

사업보고서

(제 38 기)

사업연도 2020년 01월 01일 부터
2020년 12월 31일 까지

금융위원회

한국거래소 귀중

2021년 03월 19일

제출대상법인 유형 : 주권상장법인

면제사유발생 : 해당사항 없음

회 사 명 : 주식회사 필룩스

대 표 이 사 : 한 우 근

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) 부 사 장 (성 명) 오 상 혁
(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)

2021. 03. 19.

주식회사 필룩스

대표이사 한 우 근 (인)

신고업무담당이사 오 상 혁 (인)

1-1. 2020년 사업보고서_대표이사등의확인서명_20210319

I. 회사의 개요

1. 회사의 개요

가. 연결대상 종속회사 개황

(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	57,195	기업 의결권의 과반수 소유 (기업회계기준서 1027호 13)	해당 (자산총액의 10% 이상)
FEELUX OPTO ELECTRONCS(MUHAN) CO.,LTD	2014-03-20	중국 영성시	부품 생산 판매	349	기업 의결권의 과반수 소유 (기업회계기준서 1027호 13)	미해당 (자산총액의 10% 미만)
DONGGUAN FEELUX ELECTRONIC CO.,LTD	2013-12-05	중국 동관시	부품 생산 판매	3	기업 의결권의 과반수 소유 (기업회계기준서 1027호 13)	미해당 (자산총액의 10% 미만)
WEIHAI FEELUX IMPORT AND EXPORT CO.,LTD	2014-03-20	중국 영성시	무역업	442	기업 의결권의 과반수 소유 (기업회계기준서 1027호 13)	미해당 (자산총액의 10% 미만)
FEELUX HONGKONG CO.,LIMITED	2015-01-01	홍콩	부품판매	6,333	기업 의결권의 과반수 소유 (기업회계기준서 1027호 13)	미해당 (자산총액의 10% 미만)
TAIWAN FEELUX ELECTRONIC CO.,LTD	2018-09-05	중국	부품 생산판매	1,250	기업 의결권의 과반수 소유 (기업회계기준서 1027호 13)	미해당 (자산총액의 10% 미만)
PT. FEELUX	1996-03-28	인도네시아 자바베카	부품 생산 판매	802	기업 의결권의 과반수 소유 (기업회계기준서 1027호 13)	미해당 (자산총액의 10% 미만)
FEELUX LIGHTING, INC	2007-05-09	미국 애틀란타	조명 판매	6,523	기업 의결권의 과반수 소유 (기업회계기준서 1027호 13)	미해당 (자산총액의 10% 미만)
(주)와이케이파트너스	2002-08-14	한국	실내 건축 및 디자인	7,847	기업 의결권의 과반수 소유 (기업회계기준서 1027호 13)	미해당 (자산총액의 10% 미만)
FEELUX THAILAND CO.,LTD	2013-06-07	태국 춘부리	부품 생산 판매	7,320	기업 의결권의 과반수 소유 (기업회계기준서 1027호 13)	미해당 (자산총액의 10% 미만)
SHAOXING SHANGYU FEELUX TRADING CO.,LTD	2015-01-20	중국	조명 판매	1,482	기업 의결권의 과반수 소유 (기업회계기준서 1027호 13)	미해당 (자산총액의 10% 미만)
(주)비에스파리츠	1992-05-07	한국	부동산서비스업	11,867	기업 의결권의 과반수 소유 (기업회계기준서 1027호 13)	미해당 (자산총액의 10% 미만)
(주)에프에스플래닝	2018-01-22	한국	사업타당성 분석	3,064	기업 의결권의 과반수 소유 (기업회계기준서 1027호 13)	미해당 (자산총액의 10% 미만)
VIRAL GENE, INC	2016-04-24	미국	신약 연구개발업	1,366	기업 의결권의 과반수 소유	미해당

상호	설립일	주소	주요사업	최근사업연도말 자산총액	지배관계 근거	주요종속 회사 여부
					(기업회계기준서 1027호 13)	(자산총액의 10% 미만)
CAR-TOCELLKOR, INC	2018-04-24	미국	신약 연구개발업, 임상대행업	17,981	기업 의결권의 과반수 소유 (기업회계기준서 1027호 13)	미해당 (자산총액의 10% 미만)
FEELUX JAPAN CO.,LTD	2012-08-09	일본	조명 판매	1,306	기업 의결권의 과반수 소유 (기업회계기준서 1027호 13)	미해당 (자산총액의 10% 미만)
마일드1호조합	2020-03-31	한국	투자조합	2,526	기업 의결권의 과반수 소유 (기업회계기준서 1027호 13)	미해당 (자산총액의 10% 미만)
제이제이조합	2020-09-18	한국	투자조합	4,801	기업 의결권의 과반수 소유 (기업회계기준서 1027호 13)	미해당 (자산총액의 10% 미만)

가-1. 연결대상회사의 변동내용

구분	자회사	사유
신규 연결	마일드1호조합	당기 취득
	리자드조합	당기 취득
	제이제이조합	당기 취득
연결 제외	리자드조합	당기 청산
	-	-

나. 회사의 법적·상업적 명칭

회사의 명칭은 "주식회사 필룩스"라고 표기합니다. 또한 영문으로는 FEELUX CO., LTD라고 표기합니다. 단, 약식으로 표기할 경우에는 "(주)필룩스", 또는 "FEELUX"라고 표기합니다.

다. 설립일자 및 존속기간

당사는 1984년 2월 7일 "보암산업 주식회사"로 설립되었으며 2000년 6월 "주식회사 필룩스"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 해당 여부

당사는 보고서 제출일 현재 중소기업기본법 제2조에 의한 중소기업입니다.

바. 주요 사업의 내용

당사는 다음 내용을 주요 목적 사업으로 영위하고 있으며 자세한 사항은 동 사업보고서의 [II. 사업의 내용] 을 참조하시기 바랍니다.

사업 부문	매출 분류	생산 제품 명
조명 및 문화 콘텐츠 (브랜드: 감성조명)	조명 사업	LED 디바(D bar) / LED 모노레일 LED 슬림램프류 / Flexible LED 일반형광슬림램프류
부품 사업	부품 사업	트랜스 포머, 라인필터, 인덕터 외
소재 사업	소재 사업	페라이트코어, 비드 외
건설업 및 홈 네트워크 사업	기타 사업	건설업 시행, 무선통신형 필마스터 외
바이오 사업	바이오 사업	GCC 백신, CAR-T 세포치료제

i. LED 감성조명 및 문화 콘텐츠 사업 : 전문브랜드 감성조명
<p>당사는 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 설치가 용이함으로 수요가 신장 되고 있으며, 국내뿐 아니라 미주 및 유럽에서도 각광받고 있습니다.</p> <p>LED 제품으로는 DC 전압 전용인 디바3(NDPro) 제품이 생산중에 있으며 당사의 LED 램프의 특징인 슬림함과 설치 용이성을 그대로 갖는 Slimamp Slide, 모노레일 시리즈, 고연색성 Lu</p>

<p>xfeel 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 조절이 가능한 제품을 통해 새로운 조명 시장을 창출함으로써 LED 제품군에서도 큰 매출 증대가 예상됩니다.</p>
<p>ii. 부품 사업</p> <p>트랜스포머(Trans Former), 라인필터(Line Filter) 등은 전자산업의 기초부품으로서 각종 전기, 전자제품에 내장되는 부품이며 전압을 높이거나 낮추는 역할을 하며 주로 가전제품에 많이 쓰여지고 있습니다. 또한 친환경자동차(전기차, 하이브리드)용 전자부품인 트랜스포머와 인덕터, 라인필터를 개발 중이며, 향후 매출을 확대할 계획입니다.</p>
<p>iii. 소재 사업</p> <p>페라이트 코어(Ferrite Core)는 전자파 장애를 제거하는 기능으로 전자제품, 통신장비, 컴퓨터 등에 사용되는 부품입니다.</p>
<p>iv. 건설업 및 홈네트워크 사업</p> <p>- 건설업 당사는 아파트 및 고급빌라 등과 관련된 시행사업을 영위하고 있습니다.</p> <p>- 필마스터 사업 당사가 개발하는 필마스터는 다양한 용도의 무선통신네트워크로서 감성 조명 제어, 전동 모터 커튼 장치 제어 등 다양한 용도의 자동 제어기기로 개발, 판매되고 있습니다.</p>
<p>v. 바이오 사업</p> <p>TDT 및 Coagentus가 보유하고 있는 GOC CAR-T 치료제, 면역유산균 개발과 관련한 신규 암치료제 파이프라인 및 기술을 확보하였습니다.</p>

사. 공시서류 작성 기준일 현재 계열회사의 총수, 주요 계열회사의 명칭 및 상장 여부

당사는 본 보고서 작성기준일 현재 당사를 제외하고 총 26개의 계열회사를 가지고 있습니다. 당사의 계열회사의 현황은 아래와 같습니다.

회계 구분	Nb.	회사명	사업 목적	설립일	지분율	상장여부	비고
중속 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	DONGGUAN FEELUX ELECTRONIC CO.,LTD	부품 생산 판매	2013.12.	100%	비상장	중국
	4	WEIHAI FEELUX IMPORT AND EXPORT CO.,LTD	무역업	2015.03	100%	비상장	중국
	5	FEELUX HONGKONG CO.,LIMITED	부품 판매	2015.01	100%	비상장	홍콩
	6	TAIAN FEELUX ELECTRONIC CO.,LTD	부품 생산 판매	2018.09	100%	비상장	중국
	7	PT. FEELUX	부품 생산 판매	1996.03.	100%	비상장	인도네시아
	8	FEELUX LIGHTING, INC	조명 판매	2007.05.	100%	비상장	미국
	9	(주)와이케이파트너스	실내 건축 및 디자인	2002.08.	100%	비상장	대한민국
	10	FEELUX THAILAND CO.,LTD	부품 생산 판매	2013.06.	100%	비상장	태국
	11	SHAOXING SHANGYU FEELUX TRADING CO.,LTD	조명 판매	2015.01	100%	비상장	중국
	12	(주)비에스퍼리츠	부동산업	1992.05	100%	비상장	대한민국

회계 구분	Nb.	회사명	사업 목적	설립일	지분율	상장여부	비고
	13	(주)에프에스플래닝	사업타당성 분석	2018.01	100%	비상장	대한민국
	14	VRAL GENE, INC	신약 연구개발업	2016.04	85.45%	비상장	미국
	15	CAR-TOCELLKOR, INC	신약 연구개발업, 임상대행업	2018.04	100%	비상장	미국
	16	FEELUX JAPAN CO.,LTD	조명 판매	2012.08	100%	비상장	일본
	17	마일드1호조합	투자조합	2020.03	60%	비상장	대한민국
	18	제이제이조합	투자조합	2020.09	97.54%	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	100%	비상장	미국
	23	(주)장원테크	이동전화기제조업	2000.01	17.05%	상장	대한민국
	24	이엑스티(주)	토목, 건축 파일공사	2004.05	0.31%	상장	대한민국
	25	인마크제일호사모투자합자회사	사모투자펀드	2019.12	42.55%	비상장	대한민국
	26	(주)오버나인와이디	부동산개발	2019.05	10.00%	비상장	대한민국

아. 신용평가에 관한 사항

평가일	신용평가전문기관명	신용등급체계	신용등급	등급 정의
2020.04.18	주식회사 이크레더블	AAA~D	BB-	신용능력에 당면문제는 없으나, 안정성면에서는 저하가능성이 내포되어 있음
2020.04.23	주식회사 나이스디앤비	AAA~D	BB+	단기적 상거래 이행능력이 인정되나, 환경변화에 대한 대처능력은 제한적인 수준
2020.07.01	주식회사 나이스디앤비	AAA~D	BB+	단기적 상거래 이행능력이 인정되나, 환경변화에 대한 대처능력은 제한적인 수준

※ 2020년 신용평가 재무결산기준일은 2019년 12월 31일입니다.

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 내용은 다음과 같습니다.

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)

일자	내용
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
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)

일자	내용
	(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
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
	중국위해필룩스전자 유한공사가 산동필룩스를 흡수합병

일자	내용
2014년 05월	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]
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

일자	내용
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)
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

일자	내용
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

3. 자본금 변동사항

가. 증자(감자)현황

(기준일: 2020년 12월 31일)

(단위: 원, 주)

주식발행 (감소)일자	발행(감소) 형태	발행(감소)한 주식의 내용				
		주식의 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	-

주식발행 (감소)일자	발행(감소) 형태	발행(감소)한 주식의 내용				
		주식의 종류	수량	주당 액면가액	주당발행 (감소)가액	비고
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	-
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	-

주식발행 (감소)일자	발행(감소) 형태	발행(감소)한 주식의 내용				
		주식의 종류	수량	주당 액면가액	주당발행 (감소)가액	비고
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	-

나. 이상환 전환사채 발행현황

(기준일 : 2020년 12월 31일)

(단위 : 천원, 주)

종류\구분	회사	발행일	만기일	권면(전자등록)총액	전환대상 주식의 종류	전환청구가능기간	전환조건		이상환사채		비고
							전환비율 (%)	전환가액	권면(전자등록)총액	전환가능주식수	
무기명식 이권부 무보증 사모 전환사채	제13회	2018.08.30	2021.08.30	10,000,000	기명식 보통주	2019.08.30~2021.07.30	100	9,700	1,100,000	113,402	-
무기명식 이권부 무보증 사모 전환사채	제15회	2020.01.17	2023.01.17	10,000,000	기명식 보통주	2021.01.17~2023.01.16	100	3,165	10,000,000	3,159,557	-
무기명식 이권부 무보증 사모 전환사채	제16회	2020.04.28	2023.04.28	10,000,000	기명식 보통주	2021.04.28~2023.03.28	100	3,476	10,000,000	2,876,869	-
합계	-	-	-	30,000,000	-	-	-	-	21,100,000	6,149,828	-

4. 주식의 총수 등

가. 주식의 총수 현황

(기준일: 2020년 12월 31일)

(단위: 주)

구 분	주식의 종류			비고
	보통주	우선주	합계	
I. 발행할 주식의 총수	200,000,000	-	200,000,000	-
II. 현재까지 발행한 주식의 총수	90,343,128	-	90,343,128	-
III. 현재까지 감소한 주식의 총수	300,000	-	300,000	-
1. 감자 2. 이익소각 3. 상환주식의 상환 4. 기타	-	-	-	-
	300,000	-	300,000	-
	-	-	-	-
	-	-	-	-
IV. 발행주식의 총수 (II-III)	90,043,128	-	90,043,128	-
V. 자기주식수	2,802	-	2,802	-
VI. 유통주식수 (IV-V)	90,040,326	-	90,040,326	-

나. 자기주식 취득 및 처분 현황

(기준일: 2020년 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	-	-	-	-	-		
		보통주	2,802	-	-	-	2,802	-

취득방법	주식의 종류	기초수량	변동 수량			기말수량	비고
			취득(+)	처분(-)	소각(-)		
총 계(a+b+c)	우선주	-	-	-	-	-	-

5. 의결권 현황

(기준일 : 2020년 12월 31일)

(단위 : 주)

구 분	주식의 종류	주식수	비고
발행주식총수(A)	보통주	90,043,128	-
	우선주	-	-
의결권없는 주식수(B)	보통주	2,802	-
	우선주	-	-
정관에 의하여 의결권 행사가 배제된 주식수(C)	보통주	-	-
	우선주	-	-
기타 법률에 의하여 의결권 행사가 제한된 주식수(D)	보통주	-	-
	우선주	-	-
의결권이 부활된 주식수(E)	보통주	-	-
	우선주	-	-
의결권을 행사할 수 있는 주식수(F = A - B - C - D + E)	보통주	90,040,326	-
	우선주	-	-

6. 배당에 관한 사항 등

가. 배당에 관한 사항

당사 정관은 배당에 관하여 아래와 같이 규정하고 있습니다.

제10조의3(신주의 배당기산일)
이 회사가 유상증자, 무상증자 및 주식배당에 의하여 신주를 발행하는 경우 신주에 대한

이익의 배당에 관하여는 신주를 발행한 때가 속하는 영업연도의 직전 영업연도 말에 발행된 것으로 본다.

제44조(이익금의 처분)

이 회사는 매사업연도의 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 매 결산기 말 현재의 주주명부에 기재된 주주 또는 등록된 질권 자에게 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
- ④ 사업연도 개시일 이후 제1항의 기준일 이전에 신주를 발행한 경우(준비금의 자본전입, 주식배당, 전환사채의 전환 청구, 신주인수권부사채의 신주인수권 행사의 경우를 포함한다)에는 중간배당에 관해서는 당해 신주는 직전사업연도 말에 발행된 것으로 본다.

제46조(배당금지급청구권의 소멸시효)

- ① 배당금의 지급청구권은 5년 간 이를 행사하지 아니하면 소멸시효가 완성한다.
- ② 제1항의 시효의 완성으로 인한 배당금은 이 회사에 귀속한다.

나. 주요배당지표

구 분	주식의 종류	당기	전기	전전기
		제38기 (2020년)	제37기 (2019년)	제36기 (2018년)
주당액면가액(원)		500	500	500
(연결)당기순이익(백만원)		-47,132	-11,684	-11,041
(별도)당기순이익(백만원)		-52,708	-8,142	-3,383
(연결)주당순이익(원)		-535	-168	-244
현금배당금총액(백만원)		-	-	-
주식배당금총액(백만원)		-	-	-
(연결)현금배당성향(%)		-	-	-
현금배당수익률(%)	보통주	-	-	-
	우선주	-	-	-
주식배당수익률(%)	보통주	-	-	-
	우선주	-	-	-
주당 현금배당금(원)	보통주	-	-	-
	우선주	-	-	-
주당 주식배당(주)	보통주	-	-	-
	우선주	-	-	-

다. 과거 배당 이력

(단위: 회, %)

연속 배당횟수		평균 배당수익률	
분기(중간)배당	결산배당	최근 3년간	최근 5년간
-	-	-	-

7. 정관에 관한 사항

가. 정관이력

사업보고서에 첨부된 정관의 최근 개정일은 '19.10.08이며, 제 38기 정기 주주총회 ('21.3.29)안건 중 정관 변경 안건이 포함될 예정입니다.

※ 제 38기 정기주주총회에서 상정될 정관 일부 변경의 건 안건의 내용은 아래와 같습니다.

의안	변경전 내용	변경후 내용	변경의 목적
	제1조(상호) 이 회사는 주식회사 필룩스라 한다. 영문으로는 Feelux Co., Ltd.로 표기한다.	제1조(상호) 이 회사는 케이에이치필룩스 주식회사라 한다. 영문으로는 KH Feelux Co., Ltd.로 표기한다.	- 상호명 변경
	제8조의 4(이익배당, 의결권 배제 및 주식의 전환에 관한 종류주식) ⑨ 제7항 따라 발행되는 신주에 대한 이익의 배당에 관하여는 제10조의3(신주의 배당기산일)의 규정을 준용한다.	제8조의 4(이익배당, 의결권 배제 및 주식의 전환에 관한 종류주식) ⑨(삭제)	- 제10조의3의 조정에 따라정비함에 따라 배당기산일 준용규정을 삭제(이하 종류주식 부분 동일)
	제9조(주식 및 신주인수권증서에 표시되어야 할 권리의 전자등록) 이 회사는 주권 및 신주인수권증서를 발행하는 대신 전자등록기관의 전자등록계좌부에 주식 및 신주인수권증서에 표시되어야 할 권리를 전자등록한다.	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.	- 비상장 사채 등 의무등록 대상이 아닌 주식등에 대해서는 전자등록을 하지 않을 수 있도록 함
	제10조의2(주식매수선택권) ⑥주식매수선택권의 행사로 인하여 발행한 신주에 대한 이익의 배당에 관하여는 제10조의3과 제45조의2 제4항의 규정을 준용한다.	제10조의2(주식매수선택권) ⑥(삭제)	- 제10조의3의 조정에 따라 배당 기산일 준용 규정을 삭제
	제10조의 3(신주의 배당기산일) 이 회사가 유상증자, 무상증자 및 주식배당에 의하여 신주를 발행하는 경우 신주에 대한 이익의 배당에 관하여는 신주를 발행한 때가 속하는 영업연도의 직전 영업연도 말에 발행된 것으로 본다.	제10조의 3(신주의 동등배당) 이 회사는 배당 기준일 현재 발행(전환된 경우를 포함한다)된 동종 주식에 대하여 발행일에 관계 없이 모두 동등하게 배당한다.	- 동등배당 원칙을 명시
	제11조(명의개서대리인) ④제3항의 사무취급에 관한 절차는 명의개서대리인의 증권 명의개서대행 등에 관한 규정에 따른다.	제11조(명의개서대리인) ④제3항의 사무취급에 관한 절차는 명의개서대리인이 정한 관련 업무규정에 따른다.	- 전자등록제도에 도입에 따른 증권에 대한 명의 개서대행업무 사라진 현황을 반영
	제12조 (삭제)	제12조(주주명부 작성·비치) ① 이 회사는 전자등록기관으로부터 소유자명세를 통지받은 경우 통지받은 사항과 통지 연월일을 기재하여 주주명부를 작성	- 전자증권법 제37조 제6항의 규정 내용 반영

의안	변경전 내용	변경후 내용	변경의 목적
		<ul style="list-style-type: none"> · 비치하여야 한다. ② 이 회사는 5% 이상 지분을 보유한 주주(특수관계인 등을 포함한다)의 현황에 변경이 있는 등 필요한 경우에 전자등록기관에 소유자명세의 작성을 요청할 수 있다. 	- 전자증권법시행령 제31조 제4항 제3호 가목에 의거 회사가 소유자명세의 작성요청이 가능하도록 근거 규정을 마련
	제13조(주주명부의 폐쇄 및 기준일) ① 회사는 매년 1월 1일부터 1월 15일까지 권리에 관한 주주명부의 기재변경을 정지한다.	제13조(주주명부의 폐쇄 및 기준일) ① 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.	
	② 회사는 매년 12월 31일 현재 주주명부에 기재되어 있는 주주를 그 결산기에 관한 정기주주총회에서 권리를 행사할 주주로 한다.	② 회사가 제1항의 기간 또는 날을 정하는 경우 3개월을 경과하지 아니하는 일정한 기간을 정하여 권리에 관한 주주명부의 기재변경을 정지하거나, 3개월 내로 정한 날에 주주명부에 기재되어 있는 주주를 그 권리를 행사할 주주로 할 수 있다.	- 상법 개정에 따라 기준일을 결산기말이 아닌 날로 정할 수 있게 됨에 따라 1월중의 날을 정할 수 있도록 기준일 관련 규정을 정비
	③ 회사는 임시주주총회의 소집 기타 필요한 경우 이사의 결의로 3개월을 경과하지 아니하는 일정한 기간을 정하여 권리에 관한 주주명부의 기재변경을 정지하거나, 이사의 결의로 3개월 내로 정한 날에 주주명부에 기재되어 있는 주주를 그 권리를 행사할 주주로 할 수 있다. 이 경우 이사회는 필요하다고 인정하는 때에는 주주명부의 기재변경 정지와 기준일의 지정을 함께 할 수 있으며, 회사는 주주명부 폐쇄기간 또는 기준일의 2주간 전에 이를 공고하여야 한다.	③ 회사가 제1항의 기간 또는 날을 정한 때에는 그 기간 또는 날의 2주 전에 이를 공고하여야 한다.	
	<주식 신설>	※ 「주식·사채 등의 전자등록에 관한 법률」에 따라 주식등을 전자등록한 경우 주주명부 폐쇄기간의 설정이 불필요하므로 기준일 제도만으로 운영할 수도 있음.	
	제14조(전환사채의 발행) ① 회사는 사채의 액면총액이 2,000억원을 초과하지 않는 범위 내에서 다음 각 호의 경우 이사	제14조(전환사채의 발행) ① 회사는 사채의 액면총액이 3,000억원을 초과하지 않는 범위 내에서 다음 각 호의 경우 이사	

의안	변경전 내용	변경후 내용	변경의 목적
제 2호 의안: 정관 일부 변경의 건	회의 결의로 주주 이외의 자에게 전환사채를 발행할 수 있다. 제14조(전환사채의 발행) ① 회사는 사채의 액면총액이 2,000억원을 초과하지 않는 범위 내에서 다음 각 호의 경우 이사회의 결의로 주주 이외의 자에게 전환사채를 발행할 수 있다.	회의 결의로 주주 이외의 자에게 전환사채를 발행할 수 있다.	- 전환사채 발행한도 금액 변경
	⑤ 전환으로 인하여 발행하는 주식에 대한 이익의 배당과 전환사채에 대한 이자의 지급에 관하여는 제10조의 3의 규정을 준용한다.	⑤ 전환으로 인하여 발행하는 신주에 대한 이익의 배당에 대하여는 제10조3의 규정을 준용한다.	- 전환사채의 전환에 따라 발행일에 관계 없이 동등하게 배당이 지급될 수 있게 됨에 따라 이자지급시기 이후 전환일까지 발생할 수 있는 이자에 대한 지급의무가 발생하지 않음을 분명히 함
	⑥ 「증권의 발행 및 공시 등에 관한 규정」 제5-23조에 의거 전환가액을 조정한다. 단, 발행가능 사채 액면총액 중 1,000억원 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, 발행가능 사채 액면총액 중 3,000억원 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) ⑤신주인수권의 행사로 인하여 발행하는 주식에 대한 이익의 배당에 관하여는 제10조의3의 규정을 준용한다.	제15조(신주인수권부사채의 발행) ⑤(삭 제)	- 제10조의3의 조정에 따라 배당 기산일 준용규정을 삭제
	제17조(소집시기) ① 회사의 주주총회는 정기주주총회와 임시주주총회로 한다. 제17조(소집시기) ① 회사의 주주총회는 정기주주총회와 임시주주총회로 한다. 제17조(소집시기) ① 회사의 주주총회는 정기주주총회와 임시주주총회로 한다. 제17조(소집시기) ① 회사의 주주총회는 정기주주총회와 임시주주총회로 한다.	제17조(소집시기) 회사는 매결산기마다 정기주주총회를 소집하여야 하고, 필요에 따라 임시주주총회를 소집한다.	- 정기주주총회 개최시기의 유연성을 확보하기 위한 조문정비
	② 정기주주총회는 매 영업연도 종료일의 다음날부터 3월 이내에 소집하고, 임시주주총회는 필요한 경우에 수시로 소집한다.	(삭 제)	
	제41조의 2(감사의 수와 선임) ③ 감사의 선임은 출석한 주주의 의결권의 과반수로 하되 발행주식총수의 4분의 1이 상의 수로 하	제41조의 2(감사의 수와 선임) ③ 감사의 선임은 출석한 주주의 의결권의 과반수로 하되 발행주식총수의 4분의 1이 상의 수	

의안	변경전 내용	변경후 내용	변경의 목적
	여야 한다. 그러나 의결권 있는 발행주식총수의100분의3을 초과하는 수의 주식을 가진 주주는 그 초과하는 주식에 관하여 제1항의 감사의 선임에 있어서는 의결권을 행사하지 못한다. 다만, 소유주식수의 산정에 있어 최대주주와 그 특수관계인, 최대주주 또는 그 특수관계인의 계산으로 주식을 보유하는 자, 최대주주 또는 그 특수관계인에게 의결권을 위임한 자가 소유하는 의결권 있는 주식의 수는 합산한다.	로 하여야 한다. 다만, 상법 제368조의4 제1항에 따라 전자적 방법으로 의결권을 행사할 수 있도록 한 경우에는 출석한 주주의 의결권의 과반수로써 감사의 선임을 결의할 수 있다.	- 개정 상법 제409조 제3항 반영
	<신설>	④ 감사의 선임과 해임에는 의결권 없는 주식을 제외한 발행주식총수의 100분의 3을 초과하는 수의 주식을 가진 주주(최대주주인 경우에는 그의 특수관계인, 그 밖에 상법시행령으로 정하는 자가 소유하는 주식을 합산한다)는 그 초과하는 주식에 관하여 의결권을 행사하지 못한다.	- 개정 상법 제542조의12 제7항 반영 - 개정 상법 제542조의12 제7항 반영
	제43조(재무제표와 영업보고서의 작성·비치 등) ② 대표이사는 정기주주총회 회일의 6주간 전에 제1항의 서류를 감사에게 제출하여야 한다.제43조(재무제표와 영업보고서의 작성·비치 등) ② 대표이사는 정기주주총회 회일의 6주간 전에 제1항의 서류를 감사에게 제출하여야 한다.	제43조(재무제표와 영업보고서의 작성·비치 등) ② 대표이사는 정기주주총회 회일 또는 사업보고서 제출기한의 6주간 전에 제1항의 서류를 감사에게 제출하여야 한다.	
	③ 감사는 정기주주총회일1주 전까지 감사보고서를 대표이사에게 제출하여야 한다.	③ 감사는 정기주주총회일 또는 사업보고서 제출기한의 1주 전까지 감사보고서를 대표이사에게 제출하여야 한다.	
	<주석 신설>	※ (주1) 사업보고서 제출기한 이후 정기주주총회를 개최하는 경우 회사는 「주식회사 등의 외부감사에 관한 법률」의 규정에 따라 재무제표를 사업보고서 제출기한 6주 전(연결재무제표는 4주 전)까지 외부감사인에게 제출하여야 함. ※ (주2) 사업보고서 제출기한 이후 정기주주총회를 개최하는 경우 외부감사인은 「주식회사 등의 외부감사에 관한 법률」의 규정에 따라 외부감사보고서를 사업보고서 제출기한 1주 전까지 회사에 제출하여야 하며, 사	- 개정 상법시행령(20.1.29.)반영

의안	변경전 내용	변경후 내용	변경의 목적
		업보고서 제출 시 (외부감사인 의) “ 감사보고서” 와 “ 감사의 감사보고서” 를 필수로 첨부하여야 함.	
	제45조(이익배당) ② 제1항의 배당은 매 결산기 말 현재의 주주명부에 기재된 주주 또는 등록된 질권 자에게 지급한다.	제45조(이익배당) ② 제1항의 배당은 이사회 결의로 정하는 배당기준일 현재의 주주명부에 기재된 주주 또는 등록된 질권자에게 지급한다.	- 배당기준일을 이사회 결의로 정하는 날로 설정할 수 있도록 함.
	<주식 신설>	※ 제17조제1항에 따라 정한 정기주주총회의 기준일과 다른날로 배당기준일을 정할 수 있음.	- 배당기준일 설정에 관한 주식 신설
	제45조의2(중간배당①) ④ 사업년도개시일 이후 제1항의 기준일 이전에 신주를 발행한 경우(준비금의 자본전입, 주식 배당, 전환사채의 전환청구, 신주인수권부사채의 신주인수권 행사의 경우를 포함한다)에는 중간배당에 관해서는 당해 신주는 직전사업년도말에 발행된 것으로 본다.	제45조의2(중간배당①) ④ (삭 제)	- 배당기준일 및 주식발행 시기와 관계 없이 모든 주식에 대하여 동등배당을 하는 것으로 제10조의3를 조정함에 따라 중간배당시 배당기산일을 직전 사업년도말에 소급하는 규정을 삭제
	<주식 신설>	※ (주1) 사업보고서 제출기한 이후 정기주주총회를 개최하는 경우 회사는 「주식회사 등의 외부감사에 관한 법률」의 규정에 따라 재무제표를 사업보고서 제출기한 6주 전(연결재무제표는 4주 전)까지 외부감사인에게 제출하여야 함. ※ (주2) 사업보고서 제출기한 이후 정기주주총회를 개최하는 경우 외부감사인은 「주식회사 등의 외부감사에 관한 법률」의 규정에 따라 외부감사보고서를 사업보고서 제출기한 1주 전까지 회사에 제출하여야 하며, 사업보고서 제출 시 (외부감사인의) “ 감사보고서” 와 “ 감사의 감사보고서” 를 필수로 첨부하여야 함.	- 개정 상법시행령(20.1.29.) 반영
	부 칙 ① (시행일) 이 정관은 2019년 10월 08일부터 시행한다.	부 칙 ① (시행일) 이 정관은 2021년 3월 24일부터 시행한다.	
	<신설>	② (감사 선임에 관한 적용례) 제34조제3항의 개정규정(선임에 관한 부분에 한한다)은 이 정관 시행 이후 선임하는 감사부터 적용한다. 제3조(감사 해임에 관한 적용례) 제34조제3항의 개정규정(해임에 관한 부분에 한한다)은 이 정	- 부칙 신설

의안	변경전 내용	변경후 내용	변경의 목적
		관 시행 당시 종전 규정에 따라 선임된 감사를 해임하는 경우에도 적용한다.	

나. 정관 변경 이력

정관변경일	해당주총명	주요변경사항	변경이유
2018년 04월 30일	제36기 임시주주총회	제2조 (목적) - 사업목적 추가 제29조 (이사의 수) - 변경전: 3인이상 7人以下 - 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 9人以下	- 이사의 수 변경

II. 사업의 내용

1. 사업부문별 현황

가. 사업부문별 현황

당사 및 종속회사의 사업부문별 현황을 요약하면 조명사업부문, 부품사업부문, 소재사업부문, 바이오사업부문, 기타사업부문의 5개 사업부문 체제를 이루고 있으며, 각 부문의 주요 제품은 아래와 같습니다.

부문	회사	주요 재화 및 용역	주요 고객	사업내용
조명사업	<ul style="list-style-type: none"> · (주)필룩스 · 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	- FAGERHULT S.L - ONNINEN OY IMPORT FOR WARDING GROUP - NEON FRANCE - SPECIAL LIGHTING GROUP	조명 생산 및 판매
	<ul style="list-style-type: none"> · (주)필룩스 · FEELUX OPTO ELECTRONCS(SHANDONG) CO.,LTD 			

부문	회사	주요 재화 및 용역	주요 고객	사업내용
부품사업	<ul style="list-style-type: none"> 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	<ul style="list-style-type: none"> 리엔창(CHINA) LG INNOTEK YANTAI LG전자(주) (주)유양디앤유 (주)에이치엔이 	트랜스 포머 생산 및 판매
소재사업	<ul style="list-style-type: none"> (주)필룩스 FEELUX OPTO ELECTRONICS(SHANDONG) CO.,LTD PT. FEELUX 	페라이트 코어	<ul style="list-style-type: none"> (주)유니솔렉 대아홀딩스(주) (주)에스엘전자 	페라이트 코어 생산 및 판매
바이오사업	<ul style="list-style-type: none"> VIRAL GENE, INC CAR-TOCELLKOR, INC 	면역항암치료제, GOC CAR-T 세포치료제 및 GOC 면역 유산균	-	신약 연구 개발업
기타사업	<ul style="list-style-type: none"> (주)필룩스 WEIHAI FEELUX IMPORT AND EXPORT CO.,LTD (주)와이케이파트너스 (주)비에스피리츠 (주)에프에스플래닝 마일드1호조합 제이제이조합 	건설업,부동산업, 인테리어, 공사 용역제공 등	- 개인 등	건설업 및 인테리어 / 공사 매출

나. 사업부문별 요약 재무현황

(단위: 천원)

구 분	소재사업부	부품사업부	조명사업부	기타사업부문	부문간조정	합계
<당기>						
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	(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
<전기>						
수 익						
재화의 판매로 인한 수익	14,238,037	80,676,673	33,990,233	4,623,245	(36,808,215)	96,719,973
용역의 제공으로 인한 수익	-	-	-	38,383,586	-	38,383,586
합 계	14,238,037	80,676,673	33,990,233	43,006,831	(36,808,215)	135,103,559
감가상각비와 무형자산상각비	437,621	1,314,474	759,077	1,146,613	1,194,911	4,852,696
영업이익	1,001,029	(3,141,663)	(1,065,138)	3,570,985	2,538,378	2,903,591
당기순이익(손실)	(4,406,948)	17,675,714	5,859,097	(29,102,187)	(1,709,627)	(11,683,951)
자 산						
재고자산	2,618,198	9,513,509	12,315,541	29,532,208	(2,504,341)	51,475,115
유형자산	10,474,588	31,525,538	18,029,179	27,406,225	-	87,435,530
무형자산	215,997	585,563	514,217	604,217	29,190,314	31,110,308

다. 사업부문별 현황

(1) 주요 사업의 내용

사업부문	매출분류	생산제품명
조명 및 문화 콘텐츠 (브랜드: 감성조명)	조명 사업	LED 디바(D bar) / LED 모노레일 LED 슬림램프류 / Flexible LED 일반형광슬림램프류
부품 사업	부품 사업	트랜스포머, 라인필터, 인덕터 외
소재 사업	소재 사업	페라이트코어, 비드 외
바이오 사업	기타 사업	-
건설업 사업 및 홈네트워크	기타 사업	건설업 / 무선통신형 필마스터

(2) LED감성조명 및 문화콘텐츠 사업 : 전문브랜드 감성조명

당사는 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 설치가 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, 생상, 색온도, 밝기 조정이 가능한 제품을 통해 새로운 조명 시장을 창출함으로써 LED 제품군에서도 큰 매출 증대가 예상됩니다.

(3) 부품사업

트랜스포머(Trans Former), 라인필터(Line Filter) 등은 전자산업의 기초부품으로서 각종 전기, 전자제품에 내장되는 부품이며 전압을 높이거나 낮추는 역할을 하며 주로 TV, 에어컨 등 가전제품에 많이 쓰여지고 있습니다.

(4) 소재사업

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

(5) 홈네트워크사업 : 필마스터

당사가 개발하는 필마스터는 다양한 용도의 무선통신네트워크로서 감성조명제어 전동모터 커튼장치제어등 다양한 용도의 자동제어기기로 개발 판매하고 있습니다.

(6) 건설업

건설산업은 일상생활 및 생산, 소비 등 경제활동을 위한 공간 및 상호 교류 등 인프라를 구축하는 사업으로 아파트 및 빌라 등 주거시설을 건설하는 주택사업을 판매 및 공급하고 있습니다.

(7) 바이오 사업

(가) 대장암 면역항암제 및 GCC CAR-T 세포치료제

당사는 2018년 3월 8일 장래사업 및 경영계획 공시를 통해 밝힌 바와 같이 미국의 토마스 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 대장암, 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 LIFESCIENCE, LLC)를 인수했습니다. 두 회사는 바이러스 기반의 면역항암치료제를 개발하는 바이럴 진(VIRAL GENE, INC)의 지분을 각각 31.18%씩을 보유하고 있어, 당사는 손자회사로 바이럴진을 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 및 GCC 면역 유산균의 원천기술 인수를 위하여 미국에 자회사 카티셀코아(CAR-TCCELLKOR, INC)를 설립하였으며 2018년 6월 11일 미국 자회사 카티셀코아를 통하여 GCC CAR-T 세포치료제의

원천기술과 전세계 권권을 보유하고 있는 리미나투스 파마(LIMINATUS PHARMA, LLC)를 Consonatus, LLC로부터 인수하였습니다. 한편, 리미나투스 파마의 구 주주인 Consonatus, LLC는 리미나투스 파마에 대한 지분율이 50%에 이를 때까지 언제든지 리미나투스 파마로부터 주식을 \$0.01에 매수할 수 있는 옵션(Options for the Initial Member)을 보유하고 있습니다.

당사는 2019년 8월 2일 리미나투스 파마의 나스닥 상장 추진과 관련하여 바이럴진의 주식을 USD 60,000,000에 리미나투스 파마에 조건부 양도하기로 확약하였습니다. 또한, 본 확약 일자로부터 1년 이내 Pre-IPO가 성공하지 못할 경우 또는 2년 이내에 리미나투스 파마의 나스닥 상장이 성공하지 못할 경우 본 확약을 취소할 수 있는 권리를 당사가 보유하고 있습니다.

(나) 항생-항염증 선도물질 개발

당사는 2020년 9월 1일을 연구개시일로 하여 을지대학교와의 산학 협업을 위한 긴밀한 협력 관계가 필요하다는 것을 공동으로 인식하고, 신뢰를 바탕으로 공동의 발전을 위하여 3차년도에 걸친 국내 석회동굴에서 산출되는 동굴 생성물(speleothem) 중 하나인 월유(Moonmilk) 자체 또는 월유에서 유래한 미생물로부터 항생-항염증 활성을 가진 선도 물질을 개발하는 연구를 시작했습니다. 또한, 본 연구는 당사가 을지대학교에게 한국의 동굴 생성물을 이용한 항생-항염증에 관한 “연구용역”의 수행을 의뢰하고, 을지대학교가 이를 수행함과 관련하여 필요한 제반 권리와 의무를 규정함을 목적으로 시행될 예정입니다.

따라서, 당사는 바이오마커 신약개발 및 특허 등록 경험이 다수한 을지대학교, 강원대학교, 고려대학교, 서울대학교 연구진들과 함께 동굴 생성물이라는 천연물질로부터 기존의 항생제를 대체할 수 있는 새로운 항생-항염 선도 물질을 확보하여, 항생제 내성균의 치료와 염증 유발균의 치료를 동시에 할 수 있는 기술 확보와 좀 더 탁월한 효과를 가진 상처, 염증, 알레르기성 질환 등의 치료제 개발을 통해 미래 바이오 사업에 다양한 기반을 구축하고자 합니다.

(다) 바이오신약 개발과 사업화를 위한 공동연구 및 플랫폼 구축

당사는 2020년 8월 29일, 면역세포치료제, 천연물 신약, 바이오산업 분야 R&D, 그리고 필룩스가 보유한 파이프라인에 대한 임상시험과 바이오 시장 진출 전략 등 바이오 사업 제반 업무 자문을 위해 경희대학교 산학협력단과 산업자문 계약을 체결하였습니다. 본 계약을 통해 면역세포치료제 및 천연물신약 개발에 대한 전략 분석, 바이

오 신약개발 및 이와 관련한 연구개발에 대한 인적 및 제도적 지원, 그리고 바이오 시장 진출 전략 등에 대한 바이오 사업 제반 업무에 대한 자문을 통해 당사의 연구개발 및 사업화를 위한 역량을 강화하고 성장기반을 확장하고자 합니다.

(라) 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 억제제는 물론 현재 유행중인 COVID-19의 바이러스 감염 및 복제를 억제하는 효과를 밝혀내어 특허를 출원하였고 인도에서 코로나 치료제 개발을 위한 임상2상을 완료했습니다. 이뿐만 아니라, 제넨셀은 다양한 건강기능식품에 대한 인체적용시험을 완료하고, 개별인정을 신청하는 등 건강기능식품에 대한 매출을 위한 준비를 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.

라. 산업의 성장성

(1) LED 감성조명 및 문화컨텐츠 사업

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 가능, 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.

(2) 부품 사업 및 소재 사업

(가) 페라이트 코어(FERRITE CORE)

전자기기는 향후에도 저손실 고효율화, 소형화로 진화할 것이며, 이렇게 진보하기 위해서는 소재의 개발이 선행되어야 합니다. 즉 전원 공급 장치를 소형화하기 위해서는 성능을 높여야 하고(스위칭 주파수를 높여야 함) 이렇게 하기 위해서는 트랜스의 핵심제인 페라이트 코어가 저손실 고주파로 개발될 것이며, 이부문에 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 코어생산업체와 합자회사를 설립하여 자체적으로 FERRITE CORE를 조달할 수 있게 되었으며, 소재의 선행 개발을 통해 시장 경쟁력이 상승할 것으로 예상됩니다.

(나) 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 것이며, ADAPER가 표준화 되면 국가별로 별도 개발 생산하는 노력이 절감되고, 전원의 안전성을 확보할 수 있는 동시에 다량 생산이 가능해질 것입니다.

(3) 건설업

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.

(4) 바이오 사업

최근 들어 전세계에서 발생하는 암환자 수는 매년 증가하고 있으며, 암으로 인해 사망한 환자수도 매년 증가하고 있는 추세입니다. 이에 따라 세계의 제약 회사에서는 암에 대한 연구와 암세포의 증식을 억제하기 위한 항암제를 개발하는 데에 주력하면서 면역항암제에 대한 바이오 시장은 다른 의약 제품에 비해 빠르게 성장하고 있습니다. 특히 대장암의 경우, 보통 60대 이후에 많이 발생하지만 최근에는 식생활 습관이 많이 바뀌면서 젊은 연령층에서도 대장암이 많이 증가하고 있습니다. 세계보건기구(World Health Organization, WHO)에 의하면, 한국은 전 세계 대장암 발병률 1위로 보고된 바 있으며, 전 세계적으로는 암 발생률 4위로 보고 되었습니다.

이에 맞추어 당사는 영속적인 성장을 위한 신규사업을 추진하여 미래 사업환경에 맞는 성장동력 확보를 하는 동시에 전이성 소화기암 환자를 치료하는 데에 기여하기 위해 파이프라인 연구개발 사업에 투자하며 바이오 사업을 시작하였습니다. 현재 미국 바이오 기업 인수와 자회사 설립을 통해 3세대 치료 기술인 GCC CAR-T cell 치료제 기술과 GCC Vaccine 기술에 대한 파이프라인을 보유하고 있습니다. 현재 당사는 파이프라인의 임상시험을 위해 끊임없는 지원을 하고 있습니다.

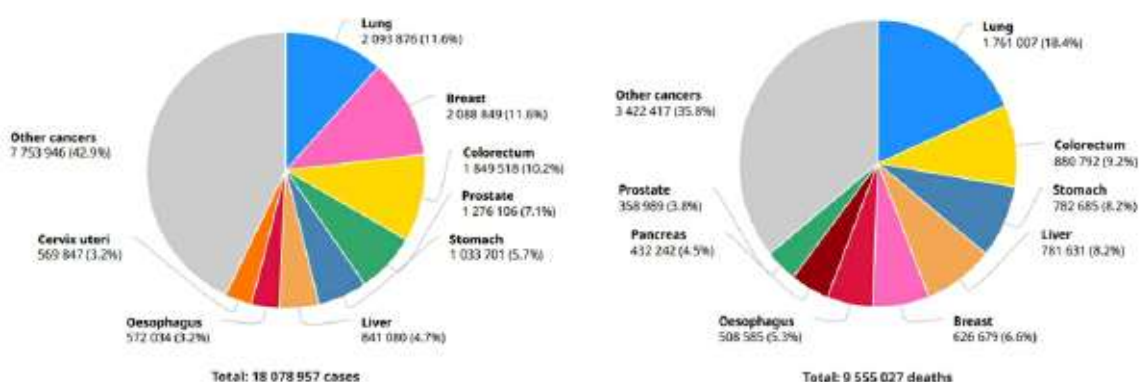
바이오 산업은 생명공학기술이 산업 차원의 발전단계에 진입하면서 이미 보건의료분야에서 산업화가 진전되어 왔습니다. 이러한 추세는 앞으로도 당분간 지속될 것으로 보이며, 최근에는 연구개발을 위한 주요한 장비(Tool)의 개발, 서비스 및 바이오칩등 융합기술영역에서도 새로운 시장이 대규모로 그리고 본격적으로 형성되고 있습니다.

현재 바이오 시장 중 바이오의약품 시장은 기존 오리지널 바이오 의약품의 특허 만료의 진행, 환자 및 시장으로부터의 요구, 각국 정부의 규제정책의 변화 등을 반영하여 바이오베터(Bio Better) 및 항암 바이오 신약 개발에 우호적인 시장환경으로 재편되고 있으며, 최근 들어 DNA를 이용한 치료 백신과 인체 면역체계를 이용한 면역항암 치료제 개발이 활발히 진행되고 있습니다. 이에 따라 향후 바이오 의약품 시장은 급격히 확대, 재편될 것입니다.

2018년 초에 발간된 스트래티스틱스 MRC (Statistics Market Research Consulting) 자료에 따르면, 전세계 면역항암치료제 시장은 2016년 \$62.57billion으로 추산되

며 2016년에서 2023년까지 연평균 14.3% 성장하여 2023년에는 \$160.24billion에 이를 것으로 예상됩니다.

국제암연구기관(International Agency for Research on Cancer, IARC)에 따르면 2018년 전세계에서 발생한 암환자 수는 약 1,800만명으로 보고되었고 같은 해 약 956만명이 사망한 것으로 보고되었습니다. 이는 2012년 발생한 암환자 수인 1,400명과 사망자 820만 명에 비해서 각 약 400만 명과 136만명이 늘어난 수치이며 앞으로도 증가하는 추세입니다. 대장암의 경우 2018년 전체 발생한 암 중에서 3위로 보고되었으며, 약 185명이 진단되었고 약 88만명이 사망한 것으로 보고되었습니다.



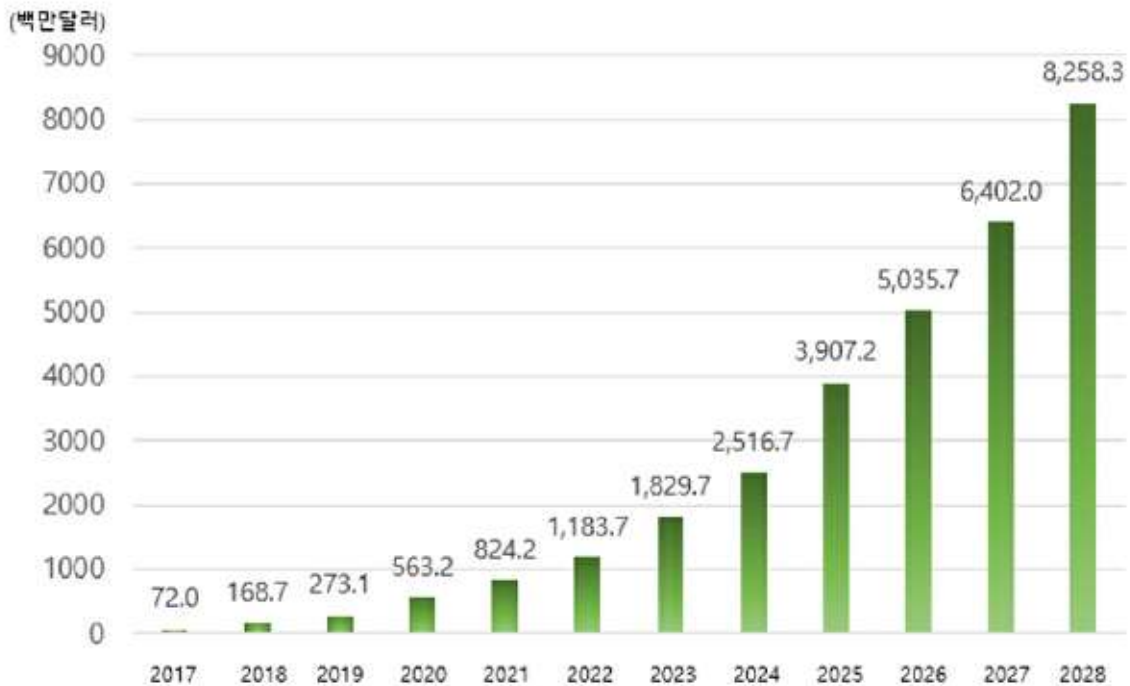
[자료: Globocan 2018]

2018년 전 세계 암 진단 발생 및 사망자 수

미국암학회(American Cancer Society)에 따르면, 2019년 미국에서 101,420건의 대장암과 44,180건의 직장암이 진단되었고 51,020건의 사망이 보고되었습니다. 미국에서 대장암은 남녀 모두에게 3번째로 흔한 암이면서, 3번째로 높은 사망암의 원인입니다. 심지어 미국암학회는 2020년에는 147,950건의 대장암 발생과 53,200건의 사망이 발생할 것으로 예측하고 있습니다. 2009년 Sargent에 따르면 대장암 환자는 절제 후 평균 재발 시기가 12~24개월로, 수술 후 환자의 70%는 2년 내, 수술 후 환자의 90% 이상이 3~5년 내 재발합니다. 또한, 미국암학회 자료에 따르면 대장암의 전이암 4단계의 생존율은 11%에 불과합니다.

Allied Market Research의 2017년 7월 발간 자료에 따르면 전 세계 암 백신 시장은 2016년에 \$4.07 billion으로 평가되었으며, 2017년부터 2023년까지 연평균 17.7% 성

장하여 2023년까지 \$12.81 billion에 달할 것으로 예상됩니다.



[자료: Coherent Market Insights, 2017]

글로벌 car-t cell 치료제 시장현황 및 전망 (2017~2028)

글로벌 CAR-T 세포치료제 시장은 2017년 \$72million 규모를 형성, 2017년부터 2023년까지 연평균 53.9%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(2019-2028년 CAGR 62.5%)로 향후 2028년에는 유럽 시장을 능가하여 북아메리카에 이어 2번째로 큰 시장규모를 형성할 것으로 전망됩니다

마. 경기변동의 특성

(1) 조명사업부문

건설경기 활성화 여부에 따라 일부 매출에 영향을 받습니다.

(2) 부품 및 소재 사업

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.

(3) 건설업 부문

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.

(4) 바이오사업 부문

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.

바. 경쟁요소

LED 감성조명 및 문화 콘텐츠 사업 : 전문브랜드 감성조명 시장 선도 기업 이미지 유지 및 특허를 통한 원천 기술 확보하고 있으며, 제품개발, 생산, 선적 전, 고객 인도 후의 4단계 품질관리 시스템 및 실시간 품질 모니터링 시스템, 바코드 시스템을 통한 전천후 품질관리 시스템을 적용하고 있습니다. 제품 선정단계에서의 빠르고 정확한 제품정보 제공, 고객의 타임 프레임에 맞는 제품 선적 및 공급 후 고객관리를 통한 고객만족 실현하고 있습니다.

사. 자원조달상의 특성

(1) 소재사업부문,부품사업부문,조명사업부문 전부문에 걸쳐 중국 해외현지법인(자회사)의 생산 및 임가공형태로 조달하고 있습니다.

(2) 바이오사업부문

바이오사업 부문은 당사의 손자회사를 통하여 연구개발을 추진 중에 있어 손자회사

에서 직접 생산을 전담할 예정입니다.

아. 신규사업 등의 내용 및 전망

(1) LED감성조명 및 문화컨텐츠 사업 : 전문브랜드 감성조명

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.

(2) 부품 사업 및 소재사업

소형화 집적화되는 기기(테블릿pc, 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 증대시키고 있습니다.

그린 에너지 시장을 선점하기 위해 친환경자동차(전기차 및 하이브리드 자동차) 전용 전자부품을 개발하고 있습니다. 전기차용 Inductor, Transfomer, 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.

(3) 바이오 사업

(가) 대장암 면역항암제 및 GCC CAR-T 세포치료제

스캇 월드만 교수 팀은 1980년대 초반부터 GCC(Guanylyl Cyclase C) 관련 연구를 진행해왔습니다. GCC(GUCY2C gene)는 장 점막에 정단막 단백질에 발현되는 수용체 단백질로, 구아닐린 호르몬(유로구아닐린 호르몬 등)에 의해 활성화 시 장 세포 내에 cGMP(세포 내 신호전달물질)를 공급하여 대장내막세포가 주기적으로 보충되어 장의 유동성 및 전해질의 항상성을 유지시키는 기능을 합니다. GCC는 정단막 단백질에 발현되고 점막 융합막 내에 위치하여 장내 점막 상피세포에 격리되므로 전신 혈관 구획화가 되어 있습니다. 정상적인 사람에서는 적정량의 구아닐린 호르몬이 공급되어 대장에서 GCC가 활성화되어 대장상피세포의 정상기능을 유지하도록 도와주어 암의 발현을 억제합니다.

그러나, 비만, 스트레스 등 여러 원인으로 인하여 구아닐린 호르몬 분비 장애가 발생하여 대장 내 구아닐린 호르몬이 감소하면 대장암 발생 가능성이 높아집니다. 구아닐린 호르몬 부족 상태가 지속되면 GCC는 구아닐린 호르몬을 탐지하기 위해 GCC 수용체를 과다 생성하게 되고, 대장암 발생 환자에게는 GCC가 과다 발현한다는 것이 밝혀졌습니다. 스캇 월드만 교수는 초기 대장암 환자인 대장암 1기, 2기에서는 대장 내부에서만 GCC가 존재하지만, 대장의 암세포 일부가 혈관이나, 림프액 등을 따라 이동하여 전이암으로 발전하게 되는 경우, GCC가 대장 점막이 아닌 다른 곳에서도 발견된다는 것을 알게 되었습니다. 스캇 월드만 교수팀은 GCC의 발현이 대장암의 전이암에 대한 유일무이한 바이오마커로 사용 가능함을 발견한 이후, GCC 백신 및 GCC CAR-T 세포치료제 등 면역항암치료제를 개발하여 왔습니다.

또한, 스캇 월드만 교수는 면역항암제의 희귀의약품지정 (ODD, Orphan Drug Designation)과 관련해 임상2상을 마친 뒤 곧바로 FDA에 희귀질환치료제 ODD 신청을 한다는 계획을 세우고 있습니다. 이와 함께 신속허가 프로그램 (Expedited Program)으로 패스트트랙 (신속심사) 의약품으로 지정될 수 있도록 FDA 컨설턴트와도 협의를 지속하고 있습니다.

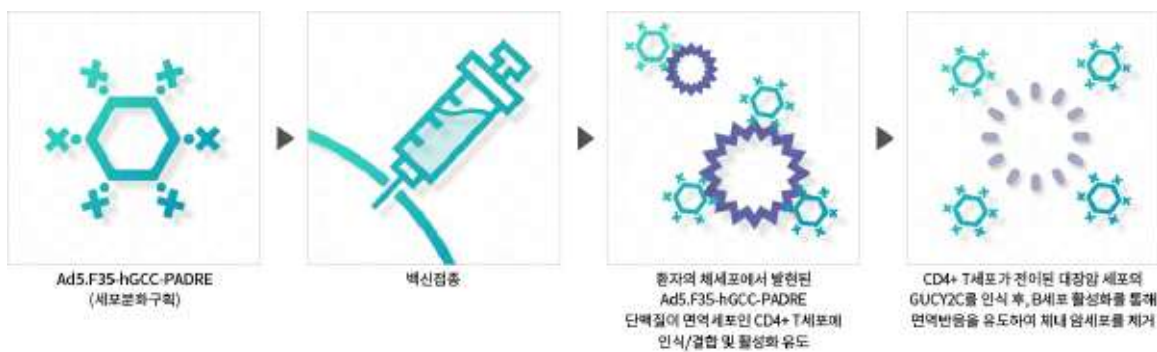


임상진행현황

① 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 암세포를 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 및 전이된 암세포를 표적으로 집중 치료를 하는데 암세포의 GCC를 인식하면 CD8+T 세포와 B 세포의 활성화를 통해 면역반응을 유도하게 됩니다. 대장 내에 있는 GCC 및 정상세포는 파괴하지 않고 대장에서 전이된 암세포만을 제거하여 대장암의 재발 및 전이를 예방하고 치료하는 역할을 합니다.



GCC Vaccine 투여 진행 과정

(a) 임상1상

바이럴 진은 2015년 11월 Ad5-GUCY2C-PADRE의 안정성 및 면역학적 효능에 대해 평가하기 위해 종양 제거 수술을 받은 대장암 환자 10명을 대상으로 개발 백신 Ad5-GUCY2C-PADRE를 1회 투약 후 3회 모니터링 (투약 후 30일, 90일, 180일) 방식으로 임상1상 시험을 진행했습니다. 그 결과 FDA로부터 ‘심각한 부작용이 없이 안전하다’ 라는 결론이 나왔는데, 여기서 ‘안전성’ 이라 함은 생물학적 체제를 투여했을 때에 일어날 수 있는 일반적인 부작용이 없다는 뜻이며 ‘임상2상으로 진행하여 사용할 수 있을 만큼 안전하다’ 라는 의미입니다.

다만, 본 임상시험을 통하여 안전성을 입증하였으나, 백신 자체가 아데노바이러스 타입 5 혈청을 이용하여 만든 것으로 미국 인구 중 40% 이상이 내성이 있습니다. 즉, 임상시험 대상자의 반이 체내에 아데노바이러스 항체를 보유하고 있어서 아데노바이러스 항체가 투여된 바이러스 백신을 이물질로 인지하여 제거함으로써 면역반응을 억제했는데 이는 GUCY2C 바이러스 백신을 투여해도 Ad5에 내성이 있는 환자의 경우는 치료 효과를 발휘하기 어려운 결과를 도출하였습니다.

따라서, 스캇 월드만 교수팀은 기존의 Ad5의 면역원성을 높이기 위하여 바이러스 백신의 매개체 (아데노바이러스)를 수정하여 체내의 아데노바이러스에 대한 면역반응 회피 등 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, 코호트 연구(cohort study)에서 혈청학적 유병율을 낮출 수 있다는 점을 착안하여 Ad5.F35-hGCC-PADRE로 FDA 임상 2상을 추진하였습니다. 현재 GCC 백신은 미국 FDA와 희귀의약품 지정에 대해 사전 협의가 되어 있습니다.

(b) 임상2상

2019년 10월 10일 스캇 월드만 교수 연구팀은 FDA에 임상2상 신청을 진행하였습니다. 본 임상시험 신청을 담당하는 부서인 FDA의 CBER/OTAT(Center for Biologics Evaluation and Research / Office of Tissues and Advanced Therapies)는 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 임상절차가 지연되어 왔습니다. FDA는 지난 3월 18일 펜데믹 상태에서의 임상시험 진행과 관련하여 산업계 조사관 심의위원회에 대한 지침을 발표 하였는데, COVID-19가 시험에 미치는 영향은 연구 중인 질병의 특성, 시험 설계 및 연구가 수행되고 있는 지역 등 여러 요소에 따라 다르지만 FDA는 시험 참여자의 안전을 보장하고, 임상시험 실시 기준(good clinical practice)을 준수하면서 임상시험의 위험을 최소화하기 위한 고려사항에 대한 윤곽을 설명하고 있습니다.

국가 생명윤리정책원이 FDA의 지침에 근거하여 살펴본 내용에 따르면 현재의 펜데믹 상황에서 과학자들은 코로나바이러스에 대한 실험용 백신의 임상시험과 COVI

D-19의 치료를 서둘러 시작하고 있으나, 전 세계적으로 병원들이 중환자를 대비하고 있고 이에 따라 실험실들이 지장을 받고 있기 때문에 다른 질병에 대한 임상 시험을 보류해야 한다고 밝히고 있음을 확인할 수 있습니다.

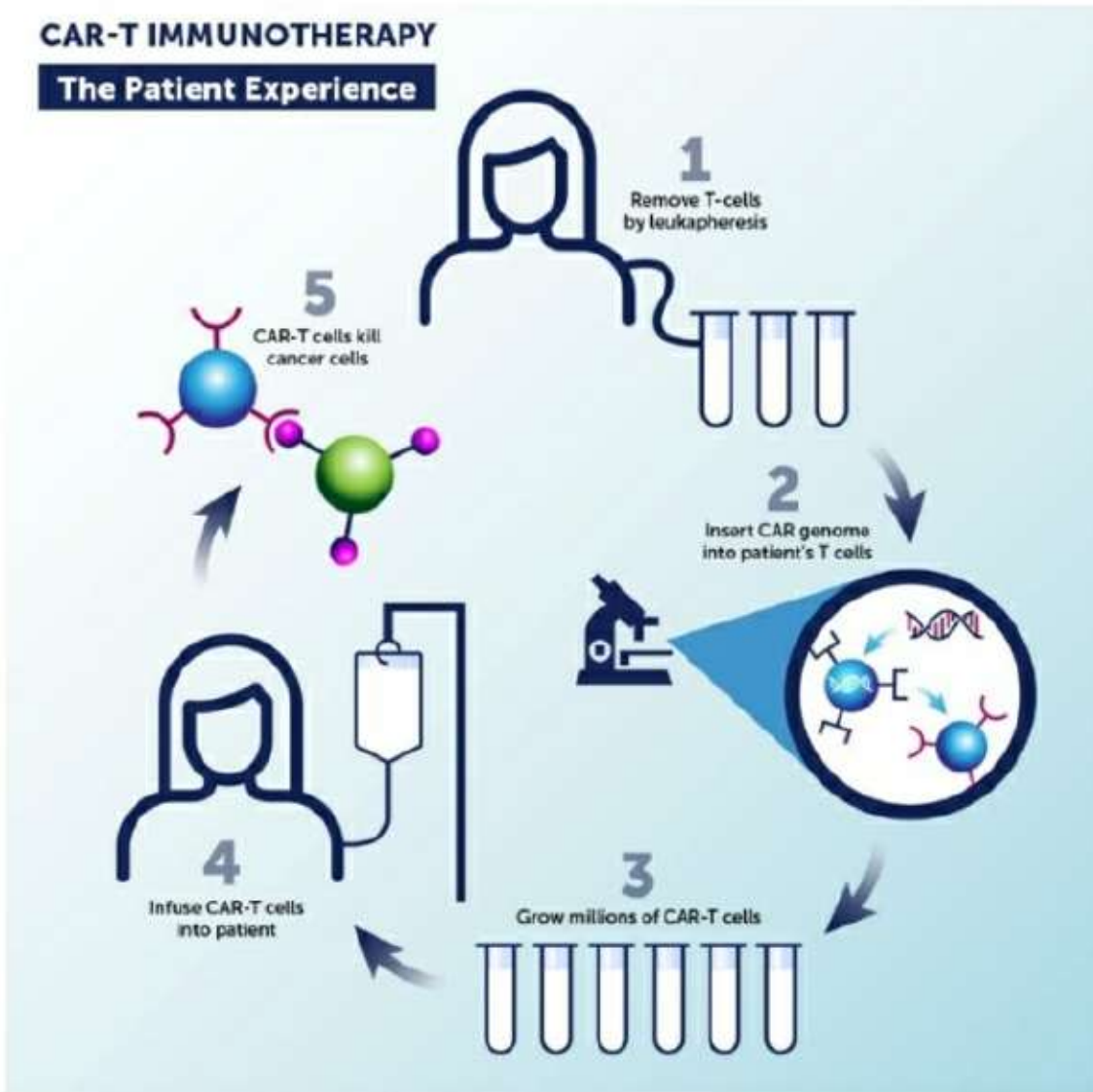
2020년 상반기 COVID-19 확산이 계속되면서 미국의 거대 제약회사인 Eli Lilly社는 진행 중인 연구의 환자 모집을 중단하고 새로운 임상시험의 시작을 연기할 것이라고 발표 하였으며, 스위스 제약 회사인 Roche社의 대변인도 현재 모든 지역에서 임상시험의 연속성에 영향을 받고 있다고 발표하는 등 COVID-19의 상황은 글로벌 제약사를 비롯한 FDA 임상을 추진해 왔거나 진행 예정인 기업들의 여러 FDA 임상 시험에 직간접적인 영향을 주고 있다고 판단됩니다.

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.

② 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 아래 그림에 나타난 바와 같이 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 항원을 가진 암세포를 사멸시키는 역할을 합니다.



[자료: Sidney Kimmel Medical College, 2020]

CAR-T cell 치료 과정

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(Norvatis 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 면역억제하는 종양 미세 환경, 종양이 발현하는 면역관문분자, 종양의 이질성, 면역억제 세포, 종양부위로의 이동 등 다양합니다. 따라서 고형암에서 CAR-T 치료제의 효능을 높이기 위하여 1) 종양세포에만 특정하게 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 스카트월드만 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 특장점을 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 전 임상을 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 투병 중인 많은 사람들이 감염에 취약하고 환자가 코로나바이러스에 노출된 후 임상 시험을 위해 병원에 가는 것은 치명적일 수 있기 때문에 대부분의 임상 시험은 연기 될 수밖에 없는 상황입니다. 이와 관련하여서도 미국 FDA는 COVID-19 대유행에 따라 연구의 중단과 변경 그리고 불안정한 데이터로 처리해야 할 수 있는 임상시험에 대한 지침을 발표하고 임상시험을 중단하거나 수행해야 하는 연구자들을 위한 지침까지 포함하고 있어 임상1상 시행이 코로나바이러스 상황이 호전되는 시점까지 다소 지연 될 것으로 판단하고 있으나 이러한 상황들이 개선되도록 노력하고 있습니다.

당사는 관계회사인 리미나투스의 고행암에 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 상태입니다.

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.

(나) 항생-항염증 선도물질 개발

당사가 을지대학교 산학협력단과 체결한 공동연구과제 “ 한국의 동굴 생성물을 이용한 항생-항염증 선도물질 개발” 는 한국의 옥계동굴, 백룡동굴 등 수천년간 유지해 온 미탐사 석회동굴에서 산출되는 동굴생성물 중 하나인 월유(moonmilk)자체 또는 월유에서 분리한 미생물로부터 항생 및 항염증 활성을 가진 선도물질을 개발하기 위한 연구입니다.

연구팀은 선행연구에서 백룡동굴의 월유에서 항생제를 생산하는 신규 미생물종인 방선균주 다수를 성공적으로 분리하였고, 고병원성 그람음성균과 병원성 진균에 대한 유의적인 항생 활성을 확인하였습니다. 이를 바탕으로 항생제 내성균에 신속하게 대응하고 적극적으로 기존 항생제를 대체하고자, 자연에서 새로운 천연 소재의 기능적 및 약리학적특성을 가진 대체 항생물질로 규명하고 항생-항염 복합의 선도물질을 개발하는 목표를 세우고 있습니다. 연구팀은 향후 자연 유래 항생물질의 정보 구축 및 장기적으로는 신약 후보 물질 등의 구조적 역할 분석으로 항생-항염 복합 자유 유래 물질의 적용과 기존 항생제의 구조와 치환기의 항미생물능과 기타 병원체에서 유래하는 질병에 대한 항염능 등을 탐색하여 이에 대한 원천기술을 확보 할 계획입니다.

2. 주요 제품 등에 관한 사항

당사는 페라이트 코아(FERRITE CORE), 트랜스포머 (TRANSFORMER), 라인필터(

LINE FILTER), DECO LAMP, SLIM LAMP 등을 생산 판매하고 있습니다. 당사 및 종속회사의 각 제품별 매출액 및 총 매출액에서 차지하는 비율은 다음과 같습니다.

(단위: 천원,%)

사업부문	매출유형	품 목	구체적용도	매출액	비율
소재사업	제품,상품	페라이트 코어	기초소재	14,379,271	12.1%
부품사업	제품,상품	트랜스포머,라인필터	전자부품	87,173,142	73.4%
조명사업	제품,상품	LED 제품 및 일반형광제품	조명기구	21,035,371	17.7%
기타부문	공사수익, 용역	-	건설업 및 조명인테리어	29,148,167	24.5%
부문간조정	-	-	-	(32,920,450)	-27.7%
합 계				118,815,501	100.00%

3. 주요 원재료에 관한 사항

품 목	제38기	제37기	제36기
TUBE	2,287원/EA	2,282원/EA	2,285원/EA
약세사리	488원/EA	485원/EA	485원/EA
PA66	5,352원/Kg	5,349원/Kg	5,350원/Kg
PBT	4,279원/Kg	4,275원/Kg	4,280원/Kg
J2B	1,397원/Kg	1,390원/Kg	1,390원/Kg
USTC 0.08*30	12,659원/Kg	12,660원/Kg	12,660원/Kg

※ 해외현지 법인에서 수입하는 원자재는 환율 변동에 따라 원가의 변동이 있습니다.

4. 생산 및 생산설비에 관한 사항

가. 생산실적 및 가동률

(1) 생산실적

(단위: 백만원)

사업부문	품목	사업소	제38기	제37기	제36기
	LED 제품 및	(주)필룩스.			

사업부문	품목	사업소	제38기	제37기	제36기
조명사업	일반조명램프	. FEELUX OPTO ELECTRONICS(SH ANDONG) CO.,LTD	3,341	9,295	11,694
부품사업	TRANSFORMER	. FEELUX OPTO ELECTRONICS(SH ANDONG) CO.,LTD . PT. FEELUX . FEELUX THAILAND CO., LTD	37,675	31,868	29,316
소재사업	FERRITE CORE	FEELUX OPTO ELECTRONICS(SH ANDONG) CO.,LTD	4,125	6,233	5,195
기타사업	BNF GAP 외	FEELUX OPTO ELECTRONICS(SH ANDONG) CO.,LTD	167	585	489

(2) 당해사업연도의 가동률

(단위: 시간,%)

사업부문	품목	일일가동가능시간	실제가동시간	평균가동률	비고
조명사업	LED조명 외	3,199	1,950	61.0%	일 가동시간 8시간
부품사업	TRANSFORMER	8,405	7,259	86.4%	일 가동시간 10시간
소재사업	FERRITE CORE	8,895	8,470	95.2%	일 가동시간 24시간
기타사업	BNF GAP 외	3,384	3,102	91.7%	일 가동시간 11시간
합계		23,883	20,781	87.0%	

나. 생산설비 현황

당사 및 연결대상 회사의 생산에 중요한 시설 등으로는 토지, 건물, 구축물, 기계장치, 차량운반구, 공구와기구 등이 있으며, 2020년 12월 31일 현재 장부가액은 96,770,853천원입니다. 세부사항은 아래 표를 참조하시기 바랍니다.

(1) 지역별 생산설비의 세부현황

[지역별 유형자산 현황: 한국]

(단위: 천원)

구분	기초잔액	당기취득	자산재평가	당기감가상각비	당기처분	기타대체	해외환산사업	기말잔액
토지	46,022,407	-	12,887,540	-	-	-	-	58,909,947
조림	157,926	86,850	-	-	-	-	-	244,776
건물	13,044,367	-	-	(413,472)	(2,709,632)	-	-	9,921,263
건축물	662,536	287,821	-	(150,476)	-	67,000	-	866,881
기계장치	188,287	16,360	-	(54,575)	-	-	-	150,072
정부보조금-기계장치	(7,283)	-	-	3,800	-	-	-	(3,483)
차량운반구	566,658	28,598	-	(162,031)	-	-	-	433,225
공구와기구	726,751	222,021	-	(290,054)	-	15,487	-	674,205
정부보조금-공구와기구	(192,357)	-	-	83,741	-	-	-	(108,616)
비품	906,157	195,985	-	(336,887)	-	2,585	-	767,840
정부보조금-비품	(7,712)	-	-	7,570	-	-	-	(142)
건설중의자산	7,102	1,579,508	-	-	-	(85,072)	-	1,501,538
합 계	62,074,839	2,417,143	12,887,540	(1,312,384)	(2,709,632)	-	-	73,357,506

[지역별 유형자산 현황: 중국]

(단위: 천원)

구분	기초잔액	당기취득	자산재평가	당기감가상각비	당기처분	기타대체	해외환산사업	기말잔액
토지	-	-	-	-	-	-	-	-
조림	-	-	-	-	-	-	-	-
건물	13,692,078	-	-	(339,148)	-	128,386	105,617	13,586,933
건축물	5,542	8,878	-	(489)	-	-	(151)	13,780
기계장치	2,976,763	653,400	-	(420,741)	(182,776)	-	20,768	3,047,414
정부보조금-기계장치	-	-	-	-	-	-	-	-
차량운반구	104,900	79,169	-	(43,709)	(1,683)	-	-	138,677
공구와기구	393,060	122,605	-	(170,046)	53,848	-	2,746	402,213
정부보조금-공구와기구	-	-	-	-	-	-	-	-

구분	기초잔액	당기취득	자산재평가	당기감가상각비	당기처분	기타대체	해외환산사업	기말잔액
비품	-	-	-	-	-	-	-	-
정부보조금-비품	-	-	-	-	-	-	-	-
건설중의자산	1,404,050	72,784	-	-	(23,399)	(128,386)	12,145	1,337,194
합 계	18,576,393	936,836	-	(974,133)	(154,010)	-	141,125	18,526,211

[지역별 유형자산 현황: 인도네시아

(단위: 천원)

구분	기초잔액	당기취득	자산재평가	당기감가상각비	당기처분	기타대체	해외환산사업	기말잔액
토지	107,085	-	-	-	-	-	(7,346)	99,739
조림	-	-	-	-	-	-	-	-
건물	68,493	-	-	(6,637)	-	-	(4,381)	57,475
건축물	-	-	-	-	-	-	-	-
기계장치	13,915	-	-	(12,201)	-	-	(371)	1,343
정부보조금-기계장치	-	-	-	-	-	-	-	-
차량운반구	-	-	-	-	-	-	-	-
공구와기구	-	-	-	-	-	-	-	-
정부보조금-공구와기구	-	-	-	-	-	-	-	-
비품	3,888	992	-	(2,764)	-	-	(182)	1,934
정부보조금-비품	-	-	-	-	-	-	-	-
건설중의자산	-	-	-	-	-	-	-	-
합 계	193,381	992	-	(21,602)	-	-	(12,280)	160,491

[지역별 유형자산 현황: 태국

(단위: 천원)

구분	기초잔액	당기취득	자산재평가	당기감가상각비	당기처분	기타대체	해외환산사업	기말잔액
토지	1,531,709	5,658	-	-	-	-	(92,125)	1,445,242
조림	-	-	-	-	-	-	-	-
건물	-	290,027	-	(45,792)	-	1,134,389	(8,931)	1,369,693
건축물	94,224	357,616	-	(72,140)	(68,969)	185,820	(13,571)	482,980
기계장치	543,351	641,170	-	(239,982)	(8,032)	21,082	(46,983)	910,606
정부보조금-기계장치	-	-	-	-	-	-	-	-
차량운반구	-	-	-	-	-	-	-	-

구분	기초잔액	당기취득	자산재평가	당기감가상각비	당기처분	기타대체	해외환산사업	기말잔액
공구와기구	37,414	106,646	-	(32,932)	-	14,222	(4,941)	120,409
정부보조금-공구와기구	-	-	-	-	-	-	-	-
비품	12,853	45,366	-	(10,998)	-	6,114	(2,028)	51,307
정부보조금-비품	-	-	-	-	-	-	-	-
건설중의자산	1,284,696	159,871	-	-	-	(1,361,627)	(82,940)	-
합 계	3,504,247	1,606,354	-	(401,844)	(77,001)	-	(251,519)	4,380,237

[지역별 유형자산 현황: 미국]

(단위: 천원)

구분	기초잔액	당기취득	자산재평가	당기감가상각비	당기처분	기타대체	해외환산사업	기말잔액
토지	-	-	-	-	-	-	-	-
조림	-	-	-	-	-	-	-	-
건물	-	-	-	-	-	-	-	-
건축물	-	-	-	-	-	-	-	-
기계장치	-	-	-	-	-	-	-	-
정부보조금-기계장치	-	-	-	-	-	-	-	-
차량운반구	141,319	-	-	(37,784)	(55,182)	-	(1,268)	47,085
공구와기구	-	-	-	-	-	-	-	-
정부보조금-공구와기구	-	-	-	-	-	-	-	-
비품	278,430	21,719	-	(35,707)	-	-	(15,695)	248,747
정부보조금-비품	-	-	-	-	-	-	-	-
건설중의자산	-	-	-	-	-	-	-	-
합 계	419,749	21,719	-	(73,491)	(55,182)	-	(16,963)	295,832

[지역별 유형자산 현황: 일본]

(단위: 천원)

구분	기초잔액	당기취득	자산재평가	당기감가상각비	당기처분	기타대체	해외환산사업	기말잔액
토지	-	-	-	-	-	-	-	-
조림	-	-	-	-	-	-	-	-
건물	54,377	-	-	(6,001)	-	-	(194)	48,182
건축물	-	-	-	-	-	-	-	-

구분	기초잔액	당기취득	자산재평가	당기감가상각비	당기처분	기타대체	해외환산사업	기말잔액
기계장치	-	-	-	-	-	-	-	-
정보보조금-기계장치	-	-	-	-	-	-	-	-
차량운반구	-	3,868	-	(1,934)	-	-	(89)	1,845
공구와기구	1,107	1,119	-	(1,694)	-	-	17	549
정보보조금-공구와기구	-	-	-	-	-	-	-	-
비품	-	-	-	-	-	-	-	-
정보보조금-비품	-	-	-	-	-	-	-	-
건설중의자산	-	-	-	-	-	-	-	-
합 계	55,484	4,987	-	(9,629)	-	-	(266)	50,576

5. 매출에 관한 사항

가. 품목별 매출실적

(단위: 천원)

사업부문	매출유형	제38기	제37기	제36기
소재사업	수출	3,921,506	3,662,834	3,854,737
	내수	10,457,765	10,575,203	11,243,768
	소계	14,379,271	14,238,037	15,098,505
부품사업	수출	55,106,848	50,932,949	40,544,260
	내수	32,066,294	29,743,724	27,705,260
	소계	87,173,142	80,676,673	68,249,520
	수출	8,443,792	16,077,554	26,040,182

사업부문	매출유형	제38기	제37기	제36기
조명사업	내수	12,591,579	17,912,679	16,237,876
	소계	21,035,371	33,990,233	42,278,058
기타사업	수출	106,541	54,110	24,200
	내수	29,041,626	42,952,721	16,169,548
	소계	29,148,167	43,006,831	16,193,748
부문간조정	수출	(1,810,761)	(2,908,152)	(2,491,950)
	내수	(31,109,689)	(33,900,063)	(29,322,204)
	소계	(32,920,450)	(36,808,215)	(31,814,154)
총매출합계	수출	65,767,926	67,819,295	67,971,429
	내수	53,047,575	67,284,264	42,034,248
	소계	118,815,501	135,103,559	110,005,677

나. 판매경로에 관한 사항

(1) 판매조직

당사의 판매조직은 사업부문별 팀제도로 운영되고 있으며 수출 및 수입업무에 대하여는 해외 각 지사별 독립된 본부장이 담당하고 이를 회사의 무역관리팀 및 해외 영업팀이 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

(가) 국내시장 판매 전략

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

(나) 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.

6. 시장 위험과 위험관리에 관한 사항

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 "주석35. 위험관리" 및 재무제표 "주석34. 위험관리"를 참조하시기 바랍니다.

가. 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.

나. 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.

다. 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 투기적 거래를 해서는 안 된다.
- (3) 환위험 회피목적에 따른 헷지는 정해진 내부 절차를 따라야 한다.

라. 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.

마. 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.

바. 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 주기적

으로 예측하고 이에 따른 대응방안을 수립하고 있습니다. 또한 적정규모의 예금과 할인약정 등을 통하여 발생가능한 자금경색에 따른 유동성위험에 대처하고 있습니다.

사. 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.

7. 파생상품 거래 현황에 관한 사항

- 해당사항 없습니다.

8. 경영상 주요 계약 등에 관한 사항

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

가. 자산양수도(타법인 주식 및 출자증권 양수결정)

(1) 시기 및 대상회사(거래상대방)

(가) 시기

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

- 2018년 11월 23일 (이사회결의일 : 2018년 11월 23일)

(나) 거래상대방

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

(다) 소재지

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

(라) 대표이사

- Chris Kim
- 김영선, 구희도

(2) 계약내용

(가) 양수의 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 통을 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 외1인이 보유한 11.55% 추가지분에 대한 계약을 합의 해제 했습니다.

(4) 구체적 내용

- 당사와 Coagentus는 Coagentus가 자회사 TJU ASSET MANAGEMENT, LLC, PENN 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+T세포와 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 임상2a상 추진 중입니다. 현재 GCC

백신은 미국 FDA와 희귀의약품 지정에 대해 사전 협의가 되어 있어, 미 FDA 임상2b 완료 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

(가) 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

(나) (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

나. 자산양수도(타법인 주식 및 출자증권 취득결정(종속회사의 주요경영사항))

(1) 시기 및 대상회사(거래상대방)

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

(나) 거래상대방 : Consonatus, LLC.

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

(라) 대표이사 : Chris Kim / Scotty Dam

(2) 계약내용

(가) 양수의 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.

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

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

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

(라) 당사, Coagentus 및 TDT는 GCC CAR-T 상용화를 위한 미국 1상을 조속한 시일내에 시작하기로 하고, 그에 필요한 임상 및 개발비용을 당사가 투자하기로 한다. 별도로, 구 주주인 Consonatus, LLC는 LIMINATUS PHARMA, LLC에 대한 지분율이 50%에 이를 때까지 언제든지 LIMINATUS PHARMA, LLC로부터 주식을 \$0.01에 매수할 수 있는 옵션(Options for the Initial Member)을 보유하고 있습니다. 또한, 보고기간 종료일 현재 LIMINATUS PHARMA, LLC의 이사회 구성인원 등을 고려하여, LIMINATUS PHARMA, LLC를 관계기업으로 분류하였습니다.

(5) 타법인 주식 및 출자증권 양수가 미치는 영향

- 암세포는 인체의 면역작용을 회피하기 위한 다양한 진화를 하고 있으나, 그 중 하나로서 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(Kyte 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 특정하게 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 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 고행암을 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

9. 연구 개발 활동에 관한 사항

가. 연구개발 활동 개요

당사는 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 완성

도를 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_20201231

(2) 연구개발 인력 현황

(기준일: 2020년 12월 31일)

(단위: 명)

직위	기초	증가	감소	기말
임원	1	-	-	1
부장(수석 연구원)	3	-	-	3
차장(책임 연구원)	3	-	1	2
과장(선임 연구원)	5	-	-	5
대리(전임 연구원)	2	2	3	1
주임(주임 연구원)	1	-	-	1
사원(연구원)	2	1	1	2
계	17	3	5	15

나. 연구 개발 비용

(단위: 천원)

구분		제38기	제37기	제36기	
연구개발비용 발생 총액	원재료비	119,762	8,827	112,254	
	인건비	911,384	845,251	758,430	
	위탁용역비	-	-	-	
	감가상각비	-	-	-	
	기타경비	(210)	(27,615)	83,675	
	합계	1,030,936	826,463	954,359	
회계처리	비용처리	제조원가	-	-	-
		판매비와 관리비	1,030,936	826,463	954,359
	자산처리	개발비(무형자산)	-	-	-
	합계	1,030,936	826,463	954,359	
매출액 대비 비율		1.51%	0.96%	1.41%	

다. 연구 개발 실적

연도	주요 연구 과제명	비고
2015년	FLX Spot Swivel(7W)	신제품 개발
	MONORAIL HO	신제품 개발
	Monorail Fixture	신제품 개발
	Moving Light	신제품 개발
	Monorai 등기구	신제품 개발
	Jump LINE	신제품 개발
	DIVA3	신제품 개발
	ODV (방수형 RDV, HDV)	신제품 개발
	POLARAIL	신제품 개발
	POLARAIL HO	신제품 개발
	Y_LUX	신제품 개발
	TUN LIGHT2 SENCER	신제품 개발
	SPB DRIVER	신제품 개발
	필마스터 미니 OS 개발	신제품 개발

연도	주요 연구 과제명	비고
2016년	WOOD LIGHT	신제품 개발
	FANTASY 60W	신제품 개발
	JUMP LINE 10mm	신제품 개발
	DIVA3 INLINE DIMMER	신제품 개발
	HDP _{ro} (DIVA3 HO) , DDP _{ro} (DIVA3 DUAL)	신제품 개발
	FLC15-24V (LED CONVERTER 15W)	신제품 개발
	HJP (JUMPLINE HO)	신제품 개발
	TUN-SF (TUNELIGHT2 SPOT FREE)	파생 개발
	MONORAIL-SF(MONORAIL SPOT FREE)	신제품 개발
	MRS3 (MONORAIL SPOT HO)	신제품 개발
	NDP _{ro} FLEX (NDP _{ro} FLEXIBLE CONNECTOR)	신제품 개발
	HDV-30D (HDV 30degree LENS)	신제품 개발
2017년	LUXFEEL POLE 50	신제품 개발
	LUXFEEL SPOT 50 / SPOT 60	신제품 개발
	LUXFEEL LINE 30	신제품 개발
	CORNER LIGHT	신제품 개발
	HDP _{ro} 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
	DimSlide SLimLamp (1-10)	신제품 개발
	DALI Interface (PWM)	신제품 개발
	SAMSUNG Artil IoT Decoder	신제품 개발
LED Converter 75W	개선 개발	
	LG IoT DC PWM Decoder	신제품 개발
	LG IoT Zigbee to 1-10 Interface	신제품 개발
	Monorail2 Linear 7W	신제품 개발

연도	주요 연구 과제명	비고
2018년	Monorail2 Spot 3W	신제품 개발
	LPB (Phase DimSlim)	신제품 개발
	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	개선개발
	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	양산개발
	RaceWayLEDLamp 25W	양산개발

연도	주요 연구 과제명	비고
2020년	SSL 3W 230V	양산개발
	FLC-200W 24V	양산개발
	EX-DIVA IP65	양산개발
	Zigbee To 1-10 AC Interface	양산개발
	1-10 To PWM Interface	양산개발
	필마스터 시스템 클라우드 연동	양산개발
	NDPure	양산개발
	라인트랙시스템	양산개발
	C-SPOT 3W	신제품 개발
	SQ-SPOT 5W	신제품 개발
	NDFree 120V	신제품 개발
	NDFree OPC	신제품 개발
	NDFree SWITCH	신제품 개발

10. 그 밖에 투자 의사결정에 필요한 사항

가. 지적재산권 보유 현황

당사가 영위하고 있는 사업과 관련하여 2020년 12월 31일 현재 총 486건의 지적재산권을 보유하고 있으며, 각 지적재산권의 내용은 다음과 같습니다.

구분	총 건수	근거법령
상 표 권	288	상표법
디자인권	110	디자인보호법
특 허 권	84	특허법
실용신안권	4	실용신안법
합 계	486	

III. 재무에 관한 사항

1. 요약재무정보

가. 요약 연결재무정보

(단위: 천원)

구분	제38기	제37기	제36기
	(2020년)	(2019년)	(2018년)
[유동자산]	103,648,490	128,401,063	137,982,943
현금및현금성자산	18,812,944	41,692,803	21,887,229
매출채권 및 기타채권	36,493,226	30,890,532	35,883,361
재고자산	33,917,557	51,475,115	75,878,361
기타유동자산	14,424,763	4,342,613	4,333,992
[비유동자산]	279,490,183	288,366,754	166,143,730
장기금융자산	76,367,503	66,004,566	32,535,480
유형자산	96,770,853	84,824,093	60,839,001
기타비유동자산	106,351,827	137,538,095	72,769,249
자산총계	383,138,673	416,767,817	304,126,673
[유동부채]	103,526,220	139,817,281	132,498,405
[비유동부채]	9,609,986	4,565,903	11,598,534
부채총계	113,136,206	144,383,184	144,096,939
[연결자본금]	45,171,564	40,696,006	27,063,448
[연결기타불입자본]	230,390,593	202,090,167	95,810,447
[연결이익잉여금]	(28,300,186)	19,630,486	31,289,843
[연결기타자본구성요소]	21,492,875	9,644,577	5,292,948
[비지배지분]	1,247,621	323,398	573,048
자본총계	270,002,467	272,384,633	160,029,734
구분	2020년 01월 01일 ~	2019년 01월 01일 ~	2018년 01월 01일 ~
	2020년 12월 31일	2019년 12월 31일	2018년 12월 31일
연결매출액	118,815,501	135,103,559	110,005,677
연결영업이익	57,089	2,903,592	1,035,475
연결총당기순이익	(47,132,145)	(11,683,952)	(11,041,934)
지배기업소유주지분	(46,958,821)	(11,412,111)	(10,034,574)
비지배지분	(173,324)	(271,841)	(1,007,360)
기본주당순이익(단위: 원)	(535)	(168)	(244)
희석주당순이익(단위: 원)	(535)	(168)	(244)
연결에 포함된 회사수	18	16	17
종속, 관계, 공동기업투자 주식의 평가방법	원가법	원가법	원가법

※ 한국채택국제회계기준 작성기준에 따라 작성되었습니다.

※ 연결에 포함된 회사는 총 18개사로 지배기업이 제외된 숫자입니다.

(1). 연결대상회사 변동현황

사업연도	제38기	제37기	제36기
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
	DONGGUAN FEELUX ELECTRONIC CO.,LTD	DONGGUAN FEELUX ELECTRONIC CO.,LTD	DONGGUAN FEELUX ELECTRONIC CO.,LTD
	FEELUX OPTO ELECTRONICS(MUHAN) CO.,LTD	FEELUX OPTO ELECTRONICS(MUHAN) CO.,LTD	FEELUX OPTO ELECTRONICS(MUHAN) CO.,LTD
	TAIAN FEELUX ELECTRONIC CO.,LTD	TAIAN FEELUX ELECTRONIC CO.,LTD	TAIAN FEELUX ELECTRONIC CO.,LTD
	SHAOXING SHANGYU FEELUX TRADING CO.,LTD	SHAOXING SHANGYU FEELUX TRADING CO.,LTD	SHAOXING SHANGYU FEELUX TRADING CO.,LTD
	FEELUX IMPORT & EXPORTCO.,LTD.	FEELUX IMPORT & EXPORTCO.,LTD.	FEELUX IMPORT & EXPORTCO.,LTD.
	FEELUX HONGKONGCO.,LTD	FEELUX HONGKONGCO.,LTD	FEELUX HONGKONGCO.,LTD
	(주)비에스피리츠	(주)비에스피리츠	씨비아이에스(주)
	(주)에프에스플래닝	(주)에프에스플래닝	(주)비에스피리츠
	Viral Gene,INC	Viral Gene,INC	Viral Gene, INC
	CAR-TOCELLKOR,INC	CAR-TOCELLKOR,INC	(주)에프에스플래닝
	FEELUX JAPAN CO.,LTD	FEELUX JAPAN CO.,LTD	Viral Gene,INC
	마일드1호조합		CAR-TOCELLKOR,INC
	제이제이조합		
합 계	18개사	16개사	17개사

※ 제38기 연결대상회사 변동내용

- 당기 취득에 따른 연결범위 추가: 마일드1호조합, 리자드조합, 제이제이조합
- 당기 처분에 따른 연결범위 제외: 리자드조합

나. 요약 별도재무정보

(단위: 천원)

구분	제38기	제37기	제36기
	(2020년)	(2019년)	(2018년)
[유동자산]	93,535,054	95,123,251	114,708,120
현금및현금성자산	12,583,078	31,027,433	11,529,575
단기금융자산	26,240,997	-	-
매출채권 및 기타채권	37,211,134	25,161,015	39,919,897
재고자산	16,796,947	37,894,061	62,238,993

구분	제38기	제37기	제36기
	(2020년)	(2019년)	(2018년)
기타유동자산	702,898	1,040,742	1,019,655
[비유동자산]	249,361,299	292,582,919	155,082,786
유형자산	64,773,989	53,299,461	19,024,817
장기금융자산	59,222,671	80,781,772	53,552,380
기타비유동자산	125,364,639	158,501,686	82,505,589
자산총계	342,896,353	387,706,170	269,790,906
[유동부채]	85,403,481	126,880,090	120,357,924
[비유동부채]	8,068,933	3,688,325	3,108,814
부채총계	93,472,414	130,568,415	123,466,738
[자본금]	45,171,564	40,696,006	27,063,448
[기타불입자본]	230,390,593	202,090,167	95,810,447
[이익잉여금]	(49,333,388)	4,346,073	12,691,876
[기타자본구성요소]	23,195,170	10,005,509	10,758,397
자본총계	249,423,939	257,137,755	146,324,168
구분	2020년 01월 01일 ~	2019년 01월 01일 ~	2018년 01월 01일 ~
	2020년 12월 31일	2019년 12월 31일	2018년 12월 31일
매출액	68,067,980	86,288,026	67,562,183
영업이익	50,799	1,849,353	2,293,905
총당기순이익	(52,707,611)	(8,141,626)	(3,383,104)
기본주당순이익(단위:원)	(601)	(120)	(72)
희석주당순이익(단위:원)	(601)	(120)	(72)
종속, 관계, 공동기업투자 주식의 평가방법	원가법	원가법	원가법

※ 한국채택국제회계기준 작성기준에 따라 작성되었습니다.

2. 연결재무제표

연결 재무상태표

제 38 기	2020.12.31 현재
제 37 기	2019.12.31 현재
제 36 기	2018.12.31 현재

(단위 : 원)

	제 38 기	제 37 기	제 36 기
자산			
유동자산	103,648,489,712	128,401,063,187	137,982,943,045
현금및현금성자산	18,812,943,548	41,692,803,328	21,887,234,369
정부보조금			(5,256)

	제 38 기	제 37 기	제 36 기
단기금융자산	10,611,449,792	497,220,000	22,387,168
매출채권 및 기타유동채권	36,493,225,755	30,890,531,947	35,883,360,714
재고자산	33,917,556,963	51,475,115,420	75,858,076,992
반환재고회수권	1,396,810	20,601,921	20,284,255
선급금	2,416,111,039	2,336,662,553	3,951,991,883
선급비용	321,983,293	270,433,312	299,786,096
부가세대급금	457,657,481	211,612,839	876,614
당기법인세자산	616,165,031	1,006,081,867	58,950,210
비유동자산	279,490,183,403	288,366,754,117	166,143,729,994
장기금융자산	76,367,503,206	66,004,565,846	32,535,479,860
장기매출채권 및 기타비유동채권	13,451,770,381	2,713,981,792	2,068,214,482
공동기업투자	4,463,260,611	3,180,469,733	7,660,283,871
관계기업투자	40,941,627,996	92,071,011,900	23,262,048,824
유형자산	96,770,852,681	84,824,092,932	60,839,001,352
사용권자산	2,223,037,028	2,611,436,338	
투자부동산	5,792,001,808	2,895,823,583	6,912,951,094
무형자산	32,018,114,825	31,110,308,416	32,853,451,411
이연법인세자산	142,528,000	252,413,577	12,299,100
기타비유동자산	7,319,486,867	2,702,650,000	
자산총계	383,138,673,115	416,767,817,304	304,126,673,039
부채			
유동부채	103,526,219,374	139,817,280,999	132,498,405,114
매입채무	15,361,065,691	13,587,292,372	16,352,002,100
기타유동금융부채	10,184,006,613	9,391,657,171	11,579,601,202
파생상품부채		456,038,021	85,319,706
환불부채	1,827,431	30,452,830	30,987,975
예수금	165,524,162	183,443,372	129,504,190
부가세예수금	164,526,600	25,443,375	
선수금	3,874,671,711	7,791,731,318	9,508,628,083
단기차입금	51,936,837,298	69,582,686,466	11,613,079,403
유동성장기차입금			16,360,000,000
전환사채(유동)	21,025,404,708	38,040,762,671	65,171,818,663
리스부채(유동)	419,985,531	515,953,389	
당기법인세부채	392,369,629	211,820,014	1,667,463,792
비유동부채	9,609,986,405	4,565,902,982	11,598,533,995
장기차입금	2,783,876,027	2,000,000,000	6,230,000,000

	제 38 기	제 37 기	제 36 기
기타비유동금융부채	334,579,458	258,601,108	506,771,673
리스부채(비유동)	396,925,582	573,855,277	
확정급여부채	1,359,046,650	1,498,729,524	1,052,335,937
이연법인세부채	4,735,558,688	234,717,073	3,809,426,385
부채총계	113,136,205,779	144,383,183,981	144,096,939,109
자본			
지배기업의 소유주에게 귀속되는 자본	268,754,846,014	272,061,235,553	159,456,685,865
자본금	45,171,564,000	40,696,006,000	27,063,447,500
주식발행초과금	230,390,592,539	202,090,166,828	95,810,447,440
이익잉여금(결손금)	(28,300,185,913)	19,630,485,562	31,289,842,543
기타자본항목	21,492,875,388	9,644,577,163	5,292,948,382
비지배지분	1,247,621,322	323,397,770	573,048,065
자본총계	270,002,467,336	272,384,633,323	160,029,733,930
자본과부채총계	383,138,673,115	416,767,817,304	304,126,673,039

연결 포괄손익계산서

제 38 기 2020.01.01 부터 2020.12.31 까지

제 37 기 2019.01.01 부터 2019.12.31 까지

제 36 기 2018.01.01 부터 2018.12.31 까지

(단위 : 원)

	제 38 기	제 37 기	제 36 기
매출	118,815,500,733	135,103,559,379	110,005,677,339
매출원가	81,658,863,217	89,463,031,560	70,368,799,742
매출총이익	37,156,637,516	45,640,527,819	39,636,877,597
판매비와관리비	37,099,548,204	42,736,936,122	38,601,402,415
영업이익(손실)	57,089,312	2,903,591,697	1,035,475,182
금융수익	13,557,389,462	7,146,643,623	5,380,383,878
금융비용	17,283,134,598	10,878,460,535	12,602,329,801
기타수익	3,439,930,297	1,417,751,950	1,160,135,075
기타비용	4,796,808,784	1,879,535,801	3,847,792,699
공동기업및관계기업투자손익	(39,960,037,405)	(13,629,402,771)	(1,296,421,953)
법인세비용차감전순이익(손실)	(44,985,571,716)	(14,919,411,837)	(10,170,550,318)
법인세비용	2,146,573,499	(3,235,459,751)	871,383,353
당기순이익(손실)	(47,132,145,215)	(11,683,952,086)	(11,041,933,671)
기타포괄손익	10,674,999,778	8,032,304,157	(3,745,168,375)
당기손익으로 재분류될 수 있는 항목(세후기타포괄손익)	(1,345,213,047)	4,469,142,538	2,686,547,654
(부의)지분법자본변동	(811,966,733)	2,701,545,542	1,483,483,945

	제 38 기	제 37 기	제 36 기
파생상품평가손익		63,054,678	(63,054,678)
해외사업환산손익	(533,246,314)	1,704,542,318	1,266,118,387
당기손익으로 재분류되지 않는항목(세후기타포괄손익)	12,020,212,825	3,563,161,619	(6,431,716,029)
확정급여제도의 재측정요소	1,793,776	(170,544,828)	(46,567,969)
토지재평가잉여금	10,052,281,310		
기타포괄손익-공정가치 측정 금융상품 평가손익	366,730,517	6,693,500,157	(6,480,150,000)
기타포괄손익-공정가치 측정 금융상품 처분손익	1,599,407,222	(2,959,793,710)	95,001,940
총포괄손익	(36,457,145,437)	(3,651,647,929)	(14,787,102,046)
당기순이익(손실)의 귀속			
지배기업의 소유주에게 귀속되는 당기순이익(손실)	(46,958,820,861)	(11,412,111,076)	(10,034,573,405)
비지배지분에 귀속되는 당기순이익(손실)	(173,324,354)	(271,841,010)	(1,007,360,266)
총 포괄손익의 귀속			
총 포괄손익, 지배기업의 소유주에게 귀속되는 지분	(36,279,970,749)	(3,401,997,634)	(13,887,279,376)
총 포괄손익, 비지배지분	(177,174,688)	(249,650,295)	(899,822,670)
주당이익			
기본주당이익(손실) (단위 : 원)	(535)	(168)	(244)
희석주당이익(손실) (단위 : 원)	(535)	(168)	(244)

연결 자본변동표

제 38 기 2020.01.01 부터 2020.12.31 까지

제 37 기 2019.01.01 부터 2019.12.31 까지

제 36 기 2018.01.01 부터 2018.12.31 까지

(단위 : 원)

	자본						
	지배기업의 소유주에게 귀속되는 자본					비지배지분	자본 합계
	자본금	주식발행초과금	이익잉여금	기타자본항목	지배기업의 소유주에게 귀속되는 자본 합계		
2018.01.01 (기초자본)	15,782,940,500	25,053,924,935	43,470,755,369	8,756,115,817	93,063,736,621	654,935,764	93,718,672,385
회계정책변경에 따른 증가(감소)			(45,000,002)	45,000,002			
당기순이익(손실)			(10,034,573,405)		(10,034,573,405)	(1,007,360,266)	(11,041,933,671)
확정급여제도의 재측정요소			(46,567,969)		(46,567,969)		(46,567,969)
토지재평가잉여금							
(부의)지분법자본변동				1,483,483,945	1,483,483,945		1,483,483,945
파생상품평가손익				(63,054,678)	(63,054,678)		(63,054,678)
해외사업환산손익				1,158,580,791	1,158,580,791	107,537,596	1,266,118,387
기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산 평가손익				(6,480,150,000)	(6,480,150,000)		(6,480,150,000)
기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산 처분손익				95,001,940	95,001,940		95,001,940
유상증자	6,995,875,000	52,702,276,800			59,698,151,800		59,698,151,800
전환사채의 전환 및 상환	3,751,913,500	18,062,798,745		(2,507,973,905)	19,306,738,340		19,306,738,340
전환사채의 발행				5,517,875,312	5,517,875,312		5,517,875,312
자기주식				7,564,269,072	7,564,269,072		7,564,269,072
주식보상비용				587,618,618	587,618,618		587,618,618
연차배당	532,718,500	(8,553,040)	(2,054,771,450)		(1,530,605,990)		(1,530,605,990)
연결범위의 변동으로 인한 증감							
종속기업지분 처분으로 인한증감				(10,863,818,532)	(10,863,818,532)	817,934,971	(10,045,883,561)
종속기업의 취득							
주식선택권 행사							

	자본						
	지배기업의 소유주에게 귀속되는 자본					비지배지분	자본 합계
	자본금	주식발행초과금	이익잉여금	기타자본항목	지배기업의 소유주에게 귀속되는 자본 합계		
자산재평가손익							
2018.12.31 (기말자본)	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
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)			(76,701,077)		(76,701,077)		(76,701,077)
당기순이익(손실)			(11,412,111,076)		(11,412,111,076)	(271,841,010)	(11,683,952,086)
확정급여제도의 재측정요소			(170,544,828)		(170,544,828)		(170,544,828)
토지재평가잉여금							
(부의)지분법자본변동				2,701,545,542	2,701,545,542		2,701,545,542
파생상품평가손익				63,054,678	63,054,678		63,054,678
해외사업환산손익				1,682,351,603	1,682,351,603	22,190,715	1,704,542,318
기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산 평가손익				6,693,500,157	6,693,500,157		6,693,500,157
기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산 처분손익				(2,959,793,710)	(2,959,793,710)		(2,959,793,710)
유상증자	6,441,148,000	59,352,031,930			65,793,179,930		65,793,179,930
전환사채의 전환 및 상환	6,967,930,000	45,383,779,359		(4,696,080,015)	47,655,629,344		47,655,629,344
전환사채의 발행				616,072,593	616,072,593		616,072,593
자기주식							
주식보상비용				195,469,575	195,469,575		195,469,575
연차배당							
연결범위의 변동으로 인한 증감							
종속기업지분 처분으							

	자본						
	지배기업의 소유주에게 귀속되는 자본					비지배지분	자본 합계
	자본금	주식발행초과금	이익잉여금	기타자본항목	지배기업의 소유주에게 귀속되는 자본 합계		
로 인한증감							
종속기업의 취득							
주식선택권 행사	223,480,500	1,543,908,099		(602,056,467)	1,165,332,132		1,165,332,132
자산재평가손익				657,564,825	657,564,825		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
회계정책변경에 따른 증가(감소)							
당기순이익(손실)			(46,958,820,861)		(46,958,820,861)	(173,324,354)	(47,132,145,215)
확정급여제도의 재측정요소			1,793,776		1,793,776		1,793,776
토지재평가잉여금				10,052,281,310	10,052,281,310		10,052,281,310
(부의)지분법자본변동				(811,966,733)	(811,966,733)		(811,966,733)
파생상품평가손익							
해외사업환산손익				(529,395,980)	(529,395,980)	(3,850,334)	(533,246,314)
기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산 평가손익				366,730,517	366,730,517		366,730,517
기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산 처분손익			(973,644,390)	2,573,051,612	1,599,407,222		1,599,407,222
유상증자	1,691,729,500	7,263,205,150			8,954,934,650		8,954,934,650
전환사채의 전환 및 상환	2,783,828,500	21,037,220,561		(616,072,593)	23,204,976,468		23,204,976,468
전환사채의 발행				800,654,817	800,654,817		800,654,817
자기주식							
주식보상비용				13,015,275	13,015,275		13,015,275

	자본						
	지배기업의 소유주에게 귀속되는 자본					비지배지분	자본 합계
	자본금	주식발행초과금	이익잉여금	기타자본항목	지배기업의 소유주에게 귀속되는 자본 합계		
연차배당							
연결범위의 변동으로 인한 증감							
종속기업지분 처분으로 인한증감							
종속기업의 취득						1,101,398,240	1,101,398,240
주식선택권 행사							
자산재평가손익							
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

연결 현금흐름표

제 38 기 2020.01.01 부터 2020.12.31 까지

제 37 기 2019.01.01 부터 2019.12.31 까지

제 36 기 2018.01.01 부터 2018.12.31 까지

(단위 : 원)

	제 38 기	제 37 기	제 36 기
영업활동현금흐름	7,080,313,502	24,434,945,503	(22,903,200,743)
당기순이익(손실)	(47,132,145,215)	(11,683,952,086)	(11,041,933,671)
현금유출입이 없는 수익·비용의 조정	52,248,231,746	16,490,974,193	19,174,145,575
영업활동으로 인한 자산·부채의변동	5,232,062,404	25,647,745,810	(29,185,628,345)
이자수취(영업)	912,087,259	508,453,535	816,049,163

	제 38 기	제 37 기	제 36 기
이자지급(영업)	(3,327,658,217)	(3,454,778,275)	(1,270,313,359)
배당금수취(영업)			433,372,231
법인세납부(환급)	(852,264,475)	(3,073,497,674)	(1,828,892,337)
투자활동현금흐름	(27,967,717,751)	(111,902,603,841)	(55,754,598,828)
단기금융상품의 순증감	170,876,024	(474,832,832)	
단기대여금의 순증감	(6,222,470,698)	(777,942,472)	(1,221,268,702)
장기대여금의 감소			10,000,000
장기금융상품의 처분	59,857,064,762	30,576,932,949	3,485,309,531
유형자산의 처분	263,952,729	572,642,064	2,600,175,706
무형자산의 처분		30,656,717	82,735,925
정부보조금의 수취		17,809,850	
보증금의 감소	598,002,000	507,987,900	66,000,000
기타비유동자산의 감소	1,000,000,000		
종속기업투자의 처분		8,998,339,508	
공동기업투자의 처분		3,425,927,772	
관계기업투자의 처분	26,264,879,929	14,691,070,801	
장기대여금의 증가	(45,000,000)	(60,000,000)	(15,000,000)
장기금융상품의 취득	(65,198,311,235)	(59,140,763,037)	(28,834,973,344)
사업결합으로 인한 현금유출			416,086,443
공동기업투자의 취득	(1,213,100,000)		
관계기업투자의 취득	(20,645,196,985)	(70,892,365,205)	(24,274,746,850)
유형자산의 취득	(4,288,031,305)	(35,693,274,590)	(3,448,959,391)
투자부동산의 취득		(78,900,000)	(3,032,573,191)
무형자산의 취득	(1,050,786,105)	(292,960,905)	(1,549,196,303)
보증금의 증가	(11,842,760,000)	(1,410,282,361)	(38,188,652)
기타비유동자산의 증가	(5,616,836,867)	(1,902,650,000)	
재무활동현금흐름	(2,267,163,497)	104,607,010,530	90,153,678,822
단기차입금의 순증감	(17,642,129,048)	57,930,867,063	5,495,715,632
장기차입금의 증가	813,627,011		6,590,000,000
장기미지급금의 증가	6,604,939	66,606,589	20,631,429
전환사채의 발행	20,000,000,000	23,000,000,000	70,000,000,000
임대보증금의 증가	127,761,862	560,000,000	
유상증자	10,101,000,940	43,569,183,732	22,000,035,000
자기주식의 처분			9,056,797,552
유동성장기차입금의 상환		(14,090,000,000)	(6,933,137,278)
전환사채의 조기상환	(14,503,435,000)	(4,550,000,000)	

	제 38 기	제 37 기	제 36 기
종속기업지분추가취득			(10,847,800,000)
자기주식의 취득			(56,739,870)
임대보증금의 감소	(10,000,000)	(170,000,000)	(3,000,000)
파생상품부채의 상환		(4,596,221)	
장기차입금의 상환			(3,460,000,000)
리스부채의 감소	(784,596,560)	(864,515,401)	
사채발행비 지급	(300,000,000)	(690,000,000)	
신주발행비 지급	(75,997,641)	(150,535,232)	(186,770,693)
배당금지급			(1,522,052,950)
현금및현금성자산의 증가(감소)	(23,154,567,746)	17,139,352,192	11,495,879,251
기초현금및현금성자산	41,692,803,328	21,887,229,113	9,883,256,974
현금및현금성자산에 대한 환율변동효과	(30,561,380)	23,769,160	(5,109,048)
기타의 증감(해외사업환산손익 등)	305,269,346	2,642,452,863	513,201,936
기말현금및현금성자산	18,812,943,548	41,692,803,328	21,887,229,113

3. 연결재무제표 주석

제 38 기 2020년 1월 1일부터 2020년 12월 31일까지

제 37 기 2019년 1월 1일부터 2019년 12월 31일까지

주식회사 필룩스와 그 종속기업

1. 일반사항

(1) 지배기업의 개요

기업회계기준서 제1110호 '연결재무제표'에 의한 지배기업인 주식회사 필룩스(이하 "당사" 또는 "지배기업")은 1984년 2월에 설립되어 전자부품, 전자 등 기계, 전자 응용 기계 기구류의 제작 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 한국

거래소로 이전 상장하였습니다.

당기말 현재 당사의 주요 주주현황은 다음과 같습니다.

주주명	주식수	지분율
삼본전자(주)	16,265,755	18.06%
증권금융(유통)	1,518,107	1.69%
기타	72,259,266	80.25%
합 계	90,043,128	100.00%

(2) 연결대상 종속기업

당사는 FEELUX OPTO ELECTRONICS(SHANDONG) CO.,LTD 등 18개의 종속기업을 연결대상으로 하고, ZHEJIANG YANKON FEELUX CO.,LTD 등 8개의 공동기업 및 관계기업을 지분법적용대상으로 하여 연결재무제표를 작성하였습니다(주석11 참조).

한편, 당사의 당기 연결재무제표는 2021년 2월 15일자 이사회에서 발행승인되었으며, 2021년 3월 29일자 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 제1001호 '재무제표 표시', 제1008호 '회계정책, 회계추정의 변경 및 오류' 개정 - 중요성의 정의

중요성의 정의를 명확히 하였습니다. 정보를 누락하거나 잘못 기재하거나 불분명하게 하여 주요 이용자의 의사결정에 영향을 줄 것으로 합리적으로 예상할 수 있다면 그 정보는 중요합니다. 해당 기준서의 개정이 연결재무제표에 미치는 중요한 영향은 없습니다.

- 기업회계기준서 제1103호 '사업결합' 개정 - 사업의 정의

사업의 정의를 충족하기 위해서는 산출물의 창출에 유의적으로 기여하는 투입물과 실질적인 과정이 반드시 포함되어야 하며, 산출물에서 원가 감소에 따른 경제적 효익은 제외하였습니다. 또한, 취득한 총자산의 대부분의 공정가치가 식별가능한 단일 자

산 또는 비슷한 자산의 집합에 집중되어 있는 경우에는 사업의 취득이 아니라고 간주할 수 있는 선택적 집중테스트가 추가되었습니다. 해당 기준서의 개정이 연결재무제표에 미치는 중요한 영향은 없습니다.

- 기업회계기준서 제1109호 '금융상품', 제1039호 '금융상품: 인식과 측정', 제1107호 '금융상품: 공시' 개정 - 이자율지표 개혁

이자율지표 개혁으로 인한 불확실성이 존재하는 동안 위험회피회계 적용과 관련하여 예외규정을 추가하였습니다. 예외규정에서는 예상현금흐름의 발생가능성이 매우 높은지, 위험회피대상항목과 위험회피수단 사이의 경제적 관계가 있는지, 양자간에 높은 위험회피효과가 있는지를 평가할 때, 위험회피대상항목과 위험회피수단이 준거로 하고 있는 이자율지표는 이자율지표 개혁의 영향으로 바뀌지 않는다고 가정합니다. 해당 기준서의 개정이 연결재무제표에 미치는 중요한 영향은 없습니다.

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

- 기업회계기준서 제 1116호 '리스' 개정 - 코로나19 (COVID-19) 관련 임차료 면제·할인·유예에 대한 실무적 간편법

실무적 간편법으로, 리스이용자는 코로나19의 직접적인 결과로 발생한 임차료 할인 등(rent concession)이 리스변경에 해당하는지 평가하지 않을 수 있으며, 이로 인해 당기손익으로 인식된 금액을 공시해야 합니다. 동 개정사항은 2020년 6월 1일 이후 시작하는 회계연도부터 적용되며, 조기적용이 허용됩니다. 당사는 동 개정으로 인해 연결재무제표에 중요한 영향은 없을 것으로 예상하고 있습니다.

- 기업회계기준서 제1109호 '금융상품', 제1039호 '금융상품: 인식과 측정', 제1107호 '금융상품: 공시', 제 1104호 '보험계약' 및 제 1116호 '리스' 개정 - 이자율지표 개혁

이자율지표 개혁과 관련하여 상각후원가로 측정되는 금융상품의 이자율지표 대체시

장부금액이 아닌 유효이자율을 조정하고, 위험회피관계에서 이자율지표 대체가 발생한 경우에도 중단 없이 위험회피회계를 계속할 수 있도록 하는 등의 예외규정을 포함하고 있습니다. 동 개정사항은 2021년 1월 1일 이후에 시작하는 회계연도부터 적용되며, 조기적용이 허용됩니다. 당사는 동 개정으로 인해 연결재무제표에 중요한 영향은 없을 것으로 예상하고 있습니다.

- 기업회계기준서 제1103호 ‘사업결합’ 개정 - 개념체계의 인용

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 연결재무제표에 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 인해 연결재무제표에 중요한 영향은 없을 것으로 예상하고 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 연결재무제표에 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 연결재무제표에 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

- 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 인해 연결재무제표에 중요한 영향은 없을 것으로 예상하고 있습니다.

(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 당기순손익, 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 공정 가치순액 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 당기손익으로 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 투자자산

의 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, 해외사업장순투자위험회피를 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 현금흐름

이 원리금만으로 구성(SPPI)되어야 합니다. 이 평가는 SPPI 테스트라고 하며, 개별 상품 수준에서 수행됩니다.

금융자산의 관리를 위한 연결실체의 사업모형은 현금흐름을 발생시키기 위해 금융자산을관리하는 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, 보고기간말의 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, 연결실체는 당해 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 있습

니다.

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 복구하는데 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

구 분	내용연수
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 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 연결실체가 지급해야 할 법적의무 또는 의제의무가 있고, 그 채무금액을 신뢰성있게 추정할 있다면 이익분배금 및 상여금으로 지급이 예

상되는 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
- 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

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 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.

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

연결실체는 미래에 대하여 추정 및 가정을 하고 있습니다. 추정 및 가정은 지속적으로 평가되며, 과거 경험과 현재의 상황에서 합리적으로 예측가능한 미래의 사건을 고려하여 이루어집니다. 이러한 회계추정은 실제 결과와 다를 수도 있습니다. 특히, 2020년 코로나19(COVID-19)의 확산으로 연결실체의 추정 및 가정에 영향이 발생할 수 있으나, 당기말 현재 그 영향을 합리적으로 추정할 수 없습니다.

아래 항목들은 차기 회계연도에 자산 및 부채 장부금액의 조정에 영향을 미칠 수 있는 유의적 위험에 대한 추정 및 가정입니다.

(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

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

한편, 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	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

(전기말)

(단위: 천원)				
금융자산	상각후원가 측정 금융자산	기타포괄손익-공정 가치 측정 금융자산	당기손익-공정가치 측정 금융자산	합 계
현금및현금성자산	41,692,803	-	-	41,692,803
단기금융자산	497,220	-	-	497,220
매출채권및기타채권	30,890,532	-	-	30,890,532
장기금융자산	-	20,231,766	45,772,800	66,004,566
장기매출채권및기타채권	2,713,982	-	-	2,713,982
합 계	75,794,537	20,231,766	45,772,800	141,799,103

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

(당기말)

(단위: 천원)			
금융부채	상각후원가 측정 금융부채	당기손익-공정가치 측정 금융부채	합 계
매입채무	15,361,066	-	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.

(전기말)

(단위: 천원)			
금융부채	상각후원가 측정 금융부채	당기손익-공정가치 측정 금융부채	합 계
매입채무	13,587,292	-	13,587,292
기타유동금융부채	9,391,657	-	9,391,657
파생상품부채	-	456,038	456,038
단기차입금	69,582,686	-	69,582,686
전환사채(유동)	38,040,763	-	38,040,763
리스부채(유동) (*)	515,953	-	515,953
기타비유동금융부채	258,601	-	258,601
장기차입금	2,000,000	-	2,000,000
리스부채(비유동) (*)	573,855	-	573,855
합 계	133,950,807	456,038	134,406,845

(*) 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	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)

(전기)

(단위: 천원)				
구 분	상각후원가 측정 금융자산/부채	기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산	당기손익-공정가치 측정 금융자산/부채	합 계
이자수익	973,167	-	-	973,167
외환차익	781,963	-	-	781,963
외화환산이익	392,536	-	-	392,536
단·장기금융자산평가이익	-	6,693,500	3,513,508	10,207,008
단·장기금융자산처분이익	-	-	1,168,980	1,168,980
파생상품평가이익	-	-	316,490	316,490
이자비용	(6,602,840)	-	-	(6,602,840)
외환차손	(589,271)	-	-	(589,271)
외화환산손실	(229,279)	-	-	(229,279)
단·장기금융자산평가손실	-	-	(2,906,381)	(2,906,381)
단·장기금융자산처분손실	-	(2,959,794)	(549,667)	(3,509,461)
파생상품평가손실	-	63,054	(1,022)	62,032
대손상각비	2,146,078	-	-	2,146,078
기타의대손상각비	600,000	-	-	600,000
합 계	(2,527,646)	3,796,760	1,541,908	2,811,022

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	81,972,160	81,972,160	45,772,800	45,772,800
기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산	4,672,873	4,672,873	20,231,766	20,231,766
합 계	86,645,033	86,645,033	66,004,566	66,004,566
금융부채 :				
파생상품부채	-	-	456,038	456,038

(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	합계
당기손익-공정가치 측정 금융자산	16,259,367	-	65,712,793	81,972,160
기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산	-	-	4,672,873	4,672,873

(*)수준 1, 2, 3간의 중요한 이동내역은 없습니다.

(전기말)

(단위:천원)				
구 분	수준 1	수준 2	수준 3	합계
당기손익-공정가치측정금융자산	7,214,897	-	38,557,903	45,772,800
기타포괄손익-공정가치측정금융자산	18,327,266	-	1,904,500	20,231,766
합 계	25,542,163	-	40,462,403	66,004,566
파생상품부채	-	456,038	-	456,038

(*)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	가치평가방법	'수준 3' 투입변수	'수준 3' 투입변수 범위
당기손익-공정가치 측정 금융자산:				
신주인수권부사채	10,277,530	이항모형	기초자산주식가격	\$1.67
			할인율	8.07%
			기초자산의 변동성	21.67%
시장성이 없는 지분증권	656,139	조정순자산법	투자자산가격	1,355
수익증권	10,912,289	현금흐름할인모형	투자수익률	8%
전환사채	34,276,434	이항모형	기초자산주식가격	1,390 ~ 3,590원
			기초자산의 변동성	28.71 ~ 59.33%
기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산:				
시장성 없는 지분증권	4,662,873	현금흐름할인모형	가중평균자본비용	15.26 ~ 15.72%
		위험조정 순현재가치법	각 단계별 임상성공률	42.7 ~ 72.7%

(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-공정가치 측정 금융자산:				
신주인수권부사채	86,003	-	(85,290)	-
전환사채	2,757,064	-	(1,954,807)	-
기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산:				
시장성 없는 지분증권	-	508,906	-	(366,278)

6. 현금및현금성자산

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

(단위: 천원)		
구 분	당기말	전기말
현금	70,130	33,354
보통예금	18,296,445	37,923,919
외화예금	446,369	3,735,530
합 계	18,812,944	41,692,803

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

(단위: 천원)				
구 분	거래처	당기말	전기말	사용제한내역
보통예금	코리아신탁	8,889,295	19,895,621	(*)

(*) 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(기타비유동채권포함)

(1) 당기말 및 전기말 현재 매출채권 및 기타채권(기타비유동채권 포함)의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)				
구 분	당기말		전기말	
	유동성	비유동성	유동성	비유동성
매출채권	26,471,616	-	23,843,454	-
손실충당금	(1,094,506)	-	(1,086,825)	-
매출채권(순액)	25,377,110	-	22,756,629	-
미수금	1,798,664	-	1,851,071	-
손실충당금	(118,914)	-	(62,648)	-
미수금(순액)	1,679,750	-	1,788,423	-
미수수익	619,236	-	581,115	-

(단위: 천원)				
구 분	당기말		전기말	
	유동성	비유동성	유동성	비유동성
손실충당금	(48,510)	-	(455,689)	-
미수수익(순액)	570,726	-	125,426	-
대여금	8,994,772	55,000	6,588,172	50,000
손실충당금	(794,000)	-	(394,000)	-
대여금(순액)	8,200,772	55,000	6,194,172	50,000
금융리스채권	164,868	-	25,882	-
임차보증금	500,000	1,511,699	-	2,570,103
기타보증금	-	11,885,071	-	93,879
합 계	36,493,226	13,451,770	30,890,532	2,713,982

(2) 당기 및 전기 중 손실충당금의 변동내역은 다음과 같습니다.

(당기)

(단위: 천원)					
구 분	매출채권	미수금	미수수익	대여금	합 계
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

(전기)

(단위: 천원)					
구 분	매출채권	미수금	미수수익	대여금	합 계
기초잔액	3,556,856	62,648	-	994,000	4,613,504
대손상각비	(2,146,078)	-	-	-	(2,146,078)
기타의대손상각비	-	-	-	(600,000)	(600,000)
연결범위변동	(323,953)	-	455,689	-	131,736
기말잔액	1,086,825	62,648	455,689	394,000	1,999,162

(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	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
합계	46,883,853	1,604,527	286,839	139,139	1,030,638	49,944,996

(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	21,784,950	850,356	135,351	259,717	813,080	23,843,454
손실충당금	(91,225)	(141,580)	(35,168)	(149,246)	(669,606)	(1,086,825)
미수금	704,940	4,566	8,100	80,156	1,053,309	1,851,071
손실충당금	-	-	-	-	(62,648)	(62,648)
미수수익	184,369	107,205	114,362	18,634	156,545	581,115
손실충당금	(64,156)	(105,486)	(110,867)	(18,634)	(156,546)	(455,689)
대여금	1,495,716	-	280,090	4,047,393	814,973	6,638,172
손실충당금	-	-	-	-	(394,000)	(394,000)
금융리스채권	25,882	-	-	-	-	25,882
임차보증금	2,570,103	-	-	-	-	2,570,103
기타보증금	93,879	-	-	-	-	93,879
합계	26,704,458	715,061	391,868	4,238,020	1,555,107	33,604,514

8. 재고자산

(1) 당기말 및 전기말 현재 재고자산의 내역은 다음과 같습니다.

(당기말)

(단위: 천원)			
구 분	취득원가	평가충당금	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

(전기말)

(단위: 천원)			
구 분	취득원가	평가충당금	장부가액
상품	11,134,697	(1,278,532)	9,856,165
제품	7,176,833	(1,775,870)	5,400,963
원재료	6,394,048	(832,022)	5,562,026
재공품	1,174,541	(51,631)	1,122,910
미착품	263,969	-	263,969
완성주택	29,269,082	-	29,269,082
합 계	55,413,170	(3,938,055)	51,475,115

한편, 연결실체의 완성주택은 전환사채와 관련하여 담보로 제공되어 있습니다(주석33 참조).

(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)	(528,591)	(459,295)

9. 환불부채 및 반환재고회수권

당기말 및 전기말 현재 환불부채 및 반환재고회수권의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	당기말	전기말
환불부채(*1)	1,827	30,453
반환재고회수권(*2)	1,397	20,602

(*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)		
상각후원가측정금융자산(*)	333,920	497,220
당기손익-공정가치측정금융자산	10,277,530	-
소 계	10,611,450	497,220
(장기)		
당기손익-공정가치측정금융자산	71,694,630	45,772,800
기타포괄손익-공정가치금융자산	4,672,873	20,231,766
소 계	76,367,503	66,004,566
합 계	86,978,953	66,501,786

(*) 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	10,277,530	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	-	-

(단위: 천원)					
회사명	주식수(주)	지분율(%)	취득가액	공정가액	장부금액
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 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)비엔에이치투자	-	-	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
이엑스티(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 명탐정" 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

(전기말)

(단위: 천원)					
회사명	주식수(주)	지분율(%)	취득가액	공정가액	장부금액
장기성예금	-	-	308,433	157,979	157,979
시장성 있는 지분증권:					
(주)상지카일룸	2,600,000	6.11	3,380,000	4,394,000	4,394,000
나노스(주)	21,300	0.02	100,533	88,396	88,396
(주)알파홀딩스	400,660	2.45	4,607,590	2,732,501	2,732,501
시장성 없는 지분증권:					
(주)파노라마엔터테인먼트	8,236	3.87	700,000	-	-
수익증권:					
갤럭시 메자닌 전문투자형 사모투자신탁 제2호	-	-	500,000	533,820	533,820
아이맵 골디락스 전문투자형 사모투자신탁 제1호	-	-	1,500,000	1,491,870	1,491,870
신주인수권부사채:					
(주)휴먼힐스컴퍼니	-	-	150,000	-	-
Lirinatus Pharma, LLC	-	-	11,197,000	8,755,886	8,755,886
(주)리더스기술투자	-	-	504,600	537,192	537,192
전환사채:					

(단위: 천원)					
회사명	주식수(주)	지분율(%)	취득가액	공정가액	장부금액
(주)비엔에이치투자	-	-	1,000,000	-	-
(주)장원테크 제1회차 무보증 사모 전환사채	-	-	9,000,000	9,571,957	9,571,957
(주)장원테크 제2회차 무보증 사모 전환사채	-	-	5,000,000	5,725,490	5,725,490
(주)장원테크 제3회차 무보증 사모 전환사채	-	-	10,000,000	11,783,709	11,783,709
프로젝트투자자산:					
미니시리즈 "열혈주부 명탐정" 공동투자	-	-	1,095,000	-	-
합 계			49,043,156	45,772,800	45,772,800

(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	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

(전기말)

(단위: 천원)					
회사명	주식수(주)	지분율(%)	취득가액	공정가액	장부금액
출자금:					
한국전기공업협동조합	-	-	10,000	10,000	10,000
시장성 있는 지분증권:					
(주)금호에이치티	3,116,882	12.11	17,953,240	18,327,266	18,327,266
시장성 없는 지분증권:					
(주)바이오텐	250,000	8.13	1,995,000	1,894,500	1,894,500
합 계			19,958,240	20,231,766	20,231,766

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	중국	조명및트랜스생산판매	100	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-TOCELLKOR, INC(*2)	미국	의학 및 약학 연구개발업	100	100
FEELUX JAPAN CO., LTD	일본	조명판매	100	100
마일드1호조합(*3)	한국	투자조합	60	-
리자드조합(*3)	한국	투자조합	-	-
제이제이조합(*3)	한국	투자조합	97.54	-

(*1) 연결실체는 2019년 8월 관계기업인 LIMINATUS PHARMA, LLC의 나스닥 상장과 관련하여 VIRAL GENE, INC의 주식을 USD 60,000,000에 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 못할경우 본 확약을 취소할 수 있는 권리를 보유하고 있습니다.

(*2) 당기 중 CAR-TCCELLKOR, INC의 유상감자를 통해 자본금 3,238,500천원(USD 3,000,000)을 회수하였습니다.

(*3) 당기 중 마일드1호조합, 리자드조합, 제이제이조합을 설립취득하였으며, 리자드조합은 당기 중 청산하면서 투자지분을 회수하였습니다.

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

(당기말)

(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-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

(전기말)

(단위: 천원)				
회사명	자산	부채	매출액	당기순손익
FEELUX OPTO ELECTRONICS(SHANDONG) CO.,LTD	50,983,034	13,731,545	48,581,193	(234,040)
FEELUX OPTO ELECTRONICS(MUHAN) CO.,LTD	162,052	20,007	590,024	(27,390)
DONGGUAN FEELUX ELECTRONIC CO.,LTD	1,605,630	1,665,052	3,578,053	(144,353)
WEIHAI FEELUX IMPORT AND EXPORT CO.,LTD	441,573	103,177	5,130	(11,533)
FEELUX HONGKONG CO.,LIMITED	4,290,332	3,969,070	12,649,940	128,865
TAIAN FEELUX ELECTRONIC CO.,LTD	722,302	186,656	1,948,722	150,652
PT.FEELUX	993,049	72,229	566,951	(43,809)
FEELUX LIGHTING, INC	7,700,412	3,968,646	7,076,555	106,751
(주)와이케이파트너스	7,662,117	8,766,151	-	869,942
FEELUX THAILAND CO., LTD.	6,024,081	2,469,271	5,867,230	31,821
SHAOXING SHANGYU FEELUX TRADING CO.,LTD	1,750,614	432,584	2,370,171	408,283
(주)비에스피리츠	6,688,840	6,866,785	184,347	(236,064)
(주)에프에스플래닝	3,710,063	3,684,710	-	(151,529)
VIRAL GENE, INC	2,257,345	34,680	-	(1,868,323)
CAR-TOCELLKOR, INC	21,850,724	16,267,028	-	(467,717)
FEELUX JAPAN CO., LTD	1,028,212	1,005,184	1,858,494	(139,188)

(3) 연결대상범위의 변동

당기 중 연결재무제표의 작성대상 기업의 범위에서 변동된 종속기업은 다음과 같습니다.

소재국	종속기업명	사유
한국	마일드1호조합	당기설립출자
한국	리자드조합	당기설립출자 및 청산
한국	제이제이조합	당기설립출자

(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	2,944,981	50	1,528,922	2,905,066
FEELUX LIGHTING (SHANGHAI) CO.,LTD(*1)	중국	조명생산 및 판매	12월	60	196,668	338,116	60	196,668	275,383
SHANDONG FEELUX KAITONG ELECTRONCS CO., LTD(*1,2)	중국	조명판매	12월	50	1,213,100	1,180,163	-	-	-
소 계					2,938,690	4,463,260		1,725,590	3,180,469
관계기업 :									
LIMINATUS PHARMA, LLC(*3)	미국	신약개발	12월	100	17,602,498	13,305,245	100	16,825,500	16,731,068
클로이블루조합(*4)	한국	투자조합	12월	-	-	-	24.03	3,638,000	3,805,253
(주)장원테크(*5,9)	한국	이동전화기제조업	12월	17.05	27,254,842	16,499,797	30.80	31,487,034	27,173,999
드림1호조합(*6)	한국	투자조합	12월	-	-	-	35.64	3,600,000	3,703,607
이엑스티(주)(*9)	한국	토목, 건축 파일공사	12월	0.31	595,628	414,515	3.24	3,534,000	3,534,000
인마크제일호사모투자합자회사(*7)	한국	사모투자펀드	12월	42.55	46,000,000	10,722,072	39.22	40,000,000	31,527,995
리쿤ST전문투자형사모투자신탁3호(*8)	한국	사모투자펀드	12월	-	-	-	60	6,000,000	5,587,356
(주)오버나인와이드(*9)	한국	부동산개발	12월	10	83,333	-	10	83,333	7,734
소 계					91,536,301	40,941,629		105,167,867	92,071,012
합 계					94,474,991	45,404,889		106,893,457	95,251,481

(*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) 당기 중 설립출자하였습니다.

(*3) CONSONATUS, LLC로부터 LIMINATUS PHARMA, LLC에 대한 보유 지분 100%를 인수하였으나, 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 있습니다. 또한, 당기말 현재 LIMINATUS PHARMA, LLC의 이사회 구성인원 등을 고려하여, 상기 피투자기업을 관계기업으로 분류하였습니다.

(*4) 당기 중 일부 지분을 매각하면서 1,477,403천원의 관계기업투자처분이익을 인식하였으며, 잔여지분 638,000천원은 당기손익-공정가치측정금융자산으로 재분류하였습니다.

(*5) 당기 중 (주)장원테크의 지분을 일부 처분하여 당기말 현재 동사의 지분 17.05%를 보유하고 있습니다.

(*6) 당기 중 드림1호조합을 청산하면서 투자지분을 전액 회수하였습니다.

(*7) 인마크제일호사모투자합자회사(이하 "PEF")의 지분율은 우선주를 제외한 보통주지분을 기준으로 산정하였으며, 당기 중 추가출자를 진행하여 보통주 지분 42.55

%를 보유하고 있습니다. 또한, 연결실체는 PEF 우선주주의 우선주 지분을 매수할 수 있는 권리를 보유하고 있습니다(주석16 참조).

(*8) 당기 중 라쿤ST전문투자형사모투자신탁3호를 청산하면서 투자지분을 전액 회수하였습니다.

(*9) 연결실체의 지분율은 20% 미만이지만 연결실체의 임직원이 피투자회사의 임원을 겸임하고 있어 유의적인 영향력을 행사할 수 있다고 판단하였습니다.

(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	2,905,086	-	-	12,132	27,763	-	2,944,981
FEELUX LIGHTING (SHANGHAI) CO.,LTD	275,383	-	-	59,409	3,324	-	338,116
SHANDONG FEELUX KAITONG ELECTRONCS 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)	-
이엑스티(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) 당기 중 (주)장원테크와 이엑스티(주) 투자에 대해 각각 2,587,822천원과 930,527천원의 손상차손을 인식하였습니다.

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

(전기)

(단위: 천원)							
회사명	기 초	취 득	처 분	지분법손익	기타포괄손익	기 타	기 말
공동기업:							
SHANDONG BOAM ELECTRIC CO.,LTD	4,482,354	-	(4,648,396)	4,312	161,730	-	-
ZHEJIANG YANKON FEELUX CO.,LTD	2,791,553	-	-	46,975	66,558	-	2,905,066
FEELUX JAPAN CO.,LTD	131,351	-	-	-	-	(131,351)	-
FEELUX LIGHTING (SHANGHAI) CO.,LTD	255,025	-	-	17,065	3,273	-	275,383
소 계	7,660,283	-	(4,648,396)	68,372	231,561	(131,351)	3,180,469
관계기업:							
플라리스2호조합	5,789,879	-	(7,284,213)	154,296	1,340,038	-	-
Liminatus Phama, LLC	17,472,170	-	-	(2,101,186)	1,360,084	-	16,731,068
클로이블루투자조합	-	3,638,000	-	167,253	-	-	3,805,253
(주)금호에이치티	-	24,040,202	(8,327,547)	6,081,469	(164,138)	(21,629,986)	-
(주)장원테크	-	31,588,575	-	(2,482,580)	-	(1,931,996)	27,173,999
드림1호조합	-	3,600,000	-	103,607	-	-	3,703,607
이엑스티(주)	-	3,534,000	-	-	-	-	3,534,000
인마크제일호 사모투자합자회사	-	40,000,000	-	(8,472,005)	-	-	31,527,995
라쿤ST전문투자형사모투자신탁3호	-	6,000,000	-	(412,644)	-	-	5,587,356
(주)오버나인와이디	-	83,333	-	(75,599)	-	-	7,734
소 계	23,262,049	112,484,110	(15,611,760)	(7,037,389)	2,535,984	(23,561,982)	92,071,012
합 계	30,922,332	112,484,110	(20,260,156)	(6,969,017)	2,767,545	(23,693,333)	95,251,481

(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	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 ELECTRO NCS 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)
이엑스티(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)

(전기)

(단위: 천원)				
회사명	자산	부채	매출액	당기순손익
ZHEJIANG YANKON FEELUX CO.,LTD	7,608,007	1,785,258	6,000,322	106,526
FEELUX LIGHTING (SHANGHAI) CO.,LTD	957,316	339,042	1,796,256	164,063
LIMINATUS PHARMA, LLC	5,465,369	29,730,840	-	(2,101,186)
클로이블루투자조합	15,835,000	-	-	696,000
(주)장원테크	167,185,271	100,372,338	94,837,169	(4,995,657)
드림1호조합	10,391,704	-	-	290,704
이엑스티(주)	99,065,116	58,727,661	31,699,278	(4,873,118)
인마크제일호 사모투자합자회사	817,348,823	737,612,798	-	(22,263,975)
라쿤ST전문투자형사모투자신탁3호	9,434,048	121,788	809	(687,740)
(주)오버나인와이디	4,540,094	4,462,757	1,423,871	(755,996)

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

(단위: 천원)			
구 분	주당 공정가치	주식수	시장가격
(주)장원테크	1,390원	11,990,261주	16,666,463
이엑스티(주)	2,615원	160,115주	418,701

한편, 연결실체의 단기차입금과 관련하여 (주)장원테크 주식 2,938,782주와 이엑스티(주) 주식 159,332주가 담보로 제공되어 있습니다(주석17 참조).

(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	6,026,804	50	3,013,401	-	(68,420)	-	2,944,981
FEELUX LIGHTING (SHANGHAI) CO.,LTD	580,676	60	348,406	-	(10,290)	-	338,116
SHANDONG FEELUX KAITONG ELECTRONICS CO., LTD	2,360,328	50	1,180,163	-	-	-	1,180,163
소 계	8,967,808		4,541,970	-	(78,710)	-	4,463,260
관계기업:							
LIMINATUS PHARMA, LLC	(25,219,748)	100	(25,219,747)	38,524,992	-	-	13,305,245
(주)장원테크(*1)	80,681,870	17.05	13,756,671	2,743,126	-	-	16,499,797
이엑스티(주)(*1)	75,919,787	0.31	234,261	180,254	-	-	414,515
인마크제일호사모투자합자회사(*2)	(94,111,216)	42.55	10,722,072	-	-	-	10,722,072
(주)오버나인와이디(*3)	(4,326,363)	10.00	(432,636)	-	-	400,000	-
소 계	32,944,330		(939,716)	41,448,709	-	400,000	40,941,629
합 계	41,912,138		3,602,254	41,448,709	(78,710)	400,000	45,404,889

(*1) 자기주식을 포함한 지분율입니다.

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

(*3) 당기말 현재 (주)오버나인와이디의 손실 중 연결실체의 지분이 관계기업투자 장부금액을 초과함에 따라 발생한 초과손실 중 400,000천원은 관련 대여금의 손실충당금으로 인식하였으며, 미인식손실금액은 32,636천원입니다.

12. 유형자산

(1) 당기말 및 전기말 현재 유형자산의 내역은 다음과 같습니다.

(당기말)

(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
구축물	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

(전기말)

(단위: 천원)				
구 분	취득원가	감가상각누계액	정부보조금	장부금액
토지	47,661,201	-	-	47,661,201
조림	157,926	-	-	157,926
건물	32,518,562	(5,659,246)	-	26,859,316
구축물	2,227,272	(1,464,968)	-	762,304
기계장치	12,442,728	(8,720,410)	(7,283)	3,715,035
차량운반구	2,095,777	(1,282,901)	-	812,876
공구와기구	10,143,852	(8,985,523)	(192,356)	965,973
비품	2,783,796	(1,582,469)	(7,713)	1,193,614
건설중인자산	2,695,848	-	-	2,695,848
합 계	112,726,962	(27,695,517)	(207,352)	84,824,093

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

(당기)

(단위: 천원)								
구 분	기초잔액	취득	감가상각비	대체	처분	재평가손익	기타	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
건축물	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
정부보조금-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
정부보조금-공구와기구	(192,366)	-	83,741	-	-	-	-	(108,615)
비품	1,201,327	264,062	(386,356)	8,699	-	-	(17,906)	1,069,826
정부보조금-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

(전기)

(단위: 천원)								
구 분	기초잔액	취득	연결범위변동	감가상각비	대체	처분	기타	기말잔액
토지	24,952,124	1,531,709	(9,987,132)	-	31,156,382	-	8,118	47,661,201
조림	156,396	-	-	-	1,530	-	-	157,926
건물	26,568,310	143,717	(4,796,635)	(1,158,705)	5,815,205	-	287,424	26,859,316
건축물	468,708	121,990	(112,560)	(92,889)	365,519	-	11,536	762,304
기계장치	4,258,483	791,315	-	(1,136,720)	27,616	(344,208)	125,832	3,722,318
정부보조금-기계장치	(13,550)	-	-	6,267	-	-	-	(7,283)
차량운반구	794,913	357,134	(10,161)	(294,501)	39,410	(86,164)	12,245	812,876
공구와기구	1,368,600	581,066	4,444	(748,939)	32,058	(92,888)	13,988	1,158,329
정부보조금-공구와기구	(259,867)	(17,810)	-	117,830	(32,510)	-	1	(192,356)
비품	1,195,108	384,518	(38,000)	(345,313)	-	(701)	5,715	1,201,327
정부보조금-비품	(21,044)	-	-	13,336	-	-	(5)	(7,713)
건설중인자산	1,370,820	31,781,825	-	-	(30,481,639)	(71)	24,913	2,695,848
합 계	60,839,001	35,675,464	(14,940,044)	(3,639,634)	6,923,571	(524,032)	489,767	84,824,093

(3) 담보의 제공

당기말 현재 연결실체의 일부 토지와 건물 등은 차입금 등과 관련하여 담보로 제공되어 있습니다(주석33 참조).

(4) 정부보조금

연결실체는 당기말 현재 상환의무가 없는 정부보조금 112,241천원(전기말: 207,352천원)과 500천원(전기말: 7,186천원)을 각각 유형자산 및 무형자산의 차감계정으로 계상하고 있습니다(주석22 참조).

(5) 자산재평가

연결실체는 유형자산 중 토지는 재평가모형으로 측정하고 있으며, 이를 제외한 유형자산은 원가로 측정하고 최초 인식 후에 취득원가에서 감가상각누계액과 손상차손누계액을 차감한 금액을 장부금액으로 표시하고 있습니다.

1) 재평가기준일 : 2020년 12월 31일

2) 외부평가기관 : 나라감정평가법인

3) 원가모형으로 평가되었을 경우 장부금액은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	재평가모형	원가모형
토지	60,454,929	43,804,837

13. 리스

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

(1) 연결재무상태표에 인식된 금액

리스와 관련하여 재무상태표와 인식된 금액은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	당기말	전기말
사용권자산:		
사무실 등	2,091,095	2,399,741
차량	131,942	211,695
합 계	2,223,037	2,611,436
리스부채:		
유동	419,986	515,953
비유동	396,926	573,855
합 계	816,912	1,089,808

(*) 당기 중 신규 발생한 사용권자산은 483,960천원 (전기: 3,388,356천원)이며, 제거된 사용권자산은 216,680천원 (전기: 52,604천원)입니다.

(2) 연결손익계산서에 인식된 금액

리스와 관련하여 손익계산서에 인식된 금액은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	당 기	전 기
사용권자산의 감가상각비:		
사무실 등	362,000	525,284
차량	293,679	199,032
합 계	655,679	724,316
리스부채에 대한 이자비용	72,540	73,070
단기리스료	684,466	181,356
소액리스료	38,233	38,138

(*) 당기 중 리스로 인한 총 현금유출 금액은 1,507,295천원 (전기: 919,609천원)입니다.

14. 투자부동산

(1) 당기말 및 전기말 현재 투자부동산의 내역은 다음과 같습니다.

(당기말)

(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

(전기말)

(단위: 천원)			
구 분	취득원가	감가상각누계액	장부금액
토지	1,170,936	-	1,170,936
건물	1,743,100	(18,213)	1,724,887
합 계	2,914,036	(18,213)	2,895,823

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

(당기)

(단위: 천원)				
구분	기초잔액	감가상각비	대체	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

(전기)

(단위: 천원)					
구분	기초잔액	취득	감가상각비	대체	기말잔액
토지	3,512,666	-	-	(2,341,730)	1,170,936
건물	3,071,297	-	(53,414)	(1,292,996)	1,724,887
구축물	327,458	78,900	(40,839)	(365,519)	-
조림	1,530	-	-	(1,530)	-
합 계	6,912,951	78,900	(94,253)	(4,001,775)	2,895,823

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

(단위: 천원)		
구분	당기	전기
임대수익	246,360	199,220
운영비용	23,245	187,420

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

(단위: 천원)		
구분	당기말	전기말
토지	4,905,696	2,268,817
건물	4,781,293	2,551,183
합 계	9,686,989	4,820,000

15. 무형자산

(1) 당기말 및 전기말 현재 무형자산의 내역은 다음과 같습니다.

(당기말)

(단위: 천원)				
구 분	취득원가	상각누계액/ 손상차손누계액	정부보조금	장부금액
산업재산권	1,343,880	(1,287,636)	-	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	(4,111,293)	(500)	32,018,115

(전기말)

(단위: 천원)				
구 분	취득원가	상각누계액/ 손상차손누계액	정부보조금	장부금액
산업재산권	1,349,109	(1,246,114)	-	102,995
개발비	552,148	(552,148)	-	-
기타무형자산	2,388,810	(2,177,753)	(7,186)	203,871
회원권	1,613,128	-	-	1,613,128
영업권	29,284,447	(94,132)	-	29,190,315
합 계	35,187,642	(4,070,147)	(7,186)	31,110,309

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

(당기)

(단위: 천원)						
구 분	기초잔액	취득	상각	손상차손	기타	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

(전기)

(단위: 천원)								
구 분	기초잔액	취득	처분	연결범위변동	상각	손상차손	기타	기말잔액
산업재산권	97,323	282,627	-	-	(280,317)	(480)	3,843	102,996
기타무형자산	1,979,057	7,628	30,657	(1,553,915)	(130,652)	(94,132)	(27,586)	211,057
정부보조금	(23,663)	-	-	-	16,477	-	-	(7,186)
회원권	1,610,422	2,706	-	-	-	-	-	1,613,128
영업권	29,190,314	-	-	-	-	-	-	29,190,314
합 계	32,853,453	292,961	30,657	(1,553,915)	(394,492)	(94,612)	(23,743)	31,110,309

(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:%)	
구분	사용된 추정치
임상성공률 (Phase 2 to Phase 3)	24.6%
임상성공률 (Phase 2 to Approval)	8.1%
예상현금흐름추정치에 적용한 할인율	18.73%
영구성장율	0.0%

(4) 당기에 발생한 무형자산상각비 144,910천원 (전기: 394,492천원) 중 138,405천원(전기: 386,861천원)은 판매비와관리비에 포함되어 있으며, 6,505천원(전기: 7,631천원)은 제조원가에 포함되어 있습니다.

(5) 당기에 발생한 경상개발비는 2,387,292천원(전기 2,053,013천원)입니다.

16. 파생상품

당기말 및 전기말 현재 파생금융상품의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)				
구분	당기말		전기말	
	자산	부채	자산	부채
전환권대가	-	-	-	456,038

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 5,890백만원 이며, 당기말 현재 공정가치는 145백만원입니다. 연결실체는 콜옵션의 공정가치를 비망금액으로 관리하고, 보고기간종료일의 공정가치가 취득일의 공정가치를 상회하는 경우 그 차이 금액을 손익으로 반영할 예정입니다.

17. 차입금 및 사채

(1) 당기말 및 전기말 현재 단기차입금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)				
차입처	차입용도	이자율(%)	당기말	전기말
기업은행	기업일반대출	3.861	1,300,000	1,500,000
하나은행		1.87~3.089	7,149,930	7,326,466
우리은행		2.58~2.82	21,025,000	26,500,000
메리츠증권		-	-	20,000,000
대신저축은행		5.30	9,683,365	-
우리종합금융		4.40	4,841,635	-
한국투자증권	주식담보대출	5.50	4,931,627	8,601,600
KB증권		-	-	1,000,000
한화투자증권		-	-	2,000,000
NH투자증권		-	-	500,000
초상은행(중국)	운영시설대출	3.45~4.79	3,005,280	2,154,620
합 계			51,936,837	69,582,686

(2) 당기말 및 전기말 현재 장기차입금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)					
차입처	차입용도	이자율(%)	만기일	당기말	전기말
국민은행	기업일반대출	2.34	2022-09-15	2,000,000	2,000,000
KASIKORN BANK(태국)		4.22	2025-07-23	783,876	-
합 계				2,783,876	2,000,000

(3) 전환사채

1) 당기말 및 전기말 현재 전환사채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)						
구분	발행일	만기일	표면이자율(%)	보장수익률(%)	당기말	전기말
제12회 무보증 사모 전환사채	2018-10-24	2021-10-24	3.00	5.00	-	10,000,000
제13회 무보증 사모 전환사채	2018-08-30	2021-08-30	3.00	5.00	1,100,000	5,450,000
제14회 무보증 사모 전환사채	2019-03-11	2022-03-11	2.00	3.00	-	23,000,000
제15회 무보증 사모 전환사채	2020-01-17	2023-01-17	2.00	3.00	10,000,000	-
제16회 무보증 사모 전환사채	2020-04-28	2023-04-28	2.00	2.00	10,000,000	-
가산: 사채상환할증금					155,253	1,024,940
차감: 전환권조정					(216,102)	(1,300,021)
차감: 사채할인발행차금					(13,746)	(134,156)
합 계					21,025,405	38,040,763

2) 상기 전환사채의 발행내역은 다음과 같습니다.

구분	제13회 무보증 사모 전환사채	제15회 무보증 사모 전환사채	제16회 무보증 사모 전환사채
권면총액(원)	1,100,000,000	10,000,000,000	10,000,000,000
발행가액(원)	10,000,000,000	10,000,000,000	10,000,000,000
이자지급방법	발행일로부터 매 3개월마다 지급		
상환방법	만기일시상환		
조기상환조건	사채발행일로부터 1년후 및 이후 매 1개월마다 조기상환권 행사 가능(*)		
전환가격(원)	9,700	3,165	3,476
전환청구기간	사채의 발행일 이후 1년이 되는 날로부터 원금상환기일 1개월 전일까지		

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

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

18. 기타금융부채

당기말 및 전기말 현재 기타금융부채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)				
구 분	당기말		전기말	
	유동성	비유동성	유동성	비유동성
미지급금	8,382,058	-	7,475,196	-
미지급비용	1,465,377	-	1,642,440	-
연차총당부채	336,572	-	274,021	-
임대보증금	-	221,000	-	121,000
장기미지급금	-	73,579	-	107,601
예수보증금	-	40,000	-	30,000
합 계	10,184,007	334,579	9,391,657	258,601

19. 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	4,382,660	3,901,037
사외적립자산의 공정가치	(3,023,613)	(2,402,307)
확정급여부채	1,359,047	1,498,730

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

(단위: 천원)		
구 분	당 기	전 기
기초잔액	3,901,037	3,261,888
당기근무원가	742,247	695,111
이자비용	85,877	73,212
퇴직급여지급액	(288,543)	(317,803)
재측정요소:		
인구통계적가정의 변동에 따른 보험수리적손익	-	62,492
재무적가정의 변동에 따른 보험수리적손익	(133,981)	59,881
경험적조정에 따른 보험수리적손익	76,023	66,256
기말잔액	4,382,660	3,901,037

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

(단위: 천원)		
구 분	당 기	전 기
기초잔액	2,402,307	2,209,551
사외적립자산의 기대수익	65,507	63,218
기여금 납부액	900,000	440,000
퇴직급여지급액	(288,543)	(280,444)
재측정요소	(55,658)	(30,018)
기말잔액	3,023,613	2,402,307

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

(단위: 천원)		
구 분	당 기	전 기
종업원급여에 포함된 총비용:		
당기근무원가	742,247	695,111
순이자비용	20,369	9,994
소 계	762,616	705,105
기타포괄손익으로 인식되는 재측정요소:		
확정급여제도의 재측정요소	2,300	(218,647)
법인세효과	(506)	48,102

(단위: 천원)		
구 분	당 기	전 기
소 계	1,794	(170,545)
합 계	764,410	523,572

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	37,609	36,880
판매비와관리비	725,007	657,237
합 계	762,616	694,117

6) 당기말 및 전기말 현재 사외적립자산의 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	당기말	전기말
정기예금	3,023,613	2,402,307

7) 주요 보험수리적 가정은 다음과 같습니다.

① 재무적 가정

(단위: %)		
구 분	당 기	전 기
할인율	2.96	2.59
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 보험 수리적 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	(318,592)	(317,049)
	1.0% 감소	369,923	371,729
미래임금상승률	1.0% 증가	358,951	359,189
	1.0% 감소	(315,747)	(313,306)

(2) 주식기준보상

1) 당기말 현재 연결실체가 보유하고 있는 주식기준보상약정은 다음과 같습니다.

(단위: 원, 주)	
결제방식	주식결제형(*)
부여일	2018-02-26
부여수량	398,150
행사가격	3,682
만기	5년
가득조건	용역제공조건: 2년

(*) 임직원에게 부여한 주식선택권의 부여일 현재 추정 공정가치는 단위당 1,260원이며, 동 공정가치는 블랙솔즈모형에 따라 산정한 것입니다. 블랙솔즈모형의 결정변수에는 부여일 현재 주가 3,820원, 행사가격 3,682원, 적용변동성 43.27%, 기대배당금 0원, 기대행사기간 3년, 그리고 무위험이자율 2.26% 등이 포함되었습니다.

2) 당기와 전기 중 발생한 보상원가의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	당 기	전 기
총보상원가	493,781	1,100,315
기인식액	480,766	887,353
당기보상원가	13,015	195,470
잔여보상원가	-	17,492

20. 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	90,043,128주	81,092,012주
보통주자본금	45,171,564,000	40,696,006,000

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	53,826,895	27,063,448	95,810,447	122,873,895
유상증자(*1)	13,329,257	6,664,628	60,895,940	67,560,568
전환사채 전환(*2)	13,935,860	6,967,930	45,383,780	52,351,710
전기말	81,092,012	40,696,006	202,090,167	242,786,173
당기초	81,092,012	40,696,006	202,090,167	242,786,173
유상증자(*1)	3,383,459	1,691,730	7,262,705	8,954,435
전환사채 전환(*2)	5,567,657	2,783,828	21,037,721	23,821,549
당기말	90,043,128	45,171,564	230,390,593	275,562,157

(*1) 당기 중 최대주주 삼본전자(주)를 대상으로 제3자배정 유상증자 9,000,000천원(발행가액)을 실시하였습니다.

(*2) 당기 중 사채권자의 전환청구에 따라 제14회 무보증 사모전환사채 총 23,000,000천원(발행가액)을 전환하였습니다.

21. 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)	(35,283,077)	12,647,594
합 계	(28,300,186)	19,630,485

(*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.

22. 기타자본항목

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

(단위: 천원)		
구분	당기말	전기말
(부의)지분법자본변동	2,570,713	3,382,680
기타자본잉여금	522,618	182,533
자기주식처분이익	5,322,749	5,322,749
주식매입선택권	493,781	480,766
자기주식	(56,740)	(56,740)
전환권대가	814,685	970,188
유형자산재평가차익(*)	15,809,736	5,757,455
기타포괄손익-공정가치측정금융자산평가손익	288,341	213,350
기타포괄손익-공정가치측정금융자산처분손익	-	(2,864,792)
해외사업환산손익	4,817,551	5,346,947
기타자본조정	(9,090,559)	(9,090,559)
합 계	21,492,875	9,644,577

(*) 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 16,650,092천원 중 법인세효과 3,663,020천원을 제외한 금액을 재평가차익으로 인식하였습니다(주석12 참조).

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

(단위: 천원)		
구분	당기말	전기말
기초잔액	5,346,947	3,664,595
당기발생	(529,396)	1,682,352
기말잔액	4,817,551	5,346,947

23. 매출액

당기 및 전기 중 매출액의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	당 기	전 기
상품매출	37,233,652	39,073,237
제품매출	50,480,988	56,040,301
분양매출	27,987,054	38,383,588
기타매출	3,113,807	1,606,433
합 계	118,815,501	135,103,559

24. 매출원가

당기 및 전기 중 매출원가의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	당 기	전 기
상품매출원가 :	25,604,682	23,617,828
기초상품재고액	11,134,697	11,421,198
당기상품매입액	25,656,782	23,924,264
타계정대체(순액)	566,358	(209,646)
관세환급금	(302,626)	(383,291)
당기말상품재고액	(11,450,529)	(11,134,697)
제품매출원가 :	36,952,774	41,651,179
기초제품재고액	7,176,833	6,740,837
당기제품제조원가	40,226,041	39,782,169
타계정대체(순액)	(2,715,775)	2,305,006
당기말제품재고액	(7,734,325)	(7,176,833)
분양원가	17,535,706	23,860,332
기타매출원가	1,565,701	333,693
합 계	81,658,863	89,463,032

25. 판매비와관리비

당기 및 전기 중 판매비와관리비의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	당 기	전 기
급여	11,441,145	11,821,309
퇴직급여	741,436	668,225
복리후생비	2,158,242	2,403,783
주식보상비용	13,015	195,470
여비교통비	389,284	1,186,207
접대비	1,003,433	903,339
전력및수도광열비	357,911	414,534
세금과공과금	2,418,520	2,488,227
감가상각비	2,293,938	3,402,975
임차료	665,768	463,015
보험료	952,890	1,424,392
차량유지비	647,109	640,575
경상연구개발비	2,387,292	2,053,013
지급수수료	7,013,426	11,022,445
판매및광고선전비	2,797,762	3,207,818
대손상각비	7,516	(2,146,078)
무형자산상각비	138,405	386,861
기타	1,672,456	2,200,826
합 계	37,099,548	42,736,936

26. 비용의 성격별 분류

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

(단위: 천원)		
구 분	당 기	전 기
재고자산의 변동	17,576,764	24,382,644
상품매입액	19,419,336	17,801,323
원재료비	25,848,741	26,705,725
종업원급여	31,177,132	30,138,880
임차료	831,129	580,858
감가상각비 및 무형자산상각비	3,637,274	4,852,697
운반비 및 판매수수료	2,581,263	2,353,389
기타	17,686,772	25,384,452
합 계(*)	118,758,411	132,199,968

(*) 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	28,045,380	26,872,607
퇴직급여	779,046	705,105
복리후생비	2,339,690	2,561,168
합 계	31,164,116	30,138,880

27. 기타수익과 기타비용

(1) 당기 및 전기 중 기타수익의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	당 기	전 기
수입임대료	657,093	562,033
유형자산처분이익	114,891	62,392
종속기업투자처분이익	-	341,738
잡이익	2,667,946	451,589
합계	3,439,930	1,417,752

(2) 당기 및 전기 중 기타비용의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	당 기	전 기
기부금	1,812,451	1,703,564
기타의대손상각비	49,086	(600,000)
유형자산처분손실	2,846,763	13,781
무형자산손상차손	186	94,613
잡손실	88,323	667,578
합 계	4,796,809	1,879,536

28. 금융수익과 금융비용

(1) 당기 및 전기 중 금융수익의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구분	당 기	전 기
이자수익	1,251,008	973,167
외환차익	1,354,838	781,963
외화환산이익	529,974	392,536
단·장기금융자산평가이익	8,897,278	3,513,508
단·장기금융자산처분이익	1,310,935	1,168,980
파생상품평가이익	213,357	316,490
합 계	13,557,390	7,146,644

(2) 당기 및 전기 중 금융비용의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구분	당 기	전 기
이자비용	4,754,888	6,602,840
외환차손	585,297	589,271
외화환산손실	1,578,637	229,279
단·장기금융자산평가손실	4,349,162	2,906,381
단·장기금융자산처분손실	5,882,710	549,668
파생상품평가손실	-	1,022
사채상환손실	132,441	-
합 계	17,283,135	10,878,461

29. 법인세비용

(1) 당기 및 전기의 법인세비용의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	당 기	전 기
당기 법인세부담액(법인세추납액, 환급액 포함)	1,158,828	822,245
일시적차이로 인한 이연법인세 변동액	4,610,727	(3,814,823)
자본에 직접 반영된 법인세비용	(3,622,982)	(242,882)
법인세비용(수익)	2,146,573	(3,235,460)

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

(단위: 천원)		
구 분	당 기	전 기
확정급여제도의 재측정요소	(506)	48,102
(부의)지분법자본변동	(6,839)	(90,180)
전환권대가	(225,826)	(173,764)
토지재평가잉여금	(2,835,259)	-
기타포괄손익-공정가치측정금융자산평가손익	(554,552)	(36,526)
회계정책변경(리스)	-	9,486
자본에 직접 반영된 법인세비용 계	(3,622,982)	(242,882)

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

(단위: 천원)		
구 분	당 기	전 기
법인세비용차감전순이익(손실)	(44,985,572)	(14,919,412)
적용세율에 따른 법인세	(9,896,826)	(3,282,271)
조정사항:		
비과세수익	-	-
비공제비용	609,339	581,808
이연법인세 미인식 일시적차이	13,668,937	(760,913)
법인세환급	567,027	(7,886)
기타	(2,801,904)	233,802
법인세비용	2,146,573	(3,235,460)
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	10,203,100	(4,866,015)	5,337,085	2,244,682	(1,070,523)	1,174,159
퇴직급여	1,498,730	(139,683)	1,359,047	329,720	(30,730)	298,990
재고자산평가충당금	1,667,649	(266,045)	1,401,604	366,883	(58,530)	308,353
미수수익	(1,683,337)	(500,325)	(2,183,662)	(370,334)	(110,072)	(480,406)
외화평가	1,595	387,029	388,624	351	85,146	85,497
종속기업, 공동및관계기업투자	37,302,392	85,364,783	122,667,175	(336,029)	(6,623)	(342,652)
투자주식	5,110,302	(1,632,232)	3,478,070	1,124,266	(359,091)	765,175
건설자금이자	163,986	(6,516)	157,470	36,077	(1,433)	34,644
인정이자	37,285	-	37,285	-	-	-
연차충당부채	274,021	62,550	336,571	60,285	13,761	74,046

(단위: 천원)						
구 분	일시적차이 등			이연법인세자산(부채)		
	기초잔액	증감액	기말잔액	기초잔액	증감액	기말잔액
감가상각누계액	116,107	8,023	124,130	25,543	1,766	27,309
전환사채	(275,081)	214,231	(60,850)	(60,518)	47,131	(13,387)
반품충당부채	9,851	(9,420)	431	2,167	(2,072)	95
일시상각충당금	(214,538)	101,797	(112,741)	(47,198)	22,395	(24,803)
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)	(2,253,690)	2,589,700	336,010
소 계	37,735,177	72,167,382	109,902,559	(501,692)	(1,714,434)	(2,216,126)
세무상결손금	(115,098)	4,128,703	4,013,605	(25,322)	908,315	882,993
이월세액공제	544,710	-	544,710	544,710	246,860	791,570
차감액				17,696	(559,259)	(541,563)
실현가능성이 불확실한 부분				-	(4,051,468)	(4,051,468)
이연법인세자산(부채)				17,696	(4,610,727)	(4,593,031)

(전기)

(단위: 천원)						
구 분	일시적차이 등			이연법인세자산(부채)		
	기초잔액	증감액	기말잔액	기초잔액	증감액	기말잔액
대손금및대손충당금	5,289,212	4,913,888	10,203,100	1,163,627	1,081,055	2,244,682
퇴직급여	1,046,718	452,012	1,498,730	230,278	99,442	329,720
재고자산평가충당금	2,767,522	(1,099,873)	1,667,649	608,855	(241,972)	366,883
미수수익	(1,144,762)	(538,575)	(1,683,337)	(251,848)	(118,486)	(370,334)
외화평가	(182,745)	184,340	1,595	(40,204)	40,555	351
종속기업, 공동및관계기업투자	73,739,184	(36,436,792)	37,302,392	(1,834,338)	1,498,309	(336,029)
투자주식	(1,842,008)	6,952,310	5,110,302	(1,171,989)	2,296,255	1,124,266
건설자금이자	163,986	-	163,986	36,077	-	36,077
인정이자	37,285	-	37,285	-	-	-
연차충당부채	277,848	(3,827)	274,021	61,127	(842)	60,285
감가상각누계액	135,963	(19,856)	116,107	29,912	(4,369)	25,543
전환사채	(4,828,181)	4,553,100	(275,081)	(1,062,201)	1,001,683	(60,518)
반품충당부채	10,704	(853)	9,851	2,355	(188)	2,167
일시상각충당금	(318,133)	103,595	(214,538)	(69,989)	22,791	(47,198)
토지재평가잉여금	(8,433,157)	1,051,805	(7,381,352)	(1,855,295)	231,398	(1,623,897)
기타	713,288	(9,808,821)	(9,095,533)	(42,011)	(2,211,679)	(2,253,690)
합 계	67,432,724	(29,697,547)	37,735,177	(4,195,644)	3,693,952	(501,692)
세무상결손금	-	(115,098)	(115,098)	-	(25,322)	(25,322)
이월세액공제	398,517	146,193	544,710	398,517	146,193	544,710
이연법인세자산(부채)				(3,797,127)	3,814,823	17,696

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

(단위: 천원)		
구 분	당 기	전 기
차감할 일시적차이	149,503,687	61,880,646

(6) 당기말 및 전기말 현재 이연법인세부채로 인식되지 않은 종속기업, 관계기업에 대한 투자자산 및 공동기업 투자지분과 관련한 가산할 일시적 차이는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	당 기	전 기
종속기업	24,729,761	22,223,503

30. 주당손익

(1) 기본주당손익

1) 당기 및 전기의 기본주당손익의 산정내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원, 주)		
구 분	당 기	전 기
보통주당기순이익(손실)(*)	(46,958,820,861)	(11,412,111,076)
가중평균유통보통주	87,731,970	68,098,125
기본주당이익(손실)	(535)	(168)

(*) 지배기업의 소유주 지분 해당액입니다.

2) 가중평균유통주식수의 산정내역은 다음과 같습니다.

(당기)

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)

구 분	일자	주식수(주)	일수	적 수	가중평균주식수
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

(전기)

구 분	일자	주식수(주)	일수	적 수	가중평균주식수
전기이월	2019-01-01	53,826,895	365	19,646,816,675	53,826,895
자기주식	2019-01-01	(2,802)	365	(1,022,730)	(2,802)
제8회차 전환사채	2019-01-10	3,369,266	356	1,199,458,696	3,286,188
스톡옵션	2019-02-20	446,961	315	140,792,715	385,733
제9회차 전환사채	2019-04-24	3,938,041	252	992,386,332	2,718,867
제10회차 전환사채	2019-04-29	1,312,672	247	324,229,984	888,301
제10회차 전환사채	2019-05-21	787,607	225	177,211,575	485,511
제10회차 전환사채	2019-06-07	525,072	208	109,214,976	299,219
유상증자	2019-07-31	11,333,000	154	1,745,282,000	4,781,595
제11회차 전환사채	2019-08-28	4,003,202	126	504,403,452	1,381,927
유상증자	2019-12-20	1,549,296	11	17,042,256	46,691
합 계		81,089,210		24,855,815,931	68,098,125

(2) 회석주당손익

당기 및 전기 회석주당손익은 기본주당손익과 같으며 당기와 전기는 당기순손실이 발행함에 따라 회석효과가 없습니다. 반회석효과 때문에 회석주당손익을 계산할 때 고려하지 않았지만, 잠재적으로는 기본주당손익을 회석할 수 있는 금융상품의 내용은 다음과 같습니다.

(단위: 원)				
구 분	행사가격	청구가능기간	금액	발행될 보통주식수
제13회 무기명식 무보증 사모 전환사채	9,700	2019.08.30~2021.07.30	1,100,000,000	113,402
제15회 무기명식 무보증 사모 전환사채	3,165	2021.01.17~2023.01.16	10,000,000,000	3,159,558
제16회 무기명식 무보증 사모 전환사채	3,476	2021.04.28~2023.03.28	10,000,000,000	2,876,870
주식선택권	3,682	2020.02.26~2023.02.25	1,442,938,980	391,890

31. 부문별보고

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

부문	회사	주요 재화 및 용역	주요 고객	사업내용
조명사업	· (주)필룩스 · FEELUX OPTO ELECTRONICS(SHANDONG) CO.,LTD · FEELUX LIGHTING INC · FEELUX JAPAN CO.,LTD · SHAOXING SHANGYU FEELUX TRADING CO.,LTD	DIVA 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	조명 생산 및 판매
부품사업	· (주)필룩스 · 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	트랜스 포머 생산 및 판매
소재사업	· (주)필룩스 · FEELUX OPTO ELECTRONICS(SHANDONG) CO.,LTD · PT. FEELUX	페라이트 코어	- (주)유니솔렉 - 대아홀딩스(주) - (주)에스엘전자	페라이트 코어 생산 및 판매
바이오사업	· VIRAL GENE, INC · CAR-TOCELLKOR, INC	면역항암치료제, GOC CAR-T 세포치료제 및 GOC 면역 유산균	-	신약 연구개발업
기타사업	· (주)필룩스 · WEIHAI FEELUX IMPORT AND EXPORT CO.,LTD · (주)와이케이파트너스 · (주)비에스파리츠 · (주)에프에스플래닝 · 마일드1호조합 · 제이제이조합	건설업, 부동산업, 인테리어, 공사 용역제공 등	- 개인 등	건설업 및 인테리어 / 공사 매출

(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	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

(전기)

(단위: 천원)						
구 분	소재사업부	부품사업부	조명사업부	기타사업부문	부문간조정	합 계
수 익						
재화의 판매로 인한 수익	14,238,037	80,676,673	33,990,233	4,623,245	(36,808,215)	96,719,973
용역의 제공으로 인한 수익	-	-	-	38,383,586	-	38,383,586
합 계	14,238,037	80,676,673	33,990,233	43,006,831	(36,808,215)	135,103,559
감가상각비와 무형자산상각비	437,621	1,314,474	759,077	1,146,613	1,194,911	4,852,696
영업이익	1,001,029	(3,141,663)	(1,065,138)	3,570,985	2,538,378	2,903,591
당기순이익(손실)	(4,406,948)	17,675,714	5,859,097	(29,102,187)	(1,709,627)	(11,683,951)
자 산						
재고자산	2,618,198	9,513,509	12,315,541	29,532,208	(2,504,341)	51,475,115
유형자산(사용권자산포함)	10,474,588	31,525,538	18,029,179	27,406,225	-	87,435,530
무형자산	215,997	585,563	514,217	604,217	29,190,314	31,110,308

32. 특수관계자

(1) 지배·종속기업 등 현황

1) 당기말 현재 당사의 지배기업은 없으며, 최대주주는 삼본전자(주)입니다.

2) 특수관계자 현황

구분	특수관계자의 명칭
당사에 유의적인 영향력을 행사할 수 있는 기업	삼본전자(주)
공동기업	ZHEJIANG YANKON FEELUX CO.,LTD, FEELUX LIGHTING (SHANGHAI) CO.,LTD, SHANDONG FEELUX KATONG ELECTRONICS CO.,LTD
관계기업	LIMINATUS PHARMA, LLC, (주)장원테크, 이엑스티(주), 인마크제일호사모투자합자회사, (주)오버나인와이디
기타특수관계자	서울미라마 유한회사 등

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

(당기)

(단위: 천원)					
구분	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	-	-
	이엑스티(주)	-	25,375	-	1,500,000
기타특수관계자	서울미라마 유한회사	458,700	117,300	-	-
	임직원 등	-	23,224	-	900,000
합계		980,163	768,322	967,021	2,400,000

(전기)

(단위: 천원)					
구분	회사명	매출	기타수익	매입	기타비용
공동기업	SHANDONG BOAM ELECTRIC CO.,LTD	-	-	171,216	-
	ZHEJIANG YANKON FEELUX CO.,LTD	16,426	-	1,384,118	34
	FEELUX LIGHTING (SHANGHAI) CO.,LTD	1,504,383	1,044	-	426

(단위: 천원)					
구 분	회사명	매출	기타수익	매입	기타비용
관계기업	(주)장원테크	-	267,762	-	-
	이엑스티(주)	5,100	13,636	-	-
	LIMINATUS PHARMA, LLC	-	145,707	-	-
합 계		1,525,909	428,149	1,555,334	460

(*) 전기 매각시점까지 거래내역입니다.

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

(당기말)

(단위: 천원)								
구 분	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	-	-
	이엑스티(주)	-	-	3,000,000	-	4,239	-	700,000
	(주)오버나인와이디(*)	-	400,000	-	-	-	-	-
기타특수관계자	서울미라마 유한회사	224,081	-	-	-	-	-	-
	임직원 등	-	1,184,855	-	-	-	-	-
합 계		325,762	1,584,855	31,697,000	-	293,464	110,161	700,000

(*) 대여금전액에 대하여 손실충당금으로 인식하였습니다.

(전기말)

(단위: 천원)								
구분	회사명	채권					채무	
		매출채권	대여금	기타채권	미수금	미수수익	매입채무	미지급금
공동기업	SHANDONG BOAM ELECTRIC CO.,LTD	14,201	-	-	5,910	-	71,753	-
	ZHEJIANG YANKON FEELUX CO.,LTD	20,670	-	-	10,409	-	254,337	-
	FEELUX LIGHTING (SHANGHAI) CO.,LTD	124,969	-	-	-	-	-	-
관계기업	LIMINATUS PHARMA, LLC	-	-	11,197,000	-	144,725	-	-
	(주)장원테크	-	-	22,500,000	-	104,229	-	-
	이엑스티(주)	1,650	-	-	-	-	-	-
	(주)오버나인와이디	-	400,000	-	-	-	-	-
기타특수관계자	임직원 등	-	1,117,384	-	199,220	5,980	-	4,843,800
합계		161,490	1,517,384	33,697,000	215,539	254,934	326,090	4,843,800

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

(당기)

(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 ELECTRONICS CO.,LTD	-	-	1,213,100	-	-
관계기업	(주)장원테크	1,000,000	1,000,000	15,500,001	-	-
	이엑스티(주)	-	-	3,000,000	-	-
	인마크제일호 사모투자합자회사	-	-	6,000,000	-	-
	라쿤ST전문투자형사모투자신탁3호	-	-	145,200	-	-
기타특수관계자	임직원 등	324,000	253,613	-	-	-

(전기)

(단위: 천원)						
특수관계구분	거래상대방	대여거래		투자거래(*1)		기타
		증가	감소	증가	감소	
당사에 유의적인 영향력을 행사할 수 있는 기업	삼본전자(주)(*3)	-	-	-	-	37,950,000
관계기업	(주)장원테크	-	-	5,000,002	-	-
	드림1호조합	-	-	3,600,000	-	-
	에스이컬러컬처(주)(*4)	-	-	-	-	4,000,000
	플라리스2호조합	-	-	-	7,671,071	-
	인마크제일호 사모투자합자회사	-	-	40,000,000	-	-
	라쿤ST전문투자형사모투자신탁3호	-	-	6,000,000	-	-

(단위: 천원)						
특수관계구분	거래상대방	대여거래		투자거래(*1)		기타
		증가	감소	증가	감소	
	이엑스티(주)(*5)	-	-	-	-	83,333
	LIMINATUS PHARMA, LLC	926,240	-	-	-	-
기타특수관계자	임직원 등	2,955,108	1,868,653	-	-	-

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

(*2) (주)장원테크의 지분양수도계약에 대한 선수금입니다.

(*3) 삼본전자(주)가 보유한 (주)장원테크 지분 및 전환사채를 취득하였습니다.

(*4) 에스이컬러컬처(주)가 보유한 (주)장원테크 전환사채를 취득하였습니다.

(*5) 이엑스티(주)가 보유한 (주)오버나인와이디 지분을 취득하였습니다.

한편, 당사와 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), 이사회외의 구성원, 재무책임자 및 내부감사책임자를 포함하고 있습니다. 종업원 용역의 대가로서 주요 경영진에게 지급되었거나 지급될 보상금액은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구분	당기	전기
급여	1,814,446	1,901,581
퇴직급여	169,496	127,867
주식보상비용	-	31,911
합계	1,983,942	2,061,359

33. 우발부채와 약정사항

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

(단위: 천원)			
회사명	담보제공자산	담보설정액	제공처
지배기업	수익권증서(*1)	13,000,000	메리츠증권
	수익권증서(*2)	9,600,000	하나은행
	수익권증서(*3)	36,500,000	우리은행, 대신저축은행, 우리종합금융
	유형자산	220,000	하나은행
		7,800,000	우리은행
	(주)장원테크 주식	6,000,000	한국투자증권(주) 등
이엑스티(주) 주식	1,300,000		
필룩스광전(산동)유한공사	유형자산	3,005,280	위해초상은행
합 계		77,425,280	

(*1) 연결실체는 당기말 현재 제15회차 전환사채를 담보하기 위하여 해당 용지를 코리아신탁(주)에 신탁하였으며, 동 신탁부동산에 대한 우선수익권증서를 메리츠증권에 제공하였습니다.

(*2) 연결실체는 토지, 건물을 하나은행에 신탁하였으며, 동 신탁부동산에 대한 1순위 우선수익증권서를 하나은행에 담보로 제공하고 있습니다.

(*3) 연결실체는 토지, 건물을 우리은행에 신탁하였으며, 동 신탁부동산에 대한 1순위 우선수익증권서를 우리은행, 대신저축은행, 우리종합금융에 담보로 제공하고 있습니다.

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

(단위: 천원)			
회사명	담보 및 보증내용	금액	제공처
대표이사	연대보증	1,476,000	기업은행
서울보증보험	이행보증	450,187	
합 계		1,926,187	

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

(단위: 천원)			
금융기관	약정한도	실행금액	대출종류
KEB하나은행	8,000,000	7,149,929	구매자금대출 등
우리은행	21,500,000	21,025,000	담보대출
기업은행	1,500,000	1,300,000	신용대출
국민은행	2,000,000	2,000,000	신용대출
한국투자증권	7,300,000	4,931,628	주식담보대출
대신저축은행	10,000,000	9,683,365	담보대출
우리종합금융	5,000,000	4,841,635	담보대출
위해초상은행(중국)	3,005,280	3,005,280	운영시설자금대출
KASIKORN BANK(태국)	783,876	783,876	기업일반대출 등
합 계	59,089,156	54,720,713	

(4) 당기말 현재 연결실체의 계류 중인 주요 소송사건의 내역은 없습니다.

(5) 연결실체는 TDT와 전이암치료제 관련 특허에 대한 기술이전계약(전용실시권)을 체결하였습니다. 연결실체는 향후 동 기술에 대한 임상 진행경과에 따라 총 1,300만 불(연비용 40만불 제외)의 마일스톤 지급약정을 체결하고 있습니다.

34. 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
<조정>		
비용가산:		
대손상각비 및 기타의대손상각비(환입)	56,602	(2,746,078)
감가상각비	3,492,364	4,458,205
무형자산상각비	144,910	394,492
외화환산손실	1,578,637	229,279
이자비용	4,754,888	6,602,840
재고자산평가손실(환입)	(531,755)	(459,295)
공동및관계기업투자처분손실	45,657	6,545,138
공동및관계기업투자손상차손	3,518,350	1,931,997
지분법손실(이익)	39,899,840	6,969,018
법인세비용(수익)	2,146,573	(3,235,460)
퇴직급여	762,617	705,105
주식보상비용	13,015	195,470
파생상품평가손실	-	1,022
단·장기금융자산평가손실	4,349,162	2,906,381
단·장기금융자산처분손실	5,882,710	549,667
기타비용	2,979,390	888,153
소 계	69,092,960	25,935,934
수익차감:		
외화환산이익	(529,974)	(392,536)

(단위: 천원)		
구 분	당 기	전 기
이자수익	(1,251,008)	(973,167)
단·장기금융자산처분이익	(1,310,935)	(1,107,622)
단·장기금융자산평가이익	(8,897,278)	(3,513,508)
유형자산처분이익	-	(62,392)
종속기업투자처분이익	-	(341,738)
공동및관계기업투자처분이익	(3,503,810)	(1,816,750)
파생상품평가이익	-	(316,490)
기타수익	(1,351,722)	(920,757)
소 계	(16,844,728)	(9,444,960)
합 계	52,248,232	16,490,974
<순운자본의 변동>		
매출채권의 감소(증가)	(4,315,934)	2,279,694
미수금의 감소(증가)	(530,594)	6,200,683
재고자산의 증가	14,743,501	21,927,903
반환재고회수권의 감소(증가)	19,205	(318)
매입채무의 증가(감소)	2,564,370	(2,156,036)
미지급금의 증가(감소)	217,410	(3,184,542)
선수금의 감소	(7,024,302)	(1,708,831)
환불부채의 감소	(28,625)	(535)
퇴직금의 지급	(288,543)	(307,821)
사외적립자산의 증가	(611,457)	(159,556)
기타순운전자본의 변동	487,031	2,757,105
합 계	5,232,062	25,647,746

(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	23,856,335	47,876,184
금융상품의 관계기업투자 대체	3,000,000	18,040,204

(단위: 천원)		
구 분	당 기	전 기
관계기업투자의 금융상품 대체	11,657,426	17,953,240
투자부동산의 유형자산 대체	-	6,915,811
회계정책변경	-	1,339,518
단기대여금의 현물상환	4,351,257	-
유상증자 현물출자	-	23,450,000
금융상품의 유동성 대체	10,277,530	-
건설중인자산의 본계정대체	1,575,085	30,481,639
건설중인자산의 미지급	700,000	-

(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	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
<전기>						
단기차입금	11,613,079	57,930,867	38,740	-	-	69,582,686
유동성장기부채	16,000,000	(14,000,000)	(2,000,000)	-	-	-
전환사채	65,171,819	17,670,136	(47,876,184)	3,074,992	-	38,040,763
리스부채	-	(864,515)	1,881,254	73,070	-	1,089,809
장기차입금	6,230,000	-	(4,230,000)	-	-	2,000,000
재무활동으로부터의 총부채	99,014,898	60,736,488	(52,186,190)	3,148,062	-	110,713,258

35. 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. 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 엔이 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	19,912,729	21,665,049	17,358,290	20,097,428
	JPY	98,734,776	1,040,921	97,462,076	1,036,480
	EUR	311,924	417,429	423,610	549,605
외화금융부채	USD	9,247,448	10,061,223	7,897,879	9,144,164
	EUR	18,047	24,152	-	-

당기말 및 전기말 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	1,160,383	(1,160,383)	1,095,326	(303,474)
JPY	104,092	(104,092)	103,648	(103,648)
EUR	39,328	(39,328)	54,961	(54,961)
합 계	1,303,803	(1,303,803)	1,253,935	(1,253,935)

상기 민감도 분석은 보고기간종료일 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 운용하고 있습니다.

만약 다른 모든 변수가 일정하고 이자율이 현재보다 1% 높거나 낮은 경우 당사의 당기순이익은 80,000천원 증감(전기: 694,281천원 증감)할 것입니다.

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	16,259,367	7,126,501
기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산	-	18,327,266

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	162,594	(162,594)	71,265	(71,265)
기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산	-	-	183,273	(183,273)

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. 보고기간종료일 현재 당사의 신용위험에 대한 최대 노출정도는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구분	당기말	전기말
단·장기매출채권및기타채권	52,000,926	35,147,987

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.

보고기간종료일 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 보고기간종료일 현재의 조건을 참조하여 공시할 금액을 결정하였습니다.

(당기 말)

(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

(전기 말)

(단위: 천원)			
구 분	1년이하	1년에서 5년이하	합 계
매입채무	13,587,292	-	13,587,292

(단위: 천원)			
구 분	1년이하	1년에서 5년이하	합 계
미지급금	7,475,196	-	7,475,196
미지급비용	1,642,440	-	1,642,440
단기차입금	69,582,686	-	69,582,686
리스부채(유동)	515,953	-	515,953
전환사채(유동)	38,450,000	-	38,450,000
예수보증금	-	30,000	30,000
임대보증금	-	121,000	121,000
장기미지급금	-	107,601	107,601
장기차입금	-	2,000,000	2,000,000
리스부채(비유동)	-	573,855	573,855
합 계	131,253,567	2,832,456	134,086,023

(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)			
구 분	당기말	전기말	비 고
부채	113,136,206	144,383,184	(A)
자본	270,002,467	272,384,633	(B)
현금및현금성자산	18,812,944	41,692,803	(C)
차입금	75,746,118	109,623,449	(D)
부채비율	41.90%	53.00%	(A/B)
순차입금비율	21.09%	24.94%	((D-C)/B)

36. 보고기간 후 사건

(1)유상증자

당사는 2020년 8월 6일 최초 이사회결의를 통해 주주배정 후 실권주 일반공모 유상증자를 결정하였으며, 당기말 현재 1,168억원 규모의 유상증자 절차를 진행하고 있습니다. 동 조달자금은 채무상환, 타법인 증권취득자금 등으로 사용할 예정입니다.

(2)주식매수선택권 부여

당사는 2021년 3월 12일 이사회결의를 통해 임직원의 주식매수선택권을 부여하였으며, 부여주식수 및 행사가격은 각각 1,060,098주 및 4,811원입니다.

4. 재무제표

재무상태표

제 38 기	2020.12.31 현재
제 37 기	2019.12.31 현재
제 36 기	2018.12.31 현재

(단위 : 원)

	제 38 기	제 37 기	제 36 기
자산			
유동자산	93,535,053,580	95,123,250,979	114,708,120,166
현금및현금성자산	12,583,077,862	31,027,433,225	11,529,580,605
정부보조금			(5,256)
단기금융자산	26,240,996,544		
매출채권 및 기타유동채권	37,211,133,690	25,161,014,661	39,919,896,891
재고자산	16,796,946,526	37,894,060,740	62,238,993,256
반환재고회수권	1,396,810	20,601,921	20,284,255
선금금	114,682,449	51,747,425	911,799,756

	제 38 기	제 37 기	제 36 기
선급비용	101,437,859	112,713,457	87,570,659
당기법인세자산	485,381,840	855,679,550	
비유동자산	249,361,299,042	292,582,918,981	155,082,785,357
장기금융자산	59,222,671,222	80,781,772,016	53,552,380,013
장기매출채권 및 기타비유동채권	16,734,401,126	3,115,376,678	1,912,157,900
종속기업투자	63,583,758,497	62,176,900,218	60,644,828,698
공동기업투자	2,574,760,181	1,725,590,181	3,765,817,621
관계기업투자	27,636,383,570	80,307,999,195	7,449,246,850
유형자산	64,773,989,310	53,299,460,991	19,024,816,722
사용권자산	89,655,904	269,725,863	
투자부동산	8,566,873,716	5,703,457,915	6,912,951,094
무형자산	2,661,968,649	1,723,944,549	1,820,586,459
이연법인세자산		2,678,691,375	
기타비유동자산	3,516,836,867	800,000,000	
자산총계	342,896,352,622	387,706,169,960	269,790,905,523
부채			
유동부채	85,403,481,167	126,880,089,806	120,357,923,865
매입채무	4,631,319,283	5,607,390,032	7,983,510,338
기타유동금융부채	7,418,798,344	7,270,564,546	10,281,721,551
파생상품부채		456,038,021	4,480,375
환불부채	1,827,431	30,452,830	30,987,975
예수금	106,479,042	105,073,791	97,077,219
선수금	3,218,497,538	7,698,122,205	9,227,735,338
단기차입금	48,931,557,298	67,428,066,466	9,497,199,403
유동성장기차입금			16,000,000,000
전환사채(유동)	21,025,404,708	38,040,762,671	65,171,818,663
리스부채(유동)	69,597,523	243,619,244	
당기법인세부채			2,063,393,003
비유동부채	8,068,932,782	3,688,324,917	3,108,813,840
장기차입금	2,000,000,000	2,000,000,000	
기타비유동금융부채	214,579,458	138,601,108	96,371,673
리스부채(비유동)	36,150,364	50,994,285	

	제 38 기	제 37 기	제 36 기
확정급여부채	1,359,046,650	1,498,729,524	1,025,965,630
이연법인세부채	4,459,156,310		1,986,476,537
부채총계	93,472,413,949	130,568,414,723	123,466,737,705
자본			
자본금	45,171,564,000	40,696,006,000	27,063,447,500
주식발행초과금	230,390,592,539	202,090,166,828	95,810,447,440
이익잉여금(결손금)	(49,333,388,262)	4,346,072,951	12,691,875,553
기타자본항목	23,195,170,396	10,005,509,458	10,758,397,325
자본총계	249,423,938,673	257,137,755,237	146,324,167,818
자본과부채총계	342,896,352,622	387,706,169,960	269,790,905,523

포괄손익계산서

제 38 기 2020.01.01 부터 2020.12.31 까지

제 37 기 2019.01.01 부터 2019.12.31 까지

제 36 기 2018.01.01 부터 2018.12.31 까지

(단위 : 원)

	제 38 기	제 37 기	제 36 기
매출	68,067,979,640	86,288,025,533	67,562,182,880
매출원가	48,171,833,016	56,704,665,371	43,602,909,522
매출총이익	19,896,146,624	29,583,360,162	23,959,273,358
판매비와관리비	19,845,347,923	27,734,006,941	21,665,368,635
영업이익(손실)	50,798,701	1,849,353,221	2,293,904,723
금융수익	12,323,009,588	7,180,104,185	10,620,280,378
금융비용	14,225,227,525	16,081,837,059	10,763,036,438
기타수익	3,433,176,925	6,045,817,893	688,756,985
기타비용	50,200,635,849	11,960,819,029	5,519,437,652
법인세비용차감전순이익(손실)	(48,618,878,160)	(12,967,380,789)	(2,679,532,004)
법인세비용	4,088,732,439	(4,825,755,017)	703,571,941
당기순이익(손실)	(52,707,610,599)	(8,141,625,772)	(3,383,103,945)
기타포괄손익	12,020,212,825	3,563,161,619	(6,431,716,029)
당기손익으로 재분류되지 않는항목(세후기타포괄손익)	12,020,212,825	3,563,161,619	(6,431,716,029)
확정급여제도의 재측정요소	1,793,776	(170,544,828)	(46,567,969)
토지재평가잉여금	10,052,281,310		
기타포괄손익-공정가치 측정 금융상품 평가손익	366,730,517	6,693,500,157	(6,480,150,000)
기타포괄손익-공정가치 측정 금융상품 처분손익	1,599,407,222	(2,959,793,710)	95,001,940
총포괄손익	(40,687,397,774)	(4,578,464,153)	(9,814,819,974)

	제 38 기	제 37 기	제 36 기
주당이익			
기본주당이익(손실) (단위 : 원)	(601)	(120)	(72)
희석주당이익(손실) (단위 : 원)	(601)	(120)	(72)

자본변동표

제 38 기 2020.01.01 부터 2020.12.31 까지

제 37 기 2019.01.01 부터 2019.12.31 까지

제 36 기 2018.01.01 부터 2018.12.31 까지

(단위 : 원)

	자본				
	자본금	주식발행초과금	이익잉여금	기타자본항목	자본 합계
2018.01.01 (기초자본)	15,782,940,500	25,053,924,935	18,221,318,919	5,936,756,286	64,994,940,640
회계정책변경에 따른 증가(감소)			(45,000,002)	45,000,002	
당기순이익(손실)			(3,383,103,945)		(3,383,103,945)
확정급여제도의 재측정요소			(46,567,969)		(46,567,969)
토지재평가잉여금					
기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산 평가손익				(6,480,150,000)	(6,480,150,000)
기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산 처분손익				95,001,940	95,001,940
유상증자	6,995,875,000	52,702,276,800			59,698,151,800
전환사채의 전환 및 상환	3,751,913,500	18,062,798,745		(2,507,973,905)	19,306,738,340
전환사채의 발행				5,517,875,312	5,517,875,312
자기주식				7,564,269,072	7,564,269,072
주식보상비용				587,618,618	587,618,618
연차배당	532,718,500	(8,553,040)	(2,054,771,450)		(1,530,605,990)
주식선택권행사					
2018.12.31 (기말자본)	27,063,447,500	95,810,447,440	12,691,875,553	10,758,397,325	146,324,167,818
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)			(33,632,002)		(33,632,002)
당기순이익(손실)			(8,141,625,772)		(8,141,625,772)
확정급여제도의 재측정요소			(170,544,828)		(170,544,828)

	자본				
	자본금	주식발행초과금	이익잉여금	기타자본항목	자본 합계
토지재평가잉여금					
기타포괄손익-공정 가치 측정 금융자산 평가손익				6,693,500,157	6,693,500,157
기타포괄손익-공정 가치 측정 금융자산 처분손익				(2,959,793,710)	(2,959,793,710)
유상증자	6,441,148,000	59,352,031,930			65,793,179,930
전환사채의 전환 및 상환	6,967,930,000	45,383,779,359		(4,696,080,015)	47,655,629,344
전환사채의 발행				616,072,593	616,072,593
자기주식					
주식보상비용				195,469,575	195,469,575
연차배당					
주식선택권행사	223,480,500	1,543,908,099		(602,056,467)	1,165,332,132
2019.12.31 (기말자 본)	40,696,006,000	202,090,166,828	4,346,072,951	10,005,509,458	257,137,755,237
2020.01.01 (기초자 본)	40,696,006,000	202,090,166,828	4,346,072,951	10,005,509,458	257,137,755,237
회계정책변경에 따른 증가(감소)					
당기순이익(손실)			(52,707,610,599)		(52,707,610,599)
확정급여제도의 재측 정요소			1,793,776		1,793,776
토지재평가잉여금				10,052,281,310	10,052,281,310
기타포괄손익-공정 가치 측정 금융자산 평가손익				366,730,517	366,730,517
기타포괄손익-공정 가치 측정 금융자산 처분손익			(973,644,390)	2,573,051,612	1,599,407,222
유상증자	1,691,729,500	7,263,205,150			8,954,934,650
전환사채의 전환 및 상환	2,783,828,500	21,037,220,561		(616,072,593)	23,204,976,468
전환사채의 발행				800,654,817	800,654,817
자기주식					
주식보상비용				13,015,275	13,015,275
연차배당					
주식선택권행사					
2020.12.31 (기말자 본)	45,171,564,000	230,390,592,539	(49,333,388,262)	23,195,170,396	249,423,938,673

현금흐름표

제 38 기 2020.01.01 부터 2020.12.31 까지

제 37 기 2019.01.01 부터 2019.12.31 까지

제 36 기 2018.01.01 부터 2018.12.31 까지

(단위 : 원)

	제 38 기	제 37 기	제 36 기
영업활동현금흐름	6,737,448,426	25,093,266,930	(23,611,905,272)
당기순이익(손실)	(52,707,610,599)	(8,141,625,772)	(3,383,103,945)
현금유출입이 없는 수익·비용의 조정	52,938,146,477	10,890,479,010	11,466,537,842
영업활동으로 인한 자산·부채의 변동	8,227,972,418	26,514,876,870	(30,469,021,143)
이자수취(영업)	1,516,083,926	846,716,542	594,897,822
이자지급(영업)	(3,040,414,596)	(2,105,992,860)	(1,045,755,801)
배당금수취(영업)			433,372,231
법인세납부(환급)	(196,729,200)	(2,911,186,860)	(1,208,832,278)
투자활동현금흐름	(20,554,983,065)	(110,245,959,305)	(76,486,357,994)
단기대여금의 순증감	(14,704,504,507)	291,744,732	(2,780,361,280)
장기대여금의 감소			10,000,000
장기금융상품의 처분	53,024,481,467	32,239,367,644	985,309,531
유형자산의 처분		346,396,425	23,550,000
무형자산의 처분			2,800,750
정부보조금의 수취		17,809,850	130,629,579
보증금의 감소	598,002,000	507,987,900	66,000,000
종속기업투자의 처분	12,111,600,000	2,895,489,246	50,000
공동기업투자의 처분		3,425,927,772	
관계기업투자의 처분	14,654,339,329	14,691,070,801	
기타비유동자산의 감소	800,000,000		
장기대여금의 증가	(1,845,000,000)	(646,700,000)	(15,000,000)
장기금융상품의 취득	(41,707,535,935)	(60,288,209,420)	(44,560,526,930)
종속기업투자의 취득	(13,700,000,000)	(3,073,007,000)	(16,745,350,000)
공동기업투자의 취득	(849,170,000)		
관계기업투자의 취득	(12,645,198,400)	(67,171,032,205)	(7,449,246,850)
유형자산의 취득	(1,717,142,725)	(31,463,489,997)	(1,255,143,766)
투자부동산의 취득		(78,900,000)	(3,032,573,191)
무형자산의 취득	(1,015,257,427)	(11,498,375)	(1,308,685,837)
보증금의 증가	(10,042,760,000)	(1,128,916,678)	(557,810,000)
기타비유동자산의 증가	(3,516,836,867)	(800,000,000)	

	제 38 기	제 37 기	제 36 기
재무활동현금흐름	(4,626,820,724)	104,659,355,853	105,218,735,327
단기차입금의 순증감	(18,496,509,168)	57,930,867,063	6,800,466,288
장기미지급금의 증가	6,604,939	70,115,682	
전환사채의 발행	20,000,000,000	23,000,000,000	70,000,000,000
임대보증금의 증가	120,000,000	100,000,000	30,000,000
유상증자	9,000,000,940	43,569,183,732	22,000,035,000
자기주식의 처분			9,056,797,552
유동성장기차입금의 상환		(14,000,000,000)	
전환사채의 상환	(14,503,435,000)	(4,550,000,000)	
파생상품부채의 상환		(4,596,221)	
장기차입금의 상환			(900,000,000)
임대보증금의 감소	(10,000,000)	(130,000,000)	(3,000,000)
자기주식의 취득			(56,739,870)
리스부채의 감소	(367,484,794)	(485,679,171)	
사채발행비 지급	(300,000,000)	(690,000,000)	
신주발행비 지급	(75,997,641)	(150,535,232)	(186,770,693)
배당금지급			(1,522,052,950)
현금및현금성자산의 증가(감소)	(18,444,355,363)	19,506,663,478	5,120,472,061
기초현금및현금성자산	31,027,433,225	11,529,575,349	6,414,212,336
현금및현금성자산에 대한 환율변동효과		(8,805,602)	(5,109,048)
기말현금및현금성자산	12,583,077,862	31,027,433,225	11,529,575,349

5. 재무제표 주석

제 38 기 2020년 1월 1일부터 2020년 12월 31일까지

제 37 기 2019년 1월 1일부터 2019년 12월 31일까지

주식회사 필룩스

1. 회사의 개요

주식회사 필룩스(이하 "당사")는 1984년 2월에 설립되어 전자부품, 전자 등 기계, 전자응용기계 기구류의 제작 및 판매와 조명장치 제조생산, 온라인 정보 제공업, 부동산

산매매업, 부동산 분양 및 분양대행업, 유통판매업 및 기타 관련사업 등을 주요 사업으로 영위하고 있습니다. 당사는 경기도 양주시 광적면에 본사 및 제조시설을 두고 있으며, 서울시 중계동 및 논현동에 사무소를 두고 있습니다. 한편, 당사는 1997년 9월 30일 주식을 한국증권업협회에 등록하였으며, 2001년 12월 26일 한국거래소로 이전 상장하였습니다.

당기말 현재 당사의 주요 주주현황은 다음과 같습니다.

주주명	주식수	지분율
삼본전자(주)	16,265,755	18.06%
증권금융(유통)	1,518,107	1.69%
기타	72,259,266	80.25%
합 계	90,043,128	100.00%

한편, 당사의 당기 재무제표는 2021년 2월 15일자 이사회에서 발행승인되었으며, 2021년 3월 29일자 정기주주총회에서 최종 승인될 예정입니다.

2. 재무제표 작성기준 및 유의적인 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 제1001호 '재무제표 표시', 제1008호 '회계정책, 회계추정의 변경 및 오류' 개정 - 중요성의 정의

중요성의 정의를 명확히 하였습니다. 정보를 누락하거나 잘못 기재하거나 불분명하게 하여 주요 이용자의 의사결정에 영향을 줄 것으로 합리적으로 예상할 수 있다면 그 정보는 중요합니다. 해당 기준서의 개정이 재무제표에 미치는 중요한 영향은 없습니다.

- 기업회계기준서 제1103호 '사업결합' 개정 - 사업의 정의

사업의 정의를 충족하기 위해서는 산출물의 창출에 유의적으로 기여하는 투입물과 실질적인 과정이 반드시 포함되어야 하며, 산출물에서 원가 감소에 따른 경제적 효익은 제외하였습니다. 또한, 취득한 총자산의 대부분의 공정가치가 식별가능한 단일 자산 또는 비슷한 자산의 집합에 집중되어 있는 경우에는 사업의 취득이 아니라고 간주할 수 있는 선택적 집중테스트가 추가되었습니다. 해당 기준서의 개정이 재무제표에 미치는 중요한 영향은 없습니다.

- 기업회계기준서 제1109호 '금융상품', 제1039호 '금융상품: 인식과 측정', 제1107호 '금융상품: 공시' 개정 - 이자율지표 개혁

이자율지표 개혁으로 인한 불확실성이 존재하는 동안 위험회피회계 적용과 관련하여 예외규정을 추가하였습니다. 예외규정에서는 예상현금흐름의 발생가능성이 매우 높은지, 위험회피대상항목과 위험회피수단 사이의 경제적 관계가 있는지, 양자간에 높은 위험회피효과가 있는지를 평가할 때, 위험회피대상항목과 위험회피수단이 준거로 하고 있는 이자율지표는 이자율지표 개혁의 영향으로 바뀌지 않는다고 가정합니다. 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 제 1116호 '리스' 개정 - 코로나19 (COVID-19) 관련 임차료 면제·할인·유예에 대한 실무적 간편법

실무적 간편법으로, 리스이용자는 코로나19의 직접적인 결과로 발생한 임차료 할인 등(rent concession)이 리스변경에 해당하는지 평가하지 않을 수 있으며, 이로 인해 당기손익으로 인식된 금액을 공시해야 합니다. 동 개정사항은 2020년 6월 1일 이후 시작하는 회계연도부터 적용되며, 조기적용이 허용됩니다. 당사는 동 개정으로 인해 재무제표에 중요한 영향은 없을 것으로 예상하고 있습니다.

- 기업회계기준서 제1109호 '금융상품', 제1039호 '금융상품: 인식과 측정', 제1107호 '금융상품: 공시', 제 1104호 '보험계약' 및 제 1116호 '리스' 개정 - 이자율지표 개혁

이자율지표 개혁과 관련하여 상각후원가로 측정되는 금융상품의 이자율지표 대체시 장부금액이 아닌 유효이자율을 조정하고, 위험회피관계에서 이자율지표 대체가 발생한 경우에도 중단 없이 위험회피회계를 계속할 수 있도록 하는 등의 예외규정을 포함하고 있습니다. 동 개정사항은 2021년 1월 1일 이후에 시작하는 회계연도부터 적용되며, 조기적용이 허용됩니다. 당사는 동 개정으로 인해 재무제표에 중요한 영향은 없을 것으로 예상하고 있습니다.

- 기업회계기준서 제1103호 '사업결합' 개정 - 개념체계의 인용

인식할 자산과 부채의 정의를 개정된 재무보고를 위한 개념체계를 참조하도록 개정되었으나, 기업회계기준서 제1037호 '충당부채, 우발부채 및 우발자산' 및 해석서 제 2121호 '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 없

을 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 인해 재무제표에 중요한 영향은 없을 것으로 예상하고 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.

- 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

- 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 인해 재무제표에 중요한 영향은 없을 것으로 예상하고 있습니다.

(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 아니

라면 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.
- 그밖의 모든 경우에는 최초 인식시점의 공정가치와 거래가격 간의 차이를 비망가액으로 관리하고 동 차이를 이연하여 당기손익으로 인식합니다. 또한, 보고기간말의 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 최소 불가능한 선택을 할 수 있습니다. 만일 지분상품이 단기매매항목이거나 사업결합에서 취득자가 인식하는 조건부 대가인 경우에는 기타포괄손익-공정가치측정항목으로의 지정은 허용되지 않습니다. 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 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.

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, 당사는 당해 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, 미지

급금 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 있습

니다.

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 차감

한 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 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.

(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 무형자산

으로 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 계

약에서 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.

회석주당이익은 회석당기순이익을 보고기간 동안의 당사의 가중평균 유통보통주식수와 가중평균 잠재적 회석증권주식수로 나누어 산정한 것입니다. 잠재적 회석증권은 회석효과가 발생하는 경우에만 회석주당이익의 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

회사는 미래에 대하여 추정 및 가정을 하고 있습니다. 추정 및 가정은 지속적으로 평가되며, 과거 경험과 현재의 상황에서 합리적으로 예측가능한 미래의 사건을 고려하여 이루어집니다. 이러한 회계추정은 실제 결과와 다를 수도 있습니다. 특히, 2020년 코로나19(COVID-19)의 확산으로 회사의 추정 및 가정에 영향이 발생할 수 있으나, 당기말 현재 그 영향을 합리적으로 추정할 수 없습니다.

아래 항목들은 차기 회계연도에 자산 및 부채 장부금액의 조정에 영향을 미칠 수 있는 유의적 위험에 대한 추정 및 가정입니다.

(1) 금융자산의 손상

금융자산의 손실충당금은 부도위험 및 기대손실률 등에 대한 가정에 기초하여 측정

됩니다. 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

한편, 기업회계기준서 제1116호에서 요구하고 있는 추정불확실성에 대한 주요 원천은 다음의 사항을 포함하고 있습니다.

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

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	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

(전기말)

(단위: 천원)				
금융자산	상각후원가 측정 금융자산	기타포괄손익-공정 가치 측정 금융자산	당기손익-공정가치 측정 금융자산	합 계
현금및현금성자산	31,027,433	-	-	31,027,433
매출채권및기타채권	25,161,015	-	-	25,161,015
장기금융자산	-	20,231,766	60,550,006	80,781,772
장기매출채권및기타채권	3,115,377	-	-	3,115,377
합 계	59,303,825	20,231,766	60,550,006	140,085,597

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

(당기말)

(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.

(전기 말)

(단위: 천원)			
금융부채	상각후원가 측정 금융부채	당기손익-공정가치 측정 금융부채	합 계
매입채무	5,607,390	-	5,607,390
기타유동금융부채	7,270,565	-	7,270,565
단기차입금	67,428,066	-	67,428,066
파생상품부채	-	456,038	456,038
전환사채(유동)	38,040,763	-	38,040,763
리스부채(유동) (*)	243,619	-	243,619
장기차입금	2,000,000	-	2,000,000
기타비유동금융부채	138,601	-	138,601
리스부채(비유동) (*)	50,994	-	50,994
합 계	120,779,998	456,038	121,236,036

(*) 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	2,092,228	-	-	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

(전기)

(단위: 천원)				
구 분	상각후원가 측정 금융자산/부채	기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산	당기손익-공정가치 측정 금융자산/부채	합 계
이자수익	1,386,273	-	-	1,386,273
외환차익	671,991	-	-	671,991
외화환산이익	146,195	-	-	146,195
단·장기금융자산평가이익	-	6,693,500	4,181,715	10,875,215
단·장기금융자산처분이익	-	-	416,083	416,083
파생상품평가이익	-	-	316,490	316,490
이자비용	(6,319,460)	-	-	(6,319,460)
외환차손	(456,934)	-	-	(456,934)
외화환산손실	(147,790)	-	-	(147,790)
단·장기금융자산평가손실	-	-	(8,771,079)	(8,771,079)
단·장기금융자산처분손실	-	(2,959,794)	(385,552)	(3,345,346)
파생상품평가손실	-	-	(1,022)	(1,022)
대손상각비	(88,859)	-	-	(88,859)
기타의대손상각비	(5,312,171)	-	-	(5,312,171)
합 계	(10,120,755)	3,733,706	(4,243,365)	(10,630,414)

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	80,790,795	80,790,795	60,550,006	60,550,006
기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산	4,672,873	4,672,873	20,231,766	20,231,766
합 계	85,463,668	85,463,668	80,781,772	80,781,772
금융부채:				
파생상품부채	-	-	456,038	456,038

(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.

구분	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)				
구분	수준 1	수준 2	수준 3	합계
당기손익-공정가치측정금융자산	11,393,987	-	69,396,808	80,790,795
기타포괄손익-공정가치측정금융자산	-	-	4,672,873	4,672,873

(*)수준 1, 2, 3간의 중요한 이동내역은 없습니다.

(전기말)

(단위: 천원)				
구분	수준 1	수준 2	수준 3	합계
당기손익-공정가치측정금융자산	7,126,501	-	53,423,505	60,550,006
기타포괄손익-공정가치측정금융자산	18,327,266	-	1,904,500	20,231,766
합계	25,453,767	-	55,328,005	80,781,772
파생상품부채	-	456,038	-	456,038

(*)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.

구 분	공정가치	가치평가방법	'수준 3' 투입변수	'수준 3' 투입변수 범위
당기손익-공정가치 측정 금융자산:				
신주인수권부사채	26,240,997	이항모형	기초자산주식가격	\$0.87 ~ \$1.67
			할인율	8.07%
			기초자산의 변동성	21.67%
수익증권	10,912,289	현금흐름할인모형	투자수익률	8%
전환사채	27,982,898	이항모형	기초자산주식가격	1,390 ~ 2,615원
			기초자산의 변동성	28.71 ~ 59.33%
기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산:				
시장성 없는 지분증권	4,662,873	현금흐름할인모형	가중평균자본비용	15.26 ~ 15.72%
		위험조정 순현재가치법	각 단계별 임상성공률	42.7 ~ 72.7%

(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-공정가치 측정 금융자산:				
신주인수권부사채	149,026	-	(148,066)	-
전환사채	2,208,036	-	(1,451,044)	-
기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산:				
시장성 없는 지분증권	-	508,906	-	(366,278)

6. 현금및현금성자산

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

(단위: 천원)		
구 분	당기말	전기말
보통예금	12,583,078	28,585,951
외화예금	-	2,441,482
합 계	12,583,078	31,027,433

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

(단위: 천원)				
구 분	거래처	당기말	전기말	사용제한내역
보통예금	코리아신탁	8,889,295	19,895,621	(*)

(*) 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(기타비유동채권포함)

(1) 당기말 및 전기말 현재 매출채권 및 기타채권(기타비유동채권 포함)의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)				
구 분	당기말		전기말	
	유동성	비유동성	유동성	비유동성
매출채권	9,633,564	3,508,800	13,409,120	-
손실충당금(현재가치할인차금포함)	(643,155)	(463,086)	(3,310,603)	-
매출채권(순액)	8,990,409	3,045,714	10,098,517	-
미수금	949,026	-	1,516,347	-
손실충당금	(20,689)	-	(22,254)	-
미수금(순액)	928,337	-	1,494,093	-
미수수익	2,183,662	-	1,683,337	-
손실충당금	(46,491)	-	(723,317)	-
미수수익(순액)	2,137,171	-	960,020	-
대여금	25,463,632	5,865,000	18,536,385	636,700
손실충당금(현재가치할인차금포함)	(808,415)	(3,599,748)	(5,928,000)	-
대여금(순액)	24,655,217	2,265,252	12,608,385	636,700
임차보증금	500,000	1,411,940	-	2,460,180
기타보증금	-	10,011,495	-	18,497
합 계	37,211,134	16,734,401	25,161,015	3,115,377

(2) 당기 및 전기 중 손실충당금의 변동내역은 다음과 같습니다.

(당기)

(단위: 천원)					
구 분	매출채권	미수금	미수수익	대여금	합 계
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

(전기)

(단위: 천원)					
구분	매출채권	미수금	미수수익	대여금	합계
기초잔액	3,221,744	22,254	407,179	1,536,478	5,187,655
대손상각비	88,859	-	-	-	88,859
기타의대손상각비	-	-	316,138	4,996,033	5,312,171
제각	-	-	-	(604,511)	(604,511)
기말잔액	3,310,603	22,254	723,317	5,928,000	9,984,174

(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	7,031,637	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

(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	8,033,143	2,166,079	1,526,454	801,807	881,637	13,409,120
손실충당금(현재가치할인차금포함)	(449,605)	(482,521)	(695,033)	(801,807)	(881,637)	(3,310,603)
미수금	386,951	4,256	8,100	19,248	1,097,792	1,516,347
손실충당금	-	-	-	-	(22,254)	(22,254)
미수수익	476,263	202,920	167,750	123,040	713,364	1,683,337
손실충당금	(316,138)	-	-	-	(407,179)	(723,317)
대어금	3,512,863	-	4,855,000	4,288,221	6,517,001	19,173,085
손실충당금(현재가치할인차금포함)	-	-	(4,168,000)	-	(1,760,000)	(5,928,000)
임차보증금	2,460,180	-	-	-	-	2,460,180
기타보증금	18,497	-	-	-	-	18,497
합계	14,122,154	1,890,734	1,694,271	4,430,509	6,138,724	28,276,392

8. 재고자산

(1) 당기말 및 전기말 현재 재고자산의 내역은 다음과 같습니다.

(당기말)

(단위: 천원)			
구분	취득원가	평가충당금	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
합계	18,198,551	(1,401,604)	16,796,947

(전기말)

(단위: 천원)			
구 분	취득원가	평가총당금	장부금액
상품	5,401,118	(778,475)	4,622,643
제품	2,156,673	(597,465)	1,559,208
원재료	2,003,924	(250,615)	1,753,309
재공품	466,942	(41,094)	425,848
미착품	263,969	-	263,969
완성주택	29,269,084	-	29,269,084
합 계	39,561,710	(1,667,649)	37,894,061

한편, 당사의 완성주택은 전환사채와 관련하여 담보로 제공되어 있습니다(주석 32 참조).

(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)	(266,045)	(1,099,874)

9. 환불부채 및 반환재고회수권

당기말 및 전기말 현재 환불부채 및 반환재고회수권의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	당기말	전기말
환불부채(*1)	1,827	30,453
반환재고회수권(*2)	1,397	20,602

(*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)		
당기손익-공정가치 측정 금융자산	26,240,997	-
(장기)		
당기손익-공정가치 측정 금융자산	54,549,798	60,550,006
기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산	4,672,873	20,231,766
소 계	59,222,671	80,781,772
합 계	85,463,668	80,781,772

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

(당기말)

(단위: 천원)					
구 분	주식수(주)	지분율(%)	취득가액	공정가액	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:					

(단위: 천원)					
구 분	주식수(주)	지분율(%)	취득가액	공정가액	장부금액
(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)비엔에이치투자 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
이엑스티(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

(전기말)

(단위: 천원)					
구 분	주식수(주)	지분율(%)	취득가액	공정가액	장부금액
장기성예금	-	-	304,564	153,272	153,272
시장성 있는 지분증권:					
(주)상지카일룸	2,600,000	6.11	3,380,000	4,394,000	4,394,000
(주)알파홀딩스	400,660	2.45	4,607,590	2,732,501	2,732,501
시장성 없는 지분증권:					
(주)파노라마엔터테인먼트	8,236	3.87	700,000	-	-
수익증권:					
갤럭시 메자닌 전문투자형 사모투자신탁 제2호	-	-	500,000	533,820	533,820
아이맵 골디락스 전문투자형 사모투자신탁 제1호	-	-	1,500,000	1,491,870	1,491,870
신주인수권부사채:					
(주)휴먼힐스컴퍼니	-	-	150,000	-	-
CAR-TCCELLKOR, INC	-	-	16,245,000	16,465,612	16,465,612
LIMINATUS PHARMA, LLC	-	-	11,197,000	8,755,887	8,755,887
(주)리더스기술투자	-	-	504,600	537,192	537,192
전환사채:					
(주)비엔에이치투자	-	-	1,000,000	-	-
(주)장원테크 제1회차 무보증 사모 전환사채	-	-	7,500,000	7,976,653	7,976,653

(단위: 천원)					
구 분	주식수(주)	지분율(%)	취득가액	공정가액	장부금액
(주)장원테크 제2회차 무보증 사모 전환사채	-	-	5,000,000	5,725,490	5,725,490
(주)장원테크 제3회차 무보증 사모 전환사채	-	-	10,000,000	11,783,709	11,783,709
프로젝트투자자산:					
미니시리즈 "열혈주부 명탐정" 공동투자	-	-	1,095,000	-	-
합 계			63,683,754	60,550,006	60,550,006

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

(당기 말)

(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

(전기 말)

(단위: 천원)					
회사명	주식수(주)	지분율(%)	취득가액	공정가액	장부금액
출자금:					
한국전기공업협동조합	-	-	10,000	10,000	10,000
시장성 있는 지분증권:					
(주)금호에이치티	3,116,882	12.11	17,953,240	18,327,266	18,327,266
시장성 없는 지분증권:					
(주)바이오텐	250,000	8.13	1,995,000	1,894,500	1,894,500
합 계			19,958,240	20,231,766	20,231,766

11. 종속기업, 공동기업 및 관계기업투자

(1) 당기말 및 전기말 현재 종속기업, 공동기업 및 관계기업투자의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)						
회사명	소재국	업종	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	3,533,742	100	3,533,742
SHAOXING SHANGYU FEELUX TRADING CO.,LTD	중국	조명판매	100	54,491	100	54,491
(주)비에스피리츠	한국	부동산개발공급	100	-	100	678,626
(주)에프에스플래닝	한국	사업타당성 분석	100	-	100	176,016
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	2,159,000	100	5,397,500
FEELUX JAPAN CO., LTD	일본	조명 판매	100	-	100	-
마일드1호조합(*3)	한국	투자조합	60	1,500,000	-	-
리자드조합(*3)	한국	투자조합	-	-	-	-
제이제이조합(*3)	한국	투자조합	97.54	4,000,000	-	-
소 계				63,583,759		62,176,901
공동기업:						
ZHEJIANG YANKON FEELUX CO.,LTD(*4)	중국	조명 생산 및 판매	50	1,528,922	50	1,528,922
FEELUX LIGHTING (SHANGHAI) CO.,LTD(*4)	중국	조명 판매	60	196,668	60	196,668
SHANDONG FEELUX KAITONG ELECTRONIC S CO.,LTD(*4,5)	중국	부품 생산 및 판매	35	849,170	-	-
소 계				2,574,760		1,725,590
관계기업:						
(주)장원테크(*6,8)	한국	이동전화기제조업	17.05	16,499,797	30.80	27,173,999
드림1호조합(*7)	한국	투자조합	-	-	35.64	3,600,000
이엑스티(*8)	한국	토목, 건축 파일공사	0.31	414,514	3.24	3,534,000
인마크제일호사모투자합자회사(*9)	한국	사모투자펀드	42.55	10,722,072	39.22	40,000,000
라쿤ST전문투자형사모투자신탁3호(*10)	한국	사모투자펀드	-	-	60	6,000,000
소 계				27,636,383		80,307,999
합 계				93,794,902		144,210,490

(*1) 당사는 2019년 8월 기타특수관계자인 LIMINATUS PHARMA, LLC의 나스닥 상장과 관련하여 VIRAL GENE, INC의 주식을 USD 60,000,000에 LIMINATUS PHARMA, LLC 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, INC의 유상감자를 통해 자본금 3,238,500천원(USD 3,000,000)을 회수하였습니다.

(*3) 당기 중 마일드1호조합, 리자드조합, 제이제이조합을 설립취득하였으며, 리자드조합은 당기 중 청산하면서 투자지분을 회수하였습니다.

(*4) 당사 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.

(*5) 당기 중 당사(35%) 및 당사의 종속기업 FEELUX OPTO ELECTRONICS(SHANDONG) CO.,LTD(15%)가 설립출자하였습니다.

(*6) 당기 중 (주)장원테크의 지분을 일부 처분하여 당기말 현재 동사의 지분 17.05%를 보유하고 있습니다.

(*7) 당기 중 드림1호조합을 청산하면서 투자지분을 전액 회수하였습니다.

(*8) 당사의 지분율은 20% 미만이지만 당사의 임직원이 피투자회사의 임원을 겸임하고 있어 유의적인 영향력을 행사할 수 있다고 판단하였습니다.

(*9) 인마크제일호사모투자합자회사(이하 "PEF")의 지분율은 우선주를 제외한 보통주지분을 기준으로 산정하였으며, 당기 중 추가출자를 진행하여 보통주 지분 42.55%를 보유하고 있습니다. 또한, 당사는 PEF 우선주주의 우선주 지분을 매수할 수 있는 권리를 보유하고 있습니다(주석16 참조).

(*10) 당기 중 라쿤ST전문투자형사모투자신탁3호를 청산하면서 투자지분을 전액 회수하였습니다.

(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 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
(주)와이케이파트너스	-	-	-	-	-	-
FEELUX THAILAND CO.,LTD	3,533,742	-	-	-	-	3,533,742
SHAOXING SHANGYU FEELUX TRADING CO.,LTD	54,491	-	-	-	-	54,491

(단위: 천원)						
회사명	기 초	취 득	처 분	손 상	대 체	기 말
(주)비에스퍼리츠	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 ELECTRONICS CO.,LTD(*1)	-	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)	-
이엑스티(주)	3,534,000	-	(2,938,372)	(181,114)	-	414,514
인마크제일호사모투자합자회사	40,000,000	6,000,000	-	(35,277,928)	-	10,722,072
리쿤ST전문투자형사모투자신탁3호(*)	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 리쿤ST전문투자형사모투자신탁3호의 청산으로 인한 대체내역입니다.

(전기)

(단위: 천원)						
회사명	기 초	취 득	처 분	손 상	대 체	기 말
종속기업:						
FEELUX OPTO ELECTRONICS(SHANDONG) CO.,LTD	6,839,249	387,486	-	-	-	7,226,735
PT. FEELUX	1,184,195	-	-	-	-	1,184,195
FEELUX LIGHTING, INC	788,466	-	-	-	-	788,466
(주)와이케이파트너스	-	-	-	-	-	-
FEELUX THAILAND CO.,LTD	848,221	2,685,521	-	-	-	3,533,742
SHAOXING SHANGYU FEELUX TRADING CO.,LTD	54,491	-	-	-	-	54,491
(주)비에스퍼리츠	678,626	-	-	-	-	678,626
씨비아이에스(주)	1,540,935	-	(2,895,489)	-	1,354,554	-
(주)에프에스플래닝	176,016	-	-	-	-	176,016
VIRAL GENE, INC	43,137,130	-	-	-	-	43,137,130
CAR-TOCELLKOR, INC	5,397,500	-	-	-	-	5,397,500
FEELUX JAPAN CO.,LTD	-	-	-	(135,021)	135,021	-
소 계	60,644,829	3,073,007	(2,895,489)	(135,021)	1,489,575	62,176,901
공동기업:						
SHANDONG BOAM ELECTRIC CO.,LTD	1,905,206	-	(3,425,928)	-	1,520,722	-
ZHEJIANG YANKON FEELUX	1,528,922	-	-	-	-	1,528,922

(단위: 천원)						
회사명	기 초	취 득	처 분	손 상	대 체	기 말
FEELUX JAPAN CO.,LTD	135,021	-	-	-	(135,021)	-
FEELUX LIGHTING (SHANGHAI) CO.,LTD	196,668	-	-	-	-	196,668
소 계	3,765,817	-	(3,425,928)	-	1,385,701	1,725,590
관계기업:						
플라리스2호조합	7,449,247	-	(7,671,071)	-	221,824	-
(주)금호에이치티	-	5,999,998	(7,020,000)	-	1,020,002	-
(주)장원테크	-	8,037,034	-	(4,313,035)	23,450,000	27,173,999
드림1호조합	-	3,600,000	-	-	-	3,600,000
이엑스티(주)	-	3,534,000	-	-	-	3,534,000
인마크제일호사모투자합자회사	-	40,000,000	-	-	-	40,000,000
라쿤ST전문투자형사모투자신탁3호	-	6,000,000	-	-	-	6,000,000
소 계	7,449,247	67,171,032	(14,691,071)	(4,313,035)	24,691,826	80,307,999
합 계	71,859,893	70,244,039	(21,012,488)	(4,448,056)	27,567,102	144,210,490

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

구 분	주당 공정가치	주식수	시장가격
(주)장원테크	1,390원	11,990,261주	16,666,463
이엑스티(주)	2,615원	160,115주	418,701

한편, 당사의 단기차입금과 관련하여 (주)장원테크 주식 2,938,782주와 이엑스티(주) 주식 159,332주가 담보로 제공되어 있습니다(주석17 참조).

12. 유형자산

(1) 당기말 및 전기말 현재 유형자산의 내역은 다음과 같습니다.

(당기말)

(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

(전기말)

(단위: 천원)				
구 분	취득원가	감가상각누계액	정부보조금	장부금액
토지	40,216,471	-	-	40,216,471
조림	157,926	-	-	157,926
건물	14,348,407	(3,942,949)	-	10,405,458
구축물	1,970,238	(1,307,703)	-	662,535
기계장치	1,687,914	(1,499,626)	(7,283)	181,005
차량운반구	931,247	(390,396)	-	540,851
공구와기구	7,197,133	(6,470,382)	(192,356)	534,395
비품	1,739,309	(1,137,877)	(7,713)	593,719
건설중인자산	7,101	-	-	7,101
합 계	68,255,746	(14,748,933)	(207,352)	53,299,461

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

(당기)

(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
구축물	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

(전기)

(단위: 천원)						
구 분	기초잔액	취득	감가상각비	처분	기타증감	기말잔액
토지	10,609,100	-	-	-	29,607,371	40,216,471
조림	156,396	-	-	-	1,530	157,926
건물	6,176,743	-	(295,105)	-	4,523,820	10,405,458
구축물	249,992	116,386	(69,360)	-	365,517	662,535
기계장치	415,009	68,524	(100,502)	(222,360)	27,617	188,288
정부보조금-기계장치	(13,550)	-	6,267	-	-	(7,283)
차량운반구	343,268	313,362	(124,228)	(30,961)	39,410	540,851
공구와기구	747,419	293,238	(308,614)	(33,649)	28,358	726,752
정부보조금-공구와기구	(259,866)	(17,810)	117,829	-	(32,510)	(192,357)
비품	621,355	186,080	(206,004)	-	-	601,431
정부보조금-비품	(21,048)	-	13,336	-	-	(7,712)
건설중인자산	-	30,485,901	-	-	(30,478,800)	7,101
합 계	19,024,818	31,445,681	(966,381)	(286,970)	4,082,313	53,299,461

(3) 담보의 제공

당기말 현재 당사의 일부 토지와 건물 등은 차입금 등과 관련하여 담보로 제공되어 있습니다(주석32 참조).

(4) 정부보조금

당사는 당기말 현재 상환의무가 없는 정부보조금 112,240천원(전기말: 207,352천원)과 500천원(전기말: 7,186천원)을 각각 유형자산 및 무형자산의 차감계정으로 계상하고 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(주석22 참조).

1) 재평가기준일 : 2020년 12월 31일

2) 외부평가기관 : 나라감정평가법인

3) 원가모형으로 평가되었을 경우 장부금액은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	재평가모형	원가모형
토지	53,104,011	36,453,919

13. 리스

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

(1) 재무상태표에 인식된 금액

리스와 관련하여 재무상태표와 인식된 금액은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	당기말	전기말
사용권자산:		
사무실 등	-	95,126
차량	89,656	174,600
합 계	89,656	269,726
리스부채:		
유동	69,598	243,619
비유동	36,150	50,994
합 계	105,748	294,613

(*) 당기 중 신규 발생한 사용권자산은 385,800천원 (전기: 775,514천원)이며, 제거된 사용권자산은 216,680천원 (전기: 52,604천원)입니다.

(2) 손익계산서에 인식된 금액

리스와 관련하여 손익계산서에 인식된 금액은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	당 기	전 기
사용권자산의 감가상각비:		
사무실 등	90,383	274,747
차량	258,807	178,437
합 계	349,190	453,184
리스부채에 대한 이자비용	17,158	19,507
단기리스료	207,134	26,305
소액리스료	26,588	20,632

(*) 당기 중 리스로 인한 총 현금유출 금액은 601,206천원 (전기: 532,616천원)입니다.

14. 투자부동산

(1) 당기말 및 전기말 현재 투자부동산의 내역은 다음과 같습니다.

(당기말)

(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

(전기말)

(단위: 천원)			
구 분	취득원가	감가상각누계액	장부금액
토지	2,719,947	-	2,719,947
건물	3,053,597	(70,086)	2,983,511
합 계	5,773,544	(70,086)	5,703,458

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

(당기)

(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

(전기)

(단위: 천원)					
구 분	기초잔액	취득	감가상각비	기타증감	기말잔액
토지	3,512,666	-	-	(792,719)	2,719,947
건물	3,071,297	-	(86,176)	(1,610)	2,983,511
구축물	327,458	78,900	(40,839)	(365,519)	-
조림	1,530	-	-	(1,530)	-
합 계	6,912,951	78,900	(127,015)	(1,161,378)	5,703,458

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

(단위: 천원)		
구 분	당 기	전 기
임대수익	344,775	297,548
운영비용	52,877	221,389

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

(단위: 천원)		
구 분	당기말	전기말
토 지	6,650,804	4,041,487
건 물	6,257,692	4,050,901
합 계	12,908,496	8,092,388

15. 무형자산

(1) 당기말 및 전기말 현재 무형자산의 내역은 다음과 같습니다.

(당기말)

(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

(전기말)

(단위: 천원)					
구 분	취득원가	상각누계액	손상차손누계액	정부보조금	장부금액
산업재산권	560,382	(523,738)	(3,902)	-	32,742
개발비	552,148	(552,148)	-	-	-
기타무형자산	1,740,527	(1,655,266)	-	(7,186)	78,075
회원권	1,613,128	-	-	-	1,613,128
합 계	4,466,185	(2,731,152)	(3,902)	(7,186)	1,723,945

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

(당기)

(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

(전기)

(단위: 천원)					
구 분	기초잔액	취득	상각	손상차손	기말잔액
산업재산권	43,267	8,792	(18,837)	(480)	32,742
기타무형자산	190,561	-	(105,300)	-	85,261
정부보조금-기타무형자산	(23,664)	-	16,478	-	(7,186)
회원권	1,610,422	2,706	-	-	1,613,128
합 계	1,820,586	11,498	(107,659)	(480)	1,723,945

(3) 당기에 발생한 무형자산 상각비 77,047천원 (전기: 107,659천원) 중 70,541천원 (전기: 100,029천원)은 판매비와관리비에 포함되어 있으며, 6,506천원 (전기: 7,630천원)은 제조원가에 포함되어 있습니다.

(4) 당기에 발생한 경상개발비는 1,030,936천원 (전기: 826,464천원)입니다.

16. 파생상품

당기말 및 전기말 현재 파생금융상품의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)				
구 분	당기말		전기말	
	자산	부채	자산	부채
전환권대가	-	-	-	456,038

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 5,890백만원 이며, 당기말 현재 공정가치는 145백만원입니다. 당사는 콜옵션의 공정가치를 비망금액으로 관리하고, 보고기간종료일의 공정가치가 취득일의 공정가치를 상회하는 경우 그 차이금액을 손익으로 반영할 예정입니다.

17. 차입금 및 사채

(1) 당기말 및 전기말 현재 단기차입금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)				
차입처	차입용도	이자율(%)	당기말	전기말
기업은행	기업일반대출	3.861	1,300,000	1,500,000
하나은행		1.87~3.089	7,149,930	7,326,466
우리은행		2.58~2.82	21,025,000	26,500,000
매리츠증권		-	-	20,000,000
대신저축은행		5.30	9,683,365	-
우리종합금융		4.40	4,841,635	-
한국투자증권	주식담보대출	5.50	4,931,627	8,601,600
KB증권		-	-	1,000,000
한화투자증권		-	-	2,000,000
NH투자증권		-	-	500,000
합 계			48,931,557	67,428,066

(2) 당기말 및 전기말 현재 장기차입금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)					
차입처	차입용도	이자율(%)	만기일	당기말	전기말
국민은행	기업일반대출	2.34	2022-09-15	2,000,000	2,000,000
합 계				2,000,000	2,000,000

(3) 전환사채

1) 당기말 및 전기말 현재 전환사채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)						
구분	발행일	만기일	표면이자율(%)	보장수익률(%)	당기말	전기말
제12회 무보증 사모 전환사채	2018-10-24	2021-10-24	3.00	5.00	-	10,000,000
제13회 무보증 사모 전환사채	2018-08-30	2021-08-30	3.00	5.00	1,100,000	5,450,000
제14회 무보증 사모 전환사채	2019-03-11	2022-03-11	2.00	3.00	-	23,000,000
제15회 무보증 사모 전환사채	2020-01-17	2023-01-17	2.00	3.00	10,000,000	-
제16회 무보증 사모 전환사채	2020-04-28	2023-04-28	2.00	2.00	10,000,000	-
가산: 사채상환할증금					155,253	1,024,940
차감: 전환권조정					(216,102)	(1,300,021)
차감: 사채할인발행차금					(13,746)	(134,156)
합 계					21,025,405	38,040,763

2) 상기 전환사채의 발행내역은 다음과 같습니다.

구분	제13회 무보증 사모 전환사채	제15회 무보증 사모 전환사채	제16회 무보증 사모 전환사채
권면총액(원)	1,100,000,000	10,000,000,000	10,000,000,000
발행가액(원)	10,000,000,000	10,000,000,000	10,000,000,000
이자지급방법	발행일로부터 매 3개월마다 지급		
상환방법	만기일시상환		
조기상환조건	사채발행일로부터 1년후 및 이후 매 1개월마다 조기상환권 행사 가능(*)		
전환가격(원)	9,700	3,165	3,476
전환청구기간	사채의 발행일 이후 1년이 되는 날로부터 원금상환기일 1개월 전일까지		

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

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

18. 기타금융부채

당기말 및 전기말 현재 기타금융부채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)				
구 분	당기말		전기말	
	유동성	비유동성	유동성	비유동성
미지급금	6,910,783	-	6,586,659	-
미지급비용	171,444	-	409,885	-
연차총당부채	336,571	-	274,021	-
임대보증금	-	101,000	-	1,000
장기미지급금	-	73,579	-	107,601
예수보증금	-	40,000	-	30,000
합 계	7,418,798	214,579	7,270,565	138,601

19. 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	4,382,660	3,901,037
사외적립자산의 공정가치	(3,023,613)	(2,402,307)
확정급여부채	1,359,047	1,498,730

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

(단위: 천원)		
구 분	당 기	전 기
기초잔액	3,901,037	3,235,517
당기근무원가	742,247	684,123
이자비용	85,877	73,212
퇴직급여지급액	(288,543)	(280,444)
재측정요소:		
인구통계적가정의 변동에 따른 보험수리적손익	-	62,492
재무적가정의 변동에 따른 보험수리적손익	(133,981)	59,881
경험적조정에 따른 보험수리적손익	76,023	66,256
기말잔액	4,382,660	3,901,037

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

(단위: 천원)		
구 분	당 기	전 기
기초잔액	2,402,307	2,209,551
사외적립자산의 기대수익	65,507	63,218
기여금 납부액	900,000	440,000
퇴직급여지급액	(288,543)	(280,444)
재측정요소	(55,658)	(30,018)
기말잔액	3,023,613	2,402,307

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

(단위: 천원)		
구 분	당 기	전 기
종업원급여에 포함된 총비용:		
당기근무원가	742,247	684,123
순이자비용	20,369	9,994
소 계	762,616	694,117
기타포괄손익으로 인식되는 재측정요소:		
확정급여제도 재측정요소의 세전기타포괄손익	2,300	(218,647)
법인세효과	(506)	48,102
소 계	1,794	(170,545)
합 계	764,410	523,572

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	37,609	36,880
판매비와관리비	725,007	657,237
합 계	762,616	694,117

6) 당기말 및 전기말 현재 사외적립자산의 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	당기말	전기말
정기예금	3,023,613	2,402,307

7) 주요 보험수리적 가정은 다음과 같습니다.

① 재무적 가정

(단위: %)		
구 분	당 기	전 기
할인율	2.96	2.59
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	(318,592)	(317,049)
	1.0% 감소	369,923	371,729
미래임금상승률	1.0% 증가	358,951	359,189
	1.0% 감소	(315,747)	(313,306)

(2) 주식기준보상

1) 당기말 현재 당사가 보유하고 있는 주식기준보상약정은 다음과 같습니다.

(단위: 원, 주)	
결제방식	주식결제형(*)
부여일	2018-02-26
부여수량	398,150
행사가격	3,682
만기	5년
가득조건	용역제공조건: 2년

(*) 임직원에게 부여한 주식선택권의 부여일 현재 추정 공정가치는 단위당 1,260원이며, 동 공정가치는 블랙숄즈모형에 따라 산정한 것입니다. 블랙숄즈모형의 결정변수에는 부여일 현재 주가 3,820원, 행사가격 3,682원, 적용변동성 43.27%, 기대배당금 0원, 기대행사기간 3년, 그리고 무위험이자율 2.26% 등이 포함되었습니다.

2) 당기와 전기 중 발생한 보상원가의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	당 기	전 기
총보상원가	493,781	1,100,315
기인식액	480,766	887,353
당기보상원가	13,015	195,470
잔여보상원가	-	17,492

20. 자본금 및 주식발행초과금

(1) 당기말 및 전기말 현재 자본금의 내역은 다음과 같습니다.

구 분	당기말	전기말
주식의 종류	보통주식	보통주식
수권주식수	200,000,000 주	200,000,000 주
1주당 금액	500	500
발행주식수	90,043,128	81,092,012
보통주자본금	45,171,564,000	40,696,006,000

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	53,826,895	27,063,448	95,810,447	122,873,895
유상증자	13,329,257	6,664,628	60,895,940	67,560,568
전환사채 전환	13,935,860	6,967,930	45,383,780	52,351,710
전기말 및 당기초	81,092,012	40,696,006	202,090,167	242,786,173
유상증자(*1)	3,383,459	1,691,730	7,263,205	8,954,935
전환사채 전환(*2)	5,567,657	2,783,828	21,037,221	23,821,049
당기말	90,043,128	45,171,564	230,390,593	275,562,157

(*1) 당기 중 최대주주 삼본전자(주)를 대상으로 제3자배정 유상증자 9,000,000천원(발행금액)을 실시하였습니다.

(*2) 당기 중 사채권자의 전환청구에 따라 제14회 무보증 사모전환사채 총 23,000,000천원(발행금액)을 전환하였습니다.

21. 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
미처분이익잉여금(결손금)	(56,316,280)	(2,636,819)
합 계	(49,333,388)	4,346,073

(*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 38 기	2020년 1월 1일 부터 2020년 12월 31일 까지	제 37 기	2019년 1월 1일 부터 2019년 12월 31일 까지
처리에정일	2021년 3월 29일	처리확정일	2020년 3월 27일

주식회사 필룩스

(단위: 천원)

구 분	당 기		전 기	
I. 미처리결손금		56,316,280		2,636,819
전기이월미처리결손금 (전기이월미처분이익잉여금)	2,636,819		(5,708,984)	
회계정책변경효과		-	33,632	
확정급여제도의 재측정요소	(1,794)		170,545	

구분	당기		전기	
기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산 처분손익	973,644		-	
당기순손실	52,707,611		8,141,626	
II. 임의적립금 등의 이입액		-		-
III. 합계		56,316,280		2,636,819
IV. 결손금처리액		-		-
V. 차기이월미처리결손금		56,316,280		2,636,819

22. 기타자본항목

당기말 및 전기말 현재 기타자본항목의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구분	당기말	전기말
기타자본잉여금	522,618	182,533
자기주식처분이익	5,322,749	5,322,749
주식선택권	493,781	480,766
자기주식	(56,740)	(56,740)
전환권대가	814,685	970,188
유형자산재평가차익(*)	15,809,736	5,757,455
기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산 평가손익	288,341	213,350
기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산 처분손익	-	(2,864,792)
합계	23,195,170	10,005,509

(*) 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 16,650,092천원 중 법인세효과 3,663,020천원을 제외한 금액을 재평가차익으로 인식하였습니다(주석12 참조).

23. 매출액

당기 및 전기 중 매출액의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	당 기	전 기
상품매출	36,225,668	42,462,634
제품매출	3,169,867	4,084,538
분양매출	27,987,054	38,383,587
기타매출	685,391	1,357,267
합 계	68,067,980	86,288,026

24. 매출원가

당기 및 전기 중 매출원가의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	당 기	전 기
상품매출원가:	28,162,221	29,826,206
기초상품재고액	5,401,118	6,416,901
당기상품매입액	27,730,336	29,670,674
타계정대체(순액)	(56,052)	(476,960)
관세환급금	(302,626)	(383,291)
기말상품재고액	(4,610,555)	(5,401,118)
제품매출원가:	2,312,312	2,875,088
기초제품재고액	2,156,673	1,976,210
당기제품제조원가	2,405,382	3,254,815
타계정대체(순액)	(28,223)	(199,264)
기말제품재고액	(2,221,520)	(2,156,673)
분양원가	17,535,706	23,860,332
기타매출원가	161,594	143,039
합 계	48,171,833	56,704,665

25. 판매비와관리비

당기 및 전기 중 발생한 판매비와관리비의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	당 기	전 기
급여	6,798,006	6,813,617
퇴직급여	725,007	657,237
복리후생비	1,453,281	1,615,540
주식보상비용	13,015	195,470
여비교통비	138,963	609,035
접대비	681,224	543,471
전력및수도광열비	160,639	183,712
세금과공과	1,625,766	1,709,199
감가상각비	1,287,482	1,339,004
임차료	204,834	30,359
보험료	434,443	290,149
차량유지비	268,785	262,098
경상개발비	1,030,937	826,464
운반비	613,900	679,286
지급수수료	5,180,230	10,065,874
광고선전비	173,326	585,801
대손상각비	(2,204,362)	88,859
무형자산상각비	70,542	100,029
기타	1,189,330	1,138,803
합 계	19,845,348	27,734,007

26. 비용의 성격별 분류

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

(단위: 천원)		
구 분	당 기	전 기
재고자산의 변동	21,097,114	24,344,933
상품매입액	27,730,336	29,670,674
원재료비	1,359,037	1,988,192
종업원급여	10,246,813	10,515,991
임차료	204,834	30,359
감가상각비 및 무형자산상각비	1,623,125	1,654,239
운반비 및 판매수수료	1,093,824	1,180,930
기타	4,662,098	15,053,354
합 계(*)	68,017,181	84,438,672

(*) 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	8,019,113	8,195,126
퇴직급여	762,617	694,117
복리후생비	1,465,083	1,626,748
합 계	10,246,813	10,515,991

27. 기타수익과 기타비용

(1) 당기 및 전기 중 기타수익의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	당 기	전 기
수입임대료	755,508	659,948
공동기업투자처분이익	-	1,520,722
종속기업투자처분이익	673,100	1,959,065
관계기업투자처분이익	859,619	1,641,032
유형자산처분이익	-	62,287
잡이익	1,144,950	202,764
합 계	3,433,177	6,045,818

(2) 당기 및 전기 중 기타비용의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	당 기	전 기
기타의대손상각비	(2,198,228)	5,312,171
종속기업투자손상차손	854,642	135,021
관계기업투자처분손실	4,221,953	486,170
관계기업투자손상차손	42,772,006	4,313,035
유형자산처분손실	2,709,631	2,861
무형자산손상차손	186	480
기부금	1,809,300	1,692,129
잡손실	31,146	18,952
합 계	50,200,636	11,960,819

28. 금융수익과 금융비용

(1) 당기 및 전기 중 금융수익의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	당 기	전 기
이자수익	2,092,228	1,386,274
외환차익	705,994	671,991
외화환산이익	108,296	146,195
단·장기금융자산평가이익	8,150,946	4,181,714
단·장기금융자산처분이익	1,052,189	416,083
파생상품평가이익	213,357	316,489
기타수익	-	61,358
합 계	12,323,010	7,180,104

(2) 당기 및 전기 중 금융비용의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	당 기	전 기
이자비용	4,494,475	6,319,458
외환차손	514,618	456,935
외화환산손실	496,921	147,790
단·장기금융자산평가손실	2,863,307	8,771,079
단·장기금융자산처분손실	5,723,466	385,552
파생상품평가손실	-	1,022
사채상환손실	132,441	-
합 계	14,225,228	16,081,836

29. 법인세비용

(1) 당기 및 전기의 법인세비용의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	당 기	전 기
당기 법인세부담액(법인세추납액, 환급액 포함)	567,029	(7,885)
일시적차이로 인한 이연법인세 변동액	7,137,847	(4,665,168)
자본에 직접 반영된 법인세비용	(3,616,143)	(152,702)
법인세비용(수익)	4,088,733	(4,825,755)

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

(단위: 천원)		
구 분	당 기	전 기
확정급여제도의 재측정요소	(506)	48,102
전환권대가	(225,826)	(173,764)
토지재평가잉여금	(2,835,259)	-
기타포괄손익-공정가치측정금융자산평가손익	(554,552)	(36,526)
회계정책변경(리스)	-	9,486
자본에 직접 반영된 법인세비용 계	(3,616,143)	(152,702)

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

(단위: 천원)		
구 분	당 기	전 기
법인세비용차감전순이익(손실)	(48,618,878)	(12,967,381)
적용세율에 따른 법인세	(10,696,153)	(2,852,824)
조정사항:		
비과세수익	-	-
비공제비용	609,339	581,808
이연법인세 미인식 일시적차이	13,668,937	(760,913)
법인세추납액(환급액)	567,027	(7,886)
기타	(60,417)	(1,785,940)
법인세비용	4,088,733	(4,825,755)
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	10,203,100	(4,866,015)	5,337,085	2,244,682	(1,070,523)	1,174,159
퇴직급여	1,498,730	(139,683)	1,359,047	329,720	(30,730)	298,990
재고자산평가충당금	1,667,649	(266,045)	1,401,604	366,883	(58,530)	308,353
미수수익	(1,683,337)	(500,325)	(2,183,662)	(370,334)	(110,072)	(480,406)
외화평가	1,595	387,029	388,624	351	85,146	85,497
종속기업, 공동및관계기업투자	20,622,869	43,715,766	64,338,635	-	-	-
투자주식	5,110,302	(1,632,232)	3,478,070	1,124,266	(359,091)	765,175
건설자금이자	163,986	(6,516)	157,470	36,077	(1,433)	34,644
인정이자	37,285	-	37,285	-	-	-
연차충당부채	274,021	62,550	336,571	60,285	13,761	74,046
감가상각누계액	116,107	8,023	124,130	25,543	1,766	27,309
전환사채	(275,081)	214,231	(60,850)	(60,518)	47,131	(13,387)
반품충당부채	9,851	(9,420)	431	2,167	(2,072)	95
일시상각충당금	(214,538)	101,797	(112,741)	(47,198)	22,395	(24,803)
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	55,957	127,233
소 계	30,594,266	24,435,970	55,030,236	2,159,303	(4,241,554)	(2,082,251)
세무상결손금	(115,098)	4,128,703	4,013,605	(25,322)	908,315	882,993
이월세액공제	544,710	246,861	791,571	544,710	246,861	791,571
차감액				2,678,691	(3,086,378)	(407,687)
실현가능성이 불확실한 부분				-	(4,051,469)	(4,051,469)
이연법인세자산(부채)				2,678,691	(7,137,847)	(4,459,156)

(전기)

(단위: 천원)						
구 분	일시적차이 등			이연법인세자산(부채)		
	기초잔액	증감액	기말잔액	기초잔액	증감액	기말잔액
대손금및대손충당금	5,289,212	4,913,888	10,203,100	1,163,627	1,081,055	2,244,682
퇴직급여	1,025,966	472,764	1,498,730	225,712	104,008	329,720
재고자산평가충당금	2,767,522	(1,099,873)	1,667,649	608,855	(241,972)	366,883
미수수익	(1,144,763)	(538,574)	(1,683,337)	(251,848)	(118,486)	(370,334)
외화평가	(182,745)	184,340	1,595	(40,204)	40,555	351
종속기업, 공동및관계기업투자	25,932,322	(5,309,453)	20,622,869	(98,561)	98,561	-
투자주식	(2,329,636)	7,439,938	5,110,302	(1,171,989)	2,296,255	1,124,266
건설자금이자	163,986	-	163,986	36,077	-	36,077
인정이자	37,285	-	37,285	-	-	-
연차충당부채	277,848	(3,827)	274,021	61,127	(842)	60,285
감가상각누계액	135,963	(19,856)	116,107	29,912	(4,369)	25,543
전환사채	(4,828,181)	4,553,100	(275,081)	(1,062,201)	1,001,683	(60,518)
반품충당부채	10,704	(853)	9,851	2,355	(188)	2,167
일시상각충당금	(318,133)	103,595	(214,538)	(69,989)	22,791	(47,198)
토지재평가잉여금	(7,381,352)	-	(7,381,352)	(1,623,897)	-	(1,623,897)
기타	(762,586)	1,205,665	443,079	(193,970)	265,246	71,276
소 계	18,693,412	11,900,854	30,594,266	(2,384,994)	4,544,297	2,159,303
세무상결손금	-	(115,098)	(115,098)	-	(25,322)	(25,322)
이월세액공제	398,517	146,193	544,710	398,517	146,193	544,710
이연법인세자산(부채)				(1,986,477)	4,665,168	2,678,691

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

(단위: 천원)		
구 분	당기말	전기말
종속기업, 공동및관계기업투자	64,338,635	20,622,869
기타일시적차이	10,960,493	156,382
세무상결손금	4,013,605	-
소 계	79,312,733	20,779,251
이월세액공제	791,571	-

30. 주당손익

(1) 기본주당손익

1) 당기 및 전기의 기본주당손익의 산정내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원, 주)		
구 분	당 기	전 기
보통주당기순이익(손실)	(52,707,610,599)	(8,141,625,772)
가중평균유통보통주	87,731,970	68,098,125
기본주당이익(손실)	(601)	(120)

2) 가중평균유통주식수의 산정내역은 다음과 같습니다.

(당기)

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

(전기)

구 분	일자	주식수(주)	일수	적 수	가중평균주식수
전기이월	2019-01-01	53,826,895	365	19,646,816,675	53,826,895
자기주식	2019-01-01	(2,802)	365	(1,022,730)	(2,802)
제8회차 전환사채	2019-01-10	3,369,266	356	1,199,458,696	3,286,188
스톡옵션	2019-02-20	446,961	315	140,792,715	385,733
제9회차 전환사채	2019-04-24	3,938,041	252	992,386,332	2,718,867
제10회차 전환사채	2019-04-29	1,312,672	247	324,229,984	888,301
제10회차 전환사채	2019-05-21	787,607	225	177,211,575	485,511
제10회차 전환사채	2019-06-07	525,072	208	109,214,976	299,219
유상증자	2019-07-31	11,333,000	154	1,745,282,000	4,781,595
제11회차 전환사채	2019-08-28	4,003,202	126	504,403,452	1,381,927
유상증자	2019-12-20	1,549,296	11	17,042,256	46,691
합 계		81,089,210		24,855,815,931	68,098,125

(2) 희석주당손익

당기 및 전기 희석주당손익은 기본주당손익과 같으며 당기와 전기는 당기순손실이 발행함에 따라 희석효과가 없습니다. 반희석효과 때문에 희석주당손익을 계산할 때 고려하지 않았지만, 잠재적으로는 기본주당손익을 희석할 수 있는 금융상품의 내용은 다음과 같습니다.

(단위: 원)				
구 분	행사가격	청구가능기간	금액	발행될 보통주식수
제13회 무기명식 무보증 사모 전환사채	9,700	2019.08.30~2021.07.30	1,100,000,000	113,402
제15회 무기명식 무보증 사모 전환사채	3,165	2021.01.17~2023.01.16	10,000,000,000	3,159,558
제16회 무기명식 무보증 사모 전환사채	3,476	2021.04.28~2023.03.28	10,000,000,000	2,876,870
주식선택권	3,682	2020.02.26~2023.02.25	1,442,938,980	391,890

31. 특수관계자

(1) 지배·종속기업 등 현황

1) 당기말 현재 당사의 지배기업은 없으며, 최대주주는 삼본전자(주)입니다.

2) 특수관계자 현황

구 분	특수관계자의 명칭
당사에 유의적인 영향력을 행사할 수 있는 기업	삼본전자(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-TOCELLKOR, INC, FEELUX JAPAN CO.,LTD, 마일드1호조합, 제이제이조합
공동기업	ZHEJIANG YANKON FEELUX CO.,LTD, FEELUX LIGHTING (SHANGHAI) CO.,LTD, SHANDONG FEELUX KAITONG ELECTRONICS CO.,LTD
관계기업	(주)장원테크, 이엑스티(주), 인마크제일호사모투자합자회사, 라쿤ST전문투자형사모투자신탁3호
기타특수관계자	FEELUX OPTO ELECTRONICS(MUHAN) CO.,LTD, DONGGUAN FEELUX ELECTRONIC CO.,LTD, WEIHAI FEELUX IMPORT AND EXPORT CO.,LTD, FEELUX HONGKONG CO.,LIMITED, TAIWAN FEELUX ELECTRONIC CO.,LTD, LIMINATUS PHARMA, LLC, (주)오버나인와이디, 서울미라마 유한회사 등

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

(당기)

(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)비에스파리츠	-	511,992	-	-
	(주)에프에스플래닝	-	163,747	-	-
	CAR-TOCELLKOR, 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	-	-
기타특수관계자	이엑스티(주)	-	25,375	-	1,500,000
	LIMINATUS PHARMA, LLC	-	117,120	-	-
	서울미라마 유한회사	458,700	117,300	-	-
	임직원 등	-	23,224	-	900,000
합 계		8,315,881	2,277,022	7,733,096	2,425,055

(전기)

(단위: 천원)					
특수관계구분	회사명	매출	기타수익	매입	기타비용
종속기업	FEELUX OPTO ELECTRONICS(SHANDONG) CO.,LTD	780,359	543,072	8,384,619	3,573
	FEELUX LIGHTING, INC	2,903,491	4,661	58,571	1,292
	(주)와이케이파트너스	-	363,014	-	-
	FEELUX THAILAND CO.,LTD	3,080,383	65,953	80,460	701
	SHAOXING SHANGYU FEELUX TRADING CO.,LTD	-	-	2,427,362	2,602
	(주)비에스파리츠	-	296,167	-	-
	(주)에프에스플래닝	-	157,727	-	-
	FEELUX JAPAN CO., LTD	777,023	133	-	2,303
공동기업	SHANDONG BOAM ELECTRIC CO.,LTD(*)	-	-	171,216	-
	ZHEJIANG YANKON FEELUX	16,426	-	1,384,118	34
	FEELUX LIGHTING (SHANGHAI) CO.,LTD	1,504,383	1,044	-	426
관계기업	(주)장원테크	-	267,762	-	-
	이엑스티(주)	5,100	13,636	-	-
기타특수관계자	LIMINATUS PHARMA, LLC	-	145,707	-	-
합 계		9,067,165	1,858,876	12,506,346	10,931

(*) 전기 매각시점까지 거래내역입니다.

(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
종속기업	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)비에스퍼리츠	-	11,774,000	-	-	1,104,908	-	-
	(주)에프에스플래닝	-	3,550,000	-	-	273,460	-	-
	CAR-TOELLKOR, 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	-	-
	이엑스티(주)	-	-	3,000,000	-	4,239	-	700,000
기타특수관계자	LIMINATUS PHARMA, LLC	-	-	11,197,000	-	244,800	-	-
	서울미라마 유탄회사	224,081	-	-	-	-	-	-
	임직원 등	-	1,184,855	-	-	-	-	-
합 계		6,718,305	25,126,632	47,942,000	116,399	2,031,294	1,236,191	798,768

(*1) 특수관계자 채권 중 손실충당금을 인식한 금액은 (주)와이케이파트너스의 대여금 731,478천원, 미수수익 46,491천원, (주)비에스퍼리츠의 대여금 2,736,789천원, (주)에프에스플래닝의 대여금 803,415천원, FEELUX JAPAN CO.,LTD의 매출채권 114,756천원입니다.

(*2) 종속기업 및 관계기업 등이 발행한 신주인수권부사채 및 전환사채의 인수금액입니다(주석10 참조).

(*3) 상기 특수관계자 채권, 채무에 대하여 당사가 보증하거나 보증받은 것은 없습니다.

(전기말)

(단위: 천원)								
특수관계구분	회사명	채 권					채 무	
		매출채권	대여금	기타채권	미수금	미수수익	매입채무	미지급금
종속기업	FEELUX OPTO ELECTRONICS(SHANDONG) CO.,LTD	194,068	-	-	106,129	-	1,644,691	-
	FEELUX THAILAND CO., LTD	1,710,851	586,700	-	-	-	44,634	-
	FEELUX LIGHTING, INC	2,975,697	-	-	13,760	-	30,361	-
	(주)와이케이파트너스	-	7,823,000	-	82,696	723,317	-	-
	SHAOXING SHANGYU FEELUX TRADING CO.,LTD	-	-	-	-	-	305,968	-
	(주)비에스퍼리츠	-	6,094,000	-	-	595,374	-	-
	(주)에프에스플래닝	-	3,550,000	-	-	109,713	-	-
	CAR-TOELLKOR,INC	-	-	16,245,000	-	-	-	67,570
	FEELUX JAPAN CO.,LTD	1,036,480	-	-	-	-	-	-
공동기업	SHANDONG BOAM ELECTRIC CO.,LTD	14,201	-	-	5,910	-	71,753	-
	ZHEJIANG YANKON FEELUX CO.,LTD	20,670	-	-	10,409	-	254,337	-
	FEELUX LIGHTING (SHANGHAI) CO.,LTD	124,969	-	-	-	-	-	-
관계기업	(주)장원테크	-	-	22,500,000	-	104,229	-	-
	이엑스티(주)	1,650	-	-	-	-	-	-
기타특수관계자	LIMINATUS PHARMA, LLC	-	-	11,197,000	-	144,725	-	-
	임직원 등	-	1,117,384	-	199,220	5,980	-	4,843,800
합 계		6,078,586	19,171,084	49,942,000	418,124	1,683,338	2,351,744	4,911,370

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

(당기)

(단위: 천원)						
특수관계구분	거래상대방	대여거래		투자거래(*1)		기타
		증가	감소	증가	감소	
당사에 유의적인 영향력을 행사 할 수 있는 기업	삼본전자(주)(*2)	-	-	-	-	3,000,000
종속기업	(주)와이케이파트너스	12,230,000	11,979,223	-	-	-
	(주)비에스퍼리츠	6,500,000	820,000	-	-	-
	마일드1호조합	-	-	1,500,000	-	-
	리자드조합	-	-	8,200,000	8,200,000	-
	제이제이조합	-	-	4,000,000	-	-
	CAR-TOELLKOR,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	-	-
	이엑스티(주)	-	-	3,000,000	-	-
	인마크제일호 사모투자합자회사	-	-	6,000,000	-	-
	라쿤ST전문투자형사모투자신탁3호	-	-	145,200	-	-
기타특수관계자	임직원 등	324,000	253,613	-	-	-

(전기)

(단위: 천원)						
특수관계구분	거래상대방	대여거래		투자거래(*1)		기타
		증가	감소	증가	감소	
당사에 유의적인 영향력을 행사 할 수 있는 기업	삼본전자(주)(*3)	-	-	-	-	37,950,000
종속기업	(주)와이케이파트너스(*4)	10,580,000	-	-	-	6,571,032
	(주)비에스퍼리츠	2,100,000	2,053,000	-	-	-
	씨비아이에스(주)	215,000	5,865,000	-	-	-
	(주)에프에스플래닝	3,638,000	88,000	-	-	-
	FEELUX THAILAND CO.,LTD	586,700	-	2,685,521	-	-
	FEELUX OPTO ELECTRONICS(SHANDONG) CO.,LTD	-	-	387,486	-	-
관계기업	(주)장원테크	-	-	5,000,002	-	-
	드림1호조합	-	-	3,600,000	-	-
	에스이컬러컬처(주)(*5)	-	-	-	-	4,000,000
	플라리스2호조합	-	-	-	7,671,071	-
	인마크제일호 사모투자합자회사	-	-	40,000,000	-	-
	라쿤ST전문투자형사모투자신탁3호	-	-	6,000,000	-	-
기타특수관계자	임직원 등	2,955,108	1,868,653	-	-	-

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

(*2) (주)장원테크의 지분양수도계약에 대한 선수금입니다.

(*3) 삼본전자(주)가 보유한 (주)장원테크 지분 및 전환사채를 취득하였습니다.

(*4) (주)와이케이파트너스 보유한 이엑스티(주) 및 (주)장원테크 지분을 취득하였습니다.

(*5) 에스이컬러컬처(주)가 보유한 (주)장원테크 전환사채를 취득하였습니다.

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

(5) 당기말 현재 당사가 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	1,370,840	1,572,419
퇴직급여	169,496	127,867
주식보상비용	-	31,911
합 계	1,540,336	1,732,197

32. 우발부채와 약정사항

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

(단위: 천원)		
담보제공자산	담보설정액	제공처
수익권증서(*1)	13,000,000	메리츠증권
수익권증서(*2)	9,600,000	하나은행
수익권증서(*3)	36,500,000	우리은행, 대신저축은행, 우리종합금융
유형자산	220,000	하나은행
	7,800,000	우리은행
(주)장원테크 주식	6,000,000	한국투자증권(주) 등
이엑스티(주) 주식	1,300,000	
합 계	74,420,000	

(*1) 당사는 당기말 현재 제15회 무보증 사모 전환사채와 관련하여 채고자산(완성주택)을 코리아신탁(주)에 신탁하였으며, 동 신탁부동산에 대한 수익권증서를 메리츠증권(주)에 제공하였습니다.

(*2) 당사는 토지, 건물을 하나은행에 신탁하였으며, 동 신탁부동산에 대한 1순위 수익권증서를 하나은행에 담보로 제공하고 있습니다.

(*3) 당사는 토지, 건물을 우리은행에 신탁하였으며, 동 신탁부동산에 대한 1순위 수익권증서를 우리은행, 대신저축은행, 우리종합금융 등에 담보로 제공하고 있습니다.

(2) 당기말 현재 차입금 등과 관련하여 타인으로부터 제공받은 담보 및 보증의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)			
회사명	담보 및 보증내용	금 액	제공처
대표이사	연대보증	1,476,000	기업은행
(주)비에스피리츠	유형자산	6,000,000	우리은행
서울보증보험	이행보증	588,558	
합 계		8,064,558	

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

(단위: 천원)			
금융기관	약정한도	실행금액	대출종류
KEB하나은행	8,000,000	7,149,929	구매자금대출 등
우리은행	21,500,000	21,025,000	담보대출
기업은행	1,500,000	1,300,000	신용대출
국민은행	2,000,000	2,000,000	신용대출
한국투자증권	7,300,000	4,931,628	주식담보대출
대신저축은행	10,000,000	9,683,365	담보대출
우리종합금융	5,000,000	4,841,635	담보대출
합 계		50,931,557	

(4) 당기말 현재 당사의 계류 중인 주요 소송사건은 없습니다.

33. 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) 당기와 전기의 영업활동 현금흐름 중 조정과 순운전자본의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구분	당기	전기
<조정>		
비용가산:		
대손상각비 및 기타의대손상각비(환입)	(4,402,590)	5,401,030
감가상각비	1,546,077	1,546,579
무형자산상각비	77,048	107,660
외화환산손실	496,921	147,790
이자비용	4,494,475	6,319,460
법인세비용(수익)	4,088,732	(4,825,755)
재고자산평가손실(환입)	(266,045)	(1,099,874)
공동및관계기업투자처분손실	4,221,953	486,170
공동및관계기업투자손상차손	42,772,006	4,313,035
퇴직급여	762,617	694,117
주식보상비용	13,015	195,470
파생상품평가손실	-	1,022
단·장기금융자산평가손실	2,863,306	8,771,079
단·장기금융자산처분손실	5,723,466	385,552
기타비용	3,696,901	138,363
소 계	66,087,882	22,581,698
수익차감:		
외화환산이익	(108,296)	(146,195)
이자수익	(2,092,228)	(1,386,273)

(단위: 천원)		
구 분	당 기	전 기
단·장기금융자산처분이익	(1,052,189)	(416,083)
단·장기금융자산평가이익	(8,150,946)	(4,181,714)
유형자산처분이익	-	(62,287)
종속기업투자처분이익	(673,100)	(1,959,065)
공동및관계기업투자처분이익	(859,619)	(3,161,754)
파생상품평가이익	(213,357)	(316,490)
기타수익	-	(61,358)
소 계	(13,149,735)	(11,691,219)
합 계	52,938,147	10,890,479
<순운자본의 변동>		
매출채권의 감소(증가)	(366,160)	5,015,080
미수금의 감소(증가)	(11,307)	5,375,263
재고자산의 감소(증가)	18,423,379	22,530,770
반환재고회수권의 증가	19,205	(318)
매입채무의 증가(감소)	(901,643)	(2,488,217)
미지급금의 증가(감소)	(408,272)	(3,003,161)
선수금의 감소	(7,610,900)	(1,529,613)
환불부채의 감소	(28,625)	(535)
퇴직금의 지급	(288,543)	(280,444)
사외적립자산의 증가	(611,457)	(159,556)
기타순운전자본의 변동	12,295	1,055,608
합 계	8,227,972	26,514,877

(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	23,856,335	47,876,184
금융상품의 관계기업투자 대체	3,000,000	18,040,204
관계기업투자의 금융상품 대체	10,528,135	17,953,240

(단위: 천원)		
구 분	당 기	전 기
회계정책변경	-	1,296,449
유상증자 현물출자	-	23,450,000
단기대여금의 현물상환	4,351,257	-
대여금의 유동성 대체	626,700	-
대여금의 비유동성 대체	4,010,000	-
대손충당금의 비유동성 대체	(3,468,267)	-
매출채권의 미수금 대체	231,926	-
매출채권의 비유동성 대체	3,508,800	-
금융상품의 유동성 대체	26,240,997	-
건설중인자산의 본계정 대체	85,072	30,478,799
건설중인자산의 미지급	700,000	-

(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	67,428,066	(18,496,509)	-	-	-	48,931,557
유동성장기부채	-	-	-	-	-	-
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
<전기>						
단기차입금	9,497,199	57,930,867	-	-	-	67,428,066
유동성장기부채	16,000,000	(14,000,000)	(2,000,000)	-	-	-
전환사채	65,171,819	17,670,136	(47,876,184)	3,074,992	-	38,040,763
리스부채	-	(485,679)	760,786	19,507	-	294,614
장기차입금	-	-	2,000,000	-	-	2,000,000
재무활동으로부터의 총부채	90,669,018	61,115,324	(47,115,398)	3,094,499	-	107,763,443

34. 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 엔이 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	5,328,432	5,797,334	6,867,117	7,950,748
	JPY	98,734,776	1,040,921	97,462,076	1,036,480
	EUR	311,924	417,429	423,610	549,605
외화금융부채	USD	3,597,258	3,922,047	4,245,988	4,916,006
	EUR	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	187,529	(187,529)	303,474	(303,474)
JPY	104,092	(104,092)	103,648	(103,648)
EUR	39,328	(39,328)	54,960	(54,960)
합 계	330,949	(330,949)	462,082	(462,082)

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 운용하고 있습니다.

만약 다른 모든 변수가 일정하고 이자율이 현재보다 1% 높거나 낮은 경우 당사의 당기순이익은 80,000천원 증감(전기: 694,281천원 증감)할 것입니다.

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	11,393,987	7,126,501
기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산	-	18,327,266

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	113,940	(113,940)	71,265	(71,265)
기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산	-	-	183,273	(183,273)

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	59,527,119	38,260,566

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	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

(전기 말)

(단위: 천원)			
구 분	1년이하	1년에서 5년이하	합 계
매입채무	5,607,390	-	5,607,390
미지급금	6,586,659	-	6,586,659
미지급비용	409,885	-	409,885
단기차입금	67,428,066	-	67,428,066
리스부채(유동)	247,908	-	247,908
전환사채(유동)	38,450,000	-	38,450,000
예수보증금	-	30,000	30,000
임대보증금	-	1,000	1,000
장기미지급금	-	107,601	107,601
장기차입금	-	2,000,000	2,000,000
리스부채(비유동)	-	53,436	53,436
합 계	118,729,908	2,192,037	120,921,945

(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	93,472,414	130,568,415	(A)
자본	249,423,939	257,137,755	(B)
현금및현금성자산	12,583,078	31,027,433	(C)
차입금	71,956,962	107,468,829	(D)
부채비율	37.48%	50.78%	(A/B)
순차입금비율	23.80%	29.73%	((D-C)/B)

35. 보고기간 후 사건

(1)유상증자

당사는 2020년 8월 6일 최초 이사회결의를 통해 주주배정 후 실권주 일반공모 유상증자를 결정하였으며, 당기말 현재 1,168억원 규모의 유상증자 절차를 진행하고 있습니다. 동 조달자금은 채무상환, 타법인 증권취득자금 등으로 사용할 예정입니다.

(2)주식매수선택권 부여

당사는 2021년 3월 12일 이사회결의를 통해 임직원의 주식매수선택권을 부여하였으며, 부여주식수 및 행사가격은 각각 1,060,098주 및 4,811원입니다.

6. 기타 재무에 관한 사항

가. 자산양수도

(1) 자산양수도 (유형자산 양도 결정 및 계약해제로 인한 철회 결정)

(가) 시기 및 대상회사(거래상대방)

- 시기 : 2018년 04월 09일 / 2018년 08월 09일
- 거래상대방 : 주식회사 상지카일룸

(나) 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.

(다) 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.

(라) 관련 공시서류 제출일자

- "유형자산 양도 결정 " 을 2018년 04월 09일에 제출
- "유형자산 양도 철회 결정 " 을 2018년 08월 09일에 제출

(2) 자산양수도 (타법인주식및출자증권양수)

(가) 시기 및 대상회사 (거래상대방)

- 시기 : 2018년 04월 17일

- 거래상대방 : TJU ASSET MANAGEMENT, LLC, PENN LIFESCIENCE, LLC

(나) 주요내용

- 당사는 2018년 04월 17일 Coagentus Pharma, LLC.의 자회사인 TJU ASSET M ANAGEMENT, LLC, PENN LIFESCIENCE, LLC의 지분 100%를 37,800,000,000 원에 인수 하였습니다.

(다) 재무제표에 미치는 영향

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

(라) 관련 공시서류 제출일자

- "타법인 주식 및 출자증권 취득결정" 을 2018년 04월 13일에 최초 제출

(3) 자산양수도 (타법인주식및출자증권양수)

(가) 시기 및 대상회사 (거래상대방)

- 시기 : 2018년 05월 23일

- 거래상대방 : CAR-TCELLKOR,INC

(나) 주요내용

당사는 2018년 04월 24일 미국에 자회사 CAR-TCELLKOR,INC를 설립하였습니다.

(다) 재무제표에 미치는 영향

- 2018년 상기 자회사 설립의 결과로 CAR-TCELLKOR,INC는 당사의 종속기업으 로 편입되었습니다. 당시 설립 가액은 전기 자산총액 대비 2.82%, 전기 자기자본 대 비 5.76%에 해당되었습니다.

(라) 관련 공시서류 제출일자

- "타법인 주식 및 출자증권 취득결정" 을 2018년 05월 23일에 최초 제출

(4) 자산양수도 (타법인주식및출자증권양수: 종속회사의 주요 경영사항)

(가) 시기 및 대상회사(거래상대방)

- 시기 : 2018년 06월 20일
- 거래상대방 : Consonatus, LLC

(나) 주요내용

- 주요 종속회사인 CAR-TCELLKOR,INC는 2018년 06월 20일 Consonatus, LLC 의자회사인 LIMINATUS PHARMA, LLC를 16,098,000,000원에 (지분율 100%) 인수하였습니다.

(다) 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.

(라) 관련 공시서류 제출일자

- "타법인 주식 및 출자증권 취득결정" 을 2018년 06월 12일에 최초 제출

(4) 자산양수도(타법인 주식 및 출자증권 취득결정)

(가) 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

(나) 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)알파바이오랩스의 요청으로 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.

(다) 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.

(라) 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
제38기	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%
제37기	매출채권	23,843,454	1,086,825	4.56%
	미수금	1,851,071	62,648	3.38%
	미수수익	581,116	455,689	78.42%
	대여금	6,588,172	394,000	5.98%
	합계	32,863,813	1,999,162	6.08%

구분	계정과목	채권금액	대손충당금	대손충당금 설정률
제36기	매출채권	26,326,193	3,556,856	13.51%
	미수금	8,046,359	62,648	0.78%
	미수수익	117,384	-	0.00%
	대여금	6,006,929	994,000	16.55%
	합계	40,496,865	4,613,504	11.39%

(2) 대손충당금 변동현황

(단위: 천원)

구분	제38기	제37기	제36기
1. 기초 대손충당금 잔액 합계	1,999,162	4,613,504	1,165,302
2. 순 대손 처리액(①-②±③)	7,681	115,357	(274,676)
① 대손처리액(상각채권액)	7,681	(16,379)	(274,676)
② 상각채권회수액	-	-	-
③ 연결범위변동	-	131,736	-
④ 기타 증감액	-	-	-
3. 대손상각비 계상(환입액)	49,087	(2,729,699)	3,722,878
4. 기말 대손충당금 잔액 합계	2,055,930	1,999,162	4,613,504

(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	계
		1년 이하	3년 이하		
일반	25,491,831	106,145	771,959	-	26,369,935
특수관계자	86,219	14,506	956	-	101,681
합계	25,578,050	120,651	772,915	-	26,471,616

구분	경과기간				
	6월 이하	6월 초과	1년 초과	3년 초과	계
		1년 이하	3년 이하		
구성비율	96.6%	0.5%	2.9%	0.0%	100.0%

다. 재고자산 현황 등

(1) 최근 3사업연도의 재고자산의 사업부문별 보유현황

(단위: 천원)

사업부문	계정과목	제38기	제37기	제36기
소재사업	상품	988,314	470,674	1,370,810
	제품	582,679	80,186	282,059
	원재료	549,282	2,004,034	2,084,233
	재공품	114,381	63,304	1,325,211
	미착품	-	-	-
	소계	2,234,656	2,618,198	5,062,313
부품사업	상품	2,685,270	3,192,813	2,756,058
	제품	4,562,430	594,080	485,581
	원재료	4,368,739	5,680,091	3,180,162
	재공품	1,009,624	46,525	1,481,530
	미착품	-	-	-
	소계	12,626,063	9,513,509	7,903,331
조명사업	상품	7,693,592	1,900,271	1,305,803
	제품	1,785,296	448,643	255,120
	원재료	1,714,184	2,050,385	1,282,509
	재공품	460,341	7,769,456	8,012,114
	미착품	43,276	146,786	329,349
	소계	11,696,689	12,315,541	11,184,895
	상품	1,156	-	(8)
	제품	(6)	-	-
	원재료	7,973	4,763	-
	재공품	8,788	(5,607)	2,234

사업부문	계정과목	제38기	제37기	제36기
기타사업	완성주택	8,793,597	29,269,083	-
	용지	-	-	22,465,937
	미완성주택	-	-	31,824,129
	미착품	127,999	263,969	386,594
	소계	8,939,507	29,532,208	54,678,886
부문간조정	상품	(613,754)	(1,733)	(1,733)
	제품	(920,596)	-	3,579
	원재료	(1,733)	(1,093,865)	(1,821,918)
	재공품	-	(1,261,957)	(1,151,277)
	미착품	(43,276)	(146,786)	-
	완성주택	-	-	-
	용지	-	-	-
	미완성주택	-	-	-
	소계	(1,579,359)	(2,504,341)	(2,971,349)
계정별 합계	상품	10,754,578	5,562,025	5,430,930
	제품	6,009,803	1,122,909	1,026,339
	원재료	6,638,445	8,645,408	4,724,986
	재공품	1,593,134	6,611,721	9,669,812
	미착품	127,999	263,969	715,943
	완성주택	8,793,597	29,269,083	-
	용지	-	-	22,465,937
	미완성주택	-	-	31,824,129
	소계	33,917,556	51,475,115	75,858,076
총자산대비 재고자산 구성비율(%)				
[재고자산합계÷ 기말자산총계× 100]		8.85%	12.28%	24.53%
재고자산회전율(회수)				
[연환산 매출원가÷ {(기초재고+기말재고) ÷ 2}]		1.91회	1.40회	1.08회

(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 보고기

간 종료일(2020년 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, 2020년 12월 31일 현재 재고자산에 대한 평가내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

계정과목	취득원가	전기 평가손실누계	보유금액	당기 평가손실	기말잔액
상품	11,450,529	(1,278,532)	10,171,997	582,581	10,754,578
제품	7,734,325	(1,775,870)	5,958,455	51,349	6,009,804
원재료	7,528,053	(832,022)	6,696,031	(57,586)	6,638,445
재공품	1,692,519	(51,631)	1,640,888	(47,754)	1,593,134
미착품	127,999	-	127,999	-	127,999
완성주택	8,793,597	-	8,793,597	-	8,793,597
합계	37,327,022	(3,938,055)	33,388,967	528,590	33,917,557

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	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

(전기말)

(단위: 천원)

금융자산	상각후원가 측정 금융자산	기타포괄손익-공정 가치 측정 금융자산	당기손익-공정가치 측정 금융자산	합 계
현금및현금성자산	41,692,803	-	-	41,692,803
매출채권및기타채권	497,220	-	-	497,220
단기금융자산	30,890,532	-	-	30,890,532
장기금융자산	-	20,231,766	45,772,800	66,004,566
장기매추채권및기타채권	2,713,982	-	-	2,713,982
합 계	75,794,537	20,231,766	45,772,800	141,799,103

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

(당기말)

(단위: 천원)

금융부채	상각후원가로 측정하는 금융부채	당기손익-공정가치 측정 금융부채	합 계
매입채무	15,361,066	-	15,361,066
기타유동금융부채	10,184,007	-	10,184,007
파생상품부채	-	-	-
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.

(전기말)

(단위: 천원)

금융부채	상각후원가로 측정하는 금융부채	당기손익-공정가치 측정 금융부채	합 계
매입채무	13,587,292	-	13,587,292
기타유동금융부채	9,391,657	-	9,391,657
파생상품부채	-	456,038	456,038
단기차입금	69,582,686	-	69,582,686
전환사채(유동)	38,040,763	-	38,040,763

금융부채	상각후원가로 측정하는 금융부채	당기손익-공정가치 측정 금융부채	합 계
리스부채(유동)(*)	515,953	-	515,953
기타비유동금융부채	258,601	-	258,601
장기차입금	2,000,000	-	2,000,000
리스부채(비유동)(*)	573,855	-	573,855
합 계	133,950,807	456,038	134,406,845

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

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

(당기)

(단위: 천원)

구 분	상각후원가 측정 금융자산/부채	기타포괄손익- 공정가치 측정 금융자산	당기손익- 공정가치측정 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)

(전기)

(단위: 천원)

구 분	상각후원가 측정 금융자산/부채	기타포괄손익- 공정가치 측정 금융자산	당기손익- 공정가치측정 금융자산/부채	합 계
이자수익	973,167	-	-	973,167
외환차익	781,963	-	-	781,963

구 분	상각후원가 측정 금융자산/부채	기타포괄손익- 공정가치 측정 금융자산	당기손익- 공정가치측정 금융자산/부채	합 계
외화환산이익	392,536	-	-	392,536
단·장기금융자산평가이익	-	6,693,500	3,513,508	10,207,008
단·장기금융자산처분이익	-	-	1,168,980	1,168,980
파생상품평가이익	-	-	316,490	316,490
이자비용	(6,602,840)	-	-	(6,602,840)
외환차손	(589,271)	-	-	(589,271)
외화환산손실	(229,279)	-	-	(229,279)
단·장기금융자산평가손실	-	-	(2,906,381)	(2,906,381)
단·장기금융자산처분손실	-	(2,959,794)	(549,667)	(3,509,461)
파생상품평가손실	-	63,054	(1,022)	62,032
대손상각비	2,146,078	-	-	2,146,078
기타의대손상각비	600,000	-	-	600,000
합 계	(2,527,646)	3,796,760	1,541,908	2,811,022

마. 자산재평가

- (1) 재평가기준일 : 2020년 12월 31일
- (2) 외부평가기관 : 나라감정평가법인
- (3) 원가모형으로 평가되었을 경우 장부금액은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	재평가모형	원가모형
토지	60,454,929	43,804,837

(* 재평가기준일 이후 취득한 토지를 제외한 금액입니다.)

한편, 회사는 토지를 재평가하면서 재평가잉여금 15,809,736천원(법인세효과 2,835,259천원 차감 후 금액)을 기타자본항목으로 인식하고 있습니다.

바. 채무증권 발행실적

(기준일: 2020년 12월 31일)

(단위: 천원, %)

발행회사	증권종류	발행방법	발행일자	권면(전자등록)총액	이자율	평가등급 (평가기관)	만기일	상환 여부	주관회사
(주)필룩스	회사채	사모	2018년 08월 30일	1,100,000	3.00	-	2021년 08월 30일	일부상환	한국채권투자자문(주)

발행회사	증권종류	발행방법	발행일자	권면(전자등록)총액	이자율	평가등급 (평가기관)	만기일	상환 여부	주관회사
(주)필룩스	회사채	사모	2020년 01월 17일	10,000,000	2.00	-	2023년 01월 17일	미상환	메리츠종합금융증권(주)
(주)필룩스	회사채	사모	2020년 04월 28일	10,000,000	2.00	-	2023년 04월 28일	미상환	모렌투자조합
합 계	-	-	-	21,100,000	-	-	-	-	-

사. 기업어음증권 미상환 잔액

(기준일: 2020년 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.

아. 단기사채 미상환 잔액

(기준일: 2020년 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.

자. 회사채 미상환 잔액

(기준일: 2020년 12월 31일)

(단위: 천원)

잔여만기		1년 이하	1년초과 2년이하	2년초과 3년이하	3년초과 4년이하	4년초과 5년이하	5년초과 10년이하	10년초과	합 계
미상환 잔액	공모	-	-	-	-	-	-	-	-
	사모	-	1,100,000	20,000,000	-	-	-	-	21,100,000
	합계	-	1,100,000	20,000,000	-	-	-	-	21,100,000

카. 신종자본증권 미상환 잔액

(기준일: 2020년 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.

조건부자본증권 이상환 잔액

(기준일: 2020년 12월 31일)

(단위: 천원)

잔여만기		1년 이하	1년초과 2년이하	2년초과 3년이하	3년초과 4년이하	4년초과 5년이하	5년초과 10년이하	10년초과 20년이하	20년초과 30년이하	30년초과	합 계
이상환 잔액	공모	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	사모	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	합계	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

- 해당사항 없습니다.

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.

2020년도 당사의 연결재무제표 기준 매출은 1,188억원으로 전년대비 12.1% 감소, 영업이익은 0.5억으로 전년대비 98% 감소, 당기순손실은 471억으로 전년대비 303.4% 증가하였습니다.

사업부별 이익의 증감 요인에 있어서 COVID-19로 인한 매출액 및 영업이익 감소와 지분법적용 피투자회사의 순자산 감소로 인한 지분법손실, 기투자한 금융상품의 평

가 및 처분손실의 증가가 주요 원인으로 작용하고 있습니다.

다. 재무상태 및 영업실적 등

(1) 재무상태

요약 연결 재무상태표(K-IFRS기준)

(단위: 원)

과 목	제 38 기	제 37 기	증감율
자 산			
I. 유동자산	103,648,489,712	128,401,063,187	-19.28%
II. 비유동자산	279,490,183,403	288,366,754,117	-3.08%
자 산 총 계	383,138,673,115	416,767,817,304	-8.07%
부 채			
I. 유동부채	103,526,219,374	139,817,280,999	-25.96%
II. 비유동부채	9,609,986,405	4,565,902,982	110.47%
부 채 총 계	113,136,205,779	144,383,183,981	-21.64%
자 본			
지배기업의 소유지분	268,754,846,014	272,061,235,553	-1.22%
1. 자본금	45,171,564,000	40,696,006,000	11.00%
2. 주식발행초과금	230,390,592,539	202,090,166,828	14.00%
3. 이익잉여금	(28,300,185,913)	19,630,485,562	-244.16%
4. 기타자본항목	21,492,875,388	9,644,577,163	122.85%
비지배지분	1,247,621,322	323,397,770	285.79%
자 본 총 계	270,002,467,336	272,384,633,323	-0.87%
부 채 및 자 본 총 계	383,138,673,115	416,767,817,304	-8.78%

(2) 영업실적요약

연결 포괄손익계산서(K-IFRS기준)

(단위: 원)

과 목	제 38 기	제 37 기	증감율
1. 매출	118,815,500,733	135,103,559,379	-12.06%
2. 매출원가	81,658,863,217	89,463,031,560	-8.72%
3. 매출총이익	37,156,637,516	45,640,527,819	-18.59%
4. 판매비와관리비	37,099,548,204	42,736,936,122	-13.19%
5. 영업이익(손실)	57,089,312	2,903,591,697	-98.03%
6. 금융수익	13,557,389,462	7,146,643,623	89.70%
7. 금융비용	17,283,134,598	10,878,460,535	58.87%
8. 기타수익	3,439,930,297	1,417,751,950	142.63%
9. 기타비용	4,796,808,784	1,879,535,801	155.21%
10. 공동및관계기업투자손익	(39,960,037,405)	(13,629,402,771)	193.19%
11. 법인세비용차감전순손실	(44,985,571,716)	(14,919,411,837)	201.52%
12. 법인세비용	2,146,573,499	(3,235,459,751)	-166.35%
13. 당기순이익(손실)	(47,132,145,215)	(11,683,952,086)	303.39%
14. 기타포괄손익	10,674,999,778	8,032,304,157	32.90%
15. 총포괄이익(손실)	(36,457,145,437)	(3,651,647,929)	898.38%

(3) 종속회사의 재무상태 및 손익 실적

(단위: 천원)

회사명	자산	부채	매출액	당기순이익(손실)
<당기말>				
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
<전기말>				
FEELUX OPTO ELECTRONICS(SHANDONG) CO.,LTD	50,983,034	13,731,545	48,581,193	(234,040)
FEELUX OPTO ELECTRONICS(MUHAN) CO.,LTD	162,052	20,007	590,024	(27,390)
DONGGUAN FEELUX ELECTRONIC CO.,LTD	1,605,630	1,665,052	3,578,053	(144,353)
WEIHAI FEELUX IMPORT AND EXPORT CO.,LTD	441,573	103,177	5,130	(11,533)
FEELUX HONGKONG CO.,LIMITED	4,290,332	3,969,070	12,649,940	128,865
TAIAN FEELUX ELECTRONIC CO.,LTD	722,302	186,656	1,948,722	150,652
PT. FEELUX	993,049	72,229	566,951	(43,809)
FEELUX LIGHTING, INC	7,700,412	3,968,646	7,076,555	106,751
(주)와이케이파트너스	7,662,117	8,766,151	-	869,942
FEELUX THAILAND CO.,LTD	6,024,081	2,469,271	5,867,230	31,821
SHAOXING SHANGYU FEELUX TRADING CO.,LTD	1,750,614	432,584	2,370,171	408,283
(주)비에스피리츠	6,688,840	6,866,785	184,347	(236,064)
(주)에프에스플래닝	3,710,063	3,684,710	-	(151,529)
VIRAL GENE, INC	2,257,345	34,680	-	(1,868,323)
CAR-TOCELLKOR, INC	21,850,724	16,267,028	-	(467,717)
FEELUX JAPAN CO.,LTD	1,028,212	1,005,184	1,858,494	(139,188)

(4) 투자자산 손상현황

당기와 전기 중 프로젝트투자자산의 증감내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

프로젝트명	기초	증가	감소	연결범위변동	기말
<당기>					
미니시리즈 "열혈주부 명탐정" 공동투자	-	-	-	-	-
합계	-	-	-	-	-
<전기>					
미니시리즈 "열혈주부 명탐정" 공동투자	-	-	-	-	-
합계	-	-	-	-	-

※ 당사는 전기이전 미니시리즈 "열혈주부 명탐정" 공동투자를 진행하였으며, 투자금액 1,095,000천원은 전기 중 손상징후가 발생하여 투자자산손상차손을 인식하였습니다.

라. 유동성 및 자금조달과 지출

(1) 안정성 비율

구분	비율		계산식
	제38기	제37기	
유동비율	100.12%	91.83%	유동자산/유동부채 × 100
부채비율	41.09%	53.01%	부채총계/자기자본 × 100

(2) 수익성 비율

구분	비율		계산식
	제38기	제37기	
매출액 영업이익율	0.05%	2.15%	영업이익/매출액 × 100
매출액 순이익율	-39.67%	-8.65%	당기순이익/매출액 × 100
총자산 순이익율	-12.30%	-2.80%	당기순이익/총자산 × 100
자기자본 순이익율	-17.46%	-4.29%	당기순이익/자기자본 × 100

(3) 자금조달

(가) 당기말 및 전기말 현재 단기차입금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

차입처	차입용도	이자율(%)	당기말	전기말
기업은행	기업일반대출	3.861	1,300,000	1,500,000
하나은행		1.87~3.089	7,149,930	7,326,466
우리은행		2.58~2.82	21,025,000	26,500,000
메리츠증권		-	-	20,000,000
대신저축은행		5.30	9,683,365	-
우리종합금융		4.40	4,841,635	-
한국투자증권	주식담보대출	5.50	4,931,627	8,601,600
KB증권		-	-	1,000,000
한화투자증권		-	-	2,000,000
NH투자증권		-	-	500,000
초상은행(중국)	운영시설대출	3.45~4.79	3,005,280	2,154,620
합 계			51,936,837	69,582,686

(나) 당기말 및 전기말 현재 장기차입금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

차입처	차입용도	이자율(%)	만기일	당기말	전기말
국민은행	기업일반대출	2.34	2022-09-15	2,000,000	2,000,000
KASIKORN BANK(태국)		4.22	2025-07-23	783,876	-
합 계				2,783,876	2,000,000

(4) 전환사채

(가) 당기말 및 전기말 현재 전환사채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	발행일	만기일	표면이자율(%)	보장수익률(%)	당기말	전기말
제12회 무보증 사모 전환사채	2018-10-24	2021-10-24	3.00	5.00	-	10,000,000
제13회 무보증 사모 전환사채	2018-08-30	2021-08-30	3.00	5.00	1,100,000	5,450,000
제14회 무보증 사모 전환사채	2019-03-11	2022-03-11	2.00	3.00	-	23,000,000
제15회 무보증 사모 전환사채	2020-01-17	2023-01-17	2.00	3.00	10,000,000	-
제16회 무보증 사모 전환사채	2020-04-28	2023-04-28	2.00	2.00	10,000,000	-
가산: 사채상환할증금					155,253	1,024,940
차감: 전환권조정					(216,102)	(1,300,021)
차감: 사채할인발행차금					(13,746)	(134,156)
합 계					21,025,405	38,040,763

(나) 상기 전환사채의 발행내역은 다음과 같습니다.

구분	제13회 무보증 사모 전환사채	제15회 무보증 사모 전환사채	제16회 무보증 사모 전환사채
권면총액(원)	1,100,000,000	10,000,000,000	10,000,000,000
발행가액(원)	10,000,000,000	10,000,000,000	10,000,000,000
이자지급방법	발행일로부터 매 3개월마다 지급		
상환방법	만기일시상환		
조기상환조건	사채발행일로부터 1년후 및 이후 매 1개월마다 조기상환권 행사 가능(*)		
전환가격(원)	9,700	3,165	3,476
전환청구기간	사채의 발행일 이후 1년이 되는 날로부터 원금상환기일 1개월 전일까지		

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

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

마. 부외거래

동 보고서의 첨부서류인 연결감사보고서의 "주석 33. 우발부채와 약정사항"을 참고하시기 바랍니다.

바. 그 밖에 투자의사결정에 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. 감사인의 감사의견 등

가. 회계감사인의 명칭 및 감사의견(검토의견 포함한다. 이하 이 조에서 같다)을 다음의 표에 따라 기재한다.

사업연도	감사인	감사의견	강조사항 등	핵심감사사항
제38기(당기)	이촌회계법인	적정	-	- 영업권의 회수가능가액 검토 - 수준3 공정가치측정 금융자산 평가
제37기(전기)	대주회계법인	적정	-	- 영업권의 회수가능가액 검토 - 수준3 공정가치측정 금융상품 평가
제36기(전전기)	대주회계법인	적정	-	- 수주산업

나. 감사용역 체결현황은 다음의 표에 따라 기재한다.

사업연도	감사인	내 용	감사계약내역		실제수행내역	
			보수	시간	보수	시간
제38기(당기)	이촌회계법인	▷ 반기 재무제표 및 연결 재무제표 검토 ▷ 기말 재무제표 및 연결 재무제표 감사	380,000천원	1,910	380,000천원	2,000
제37기(전기)	대주회계법인	▷ 반기 재무제표 및 연결 재무제표 검토 ▷ 기말 재무제표 및 연결 재무제표 감사	360,000천원	1,330	360,000천원	1,330
제36기(전전기)	대주회계법인	▷ 반기 재무제표 및 연결 재무제표 검토 ▷ 기말 재무제표 및 연결 재무제표 감사	200,000천원	1,220	200,000천원	1,220

다. 회계감사인과의 비감사용역 계약체결 현황은 다음의 표에 따라 기재한다.

사업연도	계약체결일	용역내용	용역수행기간	용역보수	비고
제38기(당기)	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
제37기(당기)	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
제36기(전전기)	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-

라. 재무제표 중 이해관계자의 판단에 상당한 영향을 미칠 수 있는 사항에 대해 내부감사기구가 회계감사인과 논의한 결과를 다음의 표에 따라 기재한다.

구분	일자	참석자	방식	주요 논의 내용
1	2020년 02월 21일	회사: 감사 감사인: 업무수행이사 및 팀원	서면보고	· 입증감사 진행상황 등

구분	일자	참석자	방식	주요 논의 내용
2	2020년 03월 18일	회사: 감사 감사인: 업무수행이사 및 팀원	서면보고	· 후속사건, 서면진술 등
3	2020년 06월 12일	회사: 감사 감사인: 업무수행이사	서면회의	· 지배기구와의 커뮤니케이션 및 감사 계획
4	2020년 07월 24일	회사: 감사 감사인: 업무수행이사 및 팀원	서면회의	· 반기검토 결과 보고
5	2020년 11월 27일	회사: 감사 감사인: 업무수행이사 및 팀원	서면회의	· 중간감사시 발견한 주요 이슈 사항 논의
6	2021년 02월 12일	회사: 감사 감사인: 업무수행이사 및 팀원	서면회의	· 기말감사 결과 보고

※ 내부감사기구와 2020년 3월 이전 논의한 감사인은 대주회계법인이며, 2020년 6월 이후 논의한 감사인은 이촌회계법인입니다.

마. 회계감사인의 변경

제32기 ~ 제34기는 중앙회계법인에서 외부감사를 시행하였으며, 제35기 ~ 제37기는 대주회계법인에서 외부감사를 시행하였습니다. 제38기는 「주식회사 등의 외부감사에 관한 법률」 제11조 제1항 및 제2항, 「주식회사 등의 외부감사에 관한 법률 시행령」 제 10조 및 제15조 제1항에 의거하여 금융감독원으로부터 외부감사인을 지정 받은 바, 이촌회계법인으로 외부감사인이 변경되었습니다.

바. 종속회사 감사의견

최근 3개 사업연도 중 회계감사인으로부터 적정 이외의 감사의견을 받은 종속회사는 없습니다.

사. 내부통제에 관한 사항

[회계감사인의 내부회계관리제도 검토의견]

사업연도	감사인	검토의견	지적사항
제38기 (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
제37기 (전기)	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
제36기 (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%)	강세찬 (출석률 0%)	Song Byung Ok (출석률 0%)
			찬 반 여부		
1	2020-01-15	제15차 전환사채권 발행결정의 건	불참	불참	불참
2	2020-01-22	타법인 주식 및 출자증권 취득의 건	불참	불참	불참
3	2020-01-23	금전대여 승인의 건	불참	불참	불참
4	2020-02-05	금전대여 승인의 건	불참	불참	불참
5	2020-02-06	주식양도 결정의 건	불참	불참	불참
6	2020-02-10	금전대여 승인의 건	불참	불참	불참
7	2020-02-13	금전대여 승인의 건	불참	불참	불참
8	2020-02-13	금전대여 승인의 건	불참	불참	불참
9	2020-02-21	타인에 대한 담보제공 결정의 건	불참	불참	불참
10	2020-02-25	제37기 재무제표 승인의 건	불참	불참	불참
11	2020-03-02	제 13회 전환사채 조기상환의 건	불참	불참	불참
12	2020-03-04	제37기 정기주주총회 소집의 건	불참	불참	불참
13	2020-03-06	금전대여 승인의 건	불참	불참	불참
14	2020-03-11	제14회차 전환사채 권면분할의 건	불참	불참	불참
15	2020-03-16	기부금 출연 승인의 건	불참	불참	불참
16	2020-03-16	제3자배정 유상증자 결정의 건	불참	불참	불참
17	2020-03-19	금전대여 승인의 건	불참	불참	불참
18	2020-03-24	제3자배정 유상증자 납입금 증액의 건	불참	불참	불참
19	2020-03-25	금융상품 취득 결정의 건	불참	불참	불참
20	2020-03-26	타법인 주식 및 출자증권 취득 결정의 건	불참	불참	불참
21	2020-03-30	기부금 출연 승인의 건	불참	불참	불참
22	2020-03-31	타법인 주식 및 출자증권 취득 결정의 건	불참	불참	불참
23	2020-03-31	타법인 주식 및 출자증권 처분 결정의 건	불참	불참	불참

회사	개최일자	의안내용	사외이사 등의 성명		
			정대철 (출석률 0%)	강세찬 (출석률 0%)	Song Byung Ok (출석률 0%)
			찬 반 여부		
24	2020-03-31	타법인 주식 및 출자증권 취득 결정의 건	불참	불참	불참
25	2020-04-02	임직원 주택자금 대출 승인의 건	불참	불참	불참
26	2020-04-03	제 12회 전환사채 조기상환의 건	불참	불참	불참
27	2020-04-03	대출승인의 건	불참	불참	불참
28	2020-04-03	주권관련 사채권 처분의 건	불참	불참	불참
29	2020-04-06	타법인 주식 및 출자증권 처분 결정의 건	불참	불참	불참
30	2020-04-13	삼성동 사옥 리모델링 공사 발주의 건	불참	불참	불참
31	2020-04-14	타법인 주식 및 출자증권 처분 결정의 건	불참	불참	불참
32	2020-04-17	타법인 주식 및 출자증권 처분 결정의 건	불참	불참	불참
33	2020-04-17	금전대여 결정의 건	불참	불참	불참
34	2020-04-17	타법인 주식 및 출자증권 취득 결정의 건	불참	불참	불참
35	2020-04-23	주권관련 사채권 처분 결정의 건	불참	불참	불참
36	2020-04-23	금전대여 승인의 건	불참	불참	불참
37	2020-04-27	제16회차 전환사채권 발행결정의 건	불참	불참	불참
38	2020-04-28	제3차배정 유상증자 납입일자 및 자금사용목적 변경의 건	불참	불참	불참
39	2020-05-06	타법인 주식 및 출자증권 취득 결정의 건	불참	불참	불참
40	2020-05-13	금전대여 승인의 건	불참	불참	불참
41	2020-05-13	타법인 주식 및 출자증권 결정의 건	불참	불참	불참
42	2020-05-14	금전대여 승인의 건	불참	불참	불참
43	2020-05-18	주권 관련 사채권 취득결정/신규시설투자계약 변경의 건	불참	불참	불참
44	2020-05-25	타법인 주식 및 출자증권 처분 결정의 건	불참	불참	불참
45	2020-05-26	타법인 주식 및 출자증권 처분 결정의 건	불참	불참	불참
46	2020-06-01	타법인 주식 및 출자증권 처분 결정의 건	불참	불참	불참
47	2020-06-01	제13회 전환사채 조기상환의 건	불참	불참	불참
48	2020-06-05	타법인 주식 및 출자증권 처분 결정 및 차입금 상환의 건	불참	불참	불참
49	2020-06-08	타법인 주식 및 출자증권 취득 결정의 건	불참	불참	불참
50	2020-06-08	타법인주식 및 출자증권 취득 결정의 건	불참	불참	불참
51	2020-06-08	타법인 주식 및 출자증권 취득 결정의 건	불참	불참	불참
52	2020-06-09	타법인 주식 및 출자증권 처분 결정 및 차입금 상환의 건	불참	불참	불참
53	2020-06-22	도곡상지카일룸 분양계약 변경의 건	불참	불참	불참
54	2020-06-24	타법인 주식 및 출자증권 취득 결정의 건	불참	불참	불참
55	2020-06-24	금전대여 결정의 건	불참	불참	불참
56	2020-06-29	주권관련 사채권 취득결정의 건	불참	불참	불참
57	2020-06-30	타법인 주식 및 출자증권 취득결정의 건	불참	불참	불참
58	2020-07-06	금전대여 승인의 건	불참	불참	불참
59	2020-07-10	기부금 출연 및 금전대여 승인의 건	불참	불참	불참
60	2020-07-14	타법인 주식 및 출자증권 취득 결정의 건	불참	불참	불참
61	2020-08-03	차입금 상환의 건	불참	불참	불참

회사	개최일자	의안내용	사외이사 등의 성명		
			정대철 (출석률 0%)	강세찬 (출석률 0%)	Song Byung Ok (출석률 0%)
			찬 반 여부		
62	2020-08-06	유상증자 신주발행의 건	불참	불참	불참
63	2020-08-07	주권관련 사채권 취득결정의 건	불참	불참	불참
64	2020-08-11	대출약정 및 담보제공의 건	불참	불참	불참
65	2020-08-12	금융상품 취득 결정의 건	불참	불참	불참
66	2020-08-18	금융상품 취득 결정의 건	불참	불참	불참
67	2020-08-18	타법인 주식 및 출자증권 처분 결정의 건	불참	불참	불참
68	2020-08-18	타법인 주식 및 출자증권 취득 결정의 건	불참	불참	불참
69	2020-08-19	금전대여 결정의 건	불참	불참	불참
70	2020-08-28	기부금 출연 승인의 건	불참	-	불참
71	2020-09-01	타법인 주식 및 출자증권 취득 결정의 건	불참	-	불참
72	2020-09-04	차입금 상환의 건	불참	-	불참
73	2020-09-07	유상증자 신주발행의 변경의 건	불참	-	불참
74	2020-09-10	주권관련 사채권 처분 결정의 건	불참	-	불참
75	2020-09-11	금전대여 결정의 건	불참	-	불참
76	2020-09-11	타법인 주식 및 출자증권 취득 결정의 건	불참	-	불참
77	2020-09-14	주권관련 사채권 처분 결정의 건	불참	-	불참
78	2020-09-18	금전대여 결정의 건	불참	-	불참
79	2020-09-18	타법인 주식 및 출자증권 취득결정의 건	불참	-	불참
80	2020-09-21	주권관련 사채권 처분 결정의 건	불참	-	불참
81	2020-09-22	무형자산 취득 결정의 건	불참	-	불참
82	2020-09-22	임원 상여금 지급의 건	불참	-	불참
83	2020-09-25	금전대여 승인의 건	불참	-	불참
84	2020-09-25	유상증자 신주발행 일정변경의 건	불참	-	불참
85	2020-09-25	도곡동상지카일룸 분양계약 변경의 건	불참	-	불참
86	2020-10-15	대출 대환 및 기한연장의 건	불참	-	불참
87	2020-10-15	투자 및 개발에 관한 양해각서 체결의 건	불참	-	불참
88	2020-10-19	예치금 예치의 건	불참	-	불참
89	2020-10-21	타인에 대한 담보제공 결정의 건	불참	-	불참
90	2020-10-27	유상증자 신주발행 일정변경의 건	불참	-	불참
91	2020-10-27	타법인주식 및 출자증권 취득결정의 건	불참	-	불참
92	2020-10-27	차입금 상환의 건	불참	-	불참
93	2020-10-27	타법인주식 및 출자증권 취득의 건	불참	-	불참
94	2020-11-04	타법인주식 및 출자증권 취득결정의 건	불참	-	불참
95	2020-11-06	금융상품 취득 결정의 건	불참	-	불참
96	2020-11-09	타법인주식 및 출자증권 처분 결정의 건	불참	-	불참
97	2020-11-13	타법인주식 및 출자증권 처분 결정의 건	불참	-	불참
98	2020-11-16	타법인주식 및 출자증권 처분 결정의 건	불참	-	불참
99	2020-11-20	타법인주식 및 출자증권 처분 결정의 건	불참	-	불참

회차	개최일자	의안내용	사외이사 등의 성명		
			정대철 (출석률 0%)	강세찬 (출석률 0%)	Song Byung Ok (출석률 0%)
			찬 반 여부		
100	2020-11-24	타법인주식 및 출자증권 처분 결정의 건	불참	-	불참
101	2020-11-26	유상증자 신주발행 일정변경의 건	불참	-	불참
102	2020-11-30	타법인주식 및 출자증권 처분 결정의 건	불참	-	불참
103	2020-12-01	금전대여 및 주식매매계약서관련 면책 확약의 건	불참	-	불참
104	2020-12-14	타법인 주식 처분 결정의 건	불참	-	불참
105	2020-12-14	유상증자 신주발행 일정변경의 건	불참	-	불참
106	2020-12-15	타법인 주식 및 출자증권 취득결정의 건	불참	-	불참
107	2020-12-28	주권관련 타법인 전환사채 전환청구의 건	불참	-	불참
108	2020-12-29	타법인 주식 및 출자증권 처분 결정의 건	불참	-	불참
109	2021-01-05	기부금 출연 승인의 건	불참	-	불참
110	2021-01-06	타법인 주식 및 출자증권 처분 결정의 건	불참	-	불참
111	2021-01-11	유상증자 신주발행 일정변경의 건	불참	-	불참
112	2021-01-12	금전대여 승인의 건	불참	-	불참
113	2021-01-22	스톡옵션 행사 방법 결정의 건	불참	-	불참
114	2021-01-22	타법인 주식 및 출자증권 처분 결정의 건	불참	-	불참
115	2021-01-29	임직원 주택자금 대출 승인의 건	불참	-	불참
116	2021-01-29	타법인 주식 및 출자증권 취득 결정의 건	불참	-	불참
117	2021-01-29	주권 관련 사채권 취득 결정의 건	불참	-	불참
118	2021-02-05	금융상품 처분 결정의 건	불참	-	불참
119	2021-02-15	주권 관련 사채권 처분 결정의 건	불참	-	불참
120	2021-02-15	제38기(2020년) 재무제표 승인의 건	불참	-	불참
121	2021-02-18	정기예금 가입 및 예금 근질권 설정의 건	불참	-	불참
122	2021-02-18	단기차입금 상환 및 연장의 건	불참	-	불참
123	2021-03-12	이사회 결의에 의한 주식매수선택권 부여의 건	불참	-	불참
124	2021-03-12	제38기 정기주총 소집의 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, 주주총회로부

터 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
비상근	정대철	사외이사	경영자문	없음
비상근	SONG BYUNG OK	사외이사	경영자문	없음
상근	유경은	감사	감사	없음

※ 위 내용은 보고서 제출일 현재기준으로 작성되었습니다.

※ 안영용 사내이사, 강세찬 사외이사는 각각 2020년 9월 8일, 2020년 8월 28일자로 사임 하였습니다

(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

후보자 성명	주된직업	약력
		前, 대통합민주신당 17대 대통령후보 총괄선대위원장
		前, 제16대 대통령선거(노무현대통령) 선대위원장
		前, 민주통합당 상임고문
Song Byung Ok	現, JNJ BROS CORP (President)	광주 제일고 졸업
		California State University, Northridge (Business)
		現, JNJ BROS CORP (President)
		前, Roundstone (General Manager)
		前, Jade Trading Co (President)

※ 강제찬 사외이사는 2020년 8월 28일자로 사임 하였습니다.

(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 1.62년) 팀 원 8명(평균 5.46년)	2020.01.01 ~ 2020.12.31	- 경영정보 등의 보고, 제공 및 발송 지원 - 이사회 운영 실무 - 기타 사외이사 업무 지원

(3) 사외이사 및 그 변동현황

(단위 : 명)

이사의 수	사외이사 수	사외이사 변동현황		
		선임	해임	중도퇴임
7	2	-	-	1

(4) 사외이사 교육 미실시 내역

사외이사 교육 실시여부	사외이사 교육 미실시 사유
	당사는 사외이사의 주된 활동에 지장이 없도록 별도의 교육과정은 실시하지 않고 있습니다.

사외이사 교육 실시여부	사외이사 교육 미실시 사유
미실시	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 국선변호인 前, 변호사유경은 법률사무소 대표변호사前 법무법인 청담 前, 변호사이광렬 법률사무소 前, 고양경찰서 자문 변호사 前, 박원순 서울시장 법률특보	선임일 : 2019년 03월 29일 만료일 : 2022년 03월 28일	해당사항없음	상근

※ 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	2020-01-15	제15차 전환사채권 발행결정의 건	찬성
2	2020-01-22	타법인 주식 및 출자증권 취득의 건	찬성
3	2020-01-23	금전대여 승인의 건	찬성
4	2020-02-05	금전대여 승인의 건	찬성

회차	개최일자	의안내용	가결여부 유경은
5	2020-02-06	주식양도 결정의 건	찬성
6	2020-02-10	금전대여 승인의 건	찬성
7	2020-02-13	금전대여 승인의 건	찬성
8	2020-02-13	금전대여 승인의 건	찬성
9	2020-02-21	타인에 대한 담보제공 결정의 건	찬성
10	2020-02-25	제37기 재무제표 승인의 건	찬성
11	2020-03-02	제 13회 전환사채 조기상환의 건	찬성
12	2020-03-04	제37기 정기주주총회 소집의 건	찬성
13	2020-03-06	금전대여 승인의 건	찬성
14	2020-03-11	제14회차 전환사채 권면분할의 건	찬성
15	2020-03-16	기부금 출연 승인의 건	찬성
16	2020-03-16	제3자배정 유상증자 결정의 건	찬성
17	2020-03-19	금전대여 승인의 건	찬성
18	2020-03-24	제3자배정 유상증자 납입금 증액의 건	찬성
19	2020-03-25	금융상품 취득 결정의 건	찬성
20	2020-03-26	타법인 주식 및 출자증권 취득 결정의 건	찬성
21	2020-03-30	기부금 출연 승인의 건	찬성
22	2020-03-31	타법인 주식 및 출자증권 취득 결정의 건	찬성
23	2020-03-31	타법인 주식 및 출자증권 처분 결정의 건	찬성
24	2020-03-31	타법인 주식 및 출자증권 취득 결정의 건	찬성
25	2020-04-02	임직원 주택자금 대출 승인의 건	찬성
26	2020-04-03	제 12회 전환사채 조기상환의 건	찬성
27	2020-04-03	대출승인의 건	찬성
28	2020-04-03	주권관련 사채권 처분의 건	찬성
29	2020-04-06	타법인 주식 및 출자증권 처분 결정의 건	찬성
30	2020-04-13	삼성동 사옥 리모델링 공사 발주의 건	찬성
31	2020-04-14	타법인 주식 및 출자증권 처분 결정의 건	찬성
32	2020-04-17	타법인 주식 및 출자증권 처분 결정의 건	찬성
33	2020-04-17	금전대여 결정의 건	찬성
34	2020-04-17	타법인 주식 및 출자증권 취득 결정의 건	찬성
35	2020-04-23	주권관련 사채권 처분 결정의 건	찬성
36	2020-04-23	금전대여 승인의 건	찬성
37	2020-04-27	제16회차 전환사채권 발행결정의 건	찬성
38	2020-04-28	제3자배정 유상증자 납입일자 및 자금사용목적 변경의 건	찬성
39	2020-05-06	타법인 주식 및 출자증권 취득 결정의 건	찬성

회차	개최일자	의안내용	가결여부 유경은
40	2020-05-13	금전대여 승인의 건	찬성
41	2020-05-13	타법인 주식 및 출자증권 결정의 건	찬성
42	2020-05-14	금전대여 승인의 건	찬성
43	2020-05-18	주권 관련 사채권 취득결정/신규시설투자계약 변경의 건	찬성
44	2020-05-25	타법인 주식 및 출자증권 처분 결정의 건	찬성
45	2020-05-26	타법인 주식 및 출자증권 처분 결정의 건	찬성
46	2020-06-01	타법인 주식 및 출자증권 처분 결정의 건	찬성
47	2020-06-01	제13회 전환사채 조기상환의 건	찬성
48	2020-06-05	타법인 주식 및 출자증권 처분 결정 및 차입금 상환의 건	찬성
49	2020-06-08	타법인 주식 및 출자증권 취득 결정의 건	찬성
50	2020-06-08	타법인주식 및 출자증권 취득 결정의 건	찬성
51	2020-06-08	타법인 주식 및 출자증권 취득 결정의 건	찬성
52	2020-06-09	타법인 주식 및 출자증권 처분 결정 및 차입금 상환의 건	찬성
53	2020-06-22	도곡상지카일룸 분양계약 변경의 건	찬성
54	2020-06-24	타법인 주식 및 출자증권 취득 결정의 건	찬성
55	2020-06-24	금전대여 결정의 건	찬성
56	2020-06-29	주권관련 사채권 취득결정의 건	찬성
57	2020-06-30	타법인 주식 및 출자증권 취득결정의 건	찬성
58	2020-07-06	금전대여 승인의 건	찬성
59	2020-07-10	기부금 출연 및 금전대여 승인의 건	찬성
60	2020-07-14	타법인 주식 및 출자증권 취득 결정의 건	찬성
61	2020-08-03	차입금 상환의 건	찬성
62	2020-08-06	유상증자 신주발행의 건	찬성
63	2020-08-07	주권관련 사채권 취득결정의 건	찬성
64	2020-08-11	대출약정 및 담보제공의 건	찬성
65	2020-08-12	금융상품 취득 결정의 건	찬성
66	2020-08-18	금융상품 취득 결정의 건	찬성
67	2020-08-18	타법인 주식 및 출자증권 처분 결정의 건	찬성
68	2020-08-18	타법인 주식 및 출자증권 취득 결정의 건	찬성
69	2020-08-19	금전대여 결정의 건	찬성
70	2020-08-28	기부금 출연 승인의 건	찬성
71	2020-09-01	타법인 주식 및 출자증권 취득 결정의 건	찬성
72	2020-09-04	차입금 상환의 건	찬성
73	2020-09-07	유상증자 신주발행의 변경의 건	찬성
74	2020-09-10	주권관련 사채권 처분 결정의 건	찬성

회차	개최일자	의안내용	가결여부 유경은
75	2020-09-11	금전대여 결정의 건	찬성
76	2020-09-11	타법인 주식 및 출자증권 취득 결정의 건	찬성
77	2020-09-14	주권관련 사채권 처분 결정의 건	찬성
78	2020-09-18	금전대여 결정의 건	찬성
79	2020-09-18	타법인 주식 및 출자증권 취득결정의 건	찬성
80	2020-09-21	주권관련 사채권 처분 결정의 건	찬성
81	2020-09-22	무형자산 취득 결정의 건	찬성
82	2020-09-22	임원 상여금 지급의 건	찬성
83	2020-09-25	금전대여 승인의 건	찬성
84	2020-09-25	유상증자 신주발행 일정변경의 건	찬성
85	2020-09-25	도곡동상지카일룸 분양계약 변경의 건	찬성
86	2020-10-15	대출 대환 및 기한연장의 건	찬성
87	2020-10-15	투자 및 개발에 관한 양해각서 체결의 건	찬성
88	2020-10-19	예치금 예치의 건	찬성
89	2020-10-21	타인에 대한 담보제공 결정의 건	찬성
90	2020-10-27	유상증자 신주발행 일정변경의 건	찬성
91	2020-10-27	타법인주식 및 출자증권 취득결정의 건	찬성
92	2020-10-27	차입금 상환의 건	찬성
93	2020-10-27	타법인주식 및 출자증권 취득의 건	찬성
94	2020-11-04	타법인주식 및 출자증권 취득결정의 건	찬성
95	2020-11-06	금융상품 취득 결정의 건	찬성
96	2020-11-09	타법인주식 및 출자증권 처분 결정의 건	찬성
97	2020-11-13	타법인주식 및 출자증권 처분 결정의 건	찬성
98	2020-11-16	타법인주식 및 출자증권 처분 결정의 건	찬성
99	2020-11-20	타법인주식 및 출자증권 처분 결정의 건	찬성
100	2020-11-24	타법인주식 및 출자증권 처분 결정의 건	찬성
101	2020-11-26	유상증자 신주발행 일정변경의 건	찬성
102	2020-11-30	타법인주식 및 출자증권 처분 결정의 건	찬성
103	2020-12-01	금전대여 및 주식매매계약서관련 면책 확약의 건	찬성
104	2020-12-14	타법인 주식 처분 결정의 건	찬성
105	2020-12-14	유상증자 신주발행 일정변경의 건	찬성
106	2020-12-15	타법인 주식 및 출자증권 취득결정의 건	찬성
107	2020-12-28	주권관련 타법인 전환사채 전환청구의 건	찬성
108	2020-12-29	타법인 주식 및 출자증권 처분 결정의 건	찬성
109	2021-01-05	기부금 출연 승인의 건	찬성

회차	개최일자	의안내용	가결여부 유경은
110	2021-01-06	타법인 주식 및 출자증권 처분 결정의 건	찬성
111	2021-01-11	유상증자 신주발행 일정변경의 건	찬성
112	2021-01-12	금전대여 승인의 건	찬성
113	2021-01-22	스톡옵션 행사 방법 결정의 건	찬성
114	2021-01-22	타법인 주식 및 출자증권 처분 결정의 건	찬성
115	2021-01-29	임직원 주택자금 대출 승인의 건	찬성
116	2021-01-29	타법인 주식 및 출자증권 취득 결정의 건	찬성
117	2021-01-29	주권 관련 사채권 취득 결정의 건	찬성
118	2021-02-05	금융상품 처분 결정의 건	찬성
119	2021-02-15	주권 관련 사채권 처분 결정의 건	찬성
120	2021-02-15	제38기(2020년) 재무제표 승인의 건	찬성
121	2021-02-18	정기예금 가입 및 예금 근질권 설정의 건	찬성
122	2021-02-18	단기차입금 상환 및 연장의 건	찬성
123	2021-03-12	이사회 결의에 의한 주식매수선택권 부여의 건	찬성
124	2021-03-12	제38기 정기주총 소집의 건	찬성

라. 감사 교육실시 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 1.62년) 팀 원 8명(평균 5.46년)	- 이사회 안건 취합 - 회의진행 및 의사록 작성

- 당사는 준법지원인 지원조직이 없습니다.

3. 주주의 의결권 행사에 관한 사항

가. 주주의 의결권에 관한 사항

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.

VII. 주주에 관한 사항

1. 최대주주 및 특수관계인의 주식소유 현황

가. 최대주주 및 특수관계인의 주식소유 현황

(기준일: 2020년 12월 31일)

(단위: 주, %)

성명	관계	주식의 종류	소유주식수 및 지분율				비고
			기 초		기 말		
			주식수	지분율	주식수	지분율	
삼본전자(주)	최대주주	보통주	15,882,296	19.59	16,265,755	18.06	유상증자(제3자배정)
김진명	특수관계인	보통주	89,399	0.11	89,399	0.11	-
이재원	특수관계인	보통주	89,392	0.11	89,392	0.11	-
장준	특수관계인	보통주	59,595	0.07	59,595	0.07	-
김형철	특수관계인	보통주	44,696	0.06	44,696	0.05	-
계		보통주	16,165,378	19.94	16,548,837	18.38	-
		우선주	0	0.00	0	0.00	-

※ 기초 지분율은 기초 발행주식 총수 기준입니다. (보통주 : 81,092,012주)

※ 기말 지분율은 기말 발행주식 총수 기준입니다. (보통주 : 90,043,128주)

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(%)
삼본전자(주)	20,594	배보성	-	-	-	클로이블루조합	27.16
		-	-	-	-	-	-

※ 출자자수는 2020년 12월 31일, 최대주주 지분율은 보고서 제출일 현재기준입니다.

(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

※ 보고서 제출일 현재기준으로 작성하였습니다.

(2) 최대주주(법인 또는 단체)의 최근 결산기 재무현황

(단위 : 백만원)

구 분	
법인 또는 단체의 명칭	삼본전자(주)
자산총계	154,093
부채총계	37,978
자본총계	116,115
매출액	17,514
영업이익	-11,904
당기순이익	-57,228

※ 최근 결산기 재무현황은 2020년 12월 31일 재무제표 기준입니다.

(3) 사업현황 등 회사 경영 안정성에 영향을 미칠 수 있는 주요 내용

당사의 최대주주인 삼본전자(주)는 음향기기전문 제조업체로 1988년 2월 17에 설립 되었으며, 2010년 11월 5일에 코스닥시장에 상장하였습니다. 이어폰과 헤드폰 및 블루투스 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 삼본전자(주)의 정기보고서를 참고하시기 바랍니다.

다. 최대주주의 최대주주(법인 또는 단체)의 개요

(1) 최대주주의 최대주주(법인 또는 단체)의 기본정보

명칭	출자자수 (명)	대표이사 (대표조합원)		업무집행자 (업무집행조합원)		최대주주 (최대출자자)	
		성명	지분(%)	성명	지분(%)	성명	지분(%)
클로이블루조합	7	진태원	0.003	진태원	0.003	(주)건하홀딩스	37.34
		-	-	-	-	-	-

(2) 최대주주의 최대주주(법인 또는 단체)의 최근 결산기 재무현황

(단위 : 백만원)

구분	
법인 또는 단체의 명칭	클로이블루조합
자산총계	35,067
부채총계	2,014
자본총계	33,053
매출액	-
영업이익	-1
당기순이익	218

※ 최근 결산기 재무현황은 2020년 12월 31일 재무제표 기준입니다.

2. 주식의 분포현황

가. 주식 소유현황

(기준일 : 2020년 12월 31일)

(단위 : 주)

구분	주주명	소유주식수	지분율	비고
5% 이상 주주	삼본전자(주)	16,265,755	18.06	-
	-	-	-	-
우리사주조합		-	-	-

나. 소액주주현황

(기준일 : 2020년 12월 31일)

(단위 : 주)

구분	주주			소유주식			비고
	소액 주주수	전체 주주수	비율 (%)	소액 주식수	총발행 주식수	비율 (%)	
소액주주	56,634	56,636	99.996	72,259,266	90,043,128	80.25	-

※ 소액주주는 보통주 기준으로 발행주식 총수의 100분의 1에 미달하는 주식을 보유한 주주입니다.

3. 주식사무

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 초과하는 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
------------------	---

	<p>10. 발행할주식총수의 100분의 20을 초과하지 않는 범위 내에서 신기술의 도입, 재무구조의 개선 등 회사의 경영상 목적을 달성하기 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 이사회에 의해 결정한다.</p> <p>④ 신주인수권의 포기 또는 상실에 따른 주식과 신주배정에서 발생한 단주에 대한 처리방법은 이사회에 의해 결정한다.</p>		
결산일	12월 31일	정기주주총회	매 사업년도 종료 후 3월 이내
주주명부 폐쇄시기	<p>① 이 회사는 매년 1월 1일부터 1월15일까지 권리에 관한 주주명부의 기재변경을 정지한다.</p> <p>② 이 회사는 매년 12월 31일 최종의 주주명부에 기재되어 있는 주주를 그 결산기에 관한 정기주주총회에서 권리를 행사할 주주로 한다.</p> <p>③ 이 회사는 임시주주총회의 소집 기타 필요한 경우 이사회에 의해 3월을 경과하지 아니하는 일정한 기간을 정하여 권리에 관한 주주명부의 기재변경을 정지하거나 이사회에 의해 정한 날에 주주명부에 기재되어 있는 주주를 그 권리를 행사할 주주로 할 수 있으며 이사회가 필요하다고 인정하는 경우에는 주주명부의 기재 변경 정지와 기준일 지정을 함께 할 수 있다. 회사는 이를 2주간 전에 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 八種</p>		
주주의 특전	없음	공고방법	<p>회사 홈페이지(www.feeelux.com)</p> <p>(홈페이지 공고 불가 시 : 매일경제신문)</p>

4. 주가 및 주식거래실적

(단위: 원,주)

거래시장	주식종류	구분	월별주가			월별 일거래량		월간 평균거래량
			최고	최저	평균	최고	최저	
유가증권	보통주	2020년 07월	4,700	4,255	4,415	10,388,280	1,020,652	2,341,768
		2020년 08월	4,330	3,080	3,536	12,039,371	863,390	3,473,658
		2020년 09월	3,790	3,255	3,600	7,098,488	847,046	2,079,396
		2020년 10월	2,975	3,590	3,299	4,135,189	434,005	1,011,269
		2020년 11월	5,470	3,000	3,723	133,098,355	446,531	17,591,780
		2020년 12월	5,440	3,870	4,609	70,942,516	2,258,224	10,200,547

VIII. 임원 및 직원 등에 관한 사항

1. 임원 및 직원 등의 현황

가. 임원 현황

(기준일 : 2021년 03월 19일)

(단위 : 주)

성명	성별	출생년월	직위	등기임원 여부	상근 여부	담당 업무	주요경력	소유주식수		최대주주의의 관계	재직기간	임기 만료일
								의결권 있는 주식	의결권 없는 주식			
한우근	남	1965.10	대표이사	등기임원	상근	대표이사	한양대학교 경제학과 및 동 대학원 졸업 前, 차바이오텍 CFO 및 부사장 前, 한국산업증권 경제산업조사팀, 투자전략팀 現, (주)필룩스 대표이사	-	-	-	2019.10.08~현재	2022.10.07
구안나	여	1968.07	사내이사	등기임원	상근	박물관장	한양대학교 무용학 박사 前, 한양대학교 외래교수 前, 장안대학 외래교수 現, (주)필룩스 박물관장	-	-	-	2016.03.29~현재	2022.03.28
배주형	남	1971.12	사내이사	등기임원	상근	경영전략	고려대학교 KVA 최고위과정 수료 前, (주)인베스트먼트 경영컨설팅 대표이사 現, (주)필룩스 부사장 現, 이엑스티(주) 감사	-	-	-	2016.09.01~현재	2022.03.28
배보성	남	1965.08	사내이사	등기임원	상근	경영자문	前, (주)대원무역 대표이사 前, (주)덕진무역 부사장 現, (주)필룩스 이사 現, 삼본전자(주) 대표이사	-	-	최대주주 대표이사	2019.10.08~현재	2022.10.07
김형철	남	1974.06	사내이사	등기임원	상근	경영전략	국민대학교 회계정보학과 前, 한국전자인증 팀장 現, (주)필룩스 부사장 現, 삼본전자(주) 부사장 現, (주)장원테크 사내이사 現, 이엑스티(주) 부사장 現, (주)HQ 대표이사	-	-	최대주주 임원	2016.06.27~현재	2022.10.07
							경기고 졸업					

성명	성별	출생년월	직위	등기임원 여부	상근 여부	담당 업무	주요경력	소유주식수		최대주주와의 관계	재직기간	임기 만료일
								의결권 있는 주식	의결권 없는 주식			
정대철	남	1944.01	사외이사	등기임원	비상근	경영자문	서울대학교 법과대학 및 대학원(국제법석사) 미국 미주리주립대학교 대학원 졸업(정치학박사) 제9대~제10대, 제13대~제15대 국회의원 前, 더불어민주당 상임고문 現, (주)필룩스 사외이사	-	-	-	2016.10.14~현재	2022.03.28
SONG BYUNG OK	남	1970.01	사외이사	등기임원	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, (주)필룩스 사외이사	-	-	-	2019.03.29~현재	2022.03.28
유경은	여	1976.12	감사	등기임원	상근	감사	연세대 정치외교학과 졸업 영남대 법학전문대학원 석사 前, 법무법인 청당 前, 변호사이광열 법률사무소 前, 고양경찰서 자문 변호사 前, 박원순 서울시장 법률특보 現, 대법원 국선변호인 現, 변호사유경은 법률사무소 대표변호사 現, (주)필룩스 감사 現, 삼본전자(주) 기타비상무이사	-	-	최대주주 임원	2019.03.29~현재	2022.03.28
김진명	남	1964.02	부사장	미등기임원	상근	경영기획	아주대학교 전기공학과 졸업 現, (주)필룩스 부사장 現, (주)장원테크 이사 現, 이엑스티(주) 부사장	-	-	-	1989.01.23~현재	-
장준	남	1973.11	상무	미등기임원	상근	영업총괄	세종대학교 영문학과 졸업 現, (주)필룩스 상무이사	-	-	-	2002.06.17~현재	-
김정환	남	1983.09	이사	미등기임원	상근	중국 법인관리	중국인민대학교 국제경제무역학과 졸업 前, (주)아이엠케이스틸 대표이사 前, 북경한국박지통문화전매유한공사 대표이사 現, (주)필룩스 이사	-	-	-	2016.09.01~현재	-
오상혁	남	1973.07	부사장	미등기임원	상근	재무총괄	성균관대학교 경영학 박사 수료 前, 삼본전자(주) 회계재무팀장 (CFO 직무대리) 現, (주)필룩스 CFO	-	-	-	2019.05.20~현재	-
장철원	남	1973.06	이사	미등기임원	상근	경영전략	광신대학교 사회복지학과 前, 과학기술정보통신부 사무장 現, (주)필룩스 이사	-	-	-	2020.01.01~현재	-

성명	성별	출생년월	직위	등기임원 여부	상근 여부	담당 업무	주요경력	소유주식수		최대주주와의 관계	재직기간	임기 만료일
								의결권 있는 주식	의결권 없는 주식			
							現. (주)장원테크 이사 現. 이엑스티(주) 사내이사					
박종철	남	1974.01	이사	미등기임원	상근	신규사업	前, JYP entertainmeent 음반제작실장 前, CORE ENTERPRISE USA CO, LTD 디렉터 現. (주)필룩스 이사	43,000	-	-	2016.03.26~현재	-
김태원	남	1968.05	상무	미등기임원	상근	영업총괄	중앙대학교 전기공학과 졸업 前, (주)알도 영업본부 이사 前, 태주공업(주)영업본부 본부장 現, (주)필룩스 조명국내사업부 본부장	-	-	-	2020.11.02~현재	-
김수만	남	1974.08	이사	미등기임원	상근	경영전략	명지대학교 경영학과 졸업 現, (주)필룩스 경영기획팀장	-	-	-	2021.01.01~현재	-
박종규	남	1966.02	이사	미등기임원	상근	개발총괄	청주대학교 전자공학과 졸업 現, (주)필룩스 부품개발팀장	-	-	-	2021.01.01~현재	-
강성두	남	1973.08	이사	미등기임원	상근	생산총괄	경남대학교 전자공학과 졸업 現, (주)필룩스 생산사업부 본부장	-	-	-	2021.01.01~현재	-

※ 위 내용은 보고서 제출일 기준으로 작성되었습니다.

※ 안영용 사내이사, 강세찬 사외이사는 각각 2020년 9월 8일, 2020년 8월 28일자로 사임 하였습니다.

나. 등기임원 선임 후보자 및 해임 대상자 현황

(기준일 : 2021년 03월 19일)

구분	성명	성별	출생년월	사외이사 후보자 해당여부	주요경력	선·해임 예정일	최대주주와의 관계
선임	오상혁	남	1973년 07월	해당없음	성균관대학교 경영학 박사 수료 前, 한국광해관리공단 투자관리팀장 前, 삼본전자(주) 회계재무팀장 (CFO 직무대리) 現, (주)필룩스 CFO	2021년 03월 29일	-

※ 당사는 정기 주주총회('21.3.29)이전에 사업보고서를 제출('21.3.19)함에 따라 정기 주주총회시 상정 안건에 포함된 등기임원 선임 후보자 (오상혁) 현황을 기재하였습니다.

다. 타회사 임원겸직 현황

겸직자		겸직회사		
성명	직위	회사명	직위	재임기간
배주형	사내이사	이엑스티(주)	감사	2019년 ~ 현재
배보성	사내이사	삼본전자(주)	대표이사	2019년 ~ 현재
김형철	사내이사	삼본전자(주)	부사장	2019년 ~ 현재
		(주)장원테크	사내이사	2019년 ~ 현재
		이엑스티(주)	부사장	2019년 ~ 현재
		(주)제이더블유파트너스	사내이사	2019년 ~ 현재
		(주)HQ	대표이사	2021년 ~ 현재
유경은	감사	삼본전자(주)	기타비상무이사	2019년 ~ 현재
김진명	이사	(주)장원테크	이사	2020년 ~ 현재
		이엑스티(주)	부사장	2020년 ~ 현재
장철원	이사	(주)장원테크	이사	2020년 ~ 현재
		이엑스티(주)	사내이사	2020년 ~ 현재

※ 위 내용은 보고서 제출일 현재기준으로 작성되었습니다.

※ 안영용 사내이사는 2020년 9월 8일자로 사임 하였습니다.

라. 직원 등 현황

(기준일 : 2020년 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		합계							
		전체	(단시간 근로자)	전체	(단시간 근로자)								
관리직	남	109	-	-	-	109	7.97	5,376,897	49,329	1	1	2	-
관리직	여	27	-	-	-	27	6.34	995,869	36,884				-
생산직	남	6	-	1	-	7	20.72	388,051	55,436				-
생산직	여	2	-	3	-	5	26.68	160,495	32,099				-
합계		144	-	4	-	148	8.65	6,921,312	46,766				-

마. 미등기임원 보수 현황

(기준일: 2020년 12월 31일)

(단위: 천원)

구분	인원수	연간급여 총액	1인평균 급여액	비고
미등기임원	7	691,918	7,953	-

2. 임원의 보수 등

<이사·감사 전체의 보수현황>

가. 주주총회 승인금액

(단위: 천원)

구분	인원수	주주총회 승인금액	비고
이사	7	2,000,000	사외이사 2명
감사	1	150,000	-

나. 보수지급금액

(1). 이사·감사 전체

(단위: 천원)

인원수	보수총액	1인당 평균보수액	비고
8	701,211	70,121	-

(1-1). 유형별

(단위: 천원)

구분	인원수	보수총액	1인당 평균보수액	비고
등기이사 (사외이사, 감사위원회 위원 제외)	5	550,500	91,750	사임이사 보수 포함
사외이사 (감사위원회 위원 제외)	2	31,571	17,999	-
감사위원회 위원	-	-	-	-
감사	1	119,140	119,140	-

※ 보수 총액은 사임한 이사/감사를 포함하였으며, 인원수는 보고서 작성기준일 현

재 인원수입니다.

※ 1인당 평균보수액은 보수총액을 평균인원수로 나누어 계산하였습니다.

<보수지급금액 5억원 이상인 이사·감사의 개인별 보수현황>

1. 개인별 보수지급금액

(단위 : 천원)

이름	직위	보수총액	보수총액에 포함되지 않는 보수
-	-	-	-

- 해당사항 없습니다.

2. 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>

1. 개인별 보수지급금액

(단위 : 천원)

이름	직위	보수총액	보수총액에 포함되지 않는 보수
-	-	-	-

- 해당사항 없습니다.

2. 산정기준 및 방법

(단위 : 천원)

이름	보수의 종류		총액	산정기준 및 방법
-	근로소득	급여	-	-
		상여	-	-
		주식매수선택권 행사이익	-	-
		기타 근로소득	-	-
	퇴직소득		-	-
	기타소득		-	-

- 해당사항 없습니다.

<주식매수선택권의 부여 및 행사현황>

<표1>

(단위 : 천원)

구분	인원수	주식매수선택권의 공정가치 총액	비고
등기이사	1	238,624	-
사외이사	-	-	-
감사위원회 위원 또는 감사	-	-	-

구분	인원수	주식매수선택권의 공정가치 총액	비고
계	1	238,624	-

※ 2021년 03월 12일 이사회결의를 통해 추가로 주식매수선택권을 부여하였으며, 2021년 03월 29일 정기주주총회를 통해 승인예정입니다.

<표2>

(기준일: 2021년 03월 19일)

(단위: 원, 주)

부여 받은자	관계	부여일	부여방법	주식의 종류	최초 부여 수량	당기변동수량		총변동수량		기말 미행사수량	행사기간	행사 가격
						행사	취소	행사	취소			
김*명 외 4명	-	2017년 01월 20일	1) 신주발행 교부 2) 자기주식 교부 3) 행사가격과 시가와의 차액을 현금 또는 자기주식으로 교부	보통주	327,771	-	-	327,771	-	-	시작일: 2019년 01월 20일 종료일: 2022년 01월 19일	2,612
최*림 외 83명	-	2018년 02월 26일	1) 신주발행 교부 2) 자기주식 교부 3) 행사가격과 시가와의 차액을 현금 또는 자기주식으로 교부	보통주	506,654	231,758	64,733	231,758	173,237	101,659	시작일: 2020년 02월 26일 종료일: 2023년 02월 25일	3,080
한*근 외 11명	-	2021년 03월 12일	1) 신주발행 교부 2) 자기주식 교부 3) 행사가격과 시가와의 차액을 현금 또는 자기주식으로 교부	보통주	1,060,098	-	-	1,060,098	-	-	시작일: 2023년 03월 12일 종료일: 2026년 03월 11일	4,811

※ 2021년 03월 12일 이사회결의를 통해 추가로 주식매수선택권을 부여하였으며, 2021년 03월 29일 정기주주총회를 통해 승인예정입니다.

※ 보고서 작성기준일 현재 당사 주식의 증가는 4,095원입니다.

IX. 계열회사 등에 관한 사항

1. 계열회사의 현황

가. 해당 기업 집단의 명칭 및 소속

당사는 보고서 작성기준일 현재 독점 및 공정거래에 관한 법률 상의 기업집단에 속하여 있지 않으며, 당사를 제외하고 총 26개의 계열회사가 있습니다.

이 중 상장사는 총 2개사이며, 비상장사는 24개사입니다.

(1) FEELUX OPTO ELECTRONICS(SHANDONG) CO.,LTD

- 중국 산둥성에 위치한 조명, 부품을 제조 판매하는 현지법인입니다. 당사가 보유한 지분율은 100% 입니다.

(2) FEELUX OPTO ELECTRONICS(MUHAN) CO.,LTD

- FEELUX OPTO ELECTRONICS(SHANDONG) CO.,LTD의 100% 출자 회사로 당사의 손자회사에 해당됩니다. 중국에 위치한 부품 제조 판매하는 법인입니다.

(3) DONGGUAN FEELUX ELECTRONIC CO.,LTD

- FEELUX OPTO ELECTRONICS(SHANDONG) CO.,LTD의 100% 출자 회사로 당사의 손자회사에 해당됩니다. 중국에 위치한 부품 제조 판매하는 법인입니다.

(4) WEIHAI FEELUX IMPORT AND EXPORT CO.,LTD

- FEELUX OPTO ELECTRONICS(SHANDONG) CO.,LTD의 100% 출자 회사로 당사의 손자회사에 해당됩니다. 중국에 위치한 무역 법인입니다.

(5) FEELUX HONGKONG CO.,LIMITED

- FEELUX OPTO ELECTRONICS(SHANDONG) CO.,LTD의 100% 출자 회사로 당사의 손자회사에 해당됩니다. 중국에 위치한 판매무역 법인입니다.

(6) TAIAN FEELUX ELECTRONIC CO.,LTD

- FEELUX OPTO ELECTRONICS(SHANDONG) CO.,LTD의 100% 출자 회사로 당사의 손자회사에 해당됩니다. 중국에 위치한 부품 제조 판매 법인입니다.

(7) PT. FEELUX

- 인도네시아에 위치한 조명,부품을 제조 판매하는 현지법인입니다. 당사가 보유한 지분율은 65% 이며 자회사인 FEELUX OPTO ELECTRONICS(SHANDONG) CO.,

LTD가 35% 지분을 보유하고 있습니다.

(8) FEELUX LIGHTING, INC

- 미국에 위치한 조명을 판매하는 현지법인입니다. 당사가 보유한 지분율은 100%입니다.

(9) (주)와이케이파트너스

- 조명 인테리어, 도소매업을 영위하는 법인입니다. 당사가 100% 설립취득하여 보유하고 있습니다.

(10) FEELUX THAILAND CO., LTD

- 태국에 위치한 부품을 제조 판매하는 현지법인입니다. 당사가 보유한 지분율은 100%입니다.

(11) SHAOXING SHANGYU FEELUX TRADING CO.,LTD

- 중국에 위치한 조명을 판매하는 현지법인입니다. 당사가 보유한 지분율은 100%입니다

(12) (주)비에스피리츠

- 주택사업사업, 분양업을 영위하는 부동산 종합개발 법인입니다. 당사가 100% 취득하여 보유하고 있습니다.

(13) (주)에프에스플래닝

- 사업타당성을 영위하는 법인입니다. 당사가 100% 설립취득하여 보유하고 있습니다.

(14) VIRAL GENE, INC

- 미국에 위치한 신약 연구개발업을 영위하는 법인입니다. 당사가 지분 85.45% 취득하여 보유하고 있습니다.

(15) CAR-TCELLKOR, INC

- 미국에 위치한 신약 연구개발업 및 임상대행업을 영위하는 법인입니다. 당사가 100% 설립취득하여 보유하고 있습니다.

(16) FEELUX JAPAN CO.,LTD

- 일본에 위치한 조명을 판매하는 현지법인입니다. 당사가 보유한 지분율은 100%입니다.

(17) 마일드1호조합

- 투자를 목적으로 하는 조합입니다. 당사가 60% 취득하여 보유하고 있습니다.

(18) 제이제이조합

- 투자를 목적으로 하는 조합입니다. 당사가 97.54% 취득하여 보유하고 있습니다.

(19) ZHEJIANG YANKON FEELUX CO.,LTD

- 중국 절강성에 위치한 조명을 제조 판매하는 현지법인입니다. 당사가 보유한 지분율은 50% 입니다.

(20) FEELUX LIGHTING (SHANGHAI) CO.,LTD

- 중국에 위치한 조명을 판매하는 현지법인입니다. 현재 당사가 보유한 지분율은 60% 입니다

(21) SHANDONG FEELUX KAITONG ELECTRONICS CO., LTD

- 중국에 위치한 코아 생산 및 판매하는 현지법인입니다. 당사가 35%, 종속기업 FEELUX OPTO ELECTRONICS(SHANDONG) CO.,LTD가 15%를 설립 출자하였으며, 해당 기업의 상대주주의 동의 하에 매각할 수 있는 약정 등을 체결하고 있습니다.

(22) LIMINATUS PHARMA, LLC

- 미국에 위치한 신약 연구개발업 및 임상대행업을 영위하는 법인입니다. 당사가 지분 100% 취득하여 보유하고 있습니다. (구)주주인 Consonatus, LLC는 LIMINATUS PHARMA, LLC에 대한 지분율이 50%에 이를 때까지 언제든지 LIMINATUS PHARMA, LLC로부터 주식을 \$0.01에 매수할 수 있는 옵션(Options for the Initial Member)을 보유하고 있습니다.

(23) (주)장원테크

- 삼분전자(주)를 대상으로 제3자배정 유상증자를 진행하면서 출자금의 일부를 (주)장원테크의 주식 7,000,000주로 현물출자 받았으며, 이외 추가적으로 지분양수도를 통해 당사가 지분 17.05%를 보유하고 있습니다. 이동전화기 부품을 제조하는 법인입니다.

(24) 이엑스티(주)

- 당사의 지분율은 0.31%이지만 당사의 임직원이 이엑스티(주)의 임원을 겸임하고 있어 유의적인 영향력을 행사할 수 있다고 판단하였습니다. 토목, 건축 파일공사를 주된 영업활동으로 하는 법인입니다.

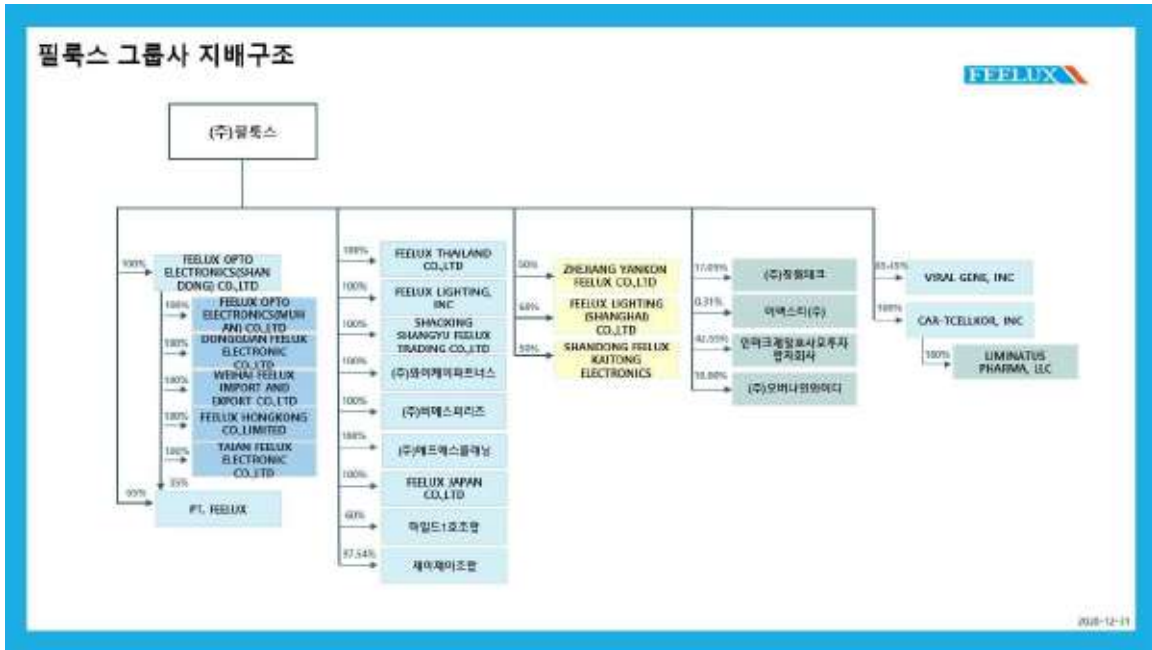
(25) 인마크제일호사모투자합자회사

- 인마크제일호사모투자합자회사의 우선주를 제외한 보통주지분 41.55%를 취득하였으며 유의적인 영향력을 행사할 수 있다고 판단하였습니다. 한편, 당사는 우선주주와의 약정을 통해 우선주주의 지분 전부를 매수할 수 있는 권리를 부여받았습니다.

(26) (주)오버나인와이디

- 당사의 지분율은 10% 이지만 당사의 임원이 (주)오버나인와이디의 임원을 겸임하고 있어 유의적인 영향력을 행사할 수 있다고 판단하였습니다.

나. 계열회사간의 지배·종속 및 출자 현황을 파악할 수 있는 계통도



필룩스 지배도_20201231

다. 회사와 계열회사간 임원 겸직 현황

당사 임원의 계열회사 겸직현황은 다음과 같습니다.

겸직임원		겸직회사			비고
성명	직위	회사명	직위	담당업무	
한우근	대표이사	FEELUX LIGHTING INC.	대표이사(등기)	총괄	비상근
		FEELUX JAPAN CO.,LTD	대표이사(등기)	총괄	비상근
		SHAOXING SHANGYU FEELUX TRADING CO.,LTD	대표이사(등기)	총괄	비상근
		ZHEJIANG YANKON FEELUX CO.,LTD	이사(미등기)	경영	비상근
		CAR-CELLKOR,INC	사내이사(등기)	경영	비상근
구안나	이사	FEELUX OPTO ELECTRONICS(SHANDONG) CO.,LTD	사내이사(등기)	경영	비상근
배주형	수석부사장	FEELUX OPTO ELECTRONICS(SHANDONG) CO.,LTD	대표이사(등기)	총괄	비상근
		FEELUX THAILAND CO.,LTD	대표이사(등기)	총괄	비상근
		FEELUX LIGHTING (SHANGHAI) CO.,LTD	사내이사(등기)	경영	비상근
		SHANDONG FEELUX KAITONG ELECTRONICS CO., LTD	대표이사(등기)	총괄	비상근

겸 직 임 원		겸 직 회 사			비고
성 명	직 위	회 사 명	직 위	담당업무	
		(주)와이케이파트너스	사내이사(등기)	경영	비상근
		이엑스티(주)	감사(등기)	감사	비상근
배보성	사내이사	삼본전자(주)	대표이사(등기)	경영	상근
김형철	부사장	CAR-TCCELLKOR,INC	대표이사(등기)	총괄	비상근
		삼본전자(주)	부사장(미등기)	경영	비상근
		(주)장원테크	사내이사(등기)	경영	상근
		이엑스티(주)	부사장(미등기)	경영	비상근
		(주)제이더블유파트너스	이사(등기)	경영	상근
		(주)IHQ	대표이사(등기)	경영	상근
김진명	부사장	FEELUX THAILAND CO.,LTD	사내이사(등기)	경영	비상근
		FEELUX LIGHTING (SHANGHAI) CO.,LTD	감사(등기)	감사	비상근
		SHANDONG FEELUX KAITONG ELECTRONICS CO., LTD	감사(등기)	감사	비상근
		(주)장원테크	사내이사(미등기)	경영	비상근
		이엑스티(주)	부사장(미등기)	경영	비상근
장준	상무	FEELUX LIGHTING (SHANGHAI) CO.,LTD	이사(미등기)	경영	비상근
김정환	이사	FEELUX LIGHTING (SHANGHAI) CO.,LTD	대표이사(등기)	총괄	비상근
		SHANDONG FEELUX KAITONG ELECTRONICS CO., LTD	사내이사(등기)	경영	비상근
		FEELUX OPTO ELECTRONICS(SHANDONG) CO.,LTD	감사(등기)	경영	상근
		FEELUX OPTO ELECTRONICS(MUHAN) CO.,LTD	사내이사(등기)	경영	비상근
		DONGGUAN FEELUX ELECTRONIC CO.,LTD	사내이사(등기)	경영	비상근
		TAIAN FEELUX ELECTRONIC CO.,LTD	사내이사(등기)	경영	비상근
오상혁	부사장	CAR-TCCELLKOR,INC	사내이사(등기)	경영	비상근

겸직임원		겸직회사			비고
성명	직위	회사명	직위	담당업무	
장철원	이사	(주)장원테크	이사(미등기)	경영	비상근
		이엑스티(주)	사내이사(등기)	경영	비상근
유경은	감사	삼본전자(주)	기타비상무이사(등기)	법률	비상근
박종철	이사	(주)와이케이파트너스	사내이사(등기)	경영	비상근

※ 위 내용은 보고서 제출일 현재기준으로 작성되었습니다.

2. 타법인출자 현황

(기준일: 2020년 12월 31일)

(단위: 백만원, 주, %)

법인명	최초취득일자	출자목적	최초취득금액	기초잔액			증가(감소)			기말잔액			최근사업연도 재무현황	
				수량	지분율	장부가액	취득(처분)		평가손익	수량	지분율	장부가액	총자산	당기순손익
							수량	금액						
FEELUX OPTO ELECTRONCS(SHANDONG) CO.,LTD (비상장)	1997.05.07	생산	6,839	-	100	7,227	-	-	-	-	100	7,227	57,195	2,414
FEELUX OPTO ELECTRONCS(MUHAN) CO.,LTD (비상장)	2015.03.20	생산	270	-	100	270	-	-	-	-	100	270	349	-43
DONGGUAN FEELUX ELECTRONIC CO.,LTD (비상장)	2013.12.05	생산	-	-	100	-	-	-	-	-	100	-	3	65
WEIHAI FEELUX IMPORT AND EXPORT CO.,LTD (비상장)	2015.08.06	영업	176	-	100	176	-	-	-	-	100	176	442	-3
FEELUX HONGKONG CO.,LIMITED (비상장)	2016.02.12	영업	461	-	100	461	-	-	-	-	100	461	6,333	110
TAIAN FEELUX ELECTRONIC CO.,LTD (비상장)	2018.09.05	영업	352	-	100	352	-	-	-	-	100	352	1,250	424
PT. FEELUX (비상장)	1996.03.28	생산	2,196	-	100	1,184	-	-	-	-	100	1,184	802	-119
FEELUX LIGHTING, INC (비상장)	2007.05.09	영업	788	604,004	100	788	-	-	-	604,004	100	788	6,523	-708
(주)와이케이파트너스 (비상장)	2010.12.05	영업	1,660	146,000	100	-	-	-	-	146,000	100	-	7,847	395
FEELUX THAILAND CO.,LTD (비상장)	2013.06.07	생산	848	959,000	100	3,534	-	-	-	959,000	100	3,534	7,320	-206
SHAOXING SHANGYU FEELUX TRADING CO.,LTD (비상장)	2015.01.20	영업	54	500	100	54	-	-	-	500	100	54	1,482	151
(주)비에스파리츠 (비상장)	2017.02.19	기타	1,307	200,000	100	679	-	-	-679	200,000	100	-	11,867	-1,388
(주)에스에프플래닝 (비상장)	2018.01.24	기타	500	100,000	100	176	-	-	-176	100,000	100	-	3,064	-807
VIRAL GENE, INC (비상장)	2018.04.17	바이오	43,137	22,815,228	85	43,137	-	-	-	22,815,228	85	43,137	1,366	-1,379
CAR-TOCELLKOR, INC (비상장)	2018.04.24	바이오	5,398	5,000,000	100	5,398	-3,000,000	-3,239	-	2,000,000	100	2,159	17,981	-333

법인명	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						
FEELUX JAPAN CO.,LTD (비상장)	2012.08.20	영업	497	5,000	100	-	-	-	-	5,000	100	-	1,306	-144
미일드1호조합 (비상장)	2019.12.31	기타	1,500	-	-	-	15,000	1,500	-	15,000	60	1,500	2,526	25
리자드조합 (비상장)	2020.06.17	기타	8,200	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
제이제이조합 (비상장)	2020.09.18	기타	4,000	-	-	-	40,000	4,000	-	40,000	97.54	4,000	4,801	700
ZHEJIANG YANKON FEELUX CO.,LTD (비상장)	2002.11.28	생산	1,529	1,500,000	50	2,905	-	-	40	1,500,000	50	2,945	6,855	149
FEELUX LIGHTING (SHANGHAI) CO.,LTD (비상장)	2017.12.06	영업	197	1,800	60	275	-	-	63	1,800	60	338	718	-43
SHANDONG FEELUX KAITONG ELECTRONICS CO.,LTD (비상장)	2020.05.30	영업	1,213	-	-	-	-	1,213	-33	-	50	1,180	2,368	-2
LIMINATUS PHARMA, LLC (비상장)	2018.06.20	바이오	16,825	10,000,000	100	16,731	-	-	-3,426	10,000,000	100	13,305	4,836	-2,622
클로이블루조합 (비상장)	2019.01.15	기타	3,638	-	24	3,805	-	-2,160	-1,645	-	-	-	15,835	696
(주)장원테크 (상장)	2019.07.31	기타	31,487	9,927,119	31	27,174	2,063,142	887	-11,561	11,990,261	17.05	16,500	136,196	-66,010
드림1호조합 (비상장)	2019.09.26	기타	3,600	-	36	3,704	-	-3,745	41	-	-	-	10,392	291
이엑스티(주) (상장)	2019.12.31	기타	3,534	950,000	3	3,534	-789,885	-1,927	-1,192	160,115	0.31	415	118,085	-33,997
인마크제일호사모투자합자회사 (비상장)	2019.12.12	기타	40,000	-	39	31,528	-	6,000	-26,806	-	42.55	10,722	704,239	-57,240
리쿤ST전문투자형사모투자신탁3호 (비상장)	2019.07.26	기타	6,000	-	60	5,587	-	-5,891	304	-	-	-	9,434	-688
(주)오버나인와이디 (비상장)	2019.06.12	기타	83	166,666	10	8	-	-	-8	166,666	10	-	295	-4,404
합 계				52,375,317	-	158,687	-1,671,743	-3,362	-45,078	50,703,574	-	110,247	1,141,710	-164,716

※ 연결재무제표 기준입니다.

※ 당사는 COVID-19로 인한 지속적인 영업손실 등으로 인하여, 손상징후가 예상되는 법인에 대해 손상검사를 실시하였으며, 인마크제일호사모투자합자회사 출자지분에 대해 26,806백만원의 손상을 인식하였습니다.

X. 이해관계자와의 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
삼본전자(주)	최대주주	자산양수	2019-07-31	경영권인수를 통한 사업다각화	(주)장원테크 지분증권	23,450	○
삼본전자(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 삼본전자(주)입니다.

(2) 특수관계자 현황

구분	특수관계자의 명칭
당사에 유의적인 영향력을 행사할 수 있는 기업	삼본전자(주)

구분	특수관계자의 명칭
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)비에스파리츠, (주)에프에스플래닝, VIRAL GENE, INC, CAR-TOCELLKOR, INC, FEELUX JAPAN CO.,LTD, 마일드1호조합, 제이제이조합
공동기업	ZHEJIANG YANKON FEELUX CO.,LTD, FEELUX LIGHTING (SHANGHAI) CO.,LTD, SHANDONG FEELUX KAITONG ELECTRONICS CO.,LTD
관계기업	(주)장원테크, 이엑스티(주), 인마크제일호사모투자합자회사, 라쿤ST전문투자형사모투자신탁3호
기타특수관계자	FEELUX OPTO ELECTRONICS(MUHAN) CO.,LTD, DONGGUAN FEELUX ELECTRONIC CO.,LTD, WEIHAI FEELUX IMPORT AND EXPORT CO.,LTD, FEELUX HONGKONG CO.,LIMITED, TAIWAN FEELUX ELECTRONIC CO.,LTD, LIMINATUS PHARMA, LLC, (주)오버나인와이디, 서울미라마 유한회사 등

나. 당기와 전기 중 특수관계자와의 중요한 매출 및 매입 등 거래내역은 다음과 같습니다.

(당기)

(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)비에스파리츠	-	511,992	-	-
	(주)에프에스플래닝	-	163,747	-	-
	CAR-TOCELLKOR, 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	-	-
	이엑스티(주)	-	25,375	-	1,500,000
기타특수관계자	LIMINATUS PHARMA, LLC	-	117,120	-	-
	서울미라마 유한회사	458,700	117,300	-	-
	임직원 등	-	23,224	-	900,000
합 계		8,315,881	2,277,022	7,733,096	2,425,055

(전기)

(단위: 천원)

특수관계구분	회사명	매출	기타수익	매입	기타비용
	FEELUX OPTO ELECTRONICS(SHANDONG) CO.,LTD	780,359	543,072	8,384,619	3,573
	FEELUX LIGHTING, INC	2,903,491	4,661	58,571	1,292
	(주)와이케이파트너스	-	363,014	-	-
	FEELUX THAILAND CO.,LTD	3,080,383	65,953	80,460	701

특수관계구분	회사명	매출	기타수익	매입	기타비용
종속기업	SHAOXING SHANGYU FEELUX TRADING CO.,LTD	-	-	2,427,362	2,602
	(주)비에스퍼리츠	-	296,167	-	-
	(주)에프에스플래닝	-	157,727	-	-
	FEELUX JAPAN CO., LTD	777,023	133	-	2,303
공동기업	SHANDONG BOAM ELECTRIC CO.,LTD(*)	-	-	171,216	-
	ZHEJIANG YANKON FEELUX	16,426	-	1,384,118	34
	FEELUX LIGHTING (SHANGHAI) CO.,LTD	1,504,383	1,044	-	426
관계기업	(주)장원테크	-	267,762	-	-
	이엑스티(주)	5,100	13,636	-	-
기타특수관계자	LIMINATUS PHARMA, LLC	-	145,707	-	-
합 계		9,067,165	1,858,876	12,506,346	10,931

(*) 전기 매각시점까지 거래내역입니다.

다. 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
종속기업	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)비에스퍼리츠	-	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	-	-
	이엑스티(주)	-	-	3,000,000	-	4,239	-	700,000
기타특수관계자	LIMINATUS PHARMA, LLC	-	-	11,197,000	-	244,800	-	-
	서울미라마 유한회사	224,081	-	-	-	-	-	-
	임직원 등	-	1,184,855	-	-	-	-	-
합 계		6,718,305	25,126,632	47,942,000	116,399	2,031,294	1,236,191	798,768

(*1) 특수관계자 채권 중 손실충당금을 인식한 금액은 (주)와이케이파트너스의 대여금 731,478천원, 미수수익 46,491천원, (주)비에스퍼리츠의 대여금 2,736,789천원, (주)에프에스플래닝의 대여금 803,415천원, FEELUX JAPAN CO.,LTD의 매출채권 114,756천원입니다.

(*2) 종속기업 및 관계기업 등이 발행한 신주인수권부사채 및 전환사채의 인수금액입니다.

(*3) 상기 특수관계자 채권, 채무에 대하여 당사가 보증하거나 보증받은 것은 없습니다.

(전기말)

(단위: 천원)

특수관계구분	회사명	채 권					채 무	
		매출채권	대여금	기타채권	미수금	미수수익	매입채무	미지급금
종속기업	FEELUX OPTO ELECTRONICS(SHANDONG) CO.,LTD	194,068	-	-	106,129	-	1,644,691	-
	FEELUX THAILAND CO., LTD	1,710,851	586,700	-	-	-	44,634	-
	FEELUX LIGHTING, INC	2,975,697	-	-	13,760	-	30,361	-
	(주)와이케이파트너스	-	7,823,000	-	82,696	723,317	-	-
	SHAOXING SHANGYU FEELUX TRADING CO.,LTD	-	-	-	-	-	305,968	-
	(주)비에스퍼리츠	-	6,094,000	-	-	595,374	-	-
	(주)에프에스플래닝	-	3,550,000	-	-	109,713	-	-
	CAR-TOELLKOR,INC	-	-	16,245,000	-	-	-	67,570
	FEELUX JAPAN CO.,LTD	1,036,480	-	-	-	-	-	-
공동기업	SHANDONG BOAM ELECTRIC CO.,LTD	14,201	-	-	5,910	-	71,753	-
	ZHEJIANG YANKON FEELUX CO.,LTD	20,670	-	-	10,409	-	254,337	-
	FEELUX LIGHTING (SHANGHAI) CO.,LTD	124,969	-	-	-	-	-	-
관계기업	(주)장원테크	-	-	22,500,000	-	104,229	-	-
	이엑스티(주)	1,650	-	-	-	-	-	-
기타특수관계자	LIMINATUS PHARMA, LLC	-	-	11,197,000	-	144,725	-	-
	임직원 등	-	1,117,384	-	199,220	5,980	-	4,843,800
합 계		6,078,586	19,171,084	49,942,000	418,124	1,683,338	2,351,744	4,911,370

라. 당기 및 전기 중 특수관계자와의 중요한 자금거래 내역은 다음과 같습니다.

(당기)

(단위: 천원)

특수관계구분	거래상대방	대여거래		투자거래(*1)		기타
		증가	감소	증가	감소	
당사에 유의적인 영향력을 행사 할 수 있는 기업	삼본전자(주)(*2)	-	-	-	-	3,000,000
종속기업	(주)와이케이파트너스	12,230,000	11,979,223	-	-	-
	(주)비에스퍼리츠	6,500,000	820,000	-	-	-
	마일드1호조합	-	-	1,500,000	-	-
	리자드조합	-	-	8,200,000	8,200,000	-
	제이제이조합	-	-	4,000,000	-	-
	CAR-TOELLKOR,INC	-	-	-	3,238,500	-

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	-	-
	이엑스티(주)	-	-	3,000,000	-	-
	인마크제일호 사모투자합자회사	-	-	6,000,000	-	-
	라쿤ST전문투자형사모투자신탁3호	-	-	145,200	-	-
기타특수관계자	임직원 등	324,000	253,613	-	-	-

(전기)

(단위: 천원)

특수관계구분	거래상대방	대여거래		투자거래(*1)		기타
		증가	감소	증가	감소	
당사에 유의적인 영향력을 행사 할 수 있는 기업	삼본전자(주)(*3)	-	-	-	-	37,950,000
종속기업	(주)와이케이파트너스(*4)	10,580,000	-	-	-	6,571,032
	(주)비에스퍼리츠	2,100,000	2,053,000	-	-	-
	씨비아이에스(주)	215,000	5,865,000	-	-	-
	(주)에프에스플래닝	3,638,000	88,000	-	-	-
	FEELUX THAILAND CO.,LTD	586,700	-	2,685,521	-	-
	FEELUX OPTO ELECTRONICS(SHANDONG) CO.,LTD	-	-	387,486	-	-
관계기업	(주)장원테크	-	-	5,000,002	-	-
	드림1호조합	-	-	3,600,000	-	-
	에스이컬러컬처(주)(*5)	-	-	-	-	4,000,000
	플라리스2호조합	-	-	-	7,671,071	-
	인마크제일호 사모투자합자회사	-	-	40,000,000	-	-
	라쿤ST전문투자형사모투자신탁3호	-	-	6,000,000	-	-
기타특수관계자	임직원 등	2,955,108	1,868,653	-	-	-

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

(*2) (주)장원테크의 지분양수도계약에 대한 선수금입니다.

(*3) 삼본전자(주)가 보유한 (주)장원테크 지분 및 전환사채를 취득하였습니다.

(*4) (주)와이케이파트너스가 보유한 이엑스티(주) 및 (주)장원테크 지분을 취득하였습니다.

(*5) 에스이컬러컬처(주)가 보유한 (주)장원테크 전환사채를 취득하였습니다.

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 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)

구 분	당 기	전 기
급여	1,370,840	1,572,419
퇴직급여	169,496	127,867
주식보상비용	-	31,911
합 계	1,540,336	1,732,197

XI. 그 밖에 투자자 보호를 위하여 필요한 사항

1. 공시내용의 진행 · 변경사항 및 주주총회 현황

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.

나. 주주총회 의사록 요약

주총일자	안 건	결 의 내 용	비 고
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	제1호의안 재무제표의 승인 : 원안대로 승인가결 제2호의안 정관 일부변경의 건 : 원안대로 승인가결 제9조, 제11조, 제12조 (주식사채 등의 전자등록에 관한 법률 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	각 호별 참조	-

주총일자	안 건	결 의 내 용	비 고
(2019.03.29)	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 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	각 호별 참조	-

주총일자	안 건	결 의 내 용	비 고
	: 원안대로 승인가결 제4호의안 이사의 보수한도 승인 : 원안대로 승인가결 제5호의안 감사의 보수한도 승인 : 원안대로 승인가결 제6호의안 이사회결의 부여 주식매수선택권 승인의 건 : 원안대로 승인가결		
임시주주총회 (2016.10.14)	제1호의안 정관 일부 변경의 건 *사업목적 추가(부결) *이사의 수 : 7인 이내 -> 9인 이내(가결) 제2-1호의안 사내이사[후보자: 배주형] 선임의 건 : 가결 제2-2호의안 사내이사[후보자: 진용주] 선임의 건 : 가결 제2-3호의안 사내이사[후보자: 구광범] 선임의 건 *사내이사 후보자인 구광범이사 일신상의 사유로 사내이사 후보직 철회를 요청하였으므로 2-3호 안건은 주주총회에 상정하지 아니함 제2-4호의안 사외이사[후보자: 정대철] 선임의 건 : 가결 제3호의안 감사의 선임 : 가결	각 호별 참조	-
제33기 주주총회 (2016.03.29)	제1호의안 재무제표의 승인 제2호의안 정관의 변경 제3호의안 이사의 선임 제3-1호의안 사내이사[후보자: 이주석] 선임의 건 제3-2호의안 사내이사[후보자: 구안나] 선임의 건 제3-3호의안 사내이사[후보자: 안원환] 선임의 건 제3-4호의안 사내이사[후보자: 배기복] 선임의 건 제3-5호의안 사외이사[후보자: 박종진] 선임의 건 제3-6호의안 사외이사[후보자: 김용정] 선임의 건 제3-7호의안 사외이사[후보자: 구광범] 선임의 건 제4호의안 감사의 선임 제5호의안 이사의 보수한도 승인 제6호의안 감사의 보수한도 승인	각 호별 원안대로 가결	-

2. 우발채무 등

가. 중요한 소송사건 등

(1) 당사는 보고서 작성기준일 현재 당사의 계류 중인 주요 소송사건은 없습니다.

(2) 당사는 TDT와 전이암치료제 관련 특허에 대한 기술이전계약(전용실시권)을 체결하였습니다. 당사는 향후 동 기술에 대한 임상 진행경과에 따라 총 1,300만불(연비용 40만불 제외)의 마일스톤 지급약정을 체결하고 있습니다.

나. 견질 또는 담보용 어음·수표 현황

(기준일 : 2020년 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 당사가 차입금 등과 관련하여 제공한 담보의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

회사명	담보제공자산	담보설정액	제공처
지배기업	수익권증서(*1)	13,000,000	메리츠종합금융증권(주)
	수익권증서(*2)	9,600,000	하나은행
	수익권증서(*3)	36,500,000	우리은행, 대신저축은행, 우리종합금융
	유형자산	220,000	하나은행
		7,800,000	우리은행
	(주)장원테크 주식	6,000,000	한국투자증권(주) 등
	이엑스티(주) 주식	1,300,000	
FEELUX OPTO ELECTRONICS(SHANDONG) CO.,LTD	유형자산	3,005,280	위해초상은행
합 계		77,425,280	

(*1) 당사는 당기말 현재 제15회차 전환사채를 담보하기 위하여 해당 용지를 코리아신탁(주)에 신탁하였으며, 동 신탁부동산에 대한 우선수익권증서를 메리츠증권에 제

공하였습니다.

(*2) 당사는 토지, 건물을 하나은행에 신탁하였으며, 동 신탁부동산에 대한 1순위 우선수익증권을 하나은행에 담보로 제공하고 있습니다.

(*3) 당사는 토지, 건물을 우리은행에 신탁하였으며, 동 신탁부동산에 대한 1순위 우선수익증권을 우리은행, 대신저축은행, 우리종합금융에 담보로 제공하고 있습니다

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

(단위: 천원)

회사명	담보 및 보증내용	금 액	제공처
대표이사	연대보증	1,476,000	기업은행
서울보증보험	이행보증	450,187	
합 계		1,926,187	

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

(단위: 천원)

금융기관	약정한도	실행금액	대출종류
KEB하나은행	8,000,000	7,149,929	구매자금대출 등
우리은행	21,500,000	21,025,000	담보대출
기업은행	1,500,000	1,300,000	신용대출
국민은행	2,000,000	2,000,000	신용대출
한국투자증권	7,300,000	4,931,628	주식담보대출
대신저축은행	10,000,000	9,683,365	담보대출
우리종합금융	5,000,000	4,841,635	담보대출
위해초상은행(중국)	3,005,280	3,005,280	운영시설자금대출
KASIKORN BANK(태국)	783,876	783,876	기업일반대출 등
합 계	59,089,156	54,720,713	

라. 채무 인수 약정 현황

- 해당사항 없습니다.

마. 그 밖의 우발채무 등

- 해당사항 없습니다.

3. 제재현황 등 그 밖의 사항

가. 제재현황

- 해당사항 없습니다.

나. 작성기준일 이후 발생한 주요사항

(1)유상증자

당사는 2020년 8월 6일 최초 이사회결의를 통해 주주배정 후 실권주 일반공모 유상증자를 결정하였으며, 당기말 현재 1,168억원 규모의 유상증자 절차를 진행하고 있습니다. 동 조달자금은 채무상환, 타법인 증권취득자금 등으로 사용할 예정입니다.

(2)주식매수선택권 부여

당사는 2021년 3월 12일 이사회결의를 통해 임직원의 주식매수선택권을 부여하였으며, 부여주식수 및 행사가격은 각각 1,060,098주 및 4,811원입니다.

다. 중소기업기준 검토표

※ 제3쪽의 작성방법을 읽고 작성해 주시기 바랍니다.

사업 연도	2020.01.01 - 2020.12.31	중소기업 등 기준검토표	법인명	(주)관록스
			사업자등록번호	127-81-07398

구분	①요건	②검토내용			③적합 여부	④적정 여부
		구분 업태별	기준경비율코드	사업수입금액		
중 소 기 업	○ 「조세특례제한법 시행령 제29조 제3항에 따른 소비성 서비스업에 해당하지 않는 사업	(01) (도매 및 소매)업	(04) 513241	(07) 68,067,979,640	(17) 적합 (Y)	(26)
		(02) ()업	(05)	(08)	부적합 (N)	
		(03) 그밖의 사업	(06)	(09)		
		계		68,067,979,640		
		○ 아래요건 ①, ②를 동시에 충족할 것	가. 매출액 - 당 회사 (10) (680.7 억원) - 「중소기업기본법 시행령」 별표1의 규모기준 (11) (1,000 억원) 이하	(18) 적합 (Y)	적 (Y)	
① 매출액이 업종별로 「중소기업기본법 시행령」 별표1의 규모기준('평균 매출액등' 은 '매출액' 으로부터) 이내일 것 ② 졸업제도 - 자산총액 5천억원 미만	나. 자산총액(12) (3,429.0 억원)	부적합 (N)				
중 소 기 업	○ 「조세특례제한법 시행령 제2조제1항제3호에 적합한 기업일 것	<ul style="list-style-type: none"> · 「독점규제 및 공정거래에 관한 법률」 제14조제1항에 따른 상호출자제한기업집단에 속하는 회사 또는 같은 법 제14조제3항에 따라 상호출자제한기업집단의 소속회사로 편입·통지된 것으로 보는 회사에 해당하지 아니할 것 · 자산총액 5천억원 이상인 법인이 주식등의 30퍼센트 이상을 직·간접적으로 소유한 경우로서 최대출자자인 기업이 아닐 것 · 「중소기업기본법 시행령」 제2조제3항에 따른 관계 기업에 속하는 기업으로서 같은 영 제7조의4에 따라 신청한 매출액이 「조세특례제한법 시행령」 제2조제1항제3호에 따른 중소기업기준 (별표1 기준) 이내일 것 			(19) 적합 (Y)	부 (N)
중 소 기 업	① 중소기업이 규모의 확대 등으로 ②의 기준을 초과하는 경우 최초 그 사유가 발생한 사업연도와 그다음 3개 사업연도까지 중소기업으로 보고 그 후에는 매년 해당 중소기업기본법 시행령 제3조제1항 제2호, 별표1 및 별표2의 개정으로 중소기업에 해당하지 아니하게 되는 때에는 그 사유가 발생한 날이 속하는 사업연도와 그다음 3개 사업연도까지 중소기업으로 봄	○ 사유발생 연도(13) ()년			(20) 적합 (Y)	
중 소 기 업	해사업요건 및 독립성요건을 충족할 것	중소기업 인증(㉞)을 주원사업으로 명위하고 독립성요건(㉟)을 충족하는지 여부			(21) (Y) (N)	(27) 적 (Y)
	해자산총액이 5천억원 미만으로서, 매출액이 업종별로 「중소기업기본법 시행령」 별표3의 규모기준 ('평균매출액등' 은 '매출액' 으로부터) 이내일 것	<ul style="list-style-type: none"> ○ 매출액 - 당 회사 (14) (680.7 억원) - 「중소기업기본법 시행령」 별표3의 규모기준 (15) (50.0 억원) 이하 			(22) (Y) (N)	

210mmX297mm 백상지 80g/㎡ 또는 증질지 80g/㎡]

중소기업 등 기준검토표_2020

라. 사모자금의 사용내역

(기준일 : 2020년 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	6,000	-
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	-

마. 합병등의 사후 정보

- 해당사항 없습니다.

바. 보호예수 현황

(기준일 : 2020년 12월 31일)

(단위 : 주)

주식의 종류	예수주식수	예수일	반환예정일	보호예수기간	보호예수사유	총발행주식수
보통주	1,549,296	2020년 01월 10일	2021년 01월 10일	1년	제3자배정 유상증자	90,043,128
보통주	3,383,459	2020년 05월 21일	2021년 05월 21일	1년	제3자배정 유상증자	90,043,128

※ 보통주 1,549,296주는 보고서 제출일 현재 보호예수가 종료되었습니다.

【 전문가의 확인 】

1. 전문가의 확인

회사는 보고서 작성 기준일 현재 해당사항이 없습니다.

2. 전문가와의 이해관계

회사는 보고서 작성 기준일 현재 해당사항이 없습니다.