

사업보고서

(제 39 기)

사업연도 2021년 01월 01일 부터
2021년 12월 31일 까지

금융위원회

한국거래소 귀중

2022년 03 월 22일

제출대상법인 유형 : 주권상장법인

면제사유발생 : 해당사항 없음

회 사 명 : 케이에이치필룩스 주식회사

대 표 이 사 : 한우근

본 점 소 재 지 : 경기도 양주시 광적면 광적로 235-48
(전 화)070-7780-8000
(홈페이지)<http://www.feelux.com>

작 성 책 임 자 : (직 책) 부사장 (성 명) 오상혁
(전 화) 070-7780-8030

목 차

【 대표이사 등의 확인 】

대표이사 등의 확인·서명

확 인 서

우리는 당사의 대표이사 및 신고업무 담당이사로서 이 공시서류의 기재내용에 대해 상당한 주의를 다하여 직접 확인 및 검토한 결과, 중요한 기재 사항의 기재 또는 표시의 누락이나 허위의 기재 또는 표시가 없고, 이 공시서류에 표시된 기재 또는 표시사항을 이용하는 자의 중대한 오해를 유발하는 내용이 기재 또는 표시되지 아니하였음을 확인합니다.

또한 당사는 「주식회사 등의 외부감사에 관한 법률」 제8조의 규정에 따라 내부회계관리제도를 마련하여 운영하고 있음을 확인합니다.

(「주식회사 등의 외부감사에 관한 법률」 제4조에 의한 외감대상법인에 한함)

2022. 03. 22.

케이에이치필룩스 주식회사

대표이사 한 우 근 

신고업무담당이사 오 상 혁 

1-1. 2021년 사업보고서_대표이사등의확인서명_20220322

I. 회사의 개요

1. 회사의 개요

가. 연결대상 종속회사 개황

연결대상 종속회사 현황(요약)

(단위 : 사)

| 구분 | 연결대상회사수 | | | | 주요 종속회사수 |
|-----|---------|----|----|----|-------------|
| | 기초 | 증가 | 감소 | 기말 | |
| 상장 | - | - | - | - | - |
| 비상장 | 18 | 3 | 3 | 18 | 2 |
| 합계 | 18 | 3 | 3 | 18 | 2 |

※상세 현황은 '상세표-1. 연결대상 종속회사 현황(상세)' 참조

가-1. 연결대상회사의 변동내용

| 구분 | 자회사 | 사유 |
|----------|------------------------------------|-------|
| 신규 연결 | 에스디비조합 | 신규 출자 |
| | 케이에이치강원개발(주) | 신규 설립 |
| | (주)스윗파트너스 | 신규 설립 |
| 연결 제외 | DONGGUAN FEELUX ELECTRONIC CO.,LTD | 청산 |
| | 마일드1호조합 | 청산 |
| | 제이제이조합 | 청산 |

나. 회사의 법적·상업적 명칭

회사의 명칭은 "케이에이치필룩스 주식회사" 라고 표기합니다. 또한 영문으로는 "KH Feelux Co., Ltd." 라고 표기합니다. 단, 약식으로 표기할 경우에는 "KH 필룩스(주)" 또는 "KH Feelux"라고 표기합니다.

한편, 당사는 기업이미지 제고 및 사업 기반의 강화와 사업 영역 확장을 목적으로 2021년 3월 29일 주식회사 필룩스에서 케이에이치필룩스 주식회사로 상호를 변경하였습니다.

다. 설립일자 및 존속기간

당사는 1984년 2월 7일 "보암산업 주식회사"로 설립되었으며, 2000년 6월 "주식회사 필룩스", 2021년 3월 "케이에이치필룩스 주식회사"로 상호를 변경하였습니다. 1997년 9월 코스닥시장에 상장된 후 2001년 12월 26일 유가증권시장에 이전 상장하였습니다.

라. 본사의 주소, 전화번호, 홈페이지

| 본사 주소 | 전화 | 홈페이지 |
|------------------------|---------------|---|
| 경기도 양주시 광적면 광적로 235-48 | 070-7780-8000 | http://www.feelux.com |

마. 중소기업 등 해당 여부

| | |
|------------|-----|
| 중소기업 해당 여부 | 해당 |
| 벤처기업 해당 여부 | 미해당 |
| 중견기업 해당 여부 | 미해당 |

당사는 보고서 제출일 현재 「중소기업기본법」 제2조에 의한 중소기업입니다.

바. 주요 사업의 내용

당사의 사업부문은 소재사업, 부품사업, 조명사업, 바이오사업, 기타사업 총 5개의 사업부문 으로 이루어져 있습니다. 전자제품, 통신장비의 전자파 장애를 제거하는 기능을 하는 페라이트 코어 (FERRITE CORE)등 소재사업 부문의 주요 상품과 가전제품에 많이 쓰이며 전압을 높이거나 낮추는 역할을 해주는 트랜스포머 (TRANSFORMER), 라인필터(LINE FILTER)등 부품사업 관련 상품을 판매하고 있습니다. 또한 조명사업부문에서는 DIVA, DECO LAMP, SLIM LAMP, Flexible Neon등 다양한 LED조명 제품을 생산, 판매하고 있습니다. 바이오사업은 TDT 및 Coagentus가 보유하고 있는 GCC CAR-T 치료제, 면역유산균 개발과 신약개발 사업에 참여하고 있으며, 아파트 및 고급빌라 등과 관련된 시행사업등 기타사업을 영위하고 있습니다. 자세한 사항은 동 보고서의 [II. 사업의 내용] 을 참조하시기 바랍니다.

사. 주요 계열회사의 명칭 및 상장 여부

당사는 본 보고서 작성기준일 현재 당사를 제외하고 총 27개의 계열회사를 가지고

있습니다. 당사의 계열회사의 현황은 아래와 같습니다.

| 회계 구분 | No. | 회사명 | 사업 목적 | 설립일 | 지분율 | 상장여부 | 비고 |
|-------|-----|--|-------------------|----------|--------|------|-------|
| 종속 기업 | 1 | FEELUX OPTO ELECTRONICS(SHANDONG) CO.,LTD | 조명, 부품,소재 생산 및 판매 | 1997.03. | 100% | 비상장 | 중국 |
| | 2 | FEELUX OPTO ELECTRONICS(MUHAN) CO.,LTD | 부품 생산 판매 | 2014.03. | 100% | 비상장 | 중국 |
| | 3 | WEIHAI FEELUX IMPORT AND EXPORT CO.,LTD | 무역업 | 2015.03 | 100% | 비상장 | 중국 |
| | 4 | FEELUX HONGKONG CO.,LIMITED | 부품 판매 | 2015.01 | 100% | 비상장 | 홍콩 |
| | 5 | TAVAN FEELUX ELECTRONIC CO.,LTD | 부품 생산 판매 | 2018.09 | 100% | 비상장 | 중국 |
| | 6 | PT. FEELUX | 부품 생산 판매 | 1996.03. | 100% | 비상장 | 인도네시아 |
| | 7 | FEELUX LIGHTING, INC | 조명 판매 | 2007.05. | 100% | 비상장 | 미국 |
| | 8 | (주)와이케이파트너스 | 실내 건축 및 디자인 | 2002.08. | 100% | 비상장 | 대한민국 |
| | 9 | FEELUX THAILAND CO.,LTD | 부품 생산 판매 | 2013.06. | 100% | 비상장 | 태국 |
| | 10 | SHAOXING SHANGYU FEELUX TRADING CO.,LTD | 조명 판매 | 2015.01 | 100% | 비상장 | 중국 |
| | 11 | (주)비에스피리츠 | 부동산업 | 1992.05 | 100% | 비상장 | 대한민국 |
| | 12 | (주)에프에스플래닝 | 사업타당성 분석 | 2018.01 | 100% | 비상장 | 대한민국 |
| | 13 | VRAL GENE, INC | 신약 연구개발업 | 2016.04 | 85.45% | 비상장 | 미국 |
| | 14 | CAR-TOCELLKOR, INC | 신약 연구개발업, 임상대행업 | 2018.04 | 100% | 비상장 | 미국 |
| | 15 | FEELUX JAPAN CO.,LTD | 조명 판매 | 2012.08 | 100% | 비상장 | 일본 |
| | 16 | 에스디비조합 | 투자조합 | 2021.03 | 99.98% | 비상장 | 대한민국 |
| | 17 | 케이에이치강원개발(주) | 부동산 개발 및 시행업 | 2021.05 | 70.01% | 비상장 | 대한민국 |
| | 18 | (주)스윗파트너스 | 부동산 컨설팅 및 중개업 | 2021.07 | 100% | 비상장 | 대한민국 |
| 공동 기업 | 19 | ZHEJIANG YANKON FEELUX CO.,LTD | 조명 생산 판매 | 2002.11 | 50% | 비상장 | 중국 |
| | 20 | FEELUX LIGHTING (SHANGHAI) CO.,LTD | 조명 판매 | 2017.12 | 60% | 비상장 | 중국 |
| | 21 | SHANDONG FEELUX KAITONG ELECTRONICS CO., LTD | 부품 생산 판매 | 2020.06 | 50% | 비상장 | 중국 |
| 관계 기업 | 22 | LIMINATUS PHARMA, LLC | 신약개발 | 2018.04 | 15% | 비상장 | 미국 |
| | 23 | (주)장원테크 | 이동전화기제조업 | 2000.01 | 21.12% | 상장 | 대한민국 |
| | 24 | 케이에이치이엔티(주) | 토목, 건축 파일공사 | 2004.05 | 7.82% | 상장 | 대한민국 |
| | 25 | 인마크제일호사모투자합자회사 | 사모투자펀드 | 2019.12 | 37.99% | 비상장 | 대한민국 |
| | 26 | 인마크전문투자형사모부동산투자신탁24호 | 신탁펀드 | 2019.12 | 25.06% | 비상장 | 대한민국 |
| | 27 | (주)제넨셀 | 의약 및 약학 연구개발업 | 2016.08 | 6.09% | 비상장 | 대한민국 |

아. 신용평가에 관한 사항

| 평가일 | 신용평가전문기관명 | 신용등급체계 | 신용등급 | 등급 정의 |
|------------|-------------|--------|------|--|
| 2021.03.31 | 주식회사 나이스디앤비 | AAA~D | BB+ | 단기적 상거래 이행능력이 인정되나, 환경변화에 대한 대처능력은 제한적인 수준 |
| 2021.04.27 | 주식회사 이크레더블 | AAA~D | B | 단기적 상거래 이행능력이 인정되나, 환경변화에 대한 대처능력은 미흡한 수준 |
| 2021.07.01 | 주식회사 나이스디앤비 | AAA~D | BB+ | 단기적 상거래 이행능력이 인정되나, 환경변화에 대한 대처능력은 제한적인 수준 |

자. 회사의 주권상장(또는 등록·지정)여부 및 특례상장에 관한 사항

| 주권상장 (또는 등록·지정)여부 | 주권상장 (또는 등록·지정)일자 | 특례상장 등 여부 | 특례상장 등 적용법규 |
|----------------------|----------------------|--------------|----------------|
| 유가증권시장 | 2001년 12월 26일 | 해당사항 없음 | 해당사항 없음 |

2. 회사의 연혁

가. 공시대상 기간중 회사의 주요 변동 내용

| 일자 | 내용 |
|-----------|---|
| 1984년 02월 | 보암산업주식회사(자본금2.5억원) 설립 |
| 1990년 09월 | 보암산업주식회사 부설연구소 지정 인가(과학기술처) |
| 1992년 01월 | 조명기기 사업부 설립 |
| 1992년 01월 | 페라이트 코아 전문화업체 지정(상공부) |
| 1995년 04월 | 산동보암전기유한공사 합작설립 |
| 1995년 12월 | ISO9001인증· 100PPM인증 획득 |
| 1995년 12월 | FEELUX (M) SDN BHD 합작설립 (구.BOAM R&D(M) SDN BHD) |
| 1996년 03월 | PT. FEELUX합작설립(구: PT. ANSER) |
| 1997년 04월 | 위해필룩스전자 현지법인 설립(구. 영성보암전자유한공사) |
| 1997년 06월 | 유상증자(발행주식 총수 720,000주· 총자본금 3,600,000,000원) |
| 1997년 09월 | 코스닥시장 등록 |
| 1999년 04월 | 신규사업추가 (영상,음향,통신장비제조판매,부동산임대,온라인정보제공) |
| 1999년 08월 | 액면분할 실시(액면가 @5,000원에서 @500원으로 분할) |
| 1999년 10월 | 유상증자(발행주식총수 2,153,468주· 1,076,734,000원) (증자후 자본금 9,353,468주 4,676,734,000원) 무상증자(발행주식총수 2,400,000주· 1,200,000,000원) (증자후 자본금 11,753,468주 5,876,734,000원) |
| 2000년 06월 | 유상증자(발행주식총수 1,763,020주· 881,510,000원) (증자후 자본금 13,516,488주 6,758,244,000원) 무상증자(발행주식총수 2,703,298주· 1,351,649,000원) (증자후 자본금 16,219,786주 8,109,893,000원) |
| 2000년 06월 | 주식회사 필룩스(FEELUX CO.,LTD)로 상호변경 |
| 2001년 09월 | 신주인수권부사채 100억 발행(한국주택은행, 리딩투자증권) |
| 2001년 11월 | 수출 2천만불탑 수상 |
| 2001년 12월 | 증권거래소 상장 |
| 2002년 01월 | 산동필룩스전자연발유한공사 현지법인 설립 승인 |
| 2002년 03월 | 리딩투자증권 지분참여(200,000주 1,000,000,000원 3.14%) |
| 2002년 03월 | 신규사업추가 (실내장식관련 전문공사건설업, 통신판매업) |
| 2002년 09월 | 절강양광필룩스유한공사 합작투자 |

| 일자 | 내용 |
|-----------|---|
| 2003년 03월 | 신규사업추가 (기계관련 엔지니어링 및 공업디자인 서비스업) (전기, 전자 및 통신 관련 엔지니어링 서비스업) |
| 2003년 07월 | 신주인수권 100억 중 40억 매입 후 소각 |
| 2003년 09월 | 유상증자(발행주식총수 1,262,626주. 631,313,000원) (증자후 자본금 17,482,412주 8,741,206,000원) 신주인수권행사(10억원) |
| 2004년 05월 | 유상증자(발행주식총수 631,313주. 315,656,500원) (증자후 자본금 18,113,725주 9,056,862,500원) 신주인수권행사(5억원) |
| 2004년 06월 | 유상증자(발행주식총수 631,313주. 315,656,500원) (증자후 자본금 18,745,038주 9,372,519,000원) 신주인수권행사(5억원) |
| 2004년 06월 | 이익소각(소각주식총수 300,000주 150,000,000원) (소각후 자본금 18,445,038주 9,372,519,000원) |
| 2005년 07월 | 신주인수권 40억 중 10억 매입 후 소각 |
| 2005년 12월 | 유상증자(발행주식총수 631,313주, 315,656,500원) (증자후 자본금 19,076,351주 9,688,175,500원) 신주인수권행사(5억원) |
| 2006년 01월 | 신규사업추가 (전기공급 제어장치 제조업, 소프트웨어 자문 및 개발 공급) |
| 2006년 03월 | 유상증자(발행주식총수 631,313주, 315,656,500원) (증자후 자본금 19,707,664주 10,003,832,000원) 신주인수권행사(5억원) |
| 2006년 03월 | 신규사업 추가 (무역업 내지 수출입업 및 그 대행업) |
| 2006년 07월 | 유상증자(발행주식총수 2,525,252주, 1,262,626,000원) (증자후 자본금 22,232,916주 11,266,458,000원) 신주인수권행사(20억원) |
| 2007년 05월 | FEELUX LIGHTING INC 현지법인 설립 |
| 2008년 02월 | 신주인수권부사채 19.9억 발행 |
| 2008년 02월 | 유상증자(발행주식총수 1,368,500주, 684,250,000원) (증자후 자본금 23,601,416주 11,950,708,000원) |
| 2008년 04월 | 유상증자(발행주식총수 71,687주, 35,843,500원) (증자후 자본금 23,673,103주 11,986,551,500원) 신주인수권행사 110.4백만원 |
| 2009년 02월 | 유상증자(발행주식총수 42,105주, 21,052,500원) (증자후 자본금 23,715,208주 12,007,604,000원) 신주인수권행사 48백만원 |
| 2009년 04월 | 유상증자(발행주식총수 399,999주, 199,999,500원) (증자후 자본금 24,115,207주 12,207,603,500원) 신주인수권행사 456백만원 |
| 2010년 01월 | (주)알피에이네트웍스 주식 처분 |

| 일자 | 내용 |
|-----------|---|
| 2010년 12월 | (주)휴먼아트 출자 |
| 2010년 12월 | 유상증자(발행주식총수 1,194,032주 597,016,000원) (증자후 자본금 25,309,239주 12,804,619,500원) 신주인수권행사 1,361백만원 |
| 2013년 06월 | 2013년 6월 FEELUX THAILAND CO.,LTD 현지법인 설립 |
| 2013년 10월 | (주)바이필룩스가 (주)필룩스 조명을 흡수합병 |
| 2014년 05월 | 중국위해필룩스전자 유한공사가 산동필룩스를 흡수합병 합병 후 위해필룩스에서 필룩스광전(산동)유한공사로 변경함 |
| 2014년 07월 | FEELUX JAPAN CO.,LTD 50% 인수로 100% 자회사로 변경투자 |
| 2015년 01월 | SHAOXING SHANGYU FEELUX TRADING CO.,LTD 100% 중국현지 판매자회사 설립(\$50,000) |
| 2015년 03월 | (주)바이필룩스에 180,000,000원 추가출자증자 |
| 2015년 05월 | FEELUX LIGHTING GMBH 독일현지 판매자회사 설립(EUR50,000) |
| 2015년 11월 | FEELUX JAPAN CO.,LTD 출가출자증자 (엔화26,000,000) |
| 2016년 01월 | (주)바이필룩스에 300,000,000원 추가출자증자 |
| 2016년 01월 | 최대주주 노시청 지분 30%와 경영권을 (주)케이티를 외 1인에게 매각함 |
| 2016년 02월 | (주)바이필룩스에 80,000,000원 추가출자증자 |
| 2016년 03월 | 대표이사의 변경 [배기복 취임] |
| 2016년 06월 | 제1회 무기명식 이권부무보증 전환사채 발행 5,000,000,000원 (납입 및 발행 2016년 7월) |
| 2016년 06월 | 제2회 무기명식 이권부무보증 전환사채 발행 10,000,000,000원 (납입 및 발행 2016년 6월) |
| 2016년 07월 | 제3회 무기명식 이권부무보증 전환사채 발행 3,500,000,000원 (납입 및 발행 2016년 7월) |
| 2016년 07월 | 소액공모 유상증자(제3자배정) 998,994,780원 |
| 2016년 07월 | 상지건설 주식의 취득 |
| 2016년 11월 | 제4회 무기명식 이권부무보증 전환사채 발행 3,500,000,000원 (납입 및 발행 2016년 11월) |
| 2016년 12월 | 유상증자(제3자배정) 1,000,001,960원 |
| 2016년 12월 | 제5회 무기명식 이권부무보증 전환사채 발행 10,000,000,000원 (납입 및 발행 2016년 12월) |
| 2017년 02월 | 씨비아이에스(주) 및 (주)필룩스리츠 주식의 취득 |
| 2017년 02월 | 유상증자(제3자배정) 5,000,081,620원 |
| 2017년 03월 | 대표이사의 변경 [한중희 취임] |

| 일자 | 내용 |
|-----------|---|
| 2017년 04월 | 제6회 무기명식 이권부무보증 전환사채 발행 3,000,000,000원 (납입 및 발행 2017년 04월) |
| 2017년 06월 | 제7회 무기명식 이권부무보증 전환사채 발행 2,000,000,000원 (납입 및 발행 2017년 06월) |
| 2017년 06월 | 제2회차 이권부무보증 전환사채 전환 10,000,000,000원 |
| 2017년 07월 | 제1회차 이권부무보증 전환사채 전환 700,000,000원 |
| 2017년 12월 | 제3회차 이권부무보증 전환사채 전환 700,000,000원 |
| 2018년 01월 | 제8회 무기명식 이권부무보증 전환사채 발행 10,000,000,000원 (납입 및 발행 2018년 1월) |
| 2018년 02월 | 제3회차, 4회차 이권부무보증 전환사채 전환 5,600,000,000원 |
| 2018년 02월 | 제5회차 이권부무보증 전환사채 전환 1,000,000,000원 |
| 2018년 03월 | 대표이사의 변경 [안원환 취임] |
| 2018년 03월 | 유상증자(제3자배정) 10,000,000,000원 |
| 2018년 04월 | 유상증자(제3자배정) 12,000,035,000원 |
| 2018년 04월 | 제5회차 이권부무보증 전환사채 전환 3,500,000,000원 |
| 2018년 04월 | 유상증자(제3자배정) 37,800,000,000원 |
| 2018년 04월 | 제9회 무기명식 이권부무보증 전환사채 발행 15,000,000,000원 (납입 및 발행 2018년 4월) |
| 2018년 04월 | 제10회 무기명식 이권부무보증 전환사채 발행 10,000,000,000원 (납입 및 발행 2018년 4월) |
| 2018년 04월 | 제6회차 이권부무보증 전환사채 전환 2,000,000,000원 |
| 2018년 04월 | CAR-TOCELLKOR, INC 미국 현지법인 설립 |
| 2018년 05월 | 제5회차 이권부무보증 전환사채 전환 5,500,000,000원 |
| 2018년 05월 | 제6회차 이권부무보증 전환사채 전환 1,000,000,000원 |
| 2018년 06월 | 제7회차 이권부무보증 전환사채 전환 2,000,000,000원 |
| 2018년 08월 | 제11회 무기명식 이권부무보증 전환사채 발행 15,000,000,000원 (납입 및 발행 2018년 8월) |
| 2018년 08월 | 제13회 무기명식 이권부무보증 전환사채 발행 10,000,000,000원 (납입 및 발행 2018년 8월) |
| 2018년 10월 | 제12회 무기명식 이권부무보증 전환사채 발행 10,000,000,000원 (납입 및 발행 2018년 10월) |
| 2019년 01월 | 제8회차 이권부무보증 전환사채 전환 10,000,000,000원 |
| 2019년 03월 | 제14회 무기명식 이권부무보증 전환사채 발행 23,000,000,000원 (납입 및 발행 2019년 03월) |

| 일자 | 내용 |
|-----------|---|
| 2019년 04월 | 제9회차 이권부무보증 전환사채 전환 15,000,000,000원 |
| 2019년 04월 | 제10회차 이권부무보증 전환사채 전환 5,000,000,000원 |
| 2019년 05월 | 제10회차 이권부무보증 전환사채 전환 3,000,000,000원 |
| 2019년 05월 | FEELUX THAILAND CO.,LTD에 1,277,441,000원 추가출자증자 |
| 2019년 06월 | 제10회차 이권부무보증 전환사채 전환 2,000,000,000원 |
| 2019년 07월 | 유상증자(제3자배정) 54,851,720,000원 및 최대주주 변경 [삼본전자(주)] |
| 2019년 07월 | FEELUX THAILAND CO.,LTD에 1,408,080,000원 추가출자증자 |
| 2019년 08월 | 제11회차 이권부 무보증 전환사채 전환 15,000,000,000원 |
| 2019년 10월 | 대표이사의 변경 [한우근 취임] |
| 2019년 10월 | FEELUX OPTO ELECTRONICS(SHANDONG) CO.,LTD에 387,486,000원 추가출자증자 |
| 2019년 12월 | 유상증자(제3자배정) 11,000,001,600원 |
| 2020년 01월 | 제15회 무기명식 이권부무보증 전환사채 발행 10,000,000,000원 (납입 및 발행 2020년 01월) |
| 2020년 03월 | 제14회차 이권부무보증 전환사채 전환 19,500,000,000원 |
| 2020년 04월 | 제14회차 이권부무보증 전환사채 전환 3,500,000,000원 |
| 2020년 04월 | 제16회 무기명식 이권부무보증 전환사채 발행 10,000,000,000원 (납입 및 발행 2020년 04월) |
| 2020년 05월 | 유상증자(제3자배정) 9,000,000,940원 |
| 2021년 01월 | 제15회차 이권부무보증 전환사채 전환 10,000,000,000원 |
| 2021년 03월 | 유상증자(주주배정) 116,783,500,000원 |
| 2021년 03월 | 케이에이치필룩스 주식회사(KH Feelux Co.,Ltd) 로 상호 변경 |
| 2021년 04월 | 제17회차 이권부무보증 전환사채 발행 35,000,000,000원 (납입 및 발행 2021년 04월) |
| 2021년 04월 | 제18회차 이권부무보증 전환사채 발행 10,500,000,000원 (납입 및 발행 2021년 04월) |
| 2021년 04월 | 제16회차 이권부무보증 전환사채 전환 8,500,000,000원 |
| 2021년 05월 | 제16회차 이권부무보증 전환사채 전환 1,500,000,000원 |
| 2021년 05월 | 제19회차 이권부무보증 전환사채 발행 15,000,0000,000원 (납입 및 발행 2021년 05월) |
| 2021년 08월 | 제20회차 이권부무보증 전환사채 발행 5,000,0000,000원 (납입 및 발행 2021년 08월) |
| 2021년 08월 | 유상증자(제3자배정) 10,000,002,570원 |

| 일자 | 내용 |
|-----------|--|
| 2021년 12월 | 제21회차 이권부무보증 전환사채 발행 7,500,000,000원 (납입 및 발행 2021년 12월) |

나. 경영진 및 감사의 중요한 변동

| 변동일자 | 주총종류 | 선임 | | 임기만료 또는 해임 |
|------------|------|--|--|--|
| | | 신규 | 재선임 | |
| 2017.03.29 | 정기주총 | 대표이사 한중희 | - | 대표이사 배기복 |
| 2018.03.02 | - | 대표이사 안원환 | - | 대표이사 한중희 |
| 2018.04.30 | 임시주총 | 사내이사 안영용 사내이사 박상진 사내이사 SCOTT ARTHUR WALDMAN 사내이사 Harry A. Arena 사외이사 강세찬 | - | - |
| 2018.05.14 | - | - | - | 사외이사 박종진 사외이사 진용주 |
| 2019.03.29 | 정기주총 | 사외이사 Song Byung Ok 감사 유경은 | 대표이사 안원환 사내이사 구안나 사내이사 배주형 사외이사 정대철 감사 신언용 | 감사 김경남 사외이사 정대철 |
| 2019.05.10 | - | - | - | 감사 신언용 |
| 2019.06.20 | - | - | - | 사내이사 박상진 |
| 2019.10.08 | 임시주총 | 사내이사 배보성 대표이사 한우근 사내이사 김형철 | - | 대표이사 안원환 사내이사 SCOTT ARTHUR WALDMAN 사내이사 Harry A. Arena |
| 2020.08.28 | - | - | - | 사외이사 강세찬 |
| 2020.09.08 | - | - | - | 사내이사 안영용 |
| 2021.03.29 | 정기주총 | 사내이사 오상혁 | - | - |
| 2021.04.01 | - | 회장 배상윤 | - | - |

3. 자본금 변동사항

가. 자본금 변동추이

기준일 : 2021년 12월 31일

(단위 : 원, 주)

| 종류 | 구분 | 제 39 기 (2021년말) | 제 38 기 (2020년말) | 제 37 기 (2019년말) | 제 36 기 (2018년말) | 제 35 기 (2017년말) |
|-----|--------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 보통주 | 발행주식총수 | 136,730,264 | 90,043,128 | 81,092,012 | 53,826,895 | 31,265,881 |
| | 액면금액 | 500 | 500 | 500 | 500 | 500 |
| | 자본금 | 68,515,132,000 | 45,171,564,000 | 40,696,006,000 | 27,063,447,500 | 15,782,940,500 |
| | 발행주식총수 | - | - | - | - | - |

| 종류 | 구분 | 제 39 기 (2021년말) | 제 38 기 (2020년말) | 제 37 기 (2019년말) | 제 36 기 (2018년말) | 제 35 기 (2017년말) |
|-----|--------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 우선주 | 액면금액 | - | - | - | - | - |
| | 자본금 | - | - | - | - | - |
| 기타 | 발행주식총수 | - | - | - | - | - |
| | 액면금액 | - | - | - | - | - |
| | 자본금 | - | - | - | - | - |
| 합 계 | 자본금 | 68,515,132,000 | 45,171,564,000 | 40,696,006,000 | 27,063,447,500 | 15,782,940,500 |

*각 년도중 발행주식총수, 자본금의 증감내역은 아래와 같습니다.

- 2017년 보통주 5,446,473주 발행, 자본금 27.2억원 증가
- 2018년 보통주 22,561,014주 발행, 자본금 112.8억원 증가
- 2019년 보통주 27,265,117주 발행, 자본금 136.3억원 증가
- 2020년 보통주 8,951,116주 발행, 자본금 44.8억원 증가
- 2021년 보통주 46,687,136주 발행, 자본금 233.4억원 증가

※ 상세 변동내역은 Ⅲ. 재무에 관한 사항, 7.1 지분증권의 발행 등과 관련된 사항 항목을 참고하시기 바랍니다.

4. 주식의 총수 등

가. 주식의 총수 현황

(기준일: 2021년 12월 31일)

(단위: 주)

| 구분 | 주식의 종류 | | | 비고 |
|-----------------------|-------------|-----|-------------|----|
| | 보통주 | 우선주 | 합계 | |
| I. 발행할 주식의 총수 | 200,000,000 | - | 200,000,000 | - |
| II. 현재까지 발행한 주식의 총수 | 137,030,264 | - | 137,030,264 | - |
| III. 현재까지 감소한 주식의 총수 | 300,000 | - | 300,000 | - |
| 1. 감자 | - | - | - | - |
| | 300,000 | - | 300,000 | - |
| | - | - | - | - |
| | - | - | - | - |
| IV. 발행주식의 총수 (II-III) | 136,730,264 | - | 136,730,264 | - |
| V. 자기주식수 | 2,802 | - | 2,802 | - |
| VI. 유통주식수 (IV-V) | 136,727,462 | - | 136,727,462 | - |

나. 자기주식 취득 및 처분 현황

(기준일: 2021년 12월 31일)

(단위: 주)

| 취득방법 | | 주식의 종류 | 기초수량 | 변동 수량 | | | 기말수량 | 비고 | | |
|----------------------------|-----------------------|-------------|-------|-------|-------|-------|------|-------|---|---|
| | | | | 취득(+) | 처분(-) | 소각(-) | | | | |
| 배당 가능 이익 범위 이내 취득 | 직접 취득 | 장내 직접 취득 | 보통주 | 2,802 | - | - | - | 2,802 | - | |
| | | | 우선주 | - | - | - | - | - | - | |
| | | 장외 직접 취득 | 보통주 | - | - | - | - | - | - | - |
| | | | 우선주 | - | - | - | - | - | - | - |
| | | 공개매수 | 보통주 | - | - | - | - | - | - | - |
| | | | 우선주 | - | - | - | - | - | - | - |
| | 소계(a) | 보통주 | 2,802 | - | - | - | - | 2,802 | - | |
| | | 우선주 | - | - | - | - | - | - | - | |
| | 신탁 계약에 의한 취득 | 수탁자 보유수량 | 보통주 | - | - | - | - | - | - | - |
| | | | 우선주 | - | - | - | - | - | - | - |
| | | 현물보유수량 | 보통주 | - | - | - | - | - | - | - |
| | | | 우선주 | - | - | - | - | - | - | - |
| | | 소계(b) | 보통주 | - | - | - | - | - | - | - |
| | | | 우선주 | - | - | - | - | - | - | - |
| 기타 취득(c) | | 보통주 | - | - | - | - | - | - | - | |
| | | 우선주 | - | - | - | - | - | - | - | |
| 총 계(a+b+c) | | 보통주 | 2,802 | - | - | - | - | 2,802 | - | |
| | | 우선주 | - | - | - | - | - | - | - | |

5. 정관에 관한 사항

가. 정관의 변경

당사의 최근 정관개정일은 2021년 3월 29일이며, 제39기 정기주주총회(22.03.30)안 건 중 정관 변경 안건이 포함될 예정입니다.

※ 제 39기 정기주주총회에서 상정될 정관 일부 변경의 건 안건의 내용은 아래와 같습니다.

| 의안 | 변경전 내용 | 변경후 내용 | 변경의 목적 |
|----|-----------------|------------------------|--------|
| | 제2조(목적) <신설> | 제2조(목적) 83. 부동산 전대업 | |

| 의안 | 변경전 내용 | 변경후 내용 | 변경의 목적 |
|----|--------|---|------------------------|
| | | 84. 구조조정 대상기업의 인수, 투자 및 컨설팅업 85. 국내외 투자사업 86. 포장공사업 87. 토목 건축공사업 88. 상하수도공사업 89. 주택, 상가, 건물 유지보수 및 관리업 90. 철물 공사업 91. 토공사업 92. 대지조성사업 93. 조경공사업 및 조경시설물 설치공사업 94. 조경자재업 및 조경관리업 95. 도시림, 생활림, 등 조성 관련 수목 등의 식재 및 관련 편의 시설의 설치업 96. 가로수 조성 및 정비업 97. 공원의 조성 및 개발, 유지 관리업 98. 종합관광 휴양지 개발 및 운영사업 99. 체육진흥사업 100. 모조장식품 판매업 101. 회원권 거래업 102. 시설운영 대행업 103. 사우나, 목욕탕업 104. 유원시설 운영업 105. 세탁업 106. 사업서비스업 107. 석유류 도.소매업 108. 석유류 위.수탁 판매업 109. 자동차 용품 도.소매업 110. 세차장업 111. 액체연료 및 관련제품 도.소매업 112. 선불전자지급수단 발행 및 관리업 113. 국제회의 시설업 114. 설탕 도매업 115. 유원지 및 테마파크 운영업 116. 생수 생산업 117. 소주류중 희석식소주 제조 및 판매업 118. 일반증류주 제조 및 판매업 119. 리큐르 제조 및 판매업 120. 기타 주류 제조 및 판매업 121. 골프장 운영업 122. 스키장 운영업 123. 수영장업 124. 예식장업 125. 예술품 및 골동품 도.소매업 | - 신규사업 운영관련 사업목적 정비 |

| 의안 | 변경전 내용 | 변경후 내용 | 변경의 목적 |
|-------------------------|--|--|----------------------------|
| 제 2호 의안: 정관 일부 변경의 건 | | 126. 화랑업 127. 미술품 경매업 128. 기타 미술품 판매업 129. 전자상거래 소매 중개업 130. 탁주 및 양주 제조업 131. 소주 제조업 132. 맥아 및 맥주 제조업 133. 기타 발효주 제조업 134. 기타 증류수 및 합성주 제조업 135. 주정 제조업 136. 건설자재의 생산 및 판매사업 137. 수력발전 및 대체에너지 사업 138. 재무컨설팅업 139. 엔지니어링, 감리등의 건설 관련 서비스업 140. 환전업 141. 진단용 체외 진단의료기기 제조 및 판매 142. 의료기기 관련 연구용역 및 서비스업 143. 의료기기 제조업 144. 의료기기 수출입, 판매업, 도소매업 145. 위생용품 수입, 판매업 146. 의료지원 서비스 147. 의약부외품 제조 및 판매업 148. 물질 검사, 측정 및 분석 기구 제조업 및 판매업 149. 각 호에 관련된 부대사업일체 | |
| | 제5조 (발행예정주식의 총수) 이 회사가 발행할 주식의 총수는 200,000,000주로 한다. | 제5조 (발행예정주식의 총수) 이 회사가 발행할 주식의 총수는 500,000,000주로 한다. | - 발행주식총수 증가 |
| | 제9조(주식 및 신주인수권증서에 표시되어야 할 권리의 전자등록) 이 회사는 사채권 및 신주인수권증권을 발행하는 대신 전자등록기관의 전자등록계좌부에 사채 및 신주인수권증권에 표시되어야 할 권리를 전자등록한다. 다만, 회사가 법령에 따른 등록의무를 부담하지 않는 주식등의 경우에는 그러하지 아니할 수 있다. | 제9조(주식 및 신주인수권증서에 표시되어야 할 권리의 전자등록) 이 회사는 주권 및 신주인수권증서를 발행하는 대신 전자등록기관의 전자등록계좌부에 주식 및 신주인수권증서에 표시되어야 할 권리를 전자등록 할 수 있다. 다만, 회사가 법령에 따른 등록의무를 부담하지 않는 주식등의 경우에는 그러하지 아니할 수 있다. | - 조문정비 |
| | 제10조의3(신주의 배당기산일) | 제10조의 3(신주의 동등배당) | - 조문정비 |
| | 제12조(주주명부 작성/비치) <신설> | 제12조(주주명부 작성/비치) ③이 회사는 전자문서로 주주명 | - 전자증권법 제37조 제6항의 규정 내용 반영 |

| 의안 | 변경전 내용 | 변경후 내용 | 변경의 목적 |
|----|---|---|---|
| | | 부를 작성한다. | - 전자증권법시행령 제31조 제4항 제3호 가목에 의거 회사가 소유자명세의 작성요청이 가능하도록 근거 규정을 마련 |
| | 제14조(전환사채의 발행) ① 회사는 사채의 액면총액이 3,000억원을 초과하지 않는 범위 내에서 다음 각 호의 경우 이사회 결의로 주주 이외의 자에게 전환사채를 발행할 수 있다. | 제14조(전환사채의 발행) ① 회사는 사채의 액면총액이 5,000억원을 초과하지 않는 범위 내에서 다음 각 호의 경우 이사회 결의로 주주 이외의 자에게 전환사채를 발행할 수 있다. | - 전환사채 발행한도 금액 변경 |
| | ⑥ 「증권의 발행 및 공시 등에 관한 규정」 제5-23조에 의거 전환가액을 조정한다. 단, 발행 가능 사채 액면총액 중 3,000억 원 이내에서 회사의 구조조정 및 경영정상화를 위한 차입금 상환, 재무구조 개선, 긴급한 자금조달, 시설투자, 자산매입, 인수합병 등을 위해 발행할 경우 전환가액의 조정한도를 액면가액까지로 하며 이사회에서 결정한다. | ⑥ 「증권의 발행 및 공시 등에 관한 규정」 제5-23조에 의거 전환가액을 조정한다. 단, 발행 가능 사채 액면총액 중 5,000억 원 이내에서 회사의 구조조정 및 경영정상화를 위한 차입금 상환, 재무구조 개선, 긴급한 자금조달, 시설투자, 자산매입, 인수합병 등을 위해 발행할 경우 전환가액의 조정한도를 액면가액까지로 하며 이사회에서 결정한다. | - 전환가액 조정한도 금액 변경 |
| | 제15조(신주인수권부사채의 발행) ① 이 회사는 사채의 액면총액이 2,000억원을 초과하지 않는 범위 내에서 다음 각호의 경우 이사회 결의로 주주 외의 자에게 신주인수권부사채를 발행할 수 있다. | 제15조(신주인수권부사채의 발행) ① 이 회사는 사채의 액면총액이 5,000억원을 초과하지 않는 범위 내에서 다음 각호의 경우 이사회 결의로 주주 외의 자에게 신주인수권부사채를 발행할 수 있다. | - 신주인수권부사채 발행한도 금액 변경 |
| | 제15조의2(사채 및 신주인수권증권에 표시되어야 할 권리의 전자등록) <신설> | 제15조의2(사채 및 신주인수권증권에 표시되어야 할 권리의 전자등록) 이 회사는 사채권 및 신주인수권증권을 발행하는 대신 전자등록기관의 전자등록계좌부에 사채권 및 신주인수권증권에 표시되어야 할 권리를 전자등록한다. 다만, 사채의 경우 법령에 따라 전자등록이 의무화된 상장사채등을 제외하고는 전자등록을 하지 않을 수 있다. ※ 회사가 조건부자본증권을 발행하더라도 사채에 포함되는 것으로 보아 정관에 별도의 규정을 둘 필요가 없으나 조건부자본증권의 발행근거를 정관에 규정한 경우에는 해당 조문과의 균형을 고려하여 위 조문에 조건부자본증권의 전자등록에 관한 근거 규정을 추가할 수 있음. | - 비상장 사채 등 의무등록 대상이 아닌 주식등에 대해서는 전자등록을 하지 않을 수 있도록 함. |

| 의안 | 변경전 내용 | 변경후 내용 | 변경의 목적 |
|----|--|---|-------------------------|
| | 제45조(이익배당) <주석신설> | 제45조(이익배당) ※ 제17조1항에 따라 정한 정기 주주총회의 기준일과 다른날로 배당기준일을 정할 수 있음 | - 배당기준일 설정에 관한 주석 신설 |
| | 임원퇴직금 지급규정 제1조(목적) 이 규정은 주식회사 필룩스의 임 원퇴직금 지급에 관한 기준을 정 함을 목적으로 한다. | 임원퇴직금 지급규정 제1조(목적) 이 규정은 케이에이치필룩스 주 식회사의 임원퇴직금 지급에 관 한 기준을 정함을 목적으로 한 다. | - 사명변경 반영 |
| | 부 칙 ① (시행일) 이 정관은 2021년 3 월 29일부터 시행한다. | 부 칙 ① (시행일) 이 정관은 2022년 3월 30일부터 시행한다. | |

나. 정관 변경 이력

공시대상 기간 중 정관 변경이력은 다음과 같습니다.

| 정관변경일 | 해당주총명 | 주요변경사항 | 변경이유 |
|---------------|--------------|---|---|
| 2018년 04월 30일 | 제36기 임시주주총회 | 제2조 (목적) - 사업목적 추가 제29조 (이사의 수) - 변경전: 3인이상 7인이하 - 변경후: 3인이상 | - 사업다각화 및 이사의 수 변경 |
| 2019년 03월 29일 | 제36기 정기주주총회 | 제9조 (주권의 종류) - 주식 및 신주인수권증서에 표시되어야 할 권리의 전자등록 제11조 (명의개서대리인) - 주식의 전자등록 제12조 (주주 등의 주소, 성명 및 인감 또는 서명 등 신고) - 삭제 | - 주식사채 등의 전자등록에 관한 법률 시행 반영 |
| 2019년 10월 08일 | 제37기 임시주주총회 | 제29조 (이사의 수) - 변경전: 3인이상 - 변경후: 3인이상 9인이하 | - 이사의 수 변경 |
| 2021년 03월 29일 | 제 38기 정기주주총회 | 제1조(상호) -변경전: 주식회사 필룩스 -변경후: 케이에이치필룩스 주식회사 제8조의4(이익배당, 의결권 배제 및 주식의 전환에 관한 종류주식) -⑨(삭제) 제9조(주식 및 신주인수권증서에 표시되어야 할 권리의 전자등록) -의무등록 대상 아닌 주식등에 대해서는 의무등록 하지 않을 수 있음 제10조의2(주식매수선택권) -⑥(삭제) 제10조의 3(신주의 동등배당) -변경전: 배당 기산일을 직전 영업영도 말 간주 -변경후: 배당 기준일 현재 동등 배당 제13조(주주명부의 폐쇄 및 기준일) -주주명부 폐쇄 기준일 변경 제14조(전환사채의 발행) -전환사채 발행한도 금액, 조정한도 금액 변경 제15조 (신주인수권사채의 발행) -⑤(삭제) 제17조(소집시기) -정기주주총회 개최시기 유연성 확보 제41조의 2(감사의 수와 선임) -전자적 의결권 행사 추가 | -상호명 변경 -전자등록제도 규정 현황 반영 -전자증권법 규정 내용 반영 -기준일 관련 규정 정비 -전환사채 발행한도 금액, 조정한도 금액 변경 -배당기준일 관련 규정 반영 |

| 정관변경일 | 해당주총명 | 주요변경사항 | 변경이유 |
|-------|-------|---|------|
| | | 제43조(재무제표와 영업보고서의 작성·비치 등) -사업보고서 및 감사보고서 제출기한 변경 제45조(이익배당) -배당기준일 설정 제45조의2(중간배당) -④(삭제) | |

II. 사업의 내용

1. 사업의 개요

당사의 사업부문은 부품사업, 소재사업, 조명사업, 바이오사업, 기타사업 총 5개의 사업부문으로 이루어져 있습니다.

소재사업의 페라이트 코아(Ferrite Core)는 전자파 장애를 제거하는 기능으로 전자제품, 통신장비, 컴퓨터 등에 사용되는 부품입니다. 부품사업의 트랜스포머(Transformer), 라인필터(Line Filter) 등은 전자산업의 기초부품으로서 각종 전기, 전자제품에 내장되는 부품이며 전압을 높이거나 낮추는 역할을 하며 주로 가전제품에 많이 쓰여지고 있습니다.

조명사업은 전문브랜드 감성조명 제품이 주생산품목이며, 품목으로는 LED감성조명 디바3(NDPro), 디바2 Spot(Diva 2 Spot), 모노레일 시리즈(Monorail, Monorail Spot), 아웃도어 디바(ODV), LED감성조명 슬림라인(Slim Line), 고연색성 Luxfeel Series를 생산 및 판매하고 있습니다. 이러한 제품은 절전형 조명으로 슬림하면서도 설치가 용이함으로 수요가 신장 되고 있으며, 국내뿐 아니라 미주 및 유럽에서도 각광받고 있습니다. LED 제품으로는 DC 전압 전용인 디바3(NDPro) 제품이 생산 중에 있으며 당사 LED 램프의 특징인 슬림함과 설치 용이성을 그대로 갖는 Slimlamp Slide, 모노레일 시리즈, 고연색성 Luxfeel Series 등을 개발, 출시하여 기존 제품을 그대로 대체함으로서 LED 제품의 수요가 확대되고 있습니다. 아울러 Flexible LED 제품과 DUAL LED 제품을 개발하여 곡선연출, 색상, 색온도, 밝기조정이 가능한 제품을 통해 새로운 조명 시장을 창출함으로써 LED 제품군에서도 큰 매출 증대가 예상됩니다.

바이오사업은 전이암 그리고 위암, 대장암 환자들을 치료하고, 전이암과 암의 재발을 방지하는 데에 목적을 두고자 TDT 및 Coagentus가 보유하고 있는 GCC CAR-T 치료제, 면역유산균 개발과 관련한 신규 암 치료제 파이프라인 및 기술을 확보하였습니다. 이외에도 미래 바이오 사업에 다양한 성장 기반을 확대하기 위해 천연물 의약품 및 치료제 등 신약개발 사업에 참여하고 있습니다.

기타사업으로 아파트 및 고급빌라 등과 관련된 시행사업과 다양한 용도의 무선통신 네트워크로서 감성 조명 제어, 전동 모터 커튼 장치 제어 등 다양한 용도의 자동 제어 기기로 개발, 판매되고 있는 필마스터사업을 영위하고 있습니다.

2. 주요 제품 및 서비스

가. 주요 제품 등의 현황

(단위: 천원,%)

| 사업부문 | 매출유형 | 품 목 | 구체적용도 | 매출액 | 비율 |
|-------|----------|-----------------|--------------|--------------|---------|
| 소재사업 | 제품,상품 | 페라이트 코어 | 기초소재 | 15,495,662 | 12.9% |
| 부품사업 | 제품,상품 | 트랜스포머, 라인필터 | 전자부품 | 84,903,195 | 70.6% |
| 조명사업 | 제품,상품 | LED 제품 및 일반형광제품 | 조명기구 | 27,133,513 | 22.6% |
| 기타부문 | 공사수익, 용역 | - | 건설업 및 조명인테리어 | 16,095,875 | 13.4% |
| 부문간조정 | - | - | - | (23,436,067) | -19.5% |
| 합 계 | | | | 120,192,178 | 100.00% |

나. 주요제품 등의 가격변동 추이

당사는 동일제품의 경우에도 가격 차이가 다양하게 발생하고 있기 때문에 품목별 가격 변동을 비교하기는 어렵습니다. 주요 제품의 가격 정보는 당사 영업상 기밀을 요하는 정보로 기재 생략합니다.

3. 원재료 및 생산설비

가. 주요 원재료 등의 현황

(단위: 백만원)

| 사업부문 | 매입유형 | 품 목 | 구체적용도 | 매입액(비율) | 비 고 |
|------------|------|---------------|--------------|--------------|--------------------------------------|
| 조명사업 | 원재료 | BODY | 조명외합 기구 및 방열 | 42(2.5%) | ALT |
| | | COVER | 조명등기구 | 34(2.1%) | 유원이엠씨 |
| | | LED chip | 조명광원 | 72(4.3%) | 제이엔씨테크 |
| | | PCB | 인쇄회로기판 | 157(9.4%) | 태은테크 |
| | | SEMICONDUCTOR | 조명 작동 직접회로 | 28(1.7%) | 동영통상 |
| | | 기 타 | 기 타 | 1,332(80%) | - |
| | | 원재료계 | - | 1,665(100%) | - |
| 소재사업, 부품사업 | 상 품 | Bobbin | 트랜스포머 구조물 | 200(7.4%) | 대흥보빈 |
| | | CORE | 전자부품 EMI제거 | 891(33%) | KUNSHAN JUXU ELECTRONIC CO LTD |
| | | 기 타 | 트랜스포머 와이어 | 1,611(59.6%) | HANGZHOU WEIFENG ELECTRONIC CO., LT. |
| | | 상품계 | - | 2,702(100%) | - |
| 합 계 | | | - | 4,367(100%) | - |

※ 별도 재무제표 기준으로 작성하였습니다.

나. 주요 원재료 등의 가격변동 추이

(단위: 원)

| 품 목 | 제 39 기 | 제 38 기 | 제 37 기 |
|---------------|--------|--------|--------|
| BODY | 3,200 | 2,070 | 2,070 |
| COVER | 1,080 | 1,080 | 1,080 |
| LED chip | 11 | 10 | 10 |
| PCB | 650 | 650 | - |
| SEMICONDUCTOR | 65 | 65 | 65 |
| Bobbin | 92 | 99 | 111.56 |
| CORE | 111.84 | 105.86 | 111.75 |

※ 수입하는 원자재는 환율 변동에 따라 원가의 변동이 있습니다.

다. 생산실적 및 가동률

(1) 생산실적

(단위: 백만원)

| 사업부문 | 품목 | 사업소 | 제 39 기 | 제 38 기 | 제 37 기 |
|------|-----------------|---|--------|--------|--------|
| 소재사업 | FERRITE CORE | • FEELUX OPTO ELECTRONICS(SHANDONG) CO.,LTD | 4,614 | 4,125 | 6,233 |
| 부품사업 | TRANSFORMER | • FEELUX OPTO ELECTRONICS(SHANDONG) CO.,LTD • PT. FEELUX • FEELUX THAILAND CO., LTD | 50,482 | 37,675 | 31,868 |
| 조명사업 | LED 제품 및 일반조명램프 | • 케이에이치필룩스(주) • FEELUX OPTO ELECTRONICS(SHANDONG) CO.,LTD | 3,638 | 3,341 | 9,295 |
| 기타사업 | BNF GAP 외 | • FEELUX OPTO ELECTRONICS(SHANDONG) CO.,LTD | 664 | 167 | 585 |

(2) 당해사업연도의 가동률

(단위: 시간,%)

| 사업부문 | 품 목 | 일일가동가능시간 | 실제가동시간 | 평균가동률 | 비 고 |
|------|--------------|----------|--------|-------|-------------|
| 소재사업 | FERRITE CORE | 7,976 | 7,605 | 95.3% | 일 가동시간 24시간 |
| 부품사업 | TRANSFORMER | 11,449 | 7,592 | 66.3% | 일 가동시간 10시간 |
| 조명사업 | LED조명 외 | 1,545 | 1,165 | 75.4% | 일 가동시간 8시간 |
| 기타사업 | BNF GAP 외 | 3,432 | 3,100 | 90.3% | 일 가동시간 11시간 |
| 합 계 | | 24,402 | 19,463 | 79.8% | |

라. 생산설비 현황

당사 및 연결대상 회사의 생산에 중요한 시설 등으로는 토지, 건물, 구축물, 기계장치, 차량운반구, 공구와기구 등이 있으며, 2021년 12월 31일 현재 장부가액은 129,654,800천원입니다. 세부사항은 아래 표를 참조하시기 바랍니다.

(1) 지역별 생산설비의 세부현황

[지역별 유형자산 현황: 한국]

(단위: 천원)

| 구분 | 기초잔액 | 당기취득 | 손상차손 | 당기감가상각비 | 당기처분 | 기타대체 | 해외환산사업 | 기말잔액 |
|--------------|------------|------------|-------------|-------------|-----------|--------------|--------|-------------|
| 토지 | 58,909,947 | 2,776,408 | (498,036) | - | - | (40,952,866) | - | 20,235,453 |
| 조림 | 244,776 | 22,450 | (267,226) | - | - | - | - | - |
| 건물 | 9,921,263 | 1,964,059 | - | (367,222) | - | (1,494,992) | - | 10,023,108 |
| 구축물 | 866,881 | 25,810 | (134,409) | (89,015) | - | (669,267) | - | - |
| 기계장치 | 150,072 | 20,900 | (114,015) | (56,957) | - | - | - | - |
| 정보보호요금-기계장치 | (3,483) | - | - | 3,483 | - | - | - | - |
| 차량운반구 | 433,225 | 70,037 | - | (143,950) | (16,123) | 15,020 | - | 358,209 |
| 공구와기구 | 674,205 | 154,716 | (572,377) | (261,568) | - | 5,024 | - | - |
| 정보보호요금-공구와기구 | (108,616) | - | 53,939 | 54,677 | - | - | - | - |
| 비품 | 767,840 | 98,595 | (342,507) | (267,789) | (172,817) | 10,200 | - | 93,522 |
| 정보보호요금-비품 | (142) | - | - | 142 | - | - | - | - |
| 건설중의자산 | 1,501,538 | 78,931,627 | - | - | - | (5,649,691) | - | 74,783,474 |
| 합 계 | 73,357,506 | 84,064,602 | (1,874,631) | (1,128,199) | (188,940) | (48,736,572) | - | 105,493,766 |

[지역별 유형자산 현황: 중국]

(단위: 천원)

| 구분 | 기초잔액 | 당기취득 | 손상차손 | 당기감가상각비 | 당기처분 | 기타대체 | 해외환산사업 | 기말잔액 |
|--------------|------------|-----------|------|-------------|-----------|-------------|-----------|------------|
| 토지 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 조림 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 건물 | 13,586,933 | 557,351 | - | (505,465) | - | 1,139,070 | 1,629,908 | 16,407,797 |
| 구축물 | 13,780 | 73,029 | - | (1,731) | - | - | 5,144 | 90,222 |
| 기계장치 | 3,047,414 | 1,138,356 | - | (660,948) | (113,570) | 10,646 | 370,917 | 3,792,815 |
| 정보보호요금-기계장치 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 차량운반구 | 138,677 | 207,193 | - | (63,133) | - | - | 23,203 | 305,940 |
| 공구와기구 | 402,213 | 129,760 | - | (162,355) | (1,111) | - | 44,816 | 413,323 |
| 정보보호요금-공구와기구 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 비품 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 정보보호요금-비품 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 건설중의자산 | 1,337,194 | 10,646 | - | - | - | (1,245,362) | 93,092 | 195,570 |
| 합 계 | 18,526,211 | 2,116,335 | - | (1,393,632) | (114,681) | (95,646) | 2,167,080 | 21,205,667 |

[지역별 유형자산 현황: 인도네시아]

(단위: 천원)

| 구분 | 기초잔액 | 당기취득 | 손상차손 | 당기감가상각비 | 당기처분 | 기타대체 | 해외환산사업 | 기말잔액 |
|------|--------|------|------|---------|------|------|--------|---------|
| 토지 | 99,739 | - | - | - | - | - | 7,345 | 107,084 |
| 조림 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 건물 | 57,475 | - | - | (6,262) | - | - | 3,994 | 55,207 |
| 구축물 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 기계장치 | 1,343 | 964 | - | (1,510) | - | - | 78 | 875 |

| 구분 | 기초잔액 | 당기취득 | 손상차손 | 당기감가상각비 | 당기처분 | 기타대체 | 해외환산사업 | 기말잔액 |
|-------------|---------|------|------|---------|------|------|--------|---------|
| 정부보조금-기계장치 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 차량운반구 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 공구와기구 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 정부보조금-공구와기구 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 비품 | 1,934 | - | - | (856) | - | - | 110 | 1,188 |
| 정부보조금-비품 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 건설중의자산 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 합 계 | 160,491 | 964 | - | (8,628) | - | - | 11,527 | 164,354 |

[지역별 유형자산 현황: 태국]

(단위: 천원)

| 구분 | 기초잔액 | 당기취득 | 손상차손 | 당기감가상각비 | 당기처분 | 기타대체 | 해외환산사업 | 기말잔액 |
|-------------|-----------|--------|-------------|-----------|------|------|----------|-----------|
| 토지 | 1,445,242 | - | (186,817) | - | - | - | (29,445) | 1,228,980 |
| 조림 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 건물 | 1,369,693 | - | - | (74,339) | - | - | (28,554) | 1,266,800 |
| 건축물 | 482,980 | - | (393,675) | (82,071) | - | - | (7,234) | - |
| 기계장치 | 910,606 | 75,768 | (713,970) | (258,762) | - | - | (13,642) | - |
| 정부보조금-기계장치 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 차량운반구 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 공구와기구 | 120,409 | 19,826 | (106,873) | (31,557) | - | - | (1,805) | - |
| 정부보조금-공구와기구 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 비품 | 51,307 | 3,356 | (40,751) | (13,143) | - | - | (769) | - |
| 정부보조금-비품 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 건설중의자산 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 합 계 | 4,380,237 | 98,950 | (1,442,086) | (459,872) | - | - | (81,449) | 2,495,780 |

[지역별 유형자산 현황: 미국]

(단위: 천원)

| 구분 | 기초잔액 | 당기취득 | 손상차손 | 당기감가상각비 | 당기처분 | 기타대체 | 해외환산사업 | 기말잔액 |
|-------------|---------|------|------|----------|----------|------|--------|---------|
| 토지 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 조림 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 건물 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 건축물 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 기계장치 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 정부보조금-기계장치 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 차량운반구 | 47,085 | - | - | (15,703) | - | - | 3,656 | 35,038 |
| 공구와기구 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 정부보조금-공구와기구 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 비품 | 248,747 | - | - | (35,495) | (15,496) | - | 20,461 | 218,217 |
| 정부보조금-비품 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 건설중의자산 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 합 계 | 295,832 | - | - | (51,198) | (15,496) | - | 24,117 | 253,255 |

[지역별 유형자산 현황: 일본]

(단위: 천원)

| 구분 | 기초잔액 | 당기취득 | 손상차손 | 당기감가상각비 | 당기처분 | 기타대체 | 해외환산사업 | 기말잔액 |
|----|------|------|------|---------|------|------|--------|------|
| 토지 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 조림 | - | - | - | - | - | - | - | - |

| 구분 | 기초잔액 | 당기취득 | 손상차손 | 당기감가상각비 | 당기처분 | 기타대체 | 해외환산사업 | 기말잔액 |
|-------------|--------|-------|------|---------|------|------|---------|--------|
| 건물 | 48,182 | - | - | (5,655) | - | - | (1,036) | 41,491 |
| 구축물 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 기계장치 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 정보보조금-기계장치 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 차량운반구 | 1,845 | - | - | (1,822) | - | - | (23) | - |
| 공구와기구 | 549 | 1,480 | - | (1,528) | - | - | (14) | 487 |
| 정보보조금-공구와기구 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 비품 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 정보보조금-비품 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 건설중의자산 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 합 계 | 50,576 | 1,480 | - | (9,005) | - | - | (1,073) | 41,978 |

4. 매출 및 수주상황

가. 매출실적

(단위: 천원)

| 사업부문 | 매출유형 | 제 39 기 | 제 38 기 | 제 37 기 |
|-------|------|--------------|--------------|--------------|
| 소재사업 | 수출 | 4,437,025 | 3,921,506 | 3,662,834 |
| | 내수 | 11,058,637 | 10,457,765 | 10,575,203 |
| | 소계 | 15,495,662 | 14,379,271 | 14,238,037 |
| 부품사업 | 수출 | 59,594,639 | 55,106,848 | 50,932,949 |
| | 내수 | 25,308,556 | 32,066,294 | 29,743,724 |
| | 소계 | 84,903,195 | 87,173,142 | 80,676,673 |
| 조명사업 | 수출 | 11,424,154 | 8,443,792 | 16,077,554 |
| | 내수 | 15,709,359 | 12,591,579 | 17,912,679 |
| | 소계 | 27,133,513 | 21,035,371 | 33,990,233 |
| 기타사업 | 수출 | 114,763 | 106,541 | 54,110 |
| | 내수 | 15,981,112 | 29,041,626 | 42,952,721 |
| | 소계 | 16,095,875 | 29,148,167 | 43,006,831 |
| 부문간조정 | 수출 | (1,623,883) | (1,810,761) | (2,908,152) |
| | 내수 | (21,812,184) | (31,109,689) | (33,900,063) |
| | 소계 | (23,436,067) | (32,920,450) | (36,808,215) |
| 총매출합계 | 수출 | 73,946,698 | 65,767,926 | 67,819,295 |
| | 내수 | 46,245,480 | 53,047,575 | 67,284,264 |
| | 소계 | 120,192,178 | 118,815,501 | 135,103,559 |

나. 판매경로에 관한 사항

(1) 판매조직

당사의 판매조직은 사업부문별 팀제도로 운영되고 있으며 수출 및 수입업무에 대하여는 해외 각 지사별 독립된 본부장이 담당하고 이를 회사의 구매팀 및 해외영업팀이 관리하고 있습니다. 또한 능동적인 CS(Customer Satisfaction)활동을 위하여 생산, 판매 및 유통부문에 독립된 각 팀별로 운영되고 있습니다.

(2) 판매 경로

당사의 판매 경로는 국내 및 해외 모두 회사가 고객과 직접 접촉하여 계약하고 납품하는 직접 판매 방식과 해외 판매 전문 자회사 판매 방식을 채택하고 있습니다. 판매 경로의 활성화를 위하여 기존에 검토하지 않았던 중개상, 대리점 등의 판매 방식을 회사는 영업 상황에 따라 검토할 수 있습니다.

(3) 판매 전략

1) 국내시장 판매 전략

국내시장은 조명 사업부문 매장 설치 및 전시장 운영 그리고 대리점 계약을 통하여 판매하고 있습니다.

2) 해외시장 전략

해외시장의 경우 해외 현지 법인의 설립 또는 대기업과 해외시장 동반 진출, 그리고

조명 특허 상품에 대한 독점 공급 계약의 체결 등을 통하여 해외 현지에 납품하고 있습니다.

다. 주요 매출처

| 사업부문 | 회사 | 주요 재화 및 용역 | 주요 고객 | 사업내용 |
|-------|--|---|---|----------------------|
| 소재사업 | <ul style="list-style-type: none"> • 케이에이치필룩스(주) • FEELUX OPTO ELECTRONCS(SHANDONG) CO.,LTD • PT. FEELUX • FEELUX HONGKONG CO.,LIMITED | 페라이트 코어 | <ul style="list-style-type: none"> - (주)유니솔렉 - 대아홀딩스(주) - (주)에스엘전자 | 페라이트 코어 생산 및 판매 |
| 부품사업 | <ul style="list-style-type: none"> • 케이에이치필룩스(주) • FEELUX OPTO ELECTRONCS(SHANDONG) CO.,LTD • FEELUX OPTO ELECTRONCS(MUHAN) CO.,LTD • DONGGUAN FEELUX ELECTRONIC CO.,LTD • FEELUX HONGKONG CO.,LIMITED • TAIAN FEELUX ELECTRONIC CO.,LTD • PT. FEELUX • FEELUX THAILAND CO., LTD | 트랜스 포머 라인 필터 | <ul style="list-style-type: none"> - 리엔창(CHINA) - LG INNOTEK YANTAI - LG전자(주) - (주)유양디앤유 - (주)에이치엔이 | 트랜스 포머 생산 및 판매 |
| 조명사업 | <ul style="list-style-type: none"> • 케이에이치필룩스(주) • FEELUX OPTO ELECTRONCS(SHANDONG) CO.,LTD • FEELUX LIGHTING INC • FEELUX JAPAN CO.,LTD • SHAOXING SHANGYU FEELUX TRADING CO.,LTD | DVA 3 LED Flexible Neon LED Mono Rail LED 데코램프 LED 슬림램프 LED | <ul style="list-style-type: none"> - FAGERHULT S.L - ONNINEN OY IMPORT FOR WARDING GROUP - NEON FRANCE - SPECIAL LIGHTING GROUP | 조명 생산 및 판매 |
| 바이오사업 | <ul style="list-style-type: none"> • VIRAL GENE, INC • CAR-TCELLKOR, INC | 면역항암치료제, GOC CAR-T 세포치료제 및 GOC 면역 유산균 | - | 신약 연구개발업 |
| 기타사업 | <ul style="list-style-type: none"> • 케이에이치필룩스(주) • WEIHAI FEELUX IMPORT AND EXPORT CO.,LTD • (주)와이케이파트너스 • (주)비에스피리츠 • (주)에프에스플래닝 • 에스디비조함 • 케이에이치강원개발(주) • (주)스윗파트너스 | 건설업, 부동산업, 인테리어, 공사 용역제공 등 | - 개인 등 | 건설업 및 인테리어 /공사 매출 |

라. 사업부문별 요약 재무현황

(단위: 천원)

| 구 분 | 소재사업부 | 부품사업부 | 조명사업부 | 기타사업부문 | 부문간조정 | 합 계 |
|-------------------|-------------|-------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| <당기> | | | | | | |
| 수 익 | | | | | | |
| 재화의 판매로 인한 수익 | 15,495,662 | 84,903,195 | 27,133,513 | 764,252 | (23,436,067) | 104,860,555 |
| 용역의 제공으로 인한 수익 | - | - | - | 15,331,623 | - | 15,331,623 |
| 합 계 | 15,495,662 | 84,903,195 | 27,133,513 | 16,095,875 | (23,436,067) | 120,192,178 |
| 감가상각비와 무형자산상각비 | 159,144 | 789,927 | 227,708 | 2,057,506 | 695,296 | 3,929,581 |
| 영업손익 | 319,817 | (3,002,883) | (8,754,785) | (815,062) | 5,332,933 | (6,919,980) |
| 당기순이익(손실) | (1,976,070) | (444,540) | (2,386,299) | (18,767,968) | 21,859,066 | (1,715,811) |
| 자 산 | | | | | | |
| 재고자산 | 2,519,216 | 16,153,820 | 9,026,154 | 3,331,557 | (767,506) | 30,263,241 |
| 유형자산(사용권자산포함) | 6,158,687 | 31,654,699 | 8,458,062 | 85,848,057 | - | 132,119,505 |
| 무형자산 | 522,610 | 1,508,462 | 1,101,718 | 531,350 | 29,190,315 | 32,854,455 |
| <전기> | | | | | | |
| 수 익 | | | | | | |
| 재화의 판매로 인한 수익 | 14,379,271 | 87,173,142 | 21,035,371 | 1,161,113 | (32,920,450) | 90,828,447 |
| 용역의 제공으로 인한 수익 | - | - | - | 27,987,054 | - | 27,987,054 |
| 합 계 | 14,379,271 | 87,173,142 | 21,035,371 | 29,148,167 | (32,920,450) | 118,815,501 |
| 감가상각비와 무형자산상각비 | 351,190 | 1,161,684 | 473,377 | 840,615 | 810,408 | 3,637,274 |
| 영업손익 | 1,317,795 | 1,322,389 | (4,100,625) | 2,880,433 | (1,362,903) | 57,089 |
| 당기순이익(손실) | (7,068,357) | (2,507,633) | (11,877,816) | (32,099,260) | 6,420,922 | (47,132,144) |
| 자 산 | | | | | | |
| 재고자산 | 2,234,656 | 12,626,063 | 11,696,689 | 8,939,507 | (1,579,358) | 33,917,557 |
| 유형자산 | 12,324,044 | 40,790,331 | 16,466,681 | 29,412,834 | - | 98,993,890 |
| 무형자산 | 350,057 | 992,693 | 619,535 | 865,515 | 29,190,315 | 32,018,115 |

5. 위험관리 및 파생거래

가. 위험관리

당사는 외화표시 자산 및 부채의 환율변동에 의한 리스크를 최소화하기 위하여 재무 구조에 건전성 및 예측가능한 경영을 통한 경영의 안정성 실현을 목표로 환 리스크 관리에 만전을 기하고 있습니다.

당사의 시장위험과 위험관리에 대한 기본정책은 다음과 같으며 자세한 내용은 첨부된 연결재무제표 "주석36. 위험관리" 및 재무제표 "주석35. 위험관리"를 참조하시기 바랍니다.

(1) 재무 위험 관리

당사의 재무위험관리는 주로 시장위험, 신용위험, 유동성위험에 대해 안정적이고 지속적으로 경영성과를 창출할 수 있도록 지원하고, 동시에 재무구조 개선 및 자금운영의 효율성 제고를 통해 금융비용을 절감함으로써 사업의 원가경쟁력 제고에 기여하는데 그 목적이 있습니다. 당사는 매년 정기적으로 재무위험 관리 정책의 재정비 및 재무위험 모니터링 등을 통해 재무위험으로부터 발생할 수 있는 영향을 최소화하는데 주력하고 있습니다.

(2) 금융 위험 관리

당사는 장기금융자산과 관련하여 시장가격의 변동으로 인하여 금융상품의 공정가치나 미래현금흐름이 변동할 기타 가격변동위험에 노출되어 있습니다. 당사의 경영진은 시장가격의 변동으로 인하여 지분증권의 공정가치 또는 미래현금흐름이 변동할 위험을 정기적으로 측정하고 있습니다. 장기금융자산 중 중요한 투자자산의 관리는 개별적으로 이루어지고 있으며, 취득과 처분은 당사의 경영진이 승인하고 있습니다.

(3) 외환 위험 관리

회사는 투기적 외환거래는 금지하고 있으며 환위험 관리규정을 두어 환위험을 관리하고 있습니다. 회사의 환관리 규정은 환위험, 관리주체, 관리절차 등을 정의하고 있으며 환관리 규정의 기본원칙은 다음과 같습니다.

- ① 모든 영업 활동시 환포지션 발생을 최소화하도록 사전적으로 관리한다.
- ② 외환거래는 실거래 관련 범위 내에서 이루어져야 하며 투기적거래를 해서는 안된다.
- ③ 환위험 회피목적에 따른 헷지는 정해진 내부절차를 따라야 한다.

(4) 이자율 위험 관리

동 위험은 시장이자율의 변동으로 인하여 당사의 투자 및 재무활동에서 발생하는 이자수익과 이자비용이 변동될 위험을 의미합니다. 이러한 이자율 변동위험은 주로 예치금 및 변동금리부 차입금에서 비롯됩니다. 당사는 이자율 변동으로 인한 불확실성 제거와 금융비용 최소화를 위해, 주기적인 금리동향 모니터링과 적절한 대응방안을 수립 및 운용하고 있습니다.

(5) 신용 위험 관리

신용위험은 당사의 통상적인 거래 및 투자활동에서 발생하며 고객 또는 거래상대방이 계약조건상 의무사항을 지키지 못하였을 때 발생합니다.

당사는 주기적으로 고객과 거래상대방의 재무상태와 과거 경험 및 기타 요소들을 고려하여 재무신용도를 평가하고 고객과 거래상대방 각각에 대한 신용한도를 설정하여 신용위험을 관리하고 있습니다. 또한, 신용위험에 대한 당사의 노출정도가 중요하지 않은 수준으로 유지될 수 있도록 지속적으로 신용도를 재평가하는 등 금융자산 잔액에 대한 지속적인 관리업무를 수행하고 있습니다.

(6) 유동성 위험

유동성위험은 당사의 경영환경 또는 금융시장의 악화로 인해 당사가 부담하고 있는 단기채무를 적기에 이행하지 못할 위험으로 정의합니다.

당사는 유동성위험을 관리하기 위하여 현금흐름 및 유동성 계획 등에 대하여 주기적으로 예측하고 이에 따른 대응방안을 수립하고 있습니다. 또한 적정규모의 예금과 할인약정 등을 통하여 발생가능한 자금경색에 따른 유동성위험에 대처하고 있습니다.

(7) 자본관리

당사의 자본관리 목적은 계속기업으로서 주주 및 이해당사자들에게 이익을 지속적으로 제공할 수 있는 능력을 보호하고 자본비용을 절감하기 위해 최적 자본구조를 유지하는 것입니다.

당사는 최적 자본구조 달성을 위하여 부채비율 및 순차입금비율에 기초하여 자본을 관리하고 있으며, 재무비율을 매월 모니터링하여 필요한 경우 적절한 재무구조 개선 방안을 실행하고 있습니다.

나. 파생상품 거래 현황에 관한 사항

당기말 및 전기말 파생금융상품의 내역은 다음과 같습니다.

| (단위:천원) | | | | |
|----------|-----------|----|-----|----|
| 구 분 | 당기말 | | 전기말 | |
| | 자산 | 부채 | 자산 | 부채 |
| 매도청구권(*) | 1,671,432 | - | - | - |

(*) (주)장원테크와 (주)케이에이치이엔티가 발행한 제10회 무보증 사모 전환사채(200억)의 제3자지정 매도청구권을 당기말 현재 당기손익-공정가치측정금융자산으로 인식하고 있습니다.

한편, 당사는 2019년 12월 중 관계기업인 인마크제일호사모투자합자회사의 우선주 주와의 약정을 통해 우선주 지분 전부를 매수할 수 있는 권리(이하, "콜옵션")를 부여 받았으며 해당 콜옵션의 취득일 현재 공정가치는 4,206백만원이며, 당기말 현재공정가치는 519천원입니다. 당사는 콜옵션의 공정가치를 비망금액으로 관리하고, 보고기간종료일의 공정가치가 취득일의 공정가치를 상회하는 경우 그 차이금액을 손익으로 반영할 예정입니다.

6. 주요계약 및 연구개발활동

본 보고서 작성 기준일 현재 당사의 재무상태에 중요한 영향을 미치는 비경상적인 중요한 계약은 아래와 같습니다.

가. 주요계약

(1) 자산양수도(타법인 주식 및 출자증권 양수결정)

① 시기 및 대상회사(거래상대방)

i) 시기

- 2018년 04월 17일 (이사회결의일 : 2018년 4월 13일)
- 2018년 11월 23일 (이사회결의일 : 2018년 11월 23일)

ii) 거래상대방

- Coagentus Pharma, LLC.
- (주)알파홀딩스, (주)알파바이오랩스

iii) 소재지

- 6 Center pointe Dr. #625 La Palma, CA 90623
- 경기도 성남시 분당구 판교로 344, 8층(삼평동, 스마일게이트캠퍼스)

iv) 대표이사

- Chris Kim
- 김영선, 구희도

② 계약의 배경

- 사업다각화 및 시너지 제고를 위해 Coagentus Pharma, LLC가 보유하고 있는 자회사 TJU ASSET MANAGEMENT, LLC, PENN LIFESCIENCE, LLC를 통하여 소유하고 있는 VIRAL GENE, INC의 지분을 취득하며, 대장암백신과 관련한 공동 연구개발을 통해 바이오 사업을 시작하였습니다.

- (주)알파홀딩스, (주)알파바이오랩스와의 소송 등 분쟁의 합의와 VIRAL GENE, INC의 대장암백신과 관련한 연구개발과 관련된 의사결정의 원활한 진행을 위해 (주)알파홀딩스, (주)알파바이오랩스가 보유하고 있는 VIRAL GENE, INC의 지분 23.09%를 추가로 취득하였습니다.

③ 거래형태

- 거래상대방인 Coagentus Pharma, LLC의 요청에 따라, 거래상대방이 당사에 납입해야 할 신주인수대금(37,800,000,000원)과 상계하였습니다.

(상법 제421조 제2항)

- 2018년 11월 23일 23.09%에 해당하는 100억원을 지급했으며, (주)알파홀딩스 외 1인이 보유한 11.55% 추가지분에 대한 계약을 합의 해제 했습니다.

④ 구체적 내용

- 당사와 Coagentus는 Coagentus가 자회사 TJU ASSET MANAGEMENT, LLC,P

ENN LIFESCIENCE, LLC를 통하여 소유하고 있는 VIRAL GENE, INC의 주식전부 (16,650,000주, 지분율 62.34%)를 약 USD 35,000,000에 당사로 양도하기로 하였으며, Coagentus는 당사의 경영상 목적달성을 위해 ₩37,800,000,000원(6,300,000주)에 해당하는 제3자배정 유상증자를 결정하였습니다. 거래상대방인 Coagentus Pharma, LLC의 요청에 따라, 거래상대방이 당사에 납입해야 할 신주인수대금(37,800,000,000원)과 상계하였습니다.

- 당사는 2018년 11월 23일 (주)알파홀딩스, (주)알파바이오랩스가 소유하고 있는 VIRAL GENE, INC의 지분 23.09%를 100억원에 추가로 취득하였습니다.

또한, 2018년 11월 23일 (주)알파홀딩스, (주)알파바이오랩스가 보유하고 있는 VIRAL GENE, INC의 잔여지분 11.55%를 2020년 12월 15일까지 80억원에 취득할 예정이었으나, 거래상대방인 (주)알파홀딩스와 (주)알파바이오랩스의 요청으로 잔여지분에 대한 계약을 2020년 12월 15일 합의 해제 했습니다.

한편, Coagentus Pharma, LLC는 2019년 5월 VIRAL GENE, INC 지분 3%를 취득하는 대가로 100억을 지급하였습니다.

⑤ 타법인 주식 및 출자증권 양수가 미치는 영향

- VIRAL GENE, INC이 개발하고 있는 백신은 암세포의 GCC를 인식하면 CD8+T 세포와 B세포의 활성화를 통해 면역반응을 유도하여 대장 내에 있는 GCC 및 정상세포는 파괴하지 않고 대장에서 전이된 암세포만을 제거하여 대장암의 재발 및 전이를 예방하고 치료하는 역할을 합니다.

VIRAL GENE, INC은 2015년 11월 Ad5-hGCC-PADRE로 FDA 임상1상을 통하여 안전성을 입증하였으나, 백신 자체가 아데노바이러스 타입5 혈청을 이용하여 만든 것으로 미국 인구 중 40% 이상이 내성이 있습니다. 따라서, 임상1상 결과에서도 Ad5에 내성이 있는 환자의 경우는 치료의 효과를 발휘하기 어려운 결과를 도출하였습니다.

따라서, 스캇 월드만 교수팀은 기존의 Ad5의 면역원성을 높이기 위하여 다양한 임상학적 접근을 한 결과, Ad5 면역력에 저항할 수 있는 바이러스 벡터를 찾아내게 되었습니다. Ad5의 섬유분자를 Ad35 바이러스 벡터의 섬유분자로 대체한 Ad5.F35에 대해 연구하였고 그 코호트 연구(cohort study)에서 혈청학적 유병율을 낮출 수 있다는 점을 착안하여 Ad5.F35-hGCC-PADRE로 FDA 임상2a상을 추진 중입니다. 현재 GCC 백신은 미국 FDA와 희귀의약품 지정에 대해 사전 협의가 되어 있어, 미 FDA 임상2b완료 이후 빠르게 시장 진입을 할 수 있을 것으로 기대하고 있습니다.

2018년 상기 자산양수의 결과로 TJU ASSET MANAGEMENT, LLC, PENN LIFES CIENCE, LLC는 당사의 종속기업으로 편입되었습니다. 당시 자산양수도 가액은 전기 자산총액 대비 각각 9.85%, 전기 자기자본 대비 20.17%에 해당되었습니다.

- 2018년 상기 자산양수의 결과로 VIRAL GENE, INC의 지분율은 85.45%가 되었습니다. 자산양수도 가액은 전기 자산총액 대비 5.63%, 전기 자기자본 대비 11.52%에 해당합니다.

⑥ 관련 공시서류 제출일자

i) Coagentus Pharma, LLC.와의 거래

- "주요사항보고서(유상증자결정)"을 2018년 02월 27일에 최초제출
- "주요사항보고서(타법인주식및출자증권양수결정)"을 2018년 04월 13일에 최초제출
- "[정정]주요사항보고서(유상증자결정)"을 2018년 04월 17일에 제출
- "[정정]주요사항보고서(타법인주식및출자증권양수결정)"을 2018년 04월 17일에 제출
- "[정정]주요사항보고서(타법인주식및출자증권양수결정)"을 2018년 04월 20일에 제출

ii) (주)알파홀딩스, (주)알파바이오랩스와의 거래

- "주요사항보고서(타법인주식및출자증권취득결정)"을 2018년 11월 23일에 제출
- "주요사항보고서(타인에 대한 채무보증 결정)"을 2018년 11월 23일에 제출
- "[정정]주요사항보고서(타법인주식및출자증권취득결정)"을 2020년 12월 15일에 제출

(2) 자산양수도(타법인 주식 및 출자증권 취득결정(종속회사의 주요경영사항))

① 시기 및 대상회사(거래상대방)

i) 시기 : 2018년 06월 12일 (이사회결의일 : 2018년 06월 11일)

ii) 거래상대방 : Consonatus, LLC.

iii) 소재지 : 728 Springdale Dr #558, Exton, PA 19341-0558

iv) 대표이사 : Chris Kim / Scotty Dam

② 계약의 배경

- TDT 및 Coagentus가 보유하고 있는 GCC CAR-T 치료제 및 면역유산균 개발과 관련한 신규 암치료제 파이프라인 및 면역유산균 기술의 확보를 통해 매출신장 및 이익증대를 극대화하고자 합니다.

③ 거래형태

- 거래상대방인 Consonatus, LLC와 미화 \$15,000,000의 대금을 현금으로 지급하였습니다.

④ 구체적 내용

- Coagentus 및 TDT는 토마스제퍼슨 대학의 스캇 월드만 박사가 개발한 대장암 전이 바이오마커인 GCC를 기반으로 한 CAR-T, 면역유산균 기술을 개발 및 보유하고 있으며, (주)필룩스(이하 "당사")와 다음과 같이 이행하기로 합의하였습니다.

i) 당사는 GCC CAR-T 및 GCC 면역유산균의 원천기술을 보유하고 있는 회사 지분 100%을 인수하기로 하며, 인수금액은 법률 및 회계실사 평가를 근거로 추후 합의한다.

ii) Coagentus 및 TDT는 GCC CAR-T 기술의 독점 라이선스를 당사에게 이전하고, 당사의 주도 하에 GCC CAR-T 치료제를 개발 및 상용화하도록 한다.

iii) GCC CAR-T 상용화 시 전세계 판권을 당사에게 부여하며, 라이선싱, 서브라이선싱 권리에 대해서는 당사, Coagentus 및 TDT가 상호 협의하여 정한다.

iv) 당사, Coagentus 및 TDT는 GCC CAR-T 상용화를 위한 미국 1상을 조속한 시일내에 시작하기로 하고, 그에 필요한 임상 및 개발비용을 당사가 투자하기로 한다.

⑤ 타법인 주식 및 출자증권 양수가 미치는 영향

- 암세포는 인체의 면역작용을 회피하기 위한 다양한 진화를 하고 있으나, 그 중 하나로 T세포가 항원을 인지할 때 필수적인 MHC(Major Histocompatibility Complex) 분자의 발현을 억제하기도 합니다. 최근에는 이런 문제점을 극복하기 위해 암환자의 T세포에 MHC 분자의 도움 없이 특정 암을 직접 인지할 수 있도록 하는 CAR(Chimeric Antigen Receptor)를 인위적으로 도입하는 기술이 연구되고 있습니다. CAR-T 세포치료제의 효능에 가장 중요한 요인 중의 하나가 바이오 마커라 불리는 암 표지인자입니다.

현재 혈액암에서 CD19를 특이적으로 인식하는 CAR-T 세포치료제 중에서는 노바티스(Novartis AG)의 킴리아(Kymriah, Tisagenlecleucel)와 길리어드(Gilead Science)가 인수한 카이트 파마(Kite Pharma)의 예스카타(Yescarta, axicabtagene ciloleucel)가 FDA의 시판허가를 받았습니다. 그러나, 고형암에서는 아직 CAR-T 세포치료제가 임상 단계에 진입한 사례를 찾아보기 어렵습니다. CAR-T가 고형암에 효과적이지 않은 주요 원인들은 고형암에 특이적인 타겟의 부재 외에도 고형암이 가진 면역을 억제하는 종양 미세 환경, 종양이 발현하는 면역관문분자, 종양의 이질성, 면역억제 세포, 종양부위로의 이동 등 다양합니다. 따라서 고형암에서 CAR-T 치료제의 효능을 높이기 위하여 1) 종양세포에만 특이하게 발현되는 타겟의 동정을 통하여 효능 향상 및 부작용 감소를 위한 연구 추진, 2) 종양까지 CAR-T의 이동을 향상시키기 위한 방법을 찾는 연구, 3) 열악한 면역 억제적인 조건들을 형성하고 있는 종양 미세 환경에서 CAR-T 세포의 효능을 향상시키려는 연구 등이 주요한 관심사입니다. 그래서 최근 두 개의 면역관문수용체가 억제된 CAR-T를 개발하거나, 기존 CAR-T와 PD-1/PD-L1 항체를 병용투여, TCR과 CAR-T의 기술을 병합하는 연구를 다수 진행하고 있습니다.

당사의 관계회사인 리미나투스 파마에서 개발하고 있는 CAR-T 세포치료제는 스캇월드만 교수팀의 대장암의 전이암의 독점적인 종양표지인자인 GCC를 이용한 3세대 CAR-T 세포치료제입니다. GCC CAR-T 세포치료제는 첫째, GCC라는 고유한 바이오마커가 원발성/전이성 종양세포에서 발현된다는 점을 착안하여 고형암을 대상으로 할 수 있는 특징점을 보유하고 있다는 점, 둘째, 현재 타사의 CAR-T 기술이 1세대 또는 2세대 기술이지만, 자가면역 이슈나 부작용의 우려가 낮아 3세대 CAR-T 세포치료제로 개발한 기술이라는 점에서 특이점을 보유하고 있습니다. 현재 전임상을 마치고 FDA 임상 1상 진입 준비 중으로, 혁신신약 또는 희귀질환치료제 신청을 통하여 임상기간을 단축하고 시장에 조기에 출시할 수 있도록 추진 중입니다.

당사는 현재 다양한 암종의 바이오마커의 추가 확보를 진행 중이며, GCC CAR-T 치료제와 다른 치료제들과의 결합 또는 병용 투여 등을 통해 파이프라인 확대 및 강화도 추진 중입니다.

⑥ 관련 공시서류 제출일자

- "장래사업·경영 계획(공정공시)"을 2018년 04월 23일에 최초제출
- "주요사항보고서(타법인 주식 및 출자증권 취득결정)"을 2018년 05월 23일에 최초제출
- "주요사항보고서(주권 관련 사채권의 취득결정)"을 2018년 05월 23일에 제출
- "유상증자결정(종속회사의 주요경영사항)"을 2018년 05월 23일에 제출
- "주요사항보고서(타법인 주식 및 출자증권 취득결정(종속회사의 주요경영사항))"을 2018년 06월 12일에 제출
- "주요사항보고서(주권 관련 사채권의 취득결정)"을 2018년 09월 13일에 제출

나. 연구 개발 활동에 관한 사항

(1) 연구개발 활동 개요

회사는 기존의 단순 조명을 벗어나 모든 사람들에게 생활에 유익한 조명을 제공하기 위하여 감성조명 시스템 구축을 통하여 그동안의 단순 조명 제품 판매 중심의 사업에서 벗어나 감성조명 문화를 제공하는 사업 중심으로의 확대를 위해 여러가지 제품들을 개발하고 있습니다. 또한 친환경 및 그린 에너지 적용을 위해 LED, OLED와 같은 신광원 조명 제품의 개발 및 최적의 구동 기술 확보를 통한 감성조명 시스템의 완성도를 높여 조명 사업의 시너지 창출을 도모하고 있습니다. 또한 이를 위한 관련 국고 보조 지원 사업에 적극 참여하고 인력 및 투자를 확대하고 있습니다.

① 연구개발 담당 조직

회사는 별도의 부설연구소를 설립하여 감성조명 시스템 완성을 위한 다양한 종류의 콘트롤러 및 SW류, 등기구, 신제품 등을 지속적으로 개발하고 있으며 이를 위하여 연구부소를 선행 기술 연구소와 제품 연구 개발부서로 분리하여 연구개발 업무를 수행하고 있습니다.



연구소 조직도_20211231

② 연구개발 인력 현황

| (기준일: 2021년 12월 31일) | | | | (단위: 명) |
|----------------------|----|----|----|---------|
| 직위 | 기초 | 증가 | 감소 | 기말 |
| 임원 | 1 | - | - | 1 |
| 부장(수석 연구원) | 3 | - | - | 3 |
| 차장(책임 연구원) | 2 | 1 | 1 | 2 |
| 과장(선임 연구원) | 5 | 1 | 2 | 4 |
| 대리(전임 연구원) | 3 | - | - | 3 |
| 주임(주임 연구원) | 1 | - | - | 1 |
| 사원(연구원) | 1 | - | - | 1 |
| 계 | 16 | 2 | 3 | 15 |

(2) 연구 개발 비용

| (단위: 천원) | | | | |
|-----------------|--------|---------|-----------|----------|
| 구분 | 제 39 기 | 제 38 기 | 제 37 기 | |
| 연구개발비용 발생 총액 | 원재료비 | 70,562 | 119,762 | 8,827 |
| | 인건비 | 854,672 | 911,384 | 845,251 |
| | 위탁용역비 | - | - | - |
| | 감가상각비 | - | - | - |
| | 기타경비 | 43,966 | (210) | (27,615) |
| | 합계 | 969,200 | 1,030,936 | 826,463 |

| (단위: 천원) | | | | | |
|-----------|------|-----------|---------|-----------|---------|
| 구분 | | 제 39 기 | 제 38 기 | 제 37 기 | |
| 회계처리 | 비용처리 | 제조원가 | - | - | - |
| | | 판매비와 관리비 | 969,200 | 1,030,936 | 826,463 |
| | 자산처리 | 개발비(무형자산) | - | - | - |
| | | 합계 | 969,200 | 1,030,936 | 826,463 |
| 매출액 대비 비율 | | 1.55% | 1.51% | 0.96% | |

(3) 연구 개발 실적

| 연도 | 주요 연구 과제명 | 비고 |
|---------------------------------|-----------------------------|-----------------------|
| 2017년 | LUXFEEL POLE 50 | 신제품 개발 |
| | LUXFEEL SPOT 50 / SPOT 60 | 신제품 개발 |
| | LUXFEEL LINE 30 | 신제품 개발 |
| | CORNER LIGHT | 신제품 개발 |
| | HDP Pro FLEX | 신제품 개발 |
| | NDP CI / CO | 신제품 개발 |
| | NDP Power Code | 신제품 개발 |
| | FeelMaster VER2.0 | 신제품 개발 |
| | FeelMaster Decoder 200W | 신제품 개발 |
| | SLIDE SLIMLAMP (SSL) | 신제품 개발 |
| | NDB-LOW (신화역사) | 파생 개발 |
| | DMX Decoder (FDD-L2M) | 신제품 개발 |
| | 0-10/1-10 Decoder (FDD-L20) | 신제품 개발 |
| | Dim Slide SLimLamp (1-10) | 신제품 개발 |
| | DALI Interface (PWM) | 신제품 개발 |
| | SAMSUNG Artil IoT Decoder | 신제품 개발 |
| | LED Convertor 75W | 개선 개발 |
| | | LG IoT DC PWM Decoder |
| LG IoT Zigbee to 1-10 Interface | | 신제품 개발 |
| Monorail2 Linear 7W | | 신제품 개발 |
| Monorail2 Spot 3W | | 신제품 개발 |
| LPB (Phase DimSlim) | | 신제품 개발 |

| 연도 | 주요 연구 과제명 | 비고 |
|-------|-------------------------------|--------|
| 2018년 | DSSL (3pin Slide DimSlim) | 신제품 개발 |
| | ZigBee S/W (배터리 타입) | 신제품 개발 |
| | ZigBee 200W Decoder | 신제품 개발 |
| | 일본향 SSL | 파생 개발 |
| | OLED Wood Lite | 선행 개발 |
| | OLED 선반 조명 | 선행 개발 |
| | ZigBee To 1-10 Interface | 파생 개발 |
| | Monorail2 DUAL | 선행 개발 |
| | VSSL DUAL | 선행 개발 |
| | ZigBee To 1-10 Interface GEN2 | 양산 개발 |
| | FLEXOLED 300 | 선행 개발 |
| | HDPW 시리즈 | 양산 개발 |
| | NLSL2 HO 시리즈 | 양산 개발 |
| 2019년 | RaceWayLEDLamp 35W | 양산 개발 |
| | VSSL 고효율 시리즈 | 양산 개발 |
| | NEW FLC-75W | 개선 개발 |
| | HDPW 익스트루전 | 양산 개발 |
| | LUXFEEL InLine(비방수) 시리즈 | 양산 개발 |
| | FeelMaster Mini | 양산 개발 |
| | New MonorailPro DAUL | 양산 개발 |
| | HDPW Low Watt | 양산 개발 |
| | FDD-L3ZA | 양산 개발 |
| | FDD-L2ZA1 | 양산 개발 |
| | FDD-L2ZA2 | 양산 개발 |
| | 파워라인시스템(트랙) | 양산 개발 |
| | FLC-200W | 양산 개발 |
| | Ultra Slim Lamp | 양산 개발 |
| | DVA FREE 230V | 양산 개발 |
| | NDFree 220V | 양산 개발 |
| | RaceWayLEDLamp 25W | 양산 개발 |
| | SSL 3W 230V | 양산 개발 |
| | FLC-200W 24V | 양산 개발 |

| 연도 | 주요 연구 과제명 | 비고 |
|-------|-----------------------------|--------|
| 2020년 | EX-DIVA IP65 | 양산 개발 |
| | Zigbee To 1-10 AC Interface | 양산 개발 |
| | 1-10 To PWM Interface | 양산 개발 |
| | 필마스터 시스템 클라우드 연동 | 양산 개발 |
| | NDPure | 양산 개발 |
| | 라인트랙시스템 | 양산 개발 |
| | C-SPOT 3W | 신제품 개발 |
| | SQ-SPOT 5W | 신제품 개발 |
| | NDFree 120V | 신제품 개발 |
| | NDFree OPC | 신제품 개발 |
| | NDFree SWITCH | 신제품 개발 |
| 2021년 | RAW-USB충전기 | 신제품 개발 |
| | CLL(기아프로젝트) | 신제품 개발 |
| | HDPW RM | 개선 개발 |
| | 코오롱 방등 | 신제품 개발 |
| | DUAL 컨버터 | 신제품 개발 |
| | DUAL 평판등 | 신제품 개발 |
| | DVP | 신제품 개발 |
| | NMP-RAIL PTC | 신제품 개발 |
| | NDFREE 277V | 신제품 개발 |
| | CDV(냉장고등) | 신제품 개발 |
| | NDF120V Flicker Free | 신제품 개발 |
| | FLT SM02/SP20/30 | 개선 개발 |
| | 90W 디밍 내장형 LED 드라이버 | 신제품 개발 |
| | FDD-L2P | 신제품 개발 |
| | ZIGBEE MODULE WO | 신제품 개발 |
| | FDD-L20 | 개선 개발 |
| | NDF L TYPE | 신제품 개발 |
| | VSSL VER3.0 | 신제품 개발 |
| | LED DRIVER 200W | 신제품 개발 |
| | 주마등 | 신제품 개발 |

7. 기타 참고사항

가. 사업현황

(1) 소재사업

소재사업의 페라이트 코아(Ferrite Core)는 전자파 장애를 제거하는 기능으로 전자제품, 통신장비, 컴퓨터 등에 사용되는 부품입니다.

(2) 부품사업

부품사업의 트랜스포머(Trans Former), 라인필터(Line Filter) 등은 전자산업의 기초 부품으로서 각종 전기, 전자제품에 내장되는 부품이며 전압을 높이거나 낮추는 역할을 하여 주로 가전제품에 많이 쓰여지고 있습니다.

(3) 조명사업

조명사업은 전문브랜드 감성조명 제품이 주생산품목이며, 품목으로는 LED감성조명 디바 3(NDPro), 디바2 Spot(Diva 2 Spot), 모노레일 시리즈(Monorail, Monorail Spot), 아웃도어 디바(ODV), LED감성조명 슬림라인(Slim Line), 고연색성 Luxfeel Series를 생산판매하고 있습니다. 이러한 제품은 절전형 조명으로 슬림하면서도 설치 용이함으로 수요가 신장 되고 있으며, 국내뿐 아니라 미주 및 유럽에서도 각광받고 있습니다. LED 제품으로는 DC 전압 전용인 디바3(NDPro) 제품이 생산중에 있으며 당사의 LED 램프의 특징인 슬림함과 설치 용이성을 그대로 갖는 Slimlamp Slide, 모노레일 시리즈, 고연색성 Luxfeel Series 등을 개발 출시 하여 기존 제품을 그대로 대체 함으로서 LED 제품의 수요가 확대되고 있습니다. 아울러 Flexible LED 제품과 DUAL LED 제품을 개발하여 곡선 연출, 색상, 색온도, 밝기 조정이 가능한 제품을 통해 새로운 조명 시장을 창출함으로써 LED 제품군에서도 큰 매출증대가 예상됩니다.

(4) 바이오사업

① 대장암 면역항암제 및 GCC CAR-T 세포치료제

당사는 2018년 3월 8일 장래사업 및 경영계획 공시를 통해 밝힌 바와 같이 미국의 토

마스 제퍼슨 대학(Thomas Jefferson University)과 협력하여 면역항암치료제의 상용화와 관련하여 공동 연구개발을 시작하였습니다.

토마스 제퍼슨 대학병원의 스캇 월드만 교수팀(SCOTT A. WALDMAN, M.D., Ph.D.)과 코아젠투스 파마(Coagentus Pharma, LLC) 및 티디티(Targeted Diagnostics & Therapeutics Inc)는 대장암에 대한 연구를 오랜 시간 진행해왔고 대장암과 대장암의 전이암의 진단 및 치료 관련 기술 및 특허를 다수 확보하였습니다. 당사는 대장암 및 대장암의 전이암 치료제의 원천기술 확보를 위하여 관련 기업의 인수를 진행하였고, 당사는 이를 통하여 바이오사업의 진출 및 암 치료와 관련한 원천기술 확보 및 향후 이를 통한 매출 및 이익 증대의 극대화를 기대하고 있습니다. 또한, 그 일환으로 스캇 월드만 교수가 설립한 코아젠투스 파마가 당사의 2대 주주로 참여하기도 하였습니다. (2018년 5월 3일 2대주주 지위 획득) 또한, 2018년 4월 13일 미국의 신약 개발업체 티제이유에셋(TJU ASSET MANAGEMENT, LLC)과 펜라이프사이언스(PENN LIF ESCIENCE, LLC)를 인수했습니다. 두 회사는 바이러스 기반의 면역항암치료제를 개발하는 바이럴 진(VIRAL GENE, INC)의 지분을 각각 31.18%씩을 보유하고 있어, 당사는 손자회사로 바이럴 진을 보유하게 되었고, 바이럴진의 62.36%를 보유한 최대주주가 되었습니다. 추가로, 2018년 11월 바이럴진(VIRAL GENE, INC)의 지분 23.09%를 추가로 취득하면서 바이럴진의 지분 총 85.45%를 보유하게 되었습니다.

추가로, 2018년 5월 25일 GCC CAR-T 세포치료제 및GCC 면역 유산균의 원천기술 인수를 위하여 미국에 자회사 카티셀코아(CAR-TCELLKOR, INC)를 설립하였고, 2018년 6월 11일 미국 자회사 카티셀코아를 통하여GCC CAR-T 세포치료제의 원천기술과 전세계 권권을 보유하고 있는 리미나투스파마(LIMINATUS PHARMA, LLC)를 Consonatus, LLC로부터 인수하였고, 인수조건에 따라 전기말 현재 구 주주인 CONSONATUS, LLC는 LIMINATUS PHARMA, LLC에 대한 지분율이 50%에 이를 때까지 언제든지 LIMINATUS PHARMA, LLC로부터(신주를 발행하여) 주식을 \$0.01에 매수할 수 있는 옵션(Options for the Initial Member)을 보유하고 있었습니다. 당분기 중, 리미나투스 파마의 구 주주인 Consonatus, LLC는 위의 Options for the Initial Member를 행사하였고, 리미나투스 파마의 상장 가속화를 위한 상장 주간사의 권고에 따라 Metavagen, LLC이 보유한 Companion diagnostics technology, GCC related colorectal cancer screening technology, CAR NK technology 등의 신기술을 현물출자 받은 상태입니다. 이로 인해 리미나투스 파마의 상장 절차는 더 원활하고 효율적으로 진행될 것으로 전망하고 있습니다.

한편 바이럴진과 관련하여, 보고서 제출일 현재 리미나투스 파마의 2년 이내 나스닥 상장을 전제로 한 종속기업 바이럴진 주식의 리미나투스 파마 조건부로 양도 확약(2019. 08. 02일 공시, 리미나투스 파마가 2년 이내에 나스닥 상장에 성공하지 못할 경우에는 동 확약을 취소할 수 있는 권리를 보유)에 따라, 위 확약에 대한 추가협의를 필요한 바, 최근 리미나투스 파마의 상장 절차가 진행되면서, 상장의 방법, 절차 등에 따라 바이럴진 주식의 리미나투스 파마 양도 방안은 별도 협의 중에 있습니다.

② 천연물 의약품 등 신약개발

당사는 항바이러스제 연구개발 전문기업인 주식회사 제넨셀과 투자 및 지분 참여 등을 포함한 전략적 제휴 관계를 추진하고 있습니다. 제넨셀은 만성, 난치성 질환에 장기적 복용 가능한 천연물로 난치성 질환 치료제 및 건강기능식품을 개발하고 있습니다. 제넨셀은 특히 담팔수 추출물로부터 대상포진치료제를 개발하여 임상1상을 완료한 바 있으며, 임상2상 계약을 완료하여 추진중에 있습니다. 최근, 담팔수추출물이 대상포진바이러스 억제는 물론 현재 유행중인COVID-19의 바이러스 감염 및 복제를 억제하는 효과를 밝혀내어 특허를 출원하였고 인도에서 코로나 치료제 개발을 위한 임상2상을 완료했습니다. 이뿐만 아니라, 제넨셀은 다양한 건강기능식품에 대한 인체적용시험을 완료 했습니다. 당사는 제넨셀의 신약개발기술과 당사의 바이오 사업의 확장성의 시너지를 통해 바이오 사업의 기반을 강화하고자 합니다.

당사는 상기 확보한 기술 및 특허의 상용화를 통하여 신규 바이오 사업의 장기적인 성장성을 확보할 계획입니다.

(5) 기타사업

기타사업으로 아파트 및 고급빌라 등과 관련된 시행사업과 다양한 용도의 무선통신 네트워크로서 감성 조명 제어, 전동 모터 커튼 장치 제어 등 다양한 용도의 자동 제어 기기로 개발, 판매되고 있는 필마스터사업을 영위하고 있습니다

나. 산업의 성장성

(1) 부품사업 및 소재사업

① 페라이트 코아(FERRITE CORE)

전자기기는 향후에도 저손실 고효율화, 소형화로 진화할 것이며, 이렇게 진보하기 위해서는 소재의 개발이 선행되어야 합니다. 즉 전원 공급 장치를 소형화 하기 위해서는 성능을 높여야 하고(스위칭 주파수를 높여야 함) 이를 위해서는 트랜스의 자심체인 페라이트 코아가 저손실 고주파로 개발 될 것이며, 이 부문에 있어 당사는 충분한 경험과 설비를 갖추고 있으므로 경쟁사에 비해 개발기간 및 완성에 비교우위에 있습니다. 기기의 성능이 복잡해지고 정밀해지면서 전파 노이즈 관련 규제의 기준이 엄격해질 것으로 예상되며, 이 부문에서도 재질 개선이 필요하고, 수요의 양적인 팽창이 예상됩니다.

또한, 중국에 위치한 코아생산업체와 합자회사를 설립하여 자체적으로 FERRITE CORE를 조달할 수 있게 되었으며, 소재의 선행 개발을 통해 시장 경쟁력이 상승할 것으로 예상됩니다.

② 아답터(ADAPTER)

각 나라의 전원 규격이 다르고, 전자기기의 기능이 복잡해지고 스마트화 되면서 DC 전원을 활용하는 아답터를 주 전원 공급 장치로 사용하게 될 것으로 예상되며, LED 조명 역시 주 조명으로 변화하는 추세이며, DC전원을 통해 발광하는 형태로 아답터 시장의 급속한 발전과 수요가 있을 것입니다. 또한, ADAPER가 표준화 되면 국가별로 별도 개발 생산하는 노력이 절감되고, 전원의 안전성을 확보할 수 있는 동시에 다량 생산이 가능해질 것입니다.

(2) 조명사업

전문브랜드 감성조명 DIMMING 및 SIH CONTROLLER 기술을 통해 미래 광원에도 유사한 기술 적용이 가능하며, 해외 대부분의 조명회사가 직접 제조를 하기보다 아웃소싱을 통한 중간 마진에 의존하는 반면, 당사는 든든한 제조 기반을 토대로 경쟁력 있는 가격과 뛰어난 제조기술 및 품질로 시장 장악이 가능하고, 전 세계 디스트리뷰터, 세일즈랩을 통해 영업영역을 확대해 나가고 있으며, 뛰어난 품질로 업계에서 하이엔드 제품으로 인정, 지속적인 해외 전시회 및 광고를 통한 마케팅을 강화하여 브랜드 인지도가 높습니다.

전 세계적으로 산업 측면에서 이슈가 되고 있는 환경규제, 녹색기술(CO2 배출억제) 정책 등 에너지 절감을 위한 다양한 노력들이 조명업계에도 강력하게 요구되고 있습니다. 고효율의 신 광원(LED, OLED, CNT, PLD등) 적용 제품의 개발과 이를 구현하

기 위한 최적의 전원장치, 디밍기술, 각종 센서와 컨트롤러가 결합된 인공지능 스마트 조명기기의 개발을 통해서 에너지 절감 및 환경규제를 만족할 수 있습니다. 사람의 동작을 인식하여 조명의 밝기, 색온도 등을 변화시키는 기술, 내가 원하는 조명환경을 내가 스스로 연출할 수 있도록 Scene을 저장하는 기술 등이 에너지 절약을 위한 스마트 조명 기술이라 할 수 있습니다..

(3) 바이오 사업

2018년 초에 발간된 스트래티스틱스 MRC (Statistics Market Research Consulting) 자료에 따르면, 전세계 면역항암치료제 시장은 2016년 \$62.57billion으로 추산되며 2016년에서 2023년까지 연평균 14.3% 성장하여 2023년에는 \$160.24billion에 이를 것으로 예상됩니다.

Allied Market Research의 2017년 7월 발간 자료에 따르면 전세계 암 백신 시장은 2016년에 \$4.07 billion으로 평가되었으며, 2017년부터 2023년까지 연평균17.7 % 성장하여 2023년까지 \$12.81 billion에 달할 것으로 예상됩니다.

글로벌CAR-T 세포치료제 시장은 2017년\$72million 규모를 형성, 2017년부터 2023년까지 연평균53.9%로 꾸준히 성장하여 2028년에는 약\$8.3billion 규모로 확대될 전망입니다. CAR-T 세포치료제 시장은 전세계 중 북아메리카가 가장 큰 지역으로 2017년 시장은 북아메리카가 유일합니다. 아시아 태평양은 2018년 북아메리카와 유럽에 이어 3번째이나, 가장 빠른 성장율(2019-2028년CAGR 62.5%)로 향후 2028년에는 유럽 시장을 능가하여 북아메리카에 이어2번째로 큰 시장규모를 형성할 것으로 전망됩니다.

(4) 기타사업

국가 경제성장과 더불어 지속 성장해온 국내 건설시장은 '07년 고점을 기록한 이후 '08년 글로벌 금융위기로 인한 경제성장 둔화, 부동산 경기 침체 장기화 등으로 시장 규모가 '13년 91조원까지 감소하였으나, 정부의 부동산 관련 규제 완화 및 저금리 정책에 따른 주택·부동산 시장 호조로 '15년 158조원까지 성장하였습니다.

한편, 국내 건설시장은 성숙기에 진입함에 따라 신규 건설 비중이 감소하는 반면 유지·보수 비중은 증가할 것으로 예상되고, 시장 규모도 성장이 둔화될 것으로 예상됩니다.

다. 경기변동의 특성

(1) 부품사업 및 소재사업

당사의 매출은 국내 L/C거래, 직수출 및 국내 내수 판매로 구성되어 환율 변동이 매출액 및 손익에 영향을 미치며 완성품 업체의 내수 및 수출 경기에 의하여 영향을 받습니다.

(2) 조명사업

건설경기 활성화 여부에 따라 일부 매출에 영향을 받습니다.

(3) 바이오사업

바이오사업 중 바이오 의약품 산업은 특성상 사치재 또는 대체재가 아닐 뿐만 아니라 면역항암치료제와 같은 전문의약품은 경기 변동이나 계절적 요인에 거의 영향을 받지 않습니다. 당사가 추진하는 면역항암치료제 사업은 인간의 생명 및 건강을 바탕으로 하는 신약 개발 사업으로 국민의 소득수준의 향상과 급격한 노령화 현상 등에 따라 시장 수요가 지속적으로 증가할 것으로 예상됩니다. 또한 의약품의 특성상 국가별 의료정책 변동의 영향을 받습니다.

(4) 기타사업

건축사업은 민간부문에 대한 의존도가 높아 산업경기변동에 따른 기업의 설비투자 수요에 큰 영향을 받고 있으며, 주택사업은 건설산업 내에서 가장 대표적인 경기의존적인 사업으로 경제순환주기에 따라 호황과 불황이 반복되며, 정부 정책 및 제도에 민감하게 반응하는 특성이 있습니다.

라. 자원조달상의 특성

(1) 소재사업, 부품사업, 조명사업 전부문에 걸쳐 중국 해외현지법인(자회사)의 생산 및 임가공형태로 조달하고 있습니다.

(2) 바이오사업

바이오사업 부문은 당사의 손자회사를 통하여 연구개발을 추진 중에 있어 손자회사에서 직접 생산을 전담할 예정입니다.

마. 신규사업 등의 내용 및 전망

(1) 부품사업 및 소재사업

소형화 집적화되는 기기(테브릿pc , OLED monitor, 외 유기EL제품)에 적용되는 고성능 FERRITE CORE 및 스위칭 주파수를 더 높여 소형화할 수 있는 저손실 고성능 FERRITE 재질을 개발하고 있습니다. IMPEDANCE가 높아 노이즈 감쇄 효율을 증대시키고 소형화하는 HIGHIMPEDANCE 재질 또한 개발하고 있습니다.

전원을 사용하는 전기종의 제품에 적용되는 저손실, 초소형, 고효율 DC 전원 공급 제품(ADAPTER) 개발 생산에 주력하고 있습니다. 전원공급을 기기에서 분리된 형태의 ADAPTER 형태로 표준화 시켜 코스트 절감, 재활용 가능 등 효율을 증대 시키고 있습니다.

그린 에너지 시장을 선점하기 위해 친환경자동차(전기차 및 하이브리드 자동차) 전용 전자부품을 개발하고 있습니다. 전기차용 Inductor, Transformer, PFC 등의 연구개발을 지속해 왔으며, 향후 주요 자동차 기업에 공급하여 매출을 확대할 계획입니다. 태양광 부품인 고효율 Main Trans Former 및 Inductor, Line Filter와 EMI Core를 개발하고 있습니다.

(2) 조명사업

당사의 주요 제품인 LED감성조명 디바(D BAR)를 비롯하여 디바2 Spot(Diva 2 Spot), 모노레일 시리즈(Monorail, Monorail Spot), 아웃도어 디바(ODV), LED감성조명 슬림라인(Slim Line) 제품의 판매가 증가되고 있습니다.

또한, 지속적인 제품개발을 통해서 기존 DC제품이 가진 한계성을 극복한 슬림형 AC 제품 DIVA FREE 가 개발 완료되어 신제품으로 출시됐으며, 자유로운 곡선 연출로 실내 및 실외 어디든지 적용이 가능한 플렉시블 네온(Flexible Neon1,2)도 출시되어 세계 시장에서 좋은 반응을 이끌어내고 있습니다. 신규 제품으로 AC DIVA FREE, Monorail2, FLT Track System, Flexible LED Tape과 업그레이드된 FLX collection, FLXible collection 라인업 등이 개발완료 되어있으며 이 제품들 또한 판매의 증가가 예상됩니다.

(3) 바이오사업

① 대장암 면역항암제 및 GCC CAR-T 세포치료제



임상진행현황

i) GCC 백신 (Ad5.f35-hGCC-PADRE 백신)

GCC(Guanylate Cyclase C; GUCY2C)는 인간 유전자 “ GUCY2C” 에 의해 암호화되는 수용체 단백질입니다. GCC는 장내 세포에서만 발현되며 장은 독립된 면역 체계를 가지는데 이는 체내 전체 면역 체계와 구분되어 있습니다. 따라서 일반적으로 장의 외부에서 만들어지지 않는 점을 활용해 GCC를 이용해 면역 반응을 끌어내 암 세포를 사멸시키는 원리입니다.

바이럴 진이 개발하고 있는 GCC 백신은 면역세포가 GCC를 인지하도록 하여 전이성 암을 예방하며 대장암, 위암, 식도암 그리고 췌장암 등을 타겟으로 연구 진행중입니다. GCC 백신은 대장 내에 있는 GCC 및 정상세포는 파괴하지 않고 대장에서 전이된 암세포만을 제거하여 대장암의 재발 및 전이를 예방하고 치료하는 역할을 합니다.

a) 임상1상

바이럴 진은 2015년 11월 Ad5-GUCY2C-PADRE의 안정성 및 면역학적 효능에 대해 평가하기 위해 종양 제거 수술을 받은 대장암 환자 10명을 대상으로 임상1상 시험을 진행했습니다. 그 결과 FDA로부터 ‘ 심각한 부작용이 없이 안전하다’ 라는 결론이 나왔는데, 여기서 ‘ 안전성’ 이라 함은 ‘ 임상2상으로 진행하여 사용할 수 있을 만큼 안전하다’ 라는 의미입니다. 그러나 스캇 월드만 교수팀은 기존의 Ad5의 면역

원성을 높이기 위하여 Ad5의 섬유분자를 Ad35 바이러스 벡터의 섬유분자로 대체한 Ad5.F35에 대해 연구하였고, 코호트 연구(cohort study)에서 혈청학적 유병율을 낮출 수 있다는 점을 착안하여 Ad5.F35-hGCC-PADRE로 FDA 임상 2상을 추진하였습니다.

b) 임상2상

2019년 10월 10일 스캇 월드만 교수 연구팀은 FDA에 임상2상 신청을 진행하였습니다. FDA는 CMC(제조 품질관리 관련) 부문, 비임상 부문 그리고 임상시험 부문에 대해 추가 보완 요청을 하였으며 미국 현지의 스캇 월드만 박사 연구팀은 FDA에 보완 서류를 제출 완료하였습니다. 2020년 1월 21일, FDA로부터 임상2상 연구 진행에 대해 문제점이 없음을 통보 받고 환자 모집 등을 통해 4월 임상 2상 절차가 진행 될 예정이었습니다. 그러나 2019년 12월부터 COVID-19의 유행이 시작되면서 FDA 임상 절차가 지연되어 왔고, 글로벌 제약사를 비롯한 FDA 임상을 추진해 왔거나 진행 예정인 기업들의 여러 FDA 임상 시험에 직간접적인 영향을 주고 있다고 판단됩니다. 당사의 임상2상 진행 또한 다른 제약회사 등의 임상과 유사하고 불가피하게 영향을 받고 있으며, 임상시험이 정상적으로 재개될 때를 대비하기 위해 미국 내의 의료계 환경과 FDA지침 변화를 주시하는 등 동향을 수시로 파악하고 있습니다.

한편, 스캇 월드만 박사 연구진은 FDA가 추가적으로 요구한 임상2상 시험에 필요한 모든 제품 생산과 QC 분석 자료를 준비해 왔습니다. 그러나 FDA가 요구한 분석 자료를 준비하는 과정에서 COVID-19로 인한 자료 준비의 지연 등 여러 가지 악조건이 있었습니다. 스캇 월드만 박사 연구진은 추가 분석 자료를 2020년 하반기에 FDA 담당자에게 최종적으로 제출을 완료 했으며, 임상 시험이 바로 시작될 수 있도록 모든 준비를 마친 상태입니다. 스캇 월드만 박사 연구진은 제출 이후에도 FDA 담당자와 협의를 지속하고 있으며, COVID-19에 대한 FDA의 임상 절차에 맞추어 임상 시작을 위한 준비에 전념 하고 있습니다.

ii) GCC CAR-T 세포치료제

GCC CAR-T 세포치료제란 신체의 면역 세포 중 하나인 T세포에 암세포를 항원으로 인식하는 수용체 유전자를 도입하여 암세포를 파괴할 수 있도록 유전자가 재조합된 T세포 치료제 입니다. CAR-T cell 치료 과정은 먼저 암 환자의 혈액에서 T세포를 추출한 뒤 CAR 유전자를 T세포에 주입시켜 결합이 되면 유전적으로 변형합니다. 이때 발현된 CAR-T 세포를 다시 환자에게 주입시키면 CAR-T세포는 체내에서 표적 항

원을 가진 암세포를 사멸시키는 역할을 합니다.

현재 FDA의 시판허가를 받은 CAR-T 세포치료제가 임상 단계에 진입한 사례를 찾아보기 어렵습니다. 당사의 관계회사인 리미나투스 파마에서 개발하고 있는 CAR-T 세포치료제는 스캇 월드만 교수팀의 대장암의 전이암의 독점적인 종양표지인자인 GCC를 이용한 3세대 CAR-T 세포치료제입니다. GCC CAR-T 세포치료제는 첫째, GCC라는 고유한 바이오마커가 원발성/전이성 종양세포에서 발현된다는 점을 착안하여 고형암을 대상으로 할 수 있는 특징점을 보유하고 있다는 점, 둘째, 현재 타사의 CAR-T 기술이 1세대 또는 2세대 기술이지만, 자가면역 이슈나 부작용의 우려가 낮아 3세대 CAR-T 세포치료제로 개발한 기술이라는 점에서 특이점을 보유하고 있습니다. 당사는 현재 전임상을 마치고 FDA 임상 1상 진입 준비 중으로, 혁신신약 또는 희귀질환치료제 신청을 통하여 임상기간을 단축하고 시장에 조기에 출시할 수 있도록 추진 중이었습니다. 그러나 동 부문에 있어서도 미국 주요 임상 추진 기업들의 분석을 살펴보면, 암 투병중인 많은 사람들이 감염에 취약하고 환자가 코로나바이러스에 노출된 후 임상 시험을 위해 병원에 가는 것은 치명적일 수 있기 때문에 대부분의 임상 시험은 연기 될 수 밖에 없는 상황입니다. 당사는 관계회사인 리미나투스의 고형암에 대한 CAR-T 면역 항암제의 임상1상 진행은 렌티바이러스 운반체 공급업체인 렌티젠(Lentigen)과 협의를 통해 CAR 운반체를 조성하는 과정에 있으며, 임상 1상을 위해 필요한 제반 장비를 확보하여 임상 수행가들의 교육을 진행하고 있습니다. 다만, COVID-19 상황이 계속 진행됨에 따라 임상 진행에 필요한 여러가지 사전 교육 및 실행 과정을 진행하는 데 어려움이 있는 상태 입니다. 따라서, 동 임상시험에 대해 현지 파트너들과 협의 및 협력을 지속하고 있으며, 당사는 현재 다양한 암종의 바이오마커의 추가 확보 및 GCC CAR-T 치료제와 다른 치료제들과의 결합 또는 병용 투여 등을 통해 파이프라인 확대 및 강화를 추진하고 있습니다.

바. 지적재산권 보유 현황

회사가 영위하고 있는 사업과 관련하여 2021년 12월 31일 현재 총 489건의 지적재산권을 보유하고 있으며, 각 지적재산권의 내용은 다음과 같습니다.

| 구 분 | 총 건수 | 근거법령 |
|---------|------|--------|
| 상 표 권 | 301 | 상표법 |
| 디 자 인 권 | 97 | 디자인보호법 |
| 특 허 권 | 86 | 특허법 |

| 구 분 | 총 건수 | 근거법령 |
|-------|------|-------|
| 실용신안권 | 5 | 실용신안법 |
| 합 계 | 489 | - |

III. 재무에 관한 사항

1. 요약재무정보

가. 요약 연결재무정보

(단위: 천원)

| 구 분 | 제 39 기 | 제 38 기 | 제 37 기 |
|-------------------------|---------------|---------------|---------------|
| | (2021년) | (2020년) | (2019년) |
| [유동자산] | 157,069,046 | 103,648,490 | 128,401,063 |
| 현금및현금성자산 | 22,062,679 | 18,812,944 | 41,692,803 |
| 매출채권 및 기타채권 | 42,617,374 | 36,493,226 | 30,890,532 |
| 재고자산 | 30,263,241 | 33,917,557 | 51,475,115 |
| 매각예정자산 | 44,321,972 | - | - |
| 기타유동자산 | 17,803,780 | 14,424,763 | 4,342,613 |
| [비유동자산] | 382,302,401 | 279,490,183 | 288,366,754 |
| 장기금융자산 | 76,573,745 | 76,367,503 | 66,004,566 |
| 유형자산 | 129,654,800 | 96,770,853 | 84,824,093 |
| 기타비유동자산 | 176,073,856 | 106,351,827 | 137,538,095 |
| 자산총계 | 539,371,447 | 383,138,673 | 416,767,817 |
| [유동부채] | 105,852,170 | 103,526,220 | 139,817,281 |
| [비유동부채] | 6,259,103 | 9,609,986 | 4,565,903 |
| 부채총계 | 112,111,273 | 113,136,206 | 144,383,184 |
| [연결자본금] | 68,515,132 | 45,171,564 | 40,696,006 |
| [연결기타불입자본] | 353,927,809 | 230,390,593 | 202,090,167 |
| [연결이익잉여금] | (27,066,901) | (28,300,186) | 19,630,486 |
| [연결기타자본구성요소] | 26,843,495 | 21,492,875 | 9,644,577 |
| [비지배자본] | 5,040,639 | 1,247,621 | 323,398 |
| 자본총계 | 427,260,174 | 270,002,467 | 272,384,633 |
| 구 분 | 2021년 1월 1일 ~ | 2020년 1월 1일 ~ | 2019년 1월 1일 ~ |
| | 2021년 12월 31일 | 2020년 12월 31일 | 2019년 12월 31일 |
| 연결매출액 | 120,192,178 | 118,815,501 | 135,103,559 |
| 연결영업이익(손실) | (6,919,980) | 57,089 | 2,903,592 |
| 연결당기순이익(손실) | (1,715,812) | (47,132,145) | (11,683,952) |
| 지배기업소유주지분 | (848,250) | (46,958,821) | (11,412,111) |
| 비지배자본 | (867,562) | (173,324) | (271,841) |
| 기본주당순손익(단위: 원) | (7) | (535) | (168) |
| 희석주당순손익(단위: 원) | (7) | (535) | (168) |
| 연결에 포함된 회사수 | 18 | 18 | 16 |
| 종속, 관계, 공동기업투자 주식의 평가방법 | 원가법 | 원가법 | 원가법 |

※ 한국채택국제회계기준 작성기준에 따라 작성되었습니다.

※ 연결에 포함된 회사는 총 18개사로 지배기업이 제외된 숫자입니다.

(1) 연결대상회사 변동현황

| 사업연도 | 제 39 기 | 제 38 기 | 제 37 기 |
|----------|--|--|--|
| 연결대상 회사명 | FEELUX OPTO ELECTRONICS(SH ANDONG) CO.,LTD | FEELUX OPTO ELECTRONICS(SH ANDONG) CO.,LTD | FEELUX OPTO ELECTRONICS(SH ANDONG) CO.,LTD |
| | PT. FEELUX | PT. FEELUX | PT. FEELUX |
| | FEELUX LIGHTING,INC | FEELUX LIGHTING,INC | FEELUX LIGHTING,INC |
| | (주)와이케이파트너스 | (주)와이케이파트너스 | (주)와이케이파트너스 |
| | FEELUX THAILAND CO.,LTD | FEELUX THAILAND CO.,LTD | FEELUX THAILAND CO.,LTD |
| | FEELUX OPTO ELECTRONICS(MUHAN) CO.,LTD | DONGGUAN FEELUX ELECTRONIC CO.,LTD | DONGGUAN FEELUX ELECTRONIC CO.,LTD |
| | TAIAN FEELUX ELECTRONIC CO.,LTD | FEELUX OPTO ELECTRONICS(MUHAN) CO.,LTD | FEELUX OPTO ELECTRONICS(MUHAN) CO.,LTD |
| | SHAOXING SHANGYU FEELUX TRADING CO.,LTD | TAIAN FEELUX ELECTRONIC CO.,LTD | TAIAN FEELUX ELECTRONIC CO.,LTD |
| | FEELUX IMPORT & EXPORTCO.,LTD. | SHAOXING SHANGYU FEELUX TRADING CO.,LTD | SHAOXING SHANGYU FEELUX TRADING CO.,LTD |
| | FEELUX HONGKONGCO.,LTD | FEELUX IMPORT & EXPORTCO.,LTD. | FEELUX IMPORT & EXPORTCO.,LTD. |
| | (주)비에스피리츠 | FEELUX HONGKONGCO.,LTD | FEELUX HONGKONGCO.,LTD |
| | (주)에프에스플래닝 | (주)비에스피리츠 | (주)비에스피리츠 |
| | VIRAL GENE, INC | (주)에프에스플래닝 | (주)에프에스플래닝 |
| | CAR-TCCELLKOR, INC | VIRAL GENE, INC | VIRAL GENE, INC |
| | FEELUX JAPAN CO.,LTD | CAR-TCCELLKOR, INC | CAR-TCCELLKOR, INC |
| | 에스디비조합 | FEELUX JAPAN CO.,LTD | FEELUX JAPAN CO.,LTD |
| | 케이에이치강원개발(주) | 마일드1호조합 | - |
| | (주)스윗파트너스 | 제이제이조합 | - |
| 합 계 | 18개사 | 18개사 | 16개사 |

※ 제39기 연결대상회사 변동내용

- 당기 취득에 따른 연결범위 추가: 에스디비조합, 케이에이치강원개발(주), (주)스윗파트너스
- 당기 청산 및 처분에 따른 연결범위 제외: DONGGUAN FEELUX ELECTRONIC CO.,LTD, 마일드1호조합, 제이제이조합

나. 요약 별도재무정보

(단위: 천원)

| 구 분 | 제 39 기 | 제 38 기 | 제 37 기 |
|--------|-------------|------------|------------|
| | (2021년) | (2020년) | (2019년) |
| [유동자산] | 188,183,872 | 93,535,054 | 95,123,251 |

| 구 분 | 제 39 기 | 제 38 기 | 제 37 기 |
|-----------------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| | (2021년) | (2020년) | (2019년) |
| 현금및현금성자산 | 16,157,083 | 12,583,078 | 31,027,433 |
| 단기금융자산 | 30,069,762 | 26,240,997 | - |
| 매출채권 및 기타채권 | 87,003,452 | 37,211,134 | 25,161,015 |
| 재고자산 | 9,640,192 | 16,796,947 | 37,894,061 |
| 매각예정자산 | 44,321,972 | - | - |
| 기타유동자산 | 991,411 | 702,898 | 1,040,742 |
| [비유동자산] | 288,428,031 | 249,361,299 | 292,582,919 |
| 유형자산 | 22,881,156 | 64,773,989 | 53,299,461 |
| 장기금융자산 | 73,161,303 | 59,222,671 | 80,781,772 |
| 기타비유동자산 | 192,385,572 | 125,364,639 | 158,501,686 |
| 자산총계 | 476,611,903 | 342,896,353 | 387,706,170 |
| [유동부채] | 86,781,378 | 85,403,481 | 126,880,090 |
| [비유동부채] | 3,522,554 | 8,068,933 | 3,688,325 |
| 부채총계 | 90,303,932 | 93,472,414 | 130,568,415 |
| [자본금] | 68,515,132 | 45,171,564 | 40,696,006 |
| [기타불입자본] | 353,927,809 | 230,390,593 | 202,090,167 |
| [이익잉여금] | (57,811,401) | (49,333,388) | 4,346,073 |
| [기타자본구성요소] | 21,676,431 | 23,195,170 | 10,005,509 |
| 자본총계 | 386,307,971 | 249,423,939 | 257,137,755 |
| 구 분 | 2021년 01월 01일 ~ | 2020년 01월 01일 ~ | 2019년 01월 01일 ~ |
| | 2021년 12월 31일 | 2020년 12월 31일 | 2019년 12월 31일 |
| 매출액 | 62,558,627 | 68,067,980 | 86,288,026 |
| 영업이익(손실) | (12,557,800) | 50,799 | 1,849,353 |
| 당기순이익(손실) | (9,460,646) | (52,707,611) | (8,141,626) |
| 기본주당순이익(단위:원) | (76) | (601) | (120) |
| 희석주당순이익(단위:원) | (76) | (601) | (120) |
| 종속,관계,공동기업투자 주식의 평가방법 | 원가법 | 원가법 | 원가법 |

※ 한국채택국제회계기준 작성기준에 따라 작성되었습니다.

2. 연결재무제표

연결 재무상태표

제 39 기 2021.12.31 현재
제 38 기 2020.12.31 현재
제 37 기 2019.12.31 현재

(단위 : 원)

| | 제 39 기 | 제 38 기 | 제 37 기 |
|----|--------|--------|--------|
| 자산 | | | |

| | 제 39 기 | 제 38 기 | 제 37 기 |
|------------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| 유동자산 | 157,069,046,175 | 103,648,489,712 | 128,401,063,187 |
| 현금및현금성자산 | 22,062,678,942 | 18,812,943,548 | 41,692,803,328 |
| 단기금융자산 | 13,819,928,904 | 10,611,449,792 | 497,220,000 |
| 매출채권 및 기타유동채권 | 42,617,373,735 | 36,493,225,755 | 30,890,531,947 |
| 재고자산 | 30,263,240,528 | 33,917,556,963 | 51,475,115,420 |
| 반환재고회수권 | 78,767,047 | 1,396,810 | 20,601,921 |
| 선급금 | 1,957,962,401 | 2,416,111,039 | 2,336,662,553 |
| 선급비용 | 456,561,340 | 321,983,293 | 270,433,312 |
| 부가세대급금 | 417,602,163 | 457,657,481 | 211,612,839 |
| 매각예정자산 | 44,321,972,204 | 0 | 0 |
| 당기법인세자산 | 1,072,958,911 | 616,165,031 | 1,006,081,867 |
| 비유동자산 | 382,302,400,886 | 279,490,183,403 | 288,366,754,117 |
| 장기금융자산 | 76,573,745,072 | 76,367,503,206 | 66,004,565,846 |
| 장기매출채권 및 기타비유동채권 | 1,762,742,264 | 13,451,770,381 | 2,713,981,792 |
| 공동기업투자 | 4,478,441,953 | 4,463,260,611 | 3,180,469,733 |
| 관계기업투자 | 125,725,075,213 | 40,941,627,996 | 92,071,011,900 |
| 유형자산 | 129,654,799,955 | 96,770,852,681 | 84,824,092,932 |
| 사용권자산 | 2,464,704,791 | 2,223,037,028 | 2,611,436,338 |
| 투자부동산 | 7,455,786,642 | 5,792,001,808 | 2,895,823,583 |
| 무형자산 | 32,854,454,996 | 32,018,114,825 | 31,110,308,416 |
| 이연법인세자산 | 0 | 142,528,000 | 252,413,577 |
| 기타비유동자산 | 1,332,650,000 | 7,319,486,867 | 2,702,650,000 |
| 자산총계 | 539,371,447,061 | 383,138,673,115 | 416,767,817,304 |
| 부채 | | | |
| 유동부채 | 105,852,170,383 | 103,526,219,374 | 139,817,280,999 |
| 매입채무 | 15,482,421,568 | 15,361,065,691 | 13,587,292,372 |
| 기타유동금융부채 | 5,973,053,351 | 10,184,006,613 | 9,391,657,171 |
| 파생상품부채 | 0 | 0 | 456,038,021 |
| 환불부채 | 100,720,067 | 1,827,431 | 30,452,830 |
| 예수금 | 295,434,038 | 165,524,162 | 183,443,372 |
| 부가세예수금 | 180,499,697 | 164,526,600 | 25,443,375 |
| 선수금 | 6,981,795,625 | 3,874,671,711 | 7,791,731,318 |
| 단기차입금 | 4,352,680,000 | 51,936,837,298 | 69,582,686,466 |
| 전환사채(유동) | 71,887,080,057 | 21,025,404,708 | 38,040,762,671 |
| 리스부채(유동) | 514,838,325 | 419,985,531 | 515,953,389 |
| 당기법인세부채 | 83,647,655 | 392,369,629 | 211,820,014 |

| | 제 39 기 | 제 38 기 | 제 37 기 |
|---------------------|------------------|------------------|-----------------|
| 비유동부채 | 6,259,102,654 | 9,609,986,405 | 4,565,902,982 |
| 장기차입금 | 660,477,965 | 2,783,876,027 | 2,000,000,000 |
| 기타비유동금융부채 | 181,583,817 | 334,579,458 | 258,601,108 |
| 리스부채(비유동) | 270,977,986 | 396,925,582 | 573,855,277 |
| 확정급여부채 | 1,680,780,716 | 1,359,046,650 | 1,498,729,524 |
| 이연법인세부채 | 3,465,282,170 | 4,735,558,688 | 234,717,073 |
| 부채총계 | 112,111,273,037 | 113,136,205,779 | 144,383,183,981 |
| 자본 | | | |
| 지배기업의 소유주에게 귀속되는 자본 | 422,219,534,773 | 268,754,846,014 | 272,061,235,553 |
| 자본금 | 68,515,132,000 | 45,171,564,000 | 40,696,006,000 |
| 주식발행초과금 | 353,927,809,308 | 230,390,592,539 | 202,090,166,828 |
| 이익잉여금(결손금) | (27,066,901,488) | (28,300,185,913) | 19,630,485,562 |
| 기타자본항목 | 26,843,494,953 | 21,492,875,388 | 9,644,577,163 |
| 비지배지분 | 5,040,639,251 | 1,247,621,322 | 323,397,770 |
| 자본총계 | 427,260,174,024 | 270,002,467,336 | 272,384,633,323 |
| 자본과부채총계 | 539,371,447,061 | 383,138,673,115 | 416,767,817,304 |

연결 포괄손익계산서

제 39 기 2021.01.01 부터 2021.12.31 까지

제 38 기 2020.01.01 부터 2020.12.31 까지

제 37 기 2019.01.01 부터 2019.12.31 까지

(단위 : 원)

| | 제 39 기 | 제 38 기 | 제 37 기 |
|-----------------|-----------------|------------------|------------------|
| 매출 | 120,192,177,920 | 118,815,500,733 | 135,103,559,379 |
| 매출원가 | 85,378,710,548 | 81,658,863,217 | 89,463,031,560 |
| 매출총이익 | 34,813,467,372 | 37,156,637,516 | 45,640,527,819 |
| 판매비와관리비 | 41,733,447,560 | 37,099,548,204 | 42,736,936,122 |
| 영업이익(손실) | (6,919,980,188) | 57,089,312 | 2,903,591,697 |
| 금융수익 | 34,008,245,266 | 13,557,389,462 | 7,146,643,623 |
| 금융비용 | 32,409,064,782 | 17,283,134,598 | 10,878,460,535 |
| 기타수익 | 3,966,660,772 | 3,439,930,297 | 1,417,751,950 |
| 기타비용 | 14,983,652,266 | 4,796,808,784 | 1,879,535,801 |
| 공동기업및관계기업투자손익 | 12,972,445,276 | (39,960,037,405) | (13,629,402,771) |
| 법인세비용차감전순이익(손실) | (3,365,345,922) | (44,985,571,716) | (14,919,411,837) |
| 법인세비용(수익) | (1,649,534,140) | 2,146,573,499 | (3,235,459,751) |
| 당기순이익(손실) | (1,715,811,782) | (47,132,145,215) | (11,683,952,086) |

| | 제 39 기 | 제 38 기 | 제 37 기 |
|-------------------------------|-----------------|------------------|------------------|
| 기타포괄손익 | 6,290,319,477 | 10,674,999,778 | 8,032,304,157 |
| 당기손익으로 재분류될 수 있는 항목(세후기타포괄손익) | 6,950,846,484 | (1,345,213,047) | 4,469,142,538 |
| (부의)지분법자본변동 | 1,762,790,749 | (811,966,733) | 2,701,545,542 |
| 파생상품평가손익 | 0 | 0 | 63,054,678 |
| 해외사업환산손익 | 5,188,055,735 | (533,246,314) | 1,704,542,318 |
| 당기손익으로 재분류되지 않는항목(세후기타포괄손익) | (660,527,007) | 12,020,212,825 | 3,563,161,619 |
| 확정급여제도의 재측정요소 | 175,333,075 | 1,793,776 | (170,544,828) |
| 토지재평가잉여금 | (388,467,971) | 10,052,281,310 | 0 |
| 기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산 평가손익 | (2,353,593,551) | 366,730,517 | 6,693,500,157 |
| 기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산 처분손익 | 1,906,201,440 | 1,599,407,222 | (2,959,793,710) |
| 총포괄손익 | 4,574,507,695 | (36,457,145,437) | (3,651,647,929) |
| 당기순이익(손실)의 귀속 | | | |
| 지배기업의 소유주에게 귀속되는 당기순이익(손실) | (848,250,090) | (46,958,820,861) | (11,412,111,076) |
| 비지배지분에 귀속되는 당기순이익(손실) | (867,561,692) | (173,324,354) | (271,841,010) |
| 총 포괄손익의 귀속 | | | |
| 총 포괄손익, 지배기업의 소유주에게 귀속되는 지분 | 5,436,439,786 | (36,279,970,749) | (3,401,997,634) |
| 총 포괄손익, 비지배지분 | (861,932,091) | (177,174,688) | (249,650,295) |
| 주당이익 | | | |
| 기본주당이익(손실) (단위 : 원) | (7) | (535) | (168) |
| 희석주당이익(손실) (단위 : 원) | (7) | (535) | (168) |

연결 자본변동표

제 39 기 2021.01.01 부터 2021.12.31 까지

제 38 기 2020.01.01 부터 2020.12.31 까지

제 37 기 2019.01.01 부터 2019.12.31 까지

(단위 : 원)

| | 자본 | | | | | | |
|--------------------------|---------------------|-----------------|------------------|-----------------|------------------------|---------------|------------------|
| | 지배기업의 소유주에게 귀속되는 자본 | | | | | 비지배지분 | 자본 합계 |
| | 자본금 | 주식발행초과금 | 이익잉여금 | 기타자본항목 | 지배기업의 소유주에게 귀속되는 자본 합계 | | |
| 2019.01.01 (기초자본) | 27,063,447,500 | 95,810,447,440 | 31,289,842,543 | 5,292,948,382 | 159,456,685,865 | 573,048,065 | 160,029,733,930 |
| 회계정책변경에 따른 증가(감소) | 0 | 0 | (76,701,077) | 0 | (76,701,077) | 0 | (76,701,077) |
| 당기순이익(손실) | 0 | 0 | (11,412,111,076) | 0 | (11,412,111,076) | (271,841,010) | (11,683,952,086) |
| 확정급여제도의 재측정요소 | 0 | 0 | (170,544,828) | 0 | (170,544,828) | 0 | (170,544,828) |
| 토지재평가잉여금 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| (부의)지분법자본변동 | 0 | 0 | 0 | 2,701,545,542 | 2,701,545,542 | 0 | 2,701,545,542 |
| 파생상품평가손익 | 0 | 0 | 0 | 63,054,678 | 63,054,678 | 0 | 63,054,678 |
| 해외사업환산손익 | 0 | 0 | 0 | 1,682,351,603 | 1,682,351,603 | 22,190,715 | 1,704,542,318 |
| 기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산 평가손익 | 0 | 0 | 0 | 6,693,500,157 | 6,693,500,157 | 0 | 6,693,500,157 |
| 기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산 처분손익 | 0 | 0 | 0 | (2,959,793,710) | (2,959,793,710) | 0 | (2,959,793,710) |
| 유상증자 | 6,441,148,000 | 59,352,031,930 | 0 | 0 | 65,793,179,930 | 0 | 65,793,179,930 |
| 전환사채의 전환 및 상환 | 6,967,930,000 | 45,383,779,359 | 0 | (4,696,080,015) | 47,655,629,344 | 0 | 47,655,629,344 |
| 전환사채의 발행 | 0 | 0 | 0 | 616,072,593 | 616,072,593 | 0 | 616,072,593 |
| 주식보상비용 | 0 | 0 | 0 | 195,469,575 | 195,469,575 | 0 | 195,469,575 |
| 주식선택권 행사 | 223,480,500 | 1,543,908,099 | 0 | (602,056,467) | 1,165,332,132 | 0 | 1,165,332,132 |
| 종속기업의 취득 및 처분 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 자산재평가손익 | 0 | 0 | 0 | 657,564,825 | 657,564,825 | 0 | 657,564,825 |
| 2019.12.31 (기말자본) | 40,696,006,000 | 202,090,166,828 | 19,630,485,562 | 9,644,577,163 | 272,061,235,553 | 323,397,770 | 272,384,633,323 |
| 2020.01.01 (기초자본) | 40,696,006,000 | 202,090,166,828 | 19,630,485,562 | 9,644,577,163 | 272,061,235,553 | 323,397,770 | 272,384,633,323 |

| | 자본 | | | | | | |
|--------------------------|---------------------|-----------------|------------------|----------------|------------------------|---------------|------------------|
| | 지배기업의 소유주에게 귀속되는 자본 | | | | | 비지배지분 | 자본 합계 |
| | 자본금 | 주식발행초과금 | 이익잉여금 | 기타자본항목 | 지배기업의 소유주에게 귀속되는 자본 합계 | | |
| 회계정책변경에 따른 증가(감소) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 당기순이익(손실) | 0 | 0 | (46,958,820,861) | 0 | (46,958,820,861) | (173,324,354) | (47,132,145,215) |
| 확정급여제도의 재측정요소 | 0 | 0 | 1,793,776 | 0 | 1,793,776 | 0 | 1,793,776 |
| 토지재평가잉여금 | 0 | 0 | 0 | 10,052,281,310 | 10,052,281,310 | 0 | 10,052,281,310 |
| (부의)지분법자본변동 | 0 | 0 | 0 | (811,966,733) | (811,966,733) | 0 | (811,966,733) |
| 파생상품평가손익 | | | | | | | |
| 해외사업환산손익 | 0 | 0 | 0 | (529,395,980) | (529,395,980) | (3,850,334) | (533,246,314) |
| 기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산 평가손익 | 0 | 0 | 0 | 366,730,517 | 366,730,517 | 0 | 366,730,517 |
| 기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산 처분손익 | 0 | 0 | (973,644,390) | 2,573,051,612 | 1,599,407,222 | 0 | 1,599,407,222 |
| 유상증자 | 1,691,729,500 | 7,263,205,150 | 0 | 0 | 8,954,934,650 | 0 | 8,954,934,650 |
| 전환사채의 전환 및 상환 | 2,783,828,500 | 21,037,220,561 | 0 | (616,072,593) | 23,204,976,468 | 0 | 23,204,976,468 |
| 전환사채의 발행 | 0 | 0 | 0 | 800,654,817 | 800,654,817 | 0 | 800,654,817 |
| 주식보상비용 | 0 | 0 | 0 | 13,015,275 | 13,015,275 | 0 | 13,015,275 |
| 주식선택권 행사 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 종속기업의 취득 및 처분 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1,101,398,240 | 1,101,398,240 |
| 자산재평가손익 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2020.12.31 (기말자본) | 45,171,564,000 | 230,390,592,539 | (28,300,185,913) | 21,492,875,388 | 268,754,846,014 | 1,247,621,322 | 270,002,467,336 |
| 2021.01.01 (기초자본) | 45,171,564,000 | 230,390,592,539 | (28,300,185,913) | 21,492,875,388 | 268,754,846,014 | 1,247,621,322 | 270,002,467,336 |
| 회계정책변경에 따른 증가(감소) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

| | 자본 | | | | | | |
|--------------------------|---------------------|-----------------|------------------|-----------------|------------------------|---------------|-----------------|
| | 지배기업의 소유주에게 귀속되는 자본 | | | | | 비지배지분 | 자본 합계 |
| | 자본금 | 주식발행초과금 | 이익잉여금 | 기타자본항목 | 지배기업의 소유주에게 귀속되는 자본 합계 | | |
| 당기순이익(손실) | 0 | 0 | (848,250,090) | 0 | (848,250,090) | (867,561,692) | (1,715,811,782) |
| 확정급여제도의 재측정요소 | 0 | 0 | 175,333,075 | 0 | 175,333,075 | | 175,333,075 |
| 토지재평가잉여금 | 0 | 0 | 0 | (388,467,971) | (388,467,971) | 0 | (388,467,971) |
| (부의)지분법자본변동 | 0 | 0 | 0 | 1,762,785,072 | 1,762,785,072 | 5,677 | 1,762,790,749 |
| 파생상품평가손익 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 해외사업환산손익 | 0 | 0 | 0 | 5,182,431,811 | 5,182,431,811 | 5,623,924 | 5,188,055,735 |
| 기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산 평가손익 | 0 | 0 | 0 | (2,353,593,551) | (2,353,593,551) | 0 | (2,353,593,551) |
| 기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산 처분손익 | 0 | 0 | 1,906,201,440 | 0 | 1,906,201,440 | 0 | 1,906,201,440 |
| 유상증자 | 19,768,213,500 | 105,246,079,493 | 0 | 0 | 125,014,292,993 | 0 | 125,014,292,993 |
| 전환사채의 전환 및 상환 | 3,459,475,500 | 17,405,466,636 | 0 | (800,654,816) | 20,064,287,320 | 0 | 20,064,287,320 |
| 전환사채의 발행 | 0 | 0 | 0 | 1,866,229,797 | 1,866,229,797 | 0 | 1,866,229,797 |
| 주식보상비용 | 0 | 0 | 0 | 449,762,364 | 449,762,364 | 0 | 449,762,364 |
| 주식선택권 행사 | 115,879,000 | 885,670,640 | 0 | (292,015,080) | 709,534,560 | 0 | 709,534,560 |
| 종속기업의 취득 및 처분 | 0 | 0 | 0 | (75,858,061) | (75,858,061) | 4,654,950,020 | 4,579,091,959 |
| 자산재평가손익 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2021.12.31 (기말자본) | 68,515,132,000 | 353,927,809,308 | (27,066,901,488) | 26,843,494,953 | 422,219,534,773 | 5,040,639,251 | 427,260,174,024 |

연결 현금흐름표

제 39 기 2021.01.01 부터 2021.12.31 까지
 제 38 기 2020.01.01 부터 2020.12.31 까지
 제 37 기 2019.01.01 부터 2019.12.31 까지

(단위 : 원)

| | 제 39 기 | 제 38 기 | 제 37 기 |
|-----------------|-------------------|------------------|-------------------|
| 영업활동현금흐름 | (1,465,311,949) | 7,080,313,502 | 24,434,945,503 |
| 영업으로부터 창출된 현금흐름 | (115,619,011) | 10,348,148,935 | 30,454,767,917 |
| 이자수취(영업) | 1,477,260,335 | 912,087,259 | 508,453,535 |
| 이자지급(영업) | (2,682,446,846) | (3,327,658,217) | (3,454,778,275) |
| 배당금수취(영업) | 459,701,885 | 0 | 0 |
| 법인세납부(환급) | (604,208,312) | (852,264,475) | (3,073,497,674) |
| 투자활동현금흐름 | (140,133,797,507) | (27,967,717,751) | (111,902,603,841) |
| 단기금융자산의 순증감 | 9,354,850,442 | 170,876,024 | (474,832,832) |
| 단기대여금의 순증감 | 3,928,049,934 | (6,222,470,698) | (777,942,472) |
| 장기금융자산의 처분 | 44,520,231,485 | 59,857,064,762 | 30,576,932,949 |
| 장기대여금의 감소 | 2,918,055,552 | 0 | 0 |
| 종속기업투자의 처분 | 4,146,959,158 | 0 | 8,998,339,508 |
| 유형자산의 처분 | 202,170,462 | 263,952,729 | 572,642,064 |
| 무형자산의 처분 | 0 | 0 | 30,656,717 |
| 정부보조금의 수취 | 0 | 0 | 17,809,850 |
| 보증금의 감소 | 11,860,680,941 | 598,002,000 | 507,987,900 |
| 기타비유동자산의 감소 | 1,648,399,033 | 1,000,000,000 | 0 |
| 공동기업투자의 처분 | 0 | 0 | 3,425,927,772 |
| 관계기업투자의 처분 | 14,918,357,425 | 26,264,879,929 | 14,691,070,801 |
| 장기대여금의 증가 | (6,020,000,000) | (45,000,000) | (60,000,000) |
| 장기금융자산의 취득 | (64,237,589,550) | (65,198,311,235) | (59,140,763,037) |
| 공동기업투자의 취득 | 0 | (1,213,100,000) | 0 |
| 관계기업투자의 취득 | (74,921,910,151) | (20,645,196,985) | (70,892,365,205) |
| 유형자산의 취득 | (85,927,784,052) | (4,288,031,305) | (35,693,274,590) |
| 투자부동산의 취득 | (103,467,000) | 0 | (78,900,000) |
| 무형자산의 취득 | (1,073,298,829) | (1,050,786,105) | (292,960,905) |
| 보증금의 증가 | (1,340,941,520) | (11,842,760,000) | (1,410,282,361) |
| 기타비유동자산의 증가 | (6,560,837) | (5,616,836,867) | (1,902,650,000) |
| 재무활동현금흐름 | 144,326,759,504 | (2,267,163,497) | 104,607,010,530 |
| 단기차입금의 순증감 | (47,931,557,298) | (17,642,129,048) | 57,930,867,063 |
| 장기차입금의 증가 | 0 | 813,627,011 | 0 |

| | 제 39 기 | 제 38 기 | 제 37 기 |
|---------------------|-----------------|------------------|------------------|
| 장기미지급금의 증가 | 17,004,359 | 6,604,939 | 66,606,589 |
| 전환사채의 발행 | 73,000,000,000 | 20,000,000,000 | 23,000,000,000 |
| 임대보증금의 증가 | 1,000,000 | 127,761,862 | 560,000,000 |
| 유상증자 | 126,784,502,570 | 10,101,000,940 | 43,569,183,732 |
| 주식선택권의 행사 | 713,814,640 | 0 | 0 |
| 종속기업의 유상감자 | (942,468,400) | 0 | 0 |
| 장기차입금의 상환 | (2,107,466,057) | 0 | 0 |
| 전환사채의 상환 | (1,166,808,300) | (14,503,435,000) | (4,550,000,000) |
| 유동성장기차입금의 상환 | 0 | 0 | (14,090,000,000) |
| 파생상품부채의 상환 | 0 | 0 | (4,596,221) |
| 임대보증금의 감소 | (70,000,000) | (10,000,000) | (170,000,000) |
| 리스부채의 감소 | (549,013,433) | (784,596,560) | (864,515,401) |
| 사채발행비 지급 | (1,505,000,000) | (300,000,000) | (690,000,000) |
| 신주발행비 지급 | (1,917,248,577) | (75,997,641) | (150,535,232) |
| 현금및현금성자산의 증가(감소) | 2,727,650,048 | (23,154,567,746) | 17,139,352,192 |
| 기초현금및현금성자산 | 18,812,943,548 | 41,692,803,328 | 21,887,229,113 |
| 현금및현금성자산에 대한 환율변동효과 | (5,364,805) | (30,561,380) | 23,769,160 |
| 기타의 증감(해외사업환산손익 등) | 527,450,151 | 305,269,346 | 2,642,452,863 |
| 기말현금및현금성자산 | 22,062,678,942 | 18,812,943,548 | 41,692,803,328 |

3. 연결재무제표 주석

주석

제 39 기 2021년 1월 1일부터 2021년 12월 31일까지

제 38 기 2020년 1월 1일부터 2020년 12월 31일까지

케이에이치필룩스 주식회사와 그 종속기업

1. 일반사항

(1) 지배기업의 개요

기업회계기준서 제1110호 '연결재무제표'에 의한 지배기업인 케이에이치필룩스 주식회사(이하 "당사" 또는 "지배기업")은 1984년 2월에 설립되어 전자부품, 전자 등 기계, 전자 응용기계 기구류의제작 및 판매와 조명장치 제조생산, 온라인 정보 제공업 등을 주요 사업으로 영위하고 있습니다. 지배기업은 경기도 양주시 광적면에 본사 및 제조시설을 두고 있으며, 서울시 중계동 및 논현동에 사무소를 두고 있습니다. 한편, 지배기업은 1997년 9월 30일 주식을 한국증권업협회에 등록하였으며, 2001년 12월 26일 한국거래소로 이전 상장하였습니다.

한편, 당사는 당기 중 기업이미지 제고 및 사업 기반의 강화와 사업 영역 확장을 목적으로 2021년 3월 29일 주식회사 필룩스에서 케이에이치필룩스 주식회사로 상호를 변경하였습니다.

당기말 현재 당사의 주요 주주현황은 다음과 같습니다.

| 주주명 | 주식수 | 지분율 |
|-------------------------------------|-------------|---------|
| 케이에이치일렉트론(주)(*) | 22,566,125 | 16.50% |
| 에스에이치조합 | 3,436,427 | 2.51% |
| BARCLAYS CAPITAL SECURITIES LIMITED | 2,066,244 | 1.51% |
| BNP PARIBAS ARBITRAGE SNC | 1,500,000 | 1.10% |
| 기타 | 107,161,468 | 78.38% |
| 합 계 | 136,730,264 | 100.00% |

(*) 당기 중 삼본전자(주)에서 케이에이치일렉트론(주)로 상호를 변경하였습니다.

(2) 연결대상 종속기업

당사는 FEELUX OPTO ELECTRONICS(SHANDONG) CO.,LTD등 18개의 종속기업을 연결대상으로 하고, ZHEJIANG YANKON FEELUX CO.,LTD등 9개의 공동기업 및 관계기업을 지분법적용대상으로 하여 연결재무제표를 작성하였습니다(주석11 참조).

한편, 연결실체의 연결재무제표는 2022년 2월 24일자 이사회에서 발행승인되었으며, 2022년 3월 30일자 정기주주총회에서 최종 승인될 예정입니다.

2. 연결재무제표 작성기준 및 중요한 회계정책

(1) 연결재무제표 작성기준

당사와 당사의 종속기업(이하 '연결실체')의 연결재무제표는 한국채택국제회계기준에 따라 작성되었습니다.

연결재무제표 작성에 적용된 중요한 회계정책은 아래 기술되어 있으며, 당기 연결재무제표의 작성에 적용된 중요한 회계정책은 아래에서 설명하는 기준서나 해석서의 도입과 관련된 영향을 제외하고는 전기 연결재무제표 작성시 채택한 회계정책과 동일합니다.

연결재무제표는 아래의 회계정책에서 설명한 바와 같이 매 보고기간 말에 재평가금액이나 공정가치로 측정되는 특정 비유동자산과 금융자산을 제외하고는 역사적 원가주의를 기준으로 작성되었습니다. 역사적원가는 일반적으로 자산을 취득하기 위하여 지급한 대가의 공정가치로 측정하고 있습니다.

공정가치는 가격이 직접 관측가능한지 아니면 가치평가기법을 사용하여 추정하는지의 여부에 관계없이 측정일에 시장참여자 사이의 정상거래에서 자산을 매도하면서 수취하거나 부채를 이전하면서 지급하게 될 가격입니다. 자산이나 부채의 공정가치를 추정함에 있어 연결실체는 시장참여자가 측정일에 자산이나 부채의 가격을 결정할 때 고려하는 자산이나 부채의 특성을 고려합니다. 기업회계기준서 제1102호 '주식기준보상'의 적용범위에 포함되는 주식기준보상거래, 기업회계기준서 제1116호 '리스'의 적용범위에 포함되는 리스거래, 기업회계기준서 제1002호 '재고자산'의 순실현가능가치 및 기업회계기준서 제1036호 '자산손상'의 사용가치와 같이 공정가치와 일부 유사하나 공정가치가 아닌 측정치를 제외하고는 측정 또는 공시목적상 공정가치는 상기에서 설명한 원칙에 따라 결정됩니다.

1) 당기에 새로 도입된 기준서 및 해석서와 그로 인한 회계정책의 변경내용은 다음과 같습니다.

- 기업회계기준서 제1116호 '리스' 개정 - 코로나19 관련 임차료 할인 등에 대한 실무적 간편법

실무적 간편법으로, 리스이용자는 코로나19의 직접적인 결과로 발생한 임차료 할인 등이 리스변경에 해당하는지 평가하지 않을 수 있습니다. 이러한 선택을 한 리스이용자는 임차료 할인 등으로 인한 리스료 변동을 그러한 변동이 리스변경이 아닐 경우에 이 기준서가 규정하는 방식과 일관되게 회계처리하여야 합니다. 해당 기준서의 개정이 재무제표에 미치는 중요한 영향은 없습니다.

- 기업회계기준서 제1109호 '금융상품', 제1039호 '금융상품: 인식과 측정', 제1107호 '금융상품: 공시', 제1104호 '보험계약' 및 제1116호 '리스' 개정 - 이자율지표 개혁(2단계 개정)

이자율지표 개혁과 관련하여 상각후원가로 측정되는 금융상품의 이자율지표 대체시 장부금액이 아닌 유효이자율을 조정하고, 위험회피관계에서 이자율지표 대체가 발생한 경우에도 중단없이 위험회피회계를 계속할 수 있도록 하는 등의 예외규정을 포함하고 있습니다. 해당 기준서의 개정이 재무제표에 미치는 중요한 영향은 없습니다.

2) 재무제표 발행승인일 현재 제정·공표되었으나, 아직 시행일이 도래하지 아니하였으며 연결실체가 조기 적용하지 아니한 한국채택국제회계기준의 내역은 다음과 같습니다.

- 기업회계기준서 제1103호 '사업결합' 개정 - 개념체계의 인용

사업결합 시 인식할 자산과 부채의 정의를 개정된 재무보고를 위한 개념체계를 참조하도록 개정되었으나, 기업회계기준서 제1037호 '충당부채, 우발부채 및 우발자산' 및 해석서 제2121호 '부담금'의 적용범위에 포함되는 부채 및 우발부채에 대해서는 해당 기준서를 적용하도록 예외를 추가하고, 우발자산이 취득일에 인식되지 않는다는 점을 명확히 하였습니다. 동 개정사항은 2022년 1월 1일 이후 시작하는 회계연도부터 적용되며, 조기적용이 허용됩니다. 연결실체는 동 개정으로 인해 재무제표에 중요한 영향은 없을 것으로 예상하고 있습니다.

- 기업회계기준서 제1016호 '유형자산' 개정 - 의도한 사용 전의 매각금액

기업이 자산을 의도한 방식으로 사용하기 전에 생산된 품목의 판매에서 발생하는 수익을 생산원가와 함께 당기손익으로 인식하도록 요구하며, 유형자산의 취득원가에서 차감하는 것을 금지하고 있습니다. 동 개정사항은 2022년 1월 1일 이후 시작하는 회계연도부터 적용되며, 조기적용이 허용됩니다. 연결실체는 동 개정으로 인한 재무제표의 영향을 검토 중에 있습니다.

- 기업회계기준서 제1037호 '충당부채, 우발부채 및 우발자산' 개정 - 손실부담계약: 계약이행원가

손실부담계약을 식별할 때 계약이행원가의 범위를 계약 이행을 위한 증분원가와 계약 이행에 직접 관련되는 다른 원가의 배분이라는 점을 명확히 하였습니다. 동 개정사항은 2022년 1월 1일 이후 시작하는 회계연도부터 적용되며, 조기적용이 허용됩니다. 연결실체는 동 개정으로 인해 재무제표에 중요한 영향은 없을 것으로 예상하고 있습니다.

- 기업회계기준서 제1001호 '재무제표 표시' 개정 - 부채의 유동/비유동 분류

보고기간말 현재 존재하는 실질적인 권리에 따라 유동 또는 비유동으로 분류되며, 부채의 결제를 연기할 수 있는 권리의 행사가능성이나 경영진의 기대는 고려하지 않습니다. 또한, 부채의 결제에 자기지분상품의 이전도 포함되나, 복합금융상품에서 자기지분상품으로 결제하는 옵션이 지분상품의 정의를 충족하여 부채와 분리하여 인식된 경우는 제외됩니다. 동 개정사항은 2023년 1월 1일 이후 시작하는 회계연도부터 적용하며, 조기적용이 허용됩니다. 연결실체는 동 개정으로 인한 재무제표의 영향을 검토 중에 있습니다.

- 기업회계기준서 제1117호 '보험계약' 제정

기업회계기준서 제1117호 '보험계약'은 기업회계기준서 제1104호 '보험계약'을 대체합니다. 보험계약에 따른 모든 현금흐름을 추정하고 보고시점의 가정과 위험을 반영한 할인율을 사용하여 보험부채를 측정하고, 매 회계연도별로 계약자에게 제공한 서비스(보험보장)를 반영하여 수익을 발생주의로 인식하도록 합니다. 또한, 보험사건과 관계없이 보험계약자에게 지급하는 투자요소(해약/만기환급금)는 보험수익에서 제외하며, 보험손익과 투자손익을 구분 표시하여 정보이용자가 손익의 원천을 확인할 수 있도록 하였습니다. 동 기준서는 2023년 1월 1일 이후 최초로 시작하는 회계연도부터 적용되며, 기업회계기준서 제1109호 '금융상품'을 적용한 기업은 조기적용이 허용됩니다. 연결실체는 동 제정으로 인한 재무제표의 영향을 검토 중에 있습니다.

- 기업회계기준서 제1001호 '재무제표 표시' - '회계정책'의 공시

중요한 회계정책을 정의하고 공시하도록 하며, 중요성 개념을 적용하는 방법에 대한 지침을 제공하기 위하여 국제회계기준 실무서 2 '회계정책 공시'를 개정하였습니다. 동 개정 사항은 2023년 1월 1일 이후 최초로 시작하는 회계연도부터 적용되며 조기 적용이 허용됩니다. 연결실체는 동 개정으로 인한 재무제표의 영향을 검토 중에 있습니다.

- 기업회계기준서 제1008호 '회계정책, 회계추정의 변경 및 오류' - '회계추정'의 정의

회계추정을 정의하고, 회계정책의 변경과 구별하는 방법을 명확히 하였습니다. 동 개정 사항은 2023년 1월 1일 이후 최초로 시작하는 회계연도부터 적용되며 조기적용이 허용됩니다. 연결실체는 동 개정으로 인해 재무제표에 중요한 영향은 없을 것으로 예상하고 있습니다.

- 기업회계기준서 제1012호 '법인세' - 단일거래에서 생기는 자산과 부채에 대한 이연법인세

자산 또는 부채가 최초로 인식되는 거래의 최초 인식 예외 요건에 거래시점 동일한 가산할 일시적차이와 차감할 일시적차이를 발생시키지 않는 거래라는 요건을 추가하였습니다. 동 개정사항은 2023년 1월 1일 이후 시작하는 회계연도부터 적용하며, 조기적용이 허용됩니다. 연결실체는 동 개정으로 인해 재무제표에 중요한 영향은 없을 것으로 예상하고 있습니다.

- 기업회계기준서 제1116호 '리스' 개정 - 2021년 6월 30일 후에도 제공되는 코로나 19 관련 임차료 할인 등

코로나19의 직접적인 결과로 발생한 임차료 할인 등이 리스변경에 해당하는지 평가하지 않을 수 있도록 하는 실무적 간편법의 적용대상이 2022년 6월 30일 이전에 지급하여야 할 리스료에 영향을 미치는 리스료 감면으로 확대되었습니다. 동 개정사항은 2021년 4월 1일 이후 시작하는 회계연도부터 적용되며, 조기적용이 가능합니다. 연결실체는 동 개정으로 인해 재무제표에 중요한 영향은 없을 것으로 예상하고 있습니다.

- 한국채택국제회계기준 연차개선 2018-2020

한국채택국제회계기준 연차개선 2018-2020은 2022년 1월 1일 이후 시작하는 회계연도부터 적용되며, 조기적용이 허용됩니다. 연결실체는 동 개정으로 인해 재무제표에 중요한 영향은 없을 것으로 예상하고 있습니다.

- 기업회계기준서 제1101호 '한국채택국제회계기준의 최초 채택': 최초채택기업인 종속기업
- 기업회계기준서 제1109호 '금융상품': 금융부채 제거 목적의 10% 테스트 관련 수수료
- 기업회계기준서 제1116호 '리스': 리스 인센티브
- 기업회계기준서 제1041호 '농림어업': 공정가치 측정

(2) 연결기준

연결재무제표는 지배기업과 지배기업(또는 그 종속기업)이 지배하고 있는 다른 기업(특수목적기업 포함)의 재무제표를 통합하고 있습니다. 연결실체는 1) 피투자자에 대한 힘, 2) 피투자자에 대한 관여로 인한 변동이익에 대한 노출 또는 권리, 3) 투자자의 이익금액에 영향을 미치기 위하여 피투자자에 대하여 자신의 힘을 사용하는 능력의 3가지 요소를 모두 충족할 때 지배력이 존재한다고 판단하고 있습니다. 또한 상기 지배력의 3가지 요소 중 하나 이상에 변화가 있음을 나타내는 사실과 상황이 존재하는 경우, 피투자자를 지배하는지 재평가 하고 있습니다.

연결실체가 피투자자 의결권의 과반수 미만을 보유하더라도, 피투자자의 관련활동을 일방적으로 지시할 수 있는 실질적인 능력을 가지기에 충분한 의결권을 보유하고 있다면 피투자자에 대한 힘을 보유하고 있는 것으로 판단하고 있습니다. 연결실체가 보유하고 있는 의결권이 피투자자에게 대한 힘을 부여하기여 충분한지 여부를 평가할 때 다음 사항을 포함하여 모든 관련 사실과 상황을 고려하고 있습니다.

- 보유 의결권의 상대적 규모와 다른 의결권 보유자의 주식 분산 정도
- 연결실체, 다른 의결권 보유자 또는 다른 당사자가 보유한 잠재적 의결권
- 계약상 약정에서 발생하는 권리
- 과거 주총에서의 의결양상을 포함하여, 결정이 이루어져야 하는 시점에 연결실체가 관련활동을 지시하는 현재의 능력을 가지고 있는지를 나타내는 다른 추가적인 사실과 상황

당기 중 취득 또는 처분한 종속기업과 관련된 수익과 비용은 취득이 사실상 완료된 날부터 또는 처분이 사실상 완료된 날까지 연결포괄손익계산서에 포함됩니다. 비지배지분의 장부금액은 최초 인식한 금액에 취득 이후 자본 변동에 대한 비지배지분의 비례지분을 반영한 금액입니다. 비지배지분이 부(-)의 잔액이 되더라도 총포괄손익은 비지배지분에 귀속되고 있습니다.

연결실체를 구성하는 기업이 유사한 상황에서 발생한 동일한 거래나 사건에 대하여 연결재무상태표에서 채택한 회계정책과 다른 회계정책을 사용한 경우에는 그 연결재무제표를 적절히 수정하여 연결재무상태표를 작성하고 있습니다.

연결실체 내의 거래, 이와 관련된 자산과 부채, 수익과 비용 등은 연결재무제표 작성 시 모두 제거하고 있습니다.

지배력을 상실하지 않은 종속기업에 대한 연결실체의 소유지분변동은 자본거래로 회계처리하고 있습니다. 연결실체의 지배지분과 비지배지분의 장부금액은 종속기업에 대한 상대적 지분변동을 반영하여 조정하고 있습니다. 비지배지분의 조정금액과 지급하거나 수취한 대가의 공정가치의 차이는 자본으로 직접 인식하고 기업의 소유주에게 귀속시키고 있습니다.

지배기업이 종속기업에 대한 지배력을 상실한 경우, (i) 수취한 대가 및 보유한 지분의 공정가치의 합계액과 (ii) 종속기업의 자산(영업권 포함)과 부채, 비지배지분의 장부금액의 차이금액을 처분손익으로 계상하고 있습니다. 종속기업과 관련하여 기타포괄손익으로 이전에 인식한 금액에 대하여 관련 자산이나 부채를 직접 처분한 경우의 회계처리(즉 당기손익으로 재분류하거나 직접 이익잉여금으로 대체)와 동일한 기준으로 회계처리하고 있습니다. 지배력을 상실한 날에 이전의 종속기업에 대한 투자자산의 공정가치는 기업회계기준서 제1109호 '금융상품'에 따른 금융자산의 최초 인식시의 공정가치로 간주하거나 적절한 경우 관계기업 또는 공동기업에 대한 투자의 최초 인식시의 원가로 간주하고 있습니다.

(3) 관계기업과 공동기업에 대한 투자

관계기업이란 연결실체가 유의적인 영향력을 보유하는 기업을 말하며, 유의적인 영향력이란 피투자회사의 재무정책과 영업정책에 관한 의사결정에 참여할 수 있는 능력으로 그러한 정책에 대한 지배력이나 공동지배력은 아닌 것을 말합니다.

공동기업은 약정의 공동지배력을 보유하는 당사자들이 그 약정의 순자산에 대한 권리를 보유하는 공동약정을 말하며, 공동지배력은 약정의 지배력에 대한 계약상 합의된 공유로서, 관련활동에 대한 결정에 지배력을 공유하는 당사자들 전체의 동의가 요구될 때에만 존재합니다.

관계기업이나 공동기업에 대한 투자가 기업회계기준서 제1105호 '매각예정비유동자산과 중단영업'에 의하여 매각예정자산으로 분류되는 경우를 제외하고는 관계기업과 공동기업의 당기순이익, 자산과 부채는 지분법을 적용하여 연결재무제표에 포함됩니다. 지분법을 적용함에 있어 관계기업과 공동기업투자는 취득원가에서 지분취득 후 발생한 관계기업과 공동기업의 순자산에 대한 지분변동액을 조정하고, 각 관계기업과 공동기업투자에 대한 손상차손을 차감한 금액으로 연결재무상태표에 표시하였습니다. 관계기업과 공동기업에 대한 연결실체의 지분(실질적으로 관계기업과 공동기업에 대한 연결실체의 순투자의 일부분을 구성하는 장기투자항목을 포함)을 초과하는 관계기업과 공동기업의 손실은 연결실체가 법적의무 또는 의제의무를 지고 있거나 관계기업과 공동기업을 대신하여 지급하여야 하는 경우에만 인식합니다.

취득일 현재 관계기업과 공동기업의 식별가능한 자산, 부채 그리고 우발부채의 공정가치순액 중 연결실체의 지분을 초과하는 매수원가는 영업권으로 인식하였습니다. 영업권은 투자자산의 장부금액에 포함되며 투자자산의 일부로서 손상여부를 검토합니다. 매수원가를 초과하는 식별가능한 자산, 부채 그리고 우발부채의 순공정가치에 대한 연결실체의 지분해당이 재검토 후에도 존재하는 경우에는 당기순이익으로 인식됩니다.

관계기업과 공동기업에 대한 유의적인 영향력을 상실한 이후에도 기존의 관계기업과 공동기업에 대한 투자자산 중 일부를 계속 보유하고 있다면, 유의적인 영향력을 상실한 시점의 당해 투자자산의 공정가치를 기업회계기준서 제1109호에 따른 금융자산의 최초 인식시의 공정가치로 간주합니다. 이 때 보유하는 투자자산의 장부금액과 공정가치의 차이는 관계기업(또는 공동기업)처분손익에 포함하여 당기손익으로 인식합니다. 또한 투자자는 관계기업과 공동기업이 관련 자산이나 부채를 직접 처분한 경우의 회계처리와 동일한 기준으로 그 관계기업 및 공동기업과 관련하여 기타포괄손익으로 인식한 모든 금액에 대하여 회계처리합니다. 그러므로 관계기업이 이전에 기타포괄손익으로 인식한 손익을 관련 자산이나 부채의 처분으로 당기손익으로 재분류하게 되는 경우, 투자자는 관계기업과 공동기업에 대한 유의적인 영향력을 상실한 때에 손익을 자본에서 당기손익으로 재분류(재분류 조정)합니다.

그리고 관계기업이나 공동기업에 대한 소유지분이 감소하지만 지분법을 계속 적용하는 경우에는 이전에 기타포괄손익으로 인식했던 손익이 관련 자산이나 부채의 처분에 따라 당기손익으로 재분류되는 경우라면, 그 손익 중 소유지분의 감소와 관련된 비례적 부분을 당기손익으로 재분류합니다. 또한 관계기업이나 공동기업에 대한 투자의 일부가 매각예정분류 기준을 충족하는 경우 기업회계기준서 제1105호를 적용하고 있습니다.

손상징후가 있는 경우, 관계기업과 공동기업투자의 전체 장부금액(영업권 포함)을 기업회계기준서 제1036호 '자산손상'에 따라 회수가능액(순공정가치와 사용가치 중 큰 금액)과 비교하여 손상검사를 하고 있습니다. 인식된 손상차손은 관계기업과 공동기업투자의 장부금액의 일부를 구성하는 어떠한 자산(영업권 포함)에도 배분하지 않습니다. 그리고 손상차손의 환입은 기업회계기준서 제1036호에 따라 이러한 투자자산의 회수가능액이 후속적으로 증가하는 만큼 인식하고 있습니다.

관계기업투자가 공동기업투자가 되거나 반대로 공동기업투자가 관계기업투자로 되는 경우, 연결실체는 지분법을 계속 적용하며 잔여 보유지분을 재측정하지 않습니다.

연결실체가 관계기업이나 공동기업과 거래를 하는 경우, 관계기업과 공동기업의 거래에서 발생한 손익은 연결실체와 관련이 없는 관계기업과 공동기업에 대한 지분에 해당하는 부분만을 연결실체의 연결재무제표에 인식하고 있습니다.

(4) 외화환산

1) 기능통화와 표시통화

연결실체는 재무제표에 포함되는 항목들에 대해 연결실체의 영업활동이 이루어지는 주된 경제환경에서의 통화("기능통화")를 이용하여 측정하고 있습니다. 재무제표는 연결실체의 기능통화인 대한민국의 통화(KRW)로 표시됩니다.

2) 외화거래와 기말잔액의 환산

화폐성 외화자산 및 부채는 보고기간말 현재의 기능통화 환율로 환산하고 있습니다. 이에 따라 발생하는 환산차이는 당기손익에 반영하고 있습니다. 다만, 해외사업장 순투자위험회피를 위한 항목에서 발생하는 환산차이는 해당 순투자의 처분시점까지 자본에 직접 반영하고 처분시점에 당기손익에 반영하고 있습니다. 관련 법인세효과 역시 동일하게 자본항목으로 처리하고 있습니다.

한편, 역사적원가로 측정하는 외화표시 비화폐성 항목은 최초 거래 발생일의 환율을, 공정가치로 측정하는 외화표시 비화폐성 항목은 공정가치 측정일의 환율을 적용하여 인식하고 있습니다. 비화폐성 항목의 환산에서 발생하는 손익은 해당 항목의 공정가치 변동으로 인한 손익의 인식항목과 동일하게 기타포괄손익 또는 당기손익으로 인식하고 있습니다.

(5) 해외사업장의 환산

해외사업장의 자산·부채는 보고기간말 현재 환율을, 손익계산서 항목은 당해연도 평균환율을 적용하여 원화로 환산하며, 이러한 환산에서 발생하는 외환차이는 자본의 별도 항목으로 인식하고 있습니다. 한편, 이러한 자본에 인식된 외환차이의 누계액은 해외사업장의 처분시점에 당기손익에 반영하고 있습니다.

해외사업장의 취득으로 발생하는 영업권과 자산·부채의 장부금액에 대한 공정가치 조정액은 해외사업장의 자산·부채로 보아 마감환율로 환산하고 있습니다.

(6) 수익인식

1) 수행의무의 식별

연결실체는 ① 고객이 재화나 용역 그 자체에서 효익을 얻거나 고객이 쉽게 구할 수 있는 다른 자원과 함께하여 그 재화나 용역에서 효익을 얻을 수 있고, ② 고객에게 재화나 용역을 이전하기로 하는 약속을 계약 내의 다른 약속과 별도로 식별해 낼 수 있다면 구별되는 별도의 수행의무로 식별합니다.

2) 기간에 걸쳐 이행하는 수행의무

연결실체는 연결실체가 수행하여 만들어지거나 가치가 높아지는 대로 고객이 통제하는 자산을 기업이 만들거나 그 자산 가치를 높이는 경우와 연결실체가 수행하여 만든 자산이 연결실체 자체에는 대체 용도가 없고, 지금까지 의무수행을 완료한 부분에 대해 집행 가능한 지급청구권이 기업에 있는 경우 진행기준을 적용하여 수익을 인식하고 있습니다.

아파트 등의 분양매출의 경우, 연결실체가 계약 개시시점에 고객이 계약을 해제할 수 있는 권리가 만료되는 때까지 수행을완료한 부분에 대한 보상받을 권리를 보유하고 있다면, 계약 전기간에 지급청구권을 보유한 것으로 보아 진행기준에 의하여 수익을 인식하고 있으며, 지급청구권이 없는 경우에는 인도기준으로 수익을 인식하고 있습니다.

3) 투입법을 이용한 진행률 측정

연결실체는 기간에 걸쳐 이행하는 수행의무는 수행 정도를 나타내지 못하는 투입물의 영향은 제외 후, 투입법을 이용하여 진행률로 수익을 인식하고 있습니다. 또한, 수행의무의 산출물을 합리적으로 측정할 수 없으나 원가는 회수될 것으로 예상한다면, 산출물을 합리적으로 측정할 수 있을 때까지 발생원가 범위에서만 수익을 인식하고 있습니다.

한편, 계약 개시 시점에 재화가 구별되지 않고, 고객이 재화와 관련된 용역을 제공받기 전에 그 재화를 유의적으로 통제할 것으로 예상되며, 이전되는 재화의 원가가 수행의무를 완전히 이행하기 위해 예상되는 총 원가와 비교하여 유의적인데다, 기업이 제 3자에게서 재화를 조달받고 그 재화의 설계와 생산에 유의적으로 관여하지 않는다고 예상한다면, 수행의무를 이행하기 위해 사용한 재화의 원가와 동일한 금액을 수익으로 인식하고 있습니다.

누적발생원가에 인식한 이익을 가산한 금액이 진행청구액을 초과하는 금액은 미청구공사로 표시하고 있으며, 진행청구액이 누적발생원가에 인식한 이익을 가산한 금액을 초과하는 금액은 초과청구공사로 표시하고 있습니다. 관련 공사가 수행되기 전에 수취한 금액은 재무상태표상 선수금으로 인식하고 있습니다. 수행한 공사에 대하여 발주자에게 청구하였지만 아직 수취하지 못한 금액은 재무상태표상 매출채권에 포함되어 있습니다.

기타의 수익에 대해서는 수익가득과정이 완료되고 수익금액을 신뢰성 있게 측정할 수 있으며 경제적 효익의 유입가능성이 높을 때 인식하고 있습니다.

4) 변동대가

연결실체는 받을 권리를 갖게 될 대가와 관련하여 기댓값 또는 가장 가능성이 높은 금액을 기준으로 변동 대가를 추정하고, 이미 인식한 누적 수익금액 중 유의적인 부분을 되돌리지 않을 가능성이 매우 높은 금액까지만 변동대가를 거래가격에 포함하여 수익을 인식합니다.

5) 계약체결증분원가

계약체결증분원가는 고객과 계약을 체결하기 위해 들인 원가로서 계약을 체결하지 않았다면 들지 않았을 원가로 연결실체는 고객에게 그 원가를 명백히 청구할 수 있는 경우가 아니라면 발생시점에 비용으로 인식하고 있습니다. 연결실체는 계약체결증분원가를 발생항목별로 검토하여 자산화된 계약체결증분원가는 향후 계약이행원가로 인식하고 있습니다.

6) 계약이행원가

연결실체는 고객과의 계약을 이행할 때 드는 원가가 다른 기업회계기준서의 적용범위(예:기업회계기준서 제1002호 '재고자산', 제1016호 '유형자산', 제1038호 '무형자산')에 포함되지 않는다면, 그 원가는 다음 기준을 모두 충족해야만 자산으로 인식하고 있습니다.

- 원가가 계약이나 구체적으로 식별할 수 있는 예상 계약에 직접 관련된다.
- 원가가 미래의 수행의무를 이행할 때 사용할 기업의 자원을 창출하거나 가치를 높인다.
- 원가는 회수될 것으로 예상된다.

(7) 금융상품

금융상품은 거래당사자 어느 한쪽에게는 금융자산이 생기게 하고 거래상대방에게 금융부채나 지분상품이 생기게 하는 모든 계약입니다.

1) 금융자산

(가) 최초 인식과 측정

금융자산은 최초 인식 시점에 후속적으로 상각후원가로 측정되는 금융자산, 기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산, 그리고 당기손익-공정가치 측정 금융자산으로 분류됩니다.

최초 인식 시점에 금융자산의 분류는 금융자산의 계약상 현금흐름 특성과 금융자산을 관리하기 위한 연결실체의 사업모형에 따라 달라집니다. 유의적인 금융요소가 포함되지 않거나 실무적 간편법을 적용하는 매출채권을 제외하고는, 연결실체는 금융자산을 최초에 공정가치로 측정하며, 당기손익-공정가치로 측정하는 금융자산의 경우가 아니라면 거래원가를 가감합니다. 유의적인 금융요소가 포함되지 않거나 실무적 간편법을 적용하지 않은 매출채권은 기업회계기준서 제1115호에 따라 결정된 거래원가로 측정합니다.

금융자산을 상각후원가 또는 기타포괄손익-공정가치로 측정하기 위해서는 현금흐름이 원리금만으로 구성(SPPI)되어야 합니다. 이 평가는 SPPI 테스트라고 하며, 개별 상품 수준에서 수행됩니다.

금융자산의 관리를 위한 연결실체의 사업모형은 현금흐름을 발생시키기 위해 금융자산을 관리하는 방법과 관련됩니다. 사업모형은 현금흐름의 원천이 금융자산의 계약상 현금흐름의 수취인지, 매도인지 또는 둘 다 인지를 결정합니다.

최초 인식시점에 금융자산이나 금융부채의 공정가치가 거래가격과 다른 경우에는 다음과 같이 회계처리합니다.

- 공정가치가 같은 자산이나 부채에 대한 활성시장의 공시가격(수준 1 투입변수)에 따라 입증되거나 관측 가능한 시장의 자료만을 사용하는 평가기법에 기초한다면 최초 인식시점에 공정가치와 거래가격 간의 차이는 손익으로 인식합니다.
- 그밖의 모든 경우에는 최초 인식시점의 공정가치와 거래가격 간의 차이를 비망가액으로 관리하고 동 차이를 이연하여 당기손익으로 인식합니다. 또한, 보고기간 말의 공정가치와 거래일의 공정가치의 차이를 당기손익으로 인식합니다.

(나) 후속측정

① 상각후원가 측정 금융자산 (채무상품)

다음의 조건을 충족하는 채무상품은 후속적으로 상각후원가로 측정합니다.

- 계약상 현금흐름을 수취하기 위하여 보유하는 것이 목적인 사업모형 하에서 금융자산을 보유
- 금융자산의 계약조건에 따라 특정일에 원금과 원금잔액에 대한 이자 지급만으로 구성되어 있는 현금흐름이 발생

상각후원가 측정 금융자산은 후속적으로 유효이자율법을 상용하여 측정되며, 손상을 인식합니다. 자산의 제거, 변경 또는 손상에서 발생하는 이익과 손실은 당기손익으로 인식됩니다.

② 기타포괄손익-공정가치측정항목으로 분류되는 채무상품

다음의 조건을 충족하는 채무상품은 후속적으로 기타포괄손익-공정가치로 측정합니다.

- 계약상 현금흐름의 수취와 금융자산의 매도 둘 다를 통해 목적을 이루는 사업모형 하에서 금융자산을 보유
- 금융자산의 계약조건에 따라 특정일에 원금과 원금잔액에 대한 이자 지급만으로 구성되어 있는 현금흐름이 발생

기타포괄손익-공정가치 측정 채무상품에서, 이자수익, 외화환산손익, 그리고 손상 또는 환입은 상각후원가 측정 금융자산과 동일한 방법으로 계산되어 당기손익으로 인식됩니다. 나머지 공정가치 변동부분은 기타포괄손익으로 인식됩니다. 금융자산의 제거 시, 기타포괄손익으로 인식한 공정가치 누적 변동분은 당기손익으로 재순환됩니다.

③ 기타포괄손익-공정가치측정항목으로 지정된 지분상품

연결실체는 최초 인식시점에 지분상품에 대한 투자를 기타포괄손익-공정가치 항목으로 지정하는 취소 불가능한 선택을 할 수 있습니다. 만일 지분상품이 단기매매항목이거나 사업결합에서 취득자가 인식하는 조건부 대가인 경우에는 기타포괄손익-공정가치측정항목으로의 지정은 허용되지 않습니다. 이러한 선택은 금융상품별로 이루어집니다.

이러한 기타포괄손익-공정가치 측정 지분상품에서 발생하는 손익은 당기손익으로 재순환되지 않습니다. 배당은 연결실체가 금융자산의 원가 중 일부를 회수하여 이익을 얻는 경우를 제외하고는, 받을 권리가 확정되었을 때 손익계산서에 기타수익으로 인식됩니다. 기타포괄손익-공정가치 측정 지분상품은 손상을 인식하지 않습니다.

④ 당기손익-공정가치 측정 금융자산

상기에서 설명한 상각후원가, 기타포괄손익-공정가치로 측정하지 않는 모든 금융상품은 모든 파생 금융자산을 포함하여 당기손익-공정가치로 측정합니다. 당기손익-공정가치측정금융자산은 매 보고기간말 공정가치로 측정하며, 위험회피관계로 지정된 부분을 제외한 공정가치 변동에 따른 손익을 당기손익으로 인식합니다.

연결실체는 상각후원가 또는 기타포괄손익-공정가치로 측정하는 요구사항을 충족하는 채무상품을 당기손익-공정가치 측정 항목으로 지정한다면 회계불일치를 제거하거나유의적으로 줄이는 경우에는 해당 채무상품을 당기손익-공정가치 측정 항목으로 지정할 수 있습니다. 다만, 이러한 지정은 취소할 수 없습니다.

(다) 금융자산의 제거

금융자산의 현금흐름에 대한 계약상 권리가 소멸하거나, 금융자산을 양도하고 금융자산의 소유에 따른 위험과 보상의 대부분을 다른 기업에게 이전할 때에만 금융자산을 제거하고 있습니다. 만약 금융자산의 소유에 따른 위험과 보상의 대부분을 이전하지도 않고 보유하지도 않으며, 양도한 금융자산을 계속하여 통제하고 있다면, 연결실체는당해 금융자산에 대하여 지속적으로 관여하는 정도까지 계속하여 인식하고 있습니다. 만약 양도한 금융자산의 소유에 따른 위험과 보상의 대부분을 보유하고 있다면, 연결실체는 당해 금융자산을 계속 인식하고 수취한 대가는 담보 차입으로 인식하고 있습니다.

상각후원가로 측정하는 금융자산을 제거하는 경우, 당해 자산의 장부금액과 수취하거나 수취할 대가의 합계의 차이를 당기손익으로 인식합니다. 기타포괄손익-공정가치로 측정하는 채무상품에 대한 투자를 제거하는 경우 이전에 인식한 손익누계액을 당기손익으로 재분류합니다. 반면에 최초 인식시점에 기타포괄손익-공정가치항목으로 지정한 지분상품에 대한 투자는 이전에 인식한 손익누계액을 당기손익으로 재분류하지 않으나 이익잉여금으로 대체합니다.

(라) 금융자산의 손상

연결실체는 상각후원가나 기타포괄손익-공정가치로 측정하는 채무상품에 대한 투자, 리스채권, 매출채권 및 계약자산과 금융보증계약에 대한 기대신용손실을 손실충당금으로 인식합니다. 기대신용손실은 계약상 수취하기로 한 현금흐름과 연결실체가 수취할 것으로 예상하는 모든 현금흐름의 차이를 최초의 유효이자율로 할인하여 추정합니다. 예상되는 현금흐름은 보유한 담보를 처분하거나 계약의 필수조건인 그 밖의 신용보강으로부터 발생하는 현금흐름을 포함합니다.

2) 금융부채

금융부채는 최초 인식 시점에 당기손익-공정가치 측정 금융부채, 대출과 차입, 미지급금 또는 효과적인 위험회피 수단으로 지정된 파생상품으로 적절하게 분류됩니다. 모든 금융부채는 최초에 공정가치로 인식되고, 대여금, 차입금 및 미지급금의 경우에는 직접 관련된 거래원가를 차감합니다.

모든 금융부채는 후속적으로 유효이자율법을 사용하여 상각후원가로 측정하거나 당기손익-공정가치로 측정합니다. 그러나 금융자산의 양도가 제거요건을 충족하지 못하거나 지속적 관여 접근법이 적용되는 경우에 발생하는 금융부채와 발행한 금융보증계약은 아래에 기술하고 있는 특정한 회계정책에 따라 측정됩니다.

(가) 당기손익-공정가치 측정 금융부채

금융부채는 사업결합에서 취득자의 조건부대がい거나 단기매매항목이거나 최초 인식시 당기손익인식항목으로 지정할 경우 당기손익-공정가치측정금융부채로 분류하고 있습니다.

금융부채가 단기간 내에 재매입되는 경우에는 단기매매항목으로 분류됩니다. 이 범주는 또한 기업회계기준서 제1109호에서 정의된 위험회피관계에 있는 위험회피수단으로 지정되지 않은 파생상품을 포함합니다. 또한 분리된 내재파생상품은 위험회피에 효과적인 수단으로 지정되지 않았다면 단기매매항목으로 분류됩니다.

당기손익-공정가치측정금융부채는 공정가치로 측정하며 위험회피관계로 지정된 부분을 제외한 공정가치의 변동으로 인해 발생하는 평가손익은 당기손익으로 인식합니다. 그러나 금융부채를 당기손익-공정가치측정 항목으로 지정하는 경우에 부채의 신용위험 변동으로 인한 금융부채의 공정가치 변동금액은 부채의 신용위험 변동효과를 기타포괄손익으로 인식하는 것이 당기손익에 회계불일치를 일으키거나 확대하는 것이 아니라면 기타포괄손익으로 인식합니다.

부채의 나머지 공정가치 변동은 당기손익으로 인식합니다. 기타포괄손익으로 인식된 금융부채의 신용위험으로 인한 공정가치 변동은 후속적으로 당기손익으로 재분류되지 않으며, 대신 금융부채가 제거될 때 이익잉여금으로 대체됩니다. 당기손익-공정가치측정항목으로 지정된 금융보증계약에서 발생한 손익은 당기손익으로 인식합니다.

(나) 상각후원가측정금융부채

금융부채는 사업결합에서 취득자의 조건부대がい거나 단기매매항목이거나 최초 인식시 당기손익인식항목으로 지정할 경우에 해당하지 않는 경우 후속적으로 유효이자율법을 사용하여 상각후원가로 측정됩니다.

유효이자율법은 금융부채의 상각후원가를 계산하고 관련 기간에 걸쳐 이자비용을 배분하는 방법입니다. 유효이자율은 금융부채의 기대존속기간이나 (적절하다면) 더 짧은 기간에 지급하거나 수취하는 수수료와 포인트(유효이자율의 주요 구성요소임), 거래원가 및 기타 할증액 또는 할인액을 포함하여 예상되는 미래현금지급액의 현재가치를 금융부채의 상각후원가와 정확히 일치시키는 이자율입니다.

(다) 금융보증부채

금융보증계약은 채무상품의 최초 계약조건이나 변경된 계약조건에 따라 지급기일에 특정 채무자가 지급하지 못하여 보유자가 입은 손실을 보상하기 위해 발행자가 특정 금액을 지급하여야 하는 계약입니다.

금융보증부채는 공정가치로 최초 측정하며, 당기손익인식항목으로 지정되거나 자산의 양도로 인해 발생한 것이 아니라면 다음 중 큰 금액으로 후속측정하여야 합니다.

- 기업회계기준서 제1109호에 따라 산정한 손실충당금
- 최초 인식금액에서 기업회계기준서 제1115호에 따라 인식한 이익누계액을 차감한 금액

(라) 금융부채의 제거

금융부채는 지급 의무의 이행, 취소, 또는 만료된 경우에 제거됩니다. 기존 금융부채가 대여자는 동일하지만 조건이 실질적으로 다른 금융부채에 의해 교환되거나, 기존 부채의 조건이 실질적으로 변경된 경우에, 이러한 교환이나 변경은 최초의 부채를 제거하고 새로운 부채를 인식하게 합니다. 각 장부금액의 차이는 당기손익으로 인식합니다.

3) 금융상품의 상계

금융자산과 금융부채는 인식한 자산과 부채에 대해 법적으로 집행 가능한 상계 권리를 현재 가지고 있거나, 차액으로 결제하거나 자산을 실현하는 동시에 부채를 결제할 의도가 있는 경우에 재무상태표에서 상계하여 순액으로 표시됩니다.

(8) 공정가치 측정

공정가치는 측정일에 시장참여자 사이의 정상거래에서 자산을 매도하면서 수취하거나 부채를 이전하면서 지급하게 될 가격입니다. 공정가치측정은 자산을 매도하거나 부채를 이전하는 거래가 다음 중 어느 하나의 시장에서 이루어지는 것으로 가정하고 있습니다.

- 자산이나 부채의 주된 시장
- 자산이나 부채의 주된 시장이 없는 경우에는 가장 유리한 시장

연결실체는 주된(또는 가장 유리한) 시장에 접근할 수 있어야 합니다. 자산이나 부채의 공정가치는 시장참여자가 경제적으로 최선의 행동을 한다는 가정하에 시장참여자가 자산이나 부채의 가격을 결정할 때 사용하는 가정에 근거하여 측정하고 있습니다.

비금융자산의 공정가치를 측정하는 경우에는 시장참여자가 경제적 효익을 창출하기 위하여 그 자산을 최고 최선으로 사용하거나 혹은 최고 최선으로 사용할 다른 시장참여자에게 그 자산을 매도하는 시장참여자의 능력을 고려하고 있습니다.

(9) 재고자산

재고자산은 취득원가와 순실현가능가치 중 낮은 금액으로 측정하고 있습니다. 취득원가는 매입원가, 전환원가 및 재고자산을 현재의 장소에 이르게 하는데 발생한 기타 모든 원가를 포함하고 있으며, 연결실체가 적용하고 있는 재고자산 분류별 단위원가 결정방법은 다음과 같습니다.

| 구 분 | 단위원가 결정방법 |
|------------------|-----------|
| 제품, 상품, 원재료, 재공품 | 총평균법 |
| 미착품 | 개별법 |

연결실체는 주기적으로 재고자산평가충당금의 중요한 변동을 발생시킬 가능성이 있는 미래의 제품수요 등을 검토하여 과잉, 진부화 및 시장가치 하락 등이 발생한 경우 재고자산평가충당금을 계상하고 있으며, 재고자산평가손실을 매출원가로 처리하고 있습니다.

한편, 저가법의 적용에 따른 평가손실을 초래했던 상황이 해소되어 새로운 시가가 장부가액보다 상승한 경우에는 최초의 장부가액을 초과하지 않는 범위 내에서 평가손실을 환입하고 있으며, 이러한 재고평가손실의 환입은 매출원가에서 차감하고 있습니다.

재고자산의 판매시, 관련된 수익을 인식하는 기간에 재고자산의 장부금액을 매출원가로 인식하며, 재고자산을 순실현가능가치로 감액한 평가손실과 모든 감모손실은 감액이나 감모가 발생한 기간에 비용으로 인식하고 있습니다. 또한 재고자산의 순실현가능가치의 상승으로 인한 재고자산평가손실의 환입은 환입이 발생한 기간의 비용으로 인식된 재고자산의 매출원가에서 차감하고 있습니다.

(10) 투자부동산

임대수익이나 시세차익을 목적으로 보유하고 있는 부동산은 투자부동산으로 분류하고 있습니다. 투자부동산은 취득시 발생한 거래원가를 포함하여 최초 인식시점에 원가로 측정하며, 최초 인식 후에 원가에서 감가상각누계액과 손상차손누계액을 차감한 금액을 장부금액으로 표시하고 있습니다.

후속원가는 자산으로부터 발생하는 미래경제적효익이 유입될 가능성이 높으며, 그 원가를 신뢰성 있게 측정할 수 있는 경우에 한하여 자산의 장부금액에 포함하거나 적절한 경우 별도의 자산으로 인식하고 있으며, 후속지출에 의해 대체된 부분의 장부금액은 제거하고 있습니다. 한편, 일상적인 수선·유지와 관련하여 발생하는 원가는 발생시점에 당기손익으로 인식하고 있습니다.

투자부동산 중 토지에 대해서는 감가상각을 하지 않으며, 토지를 제외한 투자부동산은 자산의 취득원가에서 잔존가치를 차감한 금액에 대하여 추정 경제적 내용연수에 따라 40년을 적용하여 정액법으로 상각하고 있습니다.

투자부동산의 감가상각방법, 잔존가치 및 내용연수는 매 회계연도말에 재검토하고 이를 변경하는 것이 적절하다고 판단되는 경우 회계추정의 변경으로 회계처리하고 있습니다.

연결실체는 투자부동산을 처분하거나 사용을 통하여 더 이상 미래경제적효익을 얻을 수 없을 것으로 예상되는 경우 재무제표에서 제거하고 있으며 이로 인하여 발생하는 순처분금액과 장부금액의 차이는 제거시점의 당기손익에 반영하고 있습니다.

또한, 해당 자산의 사용목적이 변경된 경우에 한하여 투자부동산에서 다른 계정으로 대체하거나 다른 계정에서 투자부동산으로 대체하고 있으며 대체 전 장부금액을 승계합니다.

(11) 유형자산

유형자산(토지 제외)은 원가로 측정하고 있으며 최초 인식 후에 취득원가에서 감가상각누계액과손상차손누계액을 차감한 금액을 장부금액으로 표시하고 있습니다. 유형자산의 원가는 당해 자산의 매입 또는 건설과 직접적으로 관련되어 발생한 지출로서 경영진이 의도하는 방식으로 자산을 가동하는데 필요한 장소와 상태에 이르게 하는데 직접 관련되는 원가와 자산을 해체, 제거하거나 부지를 복구하는 데 소요될 것으로 최초에 추정되는 원가를 포함하고 있습니다.

다만, 유형자산 중 토지에 대해서는 한국채택국제회계기준 제1101호 "한국채택국제회계기준의 최초채택"를 적용하여 한국채택국제회계기준전환일 현재의 공정가치로 측정하고 이를 그 시점의 간주원가로 사용하였습니다.

한편, 토지는 재평가 모형을 적용하였으며 토지의 장부금액이 재평가로 인하여 증가된 경우에 그 증가액은 기타포괄손익으로 인식하고 재평가잉여금의 과목으로 자본에 가산하며, 토지의 장부금액이 재평가로 인하여 감소된 경우에 그 감소액은 당기손익으로 인식하였습니다.

후속원가는 자산으로부터 발생하는 미래경제적효익이 연결실체에 유입될 가능성이 높으며 그 원가를 신뢰성 있게 측정할 수 있는 경우에 한하여 자산의 장부금액에 포함하거나 적절한 경우 별도의 자산으로 인식하고 있습니다. 대체된 부분의 장부금액은 제거하고 있습니다. 그 외의 모든 수선 및 유지비는 발생한 기간의 비용으로 인식하고 있습니다.

유형자산 중 토지는 감가상각을 하지 않으며, 이를 제외한 유형자산은 아래에 제시된 개별 자산별로 추정된 경제적 내용연수 동안 정액법으로 감가상각하고 있습니다.

| 구 분 | 추정내용연수 |
|-------|----------|
| 건물 | 30 ~ 50년 |
| 건축물 | 5 ~ 40년 |
| 기계장치 | 3 ~ 10년 |
| 차량운반구 | 3 ~ 10년 |
| 공구와기구 | 3 ~ 10년 |
| 비품 | 5 ~ 10년 |

유형자산을 처분하거나 사용이나 처분을 통한 미래경제적효익이 기대되지 않을 때 해당 유형자산의 장부금액을 재무상태표에서 제거하고 있습니다. 유형자산의 제거로 인하여 발생하는 손익은 순매각금액과 장부금액의 차이로 결정하고 있으며, 해당 유형자산이 제거되는 시점에 당기손익으로 인식하고 있습니다

유형자산의 감가상각방법, 잔존가치 및 내용연수는 매 보고기간말에 재검토하고 있으며, 이를 변경하는 것이 적절하다고 판단되는 경우 회계추정의 변경으로 회계처리 하고 있습니다.

(12) 무형자산

1) 개별 취득하는 무형자산

내용연수가 유한한 개별 취득하는 무형자산은 취득원가에서 상각누계액과 손상차손 누계액을 차감한 금액으로 인식하며, 추정내용연수에 걸쳐 정액법으로 상각비를 계상하고 있습니다. 무형자산의 내용연수 및 상각방법은 매 보고기간종료일에 재검토 하고 있으며, 이를 변경하는 것이 적절하다고 판단되는 경우 회계추정의 변경으로 회 계처리하고 있습니다. 내용연수가 비한정인 개별 취득하는 무형자산은 취득원가에서 손상차손누계액을 차감한 금액으로 인식합니다.

무형자산의 추정내용연수는 다음과 같습니다.

| 구 분 | 내용연수 |
|----------|---------|
| 산업재산권 | 5년, 10년 |
| 개발비 | 5년 |
| 기타무형자산 | 5년 |
| 회원권, 영업권 | 비한정 |

2) 내부적으로 창출한 무형자산 - 연구 및 개발원가

연구활동에 대한 지출은 발생한 기간에 비용으로 인식하고 있습니다.

개발활동(또는 내부프로젝트의 개발단계)과 관련된 지출은 해당 개발계획의 결과가 새로운 제품의 개발이나 실질적 기능 향상을 위한 것이며 연결실체가 그 개발계획의 기술적, 상업적 달성가능성이 높고 소요되는 자원을 신뢰성있게 측정가능한 경우에만 무형자산으로 인식하고 있습니다.

내부적으로 창출한 무형자산의 취득원가는 그 무형자산이 위에서 기술한 인식조건을 최초로 충족시킨 시점 이후에 발생한 지출의 합계이며, 내부적으로 창출한 무형자산으로 인식되지 않는 개발원가는 발생시점에 비용으로 인식하고 있습니다.

내부적으로 창출한 무형자산은 최초 인식 후에 취득원가에서 상각누계액과 손상차손누계액을 차감한 금액으로 표시하고 있습니다.

3) 사업결합으로 취득한 무형자산

사업결합으로 취득하고 영업권과 분리하여 인식한 무형자산의 취득원가는 취득일의 공정가치로 측정하고, 최초 인식 후에 취득원가에서 상각누계액과 손상차손누계액을 차감한 금액으로 표시하고 있습니다.

4) 무형자산의 제거

무형자산을 처분하거나 사용이나 처분을 통한 미래경제적효익이 기대되지 않을 때 해당 무형자산의 장부금액을 재무상태표에서 제거하고 있습니다. 무형자산의 제거로 인하여 발생하는 손익은 순매각금액과 장부금액의 차이로 결정하고 있으며, 해당 무형자산이 제거되는 시점에 당기손익으로 인식하고 있습니다.

(13) 정부보조금

연결실체는 정부보조금에 부수되는 조건의 준수와 보조금 수취에 대한 합리적인 확신이 있을 경우에만 정부보조금을 인식하고 있습니다.

시장이자율보다 낮은 이자율인 정부대여금의 효익은 정부보조금으로 처리하고 있으며, 해당 정부보조금은 시장이자율에 기초하여 산정된 정부대여금 공정가치와 수취한 대가의 차이로 측정하고 있습니다.

자산관련정부보조금은 자산의 장부금액을 결정할 때 차감하여 재무상태표에 표시하고 있습니다. 해당 정부보조금은 관련자산의 내용연수에 걸쳐 감가상각비를 감소시키는 방식으로 당기손익으로 인식하고 있습니다.

(14) 영업권을 제외한 유·무형자산의 손상

영업권을 제외한 유·무형자산은 자산손상을 시사하는 징후가 있는지를 매 보고기간 말마다 검토하고 있으며, 자산손상을 시사하는 징후가 있는 경우에는 손상차손금액을 결정하기 위하여 자산의 회수가능액을 추정하고 있습니다. 연결실체는 개별 자산별로 회수가능액을 추정하고 있으며, 개별자산의 회수가능액을 추정할 수 없는 경우에는 그 자산이 속하는 현금창출단위의 회수가능액을 추정하고 있습니다.

공동자산은 합리적이고 일관된 배분기준에 따라 개별 현금창출단위에 배분하며, 개별 현금창출단위로 배분할 수 없는 경우에는 합리적이고 일관된 배분기준에 따라 배분될 수 있는 최소 현금창출단위집단에 배분하고 있습니다.

비한정내용연수를 가진 무형자산 또는 아직 사용할 수 없는 무형자산은 자산손상을 시사하는 징후와 관계없이 매년 손상검사를 실시하고 있습니다.

회수가능액은 개별 자산 또는 현금창출단위의 순공정가치와 사용가치 중 큰 금액으로 측정하며, 자산(또는 현금창출단위)의 회수가능액이 장부금액에 미달하는 경우에는 자산(또는 현금창출단위)의 장부금액을 회수가능액으로 감소시키고 감소된 금액은 당기손익으로 인식하고 있습니다.

과거기간에 인식한 손상차손을 환입하는 경우 개별자산(또는 현금창출단위)의 장부금액은 수정된 회수가능액과 과거기간에 손상차손을 인식하지 않았다면 현재 기록되어 있을 장부금액 중 작은 금액으로 결정하고 있으며, 해당 손상차손환입은 즉시 당기손익으로 인식하고 있습니다.

(15) 비금융자산의 손상

연결실체는 매 보고기간 종료일에 모든 비금융자산에 대하여 손상징후의 존재여부를 평가합니다. 비한정내용연수의 무형자산에 대해서는 매년 또는 손상징후가 있는 경우에 손상검사를 수행합니다. 기타 비금융자산에 대해서는 장부금액이 회수가능하지 않을 것이라는 징후가 있을 때 손상검사를 수행합니다. 사용가치를 계산하기 위하여 경영자는 해당 자산이나 현금창출단위로부터 발생하는 미래기대현금흐름을 추정하고 동 미래기대현금흐름의 현재가치를 계산하기 위한 적절한 할인율을 선택하여야 합니다.

(16) 차입원가

연결실체는 적격자산의 취득, 건설 또는 제조와 직접 관련된 차입원가를 적격자산을 의도된 용도로 사용하거나 판매가능한 상태에 이를 때까지 당해 자산원가의 일부로 자본화하고 있습니다. 적격자산이란 의도된 용도로 사용하거나 판매될 수 있는 상태가 될때까지 상당한 기간을 필요로 하는 자산을 말합니다.

적격자산을 취득하기 위한 목적으로 차입한 당해 차입금에서 발생하는 일시적 운용 투자수익은 자본화가능차입원가에서 차감하고 있습니다.

기타 차입원가는 발생한 기간의 당기손익으로 인식하고 있습니다.

(17) 종업원급여

1) 확정급여제도

연결실체는 확정급여형 퇴직급여제도를 운영하고 있습니다. 확정급여제도는 고정된 금액의 기여금을 별도로 기금에 지급하는 퇴직연금제도인 확정기여제도를 제외한 모든 퇴직연금제도를 의미합니다. 일반적으로 확정급여제도는 나이, 근속연수나 급여수준 등의 요소에 의해 종업원이 퇴직할 때 지급받을 퇴직연금급여의 금액을 확정하고 있습니다.

확정급여제도와 관련하여 재무상태표에 계상된 확정급여부채는 보고기간종료일 현재 확정급여채무의 현재가치에 사외적립자산의 공정가치를 차감한 금액으로 계상되고 있습니다. 확정급여채무는 매년 독립된 보험계리인에 의해 예측단위적립방식에 따라 산정됩니다. 확정급여채무의 현재가치는 급여가 지급될 통화로 표시하고 관련 퇴직연금부채의 지급시점과 만기가 유사한 우량회사채의 이자율로 기대미래현금유입액을 할인하여 산정하고 있습니다.

확정급여채무의 현재가치에서 사외적립자산의 공정가치를 차감하여 산출된 순액이 자산일 경우, 제도로부터 환급받거나 제도에 대한 미래 기여금이 절감되는 방식으로 이용가능한 경제적효익의 현재가치를 가산한 금액을 한도로 확정급여자산으로 인식하고 있습니다.

보험수리적 가정의 변경 및 보험수리적 가정과 실제로 발생한 결과의 차이로 인해 발생하는 보험수리적 손익은 발생한 기간에 기타포괄손익으로 인식한 후, 이익잉여금으로 대체하고 있으며 그 후의 기간에 당기손익으로 재분류하지 아니하고 있습니다.

과거근무원가는 다음 중 이른 날에 비용으로 인식하고 있습니다.

- 제도의 개정이나 축소가 발생할 때
- 관련되는 구조조정원가나 해고급여를 인식할 때

2) 단기종업원급여

종업원이 관련 근무용역을 제공한 회계기간의 말부터 12개월 이내에 결제될 단기종업원급여는 근무용역과 교환하여 지급이 예상되는 금액을 근무용역이 제공된 때에 당기손익으로 인식하고 있습니다. 단기종업원급여는 할인하지 않은 금액으로 측정하고 있습니다.

종업원이 과거 근무용역의 결과 연결실체가 지급해야 할 법적의무 또는 의제의무가 있고, 그 채무금액을 신뢰성있게 추정할 있다면 이익분배금 및 상여금으로 지급이 예상되는 금액을 부채로 인식하고 있습니다.

(18) 법인세

법인세비용은 당기법인세와 이연법인세로 구성됩니다. 법인세는 기타포괄손익이나 자본에 직접 인식된 항목과 관련된 금액을 제외하고는 당기손익으로 인식합니다. 자본에 직접 인식된 항목과 관련된 경우에는 해당 법인세를 각각 기타포괄손익이나 해당 자본에서 직접 인식합니다.

1) 당기법인세

당기법인세부채(자산)는 보고기간말까지 제정되었거나 실질적으로 제정된 세율 및 세법을 사용하여, 과세당국에 납부할(과세당국으로부터 환급받을) 것으로 예상되는 금액으로 측정하고 있습니다.

2) 이연법인세

연결실체는 자산과 부채의 장부금액과 세무기준액의 차이로 인해 발생하는 일시적차이에 대해 이연법인세자산과 부채를 인식하고 있습니다. 다만, 가산할 일시적차이가 영업권을 최초로 인식할 때 발생하는 경우 이연법인세부채를 인식하지 않으며 자산 또는 부채를 최초로 인식하는 거래가 사업결합거래가 아니고, 거래 당시 회계이익이나 과세소득에 영향을 미치지 않는 경우 해당 거래에서 발생하는 이연법인세자산과 부채를 인식하지 않습니다. 이연법인세자산과 부채는 보고기간말까지 제정되었거나 실질적으로 제정된 세율 및 세법에 근거하여 당해 자산이 실현되거나 부채가 결제되는 시점에 적용될 것으로 기대되는 세율을 사용하여 측정합니다.

이연법인세자산은 차감할 일시적차이, 미사용 세액공제와 세무상결손금이 사용될 수 있는 미래 과세소득의 발생가능성이 높은 경우에 인식하고 있습니다.

종속기업, 관계기업 및 공동기업에 대한 투자자산과 관련된 가산할 일시적차이에 대하여 연결실체가 소멸시점을 통제할 수 있고 예측가능한 미래에 일시적차이가 소멸하지 않을 가능성이 높은 경우를 제외하고는 이연법인세부채를 인식하고 있습니다. 또한 이들 자산으로부터 발생하는 차감할 일시적차이에 대하여 일시적차이가 예측가능한 미래에 소멸할 가능성이 높고 일시적차이가 사용될 수 있는 과세소득이 발생할 가능성이 높은 경우에만 이연법인세자산을 인식하고 있습니다.

이연법인세자산의 장부금액은 매 보고기간말에 검토하며, 이연법인세자산의 일부 또는 전부에 대한 혜택이 사용되기에 충분한 과세소득이 발생할 가능성이 더 이상 높지 않다면 이연법인세자산의 장부금액을 감액시키고 있습니다. 한편, 감액된 금액은 사용되기에 충분한 과세소득이 발생할 가능성이 높아지면 그 범위내에서 다시 환입하고 있습니다.

이연법인세자산과 이연법인세부채는 당기법인세자산과 당기법인세부채를 상계할 수 있는 법적으로 집행가능한 권리를 가지고 있고, 이연법인세자산과 부채가 동일한 과세당국에 의해서 부과되는 법인세와 관련이 있거나, 과세대상기업은 다르지만 당기법인세부채와 자산을 순액으로 결제할 의도가 있거나, 유의적인 금액의 이연법인세부채가 결제되거나 이연법인세자산이 회수될 미래의 각 회계기간마다 자산을 실현하는 동시에 부채를 결제할 의도가 있는 경우에 상계합니다.

(19) 충당부채 및 우발부채

연결실체는 과거사건의 결과로 현재의무(법적의무 또는 의제의무)가 존재하고, 당해 의무를 이행하기 위하여 경제적효익을 갖는 자원이 유출될 가능성이 높으며, 당해 의무의이행에 소요되는 금액을 신뢰성 있게 추정할 수 있는 경우에 충당부채를 인식하고 있습니다. 충당부채를 결제하기 위하여 필요한 지출액의 일부 또는 전부를 제3자가 변제할 것이 예상되는 경우 연결실체가 의무를 이행한다면 변제를 받을 것이 거의 확실하게되는 때에 한하여 변제금액을 인식하고 별도의 자산으로 회계처리하고 있습니다. 충당부채와 관련하여 포괄손익계산서에 인식되는 비용은 제3자의 변제와 관련하여 인식한 금액과 상계하여 표시하고 있습니다.

또한 과거사건은 발생하였으나 불확실한 미래사건의 발생여부에 의해서 존재여부가 확인되는 잠재적인 의무가 있는 경우 또는 과거사건이나 거래의 결과 현재 의무가 존재하나 자원이 유출될 가능성이 높지 않거나 당해 의무를 이행하여야 할 금액을 신뢰성 있게 추정할 수 없는 경우 우발부채로 주석기재하고 있습니다.

(20) 리스

1) 연결실체가 리스이용자인 경우

연결실체는 계약 약정일에 계약이 리스인지 또는 계약에 리스가 포함되어 있는지를 평가합니다. 연결실체는 리스이용자인 경우에 단기리스(리스기간이 12개월 이하)와 소액 기초자산 리스를 제외한 모든 리스 약정과 관련하여 사용권자산과 그에 대응되는 리스부채를 인식합니다. 연결실체는 다른 체계적인 기준이 리스이용자의 효익의 형태를 더 잘 나타내는 경우가 아니라면 단기리스와 소액 기초자산 리스에 관련되는 리스료를 리스기간에 걸쳐 정액 기준으로 비용으로 인식합니다.

리스부채는 리스개시일에 그날 현재 지급되지 않은 리스료를 리스의 내재이자율로 할인한 현재가치로 최초 측정합니다. 만약 리스의 내재이자율을 쉽게 산정할 수 없는 경우에는 리스이용자의 증분차입이자율을 사용합니다.

리스부채의 측정에 포함되는 리스료는 다음 금액으로 구성됩니다.

- 고정리스료 (실질적인 고정리스료를 포함하고 받을 리스 인센티브는 차감)
- 지수나 요율(이율)에 따라 달라지는 변동리스료. 처음에는 리스개시일의 지수나 요율(이율)을 사용하여 측정함
- 잔존가치보중에 따라 리스이용자가 지급할 것으로 예상되는 금액
- 리스이용자가 매수선택권을 행사할 것이 상당히 확실한 경우에 그 매수선택권의 행사가격
- 리스기간이 리스이용자의 종료선택권 행사를 반영하는 경우에 그 리스를 종료하기 위하여 부담하는 금액

연결실체는 리스부채를 연결재무상태표에서 다른 부채와 구분하여 표시합니다.

리스부채는 후속적으로 리스부채에 대한 이자를 반영하여 장부금액을 증액(유효이자율법을 사용)하고, 지급한 리스료를 반영하여 장부금액을 감액하여 측정합니다.

연결실체는 다음의 경우에 리스부채를 재측정하고 관련된 사용권자산에 대해 상응하는 조정을 합니다.

- 리스기간이 변경되거나, 매수선택권 행사에 대한 평가의 변경을 발생시키는 상황의 변경이나 유의적인 사건이 발생하는 경우. 이러한 경우 리스부채는 수정된 리스료를 수정된 할인율로 할인하여 다시 측정합니다.
- 지수나 요율(이율)의 변경이나 잔존가치보중에 따라 지급할 것으로 예상되는 금액이 변동되어 리스료가 변경되는 경우. 이러한 경우 리스부채는 수정된 리스료를 변경되지 않은 할인율로 할인하여 다시 측정합니다. 다만 변동이자율의 변동으로 리스료에 변동이 생긴 경우에는 그 이자율 변동을 반영하는 수정 할인율을 사용합니다.
- 리스 계약이 변경되고 별도 리스로 회계처리하지 않는 경우. 이러한 경우 리스부채는 변경된 리스의 리스기간에 기초하여, 수정된 리스료를 리스변경 유효일 현재의 수정된 할인율로 할인하여 다시 측정합니다.

연결실체는 표시되는 기간 동안 이러한 조정을 하지 않았습니다.

사용권자산은 리스부채의 최초 측정금액과 리스개시일이나 그 전에 지급한 리스료(받은 리스 인센티브는 차감) 및 리스이용자가 부담하는 리스개설직접원가를 차감한 금액으로 구성됩니다. 사용권자산은 원가에서 감가상각누계액과 손상차손누계액을 차감하여 후속 측정합니다.

연결실체가 리스 조건에서 요구하는 대로 기초자산을 해체하고 제거하거나, 기초자산이 위치한 부지를 복구하거나, 기초자산 자체를 복구할 때 부담하는 원가의 추정치는 기업회계기준서 제1037호에 따라 인식하고 측정합니다. 그러한 원가가 재고자산을 생산하기 위하여 발생한 것이 아니라면, 원가가 사용권자산과 관련이 있는 경우 사용권자산 원가의 일부로 그 원가를 인식합니다.

리스기간 종료시점 이전에 리스이용자에게 기초자산의 소유권을 이전하는 경우나 사용권자산의 원가에 리스이용자가 매수선택권을 행사할 것임이 반영되는 경우에, 리스이용자는 리스개시일부터 기초자산의 내용연수 종료시점까지 사용권자산을 감가상각하고 있습니다. 그 밖의 경우에는 리스이용자는 리스개시일부터 사용권자산의 내용연수 종료일과 리스기간 종료일 중 이른 날까지 사용권자산을 감가상각하고 있습니다.

연결실체는 사용권자산을 연결채무상태표에서 다른 자산과 구분하여 표시합니다.

연결실체는 사용권자산이 손상되었는지 결정하기 위하여 기업회계기준서 제1036호를 적용하며, 식별된 손상차손에 대한 회계처리는 '유형자산'의 회계정책(주석 2.(16)참고)에 설명되어 있습니다.

연결실체는 변동리스료(다만 지수나 요율(이율)에 따라 달라지는 변동리스료는 제외)는 사용권자산과 리스부채의 측정에 포함하지 않으며, 그러한 리스료는 변동리스료를 유발하는 사건 또는 조건이 생기는 기간에 당기손익으로 인식합니다.

실무적 간편법으로 리스이용자는 비리스요소를 리스요소와 분리하지 않고, 각 리스요소와 이에 관련되는 비리스요소를 하나의 리스요소로 회계처리하는 방법을 기초자산의 유형별로 선택할 수 있으며, 연결실체는 이러한 실무적 간편법을 사용하지 않고 있습니다. 하나의 리스요소와, 하나 이상의 추가 리스요소나 비리스요소를 포함하는 계약에서 리스이용자는 리스요소의 상대적 개별 가격과 비리스요소의 총 개별 가격에 기초하여 계약 대가를 각 리스요소에 배분합니다.

2) 연결실체가 리스제공자인 경우

연결실체는 각 리스를 운용리스 또는 금융리스로 분류합니다. 기초자산의 소유에 따른 위험과 보상의 대부분을 이전하는 리스는 금융리스로 분류하며 기초자산의 소유에 따른 위험과 보상의 대부분을 이전하지 않는 리스는 운용리스로 분류합니다.

연결실체가 중간리스제공자인 경우 연결실체는 상위리스와 전대리스를 두 개의 별도 계약으로 회계처리하고 있습니다. 연결실체는 기초자산이 아닌 상위리스에서 생기는 사용권자산에 따라 전대리스를 금융리스 또는 운용리스로 분류합니다.

연결실체는 정액 기준이나 다른 체계적인 기준으로 운용리스의 리스료를 수익으로 인식합니다. 다른 체계적인 기준이 기초자산의 사용으로 생기는 효익이 감소되는 형태를 더 잘 나타낸다면 연결실체는 그 기준을 적용합니다.

연결실체는 운용리스 체결과정에서 부담하는 리스개설직접원가를 기초자산의 장부 금액에 더하고 리스료 수익과 같은 기준으로 리스기간에 걸쳐 비용으로 인식합니다.

금융리스 하에서 리스이용자로부터 받을 대가는 연결실체의 리스순투자 금액의 수취 채권으로 인식합니다. 금융리스수익은 그 리스와 관련한 리스순투자 금액에 일정한 기간수익률을 반영할 수 있도록 회계기간에 배분합니다.

계약에 리스요소와 비리스요소가 포함되어 있는 경우, 연결실체는 기업회계기준서 제1115호를 적용하여 계약대가를 각 구성요소에 배분합니다.

(21) 주당이익

기본주당이익은 주주에게 귀속되는 포괄손익계산서상 당기순이익을 보고기간 동안의 연결실체의 가중평균 유통보통주식수로 나누어 산정한 것입니다.

희석주당이익은 희석당기순이익을 보고기간 동안의 연결실체의 가중평균 유통보통주식수와 가중평균 잠재적 희석증권주식수로 나누어 산정한 것입니다. 잠재적 희석증권은 희석효과가 발생하는 경우에만 희석주당이익의 계산에 반영됩니다.

(22) 영업부문

영업부문은 연결실체의 경영진에게 보고되는 보고자료와 동일한 방식으로 보고되고 있습니다. 영업부문은 연결실체의 수익을 창출하고 비용을 발생(동일 기업 내의 다른 구성단위와의 거래와 관련된 수익과 비용을 포함)시키는 사업활동을 영위하고, 최고 영업의사결정자가 배분될 자원에 대한 의사결정을 하고 영업성과를 정기적으로 검토하는 기업의 구성단위를 의미합니다.

3. 중요한 회계추정 및 가정

연결재무제표 작성에는 미래에 대한 가정 및 추정이 요구되며 경영진은 연결실체의 회계정책을 적용하기 위해 판단이 요구됩니다. 추정 및 가정은 지속적으로 평가되며, 과거 경험과 현재의 상황에 비추어 합리적으로 예측가능한 미래의 사건을 고려하여 이루어집니다. 회계추정의 결과가 실제 결과와 동일한 경우는 드물 것이므로 중요한 조정을 유발할 수 있는 유의적인 위험을 내포하고 있습니다.

다음 회계연도에 자산 및 부채 장부금액의 조정에 영향을 미칠 수 있는 경영진 판단과 유의적 위험에 대한 추정 및 가정은 다음과 같습니다. 일부 항목에 대한 유의적인 판단 및 추정에 대한 추가적인 정보는 개별 주석에 포함되어 있습니다.

(1) 금융자산의 손상

금융자산의 손실충당금은 부도위험 및 기대손실률 등에 대한 가정에 기초하여 측정됩니다. 연결실체는 이러한 가정의 설정 및 손상모델에 사용되는 투입변수의 선정에 있어서 연결실체의 과거 경험, 현재 시장 상황, 재무보고일 기준의 미래전망정보 등을 고려하여 판단합니다.(주석 2.(7) 참조)

(2) 비금융자산의 손상

연결실체는 매 보고기간 종료일에 모든 비금융자산에 대하여 손상징후의 존재여부를 평가합니다. 비한정내용연수의 무형자산에 대해서는 매년 또는 손상징후가 있는 경우에 손상검사를 수행합니다. 기타 비금융자산에 대해서는 장부금액이 회수가능하지 않을 것이라는 징후가 있을 때 손상검사를 수행합니다. 사용가치를 계산하기 위하여 경영자는 해당 자산이나 현금창출단위로부터 발생하는 미래기대현금흐름을 추정하고 동 미래기대현금흐름의 현재가치를 계산하기 위한 적절한 할인율을 선택하여야 합니다.

(3) 퇴직급여제도

연결실체는 확정급여형 퇴직급여제도를 운영하고 있습니다. 확정급여채무는 매 보고기간종료일에 보험수리적 평가를 수행하여 계산되며, 이러한 보험수리적 평가방법을 적용하기 위해서는 할인율, 기대 임금상승률 등에 대한 가정을 추정하는 것이 필요합니다. 퇴직급여제도는 장기간이라는 성격으로 인하여 이러한 추정에 중요한 불확실성을 포함하고 있습니다.

(4) 이연법인세

이연법인세자산·부채의 인식과 측정은 경영진의 판단을 필요로 합니다. 특히, 이연법인세자산의 인식여부와 인식범위는 미래상황에 대한 가정과 경영진의 판단에 의해 영향을 받게 됩니다.

(5) 리스

1) 기업회계기준서 제1116호에서 요구하고 있는 중요한 판단은 다음의 사항을 포함하고 있습니다.

- 계약 자체가 리스인지(또는 계약이 리스를 포함하는지)에 대한 판단
- 매수선택권이나 종료선택권을 행사할 것이 거의 확실한지에 대한 결정
- (연결실체가 리스제공자인 경우) 리스약정의 분류
- 변동리스료가 실질적으로 고정되어 있는지에 대한 판단
- 계약에 여러 리스가 존재하는지에 대한 판단
- 리스요소와 비리스요소의 개별판매가격의 산정

2) 기업회계기준서 제1116호에서 요구하고 있는 추정불확실성에 대한 주요 원천은 다음의 사항을 포함하고 있습니다.

- 리스기간의 산정
- 리스료를 할인하는데 사용되는 적절한 할인율의 산정
- 사용권자산이 손상되었는지에 대한 평가

4. 범주별 금융상품

(1) 당기말 및 전기말 현재 금융자산의 범주별 분류내역은 다음과 같습니다.

(당기말)

| (단위: 천원) | | | | |
|-------------|------------------|-------------------------|----------------------|-------------|
| 금융자산 | 상각후원가 측정 금융자산 | 기타포괄손익-공정 가치 측정 금융자산 | 당기손익-공정가치 측정 금융자산 | 합 계 |
| 현금및현금성자산 | 22,062,679 | - | - | 22,062,679 |
| 단기금융자산 | - | - | 13,819,929 | 13,819,929 |
| 매출채권및기타채권 | 42,617,374 | - | - | 42,617,374 |
| 장기금융자산 | - | 157,246 | 76,416,500 | 76,573,746 |
| 장기매출채권및기타채권 | 1,762,742 | - | - | 1,762,742 |
| 합 계 | 66,442,795 | 157,246 | 90,236,429 | 156,836,470 |

(전기말)

| (단위: 천원) | | | | |
|-------------|------------------|-------------------------|----------------------|-------------|
| 금융자산 | 상각후원가 측정 금융자산 | 기타포괄손익-공정 가치 측정 금융자산 | 당기손익-공정가치 측정 금융자산 | 합 계 |
| 현금및현금성자산 | 18,812,944 | - | - | 18,812,944 |
| 단기금융자산 | 333,920 | - | 10,277,530 | 10,611,450 |
| 매출채권및기타채권 | 36,493,226 | - | - | 36,493,226 |
| 장기금융자산 | - | 4,672,873 | 71,694,630 | 76,367,503 |
| 장기매출채권및기타채권 | 13,451,770 | - | - | 13,451,770 |
| 합 계 | 69,091,860 | 4,672,873 | 81,972,160 | 155,736,893 |

(2) 당기말 및 전기말 현재 금융부채의 범주별 분류내역은 다음과 같습니다.

(당기말)

| (단위: 천원) | | | |
|---------------|------------------|----------------------|------------|
| 금융부채 | 상각후원가 측정 금융부채 | 당기손익-공정가치 측정 금융부채 | 합 계 |
| 매입채무 | 15,482,422 | - | 15,482,422 |
| 기타유동금융부채 | 5,973,053 | - | 5,973,053 |
| 단기차입금 | 4,352,680 | - | 4,352,680 |
| 전환사채(유동) | 71,887,080 | - | 71,887,080 |
| 리스부채(유동) (*) | 514,838 | - | 514,838 |
| 장기차입금 | 660,478 | - | 660,478 |
| 기타비유동금융부채 | 181,584 | - | 181,584 |
| 리스부채(비유동) (*) | 270,978 | - | 270,978 |
| 합 계 | 99,323,113 | - | 99,323,113 |

(*) 범주별 금융부채의 적용을 받지 않는 리스부채를 상각후원가측정 금융부채로 표시를 하였습니다.

(전기말)

| (단위: 천원) | | | |
|---------------|------------------|----------------------|-------------|
| 금융부채 | 상각후원가 측정 금융부채 | 당기손익-공정가치 측정 금융부채 | 합 계 |
| 매입채무 | 15,361,066 | - | 15,361,066 |
| 기타유동금융부채 | 10,184,007 | - | 10,184,007 |
| 단기차입금 | 51,936,837 | - | 51,936,837 |
| 전환사채(유동) | 21,025,405 | - | 21,025,405 |
| 리스부채(유동) (*) | 419,986 | - | 419,986 |
| 장기차입금 | 2,783,876 | - | 2,783,876 |
| 기타비유동금융부채 | 334,579 | - | 334,579 |
| 리스부채(비유동) (*) | 396,926 | - | 396,926 |
| 합 계 | 102,442,682 | - | 102,442,682 |

(*) 범주별 금융부채의 적용을 받지 않는 리스부채를 상각후원가측정 금융부채로 표시를 하였습니다.

(3) 당기 및 전기 중 금융상품 범주별 수익 및 비용의 주요 내역은 다음과 같습니다.

(당기)

| (단위: 천원) | | | | |
|--------------|---------------------|------------------------|-------------------------|--------------|
| 구 분 | 상각후원가 측정 금융자산/부채 | 기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산 | 당기손익-공정가치 측정 금융자산/부채 | 합 계 |
| 이자수익 | 2,121,680 | - | - | 2,121,680 |
| 외환차익 | 404,185 | - | - | 404,185 |
| 외화환산이익 | 843,687 | - | - | 843,687 |
| 단·장기금융자산평가이익 | - | - | 28,023,938 | 28,023,938 |
| 단·장기금융자산처분이익 | - | 1,906,201 | 2,614,755 | 4,520,956 |
| 이자비용 | (5,512,187) | - | - | (5,512,187) |
| 외환차손 | (1,122,298) | - | - | (1,122,298) |
| 외화환산손실 | (718,349) | - | - | (718,349) |
| 단·장기금융자산평가손실 | - | - | (10,495,289) | (10,495,289) |
| 단·장기금융자산처분손실 | - | (2,353,594) | (14,560,942) | (16,914,536) |
| 대손상각비 | 229,180 | - | - | 229,180 |
| 기타의대손상각비 | (2,277,007) | - | - | (2,277,007) |
| 합 계 | (6,031,109) | (447,393) | 5,582,462 | (896,040) |

(전기)

| (단위: 천원) | | | | |
|--------------|---------------------|------------------------|-------------------------|-------------|
| 구 분 | 상각후원가 측정 금융자산/부채 | 기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산 | 당기손익-공정가치 측정 금융자산/부채 | 합 계 |
| 이자수익 | 1,251,008 | - | - | 1,251,008 |
| 외환차익 | 1,354,838 | - | - | 1,354,838 |
| 외화환산이익 | 529,974 | - | - | 529,974 |
| 단·장기금융자산평가이익 | - | 366,731 | 8,897,278 | 9,264,009 |
| 단·장기금융자산처분이익 | - | 1,599,407 | 1,310,935 | 2,910,342 |
| 파생상품평가이익 | - | - | 213,357 | 213,357 |
| 이자비용 | (4,754,888) | - | - | (4,754,888) |
| 외환차손 | (585,297) | - | - | (585,297) |
| 외화환산손실 | (1,578,637) | - | - | (1,578,637) |
| 단·장기금융자산평가손실 | - | - | (4,349,162) | (4,349,162) |
| 단·장기금융자산처분손실 | - | - | (5,882,710) | (5,882,710) |
| 사채상환손실 | - | - | (132,441) | (132,441) |
| 대손상각비 | (7,516) | - | - | (7,516) |
| 기타의대손상각비 | (49,087) | - | - | (49,087) |
| 합 계 | (3,839,605) | 1,966,138 | 57,257 | (1,816,210) |

5. 금융상품의 공정가치

(1) 금융상품 종류별 공정가치

공정가치로 측정하는 금융상품의 종류별 장부금액 및 공정가치는 다음과 같습니다.

| (단위:천원) | | | | |
|---------------------|------------|------------|------------|------------|
| 구 분 | 당기말 | | 전기말 | |
| | 장부금액 | 공정가치 | 장부금액 | 공정가치 |
| 금융자산 : | | | | |
| 당기손익-공정가치 측정 금융자산 | 90,236,429 | 90,236,429 | 81,972,160 | 81,972,160 |
| 기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산 | 157,246 | 157,246 | 4,672,873 | 4,672,873 |
| 합 계 | 90,393,675 | 90,393,675 | 86,645,033 | 86,645,033 |

(2) 공정가치 서열체계

연결실체는 공정가치측정에 사용된 투입변수의 유의성을 반영하는 공정가치 서열체계에 따라 공정가치측정치를 분류하고 있으며, 공정가치 서열체계의 수준은 다음과 같습니다.

| 구 분 | 투입변수의 유의성 |
|------|---------------------------------------|
| 수준 1 | 동일한 자산이나 부채에 대한 활성시장의 공시가격 |
| 수준 2 | 직접적으로 또는 간접적으로 관측가능한 자산이나 부채에 대한 투입변수 |
| 수준 3 | 관측가능한 시장자료에 기초하지 않은 자산이나 부채에 대한 투입변수 |

수준3로 측정되는 금융자산의 공정가치가 산정되는 방법은 다음과 같습니다.

| 구 분 | 가치평가기법가치평가기법 |
|-------------------|--|
| 투자전환사채, 투자신주인수권사채 | 할인된 현금흐름 및 옵션가격결정모형 투자전환사채 및 투자신주인수권사채의 공정가치는 전환권 및 신주인수권이 포함되지 않은 일반사채요소의 공정가치와 내재파생상품인 전환권 및 신주인수권의 공정가치를 합산하여 측정하고 있습니다. |
| 비상장주식 | 이익접근법 피투자회사의 소유에서 파생될 것으로 예상되는 미래 경제적효익의 현재가치를 추정하기 위해 할인된 현금흐름기법이 이용됩니다. |

공정가치로 측정되는 금융상품의 공정가치 서열체계 구분은 다음과 같습니다.

(당기말)

| (단위:천원) | | | | |
|---------------------|------------|------|------------|------------|
| 구 분 | 수준 1 | 수준 2 | 수준 3 | 합 계 |
| 당기손익-공정가치 측정 금융자산 | 12,824,729 | - | 77,411,700 | 90,236,429 |
| 기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산 | - | - | 157,246 | 157,246 |
| 합 계 | 12,824,729 | - | 77,568,946 | 90,393,675 |

(*) 수준 1, 2, 3간의 중요한 이동내역은 없습니다.

(전기말)

| (단위:천원) | | | | |
|-------------------|------------|------|------------|------------|
| 구 분 | 수준 1 | 수준 2 | 수준 3 | 합 계 |
| 당기손익-공정가치측정금융자산 | 16,259,367 | - | 65,712,793 | 81,972,160 |
| 기타포괄손익-공정가치측정금융자산 | - | - | 4,672,873 | 4,672,873 |
| 합 계 | 16,259,367 | - | 70,385,666 | 86,645,033 |

(*) 수준 1, 2, 3간의 중요한 이동내역은 없습니다.

(3) 가치평가기법 및 투입변수

당기말 현재 '수준 3'으로 분류된 주요 금융상품에 대하여 사용된 가치평가기법과 투입변수는 다음과 같습니다.

| 구분 | 공정가치 | 가치평가기법 | '수준 3' 투입변수 | '수준 3' 투입변수 범위 |
|----------------------|------------|----------|-------------|----------------|
| 당기손익-공정가치측정금융자산: | | | | |
| 신주인수권부사채 | 10,048,497 | 이항모형 | 기초자산주식가격 | \$1.63 |
| | | | 할인율 | 6.78% |
| | | | 기초자산의 변동성 | 20.05% |
| 시장성이 없는 지분증권 | 2,066,709 | 조정순자산법 | 투자자산가격 | 1,355 |
| 전환사채 | 63,384,349 | 이항모형 | 기초자산주식가격 | 1,310~8,218원 |
| | | | 기초자산의 변동성 | 30.32 ~ 75.32% |
| 기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산: | | | | |
| 시장성 없는 지분증권 | 147,246 | 현금흐름할인모형 | 가중평균자본비용 | 15.85% |

(4) 민감도분석

금융상품의 민감도 분석은 통계적 기법을 이용한 관측 불가능한 투입변수의 변동에 따른 금융상품의 가치 변동에 기초하여 유리한 변동과 불리한 변동으로 구분하여 이루어집니다. 그리고 공정가치가 두 개 이상의 투입변수에 영향을 받는 경우에는 가장 유리하거나 또는 가장 불리한 금액을 바탕으로 산출됩니다.

| (단위: 천원) | | | | |
|----------------------|-----------|--------|-------------|----------|
| 구분 | 유리한 변동 효과 | | 불리한 변동 효과 | |
| | 당기손익 | 자본 | 당기손익 | 자본 |
| 당기손익-공정가치측정금융자산: | | | | |
| 신주인수권부사채 | 77,312 | - | (77,247) | - |
| 전환사채 | 5,224,512 | - | (4,957,161) | - |
| 기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산: | | | | |
| 시장성 없는 지분증권 | - | 29,449 | - | (16,828) |

6. 현금및현금성자산

(1) 당기말 및 전기말 현재 현금및현금성자산의 내역은 다음과 같습니다.

| (단위: 천원) | | |
|----------|------------|------------|
| 구 분 | 당기말 | 전기말 |
| 현금 | 55,117 | 70,130 |
| 보통예금 | 21,788,203 | 18,296,445 |
| 외화예금 | 219,359 | 446,369 |
| 합 계 | 22,062,679 | 18,812,944 |

(2) 당기말 및 전기말 현재 사용이 제한된 현금및현금성자산의 내역은 다음과 같습니다.

| (단위: 천원) | | | | |
|----------|-------|------------|-----------|--------|
| 구 분 | 거래처 | 당기말 | 전기말 | 사용제한내역 |
| 보통예금 | 코리아신탁 | 15,455,293 | 8,889,295 | (*) |

(*) 강남구 도곡동 상지리츠빌카일룸 조성 관련 자금관리 신탁회사인 코리아신탁주식회사의 명의로 되어 있으며, 동 자금은 사채원리금 및 대출상환, 운영자금(제세공과금 등)의 지급 관련 용도로만 사용 가능합니다.

7. 매출채권 및 기타채권

(1) 당기말 및 전기말 현재 매출채권 및 기타채권의 내역은 다음과 같습니다.

| (단위: 천원) | | | | |
|----------|-------------|-----------|-------------|------------|
| 구 분 | 당기말 | | 전기말 | |
| | 유동성 | 비유동성 | 유동성 | 비유동성 |
| 매출채권 | 28,249,151 | - | 26,471,616 | - |
| 손실충당금 | (789,019) | - | (1,094,506) | - |
| 매출채권(순액) | 27,460,132 | - | 25,377,110 | - |
| 미수금 | 2,960,924 | - | 1,798,664 | - |
| 손실충당금 | (2,064,040) | - | (118,914) | - |
| 미수금(순액) | 896,884 | - | 1,679,750 | - |
| 미수수익 | 1,295,121 | - | 619,236 | - |
| 손실충당금 | (139,482) | - | (48,510) | - |
| 미수수익(순액) | 1,155,639 | - | 570,726 | - |
| 대여금 | 14,139,628 | 161,944 | 8,994,772 | 55,000 |
| 손실충당금 | (1,034,909) | - | (794,000) | - |
| 대여금(순액) | 13,104,719 | 161,944 | 8,200,772 | 55,000 |
| 금융리스채권 | - | - | 164,868 | - |
| 임차보증금 | - | 446,974 | 500,000 | 1,511,699 |
| 기타보증금 | - | 1,153,824 | - | 11,885,071 |
| 합 계 | 42,617,374 | 1,762,742 | 36,493,226 | 13,451,770 |

(2) 당기 및 전기 중 손실충당금의 변동내역은 다음과 같습니다.

(당기)

| (단위: 천원) | | | | | |
|----------|-----------|-----------|---------|-----------|-----------|
| 구 분 | 매출채권 | 미수금 | 미수수익 | 대여금 | 합 계 |
| 기초잔액 | 1,094,506 | 118,914 | 48,510 | 794,000 | 2,055,930 |
| 대손상각비 | (229,180) | - | - | - | (229,180) |
| 기타의대손상각비 | - | 1,945,126 | 90,972 | 240,909 | 2,277,007 |
| 환율변동효과 | (76,307) | - | - | - | (76,307) |
| 기말잔액 | 789,019 | 2,064,040 | 139,482 | 1,034,909 | 4,027,450 |

(전기)

| (단위: 천원) | | | | | |
|----------|-----------|---------|-----------|---------|-----------|
| 구분 | 매출채권 | 미수금 | 미수수익 | 대여금 | 합계 |
| 기초잔액 | 1,086,825 | 62,648 | 455,689 | 394,000 | 1,999,162 |
| 대손상각비 | 7,516 | - | - | - | 7,516 |
| 기타의대손상각비 | - | 56,266 | (407,179) | 400,000 | 49,087 |
| 제각 | 165 | - | - | - | 165 |
| 기말잔액 | 1,094,506 | 118,914 | 48,510 | 794,000 | 2,055,930 |

(3) 당기말 및 전기말 현재 매출채권 및 기타채권의 연령분석의 내역은 다음과 같습니다.

(당기말)

| (단위: 천원) | | | | | | |
|----------|----------------------|------------------|------------------|-------------------|-------------|-------------|
| 구분 | 연체되지 않은 채권(3개월이하) | 연체된 채권 | | | | 합계 |
| | | 3개월 초과 6개월 이하 | 6개월 초과 9개월 이하 | 9개월 초과 12개월 이하 | 12개월 초과 | |
| 매출채권 | 9,604,449 | 17,321,741 | 320,741 | 78,193 | 924,027 | 28,249,151 |
| 손실충당금 | (9,815) | (2,473) | (11,652) | (27,080) | (737,999) | (789,019) |
| 미수금 | 402,537 | 215,832 | 148,317 | 72,560 | 2,121,678 | 2,960,924 |
| 손실충당금 | - | - | (17,130) | (46,567) | (2,000,343) | (2,064,040) |
| 미수수익 | 353,568 | 235,196 | 134,041 | 104,511 | 467,805 | 1,295,121 |
| 손실충당금 | 286,839 | 124,332 | (81,941) | (70,941) | (397,771) | (139,482) |
| 대여금 | 13,910,573 | - | - | - | 391,000 | 14,301,573 |
| 손실충당금 | (643,909) | - | - | - | (391,000) | (1,034,909) |
| 임차보증금 | 446,974 | - | - | - | - | 446,974 |
| 기타보증금 | 1,153,824 | - | - | - | - | 1,153,824 |
| 합계 | 25,505,040 | 17,894,628 | 492,376 | 110,676 | 377,397 | 44,380,117 |

(전기말)

| (단위: 천원) | | | | | | |
|----------|-------------------|------------------|------------------|-------------------|-----------|-------------|
| 구 분 | 연체되지 않은 채권(3개월이하) | 연체된 채권 | | | | 합 계 |
| | | 3개월 초과 6개월 이하 | 6개월 초과 9개월 이하 | 9개월 초과 12개월 이하 | 12개월 초과 | |
| 매출채권 | 23,756,882 | 1,821,168 | 66,197 | 54,455 | 772,914 | 26,471,616 |
| 손실충당금 | (27,909) | (337,333) | (5,533) | (22,663) | (701,068) | (1,094,506) |
| 미수금 | 760,275 | 116,175 | 82,495 | 57,840 | 781,879 | 1,798,664 |
| 손실충당금 | - | (57,831) | - | - | (61,083) | (118,914) |
| 미수수익 | 132,195 | 62,348 | 143,680 | 49,507 | 231,506 | 619,236 |
| 손실충당금 | - | - | - | - | (48,510) | (48,510) |
| 대여금 | 8,600,772 | - | - | - | 449,000 | 9,049,772 |
| 손실충당금 | (400,000) | - | - | - | (394,000) | (794,000) |
| 금융리스채권 | 164,868 | - | - | - | - | 164,868 |
| 임차보증금 | 2,011,699 | - | - | - | - | 2,011,699 |
| 기타보증금 | 11,885,071 | - | - | - | - | 11,885,071 |
| 합 계 | 46,883,853 | 1,604,527 | 286,839 | 139,139 | 1,030,638 | 49,944,996 |

8. 재고자산

(1) 당기말 및 전기말 현재 재고자산의 내역은 다음과 같습니다.

(당기말)

| (단위: 천원) | | | |
|----------|------------|-------------|------------|
| 구 분 | 취득원가 | 평가충당금 | 장부가액 |
| 상품 | 11,161,561 | (1,157,701) | 10,003,860 |
| 제품 | 10,292,501 | (2,144,674) | 8,147,827 |
| 원재료 | 8,824,562 | (1,470,779) | 7,353,783 |
| 재공품 | 1,750,463 | (314,317) | 1,436,146 |
| 미착품 | 407,589 | - | 407,589 |
| 완성주택 | 2,914,036 | - | 2,914,036 |
| 합 계 | 35,350,712 | (5,087,471) | 30,263,241 |

한편, 당기말 현재 연결실체의 완성주택은 전환사채와 관련하여 담보로 제공되어 있습니다(주석34 참조).

(전기말)

| (단위: 천원) | | | |
|----------|------------|-------------|------------|
| 구 분 | 취득원가 | 평가총당금 | 장부가액 |
| 상품 | 11,450,529 | (695,950) | 10,754,579 |
| 제품 | 7,734,325 | (1,724,521) | 6,009,804 |
| 원재료 | 7,528,053 | (889,608) | 6,638,445 |
| 재공품 | 1,692,519 | (99,385) | 1,593,134 |
| 미착품 | 127,999 | - | 127,999 |
| 완성주택 | 8,793,597 | - | 8,793,597 |
| 합 계 | 37,327,022 | (3,409,464) | 33,917,558 |

(2) 당기 및 전기 중 재고자산과 관련하여 인식한 평가손실 및 평가손실환입 금액은 다음과 같습니다.

| (단위: 천원) | | |
|--------------|-----------|-----------|
| 구 분 | 당 기 | 전 기 |
| 매출원가: | | |
| 재고자산평가손실(환입) | 1,678,007 | (528,591) |

9. 환불부채 및 반환재고회수권

당기말 및 전기말 현재 환불부채 및 반환재고회수권의 내역은 다음과 같습니다.

| (단위: 천원) | | |
|-------------|---------|-------|
| 구 분 | 당기말 | 전기말 |
| 환불부채(*1) | 100,720 | 1,827 |
| 반환재고회수권(*2) | 78,767 | 1,397 |

(*1) 환불부채는 반품할 수 있는 고객의 권리와 관련하여 고객이 반품할 것으로 추정되는 금액이며, 동 환불부채에 상응하여 수익인식금액이 조정됩니다.

(*2) 반환재고회수권은 고객이 반품권을 행사하면 연결실체가 고객으로부터 제품을 회수할 권리를 나타냅니다.

10. 단·장기금융자산

(1) 당기말 및 전기말 현재 단·장기금융자산의 내역은 다음과 같습니다.

| (단위: 천원) | | | | |
|---------------------|------------|------------|------------|------------|
| 구 분 | 당기말 | | 전기말 | |
| | 단기 | 장기 | 단기 | 장기 |
| 상각후원가측정금융자산(*) | - | - | 333,920 | - |
| 당기손익-공정가치 측정 금융자산 | 13,819,929 | 76,416,500 | 10,277,530 | 71,694,630 |
| 기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산 | - | 157,246 | - | 4,672,873 |
| 합 계 | 13,819,929 | 76,573,746 | 10,611,450 | 76,367,503 |

(*) 상각후원가측정금융자산은 단기예금으로 구성되어 있습니다.

(2) 당기말 및 전기말 현재 당기손익-공정가치 측정 금융자산의 내역은 다음과 같습니다.

(당기말)

| (단위: 천원) | | | | | |
|----------------------------------|------------|--------|------------|------------|------------|
| 회사명 | 주식수(주) | 지분율(%) | 취득가액 | 공정가액 | 장부금액 |
| (단기) | | | | | |
| 신주인수권부사채: | | | | | |
| LIMINATUS PHARMA, LLC | - | - | 11,197,000 | 10,048,497 | 10,048,497 |
| 전환사채: | | | | | |
| (주)블루에이치투 제7회차 무보증 사모 전환사채 | - | - | 1,500,000 | 1,575,000 | 1,575,000 |
| (주)블루에이치투 제8회차 무보증 사모 전환사채 | - | - | 500,000 | 525,000 | 525,000 |
| 파생상품자산: | | | | | |
| 케이에이치이엔티(주) 제10회차 매도청구권(주석17 참조) | - | - | 1,118,263 | 1,118,263 | 1,118,263 |
| (주)장원테크 제10회차 매도청구권(주석17 참조) | - | - | 553,169 | 553,169 | 553,169 |
| 소 계 | | | 14,868,431 | 13,819,929 | 13,819,929 |
| (장기) | | | | | |
| 장기성예금 | - | - | 459,850 | 240,713 | 240,713 |
| 시장성 있는 지분증권: | | | | | |
| (주)알파홀딩스 | 390,660 | 1.75 | 4,492,590 | 1,187,606 | 1,187,606 |
| 나노스(주) | 1,466,850 | 0.99 | 4,553,102 | 8,434,388 | 8,434,388 |
| 뉴지랩파마(주) | 95,890 | 0.31 | 1,161,098 | 1,102,735 | 1,102,735 |
| 시장성 없는 지분증권: | | | | | |
| (주)파노라마엔터테인먼트 | 8,236 | 3.87 | 700,000 | - | - |
| 라르고조합 | 1,000 | 11.11 | 1,000,000 | - | - |
| (주)화신테크 | 11,000,020 | 26.31 | 5,500,000 | - | - |
| 클로이블루조합 | 4,471 | 13.48 | 4,471,000 | 2,066,709 | 2,066,709 |
| 신주인수권부사채: | | | | | |
| (주)휴먼힐스컴퍼니 | - | - | 150,000 | - | - |
| 전환사채: | | | | | |
| (주)비엔에이치투자 제1회차 무보증 사모 전환사채 | - | - | 1,000,000 | - | - |
| (주)장원테크 제10회차 무보증 사모 전환사채 | - | - | 10,470,833 | 12,243,613 | 12,243,613 |
| 케이에이치이엔티(주) 제10회차 무보증 사모 전환사채(*) | - | - | 10,470,833 | 14,576,599 | 14,576,599 |
| 케이에이치이엔티(주) 제11회차 무보증 사모 전환사채(*) | - | - | 10,000,000 | 14,774,037 | 14,774,037 |
| 나노스(주) 제5회차 무보증 사모 전환사채 | - | - | 19,852,048 | 18,743,541 | 18,743,541 |
| (주)제넨셀 제4회차 무보증 사모 전환사채 | - | - | 1,505,000 | 1,711,196 | 1,711,196 |
| (주)건하홀딩스 제1회차 무보증 사모 전환사채 | - | - | 2,000,001 | 1,335,363 | 1,335,363 |
| 프로젝트투자자산: | | | | | |
| 미니시리즈 "열혈주부 명탐정" 공동투자 | - | - | 1,095,000 | - | - |
| 소 계 | | | 78,881,355 | 76,416,500 | 76,416,500 |
| 합 계 | | | 93,749,786 | 90,236,429 | 90,236,429 |

(*) 당기 중 이엑스티(주)에서 케이에이치이엔티(주)로 상호를 변경하였습니다.

(전기말)

| (단위: 천원) | | | | | |
|------------------------------|-----------|--------|------------|------------|------------|
| 회사명 | 주식수(주) | 지분율(%) | 취득가액 | 공정가액 | 장부금액 |
| (단기) | | | | | |
| 신주인수권부사채: | | | | | |
| LIMINATUS PHARMA, LLC | - | - | 11,197,000 | 10,277,530 | 10,277,530 |
| 소 계 | | | 11,197,000 | 10,277,530 | 10,277,530 |
| (장기) | | | | | |
| 장기성예금 | - | - | 396,395 | 230,775 | 230,775 |
| 시장성 있는 지분증권: | | | | | |
| (주)알파홀딩스 | 400,660 | 1.92 | 4,607,590 | 1,837,026 | 1,837,026 |
| 나노스(주) | 2,066,850 | 1.39 | 6,415,502 | 7,078,961 | 7,078,961 |
| (주)광림 | 1,475,000 | 2.79 | 2,500,125 | 2,478,000 | 2,478,000 |
| (주)리더스기술투자 | 5,000,000 | 5.21 | 2,500,000 | 2,525,000 | 2,525,000 |
| (주)이그잭스 | 1,603,000 | 2.07 | 3,000,000 | 2,340,380 | 2,340,380 |
| 시장성 없는 지분증권: | | | | | |
| (주)파노라마엔터테인먼트 | 8,236 | 3.87 | 700,000 | - | - |
| 라르고조합 | 1,000 | 11.11 | 1,000,000 | - | - |
| 클로이블루조합 | 638 | 1.99 | 638,000 | 656,139 | 656,139 |
| 수익증권: | | | | | |
| 갤럭시 메자닌 전문투자형 사모투자신탁 제2호 | - | - | 500,000 | 581,090 | 581,090 |
| 코펜 골디락스 전문투자형 사모투자신탁 1호 | - | - | 3,500,000 | 3,456,285 | 3,456,285 |
| 인마크전문투자형사모부동산투자신탁24호 | - | - | 11,510,137 | 10,912,289 | 10,912,289 |
| 신주인수권부사채: | | | | | |
| (주)휴먼힐스컴퍼니 | - | - | 150,000 | - | - |
| 전환사채: | | | | | |
| (주)비엔에이치투자 제1회차 무보증 사모 전환사채 | - | - | 1,000,000 | - | - |
| (주)장원테크 제1회차 무보증 사모 전환사채 | - | - | 9,000,000 | 8,958,979 | 8,958,979 |
| (주)장원테크 제6회차 무보증 사모 전환사채 | - | - | 5,000,000 | 6,444,133 | 6,444,133 |
| (주)장원테크 제7회차 무보증 사모 전환사채 | - | - | 5,000,000 | 6,706,910 | 6,706,910 |
| 케이에이치이엔티(주) 제6회차 무보증 사모 전환사채 | - | - | 3,000,000 | 3,573,422 | 3,573,422 |
| (주)광림 제2회차 무보증 사모 전환사채 | - | - | 3,626,809 | 3,792,617 | 3,792,617 |
| (주)이노와이즈 제10회차 무보증 사모 전환사채 | - | - | 5,500,000 | 5,322,251 | 5,322,251 |
| (주)이엔플러스 제17회차 무보증 사모 전환사채 | - | - | 4,100,000 | 4,800,373 | 4,800,373 |
| 프로젝트투자자산: | | | | | |
| 미니시리즈 "열혈주부 명탕정" 공동투자 | - | - | 1,095,000 | - | - |
| 소 계 | | | 74,739,558 | 71,694,630 | 71,694,630 |
| 합 계 | | | 85,936,558 | 81,972,160 | 81,972,160 |

(3) 당기말 및 전기말 현재 기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산의 내역은 다음과 같습니다.

(당기말)

| (단위: 천원) | | | | | |
|--------------|---------|--------|-----------|---------|---------|
| 회사명 | 주식수(주) | 지분율(%) | 취득가액 | 공정가액 | 장부금액 |
| 출자금: | | | | | |
| 한국전기공업협동조합 | - | - | 10,000 | 10,000 | 10,000 |
| 시장성 없는 지분증권: | | | | | |
| (주)바이오텐 | 350,585 | 10.25 | 2,795,006 | 147,246 | 147,246 |
| 합 계 | | | 2,805,006 | 157,246 | 157,246 |

당기 중 (주)제넨셀 주식의 일부를 매각하였으며, 매각 후 잔여 주식은 당사의 임직원이 동사의 임원을 겸임하게 되어 유의적인 영향력이 있다고 판단하여 관계기업투자로 분류하였습니다(주석11 참조).

한편, 매각된 주식의 공정가치는 1,563,000천원이며, 관련하여 기타포괄손익으로 인식된 807,300천원은 이익잉여금으로 재분류되었습니다.

(전기말)

| (단위: 천원) | | | | | |
|--------------|---------|--------|-----------|-----------|-----------|
| 회사명 | 주식수(주) | 지분율(%) | 취득가액 | 공정가액 | 장부금액 |
| 출자금: | | | | | |
| 한국전기공업협동조합 | - | - | 10,000 | 10,000 | 10,000 |
| 시장성 없는 지분증권: | | | | | |
| (주)바이오텐 | 350,585 | 10.25 | 2,795,006 | 1,296,463 | 1,296,463 |
| (주)제넨셀 | 454,000 | 12.65 | 1,498,200 | 3,366,410 | 3,366,410 |
| 합 계 | | | 4,303,206 | 4,672,873 | 4,672,873 |

11. 종속기업, 공동기업 및 관계기업투자

(1) 당기말 및 전기말 현재 종속기업의 내역은 다음과 같습니다.

| (단위: 천원) | | | | |
|--|-------|---------------|-----------------------|-----------------------|
| 회사명 | 소재국 | 업종 | 당기말 | 전기말 |
| | | | 연결실체 내 기업이 소유한 지분율(%) | 연결실체 내 기업이 소유한 지분율(%) |
| FEELUX OPTO ELECTRONCS(SHANDONG) CO.,LTD | 중국 | 조명및트랜스생산판매 | 100 | 100 |
| FEELUX OPTO ELECTRONCS(MUHAN) CO.,LTD | 중국 | 조명및트랜스생산판매 | 100 | 100 |
| DONGGUAN FEELUX ELECTRONIC CO.,LTD(*2) | 중국 | 조명및트랜스생산판매 | - | 100 |
| WEIHAI FEELUX IMPORT AND EXPORT CO.,LTD | 중국 | 조명및트랜스생산판매 | 100 | 100 |
| FEELUX HONGKONG CO.,LIMITED | 중국 | 조명및트랜스생산판매 | 100 | 100 |
| TWAN FEELUX ELECTRONIC CO.,LTD | 중국 | 조명및트랜스생산판매 | 100 | 100 |
| PT.FEELUX | 인도네시아 | 부품및조명판매 | 100 | 100 |
| FEELUX LIGHTING, INC | 미국 | 조명판매 | 100 | 100 |
| (주)와이케이파트너스 | 한국 | 실내건축및디자인 | 100 | 100 |
| FEELUX THAILAND CO.,LTD | 태국 | 부품생산및판매 | 100 | 100 |
| SHAOXING SHANGYU FEELUX TRADING CO.,LTD | 중국 | 조명판매 | 100 | 100 |
| (주)비에스피리츠 | 한국 | 부동산개발공급 | 100 | 100 |
| (주)에프에스플래닝 | 한국 | 사업타당성 분석 | 100 | 100 |
| VIRAL GENE, INC(*1) | 미국 | 의학 및 약학 연구개발업 | 85.45 | 85.45 |
| CAR-TCCELLKOR, INC(*3) | 미국 | 의학 및 약학 연구개발업 | 100 | 100 |
| FEELUX JAPAN CO., LTD | 일본 | 조명판매 | 100 | 100 |
| 마일드1호조합(*2) | 한국 | 투자조합 | - | 60 |
| 제이제이조합(*2) | 한국 | 투자조합 | - | 97.54 |
| 에스디비조합(*2) | 한국 | 투자조합 | 99.98 | - |
| 케이에이치강원개발(주)(*2,4) | 한국 | 부동산 개발 및 시행업 | 70.01 | - |
| (주)스윗파트너스(*2) | 한국 | 부동산컨설팅 및 중개업 | 100 | - |

(*1) 연결실체는 2019년 8월 관계기업인 LIMINATUS PHARMA, LLC의 나스닥 상장과 관련하여 VIRAL GENE, INC의 주식을 USD 52,855,670에 LIMINATUS PHARMA, LLC에 조건부 양도하기로 확약하였습니다. 또한, 본 확약서의 작성일로부터 1년 이내 Pre-IPO가 성공하지 못할 경우 또는 2년 이내에 LIMINATUS PHARMA, LLC의 나스닥상장이 성공하지 못할 경우 본 확약을 취소할 수 있는 권리를 보유하고 있습니다.

(*2) 당기 중 에스디비조합, 케이에이치강원개발(주), (주)스윗파트너스를 설립취득하였으며, DONGGUAN FEELUX ELECTRONIC CO.,LTD, 마일드1호조합, 제이제이조합은 청산하였습니다.

(*3) 당기 중 CAR-TCCELLKOR, INC에 339,630천원(USD 300,000)을 추가로 출자하였습니다.

(*4) 당기 중 케이에이치강원개발(주)의 대여금 일부를 출자전환하였습니다.

(2) 당기말 및 전기말 현재 연결대상 종속기업의 주요 재무정보는 다음과 같습니다.

(당기말)

| (단위: 천원) | | | | |
|---|------------|------------|------------|-------------|
| 회사명 | 자산 | 부채 | 매출액 | 당기순이익 |
| FEELUX OPTO ELECTRONICS(SHANDONG) CO.,LTD | 65,958,945 | 19,116,533 | 63,276,578 | 3,214,042 |
| FEELUX OPTO ELECTRONICS(MUHAN) CO.,LTD | 290,022 | 199,107 | 147,400 | (20,905) |
| WEIHAI FEELUX IMPORT AND EXPORT CO.,LTD | 372,074 | 1,480 | 5,881 | (6,363) |
| FEELUX HONGKONG CO.,LIMITED | 9,330,907 | 8,591,175 | 263,965 | 246,418 |
| TAIAN FEELUX ELECTRONIC CO.,LTD | 1,815,127 | 399,470 | 912,011 | 334,433 |
| PT.FEELUX | 808,467 | 229,435 | 356,441 | (212,005) |
| FEELUX LIGHTING, INC | 6,199,744 | 2,308,277 | 5,275,229 | 754,481 |
| (주)와이케이파트너스 | 4,011,618 | 8,092,760 | 10,091 | (3,371,738) |
| FEELUX THAILAND CO.,LTD | 5,556,975 | 5,741,717 | 6,799,724 | (3,228,600) |
| SHAOXING SHANGYU FEELUX TRADING CO.,LTD | 2,398,797 | 615,035 | 2,110,972 | 131,767 |
| (주)비에스피리츠 | 6,519,889 | 12,204,603 | 267,026 | (4,118,974) |
| (주)에프에스플래닝 | 3,452,202 | 7,178,439 | - | (2,944,136) |
| VRAL GENE, INC | 46,397 | 154,507 | - | (964,440) |
| CAR-TCCELLKOR, INC | 18,226,555 | 16,347,776 | - | (279,288) |
| FEELUX JAPAN CO., LTD | 1,018,931 | 1,505,264 | 1,636,299 | (378,068) |
| 에스디비조합 | 4,294,232 | - | - | (1,506,768) |
| 케이에이치강원개발(주) | 74,854,686 | 57,996,970 | - | (3,045,358) |
| (주)스윗파트너스 | 4,204,358 | 585,569 | 8,000 | 4,417 |

(전기말)

| (단위: 천원) | | | | |
|---|------------|------------|------------|-------------|
| 회사명 | 자산 | 부채 | 매출액 | 당기순손익 |
| FEELUX OPTO ELECTRONICS(SHANDONG) CO.,LTD | 57,194,757 | 17,318,763 | 49,413,206 | 2,413,656 |
| FEELUX OPTO ELECTRONICS(MUHAN) CO.,LTD | 349,342 | 248,176 | 1,368,700 | (42,908) |
| DONGGUAN FEELUX ELECTRONIC CO.,LTD | 3,488 | - | 773,344 | 64,833 |
| WEIHAI FEELUX IMPORT AND EXPORT CO.,LTD | 442,118 | 103,937 | 599 | (2,769) |
| FEELUX HONGKONG CO.,LIMITED | 6,332,917 | 5,901,718 | 14,211,268 | 110,095 |
| TAIAN FEELUX ELECTRONIC CO.,LTD | 1,250,322 | 296,060 | 2,555,955 | 424,399 |
| PT.FEELUX | 801,605 | 57,297 | 337,801 | (119,042) |
| FEELUX LIGHTING, INC | 6,523,383 | 3,669,253 | 4,309,045 | (707,879) |
| (주)와이케이파트너스 | 7,847,325 | 8,556,729 | 75,029 | 394,630 |
| FEELUX THAILAND CO.,LTD | 7,320,138 | 4,169,225 | 7,205,637 | (205,581) |
| SHAOXING SHANGYU FEELUX TRADING CO.,LTD | 1,481,925 | 6,989 | 1,691,736 | 150,657 |
| (주)비에스퍼리츠 | 11,867,136 | 13,432,876 | 96,991 | (1,387,794) |
| (주)에프에스플래닝 | 3,063,639 | 3,845,740 | - | (807,454) |
| VIRAL GENE, INC | 1,365,684 | 548,008 | - | (1,378,525) |
| CAR-TOCELLKOR, INC | 17,980,615 | 16,269,652 | - | (332,733) |
| FEELUX JAPAN CO., LTD | 1,306,251 | 1,421,205 | 1,628,661 | (144,424) |
| 마일드1호조합 | 2,526,001 | - | - | 25,005 |
| 제이제이조합 | 4,801,379 | - | - | 700,379 |

(3) 연결대상범위의 변동

당기 중 연결재무제표의 작성대상 기업의 범위에서 변동된 종속기업은 다음과 같습니다.

| 소재국 | 종속기업명 | 사유 |
|-----|------------------------------------|------|
| 한국 | 에스디비조합, 케이에이치강원개발(주) | 설립출자 |
| 한국 | (주)스윗파트너스 | 물적분할 |
| 중국 | DONGGUAN FEELUX ELECTRONIC CO.,LTD | 청산 |
| 한국 | 마일드1호조합, 제이제이조합 | |

(4) 당기말 및 전기말 현재 공동기업 및 관계기업투자의 내역은 다음과 같습니다.

| (단위: 천원) | | | | | | | | | |
|--|-----|---------------|-----|--------|------------|-------------|--------|------------|------------|
| 회사명 | 소재국 | 업종 | 결산월 | 당기말 | | | 전기말 | | |
| | | | | 지분율(%) | 취득원가 | 장부금액 | 지분율(%) | 취득원가 | 장부금액 |
| 공동기업 : | | | | | | | | | |
| ZHEJIANG YANKON FEELUX CO.,LTD (*1) | 중국 | 조명 및 트랜스 판매 | 12월 | 50 | 1,528,922 | 3,012,480 | 50 | 1,528,922 | 2,944,981 |
| FEELUX LIGHTING (SHANGHAI) CO., LTD(*1) | 중국 | 조명생산 및 판매 | 12월 | 60 | 196,668 | 229,037 | 60 | 196,668 | 338,116 |
| SHANDONG FEELUX KAITONG ELECTRONICS CO., LTD(*1) | 중국 | 조명판매 | 12월 | 50 | 1,213,100 | 1,236,925 | 50 | 1,213,100 | 1,180,163 |
| 소 계 | | | | | | 2,938,690 | | 2,938,690 | 4,463,260 |
| 관계기업 : | | | | | | | | | |
| LIMINATUS PHARMA, LLC(*2) | 미국 | 신약개발 | 12월 | 15 | 17,782,498 | 19,090,058 | 100 | 17,602,498 | 13,305,245 |
| (주)장원테크(*3) | 한국 | 이동전화기제조업 | 12월 | 21.12 | 23,213,325 | 11,156,287 | 17.05 | 27,254,842 | 16,499,797 |
| 케이에이치이엔티(주)(*3) | 한국 | 토목, 건축 파일공사 | 12월 | 7.82 | 7,736,279 | 7,553,419 | 0.31 | 595,628 | 414,515 |
| 인마크제일호사모투자회사(*4) | 한국 | 사모투자펀드 | 12월 | 37.99 | 89,238,745 | 65,379,557 | 22.28 | 46,000,000 | 10,722,072 |
| (주)오버나인와이드(*5) | 한국 | 부동산개발 | 12월 | - | - | - | 10 | 83,333 | - |
| 디비W투자조합1호(*6) | 한국 | 투자조합 | 12월 | - | - | - | - | - | - |
| 인마크전문투자형사모부동산투자신탁제24호(*7) | 한국 | 신탁펀드 | 12월 | 25.06 | 19,510,137 | 20,371,518 | - | - | - |
| (주)제비셀(*3) | 한국 | 의학 및 약학 연구개발업 | 12월 | 6.09 | 970,200 | 2,174,236 | - | - | - |
| 소 계 | | | | | | 158,451,184 | | 91,536,301 | 40,941,629 |
| 합 계 | | | | | | 161,389,874 | | 94,474,991 | 45,404,889 |

(*1) 연결실체 및 해당기업의 상대주주가 보유하고 있는 각각의 지분은 상호 간의 동의 하에 매각할 수 있으며, 각 사는 상대방의 지분을 우선하여 매수할 수 있는 권리를 보유하고 있습니다.

(*2) 연결실체는 CONSONATUS, LLC로부터 LIMINATUS PHARMA, LLC에 대한 보유지분 100%를 인수하였으나, 전기말 현재 구 주주인 CONSONATUS, LLC는 LIMINATUS PHARMA, LLC에 대한 지분율이 50%에 이를 때까지 언제든지 LIMINATUS PHARMA, LLC로부터(신주를 발행하여) 주식을 \$0.01에 매수할 수 있는 옵션(Options for the Initial Member)을 보유하고 있었습니다. 한편, 당기 중 CONSONATUS, LLC는 동 옵션을 행사하였으며, 이후 Metavagen, LLC의 현물출자가 이루어지면서 연결실체의 지분율은 당기말 현재 15%로 낮아졌습니다. 그러나 연결실체는 LIMINATUS PHARMA, LLC에 대해 행사가능한 신주인수권부사채(주식10 참조)를 보유하고 있으며, 동 사채에 포함된 잠재적의결권등을 고려 시 유의적인 영향력을 행사할 수 있다고 판단하여, 상기 피투자기업을 관계기업으로 분류하였습니다.

(*3) 연결실체의 임직원이 임원을 겸임하고 있어 유의적인 영향력을 행사할 수 있다고 판단하여 관계기업투자로 분류하였으며, 지분율은 보통주 지분을 기준으로 산정하였습니다.

(*4) 당기 중 인마크제일호사모투자합자회사(이하 "PEF")의 우선주 및 보통주 지분을 추가로 취득하였으며, 지분율은 동 우선주와 보통주를 포함한 전체 지분을 기준으로 산정하였습니다.

(*5) 당기 중 (주)오버나인와이드를 매각하면서 1,478,657천원의 공동기업및관계기업투자처분이익을 인식하였습니다.

(*6) 당기 중 디비W투자조합1호의 지분 49.67%를 설립취득 후 청산하였습니다.

(*7) 당기 중 지분을 추가로 취득하면서 당기손익-공정가치측정금융자산에서 관계기업투자자로 대체되었습니다.

(5) 당기 및 전기 중 공동기업 및 관계기업투자의 변동내역은 다음과 같습니다.

(당기)

| (단위: 천원) | | | | | | | |
|--|------------|------------|--------------|-------------|-----------|------------|-------------|
| 회사명 | 기 초 | 취 득 | 처 분 | 지분법손익 | 기타포괄손익 | 기 타 | 기 말 |
| 공동기업: | | | | | | | |
| ZHEJIANG YANKON FEELUX CO.,LTD | 2,944,981 | - | - | 85,330 | 329,909 | (347,740) | 3,012,480 |
| FEELUX LIGHTING (SHANGHAI) CO.,LTD | 338,116 | - | - | (25,684) | 28,567 | (111,962) | 229,037 |
| SHANDONG FEELUX KAITONG ELECTRONICS CO., LTD | 1,180,163 | - | - | (75,882) | 132,644 | - | 1,236,925 |
| 소 계 | 4,463,260 | - | - | (16,236) | 491,120 | (459,702) | 4,478,442 |
| 관계기업: | | | | | | | |
| LIMINATUS PHARMA, LLC | 13,305,245 | - | - | 4,412,149 | 1,372,664 | - | 19,090,058 |
| (주)장원테크(*1) | 16,499,797 | 7,800,000 | (13,723,914) | (2,010,951) | - | 2,591,355 | 11,156,287 |
| 케이에이치이엔티(주)(*2) | 414,515 | 4,500,002 | (3,179,550) | (307,265) | - | 6,125,717 | 7,553,419 |
| 인마크제일호사모투자합자회사(*3) | 10,722,072 | 39,721,908 | - | 11,418,740 | - | 3,516,837 | 65,379,557 |
| (주)오버나인와이드 | - | - | (83,333) | - | - | 83,333 | - |
| 디비W투자조합1호(*4) | - | 14,900,000 | (18,178,568) | 3,278,568 | - | - | - |
| 인마크전문투자형사모부동산투자신탁제24호 | - | 8,000,000 | - | 996,806 | - | 11,374,712 | 20,371,518 |
| (주)제반셀 | - | - | - | (204,812) | - | 2,379,048 | 2,174,236 |
| 소 계 | 40,941,629 | 74,921,910 | (35,165,365) | 17,583,235 | 1,372,664 | 26,071,002 | 125,725,075 |
| 합 계 | 45,404,889 | 74,921,910 | (35,165,365) | 17,566,999 | 1,863,784 | 25,611,300 | 130,203,517 |

(*1) 당기 중 (주)장원테크가 발행한 무보증 사모 전환사채(100억)에 대해 전환청구권을 행사하였습니다.

(*2) 당기 중 케이에이치이엔티(주)가 발행한 무보증 사모 전환사채(60억)에 대해 전환청구권을 행사하였습니다.

(*3) 전기에 지급된 지분취득 관련 계약금 해당액으로 당기 중 관계기업투자로 대체되었습니다.

(*4) 당기 중 디비W투자조합1호를 청산하면서, 동 조합이 보유하고 있던 나노스(주) 제5회차 무보증 사모 전환사채를 인수하였습니다(주석10 참조).

(전기)

| (단위: 천원) | | | | | | | |
|--|------------|------------|--------------|--------------|-----------|--------------|------------|
| 회사명 | 기 초 | 취 득 | 처 분 | 지분법손익 | 기타포괄손익 | 기 타 | 기 말 |
| 공동기업: | | | | | | | |
| ZHEJIANG YANKON FEELUX CO.,LTD | 2,905,086 | - | - | 12,132 | 27,763 | - | 2,944,981 |
| FEELUX LIGHTING (SHANGHAI) CO.,LTD | 275,383 | - | - | 59,409 | 3,324 | - | 338,116 |
| SHANDONG FEELUX KAITONG ELECTRONICS CO., LTD | - | 1,213,100 | - | (876) | (32,061) | - | 1,180,163 |
| 소 계 | 3,180,469 | 1,213,100 | - | 70,665 | (974) | - | 4,463,260 |
| 관계기업: | | | | | | | |
| LIMINATUS PHARMA, LLC | 16,731,068 | - | - | (2,621,670) | (804,153) | - | 13,305,245 |
| 클로이블루조합 | 3,805,253 | - | (1,522,595) | (1,644,658) | - | (638,000) | - |
| (주)장원테크(*1,2) | 27,173,999 | 6,499,998 | (8,612,925) | (8,973,452) | - | 412,177 | 16,499,797 |
| 드림1호조합(*2) | 3,703,607 | - | - | 41,069 | - | (3,744,676) | - |
| 케이에이치이엔티(주)(*1) | 3,534,000 | 7,999,999 | (9,927,594) | (261,363) | - | (930,527) | 414,515 |
| 인마크제일호사모투자합자회사 | 31,527,995 | 6,000,000 | - | (26,805,923) | - | - | 10,722,072 |
| 라쿤ST전문투자형사모투자신탁3호(*2) | 5,587,356 | 145,200 | - | 303,225 | - | (6,035,781) | - |
| (주)오버나인와이디 | 7,734 | - | - | (7,734) | - | - | - |
| 소 계 | 92,071,012 | 20,645,197 | (20,063,114) | (39,970,506) | (804,153) | (10,936,807) | 40,941,629 |
| 합 계 | 95,251,481 | 21,858,297 | (20,063,114) | (39,899,841) | (805,127) | (10,936,807) | 45,404,889 |

(*1) 전기 중 (주)장원테크와 케이에이치이엔티(주) 투자에 대해 각각 2,587,822천원과 930,527천원의 손상차손을 인식하였습니다.

(*2) (주)장원테크 전환사채 전환권행사, 드림1호조합 및 라쿤ST전문투자형사모투자신탁3호의 청산으로 인한 대체내역입니다.

(6) 당기말 및 전기말 현재 공동기업 및 관계기업의 주요 재무정보는 다음과 같습니다.

(당기)

| (단위: 천원) | | | | |
|--|-------------|-------------|------------|--------------|
| 회사명 | 자산 | 부채 | 매출액 | 당기순손익 |
| ZHEJIANG YANKON FEELUX CO.,LTD | 7,385,752 | 1,531,009 | 1,103,469 | (16,692,683) |
| FEELUX LIGHTING (SHANGHAI) CO.,LTD | 477,682 | 134,368 | 357,943 | (88,361,125) |
| SHANDONG FEELUX KAITONG ELECTRONICS CO., LTD | 3,904,820 | 1,414,027 | 2,600,400 | (92,365,039) |
| LIMINATUS PHARMA, LLC | 47,094,450 | 15,764,403 | - | (2,130,440) |
| (주)장원테크 | 149,942,044 | 58,612,889 | 74,683,280 | (20,733,730) |
| 케이에이치이엔티(주) | 234,469,967 | 102,320,165 | 49,141,456 | (37,255,637) |
| 인마크제일호사모투자합자회사 | 674,961,277 | 813,366,412 | 48,847,728 | (44,222,564) |
| 디비W투자조합1호 | 37,407,398 | 806,254 | 6,745,847 | 6,601,144 |
| 인마크전문투자형사모부동산투자신탁제24호 | 79,820,832 | 62,460 | 1,576,737 | 1,514,202 |
| (주)제넨셀 | 10,597,873 | 3,028,318 | 225,536 | (4,913,201) |

(전기)

| (단위: 천원) | | | | |
|--|-------------|-------------|------------|--------------|
| 회사명 | 자산 | 부채 | 매출액 | 당기순손익 |
| ZHEJIANG YANKON FEELUX CO.,LTD | 6,855,394 | 828,590 | 1,500,857 | 148,530 |
| FEELUX LIGHTING (SHANGHAI) CO.,LTD | 717,791 | 137,115 | 1,026,270 | (43,137) |
| SHANDONG FEELUX KAITONG ELECTRONICS CO., LTD | 2,367,892 | 7,564 | - | (1,752) |
| LIMINATUS PHARMA, LLC | 4,835,561 | 30,055,309 | - | (2,621,670) |
| (주)장원테크 | 136,195,656 | 56,648,229 | 47,777,056 | (66,009,514) |
| 케이에이치이엔티(주) | 118,085,308 | 44,205,991 | 49,774,500 | (33,997,008) |
| 인마크제일호사모투자합자회사 | 690,043,670 | 784,154,886 | 57,109,436 | (72,007,052) |
| (주)오버나인와이디 | 294,868 | 4,621,231 | 720,000 | (4,403,701) |

(7) 당기말 현재 공시되는 시장가격이 존재하는 관계기업투자의 공정가치는 다음과 같습니다.

| (단위: 천원) | | | |
|-------------|---------|------------|------------|
| 구 분 | 주당 공정가치 | 주식수 | 시장가격 |
| (주)장원테크 | 2,830원 | 3,981,971주 | 11,268,978 |
| 케이에이치이엔티(주) | 1,330원 | 5,736,629주 | 7,629,717 |

(8) 당기말 현재 공동기업 및 관계기업투자의 장부금액으로의 조정내역은 다음과 같습니다.

| (단위: 천원) | | | | | | | |
|--|--------------|--------|-------------|------------|----------|-------------|-------------|
| 회사명 | 순자산 | 지분율(%) | 지분해당액 | 영업권 | 내부거래 | 기타 | 장부금액 |
| 공동기업: | | | | | | | |
| ZHEJIANG YANKON FEELUX CO.,LTD | 6,067,064 | 50% | 3,033,532 | - | (21,052) | - | 3,012,480 |
| FEELUX LIGHTING (SHANGHA) CO.,LTD | 404,649 | 60% | 242,789 | - | (13,752) | - | 229,037 |
| SHANDONG FEELUX KAITONG ELECTRONICS CO., LTD | 2,473,851 | 50% | 1,236,925 | - | - | - | 1,236,925 |
| 소 계 | 8,945,564 | | 4,513,246 | - | (34,804) | - | 4,478,442 |
| 관계기업: | | | | | | | |
| LIMINATUS PHARMA, LLC | 64,878,347 | 15% | 9,731,753 | 9,358,305 | - | - | 19,090,058 |
| (주)장원테크(*1) | 91,329,154 | 21.12% | 19,288,795 | - | - | (8,132,508) | 11,156,287 |
| 케이에이치이엔티(주)(*1) | 99,995,687 | 7.82% | 7,818,392 | - | - | (264,973) | 7,553,419 |
| 인마크제일호사모투자합자회사(*2) | (75,677,296) | 37.99% | 65,379,557 | - | - | - | 65,379,557 |
| 인마크전문투자형사모부동산투자신탁제24호 | 81,305,814 | 25.06% | 20,371,518 | - | - | - | 20,371,518 |
| (주)제넌셀 | 3,944,041 | 6.09% | 240,025 | 1,934,211 | - | - | 2,174,236 |
| 소 계 | 265,775,747 | | 122,830,040 | 11,292,516 | - | (8,397,481) | 125,725,075 |
| 합 계 | 274,721,311 | | 127,343,286 | 11,292,516 | (34,804) | (8,397,481) | 130,203,517 |

(*1) 자기주식을 포함한 지분율입니다.

(*2) 인마크제일호사모투자합자회사의 출자금은 전액 금융부채로 분류되었으며 지분해당액은 선순위 출자자에게 귀속되는 투자수익을 제외한 후 연결실체에 귀속되는 금액입니다.

12. 유형자산

(1) 당기말 및 전기말 현재 유형자산의 내역은 다음과 같습니다.

(당기말)

| (단위: 천원) | | | | | |
|----------|-------------|--------------|----------|-------------|-------------|
| 구 분 | 취득원가 | 감가상각누계액 | 정부보조금 | 손상차손누계액 | 장부금액 |
| 토지 | 22,255,193 | - | - | (683,676) | 21,571,517 |
| 조림 | 267,226 | - | - | (267,226) | - |
| 건물 | 35,158,942 | (7,364,541) | - | - | 27,794,401 |
| 건축물 | 2,095,269 | (1,479,445) | - | (525,602) | 90,222 |
| 기계장치 | 13,644,826 | (9,027,648) | - | (823,485) | 3,793,693 |
| 차량운반구 | 2,240,063 | (1,540,877) | - | - | 699,186 |
| 공구와기구 | 10,241,641 | (9,149,257) | (53,938) | (624,638) | 413,808 |
| 비품 | 2,578,153 | (1,882,225) | - | (383,002) | 312,926 |
| 건설중인자산 | 74,979,047 | - | - | - | 74,979,047 |
| 합 계 | 163,460,360 | (30,443,993) | (53,938) | (3,307,629) | 129,654,800 |

(전기말)

| (단위: 천원) | | | | | |
|----------|-------------|--------------|-----------|------------|------------|
| 구 분 | 취득원가 | 감가상각누계액 | 정부보조금 | 재평가손익 | 장부금액 |
| 토지 | 47,567,389 | - | - | 12,887,540 | 60,454,929 |
| 조림 | 244,776 | - | - | - | 244,776 |
| 건물 | 31,367,150 | (6,383,602) | - | - | 24,983,548 |
| 건축물 | 2,938,371 | (1,574,730) | - | - | 1,363,641 |
| 기계장치 | 12,117,973 | (8,008,535) | (3,483) | - | 4,105,955 |
| 차량운반구 | 1,958,501 | (1,337,671) | - | - | 620,830 |
| 공구와기구 | 9,838,678 | (8,641,306) | (108,615) | - | 1,088,757 |
| 비품 | 3,020,916 | (1,951,090) | (143) | - | 1,069,683 |
| 건설중인자산 | 2,838,734 | - | - | - | 2,838,734 |
| 합 계 | 111,892,488 | (27,896,934) | (112,241) | 12,887,540 | 96,770,853 |

(2) 당기 및 전기 중 유형자산 장부금액의 변동내역은 다음과 같습니다.

(당기)

| (단위: 천원) | | | | | | | | |
|-------------|------------|------------|-------------|--------------|-----------|-------------|-----------|-------------|
| 구 분 | 기초잔액 | 취득 | 감가상각비 | 대체(*1) | 처분 | 손상차손 | 기타증감(*2) | 기말잔액 |
| 토지 | 60,454,928 | 2,776,408 | - | (40,952,866) | - | (684,853) | (22,100) | 21,571,517 |
| 조림 | 244,776 | 22,450 | - | - | - | (267,226) | - | - |
| 건물 | 24,983,546 | 2,521,409 | (958,942) | (355,922) | - | - | 1,604,310 | 27,794,401 |
| 구축물 | 1,363,641 | 98,839 | (172,817) | (669,267) | - | (528,084) | (2,090) | 90,222 |
| 기계장치 | 4,109,435 | 1,235,988 | (978,177) | 10,646 | (113,570) | (827,985) | 357,356 | 3,793,693 |
| 정보보조금-기계장치 | (3,483) | - | 3,483 | - | - | - | - | - |
| 차량운반구 | 620,832 | 277,230 | (224,608) | 15,020 | (16,123) | - | 26,835 | 699,186 |
| 공구와기구 | 1,197,376 | 305,782 | (457,008) | 5,024 | (1,111) | (679,250) | 42,995 | 413,808 |
| 정보보조금-공구와기구 | (108,616) | - | 54,677 | - | - | 53,939 | - | - |
| 비품 | 1,069,828 | 101,951 | (317,283) | 10,200 | (188,313) | (383,259) | 19,802 | 312,926 |
| 정보보조금-비품 | (142) | - | 142 | - | - | - | - | - |
| 건설중인자산(*3) | 2,838,732 | 78,942,273 | - | (7,080,853) | - | - | 278,895 | 74,979,047 |
| 합 계 | 96,770,853 | 86,282,330 | (3,050,533) | (49,018,018) | (319,117) | (3,316,718) | 2,306,003 | 129,654,800 |

(*1) 건설중인자산의 본계정 대체와 유형자산의 매각예정자산 및 투자부동산 대체 등으로 구성되어 있습니다.

(*2) 해외소재 종속기업의 환율변동으로 인한 변동액 등으로 구성되어 있습니다.

(*3) 건설중인자산의 취득금액에는 알펜시아리조트 인수관련 계약금 690억원이 포함되어 있습니다(주석33 참조).

(전기)

| (단위: 천원) | | | | | | | | |
|-------------|------------|-----------|-------------|-------------|-------------|------------|-----------|------------|
| 구 분 | 기초잔액 | 취득 | 감가상각비 | 대체 | 처분 | 재평가손익 | 기타증감 | 기말잔액 |
| 토지 | 47,661,201 | 5,658 | - | - | - | 12,887,540 | (99,470) | 60,454,929 |
| 조림 | 157,926 | 86,850 | - | - | - | - | - | 244,776 |
| 건물 | 26,859,316 | 290,027 | (811,050) | 1,262,775 | (2,709,632) | - | 92,112 | 24,983,548 |
| 구축물 | 762,304 | 654,315 | (223,105) | 252,820 | (68,969) | - | (13,724) | 1,363,641 |
| 기계장치 | 3,722,318 | 1,310,930 | (727,499) | 21,082 | (190,808) | - | (26,585) | 4,109,438 |
| 정보보조금-기계장치 | (7,283) | - | 3,800 | - | - | - | - | (3,483) |
| 차량운반구 | 812,876 | 111,635 | (245,458) | - | (56,865) | - | (1,358) | 620,830 |
| 공구와기구 | 1,158,329 | 452,391 | (494,726) | 29,709 | 53,848 | - | (2,179) | 1,197,372 |
| 정보보조금-공구와기구 | (192,356) | - | 83,741 | - | - | - | - | (108,615) |
| 비품 | 1,201,327 | 264,062 | (386,356) | 8,699 | - | - | (17,906) | 1,069,826 |
| 정보보조금-비품 | (7,713) | - | 7,570 | - | - | - | - | (143) |
| 건설중인자산 | 2,695,848 | 1,812,163 | - | (1,575,085) | (23,399) | - | (70,793) | 2,838,734 |
| 합 계 | 84,824,093 | 4,988,031 | (2,793,083) | - | (2,995,825) | 12,887,540 | (139,903) | 96,770,853 |

(3) 담보의 제공

당기말 현재 연결실체의 일부 토지와 건물 등은 차입금 등과 관련하여 담보로 제공되어 있습니다(주석34 참조).

(4) 정부보조금

연결실체는 당기말 현재 상환의무가 없는 정부보조금 53,938천원 (전기말: 112,240천원)을 유형자산 차감계정으로 표시하고 있습니다.

(5) 자산재평가

연결실체는 유형자산 중 토지는 재평가모형으로 측정하였으며, 이를 제외한 유형자산은 원가로 측정하고 최초 인식 후에 취득원가에서 감가상각누계액과 손상차손누계액을 차감한 금액을 장부금액으로 표시하고 있습니다(주석23 참조).

1) 재평가기준일 : 2020년 12월 31일

2) 외부평가기관 : 나라감정평가법인

3) 원가모형으로 평가되었을 경우 장부금액은 다음과 같습니다.

| (단위: 천원) | | |
|----------|------------|------------|
| 구 분 | 재평가모형 | 원가모형 |
| 토지 | 21,571,517 | 14,197,466 |

(6) 현금창출단위 손상검사

연결실체의 조명사업부문, 부품사업부문 및 소재사업부문 등은 독립된 현금창출단위로 관리되고 있으며, 각 부문의 실적 부진과 시장상황을 고려하여 현금창출단위에 손상징후가 존재한다고 판단하고 기업회계기준서 제1036호에 따라 손상검사를 수행하였습니다.

1) 사용가치의 추정

연결실체는 사용가치에 근거하여 산정한 현금창출단위의 회수가능액을 추정하였으며, 추정에 사용된 주요 가정치는 다음과 같습니다.

| 구분 | 조명 | 부품 | 소재 | 시행 |
|------------|---------|---------|--------|--------|
| 매출액성장률(*1) | 12.30% | 11.00% | 6.90% | - |
| 영업이익률(*2) | (1.10)% | (0.30)% | 1.80% | 21.30% |
| 영구성장률(*3) | 1.00% | 1.00% | 1.00% | - |
| 할인율 | 12.04% | 16.17% | 16.17% | 11.69% |

(*1) 향후 현금흐름 예측치를 산정하기 위한 매출액성장률이며, 과거의 실적과 시장 개발에 대한 기대수준에 근거하여 결정됩니다.

(*2) 향후 현금흐름 예측기간 동안의 단순평균 영업이익률입니다.

(*3) 현금흐름 추정기간 이후의 성장률입니다.

한편, 사용가치는 주요 가정에 따라 변동됩니다. 다른 모든 변수가 동일하고 할인율 또는 영구성장율이 각각 1% 상승 혹은 하락시 사용가치의 변동금액은 다음과 같습니다.

| (단위: 천원) | | | | | | | | |
|----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-------|
| 구분 | 조명 | | 부품 | | 소재 | | 시행 | |
| | 할인율 | 영구성장율 | 할인율 | 영구성장율 | 할인율 | 영구성장율 | 할인율 | 영구성장율 |
| 1% 상승시 | (410,000) | 434,000 | 1,627,000 | 2,214,000 | (161,000) | 123,000 | (117,000) | - |
| 1% 하락시 | 499,000 | (362,000) | 2,359,000 | 1,748,000 | 185,000 | (109,000) | 120,000 | - |

2) 손상차손의 인식

현금창출단위에 대한 손상평가 수행결과 현금창출단위에서 인식된 손상차손 금액은 다음과 같습니다.

| (단위: 천원) | | | | | |
|---------------|------------|------------|-----------|-----------|------------|
| 구분 | 조명 | 부품 | 소재 | 시행 | 합계 |
| 회수가능액 | 1,529,959 | 1,965,754 | 1,603,537 | 6,841,588 | 11,940,838 |
| 개별자산공정가치(*1) | | | | | 35,985,726 |
| 비교대상 장부금액 | 14,633,226 | 15,348,578 | 4,287,000 | 5,213,000 | 39,481,804 |
| 손상차손 인식금액(*2) | | | | | 3,496,078 |

(*1) 현금창출단위에 대한 손상차손 인식 시 개별자산의 공정가치 이하로는 손상차손을 인식할 수 없으므로 손상검사 대상 현금창출단위의 사업용 고정자산의 개별 순공정가치를 산정하였습니다.

(*2) 유형자산 및 무형자산에 대해 각각 3,316,718천원과 179,360천원의 손상차손을 인식하였습니다.

13. 매각예정자산

연결실체는 사옥용도로 건설중인 삼성동 70-1번지 토지를 매각하는 의사결정을 하면서 동 토지 및 건설중인자산 등을 매각예정자산으로 분류하였으며(주석12 참조), 매각예정자산의 내역은 다음과 같습니다.

| (단위: 천원) | | |
|----------|------------|---------------|
| 구 분 | 금 액 | 비 고 |
| 토지 | 38,678,400 | 삼성동 70-1번지 토지 |
| 건설중인자산 | 5,643,572 | |
| 합 계 | 44,321,972 | |

한편, 상기 거래는 2022년 2월 11일 잔금수령 및 등기이전이 완료될 예정이며 처분으로 인한 현금유입액은 약 58,480,000천원입니다.

14. 리스

연결실체는 사무실과 차량 등을 리스로 사용하고 있으며 사용권자산에 대한 법적 소유권은 리스부채에 대한 담보로 리스제공자가 보유하고 있습니다.

(1) 연결재무상태표에 인식된 금액

리스와 관련해서 재무상태표와 인식된 금액은 다음과 같습니다.

| (단위: 천원) | | |
|----------|-----------|-----------|
| 구 분 | 당기말 | 전기말 |
| 사용권자산: | | |
| 사무실 등 | 2,301,219 | 2,091,095 |
| 차량 | 163,486 | 131,942 |
| 합 계 | 2,464,705 | 2,223,037 |
| 리스부채: | | |
| 유동 | 514,838 | 419,986 |
| 비유동 | 270,978 | 396,926 |
| 합 계 | 785,816 | 816,912 |

(*) 당기 중 신규 발생한 사용권자산은 751,325천원 (전기: 483,960천원)이며, 제거된 사용권자산은 8,058천원(전기: 216,680천원)입니다.

(2) 연결손익계산서에 인식된 금액

리스와 관련해서 손익계산서에 인식된 금액은 다음과 같습니다.

| (단위: 천원) | | |
|---------------|---------|---------|
| 구 분 | 당 기 | 전 기 |
| 사용권자산의 감가상각비: | | |
| 사무실 등 | 373,722 | 362,000 |
| 차량 | 127,877 | 293,679 |
| 합 계 | 501,599 | 655,679 |
| 리스부채에 대한 이자비용 | 47,544 | 72,540 |
| 단기리스료 | 620,142 | 684,466 |
| 소액리스료 | 42,429 | 38,233 |

(*) 당기 중 리스로 인한 총 현금유출 금액은 1,211,584천원 (전기: 1,507,295천원)입니다.

15. 투자부동산

(1) 당기말 및 전기말 현재 투자부동산의 내역은 다음과 같습니다.

(당기말)

| (단위: 천원) | | | |
|----------|-----------|-----------|-----------|
| 구 분 | 취득원가 | 감가상각누계액 | 장부금액 |
| 토지 | 3,451,954 | - | 3,451,954 |
| 건물 | 3,639,680 | (289,681) | 3,349,999 |
| 구축물 | 1,039,299 | (385,465) | 653,834 |
| 합 계 | 8,130,933 | (675,146) | 7,455,787 |

(전기말)

| (단위: 천원) | | | |
|----------|-----------|----------|-----------|
| 구 분 | 취득원가 | 감가상각누계액 | 장부금액 |
| 토지 | 2,348,424 | - | 2,348,424 |
| 건물 | 3,505,393 | (61,815) | 3,443,578 |
| 합 계 | 5,853,817 | (61,815) | 5,792,002 |

한편, 당기말 현재 연결실체의 투자부동산은 전환사채와 관련하여 담보로 제공되어 있습니다(주석34 참조).

(2) 당기 및 전기 중 투자부동산 장부금액의 변동내역은 다음과 같습니다.

(당기)

| (단위: 천원) | | | | | |
|----------|-----------|---------|-----------|-----------|-----------|
| 구 분 | 기초잔액 | 취득 | 감가상각비 | 기타증감(*) | 기말잔액 |
| 토지 | 2,348,424 | - | - | 1,103,530 | 3,451,954 |
| 건물 | 3,443,578 | - | (97,136) | 3,557 | 3,349,999 |
| 구축물 | - | 103,467 | (120,190) | 670,557 | 653,834 |
| 합 계 | 5,792,002 | 103,467 | (217,326) | 1,777,644 | 7,455,787 |

(*) 유형자산의 투자부동산 및 투자부동산의 재고자산 대체금액입니다.

(전기)

| (단위: 천원) | | | | |
|----------|-----------|----------|-----------|-----------|
| 구 분 | 기초잔액 | 감가상각비 | 기타증감 | 기말잔액 |
| 토지 | 1,170,936 | - | 1,177,488 | 2,348,424 |
| 건물 | 1,724,887 | (43,602) | 1,762,293 | 3,443,578 |
| 합 계 | 2,895,823 | (43,602) | 2,939,781 | 5,792,002 |

(3) 당기 및 전기 중 투자부동산과 관련된 임대수익 및 운영비용의 내역은 다음과 같습니다.

| (단위: 천원) | | |
|----------|---------|---------|
| 구 분 | 당 기 | 전 기 |
| 임대수익 | 248,045 | 246,360 |
| 운영비용 | 364,505 | 23,245 |

(4) 당기말 및 전기말 현재 투자부동산의 공정가치는 다음과 같습니다.

| (단위: 천원) | | |
|----------|-----------|-----------|
| 구 분 | 당기말 | 전기말 |
| 토 지 | 4,911,346 | 4,905,696 |
| 건 물 | 4,107,497 | 4,781,293 |
| 합 계 | 9,018,843 | 9,686,989 |

16. 무형자산

(1) 당기말 및 전기말 현재 무형자산의 내역은 다음과 같습니다.

(당기말)

| (단위: 천원) | | | | | |
|----------|------------|-------------|-----------|-------|------------|
| 구 분 | 취득원가 | 상각누계액 | 손상차손누계액 | 정부보조금 | 장부금액 |
| 산업재산권 | 1,477,134 | (1,402,393) | (51,664) | - | 23,077 |
| 개발비 | 552,148 | (552,148) | - | - | - |
| 기타무형자산 | 2,741,305 | (2,398,957) | (127,877) | - | 214,471 |
| 회원권 | 3,490,426 | (63,833) | - | - | 3,426,593 |
| 영업권 | 29,190,314 | - | - | - | 29,190,314 |
| 합 계 | 37,451,327 | (4,417,331) | (179,541) | - | 32,854,455 |

(전기말)

| (단위: 천원) | | | | | |
|----------|------------|-------------|---------|-------|------------|
| 구 분 | 취득원가 | 상각누계액 | 손상차손누계액 | 정부보조금 | 장부금액 |
| 산업재산권 | 1,343,880 | (1,287,450) | (186) | - | 56,244 |
| 개발비 | 552,148 | (552,148) | - | - | - |
| 기타무형자산 | 2,510,638 | (2,271,509) | - | (500) | 238,629 |
| 회원권 | 2,532,928 | - | - | - | 2,532,928 |
| 영업권 | 29,190,314 | - | - | - | 29,190,314 |
| 합 계 | 36,129,908 | (4,111,107) | (186) | (500) | 32,018,115 |

(2) 당기 및 전기 중 무형자산의 장부금액의 변동내역은 다음과 같습니다.

(당기)

| (단위: 천원) | | | | | | |
|----------|------------|-----------|-----------|-----------|---------|------------|
| 구 분 | 기초잔액 | 취득 | 상각 | 손상차손 | 기타증감 | 기말잔액 |
| 산업재산권 | 56,244 | 15,631 | (25,230) | (51,479) | 27,911 | 23,077 |
| 기타무형자산 | 239,129 | 100,169 | (71,559) | (127,881) | 74,613 | 214,471 |
| 정부보조금 | (500) | - | 500 | - | - | - |
| 회원권 | 2,532,928 | 957,498 | (63,833) | - | - | 3,426,593 |
| 영업권 | 29,190,314 | - | - | - | - | 29,190,314 |
| 합 계 | 32,018,115 | 1,073,298 | (160,122) | (179,360) | 102,524 | 32,854,455 |

(전기)

| (단위: 천원) | | | | | | |
|----------|------------|-----------|-----------|-------|-------|------------|
| 구 분 | 기초잔액 | 취득 | 상각 | 손상차손 | 기타증감 | 기말잔액 |
| 산업재산권 | 102,996 | 10,352 | (58,415) | (186) | 1,497 | 56,244 |
| 기타무형자산 | 211,057 | 120,634 | (93,181) | - | 619 | 239,129 |
| 정부보조금 | (7,186) | - | 6,686 | - | - | (500) |
| 회원권 | 1,613,128 | 919,800 | - | - | - | 2,532,928 |
| 영업권 | 29,190,314 | - | - | - | - | 29,190,314 |
| 합 계 | 31,110,309 | 1,050,786 | (144,910) | (186) | 2,116 | 32,018,115 |

(3) 영업권의 손상

연결실체는 영업권을 식별된 현금창출단위에 배분하고 있으며, 당기말 및 전기말 현재 영업권은 종속기업 VIRAL GENE, INC.과 관련된 영업권입니다.

연결실체는 매년 영업권의 손상 여부를 검토하고 있으며, 현금창출단위의 회수가능가액은 사용가치계산에 근거하여 결정되었습니다. 사용가치의 계산은 경영진이 승인한 재무예산에 근거하여 현금흐름추정치를 사용하였으며, 특정 기간을 초과하는기간에 대한 영구현금흐름의 산출은 일정 성장률의 가정이 사용되었습니다.

당기 중 영업권이 배분된 현금창출단위에 대해 손상검사를 수행한 결과, 당기말까지 영업권의 손상차손이 발생하지 않았습니다.

한편, 사용가치의 계산에 사용된 주요 가정치는 다음과 같습니다.

| (단위:%) | |
|-----------------------------|---------|
| 구 분 | 사용된 추정치 |
| 임상성공률 (Phase 2 to Phase 3) | 24.60% |
| 임상성공률 (Phase 2 to Approval) | 10.80% |
| 예상현금흐름추정치에 적용한 할인율 | 26.56% |
| 영구성장률 | 0.0% |

(4) 당기에 발생한 무형자산상각비 160,122천원 (전기: 144,910천원) 중 154,183천원 (전기: 138,405천원)은 판매비와관리비에 포함되어 있으며, 5,939천원(전기: 6,505천원)은 제조원가에 포함되어 있습니다.

(5) 손상차손의 인식

연결실체는 사용가치에 근거하여 산정한 현금창출단위의 회수가능액을 추정하였으며, 당기 중 179,360천원의 손상차손을 인식하였습니다(주석12 참조).

(6) 당기에 발생한 경상개발비는 1,274,750천원 (전기: 2,387,292천원)입니다.

17. 파생상품

당기말 및 전기말 현재 파생금융상품의 내역은 다음과 같습니다.

| (단위:천원) | | | | |
|----------|-----------|----|-----|----|
| 구 분 | 당기말 | | 전기말 | |
| | 자산 | 부채 | 자산 | 부채 |
| 매도청구권(*) | 1,671,432 | - | - | - |

(*) (주)장원테크와 (주)케이에이치이엔티가 발행한 제10회 무보증 사모 전환사채(200억)의 제3자지정 매도청구권을 당기말 현재 당기손익-공정가치측정금융자산으로 인식하고 있습니다(주석10 참조).

한편, 연결실체는 2019년 12월 중 관계기업인 인마크제일호사모투자합자회사의 우선주주와의 약정을 통해 우선주 지분 전부를 매수할 수 있는 권리(이하, "콜옵션")를 부여받았으며 해당 콜옵션의 취득일 현재 공정가치는 4,206백만원이며, 당기말 현재 공정가치는 519천원입니다. 연결실체는 콜옵션의 공정가치를 비당금액으로 관리하고, 이후 보고기간종료일의 공정가치가 취득일의 공정가치를 상회하는 경우 그 차이 금액을 손익으로 반영할 예정입니다.

18. 차입금 및 사채

(1) 당기말 및 전기말 현재 단기차입금의 내역은 다음과 같습니다.

| (단위: 천원) | | | | |
|-----------|--------|--------|-----------|------------|
| 차입처 | 차입용도 | 이자율(%) | 당기말 | 전기말 |
| 기업은행 | 기업일반대출 | - | - | 1,300,000 |
| 하나은행 | | - | - | 7,149,930 |
| 우리은행 | | - | - | 21,025,000 |
| 대신저축은행 | | - | - | 9,683,365 |
| 우리종합금융 | | - | - | 4,841,635 |
| 한국투자증권 | 주식담보대출 | - | - | 4,931,627 |
| 초상은행(중국) | 운영시설대출 | 4.35 | 3,352,680 | 3,005,280 |
| 케이에이치일렉트론 | 운영자금 | 4.60 | 1,000,000 | - |
| 합 계 | | | 4,352,680 | 51,936,837 |

(2) 당기말 및 전기말 현재 장기차입금의 내역은 다음과 같습니다.

| (단위: 천원) | | | | | |
|-------------------|--------|--------|------------|---------|-----------|
| 차입처 | 차입용도 | 이자율(%) | 만기일 | 당기말 | 전기말 |
| 국민은행 | 기업일반대출 | - | - | - | 2,000,000 |
| KASIKORN BANK(태국) | | 3.97 | 2025-07-23 | 660,478 | 783,876 |
| 합 계 | | | | 660,478 | 2,783,876 |

(3) 전환사채

1) 당기말 및 전기말 현재 전환사채의 내역은 다음과 같습니다.

| (단위: 천원) | | | | | | |
|------------------|------------|------------|----------|----------|-------------|------------|
| 구분 | 발행일 | 만기일 | 표면이자율(%) | 보장수익률(%) | 당기말 | 전기말 |
| 제13회 무보증 사모 전환사채 | - | - | - | - | - | 1,100,000 |
| 제15회 무보증 사모 전환사채 | - | - | - | - | - | 10,000,000 |
| 제16회 무보증 사모 전환사채 | - | - | - | - | - | 10,000,000 |
| 제17회 무보증 사모 전환사채 | 2021-04-05 | 2024-04-05 | 3.50 | 5.00 | 35,000,000 | - |
| 제18회 무보증 사모 전환사채 | 2021-04-06 | 2024-04-06 | 3.50 | 3.50 | 10,500,000 | - |
| 제19회 무보증 사모 전환사채 | 2021-05-28 | 2024-05-28 | 3.50 | 3.50 | 15,000,000 | - |
| 제20회 무보증 사모 전환사채 | 2021-08-18 | 2024-08-18 | 3.50 | 3.50 | 5,000,000 | - |
| 제21회 무보증 사모 전환사채 | 2021-12-28 | 2024-12-28 | - | 3.00 | 7,500,000 | - |
| 가산: 사채상환할증금 | | | | | 752,550 | 155,253 |
| 차감: 전환권조정 | | | | | (1,865,470) | (229,848) |
| 합 계 | | | | | 71,887,080 | 21,025,405 |

2) 상기 전환사채의 발행내역은 다음과 같습니다.

| 구분 | 제17회 무보증 사모 전환사채 | 제18회 무보증 사모 전환사채 | 제19회 무보증 사모 전환사채 | 제20회 무보증 사모 전환사채 | 제21회 무보증 사모 전환사채 |
|-------------|---|------------------|------------------|------------------|------------------|
| 권면총액(원)(*1) | 35,000,000,000 | 10,500,000,000 | 15,000,000,000 | 5,000,000,000 | 7,500,000,000 |
| 이자지급방법 | 발행일로부터 매 1개월, 3개월마다 지급 | | | | |
| 상환방법 | 만기일시상환 | | | | |
| 조기상환조건 | 사채발행일로부터 1년후 및 이후 매 1개월마다 조기상환권 행사 가능(*2) | | | | |
| 전환가격(원)(*3) | 2,631 | 2,627 | 2,578 | 2,700 | 2,588 |
| 전환청구기간 | 사채의 발행일 이후 1년이 되는 날로부터 원금상환기일 1개월 전일까지 | | | | |

(*1) 전환사채는 액면금액으로 발행되었습니다.

(*2) 당기말 현재 연결실체가 발행한 전환사채의 풋옵션 행사가능 기간이 1년 이내에 도래하여 유동부채로 분류하였습니다.

(*3) 시가하락에 따라 조정된 전환가격입니다.

한편, 연결실체는 상기 전환사채에 포함되어 있는 전환권은 금융감독원 질의회신 "회제이-000094"에 의거하여 자본으로 인식하였습니다.

19. 기타금융부채

당기말 및 전기말 현재 기타금융부채의 내역은 다음과 같습니다.

| (단위: 천원) | | | | |
|----------|-----------|---------|------------|---------|
| 구 분 | 당기말 | | 전기말 | |
| | 유동성 | 비유동성 | 유동성 | 비유동성 |
| 미지급금 | 3,780,951 | - | 8,382,058 | - |
| 미지급비용 | 1,806,747 | - | 1,465,377 | - |
| 연차총당부채 | 285,355 | - | 336,572 | - |
| 임대보증금 | 100,000 | 51,000 | - | 221,000 |
| 장기미지급금 | - | 90,584 | - | 73,579 |
| 예수보증금 | - | 40,000 | - | 40,000 |
| 합 계 | 5,973,053 | 181,584 | 10,184,007 | 334,579 |

20. 종업원급여

(1) 퇴직급여

연결실체는 종업원을 위한 퇴직급여제도로 확정급여제도를 운영하고 있으며, 이 제도에 따르면 종업원의 퇴직시 근속 1년당 최종 3개월 평균급여에 지급률 등을 가감한 금액을 지급하도록 하고 있습니다. 사외적립자산과 확정급여채무의 평가는 연금계리방식을 사용하여 적격성이 있는 독립적인 보험계리인에 의하여 수행되었습니다.

1) 당기말 및 전기말 현재 확정급여부채의 내역은 다음과 같습니다.

| (단위: 천원) | | |
|--------------|-------------|-------------|
| 구분 | 당기말 | 전기말 |
| 확정급여채무의 현재가치 | 4,443,561 | 4,382,660 |
| 사외적립자산의 공정가치 | (2,762,780) | (3,023,613) |
| 확정급여부채 | 1,680,781 | 1,359,047 |

2) 당기 및 전기 중 확정급여채무의 현재가치 변동내역은 다음과 같습니다.

| (단위: 천원) | | |
|-------------------------|-----------|-----------|
| 구 분 | 당 기 | 전 기 |
| 기초잔액 | 4,382,660 | 3,901,037 |
| 당기근무원가 | 831,960 | 742,247 |
| 이자비용 | 105,752 | 85,877 |
| 퇴직급여지급액 | (581,166) | (288,543) |
| 재측정요소: | | |
| 인구통계적가정의 변동에 따른 보험수리적손익 | - | - |
| 재무적가정의 변동에 따른 보험수리적손익 | (119,332) | (133,981) |
| 경험적조정에 따른 보험수리적손익 | (176,313) | 76,023 |
| 기말잔액 | 4,443,561 | 4,382,660 |

3) 당기 및 전기 중 사외적립자산의 공정가치 변동내역은 다음과 같습니다.

| (단위: 천원) | | |
|--------------|-----------|-----------|
| 구 분 | 당 기 | 전 기 |
| 기초잔액 | 3,023,613 | 2,402,307 |
| 사외적립자산의 기대수익 | 91,191 | 65,507 |
| 기여금 납부액 | 300,000 | 900,000 |
| 퇴직급여지급액 | (581,166) | (288,543) |
| 재측정요소 | (70,858) | (55,658) |
| 기말잔액 | 2,762,780 | 3,023,613 |

4) 당기 및 전기 중 확정급여제도와 관련하여 인식된 손익은 다음과 같습니다.

| (단위: 천원) | | |
|----------------------|-----------|---------|
| 구 분 | 당 기 | 전 기 |
| 종업원급여에 포함된 총비용: | | |
| 당기근무원가 | 831,960 | 742,247 |
| 순이자비용 | 14,561 | 20,369 |
| 소 계 | 846,521 | 762,616 |
| 기타포괄손익으로 인식되는 재측정요소: | | |
| 확정급여제도의 재측정요소 | 224,786 | 2,300 |
| 법인세효과 | (49,453) | (506) |
| 소 계 | 175,333 | 1,794 |
| 합 계 | 1,021,854 | 764,410 |

5) 당기 및 전기 중 확정급여제도와 관련하여 인식한 종업원급여에 포함된 총비용을 포함하고 있는 계정과목과 금액의 내역은 다음과 같습니다.

| (단위: 천원) | | |
|----------|---------|---------|
| 구 분 | 당 기 | 전 기 |
| 매출원가 | 44,205 | 37,609 |
| 판매비와관리비 | 773,074 | 725,007 |
| 합 계 | 817,279 | 762,616 |

6) 당기말 및 전기말 현재 사외적립자산의 구성내역은 다음과 같습니다.

| (단위: 천원) | | |
|----------|-----------|-----------|
| 구 분 | 당기말 | 전기말 |
| 정기예금 | 2,762,780 | 3,023,613 |

7) 주요 보험수리적 가정은 다음과 같습니다.

① 재무적 가정

| (단위: %) | | |
|---------|------|------|
| 구 분 | 당 기 | 전 기 |
| 할인율 | 3.32 | 2.96 |
| 미래임금상승률 | 5.00 | 5.00 |

② 인구통계적 가정

사망률은 보험개발원에서 산출한 퇴직연금 생존사망률을 사용하였고, 중도퇴직률은 지배기업의 과거 경험에 의해 연령별로 산출하였습니다. 또한 정년퇴직 연령은 60세를 적용하였습니다.

8) 보고기간종료일 현재 확정급여채무의 현재가치 계산을 위하여 적용한 주요 보험수리적 가정의 변동에 따른 대략적인 확정급여채무의 민감도 분석 내역은 다음과 같습니다.

| (단위: 천원) | | | |
|----------|-----------|-----------|-----------|
| 구 분 | 주요 가정의 변동 | 당 기 | 전 기 |
| 할인율 | 1.0% 증가 | (288,839) | (318,592) |
| | 1.0% 감소 | 334,497 | 369,923 |
| 미래임금상승률 | 1.0% 증가 | 325,804 | 358,951 |
| | 1.0% 감소 | (287,210) | (315,747) |

(2) 주식기준보상

1) 당기말 현재 연결실체가 보유하고 있는 주식기준보상약정은 다음과 같습니다.

| 구 분 | 2차 | 3차 |
|--------|--------------------------------|--------------------------------|
| 부여일 | 2018년 2월 26일 | 2021년 3월 12일 |
| 부여방법 | 주식교부형 | 주식교부형 |
| 행사가능기간 | 2020년 2월 26일 ~ 2023년 2월 25일 | 2023년 3월 12일 ~ 2026년 3월 11일 |
| 가득조건 | 부여일로부터 2년간 재직 | 부여일로부터 2년간 재직 |

2) 당기 및 전기 중 주식선택권의 수량과 가중평균행사가가격의 변동은 다음과 같습니다.

| (단위: 원, 주) | | | | |
|------------|-----------|-----------|----------|-----------|
| 구 분 | 당 기 | | 전 기 | |
| | 주식선택권 수량 | 가중평균행사가가격 | 주식선택권 수량 | 가중평균행사가가격 |
| 기초 잔여주식수 | 391,890 | 3,682 | 391,890 | 3,682 |
| 부여 | 1,060,098 | 4,811 | - | - |
| 행사 | 231,758 | 3,080 | - | - |
| 소멸 | 185,164 | 3,682 | - | - |
| 기말 잔여주식수 | 1,035,066 | 4,662 | 391,890 | 3,682 |

3) 당기말 현재 유효한 주식선택권의 만기와 행사가가격은 아래와 같습니다.

| (단위: 원, 주) | | |
|------------|----------|-----------|
| 만기 | 주당 행사가가격 | 주식수(*) |
| 2023년 | 3,080 | 99,685 |
| 2026년 | 4,811 | 935,381 |
| 합 계 | | 1,035,066 |

(*) 당기말 현재 가득조건이 충족되어 행사가능한 주식선택권은 99,685주입니다.

4) 연결실체는 총 보상원가를 약정용역제공기간 동안 정액법으로 안분하여 비용을 인식하고 있습니다. 당기 중 비용으로 인식한 주식보상비용은 449,762천원 (전기: 1,301,015천원)입니다.

21. 자본금 및 주식발행초과금

(1) 당기말 및 전기말 현재 자본금의 내역은 다음과 같습니다.

| 구 분 | 당기말 | 전기말 |
|--------|-----------------|----------------|
| 주식의 종류 | 보통주식 | 보통주식 |
| 수권주식수 | 200,000,000주 | 200,000,000주 |
| 1주당 금액 | 500원 | 500원 |
| 발행주식수 | 136,730,264주 | 90,043,128주 |
| 보통주자본금 | 68,515,132,000원 | 45,171,564,000 |

한편, 지배기업은 전기이전에 자기주식 300,000주를 이익소각 하였습니다.

(2) 당기 및 전기 중 자본금과 주식발행초과금의 변동내역은 다음과 같습니다.

| (단위: 천원) | | | | |
|--------------|-------------|------------|-------------|-------------|
| 구 분 | 주식수(주) | 자본금 | 주식발행초과금 | 합 계 |
| 전기초 | 81,092,012 | 40,696,006 | 202,090,167 | 242,786,173 |
| 유상증자 | 3,383,459 | 1,691,730 | 7,263,205 | 8,954,935 |
| 전환사채 전환 | 5,567,657 | 2,783,828 | 21,037,221 | 23,821,049 |
| 전기말 및 당기초 | 90,043,128 | 45,171,564 | 230,390,593 | 275,562,157 |
| 유상증자(*1) | 39,536,427 | 19,768,214 | 105,246,079 | 125,014,293 |
| 전환사채 전환(*2) | 6,918,951 | 3,459,476 | 17,405,467 | 20,864,943 |
| 주식선택권 행사(*3) | 231,758 | 115,878 | 885,670 | 1,001,548 |
| 당기말 | 136,730,264 | 68,515,132 | 353,927,809 | 422,442,941 |

(*1) 당기 중 주주배정 후 실권주 일반공모 유상증자 116,783,500천원(발행금액) 및 제3자배정 유상증자 10,000,003천원(발행금액)을 실시하였습니다.

(*2) 당기 중 제15회 무보증 사모 전환사채 10,000,000천원 및 제16회 무보증 사모 전환사채 10,000,000천원이 각각 보통주로 전환되었습니다.

(*3) 당기 중 주식선택권 231,758주가 행사되었습니다(주석20 참조).

22. 이익잉여금(결손금)

당기말 및 전기말 현재 이익잉여금(결손금)의 내역은 다음과 같습니다.

| (단위: 천원) | | |
|---------------|--------------|--------------|
| 구 분 | 당기말 | 전기말 |
| 이익준비금(*1) | 1,929,175 | 1,929,175 |
| 임의적립금: | | |
| 기업합리화적립금(*2) | 2,693,716 | 2,693,716 |
| 기타임의적립금 | 2,360,000 | 2,360,000 |
| 미처분이익잉여금(결손금) | (34,049,792) | (35,283,077) |
| 합 계 | (27,066,901) | (28,300,186) |

(*1) 이익준비금은 상법상의 규정에 따라 자본금의 50%에 달할 때까지 매 결산기마다 금전에 의한 이익배당액의 10% 이상을 이익준비금으로 적립하도록 되어 있습니다. 동 이익준비금은 현금으로 배당할 수 없으나 자본전입 또는 결손보전을 위해서는 사용될 수 있으며 자본준비금과 이익준비금의 총액이 자본금의 1.5배를 초과하는 경우(주주총회의 결의에 따라) 그 초과한 금액 범위에서 자본준비금과 이익준비금을 감액할 수 있습니다.

(*2) 기업합리화적립금은 조세특례제한법에 의한 감면세액을 적립한 것이나, 그 사용이 제한되어 있지 않습니다.

23. 기타자본항목

당기말 및 전기말 현재 기타자본항목의 내역은 다음과 같습니다.

| (단위: 천원) | | |
|-----------------------|-------------|-------------|
| 구분 | 당기말 | 전기말 |
| (부의)지분법자본변동 | 4,333,498 | 2,570,713 |
| 기타자본잉여금 | 460,790 | 522,618 |
| 자기주식처분이익 | 5,322,749 | 5,322,749 |
| 주식매입선택권 | 651,529 | 493,781 |
| 자기주식 | (56,740) | (56,740) |
| 전환권대가 | 1,866,230 | 814,635 |
| 유형자산재평가차익(*) | 15,421,268 | 15,809,736 |
| 기타포괄손익-공정가치측정금융자산평가손익 | (2,065,253) | 288,341 |
| 해외사업환산손익 | 9,999,982 | 4,817,551 |
| 기타자본조정 | (9,090,558) | (9,090,559) |
| 합 계 | 26,843,495 | 21,492,875 |

(*) 연결실체는 토지에 대하여 한국채택국제회계기준 전환일의 공정가액을 간주원가로 적용하였으며, 취득원가와 공정가액의 차액 3,618,800천원 중 법인세효과 796,136천원을 제외한 금액을 재평가차익으로 계상하였습니다. 또한, 당기 및 전기이전 토지를 재평가하면서 발생한 평가차익 16,152,057천원 중 법인세효과 3,553,020천원을 제외한 금액을 재평가차익으로 인식하였습니다(주석12 참조).

(2) 당기 및 전기 중 해외산업환산손익의 변동내역은 다음과 같습니다.

| (단위: 천원) | | |
|----------|-----------|-----------|
| 구분 | 당기말 | 전기말 |
| 기초잔액 | 4,817,551 | 5,346,947 |
| 당기발생 | 5,182,432 | (529,396) |
| 기말잔액 | 9,999,982 | 4,817,551 |

24. 매출액

당기 및 전기 중 매출액의 내역은 다음과 같습니다.

| (단위: 천원) | | |
|----------|-------------|-------------|
| 구 분 | 당 기 | 전 기 |
| 상품매출 | 38,815,612 | 37,233,652 |
| 제품매출 | 5,395,254 | 50,480,988 |
| 분양매출 | 15,331,623 | 27,987,054 |
| 기타매출 | 649,689 | 3,113,807 |
| 합 계 | 120,192,178 | 118,815,501 |

25. 매출원가

당기 및 전기 중 매출원가의 내역은 다음과 같습니다.

| (단위: 천원) | | |
|-----------|--------------|--------------|
| 구 분 | 당 기 | 전 기 |
| 상품매출원가 : | 25,573,063 | 25,604,682 |
| 기초상품재고액 | 11,450,529 | 11,134,697 |
| 당기상품매입액 | 24,742,022 | 25,656,782 |
| 타계정대체(순액) | 750,505 | 566,358 |
| 관세환급금 | (208,432) | (302,626) |
| 당기말상품재고액 | (11,161,561) | (11,450,529) |
| 제품매출원가 : | 51,086,677 | 36,952,774 |
| 기초제품재고액 | 7,734,325 | 7,176,833 |
| 당기제품제조원가 | 53,949,125 | 40,226,041 |
| 타계정대체(순액) | (304,272) | (2,715,775) |
| 당기말제품재고액 | (10,292,501) | (7,734,325) |
| 분양원가 | 8,717,336 | 17,535,706 |
| 기타매출원가 | 1,635 | 1,565,701 |
| 합 계 | 85,378,711 | 81,658,863 |

26. 판매비와관리비

당기 및 전기 중 판매비와관리비의 내역은 다음과 같습니다.

| (단위: 천원) | | |
|----------|------------|------------|
| 구 분 | 당 기 | 전 기 |
| 급여 | 13,815,995 | 11,441,145 |
| 퇴직급여 | 773,073 | 741,436 |
| 복리후생비 | 2,056,793 | 2,158,242 |
| 주식보상비용 | 449,762 | 13,015 |
| 여비교통비 | 372,873 | 389,284 |
| 접대비 | 1,063,236 | 1,003,433 |
| 전력및수도광열비 | 503,902 | 357,911 |
| 세금과공과금 | 2,857,259 | 2,418,520 |
| 감가상각비 | 2,432,936 | 2,293,938 |
| 임차료 | 676,504 | 665,768 |
| 보험료 | 1,684,974 | 952,890 |
| 차량유지비 | 727,954 | 647,109 |
| 경상연구개발비 | 1,274,750 | 2,387,292 |
| 지급수수료 | 8,334,071 | 7,013,426 |
| 판매및광고선전비 | 3,059,559 | 2,797,762 |
| 대손상각비 | (229,180) | 7,516 |
| 무형자산상각비 | 154,183 | 138,405 |
| 기타 | 1,724,804 | 1,672,456 |
| 합 계 | 41,733,448 | 37,099,548 |

27. 비용의 성격별 분류

(1) 당기 및 전기 중 발생한 비용의 성격별 분류는 다음과 같습니다.

| (단위: 천원) | | |
|-----------------|-------------|-------------|
| 구 분 | 당 기 | 전 기 |
| 재고자산의 변동 | 3,576,946 | 17,576,764 |
| 상품매입액 | 22,253,135 | 19,419,336 |
| 원재료비 | 37,018,714 | 25,848,741 |
| 종업원급여 | 35,915,464 | 31,177,132 |
| 임차료 | 858,354 | 831,129 |
| 감가상각비 및 무형자산상각비 | 3,929,581 | 3,637,274 |
| 운반비 및 판매수수료 | 2,762,709 | 2,581,263 |
| 기타 | 20,797,255 | 17,686,772 |
| 합 계(*) | 127,112,158 | 118,758,411 |

(*) 포괄손익계산서상 매출원가 및 판매비와관리비를 합산한 금액입니다.

(2) 당기 및 전기 중 발생한 종업원급여의 내역은 다음과 같습니다.

| (단위: 천원) | | |
|----------|------------|------------|
| 구 분 | 당 기 | 전 기 |
| 급여 | 32,859,999 | 28,045,380 |
| 퇴직급여 | 817,279 | 779,046 |
| 복리후생비 | 2,238,186 | 2,339,690 |
| 합 계 | 35,915,464 | 31,164,116 |

28. 기타수익과 기타비용

(1) 당기 및 전기 중 기타수익의 내역은 다음과 같습니다.

| (단위: 천원) | | |
|----------|-----------|-----------|
| 구 분 | 당 기 | 전 기 |
| 수입임대료 | 251,645 | 657,093 |
| 유형자산처분이익 | 92,485 | 114,891 |
| 잡이익(*) | 3,622,531 | 2,667,946 |
| 합 계 | 3,966,661 | 3,439,930 |

(*) 케이에이치일렉트론(주)로부터 수령한 단기매매차익을 포함하고 있습니다(주석33 참조).

(2) 당기 및 전기 중 기타비용의 내역은 다음과 같습니다.

| (단위: 천원) | | |
|------------|------------|-----------|
| 구 분 | 당 기 | 전 기 |
| 기타의대손상각비 | 2,277,008 | 49,086 |
| 종속기업투자처분손실 | 1,093,099 | - |
| 유형자산처분손실 | 209,431 | 2,846,763 |
| 유형자산손상차손 | 2,818,682 | - |
| 무형자산손상차손 | 179,360 | 186 |
| 기타투자자산손상차손 | 850,000 | - |
| 기부금 | 1,171,138 | 1,812,451 |
| 잡손실(*) | 6,384,934 | 88,323 |
| 합 계 | 14,983,652 | 4,796,809 |

(*) (주)장원테크에 지급한 단기매매차익을 포함하고 있습니다(주석33 참조).

29. 금융수익과 금융비용

(1) 당기 및 전기 중 금융수익의 내역은 다음과 같습니다.

| (단위: 천원) | | |
|--------------|------------|------------|
| 구분 | 당 기 | 전 기 |
| 이자수익 | 2,121,680 | 1,251,008 |
| 외환차익 | 404,185 | 1,354,838 |
| 외화환산이익 | 843,687 | 529,974 |
| 파생상품평가이익 | - | 213,357 |
| 단·장기금융자산평가이익 | 28,023,938 | 8,897,278 |
| 단·장기금융자산처분이익 | 2,614,755 | 1,310,935 |
| 합 계 | 34,008,245 | 13,557,390 |

(2) 당기 및 전기 중 금융비용의 내역은 다음과 같습니다.

| (단위: 천원) | | |
|--------------|------------|------------|
| 구분 | 당 기 | 전 기 |
| 이자비용 | 5,512,187 | 4,754,888 |
| 외환차손 | 1,122,298 | 585,297 |
| 외화환산손실 | 718,349 | 1,578,637 |
| 단·장기금융자산평가손실 | 10,495,289 | 4,349,162 |
| 단·장기금융자산처분손실 | 14,560,942 | 5,882,710 |
| 사채상환손실 | - | 132,441 |
| 합 계 | 32,409,065 | 17,283,135 |

30. 법인세비용

(1) 당기 및 전기의 법인세비용의 내역은 다음과 같습니다.

| (단위: 천원) | | |
|---------------------------|-------------|-------------|
| 구 분 | 당 기 | 전 기 |
| 당기 법인세부담액(법인세추납액, 환급액 포함) | (80,722) | 1,158,828 |
| 일시적차이로 인한 이연법인세 변동액 | (1,127,749) | 4,610,727 |
| 자본에 직접 반영된 법인세비용 | (441,063) | (3,622,982) |
| 법인세비용(수익) | (1,649,534) | 2,146,573 |

(2) 당기 및 전기 중 당기손익 이외로 인식되는 항목과 관련된 법인세비용과 이연법인세는 다음과 같습니다.

| (단위: 천원) | | |
|-----------------------|-----------|-------------|
| 구 분 | 당 기 | 전 기 |
| 확정급여제도의 재측정요소 | (49,452) | (506) |
| (부의)지분법자본변동 | (100,993) | (6,839) |
| 전환권대가 | (526,373) | (225,826) |
| 토지재평가잉여금 | 109,568 | (2,835,259) |
| 기타포괄손익-공정가치측정금융자산평가손익 | 126,187 | (554,552) |
| 자본에 직접 반영된 법인세비용 계 | (441,063) | (3,622,982) |

(3) 당기 및 전기의 법인세비용차감전순손익과 법인세비용간의 관계는 다음과 같습니다.

| (단위: 천원) | | |
|-----------------|-------------|--------------|
| 구 분 | 당 기 | 전 기 |
| 법인세비용차감전순이익(손실) | (3,365,346) | (44,985,572) |
| 적용세율에 따른 법인세 | (740,376) | (9,896,826) |
| 조정사항: | | |
| 비과세수익 | - | - |
| 비공제비용 | 445,544 | 609,339 |
| 이연법인세 미인식 일시적차이 | 200,666 | 13,668,937 |
| 법인세환급 | - | 567,027 |
| 기타 | (1,555,368) | (2,801,904) |
| 법인세비용 | (1,649,534) | 2,146,573 |
| 유효세율(*) | - | - |

(*) 당기 및 전기 중 법인세수익 또는 법인세비용차감전순손실이 발생하여 유효세율을 산정하지 아니합니다.

(4) 당기 및 전기 중 누적일시적차이, 세액공제 및 이연법인세자산(부채)의 증감내역은 다음과 같습니다.

(당기)

| (단위: 천원) | | | | | | |
|-----------------|--------------|--------------|--------------|-------------|-----------|-------------|
| 구 분 | 일시적차이 등 | | | 이연법인세자산(부채) | | |
| | 기초잔액 | 증감액 | 기말잔액 | 기초잔액 | 증감액 | 기말잔액 |
| 대손금및대손충당금 | 5,337,085 | 12,190,475 | 17,527,560 | - | 322,973 | 322,973 |
| 퇴직급여 | 1,359,047 | 293,422 | 1,652,469 | - | 363,543 | 363,543 |
| 재고자산평가충당금 | 1,401,604 | 1,009,207 | 2,410,811 | - | 530,378 | 530,378 |
| 미수수익 | (2,183,662) | (1,553,455) | (3,737,117) | - | (822,166) | (822,166) |
| 외화평가 | 388,624 | (855,723) | (467,099) | - | (102,762) | (102,762) |
| 종속기업, 공동및관계기업투자 | 122,667,175 | (50,053,675) | 72,613,500 | (342,651) | (738,149) | (1,080,800) |
| 투자주식 | 3,478,070 | (7,842,482) | (4,364,412) | - | (960,171) | (960,171) |
| 건설자금이자 | 157,470 | (6,516) | 150,954 | - | 33,210 | 33,210 |
| 인정이자 | 37,285 | - | 37,285 | - | - | - |
| 연차충당부채 | 336,571 | (51,216) | 285,355 | - | 62,778 | 62,778 |
| 감가상각누계액 | 124,130 | 1,305,721 | 1,429,851 | - | 314,567 | 314,567 |
| 전환사채 | (60,850) | (648,397) | (709,247) | - | (156,034) | (156,034) |
| 반품충당부채 | 431 | (431) | - | - | - | - |
| 일시상각충당금 | (112,741) | 112,741 | - | - | - | - |
| 토지재평가잉여금 | (20,268,892) | 498,036 | (19,770,856) | (4,459,156) | 109,568 | (4,349,588) |
| 기타 | (2,758,788) | 5,820,357 | 3,061,569 | 208,776 | 195,461 | 404,237 |
| 세무상결손금 | 4,013,605 | 438,331 | 4,451,936 | - | 979,426 | 979,426 |
| 소 계 | 113,916,164 | (39,343,605) | 74,572,559 | (4,593,031) | 132,622 | (4,460,409) |
| 이월세액공제 | 544,710 | 450,417 | 995,127 | - | 995,127 | 995,127 |
| 이연법인세자산(부채) | | | | (4,593,031) | 1,127,749 | (3,465,282) |

(전기)

| (단위: 천원) | | | | | | |
|-----------------|-------------|--------------|--------------|-------------|--------------|-------------|
| 구 분 | 일시적차이 등 | | | 이연법인세자산(부채) | | |
| | 기초잔액 | 증감액 | 기말잔액 | 기초잔액 | 증감액 | 기말잔액 |
| 대손금및대손충당금 | 10,203,100 | (4,866,015) | 5,337,085 | 2,244,682 | (2,244,682) | - |
| 퇴직급여 | 1,498,730 | (139,683) | 1,359,047 | 329,721 | (329,721) | - |
| 재고자산평가충당금 | 1,667,649 | (266,045) | 1,401,604 | 366,883 | (366,883) | - |
| 미수수익 | (1,683,337) | (500,325) | (2,183,662) | (370,334) | 370,334 | - |
| 외화평가 | 1,595 | 387,029 | 388,624 | 351 | (351) | - |
| 종속기업, 공동및관계기업투자 | 37,302,392 | 85,364,783 | 122,667,175 | 8,206,526 | (8,549,177) | (342,651) |
| 투자주식 | 5,110,302 | (1,632,232) | 3,478,070 | 1,124,266 | (1,124,266) | - |
| 건설자금이자 | 163,986 | (6,516) | 157,470 | 36,077 | (36,077) | - |
| 인정이자 | 37,285 | - | 37,285 | 8,203 | (8,203) | - |
| 연차충당부채 | 274,021 | 62,550 | 336,571 | 60,285 | (60,285) | - |
| 감가상각누계액 | 116,107 | 8,023 | 124,130 | 25,544 | (25,544) | - |
| 전환사채 | (275,081) | 214,231 | (60,850) | (60,518) | 60,518 | - |
| 반품충당부채 | 9,851 | (9,420) | 431 | 2,167 | (2,167) | - |
| 일시상각충당금 | (214,538) | 101,797 | (112,741) | (47,198) | 47,198 | - |
| 토지재평가잉여금 | (7,381,352) | (12,887,540) | (20,268,892) | (1,623,897) | (2,835,259) | (4,459,156) |
| 기타 | (9,095,533) | 6,336,745 | (2,758,788) | (2,001,017) | 2,209,793 | 208,776 |
| 세무상결손금 | (115,098) | 4,128,703 | 4,013,605 | (25,322) | 25,322 | - |
| 소 계 | 37,620,079 | 76,296,085 | 113,916,164 | 8,276,419 | (12,869,450) | (4,593,031) |
| 이월세액공제 | 544,710 | - | 544,710 | 544,710 | (544,710) | - |
| 이연법인세자산(부채) | | | | 17,696 | (4,610,727) | (4,593,031) |

(5) 당기말 및 전기말 현재 이연법인세자산으로 인식되지 않은 일시적차이의 내역은 다음과 같습니다.

| (단위: 천원) | | |
|---------------|------------|------------|
| 구 분 | 당 기 | 전 기 |
| 종속기업, 공동및관계기업 | 49,970,783 | 24,729,761 |
| 기타일시적차이 | 10,778,139 | 10,960,493 |
| 세무상결손금 | - | 4,013,605 |
| 소 계 | 60,748,922 | 39,703,859 |
| 이월세액공제 | - | 791,571 |

31. 주당손익

(1) 기본주당손익

1) 당기 및 전기의 기본주당손익의 산정내역은 다음과 같습니다.

| (단위: 원, 주) | | |
|-----------------|---------------|------------------|
| 구 분 | 당 기 | 전 기 |
| 보통주당기순이익(손실)(*) | (848,250,090) | (46,958,820,861) |
| 가중평균유통보통주 | 125,142,758 | 87,731,970 |
| 기본주당이익(손실) | (7) | (535) |

(*) 지배기업의 소유주 지분 해당액입니다.

2) 가중평균유통주식수의 산정내역은 다음과 같습니다.

(당기)

| 구 분 | 일자 | 주식수(주) | 일수 | 적 수 | 가중평균주식수 |
|------------|------------|-------------|-----|----------------|-------------|
| 전기이월 | 2021-01-01 | 90,043,128 | 365 | 32,865,741,720 | 90,043,128 |
| 자기주식 | 2021-01-01 | (2,802) | 365 | (1,022,730) | (2,802) |
| 제15회차 전환사채 | 2021-01-18 | 3,159,554 | 348 | 1,099,524,792 | 3,012,397 |
| 주식선택권 행사 | 2021-02-04 | 188,758 | 331 | 62,478,898 | 171,175 |
| 주식선택권 행사 | 2021-02-18 | 43,000 | 317 | 13,631,000 | 37,345 |
| 유상증자 | 2021-03-23 | 36,100,000 | 284 | 10,252,400,000 | 28,088,767 |
| 제16회차 전환사채 | 2021-04-28 | 3,195,488 | 248 | 792,481,024 | 2,171,181 |
| 제16회차 전환사채 | 2021-05-13 | 563,909 | 233 | 131,390,797 | 359,975 |
| 유상증자 | 2021-08-20 | 3,436,427 | 134 | 460,481,218 | 1,261,592 |
| 합 계 | | 136,727,462 | | 45,677,106,719 | 125,142,758 |

(전기)

| 구 분 | 일자 | 주식수(주) | 일수 | 적 수 | 가중평균주식수 |
|------------|------------|------------|-----|----------------|------------|
| 전기이월 | 2020-01-01 | 81,092,012 | 366 | 29,679,676,392 | 81,092,012 |
| 자기주식 | 2020-01-01 | (2,802) | 366 | (1,025,532) | (2,802) |
| 제14회차 전환사채 | 2020-03-11 | 4,720,405 | 296 | 1,397,239,880 | 3,817,595 |
| 제14회차 전환사채 | 2020-04-14 | 847,252 | 262 | 221,980,024 | 606,503 |
| 유상증자 | 2020-05-06 | 3,383,459 | 240 | 812,030,160 | 2,218,662 |
| 합 계 | | 90,040,326 | | 32,109,900,924 | 87,731,970 |

(2) 회석주당손익

당기 및 전기는 당기순손실이 발행함에 따라 회석효과가 없어 회석주당손익은 기본주당손익과 동일합니다.

한편, 반회석효과 때문에 회석주당손익을 계산할 때 고려하지 않았지만, 잠재적으로는 기본주당손익을 회석할 수 있는 금융상품의 내용은 다음과 같습니다.

| (단위: 원, 주) | | | | |
|-----------------------|-------|-----------------------|----------------|------------|
| 구 분 | 행사가격 | 청구가능기간 | 금액 | 발행될 보통주식수 |
| 제17회 무기명식 무보증 사모 전환사채 | 2,631 | 2022.04.05~2024.03.29 | 35,000,000,000 | 13,302,926 |
| 제18회 무기명식 무보증 사모 전환사채 | 2,627 | 2022.04.06~2024.03.06 | 10,500,000,000 | 3,996,954 |
| 제19회 무기명식 무보증 사모 전환사채 | 2,578 | 2022.05.28~2024.04.28 | 15,000,000,000 | 5,818,463 |
| 제20회 무기명식 무보증 사모 전환사채 | 2,700 | 2022.08.18~2024.07.18 | 5,000,000,000 | 1,851,851 |
| 제21회 무기명식 무보증 사모 전환사채 | 2,588 | 2022.12.28~2024.11.28 | 7,500,000,000 | 2,897,990 |
| 주식선택권 | 3,080 | 2020.02.26~2023.02.25 | 307,029,800 | 99,685 |
| 주식선택권 | 4,811 | 2023.03.12~2026.03.11 | 5,100,131,478 | 1,060,098 |

32. 부문별보고

(1) 연결실체의 영업부문은 수익을 창출하고 비용을 발생시키는 사업활동을 영위하는 식별 가능한 구성단위로서 부문에 배부될 자원에 대한 의사결정과 성과평가를 위하여 최고영업의사결정자가 주기적으로 검토하는 내부 보고자료에 기초하여 부문을 구분하고 있습니다. 영업부문의 일반정보는 다음과 같습니다.

| 부문 | 회사 | 주요 재화 및 용역 | 주요 고객 |
|-------|--|---|---|
| 조명사업 | <ul style="list-style-type: none"> · K필룩스(주) · FEELUX OPTO ELECTRONICS(SHANDONG) CO.,LTD · FEELUX LIGHTING INC · FEELUX JAPAN CO.,LTD · SHAOXING SHANGYU FEELUX TRADING CO.,LTD | DVA 3 LED Flexible Neon LED Mono Rail LED 데코램프 LED 슬림램프 LED | - FAGERHULT S.L - ONNINEN OY IMPORT FOR WARDING GROUP - NEON FRANCE - SPECIAL LIGHTING GROUP |
| 부품사업 | <ul style="list-style-type: none"> · K필룩스(주) · FEELUX OPTO ELECTRONICS(SHANDONG) CO.,LTD · FEELUX OPTO ELECTRONICS(MUHAN) CO.,LTD · DONGGUAN FEELUX ELECTRONIC CO.,LTD · FEELUX HONGKONG CO.,LIMITED · TAIAN FEELUX ELECTRONIC CO.,LTD · PT. FEELUX · FEELUX THAILAND CO., LTD | 트랜스 포머 라인 필터 | - 리엔창(CHINA) - LG INNOTEK YANTAI - LG전자(주) - (주)유양디앤유 - (주)에이치엔이 |
| 소재사업 | <ul style="list-style-type: none"> · K필룩스(주) · FEELUX OPTO ELECTRONICS(SHANDONG) CO.,LTD · PT. FEELUX · FEELUX HONGKONG CO.,LIMITED | 페라이트 코어 | - (주)유니솔렉 - 대아홀딩스(주) - (주)에스엘전자 |
| 바이오사업 | <ul style="list-style-type: none"> · VIRAL GENE, INC · CAR-TCCELLKOR, INC | 면역항암치료제, GOC CAR-T 세포치료제 및 GOC 면역 유산균 | - |
| 기타사업 | <ul style="list-style-type: none"> · K필룩스(주) · WEIHAI FEELUX IMPORT AND EXPORT CO.,LTD · (주)와이케이파트너스 · (주)비에스피리츠 · (주)에프에스플래닝 · 마일드1호조합 · 에스디비조합 · 케이에이치강원개발(주) · (주)스윗파트너스 | 건설업,부동산업, 인테리어, 공사 용역제공 등 | - 개인 등 |

(2) 당기 및 전기 중 영업부문별 성과는 다음과 같습니다.

(당기)

| (단위: 천원) | | | | | | |
|----------------|-------------|-------------|-------------|--------------|--------------|-------------|
| 구 분 | 소재사업부 | 부품사업부 | 조명사업부 | 기타사업부문 | 부문간조정 | 합 계 |
| 수 익 | | | | | | |
| 재화의 판매로 인한 수익 | 15,495,662 | 84,903,195 | 27,133,513 | 764,252 | (23,436,067) | 104,860,555 |
| 용역의 제공으로 인한 수익 | - | - | - | 15,331,623 | - | 15,331,623 |
| 합 계 | 15,495,662 | 84,903,195 | 27,133,513 | 16,095,875 | (23,436,067) | 120,192,178 |
| 감가상각비와 무형자산상각비 | 159,144 | 789,927 | 227,708 | 2,057,506 | 695,296 | 3,929,581 |
| 영업이익 | 319,817 | (3,002,883) | (8,754,785) | (815,062) | 5,332,933 | (6,919,980) |
| 당기순이익(손실) | (1,976,070) | (444,540) | (2,386,299) | (18,767,968) | 21,859,066 | (1,715,811) |
| 자 산 | | | | | | |
| 재고자산 | 2,519,216 | 16,153,820 | 9,026,154 | 3,331,557 | (767,506) | 30,263,241 |
| 유형자산(사용권자산포함) | 6,158,687 | 31,654,699 | 8,458,062 | 85,848,057 | - | 132,119,505 |
| 무형자산 | 522,610 | 1,508,462 | 1,101,718 | 531,350 | 29,190,315 | 32,854,455 |

(전기)

| (단위: 천원) | | | | | | |
|----------------|-------------|-------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 구 분 | 소재사업부 | 부품사업부 | 조명사업부 | 기타사업부문 | 부문간조정 | 합 계 |
| 수 익 | | | | | | |
| 재화의 판매로 인한 수익 | 14,379,271 | 87,173,142 | 21,035,371 | 1,161,113 | (32,920,450) | 90,828,447 |
| 용역의 제공으로 인한 수익 | - | - | - | 27,987,054 | - | 27,987,054 |
| 합 계 | 14,379,271 | 87,173,142 | 21,035,371 | 29,148,167 | (32,920,450) | 118,815,501 |
| 감가상각비와 무형자산상각비 | 351,190 | 1,161,684 | 473,377 | 840,615 | 810,408 | 3,637,274 |
| 영업이익 | 1,317,795 | 1,322,389 | (4,100,625) | 2,880,433 | (1,362,903) | 57,089 |
| 당기순이익(손실) | (7,068,357) | (2,507,633) | (11,877,816) | (32,099,260) | 6,420,922 | (47,132,144) |
| 자 산 | | | | | | |
| 재고자산 | 2,234,656 | 12,626,063 | 11,696,689 | 8,939,507 | (1,579,358) | 33,917,557 |
| 유형자산(사용권자산포함) | 12,324,044 | 40,790,331 | 16,466,681 | 29,412,834 | - | 98,993,890 |
| 무형자산 | 350,057 | 992,693 | 619,535 | 865,515 | 29,190,315 | 32,018,115 |

한편, 연결실체는 상기 각 사업부문의 실적 부진과 시장상황을 고려하여 현금창출단위에 손상 징후가 존재한다고 판단하고 기업회계기준서 제1036호에 따라 손상검사를 수행하였습니다(주석12 참조).

(3) 주요 고객에 대한 정보

당기와 전기 중 당사 매출액의 10% 이상을 차지하는 외부 고객은 단일고객이며, 동 고객으로부터의 매출액은 26,353,335천원(전기 14,211,268천원)입니다.

33. 특수관계자

(1) 지배·종속기업 등 현황

1) 당기말 현재 연결실체의 지배기업은 없으며, 최대주주는 케이에이치일렉트론(주)입니다. 한편, 당사는 당기 중 연결실체가 진행한 주주배정 후 실권주 일반공모 유상증자에 참여하여 20,381,697천원의 지분을 취득하였으며, 당기말 현재 연결실체의 지분 16.50%를 보유하고 있습니다.

2) 특수관계자 현황

| 구분 | 특수관계자의 명칭 |
|---------------------------|---|
| 당사에 유의적인 영향력을 행사할 수 있는 기업 | 케이에이치일렉트론(주) |
| 공동기업 | ZHEJIANG YANKON FEELUX CO.,LTD, FEELUX LIGHTING (SHANGHAI) CO.,LTD, SHANDONG FEELUX KAITONG ELECTRONICS CO.,LTD |
| 관계기업 | LIMINATUS PHARMA, LLC, (주)장원테크, 케이에이치이엔티(주)(*), 인마크제일호사모투자합자회사, 인마크전문투자형사모부동산투자신탁제24호, (주)체넌셀, (주)케이에이치미디어 |
| 기타특수관계자 | 서울미라마 유한회사, (주)아이에이치큐, (주)아이에이치큐리츠, (주)케이에이치농어촌산업, 누보3호투자조합 및 기타개인 등 |

(2) 당기 및 전기 중 특수관계자와의 중요한 매출 및 매입 등 거래내역은 다음과 같습니다.

(당기)

| (단위: 천원) | | | | | |
|---------------------------|---|---------|-----------|-----------|-----------|
| 구 분 | 회사명 | 매출 | 기타수익 | 매입 | 기타비용 |
| 당사에 유의적인 영향력을 행사할 수 있는 기업 | 케이에이치일렉트론(주) | - | 2,411,754 | - | 33,501 |
| 공동기업 | ZHEJIANG YANKON FEELUX(*2) | 55,959 | 457,901 | 997,881 | - |
| | FEELUX LIGHTING (SHANGHAI) CO.,LTD (*2) | 423,693 | 112,913 | - | - |
| | SHANDONG FEELUX KAITONG ELECTRONICS CO.,LTD | - | - | 400,155 | - |
| 관계기업 | LIMINATUS PHARMA, LLC | - | 86,210 | - | - |
| | (주)장원테크 | - | 471,839 | - | 5,493,477 |
| | 케이에이치이엔티(주) | 1,350 | 379,336 | - | 3,957,773 |
| | (주)케이에이치미디어 | - | 1,200 | - | - |
| | (주)제넨셀 | - | 14,041 | - | - |
| 기타특수관계자 | 서울미라마 유한회사 | 147,580 | 89,668 | - | 14,319 |
| | (주)아이에이치큐 | - | 16,000 | - | - |
| | (주)케이에이치농어촌산업 | - | 2,042 | - | - |
| | 임직원, 기타개인 등 | - | 180,976 | - | - |
| 합 계 | | 628,582 | 4,223,880 | 1,398,036 | 9,499,070 |

(*1) 연결실체는 당기 중 자본시장과 금융투자업에 관한 법률의 단기매매차익반환 등에 관한 규정에 따라 케이에이치일렉트론(주)로부터 2,411,754천원의 단기매매차익을 수령하였으며, (주)장원테크에 5,493,477천원의 단기매매차익을 지급하였습니다.

(*2) 당기 중 ZHEJIANG YANKON FEELUX CO.,LTD와 FEELUX LIGHTING (SHANGHAI) CO.,LTD로 부터 각각 347,740천원과 111,962천원의 배당금을 수취하였습니다.

(전기)

| (단위: 천원) | | | | | |
|----------|------------------------------------|---------|---------|---------|-----------|
| 구 분 | 회사명 | 매출 | 기타수익 | 매입 | 기타비용 |
| 공동기업 | ZHEJIANG YANKON FEELUX CO.,LTD | 18,711 | - | 967,021 | - |
| | FEELUX LIGHTING (SHANGHAI) CO.,LTD | 502,752 | 5,722 | - | - |
| 관계기업 | LIMINATUS PHARMA, LLC | - | 117,120 | - | - |
| | (주)장원테크 | - | 479,581 | - | - |
| | 케이에이치이엔티(주) | - | 25,375 | - | 1,500,000 |
| 기타특수관계자 | 서울미라마 유한회사 | 458,700 | 117,300 | - | - |
| | 임직원, 기타개인 등 | - | 157,950 | - | 900,000 |
| 합 계 | | 980,163 | 903,048 | 967,021 | 2,400,000 |

(3) 당기말 및 전기말 현재 특수관계자에 대한 중요한 채권·채무의 내역은 다음과 같습니다.

(당기말)

| (단위: 천원) | | | | | | | | | |
|---------------------------|--|---------|------------|------------|-----|---------|---------|-----------|-----------|
| 구분 | 회사명 | 채 권 | | | | | 채 무 | | |
| | | 매출채권 | 대여금 | 기타채권 (*1) | 미수금 | 미수수익 | 매입채무 | 미지급금 등 | 차입금 등 |
| 당사에 유의적인 영향력을 행사할 수 있는 기업 | 케이에이치일렉트론(주) | - | - | - | - | - | - | - | 1,012,477 |
| 공동기업 | ZHEJIANG YANKON FEELUX CO.,LTD | 57,193 | - | - | - | - | 155,225 | - | - |
| | FEELUX LIGHTING (SHANGHAI) CO.,LTD | 166,903 | - | - | - | - | - | - | - |
| | SHANDONG FEELUX KATONG ELECTRONICS CO.,LTD | - | - | - | - | - | 257,602 | - | - |
| 관계기업 | LIMINATUS PHARMA, LLC | - | 948,400 | 11,197,000 | - | 355,650 | - | - | - |
| | (주)장원테크 | - | - | 10,000,000 | 73 | - | - | - | - |
| | 케이에이치이엔티(주) | - | - | 20,000,000 | - | 24,939 | - | 390,000 | - |
| | (주)재넌셀 | - | - | 1,505,000 | - | 2,331 | - | - | - |
| 기타특수관계자 | 서울미라마 유한회사(*2) | 159,500 | 6,500,000 | - | - | 89,668 | - | - | - |
| | (주)아이에이치큐리츠 | - | - | - | - | - | - | 3,500,000 | - |
| | 임직원, 기타개인 등(*3) | - | 3,607,500 | - | - | 308,425 | - | - | - |
| 합 계 | | 383,596 | 11,055,900 | 42,702,000 | 73 | 781,013 | 412,827 | 3,890,000 | 1,012,477 |

(*1) 관계기업 등이 발행한 신주인수권부사채 및 전환사채의 인수금액입니다(주식10참조).

(*2) 당사 및 관계기업 케이에이치이엔티(주)는 2021년 6월 7일에 서울미라마 유한회사의 자금대여 요청이 있는 경우, 총 대여금이 200,000천원을 초과하지 않는 범위 내에서 자금대여를 하기로 약정하였습니다.

(*3) 당사는 누보3호투자조합에 대한 출자지분과 동 지분에 대한 풋옵션을 취득하면서, 거래상대방에게 동 지분에 대한 콜옵션을 부여하였습니다. 한편, 당사는 상기 거래의 경제적실질에 따라 취득한 출자지분 등을 대여금으로 분류하여 인식하였으며, 당기 중 동 대여금의 만기를 2022년 5월 25일로 연장하였습니다.

(전기말)

| (단위: 천원) | | | | | | | | |
|----------|------------------------------------|---------|-----------|------------|-----|---------|---------|---------|
| 구분 | 회사명 | 채 권 | | | | | 채 무 | |
| | | 매출채권 | 대여금 | 기타채권 | 미수금 | 미수수익 | 매입채무 | 미지급금 |
| 공동기업 | ZHEJIANG YANKON FEELUX CO.,LTD | 19,667 | - | - | - | - | 110,161 | - |
| | FEELUX LIGHTING (SHANGHAI) CO.,LTD | 82,014 | - | - | - | - | - | - |
| 관계기업 | LIMINATUS PHARMA, LLC | - | - | 11,197,000 | - | 244,800 | - | - |
| | (주)장원테크 | - | - | 17,500,000 | - | 44,425 | - | - |
| | 케이에이치이엔티(주) | - | - | 3,000,000 | - | 4,239 | - | 700,000 |
| | (주)오버나인와이디(*) | - | 400,000 | - | - | - | - | - |
| 기타특수관계자 | 서울미라마 유한회사 | 224,081 | - | - | - | - | - | - |
| | 임직원, 기타개인 등 | - | 4,684,855 | - | - | 134,726 | - | - |
| 합 계 | | 325,762 | 5,084,855 | 31,697,999 | - | 428,190 | 110,161 | 700,000 |

(*) 대여금전액에 대하여 손실충당금으로 인식하였습니다.

(4) 당기 및 전기 중 특수관계자와의 중요한 자금거래 내역은 다음과 같습니다.

(당기)

| (단위: 천원) | | | | | | | | |
|---------------------------|--------------------|-----------|-----------|-----------|----|------------|------------|------------|
| 구분 | 거래상대방 | 대여거래 | | 차입거래 | | 투자거래(*1) | | 기타 |
| | | 증가 | 감소 | 증가 | 감소 | 증가 | 감소 | |
| 당사에 유의적인 영향력을 행사할 수 있는 기업 | 케이에이치일렉트론(주)(*2) | - | - | 7,000,000 | - | - | - | 6,000,000 |
| 관계기업 | (주)장원테크(*3) | - | - | - | - | 7,800,000 | 9,000,000 | 10,000,000 |
| | 케이에이치이엔티(주)(*4) | - | - | - | - | 14,500,002 | - | 6,000,000 |
| | 인마크제일호사모투자합자회사(*5) | - | - | - | - | 7,000,000 | - | - |
| | 디비W투자조합1호(*6) | - | - | - | - | 14,900,000 | 14,900,000 | - |
| 기타특수관계자 | 서울미라마 유한회사 | 6,500,000 | - | - | - | - | - | - |
| | (주)아이에이치큐리츠(*7) | - | - | - | - | - | - | 3,500,000 |
| | (주)케이에이치농어촌산업 | 2,700,000 | 2,700,000 | - | - | - | - | - |
| | 임직원, 기타개인 등(*8) | 872,000 | 1,646,355 | - | - | - | - | 3,045,000 |

(*1) 투자거래에는 지분증권 및 채무증권에 대한 거래내역을 포함하고 있습니다.

(*2) 당기 중 케이에이치일렉트론(주)로부터 차입한 차입금 중 6,000,000천원을 출자 전환 하였습니다.

(*3) 당기 중 (주)장원테크의 무보증 사모 전환사채에 대해 조기상환권 및 전환청구권 행사를 하였으며, 제3자배정 유상증자에 참여하여 추가 지분을 취득하였습니다(주석 11참조).

(*4) 당기중 케이에이치이엔티(주)가 발행한 무보증 사모 전환사채를 취득하였으며, 제3자배정 유상증자에 참여하여 추가 지분을 취득하였습니다(주석 11참조).

(*5) 당기 중 인마크제일호사모투자합자회사에 추가 지분 출자하였습니다(주석11 참조).

(*6) 당기 중 디비W투자조합1호를 설립취득한 후 청산하였습니다(주석11 참조).

(*7) (주)아이에이치큐리츠에 금융자산을 매각하면서 수령한 계약금 해당액입니다.

(*8) 기타항목은 제이제이조합의 지분을 매각하면서 수령한 계약금 해당액입니다.

(전기)

| (단위: 천원) | | | | | | |
|---------------------------|--|-----------|-----------|------------|----|-----------|
| 특수관계구분 | 거래상대방 | 대여거래 | | 투자거래(*1) | | 기타 |
| | | 증가 | 감소 | 증가 | 감소 | |
| 당사에 유의적인 영향력을 행사할 수 있는 기업 | 삼본전자(주)(*2) | - | - | - | - | 3,000,000 |
| 공동기업 | SHANDONG FEELUX KAITONG ELECTRONCS CO.,LTD | - | - | 1,213,100 | - | - |
| 관계기업 | (주)장원테크 | 1,000,000 | 1,000,000 | 15,500,001 | - | - |
| | 케이에이치이엔티(주) | - | - | 3,000,000 | - | - |
| | 인마크제일호 사모투자합자회사 | - | - | 6,000,000 | - | - |
| | 라쿤ST전문투자형사모투자신탁3호 | - | - | 145,200 | - | - |
| 기타특수관계자 | 임직원, 기타개인 등 | 3,824,000 | 253,613 | - | - | - |

한편, 연결실체와 상기 특수관계자간의 대여 및 차입 거래에 대하여는 연 4.6%의 이자율을 적용하고 있습니다.

(5) 당기말 현재 연결실체가 차입금 등과 관련하여 특수관계자를 위하여 제공한 담보 및 보증의 내역은 없으며 대표이사의 지급보증을 제공받고 있습니다.

(6) 주요 경영진에 대한 보상

주요 경영진은 이사(등기 및 비등기), 이사회 구성원, 재무책임자 및 내부감사책임자를 포함하고 있습니다. 종업원 용역의 대가로서 주요 경영진에게 지급되었거나 지급될 보상금액은 다음과 같습니다.

| (단위: 천원) | | |
|----------|-----------|-----------|
| 구 분 | 당 기 | 전 기 |
| 급여 | 3,637,797 | 1,814,446 |
| 퇴직급여 | 248,369 | 169,496 |
| 주식보상비용 | 399,787 | - |
| 합 계 | 4,285,953 | 1,983,942 |

34. 우발부채와 약정사항

(1) 당기말 현재 연결실체가 차입금 등과 관련하여 제공한 담보의 내역은 다음과 같습니다.

| (단위: 천원) | | | |
|--|-----------|------------|----------|
| 회사명 | 담보제공자산 | 담보설정액 | 제공처 |
| 지배기업 | 수익권증서(*1) | 84,500,000 | 메리츠증권(주) |
| | 유형자산(*2) | 84,500,000 | 메리츠증권(주) |
| FEELUX OPTO ELECTRONICS (SHANDONG) CO.,LTD | 유형자산 | 3,352,680 | 위해초상은행 |

(*1) 연결실체는 당기말 현재 연결실체가 발행한 제17회차 전환사채 및 관계기업 케이이에이치이엔티(주)가 발행한 제10회차 전환사채, (주)장원테크가 발행한 10회 전환사채를 담보하기 위하여 채고자산(완성주택) 및 투자부동산을 코리아신타(주)에 신타하였으며, 동 신타부동산에 대한 2순위 수익권증서를 메리츠증권(주)에 제공하였습니다.

(*2) 연결실체는 당기말 현재 연결실체가 발행한 제17회차 전환사채 및 관계기업 (주)장원테크가 발행한 제10회차 전환사채, 케이에이치이엔티(주)가 발행한 제10회차 전환사채를 담보하기 위하여 토지 및 건물 등 유형자산 및 투자부동산을 한국부동산신탁(주)에 신탁하였으며, 동 신탁부동산에 대한 공동 1순위 수익권증서를 메리츠증권(주)에 제공하였습니다.

(2) 당기말 현재 연결실체가 차입금 등과 관련하여 타인으로 부터 제공받은 담보, 보증의 내역은 다음과 같습니다.

| (단위: 천원) | | | |
|----------|-----------|-----------|-----|
| 회사명 | 담보 및 보증내용 | 금액 | 제공처 |
| 서울보증보험 | 이행보증 | 1,028,469 | - |

(3) 당기말 현재 금융기관 등과 체결한 약정의 내용은 다음과 같습니다.

| (단위: 천원) | | | |
|-------------------|-----------|-----------|----------|
| 금융기관 | 약정한도 | 실행금액 | 대출종류 |
| 위해초상은행(중국) | 3,352,680 | 3,352,680 | 운영시설자금대출 |
| KASIKORN BANK(태국) | 660,478 | 660,478 | 기업일반대출 등 |
| 합 계 | 4,013,158 | 4,013,158 | |

(4) 연결실체는 TDT와 전이암치료제 관련 특허에 대한 기술이전계약(전용실시권)을 체결하고, 동 기술이전계약에 따른 마일스톤 지급약정(임상 진행경과에 따라 총 1,300만불(연비용 40만불 제외)지급)에 따라 연구비를 지급하고 있었으나, 당기 중 관계기업 LIMINATUS PHARMA, LLC의 미국 NYSE SPAC상장 추진에 따라 동 기술이전계약을 LIMINATUS PHARMA, LLC로 이전하였습니다.

(5) 당기말 현재 연결실체의 계류중인 주요 소송사건은 없습니다.

(6) 연결실체는 당기 중 나노스(주)의 지분증권을 매각하는 계약을 체결하였으나, 양수인과의 협의하에 동 계약을 2021년 8월에 해제하였습니다.

(7) 당기말 현재 연결실체는 공정거래위원회로부터 알펜시아리조트 매각관련 입찰과 관련하여 조사를 진행 중에 있으며, 현재로서 예상되는 행정처분에 대한 결과를 예측하기 어렵습니다.

35. 현금흐름표

(1) 현금흐름표상 현금및현금성자산은 현금, 은행예치금을 포함하고 당좌차월을 차감한 금액입니다. 한편, 연결실체는 거래가 빈번하여 총금액이 크고 단기간에 만기가 도래하는 단기금융상품, 단기대여금 및 단기차입금으로 인한 현금의 유입과 유출항목을 순증감액으로 기재하였습니다.

(2) 당기 및 전기의 영업활동 현금흐름 중 조정과 순운전자본의 변동내역은 다음과 같습니다.

| (단위: 천원) | | |
|----------------------|--------------|--------------|
| 구분 | 당기 | 전기 |
| 당기순손실 | (1,715,812) | (47,132,145) |
| <조정> | | |
| 대손상각비 및 기타의대손상각비(환입) | 2,047,828 | 56,602 |
| 감가상각비 | 3,769,458 | 3,492,364 |
| 무형자산상각비 | 160,122 | 144,910 |
| 외화환산손실 | 718,349 | 1,578,637 |
| 이자비용 | 5,512,187 | 4,754,888 |
| 재고자산평가손실(환입) | 1,491,405 | (531,755) |
| 공동및관계기업투자처분손실 | 703,473 | 45,657 |
| 공동및관계기업투자손상차손 | 7,199,595 | 3,518,350 |
| 지분법손실(이익) | (17,566,999) | 39,899,840 |
| 법인세비용(수익) | (1,649,534) | 2,146,573 |
| 퇴직급여 | 817,279 | 762,617 |
| 주식보상비용 | 449,762 | 13,015 |
| 단·장기금융자산평가손실 | 10,495,289 | 4,349,162 |
| 단·장기금융자산처분손실 | 14,560,941 | 5,882,710 |

| (단위: 천원) | | |
|-------------------------|--------------|-------------|
| 구 분 | 당 기 | 전 기 |
| 유형자산처분손실 | 209,431 | 2,846,763 |
| 유형자산손상차손 | 2,818,682 | - |
| 무형자산손상차손 | 179,360 | - |
| 종속기업처분손실 | 1,093,099 | - |
| 기타비용 | 946,763 | 132,627 |
| 외화환산이익 | (843,687) | (529,974) |
| 이자수익 | (2,121,680) | (1,251,008) |
| 단·장기금융자산처분이익 | (2,614,756) | (1,310,935) |
| 단·장기금융자산평가이익 | (28,023,938) | (8,897,278) |
| 유형자산처분이익 | (92,485) | (114,891) |
| 공동및관계기업투자처분이익 | (3,308,513) | (3,503,810) |
| 기타수익 | - | (1,236,831) |
| <순운자본의 변동> | | |
| 매출채권의 감소(증가) | 1,251,715 | (4,315,934) |
| 미수금의 감소(증가) | 797,084 | (530,594) |
| 재고자산의 증가 | 6,748,214 | 14,743,501 |
| 반환재고회수권의 감소(증가) | (77,370) | 19,205 |
| 매입채무의 증가(감소) | (2,080,931) | 2,564,370 |
| 미지급금의 증가(감소) | (5,124,439) | 217,410 |
| 선수금의 감소 | 2,578,735 | (7,024,302) |
| 환불부채의 감소 | 98,893 | (28,625) |
| 퇴직금의 지급 | (581,166) | (288,543) |
| 사외적립자산의 증가 | 281,166 | (611,457) |
| 기타순운전자본의 변동 | 756,861 | 487,030 |
| 영업으로부터 창출된 현금흐름 | (115,619) | 10,348,149 |

(3) 당기와 전기 중 투자 및 재무활동에서의 현금 유입과 유출이 없는 중요한 거래의 내역은 다음과 같습니다.

| (단위: 천원) | | |
|-------------------|------------|------------|
| 구 분 | 당 기 | 전 기 |
| 전환사채의 전환 | 20,901,775 | 23,856,335 |
| 관계기업의 금융상품 대체 | 19,852,048 | 11,657,426 |
| 유형자산의 매각예정자산 대체 | 44,321,972 | - |
| 장기금융자산의 유동성 대체 | - | 10,277,530 |
| 장기금융자산의 관계기업투자 대체 | 28,480,337 | 3,000,000 |
| 대여금의 출자전환 | 6,000,000 | - |
| 대여금의 현물상환 | - | 4,351,257 |
| 유형자산의 투자부동산 대체 | 4,615,420 | - |
| 건설중인자산의 본계정 대체 | 1,341,634 | 1,575,085 |
| 유형자산취득 부채변동 | 354,545 | 700,000 |
| 대여금의 유동성 대체 | 3,015,000 | - |
| 투자부동산의 재고자산 대체 | 2,837,776 | - |

(4) 당기 및 전기 중 재무활동에서 발생한 부채의 변동내역은 다음과 같습니다.

| (단위: 천원) | | | | | | |
|-------------------|-------------|--------------|--------------|-----------|--------|------------|
| 구 분 | 기 초 | 현금흐름 | 비현금 변동 | | | 기 말 |
| | | | 취득(대체) | 상각비용 | 공정가치변동 | |
| <당기> | | | | | | |
| 단기차입금 | 51,936,837 | (47,931,557) | - | 347,400 | - | 4,352,680 |
| 전환사채 | 21,025,405 | 70,328,192 | (22,493,723) | 3,027,206 | - | 71,887,080 |
| 리스부채 | 816,911 | (513,013) | (19,682) | 501,600 | - | 785,816 |
| 장기차입금 | 2,783,876 | (2,107,466) | - | (15,932) | - | 660,478 |
| 재무활동으로부터의 총부채 | 76,563,029 | 19,776,156 | (22,513,405) | 3,860,274 | - | 77,686,054 |
| <전기> | | | | | | |
| 단기차입금 | 69,582,686 | (17,642,129) | - | (3,720) | - | 51,936,837 |
| 전환사채 | 38,040,763 | 5,165,634 | (23,856,335) | 1,675,343 | - | 21,025,405 |
| 리스부채 | 1,089,809 | (784,597) | (143,980) | 655,679 | - | 816,911 |
| 장기차입금 | 2,000,000 | 813,627 | - | (29,751) | - | 2,783,876 |
| 재무활동으로부터의 총부채 | 110,713,258 | (12,447,465) | (24,000,315) | 2,297,551 | - | 76,563,029 |

36. 위험관리

(1) 재무위험관리

연결실체의 재무위험관리는 주로 시장위험, 신용위험, 유동성위험에 대해 안정적이고 지속적으로 경영성과를 창출할 수 있도록 지원하고, 동시에 재무구조 개선 및 자금운영의 효율성 제고를 통해 금융비용을 절감함으로써 사업의 원가경쟁력 제고에 기여하는데 그 목적이 있습니다. 연결실체는 매년 정기적으로 재무위험 관리 정책의 재정비 및 재무위험 모니터링 등을 통해 재무위험으로부터 발생할 수 있는 영향을 최소화하는데 주력하고 있습니다.

1) 시장위험

가. 외환위험

연결실체는 원재료 수입 및 제품 수출 등과 관련하여 환율변동위험에 노출되어 있습니다. 연결실체가 노출되어 있는 주요 통화는 미국 달러, 일본 엔, 유로가 있습니다.

당기말 및 전기말 현재 연결실체의 기능통화 이외의 외화로 표시된 화폐성 자산 및 부채의 금액은 아래와 같습니다.

| (원화단위: 천원) | | | | | |
|------------|------|-------------|------------|------------|------------|
| 계정과목 | 외화종류 | 당기말 | | 전기말 | |
| | | 외화 | 원화 | 외화 | 원화 |
| 외화금융자산 | USD | 26,527,482 | 31,448,330 | 19,912,729 | 21,665,049 |
| | JPY | 130,540,216 | 1,344,878 | 98,734,776 | 1,040,921 |
| | EUR | 411,539 | 552,425 | 311,924 | 417,429 |
| 외화금융부채 | USD | 13,512,337 | 16,018,876 | 9,247,448 | 10,061,223 |
| | JPY | 70,000 | 721 | - | - |
| | EUR | 43 | 58 | 18,047 | 24,152 |

당기말 및 전기말 다른 모든 변수가 일정하고 각 외화에 대한 원화의 환율 10% 변동 시 환율변동이 법인세비용차감전순이익에 미치는 영향은 다음과 같습니다.

| (단위: 천원) | | | | |
|----------|-----------|-------------|-----------|-------------|
| 구 분 | 당기말 | | 전기말 | |
| | 10% 상승시 | 10% 하락시 | 10% 상승시 | 10% 하락시 |
| USD | 1,542,945 | (1,542,945) | 1,160,383 | (1,160,383) |
| JPY | 134,416 | (134,416) | 104,092 | (104,092) |
| EUR | 55,237 | (55,237) | 39,328 | (39,328) |
| 합 계 | 1,732,598 | (1,732,598) | 1,303,803 | (1,303,803) |

상기 민감도 분석은 보고기간종료일 현재 연결실체의 기능통화인 원화 이외의 외화로 표시된 화폐성 자산·부채를 대상으로 하였습니다.

나. 이자율위험

동 위험은 시장이자율의 변동으로 인하여 연결실체의 투자 및 재무활동에서 발생하는 이자수익과 이자비용이 변동될 위험을 의미합니다. 이러한 이자율 변동위험은 주로 예치금 및 변동금리부 차입금에서 비롯됩니다.

연결실체는 이자율 변동으로 인한 불확실성 제거와 금융비용 최소화를 위해, 주기적인 금리동향 모니터링과 적절한 대응방안을 수립 및 운용하고 있습니다.

만약 다른 모든 변수가 일정하고 이자율이 현재보다 1% 높거나 낮은 경우 연결실체의 당기순이익에 미치는 영향(전기: 80,000천원 증감)은 없습니다.

다. 가격위험

연결실체는 금융자산과 관련하여 시장가격의 변동으로 인하여 금융상품의 공정가치나 미래현금흐름이 변동할 기타 가격변동위험에 노출되어 있습니다. 연결실체의 경영진은 시장가격의 변동으로 인하여 지분증권의 공정가치 또는 미래현금흐름이 변동할 위험을 정기적으로 측정하고 있습니다. 당기손익-공정가치 금융자산 중 중요한 투자자산의 관리는 개별적으로 이루어지고 있으며, 취득과 처분은 연결실체의 경영진이 승인하고 있습니다.

당기말 및 전기말 현재 가격위험관리 대상이 되는 항목의 내역은 다음과 같습니다.

| (단위: 천원) | | |
|-------------------|------------|------------|
| 구분 | 당기말 | 전기말 |
| 단·장기금융자산: | | |
| 당기손익-공정가치 측정 금융자산 | 10,724,729 | 16,259,367 |

당기말 및 전기말 현재 시장가격 1% 변동시 시장성있는 지분증권에 대한 가격위험은 다음과 다음과 같습니다.

| (단위: 천원) | | | | |
|-------------------|---------|-----------|---------|-----------|
| 구분 | 당기말 | | 전기말 | |
| | 1%상승시 | 1%하락시 | 1%상승시 | 1%하락시 |
| 당기손익-공정가치 측정 금융자산 | 107,247 | (107,247) | 162,594 | (162,594) |

2) 신용위험

신용위험은 연결실체의 통상적인 거래 및 투자활동에서 발생하며 고객 또는 거래상대방이 계약조건상 의무사항을 지키지 못하였을 때 발생합니다.

연결실체는 주기적으로 고객과 거래상대방의 재무상태와 과거 경험 및 기타 요소들을 고려하여 재무신용도를 평가하고 고객과 거래상대방 각각에 대한 신용한도를 설정하여 신용위험을 관리하고 있습니다. 또한, 신용위험에 대한 연결실체의 노출정도가 중요하지 않은 수준으로 유지될 수 있도록 지속적으로 신용도를 재평가하는 등 금융자산 잔액에 대한 지속적인 관리업무를 수행하고 있습니다.

금융자산의 장부금액은 신용위험에 대한 최대노출정도를 나타냅니다. 보고기간종료일 현재 연결실체의 신용위험에 대한 최대 노출정도는 다음과 같습니다.

| (단위: 천원) | | |
|---------------|------------|------------|
| 구분 | 당기말 | 전기말 |
| 단·장기매출채권및기타채권 | 48,407,566 | 52,000,926 |

3) 유동성 위험

유동성위험은 연결실체의 경영환경 또는 금융시장의 악화로 인해 연결실체가 부담하고 있는 단기채무를 적기에 이행하지 못할 위험으로 정의합니다.

연결실체는 유동성위험을 관리하기 위하여 현금흐름 및 유동성 계획 등에 대하여 주기적으로 예측하고 이에 따른 대응방안을 수립하고 있습니다. 또한 적정규모의 예금과 할인약정 등을 통하여 발생가능한 자금경색에 따른 유동성위험에 대처하고 있습니다.

보고기간종료일 현재 연결실체의 금융부채에 대한 계약상 만기별로 구분한 표는 다음과 같습니다. 만기별 분석금액은 금융부채를 현재가치로 할인하지 않은 명목현금흐름을기초로 작성되었으며, 지급해야 할 이자는 포함하고 있지 아니하며, 지급시점의 환율등의 지수에 따라 지급해야 할 금액이 정해지는 경우 보고기간종료일 현재의 조건을 참조하여 공시할 금액을 결정하였습니다.

(당기말)

| (단위: 천원) | | | |
|-----------|------------|-----------|------------|
| 구 분 | 1년이하 | 1년에서 5년이하 | 합 계 |
| 매입채무 | 15,482,422 | - | 15,482,422 |
| 미지급금 | 3,777,744 | - | 3,777,744 |
| 미지급비용 | 1,806,747 | - | 1,806,747 |
| 단기차입금 | 4,352,680 | - | 4,352,680 |
| 리스부채(유동) | 529,324 | - | 529,324 |
| 전환사채(유동) | 73,000,000 | - | 73,000,000 |
| 예수보증금 | - | 40,000 | 40,000 |
| 임대보증금 | 100,000 | 51,000 | 151,000 |
| 장기미지급금 | - | 90,584 | 90,584 |
| 리스부채(비유동) | - | 275,706 | 275,706 |
| 합 계 | 99,048,917 | 457,290 | 99,506,207 |

(전기말)

| (단위: 천원) | | | |
|-----------|------------|-----------|-------------|
| 구 분 | 1년이하 | 1년에서 5년이하 | 합 계 |
| 매입채무 | 15,361,066 | - | 15,361,066 |
| 미지급금 | 8,382,058 | - | 8,382,058 |
| 미지급비용 | 1,465,377 | - | 1,465,377 |
| 단기차입금 | 51,936,837 | - | 51,936,837 |
| 리스부채(유동) | 571,743 | - | 571,743 |
| 전환사채(유동) | 21,100,000 | - | 21,100,000 |
| 예수보증금 | - | 40,000 | 40,000 |
| 임대보증금 | 500,000 | 221,000 | 721,000 |
| 장기미지급금 | - | 73,579 | 73,579 |
| 장기차입금 | - | 2,783,876 | 2,783,876 |
| 리스부채(비유동) | - | 452,908 | 452,908 |
| 합 계 | 99,317,081 | 3,571,363 | 102,888,444 |

(2) 자본관리

연결실체의 자본관리 목적은 계속기업으로서 주주 및 이해당사자들에게 이익을 지속적으로 제공할 수 있는 능력을 보호하고 자본비용을 절감하기 위해 최적 자본구조를 유지하는 것입니다.

연결실체는 최적 자본구조 달성을 위하여 부채비율 및 순차입금비율에 기초하여 자본을 관리하고 있으며, 재무비율을 매월 모니터링하여 필요한 경우 적절한 재무구조 개선방안을 실행하고 있습니다.

당기말 및 전기말 현재 부채비율, 순차입금비율은 다음과 같습니다.

| (단위: 천원) | | | |
|----------|-------------|-------------|-----------|
| 구분 | 당기말 | 전기말 | 비고 |
| 부채 | 112,111,273 | 113,136,206 | (A) |
| 자본 | 427,260,174 | 270,002,467 | (B) |
| 현금및현금성자산 | 22,062,679 | 18,812,944 | (C) |
| 차입금 | 76,900,238 | 75,746,118 | (D) |
| 부채비율 | 26.24% | 41.90% | (A/B) |
| 순차입금비율 | 12.83% | 21.09% | ((D-C)/B) |

37. 보고기간 후 사건

(1) 연결실체는 2021년 12월 2일 이사회결의(납입일: 2022년 2월 25일) 및 2022년 1월 6일 이사회결의(납입일: 2022년 1월 14일)를 통해 케이에이치일렉트론(주)를 대상으로 각각 54억원, 102억원의 제3자배정 유상증자를 완료하였습니다.

(2) 연결실체는 2022년 1월 12일 이사회결의(납입일: 2022년 1월 13일)를 통해 (주)쌍방울을 대상으로 25억원의 제22회 무기명식 이권부 무보증 사모 전환사채를 발행하였습니다.

(3) 연결실체는 2022년 1월 14일 이사회결의를 통해 (주)아이에이치큐리츠를 대상으로 보유 중인 나노스(주) 제5회차 무기명식 이권부 무보증 사모 전환사채(권면금액: 30억원) 매각을 결정하였습니다.

(4) 연결실체는 2022년 1월 17일 이사회결의를 통해 (주)장원테크를 대상으로 50억원의 금전대여를 결정하였으며, 2022년 2월 17일 동 대여금을 상환받았습니다.

(5) 연결실체는 2022년 1월 26일 이사회결의를 통해 케이에이치이엔티(주) 보통주를 매각하는 양수도계약을 체결하였으나 거래상대방의 계약불이행으로 인해 2022년 2월 28일 동 계약의 해지를 결정하였습니다.

(6) 연결실체는 2022년 2월 11일 메리츠증권(주)에 담보로 제공하고 있었던 삼성동 70-1번지 토지의 매각거래를 종결하면서 동 토지에 설정된 담보를 해제하는 대신 토지매각대금 중 300억원에 대한 예수금출금청구권 근질권설정 계약을 체결하였습니다. 또한, 본 거래를 통해 (주)장원테크와 케이에이치이엔티(주)에게 제공되었던 담보는 325억원에서 195억원으로 변경되었습니다. 한편, 동 근질권설정계약은 2022년 2월 16일 및 2022년 2월 17일에 메리츠증권(주)가 보유하고 있었던 제17회 무기명 이권부 무보증 사모전환사채를 만기 전 취득하면서 해제되었습니다.

(7) 연결실체는 2022년 2월 16일 이사회결의를 통해 2022년 12월 16일을 만기로 하는 30억원의 제1회 무기명식 이권부 무보증 사모사채를 발행하였습니다. 또한, 메리츠증권(주)가 보유하고 있었던 제17회 무기명 이권부 무보증 사모전환사채 권면금액 350억원 중 100억원에 대해서는 만기 전 취득한 후 케이엠에이치에셋에 담보로 제공하면서 100억원(단기차입금, 만기 3개월)을 차입하였습니다.

(8) 연결실체는 2022년 2월 17일 이사회결의를 통해 유진저축은행을 대상으로 110억원을 차입하였습니다. 또한 보유 중인 (주)장원테크 제10회 무기명식 이권부 무보증 사모 전환사채 65억원에 대해 조기상환을 청구하였으며, 메리츠증권(주)를 대상으로 발행한 제17회 무기명 이권부 무보증 사모전환사채 350억원 중 100억원에 대해서는 만기 전 취득을 결정하였습니다. 한편, 보유 중인 케이에이치이엔티(주) 제11회 무기명식 이권부 무보증 사모 전환사채 200억원 및 뉴지랩파마(주) 보통주 95,890주를 담보로 제공하고 각각 32억원 및 12억원을 차입하였으며, 2022년 3월 4일 12억원을 상환하였습니다.

(9) 연결실체는 2022년 2월 17일 이사회결의를 통해 에스에이치조합을 대상으로 760억원의 제3회 무기명식 이권부 무보증 사모 신주인주권부사채를 발행하였으며, 메리츠증권(주)를 대상으로 350억원의 제23회 무기명식 이권부 무보증 사모 전환사채를 발행하였습니다. 연결실체는 보유하고 있는 카일룸 1세대 외 3필지의 유형자산 및 유형자산에 대한 화재보험 근질권, 분양수입금계좌 200억, 예수금출금청구권 300억, 인마크제일호사모투자합자회사 LP지분 및 인마크전문투자형사모부동산투자신탁제24호에 대한 수익증권 전부, 알펜시아리조트 부동산 담보신탁, 알펜시아리조트 부동산 부동산화재보험 근질권을 (주)메리츠증권에 담보로 제공하였습니다. 또한 케이에이치이엔티의 제10회 무기명 이권부 무보증 사모 전환사채 150억원을 취득하고 동사의 전환사채 발행을 위해 195억원의 담보를 제공하였습니다. 또한 메리츠증권(주) 등을 대상으로 2,470억원의 부동산담보대출 등을 실행하여 2022년 2월 18일에 알펜시아리조트의 자산과 부채 등 영업일체를 양수하였습니다.

(10) 연결실체는 2022년 1월 5일 이사회결의를 통해 보유 중인 (주)블루에이치투 제7, 8회차 무기명식 이권부 무보증 사모 전환사채(권면금액: 각 15억원, 5억원)를 보통주로 전환하였으며, 2022년 2월 17일 이사회결의를 통해 (주)라운웰니스를 대상으로 전환된 (주)블루에이치투 보통주 4,000,000주의 매각을 결정하였습니다.

4. 재무제표

재무상태표

| | |
|--------|---------------|
| 제 39 기 | 2021.12.31 현재 |
| 제 38 기 | 2020.12.31 현재 |
| 제 37 기 | 2019.12.31 현재 |

(단위 : 원)

| | 제 39 기 | 제 38 기 | 제 37 기 |
|---------------|-----------------|----------------|----------------|
| 자산 | | | |
| 유동자산 | 188,183,873,416 | 93,535,053,580 | 95,123,250,979 |
| 현금및현금성자산 | 16,157,083,446 | 12,583,077,862 | 31,027,433,225 |
| 단기금융자산 | 30,069,761,753 | 26,240,996,544 | 0 |
| 매출채권 및 기타유동채권 | 87,003,452,305 | 37,211,133,690 | 25,161,014,661 |

| | 제 39 기 | 제 38 기 | 제 37 기 |
|------------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| 재고자산 | 9,640,192,233 | 16,796,946,526 | 37,894,060,740 |
| 반환재고회수권 | 78,767,047 | 1,396,810 | 20,601,921 |
| 선금금 | 317,875,663 | 114,682,449 | 51,747,425 |
| 선금비용 | 81,119,805 | 101,437,859 | 112,713,457 |
| 매각예정자산 | 44,321,972,204 | 0 | 0 |
| 당기법인세자산 | 513,648,960 | 485,381,840 | 855,679,550 |
| 비유동자산 | 288,428,030,189 | 249,361,299,042 | 292,582,918,981 |
| 장기금융자산 | 73,161,303,014 | 59,222,671,222 | 80,781,772,016 |
| 장기매출채권 및 기타비유동채권 | 2,377,893,631 | 16,734,401,126 | 3,115,376,678 |
| 종속기업투자 | 73,192,871,042 | 63,583,758,497 | 62,176,900,218 |
| 공동기업투자 | 2,574,760,181 | 2,574,760,181 | 1,725,590,181 |
| 관계기업투자 | 100,276,377,652 | 27,636,383,570 | 80,307,999,195 |
| 유형자산 | 22,881,155,593 | 64,773,989,310 | 53,299,460,991 |
| 사용권자산 | 280,310,480 | 89,655,904 | 269,725,863 |
| 투자부동산 | 10,197,896,126 | 8,566,873,716 | 5,703,457,915 |
| 무형자산 | 3,485,462,470 | 2,661,968,649 | 1,723,944,549 |
| 이연법인세자산 | 0 | 0 | 2,678,691,375 |
| 기타비유동자산 | 0 | 3,516,836,867 | 800,000,000 |
| 자산총계 | 476,611,903,605 | 342,896,352,622 | 387,706,169,960 |
| 부채 | | | |
| 유동부채 | 86,781,377,750 | 85,403,481,167 | 126,880,089,806 |
| 매입채무 | 7,930,525,843 | 4,631,319,283 | 5,607,390,032 |
| 기타유동금융부채 | 2,390,377,107 | 7,418,798,344 | 7,270,564,546 |
| 파생상품부채 | 0 | 0 | 456,038,021 |
| 환불부채 | 100,720,067 | 1,827,431 | 30,452,830 |
| 예수금 | 123,356,516 | 106,479,042 | 105,073,791 |
| 선수금 | 4,115,129,590 | 3,218,497,538 | 7,698,122,205 |
| 단기차입금 | 0 | 48,931,557,298 | 67,428,066,466 |
| 전환사채(유동) | 71,887,080,057 | 21,025,404,708 | 38,040,762,671 |
| 리스부채(유동) | 234,188,570 | 69,597,523 | 243,619,244 |
| 비유동부채 | 3,522,554,279 | 8,068,932,782 | 3,688,324,917 |
| 장기차입금 | 0 | 2,000,000,000 | 2,000,000,000 |

| | 제 39 기 | 제 38 기 | 제 37 기 |
|------------|------------------|------------------|-----------------|
| 기타비유동금융부채 | 131,583,817 | 214,579,458 | 138,601,108 |
| 리스부채(비유동) | 59,269,182 | 36,150,364 | 50,994,285 |
| 확정급여부채 | 1,652,468,777 | 1,359,046,650 | 1,498,729,524 |
| 이연법인세부채 | 1,679,232,503 | 4,459,156,310 | 0 |
| 부채총계 | 90,303,932,029 | 93,472,413,949 | 130,568,414,723 |
| 자본 | | | |
| 자본금 | 68,515,132,000 | 45,171,564,000 | 40,696,006,000 |
| 주식발행초과금 | 353,927,809,308 | 230,390,592,539 | 202,090,166,828 |
| 이익잉여금(결손금) | (57,811,400,871) | (49,333,388,262) | 4,346,072,951 |
| 기타자본항목 | 21,676,431,139 | 23,195,170,396 | 10,005,509,458 |
| 자본총계 | 386,307,971,576 | 249,423,938,673 | 257,137,755,237 |
| 자본과부채총계 | 476,611,903,605 | 342,896,352,622 | 387,706,169,960 |

포괄손익계산서

제 39 기 2021.01.01 부터 2021.12.31 까지

제 38 기 2020.01.01 부터 2020.12.31 까지

제 37 기 2019.01.01 부터 2019.12.31 까지

(단위 : 원)

| | 제 39 기 | 제 38 기 | 제 37 기 |
|-----------------------------|------------------|------------------|------------------|
| 매출 | 62,558,626,882 | 68,067,979,640 | 86,288,025,533 |
| 매출원가 | 45,478,292,047 | 48,171,833,016 | 56,704,665,371 |
| 매출총이익 | 17,080,334,835 | 19,896,146,624 | 29,583,360,162 |
| 판매비와관리비 | 29,638,134,676 | 19,845,347,923 | 27,734,006,941 |
| 영업이익(손실) | (12,557,799,841) | 50,798,701 | 1,849,353,221 |
| 금융수익 | 36,400,501,561 | 12,323,009,588 | 7,180,104,185 |
| 금융비용 | 22,218,844,395 | 14,225,227,525 | 16,081,837,059 |
| 기타수익 | 3,321,355,155 | 1,900,457,495 | 924,999,391 |
| 기타비용 | 20,600,865,620 | 2,352,035,288 | 7,026,592,500 |
| 종속기업, 공동및관계기업투자관련손익 | 3,384,960,193 | (46,315,881,131) | 186,591,973 |
| 법인세비용차감전순이익(손실) | (12,270,692,947) | (48,618,878,160) | (12,967,380,789) |
| 법인세비용(수익) | (2,810,047,263) | 4,088,732,439 | (4,825,755,017) |
| 당기순이익(손실) | (9,460,645,684) | (52,707,610,599) | (8,141,625,772) |
| 기타포괄손익 | (1,759,428,447) | 12,020,212,825 | 3,563,161,619 |
| 당기손익으로 재분류되지 않는항목(세후기타포괄손익) | (1,759,428,447) | 12,020,212,825 | 3,563,161,619 |
| 확정급여제도의 재측정요소 | 175,333,075 | 1,793,776 | (170,544,828) |

| | 제 39 기 | 제 38 기 | 제 37 기 |
|--------------------------|------------------|------------------|-----------------|
| 토지재평가잉여금 | (388,467,971) | 10,052,281,310 | 0 |
| 기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산 평가손익 | (2,353,593,551) | 366,730,517 | 6,693,500,157 |
| 기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산 처분손익 | 807,300,000 | 1,599,407,222 | (2,959,793,710) |
| 총포괄손익 | (11,220,074,131) | (40,687,397,774) | (4,578,464,153) |
| 주당이익 | | | |
| 기본주당이익(손실) (단위 : 원) | (76) | (601) | (120) |
| 희석주당이익(손실) (단위 : 원) | (76) | (601) | (120) |

자본변동표

제 39 기 2021.01.01 부터 2021.12.31 까지

제 38 기 2020.01.01 부터 2020.12.31 까지

제 37 기 2019.01.01 부터 2019.12.31 까지

(단위 : 원)

| | 자본 | | | | |
|--------------------------|----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| | 자본금 | 주식발행초과금 | 이익잉여금 | 기타자본항목 | 자본 합계 |
| 2019.01.01 (기초자본) | 27,063,447,500 | 95,810,447,440 | 12,691,875,553 | 10,758,397,325 | 146,324,167,818 |
| 회계정책변경에 따른 증가(감소) | 0 | 0 | (33,632,002) | 0 | (33,632,002) |
| 당기순이익(손실) | 0 | 0 | (8,141,625,772) | 0 | (8,141,625,772) |
| 확정급여제도의 재측정요소 | 0 | 0 | (170,544,828) | 0 | (170,544,828) |
| 토지재평가잉여금 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산 평가손익 | 0 | 0 | 0 | 6,693,500,157 | 6,693,500,157 |
| 기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산 처분손익 | 0 | 0 | 0 | (2,959,793,710) | (2,959,793,710) |
| 유상증자 | 6,441,148,000 | 59,352,031,930 | 0 | 0 | 65,793,179,930 |
| 전환사채의 전환 및 상환 | 6,967,930,000 | 45,383,779,359 | 0 | (4,696,080,015) | 47,655,629,344 |
| 전환사채의 발행 | 0 | 0 | 0 | 616,072,593 | 616,072,593 |
| 주식보상비용 | 0 | 0 | 0 | 195,469,575 | 195,469,575 |
| 주식선택권 행사 | 223,480,500 | 1,543,908,099 | 0 | (602,056,467) | 1,165,332,132 |
| 2019.12.31 (기말자본) | 40,696,006,000 | 202,090,166,828 | 4,346,072,951 | 10,005,509,458 | 257,137,755,237 |
| 2020.01.01 (기초자본) | 40,696,006,000 | 202,090,166,828 | 4,346,072,951 | 10,005,509,458 | 257,137,755,237 |
| 회계정책변경에 따른 증가(감소) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

| | 자본 | | | | |
|--------------------------|----------------|-----------------|------------------|-----------------|------------------|
| | 자본금 | 주식발행초과금 | 이익잉여금 | 기타자본항목 | 자본 합계 |
| 당기순이익(손실) | 0 | 0 | (52,707,610,599) | 0 | (52,707,610,599) |
| 확정급여제도의 재측정요소 | 0 | 0 | 1,793,776 | 0 | 1,793,776 |
| 토지재평가잉여금 | 0 | 0 | 0 | 10,052,281,310 | 10,052,281,310 |
| 기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산 평가손익 | 0 | 0 | 0 | 366,730,517 | 366,730,517 |
| 기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산 처분손익 | 0 | 0 | (973,644,390) | 2,573,051,612 | 1,599,407,222 |
| 유상증자 | 1,691,729,500 | 7,263,205,150 | 0 | 0 | 8,954,934,650 |
| 전환사채의 전환 및 상환 | 2,783,828,500 | 21,037,220,561 | 0 | (616,072,593) | 23,204,976,468 |
| 전환사채의 발행 | 0 | 0 | 0 | 800,654,817 | 800,654,817 |
| 주식보상비용 | 0 | 0 | 0 | 13,015,275 | 13,015,275 |
| 주식선택권 행사 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2020.12.31 (기말자본) | 45,171,564,000 | 230,390,592,539 | (49,333,388,262) | 23,195,170,396 | 249,423,938,673 |
| 2021.01.01 (기초자본) | 45,171,564,000 | 230,390,592,539 | (49,333,388,262) | 23,195,170,396 | 249,423,938,673 |
| 회계정책변경에 따른 증가(감소) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 당기순이익(손실) | 0 | 0 | (9,460,645,684) | 0 | (9,460,645,684) |
| 확정급여제도의 재측정요소 | 0 | 0 | 175,333,075 | 0 | 175,333,075 |
| 토지재평가잉여금 | 0 | 0 | 0 | (388,467,971) | (388,467,971) |
| 기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산 평가손익 | 0 | 0 | 0 | (2,353,593,551) | (2,353,593,551) |
| 기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산 처분손익 | 0 | 0 | 807,300,000 | 0 | 807,300,000 |
| 유상증자 | 19,768,213,500 | 105,246,079,493 | 0 | 0 | 125,014,292,993 |
| 전환사채의 전환 및 상환 | 3,459,475,500 | 17,405,466,636 | 0 | (800,654,816) | 20,064,287,320 |
| 전환사채의 발행 | 0 | 0 | 0 | 1,866,229,797 | 1,866,229,797 |
| 주식보상비용 | 0 | 0 | 0 | 449,762,364 | 449,762,364 |
| 주식선택권 행사 | 115,879,000 | 885,670,640 | 0 | (292,015,080) | 709,534,560 |
| 2021.12.31 (기말자본) | 68,515,132,000 | 353,927,809,308 | (57,811,400,871) | 21,676,431,139 | 386,307,971,576 |

현금흐름표

제 39 기 2021.01.01 부터 2021.12.31 까지

제 38 기 2020.01.01 부터 2020.12.31 까지

제 37 기 2019.01.01 부터 2019.12.31 까지

(단위 : 원)

| | 제 39 기 | 제 38 기 | 제 37 기 |
|-----------------|-------------------|------------------|-------------------|
| 영업활동현금흐름 | (1,582,183,378) | 6,737,448,426 | 25,093,266,930 |
| 영업으로부터 창출된 현금흐름 | (2,163,879,617) | 8,458,508,296 | 29,263,730,108 |
| 이자수취(영업) | 2,410,048,566 | 1,516,083,926 | 846,716,542 |
| 이자지급(영업) | (2,259,787,092) | (3,040,414,596) | (2,105,992,860) |
| 배당금수취(영업) | 459,701,885 | 0 | 0 |
| 법인세납부(환급) | (28,267,120) | (196,729,200) | (2,911,186,860) |
| 투자활동현금흐름 | (139,718,378,107) | (20,554,983,065) | (110,245,959,305) |
| 단기대여금의 순증감 | (69,456,700,326) | (14,704,504,507) | 291,744,732 |
| 단기금융상품의 처분 | 7,500,000,000 | 0 | 0 |
| 장기금융자산의 처분 | 37,779,042,342 | 53,024,481,467 | 32,239,367,644 |
| 장기대여금의 감소 | 818,055,552 | 0 | 0 |
| 유형자산의 처분 | 22,172,724 | 0 | 346,396,425 |
| 보증금의 감소 | 11,780,376,678 | 598,002,000 | 507,987,900 |
| 정부보조금의 수취 | 0 | 0 | 17,809,850 |
| 종속기업투자의 처분 | 6,196,152,397 | 12,111,600,000 | 2,895,489,246 |
| 공동기업투자의 처분 | 0 | 0 | 3,425,927,772 |
| 관계기업투자의 처분 | 13,356,367,288 | 14,654,339,329 | 14,691,070,801 |
| 기타비유동자산의 감소 | 28,399,033 | 800,000,000 | 0 |
| 장기대여금의 증가 | (5,210,000,000) | (1,845,000,000) | (646,700,000) |
| 장기금융자산의 취득 | (55,364,522,965) | (41,707,535,935) | (60,288,209,420) |
| 종속기업투자의 취득 | (6,149,630,000) | (13,700,000,000) | (3,073,007,000) |
| 공동기업투자의 취득 | 0 | (849,170,000) | 0 |
| 관계기업투자의 취득 | (69,121,910,140) | (12,645,198,400) | (67,171,032,205) |
| 유형자산의 취득 | (9,436,671,848) | (1,717,142,725) | (31,463,489,997) |
| 투자부동산의 취득 | (103,467,000) | 0 | (78,900,000) |
| 무형자산의 취득 | (1,039,129,449) | (1,015,257,427) | (11,498,375) |
| 보증금의 증가 | (1,310,351,556) | (10,042,760,000) | (1,128,916,678) |
| 기타비유동자산의 증가 | (6,560,837) | (3,516,836,867) | (800,000,000) |
| 재무활동현금흐름 | 144,874,567,069 | (4,626,820,724) | 104,659,355,853 |
| 단기차입금의 순증감 | (48,931,557,298) | (18,496,509,168) | 57,930,867,063 |
| 장기미지급금의 증가 | 17,004,359 | 6,604,939 | 70,115,682 |

| | 제 39 기 | 제 38 기 | 제 37 기 |
|---------------------|-----------------|------------------|------------------|
| 전환사채의 발행 | 73,000,000,000 | 20,000,000,000 | 23,000,000,000 |
| 임대보증금의 증가 | 1,000,000 | 120,000,000 | 100,000,000 |
| 유상증자 | 126,783,502,570 | 9,000,000,940 | 43,569,183,732 |
| 주식선택권의 행사 | 713,814,640 | 0 | 0 |
| 장기차입금의 상환 | (2,000,000,000) | 0 | 0 |
| 전환사채의 상환 | (1,166,808,300) | (14,503,435,000) | (4,550,000,000) |
| 유동성장기차입금의 상환 | 0 | 0 | (14,000,000,000) |
| 파생상품부채의 상환 | 0 | 0 | (4,596,221) |
| 임대보증금의 감소 | 0 | (10,000,000) | (130,000,000) |
| 리스부채의 감소 | (227,066,565) | (367,484,794) | (485,679,171) |
| 사채발행비 지급 | (1,505,000,000) | (300,000,000) | (690,000,000) |
| 신주발행비 지급 | (1,810,322,337) | (75,997,641) | (150,535,232) |
| 현금및현금성자산의 증가(감소) | 3,574,005,584 | (18,444,355,363) | 19,506,663,478 |
| 기초현금및현금성자산 | 12,583,077,862 | 31,027,433,225 | 11,529,575,349 |
| 현금및현금성자산에 대한 환율변동효과 | 0 | 0 | (8,805,602) |
| 기말현금및현금성자산 | 16,157,083,446 | 12,583,077,862 | 31,027,433,225 |

5. 재무제표 주석

주석

제 39 기 2021년 1월 1일부터 2021년 12월 31일까지

제 38 기 2020년 1월 1일부터 2020년 12월 31일까지

케이에이치필룩스 주식회사

1. 회사의 개요

케이에이치필룩스 주식회사(이하 "당사")는 1984년 2월에 설립되어 전자부품, 전자 등 기계, 전자응용기계 기구류의 제작 및 판매와 조명장치 제조생산, 온라인 정보 제 공업, 부동산매매업, 부동산 분양 및 분양대행업, 유통판매업 및 기타 관련사업 등을 주요 사업으로 영위하고 있습니다. 당사는 경기도 양주시 광적면에 본사 및 제조시설

을 두고 있으며, 서울시 중계동 및 논현동에 사무소를 두고 있습니다. 한편, 당사는 1997년 9월 30일 주식을 한국증권업협회에 등록하였으며, 2001년 12월 26일 한국거래소로 이전 상장하였습니다.

한편, 당사는 당기 중 기업이미지 제고 및 사업 기반의 강화와 사업 영역 확장을 목적으로 2021년 3월 29일 주식회사 필룩스에서 케이에이치필룩스 주식회사로 상호를 변경하였습니다.

당기말 현재 당사의 주요 주주현황은 다음과 같습니다.

| 주주명 | 주식수 | 지분율 |
|-------------------------------------|-------------|---------|
| 케이에이치일렉트론(주)(*) | 22,566,125 | 16.50% |
| 에스에이치조합 | 3,436,427 | 2.51% |
| BARCLAYS CAPITAL SECURITIES LIMITED | 2,066,244 | 1.51% |
| BNP PARIBAS ARBITRAGE SNC | 1,500,000 | 1.10% |
| 기타 | 107,161,468 | 78.38% |
| 합 계 | 136,730,264 | 100.00% |

(*) 당기 중 삼본전자(주)에서 케이에이치일렉트론(주)로 상호를 변경하였습니다.

한편, 당사의 재무제표는 2022년 2월 24일자 이사회에서 발행승인되었으며, 2022년 3월 30일자 정기주주총회에서 최종 승인될 예정입니다.

2. 재무제표 작성기준 및 중요한 회계정책

(1) 재무제표 작성기준

당사는 한국채택국제회계기준을 적용하여 재무제표를 작성하고 있으며, 동 재무제표는 기업회계기준서 제1027호 '별도재무제표'에 따른 별도재무제표로, 별도재무제표는 지배기업 또는 피투자자에 대하여 공동지배력이나 유의적인 영향력이 있는 투자자가 투자자산을 원가법 또는 기업회계기준서 제1109호 '금융상품'에 따른 방법, 기업회계기준서 제1028호 '관계기업과 공동기업에 대한 투자'에서 규정하는 지분법 중

어느 하나를 적용하여 표시한 재무제표입니다.

재무제표 작성에 적용된 중요한 회계정책은 아래 기술되어 있으며, 당기 재무제표의 작성에 적용된 중요한 회계정책은 아래에서 설명하는 기준서의 도입과 관련된 영향을 제외하고는 전기 재무제표 작성 시 채택한 회계정책과 동일합니다.

재무제표는 아래의 회계정책에서 설명한 바와 같이 매 보고기간 말에 재평가금액이나 공정가치로 측정되는 특정 비유동자산과 금융자산을 제외하고는 역사적 원가주의를 기준으로 작성되었습니다. 역사적원가는 일반적으로 자산을 취득하기 위하여 지급한 대가의 공정가치로 측정하고 있습니다.

공정가치는 가격이 직접 관측가능한지 아니면 가치평가기법을 사용하여 추정하는지의 여부에 관계없이 측정일에 시장참여자 사이의 정상거래에서 자산을 매도하면서 수취하거나 부채를 이전하면서 지급하게 될 가격입니다. 자산이나 부채의 공정가치를 추정함에 있어 당사는 시장참여자가 측정일에 자산이나 부채의 가격을 결정할 때 고려하는 자산이나 부채의 특성을 고려합니다. 기업회계기준서 제1102호 '주식기준보상'의 적용범위에 포함되는 주식기준보상거래, 기업회계기준서 제1116호 '리스'의 적용범위에 포함되는 리스거래, 기업회계기준서 제1002호 '재고자산'의 순실현가능가치 및 기업회계기준서 제1036호 '자산손상'의 사용가치와 같이 공정가치와 일부 유사하나 공정가치가 아닌 측정치를 제외하고는 측정 또는 공시목적상 공정가치는 상기에서 설명한 원칙에 따라 결정됩니다.

1) 당기에 새로 도입된 기준서 및 해석서와 그로 인한 회계정책의 변경내용은 다음과 같습니다.

- 기업회계기준서 제1116호 '리스' 개정 - 코로나19 관련 임차료 할인 등에 대한 실무적 간편법

실무적 간편법으로, 리스이용자는 코로나19의 직접적인 결과로 발생한 임차료 할인 등이 리스변경에 해당하는지 평가하지 않을 수 있습니다. 이러한 선택을 한 리스이용자는 임차료 할인 등으로 인한 리스료 변동을 그러한 변동이 리스변경이 아닐 경우에 이 기준서가 규정하는 방식과 일관되게 회계처리하여야 합니다. 해당 기준서의 개정이 재무제표에 미치는 중요한 영향은 없습니다.

- 기업회계기준서 제1109호 '금융상품', 제1039호 '금융상품: 인식과 측정', 제1107호 '금융상품: 공시', 제1104호 '보험계약' 및 제1116호 '리스' 개정 - 이자율지표 개혁(2단계 개정)

이자율지표 개혁과 관련하여 상각후원가로 측정되는 금융상품의 이자율지표 대체시 장부금액이 아닌 유효이자율을 조정하고, 위험회피관계에서 이자율지표 대체가 발생한 경우에도 중단없이 위험회피회계를 계속할 수 있도록 하는 등의 예외규정을 포함하고 있습니다. 해당 기준서의 개정이 재무제표에 미치는 중요한 영향은 없습니다.

2) 재무제표 발행승인일 현재 제정·공표되었으나, 아직 시행일이 도래하지 아니하였으며 당사가 조기 적용하지 아니한 한국채택국제회계기준의 내역은 다음과 같습니다.

- 기업회계기준서 제1103호 '사업결합' 개정 - 개념체계의 인용

사업결합 시 인식할 자산과 부채의 정의를 개정된 재무보고를 위한 개념체계를 참조하도록 개정되었으나, 기업회계기준서 제1037호 '충당부채, 우발부채 및 우발자산' 및 해석서 제2121호 '부담금'의 적용범위에 포함되는 부채 및 우발부채에 대해서는 해당 기준서를 적용하도록 예외를 추가하고, 우발자산이 취득일에 인식되지 않는다는 점을 명확히 하였습니다. 동 개정사항은 2022년 1월 1일 이후 시작하는 회계연도부터 적용되며, 조기적용이 허용됩니다. 당사는 동 개정으로 인해 재무제표에 중요한 영향은 없을 것으로 예상하고 있습니다.

- 기업회계기준서 제1016호 '유형자산' 개정 - 의도한 사용 전의 매각금액

기업이 자산을 의도한 방식으로 사용하기 전에 생산된 품목의 판매에서 발생하는 수익을 생산원가와 함께 당기손익으로 인식하도록 요구하며, 유형자산의 취득원가에서 차감하는 것을 금지하고 있습니다. 동 개정사항은 2022년 1월 1일 이후 시작하는 회계연도부터 적용되며, 조기적용이 허용됩니다. 당사는 동 개정으로 인한 재무제표의 영향을 검토 중에 있습니다.

- 기업회계기준서 제1037호 '충당부채, 우발부채 및 우발자산' 개정 - 손실부담계약: 계약이행원가

손실부담계약을 식별할 때 계약이행원가의 범위를 계약 이행을 위한 증분원가와 계약 이행에 직접 관련되는 다른 원가의 배분이라는 점을 명확히 하였습니다. 동 개정사항은 2022년 1월 1일 이후 시작하는 회계연도부터 적용되며, 조기적용이 허용됩니다. 당사는 동 개정으로 인해 재무제표에 중요한 영향은 없을 것으로 예상하고 있습니다.

- 기업회계기준서 제1001호 '재무제표 표시' 개정 - 부채의 유동/비유동 분류

보고기간말 현재 존재하는 실질적인 권리에 따라 유동 또는 비유동으로 분류되며, 부채의 결제를 연기할 수 있는 권리의 행사가능성이나 경영진의 기대는 고려하지 않습니다. 또한, 부채의 결제에 자기지분상품의 이전도 포함되나, 복합금융상품에서 자기지분상품으로 결제하는 옵션이 지분상품의 정의를 충족하여 부채와 분리하여 인식된 경우는 제외됩니다. 동 개정사항은 2023년 1월 1일 이후 시작하는 회계연도부터 적용하며, 조기적용이 허용됩니다. 당사는 동 개정으로 인한 재무제표의 영향을 검토 중에 있습니다.

- 기업회계기준서 제1117호 '보험계약' 제정

기업회계기준서 제1117호 '보험계약'은 기업회계기준서 제1104호 '보험계약'을 대체합니다. 보험계약에 따른 모든 현금흐름을 추정하고 보고시점의 가정과 위험을 반영한 할인율을 사용하여 보험부채를 측정하고, 매 회계연도별로 계약자에게 제공한 서비스(보험보장)를 반영하여 수익을 발생주의로 인식하도록 합니다. 또한, 보험사건과 관계없이 보험계약자에게 지급하는 투자요소(해약/만기환급금)는 보험수익에서 제외하며, 보험손익과 투자손익을 구분 표시하여 정보이용자가 손익의 원천을 확인할 수 있도록 하였습니다. 동 기준서는 2023년 1월 1일 이후 최초로 시작하는 회계연도부터 적용되며, 기업회계기준서 제1109호 '금융상품'을 적용한 기업은 조기적용이 허용됩니다. 당사는 동 제정으로 인한 재무제표의 영향을 검토 중에 있습니다.

- 기업회계기준서 제1001호 '재무제표 표시' - '회계정책'의 공시

중요한 회계정책을 정의하고 공시하도록 하며, 중요성 개념을 적용하는 방법에 대한 지침을 제공하기 위하여 국제회계기준 실무서 2 '회계정책 공시'를 개정하였습니다. 동 개정 사항은 2023년 1월 1일 이후 최초로 시작하는 회계연도부터 적용되며 조기 적용이 허용됩니다. 당사는 동 개정으로 인한 재무제표의 영향을 검토 중에 있습니다.

- 기업회계기준서 제1008호 '회계정책, 회계추정의 변경 및 오류' - '회계추정'의 정의

회계추정을 정의하고, 회계정책의 변경과 구별하는 방법을 명확히 하였습니다. 동 개정 사항은 2023년 1월 1일 이후 최초로 시작하는 회계연도부터 적용되며 조기적용이 허용됩니다. 당사는 동 개정으로 인해 재무제표에 중요한 영향은 없을 것으로 예상하고 있습니다.

- 기업회계기준서 제1012호 '법인세' - 단일거래에서 생기는 자산과 부채에 대한 이연법인세

자산 또는 부채가 최초로 인식되는 거래의 최초 인식 예외 요건에 거래시점 동일한 가산할 일시적차이와 차감할 일시적차이를 발생시키지 않는 거래라는 요건을 추가하였습니다. 동 개정사항은 2023년 1월 1일 이후 시작하는 회계연도부터 적용하며, 조기적용이 허용됩니다. 당사는 동 개정으로 인해 재무제표에 중요한 영향은 없을 것으로 예상하고 있습니다.

- 기업회계기준서 제1116호 '리스' 개정 - 2021년 6월 30일 후에도 제공되는 코로나 19 관련 임차료 할인 등

코로나19의 직접적인 결과로 발생한 임차료 할인 등이 리스변경에 해당하는지 평가하지 않을 수 있도록 하는 실무적 간편법의 적용대상이 2022년 6월 30일 이전에 지급하여야 할 리스료에 영향을 미치는 리스료 감면으로 확대되었습니다. 동 개정사항은 2021년 4월 1일 이후 시작하는 회계연도부터 적용되며, 조기적용이 가능합니다. 당사는 동 개정으로 인해 재무제표에 중요한 영향은 없을 것으로 예상하고 있습니다.

- 한국채택국제회계기준 연차개선 2018-2020

한국채택국제회계기준 연차개선 2018-2020은 2022년 1월 1일 이후 시작하는 회계연도부터 적용되며, 조기적용이 허용됩니다. 당사는 동 개정으로 인해 재무제표에 중요한 영향은 없을 것으로 예상하고 있습니다.

- 기업회계기준서 제1101호 '한국채택국제회계기준의 최초 채택': 최초채택기업인 종속기업
- 기업회계기준서 제1109호 '금융상품': 금융부채 제거 목적의 10% 테스트 관련 수수료
- 기업회계기준서 제1116호 '리스': 리스 인센티브
- 기업회계기준서 제1041호 '농림어업': 공정가치 측정

(2) 외화환산

1) 기능통화와 표시통화

당사는 재무제표에 포함되는 항목들에 대해 당사의 영업활동이 이루어지는 주된 경제환경에서의 통화("기능통화")를 이용하여 측정하고 있습니다. 재무제표는 당사의 기능통화인 대한민국의 통화(KRW)로 표시됩니다.

2) 외화거래와 기말잔액의 환산

화폐성 외화자산 및 부채는 보고기간말 현재의 기능통화 환율로 환산하고 있습니다. 이에 따라 발생하는 환산차이는 당기손익에 반영하고 있습니다. 다만, 해외사업장 순투자위험회피를 위한 항목에서 발생하는 환산차이는 해당 순투자의 처분시점까지 자본에 직접 반영하고 처분시점에 당기손익에 반영하고 있습니다. 관련 법인세효과 역시 동일하게 자본항목으로 처리하고 있습니다.

한편, 역사적원가로 측정하는 외화표시 비화폐성 항목은 최초 거래 발생일의 환율을, 공정가치로 측정하는 외화표시 비화폐성 항목은 공정가치 측정일의 환율을 적용하여 인식하고 있습니다. 비화폐성 항목의 환산에서 발생하는 손익은 해당 항목의 공정가치 변동으로 인한 손익의 인식항목과 동일하게 기타포괄손익 또는 당기손익으로 인식하고 있습니다.

(3) 해외사업장의 환산

해외사업장의 자산·부채는 보고기간말 현재 환율을, 손익계산서 항목은 당해연도 평균환율을 적용하여 원화로 환산하며, 이러한 환산에서 발생하는 외환차이는 자본의 별도 항목으로 인식하고 있습니다. 한편, 이러한 자본에 인식된 외환차이의 누계액은 해외사업장의 처분시점에 당기손익에 반영하고 있습니다.

해외사업장의 취득으로 발생하는 영업권과 자산·부채의 장부금액에 대한 공정가치 조정액은 해외사업장의 자산·부채로 보아 마감환율로 환산하고 있습니다.

(4) 수익인식

1) 수행의무의 식별

당사는 ① 고객이 재화나 용역 그 자체에서 효익을 얻거나 고객이 쉽게 구할 수 있는 다른 자원과 함께하여 그 재화나 용역에서 효익을 얻을 수 있고, ② 고객에게 재화나 용역을 이전하기로 하는 약속을 계약 내의 다른 약속과 별도로 식별해 낼 수 있다면 구별되는 별도의 수행의무로 식별합니다.

2) 기간에 걸쳐 이행하는 수행의무

당사는 당사가 수행하여 만들어지거나 가치가 높아지는 대로 고객이 통제하는 자산을 기업이 만들거나 그 자산 가치를 높이는 경우와 당사가 수행하여 만든 자산이 당사 자체에는 대체 용도가 없고, 지금까지 의무수행을 완료한 부분에 대해 집행 가능한 지급청구권이 기업에 있는 경우 진행기준을 적용하여 수익을 인식하고 있습니다.

아파트 등의 분양매출의 경우, 당사가 계약 개시시점에 고객이 계약을 해제할 수 있는 권리가 만료되는 때까지 수행을완료한 부분에 대한 보상받을 권리를 보유하고 있다면, 계약 전기간에 지급청구권을 보유한 것으로 보아 진행기준에 의하여 수익을 인식하고 있으며, 지급청구권이 없는 경우에는 인도기준으로 수익을 인식하고 있습니다.

3) 투입법을 이용한 진행률 측정

당사는 기간에 걸쳐 이행하는 수행의무는 수행 정도를 나타내지 못하는 투입물의 영향은 제외 후, 투입법을 이용하여 진행률로 수익을 인식하고 있습니다. 또한, 수행의무의 산출물을 합리적으로 측정할 수 없으나 원가는 회수될 것으로 예상한다면, 산출물을 합리적으로 측정할 수 있을 때까지 발생원가 범위에서만 수익을 인식하고 있습니다.

한편, 계약 개시 시점에 재화가 구별되지 않고, 고객이 재화와 관련된 용역을 제공받기 전에 그 재화를 유의적으로 통제할 것으로 예상되며, 이전되는 재화의 원가가 수행의무를 완전히 이행하기 위해 예상되는 총 원가와 비교하여 유의적인데다, 기업이 제 3자에게서 재화를 조달받고 그 재화의 설계와 생산에 유의적으로 관여하지 않는다고 예상한다면, 수행의무를 이행하기 위해 사용한 재화의 원가와 동일한 금액을 수익으로 인식하고 있습니다.

누적발생원가에 인식한 이익을 가산한 금액이 진행청구액을 초과하는 금액은 미청구공사로 표시하고 있으며, 진행청구액이 누적발생원가에 인식한 이익을 가산한 금액을 초과하는 금액은 초과청구공사로 표시하고 있습니다. 관련 공사가 수행되기 전에 수취한 금액은 재무상태표상 선수금으로 인식하고 있습니다. 수행한 공사에 대하여 발주자에게 청구하였지만 아직 수취하지 못한 금액은 재무상태표상 매출채권에 포함되어 있습니다.

기타의 수익에 대해서는 수익가득과정이 완료되고 수익금액을 신뢰성 있게 측정할 수 있으며 경제적 효익의 유입가능성이 높을 때 인식하고 있습니다.

4) 변동대가

당사는 받을 권리를 갖게 될 대가와 관련하여 기댓값 또는 가장 가능성이 높은 금액을 기준으로 변동 대가를 추정하고, 이미 인식한 누적 수익금액 중 유의적인 부분을 되돌리지 않을 가능성이 매우 높은 금액까지만 변동대가를 거래가격에 포함하여 수익을 인식합니다.

5) 계약체결증분원가

계약체결증분원가는 고객과 계약을 체결하기 위해 들인 원가로서 계약을 체결하지 않았다면 들지 않았을 원가로 당사는 고객에게 그 원가를 명백히 청구할 수 있는 경우가 아니라면 발생시점에 비용으로 인식하고 있습니다. 당사는 계약체결증분원가를 발생항목별로 검토하여 자산화된 계약체결증분원가는 향후 계약이행원가로 인식하고 있습니다.

6) 계약이행원가

당사는 고객과의 계약을 이행할 때 드는 원가가 다른 기업회계기준서의 적용범위(예: 기업회계기준서 제1002호 '재고자산', 제1016호 '유형자산', 제1038호 '무형자산')에 포함되지 않는다면, 그 원가는 다음 기준을 모두 충족해야만 자산으로 인식하고 있습니다.

- 원가가 계약이나 구체적으로 식별할 수 있는 예상 계약에 직접 관련된다.
- 원가가 미래의 수행의무를 이행할 때 사용할 기업의 자원을 창출하거나 가치를 높인다.
- 원가는 회수될 것으로 예상된다.

(5) 금융상품

금융상품은 거래당사자 어느 한쪽에게는 금융자산이 생기게 하고 거래상대방에게 금융부채나 지분상품이 생기게 하는 모든 계약입니다.

1) 금융자산

(가) 최초 인식과 측정

금융자산은 최초 인식 시점에 후속적으로 상각후원가로 측정되는 금융자산, 기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산, 그리고 당기손익-공정가치 측정 금융자산으로 분류됩니다.

최초 인식 시점에 금융자산의 분류는 금융자산의 계약상 현금흐름 특성과 금융자산을 관리하기 위한 당사의 사업모형에 따라 달라집니다. 유의적인 금융요소가 포함되지 않거나 실무적 간편법을 적용하는 매출채권을 제외하고는, 당사는 금융자산을 최초에 공정가치로 측정하며, 당기손익-공정가치로 측정하는 금융자산의 경우가 아니라면 거래원가를 가감합니다. 유의적인 금융요소가 포함되지 않거나 실무적 간편법을 적용하지 않은 매출채권은 기업회계기준서 제1115호에 따라 결정된 거래원가로 측정합니다.

금융자산을 상각후원가 또는 기타포괄손익-공정가치로 측정하기 위해서는 현금흐름이 원리금만으로 구성(SPPI)되어야 합니다. 이 평가는 SPPI 테스트라고 하며, 개별 상품 수준에서 수행됩니다.

금융자산의 관리를 위한 당사의 사업모형은 현금흐름을 발생시키기 위해 금융자산을 관리하는 방법과 관련됩니다. 사업모형은 현금흐름의 원천이 금융자산의 계약상 현금흐름의 수취인지, 매도인지 또는 둘 다 인지를 결정합니다.

최초 인식시점에 금융자산이나 금융부채의 공정가치가 거래가격과 다른 경우에는 다음과 같이 회계처리합니다.

- 공정가치가 같은 자산이나 부채에 대한 활성시장의 공시가격(수준 1 투입변수)에 따라 입증되거나 관측 가능한 시장의 자료만을 사용하는 평가기법에 기초한다면 최초 인식시점에 공정가치와 거래가격 간의 차이는 손익으로 인식합니다.
- 그 밖의 모든 경우에는 최초 인식시점의 공정가치와 거래가격 간의 차이를 비망가액으로 관리하고 동 차이를 이연하여 당기손익으로 인식합니다. 또한, 보고기간 말의 공정가치와 거래일의 공정가치의 차이를 당기손익으로 인식합니다.

(나) 후속측정

① 상각후원가 측정 금융자산 (채무상품)

다음의 조건을 충족하는 채무상품은 후속적으로 상각후원가로 측정합니다.

- 계약상 현금흐름을 수취하기 위하여 보유하는 것이 목적인 사업모형 하에서 금융자산을 보유
- 금융자산의 계약조건에 따라 특정일에 원금과 원금잔액에 대한 이자 지급만으로 구성되어 있는 현금흐름이 발생

상각후원가 측정 금융자산은 후속적으로 유효이자율법을 상용하여 측정되며, 손상을 인식합니다. 자산의 제거, 변경 또는 손상에서 발생하는 이익과 손실은 당기손익으로 인식됩니다.

② 기타포괄손익-공정가치측정항목으로 분류되는 채무상품

다음의 조건을 충족하는 채무상품은 후속적으로 기타포괄손익-공정가치로 측정합니다.

- 계약상 현금흐름의 수취와 금융자산의 매도 둘 다를 통해 목적을 이루는 사업모형 하에서 금융자산을 보유
- 금융자산의 계약조건에 따라 특정일에 원금과 원금잔액에 대한 이자 지급만으로 구성되어 있는 현금흐름이 발생

기타포괄손익-공정가치 측정 채무상품에서, 이자수익, 외화환산손익, 그리고 손상 또는 환입은 상각후원가 측정 금융자산과 동일한 방법으로 계산되어 당기손익으로 인식됩니다. 나머지 공정가치 변동부분은 기타포괄손익으로 인식됩니다. 금융자산의 제거 시, 기타포괄손익으로 인식한 공정가치 누적 변동분은 당기손익으로 재순환됩니다.

③ 기타포괄손익-공정가치측정항목으로 지정된 지분상품

당사는 최초 인식시점에 지분상품에 대한 투자를 기타포괄손익-공정가치 항목으로 지정하는 취소 불가능한 선택을 할 수 있습니다. 만일 지분상품이 단기매매항목이거나 사업결합에서 취득자가 인식하는 조건부 대가인 경우에는 기타포괄손익-공정가치측정항목으로의 지정은 허용되지 아니합니다. 이러한 선택은 금융상품별로 이루어 집니다.

이러한 기타포괄손익-공정가치 측정 지분상품에서 발생하는 손익은 당기손익으로 재순환되지 않습니다. 배당은 당사가 금융자산의 원가 중 일부를 회수하여 이익을 얻는 경우를 제외하고는, 받을 권리가 확정되었을 때 손익계산서에 기타수익으로 인식 됩니다. 기타포괄손익-공정가치 측정 지분상품은 손상을 인식하지 않습니다.

④ 당기손익-공정가치 측정 금융자산

상기에서 설명한 상각후원가, 기타포괄손익-공정가치로 측정하지 않는 모든 금융상품은 모든 파생 금융자산을 포함하여 당기손익-공정가치로 측정합니다. 당기손익-공정가치측정금융자산은 매 보고기간말 공정가치로 측정하며, 위험회피관계로 지정된 부분을 제외한 공정가치 변동에 따른 손익을 당기손익으로 인식합니다.

당사는 상각후원가 또는 기타포괄손익-공정가치로 측정하는 요구사항을 충족하는 채무상품을 당기손익-공정가치 측정 항목으로 지정한다면 회계불일치를 제거하거나 유의적으로 줄이는 경우에는 해당 채무상품을 당기손익-공정가치 측정 항목으로 지정할 수 있습니다. 다만, 이러한 지정은 취소할 수 없습니다.

(다) 금융자산의 제거

금융자산의 현금흐름에 대한 계약상 권리가 소멸하거나, 금융자산을 양도하고 금융자산의 소유에 따른 위험과 보상의 대부분을 다른 기업에게 이전할 때에만 금융자산을 제거하고 있습니다. 만약 금융자산의 소유에 따른 위험과 보상의 대부분을 이전하지도 않고 보유하지도 않으며, 양도한 금융자산을 계속하여 통제하고 있다면, 당사는당해 금융자산에 대하여 지속적으로 관여하는 정도까지 계속하여 인식하고 있습니다. 만약 양도한 금융자산의 소유에 따른 위험과 보상의 대부분을 보유하고 있다면, 당사는 당해 금융자산을 계속 인식하고 수취한 대가는 담보 차입으로 인식하고 있습니다.

상각후원가로 측정하는 금융자산을 제거하는 경우, 당해 자산의 장부금액과 수취하거나 수취할 대가의 합계의 차이를 당기손익으로 인식합니다. 기타포괄손익-공정가치로 측정하는 채무상품에 대한 투자를 제거하는 경우 이전에 인식한 손익누계액을 당기손익으로 재분류합니다. 반면에 최초 인식시점에 기타포괄손익-공정가치항목으로 지정한 지분상품에 대한 투자는 이전에 인식한 손익누계액을 당기손익으로 재분류하지 않으나 이익잉여금으로 대체합니다.

(라) 금융자산의 손상

당사는 상각후원가나 기타포괄손익-공정가치로 측정하는 채무상품에 대한 투자, 리스채권, 매출채권 및 계약자산과 금융보증계약에 대한 기대신용손실을 손실충당금으로 인식합니다. 기대신용손실은 계약상 수취하기로 한 현금흐름과 당사가 수취할 것으로 예상하는 모든 현금흐름의 차이를 최초의 유효이자율로 할인하여 추정합니다. 예상되는 현금흐름은 보유한 담보를 처분하거나 계약의 필수조건인 그 밖의 신용보강으로부터 발생하는 현금흐름을 포함합니다.

2) 금융부채

금융부채는 최초 인식 시점에 당기손익-공정가치 측정 금융부채, 대출과 차입, 미지급금 또는 효과적인 위험회피 수단으로 지정된 파생상품으로 적절하게 분류됩니다. 모든 금융부채는 최초에 공정가치로 인식되고, 대여금, 차입금 및 미지급금의 경우에는 직접 관련된 거래원가를 차감합니다.

모든 금융부채는 후속적으로 유효이자율법을 사용하여 상각후원가로 측정하거나 당기손익-공정가치로 측정합니다. 그러나 금융자산의 양도가 제거요건을 충족하지 못하거나 지속적 관여 접근법이 적용되는 경우에 발생하는 금융부채와 발행한 금융보증계약은 아래에 기술하고 있는 특정한 회계정책에 따라 측정됩니다.

(가) 당기손익-공정가치 측정 금융부채

금융부채는 사업결합에서 취득자의 조건부대がい거나 단기매매항목이거나 최초 인식시 당기손익인식항목으로 지정할 경우 당기손익-공정가치측정금융부채로 분류하고 있습니다.

금융부채가 단기간 내에 재매입되는 경우에는 단기매매항목으로 분류됩니다. 이 범주는 또한 기업회계기준서 제1109호에서 정의된 위험회피관계에 있는 위험회피수단으로 지정되지 않은 파생상품을 포함합니다. 또한 분리된 내재파생상품은 위험회피에 효과적인 수단으로 지정되지 않았다면 단기매매항목으로 분류됩니다.

당기손익-공정가치측정금융부채는 공정가치로 측정하며 위험회피관계로 지정된 부분을 제외한 공정가치의 변동으로 인해 발생하는 평가손익은 당기손익으로 인식합니다. 그러나 금융부채를 당기손익-공정가치측정 항목으로 지정하는 경우에 부채의 신용위험 변동으로 인한 금융부채의 공정가치 변동금액은 부채의 신용위험 변동효과를 기타포괄손익으로 인식하는 것이 당기손익에 회계불일치를 일으키거나 확대하는 것이 아니라면 기타포괄손익으로 인식합니다.

부채의 나머지 공정가치 변동은 당기손익으로 인식합니다. 기타포괄손익으로 인식된 금융부채의 신용위험으로 인한 공정가치 변동은 후속적으로 당기손익으로 재분류되지 않으며, 대신 금융부채가 제거될 때 이익잉여금으로 대체됩니다. 당기손익-공정가치측정항목으로 지정된 금융보증계약에서 발생한 손익은 당기손익으로 인식합니다.

(나) 상각후원가측정금융부채

금융부채는 사업결합에서 취득자의 조건부대がい거나 단기매매항목이거나 최초 인식시 당기손익인식항목으로 지정할 경우에 해당하지 않는 경우 후속적으로 유효이자율법을 사용하여 상각후원가로 측정됩니다.

유효이자율법은 금융부채의 상각후원가를 계산하고 관련 기간에 걸쳐 이자비용을 배분하는 방법입니다. 유효이자율은 금융부채의 기대존속기간이나 (적절하다면) 더 짧은 기간에 지급하거나 수취하는 수수료와 포인트(유효이자율의 주요 구성요소임), 거래원가 및 기타 할증액 또는 할인액을 포함하여 예상되는 미래현금지급액의 현재가치를 금융부채의 상각후원가와 정확히 일치시키는 이자율입니다.

(다) 금융보증부채

금융보증계약은 채무상품의 최초 계약조건이나 변경된 계약조건에 따라 지급기일에 특정 채무자가 지급하지 못하여 보유자가 입은 손실을 보상하기 위해 발행자가 특정 금액을 지급하여야 하는 계약입니다.

금융보증부채는 공정가치로 최초 측정하며, 당기손익인식항목으로 지정되거나 자산의 양도로 인해 발생한 것이 아니라면 다음 중 큰 금액으로 후속측정하여야 합니다.

- 기업회계기준서 제1109호에 따라 산정한 손실충당금
- 최초 인식금액에서 기업회계기준서 제1115호에 따라 인식한 이익누계액을 차감한 금액

(라) 금융부채의 제거

금융부채는 지급 의무의 이행, 취소, 또는 만료된 경우에 제거됩니다. 기존 금융부채가 대여자는 동일하지만 조건이 실질적으로 다른 금융부채에 의해 교환되거나, 기존 부채의 조건이 실질적으로 변경된 경우에, 이러한 교환이나 변경은 최초의 부채를 제거하고 새로운 부채를 인식하게 합니다. 각 장부금액의 차이는 당기손익으로 인식합니다.

3) 금융상품의 상계

금융자산과 금융부채는 인식한 자산과 부채에 대해 법적으로 집행 가능한 상계 권리를 현재 가지고 있거나, 차액으로 결제하거나 자산을 실현하는 동시에 부채를 결제할 의도가 있는 경우에 재무상태표에서 상계하여 순액으로 표시됩니다.

(6) 공정가치 측정

공정가치는 측정일에 시장참여자 사이의 정상거래에서 자산을 매도하면서 수취하거나 부채를 이전하면서 지급하게 될 가격입니다. 공정가치측정은 자산을 매도하거나 부채를 이전하는 거래가 다음 중 어느 하나의 시장에서 이루어지는 것으로 가정하고 있습니다.

- 자산이나 부채의 주된 시장
- 자산이나 부채의 주된 시장이 없는 경우에는 가장 유리한 시장

당사는 주된(또는 가장 유리한) 시장에 접근할 수 있어야 합니다. 자산이나 부채의 공정가치는 시장참여자가 경제적으로 최선의 행동을 한다는 가정하에 시장참여자가 자산이나 부채의 가격을 결정할 때 사용하는 가정에 근거하여 측정하고 있습니다.

비금융자산의 공정가치를 측정하는 경우에는 시장참여자가 경제적 효익을 창출하기 위하여 그 자산을 최고 최선으로 사용하거나 혹은 최고 최선으로 사용할 다른 시장참여자에게 그 자산을 매도하는 시장참여자의 능력을 고려하고 있습니다.

(7) 재고자산

재고자산은 취득원가와 순실현가능가치 중 낮은 금액으로 측정하고 있습니다. 취득원가는 매입원가, 전환원가 및 재고자산을 현재의 장소에 이르게 하는데 발생한 기타 모든 원가를 포함하고 있으며, 당사가 적용하고 있는 재고자산 분류별 단위원가 결정 방법은 다음과 같습니다.

| 구 분 | 단위원가 결정방법 |
|------------------|-----------|
| 제품, 상품, 원재료, 재공품 | 총평균법 |
| 미착품 | 개별법 |

당사는 주기적으로 재고자산평가충당금의 중요한 변동을 발생시킬 가능성이 있는 미래의 제품수요 등을 검토하여 과잉, 진부화 및 시장가치 하락 등이 발생한 경우 재고자산평가충당금을 계상하고 있으며, 재고자산평가손실을 매출원가로 처리하고 있습니다.

한편, 저가법의 적용에 따른 평가손실을 초래했던 상황이 해소되어 새로운 시가가 장부가액보다 상승한 경우에는 최초의 장부가액을 초과하지 않는 범위 내에서 평가손실을 환입하고 있으며, 이러한 재고평가손실의 환입은 매출원가에서 차감하고 있습니다.

재고자산의 판매시, 관련된 수익을 인식하는 기간에 재고자산의 장부금액을 매출원가로 인식하며, 재고자산을 순실현가능가치로 감액한 평가손실과 모든 감모손실은 감액이나 감모가 발생한 기간에 비용으로 인식하고 있습니다. 또한 재고자산의 순실현가능가치의 상승으로 인한 재고자산평가손실의 환입은 환입이 발생한 기간의 비용으로 인식된 재고자산의 매출원가에서 차감하고 있습니다.

(8) 종속기업, 관계기업 및 공동기업투자자산

당사의 재무제표는 기업회계기준서 제1027호에 따른 별도재무제표로서 지배기업, 관계기업의 투자자 및 공동기업 참여자가 투자자산을 피투자자의 보고된 성과와 순자산에 근거하지 않고 직접적인 지분 투자에 근거한 회계처리로 표시한 재무제표입니다. 당사는 종속기업, 관계기업 및 공동기업에 대한 투자자산을 기업회계기준서 제1027호에 따른 원가법에 따라 회계처리하고 있습니다. 종속기업, 관계기업 및 공동기업으로부터의 배당금은 배당을 받을 권리가 확정되는 시점에 당기손익으로 인식하고 있습니다.

또한, 종속기업, 관계기업 및 공동기업 투자에 객관적인 손상의 징후가 있는 경우 종속기업, 관계기업 및 공동기업 투자의 회수가능가액과 장부금액의 차이는 손상차손으로 인식하고 있습니다.

(9) 투자부동산

임대수익이나 시세차익을 목적으로 보유하고 있는 부동산은 투자부동산으로 분류하고 있습니다. 투자부동산은 취득시 발생한 거래원가를 포함하여 최초 인식시점에 원가로 측정하며, 최초 인식 후에 원가에서 감가상각누계액과 손상차손누계액을 차감한 금액을 장부금액으로 표시하고 있습니다.

후속원가는 자산으로부터 발생하는 미래경제적효익이 유입될 가능성이 높으며, 그 원가를 신뢰성 있게 측정할 수 있는 경우에 한하여 자산의 장부금액에 포함하거나 적절한 경우 별도의 자산으로 인식하고 있으며, 후속지출에 의해 대체된 부분의 장부금액은 제거하고 있습니다. 한편, 일상적인 수선·유지와 관련하여 발생하는 원가는 발생시점에 당기손익으로 인식하고 있습니다.

투자부동산 중 토지에 대해서는 감가상각을 하지 않으며, 토지를 제외한 투자부동산은 자산의 취득원가에서 잔존가치를 차감한 금액에 대하여 추정 경제적 내용연수에 따라 40년을 적용하여 정액법으로 상각하고 있습니다.

투자부동산의 감가상각방법, 잔존가치 및 내용연수는 매 회계연도말에 재검토하고 이를 변경하는 것이 적절하다고 판단되는 경우 회계추정의 변경으로 회계처리하고 있습니다.

당사는 투자부동산을 처분하거나 사용을 통하여 더 이상 미래경제적효익을 얻을 수 없을 것으로 예상되는 경우 재무제표에서 제거하고 있으며 이로 인하여 발생하는 순 처분금액과 장부금액의 차이는 제거시점의 당기손익에 반영하고 있습니다.

또한, 해당 자산의 사용목적이 변경된 경우에 한하여 투자부동산에서 다른 계정으로 대체하거나 다른 계정에서 투자부동산으로 대체하고 있으며 대체 전 장부금액을 승계합니다.

(10) 유형자산

유형자산(토지 제외)은 원가로 측정하고 있으며 최초 인식 후에 취득원가에서 감가상각누계액과손상차손누계액을 차감한 금액을 장부금액으로 표시하고 있습니다. 유형자산의 원가는 당해 자산의 매입 또는 건설과 직접적으로 관련되어 발생한 지출로서 경영진이 의도하는 방식으로 자산을 가동하는데 필요한 장소와 상태에 이르게 하는데 직접 관련되는 원가와 자산을 해체, 제거하거나 부지를 복구하는 데 소요될 것으로 최초에 추정되는 원가를 포함하고 있습니다.

다만, 유형자산 중 토지에 대해서는 한국채택국제회계기준 제1101호 "한국채택국제회계기준의 최초채택"를 적용하여 한국채택국제회계기준전환일 현재의 공정가치로 측정하고 이를 그 시점의 간주원가로 사용하였습니다.

한편, 토지는 재평가 모형을 적용하였으며 토지의 장부금액이 재평가로 인하여 증가된 경우에 그 증가액은 기타포괄손익으로 인식하고 재평가잉여금의 과목으로 자본에 가산하며, 토지의 장부금액이 재평가로 인하여 감소된 경우에 그 감소액은 당기손익으로 인식하였습니다.

후속원가는 자산으로부터 발생하는 미래경제적효익이 당사에 유입될 가능성이 높으며 그 원가를 신뢰성 있게 측정할 수 있는 경우에 한하여 자산의 장부금액에 포함하거나 적절한 경우 별도의 자산으로 인식하고 있습니다. 대체된 부분의 장부금액은 제거하고 있습니다. 그 외의 모든 수선 및 유지비는 발생한 기간의 비용으로 인식하고 있습니다.

유형자산 중 토지는 감가상각을 하지 않으며, 이를 제외한 유형자산은 아래에 제시된 개별 자산별로 추정된 경제적 내용연수 동안 정액법으로 감가상각하고 있습니다.

| 구 분 | 추정내용연수 |
|-------|----------|
| 건물 | 30 ~ 40년 |
| 건축물 | 5 ~ 40년 |
| 기계장치 | 5 ~ 10년 |
| 차량운반구 | 5년 |
| 공구와기구 | 5년 |
| 비품 | 5년 |

유형자산을 처분하거나 사용이나 처분을 통한 미래경제적효익이 기대되지 않을 때 해당 유형자산의 장부금액을 재무상태표에서 제거하고 있습니다. 유형자산의 제거로 인하여 발생하는 손익은 순매각금액과 장부금액의 차이로 결정하고 있으며, 해당 유형자산이 제거되는 시점에 당기손익으로 인식하고 있습니다

유형자산의 감가상각방법, 잔존가치 및 내용연수는 매 보고기간말에 재검토하고 있으며, 이를 변경하는 것이 적절하다고 판단되는 경우 회계추정의 변경으로 회계처리하고 있습니다.

(11) 무형자산

1) 개별 취득하는 무형자산

내용연수가 유한한 개별 취득하는 무형자산은 취득원가에서 상각누계액과 손상차손누계액을 차감한 금액으로 인식하며, 추정내용연수에 걸쳐 정액법으로 상각비를 계상하고 있습니다. 무형자산의 내용연수 및 상각방법은 매 보고기간종료일에 재검토하고 있으며, 이를 변경하는 것이 적절하다고 판단되는 경우 회계추정의 변경으로 회계처리하고 있습니다. 내용연수가 비한정인 개별 취득하는 무형자산은 취득원가에서 손상차손누계액을 차감한 금액으로 인식합니다.

무형자산의 추정내용연수는 다음과 같습니다.

| 구 분 | 내용연수 |
|--------|---------|
| 산업재산권 | 5년, 10년 |
| 개발비 | 5년 |
| 기타무형자산 | 5년 |
| 회원권 | 비한정 |

2) 내부적으로 창출한 무형자산 - 연구 및 개발원가

연구활동에 대한 지출은 발생한 기간에 비용으로 인식하고 있습니다.

개발활동(또는 내부프로젝트의 개발단계)과 관련된 지출은 해당 개발계획의 결과가 새로운 제품의 개발이나 실질적 기능 향상을 위한 것이며 당사가 그 개발계획의 기술적, 상업적 달성가능성이 높고 소요되는 자원을 신뢰성있게 측정가능한 경우에만 무형자산으로 인식하고 있습니다.

내부적으로 창출한 무형자산의 취득원가는 그 무형자산이 위에서 기술한 인식조건을 최초로 충족시킨 시점 이후에 발생한 지출의 합계이며, 내부적으로 창출한 무형자산으로 인식되지 않는 개발원가는 발생시점에 비용으로 인식하고 있습니다.

내부적으로 창출한 무형자산은 최초 인식 후에 취득원가에서 상각누계액과 손상차손누계액을 차감한 금액으로 표시하고 있습니다.

3) 사업결합으로 취득한 무형자산

사업결합으로 취득하고 영업권과 분리하여 인식한 무형자산의 취득원가는 취득일의 공정가치로 측정하고, 최초 인식 후에 취득원가에서 상각누계액과 손상차손누계액을 차감한 금액으로 표시하고 있습니다.

4) 무형자산의 제거

무형자산을 처분하거나 사용이나 처분을 통한 미래경제적효익이 기대되지 않을 때 해당 무형자산의 장부금액을 재무상태표에서 제거하고 있습니다. 무형자산의 제거로 인하여 발생하는 손익은 순매각금액과 장부금액의 차이로 결정하고 있으며, 해당 무형자산이 제거되는 시점에 당기손익으로 인식하고 있습니다.

(12) 정부보조금

당사는 정부보조금에 부수되는 조건의 준수와 보조금 수취에 대한 합리적인 확신이 있을 경우에만 정부보조금을 인식하고 있습니다.

시장이자율보다 낮은 이자율인 정부대여금의 효익은 정부보조금으로 처리하고 있으며, 해당 정부보조금은 시장이자율에 기초하여 산정된 정부대여금 공정가치와 수취한 대가의 차이로 측정하고 있습니다.

자산관련정부보조금은 자산의 장부금액을 결정할 때 차감하여 재무상태표에 표시하고 있습니다. 해당 정부보조금은 관련자산의 내용연수에 걸쳐 감가상각비를 감소시키는 방식으로 당기손익으로 인식하고 있습니다.

(13) 영업권을 제외한 유·무형자산의 손상

영업권을 제외한 유·무형자산은 자산손상을 시사하는 징후가 있는지를 매 보고기간 말마다 검토하고 있으며, 자산손상을 시사하는 징후가 있는 경우에는 손상차손금액을 결정하기 위하여 자산의 회수가능액을 추정하고 있습니다. 당사는 개별 자산별로 회수가능액을 추정하고 있으며, 개별자산의 회수가능액을 추정할 수 없는 경우에는 그 자산이 속하는 현금창출단위의 회수가능액을 추정하고 있습니다.

공동자산은 합리적이고 일관된 배분기준에 따라 개별 현금창출단위에 배분하며, 개별 현금창출단위로 배분할 수 없는 경우에는 합리적이고 일관된 배분기준에 따라 배분될 수 있는 최소 현금창출단위집단에 배분하고 있습니다.

비한정내용연수를 가진 무형자산 또는 아직 사용할 수 없는 무형자산은 자산손상을 시사하는 징후와 관계없이 매년 손상검사를 실시하고 있습니다.

회수가능액은 개별 자산 또는 현금창출단위의 순공정가치와 사용가치 중 큰 금액으로 측정하며, 자산(또는 현금창출단위)의 회수가능액이 장부금액에 미달하는 경우에는 자산(또는 현금창출단위)의 장부금액을 회수가능액으로 감소시키고 감소된 금액은 당기손익으로 인식하고 있습니다.

과거기간에 인식한 손상차손을 환입하는 경우 개별자산(또는 현금창출단위)의 장부금액은 수정된 회수가능액과 과거기간에 손상차손을 인식하지 않았다면 현재 기록되어 있을 장부금액 중 작은 금액으로 결정하고 있으며, 해당 손상차손환입은 즉시 당기손익으로 인식하고 있습니다.

(14) 비금융자산의 손상

당사는 매 보고기간 종료일에 모든 비금융자산에 대하여 손상징후의 존재여부를 평가합니다. 비한정내용연수의 무형자산에 대해서는 매년 또는 손상징후가 있는 경우에 손상검사를 수행합니다. 기타 비금융자산에 대해서는 장부금액이 회수가능하지 않을 것이라는 징후가 있을 때 손상검사를 수행합니다. 사용가치를 계산하기 위하여 경영자는 해당 자산이나 현금창출단위로부터 발생하는 미래기대현금흐름을 추정하고 동 미래기대현금흐름의 현재가치를 계산하기 위한 적절한 할인율을 선택하여야 합니다.

(15) 차입원가

당사는 적격자산의 취득, 건설 또는 제조와 직접 관련된 차입원가를 적격자산을 의도된 용도로 사용하거나 판매가능한 상태에 이를 때까지 당해 자산원가의 일부로 자본화하고 있습니다. 적격자산이란 의도된 용도로 사용하거나 판매될 수 있는 상태가 될 때까지 상당한 기간을 필요로 하는 자산을 말합니다.

적격자산을 취득하기 위한 목적으로 차입한 당해 차입금에서 발생하는 일시적 운용 투자수익은 자본화가능차입원가에서 차감하고 있습니다.

기타 차입원가는 발생한 기간의 당기손익으로 인식하고 있습니다.

(16) 종업원급여

1) 확정급여제도

당사는 확정급여형 퇴직급여제도를 운영하고 있습니다. 확정급여제도는 고정된 금액의 기여금을 별도 기금에 지급하는 퇴직연금제도인 확정기여제도를 제외한 모든 퇴직연금제도를 의미합니다. 일반적으로 확정급여제도는 나이, 근속연수나 급여수준 등의 요소에 의해 종업원이 퇴직할 때 지급받을 퇴직연금급여의 금액을 확정하고 있습니다.

확정급여제도와 관련하여 재무상태표에 계상된 확정급여부채는 보고기간종료일 현재 확정급여채무의 현재가치에 사외적립자산의 공정가치를 차감한 금액으로 계상되고 있습니다. 확정급여채무는 매년 독립된 보험계리인에 의해 예측단위적립방식에 따라 산정됩니다. 확정급여채무의 현재가치는 급여가 지급될 통화로 표시하고 관련 퇴직연금부채의 지급시점과 만기가 유사한 우량회사채의 이자율로 기대미래현금유입액을 할인하여 산정하고 있습니다.

확정급여채무의 현재가치에서 사외적립자산의 공정가치를 차감하여 산출된 순액이 자산일 경우, 제도로부터 환급받거나 제도에 대한 미래 기여금이 절감되는 방식으로 이용가능한 경제적효익의 현재가치를 가산한 금액을 한도로 확정급여자산으로 인식하고 있습니다.

보험수리적 가정의 변경 및 보험수리적 가정과 실제로 발생한 결과의 차이로 인해 발생하는 보험수리적 손익은 발생한 기간에 기타포괄손익으로 인식한 후, 이익잉여금으로 대체하고 있으며 그 후의 기간에 당기손익으로 재분류하지 아니하고 있습니다.

과거근무원가는 다음 중 이른 날에 비용으로 인식하고 있습니다.

- 제도의 개정이나 축소가 발생할 때
- 관련되는 구조조정원가나 해고급여를 인식할 때

2) 단기종업원급여

종업원이 관련 근무용역을 제공한 회계기간의 말부터 12개월 이내에 결제될 단기종업원급여는 근무용역과 교환하여 지급이 예상되는 금액을 근무용역이 제공된 때에 당기손익으로 인식하고 있습니다. 단기종업원급여는 할인하지 않은 금액으로 측정하고 있습니다.

종업원이 과거 근무용역의 결과 당사가 지급해야 할 법적인무 또는 의제의무가 있고, 그 채무금액을 신뢰성있게 추정할 있다면 이익분배금 및 상여금으로 지급이 예상되는 금액을 부채로 인식하고 있습니다.

(17) 법인세

법인세비용은 당기법인세와 이연법인세로 구성됩니다. 법인세는 기타포괄손익이나 자본에 직접 인식된 항목과 관련된 금액을 제외하고는 당기손익으로 인식합니다. 자본에 직접 인식된 항목과 관련된 경우에는 해당 법인세를 각각 기타포괄손익이나 해당 자본에서 직접 인식합니다.

1) 당기법인세

당기법인세부채(자산)는 보고기간말까지 제정되었거나 실질적으로 제정된 세율 및 세법을 사용하여, 과세당국에 납부할(과세당국으로부터 환급받을) 것으로 예상되는 금액으로 측정하고 있습니다.

2) 이연법인세

당사는 자산과 부채의 장부금액과 세무기준액의 차이로 인해 발생하는 일시적차이에 대해 이연법인세자산과 부채를 인식하고 있습니다. 다만, 가산할 일시적차이가 영업권을 최초로 인식할 때 발생하는 경우 이연법인세부채를 인식하지 않으며 자산 또는 부채를 최초로 인식하는 거래가 사업결합거래가 아니고, 거래 당시 회계이익이나 과세소득에 영향을 미치지 않는 경우 해당 거래에서 발생하는 이연법인세자산과 부채를 인식하지 않습니다. 이연법인세자산과 부채는 보고기간말까지 제정되었거나 실질적으로 제정된 세율 및 세법에 근거하여 당해 자산이 실현되거나 부채가 결제되는 시점에 적용될 것으로 기대되는 세율을 사용하여 측정합니다.

이연법인세자산은 차감할 일시적차이, 미사용 세액공제와 세무상결손금이 사용될 수 있는 미래 과세소득의 발생가능성이 높은 경우에 인식하고 있습니다.

종속기업, 관계기업 및 공동기업에 대한 투자자산과 관련된 가산할 일시적차이에 대하여 당사가 소멸시점을 통제할 수 있고 예측가능한 미래에 일시적차이가 소멸하지 않을 가능성이 높은 경우를 제외하고는 이연법인세부채를 인식하고 있습니다. 또한 이들 자산으로부터 발생하는 차감할 일시적차이에 대하여 일시적차이가 예측가능한 미래에 소멸할 가능성이 높고 일시적차이가 사용될 수 있는 과세소득이 발생할 가능성이 높은 경우에만 이연법인세자산을 인식하고 있습니다.

이연법인세자산의 장부금액은 매 보고기간말에 검토하며, 이연법인세자산의 일부 또는 전부에 대한 혜택이 사용되기에 충분한 과세소득이 발생할 가능성이 더 이상 높지 않다면 이연법인세자산의 장부금액을 감액시키고 있습니다. 한편, 감액된 금액은 사용되기에 충분한 과세소득이 발생할 가능성이 높아지면 그 범위내에서 다시 환입하고 있습니다.

이연법인세자산과 이연법인세부채는 당기법인세자산과 당기법인세부채를 상계할 수 있는 법적으로 집행가능한 권리를 가지고 있고, 이연법인세자산과 부채가 동일한 과세당국에 의해서 부과되는 법인세와 관련이 있거나, 과세대상기업은 다르지만 당기법인세부채와 자산을 순액으로 결제할 의도가 있거나, 유의적인 금액의 이연법인세부채가 결제되거나 이연법인세자산이 회수될 미래의 각 회계기간마다 자산을 실현하는 동시에 부채를 결제할 의도가 있는 경우에 상계합니다.

(18) 충당부채 및 우발부채

당사는 과거사건의 결과로 현재 의무(법적 의무 또는 의제 의무)가 존재하고, 당해 의무를 이행하기 위하여 경제적 효익을 갖는 자원이 유출될 가능성이 높으며, 당해 의무의 이행에 소요되는 금액을 신뢰성 있게 추정할 수 있는 경우에 충당부채를 인식하고 있습니다. 충당부채를 결제하기 위하여 필요한 지출액의 일부 또는 전부를 제3자가 변제할 것이 예상되는 경우 당사가 의무를 이행한다면 변제를 받을 것이 거의 확실하게 되는 때에 한하여 변제금액을 인식하고 별도의 자산으로 회계처리하고 있습니다. 충당부채와 관련하여 포괄손익계산서에 인식되는 비용은 제3자의 변제와 관련하여 인식한 금액과 상계하여 표시하고 있습니다.

또한 과거사건은 발생하였으나 불확실한 미래사건의 발생여부에 의해서 존재여부가 확인되는 잠재적인 의무가 있는 경우 또는 과거사건이나 거래의 결과 현재 의무가 존재하나 자원이 유출될 가능성이 높지 않거나 당해 의무를 이행하여야 할 금액을 신뢰성 있게 추정할 수 없는 경우 우발부채로 주석기재하고 있습니다.

(19) 리스

1) 당사가 리스이용자인 경우

당사는 계약 약정일에 계약이 리스인지 또는 계약에 리스가 포함되어 있는지를 평가합니다. 당사는 리스이용자인 경우에 단기리스(리스기간이 12개월 이하)와 소액 기초자산 리스를 제외한 모든 리스 약정과 관련하여 사용권자산과 그에 대응되는 리스부채를 인식합니다. 당사는 다른 체계적인 기준이 리스이용자의 효익의 형태를 더 잘 나타내는 경우가 아니라면 단기리스와 소액 기초자산 리스에 관련되는 리스료를 리스기간에 걸쳐 정액 기준으로 비용으로 인식합니다.

리스부채는 리스개시일에 그날 현재 지급되지 않은 리스료를 리스의 내재이자율로 할인한 현재가치로 최초 측정합니다. 만약 리스의 내재이자율을 쉽게 산정할 수 없는 경우에는 리스이용자의 증분차입이자율을 사용합니다.

리스부채의 측정에 포함되는 리스료는 다음 금액으로 구성됩니다.

- 고정리스료 (실질적인 고정리스료를 포함하고 받을 리스 인센티브는 차감)
- 지수나 요율(이율)에 따라 달라지는 변동리스료. 처음에는 리스개시일의 지수나 요율(이율)을 사용하여 측정함
- 잔존가치보증에 따라 리스이용자가 지급할 것으로 예상되는 금액
- 리스이용자가 매수선택권을 행사할 것이 상당히 확실한 경우에 그 매수선택권의 행사가격
- 리스기간이 리스이용자의 종료선택권 행사를 반영하는 경우에 그 리스를 종료하기 위하여 부담하는 금액

당사는 리스부채를 재무상태표에서 다른 부채와 구분하여 표시합니다.

리스부채는 후속적으로 리스부채에 대한 이자를 반영하여 장부금액을 증액(유효이자율법을 사용)하고, 지급한 리스료를 반영하여 장부금액을 감액하여 측정합니다.

당사는 다음의 경우에 리스부채를 재측정하고 관련된 사용권자산에 대해 상응하는 조정을 합니다.

- 리스기간이 변경되거나, 매수선택권 행사에 대한 평가의 변경을 발생시키는 상황의 변경이나 유의적인 사건이 발생하는 경우. 이러한 경우 리스부채는 수정된 리스료를 수정된 할인율로 할인하여 다시 측정합니다.
- 지수나 요율(이율)의 변경이나 잔존가치보증에 따라 지급할 것으로 예상되는 금액이 변동되어 리스료가 변경되는 경우. 이러한 경우 리스부채는 수정된 리스료를 변경되지 않은 할인율로 할인하여 다시 측정합니다. 다만 변동이자율의 변동으로 리스료에 변동이 생긴 경우에는 그 이자율 변동을 반영하는 수정 할인율을 사용합니다.
- 리스 계약이 변경되고 별도 리스로 회계처리하지 않는 경우. 이러한 경우 리스부채는 변경된 리스의 리스기간에 기초하여, 수정된 리스료를 리스변경 유효일 현재의 수정된 할인율로 할인하여 다시 측정합니다.

당사는 표시되는 기간 동안 이러한 조정을 하지 않았습니다.

사용권자산은 리스부채의 최초 측정금액과 리스개시일이나 그 전에 지급한 리스료(받은 리스 인센티브는 차감) 및 리스이용자가 부담하는 리스개설직접원가를 차감한 금액으로 구성됩니다. 사용권자산은 원가에서 감가상각누계액과 손상차손누계액을 차감하여 후속 측정합니다.

당사가 리스 조건에서 요구하는 대로 기초자산을 해체하고 제거하거나, 기초자산이 위치한 부지를 복구하거나, 기초자산 자체를 복구할 때 부담하는 원가의 추정치는 기업회계기준서 제1037호에 따라 인식하고 측정합니다. 그러한 원가가 재고자산을 생산하기 위하여 발생한 것이 아니라면, 원가가 사용권자산과 관련이 있는 경우 사용권자산 원가의 일부로 그 원가를 인식합니다.

리스기간 종료시점 이전에 리스이용자에게 기초자산의 소유권을 이전하는 경우나 사용권자산의 원가에 리스이용자가 매수선택권을 행사할 것임이 반영되는 경우에, 리스이용자는 리스개시일부터 기초자산의 내용연수 종료시점까지 사용권자산을 감가상각하고 있습니다. 그 밖의 경우에는 리스이용자는 리스개시일부터 사용권자산의 내용연수 종료일과 리스기간 종료일 중 이른 날까지 사용권자산을 감가상각하고 있습니다.

당사는 사용권자산을 재무상태표에서 다른 자산과 구분하여 표시합니다.

당사는 사용권자산이 손상되었는지 결정하기 위하여 기업회계기준서 제1036호를 적용하며, 식별된 손상차손에 대한 회계처리는 '유형자산'의 회계정책(주석 2.(10)참고)에 설명되어 있습니다.

당사는 변동리스료(다만 지수나 요율(이율)에 따라 달라지는 변동리스료는 제외)는 사용권자산과 리스부채의 측정에 포함하지 않으며, 그러한 리스료는 변동리스료를 유발하는 사건 또는 조건이 생기는 기간에 당기손익으로 인식합니다.

실무적 간편법으로 리스이용자는 비리스요소를 리스요소와 분리하지 않고, 각 리스요소와 이에 관련되는 비리스요소를 하나의 리스요소로 회계처리하는 방법을 기초자산의 유형별로 선택할 수 있으며, 당사는 이러한 실무적 간편법을 사용하지 않고 있습니다. 하나의 리스요소와, 하나 이상의 추가 리스요소나 비리스요소를 포함하는 계약에서 리스이용자는 리스요소의 상대적 개별 가격과 비리스요소의 총 개별 가격에 기초하여 계약 대가를 각 리스요소에 배분합니다.

2) 당사가 리스제공자인 경우

당사는 각 리스를 운용리스 또는 금융리스로 분류합니다. 기초자산의 소유에 따른 위험과 보상의 대부분을 이전하는 리스는 금융리스로 분류하며 기초자산의 소유에 따른 위험과 보상의 대부분을 이전하지 않는 리스는 운용리스로 분류합니다.

당사가 중간리스제공자인 경우 당사는 상위리스와 전대리스를 두 개의 별도계약으로 회계처리하고 있습니다. 당사는 기초자산이 아닌 상위리스에서 생기는사용권자산에 따라 전대리스를 금융리스 또는 운용리스로 분류합니다.

당사는 정액 기준이나 다른 체계적인 기준으로 운용리스의 리스료를 수익으로 인식합니다. 다른 체계적인 기준이 기초자산의 사용으로 생기는 효익이 감소되는 형태를 더 잘 나타낸다면 당사는 그 기준을 적용합니다.

당사는 운용리스 체결과정에서 부담하는 리스개설직접원가를 기초자산의 장부금액에 더하고 리스료 수익과 같은 기준으로 리스기간에 걸쳐 비용으로 인식합니다.

금융리스 하에서 리스이용자로부터 받을 대가는 당사의 리스순투자 금액의 수취채권으로 인식합니다. 금융리스수익은 그 리스와 관련한 리스순투자 금액에 일정한 기간 수익률을 반영할 수 있도록 회계기간에 배분합니다.

계약에 리스요소와 비리스요소가 포함되어 있는 경우, 당사는 기업회계기준서 제1115호를 적용하여 계약대가를 각 구성요소에 배분합니다.

(20) 주당이익

기본주당이익은 주주에게 귀속되는 포괄손익계산서상 당기순이익을 보고기간 동안의 당사의 가중평균 유통보통주식수로 나누어 산정한 것입니다.

희석주당이익은 희석당기순이익을 보고기간 동안의 당사의 가중평균 유통보통주식수와 가중평균 잠재적 희석증권주식수로 나누어 산정한 것입니다. 잠재적 희석증권은 희석효과가 발생하는 경우에만 희석주당이익의 계산에 반영됩니다.

(21) 영업부문

영업부문은 당사의 경영진에게 보고되는 보고자료와 동일한 방식으로 보고되고 있습니다. 영업부문은 당사의 수익을 창출하고 비용을 발생(동일 기업 내의 다른 구성단위와의 거래와 관련된 수익과 비용을 포함)시키는 사업활동을 영위하고, 최고영업의 사결정자가 배분될 자원에 대한 의사결정을 하고 영업성과를 정기적으로 검토하는 기업의 구성단위를 의미합니다.

(22) 배당

당사의 주주들에 대한 배당은 주주들이 배당을 승인한 시기에 당사의 재무상태표에 부채로 인식하고 있습니다.

3. 중요한 회계추정 및 가정

재무제표 작성에는 미래에 대한 가정 및 추정이 요구되며 경영진은 회사의 회계정책을 적용하기 위해 판단이 요구됩니다. 추정 및 가정은 지속적으로 평가되며, 과거 경험과 현재의 상황에 비추어 합리적으로 예측가능한 미래의 사건을 고려하여 이루어 집니다. 회계추정의 결과가 실제 결과와 동일한 경우는 드물 것이므로 중요한 조정을 유발할 수 있는 유의적인 위험을 내포하고 있습니다.

다음 회계연도에 자산 및 부채 장부금액의 조정에 영향을 미칠 수 있는 경영진 판단과 유의적 위험에 대한 추정 및 가정은 다음과 같습니다. 일부 항목에 대한 유의적인 판단 및 추정에 대한 추가적인 정보는 개별 주석에 포함되어 있습니다.

(1) 금융자산의 손상

금융자산의 손실충당금은 부도위험 및 기대손실률 등에 대한 가정에 기초하여 측정됩니다. 당사는 이러한 가정의 설정 및 손상모델에 사용되는 투입변수의 선정에 있어서 당사의 과거 경험, 현재 시장 상황, 재무보고일 기준의 미래전망정보 등을 고려하여 판단합니다.(주석 2.(5) 참조)

(2) 비금융자산의 손상

당사는 매 보고기간 종료일에 모든 비금융자산에 대하여 손상징후의 존재여부를 평가합니다. 비한정내용연수의 무형자산에 대해서는 매년 또는 손상징후가 있는 경우에 손상검사를 수행합니다. 기타 비금융자산에 대해서는 장부금액이 회수가능하지 않을 것이라는 징후가 있을 때 손상검사를 수행합니다. 사용가치를 계산하기 위하여 경영자는 해당 자산이나 현금창출단위로부터 발생하는 미래기대현금흐름을 추정하고 동 미래기대현금흐름의 현재가치를 계산하기 위한 적절한 할인율을 선택하여야 합니다.

(3) 퇴직급여제도

당사는 확정급여형 퇴직급여제도를 운영하고 있습니다. 확정급여채무는 매 보고기간 종료일에 보험수리적 평가를 수행하여 계산되며, 이러한 보험수리적 평가방법을 적용하기 위해서는 할인율, 기대 임금상승률 등에 대한 가정을 추정하는 것이 필요합니다. 퇴직급여제도는 장기간이라는 성격으로 인하여 이러한 추정에 중요한 불확실성을 포함하고 있습니다.

(4) 이연법인세

이연법인세자산·부채의 인식과 측정은 경영진의 판단을 필요로 합니다. 특히, 이연법인세자산의 인식여부와 인식범위는 미래상황에 대한 가정과 경영진의 판단에 의해 영향을 받게 됩니다.

(5) 리스

1) 기업회계기준서 제1116호에서 요구하고 있는 중요한 판단은 다음의 사항을 포함하고 있습니다.

- 계약 자체가 리스인지(또는 계약이 리스를 포함하는지)에 대한 판단
- 매수선택권이나 종료선택권을 행사할 것이 거의 확실한지에 대한 결정
- (당사가 리스제공자인 경우) 리스약정의 분류
- 변동리스료가 실질적으로 고정되어 있는지에 대한 판단
- 계약에 여러 리스가 존재하는지에 대한 판단
- 리스요소와 비리스요소의 개별판매가격의 산정

2) 기업회계기준서 제1116호에서 요구하고 있는 추정불확실성에 대한 주요 원천은 다음의 사항을 포함하고 있습니다.

- 리스기간의 산정
- 리스료를 할인하는데 사용되는 적절한 할인율의 산정
- 사용권자산이 손상되었는지에 대한 평가

4. 범주별 금융상품

(1) 당기말 및 전기말 현재 금융자산의 범주별 분류내역은 다음과 같습니다.

(당기말)

| (단위: 천원) | | | | |
|-------------|------------------|-------------------------|----------------------|-------------|
| 금융자산 | 상각후원가 측정 금융자산 | 기타포괄손익-공정 가치 측정 금융자산 | 당기손익-공정가치 측정 금융자산 | 합 계 |
| 현금및현금성자산 | 16,157,083 | - | - | 16,157,083 |
| 단기금융자산 | - | - | 30,069,762 | 30,069,762 |
| 매출채권및기타채권 | 87,003,452 | - | - | 87,003,452 |
| 장기금융자산 | - | 157,246 | 73,004,057 | 73,161,303 |
| 장기매출채권및기타채권 | 2,377,894 | - | - | 2,377,894 |
| 합 계 | 105,538,429 | 157,246 | 103,073,819 | 208,769,494 |

(전기말)

| (단위: 천원) | | | | |
|-------------|------------------|-------------------------|----------------------|-------------|
| 금융자산 | 상각후원가 측정 금융자산 | 기타포괄손익-공정 가치 측정 금융자산 | 당기손익-공정가치 측정 금융자산 | 합 계 |
| 현금및현금성자산 | 12,583,078 | - | - | 12,583,078 |
| 단기금융자산 | - | - | 26,240,997 | 26,240,997 |
| 매출채권및기타채권 | 37,211,134 | - | - | 37,211,134 |
| 장기금융자산 | - | 4,672,873 | 54,549,798 | 59,222,671 |
| 장기매출채권및기타채권 | 16,734,401 | - | - | 16,734,401 |
| 합 계 | 66,528,613 | 4,672,873 | 80,790,795 | 151,992,281 |

(2) 당기말 및 전기말 현재 금융부채의 범주별 분류내역은 다음과 같습니다.

(당기말)

| (단위: 천원) | | | |
|--------------|------------------|----------------------|------------|
| 금융부채 | 상각후원가 측정 금융부채 | 당기손익-공정가치 측정 금융부채 | 합 계 |
| 매입채무 | 7,930,526 | - | 7,930,526 |
| 기타유동금융부채 | 2,390,377 | - | 2,390,377 |
| 전환사채(유동) | 71,887,080 | - | 71,887,080 |
| 리스부채(유동)(*) | 234,189 | - | 234,189 |
| 기타비유동금융부채 | 131,584 | - | 131,584 |
| 리스부채(비유동)(*) | 59,269 | - | 59,269 |
| 합 계 | 82,633,025 | - | 82,633,025 |

(*) 범주별 금융부채의 적용을 받지 않는 리스부채를 상각후원가측정 금융부채로 표시를 하였습니다.

(전기말)

| (단위: 천원) | | | |
|--------------|------------------|----------------------|------------|
| 금융부채 | 상각후원가 측정 금융부채 | 당기손익-공정가치 측정 금융부채 | 합 계 |
| 매입채무 | 4,631,319 | - | 4,631,319 |
| 기타유동금융부채 | 7,418,798 | - | 7,418,798 |
| 단기차입금 | 48,931,557 | - | 48,931,557 |
| 전환사채(유동) | 21,025,405 | - | 21,025,405 |
| 리스부채(유동)(*) | 69,598 | - | 69,598 |
| 장기차입금 | 2,000,000 | - | 2,000,000 |
| 기타비유동금융부채 | 214,579 | - | 214,579 |
| 리스부채(비유동)(*) | 36,150 | - | 36,150 |
| 합 계 | 84,327,406 | - | 84,327,406 |

(*) 범주별 금융부채의 적용을 받지 않는 리스부채를 상각후원가측정 금융부채로 표시를 하였습니다.

(3) 당기 및 전기 중 금융상품 범주별 수익 및 비용의 주요 내역은 다음과 같습니다.

(당기)

| (단위: 천원) | | | | |
|--------------|---------------------|------------------------|-------------------------|--------------|
| 구 분 | 상각후원가 측정 금융자산/부채 | 기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산 | 당기손익-공정가치 측정 금융자산/부채 | 합 계 |
| 이자수익 | 3,975,690 | - | - | 3,975,690 |
| 배당금수익 | 459,702 | - | - | 459,702 |
| 외환차익 | 274,975 | - | - | 274,975 |
| 외화환산이익 | 627,696 | - | - | 627,696 |
| 단·장기금융자산평가이익 | - | - | 29,426,130 | 29,426,130 |
| 단·장기금융자산처분이익 | - | 807,300 | 1,636,309 | 2,443,609 |
| 이자비용 | (5,178,823) | - | - | (5,178,823) |
| 외환차손 | (609,618) | - | - | (609,618) |
| 외화환산손실 | (160,598) | - | - | (160,598) |
| 단·장기금융자산평가손실 | - | (2,353,594) | (2,004,730) | (4,358,324) |
| 단·장기금융자산처분손실 | - | - | (14,265,075) | (14,265,075) |
| 대손상각비 | (5,455,717) | - | - | (5,455,717) |
| 기타의대손상각비 | (12,256,664) | - | - | (12,256,664) |
| 합 계 | (18,323,357) | (1,546,294) | 14,792,634 | (5,077,017) |

(전기)

| (단위: 천원) | | | | |
|--------------|---------------------|------------------------|-------------------------|-------------|
| 구 분 | 상각후원가 측정 금융자산/부채 | 기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산 | 당기손익-공정가치 측정 금융자산/부채 | 합 계 |
| 이자수익 | 2,092,228 | - | - | 2,092,228 |
| 외환차익 | 705,994 | - | - | 705,994 |
| 외화환산이익 | 108,296 | - | - | 108,296 |
| 단·장기금융자산평가이익 | - | 366,731 | 8,150,946 | 8,517,677 |
| 단·장기금융자산처분이익 | - | 1,599,407 | 1,052,189 | 2,651,596 |
| 파생상품평가이익 | - | - | 213,357 | 213,357 |
| 이자비용 | (4,494,475) | - | - | (4,494,475) |
| 외환차손 | (514,618) | - | - | (514,618) |
| 외화환산손실 | (496,921) | - | - | (496,921) |
| 단·장기금융자산평가손실 | - | - | (2,863,307) | (2,863,307) |
| 단·장기금융자산처분손실 | - | - | (5,723,466) | (5,723,466) |
| 사채상환손실 | - | - | (132,441) | (132,441) |
| 대손상각비 | 2,204,362 | - | - | 2,204,362 |
| 기타의대손상각비 | 2,198,228 | - | - | 2,198,228 |
| 합 계 | 1,803,094 | 1,966,138 | 697,278 | 4,466,510 |

5. 금융상품의 공정가치

(1) 금융상품 종류별 공정가치

공정가치로 측정하는 금융상품의 종류별 장부금액 및 공정가치는 다음과 같습니다.

| (단위: 천원) | | | | |
|---------------------|-------------|-------------|------------|------------|
| 구 분 | 당기말 | | 전기말 | |
| | 장부금액 | 공정가치 | 장부금액 | 공정가치 |
| 금융자산: | | | | |
| 당기손익-공정가치 측정 금융자산 | 103,073,819 | 103,073,819 | 80,790,795 | 80,790,795 |
| 기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산 | 157,246 | 157,246 | 4,672,873 | 4,672,873 |
| 합 계 | 103,231,065 | 103,231,065 | 85,463,668 | 85,463,668 |

(2) 공정가치 서열체계

당사는 공정가치측정에 사용된 투입변수의 유의성을 반영하는 공정가치 서열체계에 따라 공정가치측정치를 분류하고 있으며, 공정가치 서열체계의 수준은 다음과 같습니다.

| 구 분 | 투입변수의 유의성 |
|------|---------------------------------------|
| 수준 1 | 동일한 자산이나 부채에 대한 활성시장의 공시가격 |
| 수준 2 | 직접적으로 또는 간접적으로 관측가능한 자산이나 부채에 대한 투입변수 |
| 수준 3 | 관측가능한 시장자료에 기초하지 않은 자산이나 부채에 대한 투입변수 |

수준 3로 측정되는 금융자산의 공정가치가 산정되는 방법은 다음과 같습니다.

| 구 분 | 가치평가기법 |
|-------------------|--|
| 투자전환사채, 투자신주인수권사채 | 할인된 현금흐름 및 옵션가격결정모형 투자전환사채 및 투자신주인수권사채의 공정가치는 전환권 및 신주인수권이 포함되지 않은 일반사채요소의 공정가치와 내재파생상품인 전환권 및 신주인수권의 공정가치를 합산하여 측정하고 있습니다. |
| 비상장주식 | 이익접근법 피투자회사의 소유에서 파생될 것으로 예상되는 미래 경제적효익의 현재가치를 추정하기 위해 할인된 현금흐름기법이 이용됩니다. |

공정가치로 측정되는 금융상품의 공정가치 서열체계 구분은 다음과 같습니다.

(당기말)

| (단위: 천원) | | | | |
|-------------------|------------|------|------------|-------------|
| 구 분 | 수준 1 | 수준 2 | 수준 3 | 합 계 |
| 당기손익-공정가치측정금융자산 | 10,724,729 | - | 92,349,090 | 103,073,819 |
| 기타포괄손익-공정가치측정금융자산 | - | - | 157,246 | 157,246 |
| 합 계 | 10,724,729 | - | 92,506,336 | 103,231,065 |

(*) 수준 1, 2, 3간의 중요한 이동내역은 없습니다.

(전기말)

| (단위: 천원) | | | | |
|-------------------|------------|------|------------|------------|
| 구 분 | 수준 1 | 수준 2 | 수준 3 | 합 계 |
| 당기손익-공정가치측정금융자산 | 11,393,987 | - | 69,396,808 | 80,790,795 |
| 기타포괄손익-공정가치측정금융자산 | - | - | 4,672,873 | 4,672,873 |
| 합 계 | 11,393,987 | - | 74,069,681 | 85,463,668 |

(*) 수준 1, 2, 3간의 중요한 이동내역은 없습니다.

(3) 가치평가기법 및 투입변수

당기말 현재 '수준 3'으로 분류된 주요 금융상품에 대하여 사용된 가치평가기법과 투입변수는 다음과 같습니다.

| (단위: 천원) | | | | |
|--------------------|------------|----------|-------------|-----------------|
| 구 분 | 공정가치 | 가치평가기법 | '수준 3' 투입변수 | '수준 3' 투입변수 범위 |
| 당기손익-공정가치측정금융자산: | | | | |
| 신주인수권부사채 | 28,398,330 | 이항모형 | 기초자산주식가격 | \$1.07 ~ \$1.63 |
| | | | 할인율 | 6.78% |
| | | | 기초자산의 변동성 | 20.05% |
| 전환사채 | 62,048,986 | 이항모형 | 기초자산주식가격 | 1,310 ~ 8,218원 |
| | | | 기초자산의 변동성 | 30.32 ~ 75.32% |
| 기타포괄손익-공정가치측정금융자산: | | | | |
| 시장성 없는 지분증권 | 147,246 | 현금흐름할인모형 | 가중평균자본비용 | 15.85% |

(4) 민감도분석

금융상품의 민감도 분석은 통계적 기법을 이용한 관측 불가능한 투입변수의 변동에 따른 금융상품의 가치 변동에 기초하여 유리한 변동과 불리한 변동으로 구분하여 이루어집니다. 그리고 공정가치가 두 개 이상의 투입변수에 영향을 받는 경우에는 가장 유리하거나 또는 가장 불리한 금액을 바탕으로 산출됩니다.

| (단위: 천원) | | | | |
|--------------------|-----------|--------|-------------|----------|
| 구 분 | 유리한 변동 효과 | | 불리한 변동 효과 | |
| | 당기손익 | 자본 | 당기손익 | 자본 |
| 당기손익-공정가치측정금융자산: | | | | |
| 신주인수권부사채 | 185,755 | - | (184,072) | - |
| 전환사채 | 5,224,512 | - | (4,957,161) | - |
| 기타포괄손익-공정가치측정금융자산: | | | | |
| 시장성 없는 지분증권 | - | 29,449 | - | (16,828) |

6. 현금및현금성자산

(1) 당기말 및 전기말 현재 현금및현금성자산의 내역은 다음과 같습니다.

| (단위: 천원) | | |
|----------|------------|------------|
| 구 분 | 당기말 | 전기말 |
| 보통예금 | 16,157,083 | 12,583,078 |

(2) 당기말 및 전기말 현재 사용이 제한된 현금및현금성자산의 내역은 다음과 같습니다.

| (단위: 천원) | | | | |
|----------|-------|------------|-----------|--------|
| 구 분 | 거래처 | 당기말 | 전기말 | 사용제한내역 |
| 보통예금 | 코리아신탁 | 15,455,293 | 8,889,295 | (*) |

(*) 강남구 도곡동 상지리츠빌카일룸 조성 관련 자금관리 신탁회사인 코리아신탁주식회사의 명의로 되어 있으며, 동 자금은 사채원리금 및 대출상환, 운영자금(제세공과금 등)의 지급 관련 용도로만 사용 가능합니다.

7. 매출채권 및 기타채권

(1) 당기말 및 전기말 현재 매출채권 및 기타채권의 내역은 다음과 같습니다.

| (단위: 천원) | | | | |
|-------------------|-------------|-------------|------------|-------------|
| 구 분 | 당기말 | | 전기말 | |
| | 유동성 | 비유동성 | 유동성 | 비유동성 |
| 매출채권 | 9,063,536 | 6,658,565 | 9,633,564 | 3,508,800 |
| 손실충당금(현재가치할인차금포함) | (641,809) | (5,917,832) | (643,155) | (463,086) |
| 매출채권(순액) | 8,421,727 | 740,733 | 8,990,409 | 3,045,714 |
| 미수금 | 512,533 | - | 949,026 | - |
| 손실충당금 | (26,600) | - | (20,689) | - |
| 미수금(순액) | 485,933 | - | 928,337 | - |
| 미수수익 | 3,737,117 | - | 2,183,662 | - |
| 손실충당금 | (1,697,189) | - | (46,491) | - |
| 미수수익(순액) | 2,039,928 | - | 2,137,171 | - |
| 대여금 | 83,964,082 | 7,261,945 | 25,463,632 | 5,865,000 |
| 손실충당금(현재가치할인차금포함) | (7,908,218) | (7,100,000) | (808,415) | (3,599,748) |
| 대여금(순액) | 76,055,864 | 161,945 | 24,655,217 | 2,265,252 |
| 임차보증금 | - | 426,140 | 500,000 | 1,411,940 |
| 기타보증금 | - | 1,049,076 | - | 10,011,495 |
| 합 계 | 87,003,452 | 2,377,894 | 37,211,134 | 16,734,401 |

(2) 당기 및 전기 중 손실충당금의 변동내역은 다음과 같습니다.

(당기)

| (단위: 천원) | | | | | |
|----------|-----------|--------|-----------|------------|------------|
| 구 분 | 매출채권 | 미수금 | 미수수익 | 대여금 | 합 계 |
| 기초잔액 | 1,106,241 | 20,689 | 46,491 | 4,408,163 | 5,581,584 |
| 대손상각비 | 5,455,717 | - | - | - | 5,455,717 |
| 기타의대손상각비 | - | 5,911 | 1,650,698 | 10,600,055 | 12,256,664 |
| 환율변동효과 | (2,317) | - | - | - | (2,317) |
| 기말잔액 | 6,559,641 | 26,600 | 1,697,189 | 15,008,218 | 23,291,648 |

(전기)

| (단위: 천원) | | | | | |
|----------|-------------|---------|-----------|-------------|-------------|
| 구분 | 매출채권 | 미수금 | 미수수익 | 대여금 | 합계 |
| 기초잔액 | 3,310,603 | 22,254 | 723,317 | 5,928,000 | 9,984,174 |
| 대손상각비 | (2,204,362) | - | - | - | (2,204,362) |
| 기타의대손상각비 | - | (1,565) | (676,826) | (1,519,837) | (2,198,228) |
| 기말잔액 | 1,106,241 | 20,689 | 46,491 | 4,408,163 | 5,581,584 |

(3) 당기말 및 전기말 현재 매출채권 및 기타채권의 연령분석의 내역은 다음과 같습니다.

(당기말)

| (단위: 천원) | | | | | | |
|-------------------|-------------------|------------------|------------------|-------------------|-------------|--------------|
| 구분 | 연체되지 않은 채권(3개월이하) | 연체된 채권 | | | | 합계 |
| | | 3개월 초과 6개월 이하 | 6개월 초과 9개월 이하 | 9개월 초과 12개월 이하 | 12개월 초과 | |
| 매출채권 | 7,738,237 | 246,693 | 298,762 | 34,180 | 7,404,229 | 15,722,101 |
| 손실충당금(현재가치할인차금포함) | (9,815) | (2,473) | (11,652) | (27,080) | (6,508,621) | (6,559,641) |
| 미수금 | 304,631 | 30,087 | 26,882 | 29,447 | 121,486 | 512,533 |
| 손실충당금 | - | - | - | - | (26,600) | (26,600) |
| 미수수익 | 1,132,261 | 735,743 | 376,863 | 307,680 | 1,184,570 | 3,737,117 |
| 손실충당금 | (227,371) | (209,801) | (253,091) | (210,672) | (796,254) | (1,697,189) |
| 대여금 | 85,504,027 | - | - | - | 5,722,000 | 91,226,027 |
| 손실충당금(현재가치할인차금포함) | (9,286,218) | - | - | - | (5,722,000) | (15,008,218) |
| 임차보증금 | 426,140 | - | - | - | - | 426,140 |
| 기타보증금 | 1,049,076 | - | - | - | - | 1,049,076 |
| 합계 | 86,630,968 | 800,249 | 437,764 | 133,555 | 1,378,810 | 89,381,346 |

(전기말)

| (단위: 천원) | | | | | | |
|-------------------|-------------------|------------------|------------------|-------------------|-------------|-------------|
| 구분 | 연체되지 않은 채권(3개월이하) | 연체된 채권 | | | | 합계 |
| | | 3개월 초과 6개월 이하 | 6개월 초과 9개월 이하 | 9개월 초과 12개월 이하 | 12개월 초과 | |
| 매출채권 | 7,031,637 | 2,108,588 | 1,142,288 | 1,013,555 | 1,846,296 | 13,142,364 |
| 손실충당금(현재가치할인차금포함) | (27,909) | (14,406) | (5,533) | (22,663) | (1,035,730) | (1,106,241) |
| 미수금 | 355,525 | 60,580 | 65,697 | 62,497 | 404,727 | 949,026 |
| 손실충당금 | - | - | - | - | (20,689) | (20,689) |
| 미수수익 | 481,338 | 305,378 | 258,160 | 242,483 | 896,303 | 2,183,662 |
| 손실충당금 | - | - | - | - | (46,491) | (46,491) |
| 대여금 | 20,199,632 | - | - | - | 11,129,000 | 31,328,632 |
| 손실충당금(현재가치할인차금포함) | - | - | - | - | (4,408,163) | (4,408,163) |
| 임차보증금 | 1,911,940 | - | - | - | - | 1,911,940 |
| 기타보증금 | 10,011,495 | - | - | - | - | 10,011,495 |
| 합계 | 39,963,658 | 2,460,140 | 1,460,612 | 1,295,872 | 8,765,253 | 53,945,535 |

8. 재고자산

(1) 당기말 및 전기말 현재 재고자산의 내역은 다음과 같습니다.

(당기말)

| (단위: 천원) | | | |
|----------|------------|-------------|-----------|
| 구 분 | 취득원가 | 평가총당금 | 장부금액 |
| 상품 | 4,498,348 | (627,805) | 3,870,543 |
| 제품 | 1,825,955 | (725,383) | 1,100,572 |
| 원재료 | 1,904,499 | (789,140) | 1,115,359 |
| 재공품 | 500,575 | (268,483) | 232,092 |
| 미착품 | 407,590 | - | 407,590 |
| 완성주택 | 2,914,036 | - | 2,914,036 |
| 합 계 | 12,051,003 | (2,410,811) | 9,640,192 |

한편, 당기말 현재 당사의 완성주택은 전환사채와 관련하여 담보로 제공되어 있습니다(주석33 참조).

(전기말)

| (단위: 천원) | | | |
|----------|------------|-------------|------------|
| 구 분 | 취득원가 | 평가총당금 | 장부금액 |
| 상품 | 4,610,555 | (470,890) | 4,139,665 |
| 제품 | 2,221,520 | (547,092) | 1,674,428 |
| 원재료 | 1,924,819 | (310,928) | 1,613,891 |
| 재공품 | 520,061 | (72,694) | 447,367 |
| 미착품 | 127,999 | - | 127,999 |
| 완성주택 | 8,793,597 | - | 8,793,597 |
| 합 계 | 18,198,551 | (1,401,604) | 16,796,947 |

(2) 당기 및 전기 중 재고자산과 관련하여 인식한 평가손실 및 평가손실환입 금액은 다음과 같습니다.

| (단위: 천원) | | |
|--------------|-----------|-----------|
| 구 분 | 당 기 | 전 기 |
| 매출원가: | | |
| 재고자산평가손실(환입) | 1,009,207 | (266,045) |

9. 환불부채 및 반환재고회수권

당기말 및 전기말 현재 환불부채 및 반환재고회수권의 내역은 다음과 같습니다.

| (단위: 천원) | | |
|-------------|---------|-------|
| 구 분 | 당기말 | 전기말 |
| 환불부채(*1) | 100,720 | 1,827 |
| 반환재고회수권(*2) | 78,767 | 1,397 |

(*1) 환불부채는 반품할 수 있는 고객의 권리와 관련하여 고객이 반품할 것으로 추정되는 금액이며, 동 환불부채에 상응하여 수익인식금액이 조정됩니다.

(*2) 반환재고회수권은 고객이 반품권을 행사하면 당사가 고객으로부터 제품을 회수할 권리를 나타냅니다.

10. 단·장기금융자산

(1) 당기말 및 전기말 현재 단·장기금융자산의 내역은 다음과 같습니다.

| (단위: 천원) | | | | |
|---------------------|------------|------------|------------|------------|
| 구 분 | 당기말 | | 전기말 | |
| | 단기 | 장기 | 단기 | 장기 |
| 당기손익-공정가치 측정 금융자산 | 30,069,762 | 73,004,057 | 26,240,997 | 54,549,798 |
| 기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산 | - | 157,246 | - | 4,672,873 |
| 합 계 | 30,069,762 | 73,161,303 | 26,240,997 | 59,222,671 |

(2) 당기말 및 전기말 현재 당기손익-공정가치 측정 금융자산의 내역은 다음과 같습니다.

(당기말)

| (단위: 천원) | | | | | |
|----------------------------------|-----------|--------|------------|-------------|-------------|
| 구 분 | 주식수(주) | 지분율(%) | 취득가액 | 공정가치 | 장부금액 |
| (단기) | | | | | |
| 신주인수권부사채: | | | | | |
| CAR-TCCELLKOR, INC | - | - | 16,245,000 | 18,349,833 | 18,349,833 |
| LIMINATUS PHARMA, LLC | - | - | 11,197,000 | 10,048,497 | 10,048,497 |
| 파생상품자산: | | | | | |
| 케이에이치이엔티(주) 제10회차 매도청구권(주식17 참조) | - | - | 1,118,263 | 1,118,263 | 1,118,263 |
| (주)장원테크 제10회차 매도청구권(주식17 참조) | - | - | 553,169 | 553,169 | 553,169 |
| 소 계 | | | 29,113,432 | 30,069,762 | 30,069,762 |
| (장기) | | | | | |
| 장기성예금 | - | - | 446,917 | 230,342 | 230,342 |
| 시장성 있는 지분증권: | | | | | |
| (주)알파홀딩스 | 390,660 | 1.75 | 4,492,590 | 1,187,606 | 1,187,606 |
| 나노스(주) | 1,466,850 | 0.99 | 4,553,102 | 8,434,388 | 8,434,388 |
| 뉴지랩파마(주) | 95,890 | 0.31 | 1,161,098 | 1,102,735 | 1,102,735 |
| 시장성 없는 지분증권: | | | | | |
| (주)파노라마엔터테인먼트 | 8,236 | 3.87 | 700,000 | - | - |
| 신주인수권부사채: | | | | | |
| (주)휴먼힐스컴퍼니 | - | - | 150,000 | - | - |
| 전환사채: | | | | | |
| (주)비엔에이치투자 제1회차 무보증 사모 전환사채 | - | - | 1,000,000 | - | - |
| (주)장원테크 제10회차 무보증 사모 전환사채 | - | - | 10,470,833 | 12,243,613 | 12,243,613 |
| 케이에이치이엔티(주) 제10회차 무보증 사모 전환사채(*) | - | - | 10,470,833 | 14,576,599 | 14,576,599 |
| 케이에이치이엔티(주) 제11회차 무보증 사모 전환사채(*) | - | - | 10,000,000 | 14,774,037 | 14,774,037 |
| 나노스(주) 제5회차 무보증 사모 전환사채 | - | - | 19,852,048 | 18,743,541 | 18,743,541 |
| (주)제넨셀 제4회차 무보증 사모 전환사채 | - | - | 1,505,000 | 1,711,196 | 1,711,196 |
| 프로젝트투자자산: | | | | | |
| 미니시리즈 "열혈주부 명탐정" 공동투자 | - | - | 1,095,000 | - | - |
| 소 계 | | | 65,897,421 | 73,004,057 | 73,004,057 |
| 합 계 | | | 95,010,853 | 103,073,819 | 103,073,819 |

(*) 당기 중 이엑스티(주)에서 케이에이치이엔티(주)로 상호를 변경하였습니다.

(전기말)

| (단위: 천원) | | | | | |
|------------------------------|-----------|--------|------------|------------|------------|
| 구 분 | 주식수(주) | 지분율(%) | 취득가액 | 공정가치 | 장부금액 |
| (단기) | | | | | |
| 신주인수권부사채: | | | | | |
| CAR-TCCELLKOR, INC | - | - | 16,245,000 | 15,963,467 | 15,963,467 |
| LIMINATUS PHARMA, LLC | - | - | 11,197,000 | 10,277,530 | 10,277,530 |
| 소 계 | | | 27,442,000 | 26,240,997 | 26,240,997 |
| (장기) | | | | | |
| 장기성예금 | - | - | 386,097 | 223,249 | 223,249 |
| 시장성 있는 지분증권: | | | | | |
| (주)알파홀딩스 | 400,660 | 1.92 | 4,607,590 | 1,837,026 | 1,837,026 |
| 나노스(주) | 2,066,850 | 1.39 | 6,415,502 | 7,078,961 | 7,078,961 |
| (주)광림 | 1,475,000 | 2.79 | 2,500,125 | 2,478,000 | 2,478,000 |
| 시장성 없는 지분증권: | | | | | |
| (주)파노라마엔터테인먼트 | 8,236 | 3.87 | 700,000 | - | - |
| 수익증권: | | | | | |
| 갤럭시 메자닌 전문투자형 사모투자신탁 제2호 | - | - | 500,000 | 581,090 | 581,090 |
| 코펜 골디락스 전문투자형 사모투자신탁 제1호 | - | - | 3,500,000 | 3,456,285 | 3,456,285 |
| 인마크전문투자형사모부동산투자신탁24호 | - | - | 11,510,137 | 10,912,289 | 10,912,289 |
| 신주인수권부사채: | | | | | |
| (주)휴먼힐스컴퍼니 | - | - | 150,000 | - | - |
| 전환사채: | | | | | |
| (주)비에이치투자 제1회차 무보증 사모 전환사채 | - | - | 1,000,000 | - | - |
| (주)장원테크 제1회차 무보증 사모 전환사채 | - | - | 7,500,000 | 7,465,816 | 7,465,816 |
| (주)장원테크 제6회차 무보증 사모 전환사채 | - | - | 5,000,000 | 6,444,133 | 6,444,133 |
| (주)장원테크 제7회차 무보증 사모 전환사채 | - | - | 5,000,000 | 6,706,910 | 6,706,910 |
| 케이에이치이엔티(주) 제6회차 무보증 사모 전환사채 | - | - | 3,000,000 | 3,573,422 | 3,573,422 |
| (주)광림 제2회차 무보증 사모 전환사채 | - | - | 3,626,809 | 3,792,617 | 3,792,617 |
| 프로젝트투자자산: | | | | | |
| 미니시리즈 "열혈주부 명탐정" 공동투자 | - | - | 1,095,000 | - | - |
| 소 계 | | | 56,491,260 | 54,549,798 | 54,549,798 |
| 합 계 | | | 83,933,260 | 80,790,795 | 80,790,795 |

(3) 당기말 및 전기말 현재 기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산의 내역은 다음과 같습니다.

(당기말)

| (단위: 천원) | | | | | |
|--------------|---------|--------|-----------|---------|---------|
| 회사명 | 주식수(주) | 지분율(%) | 취득가액 | 공정가치 | 장부금액 |
| 출자금: | | | | | |
| 한국전기공업협동조합 | - | - | 10,000 | 10,000 | 10,000 |
| 시장성 없는 지분증권: | | | | | |
| (주)바이오텐 | 350,585 | 10.25 | 2,795,006 | 147,246 | 147,246 |
| 합 계 | | | 2,805,006 | 157,246 | 157,246 |

당기 중 (주)제넨셀 주식의 일부를 매각하였으며, 매각 후 잔여 주식은 당사의 임직원이 동사의 임원을 겸임하게 되어 유의적인 영향력이 있다고 판단하여 관계기업투자로 분류하였습니다(주석11 참조).

한편, 매각된 주식의 공정가치는 1,563,000천원이며, 관련하여 기타포괄손익으로 인식된 807,300천원은 이익잉여금으로 재분류되었습니다.

(전기말)

| (단위: 천원) | | | | | |
|--------------|---------|--------|-----------|-----------|-----------|
| 회사명 | 주식수(주) | 지분율(%) | 취득가액 | 공정가치 | 장부금액 |
| 출자금: | | | | | |
| 한국전기공업협동조합 | - | - | 10,000 | 10,000 | 10,000 |
| 시장성 없는 지분증권: | | | | | |
| (주)바이오텐 | 350,585 | 10.25 | 2,795,006 | 1,296,463 | 1,296,463 |
| (주)제넨셀 | 454,000 | 12.65 | 1,498,200 | 3,366,410 | 3,366,410 |
| 합 계 | | | 4,303,206 | 4,672,873 | 4,672,873 |

11. 종속기업, 공동기업 및 관계기업투자

(1) 당기말 및 전기말 현재 종속기업, 공동기업 및 관계기업투자의 내역은 다음과 같습니다.

| 회사명 | 소재국 | 업종 | (단위: 천원) | | | |
|--|-------|---------------|----------|-------------|--------|------------|
| | | | 당기말 | | 전기말 | |
| | | | 지분율(%) | 장부금액 | 지분율(%) | 장부금액 |
| 종속기업: | | | | | | |
| FEELUX OPTO ELECTRONCS(SHANDONG) CO.,LTD | 중국 | 조명및트랜스생산판매 | 100 | 7,226,735 | 100 | 7,226,735 |
| PT.FEELUX | 인도네시아 | 부품및조명판매 | 65 | 1,184,195 | 65 | 1,184,195 |
| FEELUX LIGHTING, INC | 미국 | 조명판매 | 100 | 788,466 | 100 | 788,466 |
| (주)와이케이파트너스 | 한국 | 실내건축및디자인 | 100 | - | 100 | - |
| FEELUX THAILAND CO.,LTD | 태국 | 부품생산및판매 | 100 | - | 100 | 3,533,742 |
| SHAOXING SHANGYU FEELUX TRADING CO.,LTD | 중국 | 조명판매 | 100 | 54,491 | 100 | 54,491 |
| (주)비에스피리츠 | 한국 | 부동산개발공급 | 100 | - | 100 | - |
| (주)에프에스플래닝 | 한국 | 사업타당성 분석 | 100 | - | 100 | - |
| VIRAL GENE, INC(*1) | 미국 | 의학 및 약학 연구개발업 | 85.45 | 43,137,130 | 85.45 | 43,137,130 |
| CAR-TOCELLKOR, INC(*2) | 미국 | 의학 및 약학 연구개발업 | 100 | 2,498,630 | 100 | 2,159,000 |
| FEELUX JAPAN CO., LTD | 일본 | 조명 판매 | 100 | - | 100 | - |
| 마일드1호조합(*3) | 한국 | 투자조합 | - | - | 60 | 1,500,000 |
| 제이제이조합(*3) | 한국 | 투자조합 | - | - | 97.54 | 4,000,000 |
| 에스디비조합(*4) | 한국 | 투자조합 | 99.98 | 4,293,224 | - | - |
| 케이에이치강원개발(주)(*4) | 한국 | 부동산 개발 및 시행업 | 70.01 | 14,010,000 | - | - |
| 소 계 | | | | 73,192,871 | | 63,583,759 |
| 공동기업: | | | | | | |
| ZHEJIANG YANKON FEELUX CO.,LTD(*5) | 중국 | 조명 생산 및 판매 | 50 | 1,528,922 | 50 | 1,528,922 |
| FEELUX LIGHTING (SHANGHAI) CO.,LTD(*5) | 중국 | 조명 판매 | 60 | 196,668 | 60 | 196,668 |
| SHANDONG FEELUX KAITONG ELECTRONCS CO.,LTD(*5) | 중국 | 부품 생산 및 판매 | 35 | 849,170 | 35 | 849,170 |
| 소 계 | | | | 2,574,760 | | 2,574,760 |
| 관계기업: | | | | | | |
| (주)장원테크(*6) | 한국 | 이동전화기제조업 | 12.99 | 6,863,065 | 17.05 | 16,499,797 |
| 케이에이치이엔티(주)(*6) | 한국 | 토목, 건축 파일공사 | 7.82 | 7,553,419 | 0.31 | 414,514 |
| 인마크제일호사모투자합자회사(*7) | 한국 | 사모투자펀드 | 37.99 | 65,379,557 | 22.28 | 10,722,072 |
| 디비W투자조합1호(*3,4) | 한국 | 투자조합 | - | - | - | - |
| 인마크전문투자형사모부동산투자신탁24호(*8) | 한국 | 신탁펀드 | 25.06 | 19,510,137 | - | - |
| (주)제넨셀(*6) | 한국 | 의학 및 약학 연구개발업 | 6.09 | 970,200 | - | - |
| 소 계 | | | | 100,276,378 | | 27,636,383 |
| 합 계 | | | | 176,044,009 | | 93,794,902 |

(*1) 당사는 2019년 8월 기타특수관계자인 LIMINATUS PHARMA, LLC의 나스닥 상장과 관련하여 VIRAL GENE, INC의 주식을 USD \$52,855,670에 LIMINATUS PHARMA, LLC에 조건부 양도하기로 확약하였습니다. 또한, 본 확약서의 작성일로부터 1년 이내 Pre-IPO가 성공하지 못할 경우 또는 2년 이내에 LIMINATUS PHARMA, LLC의 나스닥상장이 성공하지 못할 경우 본 확약을 취소할 수 있는 권리를 보유하고 있습니다.

- (*2) 당기 중 CAR-TCELLKOR, INC에 339,630천원(USD 300,000)을 추가로 출자 하였습니다.
- (*3) 당기 중 마일드1호조합, 제이제이조합, 디비W투자조합1호를 청산하였습니다.
- (*4) 당기 중 에스디비조합, 케이에이치강원개발(주), 디비W투자조합1호를 설립취득 하였습니다.
- (*5) 당사 및 해당기업의 상대주주가 보유하고 있는 각각의 지분은 상호 간의 동의 하에 매각할 수 있으며, 이 경우 각 사는 상대방의 지분을 우선하여 매수할 수 있는 권리를 행사할 수 있습니다.
- (*6) 당사의 임직원이 임원을 겸임하고 있어 유의적인 영향력을 행사할 수 있다고 판단하여 관계기업투자자로 분류하였으며, 지분율은 보통주 지분을 기준으로 산정하였습니다.
- (*7) 당기 중 인마크제일호사모투자합자회사(이하 "PEF")의 우선주 및 보통주 지분을 추가로 취득하였으며, 지분율은 동 우선주와 보통주를 포함한 전체 지분을 기준으로 산정하였습니다.
- (*8) 당기 중 지분을 추가로 취득하면서 당기순익-공정가치측정금융자산에서 관계기업투자자로 대체되었습니다.

(2) 당기 및 전기 중 종속기업, 공동기업 및 관계기업투자의 변동내역은 다음과 같습니다.

(당기)

| (단위: 천원) | | | | | | |
|--|------------|------------|--------------|-------------|--------------|-------------|
| 회사명 | 기 초 | 취 득 | 처 분 | 손 상 | 대 체 | 기 말 |
| 종속기업: | | | | | | |
| FEELUX OPTO ELECTRONICS(SHANDONG) CO.,LTD | 7,226,735 | - | - | - | - | 7,226,735 |
| PT.FEELUX | 1,184,195 | - | - | - | - | 1,184,195 |
| FEELUX LIGHTING, INC | 788,466 | - | - | - | - | 788,466 |
| FEELUX THAILAND CO.,LTD | 3,533,742 | - | - | (3,533,742) | - | - |
| SHAOXING SHANGYU FEELUX TRADING CO.,LTD | 54,491 | - | - | - | - | 54,491 |
| VIRAL GENE, INC | 43,137,130 | - | - | - | - | 43,137,130 |
| CAR-TOCELLKOR, INC | 2,159,000 | 339,630 | - | - | - | 2,498,630 |
| 마일드1호조합 | 1,500,000 | - | (1,500,000) | - | - | - |
| 제이제이조합 | 4,000,000 | - | (4,000,000) | - | - | - |
| 에스디비조합 | - | 5,800,000 | - | (1,506,776) | - | 4,293,224 |
| 케이에이치강원개발(주)(*1) | - | 10,000 | - | - | 14,000,000 | 14,010,000 |
| 소 계 | 63,583,759 | 6,149,630 | (5,500,000) | (5,040,518) | 14,000,000 | 73,192,871 |
| 공동기업: | | | | | | |
| ZHEJIANG YANKON FEELUX CO.,LTD | 1,528,922 | - | - | - | - | 1,528,922 |
| FEELUX LIGHTING (SHANGHAI) CO.,LTD | 196,668 | - | - | - | - | 196,668 |
| SHANDONG FEELUX KATONG ELECTRONICS CO.,LTD | 849,170 | - | - | - | - | 849,170 |
| 소 계 | 2,574,760 | - | - | - | - | 2,574,760 |
| 관계기업: | | | | | | |
| (주)장원테크(*2) | 16,499,797 | 2,000,000 | (16,366,849) | (5,269,883) | 10,000,000 | 6,863,065 |
| 케이에이치이엔티(주)(*3) | 414,514 | 4,500,002 | (3,359,350) | (1,747) | 6,000,000 | 7,553,419 |
| 인마크제일호사모투자합자회사(*4) | 10,722,072 | 39,721,908 | - | 11,418,740 | 3,516,837 | 65,379,557 |
| 디비W투자조합1호(*5) | - | 14,900,000 | 4,952,048 | - | (19,852,048) | - |
| 인마크전문투자형사모부동산투자신탁24호 | - | 8,000,000 | - | - | 11,510,137 | 19,510,137 |
| (주)제넌셀 | - | - | - | - | 970,200 | 970,200 |
| 소 계 | 27,636,383 | 69,121,910 | (14,774,151) | 6,147,110 | 12,145,126 | 100,276,378 |
| 합 계 | 93,794,902 | 75,271,540 | (20,274,151) | 1,106,592 | 26,145,126 | 176,044,009 |

(*1) 케이에이치강원개발(주)에 대한 대여금을 출자전환하였습니다.

(*2) 당기 중 (주)장원테크가 발행한 무보증 사모 전환사채(100억)에 대해 전환청구권을 행사하였습니다.

(*3) 당기 중 케이에이치이엔티(주)가 발행한 무보증 사모 전환사채(60억)에 대해 전환청구권을 행사하였습니다.

(*4) 전기에 지급된 지분취득 관련 계약금 해당액으로 당기 중 관계기업투자로 대체되었습니다.

(*5) 당기 중 디비W투자조합1호를 청산하면서, 동 조합이 보유하고 있던 나노스(주) 제5회차 무보증 사모 전환사채를 인수하였습니다(주석10 참조).

(전기)

| (단위: 천원) | | | | | | |
|--|-------------|------------|--------------|--------------|-------------|------------|
| 회사명 | 기 초 | 취 득 | 처 분 | 손 상 | 대 체 | 기 말 |
| 종속기업: | | | | | | |
| FEELUX OPTO ELECTRONCS(SHANDONG) CO.,LTD | 7,226,735 | - | - | - | - | 7,226,735 |
| PT.FEELUX | 1,184,195 | - | - | - | - | 1,184,195 |
| FEELUX LIGHTING, INC | 788,466 | - | - | - | - | 788,466 |
| FEELUX THAILAND CO.,LTD | 3,533,742 | - | - | - | - | 3,533,742 |
| SHAOXING SHANGYU FEELUX TRADING CO.,LTD | 54,491 | - | - | - | - | 54,491 |
| (주)비에스피리츠 | 678,626 | - | - | (678,626) | - | - |
| (주)에프에스플래닝 | 176,016 | - | - | (176,016) | - | - |
| VIRAL GENE, INC | 43,137,130 | - | - | - | - | 43,137,130 |
| CAR-TOCELLKOR, INC | 5,397,500 | - | (3,238,500) | - | - | 2,159,000 |
| FEELUX JAPAN CO., LTD | - | - | - | - | - | - |
| 마일드1호조합 | - | 1,500,000 | - | - | - | 1,500,000 |
| 리자드조합 | - | 8,200,000 | (8,200,000) | - | - | - |
| 제이제이조합 | - | 4,000,000 | - | - | - | 4,000,000 |
| 소 계 | 62,176,901 | 13,700,000 | (11,438,500) | (854,642) | - | 63,583,759 |
| 공동기업: | | | | | | |
| ZHEJIANG YANKON FEELUX CO.,LTD | 1,528,922 | - | - | - | - | 1,528,922 |
| FEELUX LIGHTING (SHANGHAI) CO.,LTD | 196,668 | - | - | - | - | 196,668 |
| SHANDONG FEELUX KAITONG ELECTRONCS CO.,LTD | - | 849,170 | - | - | - | 849,170 |
| 소 계 | 1,725,590 | 849,170 | - | - | - | 2,574,760 |
| 관계기업: | | | | | | |
| (주)장원테크(*) | 27,173,999 | 6,499,998 | (12,861,236) | (7,312,964) | 3,000,000 | 16,499,797 |
| 드림1호조합(*) | 3,600,000 | - | - | - | (3,600,000) | - |
| 케이에이치이엔티(주) | 3,534,000 | - | (2,988,372) | (181,114) | - | 414,514 |
| 인마크제일호사모투자합자회사 | 40,000,000 | 6,000,000 | - | (35,277,928) | - | 10,722,072 |
| 라쿤ST전문투자형사모투자신탁3호(*) | 6,000,000 | 145,200 | - | - | (6,145,200) | - |
| 소 계 | 80,307,999 | 12,645,198 | (15,799,608) | (42,772,006) | (6,745,200) | 27,636,383 |
| 합 계 | 144,210,490 | 27,194,368 | (27,238,108) | (43,626,648) | (6,745,200) | 93,794,902 |

(*) (주)장원테크 전환사채 전환권 행사, 드림1호조합 및 라쿤ST전문투자형사모투자신탁3호의 청산으로 인한 대체내역입니다.

(3) 당기 및 전기 중 종속기업, 공동기업 및 관계기업투자자와 관련된 손익의 내역은 다음과 같습니다.

| (단위: 천원) | | |
|----------------|-------------|--------------|
| 구 분 | 당 기 | 전 기 |
| 종속기업투자처분이익 | 696,152 | 673,100 |
| 종속기업투자손상차손(환입) | (5,040,518) | (854,642) |
| 관계기업투자처분이익 | 5,108,424 | 859,619 |
| 관계기업투자처분손실 | (3,526,208) | (4,221,953) |
| 관계기업투자손상차손(환입) | 6,147,110 | (42,772,005) |
| 합 계 | 3,384,960 | (46,315,881) |

(4) 당기말 현재 공시되는 시장가격이 존재하는 관계기업투자의 공정가치는 다음과 같습니다.

| 구 분 | 주당 공정가치 | 주식수 | 시장가격 |
|-------------|---------|------------|-----------|
| (주)장원테크 | 2,830원 | 2,449,607주 | 6,932,388 |
| 케이에이치이엔티(주) | 1,330원 | 5,736,629주 | 7,629,717 |

12. 유형자산

(1) 당기말 및 전기말 현재 유형자산의 내역은 다음과 같습니다.

(당기말)

| (단위: 천원) | | | | | |
|----------|------------|--------------|----------|-------------|------------|
| 구 분 | 취득원가 | 감가상각누계액 | 정부보조금 | 손상차손누계액 | 장부금액 |
| 토지 | 12,151,145 | - | - | (498,035) | 11,653,110 |
| 조림 | 267,226 | - | - | (267,226) | - |
| 건물 | 9,867,315 | (4,264,353) | - | - | 5,602,962 |
| 구축물 | 1,416,328 | (1,281,919) | - | (134,409) | - |
| 기계장치 | 1,725,174 | (1,611,159) | - | (114,015) | - |
| 차량운반구 | 1,002,953 | (659,685) | - | - | 343,268 |
| 공구와기구 | 7,559,691 | (6,987,315) | (53,938) | (518,438) | - |
| 비품 | 1,728,379 | (1,385,872) | - | (342,507) | - |
| 건설중인자산 | 5,281,816 | - | - | - | 5,281,816 |
| 합 계 | 41,000,027 | (16,190,303) | (53,938) | (1,874,630) | 22,881,156 |

(전기말)

| (단위: 천원) | | | | | |
|----------|------------|--------------|-----------|------------|------------|
| 구 분 | 취득원가 | 감가상각누계액 | 정부보조금 | 재평가 | 장부금액 |
| 토지 | 40,216,471 | - | - | 12,887,540 | 53,104,011 |
| 조림 | 244,776 | - | - | - | 244,776 |
| 건물 | 11,569,298 | (4,203,778) | - | - | 7,365,520 |
| 구축물 | 2,325,060 | (1,458,179) | - | - | 866,881 |
| 기계장치 | 1,704,274 | (1,554,201) | (3,483) | - | 146,590 |
| 차량운반구 | 959,845 | (546,994) | - | - | 412,851 |
| 공구와기구 | 7,434,641 | (6,760,436) | (108,614) | - | 565,591 |
| 비품 | 1,937,878 | (1,371,504) | (143) | - | 566,231 |
| 건설중인자산 | 1,501,538 | - | - | - | 1,501,538 |
| 합 계 | 67,893,781 | (15,895,092) | (112,240) | 12,887,540 | 64,773,989 |

(2) 당기 및 전기 중 유형자산 장부금액의 변동내역은 다음과 같습니다.

(당기)

| (단위: 천원) | | | | | | | |
|-------------|------------|-----------|-----------|-----------|-------------|--------------|------------|
| 구 분 | 기초잔액 | 취득 | 감가상각비 | 처분 | 손상차손 | 기타증감(*) | 기말잔액 |
| 토지 | 53,104,011 | - | - | - | (498,036) | (40,952,865) | 11,653,110 |
| 조림 | 244,776 | 22,450 | - | - | (267,226) | - | - |
| 건물 | 7,365,521 | - | (267,566) | - | - | (1,494,993) | 5,602,962 |
| 건축물 | 866,881 | 25,810 | (89,015) | - | (134,409) | (669,267) | - |
| 기계장치 | 150,073 | 20,900 | (56,958) | - | (114,015) | - | - |
| 정부보조금-기계장치 | (3,483) | - | 3,483 | - | - | - | - |
| 차량운반구 | 412,851 | 70,037 | (138,517) | (16,123) | - | 15,020 | 343,268 |
| 공구와기구 | 674,206 | 154,716 | (261,568) | - | (572,376) | 5,022 | - |
| 정부보조금-공구와기구 | (108,616) | - | 54,678 | - | 53,938 | - | - |
| 비품 | 566,374 | 67,335 | (167,616) | (133,787) | (342,506) | 10,200 | - |
| 정부보조금-비품 | (142) | - | 142 | - | - | - | - |
| 건설중인자산 | 1,501,537 | 9,429,969 | - | - | - | (5,649,690) | 5,281,816 |
| 합 계 | 64,773,989 | 9,791,217 | (922,937) | (149,910) | (1,874,630) | (48,736,573) | 22,881,156 |

(*) 건설중인자산의 본계정 대체와 유형자산의 매각예정자산 및 투자부동산 대체 등으로 구성되어 있습니다.

(전기)

| (단위: 천원) | | | | | | |
|-------------|------------|-----------|-------------|-------------|------------|------------|
| 구 분 | 기초잔액 | 취득 | 감가상각비 | 처분 | 기타증감 | 기말잔액 |
| 토지 | 40,216,471 | - | - | - | 12,887,540 | 53,104,011 |
| 조림 | 157,926 | 86,850 | - | - | - | 244,776 |
| 건물 | 10,405,458 | - | (330,305) | (2,709,632) | - | 7,365,521 |
| 건축물 | 662,535 | 287,821 | (150,475) | - | 67,000 | 866,881 |
| 기계장치 | 188,288 | 16,360 | (54,575) | - | - | 150,073 |
| 정부보조금-기계장치 | (7,283) | - | 3,800 | - | - | (3,483) |
| 차량운반구 | 540,851 | 28,598 | (156,598) | - | - | 412,851 |
| 공구와기구 | 726,752 | 222,021 | (290,054) | - | 15,487 | 674,206 |
| 정부보조금-공구와기구 | (192,357) | - | 83,741 | - | - | (108,616) |
| 비품 | 601,431 | 195,985 | (233,627) | - | 2,585 | 566,374 |
| 정부보조금-비품 | (7,712) | - | 7,570 | - | - | (142) |
| 건설중인자산 | 7,101 | 1,579,508 | - | - | (85,072) | 1,501,537 |
| 합 계 | 53,299,461 | 2,417,143 | (1,120,523) | (2,709,632) | 12,887,540 | 64,773,989 |

(3) 담보의 제공

당기말 현재 당사의 일부 토지와 건물 등은 차입금 등과 관련하여 담보로 제공되어 있습니다(주석33 참조).

(4) 정부보조금

당사는 당기말 현재 상환의무가 없는 정부보조금 53,938천원 (전기말: 112,240천원)을 유형자산 차감계정으로 표시하고 있습니다.

(5) 자산재평가

당사는 유형자산 중 토지는 재평가모형으로 측정하였으며, 이를 제외한 유형자산은 원가로 측정하고 최초 인식 후에 취득원가에서 감가상각누계액과 손상차손누계액을 차감한 금액을 장부금액으로 표시하고 있습니다(주석23 참조).

1) 재평가기준일 : 2020년 12월 31일

2) 외부평가기관 : 나라감정평가법인

3) 원가모형으로 평가되었을 경우 장부금액은 다음과 같습니다.

| (단위: 천원) | | |
|----------|------------|-----------|
| 구 분 | 재평가모형 | 원가모형 |
| 토지 | 11,653,110 | 6,846,548 |

(6) 현금창출단위 손상검사

당사의 조명사업부문, 부품사업부문 및 소재사업부문 등은 독립된 현금창출단위로 관리되고 있으며, 각 부문의 실적 부진과 시장상황을 고려하여 현금창출단위에 손상 징후가 존재한다고 판단하고 기업회계기준서 제1036호에 따라 손상검사를 수행하였습니다.

1) 사용가치의 추정

당사는 사용가치에 근거하여 산정한 현금창출단위의 회수가능액을 추정하였으며, 추정에 사용된 주요 가정치는 다음과 같습니다.

| 구분 | 조명 | 부품 | 소재 | 시행 |
|------------|---------|--------|--------|--------|
| 매출액성장률(*1) | 12.30% | 11.80% | 6.90% | - |
| 영업이익률(*2) | (1.10)% | 0.70% | 1.80% | 21.30% |
| 영구성장률(*3) | 1.00% | 1.00% | 1.00% | - |
| 할인율 | 12.04% | 16.17% | 16.17% | 11.69% |

(*1) 향후 현금흐름 예측치를 산정하기 위한 매출액성장률이며, 과거의 실적과 시장 개발에 대한 기대수준에 근거하여 결정됩니다.

(*2) 향후 현금흐름 예측기간 동안의 단순평균 영업이익률입니다.

(*3) 현금흐름 추정기간 이후의 성장률입니다.

한편, 사용가치는 주요 가정에 따라 변동됩니다. 다른 모든 변수가 동일하고 할인율 또는 영구성장율이 각각 1% 상승 혹은 하락시 사용가치의 변동금액은 다음과 같습니다.

| (단위: 천원) | | | | | | | | |
|----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-------|
| 구분 | 조명 | | 부품 | | 소재 | | 시행 | |
| | 할인율 | 영구성장율 | 할인율 | 영구성장율 | 할인율 | 영구성장율 | 할인율 | 영구성장율 |
| 1% 상승시 | (410,000) | 434,000 | (305,000) | 236,000 | (161,000) | 123,000 | (117,000) | - |
| 1% 하락시 | 499,000 | (362,000) | 360,000 | (204,000) | 185,000 | (109,000) | 120,000 | - |

2) 손상차손의 인식

현금창출단위에 대한 손상평가 수행결과 현금창출단위에서 인식된 손상차손 금액은 다음과 같습니다.

| (단위: 천원) | | | | | |
|---------------|------------|------------|-----------|-----------|------------|
| 구분 | 조명 | 부품 | 소재 | 시행 | 합계 |
| 회수가능액 | 1,529,959 | 1,412,000 | 1,603,537 | 6,841,588 | 11,387,084 |
| 개별자산공정가치(*1) | | | | | 34,911,813 |
| 비교대상 장부금액 | 14,633,226 | 12,832,000 | 4,287,000 | 5,213,000 | 36,965,226 |
| 손상차손 인식금액(*2) | | | | | 2,053,413 |

(*1) 현금창출단위에 대한 손상차손 인식 시 개별자산의 공정가치 이하로는 손상차손을 인식할 수 없으므로 손상검사 대상 현금창출단위의 사업용 고정자산의 개별 순공정가치를 산정하였습니다.

(*2) 유형자산 및 무형자산에 대해 각각 1,874,630천원과 178,783천원의 손상차손을 인식하였습니다.

13. 매각예정자산

당사는 사옥용도로 건설중인 삼성동 70-1번지 토지를 매각하는 의사결정을 하면서 동 토지 및 건설중인자산 등을 매각예정자산으로 분류하였으며(주석12 참조), 매각예정자산의 내역은 다음과 같습니다.

| (단위: 천원) | | |
|----------|------------|---------------|
| 구분 | 금액 | 비고 |
| 토지 | 38,678,400 | 삼성동 70-1번지 토지 |
| 건설중인자산 | 5,643,572 | |
| 합계 | 44,321,972 | |

한편, 상기 거래는 2022년 2월 11일 잔금수령 및 등기이전이 완료될 예정이며 처분으로 인한 현금유입액은 약 58,480,000천원입니다.

14. 리스

당사는 사무실과 차량 등을 리스로 사용하고 있으며 사용권자산에 대한 법적 소유권은 리스부채에 대한 담보로 리스제공자가 보유하고 있습니다.

(1) 재무상태표에 인식된 금액

| (단위: 천원) | | |
|----------|---------|---------|
| 구 분 | 당기말 | 전기말 |
| 사용권자산: | | |
| 사무실 등 | 170,517 | - |
| 차량 | 109,794 | 89,656 |
| 합 계 | 280,311 | 89,656 |
| 리스부채: | | |
| 유동 | 234,189 | 69,598 |
| 비유동 | 59,269 | 36,150 |
| 합 계 | 293,458 | 105,748 |

(*) 당기 중 신규 발생한 사용권자산은 404,731천원 (전기: 385,800천원)이며, 제거된 사용권자산은 없습니다(전기: 216,680천원).

(2) 손익계산서에 인식된 금액

| (단위: 천원) | | |
|---------------|---------|---------|
| 구 분 | 당 기 | 전 기 |
| 사용권자산의 감가상각비: | | |
| 사무실 등 | 118,050 | 90,383 |
| 차량 | 96,026 | 258,807 |
| 합 계 | 214,076 | 349,190 |
| 리스부채에 대한 이자비용 | 10,046 | 17,158 |
| 단기리스료 | 56,770 | 207,134 |
| 소액리스료 | 23,700 | 26,588 |

(*) 당기 중 리스로 인한 총 현금유출 금액은 307,538천원 (전기: 601,206천원)입니다.

15. 투자부동산

(1) 당기말 및 전기말 현재 투자부동산 장부금액의 내역은 다음과 같습니다.

(당기말)

| (단위: 천원) | | | |
|----------|------------|-----------|------------|
| 구 분 | 취득원가 | 감가상각누계액 | 장부금액 |
| 토지 | 5,000,965 | - | 5,000,965 |
| 건물 | 4,950,177 | (407,080) | 4,543,097 |
| 구축물 | 1,039,299 | (385,465) | 653,834 |
| 합 계 | 10,990,441 | (792,545) | 10,197,896 |

(전기말)

| (단위: 천원) | | | |
|----------|-----------|-----------|-----------|
| 구 분 | 취득원가 | 감가상각누계액 | 장부금액 |
| 토지 | 3,897,435 | - | 3,897,435 |
| 건물 | 4,815,890 | (146,451) | 4,669,439 |
| 합 계 | 8,713,325 | (146,451) | 8,566,874 |

한편, 당기말 현재 당사의 투자부동산은 전환사채와 관련하여 담보로 제공되어 있습니다(주석33 참조).

(2) 당기 및 전기 중 투자부동산 장부금액의 변동내역은 다음과 같습니다.

(당기)

| (단위: 천원) | | | | | |
|----------|-----------|---------|-----------|-----------|------------|
| 구 분 | 기초잔액 | 취득 | 감가상각비 | 기타증감(*) | 기말잔액 |
| 토지 | 3,897,434 | - | - | 1,103,531 | 5,000,965 |
| 건물 | 4,669,440 | - | (129,898) | 3,555 | 4,543,097 |
| 구축물 | - | 103,467 | (120,190) | 670,557 | 653,834 |
| 합 계 | 8,566,874 | 103,467 | (250,088) | 1,777,643 | 10,197,896 |

(*) 유형자산의 투자부동산 및 투자부동산의 재고자산 대체금액입니다.

(전기)

| (단위: 천원) | | | | | |
|----------|-----------|----|----------|-----------|-----------|
| 구 분 | 기초잔액 | 취득 | 감가상각비 | 기타증감 | 기말잔액 |
| 토지 | 2,719,947 | - | - | 1,177,487 | 3,897,434 |
| 건물 | 2,983,511 | - | (76,364) | 1,762,293 | 4,669,440 |
| 합 계 | 5,703,458 | - | (76,364) | 2,939,780 | 8,566,874 |

(3) 당기 및 전기 중 투자부동산과 관련된 임대수익 및 운영비용의 내역은 다음과 같습니다.

| (단위: 천원) | | |
|----------|---------|---------|
| 구 분 | 당 기 | 전 기 |
| 임대수익 | 344,345 | 344,775 |
| 운영비용 | 403,257 | 52,877 |

(4) 당기말 및 전기말 현재 투자부동산의 공정가치는 다음과 같습니다.

| (단위: 천원) | | |
|----------|------------|------------|
| 구 분 | 당기말 | 전기말 |
| 토지 | 6,951,204 | 6,650,804 |
| 건물 | 5,833,261 | 6,257,692 |
| 합 계 | 12,784,465 | 12,908,496 |

16. 무형자산

(1) 당기말 및 전기말 현재 무형자산의 내역은 다음과 같습니다.

(당기말)

| (단위: 천원) | | | | | |
|----------|-----------|-------------|-----------|-------|-----------|
| 구 분 | 취득원가 | 상각누계액 | 손상차손누계액 | 정부보조금 | 장부금액 |
| 산업재산권 | 573,943 | (522,279) | (51,664) | - | - |
| 기타무형자산 | 1,950,501 | (1,764,327) | (127,305) | - | 58,869 |
| 회원권 | 3,490,426 | (63,833) | - | - | 3,426,593 |
| 합 계 | 6,014,870 | (2,350,439) | (178,969) | - | 3,485,462 |

(전기말)

| (단위: 천원) | | | | | |
|----------|-----------|-------------|---------|-------|-----------|
| 구 분 | 취득원가 | 상각누계액 | 손상차손누계액 | 정부보조금 | 장부금액 |
| 산업재산권 | 542,619 | (515,148) | (186) | - | 27,285 |
| 기타무형자산 | 2,377,780 | (2,275,524) | - | (500) | 101,756 |
| 회원권 | 2,532,928 | - | - | - | 2,532,928 |
| 합 계 | 5,453,327 | (2,790,672) | (186) | (500) | 2,661,969 |

(2) 당기 및 전기 중 무형자산의 장부금액의 변동내역은 다음과 같습니다.

(당기)

| (단위: 천원) | | | | | | |
|--------------|-----------|-----------|-----------|-----------|--------|-----------|
| 구 분 | 기초잔액 | 취득 | 상각 | 손상차손 | 기타증감 | 기말잔액 |
| 산업재산권 | 27,284 | 15,631 | (16,437) | (51,478) | 25,000 | - |
| 기타무형자산 | 102,256 | 66,000 | (40,951) | (127,305) | 58,869 | 58,869 |
| 정부보조금-기타무형자산 | (499) | - | 499 | - | - | - |
| 회원권 | 2,532,928 | 957,498 | (63,833) | - | - | 3,426,593 |
| 합 계 | 2,661,969 | 1,039,129 | (120,722) | (178,783) | 83,869 | 3,485,462 |

(전기)

| (단위: 천원) | | | | | |
|--------------|-----------|-----------|----------|-------|-----------|
| 구 분 | 기초잔액 | 취득 | 상각 | 손상차손 | 기말잔액 |
| 산업재산권 | 32,742 | 10,352 | (15,624) | (186) | 27,284 |
| 기타무형자산 | 85,261 | 85,105 | (68,110) | - | 102,256 |
| 정부보조금-기타무형자산 | (7,186) | - | 6,687 | - | (499) |
| 회원권 | 1,613,128 | 919,800 | - | - | 2,532,928 |
| 합 계 | 1,723,945 | 1,015,257 | (77,047) | (186) | 2,661,969 |

(3) 당기에 발생한 무형자산상각비 120,721천원(전기: 77,047천원) 중 114,782천원(전기: 70,541천원)은 판매비와관리비에 포함되어 있으며, 5,939천원(전기: 6,506천원)은 제조원가에 포함되어 있습니다.

(4) 당기에 발생한 경상개발비는 969,200천원(전기: 1,030,936천원)입니다.

(5) 손상차손의 인식

당사는 사용가치에 근거하여 산정한 현금창출단위의 회수가능액을 추정하였으며, 당기 중 178,783천원의 손상차손을 인식하였습니다(주석12 참조).

17. 파생상품

(1) 당기말 및 전기말 현재 파생금융상품의 내역은 다음과 같습니다.

| (단위: 천원) | | | | |
|----------|-----------|----|-----|----|
| 구 분 | 당기말 | | 전기말 | |
| | 자산 | 부채 | 자산 | 부채 |
| 매도청구권(*) | 1,671,432 | - | - | - |

(*) (주)장원테크와 (주)케이에이치이엔티가 발행한 제10회차 무보증 사모 전환사채(200억)의 제3자지정 매도청구권을 당기말 현재 당기손익-공정가치측정금융자산으로 인식하고 있습니다(주석10 참조).

한편, 당사는 2019년 12월 중 관계기업인 인마크제일호사모투자합자회사의 우선주 주와의 약정을 통해 우선주 지분 전부를 매수할 수 있는 권리(이하, "콜옵션")를 부여 받았으며 해당 콜옵션의 취득일 현재 공정가치는 4,206백만원이며, 당기말 현재 공정가치는 519천원입니다. 당사는 콜옵션의 공정가치를 비망금액으로 관리하고, 이후 보고기간종료일의 공정가치가 취득일의 공정가치를 상회하는 경우에는 그 차이금액을 손익으로 반영할 예정입니다.

18. 차입금 및 사채

(1) 당기말 및 전기말 현재 단기차입금의 내역은 다음과 같습니다.

| (단위: 천원) | | | | |
|----------|--------|--------|-----|------------|
| 차입처 | 차입용도 | 이자율(%) | 당기말 | 전기말 |
| 기업은행 | 기업일반대출 | - | - | 1,300,000 |
| 하나은행 | | - | - | 7,149,930 |
| 우리은행 | | - | - | 21,025,000 |
| 대신저축은행 | | - | - | 9,683,365 |
| 우리종합금융 | | - | - | 4,841,635 |
| 한국투자증권 | 주식담보대출 | - | - | 4,931,627 |
| 합 계 | | | - | 48,931,557 |

(2) 당기말 및 전기말 현재 장기차입금의 내역은 다음과 같습니다.

| (단위: 천원) | | | | | |
|----------|--------|--------|-----|-----|-----------|
| 차입처 | 차입용도 | 이자율(%) | 만기일 | 당기말 | 전기말 |
| 국민은행 | 기업일반대출 | - | - | - | 2,000,000 |

(3) 전환사채

1) 당기말 및 전기말 현재 전환사채의 내역은 다음과 같습니다.

| (단위: 천원) | | | | | | |
|------------------|------------|------------|----------|----------|-------------|------------|
| 구분 | 발행일 | 만기일 | 표면이자율(%) | 보장수익률(%) | 당기말 | 전기말 |
| 제13회 무보증 사모 전환사채 | - | - | - | - | - | 1,100,000 |
| 제15회 무보증 사모 전환사채 | - | - | - | - | - | 10,000,000 |
| 제16회 무보증 사모 전환사채 | - | - | - | - | - | 10,000,000 |
| 제17회 무보증 사모 전환사채 | 2021-04-05 | 2024-04-05 | 3.50 | 5.00 | 35,000,000 | - |
| 제18회 무보증 사모 전환사채 | 2021-04-06 | 2024-04-06 | 3.50 | 3.50 | 10,500,000 | - |
| 제19회 무보증 사모 전환사채 | 2021-05-28 | 2024-05-28 | 3.50 | 3.50 | 15,000,000 | - |
| 제20회 무보증 사모 전환사채 | 2021-08-18 | 2024-08-18 | 3.50 | 3.50 | 5,000,000 | - |
| 제21회 무보증 사모 전환사채 | 2021-12-28 | 2024-12-28 | - | 3.00 | 7,500,000 | - |
| 가산: 사채상환할증금 | | | | | 752,550 | 155,253 |
| 차감: 전환권조정 | | | | | (1,865,470) | (229,848) |
| 합 계 | | | | | 71,887,080 | 21,025,405 |

2) 상기 전환사채의 발행내역은 다음과 같습니다.

| 구분 | 제17회 무보증 사모 전환사채 | 제18회 무보증 사모 전환사채 | 제19회 무보증 사모 전환사채 | 제20회 무보증 사모 전환사채 | 제21회 무보증 사모 전환사채 |
|-------------|---|------------------|------------------|------------------|------------------|
| 권면총액(원)(*1) | 35,000,000,000 | 10,500,000,000 | 15,000,000,000 | 5,000,000,000 | 7,500,000,000 |
| 이자지급방법 | 발행일로부터 매 1개월, 3개월마다 지급 | | | | |
| 상환방법 | 만기일시상환 | | | | |
| 조기상환조건 | 사채발행일로부터 1년후 및 이후 매 1개월마다 조기상환권 행사 가능(*2) | | | | |
| 전환가격(원)(*3) | 2,631 | 2,627 | 2,578 | 2,700 | 2,588 |
| 전환청구기간 | 사채의 발행일 이후 1년이 되는 날로부터 원금상환기일 1개월 전일까지 | | | | |

(*1) 전환사채는 액면금액으로 발행되었습니다.

(*2) 당기말 현재 당사가 발행한 전환사채의 풋옵션 행사가능 기간이 1년 이내에 도래하여 유동부채로 분류하였습니다.

(*3) 시가하락에 따라 조정된 전환가격입니다.

한편, 당사는 상기 전환사채에 포함되어 있는 전환권은 금융감독원 질의회신 "회제이-000094"에 의거하여 자본으로 인식하였습니다.

19. 기타금융부채

당기말 및 전기말 현재 기타금융부채의 내역은 다음과 같습니다.

| (단위: 천원) | | | | |
|----------|-----------|---------|-----------|---------|
| 구 분 | 당기말 | | 전기말 | |
| | 유동성 | 비유동성 | 유동성 | 비유동성 |
| 미지급금 | 1,765,993 | - | 6,910,783 | - |
| 미지급비용 | 239,029 | - | 171,444 | - |
| 연차충당부채 | 285,355 | - | 336,571 | - |
| 임대보증금 | 100,000 | 1,000 | - | 101,000 |
| 장기미지급금 | - | 90,584 | - | 73,579 |
| 예수보증금 | - | 40,000 | - | 40,000 |
| 합 계 | 2,390,377 | 131,584 | 7,418,798 | 214,579 |

20. 종업원급여

(1) 퇴직급여

당사는 종업원을 위한 퇴직급여제도로 확정급여제도를 운영하고 있으며, 이 제도에 따르면 종업원의 퇴직시 근속 1년당 최종 3개월 평균급여에 지급률 등을 가감한 금액을 지급하도록 하고 있습니다. 사외적립자산과 확정급여채무의 평가는 연금계리방식을 사용하여 적격성이 있는 독립적인 보험계리인에 의하여 수행되었습니다.

1) 당기말 및 전기말 현재 확정급여부채의 내역은 다음과 같습니다.

| (단위: 천원) | | |
|--------------|-------------|-------------|
| 구 분 | 당기말 | 전기말 |
| 확정급여채무의 현재가치 | 4,415,249 | 4,382,660 |
| 사외적립자산의 공정가치 | (2,762,780) | (3,023,613) |
| 확정급여부채 | 1,652,469 | 1,359,047 |

2) 당기 및 전기 중 확정급여채무의 현재가치 변동내역은 다음과 같습니다.

| (단위: 천원) | | |
|-------------------------|-----------|-----------|
| 구 분 | 당 기 | 전 기 |
| 기초잔액 | 4,382,660 | 3,901,037 |
| 당기근무원가 | 803,648 | 742,247 |
| 이자비용 | 105,752 | 85,877 |
| 퇴직급여지급액 | (581,166) | (288,543) |
| 재측정요소: | | |
| 인구통계적가정의 변동에 따른 보험수리적손익 | - | - |
| 재무적가정의 변동에 따른 보험수리적손익 | (119,332) | (133,981) |
| 경험적조정에 따른 보험수리적손익 | (176,313) | 76,023 |
| 기말잔액 | 4,415,249 | 4,382,660 |

3) 당기 및 전기 중 사외적립자산의 공정가치 변동내역은 다음과 같습니다.

| (단위: 천원) | | |
|--------------|-----------|-----------|
| 구 분 | 당 기 | 전 기 |
| 기초잔액 | 3,023,613 | 2,402,307 |
| 사외적립자산의 기대수익 | 91,191 | 65,507 |
| 기여금 납부액 | 300,000 | 900,000 |
| 퇴직급여지급액 | (581,166) | (288,543) |
| 재측정요소 | (70,858) | (55,658) |
| 기말잔액 | 2,762,780 | 3,023,613 |

4) 당기 및 전기 중 확정급여제도와 관련하여 인식된 손익은 다음과 같습니다.

| (단위: 천원) | | |
|------------------------|----------|---------|
| 구 분 | 당 기 | 전 기 |
| 종업원급여에 포함된 총비용: | | |
| 당기근무원가 | 803,648 | 742,247 |
| 순이자비용 | 14,560 | 20,369 |
| 소 계 | 818,208 | 762,616 |
| 기타포괄손익으로 인식되는 재측정요소: | | |
| 확정급여제도 재측정요소의 세전기타포괄손익 | 224,786 | 2,300 |
| 법인세효과 | (49,453) | (506) |
| 소 계 | 175,333 | 1,794 |
| 합 계 | 993,541 | 764,410 |

5) 당기 및 전기 중 확정급여제도와 관련하여 인식한 종업원급여에 포함된 총비용을 포함하고 있는 계정과목과 금액의 내역은 다음과 같습니다.

| (단위: 천원) | | |
|----------|---------|---------|
| 구 분 | 당 기 | 전 기 |
| 매출원가 | 44,205 | 37,609 |
| 판매비와관리비 | 774,003 | 725,007 |
| 합 계 | 818,208 | 762,616 |

6) 당기말 및 전기말 현재 사외적립자산의 구성내역은 다음과 같습니다.

| (단위: 천원) | | |
|----------|-----------|-----------|
| 구 분 | 당기말 | 전기말 |
| 정기예금 | 2,762,780 | 3,023,613 |

7) 주요 보험수리적 가정은 다음과 같습니다.

① 재무적 가정

| (단위: %) | | |
|---------|------|------|
| 구 분 | 당 기 | 전 기 |
| 할인율 | 3.32 | 2.96 |
| 미래임금상승률 | 5.00 | 5.00 |

② 인구통계적 가정

사망률은 보험개발원에서 산출한 퇴직연금 생존사망률을 사용하였고, 중도퇴직률은 지배기업의 과거 경험에 의해 연령별로 산출하였습니다. 또한 정년퇴직 연령은 60세를 적용하였습니다.

8) 보고기간종료일 현재 확정급여채무의 현재가치 계산을 위하여 적용한 주요 보험수리적 가정의 변동에 따른 대략적인 확정급여채무의 민감도 분석 내역은 다음과 같습니다.

| (단위: 천원) | | | |
|----------|-----------|-----------|-----------|
| 구 분 | 주요 가정의 변동 | 당 기 | 전 기 |
| 할인율 | 1.0% 증가 | (288,839) | (318,592) |
| | 1.0% 감소 | 334,497 | 369,923 |
| 미래임금상승률 | 1.0% 증가 | 325,804 | 358,951 |
| | 1.0% 감소 | (287,210) | (315,747) |

(2) 주식기준보상

1) 당기말 현재 유효한 주식선택권의 세부내역은 다음과 같습니다.

| 구 분 | 2차 | 3차 |
|--------|--------------------------------|--------------------------------|
| 부여일 | 2018년 2월 26일 | 2021년 3월 12일 |
| 부여방법 | 주식교부형 | 주식교부형 |
| 행사가능기간 | 2020년 2월 26일 ~ 2023년 2월 25일 | 2023년 3월 12일 ~ 2026년 3월 11일 |
| 가득조건 | 부여일로부터 2년간 재직 | 부여일로부터 2년간 재직 |

2) 당기 및 전기 중 주식선택권의 수량과 가중평균행사가가격의 변동은 다음과 같습니다.

| (단위: 원, 주) | | | | |
|------------|-----------|-----------|----------|-----------|
| 구 분 | 당 기 | | 전 기 | |
| | 주식선택권 수량 | 가중평균행사가가격 | 주식선택권 수량 | 가중평균행사가가격 |
| 기초 잔여주식수 | 391,890 | 3,682 | 391,890 | 3,682 |
| 부여 | 1,060,098 | 4,811 | - | - |
| 행사 | 231,758 | 3,080 | - | - |
| 소멸 | 185,164 | 3,682 | - | - |
| 기말 잔여주식수 | 1,035,066 | 4,662 | 391,890 | 3,682 |

3) 당기말 현재 유효한 주식선택권의 만기와 행사가가격은 다음과 같습니다.

| (단위: 원, 주) | | |
|------------|----------|-----------|
| 만 기 | 주당 행사가가격 | 주식수(*) |
| 2023년 | 3,080 | 99,685 |
| 2026년 | 4,811 | 935,381 |
| 합 계 | | 1,035,066 |

(*) 당기말 현재 가득조건이 충족되어 행사가능한 주식선택권은 99,685주입니다.

4) 당사는 총 보상원가를 약정용역제공기간 동안 정액법으로 안분하여 비용을 인식하고 있습니다. 당기 중 비용으로 인식한 주식보상비용은 449,762천원 (전기: 13,015천원)입니다.

21. 자본금 및 주식발행초과금

(1) 당기말 및 전기말 현재 자본금의 내역은 다음과 같습니다.

| 구 분 | 당기말 | 전기말 |
|--------|-----------------|-----------------|
| 주식의 종류 | 보통주식 | 보통주식 |
| 수권주식수 | 200,000,000주 | 200,000,000주 |
| 1주당 금액 | 500원 | 500원 |
| 발행주식수 | 136,730,264주 | 90,043,128주 |
| 보통주자본금 | 68,515,132,000원 | 45,171,564,000원 |

한편, 당사는 전기이전에 자기주식 300,000주를 이익소각 하였습니다.

(2) 당기 및 전기 중 자본금과 주식발행초과금의 변동내역은 다음과 같습니다.

| (단위: 천원) | | | | |
|--------------|-------------|------------|-------------|-------------|
| 구 분 | 주식수(주) | 자본금 | 주식발행초과금 | 합 계 |
| 전기초 | 81,092,012 | 40,696,006 | 202,090,167 | 242,786,173 |
| 유상증자 | 3,383,459 | 1,691,730 | 7,263,205 | 8,954,935 |
| 전환사채 전환 | 5,567,657 | 2,783,828 | 21,037,221 | 23,821,049 |
| 전기말 및 당기초 | 90,043,128 | 45,171,564 | 230,390,593 | 275,562,157 |
| 유상증자(*1) | 39,536,427 | 19,768,214 | 105,246,079 | 125,014,293 |
| 전환사채 전환(*2) | 6,918,951 | 3,459,476 | 17,405,467 | 20,864,943 |
| 주식선택권 행사(*3) | 231,758 | 115,878 | 885,670 | 1,001,548 |
| 당기말 | 136,730,264 | 68,515,132 | 353,927,809 | 422,442,941 |

(*1) 당기 중 주주배정 후 실권주 일반공모 유상증자 116,783,500천원(발행금액) 및 제3자배정 유상증자 10,000,003천원(발행금액)을 실시하였습니다.

(*2) 당기 중 제15회 무보증 사모 전환사채 10,000,000천원 및 제16회 무보증 사모 전환사채 10,000,000천원이 각각 보통주로 전환되었습니다.

(*3) 당기 중 주식선택권 231,758주가 행사되었습니다(주석20 참조).

22. 이익잉여금(결손금)

(1) 당기말 및 전기말 현재 이익잉여금(결손금)의 내역은 다음과 같습니다.

| (단위: 천원) | | |
|--------------|--------------|--------------|
| 구 분 | 당기말 | 전기말 |
| 이익준비금(*1) | 1,929,176 | 1,929,176 |
| 임의적립금: | | |
| 기업합리화적립금(*2) | 2,693,716 | 2,693,716 |
| 기타임의적립금 | 2,360,000 | 2,360,000 |
| 결손금 | (64,794,293) | (56,316,280) |
| 합 계 | (57,811,401) | (49,333,388) |

(*1) 이익준비금은 상법상의 규정에 따라 자본금의 50%에 달할 때까지 매 결산기마다 금전에 의한 이익배당액의 10% 이상을 이익준비금으로 적립하도록 되어 있습니다. 동 이익준비금은 현금으로 배당할 수 없으나 자본전입 또는 결손보전을 위해서는 사용될 수 있으며 자본준비금과 이익준비금의 총액이 자본금의 1.5배를 초과하는 경우(주주총회의 결의에 따라) 그 초과한 금액 범위에서 자본준비금과 이익준비금을 감액할 수 있습니다.

(*2) 기업합리화적립금은 조세특례제한법에 의한 감면세액을 적립한 것이나, 그 사용이 제한되어 있지 않습니다.

(2) 당기 및 전기 중 당사의 결손금처리계산서는 다음과 같습니다.

| | | | |
|--------|------------------------------------|--------|------------------------------------|
| 제 39 기 | 2021년 1월 1일 부터 2021년 12월 31일 까지 | 제 38 기 | 2020년 1월 1일 부터 2020년 12월 31일 까지 |
| 처리에정일 | 2022년 3월 30일 | 처리확정일 | 2021년 3월 29일 |

케이에이치필룩스 주식회사

(단위: 천원)

| 구 분 | 당 기 | | 전 기 | |
|-----------------------|------------|------------|------------|------------|
| I. 미처리결손금 | | 64,794,293 | | 56,316,280 |
| 전기이월미처리결손금 | 56,316,280 | | 2,636,819 | |
| 당기손실 | 9,460,646 | | 52,707,611 | |
| 확정급여제도의 재측정요소 | (175,333) | | (1,794) | |
| 기타포괄손익-공정가치측정금융자산처분손익 | (807,300) | | 973,644 | |
| II. 임의적립금 등의 이입액 | | - | | - |
| III. 합 계 | | 64,794,293 | | 56,316,280 |
| IV. 결손금처리액 | | - | | - |
| V. 차기이월미처리결손금 | | 64,794,293 | | 56,316,280 |

23. 기타자본항목

당기말 및 전기말 현재 기타자본항목의 내역은 다음과 같습니다.

| (단위: 천원) | | |
|-----------------------|-------------|------------|
| 구 분 | 당기말 | 전기말 |
| 기타자본잉여금 | 536,648 | 522,618 |
| 자기주식처분이익 | 5,322,749 | 5,322,749 |
| 주식선택권 | 651,529 | 493,781 |
| 자기주식 | (56,740) | (56,740) |
| 전환권대가 | 1,866,230 | 814,685 |
| 유형자산재평가차익(*) | 15,421,268 | 15,809,736 |
| 기타포괄손익-공정가치측정금융자산평가손익 | (2,065,253) | 288,341 |
| 합 계 | 21,676,431 | 23,195,170 |

(*) 당사는 토지에 대하여 한국채택국제회계기준 전환일의 공정가액을 간주원가로 적용하였으며, 취득원가와 공정가액의 차액 3,618,800천원 중 법인세효과 796,136천원을 제외한 금액을 재평가차익으로 계상하였습니다. 또한, 당기 및 전기이전 토지를 재평가하면서 발생한 평가차익 16,152,057천원 중 법인세효과 3,553,020천원을 제외한 금액을 재평가차익으로 인식하였습니다(주석12 참조).

24. 매출액

(1) 당기 및 전기 중 매출액의 내역은 다음과 같습니다.

| (단위: 천원) | | |
|----------|------------|------------|
| 구 분 | 당 기 | 전 기 |
| 상품매출 | 42,843,466 | 36,225,668 |
| 제품매출 | 3,687,657 | 3,169,867 |
| 분양매출 | 15,331,623 | 27,987,054 |
| 기타매출 | 695,881 | 685,391 |
| 합 계 | 62,558,627 | 68,067,980 |

(2) 제품과 용역에 대한 정보

| (단위: 천원) | | |
|----------------|------------|------------|
| 구 분 | 당 기 | 전 기 |
| 재화의 판매로 인한 수익 | 47,227,004 | 40,080,926 |
| 용역의 제공으로 인한 수익 | 15,331,623 | 27,987,054 |
| 합 계 | 62,558,627 | 68,067,980 |

(3) 지역별정보

| (단위: 천원) | | |
|----------|------------|------------|
| 구 분 | 당 기 | 전 기 |
| 내 수 | 33,779,636 | 43,363,193 |
| 수 출 | 28,778,991 | 24,704,787 |
| 합 계 | 62,558,627 | 68,067,980 |

(4) 주요 고객에 대한 정보

당기와 전기 중 당사 매출액의 10% 이상을 차지하는 외부 고객은 단일고객이며, 동 고객으로부터의 매출액은 6,468,729천원(전기 6,429,969천원)입니다.

25. 매출원가

당기 및 전기 중 매출원가의 내역은 다음과 같습니다.

| (단위: 천원) | | |
|-----------|-------------|-------------|
| 구 분 | 당 기 | 전 기 |
| 상품매출원가: | 32,997,907 | 28,162,221 |
| 기초상품재고액 | 4,610,555 | 5,401,118 |
| 당기상품매입액 | 32,917,625 | 27,730,336 |
| 타계정대체(순액) | 176,507 | (56,052) |
| 관세환급금 | (208,432) | (302,626) |
| 기말상품재고액 | (4,498,348) | (4,610,555) |
| 제품매출원가: | 3,761,414 | 2,312,312 |
| 기초제품재고액 | 2,221,520 | 2,156,673 |
| 당기제품제조원가 | 2,485,849 | 2,405,382 |
| 타계정대체(순액) | 880,000 | (28,223) |
| 기말제품재고액 | (1,825,955) | (2,221,520) |
| 분양원가 | 8,717,336 | 17,535,706 |
| 기타매출원가 | 1,635 | 161,594 |
| 합 계 | 45,478,292 | 48,171,833 |

26. 판매비와관리비

당기 및 전기 중 발생한 판매비와관리비의 내역은 다음과 같습니다.

| (단위: 천원) | | |
|----------|------------|-------------|
| 구 분 | 당 기 | 전 기 |
| 급여 | 8,821,036 | 6,798,006 |
| 퇴직급여 | 774,003 | 725,007 |
| 복리후생비 | 1,302,590 | 1,453,281 |
| 주식보상비용 | 449,762 | 13,015 |
| 여비교통비 | 59,604 | 138,963 |
| 접대비 | 477,451 | 681,224 |
| 전력및수도광열비 | 135,153 | 160,639 |
| 세금과공과 | 2,096,569 | 1,625,766 |
| 감가상각비 | 1,126,296 | 1,287,482 |
| 임차료 | 56,771 | 204,834 |
| 보험료 | 261,516 | 434,443 |
| 차량유지비 | 293,601 | 268,785 |
| 경상개발비 | 969,200 | 1,030,937 |
| 운반비 | 689,429 | 613,900 |
| 지급수수료 | 5,021,038 | 5,180,230 |
| 광고선전비 | 190,580 | 173,326 |
| 대손상각비 | 5,455,717 | (2,204,362) |
| 무형자산상각비 | 114,782 | 70,542 |
| 기타 | 1,343,037 | 1,189,330 |
| 합 계 | 29,638,135 | 19,845,348 |

27. 비용의 성격별 분류

(1) 당기 및 전기 중 발생한 비용의 성격별 분류는 다음과 같습니다.

| (단위: 천원) | | |
|-----------------|------------|------------|
| 구 분 | 당 기 | 전 기 |
| 재고자산의 변동 | 7,156,754 | 21,097,114 |
| 상품매입액 | 32,917,625 | 27,730,336 |
| 원재료비 | 1,321,831 | 1,359,037 |
| 종업원급여 | 12,613,931 | 10,246,813 |
| 임차료 | 56,771 | 204,834 |
| 감가상각비 및 무형자산상각비 | 1,507,823 | 1,623,125 |
| 운반비 및 판매수수료 | 1,130,877 | 1,093,824 |
| 기타 | 18,410,815 | 4,662,098 |
| 합 계(*) | 75,116,427 | 68,017,181 |

(*) 포괄손익계산서상 매출원가 및 판매비와관리비를 합산한 금액입니다.

(2) 당기 및 전기 중 발생한 종업원급여의 내역은 다음과 같습니다.

| (단위: 천원) | | |
|----------|------------|------------|
| 구 분 | 당 기 | 전 기 |
| 급여 | 10,479,540 | 8,019,113 |
| 퇴직급여 | 818,208 | 762,617 |
| 복리후생비 | 1,316,183 | 1,465,083 |
| 합 계 | 12,613,931 | 10,246,813 |

28. 기타수익과 기타비용

(1) 당기 및 전기 중 기타수익의 내역은 다음과 같습니다.

| (단위: 천원) | | |
|----------|-----------|-----------|
| 구 분 | 당 기 | 전 기 |
| 수입임대료 | 347,945 | 755,508 |
| 유형자산처분이익 | 7,527 | - |
| 잡이익(*) | 2,965,883 | 1,144,950 |
| 합 계 | 3,321,355 | 1,900,458 |

(*) 케이에이치일렉트론(주)로부터 수령한 단기매매차익을 포함하고 있습니다(주석 32 참조).

(2) 당기 및 전기 중 기타비용의 내역은 다음과 같습니다.

| (단위: 천원) | | |
|----------|------------|-------------|
| 구 분 | 당 기 | 전 기 |
| 기타의대손상각비 | 12,256,664 | (2,198,228) |
| 유형자산처분손실 | 135,265 | 2,709,631 |
| 유형자산손상차손 | 1,376,596 | - |
| 무형자산손상차손 | 178,783 | 186 |
| 기부금 | 1,149,019 | 1,809,300 |
| 잡손실(*) | 5,504,539 | 31,146 |
| 합 계 | 20,600,866 | 2,352,035 |

(*) (주)장원테크에 지급한 단기매매차익을 포함하고 있습니다(주석32 참조).

29. 금융수익과 금융비용

(1) 당기 및 전기 중 금융수익의 내역은 다음과 같습니다.

| (단위: 천원) | | |
|--------------|------------|------------|
| 구 분 | 당 기 | 전 기 |
| 이자수익 | 3,975,690 | 2,092,228 |
| 배당금수익 | 459,702 | - |
| 외환차익 | 274,975 | 705,994 |
| 외화환산이익 | 627,696 | 108,296 |
| 파생상품평가이익 | - | 213,357 |
| 단·장기금융자산평가이익 | 29,426,130 | 8,150,946 |
| 단·장기금융자산처분이익 | 1,636,309 | 1,052,189 |
| 합 계 | 36,400,502 | 12,323,010 |

(2) 당기 및 전기 중 금융비용의 내역은 다음과 같습니다.

| (단위: 천원) | | |
|--------------|------------|------------|
| 구 분 | 당 기 | 전 기 |
| 이자비용 | 5,178,823 | 4,494,475 |
| 외환차손 | 609,618 | 514,618 |
| 외화환산손실 | 160,598 | 496,921 |
| 단·장기금융자산평가손실 | 2,004,730 | 2,863,307 |
| 단·장기금융자산처분손실 | 14,265,075 | 5,723,466 |
| 사채상환손실 | - | 132,441 |
| 합 계 | 22,218,844 | 14,225,228 |

30. 법인세비용

(1) 당기 및 전기의 법인세비용의 내역은 다음과 같습니다.

| (단위: 천원) | | |
|---------------------------|-------------|-------------|
| 구 분 | 당 기 | 전 기 |
| 당기 법인세부담액(법인세추납액, 환급액 포함) | - | 567,029 |
| 일시적차이로 인한 이연법인세 변동액 | (2,779,924) | 7,137,847 |
| 자본에 직접 반영된 법인세비용 | (30,123) | (3,616,143) |
| 법인세비용(수익) | (2,810,047) | 4,088,733 |

(2) 당기 및 전기 중 당기손익 이외로 인식되는 항목과 관련된 법인세비용과 이연법인세는 다음과 같습니다.

| (단위: 천원) | | |
|-----------------------|-----------|-------------|
| 구 분 | 당 기 | 전 기 |
| 확정급여제도의 재측정요소 | (49,452) | (506) |
| 전환권대가 | (526,373) | (225,826) |
| 토지재평가잉여금 | 109,568 | (2,835,259) |
| 기타포괄손익-공정가치측정금융자산평가손익 | 436,134 | (554,552) |
| 자본에 직접 반영된 법인세비용 계 | (30,123) | (3,616,143) |

(3) 당기 및 전기의 법인세비용차감전순이익과 법인세비용간의 관계는 다음과 같습니다.

| (단위: 천원) | | |
|-----------------|--------------|--------------|
| 구 분 | 당 기 | 전 기 |
| 법인세비용차감전순이익(손실) | (12,270,693) | (48,618,878) |
| 적용세율에 따른 법인세 | (2,699,552) | (10,696,153) |
| 조정사항: | | |
| 비과세수익 | - | - |
| 비공제비용 | 445,544 | 609,339 |
| 이연법인세 미인식 일시적차이 | 200,666 | 13,668,937 |
| 법인세추납액(환급액) | - | 567,027 |
| 기타 | (756,705) | (60,417) |
| 법인세비용 | (2,810,047) | 4,088,733 |
| 유효세율(*) | - | - |

(*) 법인세비용차감전순손실이 발생하여 유효세율을 산정하지 않았습니다.

(4) 당기 및 전기 중 누적일시적차이, 세액공제 및 이연법인세자산(부채)의 증감내역은 다음과 같습니다.

(당기)

| (단위: 천원) | | | | | | |
|-----------------|--------------|-------------|--------------|-------------|-------------|-------------|
| 구 분 | 일시적차이 등 | | | 이연법인세자산(부채) | | |
| | 기초잔액 | 증감액 | 기말잔액 | 기초잔액 | 증감액 | 기말잔액 |
| 대손금및대손충당금 | 5,337,085 | 17,888,682 | 23,225,767 | - | 1,576,579 | 1,576,579 |
| 퇴직급여 | 1,359,047 | 293,422 | 1,652,469 | - | 363,543 | 363,543 |
| 재고자산평가충당금 | 1,401,604 | 1,009,207 | 2,410,811 | - | 530,378 | 530,378 |
| 미수수익 | (2,183,662) | (1,553,455) | (3,737,117) | - | (822,166) | (822,166) |
| 외화평가 | 388,624 | (855,723) | (467,099) | - | (102,762) | (102,762) |
| 종속기업, 공동및관계기업투자 | 64,338,635 | (590,130) | 63,748,505 | - | - | - |
| 투자주식 | 3,478,070 | (9,947,315) | (6,469,245) | - | (1,423,234) | (1,423,234) |
| 건설자금이자 | 157,470 | (6,516) | 150,954 | - | 33,210 | 33,210 |
| 인정이자 | 37,285 | - | 37,285 | - | - | - |
| 연차충당부채 | 336,571 | (51,216) | 285,355 | - | 62,778 | 62,778 |
| 감가상각누계액 | 124,130 | 1,305,721 | 1,429,851 | - | 314,567 | 314,567 |
| 전환사채 | (60,850) | (648,397) | (709,247) | - | (156,034) | (156,034) |
| 반품충당부채 | 431 | (431) | - | - | - | - |
| 일시상각충당금 | (112,741) | 112,741 | - | - | - | - |
| 토지재평가잉여금 | (20,268,892) | 498,036 | (19,770,856) | (4,459,156) | 109,568 | (4,349,588) |
| 기타 | 697,429 | 1,131,872 | 1,829,301 | - | 318,943 | 318,943 |
| 세무상결손금 | 4,013,605 | 438,331 | 4,451,936 | - | 979,426 | 979,426 |
| 소 계 | 59,043,841 | 9,024,829 | 68,068,670 | (4,459,156) | 1,784,796 | (2,674,360) |
| 이월세액공제 | 791,571 | 203,556 | 995,127 | - | 995,128 | 995,128 |
| 이연법인세자산(부채) | | | | (4,459,156) | 2,779,924 | (1,679,232) |

(전기)

| (단위: 천원) | | | | | | |
|-----------------|-------------|--------------|--------------|-------------|-------------|-------------|
| 구 분 | 일시적차이 등 | | | 이연법인세자산(부채) | | |
| | 기초잔액 | 증감액 | 기말잔액 | 기초잔액 | 증감액 | 기말잔액 |
| 대손금및대손충당금 | 10,203,100 | (4,866,015) | 5,337,085 | 2,244,682 | (2,244,682) | - |
| 퇴직급여 | 1,498,730 | (139,683) | 1,359,047 | 329,720 | (329,720) | - |
| 재고자산평가충당금 | 1,667,649 | (266,045) | 1,401,604 | 366,883 | (366,883) | - |
| 미수수익 | (1,683,337) | (500,325) | (2,183,662) | (370,334) | 370,334 | - |
| 외화평가 | 1,595 | 387,029 | 388,624 | 351 | (351) | - |
| 종속기업, 공동및관계기업투자 | 20,622,869 | 43,715,766 | 64,338,635 | - | - | - |
| 투자주식 | 5,110,302 | (1,632,232) | 3,478,070 | 1,124,266 | (1,124,266) | - |
| 건설자금이자 | 163,986 | (6,516) | 157,470 | 36,077 | (36,077) | - |
| 인정이자 | 37,285 | - | 37,285 | - | - | - |
| 연차충당부채 | 274,021 | 62,550 | 336,571 | 60,285 | (60,285) | - |
| 감가상각누계액 | 116,107 | 8,023 | 124,130 | 25,543 | (25,543) | - |
| 전환사채 | (275,081) | 214,231 | (60,850) | (60,518) | 60,518 | - |
| 반품충당부채 | 9,851 | (9,420) | 431 | 2,167 | (2,167) | - |
| 일시상각충당금 | (214,538) | 101,797 | (112,741) | (47,198) | 47,198 | - |
| 토지재평가잉여금 | (7,381,352) | (12,887,540) | (20,268,892) | (1,623,897) | (2,835,259) | (4,459,156) |
| 기타 | 443,079 | 254,350 | 697,429 | 71,276 | (71,276) | - |
| 세무상결손금 | (115,098) | 4,128,703 | 4,013,605 | (25,322) | 25,322 | - |
| 소 계 | 30,594,266 | 24,435,970 | 55,030,236 | 2,159,303 | (4,241,554) | (2,082,251) |
| 이월세액공제 | 544,710 | 246,861 | 791,571 | 544,710 | (544,710) | - |
| 이연법인세자산(부채) | | | | 2,678,691 | (7,137,847) | (4,459,156) |

(5) 당기말 및 전기말 현재 이연법인세자산으로 인식되지 않은 차감할 일시적차이의 내역은 다음과 같습니다.

| (단위: 천원) | | |
|-----------------|------------|------------|
| 구 분 | 당기말 | 전기말 |
| 종속기업, 공동및관계기업투자 | 63,748,505 | 64,338,635 |
| 기타일시적차이 | 16,476,346 | 10,960,493 |
| 세무상결손금 | - | 4,013,605 |
| 소 계 | 80,224,851 | 79,312,733 |
| 이월세액공제 | - | 791,571 |

31. 주당손익

(1) 기본주당손익

1) 당기 및 전기의 기본주당손익의 산정내역은 다음과 같습니다.

| (단위: 원, 주) | | |
|--------------|-----------------|------------------|
| 구 분 | 당 기 | 전 기 |
| 보통주당기순이익(손실) | (9,460,645,684) | (52,707,610,599) |
| 가중평균유통보통주식수 | 125,142,758 | 87,731,970 |
| 기본주당이익(손실) | (76) | (601) |

2) 가중평균유통보통주식수의 산정내역은 다음과 같습니다.

(당기)

| 구 분 | 일자 | 주식수 | 일수 | 적 수 | 가중평균주식수 |
|------------|------------|-------------|-----|----------------|-------------|
| 전기이월 | 2021-01-01 | 90,043,128 | 365 | 32,865,741,720 | 90,043,128 |
| 자기주식 | 2021-01-01 | (2,802) | 365 | (1,022,730) | (2,802) |
| 제15회차 전환사채 | 2021-01-18 | 3,159,554 | 348 | 1,099,524,792 | 3,012,397 |
| 주식선택권 행사 | 2021-02-04 | 188,758 | 331 | 62,478,898 | 171,175 |
| 주식선택권 행사 | 2021-02-18 | 43,000 | 317 | 13,631,000 | 37,345 |
| 유상증자 | 2021-03-23 | 36,100,000 | 284 | 10,252,400,000 | 28,088,767 |
| 제16회차 전환사채 | 2021-04-28 | 3,195,488 | 248 | 792,481,024 | 2,171,181 |
| 제16회차 전환사채 | 2021-05-13 | 563,909 | 233 | 131,390,797 | 359,975 |
| 유상증자 | 2021-08-20 | 3,436,427 | 134 | 460,481,218 | 1,261,592 |
| 합 계 | | 136,727,462 | | 45,677,106,719 | 125,142,758 |

(전기)

| 구 분 | 일자 | 주식수 | 일수 | 적 수 | 가중평균주식수 |
|------------|------------|------------|-----|----------------|------------|
| 전기이월 | 2020-01-01 | 81,092,012 | 366 | 29,679,676,392 | 81,092,012 |
| 자기주식 | 2020-01-01 | (2,802) | 366 | (1,025,532) | (2,802) |
| 제14회차 전환사채 | 2020-03-11 | 4,720,405 | 296 | 1,397,239,880 | 3,817,595 |
| 제14회차 전환사채 | 2020-04-14 | 847,252 | 262 | 221,980,024 | 606,503 |
| 유상증자 | 2020-05-06 | 3,383,459 | 240 | 812,030,160 | 2,218,662 |
| 합 계 | | 90,040,326 | | 32,109,900,924 | 87,731,970 |

(2) 희석주당손익

당기 및 전기는 당기순손실이 발행함에 따라 희석효과가 발생하지 않아 희석주당손익은 기본주당손익과 동일합니다.

한편, 반희석효과 때문에 희석주당손익을 계산할 때 고려하지 않았지만, 잠재적으로는 기본주당손익을 희석할 수 있는 금융상품의 내역은 다음과 같습니다.

| (단위: 원, 주) | | | | |
|-----------------------|-------|-----------------------|----------------|------------|
| 구 분 | 행사가격 | 청구가능기간 | 금액 | 발행될 보통주식수 |
| 제17회 무기명식 무보증 사모 전환사채 | 2,631 | 2022.04.05~2024.03.29 | 35,000,000,000 | 13,302,926 |
| 제18회 무기명식 무보증 사모 전환사채 | 2,627 | 2022.04.06~2024.03.06 | 10,500,000,000 | 3,996,954 |
| 제19회 무기명식 무보증 사모 전환사채 | 2,578 | 2022.05.28~2024.04.28 | 15,000,000,000 | 5,818,463 |
| 제20회 무기명식 무보증 사모 전환사채 | 2,700 | 2022.08.18~2024.07.18 | 5,000,000,000 | 1,851,851 |
| 제21회 무기명식 무보증 사모 전환사채 | 2,588 | 2022.12.28~2024.11.28 | 7,500,000,000 | 2,897,990 |
| 주식선택권 | 3,080 | 2020.02.26~2023.02.25 | 307,029,800 | 99,685 |
| 주식선택권 | 4,811 | 2023.03.12~2026.03.11 | 5,100,131,478 | 1,060,098 |

32. 특수관계자

(1) 지배·종속기업 등 현황

1) 당기말 현재 당사의 지배기업은 없으며, 최대주주는 케이에이치일렉트론(주)입니다. 한편, 동사는 당기 중 당사가 진행한 주주배정 후 실권주 일반공모 유상증자에 참여하여 20,381,697천원의 지분을 취득하여 당기말 현재 당사의 지분 16.50%를 보유하고 있습니다(주석1 참조).

2) 특수관계자 현황

| 구 분 | 특수관계자의 명칭 |
|---------------------------|---|
| 당사에 유의적인 영향력을 행사할 수 있는 기업 | 케이에이치일렉트론(주) |
| 종속기업 | FEELUX OPTO ELECTRONICS(SHANDONG) CO.,LTD, PT.FEELUX, FEELUX LIGHTING, INC, (주)와이케이파트너스, FEELUX THAILAND CO.,LTD, SHAOXING SHANGYU FEELUX TRADING CO.,LTD, (주)비에스피리츠, (주)에프에스플래닝, VIRAL GENE, INC, CAR-T CELLKOR, INC, FEELUX JAPAN CO.,LTD, 에스디비조합, 케이에이치강원개발(주) |
| 공동기업 | ZHEJIANG YANKON FEELUX CO.,LTD, FEELUX LIGHTING (SHANGHAI) CO.,LTD, SHANDONG FEELUX KAITONG ELECTRONICS CO.,LTD |
| 관계기업 | (주)장원테크, 케이에이치이엔티(주), 인마크제일호사모투자합자회사, 인마크전문투자형사모부동산투자신탁제24호, (주)제넌셀 |
| 기타특수관계자 | FEELUX OPTO ELECTRONICS(MUHAN) CO.,LTD, DONGGUAN FEELUX ELECTRONIC CO.,LTD, WEIHAI FEELUX IMPORT AND EXPORT CO.,LTD, FEELUX HONGKONG CO.,LIMITED, TAIAN FEELUX ELECTRONIC CO.,LTD, (주)스윗파트너스, LIMINATUS PHARMA, LLC, 서울미라마 유한회사,(주)아이에이치큐, (주)아이에치큐리츠, (주)케이에이치미디어, 누보3호투자조합 및 기타개인 등 |

(2) 당기 및 전기 중 특수관계자와의 중요한 매출 및 매입 등 거래내역은 다음과 같습니다.

(당기)

| (단위: 천원) | | | | | |
|---------------------------|--|-----------|-----------|------------|-----------|
| 특수관계구분 | 회사명 | 매출 | 기타수익 | 매입 | 기타비용 |
| 당사에 유의적인 영향력을 행사할 수 있는 기업 | 케이에이치일렉트론(주)(*1) | - | 2,411,754 | - | 18,000 |
| 종속기업 | FEELUX OPTO ELECTRONICS(SHANDONG) CO.,LTD | 935,517 | 210,066 | 10,027,099 | - |
| | FEELUX LIGHTING, INC | 1,621,274 | 2,609 | - | - |
| | (주)와이케이파트너스 | - | 399,254 | - | - |
| | FEELUX THAILAND CO.,LTD | 5,362,643 | 130,791 | 416,171 | - |
| | SHAOXING SHANGYU FEELUX TRADING CO.,LTD | - | - | 2,061,720 | 6,681 |
| | (주)비에스피리츠 | - | 468,640 | - | - |
| | (주)에프에스플래닝 | - | 178,916 | - | - |
| | CAR-TOCELLKOR, INC | - | 96,300 | - | - |
| | FEELUX JAPAN CO.,LTD | 642,317 | 5,424 | 808 | - |
| | 케이에이치강원개발(주) | - | 1,009,038 | - | - |
| 공동기업 | ZHEJIANG YANKON FEELUX(*2) | 55,959 | 457,901 | 997,881 | - |
| | FEELUX LIGHTING (SHANGHAI) CO.,LTD(*2) | 423,693 | 112,913 | - | - |
| | SHANDONG FEELUX KATONG ELECTRONICS CO.,LTD | - | - | 400,155 | - |
| 관계기업 | (주)장원테크(*1) | - | 448,605 | - | 5,493,477 |
| | 케이에이치이엔티(주) | 1,350 | 379,336 | - | 3,957,773 |
| | (주)제넌셀 | - | 14,041 | - | - |
| 기타특수관계자 | LIMINATUS PHARMA, LLC | - | 86,210 | - | - |
| | 서울미라마 유한회사 | 147,580 | 89,668 | - | 14,319 |
| | (주)아이에이치큐 | - | 16,000 | - | - |
| | (주)케이에이치미디어 | - | 1,200 | - | - |
| | 임직원, 기타개인 등 | - | 180,976 | - | - |
| 합 계 | | 9,190,333 | 6,699,642 | 13,903,834 | 9,490,250 |

(*1) 당사는 당기 중 자본시장과 금융투자업에 관한 법률의 단기매매차익반환 등에 관한 규정에 따라 케이에이치일렉트론(주)로부터 2,411,754천원의 단기매매차익을 수령하였으며, (주)장원테크에 5,493,477천원의 단기매매차익을 지급하였습니다(주석28 참조).

(*2) 당기 중 ZHEJIANG YANKON FEELUX CO.,LTD와 FEELUX LIGHTING (SHANGHAI) CO.,LTD로 부터 각각 347,740천원과 111,962천원의 배당금을 수취하였습니다(주석29 참조).

(전기)

| (단위: 천원) | | | | | |
|----------|---|-----------|-----------|-----------|-----------|
| 특수관계구분 | 회사명 | 매출 | 기타수익 | 매입 | 기타비용 |
| 종속기업 | FEELUX OPTO ELECTRONICS(SHANDONG) CO.,LTD | 625,493 | 203,915 | 5,167,757 | 25,055 |
| | FEELUX LIGHTING, INC | 1,803,618 | 7,144 | 15,214 | - |
| | (주)와이케이파트너스 | - | 386,257 | - | - |
| | FEELUX THAILAND CO.,LTD | 4,308,523 | 134,339 | 74,635 | - |
| | SHAOXING SHANGYU FEELUX TRADING CO.,LTD | - | - | 1,508,469 | - |
| | (주)비에스피리츠 | - | 511,992 | - | - |
| | (주)에프에스플래닝 | - | 163,747 | - | - |
| | CAR-TCCELLKOR, INC | - | 98,415 | - | - |
| | FEELUX JAPAN CO.,LTD | 598,084 | 2,891 | - | - |
| 공동기업 | ZHEJIANG YANKON FEELUX | 18,711 | - | 967,021 | - |
| | FEELUX LIGHTING (SHANGHAI) CO.,LTD | 502,752 | 5,722 | - | - |
| 관계기업 | (주)장원테크 | - | 479,581 | - | - |
| | 케이에이치이엔티(주) | - | 25,375 | - | 1,500,000 |
| 기타특수관계자 | LIMINATUS PHARMA, LLC | - | 117,120 | - | - |
| | 서울미라마 유한회사 | 458,700 | 117,300 | - | - |
| | 임직원, 기타개인 등 | - | 157,950 | - | 900,000 |
| 합 계 | | 8,315,881 | 2,411,748 | 7,733,096 | 2,425,055 |

(3) 당기말 및 전기말 현재 특수관계자에 대한 중요한 채권·채무의 내역은 다음과 같습니다.

(당기말)

| | | (단위: 천원) | | | | | | |
|---------|---|-----------|------------|------------|---------|-----------|-----------|-----------|
| 특수관계구분 | 회사명 | 채 권 | | | | | 채 무 | |
| | | 매출채권 (*1) | 대여금 (*1) | 기타채권 (*2) | 미수금 | 미수수익 (*1) | 매입채무 | 미지급금 등 |
| 종속기업 | FEELUX OPTO ELECTRONICS(SHANDONG) CO.,LTD | 244,434 | - | - | 110,506 | - | 3,159,274 | - |
| | FEELUX LIGHTING, INC | 2,064,757 | - | - | 13,760 | - | 15,913 | - |
| | (주)와이케이파트너스 | - | 7,413,777 | - | - | 527,358 | - | - |
| | FEELUX THAILAND CO.,LTD | 4,486,860 | 592,750 | - | - | 2,272 | 97,700 | - |
| | SHAOXING SHANGYU FEELUX TRADING CO.,LTD | - | - | - | - | - | 836,284 | - |
| | (주)비에스퍼리츠 | - | 8,670,000 | - | - | 903,672 | - | - |
| | (주)에프에스플래닝 | - | 6,890,000 | - | - | 266,159 | - | - |
| | CAR-TOELLKOR,INC | - | - | 16,245,000 | 92,943 | - | - | 107,619 |
| | FEELUX JAPAN CO.,LTD | 1,344,878 | - | - | - | - | 721 | - |
| | 케이에이치강원개발(주) | - | 55,300,000 | - | - | 1,001,855 | - | - |
| 공동기업 | ZHEJIANG YANKON FEELUX | 57,193 | - | - | - | - | 155,225 | - |
| | FEELUX LIGHTING (SHANGHAI) CO.,LTD | 166,903 | - | - | - | - | - | - |
| | SHANDONG FEELUX KAITONG ELECTRONICS CO.,LTD | - | - | - | - | - | 257,602 | - |
| 관계기업 | (주)장원테크 | - | - | 10,000,000 | 73 | - | - | - |
| | 케이에이치이엔티(주) | - | - | 20,000,000 | - | 24,939 | - | 390,000 |
| | (주)제넌셀 | - | - | 1,505,000 | - | 2,331 | - | - |
| 기타특수관계자 | LIMINATUS PHARMA, LLC | - | - | 11,197,000 | - | 355,650 | - | - |
| | 서울미라마 유한회사(*3) | 159,500 | 6,500,000 | - | - | 89,668 | - | - |
| | (주)아이에이치큐리츠 | - | - | - | - | - | - | 3,500,000 |
| | 임직원, 기타개인 등(*4) | - | 3,607,500 | - | - | 308,425 | - | - |
| 합 계 | | 8,524,525 | 88,974,027 | 58,947,000 | 217,282 | 3,482,329 | 4,522,719 | 3,997,619 |

(*1) 당사는 상기 채권 중 FEELUX LIGHTING, INC의 매출채권 219,625천원, FEELUX THAILAND CO., LTD의 매출채권 4,353,329천원, 대여금 592,750천원, FEELUX JAPAN CO.,LTD의 매출채권 1,344,878천원, (주)와이케이파트너스의 대여금 4,056,671천원, 미수수익 527,358천원, (주)비에스퍼리츠의 대여금 6,150,748천원, 미수수익 903,672천원, (주)에프에스플래닝의 대여금 3,562,140천원, 미수수익 266,159천원에 대하여 손실충당금을 인식하고 있습니다.

(*2) 종속기업 및 관계기업 등이 발행한 신주인수권부사채 및 전환사채의 인수금액입니다(주석10 참조).

(*3) 당사 및 관계기업 케이에이치이엔티(주)는 2021년 6월 7일에 서울미라마 유한회사의 자금대여 요청이 있는 경우, 총 대여금이 200,000천원을 초과하지 않는 범위 내에서 자금대여를 하기로 약정하였습니다.

(*4) 당사는 누보3호투자조합에 대한 출자지분과 동 지분에 대한 풋옵션을 취득하면서, 거래상대방에게 동 지분에 대한 콜옵션을 부여하였습니다. 한편, 당사는 상기 거래의 경제적실질에 따라 취득한 출자지분 등을 대여금으로 분류하여 인식하였으며, 당기 중 동 대여금의 만기를 2022년 5월 25일로 연장하였습니다.

(전기말)

| (단위: 천원) | | | | | | | | |
|----------------------|---|-----------|------------|------------|---------|-----------|-----------|---------|
| 특수관계구분 | 회사명 | 채 권 | | | | | 채 무 | |
| | | 매출채권 (*1) | 대여금 (*1) | 기타채권 (*2) | 미수금 | 미수수익 (*1) | 매입채무 | 미지급금 등 |
| 중속기업 | FEELUX OPTO ELECTRONICS(SHANDONG) CO.,LTD | 169,903 | - | - | 87,407 | - | 987,385 | - |
| | FEELUX LIGHTING, INC | 2,643,512 | - | - | 13,760 | - | 14,604 | - |
| | (주)와이케이파트너스 | - | 8,073,777 | - | - | 359,462 | - | - |
| | FEELUX THAILAND CO.,LTD | 2,538,207 | 544,000 | - | - | - | - | - |
| | SHAOXING SHANGYU FEELUX TRADING CO.,LTD | - | - | - | - | - | 124,041 | - |
| | (주)비에스피리츠 | - | 11,774,000 | - | - | 1,104,908 | - | - |
| | (주)에프에스플래닝 | - | 3,550,000 | - | - | 273,460 | - | - |
| | CAR-TOCELLKOR,INC | - | - | 16,245,000 | 15,232 | - | - | 98,768 |
| FEELUX JAPAN CO.,LTD | 1,040,921 | - | - | - | - | - | - | |
| 공동기업 | ZHEJIANG YANKON FEELUX CO.,LTD | 19,667 | - | - | - | - | 110,161 | - |
| | FEELUX LIGHTING (SHANGHAI) CO.,LTD | 82,014 | - | - | - | - | - | - |
| 관계기업 | (주)장원테크 | - | - | 17,500,000 | - | 44,425 | - | - |
| | 케이에이치이엔티(주) | - | - | 3,000,000 | - | 4,239 | - | 700,000 |
| 기타특수관계자 | LIMINATUS PHARMA, LLC | - | - | 11,197,000 | - | 244,800 | - | - |
| | 서울이라마 유한회사 | 224,081 | - | - | - | - | - | - |
| | 임직원, 기타개인 등 | - | 4,684,855 | - | - | 134,726 | - | - |
| 합 계 | | 6,718,305 | 28,626,632 | 47,942,000 | 116,399 | 2,166,020 | 1,236,191 | 798,768 |

(*1) 당사는 상기 채권 중 (주)와이케이파트너스의 대여금 731,478천원, 미수수익 46,491천원, (주)비에스피리츠의 대여금 2,736,789천원, (주)에프에스플래닝의 대여금 803,415천원, FEELUX JAPAN CO.,LTD의 매출채권 114,756천원에 대하여 손실충당금을 인식하고 있습니다.

(*2) 중속기업 및 관계기업 등이 발행한 신주인수권부사채 및 전환사채의 인수금액입니다(주석10 참조).

(4) 당기 및 전기 중 특수관계자와의 중요한 자금거래 내역은 다음과 같습니다.

(당기)

| (단위: 천원) | | | | | | |
|----------|------------------------|------------|-----------|------------|------------|------------|
| 특수관계구분 | 거래상대방 | 대여거래 | | 투자거래(*1) | | 기타 |
| | | 증가 | 감소 | 증가 | 감소 | |
| 종속기업 | (주)와이케이파트너스 | 2,000,000 | 2,660,000 | - | - | - |
| | (주)비에스피리츠 | 670,000 | 3,774,000 | - | - | - |
| | (주)에프에스플래닝 | 6,170,000 | 2,830,000 | - | - | - |
| | CAR-TCCELLKOR, INC(*2) | - | - | 339,630 | - | - |
| | 에스디비조합(*3) | - | - | 5,800,000 | - | - |
| | 케이에이치강원개발(주)(*3,4) | 70,300,000 | 1,000,000 | 10,000 | - | 14,000,000 |
| 관계기업 | (주)장원테크(*5) | - | - | 2,000,000 | 7,500,000 | 10,000,000 |
| | 케이에이치이엔티(주)(*6) | - | - | 14,500,002 | - | 6,000,000 |
| | 인마크제일호사모투자합자회사(*7) | - | - | 7,000,000 | - | - |
| | 디비W투자조합1호(*8) | - | - | 14,900,000 | 14,900,000 | - |
| 기타특수관계자 | 서울미라마 유한회사 | 6,500,000 | - | - | - | - |
| | (주)아이에이치큐리츠(*9) | - | - | - | - | 3,500,000 |
| | 임직원, 기타개인 등(*10) | 872,000 | 1,646,355 | - | - | 3,045,000 |

(*1) 투자거래에는 지분증권과 채무증권에 대한 거래내역을 포함하고 있습니다.

(*2) CAR-TCCELLKOR, INC에 339,630천원(USD 300,000)을 추가로 출자하였습니다(주석11 참조).

(*3) 에스디비조합, 케이에이치강원개발(주)를 설립취득하였습니다(주석11 참조).

(*4) 케이에이치강원개발(주)의 대여금 중 일부를 출자전환하였습니다(주석11 참조).

(*5) (주)장원테크의 무보증 사모 전환사채에 대해 조기상환권과 전환청구권을 행사하였으며, 또한 제3자배정 유상증자에 참여하여 추가로 지분을 취득하였습니다(주석11 참조).

(*6) 케이에이치이엔티(주)가 발행한 무보증 사모 전환사채를 취득한 후 전환청구권을 행사하였으며, 또한 제3자배정 유상증자에 참여하여 추가로 지분을 취득하였습니다(주석11 참조).

(*7) 인마크제일호사모투자합자회사에 추가로 지분을 출자하였습니다(주석11 참조).

(*8) 당기 중 디비W투자조합1호를 설립취득한 후 청산하였습니다(주석11 참조).

(*9) (주)아이에이치큐리츠에 금융자산을 매각하면서 수령한 계약금 해당액입니다.

(*10) 기타항목은 제이제이조합의 지분을 매각하면서 수령한 계약금 해당액입니다.

(전기)

| (단위: 천원) | | | | | | |
|---------------------------|---|------------|------------|------------|-----------|-----------|
| 특수관계구분 | 거래상대방 | 대여거래 | | 투자거래(*1) | | 기타 |
| | | 증가 | 감소 | 증가 | 감소 | |
| 당사에 유의적인 영향력을 행사할 수 있는 기업 | 케이에이치일렉트론(주) | - | - | - | - | 3,000,000 |
| 종속기업 | (주)와이케이파트너스 | 12,230,000 | 11,979,223 | - | - | - |
| | (주)비에스피리츠 | 6,500,000 | 820,000 | - | - | - |
| | 마일드1호조합 | - | - | 1,500,000 | - | - |
| | 리자드조합 | - | - | 8,200,000 | 8,200,000 | - |
| | 제이제이조합 | - | - | 4,000,000 | - | - |
| | CAR-TOCELLKOR, INC | - | - | - | 3,238,500 | - |
| 공동기업 | SHANDONG FEELUX KAITONG ELECTRONICS CO.,LTD | - | - | 849,170 | - | - |
| 관계기업 | (주)장원테크 | 1,000,000 | 1,000,000 | 15,500,001 | - | - |
| | 케이에이치이엔티(주) | - | - | 3,000,000 | - | - |
| | 인마크제일호 사모투자합자회사 | - | - | 6,000,000 | - | - |
| | 라쿤ST전문투자형사모투자신탁3호 | - | - | 145,200 | - | - |
| 기타특수관계자 | 임직원, 기타개인 등 | 3,824,000 | 253,613 | - | - | - |

한편, 당사와 상기 특수관계자간의 대여 및 차입 거래에 대하여는 연 4.6%의 이자율을 적용하고 있습니다.

(5) 당기말 현재 당사는 차입금 등과 관련하여 주석33에 기재한 담보 및 보증의 내역을 제외하고는 특수관계자를 위하여 제공한 담보 및 보증의 내역은 없으며, 대표이사의 지급보증을 제공받고 있습니다.

(6) 주요 경영진에 대한 보상

주요 경영진은 이사(등기 및 비등기), 이사회 구성원, 재무책임자 및 내부감사책임자를 포함하고 있습니다. 종업원 용역의 대가로서 주요 경영진에게 지급되었거나 지급될 보상금액은 다음과 같습니다.

| (단위: 천원) | | |
|----------|-----------|-----------|
| 구 분 | 당 기 | 전 기 |
| 급여 | 3,256,620 | 1,370,840 |
| 퇴직급여 | 248,369 | 169,496 |
| 주식보상비용 | 399,787 | - |
| 합 계 | 3,904,776 | 1,540,336 |

33. 우발부채와 약정사항

(1) 당기말 현재 차입금 등과 관련하여 당사가 제공한 담보의 내역은 다음과 같습니다.

| (단위: 천원) | | |
|-----------|------------|----------|
| 담보제공자산 | 담보설정액 | 제공처 |
| 수익권증서(*1) | 84,500,000 | 메리츠증권(주) |
| 유형자산(*2) | 84,500,000 | 메리츠증권(주) |

(*1) 당사는 당기말 현재 당사가 발행한 제17회차 전환사채 및 관계기업 케이에이치이엔티(주)가 발행한 제10회차 전환사채, (주)장원테크가 발행한 10회 전환사채를 담보하기 위하여 재고자산(완성주택) 및 투자부동산을 코리아신탁(주)에 신탁하였으며, 동 신탁부동산에 대한 2순위 수익권증서를 메리츠증권(주)에 제공하였습니다.

(*2) 당사는 당기말 현재 당사가 발행한 제17회차 전환사채 및 관계기업 (주)장원테크가 발행한 제10회차 전환사채, 케이에이치이엔티(주)가 발행한 제10회차 전환사채를 담보하기 위하여 토지 및 건물 등 유형자산 및 투자부동산을 한국부동산신탁(주)에 신탁하였으며, 동 신탁부동산에 대한 공동 1순위 수익권증서를 메리츠증권(주)에 제공하였습니다.

(2) 당기말 현재 타인으로부터 제공받은 담보 및 보증의 내역은 다음과 같습니다.

| (단위: 천원) | | | |
|----------|-----------|-----------|-----|
| 회사명 | 담보 및 보증내용 | 금액 | 제공처 |
| 서울보증보험 | 이행보증 | 1,028,469 | - |

(3) 당기말 현재 당사의 계류중인 주요 소송사건은 없습니다.

(4) 당사는 당기 중 나노스(주)의 지분증권을 매각하는 계약을 체결하였으나, 양수인과의 협의하에 동 계약을 2021년 8월에 해제하였습니다.

(5) 당기말 현재 당사는 공정거래위원회로부터 알펜시아리조트 매각관련 입찰과 관련하여 조사를 진행 중에 있으며, 현재로서 예상되는 행정처분에 대한 결과를 예측하기 어렵습니다.

34. 현금흐름표

(1) 현금흐름표상 현금및현금성자산은 현금, 은행예치금을 포함하고 당좌차월을 차감한 금액입니다. 한편, 당사는 거래가 빈번하여 총금액이 크고 단기간에 만기가 도래하는 단기금융상품, 단기대여금 및 단기차입금으로 인한 현금의 유입과 유출항목을 순증감액으로 기재하였습니다.

(2) 당기 및 전기의 영업으로부터 창출된 현금흐름의 내역은 다음과 같습니다.

| (단위: 천원) | | |
|----------------------|-------------|--------------|
| 구분 | 당기 | 전기 |
| 당기순손실 | (9,460,646) | (52,707,611) |
| <조정> | | |
| 대손상각비 및 기타의대손상각비(환입) | 17,712,380 | (4,402,590) |
| 감가상각비 | 1,387,101 | 1,546,077 |
| 무형자산상각비 | 120,722 | 77,048 |
| 외화환산손실 | 160,598 | 496,921 |
| 이자비용 | 5,178,824 | 4,494,475 |
| 법인세비용(수익) | (2,810,047) | 4,088,732 |
| 재고자산평가손실(환입) | 1,009,207 | (266,045) |
| 유형자산처분손실 | 135,265 | - |
| 유형자산손상차손 | 1,376,596 | - |
| 무형자산손상차손 | 178,783 | - |
| 종속기업투자손상차손 | 5,040,516 | - |
| 공동및관계기업투자처분손실 | 3,526,208 | 4,221,953 |
| 공동및관계기업투자손상차손 | (6,147,109) | 42,772,006 |
| 퇴직급여 | 818,208 | 762,617 |
| 주식보상비용 | 449,762 | 13,015 |
| 단·장기금융자산평가손실 | 2,004,730 | 2,863,306 |
| 단·장기금융자산처분손실 | 14,265,075 | 5,723,466 |
| 기타비용 | - | 3,696,901 |
| 외화환산이익 | (627,695) | (108,296) |
| 이자수익 | (3,975,689) | (2,092,228) |

| (단위: 천원) | | |
|--------------------------|--------------|-------------|
| 구분 | 당기 | 전기 |
| 배당금수익 | (459,702) | - |
| 단·장기금융자산처분이익 | (1,636,309) | (1,052,189) |
| 단·장기금융자산평가이익 | (29,426,130) | (8,150,946) |
| 유형자산처분이익 | (7,527) | - |
| 종속기업투자처분이익 | (696,152) | (673,100) |
| 공동및관계기업투자처분이익 | (5,108,425) | (859,619) |
| 파생상품평가이익 | - | (213,357) |
| <순운전자본의 변동> | | |
| 매출채권의 증가 | (2,065,269) | (366,160) |
| 미수금의 감소(증가) | 445,743 | (11,307) |
| 재고자산의 감소 | 8,985,323 | 18,423,379 |
| 반환재고회수권의 증가(감소) | (77,370) | 19,205 |
| 매입채무의 증가(감소) | 3,176,266 | (901,643) |
| 미지급금의 감소 | (5,509,719) | (408,272) |
| 선수금의 증가(감소) | 396,632 | (7,610,900) |
| 환불부채의 증가(감소) | 98,893 | (28,625) |
| 퇴직금의 지급 | (581,166) | (288,543) |
| 사외적립자산의 감소(증가) | 281,166 | (611,457) |
| 기타순운전자본의 변동 | (322,923) | 12,295 |
| 영업으로부터 창출된 현금흐름 | (2,163,880) | 8,458,508 |

(3) 당기 및 전기 중 투자 및 재무활동에서의 현금 유입과 유출이 없는 중요한 거래의 내역은 다음과 같습니다.

| (단위: 천원) | | |
|-------------------|------------|------------|
| 구 분 | 당 기 | 전 기 |
| 전환사채의 전환 | 20,901,775 | 23,856,335 |
| 장기금융자산의 관계기업투자 대체 | 28,480,337 | 3,000,000 |
| 관계기업투자의 장기금융자산 대체 | 19,852,048 | 10,528,135 |
| 대여금의 출자전환 | 14,000,000 | - |
| 대여금의 현물상환 | - | 4,351,257 |
| 대여금의 유동성 대체 | 3,015,000 | 626,700 |
| 대여금의 비유동성 대체 | - | 4,010,000 |
| 매출채권의 미수금 대체 | - | 231,926 |
| 매출채권의 비유동성 대체 | - | 3,508,800 |
| 유형자산의 투자부동산 대체 | 4,615,420 | - |
| 유형자산의 매각예정자산 대체 | 44,321,972 | - |
| 유형자산취득 부채변동 | 354,545 | 700,000 |
| 건설중인자산의 본계정 대체 | 191,919 | 85,072 |
| 투자부동산의 재고자산 대체 | 2,837,776 | - |

(4) 당기 및 전기 중 재무활동에서 발생한 부채의 변동내역은 다음과 같습니다.

(당기)

| (단위: 천원) | | | | | |
|---------------|------------|--------------|--------------|-----------|------------|
| 구 분 | 기 초 | 현금흐름 | 비현금 변동 | | 기 말 |
| | | | 취득(대체) | 상각비용 | |
| 단기차입금 | 48,931,557 | (48,931,557) | - | - | - |
| 전환사채 | 21,025,405 | 70,328,192 | (22,493,723) | 3,027,206 | 71,887,080 |
| 리스부채 | 105,748 | (227,067) | 200,701 | 214,076 | 293,458 |
| 장기차입금 | 2,000,000 | (2,000,000) | - | - | - |
| 재무활동으로부터의 총부채 | 72,062,710 | 19,169,568 | (22,293,022) | 3,241,282 | 72,180,538 |

(전기)

| (단위: 천원) | | | | | |
|---------------|-------------|--------------|--------------|-----------|------------|
| 구 분 | 기 초 | 현금흐름 | 비현금 변동 | | 기 말 |
| | | | 취득(대체) | 상각비용 | |
| 단기차입금 | 67,428,066 | (18,496,509) | - | - | 48,931,557 |
| 전환사채 | 38,040,763 | 5,165,634 | (23,856,335) | 1,675,343 | 21,025,405 |
| 리스부채 | 294,614 | (367,485) | (170,571) | 349,190 | 105,748 |
| 장기차입금 | 2,000,000 | - | - | - | 2,000,000 |
| 재무활동으로부터의 총부채 | 107,763,443 | (13,698,360) | (24,026,906) | 2,024,533 | 72,062,710 |

35. 위험관리

(1) 재무위험관리

당사의 재무위험관리는 주로 시장위험, 신용위험, 유동성위험에 대해 안정적이고 지속적으로 경영성과를 창출할 수 있도록 지원하고, 동시에 재무구조 개선 및 자금운영의 효율성 제고를 통해 금융비용을 절감함으로써 사업의 원가경쟁력 제고에 기여하는데 그 목적이 있습니다. 당사는 매년 정기적으로 재무위험 관리 정책의 재정비 및 재무위험 모니터링 등을 통해 재무위험으로부터 발생할 수 있는 영향을 최소화하는데 주력하고 있습니다.

1) 시장위험

가. 외환위험

당사는 원재료 수입 및 제품 수출 등과 관련하여 환율변동위험에 노출되어 있습니다. 당사가 노출되어 있는 주요 통화는 미국 달러, 일본 엔, 유로가 있습니다.

당기말 및 전기말 현재 당사의 기능통화 이외의 외화로 표시된 화폐성 자산 및 부채의 금액은 아래와 같습니다.

| (원화단위: 천원) | | | | | |
|------------|------|-------------|-----------|------------|-----------|
| 계정과목 | 외화종류 | 당기말 | | 전기말 | |
| | | 외화 | 원화 | 외화 | 원화 |
| 외화금융자산 | USD | 7,412,693 | 8,787,748 | 5,328,432 | 5,797,334 |
| | JPY | 130,540,216 | 1,344,878 | 98,734,776 | 1,040,921 |
| | EUR | 411,539 | 552,425 | 311,924 | 417,429 |
| 외화금융부채 | USD | 5,967,402 | 7,074,355 | 3,597,258 | 3,922,047 |
| | JPY | 70,000 | 721 | - | - |
| | EUR | 43 | 58 | 18,047 | 24,152 |

당기말 및 전기말 현재 다른 모든 변수가 일정하고 각 외화에 대한 원화의 환율 10% 변동시 환율변동이 법인세비용차감전순이익에 미치는 영향은 다음과 같습니다.

| (단위: 천원) | | | | |
|----------|---------|-----------|---------|-----------|
| 구 분 | 당기말 | | 전기말 | |
| | 10% 상승시 | 10% 하락시 | 10% 상승시 | 10% 하락시 |
| USD | 171,339 | (171,339) | 187,529 | (187,529) |
| JPY | 134,416 | (134,416) | 104,092 | (104,092) |
| EUR | 55,237 | (55,237) | 39,328 | (39,328) |
| 합 계 | 360,992 | (360,992) | 330,949 | (330,949) |

상기 민감도 분석은 보고기간 종료일 현재 당사의 기능통화인 원화 이외의 외화로 표시된 화폐성 자산·부채를 대상으로 하였습니다.

나. 이자율위험

동 위험은 시장이자율의 변동으로 인하여 당사의 투자 및 재무활동에서 발생하는 이자수익과 이자비용이 변동될 위험을 의미합니다. 이러한 이자율 변동위험은 주로 예치금 및 변동금리부 차입금에서 비롯됩니다.

당사는 이자율 변동으로 인한 불확실성 제거와 금융비용 최소화를 위해, 주기적인 금리동향 모니터링과 적절한 대응방안을 수립 및 운영하고 있습니다.

만약 다른 모든 변수가 일정하고 이자율이 현재보다 1% 높거나 낮은 경우 당사의 당기순이익에 미치는 영향(전기: 80,000천원 증감)은 없습니다.

다. 가격위험

당사는 금융자산과 관련하여 시장가격의 변동으로 인하여 금융상품의 공정가치나 미래현금흐름이 변동할 기타 가격변동위험에 노출되어 있습니다. 당사의 경영진은 시장가격의 변동으로 인하여 지분증권의 공정가치 또는 미래현금흐름이 변동할 위험을 정기적으로 측정하고 있습니다. 장기금융자산 중 중요한 투자자산의 관리는 개별적으로 이루어지고 있으며, 취득과 처분은 당사의 경영진이 승인하고 있습니다.

당기말 및 전기말 현재 가격위험관리 대상이 되는 항목의 내역은 다음과 같습니다.

| (단위: 천원) | | |
|-------------------|------------|------------|
| 구 분 | 당기말 | 전기말 |
| 단·장기금융자산: | | |
| 당기손익-공정가치 측정 금융자산 | 10,724,729 | 11,393,987 |

당기말 및 전기말 현재 시장가격 1% 변동시 시장성 있는 지분증권에 대한 가격위험은 다음과 같습니다.

| (단위: 천원) | | | | |
|-------------------|---------|-----------|---------|-----------|
| 구 분 | 당기말 | | 전기말 | |
| | 1%상승시 | 1%하락시 | 1%상승시 | 1%하락시 |
| 당기손익-공정가치 측정 금융자산 | 107,247 | (107,247) | 113,940 | (113,940) |

2) 신용위험

신용위험은 당사의 통상적인 거래 및 투자활동에서 발생하며 고객 또는 거래상대방이 계약조건상 의무사항을 지키지 못하였을 때 발생합니다.

당사는 주기적으로 고객과 거래상대방의 재무상태와 과거 경험 및 기타 요소들을 고려하여 재무신용도를 평가하고 고객과 거래상대방 각각에 대한 신용한도를 설정하여 신용위험을 관리하고 있습니다. 또한, 신용위험에 대한 당사의 노출정도가 중요하지 않은 수준으로 유지될 수 있도록 지속적으로 신용도를 재평가하는 등 금융자산 잔액에 대한 지속적인 관리업무를 수행하고 있습니다.

금융자산의 장부금액은 신용위험에 대한 최대노출정도를 나타냅니다. 당기말 및 전기말 현재 당사의 신용위험에 대한 최대 노출정도는 다음과 같습니다.

| (단위: 천원) | | |
|---------------|-------------|------------|
| 구 분 | 당기말 | 전기말 |
| 단·장기매출채권및기타채권 | 112,672,994 | 59,527,119 |

3) 유동성 위험

유동성위험은 당사의 경영환경 또는 금융시장의 악화로 인해 당사가 부담하고 있는 단기채무를 적기에 이행하지 못할 위험으로 정의합니다.

당사는 유동성위험을 관리하기 위하여 현금흐름 및 유동성 계획 등에 대하여 주기적으로 예측하고 이에 따른 대응방안을 수립하고 있습니다. 또한 적정규모의 예금과 할인약정 등을 통하여 발생가능한 자금경색에 따른 유동성위험에 대처하고 있습니다.

당기말 현재 당사의 금융부채에 대한 계약상 만기별로 구분한 표는 다음과 같습니다. 만기별 분석금액은 금융부채를 현재가치로 할인하지 않은 명목현금흐름을 기초로 작성되었으며, 지급해야 할 이자는 포함하고 있지 아니하며, 지급시점의 환율 등의 지수에 따라 지급해야 할 금액이 정해지는 경우 당기말 현재의 조건을 참조하여 공시할 금액을 결정하였습니다.

(당기 말)

| (단위: 천원) | | | |
|-----------|------------|-----------|------------|
| 구 분 | 1년이하 | 1년에서 5년이하 | 합 계 |
| 매입채무 | 7,930,526 | - | 7,930,526 |
| 미지급금 | 1,765,994 | - | 1,765,994 |
| 미지급비용 | 239,029 | - | 239,029 |
| 리스부채(유동) | 240,484 | - | 240,484 |
| 전환사채(유동) | 73,000,000 | - | 73,000,000 |
| 예수보증금 | - | 40,000 | 40,000 |
| 임대보증금 | - | 1,000 | 1,000 |
| 장기미지급금 | - | 90,584 | 90,584 |
| 리스부채(비유동) | - | 60,465 | 60,465 |
| 합 계 | 83,176,033 | 192,049 | 83,368,082 |

(전기 말)

| (단위: 천원) | | | |
|-----------|------------|-----------|------------|
| 구 분 | 1년이하 | 1년에서 5년이하 | 합 계 |
| 매입채무 | 4,631,319 | - | 4,631,319 |
| 미지급금 | 6,910,783 | - | 6,910,783 |
| 미지급비용 | 171,444 | - | 171,444 |
| 단기차입금 | 48,931,557 | - | 48,931,557 |
| 리스부채(유동) | 73,665 | - | 73,665 |
| 전환사채(유동) | 21,100,000 | - | 21,100,000 |
| 예수보증금 | - | 40,000 | 40,000 |
| 임대보증금 | - | 101,000 | 101,000 |
| 장기미지급금 | - | 73,579 | 73,579 |
| 장기차입금 | - | 2,000,000 | 2,000,000 |
| 리스부채(비유동) | - | 37,560 | 37,560 |
| 합 계 | 81,818,768 | 2,252,139 | 84,070,907 |

(2) 자본관리

당사의 자본관리 목적은 계속기업으로서 주주 및 이해당사자들에게 이익을 지속적으로 제공할 수 있는 능력을 보호하고 자본비용을 절감하기 위해 최적 자본구조를 유지하는 것입니다.

당사는 최적 자본구조 달성을 위하여 부채비율 및 순차입금비율에 기초하여 자본을 관리하고 있으며, 재무비율을 매월 모니터링하여 필요한 경우 적절한 재무구조 개선 방안을 실행하고 있습니다.

당기말 및 전기말 현재 부채비율, 순차입금비율은 다음과 같습니다.

| (단위: 천원) | | | |
|----------|-------------|-------------|-----------|
| 구분 | 당기말 | 전기말 | 비고 |
| 부채 | 90,303,932 | 93,472,414 | (A) |
| 자본 | 386,307,972 | 249,423,939 | (B) |
| 현금및현금성자산 | 16,157,083 | 12,583,078 | (C) |
| 차입금 | 71,887,080 | 71,956,962 | (D) |
| 부채비율 | 23.38% | 37.48% | (A/B) |
| 순차입금비율 | 14.43% | 23.80% | ((D-C)/B) |

36. 보고기간 후 사건

(1) 당사는 2021년 12월 2일 이사회결의(납입일: 2022년 2월 25일) 및 2022년 1월 6일 이사회결의(납입일: 2022년 1월 14일)를 통해 케이에이치일렉트론(주)를 대상으로 각각 54억원, 102억원의 제3자배정 유상증자를 완료하였습니다.

(2) 당사는 2022년 1월 12일 이사회결의(납입일: 2022년 1월 13일)를 통해 (주)쌍방울을 대상으로 25억원의 제22회 무기명식 이권부 무보증 사모 전환사채를 발행하였습니다.

(3) 당사는 2022년 1월 14일 이사회결의를 통해 (주)아이에이치큐리츠를 대상으로 보유 중인 나노스(주) 제5회차 무기명식 이권부 무보증 사모 전환사채(권면금액: 30억원) 매각을 결정하였습니다.

(4) 당사는 2022년 1월 17일 이사회결의를 통해 (주)장원테크를 대상으로 50억원의 금전대여를 결정하였으며, 2022년 2월 17일 동 대여금을 상환받았습니다.

(5) 당사는 2022년 1월 26일 이사회결의를 통해 케이에이치이엔티(주) 보통주를 매각하는 양수도계약을 체결하였으나 거래상대방의 계약불이행으로 인해 2022년 2월 28일 동 계약의 해지를 결정하였습니다.

(6) 당사는 2022년 2월 11일 메리츠증권(주)에 담보로 제공하고 있었던 삼성동 70-1번지 토지의 매각거래를 종결하면서 동 토지에 설정된 담보를 해제하는 대신 토지매각대금 중 300억원에 대한 예수금출금청구권 근질권설정 계약을 체결하였습니다. 또한, 본 거래를 통해 (주)장원테크와 케이에이치이엔티(주)에게 제공되었던 담보는 325억원에서 195억원으로 변경되었습니다. 한편, 동 근질권설정계약은 2022년 2월 16일 및 2022년 2월 17일에 메리츠증권(주)가 보유하고 있었던 제17회 무기명 이권부 무보증 사모전환사채를 만기 전 취득하면서 해제되었습니다.

(7) 당사는 2022년 2월 16일 이사회결의를 통해 2022년 12월 16일을 만기로 하는 30억원의 제1회 무기명식 이권부 무보증 사모사채를 발행하였습니다. 또한, 메리츠증권(주)가 보유하고 있었던 제17회 무기명 이권부 무보증 사모전환사채 권면금액 350억원 중 100억원에 대해서는 만기 전 취득한 후 케이엠에이치에셋에 담보로 제공하면서 100억원(단기차입금, 만기 3개월)을 차입하였습니다.

(8) 당사는 2022년 2월 17일 이사회결의를 통해 유진저축은행으로부터 80억원을 차입하였으며 종속회사 케이에이치강원개발의 30억원 차입과 관련하여 연대보증을 제공하였습니다. 또한 보유 중인 (주)장원테크 제10회 무기명식 이권부 무보증 사모 전환사채 65억원에 대해 조기상환을 청구하였으며, 메리츠증권(주)를 대상으로 발행한 제17회 무기명 이권부 무보증 사모전환사채 350억원 중 100억원에 대해서는 만기 전 취득을 결정하였습니다. 한편, 보유 중인 케이에이치이엔티(주) 제11회 무기명식 이권부 무보증 사모 전환사채 200억원 및 뉴지랩과마(주) 보통주 95,890주를 담보로 제공하고 각각 32억원 및 12억원을 차입하였으며, 2022년 3월 4일 12억원을 상환하였습니다.

(9) 당사는 2022년 2월 17일 이사회결의를 통해 에스에이치조합을 대상으로 760억원의 제3회 무기명식 이권부 무보증 사모 신주인주권부사채를 발행하였으며, 메리츠증권(주)를 대상으로 350억원의 제23회 무기명식 이권부 무보증 사모 전환사채를 발행하였습니다. 당사는 보유하고 있는 카일룸 1세대 외 3필지의 유형자산 및 유형자산에 대한 화재보험 근질권, 분양수입금계좌 200억, 예수금출금청구권 300억, 인마크제일호사모투자합자회사 LP지분 및 인마크전문투자형사모부동산투자신탁제24호에 대한 수익증권 전부, 케이에이치강원개발(주) 보유주식 및 케이에이치강원개발(주)가 보유한 알펜시아리조트 부동산 담보신탁, 알펜시아리조트 부동산 부동산화재보험 근질권을 (주)메리츠증권에 담보로 제공하였습니다. 또한 케이에이치이엔티의 제10회 무기명 이권부 무보증 사모 전환사채 150억원을 취득하고 동사의 전환사채 발행, 케이에이치강원개발의 부동산담보대출 실행을 위해 각각 195억원과 2,860억원의 담보를 제공하였습니다. 이후 당사는 2022년 2월 18일 이사회결의를 통해 종속회사 케이에이치강원개발(주)에 1,400억원의 대여를 하였으며, 종속회사 케이에이치강원개발(주)는 동자금을 재원으로 알펜시아리조트의 자산과 부채 등 영업일체를 양수하였습니다.

(10) 당사는 2022년 3월 7일 이사회결의(납일일: 2022년 3월 7일)를 통해 종속회사 케이에이치강원개발(주)를 대상으로 50억원의 제3자배정 유상증자를 결정하였습니다.

6. 배당에 관한 사항

가. 배당에 관한 회사 정책 등

당사는 정관에 의거 이사회 및 주주총회 결의를 통해 배당을 실시하고 있으며, 배당 가능이익 범위 내에서 회사의 지속적인 성장을 위한 투자 및 주주가치 제고, 경영환경 등을 고려하여 적정 수준의 배당을 결정하고 있습니다. 향후 배당가능이익을 실현하기 전까지는 배당을 실시할 계획이 없습니다.

당사는 아래와 같이 당사 정관에서 이익배당에 관하여 다음과 같이 규정하고 있습니다.

제10조의3(신주의 배당기산일)

이 회사는 배당 기준일 현재 발행(전환된 경우를 포함한다)된 동종 주식에 대하여 발행일에 관계 없이 모두 동등하게 배당한다.

제44조(이익금의 처분)

이 회사는 매사업년도의 처분전이익잉여금을 다음과 같이 처분한다.

1. 이익준비금
2. 기타의 법정적립금
3. 배당금
4. 임의 적립금
5. 기타의 이익잉여금 처분액

제45조(이익배당)

- ① 이익의 배당은 금전, 주식 및 기타의 재산으로 할 수 있다.
- ② 제1항의 배당은 이사회 결의로 정하는 배당기준일 현재의 주주명부에 기재된 주주 또는 등록된 질권자에게 지급한다..

제45조의 2(중간배당)

- ① 이 회사는 7월1일 0시 현재의 주주에게 상법 제462조3에 의한 중간배당을 할 수 있다.
- ② 제1항의 중간배당은 이사회 결의로 하되, 그 결의는 제1항의 기준일 이후 45 일 내에 하여야 한다.
- ③ 중간배당은 직전결산일의 대차대조표상의 순 재산액에서 다음 각호의 금액을 공제한 액을 한도로 한다.
 1. 직전결산기의 자본금의 액
 2. 직전결산기까지 적립된 자본준비금과 이익준비금의 합계액
 3. 상법시행령에서 정하는 미 실현이익
 4. 직전결산기의 정기주주총회에서 이익배당하기로 정한 금액

5. 직전결산기까지 정관의 규정 또는 주주총회의 결의에 의하여 특정 목적을 위해 적립한 임의준비금
6. 중간배당에 따라 당해 결산기에 적립하여야 할 이익준비금

제46조(배당금지청구권의 소멸시효)

- ① 배당금의 지급청구권은 5년 간 이를 행사하지 아니하면 소멸시효가 완성한다.
- ② 제1항의 시효의 완성으로 인한 배당금은 이 회사에 귀속한다.

(*) 위의 정관에 표시된 배당에 관한 사항 이외에 회사의 중요한 정책, 배당의 제한에 관한 사항은 없습니다.

나. 주요배당지표

| 구 분 | 주식의 종류 | 당기 | 전기 | 전전기 |
|----------------|--------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | | 제 39 기 (2021년) | 제 38 기 (2020년) | 제 37 기 (2019년) |
| 주당액면가액(원) | | 500 | 500 | 500 |
| (연결)당기순이익(백만원) | | -1,716 | -47,132 | -11,684 |
| (별도)당기순이익(백만원) | | -9,461 | -52,708 | -8,142 |
| (연결)주당순이익(원) | | -7 | -535 | -168 |
| 현금배당금총액(백만원) | | - | - | - |
| 주식배당금총액(백만원) | | - | - | - |
| (연결)현금배당성향(%) | | - | - | - |
| 현금배당수익률(%) | - | - | - | - |
| | - | - | - | - |
| 주식배당수익률(%) | - | - | - | - |
| | - | - | - | - |
| 주당 현금배당금(원) | - | - | - | - |
| | - | - | - | - |
| 주당 주식배당(주) | - | - | - | - |
| | - | - | - | - |

다. 과거 배당 이력

(단위: 회, %)

| 연속 배당횟수 | | 평균 배당수익률 | |
|----------|------|----------|--------|
| 분기(중간)배당 | 결산배당 | 최근 3년간 | 최근 5년간 |
| - | - | - | 2.06 |

7. 증권의 발행을 통한 자금조달에 관한 사항

7-1. 증권의 발행을 통한 자금조달 실적

[지분증권의 발행 등과 관련된 사항]

가. 증자(감자)현황

(기준일 : 2021년 12월 31일)

(단위 : 원, 주)

| 주식발행 (감소)일자 | 발행(감소) 형태 | 발행(감소)한 주식의 내용 | | | | |
|----------------|--------------|----------------|-----------|------------|----------------|------|
| | | 종류 | 수량 | 주당 액면가액 | 주당발행 (감소)가액 | 비고 |
| 2000.06.08 | 유상증자(주주배정) | 보통주 | 1,763,020 | 500 | 881,510,000 | - |
| 2000.06.08 | 무상증자 | 보통주 | 2,703,298 | 500 | 1,351,649,000 | - |
| 2004.04.20 | 신주인수권행사 | 보통주 | 1,262,626 | 500 | 631,313,000 | - |
| 2004.05.13 | 신주인수권행사 | 보통주 | 631,313 | 500 | 315,656,500 | - |
| 2004.06.30 | - | 보통주 | 300,000 | 500 | 150,000,000 | 이익소각 |
| 2005.12.06 | 신주인수권행사 | 보통주 | 631,313 | 500 | 315,656,500 | - |
| 2006.03.07 | 신주인수권행사 | 보통주 | 631,313 | 500 | 315,656,500 | - |
| 2006.07.28 | 신주인수권행사 | 보통주 | 2,525,252 | 500 | 1,262,626,000 | - |
| 2008.02.02 | 유상증자(제3자배정) | 보통주 | 1,368,500 | 500 | 684,250,000 | - |
| 2008.04.15 | 신주인수권행사 | 보통주 | 71,687 | 500 | 35,843,500 | - |
| 2009.02.18 | 신주인수권행사 | 보통주 | 42,105 | 500 | 21,052,500 | - |
| 2009.04.13 | 신주인수권행사 | 보통주 | 399,999 | 500 | 199,999,500 | - |
| 2010.12.22 | 신주인수권행사 | 보통주 | 355,787 | 500 | 177,893,500 | - |
| 2010.12.30 | 신주인수권행사 | 보통주 | 838,245 | 500 | 419,122,500 | - |
| 2016.07.20 | 유상증자(제3자배정) | 보통주 | 228,081 | 500 | 114,040,500 | - |
| 2016.12.15 | 유상증자(제3자배정) | 보통주 | 282,088 | 500 | 141,044,000 | - |
| 2017.02.28 | 유상증자(제3자배정) | 보통주 | 1,620,772 | 500 | 810,386,000 | - |
| 2017.06.12 | 전환권행사 | 보통주 | 3,355,701 | 500 | 1,677,850,500 | - |
| 2017.07.21 | 전환권행사 | 보통주 | 226,098 | 500 | 113,049,000 | - |
| 2017.12.29 | 전환권행사 | 보통주 | 243,902 | 500 | 121,951,000 | - |
| 2018.02.02 | 전환권행사 | 보통주 | 173,792 | 500 | 86,896,000 | - |

| 주식발행 (감소)일자 | 발행(감소) 형태 | 발행(감소)한 주식의 내용 | | | | |
|----------------|--------------|----------------|------------|------------|----------------|----|
| | | 종류 | 수량 | 주당 액면가액 | 주당발행 (감소)가액 | 비고 |
| 2018.02.08 | 전환권행사 | 보통주 | 347,584 | 500 | 173,792,000 | - |
| 2018.02.28 | 전환권행사 | 보통주 | 468,299 | 500 | 234,149,500 | - |
| 2018.03.01 | 전환권행사 | 보통주 | 359,322 | 500 | 179,661,000 | - |
| 2018.02.23 | 전환권행사 | 보통주 | 736,258 | 500 | 368,129,000 | - |
| 2018.02.23 | 전환권행사 | 보통주 | 288,184 | 500 | 144,092,000 | - |
| 2018.03.22 | 유상증자(제3자배정) | 보통주 | 3,906,250 | 500 | 1,953,125,000 | - |
| 2018.04.04 | 유상증자(제3자배정) | 보통주 | 3,785,500 | 500 | 1,892,750,000 | - |
| 2018.04.12 | 전환권행사 | 보통주 | 695,711 | 500 | 347,855,500 | - |
| 2018.04.17 | 유상증자(제3자배정) | 보통주 | 6,300,000 | 500 | 3,150,000,000 | - |
| 2018.04.19 | 주식배당 | 보통주 | 8,536 | 500 | 4,268,000 | - |
| 2018.04.19 | 주식배당 | 보통주 | 1,056,901 | 500 | 528,450,500 | - |
| 2018.04.19 | 전환권행사 | 보통주 | 585,862 | 500 | 292,931,000 | - |
| 2018.04.30 | 전환권행사 | 보통주 | 363,900 | 500 | 181,950,000 | - |
| 2018.05.02 | 전환권행사 | 보통주 | 659,094 | 500 | 329,547,000 | - |
| 2018.05.03 | 전환권행사 | 보통주 | 727,801 | 500 | 363,900,500 | - |
| 2018.05.23 | 전환권행사 | 보통주 | 805,561 | 500 | 402,780,500 | - |
| 2018.05.28 | 전환권행사 | 보통주 | 549,246 | 500 | 274,623,000 | - |
| 2018.06.15 | 전환권행사 | 보통주 | 520,250 | 500 | 260,125,000 | - |
| 2018.06.28 | 전환권행사 | 보통주 | 222,963 | 500 | 111,481,500 | - |
| 2019.01.10 | 전환권행사 | 보통주 | 3,369,266 | 500 | 1,684,633,000 | - |
| 2019.02.20 | 주식매수선택권행사 | 보통주 | 446,961 | 500 | 223,480,500 | - |
| 2019.04.24 | 전환권행사 | 보통주 | 3,938,041 | 500 | 1,969,020,500 | - |
| 2019.04.29 | 전환권행사 | 보통주 | 1,312,672 | 500 | 656,336,000 | - |
| 2019.05.21 | 전환권행사 | 보통주 | 787,607 | 500 | 393,803,500 | - |
| 2019.06.07 | 전환권행사 | 보통주 | 525,072 | 500 | 262,536,000 | - |
| 2019.08.01 | 유상증자(제3자배정) | 보통주 | 11,333,000 | 500 | 5,666,500,000 | - |
| 2019.08.28 | 전환권행사 | 보통주 | 4,003,202 | 500 | 2,001,601,000 | - |
| 2019.12.20 | 유상증자(제3자배정) | 보통주 | 1,549,296 | 500 | 774,648,000 | - |
| 2020.03.11 | 전환권행사 | 보통주 | 4,720,405 | 500 | 2,360,202,500 | - |
| 2020.04.14 | 전환권행사 | 보통주 | 847,252 | 500 | 423,626,000 | - |
| 2020.05.06 | 유상증자(제3자배정) | 보통주 | 3,383,459 | 500 | 1,691,729,500 | - |
| 2021.01.18 | 전환권행사 | 보통주 | 3,159,554 | 500 | 1,579,777,000 | - |
| 2021.02.04 | 주식매수선택권행사 | 보통주 | 188,758 | 500 | 94,379,000 | - |
| 2021.02.18 | 주식매수선택권행사 | 보통주 | 43,000 | 500 | 21,500,000 | - |

| 주식발행 (감소)일자 | 발행(감소) 형태 | 발행(감소)한 주식의 내용 | | | | |
|----------------|--------------|----------------|------------|------------|----------------|----|
| | | 종류 | 수량 | 주당 액면가액 | 주당발행 (감소)가액 | 비고 |
| 2021.03.22 | 유상증자(주주배정) | 보통주 | 36,100,000 | 500 | 18,050,000,000 | - |
| 2021.04.28 | 전환권행사 | 보통주 | 3,195,488 | 500 | 1,597,744,000 | - |
| 2021.05.13 | 전환권행사 | 보통주 | 563,909 | 500 | 281,954,500 | - |
| 2021.08.20 | 유상증자(제3자배정) | 보통주 | 3,436,427 | 500 | 1,718,213,500 | - |

나. 미상환 전환사채 발행현황

(기준일 : 2021년 12월 31일)

(단위 : 천원, 주)

| 종류 \ 구분 | 회차 | 발행일 | 만기일 | 권면(전자등록)총액 | 전환대상 주식의 종류 | 전환청구가능기간 | 전환조건 | | 미상환사채 | | 비고 |
|----------------------|------|------------|------------|------------|----------------|-----------------------|-------------|-------|------------|------------|----|
| | | | | | | | 전환비율 (%) | 전환가액 | 권면(전자등록)총액 | 전환가능주식수 | |
| 무기명식 이권부 무보증 사모 전환사채 | 17회차 | 2021.04.05 | 2024.04.05 | 35,000,000 | 기명식 보통주 | 2022.04.05~2024.03.29 | 100 | 2,631 | 35,000,000 | 13,302,926 | - |
| 무기명식 이권부 무보증 사모 전환사채 | 18회차 | 2021.04.06 | 2024.04.06 | 10,500,000 | 기명식 보통주 | 2022.04.06~2024.03.06 | 100 | 2,627 | 10,500,000 | 3,996,954 | - |
| 무기명식 이권부 무보증 사모 전환사채 | 19회차 | 2021.05.28 | 2024.05.28 | 15,000,000 | 기명식 보통주 | 2022.05.28~2024.04.28 | 100 | 2,578 | 15,000,000 | 5,818,463 | - |
| 무기명식 이권부 무보증 사모 전환사채 | 20회차 | 2021.08.18 | 2024.08.18 | 5,000,000 | 기명식 보통주 | 2022.08.18~2024.07.18 | 100 | 2,700 | 5,000,000 | 1,851,851 | - |
| 무기명식 이권부 무보증 사모 전환사채 | 21회차 | 2021.12.28 | 2024.12.28 | 7,500,000 | 기명식 보통주 | 2022.12.28~2024.11.28 | 100 | 2,588 | 7,500,000 | 2,897,990 | - |
| 합 계 | - | - | - | 73,000,000 | - | - | - | - | 73,000,000 | 27,868,184 | - |

[채무증권의 발행 등과 관련된 사항]

다. 채무증권 발행실적

(기준일 : 2021년 12월 31일)

(단위 : 천원, %)

| 발행회사 | 증권종류 | 발행방법 | 발행일자 | 권면(전자등록)총액 | 이자율 | 평가등급 (평가기관) | 만기일 | 상환 여부 | 주관회사 |
|-------------|------|------|---------------|------------|------|----------------|---------------|----------|-----------------|
| 케이에이치필룩스(주) | 회사채 | 사모 | 2018년 04월 05일 | 35,000,000 | 3.50 | - | 2024년 04월 05일 | 미상환 | 메리츠종합금융증권(주) |
| 케이에이치필룩스(주) | 회사채 | 사모 | 2021년 04월 06일 | 10,500,000 | 3.50 | - | 2024년 04월 06일 | 미상환 | 베스타스 투자조합 |
| 케이에이치필룩스(주) | 회사채 | 사모 | 2021년 05월 28일 | 15,000,000 | 3.50 | - | 2024년 05월 28일 | 미상환 | 바르트 투자조합 |
| 케이에이치필룩스(주) | 회사채 | 사모 | 2021년 08월 18일 | 5,000,000 | 3.50 | - | 2024년 08월 18일 | 미상환 | (주)아이오케이컴퍼니 |
| 케이에이치필룩스(주) | 회사채 | 사모 | 2021년 12월 28일 | 7,500,000 | 0.00 | - | 2024년 12월 28일 | 미상환 | 미래산업(주), (주)비비안 |
| 합 계 | - | - | - | 73,000,000 | - | - | - | - | - |

라. 기업어음증권 미상환 잔액

(기준일: 2021년 12월 31일)

(단위: 천원)

| 잔여만기 | | 10일 이하 | 10일초과 30일이하 | 30일초과 90일이하 | 90일초과 180일이하 | 180일초과 1년이하 | 1년초과 2년이하 | 2년초과 3년이하 | 3년 초과 | 합 계 |
|-----------|----|--------|----------------|----------------|-----------------|----------------|--------------|--------------|-------|-----|
| 미상환 잔액 | 공모 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 사모 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 합계 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

- 해당사항 없습니다.

마. 단기사채 미상환 잔액

(기준일: 2021년 12월 31일)

(단위: 천원)

| 잔여만기 | | 10일 이하 | 10일초과 30일이하 | 30일초과 90일이하 | 90일초과 180일이하 | 180일초과 1년이하 | 합 계 | 발행 한도 | 잔여 한도 |
|-----------|----|--------|----------------|----------------|-----------------|----------------|-----|-------|-------|
| 미상환 잔액 | 공모 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 사모 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 합계 | - | - | - | - | - | - | - | - |

- 해당사항 없습니다.

바. 회사채 미상환 잔액

(기준일: 2021년 12월 31일)

(단위: 천원)

| 잔여만기 | | 1년 이하 | 1년초과 2년이하 | 2년초과 3년이하 | 3년초과 4년이하 | 4년초과 5년이하 | 5년초과 10년이하 | 10년초과 | 합 계 |
|--------|----|-------|--------------|--------------|--------------|--------------|---------------|-------|------------|
| 미상환 잔액 | 공모 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 사모 | - | - | 73,000,000 | - | - | - | - | 73,000,000 |
| | 합계 | - | - | 73,000,000 | - | - | - | - | 73,000,000 |

사. 신종자본증권 미상환 잔액

(기준일: 2021년 12월 31일)

(단위: 천원)

| 잔여만기 | | 1년 이하 | 1년초과 5년이하 | 5년초과 10년이하 | 10년초과 15년이하 | 15년초과 20년이하 | 20년초과 30년이하 | 30년초과 | 합 계 |
|--------|----|-------|--------------|---------------|----------------|----------------|----------------|-------|-----|
| 미상환 잔액 | 공모 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 사모 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 합계 | - | - | - | - | - | - | - | - |

- 해당사항 없습니다.

아. 조건부자본증권 미상환 잔액

(기준일: 2021년 12월 31일)

(단위: 천원)

| 잔여만기 | | 1년 이하 | 1년초과 2년이하 | 2년초과 3년이하 | 3년초과 4년이하 | 4년초과 5년이하 | 5년초과 10년이하 | 10년초과 20년이하 | 20년초과 30년이하 | 30년초과 | 합 계 |
|--------|----|-------|--------------|--------------|--------------|--------------|---------------|----------------|----------------|-------|-----|
| 미상환 잔액 | 공모 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 사모 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 합계 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

- 해당사항 없습니다.

7-2. 증권의 발행을 통해 조달된 자금의 사용실적

가. 공모자금의 사용내역

(기준일: 2021년 12월 31일)

(단위: 백만원)

| 구 분 | 회차 | 납입일 | 증권신고서 등의 자금사용 계획 | | 실제 자금사용 내역 | | 차이발생 사유 등 |
|----------------|----|---------------|---------------------|--------|----------------|--------|-----------|
| | | | 사용용도 | 조달금액 | 내용 | 금액 | |
| 주주배정후 실권주 일반공모 | 34 | 2021년 03월 22일 | 1. 채무상환자금 | 62,032 | 1. 채무상환자금 | 52,032 | 주1) |
| 주주배정후 실권주 일반공모 | 34 | 2021년 03월 22일 | 2. 타법인 증권 취득자금 | 31,500 | 2. 타법인 증권 취득자금 | 31,500 | - |
| 주주배정후 실권주 일반공모 | 34 | 2021년 03월 22일 | 3. 운영자금 | 21,693 | 3. 운영자금 | 31,693 | 주1) |
| 주주배정후 실권주 일반공모 | 34 | 2021년 03월 22일 | 4. 기타자금 | 1,559 | 4. 기타자금 | 1,559 | - |

주1) 상기 유상증자를 통해 조달된 자금 중 100억원은 제16회 사모전환사채 상환에

사용할 계획이었으나, 동 전환사채가 전환되면서 운영자금 용도로 대체 사용하였습니다.

나. 사모자금의 사용내역

(기준일 : 2021년 12월 31일)

(단위 : 백만원)

| 구분 | 회차 | 납입일 | 주요사항보고서의 자금사용 계획 | | 실제 자금사용 내역 | | 차이발생 사유 등 |
|------|------|---------------|---------------------|--------|---------------|--------|-----------|
| | | | 사용용도 | 조달금액 | 내용 | 금액 | |
| 유상증자 | - | 2018년 03월 22일 | 운영자금 | 10,000 | 운영자금 | 10,000 | - |
| 유상증자 | - | 2018년 04월 04일 | 운영자금 | 2,000 | 운영자금 | 2,000 | - |
| 유상증자 | - | 2018년 04월 04일 | 타법인 취득자금 | 10,000 | 타법인 취득자금 | 10,000 | - |
| 유상증자 | - | 2018년 04월 17일 | 타법인 취득자금 | 37,800 | 타법인 취득자금 | 37,800 | - |
| 유상증자 | - | 2019년 07월 31일 | 타법인 증권취득 | 37,950 | 타법인 증권취득 | 37,950 | - |
| 유상증자 | - | 2019년 07월 31일 | 기타자금 | 16,902 | 기타자금 | 16,902 | - |
| 유상증자 | - | 2019년 12월 20일 | 운영자금 | 6,000 | 운영자금 | 6,000 | - |
| 유상증자 | - | 2019년 12월 20일 | 채무상환자금 | 5,000 | 채무상환자금 | 5,000 | - |
| 유상증자 | - | 2020년 05월 06일 | 타법인 증권취득 | 5,000 | 타법인 증권취득 | 5,000 | - |
| 유상증자 | - | 2020년 05월 06일 | 기타자금 | 4,000 | 기타자금 | 4,000 | - |
| 전환사채 | 8회차 | 2018년 01월 10일 | 운영자금 | 5,000 | 운영자금 | 5,000 | - |
| 전환사채 | 8회차 | 2018년 01월 10일 | 타법인 증권취득 | 5,000 | 타법인 증권취득 | 5,000 | - |
| 전환사채 | 9회차 | 2018년 04월 24일 | 운영자금 | 15,000 | 운영자금 | 15,000 | - |
| 전환사채 | 10회차 | 2018년 04월 26일 | 운영자금 | 10,000 | 운영자금 | 10,000 | - |
| 전환사채 | 11회차 | 2018년 08월 24일 | 운영자금 | 5,000 | 운영자금 | 5,000 | - |
| 전환사채 | 11회차 | 2018년 08월 24일 | 타법인 증권취득 | 10,000 | 타법인 증권취득 | 10,000 | - |
| 전환사채 | 12회차 | 2018년 10월 24일 | 타법인 증권취득 | 10,000 | 타법인 증권취득 | 10,000 | - |
| 전환사채 | 13회차 | 2018년 08월 30일 | 타법인 증권취득 | 10,000 | 타법인 증권취득 | 10,000 | - |
| 전환사채 | 14회차 | 2019년 03월 11일 | 운영자금 | 11,000 | 운영자금 | 11,000 | - |
| 전환사채 | 14회차 | 2019년 03월 11일 | 타법인 증권취득 | 12,000 | 타법인 증권취득 | 12,000 | - |
| 전환사채 | 15회차 | 2020년 01월 17일 | 타법인 증권취득 | 6,000 | 타법인 증권취득 | 6,000 | - |
| 전환사채 | 15회차 | 2020년 01월 17일 | 기타자금 | 4,000 | 기타자금 | 4,000 | - |
| 전환사채 | 16회차 | 2020년 04월 28일 | 채무상환자금 | 3,000 | 채무상환자금 | 3,000 | - |
| 전환사채 | 16회차 | 2020년 04월 28일 | 타법인 증권취득 | 5,500 | 타법인 증권취득 | 5,500 | - |
| 전환사채 | 16회차 | 2020년 04월 28일 | 기타자금 | 1,500 | 기타자금 | 1,500 | - |
| 전환사채 | 17회차 | 2021년 04월 05일 | 타법인 증권취득 | 34,900 | 타법인 증권취득 | 34,900 | - |
| 전환사채 | 17회차 | 2021년 04월 05일 | 운영자금 | 100 | 운영자금 | 100 | - |
| 전환사채 | 18회차 | 2021년 04월 06일 | 타법인 증권취득 | 10,500 | 타법인 증권취득 | 10,500 | - |
| 전환사채 | 19회차 | 2021년 05월 28일 | 타법인 증권취득 | 10,000 | 타법인 증권취득 | 10,000 | - |
| 전환사채 | 19회차 | 2021년 05월 28일 | 기타자금 | 5,000 | 기타자금 | 5,000 | - |
| 전환사채 | 20회차 | 2021년 08월 19일 | 기타자금 | 5,000 | 기타자금 | 5,000 | - |
| 전환사채 | 21회차 | 2021년 12월 28일 | 채무상환자금 | 7,500 | 채무상환자금 | 7,500 | - |

8. 기타 재무에 관한 사항

가. 자산양수도

(1) 자산양수도 (유형자산 양도 결정 및 계약해제로 인한 철회 결정)

① 시기 및 대상회사(거래상대방)

- 시기 : 2018년 04월 09일 / 2018년 08월 09일
- 거래상대방 : 주식회사 상지카일룸

② 주요내용

- 당사는 2018년 04월 19일에 도곡동202 상지리츠빌카일룸공동주택 "토지 및 건물"을 21,761,265,312원에 양도 하는 결정을 하였으나, 2018년 08월 09일 거래 상대방인 상지카일룸의 양수도 약정 해제 요청에 따라 본 양수도 약정을 해제하여 본 처분 결정을 철회하였습니다.

③ 재무제표에 미치는 영향

- 2018년 상기 자산양도의 결과로 처분이익은 2019년도에 8,500,000,000원이 예상되었으나, 본 양수도 약정을 해제하여 당초 사업 계획 대로 분양 매출을 인식 하였습니다.

④ 관련 공시서류 제출일자

- "유형자산 양도 결정 " 을 2018년 04월 09일에 제출
- "유형자산 양도 철회 결정 " 을 2018년 08월 09일에 제출

(2) 자산양수도 (타법인주식및출자증권양수)

① 시기 및 대상회사 (거래상대방)

- 시기 : 2018년 04월 17일
- 거래상대방 : TJU ASSET MANAGEMENT, LLC, PENN LIFESCIENCE, LLC

② 주요내용

- 당사는 2018년 04월 17일 Coagentus Pharma, LLC.의 자회사인 TJU ASSET MANAGEMENT, LLC, PENN LIFESCIENCE, LLC의 지분 100%를 37,800,000,000원에 인수 하였습니다.

③ 재무제표에 미치는 영향

- 2018년 상기 자산양수의 결과로 TJU ASSET MANAGEMENT, LLC, PENN LIFESCIENCE, LLC는 당사의 종속기업으로 편입되었습니다. 당시 자산양수도 가액은 전기 자산총액 대비 각각 9.85%, 전기 자기자본 대비 20.17%에 해당되었습니다.

④ 관련 공시서류 제출일자

- "타법인 주식 및 출자증권 취득결정" 을 2018년 04월 13일에 최초 제출

(3) 자산양수도 (타법인주식및출자증권양수)

① 시기 및 대상회사 (거래상대방)

- 시기 : 2018년 05월 23일
- 거래상대방 : CAR-TCELLKOR,INC

② 주요내용

당사는 2018년 04월 24일 미국에 자회사 CAR-TCELLKOR,INC를 설립하였습니다.

③ 재무제표에 미치는 영향

- 2018년 상기 자회사 설립의 결과로 CAR-TCELLKOR,INC는 당사의 종속기업으로 편입되었습니다. 당시 설립 가액은 전기 자산총액 대비 2.82%, 전기 자기자본 대비 5.76%에 해당되었습니다.

④ 관련 공시서류 제출일자

- "타법인 주식 및 출자증권 취득결정" 을 2018년 05월 23일에 최초 제출

(4) 자산양수도 (타법인주식및출자증권양수: 종속회사의 주요 경영사항)

① 시기 및 대상회사(거래상대방)

- 시기 : 2018년 06월 20일
- 거래상대방 : Consonatus, LLC

② 주요내용

- 주요 종속회사인 CAR-TCELLKOR,INC는 2018년 06월 20일 Consonatus, LLC 의자회사인 LIMINATUS PHARMA, LLC를 16,098,000,000원에 (지분율 100%) 인수하였습니다.

③ 재무제표에 미치는 영향

- 2018년 상기 자산양수의 결과로 LIMINATUS PHARMA, LLC는 주요 종속회사인 CAR-TCELLKOR,INC의 종속기업으로 편입되었습니다. 당시 자산양수도 가액은 전기 자산총액 대비 각각 8.39%, 전기 자기자본 대비 17.18%에 해당되었습니다.

④ 관련 공시서류 제출일자

- "타법인 주식 및 출자증권 취득결정" 을 2018년 06월 12일에 최초 제출

(5) 자산양수도(타법인 주식 및 출자증권 취득결정)

① 시기 및 대상회사(거래상대방)

- 시기 : 2018년 11월 23일 (이사회결의일 : 2018년 11월 23일)
- 거래상대방 : (주)알파홀딩스, (주)알파바이오랩스
- 소재지 : 경기도 성남시 분당구 판교로 344, 8층(삼평동, 스마일게이트캠퍼스)
- 대표이사 : 김영선, 구희도

② 주요내용

- 당사는 2018년 11월 23일 (주)알파홀딩스, (주)알파바이오랩스가 소유하고 있는 VIRAL GENE, INC의 지분 23.09%를 100억원에 추가로 취득하였습니다.
- 또한, 2018년 11월 23일 추가적인 계약을 통해 (주)알파홀딩스, (주)알파바이오랩스가 보유하고 있는 VIRAL GENE, INC의 잔여지분 11.55%를 2020년 12월 15일까지 80억원에 취득할 예정이었으나, 거래상대방인 (주)알파홀딩스와 (주)알파바이오랩스

의요청으로 잔여지분에 대한 계약을 2020년 12월 15일 합의 해제 했습니다.

한편, Coagentus Pharma, LLC는 2019년 5월 VIRAL GENE, INC 지분 3%를 취득 하는 대가로 100억을 지급하였습니다.

③ 재무제표에 미치는 영향

- 2018년 상기 자산양수의 결과로 VIRAL GENE, INC의 지분율은 85.45%가 되었습니다. 자산양수도 가액은 전기 자산총액 대비 5.63%, 전기 자기자본 대비 11.52%에 해당합니다.

④ 관련 공시서류 제출일자

- "주요사항보고서(타법인 주식 및 출자증권 취득결정)"을 2018년 11월 23일에 제출
- "주요사항보고서(타인에 대한 채무보증 결정)"을 2018년 11월 23일에 제출
- "[정정]주요사항보고서(타법인주식및출자증권취득결정)"을 2020년 12월 15일에 제출

나. 대손충당금 설정 현황

(1) 대손충당금 변동현황(계정과목별 대손충당금 설정내역)

(단위: 천원,%)

| 구분 | 계정과목 | 채권금액 | 대손충당금 | 대손충당금 설정률 |
|--------|------|------------|-----------|-----------|
| 제 39 기 | 매출채권 | 28,249,151 | 789,019 | 2.79% |
| | 미수금 | 2,960,924 | 2,064,040 | 69.71% |
| | 미수수익 | 1,295,121 | 139,482 | 10.77% |
| | 대여금 | 14,139,627 | 1,034,909 | 7.32% |
| | 합계 | 46,644,823 | 4,027,450 | 8.63% |
| 제 38 기 | 매출채권 | 26,471,616 | 1,094,507 | 4.13% |
| | 미수금 | 1,798,664 | 118,914 | 6.61% |
| | 미수수익 | 619,237 | 48,510 | 7.83% |
| | 대여금 | 8,994,772 | 794,000 | 8.83% |
| | 합계 | 37,884,289 | 2,055,931 | 5.43% |
| | 매출채권 | 23,843,454 | 1,086,825 | 4.56% |
| | 미수금 | 1,851,071 | 62,648 | 3.38% |

| 구분 | 계정과목 | 채권금액 | 대손충당금 | 대손충당금 설정률 |
|--------|------|------------|-----------|-----------|
| 제 37 기 | 미수수익 | 581,116 | 455,689 | 78.42% |
| | 대여금 | 6,588,172 | 394,000 | 5.98% |
| | 합계 | 32,863,813 | 1,999,162 | 6.08% |

(2) 대손충당금 변동현황

(단위: 천원)

| 구분 | 제 39 기 | 제 38 기 | 제 37 기 |
|--------------------|-----------|-----------|-------------|
| 1. 기초 대손충당금 잔액 합계 | 2,055,930 | 1,999,162 | 4,613,504 |
| 2. 순 대손 처리액(①-②±③) | (305,488) | 7,681 | 115,357 |
| ① 대손처리액(상각채권액) | (229,180) | 7,681 | (16,379) |
| ② 상각채권회수액 | - | - | - |
| ③ 연결범위변동 | - | - | 131,736 |
| ④ 기타 증감액 | (76,308) | - | - |
| 3. 대손상각비 계상(환입액) | 2,277,008 | 49,088 | (2,729,699) |
| 4. 기말 대손충당금 잔액 합계 | 4,027,450 | 2,055,931 | 1,999,162 |

(3) 매출채권 관련 대손충당금 설정 방침

당사의 대손충당금은 기간별 연령에 따라 담보 및 신용도별 기간에 따라 대손충당금을 설정하고 있습니다.

(4) 당해 사업연도 말 현재 경과 기간별 매출채권 잔액 현황

(단위: 천원)

| 구분 | 경과기간 | | | | |
|-------|------------|---------|---------|-------|------------|
| | 6월 이하 | 6월 초과 | 1년 초과 | 3년 초과 | 합 계 |
| | | 1년 이하 | 3년 이하 | | |
| 일반 | 26,721,326 | 383,433 | 920,296 | - | 28,025,055 |
| 특수관계자 | 204,865 | 15,501 | 3,731 | - | 224,097 |
| 합계 | 26,926,191 | 398,934 | 924,027 | - | 28,249,152 |
| 구성비율 | 95.3% | 1.4% | 3.3% | 0.0% | 100.0% |

다. 재고자산 현황 등

(1) 최근 3사업연도의 재고자산의 사업부문별 보유현황

(단위: 천원)

| 사업부문 | 계정과목 | 제 39 기 | 제 38 기 | 제 37 기 |
|-------|------|------------|------------|-------------|
| 소재사업 | 상품 | 1,123,441 | 988,314 | 470,674 |
| | 제품 | 718,946 | 582,679 | 80,186 |
| | 원재료 | 591,876 | 549,282 | 2,004,034 |
| | 재공품 | 84,953 | 114,381 | 63,304 |
| | 소계 | 2,519,216 | 2,234,656 | 2,618,198 |
| 부품사업 | 상품 | 2,984,244 | 2,685,270 | 3,192,813 |
| | 제품 | 6,536,427 | 4,562,430 | 594,080 |
| | 원재료 | 5,535,266 | 4,368,739 | 5,680,091 |
| | 재공품 | 1,097,883 | 1,009,624 | 46,525 |
| | 소계 | 16,153,820 | 12,626,063 | 9,513,509 |
| 조명사업 | 상품 | 6,275,464 | 7,693,592 | 1,900,271 |
| | 제품 | 1,270,826 | 1,785,296 | 448,643 |
| | 원재료 | 1,226,556 | 1,714,184 | 2,050,385 |
| | 재공품 | 253,308 | 460,341 | 7,769,456 |
| | 미착품 | - | 43,276 | 146,786 |
| | 소계 | 9,026,154 | 11,696,689 | 12,315,541 |
| 기타사업 | 상품 | 550 | 1,156 | - |
| | 제품 | 9,297 | (6) | - |
| | 원재료 | 85 | 7,973 | 4,763 |
| | 재공품 | - | 8,788 | (5,607) |
| | 완성건물 | 2,914,036 | 8,793,597 | 29,269,083 |
| | 미착품 | 407,589 | 127,999 | 263,969 |
| | 소계 | 3,331,557 | 8,939,507 | 29,532,208 |
| 부문간조정 | 상품 | (379,840) | (613,754) | (1,733) |
| | 제품 | (387,668) | (920,596) | - |
| | 원재료 | - | (1,733) | (1,093,865) |
| | 재공품 | - | - | (1,261,957) |

| 사업부문 | 계정과목 | 제 39 기 | 제 38 기 | 제 37 기 |
|--------------------------------|------|------------|-------------|-------------|
| | 미착품 | - | (43,276) | (146,786) |
| | 소계 | (767,508) | (1,579,359) | (2,504,341) |
| 계정별 합계 | 상품 | 10,003,859 | 10,754,578 | 5,562,025 |
| | 제품 | 8,147,828 | 6,009,803 | 1,122,909 |
| | 원재료 | 7,353,783 | 6,638,445 | 8,645,408 |
| | 재공품 | 1,436,144 | 1,593,134 | 6,611,721 |
| | 미착품 | 407,589 | 127,999 | 263,969 |
| | 완성건물 | 2,914,036 | 8,793,597 | 29,269,083 |
| | 소계 | 30,263,239 | 33,917,556 | 51,475,115 |
| 총자산대비 재고자산 구성비율(%) | | 5.63% | 8.85% | 12.28% |
| [재고자산합계 ÷ 기말자산총계 × 100] | | | | |
| 재고자산회전율(회수) | | 2.66(회) | 1.91회 | 1.40회 |
| [연환산 매출원가 ÷ {(기초재고+기말재고) ÷ 2}] | | | | |

(2) 재고자산의 실사내역 등

회사의 재고자산에 대한 실사는 매월 말에 실시하고 있으며 실수량과 장부상의 수량이 일치함을 확인하고 있습니다. 지배기업의 재고자산 실사 및 종속기업에 대한 재고실사는 보고기간 종료일(2021년 12월 31일)에 실시함으로써 재고자산의 실재성을 확인하였습니다. 당사는 연 2회 재고자산 실사를 진행하고, 사업연도말 실사에 한하여 외부감사인의 입회하에 재고자산 실사를 실시하고 있습니다. 분기 및 반기의 재고실사시 외부감사인 등은 참여하고 있지 않습니다.

(3) 재고자산에 대한 평가

재고자산의 시가가 취득원가보다 하락한 경우에는 저가법을 사용하여 재고자산의 재무상태가액을 결정하고 있으며, 2021년 12월 31일 현재 재고자산에 대한 평가내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

| 계정과목 | 취득원가 | 전기 평가손실누계 | 보유금액 | 당기 평가손실 | 기말잔액 |
|------|------------|-------------|------------|-----------|------------|
| 상품 | 11,161,561 | (695,950) | 10,465,611 | (461,751) | 10,003,860 |
| 제품 | 10,292,501 | (1,724,521) | 8,567,980 | (420,153) | 8,147,827 |
| 원재료 | 8,824,562 | (889,608) | 7,934,954 | (581,171) | 7,353,783 |

| 계정과목 | 취득원가 | 전기 평가손실누계 | 보유금액 | 당기 평가손실 | 기말잔액 |
|------|------------|-------------|------------|-------------|------------|
| 재공품 | 1,750,463 | (99,385) | 1,651,078 | (214,932) | 1,436,146 |
| 미착품 | 407,589 | - | 407,589 | - | 407,589 |
| 완성주택 | 2,914,036 | - | 2,914,036 | - | 2,914,036 |
| 합 계 | 35,350,712 | (3,409,464) | 31,941,248 | (1,678,007) | 30,263,241 |

라. 공정가치 평가 내역

(1) 당기말 및 전기말 현재 금융자산의 범주별 분류내역은 다음과 같습니다.

(당기말)

(단위: 천원)

| 금융자산 | 상각후원가 측정 금융자산 | 기타포괄손익-공정 가치 측정 금융자산 | 당기손익-공정가치 측정 금융자산 | 합 계 |
|-------------|------------------|-------------------------|----------------------|-------------|
| 현금및현금성자산 | 22,062,679 | - | - | 22,062,679 |
| 단기금융자산 | - | - | 13,819,929 | 13,819,929 |
| 매출채권및기타채권 | 42,617,374 | - | - | 42,617,374 |
| 장기금융자산 | - | 157,246 | 76,416,500 | 76,573,746 |
| 장기매출채권및기타채권 | 1,762,742 | - | - | 1,762,742 |
| 합 계 | 66,442,795 | 157,246 | 90,236,429 | 156,836,470 |

(전기말)

(단위: 천원)

| 금융자산 | 상각후원가 측정 금융자산 | 기타포괄손익-공정 가치 측정 금융자산 | 당기손익-공정가치 측정 금융자산 | 합 계 |
|-------------|------------------|-------------------------|----------------------|-------------|
| 현금및현금성자산 | 18,812,944 | - | - | 18,812,944 |
| 단기금융자산 | 333,920 | - | 10,277,530 | 10,611,450 |
| 매출채권및기타채권 | 36,493,226 | - | - | 36,493,226 |
| 장기금융자산 | - | 4,672,873 | 71,694,630 | 76,367,503 |
| 장기매출채권및기타채권 | 13,451,770 | - | - | 13,451,770 |
| 합 계 | 69,091,860 | 4,672,873 | 81,972,160 | 155,736,893 |

(2) 당기말 및 전기말 현재 금융부채의 범주별 분류내역은 다음과 같습니다.

(당기말)

| (단위: 천원) | | | |
|--------------|------------------|----------------------|------------|
| 금융부채 | 상각후원가 측정 금융부채 | 당기손익-공정가치 측정 금융부채 | 합 계 |
| 매입채무 | 15,482,422 | - | 15,482,422 |
| 기타유동금융부채 | 5,973,053 | - | 5,973,053 |
| 단기차입금 | 4,352,680 | - | 4,352,680 |
| 전환사채(유동) | 71,887,080 | - | 71,887,080 |
| 리스부채(유동)(*) | 514,838 | - | 514,838 |
| 장기차입금 | 660,478 | - | 660,478 |
| 기타비유동금융부채 | 181,584 | - | 181,584 |
| 리스부채(비유동)(*) | 270,978 | - | 270,978 |
| 합 계 | 99,323,113 | - | 99,323,113 |

(*) 범주별 금융부채의 적용을 받지 않는 리스부채를 상각후원가측정 금융부채로 표시를 하였습니다.

(전기말)

| (단위: 천원) | | | |
|--------------|------------------|----------------------|-------------|
| 금융부채 | 상각후원가 측정 금융부채 | 당기손익-공정가치 측정 금융부채 | 합 계 |
| 매입채무 | 15,361,066 | - | 15,361,066 |
| 기타유동금융부채 | 10,184,007 | - | 10,184,007 |
| 단기차입금 | 51,936,837 | - | 51,936,837 |
| 전환사채(유동) | 21,025,405 | - | 21,025,405 |
| 리스부채(유동)(*) | 419,986 | - | 419,986 |
| 장기차입금 | 2,783,876 | - | 2,783,876 |
| 기타비유동금융부채 | 334,579 | - | 334,579 |
| 리스부채(비유동)(*) | 396,926 | - | 396,926 |
| 합 계 | 102,442,682 | - | 102,442,682 |

(*) 범주별 금융부채의 적용을 받지 않는 리스부채를 상각후원가측정 금융부채로 표시를 하였습니다.

마. 자산재평가

당사는 유형자산 중 토지는 재평가모형으로 측정하였으며, 이를 제외한 유형자산은 원가로 측정하고 최초 인식 후에 취득원가에서 감가상각누계액과 손상차손누계액을 차감한 금액을 장부금액으로 표시하고 있습니다.

(단위: 천원)

| 구 분 | 재평가모형 | 원가모형 |
|-----|------------|------------|
| 토지 | 21,571,517 | 14,197,466 |

한편, 당사는 토지에 대하여 한국채택국제회계기준 전환일의 공정가액을 간주원가로 적용하였으며, 취득원가와 공정가액의 차액 3,618,800천원 중 법인세효과 796,136천원을 제외한 금액을 재평가차익으로 계상하였습니다. 또한, 당기 및 전기이전 토지를 재평가하면서 발생한 평가차익 16,152,057천원 중 법인세효과 3,553,020천원을 제외한 금액을 재평가차익으로 인식하였습니다.

IV. 이사의 경영진단 및 분석의견

가. 예측정보에 대한 주의

본 자료는 미래에 대한 "예측정보"를 포함할 수 있습니다. 이는 과거가 아닌 미래에 사건과 관계된 것으로 회사의 향후 예상되는 경영현황 및 재무실적을 의미하고, 표현상으로는 '예상', '예정', '전망', '계획', '기대' 등과 같은 단어를 포함합니다. "예측정보"는 그 성격상 불확실한 사건들을 언급하는데, 회사의 향후 경영현황 및 재무실적에 긍정적 또는 부정적으로 영향을 미칠 수 있는 불확실성에는 다음과 같은 것들이 포함됩니다.

- ① 환율, 이자율 등의 변동을 포함한 국내외 금융시장의 동향
- ② 사업의 처분, 매수 등을 포함한 회사의 전략적인 의사결정
- ③ 회사가 영위하는 주요사업 분야의 예상치 못한 급격한 여건변화
- ④ 기타 경영현황 및 재무실적에 영향을 미칠 수 있는 국내외적 변화

이러한 불확실성으로 인해 회사의 실제 미래실적은 "예측정보"에 명시적 또는 묵시적으로 포함된 내용과 중대한 차이가 있을 수 있음을 양지하시기 바랍니다. 당사는 동 예측정보 작성시점 이후에 발생하는 위험 또는 불확실성을 반영하기 위하여 예측정보를 업데이트할 예정이 없음을 유의하시기 바랍니다.

나. 경영진단의 개요

회사의 경영에 대한 전반적인 사항을 파악하기 위하여 회계장부를 비롯한 관련서류를 열람하고 재무제표 및 부속명세서에 대하여도 검토하였습니다. 경영활동에 중대한 영향을 미칠 수 있는 사항에 대하여는 적절한 방법으로 회사 경영에 대한 내용을 진단하였습니다.

2021년도 당사의 연결재무제표 기준 매출은 1,202억원으로 전년대비 1.1% 증가, 영업손실은 69억으로 적자전환 하였으나, 당기순손실은 직전 사업년도 대비 대폭 개선되었습니다.

사업부별 이익의 증감 요인에 있어서 COVID-19로 인하여 매출액은 직전 사업년도

와 비슷한 규모를 유지하고 있으나 영업비용의 증가와 지분법적용 피투자회사의 순자산 증가로 인한 지분법이익 증가, 금융상품평가 이익의 증가가 주요 원인으로 작용하고 있습니다.

다. 재무상태 및 영업실적 등

(1) 재무상태

요약 연결 재무상태표(K-IFRS기준)

(단위: 원)

| 구 분 | 제 39 기 | 제 38 기 | 증감율 |
|--------------|------------------|------------------|---------|
| | (2021년) | (2020년) | |
| 자 산 | | | |
| Ⅰ. 유동자산 | 157,069,046,175 | 103,648,489,712 | 51.54% |
| Ⅱ. 비유동자산 | 382,302,400,886 | 279,490,183,403 | 36.79% |
| 자산총계 | 539,371,447,061 | 383,138,673,115 | 40.78% |
| 부 채 | | | |
| Ⅰ. 유동부채 | 105,852,170,383 | 103,526,219,374 | 2.25% |
| Ⅱ. 비유동부채 | 6,259,102,654 | 9,609,986,405 | -34.87% |
| 부채총계 | 112,111,273,037 | 113,136,205,779 | -0.91% |
| 자 본 | | | |
| [지배기업지분] | 422,219,534,773 | 268,754,846,014 | 57.10% |
| [연결자본금] | 68,515,132,000 | 45,171,564,000 | 51.68% |
| [연결기타불입자본] | 353,927,809,308 | 230,390,592,539 | 53.62% |
| [연결이익잉여금] | (27,066,901,488) | (28,300,185,913) | 4.36% |
| [연결기타자본구성요소] | 26,843,494,953 | 21,492,875,388 | 24.89% |
| [비지배지분] | 5,040,639,251 | 1,247,621,322 | 304.02% |
| 자본총계 | 427,260,174,024 | 270,002,467,336 | 58.24% |

(2) 영업실적요약

연결 포괄손익계산서(K-IFRS기준)

(단위: 원)

| 구분 | 제 39 기 | 제 38 기 | 증감율 |
|---------------------|-----------------|------------------|-------------|
| | (2021년) | (2020년) | |
| I. 매출 | 120,192,177,920 | 118,815,500,733 | 1.16% |
| II. 매출원가 | 85,378,710,548 | 81,658,863,217 | 4.56% |
| III. 매출총이익 | 34,813,467,372 | 37,156,637,516 | -6.31% |
| IV. 판매비와관리비 | 41,733,447,560 | 37,099,548,204 | 12.49% |
| V. 영업이익(손실) | (6,919,980,188) | 57,089,312 | -12,221.32% |
| VI. 금융수익 | 34,008,245,266 | 13,557,389,462 | 150.85% |
| VII. 금융비용 | 32,409,064,782 | 17,283,134,598 | 87.52% |
| VIII. 기타수익 | 3,966,660,772 | 3,439,930,297 | 15.31% |
| IX. 기타비용 | 14,983,652,266 | 4,796,808,784 | 212.37% |
| X. 공동기업및관계기업투자관련손익 | 12,972,445,276 | (39,960,037,405) | 132.46% |
| XI. 법인세비용차감전순이익(손실) | (3,365,345,922) | (44,985,571,716) | 92.52% |
| XII. 법인세비용(수익) | (1,649,534,140) | 2,146,573,499 | -176.84% |
| XIII. 당기순이익(손실) | (1,715,811,782) | (47,132,145,215) | 96.36% |
| XIV. 기타포괄손익 | 6,290,319,477 | 10,674,999,778 | -41.07% |
| XV. 당기총포괄이익(손실) | 4,574,507,695 | (36,457,145,437) | 112.55% |

(3) 종속회사의 재무상태 및 손익 실적

<당기말>

(단위: 천원)

| 법인명 | 자산 | 부채 | 매출액 | 당기순손익 |
|---|------------|------------|------------|-------------|
| FEELUX OPTO ELECTRONICS(SHANDONG) CO.,LTD | 65,958,945 | 19,116,533 | 63,276,578 | 3,214,042 |
| FEELUX OPTO ELECTRONICS(MUHAN) CO.,LTD | 290,022 | 199,107 | 147,400 | (20,905) |
| DONGGUAN FEELUX ELECTRONIC CO.,LTD | - | - | - | - |
| WEIHAI FEELUX IMPORT AND EXPORT CO.,LTD | 372,074 | 1,480 | 5,881 | (6,363) |
| FEELUX HONGKONG CO.,LIMITED | 9,330,907 | 8,591,175 | 263,965 | 246,418 |
| TAIAN FEELUX ELECTRONIC CO.,LTD | 1,815,127 | 399,470 | 912,011 | 334,433 |
| PT. FEELUX | 808,467 | 229,435 | 356,441 | (212,005) |
| FEELUX LIGHTING, INC | 6,199,744 | 2,308,277 | 5,275,229 | 754,481 |
| (주)와이케이파트너스 | 4,011,618 | 8,092,760 | 10,091 | (3,371,738) |
| FEELUX THAILAND CO.,LTD | 5,556,975 | 5,741,717 | 6,799,724 | (3,228,600) |
| SHAOXING SHANGYU FEELUX TRADING CO.,LTD | 2,398,797 | 615,035 | 2,110,972 | 131,767 |
| (주)비에스피리츠 | 6,590,305 | 12,270,603 | 275,026 | (4,114,558) |
| (주)에프에스플래닝 | 3,452,202 | 7,178,439 | - | (2,944,136) |
| VIRAL GENE, INC | 46,397 | 154,507 | - | (964,440) |
| CAR-TOCELLKOR, INC | 18,226,555 | 16,347,776 | - | (279,288) |

| 법인명 | 자산 | 부채 | 매출액 | 당기순손익 |
|----------------------|------------|------------|-----------|-------------|
| FEELUX JAPAN CO.,LTD | 1,018,931 | 1,505,264 | 1,636,299 | (378,068) |
| 마일드1호조합 | - | - | - | 412,620 |
| 제이제이조합 | - | - | - | 864,233 |
| 에스디비조합 | 4,294,232 | - | - | (1,506,768) |
| 케이에이치강원개발(주) | 74,854,686 | 57,996,970 | - | (3,045,358) |
| (주)스윗파트너스 | 4,204,358 | 565,569 | 8,000 | 4,417 |

<전기말>

(단위: 천원)

| 법인명 | 자산 | 부채 | 매출액 | 당기순손익 |
|---|------------|------------|------------|-------------|
| FEELUX OPTO ELECTRONICS(SHANDONG) CO.,LTD | 57,194,757 | 17,318,763 | 49,413,206 | 2,413,656 |
| FEELUX OPTO ELECTRONICS(MUHAN) CO.,LTD | 349,342 | 248,176 | 1,368,700 | (42,908) |
| DONGGUAN FEELUX ELECTRONIC CO.,LTD | 3,488 | - | 773,344 | 64,833 |
| WEIHAI FEELUX IMPORT AND EXPORT CO.,LTD | 442,118 | 103,937 | 599 | (2,769) |
| FEELUX HONGKONG CO.,LIMITED | 6,332,917 | 5,901,718 | 14,211,268 | 110,095 |
| TAIAN FEELUX ELECTRONIC CO.,LTD | 1,250,322 | 296,060 | 2,555,955 | 424,399 |
| PT. FEELUX | 801,605 | 57,297 | 337,801 | (119,042) |
| FEELUX LIGHTING, INC | 6,523,383 | 3,669,253 | 4,309,045 | (707,879) |
| (주)와이케이파트너스 | 7,847,325 | 8,556,729 | 75,029 | 394,630 |
| FEELUX THAILAND CO.,LTD | 7,320,138 | 4,169,225 | 7,205,637 | (205,581) |
| SHAOXING SHANGYU FEELUX TRADING CO.,LTD | 1,481,925 | 6,989 | 1,691,736 | 150,657 |
| (주)비에스피리츠 | 11,867,136 | 13,432,876 | 96,991 | (1,387,794) |
| (주)에프에스플래닝 | 3,063,639 | 3,845,740 | - | (807,454) |
| VRAL GENE, INC | 1,365,684 | 548,008 | - | (1,378,525) |
| CAR-TCCELLKOR, INC | 17,980,615 | 16,269,652 | - | (332,733) |
| FEELUX JAPAN CO.,LTD | 1,306,251 | 1,421,205 | 1,628,661 | (144,424) |
| 마일드1호조합 | 2,526,001 | - | - | 25,005 |
| 제이제이조합 | 4,801,379 | - | - | 700,379 |

라. 유동성

(1) 안정성 비율

| 구 분 | 비 율 | | 계산식 |
|------|---------|---------|----------------|
| | 제 39 기 | 제 38 기 | |
| | (2021년) | (2020년) | |
| 유동비율 | 148.39% | 100.12% | 유동자산/유동부채× 100 |
| 부채비율 | 26.24% | 41.09% | 부채총계/자기자본× 100 |

(2) 수익성 비율

| 구분 | 비율 | | 계산식 |
|-----------|---------|---------|-----------------|
| | 제 39 기 | 제 38 기 | |
| | (2021년) | (2020년) | |
| 매출액 영업이익율 | -5.76% | 0.05% | 영업이익/매출액× 100 |
| 매출액 순이익율 | -1.43% | -39.67% | 당기순이익/매출액× 100 |
| 총자산 순이익율 | -0.32% | -12.30% | 당기순이익/총자산× 100 |
| 자기자본 순이익율 | -0.40% | -17.46% | 당기순이익/자기자본× 100 |

마. 자금조달 및 지출

(1) 당기말 및 전기말 현재 단기차입금의 내역은 다음과 같습니다.

| (단위: 천원) | | | | |
|-----------|--------|--------|-----------|------------|
| 차입처 | 차입용도 | 이자율(%) | 당기말 | 전기말 |
| 기업은행 | 기업일반대출 | - | - | 1,300,000 |
| 하나은행 | | - | - | 7,149,930 |
| 우리은행 | | - | - | 21,025,000 |
| 대신저축은행 | | - | - | 9,683,365 |
| 우리종합금융 | | - | - | 4,841,635 |
| 한국투자증권 | 주식담보대출 | - | - | 4,931,627 |
| 초상은행(중국) | 운영시설대출 | 4.35 | 3,352,680 | 3,005,280 |
| 케이에이치일렉트론 | 운영자금 | 4.60 | 1,000,000 | - |
| 합 계 | | | 4,352,680 | 51,936,837 |

(2) 당기말 및 전기말 현재 장기차입금의 내역은 다음과 같습니다.

| (단위: 천원) | | | | | |
|-------------------|--------|--------|------------|---------|-----------|
| 차입처 | 차입용도 | 이자율(%) | 만기일 | 당기말 | 전기말 |
| 국민은행 | 기업일반대출 | - | - | - | 2,000,000 |
| KASIKORN BANK(태국) | | 3.97 | 2025-07-23 | 660,478 | 783,876 |
| 합 계 | | | | 660,478 | 2,783,876 |

(3) 전환사채

1) 당기말 및 전기말 현재 전환사채의 내역은 다음과 같습니다.

| (단위: 천원) | | | | | | |
|------------------|------------|------------|----------|----------|-------------|------------|
| 구분 | 발행일 | 만기일 | 표면이자율(%) | 보장수익률(%) | 당기말 | 전기말 |
| 제13회 무보증 사모 전환사채 | - | - | - | - | - | 1,100,000 |
| 제15회 무보증 사모 전환사채 | - | - | - | - | - | 10,000,000 |
| 제16회 무보증 사모 전환사채 | - | - | - | - | - | 10,000,000 |
| 제17회 무보증 사모 전환사채 | 2021-04-05 | 2024-04-05 | 3.50 | 5.00 | 35,000,000 | - |
| 제18회 무보증 사모 전환사채 | 2021-04-06 | 2024-04-06 | 3.50 | 3.50 | 10,500,000 | - |
| 제19회 무보증 사모 전환사채 | 2021-05-28 | 2024-05-28 | 3.50 | 3.50 | 15,000,000 | - |
| 제20회 무보증 사모 전환사채 | 2021-08-18 | 2024-08-18 | 3.50 | 3.50 | 5,000,000 | - |
| 제21회 무보증 사모 전환사채 | 2021-12-28 | 2024-12-28 | - | 3.00 | 7,500,000 | - |
| 가산: 사채상환할증금 | | | | | 752,550 | 155,253 |
| 차감: 전환권조정 | | | | | (1,865,470) | (229,848) |
| 합 계 | | | | | 71,887,080 | 21,025,405 |

2) 상기 전환사채의 발행내역은 다음과 같습니다.

| 구분 | 제17회 무보증 사모 전환사채 | 제18회 무보증 사모 전환사채 | 제19회 무보증 사모 전환사채 | 제20회 무보증 사모 전환사채 | 제21회 무보증 사모 전환사채 |
|-------------|---|------------------|------------------|------------------|------------------|
| 권면총액(원)(*1) | 35,000,000,000 | 10,500,000,000 | 15,000,000,000 | 5,000,000,000 | 7,500,000,000 |
| 이자지급방법 | 발행일로부터 매 1개월, 3개월마다 지급 | | | | |
| 상환방법 | 만기일시상환 | | | | |
| 조기상환조건 | 사채발행일로부터 1년후 및 이후 매 1개월마다 조기상환권 행사 가능(*2) | | | | |
| 전환가격(원)(*3) | 2,631 | 2,627 | 2,578 | 2,700 | 2,588 |
| 전환청구기간 | 사채의 발행일 이후 1년이 되는 날로부터 원금상환기일 1개월 전일까지 | | | | |

(*1) 전환사채는 액면금액으로 발행되었습니다.

(*2) 당기말 현재 당사가 발행한 전환사채의 풋옵션 행사가능 기간이 1년 이내에 도래하여 유동부채로 분류하였습니다.

(*3) 시가하락에 따라 조정된 전환가격입니다.

한편, 당사는 상기 전환사채에 포함되어 있는 전환권은 금융감독원 질의회신 "회제이-000094"에 의거하여 자본으로 인식하였습니다.

마. 부외거래

동 보고서의 첨부서류인 연결감사보고서의 "주석 34. 우발부채와 약정사항"을 참고하시기 바랍니다.

바. 그 밖에 투자이사결정에 필요한 사항

(1) 중요한 회계정책 및 추정에 관한 사항

"중요한 회계정책 및 추정에 관한 사항"은 첨부서류인 감사보고서를 참고하시기 바랍니다.

(2) 법규상의 규제에 관한 사항

당사가 영위하는 업종에서 당사의 재무상태 및 영업실적에 중대한 영향을 미칠만한 법규상의 주요 규제 내용 등에 관해서는 해당사항이 없습니다.

V. 회계감사인의 감사의견 등

1. 외부감사에 관한 사항

가. 회계감사인의 명칭 및 감사의견

| 사업연도 | 감사인 | 감사의견 | 강조사항 등 | 핵심감사사항 |
|-----------|--------|------|--------|--|
| 제39기 (당기) | 이촌회계법인 | 적정 | - | - 영업권의 회수가능가액 검토 - 종속기업투자의 손상검사 - 수준3 공정가치측정 금융자산 평가 |
| 제38기(전기) | 이촌회계법인 | 적정 | - | - 영업권의 회수가능가액 검토 - 수준3 공정가치측정 금융자산 평가 |
| 제37기(전전기) | 대주회계법인 | 적정 | - | - 영업권의 회수가능가액 검토 - 수준3 공정가치측정 금융상품 평가 |

나. 감사용역 체결현황

| 사업연도 | 감사인 | 내 용 | 감사계약내역 | | 실제수행내역 | |
|------------|--------|--|-----------|-------|-----------|-------|
| | | | 보수 | 시간 | 보수 | 시간 |
| 제39기 (당기) | 이촌회계법인 | ▷ 반기 재무제표 및 연결 재무제표 검토 ▷ 기말 재무제표 및 연결 재무제표 감사 | 380,000천원 | 1,920 | 380,000천원 | 2,000 |
| 제38기 (전기) | 이촌회계법인 | ▷ 반기 재무제표 및 연결 재무제표 검토 ▷ 기말 재무제표 및 연결 재무제표 감사 | 380,000천원 | 1,910 | 380,000천원 | 2,000 |
| 제37기 (전전기) | 대주회계법인 | ▷ 반기 재무제표 및 연결 재무제표 검토 ▷ 기말 재무제표 및 연결 재무제표 감사 | 360,000천원 | 1,330 | 360,000천원 | 1,330 |

다. 회계감사인과의 비감사용역 계약체결 현황

| 사업연도 | 계약체결일 | 용역내용 | 용역수행기간 | 용역보수 | 비고 |
|------------|-------|------|--------|------|----|
| 제39기 (당기) | - | - | - | - | - |
| | - | - | - | - | - |
| 제38기 (전기) | - | - | - | - | - |
| | - | - | - | - | - |
| 제37기 (전전기) | - | - | - | - | - |
| | - | - | - | - | - |

라. 재무제표 중 이해관계자의 판단에 상당한 영향을 미칠 수 있는 사항에 대해 내부감사기구가 회계감사인과 논의한 결과

| 구분 | 일자 | 참석자 | 방식 | 주요 논의 내용 |
|----|---------------|----------------------------|------|-----------------------|
| 1 | 2021년 06월 09일 | 회사: 감사 감사인: 업무수행이사 | 서면회의 | 지배기구와의 커뮤니케이션 및 감사 계획 |
| 2 | 2021년 07월 27일 | 회사: 감사 감사인: 업무수행이사 및 팀원 | 서면회의 | 반기검토 결과 보고 |
| 3 | 2021년 11월 22일 | 회사: 감사 감사인: 업무수행이사 및 팀원 | 서면회의 | 중간감사시 발견한 주요 이슈 사항 논의 |
| 4 | 2022년 03월 14일 | 회사: 감사 감사인: 업무수행이사 및 팀원 | 서면회의 | 기말감사 결과 보고 |

마. 회계감사인의 변경

제32기 ~ 제34기는 중앙회계법인에서 외부감사를 시행하였으며, 제35기 ~ 제37기는 대주회계법인에서 외부감사를 시행하였습니다. 제38기 ~ 제39기는 「주식회사 등의 외부감사에 관한 법률」 제11조 제1항 및 제2항, 「주식회사 등의 외부감사에 관한 법률 시행령」 제 10조 및 제15조 제1항에 의거하여 금융감독원으로부터 외부감사인을 지정받은 바, 이촌회계법인으로 외부감사인이 변경되었습니다.

바. 종속회사 감사의견

최근 3개 사업연도 중 회계감사인으로부터 적정 이외의 감사의견을 받은 종속회사는 없습니다.

2. 내부통제에 관한 사항

[회계감사인의 내부회계관리제도 검토의견]

| 사업연도 | 감사인 | 검토의견 | 지적사항 |
|---------------|--------|---|---------|
| 제39기 (당기) | 이촌회계법인 | [검토의견] 경영진의 내부회계관리제도 운영실태보고서에 대한 우리의 검토결과, 상기 경영진의운영실태보고 내용이 중요성의 관점에서 내부회계관리제도 모범규준의 규정에 따라 작성되지 않았다고 판단하게 하는 점이 발견되지 아니하였습니다. | 해당사항 없음 |
| 제38기 (전기) | 이촌회계법인 | [검토의견] 경영진의 내부회계관리제도 운영실태보고서에 대한 우리의 검토결과, 상기 경영진의운영실태보고 내용이 중요성의 관점에서 내부회계관리제도 모범규준의 규정에 따라 작성되지 않았다고 판단하게 하는 점이 발견되지 아니하였습니다. | 해당사항 없음 |
| 제37기 (전전기) | 대주회계법인 | [검토의견] 경영자의 운영실태보고 내용이 중요성의 관점에서 내부회계관리제도 모범규준 제5장 '중소기업에 대한 적용'의 규정에 따라 작성되지 않았다고 판단하게 하는 점이 발견되지 아니하였습니다. | 해당사항 없음 |

VI. 이사회 등 회사의 기관에 관한 사항

1. 이사회에 관한 사항

가. 이사회 구성 개요

당사의 이사회는 법령 또는 회사의 정관에서 정한 사항, 주주총회로부터 위임받은 사항, 회사 경영의 기본방침 및 업무집행에 관한 중요 사항을 의결하며, 이사회는 이사의 직무집행을 감독하고 있습니다. 각 이사의 주요 이력 및 업무분장은 제8장 임원의 현황을 참조하시기 바랍니다.

나. 이사회 주요 결의 사항 등

| 회차 | 개최일자 | 의안내용 | 사외이사 등의 성명 | |
|----|------------|-------------------------------|-----------------|---------------------------|
| | | | 정대철 (출석률 0%) | Song Byung Ok (출석률 0%) |
| | | | 찬 반 여부 | |
| 1 | 2021-01-05 | 기부금 출연 승인의 건 | 불참 | 불참 |
| 2 | 2021-01-06 | 타법인 주식 및 출자증권 처분 결정의 건 | 불참 | 불참 |
| 3 | 2021-01-11 | 유상증자 신주발행 일정변경의 건 | 불참 | 불참 |
| 4 | 2021-01-12 | 금전대여 승인의 건 | 불참 | 불참 |
| 5 | 2021-01-22 | 스톡옵션 행사 방법 결정의 건 | 불참 | 불참 |
| 6 | 2021-01-22 | 타법인 주식 및 출자증권 처분 결정의 건 | 불참 | 불참 |
| 7 | 2021-01-29 | 타법인 주식 및 출자증권 취득 결정의 건 | 불참 | 불참 |
| 8 | 2021-01-29 | 임직원 주택자금 대출 승인의 건 | 불참 | 불참 |
| 9 | 2021-01-29 | 주권 관련 사채권 취득 및 처분 결정의 건 | 불참 | 불참 |
| 10 | 2021-02-05 | 금융상품 처분 결정의 건 | 불참 | 불참 |
| 11 | 2021-02-15 | 주권 관련 사채권 처분 결정의 건 | 불참 | 불참 |
| 12 | 2021-02-15 | 제38기(2020년) 재무제표 승인의 건, | 불참 | 불참 |
| 13 | 2021-02-18 | 정기예금 가입 및 예금 근질권 설정의 건 | 불참 | 불참 |
| 14 | 2021-02-18 | 단기차입금 상환 및 연장의 건 | 불참 | 불참 |
| 15 | 2021-03-12 | 이사회 결의에 의한 주식매수선택권 부여의 건 | 불참 | 불참 |
| 16 | 2021-03-12 | 임원 주택자금 대출 승인의 건 | 불참 | 불참 |
| 17 | 2021-03-12 | 제38기 정기주총 소집의 건 | 불참 | 불참 |
| 18 | 2021-03-16 | 금융상품 만기 연장의 건 | 불참 | 불참 |
| 19 | 2021-03-18 | 타법인 주식 및 출자증권 취득 결정의 건 | 불참 | 불참 |
| 20 | 2021-03-23 | 타법인 주식 및 출자증권 취득 결정의 건 | 불참 | 불참 |
| 21 | 2021-03-23 | 금융상품 처분 및 금전대여 및 차입금 상환 결정의 건 | 불참 | 불참 |
| 22 | 2021-03-25 | 임직원 성과급 지급의 건 | 불참 | 불참 |
| 23 | 2021-04-02 | 제17회차 전환사채권 발행결정의 건 | 불참 | 불참 |
| 24 | 2021-04-05 | 타법인 주식 및 출자증권 취득 결정의 건 | 불참 | 불참 |

| 회차 | 개최일자 | 의안내용 | 사외이사 등의 성명 | |
|----|------------|---------------------------------|-----------------|---------------------------|
| | | | 정대철 (출석률 0%) | Song Byung Ok (출석률 0%) |
| | | | 찬 반 여부 | |
| 25 | 2021-04-05 | 타인에 대한 담보제공 결정의 건 | 불참 | 불참 |
| 26 | 2021-04-05 | 주권 관련 사채권 취득결정의 건 | 불참 | 불참 |
| 27 | 2021-04-06 | 제18회차 전환사채권 발행결정의 건 | 불참 | 불참 |
| 28 | 2021-04-09 | 금전대여 및 기부금 출연 승인의 건 | 불참 | 불참 |
| 29 | 2021-04-16 | 주권 관련 사채권 처분 결정의 건 | 불참 | 불참 |
| 30 | 2021-04-20 | 주권 관련 사채권 취득 결정의 건 | 불참 | 불참 |
| 31 | 2021-04-27 | 무형자산 취득 결정의 건 | 불참 | 불참 |
| 32 | 2021-05-06 | 기부금 출연의 건 | 불참 | 불참 |
| 33 | 2021-05-07 | 타법인 주식 및 출자증권 취득 결정의 건 | 불참 | 불참 |
| 34 | 2021-05-10 | 타법인 주식 및 출자증권 취득 결정의 건 | 불참 | 불참 |
| 35 | 2021-05-12 | 기부금 출연의 건 | 불참 | 불참 |
| 36 | 2021-05-27 | 제19회차 전환사채권 발행결정의 건 | 불참 | 불참 |
| 37 | 2021-05-27 | 유형자산 취득의 건 | 불참 | 불참 |
| 38 | 2021-06-07 | 금전대여 승인의 건 | 불참 | 불참 |
| 39 | 2021-06-16 | 단기차입금 증가 결정의 건 | 불참 | 불참 |
| 40 | 2021-06-18 | 금전대여 승인의 건 | 불참 | 불참 |
| 41 | 2021-06-18 | 단기차입금 증가 결정의 건 | 불참 | 불참 |
| 42 | 2021-06-22 | 타법인 주식 및 출자증권 취득 결정의 건 | 불참 | 불참 |
| 43 | 2021-06-23 | 유상증자 결정의 건 | 불참 | 불참 |
| 44 | 2021-06-25 | 타법인 주식 및 출자증권 처분 결정 일정 변경의 건 | 불참 | 불참 |
| 45 | 2021-06-29 | 타법인 주식 및 출자증권 취득 결정의 건 | 불참 | 불참 |
| 46 | 2021-07-05 | 타법인 주식 및 출자증권 취득, 금전대여 결정의 건 | 불참 | 불참 |
| 47 | 2021-07-12 | 유상증자 신주발행 증액 및 일정변경의 건 | 불참 | 불참 |
| 48 | 2021-07-12 | 타법인 주식 및 출자증권 취득 결정의 건 | 불참 | 불참 |
| 49 | 2021-07-20 | 타법인 주식 및 출자증권 처분 결정의 건 | 불참 | 불참 |
| 50 | 2021-07-29 | 타법인 주식 및 출자증권 취득 납입일정 변경의 건 | 불참 | 불참 |
| 51 | 2021-07-30 | 기부금 출연의 건 | 불참 | 불참 |
| 52 | 2021-08-05 | 주권 관련 사채권 조기상환 청구의 건 | 불참 | 불참 |
| 53 | 2021-08-11 | 유상증자 결정의 건 | 불참 | 불참 |
| 54 | 2021-08-11 | 타법인 주식 및 출자증권 처분 결정의 건 | 불참 | 불참 |
| 55 | 2021-08-18 | 제20회차 전환사채권 발행결정의 건 | 불참 | 불참 |
| 56 | 2021-08-19 | 타법인 주식 및 출자증권 처분 결정의 건 | 불참 | 불참 |
| 57 | 2021-08-20 | 금전대여 승인의 건 | 불참 | 불참 |
| 58 | 2021-08-20 | 금융상품 취득 및 타법인 주식 및 출자증권 처분결정의 건 | 불참 | 불참 |
| 59 | 2021-08-23 | 유상증자 신주발행 증액의 건 | 불참 | 불참 |
| 60 | 2021-08-23 | 유상증자 신주발행 결정의 건 | 불참 | 불참 |
| 61 | 2021-08-25 | 타법인 주식 및 출자증권 처분 결정의 건 | 불참 | 불참 |
| 62 | 2021-08-26 | 주권 관련 사채권 전환청구의 건 | 불참 | 불참 |

| 회차 | 개최일자 | 의안내용 | 사외이사 등의 성명 | |
|-----|------------|------------------------------|-----------------|---------------------------|
| | | | 정대철 (출석률 0%) | Song Byung Ok (출석률 0%) |
| | | | 찬 반 여부 | |
| 63 | 2021-08-27 | 타법인 주식 및 출자증권 처분 결정의 건 | 불참 | 불참 |
| 64 | 2021-08-30 | 단기차입금 증가 결정의 건 | 불참 | 불참 |
| 65 | 2021-09-15 | 타법인 주식 및 출자증권 취득 결정의 건 | 불참 | 불참 |
| 66 | 2021-09-17 | 바이오사업 연구용역 발주 및 기부금 출연의 건 | 불참 | 불참 |
| 67 | 2021-09-24 | 금전대여 승인의 건 | 불참 | 불참 |
| 68 | 2021-10-07 | 타법인 주식 및 출자증권 취득, 처분 결정의 건 | 불참 | 불참 |
| 69 | 2021-10-13 | 금전대여 승인의 건 | 불참 | 불참 |
| 70 | 2021-10-21 | 주권 관련 사채권 전환청구의 건 | 불참 | 불참 |
| 71 | 2021-10-21 | 유상증자 신주발행 일정변경의 건 | 불참 | 불참 |
| 72 | 2021-10-29 | 타법인 주식 및 출자증권 처분 결정 일정 변경의 건 | 불참 | 불참 |
| 73 | 2021-11-08 | 타법인 주식 및 출자증권 처분 결정의 건 | 불참 | 불참 |
| 74 | 2021-11-30 | 제21회차 전환사채권 발행결정의 건 | 불참 | 불참 |
| 75 | 2021-12-02 | 유상증자 신주발행 증액의 건 | 불참 | 불참 |
| 76 | 2021-12-02 | 유상증자 신주발행 증액의 건 | 불참 | 불참 |
| 77 | 2021-12-03 | 타법인 주식 및 출자증권 처분결정 일정 변경의 건 | 불참 | 불참 |
| 78 | 2021-12-06 | 출자조합 해산의 건 | 불참 | 불참 |
| 79 | 2021-12-06 | 금전대여 승인의 건 | 불참 | 불참 |
| 80 | 2021-12-06 | 주식관련 사채권 처분 결정의 건 | 불참 | 불참 |
| 81 | 2021-12-10 | 금전대여 승인 및 신축공사 도급계약 변경의 건 | 불참 | 불참 |
| 82 | 2021-12-15 | 주권관련 사채권 취득결정 및 금전대여 승인의 건 | 불참 | 불참 |
| 83 | 2021-12-16 | 사채권 주식전환 청구의 건 | 불참 | 불참 |
| 84 | 2021-12-16 | 제39기 주주명부폐쇄 기준일 결정의 건 | 불참 | 불참 |
| 85 | 2021-12-17 | 금전대여 승인의 건 | 불참 | 불참 |
| 86 | 2021-12-27 | 전환사채권 발행 일정변경의 건 | 불참 | 불참 |
| 87 | 2021-12-31 | 주권관련 사채권 처분 결정의 건 | 불참 | 불참 |
| 88 | 2022-01-06 | 유상증자 신주발행 일정변경의 건 | 불참 | 불참 |
| 89 | 2022-01-12 | 전환사채권 발행결정의 건 | 불참 | 불참 |
| 90 | 2022-01-14 | 주권관련 사채권 처분 결정의 건 | 불참 | 불참 |
| 91 | 2022-01-17 | 금전대여 승인의 건 | 불참 | 불참 |
| 92 | 2022-01-21 | 유형자산 양도 결정의 건 | 불참 | 불참 |
| 93 | 2022-01-26 | 타법인 주식 및 출자증권 처분 결정의 건 | 불참 | 불참 |
| 94 | 2022-02-11 | 예수금출금청구권 근질권설정계약 체결의 건 | 불참 | 불참 |
| 95 | 2022-02-11 | 타인에 대한 담보제공 결정 정정의 건 | 불참 | 불참 |
| 96 | 2022-02-16 | 회사채 발행결정의 건 | 불참 | 불참 |
| 97 | 2022-02-16 | 전환사채 발행 후 만기 전 사채 취득 외 1건 | 불참 | 불참 |
| 98 | 2022-02-17 | 대출약정 및 제반 계약 체결의 건 | 불참 | 불참 |
| 99 | 2022-02-17 | 대출약정 및 제반 계약 체결의 건 | 불참 | 불참 |
| 100 | 2022-02-17 | 주권관련 사채권 조기상환청구 외 3건 | 불참 | 불참 |

| 회차 | 개최일자 | 의안내용 | 사외이사 등의 성명 | |
|-----|------------|--------------------------------|-----------------|---------------------------|
| | | | 정대철 (출석률 0%) | Song Byung Ok (출석률 0%) |
| | | | 찬 반 여부 | |
| 101 | 2022-02-17 | 신주인수권부사채권 발행결정의 건 | 불참 | 불참 |
| 102 | 2022-02-17 | 전환사채권 발행결정 및 타인에 대한 담보제공 결정의 건 | 불참 | 불참 |
| 103 | 2022-02-17 | 주권 관련 사채권 취득결정의 건 | 불참 | 불참 |
| 104 | 2022-02-18 | 금전대여 승인의 건 | 불참 | 불참 |
| 105 | 2022-02-24 | 제39기(2021년) 재무제표 승인의 건 | 불참 | 불참 |
| 106 | 2022-02-28 | 주식매매계약 해지의 건 | 불참 | 불참 |
| 107 | 2022-03-07 | 타법인 주식 및 출자증권 취득 결정의 건 | 불참 | 불참 |
| 108 | 2022-03-08 | 용역계약 체결의 건 | 불참 | 불참 |
| 109 | 2022-03-14 | 제39기 정기주총 소집의 건 | 불참 | 불참 |
| 110 | 2022-03-14 | 단기차입금 변경계약 및 자본조달관련 용역계약 체결의 건 | 불참 | 불참 |

※ 위 내용은 보고서 제출일 현재기준으로 작성되었습니다.

다. 이사회내의 위원회 구성현황

당사는 보고서 작성기준일 현재 이사회 내에 위원회는 구성되어 있지 않습니다.

라. 이사의 독립성

(1) 이사회구성원의 독립성

당사의 이사회는 이사회규정에 따라 법령 또는 정관에 정하여진 사항, 주주총회로부터 위임 받은 사항, 회사 경영의 기본방침 및 업무집행에 관한 중요사항을 의결합니다. 이사회는 이사전원으로 구성하고, 이사회 의장은 이사회 결의로서 선임하며, 보고서 작성기준일 현재 당사는 대표이사가 맡고 있습니다. 당사는 회사 경영의 중요한 의사 결정과 업무 집행을 이사회 의 심의 및 결정을 통하여 수행하고 있습니다. 당사의 이사회 구성원 현황은 아래와 같습니다.

| 구분 | 성명 | 직위 | 담당업무 또는 주된직무 | 회사와의 거래관계 |
|----|-----|------|-----------------|--------------|
| 상근 | 한우근 | 대표이사 | 경영총괄 | 없음 |
| 상근 | 구안나 | 사내이사 | 경영관리 | 없음 |
| 상근 | 배주형 | 사내이사 | 경영전략 | 없음 |
| 상근 | 배보성 | 사내이사 | 경영자문 | 없음 |
| 상근 | 김형철 | 사내이사 | 경영전략 | 없음 |

| 구 분 | 성 명 | 직 위 | 담당업무 또는 주된직무 | 회사와의 거래관계 |
|-----|---------------|------|-----------------|--------------|
| 상 근 | 오상혁 | 사내이사 | 경영전략 | 없음 |
| 비상근 | 정대철 | 사외이사 | 경영자문 | 없음 |
| 비상근 | SONG BYUNG OK | 사외이사 | 경영자문 | 없음 |
| 상 근 | 유경은 | 감사 | 감사 | 없음 |

※ 위 내용은 보고서 제출일 현재기준으로 작성되었습니다.

(2) 사외이사의 전문성

(가) 전문성

당사의 사외이사는 각각 산업분야의 전문가로서 이사로서 직무 수행에 있어 전문성을 갖추고 있습니다.

| 후보자 성명 | 주된직업 | 약력 |
|---------------|------------------------------|--|
| 정대철 | 現, 민주평화당 상임고문 | 경기고 졸업 |
| | | 서울대학교 법과대학 및 대학원(국제법석사) |
| | | 미국 미주리주립대학교 대학원 졸업(정치학박사) |
| | | 제9대~제10대, 제13대~제15대 국회의원 |
| | | 現, 민주평화당 상임고문 |
| | | 前, 새천년민주당 최고위원 및 대표최고위원 |
| | | 前, 대한통합민주당 17대 대통령후보 총괄선대위원장 |
| | | 前, 제16대 대통령선거(노무현대통령) 선대위원장 |
| 前, 민주통합당 상임고문 | | |
| Song Byung Ok | 現, JNU BROS CORP (President) | 광주 제일고 졸업 |
| | | California State University, Northridge (Business) |
| | | 現, JNU BROS CORP (President) |
| | | 前, Roundstone (General Manager) |
| | | 前, Jade Trading Co (President) |

(나) 지원조직

당사 내 지원 조직은 사외이사가 이사회에서 전문적인 직무수행이 가능하도록 보조하고 있습니다. 이사회 및 위원회 개최 전에 해당 안건 내용을 충분히 검토할 수 있도록 사전에 자료를 제공하고 기타 사내 주요 현안에 대해서도 수시로 정보를 제공하고

있습니다.

| 부서(팀)명 | 소속 직원의 현황 | | | 주요 업무수행내역 |
|--------|------------|--|----------------------------|--|
| | 직원수 (명) | 직위(근속연수) | 지원업무 담당 기간 | |
| 재무본부 | 9 | 본부장 1명 (평균 2.61년) 팀 원 8명 (평균 6.36년) | 2021.01.01 ~ 2021.12.31 | - 경영정보 등의 보고, 제공 및 발송 지원 - 이사회 운영 실무 - 기타 사외이사 업무 지원 |

※ 위 내용은 보고서 제출일 현재기준으로 작성되었습니다.

(3) 사외이사 및 그 변동현황

(단위 : 명)

| 이사의 수 | 사외이사 수 | 사외이사 변동현황 | | |
|-------|--------|-----------|----|------|
| | | 선임 | 해임 | 중도퇴임 |
| 8 | 2 | - | - | - |

마. 사외이사 교육 미실시 내역

| 사외이사 교육 실시여부 | 사외이사 교육 미실시 사유 |
|--------------|---|
| 미실시 | 당사는 사외이사의 주된 활동에 지장이 없도록 별도의 교육과정은 실시하지 않고 있습니다. 단, 이사회 개최 이전에 관련 안건과 업황 등에 대하여 담당 직원으로 하여금 사전에 필요한 지식과 정보를 충분히 확보할 수 있도록 지원하고 있습니다. 필요시 관련 교육을 실시할 예정입니다. |

2. 감사제도에 관한 사항

가. 감사의 인적사항

당사는 보고서 제출일 현재 감사위원회를 별도로 설치하고 있지 아니하며, 주주총회 결의에 의하여 선임된 감사 1명이 감사업무를 수행하고 있습니다.

| 성명 | 주요 경력 | 선임일 및 임기만료일 | 결격요건 여부 | 비고 |
|-----|---|---------------------|---------|----|
| 유경은 | 연세대 정치외교학과 졸업 영남대 법학전문대학원 석사 現, 대법원 국선번호인 現, 변호사유경은 법률사무소 대표번호사前 법무법인 청담 | 선임일 : 2019년 03월 29일 | 해당사항없음 | 상근 |

| 성명 | 주요 경력 | 선임일 및 임기만료일 | 결격요건 여부 | 비고 |
|----|--|---------------------|---------|----|
| | 前, 변호사이광렬 법률사무소 前, 고양경찰서 자문 변호사 前, 박원순 서울시장 법률특보 | 만료일 : 2022년 03월 28일 | | |

※ 위 내용은 보고서 제출일 현재기준으로 작성되었습니다.

나. 감사의 독립성

당사의 감사 유경은은 감사로서의 요건을 갖추고 있으며, 당사의 주식을 소유하고 있지 아니합니다. 또한 감사는 회계와 업무를 감사하며 이사회 및 타부서로부터 독립된 위치에서 업무를 수행하고 있습니다. 감사는 필요시 회사로부터 영업에 관한 사항을 보고 받을 수 있으며 감사의 독립성을 충분히 확보하고 있다고 판단됩니다.

다. 감사의 주요 활동 내역

| 회차 | 개최일자 | 의안내용 | 가결여부 유경은 |
|----|------------|-------------------------------|-------------|
| 1 | 2021-01-05 | 기부금 출연 승인의 건 | 찬성 |
| 2 | 2021-01-06 | 타법인 주식 및 출자증권 처분 결정의 건 | 찬성 |
| 3 | 2021-01-11 | 유상증자 신주발행 일정변경의 건 | 찬성 |
| 4 | 2021-01-12 | 금전대여 승인의 건 | 찬성 |
| 5 | 2021-01-22 | 스톡옵션 행사 방법 결정의 건 | 찬성 |
| 6 | 2021-01-22 | 타법인 주식 및 출자증권 처분 결정의 건 | 찬성 |
| 7 | 2021-01-29 | 타법인 주식 및 출자증권 취득 결정의 건 | 찬성 |
| 8 | 2021-01-29 | 임직원 주택자금 대출 승인의 건 | 찬성 |
| 9 | 2021-01-29 | 주권 관련 사채권 취득 및 처분 결정의 건 | 찬성 |
| 10 | 2021-02-05 | 금융상품 처분 결정의 건 | 찬성 |
| 11 | 2021-02-15 | 주권 관련 사채권 처분 결정의 건 | 찬성 |
| 12 | 2021-02-15 | 제38기(2020년) 재무제표 승인의 건, | 찬성 |
| 13 | 2021-02-18 | 정기예금 가입 및 예금 근질권 설정의 건 | 찬성 |
| 14 | 2021-02-18 | 단기차입금 상환 및 연장의 건 | 찬성 |
| 15 | 2021-03-12 | 이사회 결의에 의한 주식매수선택권 부여의 건 | 찬성 |
| 16 | 2021-03-12 | 임원 주택자금 대출 승인의 건 | 찬성 |
| 17 | 2021-03-12 | 제38기 정기주총 소집의 건 | 찬성 |
| 18 | 2021-03-16 | 금융상품 만기 연장의 건 | 찬성 |
| 19 | 2021-03-18 | 타법인 주식 및 출자증권 취득 결정의 건 | 찬성 |
| 20 | 2021-03-23 | 타법인 주식 및 출자증권 취득 결정의 건 | 찬성 |
| 21 | 2021-03-23 | 금융상품 처분 및 금전대여 및 차입금 상환 결정의 건 | 찬성 |

| 회차 | 개최일자 | 의안내용 | 가결여부 유경은 |
|----|------------|------------------------------|-------------|
| 22 | 2021-03-25 | 임직원 성과급 지급의 건 | 찬성 |
| 23 | 2021-04-02 | 제17회차 전환사채권 발행결정의 건 | 찬성 |
| 24 | 2021-04-05 | 타법인 주식 및 출자증권 취득 결정의 건 | 찬성 |
| 25 | 2021-04-05 | 타인에 대한 담보제공 결정의 건 | 찬성 |
| 26 | 2021-04-05 | 주권 관련 사채권 취득결정의 건 | 찬성 |
| 27 | 2021-04-06 | 제18회차 전환사채권 발행결정의 건 | 찬성 |
| 28 | 2021-04-09 | 금전대여 및 기부금 출연 승인의 건 | 찬성 |
| 29 | 2021-04-16 | 주권 관련 사채권 처분 결정의 건 | 찬성 |
| 30 | 2021-04-20 | 주권 관련 사채권 취득 결정의 건 | 찬성 |
| 31 | 2021-04-27 | 무형자산 취득 결정의 건 | 찬성 |
| 32 | 2021-05-06 | 기부금 출연의 건 | 찬성 |
| 33 | 2021-05-07 | 타법인 주식 및 출자증권 취득 결정의 건 | 찬성 |
| 34 | 2021-05-10 | 타법인 주식 및 출자증권 취득 결정의 건 | 찬성 |
| 35 | 2021-05-12 | 기부금 출연의 건 | 찬성 |
| 36 | 2021-05-27 | 제19회차 전환사채권 발행결정의 건 | 찬성 |
| 37 | 2021-05-27 | 유형자산 취득의 건 | 찬성 |
| 38 | 2021-06-07 | 금전대여 승인의 건 | 찬성 |
| 39 | 2021-06-16 | 단기차입금 증가 결정의 건 | 찬성 |
| 40 | 2021-06-18 | 금전대여 승인의 건 | 찬성 |
| 41 | 2021-06-18 | 단기차입금 증가 결정의 건 | 찬성 |
| 42 | 2021-06-22 | 타법인 주식 및 출자증권 취득 결정의 건 | 찬성 |
| 43 | 2021-06-23 | 유상증자 결정의 건 | 찬성 |
| 44 | 2021-06-25 | 타법인 주식 및 출자증권 처분 결정 일정 변경의 건 | 찬성 |
| 45 | 2021-06-29 | 타법인 주식 및 출자증권 취득 결정의 건 | 찬성 |
| 46 | 2021-07-05 | 타법인 주식 및 출자증권 취득, 금전대여 결정의 건 | 찬성 |
| 47 | 2021-07-12 | 유상증자 신주발행 증액 및 일정변경의 건 | 찬성 |
| 48 | 2021-07-12 | 타법인 주식 및 출자증권 취득 결정의 건 | 찬성 |
| 49 | 2021-07-20 | 타법인 주식 및 출자증권 처분 결정의 건 | 찬성 |
| 50 | 2021-07-29 | 타법인 주식 및 출자증권 취득 납입일정 변경의 건 | 찬성 |
| 51 | 2021-07-30 | 기부금 출연의 건 | 찬성 |
| 52 | 2021-08-05 | 주권 관련 사채권 조기상환 청구의 건 | 찬성 |
| 53 | 2021-08-11 | 유상증자 결정의 건 | 찬성 |
| 54 | 2021-08-11 | 타법인 주식 및 출자증권 처분 결정의 건 | 찬성 |
| 55 | 2021-08-18 | 제20회차 전환사채권 발행결정의 건 | 찬성 |
| 56 | 2021-08-19 | 타법인 주식 및 출자증권 처분 결정의 건 | 찬성 |

| 회차 | 개최일자 | 의안내용 | 가결여부 유경은 |
|----|------------|----------------------------------|-------------|
| 57 | 2021-08-20 | 금전대여 승인의 건 | 찬성 |
| 58 | 2021-08-20 | 금융상품 취득 및 타법인 주식 및 출자증권 처분 결정의 건 | 찬성 |
| 59 | 2021-08-23 | 유상증자 신주발행 증액의 건 | 찬성 |
| 60 | 2021-08-23 | 유상증자 신주발행 결정의 건 | 찬성 |
| 61 | 2021-08-25 | 타법인 주식 및 출자증권 처분 결정의 건 | 찬성 |
| 62 | 2021-08-26 | 주권 관련 사채권 전환청구의 건 | 찬성 |
| 63 | 2021-08-27 | 타법인 주식 및 출자증권 처분 결정의 건 | 찬성 |
| 64 | 2021-08-30 | 단기차입금 증가 결정의 건 | 찬성 |
| 65 | 2021-09-15 | 타법인 주식 및 출자증권 취득 결정의 건 | 찬성 |
| 66 | 2021-09-17 | 바이오사업 연구용역 발주 및 기부금 출연의 건 | 찬성 |
| 67 | 2021-09-24 | 금전대여 승인의 건 | 찬성 |
| 68 | 2021-10-07 | 타법인 주식 및 출자증권 취득, 처분 결정의 건 | 찬성 |
| 69 | 2021-10-13 | 금전대여 승인의 건 | 찬성 |
| 70 | 2021-10-21 | 주권 관련 사채권 전환청구의 건 | 찬성 |
| 71 | 2021-10-21 | 유상증자 신주발행 일정변경의 건 | 찬성 |
| 72 | 2021-10-29 | 타법인 주식 및 출자증권 처분 결정 일정 변경의 건 | 찬성 |
| 73 | 2021-11-08 | 타법인 주식 및 출자증권 처분 결정의 건 | 찬성 |
| 74 | 2021-11-30 | 제21회차 전환사채권 발행결정의 건 | 찬성 |
| 75 | 2021-12-02 | 유상증자 신주발행 증액의 건 | 찬성 |
| 76 | 2021-12-02 | 유상증자 신주발행 증액의 건 | 찬성 |
| 77 | 2021-12-03 | 타법인 주식 및 출자증권 처분결정 일정 변경의 건 | 찬성 |
| 78 | 2021-12-06 | 출자조합 해산의 건 | 찬성 |
| 79 | 2021-12-06 | 금전대여 승인의 건 | 찬성 |
| 80 | 2021-12-06 | 주식관련 사채권 처분 결정의 건 | 찬성 |
| 81 | 2021-12-10 | 금전대여 승인 및 신축공사 도급계약 변경의 건 | 찬성 |
| 82 | 2021-12-15 | 주권관련 사채권 취득결정 및 금전대여 승인의 건 | 찬성 |
| 83 | 2021-12-16 | 사채권 주식전환 청구의 건 | 찬성 |
| 84 | 2021-12-16 | 제39기 주주명부폐쇄 기준일 결정의 건 | 찬성 |
| 85 | 2021-12-17 | 금전대여 승인의 건 | 찬성 |
| 86 | 2021-12-27 | 전환사채권 발행 일정변경의 건 | 찬성 |
| 87 | 2021-12-31 | 주권관련 사채권 처분 결정의 건 | 찬성 |
| 88 | 2022-01-06 | 유상증자 신주발행 일정변경의 건 | 찬성 |
| 89 | 2022-01-12 | 전환사채권 발행결정의 건 | 찬성 |
| 90 | 2022-01-14 | 주권관련 사채권 처분 결정의 건 | 찬성 |
| 91 | 2022-01-17 | 금전대여 승인의 건 | 찬성 |

| 회차 | 개최일자 | 의안내용 | 가결여부 유경은 |
|-----|------------|--------------------------------|-------------|
| 92 | 2022-01-21 | 유형자산 양도 결정의 건 | 찬성 |
| 93 | 2022-01-26 | 타법인 주식 및 출자증권 처분 결정의 건 | 찬성 |
| 94 | 2022-02-11 | 예수금출금청구권 근질권설정계약 체결의 건 | 찬성 |
| 95 | 2022-02-11 | 타인에 대한 담보제공 결정 정정의 건 | 찬성 |
| 96 | 2022-02-16 | 회사채 발행결정의 건 | 찬성 |
| 97 | 2022-02-16 | 전환사채 발행 후 만기 전 사채 취득 외 1건 | 찬성 |
| 98 | 2022-02-17 | 대출약정 및 제반 계약 체결의 건 | 찬성 |
| 99 | 2022-02-17 | 대출약정 및 제반 계약 체결의 건 | 찬성 |
| 100 | 2022-02-17 | 주권관련 사채권 조기상환청구 외 3건 | 찬성 |
| 101 | 2022-02-17 | 신주인수권부사채권 발행결정의 건 | 찬성 |
| 102 | 2022-02-17 | 전환사채권 발행결정 및 타인에 대한 담보제공 결정의 건 | 찬성 |
| 103 | 2022-02-17 | 주권 관련 사채권 취득결정의 건 | 찬성 |
| 104 | 2022-02-18 | 금전대여 승인의 건 | 찬성 |
| 105 | 2022-02-24 | 제39기(2021년) 재무제표 승인의 건 | 찬성 |
| 106 | 2022-02-28 | 주식매매계약 해지의 건 | 찬성 |
| 107 | 2022-03-07 | 타법인 주식 및 출자증권 취득 결정의 건 | 찬성 |
| 108 | 2022-03-08 | 용역계약 체결의 건 | 찬성 |
| 109 | 2022-03-14 | 제39기 정기주총 소집의 건 | 찬성 |
| 110 | 2022-03-14 | 단기차입금 변경계약 및 자본조달관련 용역계약 체결의 건 | 찬성 |

라. 감사 교육 실시 현황

| 교육일자 | 교육실시주체 | 주요 교육내용 |
|---------------|-----------|--|
| 2019년 04월 26일 | 한국상장회사협의회 | - 감사(위원회) 관련 핵심 법규 해설 - 회계관련 핵심 법규 해설 - 감사(위원회)와 외부감사인 간의 효율적 커뮤니케이션 - 내부감사 실시 및 문서화 실무 |

마. 감사 지원조직 현황

| 부서(팀)명 | 직원수(명) | 직위(근속연수) | 주요 활동내역 |
|--------|--------|--|--------------------------------|
| 재무본부 | 9 | 본부장 1명 (평균 2.61년) 팀 원 8명 (평균 6.36년) | - 이사회 안건 취합 - 회의진행 및 의사록 작성 |

※ 위 내용은 보고서 제출일 현재기준으로 작성되었습니다.

- 당사는 준법지원인 지원조직이 없습니다.

3. 주주총회 등에 관한 사항

가. 투표제도 현황

(기준일 : 2021년 12월 31일)

| 투표제도 종류 | 집중투표제 | 서면투표제 | 전자투표제 |
|---------|-------|-------|-------|
| 도입여부 | 배제 | 미도입 | 도입 |
| 실시여부 | - | - | 실시 |

당사는 상법 제368조의 4 제1항에 의거하여 정기주주총회에 한하여 전자투표제를 채택하였습니다. 반면 집중투표제와 서면투표제는 채택하고 있지 않습니다.

나. 소수주주권의 행사 여부

- 해당사항 없습니다.

다. 경영권 경쟁

- 해당사항 없습니다.

라. 의결권 현황

(기준일 : 2021년 12월 31일)

(단위 : 주)

| 구 분 | 주식의 종류 | 주식수 | 비고 |
|----------------------------------|--------|-------------|----|
| 발행주식총수(A) | 보통주 | 136,730,264 | - |
| | 우선주 | - | - |
| 의결권없는 주식수(B) | 보통주 | 2,802 | - |
| | 우선주 | - | - |
| 정관에 의하여 의결권 행사가 배 제된 주식수(C) | 보통주 | - | - |
| | 우선주 | - | - |
| 기타 법률에 의하여 의결권 행사가 제한된 주식수(D) | 보통주 | - | - |
| | 우선주 | - | - |

| 구 분 | 주식의 종류 | 주식수 | 비고 |
|--|--------|-------------|----|
| 의결권이 부활된 주식수(E) | 보통주 | - | - |
| | 우선주 | - | - |
| 의결권을 행사할 수 있는 주식수 (F = A - B - C - D + E) | 보통주 | 136,727,462 | - |
| | 우선주 | - | - |

마. 주식 사무

| | |
|------------------|--|
| 정관상 신주인수권의 내용 | <p>제10조(신주인수권)</p> <p>① 이 회사의 주주는 신주발행에 있어서 그가 소유한 주식수에 비례하여 신주의 배정을 받을 권리를 가진다.</p> <p>② 제1항의 규정에 불구하고 다음 각 호의 경우에는 이사회 결의로 주주 외의 자에게 신주를 배정할 수 있다.</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 발행할주식총수의 100분의 20을 초과하지 않는 범위 내에서 신주를 모집하거나 모집을 위하여 인수인에게 인수하게 하는 경우 2. 발행할주식총수의 100분의 20을 초과하지 않는 범위 내에서 「자본시장과 금융투자업에 관한 법률」 제165조의6에 따라 일반공모증자 방식으로 신주를 발행하는 경우 3. 「상법」 제542조의3에 따른 주식매수선택권의 행사로 인하여 신주를 발행하는 경우 4. 발행하는 주식총수의 100분의 20을 초과하지 않는 범위 내에서 우리사주조합원에게 주식을 우선 배정하는 경우 5. 발행주식총수의 100분의 20을 초과하지 않는 범위 내에서 우리사주조합원을 대상으로 신주를 발행하는 경우 6. 「근로자복지기본법」 제32조의2의 규정에 의한 우리사주매수선택권의 행사로 인하여 신주를 발행하는 경우 7. 발행할주식총수의 100분의 20을 초과하지 않는 범위 내에서 긴급한 자금조달을 위하여 국내외 금융기관 또는 기관 및 개인투자자에게 신주를 발행하는 경우 8. 발행할주식총수의 100분의 20을 초과하지 않는 범위 내에서 사업상 중요한 기술도입, 연구개발, 생산·판매·자본채휴를 위하여 그 상대방에게 신주를 발행하는 경우 9. 회사가 경영상 필요로 외국인투자촉진법에 의한 외국인투자를 위하여 신주를 발행하는 경우 10. 발행할주식총수의 100분의 20을 초과하지 않는 범위 내에서 신기술의 도입, 재무구조의 개선 등 회사의 경영상 목적을 달성하 |
|------------------|--|

| | | | |
|-----------|--|--------|--|
| | <p>기 위하여 신주를 발행하는 경우</p> <p>11. 발행할주식총수의 100분의 20을 초과하지 않는 범위 내에서 전략적 제휴, 기업구조조정, M&A 또는 기타 경영상 필요로 제3자에게 신주를 발행하는 경우</p> <p>③ 제2항 각 호 중 어느 하나의 규정에 의해 신주를 발행할 경우 발행할 주식의 종류와 수 및 발행가격 등은 이사회 결의로 정한다.</p> <p>④ 신주인수권의 포기 또는 상실에 따른 주식과 신주배정에서 발생한 단주에 대한 처리방법은 이사회 결의로 정한다.</p> | | |
| 결산일 | 12월 31일 | 정기주주총회 | 매 사업년도 종료 후 3월 이내 |
| 주주명부 폐쇄시기 | <p>① 이 회사는 의결권을 행사하거나 배당을 받을 자 기타 주주 또는 질권자로서 권리를 행사할 자를 정하기 위하여 이사회 결의로 일정한 기간을 정하여 주주명부의 기재변경을 정지하거나 일정한 날에 주주명부에 기재된 주주 또는 질권자를 그 권리를 행사할 주주 또는 질권자로 볼 수 있다.</p> <p>② 회사가 제1항의 기간 또는 날을 정하는 경우 3개월을 경과하지 아니하는 일정한 기간을 정하여 권리에 관한 주주명부의 기재변경을 정지하거나, 3개월내로 정한 날에 주주명부에 기재되어 있는 주주를 그 권리를 행사할 주주로 할 수 있다.</p> <p>③ 회사가 제1항의 기간 또는 날을 정한 때에는 그 기간 또는 날의 2주 전에 이를 공고하여야 한다.</p> | | |
| 주권의 종류 | <p>壹주권, 伍주권, 壹拾주권, 伍拾주권, 壹百주권, 伍百주권, 仟주권, 萬주권의 八종</p> | | |
| 주주의 특전 | 없음 | 공고방법 | <p>회사 홈페이지 (www.feelux.com)</p> <p>(홈페이지 공고 불가 시 : 매일경제신문)</p> |

바. 주주총회 의사록 요약

| 주총일자 | 안건 | 결의내용 | 비고 |
|--------|--|------|----|
| 정기주주총회 | <p>제1호 의안 : 재무제표의 승인 : 원안대로 승인가결</p> <p>제2호 의안 :정관 일부 변경 : 원안대로 승인가결</p> <p>제3호 의안 : 이사의 선임</p> <p>제3-1호의안 : 사내이사[후보자 : 오상혁] 선임의 건</p> | | |

| 주총일자 | 안 건 | 결 의 내 용 | 비 고 |
|------------------------------|---|---------|-----|
| (2021.03.29) | :원안대로 승인가결 제4호 의안 : 이사 보수한도 승인의건 : 원안대로 승인가결 제5호 의안 : 감사 보수한도 승인의 건 : 원안대로 승인가결 제6호 의안 : 이사회결의 부여 주식매수선택권 승인 :원안대로 승인가결 | 각 호별 참조 | - |
| 정기주주총회 (2020.03.27) | 제1호 의안 : 재무제표의 승인 : 원안대로 승인가결 제2호 의안 : 이사 보수한도 승인의 건 : 원안대로 승인가결 제3호 의안 : 감사 보수한도 승인의 건 : 원안대로 승인가결 | 각 호별 참조 | |
| 임시주주총회 (2019.10.08) | 제1호의안 정관 일부변경의 건 : 원안대로 승인가결 제29조 (이사의 수) 제2호의안 이사의 선임 제2-1호의안 사내이사[후보자: 배보성] 선임의 건 : 원안대로 승인가결 제2-2호의안 사내이사[후보자: 한우근] 선임의 건 : 원안대로 승인가결 제2-3호의안 사내이사[후보자: 김형철] 선임의 건 : 원안대로 승인가결 | 각 호별 참조 | - |
| 제36기 주주총회 (2019.03.29) | 제1호의안 재무제표의 승인 : 원안대로 승인가결 제2호의안 정관 일부변경의 건 : 원안대로 승인가결 제9조, 제11조, 제12조 (주식사채 등의 전자등록에 관한 법 률 시행 반영) 제3호의안 이사의 선임 제3-1호의안 사내이사[후보자: 안원환] 선임의 건 : 원안대로 승인가결 제3-2호의안 사내이사[후보자: 구안나] 선임의 건 : 원안대로 승인가결 제3-3호의안 사내이사[후보자: 배주형] 선임의 건 : 원안대로 승인가결 제3-4호의안 사외이사[후보자: 정대철] 선임의 건 : 원안대로 승인가결 제3-5호의안 사외이사[후보자: Song Byung Ok] 선임의 건 : 원안대로 승인가결 제4호의안 감사의 선임 제4-1호의안 감사[후보자: 신언용] 선임의 건 : 원안대로 승인가결 제4-2호의안 감사[후보자: 유경은] 선임의 건 : 원안대로 승인가결 | 각 호별 참조 | - |

| 주총일자 | 안 건 | 결 의 내 용 | 비 고 |
|------------------------------|---|------------------|-----|
| | 제5호의안 이사의 보수한도 승인 : 원안대로 승인가결 제6호의안 감사의 보수한도 승인 : 원안대로 승인가결 | | |
| 임시주주총회 (2018.04.30) | 제1호의안 정관일부변경의건 사업목적추가 : 원안대로 승인가결 이사의 수 변경 : 원안대로 승인가결 제2호의안 이사 선임의 건 제2-1호 [사내이사 안영용] 선임의 건 : 원안대로 승인가결 제2-2호 [사내이사 박상진] 선임의 건 : 원안대로 승인가결 제2-3호 [사내이사 SCOTT ARTHUR WALDMAN] 선임의 건 : 원안대로 승인가결 제2-4호 [사내이사 Harry A. Arena] 선임의 건 : 원안대로 승인가결 제2-5호 [사외이사 강세찬] 선임의 건 : 원안대로 승인가결 | 각 호별 참조 | - |
| 제35기 주주총회 (2018.03.30) | 제1호의안 재무제표의 승인 : 원안대로 승인가결 제2호의안 이사의 보수한도 승인 : 원안대로 승인가결 제3호의안 감사의 보수한도 승인 : 원안대로 승인가결 제4호의안 이사회결의 부여 주식매수선택권 승인의 건 : 원안대로 승인가결 | 각 호별 참조 | - |
| 임시주주총회 (2017.05.22) | 제1호의안정관의 일부변경의 건 : 원안대로 승인가결 제27조 (주주총회의 결의방법) 제29조 (이사의 수) | 각 호별 원안 대로 가결 | - |
| 제34기 주주총회 (2017.03.29) | 제1호의안 재무제표의 승인 : 원안대로 승인가결 제2호의안 정관의 일부변경의 건 : 정관 일부 변경의 건은 그 변경 필요성 등에 대한 이사회 의 추가적인 논의의 필요성이 있다고 보여 안건을 상정하지 아니함. 제3호의안 이사의 선임 제3-1호의안 사내이사[후보자: 한종희] 선임의 건 : 원안대로 승인가결 제4호의안 이사의 보수한도 승인 : 원안대로 승인가결 제5호의안 감사의 보수한도 승인 : 원안대로 승인가결 제6호의안 이사회결의 부여 주식매수선택권 승인의 건 : 원안대로 승인가결 | 각 호별 참조 | - |

VII. 주주에 관한 사항

1. 최대주주 및 특수관계인의 주식소유 현황

가. 최대주주 및 특수관계인의 주식소유 현황

(기준일: 2021년 12월 31일)

(단위: 주, %)

| 성명 | 관계 | 주식의 종류 | 소유주식수 및 지분율 | | | | 비고 |
|------------------|-------|--------|-------------|-------|------------|-------|------------------|
| | | | 기 초 | | 기 말 | | |
| | | | 주식수 | 지분율 | 주식수 | 지분율 | |
| 케이에이치 일렉트론(주)(*) | 최대주주 | 보통주 | 16,265,755 | 18.06 | 22,566,125 | 16.50 | 유상증자(주주배정) 신규취득 |
| 에스에이치조합 | 특별관계자 | 보통주 | 0 | 0.00 | 3,436,427 | 2.51 | 유상증자(제3자배정) 신규취득 |
| 김진명 | 특수관계인 | 보통주 | 89,399 | 0.11 | 0 | 0.00 | - |
| 이재원 | 특수관계인 | 보통주 | 89,392 | 0.11 | 0 | 0.00 | 임원퇴임 |
| 장준 | 특수관계인 | 보통주 | 59,595 | 0.07 | 0 | 0.00 | - |
| 김형철 | 특수관계인 | 보통주 | 44,696 | 0.05 | 0 | 0.00 | - |
| 강성두 | 특수관계인 | 보통주 | 0 | 0.00 | 2,289 | 0.00 | 장내취득 |
| 계 | | 보통주 | 16,548,837 | 18.38 | 26,004,841 | 19.01 | - |
| | | 우선주 | 0 | 0.00 | 0 | 0.00 | - |

※ 기초 지분율은 기초 발행주식 총수 기준입니다. (보통주: 90,043,128주)

※ 기말 지분율은 기말 발행주식 총수 기준입니다. (보통주: 136,730,264주)

(*) 당기 중 삼본전자(주)에서 케이에이치일렉트론(주)로 상호를 변경하였습니다.

나. 최대주주의 주요경력 및 개요

(1) 최대주주(법인 또는 단체)의 기본정보

| 명칭 | 출자자수 (명) | 대표이사 (대표조합원) | | 업무집행자 (업무집행조합원) | | 최대주주 (최대출자자) | |
|---------------|----------|--------------|-------|-----------------|-------|--------------|-------|
| | | 성명 | 지분(%) | 성명 | 지분(%) | 성명 | 지분(%) |
| 케이에이치 일렉트론(주) | 17,367 | 배보성 | - | - | - | 클로이블루조합 | 22.59 |
| | | - | - | - | - | - | - |

※ 출자자수는 2021년 12월 31일, 최대주주 지분율은 보고서 작성기준일 현재 지분입니다.

(1-1) 법인 또는 단체의 대표이사, 업무집행자, 최대주주의 변동내역

| 변동일 | 대표이사 (대표조합원) | | 업무집행자 (업무집행조합원) | | 최대주주 (최대출자자) | |
|---------------|-----------------|-------|--------------------|-------|-----------------|-------|
| | 성명 | 지분(%) | 성명 | 지분(%) | 성명 | 지분(%) |
| 2020년 04월 23일 | 배보성 | - | - | - | 클로이블루조합 | 10.70 |
| 2020년 07월 10일 | 배보성 | - | - | - | 클로이블루조합 | 17.88 |
| 2020년 09월 29일 | 배보성 | - | - | - | 클로이블루조합 | 31.15 |
| 2021년 02월 15일 | 배보성 | - | - | - | 클로이블루조합 | 27.16 |
| 2021년 06월 21일 | 배보성 | - | - | - | 클로이블루조합 | 26.12 |
| 2021년 09월 27일 | 배보성 | - | - | - | 클로이블루조합 | 24.37 |
| 2021년 12월 22일 | 배보성 | - | - | - | 클로이블루조합 | 26.00 |
| 2021년 12월 29일 | 배보성 | - | - | - | 클로이블루조합 | 22.61 |
| 2022년 02월 23일 | 배보성 | - | - | - | 클로이블루조합 | 22.59 |

※ 위 내용은 보고서 제출일 현재기준으로 작성하였습니다.

(2) 최대주주(법인 또는 단체)의 최근 결산기 재무현황

(단위 : 백만원)

| 구 분 | |
|--------------|--------------|
| 법인 또는 단체의 명칭 | 케이에이치일렉트론(주) |
| 자산총계 | 178,731 |
| 부채총계 | 54,790 |
| 자본총계 | 123,941 |
| 매출액 | 20,017 |
| 영업이익 | -1,308 |
| 당기순이익 | -20,548 |

※ 최근 결산기 재무현황은 2021년 12월 31일 연결재무제표 기준입니다.

(3) 사업현황 등 회사 경영 안정성에 영향을 미칠 수 있는 주요 내용

당사의 최대주주인 케이에이치일렉트론(주)는 음향기기전문 제조업체로 1988년 2월

17일에 설립되었으며, 2010년 11월 5일에 코스닥시장에 상장하였습니다. 이어폰과 헤드폰 및 블루투스를 생산하는 음향전문업체로서 연구개발 및 해외영업 업무를 수행하고 있으며, 제품생산은 종속회사(지분율 100%)인 삼본(홍콩)전자유한공사의 자회사인 동관삼본전자유한공사와 종속회사(지분율100%)인 Sambon P&E Phils, Corp에서 이루어지고 있습니다. 최대주주의 상세한 내역은 케이에이치일렉트론(주)의 정기보고서를 참고하시기 바랍니다.

다. 최대주주의 최대주주(법인 또는 단체)의 개요

(1) 최대주주의 최대주주(법인 또는 단체)의 기본정보

| 명 칭 | 출자자수 (명) | 대표이사 (대표조합원) | | 업무집행자 (업무집행조합원) | | 최대주주 (최대출자자) | |
|---------|-------------|-----------------|-------|--------------------|-------|-----------------|-------|
| | | 성명 | 지분(%) | 성명 | 지분(%) | 성명 | 지분(%) |
| 클로이블루조합 | 7 | 진태원 | 0.003 | 진태원 | 0.003 | (주)건하홀딩스 | 39.27 |
| | | - | - | - | - | - | - |

(2) 최대주주의 최대주주(법인 또는 단체)의 최근 결산기 재무현황

(단위 : 백만원)

| 구 분 | |
|--------------|---------|
| 법인 또는 단체의 명칭 | 클로이블루조합 |
| 자산총계 | 20,374 |
| 부채총계 | 1,024 |
| 자본총계 | 19,350 |
| 매출액 | - |
| 영업이익 | -1 |
| 당기순이익 | -14,727 |

※ 최근 결산기 재무현황은 2021년 12월 31일 개별재무제표 기준입니다.

2. 주식의 분포현황

가. 주식 소유현황

(기준일: 2021년 12월 31일) (단위: 주)

| 구분 | 주주명 | 소유주식수 | 지분율(%) | 비고 |
|----------|--------------|------------|--------|----|
| 5% 이상 주주 | 케이에이치일렉트론(주) | 22,566,125 | 16.50 | - |
| | - | - | - | - |
| 우리사주조합 | | - | - | - |

나. 소액주주현황

(기준일: 2021년 12월 31일) (단위: 주)

| 구분 | 주주 | | | 소유주식 | | | 비고 |
|------|-----------|-----------|-----------|-------------|-------------|-----------|----|
| | 소액 주주수 | 전체 주주수 | 비율 (%) | 소액 주식수 | 총발행 주식수 | 비율 (%) | |
| 소액주주 | 67,570 | 67,574 | 99.99 | 107,161,468 | 136,730,264 | 78.38 | - |

※ 소액주주는 보통주 기준으로 발행주식 총수의 100분의 1에 미달하는 주식을 보유한 주주입니다.

4. 주가 및 주식거래실적

(단위: 원, 주)

| 거래시장 | 주식종류 | 구분 | 월별주가 | | | 월별 일거래량 | | 월간 평균거래량 |
|------|------|-----------|-------|-------|-------|------------|-----------|-----------|
| | | | 최고 | 최저 | 평균 | 최고 | 최저 | |
| 유가증권 | 보통주 | 2021년 04월 | 4,020 | 3,340 | 3,694 | 34,430,407 | 1,854,033 | 6,926,853 |
| | | 2021년 05월 | 3,785 | 3,210 | 3,432 | 5,665,059 | 734,464 | 2,169,108 |
| | | 2021년 06월 | 3,510 | 3,215 | 3,329 | 11,500,555 | 636,523 | 2,179,554 |
| | | 2021년 07월 | 3,555 | 3,245 | 3,359 | 2,688,529 | 554,193 | 1,082,596 |
| | | 2021년 08월 | 3,400 | 2,835 | 3,169 | 4,066,331 | 631,528 | 1,256,545 |
| | | 2021년 09월 | 3,605 | 3,250 | 3,407 | 8,134,638 | 732,938 | 2,414,652 |
| | | 2021년 10월 | 3,250 | 2,975 | 3,111 | 1,635,762 | 464,885 | 782,392 |
| | | 2021년 11월 | 3,195 | 2,535 | 2,983 | 2,626,379 | 501,276 | 845,719 |
| | | 2021년 12월 | 2,775 | 2,480 | 2,618 | 2,344,251 | 308,995 | 771,046 |

VIII. 임원 및 직원 등에 관한 사항

1. 임원 및 직원 등의 현황

가. 임원 현황

(기준일: 2021년 12월 31일)

(단위: 주)

| 성명 | 성별 | 출생년월 | 직위 | 등기임원 여부 | 상근 여부 | 담당 업무 | 주요경력 | 소유주식수 | | 최대주주와의 관계 | 재직기간 | 임기 만료일 |
|-----|----|---------|------|---------|-------|-------|--|-----------|-----------|-----------|---------------|------------|
| | | | | | | | | 의결권 있는 주식 | 의결권 없는 주식 | | | |
| 배상윤 | 남 | 1966.10 | 회장 | 미등기 | 상근 | 경영총괄 | 서울대학교 최고경영자 과정 수료 現, 재단법인 블루나눔재단 이사장 現, 케이에이치 그룹회장 | - | - | 최대주주 임원 | 2021.04.01~현재 | - |
| 한우근 | 남 | 1965.10 | 대표이사 | 사내이사 | 상근 | 대표이사 | 한양대학교 경제학과 및 동 대학원 졸업 前, 차바이오택 CFO 및 부사장 前, 한국산업증권 경제산업조사팀, 투자전략팀 現, 케이에이치필룩스(주) 대표이사 | - | - | - | 2019.10.08~현재 | 2022.10.07 |
| 구안나 | 여 | 1968.07 | 사내이사 | 사내이사 | 상근 | 박물관장 | 한양대학교 무용학 박사 前, 한양대학교 외래교수 前, 장안대학 외래교수 現, 재단법인 블루나눔재단 이사장 現, 케이에이치필룩스(주) 박물관장 | - | - | - | 2016.03.29~현재 | 2022.03.28 |
| 배주형 | 남 | 1971.12 | 사내이사 | 사내이사 | 상근 | 경영전략 | 고려대학교 KVA 최고위과정 수료 前, (주)인베스트먼트 경영컨설팅 대표이사 現, 케이에이치이엔티(주) 감사 現, 케이에이치필룩스(주) 부사장 | - | - | - | 2016.09.01~현재 | 2022.03.28 |
| 배보성 | 남 | 1965.08 | 사내이사 | 사내이사 | 상근 | 경영자문 | 前, (주)대원무역 대표이사 前, (주)덕진무역 부사장 現, 케이에이치일렉트론(주) 대표이사 現, 케이에이치필룩스(주) 이사 | - | - | 최대주주 대표이사 | 2019.10.08~현재 | 2022.10.07 |
| 김형철 | 남 | 1974.06 | 사내이사 | 사내이사 | 상근 | 경영전략 | 국민대학교 회계정보학과 졸업 前, 한국전자인증 팀장 現, 케이에이치일렉트론(주) 부사장 現, (주)장원테크 사내이사 現, 케이에이치이엔티(주) 부사장 現, (주)아이에이치큐 대표이사 | - | - | 최대주주 임원 | 2016.06.27~현재 | 2022.10.07 |

| 성명 | 성별 | 출생년월 | 직위 | 등기임원 여부 | 상근 여부 | 담당 업무 | 주요경력 | 소유주식수 | | 최대주주와의 관계 | 재직기간 | 임기 만료일 |
|---------------|----|---------|------|---------|-------|--------|--|-----------|-----------|-----------|---------------|------------|
| | | | | | | | | 의결권 있는 주식 | 의결권 없는 주식 | | | |
| | | | | | | | 現, 케이에이치필룩스(주) 부사장 | | | | | |
| 오상혁 | 남 | 1973.07 | 부사장 | 사내이사 | 상근 | 재무총괄 | 성균관대학교 경영학 박사 졸업 前, 삼본전자(주) 회계재무팀장 (OFO 직무대리) 現, (주)제넨셀 기타비상무이사 現, 케이에이치필룩스(주) CFO | - | - | - | 2019.05.20~현재 | 2024.03.28 |
| 정대철 | 남 | 1944.01 | 사외이사 | 사외이사 | 비상근 | 경영자문 | 경기도 졸업 서울대학교 법과대학 및 대학원(국제법석사) 미국 미주리주립대학교 대학원 졸업(정치학박사) 제9대~제10대, 제13대~제15대 국회의원 前, 더불어민주당 상임고문 現, 케이에이치필룩스(주)사외이사 | - | - | - | 2016.10.14~현재 | 2022.03.28 |
| SONG BYUNG OK | 남 | 1970.01 | 사외이사 | 사외이사 | 비상근 | 경영자문 | 광주 제일고 졸업 California State University, Northridge (Business) 前, Roundstone (General Manager) 前, Jade Trading Co (President) 現, JNJ BROS CORP (President) 現, 케이에이치필룩스(주) 사외이사 | - | - | - | 2019.03.29~현재 | 2022.03.28 |
| 유경은 | 여 | 1976.12 | 감사 | 감사 | 상근 | 감사 | 연세대 정치외교학과 졸업 영남대 법학전문대학원 석사 前, 법무법인 청당 前, 변호사이광렬 법률사무소 前, 고양경찰서 자문 변호사 前, 박원순 서울시장 법률특보 現, 대법원 국선변호인 現, 변호사유경은 법률사무소 대표변호사 現, 케이에이치일렉트론(주) 기타비상무이사 現, 케이에이치필룩스(주) 감사 | - | - | 최대주주 임원 | 2019.03.29~현재 | 2022.03.28 |
| 우태규 | 남 | 1969.02 | 부회장 | 미등기 | 상근 | 경영전략 | 용인대학교 유도학과 졸업 前, 천지해건설(주) 대표이사 前, 신앙해양조선 대표 現, 케이에이치필룩스(주) 부회장 | - | - | - | 2021.04.01~현재 | - |
| 김진명 | 남 | 1964.02 | 부사장 | 미등기 | 상근 | 경영기획 | 아주대학교 전기공학과 졸업 現, (주)창원테크 대표이사 現, 케이에이치이엔티(주) 부사장 現, 케이에이치필룩스(주) 부사장 | - | - | - | 1989.01.23~현재 | - |
| 장준 | 남 | 1973.11 | 상무 | 미등기 | 상근 | 해외영업총괄 | 세종대학교 영문학과 졸업 現, 케이에이치필룩스(주) 상무이사 | - | - | - | 2002.06.17~현재 | - |

| 성명 | 성별 | 출생년월 | 직위 | 등기임원 여부 | 상근 여부 | 담당 업무 | 주요경력 | 소유주식수 | | 최대주주와의 관계 | 재직기간 | 임기 만료일 |
|-----|----|---------|----|---------|-------|---------|--|-----------|-----------|-----------|---------------|--------|
| | | | | | | | | 의결권 있는 주식 | 의결권 없는 주식 | | | |
| 김정환 | 남 | 1983.09 | 이사 | 미등기 | 비상근 | 중국 법인관리 | 중국인민대학교 국제경제무역학과 졸업 前, (주)아이엠케이스틸 대표이사 前, 북경한박지통문화전매유한공사 대표이사 現, 케이에이치필룩스(주) 이사 | - | - | - | 2016.09.01~현재 | - |
| 장철원 | 남 | 1973.06 | 이사 | 미등기 | 상근 | 경영전략 | 광신대학교 사회복지학과 졸업 前, 과학기술정보통신부 사무장 現, (주)장원테크 사내이사 現, 케이에이치이엔티(주) 사내이사 現, 케이에이치필룩스(주) 이사 | - | - | - | 2020.01.01~현재 | - |
| 김수만 | 남 | 1974.08 | 이사 | 미등기 | 상근 | 경영기획 | 명지대학교 경영학과 졸업 現, 케이에이치필룩스(주) 경영기획팀장 | - | - | - | 2021.01.01~현재 | - |
| 박종규 | 남 | 1966.02 | 이사 | 미등기 | 상근 | 부품개발총괄 | 청주대학교 전자공학과 졸업 現, 케이에이치필룩스(주) 부품개발팀장 | - | - | - | 2021.01.01~현재 | - |
| 강성두 | 남 | 1973.08 | 이사 | 미등기 | 상근 | 생산총괄 | 경남대학교 전자공학과 졸업 現, 케이에이치필룩스(주) 생산사업부 본부장 | - | - | - | 2021.01.01~현재 | - |
| 김중훈 | 남 | 1977.05 | 이사 | 미등기 | 상근 | 경영전략 | 국민대학교 경영학부 졸업 前, 예금보험공사 기획조정부 차장 前, 삼영회계법인 이사 現, 케이에이치일렉트론(주) CFO 現, 케이에이치필룩스(주) 이사 | - | - | 최대주주 임원 | 2021.04.01~현재 | - |
| 정대규 | 남 | 1971.12 | 이사 | 미등기 | 상근 | 경영전략 | 성균관대학교 경영대학원 석사 졸업 前, (주)더케이콘텐츠 대표이사 前, (주)지넷시스템 부장 現, 케이에이치필룩스(주) 이사 | - | - | - | 2021.04.07~현재 | - |

나. 등기임원 선임 후보자 및 해임 대상자 현황

(기준일 : 2021년 12월 31일)

| 구분 | 성명 | 성별 | 출생년월 | 사외이사 후보자 해당여부 | 주요경력 | 선·해임 예정일 | 최대주주와의 관계 |
|----|-----|----|---------|---------------|--|------------|-----------|
| 선임 | 한우근 | 남 | 1965.01 | 해당없음 | 한국산업증권 경제산업조사팀, 투자전략팀 (주)차바이텍 CFO 및 부사장 | 2022.03.30 | 해당없음 |

| 구분 | 성명 | 성별 | 출생년월 | 사외이사 후보자 해당여부 | 주요경력 | 선·해임 예정일 | 최대주주와의 관계 |
|----|---------------|----|---------|---------------------|--|-------------|---------------------|
| | | | | | 케이에이치필룩스(주) 대표이사 | | |
| 선임 | 구안나 | 여 | 1968.07 | 해당없음 | 한양대학교 외래교수 (사)한국청소년보호연맹 총재 재단법인 블루나눔재단 이사 케이에이치필룩스(주) 박물관장 | 2022.03.30 | 해당없음 |
| 선임 | 배주형 | 남 | 1971.12 | 해당없음 | (주)인베스트먼트 경영컨설팅 대표이사 케이에이치이엔티(주) 감사 케이에이치필룩스(주) 부사장 | 2022.03.30 | 해당없음 |
| 선임 | 배보성 | 남 | 1965.08 | 해당없음 | (주)덕진무역 부사장 (주)대원무역 대표이사 케이에이치일렉트론(주) 대표이사 케이에이치필룩스(주) 이사 | 2022.03.30 | 최대주주 대표이사 |
| 선임 | 김형철 | 남 | 1974.06 | 해당없음 | 한국전자인증 팀장 케이에이치일렉트론(주) 부사장 (주)장원테크 사내이사 케이에이치이엔티(주) 부사장 (주)아이에이치큐 대표이사 케이에이치필룩스(주) 부사장 | 2022.03.30 | 최대주주 임원 |
| 선임 | SONG BYUNG OK | 남 | 1970.01 | 해당 | MEG COMPANY (WAREHOUSE MANAGER) ROUNDSTONE(GENERAL MANAGER) JADE TRADING CO(PRESIDENT) JUN BROS CORP(PRESIDENT) 케이에이치필룩스(주) 사외이사 | 2022.03.30 | 해당없음 |
| 선임 | 곽호근 | 남 | 1961.12 | 해당 | 의정부지방검찰청 근무 부산지방검찰청 근무 서울중앙지검 근무 정인법무사사무소 법무사 | 2022.03.30 | 해당없음 |
| 선임 | 유경은 | 여 | 1976.12 | 해당없음 | 법무법인 청담 박원순 서울시장 법률특보 대법원 국선 변호인 서울중앙지방법원 국선 변호인 케이에이치일렉트론(주) 기타비상무이사 케이에이치필룩스(주) 감사 | 2022.03.30 | 최대주주 기타비상무 이사 |

다. 타회사 임원겸직 현황

| 겸직자 | | 겸직회사 | | |
|-----|------|--------------|------|------------|
| 성명 | 직위 | 회사명 | 직위 | 재임기간 |
| 배상윤 | 회장 | 케이에이치일렉트론(주) | 회장 | 2021년 ~ 현재 |
| | | (주)장원테크 | | 2021년 ~ 현재 |
| | | 케이에이치이엔티(주) | | 2021년 ~ 현재 |
| | | (주)아이에이치큐 | | 2021년 ~ 현재 |
| 배주형 | 사내이사 | 케이에이치이엔티(주) | 감사 | 2019년 ~ 현재 |
| 배보성 | 사내이사 | 케이에이치일렉트론(주) | 대표이사 | 2019년 ~ 현재 |

| | | | | |
|-----|------|--------------|---------|------------|
| 김형철 | 사내이사 | (주)아이에이치큐 | 대표이사 | 2021년 ~ 현재 |
| | | 케이에이치일렉트론(주) | 부사장 | 2019년 ~ 현재 |
| | | 케이에이치이엔티(주) | | 2019년 ~ 현재 |
| | | (주)장원테크 | 사내이사 | 2019년 ~ 현재 |
| | | (주)제이더블유파트너스 | | 2021년 ~ 현재 |
| 유경은 | 감사 | 케이에이치일렉트론(주) | 기타비상무이사 | 2019년 ~ 현재 |
| 김진명 | 이사 | (주)장원테크 | 대표이사 | 2020년 ~ 현재 |
| | | 케이에이치이엔티(주) | 부사장 | 2020년 ~ 현재 |
| 장철원 | 이사 | (주)장원테크 | 사내이사 | 2020년 ~ 현재 |
| | | 케이에이치이엔티(주) | | 2020년 ~ 현재 |
| 김중훈 | 이사 | 케이에이치일렉트론(주) | 이사 | 2021년 ~ 현재 |
| 오상혁 | 사내이사 | (주)제넨셀 | 기타비상무이사 | 2021년 ~ 현재 |

라. 직원 등 현황

(기준일 : 2021년 12월 31일)

(단위 : 천원)

| 직원 | | | | | | | | | 소속 외 근로자 | | | 비고 | |
|------|----|----------------|-----------|---------|-----------|-----|---------|-----------|----------|---|---|----|---|
| 사업부문 | 성별 | 직원 수 | | | | | 평균 근속연수 | 연간급여 총액 | 1인평균 급여액 | 남 | 여 | | 계 |
| | | 기간의 정함이 없는 근로자 | | 기간제 근로자 | | 합 계 | | | | | | | |
| | | 전체 | (단시간 근로자) | 전체 | (단시간 근로자) | | | | | | | | |
| 관리직 | 남 | 102 | - | - | - | 102 | 6.27 | 6,262,949 | 61,401 | | | | - |
| 관리직 | 여 | 24 | - | 2 | - | 26 | 6.00 | 786,676 | 37,243 | | | | - |
| 생산직 | 남 | 11 | - | - | - | 11 | 26.96 | 440,589 | 40,054 | - | 1 | 1 | - |
| 생산직 | 여 | 5 | - | - | - | 5 | 20.33 | 140,952 | 28,190 | | | | - |
| 합 계 | | 142 | - | 2 | - | 144 | 7.51 | 7,631,166 | 52,994 | | | | - |

마. 미등기임원 보수 현황

(기준일 : 2021년 12월 31일)

(단위 : 천원)

| 구분 | 인원수 | 연간급여 총액 | 1인평균 급여액 | 비고 |
|-------|-----|-----------|----------|----|
| 미등기임원 | 11 | 1,782,213 | 162,019 | - |

2. 임원의 보수 등

<이사·감사 전체의 보수현황>

가. 주주총회 승인금액

(단위 : 천원)

| 구분 | 인원수 | 주주총회 승인금액 | 비고 |
|----|-----|-----------|---------|
| 이사 | 8 | 2,000,000 | 사외이사 2명 |
| 감사 | 1 | 150,000 | - |

나. 보수지급금액

나-1. 이사·감사 전체

(단위 : 천원)

| 인원수 | 보수총액 | 1인당 평균보수액 | 비고 |
|-----|-----------|-----------|----|
| 9 | 1,362,851 | 151,428 | - |

나-2. 유형별

(단위 : 천원)

| 구분 | 인원수 | 보수총액 | 1인당 평균보수액 | 비고 |
|-----------------------------|-----|-----------|--------------|----|
| 등기이사 (사외이사, 감사위원회 위원 제외) | 6 | 1,202,210 | 200,368 | - |
| 사외이사 (감사위원회 위원 제외) | 2 | 23,141 | 11,571 | - |
| 감사위원회 위원 | - | - | - | - |
| 감사 | 1 | 137,500 | 137,500 | - |

<보수지급금액 5억원 이상인 이사·감사의 개인별 보수현황>

가. 개인별 보수지급금액

(단위 : 천원)

| 이름 | 직위 | 보수총액 | 보수총액에 포함되지 않는 보수 |
|----|----|------|------------------|
| - | - | - | - |

- 해당사항 없습니다.

나. 산정기준 및 방법

(단위 : 천원)

| 이름 | 보수의 종류 | | 총액 | 산정기준 및 방법 |
|----|--------|-----------------|----|-----------|
| - | 근로소득 | 급여 | - | - |
| | | 상여 | - | - |
| | | 주식매수선택권 행사이익 | - | - |
| | | 기타 근로소득 | - | - |
| | 퇴직소득 | | - | - |
| | 기타소득 | | - | - |

- 해당사항 없습니다.

<보수지급금액 5억원 이상 중 상위 5명의 개인별 보수현황>

가. 개인별 보수지급금액

(단위 : 천원)

| 이름 | 직위 | 보수총액 | 보수총액에 포함되지 않는 보수 |
|----|----|------|------------------|
| - | - | - | - |
| - | - | - | - |

- 해당사항 없습니다.

나. 산정기준 및 방법

(단위 :)

| 이름 | 보수의 종류 | | 총액 | 산정기준 및 방법 |
|----|--------|-----------------|----|-----------|
| - | 근로소득 | 급여 | - | - |
| | | 상여 | - | - |
| | | 주식매수선택권 행사이익 | - | - |
| | | 기타 근로소득 | - | - |
| | 퇴직소득 | | - | - |
| | 기타소득 | | - | - |

- 해당사항 없습니다.

<주식매수선택권의 부여 및 행사현황>

<표 1>

(단위 : 천원)

| 구분 | 인원수 | 주식매수선택권의 공정가치 총액 | 비고 |
|-------------------|-----|------------------|----|
| 등기이사 | 2 | 431,769 | - |
| 사외이사 | - | - | - |
| 감사위원회 위원 또는 감사 | - | - | - |
| 계 | 2 | 431,769 | - |

<표 2>

(기준일 : 2021년 12월 31일)

(단위 : 원, 주)

| 부여 받은자 | 관계 | 부여일 | 부여방법 | 주식의 종류 | 최초 부여 수량 | 당기변동수량 | | 총변동수량 | | 기말 미행사수량 | 행사기간 | 행사 가격 |
|-----------|----|---------------|--|-----------|----------------|---------|---------|---------|---------|-------------|--|----------|
| | | | | | | 행사 | 취소 | 행사 | 취소 | | | |
| 최*림 외 83명 | 직원 | 2018년 02월 26일 | 1) 신주발행 교부 2) 자기주식 교부 3) 행사가격과 시가와의 차액을 현금 또는 자기주식으로 교부 | 보통주 | 506,654 | 231,758 | 1,974 | 231,758 | 175,211 | 99,685 | 시작일 : 2020년 02월 26일 종료일 : 2023년 02월 25일 | 3,080 |
| 한*근 외 10명 | 직원 | 2021년 03월 12일 | 1) 신주발행 교부 2) 자기주식 교부 3) 행사가격과 시가와의 차액을 현금 또는 자기주식으로 교부 | 보통주 | 1,060,098 | - | 124,717 | - | 124,717 | 935,381 | 시작일 : 2023년 03월 12일 종료일 : 2026년 03월 11일 | 4,811 |

IX. 계열회사 등에 관한 사항

가. 계열회사 현황(요약)

(기준일 : 2021년 12월 31일)

(단위 : 사)

| 기업집단의 명칭 | 계열회사의 수 | | |
|----------|---------|-----|----|
| | 상장 | 비상장 | 계 |
| KH 그룹 | 5 | 68 | 73 |

※상세 현황은 '상세표-2. 계열회사 현황(상세)' 참조

나. 타법인출자 현황(요약)

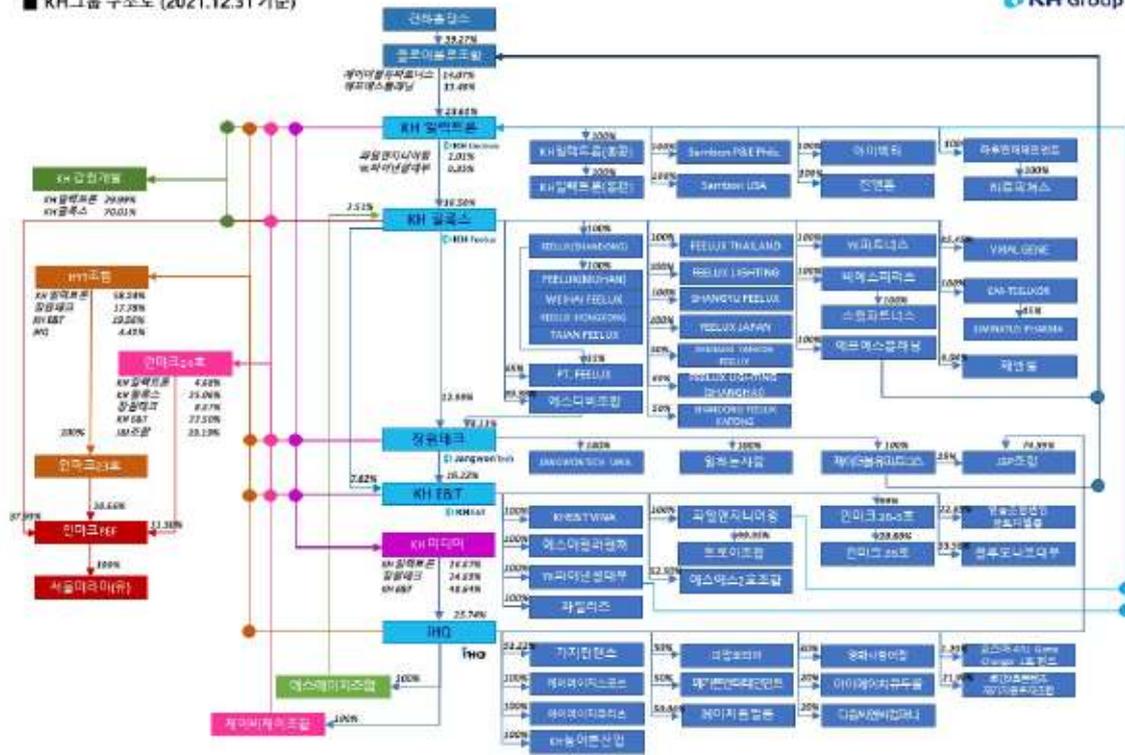
(기준일 : 2021년 12월 31일)

(단위 : 원)

| 출자 목적 | 출자회사수 | | | 총 출자금액 | | | |
|-------|-------|-----|----|----------|---------|--------|----------|
| | 상장 | 비상장 | 계 | 기초 장부 가액 | 증가(감소) | | 기말 장부 가액 |
| | | | | | 취득 (처분) | 평가 손익 | |
| 경영참여 | 2 | 23 | 25 | 94,025 | 28,049 | -7,541 | 114,533 |
| 일반투자 | - | - | - | - | - | - | - |
| 단순투자 | - | 2 | 2 | 16,222 | 53,752 | 15,778 | 85,752 |
| 계 | 2 | 25 | 27 | 110,247 | 81,801 | 8,237 | 200,285 |

※상세 현황은 '상세표-3. 타법인출자 현황(상세)' 참조

다. 계열회사간의 지배·종속 및 출자 현황을 파악할 수 있는 계통도



kh group 구조도_20211231

라. 회사와 계열회사간 임원 겸직 현황

당사 임원의 계열회사 겸직현황은 다음과 같습니다.

| 겸직임원 | | 겸직회사 | | | 비고 |
|---|----------|---|----------|------|-----|
| 성명 | 직위 | 회사명 | 직위 | 담당업무 | |
| 배상윤 | 회장 | (주)건하홀딩스 | 사내이사(등기) | 경영 | 상근 |
| | | 케이에이치일렉트론(주) | 회장(미등기) | 총괄 | 상근 |
| | | (주)장원테크 | | | |
| | | 케이에이치이엔티(주) | | | |
| | | (주)아이에이치큐 | 사내이사(등기) | 경영 | 비상근 |
| FEELUX LIGHTING INC. | | | | | |
| 한우근 | 대표이사 | CAR-TOCELLKOR, INC | 대표이사(등기) | 총괄 | 비상근 |
| | | FEELUX LIGHTING INC. | | | |
| | | FEELUX JAPAN CO.,LTD | 사내이사(등기) | 경영 | 비상근 |
| | | SHAOXING SHANGYU FEELUX TRADING CO.,LTD | | | |
| | | CAR-TOCELLKOR, INC | | | |
| ZHEJIANG YANKON FEELUX CO.,LTD | 사내이사(등기) | 경영 | 비상근 | | |
| FEELUX OPTO ELECTRONICS(SHANDONG) CO.,LTD | | | | | |
| 구안나 | 사내이사 | (주)건하홀딩스 | 사내이사(등기) | 경영 | 상근 |
| | | FEELUX OPTO ELECTRONICS(SHANDONG) CO.,LTD | | | 비상근 |

| 겸직임원 | | 겸직회사 | | | 비고 |
|-------------|----------|--|-------------|------|-----|
| 성명 | 직위 | 회사명 | 직위 | 담당업무 | |
| 배주형 | 사내이사 | FEELUX OPTO ELECTRONICS(SHANDONG) CO.,LTD | 대표이사(등기) | 총괄 | 비상근 |
| | | FEELUX THAILAND CO.,LTD | | | |
| | | SHANDONG FEELUX KAITONG ELECTRONICS CO., LTD | | | |
| | | (주)와이케이파트너스 | 사내이사(등기) | 경영 | 비상근 |
| | | FEELUX LIGHTING (SHANGHAI) CO.,LTD | | | |
| | | 케이에이치이엔티(주) | 감사(등기) | 감사 | 비상근 |
| | | (주)파일엔지니어링 | | | |
| (주)파일리츠 | | | | | |
| 배보성 | 사내이사 | 케이에이치일렉트론(주) | 대표이사(등기) | 경영 | 상근 |
| | | 에이치와이티조합 | 대표조합원 | | |
| 김형철 | 사내이사 | (주)아이에이치큐 | 대표이사(등기) | 경영 | 상근 |
| | | CAR-TOCELLKOR,INC | | 총괄 | 비상근 |
| | | 케이에이치일렉트론(주) | 부사장(미등기) | 경영 | 비상근 |
| | | 케이에이치이엔티(주) | | | |
| | | (주)장원테크 | 사내이사(등기) | 경영 | 상근 |
| | | (주)제이더블유파트너스 | | | |
| | | (주)케이에이치스포츠 | 사내이사(등기) | 경영 | 비상근 |
| 아이에이치큐리츠(주) | 대표이사(등기) | | | | |
| 오상혁 | 사내이사 | CAR-TOCELLKOR,INC | 사내이사(등기) | 경영 | 비상근 |
| | | 케이에이치강원개발(주) | | | 상근 |
| | | (주)제비셀 | 기타비상무이사(등기) | | 비상근 |
| 유경은 | 감사 | 케이에이치일렉트론(주) | 기타비상무이사(등기) | 법률 | 비상근 |
| 김진명 | 부사장 | (주)장원테크 | 대표이사(등기) | 경영 | 비상근 |
| | | 케이에이치이엔티(주) | 부사장(미등기) | | |
| | | FEELUX OPTO ELECTRONICS(SHANDONG) CO.,LTD | 사내이사(등기) | | |
| | | FEELUX THAILAND CO.,LTD | | | |
| | | FEELUX LIGHTING (SHANGHAI) CO.,LTD | 감사(등기) | 감사 | 비상근 |
| | | SHANDONG FEELUX KAITONG ELECTRONICS CO., LTD | | | |
| 장준 | 전무 | FEELUX LIGHTING (SHANGHAI) CO.,LTD | 이사(등기) | 경영 | 비상근 |
| 김정환 | 이사 | FEELUX LIGHTING (SHANGHAI) CO.,LTD | 대표이사(등기) | 총괄 | 비상근 |
| | | FEELUX OPTO ELECTRONICS(SHANDONG) CO.,LTD | 감사(등기) | 경영 | 상근 |
| | | FEELUX OPTO ELECTRONICS(MUHAN) CO.,LTD | 사내이사(등기) | 경영 | 비상근 |
| | | TAIAN FEELUX ELECTRONIC CO.,LTD | | | |
| | | WEIHAI FEELUX IMPORT AND EXPORT CO.,LTD | | | |
| | | SHANDONG FEELUX KAITONG ELECTRONICS CO., LTD | | | |
| 장철원 | 이사 | (주)장원테크 | 사내이사(등기) | 경영 | 상근 |
| | | 케이에이치이엔티(주) | | | 비상근 |
| | | (주)비에스파리츠 | | | |
| | | (주)케이에이치미디어 | | | |
| 김종훈 | 이사 | 케이에이치일렉트론(주) | 이사(미등기) | 경영 | 상근 |

※ 위 내용은 보고서 제출일 현재기준으로 작성되었습니다.

X. 대주주 등과의 거래내용

1. 대주주에 대한 신용공여 등

- 해당사항 없습니다.

2. 대주주와의 자산양수도 등

가. 유가증권 양수 및 양도 내역

(단위: 백만원)

| 법인명 | 관계 | 거래종류 | 거래일자 | 거래목적 | 거래대상물 | 거래금액 | 이사회승인여부 |
|--------------|------|------|------------|-----------------|--------------|--------|---------|
| 케이에이치일렉트론(주) | 최대주주 | 자산양수 | 2019-07-31 | 경영권인수를 통한 사업다각화 | (주)장원테크 지분증권 | 23,450 | ○ |
| 케이에이치일렉트론(주) | 최대주주 | 자산양도 | 2020-12-29 | 매각을 통한 유동성 확보 | (주)장원테크 지분증권 | 3,000 | ○ |

3. 대주주와의 영업거래

- 해당사항 없습니다.

4. 대주주이외의 이해관계자와의 거래

가. 지배·종속기업 등 현황

(1) 당기말 현재 당사의 지배기업은 없으며, 최대주주는 케이에이치일렉트론(주)입니다.

(2) 특수관계자 현황

| 구 분 | 특수관계자의 명칭 |
|---------------------------|--|
| 당사에 유의적인 영향력을 행사할 수 있는 기업 | 케이에이치일렉트론(주) |
| 종속기업 | FEELUX OPTO ELECTRONICS(SHANDONG) CO.,LTD, FEELUX OPTO ELECTRONICS(MUHAN) CO.,LTD, WEIHAI FEELUX IMPORT AND EXPORT CO.,LTD, FEELUX HONGKONG CO.,LTD, TAIAN FEELUX ELECTRONIC CO.,LTD, PT.FEELUX, FEELUX LIGHTING INC(USA), (주)와이케이파트너스, FEELUX THAILAND CO., LTD., SHANGYU FEELUX CO.,LTD., (주)비에스피리츠, (주)에프에스플래닝, VRAL GENE, INC, CAR-TOCELLKOR, INC, FEELUX JAPAN CO.,LTD, 에스디비조함, 케이에이치강원개발(주), (주)스윗파트너스 |

| 구 분 | 특수관계자의 명칭 |
|---------|--|
| 공동기업 | ZHEJIANG YANKON FEELUX, FEELUX LIGHTING (SHANGHAI) CO.,LTD, SHANDONG FEELUX KAITONG ELECTRONICS CO.,LTD |
| 관계기업 | LIMINATUS PHARMA, LLC, (주)장원테크, 케이에이치이엔티(주)(*), 인마크제일호사모투자합자회사, 인마크전문투자형사모부동산투자신탁제24호, (주)제넌셀, (주)케이에이치미디어 |
| 기타특수관계자 | 서울미라마 유한회사, (주)아이에이치큐, (주)아이에이치큐리츠, (주)케이에이치농어촌산업, 누보3호투자조합 등 |

(*) 당기 중 이엑스티(주)에서 케이에이치이엔티(주)로 상호를 변경하였습니다.

나. 당기와 전기 중 특수관계자와의 중요한 매출 및 매입 등 거래내역은 다음과 같습니다.

(당기)

| (단위: 천원) | | | | | |
|---------------------------|---|-----------|-----------|------------|-----------|
| 구 분 | 회사명 | 매출 | 기타수익 | 매입 | 기타비용 |
| 당사에 유의적인 영향력 행사 할 수 있는 기업 | 케이에이치일렉트론(주)(*1) | - | 2,411,754 | - | 18,000 |
| 종속기업 | FEELUX OPTO ELECTRONICS(SHANDONG) CO.,LTD | 935,517 | 210,066 | 10,027,099 | - |
| | FEELUX LIGHTING, INC | 1,621,274 | 2,609 | - | - |
| | (주)와이케이파트너스 | - | 399,254 | - | - |
| | FEELUX THAILAND CO.,LTD | 5,362,643 | 130,791 | 416,171 | - |
| | SHAOXING SHANGYU FEELUX TRADING CO.,LTD | - | - | 2,061,720 | 6,681 |
| | (주)비에스피리츠 | - | 468,640 | - | - |
| | (주)에프에스플래닝 | - | 178,916 | - | - |
| | CAR-TOELLKOR, INC | - | 96,300 | - | - |
| | FEELUX JAPAN CO.,LTD | 642,317 | 5,424 | 808 | - |
| | 케이에이치강원개발(주) | - | 1,009,038 | - | - |
| 공동기업 | ZHEJIANG YANKON FEELUX(*2) | 55,959 | 457,901 | 997,881 | - |
| | FEELUX LIGHTING (SHANGHAI) CO.,LTD(*2) | 423,693 | 112,913 | - | - |
| | SHANDONG FEELUX KAITONG ELECTRONICS CO.,LTD | - | - | 400,155 | - |
| 관계기업 | LIMINATUS PHARMA, LLC | - | 86,210 | - | - |
| | (주)장원테크(*1) | - | 448,605 | - | 5,493,477 |
| | 케이에이치이엔티(주) | 1,350 | 379,336 | - | 3,957,773 |
| | (주)케이에이치미디어 | - | 1,200 | - | - |
| | (주)제넌셀 | - | 14,041 | - | - |
| 기타특수관계자 | 서울미라마 유한회사 | 147,580 | 89,668 | - | 14,319 |
| | (주)아이에이치큐 | - | 16,000 | - | - |
| | (주)케이에이치농어촌산업 | - | 2,042 | - | - |
| | 임직원, 기타개인 등 | - | 180,976 | - | - |
| 합 계 | | 9,190,333 | 6,701,684 | 13,903,834 | 9,490,250 |

(*1) 당사는 당기 중 자본시장과 금융투자업에 관한 법률의 단기매매차익반환 등에

관한 규정에 따라 케이에이치일렉트론(주)로부터 2,411,754천원의 단기매매차익을 수령하였으며, (주)장원테크에 5,493,477천원의 단기매매차익을 지급하였습니다.

(*2) 당사는 당기 중 ZHEJIANG YANKON FEELUX CO.,LTD와 FEELUX LIGHTING (SHANGHAI) CO.,LTD로 부터 각각 347,740천원과 111,962천원의 배당금을 수 취하였습니다.

(전기)

| (단위: 천원) | | | | | |
|----------|---|-----------|-----------|-----------|-----------|
| 특수관계구분 | 회사명 | 매출 | 기타수익 | 매입 | 기타비용 |
| 종속기업 | FEELUX OPTO ELECTRONICS(SHANDONG) CO.,LTD | 625,493 | 203,915 | 5,167,757 | 25,055 |
| | FEELUX LIGHTING, INC | 1,803,618 | 7,144 | 15,214 | - |
| | (주)와이케이파트너스 | - | 386,257 | - | - |
| | FEELUX THAILAND CO.,LTD | 4,308,523 | 134,339 | 74,635 | - |
| | SHAOXING SHANGYU FEELUX TRADING CO.,LTD | - | - | 1,508,469 | - |
| | (주)비에스피리츠 | - | 511,992 | - | - |
| | (주)에프에스플래닝 | - | 163,747 | - | - |
| | CAR-TELLKOR, INC | - | 98,415 | - | - |
| 공동기업 | FEELUX JAPAN CO.,LTD | 598,084 | 2,891 | - | - |
| | ZHEJIANG YANKON FEELUX | 18,711 | - | 967,021 | - |
| 관계기업 | FEELUX LIGHTING (SHANGHAI) CO.,LTD | 502,752 | 5,722 | - | - |
| | (주)장원테크 | - | 479,581 | - | - |
| | 케이에이치이엔티(주) | - | 25,375 | - | 1,500,000 |
| 기타특수관계자 | LIMINATUS PHARMA, LLC | - | 117,120 | - | - |
| | 서울미라마 유한회사 | 458,700 | 117,300 | - | - |
| | 임직원, 기타개인 등 | - | 157,950 | - | 900,000 |
| 합 계 | | 8,315,881 | 2,411,748 | 7,733,096 | 2,425,055 |

다. 당기말 및 전기말 현재 특수관계자에 대한 중요한 채권·채무의 내역은 다음과 같습니다.

(당기말)

| (단위: 천원) | | | | | | | | |
|----------|---|-----------|-----------|-----------|---------|-----------|-----------|------|
| 구 분 | 회사명 | 채 권 | | | | | 채 무 | |
| | | 매출채권 (*1) | 대여금 (*1) | 기타채권 (*2) | 미수금 | 미수수익 (*1) | 매입채무 | 미지급금 |
| | FEELUX OPTO ELECTRONICS(SHANDONG) CO.,LTD | 244,434 | - | - | 110,506 | - | 3,159,274 | - |
| | FEELUX LIGHTING, INC | 2,064,757 | - | - | 13,760 | - | 15,913 | - |
| | (주)와이케이파트너스 | - | 7,413,777 | - | - | 527,358 | - | - |
| | FEELUX THAILAND CO.,LTD | 4,486,860 | 592,750 | - | - | 2,272 | 97,700 | - |

| (단위: 천원) | | | | | | | | |
|----------|--|--------------|-------------|--------------|---------|--------------|-----------|-----------|
| 구 분 | 회사명 | 채 권 | | | | | 채 무 | |
| | | 매출채권 (*1) | 대여금 (*1) | 기타채권 (*2) | 미수금 | 미수수익 (*1) | 매입채무 | 미지급금 |
| 종속기업 | SHAOXING SHANGYU FEELUX TRADING CO.,LTD | - | - | - | - | - | 836,284 | - |
| | (주)비에스퍼리츠 | - | 8,670,000 | - | - | 903,672 | - | - |
| | (주)에프에스플래닝 | - | 6,890,000 | - | - | 266,159 | - | - |
| | CAR-TOCELLKOR,INC | - | - | 16,245,000 | 92,943 | - | - | 107,619 |
| | FEELUX JAPAN CO.,LTD | 1,344,878 | - | - | - | - | 721 | - |
| | 케이에이치강원개발(주) | - | 55,300,000 | - | - | 1,001,855 | - | - |
| 공동기업 | ZHEJIANG YANKON FEELUX | 57,193 | - | - | - | - | 155,225 | - |
| | FEELUX LIGHTING (SHANGHAI) CO.,LTD | 166,903 | - | - | - | - | - | - |
| | SHANDONG FEELUX KAITONG ELECTRONCS CO.,LTD | - | - | - | - | - | 257,602 | - |
| 관계기업 | LIMINATUS PHARMA, LLC | - | 948,400 | 11,197,000 | - | 355,650 | - | - |
| | (주)장원테크 | - | - | 10,000,000 | 73 | - | - | - |
| | 케이에이치이엔티(주) | - | - | 20,000,000 | - | 24,939 | - | 390,000 |
| | (주)제넨셀 | - | - | 1,505,000 | - | 2,331 | - | - |
| 기타특수관계자 | 서울미라마 유한회사(*3) | 159,500 | 6,500,000 | - | - | 89,668 | - | - |
| | (주)아이에이치큐리츠 | - | - | - | - | - | - | 3,500,000 |
| | 임직원, 기타개인 등(*4) | - | 3,607,500 | - | - | 308,425 | - | - |
| 합 계 | | 8,524,525 | 89,922,427 | 58,947,000 | 217,282 | 3,482,329 | 4,522,719 | 3,997,619 |

(*1) 당사는 상기 채권 중 FEELUX LIGHTING, INC의 매출채권 219,625천원, FEE LUX THAILAND CO., LTD의 매출채권 4,353,329천원, 대여금 592,750천원, FEE LUX JAPAN CO.,LTD의 매출채권 1,344,878천원, (주)와이케이파트너스의 대여금 4,056,671천원, 미수수익 527,358천원, (주)비에스퍼리츠의 대여금 6,150,748천원, 미수수익 903,672천원, (주)에프에스플래닝의 대여금 3,562,140천원, 미수수익 266,159천원에 대하여 손실충당금을 인식하고 있습니다.

(*2) 관계기업 등이 발행한 신주인수권부사채 및 전환사채의 인수금액입니다.

(*3) 당사 및 관계기업 케이에이치이엔티(주)는 2021년 6월 7일에 서울미라마 유한 회사의 자금대여 요청이 있는 경우, 총 대여금이 200,000천원을 초과하지 않는 범위 내에서 자금대여를 하기로 약정하였습니다.

(*4) 당사는 누보3호투자조합에 대한 출자지분과 동 지분에 대한 풋옵션을 취득하면서, 거래상대방에게 동 지분에 대한 콜옵션을 부여하였습니다. 한편, 당사는 상기 거래의 경제적실질에 따라 취득한 출자지분 등을 대여금으로 분류하여 인식하였으며, 당기 중 동 대여금의 만기를 2022년 5월 25일로 연장하였습니다.

(전기말)

| (단위: 천원) | | | | | | | | |
|----------------------|---|-----------|------------|------------|---------|-----------|-----------|---------|
| 구 분 | 회사명 | 채 권 | | | | | 채 무 | |
| | | 매출채권 (*1) | 대여금 (*1) | 기타채권 (*2) | 미수금 | 미수수익 (*1) | 매입채무 | 미지급금 등 |
| 중속기업 | FEELUX OPTO ELECTRONICS(SHANDONG) CO.,LTD | 169,903 | - | - | 87,407 | - | 987,385 | - |
| | FEELUX LIGHTING, INC | 2,643,512 | - | - | 13,760 | - | 14,604 | - |
| | (주)와이케이파트너스 | - | 8,073,777 | - | - | 359,462 | - | - |
| | FEELUX THAILAND CO., LTD | 2,538,207 | 544,000 | - | - | - | - | - |
| | SHAOXING SHANGYU FEELUX TRADING CO.,LTD | - | - | - | - | - | 124,041 | - |
| | (주)비에스피리츠 | - | 11,774,000 | - | - | 1,104,908 | - | - |
| | (주)에프에스플래닝 | - | 3,550,000 | - | - | 273,460 | - | - |
| | CAR-TCCELLKOR, INC | - | - | 16,245,000 | 15,232 | - | - | 98,768 |
| FEELUX JAPAN CO.,LTD | 1,040,921 | - | - | - | - | - | - | |
| 공동기업 | ZHEJIANG YANKON FEELUX CO.,LTD | 19,667 | - | - | - | - | 110,161 | - |
| | FEELUX LIGHTING (SHANGHAI) CO.,LTD | 82,014 | - | - | - | - | - | - |
| 관계기업 | LIMINATUS PHARMA, LLC | - | - | 11,197,000 | - | 244,800 | - | - |
| | (주)장원테크 | - | - | 17,500,000 | - | 44,425 | - | - |
| | 케이에이치이엔티(주) | - | - | 3,000,000 | - | 4,239 | - | 700,000 |
| 기타특수관계자 | 서울미라마 유한회사 | 224,081 | - | - | - | - | - | - |
| | 임직원, 기타개인 등 | - | 4,684,855 | - | - | 134,726 | - | - |
| 합 계 | | 6,718,305 | 28,626,632 | 47,942,000 | 116,399 | 2,166,020 | 1,236,191 | 798,768 |

(*1) 당사는 상기 채권 중 (주)와이케이파트너스의 대여금 731,478천원, 미수수익 46,491천원, (주)비에스피리츠의 대여금 2,736,789천원, (주)에프에스플래닝의 대여금 803,415천원, FEELUX JAPAN CO.,LTD의 매출채권 114,756천원에 대하여 손실충당금을 인식하고 있습니다.

(*2) 중속기업 및 관계기업 등이 발행한 신주인수권부사채 및 전환사채의 인수금액입니다.

라. 당기 및 전기 중 특수관계자와의 중요한 자금거래 내역은 다음과 같습니다.

(당기)

| (단위: 천원) | | | | | | |
|----------|------------------------|------------|-----------|------------|-----------|------------|
| 구 분 | 거래상대방 | 대여거래 | | 투자거래(*1) | | 기타 |
| | | 증가 | 감소 | 증가 | 감소 | |
| 중속기업 | (주)와이케이파트너스 | 2,000,000 | 2,660,000 | - | - | - |
| | (주)비에스피리츠 | 670,000 | 3,774,000 | - | - | - |
| | (주)에프에스플래닝 | 6,170,000 | 2,830,000 | - | - | - |
| | CAR-TCCELLKOR, INC(*2) | - | - | 339,630 | - | - |
| | 에스디비조합(*3) | - | - | 5,800,000 | - | - |
| | 케이에이치이엔티개발(주)(*3,4) | 70,300,000 | 1,000,000 | 10,000 | - | 14,000,000 |
| | (주)장원테크(*5) | - | - | 2,000,000 | 7,500,000 | 10,000,000 |
| | 케이에이치이엔티(주)(*6) | - | - | 14,500,002 | - | 6,000,000 |

| (단위: 천원) | | | | | | |
|----------|--------------------|-----------|-----------|------------|------------|-----------|
| 구분 | 거래상대방 | 대여거래 | | 투자거래(*1) | | 기타 |
| | | 증가 | 감소 | 증가 | 감소 | |
| 관계기업 | 인마크제일호사모투자합자회사(*7) | - | - | 7,000,000 | - | - |
| | 디비W투자조합1호(*8) | - | - | 14,900,000 | 14,900,000 | - |
| 기타특수관계자 | 서울미라마 유한회사 | 6,500,000 | - | - | - | - |
| | (주)아이에이치큐리츠(*9) | - | - | - | - | 3,500,000 |
| | 임직원, 기타개인 등(*10) | 872,000 | 1,646,355 | - | - | 3,045,000 |

(*1) 투자거래에는 지분증권과 채무증권에 대한 거래내역을 포함하고 있습니다.

(*2) CAR-TCELLKOR, INC에 339,630천원(USD 300,000)을 추가로 출자하였습니다(주석11 참조).

(*3) 에스디비조합, 케이에이치강원개발(주)를 설립취득하였습니다(주석11 참조).

(*4) 케이에이치강원개발(주)의 대여금 중 일부를 출자전환하였습니다(주석11 참조).

(*5) (주)장원테크의 무보증 사모 전환사채에 대해 조기상환권과 전환청구권을 행사하였으며, 또한 제3자배정 유상증자에 참여하여 추가로 지분을 취득하였습니다(주석11 참조).

(*6) 케이에이치이엔티(주)가 발행한 무보증 사모 전환사채를 취득한 후 전환청구권을 행사하였으며, 또한 제3자배정 유상증자에 참여하여 추가로 지분을 취득하였습니다(주석11 참조).

(*7) 인마크제일호사모투자합자회사에 추가로 지분을 출자하였습니다(주석11 참조).

(*8) 당기 중 디비W투자조합1호를 설립취득한 후 청산하였습니다(주석11 참조).

(*9) (주)아이에이치큐리츠에 금융자산을 매각하면서 수령한 계약금 해당액입니다.

(*10) 기타항목은 제이제이조합의 지분을 매각하면서 수령한 계약금 해당액입니다.

(전기)

| (단위: 천원) | | | | | | |
|---------------------------|-------------------|------------|------------|-----------|-----------|-----------|
| 특수관계구분 | 거래상대방 | 대여거래 | | 투자거래(*1) | | 기타 |
| | | 증가 | 감소 | 증가 | 감소 | |
| 당사에 유의적인 영향력을 행사할 수 있는 기업 | 케이에이치일렉트론(주) | - | - | - | - | 3,000,000 |
| 종속기업 | (주)와이케이파트너스 | 12,230,000 | 11,979,223 | - | - | - |
| | (주)비에스피리츠 | 6,500,000 | 820,000 | - | - | - |
| | 마일드1호조합 | - | - | 1,500,000 | - | - |
| | 리자드조합 | - | - | 8,200,000 | 8,200,000 | - |
| | 제이제이조합 | - | - | 4,000,000 | - | - |
| | CAR-TCELLKOR, INC | - | - | - | 3,238,500 | - |

| (단위: 천원) | | | | | | |
|----------|---|-----------|-----------|------------|----|----|
| 특수관계구분 | 거래상대방 | 대여거래 | | 투자거래(*1) | | 기타 |
| | | 증가 | 감소 | 증가 | 감소 | |
| 공동기업 | SHANDONG FEELUX KAITONG ELECTRONICS CO.,LTD | - | - | 849,170 | - | - |
| 관계기업 | (주)장원테크 | 1,000,000 | 1,000,000 | 15,500,001 | - | - |
| | 케이에이치이엔티(주) | - | - | 3,000,000 | - | - |
| | 인마크제일호 사모투자합자회사 | - | - | 6,000,000 | - | - |
| | 라쿤ST전문투자형사모투자신탁3호 | - | - | 145,200 | - | - |
| 기타특수관계자 | 임직원, 기타개인 등 | 3,824,000 | 253,613 | - | - | - |

한편, 당사와 상기 특수관계자간의 대여 및 차입 거래에 대하여는 연 4.6%의 이자율을 적용하고 있습니다.

마. 당기말 현재 당사가 차입금 등과 관련하여 특수관계자를 위하여 제공한 담보 및 보증의 내역은 주식32에 기재된 사항을 제외하고는 없으며, 대표이사의 지급보증을 제공받고 있습니다.

바. 주요 경영진에 대한 보상

주요 경영진은 이사(등기 및 비등기), 이사회외의 구성원, 재무책임자 및 내부감사책임자를 포함하고 있습니다. 종업원 용역의 대가로서 주요 경영진에게 지급되었거나 지급될 보상금액은 다음과 같습니다.

| (단위: 천원) | | |
|----------|-----------|-----------|
| 구분 | 당기 | 전기 |
| 급여 | 3,256,620 | 1,370,840 |
| 퇴직급여 | 248,369 | 169,496 |
| 주식보상비용 | 399,787 | - |
| 합계 | 3,904,776 | 1,540,336 |

XI. 그 밖에 투자자 보호를 위하여 필요한 사항

1. 공시내용 진행 및 변경사항

가. 공시사항의 진행·변경 상황

주요사항보고서 및 한국 거래소 공시를 통하여 회사가 공시한 사항이 보고서 제출일 현재까지 이행이 완료되지 않았거나 주요내용이 변경된 사실은 없으며 신고내용과 다르게 진행된 사실 또한 없습니다.

2. 우발부채 등에 관한 사항

가. 중요한 소송사건 등

(1) 당사는 보고서 작성기준일 현재 계류 중인 주요 소송사건은 없습니다.

(2) 당사는 TDT와 전이암치료제 관련 특허에 대한 기술이전계약(전용실시권)을 체결하고, 동 기술이전계약에 따른 마일스톤 지급약정(임상 진행경과에 따라 총 1,300만 불(연비용 40만불 제외)지급)에 따라 연구비를 지급하고 있었으나, 당기 중 관계기업 LIMINATUS PHARMA, LLC의 미국 NYSE SPAC상장 추진에 따라 동 기술이전계약을 LIMINATUS PHARMA, LLC로 이전하였습니다.

(3) 당사는 당기 중 나노스(주) 지분증권을 매각하는 계약을 체결하였으나, 양수인과의 협의하에 동 계약을 2021년 8월에 해제하였습니다.

(4) 당기말 현재 당사는 공정거래위원회로부터 알펜시아리조트 매각관련 입찰과관련하여 조사를 진행 중에 있으며, 현재로서 예상되는 행정처분에 대한 결과를 예측하기 어렵습니다.

나. 견질 또는 담보용 어음·수표 현황

(기준일 : 2021년 12월 31일)

(단위 : 천원)

| 제 출 처 | 매 수 | 금 액 | 비 고 |
|------------|-----|-----|-----|
| 은 행 | - | - | - |
| 금융기관(은행제외) | - | - | - |
| 법 인 | - | - | - |
| 기타(개인) | - | - | - |

- 해당사항 없습니다.

다. 채무보증내역

(1) 당기말 현재 차입금 등과 관련하여 제공한 담보의 내역은 다음과 같습니다.

| (단위: 천원) | | | |
|---|-----------|------------|----------|
| 회사명 | 담보제공자산 | 담보설정액 | 제공처 |
| 지배기업 | 수익권증서(*1) | 84,500,000 | 메리츠증권(주) |
| | 유형자산(*2) | 84,500,000 | 메리츠증권(주) |
| FEELUX OPTO ELECTRONICS (SHANDONG) CO.,LTD | 유형자산 | 3,352,680 | 위해초상은행 |

(*1) 당기말 현재 당사가 발행한 제17회차 전환사채 및 관계기업 케이에이치이엔티(주)가 발행한 제10회차 전환사채, (주)장원테크가 발행한 제10회차 전환사채를 담보하기 위하여 재고자산(완성주택) 및 투자부동산을 코리아신탁(주)에 신탁하였으며, 동 신탁부동산에 대한 2순위 수익권증서를 메리츠증권(주)에 제공하였습니다.

(*2) 당기말 현재 당사가 발행한 제17회차 전환사채 및 관계기업 (주)장원테크가 발행한 제10회차 전환사채, 케이에이치이엔티(주)가 발행한 제10회차 전환사채를 담보하기 위하여 토지 및 건물 등 유형자산 및 투자부동산을 한국부동산신탁(주)에 신탁하였으며, 동 신탁부동산에 대한 공동 1순위 수익권증서를 메리츠증권(주)에 제공하였습니다.

(2) 당기말 현재 타인으로부터 제공받은 담보, 보증의 내역은 다음과 같습니다.

| (단위: 천원) | | | |
|----------|-----------|-----------|-----|
| 회사명 | 담보 및 보증내용 | 금 액 | 제공처 |
| 서울보증보험 | 이행보증 | 1,028,469 | - |

(3) 당기말 현재 금융기관 등과 체결한 약정의 내역은 다음과 같습니다.

| (단위: 천원) | | | |
|-------------------|-----------|-----------|----------|
| 금융기관 | 약정한도 | 실행금액 | 대출종류 |
| 위해초상은행(중국) | 3,352,680 | 3,352,680 | 운영시설자금대출 |
| KASIKORN BANK(태국) | 660,478 | 660,478 | 기업일반대출 등 |
| 합 계 | 4,013,158 | 4,013,158 | |

라. 채무 인수 약정 현황

- 해당사항 없습니다.

마. 그 밖의 우발채무 등

- 해당사항 없습니다.

3. 제재 등과 관련된 사항

가. 제재현황

- 해당사항 없습니다.

나. 중소기업기준 검토표

※ 제3쪽의 작성방법을 읽고 작성해 주시기 바랍니다.

| | | | | |
|----------|-------------------------------|---------------------|---------|--------------|
| 사업 연도 | 2021.01.01 - 2021.12.31 | 중소기업 등 기준검토표 | 발 인 명 | (주) 퀘퍼스 |
| | | | 사업자등록번호 | 127-61-07396 |

| 구분 | ①요건 | ②검 토 내 용 | ③적합 여부 | ④적정 여부 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|---|--|---|----------------------|------------------------|--------|-----|--|--|----------------------|--------|------------------------|--------------|------|------|-----------------|------|------|---|--|----------------|-----------------------|------|
| 중 소 기 업 | ○ 「조세특례제한법 시행령」 제29조 제3항에 따른 소위성 서비스업에 해당하지 않는 사업 | <table border="1"> <tr> <th>구분</th> <th>기준경차용코드</th> <th>사업수입금액</th> </tr> <tr> <td>안대별</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>(01) (도매및 소매업)업</td> <td>513341</td> <td>(07) 28,398,718,395</td> </tr> <tr> <td>(02) ()업</td> <td>(05)</td> <td>(08)</td> </tr> <tr> <td>(03) 그 밖의 사업</td> <td>(06)</td> <td>(09)</td> </tr> <tr> <td>계</td> <td></td> <td>28,398,718,395</td> </tr> </table> | 구분 | 기준경차용코드 | 사업수입금액 | 안대별 | | | (01) (도매및 소매업)업 | 513341 | (07) 28,398,718,395 | (02) ()업 | (05) | (08) | (03) 그 밖의 사업 | (06) | (09) | 계 | | 28,398,718,395 | (17) 적합 (Y) | (25) |
| | | 구분 | 기준경차용코드 | 사업수입금액 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | 안대별 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | (01) (도매및 소매업)업 | 513341 | (07) 28,398,718,395 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| (02) ()업 | (05) | (08) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| (03) 그 밖의 사업 | (06) | (09) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 계 | | 28,398,718,395 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| ○ 안대요건 ①, ②를 동시에 충족할 것 ① 매출액이 업종별로 「중소기업기본법 시행령」 별표 1의 규모기준(「평균 매출액등」은 '매출액' 으로부터) 이내일 것 ② 종업원수도 - 자산총액 5천억원 미만 | 가. 매출액 - 당 회사 (10) (625.5 억원) - 「중소기업기본법 시행령」 별표1의 규모기준(11) (1,000 억원) 이하 나. 자산총액(12) (4,766.1 억원) | (18) 적합 (Y) | (26) 적 (Y) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 「조세특례제한법 시행령」 제29조제1항제3호에 적합한 기업일 것 | - 독립규제 및 공정거래에 관한 법률, 제14조제1항에 따른 상호출자제한기업집단등에 속하는 회사 또는 같은 법 제14조제1항에 따라 상호출자제한기업집단의 소속회사로 편입·통치된 것으로 보는 회사에 해당하지 아니할 것 - 자산총액 5천억원 이상인 법인이 주식등의 30퍼센트 이상을 직·간접적으로 소유한 경우로서 해당출자제한기업이 아닐 것 - 「중소기업기본법 시행령」 제29조제3호에 따른 관계 기업에 속하는 기업으로서 같은 영 제7조제4에 따라 소위한 매출액이 「조세특례제한법 시행령」 제29조제1항제3호에 따른 중소기업기준 60의(기준) 이내일 것 | (19) 적합 (Y) | (27) 부 (N) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| ① 중소기업이 규모의 확대 등으로 영의 기준을 초과하는 경우 최초 그 사유가 발생한 사업연도와 그 다음 3개사업연도까지 중소기업으로 보고 그 후에는 매년마다 판단 ② 「중소기업기본법 시행령」 제3조제1항 제2호, 별표1 및 별표2의 개정으로 중소기업에 해당하지 아니하게 되는 때에는 그 사유가 발생한 날이 속하는 사업연도와 그 다음 3개 사업연도까지 중소기업으로 봄 | ○ 사유발생 연도 (13) (년) | (20) 적합 (Y) | (28) 부 (N) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 중사업연도 및 독립성요건을 충족할 것 | 중소기업 발흥(후) 분주원사업으로 명위하고 독립성요건 6이 을 충족하는지 여부 | (21) 적합 (Y) (N) | (29) 적 (Y) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| ※ 자산총액이 5천억원 미만으로서, 매출액이 업종별로 「중소기업기본법 시행령」 별표 3의 규모기준 ('평균매출액등' 은 '매출액' 으로부터) 이내일 것 | ○ 매출액 - 당 회사 (14) (284.0 억원) - 「중소기업기본법 시행령」 별표 3의 규모기준 (15) (50.0 억원) 이하 | (22) 적합 (Y) (N) | (30) 부 (N) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

210mmx297mm(백상지 80g/㎡ 또는 중질지 80g/㎡)

중소기업기준검토표_2021년

4. 작성기준일 이후 발생한 주요사항 등 기타사항

가. 작성기준일 이후 발생한 주요사항

-해당사항 없습니다.

나. 외국지주회사의 자회사 현황

-해당사항 없습니다.

다. 보호예수 현황

(기준일: 2021년 12월 31일)

(단위: 주)

| 주식의 종류 | 예수주식수 | 예수일 | 반환예정일 | 보호예수기간 | 보호예수사유 | 총발행주식수 |
|--------|-----------|---------------|---------------|--------|----------|-------------|
| 보통주 | 3,436,427 | 2021년 09월 02일 | 2022년 09월 02일 | 1년 | 모집(전매제한) | 136,730,264 |

XII. 상세표

1. 연결대상 종속회사 현황(상세)

☞ 본문 위치로 이동

(단위 : 백만원)

| 상호 | 설립일 | 주소 | 주요사업 | 최근사업연도말 자산총액 | 지배관계 근거 | 주요종속 회사 여부 |
|---|------------|------------|-------------------|-----------------|---------------------------------|--------------------|
| FEELUX OPTO ELECTRONICS(SHANDONG) CO.,LTD | 1997-03-24 | 중국 영성시 | 조명, 부품,소재 생산 및 판매 | 65,959 | 기업 의결권의 과반수 소유기업회계기준서 1027호 13 | 해당 (자산총액의 10% 이상) |
| FEELUX OPTO ELECTRONCS(MUHAN) CO.,LTD | 2014-03-20 | 중국 영성시 | 부품 생산 판매 | 290 | 기업 의결권의 과반수 소유기업회계기준서 1027호 13 | 미해당 (자산총액의 10% 미만) |
| WEIHAI FEELUX IMPORT AND EXPORT CO.,LTD | 2014-03-20 | 중국 영성시 | 무역업 | 372 | 기업 의결권의 과반수 소유기업회계기준서 1027호 13 | 미해당 (자산총액의 10% 미만) |
| FEELUX HONGKONG CO.,LIMITED | 2015-01-01 | 홍콩 | 부품 판매 | 9,331 | 기업 의결권의 과반수 소유기업회계기준서 1027호 13 | 미해당 (자산총액의 10% 미만) |
| TAIWAN FEELUX ELECTRONIC CO.,LTD | 2018-09-05 | 중국 | 부품 생산 판매 | 1,815 | 기업 의결권의 과반수 소유기업회계기준서 1027호 13 | 미해당 (자산총액의 10% 미만) |
| PT. FEELUX | 1996-03-28 | 인도네시아 자바베카 | 부품 생산 판매 | 808 | 기업 의결권의 과반수 소유기업회계기준서 1027호 13 | 미해당 (자산총액의 10% 미만) |
| FEELUX LIGHTING, INC | 2007-05-09 | 미국 애틀랜타 | 조명 판매 | 6,200 | 기업 의결권의 과반수 소유기업회계기준서 1027호 13 | 미해당 (자산총액의 10% 미만) |
| (주)와이케이파트너스 | 2002-08-14 | 한국 | 실내 건축 및 디자인 | 4,012 | 기업 의결권의 과반수 소유기업회계기준서 1027호 13 | 미해당 (자산총액의 10% 미만) |
| FEELUX THAILAND CO.,LTD | 2013-06-07 | 태국 촌부리 | 부품 생산 판매 | 5,557 | 기업 의결권의 과반수 소유기업회계기준서 1027호 13 | 미해당 (자산총액의 10% 미만) |
| SHAOXING SHANGYU FEELUX TRADING CO.,LTD | 2015-01-20 | 중국 | 조명 판매 | 2,399 | 기업 의결권의 과반수 소유기업회계기준서 1027호 13 | 미해당 (자산총액의 10% 미만) |
| (주)비에스퍼리츠 | 1992-05-07 | 한국 | 부동산업 | 6,590 | 기업 의결권의 과반수 소유기업회계기준서 1027호 13 | 미해당 (자산총액의 10% 미만) |
| (주)에프에스플래닝 | 2018-01-22 | 한국 | 사업타당성 분석 | 3,452 | 기업 의결권의 과반수 소유기업회계기준서 1027호 13 | 미해당 (자산총액의 10% 미만) |
| VIRAL GENE, INC | 2016-04-24 | 미국 | 신약 연구개발업 | 46 | 기업 의결권의 과반수 소유기업회계기준서 1027호 13 | 미해당 (자산총액의 10% 미만) |
| CAR-TOCELLKOR, INC | 2018-04-24 | 미국 | 신약 연구개발업, 임상대행업 | 18,227 | 기업 의결권의 과반수 소유기업회계기준서 1027호 13 | 미해당 (자산총액의 10% 미만) |
| FEELUX JAPAN CO.,LTD | 2012-08-09 | 일본 | 조명 판매 | 1,019 | 기업 의결권의 과반수 소유기업회계기준서 1027호 13 | 미해당 (자산총액의 10% 미만) |
| 에스디버조함 | 2021-03-26 | 한국 | 투자조합 | 4,294 | 기업 의결권의 과반수 소유기업회계기준서 1027호 13 | 미해당 (자산총액의 10% 미만) |
| 케이에이치강원개발(주) | 2021-05-12 | 한국 | 부동산 개발 및 시행업 | 74,855 | 기업 의결권의 과반수 소유기업회계기준서 1027호 13 | 해당 (자산총액의 10% 이상) |
| (주)스윗파트너스 | 2021-07-02 | 한국 | 부동산 컨설팅 및 중개업 | 4,204 | 기업 의결권의 과반수 소유 기업회계기준서 1027호 13 | 미해당 (자산총액의 10% 미만) |

2. 계열회사 현황(상세)

☞ 본문 위치로 이동

(기준일 : 2021년 12월 31일)

(단위 : 사)

| 상장여부 | 회사수 | 기업명 | 법인등록번호 |
|------|-----|---|----------------|
| 상장 | 5 | 케이에이치일렉트론(주) | 124311-0021149 |
| | | 케이에이치필룩스(주) | 111511-0004162 |
| | | (주)장원테크 | 176011-0020559 |
| | | 케이에이치이엔티(주) | 110111-5794494 |
| | | (주)아이에이치큐 | 110111-0042393 |
| | | 케이에이치일렉트론(홍콩)유한공사 (구, 삼본(홍콩)전자유한공사) | 120100380 |
| | | 케이에이치일렉트론(동관)유한공사 (구, 동관삼본전자유한공사) | 122101811 |
| | | Sambon P&E Phils, Corp | 155101808 |
| | | 주식회사 아이백터 | 121111-0352137 |
| | | SAMBON USA | 27511511 |
| | | 주식회사 진앤툰 | 110111-6247004 |
| | | 에이치와이티조합 | 149-80-01475 |
| | | 인마크전문투자형사모부동산투자신탁제23호 | K553F9CX5850 |
| | | 주식회사 하루엔터테인먼트 | 110111-6604030 |
| | | 주식회사 하루픽쳐스 | 110111-7027009 |
| | | 인마크제일호사모투자합자회사 | 110113-0026202 |
| | | 주식회사 케이에이치미디어 | 121111-0399006 |
| | | 케이에이치강원개발 주식회사 | 280211-0226916 |
| | | FEELUX OPTO ELECTRONICS(SHANDONG) CO.,LTD | - |
| | | FEELUX OPTO ELECTRONICS(MUHAN) CO.,LTD | - |
| | | WEIHAI FEELUX IMPORT AND EXPORT CO.,LTD | - |
| | | FEELUX HONGKONG CO.,LIMITED | - |
| | | TAIAN FEELUX ELECTRONIC CO.,LTD | - |
| | | PT. FEELUX | - |
| | | FEELUX LIGHTING, INC | - |
| | | (주)와이케이파트너스 | 110111-2588709 |
| | | FEELUX THAILAND CO.,LTD | - |
| | | SHAOXING SHANGYU FEELUX TRADING CO.,LTD | - |
| | | (주)비에스피리츠 | 110111-0856455 |
| | | (주)스윗파트너스 | 110111-7943619 |
| | | (주)에프에스플래닝 | 110111-6630142 |
| | | VIRAL GENE, INC | - |
| | | CAR-TCCELLKOR, INC | - |
| | | FEELUX JAPAN CO.,LTD | - |

| 상장여부 | 회사수 | 기업명 | 법인등록번호 |
|----------------------------|----------------|---|----------------|
| 비상장 | 68 | 에스디비조합 | 198-80-02331 |
| | | ZHEJIANG YANKON FEELUX CO.,LTD | - |
| | | FEELUX LIGHTING (SHANGHAI) CO.,LTD | - |
| | | SHANDONG FEELUX KAITONG ELECTRONICS CO.,LTD | - |
| | | LIMINATUS PHARMA, LLC | - |
| | | (주)제넨셀 | 134511-0299360 |
| | | JANGWON TECH VINA Co., Ltd. | - |
| | | (주)제이더블유파트너스 | 176011-0129252 |
| | | 일하는사람(주) | 110111-7160461 |
| | | 제이에스피조합 | 139-80-02803 |
| | | 에스이컬러컬쳐(주) | 110111-6928141 |
| | | (주)파일엔지니어링 | 110111-7057527 |
| | | (주)와이케이파이낸셜대부 | 110111-7114319 |
| | | (주)파일리츠 | 110111-7147089 |
| | | INMARK 스페인전문투자형사모부동산자투자신탁제26-3호 | - |
| | | INMARK 스페인전문투자형사모부동산모투자신탁제26호 | - |
| | | INMARK 전문투자형사모부동산투자신탁제24호 | - |
| | | 영농조합법인 금토디벨롭 | 131171-0001356 |
| | | (주)블루모나코대부 | 110111-6645034 |
| | | KH E&T Vina Co., Ltd | - |
| | | 에스에스2호조합 | 630-80-13645 |
| | | 트로이조합 | 452-80-02370 |
| | | (주)가지컨텐츠 | 110111-3581091 |
| | | 제이비제이조합 | 574-80-02404 |
| | | (주)케이에이치스포츠 | 110111-7858959 |
| | | (주)아이에이치큐리츠 | 134511-0515104 |
| | | (주)케이에이치농어촌산업 | 110111-7880142 |
| | | (주)메가폰엔터테인먼트 | 110111-6168359 |
| | | (주)피팝코리아 | 110111-7555563 |
| | | 영화사청어람(주) | 110111-2385957 |
| | | (주)아이에이치큐두솔 | 110111-4957689 |
| | | 페이지원필름 주식회사 | 110111-5065548 |
| | | 에스에이치조합 | 190-80-02278 |
| 다원씨앤씨컴퍼니 | 110111-7943437 | | |
| 요즈마-ATU Game Changer 1호 펀드 | - | | |
| 로간2호 콘텐츠재기지원투자조합 | 148-80-02210 | | |

| 상장여부 | 회사수 | 기업명 | 법인등록번호 |
|------|-----|------------|----------------|
| | | 건하홀딩스 | 110111-7617743 |
| | | 클로이블루조합 | 769-80-01060 |
| | | 서울미라마 유한회사 | 110114-0037009 |

3. 타법인출자 현황(상세)

☞ 본문 위치로 이동

(기준일 : 2021년 12월 31일)

(단위 : 백만원, 주, %))

| 법인명 | 상장여부 | 최초취득일자 | 출자목적 | 최초취득금액 | 기초잔액 | | | 증가(감소) | | | 기말잔액 | | | 최근사업연도 재무현황 | |
|---|------|------------|------|--------|------------|-----|--------|---------|--------|--------|------------|-------|--------|-------------|--------|
| | | | | | 수량 | 지분율 | 장부가액 | 취득(처분) | | 평가손익 | 수량 | 지분율 | 장부가액 | 총자산 | 당기순손익 |
| | | | | | | | | 수량 | 금액 | | | | | | |
| FEELUX OPTO ELECTRONICS(SHANDONG) CO.,LTD | 비상장 | 1997.05.07 | 경영참여 | 6,839 | - | 100 | 7,227 | - | - | - | - | 100 | 7,227 | 65,959 | 3,214 |
| FEELUX OPTO ELECTRONICS(MUHAN) CO.,LTD | 비상장 | 2015.03.20 | 경영참여 | 270 | - | 100 | 270 | - | - | - | - | 100 | 270 | 290 | -21 |
| DONGGUAN FEELUX ELECTRONIC CO.,LTD | 비상장 | 2016.02.12 | 경영참여 | 176 | - | 100 | 176 | - | -176 | - | - | - | - | - | - |
| WEIHAI FEELUX IMPORT AND EXPORT CO.,LTD | 비상장 | 2013.12.05 | 경영참여 | 461 | - | 100 | 461 | - | - | - | - | 100 | 461 | 372 | -6 |
| FEELUX HONGKONG CO.,LIMITED | 비상장 | 2015.08.06 | 경영참여 | - | - | 100 | - | - | - | - | - | 100 | - | 9,331 | 246 |
| TAIAN FEELUX ELECTRONIC CO.,LTD | 비상장 | 2018.09.05 | 경영참여 | 352 | - | 100 | 352 | - | - | - | - | 100 | 352 | 1,815 | 334 |
| PT. FEELUX | 비상장 | 1996.03.28 | 경영참여 | 2,196 | - | 100 | 1,184 | - | - | - | - | 100 | 1,184 | 808 | -212 |
| FEELUX LIGHTING, INC | 비상장 | 2007.05.09 | 경영참여 | 788 | 604,004 | 100 | 788 | - | - | - | 604,004 | 100 | 788 | 6,200 | 754 |
| (주)와이케이파트너스 | 비상장 | 2010.12.05 | 경영참여 | 1,660 | 146,000 | 100 | - | - | - | - | 146,000 | 100 | - | 4,012 | -3,372 |
| FEELUX THAILAND CO.,LTD | 비상장 | 2013.06.07 | 경영참여 | 848 | 959,000 | 100 | 3,534 | - | - | -3,534 | 959,000 | 100 | - | 5,557 | -3,229 |
| SHAOXING SHANGYU FEELUX TRADING CO.,LTD | 비상장 | 2015.01.20 | 경영참여 | 54 | 500 | 100 | 54 | - | - | - | 500 | 100 | 54 | 2,399 | 132 |
| (주)비에스퍼리츠 | 비상장 | 2017.02.19 | 경영참여 | 1,307 | 200,000 | 100 | - | - | - | - | 200,000 | 100 | - | 6,590 | -4,115 |
| (주)에프에스플래닝 | 비상장 | 2018.01.24 | 경영참여 | 500 | 100,000 | 100 | - | - | - | - | 100,000 | 100 | - | 3,452 | -2,944 |
| VRAL GENE, INC | 비상장 | 2018.04.17 | 경영참여 | 43,137 | 22,815,228 | 85 | 43,137 | - | - | - | 22,815,228 | 85.45 | 43,137 | 46 | -964 |
| CAR-TELLKOR, INC | 비상장 | 2018.04.24 | 경영참여 | 5,398 | 2,000,000 | 100 | 2,159 | 300,000 | 340 | - | 2,300,000 | 100 | 2,499 | 18,227 | -279 |
| FEELUX JAPAN CO.,LTD | 비상장 | 2012.08.20 | 경영참여 | 497 | 5,000 | 100 | - | - | - | - | 5,000 | 100 | - | 1,019 | -378 |
| 마일드1호조합 | 비상장 | 2019.12.31 | 단순투자 | 1,500 | 15,000 | 60 | 1,500 | -15,000 | -1,500 | - | - | - | - | 2,526 | 25 |

| 법인명 | 상장 여부 | 최초취득일자 | 출자 목적 | 최초취득금액 | 기초잔액 | | | 증기(감소) | | | 기말잔액 | | | 최근사업연도 재무현황 | |
|--|-------|------------|-------|--------|------------|-------|---------|------------|--------|--------|------------|-------|---------|-------------|---------|
| | | | | | 수량 | 지분율 | 장부 가액 | 취득(처분) | | 평가 손익 | 수량 | 지분율 | 장부 가액 | 총자산 | 당기 순손익 |
| | | | | | | | | 수량 | 금액 | | | | | | |
| 제이제이조합 | 비상장 | 2020.09.18 | 단순투자 | 4,000 | 40,000 | 97.54 | 4,000 | -40,000 | -4,000 | - | - | - | - | 4,801 | 700 |
| 에스디비조합 | 비상장 | 2021.03.26 | 경영참여 | 5,801 | - | - | - | 58,000 | 5,800 | -1,507 | 58,000 | 99.98 | 4,293 | 4,294 | -1,507 |
| 케이에이치강원개발(주) | 비상장 | 2021.05.12 | 경영참여 | 14,010 | - | - | - | 1,401,000 | 14,010 | - | 1,401,000 | 70.01 | 14,010 | 74,855 | -3,045 |
| (주)스윗파트너스 | 비상장 | 2021.07.02 | 경영참여 | 1 | - | - | - | 200 | 1 | - | 200 | 100 | 1 | 4,204 | 4 |
| ZHEJIANG YANKON FEELUX CO.,LTD | 비상장 | 2002.11.28 | 경영참여 | 1,529 | 1,500,000 | 50 | 2,945 | - | - | 67 | 1,500,000 | 50 | 3,012 | 7,717 | 76 |
| FEELUX LIGHTING (SHANGHA) CO.,LTD | 비상장 | 2017.12.06 | 경영참여 | 197 | 1,800 | 60 | 338 | - | - | -109 | 1,800 | 60 | 229 | 634 | -37 |
| SHANDONG FEELUX KATONG ELECTRONICS CO.,LTD | 비상장 | 2020.05.30 | 경영참여 | 1,213 | - | 50 | 1,180 | - | - | 57 | - | 50 | 1,237 | 3,489 | -152 |
| LIMINATUS PHARMA, LLC | 비상장 | 2018.06.20 | 경영참여 | 16,825 | 10,000,000 | 100 | 13,305 | - | - | 5,785 | 10,000,000 | 15 | 19,090 | 81,828 | -3,293 |
| (주)장원테크 | 상장 | 2019.07.31 | 경영참여 | 31,487 | 11,990,261 | 17.05 | 16,500 | -8,008,290 | 4,076 | -9,420 | 3,981,971 | 21.12 | 11,156 | 149,942 | -20,734 |
| 케이에이치이엔티(주) | 상장 | 2019.12.31 | 경영참여 | 3,534 | 160,115 | 0.31 | 415 | 5,576,514 | 7,320 | -182 | 5,736,629 | 7.82 | 7,553 | 234,470 | -37,256 |
| 인마크제일호사모투자합자회사 | 비상장 | 2019.12.12 | 단순투자 | 40,000 | - | 42.55 | 10,722 | - | 43,239 | 11,419 | - | 37.99 | 65,380 | 607,459 | 18,225 |
| (주)오버나인와이디 | 비상장 | 2019.06.12 | 단순투자 | 83 | 166,666 | 10 | - | -166,666 | -83 | 83 | - | - | - | - | - |
| 디비W투자조합 | 비상장 | 2021.04.05 | 단순투자 | 14,900 | - | - | - | - | -3,279 | 3,279 | - | - | - | - | - |
| 인마크전문투자형사모부동산투자신탁제24호 | 비상장 | 2020.08.12 | 단순투자 | 19,510 | - | - | - | 175 | 19,375 | 997 | 175 | 25.06 | 20,372 | 81,429 | 3,062 |
| (주)제비셀 | 비상장 | 2020.11.18 | 단순투자 | 970 | - | - | - | 294,000 | 2,379 | -205 | 294,000 | 6.09 | 2,174 | 10,584 | -4,913 |
| 합 계 | | | | | 50,703,574 | - | 110,247 | -600,067 | 87,502 | 6,730 | 50,103,507 | - | 204,479 | 1,394,309 | -59,685 |

※ 연결재무제표 기준입니다.

※ 최근사업연도 재무현황은 각 법인의 2021년 기말 개별 재무제표 기준입니다.

※ 당기 중 에스디비조합, 케이에이치강원개발(주), (주)스윗파트너스, 디비W투자조합, 인마크전문투자형사모부동산투자신탁제24호의 지분을 신규 및 추가 취득하였으며, DONGGUAN FEELUX ELECTRONIC CO.,LTD, 마일드1호조합, 제이제이조합, 오버나인와이디, 디비W투자조합1호는 청산 및 처분하였습니다.

【 전문가의 확인 】

1. 전문가의 확인

회사는 보고서 작성 기준일 현재 해당사항이 없습니다.

2. 전문가와의 이해관계

회사는 보고서 작성 기준일 현재 해당사항이 없습니다.