

반기재무제표 검토보고서

주식회사 국순당
주주 및 이사회 귀중

본인은 별첨 주식회사 국순당의 2006년 6월 30일 현재의 대차대조표와 2006년과 2005년 6월 30일로 종료하는 3개월 및 6개월 회계기간의 손익계산서와 현금흐름표를 검토하였습니다. 이 재무제표를 적정하게 작성할 책임은 회사 경영자에게 있으며 본인의 책임은 동 재무제표에 대하여 검토를 실시하고 이를 근거로 이 재무제표에 대하여 검토결과를 보고하는데 있습니다.

본인은 대한민국의 반기재무제표검토준칙에 따라 검토를 실시하였습니다. 이 준칙은 본인이 재무제표가 중대하게 왜곡 표시되지 아니하였다는 것에 관해 보통수준의 확신을 얻도록 검토를 계획하고 실시할 것을 요구하고 있습니다. 검토는 주로 질문과 분석적 절차에 의거 수행되므로 감사보다는 낮은 수준의 확신을 제공합니다. 본인은 감사를 실시하지 아니하였으므로 감사의견을 표명하지 않습니다.

본인의 검토결과 상기 재무제표가 중요성의 관점에서 대한민국에서 일반적으로 인정된 회계처리기준에 위배되어 작성되었다는 점이 발견되지 아니하였습니다.

본인은 2005년 12월 31일 현재의 대차대조표, 동일로 종료하는 회계연도의 손익계산서, 이익잉여금처분계산서, 현금흐름표(이 검토보고서에는 첨부되지 않음)를 회계감사기준에 따라 감사하였고, 2006년 2월 3일의 감사보고서에서 적정의견을 표명하였습니다. 비교표시목적으로 첨부한 2005년 12월 31일 현재의 대차대조표는 위의 감사받은 대차대조표와 중요성의 관점에서 차이가 없습니다.

2006년 8월 4일

이 검토보고서는 검토보고서일 (2006년 8월 4일) 현재로 유효한 것입니다. 따라서 검토보고서일 이후 이 보고서를 열람하는 시점까지의 기간 사이에 첨부된 회사의 재무제표에 중대한 영향을 미칠 수 있는 사건이나 상황이 발생할 수도 있으며 이로 인하여 이 검토보고서가 수정될 수도 있습니다.

반 기 재 무 제 표

반 기 대 차 대 조 표

제24기 반기 2006년 6월 30일 현재

제23기 2005년 12월 31일 현재

주식회사 국순당

(단위 : 원)

과목	제24기 반기		제23기	
	금	액	금	액
자산				
I. 유동자산		86,361,478,431		103,747,786,695
(1) 당좌자산		81,956,049,198		98,904,202,530
1. 현금및현금성자산(주석12)		42,826,803,110		39,406,741,022
2. 단기금융상품(주석3)		29,073,997,084		36,192,372,367
3. 단기매도가능증권(주석4)		3,043,260,000		16,689,656,831
4. 단기만기보유증권(주석6)		1,610,000		94,690,000
5. 매출채권(주석12)	5,656,624,222		5,341,113,409	
대손충당금	(-)435,743,398	5,220,880,824	(-)385,006,605	4,956,106,804
6. 단기대여금		161,190,000		161,190,000
7. 미수금		101,240,692		102,867,201
8. 미수수익		573,336,246		473,212,795
9. 선급금		798,035,510		661,159,669
10. 선급비용		155,695,732		166,205,841
(2) 재고자산		4,405,429,233		4,843,584,165
1. 제품	2,155,614,675		2,741,444,155	
평가충당금	(-)54,754,570	2,100,860,105	(-)40,269,179	2,701,174,976
2. 재공품		513,689,919		642,996,117
3. 원재료		1,024,698,881		837,767,749
4. 부재료		624,362,839		398,307,077
5. 포장재료		113,989,342		238,094,127
6. 프랜차이즈원료		27,828,147		25,244,119
II. 고정자산		70,501,395,547		66,250,884,689
(1) 투자자산		24,251,617,624		22,989,001,286
1. 장기금융상품		-		350,000,000
2. 매도가능증권(주석5)		1,353,165,747		1,368,538,844
3. 만기보유증권(주석6)		34,000,000		34,000,000
4. 자본법적용투자주식(주석7)		16,840,122,985		15,978,624,398
5. 장기대여금		1,406,111,163		988,666,693
6. 보증금		4,618,217,729		4,158,844,226
7. 퇴직보험예치금(주석11)		-		110,327,125
(2) 유형자산(주석8)		45,452,099,850		42,858,605,173
1. 토지	16,221,537,656		16,215,003,656	
국고보조금	(-)67,442,930	16,154,094,726	(-)67,442,930	16,147,560,726
2. 건물	16,600,880,730		16,600,880,730	
국고보조금	(-)102,918,164		(-)105,750,774	
감가상각누계액	(-)3,148,883,796	13,349,078,770	(-)2,717,596,581	13,777,533,375
3. 구축물	1,380,898,931		1,377,398,931	
국고보조금	(-)1,504,274		(-)1,561,398	
감가상각누계액	(-)573,076,468	806,318,189	(-)531,395,868	844,441,665
4. 기계장치	17,256,027,661		17,036,305,894	
국고보조금	(-)61,760,457		(-)74,815,816	
감가상각누계액	(-)10,053,803,357	7,140,463,847	(-)9,025,304,860	7,936,185,218
5. 차량운반구	699,527,421		739,600,774	
감가상각누계액	(-)477,354,969	222,172,452	(-)453,489,743	286,111,031
6. 집기비품	4,346,760,773		4,188,121,260	
감가상각누계액	(-)3,668,440,022	678,320,751	(-)3,458,921,898	729,199,362
7. 기타의유형자산	1,142,104,844		1,033,618,668	

과목	제24기 반기		제23기	
	금	액	금	액
감가상각누계액	(-)567,643,503	574,461,341	(-)500,384,522	533,234,146
8. 건설중인자산		6,527,189,774		2,604,339,650
(3) 무형자산(주식9)		797,678,073		403,278,230
1. 영업권		130,666,667		146,666,667
2. 산업재산권		9,000,957		12,678,815
3. 기타의무형자산		658,010,449		243,932,748
자산총계		156,862,873,978		169,998,671,384
부채				
I. 유동부채		13,094,048,440		21,469,488,875
1. 매입채무		1,225,413,615		4,300,311,668
2. 미지급금		2,610,787,316		3,227,649,756
3. 미지급비용		327,388,976		351,166,205
4. 미지급법인세		2,797,546,585		4,464,102,875
5. 선수금		10,398,167		90,420,109
6. 예수보증금		75,268,215		73,021,620
7. 예수금		3,594,901,548		5,337,935,929
8. 부가세예수금		769,219,670		1,502,099,069
9. 유동이연법인세부채(주식19)		1,683,124,348		2,122,781,644
II. 고정부채		7,791,035,403		9,364,631,178
1. 퇴직급여충당금(주식11)	987,727,870		829,734,810	
퇴직보험예치금	(-)956,032,308	31,695,562	(-)829,734,810	-
2. 비유동이연법인세부채(주식19)		7,759,339,841		9,364,631,178
부채총계		20,885,083,843		30,834,120,053
자본				
I. 자본금		8,929,152,000		8,929,152,000
1. 보통주자본금(주식15)		8,929,152,000		8,929,152,000
II. 자본잉여금		23,556,849,042		23,556,849,042
1. 주식발행초과금(주식15)		20,877,825,842		20,877,825,842
2. 자기주식처분이익		2,679,023,200		2,679,023,200
III. 이익잉여금(주식16)		110,118,293,737		112,097,337,264
1. 이익준비금		3,701,507,627		3,090,942,987
2. 기업발전적립금		5,500,000,000		5,500,000,000
3. 기업합리화적립금		1,926,075,954		1,926,075,954
4. 연구및인력개발준비금		6,301,532,173		7,333,333,333
5. 중소기업투자준비금		1,106,333,334		1,656,000,001
6. 사업손실준비금		33,700,000,000		37,700,000,000
7. 임의적립금		60,000,000		60,000,000
8. 처분전이익잉여금 (당기순이익 당반기: 4,126,602,873원 전 기: 20,441,496,112원)		57,822,844,649		54,830,984,989
IV. 자본조정		(-)6,626,504,644		(-)5,418,786,975
1. 자기주식(주식17)		(-)9,074,512,204		(-)9,074,512,204
2. 주식매입선택권(주식18)		2,545,572,194		2,545,572,194
3. 매도가능증권평가이익(주식5)		28,706,164		1,228,576,780
4. 해외사업환산차(주식13)		(-)126,270,798		(-)118,423,745
자본총계		135,977,790,135		139,164,551,331
부채와자본총계		156,862,873,978		169,998,671,384

" 별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다."

반 기 손 익 계 산 서

제24기 반기 : 2006년 1월 1일부터 2006년 6월 30일까지

제23기 반기 : 2005년 1월 1일부터 2005년 6월 30일까지

주식회사 국순당

(단위 : 원)

과 목	제24기 반기				제23기 반기			
	3 개 월		누 적		3 개 월		누 적	
I. 매출액		17,933,406,295		41,624,198,192		22,699,356,597		
1. 제품매출	17,556,946,898		40,925,985,191		22,468,127,293		49,346,641,276	
2. 프랜차이즈매출	376,459,397		698,213,001		231,229,304		414,881,935	
II. 매출원가		7,786,324,164		17,341,932,014		9,748,468,695		
1. 제품매출원가	7,553,619,158		16,885,187,678		9,606,129,851		20,905,106,669	
(1) 기초제품재고액	2,475,221,779		2,701,174,976		2,342,066,986		2,211,534,260	
(2) 당기제품제조원가	7,629,113,752		17,183,265,682		10,153,162,743		21,978,735,105	
계	10,104,335,531		19,884,440,658		12,495,229,729		24,190,269,365	
(3) 타계정대체액	(-) 449,856,268		(-) 898,392,875		(-) 503,930,679		(-) 899,993,497	
(4) 기말제품재고액	(-) 2,100,860,105		(-) 2,100,860,105		(-) 2,385,169,199		(-) 2,385,169,199	
2. 프랜차이즈매출원가	232,705,006		456,744,336		142,338,844		276,103,957	
III. 매출총이익		10,147,082,131		24,282,266,178		12,950,887,902		
IV. 판매비와관리비		11,711,909,538		22,133,164,665		9,130,529,304		
1. 급여	2,564,393,317		4,261,609,072		1,975,483,242		3,411,554,270	
2. 퇴직급여	194,806,840		336,748,930		135,986,314		281,986,292	
3. 복리후생비	257,737,669		513,201,812		334,505,396		659,570,460	
4. 임차료	76,009,164		152,374,511		72,667,704		147,601,338	
5. 접대비	65,422,386		134,308,157		36,886,075		92,810,863	
6. 감가상각비	215,177,704		394,138,791		149,410,884		294,593,131	
7. 무형자산상각비	42,671,778		85,200,807		33,392,762		85,039,691	
8. 세금과공과	632,253,296		1,007,935,659		93,154,056		672,208,141	
9. 광고선전비	3,620,282,275		6,874,497,134		2,740,567,735		3,922,688,502	
10. 대손상각비	37,254,638		48,886,793		15,956,226		11,325,262	
11. 차량유지비	118,057,776		226,462,122		101,337,269		192,463,871	
12. 수선비	-		-		811,390		1,933,153	
13. 교육훈련비	88,900,067		113,384,679		62,479,675		115,570,316	
14. 여비교통비	86,643,016		176,673,639		115,987,562		208,408,121	
15. 운반비	550,446,774		1,210,385,849		578,117,667		1,248,189,645	
16. 보험료	85,032,898		162,709,659		62,508,487		130,477,938	
17. 연구비(주석10)	268,032,404		444,197,598		203,047,518		385,322,713	
18. 주식보상비용(주석18)	-		-		49,236,839		126,979,213	
19. 통신비	56,251,960		110,900,889		56,120,335		117,551,940	
20. 수도광열비	16,999,795		43,849,148		11,805,565		35,432,577	
21. 소모품비	62,202,550		87,126,560		17,532,096		42,193,774	
22. 판매활동비	2,008,576,157		4,519,002,412		1,667,496,211		3,210,817,203	
23. 지급수수료	600,967,574		1,089,107,801		510,575,894		1,039,615,842	
24. 도서인쇄비	8,428,663		15,781,906		8,096,925		21,107,616	
25. 수출제비용	55,131,957		124,199,672		97,127,844		207,995,236	
26. 잡비	228,880		481,065		237,633		1,245,716	
V. 영업이익(손실)		(-) 1,564,827,407		2,149,101,513		3,820,358,598		
VI. 영업외수익		2,740,647,007		3,707,667,695		1,672,788,025		
1. 이자수익	667,894,030		1,391,732,232		775,188,184		1,481,182,067	
2. 배당금수익	-		82,859,000		-		82,859,000	
3. 외환차익	84,000		203,404		1,182,265		1,435,686	
4. 외화환산이익	1,220,741		2,741,996		4,585,315		4,647,375	
5. 단기매도가능증권처분이익(주석4)	1,394,133,876		1,394,133,876		-		-	
6. 매도가능증권처분이익	-		-		-		4,739,959	
7. 지분법이익(주석7)	641,070,969		746,027,149		845,373,540		950,329,720	
8. 유형자산처분이익	8,329,364		8,329,364		3,497,122		3,523,657	
9. 잡이익	27,914,027		81,640,674		42,961,599		89,060,228	

과목	제24기 반기				제23기 반기			
	3 개 월		누 적		3 개 월		누 적	
VII. 영업외비용		212,686,631		336,042,610		437,118,368		
1. 외환차손	10,548,060		25,710,371		-		3,972,681	
2. 외화환산손실	11,775,108		37,909,900		38,384,409		118,813,734	
3. 재고자산평가손실	36,079,588		101,160,786		206,219,320		280,798,305	
4. 매도가능증권처분손실	-		-		106,906,788		106,906,788	
5. 매도가능증권감액손실(주석5)	6,775,977		6,775,977		-		-	
6. 유형자산처분손실	37,305,176		45,375,546		6,164,203		6,164,203	
7. 기타자산처분손실	-		-		74,666,667		74,666,667	
8. 기부금	17,168,500		17,325,800		4,703,860		5,003,860	
9. 법인세추납액	92,073,414		92,073,414		-		-	
10. 잡손실	960,808		9,710,816		73,121		73,678	
VIII. 경상이익		963,132,969		5,520,726,598		5,056,028,255		
IX. 법인세비용차감전순이익		963,132,969		5,520,726,598		5,056,028,255		
X. 법인세비용(주석19)		166,433,844		1,394,123,725		1,248,214,664		
XI. 반기순이익(주석20) (기본주당경상이익- 당분기: 46원, 당반기:237원 전분기: 218원, 전반기:589원) (기본주당순이익- 당분기: 46원, 당반기: 237원 전분기: 218원, 전반기: 589원) (희석주당경상이익- 당분기: 46원, 당반기: 237원 전분기: 218원, 전반기: 589원) (희석주당순이익- 당분기: 46원, 당반기: 237원 전분기: 218원, 전반기: 589원)		796,699,125		4,126,602,873		3,807,813,591		

"별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다."

반 기 현 금 흐 름 표

제24기 반기 : 2006년 1월 1일부터 2006년 6월 30일까지

제23기 반기 : 2005년 1월 1일부터 2005년 6월 30일까지

주식회사 국순당

(단위 : 원)

과 목	제24기 반기				제23기 반기			
	3 개 월		누 적		3 개 월			
I. 영업활동으로 인한 현금흐름		(-)3,823,255,632		(-)5,105,152,692		4,928,117,139		
1. 당기순이익	796,699,125		4,126,602,873		3,807,813,591		10,252,722	
2. 현금의 유출이 없는 비용등의 자산	1,535,136,633		2,924,346,101		2,003,609,215		3,669,748	
가. 감가상각비	1,139,651,821		2,215,612,443		1,304,540,844		2,573,857	
나. 무형자산상각비	46,038,653		91,934,557		36,759,637		91,523	
다. 대손상각비	37,254,638		48,886,793		15,956,226		11,325	
라. 퇴직급여	232,030,780		411,077,530		203,158,691		397,526	
마. 주식보상비용	-		-		49,236,839		126,979	
바. 외화환산손실	-		3,522,469		-			
사. 재고자산평가손실	36,079,588		101,160,786		206,219,320		280,798	
아. 매도가능증권처분손실	-		-		106,906,788		106,906	
자. 매도가능증권감액손실	6,775,977		6,775,977		-			
차. 유형자산처분손실	37,305,176		45,375,546		6,164,203		6,164	
카. 기타자산처분손실	-		-		74,666,667		74,666	
3. 현금의 유입이 없는 수익등의 차감	(-)2,044,754,950		(-)2,151,231,770		(-)853,455,977		(-)963,240	
가. 외화환산이익	1,220,741		2,741,381		4,585,315		4,647	
나. 단기매도가능증권처분이익	1,394,133,876		1,394,133,876		-			
다. 매도가능증권처분이익	-		-		-		4,739	
라. 지분법이익	641,070,969		746,027,149		845,373,540		950,329	
마. 유형자산처분이익	8,329,364		8,329,364		3,497,122		3,523	
4. 영업활동으로 인한 자산 부채의 변동	(-)4,110,336,440		(-)10,004,869,896		(-)29,849,690		(-)5,195,393	
가. 매출채권의 감소(증가)	1,511,743,300		(-)314,441,901		158,478,506		233,203	
나. 미수금의 감소(증가)	(-)4,943,924		1,626,509		21,180,699		47,792	
다. 미수수익의 감소(증가)	65,817,222		(-)100,123,451		120,524,938		67,488	
라. 선급금의 감소(증가)	(-)417,285,370		(-)136,875,841		47,723,698		45,118	
마. 선급비용의 감소(증가)	76,048,069		10,510,109		(-)150,069,461		(-)283,776	
바. 재고자산의 감소(증가)	991,776,722		336,994,146		(-)88,944,026		215,428	
사. 매입채무의 감소	(-)2,369,812,825		(-)3,074,898,053		(-)180,296,012		(-)2,066,545	
아. 미지급금의 증가(감소)	(-)50,707,572		(-)616,862,440		1,615,504,875		(-)787,515	
자. 미지급비용의 증가(감소)	207,463,053		(-)23,777,229		3,308,423		(-)149,294	
차. 미지급법인세의 감소	(-)1,624,880,397		(-)1,666,556,290		(-)386,807,294		(-)574,590	
카. 선수금의 증가(감소)	(-)55,288,763		(-)80,021,942		9,356,673		(-)20,825	
타. 예수보증금의 증가(감소)	1,503,555		2,246,595		(-)3,513,030		29,205	
파. 예수금의 감소	(-)508,311,838		(-)1,743,034,381		(-)155,972,307		(-)892,254	
하. 부가세예수금의 감소	(-)868,278,923		(-)732,879,399		(-)501,249,338		(-)104,240	
거. 유동이연법인세부채의 감소	(-)477,800,158		(-)439,657,296		(-)384,544,468		(-)763,111	
너. 퇴직금의 지급	(-)238,326,860		(-)253,084,470		(-)304,944,731		(-)313,692	
더. 퇴직보험예치금의 감소(증가)	(-)7,152,968		(-)15,970,373		161,433,458		154,539	
러. 비유동이연법인세부채의 감소	(-)342,429,739		(-)1,147,191,534		-			
머. 해외사업환산차의 감소(증가)	530,976		(-)10,872,655		(-)11,020,293		(-)32,323	
II. 투자활동으로 인한 현금흐름		17,061,548,651		14,630,861,180		4,113,404,284		
1. 투자활동으로 인한 현금유입액	22,155,249,993		24,293,481,053		20,129,597,799		23,540,330	
가. 단기금융상품의 감소	5,581,394,212		7,618,375,283		19,772,281,163		22,934,552	
나. 단기매도가능증권의 처분	16,394,133,876		16,394,133,876		-			
다. 단기만기보유증권의 처분	93,080,000		93,080,000		158,650,000		158,650	
라. 장기금융상품의 감소	-		-		3,000,000		3,000	
마. 매도가능증권의 처분	-		-		23,093,212		65,955	
바. 장기대여금의 회수	33,305,541		92,555,530		34,416,661		39,833	
사. 보증금의 회수	45,000,000		87,000,000		129,732,359		329,732	
아. 차량운반구의 처분	8,336,364		8,336,364		4,959,432		4,959	

과목	제24기 반기				제23기 반기			
	3 개 월		누 적		3 개 월			
자. 집기비품의 처분	-		-		3,464,972		3,646	
2. 투자활동으로 인한 현금유출액	(-)5,093,701,342		(-)9,662,619,873		(-)16,016,193,515		(-)18,522,079	
가. 단기매도가능증권의 취득	-		3,000,000,000		15,000,000,000		15,000,000	
나. 장기금융상품의 증가	-		150,000,000		50,000,000		50,000	
다. 만기보유증권의 취득	-		-		-		225	
라. 자본법적용투자주식의 취득	115,471,438		115,471,438		-		642,373	
마. 장기대여금의 증가	400,000,000		510,000,000		160,000,000		435,000	
바. 보증금의 증가	487,953,932		546,373,503		3,322,697		302,594	
사. 토지의 취득	6,534,000		6,534,000		23,900,000		630,296	
아. 건물의 취득	-		-		-		400,392	
자. 구축물의 취득	-		3,500,000		19,220,000		19,220	
차. 기계장치의 취득	89,067,478		261,659,602		190,900,000		258,677	
카. 차량운반구의 취득	16,233,636		16,233,636		-			
타. 집기비품의 취득	124,299,729		159,483,520		28,010,818		136,692	
파. 기타의유형자산의 취득	58,200,000		192,200,000		155,000,000		232,668	
하. 건설중인자산의 증가	3,309,606,729		4,214,829,774		375,940,000		398,040	
거. 기타의무형자산의 취득	486,334,400		486,334,400		9,900,000		15,900	
Ⅲ. 재무활동으로 인한 현금흐름		(-)6,105,646,400		(-)6,105,646,400		(-)5,639,384,725		
1. 재무활동으로 인한 현금유입액	-		-		-		577,745	
가. 보통주의 발행	-		-		-		577,745	
2. 재무활동으로 인한 현금유출액	(-)6,105,646,400		(-)6,105,646,400		(-)5,639,384,725		(-)5,640,071	
가. 배당금의 지급	6,105,646,400		6,105,646,400		5,639,384,725		5,639,384	
나. 신주발행비용	-		-		-		686	
Ⅳ. 현금의 증가(감소) (Ⅰ + Ⅱ + Ⅲ)		7,132,646,619		3,420,062,088		3,402,136,698		
Ⅴ. 기초의 현금		35,694,156,491		39,406,741,022		43,880,992,025		
Ⅵ. 기말의 현금		42,826,803,110		42,826,803,110		47,283,128,723		

현금흐름표상의 "현금"은 현금및현금등가물을 말함
" 별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다."

반기재무제표에 대한 주석

제24기 반기 : 2006년 6월 30일 현재

주식회사 국순당

1. 회사의 개요 :

주식회사 국순당(이하 "회사")은 주류제조 및 판매업 등을 목적으로 1983년 2월 5일 주식회사 배한산업으로 설립되었으며, 1992년 12월 31일자로 상호를 주식회사 국순당으로 변경하였습니다. 2006년 6월 30일 현재 회사는 강원도 횡성군에 제조시설을 보유하고 있습니다.

회사의 설립시 자본금은 150백만원이었으나 수차례의 증자를 통하여 당반기말 현재 자본금은 8,929백만원이며, 2000년 8월에 주식을 한국증권선물거래소(구:한국증권업협회)에 상장하였습니다.

당반기말 현재 주주의 구성내역은 다음과 같습니다.

주 주	주식수	지분율
배 중 호	7,248,074	40.59 %
한 상 은	1,278,657	7.16
배 상 면	1,063,614	5.96
기 타	8,267,959	46.29
합 계	17,858,304	100.00 %

2. 중요한 회계정책 :

회사의 반기재무제표는 대한민국의 기업회계기준서 제1호 내지 제20호 (제11호, 제14호는 제외)를 포함한 대한민국에서 일반적으로 인정된 회계처리기준에 따라 작성되었으며, 반기재무제표를 작성하기 위하여 채택한 중요한 회계정책은 2006회계연도부터 적용되는 대한민국의 기업회계기준서 제18호, 19호, 20호의 적용에 따른 사항을 제외하고는 2005년 12월 31일로 종료하는 회계기간에 대한 연차재무제표 작성시 채택한 회계정책과 동일합니다.

비교표시된 전기 재무제표의 일부 계정과목은 당반기 재무제표와의 비교를 보다 용이하게 하기 위하여 당반기 재무제표의 표시방법에 따라 재분류되었습니다. 이러한 재분류는 전기에 보고된 순손익이나 순자산가액에 영향을 미치지 아니합니다.

3. 사용이 제한된 금융상품 :

당반기 및 전기말 현재 사용이 제한된 금융상품의 내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

계정과목	사용제한내역	당반기	전기
단기금융상품	자사주취득사용제한	\ 1,088,284	\ 1,103,229
	종업원대출보증	427,968	415,809
합 계		\ 1,516,252	\ 1,519,038

4. 단기매도가능증권 :

당반기말 및 전기말 현재 단기매도가능증권의 내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

종류	당반기			
	취득원가	장부가액(공정가액)	평가이익(주1)	법인세효과
동양주가연계사모파생2호	\ 3,000,000	\ 3,043,260	\ 43,260	\ 11,897

종류	전기			
	취득원가	장부가액(공정가액)	평가이익(주1)	법인세효과
안정형2호채권형수익증권	\ 10,000,000	\ 11,315,307	\ 1,315,307	\ 361,709
아이리치명품채권형수익증권	5,000,000	5,374,350	374,350	102,946
	\ 15,000,000	\ 16,689,657	\ 1,689,657	\ 464,655

(주1) 당반기 및 전기말 현재 매도가능증권평가이익(자본조정)은 법인세효과를 차감한 순액으로 계상되어 있습니다.

상기 안정형2호채권형수익증권 및 아이리치명품채권형수익증권은 당반기 중 처분되었으며, 취득가액과 처분가액의 차액 1,394,134천원은 단기매도가능증권처분이익으로 당반기 손익에 반영되었습니다.

5. 매도가능증권 :

가. 당반기 및 전기말 현재 매도가능증권의 구성내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

구분	당반기	전기
공정가액 평가 지분증권	\ 6,601	\ 15,198
취득원가 평가 지분증권	1,346,565	1,353,341
	\ 1,353,166	\ 1,368,539

나. 당반기 및 전기말 현재의 매도가능증권 중 공정가액 평가 지분증권의 내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

회사명	당반기				
	보유주식수	지분율	취득원가	시가	장부가액
산양전기(주)	1,919주	0.02%	\ 10,267	\ 6,601	\ 6,601

회사명	전기				
	보유주식수	지분율	취득원가	시가	장부가액
산양전기(주)	1,919주	0.02%	\ 10,267	\ 15,198	\ 15,198

다. 당반기 및 전기말 현재의 매도가능증권중 취득원가 평가 지분증권의 내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

회사명	당반기				
	보유주식수	지분율	취득원가	순자산가액(주1)	장부가액
(주)싸이젠하베스트	41,358주	2.98%	\ 400,540	\ 42,875	\ 42,875
(주)아라마루	150,270주	6.35%	39,000	127,559	39,000
(주)제이케이푸드테크	40,000주	12.5%	400,000	-	-
세왕금속공업(주)	43,610주	11.5%	1,264,690	3,380,866	1,264,690
			\ 2,104,230	\ 3,551,299	\ 1,346,565

회사명	전기				
	보유주식수	지분율	취득원가	순자산가액(주1)	장부가액
(주)싸이젠하베스트	41,358주	2.98%	\ 400,540	\ 49,651	\ 49,651
(주)아라마루	150,270주	6.35%	39,000	127,559	39,000
(주)제이케이푸드테크	40,000주	12.5%	400,000	-	-
세왕금속공업(주)	43,610주	11.5%	1,264,690	3,380,866	1,264,690
			\ 2,104,230	\ 3,558,075	\ 1,353,341

(주1) 입수가 가능한 최근 가결산재무제표를 이용하여 순자산가액을 계산하였습니다.

당반기말 현재 (주)싸이젠하베스트 외 3개사는 소규모회사로서 미래 현금흐름을 예측할 수 있는 기초자료가 되는 과거 정보와 경험이 매우 부족하여 공정가액을 신뢰성 있게 측정할 수 없으므로 취득원가로 평가하였습니다.

다만, (주)싸이젠하베스트는 누적영업손실로 인하여 회수가능가액(순자산지분가액)이 장부가액보다 하락하였다고 판단되어 6,776천원을 추가 감액하여 당반기 손익에 반영하였습니다. (주)싸이젠하베스트 및 (주)제이케이푸드테크의 전기 이전에 처리한 누적 감액손실은 750,890천원입니다.

라. 당반기 및 전기중 단기매도가능증권 및 매도가능증권 관련 매도가능증권평가손익의 변동내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

종류/회사명	당반기				
	기초잔액	당반기증감액	처분(실현)액	반기말잔액(주1)	법인세효과
안정형2호채권형수익증권	\ 1,315,307	\ (41,908)	\ 1,273,399	\ -	\ -
아이리치명품채권형수익증권	374,350	17,911	392,261	-	
동양주가연계사모파생2호	-	43,260	-	43,260	11,897
산양전기(주)	4,932	(8,597)	-	(3,665)	(1,008)
	\ 1,694,589	\ 10,666	\ 1,665,660	\ 39,595	\ 10,889

종류/회사명	전기				
	기초잔액	전기증감액	처분(실현)액	기말잔액(주1)	법인세효과
한국창업투자(주)	\ (70,568)	\ -	\ 70,568	\ -	\ -
안정형2호채권형수익증권	-	1,315,307		1,315,307	361,710
아이리치명품채권형수익증권	-	374,350		374,350	102,946
산양전기(주)	-	4,932	-	4,932	1,356
	\ (70,568)	\ 1,694,589	\ 70,568	\ 1,694,589	\ 466,012

(주1) 당반기 및 전기말 현재 매도가능증권평가이익(자본조정)은 법인세효과를 차감한 순액으로 계상되어 있습니다.

6. 만기보유증권 :

당반기 및 전기말 현재의 만기보유증권의 내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

종류	당반기	전기
국민주택채권	\ 8,700	\ 101,780
도시철도공채	26,910	26,910
소계	\ 35,610	\ 128,690
차감: 단기만기보유증권	(1,610)	(94,690)
만기보유증권	\ 34,000	\ 34,000

만기보유증권의 취득가액이 액면가액과 동일하므로 유효이자율법에 의해 조정된 금액은 없습니다.

당반기말 현재 만기보유증권의 만기일 내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

종류	1년 이내	1년 초과 5년 이내	5년 초과 10년 이내	합계
국민주택채권	\ 1,610	\ 7,090	\ -	\ 8,700
도시철도공채	-	26,685	225	26,910
	\ 1,610	\ 33,775	\ 225	\ 35,610

7. 지분법적용투자주식 :

당반기 및 전기말 현재 지분법적용투자주식의 내역은 다음과 같습니다.

가. 당반기 및 전기말 현재 지분법피투자회사에 대한 투자회사의 지분율 현황 등은 다음과 같습니다(단위:천원).

회사명	당반기				
	주식수	지분율	취득원가	순자산가액	장부가액
지애텍벤처투자(주)	600,000주	27.52%	\ 3,000,000	\ 3,536,424	\ 3,536,424
(주)국순당엘앤비 (주1) (구:(주)해태앤컴퍼니)	1,378,840주	98.49%	9,188,818	17,945,883	12,185,854
북경백세주가 (주2)	-	50%	642,373	63,681	642,373
국순당정선명주(주) (주2)	72,000주	75%	360,000	360,000	360,000
북경백세상무유한공사 (주2)	-	100%	115,472	115,472	115,472
			\ 13,306,663	\ 22,021,459	\ 16,840,123

회사명	전기				
	주식수	지분율	취득원가	순자산가액	장부가액
지애텍벤처투자(주)	600,000주	27.52%	\ 3,000,000	\ 3,268,320	\ 3,268,320
(주)해태앤컴퍼니 (주1)	1,378,840주	98.49%	9,188,818	17,677,872	11,707,931
북경백세주가 (주2)	-	50%	642,373	99,058	642,373
국순당정선명주(주) (주2)	72,000주	75%	360,000	360,000	360,000
			\ 13,191,191	\ 21,405,250	\ 15,978,624

(주1) 당반기중 (주)해태앤컴퍼니는 (주)국순당엘앤비로 회사명을 변경하였습니다.

(주2) 상기 지분법적용투자주식 중 북경백세주가, 국순당정선명주(주) 및 북경백세상무유한공사 주식은 지분율이 20%를 초과하였으나 지분법 적용으로 발생하는 투자주식의 변동액이 중요하지 않다고 판단하고 지분법을 적용하여 평가하지 아니하였습니다.

나. 당반기 및 전기말 현재 지분법피투자회사에 대한 지분법 평가내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

회사명	당반기			
	기초평가액	지분법손익	기타증(감)액	기말평가액
지애텍벤처투자(주)	\ 3,268,320	\ 268,104	\ -	\ 3,536,424
(주)국순당엘앤비 (구:(주)해태앤컴퍼니)	11,707,931	477,923	-	12,185,854
	\ 14,976,251	\ 746,027	\ -	\ 15,722,278

회사명	전기			
	기초평가액	지분법손익	기타증(감)액(주1)	기말평가액
지애텍벤처투자(주)	\ 2,794,211	\ 534,109	\ (60,000)	\ 3,268,320
(주)해태앤컴퍼니	10,651,337	1,056,594	-	11,707,931
	\ 13,445,548	\ 1,590,703	\ (60,000)	\ 14,976,251

(주1) 전기중 지애텍벤처투자(주)의 기타증감액은 배당금 수령으로 인한 감소분입니다.

다. 당반기 및 전기말 현재 지분법적용투자주식 관련 투자제거차액의 상각 또는 환입 내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

회사명	당반기			
	기초잔액	당기증(감)액	상각(환입)액	기말잔액
(주)국순당엘앤비 (구:(주)해태앤컴퍼니)	\ 5,969,941	\ -	\ (209,912)	\ 5,760,029

회사명	전기			
	기초잔액	당기증(감)액	상각(환입)액	기말잔액
(주)해태앤컴퍼니	\ 6,389,765	\ -	\ (419,824)	\ 5,969,941

지애텍벤처투자(주)의 경우 피투자회사의 최초설립시 투자한 것으로 투자제거차액이 발생하지 않았습니다.

라. 당반기 및 전기말 현재 지분법적용투자주식 관련 제거해야 할 내부미실현손익은 없습니다.

마.당반기 및 전기말 현재 지분법적용시 지분법피투자회사의 당반기 및 전기말 현재의 가결산 재무제표를 사용하였으며, 그 내역은 다음과 같습니다. (단위:천원).

회 사 명	당반기				
	결산예정일	사용이유	조정전순자산가액	조정액	조정후순자산가액
지애텍벤처투자(주)	2006년 8월	결산지연	\ 3,536,424	\ -	\ 3,536,424

회 사 명	전기				
	결산예정일	사용이유	조정전순자산가액	조정액	조정후순자산가액
지애텍벤처투자(주)	2006년 8월	결산기 불일치	\ 3,359,190	\ (90,870)	\ 3,268,320

바. 당반기 및 전기말 현재 지분법피투자회사의 요약재무정보는 다음과 같습니다(단위:천원).

회사명	당반기			
	자산총액	부채총액	매출액	당기순이익
지애텍벤처투자(주)	13,342,701	492,323	4,495,147	1,896,923
(주)국순당엘앤비 (구:(주)해태앤컴퍼니)	24,299,059	6,078,039	10,558,083	272,120

회사명	전기			
	자산총액	부채총액	매출액	당기순이익
지애텍벤처투자(주)	12,278,548	402,385	1,760,447	922,708
(주)해태앤컴퍼니	21,565,655	3,616,755	19,498,640	646,532

지애텍벤처투자(주)의 경우 6월말 결산법인으로 당반기 및 전기의 요약재무정보는 가결산 재무제표를 바탕으로 작성되었습니다.

8. 유형자산 :

가. 당반기 및 전기의 유형자산 변동 내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

구분	당반기								
	토지	건물	구축물	기계장치	차량운반구	집기비품	기타	건설중인자산	합계
기초	\ 16,147,561	\ 13,777,533	\ 844,442	\ 7,936,185	\ 286,111	\ 729,199	\ 533,234	\ 2,604,340	\ 42,858,605
취득/자본적지출	6,534	-	3,500	261,659	16,234	159,484	192,200	4,214,830	4,854,441
처분	-	-	-	(37,305)	(8)	(844)	(8,070)	-	(46,227)
대체	-	-	-	291,980	-	-	-	(291,980)	-
감가상각비(주2)	-	(428,454)	(41,624)	(1,312,055)	(80,165)	(209,518)	(142,903)	-	(2,214,719)
기말	\ 16,154,095	\ 13,349,079	\ 806,318	\ 7,140,464	\ 222,172	\ 678,321	\ 574,461	\ 6,527,190	\ 45,452,100
기말상각누계액	\ -	\ 3,148,884	\ 573,076	\ 10,053,803	\ 477,355	\ 3,688,440	\ 567,644	\ -	\ 18,509,202
기말국고보조금(주1)	\ 67,443	\ 102,918	\ 1,504	\ 61,761	\ -	\ -	\ -	\ -	\ 233,626

구분	전기								
	토지	건물	구축물	기계장치	차량운반구	집기비품	기타	건설중인자산	합계
기초	\ 14,543,899	\ 13,819,872	\ 839,676	\ 10,754,792	\ 94,896	\ 865,862	\ 488,642	\ 1,313,150	\ 42,720,789
취득/자본적지출	907,268	413,892	86,820	742,940	256,710	415,973	350,668	2,604,340	5,778,611
국고보조금(주1)	(67,443)	(107,640)	(1,599)	(84,665)	-	-	-	-	(261,347)
처분	-	(36,296)	-	(3,813)	(2,427)	(6,376)	(34)	-	(48,946)
대체	763,837	549,313	-	-	-	-	-	(1,313,150)	-
감가상각비(주2)	-	(861,608)	(80,455)	(3,473,069)	(63,068)	(546,260)	(306,042)	-	(5,330,502)
기말	\ 16,147,561	\ 13,777,533	\ 844,442	\ 7,936,185	\ 286,111	\ 729,199	\ 533,234	\ 2,604,340	\ 42,858,605
기말상각누계액	\ -	\ 2,717,597	\ 531,396	\ 9,025,305	\ 453,490	\ 3,458,922	\ 500,385	\ -	\ 16,687,095
기말국고보조금(주1)	\ 67,443	\ 105,751	\ 1,561	\ 74,816	\ -	\ -	\ -	\ -	\ 249,571

(주1) 전기중 공장지방이전 관련하여 강원도청으로부터 261,347천원을 국고보조금으로 수령하여, 관련자산의 감가상각비와 상계처리한 후의 잔액 당반기 233,626천원, 전기 249,571천원을 관련자산의 차감계정으로 표시하였습니다.

(주2) 해외사업(일본지사)의 환산으로 인하여 당반기 및 전기중 각 자산별 감가상각비의 합계와 재무제표상 당반기 및 전기 감가상각비의 합계가 각각 893천원 및 4,088천원이 일치하지 않습니다.

나. 당반기 및 전기말 현재 회사가 보유하고 있는 토지의 공시지가는 각각 10,412,547천원 및 8,961,725천원입니다.

다. 당반기말 현재 회사의 자산에 대한 보험가입내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

보험종류	부보자산	부보금액	부보처	보험수익자
화재보험	건물 (서울사옥)	\ 2,450,000	LG 화재	회사
"	공장건물 및 기계 (화성)	2,407,000	LG 화재	"
"	공장건물 및 기계 (횡성)	24,963,406	LG 화재	"
	계	\ 29,820,406		

회사는 상기 보험이외에 차량운반구에 대한 차량종합보험 및 제조물배상책임보험 등에 가입하고 있습니다.

9. 무형자산 :

당반기 및 전기의 무형자산의 변동내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

구분	당반기			
	영업권	산업재산권	기타의무형자산	합계
기초	\ 146,667	\ 12,678	\ 243,933	\ 403,278
취득	-	-	486,334	486,334
처분	-	-	-	-
상각	(16,000)	(3,677)	(72,257)	(91,934)
기말	\ 130,667	\ 9,001	\ 658,010	\ 797,678
기말상각누계액	\ 29,333	\ 37,488	\ 982,562	\ 1,049,383

구분	전기			
	영업권	산업재산권	기타의무형자산	합계
기초	\ 84,000	\ 20,058	\ 309,065	\ 413,123
취득	160,000	-	86,393	246,393
처분	(74,666)	-	-	74,666
상각	(22,667)	(7,380)	(151,525)	(181,572)
기말	\ 146,667	\ 12,678	\ 243,933	\ 403,278
기말상각누계액	\ 13,333	\ 33,811	\ 910,305	\ 957,449

10. 연구비 등:

당반기 및 전기중 발생한 연구비 및 경상개발비는 다음과 같습니다(단위:천원).

구분	당반기	전기
판매비와관리비(연구비)	\ 444,198	\ 730,622
제조원가(경상개발비)	35,751	83,381
	\ 479,949	\ 814,003

11. 퇴직급여충당금 :

당반기 및 전기 퇴직급여충당금의 증감내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

	당반기	전기
기 초 잔 액	\ 829,735	\ 567,643
퇴 직 금 지급액	(253,085)	(495,278)
퇴직급여 설정액	411,078	757,370
기 말 잔 액	\ 987,728	\ 829,735
차감: 퇴직보험예치금	(956,032)	(829,735)
	\ 31,696	\ -

회사는 당반기 및 전기말 현재 각각 퇴직급여추계액의 약 97%와 113%에 상당하는 금액에 대하여 삼성생명(주)에 수익자인 종업원의 퇴직금수급권을 보장하는 퇴직보험에 가입하고 있습니다.

12. 외화표시 자산 평가 :

당반기 및 전기말 현재 외화표시 자산의 환산 내역(해외사업장 재무제표 환산 제외)은 다음과 같습니다(단위:US\$ 등, 천원).

계정과목	당반기			전기		
	외화금액		원화환산액	외화금액		원화환산액
현금및현금등가물	USD	681,259	\ 654,213	USD	238,266	\ 241,363
	JPY	32,617,815	272,042	JPY	41,265,795	354,902
	EUR	26	32	EUR	-	-
매출채권	USD	390,396	376,502	USD	581,684	581,684
계			\ 1,302,789			\ 1,177,949

13. 해외사업장 재무제표의 외화환산 :

당반기 및 전기말 현재 회사의 재무제표에 합산된 해외사업장의 주요 재무자료는 다음과 같습니다(단위: 천원).

계정과목	당반기	전기
유동자산	\ 350,963	\ 455,408
고정자산	64,950	69,096
유동부채	61,214	83,916
해외사업환산차	174,167	163,343
매출액	650,246	1,448,517
영업이익(손실)	(630,322)	(1,025,139)

14. 우발채무와 약정사항 :

가. 구매카드약정 -

회사는 당반기말 현재 기업은행(주)와 한도 12,000,000천원의 구매카드약정을 맺고 있습니다.

나. 타인으로부터 제공받은 지급보증 -

회사는 당반기말 현재 황성공장 공사 등과 관련하여 서울보증보험(주)로부터 202,023천원의 이행 및 지급보증을 제공받고 있습니다.

15. 자본금 :

가. 당반기 및 전기말 현재 회사의 자본금 내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

구분	당반기	전기
종 류	보통주	보통주
수 권 주 식 수	40,000,000주	40,000,000주
발 행 주 식 수	17,858,304주	17,858,304주
주당 액면가액	500원	500원
자 본 금	\ 8,929,152	\ 8,929,152

나. 당반기 및 전기의 회사의 자본금 변동 내역은 다음과 같습니다(단위:주,천원).

증자일	증자방법	발행주식수	보통주자본금	주식발행초과금
2004.12.31	-	17,765,553주	\ 8,882,777	\ 18,994,703
2005. 3.18	주식매입선택권 행사	92,751주	46,375	1,883,123
2005.12.31	-	17,858,304주	\ 8,929,152	\ 20,877,826
2006. 6.30	-	17,858,304주	\ 8,929,152	\ 20,877,826

16. 배당이 제한된 이익잉여금 :

가. 이익준비금 -

상법상 회사는 자본금의 50%에 달할때까지 매 결산기에 금전에 의한 이익배당금의 10%이상을 이익준비금으로 적립하도록 규정되어 있으며, 동 이익준비금은 현금으로 배당할 수 없으며 주주총회의 결의에 의하여 이월결손금의 보전 및 자본전입에만 사용될 수 있습니다.

나. 연구및인력개발준비금, 중소기업투자준비금 및 사업손실준비금 -

회사는 조세특례제한법에 따라 법인세 신고시에 손금으로 신고조정한 금액을 연구및인력개발준비금, 중소기업투자준비금 및 사업손실준비금으로 적립하고, 동 준비금 중 각각의 용도에 사용한 금액과 사용 후 잔액은 임의적립금으로 이입하여 배당에서 사용할 수 있습니다.

17. 자기주식 :

회사는 자사주식의 가격안정을 목적으로 자사주펀드에 가입하고 있으며, 당반기 및 전기말 현재 자사주펀드내 회사의 주식을 공정가액으로 평가하여 자본조정항목의 자기주식으로 계상하고 있습니다. 또한, 무상증자시 발생한 단주처리를 위해 자기주식을 취득하였습니다.

당반기 및 전기말 현재 자기주식의 내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

	당반기	전기
자기주식수	413,600주	413,600주
장부가액	\ 9,074,512	\ 9,074,512

18. 주식매입선택권 :

회사는 경영·기술혁신 등에 기여하였거나 기여할 능력을 갖춘 임직원을 대상으로 주식매입선택권을 부여 할 수 있는 바, 2001년 3월 23일, 2001년 12월 24일 및 2003년 5월 27일 주주총회 또는 이사회 결의를 통해 15명의 임직원에게 주식매입선택권을 부여하였습니다.

가. 당반기말 현재 주식매입선택권에 대한 사항은 다음과 같습니다.

	제1차	제2차	제3차
부여일	2001년 3월 23일	2001년 12월 24일	2003년 5월 27일
부여주식수	195,263주	97,645주	93,729주
부여방법	신주발행교부 또는 자기주식교부 또는 차액보상형		신주교부형
행사가격	6,229원	14,759원	15,439원
행사가능기간	2004년 3월 23일부터 2011년 3월 22일까지	2003년 12월 24일부터 2010년 12월 23일까지	2005년 5월 27일부터 2012년 5월 26일까지

최초 행사가격은 제1차, 제2차 및 제3차 주식매입선택권 각각 12,746원, 30,239원 및 30,150원이었으나, 전기 이전 주식배당과 무상증자, 전환사채전환청구에 따라 행사가격이 조정된 상태입니다.

전기 중 주식매입선택권중 일부가 행사되었으며, 그 내역은 다음과 같습니다.

	제1차	제2차	제3차
행사주식수	100,560주	4,882주	-
행사가격	6,229원	14,759원	-
행사후 잔여 부여주식수	94,703주	92,763주	93,729주

나. 회사는 주식매입선택권에 대하여 최소가치접근법(블랙솔즈모형 - 간편법)을 적용하여 보상원가를 산정하였는 바, 산정에 사용된 가정 및 주당 보상원가는 다음과 같습니다.

	제1차	제2차	제3차
무위험이자율 (국공채 수익률)	4.50%	4.50%	4.50%
기대행사기간	0.58 년	0.33 년	1.75 년
예상주가변동성	0.1%	0.1%	0.1%
기대배당수익율	0.0%	0.0%	0.0%
기대권리소멸율	0.0%	0.0%	0.0%
주 당 보 상 원 가	14,581원	6,108원	6,380원

전기 이전 주식배당과 무상증자, 전환사채전환청구로 인하여 기 부여된 주식매입선택권의 행사가격이 변경되었는 바 회사는 2003년 8월 28일에 변경된 조건에 따라 보상원가를 재측정하였습니다. 주식매입선택권 산정에 사용된 가정 중에서는 무위험이자율 및 기대행사기간이 변경되었으며, 이는 2003년 8월 28일 현재를 기준으로 한 것입니다.

다. 보상원가의 기간별 인식 내역은 다음과 같습니다(단위: 천원).

연도	제1차	제2차	제3차	합계
2001년	\ 39,422	\ 2,997	\ -	\ 42,419
2002년	1,288,575	185,496	-	1,474,071
2003년	1,105,753	407,977	154,876	1,668,606
2004년	413,472	-	316,153	729,625
2005년	-	-	126,979	126,979
총계	\ 2,847,222	\ 596,470	\ 598,008	\ 4,041,700

상기 보상원가는 주식보상비용의 계정과목으로 하여 판매비와관리비로 계상하고 있으며, 전기 중 보상원가 전액에 대하여 기간별 비용인식을 완료하였습니다.

전기중 주식매입선택권 일부가 행사되었는 바, 행사시 주식발행초과금으로 1,352,440천원만큼 대체되었고, 누적 대체금액은 전기까지 1,496,128천원입니다. 당반기말 현재 주식매입선택권은 누적보상원가에서 동 대체금액이 차감된 2,545,572천원입니다.

라. 공정가액접근법에 따라 보상원가를 산정하는 경우 주당보상원가는 다음과 같습니다.

	제1차	제2차	제3차
주당보상원가	14,582원	6,281원	8,569원
예상주가변동성(주1)	50%	45%	53%

(주1) 한국증권선물거래서(구:한국증권업협회) 등록시점 이후 주가변동에 기초함.

공정가액접근법에 따른 주당보상원가 산정에 사용된 가정은 최소가치법 적용시와 동일합니다. 다만 주당 보상원가 계산시 2002년 3월 22일 현재 현금배당액 550원과 2003년 3월 22일의 현금배당액 955원을 차감하였습니다.

공정가액접근법에 따라 보상원가를 측정하였다고 가정할 경우 과거 2년간의 주당순이익등은 다음과 같습니다(단위:천원).

	2005년	2004년
수정 경상이익	\ 26,102,696	\ 25,056,131
수정 당기순이익	20,437,332	18,806,872
수정 주당경상이익 및 순이익	1,173원	1,084원

19. 법인세비용 :

가. 당반기 및 전반기의 손익계산서상 법인세비용의 구성내용은 다음과 같습니다(단위:천원).

구분	당반기	전반기
법인세 부담액	\ 2,980,973	\ 4,447,397
일시적차이로 인한 이연법인세 변동액(주1)	(2,044,949)	(780,611)
자본에 직접 반영된 법인세비용(주2)	458,100	17,499
법인세비용	\ 1,394,124	\ 3,684,285
유효세율(주민세 포함)	25.25%	26.44%

(주1) 당반기 및 전반기의 일시적차이로 인한 이연법인세 변동액 내용은 다음과 같습니다(단위:천원).

	당반기		전반기	
	차감(가산)할 일시적차이등	법인세효과	차감(가산)할 일시적차이등	법인세효과
기초	\ 44,039,129	\ 11,487,413	\ 46,459,309	\ 12,503,524
변동액	(6,884,599)	(2,044,949)	(2,023,056)	(780,611)
기말	\ 37,154,530	\ 9,442,464	\ 44,436,253	\ 11,722,913

(주2) 당반기 및 전반기의 자본에 직접 반영된 법인세비용의 내용은 다음과 같습니다(단위:천원).

	당반기		전반기	
	일시적차이등	법인세효과	일시적차이등	법인세효과
I. 이연법인세로 반영				
매도가능증권평가이익	\ 1,654,994	\ 455,123	\ (82,687)	\ (22,739)
해외사업환산차	10,824	2,977	146,322	40,238
	\ 1,665,818	\ 458,100	\ 63,635	\ 17,499

나. 당반기 및 전반기의 회계이익과 과세소득간의 세무조정항목별 내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

	당반기		전반기	
	일시적차이	일시적차이 아님	일시적차이	일시적차이 아님
I. 익금산입 및 손금불산입				
미수수익	\ 406,177	\ -	\ 548,184	\ -
대손충당금	379,144	-	333,438	
매도가능증권	1,705,030	43,260	-	153,255
감가상각비	103,508	-	73,474	-
일시상각충당금	15,945	-	-	-
퇴직급여충당금	720,833	-	218,135	-
퇴직보험예치금	-	-	167,834	-
연구및인력개발준비금	825,383	-	666,667	-
중소기업투자준비금	286,500	-	274,833	-
사업손실준비금	4,750,000	-	2,000,000	-
해외사업환산차	10,823	-	146,322	-
인정이자	-	42,472	-	24,294
주식보상비용	-	-	-	126,979
접대비한도초과	-	144,917	-	99,387
법인세추납액	-	92,073	-	-
세금과공과	-	46,289	-	3,551
소계	\ 9,203,343	\ 369,011	\ 4,428,887	\ 407,466
II. 손금산입 및 익금불산입				
미수수익	\ 506,300	\ -	\ 480,696	\ -
대손충당금	331,595	-	336,053	-
감가상각비	30,882	-	47,917	-
매도가능증권	43,260	1,698,254	204,866	-
지분법적용투자주식	746,027	-	950,330	-
퇴직급여충당금	497,841	-	218,135	-
퇴직보험예치금	222,992	-	167,834	-
국고보조금	15,945	-	-	-
해외사업환산차	-	10,824	-	146,322
수입배당금	-	24,858	-	24,858
접대비	-	76,402	-	
소계	\ 2,394,842	\ 1,810,338	\ 2,405,831	\ 171,180
합계(I. - II.)	\ 6,808,501	\ (1,441,327)	\ 2,023,056	\ 236,286

다. 당반기 및 전반기의 일시적차이 및 이연법인세자산(부채)의 증감내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

	당반기					
	차감할(가산할) 일시적차이			이연법인세자산(부채)		
	기초잔액	증(감)	기말잔액	기초잔액	증(감)	기말잔액
대손충당금	\ 331,596	\ 47,548	\ 379,144	\ 91,189	\ 13,076	\ 104,265
미수수익	(473,213)	(100,123)	(573,336)	(130,134)	(27,533)	(157,667)
매도가능증권(주1)	(943,699)	1,661,770	718,071	(356,012)	455,123	99,111
지분법적용투자주식(주2)	(2,847,432)	(746,027)	(3,593,459)	(63,201)	(51,611)	(114,812)
감가상각비	778,142	148,724	926,866	213,989	40,899	254,888
국고보조금	249,571	(15,945)	233,626	68,632	(4,385)	64,247
일시상각충당금	(182,128)	15,945	(166,183)	(50,085)	4,385	(45,700)
압축기장충당금	(67,443)	-	(67,443)	(18,547)	-	(18,547)
연구및인력개발준비금	(6,301,532)	825,383	(5,476,149)	(1,732,921)	226,980	(1,505,941)
사업손실준비금	(33,700,000)	4,750,000	(28,950,000)	(9,267,500)	1,306,250	(7,961,250)
중소기업투자준비금	(1,106,333)	286,500	(819,833)	(304,242)	78,788	(225,454)
수입배당금	60,000	-	60,000	16,500	-	16,500
해외사업환산차	163,343	10,823	174,166	44,919	2,977	47,896
	\ (44,039,129)	\ 6,884,599	\ (37,154,530)	\ (11,487,413)	\ 2,044,949	\ (9,442,464)

(주1) 당반기말 현재 매도가능증권과 관련한 차감할 일시적차이 357,666천원에 대하여는 이연법인세자산을 인식하지 아니하였습니다.

(주2) 당반기말 현재 지분법적용투자주식과 관련한 가산할 일시적차이 3,175,963천원(법인세효과: 436,695천원)에 대해서는 이연법인세부채를 인식하지 아니하였습니다

당반기 증감액은 전기 결산시의 일시적차이금액과 세무조정계산서상 일시적차이 금액의 차이를 반영한 것입니다.

관련 계정과목	전반기					
	차감할(가산할) 일시적차이 및 세무상 결손금			이연법인세자산(부채)		
	기초잔액	증(감)	기말잔액	기초잔액	증(감)	기말잔액
대손충당금	\ 336,053	\ (2,615)	\ 333,438	\ 92,415	\ (719)	\ 91,696
미수수익	(548,184)	67,488	(480,696)	(150,751)	18,559	(132,192)
매도가능증권(주1)	869,435	(204,867)	664,568	109,689	(22,428)	87,261
지분법적용투자주식(주2)	(1,256,729)	(950,330)	(2,207,059)	56,592	(70,981)	(14,389)
감가상각비	829,449	25,558	855,007	228,098	7,029	235,127
연구및인력개발준비금	(7,333,333)	666,667	(6,666,666)	(2,016,667)	183,334	(1,833,333)
사업손실준비금	(37,700,000)	2,000,000	(35,700,000)	(10,367,500)	550,000	(9,817,500)
중소기업투자준비금	(1,656,000)	274,833	(1,381,167)	(455,400)	75,579	(379,821)
해외사업환산차	-	146,322	146,322	-	40,238	40,238
	\ (46,459,309)	\ 2,023,056	\ (44,436,253)	\ (12,503,524)	\ 780,611	\ (11,722,913)

(주1) 전반기말 현재 매도가능증권과 관련한 차감할 일시적차이 347,256천원에 대하여는 이연법인세자산을 인식하지 아니하였습니다.

(주2) 전반기말 현재 지분법적용투자주식과 관련한 가산할 일시적차이 2,154,734천원(법인세효과: 296,276천원)에 대해서는 이연법인세부채를 인식하지 아니하였습니다

라. 당반기 및 전반기말 현재 모든 차감할 일시적차이에 대한 이연법인세자산 및 실현가능성에 대한 판단에 따라서 인식한 이연법인세 자산의 내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

(1) 당반기

모든 차감할 일시적 차이에 대한 이연법인세자산(단위:천원) -

	당반기			
	당반기말 현재 일시적차이	일시적차이의 소멸		당반기말 현재 이연법인세자산
		2007년	2008년이후	
대손충당금	\ 379,144	\ 379,144	\ -	\ 104,265
매도가능증권	761,331	-	403,665	111,008
감가상각비	926,866	-	926,866	254,888
해외사업환산차	174,167	-	174,167	47,896
수입배당금	60,000	-	60,000	16,500
국고보조금	233,626	-	233,626	64,247
	\ 2,535,134	\ 379,144	\ 1,798,324	\ 598,804

당반기말 현재 일시적차이의 소멸액 반영 전 예상 과세소득과 가산할 일시적차이의 합계액이 차감할 일시적차이를 초과할 것으로 예상되므로 이연법인세자산을 전액 인식하였습니다. 다만, 매도가능증권중 투자주식의 근시일내 처분가능성이 희박한 일시적차이 357,666천원에 대하여는 이연법인세자산을 인식하지 아니하였습니다. 동 이연법인세자산으로 인식하지 아니한 일시적차이 소멸에 만기는 없습니다.

(2) 전반기

모든 차감할 일시적 차이에 대한 이연법인세자산(단위:천원) -

관련 계정과목	전반기				
	전반기말 현재 일시적차이	일시적차이의 소멸			전반기말 현재 이연법인세자산
		2006년	2007년	2008년이후	
대손충당금	\ 333,438	\ 333,438	\ -	\ -	\ 91,696
매도가능증권	664,568	400,000	-	264,568	110,000
감가상각비	855,007	-	-	855,007	235,127
세금과공과	3,391	-	-	3,391	-
해외사업환산차	146,322	-	-	146,322	40,238
	\ 2,002,726	\ 733,438	\ -	\ 1,269,288	\ 477,061

전반기말 현재 일시적차이의 소멸액 반영 전 예상 과세소득과 가산할 일시적차이의 합계액이 차감할 일시적차이를 초과할 것으로 예상되므로 이연법인세자산을 전액 인식하였습니다. 다만, 매도가능증권중 투자주식의 근시일내 처분가능성이 희박한 일시적차이 347,256천원에 대하여는 이연법인세자산을 인식하지 아니하였습니다. 동 이연법인세자산으로 인식하지 아니한 일시적차이 소멸에 만기는 없습니다.

마. 당반기 및 전반기말 현재 상계전 총액기준에 의한 이연법인세자산 및 이연법인세 부채는 다음과 같습니다(단위:천원).

계정과목	당반기				
	당반기말현재 일시적차이	일시적차이 소멸시기		이연법인세 유동자산(부채)	이연법인세 비유동자산(부채)
		2007년	2008년이후		
대손충당금	\ 379,144	\ 379,144	\ -	\ 104,265	\ -
매도가능증권	761,331	-	761,331	-	111,008
감가상각비	926,866	-	926,866	-	254,888
해외사업환산차	174,167	-	174,167	-	47,896
수입배당금	60,000	-	60,000	-	16,500
국고보조금	233,626	-	233,626	-	64,247
소계	\ 2,535,134	\ 379,144	\ 2,155,990	\ 104,265	\ 494,539
미수수익	(573,336)	(573,336)	-	(157,667)	-
매도가능증권	(43,260)	(43,260)	-	(11,897)	-
지분법적용투자주식	(3,593,460)	-	(3,593,460)	-	(114,812)
일시상각충당금	(166,183)	-	(166,183)	-	(45,700)
압축기장충당금	(67,443)	-	(67,443)	-	(18,547)
연구및인력개발준비금	(5,476,149)	(1,333,333)	(4,142,816)	(366,667)	(1,139,274)
사업손실준비금	(28,950,000)	(4,000,000)	(24,950,000)	(1,100,000)	(6,861,250)
중소기업투자준비금	(819,833)	(549,667)	(270,167)	(151,158)	(74,296)
소계	\ (39,689,664)	\ (6,499,596)	\ (33,190,068)	\ (1,787,389)	\ (8,253,879)
합계	\ (37,154,530)	\ (6,120,452)	\ (31,034,079)	\ (1,683,124)	\ (7,759,340)

계정과목	전반기				
	전반기말현재 일시적차이	일시적차이 소멸시기		이연법인세 유동자산(부채)	이연법인세 비유동자산(부채)
		2006년	2007년이후		
대손충당금	\ 333,438	\ 333,438	\ -	\ 91,696	\ -
미수수익	(480,696)	(480,696)	-	(132,192)	-
매도가능증권	664,568	400,000	264,568	(22,738)	109,999
지분법적용투자주식	(2,207,059)	-	(2,207,059)	-	(14,389)
감가상각비	855,007	-	855,007	-	235,127
연구및인력개발준비금	(6,666,667)	(666,667)	(6,000,000)	(183,333)	(1,650,000)
사업손실준비금	(35,700,000)	(2,000,000)	(33,700,000)	(550,000)	(9,267,500)
중소기업투자준비금	(1,381,167)	(274,833)	(1,106,334)	(75,580)	(304,241)
해외사업환산차	146,322	-	146,322	-	40,238
	\ (44,436,254)	\ (2,688,758)	\ (41,747,496)	\ (872,147)	\ (10,850,766)

20. 주당경상이익 및 주당순이익 :

당반기 및 전반기의 기본주당경상이익 및 순이익의 계산근거는 다음과 같습니다.

가. 기본주당경상이익 및 주당순이익 -

기본주당경상이익 및 주당순이익은 보통주 1주에 대한 당반기경상이익 및 당반기순이익을 계산한 것입니다. 유통보통주식수는 당반기 및 전반기중 무상증자, 전환사채, 주식배당으로 인하여 발행된 보통주를 기초에 주식수가 증가된 것으로 간주하였습니다. 보통주 경상이익은 손익계산서상 경상이익에서 경상이익에 상응하는 법인세비용을 차감하는 금액으로 계산하였습니다. 보통주 순이익은 손익계산서상 순이익과 일치합니다. 이와 같이 계산된 보통주 경상이익 및 보통주 순이익을 회계기간동안 가중평균한 유통보통주식수로 나누어 보통주 1주당 경상이익 및 보통주 1주당 순이익을 산정한 것입니다.

(1) 유통보통주식수

	당반기			전반기		
	주식수	가중치	적수	주식수	가중치	적수
기초	17,858,304	181	3,232,353,024	17,765,553	181	3,215,565,093
자기주식	(413,600)	181	(74,861,600)	(413,600)	181	(74,861,600)
신주발행(2005. 3.18)	-	-	-	92,751	105	9,738,855
소계			3,157,491,424			3,150,442,348
일수			181			181
유통보통주식수			17,444,704			17,405,759

(2) 기본주당경상이익 및 주당순이익 (단위:원)

	당반기		
	1분기	2분기	당반기
법인세비용차감후 경상이익 및 순이익(주1)	\ 3,329,903,748	\ 796,699,125	\ 4,126,602,873
유통보통주식수	17,444,704	17,444,704	17,444,704
기본주당반기경상이익 및 순이익	\ 191	\ 46	\ 237

	전반기		
	1분기	2분기	전반기
법인세비용차감후 경상이익 및 순이익(주1)	\ 6,444,909,005	\ 3,807,813,591	\ 10,252,722,596
유통보통주식수	17,366,381	17,444,704	17,405,759
기본주당반기경상이익 및 순이익	\ 371	\ 218	\ 589

(주1) 당반기 및 전반기중 특별손익이 없으므로 보통주 경상이익은 순이익과 동일합니다.

나. 희석주당경상이익 및 주당순이익 -

당반기 및 전반기말 현재 회사의 보통주 청구가능증권으로 주식매입선택권이 있으나, 기본 주당 경상손실 및 기본 주당순손실에 대한 희석효과가 없습니다.

다. 보통주청구가능증권 -

당반기 및 전반기말 현재 보통주 청구가능증권은 주식매입선택권으로 당반기 및 전반기말 현재 부여된 주식수는 281,195주 입니다 (주석 18 참조).

21. 현금흐름표 :

당반기 및 전반기중 현금의 유입과 유출이 없는 거래와 금액의 내역은 다음과 같습니다.(단위:천원).

구분	당반기	전반기
장기금융상품의 단기금융상품 대체	\ 500,000	\ -
주식매입선택권의 행사	-	1,352,439
건설중인자산의 토지 대체	-	740,687
건설중인자산의 건물 대체	-	549,313
건설중인자산의 기계장치 대체	291,980	-
매도가능증권평가이익의 이연법인세 대체	455,123	22,739
해외사업환산차의 이연법인세 대체	2,976	40,238