

사업보고서

(제 36 기)

사업연도 2018년 01월 01일 부터
2018년 12월 31일 까지

금융위원회
한국거래소 귀중

2019년 04월 01일

제출대상법인 유형 : 주권상장법인

면제사유발생 : 해당사항 없음

회 사 명 : 주식회사 필룩스

대 표 이 사 : 안 원 환

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) 재무이사 (성 명) 김 형 철
(전 화) 070-7780-8000

【 대표이사 등의 확인 】

[대표이사 등의 확인]

확 인 서

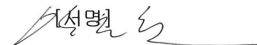
우리는 당사의 대표이사 및 신고업무담당이사로서 이 공시 서류의 기재내용에 대해 상당한 주의를 다하여 직접 확인 및 검토한 결과, 중요한 기재사항의 기재 또는 표시의 누락이나 허위의 기재 또는 표시가 없고, 이 보고서에 표시된 기재 또는 표시사항을 이용하는 자의 중대한 오해를 유발하는 내용이 기재 또는 표시되지 아니하였음을 확인 합니다.

또한 당사는 [주식회사의외부감사에관한법률] 제2조의2 및 제2조의3의 규정에 따라 내부회계관리 제도를 마련하여 운영하고 있음을 확인합니다. ([주식회사의외부감사에관한법률] 제2조에 의한 외감대상법인에 한함)

2019. 04. 01.

주식회사 필룩스

대표이사 안원환



신고업무담당이사 김형철


【서명】

1. 회사의 개요

1. 회사의 개요

1. 연결대상 종속회사 개황

(연결재무제표를 작성하는 주권상장법인이 사업보고서, 분기·반기보고서를 제출하는 경우에 한함)

(단위 : 백만원)

상호	설립일	주소	주요사업	최근사업 연도말 자산총액	지배관계 근거	주요종속 회사 여부
필룩스광전(산동)유 한공사	1997- 03-24	중국 영성 시	조명, 부품,소재 생산 및 판매	49,157	기업 의결권의 과반수 소유 (기업회계기준 서 1027호 13)	해당 (자산총액의 10% 이상)
무한필룩스유한공사	2014- 03-20	중국 영성 시	부품 생산 판매	174	기업 의결권의 과반수 소유 (기업회계기준 서 1027호 13)	미해당 (자산총액의 10% 미만)
동관필룩스전자유한 공사	2013- 12-05	중국 동관 시	부품 생산 판매	1,736	기업 의결권의 과반수 소유 (기업회계기준 서 1027호 13)	미해당 (자산총액의 10% 미만)
Weihai Feelux Import and Export Co.LTD	2014- 03-20	중국 영성 시	부품 생산 판매	445	기업 의결권의 과반수 소유 (기업회계기준 서 1027호 13)	미해당 (자산총액의 10% 미만)
FEELUX HONGKONGCO., LTD.	2015- 01-01	홍콩	부품판매	3,625	기업 의결권의 과반수 소유 (기업회계기준 서 1027호 13)	미해당 (자산총액의 10% 미만)
태안시필룩스전자유 한회사	2018- 09-05	중국	부품판매	518	기업 의결권의 과반수 소유 (기업회계기준 서 1027호 13)	미해당 (자산총액의 10% 미만)
PT. FEELUX	1996- 03-28	인도네시아 자바베카	조명, 부품 판매	1,029	기업 의결권의 과반수 소유 (기업회계기준 서 1027호 13)	미해당 (자산총액의 10% 미만)
Feelux Lighting Inc	2007- 05-09	미국 애틀 란타	조명 판매	6,450	기업 의결권의 과반수 소유 (기업회계기준 서 1027호 13)	미해당 (자산총액의 10% 미만)

(주)와이케이파트너스	2002-08-14	한국 서울 시	실내 건축 및 디자인	4,767	기업 의결권의 과반수 소유 (기업회계기준서 1027호 13)	미해당 (자산총액의 10% 미만)
Feelux Thailand Co.,Ltd	2013-06-07	태국 촌부 리	부품 생산 판매	2,414	기업 의결권의 과반수 소유 (기업회계기준서 1027호 13)	미해당 (자산총액의 10% 미만)
Shangyu Feelux Co.,Ltd	2015-01-20	중국	조명 판매	2,568	기업 의결권의 과반수 소유 (기업회계기준서 1027호 13)	미해당 (자산총액의 10% 미만)
씨비아이에스(주)	2012-02-01	한국 서울 시	교육서비스업	15,396	기업 의결권의 과반수 소유 (기업회계기준서 1027호 13)	미해당 (자산총액의 10% 미만)
(주)비에스피리츠	1992-05-07	한국 서울 시	부동산서비스업	6,580	기업 의결권의 과반수 소유 (기업회계기준서 1027호 13)	미해당 (자산총액의 10% 미만)
지에스엘에이(주)	2012-05-30	한국 서울 시	운수업	258	기업 의결권의 과반수 소유 (기업회계기준서 1027호 13)	미해당 (자산총액의 10% 미만)
(주)에프에스플래닝	2018-01-22	한국 서울 시	사업타당성 분석	180	기업 의결권의 과반수 소유 (기업회계기준서 1027호 13)	미해당 (자산총액의 10% 미만)
Viral Gene, INC.	2016-04-24	미국	신약 연구개발업	3,972	기업 의결권의 과반수 소유 (기업회계기준서 1027호 13)	해당 (자산총액의 10% 이상)
CAR-TCellKor,INC.	2018-04-24	미국	신약 연구개발업, 임상대행업	22,157	기업 의결권의 과반수 소유 (기업회계기준서 1027호 13)	미해당 (자산총액의 10% 미만)

1-1. 연결대상회사의 변동내용

구분	자회사	사유
신규 연결	TJU ASSET MANAGEMENT, LLC	당기 중 취득 후 청산
	PENN LIFESCIENCE, LLC	당기 중 취득 후 청산
	Viral Gene, Inc.	당기 중 취득
	CAR-TCellKor, Inc.	당기 중 신규설립
	Liminatus Pharma, LLC	당기 중 취득

	태안시 필룩스전자유한회사	당기 중 취득
연결 제외	Feelux Lighting GMBH	당기 중 청산
	TJU ASSET MANAGEMENT, LLC	당기 중 취득 후 청산
	PENN LIFESCIENCE, LLC	당기 중 취득 후 청산

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 법적·상업적 명칭

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

3. 설립일자 및 존속기간

회사는 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.

4. 본사의 주소, 전화번호, 홈페이지

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

5. 중소기업 해당 여부

회사는 보고서 제출일 현재 중소기업기본법 제2조에 의한 중소기업입니다.

6. 주요 사업의 내용

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

사업 부문	매출 분류	생산 제품 명
조명 및 문화 콘텐츠 (브랜드: 감성조명)	조명 사업	LED 레일 디바(D bar), LED 폴라레일 LED 일반 디바(D bar), LED용 슬림 램프류 일반 형광 슬림램프류
부품 사업	부품 사업	트랜스 포머, 라인필터, 인덕터 외
소재 사업	소재 사업	페라이트코어, 비드 외
커튼 사업	기타 사업	전동 모터형 커튼

건설업 및 홈 네트워크 사업	기타 사업	건설업 시행, 무선 통신형 필마스터, 교육
바이오 사업	바이오 사업	GCC 백신, CAR-T 세포치료

i. LED 감성조명 및 문화 콘텐츠 사업 : 전문브랜드 감성조명	
<p>당사는 감성조명 제품이 주 생산 품목이며, 품목으로는 LED 감성조명 디바(D bar), LED 감성조명 슬림라인(Slim Line), 모노레일(Mono Rail), DIVA2, LED 감성조명 딤 슬림(Dim Slim)외 감성조명 일반형광램프를 생산 판매하고 있습니다.</p> <p>이러한 제품은 절전형 조명으로 슬림하면서도 설치가 용이함으로써 수요가 신장되고 있으며, 국내 뿐 아니라 미주 및 유럽에서도 각광받고 있습니다.</p> <p>LED 제품으로는 DC 전압 전용이 DIVA(LED BAR) 제품이 생산 중에 있으며 당사의 램프 특징인 슬림과 설치 용이성을 그대로 갖는 LED SLIM, LED DECOLINE, LED DIM SLIM등을 개발 출시하여 기존 제품을 그대로 대체함으로써 LED 제품의 수요가 확대되고 있습니다. 아울러 DUAL LED 제품을 개발하여 한 제품으로 간단하게 색상과 색온도 및 밝기 조절이 가능하여 새로운 조명 시장을 창출함으로써 LED 제품군에서도 큰 매출 증대가 예상됩니다.</p>	
ii. 부품 사업	
<p>트랜스포머(Trans Former), 라인필터(Line Filter) 등은 전자산업의 기초부품으로서 각종 전기, 전자 제품에 내장되는 부품이며 전압을 높이거나 낮추는 역할을 하며 주로 가전제품에 많이 쓰여지고 있습니다.</p>	
iii. 소재 사업	
<p>페라이트 코어(Ferrite Core)는 전자파 장애를 제거하는 기능으로 전자제품, 통신장비, 컴퓨터 등에 사용되는 부품입니다.</p>	
iv. 건설업 및 홈네트워크 사업	
<p>- 건설업</p> <p>당사의 건설업은 아파트 및 빌라 등 주거시설을 건설하는 주택사업을 판매 및 공급하고 있습니다.</p> <p>- 필마스터 사업</p> <p>당사가 개발하는 필마스터는 다양한 용도의 무선통신네트워크로서 감성 조명 제어, 전동 모터 커튼 장치 제어 등 다양한 용도의 자동 제어기기로 개발 판매하고 있습니다.</p>	
v. 바이오 사업	
<p>TDT 및 Coagentus가 보유하고 있는 GCC CAR-T 치료제, 면역유산균 개발과 관련한 신규 암치료제 파이프라인 및 기술 확보 되었습니다.</p>	

7. 공시서류 작성 기준일 현재 계열회사의 총수, 주요 계열회사의 명칭 및 상장 여부
 회사는 본 보고서 작성 기준일 현재 회사를 제외하고 총 25개의 계열회사를 가지고 있습니다 . 회사의 계열회사의 현황은 아래와 같습니다.

회계 구분	No.	회사명	사업 목적	설립일	지분율	상장여부	비고
종속기업	1	필룩스광전(산동)유한회사	조명, 부품, 소재 생산 및 판매	1997.03.	100%	비상장	중국
	2	PT. FEELUX	조명, 부품 판매	1996.03.	100%	비상장	인도네시아

	3	Feelux Lighting Inc	조명 판매	2007.05.	100%	비상장	미국
	4	(주)와이케이파트너스	실내 건축 및 디자인	2002.08.	100%	비상장	대한민국
	5	Feelux Thailand Co.,Ltd	부품 생산 판매	2013.06.	100%	비상장	태국
	6	동관필룩스전자유한공사	부품 생산 판매	2013.12.	100%	비상장	중국
	7	무한필룩스유한공사	부품 생산 판매	2014.03.	100%	비상장	중국
	8	태안시필룩스전자유한회사	부품 생산 판매	2018.07	100%	비상장	중국
	9	Shangyu Feelux Co.,Ltd	조명 판매	2015.01	100%	비상장	중국
	10	Weihai Feelux Import and Export Co.Ltd	무역업	2015.08	100%	비상장	중국
	11	FEELUX HONGKONGCO., LTD.	부품 판매	2015.02	100%	비상장	홍콩
	12	씨비아이에스(주)	교육서비스업	2012.02	100%	비상장	한국
	13	(주)비피에스리츠	부동산업	1992.05	100%	비상장	한국
	14	지에스엘에이(주)	운수업	2012.05.	100%	비상장	한국
	15	(주)에프에스플래닝	사업타당성 분석	2018.01	100%	비상장	한국
	16	Viral Gene, Inc.	신약 연구개발업	2016.04	85.45%	비상장	미국
	17	CAR-TCellKor, Inc.	신약 연구개발업, 임상 대행업	2018.04	100%	비상장	미국
공동 기업	18	산동보암전기유한공사	부품 생산 판매	1995.05.	50%	비상장	중국
	19	절강양광필룩스유한공사	조명 생산 판매	2002.11	50%	비상장	중국
	20	FEELUX JAPAN CO.,LTD	조명 판매	2012.08	100%	비상장	일본
	21	FEELUX LIGHTING (SHANGHAI) CO.,LTD	조명 판매	2017.12	100%	비상장	중국
관계 기업	22	폴라리스2호조합	투자조합	2018.03	48.85	비상장	한국
	23	Liminatus Pharma, LLC	신약 연구개발업, 임상 대행업	2018.04	100%	비상장	미국

2. 회사의 연혁

가. 회사의 주요 변동내용

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)
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)

	(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
2014년 05월	중국위해필룩스전자 유한공사가 산동필룩스를 흡수합병 합병 후 위해필룩스에서 필룩스광전(산동)유한공사로 변경함
2014년 07월	FEELUX JAPAN 50% 인수로 100% 자회사로 변경투자
2015년 01월	Shangyu Feelux 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 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 [한종희 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
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-TCellKor, 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)

3. 자본금 변동사항

증자(감자)현황

(기준일 : 2018년 12월 31일)

(단위 : 원, 주)

주식발행 (감소)일자	발행(감소) 형태	발행(감소)한 주식의 내용				
		주식의 종 류	수량	주당 액면가액	주당발행 (감소)가액	비고
2000.06.08	유상증자(주주배정)	보통주	1,763,020	500	881,510,000	-
2000.06.08	무상증자	보통주	2,703,298	500	1,351,649,000	-
2004.04.20	신주인수권행사	보통주	1,262,626	500	631,313,000	-
2004.05.13	신주인수권행사	보통주	631,313	500	315,656,500	-
2004.06.30	-	보통주	300,000	500	150,000,000	이익소각
2005.12.06	신주인수권행사	보통주	631,313	500	315,656,500	-
2006.03.07	신주인수권행사	보통주	631,313	500	315,656,500	-
2006.07.28	신주인수권행사	보통주	2,525,252	500	1,262,626,000	-
2008.02.02	유상증자(제3자배정)	보통주	1,368,500	500	684,250,000	-
2008.04.15	신주인수권행사	보통주	71,687	500	35,843,500	-
2009.02.18	신주인수권행사	보통주	42,105	500	21,052,500	-
2009.04.13	신주인수권행사	보통주	399,999	500	199,999,500	-
2010.12.22	신주인수권행사	보통주	355,787	500	177,893,500	-
2010.12.30	신주인수권행사	보통주	838,245	500	419,122,500	-

2016.07.20	유상증자(제3자배정)	보통주	228,081	500	114,040,500	-
2016.12.15	유상증자(제3자배정)	보통주	282,088	500	141,044,000	-
2017.02.28	유상증자(제3자배정)	보통주	1,620,772	500	810,386,000	-
2017.06.12	전환권행사	보통주	3,355,701	500	1,677,850,500	-
2017.07.21	전환권행사	보통주	226,098	500	113,049,000	-
2017.12.29	전환권행사	보통주	243,902	500	121,951,000	-
2018.02.02	전환권행사	보통주	173,792	500	86,896,000	-
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	-

					0	
2018.06.15	전환권행사	보통주	520,250	500	260,125,000	-
2018.06.28	전환권행사	보통주	222,963	500	111,481,500	-

※ 2018년 03월 22일 유상증자의 경우 3,906,250주가 보호예수 주식수이며 보호예수기간은 (2018.04.05 ~ 2019.04.04) 입니다.

※ 2018년 04월 04일 유상증자의 경우 3,785,500주가 보호예수 주식수이며 보호예수기간은 (2018.04.19 ~ 2019.04.18) 입니다.

※ 2018년 04월 17일 유상증자의 경우 6,300,000주가 보호예수 주식수이며 보호예수기간은 (2018.05.02 ~ 2019.05.01) 입니다.

미상환 전환사채 발행현황

(기 2018년

준일 12월

: 31일)

(단위 : 원, 주)

종류 \ 구분	발행일	만기일	권면총액	전환대상주식의종류	전환청구가능기간	전환조건		미상환사채		비고
						전환비율(%)	전환가액	권면총액	전환가능주식수	
제8회 무기명식 이권부 무보증 사모 전환사채	2018년 01월 10일	2021년 01월 10일	10,000,000.00	기명식 보통주	2019.01.10 ~ 2020.12.10	100	2,968	10,000,000.00	3,369,272	-
제9회 무기명식 이권부 무보증 사모 전환사채	2018년 04월 24일	2021년 04월 24일	15,000,000.00	기명식 보통주	2019.04.24 ~ 2021.03.24	100	3,832	15,000,000.00	3,914,405	-
제10회 무기명식 이권부 무보증 사모 전환사채	2018년 04월 26일	2021년 04월 26일	10,000,000.00	기명식 보통주	2019.04.26 ~ 2021.03.26	100	3,832	10,000,000.00	2,609,603	-
제11회 무기명식 이권부 무보증 사모 전환사채	2018년 08월 24일	2021년 08월 24일	15,000,000.00	기명식 보통주	2019.08.24 ~ 2021.07.24	100	3,832	15,000,000.00	3,914,405	-
제12회 무기명식 이권부 무보증 사모 전환사채	2018년 10월 10일	2021년 10월 10일	10,000,000.00	기명식	2019.10.24	100	13,856	10,000,000.00	721,709	-

사채	24일	24일	00	보통주	~ 2021.09 .24			00		
제13회 무기명식 이권 부 무보증 사모 전환 사채	2018년 04월 26일	2021년 04월 26일	10,000 ,000,0 00	기명 식 보통 주	2019.08 .30 ~ 2021.07 .30	100	12,1 86	10,000 ,000,0 00	820,61 4	-
합 계	-	-	70,000 ,000,0 00	-	-	-	-	70,000 ,000,0 00	15,350 ,008	-

4. 주식의 총수 등

주식의 총수 현황

(기준일 : 2018년 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	54,126,895	-	54,126,895	-
III. 현재까지 감소한 주식의 총수	300,000	-	300,000	-
	1. 감자	-	-	-
	2. 이익소각	300,000	-	300,000
	3. 상환주식의 상환	-	-	-
	4. 기타	-	-	-
IV. 발행주식의 총수 (II-III)	53,826,895	-	53,826,895	-
V. 자기주식수	364,824	-	364,824	-
VI. 유통주식수 (IV-V)	53,462,071	-	53,462,071	-

자기주식 취득 및 처분 현황

(기준일 : 2018년 12월 31일)

(단위 : 주)

취득방법	주식의 종류	기초수 량	변동 수량			기말수 량	비고		
			취득(+)	처분(-)	소각(-)				
배당 가능 이익 범위 이내	직접 취득	장내	보통주	824,822	2,802	462,800	-	364,824	-
		직접 취득	우선주	-	-	-	-	-	-
	장외 직접 취득	보통주	-	-	-	-	-	-	
		우선주	-	-	-	-	-	-	

취득	특	공개매수	보통주	-	-	-	-	-	-
			우선주	-	-	-	-	-	-
		소계(a)	보통주	824,822	2,802	462,800	-	364,824	-
			우선주	-	-	-	-	-	-
	신탁 계약에 의한 취득	수탁자 보유물량	보통주	-	-	-	-	-	-
			우선주	-	-	-	-	-	-
		현물보유 물량	보통주	-	-	-	-	-	-
			우선주	-	-	-	-	-	-
		소계(b)	보통주	-	-	-	-	-	-
			우선주	-	-	-	-	-	-
	기타 취득(c)		보통주	-	-	-	-	-	-
			우선주	-	-	-	-	-	-
총 계(a+b+c)		보통주	824,822	2,802	462,800	-	364,824	-	
		우선주	-	-	-	-	-	-	

5. 의결권 현황

(기준일 : 2018년 12월 31일)

(단위 : 주)

구 분	주식의 종류	주식수	비고
발행주식총수(A)	보통주	53,826,895	-
	우선주	-	-
의결권없는 주식수(B)	보통주	364,824	-
	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	53,462,071	-
	우선주	-	-

--	--	--	--

6. 배당에 관한 사항 등

주요배당지표

구 분	주식의 종류	당기	전기	전전기
		제36기	제35기	제34기
주당액면가액(원)		500	500	500
(연결)당기순이익(백만원)		-11,042	3,726	5,855
(별도)당기순이익(백만원)		-3,383	3,481	2,696
(연결)주당순이익(원)		-244	149	218
현금배당금총액(백만원)		-	1,522	2,014
주식배당금총액(백만원)		-	533	-
(연결)현금배당성향(%)		-	35.4	36.3
현금배당수익률(%)	보통주	-	1.7	2.5
	우선주	-	-	-
주식배당수익률(%)	보통주	-	6.1	-
	우선주	-	-	-
주당 현금배당금(원)	보통주	-	50	78
	우선주	-	-	-
주당 주식배당(주)	보통주	-	0.035	-
	우선주	-	-	-

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.

구분	회사	주요 재화 및 용역	주요 고객	사업내용
조명 사업 부문	(주)필룩스 필룩스 광전(산동) 유한 공사 Feelux Lighting Inc, FEELUX JAPAN CO.,LTD FEELUX LIGHTING (SHANGHAI) CO.,LTD	DIVA II LED Mono Rail LED 데코램프 LED 슬림램프 LED	FAGERHULT AB SPECIAL LIGHTING GROUP	조명 생산 및 판매
부품 사업 부문	(주)필룩스 필룩스 광전(산동) 유한공사 PT. FEELUX Feelux Thailand Co.,Ltd 동관 필룩스 전자 유한 공사 태안시필룩스전자유한회사	트랜스 포머 라인 필터	리엔창(CHINA) LG INNOTEK YANTAI (주)유양디앤유	트랜스 포머 생산 및 판매
소재 사업 부문	(주)필룩스 필룩스 광전(산동) 유한공사 PT. FEELUX	페라이트 코어	LG전자(주) (주)유진디지털 에스엘전자	페라이트 코어 생산 및 판매
바이오사업 부문	Viral Gene, Inc. CAR-TCELLKOR, INC Liminatus Pharma, LLC	면역항암치료제 , GCC CAR-T 세포치료제 및 GCC 면역 유산균	-	신약 연구개발업
기타 사업 부문	(주)필룩스 필룩스 광전(산동) 유한공사 (주)와이케이파트너스 (주)비에스피리츠 지에스엘에이(주) 씨비아이에스(주)	건설업,부동산업, 인테리어, 공사 용역제공,교육 서비스업	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	15,098,505	68,249,520	42,278,058	3,447,115	(31,814,154)	97,259,044
용역의 제공으로 인한 수익	-	-	-	12,746,633	-	12,746,633
합 계	15,098,505	68,249,520	42,278,058	16,193,748	(31,814,154)	110,005,677
감가상각비와 무형자산상각비	240,777	592,178	348,972	666,921	822,548	2,671,396
영업이익	(1,221,275)	646,084	2,372,274	(990,572)	228,964	1,035,475
당기순이익	1,796,751	1,636,125	(3,064,465)	(8,648,835)	(2,761,510)	(11,041,934)
자 산						
재고자산	5,062,313	7,903,331	11,184,895	54,678,886	(2,971,348)	75,858,077
유형자산	7,712,191	19,076,123	11,180,655	23,211,565	(341,533)	60,839,001
무형자산	732,446	1,693,032	1,058,654	179,005	29,190,314	32,853,451
<전기>						
수 익						
재화의 판매로 인한 수익	14,983,503	59,414,912	47,002,997	5,486,829	(25,381,584)	101,506,657
용역의 제공으로 인한 수익	-	-	-	13,527,070	(3,025,903)	10,501,167
합 계	14,983,503	59,414,912	47,002,997	19,013,899	(28,407,487)	112,007,824
감가상각비와 무형자산상각비	257,679	1,432,925	808,333	407,706	-	2,906,643
영업이익	1,773,995	1,731,644	5,236,997	622,988	(967,430)	8,398,194
당기순이익	836,906	1,189,624	2,331,289	(1,211,380)	579,803	3,726,242
자 산						
재고자산	868,548	11,930,574	10,369,247	34,928,338	(3,494,233)	54,602,474
유형자산	4,262,413	30,056,579	7,609,804	21,620,218	(341,533)	63,207,481
무형자산	65,680	2,169,796	96,568	282,092	1,391,583	4,005,719

다. 사업부문별 현황

1) 주요 사업의 내용

사업부문	매출분류	생산제품명
------	------	-------

조명 및 문화 콘텐츠 (브랜드: 감성조명)	조명 사업	LED 레일 디바(D bar) / LED 폴라레일 LED 일반 디바(D bar) / LED 슬림램프 류 일반형광슬림램프류
부품 사업	부품 사업	트랜스포머, 라인필터, 인덕터 외
소재 사업	소재 사업	페라이트코어, 비드 외
바이오 사업	기타 사업	-
건설업 사업 및 홈네트 워크	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, 국내 뿐 아니라 미주 및 유럽에서도 각광받고 있습니다.

LED 제품으로는 DC 전압 전용인 디바3(NDPro) 제품이 생산중에 있으며 당사의 램프 특징인 슬림과 설치 용이성을 그대로 갖는 Slimlamp Slide, 모노레일 시리즈, 고연색성 Luxfeel Series 등을 개발 출시 하여 기존 제품을 그대로 대체 함으로서 LED 제품의 수요 확대되고 있습니다. 아울러 DUAL LED 제품을 개발하여 한제품으로 간단하게 색상과 색온도와 밝기 조절이 가능하여 새로운 조명 시장을 창출함으로써 LED 제품군에서도 큰 매출 증대가 예상 됩니다.

3) 부품사업

트랜스포머(Trans Former), 라인필터(Line Filter) 등은 전자산업의 기초부품으로서 각종 전기, 전자제품에 내장되는 부품이며 전압을 높이거나 낮추는 역할을 하며 주로 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

당사는 2018년 3월 8일 장래사업 및 경영계획 공시를 통해 밝힌 바와 같이 미국의 토마스 제퍼슨 대학(Thomas Jefferson University)[1]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 원

천기술 확보를 위하여 관련 기업의 인수를 진행하였고, 당사는 이를 통하여 바이오 사업의 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 참여하였습니다. (2018년 5월 3일 2대주주 지위 획득)

당사는 2018년 4월 13일에 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 손회사로 바이럴 진을 보유하게 되었고, 바이럴 진의 62.36%를 보유한 최대주주가 되었습니다.

2018년 11월 바이럴 진(Viral Gene, Inc)의 지분 23.09%를 추가로 취득하였고, TJU ASSET MANAGEMENT, LLC와 PENN LIFESCIENCE, LLC를 청산하면서 Viral Gene, Inc 주식의 62.36%를 직접 취득하여 바이럴 진의 지분을 총 85.45% 보유하게 되었습니다.

당사는 2018년 5월 25일 GCC CAR-T 세포치료제 및 GCC 면역 유산균의 원천기술 인수를 위하여 미국에 자회사 카티셀코아(CAR-TCCELLKOR, INC)를 설립하였습니다. 2018년 6월 12일에는 미국 자회사 카티셀코아를 통하여 GCC CAR-T 세포치료제의 원천기술과 전세계 판권을 보유하고 있는 리미나투스 파마(Liminatus Pharma, LLC)를 인수하였습니다. 회사는 당기 중 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 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, 상기 피투자기업을 관계기업으로 분류하였습니다.

향후 당사는 상기의 인수 건들을 통하여 확보한 기술 및 특허의 상용화를 통하여 신규 바이오 사업 진출 및 장기적으로 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, 필룩스는 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.

효율좋은 신 광원(LED, OLED, CNT, PLD 등) 적용 제품의 개발과 이를 구현하기 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

i. FERRITE CORE(페라이트 코어)

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 자심제인 FERRITE

CORE가 저손실 고주파로 개발될 것이며, 이 부문에 있어 당사는 충분한 경험과 설비를 갖추고 있으므로 경쟁사에 비해 개발기간 및 완성에 비교우위에 있습니다.

기기의 성능이 복잡해지고 정밀해지면서 전파 노이즈 관련 규제의 기준이 엄격해질 것으로 예상되며, 이 부문에서도 재질 개선이 필요하고, 수요의 양적인 팽창이 예상됩니다.

ii. 아답터

각나라의 전원 규격이 다르고, 전자기기의 기능이 복잡해지고 스마트화 되면서 DC전원을 활용하는 ADAPTER를 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

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 바이오칩 등 융합기술영역에서도 새로운 시장이 대규모로, 그리고 본격적으로 형성되고 있습니다.

현재 바이오 시장 중 바이오의약품 시장은 기존 오리지널 바이오의약품의 특허 만료의 진행, 환자 및 시장으로부터의 요구, 각국 정부의 규제정책의 변화 등을 반영하여 바이오베터(Bio better) 및 항암 바이오신약 개발에 우호적인 시장환경으로 재편되고 있으며, 최근 들어 DNA를 이용한 치료백신과 인체 면역체계를 이용한 면역항암치료제 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 \$62.57 billion으로 추산되며 2016년에서 2023년까지 연평균 14.3% 성장하여 2023년에는 \$160.24 billion에 이를 것으로 예상됩니다.

국제암연구기관(IARC)에 따르면 2012년 전세계 암 진단 숫자는 1400만 명이었고 같은 해 820만 명이 암으로 사망한 걸로 보고되고 있습니다. 대장암의 경우 2012년 136만 명이 진단되었고 69만 명의 사망이 보고되었습니다.

(http://globocan.iarc.fr/Pages/fact_sheets_cancer.aspx)

미국암학회(American Cancer Society)에 따르면 2017년 미국에서 95,520건의 대장암과 39,910건의 직장암이 진단되었고 50,260건의 사망이 보고되었습니다. 미국에서 대장암은 3번째로 흔한 암이자 남성에게서 2번째로 높은 사망암의 원인입니다. 2009년 Sargent 보고에 따르면 대장암 환자는 절제 후 평균 재발시기가 12-24개월로, 수술 후 환자의 70%는 2년 내, 수술 후 환자의 90% 이상이 3-5년 내 재발합니다. 또한, American Cancer Society 자료에 따르면 대장암의 전이암 4단계의 생존율은 11%에 불과합니다.

또 다른 조사기관인 Allied Market Research의 2017년 7월 발간자료에 따르면 전세계 암백신 시장은 2016년에 \$4.07 billion으로 평가되었으며, 2017년부터 2023년까지 연평균 17.7% 성장하여 2023년까지 \$12.81 billion에 달할 것으로 예상됩니다.

<글로벌 CAR-T Cell 치료제 시장현황 및 전망(2017-2028년, 백만달러)>



글로벌 CAR-T Cell 치료제 시장현황 및 전망

글로벌 CAR-T 세포치료제 시장은 2017년 \$72million 규모를 형성, 2017년부터 2023년까지 연평균 53.9%로 꾸준히 성장하여 2028년에는 \$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 성장률(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.
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.
- 2) 건설업 부문 : 건축사업은 민간부문에 대한 의존도가 높아 산업경기변동에 따른 기업의 설비투자 수요에 큰 영향을 받고 있으며, 주택사업은 건설산업 내에서 가장 대표적인 경기의 존적인 사업으로 경제순환주기에 따라 호황과 불황이 반복되며, 정부 정책 및 제도에 민감하게 반응하는 특성이 있습니다.
- 3) 바이오사업 부문 : 바이오사업 중 바이오의약품 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 선정 단계에서의 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 손회사를 통하여 연구개발을 추진 중에 있어 손자회사에서 직접 생산을 전담할 예정입니다.

아. 신규사업 등의 내용 및 전망

1) LED감성조명 및 문화콘텐츠 사업 : 전문브랜드 감성조명

당사의 주요 제품인 LED감성조명 디바(D BER)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 색상과 색온도와 밝기 조절이 가능한 DIM SLIM LAMP, DIM PAC, Z-LIGHT가 출시되었으며, 신규 제품으로 Luxfeel Series (Spot 60, Line 30, Spot 55, Pole 50)이 개발완료 되어었습니다. 이 또한 판매의 증가가 예상됩니다.

2) 부품 사업 및 소재사업

소형화 집적화되는 기기(테브릿pc, OLED monitor, 외 유기EL제품)에 적용되는 고성능 FERRITE CORE 및 스위칭 주파수를 더 높여 소형화할 수 있는 저손실 고성능 FERRITE 재질을 개발하고 있습니다.

IMPEDANCE가 높아 노이즈 감쇄 효율을 증대시키고 소형화하는 HIGH IMPEDANCE 재질 또한 개발하고 있습니다.

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

3) 바이오 사업

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 활성화시 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 발생가능성이 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.

	2015년	2016년	2017년	2018년	2018년 이후	
GCC Vaccine	임상 1상 승인 완료 *Ad5-GCC-S1 FDA 임상 1상 승인 (2013-2015.11)		FDA EOP1 Meeting *Ad5-f35-hGCC- PADRE 백신 임상 2상 준비 완료	임상 2상a 시작 *2018년 하반기	임상 2상a 승인 *승인과 동시에 IPO	임상 2상b 승인 *희귀의약품 지정 *FAST TRACK 지정 *시판
GCC CAR-T		전임상 완료 *GCC CAR-T의 동물을 대상으로한 전임상 결과 전이성 질병 치료에 탁월한 효과 입증			임상 1상 시작	
Licensing						L/O 진행 - GCC Vaccine - GCC CAR-T

임상진행 현황

가) GCC 백신 (Ad5.f35-hGCC-Padre 백신)

바이럴 진이 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.

바이럴 진은 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 임상 2b 완료 이후 빠르게 시장 진입을 할 수 있을 것으로 기대하고 있습니다.

나) GCC CAR-T 세포치료제

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 시판허

가를 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, 면역억제세포, 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 병용 투여, 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 고형암을 대상으로 할 수 있는 특징점을 보유하고 있다는 점, 둘째, 현재 타사의 CAR-T 기술이 1세대 또는 2세대 기술이지만, 자가면역 이슈나 부작용의 우려가 낮아 3세대 CAR-T 세포치료제로 개발한 기술이라는 점에서 특이점을 보유하고 있습니다. 현재 전임상을 마치고 FDA 임상 1상 진입 준비 중으로, 혁신신약 또는 희귀질환치료제 신청을 통하여 임상기간을 단축하고 시장에 조기에 출시할 수 있도록 추진 중입니다.

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

리미나투스 파마와 GC녹십자셀은 한국 내 합작회사 설립을 목표로 양해각서를 체결했습니다. 당사는 리미나투스 파마의 GCC CAR-T 세포치료제의 한국 및 중국 독점판매권을 기반으로 임상연구 및 제조 등을 전담할 합작회사를 설립 추진할 계획입니다.

2. 주요 제품 등에 관한 사항

회사는 페라이트 코아(FERRITE CORE), 트랜스포머 (TRANSFORMER), 라인필터(LINE FILTER), DECO LAMP, SLIM LAMP등을 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 코아	기초소재	15,098,505	13.7%
부품사업	제품,상품	트랜스포머,라인필터	전자부품	68,249,520	62.0%
조명사업	제품,상품	LED 제품 및 일반형광제품	조명기구	42,278,058	38.4%
기타부문	공사수익, 용역	-	건설업, 조명인테리어 교육서비스업	16,193,748	14.7%
부문간조정				(31,814,154)	-28.9%
합 계				110,005,677	100.0%

3. 주요 원재료에 관한 사항

품 목	제 36기	제 35기	제 34기
TUBE	2,285원/EA	2,275원/EA	2,280원/EA
악세사리	485원/EA	485원/EA	485원/EA
PA66	5,350원/Kg	5,300원/Kg	5,350원/Kg
PBT	4,280원/Kg	4,260원/Kg	4,255원/Kg
J2B	1,390원/Kg	1,380원/Kg	1,385원/Kg
USTC 0.08*30	12,660원/Kg	12,650원/Kg	12,670원/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	제36기 (2018년)	제35기 (2017년)	제34기 (2016년)
조명사업부문	LED 제품 및 일반조명램프	필룩스광전(산 동)유한공사 (주)필룩스	11,694	10,780	19,020
부품사업부문	TRANSFORME R	필룩스광전(산 동)유한공사 PT. FEELUX	29,316	28,307	37,373
소재사업부문	FERRITE CORE	필룩스광전(산 동)유한공사	5,195	4,930	7,811
기타부문	-	필룩스광전(산 동)유한공사	489	465	1,099

2) 당해사업연도의 가동률

(단위: 시간, %)					
사업소(사업부 문)	품 목	일일가동가능시 간	실제가동시간	평균가동률	비 고
조명부문	LED조명 외	4,589	4,166	91%	일 가동시간 8시간
부품부문	TRANSFORME R	3,680	3,160	86%	일 가동시간 10시간
소재부문	FERRITE CORE	2,208	2,208	100%	일 가동시간 24시간
기타부문	BNF GAP 외	1,840	1,610	88%	일 가동시간 12시간
합 계		12,317	11,144	90%	

나. 생산설비 현황

회사와연결대상 회사의 생산에 중요한 시설등으로는 토지, 건물, 구축물, 기계장치, 차량운

반구, 공구와기구 등이 있으며 2018년 12월 31일 현재 장부가액은 60,839,001천원입니다. 세부사항은 아래 표를 참조하시기 바랍니다.

1) 지역별 생산설비의 세부현황

[지역별 유형자산 현황 : 한국]										
단위 : 천원										
구분	기초잔액	당기취득	자산재평가	연결범위변동	당기감가상각비	당기처분	기타대체	부문간조정	해외환산사업	기말잔액
토지	24,853,157	-	-	-	-	-	-	-	-	24,853,157
조림	133,776	22,620	-	-	-	-	-	-	-	156,396
건물	13,312,058	21,615	-	(449,516)	(443,842)	-	-	-	-	12,440,315
구축물	359,198	109,341	-	-	(94,557)	-	-	-	-	373,982
기계장치	390,477	139,520	-	-	(114,988)	-	-	-	-	415,009
정부보조금-기계장치	(24,750)	-	-	-	11,200	-	-	-	-	(13,550)
차량운반구	183,941	341,494	-	-	(86,784)	(23,514)	-	-	-	415,137
공구와기구	745,573	327,190	-	-	(325,344)	-	-	-	-	747,419
정부보조금-공구와기구	(252,198)	(130,630)	-	-	122,962	-	-	-	-	(259,866)
비품	699,841	654,735	-	-	(286,827)	-	-	-	-	1,067,749
정부보조금-비품	(37,411)	-	-	-	16,361	-	-	-	-	(21,050)
운용리스자산	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
건설중의자산	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
합계	40,363,662	1,485,885	-	(449,516)	(1,201,819)	(23,514)	-	-	-	40,174,698

[지역별 유형자산 현황 : 중국]

단위 : 천원

구분	기초잔액	당기취득	연결범위 변동	당기감가 상각비	당기처분	기타대체	해외환산 사업	기말잔액
토지	-	-	-	-	-	-	-	-
조림	-	-	-	-	-	-	-	-
건물	11,715,752	7,414	-	(220,996)	(1,910,333)	4,585,933	(119,432)	14,058,338
구축물	-	-	-	-	-	-	-	-
기계장치	3,539,842	839,294	(70,493)	(414,978)	(485,756)	-	(16,365)	3,391,544
정부보조 금-기계 장치	-	-	-	-	-	-	-	-
차량운반 구	233,395	50,418	-	(77,473)	(3,646)	-	(598)	202,096
공구와기 구	630,867	172,605	(143,039)	(33,958)	(43,681)	-	(2,381)	580,413
정부보조 금-공구 와기구	-	-	-	-	-	-	-	-
비품	-	-	-	-	-	-	-	-
정부보조 금-비품	-	-	-	-	-	-	-	-
운용리스 자산	-	-	-	-	-	-	-	-
건설중의 자산	5,906,310	260,873	-	-	-	(4,864,956)	68,597	1,370,824
합계	22,026,166	1,330,604	(213,532)	(747,405)	(2,443,416)	(279,023)	(70,179)	19,603,215

[지역별 유형자산 현황 : 인도네시아]

단위 : 천원

구분	기초잔액	당기취득	당기감가 상각비	당기처분	기타대체	해외환산사 업	기말잔액
토지	101,802	-	-	-	-	(2,835)	98,967
조림	-	-	-	-	-	-	-
건물	78,145	-	(6,360)	-	-	(2,129)	69,656
구축물	-	-	-	-	-	-	-
기계장치	83,837	-	(42,202)	-	-	(2,019)	39,616
정부보조금 -기계장치	-	-	-	-	-	-	-

차량운반구	-	-	-	-	-	-	-
공구와기구	-	-	-	-	-	-	-
정부보조금 -공구와기구	-	-	-	-	-	-	-
비품	15,518	-	(7,124)	-	-	(379)	8,015
정부보조금 -비품	-	-	-	-	-	-	-
운용리스자산	-	-	-	-	-	-	-
건설중의자산	-	-	-	-	-	-	-
합계	279,302	-	(55,686)	-	-	(7,362)	216,254

[지역별 유형자산 현황 : 태국]

단위 : 천원

구분	기초잔액	당기취득	당기감가상각비	당기처분	기타대체	해외환산사업	기말잔액
토지	-	-	-	-	-	-	-
조림	-	-	-	-	-	-	-
건물	-	-	-	-	-	-	-
구축물	96,379	22,460	(26,084)	(2,616)	-	4,588	94,727
기계장치	286,463	249,059	(138,248)	-	-	14,855	412,129
정부보조금 -기계장치	-	-	-	-	-	-	-
차량운반구	3,931	-	(4,082)	-	-	151	-
공구와기구	59,619	3,107	(24,441)	-	-	2,674	40,959
정부보조금 -공구와기구	-	-	-	-	-	-	-
비품	9,533	4,515	(5,261)	-	-	450	9,237
정부보조금 -비품	-	-	-	-	-	-	-
운용리스자산	-	-	-	-	-	-	-
건설중의자산	-	-	-	-	-	-	-
합계	455,925	279,141	(198,116)	(2,616)	-	22,718	557,052

[지역별 유형자산 현황 : 미국]

단위 : 천원

구분	기초잔액	당기취득	연결범위	당기감가	당기처분	기타대체	해외환산	기말잔액
----	------	------	------	------	------	------	------	------

			변동	상각비			사업	
토지	-	-	-	-	-	-	-	-
조림	-	-	-	-	-	-	-	-
건물	-	-	-	-	-	-	-	-
구축물	-	-	-	-	-	-	-	-
기계장치	-	-	-	-	-	-	-	-
정부보조 금-기계 장치	-	-	-	-	-	-	-	-
차량운반 구	5,700	190,668	-	(21,817)	-	-	3,130	177,681
공구와기 구	-	-	-	-	-	-	-	-
정부보조 금-공구 와기구	-	-	-	-	-	-	-	-
비품	76,732	32,034	11,242	(13,572)	-	-	3,667	110,103
정부보조 금-비품	-	-	-	-	-	-	-	-
운용리스 자산	-	-	-	-	-	-	-	-
건설중의 자산	-	-	-	-	-	-	-	-
합계	82,432	222,702	11,242	(35,389)	-	-	6,797	287,784

5. 매출에 관한 사항

가. 품목별 매출실적

단위:천원				
사업부문	매출유형	제36기	제35기	제34기
소재사업부	수출	3,854,737	3,063,761	5,882,530
	내수	11,243,768	11,919,743	6,038,711
	소계	15,098,505	14,983,504	11,921,241
부품사업부	수출	40,544,260	21,145,382	36,022,810
	내수	27,705,260	38,269,530	23,566,761
	소계	68,249,520	59,414,912	59,589,571
조명사업부	수출	26,040,182	27,722,475	30,886,855
	내수	16,237,876	19,280,522	22,883,271
	소계	42,278,058	47,002,997	53,770,126
기타사업부	수출	24,200	5,486,829	681,451
	내수	16,169,548	13,527,073	11,672,760
	소계	16,193,748	19,013,902	12,354,211

부문간조정	수출	(2,491,950)	(3,379,361)	(19,002,332)
	내수	(29,322,204)	(25,028,131)	(10,842,698)
	소계	(31,814,154)	(28,407,492)	(29,845,030)
총매출합계	수출	67,971,429	54,039,086	54,471,314
	내수	42,034,248	57,968,737	53,318,805
	소계	110,005,677	112,007,823	107,790,119

나. 판매경로에 관한 사항

1) 판매조직

회사의 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

회사의 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. 수주상황

사업보고서 제출일 현재 분양계약 및 건설계약에 의한 수주 현황은 아래와 같습니다.

(1) 당기말 및 전기말 현재 건설계약에서 생기는 수취채권, 계약자산 및 계약부채는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)						
구분	당기말			전기말		
	계약자산		계약부채	계약자산		계약부채
	공사미수금	미청구공사	초과청구공사	공사미수금	미청구공사	초과청구공사
도곡동 카일룸	2,178,350	-	8,990,979	6,997	862,200	7,164,782

(2) 당기말 및 전기말 현재 분양공사계약잔액은 다음과 같습니다.

(당기말)

(단위: 천원)				
구분	기초공사 계약잔액	도급금액 변경	공사수입 누계액	기말공사 계약잔액
도곡동 카일룸	106,394,562	2,794,783	18,576,127	90,613,218

(전기말)

(단위: 천원)				
구분	기초공사 계약잔액	당기 신규계약액	당기 공사수입	기말공사 계약잔액
도곡동 카일룸	-	106,394,562	7,263,204	99,131,358

(3) 당기말 및 전기말 현재 진행중인 건설계약과 관련하여 인식한 분양공사손익 등의 내역은 다음과 같습니다.

(당기말)

(단위: 천원)					
구분	공사진행률(%)	누적계약수익	누적계약원가	분양매출채권	선수금
도곡동 카일룸	95.56%	18,576,127	11,498,320	2,691,369	8,990,979

(전기말)

(단위: 천원)					
구분	공사진행률(%)	누적계약수익	누적계약원가	분양매출채권	선수금
도곡동 카일룸	30.11%	7,263,204	4,664,239	869,197	7,164,782

(4) 당기말 현재 진행 중인 계약의 추정총계약수익과 추정총계약원가가 변동된 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)						
구분	추정총계약 수익의 변동	추정총계약 원가의 변동	당기손익에 미치는 영향	미래손익에 미치는 영향	계약자산변동	계약부채변동
건축부문	2,794,783	-	475,384	2,319,399	475,384	(475,384)

7. 시장 위험과 위험관리에 관한 사항

회사는 외화표시 자산 및 부채의 환율변동에 의한 리스크를 최소화하기 위하여 재무구조에 건전성 및 예측가능한 경영을 통한 경영의 안정성 실현을 목표로 한 리스크 관리에 만전을 기하고 있습니다.

회사의 시장위험과 위험관리에 대한 기본정책은 다음과 같으며 자세한 내용은 첨부된 연결 재무제표 "주석36. 위험관리" 및 재무제표 "주석사항36. 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 통

해 재무위험으로부터 발생할 수 있는 영향을 최소화하는데 주력하고 있습니다.

나. 금융 위험 관리

당사는 당기손익인식금융자산 중 단기매매금융자산과 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. 단기매매금융자산 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 안된다.
- 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 계약 조건상 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 주기적으로 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 개선방안을 실행하고 있습니다.

8. 파생상품 거래 현황에 관한 사항

당사는 2018년 12월 31일 현재 금융부채 127,899백만원중 당기손익-공정가치 측정 항목

금액은 85백만원 입니다.

9. 경영상 주요 계약 등에 관한 사항

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

1) 자산양수도(유형자산취득결정)

가) 시기 및 대상회사(거래상대방)

- (1) 시기 : 2016년 12월 23일
- (2) 거래상대방 : (주)오티움
- (3) 소재지 : 서울시 강북구 도봉로52, 12층 (미아동, 와이스퀘어 연이빌딩)
- (4) 대표이사 : 한승수

나) 주요내용

연결실체는 2016년 10월 20일 서울시 강남구 도곡동 192-1외 5필지 (이하 "취득목적물")를 25,000,000,000원에 양수하는 매매계약을 체결하였으며, 2016년 12월 23일 "취득목적물"에 대한 지분변경공시 및 잔금을 완료 하였습니다.

연결실체는 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

본 자산양수도 가액은 2015년 자산총액 대비 15.1%, 2015년 자기자본 대비 31.47%에 해당 됩니다.

2018년 상기 자산양도의 결과로 처분이익은 2019년도에 8,500,000,000원이 예상되었으나 본 양수도 약정을 해제하여 당초 사업계획 대로 분양 매출액을 인식 할 예정입니다.

라) 관련 공시서류 제출일자

- "주요사항보고서(유형자산취득결정)"을 2016년 10월 10일에 최초제출
- "[정정]주요사항보고서(유형자산취득결정)"을 2016년 12월 23일에 제출
- "유형자산 양도 결정 " 을 2018년 04월 09일에 제출
- "유형자산 양도 철회 결정 " 을 2018년 08월 09일에 제출

2) 자산양수도(타법인 주식 및 출자증권 양수결정)

가) 시기 및 대상회사(거래상대방)

- (1) 시기
 - (가) 2018년 04월 17일 (이사회결의일 : 2018년 4월 13일)
 - (나) 2018년 11월 23일 (이사회결의일 : 2018년 11월 23일)
- (2) 거래상대방
 - (가) Coagentus Pharma, LLC.
 - (나) (주)알파홀딩스, (주)알파바이오랩스
- (3) 소재지
 - (가) 6 Center pointe Dr. #625 La Palma, CA 90623

(나) 경기도 성남시 분당구 판교로 344, 8층(삼평동, 스마일게이트캠퍼스)

(4) 대표이사

(가) Chris Kim

(나) 김영선, 구희도

나) 계약내용

(1) 양수의 배경

(가) 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, Viral Gene의 대장암백신과 관련한 공동 연구개발을 통해 바이오 사업을 시작하게 되었습니다.

(나) (주)알파홀딩스, (주)알파바이오랩스와 의 소송 등 분쟁의 합의와 Viral Gene의 대장암백신과 관련한 연구개발과 관련된 의사결정의 원활한 진행을 위해 (주)알파홀딩스, (주)알파바이오랩스가 보유하고 있는 Viral Gene, Inc의 지분 23.09%를 추가로 취득하였습니다.

(2) 거래형태

(가) 거래상대방인 Coagentus Pharma, LLC의 요청에 따라, 거래상대방이 당사에 납입해야 할 신주인수대금(37,800,000,000원)과 상계하였습니다. (상법 제421조 제2항)

(나) 2018년 11월 23일에 계약금 및 중도금 108억을 지급하고, 2019년 04월 30일까지 잔금 72억원을 지급할 예정입니다.

(3) 구체적 내용

(가) 당사와 Coagentus는 Coagentus가 자회사 TJU ASSET MANAGEMENT, LLC, PENN LIFESCIENCE, LLC를 통하여 소유하고 있는 Viral Gene, Inc의 주식 전부 (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.

(나) 당사는 (주)알파홀딩스, (주)알파바이오랩스가 소유하고 있는 Viral Gene, Inc의 23.09%를 108억원에 추가로 취득하였습니다. 2018년 11월 23일에 계약금 및 중도금 108억을 지급하고 2019년 04월 30일까지 잔금 72억원을 지급할 예정이며, 최종적으로는 96.99%의 지분율을 보유하여, Viral Gene, Inc의 1대 주주가 될 예정입니다. 당사의 주요주주 Coagentus는 (주)알파홀딩스, (주)알파바이오랩스가 소유하고 있는 Viral Gene, Inc의 3.00%를 100억원에 추가로 취득할 예정입니다. 또한, 당사는 상기 Coagentus의 주식매매 거래에 대해 연대보증 100억원을 결정하였습니다.

(4) 타법인 주식 및 출자증권 양수가 미치는 영향

(가) Viral Gene이 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 Gene은 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 코호

트 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 임상 2b 완료 이후 빠르게 시장 진입을 할 수 있을 것으로 기대하고 있습니다.

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

(나) 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.

다) 관련 공시서류 제출일자

(1) 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

(2) (주)알파홀딩스, (주)알파바이오랩스와의 거래

- "주요사항보고서(타법인 주식 및 출자증권 취득결정)"을 2018년 11월 23일에 제출- "주요사항보고서(타인에 대한 채무보증 결정)"을 2018년 11월 23일에 제출

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

가) 시기 및 대상회사(거래상대방)

- (1) 시기 : 2018년 06월 12일 (이사회결의일 : 2018년 06월 11일)
- (2) 거래상대방 : Consonatus, LLC.
- (3) 소재지 : 728 Springdale Dr #558, Exton, PA 19341-0558
- (4) 대표이사 : Chris Kim / Scotty Dam

나) 계약내용

(1) 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.

(2) 거래형태 : 거래상대방인 Consonatus, LLC와 미화 \$15,000,000의 대금을 현금으로 지급하였습니다.

(3) 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.

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

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

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

d) 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, 상기 피투자기업을 관계기업으로 분류하였습니다.

(4) 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, 면역억제세포, 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 병용 투여, 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 고형암을 대상으로 할 수 있는 특징점을 보유하고 있다는 점, 둘째, 현재 타사의 CAR-T 기술이 1세대 또는 2세대 기술이지만, 자가면역 이슈나 부작용의 우려가 낮아 3세대 CAR-T 세포치료제로 개발한 기술이라는 점에서 특이점을 보유하고 있습니다. 현재 전임상을 마치고 FDA 임상 1상 진입 준비 중으로, 혁신신약 또는 희귀질환치료제 신청을 통하여 임상기간을 단축하고 시장에 조기에 출시할 수 있도록 추진 중입니다.

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

리미나투스 파마와 GC녹십자셀은 한국 내 합작회사 설립을 목표로 양해각서를 체결했습니다. 당사는 리미나투스 파마의 GCC CAR-T 세포치료제의 한국 및 중국 독점판매권을 기반으로 임상연구 및 제조 등을 전담할 합작회사를 설립 추진할 계획입니다.

다) 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

10. 연구 개발 활동에 관한 사항

가. 연구개발 활동 개요

회사는 기존의 단순 조명을 벗어나 모든 사람들에게 생활에 유익한 조명을 제공하기 위하여 감성조명 시스템 구축을 통하여 그동안의 단순 조명 제품 판매 중심의 사업에서 벗어나 감성 조명 문화를 제공하는 사업 중심으로의 확대를 위해 여러가지 제품들을 개발하고 있습니다. 또한 친환경 및 그린 에너지 적용을 위해 LED, OLED와 같은 신광원 조명 제품의 개발 및 최적의 구동 기술 확보를 통한 감성조명 시스템의 완성도를 높여 조명 사업의 시너지 창출을 도모하고 있습니다. 또한 이를 위한 관련 국고보조 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 연구부서를 선행 기술 연구소와 제품 연구 개발부서로 분리하여 연구개발 업무를 수행하고 있습니다.



연구소 조직도

2) 연구개발 인력 현황

(기준일:2018년 12월 31일)		(단위 :명)		
직위	기초	증가	감소	기말
임원	1	-	-	1
부장(수석 연구원)	2	-	-	2
차장(책임 연구원)	1	3	-	4
과장(선임 연구원)	5	-	1	4
대리(전임 연구원)	3	1	1	3
주임(주임 연구원)	1	-	1	-
사원(연구원)	1	1		2
계	14	5	3	16

나. 연구 개발 비용

구분		(단위:천원)		
		제36기 2018년	제35기 2017년	제34기 2016년
연구개발비용 발생 총액	원재료비	112,254	105,019	179,090
	인건비	758,430	581,455	1,275,398
	위탁용역비	-	-	-
	감가상각비	-	-	-
	기타경비	83,675	34,655	8,937
	합계	954,359	721,129	1,463,425
회계처리	비용처리	제조원가	-	-
		판매비와 관리비	954,359	721,129
	자산처리	개발비(무형자산)	-	-
	합계	954,359	721,129	1,463,425
매출액 대비 비율		1.41%	1.12%	2.84%

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
2016년	WOOD LIGHT	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

11. 그 밖에 투자 의사결정에 필요한 사항

가. 지적재산권 보유 현황

회사가 영위하고 있는 사업과 관련하여 2018년 12월 31일 현재 총 497건의 지적재산권을 보유하고 있으며, 각 지적재산권의 내용은 다음과 같습니다.

구분	총 건수	근거법령
상 표 권	287	상표법
디자인권	123	디자인보호법
특 허 권	85	특허법
실용신안권	2	실용신안법
합 계	497	

III. 재무에 관한 사항

1. 요약재무정보

가. 요약연결재무제표

구분	제36기	제35기	제34기
	(2018년)	(2017년)	(2016년)
[유동자산]	137,982,943	96,367,917	98,840,293
현금및현금성자산	21,887,229	9,883,348	15,330,302
매출채권 및 기타채권	35,883,361	29,540,090	26,068,314
재고자산	75,878,361	54,602,474	53,782,421
기타유동자산	4,333,992	2,342,005	3,659,256
[비유동자산]	166,143,730	95,429,289	66,713,594
장기금융자산	32,535,480	34,055	15,003
매도가능금융자산	-	12,827,824	2,029,008
유형자산	60,839,001	63,207,482	38,081,471
기타비유동자산	72,769,249	19,393,983	26,603,115
자산총계	304,126,673	191,797,206	165,553,887
[유동부채]	132,498,405	72,508,346	74,792,931
[비유동부채]	11,598,534	25,570,187	11,332,255
부채총계	144,096,939	98,078,533	86,125,186
[연결자본금]	27,063,448	15,782,941	13,059,704
[연결기타불입자본]	95,810,447	25,053,925	10,843,533
[연결이익잉여금]	31,289,843	43,470,755	40,947,759
[연결기타자본구성요소]	5,292,948	8,756,116	11,329,130
[비지배지분]	573,048	654,936	3,248,575
자본총계	160,029,734	93,718,673	79,428,701
구분	2018년 01월 01일	2017년 01월 01일 ~	2016년 01월 01일
	~		~
	2018년 12월 31일	2017년 12월 31일	2016년 12월 31일
연결매출액	110,005,677	112,007,824	107,790,119
연결영업이익	1,035,475	8,398,194	10,611,737
연결총당기순이익	(11,041,934)	3,726,242	5,855,325
지배기업소유주지분	(13,887,279)	4,848,521	5,547,612
비지배지분	(899,823)	(567,390)	307,713
기본주당순이익(단위:원)	(214)	149	218
희석주당순이익(단위:원)	(214)	149	211
연결에 포함된 회사수(주1)	17	14	13
종속.관계.공동기업투자 주식의 평가 방법	원가법	원가법	원가법

※ 연결실체의 제36기 요약 연결 재무정보 및 비교표시된 제35기, 제34기 요약 연결재무정보는 외부감사인의 검토 및 감사를 받았으며 한국채택국제회계기준에 따라 작성되었습니다.

주1) 연결에 포함된 회사 수는 지배기업이 제외된 숫자입니다.

2) 연결대상회사 변동현황

사업연도	제36기	제35기	제34기
연결대상 회사명	필룩스 광전(산동)유한공사 PT. FEELUX Feelux Lighting Inc. (주)와이케이파트너스 Feelux Thailand Co.,Ltd 동관 필룩스 전자 유한공사 무한 필룩스 유한공사 Shangyu Feelux Co.,Ltd FEELUX IMPORT & EXPORTCO., LTD. FEELUX HONGKONGCO., LTD. 태안시필룩스전자유한회사 씨비아이에스(주) (주)비피에스리츠 지에스엘에이(주) (주)에프에스플래닝 Viral Gene, Inc. CAR-TCELLKOR,INC	필룩스 광전(산동)유한공사 PT. FEELUX Feelux Lighting Inc. (주)와이케이파트너스 Feelux Thailand Co.,Ltd 동관 필룩스 전자 유한공사 무한 필룩스 유한공사 Shangyu Feelux Co.,Ltd Feelux Lighting GMBH FEELUX IMPORT & EXPORTCO., LTD. FEELUX HONGKONGCO., LTD. 씨비아이에스(주) (주)비피에스리츠 지에스엘에이(주)	필룩스 광전(산동)유한공사 PT. FEELUX Feelux Lighting Inc. (주)바이필룩스 Feelux Thailand Co.,Ltd 동관 필룩스 전자 유한공사 무한 필룩스 유한공사 Shangyu Feelux Co.,Ltd Feelux Lighting GMBH FEELUX IMPORT & EXPORTCO., LTD. FEELUX HONGKONGCO., LTD. PT. FEELUX RAYA 상지건설(주)
합 계	17개사	14개사	13개사

※ 제36기 연결대상회사 변동내용

- 신규 취득에 따른 연결범위 추가

태안시필룩스전자유한회사, (주)에프에스플래닝, Viral Gene, Inc, CAR-TCELLKOR,INC, TJU Asset Management, LLC, Penn Life Science, LLC

- 당기 청산에 따른 연결범위 제외

Feelux Lighting GMBH, TJU Asset Management, LLC, Penn Life Science, LLC

나. 요약 별도재무정보

(단위 : 천원)

구분	제36기	제35기	제34기
	(2018년)	(2017년)	(2016년)
[유동자산]	114,708,120	80,237,183	63,677,559
현금및현금성자산	11,529,575	6,414,212	7,479,242
매출채권 및 기타채권	39,919,897	31,146,792	19,562,514
재고자산	62,238,993	41,833,260	34,827,200
기타유동자산	1,019,655	842,919	1,808,603
[비유동자산]	155,082,786	54,393,402	46,300,641

유형자산	19,024,817	18,743,441	14,719,783
장기금융자산	53,552,380	-	-
매도가능금융자산	-	10,302,310	860,000
기타비유동자산	82,505,589	25,347,651	30,720,858
자산총계	269,790,906	134,630,585	109,978,200
[유동부채]	120,357,924	50,107,623	55,301,309
[비유동부채]	3,108,814	19,528,022	8,278,896
부채총계	123,466,738	69,635,645	63,580,205
[자본금]	27,063,448	15,782,941	13,059,704
[기타불입자본]	95,810,447	25,053,925	10,843,533
[이익잉여금]	12,691,876	18,221,319	16,559,450
[기타자본구성요소]	10,758,397	5,936,755	5,935,308
자본총계	146,324,168	64,994,940	46,397,995
구분	2018년 01월 01일 ~	2017년 01월 01일 ~	2017년 01월 01일 ~
	2018년 12월 31일	2017년 12월 31일	2016년 12월 31일
종속·관계·공동기업 투자주식평가방법	원가법	원가법	원가법
매출액	67,562,183	64,401,830	51,601,496
영업이익	2,293,905	7,379,171	5,136,453
총당기순이익	(3,383,104)	3,481,221	2,696,815
기본주당순이익(단위:원)	(72)	121	106
희석주당순이익(단위:원)	(72)	121	106

2. 연결재무제표

연결 재무상태표

제 36 기	2018.12.31 현재
제 35 기	2017.12.31 현재
제 34 기	2016.12.31 현재

(단위 : 원)

	제 36 기	제 35 기	제 34 기
자산			
유동자산	137,982,943,045	96,367,917,352	98,840,292,782
현금및현금성자산	21,887,234,369	9,883,348,031	15,350,355,970
정부보조금	(5,256)	(91,057)	(20,054,394)
단기금융자산	22,387,168		710,822,692
단기매매금융자산			781,425,000
매출채권 및 기타유동채권	35,883,360,714	29,540,090,025	26,068,313,553
재고자산	75,858,076,992	54,602,474,392	53,782,420,545

반환재고회수권	20,284,255		
선급금	3,951,991,883	1,169,926,529	1,830,261,363
선급비용	299,786,096	1,136,118,333	320,531,294
당기법인세자산	58,950,210	35,334,766	7,855,214
부가세대급금	876,614	716,333	8,361,545
비유동자산	166,143,729,994	95,429,288,759	66,713,593,947
장기금융자산	32,535,479,860	34,054,717	15,002,645
기타비유동채권	2,068,214,482	1,847,676,154	3,065,562,749
매도가능금융자산		12,827,824,168	2,029,008,033
프로젝트투자자산		1,095,000,000	2,630,000,000
공동기업투자자산	7,660,283,871	8,057,739,014	8,509,773,830
관계기업투자자산	23,262,048,824	251,993,156	1,175,295,798
유형자산	60,839,001,352	63,207,481,967	38,081,470,529
투자부동산	6,912,951,094	3,975,580,457	8,800,596,295
무형자산	32,853,451,411	4,005,719,635	2,406,884,068
이연법인세자산	12,299,100	126,219,491	
자산총계	304,126,673,039	191,797,206,111	165,553,886,729
부채			
유동부채	132,498,405,114	72,508,346,241	74,792,931,131
매입채무	16,352,002,100	15,102,760,620	17,649,584,340
파생상품부채	85,319,706	10,206,350	
반품충당부채		55,181,237	
환불부채	30,987,975		
기타유동금융부채	11,579,601,202	4,909,116,939	3,484,273,759
당기법인세부채	1,667,463,792	1,355,873,248	240,866,485
예수금	129,504,190	125,451,327	115,358,357
선수금	9,508,628,083	8,164,205,391	862,967,679
단기차입금	11,613,079,403	16,607,369,311	25,594,712,420
유동성장기차입금	16,360,000,000	7,293,137,278	2,339,010,000
전환사채(유동)	65,171,818,663	18,885,044,540	24,506,158,091
비유동부채	11,598,533,995	25,570,187,485	11,332,255,091
기타비유동금융부채	506,771,673	1,480,288,805	3,608,356,729

이연법인세부채	3,809,426,385	2,932,151,098	838,200,402
확정급여부채	1,052,335,937	857,747,582	763,040,681
장기차입금	6,230,000,000	20,300,000,000	2,900,000,000
전환사채(비유동)			3,222,657,279
부채총계	144,096,939,109	98,078,533,726	86,125,186,222
자본			
지배기업의 소유주에게 귀속되는 자본	159,456,685,865	93,063,736,621	76,180,125,586
자본금	27,063,447,500	15,782,940,500	13,059,704,000
주식발행초과금	95,810,447,440	25,053,924,935	10,843,532,596
이익잉여금(결손금)	31,289,842,543	43,470,755,369	40,947,758,573
기타자본항목	5,292,948,382	8,756,115,817	11,329,130,417
비지배지분	573,048,065	654,935,764	3,248,574,921
자본총계	160,029,733,930	93,718,672,385	79,428,700,507
자본과부채총계	304,126,673,039	191,797,206,111	165,553,886,729

연결 포괄손익계산서

제 36 기 2018.01.01 부터 2018.12.31 까지

제 35 기 2017.01.01 부터 2017.12.31 까지

제 34 기 2016.01.01 부터 2016.12.31 까지

(단위 : 원)

	제 36 기	제 35 기	제 34 기
매출	110,005,677,339	112,007,824,092	107,790,118,901
매출원가	70,368,799,742	72,503,392,662	70,355,212,797
매출총이익	39,636,877,597	39,504,431,430	37,434,906,104
판매비와관리비	38,601,402,415	31,106,237,545	26,823,169,535
영업이익(손실)	1,035,475,182	8,398,193,885	10,611,736,569
기타수익	1,160,135,075	2,518,658,627	264,036,363
기타비용	3,847,792,699	2,835,665,864	853,632,855

금융수익	5,380,383,878	2,204,582,567	1,806,375,374
금융비용	12,602,329,801	4,146,158,656	3,168,230,698
지분법이익		241,296,965	725,202,179
지분법손실	1,296,421,953	118,641,552	50,264,203
법인세비용차감전순이익(손실)	(10,170,550,318)	6,262,265,972	9,335,222,729
법인세비용	871,383,353	2,536,024,061	3,479,897,451
당기순이익(손실)	(11,041,933,671)	3,726,241,911	5,855,325,278
기타포괄손익	(3,745,168,375)	554,889,437	(1,353,855,706)
당기손익으로 재분류될 수 있는 항목(세후기타포괄손익)	2,686,547,654	(2,574,463,279)	(1,312,444,634)
지분법자본변동	1,483,483,945	(598,364,253)	(266,623,823)
이자율평가스왑	(63,054,678)		
해외사업환산손익	1,266,118,387	(1,976,099,026)	(1,045,820,811)
당기손익으로 재분류되지 않는 항목(세후기타포괄손익)	(6,431,716,029)	3,129,352,716	(41,411,072)
확정급여제도의 재측정손익(세후기타포괄손익)	(46,567,969)	194,561,907	(41,411,072)
자산재평가손익(세후기타포괄손익)		2,934,790,809	
기타포괄손익-공정가치 측정 금융상품 평가손익	(6,480,150,000)		
기타포괄손익-공정가치 측정 금융상품 처분이익	95,001,940		
총포괄손익	(14,787,102,046)	4,281,131,348	4,501,469,572
당기순이익(손실)의 귀속			
지배기업의 소유주에게 귀속되는 당기순이익(손실)	(10,034,573,405)	4,293,631,780	5,547,612,173
비지배지분에 귀속되는 당기순이익(손실)	(1,007,360,266)	(567,389,869)	307,713,105
총 포괄손익의 귀속			
총 포괄손익, 지배기업의 소유주에게 귀속되는 지분	(13,887,279,376)	4,848,521,217	4,193,756,467

총 포괄손익, 비지배지분	(899,822,670)	(567,389,869)	307,713,105
주당이익			
기본주당이익(손실) (단위 : 원)	(244)	149	218
희석주당이익(손실) (단위 : 원)	(244)	149	211

연결 자본변동표

제 36 기 2018.01.01 부터 2018.12.31 까지

제 35 기 2017.01.01 부터 2017.12.31 까지

제 34 기 2016.01.01 부터 2016.12.31 까지

(단위 : 원)

	자본						
	지배기업의 소유주에게 귀속되는 자본					비지배지분	자본 합계
	자본금	기타불입 자본	이익잉여 금	기타자본 구성요소	지배기업 의 소유주 에게 귀속 되는 자본 합계		
2016.01.01 (기초자본)	12,804,619,500	9,101,426,356	35,441,557,472	9,763,349,517	67,110,952,845		67,110,952,845
당기순이익(손실)			5,547,612,173		5,547,612,173	307,713,105	5,855,325,278
확정급여제도의 재측정 요소			(41,411,072)		(41,411,072)		(41,411,072)
지분법자본변동				(266,623,823)	(266,623,823)		(266,623,823)
이자율스왑평가손익							
자산재평가손익							
해외사업환산손익				(1,045,820,811)	(1,045,820,811)		(1,045,820,811)
기타포괄손익-공정가 치 측정 금융자산 평가 손익							
기타포괄손익-공정가 치 측정 금융자산 처분 손익							

회계정책변경에 따른 증가(감소)							
유상증자	255,084, 500	1,742,10 6,240			1,997,19 0,740		1,997,19 0,740
비지배지분의 증가				2,869,98 2,605	2,869,98 2,605		2,869,98 2,605
전환사채의 전환							
주식보상비용							
연차배당							
자기주식 거래로 인한 증감							
전환사채의 발행				8,242,92 9	8,242,92 9		8,242,92 9
전환사채의 상환						2,940,86 1,816	2,940,86 1,816
매도가능증권평가손익							
연결대상범위의 변동							
종속기업지분 취득으로 인한 증감							
2016.12.31 (기말자본)	13,059,7 04,000	10,843,5 32,596	40,947,7 58,573	11,329,1 30,417	76,180,1 25,586	3,248,57 4,921	79,428,7 00,507
2017.01.01 (기초자본)	13,059,7 04,000	10,843,5 32,596	40,947,7 58,573	11,329,1 30,417	76,180,1 25,586	3,248,57 4,921	79,428,7 00,507
당기순이익(손실)			4,293,63 1,780		4,293,63 1,780	(567,389 ,869)	3,726,24 1,911
확정급여제도의 재측정 요소			194,561, 907		194,561, 907		194,561, 907
지분법자본변동				(598,364 ,253)	(598,364 ,253)		(598,364 ,253)
이자율스왑평가손익							
자산재평가손익				2,934,79 0,809	2,934,79 0,809		2,934,79 0,809
해외사업환산손익				(1,976,0 99,026)	(1,976,0 99,026)		(1,976,0 99,026)
기타포괄손익-공정가							

치 측정 금융자산 평가 손익							
기타포괄손익-공정가 치 측정 금융자산 처분 손익							
회계정책변경에 따른 증가(감소)							
유상증자	810,386, 000	4,189,69 5,629			5,000,08 1,629		5,000,08 1,629
비지배지분의 증가							
전환사채의 전환	1,912,85 0,500	10,020,6 96,710		(830,242 ,382)	11,103,3 04,828		11,103,3 04,828
주식보상비용				299,734, 399	299,734, 399		299,734, 399
연차배당			(2,013,9 13,824)		(2,013,9 13,824)		(2,013,9 13,824)
자기주식 거래로 인한 증감				(2,530,4 85,690)	(2,530,4 85,690)		(2,530,4 85,690)
전환사채의 발행				470,068, 169	470,068, 169		470,068, 169
전환사채의 상환				(297,416 ,624)	(297,416 ,624)		(297,416 ,624)
매도가능증권평가손익				(45,000, 002)	(45,000, 002)		(45,000, 002)
연결대상범위의 변동			48,716,9 33		48,716,9 33	(2,026,2 49,288)	(1,977,5 32,355)
종속기업지분 취득으로 인한 증감							
2017.12.31 (기말자본)	15,782,9 40,500	25,053,9 24,935	43,470,7 55,369	8,756,11 5,817	93,063,7 36,621	654,935, 764	93,718,6 72,385
2018.01.01 (기초자본)	15,782,9 40,500	25,053,9 24,935	43,470,7 55,369	8,756,11 5,817	93,063,7 36,621	654,935, 764	93,718,6 72,385
당기순이익(손실)			(10,034, 573,405)		(10,034, 573,405)	(1,007,3 60,266)	(11,041, 933,671)
확정급여제도의 재측정 요소			(46,567, 969)		(46,567, 969)		(46,567, 969)

지분법자본변동				1,483,483,945	1,483,483,945		1,483,483,945
이자율스왑평가손익				(63,054,678)	(63,054,678)		(63,054,678)
자산재평가손익							
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
회계정책변경에 따른 증가(감소)			(45,000,002)	45,000,002			
유상증자	6,995,875,000	52,702,276,800			59,698,151,800		59,698,151,800
비지배지분의 증가							
전환사채의 전환	3,751,913,500	18,062,798,745		(2,507,973,905)	19,306,738,340		19,306,738,340
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)
자기주식 거래로 인한 증감				7,564,269,072	7,564,269,072		7,564,269,072
전환사채의 발행				5,517,875,312	5,517,875,312		5,517,875,312
전환사채의 상환							
매도가능증권평가손익							
연결대상범위의 변동							
종속기업지분 취득으로 인한 증감				(10,863,818,532)	(10,863,818,532)	817,934,971	(10,045,883,561)
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

연결 현금흐름표

제 36 기 2018.01.01 부터 2018.12.31 까지

제 35 기 2017.01.01 부터 2017.12.31 까지

제 34 기 2016.01.01 부터 2016.12.31 까지

(단위 : 원)

	제 36 기	제 35 기	제 34 기
영업활동현금흐름	(22,903,200,743)	8,800,106,669	(7,887,434,997)
당기순이익(손실)	(11,041,933,671)	3,726,241,911	5,855,325,278
현금유출입이 없는 수익·비용의 조정	19,174,145,575	7,296,783,177	8,249,169,534
영업활동으로 인한 자산·부채의 변동	(29,185,628,345)	(207,730,582)	(19,638,046,500)
이자수취(영업)	816,049,163	386,259,021	66,072,566
이자지급(영업)	(1,270,313,359)	(930,064,949)	(448,727,812)
배당금수취(영업)	433,372,231		165,585,831
법인세납부(환급)	(1,828,892,337)	(1,471,381,909)	(2,136,813,894)
투자활동현금흐름	(55,754,598,828)	(10,066,724,068)	(16,505,414,946)
단기금융자산의 감소		1,998,700,466	649,997,305
장기금융자산의 감소	3,485,309,531		283,990,108
단기대여금의 감소	10,069,519,109	12,990,244,834	2,665,000,000
장기대여금의 감소	10,000,000	1,218,750,002	70,833,332
종속기업투자주식의 처분		9,750,120,000	
유형자산의 처분	2,600,175,706	33,714,994	100,070,526
무형자산의 처분	82,735,925		
투자부동산의 처분		6,850,000,000	
정부보조금의 수령		40,800,000	165,433,000
임차보증금의 감소		91,931,000	4,298,620
기타보증금의 감소	66,000,000	3,209,309	4,848,910

프로젝트투자자산의 처분		202,500,000	
장기선급금의 감소		1,149,000	
기타투자자산의 감소		32,500,000	
회원권의 처분		136,363,636	
단기대여금의 증가	(11,290,787,811)	(16,604,684,293)	(1,290,000,000)
장기대여금의 증가	(15,000,000)	(36,250,002)	(1,290,000,000)
단기금융자산의 증가		(1,335,290,390)	(437,740,390)
장기금융자산의 증가	(28,834,973,344)	(26,552,072)	(114,893,104)
임차보증금의 증가	(37,855,775)	(131,700,000)	(97,836,371)
기타보증금의 증가	(332,877)	(845,234)	(331,631,306)
매도가능금융자산의 취득		(12,289,372,920)	(850,000,000)
프로젝트투자자산의 취득			(2,630,000,000)
공동기업투자자산의 취득		(196,668,000)	
관계기업투자자산의 취득	(24,274,746,850)		(610,000,000)
사업결합으로 인한 현금유입액	416,086,443	(4,461,612,903)	(6,398,827,585)
유형자산의 취득	(3,448,959,391)	(5,819,540,771)	(3,133,722,422)
투자부동산의 취득	(3,032,573,191)	(1,333,330,620)	(3,011,513,486)
영업권의 취득		(281,972,300)	
무형자산의 취득	(1,549,196,303)	(898,887,804)	(253,722,083)
재무활동현금흐름	90,153,678,822	(4,216,297,998)	34,053,689,348
단기차입금의 차입	16,146,577,323	22,806,418,519	28,614,822,991
장기차입금의 차입	6,590,000,000	2,200,000,000	2,900,000,000

전환사채의 발행	70,000,000,000	5,000,000,000	32,000,000,000
유상증자	22,000,035,000	5,000,081,629	1,997,190,740
임대보증금의 증가		371,000,000	272,769,811
장기미지급금의 증가	20,631,429	5,588,805	
장기예수보증금의 증가		170,000,000	
자기주식의 처분	9,056,797,552		
단기차입금의 상환	(10,650,861,691)	(26,786,210,645)	(19,144,854,887)
유동성장기차입금의 상환	(6,933,137,278)	(3,599,126,196)	(1,000,000,000)
종속기업지분추가취득	(10,847,800,000)		
장기미지급금의 상환		(7,191,088)	(6,977,306)
장기차입금의 상환	(3,460,000,000)	(667,459,508)	(6,789,262,001)
자기주식의 취득	(56,739,870)	(2,530,485,690)	
전환사채의 상환		(4,000,000,000)	(1,000,000,000)
사채발행비 지급			(100,000,000)
임대보증금의 감소	(186,770,693)		(3,690,000,000)
신주발행비 지급	(3,000,000)	(165,000,000)	
배당금지급	(1,522,052,950)	(2,013,913,824)	
환율변동효과 반영전 현금및현금성자산의 순증가(감소)	11,495,879,251	(5,482,915,397)	9,660,839,405
현금및현금성자산에 대한 환율변동효과	(5,109,048)	(85,712)	190,883
기타의 증감(해외사업환산)	513,201,936	35,956,507	222,051,453
현금및현금성자산의순증가(감소)	12,003,972,139	(5,447,044,602)	9,883,081,741
기초현금및현금성자산	9,883,256,974	15,330,301,576	7,407,219,836

기말현금및현금성자산	21,887,229,113	9,883,256,974	15,330,301,576
------------	----------------	---------------	----------------

3. 연결재무제표 주석

제 36기 2018년 1월 1일부터 2018년 12월 31일까지

제 35기 2017년 1월 1일부터 2017년 12월 31일까지

회사명 : 주식회사 필룩스와 그 종속기업

1. 일반사항

(1) 지배기업의 개요

지배기업은 1984년 2월에 설립되어 전자부품, 전자 등 기계, 전자 응용기계 기구류의 제작 및 판매와 조명장치 제조생산, 온라인 정보 제공업 등을 주요 사업으로 영위하고 있습니다. 지배기업은 경기도 양주시 광적면에 본사 및 제조시설을 두고 있으며, 서울시 중계동에 사무소를 두고 있습니다. 또한 국내에 4개사, 중국에 10개사, 인도네시아, 미국, 일본, 태국, 독일에 각각 1개사의 합작 및 현지법인을 운영하고 있습니다. 한편, 지배기업은 1997년 9월 30일 주식을 한국증권업협회에 등록하였으며, 2001년 12월 26일 증권선물거래소로 이전 상장하였습니다.

(2) 연결대상범위

기업회계기준서 제1110호 연결재무제표에 의한 지배기업인 주식회사 필룩스(이하 "지배기업")와 필룩스광전(산동)유한공사 등 14개의 종속기업(이하 "종속기업")(이하 지배기업과 종속기업을 일괄하여 "연결실체")을 연결대상으로 하고, 산동보암전기유한공사 등 5개의 공동기업 및 관계기업을 지분법적용대상으로 하여 연결재무제표를 작성하였습니다.

연결실체의 당기 재무제표는 2019년 2월 28일자 이사회에서 승인되었습니다.

2. 연결재무제표 작성기준 및 중요한 회계정책

(1) 연결재무제표 작성기준

연결실체는 2011년 1월 1일 이후에 개시하는 연차 보고기간부터 한국채택국제회계기준을 적용하여 연결재무제표를 작성하고 있습니다.

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

1) 연결실체는 2018년 1월 1일로 개시하는 회계기간부터 다음의 제·개정 기준서를 신규로 적용하였습니다.

- 기업회계기준서 제1109호 금융상품(제정)

연결실체는 2018년 1월 1일을 최초적용일로 하여 기준서 제1109호 '금융상품'을 적용하였습니다. 또한 연결실체는 2018년 공시사항에 적용되는 기업회계기준서 제1107호 '금융상품: 공시'의 개정사항을 도입하였습니다.

기준서 제1109호의 경과규정에 따라 비교 표시된 연결재무제표는 재작성되지 않았으며, 종전 장부금액과 최초적용일의 장부금액의 차이는 2018년 1월 1일에 이익잉여금으로 인식하였습니다. 동 기준서의 주요내용 및 연결실체의 연결재무제표에 미치는 영향은 다음과 같습니다.

(가) 금융자산의 분류 및 측정

기업회계기준서 제1109호의 적용범위에 포함되는 모든 금융자산은 연결실체의 금융자산의 관리를 위한 사업모형과 금융자산의 계약상 현금흐름 특성에 근거하여 후속적으로 상각후원가나 공정가치로 측정됩니다.

- 계약상 현금흐름을 수취하기 위하여 보유하는 것이 목적인 사업모형 하에서 보유하고 원금과 원금잔액에 대한 이자로만 구성된 계약상 현금흐름을 갖는 채무상품은 후속적으로 상각후원가로 측정합니다(상각후원가측정금융자산).

- 계약상 현금흐름의 수취와 매도 모두가 목적인 사업모형 하에서 보유하고 원금과 원금잔액에 대한 이자로만 구성된 계약상 현금흐름을 갖는 채무상품은 후속적으로 공정가치로 측정하고 기타포괄손익으로 인식합니다(기타포괄손익-공정가치측정금융자산).

- 상기 이외의 모든 채무상품과 지분상품은 후속적으로 공정가치로 측정하고 당기손익으로 인식합니다(당기손익-공정가치측정금융자산).

상기에 기술한 내용에도 불구하고 연결실체는 금융자산의 최초 인식시점에 다음과 같은 취소 불가능한 선택 또는 지정을 할 수 있습니다.

- 단기매매항목이 아니고 기업회계기준서 제1103호를 적용하는 사업결합에서 취득자가 인식하는 조건부 대가도 아닌 지분상품에 대한 투자의 후속적인 공정가치 변동을 기타포괄손익으로 표시하는 선택을 할 수 있습니다.

· 당기손익-공정가치측정항목으로 지정한다면 회계불일치를 제거하거나 유의적으로 줄이는 경우에는 상각후원가측정금융자산이나 기타포괄손익-공정가치측정금융자산의 요건을 충족하는 채무상품을 당기손익-공정가치측정항목으로 지정할 수 있습니다.

당기 중 상각후원가측정금융자산이나 기타포괄손익-공정가치측정금융자산의 요건을 충족하는 채무상품 중 당기손익-공정가치측정항목으로 지정된 채무상품은 존재하지 않습니다.

기타포괄손익-공정가치로 측정하는 채무상품이 제거되는 경우 기타포괄손익으로 인식된 누적손익을 재분류조정으로 자본에서 당기손익으로 재분류합니다. 반면에 기타포괄손익-공정가치 항목으로 지정된 지분상품에 대해서는 기존에 기타포괄손익으로인식된 누적손익을 후속적으로 이익잉여금으로 대체합니다.

(나) 금융자산의 손상

기업회계기준서 제1109호에서는 기대신용손실모형에 따라 금융자산의 최초인식시점 이후의 신용위험의 변동을 반영하기 위해 매 보고기간말 기대신용손실과 그 변동을 회계처리하고 있습니다.

연결실체는 후속적으로 상각후원가나 기타포괄손익-공정가치로 측정하는 채무상품,리스채권, 매출채권 및 계약자산과 기업회계기준서 제1109호의 손상규정이 적용되는 금융보증계약에 대한 기대신용손실을 손실충당금으로 인식합니다. 특히 최초 인식 후 금융상품의 신용위험이 유의적으로 증가한 경우 또는 금융자산의 취득시 신용이 손상되어 있는 경우 전체기간 기대신용손실에 해당하는 금액으로 손실충당금을 측정합니다. 한편 최초 인식 이후 금융상품의 신용위험이 유의적으로 증가하지 아니한 경우(취득시 신용이 손상되어 있는 금융자산은 제외) 연결실체는 12개월 기대신용손실에 해당하는 금액으로 금융상품의 손실충당금을 측정합니다.

(다) 금융부채의 분류 및 측정

기업회계기준서 제1109호의 도입에 따른 금융부채의 분류 및 측정과 관련된 주요변경 중 하나는 발행자의 신용위험의 변동에 따른 당기손익-공정가치측정항목으로 지정된 금융부채의 공정가치 변동에 대한 회계처리입니다. 연결실체는 당기손익-공정가치측정항목으로 지정된 금융부채의 신용위험의 변동효과를 기타포괄손익으로 인식하는 것이 당기손익의 회계불일치를 일으키거나 확대하는 경우를 제외하고는, 관련 금융부채의 신용위험의 변동에 따른 공정가치변동을 기타포괄손익으로 인식하고 있습니다. 금융부채의 신용위험에 따른 공정가치 변동은 후속적으로 당기손익으로 재분류하지 아니하나, 금융부채가 제거될 때 이익잉여금으로 대체하고 있습니다. 기존 기업회계기준서 제1039호에서는 당기손익인식금융부채로 지정된 금융부채의 공정가치변동 전체를 당기손익으로 표시했었습니다.

(라) 최초적용일인 2018년 1월 1일 현재 기업회계기준서 제1109호 적용이 재무제표에 미치는 영향은 다음과 같습니다.

① 기업회계기준서 1109호 도입에 따른 금융상품의 재분류

(단위:천원)					
구 분	범주		장부금액		
	기준서 제 1039호	기준서 제 1109호	기준서 제 1039호	기준서 제 1109호	차이

현금및현금성자산	대여금및수취채권	상각후원가 측정금융자산	9,883,257	9,883,257	-
매출채권및기타채권	대여금및수취채권	상각후원가 측정금융자산	29,540,090	29,540,090	-
장기금융자산	대여금및수취채권	상각후원가 측정금융자산	34,055	34,055	-
지분상품(*)	매도가능금융자산	기타포괄손익-공정가치 측정금융자산	3,535,516	3,535,516	-
지분상품	매도가능금융자산	당기손익-공정가치 측정금융자산	6,737,308	6,737,308	-
채무상품	매도가능금융자산	당기손익-공정가치 측정금융자산	3,650,000	3,650,000	-
매입채무및기타채무	상각후원가 측정금융부채	상각후원가 측정금융부채	21,492,166	21,492,166	-
차입금및사채	상각후원가 측정금융부채	상각후원가 측정금융부채	63,085,551	63,085,551	-
파생상품부채	당기손익인식금융부채	당기손익-공정가치 측정금융부채	10,206	10,206	-

(*) 전기말 매도가능금융자산 중 일부 지분상품에 대해서는 최초적용일에 취소불가능한 선택권을 적용하여 기타포괄손익-공정가치 측정항목으로 지정하였습니다.

② 기업회계기준서 제1109호 적용에 따른 기초 자본의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)		
조정 내역	주석	금액
기타자본		
매도가능증권에서 당기손익-공정가치 측정금융자산으로 재분류(세후)	a)	45,000
2018년 1월 1일 재작성금액		45,000
이익잉여금		
매도가능증권에서 당기손익-공정가치 측정금융자산으로 재분류(세후)		(45,000)
2018년 1월 1일 재작성금액		(45,000)

③ 경영진은 기업회계기준서 제1109호의 최초적용일인 2018년 1월 1일 현재 보유하고 있는

금융자산에 적용되는 사업모형을 평가하고 금융자산을 제1109호에 따라 분류하였습니다. 이러한 재분류로 인한 효과는 다음과 같습니다.

(단위:천원)					
당기초 금융자산	주식	당기손익-공정가치	기타포괄손익-공정가치(전기:매도가능금융자산)	상각후원가(전기:만기보유와 대여금 및 수취채권)(*2)	금융자산 계
기초 장부금액					
-기준서 제 1039호(*1)		-	13,922,824	39,457,402	53,380,226
매도가능금융자산에서 당기손익-공정가치 측정 금융자산으로 재분류	a)	10,387,308	(10,387,308)	-	-
기초 장부금액					
- 기준서 1109호(*1)		10,387,308	3,535,516	39,457,402	53,380,226

(*1) 2018년 1월 1일의 기초 장부금액은 매도가능금융자산을 기타포괄손익-공정가치로 표시하고 만기보유금융자산과 대여금및수취채권을 상각후원가로 표시함. 이러한 재분류는 측정 범주에 영향을 주지 않음.

(*2) 현금 및 현금성자산 포함

a) 매도가능금융자산에서 당기손익-공정가치 금융자산으로 재분류

당기초 현재 전환사채 및 신주인수권부사채 투자액 1,150백만원은 매도가능금융자산에서 당기손익-공정가치측정금융자산으로 재분류되었습니다. 동 금융자산은 계약상 현금흐름이 원리금지급만을 나타내지 않아 상각후원가로 분류되는 조건을 충족하지 못합니다. 한편, 당기초 현재 지분상품에 대한 투자액 6,737백만원은 매도가능금융자산에서 당기손익-공정가치측정금융자산으로 재분류되었습니다. 동 금융자산의 경우 최초적용일에 후속적인 공정가치변동을 기타포괄손익으로 표시하도록 선택하지 아니하였습니다. 당기초 현재 관련 기타포괄손익누계액 (-)45백만원은 이익잉여금으로 재분류되었습니다. 당기 중 동 금융자산과 관련한 공정가치 변동 89백만원이 당기로 인식되었으며, 관련하여 20백만원의 이연법인세비용이 발생하였습니다.

- 기업회계기준서 제1115호 '고객과의 계약에서 생기는 수익' 제정

연결실체는 2018년 1월 1일 이후 최초로 시작되는 회계연도부터 적용되는 기업회계기준서 제1115호 '고객과의 계약에서 생기는 수익'을 적용하였습니다. 기업회계기준서 제1115호는 수익인식을 위한 5단계 모형을 제시합니다. 또한 기업회계기준서 제1115호는 특정 사례를

다루기 위하여 광범위한 규범적인 지침을 추가하였습니다. 기업회계기준서 제1115호 규정의 내용 및 연결실체가 적용한 회계정책은 아래 '(3) 수익인식'에 기재되어 있으며, 연결실체의 연결재무제표에 미치는 영향은 아래에 기재되어 있습니다.

기준서 제1115호의 경과규정에 따라 비교 표시된 연결재무제표는 재작성되지 않았으며 최초 적용 누적효과는 2018년 1월 1일에 이익잉여금에 인식되도록 소급하여 적용하였습니다. 기업회계기준서 제1115호 신규 도입 이전의 계약은 모두 과거 기준에 따라 완료된 계약으로 판단하여, 2018년 1월 1일의 이익잉여금에 미치는 전환효과는 없습니다.

1) 기업회계기준서 1115호 적용에 따른 효과

최초적용일인 2018년 1월 1일 현재 1115호 적용에 따라 당기초 재무상태표에 반영한 수정 금액은 다음과 같습니다

(단위: 원)			
구분	2017.12.31 수정전	조정	2018.01.01 수정후
반환재고회수권	-	98,939	98,939
자산총계	134,630,586	98,939	134,729,525
환불부채	-	154,120	154,120
반품충당부채	55,181	(55,181)	-
부채총계	69,635,645	98,939	69,734,584

- 기업회계기준서 제1102호 주식기준보상(개정)

동 개정사항은 현금결제형에서 주식결제형으로 분류변경 시 조건변경 회계처리와 현금결제형 주식기준보상거래의 공정가치 측정방법이 주식결제형 주식기준보상거래와 동일함을 명확히 하였습니다. 동 개정사항이 연결실체의 연결재무제표에 미치는 유의적인 영향은 없습니다.

- 기업회계기준서 제1040호 투자부동산(개정)

동 개정사항은 부동산이 투자부동산의 정의를 충족하는지(또는 충족하지 못하게 되는지)를 평가하고 사용의 변경이 발생하였다는 관측가능한 증거가 뒷받침되는 경우에 투자부동산으로(또는 투자부동산으로부터) 대체한다는 점을 명확히 합니다. 또한 동 개정사항은 기업회계기준서 제1040호에 열거된 상황 이외의 상황도 사용에 변경이 있다는 증거가 될 수 있고, 건설중인 부동산에 대해서도 사용의 변경이 가능하다는 점(즉 사용의 변경이 완성된 자산에 한정되지 않음)을 명확히 하고 있습니다. 동 개정사항이 연결실체의 연결재무제표에 미치는 유의적인 영향은 없습니다.

- 한국채택국제회계기준 2014-2016 연차개선

동 연차개선은 기업회계기준서 제1101호 '한국채택국제회계기준의 최초채택'과 기업회계기준서 제1028호 '관계기업과 공동기업에 대한 투자'에 대한 일부 개정사항을 포함하고 있습니다. 기업회계기준서 제1028호와 관련하여 벤처캐피탈 투자기구나 이와 유사한 기업은 각각의 관계기업과 공동기업을 개별적으로 당기손익-공정가치 측정항목으로 선택할 수 있고, 그러한 선택은 공동기업이나 관계기업에 대한 투자를 최초 인식할 때 해야한다는 점을 명확히 합니다. 또한 투자기업이 아닌 기업이 투자기업인 관계기업과 공동기업에 지분법을 적용하

는 경우에 투자기업인 관계기업 등이종속기업에 적용한 공정가치 측정을 그대로 적용하는 것을 허용하고, 이는 각각의 투자기업인 관계기업 등에 대해 개별적으로 선택할 수 있다는 점을 명확히 하고 있습니다. 동 개정사항이 연결실체의 연결재무제표에 미치는 영향은 없습니다.

- 기업회계기준해석서 제2122호 외화 거래와 선지급·선수취 대가(제정)

동 해석서는 외화로 대가를 선지급 또는 선수취하는 경우 관련 자산, 비용 또는 수익을 최초 인식할 때 적용할 환율을 결정할 목적의 거래일은 선지급하거나 선수취한 시점이라는 점을 명확히 하고 있습니다.

연결실체는 이미 외화로 선지급하거나 선수취하는 대가에 대하여 동 해석서와 일관된 방법으로 회계처리하고 있으므로, 동 해석서가 연결실체의 연결재무제표에 미치는 영향은 없습니다.

2) 연결재무제표 발행승인일 현재 제정·공표되었으나 2018년 1월 1일 이후 시작하는 회계연도에 시행일이 도래하지 않았고, 조기 적용하지 않은 제·개정 기준서 및 해석서는 다음과 같습니다.

- 기업회계기준서 제1116호 리스 (제정)

기업회계기준서 제1116호 '리스'는 2019년 1월 1일 이후 최초로 시작되는 회계연도부터 적용하되 조기 적용할 수도 있습니다. 이 기준서는 현행 기업회계기준서 제1017호 '리스', 기업회계기준해석서 제2104호 '약정에 리스가 포함되어 있는지의 결정', 기업회계기준해석서 제2015호 '운용리스: 인센티브', 기업회계기준해석서 제2027호 '법적 형식상의 리스를 포함하는 거래의 실질에 대한 평가'를 대체할 예정입니다.

연결실체는 계약의 약정시점에, 계약 자체가 리스인지, 계약이 리스를 포함하는지를 판단하며, 최초 적용일에도 이 기준서에 따라 계약이 리스인지, 리스를 포함하고 있는지를 식별합니다. 다만, 연결실체는 최초 적용일 이전 계약에 대해서는 실무적 간편법을 적용하여 모든 계약에 대해 다시 판단하지 않을 수 있습니다.

리스이용자 및 리스제공자는 리스계약이나 리스를 포함하는 계약에서 계약의 각 리스요소를 리스가 아닌 요소(이하 '비리스요소'라고 함)와 분리하여 리스로 회계처리해야 합니다.

리스이용자는 기초자산을 사용할 권리를 나타내는 사용권자산(리스자산)과 리스료를지급할 의무를 나타내는 리스부채를 인식해야 합니다. 다만, 단기리스와 소액 기초자산 리스의 경우 동 기준서의 예외규정을 선택할 수 있습니다. 또한, 리스이용자는 실무적 간편법으로 비리스요소를 리스요소와 분리하지 않고, 각 리스요소와 관련 비리스요소를 하나의 리스요소로 회계처리하는 방법을 기초자산의 유형별로 선택하여 적용할 수 있습니다.

리스제공자 회계처리는 현행 기업회계기준서 제1017호의 회계처리와 유의적으로 변동되지 않았습니다.

(가) 리스이용자의 회계처리

리스이용자는 리스개시일에 리스료 지급에 대한 부채(리스부채)를 인식하여야 하며, 기초자산에 대한 리스기간 동안의 사용권을 나타내는 자산(사용권 자산)을 인식하고, 리스부채의 이자비용과 사용권 자산의 감가상각비를 개별적으로 인식하며, 현금지급액을 현금흐름표 상 원금(재무활동)과 이자(영업활동)로 구분표시 하여야 합니다.

또한 리스이용자는 특정 사건(즉, 리스기간의 변동, 리스료를 산정할 때 사용한 지수나 요율의 변동으로 생기는 미래 리스료의 변동)이 발생하면 리스부채를 재측정해야 합니다. 리스이용자는 일반적으로 사용권자산을 조정함으로써 리스부채의 재측정 금액을 인식할 것입니다.

동 기준서는 사용권자산이 손상되었는지를 판단할 때 기업회계기준서 제1036호 '자산손상'을 적용할 것을 요구하고 있습니다. 이는 손실부담계약에 대해 총당부채를 인식하도록 하는 종전 규정을 대체합니다. 또한 기업회계기준서 제1017호에서 요구되었던 최대보증액이 아니라 잔존가치보증에 따라 지급할 것으로 예상되는 금액을 리스부채의 측정치에 포함하여 인식하도록 하고 있습니다.

연결실체는 2019년 1월 1일을 기준으로 누적효과 일괄조정 경과조치를 적용하여 기업회계기준서 제1116호를 최초 적용할 계획입니다. 따라서 기업회계기준서 제1116호 적용의 누적효과가 최초적용일의 이익잉여금(또는 적절하다면 자본의 다른 구성요소)에서 조정되고, 비교표시되는 연결재무제표는 재작성하지 않을 예정입니다.

연결실체는 연결재무제표에 미치는 영향을 분석 중에 있으나, 연결실체가 이러한 분석을 완료하기전까지는 재무적 영향에 대한 합리적 추정치를 제공하는 것이 실무상 어렵습니다.

- 기업회계기준서 제1109호 금융상품(개정)

동 개정사항은 중도상환특성이 원금과 원금잔액에 대한 이자로만 구성된 계약상 현금흐름의 요건을 충족하는지 평가할 때 옵션을 행사하는 당사자가 조기상환의 원인과 관계없이 합리적인 보상을 지급하거나 수취할 수 있다는 점을 명확히 하고 있습니다.

동 개정사항은 2019년 1월 1일 이후 최초로 시작되는 회계연도부터 적용하되 조기 적용할 수도 있습니다. 연결실체는 동 개정으로 인해 연결재무제표에 중요한 영향은 없을 것으로 예상하고 있습니다.

- 기업회계기준서 제1028호 관계기업과 공동기업에 대한 투자(개정)

동 개정사항은 장기투자지분에 기업회계기준서 제1109호(손상규정 포함)를 적용하여야 한다는 점을 명확히 합니다. 또한 장기투자지분에 기업회계기준서 제1109호를 적용할 때, 기업회계기준서 제1028호에 따른 장부금액 조정사항(즉 기업회계기준서 제1028호에 따라 피투자기업의 손실을 배분하거나 손상평가함에 따라 발생하는 장기투자지분 장부금액의 조정)은 고려하지 않아야 합니다. 동 개정사항은 2019년 1월 1일 이후 개시하는 연차기간부터 소급적으로 적용되며 조기적용이 허용됩니다. 연결실체는 동 개정으로 인해 연결재무제표에 중요한 영향은 없을 것으로 예상하고 있습니다.

- 한국채택국제회계기준 2015-2017 연차개선

(가) 기업회계기준서 제1012호 법인세(개정)

동 개정사항은 분배가능한 이익을 창출하는 거래를 최초로 어떻게 인식하였는지에 따라 배당의 세효과를 당기손익, 기타포괄손익 또는 자본으로 인식한다는 점을 명확히 하고 있습니다.

(나) 기업회계기준서 제1023호 차입원가(개정)

동 개정사항은 관련된 자산이 의도된 용도로 사용되거나 판매가능한 상태에 이른 이후에도 특정 차입금의 잔액이 존재하는 경우, 그 차입금은 일반차입금의 자본화이자율을 계산할 때 일반차입금의 일부가 된다는 점을 명확히 하고 있습니다.

(다) 기업회계기준서 제1103호 사업결합(개정)

동 개정사항은 기업이 공동영업인 사업에 대한 지배력을 보유하게 되었을 때, 공동영업에 대한 이전보유지분을 공정가치로 재측정하는 것을 포함하여 단계적으로 이루어진 사업결합에 대한 요구사항을 적용해야 한다는 점을 명확히 하고 있습니다. 재측정대상 이전보유지분은 공동영업과 관련하여 인식되지 않은 자산, 부채 및 영업권을 포함해야 합니다.

(라) 기업회계기준서 제1111호 공동약정(개정)

동 개정사항은 사업을 구성하는 공동영업에 참여는 하지만 공동지배력은 보유하고 있지 않던 당사자가 해당 공동영업에 대한 공동지배력을 보유하게 되는 경우 기업이 보유한 공동영업에 대한 이전보유지분을 재측정하지 않는다는 것을 명확히 하고 있습니다.

동 개정사항은 2019년 1월 1일 이후 개시하는 회계연도부터 전진적으로 적용되며 조기적용이 허용됩니다. 연결실체는 동 개정으로 인해 연결재무제표에 중요한 영향은 없을 것으로 예상하고 있습니다.

- 기업회계기준서 제1019호 종업원급여(개정)

동 개정사항은 제도의 개정, 축소, 청산이 발생하여 과거근무원가와 정산손익을 인식할 때, 자산인식상한효과와의 관계를 명확히 하였습니다. 과거근무원가와 정산손익을 인식할 때 자산인식상한효과는 고려하지 않고 이 금액은 당기손익으로 인식합니다. 또한 제도의 개정(또는 축소 또는 정산)으로 인해 발생할 수 있는 자산인식상한효과의 변동은 과거근무원가(또는 정산손익) 인식 후에 결정되며, 그 변동을 기타포괄손익으로 인식한다는 점을 명확히 하고 있습니다.

동 개정사항은 동 기준서에 대한 이번 개정사항이 최초로 적용되는 회계연도 및 그 이후에 발생하는 제도의 개정, 축소 및 정산에만 전진적으로 적용됩니다. 이 개정사항은 2019년 1월 1일 이후 개시하는 회계연도부터 적용되며 조기적용을 할 수 있습니다. 연결실체는 동 개정으로 인해 연결재무제표에 중요한 영향은 없을 것으로 예상하고 있습니다.

- 기업회계기준서 제1115호 고객과의 계약에서 생기는 수익(개정)

동 개정사항은 '원가 기준 투입법 적용 계약의 추가 공시'와 관련하여 문단 한129.1에서 언급하는 '계약'의 의미를 '개별 계약'으로 개정함으로써 기업회계기준서 제1115호를 적용하더라도 공시범위가 축소되지 않도록 하는 것을 주요 내용으로 하고 있습니다. 또한 기업회계기준서 제1115호는 계약의 유형을 구분하지 않으므로, 종전의 수익 기준서인 기업회계기준서 제1011호 문단 한45.1의 적용대상에 해당하지 않았던 용역계약도 기업회계기준서 제1115호 문단 한129.1의 적용대상에 해당할 수 있으며, 이에 따라 종전의 수익 기준서에 비해 문단 한129.1에 따른 공시대상 계약의 범위가 넓어질 수 있음을 명확히 하였습니다. 동 개정사항은 2019년 1월 1일 이후 최초로 시작되는 회계연도부터 적용되며 조기적용이 허용됩니다. 연결실체는 동 개정으로 인해 연결재무제표에 중요한 영향은 없을 것으로 예상하고 있습니다.

- 기업회계기준해석서 제2123호 법인세 처리의 불확실성(제정)

동 해석서는 법인세 처리에 불확실성이 있을 때 어떻게 회계처리하는지를 규정하고 있으며, 다음의 사항을 요구하고 있습니다.

(가) 기업은 불확실한 법인세 처리 각각을 개별적으로 고려할지 아니면 하나 이상의 다른 불확실한 법인세 처리와 함께 고려할지를 판단하여야 합니다.

(나) 기업은 법인세 신고에 사용하였거나 사용하려는 불확실한 법인세 처리를 과세당국이 수용할 가능성이 높은지를 판단하여 다음과 같이 세소득(세무상결손금), 세무기준액, 미사용 세무상결손금, 미사용 세액공제, 세율을 산정합니다.

① 수용할 가능성이 높다면 법인세 신고에 사용하였거나 사용하려는 법인세 처리와 일관되게 산정합니다.

② 수용할 가능성이 높지 않다면 불확실성의 영향을 반영하여 산정합니다.

동 해석서는 2019년 1월 1일 이후 개시하는 회계연도부터 적용되며, 동 해석서를 완전소급법을 적용하거나 비교정보를 소급해서 재작성하지 않는 수정소급법을 적용할 수 있습니다. 연결실체는 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 보유하고더라도, 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 작성시 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 차이 금액을 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 대한투자

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 관계기업과공동기업의 당기손익, 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 연결실체

의 지분(실질적으로 관계기업과 공동기업에 대한 연결실체의 순투자의 일부분을 구성하는 장기투자항목을 포함)을 초과하는 관계기업과 공동기업의 손실은 연결실체가 법적의무 또는 의제의무를 지고 있거나 관계기업과 공동기업을 대신하여 지급하여야 하는 경우에만 인식합니다.

취득일 현재 관계기업과 공동기업의 식별가능한 자산, 부채 그리고 우발부채의 공정가치순액 중 연결실체의 지분을 초과하는 매수원가는 영업권으로 인식하였습니다. 영업권은 투자자산의 장부금액에 포함되며 투자자산의 일부로서 손상여부를 검토합니다. 매수원가를 초과하는 식별가능한 자산, 부채 그리고 우발부채의 순공정가치에 대한 연결실체의 지분해당이 재검토 후에도 존재하는 경우에는 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 때손익을 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 큰금액)과 비교하여 손상검사를 하고 있습니다. 인식된 손상차손은 관계기업과 공동기업투자의 장부금액의 일부를 구성하는 어떠한 자산(영업권 포함)에도 배분하지 않습니다. 그리고 손상차손의 환입은 기업회계기준서 제1036호에 따라 이러한 투자자산의 회수가능액이 후속적으로 증가하는 만큼 인식하고 있습니다.

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

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

(4) 외화환산

① 기능통화와 표시통화

연결실체는 재무제표에 포함되는 항목들에 대해 연결실체의 영업활동이 이루어지는 주된 경제환경에서의 통화("기능통화")를 이용하여 측정하고 있습니다. 재무제표는 연결실체의 기능

통화인 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 공정가치조정액은 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 수행을 완료한 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 있는경우가 아니라면 발생시점에 비용으로 인식하고 있습니다. 연결실체는 계약체결증분원가를발생항목별로 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')에포함되지 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 최초로 공정가치로 측정하며, 당기손익-공정가치로 측정하는 금융자산의 경우가 아니라면 거래원가를 가감합니다. 유의적인 금융요소가 포함되지 않거나 실무적 간편법을 적용하지 않은 매출채권은 기업회계기준서 제1115호에 따라 결정된 거래원가로 측정합니다.

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

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

(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-공정가치 측정항목으로 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-공정가치 측정항목으로 지정된 지분상품

연결실체는 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-공정가치 측정항목으로의 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-공정가치 측정 금융자산은 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 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, 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 거래

원가를 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-공정가치 측정 금융부채로 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-공정가치 측정 금융부채는 공정가치로 측정하며 위험회피관계로 지정된 부분을 제외한 공정가치의 변동으로 인해 발생하는 평가손익은 당기손익으로 인식합니다. 그러나 금융부채를 당기손익-공정가치 측정 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-공정가치 측정 항목으로 지정된 금융보증계약에서 발생한 손익은 당기손익으로 인식합니다.

(나) 상각후원가 측정 금융부채

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 특정금액을 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 손실총당금
- 최초 인식금액에서 기업회계기준서 제1115호에 따라 인식한 이익누계액을 차감한 금액

(라) 금융부채의 제거

금융부채는 지급 의무의 이행, 취소, 또는 만료된 경우에 제거됩니다. 기존 금융부채가 대어자는 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 결제할의도가 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 기타모든 원가를 포함하고 있으며, 연결실체가 적용하고 있는 재고자산 분류별 단위원가 결정방법은 다음과 같습니다.

구분	단위원가 결정방법
제품 및 상품	총평균법
원재료, 재공품, 포장물	총평균법
미착품	개별법

연결실체는 주기적으로 재고자산평가총당금의 중요한 변동을 발생시킬 가능성이 있는 미래의 제품수요 등을 검토하여 과잉, 진부화 및 시장가치 하락 등이 발생한 경우 재고자산평가

총당금을 계상하고 있으며, 재고자산평가손실을 매출원가로 처리하고 있습니다.

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

재고자산의 판매시, 관련된 수익을 인식하는 기간에 재고자산의 장부가액을 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 장부가액으로 표시하고 있습니다.

후속원가는 자산으로부터 발생하는 미래경제적효익이 유입될 가능성이 높으며, 그 원가를 신뢰성 있게 측정할 수 있는 경우에 한하여 자산의 장부가액에 포함하거나 적절한 경우 별도의 자산으로 인식하고 있으며, 후속지출에 의해 대체된 부분의 장부가액은 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 장부가액의 차이는 제거시점의 당기손익에 반영하고 있습니다.

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

(11) 유형자산

유형자산(토지 제외)은 원가로 측정하고 있으며 최초 인식 후에 취득원가에서 감가상각누계액과손상차손누계액을 차감한 금액을 장부가액으로 표시하고 있습니다. 유형자산의 원가는 당해 자산의 매입 또는 건설과 직접적으로 관련되어 발생한 지출로서 경영진이 의도하는 방식으로 자산을 가동하는데 필요한 장소와 상태에 이르게 하는 데 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 한국채택국제회계기준 전환일 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 자본에가산하며, 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 ~ 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.

(12) 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.

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 인식하

고 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 보고기간말마다 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 최

소 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 존재여부를평가합니다. 비한정내용연수의 무형자산에 대해서는 매년 또는 손상징후가 있는 경우에 손상검사를 수행합니다. 기타 비금융자산에 대해서는 장부금액이 회수가능하지않을 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 확정

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

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

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

과거근무원가는 다음 중 이른 날에 비용으로 인식하고 있습니다.

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

② 단기종업원급여

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

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

(18) 법인세

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

① 당기법인세

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

② 이연법인세

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

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

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

이연법인세자산의 장부금액은 매 보고기간말에 검토하며, 이연법인세자산의 일부 또는 전부에 대한 혜택이 사용되기에 충분한 과세소득이 발생할 가능성이 더 이상 높지않다면 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) 총당부채 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 총당부채를 인식하고 있습니다. 총당부채를 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. 총당부채와 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

연결실체는 리스자산의 소유에 따른 위험과 보상의 대부분이 리스이용자에게 이전되는 리스계약을 금융리스로 분류하고, 금융리스 외의 모든 리스계약을 운용리스로 분류하고 있습니다.

1) 연결실체가 리스제공자인 경우

연결실체는 금융리스의 경우, 금융리스의 리스순투자와 동일한 금액을 금융리스채권으로 인식하고, 금융리스순투자 미회수분에 대하여 유효이자율법을 적용하여 이자수익을 인식하고 있습니다.

운용리스로부터 발생하는 리스료수익을 리스기간에 걸쳐 정액기준으로 수익으로 인식하고, 운용리스의 협상 및 계약단계에서 발생한 리스개설직접원가는 리스자산의 장부금액에 가산한 후 정액기준으로 리스기간에 걸쳐 비용으로 인식하고 있습니다.

2) 연결실체가 리스이용자인 경우

금융리스의 경우 약정일에 측정된 최소리스료의 현재가치와 리스자산의 공정가치 중 적은 금액을 리스기간개시일에 금융리스자산과 금융리스부채로 각각 인식하고 있습니다. 매기 지급되는 최소리스료는 이자비용과 리스부채의 상환액으로 나뉘며, 이자비용은 매기 부채의 기초잔액에 대하여 일정한 기간이자율이 산출되도록 리스기간에 걸쳐 배분하고 있습니다. 한편, 조정리스료는 발생한 기간의 비용으로 회계처리 합니다.

운용리스료는 리스자산의 효익의 기간적 형태를 보다 잘 나타내는 다른 체계적인 인식기준이 없다면 리스기간에 걸쳐 균등하게 배분된 금액을 비용으로 인식하고 있습니다.

(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, 최고영업의사결정자가 배분될 자원에 대한 의사결정을 하고 영업성과를 정기적으로 검토하는 기업의 구성단위를 의미합니다.

(23) 배당

연결실체의 주주들에 대한 배당은 주주들이 배당을 승인한 시기에 연결실체의 재무상태표에 부채로 인식하고 있습니다.

3. 중요한 판단과 추정불확실성의 주요 원천

주석 2에서 기술된 연결실체의 회계정책을 적용함에 있어서, 경영진은 다른 자료로부터 쉽게 식별할 수 없는 자산과 부채의 장부금액에 대한 판단, 추정 및 가정을 하여야 합니다. 실제 결과는 이러한 추정치들과 다를 수도 있습니다.

추정과 기초적인 가정은 계속하여 검토됩니다. 회계추정에 대한 수정은 그러한 수정이 오직 당해 기간에만 영향을 미칠 경우 수정이 이루어진 기간에 인식되며, 당기와 미래 기간 모두 영향을 미칠 경우 수정이 이루어진 기간과 미래 기간에 인식됩니다.

아래 항목들은 차기 회계연도내에 자산과 부채의 장부금액에 중요한 수정사항을 야기할 수 있는 중요한 위험요소를 가지고 있는 보고기간 종료일 현재의 미래에 관한 주요 가정 및 기타 추정 불확실성의 주요 원천입니다.

(1) 금융자산의 손상

금융자산의 손실총당금은 부도위험 및 기대손실을 등에 대한 가정에 기초하여 측정됩니다. 연결회사는 이러한 가정의 설정 및 손상모델에 사용되는 투입변수의 선정에 있어서 연결회사의 과거 경험, 현재 시장 상황, 재무보고일 기준의 미래전망정보 등을 고려하여 판단합니다.(주석 2.(5) 참조)

(2) 비금융자산의 손상

연결실체는 매 보고기간 종료일에 모든 비금융자산에 대하여 손상징후의 존재여부를평가합니다. 비한정내용연수의 무형자산에 대해서는 매년 또는 손상징후가 있는 경우에 손상검사를 수행합니다. 기타 비금융자산에 대해서는 장부금액이 회수가능하지않을 것이라는 징후가 있을 때 손상검사를 수행합니다. 사용가치를 계산하기 위하여 경영자는 해당 자산이나 현금 창출단위로부터 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, 이연법인세 자산의 인식여부와 인식범위는 미래상황에 대한 가정과 경영진의 판단에 의해영향을 받게 됩니다.

4. 범주별 금융상품

(1) 보고기간 종료일 현재 금융자산의 범주별 분류내역은 다음과 같습니다.

(당기말)

(단위:천원)				
금융자산	상각후원가 측정 금융자산	기타포괄손익-공 정 가치 측정 금융자 산	당기손익-공정가 치 측정 금융자산	합 계
현금및현금성자산	21,887,229	-	-	21,887,229
매출채권및기타채 권	35,883,361	-	-	35,883,361

단기금융자산	22,387	-	-	22,387
장기금융자산	93,049	10,574,014	21,868,417	32,535,480
기타비유동채권	2,068,214	-	-	2,068,214
합 계	59,954,240	10,574,014	21,868,417	92,396,671

(전기말)

(단위:천원)			
금융자산	대여금 및 수취채권	매도가능금융자산	합 계
현금및현금성자산	9,883,257	-	9,883,257
매출채권및기타채권	29,540,090	-	29,540,090
장기금융자산	34,055	-	34,055
매도가능금융자산	-	12,827,824	12,827,824
프로젝트투자자산	-	1,095,000	1,095,000
기타비유동채권	1,847,676	-	1,847,676
합 계	41,305,078	13,922,824	55,227,902

(2) 보고기간 종료일 현재 금융부채의 범주별 분류내역은 다음과 같습니다.

(당기말)

(단위:천원)			
금융부채	상각후원가로 측정하는 금융부채	당기손익-공정가치 측정 금융부채	합 계
매입채무	16,352,002	-	16,352,002
기타유동금융부채	11,579,601	-	11,579,601
파생상품부채	-	85,320	85,320
단기차입금	11,613,079	-	11,613,079
유동성장기차입금	16,360,000	-	16,360,000
전환사채(유동)	65,171,819	-	65,171,819
장기차입금	6,230,000	-	6,230,000
기타비유동금융부채	506,772	-	506,772
합 계	127,813,273	85,320	127,898,593

(전기말)

(단위:천원)			
금융부채	상각후원가 측정 금융부채	당기손익인식 금융부채	합 계
매입채무	15,102,761	-	15,102,761
기타유동금융부채	4,909,117	-	4,909,117
단기차입금	16,607,369	-	16,607,369
파생상품부채	-	10,206	10,206
유동성장기차입금	7,293,137	-	7,293,137
전환사채(유동)	18,885,045	-	18,885,045

장기차입금	20,300,000	-	20,300,000
기타비유동금융부채	1,480,289	-	1,480,289
합 계	84,577,718	10,206	84,587,924

(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 (*1)	당기손익- 공정가치측정 금융자산/부채	합 계
이자수익	690,744	-	-	690,744
외환차익	550,751	-	-	550,751
외화환산이익	846,824	-	-	846,824
장기금융자산평가 이익	-	-	3,078,703	3,078,703
장기금융자산처분 이익	-	-	207,636	207,636
파생상품평가이익	-	-	5,726	5,726
기타포괄손익-공 정가치금융자산 처 분이익	-	95,002	-	95,002
기타포괄-공정가 치금융자산 평가손 익	-	(6,480,150)	-	(6,480,150)
이자비용	(3,893,842)	-	-	(3,893,842)
외환차손	(880,194)	-	-	(880,194)
외화환산손실	(346,106)	-	-	(346,106)
장기금융자산평가 손실	-	-	(4,140,144)	(4,140,144)
장기금융자산처분 손실	-	-	(1,412,044)	(1,412,044)
금융자산손상차손	-	-	(1,930,000)	(1,930,000)
대손상각비	(3,772,878)	-	-	(3,772,878)
합 계	(6,804,701)	(6,385,148)	(4,190,123)	(17,379,972)

(전기)

(단위: 천원)							
구 분	당기손익인 식 금융자산	대여금및 수취채권	매도가능 금융자산	만기보유 금융자산	당기손익인 식 금융부채	상각후원가 로 측정하는금 융부채	합 계

이자수익	-	369,266	-	-	-	-	369,266
외환차익	-	267,116	-	-	-	623,269	890,385
외화환산이익	-	56,912	-	-	-	350,925	407,837
배당금수익	-	-	24,000	-	-	-	24,000
단기매매증권평가이익	69,698	-	-	-	-	-	69,698
단기매매증권처분이익	319,833	-	-	-	-	-	319,833
사채상환이익	-	-	-	-	-	123,563	123,563
이자비용	-	-	-	-	-	(2,418,071)	(2,418,071)
외환차손	-	(483,812)	-	-	-	(207,348)	(691,160)
외화환산손실	-	(1,019,336)	-	-	-	(109)	(1,019,445)
단기매매증권처분손실	(7,276)	-	-	-	-	-	(7,276)
파생상품평가손실	(10,206)	-	-	-	-	-	(10,206)
합계	372,049	(809,854)	24,000	-	-	(1,527,771)	(1,941,576)

5. 금융상품의 공정가치

(1) 금융상품 종류별 공정가치

공정가치로 측정하는 금융상품의 종류별 장부금액 및 공정가치는 다음과 같습니다.

(단위:천원)				
구분	당기말		전기말	
	장부금액	공정가치	장부금액	공정가치
금융자산 :				
당기손익-공정가치 금융자산	21,868,417	21,868,417	-	-
기타포괄손익-공정가치 금융자산	10,574,014	10,574,014	-	-
매도가능금융자산	-	-	12,827,824	12,827,824
프로젝트투자자산	-	-	1,095,000	1,095,000
소계	32,442,431	32,442,431	13,922,824	13,922,824
금융부채 :				
파생상품부채	85,320	85,320	10,206	10,206

(2) 공정가치 서열체계

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

구분	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

공정가치로 측정되는 금융상품의 공정가치 서열체계 구분은 다음과 같습니다.

(당기말)

(단위:천원)				
구분	수준 1	수준 2	수준 3	합계
당기손익-공정가치 금융자산	13,390,516	-	8,477,900	21,868,416
기타포괄손익-공정가치	-	-	10,574,014	10,574,014
파생상품부채	-	85,320	-	85,320

(*)수준 1, 2, 3간의 중요한 이동내역은 없습니다.

(전기말)

(단위:천원)				
구분	수준 1	수준 2	수준 3	합계
매도가능금융자산	4,942,308	-	-	4,942,308
파생금융부채	-	10,206	-	10,206

(*)수준 1, 2, 3간의 중요한 이동내역은 없습니다.

6. 현금및현금성자산

(1) 보고기간 종료일 현재 현금및현금성자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구분	당기말	전기말
현금	7,732	11,901
보통예금	19,815,128	9,002,702
외화예금	2,064,375	868,745
정부보조금	(5)	(91)
합계	21,887,230	9,883,257

(2) 보고기간 종료일 현재 사용이 제한된 현금성자산은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)				
구 분	거래처	당기말	전기말	사용제한내역
보통예금	우리은행	4,432,374	1,158,884	(*1)
보통예금	우리은행	-	3,002,597	(*2)
합 계		4,432,374	4,161,481	

(*1) 강남구 도곡동 상지리츠빌카일룸 조성관련 자금관리 신탁회사인 코리아신탁주식회사의 명의로 되어 있으며, 동 자금은 운영자금 및 공사비 지급, 대출금 상환등의 사업비 관련 용도로만 사용 가능합니다.

(*2) 전환사채를 담보하기 위하여 예금을 아시아신탁(주)에 신탁하였으며, 동 신탁자산에 대한 1순위 우선수익권증서를 메리츠종합금융증권(주)에게 담보로 제공하고 있습니다.

7. 매출채권 및 기타채권(기타비유동채권포함)

(1) 보고기간 종료일 현재 매출채권 및 기타채권(기타비유동채권포함)의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)				
구 분	당기말		전기말	
	유동성	비유동성	유동성	비유동성
매출채권	26,326,193	-	21,359,594	-
손실충당금	(3,556,856)	-	(1,120,455)	-
매출채권(순액)	22,769,337	-	20,239,139	-
미수금	8,046,359	-	1,634,248	-
손실충당금	(62,648)	-	(39,848)	-
미수금(순액)	7,983,711	-	1,594,400	-
미수수익	117,384	-	119,184	-
단기대여금	6,006,929	-	7,592,368	-
손실충당금	(994,000)	-	(5,000)	-
단기대여금(순액)	5,012,929	-	7,587,368	-
장기대여금	-	15,000	-	17,500
임차보증금	-	1,994,764	-	1,473,671
기타보증금	-	58,451	-	356,505
합 계	35,883,361	2,068,215	29,540,091	1,847,676

(2) 당기 및 전기 중 손실충당금의 변동내역은 다음과 같습니다.

(당기)

(단위: 천원)				
구 분	매출채권	미수금	단기대여금	합 계
기초잔액	1,120,455	39,847	5,000	1,165,302
대손상각비	2,474,197			2,474,197
기타의대손상각비		259,681	989,000	1,248,681

제각	(37,796)	(236,880)	-	(274,676)
기말잔액	3,556,856	62,648	994,000	4,613,504

(전기)

(단위: 천원)					
구 분	매출채권	미수수익	미수금	단기대여금	합 계
기초잔액	933,523	945,527	124,312	934,298	2,937,660
대손상각비	317,214	-	39,865	-	357,079
제각	(83,106)	-	-	-	(83,106)
연결범위변동	(47,176)	(945,527)	(124,330)	(929,298)	(2,046,331)
기말잔액	1,120,455	-	39,847	5,000	1,165,302

(3) 보고기간종료일 현재 매출채권 및 기타채권의 연령분석은 다음과 같습니다.

(당기말)

(단위: 천원)						
구 분	연체되지 않은 채권(3개월이하)	연체된 채권				합 계
		3개월 초과 6개월 이하	6개월 초과 9개월 이하	9개월 초과 12개월 이하	12개월 초과	
매출채권	22,117,163	2,122,036	176,596	130,152	1,780,246	26,326,193
손실충당금	(487,562)	(698,068)	(436,040)	(636,615)	(1,298,571)	(3,556,856)
미수금	6,448,367	95,719	24,041	26,177	1,452,055	8,046,359
손실충당금	-	-	-	-	(62,648)	(62,648)
미수수익	5,338	23,006	21,972	9,682	57,386	117,384
손실충당금	-	-	-	-	-	-
단기대여금	4,174,913	99,700	637,332	59,113	1,035,871	6,006,929
손실충당금	-	-	-	-	(994,000)	(994,000)
합 계	32,258,219	1,642,393	423,901	(411,491)	1,970,339	35,883,361

(전기말)

(단위: 천원)						
구 분	연체되지 않은 채권(3개월이하)	연체된 채권				합 계
		3개월 초과 6개월 이하	6개월 초과 9개월 이하	9개월 초과 12개월 이하	12개월 초과	
매출채권	17,927,103	2,095,733	371,303	175,988	789,467	21,359,594
대손충당금	(160,080)	(178,539)	(65,013)	(53,945)	(662,879)	(1,120,456)
미수금	232,257	211,934	19,136	10,152	1,160,769	1,634,248
대손충당금	-	-	-	-	(39,848)	(39,848)
미수수익	59,219	36,411	3,712	417	19,426	119,185
대손충당금	-	-	-	-	-	-
단기대여금	4,553,433	3,033,935	-	-	5,000	7,592,368
대손충당금	-	-	-	-	(5,000)	(5,000)
합 계	22,611,932	5,199,474	329,138	132,612	1,266,935	29,540,091

8. 재고자산

(1) 보고기간종료일 현재 재고자산의 내역은 다음과 같습니다.
(당기말)

(단위: 천원)			
계정과목	취득원가	평가총당금	장부가액
상품	11,400,616	(1,730,804)	9,669,812
제품	6,757,651	(2,032,665)	4,724,986
원재료	5,964,390	(533,459)	5,430,931
재공품	1,126,761	(100,422)	1,026,339
미착품	715,944	-	715,944
용지	22,465,937	-	22,465,937
미완성주택	31,824,128	-	31,824,128
합 계	80,255,427	(4,397,350)	75,858,077

(전기말)

(단위: 천원)			
계정과목	취득원가	평가총당금	장부가액
상품	10,553,320	(1,587,858)	8,965,462
제품	6,866,643	(1,871,114)	4,995,529
원재료	5,258,767	(378,461)	4,880,306
재공품	935,293	(78,270)	857,023
미착품	354,110	-	354,110
용지	25,223,473	-	25,223,473
미완성주택	9,326,572	-	9,326,572
합 계	58,518,178	(3,915,703)	54,602,475

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

(단위: 천원)		
구 분	당기	전기
매출원가:		
재고자산평가손실(환입)	481,647	-
기타손실:		
재고자산폐기손실	-	300,356
합 계	481,647	300,356

9. 환불부채 및 반환재고회수권

보고기간종료일 현재 환불부채 및 반환재고회수권의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)	

구 분	금 액
환불부채(*1)	30,988
반환재고회수권(*2)	20,284

(*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. 장기금융자산

(1) 보고기간종료일 현재 장기금융자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)		
구 분	당기말	전기말
장기성예금	93,049	28,555
당좌개설보증금	-	5,500
당기손익-공정가치측정금융자산	21,868,417	-
기타포괄손익-공정가치금융자산	10,574,014	-
소 계	32,535,480	34,055
매도가능금융자산	-	12,827,825
프로젝트투자자산	-	1,095,000
소 계	-	13,922,825
합 계	32,535,480	13,956,880

(2) 보고기간종료일 현재 당기손익-공정가치 측정 금융자산의 내역은 다음과 같습니다.

(당기말)

(단위: 천원)					
회사명	주식수(주)	지분율(%)	취득가액	공정가액	장부금액
시장성 있는 지분증권:					
(주)상지카일룸	3,846,154	10.44%	5,000,000	7,961,539	7,961,539
이수앱지스	66,229	0.25%	1,042,593	701,063	701,063
현대일렉트릭	5,420		184,839	120,324	120,324
(주)알파홀딩스	400,660	0.03%	4,607,590	4,607,590	4,607,590
시장성 없는 지분증권:					
(주)파노라마엔터테인먼트	8,236	3.87%	700,000	-	-
신주인수권부사채:					
(주)휴먼힐스컴퍼니	30,000	-	150,000	15,000	15,000

Limianatus, LLC	6,666,666		11,197,000	8,462,901	8,462,901
전환사채:					
(주)비엔에이치투자	-	-	1,000,000	-	-
프로젝트투자자산:					
미니시리즈 "열혈주부 명탐정" 공동투자	-	-	1,095,000	-	-
합 계			24,977,022	21,868,417	21,868,417

(3) 보고기간종료일 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
전문건설공제조합	-	-	25,514	25,514	25,514
시장성 있는 지분증권:					
(주)금호에이치티	1,200,000	10.07%	15,000,000	8,436,000	8,436,000
시장성 없는 지분증권:					
주식회사 바이오텐	250,000	8.30%	1,995,000	2,102,500	2,102,500
합 계			21,698,203	10,574,014	10,574,013

4) 전기말 현재 매도가능금융자산의 내역은 다음과 같습니다.

(전기말)

(단위: 천원)					
회사명	주식수(주)	지분율(%)	취득가액	공정가액	장부금액
시장성 있는 지분증권:					
(주)상지카일룸	3,846,154	11.9%	5,000,000	4,942,308	4,942,308
시장성 없는 지분증권:					
(주)파노라마엔터테인먼트	8,236	3.87%	700,000	700,000	700,000
주식회사 바이오텐	411,765	15.45%	3,500,003	3,500,003	3,500,003
출자금:					
한국전기공업협동조합	-	-	10,000	10,000	10,000

전문건설공제조합	-	-	25,514	25,514	25,514
채무증권:					
(주)휴먼힐스컴 퍼니 신주인수 권부사채	30,000	-	150,000	150,000	150,000
전환사채:					
(주)비엔에이치 투자	-	-	1,000,000	1,000,000	1,000,000
(주)더리츠웰 전 환사채	-	-	1,000,000	1,000,000	1,000,000
삼원테크 전환 사채	-	-	1,500,000	1,500,000	1,500,000
합 계			12,885,517	12,827,825	12,827,825

(*) 연결실체는 매도가능금융자산을 공정가액으로 평가하였습니다. 다만, 활성시장에서 공시되는 시장가격이 없고 공정가치를 신뢰성 있게 측정할 수 없는 비상장주식에 대해서는 원가로 측정하였습니다.

(5) 전기말 현재 프로젝트투자자산의 내역은 다음과 같습니다.

(전기말)

(단위: 천원)					
회사명	주식수(주)	지분율(%)	취득가액	공정가액	장부금액
프로젝트투자자산:					
미니시리즈 "열 혈주부 명탐정" 공동투자	-	-	1,095,000	1,095,000	1,095,000

11. 종속기업, 공동기업 및 관계기업투자자산

(1) 보고기간종료일 현재 종속기업, 공동기업 및 관계기업투자자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)				
회사명	소재국	업종	당기말	전기말
			지분율(%)	지분율(%)
종속기업:				
필룩스광전(산동) 유한공사	중국	조명및트랜스생산 판매	100	100
필룩스광전(무한) 유한공사(*1)	중국	조명및트랜스생산 판매	-	-
동관필룩스전자유 한공사(*1)	중국	조명및트랜스생산 판매	-	-
위해필룩스무역유	중국	조명및트랜스생산	-	-

한공사(*1)		판매		
FEELUX HONGKONG CO.LIMITED(*1)	중국	조명및트랜스생산 판매	-	-
태안시필룩스전자 유한회사(*2)	중국	조명및트랜스생산 판매	-	-
PT.FEELUX(*3)	인도네시아	부품및조명판매	100	100
FEELUX LIGHTING INC (USA)	미국	조명판매	100	100
(주)와이케이파트 너스(*4)	한국	실내건축및디자인	100	100
FEELUX THAILAND CO., LTD.	태국	부품생산및판매	100	100
SHANGYU FEELUX CO.,LTD.	중국	조명판매	100	100
FEELUX LIGHTING GMBH(*5)	독일	조명판매	-	100
(주)비에스피리츠 (*6)	한국	부동산개발공급	100	100
씨비아이에스(주))(*7)	한국	외국어학원	100	70
지에스엘에이(주))(*8)	한국	스쿨버스 운영업	-	-
(주)에프에스플래 닝(*9)	한국	사업타당성 분석	100	-
TJU Asset Management, LLC(*10)	미국	의학 및 약학 연구 개발업	-	-
Penn Life Science, LLC(*10)	미국	의학 및 약학 연구 개발업	-	-
Viral Gene(*11)	미국	의학 및 약학 연구 개발업	85	-
CAR-TCCELLKOR, INC(*12)	미국	의학 및 약학 연구 개발업	100	-
공동기업:				
산동보암전기유한 공사	중국	조명 및 트랜스 판 매	50	50
절강양광필룩스유 한공사	중국	조명 생산 및 판매	50	50
FEELUX JAPAN	일본	조명 판매	100	100

CO., LTD(*14)				
FEELUX LIGHTING (SHANGHAI) CO.,LTD(*15)	중국	조명 판매	60	-
관계기업:				
위해필룩스조명유한공사(*16)	중국	조명 생산 및 판매	-	25
폴라리스2호조합(*17)	한국	투자조합	49	-
Liminatus Pharma, LLC(*13)	미국	의학 및 약학 연구 개발업	100	-

(*1) 필룩스광전(산동)유한공사의 100% 출자기업으로 연결실체의 손자기업에 해당됩니다.
(*2) 당기 중 필룩스광전(산동)유한공사가 100% 출자하였으며 연결실체의 손자기업에 해당됩니다.

(*3) PT.FEELUX는 연결실체 65%, 필룩스광전(산동)유한공사 35% 지분의 출자기업입니다.

(*4) 전기 중 (주)바이필룩스에서 (주)와이케이파트너스로 상호를 변경하였습니다.

(*5) 당기 중 FEELUX LIGHTING GMBH를 청산하였습니다.

(*6) 전기 중 (주)비에스피리츠의 주식 100%를 취득하였으며, (주)필룩스리츠에서 (주)비에스피리츠로 상호를 변경하였습니다.

(*7) 전기 중 씨비아이에스(주)의 주식 70%를 취득하였고 당기 중 30%를 추가 취득하였습니다.

(*8) 지에스엘에이(주)는 씨비아이에스(주)의 100% 출자기업으로 연결실체의 손자기업에 해당됩니다.

(*9) 당기 중 (주)에프에스플래닝을 100% 설립 취득하였습니다.

(*10) 당기 중 취득한 TJU Asset Management, LLC와 Penn Life Science, LLC의 주식 100%를 당기말 청산하였습니다.

(*11) 당기 중 Viral Gene 주식의 23.09%를 추가로 취득하였고, TJU Asset Management, LLC와 Penn Life Science, LLC를 청산하면서 Viral Gene 주식의 62.36%를 직접 취득하여 총 85.45%를 보유하게 되었습니다.

(*12) 당기 중 CAR-TCELLKOR, INC의 주식 100%를 취득하였습니다.

(*13) Liminatus Pharma, LLC는 CAR-TCELLKOR, INC의 100% 지분인수기업으로, 연결실체의 관계기업에 해당됩니다. 회사는 당기 중 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 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, 상기 피투자기업을 관계기업으로 분류하였습니다.

(*14) FEELUX JAPAN CO., LTD의 지분율은 100%이나, 피투자기업의 자산 및 매출규모가 중요하지 않아 공동기업으로 분류하였습니다.

(*15) 전기 중 FEELUX LIGHTING (SHANGHAI) CO.,LTD의 주식 60%를 취득하였습니다.

(*16) 당기 중 위해필룩스조명유한공사를 청산하였습니다.

(*17) 당기 중 폴라리스2호조합의 구좌 48.85%를 취득하였습니다.

(2) 연결대상 종속기업의 주요 재무정보는 다음과 같습니다.

(당기)

(단위: 천원)				
회사명	자산	부채	매출액	당기순이익(손실)
필룩스광전(산동))유한공사	49,156,894	12,686,273	41,543,556	1,054,383
필룩스광전(무한))유한공사	173,969	8,033	455,871	(38,568)
동관필룩스전자유 한공사	1,736,256	1,655,237	3,468,113	(35,472)
위해필룩스무역유 한공사	444,769	101,322	1,451	(4,476)
FEELUX HONGKONG CO.LIMITED.	3,624,651	3,433,583	7,639,766	79,203
태안시필룩스전자 유한회사	517,893	137,332	533,726	30,384
PT.FEELUX	1,029,034	137,199	758,029	(130,174)
FEELUX LIGHTING INC (USA)	6,450,230	2,906,826	6,476,767	(321,768)
(주)와이케이파트너 스	4,766,783	6,740,759	-	(1,405,250)
FEELUX THAILAND CO., LTD.	2,414,194	1,764,689	5,894,824	59,702
SHANGYU FEELUX CO.,LTD.	2,568,237	1,668,100	4,866,928	303,629
(주)비에스피리츠	6,580,039	6,521,920	486,314	(613,537)
씨비아이에스(주)	15,396,032	13,875,154	1,963,162	(459,662)
지에스엘에이(주)	257,539	215,168	50,052	(115,287)
(주)에프에스플래닝	180,071	3,189	119,091	(323,118)
Viral Gene, INC.	3,972,274	33,721	-	(2,676,271)
CAR-TCELLKOR, INC.	22,156,505	16,295,729	-	(307,863)

(전기)

(단위: 천원)				
회사명	자산	부채	매출액	당기순이익(손실)
필룩스광전(산동))유한공사	50,008,478	14,387,481	40,389,307	1,669,211
필룩스광전(무한))유한공사	225,687	20,914	524,858	(36,948)
동관필룩스전자유 한공사	1,599,868	1,483,521	3,446,597	(32,125)
위해필룩스무역유	497,166	147,440	49,174	(14,991)

한공사				
FEELUX HONGKONG CO.LIMITED.	827,714	713,495	2,699,362	15,476
PT.FEELUX	1,234,109	183,826	1,147,411	(98,794)
FEELUX LIGHTING INC (USA)	6,587,390	2,878,668	7,922,098	(313,845)
(주)와이케이파트너 스	3,039,254	3,607,980	-	(375,666)
FEELUX THAILAND CO., LTD.	2,078,772	1,516,634	5,072,934	71,754
SHANGYU FEELUX CO.,LTD.	1,406,086	799,637	5,021,930	193,265
FEELUX LIGHTING GMBH	7,922	30,350	-	23,898
상지건설(주)	-	-	6,933,202	(92,864)
(주)비에스피리츠	7,986,059	7,314,404	153,900	(141,202)
씨비아이에스(주)	16,347,153	13,947,308	2,529,967	(1,082,970)
지에스엘에이(주)	266,189	108,531	122,738	(135,761)

(3) 연결대상범위의 변동

당기 중 연결재무제표의 작성대상 기업의 범위에 추가 및 해제된 종속기업은 다음과 같습니다.

소재국	종속기업명	사유
한국	(주)에스에프플래닝	신규취득
중국	태안시필룩스전자유한회사	신규취득
독일	FEELUX LIGHTING GMBH	당기청산
미국	TJU Asset Management, LLC	당기 취득 후 청산
미국	Penn Life Science, LLC	당기 취득 후 청산
미국	Viral Gene, Inc.	신규취득
미국	CAROTCELLKOR, Inc.	신규취득

(4) 보고기간종료일 현재 공동기업 및 관계기업투자자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)									
회사명	소재국	업종	결산월	당기말			전기말		
				지분율 (%)	취득원가	장부금액	지분율 (%)	취득원가	장부금액
공동기업 :									
산동보암 전기유한 공사	중국	조명 및 트랜스 판매	12월	50	1,905,206	4,482,495	50	1,905,206	4,627,984
절강양광	중국	조명생산	12월	50	1,528,9	2,791,5	50	1,528,9	3,065,3

필룩스유 한공사		및 판매			22	53		22	72
FEELUX JAPAN CO., LTD	일본	조명판매	12월	100	497,487	131,351	100	497,487	71,183
FEELUX LIGHTIN G (SHANG HAI) CO.,LTD	중국	조명판매	12월	60	196,668	254,884	60	196,668	293,199
소 계					4,128,283	7,660,283		4,128,283	8,057,738
관계기업 :									
위해필룩 스조명유 한공사	중국	조명생산 및 판매	12월	-	-	-	25	129,509	251,993
Liminatu s Pharma, LLC	미국	신약개발	12월	100	16,825,500	17,472,170	-	-	-
폴라리스 2호조합	한국	투자조합	12월	49	7,449,247	5,789,879	-	-	-
소 계					24,274,747	23,262,049	-	129,509	251,993
합 계					28,403,030	30,922,332	-	4,257,792	8,309,732

(5) 당기와 전기 중 공동기업 및 관계기업투자자산의 평가내역은 다음과 같습니다.

(당기)

(단위: 천원)							
회사명	기 초	취 득	지분법손익	배당금	기타포괄손익	기타증감	기 말
산동보암전 기유한공사	4,627,984	-	(28,572)	-	(116,917)	-	4,482,495
절강양광필 룩스유한공 사	3,065,372	-	87,750	(433,231)	71,662	-	2,791,553
FEELUX JAPAN CO.,	71,183	-	51,758	-	8,410	-	131,351

LTD(*1)							
FEELUX LIGHTING (SHANGHAI) CO.,LTD	293,199	-	42,910	-	(81,225)	-	254,884
위해필룩스 조명유한공사	251,993	-	-	-	-	(251,993)	-
Liminatus Pharma, LLC(*2)	-	16,825,500	(906,595)	-	1,553,265	-	17,472,170
플라리스 2호조합	-	7,449,247	(543,673)	-	(1,115,695)	-	5,789,879
합 계	8,309,731	24,274,747	(1,296,422)	(433,231)	319,500	(251,993)	30,922,332

(전기)

(단위: 천원)						
회사명	기 초	취 득	연결범위변동	지분법손익	기타포괄손익	기 말
산동보암전기 유한공사	5,055,014	-	-	221,227	(648,257)	4,627,984
절강양광필룩스 유한공사	3,264,432	-	-	(15,311)	(183,749)	3,065,372
FEELUX JAPAN CO., LTD(*1)	190,328	-	-	(103,330)	(15,815)	71,183
FEELUX LIGHTING (SHANGHAI) CO.,LTD	-	196,668	-	18,574	77,957	293,199
위해필룩스 조명유한공사 (*2)	265,296	-	-	1,495	(14,798)	251,993
씨비아이에스 (주)	910,000	-	(910,000)	-	-	-
합 계	9,685,070	196,668	(910,000)	122,655	(784,662)	8,309,731

12. 유형자산

(1) 보고기간종료일 현재 유형자산의 내역은 다음과 같습니다.

(당기말)

(단위: 천원)					
구분	취득원가	감가상각누계액	정부보조금	유형자산재평가 손익	장부금액
토지	21,189,572	-	-	3,762,552	24,952,124
조림	156,396	-	-	-	156,396
건물	31,915,972	(5,347,664)	-	-	26,568,308
구축물	2,058,132	(1,589,424)	-	-	468,708
기계장치	12,685,204	(8,426,907)	(13,550)	-	4,244,747
차량운반구	1,919,117	(1,124,205)	-	-	794,912
공구와기구	10,198,333	(8,829,541)	(259,866)	-	1,108,926
비품	3,138,552	(1,943,447)	(21,048)	-	1,174,057
건설중인자산	1,371,152	(329)	-	-	1,370,823
합 계	84,632,430	(27,261,517)	(294,464)	3,762,552	60,839,001

(전기말)

(단위: 천원)					
구분	취득원가	감가상각누계액	정부보조금	유형자산재평가 손익	장부금액
토지	21,192,406	-	-	3,762,552	24,954,958
조림	133,776	-	-	-	133,776
건물	30,672,192	(5,566,238)	-	-	25,105,954
구축물	1,926,718	(1,471,141)	-	-	455,577
기계장치	14,548,108	(10,246,973)	(24,750)	-	4,276,385
차량운반구	1,394,109	(967,142)	-	-	426,967
공구와기구	9,892,706	(8,457,165)	(252,198)	-	1,183,343
비품	2,428,701	(1,627,077)	(37,411)	-	764,213
건설중인자산	5,906,309	-	-	-	5,906,309
합 계	88,095,025	(28,335,736)	(314,359)	3,762,552	63,207,482

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

(당기)

(단위: 천원)							
구분	기초잔액	취득	연결범위변 동	감가상각비	처분	기타증감	기말잔액
토지	24,954,959	-	-	-	-	(2,835)	24,952,124
조림	133,776	22,620	-	-	-	-	156,396
건물	25,105,958	29,028	(449,516)	(671,199)	(1,910,333)	4,464,372	26,568,310
구축물	455,576	131,801	-	(120,641)	(2,616)	4,588	468,708
기계장치	4,300,805	1,227,873	(70,493)	(710,417)	(485,756)	(3,529)	4,258,483
정부보조금	(24,750)	-	-	11,200	-	-	(13,550)
차량운반구	426,966	582,580	-	(190,156)	(27,160)	2,683	794,913

공구와기구	1,435,868	502,901	(143,039)	(383,743)	(43,681)	294	1,368,600
정부보조금	(252,199)	(130,630)	-	122,962	-	-	(259,867)
비품	801,623	691,283	11,242	(312,784)	-	3,744	1,195,108
정부보조금	(37,407)	-	-	16,363	-	-	(21,044)
건설중인자산	5,906,307	260,873	-	-	-	(4,796,360)	1,370,820
합 계	63,207,482	3,318,329	(651,806)	(2,238,415)	(2,469,546)	(327,043)	60,839,001

(전기)

구분	기초잔액	취득	연결범위 변동	감가상각 비	처분	유형자산 재평가손 익	부문간조 정	기타증감	기말잔액
토지	6,622,201	997,983	13,586,140	-	-	3,762,552	-	(13,917)	24,954,959
조림	133,776	-	-	-	-	-	-	-	133,776
건물	19,730,626	1,384,912	5,699,586	(778,039)	-	-	(204,604)	(726,523)	25,105,958
구축물	395,021	66,349	110,861	(115,641)	-	-	-	(1,014)	455,576
기계장치	4,488,697	766,645	-	(715,033)	-	-	-	(239,504)	4,300,805
정부보조금	(45,282)	-	-	20,532	-	-	-	-	(24,750)
차량운반구	538,439	97,242	48,702	(157,787)	(24,144)	-	-	(75,486)	426,966
공구와기구	1,524,368	476,822	-	(517,620)	-	-	-	(47,702)	1,435,868
정부보조금	(340,783)	(40,800)	-	129,384	-	-	-	-	(252,199)
비품	574,125	392,666	126,077	(270,667)	(5,638)	-	-	(14,940)	801,623
정부보조금	(57,026)	-	-	19,619	-	-	-	-	(37,407)
건설중인자산	4,517,309	1,677,722	-	-	-	-	-	(288,724)	5,906,307
합 계	38,081,471	5,819,541	19,571,366	(2,385,252)	(29,782)	3,762,552	(204,604)	(1,407,810)	63,207,482

(3) 보고기간종료일 현재 연결실체의 일부 토지와 건물 등은 차입금 등과 관련하여 담보로 제공되어 있습니다(주석 34참조).

(4) 보고기간종료일 현재 보험가입 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)				
보험가입자산	보험회사	보험내역	당기말	전기말
건물	KB손해보험	화재보험	-	280,000
	동부화재해상보험		1,000,000	1,000,000
	현대해상보험		6,876,000	6,150,000
	삼성화재		1,175,000	1,376,000
	삼성화재(인도네시아)		109,909	109,909
기계장치	삼성화재(인도네시아)		195,416	195,416
비품	KB손해보험		-	20,000
	현대해상보험		190,000	160,000
	삼성화재		48,000	48,000
	삼성화재(인도네시아)		35,335	35,335
동산	동부화재해상보험	2,000,000	2,000,000	
유형자산	삼성화재	영업배상책임보험	906,000	906,000
재고자산	현대해상보험	화재보험	3,502,000	3,502,000
	동부화재해상보험	생산물책임보험	2,236,200	2,322,067
	한국전기제품안전협회	생산물책임보험	500,000	500,000

(*) 한편, 연결실체는 보유차량에 대한 책임보험 및 종합보험, 종업원에 대한 산업재해보험에 가입하고 있습니다.

(5) 정부보조금

연결실체는 당기말 현재 상환의무가 없는 정부보조금 5천원, 294,464천원과 23,664천원을 각각 현금및현금성자산, 유형자산 및 무형자산의 차감계정으로 계상하였습니다. 연결실체는 전기말 현재 상환의무가 없는 정부보조금 91천원, 314,360천원과 42,440천원을 각각 현금 및현금성자산, 유형자산 및 무형자산의 차감계정으로 계상하였습니다.

(6) 자산재평가

전기 중 회계정책의 변경에 따라 유형자산 중 토지는 재평가모형으로 측정하였으며, 이를 제외한 유형자산은 원가로 측정하고 최초 인식 후에 취득원가에서 감가상각누계액과 손상차손누계액을 차감한 금액을 장부금액으로 표시하고 있습니다.

- 1) 재평가기준일 : 2017년 06월 30일
- 2) 외부평가기관 : 대건감정평가사사무소
- 3) 원가모형으로 평가되었을 경우 장부금액은 다음과 같습니다.

(단위:천원)		
계정과목	재평가모형	원가모형
토지	10,269,034	6,506,482

(*) 재평가기준일 이후 취득한 토지 340,066천원을 제외한 금액입니다.

4) 전기 재평가 관련 기타포괄손익의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)				
계정과목	재평가전장부가액	증가	감소	장부가액
재평가잉여금	2,822,664	2,578,541	-	5,401,205

(*) 연결실체는 재평가잉여금에 대한 이연법인세부채를 인식하고 이연법인세부채 금액 만큼 재평가잉여금을 직접 감소처리 하였습니다.

13. 투자부동산

(1) 보고기간종료일 현재 투자부동산의 내역은 다음과 같습니다.

(당기말)

(단위: 천원)			
구분	취득원가	감가상각누계액	장부금액
토지	3,512,666	-	3,512,666
건물	3,187,885	(116,588)	3,071,297
구축물	363,995	(36,537)	327,458
조림	1,530	-	1,530
합 계	7,066,076	(153,125)	6,912,951

(전기말)

(단위: 천원)			
구분	취득원가	감가상각누계액	장부금액
토지	1,963,655	-	1,963,655
건물	1,877,388	(50,542)	1,826,846
구축물	190,930	(7,381)	183,549
조림	1,530	-	1,530
합 계	4,033,503	(57,923)	3,975,580

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

(당기)

(단위: 천원)				
구분	기초잔액	취득	감가상각비	기말잔액
토지	1,963,655	1,549,011	-	3,512,666
건물	1,826,846	1,310,497	(66,046)	3,071,297
구축물	183,549	173,065	(29,156)	327,458
조림	1,530	-	-	1,530
합 계	3,975,580	3,032,573	(95,202)	6,912,951

(전기)

(단위: 천원)					
구분	기초잔액	취득	감가상각비	기타증감(*)	기말잔액

토지	6,033,141	129,137	-	(4,198,623)	1,963,655
건물	1,291,548	1,011,733	(53,752)	(422,683)	1,826,846
구축물	-	190,930	(7,381)	-	183,549
조림	-	1,530	-	-	1,530
합 계	7,324,689	1,333,330	(61,133)	(4,621,306)	3,975,580

(*) 당기 중 매각예정비유동자산으로 대체후 처분하였습니다

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

(단위: 천원)		
구분	당기	전기
임대수익	115,726	86,228

(4) 보고기간종료일 현재 투자부동산의 공정가치는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구분	당기말	전기말
토 지	3,703,510	2,154,499
건 물	3,278,763	1,968,266
합 계	6,982,273	4,122,765

14. 무형자산

(1) 보고기간종료일 현재 무형자산의 내역은 다음과 같습니다.

(당기말)

(단위: 천원)				
구분	취득원가	상각누계액/ 손상차손누계액	정부보조금	장부금액
산업재산권	1,063,822	(966,501)	-	97,321
개발비	552,148	(552,148)	-	-
기타무형자산	4,180,792	(2,201,735)	(23,663)	1,955,394
회원권	1,610,422	-	-	1,610,422
영업권	29,190,314	-	-	29,190,314
합 계	36,597,498	(3,720,384)	(23,663)	32,853,451

(전기말)

(단위: 천원)				
구분	취득원가	상각누계액	정부보조금	장부금액
산업재산권	988,640	(875,913)	-	112,727
개발비	552,148	(552,148)	-	-
기타무형자산	4,361,618	(2,099,741)	(42,440)	2,219,437
회원권	-	-	-	-
영업권	1,673,556	-	-	1,673,556
합 계	7,575,962	(3,527,802)	(42,440)	4,005,720

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

(당기)

구분	기초잔액	증가 / 개별 취득	처분	연결범위 변동	상각	손상차손	대체	해외사업 환산	기말잔액
산업재산권	112,727	102,581	(30)	-	(117,035)	(670)	-	(251)	97,322
기타무형자산	2,261,877	43,459	(79,935)	-	(239,521)	-	-	(6,823)	1,979,057
정부보조금	(42,440)	-	-	-	18,777	-	-	-	(23,663)
회원권	-	1,278,882	-	-	-	-	331,540	-	1,610,422
영업권	1,673,556	-	-	27,516,759	-	-	-	-	29,190,315
합계	4,005,720	1,424,922	(79,965)	27,516,759	(337,779)	(670)	331,540	(7,074)	32,853,453

(전기)

구분	기초잔액	증가 / 개별 취득	처분	연결범위 변동	상각	손상차손	대체	해외사업 환산	기말잔액
산업재산권	234,783	12,210	-	(1,187)	(123,042)	(3,668)	-	(6,369)	112,727
기타무형자산	1,888,546	886,678	-	(189,622)	(234,587)	-	-	(89,138)	2,261,877
정부보조금	(68,500)	-	-	-	26,060	-	-	-	(42,440)
회원권	211,669	-	(179,603)	(32,066)	-	-	-	-	-
영업권	140,386	281,972	-	1,360,309	(109,111)	-	-	-	1,673,556
합계	2,406,884	1,180,860	(179,603)	1,137,434	(440,680)	(3,668)	-	(95,507)	4,005,720

(3) 당기에 발생한 무형자산상각비 337,779천원(전기: 440,680천원) 중 279,040천원(전기: 379,622천원)은 판매비와관리비에 포함되어 있으며, 58,739천원(전기: 61,058천원)은 제조원가에 포함되어 있습니다.

(4) 당기에 발생한 경상개발비는 2,280,271천원(전기: 886,369천원)입니다.

15. 파생상품

보고기간종료일 현재 파생금융상품의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)				
구분	당기말		전기말	
	자산	부채	자산	부채
이자율스왑	-	85,320	-	10,206

16. 차입금 및 사채

(1) 보고기간종료일 현재 단기차입금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)				
차입처	차입용도	이자율(%)	당기말	전기말
기업은행	기업일반대출	3.90~3.81	2,500,000	3,000,000
신한은행		5.38	-	1,163,698
국민은행		4.41	-	499,077
하나은행		2.78~3.34	6,997,199	7,383,959
수협은행		4.27	-	150,000
푸른저축은행		8.00	-	800,000
상지건설(주)		2.00~2.20	-	200,000
교통은행(중국)	운영시설대출	-	-	1,283,186
초상은행(중국)		5.66	2,115,880	2,127,450
합 계			11,613,079	16,607,370

(2) 보고기간종료일 현재 유동성장기차입금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)					
구분	차입처	연이자율(%)	만기일	당기말	전기말
유동성장기차입금	국민은행	3.26	2019-09-15	2,000,000	7,293,137
	광주은행	4.31	2019-05-23	3,000,000	-
	동서울신협협동조합	10.00	2019-05-23	4,000,000	-
	우리은행	3.72	2019-05-23	7,000,000	-
	하나은행	3.75	2018-12-11	360,000	-
합 계				16,360,000	7,293,137

(3) 보고기간종료일 현재 장기차입금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)					
구분	차입처	연이자율(%)	만기일	당기말	전기말
장기차입금	국민은행	-		-	7,293,137
	수협은행	-		-	900,000
	국민은행	3.17	2019-09-15	2,000,000	2,000,000
	광주은행	4.10	2019-05-23	3,000,000	3,000,000

	동서울신협협동 조합	10.00	2019-02-22	4,000,000	4,000,000
	우리은행	3.50	2019-02-22	7,000,000	7,000,000
	하나은행	3.75	2021-05-11	6,230,000	-
	하나은행	3.75	2018-12-11	360,000	-
	상지건설(주)	2.20		-	1,200,000
	농협	3.40		-	1,300,000
	새마을금고	4.60		-	900,000
합 계				22,590,000	27,593,137
유동성 대체액				(16,360,000)	(7,293,137)
차감후 잔액				6,230,000	20,300,000

(4) 전환사채

1) 보고기간종료일 현재 전환사채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)						
구분	발행일	만기일	표면이자율 (%)	보장수익률 (%)	당기말	전기말
제3회 무보증 사무 전환사 채	2016.07.22	2019.07.22	1.00	3.00	-	2,100,000
제4회 무보증 사무 전환사 채	2016.11.01	2019.11.01	2.00	2.00	-	3,500,000
제5회 무보증 사무 전환사 채	2016.12.30	2019.12.30	2.00	2.00	-	10,000,000
제6회 무보증 사무 전환사 채	2017.04.28	2020.04.28	-	3.50	-	3,000,000
제7회 무보증 사무 전환사 채	2017.06.15	2020.06.15	-	2.00	-	2,000,000
제8회 무보증 사무 전환사 채	2018.01.10	2021.01.10	3.00	3.00	10,000,000	-
제9회 무보증 사무 전환사	2018.04.24	2021.04.24	2.00	4.00	15,000,000	-

제10회 무보증 사모 전환사채	2018.04.26	2021.04.26	2.00	4.00	10,000,000	-
제11회 무보증 사모 전환사채	2018.08.24	2021.08.24	2.00	4.00	15,000,000	-
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	10,000,000	-
가산 : 사채상환할증금					3,758,280	578,387
차감 : 전환권조정					(8,586,461)	(2,293,343)
전환사채(유동)(*1)					70,000,000	20,600,000
합 계					65,171,819	18,885,044
전환권대가(*2)					6,549,010	2,690,162
법인세효과					(1,440,782)	(591,836)
잔 액					5,108,228	2,098,326

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

(*2) 금융감독원 질의회신 "회제이-000094" 에 의거하여 전환권을 자본으로 인식하였습니다.

2) 상기 전환사채의 발행내역은 다음과 같습니다.

구분	제8회 무보증 사모 전환사채	제9회 무보증 사모 전환사채	제10회 무보증 사모 전환사채	제11회 무보증 사모 전환사채	제12회 무보증 사모 전환사채	제13회 무보증 사모 전환사채
권면총액 (원)	10,000,000,000	15,000,000,000	10,000,000,000	15,000,000,000	10,000,000,000	10,000,000,000
발행가액 (원)	10,000,000,000	15,000,000,000	10,000,000,000	15,000,000,000	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(*1)					
전환가격 (원)	2,968	3,832	3,832	3,832	13,856	12,186
전환청구기간	사채의 발행일 이후 1년이 되는 날로부터 원금상환기일 1개월 전일까지					

(5) 당기말 현재 장기차입금과 사채의 연도별 상환일정은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
연 도	장기차입금	사채
2019년	-	-
2020년	-	-
2021년	6,230,000	70,000,000
2022년 이후	-	-
합 계	6,230,000	70,000,000

17. 기타유동금융부채 및 기타비유동금융부채

보고기간종료일 현재 기타유동금융부채 및 기타비유동금융부채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)				
구 분	당기말		전기말	
	유동성	비유동성	유동성	비유동성
미지급금	10,659,738	-	3,963,562	-
미지급비용	640,600	-	675,078	-
연차총당부채	279,263	-	270,477	-
임대보증금	-	421,000	-	424,000
장기미지급금	-	35,372	-	5,589
예수보증금	-	50,400	-	1,050,700
합 계	11,579,601	506,772	4,909,117	1,480,289

18. 리스

당기말 현재 연결실체는 현대캐피탈(주) 등으로부터 업무용 차량에 대한 운용리스계약을 체결하고 있으며, 향후 운용리스계약에 따른 리스로 지급계획은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)	
연 도	금 액
1년 이내	207,056
5년 이내	198,604
합 계	405,660

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 보험계리인(기업은행(주))에 의하여 수행되었습니다.

1) 보고기간종료일 현재 확정급여부채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구분	당기말	전기말
확정급여채무의 현재가치	3,261,887	2,843,528
사외적립자산의 공정가치	(2,209,551)	(1,985,781)
확정급여부채	1,052,336	857,747

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

(단위: 천원)		
구분	당기	전기
기초잔액	2,843,528	2,778,826
당기근무원가	704,750	614,297
이자비용	86,590	72,613
연결범위변동	-	12,818
퇴직급여지급액	(374,735)	(348,450)
재측정요소:		
인구통계적가정의 변동에 따른 보험수리적손익	-	-
재무적가정의 변동에 따른 보험수리적손익	(22,507)	-
경험적조정에 따른 보험수리적손익	24,260	(286,575)
기말잔액	3,261,886	2,843,529

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

(단위: 천원)		
구분	당기	전기
기초잔액	1,985,781	2,015,785
사외적립자산의 기대수익	64,226	55,582
기여금 납부액	532,000	300,000
퇴직급여지급액	(314,508)	(348,450)
재측정요소	(57,949)	(37,136)
기말잔액	2,209,550	1,985,781

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

(단위: 천원)		
구분	당기	전기
종업원급여에 포함된 총비용:		
당기근무원가	704,750	704,705
순이자비용	22,363	17,031
합계	727,113	721,736
기타포괄손익으로 인식되는 재측정요소:		
확정급여제도의 재측정요소외의 손익	(59,703)	249,438
법인세효과	13,135	(54,876)

합계	(46,568)	194,562
----	----------	---------

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

(단위: 천원)		
구분	당기	전기
제품제조원가	52,391	79,065
판매비와관리비	674,722	642,671
합계	727,113	721,736

6) 보고기간종료일 현재 사외적립자산의 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구분	당기말	전기말
정기예금	2,209,550	1,985,781
합계	2,209,550	1,985,781

7) 주요 보험수리적 가정은 다음과 같습니다.

① 재무적 가정

(단위: %)		
구분	당기	전기
할인율	2.77	3.22
미래임금상승률	5.00	5.50

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)			
구분	주요 가정의 변동	당기	전기
할인율	1.0% 증가	(220,395)	(195,540)
	1.0% 감소	254,789	226,681
미래임금상승률	1.0% 증가	246,873	232,401
	1.0% 감소	(218,249)	(203,507)

(2) 주식기준보상

1) 보고기간 종료일 현재 연결실체가 보유하고 있는 주식기준보상약정은 다음과 같습니다.

(단위: 원, 주)		
결제방식	주식결제형(*1)	주식결제형(*2)
부여일	2017-01-20	2018-02-26

부여수량	446,961	494,020
행사가격	3,221	3,682
만기	5년	5년
가득조건	용역제공조건 : 2년	용역제공조건 : 2년

(*1) 임직원에게 부여한 주식선택권의 부여일 현재 추정 공정가치는 단위당 1,347원이며, 동 공정가치는 블랙솔즈모형에 따라 산정한 것입니다. 블랙솔즈모형의 결정변수에는 부여일 현재 주가 3,480원, 행사가격 3,356원, 적용변동성 52.77%, 기대배당금 0원, 기대행사기간 3년, 그리고 무위험이자율 1.68% 등이 포함되었습니다.

(*2) 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	당기	전기
총보상원가	1,224,522	602,056
기인식액	299,734	-
당기보상원가	587,619	299,734
잔여보상원가	337,169	302,322

20. 자본금 및 주식발행초과금

(1) 보고기간종료일 현재 자본금의 내역은 다음과 같습니다.

구 분	당기말	전기말
주식의 종류	보통주식	보통주식
수권주식수	200,000,000 주	200,000,000 주
1주당금액	500 원	500 원
발행주식수	53,826,895 주	31,265,881 주
보통주자본금	27,063,447,500 원	15,782,940,500 원

연결실체는 2004년 이사회결의를 통하여 자기주식으로 보유하고 있던 보통주 300,000주를 이익소각하였으며 이로 인하여 발행주식수에 의한 자본금과 보고기간종료일현재의 자본금과는 이익소각된 주식수에 대한 자본금 만큼 차이가 발생합니다.

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

(단위: 천원)				
구 분	주식수(주)	자본금	주식발행초과금	합 계
전기초	25,819,408	13,059,704	10,843,533	23,903,237
유상증자	1,620,772	810,386	4,189,696	5,000,082
전환사채 전환	3,825,701	1,912,851	10,020,697	11,933,548
전기말	31,265,881	15,782,941	25,053,925	40,836,866
당기초	31,265,881	15,782,941	25,053,925	40,836,866
유상증자(*1)	13,991,750	6,995,875	52,702,277	59,698,152
주식배당(*2)	1,065,437	532,719	(8,553)	524,166

전환사채 전환(*3)	7,503,827	3,751,913	18,062,798	21,814,711
당기말	53,826,895	27,063,448	95,810,447	122,873,895

(*1) 연결실체는 2018년 3월 23일 보통주식 3,906,250주를 주당 발행가액 2,560(총발행가액 10,000,000천원)에 발행하는 유상증자를 실시하였고, 2018년 4월 5일 보통주식 3,785,500주를 주당발행가액 3,170원(총발행가액 12,000,035천원)에 발행하는 유상증자를 실시하였으며, 2018년 4월 17일 보통주식 6,300,000주를 주당 발행가액 6000(총발행가액 37,800,000천원)에 발행하는 유상증자를 실시하였습니다.

(*2) 연결실체는 2018년 3월 30일자 정기주주총회에서 결정된 이익잉여금처분과 관련하여 2018년 4월 19일에 보통주식 1,065,437주의 주식배당을 실시하였으며, 이와관련한 발행부대비용 8,553천원을 주식발행초과금에서 차감하였습니다.

(*3) 연결실체는 사채권자의 전환청구에 따라 제3회, 제4회, 제5회, 제6회, 제7회 무보증사모전환사채 총 20,600,000천원(발행가액)을 당기 중 전환하였습니다. 이로 인하여 연결실체의 발행주식수는 53,826,895주가 되었으며, 자본금은 27,063,448천원이 되었습니다.

21. 이익잉여금

(1) 보고기간종료일 현재 이익잉여금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구분	당기말	전기말
이익준비금(*1)	1,929,175	1,723,698
임의적립금:		
기업합리화적립금(*2)	2,693,716	2,693,716
기타임의적립금	2,610,000	3,060,000
미처분이익잉여금	24,056,952	35,993,341
합계	31,289,843	43,470,755

(*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 것으로서 동법규정에 의하면 결손보전 및 자본전입 이외에는 그 사용이 제한되어 있었으나 동법의개정에 따라 사용제한이 폐지 되었습니다.

22. 배당금

당기 중 배당금의 지급 내역은 다음과 같습니다.

구분	1주당 배당금 /1주당 배당주식수	배당률 /배당주식총수	발행주식수	배당금총액(*)
현금배당	50원	1.70%	31,265,881주	1,522,052,950원
주식배당	0.035주	1,065,437주	31,265,881주	532,718,500원
합계				2,054,771,450원

(*) 배당금총액은 발행주식 31,265,881주 중에서 자기주식 824,822주를 제외한 30,441,059주를 기준으로 산정하였습니다.

23. 기타자본항목

(1) 보고기간종료일 현재 기타자본항목의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구분	당기말	전기말
지분법자본변동	1,833,884	350,400
부의지분법자본변동	(37,054)	(37,054)
기타자본잉여금	124,500	124,500
자기주식처분이익(*1)	5,322,749	232,226
주식매입선택권	887,353	299,734
자기주식(*2)	(1,492,528)	(2,530,486)
전환권대가	5,108,228	2,098,326
유형자산재평가차익(*3)	5,401,205	5,757,455
이자율스왑평가손익	(63,055)	-
매도가능증권평가손익	-	(45,000)
기타포괄손익-공정가치금융자산평가손익	(6,480,150)	-
기타포괄손익-공정가치금융자산처분손익	95,002	-
해외사업환산손익	3,664,595	2,506,014
기타자본조정	(9,071,781)	-
합계	5,292,948	8,756,115

(*1) 연결실체는 당기말 12월 19일 462,800주, 12월 27일 362,022주를 장외거래로 매도하였으며, 6,526,312천원(법인세 효과 1,435,789천원)만큼 자기주식처분이익이 발생하였습니다.

(*2) 연결실체는 전기에 824,822주(1주당 3,068원)를 장내에서 직접 취득하였으며 자기주식으로 계상하였습니다. 한편, 당기 주식배당으로 발생한 단수주대금 부분에 해당하는 2,802주를 자기주식으로 취득하였으며 당기말 12/19일 462,800주, 12/27일 362,022주를 장외거래로 매도하였습니다.

(*3) 연결실체는 토지에 대하여 한국채택국제회계기준 전환일의 공정가액을 간주원가로 적용하였으며, 취득원가와 공정가액의 차액 3,618,800천원 중 법인세효과 796,136천원을 제외한 금액을 계상한 것입니다.

(2) 해외산업환산손익의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구분	당기말	전기말
기초잔액	2,506,014	4,482,113
당기발생	1,158,581	(1,976,099)
기말잔액	3,664,595	2,506,014

24. 매출액

당기 및 전기 중 매출액의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	당기	전기
상품매출	52,883,117	48,929,719
제품매출	40,638,301	47,998,014
용역매출	3,737,627	4,578,924
분양매출	12,746,633	7,057,241
공사매출	-	3,443,925
합 계	110,005,678	112,007,823

25. 매출원가

당기 및 전기 중 매출액의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	당기	전기
제품매출원가:	40,736,353	42,478,779
기초제품재고액	6,866,643	6,427,908
당기제품제조원가	39,206,885	37,821,493
타계정대체(순액)	1,403,662	5,096,021
기말제품재고액	(6,740,837)	(6,866,643)
상품매출원가:	22,789,819	20,789,435
기초상품재고액	10,553,320	13,306,270
당기상품매입액	21,786,648	15,340,867
타계정대체(순액)	2,573,550	3,115,292
관세환급금	(702,501)	(419,674)
기말상품재고액	(11,421,198)	(10,553,320)
분양원가	6,834,081	535,409
공사원가	-	4,412,312
기타수수료매출원가	8,547	4,287,458
합 계	70,368,800	72,503,393

26. 판매비와관리비

당기 및 전기 중 발생한 판매비와관리비의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	당기	전기
급여	11,137,375	11,487,550
퇴직급여	674,722	642,671
복리후생비	1,776,141	1,986,631
여비교통비	1,383,075	700,661
접대비	671,886	391,169
통신비	152,732	146,540

수도광열비	56,046	57,560
전력비	411,351	399,461
세금과공과	1,173,261	1,129,372
감가상각비	1,516,335	1,496,666
지급임차료	940,501	842,818
수선비	123,329	364,060
보험료	1,431,566	1,296,969
차량유지비	673,530	562,558
경상연구개발비	2,280,271	886,369
운반비	1,613,365	1,750,141
교육훈련비	6,988	13,040
도서인쇄비	13,322	45,323
소모품비	532,858	596,936
지급수수료	6,591,488	2,916,865
광고선전비	753,208	769,240
용역비	321,676	268,616
대손상각비	2,474,197	317,214
건물관리비	19,577	20,948
판매수수료	127,557	486,137
무형자산상각비	279,040	421,122
포장비	75,097	81,448
건본비	803,290	673,239
주식보상비용	587,618	299,734
반품비	-	55,180
합계	38,601,402	31,106,238

27. 비용의 성격별 분류

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

구분	(단위: 천원)	
	당기	전기
재고자산의 변동	(1,087,028)	2,910,762
상품매입액	19,815,320	12,808,242
원재료비	24,176,929	25,333,423
종업원급여	25,458,179	25,069,245
임차료	1,027,536	842,818
지급수수료	321,676	2,916,025
감가상각비 및 무형자산상각비	2,671,397	2,906,643
광고선전비	753,208	769,240
운반비	1,613,365	1,750,141
기타	34,219,620	28,303,091
합계(*)	108,970,202	103,609,630

(*) 포괄손익계산서상 매출원가 및 판매비와관리비를 합산한 금액입니다.

(2) 당기와 전기 중 발생한 종업원급여의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	당기	전기
급여	22,785,486	22,221,395
퇴직급여	727,113	721,736
복리후생비	1,945,580	2,126,114
합 계	25,458,179	25,069,245

28. 기타수익과 기타비용

(1) 당기 및 전기 중 기타수익의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	당기	전기
수입임대료	115,726	86,228
유형자산처분이익	128,807	1,636
무형자산처분이익	2,771	-
투자자산처분이익	-	2,228,695
잡이익	912,831	202,100
합계	1,160,135	2,518,659

(2) 당기 및 전기 중 기타비용의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	당기	전기
기부금	245,934	154,407
기타의대손상각비	1,248,681	39,865
유형자산처분손실	108,082	5,569
투자자산처분손실	243,689	43,239
종속기업투자처분손실	55,280	586,317
무형자산손상차손	1,674,226	3,668
재고자산폐기손실	-	300,356
투자자산손상차손	-	975,000
전기오류수정손실	-	221,645
잡손실	271,900	505,599
합계	3,847,792	2,835,665

29. 금융수익과 금융비용

(1) 당기 및 전기 중 발생한 금융수익의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	당기	전기
이자수익	690,744	369,266
외환차익	550,751	890,385
외화환산이익	846,824	407,837
배당금수익	-	24,000

장기금융자산처분이익	207,636	69,698
장기금융자산평가이익	3,078,703	319,833
파생상품평가이익	5,726	-
사채상환이익	-	123,563
합 계	5,380,384	2,204,582

(2) 당기 및 전기 중 발생한 금융비용의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	당 기	전 기
이자비용	3,893,842	2,418,071
외환차손	880,194	691,160
외화환산손실	346,106	1,019,445
장기금융자산평가손실	6,070,144	7,276
장기금융자산처분손실	1,412,044	-
파생상품평가손실	-	10,206
합 계	12,602,330	4,146,158

30. 법인세비용

(1) 당기와 전기의 법인세비용의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	당 기	전 기
당기 법인세부담액	2,665,501	1,954,760
일시적차이로 인한 이연법인세 변동액	941,452	1,967,731
연결범위변동	-	(7,751)
자본에 직접 반영된 법인세비용	(2,300,577)	(1,378,717)
법인세 추납액(경정액)	(434,993)	-
법인세비용	871,383	2,536,023

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

(단위: 천원)		
구 분	당 기	전 기
확정급여제도의 재측정요소	13,135	(54,876)
지분법자본변동	(5,326)	(169,057)
해외사업환산손익 기간내배분	-	(557,361)
토지재평가잉여금	-	(827,762)
자기주식처분이익	(1,435,789)	-
전환권대가 기간내배분	(848,947)	217,647
기타포괄손익-공정가치 금융자 산 평가이익	(23,650)	12,692
자본에 직접 반영된 법인세비용	(2,300,577)	(1,378,717)

(3) 당기와 전기의 법인세비용차감전순이익과 법인세비용간의 관계는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	당 기	전 기
법인세비용차감전순이익(A)	(10,170,550)	6,262,266
적용세율에 따른 법인세	-	1,355,699
조정사항:		
비과세수익	(1,166)	-
비공제비용	532,452	840,081
이연법인세 미인식 일시적차이	634,393	498,523
종속기업, 공동기업, 관계기업투자자산	59,356	-
세액공제 및 감면 효과	(64,196)	(151,978)
법인세환급	(434,993)	-
기타	145,537	(6,301)
법인세비용(B)	871,383	2,536,024
유효세율(B/A) (*)	-	40.50%

(*) 당기 중 손실이 발생하여 유효세율을 산정하지 않았습니다.

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

(당기)

(단위: 천원)								
구 분	일시적차이 등				이연법인세자산(부채)			
	기초잔액	연결범위 변동	증감액	기말잔액	기초잔액	연결범위 변동	증감액	기말잔액
- 차감할 일시적차이								
대손충당금	1,011,005	-	3,901,982	4,912,987	222,421	-	858,436	1,080,857
퇴직급여충당부채	2,840,048	-	416,221	3,256,269	624,811	-	91,568	716,379
재고자산평가충당금	1,946,313	-	821,209	2,767,522	428,189	-	180,666	608,855
외화환산손실	595,445	-	(437,734)	157,711	130,998	-	(96,302)	34,696
지분법주식	12,022,436	-	964,380	12,986,816	2,644,936	-	212,164	2,857,100
정부보조금	356,891	-	(38,758)	318,133	78,516	-	(8,527)	69,989
조립	112,337	-	-	112,337	24,714	-	-	24,714
투자자산손상차손	1,439,926	-	2,045,287	3,485,213	316,784	-	449,963	766,747
현물출자	120,660	-	-	120,660	26,545	-	-	26,545

건설자금 이자	170,502	-	1,469,358	1,639,860	37,510	-	323,259	360,769
인정이자	150,347	-	(113,062)	37,285	33,076	-	(24,873)	8,203
지급보증 수수료	12,652	-	(12,652)	-	2,783	-	(2,783)	-
매출누락	6,760	-	-	6,760	1,487	-	-	1,487
대손금	448,876	-	(72,651)	376,225	98,753	-	(15,983)	82,770
연차충당 부채	269,061	-	8,787	277,848	59,193	-	1,934	61,127
수선비	1	-	-	1	-	-	-	-
무형자산 손상차손	3,668	-	(3,668)	-	807	-	(807)	-
감가상각 비	752,811	-	(616,848)	135,963	165,618	-	(135,706)	29,912
당기손익 -공정가 치 금융자 산 평가손 실 (이수애플 스)	-	-	164,094	164,094	-	-	36,101	36,101
전환사채 상환할증 금	578,387	-	3,179,893	3,758,280	127,245	-	699,577	826,822
매도가능 증권	57,692	-	(57,692)	-	12,692	-	(12,692)	-
당기손익 -공정가 치 금융자 산 평가손 실 (상지카일 름)	-	-	(2,961,539)	(2,961,539)	-	-	(651,539)	(651,539)
파생상품 평가손실	10,206	-	(15,932)	(5,726)	2,245	-	(3,505)	(1,260)
종속기업 투자주식 (바이필록 스)	1,659,000	-	950	1,659,950	364,980	-	209	365,189
조인트벤 처투자주 식(필록스 재팬)	362,466	-	-	362,466	79,743	-	-	79,743
기타포괄	-	-	6,564,000	6,564,000	-	-	1,444,080	1,444,080

손익-공 정가치 금 융자산 평 가손실(금 호에이치 티)			0	0			0	0
당기손익 -공정가 치 금융자 산 평가손 실 (비앤에이 치투자)	-	-	1,000,00 0	1,000,00 0	-	-	220,000	220,000
당기손익 -공정가 치 금융자 산 평가손 실 (Liminatu s)	-	-	2,734,09 9	2,734,09 9	-	-	601,502	601,502
반품충당 부채	55,181	-	(44,477)	10,704	12,140	-	(9,785)	2,355
- 가산할 일시적차이								
퇴직보험 료	(1,985,78 1)	-	(223,770)	(2,209,55 1)	(436,872)	-	(49,229)	(486,101)
연구및인 력개발준 비금	(350,000)	-	350,000	-	(77,000)	-	77,000	-
외화환산 이익	(188,895)	-	(151,561)	(340,456)	(41,557)	-	(33,343)	(74,900)
일시상각 충당금	(356,891)	-	38,758	(318,133)	(78,516)	-	8,527	(69,989)
토지재평 가잉여금	(8,433,15 7)	-	-	(8,433,15 7)	(1,855,29 5)	-	-	(1,855,29 5)
전환권조 정	(1,712,95 3)	-	(6,873,50 8)	(8,586,46 1)	(376,850)	-	(1,512,17 1)	(1,889,02 1)
미수수익	(724,921)	-	(419,841)	(1,144,76 2)	(159,483)	-	(92,365)	(251,848)
미완성주 택(이자비 용)	(513,219)	-	(680,872)	(1,194,09 1)	(112,908)	-	(149,792)	(262,700)
기타포괄 손익-공	-	-	(107,500)	(107,500)	-	-	(23,650)	(23,650)

정가치 금융자산 평가이익(바 이오텐)									
당기손익-공정가치 금융자산 평가이익(CCK)	-	-	(5,331,344)	(5,331,344)	-	-	(1,172,896)	(1,172,896)	
장기금융자산 평가이익(장기성예금)	-	-	(52,471)	(52,471)	-	-	(11,544)	(11,544)	
관계기업 투자자산 등	(2,959,399)	-	4,618,767	1,659,368	(651,068)	-	(1,737,836)	(2,388,904)	
종속기업 투자자산 등	(17,511,980)	-	67,125,344	49,613,364	(2,972,675)	-	(2,280,218)	(5,252,893)	
소 계	(9,754,525)	-	77,187,249	67,432,724	(1,266,038)	-	(2,820,560)	(4,086,598)	
이월세액 공제	2,780,078	-	(897,472)	1,882,606	2,780,078	-	(897,472)	1,882,606	
이연법인세자산									(2,203,992)
실현가능성이 낮아 인식하지 않은 이연법인세자산									1,593,135
인식한 이연법인세자산(부채)									(3,797,127)

(전기)

구 분	일시적차이 등				이연법인세자산(부채)			
	기초잔액	연결범위 변동	증감액	기말잔액	기초잔액	연결범위 변동	증감액	기말잔액
- 차감할 일시적차이								
대손충당금	2,584,715	(1,937,349)	363,639	1,011,005	568,637	(426,217)	80,001	222,421
퇴직급여충당부채	2,616,413	38,650	184,985	2,840,048	575,611	8,503	40,697	624,811
재고자산평가충당금	3,478,464	-	(1,532,151)	1,946,313	765,262	-	(337,073)	428,189

(단위: 천원)

외화환산 손실	220,551	-	374,894	595,445	48,521	-	82,477	130,998
지분법주 식	263,912	-	11,758,5 24	12,022,4 36	58,061	-	2,586,87 5	2,644,93 6
정부보조 금	530,406	-	(173,515)	356,891	116,689	-	(38,173)	78,516
조림	112,337	-	-	112,337	24,714	-	-	24,714
투자자산 손상차손	92,585	135,761	1,211,58 0	1,439,92 6	20,369	29,867	266,548	316,784
현물출자	120,660	-	-	120,660	26,545	-	-	26,545
건설자금 이자	177,019	-	(6,517)	170,502	38,944	-	(1,434)	37,510
인정이자	150,347	-	-	150,347	33,076	-	-	33,076
지급보증 수수료	12,652	-	-	12,652	2,783	-	-	2,783
매출누락	6,760	-	-	6,760	1,487	-	-	1,487
대손금	365,770	-	83,106	448,876	80,469	-	18,284	98,753
대손금(대 여금)	-	-	-	-	-	-	-	-
연차충당 부채	235,293	-	33,768	269,061	51,764	-	7,429	59,193
수선비	1	-	-	1	-	-	-	-
무형자산 손상차손	17	-	3,651	3,668	4	-	803	807
감가상각 비	151,673	573,725	27,413	752,811	33,368	126,219	6,031	165,618
단기매매 증권평가 손실	164,785	-	(164,785)	-	36,253	-	(36,253)	-
전환사채 상환할증 금	1,081,81 5	-	(503,428)	578,387	237,999	-	(110,754)	127,245
매도가능 증권	-	-	57,692	57,692	-	-	12,692	12,692
파생상품 평가손실	-	-	10,206	10,206	-	-	2,245	2,245
종속기업 투자주식 (바이필록 스)	-	-	1,659,00 0	1,659,00 0	-	-	364,980	364,980
조인트벤 처투자주 식(필록스 재팬)	-	-	362,466	362,466	-	-	79,743	79,743

반품충당 부채	-	-	55,181	55,181	-	-	12,140	12,140
- 가산할 일시적차이								
퇴직보험 료	(2,015,78 5)	-	30,004	(1,985,78 1)	(443,473)	-	6,601	(436,872)
연구및인 력개발준 비금	(800,000)	-	450,000	(350,000)	(176,000)	-	99,000	(77,000)
외화환산 이익	(124,089)	-	(64,806)	(188,895)	(27,300)	-	(14,257)	(41,557)
일시상각 충당금	(530,406)	-	173,515	(356,891)	(116,689)	-	38,173	(78,516)
토지재평 가잉여금	(3,618,80 0)	(1,051,80 5)	(3,762,55 2)	(8,433,15 7)	(796,136)	(231,397)	(827,762)	(1,855,29 5)
전환권조 정	(3,698,68 2)	-	1,985,72 9	(1,712,95 3)	(813,710)	-	436,860	(376,850)
사채할인 발행차금	(73,927)	-	73,927	-	(16,264)	-	16,264	-
미수수익	(341,125)	-	(383,796)	(724,921)	(75,048)	-	(84,435)	(159,483)
미완성주 택(이자비 용)	-	-	(513,219)	(513,219)	-	-	(112,908)	(112,908)
종속, 공 동, 관계 기업 투자 자산(처분 세율)	(6,721,90 0)	-	3,762,50 1	(2,959,39 9)	(1,478,81 8)	-	827,750	(651,068)
종속, 공 동, 관계 기업 투자 자산(배당 세율)	(16,682,7 64)	-	(829,216)	(17,511,9 80)	(484,521)	-	(2,488,15 4)	(2,972,67 5)
소 계	(22,241,3 03)	(2,241,01 8)	14,727,7 96	(9,754,52 5)	(1,707,40 3)	(493,025)	934,390	(1,266,03 8)
이월결손 금	7,044,65 2	-	(7,044,65 2)	-	1,549,82 3	-	(1,549,82 3)	-
이월세액 공제	1,296,32 5	-	1,483,75 3	2,780,07 8	1,296,32 5	-	-	2,780,07 8
이연법인세자산								1,514,04 0
실현가능성이 낮아 인식하지 않은 이연법인세자산								4,319,97 2
인식한 이연법인세자산(부채)								(2,805,93 2)

(5) 이연법인세자산에 대한 미래 실현가능성은 연결실체의 성과, 전반적인 경제환경과 산업에 대한 전망, 향후 예상수익, 세액공제와 이월결손금의 공제가능기간 등 다양한 요소들을 고려하여 평가합니다. 연결실체는 주기적으로 이러한 사항들을 검토하고 있습니다. 2018년 12월 31일 현재 연결실체는 실현가능성이 없는 세액공제(전기) 등을 제외한 일시적차이에 대해서 이연법인세자산을 인식하였으며 동 금액은 미래과세소득에 대한 추정이 변경된다면 변경될 수 있습니다.

31. 주당이익

(1) 기본주당이익(손실)

1) 당기와 전기의 기본주당이익(손실)의 산정내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원, 주)		
구 분	당기	전기
보통주당기순이익(손실)	(10,034,573,405)	4,293,631,780
가중평균유통보통주	46,878,306	28,849,391
기본주당이익(손실)	(214)	149

2) 가중평균유통주식수의 산정내역은 다음과 같습니다.

(당기)

구 분	일자	주식수(주)	일수	적 수	가중평균주식수
전기이월	2018-01-01	30,441,059	365	11,110,986,535	30,441,059
제4회차 전환사채	2018-02-02	179,662	333	59,827,446	163,911
제4회차 전환사채	2018-02-08	359,324	327	117,498,948	321,915
제4회차 전환사채	2018-02-23	718,648	312	224,218,176	614,296
제3회차 전환사채	2018-02-23	288,184	312	89,913,408	246,338
제3회차 전환사채	2018-02-28	468,299	307	143,767,793	393,884
제5회차 전환사채	2018-03-01	359,322	306	109,952,532	301,240
유상증자	2018-03-23	3,906,250	284	1,109,375,000	3,039,384
유상증자	2018-04-05	3,785,500	271	1,025,870,500	2,810,604
제5회차 전환사채	2018-04-12	695,711	264	183,667,704	503,199
유상증자	2018-04-17	6,300,000	259	1,631,700,000	4,470,411
주식배당	2018-04-19	1,065,437	257	273,817,309	750,184
자기주식(주식배당)	2018-04-19	(2,802)	257	(720,114)	(1,973)
제5회차 전환사채	2018-04-19	585,862	257	150,566,534	412,511
제6회차 전환사채	2018-04-30	363,900	246	89,519,400	245,259
제5회차 전환사채	2018-05-02	659,094	244	160,818,936	440,600
제6회차 전환사채	2018-05-03	727,801	243	176,855,643	484,536
제5회차 전환사채	2018-05-23	805,561	223	179,640,103	492,165
제5회차 전환사채	2018-05-28	549,246	218	119,735,628	328,043
제7회차 전환사채	2018-06-15	520,250	200	104,050,000	285,068
제7회차 전환사채	2018-06-28	222,963	187	41,694,081	114,230

자기주식(매도)	2018-12-19	462,800	13	6,016,400	16,483
자기주식(매도)	2018-12-27	362,022	5	1,810,110	4,959
합 계				17,110,582,072	46,878,306

(전기)

구 분	일자	주식수(주)	일수	적 수	가중평균주식수
전기이월	2017-01-01	25,819,408	365	9,424,083,920	25,819,408
유상증자	2017-02-28	1,620,772	307	497,577,004	1,363,225
제2회차 전환사채	2017-06-12	3,355,701	203	681,207,303	1,866,321
자기주식	2017-07-05	(50,000)	180	(9,000,000)	(24,658)
자기주식	2017-07-06	(15,000)	179	(2,685,000)	(7,356)
자기주식	2017-07-10	(65,000)	175	(11,375,000)	(31,164)
자기주식	2017-07-13	(50,000)	172	(8,600,000)	(23,562)
제1회차 전환사채	2017-07-21	226,098	164	37,080,072	101,589
자기주식	2017-07-28	(98,180)	157	(15,414,260)	(42,231)
자기주식	2017-08-03	(63,324)	151	(9,561,924)	(26,197)
자기주식	2017-08-14	(50,077)	140	(7,010,780)	(19,208)
자기주식	2017-08-28	(60,475)	126	(7,619,850)	(20,876)
자기주식	2017-09-05	(70,000)	118	(8,260,000)	(22,630)
자기주식	2017-09-06	(56,000)	117	(6,552,000)	(17,951)
자기주식	2017-09-12	(21,455)	111	(2,381,505)	(6,525)
자기주식	2017-09-20	(42,281)	103	(4,354,943)	(11,931)
자기주식	2017-09-25	(133,030)	98	(13,036,940)	(35,718)
자기주식	2017-09-27	(50,000)	96	(4,800,000)	(13,151)
제3회차 전환사채	2017-12-29	243,902	3	731,706	2,005
합계				10,530,027,803	28,849,391

(2) 희석주당순손익

당기 및 전기에 반희석효과가 존재하여 희석주당순손익은 기본주당순손익과 동일합니다.

32. 부문별보고

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

구분	회사	주요 재화 및 용역	주요 고객	사업내용
조명 사업 부문	(주)필룩스, (주)바이필룩스 , 필룩스 광전(산동) 유한 공사 Feelux Lighting Inc, FEELUX JAPAN CO.,LTD FEELUX LIGHTING	DIVA II LED Mono Rail LED 데코램프 LED 슬림램프 LED	FAGERHULT AB SPECIAL LIGHTING GROUP	조명 생산 및 판매

	(SHANGHAI) CO.,LTD			
부품 사업 부문	(주)필룩스 필룩스 광전(산동) 유한공 사 PT. FEELUX Feelux Thailand Co.,Ltd 동관 필룩스 전자 유한 공사	트랜스 포머 라 인 필터	리엔창(CHINA) LG INNOTEK YANTAI (주)유양디앤유	트랜스 포머 생산 및 판매
소재 사업 부문	(주)필룩스 필룩스 광전(산동) 유한공 사 PT. FEELUX	페라이트 코아	LG전자(주) (주)유진디지털 에스엘전자	페라이트 코아 생산 및 판매
기타 사업 부문	필룩스 광전(산동) 유한공 사 (주)필룩스, (주)바이필룩스 (주)필룩스리츠 지에스엘에이(주) 씨비아이에스(주)	건설업,부동산 업, 인테리어, 공사 용역제공,교육 서비스업	개인 등	건설업 및 인테리어 / 공사 매출

(2) 당기와 전기 중 영업부문별 성과는 다음과 같습니다.
(당기)

(단위: 천원)						
구 분	소재사업부	부품사업부	조명사업부	기타사업부문	부문간조정	합 계
수 익						
재화의 판매 로 인한 수익	15,098,505	68,249,520	42,278,058	3,447,115	(31,814,154)	97,259,044
용역의 제공 으로 인한 수 익	-	-	-	12,746,633	-	12,746,633
합 계	15,098,505	68,249,520	42,278,058	16,193,748	(31,814,154)	110,005,677
감가상각비와 무형자산상각 비	240,777	592,178	348,972	666,921	822,548	2,671,396
영업이익	(1,221,275)	646,084	2,372,274	(990,572)	228,964	1,035,475
당기순이익 (손실)	1,796,751	1,636,125	(3,064,465)	(8,648,835)	(2,761,510)	(11,041,934)
자 산						
재고자산	5,062,313	7,903,331	11,184,895	54,678,886	(2,971,348)	75,858,077
유형자산	7,712,191	19,076,123	11,180,655	23,211,565	(341,533)	60,839,001
무형자산	732,446	1,693,032	1,058,654	179,005	29,190,314	32,853,451

(전기)

(단위: 천원)						
구분	소재사업부	부품사업부	조명사업부	기타사업부문	부문간조정	합계
수익						
재화의 판매로 인한 수익	14,983,503	59,414,912	47,002,997	5,486,829	(25,381,584)	101,506,657
용역의 제공으로 인한 수익	-	-	-	13,527,070	(3,025,903)	10,501,167
합계	14,983,503	59,414,912	47,002,997	19,013,899	(28,407,487)	112,007,824
감가상각비와 무형자산상각비	257,679	1,432,925	808,333	407,706	-	2,906,643
영업이익	1,773,995	1,731,644	5,236,997	622,988	(967,430)	8,398,194
당기순이익 (손실)	836,906	1,189,624	2,331,289	(1,211,380)	579,803	3,726,242
자산						
재고자산	868,548	11,930,574	10,369,247	34,928,338	(3,494,233)	54,602,474
유형자산	4,262,413	30,056,579	7,609,804	21,620,218	(341,533)	63,207,481
무형자산	65,680	2,169,796	96,568	282,092	1,391,583	4,005,719

33. 특수관계자

(1) 지배·종속기업 등 현황

1) 보고기간종료일 현재 연결실체의 지배기업은 없습니다.

2) 특수관계자 현황

구분	회사명	지분율(%)	
		당기말	전기말
최대주주	(주)블루비스타	-	-
공동지배기업	산동보암전기유한공사	50	50
	절강양광필룩스유한공사	50	50
	FEELUX JAPAN CO.,LTD(*1)	100	100
	FEELUX LIGHTING (SHANGHAI) CO.,LTD	60	60
관계기업	위해필룩스조명유한공사(*2)	-	25
	플라리스2호조합(*4)	49	-
	(주)금호에이치티	10	-
	Liminatus Pharma, LLC(*3)	-	-

(*1) FEELUX JAPAN CO., LTD의 지분율은 100%이나, 피투자기업의 자산 및 매출규모가

중요하지 않아 공동기업으로 분류하였습니다.

(*2) 당기 중 위해필룩스조명유한공사를 청산하였습니다.

(*3) 당기 중 Liminatus, LLC의 경우 전액 100% Consonatus로부터 Liminatus, LLC에 대한 보유 지분 100%를 인수하였으나, 구 주주인 Consonatus는 Liminatus, LLC에 대한 지분율이 50%에 이를 때까지 언제든지 Liminatus, LLC로부터 주식을 0.01\$에 매수할 수있는 또한 보고기간 종료일 현재 Liminatus, LLC 이사회의 구성인원등을 고려하여, 상기 피투자기업을 관계기업으로 분류하였습니다.

(*4) 당기 중 폴라리스2호조합의 구좌 48.85%를 취득하였습니다.

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

(당기)

(단위: 천원)			
특수관계구분	회사명 등	매출	매입
공동지배기업	산동보암전기유한공사	-	257,645
	ZHEJIANG YANKON FEELUX	1,053,183	1,553,265
	FEELUX JAPAN CO., LTD	863,607	26,059
	FEELUX LIGHTING (SHANGHAI) CO.,LTD	914,842	-
합 계		2,831,632	1,836,969

(전기)

(단위: 천원)			
특수관계구분	회사명 등	매출	매입
공동지배기업	산동보암전기말유한공사	3,908	105,790
	절강양광필룩스유한공사	761,145	1,160,855
	FEELUX JAPAN CO., LTD	405,208	444
합 계		1,170,261	1,267,089

(3) 보고기간종료일 현재 특수관계자에 대한 채권 · 채무의 내역은 다음과 같습니다.

(당기말)

(단위: 천원)					
특수관계구분	회사명 등	채 권		채 무	
		매출채권	기타채권	매입채무	선수금
공동지배기업	산동보암전기말유한공사	13,714	5,910	258,076	-
	절강양광필룩스유한공사	1,052,263	10,409	297,915	-

	FEELUX JAPAN CO., LTD	735,862	-	-	-
	FEELUX LIGHTING (SHANGHAI) CO.,LTD	196,757	-	-	-
관계기업	Liminatus Pharma, LLC(*1)	-	11,197,000	-	-
합 계		1,998,596	11,213,319	555,991	-

(*1) 관계기업이 발행한 신주인수권부사채 인수금액이며, 보고기간종료일 현재 공정가치로 평가하고 있습니다.

(전기말)

(단위: 천원)					
특수관계구분	회사명 등	채 권		채 무	
		매출채권	기타채권	매입채무	선수금
공동지배기업	산동보암전기말 유한공사	15,219	7,258	332,062	-
	절강양광필룩스 유한공사	93,705	8,570	827,100	-
	FEELUX JAPAN CO., LTD	571,307	-	-	4,749
관계기업	위해필룩스조명 유한공사	-	-	19,320	-
합 계		680,231	15,828	1,178,482	4,749

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

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

(당기)

(단위: 천원)					
특수관계구분	회사명 등	기초	증가	감소	잔액
주요주주	(주)블루커널	1,700,000	-	1,700,000	-
주요주주	Consontus, LLC(*2)	-	16,098,000	-	16,098,000
관계기업	Liminatus Pharma, LLC(*3)	-	11,197,000	-	11,197,000
기타특수관계자	기타주주 등	1,455,486	-	1,455,486	-

(*1) 연결실체와 상기 특수관계자간의 대여 및 차입 거래에 대하여는 연 4.6%의 이자율을 적용하고 있습니다.

(*2)상기 Liminatus Pharma, LLC 지분 인수 시 거래 상대방인 Consonatus, LLC는 지배기업의 주요주주로서 거래금액은 161억원입니다. 보고기간종료일 현재 연결기업이 Coagentus Pharma, LLC 와 (주)알파홀딩스, (주)알파바이오랩의 Viral Gene, Inc.의 주식 매매 계약에 따라서 연결기업이 Viral Gene, Inc 지분 23.09%를 100억에 추가로 취득하였으며 연결기업의 주요주주인 Coagentus Pharma, LLC는 Viral Gene, Inc 지분 3%를 취득하는 대가로 100억을 지급하기로 하였습니다. 또한 동일 연결기업은 Coagentus Pharma, LLC의 거래대금 100억에 대해서 연대보증하였습니다.

(*3) 관계기업이 발행한 신주인수권부사채 인수금액이며, 보고기간종료일 현재 공정가치로 평가하고 있습니다.

(전기)

(단위: 천원)					
특수관계구분	회사명 등	기초	증가	감소	잔액
최대주주	(주)블루커널	-	1,700,000	-	1,700,000
관계기업	씨비아이에스 (주)	1,200,000	-	1,200,000	-
기타특수관계자	기타주주 등	-	1,455,486	-	1,455,486

(*1) 종속 및 관계기업이 발행한 신주인수권부사채 인수금액이며, 보고기간종료일 현재 공정가치로 평가하고 있습니다.

(*2)당사와 상기 특수관계자간의 대여 및 차입 거래에 대하여는 연 4.6%의 이자율을 적용하고 있습니다.

(5) 보고기간종료일 현재 당사가 차입금 등과 관련하여 특수관계자를 위하여 제공한 담보, 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)		
구 분	당기	전기
급여(연차급여포함)	2,252,217	1,656,587
퇴직급여	141,143	103,956
주식보상비용	329,060	239,788
합 계	2,722,420	2,000,331

34. 우발부채와 약정사항

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

(단위: 천원)				
회사명	담보제공자산	담보설정액		제공처

		당기말	전기말	
필룩스	수익권증서(*1)	-	3,008,000	메리츠종합금융증권(주)
		5,200,000	5,200,000	동서울신협
		8,400,000	8,400,000	우리은행
		3,600,000	3,600,000	광주은행
	수익권증서(*2)	9,600,000	9,820,000	하나은행
	유형자산	220,000	-	하나은행
	투자부동산	-	1,080,000	수협은행
필룩스광전(산동))유한공사	유형자산	-	1,472,850	교통은행
	유형자산	2,115,880	2,127,450	위해상업은행
씨비아이에스	토지 및 건물	8,160,000	-	하나은행
합 계		37,295,880	34,708,300	

(*1) 연결실체는 시행사업을 위해 매입한 용지의 차입금을 담보하기 위하여 해당 용지를 코리아신탁(주)에 신탁하였으며, 동 신탁부동산에 대한 1순위 우선수익권증서를 우리은행, 광주은행, 동서울신협에 제공하고 있습니다.

(*2) 연결실체는 토지, 건물을 아시아신탁(주)에 신탁하였으며, 동 신탁부동산에 대한 1순위 우선수익권증서를 하나은행에 담보로 제공하고 있습니다.

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

(단위: 천원)				
회사명	담보 및 보증내용	당기말	전기말	제공처
(주)블루커널	연대보증	-	180,000	수협은행
상지건설	연대보증	5,200,000	5,200,000	동서울신협
		3,600,000	3,600,000	광주은행
		8,400,000	8,400,000	우리은행
대표이사	연대보증	3,000,000	-	기업은행
서울보증보험	이행보증	482,711	267,910	
Coagentus Pharma, LLC	연대보증	10,000,000	-	
합 계		30,682,711	17,647,910	

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

(단위: 천원)			
금융기관	약정한도	실행금액	대출종류
KEB하나은행	14,800,000	13,587,199	기업일반대출 등
기업은행	2,500,000	2,500,000	신용대출
광주은행	3,000,000	3,000,000	기업일반대출
동서울신용협동조합	4,000,000	4,000,000	기업일반대출

우리은행	7,000,000	7,000,000	기업일반대출
국민은행	2,000,000	2,000,000	신용대출 등
신한은행	1,200,000	-	기업일반대출
초상은행	2,115,880	2,115,880	운영시설자금대출
합 계	36,615,880	34,203,079	

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

사건명	원고	피고	원고소가	비고
	(채권자)	(채무자)	(청구금액)	
사기 및 횡령에 대한 징벌적손해배상 등	(주)알파홀딩스	Chris Kim 외 8 [주]필룩스 포함]	-	진행중
배임 및 횡령, 권리보전 등	(주)알파홀딩스	Chris Kim 외 11 [주]필룩스 포함]	-	진행중

(*) 연결실체는 (주)알파홀딩스와 상기 소송과 관련하여 당기 중 합의를 하였으며, 동 합의에 따라 (주)알파홀딩스와 (주)알파바이오랩스가 보유하는 Viral Gene, Inc 주식 6,165,228주를 매수하기로 하였으며 당사가 보유하고 있는 (주)알파홀딩스의 주식 40만주와 Viral Gene, Inc 주식 3,082,581주를 교환하기로 하였습니다. 그리고, 동 소송의 다른 당사자인 Coagentus Pharma, LLC는 (주)알파홀딩스와 (주)알파바이오랩스가 보유하는 Viral Gene, Inc 주식 801,921주를 매수하기로 하였습니다. 한편, 연결실체는 상기 소송과 관련한 Coagentus Pharma, LLC의 Viral Gene, Inc 주식의 매수금액약 100억원에 대하여 지급보증을 제공하였습니다.

(5) 연결실체는 TDT와 전이암치료제 관련 특허에 대한 기술이전계약(전용실시권)을 체결하였습니다. 연결실체는 향후 동 기술에 대한 임상 진행경과에 따라 총 1,300만불(연비용 40만불 제외)의 마일스톤 지급약정을 체결하고 있습니다. 2018년 12월 31일 현재 연결실체는 선급급으로 약 2백 3십만불을 계상하고 있습니다.

35. 현금흐름표

(1) 현금흐름표의 현금은 보고기간종료일 현재 정부보조금을 차감한 후의 현금및현금성자산입니다.

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

구분	(단위: 천원)	
	당기	전기
<조정>		
법인세비용	871,383	2,536,024
이자비용	3,893,842	2,418,071
퇴직급여	727,113	721,736
감가상각비	2,238,415	2,465,963
투자부동산 감가상각비	95,203	-
대손상각비	2,474,197	317,214
장기금융자산평가손실	6,070,144	-
장기금융자산처분손실	1,412,044	7,276
종속기업투자처분손실	55,280	-

반품비	-	276,826
주식보상비용	587,619	299,734
파생상품평가손실	-	10,206
무형자산상각비	337,779	440,680
외화환산손실	346,106	1,019,445
기타의대손상각비	1,248,681	39,865
유형자산처분손실	108,082	5,569
무형자산손상차손	1,674,226	3,668
투자자산처분손실	243,689	43,239
투자자산손상차손	-	975,000
지분법손실	1,296,422	118,642
종속기업투자처분손실	-	586,317
재고자산폐기손실	-	300,356
재고자산평가손실	481,647	4,927
이자수익	(690,744)	(369,266)
외화환산이익	(846,824)	(407,837)
사채상환이익	-	(123,563)
지분법이익	-	(241,297)
유형자산처분이익	(128,807)	(1,636)
무형자산처분이익	(2,771)	-
무형자산감액손실환입	-	-
투자부동산처분이익	-	(2,228,695)
단기매매금융자산처분이익	-	(319,833)
단기매매금융자산평가이익	-	(69,698)
장기금융자산처분이익	(207,636)	-
장기금융자산평가이익	(3,078,703)	-
파생상품평가이익	(5,726)	-
종속기업투자주식처분이익	(26,516)	-
재고자산평가이익	-	(1,532,151)
합 계	19,174,145	7,296,782
<순운전자본의 변동>		
매출채권의 감소(증가)	(4,213,396)	103,516
미수금의 증가	(2,521,432)	(2,047,604)
미수수익의 감소	515,451	585,237
당기법인세자산의감소(증가)	(18)	885
선급금의 감소(증가)	421,735	(115,413)
선급비용의 감소(증가)	889,109	(864,313)
재고자산의 증가	(21,268,057)	(5,276,170)
반환재고회수권의 증가	(20,284)	-
환불부채의 감소	(24,193)	-
미지급금의 증가	6,675,332	2,393,270
미지급비용의 감소	(1,239,801)	(1,199,244)
연차충당부채의 증가	8,786	33,769
예수금의 증가	4,053	15,351
선수금의 증가(감소)	(7,224,094)	6,783,051
예치금의 감소	-	33,012
장기미지급금의 증가	29,783	-

매입채무의 증가	1,323,511	247,681
보증금의 감소(증가)	(6,366)	1,939
예수보증금의 증가	(2,000,300)	(490,100)
퇴직급여충당부채의 감소(증가)	10,996	(125,996)
퇴직금의 지급	(316,637)	(348,450)
사외적립자산의 감소(증가)	(229,806)	61,850
합 계	(29,185,628)	(207,729)

(3) 당기와 전기 중 현금의 유입과 유출이 없는 중요한 거래의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	당기	전기
기타포괄손익-공정가치 금융자산의 미수금 대체	1,500,006	-
단기매매증권에서 당기손익-공정가치 금융자산으로 대체	8,769,274	-
단기차입금에서 선수금으로 대체	8,500,000	-
매도가능증권에서 단기매매증권으로 대체	4,942,308	-
매도가능증권에서 당기손익-공정가치 금융자산으로 대체	18,295,000	-
기타포괄손익-공정가치금융자산처분손익	95,002	-
기타포괄손익-공정가치금융자산평가손익	6,567,309	-
매도가능증권평가손익 이익잉여금대체	45,000	-
미교부주식배당금 자본금 대체	532,719	-
미처분이익잉여금의 이익준비금 대체	205,477	-
미처분잉여금 미교부주식배당금 대체	532,719	-
미처분잉여금 미지급배당금 대체	1,522,053	-
보험수리적손익 기간내 배분	13,135	-
보험수리적손익의 잉여금대체	59,703	247,054
비지배지분 추가 취득	11,551,830	-
예수보증금에서 단기차입금으로 대체	1,000,000	-
용지에서 미완성주택 대체	-	1,386,016
유상증자 상계	37,800,000	-
임의적립금의 이익잉여금 대체	450,000	-
장기대여금의 유동성대체	7,500	-
장기차입금의 유동성대체	16,000,000	12,500,000
전환권대가 기간내 배분	848,947	-

전환사채의 전환	23,868,549	12,470,492
정부보조금의 감가상각비 대체	150,525	132,937
정부보조금의 무형자산상각비 대체	18,777	19,931
투자부동산 매각예정자산으로 대체	-	4,744,020
프로젝트투자에서 당기손익-공정가치 금융자산으로 대체	1,095,000	-

(4) 당기와 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	16,607,369	5,495,716	(10,490,006)	-	-	11,613,079
유동성장기부채	7,293,137	(6,933,137)	16,000,000	-	-	16,360,000
전환사채(유동)	18,885,045	70,000,000	(25,749,895)	2,036,669	-	65,171,819
장기차입금	20,300,000	3,130,000	(17,200,000)	-	-	6,230,000
재무활동으로 부터의 총부채	63,085,551	71,692,579	(37,439,901)	2,036,669	-	99,374,898
<전기>						
단기차입금	25,594,712	(12,390,323)	(5,395,431)	-	-	7,808,958
유동성장기부채	2,339,010	(2,473,640)	12,261,100	-	-	12,126,470
전환사채(유동)	24,506,158	5,000,000	(8,672,097)	-	-	20,834,061
전환사채(비유동)	3,222,657	-	(3,222,657)	-	-	-
장기차입금	2,900,000	1,532,462	12,160,676	-	-	16,593,138
재무활동으로 부터의 총부채	58,562,537	(8,331,501)	7,131,591	-	-	57,362,627

36. 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 통

해 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.

보고기간종료일 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	17,931,087	20,048,748	10,091,823	10,812,380
	JPY	72,628,906	735,862	71,417,818	677,834
	EUR	2,524,221	3,228,882	1,940,291	2,482,117
외화금융부채	USD	9,450,166	10,566,231	6,308,710	6,759,152
	CNY	10,494	1,708	-	-
	JPY	-	-	41,600	395
	EUR	18,047	23,086	18,004	23,032

보고기간종료일 현재에 적용된 환율은 다음과 같습니다.

구분	환율	
	당기말	전기말
USD	1,118.10	1,071.40
CNY	162.76	-
JPY	10.13	9.49
EUR	1,279.16	1,279.25

보고기간종료일 현재 다른 모든 변수가 일정하고 각 외화에 대한 원화의 환율 10% 변동시 환율변동이 법인세비용차감전순이익에 미치는 영향은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)				
구분	당기말		전기말	
	10% 상승시	10% 하락시	10% 상승시	10% 하락시
USD	948,252	(948,252)	405,323	(405,323)
CNY	(171)	171	-	-
JPY	73,586	(73,586)	67,744	(67,744)
EUR	320,580	(320,580)	245,908	(245,908)
합계	1,342,247	(1,342,247)	718,975	(718,975)

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 운영하고 있습니다.

보고기간종료일 현재 당사의 이자율변동 위험에 노출된 변동금리부 금융자산 및 부채는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	당기말	전기말
금융자산:		
현금성자산(보유현금 제외)	21,887,229	9,883,257
단기금융자산	22,387	-
장기금융자산	32,535,480	34,055
합 계	54,445,096	9,917,312
금융부채:		
단기차입금	11,613,079	16,607,369
유동성장기차입금	16,360,000	7,293,137
장기차입금	6,230,000	20,300,000
합 계	34,203,079	44,200,506

보고기간종료일 현재 시장 이자율이 1% 변동시 이자수익과 이자비용에 미치는 영향은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)				
구 분	당기말		전기말	
	1% 상승시	1% 하락시	1% 상승시	1% 하락시
이자수익	544,451	(544,451)	99,173	(99,173)
이자비용	(342,031)	342,031	(442,005)	442,005

다. 가격위험

당사는 당기손익인식금융자산 중 단기매매금융자산과 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. 단기매매금융자산 중 중요한 투자자산의 관리는 개별적으로 이루어지고 있으며, 취득과 처분은 당사의 경영진이 승인하고 있습니다.

보고기간종료일 현재 가격위험관리 대상이 되는 항목의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	당기말	전기말
장기금융상품:		
지분증권	8,924,382	4,942,308

보고기간종료일 현재 시장가격 1% 변동시 시장성있는 지분증권에 대한 가격위험은 다음과 같고 같습니다.

(단위: 천원)				
구 분	당기말		전기말	
	1% 상승시	1% 하락시	1% 상승시	1% 하락시
보고기간종료일 현재 재의 주가대비분석	89,244	(89,244)	49,423	(49,423)

2) 신용위험

신용위험은 당사의 통상적인 거래 및 투자활동에서 발생하며 고객 또는 거래상대방이 계약 조건상 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)		
구 분	당기말	전기말
현금성자산(보유현금 제외)	21,887,229	9,883,257
매출채권 및 기타채권	35,883,361	29,540,090
단기금융자산	22,387	-
장기성예금	93,049	34,055
당기손익-공정가치 금융자산	21,868,417	-
기타포괄손익-공정가치 금융자산	10,574,014	-
매도가능금융자산	-	12,827,824
프로젝트투자자산	-	1,095,000
기타비유동채권	2,068,214	1,847,676
합 계	92,396,671	55,227,902

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 환율등의 지수에 따라 지급해야 할 금액이 정해지는 경우 보고기간종료일 현재의 조건을 참조하여 공시할 금액을 결정하였습니다.

(당기말)

(단위: 천원)			
구 분	1년이하	1년에서 5년이하	합계
매입채무	16,352,002	-	16,352,002
미지급금	10,659,738	-	10,659,738
미지급비용	640,600	-	640,600
연차충당부채	279,263	-	279,263
파생상품부채	85,320	-	85,320
환불부채	30,988	-	30,988
단기차입금	11,613,079	-	11,613,079
유동성장기차입금	16,360,000	-	16,360,000
전환사채(유동)	65,171,819	-	65,171,819
예수보증금	-	50,400	50,400
임대보증금	-	421,000	421,000
장기미지급금	-	35,372	35,372
장기차입금	-	6,230,000	6,230,000
합 계	121,192,809	6,736,772	127,929,581

(전기말)

(단위: 천원)			
구 분	1년이하	1년에서 5년이하	합계
매입채무	15,102,761	-	15,102,761
미지급금	3,963,562	-	3,963,562
미지급비용	675,078	-	675,078
연차충당부채	270,477	-	270,477
예수보증금	-	1,050,700	1,050,700
임대보증금	-	424,000	424,000
단기차입금	16,607,369	-	16,607,369
장기미지급금	-	5,589	5,589
전환사채(유동)	18,885,045	-	18,885,045
유동성장기차입금	7,293,137	-	7,293,137
장기차입금	-	20,300,000	20,300,000
합 계	62,797,429	21,780,289	84,577,718

(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 개선방안을 실행하고 있습니다.

보고기간종료일 현재 부채비율, 순차입금비율은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)			
구 분	당기말	전기말	비 고
부채	144,096,939	98,078,534	(A)
자본	160,029,734	93,718,672	(B)

현금및현금성자산	21,887,229	9,883,257	(C)
차입금	99,374,898	63,085,551	(D)
부채비율	90.04%	104.65%	(A/B)
순차입금비율	48.42%	56.77%	((D-C)/B)

37. 계약자산

(1) 당기말 및 전기말 현재 건설계약에서 생기는 수취채권, 계약자산 및 계약부채는 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)					
당기말			전기말		
계약자산		계약부채	계약자산		계약부채
공사미수금	미청구공사	초과청구공사	공사미수금	미청구공사	초과청구공사
2,178,350	-	8,990,979	6,997	862,200	7,164,782

(2) 당기말 및 전기말 현재 분양공사계약잔액은 다음과 같습니다.

(당기말)

(단위: 천원)				
구분	기초공사 계약잔액	도급금액 변경	공사수입누계액	기말공사 계약잔액
도곡동 카일룸	106,394,562	2,794,783	18,576,127	90,613,218

(전기말)

(단위: 천원)				
구분	기초공사 계약잔액	당기 신규계약액	당기 공사수입	기말공사 계약잔액
도곡동 카일룸	-	106,394,562	7,263,204	99,131,358

(3) 당기말 및 전기말 현재 진행중인 건설계약과 관련하여 인식한 분양공사손익 등의 내역은 다음과 같습니다.

(당기말)

(단위: 천원)					
구분	공사진행률	누적계약수익	누적계약원가	분양매출채권	선수금
도곡동 카일룸	95.56%	18,576,127	11,498,320	2,691,369	8,990,979

(전기말)

(단위: 천원)					
구분	공사진행률	누적계약수익	누적계약원가	분양매출채권	선수금
도곡동 카일룸	30.11%	7,263,204	4,664,239	869,197	7,164,782

(4) 당기말 현재 진행 중인 계약의 추정총계약수익과 추정총계약원가가 변동된 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)						
구분	추정총계약	추정총계약	당기 손익에	미래 손익에	계약자산변동	계약부채변동

	수익의 변동	원가의 변동	미치는 영향	미치는 영향		
건축부문	2,794,783	-	475,384	2,319,399	475,384	(475,384)

4. 재무제표

재무상태표

제 36 기	2018.12.31 현재
제 35 기	2017.12.31 현재
제 34 기	2016.12.31 현재

(단위 : 원)

	제 36 기	제 35 기	제 34 기
자산			
유동자산	114,708,120,166	80,237,183,391	63,677,558,827
현금및현금성자산	11,529,580,605	6,414,303,393	7,498,057,181
정부보조금	(5,256)	(91,057)	(18,815,530)
단기금융자산			450,167,800
단기매매금융자산			556,425,000
매출채권 및 기타유동채권	39,919,896,891	31,146,792,148	19,562,514,058
재고자산	62,238,993,256	41,833,259,969	34,827,200,404
반환재고회수권	20,284,255		
선급금	911,799,756	190,944,361	741,584,381
선급비용	87,570,659	651,974,577	60,425,533
비유동자산	155,082,785,357	54,393,402,147	46,300,641,468
장기금융자산	53,552,380,013	34,054,717	7,502,645
기타비유동채권	1,912,157,900	1,754,387,900	1,700,920,580
매도가능금융자산		10,302,310,390	860,000,000
프로젝트투자자산		1,095,000,000	2,272,500,000
종속기업투자자산	60,644,828,698	14,289,570,307	14,934,922,797
공동기업투자자산	3,765,817,621	3,765,817,621	3,931,615,747
관계기업투자자산	7,449,246,850	129,508,999	129,508,999
유형자산	19,024,816,722	18,743,440,830	14,719,782,504
투자부동산	6,912,951,094	3,975,580,457	7,324,688,176

무형자산	1,820,586,459	303,730,926	419,200,020
자산총계	269,790,905,523	134,630,585,538	109,978,200,295
부채			
유동부채	120,357,923,865	50,107,622,697	55,301,308,900
매입채무	7,983,510,338	6,681,503,026	6,192,550,029
기타유동금융부채	10,281,721,551	3,261,028,943	1,084,138,740
파생상품부채	4,480,375	10,206,350	
반품충당부채		55,181,237	
환불부채	30,987,975		
예수금	97,077,219	81,955,896	92,554,307
선수금	9,227,735,338	7,420,011,532	676,195,790
단기차입금	9,497,199,403	12,196,733,115	22,147,029,275
유동성장기차입금	16,000,000,000		
전환사채(유동)	65,171,818,663	18,885,044,540	24,506,158,091
당기법인세부채	2,063,393,003	1,515,958,058	602,682,668
비유동부채	3,108,813,840	19,528,022,201	8,278,897,202
기타비유동금융부채	96,371,673	1,039,588,805	1,233,000,000
이연법인세부채	1,986,476,537	743,921,214	160,617,031
장기차입금		16,900,000,000	2,900,000,000
확정급여부채	1,025,965,630	844,512,182	762,622,892
전환사채(비유동)			3,222,657,279
부채총계	123,466,737,705	69,635,644,898	63,580,206,102
자본			
자본금	27,063,447,500	15,782,940,500	13,059,704,000
주식발행초과금	95,810,447,440	25,053,924,935	10,843,532,596
이익잉여금(결손금)	12,691,875,553	18,221,318,919	16,559,449,990
기타자본항목	10,758,397,325	5,936,756,286	5,935,307,607
자본총계	146,324,167,818	64,994,940,640	46,397,994,193
자본과부채총계	269,790,905,523	134,630,585,538	109,978,200,295

포괄손익계산서

제 36 기 2018.01.01 부터 2018.12.31 까지

제 35 기 2017.01.01 부터 2017.12.31 까지

제 34 기 2016.01.01 부터 2016.12.31 까지

(단위 : 원)

	제 36 기	제 35 기	제 34 기
매출	67,562,182,880	64,401,830,434	51,601,496,112
매출원가	43,602,909,522	41,940,365,353	33,725,944,193
매출총이익	23,959,273,358	22,461,465,081	17,875,551,919
판매비와관리비	21,665,368,635	15,082,293,909	12,739,099,309
영업이익(손실)	2,293,904,723	7,379,171,172	5,136,452,610
금융수익	688,756,985	2,710,735,393	154,139,343
금융비용	5,519,437,652	3,876,375,069	605,165,100
기타수익	10,620,280,378	2,324,425,175	1,205,063,074
기타비용	10,763,036,438	3,151,897,717	2,540,499,834
법인세비용차감전순이익(손실)	(2,679,532,004)	5,386,058,954	3,349,990,093
법인세비용	703,571,941	1,904,838,108	653,174,712
당기순이익(손실)	(3,383,103,945)	3,481,220,846	2,696,815,381
기타포괄손익	(6,431,716,029)	3,084,352,714	(41,411,072)
당기손익으로 재분류될 수 있는 항목(세후기타포괄손익)		(45,000,002)	
매도가능증권평가손익		(45,000,002)	
당기손익으로 재분류되지 않는 항목(세후기타포괄손익)	(6,431,716,029)	3,129,352,716	(41,411,072)

확정급여제도의 재측정손익(세후기타포괄손익)	(46,567,969)	194,561,907	(41,411,072)
자산재평가차익		2,934,790,809	
기타포괄손익-공정가치 측정 금융상품 평가손익	(6,480,150,000)		
기타포괄손익-공정가치 측정 금융상품 처분손익	95,001,940		
총포괄손익	(9,814,819,974)	6,565,573,560	2,655,404,309
주당이익			
기본주당이익(손실) (단위 : 원)	(72)	121	106
희석주당이익(손실) (단위 : 원)	(72)	121	106

자본변동표

제 36 기 2018.01.01 부터 2018.12.31 까지

제 35 기 2017.01.01 부터 2017.12.31 까지

제 34 기 2016.01.01 부터 2016.12.31 까지

(단위 : 원)

	자본				
	자본금	기타불입자 본	기타자본구 성요소	이익잉여금	자본 합계
2016.01.01 (기초자본)	12,804,619,500	9,101,426,356	3,057,082,073	13,904,045,681	38,867,173,610
당기순이익(손실)				2,696,815,381	2,696,815,381
확정급여제도의 재측정요소				(41,411,072)	(41,411,072)
자산재평가손익					
매도가능증권평가손익					
회계정책변경에 따른 증가(감소)					
기타포괄손익-공정가치 측정 금융 자산 평가손익					
기타포괄손익-공정가치 측정 금융 자산 처분손익					

유상증자	255,084,500	1,742,106,240			1,997,190,740
전환사채의 상환			8,242,929		8,242,929
전환사채의 전환					
주식보상비용					
연차배당					
자기주식 거래로 인한 증감					
전환사채의 발행			2,869,982,605		2,869,982,605
2016.12.31 (기말자본)	13,059,704,000	10,843,532,596	5,935,307,607	16,559,449,990	46,397,994,193
2017.01.01 (기초자본)	13,059,704,000	10,843,532,596	5,935,307,607	16,559,449,990	46,397,994,193
당기순이익(손실)				3,481,220,846	3,481,220,846
확정급여제도의 재측정요소				194,561,907	194,561,907
자산재평가손익			2,934,790,809		2,934,790,809
매도가능증권평가손익			(45,000,002)		(45,000,002)
회계정책변경에 따른 증가(감소)					
기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산 평가손익					
기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산 처분손익					
유상증자	810,386,000	4,189,695,629			5,000,081,629
전환사채의 상환			(297,416,624)		(297,416,624)
전환사채의 전환	1,912,850,500	10,020,696,710	(830,242,382)		11,103,304,828
주식보상비용			299,734,399		299,734,399
연차배당				(2,013,913,824)	(2,013,913,824)

자기주식 거래로 인한 증감			(2,530,485,690)		(2,530,485,690)
전환사채의 발행			470,068,169		470,068,169
2017.12.31 (기말자본)	15,782,940,500	25,053,924,935	5,936,756,286	18,221,318,919	64,994,940,640
2018.01.01 (기초자본)	15,782,940,500	25,053,924,935	5,936,756,286	18,221,318,919	64,994,940,640
당기순이익(손실)				(3,383,103,945)	(3,383,103,945)
확정급여제도의 재측정요소				(46,567,969)	(46,567,969)
자산재평가손익					
매도가능증권평가손익					
회계정책변경에 따른 증가(감소)			45,000,002	(45,000,002)	
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 상환					
전환사채의 전환	3,751,913,500	18,062,798,745	(2,507,973,905)		19,306,738,340
주식보상비용			587,618,618		587,618,618
연차배당	532,718,500	(8,553,040)		(2,054,771,450)	(1,530,605,990)
자기주식 거래로 인한 증감			7,564,269,072		7,564,269,072
전환사채의 발행			5,517,875,312		5,517,875,312
2018.12.31 (기말자본)	27,063,447,500	95,810,447,440	10,758,397,325	12,691,875,553	146,324,167,818

현금흐름표

제 36 기 2018.01.01 부터 2018.12.31 까지

제 35 기 2017.01.01 부터 2017.12.31 까지

제 34 기 2016.01.01 부터 2016.12.31 까지

(단위 : 원)

	제 36 기	제 35 기	제 34 기
영업활동현금흐름	(23,611,905,272)	7,226,855,396	(22,789,082,029)
당기순이익(손실)	(3,383,103,945)	3,481,220,846	2,696,815,381
현금유출입이 없는 수익·비용의 조정	11,466,537,842	4,493,535,900	3,540,663,335
영업활동으로 인한 자산·부채의변동	(30,469,021,143)	724,623,672	(27,968,967,063)
이자수취(영업)	594,897,822	172,622,411	12,578,262
이자지급(영업)	(1,045,755,801)	(584,589,918)	(270,795,145)
배당금수취(영업)	433,372,231		165,585,831
법인세납부(환급)	(1,208,832,278)	(1,060,557,515)	(964,962,630)
투자활동현금흐름	(76,486,357,994)	(13,638,773,759)	(17,422,576,114)
단기금융자산의 감소		450,167,800	437,740,390
단기매매증권의 감소		1,209,812,735	
장기금융자산의 감소	985,309,531		89,802,080
단기대여금의 감소	9,751,416,531	11,781,620,021	455,000,000
장기대여금의 감소	10,000,000	18,750,002	10,833,332
유형자산의 처분	23,550,000	1,636,364	36,545,454
무형자산의 처분	2,800,750		
매각예정비유동자산의 처분		6,850,000,000	
종속기업투자주식의 처분	50,000	3,839,994,230	
정부보조금의 수령	130,629,579	40,800,000	165,433,000

기타보증금의 감소	66,000,000	11,566,000	
프로젝트투자자산의 처분		202,500,000	
단기대여금의 증가	(12,531,777,811)	(20,975,235,682)	(6,592,000,000)
장기대여금의 증가	(15,000,000)	(36,250,002)	(30,000,000)
단기금융자산의 증가		(335,204,345)	(437,740,390)
장기금융자산의 증가	(44,560,526,930)	(26,552,072)	(112,885,264)
기타보증금의 증가	(557,810,000)	(61,700,000)	(331,540,000)
매도가능금융자산의 취득		(9,500,002,700)	(850,000,000)
종속기업투자자산의 취득	(16,745,350,000)	(4,513,647,510)	(3,880,000,000)
공동기업투자자산의 취득		(196,668,000)	
관계기업투자자산의 취득	(7,449,246,850)		(3,845,463,715)
유형자산의 취득	(1,255,143,766)	(1,042,749,982)	(172,781,001)
투자부동산의 취득	(3,032,573,191)	(1,333,330,620)	
무형자산의 취득	(1,308,685,837)	(24,279,998)	(93,020,000)
프로젝트투자자산의 취득			(2,272,500,000)
재무활동현금흐름	105,218,735,327	5,346,974,760	43,947,220,015
임대보증금의 증가	30,000,000	1,000,000	3,000,000
단기차입금의 차입	16,146,577,323	27,943,795,031	26,147,029,275
장기미지급금의 증가		5,588,805	
전환사채의 발행	70,000,000,000	5,000,000,000	32,000,000,000
장기차입금의 차입		3,000,000,000	2,900,000,000
유상증자	22,000,035,000	5,000,081,629	1,997,190,740

자기주식의 처분	9,056,797,552		
단기차입금의 상환	(9,346,111,035)	(25,394,091,191)	(17,000,000,000)
유동성장기차입금의 상환		(1,000,000,000)	(1,000,000,000)
장기차입금의 상환	(900,000,000)	(500,000,000)	
자기주식의 취득	(56,739,870)	(2,530,485,690)	
신주발행비 지급	(186,770,693)		
임대보증금의 감소	(3,000,000)	(165,000,000)	
전환사채의 상환		(4,000,000,000)	(1,000,000,000)
사채발행비 지급			(100,000,000)
배당금지급	(1,522,052,950)	(2,013,913,824)	
환율변동효과 반영전 현금및현금성자산의 순증가(감소)	5,120,472,061	(1,064,943,603)	3,735,561,872
현금및현금성자산에 대한 환율변동효과	(5,109,048)	(85,712)	190,883
현금및현금성자산의순증가(감소)	5,115,363,013	(1,065,029,315)	3,735,752,755
기초현금및현금성자산	6,414,212,336	7,479,241,651	3,743,488,896
기말현금및현금성자산	11,529,575,349	6,414,212,336	7,479,241,651

5. 재무제표 주석

제35(당) 기 2018년 1월 1일부터 2018년 12월 31일 까지

제35(전) 기 2017년 1월 1일부터 2017년 12월 31일 까지

회사명 : 주식회사 필룩스

1. 일반사항

주식회사 필룩스(이하 "당사")는 1984년 2월에 설립되어 전자부품, 전자 등 기계, 전자응용기계 기구류의제작 및 판매와 조명장치 제조생산, 온라인 정보 제공업, 부동산매매업, 부동산분양 및 분양대행업, 유통판매업 및 기타 관련사업 등을 주요 사업으로 영위하고 있습니다.

당사는 경기도 양주시 광적면에 본사 및 제조시설을 두고 있으며, 서울시 중계동에 사무소를 두고 있습니다. 또한 국내에 6개사, 중국에 9개사, 미국 4개사, 인도네시아, 일본, 태국에 각각 1개사의 합작 및 현지법인을 운영하고 있습니다. 한편, 당사는 1997년 9월 30일 주식을 한국증권업협회에 등록하였으며, 2001년 12월 26일 증권선물거래소로 이전 상장하였습니다.

보고기간 종료일 현재 주주현황은 다음과 같습니다.

주주명	주식수	지분율
(주)블루비스타	6,519,875	12.11%
Coagentus Pharma LLC	6,300,000	11.70%
소미경	1,171,875	2.18%
(주)더모빈	462,800	0.86%
기타	39,372,345	73.15%
합 계	53,826,895	100%

당사의 당기 재무제표는 2019년 2월 28일자 이사회에서 승인되었습니다.

2. 재무제표 작성기준 및 중요한 회계정책

(1) 재무제표 작성기준

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

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

1) 당사는 2018년 1월 1일로 개시하는 회계기간부터 다음의 제·개정 기준서를 신규로 적용하였습니다.

- 기업회계기준서 제1109호 금융상품(제정)

당사는 2018년 1월 1일을 최초적용일로 하여 기준서 제1109호 '금융상품'을 적용하였습니다. 또한 당사는 2018년 공시사항에 적용되는 기업회계기준서 제1107호 '금융상품: 공시'의 개정사항을 도입하였습니다. 기준서 제1109호의 경과규정에 따라 비교 표시된 재무제표는 재작성되지 않았으며, 종전 장부금액과 최초적용일의 장부금액의 차이는 2018년 1월 1일에 이익잉여금으로 인식하였습니다. 동 기준서의 주요내용 및 당사의 재무제표에 미치는 영향은 다음과 같습니다.

(가) 금융자산의 분류 및 측정

기업회계기준서 제1109호의 적용범위에 포함되는 모든 금융자산은 당사의 금융자산의 관리를 위한 사업모형과 금융자산의 계약상 현금흐름 특성에 근거하여 후속적으로 상각후원가나 공정가치로 측정됩니다.

- 계약상 현금흐름을 수취하기 위하여 보유하는 것이 목적인 사업모형 하에서 보유하고 원금과 원금잔액에 대한 이자로만 구성된 계약상 현금흐름을 갖는 채무상품은 후속적으로 상각후원가로 측정합니다(상각후원가측정금융자산).

- 계약상 현금흐름의 수취와 매도 모두가 목적인 사업모형 하에서 보유하고 원금과 원금잔액에 대한 이자로만 구성된 계약상 현금흐름을 갖는 채무상품은 후속적으로 공정가치로 측정하고 기타포괄손익으로 인식합니다(기타포괄손익-공정가치측정금융자산).

- 상기 이외의 모든 채무상품과 지분상품은 후속적으로 공정가치로 측정하고 당기손익으로 인식합니다(당기손익-공정가치측정금융자산).

상기에 기술한 내용에도 불구하고 당사는 금융자산의 최초 인식시점에 다음과 같은 취소 불가능한 선택 또는 지정을 할 수 있습니다.

- 단기매매항목이 아니고 기업회계기준서 제1103호를 적용하는 사업결합에서 취득자가 인식하는 조건부 대가도 아닌 지분상품에 대한 투자의 후속적인 공정가치 변동을 기타포괄손익으로 표시하는 선택을 할 수 있습니다.

- 당기손익-공정가치측정항목으로 지정한다면 회계불일치를 제거하거나 유의적으로 줄이는 경우에는 상각후원가측정금융자산이나 기타포괄손익-공정가치측정금융자산의 요건을 충족하는 채무상품을 당기손익-공정가치측정항목으로 지정할 수 있습니다.

당기 중 상각후원가측정금융자산이나 기타포괄손익-공정가치측정금융자산의 요건을 충족하는 채무상품 중 당기손익-공정가치측정항목으로 지정된 채무상품은 존재하지 않습니다.

기타포괄손익-공정가치로 측정하는 채무상품이 제거되는 경우 기타포괄손익으로 인식된 누적손익을 재분류조정으로 자본에서 당기손익으로 재분류합니다. 반면에 기타포괄손익-공정가치 항목으로 지정된 지분상품에 대해서는 기존에 기타포괄손익으로인식된 누적손익을 후속적으로 이익잉여금으로 대체합니다.

(나) 금융자산의 손상

기업회계기준서 제1109호에서는 기대신용손실모형에 따라 금융자산의 최초인식시점 이후의 신용위험의 변동을 반영하기 위해 매 보고기간말 기대신용손실과 그 변동을 회계처리하고 있습니다.

당사는 후속적으로 상각후원가나 기타포괄손익-공정가치로 측정하는 채무상품, 리스채권, 매출채권 및 계약자산과 기업회계기준서 제1109호의 손상규정이 적용되는 금융보증계약에 대한 기대신용손실을 손실충당금으로 인식합니다. 특히 최초 인식 후 금융상품의 신용위험이 유의적으로 증가한 경우 또는 금융자산의 취득시 신용이 손상되어 있는 경우 전체기간 기대신용손실에 해당하는 금액으로 손실충당금을 측정합니다. 한편 최초 인식 이후 금융상품의 신용위험이 유의적으로 증가하지 아니한 경우(취득시 신용이 손상되어 있는 금융자산은

제외) 당사는 12개월 기대신용손실에 해당하는 금액으로 금융상품의 손실충당금을 측정합니다.

(다) 금융부채의 분류 및 측정

기업회계기준서 제1109호의 도입에 따른 금융부채의 분류 및 측정과 관련된 주요변경 중 하나는 발행자의 신용위험의 변동에 따른 당기손익-공정가치측정항목으로 지정된 금융부채의 공정가치 변동에 대한 회계처리입니다. 당사는 당기손익-공정가치측정항목으로 지정된 금융부채의 신용위험의 변동효과를 기타포괄손익으로 인식하는 것이 당기손익의 회계불일치를 일으키거나 확대하는 경우를 제외하고는, 관련 금융부채의 신용위험의 변동에 따른 공정가치변동을 기타포괄손익으로 인식하고 있습니다. 금융부채의 신용위험에 따른 공정가치 변동은 후속적으로 당기손익으로 재분류하지 아니하나, 금융부채가 제거될 때 이익잉여금으로 대체하고 있습니다. 기존 기업회계기준서 제1039호에서는 당기손익인식금융부채로 지정된 금융부채의 공정가치변동 전체를 당기손익으로 표시했었습니다.

(라) 최초적용일인 2018년 1월 1일 현재 기업회계기준서 제1109호 적용이 재무제표에 미치는 영향은 다음과 같습니다.

① 기업회계기준서 1109호 도입에 따른 금융상품의 재분류

(단위:천원)					
구 분	범주		장부금액		
	기준서 제 1039호	기준서 제 1109호	기준서 제 1039호	기준서 제 1109호	차이
현금및현금성자산	대여금및수취채권	상각후원가측정 금융자산	6,414,212	6,414,212	-
매출채권및기타채권	대여금및수취채권	상각후원가측정 금융자산	31,146,792	31,146,792	-
장기금융자산	대여금및수취채권	상각후원가측정 금융자산	34,055	34,055	-
기타비유동채권	대여금및수취채권	상각후원가측정 금융자산	1,754,388	1,754,388	-
지분상품(*)	매도가능금융자산	기타포괄손익-공정가치 측정금융자산	3,510,003	3,510,003	-
지분상품	매도가능금융자산	당기손익-공정가치 측정 금융자산	6,737,308	6,737,308	-
채무상품	매도가능금융자산	당기손익-공정가치 측정 금융자산	1,150,000	1,150,000	-
매입채무및기타채무	상각후원가측정 금융부채	상각후원가측정 금융부채	9,942,532	9,942,532	-
차입금및사채	상각후원가측정 금융부채	상각후원가측정 금융부채	47,981,778	47,981,778	-
파생상품부채	당기손익인식금융부채	당기손익-공정가치 측정	10,206	10,206	-

		금융부채			
기타비유동금융부채	상각후원가측정 금융부채	상각후원가측정 금융부채	1,039,589	1,039,589	-

(*) 전기말 매도가능금융자산 중 일부 지분상품에 대해서는 최초적용일에 취소불가능한 선택권을 적용하여 기타포괄손익-공정가치 측정항목으로 지정하였습니다.

② 기업회계기준서 제1109호 적용에 따른 기초 자본의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)		
조정 내역	주식	금액
기타자본		
매도가능증권에서 당기손익-공정가치 측정금융자산으로 재분류(세후)	a)	45,000
2018년 1월 1일 재작성금액		45,000
이익잉여금		
매도가능증권에서 당기손익-공정가치 측정금융자산으로 재분류(세후)		(45,000)
2018년 1월 1일 재작성금액		(45,000)

③ 경영진은 기업회계기준서 제1109호의 최초적용일인 2018년 1월 1일 현재 보유하고 있는 금융자산에 적용되는 사업모형을 평가하고 금융자산을 제1109호에 따라 분류하였습니다. 이러한 재분류로 인한 효과는 다음과 같습니다.

(단위:천원)					
당기초 금융자산	주식	당기손익-공정가치	기타포괄손익-공정가치(전기:매도가능금융자산)	상각후원가(전기: 만기보유와 대여금및수취채권)(*2)	금융자산 계
기초 장부금액					
-기준서 제1039호(*1)		-	11,397,311	39,349,447	50,746,758
매도가능금융자산에서 당기손익-공정가치 측정 금융자산으로 재분류	a)	7,887,308	(7,887,308)	-	-
기초 장부금액		7,887,308	3,510,003	39,349,447	50,746,758

- 기준서 1109호(*1)					
--------------------	--	--	--	--	--

(*1) 2018년 1월 1일의 기초 장부금액은 매도가능금융자산을 기타포괄손익-공정가치로 표시하고 만기보유금융자산과 대여금및수취채권을 상각후원가로 표시함. 이러한 재분류는 측정 범주에 영향을 주지 않음.

(*2) 현금 및 현금성자산 포함

a) 매도가능금융자산에서 당기손익-공정가치 금융자산으로 재분류

당기초 현재 전환사채 및 신주인수권부사채 투자액 1,150백만원은 매도가능금융자산에서 당기손익-공정가치측정금융자산으로 재분류되었습니다. 동 금융자산은 계약상 현금흐름이 원리금지급만을 나타내지 않아 상각후원가로 분류되는 조건을 충족하지 못합니다. 한편, 당기초 현재 지분상품에 대한 투자액 6,737백만원은 매도가능금융자산에서 당기손익-공정가치측정금융자산으로 재분류되었습니다. 동 금융자산의 경우 최초적용일에 후속적인 공정가치변동을 기타포괄손익으로 표시하도록 선택하지 아니하였습니다. 당기초 현재 관련 기타포괄손익누계액 (-)45백만원은 이익잉여금으로 재분류되었습니다. 당기 중 동 금융자산과 관련한 공정가치 변동 89백만원이당기로 인식되었으며, 관련하여 20백만원의 이연법인세비용이 발생하였습니다.

- 기업회계기준서 제1115호 '고객과의 계약에서 생기는 수익' 제정

당사는 2018년 1월 1일 이후 최초로 시작되는 회계연도부터 적용되는 기업회계기준서 제 1115호 '고객과의 계약에서 생기는 수익'을 적용하였습니다. 기업회계기준서 제1115호는 수익인식을 위한 5단계 모형을 제시합니다. 또한 기업회계기준서 제1115호는 특정 사례를 다루기 위하여 광범위한 규범적인 지침을 추가하였습니다. 기업회계기준서 제1115호 규정의 내용 및 당사가 적용한 회계정책은 아래 '(3) 수익인식'에 기재되어 있으며, 당사의 재무제표에 미치는 영향은 아래에 기재되어 있습니다.

기준서 제1115호의 경과규정에 따라 비교 표시된 재무제표는 재작성되지 않았으며 최초 적용 누적효과는 2018년 1월 1일에 이익잉여금에 인식되도록 소급하여 적용하였습니다. 기업회계기준서 제1115호 신규 도입 이전의 계약은 모두 과거 기준에 따라 완료된 계약으로 판단하여, 2018년 1월 1일의 이익잉여금에 미치는 전환효과는 없습니다.

1) 기업회계기준서 1115호 적용에 따른 효과

최초적용일인 2018년 1월 1일 현재 1115호 적용에 따라 당기초 재무상태표에 반영한 수정 금액은 다음과 같습니다

(단위: 원)			
구분	2017.12.31 수정전	조정	2018.01.01 수정후
반환재고회수권	-	98,939	98,939
자산총계	134,630,586	98,939	134,729,525
환불부채	-	154,120	154,120
반품충당부채	55,181	(55,181)	-

부채총계	69,635,645	98,939	69,734,584
------	------------	--------	------------

- 기업회계기준서 제1102호 주식기준보상(개정)

동 개정사항은 현금결제형에서 주식결제형으로 분류변경 시 조건변경 회계처리와 현금결제형 주식기준보상거래의 공정가치 측정방법이 주식결제형 주식기준보상거래와 동일함을 명확히 하였습니다. 동 개정사항이 당사의 재무제표에 미치는 유의적인 영향은 없습니다.

- 기업회계기준서 제1040호 투자부동산(개정)

동 개정사항은 부동산이 투자부동산의 정의를 충족하는지(또는 충족하지 못하게 되는지)를 평가하고 사용의 변경이 발생하였다는 관측가능한 증거가 뒷받침되는 경우에 투자부동산으로(또는 투자부동산으로부터) 대체한다는 점을 명확히 합니다. 또한 동 개정사항은 기업회계기준서 제1040호에 열거된 상황 이외의 상황도 사용에 변경이 있다는 증거가 될 수 있고, 건설중인 부동산에 대해서도 사용의 변경이 가능하다는 점(즉 사용의 변경이 완성된 자산에 한정되지 않음)을 명확히 하고 있습니다. 동 개정사항이 당사의 재무제표에 미치는 유의적인 영향은 없습니다.

- 한국채택국제회계기준 2014-2016 연차개선

동 연차개선은 기업회계기준서 제1101호 '한국채택국제회계기준의 최초채택'과 기업회계기준서 제1028호 '관계기업과 공동기업에 대한 투자'에 대한 일부 개정사항을 포함하고 있습니다. 기업회계기준서 제1028호와 관련하여 벤처캐피탈 투자기구나 이와 유사한 기업은 각각의 관계기업과 공동기업을 개별적으로 당기손익-공정가치 측정항목으로 선택할 수 있고, 그러한 선택은 공동기업이나 관계기업에 대한 투자를 최초 인식할 때 해야한다는 점을 명확히 합니다. 또한 투자기업이 아닌 기업이 투자기업인 관계기업과 공동기업에 지분법을 적용하는 경우에 투자기업인 관계기업 등이 종속기업에 적용한 공정가치 측정을 그대로 적용하는 것을 허용하고, 이는 각각의 투자기업인 관계기업 등에 대해 개별적으로 선택할 수 있다는 점을 명확히 하고 있습니다. 동 개정사항이 당사의 재무제표에 미치는 영향은 없습니다.

- 기업회계기준해석서 제2122호 외화 거래와 선지급·선수취 대가(제정)

동 해석서는 외화로 대가를 선지급 또는 선수취하는 경우 관련 자산, 비용 또는 수익을 최초 인식할 때 적용할 환율을 결정할 목적의 거래일은 선지급하거나 선수취한 시점이라는 점을 명확히 하고 있습니다.

당사는 이미 외화로 선지급하거나 선수취하는 대가에 대하여 동 해석서와 일관된 방법으로 회계처리하고 있으므로, 동 해석서가 당사의 재무제표에 미치는 영향은 없습니다.

2) 재무제표 발행승인일 현재 제정·공표되었으나 2018년 1월 1일 이후 시작하는 회계연도에 시행일이 도래하지 않았고, 조기 적용하지 않은 제·개정 기준서 및 해석서는 다음과 같습니다.

- 기업회계기준서 제1116호 리스 (제정)

기업회계기준서 제1116호 '리스'는 2019년 1월 1일 이후 최초로 시작되는 회계연도부터 적용되 조기 적용할 수도 있습니다. 이 기준서는 현행 기업회계기준서 제1017호 '리스', 기업회계기준해석서 제2104호 '약정에 리스가 포함되어 있는지의 결정', 기업회계기준해석서 제2015호 '운용리스: 인센티브', 기업회계기준해석서 제2027호 '법적 형식상의 리스를 포함하

는 거래의 실질에 대한 평가'를 대체할 예정입니다.

당사는 계약의 약정시점에, 계약 자체가 리스인지, 계약이 리스를 포함하는지를 판단하며, 최초 적용일에도 이 기준서에 따라 계약이 리스인지, 리스를 포함하고 있는지를 식별합니다. 다만, 당사는 최초 적용일 이전 계약에 대해서는 실무적 간편법을 적용하여 모든 계약에 대해 다시 판단하지 않을 수 있습니다.

리스이용자 및 리스제공자는 리스계약이나 리스를 포함하는 계약에서 계약의 각 리스요소를 리스가 아닌 요소(이하 '비리스요소'라고 함)와 분리하여 리스로 회계처리해야 합니다.

리스이용자는 기초자산을 사용할 권리를 나타내는 사용권자산(리스자산)과 리스료를 지급할 의무를 나타내는 리스부채를 인식해야 합니다. 다만, 단기리스와 소액 기초자산 리스의 경우 동 기준서의 예외규정을 선택할 수 있습니다. 또한, 리스이용자는 실무적 간편법으로 비리스요소를 리스요소와 분리하지 않고, 각 리스요소와 관련 비리스요소를 하나의 리스요소로 회계처리하는 방법을 기초자산의 유형별로 선택하여 적용할 수 있습니다.

리스제공자 회계처리는 현행 기업회계기준서 제1017호의 회계처리와 유의적으로 변동되지 않았습니다.

(가) 리스이용자의 회계처리

리스이용자는 리스개시일에 리스료 지급에 대한 부채(리스부채)를 인식하여야 하며, 기초자산에 대한 리스기간 동안의 사용권을 나타내는 자산(사용권 자산)을 인식하고, 리스부채의 이자비용과 사용권 자산의 감가상각비를 개별적으로 인식하며, 현금지급액을 현금흐름표 상 원금(재무활동)과 이자(영업활동)로 구분표시 하여야 합니다.

또한 리스이용자는 특정 사건(즉, 리스기간의 변동, 리스료를 산정할 때 사용한 지수나 비율의 변동으로 생기는 미래 리스료의 변동)이 발생하면 리스부채를 재측정해야 합니다. 리스이용자는 일반적으로 사용권자산을 조정함으로써 리스부채의 재측정 금액을 인식할 것입니다.

동 기준서는 사용권자산이 손상되었는지를 판단할 때 기업회계기준서 제1036호 '자산손상'을 적용할 것을 요구하고 있습니다. 이는 손실부담계약에 대해 총당부채를 인식하도록 하는 종전 규정을 대체합니다. 또한 기업회계기준서 제1017호에서 요구되었던 최대보증액이 아니라 잔존가치보증에 따라 지급할 것으로 예상되는 금액을 리스부채의 측정치에 포함하여 인식하도록 하고 있습니다.

당사는 2019년 1월 1일을 기준으로 누적효과 일괄조정 경과조치를 적용하여 기업회계기준서 제1116호를 최초 적용할 계획입니다. 따라서 기업회계기준서 제1116호 적용의 누적효과가 최초적용일의 이익잉여금(또는 적절하다면 자본의 다른 구성요소)에서 조정되고, 비교표시되는 재무제표는 재작성하지 않을 예정입니다.

당사는 재무제표에 미치는 영향을 분석 중에 있으나, 당사가 이러한 분석을 완료하기전까지는 재무적 영향에 대한 합리적 추정치를 제공하는 것이 실무상 어렵습니다.

- 기업회계기준서 제1109호 금융상품(개정)

동 개정사항은 중도상환특성이 원금과 원금잔액에 대한 이자로만 구성된 계약상 현금흐름의 요건을 충족하는지 평가할 때 옵션을 행사하는 당사자가 조기상환의 원인과 관계없이 합리적인 보상을 지급하거나 수취할 수 있다는 점을 명확히 하고 있습니다.

동 개정사항은 2019년 1월 1일 이후 최초로 시작되는 회계연도부터 적용하되 조기 적용할 수도 있습니다. 당사는 동 개정으로 인해 재무제표에 중요한 영향은 없을 것으로 예상하고 있습니다.

- 기업회계기준서 제1028호 관계기업과 공동기업에 대한 투자(개정)

동 개정사항은 장기투자지분에 기업회계기준서 제1109호(손상규정 포함)를 적용하여야 한다는 점을 명확히 합니다. 또한 장기투자지분에 기업회계기준서 제1109호를 적용할 때, 기업회계기준서 제1028호에 따른 장부금액 조정사항(즉 기업회계기준서 제1028호에 따라 피투자기업의 손실을 배분하거나 손상평가함에 따라 발생하는 장기투자지분 장부금액의 조정)은 고려하지 않아야 합니다. 동 개정사항은 2019년 1월1일 이후 개시하는 연차기간부터 소급적으로 적용되며 조기적용이 허용됩니다. 당사는 동 개정으로 인해 재무제표에 중요한 영향은 없을 것으로 예상하고 있습니다.

- 한국채택국제회계기준 2015-2017 연차개선

(가) 기업회계기준서 제1012호 법인세(개정)

동 개정사항은 분배가능한 이익을 창출하는 거래를 최초에 어떻게 인식하였는지에 따라 배당의 세효과를 당기손익, 기타포괄손익 또는 자본으로 인식한다는 점을 명확히 하고 있습니다.

(나) 기업회계기준서 제1023호 차입원가(개정)

동 개정사항은 관련된 자산이 의도된 용도로 사용되거나 판매가능한 상태에 이른 이후에도 특정 차입금의 잔액이 존재하는 경우, 그 차입금은 일반차입금의 자본화이자율을 계산할 때 일반차입금의 일부가 된다는 점을 명확히 하고 있습니다.

(다) 기업회계기준서 제1103호 사업결합(개정)

동 개정사항은 기업이 공동영업인 사업에 대한 지배력을 보유하게 되었을 때, 공동영업에 대한 이전보유지분을 공정가치로 재측정하는 것을 포함하여 단계적으로 이루어진 사업결합에 대한 요구사항을 적용해야 한다는 점을 명확히 하고 있습니다. 재측정대상 이전보유지분은 공동영업과 관련하여 인식되지 않은 자산, 부채 및 영업권을 포함해야 합니다.

(라) 기업회계기준서 제1111호 공동약정(개정)

동 개정사항은 사업을 구성하는 공동영업에 참여는 하지만 공동지배력은 보유하고 있지 않던 당사자가 해당 공동영업에 대한 공동지배력을 보유하게 되는 경우 기업이 보유한 공동영업에 대한 이전보유지분을 재측정하지 않는다는 것을 명확히 하고 있습니다.

동 개정사항은 2019년 1월 1일 이후 개시하는 회계연도부터 전진적으로 적용되며 조기적용

이 허용됩니다. 당사는 동 개정으로 인해 재무제표에 중요한 영향은 없을 것으로 예상하고 있습니다.

- 기업회계기준서 제1019호 종업원급여(개정)

동 개정사항은 제도의 개정, 축소, 청산이 발생하여 과거근무원가와 정산손익을 인식할 때, 자산인식상한효과와의 관계를 명확히 하였습니다. 과거근무원가와 정산손익을 인식할 때 자산인식상한효과는 고려하지 않고 이 금액은 당기손익으로 인식합니다. 또한 제도의 개정(또는 축소 또는 정산)으로 인해 발생할 수 있는 자산인식상한효과의 변동은 과거근무원가(또는 정산손익) 인식 후에 결정되며, 그 변동을 기타포괄손익으로 인식한다는 점을 명확히 하고 있습니다.

동 개정사항은 동 기준서에 대한 이번 개정사항이 최초로 적용되는 회계연도 및 그 이후에 발생하는 제도의 개정, 축소 및 정산에만 전진적으로 적용됩니다. 이 개정사항은 2019년 1월 1일 이후 개시하는 회계연도부터 적용되며 조기적용을 할 수 있습니다. 당사는 동 개정으로 인해 재무제표에 중요한 영향은 없을 것으로 예상하고 있습니다.

- 기업회계기준서 제1115호 고객과의 계약에서 생기는 수익(개정)

동 개정사항은 '원가 기준 투입법 적용 계약의 추가 공시'와 관련하여 문단 한129.1에서 언급하는 '계약'의 의미를 '개별 계약'으로 개정함으로써 기업회계기준서 제1115호를 적용하더라도 공시범위가 축소되지 않도록 하는 것을 주요 내용으로 하고 있습니다. 또한 기업회계기준서 제1115호는 계약의 유형을 구분하지 않으므로, 종전의수익 기준서인 기업회계기준서 제1011호 문단 한45.1의 적용대상에 해당하지 않았던 용역계약도 기업회계기준서 제1115호 문단 한129.1의 적용대상에 해당할 수 있으며, 이에 따라 종전의 수익 기준서에 비해 문단 한129.1에 따른 공시대상 계약의 범위가 넓어질 수 있음을 명확히 하였습니다. 동 개정사항은 2019년 1월 1일 이후 최초로 시작되는 회계연도부터 적용되며 조기적용이 허용됩니다. 당사는 동 개정으로 인해 재무제표에 중요한 영향은 없을 것으로 예상하고 있습니다.

- 기업회계기준해석서 제2123호 법인세 처리의 불확실성(제정)

동 해석서는 법인세 처리에 불확실성이 있을 때 어떻게 회계처리하는지를 규정하고 있으며, 다음의 사항을 요구하고 있습니다.

(가) 기업은 불확실한 법인세 처리 각각을 개별적으로 고려할지 아니면 하나 이상의 다른 불확실한 법인세 처리와 함께 고려할지를 판단하여야 합니다.

(나) 기업은 법인세 신고에 사용하였거나 사용하려는 불확실한 법인세 처리를 과세당국이 수용할 가능성이 높은지를 판단하여 다음과 같이 세소득(세무상결손금), 세무기준액, 미사용 세무상결손금, 미사용 세액공제, 세율을 산정합니다.

- ① 수용할 가능성이 높다면 법인세 신고에 사용하였거나 사용하려는 법인세 처리와 일관되게 산정합니다.
- ② 수용할 가능성이 높지 않다면 불확실성의 영향을 반영하여 산정합니다.

동 해석서는 2019년 1월 1일 이후 개시하는 회계연도부터 적용되며, 동 해석서를 완전소급법을 적용하거나 비교정보를 소급해서 재작성하지 않는 수정소급법을 적용할 수 있습니다. 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, 해외사업장순투자위험회피를 위한 항목에서 발생하는 환산차이는 해당 순투자자의 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 공정가치조정액은 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 수행을 완료한 부분에 대한 보상받을 권리를 보유하고 있다면, 계약 전 기간에 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 계약체결증분원가를발생항목별로 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')에포함되지 않는다면, 그 원가는 다음 기준을 모두 충족해야만 자산으로 인식하고 있습니다.

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

(5) 금융상품

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

1) 금융자산

(가) 최초 인식과 측정

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

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

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

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

(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-공정가치 측정항목으로 분류되는 채무상품

다음의 조건을 충족하는 채무상품은 후속적으로 기타포괄손익-공정가치로 측정합니다.

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

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

③ 기타포괄손익-공정가치측정항목으로 지정된 지분상품

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

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 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, 당사는당해 금융자산에 대하여 지속적으로 관여하는 정도까지 계속하여 인식하고 있습니다.

만약 양도한 금융자산의 소유에 따른 위험과 보상의 대부분을 보유하고 있다면, 당사는 당해 금융자산을 계속 인식하고 수취한 대가는 담보 차입으로 인식하고 있습니다.

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

(라) 금융자산의 손상

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

합니다.

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 거래 원가를 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 변동효과를기타포괄손익으로 인식하는 것이 당기손익에 회계불일치를 일으키거나 확대하는 것이 아니라면 기타포괄손익으로 인식합니다.

부채의 나머지 공정가치 변동은 당기손익으로 인식합니다. 기타포괄손익으로 인식된금융부채의 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 특정금액을 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 손실총당금
- 최초 인식금액에서 기업회계기준서 제1115호에 따라 인식한 이익누계액을 차감한 금액

(라) 금융부채의 제거

금융부채는 지급 의무의 이행, 취소, 또는 만료된 경우에 제거됩니다. 기존 금융부채가 대어자는 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 결제할의도가 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 기타모든 원가를 포함하고 있으며, 당사가 적용하고 있는 재고자산 분류별 단위원가 결정방법은 다음과 같습니다.

구분	단위원가 결정방법
----	-----------

제품 및 상품	총평균법
원재료, 재공품, 포장물	총평균법
미착품	개별법

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

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

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

(8) 종속기업, 관계기업 및 공동기업투자자산

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

(9) 투자부동산

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

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

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

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

당사는 투자부동산을 처분하거나 사용을 통하여 더 이상 미래경제적효익을 얻을 수 없을 것으로 예상되는 경우 재무제표에서 제거하고 있으며 이로 인하여 발생하는 순처분금액과 장

부금액의 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 하는 데 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 자본에가산하며, 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 제시된개별 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 제거로인하여 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.

2) 내부적으로 창출한 무형자산 - 연구 및 개발원가

연구활동에 대한 지출은 발생한 기간에 비용으로 인식하고 있습니다.

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

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

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

3) 사업결합으로 취득한 무형자산

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

4) 무형자산의 제거

무형자산을 처분하거나 사용이나 처분을 통한 미래경제적효익이 기대되지 않을 때 해당 무형자산의 장부금액을 재무상태표에서 제거하고 있습니다. 무형자산의 제거로인하여 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 보고기간말마다 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 투자수

익은 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 법적의무 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 높지않다면 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) 총당부채 및 우발부채

당사는 과거사건의 결과로 현재 의무(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 총당부채를 인식하고 있습니다. 총당부채를 결제하기 위하여 필요한 지출액의 일부 또는 전부를 제3자가 변제할 것이 예상되는 경우 당사가 의무를 이행한다면 변제를 받을 것이 거의 확실하게되는 때에 한하여 변제금액을 인식하고 별도의 자산으로 회계처리하고 있습니다. 총당부채와 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

당사는 리스자산의 소유에 따른 위험과 보상의 대부분이 리스이용자에게 이전되는 리스계약을 금융리스로 분류하고, 금융리스 외의 모든 리스계약을 운용리스로 분류하고 있습니다.

1) 당사가 리스제공자인 경우

당사는 금융리스의 경우, 금융리스의 리스순투자와 동일한 금액을 금융리스채권으로 인식하고, 금융리스순투자 미회수분에 대하여 유효이자율법을 적용하여 이자수익을 인식하고 있습니다.

운용리스로부터 발생하는 리스료수익을 리스기간에 걸쳐 정액기준으로 수익으로 인식하고, 운용리스의 협상 및 계약단계에서 발생한 리스개설직접원가는 리스자산의 장부금액에 가산한 후 정액기준으로 리스기간에 걸쳐 비용으로 인식하고 있습니다.

2) 당사가 리스이용자인 경우

금융리스의 경우 약정일에 측정된 최소리스료의 현재가치와 리스자산의 공정가치 중 적은 금액을 리스기간개시일에 금융리스자산과 금융리스부채로 각각 인식하고 있습니다. 매기 지급되는 최소리스료는 이자비용과 리스부채의 상환액으로 나뉘며, 이자비용은 매기 부채의 기초잔액에 대하여 일정한 기간이자율이 산출되도록 리스기간에 걸쳐 배분하고 있습니다. 한편, 조정리스료는 발생한 기간의 비용으로 회계처리 합니다.

운용리스료는 리스자산의 효익의 기간적 형태를 보다 잘 나타내는 다른 체계적인 인식기준이 없다면 리스기간에 걸쳐 균등하게 배분된 금액을 비용으로 인식하고 있습니다.

(20) 주당이익

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

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

(21) 영업부문

영업부문은 당사의 경영진에게 보고되는 보고자료와 동일한 방식으로 보고되고 있습니다. 영업부문은 당사의 수익을 창출하고 비용을 발생(동일 기업 내의 다른 구성단위와의 거래와 관련된 수익과 비용을 포함)시키는 사업활동을 영위하고, 최고영업의사결정자가 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 판단과 추정불확실성의 주요 원천

주석 2에서 기술된 당사의 회계정책을 적용함에 있어서, 경영진은 다른 자료로부터 쉽게 식별할 수 없는 자산과 부채의 장부금액에 대한 판단, 추정 및 가정을 하여야 합니다. 실제 결과는 이러한 추정치들과 다를 수도 있습니다.

추정과 기초적인 가정은 계속하여 검토됩니다. 회계추정에 대한 수정은 그러한 수정이 오직 당해 기간에만 영향을 미칠 경우 수정이 이루어진 기간에 인식되며, 당기와 미래 기간 모두 영향을 미칠 경우 수정이 이루어진 기간과 미래 기간에 인식됩니다.

아래 항목들은 차기 회계연도내에 자산과 부채의 장부금액에 중요한 수정사항을 야기할 수 있는 중요한 위험요소를 가지고 있는 보고기간 종료일 현재의 미래에 관한 주요 가정 및 기타 추정 불확실성의 주요 원천입니다.

(1) 금융자산의 손상

금융자산의 손실충당금은 부도위험 및 기대손실을 등에 대한 가정에 기초하여 측정됩니다. 당사는 이러한 가정의 설정 및 손상모델에 사용되는 투입변수의 선정에 있어서 당사의 과거 경험, 현재 시장 상황, 재무보고일 기준의 미래전망정보 등을 고려하여 판단합니다.(주석 2.(5) 참조)

(2) 비금융자산의 손상

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

(3) 퇴직급여제도

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

(4) 이연법인세

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

4. 범주별 금융상품

(1) 보고기간 종료일 현재 금융자산의 범주별 분류내역은 다음과 같습니다.
(당기말)

(단위:천원)				
금융자산	상각후원가 측정 금융자산	기타포괄손익-공 정 가치 측정 금융자 산	당기손익-공정가 치 측정 금융자산	합 계
현금및현금성자산	11,529,575	-	-	11,529,575
매출채권및기타채 권	39,919,897	-	-	39,919,897
장기금융자산	90,936	10,548,500	42,912,944	53,552,380
기타비유동채권	1,912,158	-	-	1,912,158
합 계	53,452,566	10,548,500	42,912,944	106,914,010

(전기말)

(단위:천원)			
금융자산	대여금 및 수취채권	매도가능금융자산	합 계
현금및현금성자산	6,414,212	-	6,414,212
매출채권및기타채권	31,146,792	-	31,146,792
장기금융자산	34,055	-	34,055
매도가능금융자산	-	10,302,310	10,302,310
프로젝트투자자산	-	1,095,000	1,095,000
기타비유동채권	1,754,388	-	1,754,388
합 계	39,349,447	11,397,310	50,746,757

(2) 보고기간 종료일 현재 금융부채의 범주별 분류내역은 다음과 같습니다.
(당기말)

(단위:천원)			
금융부채	상각후원가로 측정하는 금융부채	당기손익-공정가치 측정 금융부채	합 계
매입채무	7,983,510	-	7,983,510
기타유동금융부채	10,281,722	-	10,281,722
파생상품부채	-	4,480	4,480
단기차입금	9,497,199	-	9,497,199
유동성장기차입금	16,000,000	-	16,000,000
전환사채(유동)	65,171,819	-	65,171,819
기타비유동금융부채	96,372	-	96,372
합 계	109,030,622	4,480	109,035,102

(전기말)

(단위:천원)			
금융부채	상각후원가 측정	당기손익인식	합 계

	금융부채	금융부채	
매입채무	6,681,503	-	6,681,503
기타유동금융부채	3,261,029	-	3,261,029
단기차입금	12,196,733	-	12,196,733
파생상품부채	-	10,206	10,206
전환사채(유동)	18,885,045	-	18,885,045
장기차입금	16,900,000	-	16,900,000
기타비유동금융부채	1,039,589	-	1,039,589
합 계	58,963,899	10,206	58,974,105

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

(단위:천원)				
구분	상각후원가 측정 금융자산/부채	기타포괄손익-공 정가치 측정 금융자산	당기손익-공정가 치 측정 금융자산/부 채	합 계
이자수익	1,014,740	-	-	1,014,740
외환차익	419,628	-	-	419,628
외화환산이익	340,456	-	-	340,456
금융상품평가이익	-	83,850	8,403,046	8,486,896
금융상품처분이익	-	95,002	3,313	98,315
파생상품평가이익	-	-	5,726	5,726
이자비용	(3,422,331)	-	-	(3,422,331)
외환차손	(576,348)	-	-	(576,348)
외화환산손실	(157,711)	-	-	(157,711)
금융상품평가손실	-	(6,564,000)	(5,828,193)	(12,392,193)
금융상품처분손실	-	-	(778,454)	(778,454)
대손상각비	(2,436,400)	-	-	(2,436,400)
합 계	(4,817,966)	(6,385,148)	1,805,438	(9,397,676)

(전기)

(단위:천원)					
구분	당기손익인식 금융자산	대여금 및 수취채권	매도가능 금융자산	상각후원가 측정 금융부채	합 계
이자수익	-	774,115	-	-	774,115
외환차익	-	373,644	-	381,552	755,196
외화환산이익	-	2,452	-	350,915	353,367
단기매매증권 평가이익	-	-	-	-	-
단기매매증권 처분이익	318,183	-	-	-	318,183
사채상환이익	-	-	-	123,563	123,563
이자비용	-	-	-	(1,918,931)	(1,918,931)

파생상품평가손실	(10,206)	-	-	-	(10,206)
단기매매증권처분손실	-	-	-	-	-
외환차손	-	(536,976)	-	(90,330)	(627,306)
외화환산손실	-	(595,445)	-	(9)	(595,454)
합계	307,977	17,790	-	(1,153,240)	(827,473)

5. 금융상품의 공정가치

(1) 금융상품 종류별 공정가치

공정가치로 측정하는 금융상품의 종류별 장부금액 및 공정가치는 다음과 같습니다.

(단위:천원)				
구분	당기말		전기말	
	장부금액	공정가치	장부금액	공정가치
금융자산 :				
당기손익-공정가치 금융자산	42,912,944	42,912,944	-	-
기타포괄손익-공정가치 금융자산	10,548,500	10,548,500	-	-
매도가능금융자산	-	-	10,302,310	10,302,310
프로젝트투자자산	-	-	1,095,000	1,095,000
소계	53,461,444	53,461,444	11,397,310	11,397,310
금융부채 :				
파생상품부채	4,480	4,480	10,206	10,206

(2) 공정가치 서열체계

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

구분	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

공정가치로 측정되는 금융상품의 공정가치 서열체계 구분은 다음과 같습니다.

(당기말)

(단위:천원)				
구분	수준 1	수준 2	수준 3	합계

당기손익-공정가치 금융자산	12,858,700	-	30,054,244	42,912,944
기타포괄손익-공정가치	8,436,000	-	2,112,500	10,548,500
파생상품부채	-	4,480	-	4,480

(*)수준 1, 2, 3간의 중요한 이동내역은 없습니다.

(전기말)

(단위:천원)				
구분	수준 1	수준 2	수준 3	합계
매도가능금융자산	4,942,308	-	6,455,003	11,397,311
파생금융부채	-	10,206	-	10,206

(*)수준 1, 2, 3간의 중요한 이동내역은 없습니다.

6. 현금및현금성자산

(1) 보고기간 종료일 현재 현금및현금성자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구분	당기말	전기말
보통예금	10,274,967	6,399,649
외화예금	1,254,613	14,654
정부보조금	(5)	(91)
합계	11,529,575	6,414,212

(2) 보고기간 종료일 현재 사용이 제한된 현금성자산은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)				
구분	거래처	당기말	전기말	사용제한내역
보통예금	우리은행	4,432,374	1,158,884	(*1)
보통예금	우리은행	-	3,002,597	(*2)
합계		4,432,374	4,161,481	

(*1) 강남구 도곡동 상지리츠빌카일룸 조성관련 자금관리 신탁회사인 코리아신탁주식회사의 명의로 되어 있으며, 동 자금은 운영자금 및 공사비 지급, 대출금 상환등의 사업비 관련 용도로만 사용 가능합니다.

(*2) 전환사채를 담보하기 위하여 예금을 아시아신탁(주)에 신탁하였으며, 동 신탁자산에 대한 1순위 우선수익권증서를 메리츠종합금융증권(주)에게 담보로 제공하고 있습니다.

7. 매출채권 및 기타채권(기타비유동채권포함)

(1) 보고기간 종료일 현재 매출채권 및 기타채권(기타비유동채권포함)의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)				
구 분	당기말		전기말	
	유동성	비유동성	유동성	비유동성
매출채권	18,312,744	-	14,796,352	-
손실충당금	(3,221,744)	-	(785,344)	-
매출채권(순액)	15,091,000	-	14,011,008	-
미수금	6,846,916	-	830,029	-
손실충당금	(22,254)	-	(22,254)	-
미수금(순액)	6,824,662	-	807,775	-
미수수익	1,144,762	-	724,921	-
손실충당금	(407,179)	-	(407,179)	-
미수금(순액)	737,583	-	317,742	-
단기대여금	18,803,130	-	16,015,268	-
손실충당금	(1,536,478)	-	(5,000)	-
단기대여금(순액)	17,266,652	-	16,010,268	-
장기대여금	-	15,000	-	17,500
임차보증금	-	1,894,530	-	1,387,720
기타보증금	-	2,628	-	349,168
합 계	39,919,897	1,912,158	31,146,793	1,754,388

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

(단위: 천원)					
구 분	매출채권	미수수익	미수금	단기대여금	합 계
기초잔액	785,343	407,179	22,254	5,000	1,219,776
대손상각비	2,436,401	-	-	-	2,436,401
기타의대손상각비	-	-	-	1,531,478	1,531,478
기말잔액	3,221,744	407,179	22,254	1,536,478	5,187,655

(전기)

(단위: 천원)					
구 분	매출채권	미수수익	미수금	단기대여금	합 계
기초잔액	768,395	-	18,468	5,000	791,863
대손상각비	100,054	-	-	-	100,054
기타의대손상각비	-	407,179	3,786	-	410,965
제각	(83,106)	-	-	-	(83,106)
기말잔액	785,343	407,179	22,254	5,000	1,219,776

(3) 보고기간종료일 현재 매출채권 및 기타채권의 연령분석은 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	11,864,552	3,575,781	968,565	123,596	1,780,250	18,312,744
손실충당금	(487,562)	(698,068)	(436,040)	(123,596)	(1,476,478)	(3,221,744)
미수금	6,508,229	32,936	24,041	26,177	255,533	6,846,916
손실충당금	-	-	-	-	(22,254)	(22,254)
미수수익	173,869	147,216	130,467	83,787	609,423	1,144,762
손실충당금	-	-	-	-	(407,179)	(407,179)
단기대여금	4,000,000	-	5,656,112	1,351,818	7,795,200	18,803,130
손실충당금	(1,531,478)	-	-	-	(5,000)	(1,536,478)
합계	20,527,610	3,057,865	6,343,145	1,461,782	8,529,495	39,919,897

(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	9,535,943	2,514,789	1,477,516	717,461	550,643	14,796,352
손실충당금	(160,080)	(178,539)	(65,013)	(53,945)	(327,767)	(785,344)
미수금	639,977	44,517	19,136	10,152	116,247	830,029
손실충당금	-	-	-	-	(22,254)	(22,254)
미수수익	344,397	231,055	23,558	2,647	123,264	724,921
손실충당금	-	-	-	-	(407,179)	(407,179)
단기대여금	7,452,851	8,557,417	-	-	5,000	16,015,268
손실충당금	-	-	-	-	(5,000)	(5,000)
합계	17,813,088	11,169,239	1,455,197	676,315	32,954	31,146,793

8. 재고자산

(1) 보고기간종료일 현재 재고자산의 내역은 다음과 같습니다.

(당기말)

(단위: 천원)			
계정과목	취득원가	평가충당금	장부가액
상품	6,416,902	(1,712,152)	4,704,750
제품	1,976,210	(693,701)	1,282,509
원재료	1,581,202	(261,248)	1,319,954
재공품	355,541	(100,421)	255,120
미착품	386,594	-	386,594
용지	22,465,937	-	22,465,937
미완성주택	31,824,129	-	31,824,129
합계	65,006,515	(2,767,522)	62,238,993

(전기말)

(단위: 천원)			
계정과목	취득원가	평가충당금	장부가액
상품	5,628,383	(1,229,644)	4,398,739
제품	1,573,664	(532,149)	1,041,515
원재료	1,277,484	(106,249)	1,171,235
재공품	260,675	(78,270)	182,405
미착품	212,181	-	212,181
용지	25,223,473	-	25,223,473
미완성주택	9,603,712	-	9,603,712
합 계	43,779,572	(1,946,312)	41,833,260

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

(단위: 천원)		
구 분	당 기	전 기
매출원가:		
재고자산평가손실	821,209	1,531,152
기타손실:		
재고자산폐기손실	-	300,356
합 계	821,209	1,831,508

9. 환불부채 및 반환재고회수권

보고기간 종료일 현재 환불부채 및 반환재고회수권의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)	
구 분	금 액
환불부채(*1)	30,988
반환재고회수권(*2)	20,284

(*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. 장기금융자산

(1) 보고기간종료일 현재 장기금융자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)		
구 분	당기말	전기말

장기성예금	90,936	28,555
당좌개설보증금	-	5,500
당기손익-공정가치측정금융자산	42,912,944	-
기타포괄손익-공정가치금융자산	10,548,500	-
소 계	53,552,380	34,055
매도가능금융자산	-	10,302,310
프로젝트투자자산	-	1,095,000
소 계	-	11,397,310
합 계	53,552,380	11,431,365

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

(단위: 천원)					
회사명	주식수(주)	지분율(%)	취득가액	공정가액	장부금액
시장성 있는 지분증권:					
(주)상지카일룸	3,846,154	10.44	5,000,000	7,961,539	7,961,539
이수애플리스	45,530	0.17	453,665	289,571	289,571
(주)알파홀딩스	400,660	3.05	4,607,590	4,607,590	4,607,590
시장성 없는 지분증권:					
(주)파노라마엔터테인먼트	8,236	3.87	700,000	-	-
신주인수권부사채:					
(주)휴먼힐스컴퍼니	-	-	150,000	15,000	15,000
CAR-TCELLKOR,INC	-	-	16,245,000	21,576,344	21,576,344
Liminatus Pharma, LLC	-	-	11,197,000	8,462,901	8,462,901
전환사채:					
(주)비엔에이치투자	-	-	1,000,000	-	-
프로젝트투자자산:					
미니시리즈 "열혈주부 명탐정" 공동투자	-	-	1,095,000	-	-
합 계			40,448,255	42,912,945	42,912,945

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

(단위: 천원)					
회사명	주식수(주)	지분율(%)	취득가액	공정가액	장부금액

시장성 있는 지분증권:					
(주)금호에이치티	1,200,000	10.07	15,000,000	8,436,000	8,436,000
시장성 없는 지분증권:					
주식회사 바이오텐	250,000	8.30	1,995,000	2,102,500	2,102,500
출자금:					
한국전기공업협동조합	-	-	10,000	10,000	10,000
합 계			17,005,000	10,548,500	10,548,500

(4) 전기말 현재 매도가능금융자산의 내역은 다음과 같습니다.
(전기말)

(단위: 천원)					
회사명	주식수(주)	지분율(%)	취득가액	공정가액	장부금액
시장성 있는 지분증권:					
상지카일룸	3,846,154	11.90	5,000,000	4,942,308	4,942,308
시장성 없는 지분증권:					
(주)파노라마엔터테인먼트	8,236	3.87	700,000	700,000	700,000
주식회사 바이오텐	411,765	15.45	3,500,003	3,500,003	3,500,003
출자금:					
한국전기공업협동조합	-	-	10,000	10,000	10,000
신주인수권부사채:					
(주)휴먼힐스컴퍼니	30,000	-	150,000	150,000	150,000
전환사채:					
(주)비엔에이치투자	-	-	1,000,000	1,000,000	1,000,000
합 계			10,360,003	10,302,311	10,302,311

(*) 당사는 매도가능금융자산을 공정가액으로 평가하였습니다. 다만, 활성시장에서 공시되는 시장가격이 없고 공정가치를 신뢰성 있게 측정할 수 없는 비상장주식에 대해서는 원가로 측정하였습니다.

(5) 전기말 현재 프로젝트투자자산의 내역은 다음과 같습니다.
(전기말)

(단위: 천원)					
회사명	주식수(주)	지분율(%)	취득가액	공정가액	장부금액
프로젝트투자자산:					
미니시리즈 "열혈주부 명탐정" 공동투자	-	-	1,095,000	1,095,000	1,095,000

11. 종속기업, 공동기업 및 관계기업투자자산

(1) 보고기간종료일 현재 종속기업, 공동기업 및 관계기업투자자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)						
회사명	소재국	업종	당기말		전기말	
			지분율(%)	장부금액	지분율(%)	장부금액
종속기업:						
필룩스광전 (산동)유한공사	중국	조명및트랜스 생산판매	100	6,839,249	100	6,839,249
필룩스광전 (무한)유한공사(*1)	중국	조명및트랜스 생산판매	-	-	-	-
동관필룩스전 자유한공사 (*1)	중국	조명및트랜스 생산판매	-	-	-	-
위해필룩스무 역유한공사 (*1)	중국	조명및트랜스 생산판매	-	-	-	-
FEELUX HONGKONG CO.LIMITED(*1)	중국	조명및트랜스 생산판매	-	-	-	-
태안시필룩스 전자유한회사 (*2)	중국	조명및트랜스 생산판매	-	-	-	-
PT.FEELUX(*3)	인도네시아	부품및조명판 매	65	1,184,195	65	1,184,195
FEELUX LIGHTING INC (USA)	미국	조명판매	100	788,466	100	788,466
(주)와이케이파 트너스(*4)	한국	실내건축및디 자인	100	-	100	950
FEELUX THAILAND CO., LTD.	태국	부품생산및판 매	100	848,221	100	848,221
SHANGYU FEELUX CO.,LTD.	중국	조명판매	100	54,491	100	54,491
FEELUX LIGHTING GMBH(*5)	독일	조명판매	-	-	100	60,351

(주)비에스피리츠(*6)	한국	부동산개발공 급	100	678,626	100	1,306,977
씨비아이에스 (주)(*7)	한국	외국어학원	100	1,540,935	70	3,206,671
지에스엘에이 (주)(*8)	한국	스쿨버스 운 행업	-	-	-	-
(주)에프에스플 래닝(*9)	한국	사업타당성 분석	100	176,016	-	-
TJU Asset Management , LLC(*10)	미국	의학 및 약학 연구개발업	-	-	-	-
Penn Life Science, LLC(*10)	미국	의학 및 약학 연구개발업	-	-	-	-
Viral Gene, INC(*11)	미국	의학 및 약학 연구개발업	85	43,137,130	-	-
CAR- TCELLKOR, INC(*12)	미국	의학 및 약학 연구개발업	100	5,397,500	-	-
소 계				60,644,829		14,289,571
공동기업:						
산동보암전기 유한공사	중국	조명 및 트랜 스 판매	50	1,905,207	50	1,905,207
절강양광필록 스유한공사	중국	조명 생산 및 판매	50	1,528,922	50	1,528,922
FEELUX JAPAN CO., LTD(*13)	일본	조명 판매	100	135,021	100	135,021
FEELUX LIGHTING (SHANGHAI) CO.,LTD(*1 4)	중국	조명 판매	60	196,668	60	196,668
Liminatus Pharma, LLC(*15)	미국	의학 및 약학 연구개발업	-	-	-	-
소 계				3,765,818		3,765,818
관계기업:						
위해필록스조 명유한공사 (*16)	중국	조명 생산 및 판매	-	-	25	129,509
플라리스2호 조합(*17)	한국	투자조합	49	7,449,247	-	-
소 계				7,449,247		129,509

합 계	71,859,894	18,184,898
-----	------------	------------

- (*1) 필룩스광전(산동)유한공사의 100% 출자기업으로 당사의 손자기업에 해당됩니다.
- (*2) 당기 중 필룩스광전(산동)유한공사가 100% 출자하였으며 당사의 손자기업에 해당됩니다.
- (*3) PT.FEELUX는 당사 65%, 필룩스광전(산동)유한공사 35% 지분의 출자기업입니다.
- (*4) 전기 중 (주)바이필룩스에서 (주)와이케이파트너스로 상호를 변경하였습니다. 당기 중 1백만원의 종속기업투자손상차손을 인식하였습니다.
- (*5) 당기 중 FEELUX LIGHTING GMBH를 청산하였습니다.
- (*6) 전기 중 (주)비에스피리츠의 주식 100%를 취득하였으며, (주)필룩스리츠에서 (주)비에스피리츠로 상호를 변경하였습니다. 당기 중 628백만원의 종속기업투자손상차손을 인식하였습니다.
- (*7) 전기 중 씨비아이에스(주)의 주식 70%를 취득하였고 당기 중 30%를 추가 취득하였습니다. 당기 중 2,514백만원의 종속기업투자손상차손을 인식하였습니다.
- (*8) 지에스엘에이(주)는 씨비아이에스(주)의 100% 출자기업으로 당사의 손자기업에 해당됩니다.
- (*9) 당기 중 (주)에프에스플래닝을 100% 설립 취득하였습니다. 당기 중 324백만원의 종속기업투자손상차손을 인식하였습니다.
- (*10) 당기 중 TJU Asset Management, LLC와 Penn Life Science, LLC의 주식 100%를 취득하였고, 당기말 청산하였습니다.
- (*11) 당기 중 Viral Gene, INC 주식의 23%를 추가로 취득하였고, TJU Asset Management, LLC와 Penn Life Science, LLC를 청산하면서 Viral Gene, INC 주식의 62%를 직접 취득하여 총 85%를 보유하게 되었습니다.
- (*12) 당기 중 CAR-TCCELLKOR, INC의 주식 100%를 취득하였습니다.
- (*13) FEELUX JAPAN CO., LTD의 지분율은 100%이나, 피투자기업의 자산 및 매출규모가 중요하지 않아 공동기업으로 분류하였습니다.
- (*14) 전기 중 FEELUX LIGHTING (SHANGHAI) CO.,LTD의 주식 60%를 취득하였습니다.
- (*15) 당기 중 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 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, 상기 피투자기업을 관계기업으로 분류하였습니다.
- (*17) 당기 중 폴라리스2호조합의 구좌 49%를 취득하였습니다.

(2) 당기 및 전기 중 종속기업, 공동기업 및 관계기업투자자산의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	당 기	전 기
기초잔액	18,184,898	18,996,048
증 가	95,131,676	4,710,316
감 소	(41,456,680)	(5,521,466)
기말잔액	71,859,894	18,184,898

(3) 연결대상 종속기업의 주요 재무정보는 다음과 같습니다.
(당기)

(단위: 천원)

회사명	자산	부채	매출액	당기순이익(손실)
필룩스광전(산동) 유한공사	49,156,894	12,686,273	41,543,556	1,054,383
필룩스광전(무한) 유한공사	173,969	8,033	455,871	(38,568)
동관필룩스전자유 한공사	1,736,256	1,655,237	3,468,113	(35,472)
위해필룩스무역유 한공사	444,769	101,322	1,451	(4,476)
FEELUX HONGKONG CO.LIMITED	3,624,651	3,433,583	7,639,766	79,203
태안시필룩스전자 유한회사	517,893	137,332	533,726	30,384
PT.FEELUX	1,029,034	137,199	758,029	(130,174)
FEELUX LIGHTING INC (USA)	6,450,230	2,906,826	6,476,767	(321,768)
(주)와이케이파트너 스	4,766,783	6,740,759	-	(1,405,250)
FEELUX THAILAND CO., LTD.	2,414,194	1,764,689	5,894,824	59,702
SHANGYU FEELUX CO.,LTD.	2,568,237	1,668,100	4,866,928	303,629
FEELUX LIGHTING GMBH	-	-	-	(1,468)
(주)비에스피리츠	6,580,039	6,521,920	486,314	(613,537)
씨비아이에스(주)	15,396,032	13,875,154	1,963,162	(459,662)
지에스엘에이(주)	257,539	215,168	50,052	(115,287)
(주)에프에스플래닝	180,071	3,189	119,091	(323,118)
TJU Asset Management, LLC	-	-	-	-
Penn Life Science, LLC	-	-	-	-
Viral Gene, INC	3,972,274	33,721	-	(2,676,271)
CAR-TCCELLKOR, INC	22,156,505	16,295,729	-	(307,863)

(전기)

(단위: 천원)				
회사명	자산	부채	매출액	당기순이익(손실)
필룩스광전(산동) 유한공사	50,008,478	14,387,481	40,389,307	1,669,211

필룩스광전(무한) 유한공사	225,687	20,914	524,858	(36,948)
동관필룩스전자유 한공사	1,599,868	1,483,521	3,446,597	(32,125)
위해필룩스무역유 한공사	497,166	147,440	49,174	(14,991)
FEELUX HONGKONG CO.LIMITED	827,714	713,495	2,699,362	15,476
PT.FEELUX	1,234,109	183,826	1,147,411	(98,794)
FEELUX LIGHTING INC (USA)	6,587,390	2,878,668	7,922,098	(313,845)
(주)와이케이파트너 스	3,039,254	3,607,980	-	(375,666)
FEELUX THAILAND CO., LTD.	2,078,772	1,516,634	5,072,934	71,754
SHANGYU FEELUX CO.,LTD.	1,406,086	799,637	5,021,930	193,265
FEELUX LIGHTING GMBH	7,922	30,350	-	23,898
상지건설(주)	-	-	6,933,202	(92,864)
(주)비에스피리츠	7,986,059	7,314,404	153,900	(141,202)
씨비아이에스(주)	16,347,153	13,947,308	2,529,967	(1,082,970)
지에스엘에이(주)	266,189	108,531	122,738	(135,761)

(3) 공동기업 및 관계기업의 요약 재무정보는 다음과 같습니다.
(당기)

(단위: 천원)								
회사명	유동자산	비유동자 산	유동부채	비유동부 채	매출	당기순손 익	기타포괄 손익	총포괄손 익
산동보암 전기유한 공사	9,207,898	1,902,705	2,139,170	-	10,268,948	(55,653)	(233,834)	(289,487)
절강양광 필룩스유 한공사	7,473,153	709,299	2,599,346	-	9,642,860	190,208	(766,626)	(576,418)
FEELUX JAPAN CO., LTD	977,996	10,827	835,056	-	2,055,828	27,746	8,410	36,156
FEELUX LIGHTIN	761,818	-	313,063	-	1,210,543	95,230	(4,028)	91,202

G (SHANGHAI) CO.,LTD								
Liminatus Pharma, LLC	5,654,993	-	28,059	27,044,899	-	(23,266,275)	69,481	(23,196,794)
플라리스 2호조합	3,313,995	8,894,766	357,163	-	19,683	(1,112,871)	-	(1,112,871)

(전기)

(단위: 천원)							
회사명	유동자산	비유동자산	유동부채	매출	당기순손익	기타포괄손익	총포괄손익
산동보암전 기유한공사	7,172,981	1,872,454	(215,486)	11,875,984	429,971	(1,296,513)	(866,542)
절강양광필 룩스유한공 사	8,270,342	815,511	2,926,329	8,475,387	(167,215)	(367,497)	(534,712)
FEELUX JAPAN CO., LTD	796,305	10,142	688,837	1,312,408	(176,364)	(15,815)	(192,179)
FEELUX LIGHTING (SHANGHAI) CO.,LTD	696,314	-	338,761	293,034	30,957	129,928	160,885
위해필룩스 조명유한공 사	1,112,687	14,660	119,375	-	-	(59,191)	(59,191)

12. 유형자산

(1) 보고기간종료일 현재 유형자산의 내역은 다음과 같습니다.
(당기말)

(단위: 천원)					
구분	취득원가	감가상각누계액	정부보조금	유형자산재평가 손익	장부금액
토지	6,846,548	-	-	3,762,552	10,609,100
조림	156,396	-	-	-	156,396
건물	9,691,909	(3,515,166)	-	-	6,176,743
구축물	1,410,958	(1,160,967)	-	-	249,991

기계장치	1,958,581	(1,543,572)	(13,550)	-	401,459
차량운반구	609,437	(266,169)	-	-	343,268
공구와기구	6,934,458	(6,187,039)	(259,866)	-	487,553
비품	1,553,228	(931,874)	(21,048)	-	600,306
합 계	29,161,515	(13,604,787)	(294,464)	3,762,552	19,024,816

(전기말)

(단위: 천원)					
구분	취득원가	감가상각누계액	정부보조금	유형자산재평가 손익	장부금액
토지	6,846,548	-	-	3,762,552	10,609,100
조림	133,776	-	-	-	133,776
건물	9,670,295	(3,266,714)	-	-	6,403,581
구축물	1,343,193	(1,112,356)	-	-	230,837
기계장치	1,819,062	(1,428,585)	(24,750)	-	365,727
차량운반구	360,449	(206,264)	-	-	154,185
공구와기구	6,607,268	(5,861,696)	(252,198)	-	493,374
비품	1,151,433	(761,161)	(37,411)	-	352,861
운용리스자산	1,728	(1,728)	-	-	-
합 계	27,933,752	(12,638,504)	(314,359)	3,762,552	18,743,441

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

(당기)

(단위: 천원)						
구분	기초잔액	취득	감가상각비	처분	기타증감	기말잔액
토지	10,609,100	-	-	-	-	10,609,100
조림	133,776	22,620	-	-	-	156,396
건물	6,403,581	21,615	(248,453)	-	-	6,176,743
구축물	230,837	67,765	(48,611)	-	-	249,991
기계장치	390,477	139,520	(114,988)	-	-	415,009
정부보조금-	(24,750)	-	11,200	-	-	(13,550)
기계장치						
차량운반구	154,185	274,639	(62,042)	(23,514)	-	343,268
공구와기구	745,573	327,190	(325,344)	-	-	747,419
정부보조금-	(252,199)	(130,630)	122,963	-	-	(259,866)
공구와기구						
비품	390,273	401,795	(170,713)	-	-	621,355
정부보조금-	(37,411)	-	16,363	-	-	(21,048)
비품						
합 계	18,743,442	1,124,514	(819,625)	(23,514)	-	19,024,817

(전기)

(단위: 천원)						
구분	기초잔액	취득	감가상각비	처분	기타증감	기말잔액
토지	6,506,482	340,066	-	-	3,762,552	10,609,100
조림	133,776	-	-	-	-	133,776

건물	6,651,673	-	(248,092)	-	-	6,403,581
구축물	270,234	-	(39,397)	-	-	230,837
기계장치	145,526	330,208	(85,257)	-	-	390,477
정부보조금-기계장치	(45,282)	-	20,532	-	-	(24,750)
차량운반구	181,445	27,594	(54,189)	-	(665)	154,185
공구와기구	794,502	282,048	(330,977)	-	-	745,573
정부보조금-공구와기구	(340,783)	(40,800)	129,384	-	-	(252,199)
비품	479,236	62,834	(151,797)	-	-	390,273
정부보조금-비품	(57,026)	-	19,615	-	-	(37,411)
합 계	14,719,783	1,001,950	(740,178)	-	3,761,887	18,743,442

(3) 보고기간종료일 현재 보험가입 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)					
보험가입자산	보험회사	보험내역	당기말	전기말	
건물	KB손해보험	화재보험	-	280,000	
	동부화재해상보험		1,000,000	1,000,000	
	현대해상보험		6,876,000	6,150,000	
	삼성화재		1,175,000	1,376,000	
비품	KB손해보험		-	20,000	
	현대해상보험		190,000	160,000	
	삼성화재		48,000	48,000	
동산	동부화재해상보험			2,000,000	2,000,000
유형자산	삼성화재		영업배상책임보험	906,000	906,000
재고자산	현대해상보험		화재보험	3,502,000	3,502,000
	동부화재해상보험	생산물책임보험	2,236,200	2,322,067	
	한국전기제품안전협회	생산물책임보험	500,000	500,000	
합 계			18,433,200	18,264,067	

(*) 당사는 보유차량에 대한 책임보험 및 종합보험, 종업원에 대한 산업재해보험에 가입하고 있습니다.

(4) 정부보조금

당사는 당기말 현재 상환의무가 없는 정부보조금 5천원(전기말: 91천원), 294,464천원(전기말: 314,360천원) 및 23,663천원(전기말: 42,440천원)을 각각 현금및현금성자산, 유형자산 및 무형자산의 차감계정으로 계상하였습니다.

(5) 자산재평가

전기 중 회계정책의 변경에 따라 유형자산 중 토지는 재평가모형으로 측정하였으며, 이를 제

외한 유형자산은 원가로 측정하고 최초 인식 후에 취득원가에서 감가상각누계액과 손상차손 누계액을 차감한 금액을 장부금액으로 표시하고 있습니다.

- 1) 재평가기준일 : 2017년 06월 30일
- 2) 외부평가기관 : 대건감정평가사사무소
- 3) 원가모형으로 평가되었을 경우 장부금액은 다음과 같습니다.

(단위:천원)		
계정과목	재평가모형	원가모형
토지	10,269,034	6,506,482

(*) 재평가기준일 이후 취득한 토지 340,066천원을 제외한 금액입니다.

- 4) 전기 재평가 관련 기타포괄손익의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)				
계정과목	재평가전장부가액	증가	감소	장부가액
재평가잉여금	2,822,664	2,934,791	-	5,757,455

(*) 당사는 재평가잉여금에 대한 이연법인세부채를 인식하고 이연법인세부채 금액 만큼 재평가잉여금을 직접 감소처리 하였습니다.

13. 투자부동산

- (1) 보고기간종료일 현재 투자부동산의 내역은 다음과 같습니다.

(당기말)

(단위: 천원)			
구분	취득원가	감가상각누계액	장부금액
토지	3,512,666	-	3,512,666
건물	3,187,885	(116,588)	3,071,297
구축물	363,995	(36,537)	327,458
조림	1,530	-	1,530
합 계	7,066,076	(153,125)	6,912,951

(전기말)

(단위: 천원)			
구분	취득원가	감가상각누계액	장부금액
토지	1,963,655	-	1,963,655
건물	1,877,388	(50,542)	1,826,846
구축물	190,930	(7,381)	183,549
조림	1,530	-	1,530
합 계	4,033,503	(57,923)	3,975,580

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

(당기)

(단위: 천원)				
구분	기초잔액	취득	감가상각비	기말잔액

토지	1,963,655	1,549,011	-	3,512,666
건물	1,826,846	1,310,497	(66,046)	3,071,297
구축물	183,549	173,065	(29,156)	327,458
조림	1,530	-	-	1,530
합 계	3,975,580	3,032,573	(95,202)	6,912,951

(전기)

(단위: 천원)					
구분	기초잔액	취득	감가상각비	기타증감(*)	기말잔액
토지	6,033,141	129,137	-	(4,198,623)	1,963,655
건물	1,291,548	1,011,733	(53,752)	(422,683)	1,826,846
구축물	-	190,930	(7,381)	-	183,549
조림	-	1,530	-	-	1,530
합 계	7,324,689	1,333,330	(61,133)	(4,621,306)	3,975,580

(*) 당기 중 매각예정비유동자산으로 대체후 처분하였습니다

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

(단위: 천원)		
구분	당기	전기
임대수익	115,726	86,228

(4) 보고기간종료일 현재 투자부동산의 공정가치는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구분	당기말	전기말
토지	3,703,510	2,154,499
건물	3,278,763	1,968,266
합 계	6,982,273	4,122,765

14. 무형자산

(1) 보고기간종료일 현재 무형자산의 내역은 다음과 같습니다.

(당기말)

(단위: 천원)					
구분	취득원가	상각누계액	손상차손누계액	정부보조금	장부금액
산업재산권	551,589	(508,322)	-	-	43,267
기타무형자산 (소프트웨어)	1,740,527	(1,546,544)	(3,422)	(23,664)	166,897
개발비	552,148	(552,148)	-	-	-
회원권	1,610,422	-	-	-	1,610,422
합 계	4,454,686	(2,607,014)	(3,422)	(23,664)	1,820,586

(전기말)

(단위: 천원)				
구분	취득원가	상각누계액	정부보조금	장부금액

산업재산권	564,235	(508,495)	-	55,740
기타무형자산(소프트웨어)	1,721,193	(1,430,762)	(42,440)	247,991
개발비	552,148	(552,148)	-	-
합 계	2,837,576	(2,491,405)	(42,440)	303,731

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

(단위: 천원)							
구 분	기초잔액	취득	상각	처분	대체	손상차손	기말잔액
산업재산권	55,741	10,470	(22,244)	(30)	-	(670)	43,267
기타무형자산(소프트웨어)	290,430	19,334	(119,203)	-	-	-	190,561
정부보조금-기타무형자산	(42,440)	-	18,776	-	-	-	(23,664)
회원권	-	1,278,882	-	-	331,540	-	1,610,422
합 계	303,731	1,308,686	(122,671)	(30)	331,540	(670)	1,820,586

(전기)

(단위: 천원)							
구 분	기초잔액	취득	상각	처분	손상차손	기말잔액	
산업재산권	75,793	12,210	(28,595)	-	(3,668)	55,740	
기타무형자산(소프트웨어)	411,907	12,070	(133,546)	-	-	290,431	
정부보조금-기타무형자산	(68,500)	-	26,060	-	-	(42,440)	
합 계	419,200	24,280	(136,081)	-	(3,668)	303,731	

(3) 당기에 발생한 무형자산상각비 122,670천원(전기: 136,081천원)중 113,110천원(전기: 121,935천원)은 판매비와관리비에 포함되어 있으며, 9,559천원(전기: 14,147천원)은 제조회사에 포함되어 있습니다.

(4) 당기에 발생한 경상개발비는 954,359천원(전기: 721,129천원) 입니다.

15. 파생상품

보고기간종료일 현재 파생금융상품의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)				
구분	당기말		전기말	
	자산	부채	자산	부채
이자율스왑	-	4,480	-	10,206

16. 차입금 및 사채

(1) 보고기간종료일 현재 단기차입금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)				
차입처	차입용도	이자율(%)	당기말	전기말
기업은행	기업일반대출	4.95	2,500,000	3,000,000
신한은행		-	-	1,163,698
하나은행		2.78~3.78	6,997,199	7,383,959
국민은행		-	-	499,077
수협은행	기업시설일반대출	-	-	150,000
합 계			9,497,199	12,196,734

(2) 보고기간종료일 현재 장기차입금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)					
내역	차입처	이자율(%)	만기일	당기말	전기말
장기차입금	국민은행	3.26	2019-09-15	2,000,000	2,000,000
	광주은행	4.31	2019-05-23	3,000,000	3,000,000
	동서울신용협동 조합	10.00	2019-05-23	4,000,000	4,000,000
	우리은행	3.72	2019-05-23	7,000,000	7,000,000
	수협중앙회	-	2019-11-01	-	900,000
합 계				16,000,000	16,900,000
유동성대체액				(16,000,000)	-
차감후잔액				-	16,900,000

(3) 전환사채

1) 보고기간종료일 현재 전환사채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)						
구분	발행일	만기일	표면이자율 (%)	보장수익률 (%)	당기말	전기말
제3회 무보증 사모 전환사 채	2016.07.22	2019.07.22	1.00	3.00	-	2,100,000
제4회 무보증 사모 전환사 채	2016.11.01	2019.11.01	2.00	2.00	-	3,500,000
제5회 무보증 사모 전환사 채	2016.12.30	2019.12.30	2.00	2.00	-	10,000,000
제6회 무보증	2017.04.28	2020.04.28	-	3.50	-	3,000,000

사모 전환사채						
제7회 무보증 사모 전환사채	2017.06.15	2020.06.15	-	2.00	-	2,000,000
제8회 무보증 사모 전환사채	2018.01.10	2021.01.10	3.00	3.00	10,000,000	-
제9회 무보증 사모 전환사채	2018.04.24	2021.04.24	2.00	4.00	15,000,000	-
제10회 무보증 사모 전환사채	2018.04.26	2021.04.26	2.00	4.00	10,000,000	-
제11회 무보증 사모 전환사채	2018.08.24	2021.08.24	2.00	4.00	15,000,000	-
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	10,000,000	-
가산 : 사채상환할증금					3,758,280	578,387
차감 : 전환권조정					(8,586,461)	(2,293,343)
전환사채(유동)(*1)					70,000,000	20,600,000
합 계					65,171,819	18,885,044
전환권대가(*2)					6,549,010	2,690,162
법인세효과					(1,440,782)	(591,836)
잔 액					5,108,228	2,098,326

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

(*2) 금융감독원 질의회신 "회제이-000094" 에 의거하여 전환권을 자본으로 인식하였습니다.

2) 상기 전환사채의 발행내역은 다음과 같습니다.

구분	제8회 무보증 사모 전환사채	제9회 무보증 사모 전환사채	제10회 무보증 사모 전환사채	제11회 무보증 사모 전환사채	제12회 무보증 사모 전환사채	제13회 무보증 사모 전환사채
권면총액 (원)	10,000,000,000	15,000,000,000	10,000,000,000	15,000,000,000	10,000,000,000	10,000,000,000
발행가액 (원)	10,000,000,000	15,000,000,000	10,000,000,000	15,000,000,000	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(*1)					
전환가격(원)	2,968	3,832	3,832	3,832	13,856	12,186
전환청구기간	사채의 발행일 이후 1년이 되는 날로부터 원금상환기일 1개월 전일까지					

(4) 당기말 현재 장기차입금과 사채의 연도별 상환일정은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
연 도	장기차입금	사채
2019년	16,000,000	-
2020년	-	-
2021년	-	70,000,000
합 계	16,000,000	70,000,000

17. 기타유동금융부채 및 기타비유동금융부채

보고기간종료일 현재 기타유동금융부채 및 기타비유동금융부채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)				
구 분	당기말		전기말	
	유동성	비유동성	유동성	비유동성
미지급금	9,588,583	-	2,916,583	-
미지급비용	415,291	-	75,385	-
연차총당부채	277,848	-	269,061	-
임대보증금	-	31,000	-	4,000
장기미지급금	-	35,372	-	5,589
예수보증금	-	30,000	-	1,030,000
합 계	10,281,722	96,372	3,261,029	1,039,589

18. 리스

당기말 현재 당사는 현대캐피탈(주) 등으로부터 업무용 차량에 대한 운용리스계약을 체결하고 있으며, 향후 운용리스계약에 따른 리스료 지급계획은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)	
연 도	금 액
1년 이내	207,056
5년 이내	198,604
합 계	405,660

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 보험계리인(기업은행주)에 의하여 수행되었습니다.

1) 보고기간종료일 현재 확정급여부채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구분	당기말	전기말
확정급여채무의 현재가치	3,235,517	2,830,293
사외적립자산의 공정가치	(2,209,551)	(1,985,781)
확정급여부채	1,025,966	844,512

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

(단위: 천원)		
구분	당기	전기
기초잔액	2,830,293	2,778,408
당기근무원가	633,518	614,297
이자비용	86,590	72,613
퇴직급여지급액	(316,637)	(348,450)
재측정요소:		-
인구통계적가정의 변동에 따른 보험수리적손익	-	-
재무적가정의 변동에 따른 보험수리적손익	(22,508)	-
경험적조정에 따른 보험수리적손익	24,261	(286,576)
기말잔액	3,235,517	2,830,292

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

(단위: 천원)		
구분	당기	전기
기초잔액	1,985,781	2,015,785
사외적립자산의 기대수익	64,226	55,582
기여금 납부액	532,000	300,000
퇴직급여지급액	(314,508)	(348,450)
재측정요소	(57,948)	(37,136)
기말잔액	2,209,551	1,985,781

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

(단위: 천원)		
구분	당기	전기
종업원급여에 포함된 총비용:		
당기근무원가	633,518	614,297
순이자비용	22,364	17,031
합계	655,882	631,328
기타포괄손익으로 인식되는 재측정요소:		
확정급여제도의 재측정요소의세	(59,703)	249,438
전기타포괄손익		
법인세효과	13,135	(54,876)
합계	(46,568)	194,562

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

(단위: 천원)		
구분	당기	전기
제품제조원가	52,391	79,066
판매비와관리비	603,490	552,262
합계	655,881	631,328

6) 보고기간종료일 현재 사외적립자산의 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구분	당기말	전기말
정기예금	2,209,551	1,985,781
합계	2,209,551	1,985,781

7) 주요 보험수리적 가정은 다음과 같습니다.

① 재무적 가정

(단위: %)		
구분	당기	전기
할인율	2.77	3.22
미래임금상승률	5.00	5.50

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)			
구분	주요 가정의 변동	당기	전기
할인율	1.0% 증가	(220,395)	(195,540)
	1.0% 감소	254,789	226,681

미래임금상승률	1.0% 증가	246,873	232,401
	1.0% 감소	(218,249)	(203,507)

(2) 주식기준보상

1) 보고기간 종료일 현재 당사가 보유하고 있는 주식기준보상약정은 다음과 같습니다.

(단위: 원, 주)		
결제방식	주식결제형(*1)	주식결제형(*2)
부여일	2017-01-20	2018-02-26
부여수량	446,961	494,020
행사가격	3,221	3,682
만기	5년	5년
가득조건	용역제공조건 : 2년	용역제공조건 : 2년

(*1) 임직원에게 부여한 주식선택권의 부여일 현재 추정 공정가치는 단위당 1,347원이며, 동 공정가치는 블랙솔즈모형에 따라 산정한 것입니다. 블랙솔즈모형의 결정변수에는 부여일 현재 주가 3,480원, 행사가격 3,356원, 적용변동성 52.77%, 기대배당금 0원, 기대행사기간 3년, 그리고 무위험이자율 1.68% 등이 포함되었습니다.

(*2) 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	당기	전기
총보상원가	1,224,522	602,056
기인식액	299,734	-
당기보상원가	587,619	299,734
잔여보상원가	337,169	302,322

20. 자본금 및 주식발행초과금

(1) 보고기간종료일 현재 자본금의 내역은 다음과 같습니다.

구 분	당기말	전기말
주식의 종류	보통주식	보통주식
수권주식수	200,000,000 주	200,000,000 주
1주당금액	500 원	500 원
발행주식수	53,826,895 주	31,265,881 주
보통주자본금	27,063,447,500 원	15,782,940,500 원

당사는 2004년 이사회결의를 통하여 자기주식으로 보유하고 있던 보통주 300,000주를 이익 소각하였으며 이로 인하여 발행주식수에 의한 자본금과 보고기간종료일 현재의 자본금과는 이익소각된 주식수에 대한 자본금 만큼 차이가 발생합니다.

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

				(단위: 천원)
구 분	주식수(주)	자본금	주식발행초과금	합 계
전기초	25,819,408	13,059,704	10,843,533	23,903,237
유상증자	1,620,772	810,386	4,189,696	5,000,082
전환사채 전환	3,825,701	1,912,851	10,020,696	11,933,547
전기말	31,265,881	15,782,941	25,053,925	40,836,866
당기초	31,265,881	15,782,941	25,053,925	40,836,866
유상증자(*1)	13,991,750	6,995,875	52,702,277	59,698,152
주식배당(*2)	1,065,437	532,719	(8,553)	524,166
전환사채 전환(*3)	7,503,827	3,751,913	18,062,798	21,814,711
당기말	53,826,895	27,063,448	95,810,447	122,873,895

(*1) 당사는 2018년 3월 23일 보통주식 3,906,250주를 주당 발행가액 2,560(총발행가액 10,000,000천원)에 발행하는 유상증자를 실시하였고, 2018년 4월 5일 보통주식 3,785,500주를 주당발행가액 3,170원(총발행가액 12,000,035천원)에 발행하는 유상증자를 실시하였으며, 2018년 4월 17일 보통주식 6,300,000주를 주당 발행가액 6000(총발행가액 37,800,000천원)에 발행하는 유상증자를 실시하였습니다.

(*2) 당사는 2018년 3월 30일자 정기주주총회에서 결정된 이익잉여금처분과 관련하여 2018년 4월 19일에 보통주식 1,065,437주의 주식배당을 실시하였으며, 이와 관련한 발행부대비용 8,553천원을 주식발행초과금에서 차감하였습니다.

(*3) 당사는 사채권자의 전환청구에 따라 제3회, 제4회, 제5회, 제6회, 제7회 무보증사모전환사채 총 20,600,000천원(발행가액)을 당기 중 전환하였습니다. 이로 인하여 당사의 발행주식수는 53,826,895주가 되었으며, 자본금은 27,063,448천원이 되었습니다.

21. 이익잉여금

(1) 보고기간종료일 현재 이익잉여금의 내역은 다음과 같습니다.

			(단위: 천원)
구 분	당기말	전기말	
이익준비금(*1)	1,929,176	1,723,698	
임의적립금:			
기업합리화적립금(*2)	2,693,716	2,693,716	
기타임의적립금	2,610,000	3,060,000	
미처분이익잉여금	5,458,984	10,743,905	
합 계	12,691,876	18,221,319	

(*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 것으로서 동법규정에 의하면 결손 보전 및 자본전입 이외에는 그 사용이 제한되어 있었으나 동법의개정에 따라 사용제한이 폐지 되었습니다.

(2) 당기 및 전기 중 당사의 이익잉여금처분계산서는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)				
구 분	당 기		전 기	
I. 미처분이익잉여금		5,458,984		10,743,904
전기이월미처분이익잉여금	8,933,656		7,068,122	
회계정책변경효과	(45,000)		-	
확정급여제도의 재측정요소	(46,568)		194,561	
당기순이익	(3,383,104)		3,481,221	
II. 임의적립금 등의 이입액		250,000		450,000
연구및인력개발준비금	250,000		450,000	
III. 합계		5,708,984		11,193,905
IV. 이익잉여금처분액		-		2,260,249
이익준비금		-	205,477	
배당금				
가. 현금배당			1,522,053	
주당배당금				
(율)				
보통주 : 당				
기: -원		-	532,719	
전기: 78원				
(15.6%)				
나. 주식배당				
주당배당금				
(율)				
보통주 : 당				
기 : -				
전기 : 0.035				
V. 차기이월미처분이익잉여금		5,708,984		8,933,656

22. 배당금

당기 중 배당금의 지급 내역은 다음과 같습니다.

구분	1주당 배당금 /1주당 배당주식수	배당률 /배당주식총수	발행주식수	배당금총액(*)
현금배당	50원	1.70%	31,265,881주	1,522,052,950원
주식배당	0.035주	1,065,437주	31,265,881주	532,718,500원
합 계				2,054,771,450원

(*) 배당금총액은 발행주식 31,265,881주 중에서 자기주식 824,822주를 제외한 30,441,059주를 기준으로 산정하였습니다.

23. 기타자본항목

(1) 보고기간종료일 현재 기타자본항목의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구분	당기말	전기말
기타자본잉여금	124,500	124,500
자기주식처분이익(*1)	5,322,749	232,226
주식매입선택권	887,353	299,734
자기주식(*2)	(56,740)	(2,530,486)
전환권대가	5,108,228	2,098,326
유형자산재평가차익(*3)	5,757,455	5,757,455
매도가능증권평가손익	-	(45,000)
기타포괄손익-공정가치측정금 용자산평가손익	(6,480,150)	-
기타포괄손익-공정가치측정금 용자산처분손익	95,002	-
합 계	10,758,397	5,936,755

(*1) 당사는 당기 중 12월 19일 462,800주, 12월 27일 362,022주를 장외거래로 매도하였으며, 6,526,312천원(법인세효과 1,435,789천원)만큼 자기주식처분이익이 발생하였습니다.

(*2) 당사는 전기에 824,822주(1주당 3,068원)를 장내에서 직접 취득하였으며 자기주식으로 계상하였습니다. 한편, 당기 주식배당으로 발생한 단수주대금 부분에 해당하는 2,802주를 자기주식으로 취득하였으며 당기말 12/19일 462,800주, 12/27일 362,022주를 장외거래로 매도하였습니다.

(*3) 당사는 토지에 대하여 한국채택국제회계기준 전환일의 공정가액을 간주원가로 적용하였으며, 취득원가와 공정가액의 차액 3,618,800천원 중 법인세효과 796,136천원을 제외한 금액을 계상한 것입니다. 한편, 당사는 토지에 대하여 전기 중 회계정책의 변경으로 재평가 모형을 적용하여 평가차익 3,762,552천원 중 법인세효과 827,761천원을 제외한 금액을 재평가손익으로 계상하였습니다.

24. 매출액

당기 및 전기 중 매출액의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구분	당기	전기
상품매출	50,448,844	52,096,387

제품매출	3,579,428	4,245,661
분양매출	12,746,633	7,263,204
기타매출	787,278	796,579
합 계	67,562,183	64,401,831

25. 매출원가

당기 및 전기 중 매출액의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	당 기	전 기
제품매출원가:	2,857,097	2,624,489
기초제품재고액	1,573,665	2,443,966
당기제품제조원가	2,851,971	1,996,634
타계정대체(순액)	407,671	(242,446)
기말제품재고액	(1,976,210)	(1,573,665)
상품매출원가:	33,824,136	34,440,228
기초상품재고액	5,628,383	7,092,207
당기상품매입액	32,656,914	30,209,392
타계정대체(순액)	2,658,241	3,186,686
관세환급금	(702,501)	(419,674)
기말상품재고액	(6,416,901)	(5,628,383)
분양원가	6,834,081	4,664,239
기타수수료매출원가	87,596	211,409
합 계	43,602,910	41,940,365

26. 판매비와관리비

당기 및 전기 중 발생한 판매비와관리비의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	당 기	전 기
급여	6,255,219	5,523,386
퇴직급여	603,490	552,262
복리후생비	1,106,692	915,429
주식보상비용	587,619	299,734
반품비	-	55,181
여비교통비	957,567	260,754
접대비	361,255	153,082
통신비	80,039	78,743
수도광열비	9,862	10,404
전력비	153,722	153,923
세금과공과	489,782	406,677
감가상각비	707,933	561,981
임차료	238,053	57,342
수선비	37,972	279,761

보험료	272,617	225,822
차량유지비	251,996	210,780
경상개발비	954,359	721,129
운반비	637,784	614,485
교육훈련비	4,764	5,426
도서인쇄비	12,334	41,474
소모품비	219,252	205,795
지급수수료	3,837,031	2,076,749
광고선전비	541,066	383,888
용역비	232,243	262,476
대손상각비	2,436,400	100,054
무형자산상각비	113,111	121,935
판매수수료	94,297	319,293
기타	468,910	484,329
합 계	21,665,369	15,082,294

27. 비용의 성격별 분류

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

(단위: 천원)		
구 분	당 기	전 기
원재료비	1,906,738	101,436
재고자산의 변동	(20,405,733)	2,624,784
상품매입액	32,656,914	30,209,392
감가상각비 및 무형자산상각비	1,037,497	937,393
종업원급여	9,607,260	8,195,225
광고선전비	541,066	383,888
지급수수료	3,837,031	3,067,868
외주가공비	406,055	255,220
기타	35,681,451	11,247,453
합 계(*)	65,268,279	57,022,659

(*) 포괄손익계산서상 매출원가 및 판매비와관리비를 합산한 금액입니다.

(2) 당기와 전기 중 발생한 종업원급여의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	당 기	전 기
급여	7,837,177	6,641,934
퇴직급여	655,881	631,328
복리후생비	1,114,202	921,963
합 계	9,607,260	8,195,225

28. 기타수익과 기타비용

(1) 당기 및 전기 중 기타수익의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	당 기	전 기
수입임대료	115,726	86,228
유형자산처분이익	36	1,636
투자자산 처분이익	-	2,228,695
잡이익	570,224	54,182
종속기업투자 처분이익	-	339,994
무형자산처분이익	2,771	-
합 계	688,757	2,710,735

(2) 당기 및 전기 중 기타비용의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	당 기	전 기
기타의대손상각비	1,531,478	410,965
유형자산처분손실	-	665
투자자산처분손실	126,531	-
무형자산감액손실	670	3,668
재고자산폐기손실	-	300,356
종속기업투자손상차손	3,466,820	1,659,000
잡손실	36,807	28,367
투자자산손상차손	-	975,000
공동기업투자손상차손	-	362,466
종속기업투자처분손실	115,631	-
기부금	241,501	135,887
합 계	5,519,438	3,876,374

29. 금융수익과 금융비용

(1) 당기 및 전기 중 발생한 금융수익의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	당 기	전 기
이자수익	1,014,740	774,115
배당금수익	433,372	-
장기금융자산 처분이익	3,313	318,183
외환차익	419,627	755,196
외화환산이익	340,456	353,368
장기금융자산 평가이익	8,403,046	-
사채상환이익	-	123,563
파생상품평가이익	5,726	-
합 계	10,620,280	2,324,425

(2) 당기 및 전기 중 발생한 금융비용의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		

구분	당기	전기
이자비용	3,422,331	1,918,931
외환차손	576,347	627,307
외화환산손실	157,711	595,454
장기금융자산처분손실	778,454	-
장기금융자산평가손실	5,828,193	-
파생상품평가손실	-	10,206
합계	10,763,036	3,151,898

30. 법인세비용

(1) 당기와 전기의 법인세비용의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구분	당기	전기
당기 법인세부담액(법인세추납액, 환급액 포함)	2,191,260	1,973,833
일시적차이로 인한 이연법인세 변동액	1,242,555	583,304
자본에 직접 반영된 법인세비용	(2,295,251)	(652,299)
법인세환급액	(434,992)	-
법인세비용	703,572	1,904,838

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

(단위: 천원)		
구분	당기	전기
확정급여제도의 재측정요소	13,135	(54,876)
전환권대가 기간내배분	(848,947)	217,647
토지재평가잉여금	-	(827,762)
자기주식처분이익	(1,435,789)	-
기타포괄손익-공정가치측정금융자산(매도가능금융자산)평가손실	(23,650)	12,692
자본에 직접 반영된 법인세비용	(2,295,251)	(652,299)

(3) 당기와 전기의 법인세비용차감전순이익과 법인세비용간의 관계는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구분	당기	전기
법인세비용차감전순이익(손실)(A)	(2,679,532)	5,386,059
적용세율에 따른 법인세	-	1,162,933
조정사항:		

비과세수익	(1,166)	-
비공제비용	532,452	395,359
이연법인세 미인식 일시적차이	634,393	498,524
법인세환급액	(434,992)	-
기타	(27,115)	(151,978)
법인세비용(B)	703,572	1,904,838
유효세율(B/A)	-	35.37%

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

구 분	(단위: 천원)					
	일시적차이 등			이연법인세자산(부채)		
	기초잔액	증감액	기말잔액	기초잔액	증감액	기말잔액
대손충당금	1,011,006	3,901,981	4,912,987	222,421	858,436	1,080,857
퇴직급여충당부채	2,830,294	405,223	3,235,517	622,664	89,149	711,813
재고자산평가충당금	1,946,314	821,208	2,767,522	428,189	180,666	608,855
외화환산손실	595,445	(437,734)	157,711	130,998	(96,302)	34,696
지분법주식	12,022,436	964,380	12,986,816	2,644,936	212,164	2,857,100
정부보조금	356,891	(38,758)	318,133	78,516	(8,527)	69,989
조림	112,337	-	112,337	24,714	-	24,714
투자자산손상차손	92,585	-	92,585	20,369	-	20,369
투자자산손상차손	975,000	1,930,000	2,905,000	214,500	424,600	639,100
현물출자	120,660	-	120,660	26,545	-	26,545
건설자금이자	170,502	(6,516)	163,986	37,511	(1,434)	36,077
인정이자	150,347	(113,062)	37,285	33,076	(24,873)	8,203
지급보증수수료	12,652	(12,652)	-	2,784	(2,784)	-
매출누락	6,760	-	6,760	1,487	-	1,487
대손금	448,876	(72,651)	376,225	98,753	(15,983)	82,770
연차충당부채	269,061	8,787	277,848	59,194	1,933	61,127
수선비	1	-	1	-	-	-
무형자산손상차손	3,668	(3,668)	-	807	(807)	-
감가상각비	179,086	(43,123)	135,963	39,399	(9,487)	29,912
단기매매증권(이수앱지스)	-	164,094	164,094	-	36,101	36,101
전환사채상환할증금	578,387	3,179,893	3,758,280	127,245	699,576	826,821
매도가능증권(상지건설)	57,692	(3,019,231)	(2,961,539)	12,692	(664,231)	(651,539)

파생상품평가 손실	10,206	(15,932)	(5,726)	2,245	(3,505)	(1,260)
종속기업투자 주식(와이케이 이파트너스)	1,659,000	950	1,659,950	364,980	209	365,189
종속기업투자 주식(씨비아 이에스)	-	2,513,535	2,513,535	-	552,978	552,978
종속기업투자 주식(에스에 프플래닝)	-	323,984	323,984	-	71,277	71,277
종속기업투자 주식(비에스 피리츠)	-	628,351	628,351	-	138,237	138,237
조인트벤처투 자주식(필룩 스재팬)	362,466	-	362,466	79,743	-	79,743
매도가능증권 (금호)	-	6,564,000	6,564,000	-	1,444,080	1,444,080
장기금융자산 (비앤에이치 투자)	-	1,000,000	1,000,000	-	220,000	220,000
장기금융자산 (Liminatus)	-	2,734,099	2,734,099	-	601,502	601,502
반품충당부채	55,181	(44,477)	10,704	12,140	(9,785)	2,355
퇴직보험료	(1,985,780)	(223,771)	(2,209,551)	(436,872)	(49,229)	(486,101)
연구및인력개 발준비금	(350,000)	350,000	-	(77,000)	77,000	-
외화환산이익	(188,895)	(151,561)	(340,456)	(41,557)	(33,343)	(74,900)
일시상각충당 금	(356,891)	38,758	(318,133)	(78,516)	8,527	(69,989)
토지재평가잉 여금	(7,381,352)	-	(7,381,352)	(1,623,897)	-	(1,623,897)
전환권조정	(1,712,953)	(6,873,508)	(8,586,461)	(376,850)	(1,512,172)	(1,889,022)
미수수익	(724,921)	(419,842)	(1,144,763)	(159,483)	(92,365)	(251,848)
미완성주택 (이자비용)	(513,219)	(680,872)	(1,194,091)	(112,908)	(149,792)	(262,700)
매도가능증권 (바이오텐)	-	(107,500)	(107,500)	-	(23,650)	(23,650)
장기금융자산 (CCK)	-	(5,331,344)	(5,331,344)	-	(1,172,896)	(1,172,896)
장기금융자산 평가이익	-	(52,471)	(52,471)	-	(11,544)	(11,544)
소 계	10,812,842	7,880,570	18,693,412	2,378,825	1,733,726	4,112,551

이월세액공제	1,296,325	(897,816)	398,509	1,296,325	(897,808)	398,517
이연법인세자산(부채)						4,511,068
실현가능성이 낮아 인식하지 않은 이연법인세자산(부채)						6,497,545
인식한 이연법인세자산(부채)						(1,986,477)

(전기)

(단위: 천원)						
구 분	일시적차이 등			이연법인세자산(부채)		
	기초잔액	증감액	기말잔액	기초잔액	증감액	기말잔액
대손충당금	647,366	363,639	1,011,005	142,421	80,001	222,421
퇴직급여충당부채	2,616,413	213,879	2,830,293	575,611	47,053	622,664
재고자산평가충당금	3,478,464	(1,532,151)	1,946,313	765,262	(337,073)	428,189
외화환산손실	220,551	374,894	595,445	48,521	82,477	130,998
지분법주식	12,022,436	-	12,022,436	2,644,936	-	2,644,936
정부보조금	530,406	(173,515)	356,891	116,689	(38,173)	78,516
조림	112,337	-	112,337	24,714	-	24,714
투자자산손상차손	92,585	-	92,585	20,369	-	20,369
투자자산손상차손	-	975,000	975,000	-	214,500	214,500
현물출자	120,660	-	120,660	26,545	-	26,545
건설자금이자	177,019	(6,516)	170,502	38,944	(1,434)	37,511
인정이자	150,347	-	150,347	33,076	-	33,076
지급보증수수료	12,652	-	12,652	2,784	-	2,784
매출누락	6,760	-	6,760	1,487	-	1,487
대손금	365,770	83,106	448,876	80,469	18,283	98,753
연차충당부채	235,293	33,769	269,061	51,764	7,429	59,194
수선비	1	-	1	-	-	-
무형자산손상차손	17	3,651	3,668	4	803	807
감가상각비	165,478	13,608	179,086	36,405	2,994	39,399
단기매매증권평가손실	146,954	(146,954)	-	32,330	(32,330)	-
전환사채상환할증금	1,081,815	(503,428)	578,387	237,999	(110,754)	127,245
매도가능증권	-	57,692	57,692	-	12,692	12,692
파생상품평가손실	-	10,206	10,206	-	2,245	2,245
종속기업투자주식(와이케이파트너스)	-	1,659,000	1,659,000	-	364,980	364,980
조인트벤처투	-	362,466	362,466	-	79,743	79,743

자주식(필록스재팬)						
반품충당부채	-	55,181	55,181	-	12,140	12,140
퇴직보험료	(2,015,785)	30,005	(1,985,781)	(443,473)	6,601	(436,872)
연구및인력개발준비금	(800,000)	450,000	(350,000)	(176,000)	99,000	(77,000)
외화환산이익	(124,089)	(64,806)	(188,895)	(27,300)	(14,257)	(41,557)
일시상각충당금	(530,406)	173,515	(356,891)	(116,689)	38,173	(78,516)
토지재평가잉여금	(3,618,800)	(3,762,552)	(7,381,352)	(796,136)	(827,762)	(1,623,897)
전환권조정	(3,698,682)	1,985,729	(1,712,953)	(813,710)	436,860	(376,850)
사채할인발행차금	(73,927)	73,927	-	(16,264)	16,264	-
미수수익	(123,428)	(601,492)	(724,921)	(27,154)	(132,328)	(159,483)
단기매매증권평가이익	-	(513,219)	(513,219)	-	(112,908)	(112,908)
소 계	11,198,207	(385,366)	10,812,838	2,463,604	(84,781)	2,378,825
이월세액공제	1,296,325	-	1,296,325	1,296,325	-	1,296,325
이연법인세자산(부채)						3,675,150
실현가능성이 낮아 인식하지 않은 이연법인세자산(부채)						4,419,072
인식한 이연법인세자산(부채)						(743,921)

(5) 이연법인세자산에 대한 미래 실현가능성은 당사의 성과, 전반적인 경제환경과 산업에 대한 전망, 향후 예상수익, 세액공제와 이월결손금의 공제가능기간 등 다양한 요소들을 고려하여 평가합니다. 당사는 주기적으로 이러한 사항들을 검토하고 있습니다. 2018년 12월 31일 현재 당사는 실현가능성이 없는 세액공제(전기) 등 29,534,294천원을 제외한 일시적차이에 대해서 이연법인세자산을 인식하였으며 동 금액은 미래과세소득에대한 추정이 변경된다면 변경될 수 있습니다.

(단위: 천원)			
구 분	만기	당 기	전 기
일시적차이:			
지분법적용투자주식		16,082,228	14,024,543
투자자산손상차손		2,997,585	-
장기금융자산		10,298,099	-
기타		156,382	169,759
소 계		29,534,294	14,194,302
세액공제	2019년	-	-
	2020년	-	1,169,257
	2021년	-	127,068
소 계		-	1,296,325
합 계		29,534,294	15,490,627

31. 주당손익

(1) 기본주당이익(손실)

1) 당기와 전기의 기본주당이익(손실)의 산정내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원, 주)		
구 분	당 기	전 기
보통주당기순이익(손실)	(3,383,103,945)	3,481,220,846
가중평균유통보통주	46,878,306	28,849,391
기본주당이익(손실)	(72)	121

2) 가중평균유통주식수의 산정내역은 다음과 같습니다.

(당기)

구 분	일자	주식수(주)	일수	적 수	가중평균주식수
전기이월	2018-01-01	30,441,059	365	11,110,986,535	30,441,059
제4회차 전환사채	2018-02-02	179,662	333	59,827,446	163,911
제4회차 전환사채	2018-02-08	359,324	327	117,498,948	321,915
제4회차 전환사채	2018-02-23	718,648	312	224,218,176	614,296
제3회차 전환사채	2018-02-23	288,184	312	89,913,408	246,338
제3회차 전환사채	2018-02-28	468,299	307	143,767,793	393,884
제5회차 전환사채	2018-03-01	359,322	306	109,952,532	301,240
유상증자	2018-03-23	3,906,250	284	1,109,375,000	3,039,384
유상증자	2018-04-05	3,785,500	271	1,025,870,500	2,810,604
제5회차 전환사채	2018-04-12	695,711	264	183,667,704	503,199
유상증자	2018-04-17	6,300,000	259	1,631,700,000	4,470,411
주식배당	2018-04-19	1,065,437	257	273,817,309	750,184
자기주식(주식배당)	2018-04-19	(2,802)	257	(720,114)	(1,973)
제5회차 전환사채	2018-04-19	585,862	257	150,566,534	412,511
제6회차 전환사채	2018-04-30	363,900	246	89,519,400	245,259
제5회차 전환사채	2018-05-02	659,094	244	160,818,936	440,600
제6회차 전환사채	2018-05-03	727,801	243	176,855,643	484,536
제5회차 전환사채	2018-05-23	805,561	223	179,640,103	492,165
제5회차 전환사채	2018-05-28	549,246	218	119,735,628	328,043
제7회차 전환사채	2018-06-15	520,250	200	104,050,000	285,068
제7회차 전환사채	2018-06-28	222,963	187	41,694,081	114,230
자기주식(매도)	2018-12-19	462,800	13	6,016,400	16,483
자기주식(매도)	2018-12-27	362,022	5	1,810,110	4,959
합 계				17,110,582,072	46,878,306

(전기)

구 분	일자	주식수(주)	일수	적 수	가중평균주식수
전기이월	2017-01-01	25,819,408	365	9,424,083,920	25,819,408
유상증자	2017-02-28	1,620,772	307	497,577,004	1,363,225
제2회차 전환사채	2017-06-12	3,355,701	203	681,207,303	1,866,321
자기주식	2017-07-05	(50,000)	180	(9,000,000)	(24,658)
자기주식	2017-07-06	(15,000)	179	(2,685,000)	(7,356)
자기주식	2017-07-10	(65,000)	175	(11,375,000)	(31,164)

자기주식	2017-07-13	(50,000)	172	(8,600,000)	(23,562)
제1회차 전환사채	2017-07-21	226,098	164	37,080,072	101,589
자기주식	2017-07-28	(98,180)	157	(15,414,260)	(42,231)
자기주식	2017-08-03	(63,324)	151	(9,561,924)	(26,197)
자기주식	2017-08-14	(50,077)	140	(7,010,780)	(19,208)
자기주식	2017-08-28	(60,475)	126	(7,619,850)	(20,876)
자기주식	2017-09-05	(70,000)	118	(8,260,000)	(22,630)
자기주식	2017-09-06	(56,000)	117	(6,552,000)	(17,951)
자기주식	2017-09-12	(21,455)	111	(2,381,505)	(6,525)
자기주식	2017-09-20	(42,281)	103	(4,354,943)	(11,931)
자기주식	2017-09-25	(133,030)	98	(13,036,940)	(35,718)
자기주식	2017-09-27	(50,000)	96	(4,800,000)	(13,151)
제3회차 전환사채	2017-12-29	243,902	3	731,706	2,005
합계				10,530,027,803	28,849,391

(2) 희석주당순손익

당기 및 전기에 반희석효과가 존재하여 희석주당순손익은 기본주당순손익과 동일합니다.

32. 부문별보고

당사는 한국채택국제회계기준 제1108호(영업부문)에 따른 보고부문이 단일부문으로기업전체 수준에서의 부문별 정보는 다음과 같습니다.

(1) 제품과 용역에 대한 정보

(단위: 천원)		
구 분	당 기	전 기
재화의 판매로 인한 수익	54,028,273	56,342,048
용역의 제공으로 인한 수익	13,533,910	8,059,782
합 계	67,562,183	64,401,830

(2) 지역별정보

(당기)

(단위: 천원)			
구 분	내수	수출	합 계
매출액	31,562,496	35,999,687	67,562,183

(전기)

(단위: 천원)			
구 분	내수	수출	합 계
매출액	28,424,322	35,977,508	64,401,830

(3) 주요 고객에 대한 정보

(단위: 천원)				
구 분	당 기		전 기	
	매출액	의존도(%)	매출액	의존도(%)

(주)유양디앤유	5,026,834	7.44	5,527,223	8.58
FAGERHULT S.L	4,800,146	7.10	8,304,336	12.89
합 계	9,826,980	14.54	13,831,559	21.47

33. 특수관계자

(1) 지배·종속기업 등 현황

1) 보고기간종료일 현재 당사의 지배기업은 없습니다.

2) 특수관계자 현황

구분	회사명	지분율(%)	
		당기말	전기말
최대주주	(주)블루비스타	-	-
종속기업	필룩스광전(산동)유한공사	100	100
	필룩스광전(무한)유한공사	-	-
	동관필룩스전자유한공사	-	-
	위해필룩스무역유한공사	-	-
	FEELUX HONGKONG CO.LIMITED	-	-
	태안시필룩스전자유한회사	-	-
	PT.FEELUX	65	65
	FEELUX LIGHTING INC (USA)	100	100
	(주)와이케이파트너스	100	100
	FEELUX THAILAND CO., LTD.	100	100
	SHANGYU FEELUX CO.,LTD.	100	100
	FEELUX LIGHTING GMBH	-	100
	(주)비에스피리츠	100	100
	씨비아이에스(주)	100	70
	지에스엘에이(주)	-	-
	(주)에프에스플래닝	100	-
	TJU Asset Management, LLC	-	-
	Penn Life Science, LLC	-	-
	Viral Gene, INC	97	-
		CAR-TCCELLKOR, INC	100

공동지배기업	산동보암전기유한공사	50	50
	절강양광필룩스유한공사	50	50
	FEELUX JAPAN CO.,LTD	100	100
	FEELUX LIGHTING (SHANGHAI) CO.,LTD	60	60
관계기업	위해필룩스조명유한공사	-	25
	폴라리스2호조합	49	-
	Liminatus Pharma, LLC	-	-
기타특수관계자	Coagentus Pharma, LLC	-	-
	Consonatus, LLC	-	-

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

(당기)

(단위: 천원)					
특수관계구분	회사명 등	매 출 (재고자산)	매 출 (기타)	매 입 (재고자산)	매 입 (기타)
종속기업	필룩스광전(산동)	863,964	229,145	8,482,814	4,623
	PT. FEELUX	3,409	-	-	-
	FEELUX LIGHTING INC (USA)	2,487,467	4,482	23,478	-
	(주)와이케이파트너스	-	86,890	-	-
	FEELUX THAILAND CO., LTD.	3,212,394	22,069	181,067	-
	SHANGYU FEELUX CO.,LTD.	-	-	4,704,187	-
	(주)비에스피리츠	-	270,046	-	-
	씨비아이에스(주)	-	219,395	-	-
	(주)에프에스플래닝	-	1,903	-	-
	공동지배기업	산동보암전기유한공사	-	-	257,645
ZHEJIANG YANKON FEELUX		1,053,183	-	1,553,265	-
FEELUX JAPAN CO., LTD		858,790	4,817	26,059	-

	FEELUX LIGHTING (SHANGHAI) CO.,LTD	897,267	17,575	-	-
관계기업	위해필룩스조명 유한공사	-	-	-	1,359
합 계		9,376,474	856,322	15,228,515	5,982

(전기)

(단위: 천원)				
특수관계구분	회사명 등	매 출 (재고자산)	매 입 (재고자산)	매 입 (기타)
종속기업	필룩스광전(산동)유한공사	819,453	8,036,002	-
	PT. FEELUX	5,712	-	-
	FEELUX THAILAND CO., LTD.	1,838,458	842	-
	FEELUX LIGHTING INC (USA)	3,379,361	17,872	-
	SHANGYU FEELUX CO.,LTD.	-	4,954,119	-
	FEELUX LIGHTING GMBH	(32,453)	-	-
	씨비아이에스(주)	1,111	-	-
	상지건설(주)	13,201	-	3,458,163
	(주)상지카일룸	45	-	6,985,750
	공동지배기업	산동보암전기유한공사	3,908	156,915
ZHEJIANG YANKON FEELUX		1,323,304	1,688,400	-
FEELUX JAPAN CO., LTD		523,312	444	-
합 계		7,875,412	14,854,594	10,443,913

(3) 보고기간종료일 현재 특수관계자에 대한 채권·채무의 내역은 다음과 같습니다.

(당기말)

(단위: 천원)							
특수관계 구분	회사명 등	채 권				채 무	
		매출채권	단기대여금	기타채권(*3)	미수금	미수수익	매입채무

종속기업	필룩스광 전(산동)	150,479	-	-	127,901	-	2,194,810	-
	FEELUX THAILAN D CO., LTD.	1,680,358	-	-	-	-	125,263	-
	FEELUX LIGHTIN G INC (USA)	2,664,522	-	-	13,760	-	15,008	-
	(주)와이케 이파트너 스(*1)	-	6,088,200	-	82,696	407,179	-	-
	SHANGY U FEELUX CO.,LTD.	-	-	-	-	-	1,341,241	-
	(주)비에스 피리츠	-	6,047,000	-	-	347,018	-	-
	씨비아이 에스(주)	-	5,650,000	-	-	321,729	-	-
	CAR- TCELLKO R,INC	-	-	16,245,000	46,960	-	-	13,186
공동지배 기업	FEELUX JAPAN CO.,LTD.	735,862	-	-	-	-	-	-
	산동보암 전기유한 공사	13,714	-	-	5,910	-	258,076	-
	절강양광 필룩스유 한공사	1,052,263	-	-	10,409	-	297,915	-
	FEELUX LIGHTIN G (SHANGH AI) CO.,LTD	196,757	-	-	-	-	-	-
관계기업	Liminatus Pharma, LLC	-	-	11,197,000	-	-	-	-
합 계		6,493,95	17,785,2	27,442,0	287,636	1,075,92	4,232,31	13,186

	5	00	00		6	3
--	---	----	----	--	---	---

(*1) 단기대여금에 대하여 당기 중 1,531,478천원의 기타의대손상각비를 계상하여 1,531,478천원의 손실충당금을 설정하고 있습니다. 미수수익에 대하여 전기 중 407,179천원의 기타의대손상각비를 계상하여 407,179천원의 손실충당금을 설정하고 있습니다.
 (*2) 상기 특수관계자 채권, 채무에 대하여 당사가 보증하거나 보증받은 것은 없습니다.
 (*3) 종속 및 관계기업이 발행한 신주인수권부사채 인수금액이며, 보고기간종료일 현재 공정 가치로 평가하고 있습니다.

(전기말)

		(단위: 천원)						
특수관계 구분	회사명 등	채 권					채 무	
		매출채권	단기대여 금	미수금	미수수익	선금금	매입채무	선수금
종속기업	필룩스광 전(산동)유한공사	54	-	130,977	-	1,610	1,994,452	12,768
	PT. FEELUX	107	-	-	-	-	-	-
	Feelux Lighting Inc	2,518,936	-	13,760	-	-	14,230	-
	(주)와이케 이파트너 스(*1)	-	2,588,200	82,696	407,179	-	-	-
	Feelux Thailand Co., Ltd	1,467,954	-	-	-	-	295	-
	Shangyu Feelux Co., Ltd	-	-	-	-	-	794,506	-
	Feelux Lighting GMBH	26,692	-	3,659	-	-	-	-
	(주)비에스 피리츠	-	4,847,000	-	101,170	-	-	-
	씨비아이 에스(주)	-	2,800,000	-	102,334	-	-	-
공동지배 기업	산동보암 전기유한 공사	15,081	-	5,910	-	-	233,810	-
	절강양광 필룩스유 한공사	558,391	-	10,409	-	-	472,868	-
	FEELUX	677,834	-	-	-	-	-	10,826

	JAPAN CO., LTD							
관계기업	위해필룩 스조명유 한공사	-	-	-	-	1,359	2,978	-
최대주주	(주)블루커 넬	-	1,700,00 0	-	22,356	-	-	5
기타 특수 관계	기타 주주 등	-	1,455,48 6	-	-	-	-	-
합 계		5,265,04 9	13,390,6 86	247,411	633,039	2,969	3,513,13 9	23,599

(*1) 미수수익 407,179천원에 대해 손실충당금을 설정하고 있습니다.

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

(당기)

(단위: 천원)					
특수관계구분	회사명 등	기초	증가	감소	잔액
종속기업	(주)와이케이파트 너스	2,588,200	6,350,000	2,850,000	6,088,200
	(주)비에스피리츠	4,847,000	2,200,000	1,000,000	6,047,000
	씨비아이에스(주)	2,800,000	2,850,000	-	5,650,000
	(주)에프에스플래 닝	-	100,000	100,000	-
	CAR- TCELLKOR, INC(*1)	-	16,245,000	-	16,245,000
	CAR- TCELLKOR, INC	-	16,778	16,778	-
관계기업	Liminatus Pharma, LLC(*1)	-	11,197,000	-	11,197,000
최대주주	(주)블루커넬	1,700,000	-	1,700,000	-
기타특수관계자	기타 주주 등	1,455,486	-	1,455,486	-
	Consonatus, LLC(*2)	-	16,098,000	-	16,098,000

(*1) 종속 및 관계기업이 발행한 신주인수권부사채 인수금액이며, 보고기간종료일 현재 공정가치로 평가하고 있습니다.

(*2) 상기 Liminatus Pharma, LLC 지분 인수 시 거래 상대방인 Consonatus, LLC는 당사의 주요주주로서 거래금액은 161억원입니다. 보고기간종료일 현재 당사가 Coagentus Pharma, LLC 와 (주)알파홀딩스, (주)알파바이오랩의 Viral Gene, Inc.의 주식 매매계약에 따라서 당사가 Viral Gene, Inc 지분 23.09%를 100억에 추가로 취득하였으며 당사의 주요주주인

Coagentus Pharma, LLC는 Viral Gene, Inc 지분 3%를 취득하는 대가로 100억을 지급하기로 하였습니다. 또한 동일 당사는 Coagentus Pharma, LLC의 거래대금 100억에 대해서 연대보증하였습니다.

(전기)

(단위: 천원)					
특수관계구분	회사명 등	기초	증가	감소	잔액
종속기업	(주)와이케이파트너스	5,892,000	4,549,000	7,852,800	2,588,200
	(주)비에스피리츠	-	5,797,000	950,000	4,847,000
	씨비아이에스(주)	-	2,800,000	-	2,800,000
최대주주	(주)블루커널	-	1,700,000	-	1,700,000
기타특수관계자	기타 주주 등	-	1,455,486	-	1,455,486

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

(5) 보고기간종료일 현재 당사가 차입금 등과 관련하여 특수관계자를 위하여 제공한 담보, 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(연차급여포함)	1,182,233	1,191,824
퇴직급여	141,143	103,956
주식보상비용	329,060	239,788
합계	1,652,436	1,535,568

34. 우발부채와 약정사항

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

(단위: 천원)				
회사명	담보제공자산	담보설정액		제공처
		당기말	전기말	
필룩스	수익권증서(*1)	-	3,008,000	메리츠종합금융증권(주)
		5,200,000	5,200,000	동서울신협
		8,400,000	8,400,000	우리은행
		3,600,000	3,600,000	광주은행
	수익권증서(*2)	9,600,000	9,820,000	하나은행

	유형자산	220,000	-	하나은행
	투자부동산	-	1,080,000	수협은행
합 계		27,020,000	31,108,000	

(*1) 당사는 시행사업을 위해 매입한 용지의 차입금을 담보하기 위하여 해당 용지를 코리아 신탁(주)에 신탁하였으며, 동 신탁부동산에 대한 1순위 우선수익권증서를 우리은행, 광주은행, 동서울신협에 제공하고 있습니다.

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

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

(단위: 천원)				
회사명	담보 및 보증내용	당기말	전기말	제공처
(주)블루커널	연대보증	-	180,000	수협은행
(주)상지카일룸	연대보증	5,200,000	5,200,000	동서울신협
		3,600,000	3,600,000	광주은행
		8,400,000	8,400,000	우리은행
대표이사	연대보증	3,000,000	-	기업은행
서울보증보험	이행보증	492,711	267,910	
합 계		20,692,711	17,647,910	

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

(단위: 천원)			
금융기관	약정한도	실행금액	대출종류
KEB하나은행	8,000,000	6,997,199	기업일반대출 등
기업은행	2,500,000	2,500,000	신용대출
광주은행	3,000,000	3,000,000	기업일반대출
동서울신용협동조합	4,000,000	4,000,000	기업일반대출
우리은행	7,000,000	7,000,000	기업일반대출
국민은행	2,000,000	2,000,000	신용대출 등
신한은행	1,200,000	-	기업일반대출
합 계	27,700,000	25,497,199	

(4) 당기말 현재 당사의 계류 중인 주요 소송사건의 내역은 다음과 같습니다.

사건명	원고	피고	원고소가	비고
	(채권자)	(채무자)	(청구금액)	

사기 및 횡령에 대한 징벌적손해배상 등	(주)알파홀딩스	Chris Kim 외 8 [주필록스 포함]	-	진행중
배임 및 횡령, 권리보전 등	(주)알파홀딩스	Chris Kim 외 11 [주필록스 포함]	-	진행중

(*) 당사는 (주)알파홀딩스와 상기 소송과 관련하여 당기 중 합의를 하였으며, 동 합의에 따라 (주)알파홀딩스와 (주)알파바이오랩스가 보유하는 Viral Gene, Inc 주식 6,165,228주를 매수하기로 하였으며 당사가 보유하고 있는 (주)알파홀딩스의 주식 40만주와 Viral Gene, Inc 주식 3,082,581주를 교환하기로 하였습니다. 그리고, 동 소송의 다른 당사자인 Coagentus Pharma, LLC는 (주)알파홀딩스와 (주)알파바이오랩스가 보유하는 Viral Gene, Inc 주식 801,921주를 매수하기로 하였습니다. 한편, 당사는 상기 소송과 관련한 Coagentus Pharma, LLC의 Viral Gene, Inc 주식의 매수금액 약 100억원에 대하여 지급보증을 제공하였습니다.

35. 현금흐름표

(1) 현금흐름표의 현금은 보고기간종료일 현재 정부보조금을 차감한 후의 현금및현금성자산입니다.

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

(단위: 천원)		
구분	당기	전기
<조정>		
비용가산:		
대손상각비	2,436,400	100,054
감가상각비	819,624	801,312
투자부동산 감가상각비	95,203	-
외화환산손실	157,711	595,454
이자비용	3,422,331	1,918,931
퇴직급여	655,881	631,328
반품비	-	55,181
재고자산평가손실	821,209	-
재고자산폐기손실	-	300,356
무형자산상각비	122,670	136,081
기타의대손상각비	1,531,478	410,965
법인세비용	703,572	1,904,838
종속기업투자손상차손	3,466,820	1,659,000
종속기업투자처분손실	115,631	-
공동기업투자손상차손	-	362,466
관계기업투자처분손실	126,531	-
프로젝트투자손상차손	-	975,000
금융자산평가손실	5,828,193	-
금융자산처분손실	778,455	-
무형자산손상차손	670	3,668

무형자산처분손실	-	665
파생상품평가손실	-	10,206
주식보상비용	587,619	299,734
소 계	21,669,998	10,165,239
수익차감:		
외화환산이익	(340,456)	(353,368)
이자수익	(1,014,740)	(774,115)
단기매매금융자산처분이익	-	(318,183)
금융자산처분이익	(3,313)	-
금융자산평가이익	(8,403,046)	-
재고자산평가이익	-	(1,532,151)
유형자산처분이익	(36)	(1,636)
무형자산처분이익	(2,771)	-
투자부동산처분이익	-	(2,228,695)
종속기업투자주식 처분이익	-	(339,994)
사채상환이익	-	(123,563)
파생상품평가이익	(5,726)	-
배당금수익	(433,372)	-
소 계	(10,203,460)	(5,671,705)
합 계	11,466,538	4,493,534
<순운자본의 변동>		
매출채권의 감소(증가)	(3,216,483)	(1,969,733)
미수금의 감소(증가)	(4,534,472)	(463,711)
선급금의 감소(증가)	(720,855)	105,154
선급비용의 감소(증가)	564,404	(591,549)
재고자산의 감소(증가)	(21,226,943)	(5,774,265)
반환재고회수권의 감소(증가)	(20,284)	-
매입채무의 증가(감소)	1,211,685	837,352
미지급금의 증가(감소)	6,670,836	2,149,389
예수금의 증가(감소)	15,121	(10,598)
선수금의 증가(감소)	(6,692,276)	6,743,816
연차충당부채의 증가(감소)	8,786	33,769
환불부채의 증가(감소)	(24,193)	-
예수보증금의 증가(감소)	(2,000,000)	(35,000)
장기미지급금의 증가(감소)	29,782	-
퇴직금의 지급	(316,637)	(348,450)
사외적립자산의 감소(증가)	(217,492)	48,450
합 계	(30,469,021)	724,624

(3) 당기와 전기 중 현금의 유입과 유출이 없는 중요한 거래의 내역은 다음과 같습니다.

구 분	(단위: 천원)	
	당 기	전 기
매출채권의 제각	-	83,106
장기대여금의 유동성대체	-	14,167
용지에서 미완성주택 대체	-	1,386,016
투자부동산 매각예정자산으로 대체	-	4,744,020

단기차입금에서 타계정 대체	8,500,000	12,500,000
장기차입금의 유동성대체	16,000,000	1,000,000
전환사채의 유동성대체	-	4,121,431
전환사채의 전환	21,891,047	13,285,198
전환권조정 대체	3,858,848	-
보험수리적손익의 잉여금대체	59,703	323,711
기타포괄손익-금융자산 평가손익	6,456,500	57,692
기타포괄손익-금융자산 처분손익	95,002	-
기타포괄손익-금융자산 평가손익 기간내 배분	23,650	-
토지 재평가	-	3,762,552
전환권대가 기간내 배분	848,947	217,647
토지 재평가잉여금 기간내배분	-	827,762
이익준비금 대체	-	201,391
임의적립금 대체	-	250,000
보험수리적손익 기간내 배분	13,135	54,876
주식배당	532,719	-
종속기업 유상증자 상계	37,800,000	-
금융상품 재분류	11,397,310	-
금융상품 재분류 기초 잉여금조정	45,000	-
회원권 재분류	331,540	-
미수금 대체	1,500,006	-
종속기업 청산시 자산 취득	4,607,590	-
예수보증금 대체	1,000,000	-
장기대여금유동성대체	7,500	-
관계기업투자의 외상매입금 대체	2,978	-
환불부채로 대체	55,181	-

(4) 당기와 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	12,196,733	6,800,466	(9,500,000)	-	-	9,497,199
유동성장기부채	-	-	16,000,000	-	-	16,000,000
전환사채(유동)	18,885,045	70,000,000	(25,749,895)	2,036,669	-	65,171,819
장기차입금	16,900,000	(900,000)	(16,000,000)	-	-	-
재무활동으로 부터의 총부	47,981,778	75,900,466	(35,249,895)	2,036,669	-	90,669,018

채						
<전기>						
단기차입금	22,147,029	2,549,704	(12,500,000)	-	-	12,196,733
유동성장기부채	-	(1,000,000)	1,000,000	-	-	-
전환사채(유동)	24,506,158	1,000,000	(6,872,323)	251,210	-	18,885,045
장기차입금	2,900,000	2,500,000	11,500,000	-	-	16,900,000
전환사채(비유동)	3,222,657	-	(3,311,295)	88,638	-	-
재무활동으로 부채의 총부채	52,775,844	5,049,704	(10,183,618)	339,848	-	47,981,778

36. 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.

보고기간종료일 현재 당사의 기능통화 이외의 외화로 표시된 화폐성 자산 및 부채의금액은 아래와 같습니다.

(원화단위: 천원)					
계정과목	외화종류	당 기		전 기	
		외화	원화	외화	원화
현금및현금성자산	USD	1,122,094	1,254,613	5,893	6,314
	EUR	-	-	6,520	8,341
매출채권	USD	6,117,473	6,839,947	4,558,559	4,884,041
	JPY	72,628,906	735,862	71,417,818	677,834
	EUR	2,520,605	3,224,257	1,930,910	2,470,117
미수금	USD	169,151	189,128	113,652	121,767
	EUR	3,616	4,625	2,860	3,659
외화자산 계	USD	7,408,718	8,283,688	4,678,105	5,012,121
	JPY	72,628,906	735,862	71,417,818	677,834
	EUR	2,524,221	3,228,882	1,940,291	2,482,117

매입채무	USD	6,205,342	6,938,193	5,501,138	5,893,919
	CNY	10,494	1,708	-	-
	JPY	-	-	41,600	395
	EUR	18,047	23,086	18,004	23,032
미지급금	USD	47,076	52,636	24,919	26,698
외화부채 계	USD	6,252,418	6,990,829	5,526,057	5,920,617
	CNY	10,494	1,708	-	-
	JPY	-	-	41,600	395
	EUR	18,047	23,086	18,004	23,032

보고기간종료일 현재에 적용된 환율은 다음과 같습니다.

구 분	환 율	
	당기말	전기말
USD	1,118.10	1,071.40
CNY	162.76	-
JPY	10.13	9.49
EUR	1,279.16	1,279.25

보고기간종료일 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	129,286	(129,286)	(90,850)	90,850
CNY	(171)	171	-	-
JPY	73,586	(73,586)	67,744	(67,744)
EUR	320,580	(320,580)	245,908	(245,908)
합 계	523,281	(523,281)	222,802	(222,802)

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 운영하고 있습니다.

보고기간종료일 현재 당사의 이자율변동 위험에 노출된 변동금리부 금융자산 및 부채는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	당기말	전기말

금융자산:			
현금성자산(보유현금 제외)		11,529,575	6,414,303
단기금융자산		-	-
장기금융자산		90,936	34,055
합 계		11,620,511	6,448,358
금융부채:			
단기차입금		9,497,199	12,196,733
유동성장기차입금		16,000,000	-
장기차입금		-	16,900,000
합 계		25,497,199	29,096,733

보고기간종료일 현재 시장 이자율이 1% 변동시 이자수익과 이자비용에 미치는 영향은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)				
구 분	당기말		전기말	
	1% 상승시	1% 하락시	1% 상승시	1% 하락시
이자수익	129,310	(129,310)	64,484	(64,484)
이자비용	(346,019)	346,019	(290,967)	290,967

다. 가격위험

당사는 당기손익인식금융자산 중 단기매매금융자산과 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. 단기매매금융자산 중 중요한 투자자산의 관리는 개별적으로 이루어지고 있으며, 취득과 처분은 당사의 경영진이 승인하고 있습니다.

보고기간종료일 현재 가격위험관리 대상이 되는 항목의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	당기말	전기말
장기금융상품:		
당기손익-공정가치측정금융자산	12,858,700	-
기타포괄손익-공정가치측정금융자산	8,436,000	-

보고기간종료일 현재 시장가격 1% 변동시 시장성있는 지분증권에 대한 가격위험은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)				
구 분	당기말		전기말	
	1% 상승시	1% 하락시	1% 상승시	1% 하락시
당기손익-공정가치 금융자산	128,587	(128,587)	-	-
기타포괄손익-공정가치 금융자산	84,360	(84,360)	-	-

2) 신용위험

신용위험은 당사의 통상적인 거래 및 투자활동에서 발생하며 고객 또는 거래상대방이 계약 조건상 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)		
구 분	당기말	전기말
현금성자산(보유현금 제외)	11,529,581	6,414,303
매출채권 및 기타채권	39,919,897	31,146,792
장기성예금	90,936	28,055
당좌개설보증금	-	6,000
당기손익-공정가치 금융자산	30,054,245	-
기타포괄손익-공정가치 금융자산	2,112,500	-
매도가능금융자산	-	10,302,310
프로젝트투자자산	-	1,095,000
기타비유동채권	1,912,158	1,754,388
합 계	85,619,317	50,746,848

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 환율등의 지수에 따라 지급해야 할 금액이 정해지는 경우 보고기간종료일 현재의 조건을 참조하여 공시할 금액을 결정하였습니다.

(당기말)

(단위: 천원)				
구 분	1년이하	1년에서 5년이하	5년초과	합 계
매입채무	7,983,510	-	-	7,983,510
미지급금	16,774,613	-	-	16,774,613
미지급비용	415,291	-	-	415,291
연차총당부채	277,848	-	-	277,848

파생상품부채	4,480	-	-	4,480
환불부채	255,165	-	-	255,165
단기차입금	9,497,199	-	-	9,497,199
유동성장기차입금	16,000,000	-	-	16,000,000
전환사채(유동)	65,171,819	-	-	65,171,819
예수보증금	-	30,000	-	30,000
임대보증금	-	31,000	-	31,000
장기미지급금	-	35,371	-	35,371
합 계	116,379,925	96,371	-	116,476,296

(전기말)

(단위: 천원)				
구 분	1년이하	1년에서 5년이하	5년초과	합 계
매입채무	6,681,503	-	-	6,681,503
미지급금	2,916,583	-	-	2,916,583
미지급비용	75,385	-	-	75,385
연차총당부채	269,061	-	-	269,061
파생상품부채	10,206	-	-	10,206
단기차입금	12,196,733	-	-	12,196,733
유동성장기차입금	-	-	-	-
전환사채(유동)	18,885,045	-	-	18,885,045
예수보증금	-	1,030,000	-	1,030,000
임대보증금	-	4,000	-	4,000
장기미지급금	-	5,589	-	5,589
장기차입금	-	16,900,000	-	16,900,000
합 계	41,034,516	17,939,589	-	58,974,105

(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 개선방안을 실행하고 있습니다.

보고기간종료일 현재 부채비율, 순차입금비율은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)			
구 분	당기말	전기말	비 고
부채	123,466,738	69,635,645	(A)
자본	146,324,168	64,994,941	(B)
현금및현금성자산	11,529,581	6,414,303	(C)
차입금	90,669,018	47,981,778	(D)
부채비율	84.38%	107.14%	(A/B)
순차입금비율	54.09%	63.95%	((D-C)/B)

37. 계약자산

(1) 당기말 및 전기말 현재 건설계약에서 생기는 수취채권, 계약자산 및 계약부채는 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)					
당기말			전기말		
계약자산		계약부채	계약자산		계약부채
공사미수금	미청구공사	초과청구공사	공사미수금	미청구공사	초과청구공사
2,178,350	-	8,990,979	6,997	862,200	7,164,782

(2) 당기말 및 전기말 현재 분양공사계약잔액은 다음과 같습니다.

(당기말)

(단위: 천원)				
구분	기초공사 계약잔액	도급금액 변경	공사수입누계액	기말공사 계약잔액
도곡동 카일룸	106,394,562	2,794,783	18,576,127	90,613,218

(전기말)

(단위: 천원)				
구분	기초공사 계약잔액	당기 신규계약액	당기 공사수입	기말공사 계약잔액
도곡동 카일룸	-	106,394,562	7,263,204	99,131,358

(3) 당기말 및 전기말 현재 진행중인 건설계약과 관련하여 인식한 분양공사손익 등의 내역은 다음과 같습니다.

(당기말)

(단위: 천원)					
구분	공사진행률	누적계약수익	누적계약원가	분양매출채권	선수금
도곡동 카일룸	95.56%	18,576,127	11,498,320	2,691,369	8,990,979

(전기말)

(단위: 천원)					
구분	공사진행률	누적계약수익	누적계약원가	분양매출채권	선수금
도곡동 카일룸	30.11%	7,263,204	4,664,239	869,197	7,164,782

(4) 당기말 현재 진행 중인 계약의 추정총계약수익과 추정총계약원가가 변동된 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)						
구분	추정총계약 수익의 변동	추정총계약 원가의 변동	당기 손익에 미치는 영향	미래 손익에 미치는 영향	계약자산변동	계약부채변동
건축부문	2,794,783	-	475,384	2,319,399	475,384	(475,384)

6. 기타 재무에 관한 사항

가. 자산양수도

1) 자산양수도 (유형자산 양도 결정 및 계약 해제로 인한 철회 결정)

- 가) 시기 및 대상회사(거래상대방)
- 시기 : 2018년 04월 09일 / 2018년 08월 09일
 - 거래상대방 : 주식회사 상지카일룸
 - 대표이사 : 최기보

나) 주요내용

연결실체는 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 매출액 인식 할 예정입니다.

- 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)

(1) 시기

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

(2) 거래상대방

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

(3) 소재지

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

(4) 대표이사

- (가) Chris Kim
- (나) 김영선, 구희도

나) 계약내용

(1) 양수의 배경

(가) 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, Viral Gene의 대장암백신과 관련한 공동 연구개발을 통해 바이오 사업을 시작하게 되었습니다.

(나) (주)알파홀딩스, (주)알파바이오랩스와의 소송 등 분쟁의 합의와 Viral Gene의 대장암백신과 관련한 연구개발과 관련된 의사결정의 원활한 진행을 위해 (주)알파홀딩스, (주)알파바이오랩스가 보유하고 있는 Viral Gene, Inc의 지분 23.09%를 추가로 취득하였습니다.

(2) 거래형태

(가) 거래상대방인 Coagentus Pharma, LLC의 요청에 따라, 거래상대방이 당사에 납입해야 할 신주인수대금(37,800,000,000원)과 상계하였습니다. (상법 제421조 제2항)

(나) 2018년 11월 23일에 계약금 및 중도금 108억을 지급하고, 2019년 04월 30일까지 잔금 72억원을 지급할 예정입니다.

(3) 구체적 내용

(가) 당사와 Coagentus는 Coagentus가 자회사 TJU ASSET MANAGEMENT, LLC, PENN LIFESCIENCE, LLC를 통하여 소유하고 있는 Viral Gene, Inc의 주식 전부 (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.

(나) 당사는 (주)알파홀딩스, (주)알파바이오랩스가 소유하고 있는 Viral Gene, Inc의 23.09%를 108억원에 추가로 취득하였습니다. 2018년 11월 23일에 계약금 및 중도금 108억을 지급하고 2019년 04월 30일까지 잔금 72억원을 지급할 예정이며, 최종적으로는 96.99%의 지분율을 보유하여, Viral Gene, Inc의 1대 주주가 될 예정입니다. 당사의 주요주주 Coagentus는 (주)알파홀딩스, (주)알파바이오랩스가 소유하고 있는 Viral Gene, Inc의 3.00%를 100억원에 추가로 취득할 예정입니다. 또한, 당사는 상기 Coagentus의 주식매매 거래에 대해 연대보증 100억원을 결정하였습니다.

다) 재무제표에 미치는 영향

(1) 당시 자산양수도 가액은 전기 자산총액 대비 각각 9.85%, 전기 자기자본 대비 20.17%에 해당되었습니다.

(2) 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

(1) 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

(2) (주)알파홀딩스, (주)알파바이오랩스와의 거래

- "주요사항보고서(타법인 주식 및 출자증권 취득결정)"을 2018년 11월 23일에 제출- "주요사항보고서(타인에 대한 채무보증 결정)"을 2018년 11월 23일에 제출

3) 자산양수도 (타법인주식및출자증권양수)

가) 시기 및 대상회사 (거래상대방)

- 시기 : 2018년 05월 23일
- 거래상대방 : CAR-TCELLKOR, INC

나) 주요내용

연결실체는 2018년 04월 24일에 미국에 자회사인 CAR-TCELLKOR, INC를 설립하였습니다.

다) 재무제표에 미치는 영향

2018년 상기 자회사 설립의 결과로 CAR-TCELLKOR,INC는 연결실체의 종속기업으로 편입되었습니다. 당시 설립 가액은 전기 자산총액 대비 2.82%, 전기 자기자본 대비 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
- 대표이사 : Chris Kim

나) 주요내용

주요 종속회사인 CAR-TCELLKOR,INC는 2018년 06월 20일에 Consonatus, LLC의 자회사인 Liminatus Pharma,LLC를 16,098,000,000원에 (지분율 100%) 인수 하였습니다.

다) 재무제표에 미치는 영향

2018년 상기 자산양수의 결과로 Liminatus Pharma,LLC는 연결실체의 관계기업으로 편입되었습니다. 당시 자산양수도 가액은 전기 자산총액 대비 각각 8.39%, 전기 자기자본 대비 17.18%에 해당되었습니다.

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, 상기 피투자기업을 관계기업으로 분류하였습니다.

라) 관련 공시서류 제출일자

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

5) 자산양수도(타법인 주식 및 출자증권 취득결정)

가) 시기 및 대상회사(거래상대방)

- (1) 시기 : 2018년 11월 23일 (이사회결의일 : 2018년 11월 23일)
- (2) 거래상대방 : (주)알파홀딩스, (주)알파바이오랩스
- (3) 소재지 : 경기도 성남시 분당구 판교로 344, 8층(삼평동, 스마일게이트캠퍼스)
- (4) 대표이사 : 김영선, 구희도

나) 주요내용

당사와 (주)알파홀딩스, (주)알파바이오랩스가 소유하고 있는 Viral Gene, Inc의 23.09%를 108억원에 추가로 취득하였습니다. 2018년 11월 23일에 계약금 및 중도금 108억을 지급하고 2019년 04월 30일까지 잔금 72억 원을 지급할 예정이며, 최종적으로는 96.99%의 지분율을 보유하여, Viral Gene, Inc의 1대 주주가 될 예정입니다. 당사의 주요주주 Coagentus는 (주)알파홀딩스, (주)알파바이오랩스가 소유하고 있는 Viral Gene, Inc의 3.00%를 100억원에 추가로 취득할 예정입니다. 당사는 상기 Coagentus의 주식매매거래에 대해 연대보증 100억원을 결정하였습니다.

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

나. 대손충당금 설정 현황

1) 대손충당금 변동현황(계정과목별 대손충당금 설정내역)

(단위: 천원 / %)				
구분	계정과목	채권금액	대손충당금	대손충당금 설정률
제36기 (2018년)	매출채권	26,326,193	3,556,856	13.51%
	미수금	8,046,359	62,648	0.78%
	미수수익	117,384	-	0.00%
	단기대여금	6,006,929	994,000	16.55%
	합계	40,496,865	4,613,504	11.39%
제35기 (2017년)	매출채권	21,359,594	1,120,455	5.25%
	미수금	1,634,248	39,848	2.44%
	미수수익	119,184	-	0.00%
	단기대여금	7,592,368	5,000	0.07%
	합계	30,705,394	1,165,303	3.80%
제34기 (2016년)	매출채권	24,533,424	933,523	3.81%
	미수금	1,139,254	124,312	11%
	미수수익	983,519	945,527	96%
	단기대여금	1,535,898	934,298	61%
	합계	28,192,095	2,937,660	10.4%

2) 대손충당금 변동현황

(단위: 천원)			
구분	제36기	제35기	제34기
	(2018년)	(2017년)	(2016년)
1. 기초 대손충당금 잔액 합계	1,165,303	2,937,660	762,089
2. 순 대손 처리액(①-②±③)	(274,676)	(2,129,437)	1,963,355
① 대손처리액(상각채권액)	(274,676)	(83,106)	(24,527)
② 상각채권회수액	-	-	-
③ 연결범위변동	-	(2,046,331)	1,987,882

④ 기타 증감액			-
3. 대손상각비 계상(환입액)	3,722,877	357,080	212,216
4. 기말 대손충당금 잔액 합계	4,613,504	1,165,303	2,937,660

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	22,537,489	44,481	1,745,628	-	24,327,598
특수관계자	1,701,710	262,268	34,618	-	1,998,596
합계	24,239,199	306,749	1,780,246	-	26,326,194
구성비율	92.1%	1.2%	6.8%	0.0%	100.0%

다. 재고자산 현황 등

1) 최근 3사업연도의 재고자산의 사업부문별 보유현황

(단위:천원)

사업부문	계정과목	제36기	제35기	제34기	비고
		(2018년)	(2017년)	(2016년)	
소재사업부	원재료	1,370,810	1,300,501	1,005,336	-
	재공품	282,059	223,170	217,931	-
	제품	2,084,233	3,175,031	1,286,088	-
	상품	1,325,211	92,001	1,952,052	-
	미착품	-	212,181	-	-
	소계	5,062,313	5,002,884	4,461,407	
부품사업부	원재료	2,756,058	2,412,668	4,189,895	-
	재공품	485,581	447,869	2,160,986	-
	제품	3,180,162	4,918,923	9,661,435	-
	상품	1,481,530	-	2,799,622	-
	미착품	-	-	77,846	-
	소계	7,903,331	7,779,460	18,889,784	-

조명사업부	원재료	1,305,803	1,147,104	4,220,633	-
	재공품	255,120	182,405	1,402,045	-
	제품	1,282,509	2,277,563	7,201,448	-
	상품	8,012,114	6,620,245	15,147,757	-
	미착품	329,349	141,929	-	-
	소계	11,184,895	10,369,246	27,971,883	-
기타사업부	원재료	(8)	21,766	26,220	-
	재공품	-	-	-	-
	제품	-	79,387	51,844	-
	상품	2,234	-	206,709	-
	완성건물	-	-	5,107,587	-
	용지	22,465,937	25,223,473	-	-
	미완성주택	31,824,129	9,603,712	-	-
	미착품	386,594	-	-	-
	소계	54,678,886	34,928,338	5,392,360	-
부문간조정	원재료	(1,733)	(1,733)	(242,573)	-
	재공품	3,579	3,579	(885,251)	-
	제품	(1,821,918)	(1,882,111)	(773,667)	-
	상품	(1,151,277)	(1,336,828)	(1,031,522)	-
	미착품	-	-	-	-
	완성건물	-	-	-	-
	용지	-	-	-	-
	미완성주택	-	(277,140)	-	-
	소계	(2,971,349)	(3,494,233)	(2,933,013)	-

계정별 합계	원재료	5,430,930	4,880,306	9,199,511	
	재공품	1,026,339	857,023	2,895,711	
	제품	4,724,986	8,568,793	17,427,148	
	상품	9,669,812	5,375,418	19,074,618	
	미착품	715,943	354,110	77,846	
	완성건물	-	-	5,107,587	
	용지	22,465,937	25,223,473	-	
	미완성주택	31,824,129	9,326,572	-	
	소계	75,858,076	54,585,695	53,782,421	
	총자산대비 재고자산 구성비율(%)				
[재고자산합계÷기말자산총계×100]	24.53%	28.46%	32.49%		
재고자산회전율(회수)					
[연환산 매출원가÷{(기초재고+기말재고)÷2}]	0.54(회)	0.7(회)	1.9(회)		

2) 재고자산의 실사내역 등

회사의 재고자산에 대한 실사는 매월 말에 실시하고 있으며 실수량과 장부상의 수량이 일치함을 확인하고 있습니다. 지배기업의 재고자산 실사 및 종속기업에 대한 재고실사는 보고기간 종료일(2018년 12월 31일)에 실시함으로써 재고자산의 실재성을 확인하였습니다.

당사는 년 2회 재고자산 실사를 하고 있으며 사업연도말 실사에 한하여 외부감사인의 입회하에 재고자산 실사를 실시하고 있으며 분기 및 반기의 재고실사시 외부감사인 등은 참여하고 있지 않습니다.

3) 재고자산에 대한 평가

재고자산의 시가가 취득원가보다 하락한 경우에는 저가법을 사용하여 재고자산의 재무상태가액을 결정하고 있으며, 2018년 12월 31일 현재 재고자산에 대한 평가내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)					
계정과목	취득원가	전기평가손실누계	보유금액	당기 평가손실	기말잔액
상품	11,400,616	(1,587,858)	9,812,758	(142,946)	9,669,812
제품	6,757,651	(1,871,114)	4,886,537	(161,551)	4,724,986
원재료	5,964,390	(378,461)	5,585,929	(154,998)	5,430,931
재공품	1,126,761	(78,270)	1,048,491	(22,152)	1,026,339
미착품	715,944	-	715,944	-	715,944
용지	22,465,937	-	22,465,937	-	22,465,937
미완성주택	31,824,128	-	31,824,128	-	31,824,128
합계	80,255,427	(3,915,703)	76,339,724	(481,647)	75,858,077

라. 공정가치 평가 내역

(1) 보고기간 종료일 현재 금융자산의 범주별 분류내역은 다음과 같습니다.
(당기말)

(단위:천원)				
금융자산	상각후원가 측정 금융자산	기타포괄손익-공 정 가치 측정 금융자 산	당기손익-공정가 치 측정 금융자산	합 계
현금및현금성자산	21,887,229	-	-	21,887,229
매출채권및기타채 권	35,883,361	-	-	35,883,361
단기금융자산	22,387	-	-	22,387
장기금융자산	93,049	10,574,014	21,868,417	32,535,480
기타비유동채권	2,068,214	-	-	2,068,214
합 계	59,954,240	10,574,014	21,868,417	92,396,671

(전기말)

(단위:천원)			
금융자산	대여금 및 수취채권	매도가능금융자산	합 계
현금및현금성자산	9,883,257	-	9,883,257
매출채권및기타채권	29,540,090	-	29,540,090
장기금융자산	34,055	-	34,055
매도가능금융자산	-	12,827,824	12,827,824
프로젝트투자자산	-	1,095,000	1,095,000
기타비유동채권	1,847,676	-	1,847,676
합 계	41,305,078	13,922,824	55,227,902

(2) 보고기간 종료일 현재 금융부채의 범주별 분류내역은 다음과 같습니다.
(당기말)

(단위:천원)			
금융부채	상각후원가로 측정하는 금융부채	당기손익-공정가치 측정 금융부채	합 계
매입채무	16,352,002	-	16,352,002
기타유동금융부채	11,579,601	-	11,579,601
파생상품부채	-	85,320	85,320
단기차입금	11,613,079	-	11,613,079
유동성장기차입금	16,360,000	-	16,360,000
전환사채(유동)	65,171,819	-	65,171,819
장기차입금	6,230,000	-	6,230,000
기타비유동금융부채	506,772	-	506,772
합 계	127,813,273	85,320	127,898,593

(전기말)

(단위:천원)			
금융부채	상각후원가 측정 금융부채	당기손익인식 금융부채	합 계
매입채무	15,102,761	-	15,102,761
기타유동금융부채	4,909,117	-	4,909,117
단기차입금	16,607,369	-	16,607,369
파생상품부채	-	10,206	10,206
유동성장기차입금	7,293,137	-	7,293,137
전환사채(유동)	18,885,045	-	18,885,045
장기차입금	20,300,000	-	20,300,000
기타비유동금융부채	1,480,289	-	1,480,289
합 계	84,577,718	10,206	84,587,924

(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 (*1)	당기손익- 공정가치측정 금융자산/부채	합 계
이자수익	690,744	-	-	690,744
외환차익	550,751	-	-	550,751
외화환산이익	846,824	-	-	846,824
장기금융자산평가 이익	-	-	3,078,703	3,078,703
장기금융자산처분	-	-	207,636	207,636

이익				
파생상품평가이익		-	5,726	5,726
기타포괄손익-공 정가치금융자산 처 분이익	-	95,002	-	95,002
기타포괄-공정가 치금융자산 평가손 익	-	(6,480,150)		(6,480,150)
이자비용	(3,893,842)	-	-	(3,893,842)
외환차손	(880,194)	-	-	(880,194)
외화환산손실	(346,106)	-	-	(346,106)
장기금융자산평가 손실	-	-	(4,140,144)	(4,140,144)
장기금융자산처분 손실	-	-	(1,412,044)	(1,412,044)
금융자산손상차손	-	-	(1,930,000)	(1,930,000)
대손상각비	(3,772,878)	-	-	(3,772,878)
합 계	(6,804,701)	(6,385,148)	(4,190,123)	(17,379,972)

(전기)

(단위: 천원)							
구 분	당기손익인 식 금융자산	대여금및 수취채권	매도가능 금융자산	만기보유 금융자산	당기손익인 식 금융부채	상각후원가 로 측정하는금 융부채	합 계
이자수익	-	369,266	-	-	-	-	369,266
외환차익	-	267,116	-	-	-	623,269	890,385
외화환산이 익	-	56,912	-	-	-	350,925	407,837
배당금수익	-	-	24,000	-	-	-	24,000
단기매매증 권평가이익	69,698	-	-	-	-	-	69,698
단기매매증 권처분이익	319,833	-	-	-	-	-	319,833
사채상환이 익	-	-	-	-	-	123,563	123,563
이자비용	-	-	-	-	-	(2,418,071)	(2,418,071)
외환차손	-	(483,812)	-	-	-	(207,348)	(691,160)
외화환산손 실	-	(1,019,336)	-	-	-	(109)	(1,019,445)
단기매매증 권처분손실	(7,276)	-	-	-	-	-	(7,276)
파생상품평 가손실	(10,206)	-	-	-	-	-	(10,206)

합 계	372,049	(809,854)	24,000	-	-	(1,527,771)	(1,941,576)
-----	---------	-----------	--------	---	---	-------------	-------------

마. 자산재평가

1) 재평가기준일 : 2017년 06월 30일

2) 외부평가기관 : 대건감정평가사사무소

3) 원가모형으로 평가되었을 경우 장부금액은 다음과 같습니다.

(단위:천원)		
계정과목	재평가모형	원가모형
토지	10,269,034	6,506,482

(*) 재평가기준일 이후 취득한 토지를 제외한 금액입니다.

4) 재평가 관련 기타포괄손익의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)				
계정과목	기초	증가	감소	장부가액
재평가잉여금	2,822,664	2,578,541	-	5,401,205

(*) 연결기업은 재평가잉여금에 대한 이연법인세부채를 인식하고 이연법인세부채 금액 만큼 재평가잉여금을 직접 감소처리 하였습니다.

바. 건설계약

(1) 당기말 및 전기말 현재 건설계약에서 생기는 수취채권, 계약자산 및 계약부채는 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)					
당기말			전기말		
계약자산		계약부채	계약자산		계약부채
공사미수금	미청구공사	초과청구공사	공사미수금	미청구공사	초과청구공사
2,178,350	-	8,990,979	6,997	862,200	7,164,782

(2) 당기말 및 전기말 현재 분양공사계약잔액은 다음과 같습니다.

(당기말)

(단위: 천원)				
구분	기초공사 계약잔액	도급금액 변경	공사수입누계액	기말공사 계약잔액
도곡동 카일룸	106,394,562	2,794,783	18,576,127	90,613,218

(전기말)

(단위: 천원)				
구분	기초공사 계약잔액	당기 신규계약액	당기 공사수입	기말공사 계약잔액

도곡동 카일룸	-	106,394,562	7,263,204	99,131,358
---------	---	-------------	-----------	------------

(3) 당기말 및 전기말 현재 진행중인 건설계약과 관련하여 인식한 분양공사손익 등의 내역은 다음과 같습니다.
(당기말)

(단위: 천원)					
구분	공사진행률	누적계약수익	누적계약원가	분양매출채권	선수금
도곡동 카일룸	95.56%	18,576,127	11,498,320	2,691,369	8,990,979

(전기말)

(단위: 천원)					
구분	공사진행률	누적계약수익	누적계약원가	분양매출채권	선수금
도곡동 카일룸	30.11%	7,263,204	4,664,239	869,197	7,164,782

(4) 당기말 현재 진행 중인 계약의 추정총계약수익과 추정총계약원가가 변동된 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)						
구분	추정총계약 수익의 변동	추정총계약 원가의 변동	당기 손익에 미치는 영향	미래 손익에 미치는 영향	계약자산변동	계약부채변동
건축부문	2,794,783	-	475,384	2,319,399	475,384	(475,384)

채무증권 발행실적

(기준일 2018년 12월

: 31일)

(단위 : 천원, %)

발행회사	증권종류	발행방법	발행일자	권면총액	이자율	평가등급 (평가기관)	만기일	상환여부	주관회사
(주)필룩스	회사채	사모	2018년 01월 10일	10,000,000	3	-	2021년 01월 10일	-	-
(주)필룩스	회사채	사모	2018년 04월 24일	15,000,000	2	-	2021년 04월 24일	-	-
(주)필룩스	회사채	사모	2018년 04월 26일	10,000,000	2	-	2021년 04월 26일	-	-
(주)필룩스	회사채	사모	2018년 08월 24일	15,000,000	2	-	2021년 08월 24일	-	-
(주)필룩스	회사채	사모	2018년 10월 24일	10,000,000	3	-	2021년 10월 24일	-	-
(주)필룩스	회사채	사모	2018년 08월 30일	10,000,000	3	-	2021년 08월 30일	-	-
합계	-	-	-	70,000,000	-	-	-	-	-

			5년이하	10년이하	15년이하	20년이하	30년이하		
미상 환 잔 액	공모	-	-	-	-	-	-	-	-
	사모	-	-	-	-	-	-	-	-
	합계	-	-	-	-	-	-	-	-

보고서 작성기준일 현재 신증자본증권 발행내역은 없습니다.

조건부자본증권 미상환 잔액

(기준일 2018년 12월

: 31일)

(단위 : 천원)

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

보고서 작성기준일 현재 조건부자본증권 발행내역은 없습니다.

IV. 이사의 경영진단 및 분석의견

1. 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 작성 시점 이후에 발생하는 위험 또는 불확실성을 반영하기 위하여 예측정보를 업데이트할 예정이 없음을 유의하시기 바랍니다.

2. 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.

2018년도는 당사의 연결재무제표 기준 매출은 1,100억원으로 전년대비 1.8% 감소, 영업이익은 10억으로 전년대비 87.7% 감소, 당기순손실은 110억으로 적자전환하였습니다. 사업부별 이익의 증감 요인에 있어서 신규 바이오 사업투자로 인한 영업이익 감소와 자기주식처분으로 인한 법인세비용의 증가가 주요 원인으로 작용하고 있습니다.

3. 재무상태 및 영업실적 등

가. 재무상태
요약 연결 재무상태표(K-IFRS기준)

(단위 : 원)

과 목	제 36 기	제 35 기	증감율
자 산			
I. 유동자산	137,982,943,045	96,367,917,352	43.18%
II. 비유동자산	166,143,729,994	95,429,288,759	74.10%
자 산 총 계	304,126,673,039	191,797,206,111	58.57%
부 채			
I. 유동부채	132,498,405,114	72,508,346,241	82.74%
II. 비유동부채	11,598,533,995	25,570,187,485	-54.64%
부 채 총 계	144,096,939,109	98,078,533,726	46.92%

자 본			
지배기업의 소유지분	159,456,685,865	93,063,736,621	71.34%
1. 자본금	27,063,447,500	15,782,940,500	71.47%
2. 주식발행초과금	95,810,447,440	25,053,924,935	282.42%
3. 이익잉여금	31,289,842,543	43,470,755,369	-28.02%
4. 기타자본항목	5,292,948,382	8,756,115,817	-39.55%
비지배지분	573,048,065	654,935,764	-12.50%
자 본 총 계	160,029,733,930	93,718,672,385	70.76%
부 채 및 자 본 총 계	304,126,673,039	191,797,206,111	58.57%

나. 영업실적요약
연결 포괄손익계산서(K-IFRS기준)

(단위 : 원)

과 목	제 36 기	제 35 기	증감율
1. 매 출	110,005,677,339	112,007,824,092	-1.79%
2. 매출원가	70,368,799,742	72,503,392,662	-2.94%
3. 매출총이익	39,636,877,597	39,504,431,430	0.34%
4. 판매비와관리비	38,601,402,415	31,106,237,545	24.10%
5. 영업이익(손실)	1,035,475,182	8,398,193,885	-87.67%
6. 기타수익	1,160,135,075	2,518,658,627	-53.94%
7. 기타비용	3,847,792,699	2,835,665,864	35.69%
8. 금융수익	5,380,383,878	2,204,582,567	144.05%
9. 금융비용	12,602,329,801	4,146,158,656	203.95%
10. 지분법손익	0	241,296,965	-100.00%
11. 지분법손실	1,296,421,953	118,641,552	992.72%
11. 법인세비용차감전순이익	-10,170,550,318	6,262,265,972	-262.41%
12. 법인세비용	871,383,353	2,536,024,061	-65.64%
13. 당기순이익(손실)	-11,041,933,671	3,726,241,911	-396.33%
14. 기타포괄손익	-3,745,168,375	554,889,437	-774.94%
15. 총포괄이익(손실)	-14,787,102,046	4,281,131,348	-445.40%

다. 종속회사의 재무상태 및 손익 실적

(단위: 천원)				
회사명	자산	부채	매출액	당기순이익(손실)
<당기>				
필룩스광전(산동) 유한공사	49,156,894	12,686,273	41,543,556	1,054,383
필룩스광전(무한) 유한공사	173,969	8,033	455,871	(38,568)
동관필룩스전자유 한공사	1,736,256	1,655,237	3,468,113	(35,472)
위해필룩스무역유 한공사	444,769	101,322	1,451	(4,476)

FEELUX HONGKONG CO.LIMITED	3,624,651	3,433,583	7,639,766	79,203
태안시필룩스전자 유한회사	517,893	137,332	533,726	30,384
PT.FEELUX	1,029,034	137,199	758,029	(130,174)
FEELUX LIGHTING INC (USA)	6,450,230	2,906,826	6,476,767	(321,768)
(주)와이케이파트너 스	4,766,783	6,740,759	-	(1,405,250)
FEELUX THAILAND CO., LTD.	2,414,194	1,764,689	5,894,824	59,702
SHANGYU FEELUX CO.,LTD.	2,568,237	1,668,100	4,866,928	303,629
(주)비에스피리츠	6,580,039	6,521,920	486,314	(613,537)
씨비아이에스(주)	15,396,032	13,875,154	1,963,162	(459,662)
지에스엘에이(주)	257,539	215,168	50,052	(115,287)
(주)에프에스플래닝	180,071	3,189	119,091	(323,118)
Viral Gene, INC	3,972,274	33,721	-	(2,676,271)
CAR-TCCELLKOR, INC	22,156,505	16,295,729	-	(307,863)
<전기말>				
필룩스광전(산동)유한공사	50,008,478	14,387,481	40,389,307	1,669,211
PT. FEELUX	1,234,109	183,826	1,147,411	(98,794)
Feelux Lighting Inc	6,587,390	2,878,668	7,922,098	(313,845)
(주)와이케이파트 너스	3,039,254	3,607,980	-	(375,666)
Feelux Thailand Co., Ltd	2,078,772	1,516,634	5,072,934	71,754
Shangyu Feelux Co., Ltd	1,406,086	799,637	5,021,930	193,265
Feelux Lighting GMBH	7,922	30,350	-	23,898
동관필룩스전자유 한공사	1,599,868	1,483,521	3,446,597	(32,125)
필룩스광전(무한)유한공사	225,687	20,914	524,858	(36,948)
FEELUX HONGKONG CO.,LIMITED	497,166	147,440	49,174	(14,991)
위해필룩스무역유	827,714	713,495	2,699,362	15,476

한공사				
상지건설(주)	-	-	6,933,202	(92,864)
(주)씨비아이에스	16,347,153	13,947,308	2,529,967	(1,082,970)
(주)비에스피리츠	7,986,059	7,314,404	153,900	(141,202)
지에스엘에이(주)	266,189	108,531	122,738	(135,761)

라. 투자자산 손상현황

당기와 전기 중 프로젝트투자자산의 증감내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)					
프로젝트명	기초	증가	감소	연결범위변동	기말
<당기>					
미니시리즈 "열혈주부 명탐정" 공동투자	1,095,000	-	(1,095,000)	-	-
합 계	1,095,000	-	(1,095,000)	-	-
<전기>					
LENOVO ZUK edge L폰 사업 비용 투자	1,430,000	-	(1,105,000)	(325,000)	-
미니시리즈 "열혈주부 명탐정" 공동투자	1,200,000	-	(105,000)	-	1,095,000
합 계	2,630,000	-	(1,210,000)	(325,000)	1,095,000

회사는 미니시리즈 "열혈주부 명탐정" 공동투자를 진행하였으며 1,095,000천원은 당기 중 손상징후가 발생하여 당기 중 투자자산손상차손으로 계상하였습니다.

4. 유동성 및 자금조달과 지출

가. 안정성 비율

구분	비율		계산식
	제36기	제35기	
유동비율	104.14%	132.91%	유동자산/유동부채×100
부채비율	90.04%	104.65%	부채총계/자기자본×100

나. 수익성 비율

구분	비율		계산식
	제35기	제35기	
매출액 영업이익율	0.94%	7.50%	영업이익/매출액×100
매출액 순이익율	-10.04%	3.33%	당기순이익/매출액×100
총자산 순이익율	-3.63%	1.94%	당기순이익/총자산×100
자기자본 순이익율	-6.90%	3.98%	당기순이익/자기자본×100

다. 자금조달

(1) 보고기간종료일 현재 단기차입금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)				
차입처	차입용도	이자율(%)	당기말	전기말
기업은행	기업일반대출	3.90~3.81	2,500,000	3,000,000
신한은행		5.38	-	1,163,698
국민은행		4.41	-	499,077
하나은행		2.78~3.34	6,997,199	7,383,959
수협은행		4.27	-	150,000
푸른저축은행		8.00	-	800,000
상지건설(주)		2.00~2.20	-	200,000
교통은행(중국)	운영시설대출	-	-	1,283,186
초상은행(중국)		5.66	2,115,880	2,127,450
합 계			11,613,079	16,607,370

(2) 보고기간종료일 현재 유동성장기차입금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)					
구분	차입처	연이자율(%)	만기일	당기말	전기말
유동성장기차입금	국민은행	3.26	2019-09-15	2,000,000	7,293,137
	광주은행	4.31	2019-05-23	3,000,000	-
	동서울신협협동조합	10.00	2019-05-23	4,000,000	-
	우리은행	3.72	2019-05-23	7,000,000	-
	하나은행	3.75	2018-12-11	360,000	-
합 계				16,360,000	7,293,137

(3) 보고기간종료일 현재 장기차입금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)					
구분	차입처	연이자율(%)	만기일	당기말	전기말
장기차입금	국민은행	-	-	-	7,293,137
	수협은행	-	-	-	900,000
	국민은행	3.17	2019-09-15	2,000,000	2,000,000
	광주은행	4.10	2019-05-23	3,000,000	3,000,000
	동서울신협협동조합	10.00	2019-02-22	4,000,000	4,000,000
	우리은행	3.50	2019-02-22	7,000,000	7,000,000
	하나은행	3.75	2021-05-11	6,230,000	-
	하나은행	3.75	2018-12-11	360,000	-
	상지건설(주)	2.20	-	-	1,200,000
	농협	3.40	-	-	1,300,000

	새마을금고	4.60	-	-	900,000
합 계				22,590,000	27,593,137
유동성 대체액				(16,360,000)	(7,293,137)
차감후 잔액				6,230,000	20,300,000

(4) 전환사채

1) 보고기간종료일 현재 전환사채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)						
구분	발행일	만기일	표면이자율 (%)	보장수익률 (%)	당기말	전기말
제3회 무보증 사무 전환사 채	2016.07.22	2019.07.22	1.00	3.00	-	2,100,000
제4회 무보증 사무 전환사 채	2016.11.01	2019.11.01	2.00	2.00	-	3,500,000
제5회 무보증 사무 전환사 채	2016.12.30	2019.12.30	2.00	2.00	-	10,000,000
제6회 무보증 사무 전환사 채	2017.04.28	2020.04.28	-	3.50	-	3,000,000
제7회 무보증 사무 전환사 채	2017.06.15	2020.06.15	-	2.00	-	2,000,000
제8회 무보증 사무 전환사 채	2018.01.10	2021.01.10	3.00	3.00	10,000,000	-
제9회 무보증 사무 전환사	2018.04.24	2021.04.24	2.00	4.00	15,000,000	-

제10회 무보증 사모 전환사채	2018.04.26	2021.04.26	2.00	4.00	10,000,000	-
제11회 무보증 사모 전환사채	2018.08.24	2021.08.24	2.00	4.00	15,000,000	-
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	10,000,000	-
가산 : 사채상환할증금					3,758,280	578,387
차감 : 전환권조정					(8,586,461)	(2,293,343)
전환사채(유동)(*1)					70,000,000	20,600,000
합 계					65,171,819	18,885,044
전환권대가(*2)					6,549,010	2,690,162
법인세효과					(1,440,782)	(591,836)
잔 액					5,108,228	2,098,326

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

(*2) 금융감독원 질의회신 "회제이-000094" 에 의거하여 전환권을 자본으로 인식하였습니다.

2) 상기 전환사채의 발행내역은 다음과 같습니다.

구분	제8회 무보증 사모 전환사채	제9회 무보증 사모 전환사채	제10회 무보증 사모 전환사채	제11회 무보증 사모 전환사채	제12회 무보증 사모 전환사채	제13회 무보증 사모 전환사채
권면총액 (원)	10,000,000,000	15,000,000,000	10,000,000,000	15,000,000,000	10,000,000,000	10,000,000,000
발행가액 (원)	10,000,000,000	15,000,000,000	10,000,000,000	15,000,000,000	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(*1)					
전환가격 (원)	2,968	3,832	3,832	3,832	13,856	12,186
전환청구기간	사채의 발행일 이후 1년이 되는 날로부터 원금상환기일 1개월 전일까지					

(5) 당기말 현재 장기차입금과 사채의 연도별 상환일정은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
연 도	장기차입금	사채
2019년	-	-
2020년	-	-
2021년	6,230,000	70,000,000
2022년 이후	-	-
합 계	6,230,000	70,000,000

5. 부외거래

동 공시서류의 첨부서류인 연결감사보고서의 "주석 34. 우발부채와 약정사항"을참고하시기 바랍니다.

6. 그 밖에 투자이사결정에 필요한 사항

가. 중요한 회계정책 및 추정에 관한 사항

"중요한 회계정책 및 추정에 관한 사항"은 첨부하는 감사보고서를 참고하시기 바랍니다.

나. 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

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

사업연도	감사인	감사의견	감사보고서 특기사항
제36기(당기)	대주회계법인	적정	-
제35기(전기)	대주회계법인	적정	-
제34기(전전기)	중앙회계법인	적정	-

2. 감사용역 체결현황은 다음의 표에 따라 기재한다.

사업연도	감사인	내 용	보수	총소요시간
제36기(당기)	대주회계법인	▷ 반기 재무제표 및 연결 재무제표 검토	200,000	1,220
		▷ 기말 재무제표 및 연결 재무제표 감사		
제35기(전기)	대주회계법인	▷ 반기 재무제표 및 연결 재무제표 검토	110,000	1,018
		▷ 기말 재무제표 및 연결 재무제표 감사		
제34기(전전기)	중앙회계법인	▷ 반기 재무제표 및 연결 재무제표 검토	75,000	1,001
		▷ 기말 재무제표 및 연결 재무제표 감사		

3. 회계감사인과의 비감사용역 계약체결 현황은 다음의 표에 따라 기재한다.

사업연도	계약체결일	용역내용	용역수행기간	용역보수	비고
제36기(당기)	-	-	-	-	-
제35기(전기)	-	-	-	-	-
제34기(전전기)	-	-	-	-	-

VI. 이사회 등 회사의 기관에 관한 사항

1. 이사회에 관한 사항

가. 이사회 구성 개요

회사의 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		
			박종진 (출석률 13.95%)	정대철 (출석률 2.32%)	강세찬 (출석률 0 %)
			찬 반 여부		
1	2018-01-08	제8회차 전환사채(CB)발행의 건	불참	불참	-
2	2018-01-16	금전대여에 대한 연장계약 체결의 건	불참	불참	-
3	2018-01-16	자회사 설립 투자의 건	불참	불참	-
4	2018-01-17	금전대여 승인의 건	불참	불참	-
5	2018-01-18	타법인 CB 투자의 건	불참	불참	-
6	2018-01-25	금전대여 승인의 건	불참	불참	-
7	2018-01-26	금전대여 승인의 건	불참	불참	-
8	2018-01-31	금전대여 승인의 건	불참	불참	-
9	2018-02-02	제3자배정 유상증자 납입일 변경의 건	불참	불참	-
10	2018-02-02	임시주총 소집의 건 : 일자 정정 및 부의안건 확정	불참	불참	-
11	2018-02-12	금전대여 승인의 건	불참	불참	-
12	2018-02-23	제3자배정 유상증자의 건	불참	불참	-
13	2018-02-26	이사회 결의에 의한 주식매수선택권 부여의 건	불참	불참	-
14	2018-02-26	제9회차 전환사채(CB)발행의 건	불참	불참	-
15	2018-02-26	제10회차 전환사채(CB)발행의 건	불참	불참	-
16	2018-02-26	제11회차 전환사채(CB)발행의 건	불참	불참	-
17	2018-02-26	제3자배정 유상증자 납입자 변경의 건	불참	불참	-
18	2018-02-27	제3자배정 유상증자의 건	불참	불참	-
19	2018-03-02	2017년 재무제표 및 이사, 감사보수한도, 주식매수선택권 승인의 건	불참	불참	-
20	2018-03-02	임시의장 선임의건, 대표이사 변경의 건	찬성	불참	-
21	2018-03-08	Coagentus Pharma, LLC 투자의 건 (MOU)	찬성	불참	-
22	2018-03-08	임시주총 기준일 변경에 따른 개최 일자 변경 및 부의안건 변경	찬성	불참	-

23	2018-03-13	제 35기 정기주총 소집의 건	찬성	불참	-
24	2018-03-23	타법인 주식취득의 건	불참	불참	-
25	2018-04-02	임원보수규정 제정의 건	불참	불참	-
26	2018-04-04	제3자배정 유상증자 납입일 변경의 건	불참	불참	-
27	2018-04-06	지점 설치의 건	불참	불참	-
28	2018-04-09	유형자산 양도의 건	불참	불참	-
29	2018-04-09	금전대여 승인의 건	불참	불참	-
30	2018-04-11	임시주총 안건 확정건의 건	불참	불참	-
31	2018-04-13	타법인 주식 취득의 건	찬성	찬성	-
32	2018-04-16	금전대여 승인의 건	불참	불참	-
33	2018-04-16	금전대여 승인의 건	불참	불참	-
34	2018-04-17	제3자배정 유상증자의건 : 납입일 변경의 건	불참	불참	-
35	2018-04-20	GCC CAR-T 치료제 및 GCC 면역유산균 개발을 위한 Targetes Diagnostics & Therapeutice, Inc 및 Coagentus Pharma, LLC와의 MOU 계약 체결의 건	찬성	찬성	-
36	2018-04-23	타법인 주식 취득의 건	불참	불참	-
37	2018-04-23	제9회차 전환사채(CB) 시가하락에 따른 전환가액 조정 항목 삭제	불참	불참	-
38	2018-04-23	제9회차 전환사채(CB) 시가하락에 따른 전환가액 조정 항목 삭제	불참	불참	-
39	2018-04-23	금전대여 승인의 건	불참	불참	-
40	2018-04-26	제10회차 전환사채(CB) 발행 조건 중 Call 옵션 일자 오류 기재 정정의 건	불참	불참	-
41	2018-04-27	임원보수 지급에 관한 건	불참	불참	-
42	2018-05-09	금전대여 승인의 건	불참	불참	불참
43	2018-05-11	금전대여 승인의 건	불참	불참	불참
44	2018-05-15	금전대여 승인의 건	-	불참	불참
45	2018-05-15	타법인 주식 취득의 건	-	불참	불참
46	2018-05-23	자회사 CAR-TCCELLKOR, INC 주식 및 신주인수권부사채권 취득의 건	-	불참	불참
47	2018-05-23	제11회차 전환사채(CB) 납입일자 정정 및 시가하락에 따른 전환가액 조정항목 삭제의 건	-	불참	불참
48	2018-06-13	해외부동산 취득의 건	-	불참	불참
49	2018-06-22	타법인 컨설팅 fee 지급의 건	-	불참	불참
50	2018-06-25	금전대여의 건	-	불참	불참
51	2018-07-20	제11회차 전환사채 납입일 변경의 건	-	불참	불참
52	2018-07-23	제12회차 전환사채(CB)발행의 건	-	불참	불참
53	2018-07-23	제13회차 전환사채(CB)발행의 건	-	불참	불참
54	2018-07-26	제8회차 전환사채(CB)시가하락에 따른 전환가액 조정 항목 삭제 및 전환사채권자 변경에 따른 정정 공시	-	불참	불참
55	2018-08-09	유형자산 양도 해제의 건	-	불참	불참
56	2018-08-22	제12회차 전환사채(CB) 납입일 변경의	-	불참	불참

		건			
57	2018-08-24	타법인 주식 취득의 건	-	불참	불참
58	2018-08-30	제13회차 전환사채(CB) 발행의 건	-	불참	불참
59	2018-09-13	신주인수권부사채권 취득의 건	-	불참	불참
60	2018-10-12	기업여신 신규 차입, 부동산담보 신탁의 건	-	불참	불참
61	2018-10-24	제 12회차 전환사채(CB) 이자율 변경 및 권종 변경의 건	-	불참	불참
62	2018-10-26	타법인 주식 취득의 건	-	불참	불참
63	2018-10-30	타법인 주식 취득의 건	-	불참	불참
64	2018-11-16	타법인 주식 취득의 건	-	불참	불참
65	2018-11-16	타법인에 대한 연대보증의 건	-	불참	불참
66	2018-11-16	타법인 주식매매계약의 부속합의서 승인의 건	-	불참	불참
67	2018-11-16	타법인 주식 취득의 건	-	불참	불참
68	2018-11-23	타법인 주식 취득의 건	-	불참	불참
69	2018-11-23	타법인에 대한 연대보증의 건	-	불참	불참
70	2018-11-23	타법인 주식매매계약의 부속합의서 승인의 건	-	불참	불참
71	2018-12-14	자기주식 처분의 건	-	불참	불참
72	2018-12-18	유상증자 납입일 변경의 건	-	불참	불참
73	2018-12-18	조합 해산의 건	-	불참	불참
74	2018-12-24	금전대여 승인의 건	-	불참	불참
75	2018-12-24	기채에 관한 건	-	불참	불참
76	2018-12-28	대출차입의 건(기대출 대환)	-	불참	불참
77	2019-01-15	금전대여 승인의 건	-	불참	불참
78	2019-01-23	유상증자 납입일 변경의 건	-	불참	불참
79	2019-01-24	부동산 담보신탁계약 체결의 건	-	불참	불참
80	2019-02-15	스탁옵션 행사 방법 중 신주발행교부 방법에 의한 교부	-	불참	불참
81	2019-02-21	타법인 주식 취득의 건	-	불참	불참
82	2019-02-25	유상증자 취득 주식 변경의 건	-	불참	불참
83	2019-02-28	제36기(2018년) 재무제표 승인의 건	-	불참	불참
84	2019-03-06	제36기 정기주총 소집 및 정관 일부 변경의 건	-	불참	불참
85	2019-03-08	제36기 정기주총 소집 및 정관 일부 변경의 건 정정의 건	-	불참	불참
86	2019-03-08	제14회차 전환사채(CB) 발행의 건	-	불참	불참

※ 위 내용은 보고서 제출일 기준으로 작성되었습니다.

다. 이사회내의 위원회 구성현황

회사는 보고서 작성기준일 현재 이사회 내에 위원회는 구성되어 있지 않습니다.

라. 이사의 독립성

(1) 이사회구성원의 독립성

당사의 이사회는 이사회규정에 따라 법령 또는 정관에 정하여진 사항, 주주총회로부터 위임

받은 사항, 회사 경영의 기본방침 및 업무집행에 관한 중요사항을 의결합니다. 이사회는 이사전원으로 구성하고, 이사회 의장은 이사회 결의로서 선임하며, 보고서 작성기준일 현재 당사는 대표이사가 맡고 있습니다. 당사는 회사 경영의 중요한 의사 결정과 업무 집행을 이사회 심의 및 결정을 통하여 수행하고 있습니다. 당사의 이사회 구성원 현황은 아래와 같습니다.

구분	성명	직위	담당업무 또는 주된직무	회사와의 거래관계
상근	안원환	대표이사	경영총괄	없음
상근	구안나	사내이사	경영관리	없음
상근	배주형	사내이사	경영관리	없음
상근	안영용	사내이사	경영관리	없음
상근	박상진	사내이사	경영관리	없음
상근	Scott Arthur Waldman	사내이사	경영관리	없음
상근	Harry A. Arena	사내이사	경영관리	없음
비상근	정대철	사외이사	경영자문	없음
비상근	강세찬	사외이사	경영자문	없음

※ 위 내용은 2018년 12월 31일 기준으로 작성되었습니다.

(2) 사외이사의 전문성

(가) 전문성

당사의 사외이사는 각각 산업분야의 전문가로서 이사로서 직무 수행에 있어 전문성을 갖추고 있습니다.

후보자 성명	주된직업	약력
정대철	現, 민주평화당 상임고문	경기고 졸업 서울대학교 법과대학 및 대학원(국제법석사) 미국 미주리주립대학교 대학원 졸업(정치학박사) 제9대~제10대, 제13대~제15대 국회의원 現, 민주평화당 상임고문 前, 새천년민주당 최고위원 및 대표최고위원 前, 대통합민주신당 17대 대통령후보 총괄선대위원장 前, 제16대 대통령선거(노무현대통령) 선대위원장 前, 민주통합당 상임고문
강세찬	現, 경희대학교 생명과학대학 교수	경희대학교 생명과학대학 現, 경희대학교 생명공학원 교수 現, 경희대학교 강동병원 겸임교수 現, 경희대학교 바이오메디컬연구센터 센터장

(나) 지원조직

회사 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	8	팀장 1명(18년) 팀원 7명(평균 6년)	2018.01.01 ~ 2018.12.31	- 경영정보 등의 보고, 제공 및 발송 지원 - 이사회 운영 실무 - 기타 사외이사 업무 지원

(다) 사외이사 교육 미실시 내역

사외이사 교육 실시여부	사외이사 교육 미실시 사유
미실시	상기 (가) 전문성에 비추어 보아 별도의 교육이 필요치 않아 2018년에는 교육을 실시하지 않았습니다.

2. 감사제도에 관한 사항

가. 감사의 인적사항

회사는 보고서 제출일 현재 감사위원회를 별도로 설치하고 있지 아니하며, 주주총회 결의에 의하여 선임된 감사 2명이 감사업무를 수행하고 있습니다.

성명	주요 경력	선임일 및 임기만료일	결격요건 여부	비고
김경남	·변호사	·선임일: 2016년 03월 29일 ·만료일: 2019년 03월 28일	해당사항 없음	비상근
신언용	·변호사	·선임일: 2016년 10월 14일 ·만료일: 2019년 10월 13일	해당사항 없음	비상근

※ 위 내용은 2018년 12월 31일 기준으로 작성되었습니다.

나. 감사의 독립성

회사의 감사 신언용, 김경남은 감사로서의 요건을 갖추고 있으며 회사의 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 (김경남)	가결여부 (신언용)
1	2018-01-08	제8회차 전환사채(CB)발행의 건	불참	불참
2	2018-01-16	금전대여에 대한 연장계약 체결의 건	불참	불참
3	2018-01-16	자회사 설립 투자의 건	불참	불참
4	2018-01-17	금전대여 승인의 건	불참	불참
5	2018-01-18	타법인 CB 투자의 건	불참	불참
6	2018-01-25	금전대여 승인의 건	불참	불참
7	2018-01-26	금전대여 승인의 건	불참	불참
8	2018-01-31	금전대여 승인의 건	불참	불참
9	2018-02-02	제3자배정 유상증자 납입일 변경의 건	불참	불참
10	2018-02-02	임시주총 소집의 건 : 일자 정정 및 부의안건 확정	불참	불참
11	2018-02-12	금전대여 승인의 건	불참	불참
12	2018-02-23	제3자배정 유상증자의 건	불참	불참
13	2018-02-26	이사회 결의에 의한 주식매수선택권 부여의 건	불참	불참
14	2018-02-26	제9회차 전환사채(CB)발행의 건	불참	불참
15	2018-02-26	제10회차 전환사채(CB)발행의 건	불참	불참
16	2018-02-26	제11회차 전환사채(CB)발행의 건	불참	불참
17	2018-02-26	제3자배정 유상증자 납입자 변경의 건	불참	불참
18	2018-02-27	제3자배정 유상증자의 건	불참	불참
19	2018-03-02	2017년 재무제표 및 이사, 감사보수한도, 주 식매수선택권 승인의 건	불참	불참
20	2018-03-02	임시의장 선임의건, 대표이사 변경의 건	불참	불참
21	2018-03-08	Coagentus Pharma, LLC 투자의 건(MOU)	불참	불참
22	2018-03-08	임시주총 기준일 변경에 따른 개최 일자 변 경 및 부의안건 변경	불참	불참
23	2018-03-13	제 35기 정기주총 소집의 건	불참	불참
24	2018-03-23	타법인 주식취득의 건	불참	불참
25	2018-04-02	임원보수규정 제정의 건	불참	불참
26	2018-04-04	제3자배정 유상증자 납입일 변경의 건	불참	불참
27	2018-04-06	지점 설치의 건	불참	불참
28	2018-04-09	유형자산 양도의 건	불참	불참
29	2018-04-09	금전대여 승인의 건	불참	불참
30	2018-04-11	임시주총 안건 확정건의 건	불참	불참
31	2018-04-13	타법인 주식 취득의 건	불참	불참
32	2018-04-16	금전대여 승인의 건	불참	불참
33	2018-04-16	금전대여 승인의 건	불참	불참
34	2018-04-17	제3자배정 유상증자의건 : 납입일 변경의 건	불참	불참
35	2018-04-20	GCC CAR-T 치료제 및 GCC 면역유사균 개 발을 위한 Targetes Diagnostics & Therapeutice.Inc 및 Coagentus Pharma, LLC와의 MOU 계약 체결의 건	불참	불참
36	2018-04-23	타법인 주식 취득의 건	불참	불참

37	2018-04-23	제9회차 전환사채(CB) 시가하락에 따른 전환가액 조정 항목 삭제	불참	불참
38	2018-04-23	제9회차 전환사채(CB) 시가하락에 따른 전환가액 조정 항목 삭제	불참	불참
39	2018-04-23	금전대여 승인의 건	불참	불참
40	2018-04-26	제10회차 전환사채(CB) 발행 조건 중 Call 옵션 일자 오류 기재 정정의 건	불참	불참
41	2018-04-27	임원보수 지급에 관한 건	불참	불참
42	2018-05-09	금전대여 승인의 건	불참	불참
43	2018-05-11	금전대여 승인의 건	불참	불참
44	2018-05-15	금전대여 승인의 건	불참	불참
45	2018-05-15	타법인 주식 취득의 건	불참	불참
46	2018-05-23	자회사 CAR-TCCELLKOR, INC 주식 및 신주 인수권부사채권 취득의 건	불참	불참
47	2018-05-23	제11회차 전환사채(CB) 납입일자 정정 및 시가하락에 따른 전환가액 조정항목 삭제의 건	불참	불참
48	2018-06-13	해외부동산 취득의 건	불참	불참
49	2018-06-22	타법인 컨설팅 fee 지급의 건	불참	불참
50	2018-06-25	금전대여의 건	불참	불참
51	2018-07-20	제11회차 전환사채 납입일 변경의 건	불참	불참
52	2018-07-23	제12회차 전환사채(CB)발행의 건	불참	불참
53	2018-07-23	제13회차 전환사채(CB)발행의 건	불참	불참
54	2018-07-26	제8회차 전환사채(CB)시가하락에 따른 전환가액 조정 항목 삭제 및 전환사채권자 변경에 따른 정정 공시	불참	불참
55	2018-08-09	유형자산 양도 해제의 건	불참	불참
56	2018-08-22	제12회차 전환사채(CB) 납입일 변경의 건	불참	불참
57	2018-08-24	타법인 주식 취득의 건	불참	불참
58	2018-08-30	제13회차 전환사채(CB) 발행의 건	불참	불참
59	2018-09-13	신주인수권부사채권 취득의 건	불참	불참
60	2018-10-12	기업여신 신규 차입, 부동산담보 신탁의 건	불참	불참
61	2018-10-24	제 12회차 전환사채(CB) 이자율 변경 및 권종 변경의 건	불참	불참
62	2018-10-26	타법인 주식 취득의 건	불참	불참
63	2018-10-30	타법인 주식 취득의 건	불참	불참
64	2018-11-16	타법인 주식 취득의 건	불참	불참
65	2018-11-16	타법인에 대한 연대보증의 건	불참	불참
66	2018-11-16	타법인 주식매매계약의 부속합의서 승인의 건	불참	불참
67	2018-11-16	타법인 주식 취득의 건(취득주식 수 및 납입금액 변경의 건)	불참	불참
68	2018-11-23	타법인 주식 취득의 건	불참	불참
69	2018-11-23	타법인에 대한 연대보증의 건	불참	불참
70	2018-11-23	타법인 주식매매계약의 부속합의서 승인의 건	불참	불참

71	2018-12-14	자기주식 처분의 건	불참	불참
72	2018-12-18	유상증자 납입일 변경의 건	불참	불참
73	2018-12-18	조합 해산의 건	불참	불참
74	2018-12-24	금전대여 승인의 건	불참	불참
75	2018-12-24	기채에 관한 건	불참	불참
76	2018-12-28	대출차입의 건(기대출 대환)	불참	불참
77	2019-01-15	금전대여 승인의 건	불참	불참
78	2019-01-23	유상증자 납입일 변경의 건	불참	불참
79	2019-01-24	부동산 담보신탁계약 체결의 건	불참	불참
80	2019-02-15	스탁옵션 행사 방법 중 신주발행교부 방법에 의한 교부	불참	불참
81	2019-02-21	타법인 주식 취득의 건	불참	불참
82	2019-02-25	유상증자 취득 주식 변경의 건	불참	불참
83	2019-02-28	제36기(2018년) 재무제표 승인의 건	불참	불참
84	2019-03-06	제36기 정기주총 소집 및 정관 일부 변경의 건	불참	불참
85	2019-03-08	제36기 정기주총 소집 및 정관 일부 변경의 건 정정의 건	불참	불참
86	2019-03-08	제14회차 전환사채(CB) 발행의 건	불참	불참

※ 위 내용은 보고서 제출일 기준으로 작성되었습니다.

감사 교육 미실시 내역

감사 교육 실시여부	감사 교육 미실시 사유
미실시	외부감사법 개정이전 교육 미실시

감사 지원조직 현황

부서(팀)명	직원수(명)	직위(근속연수)	주요 활동내역
재무본부	8	팀장 1명(18년) 팀원 7명(평균 6년)	- 이사회 안건 취합 - 회의진행 및 의사록 작성

- 당사는 준법지원인 지원조직이 없음.

3. 주주의 의결권 행사에 관한 사항

가. 주주의 의결권에 관한 사항

당사는 상법 제368조의 4 제1항에 의거하여 제36기 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

2018년 12월

(기준일 : 31일)

(단위 : 주, %)

성 명	관 계	주식의 종류	소유주식수 및 지분율				비고
			기 초		기 말		
			주식수	지분율	주식수	지분율	
(주)블루비스타	최대주주	보통주	0	0	6,519,875	12.11	-
Coagentus Pharma, LLC	주요주주	보통주	0	0	6,300,000	11.70	-
(주)블루커널	주요주주	보통주	4,302,571	14.13	0	0	-
계		보통주	4,302,571	14.13	12,819,875	23.81	-
		종류주	-	-	-	-	-

2. 최대주주의 주요경력 및 개요

(1) 최대주주(법인 또는 단체)의 기본정보

명 칭	출자자수 (명)	대표이사 (대표조합원)		업무집행자 (업무집행조합원)		최대주주 (최대출자자)	
		성명	지분(%)	성명	지분(%)	성명	지분(%)
(주)블루비스타	12	안영민	5	-	-	박정서	13.5
		-	-	-	-	-	-

(2) 법인 또는 단체의 대표이사, 업무집행자, 최대주주의 변동내역

변동일	대표이사 (대표조합원)		업무집행자 (업무집행조합원)		최대주주 (최대출자자)	
	성명	지분(%)	성명	지분(%)	성명	지분(%)
2018년 04월 04일	안영민	5	-	-	박정서	13.5

(3) 최대주주(법인 또는 단체)의 최근 결산기 재무현황

(단위 : 백만원)

구 분	
법인 또는 단체의 명칭	(주)블루비스타
자산총계	79,569
부채총계	19,341

자본총계	60,228
매출액	-
영업이익	-26
당기순이익	-514

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

(가) 사업현황

당사의 최대주주는 기업자문 및 컨설팅을 영위하는 법인입니다.

(나) 최대주주 등의 주요 계약현황

성명 (명칭)	보고 자와 의 관계	생년월 일 또는 사업자 등록번호 등	주식등 의 종 류	주식 등의 수	계약 상대방	계약 의 종 류	계약체 결(변경) 일	계약 기간	비율	비고
(주)블루 비스타	본인	742- 86- 00957	의결권 있는 주식	6,51 9,875	Coagentus Pharma, LLC	공동 보유 약정	2018년 04월 18일	-	12.11	공동 보유 약정
Coagentu s Pharma, LLC	공동 보유 자	45572	의결권 있는 주식	6,30 0,000	(주)블루비스타	공동 보유 약정	2018년 04월 18일	-	11.70	공동 보유 약정
Coagentu s Pharma, LLC	공동 보유 자	45572	의결권 있는 주식	6,30 0,000	(주)알파홀딩스 , (주)알파바이 오랩스	질권 설정	2018년 11월 23일	2019년 05월 10일 까지	11.70	공동 보유 약정
합계(주식 등의 수)				19,1 19,87 5	합계(비율)				35.51	-

3. 최대주주의 최대주주(법인 또는 단체)의 개요

(1) 최대주주 변동내역

(기준일 : 2018년 12월 31일)

(단위 : 주, %)

변동일	최대주주명	소유주식수	지분율	변동원인	비고
2018년 04월 04일	(주)블루비스타	6,519,875	12.11%	제3자배정 유상증자	-
-	-	-	-	-	-

*2018년 3월 22일 제3자배정 유상증자(2,734,375주)와 2018년 4월 04일 제3자배정 유상증자 (3,785,500주) 납입에 따라 (주)블루커널에서 (주)블루비스타로 최대주주 변경되었습니다.

(2) 주식 소유현황

(기준일 : 2018년 12월 31일)

(단위 : 주)

구분	주주명	소유주식수	지분율	비고
5% 이상 주주	(주)블루비스타	6,519,875	12.11%	-
	Coagentus Pharma, LLC	6,300,000	11.70%	-
우리사주조합		-	-	-

소액주주현황

(기준일 : 2018년 12월 31일)

(단위 : 주)

구분	주주		보유주식		비고
	주주수	비율	주식수	비율	
소액주주	40,074	99.99%	37,309,290	69.31%	-

4. 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"> 발행할주식총수의 100분의 20을 초과하지 않는 범위 내에서 신주를 모집하거나 모집을 위하여 인수인에게 인수하게 하는 경우 발행할주식총수의 100분의 20을 초과하지 않는 범위 내에서 「자본시장과 금융투자업에 관한 법률」 제165조의6에 따라 일반공모증자 방식으로 신주를 발행하는 경우 「상법」 제542조의3에 따른 주식매수선택권의 행사로 인하여 신주를 발행하는 경우 발행하는 주식총수의 100분의 20을 초과하는 않는 범위 내에서 우리사주조합원에게 주식을 우선 배정하는 경우 발행주식총수의 100분의 20을 초과하지 않는 범위 내에서 우리사주조합원을 대상으로 신주를 발행하는 경우 「근로자복지기본법」 제32조의2의 규정에 의한 우리사주매수선택권의 행사로 인하여 신주를 발행하는 경우 발행할주식총수의 100분의 20을 초과하지 않는 범위 내에서 긴급한 자금조달을 위하여 국내외 금융기관 또는 기관 및 개인투자자에게 신주를 발행하는 경우 발행할주식총수의 100분의 20을 초과하지 않는 범위 내에서 사업상 중요
------------------	--

	<p>한 기술도입, 연구개발, 생산·판매·자본제휴를 위하여 그 상대방에게 신주를 발행하는 경우</p> <p>9. 회사가 경영상 필요로 외국인투자촉진법에 의한 외국인투자를 위하여 신주를 발행하는 경우</p> <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 이사회가 결의로 정한다.</p> <p>④ 신주인수권의 포기 또는 상실에 따른 주식과 신주배정에서 발생한 단주에 대한 처리방법은 이사회가 결의로 정한다.</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 이사회가 결의로 3월을 경과하지 아니하는 일정한 기간을 정하여 권리에 관한 주주명부의 기재변경을 정지하거나 이사회가 결의로 정한 날에 주주명부에 기재되어 있는 주주를 그 권리를 행사할 주주로 할 수 있으며 이사회가 필요하다고 인정하는 경우에는 주주명부의 기재변경 정지와 기준일 지정을 함께 할 수 있다. 회사는 이를 2주간 전에 공고하여야 한다.</p>		

주권의 종류	壹주권, 伍주권, 壹拾주권, 伍拾주권, 壹百주권, 伍百주권, 阡주권, 萬주권의 八種		
주주의 특전	없음	공고방법	회사 홈페이지 (www.feelux.com)
			(홈페이지 공고 불가 시 : 매일 경제신문)

5. 최근 6개월 간의 주가 및 주식 거래 실적
(단위 : 원, 주)

거래시장	주식종류	구분	월별 주가			월별 일거래량		월간 거래량
			최고	최저	평균	최고	최저	
유가증권	보통주	2018년 07월	14,550	11,200	12,927	13,650,575	1,076,474	4,546,660
		2018년 08월	15,900	11,300	13,234	15,256,274	790,314	3,442,402
		2018년 09월	19,000	15,550	17,591	23,586,360	2,234,624	6,033,167
		2018년 10월	16,400	10,550	13,381	4,426,111	1,144,214	2,130,167
		2018년 11월	14,150	11,550	13,125	5,400,506	924,968	1,895,572
		2018년 12월	12,750	11,150	11,863	3,344,743	530,086	1,210,132

VIII. 임원 및 직원 등에 관한 사항

1. 임원 및 직원의 현황

임원 현황

(기 2018년

준일 12월

: 31일)

(단위 : 주)

성명	성별	출생 년월	직위	등기 임원 여부	상 근 여 부	담 당 업 무	주요경력	소유주식 수		최대주 주와의 관계	재직기 간	임기 만료일
								의 결 권 있 는 주 식	의 결 권 없 는 주 식			
안원환	남	1977 년 02월	대 표 이 사	등기 임원	상 근	경 영 총 괄	중앙대학교 컴퓨터공 학과 졸업 前, 삼일회계법인 공인 회계사 前, 교보증권 기업금융 팀 前, 홍콩 Peregrine Pacific Group 파트너 現, (주)필룩스 대표이 사	-	-	-	2016.0 3.29 ~ 현재	2019년 03월 29일
구안나	여	1968 년 07월	이 사	등기 임원	상 근	박 물 관 장	한양대학교 무용학 박 사 前, 한양대학교 외래교 수 前, 장안대학 외래교수 現, (주)필룩스 박물관 장	-	-	최대주 주 사내 이사	2016.0 3.29 ~ 현재	2019년 03월 29일
배주형	남	1971 년 12월	부 사 장	등기 임원	상 근	경 영 기 획	고려대학교 KNA 최고 위과정 수료 前, (주)인베스트먼트 경영컨설팅 대표이사 現, (주)필룩스 부사장	-	-	-	2016.0 9.01 ~ 현재	2019년 10월 13일
정대철	남	1944	사	등기	비	경	경기고 졸업	-	-	-	2016.1	2019년

		년 01월	외 이사	임원	상 근	영 자 문	서울대학교 법과대학 및 대학원(국제법석사) 미국 미주리주립대학 교 대학원 졸업(정치학 박사) 제9대~제10대, 제 13대~제15대 국회의 원 現, 민주평화당 상임고 문 現, (주)필룩스 사외이 사				0.14 ~ 현재	10월 13일
안영용	남	1969 년 08월	이 사	등기 임원	상 근	경 영 자 문	한국외국어대학교 국 제통상학과 졸업 前, NH투자증권 現, (주)나노메딕스 이 사 現, (주)필룩스 이사	-	-	-	2018.0 4.30 ~ 현재	2021년 04월 29일
박상진	남	1973 년 07월	이 사	등기 임원	상 근	경 영 자 문	호서대학교 건축학과 졸업 前, KCC오토모빌 現, (주)필룩스 이사	-	-	최대주 주 사내 이사	2018.0 4.30 ~ 현재	2021년 04월 29일
Scott A. Waldm an	남	1953 년 01월	이 사	등기 임원	비 상 근	경 영 자 문	미 스탠포드 의과대학 의학박사, 의사 前, 미 NIH 연구원 現, 미 FDA, 약물평가 센터 임상약리자문위 원회 회장 現, 미 FDA, 임상약리 학 및 약물자문위원회 회장 現, 미 Coagentus Pharma, LLC, & Targeted Diagonistics & Therapeutics, Inc 이사 現, 미 토머스제퍼슨의 과대학, 시드니켄벨병 원 정교수 現, (주)필룩스 이사	-	-	-	2018.0 4.30 ~ 현재	2021년 04월 29일

Harry A. Arena	남	1949년 11월	이사	등기임원	비상근	경영자	미 스탠포드MBA 재무 전공 前, 미 Gen Trak, Inc.(현 글락소 파마 계열사) CFO 前, 미 PWC 감사팀 現, 미 Targeted Diagonistics & Therapeutics, Inc. 대표이사 現, (주)필룩스 이사	-	-	-	2018.04.30 ~ 현재	2021년 04월 29일	
강세찬	남	1973년 03월	사외이사	등기임원	비상근	경영자	경희대학교 생명과학대학 現, 경희대학교 생명공학원 교수 現, 경희대학교 강동병원 겸임교수 現, 경희대학교 바이오메디컬연구센터 센터장 現, 경희대학교 생명과학대학 교수 現, (주)필룩스 사외이사	-	-	-	2018.04.30 ~ 현재	2021년 04월 29일	
김경남	남	1980년 03월	감사	등기임원	비상근	경영자	고려대학교 법과대학 학사 前, 법무법인(유한) 대륙아주 변호사 現, 법무법인 시헌 변호사 現, (주)필룩스 감사	-	-	-	2016.03.29 ~ 현재	2019년 03월 29일	
신언용	남	1949년 03월	감사	등기임원	비상근	경영자	경기고 졸업 서울법대 졸업 前, 의정부지청장 역임	-	-	-	2016.10.14 ~ 현재	2019년 10월 13일	

							前, 서울동부지청장 역 임 現, 케이씨엘 고문변호 사 現, (주)필룩스 감사					
이재원	남	1960 년 04월	전 무 이 사	미 등 기 임 원	상 근	생 산 총 괄	경동공업전문대학(現 ,동의대) 건축과 졸업 現, (주)필룩스 전무이 사	-	-	-	1996.1 1.18 ~ 현재	-
김진명	남	1964 년 02월	전 무 이 사	미 등 기 임 원	상 근	경 영 기 획	아주대학교 전기공학 과 졸업 現, (주)필룩스 전무이 사	-	-	-	1989.0 1.23 ~ 현재	-
장준	남	1973 년 11월	상 무 이 사	미 등 기 임 원	상 근	조 명 총 괄	세종대학교 영문학과 졸업 現, (주)필룩스 상무이 사	-	-	-	2002.0 6.17 ~ 현재	-

직원 현황

(기준일 : 2018년 12월 31일)

(단위 : 천원)

사업부문	성별	직원 수					평 균 근 속 연 수	연 간 급 여 총 액	1인 평 균 급 여 액	비 고
		기간의 정함이 없는 근로자		기간제 근로자		합 계				
		전 체	(단 시 간 근 로 자)	전 체	(단 시 간 근 로 자)					
관리직	남	105	-	2	-	107	5.90	4,995,273	46,685	-
관리직	여	22	-	2	-	24	6.88	896,945	37,373	-
생산직	남	9	-	-	-	9	27.32	441,581	49,065	-
생산직	여	3	-	-	-	3	25.29	124,509	41,503	-
합 계		139	-	4	-	143	8.49	6,458,307	45,163	-

미등기임원 보수 현황

(기준일 : 2018년 12월 31일)

(단위 : 천원)

구 분	인 원 수	연 간 급 여 총 액	1인 평 균 급 여 액	비 고
미 등 기 임 원	16	569,415	35,588	-

2. 임원의 보수 등

<이사·감사 전체의 보수현황>

1. 주주총회 승인금액

(단위 : 천원)

구분	인원수	주주총회 승인금액	비고
이사	9	2,000,000	사외이사 2명
감사	2	150,000	-

2. 보수지급금액

2-1. 이사·감사 전체

(단위 : 천원)

인원수	보수총액	1인당 평균보수액	비고
11	678,356	61,669	-

2-2. 유형별

(단위 : 천원)

구분	인원수	보수총액	1인당 평균보수액	비고
등기이사 (사외이사, 감사위원회 위원 제외)	7	565,929	80,847	-
사외이사 (감사위원회 위원 제외)	2	94,644	47,322	-
감사위원회 위원	-	-	-	-
감사	2	17,782	8,891	-

<이사·감사의 개인별 보수현황>

1. 개인별 보수지급금액

(단위 : 천원)

이름	직위	보수총액	보수총액에 포함되지 않는 보수
-	-	-	-

개인별 보수 5억원 미만이므로 해당사항 없음

2. 산정기준 및 방법

(단위 :)

이름	보수의 종류		총액	산정기준 및 방법
	근로소득	급여		
-			-	-

		상여	-	-
		주식매수선택권 행사이익	-	-
		기타 근로소득	-	-
	퇴직소득		-	-
	기타소득		-	-

해당사항 없음

<주식매수선택권의 부여 및 행사현황>

<표1>

(단위 : 천원)

구분	인원수	주식매수선택권의 공정가치 총액	비고
등기이사	2	214,729	-
사외이사	-	-	-
감사위원회 위원 또는 감사	-	-	-
계	2	214,729	-

<표2>

(기준 2018년

일 : 12월 31일)

(단위 : 원, 주)

부여 받은자	관계	부여일	부여방법	주 식 의 종 류	변동수량			미 행 사 수 량	행사기간	행 사 가 격
					부 여	행 사	취 소			
안*환	등기 임원	2017년 01월 20일	1) 신주발행 교부 2) 자기주식 교부 3) 행사가격과 시가와의 차액 을 현금 또는 자기주식으로 교 부	보 통 주	11 9,1 90	-	-	119, 190	시작일 : 2019년 01월 20일 종료일 : 2022년 01월 19일	3,2 21
박*진	등기 임원	2018년 02월 26일	1) 신주발행 교부 2) 자기주식 교부 3) 행사가격과 시가와의 차액 을 현금 또는 자기주식으로 교 부	보 통 주	43, 00 0	-	-	43,0 00	시작일 : 2020년 02월 26일 종료일 : 2023년 02월 25일	3,6 82

김*명 외 4명	-	2017년 01월 20일	1) 신주발행 교부 2) 자기주식 교부 3) 행사가격과 시가와의 차액 을 현금 또는 자기주식으로 교 부	보 통 주	32 7,7 71	-	-	327, 771	시작일 : 2019년 01월 20일 종료일 : 2022년 01월 19일	3,2 21
최*림 외 82명	-	2018년 02월 26일	1) 신주발행 교부 2) 자기주식 교부 3) 행사가격과 시가와의 차액 을 현금 또는 자기주식으로 교 부	보 통 주	37 1,0 54	-	-	371, 054	시작일 : 2020년 02월 26일 종료일 : 2023년 02월 25일	3,6 82

IX. 계열회사 등에 관한 사항

1. 해당 기업 집단의 명칭 및 소속

회사는 보고서 작성 기준일 현재 독점 및 공정거래에 관한 법률 상의 기업집단에 속하여 있지 않으며, 회사를 제외하고 총 23개의 계열회사가 있습니다.
계열회사 모두 현재 비상장 회사입니다.

1) 산동보암전기유한공사

- 중국 산동성에 위치한 부품을 제조 판매하는 현지법인입니다. 현재 당사가 보유한 지분율은 50% 입니다.

2) 필룩스광전(산동)전자유한공사

- 중국 산동성에 위치한 조명. 부품을 제조 판매하는 현지법인입니다. 현재 당사가 보유한 지분율은 100% 입니다.

3) 절강양광필룩스유한공사

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

4) PT. FEELUX

- 인도네시아에 위치한 조명.부품을 제조 판매하는 현지법인입니다. 현재 당사가 보유한 지분율은 65% 이며 자회사인 필룩스광전(산동)전자유한공사가 35% 지분을 보유하고 있습니다.

5) FEELUX LIGHTING INC.

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

6) (주)와이케이파트너스

- 한국 서울특별시 광진구에 위치한 인테리어공사업을 하는 법인입니다. 현재 당사가 보유한 지분율은 100%입니다.

7) FEELUX JAPAN CO., LTD

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

8) FEELUX THAILAND CO., LTD

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

9) Shangyu Feelux Co.,Ltd

- Shangyu Feelux Co.,Ltd는 중국에 위치한 조명을 판매하는 현지법인입니다. 현재 당사가 보유한 지분율은 100% 입니다

10) 무한필룩스유한공사

- 무한필룩스유한공사는 필룩스광전(산동)전자유한공사의 100%출자 회사로 회사의 손자회사에 해당됩니다. 중국에 위치한 부품 제조 판매하는 법인 입니다.

11) 동관필룩스전자유한공사

-동관필룩스전자유한공사는 필룩스광전(산동)전자유한공사의 100%출자 회사로 손자회사에 해당됩니다. 중국에 위치한 부품 제조 판매하는 법인 입니다.

12) Weihai Feelux Import and Export Co.Ltd.

- Weihai Feelux Import and Export Co.Ltd.는 필룩스광전(산동)전자유한공사의 100%출자 회사로 손자회사에 해당됩니다. 중국에 위치한 무역 법인 입니다.

13) FEELUX HONGKONGCO., LTD.

FEELUX HONGKONGCO., LTD.는 필룩스광전(산동)전자유한공사의 100%출자 회사로 손자회사에 해당됩니다. 중국에 위치한 판매무역 법인 입니다.

14) 태안시필룩스전자유한회사

태안시필룩스전자유한회사는 필룩스광전(산동)전자유한공사의 100%출자 회사로 손자회사에 해당됩니다. 중국에 위치한 부품 제조 판매 법인입니다.

15) 씨비아이에스(주)

- 씨비아이에스(주) 지분은 당사가 100%를 취득하여 보유하고 있습니다. 교육서비스를 하는 법인입니다.

16) (주)비에스피리츠

- (주)비에스피리츠의 지분은 당사가 100% 취득하여 보유하고 있습니다. 주택사업사업, 분양업 영위하는 부동산 종합개발법인입니다.

17) 지에스엘에이(주)

- 지에스엘에이(주)는 씨비아이에스(주)의 100%출자 회사로 손자회사에 해당됩니다. 학교 관련 스쿨버스 운영업을 영위하는 법인입니다.

18) FEELUX LIGHTING (SHANGHAI) CO.,LTD

- FEELUX LIGHTING (SHANGHAI) CO.,LTD는 중국에 위치한 조명을 판매하는 현지법인입니다. 현재 당사가 보유한 지분율은 60%입니다

19) (주)에프에스플래닝

- (주)에프에스플래닝 지분은 당사가 100% 설립취득하여 보유하고 있습니다. 사업타당성을 영위하는 법인입니다.

20) Viral Gene, Inc.

- Viral Gene, Inc. 지분은 당사가 85.45% 취득하여 보유하고 있습니다. 신약 연구개발업을 영위하는 법인입니다.

21) CAR-TCELLKOR,INC

- CAR-TCELLKOR,INC 지분은 당사가 100% 설립취득하여 보유하고 있습니다. 신약 연구 개발업 및 임상대행업을 영위하는 법인입니다.

22) Liminatus Pharma,LLC

- Liminatus Pharma,LLC 지분은 당사가 100% 취득하여 보유하고 있습니다. 신약 연구개발업 및 임상대행업을 영위하는 법인입니다. (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 theInitial Member)을 보유하고 있습니다.

23) 폴라리스2호조합

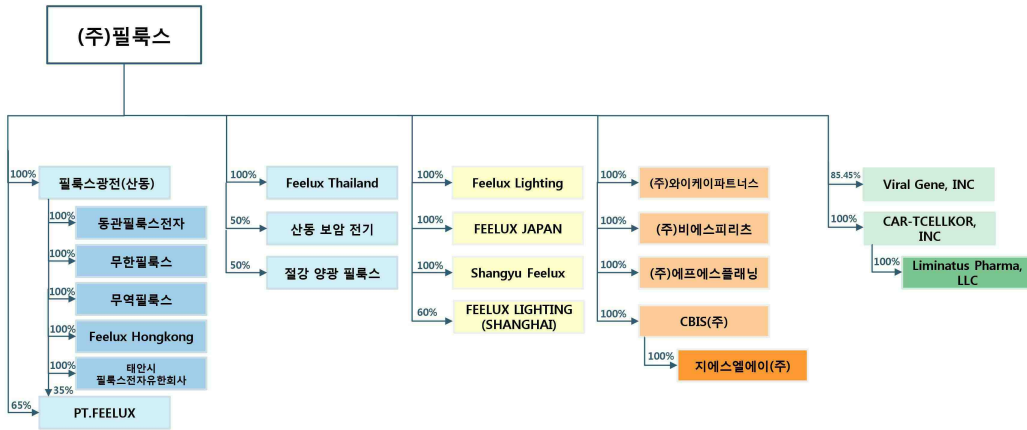
- 폴라리스2호조합의 지분은 당사가 48.85% 취득하여 보유하고 있습니다. 투자를 목적으로 하는 조합입니다.

구분	No	회사명	상장여부	지분율(%)	비고
종속기업	1	필룩스광전(산동)유한공사	비상장	100.00	중국
	2	필룩스광전(무한)유한공사	비상장	100.00	중국
	3	동관필룩스전자유한공사	비상장	100.00	중국
	4	위해필룩스무역유한공사	비상장	100.00	중국
	5	FEELUX HONGKONG CO.LIMITED	비상장	100.00	중국
	6	태안시필룩스전자유한회사	비상장	100.00	중국
	7	PT.FEELUX	비상장	100.00	인도네시아
	8	FEELUX LIGHTING INC (USA)	비상장	100.00	미국
	9	(주)와이케이파트너스	비상장	100.00	한국
	10	FEELUX THAILAND CO., LTD.	비상장	100.00	태국
	11	SHANGYU FEELUX CO.,LTD.	비상장	100.00	중국
	12	(주)비에스피리츠	비상장	100.00	한국
	13	씨비아이에스(주)	비상장	100.00	한국
	14	지에스엘에이(주)	비상장	100.00	한국
	15	(주)에프에스플래닝	비상장	100.00	미국
	16	Viral Gene, INC	비상장	85.45	미국

	17	CAR-TCELLKOR, INC	비상장	100.00	미국
공동기업	18	산동보암전기유한공사	비상장	50.00	중국
	19	절강양광필룩스유한공사	비상장	50.00	중국
	20	FEELUX JAPAN CO., LTD	비상장	100.00	중국
	21	FEELUX LIGHTING (SHANGHAI) CO.,LTD	비상장	60.00	중국
관계기업	22	폴라리스2호조합	비상장	48.85	한국
	23	Liminatus Pharma, LLC	비상장	100.00	미국

2. 계열회사간의 지배·종속 및 출자 현황을 파악할 수 있는 계통도

필룩스 그룹사 지배구조



2018-12-31

필룩스 그룹사 지배구조

3. 회사와 계열회사간 임원 겸직 현황

2018년 12월 31일 기준 당사 임원의 겸직현황은 다음과 같습니다.

겸 직 임 원		겸 직 회 사			비 고
성 명	직 위	회 사 명	직 위	담 당 업 무	
안원환	대표이사	필룩스광전(산동)전자유한공사	대표이사	총괄	-
		FEELUX LIGHTING INC.	대표이사	총괄	-
		FEELUX JAPAN CO.,LTD	대표이사	총괄	-
		Sangyu Feelux Co., Ltd	대표이사	총괄	-
		CAR-TCELLKOR, INC	대표이사	총괄	-
		Feelux Thailand Co., Ltd	이사	경영	-
		절강양광필룩스유한공사	이사	경영	-
		산동보암전기유한공사	이사	경영	-
		(주)와이케이파트너	감사	경영	-

		스			
		씨비아이에스(주)	이사	경영	-
		(주)에프에스플래닝	이사	경영	-
배주형	부사장	필룩스광전(산동)전 자유한공사	감사	경영	-
		FEELUX LIGHTING (SHANGHAI) CO.,LTD	이사	경영	-
		(주)와이케이파트너 스	이사	경영	-
구안나	이사	필룩스광전(산동)전 자유한공사	이사	경영	-
		절강양광필룩스유한 공사	이사	경영	-
안영민	이사	CAR- TCELLKOR,INC	이사	경영	-
박상진	이사	CAR- TCELLKOR,INC	이사	경영	-
김진명	전무	Feelux Thailand co. ltd	이사	경영	-
장준	상무	FEELUX LIGHTING (SHANGHAI) CO.,LTD	이사	경영	-
박종철	이사	(주)와이케이파트너 스	이사	경영	-
김정환	이사	FEELUX LIGHTING (SHANGHAI) CO.,LTD	대표이사	총괄	-
		무한필룩스전자유한 공사	이사	경영	-

		동관필룩스전자유한공사		이사		경영							-
		산동보암전기유한공사		이사		경영							-

4. 타법인 출자 현황

2018년 12월

(기준일 : 31일)

(단위 : 백만원, 주, %)

법인명	최초취득일자	출자목적	최초취득금액	기초잔액			증가(감소)			기말잔액			최근사업연도 재무현황	
				수량	지분율	장부가액	취득(처분)		평가손익	수량	지분율	장부가액	총자산	당기순이익
							수량	금액						
필룩스광전(산동)유한공사	1997.05.07	생산	6,839	-	100	6,839	-	-	-	-	100	6,839	49,157	1,054
무한필룩스유한공사	2015.03.20	생산	270	-	100	270	-	-	-	-	100	270	174	-39
동관필룩스전자유한공사	2013.12.05	생산	176	-	100	176	-	-	-	-	100	176	1,736	-35
위해필룩스무역유한공사	2015.08.06	영업	461	-	100	461	-	-	-	-	100	461	445	-4
FEELUX HONGKONGCO., LTD.	2016.02.12	영업	-	-	100	-	-	-	-	-	100	-	3,625	79
태안시 필룩스전자유한회사	2018.09.05	영업	352	-	-	-	-	352	-	-	100	352	518	30
PT. FEELUX	1996.03.28	영업	2,196	-	100	1,184	-	-	-	-	100	1,184	1,029	-130
Feelux Lighting Inc	2007.05.09	영업	788	660,304	100	788	-	-	-	604,004	100	788	6,450	-322
(주)와이케이파트너스	2010.12.05	영업	1,660	-	100	1	-	-	-1	146,000	100	-	4,767	-1,405
Feelux Thailand Co.,Ltd	2013.06.07	생산	848	-	100	848	-	-	-	500	100	848	2,414	60
Shangyu Feelux Co.,Ltd	2015.01.20	영업	54	-	-	54	-	-	-	500	100	54	2,568	304

(주)비에스피리츠	2017.0 2.19	기 타	1,307	200 ,00 0	100	1,3 07	-	-	-	628	200 ,00 0	100	679	6,5 80	- 614
(주)씨비아이에스	2017.0 1.26	교 육	3,207	420 ,00 0	70	3,2 07	180 ,00 0	848	2,5 14	-	600 ,00 0	100	1,5 41	15, 396	- 460
지에스엘에이(주)	2017.0 1.26	기 타	293	106 ,00 0	100	293	-	-	-	-	106 ,00 0	100	293	258	- 115
(주)에스에프플래닝	2018.0 1.24	기 타	500	-	-	-	100 ,00 0	500	-	324	100 ,00 0	100	176	180	- 323
Viral Gene, Inc.	2018.0 4.17	바 이 오	-	-	-	-	22, 815 ,22 8	43, 137	-	-	22, 815 ,22 8	85	43, 137	3,9 72	- 2,6 76
CAR- TCELLKOR,INC	2018.0 4.24	바 이 오	-	-	-	-	5,0 00, 000	5,3 98	-	-	5,0 00, 000	100	5,3 98	22, 157	- 308
산동보암전기유한공 사	1995.0 5.08	생 산	1,906	-	50	1,9 06	-	-	-	-	-	50	1,9 06	11, 111	-56
절강양광필룩스유한 공사	2002.1 1.28	생 산	1,529	-	50	1,5 29	-	-	-	-	1,5 00, 000	50	1,5 29	8,1 82	190
FEELUX JAPAN CO.,LTD	2012.0 8.20	영 업	497	-	100	135	-	-	-	-	5,0 00	100	135	989	28
FEELUX LIGHTING (SHANGHAI) CO.,LTD	2017.1 2.06	영 업	197	-	60	197	-	-	-	-	1,8 00	60	197	762	95
플라리스2호조합	2018.0 3.22	기 타	7,449	-	-	-	-	7,4 49	1,6 59	-	-	49	5,7 90	12, 209	- 1,1 13
Liminatus Pharma,LLC	2018.0 6.20	바 이 오	-	-	-	-	10, 000 ,00 0	16, 825	-	-	10, 000 ,00 0	100	16, 825	5,6 55	- 202
합 계				1,3 86, 304	-	19, 255	38, 095 ,22 8	74, 509	5,1 26	-	41, 079 ,03 2	-	88, 578	160 ,33 4	- 5,9 62

X. 이해관계자와의 거래내용

1. 대주주등에 대한 신용 공여

회사는 보고서 작성 기준일 현재 해당사항이 없습니다.

2. 대주주와의 자산 양수도 등

가. 거래상대방의 이름 및 회사와의 관계 :

- 1) 거래상대방 : Consonatus, LLC.
- 2) 회사와의 관계 : Consonatus, LLC의 대주주가 연결실체의 주요주주임.

나. 거래종류 : 주요 종속회사의 타법인주식 출자

주요 종속회사인 CAR-TCELLKOR,INC는 2018년 06월 20일에 Consonatus, LLC의 자회사인 Liminatus Pharma,LLC를 16,098,000,000원에 (지분율 100%) 인수 하였습니다.

다. 거래일자 : 2018년 06월 20일

라. 거래대상물:Consonatus, LLC. 가 보유한 Liminatus Pharma,LLC 지분율 100%

마. 거래목적 : 신규 바이오 GCC CAR-T 개발 파이프라인 기술의 확보 및 인수를 통한 바이오 사업 확장

바. 거래금액 : 16,825,500,000원

사. 거래조건 : 특이 사항은 없습니다.

아. 주주총회 및 이사회 결의 : 2018년 06월 12일 주요 종속회사인 CAR-TCELLKOR,INC의 이사회 결의

3. 대주주와의 영업거래

회사는 보고서 작성 기준일 현재 해당사항이 없습니다.

4. 대주주이외의 이해관계자와의 거래

가) 신용공여 현황

신용공여 상대방	주주 등에 관한 사항		이사회 결의일	신용공여 금액	신용공여 잔액	신용공여 목적	신용공여 조건
	주주 등 구분	지분율					
(주)블루커널	주요주주	14.13%	2017-09-22	1,700백만원	-	운전자금	만기 : 2018년 03월 30일 이자율 15%

※2018년 3월 22일 제3자배정 유상증자(2,734,375주)와 2018년 4월 04일 제3자배정 유상증자(3,785,500주) 납입에 따라 2018년 04월 04일 (주)블루커널에서 (주)블루비스타로 최대주주 변경되어 (주)블루커널은 주요주주로 지위가 변경 및 특수관계가 해소 되었습니다.

나) 연대보증 현황

연대보증 상대방	주주 등에 관한 사항		이사회 결의일	연대보증금액
	주주 등 구분	지분율		
Coagentus Pharma, LLC	주요주주	11.70%	2018-11-23	10,000백만원

※보고기간종료일 현재 당사가 Coagentus Pharma, LLC 와 (주)알파홀딩스, (주)알파바이오랩의 Viral Gene, Inc.의 주식 매매계약에 따라서 당사가 Viral Gene, Inc 지분 23.09%를 100억에 추가로 취득하였으며 당사의 주요주주인 Coagentus Pharma, LLC는 Viral Gene, Inc 지분 3%를 취득하는 대가로 100억을 지급하기로 하였습니다. 또한 동일 당사는 Coagentus Pharma, LLC의 거래대금 100억에 대해서 연대보증하였습니다.

XI. 그 밖에 투자자 보호를 위하여 필요한 사항

1. 공시사항의 진행·변경 상황

주요사항보고서 및 한국 거래소 공시를 통하여 회사가 공시한 사항이 보고서 제출일 현재까지 이행이 완료되지 않았거나 주요 내용이 변경된 사실은 없으며 신고내용과 다르게 진행된 사실 또한 없습니다.

2. 주주총회 의사록 요약

주총일자	안 건	결 의 내 용	비 고
제36기 주주총회 (2019.03.29)	<div style="border: 1px solid black; padding: 2px;">제1호의안 재무제표의 승인 : 원안대로 승인가결</div> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px;">제2호의안 정관 일부변경의 건 : 원안대로 승인가결 제9조, 제11조, 제12조 (주식사채 등의 전자등록에 관한 법 률 시행 반영)</div> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px;">제3호의안 이사의 선임</div> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px;">제3-1호의안 사내이사[후보자: 안원환] 선임의 건 : 원안대로 승인가결</div> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px;">제3-2호의안 사내이사[후보자: 구안나] 선임의 건 : 원안대로 승인가결</div> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px;">제3-3호의안 사내이사[후보자: 배주형] 선임의 건 : 원안대로 승인가결</div> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px;">제3-4호의안 사외이사[후보자: 정대철] 선임의 건 : 원안대로 승인가결</div> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px;">제3-5호의안 사외이사[후보자: Song Byung Ok] 선임의 건 : 원안대로 승인가결</div> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px;">제4호의안 감사의 선임</div> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px;">제4-1호의안 감사[후보자: 신언용] 선임의 건 : 원안대로 승인가결</div> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px;">제4-2호의안 감사[후보자: 유경은] 선임의 건 : 원안대로 승인가결</div> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px;">제5호의안 이사의 보수한도 승인 : 원안대로 승인가결</div> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px;">제6호의안 감사의 보수한도 승인 : 원안대로 승인가결</div>	각 호별 참조	-
제35기 주주총회 (2018.03.30)	<div style="border: 1px solid black; padding: 2px;">제1호의안 재무제표의 승인 : 원안대로 승인가결</div> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px;">제2호의안 이사의 보수한도 승인 : 원안대로 승인가결</div> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px;">제3호의안 감사의 보수한도 승인 : 원안대로 승인가결</div> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px;">제4호의안 이사회결의 부여 주식매수선택권 승인의 건 : 원안대로 승인가결</div>	각 호별 참조	-

제35기 임시주주 총회 (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 상정하 지 아니함. 제3호의안 이사의 선임 제3-1호의안 사내이사[후보자: 한종희] 선임의 건 : 원안대로 승인가결 제4호의안 이사의 보수한도 승인 : 원안대로 승인가결 제5호의안 감사의 보수한도 승인 : 원안대로 승인가결 제6호의안 이사회결의 부여 주식매수선택권 승인의 건 : 원안대로 승인가결	각 호별 참조	-
임시주주총 회 (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 사내이 사후보직 철퇴를 요청하였으므로 2-3호 안건은 주주총회 에 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	각 호별 원안 대로 가결	-
	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		

3. 우발 채무 등

가. 중요한 소송사건

당기말 현재 당사의 계류 중인 주요 소송사건의 내역은 다음과 같습니다.

사건명	원고	피고	원고소가	비고
	(채권자)	(채무자)	(청구금액)	
사기 및 횡령에 대한 징벌적손 해배상 등	(주)알파홀딩스	Chris Kim 외 8 [(주)필룩스 포함]	-	진행중
배임 및 횡령, 권리보전 등	(주)알파홀딩스	Chris Kim 외 11 [(주)필룩 스 포함]	-	진행중

(*) 당사는 (주)알파홀딩스와 상기 소송과 관련하여 당기 중 합의를 하였으며, 동 합의에 따라 (주)알파홀딩스와 (주)알파바이오랩스가 보유하는 Viral Gene, Inc 주식 6,165,228주를 매수하기로 하였으며 당사가 보유하고 있는 (주)알파홀딩스의 주식 40만주와 Viral Gene, Inc 주식 3,082,581주를 교환하기로 하였습니다. 그리고, 동 소송의 다른 당사자인 Coagentus Pharma, LLC는 (주)알파홀딩스와 (주)알파바이오랩스가 보유하는 Viral Gene, Inc 주식 801,921주를 매수하기로 하였습니다. 한편, 당사는 상기 소송과 관련한 Coagentus Pharma, LLC의 Viral Gene, Inc 주식의 매수금액 약 100억원에 대하여 지급보증을 제공하였습니다.

나. 견질 또는 담보용 어음·수표 현황

회사는 사업보고서 제출일 현재 사항이 없습니다.

다. 채무보증내역

(1) 제공한 담보자산

(단위: 천원)

회사명	담보제공자산	담보설정액		제공처
		당기말	전기말	
필룩스	수익권증서(*1)	-	3,008,000	메리츠종합금융증권(주)
		5,200,000	5,200,000	동서울신협
		8,400,000	8,400,000	우리은행
		3,600,000	3,600,000	광주은행
	수익권증서(*2)	9,600,000	9,820,000	하나은행
	유형자산	220,000	-	하나은행
	투자부동산	-	1,080,000	수협은행
합 계		27,020,000	31,108,000	

(*1) 당사는 시행사업을 위해 매입한 용지의 차입금을 담보하기 위하여 해당 용지를 코리아신탁(주)에 신탁하였으며, 동 신탁부동산에 대한 1순위 우선수익권증서를 우리은행, 광주은행, 동서울신협에 제공하고 있습니다.

(*2) 당사는 토지, 건물을 아시아신탁(주)에 신탁하였으며, 동 신탁부동산에 대한 1순위 우선수익권증서를 하나은행에 담보로 제공하고 있습니다.

(2) 제공받은 담보 및 지급보증

(단위: 천원)				
회사명	담보 및 보증내용	당기말	전기말	제공처
(주)블루커널	연대보증	-	180,000	수협은행
(주)상지카일룸	연대보증	5,200,000	5,200,000	동서울신협
		3,600,000	3,600,000	광주은행
		8,400,000	8,400,000	우리은행
대표이사	연대보증	3,000,000	-	기업은행
서울보증보험	이행보증	492,711	267,910	
합 계		20,692,711	17,647,910	

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

(단위: 천원)			
금융기관	약정한도	실행금액	대출종류
KEB하나은행	8,000,000	6,997,199	기업일반대출 등
기업은행	2,500,000	2,500,000	신용대출
광주은행	3,000,000	3,000,000	기업일반대출
동서울신용협동조합	4,000,000	4,000,000	기업일반대출
우리은행	7,000,000	7,000,000	기업일반대출
국민은행	2,000,000	2,000,000	신용대출 등
신한은행	1,200,000	-	기업일반대출
합 계	27,700,000	25,497,199	

라. 채무 인수 약정 현황

회사는 보고서 작성기준일 현재 해당사항이 없습니다.

마.그 밖의 우발채무 등

회사는 보고서 작성기준일 현재 해당사항이 없습니다.

4. 제재현황 등 그 밖의 사항

가. 제재현황

회사는 보고서 작성기준일 현재 해당사항이 없습니다.

나. 작성기준일 이후 발생한 주요 사항

회사는 보고서 작성기준일 이후 재무제표 및 회사에 중요한 영향을 미칠 수 있는 사항이 발생한 사실이 없습니다.

다. 중소기업기준 검토표

※ 제3쪽의 작성방법을 읽고 작성해 주시기 바랍니다.

사업 연도	2018.01.01 ~ 2018.12.31	중소기업 등 기준검토표	법인명	주식회사 필룩스
	사업자등록번호		127-81-07398	

구분	①요건	②검토내용	③적합 여부	④적정 여부															
중 소 기 업	㉞ 사 업 요 건 ○ 「조세특례제한법 시행령」 제29조 제3항에 따른 소비성 서비스업에 해당하지 않는 사업	<table border="1"> <tr> <th>업태별 구분</th> <th>기준경비율코드</th> <th>사업수입금액</th> </tr> <tr> <td>(01) (제조업)업</td> <td>315001</td> <td>3,579,428,253</td> </tr> <tr> <td>(02) (도소매업)업</td> <td></td> <td>50,448,844,468</td> </tr> <tr> <td>(03) 그 밖의 사업</td> <td>(06)</td> <td>13,533,910,159</td> </tr> <tr> <td>계</td> <td></td> <td>67,562,182,880</td> </tr> </table>	업태별 구분	기준경비율코드	사업수입금액	(01) (제조업)업	315001	3,579,428,253	(02) (도소매업)업		50,448,844,468	(03) 그 밖의 사업	(06)	13,533,910,159	계		67,562,182,880	(17) 적합 (Y)	(26)
		업태별 구분	기준경비율코드	사업수입금액															
		(01) (제조업)업	315001	3,579,428,253															
		(02) (도소매업)업		50,448,844,468															
		(03) 그 밖의 사업	(06)	13,533,910,159															
계		67,562,182,880																	
㉞ 규 모 요 건 ○이래요건 ①, ②를 동시에 충족할 것 ①매출액이 업종별로 「중소기업기본법 시행령」 별표1의 규모기준(「평균매출액등」은 '매출액'으로 봄) 이내일 것 ②졸업제도 -자산총액 5천억원 미만	가. 매출액 - 당 회사 (10) (675.6 억원) - 「중소기업기본법시행령」 별표1의 규모기준(11) (1,000 억원) 이하 나. 자산총액(17) (2,697.9 억원)	(18) 적합 (Y)	적 (Y)																
㉞ 독 립 성 요 건 「조세특례제한법 시행령」 제2조제1항제3호에 적합한 기업일 것	• 「특정규제 및 공정거래에 관한 법률」 제14조제1항에 따른 상호출자제한기업집단등에 속하는 회사 또는 같은 법 제14조의3에 따라 상호출자제한기업집단등의 소속회사로 편입·통치된 것으로 보는 회사에 해당하지 아니할 것 • 자산총액 5천억원 이상인 법인이 주식등의 30%이상을 직간접적으로 소유한 경우로서 최다출자자인 기업이 아닐 것 • 「중소기업기본법 시행령」 제2조제3호에 따른 관계기업에 속하는 기업으로서 같은 영 제7 조의4에 따라 산정한 매출액이 「조세특례제한법 시행령」 제2조제1항1호에 따른 중소기업기준(㉞의(1)기준) 이내일 것	(19) 적합 (Y)	부적합 (N)																
㉞ 유 예 기 간 ① 중소기업이 규모의 확대 등으로 (102)의 기준을 초과하는 경우 최초 그 사유가 발생한 사업연도와 그 다음 3개 사업연도까지 중소기업으로 보고 그 후에는 매년마다 판단 ② 「중소기업기본법 시행령」 제3조제1항 제2호, 별표1 및 별표2의 개정으로 중소기업에 해당하지 아니하게 되는 때에는 그 사유가 발생한 날이 속하는 사업연도와 그 다음 3개 사업연도까지 중소기업으로 봄	○사유발생 연도(13) (년)	(20) 적합 (Y)	부 (N)																
㉞ 사 업 요 건 및 독립성요건을 충족할 것	중소기업 업종(㉞)을 주된사업으로 영위하고, 독립성요건(㉞)을 충족하는지 여부	(21) 적합 (Y)	(27) 적 (Y)																
㉞ 자 산 총 액 이 5천억원 미만으로서, 매출액이 업종별로 「중소기업기본법 시행령」 별표3의 규모기준 ('평균매출액등' 은 '매출액' 으로 봄) 이내일 것	○ 매출액 - 당 회사 (14) (675.6 억원) - 「중소기업기본법 시행령」 별표3의 규모기준(15) (0.0 억원) 이하	(22) 적합 (Y)	부 (N)																

210mmX297mm(백상지 80g/㎡ 또는 중질지 80g/㎡)

5. 직접금융 자금의 사용

1) 공모자금의 사용내역
해당 사항이 없습니다.

2) 사모자금의 사용내역

(기준일 : 2018년 12월 31일)

(단위 : 백만원)

구 분	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 취득 자금	10,000	타법인 취 득자금	10,000	-
유상증자	2018년 04월 17일	타법인 취득 자금	37,800	타법인 취 득자금	37,800	-
8회차 전환사 채	2018년 01월 10일	운영자금	5,000	운영자금	5,000	-
8회차 전환사 채	2018년 01월 10일	타법인 증권 취득	5,000	타법인 증 권취득	5,000	-
9회차 전환사 채	2018년 04월 24일	운영자금	15,000	운영자금	15,000	-
10회차 전환사 채	2018년 04월 26일	운영자금	10,000	운영자금	10,000	-
11회차 전환사 채	2018년 08월 24일	운영자금	5,000	운영자금	5,000	-
11회차 전환사 채	2018년 08월 24일	타법인 증권 취득	10,000	타법인 증 권취득	10,000	-
12회차 전환사 채	2018년 10월 24일	타법인 증권 취득	10,000	타법인 증 권취득	10,000	-
13회차 전환사 채	2018년 08월 30일	타법인 증권 취득	10,000	타법인 증 권취득	10,000	-

6. 합병 등의 사후 정보

1) 자산양수도(유형자산취득결정)

가) 시기 및 대상회사(거래상대방)

(1) 시기 : 2016년 12월 23일

- (2) 거래상대방 : (주)오티움
- (3) 소재지 : 서울시 강북구 도봉로52, 12층 (미아동, 와이스퀘어 연이빌딩)
- (4) 대표이사 : 한승수

나) 주요내용

연결실체는 2016년 10월 20일 서울시 강남구 도곡동 192-1외 5필지 (이하 "취득목적물")를 25,000,000,000원에 양수하는 매매계약을 체결하였으며, 2016년 12월 23일 "취득목적물"에 대한 지분변경공시 및 잔금을 완료 하였습니다.

연결실체는 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

본 자산양수도 가액은 2015년 자산총액 대비 15.1%, 2015년 자기자본 대비 31.47%에 해당 됩니다.

2018년 상기 자산양도의 결과로 처분이익은 2019년도에 8,500,000,000원이 예상되었으나 본 양수도 약정을 해제하여 당초 사업계획 대로 분양 매출액을 인식 할 예정입니다.

라) 관련 공시서류 제출일자

- "주요사항보고서(유형자산취득결정)"을 2016년 10월 10일에 최초제출
- "[정정]주요사항보고서(유형자산취득결정)"을 2016년 12월 23일에 제출
- "유형자산 양도 결정 " 을 2018년 04월 09일에 제출
- "유형자산 양도 철회 결정 " 을 2018년 08월 09일에 제출

마) 합병등 전후의 재무사항 비교표

* 합병등(합병, 중요한 영업 · 자산양수도, 주식의 포괄적교환 · 이전, 분할)

(단위 : 천원)

대상회사	계정과목	예측		실적				비고
		1차연도	2차연도	1차연도		2차연도		
				실적	과리율	실적	과리율	
(주)필룩스	매출액	4,698,134	91,743,546	7,263,204	54.60%	12,746,633	-86.11%	-
	영업이익	1,015,348	31,493,428	934,315	-7.98%	2,991,159	-90.50%	-
	당기순이익	1,015,348	31,493,428	934,315	-7.98%	2,991,159	-90.50%	-

※ 1차년도 매출액과의 과리율 차이는 예측했던 공사진행률보다 실제 공사진행률이 빨라져 매출인식액이 예상보다 증가하였습니다.

※ 2차년도 매출액, 영업이익, 당기순이익과의 과리율 차이는은 당초 20채로 예상했던 분양 세대 중 11채의 분양계약만 진행되었습니다. 또한, 2018년 도입한 IFRS 1115호 수익인식기준의 개정으로 인해 계약된 11채 중 4채의 수익만 인식하여 예측치 보다 다소 낮은 실적을 기록하게 되었습니다.

2) 자산양수도(타법인 주식 및 출자증권 양수결정)

가) 시기 및 대상회사(거래상대방)

(1) 시기

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

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

(2) 거래상대방

(가) Coagentus Pharma, LLC.

(나) (주)알파홀딩스, (주)알파바이오랩스

(3) 소재지

(가) 6 Center pointe Dr. #625 La Palma, CA 90623

(나) 경기도 성남시 분당구 판교로 344, 8층(삼평동, 스마일게이트캠퍼스)

(4) 대표이사

(가) Chris Kim

(나) 김영선, 구희도

나) 계약내용

(1) 양수의 배경

(가) 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, Viral Gene의 대장암백신과 관련한 공동 연구개발을 통해 바이오 사업을 시작하게 되었습니다.

(나) (주)알파홀딩스, (주)알파바이오랩스와의 소송 등 분쟁의 합의와 Viral Gene의 대장암백신과 관련한 연구개발과 관련된 의사결정의 원활한 진행을 위해 (주)알파홀딩스, (주)알파바이오랩스가 보유하고 있는 Viral Gene, Inc의 지분 23.09%를 추가로 취득하였습니다.

(2) 거래형태

(가) 거래상대방인 Coagentus Pharma, LLC의 요청에 따라, 거래상대방이 당사에 납입해야 할 신주인수대금(37,800,000,000원)과 상계하였습니다. (상법 제421조 제2항)

(나) 2018년 11월 23일에 계약금 및 중도금 108억을 지급하고, 2019년 04월 30일까지 잔금 72억원을 지급할 예정입니다.

(3) 구체적 내용

(가) 당사와 Coagentus는 Coagentus가 자회사 TJU ASSET MANAGEMENT, LLC, PENN LIFESCIENCE, LLC를 통하여 소유하고 있는 Viral Gene, Inc의 주식 전부 (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.

(나) 당사는 (주)알파홀딩스, (주)알파바이오랩스가 소유하고 있는 Viral Gene, Inc의 23.09%를 108억원에 추가로 취득하였습니다. 2018년 11월 23일에 계약금 및 중도금 108억을 지급하고 2019년 04월 30일까지 잔금 72억원을 지급할 예정이며, 최종적으로는 96.99%의 지분율을 보유하여, Viral Gene, Inc의 1대 주주가 될 예정입니다. 당사의 주요주주 Coagentus는 (주)알파홀딩스, (주)알파바이오랩스가 소유하고 있는 Viral Gene, Inc의 3.00%를 100억원에 추가로 취득할 예정입니다. 또한, 당사는 상기 Coagentus의 주식매매 거래에 대해 연대보증 100억원을 결정하였습니다.

(4) 타법인 주식 및 출자증권 양수가 미치는 영향

(가) Viral Gene이 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 Gene은 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 임상 2b 완료 이후 빠르게 시장 진입을 할 수 있을 것으로 기대하고 있습니다.

(나) 2018년 상기 자산양수의 결과로 Viral Gene, Inc의 지분율은 85.45%가 되었습니다. 자산양수도 가격은 전기 자산총액 대비 5.63%, 전기 자기자본 대비 11.52%에 해당합니다.

다) 관련 공시서류 제출일자

(1) 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

(2) (주)알파홀딩스, (주)알파바이오랩스와의 거래

- "주요사항보고서(타법인 주식 및 출자증권 취득결정)"을 2018년 11월 23일에 제출- "주요사항보고서(타인에 대한 채무보증 결정)"을 2018년 11월 23일에 제출

라) 합병등 전후의 재무사항 비교표

* 합병등(합병, 중요한 영업 · 자산양수도, 주식의 포괄적교환 · 이전, 분할)

(단위 : 천원)

대상회사	계정과목	예측		실적				비고
		1차연도	2차연도	1차연도		2차연도		
				실적	과리율	실적	과리율	
(주)필룩스	매출액	-	-	-	-	-	-	-
	영업이익	-	-	-	-	-	-	-
	당기순이익	2,795,250	5,590,500	2,438,712	12.76%	-	-	-
		-	-	-	-	-	-	-
		2,795,250	5,590,500	2,676,271	-4.29%	-	-	-

※ Viral Gene은 현재 FDA 임상2a상 추진 중입니다. 현재 GCC 백신은 미국 FDA와 희귀의약품 지정에 대해 사전 협의가 되어 있어, 미 FDA 임상 2b 완료 이후 빠르게 시장 진입을 할 수 있을 것으로 기대하고 있습니다. 현재 미 FDA 임상 2b 완료 예상시점은 2022년으로 라이선스아웃 이전까지는 매출액 등의 실적을 기대하기 어려운 상황입니다.

또한, 1차연도(2018년)의 당기순이익 과리율은 미수금 등의 기타채권의 대손상각비의 반영으로 인한 추가적인 비용증가가 주된 요인입니다.

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

가) 시기 및 대상회사(거래상대방)

- (1) 시기 : 2018년 06월 12일 (이사회결의일 : 2018년 06월 11일)
- (2) 거래상대방 : Consonatus, LLC.
- (3) 소재지 : 728 Springdale Dr #558, Exton, PA 19341-0558
- (4) 대표이사 : Chris Kim / Scotty Dam

나) 계약내용

(1) 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.

(2) 거래형태 : 거래상대방인 Consonatus, LLC와 미화 \$15,000,000의 대금을 현금으로 지급하였습니다.

(3) 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.

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

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

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

d) 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, 상기 피투자기업을 관계기업으로 분류하였습니다.

(4) 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, 면역억제세포, 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 병용 투여, 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 고�형암을 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.

리미나투스 파마와 GC녹십자셀은 한국 내 합작회사 설립을 목표로 양해각서를 체결했습니다. 당사는 리미나투스 파마의 GCC CAR-T 세포치료제의 한국 및 중국 독점판매권을 기반으로 임상연구 및 제조 등을 전담할 합작회사를 설립 추진할 계획입니다.

다) 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

라) 합병등 전후의 재무사항 비교표

* 합병등(합병, 중요한 영업·자산양수도, 주식의 포괄적교환·이전, 분할)

(단위 : 천원)

대상회사	계정과목	예측		실적				비고
		1차연도	2차연도	1차연도		2차연도		
				실적	과리율	실적	과리율	
(주)필룩스	매출액	-	-	-	-	-	-	-
	영업이익	-894,480	5,590,500	901,335	0.77%	-	-	-
	당기순이익	-894,480	5,590,500	901,335	0.77%	-	-	-

※ 현재 전임상을 마치고 미 FDA 임상 1상 진입 준비 중으로, 혁신신약 또는 희귀질환치료제 신청을 통하여 임상기간을 단축하고 시장에 조기에 출시할 수 있도록 추진 중이며, 라이선스 아웃 이전까지는 매출액 등의 실적을 기대하기 어려운 상황입니다.

상기의 1차연도(2018년) 영업이익과 당기순이익의 과리율은 당사에게 발행한 신주인수권사채와 관련하여 채권 및 신주인수권의 보수적인 회계정책으로 인한 평가손실 반영이 주된 요인입니다.

6. 보호예수 현황

(기준일 : 2018년 12월 31일)

(단위 : 주)

주식의 종류	예수주식 수	예수일	반환예정일	보호예수기간	보호예수사유	총발행주식 수
보통주	3,906,250	2018년 04월 05일	2019년 04월 05일	1년	제3자배정 유상증자	53,826,895
보통주	3,785,500	2018년 04월 19일	2019년 04월 19일	1년	제3자배정 유상증자	53,826,895
보통주	6,300,000	2018년 05월 02일	2019년 05월 02일	1년	제3자배정 유상증자	53,826,895

【 전문가의 확인 】

1. 전문가의 확인

회사는 보고서 작성 기준일 현재 해당사항이 없습니다.

2. 전문가와의 이해관계

회사는 보고서 작성 기준일 현재 해당사항이 없습니다.