

목 차

감 사 보 고 서	1
독립된 감사인의 감사보고서.....	2
(첨부)재 무 제 표.....	4
재 무 상 태 표	5
손 익 계 산 서	8
자 본 변 동 표	10
현 금 흐 름 표	11
주 석	14
외부감사 실시내용.....	51

주식회사 동구바이오제약

재무제표에 대한
감사보고서

제 33 기

2015년 01월 01일 부터

2015년 12월 31일 까지

제 32 기

2014년 01월 01일 부터

2014년 12월 31일 까지

회 계 법 인 리 안

독립된 감사인의 감사보고서

주식회사 동구바이오제약

주주 및 이사회 귀중

우리는 첨부된 주식회사 동구바이오제약의 재무제표를 감사하였습니다. 동 재무제표는 2015년 12월 31일과 2014년 12월 31일 현재의 재무상태표와 동일로 종료되는 양보고기간의 손익계산서, 자본변동표, 현금흐름표 그리고 유의한 회계정책의 요약과 그 밖의 설명정보로 구성되어 있습니다.

재무제표에 대한 경영진의 책임

경영진은 대한민국의 일반기업회계기준에 따라 이 재무제표를 작성하고 공정하게 표시할 책임이 있으며, 부정이나 오류에 의한 중요한 왜곡표시가 없는 재무제표를 작성하기 위해 필요하다고 결정한 내부통제에 대한 책임이 있습니다.

감사인의 책임

우리의 책임은 우리가 수행한 감사를 근거로 해당 재무제표에 대하여 의견을 표명하는데 있습니다. 우리는 대한민국의 회계감사기준에 따라 감사를 수행하였습니다. 이 기준은 우리가 윤리적 요구사항을 준수하며 재무제표에 중요한 왜곡표시가 없는지에 대한 합리적인 확신을 얻도록 감사를 계획하고 수행할 것을 요구하고 있습니다.

감사는 재무제표의 금액과 공시에 대한 감사증거를 입수하기 위한 절차의 수행을 포함합니다. 절차의 선택은 부정이나 오류로 인한 재무제표의 중요한 왜곡표시위험에 대한 평가 등 감사인의 판단에 따라 달라집니다. 감사인은 이러한 위험을 평가할 때, 상황에 적합한 감사절차를 설계하기 위하여 기업의 재무제표 작성 및 공정한 표시와 관련된 내부통제를 고려합니다. 그러나 이는 내부통제의 효과성에 대한 의견을 표명하기 위한 것이 아닙니다. 감사는 또한 재무제표의 전반적 표시에 대한 평가뿐 아니라, 재무제표를 작성하기 위하여 경영진이 적용한 회계정책의 적합성과 경영진이 도출한 회계추정치의 합리성에 대한 평가를 포함합니다.

우리는 우리가 입수한 감사증거가 감사의견을 위한 근거로서 충분하고 적합하다고 믿습니다

감사의견

우리의 의견으로는 회사의 재무제표는 주식회사 동구바이오제약의 2015년 12월 31일과 2014년 12월 31일 현재의 재무상태와 동일로 종료되는 양 보고기간의 재무성과 및 현금흐름을 대한민국의 일반기업회계기준에 따라 중요성의 관점에서 공정하게 표시하고 있습니다.

서울특별시 서초구 서초중앙로 209
회 계 법 인 리 안
대 표 이 사 조 준 근 (인)

2016년 3월 25일

이 외부감사인의 감사보고서는 감사보고서일(2016년 3월 25일) 현재로 유효한 것입니다. 따라서 감사보고서일 후 이 보고서를 열람하는 시점 사이에 첨부된 회사의 재무제표에 중요한 영향을 미칠 수 있는 사건이나 상황이 발생할 수도 있으며 이로 인하여 이 외부감사인의 감사보고서가 수정될 수도 있습니다.

(첨부)재 무 제 표

주식회사 동구바이오제약

제 33 기

2015년 01월 01일 부터

2015년 12월 31일 까지

제 32 기

2014년 01월 01일 부터

2014년 12월 31일 까지

"첨부된 재무제표는 당사가 작성한 것입니다."

주식회사 동구바이오제약 대표이사 조용준

본점 소재지 : (도로명주소) 서울특별시 구로구 고척로 222
(전 화) 02)2684-5421

재무상태표

제 33 기: 2015년 12월 31일 현재

제 32 기: 2014년 12월 31일 현재

주식회사 동구바이오제약

(단위 : 원)

과목	제 33(당) 기		제 32(전) 기	
자 산				
I. 유동자산		27,338,811,839		34,141,405,692
(1) 당좌자산		15,580,870,049		22,556,408,050
1. 현금및현금성자산(주석21)	337,225,244		1,965,043,267	
국고보조금(주석9)	(145,855,450)		(167,998,405)	
2. 단기금융상품	240,000,000		2,932,973,972	
3. 단기매매증권	503,560,000		-	
4. 매출채권(주석4)	13,027,744,189		14,245,915,405	
대손충당금	(1,517,867,779)		(1,335,334,054)	
5. 미수금	898,721,803		1,565,014,028	
대손충당금	(119,321,273)		(114,925,270)	
6. 미수수익	48,784,534		41,085,216	
대손충당금	(39,918,659)		(34,668,210)	
7. 선급금	150,676,689		79,671,058	
대손충당금	-		(54,516,321)	
8. 선급비용	41,324,667		1,283,431,205	
9. 단기대여금(주석14,22)	1,170,168,195		971,669,748	
대손충당금	(234,411,475)		(63,921,914)	
10. 이연법인세자산(주석15)	1,220,039,364		1,242,968,325	
(2) 재고자산(주석5)		11,757,941,790		11,584,997,642
1. 상품	1,776,340,998		2,147,245,164	
상품평가충당부채	(922,459,619)		(206,030,216)	
2. 제품	4,918,280,028		5,198,614,556	
제품평가충당부채	(13,003,386)		(45,653,006)	
3. 재공품	1,750,672,503		1,873,446,536	
4. 원재료	3,712,035,151		2,506,835,955	
원재료평가충당부채	(86,351,004)		(69,331,841)	
5. 부재료	238,283,438		189,624,897	
부재료평가충당부채	(18,935,659)		(9,754,403)	
6. 미착품	403,079,340		-	
II. 비유동자산		36,456,204,885		35,794,594,260
(1) 투자자산		4,567,880,998		4,189,241,329
1. 장기금융상품(주석3,23)	1,658,973,392		1,311,477,430	
2. 매도가능증권(주석6)	599,296,022		198,542,500	
3. 기타의투자부동산(주석5,23)	91,952,694		91,952,694	
4. 지분법적용투자주식(주석7)	2,217,658,890		2,587,268,705	
(2) 유형자산(주석8,23)		30,499,190,313		29,824,170,964
1. 토지	13,279,056,200		13,309,056,200	

2. 건물	16,125,591,708		16,036,891,708	
감가상각누계액	(3,310,690,818)		(2,682,913,413)	
3. 구축물	521,699,995		521,699,995	
감가상각누계액	(271,344,649)		(251,800,841)	
4. 기계장치	8,754,302,488		7,898,821,271	
감가상각누계액	(7,420,855,333)		(6,750,191,146)	
국고보조금	(3,571,685)		(6,505,800)	
5. 차량운반구	51,857,920		51,857,920	
감가상각누계액	(46,476,941)		(40,458,661)	
6. 기타의유형자산	4,507,405,673		4,242,699,452	
감가상각누계액	(4,156,484,724)		(3,926,003,176)	
7. 건설중인자산	2,468,700,479		1,421,017,455	
(3) 무형자산(주석10)		591,223,705		667,978,544
1. 산업재산권	477,321,098		523,361,377	
2. 기타무형자산	113,902,607		144,617,167	
(4) 기타비유동자산		797,909,869		1,113,203,423
1. 보증금	753,909,869		928,203,423	
2. 장기성매출채권	107,593,646		17,593,646	
대손충당금	(107,593,646)		(17,593,646)	
3. 장기대여금	44,000,000		185,000,000	
자 산 총 계		63,795,016,724		69,935,999,952
부 채				
Ⅰ. 유동부채		35,482,005,979		41,279,408,816
1. 매입채무(주석14)	6,411,596,009		5,855,458,525	
2. 단기차입금(주석11)	16,290,000,000		17,380,388,381	
3. 미지급금	4,696,180,820		7,956,964,380	
4. 예수보증금	25,000,000		55,000,000	
5. 예수금	175,570		166,000	
6. 미지급비용	2,988,332,101		2,789,869,417	
7. 당기법인세부채	65,999,470		260,022,043	
8. 반품충당부채(주석13)	633,944,983		770,133,277	
9. 선수금	151,900,249		124,828,534	
10. 유동성장기부채(주석11)	4,196,876,777		2,064,578,259	
11. 임대보증금	22,000,000		22,000,000	
12. 유동성사채(주석11)	-		4,000,000,000	
Ⅱ. 비유동부채		7,034,961,626		9,454,731,047
1. 장기차입금(주석11)	5,949,511,503		5,770,293,702	
2. 전환사채(주석11)	-		2,000,000,000	
전환사채상환할증금	-		454,496,000	
전환권조정	-		(229,831,706)	
3. 퇴직급여충당부채(주석12)	2,038,868,882		1,772,707,508	
퇴직연금운용자산(주석3)	(2,038,868,882)		(1,418,383,000)	
4. 이연법인세부채(주석15)	1,085,450,123		1,105,448,543	
부 채 총 계		42,516,967,605		50,734,139,863

자	본			
I. 자본금(주석1,16)			3,595,792,500	3,470,792,500
1. 보통주자본금	2,409,332,500			2,284,332,500
2. 우선주자본금	1,186,460,000			1,186,460,000
II. 자본잉여금			9,456,527,275	8,363,125,459
1. 주식발행초과금(주석16)	9,196,332,527			8,040,970,225
2. 기타자본잉여금	260,194,748			322,155,234
III. 기타포괄손익누계액			5,864,931,646	5,826,894,062
1. 매도가능증권평가익	91,981,115			53,943,531
2. 지분법자본변동	(790,488,924)			(790,488,924)
3. 재평가차익(주석16)	6,563,439,455			6,563,439,455
IV. 자본조정			(66,400,000)	(66,400,000)
1. 자기주식	(66,400,000)			(66,400,000)
V. 이익잉여금(주석17)			2,427,197,698	1,607,448,068
1. 미처분이익잉여금	2,427,197,698			1,607,448,068
자	본	총	계	
부	채	및	자	본
총	계			
			21,278,049,119	19,201,860,089
			63,795,016,724	69,935,999,952

별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다.

손익계산서

제 33 기 : 2015년 01월 01일부터 2015년 12월 31일까지

제 32 기 : 2014년 01월 01일부터 2014년 12월 31일까지

주식회사 동구바이오제약

(단위 : 원)

과 목	제 33(당) 기		제 32(전) 기	
I. 매출액		80,369,189,323		83,852,536,965
1. 제품매출액	74,055,607,528		78,479,318,664	
2. 상품매출액	5,979,531,823		4,865,730,349	
3. 기타매출액	334,049,972		507,487,952	
II. 매출원가(주석10,18,19)		32,537,815,366		38,579,974,356
1. 제품매출원가	28,362,751,013		35,129,352,165	
2. 상품매출원가	3,917,148,831		3,166,322,692	
3. 기타매출원가	257,915,522		284,299,499	
III. 매출총이익		47,831,373,957		45,272,562,609
IV. 판매비와관리비		40,193,266,783		36,428,598,691
1. 급여(주석19,22)	3,290,362,480		2,859,594,856	
2. 퇴직급여(주석19,22)	259,080,658		244,600,882	
3. 여비교통비	503,788,703		389,764,444	
4. 복리후생비(주석19)	735,112,622		795,272,620	
5. 통신비	53,810,021		54,514,873	
6. 수도광열비	30,331,597		30,909,242	
7. 세금과공과(주석19)	144,789,134		216,514,449	
8. 소모품비	35,255,858		31,273,693	
9. 지급임차료(주석19)	90,551,279		72,177,045	
10. 수선비	3,206,229		88,539,845	
11. 보험료	217,372,585		3,300,552	
12. 접대비	610,187,494		556,836,497	
13. 광고선전비	517,621,967		330,145,299	
14. 운반비	178,902,612		177,491,981	
15. 도서인쇄비	58,752,970		57,439,068	
16. 차량유지비	60,669,331		114,921,625	
17. 교육회의비	55,342,263		38,465,910	
18. 지급수수료	31,097,546,590		29,686,126,180	
19. 견본품비	223,522,487		250,531,936	
20. 대손상각비	263,283,103		85,814,934	
21. 감가상각비(주석19)	70,320,544		98,882,231	
22. 무형자산상각비(주석19)	43,914,560		31,214,543	
23. 판매촉진비	9,012,560		15,465,910	
24. 시험연구비(주석10)	1,640,529,136		198,800,076	
V. 영업이익		7,638,107,174		8,843,963,918
VI. 영업외수익		348,045,523		1,987,559,819

1. 이자수익	126,310,922		122,420,810	
2. 배당금수익	502,042		424,746	
3. 외환차익	123,136,748		69,196,291	
4. 외화환산이익	9,789,939		190,810,862	
5. 유형자산처분이익	150,333		7,497,000	
6. 단기매매증권평가이익	3,560,000		-	
7. 채무면제이익	-		28,772,195	
8. 수입수수료	6,224,910		5,401,117	
9. 잡이익	23,854,308		77,847,052	
10. 대손충당금환입	54,516,321		288,856,037	
11. 전기오류수정이익	-		5,529,500	
12. 영업양도차익	-		1,190,804,209	
VII. 영업외비용		5,733,124,094		9,776,187,399
1. 이자비용	1,556,339,762		2,345,964,531	
2. 외환차손	84,913,337		36,945,498	
3. 외화환산손실	1,833,314		11,867,810	
4. 매출채권처분손실	-		73,652,814	
5. 재고자산폐기손실	936,297,977		448,640,310	
6. 기타의대손상각비	180,136,013		218,510,166	
7. 지분법손실	369,609,815		369,609,815	
8. 기부금	121,738,212		67,922,311	
9. 잡손실	200,574,557		61,393,908	
10. 클레임보상비	1,614,355,668		-	
11. 법인세추납액	396,088,080		5,893,291,820	
12. 금융자산처분손실	1,774,390		-	
13. 매도가능증권손상차손	-		112,000,000	
14. 전기오류수정손실	-		1,700,000	
15. 지분법손상차손	-		54,750,000	
16. 사채상환손실	95,169,415		79,938,416	
17. 기타자산손상차손	174,293,554			
VIII. 법인세차감전순이익		2,253,028,603		1,055,336,338
IX. 법인세비용(주석15)		81,357,897		510,064,891
X. 당기순이익		2,171,670,706		545,271,447

별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다.

자 본 변 동 표

제 33 기 : 2015년 01월 01일부터 2015년 12월 31일까지

제 32 기 : 2014년 01월 01일부터 2014년 12월 31일까지

주식회사 동구바이오제약

(단위 : 원)

과 목	자 본 금	자 본 잉여금	자 본 조 정	기타포괄 손익누계액	이 익 잉여금	총 계
2014.01.01 (전기초)	3,470,792,500	8,363,125,459	(60,000,000)	5,806,058,476	1,062,176,621	18,642,153,056
매도가능증권평가손익	-	-	-	20,835,586		20,835,586
자기주식	-	-	(6,400,000)	-	-	(6,400,000)
당기순이익	-	-	-	-	545,271,447	545,271,447
2014.12.31 (전기말)	3,470,792,500	8,363,125,459	(66,400,000)	5,826,894,062	1,607,448,068	19,201,860,089
2015.01.01 (당기초)	3,470,792,500	8,363,125,459	(66,400,000)	5,826,894,062	1,607,448,068	19,201,860,089
매도가능증권평가손익	-	-	-	38,037,584	-	38,037,584
전환사채의 보통주 전환	125,000,000	1,093,401,816	-	-	-	1,218,401,816
이익소각	-	-	-	-	(1,351,921,076)	(1,351,921,076)
당기순이익	-	-	-	-	2,171,670,706	2,171,670,706
2015.12.31 (당기말)	3,595,792,500	9,456,527,275	(66,400,000)	5,864,931,646	2,427,197,698	21,278,049,119

별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다.

현금흐름표

제 33 기 : 2015년 01월 01일부터 2015년 12월 31일까지

제 32 기 : 2014년 01월 01일부터 2014년 12월 31일까지

주식회사 동구바이오제약

(단위 : 원)

과 목	제 33(당) 기		제 32(전) 기	
1. 영업활동으로 인한 현금흐름		5,013,273,034		12,264,663,158
1. 당기순이익	2,171,670,706		545,271,447	
2. 현금의 유출이 없는 비용등의 가산	5,538,299,995		4,688,908,785	
(1) 감가상각비	1,551,701,446		1,877,486,782	
(2) 퇴직급여	722,169,994		532,421,245	
(3) 무형자산상각비	277,505,404		278,233,083	
(4) 대손상각비	272,929,555		85,814,934	
(5) 외화환산손실	1,833,314		11,867,810	
(6) 기타의대손상각비	170,489,561		218,510,166	
(7) 기부금	105,038,212		54,722,311	
(8) 견본비	206,698,468		259,347,923	
(9) 복리후생비	60,045,466		32,647,167	
(10) 접대비	2,127,612		-	
(11) 광고선전비	5,713,013		-	
(12) 보험료	213,449,385		-	
(13) 매도가능증권손상차손	-		112,000,000	
(14) 이자비용 (전환권조정 상각)	177,187,268		507,043,919	
(15) 기타수수료	-		8,494,193	
(16) 지분법손실	369,609,815		369,609,815	
(17) 재고자산폐기손실	936,297,977		206,021,021	
(18) 지분법손상차손	-		54,750,000	
(19) 사채상환손실	95,169,415		79,938,416	
(20) 기타자산손상차손	174,293,554		-	
(21) 잡손실	196,040,536		-	
3. 현금의 유입이 없는 수익등의 차감	(68,016,593)		(552,066,860)	
(1) 채무면제이익	-		(28,772,195)	
(2) 외화환산이익	(9,789,939)		(190,810,862)	
(3) 이자수익	-		(36,130,766)	
(4) 유형자산처분이익	(150,333)		(7,497,000)	
(5) 대손충당금환입	(54,516,321)		(288,856,037)	
(6) 단기매매증권평가이익	(3,560,000)		-	
4. 영업활동으로 인한 자산부채의 변동	(2,628,681,074)		7,582,549,786	
(1) 매출채권의 감소	1,137,421,838		1,509,491,310	
(2) 재고자산의 감소(증가)	(1,684,905,432)		4,534,074,853	
(3) 미수금의 감소(증가)	666,292,225		(828,489,778)	
(4) 미수수익의 증가	(7,699,318)		(13,235,429)	
(5) 선급금의 감소	51,361,419		338,960,205	
(6) 선급비용의 감소(증가)	1,242,106,538		(525,975,731)	

(7) 장기성매출채권의 감소	-		92,000,000	
(8) 당기법인세자산의 감소	-		6,288,780	
(9) 국고보조금의 증가(감소)	(22,142,955)		20,733,696	
(10) 매입채무의 증가(감소)	555,362,249		(1,166,628,198)	
(11) 미지급비용의 증가	198,462,684		254,600,233	
(12) 당기법인세부채의 증가(감소)	(194,022,573)		260,022,043	
(13) 선수금의 증가(감소)	27,071,715		(998,169,285)	
(14) 예수금의 증가	9,570		153,670	
(15) 예수보증금의 증가(감소)	(30,000,000)		10,000,000	
(16) 미지급금의 증가(감소)	(3,250,075,048)		4,184,886,403	
(17) 퇴직금의 지급	(456,008,620)		(348,309,430)	
(18) 퇴직보험예치금의 증가	(733,417,709)		-	
(19) 반품충당부채의 증가(감소)	(136,188,294)		6,548,986	
(20) 이연법인세자산의 감소	27,689,057		292,899,734	
(21) 이연법인세부채의 감소	(19,998,420)		(47,302,276)	
II. 투자활동으로 인한 현금흐름		(1,214,202,724)		(5,057,795,227)
1. 투자활동으로 인한 현금유입액	4,309,773,973		1,534,096,462	
(1) 단기금융상품의 감소	3,795,473,972		-	
(2) 보증금의 감소	-		143,900,000	
(3) 장기금융상품의 감소	115,500,000		420,000,000	
(4) 단기대여금의 감소	222,000,001		199,018,984	
(5) 장기대여금의 감소	141,000,000		65,000,000	
(6) 토지의 처분	30,000,000		-	
(7) 기타의유형자산의 처분	800,000		68,041,146	
(8) 기계장치의 처분	-		210,296,535	
(9) 구축물의 처분	-		47,208,334	
(10) 건설중인자산의 감소	-		24,779,000	
(11) 산업재산권의 감소	-		117,531,475	
(12) 임대보증금의 증가	5,000,000		5,000,000	
(13) 공탁금의 감소	-		1,000,000	
(14) 퇴직연금운용자산의 감소	-		232,320,988	
2. 투자활동으로 인한 현금유출액	(5,523,976,697)		(6,591,891,689)	
(1) 단기매매증권의 증가	(500,000,000)		-	
(2) 매도가능증권의 취득	(350,000,000)		-	
(3) 단기금융상품의 증가	(1,102,500,000)		(2,855,473,972)	
(4) 장기금융상품의 증가	(563,513,520)		(683,618,520)	
(5) 단기대여금의 증가	(544,842,150)		(825,208,250)	
(6) 건물의 취득	(88,700,000)		(34,200,000)	
(7) 기계장치의 취득	(855,481,217)		(97,627,130)	
(8) 기타의유형자산의 취득	(265,506,221)		(201,881,700)	
(9) 건설중인자산의 취득	(1,157,938,479)		(1,432,281,455)	
(10) 산업재산권의취득	(77,295,110)		(36,600,655)	
(11) 기타의무형자산의 취득	(13,200,000)		(70,000,007)	
(12) 임대보증금의 감소	(5,000,000)		(5,000,000)	

(13) 퇴직연금운용자산의 증가	-		(350,000,000)	
Ⅲ. 재무활동으로 인한 현금흐름		(5,426,888,333)		(6,914,874,706)
1. 재무활동으로 인한 현금유입액	21,403,120,000		3,977,506,017	
(1) 단기차입금의 차입	16,290,000,000		3,370,946,017	
(2) 장기차입금의 차입	5,113,120,000		606,560,000	
2. 재무활동으로 인한 현금유출액	(26,830,008,333)		(10,892,380,723)	
(1) 단기차입금의 상환	(17,380,388,381)		(4,519,149,950)	
(2) 유동성장기부채의 상환	(2,254,608,586)		(1,562,576,390)	
(3) 자기주식의 증가	-		(6,400,000)	
(4) 장기차입금 상환	(546,995,095)		-	
(5) 사채의 상환	(4,000,000,000)		-	
(6) 전환사채의 상환	(1,000,000,000)		(4,000,000,000)	
(7) 사채상환할증금의 지급	(296,095,195)		(804,254,383)	
(8) 이익소각	(1,351,921,076)			
Ⅳ.현금의 증가(감소) (I+Ⅱ+Ⅲ)		(1,627,818,023)		291,993,225
Ⅴ.기초의 현금		1,965,043,267		1,673,050,042
Ⅵ.기말의 현금		337,225,244		1,965,043,267

별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다.

주석

제 33 기 : 2015년 12월 31일 현재

제 32 기 : 2014년 12월 31일 현재

주식회사 동구바이오제약

1. 일반사항

주식회사 동구바이오제약("회사")는 1983년 6월 27일 설립되어, 의약품 제조 및 판매를 주요사업으로 영위하고 있으며, 경기도 화성시에 제조시설을 가지고 있고, 본사는 서울시 구로구 고척로에 위치하고 있습니다.

당기말 현재 회사의 납입자본금은 3,595,793천원이며 주요 주주는 다음과 같습니다.

주주명	주식수(주)			지분비율(%)(*3)
	보통주	우선주(*1,*2)	계	
조 용 준	2,661,960	-	2,661,960	40.77%
이 경 옥	1,224,320	-	1,224,320	18.75%
일신 녹색신성장동력 펀드	150,000	360,000	510,000	7.81%
KoFC-WIPPioneerChamp2010-6호투자조합	-	400,000	400,000	6.13%
2011KoFC-mvp창투광주.호남투자조합	100,000	240,000	340,000	5.21%
WIP-HiddenChampion투자조합	-	266,660	266,660	4.08%
IBK금융그룹중기상생투자조합제1호	-	222,218	222,218	3.40%
㈜아이비케이캐피탈	-	222,218	222,218	3.40%
기타주주	682,385	-	682,385	10.45%
합 계	4,818,665	1,711,096	6,529,761	100.00%

(*1) 회사는 2010년 5월 중 43,960주(액면가 5,000원, 액면금액 219,800천원)와 2015년 11월 중 222,224주(액면가 500원, 액면금액 111,112천원)를 회사의 정관이 정하는 바에 따라 이익소각의 방법으로 상환하였으며 이로 인하여 우선주의 발행주식수의 액면총액과 재무상태표상 우선주 자본금이 일치하지 아니합니다.

(*2) 당기말 현재 회사가 발행한 우선주식은 상환전환우선주로서 의결권이 있으며, 누적적·참가적 우선주입니다.

(*3) 보통주와 우선주를 합한 전체 발행주식수에 대한 지분비율입니다.

2. 중요한 회계정책

재무제표의 작성에 적용된 중요한 회계정책은 아래에 제시되어 있습니다. 이러한 정책은 별도의 언급이 없다면, 표시된 회계기간에 계속적으로 적용되었습니다.

2.1 재무제표 작성기준

회사는 2011년 1월 1일 이후에 개시하는 연차보고기간부터 일반기업회계기준을 적용하고 있습니다. 일반기업회계기준은 '주식회사의 외부감사에 관한 법률'의 적용 대상기업 중 한국채택국제회계기준에 따라 회계처리하지 아니하는 기업에 적용되는 기준입니다.

2.2 외화환산

(1) 기능통화와 표시통화

회사는 재무제표에 포함되는 항목들을 영업활동이 이루어지는 주된 경제환경에서의 통화("기능통화")를 적용하여 측정하고 있습니다. 회사의 기능통화는 대한민국 원화이며, 재무제표는 대한민국 원화로 표시하고 있습니다.

(2) 외화거래와 보고기간 말의 외화환산

회사는 기능통화 이외의 다른 통화("외화")로 이루어진 거래를 기능통화로 인식하는 경우에 거래일의 외화와 기능통화 사이의 현물환율을 외화금액에 적용하여 기록하고있으며, 화폐성 외화자산과 부채는 보고기간종료일 현재의 환율로 환산하여 이로 인한 외화환산손익을 당기손익으로 처리하고 있습니다.

2.3 현금및현금성자산

회사는 통화 및 타인발행수표 등 통화대용증권과 당좌예금, 보통예금 및 큰 거래비용없이 현금으로 전환이 용이하고 이자율 변동에 따른 가치변동의 위험이 경미한 금융상품으로서 취득 당시 만기일(또는 상환일)이 3개월 이내인 것을 현금및현금성자산으로 처리하고 있습니다.

2.4 유가증권

유가증권은 개별법을 적용하여 원가를 산정하고 있으며, 회사는 지분증권과 채무증권에 대한 투자에 대하여 취득목적과 보유의도에 따라 단기매매증권, 매도가능증권과 만기보유증권으로 분류하고 있습니다. 다만, 유가증권 중 유의적인 영향력을 행사할 수 있는 지분증권은 지분법적용투자주식으로 분류하고 있습니다.

만기보유증권은 상각후원가로 평가하며, 단기매매증권과 매도가능증권은 공정가치로 평가하고 있습니다, 다만, 매도가능증권 중 시장성이 없는 지분증권의 공정가치를 신뢰성 있게 측정할 수 없는 경우에는 취득원가로 평가하고 있습니다.

단기매매증권평가손익은 당기손익으로 인식하고 있으며, 매도가능증권평가손익은 기타포괄손익누계액으로 인식하고 그 매도가능증권을 처분하거나 손상차손을 인식하는 시점에 일괄하여 당기손익에 반영하고 있습니다.

회사는 유가증권으로부터 회수할 수 있을 것으로 추정되는 금액(이하 "회수가능액")이 채무증권의 상각후원가 또는 지분증권의 취득원가보다 작은 경우에는, 손상차손을 인식할 것을 고려합니다. 손상차손의 발생에 대한 객관적인 증거가 있는지는 보고기간종료일마다 평가하고 그러한 증거가 있는 경우에는 손상차손이 불필요하다는 명백한 반증이 없는 한, 회수가능액을 추정하여 손상차손을 인식하고 있습니다. 손상차손금액은 당기손익에 반영됩니다.

손상차손의 회복이 손상차손 인식 후에 발생한 사건과 객관적으로 관련된 경우, 만기보유증권 또는 원가로 평가하는 매도가능증권의 경우에는 회복된 금액을 당기이익으로 인식하되, 회복 후 장부금액이 당초에 손상차손을 인식하지 않았다면 회복일 현재의 상각후원가(매도가능증권의 경우, 취득원가)가 되었을 금액을 초과하지 않도록 합니다. 공정가치로 평가하는 매도가능증권의 경우에는 이전에 인식하였던 손상차손 금액을 한도로 하여 회복된 금액을 당기이익으로 인식합니다.

2.5 대손충당금

회사는 회수가 불확실한 매출채권 등은 합리적이고 객관적인 기준에 따라 산출한 대손추산액을 대손충당금으로 설정하고 있습니다. 대손추산액에서 대손충당금 잔액을 차감한 금액을 대손상각비로 인식하며, 상거래에서 발생한 매출채권에 대한 대손상각비는 판매비와 관리비로 계상하고, 기타 채권에 대한 대손상각비는 영업외비용으로 계상하고 있습니다. 회수가 불가능한 채권은 대손충당금과 상계하고, 대손충당금이 부족한 경우에는 그 부족액을 대손상각비로 인식하고 있습니다.

2.6 재고자산

회사의 재고자산의 수량은 계속기록법과 정기적으로 실시하는 실지재고조사에 의하여 확정되며, 월총평균법을 적용하여 산정한 원가로 평가되고 있습니다. 또한, 재고자산의 시가가 취득원가 보다 하락한 경우에는 시가(제품, 상품 및 재공품의 시가는 순실현가능가치, 원재료의 시가는 현행대체원가)를 재무상태표가액으로 하고 있습니다. 다만, 재고자산의 평가손실을 초래했던 상황이 해소되어 새로운 시가가 장부금액보다 상승한 경우에는 최초의 장부금액을 초과하지 않는 범위 내에서 평가손실을 환입하고 있으며, 재고자산평가손실의 환입은 매출원가에서 차감하여 표시하고 있습니다.

2.7 지분법적용투자주식

피투자회사에 대하여 유의적인 영향력을 행사할 수 있는 지분법적용투자주식은 취득원가에 취득시점 이후 발생한 지분변동액을 가감하여 처리하고 있습니다. 피투자회사의 지분변동이 피투자회사의 당기순손익으로 인하여 발생한 경우에는 당기순익(지분법손익)으로, 회계정책의 변경에 의한 전기이월이익잉여금의 증감으로 인한 경우에는 전기이월이익잉여금의 증감으로 인식하고 있습니다. 단, 관계기업의 전기이월이익잉여금이 중대한 오류수정에 의하여 변동하였을 경우 회사의 재무제표에 미치는 영향이 중대하지 아니하면 당해 지분변동액을 당기순익으로 처리합니다. 기타 자본의 증감으로 인하여 발생한 경우에는 기타포괄손익누계액(지분법자본변동)의 증감으로 처리하고 있습니다. 회사는 관계기업이 배당금지급을 결의한 시점에 투자기업이 수취하게 될 배당금 금액을 지분법적용투자주식에서 직접 차감합니다.

유사한 상황에서 발생한 동일한 거래나 사건에 대하여는 관계기업의 회계정책을 회사의 회계정책으로 일치하도록 적절히 수정하여 지분법을 적용합니다. 단, 회사 또는 관계기업이 일반기업회계기준 제31장 '중소기업 회계처리의 특례'를 적용하거나, 관계기업이 한국채택국제회계기준(또는 국제회계기준)을 적용하여 재무제표를 작성함에 따라 회계정책이 일치하지 아니하는 경우에는 예외로 합니다.

지분법피투자회사가 종속회사인 경우, 투자계정의 잔액이(0)이 되어 지분법 적용을 중지하게 되는 경우를 제외하고는 지배회사 개별재무제표의 당기순손익 및 순자산이연결재무제표의 당기순손익 및 순자산에 대한 지배회사의 지분과 일치되도록 회계처리하고 있습니다.

2.8 유형자산

유형자산의 취득원가는 구입원가 또는 제작원가 및 경영진이 의도하는 방식으로 자산을 가동하는 데 필요한 장소와 상태에 이르게 하는 데 직접 관련되는 지출 등으로 구성되어 있습니다. 유형자산의 경제적 사용이 종료된 후에 원상회복을 위하여 그 자산을 제거, 해체하거나 또는 부지를 복원하는데 소요될 것으로 추정되는 원가가 총당부채의 인식요건을 충족하는 경우 그 지출의 현재가치도 취득원가에 포함하고 있습니다.

회사는 유형자산을 취득원가에서 아래의 추정내용연수와 감가상각방법에 따라 산정된 감가상각누계액과 손상차손누계액을 차감한 금액으로 표시하고 있습니다.

구 분	추정내용연수	감가상각방법
건 물	20~40년	정액법
구 축 물	20년	정액법
기계장치	5년	정률법
차량운반구	4년	정률법
기타의 유형자산	5년	정률법

유형자산의 취득 또는 완성 후의 지출이 생산능력 증대, 내용연수 연장, 상당한 원가절감 또는 품질향상을 가져오는 등 미래경제적효익의 유입 가능성이 매우 높고, 원가를 신뢰성 있게 측정할 수 있는 경우에는 자본적 지출로 인식하고, 그렇지 않은 경우에는 발생한 기간의 비용으로 인식하고 있습니다.

2.9 투자부동산

회사는 시세차익을 얻기 위하여 보유하고 있는 부동산은 기타의투자자산으로 분류하고 있으며, 투자부동산에 대한 회계처리는 유형자산에 대한 회계처리와 같습니다.

2.10 무형자산

무형자산의 취득원가는 구입원가와 자산을 사용할 수 있도록 준비하는데 직접 관련된 지출로 구성되어 있습니다. 회사는 무형자산을 취득원가에서 아래의 추정내용연수와 상각방법에 따라 산정된 상각누계액과 손상차손누계액을 차감한 금액으로 표시하고 있습니다.

구 분	추정내용연수	상각방법
산업재산권	5년	정액법
소프트웨어	5년	정액법

회사는 신제품, 신기술 등의 개발원가 중 개별적으로 식별가능하고, 미래의 경제적 효익이 유입될 가능성이 매우 높은 원가는 개발비로 계상하고, 관련 제품 등의 판매 또는 사용이 가능한 시점부터 상각하고 있습니다.

2.11 비금융자산의 손상

아직 사용가능하지 않은 무형자산은 매 보고기간말 손상검사를 실시하고 있습니다. 사업결합으로 취득한 영업권 및 감가상각 또는 상각하는 자산의 경우는 장부금액이 회수가능하지 않을 수도 있음을 나타내는 환경의 변화나 사건과 같이 자산손상을 시사하는 징후가 있다면 손상검사를 수행하고 있습니다. 단, 유형자산의 경우에는 이러한 손상징후가 있다고 판단되고, 당해 유형자산(개별 자산 또는 유형자산만으로 구성된 현금창출단위 포함)의 사용 및 처분으로부터 기대되는 미래의 현금흐름총액의 추정액이 장부금액에 미달하는 경우에 손상검사를 수행하고 있습니다. 손상차손은 회수가능액을 초과하는 장부금액으로 인식하고 있습니다. 회수가능액은 순공정가치와 사용가치 중 큰 금액으로 결정하고 있습니다. 손상을 측정하기 위한 목적으로 자산을별도의 식별 가능한 현금흐름을 창출하는 가장 하위 수준의 집단(현금창출단위)으로 그룹화하고 있습니다.

손상검사 목적상 사업결합으로 취득한 영업권은 사업결합으로 인한 시너지효과의 혜택을 받게 될 것으로 기대되는 각 현금창출단위에 취득일로부터 배분되며, 현금창출단위의 회수가능액이 장부금액에 미달하는 경우에는 우선 현금창출단위에 배분된 영업권의 장부금액을 감소시키고, 그 다음 현금창출단위에 속하는 다른 자산에 각각 장부금액에 비례하여 배분하고 있습니다.

손상차손이 인식된 영업권 이외의 비금융자산은 매 보고일에 손상차손의 환입가능성을 검토하고 있으며, 손상된 영업권은 추후 회복될 수 없습니다.

2.12 정부보조금

회사는 정부보조금에 부수되는 조건을 준수할 것이며, 보조금을 수취할 것으로 합리적인 확신이 있을 때 정부보조금을 인식합니다.

[자산관련보조금이 있는 경우]

자산관련보조금(공정가치로 측정되는 비화폐성 보조금 포함)을 받는 경우에는 관련 자산을 취득하기 전까지 받은 자산 또는 받은 자산을 일시적으로 운용하기 위하여 취득하는 다른 자산의 차감계정으로 회계처리하고, 관련 자산을 취득하는 시점에서 관련 자산의 차감계정으로 회계처리합니다. 자산관련보조금은 그 자산의 내용연수에 걸쳐 상각금액과 상계하며, 해당 자산을 처분하는 경우에는 그 잔액을 처분손익에 반영합니다.

[수익관련보조금이 있는 경우]

수익관련보조금은 특정의 비용을 보전할 목적으로 지급되는 경우에는 특정의 비용과상계처리합니다. 반면, 대응되는 비용이 없는 경우 회사의 주된 영업활동과 직접적인관련성이 있다면 영업수익으로, 그렇지 않다면 영업외수익으로 회계처리합니다. 다만, 수익관련보조금을 사용하기 위하여 특정의 조건을 충족해야 하는 경우에는 그 조건을 충족하기 전에 받은 수익관련보조금은 선수수익으로 회계처리합니다.

2.13 충당부채와 우발부채

회사는 과거사건이나 거래의 결과로 존재하는 현재 의무의 이행을 위하여 자원이 유출될 가능성이 매우 높고 동 손실의 금액을 신뢰성 있게 추정할 수 있는 경우에 그 손실금액을 충당부채로 계상하고 있습니다. 또한, 회사는 과거사건은 발생하였으나 불확실한 미래사건의 발생여부에 의해서 존재여부가 확인되는 잠재적인 의무가 있는 경우 또는 과거사건이나 거래의 결과 현재의무가 존재하나 자원이 유출될 가능성이 매우 높지 않거나 당해 의무를 이행하여야 할 금액을 신뢰성 있게 추정할 수 없는 경우 우발부채로 주석기재하고 있습니다.

충당부채는 의무를 이행하기 위하여 예상되는 지출액의 현재가치로 측정하며, 현재가치 평가에 사용하는 할인율은 그 부채의 고유한 위험과 화폐의 시간가치에 대한 현행 시장의 평가를 반영한 세전 이자율입니다. 또한, 충당부채는 보고기간말마다 그 잔액을 검토하고, 보고기간말 현재 최선의 추정치를 반영하여 증감조정하며, 이때 현재가치 평가에 사용한 할인율은 변동되지 않는 것으로 보고 당초에 사용한 할인율로 평가하고 있습니다.

2.14 당기법인세와 이연법인세

법인세비용은 법인세법 등의 법령에 의한 법인세부담액에 이연법인세 변동액을 가감하여 계상하고 있습니다. 자산·부채의 장부금액과 세무기준액의 차이인 일시적차이중 미래기간의 과세소득을 증가시키는 가산할 일시적차이에 대한 법인세효과는 예외항목에 해당되지 않는 경우 전액 이연법인세부채로 인식하고 있습니다. 미래기간의 과세소득을 감소시키는 차감할 일시적차이 및 결손금 등에 대한 법인세효과는 향후 과세소득의 발생가능성이 매우 높아 미래의 법인세 절감효과가 실현될 수 있을 것으로 기대되는 경우에 이연법인세자산으로 인식하고 있습니다. 또한, 자본계정에 직접 가감되는 항목과 관련된 법인세부담액과 이연법인세는 자본계정에 직접 가감하고 있습니다.

2.15 종업원급여

(1) 퇴직급여충당부채

회사는 임직원 퇴직금 지급규정에 따라 당기말 현재 1년이상 근속한 전임직원이 일시에 퇴직할 경우에 지급하여야 할 퇴직금 총 추계액을 퇴직급여충당부채로 설정하고 있습니다.

한편, 회사는 종업원의 수급권을 보장하는 퇴직연금을 기업은행외 2개사에 가입하고있으며, 납입보험료는 퇴직연금운용자산의 과목으로 하여 퇴직급여충당부채에서 차감하는 형식으로 표시하고 있습니다. 다만, 보고기간종료일 현재 퇴직급여충당부채를 초과하는 분에 대해서 투자자산으로 계상하고 있습니다.

(2) 연차수당부채

회사는 종업원이 미래의 연차유급휴가에 대한 권리를 발생시키는 근무용역을 제공하는 회계 기간에 연차유급휴가와 관련된 비용과 부채를 인식하고 있습니다.

회사는 종업원의 미사용 연차에 대하여 보상을 하므로 근무용역의 제공으로 발생하는 연차 유급휴가 전체에 대하여 비용과 부채를 인식합니다.

2.16 전환사채

회사는 전환사채에 대하여 부채요소와 자본요소를 분리하여 회계처리하고 있습니다. 부채요소는 전환권이 없는 일반사채의 공정가치로 인식하고 있으며, 일반사채의 공정가치는 만기일까지 기대되는 미래현금흐름의 현재가치로 측정하고 있습니다. 사채의 발행가액에서 부채부분을 차감한 금액인 자본요소를 전환권대가로 자본잉여금에 계상하고 있습니다. 부채요소는 유효이자율법을 이용하여 상각하고 있으며, 자본요소는 최초 측정후 재측정하지 않습니다.

2.17 수익인식

회사는 재화의 판매, 용역의 제공이나 자산의 사용에 대하여 받았거나 또는 받을 대가의 공정가치로 수익을 측정하고 있으며, 부가가치세, 매출에누리와 할인 및 환입은수익에서 차감하고 있습니다. 회사는 수익을 신뢰성 있게 측정할 수 있으며 관련된 경제적 효익의 유입 가능성이 매우 높은 경우에 수익을 인식합니다.

(1) 재화의 판매

재화의 판매에 따른 수익은 재화가 구매자에게 인도되는 시점에서 인식하고 있습니다. 재화의 인도는 재화가 특정 장소로 이전되고, 재화의 진부화와 손실에 대한 위험이 구매자에게 이전되며, 구매자가 판매 계약에 따라 재화의 수령을 승인하거나 그 승인기간이 만료되거나 또는 회사가 재화의 수령 승인요건이 충족되었다는 객관적인 증거를 가지는 시점이 되어야 발생합니다.

(2) 용역의 제공

용역의 제공으로 인한 수익은 거래 전체의 수익금액과 진행률을 신뢰성 있게 측정할 수 있고, 경제적효익의 유입가능성이 매우 높고, 이미 발생한 원가 및 거래의 완료를 위하여 투입하여야 할 원가를 신뢰성 있게 측정할 수 있을 때 진행기준에 따라 인식하고 있습니다.

2.18 전기오류수정손익

전기 또는 그 이전기간의 재무제표를 작성할 때 발생하였던 오류가 당기에 발견되는 경우 당기 손익계산서에 영업외손익 중 전기오류수정손익으로 계상하고 있습니다. 다만, 중대한 오류의 수정은 전기이월미처분이익잉여금에 반영하고 관련 계정잔액을수정하며 중대한 오류의 영향을 받은 회계기간의 재무제표를 재작성하고 있습니다.

2.19 금융자산과 금융부채의 측정

(1) 최초측정

회사는 금융자산과 금융부채의 최초인식시 공정가치로 측정하고 있으며, 이 때의 공정가치는 일반적으로 거래가격(금융자산의 경우에는 제공한 대가의 공정가치, 금융부채의 경우에는 수취한 대가의 공정가치)입니다. 그러나 장기연불조건의 매매거래, 장기금전대차거래 또는 이와 유사한 거래에서 발생하는 채권·채무로서 명목금액과 공정가치의 차이가 유의적인 경우에는 공정가치로 평가합니다.

제공(수취)한 대가에 금융상품이 아닌 다른 것에 대한 대가가 포함되었다면 그 금융상품의 공정가치는 시장가격으로 평가하되, 시장가격이 없는 경우에는 평가기법(현재가치평가기법을 포함)을 사용하여 공정가치를 추정합니다. 다만, 제공하거나 수취한 대가에 금융상품이 아닌 다른 것에 대한 대가가 포함되었다고, 자금의 사용에 따른 반대 급부(예를 들어 생산물 공급가액의 제약 등)를 부과하거나 제공하는 자금의 조달과 사용의 연계성이 확실한 경우 및 임대차보증금에 대하여는 거래가격 전체를 금융상품의 최초인식액으로 하고 있습니다. 회사는 단기매매증권, 파생상품(현금흐름위험회피회계에서 위험회피수단으로 지정되는 경우는 제외) 같이 최초 인식 이후 공정가치로 측정하고 공정가치의 변동을 당기손익으로 인식하는 금융자산이나 금융부채가 아닌 경우에는 당해 금융자산의 취득 또는 금융부채의 발행과 직접적으로 관련된 거래원가를 최초인식하는 공정가치에 가산 또는 차감하고 있습니다.

회사는 금융상품의 현재가치 측정시에 당해 거래의 내재이자율을 적용하고 있으나, 이러한 이자율을 구할 수 없거나 동종시장이자율과의 차이가 유의적인 경우에는 동종시장이자율을 적용하고, 동종시장이자율을 실무적으로 산정할 수 없는 경우에는 객관적이고 합리적인 기준에 의하여 산출한 가중평균이자율을 적용하고 있으며, 가중평균이자율을 산출하기 위한 객관적이고 합리적인 기준이 없는 경우에는 회사채 유통수익률을 기초로 회사의 신용도 등을 반영하여 회사에 적용될 자금조달비용을 합리적으로 추정하여 적용합니다.

(2) 후속측정

회사는 금융자산 및 금융부채에 대하여 유가증권, 파생상품 및 당기손익인식지정항목을 제외하고는 유효이자율법을 적용하여 상각후원가로 측정하고 있습니다. 당기손익인식지정항목의 후속측정은 단기매매증권의 후속측정방법을 준용하고 있습니다.

3. 사용이 제한된 예금 등

보고기간말 현재 사용이 제한된 예금 등의 내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

구 분	거래처	당기말	전기말	제 한 내 용
장기금융상품	중소기업은행외	4,500	5,000	당좌개설보증금
	중소기업은행	155,000	104,000	차입금관련 담보제공 및 질권설정
	(주)우리은행	-	10,000	차입금관련 담보제공 및 질권설정
	중소기업은행외	112,932	-	
퇴직연금운용자산	중소기업은행외	2,038,869	1,418,383	퇴직연금
합 계		2,332,301	1,537,383	

4. 금융자산의 양도 또는 할인

보고기간말 현재 금융자산 중 타인에게 양도하거나 할인한 내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

구 분	양도 및 할인조건	당기말	전기말
받을어음배서	담보책임있음	-	496,820
받을어음할인	담보책임있음	-	2,000,000
합 계		-	2,496,820

5. 재고자산

보고기간말 현재 회사의 재고자산에 대한 평가 내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

구 분	취득원가		저가법 평가액		재고자산평가총당부채	
	당기말	전기말	당기말	전기말	당기말	전기말
상품	1,776,341	2,147,245	853,881	1,941,215	922,460	206,030
제품	4,918,280	5,198,614	4,905,277	5,152,962	13,003	45,653
재공품	1,750,673	1,873,447	1,750,673	1,873,447	-	-
원재료	3,712,035	2,506,836	3,625,684	2,437,504	86,351	69,332
부재료	238,283	189,625	219,347	179,870	18,936	9,755
미착품	403,079	-	403,079	-	-	-
합 계	12,798,691	11,915,767	11,757,941	11,584,998	1,040,750	330,770

6. 매도가능증권

(1) 보고기간말 현재 매도가능증권의 세부 내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

- 당기말

구 분	취득원가	장부금액	미실현보유손익누계	손상차손 누계액
(지분증권)				
시장성 있는 지분증권	353,432	471,357	117,925	
시장성 없는 지분증권(*)	127,939	127,939	-	
합 계	481,371	599,296	117,925	

(*) 공정가치를 신뢰성 있게 측정할 수 없어 취득원가로 평가하였음.

- 전기말

구 분	취득원가	장부금액	미실현보유손익누계	손상차손 누계액
(지분증권)				
시장성 있는 지분증권	3,433	70,604	67,171	-
시장성 없는 지분증권	127,939	127,939	-	-
지분증권 소계	131,372	198,543	67,171	-
(채무증권)				
기타 채무증권	262,000	-	-	(262,000)
채무증권 소계	262,000	-	-	(262,000)
매도가능증권 합계	393,372	198,543	67,171	(262,000)

(*) 공정가치를 신뢰성 있게 측정할 수 없어 취득원가로 평가하였음.

(2) 보고기간말 현재 시장성 있는 지분증권의 평가내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

구 분	당기말			전기말		
	취득원가	공정가치(*)	장부금액	취득원가	공정가치(*)	장부금액
유한양행 외 27종	353,432	471,357	471,357	3,433	70,604	70,604

(*) 시장성 있는 지분증권의 공정가치는 보고기간종료일 현재의 증가(보고기간종료일 현재의 증가가 없는 경우에는 직전 거래일의 증가)로 측정하였음.

(3) 보고기간말 현재 채무증권의 만기구조는 다음과 같습니다(단위:천원).

구 분	당기말			전기말		
	액면가액	손상차손누계	장부금액	액면가액	손상차손누계	장부금액
1년 내	-	-	-	-	-	-
1년 초과 5년 내	-	-	-	262,000	(262,000)	-
합 계	-	-	-	262,000	-	-

(4) 당기와 전기 중 매도가능증권평가손익의 변동 내역은 다음과 같습니다(단위:천원) .

구 분	당 기	전 기
기 초	53,943	33,108
평가로 인한 증감	50,754	26,712
자본에 반영된 이연법인세 효과	(12,716)	(5,877)
기 말	91,981	53,943

7. 지분법적용투자주식

(1) 보고기간말 현재 지분법적용투자주식의 세부 내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

- 당기말

구 분	지분율	취득원가	순자산가액	장부금액
(주)노바셀테크놀로지	25.7%	5,000,000	2,627,813	2,217,659
동구재팬	100.0%	54,750	-	-
합 계		5,054,750	2,627,813	2,217,659

- 전기말

구 분	지분율	취득원가	순자산가액	장부금액
(주)노바셀테크놀로지	29.6%	5,000,000	870,466	2,587,269
동구재팬	100.0%	54,750	-	-
합 계		5,054,750	870,466	2,587,269

(2) 당기와 전기 중 지분법적용투자주식에 대한 변동내역은 다음과 같습니다(단위: 천원).

- 당기

구 분	기 초	지분법손익	기 말
(주)노바셀테크놀로지	2,587,269	(369,610)	2,217,659

- 전기

구 분	기 초	지분법손익	기 말
(주)노바셀테크놀로지	2,956,879	(369,610)	2,587,269
동구재팬	54,750	(54,750)	-
합 계	3,011,629	(424,360)	2,587,269

(3) 당기와 전기의 투자차액 변동 내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

구 분	변동내역	당 기	전 기
(주)노바셀테크놀로지	기 초	2,587,269	2,956,879
	상 각	(369,610)	(369,610)
	기 말	2,217,659	2,587,269

(4) 보고기간말 현재 피투자회사의 요약 재무정보는 다음과 같습니다(단위:천원).

- 당기말

구 분	결산월	자산총액	부채총액	매출액	당기순손익
(주)노바셀테크놀로지	12월	3,599,091	971,278	347,428	(2,382,468)

- 전기말

구 분	결산월	자산총액	부채총액	매출액	당기순손익
(주)노바셀테크놀로지	12월	1,812,498	942,031	649,844	(1,274,002)
동구재팬	9월	655,398	717,518	22,859	(118,046)

8. 유형자산

(1) 당기와 전기 중 유형자산 장부가액의 변동 내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

- 당기

구 분	토지(*)	건물(*)	구축물	기계장치	차량운반구	기타유형자산	건설중인자산	합 계
기 초	13,309,056	13,353,979	269,899	1,142,125	11,399	316,696	1,421,017	29,824,171
취 득	-	88,700	-	855,481	-	265,506	1,157,938	2,367,625
처 분	(30,000)	-	-	-	-	(649)	-	(30,649)
감가상각	-	(627,778)	(19,544)	(667,730)	(6,018)	(230,632)	-	(1,551,702)
기타증감	-	-	-	-	-	-	(110,255)	(110,255)
기 말	13,279,056	12,814,901	250,355	1,329,876	5,381	350,921	2,468,700	30,499,190
취득원가	13,279,056	16,125,592	521,700	8,754,302	51,858	4,507,406	2,468,700	45,708,614
상각누계액	-	(3,310,691)	(271,345)	(7,420,855)	(46,477)	(4,156,485)	-	(15,205,853)
국고보조금	-	-	-	(3,572)	-	-	-	(3,572)

(*) 상기 유형자산 중 토지 13,279,056천원 및 건물 12,814,901천원은 차입금과 관련하여 한국 산업은행외 등에 담보로 제공되어 있습니다(주석22 참조).

- 전기

구 분	토지(*)	건물(*)	구축물	기계장치	차량운반구	기타유형자산	건설중인자산	합 계
기 초	13,309,056	13,870,695	342,194	2,015,830	24,150	419,957	360,015	30,341,897
취 득	-	106,200	-	332,559	-	201,881	1,432,281	2,072,921
처 분	-	-	(55,000)	(903,912)	-	(68,040)	(371,279)	(1,398,231)
감가상각	-	(622,916)	(25,086)	(979,632)	(12,751)	(237,102)	-	(1,877,487)
기타증감	-	-	7,791	677,280	-	-	-	685,071
기 말	13,309,056	13,353,979	269,899	1,142,125	11,399	316,696	1,421,017	29,824,171
취득원가	13,309,056	16,036,892	521,700	7,898,821	51,858	4,242,699	1,421,017	43,482,043
상각누계액	-	(2,682,913)	(251,801)	(6,750,191)	(40,459)	(3,926,003)	-	(13,651,367)
국고보조금	-	-	-	(6,506)	-	-	-	(6,506)

(2) 보고기간말 현재 당사가 보유한 토지의 공시지가 내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

계정과목	내역	장부금액		공시지가	
		당기말	전기말	당기말	전기말
토지	본사	6,208,396	6,238,396	4,059,465	3,262,320
	공장	7,070,660	7,070,660	4,391,495	4,276,212
기타의투자부동산	기숙사토지	8,344	8,344	96,576	79,980
합계		13,287,400	13,317,400	8,547,536	7,618,512

(3) 당기말 현재 회사의 유형자산 등에 대한 보험가입내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

보험종류	보험가입 자산	보험회사	부보금액
화재보험	공장 건물 및 기계	롯데손해보험(주)	20,119,523
	본사 건물 및 비품	삼성화재해상보험(주)	273,064
	본사 건물 및 비품	그린손해보험(주)	418,000
	공장 건물 및 기계	삼성화재해상보험(주)	36,710
가스사고배상책임보험	공장 냉동제조시설	롯데손해보험(주)	600,000
합계			21,447,297

(4) 보고기간말 현재 감가상각이 완료되었으나 사용중인 유형자산의 잔존가치는 711천원(전기: 512천원)입니다.

9. 정부보조금

(1) 회사는 2015년 7월 01일에 IT진료, 병월플랜트 등 진출지원 인도네시아 제약플랜트 수출과 관련하여 경기도 보건정책과에서 지방보조금 지원을 통보 받았습니다. 동 지원사업과 관련하여 2,000천원을 수령하였으며, 당기말 현재 946천원을 현금및현금성자산의 차감항목으로 표시하고 있습니다. 이는 비용 지출시에 관련 비용과 상계처리하고 있습니다.

(2) 회사는 2015년 10월 28일에 새로운 약물전달시스템 여드름 치료 외용제 개발과 관련하여 경기도기술개발사업에 참여하게 되어 경기과학기술진흥원과 협약을 체결하였습니다. 동 지원사업과 관련하여 125,200천원을 수령하였으며, 당기말 현재 144,909천원을 현금및현금성자산의 차감항목으로 표시하고 있습니다. 이는 비용 지출시에 관련 비용과 상계처리하고 있습니다.

10. 무형자산

(1) 당기와 전기 중 무형자산 장부가액의 변동 내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

- 당기

구 분	산업재산권	소프트웨어	합 계
기 초	523,361	144,618	667,979
취 득	187,551	13,200	200,751
상 각	(233,591)	(43,915)	(277,506)
기 말	477,321	113,903	591,224
취득원가	1,368,470	231,773	1,600,243
상각누계액	(891,149)	(117,870)	(1,009,019)

- 전기

구 분	산업재산권	소프트웨어	합 계
기 초	851,310	50,832	902,142
취 득	32,813	125,000	157,813
처 분	(113,743)	-	(113,743)
상 각	(247,019)	(31,214)	(278,233)
기 말	523,361	144,618	667,979
취득원가	1,180,919	218,573	1,399,492
상각누계액	(657,558)	(73,956)	(731,514)

(2) 당기와 전기의 무형자산 상각액의 세부 내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

구 분	당 기	전 기
제조원가	233,591	247,019
판매비와 관리비	43,915	31,214
합 계	277,506	278,233

(3) 당기말 현재 중요한 개별 무형자산의 내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

계정과목	내 용	장부금액	잔여상각기간
특허권	줄기세포 키트 특허권	125,001	3년
특허권	바이오소재 제조 기술	160,000	1년

(4) 당기와 전기 중에 비용으로 인식한 연구비와 경상개발비에 관한 내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

구 분	판매비와 관리비		제조원가	
	당 기	전 기	당 기	전 기
연구비	1,640,529	199,800	2,227,885	2,650,021
경상개발비	-	-	64,884	-
합 계	1,640,529	199,800	2,292,769	2,650,021

11. 차입금

(1) 보고기간말 현재 단기차입금의 세부내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

구 분	은행명	당기말	전기말
구매자금대출	(주)국민은행	-	437,683
구매자금대출	중소기업은행	-	1,584,273
운영자금대출	중소기업은행	-	126,377
일반자금대출	중소기업은행	3,290,000	5,492,660
외화운영대출	중소기업은행	-	2,069,395
산업운영대출	한국산업은행	3,000,000	-
일반자금대출	한국산업은행	1,000,000	6,000,000
한도자금대출	(주)우리은행	-	1,570,000
한도자금대출	(주)하나은행	-	100,000
일반자금대출	(주)한국씨티은행	8,000,000	-
무역어음대출	(주)한국씨티은행	1,000,000	-
합 계		16,290,000	17,380,388

(2) 보고기간말 현재 장기차입금의 세부내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

구 분	은행명	이자율	당기말	전기말	이자지급 및 상환방법
임대주택건설자금	(주)국민은행	2.50%	27,922	29,209	30년 분할상환
임대주택건설자금	(주)국민은행	2.50%	10,541	10,984	30년 분할상환
산업시설대출	한국산업은행	2.49%	606,560	606,560	2017년 2월 일시상환
산업시설대출	한국산업은행	2.49%	606,560	-	2017년 2월 일시상환
산업시설대출	한국산업은행	2.45%	606,560	-	2017년 2월 일시상환
중소기업시설대출	한국산업은행	3.89%	200,000	600,000	2년거치 5년상환
중소기업시설대출	한국산업은행	3.81%	200,000	600,000	2년거치 5년상환
중소기업시설대출	한국산업은행	3.78%	80,000	240,000	2년거치 5년상환
중소기업시설대출	한국산업은행	3.80%	120,000	360,000	2년거치 5년상환
특정물질사용합리화기금	한국산업은행	1.00%	427,500	450,000	3년거치 2년상환
중소기업시설대출	한국산업은행	3.51%	1,111,250	1,270,000	3년거치 2년상환
중소기업시설대출	한국산업은행	3.51%	1,750,000	2,000,000	3년거치 2년상환
중소기업시설대출	한국산업은행	3.51%	1,120,000	1,280,000	3년거치 2년상환
일반자금대출	중소기업은행	4.94%	862,124	100,000	24개월 분할상환
일반자금대출	(주)부산은행	3.54%	867,371	288,119	36개월 분할상환
일반자금대출	(주)신한은행	4.10%	750,000	-	3년만기 분기 분할상환
일반자금대출	(주)국민은행	3.50%	800,000	-	1년거치 2년상환
합 계			10,146,388	7,834,872	
차감: 유동성장기부채			(4,196,877)	(2,064,578)	
차감후 계			5,949,511	5,770,294	

(3) 보고기간말 현재 사채의 세부내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

구분	발행일	만기일	이자율	당기말	전기말
사채(*)	2013.09.12	2015.09.12	-	-	4,000,000
차감: 유동성장기부채				-	(4,000,000)
차감후 계				-	-

(*) 사채의 세부 조건은 다음과 같습니다.

구분	내용
사채명	제2회 무보증사모사채
발행일	2013년 9월 12일
만기일	2015년 9월 12일
발행금액	4,000,000,000원
이자율	5.31%
이자지급시기	매 3개월 후불 (단, 최종이자는 만기일 지급)
원금상환기한 및 방법	원금은 2015년 9월 12일에 일시 상환

(*) 상기 제2회 무보증사모사채는 2015년 6월 18일 전액 조기상환 하였습니다.

(4) 보고기간말 현재 전환사채의 세부내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

구분	발행일	만기일	이자율	당기말	전기말
전환사채(*)	2013.02.20	2016.02.20	-	-	2,000,000
사채상환할증금				-	454,496
차감: 전환권조정				-	(229,832)
차가감후 계				-	2,224,664

(*) 전환사채의 세부 조건은 다음과 같습니다.

구 분	내 용
사채명	제3회 전환사채
발행일	2013년 2월 20일
만기일	2016년 2월 20일
발행금액	2,000,000,000원
이자율	-표면이자 : 1% -보장이자 : 8%
전환권 행사기간	2013년 2월 20일~2016년 2월 19일
전환권 행사가격	액면가액(금 500원) 기준으로 5,500원으로 한다. 단 전환비율 및 전환가격의 조정에 관한 특약(실적, 순익, 공모가 Refixing)이 있는 경우에는 이에 따름
이자지급시기	-표면이자 : 미상환잔액에 대하여 발행일로부터 매3개월마다 지급 -보장이자 : 만기 상환시점에 일시에 지급
원금상환방법	전환권을 행사하지 않았을 경우에는 사채 상환기일에 원금을 일시상환 보장이자는 상환기일에 보장이율과 표면이자율과의 차이를 매 이자 납입기일 기준 복리로 계산하여 만기 상환시점에 일시에 지급

(*) 상기 제3회 전환사채는 2015년 12월 18일 발행금액기준 10억원이 조기상환되었으며, 2015년 12월 23일 잔여 10억원이 보통주로 전환 되었습니다.

(5) 유동성 위험

회사의 자금팀은 미사용 차입금한도(주석 23 참조)를 적정수준으로 유지하고 영업 자금 수요를 충족시킬 수 있도록 유동성에 대한 예측을 항시 모니터링하여 차입금 한도나 약정을 위반하는 일이 없도록 하고 있습니다. 유동성에 대한 예측 시에는 회사의 자금조달 계획, 약정 준수, 회사 내부의 목표재무비율 및 통화에 대한 제한과 같은 외부 법규나 법률 요구사항이 있는 경우 그러한 요구사항을 고려하고 있습니다.

자금팀은 상기에서 언급한 예측을 통해 결정된 대로 여유있는 유동성이 확보될 수 있도록 적절한 만기나 충분한 유동성을 제공해주는 이자부 당좌예금, 정기예금, 수시입출금식 예금, 시장성 유가증권 등의 금융상품을 선택하여 잉여자금을 투자하고 있습니다. 보고기간말 현재 회사는 유동성위험을 관리할 수 있도록 즉시 출금이 가능한 단기 예치금에 각각 577백만원(전기말: 4,898백만원)을 투자하고 있습니다.

보고기간말 현재 회사의 만기 분석내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

- 당기말

구 분	3개월 미만	3개월에서 1년 이하	1년에서 2년 이하	2년에서 5년 이하	5년 초과	합 계
매입채무	2,439,088	3,972,509	-	-	-	6,411,597
단기차입금	1,596,685	14,920,740	-	-	-	16,517,425
미지급금	4,430,893	265,288	-	-	-	4,696,181
유동성장기부채	928,719	3,411,572	-	-	-	4,340,291
장기차입금	-	-	3,907,947	2,353,407	-	6,261,354

- 전기말

구 분	3개월 미만	3개월에서 1년 이하	1년에서 2년 이하	2년에서 5년 이하	5년 초과	합 계
매입채무	2,090,627	3,764,832	-	-	-	5,855,459
단기차입금	838,173	17,108,332	-	-	-	17,946,505
미지급금	7,956,964	-	-	-	-	7,956,964
유동성장기부채	44,693	2,119,870	-	-	-	2,164,563
유동성사채	-	4,147,807	-	-	-	4,147,807
장기차입금	-	-	766,207	5,783,930	-	6,550,137
전환사채	-	-	2,181,918	-	-	2,181,918

위의 분석에 포함된 비과생금융부채와 계약상 만기가 현금흐름의 시기를 이해하는데 필수적인 차액 결제되는 과생금융부채는 보고기간 말로부터 계약 만기일까지의 잔여기간에 따라 만기별로 구분되었습니다. 계약 만기일까지의 잔여기간에 따른 만기별 구분에 포함된 현금흐름은 현재가치 할인을 하지 않은 금액으로 이자를 포함한 금액입니다.

12. 퇴직급여충당부채

(1) 당기와 전기 중 퇴직급여충당부채의 변동내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

구 분	당 기	전 기
기초금액	1,772,708	1,588,596
전입액	722,170	532,421
지급액	(456,009)	(348,309)
기말금액	2,038,869	1,772,708

당기말 현재의 전 임직원의 퇴직금 소요액은 2,038,869천원(전기말: 1,772,708천원)이며, 동일한 금액에 대하여 퇴직급여충당부채를 설정하고 있습니다. 또한, 회사는 퇴직금추계액의 100%(전기말: 80%)에 해당하는 금액에 대하여 한국산업은행, 중소기업은행 및 (주)하나은행에 확정급여형 퇴직연금을 가입하고 있습니다.

(2) 당기와 전기의 퇴직연금운용자산 변동내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

구 분	당 기	전 기
기초금액	1,418,383	1,273,067
적립액	990,000	350,000
지급액	(288,088)	(232,321)
평가	31,506	27,637
장기금융상품 대체	(112,932)	-
기말금액	2,038,869	1,418,383

퇴직연금운용자산은 전액 정기예금으로 구성되어 있으며, 공정가치는 보고기간종료일 현재 장부가액과 일치합니다.

13. 반품충당부채

당기와 전기 중 반품충당부채의 변동내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

구 분	당 기	전 기
기초금액	770,133	763,584
설정액	633,945	770,133
감소액	(770,133)	(763,584)
기말금액	633,945	770,133

14. 화폐성 외화자산과 외화부채

(1) 보고기간말 현재 화폐성 외화자산과 외화부채의 주요 내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

계 정 과 목	당기말		전기말	
	외 화	원화환산액	외 화	원화환산액
외화자산				
단기대여금	JPY 17,300,000	168,157	JPY 14,600,000	134,340,440
외화부채				
매입채무	USD 297,175	310,931	USD 66,150	72,712
	EUR 38,700	49,556	-	-
	JPY 1,470,000	14,288	-	-

(2) 상기 외화환산과 관련하여 당기 및 전기에 각각 외화환산이익 9,790천원과 외화환산손실 1,833천원 및 외화환산이익 190,811천원과 외화환산손실 11,868천원을 영업외손익으로 계상하였습니다.

15. 이연법인세

(1) 당기와 전기의 법인세비용의 산출내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

구 분	당 기	전 기
당기법인세부담액	73,667	264,467
일시적차이로 인한 이연법인세 변동액	2,930	(217,458)
세무상 결손금 및 이월세액공제	(1,987)	468,932
총 법인세효과	74,610	515,942
자본에 직접 반영된 이연법인세	6,748	(5,877)
법인세비용	81,358	510,065

(2) 당기와 전기 중 자본에 직접 반영된 이연법인세 내역은 다음과 같습니다(단위: 천원).

구 분	당 기	전 기
전환권대가	17,476	-
지분법자본변동	-	-
매도가능증권평가이익	(10,728)	(5,877)
합 계	6,748	(5,877)

(3) 당기와 전기의 법인세비용차감전순이익과 법인세비용간의 관계는 다음과 같습니다(단위 :천원).

구 분	당 기	전 기
법인세비용차감전순이익	2,253,029	1,055,336
적용세율에 따른 법인세	495,666	232,174
조정사항	(414,308)	277,891
세액공제	(646,887)	(1,540,308)
기타	232,579	1,818,199
법인세비용	81,358	510,065
유효세율(*)	3.61%	48.33%

(*) 법인세비용 ÷ 법인세비용차감전순이익

(4) 당기와 전기 중 일시적차이 및 이연법인세자산(부채)의 증감내역은 다음과 같습니다(단 위:천원).

- 당기

구 분	누적일시적차이				이연법인세자산(부채)	
	기초잔액	증가	감소	기말금액	기초잔액	기말잔액
미수수익	(41,085)	41,085	48,785	(48,785)	(9,038)	(10,733)
재평가차액	(8,414,666)	-	-	(8,414,666)	(1,851,227)	(1,851,227)
반품총당금전입액	770,133	633,945	770,133	633,945	169,429	139,468
퇴직급여충당금	1,595,437	620,227	278,738	1,936,926	350,996	426,124
대손충당금	1,452,843	1,874,181	1,452,843	1,874,181	319,626	412,320
퇴직연금운용자산	(1,418,383)	294,536	813,078	(1,936,925)	(312,044)	(426,124)
전환권조정	(229,832)	229,832	-	-	(50,563)	-
상환할증금	454,496	-	454,496	-	99,989	-
유형자산 감가상각비	254,919	-	254,919	-	56,082	-
매도가능증권 손상차손	262,000	-	262,000	-	57,640	-
무형자산손상차손	90,909	-	-	90,909	20,000	20,000
지분법주식	1,399,284	424,360	-	1,823,644	307,842	401,202
지분법자본변동	1,013,447	-	-	1,013,447	222,958	222,958
대손금	20,040	-	-	20,040	4,409	4,409
외상매입금	16,741	-	-	16,741	3,683	3,683
매도가능증권	(69,158)	-	48,766	(117,924)	(15,215)	(25,943)
소 계	(2,842,875)	4,118,166	4,383,758	(3,108,467)	(625,433)	(683,863)
세액공제	762,952	627,547	572,047	818,452	762,952	818,452
합 계					137,519	134,589

- 전기

구 분	누적일시적차이				이연법인세자산(부채)	
	기초잔액	증가	감소	기말금액	기초잔액	기말잔액
감가상각충당금	(384,601)	384,601	-	-	(84,612)	-
미수수익	(27,850)	27,850	41,085	(41,085)	(6,127)	(9,038)
재평가적립금	(8,414,666)	-	-	(8,414,666)	(1,851,227)	(1,851,227)
반품총당부채	763,584	770,133	763,584	770,133	167,989	169,429
대손충당금중	1,605,319	1,452,843	1,605,319	1,452,843	353,170	319,626
전환권대가	413,020	-	413,020	-	90,864	-
전환권조정	(1,464,998)	1,235,166	-	(229,832)	(322,299)	(50,563)
상환할증금	950,468	-	495,972	454,496	209,103	99,989
투자자산감액손실	12,292	-	12,292	-	2,704	-
매도가능증권평가차손익	(42,446)	-	-	(42,446)	(9,338)	(9,338)
지분법손실	1,232,800	166,484	-	1,399,284	271,216	307,842
지분법자본변동	1,013,447	-	-	1,013,447	222,958	222,958
무형자산손상차손	90,909	-	-	90,909	20,000	20,000

지분법손상차손	-	-	-	-	-	-
유형자산 감가상각비	251,362	3,556	-	254,919	55,300	56,082
대손금중	20,040	-	-	20,040	4,409	4,409
매도가능증권손상차손	150,000	112,000	-	262,000	33,000	57,640
퇴직연금충당금	(565,638)	232,321	1,085,066	(1,418,383)	(124,440)	(312,044)
퇴직급여충당금	565,638	1,029,799	-	1,595,437	124,440	350,996
매도가능증권	-	-	26,712	(26,712)	-	(5,877)
외상매입금	-	16,741	-	16,741	-	3,683
소 계	(3,831,320)	5,431,494	4,443,050	(2,842,875)	(842,890)	(625,434)
세액공제	1,231,884	609,280	1,078,212	762,952	1,231,884	762,952
합 계					388,994	137,520

(5) 보고기간말 현재 상계전 총액기준에 의한 이연법인세자산 및 이연법인세부채의 세부내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

구 분	당기말			전기말		
	이연법인세자산	이연법인세부채	계	이연법인세자산	이연법인세부채	계
유동	1,230,772	(10,733)	1,220,039	1,252,007	(9,038)	1,242,969
비유동	1,217,844	(2,303,294)	(1,085,450)	1,123,599	(2,229,049)	(1,105,450)

이연법인세자산에 대한 미래 실현가능성은 일시적 차이가 실현되는 기간동안 과세소득을 창출할 수 있는 회사의 능력, 전반적인 경제환경과 산업에 대한 전망 등 다양한 요소들을 고려하여 평가합니다. 회사는 주기적으로 이러한 사항들을 검토하고 있으며, 당기말 현재 모든 차감할 일시적 차이에 대하여 실현가능성이 있다고 판단하여 이연법인세자산을 인식하였습니다.

16. 자본

(1) 당기 및 전기 중 회사의 자본금 및 주식발행초과금의 변동내역은 다음과 같습니다.(단위:천원).

구분	자본금		주식발행초과금
	보통주	우선주	
전기초	2,284,333	1,186,460	8,040,970
전기말	2,284,333	1,186,460	8,040,970
당기초	2,284,333	1,186,460	8,040,970
전환사채 전환(*)	125,000	-	1,155,363
당기말	2,409,333	1,186,460	9,196,333

(*) 당사가 발행한 전환사채를 보유한 일신창업투자(주), 스마일인베스트먼트(주)가 전환사채를 보통주로 전환 청구하였으며, 2015년 12월 23일 보통주로 전환 되었습니다.

(2) 보고기간말 현재 회사의 자본금에 관련된 사항은 다음과 같습니다.(단위:원).

구분	당기말	전기말
① 발행할 주식의 총수	100,000,000	100,000,000
② 1주당 액면금액(*)	500	500
③ 발행한 주식의 수 :	6,529,761	6,501,985
보통주	4,818,665	4,568,665
우선주	1,711,096	1,933,320

(*) 회사는 2012년 11월 14일자 임시주주총회에서 1주당 5,000원에서 500원으로 액면분할을 결의하였으며, 액면분할의 효력발생일은 2012년 12월 20일입니다.

(3) 상환우선주

회사는 참가적, 누적적, 의결권이 있는 주식으로 2011년 12월 20일과 2012년 4월 24일에 전환상환우선주식을 각각 666,660주를 발행하였으며, 2013년 2월 20일에 360,000주를 2013년 3월 11일에 240,000주를 추가적으로 발행하였습니다.

한편, 회사는 2010년 5월 중 43,960주(액면가 5,000원, 액면금액 219,800천원)와 2015년 11월 중 222,224주(액면가 500원, 액면금액 111,112천원)를 회사의 정관이 정하는 바에 따라 이익소각의 방법으로 상환하였으며 이로 인하여 우선주의 발행주식수의 액면총액과 재무상태표상 우선주자본금이 일치하지 아니합니다.

(4) 재평가적립금

회사는 2010년 12월 31일을 재평가기준일로 하여 유형자산에 대하여 자산재평가법에 의한 재평가를 실시하여 8,414,666천원의 재평가차액이 발생하였으며 이연법인세회계의 적용에 따라 이연법인세효과 1,851,227천원을 직접 차감한 6,563,439천원을 당기 및 전기말 현재 재평가적립금으로 계상하고 있습니다.

17. 이익잉여금처분계산서

당기와 전기의 이익잉여금 처분내역은 다음과 같습니다.

제 33 기	2015년 1월 1일 부터 2015년 12월 31일 까지	제 32 기	2014년 1월 1일 부터 2014년 12월 31일 까지
처분예정일	2016년 03월 28일	처분확정일	2015년 03월 31일

회사명 : 주식회사 동구바이오제약

(단위:천원)

구 분	당 기	전 기
I .미처분이익잉여금	2,427,198	1,062,177
1. 전기이월미처분이익잉여금	1,607,448	1,062,177
2. 우선주 상환	(1,351,921)	-
3. 당기순이익	2,171,671	545,271
II .이익잉여금 처분액	-	-
III .차기이월미처분이익잉여금	2,427,198	1,607,448

18. 매출원가

당기와 전기의 매출원가의 세부 구성내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

구 분	당 기		전 기	
	제품매출원가		28,362,751	
기초제품재고액	5,152,962		7,625,596	
당기제품제조원가	29,113,593		33,163,129	
타계정대체액	(998,527)		(506,411)	
기말제품재고액	(4,905,277)		(5,152,962)	
상품매출원가		3,917,149		3,166,322
기초상품재고액	1,941,215		1,704,523	
당기상품매입액	3,360,606		3,645,570	
타계정대체액	(530,791)		(242,556)	
기말상품재고액	(853,881)		(1,941,215)	

19. 부가가치계산에 필요한 사항

당기와 전기 중 제조원가 및 판매비와관리비에 포함된 부가가치의 계산에 필요한 사항은 다음과 같습니다(단위:천원).

구 분	제조원가		판매비와관리비		합계	
	당 기	전 기	당 기	전 기	당 기	전 기
급여	3,195,077	3,218,826	3,290,362	2,859,595	6,485,439	6,078,421
퇴직급여	347,123	225,309	259,081	244,601	606,204	469,910
복리후생비	557,187	492,442	735,113	795,273	1,292,300	1,287,715
지급임차료	58,399	191,238	90,551	72,177	148,950	263,415
감가상각비	1,295,984	1,809,391	70,321	130,097	1,366,305	1,939,488
무형자산상각비	233,591	247,018	43,915	31,215	277,506	278,233
세금과공과	52,029	56,510	144,789	216,514	196,818	273,024
합 계	5,739,390	6,240,734	4,634,132	4,349,472	10,373,522	10,590,206

20. 포괄손익계산서

회사의 당기 및 전기의 포괄손익계산서의 내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

구 분	당 기	전 기
당기순이익	2,171,671	545,271
기타포괄손익	38,038	20,836
매도가능증권평가손익 (법인세효과: 12,716천원(전기: 5,876천원))	38,038	20,836
당기포괄이익	2,209,709	566,107

21. 현금흐름표

(1) 현금흐름표상의 현금은 재무상태표상의 현금및현금성자산과 동일합니다.

(2) 회사는 현금흐름표상의 영업활동으로 인한 현금흐름표를 간접법으로 작성하였으며, 당기와 전기의 현금의 유입과 유출이 없는 중요한 거래는 다음과 같습니다(단위: 천원).

구 분	당 기	전 기
장기차입금에서 유동성장기부채로 대체	4,386,907	2,064,728
사채에서 유동성사채로 대체	-	4,000,000
대손충당금 제각	90,000	1,018
장기금융상품에서 단기금융상품으로 대체	-	77,500
전환사채의 보통주 전환	1,200,926	-

22. 특수관계자 공시

(1) 보고기간말 현재 회사의 특수관계자는 다음과 같습니다.

구 분	당기말	전기말
종속회사	(주)노바셀테크놀로지, 동구재팬	(주)노바셀테크놀로지, 동구재팬

(2) 당기와 전기 중 특수관계자와의 자금거래 내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

구 분	당 기		전 기	
	자금대여	자금상환	자금대여	자금상환
종속기업				
동구재팬	25,085	-	146,208	-
기타특수관계자				
주주, 임원	1,831,005	1,491,324	877,790	340,851

(3) 보고기간말 현재 특수관계자에 대한 채권·채무내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

구 분	당기말	전기말
	단기대여금	단기대여금
종속기업		
동구재팬	-	70,419
기타특수관계자		
주주, 임원	905,757	566,076

당기말 현재 종속기업 동구재팬에 대한 대여금에 대하여 100% 대손충당금을 설정하고 있으며, 이와 관련하여 당기중 인식한 대손상각비는 104,236천원입니다.

(4) 당기말 현재 특수관계자로부터 제공받은 지급보증 내역은 다음과 같습니다.

구 분	보증 등의 내용	금융기관	보증 또는 담보 금액
기타 특수관계자			
조용준	연대보증	전 금융기관	모든 차입금
이경옥	연대보증	일부 금융기관	일부 차입금

(5) 주요 경영진에 대한 보상금액

회사는 등기이사 및 기업 활동의 계획·운영·통제에 대하여 중요한 권한과 책임을 가진 임원을 주요 경영진으로 판단하였으며, 당기와 전기 중 주요 경영진에 대한 보상을 위해 지급한 금액은 다음과 같습니다(단위:천원).

구 분	당 기	전 기
단기종업원급여	676,218	556,704
퇴직급여	39,268	-
합 계	715,486	556,704

23. 우발부채와 약정사항

(1) 당기말 현재 금융기관과의 주요 약정사항은 다음과 같습니다(단위:천원).

금융기관명	대출과목명	한도액	실행액
중소기업은행	상업어음할인	1,000,000	-
중소기업은행	당좌대출	500,000	-
중소기업은행	구매자금대출	800,000	-
중소기업은행	일람불수입신용장발행	USD 500,000	USD 189,200
중소기업은행	중소기업자금대출	590,000	590,000
중소기업은행	중소기업자금대출	2,800,000	2,700,000
중소기업은행	중소기업자금대출	1,200,000	862,124
한국산업은행	당좌대출	400,000	-
한국산업은행	외화수입신용장발행대충	USD 500,000	-
(주)하나은행	일반자금대출	2,000,000	-
(주)하나은행	외상매출채권담보대출	2,900,000	-
(주)한국씨티은행	상업어음할인	2,000,000	-
(주)한국씨티은행	무역금융	2,000,000	1,000,000
(주)한국씨티은행	당좌대출	500,000	-
(주)신한은행	일반자금대출	750,000	750,000

(2) 당기말 현재 회사의 차입금과 관련하여 담보로 제공된 회사 소유자산의 내용은 다음과 같습니다(단위:천원).

금융기관명	차입금 등의 내역	담보설정일	담보제공자산	채권최고액
(주)국민은행	차입전체	1991.08.30	기숙사 건물 및 토지	66,500
중소기업은행	차입전체	2010.04.07	장기금융상품	198,000
한국산업은행	차입전체		공장 건물, 토지 및 기계장치	17,500,000 USD 1,160,000
(주)한국씨티은행	차입전체	2015.04.28	본사 건물 및 토지	8,000,000
(주)부산은행	차입전체	2013.08.16	본사 건물 및 토지	600,000
합 계				26,364,500 USD 1,160,000

(3) 당기말 현재 회사가 타인으로부터 제공받은 담보 내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

구 분	보증 등의 내용	금융기관	보증 또는 담보 금액
조용준	연대보증	전 금융기관	모든 차입금
이경옥	연대보증	일부 금융기관	일부 차입금
현대건설(주)	지급보증	한국산업은행	2,426,240

(4) 당기말 현재 회사가 계류중인 소송사건은 다음과 같습니다(단위:천원).

사건번호	소송가액	원고	피고	현재 상황
2015가합111830	830,383	(주)더유	(주)동구바이오제약	1심 진행중

(5) (주)노바셀테크놀로지 상환청구권

회사는 KDBC바이오메디칼신성장동력투자펀드가 보유한 회사의 관계회사인 (주)노바셀테크놀로지의 전환우선주 잔량(현재 375,000주)에 대해, 상대방의 매입청구시 매입해야 할 의무가 있습니다. 상대방 회사의 매입청구권은 2016년 6월 30일까지 회사에 언제라도 청구할 수 있는 형성의 권리이며, 회사는 상대방 회사에 주식매입대금지급시 주식잔량에 대한 대금과 더불어 2012년 6월 26일부터 당사가 동 주식 매입대금을 지급하는 날까지 연복리 8%로 계산한 가액을 합산하여 매입해야 합니다. 결산일 기준으로 상대방 회사의 청구에 의해서 회사가 지급해야 할 금액은 약 19.6억이며, 이는 주식원금 15억 및 연복리 8%로 산정된 상환할 증금 약 4.6억원으로 구성되어 있습니다.

24. 재무제표가 사실상 확정된 날과 승인기관

회사의 재무제표는 2016년 2월 12일 이사회에서 사실상 확정되었습니다.

외부감사 실시내용

「주식회사의 외부감사에 관한 법률」 제7조의2의 규정에 의하여 외부감사 실시내용을 첨부합니다.

1. 감사대상업무

회 사 명	동구바이오제약			
감사대상 사업연도	2015년 01월 01일	부터	2015년 12월 31일	까지

2. 감사참여자 구분별 인원수 및 감사시간

(단위 : 명, 시간)

감사참여자 \ 인원수 및 시간	품질관리 검토자 (심리실 등)	감사업무 담당 회계사			전산감사· 세무· 가치평가 등 전문가	합계
		담당이사 (업무수행이사)	등록 공인회계사	수습 공인회계사		
투입 인원수	1	1	2	-	-	4
투입시 간	분·반기검토	-	-	-	-	-
	감사	4	150	196	-	350
	합계	4	150	196	-	350

3. 주요 감사실시내용

구 분	내 역						
전반감사계획 (감사착수단계)	수행시기	2015년10월 2일			1	일	
	주요내용	과거 감사경험 및 회사 및 산업에 대한 전반적 이해를 바탕으로 감사절차의 범위와 시기 등을 결정					
현장감사 주요내용	수행시기		투입인원			주요 감사업무 수행내용	
			상주	비상주			
	2015년12월7일~ 2015년12월9일	3	일	2	명	1	명
2016년2월15일~ 2016년2월17일	3	일	3	명	-	명	중요 계정잔액 및 공시내용에 대하여 질문, 분석적 절차, 표본점검(문서검증, 재계산 등) 수행
재고자산실사(입회)	실사(입회)시기	2016년 1월 11일			1	일	
	실사(입회)장소	화성 공장					
	실사(입회)대상	재고자산					
금융자산실사(입회)	실사(입회)시기	2016년 1월 11일,			1	일	
	실사(입회)장소	본사					
	실사(입회)대상	금융자산					

외부조회	금융거래조회	○	채권채무조회	○	변호사조회	○
	기타조회	-				
지배기구와의 커뮤니케이션	커뮤니케이션 횟수	2	회			
	수행시기	2016년 1월 5일 / 2016년 2월 27일				