

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 34(당) 기 반기

2016년 01월 01일 부터

2016년 06월 30일 까지

제 33(전) 기 반기

2015년 01월 01일 부터

2015년 06월 30일 까지

삼정회계법인

반기재무제표 검토보고서

주식회사 국순당
주주 및 이사회 귀중

2016년 8월11일

검토대상 재무제표

본인은 별첨된 주식회사 국순당의 요약반기재무제표를 검토하였습니다. 동 요약반기재무제표는 2016년 6월 30일 현재의 요약재무상태표, 2016년과 2015년 6월 30일로종료하는 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 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 요약반기재무제표가 한국채택국제회계기준 제1034호 '중간재무보고'에 따라 중요성의 관점에서 공정하게 표시하지 않은 사항이 발견되지 아니하였습니다.

기타사항

본인은 2015년 12월 31일 현재의 재무상태표, 동일로 종료하는 회계연도의 포괄손익계산서, 자본변동표 및 현금흐름표(이 검토보고서에는 첨부되지 않음)를 회계감사기준에 따라 감사하였고, 2016년 3월 14일의 감사보고서에서 적정의견을 표명하였습니다. 비교표시목적으로 첨부한 2015년 12월 31일 현재의 재무상태표는 위의 감사 받은 재무상태표와 중요성의 관점에서 차이가 없습니다.

서울시 강남구 테헤란로 152 (역삼동, 강남파이낸스센터 27층)

삼정회계법인 대표이사 김 교 태

이 검토보고서는 검토보고서일(2016년 8월 11일)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 34(당) 기 반기

2016년 01월 01일 부터

2016년 06월 30일 까지

제 33(전) 기 반기

2015년 01월 01일 부터

2015년 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

반 기 재 무 상 태 표

제 34(당) 기 반기 2016년 06월 30일 현재
제 33(전) 기 2015년 12월 31일 현재

주식회사 국순당

(단위 : 원)

과 목	주석	제 34(당) 반기말		제 33(전) 기말	
자 산					
I. 유동자산			79,648,676,629		82,905,502,591
현금및현금성자산		26,311,238,160		27,506,930,498	
매출채권및기타채권	4,25	13,774,013,944		14,222,197,921	
재고자산	5	12,169,374,872		11,788,375,767	
기타유동금융자산	6,23	24,237,454,623		25,666,126,529	
기타유동자산	7,25	3,156,595,030		3,648,094,712	
당기법인세자산		-		73,777,164	
II. 비유동자산			125,359,115,560		120,622,957,135
유형자산	8	58,742,522,273		60,756,893,714	
투자부동산	9	7,441,985,656		2,411,062,271	
무형자산	10	2,847,837,541		2,921,465,080	
장기매출채권및기타채권	4	1,881,261,785		2,084,472,665	
기타비유동금융자산	6,23	15,969,285,468		15,042,071,038	
기타비유동자산	7,25	78,801,521		105,834,468	
관계기업투자주식	11	4,999,990,000		4,999,990,000	
종속기업투자주식	12	32,134,731,999		30,934,731,999	
이연법인세자산		1,262,699,317		1,366,435,900	
자 산 총 계			205,007,792,189		203,528,459,726
부 채					
I. 유동부채			12,140,910,229		11,430,599,983
매입채무및기타채무	13,23,25	9,666,953,556		9,259,261,298	
기타유동금융부채	14,23	2,640,000		2,640,000	
기타유동부채	15,25	2,432,421,802		2,168,698,685	
당기법인세부채		38,894,871		-	
II. 비유동부채			6,637,701,439		5,979,644,580
장기매입채무및기타채무	13,23	228,998,464		134,044,329	
기타비유동금융부채	14,23	564,165		1,880,548	
확정급여부채	16	6,257,943,506		5,708,267,550	
기타비유동부채	15	150,195,304		135,452,153	
부 채 총 계			18,778,611,668		17,410,244,563
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		3,283,022,626		3,276,625,611
IV. 이익잉여금			153,139,180,053		153,034,611,710
자 본 총 계			186,229,180,521		186,118,215,163

부채 및 자본총계			205,007,792,189		203,528,459,726
-----------	--	--	-----------------	--	-----------------

"첨부된 주석은 본 요약반기재무제표의 일부입니다."

반 기 포 괄 손 익 계 산 서

제 34(당) 기 반기 2016년 01월 01일부터 2016년 06월 30일까지

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

주식회사 국순당

(단위: 원)

과 목	주 석	제 34(당) 기 반기		제 33(전) 기 반기	
		3개월	누적	3개월	누적
I. 매출액	19,25	18,297,837,833	34,424,229,222	16,759,008,158	37,662,342,236
II. 매출원가	19,25	(10,492,559,821)	(20,694,867,441)	(12,834,787,959)	(25,393,451,753)
III. 매출총이익		7,805,278,012	13,729,361,781	3,924,220,199	12,268,890,483
판매비와관리비	20	(8,201,094,248)	(16,014,311,892)	(8,561,335,544)	(17,254,218,538)
IV. 영업손실		(395,816,236)	(2,284,950,111)	(4,637,115,345)	(4,985,328,055)
기타영업외수익	21	247,473,684	649,703,313	433,431,031	403,106,565
기타영업외비용	21,25	(75,937,218)	(255,271,598)	(38,042,309)	(187,882,121)
금융수익	22	1,666,898,003	3,223,286,284	1,052,100,313	1,293,055,761
금융원가	22	(180,752,922)	(157,878,121)	-	-
V. 법인세비용차감전순이익(손실)		1,261,865,311	1,174,889,767	(3,189,626,310)	(3,477,047,850)
VI. 법인세수익(비용)	24	(292,733,979)	(181,663,036)	684,510,736	758,347,968
VII. 반기순이익(손실)		969,131,332	993,226,731	(2,505,115,574)	(2,718,699,882)
VIII. 법인세비용차감후기타포괄손익		(5,718,727)	(7,260,088)	(13,942,744)	(16,487,166)
후속적으로 당기손익으로 재분류되지 않는 포괄손익					
확정급여제도의 재측정요소		(5,718,727)	(7,260,088)	(6,954,083)	(9,568,715)
후속적으로 당기손익으로 재분류되는 포괄손익					
매도가능금융자산평가손익		-	-	(6,988,661)	(6,918,451)
IX. 총포괄손익		963,412,605	985,966,643	(2,519,058,318)	(2,735,187,048)
X. 주당손익:	18				
기본주당이익(손실)		55	56	(146)	(159)

"첨부된 주석은 본 요약반기재무제표의 일부입니다."

반기 자본 변동표

제 34(당) 기 반기 2016년 01월 01일부터 2016년 06월 30일까지

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

주식회사 국순당

(단위: 원)

과 목	자본금	주식발행차금	기타자본	이익잉여금	총 계
2015년 1월 1일 (전반기초)	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 (전반기말)	8,929,152,000	20,877,825,842	(1,444,855,381)	154,893,640,818	183,255,763,279
2016년 1월 1일 (당반기초)	8,929,152,000	20,877,825,842	3,276,625,611	153,034,611,710	186,118,215,163
I. 총포괄손익:					
반기순이익	-	-	-	993,226,731	993,226,731
확정급여제도의 재측정요소	-	-	-	(7,260,088)	(7,260,088)
II. 자본에 직접 반영된 주주와의 거래 등:					
연차배당	-	-	-	(881,398,300)	(881,398,300)
자기주식의 처분	-	-	6,397,015	-	6,397,015
2016년 6월 30일 (당반기말)	8,929,152,000	20,877,825,842	3,283,022,626	153,139,180,053	186,229,180,521

"첨부된 주석은 본 요약반기재무제표의 일부입니다."

반 기 현 금 흐 름 표

제 34(당) 기 반기 2016년 01월 01일부터 2016년 06월 30일까지

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

주식회사 국순당

(단위: 원)

과 목	제 34(당) 기 반기		제 33(전) 기 반기	
I. 영업활동으로 인한 현금흐름		2,632,980,922		(1,776,367,017)
(1) 반기순이익(손실)	993,226,731		(2,718,699,882)	
(2) 반기순손익 조정을 가감	344,937,791		1,512,075,488	
법인세비용(수익)	181,663,036		(758,347,968)	
퇴직급여	840,632,522		840,194,804	
장기종업원급여	9,697,286		-	
감가상각비	1,386,511,680		1,625,466,788	
무형자산상각비	69,452,438		94,816,105	
외화환산손실	73,889,990		122,634,016	
매출채권손상차손(환입)	49,615,265		(778,113)	
재고자산평가손실(환입)	(326,108,301)		2,274,249,038	
당기손익인식금융자산평가손실	157,878,121		-	
유형자산처분손실	11,000		4,000	
무형자산처분손실	90,056,363		-	
복리후생비	5,909,000		8,112,000	
외화환산이익	(106,472,306)		(252,782,572)	
이자수익	(175,942,632)		(186,179,898)	
배당금수익	(1,184,980,000)		(560,605,000)	
당기손익인식금융자산평가이익	(30,703,392)		(142,541,002)	
당기손익인식금융자산처분이익	(135,985,224)		(203,729,861)	
매도가능금융자산처분이익	(1,695,675,036)		(200,000,000)	
기타채권손상차손환입	(11,659,500)		-	
유형자산처분이익	(1,819,773)		(5,861,637)	
무형자산처분이익	-		(97,148,434)	
매출채권의 감소(증가)	224,192,637		(360,796,105)	
미수금의 감소(증가)	10,170,979		(34,549,092)	
선급금의 감소(증가)	464,710,085		(14,551,045)	
선급비용의 감소(증가)	29,916,316		(39,248,032)	
재고자산의 감소(증가)	(54,890,804)		(1,638,556,296)	
매입채무의 증가(감소)	(674,085,842)		539,176,465	
미지급금의 증가(감소)	(69,770,204)		539,030,052	
미지급비용의 증가(감소)	(81,096,017)		(156,358,397)	
선수금의 증가(감소)	(70,735,112)		499,218,169	
예수보증금의 증가(감소)	(15,085,000)		(64,775,000)	
예수금의 증가(감소)	1,247,538,339		447,954,331	
장기예수보증금의 증가(감소)	100,000,000		-	
부가가치세예수금의 증가(감소)	338,366,248		(341,299,605)	
퇴직금의 지급	(329,788,510)		(515,617,500)	
사외적립자산의 감소(증가)	29,524,139		94,945,277	
(3) 이자의 수취	72,555,086		102,213,009	

(4) 배당금의 수취	1,184,980,000		560,605,000	
(5) 법인세의 납부	(36,495,850)		(1,232,560,632)	
(6) 법인세의 환급	73,777,164		-	
II. 투자활동으로 인한 현금흐름		(2,913,098,991)		(2,876,033,487)
단기금융상품의 감소	4,055,964,664		3,100,000,000	
당기손익인식금융자산의 처분	16,184,721,929		17,060,793,547	
장기금융상품의 감소	3,240,000,000		820,000,000	
매도가능금융자산의 처분	3,082,023,866		698,300,000	
단기대여금의 감소	490,250,645		583,244,878	
보증금의 감소	523,000,000		275,000,000	
유형자산의 처분	3,999,545		23,527,703	
무형자산의 처분	177,272,728		164,231,767	
매각예정자산의 처분	-		300,000,000	
단기금융상품의 증가	(4,205,842,648)		(6,205,842,648)	
당기손익인식금융자산의 취득	(16,037,361,544)		(13,042,812,682)	
보증금의 증가	(225,000,000)		(205,000,000)	
장기금융상품의 증가	(1,742,431,260)		(3,250,000,000)	
매도가능금융자산의 취득	(2,371,132,000)		(950,000,000)	
관계기업투자주식의 취득	-		(1,600,000,000)	
종속기업투자주식의 취득	(1,200,000,000)		(285,000,000)	
장기대여금의 증가	(220,156,530)		(190,000,000)	
유형자산의 취득	(33,302,000)		(172,476,052)	
무형자산의 취득	(263,153,990)		-	
투자부동산의 취득	(4,371,952,396)		-	
III. 재무활동으로 인한 현금흐름		(881,398,300)		(856,302,700)
배당금의 지급	(881,398,300)		(856,302,700)	
IV. 외화현금및현금성자산의 환율변동효과		(34,175,969)		159,484,365
V. 현금및현금성자산의 감소		(1,195,692,338)		(5,349,218,839)
VI. 기초의 현금및현금성자산		27,506,930,498		28,362,456,016
VII. 반기말의 현금및현금성자산		26,311,238,160		23,013,237,177

"첨부된 주석은 본 요약반기재무제표의 일부입니다."

주식

제 34 (당) 기 반기 2016년 06월 30일 현재

제 33 (전) 기 반기 2015년 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 34(당) 기 반기		제 33(전) 기	
	주식수(주)	지분율(%)	주식수(주)	지분율(%)
배중호	6,533,744	36.59	6,533,744	36.59
한상은	-	-	500,000	2.80
배상민	724,220	4.05	524,220	2.94
기 타	10,600,340	59.36	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 제1034호 '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 2015년 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 2015년 12월 31일로 종료하는 회계연도의 연차재무제표를 작성할 때에 적용한 것과 동일한 회계정책을 적용하고 있습니다. 한편, 당기부터 장기종업원급여채무를 장기매입채무 및 기타채무에서 기타비유동부채로 재분류하였으며, 전기 재무제표도 동일한 기준으로 재분류하였습니다. 이로 인한 순자산의 변동은 없습니다.

4. 매출채권및기타채권

(1) 당반기말과 전기말 현재 매출채권및기타채권의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)				
구 분	제 34(당) 기 반기		제 33(전) 기	
	유동	비유동	유동	비유동
매출채권	11,623,070	-	11,837,690	-
대여금	386,163	950,679	496,630	1,084,187
보증금	1,268,926	930,583	1,485,053	1,000,286
미수금	194,112	-	204,469	-
미수수익	301,743	-	198,356	-
합 계	13,774,014	1,881,262	14,222,198	2,084,473

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

(단위: 천원)				
구 분	제 34(당) 기 반기		제 33(전) 기	
	유동	비유동	유동	비유동
매출채권및기타채권 총장부금액	14,177,333	2,048,991	14,652,680	2,289,579
대손충당금:				
매출채권및기타채권	(403,466)	(89,492)	(436,862)	(101,152)
현재가치할인차금:				
대여금 및 보증금	147	(78,237)	6,380	(103,954)
매출채권및기타채권 순장부금액	13,774,014	1,881,262	14,222,198	2,084,473

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

(단위: 천원)				
구 분	제 34(당) 기 반기		제 33(전) 기	
	매출채권	기타채권	매출채권	기타채권
기초금액	436,862	101,152	264,611	56,802
제각	(83,011)	-	(14,851)	-
손상차손(환입)	49,615	(11,660)	187,102	44,350
기말금액	403,466	89,492	436,862	101,152

5. 재고자산

당반기말과 전기말 현재 재고자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)						
구 분	제 34(당) 기 반기			제 33(전) 기		
	취득원가	평가손실 총당금	장부금액	취득원가	평가손실 총당금	장부금액
제품	5,053,210	(429,338)	4,623,872	6,810,161	(3,029,019)	3,781,142
상품	2,657,320	-	2,657,320	2,225,713	-	2,225,713
반제품	2,206,067	(430,424)	1,775,643	3,597,205	(1,029,384)	2,567,821
원재료	1,512,915	-	1,512,915	1,296,761	-	1,296,761
부재료	551,088	-	551,088	629,455	-	629,455
포장재료	712,279	(114,147)	598,132	954,062	(114,435)	839,627
저장품	393,957	-	393,957	352,482	-	352,482
미착품	56,448	-	56,448	95,375	-	95,375
합 계	13,143,284	(973,909)	12,169,375	15,961,214	(4,172,838)	11,788,376

당반기 중 재고자산평가손실환입으로 인식한 금액은 326,108천원이며, 전반기 중 재고자산 평가손실로 인식한 금액은 2,274,249천원으로 매출원가에서 각각 차감 및 가산하였습니다. 한편, 전기말 현재 인식한 재고자산평가총당금 2,872,821천원은 관련재고자산을 당반기 중 폐기하여 감소하였습니다.

6. 기타금융자산

(1) 당반기말과 전기말 현재 기타금융자산의 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)				
구 분	제 34(당) 기 반기		제 33(전) 기	
	유동	비유동	유동	비유동
장·단기금융기관예치금	5,338,211	8,017,431	6,628,334	8,075,000
당기손익인식금융자산	18,899,244	-	19,037,793	-
매도가능금융자산	-	7,951,854	-	6,967,071
합 계	24,237,455	15,969,285	25,666,127	15,042,071

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

① 제 34(당) 기 반기

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

② 제 33(전) 기

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

(3) 당반기말과 전기말 현재 당기손익인식금융자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)						
구 분	제 34(당) 기 반기			제 33(전) 기		
	취득금액	공정가치	장부금액	취득금액	공정가치	장부금액
사모펀드(유동)(*)	2,970,000	2,829,413	2,829,413	2,970,000	2,987,291	2,987,291
단기특정금전신탁	16,039,127	16,069,831	16,069,831	16,024,750	16,050,502	16,050,502
합 계	19,009,127	18,899,244	18,899,244	18,994,750	19,037,793	19,037,793

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

(4) 당반기와 전기 중 당기손익인식금융자산의 변동은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	제 34(당) 기 반기	제 33(전) 기
기초금액	19,037,793	22,633,573
취득금액	16,037,362	19,623,576
평가이익	30,703	43,043
평가손실	(157,878)	-
처분금액	(16,048,736)	(23,262,399)
기말금액	18,899,244	19,037,793

(5) 당반기말과 전기말 현재 매도가능금융자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)				
구 분	제 34(당) 기 반기		제 33(전) 기	
	취득금액	장부금액	취득금액	장부금액
시장성이 없는 지분상품:				
세왕금속공업(주)(*1,2)	1,645,242	1,645,242	1,324,110	1,324,110
북경백세상무유한공사(*1,6)	115,471	115,472	115,472	115,472
BEKSEJU VILLAGE FRANCE(*1,8)	7,490	7,489	7,489	7,489
(주)호형호제(*1,6,7)	300,000	300,000	280,000	280,000
기타(*3)	839,540	-	839,540	-
시장성이 없는 기타금융상품:				
차이나바이오투트리션(*4)	1,080,000	-	1,080,000	-
IBKC-지애텍세컨더리 투자조합(*1,5)	1,080,000	1,080,000	1,740,000	1,740,000
KDBC 케이투바이오스타 투자조합(*1,5)	803,651	803,651	1,500,000	1,500,000
IMM Design 벤처펀드(*1)	2,000,000	2,000,000	2,000,000	2,000,000
지애텍 명장세컨더리 투자조합(*1)	2,000,000	2,000,000	-	-
합 계	9,871,394	7,951,854	8,886,611	6,967,071

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

(*2) 당반기 중 배당금수익 198,615천원을 인식하였습니다.

(*3) 상기 매도가능금융자산은 정상적인 영업활동으로 회복이 불가능한 자본잠식 상태임에 따라 전기이전 기간에 손상차손을 인식하였습니다.

(*4) 시장성이 없는 수익증권으로 회수가능금액이 장부금액에 미달하여 전기 이전 기간에 손상차손을 인식하였습니다.

(*5) 당반기 중 IBKC-지애텍세컨더리 투자조합 및 KDBC 케이투바이오스타 투자조합을 일부 처분하였으며, 이로 인하여 매도가능금융자산처분이익 510,000천원 및 1,185,675천원을 인식하였습니다.

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

(*7) 당반기 중 (주)호형호제의 유상증자에 참여하여 주식 50,000천원을 추가취득 하였으며 30,000천원을 처분하였습니다.

(*8) 이사회 의 과반수를 임명할 수 있는 능력이 있으나, 소규모 회사로 당사의 총자산 및 순자산에 미치는 영향이 중요하지 않아 매도가능금융자산으로 분류하였습니다.

(6) 당반기와 전기 중 매도가능금융자산의 변동은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	제 34(당) 기 반기	제 33(전) 기
기초금액	6,967,071	5,976,842
취득금액	2,371,132	2,950,000
평가손익(기타포괄손익)	-	(1,358)
손상차손	-	(210,710)
처분금액	(1,386,349)	(1,747,703)
기말금액	7,951,854	6,967,071

7. 기타자산

당반기말과 전기말 현재 기타자산의 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)				
구 분	제 34(당) 기 반기		제 33(전) 기	
	유동	비유동	유동	비유동
선급금	3,137,042	-	3,601,752	-
선급비용	19,553	78,802	46,343	105,834
합 계	3,156,595	78,802	3,648,095	105,834

8. 유형자산

(1) 당반기 중 유형자산의 변동은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)								
구 분	토지	건물	구축물	기계장치	차량운반구	집기비품	기타의 유형자산	합 계
취득원가:								
기초금액	21,385,868	32,257,679	2,850,305	33,779,876	319,161	7,941,927	3,183,752	101,718,568
취득금액	-	-	-	-	-	23,637	9,665	33,302
처분금액	-	-	-	(5,026)	(18,670)	(14,814)	-	(38,510)
기타증감액(*)	(474,503)	(267,472)	-	-	-	-	-	(741,975)
기말금액	20,911,365	31,990,207	2,850,305	33,774,850	300,491	7,950,750	3,193,417	100,971,385
감가상각누계액 및 손상차손누계액:								
기초금액	-	(10,109,741)	(2,260,877)	(17,547,017)	(221,791)	(7,771,681)	(3,050,567)	(40,961,674)
처분금액	-	-	-	2,848	18,669	14,803	-	36,320
감가상각비	-	(398,478)	(37,712)	(860,759)	(15,493)	(41,034)	(3,806)	(1,357,282)
기타증감액(*)	-	53,773	-	-	-	-	-	53,773
기말금액	-	(10,454,446)	(2,298,589)	(18,404,928)	(218,615)	(7,797,912)	(3,054,373)	(42,228,863)
장부금액:								
기초금액	21,385,868	22,147,938	589,428	16,232,859	97,370	170,246	133,185	60,756,894
기말금액	20,911,365	21,535,761	551,716	15,369,922	81,876	152,838	139,044	58,742,522

(*) 당반기 중 서울 및 성남 소재 토지 및 건물은 투자부동산으로 계정재분류하였습니다.

(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	21,385,868	32,257,679	2,850,305	33,656,876	288,560	8,262,443	4,214,852	26,880	102,943,463
취득금액	-	-	-	123,000	98,286	100,841	-	-	322,127
처분금액	-	-	-	-	(67,685)	(421,357)	(1,031,100)	-	(1,520,142)
기타증감액(*)	-	-	-	-	-	-	-	(26,880)	(26,880)
기말금액	21,385,868	32,257,679	2,850,305	33,779,876	319,161	7,941,927	3,183,752	-	101,718,568
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	381,164	967,784	-	1,416,629
감가상각비	-	(803,643)	(105,648)	(1,728,409)	(25,523)	(212,157)	(192,593)	-	(3,067,973)
기말금액	-	(10,109,741)	(2,260,877)	(17,547,017)	(221,791)	(7,771,681)	(3,050,567)	-	(40,961,674)
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	22,147,938	589,428	16,232,859	97,370	170,246	133,185	-	60,756,894

(*) 전기 중 건설중인자산 26,880천원은 지급수수료로 계정재분류하였습니다.

9. 투자부동산

당반기와 전기 중 투자부동산의 변동은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)						
구 분	제 34(당) 기 반기			제 33(전) 기		
	토지	건물	합계	토지	건물	합계
취득원가:						
기초금액	578,417	2,048,717	2,627,134	578,417	2,048,717	2,627,134
취득금액	4,238,674	133,278	4,371,952	-	-	-
기타증감액(*)	474,503	267,472	741,975	-	-	-
기말금액	5,291,594	2,449,467	7,741,061	578,417	2,048,717	2,627,134
감가상각누계액:						
기초금액	-	(216,072)	(216,072)	-	(164,854)	(164,854)
감가상각비	-	(29,230)	(29,230)	-	(51,218)	(51,218)
기타증감액(*)	-	(53,773)	(53,773)	-	-	-
기말금액	-	(299,075)	(299,075)	-	(216,072)	(216,072)
장부금액:						
기초금액	578,417	1,832,645	2,411,062	578,417	1,883,863	2,462,280
기말금액	5,291,594	2,150,392	7,441,986	578,417	1,832,645	2,411,062

(*) 당반기 중 서울 및 성남 소재 토지 및 건물은 유형자산에서 계정재분류되었습니다.

10. 무형자산

(1) 당반기 중 무형자산의 변동은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)					
구 분	임차권리금	산업재산권	시설이용권	기타의무형자산	합계
취득원가:					
기초금액	752,000	50,046	3,203,427	4,745,682	8,751,155
취득금액	-	-	263,154	-	263,154
처분금액	-	-	(267,329)	-	(267,329)
기말금액	752,000	50,046	3,199,252	4,745,682	8,746,980
감가상각누계액 및 손상차손누계액:					
기초금액	(705,333)	(49,264)	(483,759)	(4,591,334)	(5,829,690)
무형자산상각비	(35,000)	(100)	-	(34,352)	(69,452)
기말금액	(740,333)	(49,364)	(483,759)	(4,625,686)	(5,899,142)
장부금액:					
기초금액	46,667	782	2,719,668	154,348	2,921,465
기말금액	11,667	682	2,715,493	119,996	2,847,838

(2) 전기 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
취득금액	-	-	-	52,746	52,746
처분금액	(175,000)	-	-	-	(175,000)
기말금액	752,000	50,046	3,203,427	4,745,682	8,751,155
감가상각누계액 및 손상차손누계액:					
기초금액	(734,500)	(49,064)	(12,500)	(4,501,558)	(5,297,622)
무형자산상각비	(78,750)	(200)	-	(89,776)	(168,726)
손상차손	-	-	(471,259)	-	(471,259)
처분금액	107,917	-	-	-	107,917
기말금액	(705,333)	(49,264)	(483,759)	(4,591,334)	(5,829,690)
장부금액:					
기초금액	192,500	982	3,190,927	191,378	3,575,787
기말금액	46,667	782	2,719,668	154,348	2,921,465

11. 관계기업투자주식

당반기말과 전기말 현재 관계기업투자주식의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)				
구 분	제 34(당) 기 반기		제 33(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	46.67	2,800,000
합 계		4,999,990		4,999,990

12. 종속기업투자주식

당반기말과 전기말 현재 종속기업투자주식의 현황은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)				
구 분	제 34(당) 기 반기		제 33(전) 기	
	지분율(%)	장부금액	지분율(%)	장부금액
국순당고창명주(주)(*1,4)	30.89	1,171,000	30.89	1,171,000
국순당여주명주(주)(*2)	87.01	3,615,174	85.21	3,115,174
자연그대로농업(주)(*3)	88.17	5,300,000	86.61	4,600,000
IMM16호 기업구조조정조합	98.04	12,134,120	98.04	12,134,120
지애텍벤처투자(주)(*4)	96.49	9,914,438	96.49	9,914,438
합 계		32,134,732		30,934,732

(*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 50,000주를 취득하였으며, 불균등 유상증자로 인해 지분율은 85.21%에서 87.01%로 증가하였습니다.

(*3) 당반기 중 자연그대로농업(주)의 유상증자에 참여하여 70,000주를 취득하였으며, 불균등 유상증자로 인해 지분율은 86.61%에서 88.17%로 증가하였습니다.

(*4) 당반기 중 국순당고창명주(주)와 지애텍벤처투자(주)로부터 각각 배당금수익 17,565천원과 968,800천원을 인식하였습니다.

13. 매입채무및기타채무

당반기말과 전기말 현재 매입채무및기타채무의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)				
구 분	제 34(당) 기 반기		제 33(전) 기	
	유동	비유동	유동	비유동
매입채무	1,549,767	-	2,224,462	-
미지급금	2,410,795	-	2,480,565	-
예수금	4,621,573	-	3,374,035	-
미지급비용	750,106	-	831,202	-
예수보증금	334,713	228,998	348,997	134,044
합 계	9,666,954	228,998	9,259,261	134,044

14. 기타금융부채

당반기말과 전기말 현재 기타금융부채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)				
구 분	제 34(당) 기 반기		제 33(전) 기	
	유동	비유동	유동	비유동
금융보증부채	2,640	564	2,640	1,881

15. 기타부채

당반기말과 전기말 현재 기타부채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)				
구 분	제 34(당) 기 반기		제 33(전) 기	
	유동	비유동	유동	비유동
선수금	1,557,589	-	1,628,323	-
선수수익	4,046	21,001	7,954	15,956
장기종업원급여채무	-	129,194	-	119,496
부가세예수금	870,787	-	532,422	-
합 계	2,432,422	150,195	2,168,699	135,452

16. 종업원급여

(1) 당반기와 전기 중 확정급여부채의 변동은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)		
구 분	제 34(당) 기 반기	제 33(전) 기
순확정급여부채의 변동:		
기초금액	5,708,268	5,203,455
당기손익으로 인식하는 총비용	840,633	1,761,692
확정급여제도의 재측정요소(법인세차감전)	9,308	(342,692)
지급액	(300,265)	(914,187)
기말금액	6,257,944	5,708,268
재무상태표상 구성항목:		
확정급여채무의 현재가치	6,952,028	6,430,210
사외적립자산의 공정가치	(694,084)	(721,942)
합 계	6,257,944	5,708,268

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

(단위 : 천원)				
구 분	제 34(당) 기 반기		제 33(전) 기 반기	
	3개월	누적	3개월	누적
당기근무원가	388,954	777,908	389,992	779,983
확정급여부채의 순이자	31,362	62,725	30,106	60,212
합 계	420,316	840,633	420,098	840,195

17. 기타자본 및 배당

(1) 당반기말과 전기말 현재 기타자본의 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)		
구 분	제 34(당) 기 반기	제 33(전) 기
기타의자본잉여금	1,261,336	1,261,336
자기주식(*)	(1,962,262)	(1,970,389)
자기주식처분이익	3,949,933	3,951,663
매도가능금융자산평가이익	34,016	34,016
합 계	3,283,023	3,276,626

(*) 당사는 당반기말 현재 가격안정화 및 주식배당을 위하여 기명식보통주식 229,388주를 보유하고 있습니다. 당반기 중 임직원 성과보상용으로 자기주식 950주를 처분하여 전기말 대비 보유 중인 자기주식 수는 230,338주에서 229,388주로 감소하였습니다.

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

(단위 : 천원)		
구 분	제 34(당) 기 반기	제 33(전) 기
기초금액	34,016	35,075
매도가능금융자산손상에 따른 재분류조정	-	(1,059)
기말금액	34,016	34,016

(3) 당반기와 전기 중 지급한 배당금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)		
구 분	제 34(당) 기 반기	제 33(전) 기
보통주 1주당 50원 (전기 50원)	881,398	856,303

18. 주당손익

(1) 당반기와 전반기 중 기본주당손익의 계산내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원, 주)				
구 분	제 34(당) 기 반기		제 33(전) 기 반기	
	3개월	누적	3개월	누적
보통주에 귀속되는 반기순이익(손실)	969,131,332	993,226,731	(2,505,115,574)	(2,718,699,882)
가중평균유통보통주식수(*)	17,628,916	17,628,665	17,127,354	17,126,952
기본주당이익(손실)	55	56	(146)	(159)

(*) 가중평균유통보통주식수는 발행주식수에 자기주식수를 차감한 후 가중평균하여 계산하였습니다.

(2) 유통중인 보통주청구가능증권이 없으므로 희석주당이익은 기본주당이익과 일치합니다.

19. 매출액 및 매출원가

(1) 당반기와 전반기 중 매출액의 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)				
구 분	제 34(당) 기 반기		제 33(전) 기 반기	
	3개월	누적	3개월	누적
제품매출	21,137,560	38,791,999	18,935,069	42,584,211
기타매출	1,501,715	2,984,466	1,605,803	3,341,572
주세등 차감	(4,341,437)	(7,352,236)	(3,781,864)	(8,263,441)
합 계	18,297,838	34,424,229	16,759,008	37,662,342

(2) 당반기와 전반기 중 매출원가의 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)				
구 분	제 34(당) 기 반기		제 33(전) 기 반기	
	3개월	누적	3개월	누적
제품매출원가	9,380,802	18,409,089	11,224,969	22,088,159
기타매출원가	1,111,758	2,285,778	1,609,819	3,305,293
합 계	10,492,560	20,694,867	12,834,788	25,393,452

20. 판매비와관리비

당반기와 전반기 중 판매비와관리비의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)				
구 분	제 34(당) 기 반기		제 33(전) 기 반기	
	3개월	누적	3개월	누적
급여	2,007,169	4,020,595	2,050,631	4,053,995
장기종업원급여	1,832	3,665	-	-
퇴직급여	222,515	485,471	274,990	494,960
복리후생비	110,994	265,341	142,489	345,625
여비교통비	132,385	281,478	143,350	298,497
감가상각비	56,788	112,847	70,863	142,202
무형자산상각비	17,208	34,452	25,533	51,066
지급수수료	400,838	985,571	378,850	959,502
광고선전비	628,207	828,160	483,887	939,014
운반비	1,005,134	1,784,484	986,383	1,906,889
판매활동비	2,520,729	5,112,005	2,899,229	5,763,339
매출채권손상차손(환입)	21,649	49,615	(36,790)	(778)
연구비	187,955	407,684	186,966	398,190
차량유지비	130,981	263,371	163,075	321,501
수출제비용	203,954	399,287	198,877	440,634
접대비	63,472	134,416	112,790	231,694
세금과공과	252,349	384,468	244,130	390,025
보험료	118,243	216,431	118,494	220,879
교육훈련비	39,962	74,529	31,487	113,070
기타	78,730	170,442	86,102	183,915
합 계	8,201,094	16,014,312	8,561,336	17,254,219

21. 기타영업외수익과 기타영업외비용

(1) 당반기와 전반기 중 기타영업외수익의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)				
구 분	제 34(당) 기 반기		제 33(전) 기 반기	
	3개월	누적	3개월	누적
외환차익	40,426	508,041	16,678	26,312
외화환산이익	178,707	106,472	301,262	252,783
유형자산처분이익	1,776	1,820	5,862	5,862
무형자산처분이익	-	-	97,148	97,148
기타채권손상차손환입	11,660	11,660	-	-
기타	14,905	21,710	12,481	21,002
합 계	247,474	649,703	433,431	403,107

(2) 당반기와 전반기 중 기타영업외비용의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)				
구 분	제 34(당) 기 반기		제 33(전) 기 반기	
	3개월	누적	3개월	누적
외환차손	75,340	90,231	29,492	50,981
외화환산손실	-	73,890	-	122,634
기부금	-	-	5,000	10,000
유형자산처분손실	2	11	2	4
무형자산처분손실	-	90,056	-	-
기타	595	1,084	3,548	4,263
합 계	75,937	255,272	38,042	187,882

22. 금융수익과 금융비용

(1) 당반기와 전반기 중 금융수익의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)				
구 분	제 34(당) 기 반기		제 33(전) 기 반기	
	3개월	누적	3개월	누적
이자수익	120,710	175,943	113,000	186,180
배당금수익	216,180	1,184,980	76,205	560,605
당기손익인식금융자산처분이익	74,333	135,985	81,937	203,730
당기손익인식금융자산평가이익	-	30,703	580,958	142,541
매도가능금융자산처분이익	1,255,675	1,695,675	200,000	200,000
합 계	1,666,898	3,223,286	1,052,100	1,293,056

(2) 당반기와 전반기 중 금융원가의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)				
구 분	제 34(당) 기 반기		제 33(전) 기 반기	
	3개월	누적	3개월	누적
당기손익인식금융자산평가손실	180,753	157,878	-	-

23. 금융상품 및 금융위험관리

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

(단위: 천원)				
구 분	제 34(당) 기 반기		제 33(전) 기	
	장부금액	공정가치	장부금액	공정가치
공정가치로 인식된 자산				
당기손익인식금융자산	18,899,244	18,899,244	19,037,793	19,037,793
원가 또는 상각후원가로 인식된 자산				
금융기관예치금(*1, 2)	39,663,560	-	42,207,564	-
매출채권및기타채권(*2)	15,655,276	-	16,306,671	-
매도가능금융자산(*3)	7,951,854	-	6,967,071	-
금융자산 합계	82,169,934	18,899,244	84,519,099	19,037,793
상각후원가로 인식된 부채				
매입채무및기타채무(*2)	9,895,952	-	9,393,306	-
기타금융부채(*2)	3,204	-	4,521	-
금융부채 합계	9,899,156	-	9,397,827	-

(*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 34(당) 기 반기

(단위: 천원)				
구 분	수준 1	수준 2	수준 3	합계
당기손익인식금융자산	-	18,899,244	-	18,899,244

② 제 33(전) 기

(단위: 천원)				
구 분	수준 1	수준 2	수준 3	합계
당기손익인식금융자산	-	19,037,793	-	19,037,793

공정가치로 측정하는 상기의 자산은 시장접근법으로 평가되었습니다.

(3) 재무위험관리

당사의 재무위험관리 목적과 정책은 2015년 12월 31일로 종료되는 회계연도와 동일합니다.

24. 법인세비용

당반기와 전반기 중 법인세비용의 구성요소는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	제 34(당) 기 반기	제 33(전) 기 반기
당기법인세비용:		
당기 법인세 부담액	75,390	42,498
과거기간 당기법인세와 관련되어 당기에 인식한 조정사항	-	23,211
자본에 직접 반영된 법인세비용	488	662
이연법인세비용:		
일시적차이로 인한 이연법인세 변동액	103,737	(829,369)
당기손익 이외로 인식되는 항목과 관련된 법인세비용	2,048	4,650
법인세비용(수익)	181,663	(758,348)

25. 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), 단기특정신탁 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 34(당) 기 반기

(단위: 천원)			
구 분	특수관계자명	매출	원재료매입
종속기업	국순당고창명주(주)	59,372	3,630
	국순당여주명주(주)	8,533	-
	자연그대로농업(주)	64,308	1,185,832
	북경백세상무유한공사	789,145	-
	BEKSEJU VILLAGE FRANCE	-	-
	(주)호형호제	33,731	-
합 계		955,089	1,189,462

② 제 33(전) 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

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

① 제 34(당) 기 반기

(단위: 천원)							
구 분	특수관계자명	채 권				채 무	
		매출채권	미수금	대여금	선급금	선수금	미지급금
종속기업	국순당고창명주(주)	-	57,500	-	-	3,492	363
	국순당여주명주(주)	-	50,275	-	-	1,500,000	-
	자연그대로농업(주)	-	15,518	-	250,714	-	-
	북경백세상무유한공사	327,315	-	-	-	-	-
	BEKSEJU VILLAGE FRANCE(*)	-	18,259	563,933	-	-	-
	(주)호형호제	6,139	-	-	-	-	-
합 계		333,454	141,552	563,933	250,714	1,503,492	363

(*) 당반기말 현재 당사는 BEKSEJU VILLAGE FRANCE의 채권에 대하여 89,492천원의 대손충당금을 설정하고 있습니다. 한편, 당사는 당반기 중 동 채권에 대한 대손충당금 중 11,660천원을 기타채권손상차손환입으로 인식하였습니다.

② 제 33(전) 기

(단위: 천원)						
구 분	특수관계자명	채 권				채 무
		매출채권	미수금	대여금	선급금	선수금
종속기업	국순당고창명주(주)	-	35,479	-	-	38,475
	국순당여주명주(주)	-	50,275	-	-	1,500,000
	자연그대로농업(주)	-	10,384	-	186,546	-
	북경백세상무유한공사	65,752	-	-	-	-
	BEKSEJU VILLAGE FRANCE(*)	-	35,533	591,270	-	-
	(주)호형호제	7,120	-	-	-	-
합 계		72,872	131,671	591,270	186,546	1,538,475

(*) 전기말 현재 당사는 BEKSEJU VILLAGE FRANCE의 채권에 대하여 101,152천원의 대손충당금을 설정하고 있습니다.

(4) 당반기와 전반기 중 특수관계자와의 자금거래내역은 다음과 같습니다.

① 제 34(당) 기 반기

(단위: 천원)				
구 분	특수관계자명	유상증자	배당	대여금의 회수
종속기업	국순당고창명주(주)	-	17,565	-
	국순당여주명주(주)	500,000	-	-
	지애택벤처투자(주)	-	968,800	-
	자연그대로농업(주)	700,000	-	-
	BEKSEJU VILLAGE FRANCE	-	-	34,483
	(주)호형호제	50,000	-	-
합 계		1,250,000	986,365	34,483

② 제 33(전) 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

(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 3,204천원을 인식하고 있으며, 주석 6에서 설명하고 있는 바와 같이 장기금융기관예치금을 담보로 제공하고 있습니다.

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

(단위: 천원)				
구 분	제 34(당) 기 반기		제 33(전) 기 반기	
	3개월	누적	3개월	누적
급여	387,252	768,925	411,160	841,693
퇴직급여	47,253	74,769	33,248	46,161
합 계	434,505	843,694	444,408	887,854

26. 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	소송금액
서울중앙지방법원	당사	부정경쟁방지및영업비밀보호 등	1심 진행 중	1,858,623
서울중앙지방법원	당사 외	형사소송	1심 진행 중	-