

목 차

검 토 보 고 서.....	1
분기연결재무제표 검토보고서	2
(첨부)분기연결재무제표	4
주석	11

주식회사 팜스코와 그 종속기업

분기 연결 재무제표에 대한
검 토 보 고 서

제 19 기 1분기
2017년 01월 01일 부터
2017년 03월 31일 까지

제 18 기 1분기
2016년 01월 01일 부터
2016년 03월 31일 까지

한영회계법인

분기연결재무제표 검토보고서

주식회사 팜스코
주주 및 이사회 귀중

검토대상 재무제표

본인은 첨부된 주식회사 팜스코와 그 종속기업의 요약분기연결재무제표를 검토하였습니다. 동 분기연결재무제표는 2017년 3월 31일 현재의 분기연결재무상태표, 2017년과 2016년 3월 31일로 종료되는 3개월 보고기간의 분기연결포괄손익계산서, 분기연결자본변동표 및 분기연결현금흐름표 그리고 유의적 회계정책에 대한 요약과 기타의 서술정보로 구성되어 있습니다.

재무제표에 대한 경영진의 책임

경영진은 기준회계기준서 제1034호에 따라 이 분기연결재무제표를 작성하고 표시할 책임이 있으며, 부정이나 오류에 의한 중요한 왜곡표시가 없는 분기연결재무제표를 작성하는데 필요하다고 결정한 내부통제에 대해서도 책임이 있습니다.

감사인의 책임

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

본인은 분·반기재무제표 검토준칙에 따라 검토를 실시하였습니다. 검토는 주로 회사의 재무 및 회계담당자에 대한 질문과 분석적 절차, 기타의 검토절차에 의해 수행됩니다. 또한 검토는 회계감사기준에 따라 수행되는 감사보다 그 범위가 제한적이므로 이러한 절차로는 감사인이 감사에서 파악되었을 모든 유의적인 문제를 알게 될 것이라는 확신을 얻을 수 없습니다. 따라서 본인은 감사의견을 표명하지 아니합니다.

검토의견

본인의 검토결과 상기 분기연결재무제표가 중요성의 관점에서 기업회계기준서 제1034호에 따라 작성되지 않은 사항이 발견되지 아니하였습니다.

기타사항

본인은 2016년 12월 31일 현재의 연결재무상태표와 동일로 종료되는 회계연도의 연결포괄 손익계산서, 연결자본변동표 및 연결현금흐름표(이 연결검토보고서에는 첨부되지 않음)를 회계감사기준에 따라 감사하였고, 2017년 3월 15일의 연결감사보고서에서 적정의견을 표명 하였습니다. 비교표시 목적으로 첨부한 2016년 12월 31일 현재의 연결재무상태표는 위의 감사받은 연결재무상태표와 중요성의 관점에서 차이가 없습니다.

서울특별시 영등포구 여의공원로 111
한 영 회 계 법 인
대표이사 서 진 석

2017년 5월 10일

이 검토보고서는 검토보고서일 현재로 유효한 것입니다. 따라서 검토보고서일 후 이 보고서를 열람 하는 시점 사이에 첨부된 회사의 분기연결재무제표에 중요한 영향을 미칠 수 있는 사건이나 상황이 발생할 수도 있으며 이로 인하여 이 검토보고서가 수정될 수도있습니다.

(첨부)분기연결재무제표

주식회사 팜스코와 그 종속기업

제 19 기 1분기

2017년 01월 01일 부터

2017년 03월 31일 까지

제 18 기 1분기

2016년 01월 01일 부터

2016년 03월 31일 까지

"첨부된 분기연결재무제표는 당사가 작성한 것입니다."

주식회사 팜스코 대표이사 정학상

본점 소재지 : (도로명주소) 경기도 안성시 미양면 제2공단4길 33
(전 화) 02) 6200-9901

분기연결재무상태표
제 19 기 1분기 2017년 3월 31일 현재
제 18 기 2016년 12월 31일 현재

주식회사 팜스코와 그 종속기업

(단위: 원)

과목	주석	제 19 기 1분기말		제 18 기 기말	
자 산					
I. 유동자산			296,072,800,142		286,582,780,829
현금및현금성자산	6,35	44,907,462,225		36,123,009,650	
단기금융상품	12,17,35	16,024,630,771		25,642,150,685	
매출채권및기타채권	7,35,37	125,891,445,108		115,885,399,685	
기타금융자산	10,35,37	-		10,196,719	
재고자산	8	68,281,359,355		69,385,231,285	
소비용생물자산	9	36,003,332,169		35,658,915,881	
당기법인세자산		327,310		3,437,130	
기타유동자산	11	4,964,243,204		3,874,439,794	
II. 비유동자산			391,973,109,727		376,493,123,251
장기금융상품	12,17,35	1,309,300,000		285,300,000	
장기매출채권및기타채권	7,35,37	25,614,333,769		22,137,808,676	
관계기업지분투자	13	-		790,899,200	
기타비유동금융자산	10,35	20,555,055,007		20,425,217,011	
생산용생물자산	9	11,822,154,247		11,430,784,964	
투자부동산	14,17	10,194,849,404		10,115,550,978	
유형자산	15,17	306,998,581,054		297,930,755,710	
무형자산	16	15,122,708,812		12,501,045,240	
기타비유동자산	11	60,877,851		83,958,660	
이연법인세자산		295,249,583		791,802,812	
자 산 총 계			688,045,909,869		663,075,904,080
부 채					
I. 유동부채			349,859,440,644		334,355,355,610
매입채무및기타채무	18,35,37	63,601,733,067		48,450,898,349	
단기차입부채	17,19,23,35	233,375,051,087		240,256,876,264	
기타금융부채	35	226,040,872		-	
당기법인세부채		9,928,788,595		8,943,233,511	
기타유동부채	20,37	42,727,827,023		36,704,347,486	
II. 비유동부채			37,526,641,081		34,704,700,191
장기매입채무및기타채무	18,35,37	584,638,550		529,638,550	
장기차입부채	17,19,23,35	17,493,928,509		15,283,162,875	
기타비유동금융부채	17,21,35	536,887,475		481,917,616	
확정급여부채	22	9,279,941,510		8,839,507,975	
이연법인세부채		9,089,941,695		9,034,109,972	
기타비유동부채	20,37	541,303,342		536,363,203	
부 채 총 계			387,386,081,725		369,060,055,801
자 본					
I. 지배기업소유주지분			297,024,208,193		290,409,503,129
자본금	24	18,363,971,500		18,363,971,500	
자본잉여금	24	101,047,327,388		101,047,327,388	

자본조정	25	(27,280,305,524)		(22,233,178,734)	
기타포괄손익누계액	10,25	(646,059,074)		982,533,219	
이익잉여금	26	205,539,273,903		192,248,849,756	
II. 비지배지분	3		3,635,619,951		3,606,345,150
자 본 총 계			300,659,828,144		294,015,848,279
부 채 및 자 본 총 계			688,045,909,869		663,075,904,080

"주석은 본 분기연결재무제표의 일부입니다."

분기연결포괄손익계산서

제 19 기 1분기 2017년 1월 1일부터 2017년 3월 31일까지

제 18 기 1분기 2016년 1월 1일부터 2016년 3월 31일까지

주식회사 팜스코와 그 종속기업

(단위: 원)

과 목	주석	제 19 기 1분기		제 18 기 1분기	
I. 매출액	27,37		237,798,759,271		220,155,661,921
II. 매출원가	27,28,37		201,999,959,481		186,916,776,172
III. 매출총이익			35,798,799,790		33,238,885,749
IV. 판매비	27,28		21,873,271,075		22,778,367,964
V. 관리비	27,28		2,303,364,128		2,341,139,710
VI. 영업이익			11,622,164,587		8,119,378,075
VII. 금융수익	29		12,174,826,818		9,506,532,092
VIII. 금융비용	29		2,135,331,599		3,257,001,724
IX. 기타영업외수익	30		550,227,313		280,260,472
X. 기타영업외비용	30		597,087,076		1,940,921,138
XI. 법인세비용차감전순이익			21,614,800,043		12,708,247,777
XII. 법인세비용	31		4,650,633,664		3,984,548,648
XIII. 분기순이익			16,964,166,379		8,723,699,129
XIV. 기타포괄손실			(1,673,630,524)		(182,195,131)
1. 후속적으로 당기손익으로 재분류되는 기타포괄손익					
해외사업환산손실		(1,628,673,725)		(146,219,755)	
2. 후속적으로 당기손익으로 재분류되지 않는 기타포괄손익					
확정급여제도의 재측정요소	22	(44,956,799)		(35,975,376)	
XV. 총포괄이익			15,290,535,855		8,541,503,998
XVI. 당기순이익의 귀속			16,964,166,379		8,723,699,129
지배기업의 소유주지분		16,934,298,348		8,826,394,975	
비지배지분		29,868,031		(102,695,846)	
XVII. 총포괄이익의 귀속			15,290,535,855		8,541,503,998
지배기업의 소유주지분		15,261,261,054		8,644,267,296	
비지배지분		29,274,801		(102,763,298)	
XVIII. 주당이익	32				
기본 및 희석주당순이익			472		245

"주석은 본 분기연결재무제표의 일부입니다."

분기연결자본변동표

제 19 기 1분기 2017년 1월 1일부터 2017년 3월 31일까지

제 18 기 1분기 2016년 1월 1일부터 2016년 3월 31일까지

주식회사 팜스코와 그 종속기업

(단위: 원)

과목	지배기업 소유주지분						비지배지분	총계
	자본금	자본잉여금	자본조정	기타포괄손익 누계액	이익잉여금	소계		
2016.1.1(전기초)	18,363,971,500	101,047,327,388	(19,634,284,907)	2,122,261,719	166,158,215,592	268,057,491,292	(2,280,845,721)	265,776,645,571
총포괄손익:								
분기순이익(손실)	-	-	-	-	8,826,394,975	8,826,394,975	(102,695,846)	8,723,699,129
확정급여제도의 재측정요소	-	-	-	-	(35,951,790)	(35,951,790)	(23,586)	(35,975,376)
해외사업환산손실	-	-	-	(146,175,889)	-	(146,175,889)	(43,866)	(146,219,755)
자본에 직접 반영된 소유주와의 거래:								
지배력의 변동없는 종속기업주식의 취득	-	-	(13,284,671,658)	-	-	(13,284,671,658)	13,284,671,658	-
2016.3.31(전분기말)	18,363,971,500	101,047,327,388	(32,918,956,565)	1,976,085,830	174,948,658,777	263,417,086,930	10,901,062,639	274,318,149,569
2017.1.1(당기초)	18,363,971,500	101,047,327,388	(22,233,178,734)	982,533,219	192,248,849,756	290,409,503,129	3,606,345,150	294,015,848,279
총포괄손익:								
분기순이익	-	-	-	-	16,934,298,348	16,934,298,348	29,868,031	16,964,166,379
확정급여제도의 재측정요소	-	-	-	-	(44,445,001)	(44,445,001)	(511,798)	(44,956,799)
해외사업환산손실	-	-	-	(1,628,592,293)	-	(1,628,592,293)	(81,432)	(1,628,673,725)
자본에 직접 반영된 소유주와의 거래:								
배당	-	-	-	-	(3,599,429,200)	(3,599,429,200)	-	(3,599,429,200)
자기주식취득	-	-	(5,047,126,790)	-	-	(5,047,126,790)	-	(5,047,126,790)
2017.3.31(당분기말)	18,363,971,500	101,047,327,388	(27,280,305,524)	(646,059,074)	205,539,273,903	297,024,208,193	3,635,619,951	300,659,828,144

주식은 본분기연결재무제표의 일부입니다.

분기연결현금흐름표

제 19 기 1분기 2017년 1월 1일부터 2017년 3월 31일까지

제 18 기 1분기 2016년 1월 1일부터 2016년 3월 31일까지

주식회사 팜스코와 그 종속기업

(단위: 원)

과 목	제 19 기 1분기		제 18 기 1분기	
I. 영업활동으로 인한 현금흐름		29,691,124,234		(6,342,076,888)
영업에서 창출된 현금(주36)	33,640,310,711		(4,439,692,035)	
배당금의수취	2,152,997		600,561	
이자의수취	1,118,880,682		1,962,775,623	
이자의지급	(1,849,457,966)		(1,858,629,387)	
법인세의납부	(3,220,762,190)		(2,007,131,650)	
II. 투자활동으로인한현금흐름		(9,474,684,063)		(29,709,974,955)
단기금융상품의감소	57,676,794,522		119,000,000,000	
단기금융상품의증가	(47,997,274,608)		(129,260,000,000)	
단기대여금의감소	1,502,998,488		1,517,914,894	
단기대여금의증가	(9,256,000,000)		(970,000,000)	
장기금융상품의증가	(1,024,000,000)		(19,700,000,000)	
장기대여금의감소	653,769,368		5,361,018,935	
장기대여금의증가	(8,161,000,000)		(2,576,000,000)	
단기보증금의감소	17,472,000		23,000,000	
단기보증금의증가	(710,613,067)		(254,869,260)	
장기보증금의감소	221,920,000		571,946,576	
장기보증금의증가	(8,000,000)		(2,800,400)	
매도가능금융자산의취득	-		(600,561)	
매도가능금융자산의처분	71,320,131		-	
관계기업지분투자의처분	1,093,601,600		-	
생산용생물자산의취득	(705,004,485)		(575,212,000)	
생산용생물자산의처분	462,767,338		533,198,098	
토지의취득	-		(452,073,407)	
건물의취득	(415,054,837)		(837,015,965)	
건축물의취득	(51,444,360)		(57,698,510)	
기계장치의처분	1,090,909		-	
기계장치의취득	(221,838,543)		(750,660,126)	
공기구비품의취득	(373,505,670)		(79,046,990)	
차량운반구의처분	52,889,318		10,909,091	
차량운반구의취득	(1,630,000)		(148,754,214)	
정부보조금수령	180,000,000		-	
건설중인자산의취득	(2,317,641,192)		(981,750,116)	
산업재산권의취득	-		(1,846,000)	
소프트웨어의취득	(1,081,975)		(49,400,000)	
회원권의처분	-		29,100,000	
회원권의취득	-		(41,210,000)	
파생상품계약 현금유출	(165,219,000)		(18,125,000)	
III. 재무활동으로인한현금흐름		(7,784,921,320)		18,094,068,163
단기차입금의증가	63,753,787,261		55,237,775,859	
단기차입금의감소	(55,421,001,294)		(52,447,321,988)	

유동성장기부채의감소	(11,070,580,497)		(1,465,295,708)	
장기차입금의증가	-		16,768,910,000	
자기주식의취득	(5,047,126,790)		-	
IV. 현금및현금성자산의 환율변동으로 인한 효과		(329,945,981)		243,766,766
V. 연결범위변동		(3,317,120,295)		-
VI. 현금및현금성자산의 증가(감소)		8,784,452,575		(17,714,216,914)
VI. 분기초 현금및현금성자산		36,123,009,650		56,408,151,132
XIII. 분기말 현금및현금성자산		44,907,462,225		38,693,934,218

"주석은 본 분기연결재무제표의 일부입니다."

주석

제19기 1분기 2017년 3월 31일 현재

제18기 1분기 2016년 3월 31일 현재

주식회사 팜스코와 그 종속기업

1. 연결기업의 개요

주식회사 팜스코(이하 "지배기업")는 1999년에 설립되어 1999년 10월에 주식을 한국거래소에 상장한 회사로서 사료제조업, 축산업, 도축업 및 저장처리업 등을 주 영업목적으로 하고 있으며, 2009년 3월 20일자로 상호를 대상팜스코 주식회사에서 주식회사 팜스코로 변경하였습니다.

당분기말 현재 지배기업의 자본금은 18,364백만원이며, 지배기업의 주요 주주는 제일홀딩스(주)(56.34%) 등으로 구성되어 있습니다.

2017년 3월 31일로 종료하는 보고기간에 대한 연결재무제표는 지배기업과 지배기업의 종속기업(이하 '연결기업'), 연결기업의 관계기업에 대한 지분으로 구성되어 있으며, 종속기업 등의 현황은 주석 3에서 설명하고 있습니다.

2. 연결재무제표 작성기준 및 중요한 회계정책

(1) 연결재무제표 작성기준

연결기업의 분기연결재무제표는 '주식회사의 외부감사에 관한 법률'에 따라 제정된 한국채택 국제회계기준 기업회계기준서 제1034호에 따라 작성되었습니다.

중간재무제표는 연차재무제표에 기재할 것으로 요구되는 모든 정보 및 주석사항을 포함하고 있지 아니하므로, 2016년 12월 31일로 종료되는 회계기간에 대한 연차재무제표의 정보도 함께 참고하여야 합니다.

(2) 중요한 회계정책

중간재무제표를 작성하기 위하여 채택한 중요한 회계정책은 다음의 2017년 1월 1일부터 적용되는 기준서 및 해석서를 제외하고는 2016년 12월 31일로 종료되는 회계기간에 대한 연차재무제표 작성시 채택한 회계정책과 동일합니다.

제·개정된 기준서 및 해석서의 내용 및 동 기준서 및 해석서의 적용으로 인한 재무제표의 영향은 다음과 같습니다.

① 기업회계기준서 제1007호 '현금흐름표' (개정) - 공시개선

개정 기준서는 공시개선 프로젝트의 일부이며 재무제표 이용자가 현금흐름 및 비현금 변동에서 발생하는 변동을 포함한 재무활동으로 인한 부채의 변동을 평가할 수 있도록 하는 공시를 제공할 것을 요구하고 있습니다. 최초 적용시 전기 정보를 비교표시할 필요는 없습니다. 연결기업이 동 연결분기재무제표에 추가적인 공시를 제공하도록 요구되지는 않으나 연결기업은 개정 기준서를 적용함에 따른 추가적인 공시를 2017년 12월 31일로 종료하는 회계연도의 연결재무제표에 제공할 예정입니다.

② 기업회계기준서 제1012호 '법인세' (개정) - 미실현손실에 대한 이연법인세자산 인식
개정 기준서는 차감할 일시적 차이의 소멸 시 차감될 과세소득의 원천에 세법상 제약이 있는지를 고려할 필요가 있음을 명확히 하였습니다. 또한, 개정 기준서는 미래 과세소득을 어떻게 추정하는가에 대한 지침을 제공하고 일부 자산에 대하여 장부금액을 초과하는 금액이 과세소득에 포함될 수 있는 상황을 기술하고 있습니다. 개정 기준서는 소급하여 적용되지만, 최초 적용시 비교표시 기간의 기초 자본의 변동은 기초 이익잉여금과 자본의 다른 항목에 배분하지 않고 전액을 기초 이익잉여금(또는 자본의 다른 항목)으로 인식할 수 있습니다. 이러한 완화 규정을 적용하는 경우 그 사실을 공시하여야 합니다. 연결기업은 동 개정사항을 소급하여 적용하였습니다. 그러나 연결기업은 개정사항과 관련되는 일시적차이를 보유하고 있지 아니하므로 연결기업의 연결재무제표에 미치는 영향은 없습니다.

한편, 공표되었으나 아직 시행되지 않은 제·개정된 기준서 및 해석서 중 연결기업이조기적용한 기준서 또는 해석서는 없습니다.

3. 종속기업과 비지배지분

(1) 당분기말과 전기말 현재 종속기업의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: %)

종속기업명	소재지	업종	결산일	소유지분율					
				당분기말			전기말		
				지배기업	종속기업	합계	지배기업	종속기업	합계
PT하림	인도네시아	옥수수유통업	12월 31일	100.00	-	100.00	100.00	-	100.00
농업회사법인(주)농화제네텍스(주1)	경북 봉화군	양돈업	12월 31일	-	100.00	100.00	-	100.00	100.00

농업회사법인(주)포크랜드(주2)	경북 성주군	양돈업	12월 31일	50.00	-	50.00	50.00	-	50.00
농업회사법인(주)팜엔코(주3)	경기 용인시	비료생산업	12월 31일	90.00	10.00	100.00	90.00	10.00	100.00
농업회사법인(주)팜스코바이오인티(주4)	경기 이천시	양돈업	12월 31일	95.62	4.38	100.00	95.62	4.38	100.00
대성축산영농조합법인	충북 증평군	양돈업	12월 31일	56.08	-	56.08	56.08	-	56.08
(주)하이포크	서울 성동구	축산물가공 및 판매	12월 31일	100.00	-	100.00	100.00	-	100.00
(주)산과들에프앤씨	충북 청주시	햄, 소시지 제조	12월 31일	100.00	-	100.00	-	-	-
(주)산과들에프앤비	충북 청주시	햄, 소시지 도소매	12월 31일	100.00	-	100.00	-	-	-

- (주1) 지배기업의 종속기업인 대성축산영농조합법인이 100%의 지분을 보유하고 있습니다.
(주2) 주주간 합의에 의하여 실질지배력을 보유하고 있습니다.
(주3) 지배기업의 종속기업인 대성축산영농조합법인이 10%의 지분을 추가로 보유하고 있습니다.
(주4) 지배기업의 종속기업인 대성축산영농조합법인이 4.38%의 지분을 추가로 보유하고 있습니다.

(2) 당분기와 전기 중 연결에 포함된 종속기업은 다음과 같습니다.

회사명	변동사유
(주)산과들에프앤씨	당분기 중 지분취득으로 연결기업에 포함되었습니다.
(주)산과들에프앤비	당분기 중 지분취득으로 연결기업에 포함되었습니다.
(유)농업회사법인그린피그팜스	전기 중 지분 추가 취득으로 관계기업에서 종속기업으로 대체되었습니다.

(3) 전기 중 연결채무제표 작성대상회사에서 제외된 종속기업은 다음과 같습니다.

회사명	변동사유
(유)농업회사법인그린피그팜스	전기 중 피합병으로 소멸되었습니다.

(4) 종속기업의 요약 재무정보

당분기와 전기 중 연결대상 종속기업의 요약재무현황은 다음과 같습니다.

① 당분기

(단위: 천원)

회사명	자 산	부 채	자 본	매출액	당기순손익	총포괄손익
PT하림	20,758,199	2,814,168	17,944,031	6,584,116	413,779	(1,214,895)
농업회사법인(주)봉화제네텍스	634,352	435,167	199,185	-	(11)	(11)
농업회사법인(주)포크랜드	12,387,916	18,021,821	(5,633,905)	583,121	(252,395)	(252,395)
농업회사법인(주)팜엔코	1,769,755	724,679	1,045,076	554,200	89,161	89,161
농업회사법인(주)팜스코바이오인티	210,160,766	139,933,157	70,227,609	32,002,046	629,976	612,315
대성축산영농조합법인	32,773,746	21,291,732	11,482,014	1,964,229	327,042	326,652
(주)하이포크	3,700,720	869,417	2,831,303	5,463,792	(31,476)	(31,759)
(주)산과들에프앤씨	13,651,278	12,281,700	1,369,578	-	-	-
(주)산과들에프앤비	1,115,077	824,422	290,655	-	-	-

② 전기

(단위: 천원)

회사명	자 산	부 채	자 본	매출액	당기순손익	총포괄손익
PT하림	20,460,356	1,301,430	19,158,926	19,842,831	105,867	823,543
농업회사법인(주)봉화제네텍스	644,983	445,787	199,196	-	(318)	(318)
농업회사법인(주)포크랜드	10,906,751	16,288,261	(5,381,510)	2,819,565	(707,704)	(714,358)
농업회사법인(주)팜엔코	1,327,203	371,288	955,915	469,508	73,390	70,106
농업회사법인(주)팜스코바이오인티	208,739,317	139,124,023	69,615,294	123,385,230	(1,780,894)	(1,690,759)
대성축산영농조합법인	31,374,890	20,219,528	11,155,362	10,717,359	1,513,817	1,481,401
(주)하이포크	3,364,786	501,724	2,863,062	21,360,726	(116,194)	(121,592)
(유)농업회사법인그린피그팜스(주1)	-	-	-	2,016,132	(318,355)	(318,355)

(주1) 농업회사법인(주)팜스코바이오인티에 합병되기전 손익입니다.

(5) 당분기와 전기 중 연결기업의 비지배지분과 관련된 주요 종속기업 정보는 다음과 같습니다.

① 당분기

(단위: 천원)

구 분	농업회사법인(주) 포크랜드	대성축산 영농조합법인	기 타	합 계
비지배지분지분율	50.00%	43.92%		
비유동자산	11,048,981	30,448,636	189,515,966	231,013,583
유동자산	1,338,935	2,325,110	62,274,182	65,938,227
비유동부채	10,552,113	8,997,133	27,410,727	46,959,973
유동부채	7,469,708	12,294,600	130,471,983	150,236,291
순자산	(5,633,905)	11,482,013	93,907,438	99,755,546
비지배지분의 장부금액	(2,816,953)	5,042,807	1,409,765	3,635,619
매출	583,121	1,964,229	78,627,904	81,175,254
당기순손익	(252,395)	327,042	47,076,857	47,151,504
총포괄손익	(252,395)	326,652	1,101,820	1,176,077
비지배지분에 배분된 당기순손익	(126,198)	143,634	12,431	29,867
영업활동현금흐름	496,432	1,150,553	552,160	2,199,145
투자활동현금흐름	(589,275)	12,090	(3,247,747)	(3,824,932)
비지배지분 배당 지급전 재무활동현금흐름	1,033,900	-	429,420	1,463,320
비지배지분에 지급한 배당금	-	-	-	-
현금및현금성자산에 대한 환율변동효과	-	-	(320,608)	(320,608)
현금및현금성자산의 순증감	941,057	1,162,642	(2,586,775)	(483,076)

② 전기

(단위: 천원)

구 분	농업회사법인 (주)포크랜드	대성축산 영농조합법인	기 타	합 계
비지배지분지분율	50.00%	43.92%		
비유동자산	10,585,141	30,531,670	179,395,899	220,512,710
유동자산	321,609	843,221	55,140,746	56,305,576
비유동부채	9,459,289	9,143,252	20,704,921	39,307,462
유동부채	6,828,972	11,076,277	121,039,331	138,944,580
순자산	(5,381,510)	11,155,362	92,792,392	98,566,244
비지배지분의 장부금액	(2,690,755)	4,899,435	1,397,665	3,606,345
매출	2,819,565	10,717,359	63,682,362	77,219,286
당기순손익	(707,704)	1,513,817	177,789,106	178,595,219
총포괄손익	(714,358)	1,481,401	(1,506,240)	(739,197)
비지배지분에 배분된 당기순손익	(353,852)	197,772	(57,629)	(213,709)
영업활동현금흐름	1,254,998	3,368,533	16,910,745	21,534,276
투자활동현금흐름	(4,069,205)	(3,507,096)	(20,144,470)	(27,720,771)
비지배지분 배당 지급전 재무활동현금흐름	2,897,990	(20,052)	1,930,745	4,808,683
비지배지분에 지급한 배당금	-	-	-	-
현금및현금성자산에 대한 환율변동효과	-	-	439,590	439,590

현금및현금성자산의 순증감	83,783	(158,615)	(863,390)	(938,222)
---------------	--------	-----------	-----------	-----------

4. 영업부문

(1) 부문 구분의 근거

연결기업은 전략적 영업단위인 6개의 보고부문을 가지고 있습니다. 전략적 영업단위들은 서로 다른 생산품과 용역을 제공하며 각 영업단위 별로 요구되는 기술과 마케팅전략이 다르므로 분리되어 관리되고 있습니다.

연결기업 내 각 보고부문의 영업내용은 다음과 같습니다.

보고부문	영업의 내용
사료 사업부	배합사료 제조, 임가공 및 판매
계열화 사업부	양돈 및 육우사업
신선육 사업부	돈육제품 제조 및 판매
육가공 사업부	육가공 제품 유통 및 판매
태양광 사업부	태양광 전력 발전업
퇴비화 사업부	비료생산 및 가축분뇨처리

지배기업의 대표이사는 각 전략적인 영업단위들에 대한 내부 보고자료를 최소한 분기단위로 검토하고 있습니다.

(2) 보고부문 정보

연결기업의 보고부문에 대한 정보는 아래와 같습니다.

① 당분기

(단위: 천원)

구 분	사료	계열화	신선육	육가공	태양광	퇴비화	소 계	내부제거	합 계
매출액	125,821,943	35,158,878	116,762,436	1,463,558	449,440	554,200	280,210,455	(42,411,696)	237,798,759
영업손익	8,787,510	1,970,687	1,063,628	(578,824)	278,947	100,344	11,622,292	(127)	11,622,165
이자수익	1,285,411	106,029	80,103	3	36,171	68	1,507,785	(233,494)	1,274,291
이자비용	951,990	673,305	34,426	1	53,615	3,077	1,716,414	(233,494)	1,482,920
감가상각비 등	946,021	1,891,694	295,845	17,494	182,412	8,045	3,341,511	-	3,341,511
보고부문 자산총액	502,101,015	308,240,957	80,422,456	17,163,263	31,916,303	1,769,755	941,613,749	(253,567,839)	688,045,910
보고부문 부채총액	284,579,683	180,327,324	20,803,353	15,205,874	71,784	724,678	501,712,696	(114,326,614)	387,386,082
부문별 유·무형자산 등	73,024,174	222,387,115	22,430,333	9,747,952	16,065,707	397,501	344,052,782	85,512	344,138,294

② 전기

(단위: 천원)

구 분	사료	계열화	신선육	육가공	태양광	퇴비화	소 계	내부제거	합 계
매출액	529,272,402	142,515,832	426,930,268	4,026,582	2,559,519	1,047,328	1,106,351,931	(158,764,593)	947,587,338
영업손익	38,576,977	3,496,587	1,075,469	(2,678,876)	1,625,343	238,906	42,334,406	(637)	42,333,769
이자수익	6,009,734	2,282,159	304,930	22	164,331	270	8,761,446	(1,907,875)	6,853,571
이자비용	4,548,112	3,671,757	128,587	10	217,036	8,477	8,573,979	(1,907,875)	6,666,104
감가상각비 등	3,401,864	7,006,539	1,154,246	68,430	723,955	31,983	12,387,017	-	12,387,017
보고부문 자산총액	448,957,043	342,355,900	78,176,961	2,396,345	32,168,182	1,327,203	905,381,634	(242,305,730)	663,075,904
보고부문 부채총액	281,524,934	176,591,008	13,778,613	1,507,813	11,166	371,288	473,784,822	(104,724,766)	369,060,056
부문별 유·무형자산 등	73,581,481	221,692,664	22,571,348	113,211	16,219,115	405,546	334,583,365	(2,605,228)	331,978,137

기타 주요 항목에 대한 보고부문의 정보에서 연결재무제표 상 재무정보로의 조정내역은 다음과 같습니다.

① 당분기

(단위: 천원)

구 분	보고부문의 총계	조정	재무제표상 금액
대여금의 증가	20,200,900	2,783,900	17,417,000
차입금의 증가	66,537,687	2,783,900	63,753,787
대여금의 감소	2,206,767	50,000	2,156,767
차입금의 감소	66,541,582	50,000	66,491,582

② 전기

(단위: 천원)

구 분	보고부문의 총계	조정	재무제표상 금액
대여금의 증가	44,056,679	12,242,480	31,814,199
차입금의 증가	308,962,897	12,242,480	296,720,417
대여금의 감소	61,100,718	29,717,464	31,383,254
차입금의 감소	488,929,737	29,717,464	459,212,273

5. 영업의 계절적 특성

계열화 사업부문과 신선육 사업부문의 경우 계절변동에 노출되어 있습니다. 일반적으로 여름 휴가로 인해 신선육의 수요가 가장 많이 증가하는 8월이 지육가가 가장 높고 8월을 정점으로 1~2월까지 신선육에 대한 수요가 점차 감소하는 계절적 변동을 보여주고 있습니다.

6. 현금및현금성자산

당분기말과 전기말 현재 현금및현금성자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당분기말	전기말
보유현금	270,511	47,789
요구불예금	42,728,935	32,323,999
정기예적금	855,598	3,530,038
기타	1,052,418	221,184
합 계	44,907,462	36,123,010

7. 매출채권및기타채권

당분기말과 전기말 현재 매출채권및기타채권의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당분기말		전기말	
	유 동	비유동	유 동	비유동
매출채권	105,791,116	-	105,865,740	-
매출채권 대손충당금	(3,594,738)	-	(5,251,115)	-
대여금	13,303,323	19,726,797	4,938,937	16,506,199
미수금	7,879,678	-	8,616,918	-
미수수익	333,044	-	228,060	-
보증금	2,179,022	6,015,076	1,486,860	5,781,147
보증금 현재가치할인차금	-	(127,539)	-	(149,537)
합 계	125,891,445	25,614,334	115,885,400	22,137,809

8. 재고자산

당분기말과 전기말 현재 재고자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당기말	전기말
상품	3,786,235	4,097,355
상품평가손실충당금	(234,745)	(234,745)
제품	12,415,281	11,294,971
제품평가손실충당금	(332,383)	(332,383)
반제품	384,357	401,144
원재료	5,858,336	6,014,836
부재료	806,802	716,476
미착원재료	45,597,476	47,427,577
합 계	68,281,359	69,385,231

당분기 중 매출원가에 가감된 재고자산평가손실액은 없습니다(전기 : 567,128천원).

9. 생물자산

(1) 당분기말과 전기말 현재 생물자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당분기말	전기말

	유 동	비유동	유 동	비유동
소비용생물자산:				
돼지	31,213,928	-	31,005,458	-
소	4,789,404	-	4,653,458	-
소 계	36,003,332	-	35,658,916	-
생산용생물자산:				
종돈	-	8,826,060	-	8,587,151
종우	-	2,748,816	-	2,664,099
종계	-	247,278	-	179,535
소 계	-	11,822,154	-	11,430,785
합 계	36,003,332	11,822,154	35,658,916	11,430,785

공정가치 평가대상이 되는 소비용생물자산인 비육돈의 경우 가장 최근에 거래된 유통시장의 거래가격을 단위당 공정가치로 적용하여 평가하였습니다. 미성숙생물자산으로 간주되는 자돈은 활성시장 및 유사한 자산의 시장가격이 존재하지 아니하고, 기대현금흐름을 신뢰성 있게 측정하기 어려워 공정가치로 평가하지 않았습니다.

소의 공정가치는 기대회수가격에서 기대비용을 차감하고 폐사율을 고려하여 산정하였습니다. 기대회수가격은 축산물 등급판정소의 전국 평균고시가격을 이용하였고, 기대비용은 농림수산식품부에 집계된 통계자료를 이용하여 추정하였습니다. 단, 송아지 및 육성우는 활성시장 및 유사한 자산의 시장가격이 존재하지 않기 때문에 평가대상에서 제외하였습니다.

종돈, 종우 및 종계로 구성되는 생산용생물자산은 활성시장 및 유사한 자산의 시장가격이 존재하지 않고, 거래가 빈번하지 않으며 기대현금흐름 및 현행시장이자율을 신뢰성 있게 추정하기 어려워 상각후원가로 평가하였습니다.

(2) 당분기와 전기 중 소비용생물자산의 증감내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당분기		전 기	
	돼지	소	돼지	소
기초금액	31,005,458	4,653,458	27,600,944	6,389,466
사육으로 인한 증가	27,028,785	755,727	107,516,201	3,214,972
외부매입으로 인한 증가	2,723,982	264,500	15,676,583	697,290
보유중인 소비용생물자산의순 공정가치변동	1,419,412	(85,454)	3,580,426	6,798
수확후 재고자산으로 대체	(27,512,257)	-	(88,888,346)	-
매출원가	(3,201,046)	(696,910)	(35,707,529)	(5,001,763)
연결범위변동으로 인한 변동	-	-	380,015	-
기타증감액	(250,406)	(101,917)	847,164	(653,305)
기말금액	31,213,928	4,789,404	31,005,458	4,653,458

(3) 당분기와 전기 중 생산용생물자산의 증감내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당분기			전 기			
	종돈	종우	총계	종돈	종우	종마	총계
취득원가:							
기초금액	10,200,221	2,703,978	260,445	10,225,529	2,540,070	181,436	-
취득금액	705,004	-	-	1,082,105	-	-	334,348
사육으로 인한 증가	461,612	101,917	-	2,351,516	590,765	-	-
연결범위변동	-	-	-	1,508,090	-	-	-
처분금액	(1,048,863)	(3,919)	(12,212)	(4,203,481)	(393,994)	(181,436)	-
폐기금액	(159,183)	(3,919)	(30,119)	(658,721)	(32,863)	-	(81,444)
환율변동효과	-	-	(21,290)	-	-	-	7,541
기타증감액	247,623	-	166,891	(104,817)	-	-	-
기말금액	10,406,414	2,798,057	363,715	10,200,221	2,703,978	-	260,445
상각누계액:							
기초금액	(1,613,070)	(39,879)	(80,910)	(1,210,286)	(14,396)	-	-
상각비	(255,660)	(9,362)	(54,405)	(1,103,132)	(25,483)	-	(93,442)
연결범위변동	-	-	-	(165,948)	-	-	-
처분금액	251,421	-	11,520	722,061	-	-	-
폐기금액	36,955	-	633	126,923	-	-	14,875
환율변동효과	-	-	6,725	-	-	-	(2,343)
기타증감액	-	-	-	17,312	-	-	-
기말금액	(1,580,354)	(49,241)	(116,437)	(1,613,070)	(39,879)	-	(80,910)
장부금액:							
기초금액	8,587,151	2,664,099	179,535	9,015,243	2,525,674	181,436	-
기말금액	8,826,060	2,748,816	247,278	8,587,151	2,664,099	-	179,535

(4) 소비용 생물자산에 대한 공정가치

① 공정가치 서열체계

당분기말 현재 돼지와 소의 공정가치는 각각 31,213,928천원 및 4,789,404천원이며, 공정가치 측정시에 사용한 투입변수에 기초하여 수준 3 공정가치에 해당하는 것으로 분류하였습니다.

② 수준 3으로 분류되는 공정가치 측정치의 당분기와 전기 중 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당분기		전 기	
	돼지	소	돼지	소
기초 장부금액	31,005,458	4,653,458	27,600,944	6,389,466
취득(매입, 사육으로 인한 증가)	29,752,767	1,020,227	123,192,784	3,912,262
판매/재고자산으로 대체	(30,713,303)	(696,910)	(124,595,875)	(5,001,763)
폐기/생산용생물자산으로 대체	(250,406)	(101,917)	847,164	(653,305)
연결범위변동	-	-	380,015	-
당해 기간 동안의 총손익				
보유중인 생물자산의 공정가치평가	1,419,412	(85,454)	3,580,426	6,798
기말 장부금액	31,213,928	4,789,404	31,005,458	4,653,458

(5) 연결기업은 생물자산과 관련하여 다양한 위험에 노출되어 있으며, 이와 관련된 위험관리 전략은 다음과 같습니다.

① 규제 및 환경위험

연결기업은 영업활동을 수행하는 사업장 소재지 또는 한국의 법령과 규정의 적용을 받습니다. 연결기업은 지역의 환경 및 기타 법률을 준수하기 위한 정책 및 절차를 실행하고 있으며, 경영진은 연결기업의 정책이 이러한 위험의 관리에 적합한지에 대하여 주기적으로 검토를 수행하고 있습니다.

② 수요 및 공급위험

연결기업은 생물자산의 가격 및 판매수량의 변동에서 발생하는 위험에 노출되어 있습니다. 가능한 경우, 연결기업은 수확하는 수량을 시장의 공급 및 수량에 맞추는 것으로 이 위험을 관리하고 있습니다. 경영진은 정기적으로 추정 수확 수량과 가격결정과 관련하여 산업추세를 분석하고 있습니다.

③ 질병 및 기타위험

연결기업은 보유중인 생물자산의 질병 및 기타위험으로 인한 손상의 위험에 노출되어 있습니다. 연결기업은 정기적으로 생물자산의 건강상태를 점검하고, 질병에 대하여 조사하는 것을 포함하며, 이러한 위험을 감시 및 관리하기 위한 절차를 수립하고 운영하고 있습니다. 한편, 연결기업은 질병에 대한 위험을 통제하기 위하여 지배기업이 공급하는 사료만을 사용하고 있으며, 재해로부터 발생하는 손해에 대비하여 보험에 가입하고 있습니다.

10. 기타금융자산

(1) 당분기말과 전기말 현재 기타금융자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당분기말			전기말		
	유 동	비유동	합 계	유 동	비유동	합 계
당기손익인식금융자산	-	1,238,407	1,238,407	-	1,037,249	1,037,249
파생상품자산	-	-	-	10,197	-	10,197
매도가능금융자산	-	18,099,628	18,099,628	-	18,170,948	18,170,948
만기보유금융자산	-	1,217,020	1,217,020	-	1,217,020	1,217,020
합 계	-	20,555,055	20,555,055	10,197	20,425,217	20,435,414

(2) 당분기말과 전기말 현재 당기손익인식금융자산의 세부내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당분기말		전기말	
	취득원가	공정가치	취득원가	공정가치
파생결합증권(주1)	1,120,000	1,238,407	1,120,000	1,037,249

(주1) HSCEI 지수 및 EuroStoxx50 지수를 기초자산으로 하고 조기상환권이 부여된 원금비 보장형 ELS에 가입한 금액이며, 일정요건 충족시 약정투자수익을 얻을 수 있는 상품으로서, 투자에 따른 최대손실율은 원금의 100%입니다. 해당 금융자산은 최초 인식시 당기손익인식금융자산으로 지정되었습니다.

(3) 당분기말과 전기말 현재 매도가능금융자산의 세부내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	주식수(주)	지분율(%)	취득원가	장부금액	
				당분기말	전기말
시장성 없는 지분증권:					
(주)사료회관(주1)	1,000	2.35	10,000	10,000	10,000
Harim USA Ltd.	477,011	18.97	3,913,049	4,565,624	4,565,624
PAN OCEAN(AMERICA), INC(주1,2)	5,751	21.96	8,227,451	8,227,451	8,227,451
여주컨트리클럽(주1)	1	0.02	24,578	24,578	24,578
농업회사법인(주)선진한마을(주1)	20,000	10.00	2,558,332	2,558,332	2,558,332
(주)제일종축농업회사법인(주1)	131,000	10.00	1,027,000	1,027,000	1,027,000
(주)순우리한우(주1)	24,000	8.66	148,944	148,944	148,944
(주)보람농업회사법인(주1)	32	0.03	6,564	6,564	6,564
괴산증평축협(주1)	-	-	37,444	37,444	37,444
(주)유전자원농업회사법인(주1)	3,779	1.63	331,226	331,226	331,226
한국유기질비료산업협동조합(주1)	16	-	1,600	1,600	1,600
황산농협	-	-	-	-	71,320
(주)주원산오리(주1)	56,298	5.00	1,160,865	1,160,865	1,160,865
합 계			17,447,053	18,099,628	18,170,948

(주1) 활성거래시장이 존재하지 않고 공정가치를 신뢰성 있게 측정할 수 없거나 공정가치와 취득원가와의 차이가 중요하지 않아 취득원가로 측정하였습니다.

(주2) 지분율이 20%이상이지만 주주간 합의에 의하여, 피투자회사에 대하여 유의적인 영향력을 행사할 수 없어 매도가능금융자산으로 분류하였습니다.

(4) 당분기와 전기 중 매도가능금융자산의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	취득원가		매도가능금융자산평가 손익(법인세효과 차감전)		장부금액	
	당분기	전 기	당분기	전 기	당분기	전 기
기초금액	17,518,373	16,285,587	652,575	3,103,114	18,170,948	19,388,701
취득금액	-	1,161,466	-	-	-	1,161,466
처분금액	(71,320)	-	-	-	(71,320)	-
연결범위변동	-	71,320	-	-	-	71,320
기타포괄손익으로 인식한 평가액	-	-	-	(2,450,539)	-	(2,450,539)
기말금액	17,447,053	17,518,373	652,575	652,575	18,099,628	18,170,948

(5) 당분기와 전기 중 만기보유금융자산의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당분기			전 기		
	유 동	비유동	합 계	유 동	비유동	합 계
기초금액	-	1,217,020	1,217,020	755	1,126,785	1,127,540
취득	-	-	-	-	91,660	91,660
처분	-	-	-	(755)	(1,425)	(2,180)
기말금액	-	1,217,020	1,217,020	-	1,217,020	1,217,020

(6) 당분기말과 전기말 현재 만기보유금융자산의 잔여 만기는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

잔여만기	당분기말			전기말		
	국공채	회사채	합 계	국공채	회사채	합 계
1년 이내	-	-	-	-	-	-
1~5년	1,217,020	-	1,217,020	1,217,020	-	1,217,020
합 계	1,217,020	-	1,217,020	1,217,020	-	1,217,020

11. 기타자산

당분기말과 전기말 현재 기타자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당분기말		전기말	
	유 동	비유동	유 동	비유동
선급금	3,218,432	-	2,343,568	-
선급비용	1,745,811	60,878	1,530,872	83,959
합 계	4,964,243	60,878	3,874,440	83,959

12. 장단기금융상품

(1) 당분기말과 전기말 현재 단기금융상품 중 사용제한된 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당분기말	전기말	사용제한내용
정기예금	3,351,000	3,351,000	연결기업 차입금 담보
	900,000	700,000	선입거래담보
	1,000,000	1,000,000	금융기관 연결기업채무보증에 대한 담보제공
	100,000	100,000	금융기관 타인채무보증에 대한 담보제공
	562,000	500,000	
전자단기사채 외	10,111,631	19,991,151	
합 계	16,024,631	25,642,151	

(2) 당분기말과 전기말 현재 장기금융상품 중 사용제한된 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당분기말	전기말	사용제한내용
당좌개설보증금	5,300	5,300	당좌개설보증금
정기예금	1,024,000	-	금융기관 타인채무보증에 대한 담보제공
	280,000	280,000	연결기업 차입금 담보
합 계	1,309,300	285,300	

13. 관계기업지분투자

(1) 당분기말과 전기말 현재 관계기업지분투자의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

회사명	소재지	주요 영업활동	지분율(%)		취득원가
			당분기말	전기말	
농업회사법인(주)싱그린FS(주1)	전북 익산	도계	-	25.90	790,899

(주1) 당분기 중 처분하였습니다.

14. 투자부동산

(1) 당분기말과 전기말 현재 투자부동산 장부금액은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당분기말	전기말
토지	4,698,210	4,581,800
건물	5,496,639	5,533,751
합 계	10,194,849	10,115,551

(2) 당분기 중 투자부동산의 증감내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	토 지	건 물	합 계
취득원가:			
기초금액	4,581,800	6,021,985	10,603,785
연결범위변동	116,410	-	116,410
기말금액	4,698,210	6,021,985	10,720,195
상각누계액:			
기초금액	-	(488,234)	(488,234)
투자부동산상각비	-	(37,112)	(37,112)
기말금액	-	(525,346)	(525,346)
장부금액:			
기초금액	4,581,800	5,533,751	10,115,551
기말금액	4,698,210	5,496,639	10,194,849

(3) 전기 중 투자부동산의 증감내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	토 지	건 물	합 계
취득원가:			
기초금액	1,945,640	3,166,145	5,111,785
취득	2,636,160	2,855,840	5,492,000
기말금액	4,581,800	6,021,985	10,603,785
상각누계액:			
기초금액	-	(411,378)	(411,378)
투자부동산상각비	-	(76,856)	(76,856)
기말금액	-	(488,234)	(488,234)
장부금액:			
기초금액	1,945,640	2,754,767	4,700,407
기말금액	4,581,800	5,533,751	10,115,551

15. 유형자산

(1) 당분기말과 전기말 현재 유형자산 장부금액은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당분기말	전기말
토지	102,224,094	98,740,738
건물	103,411,997	98,628,959
구축물	21,868,651	20,864,620
기계장치	70,762,262	66,607,235
공기구비품	2,338,510	1,960,042
차량운반구	1,621,707	1,549,938
조경	473,813	473,813
건설중인자산	4,297,547	9,105,411
합 계	306,998,581	297,930,756

(2) 당분기 중 유형자산의 증감내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	토지	건물	구축물	기계장치	공기구비품	차량운반구	조경	건설중인 자산	합 계
취득원가:									
기초금액	98,740,738	122,238,651	28,294,781	94,890,950	7,267,531	2,893,159	473,813	9,105,411	363,905,034
취득금액	-	415,055	51,444	221,839	373,506	1,630	-	2,317,641	3,381,115
처분금액	-	-	-	(35,200)	-	(139,412)	-	-	(174,612)
폐기금액	-	-	-	-	(10,450)	-	-	-	(10,450)
연결범위변동	3,500,027	2,444,469	4,000	4,404,145	197,349	191,230	-	-	10,741,220
환율변동효과	(16,671)	(193,761)	-	(218,852)	(13,452)	(18,703)	-	(303,555)	(764,994)
기타증감액	-	3,019,278	1,295,661	2,379,356	108,236	19,419	-	(6,821,950)	-
기말금액	102,224,094	127,923,692	29,645,886	101,642,238	7,922,720	2,947,323	473,813	4,297,547	377,077,313
감가상각누계액:									
기초금액	-	(23,609,692)	(7,406,758)	(28,069,108)	(5,305,879)	(1,343,221)	-	-	(65,734,658)
감가상각비	-	(774,531)	(346,381)	(1,579,404)	(233,332)	(69,965)	-	-	(3,003,613)
처분금액	-	-	-	32,557	-	113,413	-	-	145,970
폐기금액	-	-	-	-	10,449	-	-	-	10,449
연결범위변동	-	(160,002)	(991)	(952,726)	(60,311)	(33,047)	-	-	(1,207,077)
환율변동효과	-	32,530	-	74,114	6,368	7,204	-	-	120,216
기말금액	-	(24,511,695)	(7,754,130)	(30,494,567)	(5,582,705)	(1,325,616)	-	-	(69,668,713)
정부보조금:									
기초금액	-	-	(23,403)	(214,607)	(1,610)	-	-	-	(239,620)
수령	-	-	-	(180,000)	-	-	-	-	(180,000)
감가상각비상계액	-	-	298	9,198	105	-	-	-	9,601
기말금액	-	-	(23,105)	(385,409)	(1,505)	-	-	-	(410,019)
장부금액:									
기초금액	98,740,738	98,628,959	20,864,620	66,607,235	1,960,042	1,549,938	473,813	9,105,411	297,930,756
기말금액	102,224,094	103,411,997	21,868,651	70,762,262	2,338,510	1,621,707	473,813	4,297,547	306,998,581

(3) 전기 중 유형자산의 증감내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	토지	건물	구축물	기계장치	공기구비품	차량운반구	조경	건설중인 자산	합계
취득원가:									
기초금액	93,205,239	105,692,142	26,271,617	82,191,625	6,982,268	2,498,986	271,498	2,763,252	319,876,627
취득금액	4,577,973	2,764,046	924,227	6,992,675	488,955	372,020	11,750	13,978,704	30,110,350
처분금액	-	-	-	(72,850)	(4,620)	(139,572)	-	-	(217,042)
폐기	-	-	-	(49,383)	(479,741)	-	-	(182,289)	(711,413)
환율변동효과	9,128	82,491	-	153,015	6,983	(2,181)	-	103,139	352,575
연결범위변동	733,586	3,563,816	404,487	1,916,746	175,575	107,800	18,334	7,543,244	14,463,588
기타증감액(주1,2)	214,812	10,136,156	694,450	3,759,122	98,111	56,106	172,231	(15,100,639)	30,349
기말금액	98,740,738	122,238,651	28,294,781	94,890,950	7,267,531	2,893,159	473,813	9,105,411	363,905,034
감가상각누계액:									
기초금액	-	(20,395,919)	(6,067,526)	(21,725,945)	(4,617,824)	(1,173,328)	-	-	(53,980,542)
감가상각비	-	(2,812,979)	(1,272,130)	(5,698,394)	(953,026)	(261,782)	-	-	(10,998,311)
처분금액	-	-	-	25,878	3,311	139,568	-	-	168,757
폐기	-	-	-	25,469	381,346	-	-	-	406,815
환율변동효과	-	22,129	-	(59,246)	(4,428)	5,710	-	-	(35,835)
연결범위변동	-	(422,923)	(67,102)	(636,870)	(115,259)	(53,389)	-	-	(1,295,543)
기말금액	-	(23,609,692)	(7,406,758)	(28,069,108)	(5,305,879)	(1,343,221)	-	-	(65,734,658)
정부보조금:									
기초금액	-	-	-	(244,424)	(2,030)	-	-	-	(246,454)
수령액	-	-	(23,800)	(1,500)	-	-	-	-	(25,300)
감가상각비상계액	-	-	397	31,317	420	-	-	-	32,134
기말금액	-	-	(23,403)	(214,607)	(1,610)	-	-	-	(239,620)
장부금액:									
기초금액	93,205,239	85,296,223	20,204,091	60,221,256	2,362,414	1,325,658	271,498	2,763,252	265,649,631
기말금액	98,740,738	98,628,959	20,864,620	66,607,235	1,960,042	1,549,938	473,813	9,105,411	297,930,756

(주1) 차입원가 중 4,696천원을 자본화하여 유형자산의 취득원가에 포함하였습니다.

(주2) 무형자산 등으로 147,466천원 대체되었습니다.

16. 무형자산

(1) 당분기말과 전기말 현재 무형자산 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당분기말	전기말
영업권(주1)	14,332,259	11,641,492
산업재산권	20,190	19,051
소프트웨어	512,701	577,839
회원권(주1)	238,819	238,819
기타무형자산	18,740	23,844
합 계	15,122,709	12,501,045

(주1) 내용연수가 비한정인 무형자산에 해당됩니다.

(2) 당분기 중 무형자산의 증감내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	영업권	산업재산권	소프트웨어	회원권	기타무형자산	합 계
취득원가:						
기초금액	12,050,722	22,586	2,539,911	238,819	270,683	15,122,721
취득금액	-	-	1,082	-	-	1,082
연결범위변동	2,690,767	2,001	-	-	-	2,692,768
환율변동효과	-	-	-	-	(2,126)	(2,126)
기말금액	14,741,489	24,587	2,540,993	238,819	268,557	17,814,445
상각누계액:						
기초금액	-	(3,535)	(1,962,072)	-	(245,839)	(2,211,446)
무형자산상각비	-	(381)	(66,220)	-	(5,179)	(71,780)
연결범위변동	-	(481)	-	-	-	(481)
환율변동효과					2,201	2,201
기말금액	-	(4,397)	(2,028,292)	-	(248,817)	(2,281,506)
손상차손누계액:						
기초금액	(409,230)	-	-	-	(1,000)	(410,230)
기말금액	(409,230)	-	-	-	(1,000)	(410,230)
장부금액:						
기초금액	11,641,492	19,051	577,839	238,819	23,844	12,501,045
기말금액	14,332,259	20,190	512,701	238,819	18,740	15,122,709

(3) 전기 중 무형자산의 증감내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	영업권	산업재산권	소프트웨어	회원권	기타무형자산	합 계
취득원가:						
기초금액	4,088,252	14,549	3,212,200	157,265	268,782	7,741,048
취득금액	-	4,190	79,028	112,754	1,214	197,186
처분금액	-	-	-	(31,200)	-	(31,200)
폐기금액	-	-	(754,012)	-	-	(754,012)
환율변동효과	-	-	-	-	687	687
기타증감액(주1)	-	3,847	-	-	-	3,847
연결범위변동	7,962,470	-	2,695	-	-	7,965,165
기말금액	12,050,722	22,586	2,539,911	238,819	270,683	15,122,721
상각누계액:						
기초금액	-	(2,395)	(2,209,628)	-	(195,374)	(2,407,397)
무형자산상각비	-	(1,140)	(461,990)	-	(50,350)	(513,480)
폐기금액	-	-	712,076	-	-	712,076
환율변동효과	-	-	-	-	(115)	(115)
연결범위변동	-	-	(2,530)	-	-	(2,530)
기말금액	-	(3,535)	(1,962,072)	-	(245,839)	(2,211,446)
손상차손누계액:						
기초금액	(409,230)	-	-	-	(1,000)	(410,230)
기말금액	(409,230)	-	-	-	(1,000)	(410,230)
정부보조금:						
기초금액	-	-	(86,676)	-	-	(86,676)
무형자산상각비상계액	-	-	72,231	-	-	72,231
처분	-	-	14,446	-	-	14,446
기말금액	-	-	-	-	-	-
장부금액:						
기초금액	3,679,022	12,154	915,896	157,265	72,408	4,836,745
기말금액	11,641,492	19,051	577,839	238,819	23,844	12,501,045

(주1) 건설중인자산에서 대체된 금액입니다.

(4) 당분기와 전분기 중 비용으로 인식된 경상개발비는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당분기	전분기
제조원가	6,100	1,407
판매비	12,625	8,801
합 계	18,725	10,208

17. 담보제공자산

(1) 당분기말 현재 연결기업의 채무를 위하여 담보로 제공되어 있는 자산의 내역은 다음과 같습니다 (특수관계자에게 제공한 담보내역 및 특수관계자로부터 제공받고 있는 담보내역은 주석 37 참조).

(단위: 천원,천USD)

담보제공자산	장부금액	담보설정금액	차입금종류	차입금액	담보권자
토지,건물, 기계장치 등	4,773,959	3,240,000	시설자금	1,050,000	(주)국민은행
	17,956,072	USD 17,300	수입유산스	9,639,107	한국산업은행
		3,000,000			
	69,193,991	72,910,000	수입유산스등	14,965,165	농협은행(주)
	3,248,987	2,880,000	정책자금	1,458,000	농협은행(주)
	5,910,540	3,360,000	일반자금	2,800,000	농협은행(주)
	42,143,496	31,021,000	정책자금	22,893,427	농협은행(주)
	11,169,285	4,800,000	정책자금	4,000,000	농협은행(주)
	22,916,651	24,000,000	정책자금	20,000,000	한국산업은행
	5,963,713	8,400,000	정책자금	7,000,000	한국산업은행
8,818,461	6,000,000	일반자금	2,787,500	중소기업진흥공단	
	1,324,800	일반자금	1,189,714	(주)신한은행	
소 계	192,095,155	USD 17,300 160,935,800		87,782,913	
장단기금융상품	2,700,000	USD 2,000	외화대출	USD 2,000	(주)우리은행
	350,000	350,000	시설자금	200,000	농협은행(주)
	301,000	301,000	시설자금	205,970	농협은행(주)
	280,000	280,000	시설자금	250,000	농협은행(주)
소 계	3,631,000	USD 2,000 931,000		USD 2,000 88,438,883	
재고자산	61,458,793	USD 52,000	수입유산스	USD 40,000	한국수출입은행
합 계	257,184,948	USD 71,300 161,866,800		USD 42,000 88,438,883	

(2) 당분기말 현재 타인을 위하여 담보로 제공된 자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

담보제공자산	장부금액	담보설정금액	차입금종류	담보권자
단기금융상품	700,000	700,000	선수금 (선입거래담보)	용인축산농협
	100,000	60,000		KEB하나은행(주1)
	200,000	200,000		농협은행(주)
장기금융상품	1,024,000	1,024,000	타인채무보증에 대한 담보제공	농협은행(주)
합 계	2,024,000	1,984,000		

(주1) 옥중농협의 제3자 대출에 대하여 KEB하나은행이 지급보증을 제공하고 있으며, 동 지급보증에 대하여 연결기업의 정기에금이 담보로 제공되어 있습니다.

(3) 당분기말 현재 제3자(개별농가)를 위하여 제공한 지급보증 내역은 다음과 같습니다(특수관계자에게 제공한 지급보증 내역은 주석 37 참조).

(단위: 천원)

지급보증제공처	한도금액	실행금액
KEB하나은행	20,285,034	16,904,195
(주)에코캐피탈	29,950,024	23,038,480
합 계	50,235,058	39,942,675

당분기말 현재 상기 지급보증 등과 관련하여 536,887천원이 금융보증부채로 계상되어 있습니다(주석 21 참조).

(4) 당분기말 현재 연결기업이 타인으로부터 제공받은 보증의 내역은 다음과 같습니다(특수관계자로부터 제공받은 보증내역은 주석 37 참조).

(단위: 천원)

보증제공자	제공받은 회사	보증제공처	보증내역	보증금액
(주)우리은행	(주)팜스코(주1)	한국농어촌공사	차입금 지급보증	945,000
농림수산업자신용보증기금	농업회사법인(주)포크랜드	농협은행	차입금 지급보증	700,000
합 계				1,645,000

(주1) 동 지급보증에 대하여 단기금융상품(정기에금) 1,000,000천원이 담보로 제공되어 있습니다.

18. 매입채무및기타채무

당분기말과 전기말 현재 매입채무및기타채무의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당분기말		전기말	
	유 동	비유동	유 동	비유동
매입채무	33,044,636	-	25,656,488	-
미지급금	16,977,455	-	13,687,583	-
미지급비용	11,966,039	-	6,255,003	-
예수금	855,963	-	2,154,223	-
수입보증금	757,640	2,891,656	697,640	2,862,166
수입보증금 현재가치할인차금	-	(2,307,017)	(39)	(2,332,527)
합 계	63,601,733	584,639	48,450,898	529,639

19. 차입부채

(1) 당분기말과 전기말 현재 차입부채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당분기말	전기말
단기차입부채:		
단기차입금	221,580,820	221,076,222
유동성장기부채	11,794,231	19,180,654
장기차입부채:		
장기차입금	17,493,929	15,283,163
합 계	250,868,980	255,540,039

(2) 당분기말과 전기말 현재 단기차입금과 장기차입금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

차입처	구분	이자율(%)	당분기말	전기말
단기차입금:				
농협은행(주) 외 1개	담보부 수입유산스	1.57 ~ 2.05	20,223,272	22,059,619
(주)국민은행 외 4개	담보부 외화대출	2.15	2,232,200	2,417,000
(주)우리은행 외 2개	담보부 일반자금	2.90 ~ 6.59	45,851,200	45,771,200
(주)국민은행 외 7개	무담보 수입유산스	1.41 ~ 2.08	57,130,148	60,488,403
한국수출입은행	무담보 외화대출	2.76 ~ 2.90	44,644,000	48,340,000
(주)우리은행 외 1개	무담보 원화대출	2.71 ~ 3.11	51,500,000	42,000,000
합 계			221,580,820	221,076,222
장기차입금:				
농협은행(주)	담보부 농어촌구조개선자금	2.00	12,840	12,840
(주)국민은행 외 1개	담보부 시설자금	1.50 ~ 3.01	18,049,398	19,669,977
(주)신한은행 외 10개	담보부 일반자금	2.89 ~ 8.90	5,944,922	-
농협은행(주)	담보부 축산발전기금	2.03 ~ 3.00	4,381,000	4,381,000
(주)우리은행 외 2개	무담보 축산발전기금	-	-	9,500,000
한국농어촌공사	해외농업개발자금	1.50	900,000	900,000
소 계			29,288,160	34,463,817
유동성 장기차입부채			(11,794,231)	(19,180,654)
합 계			17,493,929	15,283,163

(3) 당분기 중 신규로 발행하거나 상환된 차입금 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	이자율(%)	장부금액	만기(년)
기초		255,540,039	
신규 발행:			
원화단기차입금	2.98	9,500,000	2018
외화단기차입금	2.78~2.90	22,972,000	2017
유산스차입금	1.41~2.08	31,281,787	2017
소 계		63,753,787	
상환:			
외화단기차입금		(24,170,000)	2017
유산스차입금		(31,251,001)	2017
유동성원화장기차입금		(11,070,589)	2017
소 계		(66,491,590)	
기타:			
외상매입금으로부터 대체(주1)		183,062	
연결범위변동		5,974,932	
환율변동효과		(8,091,250)	
소 계		(1,933,256)	
기말		250,868,980	

(주1) 당분기 중 외상매입금에서 유산스차입금으로 대체 된 금액입니다.

(4) 당분기말 현재 장기차입부채의 연도별 상환계획은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	1년 미만	1년~2년	2년~3년	3년~4년	4년~5년	5년 초과	합 계
장기차입금	11,794,231	3,712,330	4,051,400	2,566,678	2,251,312	4,912,209	29,288,120

20. 기타부채

당분기말과 전기말 현재 기타부채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당분기말		전기말	
	유 동	비유동	유 동	비유동
선수금	42,727,827	-	36,704,308	-
선수수익	-	-	39	-
기타장기종업원급여부채	-	529,647	-	524,838
이연수익(주1)	-	11,656	-	11,525
합 계	42,727,827	541,303	36,704,347	536,363

(주1) 연결기업은 영업정책의 일환으로 회원적립금제도를 운영하고 있는 바, 동 적립금 부여에 따라 예상되는 미래의 부담액을 매출에서 차감하고 이연수익으로 계상하고 있습니다.

21. 기타비유동금융부채

연결기업의 기타비유동금융부채는 전액 금융보증부채로 구성되어 있으며 당분기와 전기 중 금융보증부채 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당분기	전 기
기초금액	481,918	344,412
증가금액	54,969	162,444
감소금액	-	(24,938)
기말금액	536,887	481,918

연결기업은 거래농가 대출에 대한 지급보증 등과 관련하여 유사 보증수수료율을 고려하여 금융보증부채로 계상하고 있습니다.

22. 종업원급여

(1) 연결기업의 확정급여부채 및 기타 종업원급여와 관련된 부채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당분기말	전기말
미지급비용(연차수당)	805,080	805,080
확정급여부채	9,279,942	8,839,508
기타장기종업원급여부채(장기근속포상)	529,647	524,838
합 계	10,614,669	10,169,426

(2) 당분기와 전기 중 순확정급여부채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	확정급여부채		사외적립자산 공정가치		순확정급여부채	
	당분기	전기	당분기	전기	당분기	전기
기초금액	21,171,910	17,965,615	(12,332,402)	(10,525,898)	8,839,508	7,439,717
당기 비용으로 인식:						
당기근무원가	793,032	3,160,478	-	-	793,032	3,160,478
이자원가(수익)	157,917	597,396	(90,569)	(324,951)	67,348	272,445
정산손익	-	36,449	-	-	-	36,449
소 계	950,949	3,794,323	(90,569)	(324,951)	860,380	3,469,372
기타포괄손익으로 인식:						
- 재측정손실(이익)	-	634,601	-	-	-	634,601
- 사외적립자산수익	-	-	55,722	151,744	55,722	151,744
소 계	-	634,601	55,722	151,744	55,722	786,345
기타:						
납부한 기여금	-	-	(183,518)	(2,720,347)	(183,518)	(2,720,347)
급여 지급	(694,927)	(1,121,836)	228,328	943,158	(466,599)	(178,678)
관계사전입(전출)	(37,291)	(251,631)	-	155,475	(37,291)	(96,156)
국민연금전환금	-	-	-	1,079	-	1,079
연결범위변동	220,567	150,190	(7,217)	(12,662)	213,350	137,528
환율변동	(1,610)	648	-	-	(1,610)	648
소 계	(513,261)	(1,222,629)	37,593	(1,633,297)	(475,668)	(2,855,926)
기말금액	21,609,598	21,171,910	(12,329,656)	(12,332,402)	9,279,942	8,839,508

(3) 당분기와 전분기 중 연결기업은 확정급여제도 관련 퇴직급여를 아래와 같이 분류하고 있습니다.

(단위: 천원)

구 분	당분기	전분기
매출원가	371,746	313,046
판매비	370,532	380,926
관리비	118,102	126,286
합 계	860,380	820,258

23. 우발부채와 약정사항

(1) 당분기말 현재 연결기업의 차입금 등 한도 약정현황은 다음과 같습니다.

(단위: 천원, 천USD)

제공자	약정내용	원화환산금액		외화금액(외화표시)	
		한도	실행액	한도	실행액
(주)국민은행 외 9개	일반대출	88,065,122	88,065,122	-	-
KEB하나은행 외 1개	일반외화대출	46,876,200	46,876,200	USD 42,000	USD 42,000
(주)국민은행 외 1개	기업구매카드	11,500,000	11,501	-	-
(주)우리은행 외 8개	수입L/C개설	179,040,995	77,353,420	USD 159,500	USD 69,307
(주)우리은행 외 3개	정책자금	37,574,237	37,574,237	-	-
(주)에코캐피탈 외 2개	기타약정(지급보증)	43,043,480	40,947,675	-	-
한국농어촌공사	해외농업개발자금	900,000	900,000	-	-
KEB하나은행	포괄여신한도	10,000,000	-	-	-
합 계		417,000,034	291,728,155	USD 201,500	USD 111,307

(2) 연결기업은 계열화사업과 관련하여 일반 양돈농가와 종돈, 자돈, 원재료 판매계약과 규격돈의 매입계약, 금전소비대차계약을 체결하고 있습니다.

(3) 당분기말 현재 영업과 관련하여 연결기업이 원고인 소송사건 8건(3,888백만원)과 피고인 소송사건 5건(2,281백만원)이 계류 중에 있습니다. 소송의 결과는 예측할 수 없으며, 동 소송의 결과가 연결기업의 재무상태에 중요한 영향을 주지 않을 것으로 예상하고 있습니다.

24. 자본금과 자본잉여금

(1) 당분기말과 전기말 현재 자본금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당분기말	전기말
-----	------	-----

수권주식수	64,000,000 주	64,000,000 주
발행주식수	36,727,943 주	36,727,943 주
주당액면금액	500원	500원
자본금	18,363,972	18,363,972

(2) 당분기말과 전기말 현재 자본잉여금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당분기말	전기말
주식발행초과금	82,775,089	82,775,089
자기주식처분이익	18,272,238	18,272,238
합 계	101,047,327	101,047,327

25. 자본조정 및 기타포괄손익누계액

(1) 당분기말과 전기말 현재 자본조정의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당분기말	전기말
자기주식(주1)	(6,069,837)	(1,022,710)
기타연결자본조정	(21,210,469)	(21,210,469)
합 계	(27,280,306)	(22,233,179)

(주1) 당분기말 및 전기말 현재 자사주식의 가격안정 및 주주가치의 제고 등을 위하여 각각 6,069,836천원(1,119,412주) 및 1,022,710천원(733,651주)의 자기주식을 보유하고 있으며, 당분기 중 신규취득한 자기주식은 5,045,126천원(385,761주)입니다. 동 자기주식은 의결권이 제한되어 있습니다. 이외에 의결권이 제한된 주식은 없습니다.

(2) 당분기말과 전기말 현재 기타포괄손익누계액(법인세효과 차감후)의 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당분기말	전기말
매도가능증권평가이익	494,652	494,652
해외사업환산이익(손실)	(1,140,711)	487,881
합 계	(646,059)	982,533

26. 이익잉여금

당분기말과 전기말 현재 이익잉여금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당분기말	전기말
법정적립금:		
이익준비금	1,342,468	982,525
임의적립금:		
기업합리화적립금	84,057	84,057
기타임의적립금	621,965	621,965
소 계	706,022	706,022
미처분이익잉여금	203,490,784	190,560,303
합 계	205,539,274	192,248,850

27. 영업이익

(1) 당분기와 전분기 중 매출액 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당분기	전분기
제품매출액	144,811,732	149,303,243
상품매출액	89,564,489	70,172,646
기타매출액	2,088,580	1,017,270
생물자산공정가치변동손익	1,333,958	(337,497)
합 계	237,798,759	220,155,662

(2) 당분기와 전분기 중 매출원가 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당분기	전분기
제품매출원가	113,689,400	112,848,352
상품매출원가	87,042,659	73,255,012
기타매출원가	1,267,900	813,412
합 계	201,999,959	186,916,776

(3) 당분기와 전분기 중 판매비의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당분기	전분기
급여	4,006,399	3,881,980
퇴직급여	370,532	380,926
복리후생비	668,716	657,168
여비교통비	449,485	445,229
통신비	29,696	30,126
수도광열비	21,156	17,971
전력비	50,495	52,767
세금과공과	219,353	182,757
지급임차료	471,899	369,077
수선비	7,112	9,541
보험료	106,025	101,448
접대비	694,851	646,493
광고선전비	134,730	161,146
보관료	69,711	130,500
운반비	6,515,101	5,884,700
판매수수료	6,886,890	6,290,611
지급수수료	902,214	672,394
차량유지비	4,932	5,852
소모품비	171,950	333,861
도서인쇄비	74,916	73,572
회의비	59,866	290,360
교육훈련비	21,690	57,588
판매촉진비	624,152	480,762
용역비	747,717	641,597
감가상각비	140,225	293,407
경상개발비	12,625	8,801
대손상각비(대손충당금환입)	(1,673,636)	585,004
무형자산상각비	29,981	70,139
법률비	48,153	21,941
잡비	6,335	650
합 계	21,873,271	22,778,368

(4) 당분기와 전분기 중 관리비의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당분기	전분기
급여	877,441	870,147
퇴직급여	118,102	126,286
복리후생비	330,267	363,782
여비교통비	114,695	116,209
통신비	43,518	46,898
수도광열비	454	578
전력비	1,393	6,522
세금과공과	92,563	93,496
지급임차료	155,790	128,913
수선비	375	3,287
보험료	30,808	30,312
접대비	54,469	49,870
지급수수료	253,666	277,670
차량유지비	9,894	5,609
소모품비	12,713	33,090
도서인쇄비	42,793	45,226
회의비	28,256	29,347
교육훈련비	48,624	30,084
용역비	2,840	2,722
감가상각비	30,555	16,495
무형자산상각비	38,794	37,701
투자부동산 감가상각비	324	313
법률비	15,030	26,583
합 계	2,303,364	2,341,140

28. 비용의 성격별 분류

(1) 당분기 중 발생한 비용의 성격별 분류는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	재고자산의 변동	매출원가 (제조원가)	판매비	관리비	합 계
재고자산(소비용생물자산 포함)	(1,447,940)	-	-	-	(1,447,940)
원재료의 사용액	(35,559,317)	126,475,711	-	-	90,916,394
상품매출원가	-	87,042,659	-	-	87,042,659
기타매출원가(투자부동산상각비 등 제외)	-	1,228,108	-	-	1,228,108
종업원급여	-	4,565,902	5,045,647	1,325,810	10,937,359
생물자산상각비	-	319,427	-	-	319,427
감가상각비	-	2,823,232	140,225	30,555	2,994,012
투자부동산상각비	-	36,788	-	324	37,112
무형자산상각비	-	3,005	29,981	38,794	71,780
기타비용	-	16,512,384	16,657,418	907,881	34,077,683
합 계	(37,007,257)	239,007,216	21,873,271	2,303,364	226,176,594

(2) 전분기 중 발생한 비용의 성격별 분류는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	재고자산의 변동	매출원가 (제조원가)	판매비	관리비	합 계
재고자산(소비용생물자산 포함)	521,821	-	-	-	521,821
원재료의 사용액	(50,171,987)	139,176,493	-	-	89,004,506
상품매출원가	-	73,255,012	-	-	73,255,012
기타매출원가(투자부동산상각비 등 제외)	-	781,566	-	-	781,566
종업원급여	-	5,808,802	4,920,074	1,360,215	12,089,091
생물자산상각비	-	286,128	-	-	286,128
감가상각비	-	2,342,423	293,407	16,495	2,652,325
투자부동산상각비	-	18,901	-	313	19,214
무형자산상각비	-	12,945	70,139	37,701	120,785
기타비용	-	14,884,672	17,494,748	926,416	33,305,836
합 계	(49,650,166)	236,566,942	22,778,368	2,341,140	212,036,284

29. 금융수익과 금융비용

당분기와 전분기 중 발생한 금융수익과 금융비용의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당분기	전분기
금융수익:		
이자수익	1,274,291	2,103,280
배당금수익	2,153	601
당기손익인식금융자산평가이익	201,158	-
외환차익	2,279,019	676,263
외화환산이익	8,175,406	6,715,888
파생상품거래이익	242,800	10,500
금융수익 소계	12,174,827	9,506,532
금융비용:		
이자비용	(1,482,920)	(1,794,309)
당기손익인식금융자산평가손실	-	(67,853)
외환차손	-	(1,023,683)
외화환산손실	(19,005)	(1,494)
파생상품평가손실	(226,041)	(341,038)
파생상품거래손실	(407,366)	(28,625)
금융비용 소계	(2,135,332)	(3,257,002)
순금융수익(비용)	10,039,495	6,249,530

30. 기타영업외손익

당분기와 전분기 중 기타영업외수익과 기타영업외비용의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당분기	전분기
기타영업외수익:		
임대료수익	28,144	26,498
재고자산처분이익	60,873	-
생산용생물자산처분이익	2,638	46,194
유형자산처분이익	27,261	10,908
관계기업투자주식처분이익	302,702	-
정부보조금수익	73,400	45,128
보험수익	1,496	88,741
잡이익	53,713	62,791
기타영업외수익 소계	550,227	280,260
기타영업외비용:		
재고자산처분손실	(31)	-
생산용생물자산처분손실	(341,925)	(294,107)
생산용생물자산폐기손실	(155,633)	(147,032)
유형자산처분손실	(1,923)	-
유형자산폐기손실	(1)	-
무형자산처분손실	-	(2,100)
기부금	(24,459)	(17,445)
금융보증부채전입액	(54,970)	(30,455)
재해손실	(2,782)	(81,320)
잡손실	(15,363)	(1,368,462)
기타영업외비용 소계	(597,087)	(1,940,921)
순기타영업외수익(비용)	(46,860)	(1,660,661)

31. 법인세비용

법인세비용은 당분기법인세비용에서 과거기간 당분기법인세에 대하여 당분기에 인식한 조정사항, 일시적차이의 발생과 소멸로 인한 이연법인세비용(수익) 및 당분기손익 이외로 인식되는 항목과 관련된 법인세비용을 조정하여 산출하였습니다. 당분기와 전분기 법인세비용의 평균유효세율은 각각 21.52%와 31.35%입니다.

32. 주당이익

(1) 당분기와 전분기 기본주당손익 계산내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원, 주)

내역	당분기	전분기
보통주 분기순이익	16,934,298,348	8,826,394,975
가중평균유통보통주식수(*)	35,891,323	35,994,292
기본주당순이익	472	245

(*)가중평균유통보통주식수

구분	당분기	전분기
가중평균발행주식수	36,727,943	36,727,943
가중평균자기주식수	(836,620)	(733,651)
가중평균유통보통주식수	35,891,323	35,994,292

(2) 당분기와 전분기 희석주당손익은 기본주당손익과 동일합니다.

33. 자본관리

연결기업의 자본관리 정책은 투자자와 채권자, 시장의 신뢰 및 사업의 향후 발전을 위해 건전한 자본을 유지하는 것입니다. 연결기업은 총자본과 총부채의 비율을 사용하여 자본을 관리하고 있으며, 당분기말과 전기말의 부채비율은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당분기말	전기말
부채총계	387,386,082	369,060,056
자본총계	300,659,828	294,015,848
부채비율	128.85%	125.52%

34. 위험관리

연결기업의 금융위험관리 목적과 정책은 2016년 12월 31일로 종료되는 회계연도와 동일합니다.

35. 금융상품

(1) 금융상품의 범주별 분류 및 공정가치

금융상품의 서열체계를 포함한 금융자산과 금융부채의 장부금액과 공정가치는 다음과 같습니다. 장부금액이 공정가치의 합리적인 근사치이거나, 활성시장에서 공시되는 시장가격이 존재하지 않아 공정가치를 신뢰성 있게 측정할 수 없는 경우에 해당하여 공정가치를 측정하지 않은 금융자산과 금융부채는 기업회계기준서 제1039호에 따라 원가로 측정하였습니다.

① 당분기말

(단위: 천원)

구 분	장부금액							공정가치 수준		
	단기매매 목적	당기 손익인식 금융상품	대여금 및 수취채권	만기보유 금융자산	매도가능 금융자산	상각후 원가측정 금융부채	합 계	수준 1	수준 2	수준 3
공정가치로 측정되는 금융자산:										
기타비유동금융자산	-	1,238,407	-	-	4,565,624	-	5,804,031	-	1,238,407	4,565,624
공정가치로 측정되지 않는 금융자산:										
현금및현금성자산	-	-	44,907,462	-	-	-	44,907,462	-	-	-
단기금융상품	-	-	16,024,631	-	-	-	16,024,631	-	-	-
매출채권및기타채권	-	-	125,891,445	-	-	-	125,891,445	-	-	-
장기금융상품	-	-	1,309,300	-	-	-	1,309,300	-	-	-
장기매출채권및기타채권	-	-	25,614,334	-	-	-	25,614,334	-	-	-
기타비유동금융자산	-	-	-	1,217,020	13,534,004	-	14,751,024	-	-	-
금융자산 합계	-	1,238,407	213,747,172	1,217,020	18,099,628	-	234,302,227	-	1,238,407	4,565,624
공정가치로 측정되는 금융부채:										
기타금융부채	(226,041)	-	-	-	-	-	(226,041)	-	(226,041)	-
공정가치로 측정되지 않는 금융부채:										
매입채무및기타채무	-	-	-	-	-	(63,601,733)	(63,601,733)	-	-	-
단기차입부채	-	-	-	-	-	(233,375,051)	(233,375,051)	-	-	-
장기매입채무및기타채무	-	-	-	-	-	(584,639)	(584,639)	-	-	-
장기차입부채	-	-	-	-	-	(17,493,929)	(17,493,929)	-	-	-
기타비유동금융부채	-	-	-	-	-	(536,887)	(536,887)	-	-	-
금융부채 합계	(226,041)	-	-	-	-	(315,592,239)	(315,818,280)	-	(226,041)	-

② 전기말

(단위: 천원)

구 분	장부금액							공정가치 수준		
	단기매매 목적	당기 손익인식 금융상품	대여금 및 수취채권	만기보유 금융자산	매도가능 금융자산	상각후 원가측정 금융부채	합 계	수준 1	수준 2	수준 3
공정가치로 측정되는 금융자산:										
기타유동금융자산	10,197	-	-	-	-	-	10,197	-	10,197	-
기타비유동금융자산	-	1,037,249	-	-	4,565,624	-	5,602,873	-	1,037,249	4,565,624
공정가치로 측정되지 않는 금융자산:										
현금및현금성자산	-	-	36,123,010	-	-	-	36,123,010	-	-	-
단기금융상품	-	-	25,642,151	-	-	-	25,642,151	-	-	-
매출채권및기타채권	-	-	115,885,400	-	-	-	115,885,400	-	-	-
장기금융상품	-	-	285,300	-	-	-	285,300	-	-	-
장기매출채권및기타채권	-	-	22,137,809	-	-	-	22,137,809	-	-	-
기타비유동금융자산	-	-	-	1,217,020	13,605,314	-	14,822,334	-	-	-
금융자산 합계	10,197	1,037,249	200,073,670	1,217,020	18,170,938	-	220,509,074	-	1,047,446	4,565,624
공정가치로 측정되지 않는 금융부채:										
매입채무및기타채무	-	-	-	-	-	(48,450,898)	(48,450,898)	-	-	-
단기차입부채	-	-	-	-	-	(240,256,876)	(240,256,876)	-	-	-
장기매입채무및기타채무	-	-	-	-	-	(529,639)	(529,639)	-	-	-
장기차입부채	-	-	-	-	-	(15,283,163)	(15,283,163)	-	-	-
기타비유동금융부채	-	-	-	-	-	(481,918)	(481,918)	-	-	-
금융부채 합계	-	-	-	-	-	(305,002,494)	(305,002,494)	-	-	-

(2) 당분기와 전분기 중 발생한 금융상품 범주별 손익은 다음과 같습니다.

① 당분기

(단위: 천원)

구 분	단기매매 목적	당기 손익인식 금융상품	대여금 및 수취채권	상각후 원가측정 금융부채	합 계
대손충당금환입	-	-	1,673,636	-	1,673,636
이자수익	-	-	1,274,291	-	1,274,291
당기손익인식금융자산평가이익	-	201,158	-	-	201,158
외환차익	-	-	-	2,279,019	2,279,019
외화환산이익	-	-	-	8,175,406	8,175,406
파생상품거래이익	242,800	-	-	-	242,800
이자비용	-	-	-	(1,482,920)	(1,482,920)
외화환산손실	-	-	-	(19,005)	(19,005)
파생상품거래손실	(407,366)	-	-	-	(407,366)
파생상품평가손실	(226,041)	-	-	-	(226,041)
금융보증부채전입액	-	-	-	(54,970)	(54,970)
순손익	(390,607)	201,158	2,947,927	8,897,530	11,656,008

② 전분기

(단위: 천원)

구 분	단기매매 목적	당기 손익인식 금융상품	대여금 및 수취채권	매도가능 금융자산	상각후 원가측정 금융부채	합 계
대손상각비	-	-	(585,004)	-	-	(585,004)
이자수익	-	-	2,103,280	-	-	2,103,280
배당금수익	-	-	-	601	-	601
외환차익	-	-	-	-	676,263	676,263
외화환산이익	-	-	-	-	6,715,888	6,715,888
파생상품거래이익	10,500	-	-	-	-	10,500
이자비용	-	-	-	-	(1,794,309)	(1,794,309)
외환차손	-	-	-	-	(1,023,683)	(1,023,683)
외화환산손실	-	-	(1,494)	-	-	(1,494)
당기손익금융자산평가손실	-	(67,853)	-	-	-	(67,853)
파생상품평가손실	(341,038)	-	-	-	-	(341,038)
파생상품거래손실	(28,625)	-	-	-	-	(28,625)
금융보증부채전입액	-	-	-	-	(30,455)	(30,455)
순손익	(359,163)	(67,853)	1,516,782	601	4,543,704	5,634,071

(3) 신용위험

① 신용위험에 대한 노출

금융자산의 장부금액은 신용위험에 대한 최대노출정도를 나타냅니다. 당분기말과 전기말 현재 연결기업의 신용위험에 대한 최대노출정도는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당분기말	전기말
현금및현금성자산(현금시재제외)	44,636,952	36,255,221
단기금융상품	16,024,631	25,642,151
매출채권및기타채권	125,891,445	115,885,400
기타금융자산	-	10,197
장기금융상품	1,309,300	285,300
장기매출채권및기타채권	25,614,334	22,137,809
기타비유동금융자산	1,217,020	1,217,020
합 계	214,693,682	201,433,098

당분기말과 전기말 현재 매출채권및기타채권의 각 지역별 신용위험에 대한 최대 노출정도는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당분기말	전기말
국내	145,864,472	133,342,215
해외(인도네시아)	5,641,307	4,680,994
합 계	151,505,779	138,023,209

당분기말과 전기말 현재 매출채권및기타채권의 거래대상별 신용위험에 대한 최대 노출정도는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당분기말	전기말
특수관계자	776,037	929,685
사양가	126,356,634	112,041,240
유통대리점	6,619,034	6,475,789
대형마트	2,025,560	3,898,820
기타	15,728,514	14,677,675
합 계	151,505,779	138,023,209

② 손상차손

당분기와 전기 중 매출채권및기타채권에 대한 대손충당금 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당분기	전 기
기초금액	5,251,115	4,590,331
대손충당금설정액(환입액)	(1,673,636)	644,417
대손확정에 따른 제각	-	(67,713)
채권회수	17,259	84,080
기말금액	3,594,738	5,251,115

연체된 매출채권은 손상된 것으로 간주합니다. 개별적으로 손상징후가 식별가능한 채권은 개별법으로 적절한 대손설정율을 적용하며, 개별적으로 중요하지 않고 유사한 성격별로 분류되는 집합채권은 과거 대손경험율을 고려하여 연령분석방법을 적용하여 대손충당금을 설정하고 있습니다. 손상된 채권에 대한 충당금 설정액 및 환입액은 포괄손익계산서상 판매비에 포함되어 있습니다.

당분기말과 전기말 현재 연결기업의 매출채권및기타채권의 연령분석은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당분기말			전기말		
	채권잔액	손상금액	장부가액	채권잔액	손상금액	장부가액
만기일미도래	150,777,591	(325,557)	150,452,034	137,542,154	(1,008,974)	136,533,180
0~3개월 연체	665,454	(472,470)	192,984	546,905	(350,543)	196,362
4~12개월 연체	1,212,472	(1,064,091)	148,381	1,292,115	(1,197,312)	94,803
1년 초과	2,445,000	(1,732,620)	712,380	3,893,150	(2,694,286)	1,198,864
합 계	155,100,517	(3,594,738)	151,505,779	143,274,324	(5,251,115)	138,023,209

③ 연체되었으나 손상되지 않은 금융자산

당분기말과 전기말 현재 연체되었으나 손상되지 아니한 매출채권및기타채권의 약정회수기 일기준 연령은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당분기말	전기말
0~3개월 연체	192,984	196,362
4~12개월 연체	148,381	94,803
1년 초과	712,380	1,198,864
합 계	1,053,745	1,490,029

(4) 유동성위험

① 당분기말 현재 금융부채의 계약상 만기는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	장부금액	계약상 현금흐름	6개월 이내	6~12개월	1~2년	2~5년	5년 초과
비파생금융부채:							
매입채무및기타채무	63,601,733	63,601,733	63,601,733	-	-	-	-
단기차입부채	233,375,051	235,809,144	174,137,725	61,671,419	-	-	-
장기매입채무및기타채무	584,639	2,891,656	-	-	2,891,656	-	-
장기차입부채	17,493,929	18,854,138	-	-	4,616,005	8,473,479	5,764,654
합 계	315,055,352	321,156,671	237,739,458	61,671,419	7,507,661	8,473,479	5,764,654

당분기말 현재 연결기업이 금융보증계약으로 인해서 부담할 수 있는 보증의 최대금액은 50,235,058천원입니다(주석 17 참조).

② 전기말 현재 금융부채의 계약상 만기는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	장부금액	계약상 현금흐름	6개월 이내	6~12개월	1~2년	2~5년	5년 초과
비파생금융부채:							
매입채무및기타채무	48,450,898	48,450,937	48,450,937	-	-	-	-
단기차입부채	240,256,876	243,026,705	163,283,692	79,743,013	-	-	-
장기매입채무및기타채무	529,639	2,862,166	-	-	2,862,166	-	-
장기차입부채	15,283,163	16,559,810	-	-	4,193,463	6,593,974	5,772,373
합 계	304,520,576	310,899,618	211,734,629	79,743,013	7,055,629	6,593,974	5,772,373

전기말 현재로 연결기업이 금융보증계약으로 인해서 부담할 수 있는 보증의 최대금액은 48,678,547천원입니다.

당분기말과 전기말 현재 유동성위험과 관련된 금액은 이자지급액을 포함하고, 상계 약정의

효과는 포함하지 않았습니다. 연결기업은 이 현금흐름이 유의적으로 더 이른 기간에 발생하거나, 유의적으로 다른 금액일 것으로 기대하지 않습니다.

(5) 환위험

① 연결기업의 환위험에 대한 노출정도는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당분기말		전기말	
	USD	IDR	USD	IDR
현금및현금성자산	132,753	1,107,166	166,740	3,550,604
매출채권및기타채권	-	5,641,307	-	4,680,994
매입채무및기타채무	(7,762,707)	(128,718)	(8,054,474)	(118,004)
단기차입부채	(124,229,620)	-	(133,305,022)	-
채무상대표 순액	(131,859,574)	6,619,755	(141,192,756)	8,113,594
기타금융자산:				
통화선도	-	-	10,197	-
기타금융부채:				
통화선도	(226,041)	-	-	-
순 노출	(132,085,615)	6,619,755	(141,182,559)	8,113,594

당분기와 전기에 적용된 환율은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

구 분	평균 환율		기말 환율	
	당분기	전분기	당분기말	전기말
USD	1,155.14	1,201.44	1,116.10	1,208.50
IDR	0.0865	0.0889	0.0838	0.0898

② 민감도분석

당분기말과 전기말 현재 원화의 USD, IDR 대비 환율이 높았다면, 연결기업의 자본과 손익은 감소하였을 것입니다. 이와 같은 분석은 연결기업이 각 기말에 합리적으로가능하다고 판단 하는 정도의 변동을 가정한 것입니다. 또한, 민감도 분석시에는 이자율과 같은 다른 변수는 변동하지 않는다고 가정하였습니다. 전기에도 동일한 방법으로 분석하였으나 합리적으로 가 능하다고 판단되는 환율 변동의 정도는 다릅니다. 구체적인 자본 및 손익의 세전변동금액은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당분기말			전기말		
	환율변동	자본	손익	환율변동	자본	손익
원/USD 환율	5% 상승	(6,604,281)	(6,604,281)	5% 상승	(7,059,128)	(7,059,128)
	5% 하락	6,604,281	6,604,281	5% 하락	7,059,128	7,059,128
원/IDR 환율	5% 상승	330,988	330,988	5% 상승	405,680	405,680
	5% 하락	(330,988)	(330,988)	5% 하락	(405,680)	(405,680)

당분기말 현재 위에 제시된 통화 대비 환율이 환율이 하락하는 경우, 다른 변수가 동일하다 면 위에 제시된 것과 반대의 효과가 발생할 것입니다.

(6) 이자율위험

① 당분기말과 전기말 현재 연결기업이 보유하고 있는 이자부 금융상품의 장부금액은 다음 과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당분기말	전기말
고정이자율:		
금융자산	53,759,598	52,388,617
금융부채	(134,248,153)	(143,347,832)
합 계	(80,488,555)	(90,959,215)
변동이자율:		
금융자산	42,728,935	32,323,999
금융부채	(116,620,827)	(112,192,207)
합 계	(73,891,892)	(79,868,208)

② 고정이자율 금융상품의 공정가치 민감도 분석

연결기업은 고정이자율 금융상품을 당기손익인식금융상품으로 처리하고 있지 않으며, 이자율스와프와 같은 파생상품을 공정가치위험회피회계의 위험회피수단으로 지정하지 않았습니다. 따라서, 이자율의 변동은 손익에 영향을 주지 않습니다.

③ 변동이자율 금융상품의 현금흐름 민감도 분석

보고기간종료일 현재 이자율이 100베이스스포인트 변동한다면, 자본과 손익은 증가 또는 감소하였을 것입니다. 이 분석은 환율과 같은 다른 변수는 변동하지 않는다고 가정하며, 전기에도 동일한 방법으로 분석하였습니다. 구체적인 자본 및 손익의 세전변동금액은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	손 익		자 본	
	100bp 상승	100bp 하락	100bp 상승	100bp 하락
당분기말:				
변동이자율 금융상품	(738,919)	738,919	(738,919)	738,919
전기말:				
변동이자율 금융상품	(798,682)	798,682	(798,682)	798,682

(7) 금융자산의 양도

당분기말과 전기말 현재 전체가 제거되지 않은 양도 금융자산과 전체가 제거된 양도 금융자산은 없습니다.

(8) 금융자산과 금융부채의 상계

당분기말과 전기말 현재 상계요건이 적용되거나 실행가능한 일괄상계약정 및 이와 유사한 약정의 적용을 받는 금융자산과 금융부채는 없습니다.

36. 현금흐름표

당분기와 전분기 중 영업에서 창출된 현금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

과 목	당분기	전분기
분기순이익	16,964,166,379	8,723,699,129
가감:		
법인세비용	4,650,633,664	3,984,548,648
이자비용	1,482,919,579	1,794,309,238
이자수익	(1,274,291,017)	(2,103,280,140)
배당금수익	(2,152,997)	(600,561)
급여	17,295,039	20,755,330
퇴직급여	860,379,983	820,257,551
생산용생물자산상각비	319,427,284	286,127,750
투자부동산상각비	37,111,574	19,214,124
감가상각비	2,994,012,457	2,652,325,437
무형자산상각비	71,779,767	120,785,159
대손상각비(대손충당금환입)	(1,673,635,996)	585,004,331
재고자산처분이익	(60,873,433)	-
재고자산처분손실	30,518	-
유형자산처분손실	1,922,804	-
유형자산처분이익	(27,261,369)	(10,908,091)
유형자산폐기손실	1,000	-
무형자산처분손실	-	2,100,000
관계기업투자처분이익	(302,702,400)	-
생산용생물자산폐기손실	155,633,103	147,031,971
생산용생물자산처분손실	341,925,491	294,106,842
생산용생물자산처분이익	(2,638,183)	(46,193,757)
소비용생물자산평가손실	85,454,002	337,497,443
소비용생물자산평가이익	(1,419,412,363)	-
금융보증부채전입액	54,969,859	30,455,278
외화환산손실	19,005,429	1,494,024
외화환산이익	(8,175,405,846)	(6,715,887,652)
지급임차료	47,508,417	50,968,343
임대료수익	(25,549,011)	(26,497,624)
지급수수료	10,850,000	-
재해손실	2,782,238	81,319,922
고객적립금전입액	1,085,959	17,700,551
고객적립금환입액	(13,128)	(6,706,181)
당기손익인식금융자산평가손실	-	67,852,905

당기손익인식금융자산평가이익	(201,158,127)	-
파생상품평가손실	226,040,872	341,038,062
파생상품거래손실	407,365,719	28,625,000
파생상품거래이익	(242,800,000)	(10,500,000)
영업활동으로 인한 자산부채의변동		
매출채권의 증가	(14,900,075,732)	(7,392,791,678)
미수금의 감소(증가)	848,162,350	(811,696,058)
선급금의 증가	(1,320,518,267)	(841,999,513)
선급비용의 증가	(176,554,408)	(234,635,870)
재고자산의 감소	1,153,116,186	4,310,355,432
소비용생물자산의 감소(증가)	175,606,552	(136,630,090)
장기선급비용의 감소	515,953	104,330
매입채무의 증가(감소)	23,196,351,664	(10,284,693,866)
미지급금의 증가	2,242,242,747	546,227,481
미지급비용의 증가	2,946,143,706	987,097,659
예수금의 감소	(1,361,689,174)	(1,945,602,303)
수입보증금의 증가	120,000,000	29,000,000
선수금의 증가	6,032,495,928	646,229,135
장기수입보증금의 증가(감소)	40,000,000	(415,762,614)
퇴직금의 지급	(694,926,940)	(423,535,528)
퇴직금의 관계사전출	(37,290,500)	-
사외적립자산의 감소	44,809,479	54,611,016
기타장기종업원급여부채의 감소	(12,486,100)	(12,612,600)
합 계	33,640,310,711	(4,439,692,035)

37. 특수관계자

(1) 지배·종속기업 등 현황

① 당분기말과 전기말 현재 당사의 지배기업은 제일홀딩스(주)(지분율 56.34%)입니다.

② 당분기말과 전기말 현재 당사의 종속기업 현황은 주석 3에서 설명하고 있습니다.

③ 당분기와 전기에 당사와 매출 등 거래 또는 채권·채무 잔액이 있는 기타 특수관계자는 다음과 같습니다.

구 분	회사명
기타 특수관계자	농업회사법인(주)홍림, 농업회사법인(주)선진한마을, 농업회사법인진천오리인티(유), 제일사료(주), (주)그린바이텍, (주)선진, (주)선진FS, (주)순우리한우, (주)엔바이콘, (주)에코캐피탈, (주)엔에스쇼핑, (주)울품, (주)주원산오리, (주)참트레이딩, (주)동림건설, (주)하림, 팬오션(주), (주)선진미트아카데미, (주)디디에프앤비, 한강씨엠(주), (주)선진팜, 농업회사법인피그앤그린(주), (주)그린바이텍, (주)하림엠에스, (주)포스에스엠, 농업회사법인(유)HBC, 농업회사법인(주)싱그린FS 등

(2) 당분기와 전분기 중 특수관계자와의 매출·매입 등의 거래내역은 다음과 같습니다.

① 당분기

(단위: 천원)

특수관계 구분	특수관계자명	상품매출	제품매출	기타매출	상품매입	원재료 매입	기타매입
지배기업	제일홀딩스(주)	-	-	-	-	-	68,649
기타	농업회사법인(주)선진한마을	-	-	33,623	980,205	-	-
	농업회사법인(주)싱그린FS	-	-	-	-	1,848	-
	(주)하림엠에스	-	-	-	-	-	199
	제일사료(주)	-	506,953	-	-	1,650,520	234,459
	(주)포스에스엠	-	3,397	-	-	-	-
	(주)그린바이텍	-	-	-	-	241,794	-
	(주)선진	-	124,566	35,000	2,237,387	-	-
	(주)엔바이콘	2,280	20,509	-	-	-	-
	(주)순우리한우	-	-	-	95,257	-	-
	(주)엔에스쇼핑	68,238	-	-	-	-	-
	(주)올품	-	-	-	71,120	5,142,516	925,253
	(주)주원산오리	-	818,763	-	-	-	3,060
	(주)참트레이딩	-	-	-	-	490,647	-
	(주)하림	12,200	865,127	225,000	20,524	4,942	287,414
	(주)선진팜	-	-	-	-	-	4,007
	(주)동림건설	-	846	-	-	-	-
	농업회사법인(유)HBC	-	3,036	-	-	-	-
	농업회사법인피그앤그린(주)	-	-	-	-	631,860	-
팬오션(주)	49,860	7,252	-	-	4,762,948	-	
합 계		132,578	2,350,449	293,623	3,404,493	12,927,075	1,523,041

② 전분기

(단위: 천원)

특수관계 구분	특수관계자명	원재료 매출	상품매출	제품매출	기타매출	상품매입	원재료 매입	기타매입	
지배기업	제일홀딩스(주)	-	-	-	-	-	-	69,948	
관계기업	(유)농업회사법인그린피그팜스	-	58,914	410,609	-	889,179	-	-	
기타	농업회사법인(주)홍림	-	-	42,028	-	-	-	-	
	농업회사법인(주)선진한마을	-	90	264,055	46,752	-	-	-	
	농업회사법인진천오리인티(유)	-	78,267	3,095,893	-	-	-	-	
	제일사료(주)	135,000	78	332,081	-	-	202,738	142,487	
	(주)그린바이텍	-	-	-	-	-	333,238	-	
	(주)선진	-	-	191,717	-	2,851,361	-	-	
	(주)순우리한우	-	-	-	2,042	75,213	-	250	
	(주)엔에스쇼핑	-	106,111	1,357	33	-	-	47,839	
	(주)올품	-	8,008	-	-	86,808	4,550,469	1,574,492	
	(주)주원산오리	-	-	-	-	2,825	-	3,060	
	(주)참트레이딩	-	-	-	-	-	989,001	-	
	(주)하림	-	8,453	85,107	-	65,143	-	285,925	
	(주)선진미트아카데미	-	-	-	-	-	-	-	4,200
	(주)디디에프앤비	-	851	-	-	-	-	-	-
팬오션(주)	-	36,714	-	-	-	-	-	-	
합 계		135,000	297,486	4,422,847	48,827	3,970,529	6,075,446	2,128,201	

(3) 당분기와 전분기 중 특수관계자와의 자금거래 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

특수관계 구분	특수관계자명	당분기				전분기		
		자금대여	자금회수	이자수익	이자비용	자금대여	이자수익	이자비용
관계기업	(유)농업회사법인그린피그팜스	-	-	-	-	726,000	238,092	-
기타	제일사료(주)	-	-	21,999	-	-	-	-
	(주)참트레이딩	118,620	118,620	420	-	-	-	-
	(주)엔에스쇼핑	-	-	-	-	-	25,315	-
	농업회사법인(주)선진한마을	-	-	-	39	-	-	845
합 계	118,620	118,620	22,419	39	726,000	263,407	845	

(4) 당분기말과 전기말 현재 특수관계자에 대한 채권채무내역은 다음과 같습니다.

① 당분기말

(단위: 천원)

특수관계 구분	특수관계자명	채 권			채 무			
		매출채권 및 미수금	장단기 선급비용	장단기 보증금	매입채무 및 미지급금	선수금	미지급비용	장단기 수입보증금
지배기업	제일홀딩스(주)	-	-	-	6,754	-	2,069,299	-
기타	농업회사법인(주)성그린FS	-	-	-	1,848	-	-	-
	(주)엔바이콘	9,729	-	-	-	-	-	-
	농업회사법인(주)선진한마을	12,497	-	-	710,168	-	-	100,000
	농업회사법인(유)HBC	54,775	-	-	-	-	-	-
	제일사료(주)	181,379	127,539	4,978,461	95,774	-	-	-
	(주)그린바이텍	-	-	-	86,648	-	-	-
	(주)선진	40,719	-	-	622,684	-	-	-
	(주)순우리한우	-	-	-	183	-	-	-
	(주)엔에스쇼핑	52,187	-	-	-	2,944	-	-
	(주)올품	-	-	-	2,197,538	-	-	-
	(주)주원산오리	107,773	-	-	12,896	-	-	-
	(주)참트레이딩	-	-	-	98,182	-	-	-
	(주)하림	316,782	-	-	130,682	-	-	-
농업회사법인피그앤그린(주)	-	-	-	63,974	-	-	-	
합 계		775,841	127,539	4,978,461	4,027,331	2,944	2,069,299	100,000

② 전기말

(단위: 천원)

특수관계 구분	특수관계자명	채 권			채 무			
		매출채권 및 미수금	장단기 선급비용	장단기 보증금	매입채무 및 미지급금	선수금	장단기 선수수익	장단기 수입 보증금
기타	농업회사법인(주) 선진한마을	31,687	-	-	-	-	39	99,961
	농업회사법인HBC	159,487	-	-	-	-	-	-
	제일사료(주)	117,954	149,537	4,956,463	62,230	-	-	-
	(주)그린바이텍	-	-	-	91,099	-	-	-
	(주)선진	60,658	-	-	616,703	-	-	-
	(주)순우리한우	-	-	-	230	-	-	-
	(주)엔에스쇼핑	18,798	-	-	-	2,944	-	-
	(주)주원산오리	29,591	-	-	11,510	-	-	-
	(주)참트레이딩	-	-	-	343,060	-	-	-
	(주)하림	508,271	-	-	153	-	-	-
합 계	926,446	149,537	4,956,463	1,124,985	2,944	39	99,961	

(5) 주요경영진에 대한 보상내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당분기	전분기
단기급여	217,775	182,561
퇴직급여	46,546	63,227
합 계	264,321	245,788

연결기업의 주요경영진에는 등기임원인 이사(사외이사 포함) 및 감사를 포함하였습니다.

(6) 당분기말 현재 연결기업이 특수관계자로부터 제공받고 있는 지급보증의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

특수관계 구분	특수관계자명	차입처/ 담보권자	보증내역	설정금액	차입금잔액
기타	농업회사법인(주)포크랜드 대표이사	농협은행	차입금 연대보증	700,000	510,300