

목 차

검 토 보 고 서	1
반기재무제표 검토보고서	2
반 기 재 무 제 표.....	4
반기재무제표에 대한 주석	10

주식회사 국순당

반기 재무제표에 대한 검 토 보 고 서

제 31 기 반기

2013년 01월 01일 부터
2013년 06월 30일 까지

제 30 기 반기

2012년 01월 01일 부터
2012년 06월 30일 까지

삼정회계법인

반기재무제표 검토보고서

주식회사 국순당
주주 및 이사회 귀중

2013년 8월 27일

검토대상 재무제표

본인은 별첨된 주식회사 국순당의 요약반기재무제표를 검토하였습니다. 동 요약반기재무제표는 2013년 6월 30일 현재의 요약재무상태표, 2013년과 2012년 6월 30일로 종료하는 3개월 및 6개월 보고기간의 요약포괄손익계산서, 6개월 보고기간의 요약 자본변동표 및 요약 현금흐름표 그리고 유의적 회계정책에 대한 요약과 기타의 서술정보로 구성되어 있습니다.

재무제표에 대한 경영진의 책임

경영자는 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 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 요약반기재무제표가 한국채택국제회계기준 제1034호 '중간재무보고'에 따라 중요성의 관점에서 공정하게 표시하지 않은 사항이 발견되지 아니하였습니다.

강조사항

요약반기재무제표 검토보고서 이용의 합리적인 의사결정에 참고가 될 것이라고 판단되는 사항으로, 요약반기재무제표에 대한 주석3에서 설명하고 있는 바와 같이 한국채택국제회계기준 제 1019호 '중업원 급여' 개정에 따라 임금상승률, 이자율 등의 변동에 따른 퇴직급여 부채의 변동액(보험수리적손익)에 대해 당기에 인식하는 방법만 허용하고 있습니다. 이러한 회계정책의 변경으로 인하여 전기이월미처분이익잉여금은 986,383천원 감소하였습니다. 비교표시된 2012년 12월 31일 현재 재무상태표, 2012년 6월 30일로 종료하는 3개월 및 6개월 보고기간의 요약반기포괄손익계산서와 6개월 보고기간의 요약반기자본변동표 및 요약반기 현금흐름표를 재작성하였습니다.

기타사항

본인은 2012년 12월 31일 현재의 재무상태표, 동일로 종료하는 회계연도의 포괄손익계산서, 현금흐름표 및 자본변동표(이 검토보고서에는 첨부되지 않음)를 회계감사기준에 따라 감사하였고, 2013년 3월 4일의 감사보고서에서 적정의견을 표명하였습니다. 비교표시목적으로 첨부한 2012년 12월 31일 현재의 재무상태표는 요약반기재무제표에 대한 주석 3에서 설명하고 있는 회계정책의 변경효과를 제외하고 위의 감사 받은 재무상태표와 중요성의 관점에서 차이가 없습니다.

서울특별시 강남구 역삼동 737 강남파이낸스센터10층

삼정회계법인 대표이사 김 교 태

이 검토보고서는 검토보고서일(2013년 8월 27일)현재로유효한 것입니다. 따라서 검토보고서일 이후 이 보고서를 열람하는 시점까지의 기간 사이에 첨부된 회사의 요약반기재무제표에 중대한 영향을 미칠 수 있는 사건이나 상황이 발생할 수도 있으며 이로 인하여 이 검토보고서가 수정될 수도 있습니다.

반기 재무제표

제 31(당) 기 반기

2013년 01월 01일 부터
2013년 06월 30일 까지

제 30(전) 기 반기

2012년 01월 01일 부터
2012년 06월 30일 까지

"첨부된 반기재무제표는 당사가 작성한 것입니다."

주식회사 국순당 대표이사 배 중 호

반기 재무상태표

제 31(당) 기 반기 2013년 06월 30일 현재
제 30(전) 기 2012년 12월 31일 현재

주식회사 국순당

(단위 : 원)

과 목	주 석	제 31(당) 기 반기		제 30(전) 기	
자 산					
I. 유동자산			77,403,074,809		81,287,901,850
현금및현금성자산	4, 25	44,982,540,412		48,720,964,356	
매출채권및기타채권	5, 25, 27	14,086,860,677		13,973,263,930	
재고자산	6	14,532,308,691		14,906,287,971	
기타유동금융자산	7, 25	290,755,766		610,843,412	
기타유동자산	8	3,510,609,263		3,076,542,181	
II. 비유동자산			124,362,159,788		122,201,827,327
유형자산	9	72,782,020,568		74,415,222,170	
투자부동산	10	392,939,268		397,654,149	
무형자산	11	3,943,487,155		4,100,448,602	
종속기업투자주식	12	30,979,557,849		27,979,557,849	
장기매출채권및기타채권	5, 25	2,944,827,915		2,910,629,946	
기타비유동금융자산	7, 25	13,097,266,815		12,117,197,359	
기타비유동자산	8	222,060,218		281,117,252	
자 산 총 계			201,765,234,597		203,489,729,177
부 채					
I. 유동부채			10,376,109,314		12,855,993,222
매입채무및기타채무	13, 25, 27	8,592,287,116		10,704,966,729	
기타유동금융부채	14, 25, 27	51,000,000		-	
기타유동부채	15	1,099,623,337		1,058,420,827	
당기법인세부채		633,198,861		1,092,605,666	
II. 비유동부채			5,655,681,654		5,314,393,437
장기매입채무및기타채무	13, 25	37,636,483		172,871,731	
기타비유동금융부채	14, 25, 27	40,917,809		-	
확정급여부채	3, 16	3,122,421,386		2,551,526,313	
기타비유동부채	15	2,363,517		3,128,269	
이연법인세부채	3	2,452,342,459		2,586,867,124	
부 채 총 계			16,031,790,968		18,170,386,659
자 본					
I. 자본금			8,929,152,000		8,929,152,000
II. 주식발행초과금			20,877,825,842		20,877,825,842
III. 기타자본	17		(1,538,409,249)		(1,567,623,699)
IV. 이익잉여금	3, 18		157,464,875,036		157,079,988,375
자 본 총 계			185,733,443,629		185,319,342,518
부채 및 자본총계			201,765,234,597		203,489,729,177

"첨부된 반기재무제표에 대한 주석은 본 반기재무제표의 일부입니다."

반기포괄손익계산서

제 31(당) 기 반기 2013년 01월 01일부터 2013년 06월 30일까지
제 30(전) 기 반기 2012년 01월 01일부터 2012년 06월 30일까지

주식회사 국순당

(단위: 원)

과 목	주 석	제 31(당) 기 반기		제 30(전) 기 반기	
		3개월	누적	3개월	누적
I. 매출액	20, 27	21,657,123,624	48,293,839,722	31,606,621,942	61,252,932,253
II. 매출원가	20, 21, 27	(12,035,177,439)	(26,861,794,147)	(17,236,940,040)	(34,377,884,072)
III. 매출총이익		9,621,946,185	21,432,045,575	14,369,681,902	26,875,048,181
판매비와관리비	21, 22	(10,729,840,985)	(21,025,119,647)	(10,767,500,001)	(22,013,525,389)
IV. 영업이익(손실)		(1,107,894,800)	406,925,928	3,602,181,901	4,861,522,792
기타영업외수익	23	506,689,651	1,063,802,159	329,067,269	98,460,705
기타영업외비용	23	(50,808,668)	(214,328,051)	(22,528,442)	(107,532,512)
금융수익	24, 25	552,386,030	1,226,219,815	385,477,771	1,270,436,221
V. 법인세비용차감전순이익(손실)		(99,627,787)	2,482,619,851	4,294,198,499	6,122,887,206
VI. 법인세비용	3, 26	12,958,410	(551,211,840)	(1,064,476,887)	(1,465,446,785)
VII. 반기순이익(손실)	3	(86,669,377)	1,931,408,011	3,229,721,612	4,657,440,421
VIII. 법인세비용차감후기타포괄손익		9,407,180	12,114,910	613,908	(3,069,865)
후속적으로 당기손익으로 재분류되지 않는 포괄손익					
확정급여제도의 재측정요소	3	(3,938,620)	(5,419,490)	1,253,508	(1,431,865)
후속적으로 당기손익으로 재분류되는 포괄손익					
매도가능금융자산평가손익		13,345,800	17,534,400	(639,600)	(1,638,000)
IX. 총포괄손익	3	(77,262,197)	1,943,522,921	3,230,335,520	4,654,370,556
X. 주당손익:	19				
기본및희석주당이익(손실)		(5)	113	201	290

"첨부된 반기재무제표에 대한 주석은 본 반기재무제표의 일부입니다."

반기 자본 변동표

제 31(당) 기 반기 2013년 01월 01일부터 2013년 06월 30일까지
제 30(전) 기 반기 2012년 01월 01일부터 2012년 06월 30일까지

주식회사 국순당

(단위: 원)

과 목	자본금	주식발행차금	기타자본	이익잉여금	총 계
2012년 1월 1일 (전반기초)	8,929,152,000	20,877,825,842	(10,393,823,059)	154,632,110,088	174,045,264,871
회계정책변경누적효과	-	-	-	(737,461,055)	(737,461,055)
수정후자본	8,929,152,000	20,877,825,842	(10,393,823,059)	153,894,649,033	173,307,803,816
I. 총포괄손익:					
반기순이익	-	-	-	4,657,440,421	4,657,440,421
매도가능금융자산평가손실	-	-	(1,638,000)	-	(1,638,000)
확정급여제도의 재측정요소	-	-	-	(1,431,865)	(1,431,865)
II. 자본에 직접 반영된 주주와의 거래 등:					
연차배당	-	-	-	(1,688,626,170)	(1,688,626,170)
2012년 6월 30일 (전반기말)	8,929,152,000	20,877,825,842	(10,395,461,059)	156,862,031,419	176,273,548,202
2013년 1월 1일 (당반기초)	8,929,152,000	20,877,825,842	(1,567,623,699)	158,066,371,629	186,305,725,772
회계정책변경누적효과	-	-	-	(986,383,254)	(986,383,254)
수정후자본	8,929,152,000	20,877,825,842	(1,567,623,699)	157,079,988,375	185,319,342,518
I. 총포괄손익:					
반기순이익	-	-	-	1,931,408,011	1,931,408,011
매도가능금융자산평가이익	-	-	17,534,400	-	17,534,400
확정급여제도의 재측정요소	-	-	-	(5,419,490)	(5,419,490)
II. 자본에 직접 반영된 주주와의 거래 등:					
연차배당	-	-	-	(1,541,101,860)	(1,541,101,860)
자기주식의 처분	-	-	11,680,050	-	11,680,050
2013년 6월 30일 (당반기말)	8,929,152,000	20,877,825,842	(1,538,409,249)	157,464,875,036	185,733,443,629

"첨부된 반기재무제표에 대한 주석은 본 반기재무제표의 일부입니다."

반기 현금흐름표

제 31(당) 기 반기 2013년 01월 01일부터 2013년 06월 30일까지
제 30(전) 기 반기 2012년 01월 01일부터 2012년 06월 30일까지

주식회사 국순당

(단위: 원)

과 목	제 31(당) 기 반기		제 30(전) 기 반기	
Ⅰ. 영업활동으로 인한 현금흐름		621,498,602		7,506,905,294
(1) 반기순이익	1,931,408,011		4,657,440,421	
(2) 반기순이익 조정을 가감	(709,379,940)		2,440,370,677	
법인세비용	551,211,840		1,465,446,785	
퇴직급여	701,540,290		668,417,844	
감가상각비	2,113,100,683		2,827,873,102	
무형자산상각비	156,961,447		146,670,446	
외화환산손실	28,470,237		42,624,307	
매출채권손상차손	6,469,004		102,096,181	
재고자산평가손실	53,686,269		142,832,618	
유형자산처분손실	-		311,469	
복리후생비	11,355,000		-	
외화환산이익	(1,003,041,108)		(58,490,572)	
이자수익	(462,385,959)		(554,014,442)	
배당금수익	(101,335,000)		(150,012,696)	
매도가능금융자산손상차손환입	(6,044,000)		-	
당기손익인식금융자산평가이익	(620,212,992)		-	
당기손익인식금융자산처분이익	-		(15,974,300)	
매도가능금융자산처분이익	(36,241,864)		(550,434,783)	
유형자산처분이익	-		(399,000)	
매출채권의 감소(증가)	221,597,879		(3,277,072,163)	
미수금의 감소(증가)	36,041,147		(18,796,528)	
선급금의 감소(증가)	190,045,904		234,661,170	
선급비용의 감소(증가)	(521,366,817)		(76,403,585)	
재고자산의 감소(증가)	320,293,011		3,221,140,046	
매입채무의 증가(감소)	(690,682,885)		(455,632,906)	
미지급금의 증가(감소)	(784,902,161)		(1,875,544,007)	
미지급비용의 증가(감소)	(164,211,687)		97,522,757	
선수금의 증가(감소)	173,138,084		104,157,654	
예수보증금의 증가(감소)	(19,480,000)		22,775,080	
예수금의 증가(감소)	(453,402,880)		422,429,940	
장기예수보증금의 증가(감소)	(136,000,000)		(9,000,000)	
부가가치세예수금의 증가(감소)	(136,390,101)		463,605,596	
퇴직금의 지급	(167,888,290)		(582,699,290)	
사외적립자산의 감소(증가)	30,295,009		102,279,954	
(3) 이자의 수취	446,370,817		572,247,394	
(4) 배당금의 수취	101,335,000		150,012,696	
(5) 법인세의 납부	(1,148,235,286)		(313,165,894)	
Ⅱ. 투자활동으로 인한 현금흐름		(3,778,308,815)		(4,542,441,836)
단기금융상품의 감소	2,565,165,231		-	

만기보유금융자산의 처분	-		17,750,000	
당기손익인식금융자산의 처분	-		2,200,000,000	
매도가능금융자산의 처분	56,355,000		970,434,783	
단기대여금의 감소	149,163,944		486,511,147	
보증금의 감소	96,000,000		294,600,000	
장기대여금의 감소	-		288,844,495	
유형자산의 처분	-		854,546	
단기금융상품의 증가	(2,245,077,585)		(39,243,814)	
보증금의 증가	-		(63,541,000)	
장기금융상품의 증가	(350,000,000)		(100,000,000)	
종속기업투자주식의 취득	(3,000,000,000)		(5,700,000,000)	
매도가능금융자산의 취득	(1,445,600)		-	
장기대여금의 증가	(573,285,605)		(628,661,180)	
유형자산의 취득	(475,184,200)		(2,094,230,813)	
무형자산의 취득	-		(175,760,000)	
III. 재무활동으로 인한 현금흐름		(1,541,101,860)		(1,688,626,170)
배당금의 지급	(1,541,101,860)		(1,688,626,170)	
IV. 외화현금및현금성자산의 환율변동효과		959,488,129		(1,618,478)
V. 현금및현금성자산의 증가(감소)		(3,738,423,944)		1,274,218,810
VI. 기초의 현금및현금성자산		48,720,964,356		45,220,429,234
VII. 기말의 현금및현금성자산		44,982,540,412		46,494,648,044

"첨부된 반기재무제표에 대한 주석은 본 반기재무제표의 일부입니다."

반기재무제표에 대한 주석

제 31 (당) 기 반기 2013년 06월 30일 현재

제 30 (전) 기 2012년 12월 31일 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. 2013년 6월 30일 현재 당사는 강원도 횡성군 등에 제조시설을 보유하고 있습니다

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

당사는 주류사업의 경영효율성 증대 및 기업가치의 제고를 위하여 2010년 8월 31일을 합병등기일로 하여 종속회사인 주식회사 국순당엘앤비를 소규모 합병절차에 의하여 흡수합병하였습니다.

당반기말과 전기말 현재 당사의 주요 주주는 다음과 같습니다.

주주명	제 31(당) 기 반기		제 30(전) 기	
	주식수(주)	지분율(%)	주식수(주)	지분율(%)
배중호	6,533,744	36.59	6,533,744	36.59
한상은	500,000	2.80	1,278,657	7.16
배상민	524,220	2.94	524,220	2.94
기 타	10,300,340	57.67	9,521,683	53.31
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 주석에는 직전 연차 보고기간말 후 발생한 당사의 재무상태와 경영성과의 변동을 이해하는데 유의적인 거래나 사건에 대한 설명을 포함하고 있습니다.

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

(2) 추정과 판단

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

반기재무제표에서 사용된 당사의 회계정책의 적용과 추정금액에 대한 경영진의 판단은 2012년 12월 31일로 종료되는 회계연도의 연차재무제표와 동일한 회계정책과 추정의 근거를 사용하였습니다.

3. 유의적인 회계정책

당사는 다음에서 설명하고 있는 사항을 제외하고는, 2012년 12월 31일로 종료하는 회계연도의 연차재무제표를 작성할 때에 적용한 것과 동일한 회계정책을 적용하고 있습니다. 다음에서 설명하고 있는 회계정책의 변경사항은 2013년 12월 31일로 종료하는 회계연도의 연차재무제표에도 반영될 것입니다.

비교표시된 전기재무제표는 당반기와 비교하기 위해 일부 항목을 재분류하였습니다. 이러한 재분류는 전기에 보고된 영업손익 및 순손익이나 순자산액에 영향을 미치지 않습니다.

(1) 회계정책의 변경 및 영향

① 기업회계기준서 제1001호 '재무제표 표시' 개정

2013년 1월 1일부터 당사는 기업회계기준서 제1001호 '재무제표 표시'의 개정사항을 적용하여, 기타포괄손익항목을 성격별로 분류하고 "후속적으로 당기손익으로 재분류되지 않는 항목"과 "특정 조건을 충족하는 때에 후속적으로 당기손익으로 재분류되는 항목"의 집단으로 묶어 표시하고 있습니다.

② 기업회계기준서 제1019호 '종업원급여' 개정

2013년 1월 1일부터 당사는 기업회계기준서 제1019호 '종업원 급여' 개정사항을 적용하고 있으며, 임금상승률, 이자율 등의 변동에 따른 퇴직급여부채의 증감액(보험수리적손익)을 개정 전 기준서에는 당기인식하거나 이연하여 인식할 수 있었으나 개정된 기준서에서는 당기인식(기타포괄손익)만 허용하고 있습니다. 또한, 사외적립자산에 기대수익률 대신 우량회사채 수익률을 적용하여 순이자수익(비용)을 인식하도록 요구하고 있습니다. 당사의 비교표시된 재무제표는 기업회계기준서 1019호 '종업원 급여' 개정에 따라 회계정책의 변경효과를 반영하여 재작성되었습니다. 새로운 회계처리 기준이 과거연도부터 소급하여 적용되었다고 가정할 경우의 재무적 영향은 다음과 같습니다.

- 재무상태표

(단위:천원)			
계정과목	제 30(전) 기		
	이전 보고금액	조정액	재작성금액
확정급여부채	1,286,932	1,264,594	2,551,526
이연법인세부채	2,865,078	(278,211)	2,586,867
이익잉여금	158,066,372	(986,383)	157,079,989

- 포괄손익계산서

(단위:천원)						
계정과목	제 30(전) 기 반기			제30(전) 기		
	이전 보고금액	조정액	재작성금액	이전 보고금액	조정액	재작성금액
퇴직급여	(708,450)	40,032	(668,418)	(1,416,899)	80,063	(1,336,836)
법인세비용	(1,473,446)	7,999	(1,465,447)	(1,305,439)	(17,614)	(1,323,053)
당기순이익	4,609,409	48,031	4,657,440	5,122,888	62,449	5,185,337
확정급여제도의 재측정요소	-	(1,432)	(1,432)	-	(311,372)	(311,372)
총포괄손익	4,607,772	46,599	4,654,371	5,118,871	(248,923)	4,869,948

③ 기업회계기준서 제1113호 '공정가치 측정' 제정

2013년 1월 1일부터 당사는 기업회계기준서 제1113호 '공정가치 측정' 제정사항을 적용하고 있으며, 이 기준서는 여러 개의 기준서에 분산되어 있던 공정가치 측정에 관한 규정을 통합하고 공정가치 측정에 관한 구체적인 내용을 규정하고 있습니다. 동제정사항이 당사의 재무제표에 미치는 영향은 중요하지 않습니다.

4. 현금및현금성자산

당반기말과 전기말 현재 현금및현금성자산의 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	제 31(당) 기 반기	제 30(전) 기
보유현금	4,458	4,970
요구불예금(*)	44,978,082	48,715,994
합 계	44,982,540	48,720,964

(*) 당반기말 현재 종속기업 차입금에 대한 지급보증 목적으로 사용이 제한된 요구불예금은 6,100,000천원입니다.

5. 매출채권및기타채권

(1) 당반기말과 전기말 현재 매출채권및기타채권의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)				
구 분	제 31(당) 기 반기		제 30(전) 기	
	유동	비유동	유동	비유동
매출채권	11,488,303	-	11,709,351	-
대여금	232,280	1,226,242	240,781	779,581
보증금	2,055,006	1,718,586	1,691,834	2,131,049
미수금	190,642	-	226,683	-
미수수익	120,630	-	104,615	-
합 계	14,086,861	2,944,828	13,973,264	2,910,630

(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 31(당) 기 반기		제 30(전) 기	
	유동	비유동	유동	비유동
매출채권및기타채권 총장부금액	14,411,633	3,166,888	14,285,193	3,191,747
대손충당금:				
매출채권및기타채권	(289,554)	-	(283,085)	-
현재가치할인차금:				
대여금 및 보증금	(35,218)	(222,060)	(28,844)	(281,117)
매출채권및기타채권 순장부금액	14,086,861	2,944,828	13,973,264	2,910,630

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

(단위: 천원)		
구 분	제 31(당) 기 반기	제 30(전) 기
기초금액	283,085	208,773
제각	-	(69,764)
손상차손	6,469	144,076
기말금액	289,554	283,085

6. 재고자산

당반기말과 전기말 현재 재고자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)						
구 분	제 31(당) 기 반기			제 30(전) 기		
	취득원가	평가손실총당금	장부금액	취득원가	평가손실총당금	장부금액
제품	5,939,694	(706,750)	5,232,944	5,739,423	(598,248)	5,141,175
상품	1,108,307	-	1,108,307	751,034	-	751,034
반제품	3,180,976	(20,349)	3,160,627	3,500,544	(38,395)	3,462,149
원재료	2,392,640	(34,184)	2,358,456	2,973,580	(34,184)	2,939,396
부재료	1,247,762	(15,866)	1,231,896	1,338,107	(15,866)	1,322,241
포장재료	912,864	(169,825)	743,039	1,072,855	(206,595)	866,260
저장품	575,523	-	575,523	329,247	-	329,247
미착품	121,517	-	121,517	94,786	-	94,786
합 계	15,479,283	(946,974)	14,532,309	15,799,576	(893,288)	14,906,288

당반기와 전기 중 재고자산평가손실로 인식한 금액은 각각 53,686천원 및 528,929천원 이며 매출원가에 가산하였습니다.

7. 기타금융자산

(1) 당반기말과 전기말 현재 기타금융자산의 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)				
구 분	제 31(당) 기 반기		제 30(전) 기	
	유동	비유동	유동	비유동
금융상품	290,756	570,000	610,843	220,000
당기손익인식금융자산	-	5,957,756	-	5,337,543
매도가능금융자산	-	6,569,511	-	6,559,654
합 계	290,756	13,097,267	610,843	12,117,197

(2) 당반기말과 전기말 현재 당기손익인식금융자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)				
구 분	제 31(당) 기 반기		제 30(전) 기	
	취득금액	장부금액	취득금액	장부금액
사모펀드	5,000,000	5,957,756	5,000,000	5,337,543

상기의 금융자산은 주계약과 분리하여 측정될 수 없는 복합계약으로서 전체를 당기손익인식 금융자산으로 지정하였습니다.

(3) 당반기와 전기 중 당기손익인식금융자산의 변동은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	제 31(당) 기 반기	제 30(전) 기
기초금액	5,337,543	2,184,026
취득금액	-	5,000,000
평가이익	620,213	337,543
처분금액	-	(2,184,026)
기말금액	5,957,756	5,337,543

(4) 당반기말과 전기말 현재 매도가능금융자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)				
구 분	제 31(당) 기 반기		제 30(전) 기	
	취득금액	장부금액	취득금액	장부금액
시장성이 없는 지분상품(*1):				
세왕금속공업(주)	1,324,110	1,324,110	1,324,110	1,324,110
SAS Gabriel et Associes	1,568,320	1,568,320	1,568,320	1,568,320
북경백세상무유한공사	115,472	115,472	115,472	115,472
BEKSEJU VILLAGE FRANCE	7,489	7,489	6,044	-
(주)BSJ	-	-	20,112	20,112
기타(*2)	839,540	-	839,540	-
시장성이 있는 기타금융상품:				
차이나바이오투트리션	1,080,000	974,120	1,080,000	951,640
시장성이 없는 기타금융상품:				
Kofc-IMM Pioneer Champ 2010-17호 투자조합(*1)	2,580,000	2,580,000	2,580,000	2,580,000
합 계	7,514,931	6,569,511	7,533,598	6,559,654

(*1) 상기 매도가능금융자산은 당반기말과 전기말 현재 시장성이 없는 금융상품으로서, 활성 시장이 존재하지 않고 공정가치를 신뢰성 있게 측정할 수 없거나 공정가치와취득금액의 차이가 중요하지 않아 취득금액으로 계상하였습니다.

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

(5) 당반기와 전기 중 매도가능금융자산의 변동은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	제 31(당) 기 반기	제 30(전) 기
기초금액	6,559,654	6,990,848
취득금액	1,446	-
평가손익(기타포괄손익)	22,480	(5,150)
처분금액	(20,113)	(420,000)
손상차손(환입)	6,044	(6,044)
기말금액	6,569,511	6,559,654

8. 기타자산

당반기말과 전기말 현재 기타자산의 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)				
구 분	제 31(당) 기 반기		제 30(전) 기	
	유동	비유동	유동	비유동
선급금	2,725,436	-	2,915,482	-
선급비용	785,173	222,060	161,060	281,117
합 계	3,510,609	222,060	3,076,542	281,117

9. 유형자산

(1) 당반기 중 유형자산의 변동은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)									
구 분	토지	건물	건축물	기계장치	차량운반구	집기비품	기타의 유형자산	건설중인 자산	합 계
취득원가:									
기초금액	21,750,080	33,673,690	2,735,841	36,200,024	262,900	8,425,834	4,513,376	252,880	107,814,625
취득금액	9,198	-	-	-	-	31,797	-	434,189	475,184
기타증감액	-	-	-	578,000	-	-	-	(578,000)	-
기말금액	21,759,278	33,673,690	2,735,841	36,778,024	262,900	8,457,631	4,513,376	109,069	108,289,809
감가상각누계액:									
기초금액	-	(7,706,554)	(1,919,561)	(13,178,388)	(251,558)	(7,356,451)	(2,986,891)	-	(33,399,403)
감가상각비	-	(419,522)	(58,637)	(974,005)	(4,636)	(276,473)	(375,112)	-	(2,108,385)
기말금액	-	(8,126,076)	(1,978,198)	(14,152,393)	(256,194)	(7,632,924)	(3,362,003)	-	(35,507,788)
장부금액:									
기초금액	21,750,080	25,967,136	816,280	23,021,636	11,342	1,069,383	1,526,485	252,880	74,415,222
기말금액	21,759,278	25,547,614	757,643	22,625,631	6,706	824,707	1,151,373	109,069	72,782,021

(2) 전기 중 유형자산의 변동은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)										
구 분	토지	건물	구축물	기계장치	용기	차량운반구	집기비품	기타의 유형자산	건설중인 자산	합 계
취득원가:										
기초금액	20,581,982	31,943,052	2,312,347	35,768,471	6,022,517	262,900	8,235,313	4,343,554	1,554,554	111,024,690
취득금액	590,242	526,838	423,494	431,553	642,973	-	311,858	316,499	226,000	3,469,457
처분금액	-	-	-	-	(6,665,490)	-	(121,337)	(146,677)	-	(6,933,504)
기타증감액	577,856	1,203,800	-	-	-	-	-	-	(1,527,674)	253,982
기말금액	21,750,080	33,673,690	2,735,841	36,200,024	-	262,900	8,425,834	4,513,376	252,880	107,814,625
감가상각누계액:										
기초금액	-	(6,890,961)	(1,812,982)	(11,263,108)	(4,562,617)	(241,117)	(6,875,421)	(2,372,092)	-	(34,018,298)
처분금액	-	-	-	-	5,516,578	-	117,668	141,033	-	5,775,279
기타증감액	-	(14,855)	-	-	-	-	-	-	-	(14,855)
감가상각비	-	(800,738)	(106,579)	(1,915,280)	(953,961)	(10,441)	(598,698)	(755,832)	-	(5,141,529)
기말금액	-	(7,706,554)	(1,919,561)	(13,178,388)	-	(251,558)	(7,356,451)	(2,986,891)	-	(33,399,403)
장부금액:										
기초금액	20,581,982	25,052,091	499,365	24,505,363	1,459,900	21,783	1,359,892	1,971,462	1,554,554	77,006,392
기말금액	21,750,080	25,967,136	816,280	23,021,636	-	11,342	1,069,383	1,526,485	252,880	74,415,222

10. 투자부동산

당반기와 전기 중 투자부동산의 변동은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)						
구 분	제 31(당) 기 반기			제 30(전) 기		
	토지	건물	합 계	토지	건물	합 계
취득원가:						
기초금액	79,399	377,191	456,590	274,270	436,302	710,572
기타증감액	-	-	-	(194,871)	(59,111)	(253,982)
기말금액	79,399	377,191	456,590	79,399	377,191	456,590
감가상각누계액:						
기초금액	-	(58,936)	(58,936)	-	(64,360)	(64,360)
감가상각비	-	(4,715)	(4,715)	-	(9,430)	(9,430)
기타증감액	-	-	-	-	14,854	14,854
기말금액	-	(63,651)	(63,651)	-	(58,936)	(58,936)
장부금액:						
기초금액	79,399	318,255	397,654	274,270	371,942	646,212
기말금액	79,399	313,540	392,939	79,399	318,255	397,654

11. 무형자산

(1) 당반기 중 무형자산의 변동은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)					
구 분	임차권리금	산업재산권	시설이용권	기타의무형자산	합 계
취득원가:					
기초금액	1,022,000	50,046	3,290,127	4,531,976	8,894,149
기말금액	1,022,000	50,046	3,290,127	4,531,976	8,894,149
상각누계액 및 손상차손누계액:					
기초금액	(495,150)	(48,369)	(12,500)	(4,237,681)	(4,793,700)
무형자산상각비	(86,200)	(297)	-	(70,465)	(156,962)
기말금액	(581,350)	(48,666)	(12,500)	(4,308,146)	(4,950,662)
장부금액:					
기초금액	526,850	1,677	3,277,627	294,295	4,100,449
기말금액	440,650	1,380	3,277,627	223,830	3,943,487

(2) 전기 중 무형자산의 변동은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)					
구 분	임차권리금	산업재산권	시설이용권	기타의무형자산	합계
취득원가:					
기초금액	847,000	50,046	3,801,127	4,470,576	9,168,749
취득금액	175,000	-	-	61,400	236,400
처분금액	-	-	(511,000)	-	(511,000)
기말금액	1,022,000	50,046	3,290,127	4,531,976	8,894,149
감가상각누계액:					
기초금액	(328,583)	(45,218)	(12,500)	(4,105,631)	(4,491,932)
무형자산상각비	(166,567)	(3,151)	-	(132,050)	(301,768)
기말금액	(495,150)	(48,369)	(12,500)	(4,237,681)	(4,793,700)
장부금액:					
기초금액	518,417	4,828	3,788,627	364,945	4,676,817
기말금액	526,850	1,677	3,277,627	294,295	4,100,449

12. 종속기업투자주식

(1) 당반기말과 전기말 현재 종속기업투자주식의 현황은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)				
구 분	제 31(당) 기 반기		제 30(전) 기	
	지분율(%)	장부금액	지분율(%)	장부금액
국순당고창명주(주) (*1)	30.89	1,171,000	30.89	1,171,000
국순당여주명주(주)	58.69	1,000,000	58.69	1,000,000
자연그대로농업(주)	86.61	4,600,000	86.61	4,600,000
IMM16호 기업구조조정조합(*2)	98.04	14,294,120	98.04	11,294,120
지앤텍벤처투자(주)	96.49	9,914,438	96.49	9,914,438
합 계		30,979,558		27,979,558

(*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 종속기업인 IMM16호 기업구조조정조합의 지분을 추가취득 하였으며, 이로 인한 지분율 변동은 없습니다.

13. 매입채무및기타채무

당반기말과 전기말 현재 매입채무및기타채무의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)				
구 분	제 31(당) 기 반기		제 30(전) 기	
	유동	비유동	유동	비유동
매입채무	1,839,913	-	2,530,595	-
미지급금	2,837,880	-	3,622,782	-
예수금	2,662,937	-	3,116,340	-
미지급비용	658,472	-	822,684	-
예수보증금	593,085	37,636	612,566	172,872
합 계	8,592,287	37,636	10,704,967	172,872

14. 기타금융부채

당반기말과 전기말 현재 기타금융부채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)				
구 분	제 31(당) 기 반기		제 30(전) 기	
	유동	비유동	유동	비유동
금융보증부채	51,000	40,918	-	-

15. 기타부채

당반기말과 전기말 현재 기타부채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)				
구 분	제 31(당) 기 반기		제 30(전) 기	
	유동	비유동	유동	비유동
선수금	217,698	-	44,561	-
선수수익	5,163	2,364	708	3,128
부가세예수금	876,762	-	1,013,152	-
합 계	1,099,623	2,364	1,058,421	3,128

16. 종업원급여

(1) 당반기와 전기 중 현재 확정급여부채의 변동은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)		
구 분	제 31(당) 기 반기	제 30(전) 기
확정급여부채의 변동:		
기초금액	2,551,526	1,483,354
당기손익으로 인식하는 총비용	701,540	1,336,836
확정급여제도의 재측정요소 (법인세차감전)	6,948	399,195
퇴직금지금액	(137,593)	(667,859)
재무상대표상 확정급여부채	3,122,421	2,551,526
재무상대표상 구성항목:		
확정급여채무의 현재가치	4,133,585	3,581,043
사외적립자산의 공정가치	(1,011,164)	(1,029,517)
기말금액	3,122,421	2,551,526

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

(단위 : 천원)				
구 분	제 31(당) 기 반기		제 30(전) 기 반기	
	3개월	누적	3개월	누적
당기근무원가	327,192	654,384	283,081	631,249
확정급여부채의 순이자	23,578	47,156	18,584	37,169
합 계	350,770	701,540	301,665	668,418

17. 기타자본

당반기말과 전기말 현재 기타자본의 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	제 31(당) 기 반기	제 30(전) 기
자기주식처분이익	3,523,339	3,524,490
자기주식(*)	(6,274,513)	(6,287,345)
매도가능금융자산평가손실	(48,571)	(66,105)
기타의자본잉여금	1,261,336	1,261,336
합 계	(1,538,409)	(1,567,624)

(*) 자사주식의 가격안정화와 주식배당 및 무상증자시 발행한 단주의 처리를 위하여 당반기 말 현재 기명식 보통주식 733,450주를 시가로 취득하여 기타자본계정으로 계상하고 있으며, 향후 시장 상황에 따라 처분할 예정입니다.

18. 이익잉여금

(1) 당반기말과 전기말 현재 이익잉여금의 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	제 31(당) 기 반기	제 30(전) 기
법정적립금	9,964,576	9,964,576
임의적립금	6,452,743	6,186,076
미처분이익잉여금	141,047,556	140,929,336
합 계	157,464,875	157,079,988

(2) 당반기와 전기 중 이익잉여금의 변동은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	제 31(당) 기 반기	제 30(전) 기
기초금액	157,079,988	153,894,649
당기순이익	1,931,408	5,185,337
배당금	(1,541,102)	(1,688,626)
확정급여제도의 재측정요소	(5,419)	(311,372)
기말금액	157,464,875	157,079,988

(3) 당반기와 전기 중 지급한 배당금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	제 31(당) 기 반기	제 30(전) 기
보통주 1주당 90원 (전기105원)	1,541,102	1,688,626

19. 주당손익

당반기와 전반기 중 기본주당손익의 계산내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원, 주)				
구 분	제 31(당) 기 반기		제 30(전) 기 반기	
	3개월	누적	3개월	누적
보통주에 귀속되는 반기순이익(손실)	(86,669,377)	1,931,408,011	3,229,721,612	4,657,440,421
가중평균유통보통주식수(*1)	17,124,221	17,124,221	16,082,154	16,082,154
기본및희석주당이익(손실)(*2)	(5)	113	201	290

(*1) 가중평균유통보유주식수는 발행주식수에 자기주식수를 차감한 후 가중평균하여 계산하였습니다.

(*2) 당반기 중에는 잠재적 보통주가 발행되어 있지 아니하고, 전반기에는 주식선택권에 의한 잠재적보통주의 전환가능성이 낮아 희석효과가 발생하지 않으므로 기본주당손익과 희석주당손익이 일치합니다.

20. 매출액 및 매출원가

(1) 당반기와 전반기 중 매출액의 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)				
구 분	제 31(당) 기 반기		제 30(전) 기 반기	
	3개월	누적	3개월	누적
제품매출	23,425,001	53,339,014	34,451,105	66,967,411
기타매출	1,916,573	3,899,319	2,203,048	4,298,486
주세등 차감	(3,684,450)	(8,944,493)	(5,047,531)	(10,012,965)
합 계	21,657,124	48,293,840	31,606,622	61,252,932

(2) 당반기와 전반기 중 매출원가의 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)				
구 분	제 31(당) 기 반기		제 30(전) 기 반기	
	3개월	누적	3개월	누적
제품매출원가	10,069,128	22,876,391	15,094,314	29,903,832
기타매출원가	1,966,049	3,985,403	2,142,626	4,474,052
합 계	12,035,177	26,861,794	17,236,940	34,377,884

21. 비용의 성격별 분류

당반기와 전반기 중 발생한 비용의 성격별 분류내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)				
구 분	제 31(당) 기 반기		제 30(전) 기 반기	
	3개월	누적	3개월	누적
원재료 및 부재료 등의 사용	8,139,621	16,083,313	9,656,915	18,089,472
재고자산의 변동	(951,147)	(237,976)	1,279,054	2,785,133
급여	3,704,861	7,959,327	3,964,301	8,421,507
퇴직급여	350,770	701,540	301,665	668,418
감가상각비 및 무형자산상각비	1,135,225	2,270,062	1,493,501	2,974,543
기타비용	10,385,688	21,110,648	11,276,460	23,452,336
합 계	22,765,018	47,886,914	27,971,896	56,391,409

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

22. 판매비와관리비

당반기와 전반기 중 판매비와관리비의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)				
구 분	제 31(당) 기 반기		제 30(전) 기 반기	
	3개월	누적	3개월	누적
급여	1,881,871	4,044,284	1,911,588	4,087,443
퇴직급여	192,553	409,985	158,067	347,387
복리후생비	211,295	494,262	170,534	447,426
감가상각비	158,079	317,596	158,248	322,861
무형자산상각비	35,381	70,761	32,907	66,304
지급수수료	430,323	957,556	403,945	889,740
광고선전비	2,370,160	2,910,448	461,590	914,467
운반비	1,261,521	2,577,047	1,639,612	3,028,430
판매활동비	3,055,776	6,864,575	4,619,864	9,510,807
매출채권손상차손	6,469	6,469	102,005	102,096
기타	1,126,413	2,372,137	1,109,140	2,296,564
합 계	10,729,841	21,025,120	10,767,500	22,013,525

23. 기타영업외수익과 기타영업외비용

(1) 당반기와 전반기 중 기타영업외수익의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)				
구 분	제 31(당) 기 반기		제 30(전) 기 반기	
	3개월	누적	3개월	누적
외환차익	36,239	54,470	13,697	15,918
외화환산이익	468,934	1,003,041	312,842	58,491
유형자산처분이익	-	-	399	399
기타	1,517	6,291	2,129	23,653
합 계	506,690	1,063,802	329,067	98,461

(2) 당반기와 전반기 중 기타영업외비용의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)				
구 분	제 31(당) 기 반기		제 30(전) 기 반기	
	3개월	누적	3개월	누적
외환차손	39,282	151,428	18,227	60,595
외화환산손실	-	28,470	-	42,624
기부금	4,000	4,000	4,000	4,000
유형자산처분손실	-	-	301	312
기타	7,527	30,430	-	2
합 계	50,809	214,328	22,528	107,533

24. 금융수익

당반기와 전반기 중 금융수익의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)				
구 분	제 31(당) 기 반기		제 30(전) 기 반기	
	3개월	누적	3개월	누적
이자수익	214,143	462,386	270,595	554,014
배당금수익	66,205	101,335	114,883	150,013
당기손익인식금융자산처분이익	-	-	-	15,974
당기손익인식금융자산평가이익	229,752	620,213	-	-
매도가능금융자산처분이익	36,242	36,242	-	550,435
매도가능금융자산손상차손환입	6,044	6,044	-	-
합 계	552,386	1,226,220	385,478	1,270,436

25. 금융상품 및 금융위험관리

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

(단위: 천원)				
구 분	제 31(당) 기 반기		제 30(전) 기	
	장부금액	공정가치	장부금액	공정가치
공정가치로 인식된 자산				
당기손익인식금융자산	5,957,756	5,957,756	5,337,543	5,337,543
매도가능금융자산	974,120	974,120	951,640	951,640
원가 또는 상각후원가로 인식된 자산				
금융기관예치금(*)	45,838,838	-	49,546,837	-
매출채권및기타채권	17,031,689	-	16,883,894	-
매도가능금융자산	5,595,391	-	5,608,014	-
금융자산 합계	75,397,794	6,931,876	78,327,928	6,289,183
공정가치로 인식된 부채	-	-	-	-
상각후원가로 인식된 부채				
매입채무및기타채무	8,629,923	-	10,877,838	-
기타금융부채	91,918	-	-	-
금융부채 합계	8,721,841	-	10,877,838	-

(*) 금융기관예치금은 현금성자산 및 장·단기금융상품으로 구성되어 있습니다.

(2) 공정가치로 측정되는 금융상품에 대하여 공정가치 측정에 사용된 투입변수에 따라 다음과 같은 공정가치 서열체계로 분류하고 있습니다.

구 분	투입변수의 유의성
수준 1	동일한 자산이나 부채에 대한 활성시장의 공시가격
수준 2	직접적으로 또는 간접적으로 관측가능한, 자산이나 부채에 대한 투입변수
수준 3	관측가능한 시장자료에 기초하지 않은, 자산이나 부채에 대한 투입변수

① 당반기말 현재 공정가치로 평가된 금융상품의 공정가치 수준은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)				
구 분	수준 1	수준 2	수준 3	합계
당기손익인식금융자산	-	5,957,756	-	5,957,756
매도가능금융자산	-	974,120	-	974,120

② 전기말 현재 공정가치로 평가된 금융상품의 공정가치 수준은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)				
구 분	수준 1	수준 2	수준 3	합계
당기손익인식금융자산	-	5,337,543	-	5,337,543
매도가능금융자산	-	951,640	-	951,640

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

① 제 31(당) 기 반기

(단위: 천원)					
구 분	금융기관 예치금	매출채권및 기타채권	매도가능 금융자산	당기손익인식 금융자산	합 계
순손익:					
이자수익	455,466	6,920	-	-	462,386
배당금수익	-	-	66,205	-	66,205
평가손익	-	-	-	620,213	620,213
손상차손환입	-	-	6,044	-	6,044
처분이익	-	-	36,242	-	36,242
기타포괄손익:					
평가손익(법인세차감전)	-	-	22,480	-	22,480
합 계	455,466	6,920	130,971	620,213	1,213,570

② 제 30(전) 기 반기

(단위: 천원)					
구 분	금융기관 예치금	매출채권및 기타채권	매도가능 금융자산	당기손익인식 금융자산	합 계
순손익:					
이자수익	543,482	10,532	-	-	554,014
배당금수익	-	-	114,883	-	114,883
처분이익	-	-	550,435	15,974	566,409
기타포괄손익:					
평가손익(법인세차감전)	-	-	(2,100)	-	(2,100)
합 계	543,482	10,532	663,218	15,974	1,233,206

(4) 재무위험관리

당사의 재무위험관리 목적과 정책은 2012년 12월 31일로 종료되는 회계연도와 동일합니다.

26. 법인세비용

당반기와 전반기 중 법인세비용의 구성요소는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	제 31(당) 기 반기	제 30(전) 기 반기
법인세 부담액	688,828	2,144,305
일시적차이로 인한 이연법인세 변동액	(134,525)	(679,724)
당기손익 이외로 인식되는 항목과 관련된 법인세비용	(3,091)	866
법인세비용	551,212	1,465,447

27. 특수관계자 공시

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

구 분	회 사 명
종속기업	국순당고창명주(주), 국순당여주명주(주), 자연그대로농업(주), IMM16호 기업구조조합, 지애택벤처투자(주)
기 타	북경백세상무유한공사, (주)BSJ, BEKSEJU VILLAGE FRANCE

(2) 당반기와 전반기의 특수관계자와의 주요 거래 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)			
구 분	특수관계자명	제 31(당) 기 반기	제 30(전) 기 반기
매출:			
종속기업	국순당고창명주(주)	88,970	81,264
	국순당여주명주(주)	3,000	3,000
	자연그대로농업(주)	143,400	17,820
기 타	북경백세상무유한공사	503,003	516,161
	(주)BSJ	241,260	838,464
매출 합계		979,633	1,456,709
매입:			
종속기업	국순당고창명주(주)	300	-
	자연그대로농업(주)	1,783,400	-
매입 합계		1,783,700	-

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

(단위: 천원)					
구 분	특수관계자명	제 31(당) 기 반기		제 30(전) 기	
		채권	채권	채권	채무
종속기업	국순당고창명주(주)	34,305		25,947	49,030
	국순당여주명주(주)	50,054		50,055	-
	자연그대로농업(주)	346,790		26,290	58,780
기 타	북경백세상무유한공사	249,590		410,734	-
	(주)BSJ	-		749,064	-
	BEKSEJU VILLAGE FRANCE	316,016		-	-
합 계		996,755		1,262,090	107,810

(4) 당반기말 현재 당사가 특수관계자에게 제공하고 있는 보증의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)			
특수관계자명	보증의 종류	지급보증 받는자	지급보증금액
국순당여주명주(주)	토지의 인허가	여주군청	94,667
	차입금 지급보증(*)	농협중앙회	100,000
지애펙벤처투자(주)	차입금 지급보증(*)	(주)신한은행	5,000,000

(*) 당사는 국순당여주명주(주)등에 제공한 지급보증과 관련하여 당반기말 현재 금융보증부채 91,918천원을 인식하고 있습니다.

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

(단위: 천원)				
구 분	제 31(당) 기 반기		제 30(전) 기 반기	
	3개월	누적	3개월	누적
급여	397,433	830,075	418,371	905,451
퇴직급여	61,625	119,850	65,995	130,392
합 계	459,058	949,925	484,366	1,035,843

28. 우발부채와 약정사항

(1) 당사는 당반기말 현재 계약이행보증 등에 대해 서울보증보험(주)로부터 234,467천원의 보증을 제공받고 있습니다.

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

(단위: 천원)					
계류법원	원고	피고	사건내용	소송가액	진행상황
서울중앙지방법원	(주)국순당	(주)테크팩솔루션	손해배상	3,077,315	소송 진행중
서울북부지방법원	한철수 외1명	(주)국순당	손해배상	46,259	1심 진행중