

목 차

검 토 보 고 서.....	1
반기연결재무제표 검토보고서	2
(첨부)반기연결재무제표	4
주석	11

아이텍 주식회사와 그 종속회사

반기 연결 재무제표에 대한
검 토 보 고 서

제 16 기 반기

2020년 01월 01일 부터

2020년 06월 30일 까지

제 15 기 반기

2019년 01월 01일 부터

2019년 06월 30일 까지

한미회계법인

반기연결재무제표 검토보고서

아이텍 주식회사(구, 아이텍반도체 주식회사)

주주 및 이사회 귀중

2020년 08월 14일

검토대상 재무제표

본인은 별첨된 아이텍 주식회사(구, 아이텍반도체 주식회사)와 그 종속기업의 반기연결재무제표를 검토하였습니다. 동 반기연결재무제표는 2020년 06월 30일 현재의 반기연결재무상태표, 2020년과 2019년 06월 30일로 종료되는 3개월 및 6개월 보고기간의 반기연결포괄손익계산서와 6개월 보고기간의 반기연결자본변동표 및 반기연결현금흐름표 그리고 유의적 회계정책에 대한 요약과 기타의 서술정보로 구성되어 있습니다.

재무제표에 대한 경영진의 책임

경영자는 한국채택국제회계기준 제1034호(중간재무보고)에 따라 이 반기연결재무제표를 작성하고 공정하게 표시할 책임이 있으며, 부정이나 오류에 의한 중요한 왜곡표시가 없는 연결재무제표를 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 표시되지 않은 사항이 발견되지 아니하였습니다.

기타사항

본인은 2019년 12월 31일 현재의 연결재무상태표, 동일로 종료하는 회계연도의 연결포괄손익계산서, 연결자본변동표 및 연결현금흐름표(이 검토보고서에는 첨부되지 않음)를 대한민국의 회계감사기준에 따라 감사하였고, 2020년 03월 20일의 감사보고서에서 적정의견을 표명하였습니다. 비교표시목적으로 첨부한 2019년 12월 31일 현재의 연결재무상태표는 위의 감사받은 연결재무상태표와 중요성의 관점에서 차이가 없습니다.

서울특별시 강남구 테헤란로 77길 13

한 미 회 계 법 인

이 검토보고서는 검토보고서일(2020년 08월 14일) 현재로 유효한 것입니다. 따라서 검토보고서일 이후 이 보고서를 열람하는 시점까지의 기간 사이에 첨부된 회사의 재무제표에 중대한 영향을 미칠 수 있는 사건이나 상황이 발생할 수도 있으며 이로 인하여 이 검토보고서가 수정될 수도 있습니다.

(첨부)반기연결재무제표

아이텍 주식회사와 그 종속기업

제 16 기 반기

2020년 01월 01일 부터

2020년 06월 30일 까지

제 15 기 반기

2019년 01월 01일 부터

2019년 06월 30일 까지

"첨부된 반기연결재무제표는 당사가 작성한 것입니다."

아이텍 주식회사 대표이사 이장혁

본점 소재지 : (도로명주소) 경기도 화성시 동탄면 동탄산단 4길 9-15
(전 화) 031-8077-1500

반기연결재무상태표

제 16 (당) 반기 2020년 06월 30일 현재

제 15 (전) 기 2019년 12월 31일 현재

아이텍 주식회사와 그 종속기업

(단위: 원)

과목	주석번호	제16 (당) 반기말		제15 (전) 기말	
자산					
I. 유동자산			21,620,561,291		16,076,036,187
1. 현금및현금성자산	4,5	15,818,306,116		9,424,792,904	
2. 매출채권및상각후원가측정금융자산	4,8	4,836,098,380		6,099,973,264	
3. 재고자산	9	747,001,280		484,138,696	
4. 기타유동자산		215,714,125		49,489,633	
5. 당기법인세자산		3,441,390		17,641,690	
II. 비유동자산			74,718,816,050		78,924,524,045
1. 매출채권및상각후원가측정금융자산	4,8	573,766,812		597,516,583	
2. 비유동당기손익-공정가치측정금융자산	4,6	1,937,994,000		2,183,064,000	
3. 투자부동산	11,27	9,871,687,246		9,965,023,378	
4. 유형자산	10,12,27	61,207,664,458		64,939,452,233	
5. 무형자산	13	140,145,783		214,030,519	
6. 이연법인세자산		987,557,751		1,025,437,332	
자산총계			96,339,377,341		95,000,560,232
부채					
I. 유동부채			24,549,710,496		30,999,992,126
1. 매입채무및기타금융부채	14	2,424,086,488		3,079,513,792	
2. 기타유동부채		697,565,462		1,905,737,016	
3. 계약부채		98,781,748		49,433,534	
4. 단기차입금	4,15,27	5,000,000,000		4,000,000,000	
5. 유동성장기차입금	4,15,27	4,374,960,000		4,519,050,000	
6. 유동성전환사채	4,16,28	4,954,729,860		10,310,932,623	
7. 유동성신주인수권부사채	4,16,28	3,904,656,676		3,766,532,469	
8. 유동파생상품부채	4,7	238,663,052		541,818,400	
9. 유동리스부채	4,10	2,725,210,086		2,171,275,168	
10. 당기법인세부채		131,057,124		655,699,124	
II. 비유동부채			12,329,920,215		13,922,567,959
1. 매입채무및기타금융부채	4	571,147,200		606,147,200	
2. 장기차입금	4,15,27	8,074,970,000		9,374,950,000	
3. 파생상품부채	4,7	-		19,210,000	
4. 비유동리스부채	4,10	384,639,824		974,290,653	
5. 종업원급여부채	17	3,150,686,491		2,788,187,104	
6. 이연법인세부채		148,476,700		159,783,002	
부채총계			36,879,630,711		44,922,560,085
자본					
I. 자본금	1,18	5,473,551,500		4,745,556,000	
II. 자본잉여금	18	50,048,443,936		39,996,646,265	
III. 기타자본구성요소	18	2,419,279,751		2,569,212,514	

IV. 이익잉여금		1,518,471,443		2,766,585,368	
자본총계			59,459,746,630		50,078,000,147
부채와자본총계			96,339,377,341		95,000,560,232

"별첨 주석은 본 반기요약연결재무제표의 일부입니다."

반기연결포괄손익계산서

제 16 (당)기 반기 : 2020년 1월 1일부터 2020년 6월 30일까지

제 15 (전)기 반기 : 2019년 1월 1일부터 2019년 6월 30일까지

아이텍 주식회사와 그 종속기업

(단위 : 원)

과 목	주석	제 16 (당) 반 기		제 15 (전) 반 기	
		3개월	누적	3개월	누적
I. 매출액	19	10,175,423,738	21,169,350,215	11,582,091,034	22,061,931,781
II. 매출원가	21	(8,652,918,639)	(17,899,277,964)	(9,364,856,713)	(17,689,394,214)
III. 매출총이익		1,522,505,099	3,270,072,251	2,217,234,321	4,372,537,567
IV. 판매비와관리비	20,21	(1,143,326,868)	(2,874,638,204)	(2,115,245,494)	(3,450,858,404)
V. 영업이익		379,178,231	395,434,047	101,988,827	921,679,163
VI. 영업외손익		(1,535,380,310)	(1,627,515,350)	(6,986,314,984)	(6,686,025,623)
1. 금융수익	22	13,930,882	19,581,218	75,409,946	143,809,965
2. 금융원가	22	(273,449,333)	(598,441,211)	(1,048,802,409)	(2,061,899,268)
3. 기타수익	23	150,978,198	454,350,789	(231,644,215)	1,182,705,936
4. 기타비용	23	(1,426,840,057)	(1,503,006,146)	(5,781,278,306)	(5,950,642,256)
VII. 법인세비용차감전순손실		(1,156,202,079)	(1,232,081,303)	(6,884,326,157)	(5,764,346,460)
VIII. 법인세비용(수익)	24	26,611,069	26,611,069	(222,224,113)	23,488,625
IX. 반기순손실		(1,182,813,148)	(1,258,692,372)	(6,662,102,044)	(5,787,835,085)
X. 기타포괄손익		10,578,447	10,578,447	(21,440,382)	(21,440,382)
1. 당기손익으로 재분류되지 않는 항목		10,578,447	10,578,447	(21,440,382)	(21,440,382)
(1) 보험수리적손익		13,562,112	13,562,112	(27,487,669)	(27,487,669)
(2) 법인세효과		(2,983,665)	(2,983,665)	6,047,287	6,047,287
XI. 총포괄손실		(1,172,234,701)	(1,248,113,925)	(6,683,542,426)	(5,809,275,467)
XII. 주당손익					
1. 기본주당손실	25	(115)	(119)	(1,042)	(903)
2. 희석주당손익	25	-	-	-	-

"별첨 주석은 본 반기요약연결재무제표의 일부입니다."

반기연결자본변동표

제 16 (당)기 반기 : 2020년 1월 1일부터 2020년 6월 30일까지

제 15 (전)기 반기 : 2019년 1월 1일부터 2019년 6월 30일까지

아이텍 주식회사와 그 종속기업

(단위: 원)

과 목	자본금	자본잉여금	기타자본 구성요소	이익잉여금	비지배지분	합 계
2019.01.01 (전반기초)	3,190,523,000	19,030,763,359	4,085,028,383	11,081,232,787	-	37,387,547,529
반기총포괄이익 :						
반기순이익	-	-	-	(5,787,835,085)	-	(5,787,835,085)
확정급여제도의 재측정요소	-	-	-	(21,440,382)	-	(21,440,382)
총포괄이익 계						
자본에 직접 인식된 주주와의 거래 :						
주식선택권의 부여	-	-	1,964,626	-	-	1,964,626
주식선택권의 행사	19,500,000	140,011,000	(47,151,000)	-	-	112,360,000
자본에 직접 인식된 주주와의 거래 계	19,500,000	140,011,000	(45,186,374)	-	-	114,324,626
2019.06.30 (전반기말)	3,210,023,000	19,170,774,359	4,039,842,009	5,271,957,320	-	31,692,596,688
2020.01.01 (당반기초)	4,745,556,000	39,996,646,265	2,569,212,514	2,766,585,368	-	50,078,000,147
반기총포괄이익 :						
반기순손실	-	-	-	(1,258,692,372)	-	(1,258,692,372)
확정급여제도의 재측정요소	-	-	-	10,578,447	-	10,578,447
총포괄손실 계	-	-	-	(1,248,113,925)	-	(1,248,113,925)
자본에 직접 인식된 주주와의 거래 :						
신주인수권부사채의 발행	-	-	474,148,905	-	-	474,148,905
전환사채의 발행	-	-	60,383,421	-	-	60,383,421
전환사채의 전환	505,869,500	7,002,712,363	(487,307,110)	-	-	7,021,274,753
신주인수권부사채의 전환	222,126,000	3,049,085,308	(197,157,979)	-	-	3,074,053,329
자본에 직접 인식된 주주와의 거래 계	727,995,500	10,051,797,671	(149,932,763)	-	-	10,629,860,408
2020.06.30 (당반기말)	5,473,551,500	50,048,443,936	2,419,279,751	1,518,471,443	-	59,459,746,630

"별첨 주석은 본 반기요약연결재무제표의 일부입니다."

반기연결현금흐름표

제 16 (당)기 반기 : 2020년 1월 1일부터 2020년 6월 30일까지

제 15 (전)기 반기 : 2019년 1월 1일부터 2019년 6월 30일까지

아이텍 주식회사와 그 종속기업

(단위 : 원)

과 목	제 16 (당) 반기	제 15 (전) 반기
I. 영업활동으로 인한 현금흐름	4,999,038,174	4,513,993,544
1. 영업에서 창출된 현금흐름(주26)	5,759,074,472	4,679,382,566
2. 이자의 수취	16,831,802	201,818,314
3. 이자의 지급	(266,426,400)	(300,778,930)
4. 법인세의 납부	(510,441,700)	(66,428,406)
II. 투자활동으로 인한 현금흐름	(1,649,278,420)	(3,408,068,585)
1. 투자활동으로 인한 현금유입액	200,341,540	37,642,232,811
당기손익공정가치측정금융자산의 감소	100,615,540	29,087,135,811
단기금융자산의 감소	-	5,000,000,000
단기대여금의 회수	-	2,870,000,000
유형자산의 처분	17,156,000	35,097,000
보증금의 감소	82,570,000	650,000,000
2. 투자활동으로 인한 현금유출액	(1,849,619,960)	(41,050,301,396)
당기손익공정가치측정금융자산의 증가	1,099,798,010	9,185,562,895
단기대여금의 대여	-	663,632
유형자산의 취득	662,251,950	13,510,959,689
무형자산의 취득	-	41,111,250
보증금의 증가	52,570,000	119,470,000
임대보증금의 감소	35,000,000	-
종속기업투자주식의 취득	-	18,192,533,930
III. 재무활동으로 인한 현금흐름	2,970,804,124	(3,301,967,824)
1. 재무활동으로 인한 현금유입액	6,380,000,000	112,360,000
단기차입금의 차입	1,470,000,000	-
전환사채의 발행	1,310,000,000	-
신주인수권부사채의 발행	3,600,000,000	-
유상증자	-	-
주식선택권의 행사	-	112,360,000
2. 재무활동으로 인한 현금유출액	(3,409,195,876)	(3,414,327,824)
단기차입금의 상환	470,000,000	1,200,000,000
유동성장기차입금의 상환	1,444,070,000	1,801,660,000
유동성리스부채의 감소	1,495,125,876	412,667,824
배당금의 지급	-	-
IV. 현금및현금성자산의 외화환산효과	72,949,334	58,184,165
V. 연결범위의 변동으로 인한 현금흐름	-	370,543,761
VI. 현금및현금성자산의 순증감	6,393,513,212	(1,767,314,939)
VII. 기초의 현금및현금성자산	9,424,792,904	13,021,323,772
VIII. 반기말의 현금및현금성자산	15,818,306,116	11,254,008,833

"별첨 주석은 본 반기요약연결재무제표의 일부입니다."

주석

제16(당)기 반기 2020년 06월 30일 현재

제15(전)기 반기 2019년 06월 30일 현재

아이텍 주식회사와 그 종속기업

1. 일반사항

가. 지배기업의 개요

지배기업인 아이텍 주식회사는 2005년 02월 01일에 설립되어 반도체 기술서비스업, 소프트웨어 자문 및 개발 공급업 및 전자엔지니어링 서비스업 등을 주요 사업으로 영위하고 있으며, 2010년 10월 26일자로 코스닥시장에 상장하였습니다. 한편, 지배기업은 2019년 03월 26일에 상호를 "아이텍반도체 주식회사"에서 "아이텍 주식회사"로 변경하였습니다.

지배기업의 본점 소재지는 경기도 화성시 동탄산단4길 9-15 입니다.

나. 종속회사 현황

당반기말과 전기말 현재 지배기업의 연결대상 종속기업 현황은 다음과 같습니다.

회사명	지배지분율(%)		소재지	결산월	업종
	2020.06.30	2019.12.31			
(주)아이텍인베스트먼트	100	100	대한민국	12월	경영컨설팅업
삼성메디코스(주)	100	100	대한민국	12월	화장품제조유통업
(주)에스엠비에스(주1)	-	100	대한민국	12월	전기이륜차유통업

(주1) 당반기 중 청산절차가 완료되어 종속기업에서 제외되었습니다.

다. 주요 종속기업의 요약 재무정보

당반기말과 전기말 현재 연결대상 종속회사의 요약 재무상태 및 경영성과는 다음과 같습니다.

(1) 당반기말

(단위: 천원)

회사명	자산	부채	매출	영업이익	당반기순이익
(주)아이텍인베스트먼트	2,166,714	12,724	-	(130,533)	(1,568,557)
삼성메디코스(주)	20,669,435	2,456,714	2,406,301	(758,035)	(775,654)
(주)에스엠비에스	-	-	-	(31,243)	(59,146)

(2) 전기말

(단위: 천원)

회사명	자산	부채	매출	영업이익	전기순이익
(주)아이텍인베스트먼트	3,932,465	209,918	22,500	(410,719)	270,248
삼성메디코스(주)	20,382,811	1,405,014	6,098,132	(1,158,249)	(1,706,996)
(주)에스엠비에스	868,242	5,254	-	(137,188)	(137,012)

2. 유의적 회계정책

가. 재무제표 작성기준

연결실체의 2020년 6월 30일로 종료하는 6개월 보고기간에 대한 요약반기연결재무제표는 기업회계기준서 제1034호 '중간재무보고'에 따라 작성되었습니다. 이 요약반기연결재무제표는 보고기간말인 2020년 6월 30일 현재 유효하거나 조기 도입한 한국채택국제회계기준에 따라 작성되었습니다.

나. 회계정책과 공시의 변경

(1) 연결실체가 채택한 제·개정 기준서

연결실체는 2020년 01월 01일로 개시하는 회계기간부터 다음의 제·개정 기준서를 신규로 적용하였습니다.

- 기업회계기준서 제1001호 '재무제표 표시', 제1008호 '회계정책, 회계추정의 변경 및 오류' 개정

'중요성의 정의'를 명확히 하고 기준서 제1001호와 제1008호를 명확해진 정의에 따라 개정 하였습니다. 중요성 판단 시 중요한 정보의 누락이나 왜곡표시뿐만 아니라 중요하지 않은 정보로 인한 영향과 연결회사가 공시할 정보를 결정할 때 정보이용자의 특성을 고려하도록 하였습니다. 해당 기준서의 개정이 재무제표에 미치는 중요한 영향은 없습니다.

- 기업회계기준서 제1103호 '사업결합' 개정

개정된 사업의 정의에서는, 취득한 활동과 자산의 집합을 사업으로 판단하기 위해서는 산출물의 창출에 함께 유의적으로 기여할 수 있는 능력을 가진 투입물과 실질적인과정을 반드시 포함하도록 하였고, 원가 감소에 따른 경제적 효익은 제외하였습니다. 이와 함께 취득한 총자산의 대부분의 공정가치가 식별가능한 단일 자산 또는 자산집합에 집중되어 있는 경우, 취득한 활동과 자산의 집합은 사업이 아닌, 자산 또는 자산의 집합으로 결정할 수 있는 선택적 집중테스트가 추가되었습니다. 해당 기준서의 개정이 재무제표에 미치는 중요한 영향은 없습니다.

- 기업회계기준서 제1109호 '금융상품', 제1039호 '금융상품: 인식과 측정', 제1107호 '금융상품: 공시' 개정개정 기준서에서는 이자율지표 개혁 움직임으로 인한 불확실성이 존재하는 동안 위험회피회계 적용과 관련하여 미래 전망 분석 시 예외규정을 적용토록 하고 있습니다. 예외규정에서는 기존 이자율지표를 준거로 하는 예상현금흐름의 발생가능성이 매우 높은지, 위험회피대상항목과 위험회피수단 사이의 경제적 관계가 있는지, 양자간에 높은 위험회피효과가 있는지를 평가할 때, 위험회피대상항목과 위험회피수단이 준거로 하고 있는 이자율지표는 이자율지표 개혁의 영향으로 바뀌지 않는다고 가정합니다.

다. 회계정책

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

- 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.

2020년도 중 COVID-19의 확산은 국내외 경제에 중대한 영향을 미치고 있습니다. 이는 생산성 저하와 매출의 감소나 지연, 기존 채권의 회수 등 기업의 영업활동에 부정적인 영향을 미칠 수 있습니다. 이로 인해 회사의 재무상태와 재무성과에도 부정적인 영향이 발생할 수 있으며, 이러한 영향은 2020년 연차재무제표에도 지속될 수 있습니다.

중간기간의 연결재무제표 작성시 사용된 중요한 회계추정 및 가정은 COVID-19에 따른 불확실성의 변동에 따라 조정될 수 있으며, COVID-19로 인하여 회사의 사업, 재무상태 및 경영성과 등에 미칠 궁극적인 영향은 현재 예측할 수 없습니다.

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

4. 금융상품 공정가치

가. 금융상품 종류별 장부금액 및 공정가치

당반기말과 전기말 현재 금융상품의 종류별 장부금액 및 공정가치는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당반기말		전기말	
	장부금액	공정가치	장부금액	공정가치
금융자산:				
현금및현금성자산	15,818,306	(주1)	9,424,793	(주1)
매출채권	4,775,983	(주1)	6,002,893	(주1)
당기손익-공정가치 금융자산	1,937,994	1,937,994	2,183,064	2,183,064
기타금융자산	573,767	(주1)	694,597	(주1)

합계	23,106,050	1,937,994	18,305,347	2,183,064
금융부채:				
차입금	17,449,930	(주1)	17,894,000	(주1)
사채	8,859,387	(주1)	14,077,464	(주1)
파생상품부채	238,663	238,663	561,028	561,028
리스부채	3,109,850	(주2)	3,145,566	(주2)
기타금융부채	2,995,234	(주1)	3,685,661	(주1)
합계	32,653,064	238,663	39,363,719	561,028

(주1) 장부금액이 공정가치의 합리적인 근사치이므로 공정가치 공시에서 제외하였습니다.

(주2) 리스부채는 기업회계기준서 제1107호에 따라 공정가치 공시에서 제외하였습니다.

나. 공정가치 서열체계

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

구분	투입변수의 유의성
수준1	측정일에 동일한 자산이나 부채에 대해 접근할 수 있는 활성시장의 (조정하지 않은) 공시가격
수준2	수준1의 공시가격 외에 자산이나 부채에 대해 직접적으로나 간접적으로 관측할 수 있는 투입변수
수준3	자산이나 부채에 대한 관측할 수 없는 투입변수

공정가치로 측정되는 금융상품의 공정가치 서열체계 구분은 다음과 같습니다.

(1) 당반기말

(단위: 천원)

구분	수준1	수준2	수준3	합계
반복적인 공정가치 측정치				
당기손익-공정가치 금융자산	-	-	1,937,994	1,937,994
파생상품부채	-	-	238,663	238,663

(2) 전기말

(단위: 천원)

구분	수준1	수준2	수준3	합계
반복적인 공정가치 측정치				
당기손익-공정가치 금융자산	-	-	2,183,064	2,183,064
파생상품부채	-	-	561,028	561,028

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
당반기와 전반기 중 수준1과 수준2간의 대체는 없습니다.

(2) 반복적인 측정치의 수준3의 변동내역
당반기와 전기 중 수준3의 변동내역은 다음과 같습니다

(단위: 천원)

당반기	금융자산	금융부채	
	당기손익공정가치측정 금융자산	전환사채 조기상환권	신주인수권부사채 조기상환권
기초	2,183,064	409,176	151,852
총손익			
당반기손익인식액	(245,070)	(65,079)	(20,144)
발행	-	29,413	117,579
전환(행사)	-	(283,358)	(100,775)
반기말	1,937,994	90,152	148,512

(단위: 천원)

전기	금융자산	금융부채	
	당기손익공정가치측정 금융자산	전환사채 조기상환권	신주인수권부사채 조기상환권
기초	-	2,006,688	412,680
연결범위 변동	-	82,673	
총손익			
당기손익인식액	183,064	(99,918)	(13,220)
전환(행사)	-	(895,903)	-
매입	2,000,000	(684,364)	(247,608)
기말	2,183,064	409,176	151,852

라. 가치평가기법 및 투입변수

당반기말 현재 연결실체는 공정가치 서열체계에서 수준2와 수준3으로 분류되는 반복적인 공정가치측정치에 대해 다음의 가치평가기법과 투입변수를 사용하고 있습니다.

(단위: 천원)

구분	공정가치	Level	가치평가기법	투입변수
----	------	-------	--------	------

당기손익공정가치측정금융자산 :				
전환사채	1,937,994	3	이항모형	할인율, 주가변동성, 상승하락비율
파생상품부채 :				
조기상환권	238,663	3	이항모형	할인율, 주가변동성, 상승하락비율
합계	2,176,657			

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.

바. 연결실체가 공정가치 측정에 사용한 수준 3으로 분류되는 투입변수는 다음과 같이 도출되고 평가됩니다.

구분	도출 내용
할인율	무위험수익률로서 옵션 잔존기간의 국고채 수익률을 적용
주가변동성	직전 180 영업일 주가변동성을 1년으로 환산한 값을 적용

5. 현금및현금성자산

당반기말과 전기말 현재 현금및현금성자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당반기말	전기말
현금시재액	2,400	-
원화보통예금	15,815,906	6,730,019
외화보통예금	-	2,694,774
합계	15,818,306	9,424,793

6. 당기손익-공정가치 금융자산

가. 당반기말과 전기말 현재 당기손익-공정가치 금융자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당반기말	전기말
비유동항목:		
채무상품	1,937,994	2,183,064
합계	1,937,994	2,183,064

나. 당반기와 전기 중 포괄손익계산서에 당기 손익으로 인식된 금액은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당반기	전기
당기손익-공정가치 지분상품 관련 손익	-	641,239
당기손익-공정가치 채무상품 관련 손익	(1,245,070)	336,970
합계	(1,245,070)	978,209

7. 파생금융상품

당반기말과 전기말 현재 파생금융상품의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당반기말	전기말
유동파생상품부채:		
전환사채 조기상환청구권	90,152	409,176
신주인수권부사채 조기상환청구권	148,512	151,852
합계	238,664	561,028

8. 매출채권 및 기타상각후원가 금융자산

가. 당반기말과 전기말 현재 매출채권 및 손실충당금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당반기말	전기말
매출채권	5,593,823	6,470,117
손실충당금	(837,840)	(467,223)
매출채권(순액)	4,755,983	6,002,894

매출채권은 정상적인 영업과정에서 판매된 재화나 용역에 대하여 고객이 지불해야 할 금액입니다. 일반적으로 60일 이내에 정산해야 하므로 모두 유동자산으로 분류됩니다.

최초 인식시점에 매출채권이 유의적인 금융요소를 포함하지 않는 경우에는 거래가격을 공정가치로 측정합니다. 연결실체는 계약상 현금흐름을 회수하는 목적으로 매출채권을 보유하고 있으므로 유효이자율법을 사용하여 상각후원가로 측정하고 있습니다.

당반기말 현재 연결실체가 보유하고 있는 담보는 없습니다.

나. 당반기말과 전기말 현재 기타 상각후원가 측정 금융자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당반기말			전기말		
	유동	비유동	합계	유동	비유동	합계
금융기관예치금	40,000	-	40,000	40,000	-	40,000
대여금	52,442	-	52,442	52,442	-	52,442
미수금	37,177	-	37,177	54,439	-	54,439
보증금	-	1,136,267	1,136,267	-	1,160,017	1,160,017
기타채권	9,772	-	9,772	9,475	-	9,475
총장부금액	139,391	1,136,267	1,275,658	156,356	1,160,017	1,316,373
차감: 손실충당금	-	(562,500)	(562,500)	-	(621,776)	(621,776)
상각후원가	139,391	573,767	713,158	156,356	538,241	694,597

9. 재고자산

가. 당반기말과 전기말 현재 재고자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당반기말			전기말		
	취득가액	평가총당금	장부금액	취득가액	평가총당금	장부금액
원재료	432,793	(119,023)	313,770	360,942	(119,471)	241,471
부재료	98,760	(57,130)	41,630	126,635	(88,144)	38,491
재공품	221,063	-	221,063	98,151	-	98,151
제품	199,914	(29,376)	170,538	137,532	(31,507)	106,025
합계	952,530	(205,529)	747,001	723,260	(239,122)	484,138

나. 당반기와 전기 중 재고자산평가손실충당금의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당반기	전기
기초금액	239,122	-
연결범위변동	-	679,352
증가금액	169,293	83,038
제각금액	(202,886)	(523,268)
기말금액	205,529	239,122

10. 리스

(1) 당반기말과 전기말 현재 리스와 관련하여 재무상태표에 인식된 금액은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당반기말	전기말
사용권자산:		
건물	7,242	9,798
기계장치	2,820,236	2,687,669
차량운반구	294,315	417,648
사용권자산 계	3,121,793	3,115,115
리스부채:		
유동	2,725,210	2,171,275
비유동	384,640	974,291
리스부채 계	3,109,850	3,145,566

(2) 당반기 및 전반기 중 리스와 관련하여 포괄손익계산서에 인식된 금액은 다음과 같습니다

(단위: 천원)

구분	당반기	전반기
사용권자산의 감가상각비		
건물	2,556	-
기계장치	1,288,583	396,801
차량운반구	55,148	48,564
합계	1,346,287	445,365
리스부채에 대한 이자비용(금융원가에 포함)	67,101	26,526
단기리스료 및 소액리스료	279,622	199,969

당기 중 리스의 총 현금유출은 1,774,748 천원 입니다.

11. 투자부동산

가. 당반기말과 전기말 현재투자부동산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당반기말			전기말		
	취득가액	감가상각 누계액	장부가액	취득가액	감가상각 누계액	장부가액
토지	3,622,658	-	3,622,658	3,622,658	-	3,622,658
건물	7,466,891	(1,217,861)	6,249,030	7,466,891	(1,124,525)	6,342,366
합 계	11,089,549	(1,217,861)	9,871,688	11,089,549	(1,124,525)	9,965,024

나. 당반기와 전반기 중 투자부동산 장부가액의 변동내역은 다음과 같습니다.

(1) 당반기

(단위: 천원)

구분	기초	취득	감가상각	반기말
토지	3,622,658	-	-	3,622,658
건물	6,342,366	-	(93,336)	6,249,030
합계	9,965,024	-	(93,336)	9,871,688

(2) 전반기

(단위: 천원)

구분	기초	취득	감가상각	반기말
토지	3,622,658	-	-	3,622,658
건물	6,529,038	-	(93,336)	6,435,702
합계	10,151,696	-	(93,336)	10,058,360

다. 당반기와 전반기중 투자부동산과 관련하여 손익으로 인식한 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당반기	전반기
임대수익	633,364	705,764
감가상각비	(93,336)	(93,336)
기타비용	(181,471)	(174,026)
합계	358,557	438,402

라. 당반기말 현재 투자부동산은 연결실체의 차입금과 관련하여 담보로 제공되어 있습니다 (주석15,27참조).

12. 유형자산

가. 당반기말과 전기말 현재 유형자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당반기말			전기말		
	취득가액	감가상각 누계액	장부가액	취득가액	감가상각 누계액	장부가액
토지	13,884,981	-	13,884,981	13,884,981	-	13,884,981

건물	26,221,445	(3,254,944)	22,966,501	26,221,445	(2,927,177)	23,294,268
기계장치	91,531,516	(70,872,000)	20,659,516	91,245,544	(67,257,001)	23,988,543
차량운반구	95,941	(49,657)	46,284	95,941	(44,027)	51,914
비품	2,484,808	(2,014,156)	470,652	2,221,632	(1,883,583)	338,049
시설장치	132,325	(74,387)	57,938	133,916	(67,334)	66,582
사용권자산	5,923,579	(2,801,786)	3,121,793	4,680,720	(1,565,606)	3,115,114
건설중인자산	-	-	-	200,000	-	200,000
합계	140,274,595	(79,066,930)	61,207,665	138,684,179	(73,744,728)	64,939,451

나. 당반기와 전반기 중 유형자산 장부가액의 변동내역은 다음과 같습니다.

(1) 당반기

(단위: 천원)

구분	기초	취득	처분	감가상각	기타증감	반기말
토지	13,884,981	-	-	-	-	13,884,981
건물	23,294,268	-	-	(327,767)	-	22,966,501
기계장치	23,988,543	355,672	(14,404)	(3,670,295)	-	20,659,516
차량운반구	51,914	-	-	(5,630)	-	46,284
비품	338,049	271,580	(7,097)	(131,880)	-	470,652
시설장치	66,582	35,000	(31,652)	(11,992)	-	57,938
사용권자산	3,115,114	1,620,298	(193,900)	(1,346,288)	(73,431)	3,121,793
건설중인자산	200,000	-	-	-	(200,000)	-
합계	64,939,451	2,282,550	(247,053)	(5,493,852)	(273,431)	61,207,665

(2) 전반기

(단위: 천원)

구분	기초	연결범위 변동	회계기준 변경효과	취득	처분	감가상각	기타증감	반기말
토지	5,490,720	-	-	8,394,261	-	-	-	13,884,981
건물	14,821,570	9,128,235	-	-	-	(327,716)	-	23,622,089
기계장치	23,035,529	1,776,750	-	5,095,971	(1)	(3,607,959)	13,800	26,314,090
차량운반구	57,241	1,833	-	-	-	(12,563)	-	46,511
비품	387,944	215,286	-	6,927	-	(142,444)	-	467,713
시설장치	11,667	29,745	-	-	-	(8,783)	-	32,629
사용권자산	-	-	253,500	3,986,332	-	(445,365)	-	3,794,467
건설중인자산	-	17,000	-	13,800	-	-	(30,800)	-
합계	43,804,671	11,168,849	253,500	17,497,291	(1)	(4,544,830)	(17,000)	68,162,480

다. 당반기와 전반기 중 포괄손익계산서에 인식된 감가상각비의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당반기	전반기
제조경비	5,405,222	4,441,443
판매비와관리비	88,630	103,387
합계	5,493,852	4,544,830

라. 당기와 전기 중 유형자산의 취득과 관련된 차입금에 대하여 발생한 차입원가로 취득원가에 계상된 금액은 없습니다.

마. 당반기말 현재 토지, 건물 및 기계장치는 연결실체의 차입금과 관련하여 담보로 제공되어 있습니다(주석15,27 참조).

바. 당반기말 현재 보유 토지의 공시지가는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

소재지	면적(평방미터)	장부가액	공시지가
경기도 화성시 동탄면 방교동	7,110.9	5,490,720	6,729,045
경기도 화성시 향남읍 상신리 905-2	10,440.3	8,394,261	4,116,610
합계		13,884,981	10,845,655

13. 무형자산

가. 당반기와 전반기 중 무형자산 장부가액의 변동내역은 다음과 같습니다.

(1) 당반기

(단위: 천원)

구분	기초	상각	반기말
소프트웨어	214,001	(73,855)	140,146
상표권	30	(30)	-
합계	214,031	(73,885)	140,146

(2) 전반기

(단위: 천원)

구분	기초	연결범위의변동	취득	상각	손상	반기말
소프트웨어	310,153	5,930	41,111	(72,891)	-	284,303
특허권	-	456	-	(228)	-	228
상표권	-	120	-	(45)	-	75
기타의 무형자산	-	2,595,836	-	(432,639)	-	2,163,197
영업권 (주1)	-	5,761,288	-	-	(5,761,288)	-

합계	310,153	8,363,630	41,111	(505,803)	(5,761,288)	2,447,803
----	---------	-----------	--------	-----------	-------------	-----------

(주1) 연결실체는 종속기업인 삼성메디코스(주)의 당기 성과가 지분 인수시점에 예측한 성과를 하회하는 점을 고려하여 삼성메디코스(주) 현금창출단위에 손상징후가 존재한다고 판단 하였습니다. 연결실체는 보고기간종료일에 손상평가를 수행한 결과, 해당 현금창출단위의 장 부금액이 회수가능액을 초과하는 것으로 판단하여 8,358백만원의 손상차손을 인식하였습니다.

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

(단위: 천원)

구분	당반기	전반기
제조경비	73,885	505,803
합계	73,885	505,803

14. 매입채무 및 기타금융부채

당반기말과 전기말 현재 매입채무 및 기타금융부채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당반기말		전기말	
	유동	비유동	유동	비유동
매입채무	243,409	-	119,240	-
미지급금	1,248,854	-	1,973,552	-
미지급비용	931,824	-	986,722	-
임대보증금	-	571,147	-	606,147
합계	2,424,087	571,147	3,079,514	606,147

15. 차입금

가. 당반기말과 전기말 현재 차입금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당반기말	전기말
유동부채:		
단기차입금	5,000,000	4,000,000
유동성장기차입금	4,374,960	4,519,050
소계	9,374,960	8,519,050

비유동부채:		
장기차입금	8,074,970	9,374,950
소계	8,074,970	9,374,950
합계	17,449,930	17,894,000

나. 당반기말과 전기말 현재 단기차입금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	차입처	연이자율(%)	당반기말	전기말
		당반기말		
일반운용자금	중소기업은행	2.25~2.98	4,000,000	4,000,000
일반운용자금	신한은행	3.39	1,000,000	-
합계			5,000,000	4,000,000

다. 당반기말과 전기말 현재 장기차입금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	차입처	연이자율(%)	당반기말	전기말
		당반기말		
중소기업시설자금	중소기업은행	1.58	1,049,930	1,594,000
온렌딩시설자금	중소기업은행	2.69	2,275,000	2,925,000
일반시설자금	KDB산업은행	2.14~2.40	7,000,000	7,000,000
일반시설자금	신한은행	2.77	125,000	375,000
온렌딩시설자금	국민은행	2.13	2,000,000	2,000,000
소계			12,449,930	13,894,000
차감: 1년 이내 만기도래분			(4,374,960)	(4,519,050)
합계			8,074,970	9,374,950

라. 당반기말 현재 장기차입금의 연도별 상환계획은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	금액
2020년 7월 ~ 2021년 6월	4,374,960
2021년 7월 ~ 2022년 6월	2,824,970
2022년 7월 ~ 2023년 6월	1,400,000
2023년 7월 ~ 2024년 6월	1,400,000
2024년 7월 이후	2,450,000
합계	12,449,930

다. 당반기말 현재 차입금과 관련하여 연결실체는 투자부동산과 유형자산(토지, 건물) 및 화재보험 부보금액을 담보로 제공하고 있습니다(주석11,12,27참조).

16. 사채

가. 전환사채

(1) 당반기말과 전기말 현재 전환사채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당반기말	전기말
전환사채	4,950,000	10,700,000
사채상환할증금	316,686	706,893
전환권조정	(311,956)	(1,095,960)
장부금액	4,954,730	10,310,933

연결실체는 발행한 전환권이 행사될 경우 발행될 자기지분상품의 수량이 확정되지 않은 조건인 경우에도 금융감독원 질의회신 회제이01-00094를 준용하여 전환권을 자본으로 분류하였습니다. 다만, 동 회계처리는 한국채택국제회계기준을 적용하는 경우에 한하여 효력이 있습니다.

(2) 전환사채의 주요 발행조건은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	아이텍 전환사채	삼성메디코스 전환사채
사채의 권면가액	48,000,000	500,000
사채의 발행가액	48,000,000	500,000
발행할 주식의 종류	아이텍(주) 기명식 보통주식	삼성메디코스(주) 무기명식 보통주식
액면이자율	0.00%	1.00%
보장수익율	2.00%	4.00%
발행일자	2018.08.14	2015.07.02
만기일자	2021.08.14	2020.07.02
전환비율	100.00%	100.00%
전환가액(원)(주1)	6,978	6,958
전환청구기간	2019.08.14 ~ 2021.07.14	2016.07.02~2020.06.02
특약사항	조기상환청구권(주2)	조기상환청구권(주3)
미전환사채금액	4,450,000	500,000
전환가능주식수	637,719주	71,859주

(주1) 유상증자, 주식배당, 준비금의 자본전입, 합병, 자본의 감소 또는 주식분할·병합 등으로 인하여 전환가격의 조정이 필요한 경우에는 전환가격은 조정됩니다.

(주2) 본 사채의 사채권자는 본 사채의 발행일로부터 1년 6개월이 되는 날(2020년 02월 14일) 및 이후 매 6개월마다 본 사채의 원금에 해당하는 금액의 전부 또는 일부에 대하여 만기 전 조기상환을 청구할 수 있으며, 사채권자가 조기상환청구권을 행사할 경우 행사시점별 상환비율은 다음과 같습니다.

구분	조기상환청구기간	조기상환지급일자	상환비율
1차	2019.12.14~2020.01.14	2020.02.14	103.0150%
2차	2020.06.14~2020.07.14	2020.08.14	104.0400%
3차	2020.12.14~2021.01.14	2021.02.14	105.0752%
4차	2021.06.14~2021.07.14	2021.08.14	106.1208%

(주3) 본 사채의 사채권자는 본 사채의 발행일로부터 2년 되는 날(2017년 07월 02일) 및 이후 매 3개월마다 본 사채의 원금에 해당하는 금액의 전부 또는 일부에 대하여 만기 전 조기상환을 청구할 수 있으며, 사채권자가 조기상환청구권을 행사할 경우 행사시점별 상환비율은 다음과 같습니다.

구분	조기상환청구기간	조기상환지급일자	상환비율
12차	2020.02.02~2020.03.02	2020.04.02	115.6082%

(3) 당반기 중 제1회 전환사채의 전환으로 인하여 전환사채 권면금액 7,060백만원이 감소하였습니다.

(4) 만기 전 매입한 전환사채의 매각

연결실체는 만기 전 매입한 전환사채(권면금액: 16,370백만원) 중 일부를 다음과 같이 매각하는 계약을 체결하였습니다.

(단위: 천원)

인수자	인수금액 (권면금액)	매각일자
신기술하이테크사모제1호투자조합	950,000	2020.06.15
김재성	60,000	2020.06.15
도재규	300,000	2020.01.09
합계	1,310,000	

나. 신주인수권부사채

(1) 당반기말과 전기말 현재 신주인수권부사채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당반기말	전기말
신주인수권부사채	4,500,000	4,000,000
사채상환할증금	385,753	244,832
신주인수권조정	(981,096)	(478,300)
장부금액	3,904,657	3,766,532

연결실체는 발행한 신주인수권이 행사될 경우 발행될 자기지분상품의 수량이 확정되지 않은 조건인 경우에도 금융감독원 질의회신 회제이01-00094를 준용하여 신주인수권을 자본으로 분류하였습니다. 다만, 동 회계처리는 한국채택국제회계기준을 적용하는 경우에 한하여 효력이 있습니다.

(2) 신주인수권부사채의 주요 발행조건은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	제1회 신주인수권부사채	제2회 신주인수권부사채
사채의 권면가액	10,000,000	3,500,000
사채의 발행가액	10,000,000	3,500,000
발행할 주식의 종류	기명식 보통주식	기명식 보통주식
액면이자율	0.00%	0.00%
보장수익율	2.00%	3.00%
발행일자	2018.11.12	2020.06.04
만기일자	2021.11.12	2023.06.04
행사비율	100.00%	100.00%
행사가액(원)(주1)	6,978	6,850
권리행사기간	2019.11.12~2021.10.12	2021.06.04~2023.05.04
특약사항	조기상환청구권(주2)	조기상환청구권(주3)
미행사사채금액(2020년 6월 30일 현재)	1,000,000	3,500,000
행사가능주식수(2020년 6월 30일 현재)	143,308주	510,949주

(주1) 유상증자, 주식배당, 준비금의 자본전입, 합병, 자본의 감소 또는 주식분할·병합 등으로 인하여 행사가가격의 조정이 필요한 경우에는 행사가가격은 조정됩니다.

(주2) 본 사채의 사채권자는 본 사채의 발행일로부터 1년 6개월이 되는 날(2020년 05월 12일) 및 이후 매 6개월마다 본 사채의 원금에 해당하는 금액의 전부 또는 일부에 대하여 만기 전 조기상환을 청구할 수 있으며, 사채권자가 조기상환청구권을 행사할 경우 행사시점별 상환비율은 다음과 같습니다.

구분	조기상환청구기간	조기상환지급일자	상환비율
1차	2020.03.12~2020.04.12	2020.05.12	103.0150%
2차	2020.09.12~2020.10.12	2020.11.12	104.0400%
3차	2021.03.12~2021.04.12	2021.05.12	105.0752%

4차	2021.09.12~2021.10.12	2021.11.12	106.1208%
----	-----------------------	------------	-----------

(주3) 제 2회 신주인수권부사채의 사채권자는 본 사채의 발행일로부터 1년이 되는 날 (2021년 6월 4일) 및 이후 매 3개월마다 본 사채의 원금에 해당하는 금액의 전부 또는 일부에 대하여 만기 전 조기상환을 청구할 수 있으며, 사채권자가 조기상환청구권을 행사할 경우 행사시점별 상환비율은 다음과 같습니다.

구분	조기상환청구기간	조기상환지급일자	상환비율
1차	2021.04.05~2021.05.04	2021.06.04	103.0416%
2차	2021.07.05~2021.08.04	2021.09.04	103.8163%
3차	2021.10.05~2021.11.04	2021.12.04	104.5969%
4차	2022.01.05~2022.02.04	2022.03.04	105.3834%
5차	2022.04.05~2022.05.04	2022.06.04	106.1757%
6차	2022.07.05~2022.08.04	2022.09.04	106.9740%
7차	2022.10.05~2022.11.04	2022.12.04	107.7783%
8차	2023.01.05~2023.02.04	2023.03.04	108.5887%
9차	2023.04.05~2023.05.04	2023.06.04	109.4051%

(3) 당반기 중 제1회 신주인수권부사채의 전환으로 인하여 신주인수권부사채 권면금액 3,100백만원이 감소하였습니다.

(4) 만기 전 매입한 신주인수권부사채의 매각

연결실체는 만기 전 매입한 신주인수권부사채(권면금액: 6,000백만원) 중 일부를 다음과 같이 매각하는 계약을 체결하였습니다.

(단위: 천원)

인수자	인수금액 (권면금액)	매각일자
비즈엘홀딩스	100,000	2020.06.15

(5) 연결실체는 보고기간 후인 2020년 7월 6일 제2회 신주인수권부사채 3,500백만원 전액을 매입하였습니다.(주석30참조).

17. 종업원급여

가. 당반기말과 전기말 현재 종업원급여와 관련된 자산 및 부채금액의 산정내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당반기말	전기말
----	------	-----

확정급여채무의 현재가치	5,115,448	4,765,255
사외적립자산의 공정가치	(2,161,588)	(2,192,844)
기타장기종업원급여부채의 현재가치	196,826	215,776
합계	3,150,686	2,788,187

나. 당반기와 전반기 중 확정급여채무의 현재가치 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당반기	전반기
기초금액	4,765,255	3,966,491
연결범위의 변동	-	205,382
당기근무원가와 이자원가	624,856	558,123
재측정요소(이익)	(10,578)	27,597
급여지급액	(264,084)	(354,088)
반기말금액	5,115,449	4,403,505

다. 당반기와 전반기 중 사외적립자산의 현재가치 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당반기	전반기
기초금액	2,192,844	2,000,000
연결범위의 변동	-	4,062
사외적립자산 이자수익	11,295	-
사외적립자산 불입액	24,948	-
재측정요소	-	109
급여지급액	(67,499)	(263,988)
반기말금액	2,161,588	1,740,183

라. 당반기와 전반기 중 기타장기종업원급여부채의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당반기	전반기
기초금액	215,776	159,946
당기근무원가와 이자원가	19,551	14,093
재측정요소(이익)	-	-
급여지급액	(38,500)	(10,500)
반기말금액	196,827	163,539

마. 당반기와 전반기 중 종업원급여부채와 관련하여 포괄손익계산서에 인식한 비용은 다음

과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당반기	전반기
당기근무원가와 이자원가	655,702	572,216
종업원급여에 포함된 총비용	655,702	572,216
제조원가	555,883	440,967
판매비와관리비	99,819	131,249
합계	655,702	572,216

18. 자본

가. 자본금

(1) 당반기말과 전기말 현재 보통주자본금의 내역은 다음과 같습니다.

(금액단위: 원)

구분	당반기말	전기말
지배회사가 발행할 주식의 총수	100,000,000주	100,000,000주
1주의 금액	500	500
발행한 주식수	10,947,103주	9,491,112주
보통주자본금	5,473,551,500	4,745,556,000

(2) 당기와 전기 중 자본금의 변동내역은 다음과 같습니다.

(금액단위: 천원)

구분	주식수	금액
2019.01.01(전기초)	6,381,046 주	3,190,523
주식선택권 행사	39,000 주	19,500
2019.06.30(전반기말)	6,420,046 주	3,210,023
2020.01.01(당반기초)	9,491,112 주	4,745,556
전환사채의 전환	1,011,739 주	505,870
신주인수권부사채의 전환	444,252 주	222,126
2020.06.30(당반기말)	10,947,103 주	5,473,552

나. 자본잉여금

(1) 당반기말과 전기말 현재 자본잉여금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당반기말	전기말
주식발행초과금	50,048,444	39,996,646

(2) 당반기와 전반기 중 자본잉여금의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	주식발행초과금
2019.01.01(전기초)	19,030,763
주식선택권 행사	140,011
2019.06.30(전반기말)	19,170,774
2020.01.01(당반기초)	39,996,646
전환사채의 전환	7,002,712
신주인수권부사채의 전환	3,049,085
2020.06.30(당반기말)	50,048,443

다. 기타자본

당반기말과 전기말 현재 기타자본의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당반기말	전기말
주식선택권	181,336	181,336
전환사채의 전환권(주1)	255,693	682,617
신주인수권부사채의 신주인수권(주2)	535,467	258,476
전환권매입이익(주3)	1,169,417	1,169,417
신주인수권매입이익(주3)	277,366	277,366
합계	2,419,279	2,569,212

(주1) 연결실체는 전기 이전에 48,000백만원을 발행가액으로 하여 3년 만기의 전환사채를 발행하였습니다. 동 전환사채의 전환권은 자본으로 분류되었으며, 전체 금융상품의 공정가치에서 금융부채의 공정가치를 차감하여 인식되었습니다. 다만, 동 회계처리는 한국채택국제회계기준을 적용하는 경우에 한하여 효력이 있습니다.

(주2) 연결실체는 전기 이전 및 당반기에 각각 10,000백만원 및 3,500백만원을 발행가액으로 하여 3년 만기의 신주인수권부사채를 발행하였습니다. 동 신주인수권부사채의 신주인수권은 자본으로 분류되었으며, 전체 금융상품의 공정가치에서 금융부채의 공정가치를 차감하여 인식되었습니다. 다만, 동 회계처리는 한국채택국제회계기준을 적용하는 경우에 한하여 효력이 있습니다.

(주3) 연결실체는 전기 중 전환사채 및 신주인수권부사채의 일부를 매입하였으며, 매입하기 위하여 지급한 대가 중 자본요소와 관련된 대가를 기타자본으로 인식하였습니다(주석16참조)

).

라. 이익잉여금

(1) 당반기말과 전기말 현재 이익잉여금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당반기말	전기말
이익준비금(주1)	52,710	52,710
미처분이익잉여금	1,465,761	2,713,875
합계	1,518,471	2,766,585

(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 자본전입 또는 결손보전이 가능하며, 자본준비금과 이익준비금의 총액이 자본금의 1.5배를 초과하는 경우 (주주총회의 결의에 따라) 그 초과한 금액 범위에서 자본준비금과 이익준비금을 감액할 수 있습니다.

19. 고객과의 계약에서 생기는 수익

가. 고객과의 계약에서 생기는 수익

(1) 연결실체는 수익과 관련하여 포괄손익계산서에 다음 금액을 인식하였습니다.

(단위: 천원)

구분	당반기		전반기	
	3개월	누적	3개월	누적
고객과의 계약에서 생기는 수익	9,868,212	20,535,986	11,229,457	21,356,168
기타 원천으로부터의 수익: 임대수익	307,212	633,364	352,634	705,764
합계	10,175,424	21,169,350	11,582,091	22,061,932

(2) 고객과의 계약에서 생기는 수익의 구분

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

(단위: 천원)

구분	당반기		전반기	
	주요매출	기타	주요매출	기타
외부고객으로부터 수익	20,535,986	633,364	21,356,168	705,764
수익인식시점				

기간에 걸쳐 인식	20,535,986	633,364	21,356,168	705,764
-----------	------------	---------	------------	---------

나. 고객과의 계약과 관련된 자산과 부채

(1) 당반기말과 전기말 현재 연결실체가 인식하고 있는 계약부채는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당반기말	전기말
계약부채-재화판매	98,782	49,434

(2) 계약부채와 관련하여 인식한 수익

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

(단위: 천원)

구분	당반기
기초의 계약부채 잔액	49,434
용역의 제공	(60,713)
계약부채의 증가	110,061
반기말의 계약부채 잔액	98,782
전기에 이행한 수행의무에 대해 당기에 인식한 수익	60,713

20. 판매비와관리비

당반기와 전반기의 판매비와관리비 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당반기		전반기	
	3개월	누적	3개월	누적
급여	583,602	1,150,821	581,848	1,194,265
퇴직급여	48,698	98,281	67,044	129,711
복리후생비	106,079	202,365	94,341	179,927
접대비	61,705	141,774	161,171	266,723
감가상각비	15,480	88,630	63,507	103,387
무형자산상각비	623	1,323	433,351	434,063
운반비	39,574	82,623	55,806	118,417
지급수수료	186,698	431,318	198,347	443,340
대손상각비	(18,484)	370,617	226,826	220,718
기타	119,352	306,887	233,004	360,307

합 계	1,143,327	2,874,639	2,115,245	3,450,858
-----	-----------	-----------	-----------	-----------

21. 비용의 성격별 분류

당반기와 전반기의 비용의 성격별 분류 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당반기		전반기	
	3개월	누적	3개월	누적
원재료비 및 부재료비	502,564	1,061,218	298,920	631,576
재고자산의 변동	25,260	(218,887)	(160,027)	(183,079)
종업원급여	3,750,108	7,552,519	3,721,668	7,384,394
감가상각비 및 무형자산상각	2,830,368	5,661,073	3,047,405	5,143,968
지급임차료	(58,624)	298,071	75,775	148,909
세금과공과	133,558	375,124	190,156	362,749
지급수수료	265,722	590,222	335,623	672,796
소모품비	795,659	1,922,602	2,082,952	3,655,612
전력비	377,842	843,757	341,459	743,880
기타비용	1,173,788	2,688,217	1,546,171	2,579,448
합 계	9,796,245	20,773,916	11,480,102	21,140,253

22. 금융수익과 금융원가

가. 당반기와 전반기의 금융수익 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당반기		전반기	
	3개월	누적	3개월	누적
금융수익 :				
이자수익	13,931	19,581	75,410	143,810
금융수익 계	13,931	19,581	75,410	143,810
금융원가 :				
이자비용 :	(273,449)	(598,441)	(1,048,802)	(2,061,899)
금융원가 계	(273,449)	(598,441)	(1,048,802)	(2,061,899)
순손익	(259,518)	(578,860)	(973,392)	(1,918,089)

나. 당반기와 전반기의 금융원가 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당반기	전반기
이자비용	531,340	2,035,373
리스부채의 이자비용	67,101	26,526
합계	598,441	2,061,899

23. 기타수익과 기타비용

가. 당반기와 전반기의 기타수익과 기타비용의 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당반기		전반기	
	3개월	누적	3개월	누적
기타수익 :				
외화환산이익	45,665	246,796	36,084	84,999
외환차익	10,668	52,024	51,089	57,208
유형자산처분이익	7,563	8,159	35,096	35,096
당기손익공정가치측정 금융자산평가이익	-	-	(1,305,866)	46,971
당기손익공정가치측정 금융자산처분이익	1,591	1,591	695,861	695,861
파생상품평가이익	85,223	85,223	249,505	249,505
잡이익	8,594	60,559	6,587	13,065
기타수익 계	159,304	454,352	(231,644)	1,182,705
기타비용 :				
외화환산손실	(99,916)	(135,460)	(1,773)	(9,042)
외환차손	(15,709)	(35,070)	(17,485)	(24,719)
유형자산처분손실	(38,158)	(38,158)		
당기손익공정가치측정 금융자산평가손실	(1,245,070)	(1,245,070)		
당기손익공정가치측정 금융자산처분손실	(773)	(773)	(1)	(154,038)
무형자산손상차손	-	-	(5,761,288)	(5,761,288)
기부금	(390)	(780)	(390)	(780)
파생상품평가손실	-	-	(6)	(6)
리스운용손실	(22,502)	(22,502)		
잡손실	(4,322)	(25,193)	(336)	(770)
기타비용 계	(1,426,840)	(1,503,006)	(5,781,279)	(5,950,643)
순손익	(1,267,536)	(1,048,654)	(6,012,924)	(4,767,939)

24. 법인세비용

법인세비용은 전체 회계연도에 대해서 예상되는 최선의 가중평균연간법인세율의 추정에 기초하여 인식하였습니다.

25 주당손익

가. 기본주당이익(손실)

당반기와 전반기의 기본주당이익(손실)의 산정내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

구분	당반기		전반기	
	3개월	누적	3개월	누적
보통주반기순이익	(1,182,813,148)	(1,258,692,372)	(6,662,102,044)	(5,787,835,085)
가중평균유통보통주식수(주1)	10,286,854	10,590,019	6,391,879	6,406,040
기본주당이익	(115)	(119)	(1,042)	(903)

(주1) 가중평균유통보통주식수의 산정내역은 다음과 같습니다.

(단위: 주)

구분	당반기		전반기	
	3개월	누적	3개월	누적
기초유통보통주식수	9,491,112	9,491,112	6,381,046	6,381,046
신주인수권부사채 전환	70,867	251,339	-	-
전환사채 전환	724,875	847,568	10,833	24,994
합 계	10,286,854	10,590,019	6,391,879	6,406,040

나. 희석주당이익

당반기와 전반기의 희석주당이익의 산정내역은 다음과 같습니다.

(단위: 주)

구분	당반기(*1)		전반기	
	3개월	누적	3개월	누적
보통주희석반기순이익	(1,182,813,148)	(1,258,692,372)	(6,662,102,044)	(5,787,835,085)
가중평균유통보통주식수와 희석성 잠재적보통주의 합산 주식수(*2)	10,286,854	10,590,019	6,391,879	6,406,040
희석주당이익(손실)	(115)	(119)	(1,042)	(903)

(*1) 당반기는 희석효과가 존재하지 않으므로 희석주당이익을 산출하지 아니하였습니다.
 (*2) 전기 가중평균유통보통주식수와 희석성 잠재적보통주의 합산 주식수의 산정내역은 다음과 같습니다.

(단위: 주)

구분	당반기		전반기	
	3개월	누적	3개월	누적
기초유통보통주식수	9,491,112	9,491,112	6,381,046	6,381,046
유상증자	70,867	251,339	-	-
주식선택권 행사	724,875	847,568	10,833	24,994
합 계	10,286,854	10,590,019	6,391,879	6,406,040

반기말 현재 반희석효과 때문에 희석주당이익을 계산할 때 고려하지 않았지만 잠재적으로 미래에 기본주당손익을 희석할 수 있는 내역은 다음과 같습니다.

(금액단위: 원)

구분	1주당 전환가격 (또는 행사가격)	전환청구기간 (또는 권리행사기간)	발행될 보통주식수(주)
제1회 무기명 무보증 사모전환사채	6,978	2019.08.14~2021.07.14	637,719
제1회 무기명 무보증 사모신주인수권부사채	6,978	2019.11.12~2021.10.12	654,257

26. 현금흐름표

가. 현금흐름표상의 현금은 재무상태표상의 현금및현금성자산입니다.

나. 영업에서 창출된 현금흐름

당반기 및 전반기 영업에서 창출된 현금흐름의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당반기	전반기
영업에서 창출된 현금흐름	5,759,074	4,679,383
1. 반기순이익	(1,258,692)	(5,787,835)
2. 현금의 유출이 없는 비용 등의 가산	8,731,816	13,948,629
외화환산손실	135,460	9,042
대손상각비	370,617	220,718
감가상각비	5,587,188	4,638,165
무형자산상각비	73,885	505,803
이자비용	598,441	2,061,899
퇴직급여	613,560	558,123

장기종업원급여	19,551	14,093
주식보상비용	-	1,965
유형자산처분손실	38,158	-
법인세비용	26,611	23,489
파생상품평가손실	-	6
무형자산손상차손	-	5,761,288
당기손익공정가치측정금융자산평가손실	1,245,070	-
당기손익공정가치측정금융자산처분손실	773	154,038
리스운용손실	22,502	-
3. 현금의 유입이 없는 수익 등의 차감	(394,943)	(1,795,325)
외화환산이익	246,796	84,999
이자수익	19,581	143,810
당기손익공정가치측정금융자산평가이익	-	46,971
당기손익공정가치측정금융자산처분이익	1,591	695,860
파생상품평가이익	85,223	249,505
유형자산처분이익	8,159	35,096
재고자산평가충당금 환입	33,593	537,384
잡이익	-	1,700
4. 영업활동으로 인한 자산부채의 변동	(1,319,107)	(1,686,084)
유동매출채권및상각후원가측정금융자산의 감소(증가)	928,053	(2,940,708)
재고자산의 감소(증가)	(29,269)	207,247
기타유동자산의 감소(증가)	(140,681)	(141,476)
유동매입채무및기타금융부채의 증가(감소)	(658,353)	1,492,046
기타유동부채의 증가(감소)	(1,208,172)	(253,943)
유동계약부채의 증가(감소)	49,348	51,350
퇴직금의 지급	(264,084)	(354,088)
사외적립자산의 감소(증가)	(42,551)	263,988
장기종업원급여의 지급	(38,500)	(10,500)

다. 회사의 현금흐름표는 간접법에 의해 작성되었으며, 현금흐름표상의 현금의 유입과 유출이 없는 중요한 거래내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당반기	전반기
금융리스부채의 사용권자산 대체	1,620,298	4,238,335
장기차입금의 유동성 대체	1,299,980	1,444,070
금융리스부채의 유동성 대체	517,648	2,425,173
전환사채의 전환권 행사	505,870	-

전환사채의 전환권 행사로 인한 주식발행초과금의 증가	7,002,712	-
------------------------------	-----------	---

라. 재무활동에서 생기는 부채의 조정내용은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	재무활동으로 인한 부채							합계
	유동성 리스부채	리스부채	단기차입금	유동성 장기차입금	장기차입금	전환사채	신주인수권부 사채	
전반기초	-	-	(5,200,000)	(3,489,820)	(13,894,000)	(529,523)	-	(23,113,343)
신규도입효과	(2,340,373)	(1,727,658)	-	-	-	(44,403,909)	(9,119,532)	(57,591,472)
현금흐름	396,958	-	1,200,000	1,801,660	-	-	-	3,398,618
기타비금융변동(주1)	(65,998)	-	-	(1,444,070)	1,444,070	(17,522)	-	(83,520)
전반기말	(2,009,413)	(1,727,658)	(4,000,000)	(3,132,230)	(12,449,930)	(44,950,954)	(9,119,532)	(77,389,717)
당기초	(2,108,985)	(921,073)	(4,000,000)	(4,519,050)	(9,374,950)	(10,310,933)	(3,766,532)	(35,001,523)
현금흐름	(146,408)	-	(1,000,000)	1,444,070	-	(1,220,204)	(3,008,273)	(3,924,312)
기타비금융변동(주1)	(469,817)	536,434	-	(1,299,980)	1,299,980	6,576,407	2,870,148	9,506,669
당반기말	(2,725,210)	(384,639)	(5,000,000)	(4,374,960)	(8,074,970)	(4,954,730)	(3,904,657)	(29,419,166)

(주1) 기타 비금융변동에는 비현금변동과 현금흐름표에서 영업활동으로 표시된 이차지급액이 포함되어 있습니다.

27. 우발채무와 약정사항

가. 당반기말 현재 금융기관과의 약정사항은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

거래처	약정사항	약정한도액	사용금액
중소기업은행	일반운용자금대출	7,000,000	4,000,000
	중소기업시설자금대출	8,370,000	1,049,930
	온렌딩시설자금대출	6,500,000	2,275,000
KDB산업은행	일반시설자금대출	7,000,000	7,000,000
국민은행	온렌딩시설자금대출	2,000,000	2,000,000
	일반자금대출	1,000,000	-
신한은행	일반자금대출	375,000	125,000
신한은행	일반자금대출	1,000,000	1,000,000
합계		33,245,000	17,449,930

나. 당반기말 현재 연결실체의 차입금과 관련하여 담보로 제공되어 있는 자산의 내역은 다음과 같습니다(주석11,12,15참조).

(단위: 천원)

담보제공자산	장부금액	담보설정금액	담보사유	차입금액	담보권자
투자부동산	9,871,687	7,200,000	대출담보	7,000,000	KDB산업은행(주1)
토지 및 건물	36,503,998	17,520,000	대출담보	3,324,930	중소기업은행(주1)
		1,200,000		125,000	신한은행
		1,200,000		1,000,000	신한은행
합계	46,375,685	27,120,000		11,449,930	

(주1) 당반기말 현재 해당 금융기관에 대한 차입금과 관련하여 화재보험의 부보금액에 대한 질권이 KDB산업은행과 중소기업은행에 각각 5,737,780천원 및 9,500,000천원 설정되어 있습니다.

다. 당반기말 현재 연결실체의 차입금과 관련하여 제공받은 보증내역은 존재하지 아니합니다.

라. 당반기말 현재 타인에게 제공하고 있는 보증내역은 존재하지 아니합니다.

마. 당반기말 현재 연결실체가 피고로서 진행중인 중요한 소송사건은 존재하지 아니합니다.

28. 특수관계자

가. 지배·종속기업 등 현황

당반기말 현재 연결실체의 최대주주는 (주)포틀랜드아시아입니다.

나. 당반기말과 전기말 현재 연결실체와 매출 등 거래 또는 채권·채무 잔액이 있는 특수관계자는 다음과 같습니다.

구분	당반기말	전기말	비고
최대주주	(주)포틀랜드아시아	(주)포틀랜드아시아	(주1)
기타 특수관계자	오세호, (주)쎬오팜, 신기술하이테크사모제1호투자조합, 삼미	케이씨투자조합1호, (주)와이즈얼라이언스, (주)원진바이오에이치씨	(주2)

(주1) 전기 중 신주 인수 등을 통하여 최대주주가 됨에 따라 기타특수관계자에서 최대주주로 분류하였습니다.

(주2) 회사가 발행한 전환사채 또는 신주인수권부사채를 소유하고 있습니다.

다. 당반기 및 전기 중 특수관계자와의 자금거래에 의한 이자수익 이외의 주요한 매출·매입 등의 거래내역은 존재하지 아니합니다.

라. 당반기말 및 전기말 현재 특수관계자와의 주요 채권과 채무의 잔액은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당반기말		전기말	
	채권 등	채무 등	채권 등	채무 등

(주)포틀랜드아시아(주1)	-	-	-	3,000,000
최현식(주1)	-	3,500,000	-	-
케이씨투자조합1호(주1)	-	-	-	4,900,000
(주)와이즈얼라이언스(주1)	-	-	-	1,500,000
(주)원진바이오에이치씨(주1)	-	-	-	1,000,000
기타(주1)	-	5,450,000	-	20,170,000
합계	-	8,950,000	-	30,570,000

(주1) 회사가 발행한 전환사채 또는 신주인수권부사채를 소유한 자이며, 채무금액은 전환사채 또는 신주인수권부사채 액면금액입니다.

마. 당반기 및 전반기 중 특수관계자와의 자금대여거래는 다음과 같습니다.

<당반기>

- 해당사항 없습니다.

<전반기>

(단위: 천원)

구분	특수관계자명	이자율	전기초	회수/상환	전반기말
기타특수관계자	(주)젼앤컴퍼니	5.0%	1,600,000	(1,600,000)	-
	엄주호	4.6%	1,000,000	(1,000,000)	-

바. 당반기말 현재 특수관계자의 자금조달 등을 위하여 제공하고 있는 지급보증 및 담보는 존재하지 아니합니다.

사. 당반기말 현재 특수관계자로부터 제공받고 있는 지급보증 및 담보는 존재하지 아니합니다.

아. 주요 경영진에 대한 보상

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

(단위: 천원)

구분	당반기	전반기
단기급여	394,816	169,209
퇴직급여	37,015	-
합계	431,831	169,209

29. 영업부문

가. 연결실체는 영업부문은 다음과 같이 구분되며 주요 내용은 다음과 같습니다.

영업부문	기업명	주요재화 및 용역
반도체 영업부문	아이텍 주식회사	반도체 검사용역
화장품 영업부문	삼성메디코스 주식회사	화장품 ODM, OEM
투자자문 영업부문	주식회사 아이텍인베스트먼트	투자자문 및 투자업

나. 당반기와 전반기 중 당사의 영업부문별 당기손익은 다음과 같습니다.

(1) 당반기

(단위: 천원)

구분	수익	영업이익	감가상각비 및 무형자산상각비
반도체 영업부문	18,763,049	1,366,465	5,120,778
화장품 영업부문	2,406,301	(758,035)	472,028
투자자문 영업부문	-	(130,533)	17,047
전기이륜차 영업부문	-	(31,243)	-
소계	21,169,350	446,654	5,609,853
연결조정	-	(51,221)	51,221
합계	21,169,350	395,433	5,661,074

(2) 전반기

(단위: 천원)

구분	수익	영업이익	감가상각비 및 무형자산상각비
반도체 사업부문	19,662,630	2,097,474	4,200,775
화장품 사업부문	2,399,301	(531,474)	927,181
투자자문 사업부문	15,000	(160,415)	16,012
소계	22,076,931	1,405,585	5,143,968
연결조정	(15,000)	(483,905)	-
합계	22,061,931	921,680	5,143,968

다. 당반기말과 전기말 현재 연결실체의 영업부문별 자산 및 부채는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당반기말		전기말	
	자산	부채	자산	부채
반도체 사업부문	96,663,744	34,261,754	93,926,339	43,142,629

화장품 사업부문	20,669,435	2,456,714	20,382,811	1,405,014
투자자문 사업부문	2,166,714	12,724	3,932,465	209,918
전기이륜차 사업부문	-	-	868,242	5,254
소계	119,499,893	36,731,192	119,109,857	44,762,815
연결조정	(23,160,516)	148,439	(24,109,297)	159,745
합계	96,339,377	36,879,631	95,000,560	44,922,560

라. 당반기와 전반기 중 연결실체 매출액의 10% 이상을 차지하는 주요 외부고객은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당반기		전반기	
	매출액	비 중	매출액	비 중
A고객	5,032,422	28.76%	5,223,883	26.6%
B고객	3,156,033	17.41%	2,805,085	14.3%

30. 보고기간 후 사건

가. 전환사채의 전환

보고기간종료일 이후 검토보고서 일자까지 전환사채권자의 전환청구에 의하여 전환청구된 사채금액은 700백만원(권면금액)이며, 조기상환청구되어 상환하여야 할 사채금액은 2,300백만원(권면금액)입니다.

나. 만기 전 매입

회사는 보고기간종료일 이후 만기 전 신주인수권부사채(권면금액: 3,500백만원)을 매입하였습니다.

다. 전환사채의 발행

회사는 보고기간종료일 이후 제2회 전환사채(권면금액: 11,500백만원)를 발행하였습니다.

(단위: 천원)

인수자	발행금액	발행일자
(주)포틀랜드아시아	3,000,000	2020.07.15
카르니아투자조합	7,000,000	2020.07.15
우미선	1,500,000	2020.07.15
합 계	11,500,000	

