

주식회사 국순당

반 기 재 무 제 표 에 대 한

검 토 보 고 서

제 25 기 반기

2007년 01월 01일부터
2007년 06월 30일까지

제 24 기 반기

2006년 01월 01일부터
2006년 06월 30일까지

삼일회계법인

목 차

	페이지
반기재무제표 검토보고서.....	1
재 무 제 표	
· 반 기 대 차 대 조 표	3 ~ 5
· 반 기 손 익 계 산 서	6 ~ 7
· 반 기 현 금 흐 름 표	8 ~ 9
· 반 기 자 본 변 동 표	10
· 반기재무제표에 대한 주석	11 ~35

반기재무제표 검토보고서

주식회사 국순당
주주 및 이사회 귀중

본인은 별첨 주식회사 국순당의 2007년 6월 30일 현재의 대차대조표, 2007년과 2006년 6월 30일로 종료하는 3개월 및 6개월 회계기간의 손익계산서와 2007년과 2006년 6월 30일로 종료하는 6개월 회계기간의 현금흐름표 및 2007년 6월 30일로 종료하는 6개월 회계기간의 자본변동표를 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 준칙은본인이 재무제표가 중대하게 왜곡표시되지 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 아니합니다.

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

계속;

본인은 2006년 12월 31일 현재의 대차대조표, 동일로 종료하는 회계연도의 손익계산서·이익잉여금처분계산서·현금흐름표(이 검토보고서에는 첨부되지 않음)를 대한민국의 회계감사기준에 따라 감사하였고, 2007년 3월 2일의 감사보고서에서 적정의견을 표명하였습니다. 비교표시목적으로 첨부한 2006년 12월 31일 현재의 대차대조표는 기업회계기준서 제21호의 적용에 따른 사항을 제외하고는 위의 감사받은 대차대조표와 중요성의 관점에서 차이가 없습니다.

서울특별시 용산구 한강로 2가 191번지 국제센타빌딩 21층
삼 일 회 계 법 인
대표이사 안 경 태

2007년 8월 14일

이 검토보고서는 검토보고서일 (2007년 8월 14일) 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.

반기 재무제표

반기 대차대조표

제25기 반기 2007년 6월 30일 현재

제24기 2006년 12월 31일 현재

주식회사 국순당

(단위 : 원)

과목	제 25 (당) 반 기		제 24 (전) 기	
자 산				
I. 유동자산		71,402,956,167		82,941,522,514
(1) 당좌자산		66,627,350,243		77,847,014,335
1. 현금및현금성자산(주석 11)	19,668,946,086		32,684,176,476	
2. 단기투자자산(주석 3과 5)	42,241,568,953		40,218,427,652	
3. 매출채권(주석 11)	3,636,331,634		4,175,993,161	
대손충당금	(648,623,102)		(645,347,401)	
4. 미수금	201,750,382		150,875,777	
5. 미수수익	582,693,621		695,318,741	
6. 선급금	438,192,408		494,925,192	
7. 선급비용	506,490,261		72,644,737	
(2) 재고자산		4,775,605,924		5,094,508,179
1. 제품	1,990,053,842		1,877,637,289	
평가충당금	(202,695,044)		(184,553,914)	
2. 반제품	718,417,301		1,113,270,651	
3. 원재료	961,700,025		790,798,501	
4. 부재료	802,750,763		983,719,807	
5. 포장재료	228,683,549		282,894,482	
6. 저장품	247,922,857		206,514,466	
7. 프랜차이즈원료	28,772,631		24,226,897	
II. 비유동자산		82,910,757,168		74,144,724,044
(1) 투자자산		28,857,887,537		19,306,678,546
1. 매도가능증권(주석 4)	9,749,741,837		1,450,411,982	
2. 만기보유증권(주석 5)	29,190,000		29,190,000	
3. 지분법적용투자주식(주석 6)	16,311,066,660		15,735,965,357	
4. 장기대여금	2,767,889,040		2,091,111,207	
(2) 유형자산(주석 7)		45,163,514,773		46,690,131,745
1. 토지	16,596,086,496		16,586,692,496	
국고보조금	(67,442,930)		(67,442,930)	
2. 건물	20,324,249,648		18,214,148,198	
국고보조금	(97,354,919)		(100,153,537)	
감가상각누계액	(4,078,001,788)		(3,594,537,067)	
3. 구축물	1,453,776,708		1,453,776,708	
국고보조금	(1,391,053)		(1,447,835)	
감가상각누계액	(662,358,211)		(618,670,180)	
4. 기계장치	20,628,137,696		17,232,712,684	
국고보조금	(62,192,235)		(74,770,513)	
감가상각누계액	(12,298,702,788)		(11,153,878,977)	
5. 용기	579,303,624		-	
감가상각누계액	(36,505,759)		-	
6. 차량운반구	594,191,809		594,191,809	
감가상각누계액	(490,314,522)		(451,000,365)	
7. 집기비품	6,598,774,199		4,872,914,745	
감가상각누계액	(4,450,983,227)		(3,978,594,025)	
8. 기타의유형자산	1,406,564,844		1,400,604,844	
감가상각누계액	(925,195,889)		(794,493,542)	

과목	제 25 (당) 반 기		제 24 (전) 기	
9. 건설중인자산	152,873,070		7,170,079,232	
(3) 무형자산(주석 8)		2,523,343,466		2,917,518,272
1. 영업권	98,666,666		114,666,667	
2. 산업재산권	2,821,158		5,317,099	
3. 기타의무형자산	2,421,855,642		2,797,534,506	
(4) 기타비유동자산		6,366,011,392		5,230,395,481
1. 보증금	6,366,011,392		5,088,906,895	
2. 퇴직보험예치금(주석 10)	-		141,488,586	
자 산 총 계		154,313,713,335		157,086,246,558
부 채				
I. 유동부채		14,533,719,810		12,817,973,192
1. 매입채무	830,411,198		1,633,977,069	
2. 미지급금	2,506,436,178		2,732,460,086	
3. 미지급비용	108,729,725		147,065,240	
4. 미지급법인세	2,994,685,517		2,544,393,443	
5. 선수금	83,580,631		113,620,314	
6. 예수보증금	504,412,815		76,904,115	
7. 예수금	2,533,703,885		3,066,242,359	
8. 부가세예수금	1,283,950,319		864,625,575	
9. 유동이연법인세부채(주석 17)	3,687,809,542		1,638,684,991	
II. 비유동부채		2856,056,283		6,052,395,569
1. 퇴직급여충당부채(주석 10)	1,139,511,780		1,163,848,630	
퇴직보험예치금	(839,326,387)		(1,163,848,630)	
2. 장기예수보증금	235,000,000		60,000,000	
3. 비유동이연법인세부채(주석 17)	2,320,870,890		5,992,395,569	
부 채 총 계		17,389,776,093		18,870,368,761
자 본				
I. 자본금		8,929,152,000		8,929,152,000
1. 보통주자본금(주석 14)	8,929,152,000		8,929,152,000	
II. 자본잉여금		23,556,849,042		23,556,849,042
1. 주식발행초과금	20,877,825,842		20,877,825,842	
2. 자기주식처분이익	2,679,023,200		2,679,023,200	
III. 자본조정		(9,646,759,400)		(6,736,220,280)
1. 자기주식(주석 16)	(12,192,331,594)		(9,281,792,474)	
2. 주식선택권	2,545,572,194		2,545,572,194	
IV. 기타포괄손익누계액		(215,113,706)		(201,737,929)
1. 매도가능증권평가손실	(2,462,557)		(4,653,816)	
2. 해외사업환산차(주석 12)	(212,651,149)		(197,084,113)	
V. 이익잉여금(주석 15)		114,299,809,306		112,667,834,964
1. 이익준비금	3,901,825,943		3,701,507,627	
2. 기업발전적립금	5,500,000,000		5,500,000,000	
3. 기업합리화적립금	1,926,075,954		1,926,075,954	
4. 연구및인력개발준비금	4,895,465,945		6,301,532,173	
5. 중소기업투자준비금	533,333,334		1,106,333,334	
6. 사업손실준비금	24,200,000,000		33,700,000,000	
7. 임의적립금	60,000,000		60,000,000	
8. 미처분이익잉여금	73,283,108,130		60,372,385,876	
자 본 총 계		136,923,937,242		138,215,877,797
부 채 와 자 본 총 계		154,313,713,335		157,086,246,558

" 별첨 주석은 본 반기재무제표의 일부입니다."

반 기 손 익 계 산 서

제25기 반기 2007년 1월 1일부터 2007년 6월 30일까지

제24기 반기 2006년 1월 1일부터 2006년 6월 30일까지

주식회사 국순당

(단위 : 원)

과 목	제 25 (당) 반 기				제 24 (전) 반 기			
	3 개 월		누 적		3 개 월		누 적	
I. 매출액		14,293,284,509		32,108,116,806		17,933,406,295		41,624,198,192
1. 제품매출	13,699,124,349		30,810,298,659		17,556,946,898		40,925,985,191	
2. 프랜차이즈매출	541,731,524		1,016,369,511		376,459,397		698,213,001	
3. 기타매출	52,428,636		281,448,636		-		-	
II. 매출원가		6,054,706,825		13,889,090,474		7,786,324,164		17,341,932,014
1. 제품매출원가	5,340,687,809		12,491,417,786		7,553,619,158		16,885,187,678	
기초제품재고액	2,152,606,424		1,693,083,375		2,475,221,779		2,701,174,976	
당기제품제조원가	5,397,171,310		13,396,105,154		7,629,113,752		17,183,265,682	
계	7,549,777,734		15,089,188,529		10,104,335,531		19,884,440,658	
타계정대체액	(421,731,127)		(810,411,945)		(449,856,268)		(898,392,875)	
기말제품재고액	(1,787,358,798)		(1,787,358,798)		(2,100,860,105)		(2,100,860,105)	
2. 프랜차이즈매출원가	714,005,516		1,397,659,188		232,705,006		456,744,336	
3. 기타매출원가	13,500		13,500		-		-	
III. 매출총이익		8,238,577,684		18,219,026,332		10,147,082,131		24,282,266,178
IV. 판매비와관리비		7,701,885,687		16,570,705,762		11,711,909,538		22,133,164,665
1. 급여	1,602,291,453		3,565,669,007		2,564,393,317		4,261,609,072	
2. 퇴직급여	182,884,784		313,854,279		194,806,840		336,748,930	
3. 복리후생비	169,213,116		386,748,864		257,737,669		513,201,812	
4. 임차료	98,496,559		196,994,755		76,009,164		152,374,511	
5. 접대비	33,826,907		97,711,025		65,422,386		134,308,157	
6. 감가상각비	186,462,537		363,918,619		215,177,704		394,138,791	
7. 무형자산상각비	185,720,525		371,441,054		42,671,778		85,200,807	
8. 세금과공과	75,919,389		170,868,628		632,253,296		1,007,935,659	
9. 광고선전비	1,911,748,985		4,121,496,512		3,620,282,275		6,874,497,134	
10. 대손상각비	-		1,475,701		37,254,638		48,886,793	
11. 차량유지비	118,686,537		224,625,376		118,057,776		226,462,122	
12. 수선비	2,950,000		14,195,000		-		-	
13. 교육훈련비	48,182,173		103,839,636		88,900,067		113,384,679	
14. 여비교통비	86,770,490		176,072,020		86,643,016		176,673,639	
15. 운반비	539,121,918		1,068,763,059		550,446,774		1,210,385,849	
16. 보험료	99,982,625		192,239,273		85,032,898		162,709,659	
17. 연구비(주석 9)	193,789,663		404,574,596		268,032,404		444,197,598	
18. 통신비	58,421,311		117,536,464		56,251,960		110,900,889	
19. 수도광열비	15,904,915		42,060,940		16,999,795		43,849,148	
20. 소모품비	27,897,009		55,677,202		62,202,550		87,126,560	
21. 판매활동비	1,604,768,553		3,339,915,367		2,008,576,157		4,519,002,412	
22. 지급수수료	390,345,337		1,089,234,870		600,967,574		1,089,107,801	
23. 도서인쇄비	4,530,777		14,228,588		8,428,663		15,781,906	
24. 수출제비용	63,970,124		137,564,927		55,131,957		124,199,672	
25. 잡비	-		-		228,880		481,065	
V. 영업이익		536,691,997		1,648,320,570		(1,564,827,407)		2,149,101,513
VI. 영업외수익		2,617,218,529		3,685,343,459		2,740,647,007		3,707,667,695
1. 이자수익	790,801,981		1,595,527,040		667,894,030		1,391,732,232	
2. 배당금수익	-		82,859,000		-		82,859,000	
3. 외환차익	1,366,615		4,181,631		84,000		203,404	
4. 외화환산이익	-		2,995,100		1,220,741		2,741,996	
5. 단기투자자산처분이익	-		-		1,394,133,876		1,394,133,876	

과 목	제 25 (당) 반 기				제 24 (전) 반 기			
	3 개 월		누 적		3 개 월		누 적	
6. 지분법이익	507,546,794		612,502,974		641,070,969		746,027,149	
7. 유형자산처분이익	-		47,889,093		8,329,364		8,329,364	
8. 기타비유동자산처분이익	1,291,061,818		1,291,061,818		-		-	
9. 대손충당금환입액	6,244,867		-		-		-	
10. 법인세환급액	-		6,939,000		-		-	
11. 잡이익	20,196,454		41,387,803		27,914,027		81,640,674	
VII. 영업외비용		27,871,451		108,853,254		212,686,631		336,042,610
1. 외환차손	6,068,076		7,923,687		10,548,060		25,710,371	
2. 외화환산손실	18,044,945		9,287,838		11,775,108		37,909,900	
3. 재고자산평가손실	-		-		36,079,588		101,160,786	
4. 장기투자증권손상차손	-		3,692,570		6,775,977		6,775,977	
5. 지분법적용투자주식감액손실	-		83,090,671		-		-	
6. 유형자산처분손실	-		-		37,305,176		45,375,546	
7. 기부금	1,296,000		2,171,050		17,168,500		17,325,800	
8. 법인세추납액	-		-		92,073,414		92,073,414	
9. 잡손실	2,462,430		2,687,438		960,808		9,710,816	
VIII. 법인세비용차감전순이익		3,126,039,075		5,224,810,775		963,132,969		5,520,726,598
IX. 법인세비용(주석 17)		861,455,753		1,589,653,273		166,433,844		1,394,123,725
X. 반기순이익		2,264,583,322		3,635,157,502		796,699,125		4,126,602,873
XI. 주당순익 (주석 18)								
1. 기본주당순이익		133		211		46		237
2. 희석주당순이익		133		211		46		237

" 별첨 주석은 본 반기재무제표의 일부입니다."

반 기 현 금 흐 름 표

제25기 반기 2007년 1월 1일부터 2007년 6월 30일까지

제24기 반기 2006년 1월 1일부터 2006년 6월 30일까지

주식회사 국순당

(단위 : 원)

과 목	제 25 (당) 반 기		제 24 (전) 반 기	
I. 영업활동으로 인한 현금흐름		3,785,579,136		(5,105,152,692)
1. 반기순이익	3,635,157,502		4,126,602,873	
2. 현금의 유출이 없는 비용등의 가산	3,398,978,280		2,924,346,101	
가. 감가상각비	2,427,924,647		2,215,612,443	
나. 무형자산상각비	394,174,806		91,934,557	
다. 대손상각비	1,475,701		48,886,793	
라. 퇴직급여	485,985,239		411,077,530	
마. 외화환산손실	2,634,646		3,522,469	
바. 재고자산평가손실	-		101,160,786	
사. 장기투자증권손상차손	3,692,570		6,775,977	
아. 지분법적용투자주식감액손실	83,090,671		-	
자. 유형자산처분손실	-		45,375,546	
3. 현금의 유입이 없는 수익등의 차감	(1,951,768,825)		(2,151,231,770)	
가. 외화환산이익	314,940		2,741,381	
나. 단기투자자산처분이익	-		1,394,133,876	
다. 지분법이익	612,502,974		746,027,149	
라. 유형자산처분이익	47,889,093		8,329,364	
마. 기타비유동자산처분이익	1,291,061,818		-	
4. 영업활동으로 인한 자산 부채의 변동	(1,296,787,821)		(10,004,869,896)	
가. 매출채권의 감소(증가)	539,141,821		(314,441,901)	
나. 미수금의 증가(감소)	(50,874,605)		1,626,509	
다. 미수수익의 감소(증가)	112,625,120		(100,123,451)	
라. 선금금의 감소(증가)	56,732,784		(136,875,841)	
마. 선급비용의 감소(증가)	(433,845,524)		10,510,109	
바. 재고자산의 감소	318,902,255		336,994,146	
사. 매입채무의 감소	(803,565,871)		(3,074,898,053)	
아. 미지급금의 감소	(226,023,908)		(616,862,440)	
자. 미지급비용의 감소	(38,335,515)		(23,777,229)	
차. 미지급법인세의 증가(감소)	450,292,074		(1,666,556,290)	
카. 선수금의 감소	(30,039,683)		(80,021,942)	
타. 예수보증금의 증가	427,508,700		2,246,595	
파. 예수금의 감소	(532,538,474)		(1,743,034,381)	
하. 부가세예수금의 증가(감소)	419,324,744		(732,879,399)	
거. 유동이연법인세부채의 증가(감소)	2,049,124,551		(439,657,296)	
너. 장기예수보증금의 증가	175,000,000		-	
더. 비유동이연법인세부채의 감소	(3,672,355,845)		(1,147,191,534)	
러. 해외사업환산차의 증가	(13,549,185)		(10,872,655)	
머. 퇴직금의 지급	(510,322,089)		(253,084,470)	
버. 퇴직보험예치금의 감소(증가)	466,010,829		(15,970,373)	
II. 투자활동으로 인한 현금흐름		(11,887,087,246)		14,630,861,180
1. 투자활동으로 인한 현금유입액	2,767,255,840		24,293,481,053	
가. 단기투자자산의 처분	-		24,105,589,159	
나. 장기대여금의 회수	138,222,167		92,555,530	
다. 기계장치의 처분	49,000,000		-	
라. 차량운반구의 처분	-		8,336,364	
마. 집기비품의 처분	545,455		-	
바. 건설중인자산의 처분	69,926,400		-	

과목	제 25 (당) 반 기		제 24 (전) 반 기	
사. 보증금의 회수	2,509,561,818		87,000,000	
2. 투자활동으로 인한 현금유출액	(14,654,343,086)		(9,662,619,873)	
가. 단기투자자산의 취득	2,023,141,301		3,000,000,000	
나. 장기금융상품의 증가	-		150,000,000	
다. 매도가능증권의 취득	8,300,000,000		-	
라. 지분법적용투자주식의 취득	45,689,000		115,471,438	
마. 장기대여금의 증가	815,000,000		510,000,000	
바. 토지의 취득	9,394,000		6,534,000	
사. 구축물의 취득	-		3,500,000	
아. 기계장치의 취득	76,428,000		261,659,602	
자. 용기의 취득	579,303,624		-	
차. 차량운반구의 취득	-		16,233,636	
카. 집기비품의 취득	149,425,611		159,483,520	
타. 기타의유형자산의 취득	5,960,000		192,200,000	
파. 건설중인자산의 증가	152,873,070		4,214,829,774	
하. 기타의무형자산의 취득	-		486,334,400	
거. 보증금의 증가	2,497,128,480		546,373,503	
III. 재무활동으로 인한 현금흐름		(4,913,722,280)		(6,105,646,400)
1. 재무활동으로 인한 현금유입액	-		-	
2. 재무활동으로 인한 현금유출액	(4,913,722,280)		(6,105,646,400)	
가. 배당금의 지급	2,003,183,160		6,105,646,400	
나. 자기주식의 취득	2,910,539,120		-	
IV. 현금의 증가(감소) (I + II + III)		(13,015,230,390)		3,420,062,088
V. 기초의 현금		32,684,176,476		39,406,741,022
VI. 기말의 현금		19,668,946,086		42,826,803,110

" 별첨 주석은 본 반기재무제표의 일부입니다."

반 기 자 본 변 동 표

제25기 반기 2007년 1월 1일부터 2007년 6월 30일까지

주식회사 국순당

(단위 : 원)

과 목	자 본 금	자 본 잉여금	자 본 조 정	기타포괄 손익누계액	이 익 잉여금	총 계
2007.1.1(보고금액)	8,929,152,000	23,556,849,042	(6,736,220,280)	(201,737,929)	112,667,834,964	138,215,877,797
연차배당	-	-	-	-	(2,003,183,160)	(2,003,183,160)
처분후이익잉여금	-	-	-	-	110,664,651,804	136,212,694,637
반기순이익	-	-	-	-	3,635,157,502	3,635,157,502
자기주식 취득	-	-	(2,910,539,120)	-	-	(2,910,539,120)
매도가능증권평가손익	-	-	-	2,191,259	-	2,191,259
해외사업환산차	-	-	-	(15,567,036)	-	(15,567,036)
2007.6.30	8,929,152,000	23,556,849,042	(9,646,759,400)	(215,113,706)	114,299,809,306	136,923,937,242

" 별첨 주석은 본 반기재무제표의 일부입니다."

반기재무제표에 대한 주석

제25기 반기 2007년 6월 30일 현재

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. 2007년 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 코스닥 시장(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 당반기 재무제표는 대한민국의 기업회계기준서 제1호 내지 제23호(제14호 제외)를 포함한 대한민국에서 일반적으로 인정된 회계처리기준에 따라 작성되었으며 재무제표를 작성하기 위하여 채택한 중요한 회계정책은 2007회계연도부터 적용되는 대한민국의 기업회계기준서 제11호 '중단사업', 제21호 '재무제표의 작성과 표시' 내지 제23호 '주당이익'의 적용에 따른 사항을 제외하고는 2006년 12월 31일로 종료하는 회계연도에 대한 재무제표 작성시 채택한 회계정책과 동일합니다.

당반기에 회사는 대한민국의 기업회계기준서 제21호 '재무제표의 작성과 표시'에 따라 자본변동표를 재무제표에 포함하였으며, 기존 자본조정항목을 자본조정과 기타포괄손익누계액으로 분류하고, 기타비유동자산등으로 일부 계정과목에 대한 분류를 변경하였습니다. 또한, 당기순이익에 주기로 기재되던 주당순이익을 손익계산서 본문에 표시하는 방식으로 변경하고, 포괄손익계산서를 손익계산서의 주석으로 작성하였습니다.

비교표시된 전기 및 전반기 재무제표의 일부 계정과목은 당반기 재무제표의 표시방법에 따라 재분류하였으며, 이러한 재분류는 전기 및 전반기에 보고된 순이익이나 순자산에 영향을 미치지 않습니다. 다만, 기업회계기준서 제21호 경과조치에 의하여 동 기준서를 처음으로 적용하는 회계연도에는 당반기 자본변동표만을 작성하였으며, 개정된 기업회계기준서 제2호를 2007 회계연도부터 조기적용하여 현금흐름표 및 자본변동표는 누적중간기간에 대해서만 작성하였습니다.

3. 사용이 제한된 금융상품 :

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

계정과목	당반기	전기	제한사유
단기투자자산	₩ 879,736	₩ 881,598	자사주취득사용제한
	443,058	427,968	종업원대출보증
합 계	₩ 1,322,794	₩ 1,309,566	

4. 매도가능증권 :

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

구분	당반기	전기
출자금	₩ 100,000	₩ 100,000
수익증권	8,000,000	-
공정가액 평가 지분증권	6,870	3,848
취득원가 평가 지분증권	1,642,872	1,346,564
	₩ 9,749,742	₩ 1,450,412

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

회사명	주식수	지분율	취득원가	순자산가액	장부가액
지애텍1호벤처투자조합	2좌	3.33%	₩ 100,000	₩ 100,000	₩ 100,000

4. 매도가능증권, 계속 :

다. 당반기말 현재의 매도가능증권 중 수익증권의 내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

종류	장부가액
신영사모 ELS 523호	₩ 5,000,000
신영사모 ELS 618호	3,000,000
	₩ 8,000,000

상기 수익증권은 일정조건 충족시 상환되는 주가연계증권으로 공정가액을 구할 수 없어, 취득원가로 평가하였습니다.

라. 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	₩ 6,870	₩ 6,870

회사명	전기				
	보유주식수	지분율	취득원가	시가	장부가액
산양전기(주)	1,919주	0.02%	₩ 10,267	₩ 3,848	₩ 3,848

4. 매도가능증권, 계속 :

마. 당반기 및 전기말 현재의 매도가능증권 중 취득원가로 평가한 지분증권의 내역은다음과 같습니다(단위:천원).

회사명	당반기				
	보유주식수	지분율	취득원가	순자산가액(주1)	장부가액
(주)싸이젠하베스트	41,358주	2.98%	₩ 400,540	₩ 39,182	₩ 39,182
(주)아라마루	150,270주	6.35%	39,000	60,526	39,000
(주)제이케이푸드테크	40,000주	12.50%	400,000	-	-
세왕금속공업(주)	43,610주	11.50%	1,264,690	3,497,592	1,264,690
국순당고창명주(주)	30,000주	18.63%	300,000	300,000	300,000
			₩ 2,404,230	₩ 3,897,300	₩ 1,642,872

회사명	전기				
	보유주식수	지분율	취득원가	순자산가액(주1)	장부가액
(주)싸이젠하베스트	41,358주	2.98%	₩ 400,540	₩ 42,874	₩ 42,874
(주)아라마루	150,270주	6.35%	39,000	127,559	39,000
(주)제이케이푸드테크	40,000주	12.50%	400,000	-	-
세왕금속공업(주)	43,610주	11.50%	1,264,690	3,389,685	1,264,690
			₩ 2,104,230	₩ 3,560,118	₩ 1,346,564

(주1) 입수가 가능한 최근 가결산재무제표를 이용하여 순자산가액을 계산하였습니다.

당반기말 현재 (주)싸이젠하베스트 외 4개사는 소규모회사로서 미래 현금흐름을 예측할 수 있는 기초자료가 되는 과거 정보와 경험이 매우 부족하여 공정가액을 신뢰성있게 측정할 수 없으므로 취득원가로 평가하였습니다.

다만, (주)싸이젠하베스트는 누적영업손실로 인하여 회수가능가액(순자산지분가액)이 장부가액보다 하락하였다고 판단되어 3,692천원을 추가 감액하여 당반기 손익에 반영하였습니다. (주)싸이젠하베스트 및 (주)제이케이푸드테크의 전기 이전에 처리한 누적 감액손실은 757,666천원입니다.

4. 매도가능증권, 계속 :

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

종류/회사	당반기				
	기초잔액	당반기증감액	처분(실현)액	반기말잔액(주1)	법인세효과
산양전기(주)	₩ (6,419)	₩ 3,022	₩ -	₩ (3,397)	₩ 934

종류/회사명	전기				
	기초잔액	전기증감액	처분(실현)액	기말잔액(주1)	법인세효과
안정형2호채권형수익증권	₩ 1,315,307	₩ (337,364)	₩ 977,943	₩ -	₩ -
아이리치명품채권형수익증권	374,350	41,841	416,191	-	-
산양전기(주)	4,932	(11,351)	-	(6,419)	1,765
	₩ 1,694,589	₩ (306,874)	₩ 1,394,134	₩ (6,419)	₩ 1,765

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

5. 만기보유증권 :

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

종류	금액
국민주택채권	₩ 7,090
도시철도공채	26,910
소계	₩ 34,000
차감: 단기만기보유증권	(4,810)
만기보유증권	₩ 29,190

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

종류	1년이내	1년초과 5년이내	5년초과 10년이내	합계
국민주택채권	₩ 4,810	₩ 2,280	₩ -	₩ 7,090
도시철도공채	-	26,910	-	26,910
	₩ 4,810	₩ 29,190	₩ -	₩ 34,000

6. 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
지애크벤처투자(주)	600,000주	27.52%	₩ 3,000,000	₩ 3,326,247	₩ 3,326,247
(주)국순당엘앤비 (주1) (구:(주)해태앤컴퍼니)	1,385,840주	98.99%	9,234,507	18,388,939	12,528,753
북경백세주가 (주2와 3)	출자증서	50%	642,373	-	-
국순당정선명주(주) (주2)	72,000주	75%	360,000	369,020	360,000
북경백세상무유한공사 (주2와 3)	출자증서	100%	115,472	96,067	96,067
			₩ 13,352,352	₩ 22,180,273	₩ 16,311,067

회사명	전기				
	주식수	지분율	취득원가	순자산가액	장부가액
지애크벤처투자(주)	600,000주	27.52%	₩ 3,000,000	₩ 3,180,104	₩ 3,180,104
(주)국순당엘앤비 (주1) (구:(주)해태앤컴퍼니)	1,378,840주	98.49%	9,188,818	18,161,864	12,016,704
북경백세주가 (주2와 3)	출자증서	50%	642,373	63,686	63,686
국순당정선명주(주) (주2)	72,000주	75%	360,000	360,000	360,000
북경백세상무유한공사 (주2와 3)	출자증서	100%	115,472	115,472	115,472
			₩ 13,306,663	₩ 21,881,126	₩ 15,735,966

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

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

(주3) 북경백세주가 및 북경백세상무유한공사는 누적영업손실로 인해 회수가능가액이 장부가액보다 하락하였다고 판단되어 각각 63,686천원 및 19,405천원을 감액하여 당반기중 지분법적용투자주식감액손실로 처리하였으며, 북경백세주가의 경우 당반기까지 취득원가 전액에 대하여 감액처리하였습니다

(주4) 당반기말 현재 상기 5개의 지분법적용 피투자회사는 회사의 특수관계자입니다.

6. 지분법적용투자주식, 계속 :

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

회사명	당반기			
	기초평가액	지분법손익	기타증(감)액(주1)	기말평가액
지애텍벤처투자(주)	₩ 3,180,104	₩ 146,143	₩ -	₩ 3,326,247
(주)국순당엘앤비	12,016,704	466,360	45,689	12,528,753
(구:(주)해태앤컴퍼니)				
	₩ 15,196,808	₩ 612,503	₩ 45,689	₩ 15,855,000

회사명	전기			
	기초평가액	지분법손익	기타증(감)액(주1)	기말평가액
지애텍벤처투자(주)	₩ 3,268,320	₩ 211,784	₩ (300,000)	₩ 3,180,104
(주)국순당엘앤비(주2)	11,707,931	308,773	-	12,016,704
(구:(주)해태앤컴퍼니)				
합계	₩ 14,976,251	₩ 520,557	₩ (300,000)	₩ 15,196,808

(주1) 당반기 (주)국순당엘앤비의 증감액은 주식 추가취득분이며, 전기 지애텍벤처투자(주)의 기타증감액은 배당금 수령으로 인한 감소분입니다.

(주2) (주)국순당엘앤비의 전기 지분법손익에는 회사의 회계정책에 일치시키기 위하여 차감 조정한 595,044천원이 포함되어 있으며, 당반기중 94,064천원이 조정되어 지분법이익에 반영되었습니다.

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

회사명	당반기			
	기초잔액	당기증(감)액	상각(환입)액	기말잔액
(주)국순당엘앤비	₩ (5,550,116)	₩ (37,661)	₩ 228,571	₩ (5,359,206)
(구:(주)해태앤컴퍼니)				

회사명	전기			
	기초잔액	당기증(감)액	상각(환입)액	기말잔액
(주)국순당엘앤비	₩ (5,969,941)	₩ -	₩ 419,825	₩ (5,550,116)
(구:(주)해태앤컴퍼니)				

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

6. 지분법적용투자주식, 계속 :

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

마. 당반기 및 전기말 현재 지분법적용시 지분법피투자회사의 당반기 및 전기말 현재의 가결산 재무제표 사용내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

회 사 명	당반기				
	결산예정일	사용이유	조정전순자산가액	조정액	조정후순자산가액
지애텍벤처투자(주)	2007년 8월	결산기 불일치	₩ 3,326,247	₩ -	₩ 3,326,247

회 사 명	전기				
	결산예정일	사용이유	조정전순자산가액	조정액(주1)	조정후순자산가액
지애텍벤처투자(주)	2007년 8월	결산기 불일치	₩ 3,516,971	₩ (336,867)	₩ 3,180,104

(주1)지애텍벤처투자(주)의 가결산재무제표에 대한 조정액 36,867천원과 배당금 300,000천원의 수령에 따른 순자산가액의 변동입니다.

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

회사명	당반기			
	자산총액	부채총액	매출액	당기순이익
지애텍벤처투자(주)	₩ 12,375,894	₩ 289,240	₩ 1,179,448	₩ 262,884
(주)국순당엘앤비 (구:(주)해태앤컴퍼니)	24,708,390	6,131,827	10,524,979	136,249

회사명	전기			
	자산총액	부채총액	매출액	당기순이익
지애텍벤처투자(주)	₩ 11,676,557	₩ 120,948	₩ 3,021,474	₩ 439,251
(주)국순당엘앤비 (구:(주)해태앤컴퍼니)	21,820,597	3,380,283	20,181,493	491,413

7. 유형자산 :

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

구분	당반기									
	토지	건물	구축물	기계장치	용기	차량운반구	집기비품	기타	건설중인자산	합계
기초	₩16,519,250	₩14,519,457	₩ 833,659	₩ 6,004,063	₩ -	₩ 143,191	₩ 894,321	₩ 606,111	₩7,170,079	₩ 46,690,131
취득/자본적지출	9,394	-	-	76,428	579,304	-	149,426	5,960	152,873	973,385
처분	-	-	-	(1,234)	-	-	(2,043)	-	(69,926)	(73,203)
대체	-	2,110,101	-	3,409,998	-	-	1,580,054	-	(7,100,153)	-
감가상각비(주3)	-	(480,665)	(43,632)	(1,222,012)	(36,506)	(39,314)	(473,967)	(130,702)	-	(2,426,798)
기말	₩16,528,644	₩16,148,893	₩ 790,027	₩ 8,267,243	₩ 542,798	₩ 103,877	₩2,147,791	₩ 481,369	₩ 152,873	₩ 45,163,515
기말상각누계액	₩ -	₩ 4,078,002	₩ 662,358	₩12,298,703	₩ 36,506	₩ 490,315	₩4,450,983	₩ 925,196	₩ -	₩ 22,942,063
기말국고보조금(주2)	₩ 67,443	₩ 97,355	₩ 1,391	₩ 62,192	₩ -	₩ -	₩ -	₩ -	₩ -	₩ 228,381

구분	전기								
	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	371,689	1,613,267	76,378	535,644	20,934	692,381	450,700	4,857,719	8,618,712
국고보조금(주1)	-	-	-	(27,500)	-	-	-	-	(27,500)
처분	-	-	-	(65,050)	(3,369)	(3,601)	(8,070)	-	(80,090)
대체	-	-	-	291,980	-	-	-	(291,980)	-
감가상각비(주3)	-	(871,343)	(87,161)	(2,667,196)	(160,485)	(523,658)	(369,753)	-	(4,679,596)
기말	₩ 16,519,250	₩ 14,519,457	₩ 833,659	₩ 6,004,063	₩ 143,191	₩ 894,321	₩ 606,111	₩ 7,170,079	₩ 46,690,131
기말상각누계액	₩ -	₩ 3,594,537	₩ 618,671	₩ 10,053,803	₩ 451,000	₩ 3,974,908	₩ 567,644	₩ -	₩ 19,260,563
기말국고보조금(주2)	₩ 67,443	₩ 100,154	₩ 1,448	₩ 74,770	₩ -	₩ -	₩ -	₩ -	₩ 243,815

(주1) 전기중 소음방지시설 설치와 관련하여 한국산업안전공단으로부터 27,500천원을 국고보조금으로 수령하였습니다.

(주2) 전기중 수령한 국고보조금 27,500천원과 전전기중 공장지방이전 관련하여 강원도청으로부터 수령한 국고보조금 261,347천원은 관련자산의 감가상각비와 상계처리 하였으며,상계처리한 후의 잔액 당반기 228,381천원, 전기 243,815천원을 관련자산의 차감계정으로 표시하였습니다.

(주3) 해외지점 재무제표(일본지사)의 환산으로 인하여 당반기 및 전기중 각 자산별 감가상각비의 합계와 재무제표상 당반기 및 전기 감가상각비의 합계가 각각 1,127천원 및 2,588천원이 일치하지 않습니다

나. 당반기 및 전기말 현재 회사가 보유하고 있는 토지의 공시지가는 각각 14,537,788천원 및 10,687,078천원입니다.

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

보험종류	부보자산	부보금액	부보처	보험수익자
화재보험	건물 (서울사옥)	₩ 3,550,000	LIG 화재보험	회사
"	공장건물 및 기계 (화성)	1,907,400	LIG 화재보험	"
"	공장건물 및 기계 (횡성)	30,453,986	LIG 화재보험	"
	계	₩ 35,911,386		

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

8. 무형자산 :

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

구분	당반기			
	영업권	산업재산권	기타의무형자산	합계
기초	₩ 114,667	₩ 5,317	₩ 2,797,534	₩ 2,917,518
취득	-	-	-	-
처분	-	-	-	-
상각	(16,000)	(2,496)	(375,679)	(394,175)
기말	₩ 98,667	₩ 2,821	₩ 2,421,855	₩ 2,523,343
기말상각누계액	₩ 61,333	₩ 43,668	₩ 1,482,906	₩ 1,587,907

구분	전기			
	영업권	산업재산권	기타의무형자산	합계
기초	₩ 146,667	₩ 12,678	₩ 243,933	₩ 403,278
취득	-	-	2,750,522	2,750,522
처분	-	-	-	-
상각	(32,000)	(7,361)	(196,921)	(236,281)
기말	₩ 114,667	₩ 5,317	₩ 2,797,534	₩ 2,917,518
기말상각누계액	₩ 45,333	₩ 41,172	₩ 1,107,227	₩ 1,193,732

9. 연구비 등:

당반기 및 전반기중 발생한 연구비 등은 다음과 같습니다(단위:천원).

구분	당반기	전반기
판매비와관리비(연구비)	₩ 404,575	₩ 444,198
제조원가(경상개발비)	34,668	35,751
	₩ 439,243	₩ 479,949

10. 퇴직급여충당부채 :

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

	당반기	전기
기 초 잔 액	₩ 1,163,849	₩ 829,735
퇴 직 금 지급액	(510,322)	(441,923)
퇴직급여 설정액	485,985	776,037
기 말 잔 액	₩ 1,139,512	₩ 1,163,849
차감: 퇴직보험예치금	(839,327)	(1,163,849)
	₩ 300,185	₩ -

회사는 당반기 및 전기말 현재 각각 퇴직급여추계액의 약 74%와 112%에 상당하는금액에 대하여 삼성생명(주)에 수익자인 종업원의 퇴직금수급권을 보장하는 퇴직보험에 가입하고 있습니다.

전기말 현재 퇴직급여충당부채를 초과하는 퇴직보험예치금 141,489천원은 기타비유동자산으로 표시되고 있습니다.

11. 외화표시 자산 평가 :

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

계정과목	당반기			전기		
	외화금액		원화환산액	외화금액		원화환산액
현금및현금성자산	USD	4,436	₩ 4,111	USD	428,247	₩ 398,098
	JPY	22,680,569	170,655	JPY	27,103,860	211,906
	EUR	26	33	EUR	26	32
매출채권	USD	661,374	612,962	USD	655,521	609,372
계			₩ 787,761			₩ 1,219,408

상기 외화자산과 외화부채의 환산으로 인해 당기중 외화환산이익 2,995천원(전반기 2,742천원)과 외화환산손실 9,288천원(전반기 37,910천원)이 발생하였습니다.

12. 해외사업장 재무제표의 외화환산 :

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

계정과목	당반기	전기
유동자산	₩ 452,413	₩ 436,042
비유동자산	51,433	55,270
유동부채	59,979	121,373
해외사업환산차	212,651	197,084
매출액	576,796	1,201,472
영업이익(손실)	(189,133)	(958,198)

13. 우발채무와 약정사항 :

가. 구매카드약정 -

회사는 당반기말 현재 기업은행(주)와 한도 2,000,000천원의 구매카드약정을 맺고 있습니다.

나. 리스계약 -

(1) 운용리스

회사는 현대캐피탈주식회사로부터 차량과 관련하여 운용리스 계약을 체결하고 있는바, 연도별 리스료 지급 계획은 다음과 같습니다(단위:천원).

구 분	리스료
2007.07.01~2008.06.30	₩ 108,517
2008.07.01~2009.06.30	92,063
2009.07.01~2010.06.30	20,977
2010.07.01~2011.06.30	715
합 계	₩ 222,272

다. 계류중인 소송사건 -

2007년 6월 30일 현재 회사는 미국의 프랜차이즈 규정 위배 등으로 인한 손해배상소송(소송가액 USD3,600,000)에 피고로 계류중이며, 당반기말 현재 최종 판결 금액 및결과는 예측할 수 없습니다.

14. 자본금 :

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

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

15. 배당이 제한된 이익잉여금 :

가. 이익준비금 -

상법상 회사는 자본금의 50%에 달할 때까지 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. 기업발전적립금 -

회사는 (구)법인세법의 규정에 따라 각 사업연도의 유보소득과 적정유보소득에 대한 공제를 위하여 일정금액 상당액을 기업발전적립금으로 계상하였는 바, 동 준비금의 처분은 관계세법의 규정에 의하고 있습니다.

다. 연구및인력개발준비금, 중소기업투자준비금 및 사업손실준비금 -

회사는 조세특례제한법에 따라 법인세신고 시에 손금으로 신고조정한 금액을 연구및인력개발준비금, 중소기업투자준비금 및 사업손실준비금으로 적립하였는 바, 동 준비금의 적립과 처분은 관계세법의 규정에 의하고 있습니다.

16. 자기주식 :

회사는 자사주식의 가격안정을 목적으로 자사주펀드(특정금전신탁)에 가입하고 있으며, 당반기 및 전기말 현재 자사주펀드내 회사의 주식을 취득원가로 평가하여 자본조정항목의 자기주식으로 계상하고 있습니다. 또한, 무상증자시 발생한 단주처리를 위해 자기주식을 취득하였습니다.

또한, 회사는 당반기중 주식의 가격안정을 목적으로 자사주 450,000주를 2,910,540천원에 추가 취득하였습니다.

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

	당반기	전기
자기주식수	889,320주	439,320주
장부가액	₩ 12,192,332	₩ 9,281,792

17. 법인세비용 :

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

구분	당반기	전반기
법인세 부담액	₩ 3,212,885	₩ 2,980,973
일시적차이로 인한 이연법인세 변동액(주1)	(1,622,401)	(2,044,949)
자본에 직접 반영된 법인세비용(주2)	(831)	458,100
법인세비용	₩ 1,589,653	₩ 1,394,124

(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	₩ 30,381,635	₩ 7,631,081	₩ 44,039,129	₩ 11,487,413
변동액	(6,498,747)	(1,622,401)	(6,884,599)	(2,044,949)
기말	₩ 23,882,888	₩ 6,008,680	₩ 37,154,530	₩ 9,442,464

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

	당반기		전반기	
	일시적차이등	법인세효과	일시적차이등	법인세효과
I. 이연법인세로 반영				
매도가능증권평가이익	₩ (3,022)	₩ (831)	₩ 1,654,994	₩ 455,123
해외사업환산차	-	-	10,824	2,977
	₩ (3,022)	₩ (831)	₩ 1,665,818	₩ 458,100

17. 법인세비용, 계속 :

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	₩ 679,442	₩ -	₩ 406,177	₩ -
대손충당금	612,260	-	379,144	-
매도가능증권	6,715	-	1,705,030	43,260
지분법적용주식	83,091	-	-	-
감가상각비	87,453	-	103,508	-
일시상각충당금	15,434	-	15,945	-
퇴직급여충당금	377,107	-	720,833	-
퇴직보험예치금	506,578	-	-	-
연구및인력개발준비금	636,558	-	825,383	-
중소기업투자준비금	183,333	-	286,500	-
사업손실준비금	5,900,000	-	4,750,000	-
해외사업환산차	-	-	10,823	-
인정이자	-	52,108	-	42,472
접대비한도초과	-	93,542	-	144,917
법인세추납액	-	-	-	92,073
세금과공과	-	3,000	-	46,289
소계	₩ 9,087,971	₩ 148,650	₩ 9,203,343	₩ 369,011
II. 손금산입 및 익금불산입				
미수수익	₩ 582,694	₩ -	₩ 506,300	₩ -
대손충당금	603,587	-	331,595	-
감가상각비	31,418	-	30,882	-
매도가능증권	-	27,880	43,260	1,698,254
지분법적용투자주식	466,359	-	746,027	-
퇴직급여충당금	506,578	-	497,841	-
퇴직보험예치금	377,107	-	222,992	-
국고보조금	15,434	-	15,945	-
해외사업환산차	-	-	-	10,824
수입배당금	-	-	-	24,858
접대비	-	28,502	-	76,402
법인세환급액	-	6,939	-	-
소계	₩ 2,583,177	₩ 63,321	₩ 2,394,842	₩ 1,810,338
합계(I. - II.)	₩ 6,504,794	₩ 85,329	₩ 6,808,501	₩ (1,441,327)

17. 법인세비용, 계속 :

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	₩ 603,587	₩ 8,671	₩ 612,259	₩ 165,987	₩ 2,385	₩ 168,372
미수수익	(679,442)	96,748	(582,694)	(186,847)	26,606	(160,241)
매도가능증권(주1)	764,085	670	764,755	111,765	(110,831)	934
지분법적용투자주식(주2)	(2,789,302)	(383,269)	(3,172,571)	55,169	(159,139)	(103,970)
감가상각충당금	988,236	56,035	1,044,271	271,765	15,410	287,175
연구및인력개발준비금	(4,895,466)	636,558	(4,258,908)	(1,346,253)	175,053	(1,171,200)
사업손실준비금	(24,200,000)	5,900,000	(18,300,000)	(6,655,000)	1,622,500	(5,032,500)
중소기업투자준비금	(533,333)	183,333	(350,000)	(146,667)	50,417	(96,250)
수입배당금	360,000	-	360,000	99,000	-	99,000
	₩(30,381,635)	₩ 6,498,747	₩(23,882,888)	₩ (7,631,081)	₩ 1,622,401	₩ (6,008,680)

(주1) 당반기말 현재 매도가능증권과 관련한 차감할 일시적차이 761,358천원에 대하여는 이연법인세자산을 인식하지 아니하였습니다.

(주2) 당반기말 현재 지분법적용투자주식과 관련한 가산할 일시적차이 2,794,498천원(법인세효과: 768,487천원)에 대해서는 이연법인세부채를 인식하지 아니하였습니다

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

17. 법인세비용, 계속 :

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

관련 계정과목	전반기					
	차감할(가산할)일시적차이 및 세무상 결손금			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)
감가상각충당금	778,142	148,724	926,866	213,989	40,899	254,888
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) 전반기말 현재 매도가능증권과 관련한 차감할 일시적차이 357,666천원에 대하여는 이연법인세자산을 인식하지 아니하였습니다.

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

17. 법인세비용, 계속 :

라. 당반기 및 전반기말 현재 상계전 총액기준에 의한 이연법인세자산 및 이연법인세부채는 다음과 같습니다(단위:천원).

계정과목	당반기				
	당반기말현재 일시적차이	일시적차이 소멸시기		이연법인세 유동자산(부채)	이연법인세 비유동자산(부채)
		2007년	2008년이후		
대손충당금	₩ 612,259	₩ 612,259	₩ -	₩ 168,371	₩ -
매도가능증권	764,755	-	764,755	-	934
감가상각충당금	1,044,271	-	1,044,271	-	287,174
수입배당금	360,000	-	360,000	-	99,000
퇴직급여충당금	568,838	-	568,838	-	156,430
소계	₩ 3,350,123	₩ 612,259	₩ 2,737,864	₩ 168,371	₩ 543,538
미수수익	(582,694)	(582,694)	-	(160,241)	-
지분법적용투자주식	(3,172,571)	-	(3,172,571)	-	(103,970)
연구및인력개발준비금	(4,258,908)	(4,258,908)	-	(350,107)	(821,093)
사업손실준비금	(18,300,000)	(18,300,000)	-	(3,245,000)	(1,787,500)
중소기업투자준비금	(350,000)	(350,000)	-	(100,833)	4,583
퇴직보험예치금	(568,838)	-	(568,838)	-	(156,430)
소계	₩ (27,233,011)	₩ (23,491,602)	₩ (3,741,409)	₩ (3,856,181)	₩ (2,864,410)
합계	₩ (23,882,888)	₩ (22,879,343)	₩ (1,003,545)	₩ (3,687,810)	₩ (2,320,872)

당반기말 현재 일시적차이의 소멸액 반영 전 예상 과세소득과 가산할 일시적차이의

합계액이 차감할 일시적차이를 초과할 것으로 예상되므로 이연법인세자산을 전액 인식하였습니다. 다만, 매도가능증권 중 투자주식의 근시일내 처분가능성이 희박한 일시적차이 761,358천원에 대하여는 이연법인세자산을 인식하지 아니하였습니다. 동 이연법인세자산으로 인식하지 아니한 일시적차이 소멸에 만기는 없습니다.

17. 법인세비용, 계속 :

라. 당반기 및 전반기말 현재 상계전 총액기준에 의한 이연법인세자산 및 이연법인세부채는 다음과 같습니다(단위:천원), 계속 -

계정과목	전반기				
	전반기말현재 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
감가상각충당금	926,866	-	926,866	-	254,888
해외사업환산차	174,167	-	174,167	-	47,896
수입배당금	60,000	-	60,000	-	16,500
소계	₩ 2,301,508	₩ 379,144	₩ 1,922,364	₩ 104,265	₩ 430,292
미수수익	(573,336)	(573,336)	-	(157,667)	-
매도가능증권	(43,260)	(43,260)	-	(11,897)	-
지분법적용투자주식	(3,593,460)	-	(3,593,460)	-	(114,812)
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	₩ (39,456,038)	₩ (6,499,596)	₩ (32,956,443)	₩ (1,787,389)	₩ (8,189,632)
합계	₩ (37,154,530)	₩ (6,120,452)	₩ (31,034,079)	₩ (1,683,124)	₩ (7,759,340)

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

마. 당반기 및 전반기의 유효세율은 다음과 같습니다(단위:천원).

구 분	당반기	전반기
법인세비용 (A)	₩ 1,589,653	₩ 1,394,124
법인세비용차감전순이익 (B)	5,224,811	5,520,727
유효세율 (A÷B)	30.43%	25.25%

18. 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	17,858,304	181	3,232,353,024
자기주식	(439,320)	181	(79,516,920)	(413,600)	181	(74,861,600)
자기주식(2007.02.12 ~ 05.08)	(450,000)	-	(35,736,858)	-	-	-
소계			3,117,099,246			3,157,491,424
일수			181			181
유통보통주식수			17,221,543			17,444,704

(2) 기본주당경상이익 및 주당순이익(단위:원)

	당반기		
	1분기	2분기	당반기
법인세비용차감후 경상이익 및 순이익(주1)	₩ 1,370,574,180	₩ 2,264,583,322	₩ 3,635,157,502
유통보통주식수	17,377,688	17,067,114	17,221,543
기본주당반기경상이익 및 순이익	₩ 79	₩ 133	₩ 211

	전반기		
	1분기	2분기	전반기
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

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

18. 주당경상이익 및 주당순이익, 계속 -

나. 희석주당경상이익 및 주당순이익 -

당반기 및 전반기말 현재 희석효과와 발생가능성이 있는 잠재적 보통주로 주식선택권이 있으나, 기본 주당 경상손실 및 기본 주당순손실에 대한 희석효과가 없습니다.

당반기 및 전반기말 현재 반희석효과로 인하여 희석주당이익 계산시 고려하지 않았으나 향후 희석효과와 발생 가능성이 있는 잠재적 보통주는 주식선택권으로 당반기 및 전반기말 현재 부여된 주식수는 281,195주입니다.

19. 현금흐름표 :

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

구분	당반기	전반기
장기금융상품의 단기금융상품 대체	₩ -	₩ 500,000
건설중인자산의 건물 대체	2,110,101	-
건설중인자산의 기계장치 대체	3,409,997	291,980
건설중인자산의 집기비품 대체	1,580,054	-
매도가능증권평가이익의 이연법인세 대체	831	455,123
해외사업환산차의 이연법인세 대체	-	2,976

20. 포괄손익계산서 :

당반기 및 전반기중 회사의 포괄손익의 내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

구 분	당 반 기	전 반 기
반기순이익	₩ 3,635,158	₩ 4,126,603
기타포괄손익		
매도가능증권평가손익 (법인세 효과: 당반기 831천원, 전반기 (455,123천원))	2,191	(1,191,871)
해외사업환산차 (법인세 효과: 전반기 (2,976천원))	(15,567)	(7,847)
포괄손익	₩ 3,621,782	₩ 2,918,885