

목 차

검 토 보 고 서	1
반기재무제표 검토보고서	2
(첨부)반 기 재 무 제 표	4
주석	11

주식회사 국순당

반기 재무제표에 대한
검 토 보 고 서

제 33(당) 기 반기
2015년 01월 01일 부터
2015년 06월 30일 까지

제 32(전) 기 반기
2014년 01월 01일 부터
2014년 06월 30일 까지

삼정회계법인

반기재무제표 검토보고서

주식회사 국순당
주주 및 이사회 귀중

2015년 8월 12일

검토대상 재무제표

본인은 별첨된 주식회사 국순당의 요약반기재무제표를 검토하였습니다. 동 요약반기재무제표는 2015년 6월 30일 현재의 요약재무상태표, 2015년과 2014년 6월 30일로 종료하는 3개월 및 6개월 보고기간의 요약포괄손익계산서와 6개월 보고기간의 요약 자본변동표 및 요약 현금흐름표 그리고 유의적 회계정책에 대한 요약과 기타의 서술정보로 구성되어 있습니다.

재무제표에 대한 경영진의 책임

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

감사인의 책임

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

본인은 한국의 분·반기재무제표 검토준칙에 따라 검토를 실시하였습니다. 검토는 주로 회사의 재무 및 회계담당자에 대한 질문과 분석적절차, 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 요약반기재무제표가 한국채택국제회계기준 제1034호 '중간재무보고'에 따라 중요성의 관점에서 공정하게 표시하지 않은 사항이 발견되지 아니하였습니다.

기타사항

본인은 2014년 12월 31일 현재의 재무상태표, 동일로 종료하는 회계연도의 포괄손익계산서, 자본변동표 및 현금흐름표(이 검토보고서에는 첨부되지 않음)를 회계감사기준에 따라 감사하였고, 2015년 3월 10일의 감사보고서에서 적정의견을 표명하였습니다. 비교표시목적으로 첨부한 2014년 12월 31일 현재의 재무상태표는 위의 감사 받은 재무상태표와 중요성의 관점에서 차이가 없습니다.

서울시 강남구 테헤란로 152 (역삼동 강남파이낸스센터 10층)

삼정회계법인 대표이사 김 교 태

이 검토보고서는 검토보고서일(2015년 8월 12일)현재로유효한 것입니다. 따라서 검토보고서일 이후 이 보고서를 열람하는 시점까지의 기간 사이에 첨부된 회사의 요약반기재무제표에 중요한 영향을 미칠 수 있는 사건이나 상황이 발생할 수도 있으며 이로 인하여 이 검토보고서가 수정될 수도 있습니다.

(첨부)반기 재무제표

주식회사 국순당

제 33(당) 기 반기

2015년 01월 01일 부터

2015년 06월 30일 까지

제 32(전) 기 반기

2014년 01월 01일 부터

2014년 06월 30일 까지

"첨부된 반기재무제표는 당사가 작성한 것입니다."

주식회사 국순당 대표이사 배 중 호

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

반기재무상태표

제 33(당) 기 반기 2015년 06월 30일 현재
제 32(전) 기 2014년 12월 31일 현재

주식회사 국순당

(단위 : 원)

과목	주석	제 33(당) 기 반기말		제 32(전) 기말	
자산					
I. 유동자산			80,491,938,445		86,268,346,043
현금및현금성자산	4,26	23,013,237,177		28,362,456,016	
매출채권및기타채권	5,26,28	15,387,494,972		15,045,888,739	
재고자산	6	11,251,090,026		11,886,782,768	
기타유동금융자산	7,26	27,592,279,800		27,486,793,343	
기타유동자산	8,28	3,240,259,193		3,186,425,177	
매각예정자산		-		300,000,000	
당기법인세자산	27	7,577,277		-	
II. 비유동자산			122,440,766,592		119,514,589,318
유형자산	9	62,188,080,693		63,633,132,537	
투자부동산	10	2,436,671,227		2,462,280,185	
무형자산	11	3,413,887,555		3,575,786,993	
관계기업투자주식	12	4,999,990,000		3,399,990,000	
종속기업투자주식	13	33,094,731,999		32,809,731,999	
장기매출채권및기타채권	5,26,28	1,837,664,914		2,165,100,373	
기타비유동금융자산	7,26	13,449,671,889		11,248,195,509	
기타비유동자산	8	95,527,226		125,199,542	
이연법인세자산		924,541,089		95,172,180	
자산총계			202,932,705,037		205,782,935,361
부채					
I. 유동부채			13,898,485,657		13,596,481,337
매입채무및기타채무	14,26,28	11,019,699,074		9,714,577,570	
기타유동금융부채	15,26,28	2,640,000		3,053,699	
기타유동부채	16,28	2,876,146,583		2,719,575,338	
당기법인세부채		-		1,159,274,730	
II. 비유동부채			5,778,456,101		5,347,975,087
장기매입채무및기타채무	14,26	123,105,114		120,603,690	
기타비유동금융부채	15,26	3,211,398		4,520,548	
확정급여부채	17	5,635,244,703		5,203,454,539	
기타비유동부채	16	16,894,886		19,396,310	
부채총계			19,676,941,758		18,944,456,424
자본					
I. 자본금		8,929,152,000		8,929,152,000	
II. 주식발행초과금		20,877,825,842		20,877,825,842	
III. 기타자본	18	(1,444,855,381)		(1,446,711,020)	
IV. 이익잉여금	19	154,893,640,818		158,478,212,115	

자 본 총 계			183,255,763,279		186,838,478,937
부채 및 자본총계			202,932,705,037		205,782,935,361

"첨부된 반기재무제표에 대한 주석은 본 반기재무제표의 일부입니다."

반기포괄손익계산서

제 33(당) 기 반기 2015년 01월 01일부터 2015년 06월 30일까지

제 32(전) 기 반기 2014년 01월 01일부터 2014년 06월 30일까지

주식회사 국순당

(단위: 원)

과 목	주 석	제 33(당) 기 반기		제 32(전) 기 반기	
		3개월	누적	3개월	누적
I. 매출액	21,28	16,759,008,158	37,662,342,236	22,228,836,248	43,911,363,608
II. 매출원가	21,22,28	(12,834,787,959)	(25,393,451,753)	(13,418,434,751)	(26,468,825,187)
III. 매출총이익		3,924,220,199	12,268,890,483	8,810,401,497	17,442,538,421
판매비와관리비	22,23	(8,561,335,544)	(17,254,218,538)	(8,148,121,806)	(17,298,883,983)
IV. 영업이익(손실)		(4,637,115,345)	(4,985,328,055)	662,279,691	143,654,438
기타영업외수익	24	433,431,031	403,106,565	7,909,452	91,501,582
기타영업외비용	22,24	(38,042,309)	(187,882,121)	(918,450,799)	(793,122,535)
금융수익	25,26,28	1,052,100,313	1,293,055,761	1,428,215,321	2,500,934,323
V. 법인세비용차감전순이익(손실)		(3,189,626,310)	(3,477,047,850)	1,179,953,665	1,942,967,808
VI. 법인세수익(비용)	27	684,510,736	758,347,968	(264,805,886)	(404,162,530)
VII. 반기순이익(손실)		(2,505,115,574)	(2,718,699,882)	915,147,779	1,538,805,278
VIII. 법인세비용차감후기타포괄손익		(13,942,744)	(16,487,166)	(452,533,013)	(454,733,065)
후속적으로 당기손익으로 재분류되지 않는 포괄손익					
확정급여제도의 재측정요소		(6,954,083)	(9,568,715)	(4,836,772)	(8,089,824)
후속적으로 당기손익으로 재분류되는 포괄손익					
매도가능금융자산평가손익		(6,988,661)	(6,918,451)	(447,696,241)	(446,643,241)
IX. 총포괄손익		(2,519,058,318)	(2,735,187,048)	462,614,766	1,084,072,213
X. 주당손익:	20				
기본주당이익(손실)		(146)	(159)	53	90

"첨부된 반기재무제표에 대한 주석은 본 반기재무제표의 일부입니다."

반기 자본 변동표

제 33(당) 기 반기 2015년 01월 01일부터 2015년 06월 30일까지

제 32(전) 기 반기 2014년 01월 01일부터 2014년 06월 30일까지

주식회사 국순당

(단위: 원)

과 목	자본금	주식발행차금	기타자본	이익잉여금	총 계
2014년 1월 1일 (전반기초)	8,929,152,000	20,877,825,842	(1,667,795,649)	157,846,639,748	185,985,821,941
I. 총포괄손익:					
반기순이익	-	-	-	1,538,805,278	1,538,805,278
확정급여제도의 재측정요소	-	-	-	(8,089,824)	(8,089,824)
매도가능금융자산평가손익	-	-	(446,643,241)	-	(446,643,241)
II. 자본에 직접 반영된 주주와의 거래 등:					
연차배당	-	-	-	(770,618,430)	(770,618,430)
자기주식의 처분	-	-	8,052,360	-	8,052,360
2014년 6월 30일 (전반기말)	8,929,152,000	20,877,825,842	(2,106,386,530)	158,606,736,772	186,307,328,084
2015년 1월 1일 (당반기초)	8,929,152,000	20,877,825,842	(1,446,711,020)	158,478,212,115	186,838,478,937
I. 총포괄손익:					
반기순손실	-	-	-	(2,718,699,882)	(2,718,699,882)
확정급여제도의 재측정요소	-	-	-	(9,568,715)	(9,568,715)
매도가능금융자산평가손익	-	-	(6,918,451)	-	(6,918,451)
II. 자본에 직접 반영된 주주와의 거래 등:					
연차배당	-	-	-	(856,302,700)	(856,302,700)
자기주식의 처분	-	-	8,774,090	-	8,774,090
2015년 6월 30일 (당반기말)	8,929,152,000	20,877,825,842	(1,444,855,381)	154,893,640,818	183,255,763,279

"첨부된 반기재무제표에 대한 주석은 본 반기재무제표의 일부입니다."

반 기 현 금 흐 릐 표

제 33(당) 기 반기 2015년 01월 01일부터 2015년 06월 30일까지

제 32(전) 기 반기 2014년 01월 01일부터 2014년 06월 30일까지

주식회사 국순당

(단위: 원)

과 목	제 33(당) 기 반기		제 32(전) 기 반기	
I. 영업활동으로 인한 현금흐름		(1,776,367,017)		4,149,621,036
(1) 반기순이익(손실)	(2,718,699,882)		1,538,805,278	
(2) 반기순손익 조정을 가감	1,512,075,488		2,723,894,252	
법인세비용(수익)	(758,347,968)		404,162,530	
퇴직급여	840,194,804		685,127,610	
감가상각비	1,625,466,788		1,957,658,079	
무형자산상각비	94,816,105		138,797,458	
외화환산손실	122,634,016		532,531,183	
매출채권손상차손(환입)	(778,113)		(43,886,868)	
재고자산평가손실(환입)	2,274,249,038		(225,840,907)	
유형자산처분손실	4,000		399,000	
복리후생비	8,112,000		7,428,000	
외화환산이익	(252,782,572)		(328,129)	
이자수익	(186,179,898)		(469,304,288)	
배당금수익	(560,605,000)		(570,917,500)	
당기손익인식금융자산평가이익	(142,541,002)		(49,419,822)	
당기손익인식금융자산처분이익	(203,729,861)		-	
매도가능금융자산처분이익	(200,000,000)		(1,411,292,713)	
유형자산처분이익	(5,861,637)		(70,952,428)	
무형자산처분이익	(97,148,434)		-	
매출채권의 감소(증가)	(360,796,105)		(1,907,494,997)	
미수금의 감소(증가)	(34,549,092)		(28,126,150)	
선급금의 감소(증가)	(14,551,045)		883,852,074	
선급비용의 감소(증가)	(39,248,032)		215,906,261	
재고자산의 감소(증가)	(1,638,556,296)		885,863,850	
매입채무의 증가(감소)	539,176,465		(367,881,437)	
미지급금의 증가(감소)	539,030,052		196,739,768	
미지급비용의 증가(감소)	(156,358,397)		(166,012,314)	
선수금의 증가(감소)	499,218,169		28,584,302	
예수보증금의 증가(감소)	(64,775,000)		(41,834,750)	
예수금의 증가(감소)	447,954,331		2,087,169,110	
장기예수보증금의 증가(감소)	-		100,000,000	
부가가치세예수금의 증가(감소)	(341,299,605)		332,727,403	
퇴직금의 지급	(515,617,500)		(491,971,300)	
사외적립자산의 감소(증가)	94,945,277		112,211,227	
(3) 이자의 수취	102,213,009		564,013,889	
(4) 배당금의 수취	560,605,000		570,917,500	
(5) 법인세의 납부	(1,232,560,632)		(1,248,009,883)	
II. 투자활동으로 인한 현금흐름		(2,876,033,487)		2,257,925,639
단기금융상품의 감소	3,100,000,000		380,755,766	

당기손익인식금융자산의 처분	17,060,793,547		19,556,893,249	
장기금융상품의 감소	820,000,000		-	
매도가능금융자산의 처분	698,300,000		3,462,212,653	
단기대여금의 감소	583,244,878		540,611,125	
보증금의 감소	275,000,000		730,070,000	
유형자산의 처분	23,527,703		73,086,240	
무형자산의 처분	164,231,767		86,700,000	
매각예정자산의 처분	300,000,000		-	
단기금융상품의 증가	(6,205,842,648)		(712,784,250)	
당기손익인식금융자산의 취득	(13,042,812,682)		(17,646,511,287)	
보증금의 증가	(205,000,000)		(92,015,930)	
장기금융상품의 증가	(3,250,000,000)		(1,161,353,811)	
매도가능금융자산의 취득	(950,000,000)		-	
관계기업투자주식의 취득	(1,600,000,000)		(2,199,990,000)	
종속기업투자주식의 취득	(285,000,000)		(330,174,150)	
장기대여금의 증가	(190,000,000)		(358,838,000)	
유형자산의 취득	(172,476,052)		(69,485,966)	
무형자산의 취득	-		(1,250,000)	
III. 재무활동으로 인한 현금흐름		(856,302,700)		(770,618,430)
배당금의 지급	(856,302,700)		(770,618,430)	
IV. 외화현금및현금성자산의 환율변동효과		159,484,365		(478,434,446)
V. 현금및현금성자산의 증가(감소)		(5,349,218,839)		5,158,493,799
VI. 기초의 현금및현금성자산		28,362,456,016		27,019,533,691
VII. 기말의 현금및현금성자산		23,013,237,177		32,178,027,490

"첨부된 반기재무제표에 대한 주석은 본 반기재무제표의 일부입니다."

주식

제 33 (당) 기 반기 2015년 06월 30일 현재

제 32 (전) 기 반기 2014년 06월 30일 현재

주식회사 국순당

1. 당사의 개요

주식회사 국순당(이하 "당사")는 주류제조 및 판매업 등을 목적으로 1983년 2월 5일 주식회사 배한산업으로 설립되었으며, 1992년 12월 31일자로 상호를 주식회사 국순당으로 변경하였습니다. 당반기말 현재 당사는 강원도 횡성군에 본사를 두고 있으며, 횡성 및 옥천등에 제조 시설을 보유하고 있습니다.

당사의 설립시 자본금은 150백만원이었으나 수차례의 증자를 통하여 당반기말 현재 자본금은 8,929백만원이며, 2000년 8월에 주식을 한국거래소 코스닥시장에 상장하였습니다.

당반기말과 전기말 현재 당사의 주요 주주는 다음과 같습니다.

주주명	제 33(당) 기 반기		제 32(전) 기	
	주식수(주)	지분율(%)	주식수(주)	지분율(%)
배중호	6,533,744	36.59	6,533,744	36.59
한상은	500,000	2.80	500,000	2.80
배상민	524,220	2.94	524,220	2.94
기 타	10,300,340	57.67	10,300,340	57.67
합 계	17,858,304	100.00	17,858,304	100.00

2. 재무제표 작성기준

(1) 회계기준의 적용

당사의 반기재무제표는 한국채택국제회계기준에 따라 작성되는 요약중간재무제표입니다. 동 반기재무제표는 기업회계기준서 1034호 '중간재무보고'에 따라 작성되었으며, 연차재무제표에서 요구되는 정보에 비하여 적은 정보를 포함하고 있습니다. 선별적 주식에는 직전 연차보고기간말 후 발생한 당사의 재무상태와 경영성과의 변동을 이해하는데 유의적인 거래나 사건에 대한 설명을 포함하고 있습니다.

당사의 재무제표는 기업회계기준서 제1027호 '별도재무제표'에 따른 별도재무제표로서 지배기업, 관계기업의 투자자가 투자자산을 피투자자의 보고된 성과와 순자산에 근거하지 않고 직접적인 지분 투자에 근거한 회계처리로 표시한 재무제표입니다.

(2) 추정과 판단

① 경영진의 판단 및 가정과 추정의 불확실성

한국채택국제회계기준에서는 중간재무제표를 작성함에 있어서 회계정책의 적용이나, 중간보고기간말 현재 자산, 부채 및 수익, 비용의 보고금액에 영향을 미치는 사항에 대하여 경영진의 최선의 판단을 기준으로 한 추정치와 가정의 사용을 요구하고 있습니다. 중간보고기간말 현재 경영진의 최선의 판단을 기준으로 한 추정치와 가정이 실제 환경과 다를 경우 이러한 추정치와 실제 결과는 다를 수 있습니다.

반기재무제표에서 사용된 당사의 회계정책의 적용과 추정금액에 대한 경영진의 판단은 2014년 12월 31일로 종료되는 회계연도의 연차재무제표와 동일한 회계정책과 추정의 근거를 사용하였습니다.

② 공정가치 측정

당사의 회계정책과 공시사항은 다수의 금융 및 비금융자산과 부채에 대해 공정가치 측정을 요구하고 있는 바, 당사는 공정가치평가 정책과 절차를 수립하고 있습니다. 동 정책과 절차에는 공정가치 서열체계에서 수준 3으로 분류되는 공정가치를 포함한 모든 유의적인 공정가치 측정의 검토를 책임지는 평가부서의 운영을 포함하고 있으며, 그 결과는 재무담당임원에게 직접 보고되고 있습니다.

평가부서는 정기적으로 관측가능하지 않은 유의적인 투입변수와 평가 조정을 검토하고 있습니다. 공정가치측정에서 중개인 가격이나 평가기관과 같은 제3자 정보를 사용하는 경우, 평가부서에서 제3자로부터 입수한 정보에 근거한 평가가 공정가치 서열체계 내 수준별 분류를 포함하고 있으며 해당 기준서의 요구사항을 충족한다고 결론을 내릴 수 있는지 여부를 판단하고 있습니다.

당사는 유의적인 평가문제를 감사에 보고하고 있습니다.

자산이나 부채의 공정가치를 측정하는 경우, 당사는 최대한 시장에서 관측가능한 투입변수를 사용하고 있습니다. 공정가치는 다음과 같이 가치평가기법에 사용된 투입변수에 기초하여 공정가치 서열체계 내에서 분류됩니다.

- 수준 1: 측정일에 동일한 자산이나 부채에 대한 접근 가능한 활성시장의 조정되지 않은 공시가격
- 수준 2: 수준 1의 공시가격 이외에 자산이나 부채에 대해 직접적으로 또는 간접적으로 관측가능한 투입변수
- 수준 3: 자산이나 부채에 대한 관측가능하지 않은 투입변수

자산이나 부채의 공정가치를 측정하기 위해 사용되는 여러 투입변수가 공정가치 서열체계 내에서 다른 수준으로 분류되는 경우, 당사는 측정치 전체에 유의적인 공정가치 서열체계에서 가장 낮은 수준의 투입변수와 동일한 수준으로 공정가치 측정치 전체를 분류하고 있으며, 변동이 발생한 보고기간 말에 공정가치 서열체계의 수준간 이동을 인식하고 있습니다.

3. 유의적인 회계정책

당사는 다음에서 설명하고 있는 사항을 제외하고는, 2014년 12월 31일로 종료하는 회계연도의 연차재무제표를 작성할 때에 적용한 것과 동일한 회계정책을 적용하고 있습니다. 다음에서 설명하고 있는 회계정책의 변경사항은 2015년 12월 31일로 종료하는 회계연도의 연차재무제표에도 반영될 것입니다.

(1) 회계정책의 변경

당사는 2015년 1월 1일을 최초적용일로 하여, 다른 기준서의 결과적인 개정사항을 포함하여 다음의 새로운 기준서 및 기준서의 개정사항들을 적용하였습니다. 회계정책 변경의 내용은 다음과 같습니다.

- 기여금

2014년 7월 1일 이후 개시하는 회계연도부터 당사는 기업회계기준서 제 1019호 '종업원급여'의 개정사항을 적용하고 있습니다. 동 기준서는 당사가 정해진 요건을 충족하는 기여금을 종업원이나 제 3자가 납부하는 경우 관련된 근무용역이 제공되는 기간의 근무원가에서 기여금을 차감하는 방법을 선택가능하도록 하고 있습니다.

근무용역에 연계되어 있는 기여금은 순당기근무원가와 확정급여채무의 계산 시 포함되어야 하며, 이 기여금은 제도의 기여금 산정방식 또는 정액기준으로 근무기간에 배분되어야 합니다. 기업회계기준서 제 1019호의 경과규정에 따라 당사는 동 기준서를 소급하여 적용하였습니다.

(2) 회계정책변경의 영향

당사는 기업회계기준서 제1019호가 당사의 재무제표에 미치는 영향이 유의적이지 않다고 판단하고 있습니다.

4. 현금및현금성자산

당반기말과 전기말 현재 현금및현금성자산의 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	제 33(당) 기 반기	제 32(전) 기
보유현금	5,065	4,000
요구불예금	23,008,172	28,358,456
합 계	23,013,237	28,362,456

5. 매출채권및기타채권

(1) 당반기말과 전기말 현재 매출채권및기타채권의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)				
구 분	제 33(당) 기 반기		제 32(전) 기	
	유동	비유동	유동	비유동
매출채권	12,118,973	-	11,747,154	-
대여금	873,416	1,110,190	1,190,867	1,221,483
보증금	2,060,532	727,475	1,890,981	943,617
미수금	210,852	-	177,133	-
미수수익	123,722	-	39,754	-
합 계	15,387,495	1,837,665	15,045,889	2,165,100

(2) 매출채권및기타채권은 대손충당금이 차감된 순액으로 재무상태표에 표시되어 있는 바, 당반기말과 전기말 현재 대손충당금 차감전 총액 기준에 의한 매출채권및기타채권과 관련 대손충당금 및 현재가치할인차금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)				
구 분	제 33(당) 기 반기		제 32(전) 기	
	유동	비유동	유동	비유동
매출채권및기타채권 총장부금액	15,658,160	1,986,783	15,315,535	2,342,581
대손충당금:				
매출채권및기타채권	(263,833)	(56,802)	(264,611)	(56,802)
현재가치할인차금:				
대여금 및 보증금	(6,832)	(92,316)	(5,035)	(120,679)
매출채권및기타채권 순장부금액	15,387,495	1,837,665	15,045,889	2,165,100

(3) 당반기와 전기 중 매출채권및기타채권의 대손충당금 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)				
구 분	제 33(당) 기 반기		제 32(전) 기	
	매출채권	기타채권	매출채권	기타채권
기초금액	264,611	56,802	266,199	-
제각	-	-	(35,370)	-
손상차손(환입)	(778)	-	33,782	56,802
기말금액	263,833	56,802	264,611	56,802

6. 재고자산

당반기말과 전기말 현재 재고자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)						
구 분	제 33(당) 기 반기			제 32(전) 기		
	취득원가	평가손실충당금	장부금액	취득원가	평가손실충당금	장부금액
제품	5,980,441	(2,818,397)	3,162,044	3,777,521	(927,549)	2,849,972
상품	2,263,559	-	2,263,559	1,898,022	-	1,898,022
반제품	3,161,733	(1,001,551)	2,160,182	3,262,705	(692,546)	2,570,159
원재료	1,738,055	-	1,738,055	2,559,122	-	2,559,122
부재료	739,674	(2,296)	737,378	788,346	(2,296)	786,050
포장재료	828,161	(131,909)	696,252	627,758	(57,513)	570,245
저장품	407,016	-	407,016	308,434	-	308,434
미착품	86,604	-	86,604	344,779	-	344,779
합 계	15,205,243	(3,954,153)	11,251,090	13,566,687	(1,679,904)	11,886,783

당반기 중 재고자산평가손실으로 인식한 금액은 2,274,249천원이며, 전반기 중 재고자산평가충당금환입으로 인식한 금액은 225,841천원으로 각각 매출원가에 가감하였습니다.

7. 기타금융자산

(1) 당반기말과 전기말 현재 기타금융자산의 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)				
구 분	제 33(당) 기 반기		제 32(전) 기	
	유동	비유동	유동	비유동
장·단기금융기관예치금	8,630,417	7,030,000	4,853,220	5,271,354
당기손익인식금융자산	18,961,863	-	22,633,573	-
매도가능금융자산	-	6,419,672	-	5,976,842
합 계	27,592,280	13,449,672	27,486,793	11,248,196

(2) 당반기말과 전기말 현재 당사가 종속기업인 국순당여주명주(주)의 차입금에 대한지급보증을 제공함에 따라 담보로 제공되어 사용이 제한된 장·단기금융기관예치금은 다음과 같습니다.

① 제 33(당) 기 반기

(단위: 천원)				
담보제공자산	장부금액	차입금실행액	담보설정금액	담보권자
장기금융기관예치금	250,000	220,000	250,000	(주)신한은행

② 제 32(전) 기

(단위: 천원)				
담보제공자산	장부금액	차입금실행액	담보설정금액	담보권자
단기금융기관예치금	100,000	100,000	100,000	농협은행(주)
장기금융기관예치금	250,000	220,000	250,000	(주)신한은행
합 계	350,000	320,000	350,000	

(3) 당반기말과 전기말 현재 당기손익인식금융자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)						
구 분	제 33(당) 기 반기			제 32(전) 기		
	취득금액	공정가치	장부금액	취득금액	공정가치	장부금액
사모펀드(유동)(*)	5,000,000	5,912,372	5,912,372	5,000,000	5,776,510	5,776,510
단기특정금전신탁	13,042,813	13,049,491	13,049,491	16,811,984	16,857,063	16,857,063
합 계	18,042,813	18,961,863	18,961,863	21,811,984	22,633,573	22,633,573

(*) 상기의 금융자산은 주계약과 분리하여 측정될 수 없는 복합계약으로서 전체를 당기손익인식금융자산으로 지정하였습니다.

(4) 당반기와 전기 중 당기손익인식금융자산의 변동은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	제 33(당) 기 반기	제 32(전) 기
기초금액	22,633,573	24,786,918
취득금액	13,042,813	16,811,984
평가이익	142,541	591,564
처분금액	(16,857,064)	(19,556,893)
기말금액	18,961,863	22,633,573

(5) 당반기말과 전기말 현재 매도가능금융자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)				
구 분	제 33(당) 기 반기		제 32(전) 기	
	취득금액	장부금액	취득금액	장부금액
시장성이 없는 지분상품:				
세왕금속공업(주)(*1)	1,324,110	1,324,110	1,324,110	1,324,110
북경백세상무유한공사(*1,5)	115,472	115,472	115,472	115,472
BEKSEJU VILLAGE FRANCE(*1,6)	7,489	7,489	7,489	7,489
(주)호형호제(*1,5)	343,000	343,000	-	-
기타(*2)	839,540	-	839,540	-
시장성이 없는 기타금융상품:				
차이나바이오투트리션(*3)	1,080,000	203,199	1,080,000	212,068
Kofc-IMM Pioneer Champ 2010-17호 투자조합(*1)	886,402	886,402	886,403	886,403
IBKC-지애텍세컨더리 투자조합(*1,4)	1,500,000	1,500,000	1,931,300	1,931,300
KDBC 케이투바이오스타 투자조합(*1)	2,040,000	2,040,000	1,500,000	1,500,000
합 계	8,136,013	6,419,672	7,684,314	5,976,842

(*1) 상기 매도가능금융자산은 당반기말과 전기말 현재 시장성이 없는 금융상품으로서, 활성 시장이 존재하지 않고 공정가치를 신뢰성 있게 측정할 수 없어 취득금액으로계상하였습니다.

(*2) 상기 매도가능금융자산은 정상적인 영업활동으로 회복이 불가능한 자본잠식상태임에 따라 전기이전 기간에 손상차손을 인식하였습니다.

(*3) 시장성이 없는 수익증권으로 펀드운용회사가 제시하는 수익증권의 매매기준가격을 공정가치로 평가하여 전기 중 손상차손 869,290천원을 인식하였습니다.

(*4) 당반기 중 IBKC-지엔텍세컨더리 투자조합을 일부 처분하였으며, 이로 인하여 매도가능 금융자산처분이익 200,000천원을 인식하였습니다.

(*5) 지분율이 50%를 초과하지만, 소규모 회사로 당사의 총자산 및 순자산에 미치는 영향이 중요하지 않아 매도가능증권으로 분류하였습니다.

(*6) 이사회 의 과반수를 임명할 수 있는 능력이 있으나, 소규모 회사로 당사의 총자산 및 순 자산에 미치는 영향이 중요하지 않아 매도가능증권으로 분류하였습니다.

(6) 당반기와 전기 중 매도가능금융자산의 변동은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	제 33(당) 기 반기	제 32(전) 기
기초금액	5,976,842	7,526,031
취득금액	950,000	1,200,000
평가손익(기타포괄손익)	(8,870)	1,358
평가손익재분류조정(기타포괄손익)	-	271,760
손상차손환입(손상차손)	-	(869,290)
처분금액	(498,300)	(2,153,017)
기말금액	6,419,672	5,976,842

8. 기타자산

당반기말과 전기말 현재 기타자산의 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)				
구 분	제 33(당) 기 반기		제 32(전) 기	
	유동	비유동	유동	비유동
선급금	3,164,321	-	3,149,770	-
선급비용	75,938	95,527	36,655	125,200
합 계	3,240,259	95,527	3,186,425	125,200

9. 유형자산

(1) 당반기 중 유형자산의 변동은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)									
구 분	토지	건물	구축물	기계장치	차량운반구	집기비품	기타의 유형자산	건설중인 자산	합 계
취득원가:									
기초금액	21,385,868	32,257,679	2,850,305	33,656,876	288,560	8,262,443	4,214,852	26,880	102,943,463
취득금액	-	-	-	-	98,286	74,190	-	-	172,476
처분금액	-	-	-	-	(67,685)	(33,216)	(49,000)	-	(149,901)
기말금액	21,385,868	32,257,679	2,850,305	33,656,876	319,161	8,303,417	4,165,852	26,880	102,966,038
감가상각누계액 및 손상차손누계액:									
기초금액	-	(9,306,098)	(2,155,229)	(15,818,608)	(263,949)	(7,940,688)	(3,825,758)	-	(39,310,330)
처분금액	-	-	-	-	67,681	26,779	37,771	-	132,231
감가상각비	-	(401,822)	(53,561)	(867,430)	(10,030)	(134,980)	(132,035)	-	(1,599,858)
기말금액	-	(9,707,920)	(2,208,790)	(16,686,038)	(206,298)	(8,048,889)	(3,920,022)	-	(40,777,957)
장부금액:									
기초금액	21,385,868	22,951,581	695,076	17,838,268	24,611	321,755	389,094	26,880	63,633,133
기말금액	21,385,868	22,549,759	641,515	16,970,838	112,863	254,528	245,830	26,880	62,188,081

(2) 전기 중 유형자산의 변동은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)									
구 분	토지	건물	구축물	기계장치	차량운반구	집기비품	기타의 유형자산	건설중인 자산	합 계
취득원가:									
기초금액	21,884,886	33,929,205	2,850,305	36,929,213	262,900	8,276,266	4,457,526	26,880	108,617,181
취득금액	-	-	-	36,350	25,660	92,288	10,500	-	164,798
처분금액	-	-	-	-	-	(106,111)	(253,174)	-	(359,285)
기타증감액(*)	(499,018)	(1,671,526)	-	(3,308,687)	-	-	-	-	(5,479,231)
기말금액	21,385,868	32,257,679	2,850,305	33,656,876	288,560	8,262,443	4,214,852	26,880	102,943,463
감가상각누계액 및 손상차손누계액:									
기초금액	-	(8,547,725)	(2,038,021)	(15,136,993)	(260,833)	(7,667,064)	(3,652,327)	-	(37,302,963)
처분금액	-	-	-	-	-	102,840	251,188	-	354,028
감가상각비	-	(803,643)	(117,208)	(1,908,586)	(3,116)	(376,464)	(424,619)	-	(3,633,636)
손상차손	-	-	-	(1,781,716)	-	-	-	-	(1,781,716)
기타증감액(*)	-	45,270	-	3,008,687	-	-	-	-	3,053,957
기말금액	-	(9,306,098)	(2,155,229)	(15,818,608)	(263,949)	(7,940,688)	(3,825,758)	-	(39,310,330)
장부금액:									
기초금액	21,884,886	25,381,480	812,284	21,792,220	2,067	609,202	805,199	26,880	71,314,218
기말금액	21,385,868	22,951,581	695,076	17,838,268	24,611	321,755	389,094	26,880	63,633,133

(*) 전기 중 판교 소재 토지 및 건물은 투자부동산으로 계정재분류하였으며, 기계장치는 매각 예정자산으로 계정재분류 하였습니다.

10. 투자부동산

당반기와 전기 중 투자부동산의 변동은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)						
구 분	제 33(당) 기 반기			제 32(전) 기		
	토지	건물	합 계	토지	건물	합 계
취득원가:						
기초금액	578,417	2,048,717	2,627,134	79,399	377,191	456,590
기타증감액(*)	-	-	-	499,018	1,671,526	2,170,544
기말금액	578,417	2,048,717	2,627,134	578,417	2,048,717	2,627,134
감가상각누계액:						
기초금액	-	(164,854)	(164,854)	-	(68,366)	(68,366)
감가상각비	-	(25,609)	(25,609)	-	(51,218)	(51,218)
기타증감액(*)	-	-	-	-	(45,270)	(45,270)
기말금액	-	(190,463)	(190,463)	-	(164,854)	(164,854)
장부금액:						
기초금액	578,417	1,883,863	2,462,280	79,399	308,825	388,224
기말금액	578,417	1,858,254	2,436,671	578,417	1,883,863	2,462,280

(*) 전기 중 판교 소재 토지 및 건물은 유형자산에서 계정재분류 되었습니다.

11. 무형자산

(1) 당반기 중 무형자산의 변동은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)					
구 분	임차권리금	산업재산권	시설이용권	기타의무형자산	합계
취득원가:					
기초금액	927,000	50,046	3,203,427	4,692,936	8,873,409
처분금액	(175,000)	-	-	-	(175,000)
기말금액	752,000	50,046	3,203,427	4,692,936	8,698,409
감가상각누계액:					
기초금액	(734,500)	(49,064)	(12,500)	(4,501,558)	(5,297,622)
무형자산상각비	(43,750)	(100)	-	(50,966)	(94,816)
처분금액	107,917	-	-	-	107,917
기말금액	(670,333)	(49,164)	(12,500)	(4,552,524)	(5,284,521)
장부금액:					
기초금액	192,500	982	3,190,927	191,378	3,575,787
기말금액	81,667	882	3,190,927	140,412	3,413,888

(2) 전기 중 무형자산의 변동은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)					
구 분	임차권리금	산업재산권	시설이용권	기타의무형자산	합계
취득원가:					
기초금액	987,000	50,046	3,290,127	4,600,686	8,927,859
취득금액	-	-	-	92,250	92,250
처분금액	(60,000)	-	(86,700)	-	(146,700)
기말금액	927,000	50,046	3,203,427	4,692,936	8,873,409
감가상각누계액:					
기초금액	(645,966)	(48,846)	(12,500)	(4,374,920)	(5,082,232)
무형자산상각비	(134,534)	(218)	-	(126,638)	(261,390)
처분금액	46,000	-	-	-	46,000
기말금액	(734,500)	(49,064)	(12,500)	(4,501,558)	(5,297,622)
장부금액:					
기초금액	341,034	1,200	3,277,627	225,766	3,845,627
기말금액	192,500	982	3,190,927	191,378	3,575,787

12. 관계기업투자주식

당반기말 현재 관계기업투자주식의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)				
구 분	제 33(당) 기 반기		제 32(전) 기	
	지분율(%)	장부금액	지분율(%)	장부금액
농업회사법인 미래원(주)	37.61	2,199,990	37.61	2,199,990
2014 IMM AG벤처펀드조합(*)	46.67	2,800,000	27.27	1,200,000
		4,999,990		3,399,990

(*) 당반기 중 2014 IMM AG벤처펀드조합의 지분 1,600좌를 추가 취득하여 지분율이 27.27%에서 46.67%로 증가하였습니다.

13. 종속기업투자주식

당반기말과 전기말 현재 종속기업투자주식의 현황은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)				
구 분	제 33(당) 기 반기		제 32(전) 기	
	지분율(%)	장부금액	지분율(%)	장부금액
국순당고창명주(주)(*1)	30.89	1,171,000	30.89	1,171,000
국순당여주명주(주)(*2)	85.21	3,115,174	86.95	2,830,174
자연그대로농업(주)	86.61	4,600,000	86.61	4,600,000
IMM16호 기업구조조정조합	98.04	14,294,120	98.04	14,294,120
지앤텍벤처투자(주)	96.49	9,914,438	96.49	9,914,438
합 계		33,094,732		32,809,732

(*1) 국순당고창명주(주)는 지분율이 50%를 초과하지 않으나, 이사회나 이에 준하는의사결정기구가 기업을 지배하고 있으며, 그 기구 구성원의 과반수를 임명할 수 있는능력이 있다고 판단되는 바, 종속기업투자주식으로 분류하였습니다.

(*2) 당반기 중 국순당여주명주(주)의 유상증자에 참여하여 28,500주를 취득하였으며, 불균등 유상증자로 인해 지분율은 86.95%에서 85.21%로 감소하였습니다.

14. 매입채무및기타채무

당반기말과 전기말 현재 매입채무및기타채무의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)				
구 분	제 33(당) 기 반기		제 32(전) 기	
	유동	비유동	유동	비유동
매입채무	2,588,693	-	2,049,423	-
미지급금	3,125,064	-	2,586,034	-
예수금	4,181,248	-	3,733,294	-
미지급비용	717,293	-	873,651	-
예수보증금	407,401	123,105	472,176	120,604
합 계	11,019,699	123,105	9,714,578	120,604

15. 기타금융부채

당반기말과 전기말 현재 기타금융부채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)				
구 분	제 33(당) 기 반기		제 32(전) 기	
	유동	비유동	유동	비유동
금융보증부채	2,640	3,211	3,054	4,521

16. 기타부채

당반기말과 전기말 현재 기타부채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)				
구 분	제 33(당) 기 반기		제 32(전) 기	
	유동	비유동	유동	비유동
선수금	2,229,814	-	1,730,596	-
선수수익	4,689	16,895	6,036	19,396
부가세예수금	641,644	-	982,943	-
합 계	2,876,147	16,895	2,719,575	19,396

17. 종업원급여

(1) 당반기와 전기 중 확정급여부채의 변동은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)		
구 분	제 33(당) 기 반기	제 32(전) 기
순확정급여부채의 변동:		
기초금액	5,203,455	3,690,486
당기손익으로 인식하는 총비용	840,195	1,428,544
확정급여제도의 재측정요소(법인세차감전)	12,268	763,292
지급액	(420,673)	(678,867)
기말금액	5,635,245	5,203,455
재무상태표상 구성항목:		
확정급여채무의 현재가치	6,419,905	6,080,119
사외적립자산의 공정가치	(784,660)	(876,664)
합 계	5,635,245	5,203,455

(2) 당반기와 전반기 중 확정급여부채와 관련하여 인식된 손익은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)				
구 분	제 33(당) 기 반기		제 32(전) 기 반기	
	3개월	누적	3개월	누적
당기근무원가	389,992	779,983	306,038	612,076
확정급여부채의 순이자	30,106	60,212	36,526	73,052
합 계	420,098	840,195	342,564	685,128

18. 기타자본

(1) 당반기말과 전기말 현재 기타자본의 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)		
구 분	제 33(당) 기 반기	제 32(전) 기
기타의자본잉여금	1,261,336	1,261,336
자기주식(*)	(6,253,125)	(6,264,247)
자기주식처분이익	3,518,777	3,521,125
매도가능금융자산평가이익	34,016	35,075
매도가능금융자산평가손실	(5,859)	-
합 계	(1,444,855)	(1,446,711)

(*) 당사는 당반기말 현재 가격안정화 및 주식배당을 위하여 기명식 보통주식 730,950주를 시가로 취득하여 기타자본계정으로 계상하고 있으며, 향후 시장 상황에 따라 처분할 예정입니다.

(2) 당반기와 전기 중 매도가능금융자산평가손익(순액)의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)		
구 분	제 33(당) 기 반기	제 32(전) 기
기초금액	35,075	(177,957)
매도가능금융자산평가손익(법인세차감후)	(6,918)	1,059
매도가능금융자산손상에 따른 변동액	-	211,973
기말금액	28,157	35,075

19. 이익잉여금

(1) 당반기말과 전기말 현재 이익잉여금의 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)		
구 분	제 33(당) 기 반기	제 32(전) 기
법정적립금	9,964,576	9,964,576
임의적립금	3,905,734	5,986,076
미처분이익잉여금	141,023,331	142,527,560
합 계	154,893,641	158,478,212

(2) 당반기와 전기 중 이익잉여금의 변동은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	제 33(당) 기 반기	제 32(전) 기
기초금액	158,478,212	157,846,640
반기순이익(손실)	(2,718,700)	1,997,558
확정급여제도의 재측정요소	(9,568)	(595,368)
배당금	(856,303)	(770,618)
기말금액	154,893,641	158,478,212

(3) 당반기와 전기 중 지급한 배당금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	제 33(당) 기 반기	제 32(전) 기
보통주 1주당 50원 (전기 45원)	856,303	770,618

20. 주당손익

(1) 당반기와 전반기 중 기본주당손익의 계산내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원, 주)				
구 분	제 33(당) 기 반기		제 32(전) 기 반기	
	3개월	누적	3개월	누적
보통주에 귀속되는 반기순이익(손실)	(2,505,115,574)	(2,718,699,882)	915,147,779	1,538,805,278
가중평균유통보통주식수(*)	17,127,354	17,126,952	17,126,054	17,125,676
기본주당이익(손실)	(146)	(159)	53	90

(*) 가중평균유통보유주식수는 발행주식수에 자기주식수를 차감한 후 가중평균하여 계산하였습니다.

(2) 유통중인 보통주청구가능증권이 없으므로 희석주당이익은 기본주당이익과 일치합니다.

21. 매출액 및 매출원가

(1) 당반기와 전반기 중 매출액의 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)				
구 분	제 33(당) 기 반기		제 32(전) 기 반기	
	3개월	누적	3개월	누적
제품매출	18,935,069	42,584,211	25,757,032	49,400,637
기타매출	1,605,803	3,341,572	1,881,440	3,828,947
주세등 차감	(3,781,864)	(8,263,441)	(5,409,636)	(9,318,220)
합 계	16,759,008	37,662,342	22,228,836	43,911,364

(2) 당반기와 전반기 중 매출원가의 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)				
구 분	제 33(당) 기 반기		제 32(전) 기 반기	
	3개월	누적	3개월	누적
제품매출원가	11,224,969	22,088,159	11,527,305	22,677,185
기타매출원가	1,609,819	3,305,293	1,891,130	3,791,640
합 계	12,834,788	25,393,452	13,418,435	26,468,825

22. 비용의 성격별 분류

당반기와 전반기 중 발생한 비용의 성격별 분류내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)				
구 분	제 33(당) 기 반기		제 32(전) 기 반기	
	3개월	누적	3개월	누적
원재료 및 부재료 등의 사용	8,086,552	15,993,366	8,512,452	15,146,038
재고자산의 변동	(2,058,317)	(2,467,484)	(570,254)	396,288
종업원급여	4,396,688	8,876,253	4,133,502	8,971,672
감가상각비 및 무형자산상각비	850,910	1,720,283	1,036,808	2,096,456
기타비용	10,120,291	18,713,134	9,372,499	17,950,378
합 계	21,396,124	42,835,552	22,485,007	44,560,832

성격별 분류에 따른 비용은 재고자산의 변동액, 당기제조원가, 판매비와관리비 및 기타영업외비용으로 구성되어 있습니다.

23. 판매비와관리비

당반기와 전반기 중 판매비와관리비의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)				
구 분	제 33(당) 기 반기		제 32(전) 기 반기	
	3개월	누적	3개월	누적
급여	2,050,631	4,053,995	1,962,310	3,888,627
퇴직급여	274,990	494,960	205,406	411,384
복리후생비	142,489	345,625	162,817	367,196
감가상각비	70,863	142,202	144,905	294,621
무형자산상각비	25,533	51,066	32,984	66,264
지급수수료	378,850	959,502	412,113	940,821
광고선전비	483,887	939,014	188,782	810,437
운반비	986,383	1,906,889	1,033,811	2,002,135
판매활동비	2,899,228	5,763,339	2,794,960	6,066,365
매출채권손상차손(환입)	(36,790)	(778)	(43,887)	(43,887)
기타	1,285,272	2,598,405	1,253,921	2,494,921
합 계	8,561,336	17,254,219	8,148,122	17,298,884

24. 기타영업외수익과 기타영업외비용

(1) 당반기와 전반기 중 기타영업외수익의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)				
구 분	제 33(당) 기 반기		제 32(전) 기 반기	
	3개월	누적	3개월	누적
외환차익	16,678	26,312	2,809	15,300
외화환산이익	301,262	252,783	-	328
유형자산처분이익	5,862	5,862	1,986	70,952
무형자산처분이익	97,148	97,148	-	-
기타	12,481	21,002	3,114	4,922
합 계	433,431	403,107	7,909	91,502

(2) 당반기와 전반기 중 기타영업외비용의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)				
구 분	제 33(당) 기 반기		제 32(전) 기 반기	
	3개월	누적	3개월	누적
외환차손	29,492	50,981	86,101	88,629
외화환산손실	-	122,634	697,789	532,531
기부금	5,000	10,000	-	10,000
유형자산처분손실	2	4	-	399
기타	3,548	4,263	134,561	161,564
합 계	38,042	187,882	918,451	793,123

25. 금융수익

당반기와 전반기 중 금융수익의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)				
구 분	제 33(당) 기 반기		제 32(전) 기 반기	
	3개월	누적	3개월	누적
이자수익	113,000	186,180	236,220	469,304
배당금수익	76,205	560,605	59,585	570,917
당기손익인식금융자산처분이익	81,937	203,730	-	-
당기손익인식금융자산평가이익	580,958	142,541	(186,549)	49,420
매도가능금융자산처분이익	200,000	200,000	1,318,959	1,411,293
합 계	1,052,100	1,293,056	1,428,215	2,500,934

26. 금융상품 및 금융위험관리

(1) 당반기말과 전기말 현재 범주별 금융상품의 장부금액과 공정가치는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)				
구 분	제 33(당) 기 반기		제 32(전) 기	
	장부금액	공정가치	장부금액	공정가치
공정가치로 인식된 자산				
당기손익인식금융자산	18,961,863	18,961,863	22,633,573	22,633,573
매도가능금융자산	203,199	203,199	212,068	212,068
원가 또는 상각후원가로 인식된 자산				
금융기관예치금(*1,2)	38,668,589	-	38,483,030	-
매출채권및기타채권(*2)	17,225,160	-	17,210,989	-
매도가능금융자산(*3)	6,216,473	-	5,764,774	-
금융자산 합계	81,275,284	19,165,062	84,304,434	22,845,641
상각후원가로 인식된 부채				
매입채무및기타채무(*2)	11,142,804	-	9,835,182	-
기타금융부채(*2)	5,851	-	7,574	-
금융부채 합계	11,148,655	-	9,842,756	-

(*1) 금융기관예치금은 현금성자산 및 장·단기금융기관예치금으로 구성되어 있습니다.

(*2) 장부금액이 공정가치의 합리적인 근사치이므로 공정가치를 공시하지 아니하였습니다.

(*3) 상기 매도가능금융자산은 당반기말과 전기말 현재 시장성이 없는 금융상품으로서, 활성 시장이 존재하지 않고 공정가치를 신뢰성 있게 측정할 수 없어 공정가치를 공시하지 아니하였습니다.

(2) 당반기말과 전기말 현재 공정가치로 평가된 금융상품의 공정가치 수준은 다음과 같습니다.

① 제 33(당) 기 반기

(단위: 천원)				
구 분	수준 1	수준 2	수준 3	합계
당기손익인식금융자산	-	18,961,863	-	18,961,863
매도가능금융자산	-	203,199	-	203,199

② 제 32(전) 기

(단위: 천원)				
구 분	수준 1	수준 2	수준 3	합계
당기손익인식금융자산	-	22,633,573	-	22,633,573
매도가능금융자산	-	212,068	-	212,068

(3) 당반기와 전반기 중 발생한 금융상품 범주별 순손익은 다음과 같습니다.

① 제 33(당) 기 반기

(단위: 천원)					
구 분	금융기관 예치금	대여금및 수취채권	매도가능 금융자산	당기손익인식 금융자산	합 계
순손익:					
이자수익	165,126	21,054	-	-	186,180
배당금수익	-	-	76,205	-	76,205
평가손익	-	-	-	142,541	142,541
처분이익	-	-	200,000	203,730	403,730
기타포괄손익:					
평가손익(법인세차감전)	-	-	(8,870)	-	(8,870)
합 계	165,126	21,054	267,335	346,271	799,786

② 제 32(전) 기 반기

(단위: 천원)					
구 분	금융기관 예치금	대여금및 수취채권	매도가능 금융자산	당기손익인식 금융자산	합 계
순손익:					
이자수익	440,844	28,460	-	-	469,304
배당금수익	-	-	59,585	-	59,585
평가손익	-	-	-	49,420	49,420
처분이익	-	-	1,411,293	-	1,411,293
기타포괄손익:					
평가손익(법인세차감전)	-	-	(572,620)	-	(572,620)
합 계	440,844	28,460	898,258	49,420	1,416,982

(4) 재무위험관리

당사의 재무위험관리 목적과 정책은 2014년 12월 31일로 종료되는 회계연도와 동일합니다.

27. 법인세비용

당반기와 전반기 중 법인세비용의 구성요소는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	제 33(당) 기 반기	제 32(전) 기 반기
당기법인세비용:		
당기 법인세 부담액	42,498	752,558
과거기간 당기법인세와 관련되어 당기에 인식한 조정사항	23,211	-
자본에 직접 반영된 법인세비용	662	624
이연법인세비용:		
일시적차이로 인한 이연법인세 변동액	(829,369)	(477,277)
자본에 직접 반영된 법인세비용	4,650	128,258
법인세비용(수익)	(758,348)	404,163

28. 특수관계자 공시

(1) 당반기말 현재 당사와 지배·종속관계 등에 있는 특수관계자의 내역은 다음과 같습니다.

구 분	회사명
종속기업	국순당고창명주(주), 국순당여주명주(주), 자연그대로농업(주), IMM16호 기업구조조합, 지애택벤처투자(주), 단기특정금전신탁, 북경백세상무유한공사(*), BEKSEJU VILLAGE FRANCE(*), (주)호형호제(*)
관계기업	농업회사법인 미래원(주), 2014 IMM AG벤처펀드조합

(*) 연결종속범위에 포함되지만, 소규모회사로 당사의 총자산 및 순자산에 미치는 영향이 중요하지 않아 연결범위에서 제외하였습니다.

(2) 당반기와 전반기의 특수관계자와의 매출·매입 등 거래 내역은 다음과 같습니다

① 제 33(당) 기 반기

(단위: 천원)			
구 분	특수관계자명	매출	원재료매입
종속기업	국순당고창명주(주)	69,797	480
	국순당여주명주(주)	3,200	-
	자연그대로농업(주)	60,080	935,393
	북경백세상무유한공사	745,023	-
	(주)호형호제	20,823	-
합 계		898,923	935,873

② 제 32(전) 기 반기

(단위: 천원)				
구 분	특수관계자명	매출	이자수익	원재료매입
종속기업	국순당고창명주(주)	73,671	-	470
	국순당여주명주(주)	3,000	2,741	-
	자연그대로농업(주)	77,280	-	1,523,858
	북경백세상무유한공사	691,281	-	-
합 계		845,232	2,741	1,524,328

(3) 당반기말과 전기말 현재 특수관계자에 대한 주요 채권·채무 내역은 다음과 같습니다.

① 제 33(당) 기 반기

(단위: 천원)						
구 분	특수관계자명	채 권				채 무
		매출채권	미수금	대여금	선급금	선수금
종속기업	국순당고창명주(주)	-	16,021	-	-	4,204
	국순당여주명주(주)	-	50,275	-	-	1,500,000
	자연그대로농업(주)	-	10,384	-	219,608	-
	북경백세상무유한공사	90,782	-	-	-	-
	BEKSEJU VILLAGE FRANCE(*)	-	27,303	612,278	-	-
	(주)호형호제	7,222	-	-	-	-
합 계		98,004	103,983	612,278	219,608	1,504,204

(*) 당반기말 현재 당사는 BEKSEJU VILLAGE FRANCE의 대여금에 대하여 56,802천원의 대손충당금을 설정하고 있습니다.

② 제 32(전) 기

(단위: 천원)							
구 분	특수관계자명	채 권				채 무	
		매출채권	미수금	대여금	선급금	선수금	미지급금
종속기업	국순당고창명주(주)	-	24,449	-	-	9,144	320
	국순당여주명주(주)	-	50,055	-	-	1,500,000	-
	자연그대로농업(주)	-	14,168	-	675,892	-	1,600
	북경백세상무유한공사	152,105	-	-	-	-	-
	BEKSEJU VILLAGE FRANCE(*)	-	31,685	665,188	-	-	-
합 계		152,105	120,357	665,188	675,892	1,509,144	1,920

(*) 전기말 현재 당사는 BEKSEJU VILLAGE FRANCE의 대여금에 대하여 56,802천원의 대손충당금을 설정하고 있습니다.

(4) 당반기와 전반기 중 특수관계자와의 자금거래내역은 다음과 같습니다.

① 제 33(당) 기 반기

(단위: 천원)				
구 분	특수관계자명	유상증자	배당	대여금의 회수
종속기업	국순당여주명주(주)	285,000	-	-
	지애택벤처투자(주)	-	484,400	-
	BEKSEJU VILLAGE FRANCE	-	-	14,287
	(주)호형호제	350,000	-	-
관계기업	2014 IMM AG벤처펀드조합	1,600,000	-	-
합 계		2,235,000	484,400	14,287

② 제 32(전) 기 반기

(단위: 천원)				
구 분	특수관계자명	유상증자	배당	자금의 대여
종속기업	국순당고창명주(주)	-	26,933	-
	국순당여주명주(주)	1,500,000	-	50,000
	지애택벤처투자(주)	-	484,400	-
	BEKSEJU VILLAGE FRANCE	-	-	55,366
합 계		1,500,000	511,333	105,366

(5) 당반기말 현재 당사가 특수관계자에게 제공한 지급보증내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)					
특수관계자명	보증의 종류	지급보증 받는자	지급보증금액	채무금액	지급보증기한
국순당여주명주(주)	차입금 지급보증(*)	(주)신한은행	264,000	220,000	2014.09.22-2017.09.16

(*) 당사는 국순당여주명주(주)에 제공한 지급보증과 관련하여 당반기말 현재 금융보증부채 5,851천원을 인식하고 있습니다.

(6) 당반기와 전반기 중 주요 경영진에 대한 보상은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)				
구 분	제 33(당) 기 반기		제 32(전) 기 반기	
	3개월	누적	3개월	누적
급여	411,160	841,693	472,597	898,070
퇴직급여	33,248	46,161	135,336	192,980
합 계	444,408	887,854	607,933	1,091,050

29. 우발부채와 약정사항

(1) 당사는 당반기말 현재 계약이행보증 등에 대해 서울보증보험(주)로부터 50,000천원의 보증을 제공받고 있습니다.

(2) 당반기말 현재 당사의 계류중인 소송사건 중 중요한 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)			
계류법원	피고	사건내용	진행상황
서울중앙지방법원	당사	부정경쟁방지및영업비밀보호 등	1심 진행 중

30. 비현금거래

당반기와 전반기의 투자와 재무활동 중 현금의 유입과 유출이 없는 중요한 거래내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	제 33(당) 기 반기	제 32(전) 기 반기
종속기업의 취득(현물출자)	-	1,500,000

31. 보고기간말 이후 사건

당사는 2015년 7월 10일 및 7월 14일자로 유통주식주식수 확대를 통한 시장안정화 및 기관투자자참여에 따른 주주가치 제고 등을 위하여 보유 중인 자기주식 중 500,612주를 처분하였습니다. 이로 인하여 당반기말 현재 보유 중인 자기주식은 730,950주에서 230,338주로 감소하였습니다.