

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

연 결 반 기 재 무 제 표 에 대 한

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

반기연결재무제표 검토보고서

주식회사 국순당
주주 및 이사회 귀중

2015년 8월 12일

검토대상 재무제표

본인은 별첨된 주식회사 국순당과 그 종속기업의 요약반기연결재무제표를 검토하였습니다. 동 요약반기연결재무제표는 2015년 6월 30일 현재의 요약연결재무상태표, 2015년과 2014년 6월 30일로 종료하는 3개월 및 6개월 보고기간의 요약연결포괄손익계산서와 6개월 보고기간의 요약연결자본변동표 및 요약연결현금흐름표 그리고 유의적 회계정책에 대한 요약과 기타의 서술정보로 구성되어 있습니다.

재무제표에 대한 경영진의 책임

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

감사인의 책임

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

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

기타사항

본인은 2014년 12월 31일 현재의 연결재무상태표, 동일로 종료하는 회계연도의 연결포괄손익계산서, 연결자본변동표 및 연결현금흐름표(이 검토보고서에는 첨부되지 않음)를 회계감사기준에 따라 감사하였고, 2015년 3월 10일의 감사보고서에서 적정의견을 표명하였습니다. 비교표시목적으로 첨부한 2014년 12월 31일 현재의 재무상태표는 위의 감사받은 연결재무상태표와 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 요약반기연결재무제표에 중요한 영향을 미칠 수 있는 사건이나 상황이 발생할 수도 있으며 이로 인하여 이 검토보고서가 수정될 수도 있습니다.

(첨부)반기연결재무제표

주식회사 국순당과 그 종속기업

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 반기연결재무제표는 당사가 작성한 것입니다."
주식회사 국순당 대표이사 배 중 호

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

반기연결재무상태표

제 33(당) 기 반기 2015년 06월 30일 현재

제 32(전) 기 2014년 12월 31일 현재

주식회사 국순당과 그 종속기업

(단위 : 원)

과목	주식	제 33(당) 기 반기말		제 32(전) 기말	
자산					
I. 유동자산			90,805,237,191		99,291,581,450
현금및현금성자산	4,25	28,067,420,771		37,463,094,909	
매출채권및기타채권	5,25,27	15,583,532,929		15,639,309,741	
재고자산	6	14,141,510,022		15,332,902,920	
기타유동금융자산	7,25	29,725,079,800		27,856,793,343	
기타유동자산	8	3,279,433,112		2,694,813,617	
당기법인세자산		8,260,557		4,666,920	
매각예정자산		-		300,000,000	
II. 비유동자산			124,674,911,253		118,188,257,921
유형자산	9	70,604,255,492		72,019,398,726	
투자부동산	10	2,436,671,227		2,462,280,185	
무형자산	11	4,145,553,895		4,307,453,333	
장기매출채권및기타채권	5,25,27	2,072,652,914		2,400,088,373	
기타비유동금융자산	7,25	38,999,274,971		32,819,780,339	
기타비유동자산	8	95,527,226		125,199,542	
관계기업투자주식	12	5,396,434,439		3,848,055,992	
이연법인세자산		924,541,089		206,001,431	
자산총계			215,480,148,444		217,479,839,371
부채					
I. 유동부채			13,663,195,944		14,219,170,899
매입채무및기타채무	13,25	11,319,743,108		10,718,021,233	
유동성장기차입금	14,25	590,000,000		690,000,000	
기타유동부채	15	1,466,979,562		1,234,335,841	
당기법인세부채		286,473,274		1,576,813,825	
II. 비유동부채			7,189,170,837	-	6,449,978,024
장기매입채무및기타채무	13,25	123,105,114		120,603,690	
장기차입금	9,14,25	220,000,000		220,000,000	
확정급여부채	16	5,791,608,121		5,339,534,310	
기타비유동부채	15	16,894,886		19,396,310	
이연법인세부채		1,037,562,716		750,443,714	
부채총계			20,852,366,781		20,669,148,923
자본					
I. 지배기업 소유주지분			189,628,791,209		192,063,938,745
자본금		8,929,152,000		8,929,152,000	
주식발행초과금		20,877,825,842		20,877,825,842	
기타자본	17	(1,086,735,191)		(1,372,877,605)	
이익잉여금	18	160,908,548,558		163,629,838,508	
II. 비지배지분			4,998,990,454		4,746,751,703
자본총계			194,627,781,663		196,810,690,448

부채 및 자본총계			215,480,148,444		217,479,839,371
-----------	--	--	-----------------	--	-----------------

"첨부된 반기연결재무제표에 대한 주석은 본 반기연결재무제표의 일부입니다."

반기연결포괄손익계산서

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

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

주식회사 국순당과 그 종속기업

(단위: 원)

과 목	주 석	제 33(당) 기 반기		제 32(전) 기 반기	
		3개월	누적	3개월	누적
I. 매출액	20,27	17,119,643,331	38,894,307,436	22,884,636,968	45,307,413,637
II. 매출원가	20,21	(13,028,137,247)	(26,058,464,860)	(13,784,942,299)	(27,246,997,247)
III. 매출총이익		4,091,506,084	12,835,842,576	9,099,694,669	18,060,416,390
판매비와관리비	21,22	(8,770,117,661)	(17,741,284,200)	(8,400,921,835)	(17,835,562,169)
IV. 영업이익(손실)		(4,678,611,577)	(4,905,441,624)	698,772,834	224,854,221
기타영업외수익	23	467,856,562	461,778,943	16,863,956	111,207,931
기타영업외비용	21,23	(527,307,395)	(1,076,901,455)	(1,401,256,289)	(1,599,297,990)
금융수익	24,25	3,110,883,271	3,858,333,683	2,077,415,990	3,711,847,365
금융원가	24,25	(473,223,550)	(489,800,461)	(165,207,236)	(166,166,980)
V. 관계기업투자이익	12	167,163,514	246,701,795	157,207,029	157,207,029
VI. 법인세비용차감전순이익(손실)		(1,933,239,175)	(1,905,329,119)	1,383,796,284	2,439,651,576
VII. 법인세수익(비용)	26	321,237,996	189,736,967	(313,636,136)	(614,132,233)
VIII. 반기순이익(손실)		(1,612,001,179)	(1,715,592,152)	1,070,160,148	1,825,519,343
IX. 법인세비용차감후기타포괄손익		548,833,484	541,434,082	(919,077,875)	(915,401,781)
후속적으로 당기손익으로 재분류되지 않는 포괄손익					
확정급여제도의 재측정요소		(6,954,083)	(9,568,715)	(4,836,772)	(8,089,824)
후속적으로 당기손익으로 재분류되는 포괄손익					
매도가능금융자산평가손익	25	582,721,753	577,936,983	(914,241,103)	(907,311,957)
매도가능금융자산평가손익 재분류조정		(26,934,186)	(26,934,186)	-	-
X. 총포괄손익		(1,063,167,695)	(1,174,158,070)	151,082,273	910,117,562
XI. 반기순이익(손실)의 귀속					
지배기업 소유주지분		(1,635,355,304)	(1,855,418,535)	1,056,216,921	1,766,902,405
비지배지분		23,354,125	139,826,383	13,943,227	58,616,938
XII. 총포괄이익(손실)의 귀속					
지배기업 소유주지분		(1,106,275,266)	(1,333,567,489)	153,514,771	867,670,096
비지배지분		43,107,571	159,409,419	(2,432,498)	42,447,466
XIII. 주당이익:	19				
기본주당이익(손실)		(95)	(108)	62	103

"첨부된 반기연결재무제표에 대한 주석은 본 반기연결재무제표의 일부입니다."

반기연결자본변동표

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

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

주식회사 국순당과 그 종속기업

(단위: 원)

과목	자본금	주식발행초과금	기타자본	이익잉여금	지배기업 소유주지분	비지배지분	총계
2014년 1월 1일(전반기초)	8,929,152,000	20,877,825,842	(1,804,207,842)	161,697,302,726	189,700,072,726	4,867,702,719	194,567,775,445
I. 총포괄손익:							
반기순이익	-	-	-	1,766,902,405	1,766,902,405	58,616,938	1,825,519,343
확정급여제도의 재측정요소	-	-	-	(8,089,824)	(8,089,824)	-	(8,089,824)
매도가능금융자산평가손익	-	-	(891,142,485)	-	(891,142,485)	(16,169,472)	(907,311,957)
II. 자본에 직접 반영된 주주와의 거래 등:							
연차배당	-	-	-	(770,618,430)	(770,618,430)	(77,858,850)	(848,477,280)
비지배지분의 취득	-	-	(77,721,548)	-	(77,721,548)	(245,201,052)	(322,922,600)
종속기업의 유상증자	-	-	(35,416,072)	-	(35,416,072)	26,791,072	(8,625,000)
자기주식의 처분	-	-	8,052,360	-	8,052,360	-	8,052,360
2014년 6월 30일(전반기말)	8,929,152,000	20,877,825,842	(2,800,435,587)	162,685,496,877	189,692,039,132	4,613,881,355	194,305,920,487
2015년 1월 1일(당반기초)	8,929,152,000	20,877,825,842	(1,372,877,605)	163,629,838,508	192,063,938,745	4,746,751,703	196,810,690,448
I. 총포괄손익:							
반기순이익(손실)	-	-	-	(1,855,418,535)	(1,855,418,535)	139,826,383	(1,715,592,152)
확정급여제도의 재측정요소	-	-	-	(9,568,715)	(9,568,715)	-	(9,568,715)
매도가능금융자산평가손익	-	-	531,419,761	-	531,419,761	19,583,036	551,002,797
II. 자본에 직접 반영된 주주와의 거래 등:							
연차배당	-	-	-	(856,302,700)	(856,302,700)	(17,600,000)	(873,902,700)
종속기업의 유상증자	-	-	4,570,668	-	4,570,668	110,429,332	115,000,000
자기주식의 처분	-	-	8,774,090	-	8,774,090	-	8,774,090
지분법자본변동	-	-	(258,622,105)	-	(258,622,105)	-	(258,622,105)
2015년 6월 30일(당반기말)	8,929,152,000	20,877,825,842	(1,086,735,191)	160,908,548,558	189,628,791,209	4,998,990,454	194,627,781,663

"첨부된 반기연결재무제표에 대한 주석은 본 반기연결재무제표의 일부입니다."

반 기 연 결 현 금 흐 름 표

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

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

주식회사 국순당과 그 종속기업

(단위: 원)

과 목	제 33(당) 기 반기		제 32(전) 기 반기	
I. 영업활동으로 인한 현금흐름		(3,335,908,886)		2,921,034,232
(1) 반기순이익(손실)	(1,715,592,152)		1,825,519,343	
(2) 반기순손익 조정을 가감	(435,784,007)		1,521,443,522	
법인세비용(수익)	(189,736,967)		614,132,233	
퇴직급여	860,478,451		758,919,206	
감가상각비	1,725,725,027		2,062,000,066	
무형자산상각비	94,816,105		138,797,458	
외화환산손실	122,634,016		532,531,183	
복리후생비	8,112,000		7,428,000	
이자비용	13,376,968		71,885,880	
매출채권손상차손(환입)	(778,113)		(47,554,268)	
재고자산평가손실(환입)	2,274,249,038		(225,840,907)	
유형자산처분손실	4,000		399,000	
당기손익인식금융자산처분손실	-		94,281,100	
매도가능금융자산손상차손	465,000,000		-	
매도가능금융자산처분손실	11,423,493		-	
외화환산이익	(252,782,572)		(328,129)	
관계기업투자이익	(246,701,795)		(157,207,029)	
이자수익	(349,679,637)		(639,961,494)	
배당금수익	(88,205,000)		(64,942,700)	
유형자산처분이익	(5,861,637)		(70,952,428)	
무형자산처분이익	(97,148,434)		-	
당기손익인식금융자산처분이익	(210,826,611)		(760,336,840)	
당기손익인식금융자산평가이익	(999,090,902)		(616,399,822)	
매도가능금융자산처분이익	(2,060,531,533)		(1,428,066,099)	
매출채권의 감소(증가)	(269,583,565)		(2,021,818,828)	
미수금의 감소(증가)	58,548,021		(21,543,608)	
선급금의 감소(증가)	(482,000,666)		932,760,907	
부가세대급금의 감소(증가)	(57,423,233)		(31,862,904)	
선급비용의 감소(증가)	(89,970,960)		210,283,859	
재고자산의 감소(증가)	(1,082,856,140)		759,553,316	
매입채무의 증가(감소)	546,671,465		(31,456,656)	
미지급금의 증가(감소)	340,405,694		77,318,820	
미지급비용의 증가(감소)	(179,238,275)		(226,092,827)	
선수금의 증가(감소)	514,744,679		20,668,386	
예수보증금의 증가(감소)	(64,775,000)		(41,834,750)	
예수금의 증가(감소)	(43,356,062)		1,568,617,874	
부가세예수금의 증가(감소)	(280,753,639)		379,796,188	
퇴직금의 지급	(515,617,500)		(533,941,892)	
사외적립자산의 감소(증가)	94,945,277		112,211,227	

장기예수보증금의 증가(감소)	-		100,000,000	
(3) 이자의 지급	(13,376,968)		(74,626,976)	
(4) 이자의 수취	342,072,810		784,554,863	
(5) 배당금의 수취	88,205,000		64,942,700	
(6) 법인세의 납부	(1,601,433,569)		(1,200,799,220)	
II. 투자활동으로 인한 현금흐름		(5,360,346,917)		4,409,659,331
단기금융상품의 감소	3,160,000,000		680,755,766	
당기손익인식금융자산의 처분	17,783,862,897		22,939,272,329	
매도가능금융자산의 처분	8,394,677,959		3,610,747,252	
단기대여금의 감소	1,221,878,208		551,919,461	
보증금의 감소	275,000,000		730,070,000	
장기금융상품의 처분	820,000,000		-	
유형자산의 처분	24,504,976		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)	
보증금의 증가	(205,000,000)		(158,015,930)	
장기금융상품의 증가	(3,256,436,808)		(1,161,353,811)	
단기대여금의 증가	(500,000,000)		-	
당기손익인식금융자산의 취득	(14,725,035,382)		(18,842,501,427)	
매도가능금융자산의 취득	(10,518,567,712)		(650,179,344)	
관계기업투자주식의 취득	(1,600,000,000)		(2,199,990,000)	
장기대여금의 증가	(190,000,000)		(308,838,000)	
유형자산의 취득	(303,620,174)		(227,978,955)	
무형자산의 취득	-		(1,250,000)	
III. 재무활동으로 인한 현금흐름		(858,902,700)		(1,487,276,430)
비지배지분의 유상증자	115,000,000		-	
종속기업투자주식의 추가취득	-		(338,799,150)	
유동성장기차입금의 상환	(100,000,000)		(300,000,000)	
배당금의 지급	(873,902,700)		(848,477,280)	
IV. 외화현금및현금성자산의 환율변동효과		159,484,365		(478,434,446)
V. 현금및현금성자산의 증가(감소)		(9,395,674,138)		5,364,982,687
VI. 기초의 현금및현금성자산		37,463,094,909		33,764,541,674
VII. 기말의 현금및현금성자산		28,067,420,771		39,129,524,361

"첨부된 반기연결재무제표에 대한 주석은 본 반기연결재무제표의 일부입니다."

주식

제 33 (당) 기 반기 2015년 06월 30일 현재

제 32 (전) 기 반기 2014년 06월 30일 현재

주식회사 국순당과 그 종속기업

1. 연결대상회사의 개요

(1) 지배기업의 개요

주식회사 국순당(이하 "지배기업")은 주류제조 및 판매업 등을 목적으로 1983년 2월 5일 주식회사 배한산업으로 설립되었으며, 1992년 12월 31일자로 상호를 주식회사 국순당으로 변경하였습니다. 당반기말 현재 지배기업은 강원도 횡성군에 본사를 두고 있으며, 횡성 및 옥천 등에 제조시설을 보유하고 있습니다.

당반기말로 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 수차례의 증자를 통하여 당반기말 현재 자본금은 8,929백만원이며, 2000년 8월에 주식을 한국거래소 코스닥시장에 상장하였습니다.

당반기말과 전기말 현재 지배기업의 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
기타	10,300,340	57.67	10,300,340	57.67
합계	17,858,304	100.00	17,858,304	100.00

(2) 당반기말과 전기말 현재 연결대상 종속기업 개요는 다음과 같습니다.

회사명	회사개요	소재지	결산월	제 33(당) 기 반기	제 32(전) 기
				지분율(%)	지분율(%)
IMM16호 기업구조조합	투자, 운용 및 관리	국내	12월	98.04	98.04
지앤텍벤처투자(주)	투자, 운용 및 관리	국내	12월	96.49	96.49
국순당고창명주(주)(*1)	주류 제품 제조 및 판매	국내	12월	30.89	30.89
국순당여주명주(주)	주류 제품 제조 및 판매	국내	12월	85.21	86.95
자연그대로농업(주)	주류 제품 제조 및 판매	국내	12월	86.61	86.61
북경백세상무유한공사(*2)	주류 제품 판매	중국	12월	100.00	100.00
(주)호형호제(*2)	외식업	국내	12월	98.00	98.00
BEKSEJU VILLAGE FRANCE(3)	외식업	프랑스	12월	50.00	50.00
대우증권 특정금전신탁 외 4개의 특정금전신탁(*4)	특정금전신탁	-	12월	-	-

(*1) 지분율이 50%를 초과하지 않으나, 이사회나 이에 준하는 의사결정기구가 기업을 지배하고 있으며, 그 기구 구성원의 과반수를 임명할 수 있는 능력이 있다고 판단되는 바, 종속기업으로 분류하였습니다.

(*2) 지분율이 50%를 초과하지만, 소규모 회사로 연결실체의 총자산 및 순자산에 미치는 영향이 중요하지 않아 연결범위에서 제외하였습니다

(*3) 이사의 과반수를 임명할 수 있는 능력이 있으나, 소규모 회사로 연결실체의 총자산 및 순자산에 미치는 영향이 중요하지 않아 연결범위에서 제외하였습니다.

(*4) 단기특정신탁은 별도실체로 간주하여 연결대상 종속기업으로 분류하였습니다.

(3) 당반기와 전기의 연결대상 종속기업의 요약재무정보는 다음과 같습니다.

① 제 33(당) 기 반기

(단위: 천원)					
구 분	IMM-16호 기업구조조합	지앤텍 벤처투자(주)	국순당 고창명주(주)	국순당 여주명주(주)	자연 그대로농업(주)
자산	14,363,414	18,479,709	5,005,960	3,615,210	5,587,781
부채	73,747	624,576	830,877	279,496	266,333
자본	14,289,667	17,855,133	4,175,083	3,335,714	5,321,448
매출	-	-	1,360,752	-	940,163
반기순손익	(11,256)	1,321,087	137,827	(8,767)	(2,088)
총포괄손익	(11,256)	1,879,008	137,827	(8,767)	(2,088)

② 제 32(전) 기

(단위: 천원)					
구 분	IMM-16호 기업구조조합	지앤텍 벤처투자(주)	국순당 고창명주(주)	국순당 여주명주(주)	자연 그대로농업(주)
자산	14,377,722	17,569,946	5,014,153	3,323,721	6,056,228
부채	76,799	1,091,822	976,897	379,240	732,692

자본	14,300,923	16,478,124	4,037,256	2,944,481	5,323,536
매출	-	-	2,967,815	-	3,173,673
당기순이익	47,916	1,512,423	146,372	(7,812)	78,715
총포괄이익	47,916	1,814,812	146,372	(7,812)	78,715

2. 재무제표 작성기준

(1) 회계기준의 적용

연결실체의 반기연결재무제표는 한국채택국제회계기준에 따라 작성되는 요약중간연결재무제표입니다. 동 반기연결재무제표는 기업회계기준서 1034호 '중간재무보고'에 따라 작성되었으며, 연차연결재무제표에서 요구되는 정보에 비하여 적은 정보를 포함하고 있습니다. 선별적 주석에는 직전 연차보고기간말 후 발생한 연결실체의 재무상태와 경영성과의 변동을 이해하는데 유의적인 거래나 사건에 대한 설명을 포함하고 있습니다.

(2) 추정과 판단

① 경영진의 판단 및 가정과 추정의 불확실성

한국채택국제회계기준에서는 중간연결재무제표를 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.

반기연결재무제표에서 사용된 연결실체의 회계정책의 적용과 추정금액에 대한 경영진의 판단은 2014년 12월 31일로 종료되는 회계연도의 연차연결재무제표와 동일한 회계정책과 추정의 근거를 사용하였습니다.

② 공정가치 측정

연결실체의 회계정책과 공시사항은 다수의 금융 및 비금융자산과 부채에 대해 공정가치 측정을 요구하고 있는 바, 연결실체는 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 지배기업의 재무담당임원에게 직접 보고되고 있습니다.

평가부서는 정기적으로 관측가능하지 않은 유의적인 투입변수와 평가 조정을 검토하고 있습니다. 공정가치측정에서 중간인 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.

연결실체는 유의적인 평가문제를 감사에 보고하고 있습니다.

자산이나 부채의 공정가치를 측정하는 경우, 연결실체는 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, 연결실체는 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

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

(1) 회계정책의 변경

연결실체는 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 연결실체는 기업회계기준서 제 1019호'종업원 급여'의 개정사항을 적용하고 있습니다. 동 기준서는 연결실체가 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 연결실체는 동 기준서를 소급하여 적용하였습니다.

(2) 회계정책변경의 영향

연결실체는 기업회계기준서 제1019호가 연결실체의 요약반기재무제표에 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	8,909	9,216
요구불예금	28,058,512	37,453,879
합 계	28,067,421	37,463,095

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	12,384,094	-	12,103,487	-
대여금	877,305	1,110,190	1,333,389	1,221,483
보증금	2,060,532	962,463	1,890,981	1,178,605
미수금	134,184	-	191,642	-
미수수익	127,418	-	119,811	-
합 계	15,583,533	2,072,653	15,639,310	2,400,088

(2) 매출채권및기타채권은 손상차손이 차감된 순액으로 연결재무상태표에 표시되어있는 바, 당반기말과 전기말 현재 손상차손 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	15,857,773	2,221,771	15,912,532	2,577,569
대손충당금:				
매출채권및기타채권	(267,408)	(56,802)	(268,186)	(56,802)
현재가치할인차금:				
대여금 및 보증금	(6,832)	(92,316)	(5,036)	(120,679)
매출채권및기타채권 순장부금액	15,583,533	2,072,653	15,639,310	2,400,088

(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	268,186	56,802	269,866	-
제각	-	-	(45,554)	-
손상차손(환입)	(778)	-	43,874	56,802
기말금액	267,408	56,802	268,186	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	6,555,760	(2,818,397)	3,737,363	4,459,242	(927,549)	3,531,693
상품	2,263,558	-	2,263,558	1,898,022	-	1,898,022
반제품	3,161,733	(1,001,551)	2,160,182	3,262,705	(692,546)	2,570,159
재공품	857,768	-	857,768	650,674	-	650,674
원재료	3,103,594	-	3,103,594	4,554,966	-	4,554,966
부재료	831,469	(2,296)	829,173	906,227	(2,296)	903,931
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	18,095,663	(3,954,153)	14,141,510	17,012,807	(1,679,904)	15,332,903

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	8,940,417	7,036,437	5,223,220	5,271,353
당기손익인식금융자산	20,784,663	-	22,633,573	-
매도가능금융자산	-	31,947,168	-	27,532,757
만기보유금융자산	-	15,670	-	15,670
합 계	29,725,080	38,999,275	27,856,793	32,819,780

(2) 당반기말과 전기말 현재 연결실체의 차입금에 대한 담보제공목적으로 사용이 제한된 장·단기금융기관예치금은 다음과 같습니다.

① 제 33(당) 기 반기

(단위: 천원)				
담보제공자산	장부금액	차입금실행액	담보설정금액	담보권자
단기금융기관예치금	170,000	150,000	170,000	농협은행(주)
장기금융기관예치금	250,000	220,000	250,000	(주)신한은행
합 계	420,000	370,000	420,000	

② 제 32(전) 기

(단위: 천원)				
담보제공자산	장부금액	차입금실행액	담보설정금액	담보권자
단기금융기관예치금	100,000	100,000	100,000	농협은행(주)
단기금융기관예치금	170,000	150,000	170,000	
장기금융기관예치금	250,000	220,000	250,000	(주)신한은행
합 계	520,000	470,000	520,000	

(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
상장지분상품:						
(주)레고캠바이오	966,250	1,822,800	1,822,800	-	-	-
기타:						
사모펀드(유동)(*)	5,000,000	5,912,372	5,912,372	5,000,000	5,776,509	5,776,509
단기특정금전신탁	13,042,813	13,049,491	13,049,491	16,811,984	16,857,064	16,857,064
합 계	19,009,063	20,784,663	20,784,663	21,811,984	22,633,573	22,633,573

(*) 상기의 금융자산은 주계약과 분리하여 측정될 수 없는 복합계약으로서 전체를 당기손익 인식금융자산으로 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	30,094,821
취득금액	14,725,035	18,071,177
평가이익	999,091	591,564
처분금액	(17,573,036)	(26,123,989)
기말금액	20,784,663	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(*1):				
세왕금속공업(주)	1,324,110	1,324,110	1,324,110	1,324,110
북경백세상무유한공사	115,472	115,472	115,472	115,472
BEKSEJU VILLAGE FRANCE	7,489	7,489	7,489	7,489
(주)셀트리온헬스케어	8,000,102	8,000,102	8,000,102	8,000,102
(주)블루홀스튜디오	300,000	300,000	300,000	300,000
솔젠트(주)(*2)	-	-	345,000	172,500
(주)클럽컴(*3)	699,977	377,669	699,977	377,669
아코디스(주)	600,000	600,000	600,000	600,000
(주)피엔에프(*4)	465,000	-	465,000	465,000
(주)링크제니스	550,000	550,000	550,000	550,000
(주)흥국에프앤비(*10)	825,000	825,000	900,000	900,000
올리패스(주)	1,125,000	1,125,000	-	-
(주)파마리서치프로덕트	1,225,000	1,225,000	-	-
(주)더블유게임즈	277,300	277,300	-	-
(주)호형호제	343,000	343,000	-	-
기타(*3)	839,540	-	839,540	-
시장성이 있는 지분상품:				
(주)알테오젠(*5)	-	-	58,167	87,774
엔에이치스팩2호(*6)	200,000	1,146,000	200,000	400,000
시장성이 없는 기타금융상품:				
차이나바이오투트리션(*7)	1,080,000	203,199	1,080,000	212,068
삼성알파클럽코리아롱숏증권(*8)	-	-	300,000	282,165
KTB플러스찬스증권(*9)	-	-	400,179	425,947
JP모간하이일드채권(*7,11)	300,000	300,000	300,000	296,993
흥국차이나플러스증권(*7)	694,444	681,771	-	-
KTB중국플러스찬스증권(채권혼합)A(*7)	496,209	491,086	-	-
하이공모주플러스10증권1호(*7)	1,037,563	1,058,333	-	-
(주)캐프(*1)	3,000,080	3,000,080	3,000,080	3,000,080
Kofc-IMM Pioneer Champ 2010-17호 투자조합(*1)	886,402	886,402	886,402	886,402
KDBC 케이투바이오스타 투자조합(*1)	1,500,000	1,500,000	1,500,000	1,500,000
IBKC-지앤텍세컨더리 투자조합(*1,12)	3,400,000	3,400,000	3,218,833	3,218,833
(주)부강엔지니어링(*1)	3,000,000	3,000,000	3,000,000	3,000,000
기타출자금(*1)	1,210,155	1,210,155	1,410,153	1,410,153
합 계	33,501,843	31,947,168	29,500,504	27,532,757

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

(*2) 당반기 중 솔젠티(주)를 전액 처분하였으며 매도가능금융자산처분이익 862,500천원을 인식하였습니다.

(*3) 상기 매도가능금융자산은 전액 시장성 없는 지분상품으로서 당반기말 현재 회수가능금액이 장부금액에 미달하여 전기 및 전기 이전 기간에 손상차손을 인식하였습니다.

(*4) 당반기 말 현재 (주)피엔에프의 회수가능금액이 장부가액을 미달하여 당반기 중 465,000천원 전액을 손상차손으로 인식하였습니다.

(*5) 당반기 중 (주)알테오젠을 전액 처분하였으며 매도가능금융자산처분이익 71,668천원을 인식하였습니다.

(*6) 코스닥 시장에 상장된 시장성 있는 지분증권으로서 취득가액과 장부금액의 차액은 기타 포괄손익누계액으로 계상하고 있습니다.

(*7) 시장성이 없는 수익증권으로 펀드운용회사가 제시하는 수익증권의 매매기준가격을 공정가치로 평가하였습니다.

(*8) 당반기 중 삼성알파클럽코리아롱숏증권을 전액 처분하였으며 매도가능금융자산처분손실 11,423천원을 인식하였습니다.

(*9) 당반기 중 KTB플러스찬스증권을 전액 처분하였으며 매도가능금융자산처분이익 26,633천원을 인식하였습니다.

(*10) 당반기 중 (주)흥국에프앤비를 일부 처분하여 매도가능금융자산처분이익 5,000천원을 인식하였습니다.

(*11) 당반기 중 JP모간하이일드채권을 일부 처분하여 매도가능금융자산처분이익 1,040천원을 인식하였습니다.

(*12) 당반기 중 IBKC-지애텍세컨더리 투자조합을 일부 처분하여 매도가능금융자산처분이익 133,333천원을 인식하였습니다.

(6) 당반기와 전기 중 매도가능금융자산의 변동은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	제 33(당) 기 반기	제 32(전) 기
기초금액	27,532,757	28,598,097
취득금액	10,518,568	6,405,617
평가이익(기타포괄손익)	740,945	240,488
평가손익재분류조정(기타포괄손익)	(34,531)	420,310
손상차손	(465,000)	(869,290)
처분금액	(6,345,571)	(7,262,465)
기말금액	31,947,168	27,532,757

(7) 당반기말과 전기말 현재 만기보유금융자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	제 33(당) 기 반기	제 32(전) 기
국공채	15,670	15,670

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	3,122,501	-	2,640,499	-
선급비용	93,863	95,527	48,668	125,200
부가세대금	63,069	-	5,647	-
합 계	3,279,433	95,527	2,694,814	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	27,175,064	34,763,830	3,036,574	35,594,356	409,410	8,469,265	4,371,562	27,132	113,847,193
취득금액	6,386	-	-	28,315	183,792	85,127	-	-	303,620
처분금액	-	-	-	-	(68,413)	(33,214)	(49,000)	(252)	(150,879)
기말금액	27,181,450	34,763,830	3,036,574	35,622,671	524,789	8,521,178	4,322,562	26,880	113,999,934
감가상각누계액 및 손상차손누계액:									
기초금액	-	(9,976,949)	(2,179,584)	(17,320,930)	(372,405)	(8,118,707)	(3,859,219)	-	(41,827,794)
처분금액	-	-	-	-	67,681	26,779	37,771	-	132,231
감가상각비	-	(427,487)	(59,707)	(902,797)	(22,368)	(142,324)	(145,433)	-	(1,700,116)
기말금액	-	(10,404,436)	(2,239,291)	(18,223,727)	(327,092)	(8,234,252)	(3,966,881)	-	(43,395,679)
장부금액:									
기초금액	27,175,064	24,786,881	856,990	18,273,426	37,005	350,558	512,343	27,132	72,019,399
기말금액	27,181,450	24,359,394	797,283	17,398,944	197,697	286,926	355,681	26,880	70,604,255

(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	27,502,357	36,435,356	3,036,484	38,829,929	363,309	8,459,526	4,614,236	27,132	119,268,329
취득금액	171,725	-	90	80,858	37,265	109,323	10,500	-	409,761
처분금액	-	-	-	-	-	(106,111)	(253,174)	-	(359,285)
기타증감액(*)	(499,018)	(1,671,526)	-	(3,316,431)	8,836	6,527	-	-	(5,471,612)
기말금액	27,175,064	34,763,830	3,036,574	35,594,356	409,410	8,469,265	4,371,562	27,132	113,847,193
감가상각누계액 및 손상차손누계액:									
기초금액	-	(9,167,246)	(2,050,082)	(16,565,600)	(351,264)	(7,821,684)	(3,658,991)	-	(39,614,867)
처분금액	-	-	-	-	-	102,840	251,187	-	354,027
감가상각비	-	(854,973)	(129,502)	(1,990,045)	(12,305)	(393,336)	(451,415)	-	(3,831,576)
손상차손	-	-	-	(1,781,716)	-	-	-	-	(1,781,716)
기타증감액(*)	-	45,270	-	3,016,431	(8,836)	(6,527)	-	-	3,046,338
기말금액	-	(9,976,949)	(2,179,584)	(17,320,930)	(372,405)	(8,118,707)	(3,859,219)	-	(41,827,794)
장부금액:									
기초금액	27,502,357	27,268,110	986,402	22,264,329	12,045	637,842	955,245	27,132	79,653,462
기말금액	27,175,064	24,786,881	856,990	18,273,426	37,005	350,558	512,343	27,132	72,019,399

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

(3) 당반기말 현재 장기차입금을 위하여 담보로 제공되어 있는 유형자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)					
담보제공자산	장부금액	차입금실행액	담보설정금액	담보권자	담보제공사유
토지 및 건물	1,160,393	440,000	1,060,728	한국농수산물유통공사	차입금한도

10. 투자부동산
 당반기와 전기 중 투자부동산의 변동은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)						
구 분	제 33(당) 기 반기			제 32(전) 기		
	토지	건물	합계	토지	건물	합계
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	합 계
취득원가:					
기초금액	927,000	50,046	4,081,584	5,428,236	10,486,866
처분금액	(175,000)	-	-	-	(175,000)
기말금액	752,000	50,046	4,081,584	5,428,236	10,311,866
감가상각누계액 및 손상차손누계액:					
기초금액	(734,500)	(49,065)	(158,990)	(5,236,858)	(6,179,413)
처분금액	107,917	-	-	-	107,917
무형자산상각비	(43,750)	(100)	-	(50,966)	(94,816)
기말금액	(670,333)	(49,165)	(158,990)	(5,287,824)	(6,166,312)
장부금액:					
기초금액	192,500	981	3,922,594	191,378	4,307,453
기말금액	81,667	881	3,922,594	140,412	4,145,554

(2) 전기 중 무형자산의 변동은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)					
구 분	임차권리금	산업재산권	시설이용권	기타의무형자산	합 계
취득원가:					
기초금액	987,000	50,046	3,603,379	5,335,986	9,976,411
취득금액	-	-	564,905	92,250	657,155
처분금액	(60,000)	-	(86,700)	-	(146,700)
기말금액	927,000	50,046	4,081,584	5,428,236	10,486,866
감가상각누계액 및 손상차손누계액:					
기초금액	(645,967)	(48,846)	(158,990)	(5,110,220)	(5,964,023)
처분금액	46,000	-	-	-	46,000
무형자산상각비	(134,533)	(219)	-	(126,638)	(261,390)
기말금액	(734,500)	(49,065)	(158,990)	(5,236,858)	(6,179,413)
장부금액:					
기초금액	341,033	1,200	3,444,389	225,766	4,012,388
기말금액	192,500	981	3,922,594	191,378	4,307,453

12. 관계기업투자주식

(1) 당반기말과 전기말 현재 관계기업투자주식의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)									
법인명	소재지	주요 영업활동	사용 재무제표일	제 33(당) 기 반기			제 32(전) 기		
				보유주식수	소유지분율 (%)	장부금액	보유주식수	소유지분율 (%)	장부금액
농업회사법인 미래원(주)	국내	농업법인	6월30일	146,666 주	37.61	2,429,384	146,666 주	37.61	2,513,640
2014 IMM AG벤처펀드조합(*)	국내	투자조합	6월30일	2,800 좌	46.67	2,967,050	1,200 좌	27.27	1,334,416
합 계						5,396,434			3,848,056

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

(2) 당반기 및 전기 중 관계기업투자주식의 변동은 다음과 같습니다.

① 제 33(당) 기 반기

(단위: 천원)					
법인명	기초	취득	지분법이익	지분법자본변동	기말
농업회사법인 미래원(주)	2,513,640	-	100,906	(185,162)	2,429,384
2014 IMM AG벤처펀드조합	1,334,416	1,600,000	145,796	(113,162)	2,967,050
합 계	3,848,056	1,600,000	246,702	(298,324)	5,396,434

② 제 32(전) 기

(단위: 천원)					
법인명	기초	취득	지분법이익	지분법자본변동	기말
농업회사법인 미래원(주)	-	2,199,990	283,791	29,859	2,513,640
2014 IMM AG벤처펀드조합	-	1,200,000	123,752	10,664	1,334,416
합 계	-	3,399,990	407,543	40,523	3,848,056

(3) 당반기 및 전기 중 관계기업투자주식의 재무정보금액을 관계기업에 대한 지분의 장부금액으로 조정한 내역은 다음과 같습니다.

① 제 33(당) 기 반기

(단위: 천원)					
법인명	순자산	연결실체 지분율(%)	순자산지분금액	영업권	장부금액
농업회사법인 미래원(주)	3,496,236	37.61%	1,314,818	1,114,566	2,429,384
2014 IMM AG벤처펀드조합	6,357,966	46.67%	2,967,050	-	2,967,050

② 제 32(전) 기

(단위: 천원)					
법인명	순자산	연결실체 지분율	순자산지분금액	영업권	장부금액
농업회사법인 미래원(주)	3,720,282	37.61%	1,399,074	1,114,566	2,513,640
2014 IMM AG벤처펀드조합	4,892,860	27.27%	1,334,416	-	1,334,416

(3) 당반기말과 전기말 현재 관계기업의 요약 재무정보는 아래와 같습니다.

① 제 33(당) 기 반기

(단위: 천원)								
법인명	유동자산	비유동자산	유동부채	비유동부채	매출액	영업손익	반기순이익	총포괄이익
농업회사법인 미래원(주)	3,859,652	9,426,865	3,485,332	6,304,949	9,485,896	342,422	268,319	268,318
2014 IMM AG벤처펀드조합	65,606	6,292,360	-	-	-	(24,551)	107,596	107,596

② 제 32(전) 기

(단위: 천원)								
법인명	유동자산	비유동자산	유동부채	비유동부채	매출액	영업손익	당기순이익	총포괄이익
농업회사법인 미래원(주)(*)	3,809,463	7,594,491	3,714,410	3,969,262	16,465,571	1,053,057	1,020,576	1,020,576
2014 IMM AG벤처펀드조합	90,158	4,802,702	-	-	-	(48,852)	453,758	492,860

(*) 관계기업 취득일 이후의 농업회사법인 미래원(주)의 당기순이익은 754,629천원입니다.

13. 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	2,604,713	-	2,057,948	-
미지급금	3,240,521	-	2,898,195	-
예수금	4,200,335	-	4,243,691	-
미지급비용	866,773	-	1,046,011	-
예수보증금	407,401	123,105	472,176	120,604
합 계	11,319,743	123,105	10,718,021	120,604

14. 차입금

당반기말과 전기말 현재 장기차입금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)			
차입처	연이자율(%)	제 33(당) 기 반기	제 32(전) 기
한국농수산물유통공사	3.00	440,000	440,000
농협은행(주)	2.00	150,000	150,000
	1.50	-	100,000
(주)신한은행	3.50	220,000	220,000
소 계		810,000	910,000
차감: 유동성장기차입금		(590,000)	(690,000)
차감계		220,000	220,000

15. 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	744,973	-	230,228	-
선수수익	4,689	16,895	6,036	19,396
부가세예수금	717,318	-	998,072	-
합 계	1,466,980	16,895	1,234,336	19,396

16. 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	5,339,534	3,775,316
당기손익으로 인식하는 총비용	860,478	1,528,240
확정급여제도의 재측정요소(법인세차감전)	12,268	763,292
지급액	(420,672)	(727,314)
기말금액	5,791,608	5,339,534
재무상대표상 구성항목:		
확정급여채무의 현재가치	6,576,268	6,216,199
사외적립자산의 공정가치	(784,660)	(876,665)
합 계	5,791,608	5,339,534

(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
확정급여제도:				
당기근무원가	410,276	800,266	331,073	685,867
확정급여부채의 순이자	30,106	60,212	36,526	73,052
합 계	440,382	860,478	367,599	758,919

17. 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	3,521,124
기타의자본조정	(129,717)	(134,288)
지분법자본변동	(227,014)	31,608
매도가능금융자산평가이익	766,037	227,275
매도가능금융자산평가손실	(23,029)	(15,686)
합 계	(1,086,735)	(1,372,878)

(*) 지배기업은 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 기타포괄손익누계액의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)				
구 분	제 33(당) 기 반기		제 32(전) 기	
	매도가능금융자산 평가손익	지분법자본변동	매도가능금융자산 평가손익	지분법자본변동
기초금액	211,589	31,608	(293,219)	-
기타포괄손익(법인세차감후)	557,409	(258,622)	181,033	31,608
기타포괄손익재분류조정(법인세차감후)	(25,990)	-	323,775	-
기말금액	743,008	(227,014)	211,589	31,608

18. 이익잉여금

(1) 당반기말과 전기말 현재 이익잉여금의 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)		
구 분	제 33(당) 기 반기	제 32(전) 기
법정적립금	10,392,576	10,332,376
임의적립금	3,945,734	5,986,077
미처분이익잉여금	146,570,239	147,311,386
합 계	160,908,549	163,629,839

(2) 당반기와 전기 중 이익잉여금의 변동은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	제 33(당) 기 반기	제 32(전) 기
기초금액	163,629,839	161,697,303
당기순이익(손실)	(1,855,419)	3,298,522
배당금	(856,303)	(770,618)
확정급여제도의 재측정요소	(9,568)	(595,368)
기말금액	160,908,549	163,629,839

(3) 당반기와 전기 중 지배기업이 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

19. 주당이익

(1) 당반기와 전반기 중 기본주당이익의 계산내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원, 주)				
구 분	제 33(당) 기 반기		제 32(전) 기 반기	
	3개월	누적	3개월	누적
지배기업에 귀속되는 보통주순이익(손실)	(1,635,355,304)	(1,855,418,535)	1,056,216,921	1,766,902,405
가중평균유통보통주식수(*)	17,127,354	17,126,952	17,126,054	17,125,676
기본주당이익(손실)	(95)	(108)	62	103

(*) 가중평균유통보통주식수는 발행주식수에 자기주식수를 차감한 후 가중평균하여 계산하였습니다.

(2) 유통중인 보통주청구가능증권이 없으므로 희석주당이익은 기본주당이익과 일치합니다.

20. 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	19,323,135	43,884,927	26,448,453	50,864,450
기타매출	1,578,373	3,272,821	1,845,820	3,761,184
주세등 차감	(3,781,865)	(8,263,441)	(5,409,636)	(9,318,220)
합 계	17,119,643	38,894,307	22,884,637	45,307,414

(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	11,445,908	22,822,403	11,929,902	23,523,590
기타매출원가	1,582,229	3,236,062	1,855,040	3,723,407
합 계	13,028,137	26,058,465	13,784,942	27,246,997

21. 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	8,158,668	16,306,352	8,686,671	15,439,305
재화의 변동	(1,998,609)	(2,361,083)	(503,157)	507,349
종업원급여	4,271,544	9,164,711	4,048,500	8,942,774
감가상각비 및 무형자산상각비	910,899	1,820,541	1,089,414	2,200,798
기타비용	10,983,060	19,946,130	10,265,692	19,591,631
합 계	22,325,562	44,876,651	23,587,120	46,681,857

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

22. 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	2,113,173	4,212,177	2,012,905	4,075,000
퇴직급여	284,543	513,256	208,338	440,518
복리후생비	156,277	375,778	179,593	397,168
여비교통비	145,218	301,939	161,751	343,870
감가상각비	70,932	142,341	145,008	294,827
무형자산상각비	25,533	51,066	32,985	66,264
지급수수료	401,281	1,012,487	462,275	1,017,592
광고선전비	490,178	951,720	204,113	831,239
운반비	1,002,641	1,949,352	1,058,192	2,053,861
판매활동비	2,913,664	5,788,395	2,806,410	6,097,306
매출채권손상차손(환입)	(36,790)	(778)	(46,429)	(47,554)
연구비	186,966	398,190	192,449	361,980
기타	1,016,502	2,045,361	983,332	1,903,491
합 계	8,770,118	17,741,284	8,400,922	17,835,562

23. 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	19,887	38,697	2,808	15,300
외화환산이익	301,262	252,783	-	328
유형자산처분이익	5,862	5,862	1,986	70,952
무형자산처분이익	97,148	97,148	-	-
기타	43,698	67,289	12,070	24,628
합 계	467,857	461,779	16,864	111,208

(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	29,491	50,981	88,732	91,259
외화환산손실	-	122,634	697,789	532,531
기부금	6,350	12,700	1,350	13,200
유형자산처분손실	2	4	-	399
기타투자관리비용	487,882	884,567	473,482	795,002
기타	3,582	6,015	139,903	166,907
합 계	527,307	1,076,901	1,401,256	1,599,298

24. 금융수익과 금융원가

(1) 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	228,795	349,679	362,062	639,961
배당금수익	76,205	88,205	64,943	64,943
수수료수익	75,000	150,000	85,890	202,140
매도가능금융자산처분이익	1,095,768	2,060,532	1,318,959	1,428,066
당기손익인식금융자산평가이익	1,546,081	999,091	-	616,400
당기손익인식금융자산처분이익	89,034	210,827	245,562	760,337
합 계	3,110,883	3,858,334	2,077,416	3,711,847

(2) 당반기와 전반기 중 금융원가의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)				
구 분	제 33(당) 기 반기		제 32(전) 기 반기	
	3개월	누적	3개월	누적
이자비용	8,224	13,377	40,848	71,886
당기손익인식금융자산평가손실	-	-	124,359	-
당기손익인식금융자산처분손실	-	-	-	94,281
매도가능금융자산처분손실	-	11,423	-	-
매도가능금융자산손상차손	465,000	465,000	-	-
합 계	473,224	489,800	165,207	166,167

25. 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	20,784,663	20,784,663	22,633,573	22,633,573
매도가능금융자산	3,580,389	3,580,389	1,704,947	1,704,947
원가 또는 상각후원가로 인식된 자산				
금융기관예치금(*1,2)	44,035,366	-	47,948,452	-
매출채권및기타채권(*2)	17,656,186	-	18,039,398	-
매도가능금융자산(*3)	28,366,779	-	25,827,810	-
만기보유금융자산(*2)	15,670	-	15,670	-
금융자산 합계	114,439,053	24,365,052	116,169,850	24,338,520
상각후원가로 인식된 부채				
매입채무및기타채무(*2)	11,442,848	-	10,838,625	-
차입금(*2)	810,000	-	910,000	-
금융부채 합계	12,252,848	-	11,748,625	-

(*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	1,822,800	18,961,863	-	20,784,663
매도가능금융자산	1,146,000	2,734,389	-	3,880,389

② 제 32(전) 기

(단위: 천원)				
구 분	수준 1	수준 2	수준 3	합계
당기손익인식금융자산	-	22,633,573	-	22,633,573
매도가능금융자산	487,774	1,217,173	-	1,704,947

(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	상각후원가측정 금융부채	합 계
금융수익:						
이자수익	266,143	21,054	62,482	-	-	349,679
배당금수익	-	-	76,205	12,000	-	88,205
평가이익	-	-	-	999,091	-	999,091
처분이익	-	-	2,060,532	210,827	-	2,271,359
수수료수익	-	-	150,000	-	-	150,000
금융수익 소계	266,143	21,054	2,349,219	1,221,918	-	3,858,334
금융원가:						
이자비용	-	-	-	-	(13,377)	(13,377)
처분손실	-	-	(11,423)	-	-	(11,423)
손상차손	-	-	(465,000)	-	-	(465,000)
금융비용 소계	-	-	(476,423)	-	(13,377)	(489,800)
기타포괄손익:						
평가손익(법인세차감전)	-	-	706,414	-	-	706,414
총포괄손익	266,143	21,054	2,579,210	1,221,918	(13,377)	4,074,948

② 제 32(전) 기 반기

(단위:천원)						
구 분	금융기관 예치금	대여금및 수취채권	매도가능 금융자산	당기손익인식 금융자산	상각후원가측정 금융부채	합 계
금융수익:						
이자수익	551,388	25,718	62,855	-	-	639,961
배당금수익	-	-	59,585	5,358	-	64,943
평가이익	-	-	-	616,400	-	616,400
처분이익	-	-	1,428,066	760,337	-	2,188,403
수수료수익	-	-	202,140	-	-	202,140
금융수익 소계	551,388	25,718	1,752,646	1,382,095	-	3,711,847
금융원가:						
이자비용	-	-	-	-	(71,886)	(71,886)
처분손실	-	-	-	(94,281)	-	(94,281)
금융비용 소계	-	-	-	(94,281)	(71,886)	(166,167)
기타포괄손익:						
평가손익(법인세차감전)	-	-	(1,163,220)	-	-	(1,163,220)
총포괄손익	551,388	25,718	589,426	1,287,814	(71,886)	2,382,460

(4) 재무위험관리

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

26. 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	330,822	803,024
과거기간 당기법인세와 관련되어 당기에 인식한 조정사항	23,211	-
자본에 직접 반영된 법인세비용	662	624
이연법인세비용:		
일시적차이의 발생과 소멸로 인한 이연법인세비용(수익)	(431,421)	(447,705)
당기손익 이외로 인식되는 항목과 관련된 법인세비용	(113,011)	258,189
법인세비용(수익)	(189,737)	614,132

27. 특수관계자 공시

(1) 당반기와 전반기의 연결실체와 특수관계자와의 주요 거래 내역은 다음과 같습니다.

① 제 33(당) 기 반기

(단위: 천원)		
구 분	특수관계자명	매출
기 타	북경백세상무유한공사	745,023
	(주)호형호제	20,823
합 계		765,846

② 제 32(전) 기 반기

(단위: 천원)		
구 분	특수관계자명	매출
기 타	북경백세상무유한공사	691,281

(2) 당반기말과 전기말 현재 특수관계자에 대한 주요 채권 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)							
구 분	특수관계자명	제 33(당) 기 반기			제 32(전) 기		
		매출채권	미수금	대여금	매출채권	미수금	대여금
기 타	북경백세상무유한공사	90,782	-	-	152,105	-	-
	BEKSEJU VILLAGE FRANCE(*)	-	27,303	612,278	-	31,685	665,188
	(주)호형호제	7,222	-	-	-	-	-
합 계		98,004	27,303	612,278	152,105	31,685	665,188

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

(3) 당반기와 전반기 중 현재 특수관계자와의 자금거래내역은 다음과 같습니다.

① 제 33(당) 기 반기

(단위: 천원)			
구 분	특수관계자명	유상증자	대여금의 회수
관계기업	2014 IMM AG벤처펀드조합	1,600,000	-
기 타	BEKSEJU VILLAGE FRANCE	-	14,287
	(주)호형호제	350,000	-
합 계		1,950,000	14,287

② 제 32(전) 기 반기

(단위: 천원)		
구 분	특수관계자명	자금의 대여
기 타	BEKSEJU VILLAGE FRANCE	55,366

(3) 당반기와 전반기 중 지배회사의 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

지배회사의 주요 경영진은 지배회사의 활동과 계획, 운영, 통제에 대한 중요한 권한과 책임을 가진 등기임원들로 구성되어 있습니다.

28. 우발부채와 약정사항

(1) 연결실체는 당반기말 현재 계약이행보증 등에 대해 서울보증보험(주)로부터 55,000천원의 보증을 제공받고 있습니다.

(2) 당반기말 현재 연결실체는 금융기관과 다음과 같은 약정을 체결하고 있습니다.

(단위: 천원)			
금융기관	약정내용	차입금 한도액	차입금 실행액
한국농수산물유통공사	운용자금대출등	440,000	440,000
농협은행(주)		150,000	150,000
(주)신한은행		220,000	220,000
엔에이치투자증권(주)		1,000,000	-

(3) 당반기말 현재 연결실체의 계류중인 소송사건은 다음과 같습니다.

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

(4) 당반기말 현재 지배기업이 종속기업을 위하여 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

29. 비지배지분의 취득

당반기 중 지배기업은 종속기업인 국순당여주명주(주)의 유상증자에 참여하여 28,5000주를 취득하였으며, 불균등 유상증으로 인해 지분율이 86.95%에서 85.21%로 감소하였습니다. 상기 거래로 인하여 비지배지분은 4,571천원 감소하였습니다.

연결실체의 국순당여주명주(주)에 대한 소유지분의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)	
구 분	금액
기초 지배기업지분	2,560,339
지배기업 보유지분 증가 효과	289,571
포괄이익 중 지배기업지분	(7,471)
반기말 지배기업지분	2,842,439

30. 보고기간말 이후 사건

지배기업은 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 지배기업이 보유 중인 자기주식은 730,950주에서 230,338주로 감소하였습니다.