

목 차

검 토 보 고 서	1
반기연결재무제표 검토보고서	3
(첨부)반 기 연 결 재 무 제 표	5
주석	12

주식회사 국순당과 그 종속기업

반기연결재무제표에 대한
검 토 보 고 서

제 38(당) 기 반기
2020년 01월 01일 부터
2020년 06월 30일 까지

대 주 회 계 법 인

반기연결재무제표 검토보고서

주식회사 국순당
주주 및 이사회 귀중

검토대상 재무제표

본인은 별첨된 주식회사 국순당과 그 종속기업의 반기연결재무제표를 검토하였습니다. 동 반기연결재무제표는 2020년 6월 30일 현재의 반기연결재무상태표, 2020년 6월 30일로 종료하는 3개월 및 6개월 보고기간의 반기연결포괄손익계산서, 6개월 보고기간의 반기연결자본변동표 및 반기연결현금흐름표 그리고 유의적 회계정책에 대한 요약과 기타의 서술정보로 구성되어 있습니다.

재무제표에 대한 경영진의 책임

경영진은 한국채택국제회계기준 제1034호 '중간재무보고'에 따라 이 반기연결재무제표를 작성하고 공정하게 표시할 책임이 있으며, 부정이나 오류에 의한 중요한 왜곡표시가 없는 반기연결재무제표를 작성하는데 필요하다고 결정한 내부통제에 대해서도 책임이 있습니다.

감사인의 책임

본인의 책임은 상기 반기연결재무제표에 대하여 검토를 실시하고 이를 근거로 이 반기연결재무제표에 대하여 검토결과를 보고하는데 있습니다.

본인은 대한민국의 분·반기재무제표 검토준칙에 따라 검토를 실시하였습니다. 검토는 주로 회사의 재무 및 회계담당자에 대한 질문과 분석적 절차, 기타의 검토절차에 의해 수행됩니다. 또한 검토는 회계감사기준에 따라 수행되는 감사보다 그 범위가 제한적이므로 이러한 절차로는 감사인이 감사에서 파악되었을 모든 유의적인 문제를 알게 될 것이라는 확신을 얻을 수 없습니다. 따라서 본인은 감사의견을 표명하지 아니합니다.

검토의견

본인의 검토결과 상기 반기연결재무제표가 한국채택국제회계기준 제1034호 '중간재무보고'에 따라 중요성의 관점에서 공정하게 표시하지 않은 사항이 발견되지 아니하였습니다.

강조사항

검토의견에는 영향을 미치지 않는 사항으로서, 연결재무제표에 대한 주석 27에 주의를 기울여야 할 필요가 있습니다. 연결재무제표에 대한 주석 27에서 기술하고 있는 바와 같이, 종속기업의 범위 판단에 대한 오류로 인해, 2020년 3월 19일자 연결감사보고서에 첨부된 2019년 12월 31일로 종료되는 회계연도의 연결재무상태표는 자산총계가 30,912백만원 과대계상, 부채총계 30,250백만원 과대계상 및 자본총계 662백만원이 과대계상되어 있습니다. 따라서, 2019년 12월 31일로 종료되는 회계연도의 연결재무제표는 이러한 수정사항을 반영하여 재작성하였습니다.

우리는 2020년 연결재무제표에 대한 감사를 위하여 기초잔액에 대한 감사증거를 입수하는 과정에서 주석 27에 기술된 조정사항을 발견하였으며, 동 조정사항에 대해 전임감사인과 커뮤니케이션을 실시하였습니다. 우리는 동 조정사항을 포함하여 연결회사의 2019년 연결재무제표에 대해 감사나 검토, 기타 어떠한 계약도 체결하지 않았습니다. 따라서, 우리는 2019년 연결재무제표 전체에 대하여 감사의견 또는 기타 어떠한 형태의 확신도 표명하지 않습니다.

기타사항

비교표시된 2019년 3월 31일로 종료되는 3개월 및 6개월 보고기간의 반기연결포괄손익계산서, 반기연결자본변동표 및 반기연결현금흐름표는 타감사인이 검토하였으며, 2019년 8월 14일자 반기연결검토보고서에는 동 반기연결재무제표가 한국채택국제회계기준 제1034호 '중간재무보고'에 따라 중요성의 관점에서 공정하게 표시되지 않은 사항이 발견되지 않았다고 표명되어 있습니다.

한편, 2019년 12월 31일 현재의 연결재무상태표와 동일로 종료되는 회계연도의 연결포괄손익계산서와 6개월 보고기간의 연결자본변동표 및 연결현금흐름표(이 검토보고서에는 첨부되지 않음)은 타감사인이 대한민국의 회계감사기준에 따라 감사하였고, 2020년 3월 19일의 감사보고서에서 적정의견을 표명하였습니다. 해당 감사인이 적정의견을 표명한 연결재무제표는 연결재무제표에 대한 주석 27에서 기술되어 있는 조정사항들을 반영하기전의 연결재무제표이며 비교표시된 2019년 12월 31일로 종료되는 연결재무제표는 해당 조정사항이 반영된 연결재무제표입니다.

서울특별시 강남구 남부순환로 397길 57

대주회계법인

대표이사 권장시

2020년 8월 14일

이 검토보고서는 검토보고서일 현재로 유효한 것입니다. 따라서 검토보고서일 이후 이 보고서를 열람하는 시점까지의 기간 사이에 첨부된 회사의 반기연결재무제표에 중대한 영향을 미칠 수 있는 사건이나 상황이 발생할 수도 있으며 이로 인하여 이 검토보고서가 수정될 수도 있습니다.

(첨부)반기연결재무제표

주식회사 국순당과 그 종속기업

제 38(당) 기 반기
2020년 01월 01일 부터
2020년 06월 30일 까지

제 37(전) 기 반기
2019년 01월 01일 부터
2019년 06월 30일 까지

"첨부된 반기연결재무제표는 당사가 작성한 것입니다."
주식회사 국순당 대표이사 배 상 민

본점 소재지 : (도로명주소) 강원도 횡성군 둔내면 강변로 975
(전 화) 033)340-4300

반기연결재무상태표

제 38(당) 기 반기 2020년 06월 30일 현재
제 37(전) 기 2019년 12월 31일 현재
(감사받지 아니한 재무제표)

주식회사 국순당과 그 종속기업

(단위 : 원)

과목	주식	제 38(당) 기 반기말		제 37(전) 기말	
자산					
Ⅰ. 유동자산			59,681,189,181		73,734,239,735
1. 현금및현금성자산	4,5	30,621,148,660		33,927,627,546	
2. 매출채권및상각후원가측정금융자산(유동)	4,5,26	13,752,425,111		19,971,454,678	
3. 재고자산		11,184,401,703		14,533,324,489	
4. 기타유동자산		4,123,107,287		5,220,057,415	
5. 당기법인세자산		106,420		81,775,607	
Ⅱ. 비유동자산			158,361,820,913		147,096,596,211
1. 당기손익-공정가치금융자산(비유동)	4,5	47,632,052,496		41,783,898,641	
2. 기타포괄손익-공정가치금융자산(비유동)	4,5	2,386,842,326		2,396,995,006	
3. 관계기업투자	11	25,615,670,222		19,378,324,019	
4. 매출채권및상각후원가측정금융자산(비유동)	4	6,513,927,431		4,544,400,783	
5. 기타비유동자산		34,512,309		32,020,806	
6. 투자부동산	9	19,363,231,456		19,886,527,217	
7. 유형자산	8,13	52,420,836,318		54,678,260,517	
8. 무형자산	10	3,573,555,832		3,611,905,090	
9. 이연법인세자산		821,192,523		784,264,132	
자산총계			218,043,010,094		220,830,835,946
부채					
Ⅰ. 유동부채			8,544,276,975		8,551,659,149
1. 단기차입금	5,12,26	1,411,081,634		820,089,269	
2. 매입채무및기타금융부채(유동)	5,26	4,119,668,014		5,051,637,516	
3. 기타유동부채	13,14	1,890,197,827		2,217,569,068	
4. 계약부채	14	53,229,574		58,317,818	
5. 반품충당부채	14	170,173,720		170,173,720	
6. 당기법인세부채		899,926,206		233,871,758	
Ⅱ. 비유동부채			6,379,326,823		7,982,452,015
1. 장기차입금	5,12,26	235,000,000		1,225,000,000	
2. 순확정급여부채	15	5,727,488,485		6,485,783,012	
3. 매입채무및기타금융부채(비유동)	5,26	14,527,244		80,578,525	
4. 기타비유동부채	13,14	402,311,094		191,090,478	
부채총계			14,923,603,798		16,534,111,164
자본	16				
Ⅰ. 지배기업 소유주지분			201,507,651,818		200,005,327,615
1. 자본금		8,929,152,000		8,929,152,000	
2. 자본잉여금		26,085,532,382		26,085,532,382	
3. 자본조정		(8,693,908,781)		(5,020,862,371)	
4. 기타포괄손익누계액		3,170,223,045		433,767,822	

5. 이익잉여금		172,016,653,172		169,577,737,782	
II. 비지배지분			1,611,754,478		4,291,397,167
자본총계			203,119,406,296		204,296,724,782
부채및 자본총계			218,043,010,094		220,830,835,946

"첨부된 주석은 본 반기연결재무제표의 일부입니다."

반기연결포괄손익계산서

제 38(당) 기 반기 2020년 01월 01일부터 2020년 06월 30일까지

제 37(전) 기 반기 2019년 01월 01일부터 2019년 06월 30일까지

주식회사 국순당과 그 종속기업

(단위: 원)

과목	주석	제 38(당) 기 반기		제 37(전) 기 반기	
		3개월	누적	3개월	누적
I. 매출액	17	12,716,452,775	24,701,634,510	13,582,428,460	27,453,288,616
II. 매출원가	18	(6,891,078,704)	(14,304,282,487)	(8,316,645,007)	(17,038,654,477)
III. 매출총이익		5,825,374,071	10,397,352,023	5,265,783,453	10,414,634,139
IV. 판매비와관리비	19	(4,744,413,487)	(9,109,283,841)	(6,225,171,278)	(12,967,381,063)
V. 영업이익(손실)		1,080,960,584	1,288,068,182	(959,387,825)	(2,552,746,924)
VI. 영업외손익		1,880,819,443	2,781,628,696	1,124,172,543	2,171,001,647
1. 금융수익	20	2,343,484,448	3,758,246,082	3,620,022,274	5,799,199,973
2. 금융비용	20	(338,084,603)	(504,671,843)	(1,482,788,321)	(2,049,112,888)
3. 기타수익	21	(228,176,603)	1,306,464,112	833,681,885	1,290,211,911
4. 기타비용	21	(716,277,653)	(1,776,029,034)	(1,602,977,834)	(2,486,375,409)
5. 지분법손익		819,873,854	(2,380,621)	(243,765,461)	(382,921,940)
VII. 법인세비용차감전순이익(손실)		2,961,780,027	4,069,696,878	164,784,718	(381,745,277)
VIII. 법인세비용	22	676,398,462	(122,235,758)	(104,099,484)	(179,613,401)
IX. 반기순이익(손실)		3,638,178,489	3,947,461,120	60,685,234	(561,358,678)
X. 법인세비용차감후기타포괄손익		2,729,977,469	2,735,114,306	(592,409,392)	(592,168,783)
당기손익으로 재분류되지 않는 항목		(675,085)	(1,340,917)	(531,586,798)	(533,468,695)
1. 확정급여제도의 재측정요소		(675,085)	(1,340,917)	(1,935,414)	(3,817,311)
2. 기타포괄손익-공정가치금융자산평가손익		-	-	(529,651,384)	(529,651,384)
당기손익으로 재분류되는 항목		2,730,652,554	2,736,455,223	(60,822,594)	(58,700,088)
1. 해외사업환산손익		(3,267,543)	2,535,126	694,020	2,816,526
2. 지분법자본변동		2,733,920,097	2,733,920,097	(61,516,614)	(61,516,614)
XI. 총포괄손익		6,368,155,958	6,682,575,426	(531,724,158)	(1,153,527,461)
XII. 반기순손익의 귀속		3,638,178,489	3,947,461,120	60,685,234	(561,358,678)
지배기업 소유주지분		3,748,750,044	4,122,359,507	56,853,361	(504,488,358)
비지배지분		(110,571,555)	(174,898,387)	3,831,873	(56,870,320)
XIII. 총포괄손익의 귀속		6,368,155,958	6,682,575,426	(531,724,158)	(1,153,527,461)
지배기업 소유주지분		6,478,727,513	6,857,473,813	(534,712,581)	(1,098,330,273)
비지배지분		(110,571,555)	(174,898,387)	2,988,423	(55,197,188)
XIX. 주당이익	23				
기본주당이익(손실)		233	259	3	(29)
희석주당이익(손실)		233	259	3	(29)

"첨부된 주석은 본 반기연결재무제표의 일부입니다."

반기연결자본변동표

제 38(당) 기 반기 2020년 01월 01일부터 2020년 06월 30일까지

제 37(전) 기 반기 2019년 01월 01일부터 2019년 06월 30일까지

주식회사 국순당과 그 종속기업

(단위: 원)

과목	지배기업의 소유주지분					비지배지분	총계
	자본금	자본잉여금	자본조정	기타포괄손익 누계액	이익잉여금		
2019년 01월 01일(전기초)	8,929,152,000	26,087,546,537	(2,087,841,396)	719,753,812	178,366,653,624	3,664,653,993	215,679,918,570
회계정책변경누적효과					(4,215,860)		(4,215,860)
수정후자본	8,929,152,000	26,087,546,537	(2,087,841,396)	719,753,812	178,362,437,764	3,664,653,993	215,675,702,710
I. 총포괄손익:							
반기순이익(손실)					(504,488,358)	(56,870,320)	(561,358,678)
확정급여제도의 재측정요소					(3,817,311)	-	(3,817,311)
금융자산 평가손익				(529,651,384)		-	(529,651,384)
지분법자본변동				(60,673,164)		(843,450)	(61,516,614)
해외사업환산손익				2,816,526			2,816,526
II. 자본에 직접 반영된 주주와의 거래 등:							
연차배당					(4,583,778,160)	(43,819,700)	(4,627,597,860)
종속기업의 유상증자			(3,415)			118,293,414	118,289,999
자기주식의 처분		(2,014,155)	4,705,250				2,691,095
자기주식의 취득		-	(1,987,460,200)				(1,987,460,200)
2019년 06월 30일(전반기말)	8,929,152,000	26,085,532,382	(4,070,599,761)	132,245,790	173,270,353,935	3,681,413,937	208,028,098,283
2020년 01월 01일(당기초)	8,929,152,000	26,085,532,382	(5,020,862,371)	433,767,822	169,577,737,782	4,291,397,167	204,296,724,782
회계정책변경누적효과	-	-	-	-	-	-	-
수정후자본	8,929,152,000	26,085,532,382	(5,020,862,371)	433,767,822	169,577,737,782	4,291,397,167	204,296,724,782
I. 총포괄손익:							
반기순이익(손실)	-	-	-	-	4,122,359,507	(174,898,387)	3,947,461,120
확정급여제도의 재측정요소	-	-	-	-	(1,340,917)		(1,340,917)
금융자산 평가손익	-	-	-	-	-	-	-
지분법자본변동	-	-	-	2,733,920,097	-	-	2,733,920,097
해외사업환산손익	-	-	-	2,535,126	-	-	2,535,126
II. 자본에 직접 반영된 주주와의 거래 등:							
연차배당	-	-	-	-	(1,682,103,200)	(35,200,000)	(1,717,303,200)
연결범위의 변동	-	-	-	-		(2,469,544,302)	(2,469,544,302)
종속기업의 유상증자	-	-	-	-	-	-	-
자기주식의 처분	-	-	(3,673,046,410)	-	-	-	(3,673,046,410)
자기주식의 취득	-	-	-	-	-	-	-
2020년 06월 30일(당반기말)	8,929,152,000	26,085,532,382	(8,693,908,781)	3,170,223,045	172,016,653,172	1,611,754,478	203,119,406,296

"첨부된 주석은 본 반기연결재무제표의 일부입니다."

반기연결현금흐름표

제 38(당) 기 반기 2020년 01월 01일부터 2020년 06월 30일까지

제 37(전) 기 반기 2019년 01월 01일부터 2019년 06월 30일까지

주식회사 국순당과 그 종속기업

(단위: 원)

과목	제 38(당) 기 반기		제 37(전) 기 반기	
I. 영업활동으로 인한 현금흐름		6,699,423,912		(1,883,883,833)
(1) 반기순이익	3,947,461,120		(561,358,678)	
(2) 조정	(1,465,188,606)		647,224,603	
법인세비용	122,235,758		179,613,401	
퇴직급여	(255,416,957)		806,035,241	
감가상각비	1,677,850,341		1,563,353,746	
무형자산상각비	20,749,258		25,692,603	
외화환산손실	35,893,498		45,804,863	
복리후생비	-		2,123,000	
지급수수료	3,532,624		3,819,910	
제품매출원가	(54,008,863)		-	
이자비용	(5,349,447)		14,790,682	
대손상각비	(15,730,999)		(15,720,569)	
재고자산평가손실(환입)	(250,009,475)		(194,265,019)	
지분법손실	352,855,896		1,918,450,205	
당기손익-공정가치금융자산평가손실	-		2,017,863,766	
당기손익-공정가치금융자산처분손실	-		16,458,440	
지분법이익	(350,475,275)		(1,535,528,265)	
외화환산이익	(382,733,462)		(637,641,271)	
이자수익	(134,317,751)		(101,052,059)	
배당금수익	(502,054,491)		(689,454,659)	
유형자산처분이익	(338,726,315)		(2,499,000)	
기타의대손충당금환입	-		7,237,917	
당기손익-공정가치금융자산평가이익	(785,830,560)		(1,297,874,681)	
당기손익-공정가치금융자산처분이익	(603,652,386)		(1,479,983,648)	
(3) 영업활동으로 인한 자산 부채의 변동	3,481,898,929		471,350,500	
매출채권의 감소(증가)	1,128,830,809		(438,048,262)	
미수금의 감소(증가)	755,001,243		(88,479,861)	
기타유동자산의 감소	1,019,962,820		1,071,801,995	
재고자산의 감소(증가)	1,888,262,162		718,656,231	
매입채무의 감소(증가)	(662,917,320)		(459,946,325)	
기타유동부채의 증가(감소)	(344,464,878)		139,601,174	
기타유동금융부채의 감소(증가)	(59,746,588)		190,170,690	
순확정급여부채의 감소(증가)	(243,029,319)		(662,405,142)	
(4) 이자비용의 지급	(7,351)		(12,698,483)	
(5) 이자수익의 수취	415,477,144		(227,048,541)	
(6) 배당금의 수취	502,054,491		1,633,079,959	
(7) 법인세의 납부	(182,271,815)		(3,834,433,193)	
II. 투자활동으로 인한 현금흐름		(3,816,753,986)		14,547,578,561
(1) 투자활동으로 인한 현금유입액	7,435,796,786		35,407,347,494	

상각후원가측정금융자산(유동)의 처분	2,000,000,000		1,000,000,000	
당기손익-공정가치금융자산(유동)의 처분	393,643,785		20,328,609,264	
당기손익-공정가치금융자산(비유동)의 처분	2,385,893,977		12,953,449,154	
상각후원가측정금융자산(비유동)의 처분	800,108,974		161,189,076	
관계기업투자주식의 처분	1,027,834,050		961,600,000	
유형자산의 처분	828,316,000		2,500,000	
(2) 투자활동으로 인한 현금유출액	(11,252,550,772)		(20,859,768,933)	
상각후원가측정금융자산(유동)의 취득	20,000,000		5,032,500,000	
당기손익-공정가치금융자산(비유동)의 취득	8,239,001,272		11,944,000,000	
상각후원가측정금융자산(비유동)의 취득	120,000,000		70,000,000	
관계기업투자주식의 취득	2,660,000,000		2,715,000,000	
유형자산의 취득	113,549,500		996,077,433	
무형자산의 취득	-		102,191,500	
예수보증금의 감소	100,000,000		-	
Ⅲ. 재무활동으로 인한 현금흐름		(5,144,931,219)		(6,683,745,323)
(1) 재무활동으로 인한 현금유입액	1,000,000,000		128,290,000	
단기차입금의 증가	1,000,000,000		-	
유상증자	-		118,290,000	
장기차입금의 증가	-		10,000,000	
(2)재무활동으로 인한 현금유출액	(6,144,931,219)		(6,812,035,323)	
배당금의 지급	1,717,303,200		4,627,597,860	
장기차입금의 상환	490,000,000		-	
리스의 상환	264,581,609		172,977,263	
자기주식의 취득	3,673,046,410		1,987,460,200	
유동성장기부채의 상환	-		24,000,000	
Ⅳ. 현금및현금성자산의 환율변동효과		341,517,110		565,302,176
Ⅴ. 연결범위의 변동효과		(1,385,734,703)		-
Ⅵ. 현금및현금성자산의 감소		(3,306,478,886)		6,545,251,581
Ⅶ. 기초의 현금및현금성자산		33,927,627,546		24,841,713,378
Ⅷ. 반기말의 현금및현금성자산		30,621,148,660		31,386,964,959

"첨부된 주석은 본 반기연결재무제표의 일부입니다."

주석

제 38(당) 기 반기 2020년 01월 01일부터 2020년 06월 30일까지

제 37(전) 기 반기 2019년 01월 01일부터 2019년 06월 30일까지

주식회사 국순당과 그 종속기업

1. 연결대상회사의 개요

가. 지배기업의 개요

주식회사 국순당(이하 "지배기업")은 1983년 02월 05일에 설립되어 주류제조 및 판매업 등을 주요 사업으로 영위하고 있으며, 2000년 08월에 한국거래소 코스닥시장에 상장하였습니다. 연결실체는 1992년 12월 31일자로 회사의 상호를 주식회사 배한산업에서 주식회사 국순당으로 변경하였으며, 회사의 본점 소재지는 강원도 횡성군 둔내면 강변로 975입니다.

2020년 06월 30일로 종료하는 보고기간에 대한 연결재무제표는 지배기업과 그 종속기업(이하 "연결실체") 및 연결실체의 관계기업에 대한 지분으로 구성되어 있습니다. 연결실체는 주류 관련 제품의 제조 및 판매사업 등을 영위하고 있습니다.

지배기업의 설립시 자본금은 150백만원이었으나, 수차례 증자를 통하여 2020년 06월 30일 현재 보통주 납입자본금은 8,929백만원이며, 보고기간종료일 현재 연결실체의 주요 주주 현황은 다음과 같습니다.

주주명	소유주식수(주)	지분율(%)
배중호	6,533,744	36.59
배상민	870,934	4.88
자기주식	2,117,838	11.86
기타	8,335,788	46.67
합계	17,858,304	100.00

나. 2020년 06월 30일과 2019년 12월 31일 현재 연결대상 종속기업 현황은 다음과 같습니다.

회사명	회사개요	소재지	결산월	지분율(%)	
				당반기말	전기말
지앤텍벤처투자(주)	투자, 운용 및 관리	국내	12월	96.49	96.49
국순당고창명주(주) (주1)	주류 제품 제조 및 판매	국내	12월	-	30.89
국순당여주명주(주)	주류 제품 제조 및 판매	국내	12월	87.01	87.01
자연그대로농업(주)	주류 제품 제조 및 판매	국내	12월	90.80	88.17
북경백세상무유한공사	주류 제품 판매	중국	12월	100.00	100.00
(주)호형호제(주2)	외식업	국내	12월	60.00	60.00
BEKSEJU VILLAGE FRANCE	외식업	프랑스	12월	50.00	50.00

(주1) 2020년 01월 01일부로 관계기업투자주식으로 대체분류했습니다.

(주2) 2020년 06월 30일 현재 전액 손상차손 처리했습니다.

다. 당반기와 전기의 연결대상 종속기업의 요약재무정보는 다음과 같습니다.

(1) 당반기

(단위: 천원)

구분	지애택 벤처투자(주)	국순당 여주명주(주)	자연 그대로농업(주)	호형 호제	북경백세 상무유한공사	백세주 프랑스
자산	19,625,668	4,170,412	8,701,471	198,635	889,862	503,027
부채	1,246,024	535,445	450,452	756,113	647,980	441,436
자본	18,379,644	3,634,966	8,251,018	(557,478)	241,882	61,591
매출	-	198,450	866,312	130,288	1,586,315	-
반기순손익	237,938	(35,268)	(308,636)	(355,400)	92,363	-
총포괄손익	237,938	(35,268)	(308,636)	(355,400)	94,899	-

(2) 전기

(단위: 천원)

구분	지애택 벤처투자(주)	국순당 여주명주(주)	자연 그대로농업(주)	호형 호제	북경백세 상무유한공사	백세주 프랑스
자산	19,945,339	4,234,176	6,685,049	529,958	836,594	503,027
부채	799,633	563,941	125,394	732,036	689,610	441,436
자본	19,145,706	3,670,235	6,559,655	(202,078)	146,984	61,591
매출	-	557,454	1,988,598	583,989	3,457,831	797,598
당기순손익	1,026,727	22,850	(221,141)	(364,149)	62,722	41,627
총포괄손익	1,026,727	22,850	(221,141)	(364,149)	63,200	41,078

2. 유의적 회계정책

다음은 연결재무제표 작성에 적용된 중요한 회계정책입니다. 이러한 정책은 별도의 언급이 없다면, 표시된 회계기간에 계속적으로 적용됩니다.

가. 재무제표 작성기준

연결실체의 연결재무제표는 연차재무제표가 속하는 기간의 일부에 대하여 기업회계기준서 제1034호 '중간재무보고'를 적용하여 작성하는 중간재무제표입니다. 동 중간재무제표에 대한 이해를 위해서는 한국채택국제회계기준에 따라 작성된 2019년 12월 31일자로 종료하는 회계연도에 대한 연차연결재무제표를 함께 이용하여야 합니다.

중간재무제표의 작성에 적용된 중요한 회계정책은 아래에서 설명하는 기준서나 해석서의 도입과 관련된 영향을 제외하고는 2019년 12월 31일로 종료하는 회계연도에 대한 연차재무제표 작성시 채택한 회계정책과 동일합니다.

(1) 연결실체는 2020년 1월 1일로 개시하는 회계기간부터 다음의 제 개정 기준서를 신규로 적용하였습니다.

1) 기업회계기준서 제1103호 '사업결합' (개정)

동 기준서는 사업의 필수요소 중 하나인 '산출물'의 정의를 '투입물과 그 투입물에 적용하는 과정의 결과물로 고객에게 재화나 용역을 제공하거나 투자수익을 창출하거나 통상적인 활동에서 기타수익을 창출하는 것'으로 변경되었습니다. 또한, 취득한 대상의 사업여부를 간단하게 평가할 수 있는 '집중테스트'를 신설하여 취득한 총자산 공정가치의 대부분이 식별 가능한 단일자산 또는 비슷한 자산집합에 집중되어 있는 경우에는 사업결합이 아닌 것으로 결정할 수 있도록 개정되었습니다. 해당 집중테스트의 적용여부는 선택사항이며 거래별로 적용 가능합니다.

2) 기업회계기준서 제1001호 '재무제표의 표시' 및 제1008호 '회계정책, 회계추정의 변경 및 오류' (개정)

동 기준서의 개정으로 기준서 제1001호의 '중요성'에 대한 정의가 변경되고, 기준서 제1008호의 '중요성' 정의는 삭제되었습니다. 개정 기준서에 따르면, '중요성'의 정의가 '특정 보고기업에 대한 재무정보를 제공하는 일반목적재무제표에 정보를 누락하거나 잘못 기재하거나 불분명하게 하여 이를 기초로 내리는 주요 이용자의 의사결정에 영향을 줄 것으로 합리적으로 예상할 수 있다면 그 정보는 중요하다'로 개정되어 정보와 이용자 및 해당 정보의 영향의 범위가 보다 명확화 되었습니다.

상기에 열거된 제·개정사항이 재무제표에 미치는 유의적인 영향은 없습니다.

(2) 재무제표 발행승인일 현재 제정·공표되었으나, 2020년 1월 1일 이후 시작하는 회계연도에 시행일이 도래하지 않았고, 조기 적용하지 않은 제·개정 기준서 및 해석서는 다음과 같습니다.

1) 기업회계기준서 제1116호 리스 (개정)

동 개정사항은 코로나바이러스감염증-19 유행의 결과로 발생한 임차료 할인 등에 대하여 실무적 간편법을 적용하여 임차료 할인 등이 리스변경에 해당하는지 평가하지 않을 수 있도록 하고 있습니다. 동 개정사항은 2020년 6월 1일 이후 개시하는 연차기간부터 소급적으로 적용되며 조기적용이 허용됩니다. 연결회사는 동 개정으로 인해 재무제표에 중요한 영향은 없을 것으로 예상하고 있습니다.

나. 회계정책

반기연결재무제표의 작성에 적용된 유의적 회계정책과 계산방법은 주석2.가에서 설명하는 제·개정 기준서의 적용으로 인한 변경 및 아래 문단에서 설명하는 사항을 제외하고는 전기연결재무제표 작성시 적용된 회계정책이나 계산방법과 동일합니다.

(1) 법인세비용

중간기간의 법인세비용은 전체 회계연도에 대해서 예상되는 최선의 가중평균연간법인세율, 즉 추정평균연간유효법인세율을 중간기간의 세전이익에 적용하여 계산합니다.

3. 중요한 회계추정 및 가정

연결실체는 미래에 대하여 추정 및 가정을 하고 있습니다. 추정 및 가정은 지속적으로 평가되며, 과거 경험과 현재의 상황에서 합리적으로 예측가능한 미래의 사건과 같은 다른 요소들을 고려하여 이루어집니다. 이러한 회계추정은 실제 결과와 다를 수도 있습니다.

반기연결재무제표 작성시 사용된 중요한 회계추정 및 가정은 법인세비용을 결정하는데 사용된 추정의 방법을 제외하고는 전기 연결재무제표 작성에 적용된 회계추정 및 가정과 동일합니다.

4. 공정가치

당반기 중 연결실체의 금융자산과 금융부채의 공정가치에 영향을 미치는 사업환경 및 경제적인 환경의 유의적인 변동은 없습니다.

가. 금융상품 종류별 장부금액 및 공정가치

2020년 06월 30일과 2019년 12월 31일 현재 금융상품의 종류별 장부금액 및 공정가치는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	2020.06.30		2019.12.31	
	장부금액	공정가치	장부금액	공정가치
금융자산:				
현금및현금성자산	30,621,149	(주1)	33,927,628	(주1)
매출채권	5,378,651	(주1)	6,895,607	(주1)
당기손익-공정가치 금융자산	47,632,052	47,632,052	41,783,899	41,783,899
기타포괄손익-공정가치 금융자산	2,386,842	2,386,842	2,396,995	2,396,995
기타금융자산	14,887,702	(주1)	17,620,250	(주1)
합계	100,906,396	50,018,894	102,624,379	44,180,894
금융부채:				
매입채무	1,061,078	(주1)	1,747,032	(주1)
차입금(유동)	1,411,082	(주1)	820,089	(주1)
차입금(비유동)	235,000	(주1)	1,225,000	(주1)
기타금융부채	3,073,117	(주1)	3,385,184	(주1)
합계	5,780,277		7,177,305	

(주1) 장부금액이 공정가치의 합리적인 근사치이므로 공정가치 공시에서 제외하였습니다.

나. 공정가치 서열체계

공정가치로 측정되는 금융상품은 공정가치 서열체계에 따라 구분되며 정의된 수준들은 다음과 같습니다.

구분	투입변수의 유의성
수준 1	측정일에 동일한 자산이나 부채에 대해 접근할 수 있는 활성시장의 (조정하지 않은) 공시 가격
수준 2	수준1의 공시가격 외에 자산이나 부채에 대해 직접적으로나 간접적으로 관측할 수 있는 투입변수
수준 3	자산이나 부채에 대한 관측할 수 없는 투입변수

공정가치로 측정되는 금융상품의 공정가치 서열체계 구분은 다음과 같습니다.

(1) 2020년 06월 30일

(단위: 천원)

구분	수준1	수준2	수준3	합계
반복적인 공정가치 측정치				
당기손익-공정가치 금융자산				
- 채무상품	-	17,183,365	16,739,196	33,922,561
- 지분상품	4,870,211	-	8,839,280	13,709,491
기타포괄손익-공정가치 금융자산	-	-	2,386,842	2,386,842

(2) 2019년 12월 31일

(단위: 천원)

구분	수준1	수준2	수준3	합계
반복적인 공정가치 측정치				
당기손익-공정가치 금융자산				
- 채무상품	-	13,657,535	17,693,600	31,351,135
- 지분상품	1,593,482	-	8,839,282	10,432,764
기타포괄손익-공정가치 금융자산	-	-	2,396,995	2,396,995

다. 반복적인 공정가치 측정치의 서열체계 수준 간 이동

연결실체는 공정가치 서열체계 수준 간 이동을 보고기간 종료일에 인식합니다. 각 공정가치 서열체계 수준 간 이동내역은 다음과 같습니다.

(1) 반복적인 측정치의 수준1과 수준2간 이동내역

당반기 및 전기 중 수준1과 수준2간의 대체는 없습니다.

(2) 반복적인 측정치의 수준3의 변동내역

① 당반기

(단위: 천원)

구분	금융자산		
	당기손익- 공정가치 채무	당기손익- 공정가치 지분	기타포괄손익- 공정가치 지분
2020.01.01	17,693,600	8,839,282	2,396,995
총손익			
이자수익인식액	-	-	-
평가손익인식액	-	-	-
배당금수익인식액	-	-	-
처분손익인식액	-	-	-
기타포괄손익인식액	-	-	-
매입금액	828,000	-	-
매도금액	(1,782,404)	(2)	(10,153)
수준 3으로의 이동	-	-	-
2020.06.30	16,739,196	8,839,280	2,386,842

② 전기

(단위: 천원)

구분	금융자산		
	당기손익- 공정가치 채무	당기손익- 공정가치 지분	기타포괄손익- 공정가치 지분
2019.01.01	14,158,669	8,425,782	3,194,927
총손익			
이자수익인식액	-	-	-
평가손익인식액	564,999	(205,900)	-
배당금수익인식액	-	-	-
처분손익인식액	-	-	-
기타포괄손익인식액	-	-	(790,442)
매입금액	3,987,000	619,400	-

매도금액	(1,017,068)	-	-
수준3으로부터의 이동			(7,490)
2019.12.31	17,693,600	8,839,282	2,396,995

라. 가치평가기법 및 투입변수

2020년 06월 30일 현재 연결실체는 공정가치 서열체계에서 수준2와 수준3으로 분류되는 반복적인 공정가치측정치에 대해 다음의 가치평가기법과 투입변수를 사용하고 있습니다.

(단위: 천원)

구분	공정가치	Level	가치평가기법	투입변수
당기손익-공정가치 지분상품				
사모펀드	5,789,699	3	현재가치기법	신용위험이 반영된 할인율
비상장주식	3,049,581	3	현재가치기법	신용위험이 반영된 할인율
당기손익-공정가치 채무상품				
기업어음, 전환우선주 등	17,183,365	2	현재가치기법	신용위험이 반영된 할인율
전환상환우선주 등	16,739,196	3	현재가치기법	신용위험이 반영된 할인율
기타포괄손익-공정가치 지분상품				
비상장주식	2,386,842	3	현재가치기법	장기 수익성장률 등
합계	45,148,683			

마. 수준3으로 분류된 공정가치 측정치의 가치평가과정

연결실체의 재무부서는 재무보고 목적의 공정가치 측정을 담당하는 별도 팀을 운영하고 있으며, 이러한 공정가치 측정치는 수준3으로 분류되는 공정가치 측정치를 포함하고 있습니다. 공정가치 측정을 담당하는 팀은 연결실체의 재무담당이사에게 직접 보고하며 매 분기 보고 일정에 맞추어 공정가치 평가과정 및 그 결과에 대해 재무담당이사와 협의합니다.

5. 범주별 금융상품

가. 2020년 06월 30일과 2019년 12월 31일 현재 금융상품의 범주별 장부금액은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

재무상태표상 자산	2020.06.30	2019.12.31
당기손익-공정가치 금융자산	47,632,052	41,783,899
기타포괄손익-공정가치 금융자산	2,386,842	2,396,995
상각후원가 금융자산		
현금및현금성자산	30,621,149	33,927,628
매출채권	5,378,651	6,895,607

기타금융자산	14,887,702	17,620,250
합계	100,906,396	102,624,379

(단위: 천원)

재무상태표상 부채	2020.06.30	2019.12.31
상각후원가 금융부채		
매입채무	1,061,078	1,747,032
차입금(유동)	1,411,082	820,089
차입금(비유동)	235,000	1,225,000
기타금융부채	3,073,117	3,385,184
합계	5,780,277	7,177,305

나. 금융상품 범주별 순손익

당반기와 전반기 중 금융상품 범주별 순손익은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당반기	전반기
당기손익-공정가치 금융자산		
배당수익(보고기간종료일 현재 보유하고 있는 지분상품)	308,109	495,530
평가손익(당기손익)	785,831	(719,989)
처분손익	603,652	1,517,139
기타포괄손익-공정가치 금융자산		
배당수익(보고기간종료일 현재 보유하고 있는 지분상품)	193,945	193,945
평가손익(기타포괄손익)	-	(529,651)
상각후원가 금융자산		
이자수익	134,304	101,052
손상차손/환입	15,731	8,483
환산손익	346,510	586,048
상각후원가 금융부채		
환산손익	(72)	(5,333)
합계	2,388,010	1,647,224

6. 영업의 계절적 특성

연결실체의 주된 영업활동은 고객에게 제품 및 상품을 공급하는 것이며, 주된 영업부문의 매

출 및 영업이익은 상반기와 하반기가 비교적 균등하게 발생하고 있습니다.

전기 1년 동안 전체 누적매출의 50.87%가 상반기에 발생하였으며, 49.13%가 하반기에 발생하였습니다.

7. 영업부문정보

연결실체는 단일의 영업부문으로 구성되어 있습니다. 따라서, 연결실체는 보고부문별 당반기 손익, 자산 및 부채에 대한 공시를 생략하였습니다.

또한, 연결실체의 영업활동은 대부분 국내에 소재하는 고객으로부터 창출되고 있으며, 관련 비유동자산 또한 국내에 소재하고 있습니다. 따라서, 연결실체는 별도의 지역에 대한 정보를 기재하지 않습니다.

8. 유형자산

가. 당반기와 전반기 중 유형자산의 변동내역은 다음과 같습니다.

(1) 당반기

(단위: 천원)

구분	2020.01.01	취득및대체	처분및대체	감가상각	2020.06.30	감가상각 및 손상차손누계액
토지	25,946,710	-	(319,530)	-	25,627,180	-
건물	19,207,717	22,041	(741,487)	(387,670)	18,100,601	14,381,949
구축물	446,822	-	-	(31,338)	415,484	2,677,864
기계장치	7,484,710	61,551	(541,179)	(620,217)	6,384,865	20,550,262
차량운반구	93,588	-	(25,878)	(10,362)	57,348	210,454
집기비품	373,834	1,542	(5,088)	(108,665)	261,623	6,114,768
기타의유형자산	649,528	-	(5,418)	(224,140)	419,970	3,092,967
건설중인자산	767	400,809	-	-	401,576	-
사용권자산	474,585	533,569	-	(255,965)	752,189	667,418
합계	54,678,261	1,019,512	(1,638,580)	(1,638,357)	52,420,836	47,695,682

(2) 전반기

(단위: 천원)

구분	2019.01.01	취득및대체	처분및대체	감가상각	2019.06.30	감가상각 및 손상차손누계액
토지	36,512,208	468,233	-	-	36,980,441	-
건물	19,978,143	-	-	(400,080)	19,578,063	13,996,181
구축물	524,229	-	-	(40,379)	483,850	2,609,469
기계장치	8,665,496	174,737	-	(713,427)	8,126,806	21,394,285
차량운반구	60,601	75,845	-	(24,273)	112,173	385,087

집기비품	439,313	133,452	-	(102,046)	470,719	6,071,455
기타의유형자산	553,532	150,510	-	(70,133)	633,909	2,771,880
건설중인자산	6,700	-	(6,700)	-	-	-
사용권자산		444,812	-	(172,977)	271,835	172,977
합계	66,740,222	1,447,589	(6,700)	(1,523,315)	66,657,796	47,401,334

나. 당반기와 전반기 중 반기연결포괄손익계산서에 인식된 감가상각비 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당반기	전반기
제조경비	920,394	1,026,601
기타매출원가	10,224	10,227
판매비와관리비	707,738	486,487
합계	1,638,356	1,523,315

9. 투자부동산

가. 당반기와 전반기 중 투자부동산의 변동내역은 다음과 같습니다.

(1) 당반기

(단위: 천원)

구분	2020.01.01	처분	감가상각	2020.06.30	감가상각 누계액
토지	17,591,126	(432,036)	-	17,159,090	-
건물	2,295,401	(51,768)	(39,492)	2,204,141	800,035
합계	19,886,527	(483,804)	(39,492)	19,363,231	800,035

(2) 전반기

(단위: 천원)

구분	2019.01.01	감가상각	2019.06.30	감가상각 누계액
토지	6,557,395	-	6,557,395	-
건물	2,375,481	(40,040)	2,335,441	734,472
합계	8,932,876	(40,040)	8,892,836	734,472

나. 당반기와 전반기 중 투자부동산과 관련하여 손익으로 인식한 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당반기	전반기
기타매출	504,926	334,487
감가상각비	(39,492)	(40,040)
기타비용	(321)	(38,535)
합계	465,113	255,912

10. 무형자산

가. 당반기와 전반기 중 무형자산 변동내역은 다음과 같습니다.

(1) 당반기

(단위: 천원)

구분	2020.01.01	취득 및 대체	처분 및 대체	상각	2020.06.30	상각누계액 및 손상차손누계액
임차권리금	1,000	-	-	(1,000)	-	5,000
시설이용권	3,307,673	-	-	-	3,307,673	721,785
기타의무형자산	303,232	-	(17,600)	(19,749)	265,883	4,846,068
합계	3,611,905	-	-	(20,749)	3,573,556	6,345,584

(2) 전반기

(단위: 천원)

구분	2019.01.01	취득 및 대체	처분 및 대체	상각	2019.06.30	상각누계액 및 손상차손누계액
임차권리금	20,750	-	-	(5,500)	15,249	767,750
산업재산권	183	-	-	(100)	83	49,764
시설이용권	2,984,226	97,192	-	-	3,081,418	721,785
기타의무형자산	140,811	4,999	-	(20,092)	125,718	4,806,285
합계	3,145,970	102,191	-	(25,692)	3,222,468	6,345,584

나. 당반기와 전반기 중 포괄손익계산서에 인식된 무형자산상각비 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당반기	전반기
판매비와관리비	20,749	25,692

11. 관계기업투자주식

가. 2020년 06월 30일과 2019년 12월 31일 현재 관계기업투자주식의 내역은 다음과 같다.

(단위: 천원)

법인명	소재지	주요 영업활동	2020.06.30		2019.12.31	
			소유 지분율(%)	장부금액	소유 지분율(%)	장부금액
농업회사법인 팜에이트(주)	국내	농업법인	24.90	3,826,489	37.61	332,495
2014 IMM AG벤처펀드조합(주1)	국내	투자조합	25.19	1,802,469	25.19	1,836,533
경남-지애텍창조 경제혁신펀드(주2)	국내	투자조합	3.22	890,036	3.22	897,808
지애텍명장세컨더리투자조합	국내	투자조합	16.98	3,474,648	16.98	3,442,651
A&F미래성장투자조합(주2)	국내	투자조합	8.24	2,425,353	8.24	2,041,833
지애텍3호벤처투자조합	국내	투자조합	24.19	4,585,474	24.19	5,519,480
지애텍 빅점프 투자조합(주2)	국내	투자조합	10.07	7,453,273	10.07	5,292,774
지애텍 로드스톤 제1호 (주2)	국내	투자조합	0.07	10,475	0.07	14,750
국순당 고창명주㈜	국내	투자조합	30.89	1,147,453	-	-
합계				25,615,670		19,378,324

(주1) 전기 이전 해당 조합의 불균등증자로 연결실체의 지분율이 46.67%에서 25.19%로 감소하였으나, 조합규약에 따라 증자전 자산 및 손익에 대해 46.67%의 유의적인 영향력을 유지하고 있습니다.

(주2) 2020년 06월 30일 현재 지분율이 20%미만이지만, 연결실체의 종속기업인 (주)지애텍벤처투자가 해당 투자조합의 업무집행사원으로 유의적인 영향력을 행사할 수 있다고 판단하여 관계기업투자주식으로 분류하였습니다.

나. 당반기와 전기 중 관계기업투자주식의 변동은 다음과 같습니다.

(1) 당반기

(단위: 천원)

법인명	2020.01.01	취득	출자금의 회수	배당	지분법손익	지분법 자본변동	2020.06.30
농업회사법인 팜에이트(주)	332,495	-	-	-	(11,032)	3,505,026	3,826,489
2014 IMM AG벤처펀드조합	1,836,533	-	-	-	(34,063)	-	1,802,470
경남-지애텍 창조경제혁신펀드	897,808	-	-	-	(7,772)	-	890,036
지애텍명장세컨더리투자조합	3,442,651	-	(270,000)	-	301,998	-	3,474,649
A&F미래성장투자조합	2,041,833	420,000	-	-	(36,481)	-	2,425,352
지애텍3호벤처투자조합	5,519,480	-	(750,000)	-	(184,006)	-	4,585,474
지애텍 빅점프 투자조합	5,292,774	2,240,000	-	-	(79,502)	-	7,453,272
지애텍 로드스톤 제1호	14,750	-	(7,834)	-	3,559	-	10,475
국순당고창명주(주)(주2)		1,102,535	-	-	44,918	-	1,147,453
합계	19,378,324	3,762,535	(1,027,834)	-	(2,381)	3,505,026	25,615,670

(2) 전기

법인명	2019.01.01	취득	출자금의 회수	배당	지분법손익	처분손익	지분법 자본변동	2019.12.31
-----	------------	----	------------	----	-------	------	-------------	------------

농업회사법인 팜에이트(주)	1,358,613	-	-	-	(1,450,004)	-	423,886	332,495
2014 IMM AG벤처펀드조합	2,942,222	-	-	(200,667)	(905,022)	-	-	1,836,533
IBKC-지애텍 세컨더리투자조합	397,686	-	(87,330)	-	-	(310,356)	-	-
경남-지애텍 창조경제혁신펀드	798,238	125,000	-	-	(25,430)	-	-	897,808
지애텍명장세컨더리투자조합	8,090,210	-	(2,790,000)	(1,440,000)	(417,559)	-	-	3,442,651
A&F미래성장투자조합	1,549,666	700,000	(314,018)	-	106,185	-	-	2,041,833
지애텍3호벤처투자조합	7,114,480	-	(1,125,000)	(225,000)	(245,000)	-	-	5,519,480
지애텍 빅점프 투자조합	1,117,292	4,480,000	(336,000)	(56,000)	87,482	-	-	5,292,774
지애텍 로드스톤 제1호	14,989	-	-	-	(239)	-	-	14,750
합 계	23,383,396	5,305,000	(4,652,348)	(1,921,667)	(2,849,587)	(310,356)	423,886	19,378,324

다. 당반기와 전기 중 관계기업투자주식의 재무정보금액을 관계기업에 대한 지분의 장부금액으로 조정한 내역은 다음과 같습니다.

(1) 당반기

(단위: 천원)

법인명	순자산	연결실체 지분율(%)	순자산 지분금액	영업권	장부금액
농업회사법인 팜에이트(주)	10,892,919	24.90	2,711,923	1,114,566	3,826,489
2014 IMM AG벤처펀드조합	3,862,434	46.67	1,802,469	-	1,802,469
경남-지애텍창조 경제혁신펀드	27,591,107	3.22	890,036	-	890,036
지애텍명장세컨더리투자조합	20,461,818	16.98	3,474,648	-	3,474,648
A&F미래성장투자조합	29,450,714	8.24	2,425,353	-	2,425,353
지애텍3호벤처투자조합	18,953,292	24.19	4,585,474	-	4,585,474
지애텍 빅점프 투자조합	74,000,353	10.07	7,453,273	-	7,453,273
지애텍 로드스톤 제1호	14,154,929	0.07	10,475	-	10,475
국순당고창명주(주)	3,714,721	30.89	1,147,453	-	1,147,453

(2) 전기

(단위: 천원)

법인명	순자산	연결실체 지분율(%)	순자산 지분금액	영업권	장부금액
농업회사법인 팜에이트(주)	(2,208,704)	37.61	(782,071)	1,114,566	332,495
2014 IMM AG벤처펀드조합	3,935,426	46.67	1,836,533	-	1,836,533
경남-지애텍창조 경제혁신펀드	27,832,048	3.22	897,808	-	897,808
지애텍명장세컨더리투자조합	20,273,387	16.98	3,442,651	-	3,442,651
A&F미래성장투자조합	24,793,704	8.24	2,041,833	-	2,041,833
지애텍3호벤처투자조합	22,813,850	24.19	5,519,480	-	5,519,480
지애텍 빅점프 투자조합	52,549,690	10.07	5,292,774	-	5,292,774
지애텍 로드스톤 제1호	19,931,947	0.07	14,750	-	14,750

라. 2020년 06월 30일과 2019년 12월 31일 현재 관계기업의 요약 재무정보는 다음과 같습니다.

(1) 2020년 06월 30일

(단위: 천원)

법인명	유동자산	비유동자산	유동부채	비유동부채	매출액	영업손익	반기순손익	총포괄손익
농업회사법인 팜에이트(주)	17,322,772	25,039,212	28,000,972	3,468,093	26,055,477	371,783	(34,627)	(34,627)
2014 IMM AG벤처펀드조합	66,381	3,796,053	-	-	69,720	(56,412)	(72,991)	(72,991)
국순당고창명주㈜	3,783,787	1,299,579	603,545	765,100	1,046,115	105,895	142,643	142,643
경남-지애텍 창조경제혁신펀드	3,426,757	24,414,330	249,980	-	13,879	(240,942)	(240,942)	(240,942)
지애텍명장세컨더리투자조합	1,386,230	19,459,946	384,358	-	2,039,069	1,778,431	1,778,431	1,778,431
A&F미래성장투자조합	4,654,533	26,099,979	1,303,798	-	58,228	(442,991)	(442,991)	(442,991)
지애텍3호벤처투자조합	320,827	18,849,678	217,213	-	20,586	(760,558)	(760,558)	(760,558)
지애텍 빅점프 투자조합	13,403,344	60,601,449	4,440	-	43,746	(789,338)	(789,338)	(789,338)
지애텍 로드스톤 제1호	9,389,711	4,975,759	210,541	-	2,315,404	2,140,947	2,140,947	2,140,947

(2) 2019년 12월 31일

(단위: 천원)

법인명	유동자산	비유동자산	유동부채	비유동부채	매출액	영업손익	당기순손익	총포괄손익
농업회사법인 팜에이트(주)	10,295,658	24,671,406	33,792,886	3,382,882	48,131,764	(126,320)	(4,665,414)	(4,665,414)
2014 IMM AG벤처펀드조합	124,993	3,812,633	2,200	-	212,177	(43,483)	(1,939,335)	(1,939,335)
경남-지애텍 창조경제혁신펀드	3,422,952	24,564,330	155,234	-	43,451	(788,334)	(788,334)	(788,334)
지애텍명장세컨더리투자조합	1,695,966	19,090,264	512,843	-	6,853,695	(2,458,955)	(2,458,955)	(2,458,955)
A&F미래성장투자조합	2,000,167	24,099,979	1,306,442	-	2,286,661	1,280,516	1,280,516	1,280,516
지애텍3호벤처투자조합	1,410,878	21,856,319	453,347	-	1,490,106	(1,012,665)	(1,012,665)	(1,012,665)
지애텍 빅점프 투자조합	7,041,383	45,920,691	412,384	-	2,524,503	868,581	868,581	868,581
지애텍 로드스톤 제1호	1,481,047	18,495,600	44,700	-	9,669	(251,462)	(251,462)	(251,462)

12. 차입금

가. 2020년 06월 30일과 2019년 12월 31일 현재 단기차입금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

차입처	연이자율(%)	2020.06.30	2019.12.31
한국농수산물유통공사	1.42	-	419,000
신한은행	2.19	220,000	220,000
주주대여금(대표)	-	191,082	181,089
하이투자증권	2.80	1,000,000	
합계		1,411,082	820,089

나. 당반기말과 전기말 현재 장기차입금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

차입처	연이자율(%)	2020.06.30	2019.12.31
한국농수산물유통공사	1.42	-	500,000
신한은행	2.20	200,000	200,000
신한은행	2.30	35,000	525,000
소계		235,000	1,225,000
차감: 유동성장기차입금		-	(150,000)
차감계		235,000	1,075,000

다. 2020년 06월 30일 현재 장기차입금의 상환계획은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	금액
1년 초과 ~ 2년 이내	235,000
2년 이상	-
합계	235,000

13. 리스

2020년 06월 30일 및 2019년 12월 31일 현재 사용권자산의 장부금액의 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당반기말			전기말		
	취득원가	감가상각 누계액	순장부금액	취득원가	감가상각 누계액	순장부금액
건물	827,849	(341,323)	486,526	384,266	(252,432)	131,834
차량운반구	496,926	(231,263)	265,663	501,771	(159,020)	342,751
합계	1,324,775	(572,586)	752,189	886,037	(411,452)	474,585

당반기 및 전반기의 사용권자산 변동내역은 다음과 같습니다

(1)당반기.

(단위: 천원)

구분	2020.01.01	취득/대체	감가상각	2020.06.30
건물	131,834	533,570	(178,879)	486,525
차량운반구	342,751	-	(77,087)	265,664
합계	474,585	533,570	(255,966)	752,189

(2)전반기

(단위: 천원)

구분	2019.01.01	취득/대체	감가상각	2019.06.30
건물	-	230,529	(127,844)	102,685
차량운반구	-	214,284	(45,134)	169,150
합계	-	444,813	(172,978)	271,835

당반기와 전반기 중 리스와 관련해 손익으로 인식된 금액은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당반기	전반기
사용권자산의 감가상각비	-	-
건물	178,879	127,844
차량운반구	77,087	45,134
소계	255,966	172,978
리스부채에 대한 이자비용	(5,357)	1,239

2020년 06월 30일과 2019년 12월 31일 현재 리스부채 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	2020.06.30		2019.12.31	
	최소리스료	최소리스료의 현재가치	최소리스료	최소리스료의 현재가치
1년 이내	354,503	344,614	302,482	296,152
1년 초과 5년 이내	440,201	401,839	200,936	186,669
합계	794,704	746,453	503,418	482,821

14. 기타부채

2020년 06월 30일과 2019년 12월 31일 현재 기타부채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	2020.06.30		2019.12.31	
	유동	비유동	유동	비유동
선수금	53,230	-	58,318	-
선수수익	3,333	473	5,545	4,421
예수금	959,441	-	1,664,125	-
부가세예수금	582,809	-	251,747	-
반품충당부채	170,174	-	170,174	-
리스부채	344,614	401,838	296,152	186,669
합계	2,113,601	402,311	2,446,061	191,090

당반기와 전반기 중 반품충당부채의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당반기	전반기
기초금액	170,174	170,174
설정금액	-	-
환입금액	-	-
기말금액	170,174	170,174

2020년 06월 30일 현재 회사는 판매한 재화의 반품과 관련하여 회사의 영업정책 및 과거의 경험을 등을 기초로 반품충당부채를 설정하고 있습니다.

15. 종업원급여

가. 종업원급여부채 금액의 산정내역

2020년 06월 30일과 2019년 12월 31일 현재 확정급여부채 금액의 산정내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	2020.06.30	2019.12.31
기금이 적립된 확정급여채무의 현재가치	6,226,565	6,989,700
사외적립자산의 공정가치	(499,077)	(503,917)
재무상태표상 종업원급여부채	5,727,488	6,485,783

나. 확정급여채무 및 기타종업원급여부채의 변동내역

당반기와 전반기 중 확정급여부채의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당반기	전반기
기초금액	6,989,699	8,231,191
당기근무원가와 이자원가	346,826	1,669,802
과거근무원가와 정산손익	(836,233)	-
재측정요소	-	(1,276,194)
제도에서의 지급액:		
- 급여지급액	(273,726)	(1,635,100)
기말금액	6,226,566	6,989,699

다. 사외적립자산 공정가치 변동내역

당반기와 전반기 중 사외적립자산 공정가치의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당반기	전반기
기초금액	503,916	537,883
기대수익	6,682	20,120
운용수수료	(3,532)	(3,820)
재측정요소(이익)	(1,719)	(9,962)
급여지급액	(6,270)	(40,305)
기말금액	499,077	503,916

라. 손익계산서에 반영된 금액

당반기와 전반기 중 손익계산서에 인식된 확정급여부채와 관련된 비용은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당반기	전반기
당기근무원가와 이자원가	346,826	776,469
과거근무원가와 정산손익	(836,233)	-
사외적립자산의 기대수익	(6,682)	(10,060)
종업원급여에 포함된 총비용	(496,090)	766,409
제조원가	311,702	476,562
판매비와관리비	(807,792)	289,847

합계	(496,090)	766,409
----	-----------	---------

16. 자본금

가. 자본금

(1) 2020년 06월 30일 현재 자본금의 내역은 다음과 같습니다.

구분	보통주
회사가 발행할 주식의 총수	40,000,000주
1주의 금액	500원
발행한 주식의 총수	17,858,304주
자본금	8,929,152,000원

(2) 당반기와 전반기 중 자본금의 변동내역은 존재하지 않습니다.

나. 자본잉여금

2020년 06월 30일과 2019년 12월 31일 현재 자본잉여금의 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	2020.06.30	2019.12.31
주식발행초과금	20,877,826	20,877,826
자기주식처분이익	3,946,370	3,946,370
기타의자본잉여금	1,261,336	1,261,336
합계	26,085,532	26,085,532

다. 자본조정

(1) 2020년 06월 30일과 2019년 12월 31일 현재 자본조정의 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	2020.06.30	2019.12.31
기타의자본조정	(134,138)	(134,138)
자기주식	(8,559,771)	(4,886,725)
합계	(8,693,909)	(5,020,863)

(2) 2020년 06월 30일 현재 연결실체는 가격안정화 등을 위하여 자기주식을 보유하고 있으며, 당반기와 전기 중 자기주식 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 주, 원)

구분	당반기		전기	
	주식수	장부금액	주식수	장부금액
기초	1,037,272	4,886,725	228,388	1,953,707
취득	1,080,566	3,673,046	809,434	2,937,723
처분			(550)	(4,705)
기말	2,117,838	8,559,771	1,037,272	4,886,725

라. 기타포괄손익누계액

(1) 2020년 06월 30일과 2019년 12월 31일 현재 기타포괄손익누계액의 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	2020.06.30	2019.12.31
기타포괄손익-공정가치 금융자산평가이익	117,788	117,788
해외사업환산손익	(12,116)	(14,651)
지분법자본변동	3,064,551	330,631
합계	3,170,223	433,768

(2) 당반기와 전기 중 기타포괄손익누계액의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당반기	전기
기초금액	433,768	719,754
기타포괄손익-공정가치 금융자산평가손익(법인세차감후)	-	(616,545)
지분법자본변동	2,733,920	330,631
해외사업환산손익	2,535	(72)
기말금액	3,170,223	433,768

마. 이익잉여금

2020년 06월 30일과 2019년 12월 31일 현재 이익잉여금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	2020.06.30	2019.12.31
법정적립금(주1)	10,822,565	10,722,165
임의적립금(주2)	2,066,076	2,066,076
미처분이익잉여금	159,128,012	156,789,497
합계	172,016,653	169,577,738

(주1) 연결실체는 상법의 규정에 따라 자본금의 50%에 달할 때까지 매 결산기마다 현금에 의한 이익배당금의 10% 이상을 이익준비금으로 적립하고 있습니다. 동 이익준비금은 현금으로 배당할 수 없으나, 주주총회의 결의에 따라 자본전입 또는 결손보전에 사용할 수 있습니다.

(주2) 연결실체는 조세특례제한법의 규정에 의해 법인세 산출 시 신고 조정에 의해 손금산입하는 연구및연구개발준비금을 이익잉여금 처분 시 별도 적립하고 있습니다. 동 준비금 중 관계 세법의 규정에 따라 환입하는 금액은 배당할 수 있습니다.

바. 배당

지배기업은 2019년 12월 31일로 종료하는 회계기간에 대한 보통주 배당금 1,682,103 천원은 2020년 04월에 지급되었습니다.

17. 고객과의 계약에서 생기는 수익

가. 고객과의 계약에서 생기는 수익

(1) 연결실체는 수익과 관련하여 포괄손익계산서에 다음 금액을 인식하였습니다.

(단위 : 천원)

구분	당반기	전반기
고객과의 계약에서 생기는 수익	24,218,278	27,166,599
기타 원천으로부터의 수익: 임대수익	483,357	286,690
합계	24,701,635	27,453,289

(2) 고객과의 계약에서 생기는 수익의 구분

연결실체는 재화나 용역을 기간에 걸쳐 이전하거나 한 시점에 이전함으로써 수익을 창출합니다.

(단위 : 천원)

구분	당반기				전반기			
	상품	제품	기타	합계	상품	제품	기타	합계
외부고객으로부터 수익	5,159,556	19,058,722	483,357	24,701,635	4,697,071	22,469,528	286,690	27,453,289
수익인식시점								
한 시점에 인식	5,159,556	19,058,722	-	24,218,278	4,697,071	22,469,528	-	27,166,599
기간에 걸쳐 인식	-	-	483,357	483,357	-	-	286,690	286,690

나. 고객과의 계약과 관련된 자산과 부채

(1) 2020년과 2019년 12월 31일 현재 회사가 인식하고 있는 계약부채는 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구분	2020.06.31	2019.12.31
계약부채 - 재화이전	53,230	58,318

(2) 계약부채의 유의적인 변동

재화의 이전과 관련한 계약부채는 재화 공급계약의 감소 및 재화를 이전하기 전에 대가를 미리 받기로 한 계약의 감소로 인해 계약부채가 감소하였습니다.

(3) 계약부채와 관련하여 인식한 수익

당반기에 인식한 수익 중 전기에서 이월된 계약부채와 관련된 금액은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구분	당반기
기초의 계약부채 잔액 중 당기에 인식한 수익	
재화이전	5,088

18. 매출원가

나. 당반기와 전반기의 매출원가의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당반기		전반기	
	3개월	누적	3개월	누적
제품매출원가	5,175,374	11,478,025	6,998,823	14,338,896
상품매출원가	1,690,858	2,776,218	1,254,374	2,610,957
기타매출원가	24,847	50,039	63,448	88,801
합계	6,891,079	14,304,282	8,316,645	17,038,654

19. 판매비와관리비

당반기와 전반기의 판매비와관리비의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당반기		전반기	
	3개월	누적	3개월	누적
급여	1,714,469	3,266,901	1,811,880	4,017,707
퇴직급여	89,244	(542,692)	97,586	289,847
복리후생비	79,134	170,709	164,626	310,384
여비교통비	42,219	86,474	71,042	150,545
감가상각비	347,380	521,425	207,062	348,369

무형자산상각비	9,874	20,749	12,847	25,692
지급수수료	225,433	573,738	245,209	669,447
세금과공과	232,061	370,416	177,421	320,331
보험료	100,093	195,940	110,519	226,368
접대비	472	5,896	7,846	22,368
광고선전비	59,557	149,493	246,891	513,432
운반비	420,536	923,710	587,290	1,206,217
차량유지비	81,504	172,989	104,259	203,228
판매활동비	910,332	2,164,923	1,745,220	3,407,807
대손상각비	(62,633)	(15,731)	7,340	(15,721)
연구비	183,341	385,670	215,423	456,560
수출제비용	198,033	380,451	195,541	399,785
기타	113,364	278,223	217,169	415,015
합계	4,744,413	9,109,284	6,225,171	12,967,381

20. 금융수익

가. 당반기와 전반기 중 연결실체의 금융수익의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당반기		전반기	
	3개월	누적	3개월	누적
이자수익	22,102	134,304	60,096	101,052
배당금수익	252,929	502,054	455,109	689,475
수수료수익	862,455	1,732,405	1,522,199	2,177,201
당기손익-공정가치금융자산평가이익	658,690	785,831	90,716	1,297,875
당기손익-공정가치금융자산처분이익	547,308	603,652	1,491,902	1,533,597
합계	2,343,484	3,758,246	3,620,022	5,799,200

나. 당반기와 전반기 중 연결실체의 금융비용의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당반기		전반기	
	3개월	누적	3개월	누적
이자비용	(468)	4,672	9,707	14,791
담보제공손실	500,000	500,000	-	-
당기손익-공정가치금융자산평가손실	(161,447)	-	1,456,623	2,017,864

당기손익-공정가치금융자산처분손실	-	-	16,458	16,458
합계	338,085	504,672	1,482,788	2,049,113

21. 기타수익(비용)

가. 당반기와 전반기 중 연결실체의 기타수익의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당반기		전반기	
	3개월	누적	3개월	누적
외환차익	76,942	521,893	574,860	592,335
외화환산이익	(301,954)	382,733	238,147	637,641
기타의대손충당금환입	(20,903)	-	-	6,592
유형자산처분이익	(1)	338,726	2,499	2,499
정부보조금수익	-	-	3,573	15,851
잡이익	17,739	63,112	14,603	35,294
합계	(228,177)	1,306,464	833,682	1,290,212

나. 당반기와 전반기 중 연결실체의 기타비용의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당반기		전반기	
	3개월	누적	3개월	누적
외환차손	13,587	37,991	15,104	25,850
외화환산손실	13,298	35,893	41,567	45,805
기타의대손상각비	-	-	13,830	13,830
손해배상손실	38,844	38,844	-	-
기부금	12,200	16,400	1,200	13,400
기타투자관리비용	677,286	1,516,763	1,382,564	2,121,762
잡손실	(38,937)	130,138	148,713	265,728
합계	716,278	1,776,029	1,602,978	2,486,375

22. 법인세

법인세비용은 전체 회계연도에 대해서 예상되는 최선의 가중평균 연간법인세율의 추정에 기초하여 인식하였습니다.

23. 주당손익

가. 기본주당이익(손실)

기본주당순이익은 보통주 1주에 대한 주당순이익으로 그 계산내역은 다음과 같습니다.

(금액단위: 원)

구분	당반기		전반기	
	3개월	누적	3개월	누적
지배기업에 귀속되는 보통주순이익(손실)	3,748,750,044	4,122,359,507	56,853,361	(504,488,358)
가중평균유통보통주식수(주1)	16,122,092	15,931,279	17,246,840	17,436,543
기본주당이익(손실)	233	259	3	(29)

(주1) 가중평균유통보통주식수는 발행주식수에 자기주식수를 차감한 후 가중평균하여 산정 하였습니다.

나. 회석주당이익(손실)

연결실체는 잠재적보통주를 발행하지 않았으므로 기본주당이익(손실)과 회석주당이익(손실)은 동일합니다.

24. 현금흐름표

가. 현금흐름표상의 현금은 재무상태표상의 현금및현금성자산입니다.

나. 연결회사의 현금흐름표는 간접법에 의해 작성되었으며, 현금흐름표상의 현금의 유입과 유출이 없는 중요한 거래내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구분	당반기	전반기
장기금융상품의 유동성 대체	-	573,039
장기대여금의 유동성 대체	6,889	13,167
보증금의 유동성 대체	50,000	(10,000)
지분법자본변동 및 지분법부의자본변동	-	24,030
당기손익-공정가치 금융자산의 평가	-	679,040
기타포괄손익-공정가치 금융자산의 평가	-	(38,558)
순확정급여부채의 재측정	1,719	4,894
장기선수수익의 유동성 대체	4,421	14,351
장기예수보증금의 유동성 대체	210,000	110,000
사용권자산과 관련된 리스부채의 증가	184,751	444,812

다. 재무활동에서 생기는 부채의 조정내용

(단위 : 천원)

구분	재무활동으로 인한 부채				합계
	단기차입금	장기차입금	유동성 리스부채	비유동성 리스부채	
전기초(2019.01.01)	(490,000)	(1,140,000)	(501,078)	(559,782)	(2,690,860)
연결범위의 변동	(333,798)	-	-	-	(333,798)
현금흐름	3,709	(85,000)	204,926	373,113	496,747
전기말 순부채(2019.12.31)	(820,089)	(1,225,000)	(296,152)	(186,669)	(2,527,911)
당기초(2020.01.01)	(820,089)	(1,225,000)	(296,152)	(186,669)	(2,527,911)
연결범위의 변동	409,007	500,000	-	-	909,007
당기초(2020.01.01)	(411,082)	(725,000)	(296,152)	(186,669)	(1,618,904)
현금흐름	(1,000,000)	490,000	264,582	-	(245,418)
사용권자산과 관련된 리스부채의 증가	-	-	(307,822)	(215,033)	(522,855)
잡손실(이자비용)	-	-	(5,357)	-	(5,357)
당반기말 순부채(2020.06.30)	(1,411,082)	(235,000)	(344,614)	(401,838)	(2,392,534)

25. 우발채무와 약정사항

가. 2020년 06월 30일 현재 연결실체와 금융기관의 약정사항은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

금융기관	약정내용	한도금액	실행금액
신한은행	운영자금대출등	420,000	420,000

나. 담보제공자산

2020년 06월 30일 현재 담보로 제공되어 있는 자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

담보제공자산	장부금액	담보설정금액	담보사유	차입금액	담보권자
금융상품예치금	488,564	460,000	차입금담보	420,000	신한은행

다. 타인으로부터 제공받은 보증

2020년 06월 30일 현재 타인으로부터 제공받은 보증내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	제공자	보증금액	제공처
채권가압류	서울보증보험	213,000	(주)호형호제
한전 전기 공급계약	서울보증보험	1,200	백세주마을 종각점

라. 타인에게 제공하고 있는 보증

2020년 06월 30일 현재 타인에게 제공하고 있는 보증은 없습니다.

마. 보험가입내역

2020년 06월 30일 현재 연결실체의 보험가입내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

보험종류	보험회사	부보대상	장부금액	부보금액
패키지(재산종합위험 및 배상책임위험)보험	ACE American Fire and Marine Insurance	투자부동산	19,886,527	90,070,057
		유형자산	45,386,881	
		재고자산	10,459,069	9,210,000
화재배상책임보험	삼성화재해상보험	투자부동산	4,371,952	2,300,000
합계			80,104,429	101,580,057

한편, 연결실체는 제조물배상책임보험, 보유차량에 대한 책임보험 및 종합보험에 가입하고 있으며, 종업원에 대한 고용 및 산재보험에 가입하고 있습니다.

26. 특수관계자 공시

가. 지배·종속 관계 등

2020년 06월 30일 현재 연결실체의 특수관계자 내역은 다음과 같습니다.

구분	회사명
관계기업	2014 IMM AG 벤처펀드조합, 지애텍명장세컨더리투자조합(주2), A&F미래성장투자조합(주2), 지애텍3호 벤처투자조합(주2), 경남-지애텍창조 경제혁신펀드(주2), 지애텍빅점프투자조합(주2), 국순당고창명주(주)(주1), 농업회사법인 팜에이트(주)

(주1) 당기 중 연결범위의 변동으로 인하여 관계기업으로 분류하였습니다.

(주2) 2020년 06월 30일 현재 지분율은 20%미만이지만, 회사의 종속기업인 지애텍벤처투자(주)가 해당 투자조합의 업무집행사원으로 유의적인 영향력을 행사할 수 있다고 판단하여 관계기업으로 분류하였습니다.

나. 매출·매입 등 거래내역

당반기 및 전반기 중 특수관계자와의 주요한 매출·매입 등 거래내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당반기		전반기	
	매출 등	이자수익	매출 등	이자수익
국순당고창명주(주)	9,318	-	48,684	-
농업회사법인 팜에이트(주)	-	148,378	-	82,904
합계	9,318	148,378	48,684	82,904

다. 채권·채무잔액

2020년 06월 30일과 2019년 12월 31일 현재 특수관계자에 대한 채권·채무잔액은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	2020.06.30			2019.12.31		
	미수금	당기손익 인식금융자산	대여금	미수금	당기손익 인식금융자산	대여금
국순당고창명주㈜	3,203	-	-	5,442		
농업회사법인 미래원㈜	-	3,295,952	3,000,000		3,295,952	5,000,000
합계	3,203	3,295,952	3,000,000	5,442	3,295,952	5,000,000

라. 자금거래내역

당반기 및 전반기 중 특수관계자와의 자금거래내역은 다음과 같습니다.

(1) 당반기

(단위: 천원)

구분	유상증자 및 출자금 납입	출자금 회수	대여금의 회수
농업회사법인 팜에이트㈜	-	-	2,000,000
지애택명장세컨더리투자조합	-	270,000	-
A&F미래성장투자조합	420,000	-	-
지애택3호벤처투자조합	-	750,000	-
지애택 로드스톤 사모투자합자회사	-	7,834	-
지애택 빅점프 투자조합	2,240,000	-	-
합계	2,660,000	1,027,834	2,000,000

(2) 전반기

(단위: 천원)

구분	유상증자 및 출자금 납입	출자금 회수	배당	대여금의 대여	대여금의 회수
농업회사법인 팜에이트㈜	-	-	-	5,000,000	-
BEKSEJU VILLAGE FRANCE	-	-	-	-	26,302
국순당고창명주㈜	-	-	11,710	-	-
경남-지애택창조 경제혁신펀드	125,000	-	-	-	-

IBKC-지애텍 세컨더리투자조합	-	425,140	-	-	-
지애텍명장세컨더리투자조합	-	900,000	1,080,000	-	-
A&F미래성장투자조합	350,000	-	-	-	-
지애텍 빅점프 투자조합	2,240,000	-	-	-	-
합계	2,715,000	1,325,140	1,091,710	5,000,000	26,302

바. 2020년 06월 30일 현재 특수관계자로부터 제공받고 있는 지급보증 및 담보는 존재하지 않습니다.

바. 2020년 06월 30일 현재 특수관계자로부터 제공받고 있는 지급보증 및 담보는 존재하지 않습니다.

사. 주요 경영진에 대한 보상

당반기와 전반기 중 연결실체가 주요 경영진(등기임원)에 대한 보상을 위해 비용으로 반영한 금액은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당반기		전반기	
	3개월	누적	3개월	누적
급여	152,088	329,841	368,219	1,009,051
퇴직급여	(63,044)	(141,690)	155,574	213,753
합계	89,044	188,151	523,793	1,222,804

27. 재무위험관리

가. 신용위험

연결실체는 거래상대방이 지급기일이 된 다음의 금액을 지급하지 않는 경우 신용위험에 노출됩니다.

- 송장 발행 후 30일~120일의 기한 내 매출채권의 지급
- 상각후원가로 측정되는 채무상품의 계약상 현금흐름
- 기타포괄손익-공정가치로 측정되는 채무상품의 계약상 현금흐름

(1) 매출채권

연결실체는 매출채권에 대해 전체 기간 기대신용손실을 손실충당금으로 인식하는 간편법을 적용합니다. 기대신용손실을 측정하기 위해 매출채권은 신용위험 특성과 연체일을 기준으로 구분하였습니다. 기대신용손실에는 미래전망정보가 포함됩니다.

2020년 06월 30일 현재 손실충당금은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	총장부금액	기대손실률	손실충당금
정상 및 1개월 이내 연체	4,241,815	0.41%	15,619
1개월 초과 연체	515,543	2.97%	4,582
2개월 초과 연체	495,056	5.54%	8,022
3개월 초과 연체	144,062	13.50%	6,225
4개월 초과 연체	2,301	51.79%	236
5개월 초과 연체	1,912	65.54%	276
6개월 초과 연체	9,617	72.67%	2,129
7개월 초과 연체	3,268	87.27%	1,063
8개월 초과 연체	3,337	96.56%	1,615
9개월 초과 연체	2,983	97.52%	2,005
10개월 초과 연체	3,370	99.07%	2,841
11개월 초과 연체	1,855	100.00%	1,855
12개월 초과 연체	1,357,958	100.00%	1,357,958
합계	6,783,077		1,404,426

당반기와 전반기 중 매출채권의 손실충당금 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당반기	전반기(주1)
당기초	1,400,900	1,379,493
기초 이익잉여금의 조정	-	-
최초적용일 손실충당금 - 기준서 제1109호	1,400,900	1,379,493
당기중 당기손익으로 인식된 손실충당금의 증가(감소)	3,526	(9,835)
계정재분류에 따른 증감금액	-	-
당반기말 손실충당금 (전기-기준서 제1039호 금액임)(주1)	1,404,426	1,369,658

연결실체는 다음의 징후가 있는 경우 손상의 객관적인 증거가 있는 것으로 간주하였습니다.

- 지급의무자의 유의적인 재무적인 어려움
- 차입자의 파산이나 기타 재무구조조정의 가능성이 높은 상태가 됨
- 이자지급이나 원금상환의 불이행이나 지연

(2) 상각후원가로 측정하는 기타 금융자산

상각후원가로 측정하는 기타 금융자산에는 관계사대여금, 임직원대여금, 기타 미수금 등이 포함됩니다.

상각후원가로 측정되는 기타 금융자산에 대한 손실충당금의 변동 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	관계사대여금	기타 미수금
최초적용일 손실충당금 - 기준서 제1109호	89,492	73,808
환입된 미사용 금액	-	(55,255)
당반기말 손실충당금	89,492	18,553

상각후원가로 측정하는 기타 금융자산은 모두 신용위험이 낮은 것으로 판단되며, 따라서 손실충당금은 12개월 기대신용손실로 인식하였습니다. 경영진은 적어도 한 개 이상의 주요 신용평가기관에서 투자 등급인 신용등급을 받은 상장 회사채의 경우 신용위험이 낮은 것으로 간주합니다. 그 외 금융상품은 채무불이행 위험이 낮고 단기간내에 계약상 현금흐름을 지급할 수 있는 발행자의 충분한 능력이 있는 경우 신용위험이 낮은 것으로 간주합니다.

3) 당기손익-공정가치 측정 금융자산

연결실체는 당기손익-공정가치 측정 금융자산에 대한 신용위험에도 노출되어 있습니다. 2020년 06월 30일 현재 회사의 관련 최대노출금액은 해당 장부금액입니다.

(3) 유동성위험

유동성위험은 만기까지 모든 금융계약상의 약정사항들을 이행할 수 있도록 자금을 조달하지 못할 위험입니다. 연결실체의 유동성 관리방법은 재무적으로 어려운 상황에서도 비정상적으로 과도한 손실을 발생시키거나, 연결실체의 평판에 손상을 입힐 위험없이 만기일에 부채를 상환할 수 있는 충분한 유동성을 유지하도록 하는 것입니다. 연결실체는 중장기 자금계획 및 단기 자금수지관리를 통해 현금흐름을 모니터링하고 있으며, 일반적인 예상 운영비용을 충당할 수 있는 현금을 보유하고 있습니다. 여기에는 합리적으로 예상할 수 없는 극단적인 상황으로 인한 잠재적인 효과는 포함되지 않습니다.

① 2020년 06월 30일과 2019년 12월 31일 현재 연결실체가 보유한 금융부채의 잔존 계약 만기에 따른 현금유출액(원금과 이자상당액)은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

2020.06.30					
구분	장부금액	계약상현금흐름	3개월이내	1년미만	1년이상
매입채무및기타금융부채	4,134,195	4,134,195	3,060,923	1,058,745	14,527
단기차입금	1,411,082	1,425,332	228,114	1,197,218	-
장기차입금	235,000	235,964	200,964	-	35,000
합계	5,780,277	5,795,491	3,490,001	2,255,963	49,527

(*) 2020년 06월 30일 현재 투자자 상환권이 행사가능한 시점에 있어 계약상 현금흐름을 2020년 06월 30일 기준으로 산정하고 3개월 이내 발생으로 기재하였습니다.

(단위 : 천원)

2019.12.31					
구분	장부금액	계약상현금흐름	6개월이내	1년미만	1년이상
매입채무및기타금융부채	5,132,216	5,132,216	3,381,840	1,669,797	80,579
단기차입금	820,089	830,209	2,685	827,525	-
장기차입금	1,225,000	1,285,937	5,878	23,640	1,256,420
합계	7,177,305	7,248,362	3,390,402	2,520,961	1,336,999

나. 자본위험관리

연결실체의 자본위험관리 목적은 계속기업으로서 주주 및 이해당사자들에게 이익을 지속적으로 제공할 수 있는 능력을 보호하고 자본 비용을 절감하기 위해 최적의 자본구조를 유지하는 것입니다. 자본구조를 유지 또는 조정하기 위해 연결실체는 주주에게 지급되는 배당을 조정하고 있습니다.

연결실체는 자본조달비율에 기초하여 자본을 관리하고 있습니다. 자본조달비율은 순부채를 총자본으로 나누어 산출하고 있습니다. 순부채는 총차입금에서 현금및현금성자산을 차감한 금액이며, 총자본은 연결재무상태표의 '자본'에 순부채를 가산한 금액입니다.

2020년 06월 30일과 2019년 12월 31일 현재 부채비율 및 자본조달비율은 다음과 같습니다

(단위 : 천원)

구분	2020.06.30	2019.12.31
매입채무및기타채무	4,134,195	5,132,216
차입금	1,646,082	2,045,089
차감: 현금및현금성자산	(30,621,149)	(33,927,628)
순부채	(24,840,872)	(26,750,323)
자기자본	203,119,406	204,296,725
부채비율	(주1)	(주1)
총차입금	1,646,082	2,045,089
차감: 현금및현금성자산	(30,621,149)	(33,927,628)
순차입금	(28,975,067)	(31,882,539)
자본총계	203,119,406	204,296,725
총자본	178,278,534	177,546,402
자본조달비율	(주1)	(주1)

(주1) 순차입금 및 순부채가 부(-)의 금액이므로 비율 산정을 생략하였습니다.

다. 금융자산과 금융부채의 상계

2020년 06월 30일과 2019년 12월 31일 현재 상계되었거나 상계되지 않았으나 실행가능한 일괄상계약정 또는 이와 유사한 약정의 적용을 받는 금융자산은 존재하지 아니합니다.

라. 금융자산의 양도

2020년 06월 30일과 2019년 12월 31일 현재 전체가 제거되지 않거나, 전체가 제거된 양도 금융자산은 존재하지 아니합니다.

28. 연결재무제표 재작성

연결실체는 농업회사법인 팜에이트(주)에 대해 "종속기업투자주식"이 아닌 "관계기업투자주식"으로 분류하였으며, 그 분류를 수정하여 2019년 12월 31일 종료되는 보고기간의 연결재무제표를 재작성하였습니다. 재작성 내역은 다음과 같습니다.

(1) 연결재무제표

(단위 : 원)

계정과목	수정전	수정후	증가(감소)
자 산			
유동자산	78,834,554,990	73,734,239,735	(5,100,315,255)
현금및현금성자산	36,376,369,593	33,927,627,546	(2,448,742,047)
매출채권및상각후원가측정금융자산(유동)	20,027,012,985	19,971,454,678	(55,558,307)
재고자산	16,017,909,484	14,533,324,489	(1,484,584,995)
기타유동자산	6,331,120,531	5,220,057,415	(1,111,063,116)
당기법인세자산	82,142,397	81,775,607	(366,790)
비유동자산	173,649,732,194	147,096,596,211	(26,553,135,983)
당기손익-공정가치금융자산(비유동)	38,487,946,158	41,783,898,641	3,295,952,483
기타포괄손익-공정가치금융자산(비유동)	2,400,221,330	2,396,995,006	(3,226,324)
관계기업투자	19,655,539,315	19,378,324,019	(277,215,296)
매출채권및상각후원가측정금융자산(비유동)	4,777,729,456	4,544,400,783	(233,328,673)
기타비유동자산	89,880,961	32,020,806	(57,860,155)
투자부동산	19,886,527,217	19,886,527,217	-
유형자산	78,685,881,685	54,678,260,517	(24,007,621,168)
무형자산	8,140,121,261	3,611,905,090	(4,528,216,171)
이연법인세자산	1,525,884,811	784,264,132	(741,620,679)
자산총계	252,484,287,184	220,830,835,946	(31,653,451,238)
부 채			
유동부채	33,853,249,801	8,551,659,149	(25,301,590,652)
단기차입금	10,536,089,269	820,089,269	(9,716,000,000)
유동성장기차입금	150,000,000	-	(150,000,000)

매입채무및기타금융부채(유동)	8,293,486,387	5,051,637,516	(3,241,848,871)
유동성차입부채	11,385,568,516	-	(11,385,568,516)
기타유동부채	2,762,652,433	2,217,569,068	(545,083,365)
계약부채	321,407,718	58,317,818	(263,089,900)
충당부채	170,173,720	170,173,720	-
당기법인세부채	233,871,758	233,871,758	-
비유동부채	13,672,388,644	7,982,452,015	(5,689,936,629)
장기차입금	3,161,700,000	1,225,000,000	(1,936,700,000)
순확정급여부채	7,931,965,036	6,485,783,012	(1,446,182,024)
매입채무및기타금융부채(비유동)	80,578,525	80,578,525	-
기타비유동부채	191,090,478	191,090,478	-
이연법인세부채	2,307,054,605	-	(2,307,054,605)
부채총계	47,525,638,445	16,534,111,164	(30,991,527,281)
자 본			
자본금	8,929,152,000	8,929,152,000	-
자본잉여금	26,548,270,555	26,085,532,382	(462,738,173)
자본조정	(5,020,862,371)	(5,020,862,371)	-
기타포괄손익누계액	103,136,704	433,767,822	330,631,118
이익잉여금	169,710,450,827	169,577,737,782	(132,713,045)
지배기업 소유주지분	200,270,147,715	200,005,327,615	(264,820,100)
비지배지분	4,688,501,024	4,291,397,167	(397,103,857)
자본총계	204,958,648,739	204,296,724,782	(661,923,957)
부채와자본총계	252,484,287,184	221,572,456,625	(30,911,830,559)