

목 차

검 토 보 고 서	2
반기재무제표 검토보고서	4
반 기 재 무 제 표	8
반기재무제표에 대한 주석	17

주식회사 팜스코

반기 재무제표에 대한

검 토 보 고 서

제 14 기 반기

2012년 01월 01일 부터
2012년 06월 30일 까지

제 13 기 반기

2011년 01월 01일 부터
2011년 06월 30일 까지

삼성회계법인

반기재무제표 검토보고서

주식회사 팜스코
주주 및 이사회 귀중

2012년 8월 8일

검토대상 재무제표

본인은 별첨된 주식회사 팜스코의 요약반기재무제표를 검토하였습니다. 동 요약반기재무제표는 2012년 6월 30일 현재의 요약재무상태표, 2012년과 2011년 6월 30일로 종료하는 3개월 및 6개월 보고기간의 요약포괄손익계산서, 6개월 보고기간의 요약자본변동표 및 요약현금흐름표, 그리고 유의적 회계정책과 기타의 서술정보로 구성되어 있습니다.

재무제표에 대한 경영진의 책임

경영자는 한국채택국제회계기준 제 1034 호 '중간재무보고'에 따라 이 요약반기재무제표를 작성하고 공정하게 표시할 책임이 있으며, 부정이나 오류에 의한 중요한 왜곡표시가 없는 요약반기재무제표를 작성하는데 필요하다고 결정한 내부통제에 대해서도 책임이 있습니다.

감사인의 책임

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

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

검토의견

본인의 검토결과 상기 요약반기재무제표가 한국채택국제회계기준 제 1034 호 '중간재무보고'에 따라 중요성의 관점에서 공정하게 표시하지 않은 사항이 발견되지 아니하였습니다.

강조사항

다음은 요약반기재무제표 검토보고서 이용의 합리적인 의사결정에 참고가 될 것이라고 판단되는 사항입니다.

요약반기재무제표에 대한 주석2에서 설명한 바와 같이, 회사는 2012년 1월 1일 이후최초로 시작되는 회계연도까지는 「자본시장과 금융투자업에 관한 법률 시행령」 부칙 <20947호> 제23조에 따라 분·반기재무제표를 연결기준으로 작성하지 않고 별도재무제표만을 공시할 수 있습니다. 이에 따라, 회사는 당반기에 한국채택국제회계기준 제1027호에 따른 별도재무제표만을 공시하였습니다.

이러한 사항은 분·반기에만 적용되는 것이며, 연차재무제표에는 적용되지 않습니다. 따라서, 종속기업이 있는 경우 연차재무제표는 연결재무제표와 별도재무제표 모두 작성되어야 합니다.

기타사항

본인은 2011년 12월 31일 현재의 재무상태표, 동일로 종료하는 회계연도의 포괄손익계산서, 현금흐름표 및 자본변동표(이 검토보고서에는 첨부되지 않음)를 회계감사기준에 따라 감사하였고, 2012년 3월 14일의 감사보고서에서 적정의견을 표명하였습니다. 비교표시목적으로 첨부한 2011년 12월 31일 현재의 재무상태표는 위의 감사받은 재무상태표와 중요성의 관점에서 차이가 없습니다.

서울시 강남구 역삼동 737 강남파이낸스센터 10층

삼정회계법인 대표이사 김교태

이 검토보고서는 검토보고서일(2012년 8월 8일)현재로 유효한것입니다. 따라서 검토보고서일 이후 이 보고서를 열람하는 시점까지의 기간 사이에 첨부된 회사의 반기재무제표에 중대한 영향을 미칠 수 있는 사건이나 상황이 발생할 수도 있으며 이로 인하여 이 검토보고서가 수정될 수도 있습니다.

반기 재무제표

제 14 기 반기

2012년 01월 01일 부터

2012년 06월 30일 까지

제 13 기 반기

2011년 01월 01일 부터

2011년 06월 30일 까지

"첨부된 반기재무제표는 당사가 작성한 것입니다."

주식회사 팜스코 대표이사 정 학 상

재 무 상 태 표

제 14 기 반기 2012년 6월 30일 현재

제 13 기 2011년 12월 31일 현재

주식회사 팜스코

(단위: 원)

과 목	주석	제 14(당) 반기말		제 13(전) 기말	
자 산					
I.유동자산			372,877,170,767		317,651,202,449
현금및현금성자산	주6,20,32,37	183,892,432,256		151,260,505,971	
매출채권및기타채권	주7,32,37	138,316,664,099		112,035,351,923	
재고자산	주8,18	41,896,426,000		46,849,856,375	
소비용생물자산	주9	1,608,976,969		594,171,865	
기타금융자산	주10,32,37	3,000,000,000		3,000,000,000	
기타유동자산	주11	4,162,671,443		3,911,316,315	
II.비유동자산			178,623,083,586		174,519,252,393
장기금융상품	주 12,20,32,37	355,300,000		355,300,000	
장기매출채권및기타채권	주7,37	16,343,201,566		17,499,120,520	
생산용생물자산	주9	1,048,357,404		970,161,448	
관계기업지분투자	주13	2,474,754,050		2,474,754,050	
종속기업지분투자	주14	16,364,124,418		16,364,124,418	
유형자산	주16,18,20	135,048,712,564		130,564,505,108	
투자부동산	주17,18,20	1,493,052,529		1,210,676,851	
무형자산	주19	1,047,514,756		587,322,224	
기타비유동금융자산	주10,32,37	4,422,034,792		4,422,034,792	
기타비유동자산	주11	26,031,507		71,252,982	
자 산 총 계			551,500,254,353		492,170,454,842
부 채					
I.유동부채			291,309,847,097		234,117,823,803
매입채무및기타채무	주21,32,37	37,263,651,836		27,852,635,964	
단기차입부채	주 20,22,32,37	234,530,811,409		190,525,356,256	
당기법인세부채	주33	2,768,377,380		3,625,692,912	
기타유동부채	주23	16,747,006,472		12,114,138,671	
II.비유동부채			45,103,567,234		55,615,755,862
장기매입채무및기타채무	주21,32,37	2,327,871,375		2,636,297,674	
장기차입부채	주 20,22,32,37	27,984,772,747		39,044,420,322	

확정급여부채	주25	2,874,159,757		2,097,375,278	
이연법인세부채	주33	11,638,798,375		11,609,228,311	
기타비유동금융부채	주24,32,37	266,396,307		228,434,277	
기타비유동부채	주23	11,568,673		-	
부 채 총 계			336,413,414,331		289,733,579,665
자 본					
I.자본금	주26	18,363,971,500		18,363,971,500	
II.자본잉여금	주26	82,775,089,325		82,775,089,325	
III.자본조정	주27	(7,689,941,856)		(7,689,941,856)	
IV.이익잉여금	주28	121,637,721,053		108,987,756,208	
자 본 총 계			215,086,840,022		202,436,875,177
부 채 및 자 본 총 계			551,500,254,353		492,170,454,842

"첨부된 반기재무제표에 대한 주석은 본 반기재무제표의 일부입니다."

반기포괄손익계산서

제 14 기 반기 2012년 1월 1일부터 2012년 6월 30일까지

제 13 기 반기 2011년 1월 1일부터 2011년 6월 30일까지

주식회사 팜스코

(단위: 원)

과 목	주석	제 14(당) 반기		제 13(전) 반기	
		3개월	누적	3개월	누적
I.매출액	주29,36	162,039,935,293	311,962,416,190	126,833,952,322	250,717,743,380
II.매출원가	주 29,30,36	137,343,286,533	264,529,824,244	106,981,032,001	210,873,840,114
III.매출총이익		24,696,648,760	47,432,591,946	19,852,920,321	39,843,903,266
IV.생물자산공정가치변동손익	주9,30	(500,005,907)	(451,469,938)	(238,730,743)	(480,293,091)
V.판매비	주29,30	16,100,751,269	30,660,216,179	11,992,525,684	23,671,233,521
VI.관리비	주29,30	1,277,965,198	2,607,177,488	1,148,065,237	2,463,658,723
VII.기타수익	주29	299,350,181	374,412,425	289,424,250	829,950,685
VIII.기타비용	주29,30	58,976,027	102,316,353	12,754,580	43,464,350
IX.영업이익	주29	7,058,300,540	13,985,824,413	6,750,268,327	14,015,204,266
X.금융수익	주31	3,131,916,538	8,655,966,256	6,953,719,931	13,491,812,809
XI.금융비용	주31	5,013,509,396	6,855,670,502	1,172,684,757	2,362,916,048
XII.법인세비용차감전순이익		5,176,707,682	15,786,120,167	12,531,303,501	25,144,101,027
XIII.법인세비용	주33	475,039,818	3,114,496,310	4,486,143,972	5,203,708,038
XIV.당기순이익		4,701,667,864	12,671,623,857	8,045,159,529	19,940,392,989
XV.기타포괄손실		(8,866,879)	(21,659,012)	-	-
보험수리적손실		(8,866,879)	(21,659,012)	-	-
XVI.총포괄이익		4,692,800,985	12,649,964,845	8,045,159,529	19,940,392,989
XVII.주당손익	주34				
기본주당순이익		153	413	299	760
희석주당순이익		143	376	286	736

"첨부된 반기재무제표에 대한 주석은 본 반기재무제표의 일부입니다."

반기 자본 변동표

제 14 기 반기 2012년 1월 1일부터 2012년 6월 30일까지
 제 13 기 반기 2011년 1월 1일부터 2012년 6월 30일까지

주식회사 팜스코

(단위: 원)

과 목	자본금	자본잉여금	자본조정	이익잉여금	총 계
2011.1.1(제13기 반기초)	15,828,900,000	59,991,450,518	(7,689,941,856)	90,657,525,517	158,787,934,179
총포괄손익 :					
반기순이익	-	-	-	19,940,392,989	19,940,392,989
자본에 직접 인식된 주주와의 거래 :					
유상증자(주26)	2,535,071,500	22,783,638,807	-	-	25,318,710,307
2011.6.30(제13기 반기말)	18,363,971,500	82,775,089,325	(7,689,941,856)	110,597,918,506	204,047,037,475
2012.1.1(제14기 반기초)	18,363,971,500	82,775,089,325	(7,689,941,856)	108,987,756,208	202,436,875,177
총포괄이익 :					
반기순이익	-	-	-	12,671,623,857	12,671,623,857
보험수리적손실	-	-	-	(21,659,012)	(21,659,012)
2012.6.30(제14기 반기말)	18,363,971,500	82,775,089,325	(7,689,941,856)	121,637,721,053	215,086,840,022

"첨부된 반기재무제표에 대한 주석은 본 반기재무제표의 일부입니다."

반기 현금흐름표

제 14 기 반기 2012년 1월 1일부터 2012년 6월 30일까지

제 13 기 반기 2011년 1월 1일부터 2011년 6월 30일까지

주식회사 팜스코

(단위: 원)

과 목	제 14(당) 반기		제 13(전) 반기	
1.영업활동으로 인한 현금흐름		22,453,732,606		10,158,042,408
1.반기순이익	12,671,623,857		19,940,392,989	
2.비현금비용(수익)조정	7,246,483,758		184,230,915	
법인세비용	3,114,496,310		5,203,708,038	
이자비용	3,448,891,889		2,310,717,649	
이자수익	(5,360,309,650)		(3,557,925,742)	
퇴직급여	904,613,551		695,656,016	
감가상각비	1,529,203,526		1,312,782,522	
무형자산상각비	179,942,088		80,613,965	
대손충당금환입	(16,754,266)		(470,820,395)	
유형자산폐기손실	-		3,105,765	
유형자산처분이익	(2,487,200)		(272,000)	
유형자산처분손실	11,977,387		-	
생산용생물자산처분이익	(42,932,716)		(140,671,266)	
생물자산의공정가치평가손실	451,469,938		480,293,091	
보증채무손실	37,962,030		-	
보증채무손실충당부채 환입액	-		(120,541,683)	
외화환산손실	3,171,399,307		4,499,416	
외화환산이익	(239,659,522)		(5,616,914,461)	
지급임차료	60,096,074		-	
임대료수익	(1,424,988)		-	
3.영업자산부채의변동	5,477,466,315		(10,473,256,337)	
매출채권의감소(증가)	(13,549,730,199)		2,511,921,191	
미수금의감소(증가)	1,650,889,615		497,984,976	
선급금의감소(증가)	(350,903,230)		324,978,104	
선급비용의감소(증가)	92,217,882		(142,134,260)	
장기선급비용의감소(증가)	-		48,727,465	
재고자산의감소(증가)	4,829,441,721		(11,722,081,207)	
소비용생물자산의감소(증가)	(1,466,275,042)		-	
매입채무의증가(감소)	8,580,807,350		(5,462,439,942)	
미지급금의증가(감소)	62,725,883		833,591,400	

미지급비용의증가(감소)	1,900,444,712		(819,689,672)	
예수금의증가(감소)	(1,011,759,586)		1,948,592,423	
수입보증금의증가(감소)	560,000,000		-	
선수금의증가(감소)	4,630,370,613		2,200,398,533	
선수수익의증가(감소)	-		80,355	
장기미지급비용의증가(감소)	(12,360,438)		-	
장기수입보증금의증가(감소)	(282,000,000)		396,623,513	
퇴직금의지급	(345,089,508)		(307,177,118)	
퇴직금관계사전입(전출)	57,230,250		(265,784,819)	
사외적립자산의 감소(증가)	131,456,292		(516,847,279)	
4.이자의수취	4,225,632,996		3,421,413,394	
5.이자의지급	(3,232,147,424)		(1,817,030,282)	
6.법인세의납부	(3,935,326,896)		(1,097,708,271)	
II.투자활동으로 인한 현금흐름		(18,939,902,150)		(12,244,811,681)
단기대여금의감소	5,373,275,025		3,238,109,599	
단기대여금의증가	(17,675,564,771)		(12,968,206,755)	
장기대여금의감소	355,467,445		1,379,812,725	
장기대여금의증가	-		(73,000,000)	
단기보증금의증가	(120,697,000)		-	
장기보증금의회수	199,761,024		66,539,337	
장기보증금의증가	(215,457,820)		-	
만기보유금융자산처분	-		522,597,015	
만기보유금융자산취득	-		(360,000)	
종속기업지분투자처분	-		4,631,580	
생산용생물자산처분	85,154,418		162,823,104	
생산용생물자산취득	-		(132,963,375)	
투자부동산(건물)의취득	(110,810,932)		-	
토지의취득	(153,560,300)		(1,387,860)	
건물의취득	(3,129,990)		-	
구축물의처분	244,545		-	
구축물의취득	(101,450,000)		(242,510,000)	
기계장치의처분	2,491,200		-	
기계장치의취득	(1,297,850,000)		(195,030,000)	
공구와기구의처분	1,000,000		-	
공구와기구의취득	(240,380,600)		(194,299,911)	
차량운반구의취득	-		(165,347,494)	
건설중인자산의취득	(5,039,268,894)		(3,433,732,646)	

소프트웨어의취득	(5,625,500)		(212,487,000)	
정부보조금의수령	6,500,000		-	
III.재무활동으로 인한 현금흐름		29,118,411,927		35,136,240,775
단기차입금의증가	175,387,480,495		130,543,820,234	
교환사채발행	-		24,649,280,000	
유상증자	-		25,318,710,307	
단기차입금의감소	(157,410,242,298)		(141,538,899,766)	
장기차입금의감소	-		(3,836,670,000)	
장기차입금의증가	14,528,843,730		-	
유동성장기부채의상환	(3,387,670,000)		-	
IV.현금및현금성자산에 대한 환율변동효과		(316,098)		447,068
V.현금의 증가(I+II+III+IV)		32,631,926,285		33,049,918,570
VI.기초의 현금		151,260,505,971		107,476,842,123
VII.기말의 현금		183,892,432,256		140,526,760,693

"첨부된 반기재무제표에 대한 주석은 본 반기재무제표의 일부입니다."

반기재무제표에 대한 주석

2012년 6월 30일 현재

2011년 6월 30일 현재

주식회사 팜스코

1. 당사의 개요

주식회사 팜스코(이하 "당사")는 1999년에 설립되어 1999년 10월에 주식을 한국거래소에 상장한 회사로서 사료제조업, 축산업, 도축업 및 저장처리업 등을 주 영업목적으로 하고 있으며, 당반기말 현재 자본금은 18,364백만원(우선주:561백만원 포함)입니다. 당사는 2009년 3월 20일자로 상호를 대상팜스코 주식회사에서 주식회사 팜스코로 변경하였습니다.

당반기말 현재 주요 주주현황은 다음과 같습니다.

주주명	보통주식수(주)	지분율(%)
(주)농수산물유통공사	15,237,482	42.79
(주)선진지주	5,455,180	15.32
KoFC KDBC-JKL Frontier Champ 2010-1 사모투자전문회사	5,070,143	14.24
기타(자기주식 포함)	9,843,375	27.65
합 계	35,606,180	100.00

2. 재무제표 작성기준

(1) 회계기준의 적용

당사의 반기재무제표는 한국채택국제회계기준에 따라 작성되는 요약중간재무제표입니다. 동 재무제표는 기업회계기준서 1034호 '중간재무보고'에 따라 작성되었으며, 연차재무제표에서 요구되는 정보에 비하여 적은 정보를 포함하고 있습니다. 선별적주식에는 직전 연차보고기간말 이후 발생한 당사의 재무상태와 경영성과의 변동을 이해하는 데 유의적인 거래나 사건에 대한 설명을 포함하고 있습니다.

당사의 재무제표는 기업회계기준서 제1027호 "연결재무제표와 별도재무제표"에 따른 별도 재무제표로서 지배기업, 관계기업의 투자자 또는 공동지배기업의 참여자가 투자자산을 피투자자의 보고된 성과와 순자산에 근거하지 않고 직접적인 지분투자에 근거한 회계처리로 표시한 재무제표입니다.

(2) 추정과 판단

한국채택국제회계기준에서는 중간재무제표를 작성함에 있어서 회계정책의 적용이나, 중간

보고기간말 현재 자산, 부채 및 수익, 비용의 보고금액에 영향을 미치는 사항에 대하여 경영진의 최선의 판단을 기준으로 한 추정치와 가정의 사용을 요구하고 있습니다. 중간보고기간말 현재 경영진의 최선의 판단을 기준으로 한 추정치와 가정이 실제 환경과 다를 경우 이러한 추정치와 실제결과는 다를 수 있습니다.

반기재무제표에서 사용된 당사의 회계정책의 적용과 추정금액에 대한 경영진의 판단은 2011년 12월 31일로 종료되는 회계연도의 연차재무제표와 동일한 회계정책과 추정의 근거를 사용하였습니다.

3. 유의적인 회계정책

당사는 2011년 12월 31일로 종료하는 회계연도의 연차재무제표를 작성할 때에 적용한 것과 동일한 회계정책을 적용하고 있습니다.

4. 영업부문

당사는 전략적인 영업단위인 5개의 보고부문을 가지고 있으며, 당반기 중 애견 사업부를 신설하였습니다. 최고경영의사결정자는 각 전략적인 영업단위들에 대한 내부 보고자료를 최소한 분기단위로 검토하고 있습니다.

당사의 보고부문은 다음과 같습니다.

보고부문	사업내용
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
애견 사업부	애견 중개

당사의 당반기와 전반기의 보고부문에 대한 정보는 아래와 같습니다.

(단위:천원)											
구분	사료		계열화		신선육		육가공		애견	총계	
	당반기	전반기	당반기	전반기	당반기	전반기	당반기	전반기	당반기	당반기	전반기
외부수익	196,186.89	160,202.90	27,313,786	24,732,545	88,071,360	65,689,343	261,261	92,951	129,113	311,962.4	250,717.7
	6	4								16	43
영업손익	13,027,857	6,294,168	1,150,512	11,244,394	738,064	(3,238,601)	(705,720)	(284,757)	(224,889)	13,985.82	14,015.20
)				4	4
부문별 유·무형자산	45,686.161	39,913.131	63,227,061	63,091,698	24,433,209	23,187,051	7,012	5,879	5,284,194	138,637.6	126,197.7
										37	59
부문별 감가상각비	966.370	765.705	185,145	154,579	502,456	472,498	903	614	54,271	1,709,145	1,393,396
보고부문 자산총액	277,909.74	238,056.93	195,249.12	166,339.05	68,932,248	53,864,709	307,507	56,070	9,101,632	551,500.2	458,316.7
	2	2	5	4						54	65
보고부문 부채총액	300,722.65	231,265.23	21,443,860	14,893,659	13,415,289	7,997,236	427,090	113,601	404,523	336,413.4	254,269.7
	2	2								14	28

5. 영업의 계절적 특성

계열화 사업부문과 신선육사업부문의 경우 계절변동에 노출되어 있습니다. 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

(1) 당반기말과 전기말 현재 현금및현금성자산의 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)		
구 분	당반기말	전기말
보유현금	1,967	10,278
보통예금	6,904,103	2,201,362
외화예금	57,007	40,202
MMDA	33,778,767	25,552,495
정기예금	137,090,564	123,390,564
기타	6,060,024	65,605
합 계	183,892,432	151,260,506

(2) 당반기말과 전기말 현재 사용이 제한된 현금및현금성자산의 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)			
구 분	당반기말	전기말	사용제한내용
정기예금	137,090,564	123,390,564	차입금 담보제공

7. 매출채권및기타채권

당반기말과 전기말 현재 매출채권및기타채권의 상세 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)				
구 분	당반기말		전기말	
	유 동	비유동	유 동	비유동
매출채권	93,578,019	-	80,028,839	-
매출채권 대손충당금	(3,029,985)	-	(3,046,739)	-
대여금	37,550,822	10,002,066	25,179,832	10,426,234
미수금	5,155,957	-	6,806,847	-
미수수익	4,141,154	-	3,066,573	-
보증금	920,697	6,468,864	-	7,253,167
보증금 현재가치할인차금	-	(127,728)	-	(180,280)
합 계	138,316,664	16,343,202	112,035,352	17,499,121

8. 재고자산

(1) 당반기말과 전기말 현재 재고자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)						
구 분	당반기말			전기말		
	취득원가	평가손실 총당금	장부금액	취득원가	평가손실 총당금	장부금액
상품	660,223	-	660,223	531,780	-	531,780
제품	8,158,365	-	8,158,365	6,258,234	-	6,258,234
반제품	136,300	-	136,300	120,064	-	120,064
원재료	5,868,720	-	5,868,720	5,667,135	-	5,667,135
부재료	525,885	-	525,885	354,097	-	354,097
미착원재료	26,546,933	-	26,546,933	33,918,546	-	33,918,546
합 계	41,896,426	-	41,896,426	46,849,856	-	46,849,856

(2) 당반기와 전반기 중 재고자산과 관련하여 인식한 평가손실 및 환입은 없습니다.

9. 생물자산

(1) 당반기말과 전기말 현재 생물자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)		
구 분	당반기말	전기말
소비용생물자산		
- 소	1,608,977	594,172
생산용생물자산(주1)		
- 소	1,048,357	970,161
합 계	2,657,334	1,564,333

(주1) 생산용생물자산은 활성시장 및 유사한 자산의 시장가격이 존재하지 않고, 거래가 빈번하지 않으며 기대현금흐름 및 현행시장이자율을 신뢰성 있게 추정하기 어려워 상각후원가로 평가하였습니다.

(2) 당반기와 전기 중 소비용생물자산의 증감내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)		
구 분	당반기	전기
기초금액	594,172	1,865,042
사육으로인한증가	814,784	1,721,884
외부매입으로 인한 증가	44,352,339	68,292,273
보유중인 소비용 생물자산의 순공정가치의 변동	(451,470)	(942,861)
수확후 재고자산으로 대체	(17,596,375)	(27,507,829)
기타	(123,989)	(2,252,734)
처분	(25,980,484)	(40,581,603)
기말금액	1,608,977	594,172

(3) 당반기와 전기 중 생산용생물자산의 증감내역은 다음과 같습니다.

① 당반기

(단위:천원)	
구 분	종 우
취득원가:	
기초금액	1,414,891
처분금액	(102,721)
기타증감액	123,988
기말금액	1,436,158
감가상각누계액:	
기초금액	(444,730)
처분금액	60,500
감가상각비	(3,571)
기말금액	(387,801)
장부금액:	
기초금액	970,161
기말금액	1,048,357

② 전기

(단위:천원)			
구 분	증 돈	증 우	합 계
취득원가:			
기초금액	551,773	1,378,054	1,929,827
처분금액	(33,257)	(216,172)	(249,429)
기타증감액	(518,516)	253,009	(265,507)
기말금액	-	1,414,891	1,414,891
감가상각누계액:			
기초금액	(195,183)	(622,906)	(818,089)
처분금액	19,360	181,770	201,130
감가상각비	(423)	(3,594)	(4,017)
기타증감액	176,246	-	176,246
기말금액	-	(444,730)	(444,730)
장부금액:			
기초금액	356,590	755,148	1,111,738
기말금액	-	970,161	970,161

(4) 생물자산평가에 사용된 공정가치평가 방법 및 가정은 다음과 같습니다.

소의 공정가치는 기대회수가격에서 기대비용을 차감하고 폐사율을 고려하여 산정하였습니다. 기대회수가격은 축산물 등급판정소의 전국 평균고시가격을 이용하였고, 기대비용은 농림수산식품부에 집계된 통계자료를 이용하여 기대비용을 추정하였습니다.

(5) 생물자산과 관련하여 당사가 노출된 위험은 다음과 같습니다.

① 가격변동위험

당사는 생물자산의 가격변동으로부터 발생하는 재무위험에 노출되어 있습니다. 당사는 예측 가능한 미래에 생물자산가격이 유의적으로 하락할 것이라고 예상하지는 않으며 생물자산 가격의 하락에 따른 위험을 관리하기 위하여 파생상품이나 그밖의 계약은 체결하지 않고 있습니다. 당사는 적극적인 재무위험 관리의 필요성을 고려하기 위해 생물자산의 가격에 대한 전망을 주기적으로 검토하고 있습니다.

② 질병 및 기타위험

당사는 보유중인 생물자산의 질병 및 기타위험 등으로 인하여 재무적 영향이 발생할 수 있습니다. 질병 가능성에 대하여 주기적으로 모니터링하고 있고 당사가 생산한 사료만을 공급함으로써 질병에 대한 위험을 관리하고 있습니다.

10. 기타금융자산

(1) 당반기말과 전기말 현재 기타금융자산의 상세 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)				
구 분	당반기말		전기말	
	유 동	비유동	유 동	비유동
매도가능금융자산(주1)	-	4,021,280	-	4,021,280
만기보유금융자산(주1,2)	3,000,000	400,755	3,000,000	400,755
합 계	3,000,000	4,422,035	3,000,000	4,422,035

(주1) 활성시장에서 공시되는 시장가격이 없는 지분상품이므로 공정가치를 신뢰성 있게 측정할 수 없어 취득원가로 측정하였습니다.

(주2) 당반기말 현재 유동성 만기보유금융자산은 에코캐피탈이 발행한 투자사채 3,000,000천원입니다(주석36참고).

(2) 당반기 및 전기 중 매도가능금융자산의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)		
구 분	당반기	전기
기초금액	4,021,280	10,000
취득금액	-	4,011,280
기말금액	4,021,280	4,021,280

(3) 당반기말과 전기말 현재 매도가능금융자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)						
구 분	당반기말					전기말
	주식수	지분율	취득원가	공정가치	장부금액	장부금액
[시장성 없는 지분증권]						
㈜사료회관	1,000	2.00%	10,000	10,000	10,000	10,000
HARIM USA	477,011	18.97%	3,913,049	3,913,049	3,913,049	3,913,049
수원컨트리클럽	1	0.02%	98,231	98,231	98,231	98,231
합 계			4,021,280	4,021,280	4,021,280	4,021,280

(4) 당반기말과 전기말 현재 만기보유금융자산의 만기별 공정가치와 장부금액은 다음과 같습니다.

(단위:천원)				
구 분	당반기말		전기말	
	공정가치	장부금액	공정가치	장부금액
1년내	3,000,000	3,000,000	3,000,000	3,000,000
1년초과 5년이내	755	755	755	755
5년초과 10년이내	400,000	400,000	400,000	400,000
합 계	3,400,755	3,400,755	3,400,755	3,400,755

11. 기타자산

당반기말과 전기말 현재 기타자산의 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)				
구 분	당반기말		전기말	
	유 동	비유동	유 동	비유동
선급금	3,688,236	-	3,337,333	-
선급비용	474,435	26,032	573,983	71,253
합 계	4,162,671	26,032	3,911,316	71,253

12. 장기금융상품

당반기말과 전기말 현재 장기금융상품의 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)			
구 분	당반기말	전기말	사용제한내용
정기예금	350,000	350,000	차입금 담보제공
당좌개설보증금	5,300	5,300	당좌개설보증금
합 계	355,300	355,300	

13. 관계기업지분투자

(1) 당반기말과 전기말 현재 관계기업지분투자의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)							
회사명	소재지	주요영업 활동	결산일	당반기말		전기말	
				소유지분율	장부금액	소유지분율	장부금액
농업회사법인그린피그팜스	전남 해남군	양돈	12월 31일	49.00%	588,000	49.00%	588,000
농업회사법인㈜하이팜	경북 성주군	양돈	12월 31일	46.67%	1,886,754	46.67%	1,886,754
합 계				-	2,474,754	-	2,474,754

(2) 당반기말과 전기말 현재 관계기업의 요약 재무정보는 다음과 같습니다.

① 당반기말

(단위:천원)					
회사명	자산	부채	순자산	매출액	당기순손익
농업회사법인그린피그팜스	9,166,844	10,187,710	(1,020,866)	974,024	(531,500)
농업회사법인(주)하이팜	9,292,759	8,143,794	1,148,965	3,850,066	493,066

② 전기말

(단위:천원)					
회사명	자산	부채	순자산	매출액	당기순손익
농업회사법인그린피그팜스	8,310,974	8,800,340	(489,366)	257,255	(1,088,618)
농업회사법인(주)하이팜	8,980,515	8,324,616	655,899	7,881,545	952,363

14. 종속기업지분투자

(1) 당반기말과 전기말 현재 종속기업지분투자의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)							
회사명	소재지	주요영업 활동	결산일	당반기말		전기말	
				소유지분 율	장부금액	소유지분 율	장부금액
농업회사법인팜스원(주)	경기 안성시	양돈	12월 31일	90.00%	5,235,989	90.00%	5,235,989
농업회사법인포크랜드(주)(주1)	경북 성주군	양돈	12월 31일	50.00%	1,050,000	50.00%	1,050,000
농업회사법인포크빌(주)	경북 영천시	양돈	12월 31일	89.99%	1,627,000	89.99%	1,627,000
대성축산영농조합법인	충북 증평군	양돈	12월 31일	97.00%	4,263,368	97.00%	4,263,368
PT하림	인도네시아	옥수수유통 업	12월 31일	99.97%	4,187,767	99.97%	4,187,767
합 계					16,364,124		16,364,124

(주1) 주주간 합의에 의하여 실질지배력을 가지고 있습니다.

(2) 당반기말과 전기말 현재 종속기업의 요약 재무정보는 다음과 같습니다.

① 당반기말

(단위:천원)					
회사명	자산	부채	순자산	매출액	당기순손익
농업회사법인팜스원(주)	13,890,726	9,043,241	4,847,485	1,398,612	(95,907)
농업회사법인포크랜드(주)	5,175,982	5,589,208	(413,226)	-	(422,234)
농업회사법인포크빌(주)	2,058,259	320,492	1,737,767	-	(11,977)
대성축산영농조합법인	16,165,405	9,768,056	6,397,349	3,708,451	408,630
PT하림	8,926,682	5,887,254	3,039,428	3,994,932	(62,977)

② 전기말

(단위:천원)					
회사명	자산	부채	순자산	매출액	당기순손익
농업회사법인팜스원(주)	10,599,410	5,652,560	4,946,850	2,991,722	(486,198)
농업회사법인포크랜드(주)	5,373,951	5,364,944	9,007	4,990,216	(551,061)
농업회사법인포크빌(주)	1,997,086	247,342	1,749,744	-	(8,983)
대성축산영농조합법인	15,246,002	9,257,283	5,988,719	3,864,996	2,130,338
PT하림	6,212,673	3,293,693	2,918,980	4,860,706	(308,146)

(3) 당반기 중 종속기업지분투자의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)				
회사명	지분율	기초잔액	취득/처분	기말잔액
농업회사법인팜스원(주)	90.00%	5,235,989	-	5,235,989
농업회사법인포크랜드(주)	50.00%	1,050,000	-	1,050,000
농업회사법인포크빌(주)	89.99%	1,627,000	-	1,627,000
대성축산영농조합법인	97.00%	4,263,368	-	4,263,368
PT하림	99.97%	4,187,767	-	4,187,767
합 계		16,364,124	-	16,364,124

(4) 전기 중 종속기업지분투자의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)				
회사명	지분율	기초잔액	취득/처분	기말잔액
농업회사법인팜스원(주)(주1)	90.00%	37,500	5,198,489	5,235,989
농업회사법인포크랜드(주)	50.00%	1,050,000	-	1,050,000
농업회사법인포크빌(주)	89.99%	1,627,000	-	1,627,000
대성축산영농조합법인	97.00%	4,268,000	(4,632)	4,263,368
PT하림(주2)	99.97%	355,367	3,832,400	4,187,767
합 계		7,337,867	9,026,257	16,364,124

(주1) 당사는 전기 중 종속기업인 팜스원에게 유형자산 등을 현물출자 하였습니다.

(주2) 당사는 전기 중 종속기업인 PT하림에게 장단기대여금을 출자전환 하였습니다.

15. 지분법 정보

당사는 한국채택국제회계기준 제1034호 '중간재무보고' 문단 한16A.1에 따라 종속기업 및 관계기업의 투자에 대하여 지분법으로 평가한 재무정보를 공시합니다. 당사가 관계기업 및 종속기업 지분에 대하여 지분법을 적용하였을 경우의 요약 재무상태표 및 요약 포괄손익계산서는 다음과 같습니다.

① 요약재무상태표

(단위:천원)		
구 분	당반기말	전기말
자산	551,763,282	491,734,988
부채	336,413,414	289,733,580
자본	215,349,868	202,001,408

② 요약포괄손익계산서

(단위:천원)		
구 분	당반기	전 기
당기순이익	12,187,720	19,765,244
법인세비용차감후기타포괄이익	161,711	(996,144)
총포괄손익	12,349,431	18,769,100

상기의 재무상태표 및 포괄손익계산서에는 당반기 중 손실 누적으로 인하여 투자계정의 잔액이 영(0)이 되어 지분법 적용을 중지한 농업회사법인 그린피그팜스 및 포크랜드가 포함되어 있으며, 이로 인하여 인식하지 못한 당반기 지분변동액 및 지분변동누계액은 각각 다음과 같습니다.

(단위:천원)		
구 분	당반기 지분변동액	지분변동누계액
농업회사법인그린피그팜스	(260,435)	(500,224)
농업회사법인포크랜드(주)	(4,504)	(206,613)
합 계	(264,939)	(706,837)

16. 유형자산

(1) 당반기말과 전기말 현재 당사의 유형자산 장부금액은 다음과 같습니다.

(단위:천원)		
구 분	당반기말	전기말
토지	80,428,535	79,621,794
건물	18,679,993	18,355,649
구축물	3,665,235	3,518,239
기계장치	15,727,576	14,287,681
공기구비품	1,249,426	1,217,441
차량운반구	356,153	393,791
건설중인자산	14,941,795	13,169,911
합 계	135,048,713	130,564,506

(2) 당반기 중 유형자산의 증감내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)								
구 분	토지	건물	구축물	기계장치	공기구비품	차량운반구	건설중인자산	합 계
취득원가:								
기초금액	79,621,793	30,693,722	7,527,813	21,407,441	2,976,884	737,592	13,169,911	156,135,156
취득금액	153,560	3,130	101,450	1,297,850	240,381	-	5,039,269	6,835,640
처분금액	-	-	(49,500)	(314)	(1,540)	-	-	(51,354)
기타증감액	653,181	913,772	207,699	938,982	-	-	(3,267,384)	(553,750)
기말금액	80,428,534	31,610,624	7,787,462	23,643,959	3,215,725	737,592	14,941,796	162,365,692
감가상각누계액:								
기초금액	-	(12,338,073)	(4,009,574)	(7,119,760)	(1,759,443)	(343,801)	-	(25,570,651)
처분금액	-	-	37,305	310	513	-	-	38,128
감가상각비	-	(320,429)	(149,958)	(790,541)	(207,369)	(37,638)	-	(1,505,935)
기타증감액	-	(272,129)	-	-	-	-	-	(272,129)
기말금액	-	(12,930,631)	(4,122,227)	(7,909,991)	(1,966,299)	(381,439)	-	(27,310,587)
정부보조금:								
기초금액	-	-	-	-	-	-	-	-
수령	-	-	-	(6,500)	-	-	-	(6,500)
감가상각비	-	-	-	108	-	-	-	108
기말금액	-	-	-	(6,392)	-	-	-	(6,392)
순장부금액:								
기초금액	79,621,794	18,355,649	3,518,239	14,287,681	1,217,441	393,791	13,169,911	130,564,506

기말금액	80,428,535	18,679,993	3,665,235	15,727,576	1,249,426	356,153	14,941,795	135,048,713
------	------------	------------	-----------	------------	-----------	---------	------------	-------------

(3) 전기 중 유형자산의 증감내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)								
구 분	토지	건물	구축물	기계장치	공기구비품	차량운반구	건설중인자산	합 계
취득원가:								
기초금액	78,107,723	32,471,663	7,969,143	23,304,709	2,261,248	766,381	8,106,420	152,987,287
취득금액	8,430	2,560,629	580,570	1,645,127	562,301	48,304	7,123,452	12,528,813
처분금액	-	-	-	(13)	-	-	-	(13)
기타증감액	1,505,640	(4,338,570)	(1,021,900)	(3,542,382)	153,335	(77,093)	(2,059,961)	(9,380,931)
기말금액	79,621,793	30,693,722	7,527,813	21,407,441	2,976,884	737,592	13,169,911	156,135,156
감가상각누계액:								
기초금액	-	(13,493,923)	(5,010,946)	(9,834,454)	(1,302,251)	(414,656)	-	(30,056,230)
감가상각비	-	(586,676)	(269,313)	(1,392,199)	(369,296)	(71,530)	-	(2,689,014)
기타증감액	-	1,742,526	1,270,685	4,106,893	(87,896)	142,385	-	7,174,593
기말금액	-	(12,338,073)	(4,009,574)	(7,119,760)	(1,759,443)	(343,801)	-	(25,570,651)
장부금액:								
기초금액	78,107,723	18,977,740	2,958,197	13,470,255	958,997	351,725	8,106,420	122,931,057
기말금액	79,621,794	18,355,649	3,518,239	14,287,681	1,217,441	393,791	13,169,911	130,564,506

17. 투자부동산

(1) 당반기말과 전기말 현재 당사의 투자부동산 장부금액은 다음과 같습니다.

(단위:천원)		
구 분	당반기말	전기말
토지	84,550	737,582
건물	1,408,503	473,095
합 계	1,493,053	1,210,677

당사 투자부동산의 공정가치는 장부금액과 큰 차이가 없습니다.

(2) 당반기 중 투자부동산의 증감내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)			
구 분	토 지	건 물	합 계
취득원가:			
기초금액	737,582	844,023	1,581,605
취득금액	-	110,811	110,811

기타증감액	(653,032)	572,273	(80,759)
기말금액	84,550	1,527,107	1,611,657
감가상각누계액:			
기초금액	-	(370,928)	(370,928)
감가상각비	-	(19,805)	(19,805)
기타증감액	-	272,129	272,129
기말금액	-	(118,604)	(118,604)
순장부금액:			
기초금액	737,582	473,095	1,210,677
기말금액	84,550	1,408,503	1,493,053

(3) 전기 중 투자부동산의 증감내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)			
구 분	토 지	건 물	합 계
취득원가:			
기초금액	2,624,211	653,059	3,277,270
취득금액	-	191,687	191,687
기타증감액	(1,886,629)	(723)	(1,887,352)
기말금액	737,582	844,023	1,581,605
감가상각누계액:			
기초금액	-	(362,854)	(362,854)
감가상각비	-	(9,286)	(9,286)
기타증감액	-	1,212	1,212
기말금액	-	(370,928)	(370,928)
장부금액:			
기초금액	2,624,211	290,205	2,914,416
기말금액	737,582	473,095	1,210,677

(4) 투자부동산 관련손익

당반기와 전반기 중 투자부동산과 관련하여 손익으로 인식한 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)		
구 분	당반기	전반기
투자부동산에서 발생한 임대수익	152,913	57,472
임대수익이 발생한 투자부동산의 운용비용	17,128	2,282

18. 보험가입자산

당반기말 현재 당사가 보험에 가입한 자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)				
보험종류	자 산	장부금액	부보액	보험회사명
화재보험	건물(투자부동산 포함)	20,088,495	46,933,405	현대해상화재보험
	건축물	3,665,235	4,590,525	
	기계장치	15,727,576	42,108,731	
	공기구비품	1,249,426	1,290,406	
	재고자산(미착품 제외)	15,349,493	14,220,000	
합 계		56,080,225	109,143,067	

19. 무형자산

(1) 당반기말과 전기말 현재 당사의 무형자산 장부금액은 다음과 같습니다.

(단위:천원)		
구 분	당반기말	전기말
소프트웨어	889,050	427,507
회원권	151,065	151,065
상표권	575	-
기타무형자산	6,825	8,750
합 계	1,047,515	587,322

(2) 당반기 중 무형자산의 증감내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)					
구 분	소프트웨어	회원권	상표권	기타무형자산	합 계
순장부금액:					
기초금액	427,507	151,065	-	8,750	587,322
취득금액	5,626	-	-	-	5,626
기타증감	633,893	-	616	-	634,509
감가상각비	(177,976)	-	(41)	(1,925)	(179,942)
기말금액	889,050	151,065	575	6,825	1,047,515

(3) 전기 중 무형자산의 증감내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)				
구 분	소프트웨어	회원권	기타무형자산	합 계
순장부금액:				
기초금액	424,891	151,065	15,750	591,706
취득금액	147,616	-	-	147,616
기타증감	(19,896)	-	-	(19,896)
감가상각비	(125,104)	-	(7,000)	(132,104)
기말금액	427,507	151,065	8,750	587,322

(4) 당반기말과 전기말 현재 비한정내용연수의 무형자산은 다음과 같습니다.

(단위:천원)		
구 분	당반기말	전기말
회원권	151,065	151,065

(5) 당반기와 전반기 중 연구비와 개발비 지출의 총액은 다음과 같습니다.

(단위:천원)		
구 분	당반기	전반기
제조원가	4,703	6,966
판매비	23,449	22,395
관리비	-	671
합 계	28,152	30,032

20. 담보제공자산

당반기말 현재 담보로 제공되어 있는 자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원,천USD)					
담보제공자산	장부금액	담보설정금액	차입금종류	차입금액	담보권자
토지,건물,기계장치 및 투자부동산	87,893,864	47,799,000	정책자금외 유산스한도	24,463,862	농협중앙회
	20,972,848	22,952,090	유산스한도	USD 24,000	산업은행
소 계	108,866,712	70,751,090			
현금및현금성자산	37,790,000	37,790,000	외화대출외	29,993,561	농협중앙회
	13,730,564	13,730,564	외화대출	11,538,000	씨티은행
	20,400,000	20,400,000	외화대출외	9,415,008	외환은행
	35,750,000	35,750,000	외화대출	19,383,840	우리은행
	29,420,000	29,420,000	외화대출	23,537,520	하나은행
소 계	137,090,564	137,090,564			
장기금융상품	350,000	350,000	담보제공(타인)	350,000	농협성주
합 계	246,307,276	208,191,654			

21. 매입채무및기타채무

당반기말과 전기말 현재 매입채무및기타채무의 상세 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)				
구 분	당반기말		전기말	
	유 동	비유동	유 동	비유동
매입채무	22,810,119	-	14,229,312	-
미지급금	7,770,966	-	7,708,240	-
미지급비용	3,504,232	607,939	2,284,990	620,299
예수금	2,618,335	-	3,630,094	-
수입보증금	560,000	1,734,538	-	2,016,539
수입보증금현재가치할인차금	-	(14,606)	-	(540)
합 계	37,263,652	2,327,871	27,852,636	2,636,298

22. 차입부채

(1) 당반기말과 전기말 현재 차입부채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)				
차입처	내역	이자율(%)	당반기말	전기말
단기차입부채 :				
농협중앙회	육가공업체운전자금	4.00	1,100,000	1,100,000
	LPC등 운영자금	-	300,000	300,000
	외화대출	2.39	29,993,561	45,706,432
우리은행	외화대출	2.20	19,383,840	25,718,590
한국수출입은행	수출입운영자금	2.89	23,076,000	-
씨티은행	외화대출	2.25	11,538,000	5,766,500
외환은행	외화대출	2.17	9,415,008	-
하나은행	외화대출	2.28 ~ 2.44	23,537,520	14,300,920
국민은행 외	Banker's Usance	1.72 ~ 2.05	89,548,795	94,245,244
유동성장기차입부채			116,670	3,387,670
유동성사채			26,521,417	-
소 계			234,530,811	190,525,356
장기차입부채 :				
농협중앙회	축산업발전기금	4.00	-	3,271,000
	브랜드자금	3.00	7,500,000	5,000,000
	육가공시설자금	3.00	466,650	583,320
	구제역피해자금	3.00	2,190,000	2,190,000
외환은행	축산발전기금	4.00	3,300,000	-
산업은행 외	GSM	1.31	11,944,793	3,062,325
한국농어촌공사	해외농업개발자금	1.50	2,700,000	2,700,000
코에프씨케이디비제 이케이엘	교환사채	8.00	26,521,417	25,625,445
유동성장기차입부채			(116,670)	(3,387,670)
유동성사채			(26,521,417)	-
소 계			27,984,773	39,044,420
합 계			262,515,584	229,569,776

(2) 당반기말 현재 장기차입부채의 연도별 상환계획은 다음과 같습니다.

(단위:천원)	
구 분	장기차입부채
2014년 6월이내	17,644,793
2015년 6월이내	2,716,670
2016년 6월이내	2,616,670
2016년 6월이후	5,006,640
합 계	27,984,773

(3) 사채

1) 당반기말과 전기말 현재 당사가 발행한 사채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)				
구 분	상환일	연이자율(%)	당반기말	전기말
1회 무보증 교환사채	2016.6.8	8.00	24,649,280	24,649,280
교환사채상환할증금			10,361,325	10,361,324
교환권조정			(8,489,188)	(9,385,159)
합 계			26,521,417	25,625,445

2) 상기 교환사채의 발행조건 등은 다음과 같습니다.

사채명	제1회 무기명식 이권부 무보증 교환사채(주1)	
용도	시설자금 조달	
발행일	2011.06.08	
만기일	2016.06.08	
액면이자율	1.00%	
원금상환방법	만기 일시상환	
교환청구기간	2011년 07월 08일 ~ 2016년 05월 08일	
Put 옵션(주2)	행사가능 기간	2013년 06월 08일 2013년 12월 08일 2014년 06월 08일 2014년 12월 08일 2015년 06월 08일 2015년 12월 08일 2016년 06월 08일

상환금액	2013년 06월 08일 원금의 107.2398%
	2013년 12월 08일 원금의 109.1579%
	2014년 06월 08일 원금의 111.1086%
	2014년 12월 08일 원금의 113.1141%
	2015년 06월 08일 원금의 115.1535%
	2015년 12월 08일 원금의 117.2502%
	2016년 06월 08일 원금의 119.3883%

(주1) 당반기 중 행사된 교환권은 없습니다.

(주2) 사채권자는 사채발행 후 2년이 경과한 시점부터 매 6개월마다 조기상환일에 일시 상환할 것을 청구할 수 있습니다.

3) 당반기말 현재 교환대상인 주식의 교환가격 등은 다음과 같습니다.

회 차	1회
구 분	자기주식
액면가액	500원
교환대상 자기주식 수량	4,929,856주
1주당 교환가격	5,000원
만기보장수익율(주1)	연 8.00%

(주1) 만기보장수익율은 6개월 복리로 계산됩니다.

23. 기타부채

당반기말과 전기말 현재 기타부채의 상세 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)			
구 분	당반기말		전기말
	유 동	비유동	유 동
선수금	16,743,969	-	12,113,599
선수수익	3,037	11,569	540
합 계	16,747,006	11,569	12,114,139

24. 기타비유동금융부채

당사의 기타비유동금융부채는 전액 금융보증부채로 구성되어 있으며 당반기와 전기 중 금융보증부채 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)		
구 분	당반기	전 기
기초잔액	228,434	235,496
증가금액	37,962	-
감소금액	-	(7,062)
기말잔액	266,396	228,434

당사는 거래농가 대출에 대한 지급보증과 관련하여 장래에 지출될 것이 예상되는 금액을 보증기간 및 과거 경험을 등을 기초로 추정하여 금융보증부채로 계상하고 있습니다.

25. 종업원급여

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

1) 확정급여부채

(단위:천원)		
구 분	당반기말	전기말
적립형 의무의 현재가치	8,670,576	7,913,387
사외적립자산의 공정가치	(5,796,416)	(5,816,012)
확정급여제도의 부채 인식액	2,874,160	2,097,375

2) 기타 종업원급여와 관련된 부채

① 연차수당

(단위:천원)		
구 분	당반기말	전기말
미지급비용	396,255	396,255

② 기타장기종업원급여

(단위:천원)		
구 분	당반기말	전기말
장기미지급비용	607,939	620,299

(2) 보고기간말 현재 당사의 사외적립자산의 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)		
구 분	당반기말	전기말
퇴직연금(신탁자산 등)	5,775,756	5,795,352
국민연금전환금	20,660	20,660
합 계	5,796,416	5,816,012

(3) 당반기와 전반기 중 손익으로 인식된 비용은 다음과 같으며, 판매비, 관리비 및 매출원가로 계상하였습니다.

(단위:천원)		
구 분	당반기	전반기
당기근무원가	835,686	628,843
이자원가	209,364	165,002
사외적립자산 기대수익	(140,436)	(98,189)
합 계	904,614	695,656

(4) 사외적립자산 현재가치의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)		
구 분	당반기	전 기
기초금액	5,816,012	4,347,971
사외적립자산의 기대수익	140,436	149,097
사외적립자산 납입액	-	1,700,000
퇴직급여 지급액	(178,238)	(241,103)
보험수리적이익(손실)	(28,575)	43,190
전입(전출)	46,781	(183,143)
기말금액	5,796,416	5,816,012

(5) 당반기와 전기 중 확정급여채무의 현재가치 변동은 다음과 같습니다.

(단위:천원)		
구 분	당반기	전 기
기초금액	7,913,387	5,566,313
당기근무원가	835,686	1,273,037
이자원가	209,364	327,197
퇴직급여 지급액	(345,090)	(490,679)
보험수리적손실	-	1,466,500
전입(전출)	57,229	(228,981)
기말금액	8,670,576	7,913,387

(6) 보험수리적가정

보고기간말 현재 주요 보험수리적가정은 다음과 같습니다.

(단위:%)		
구 분	당반기말	전기말
기말 할인율	5.50	5.50
기초 사외적립자산 기대수익률	5.04	5.38
미래임금인상률	5.18	5.18

26. 자본금 및 자본잉여금

(1) 당반기말 현재 당사가 발행할 주식의 총수 및 1주당 금액은 각각 64,000,000주 및 500원입니다.

(2) 당반기와 전기 중 자본금의 변동내역은 다음과 같습니다.

① 당반기

(단위:천원)				
내 역	보통주식수	우선주식수	자본금	자본잉여금
기초잔액	35,606,180 주	1,121,763 주	18,363,972	82,775,089
반기말잔액	35,606,180 주	1,121,763 주	18,363,972	82,775,089

② 전기

(단위:천원)				
내 역	보통주식수	우선주식수	자본금	자본잉여금
기초잔액	30,536,037 주	1,121,763 주	15,828,900	59,991,451
유상증자	5,070,143 주	-	2,535,072	22,783,638
기말잔액	35,606,180 주	1,121,763 주	18,363,972	82,775,089

(3) 유상증자와 관련한 사항

당사는 2011년 5월 23일에 개최된 이사회 결의에 따라 1주당 5,000원으로 유상증자하였으며, 동 유상증자와 관련하여 (주)농수산홀딩스는 코에프씨 케이디비씨제이케이엘 프런티어 캠프 2010의1호 사모투자전문회사에 Put Option 및 공동매도청구권을 부여하였습니다.

(4) 당사가 발행한 우선주의 내역은 다음과 같습니다.

구 분	내 용
발행일	1999년 4월
배당권	참가적, 누적적 이익 배당권
전환권	발행일로부터 10년이 경과한 후 우선주 1주당 보통주 1주로 전환할 수 있는 권리 부여 단, 최저배당을 완료한 날까지 전환기간 연장
의결권	무의결권 주식. 단, 전환기간 중 최저배당이 되지 않을 경우 의결권 부활
최저배당률	액면금액의 3%

(5) 당반기말 현재 자기주식 5,663,507주(보통주 4,929,857주, 우선주 733,650주) 이외에는 의결권이 제한된 주식은 없습니다.

27. 자기주식

당사가 자사주식의 가격안정 및 주주가치의 제고 등을 위하여 취득한 자기주식의 내역은 다음과 같으며 자기주식 중 4,929,856주를 대상으로 전반기 중 교환사채를 발행하였습니다(주석22 참고). 교환사채의 발행대상을 제외한 자기주식에 대해서는 향후 적절한 시점에 처분할 예정입니다.

(단위:천원)		
취득연도	주식수	금 액
2004년도	700,000 주	712,101
2005년도	1,300,000 주	1,361,117
2008년도	3,663,507 주	5,616,724
합 계	5,663,507 주	7,689,942

28. 이익잉여금

(1) 이익준비금

상법상 당사는 자본금의 50%에 달할 때까지 매결산기에 금전에 의한 이익배당액의 10% 이상을 이익준비금으로 적립하도록 규정되어 있으며, 동 이익준비금은 현금으로 배당할 수 없으며, 주주총회의 결의에 의하여 이월결손금의 보전과 자본전입에만 사용될 수 있습니다.

(2) 기업합리화적립금

당사는 2002년까지 조세특례제한법에 따른 세액공제 상당액을 기업합리화적립금으로 계상하였으며, 동 적립금은 이월결손금의 보전 및 자본전입에만 사용될 수 있었습니다. 그러나, 2002년 12월 11일에 조세특례제한법이 개정되었으며, 동 개정시에 관련조항이 삭제됨으로 인하여 당반기말의 기업합리화적립금은 임의적립금으로 변경되었습니다.

(3) 기타 세법상 준비금

당사는 조세특례제한법의 규정에 따라 법인세 신고시 손금으로 신고조정하는 금액을 그 종류에 따라 연구인력개발준비금 및 자사주처분손실준비금으로 적립하고 있습니다. 동 적립금 중 각각의 용도에 사용한 금액과 사용 후 잔액은 임의적립금으로 이입하여 배당에 사용할 수 있습니다.

(4) 당반기말과 전기말 현재 이익잉여금의 상세내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)		
구 분	당반기말	전기말
법정적립금	979,525	979,525
임의적립금	706,022	706,022
미처분이익잉여금	119,952,174	107,302,209
합 계	121,637,721	108,987,756

(5) 당반기와 전기 중 이익잉여금의 변동은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	당반기	전 기
기초잔액	108,987,756	90,657,526
당기순이익	12,671,624	19,326,375
보험수리적손실(세후)	(21,659)	(996,145)
기말잔액	121,637,721	108,987,756

29. 영업이익

(1) 매출액

당반기와 전반기 중 매출액 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)				
구 분	당반기		전반기	
	3개월	누적	3개월	누적
제품매출액	129,812,472	246,226,209	108,338,914	213,367,308
상품매출액	31,713,465	64,690,382	18,427,107	37,148,067
기타매출액	513,998	1,045,825	67,931	202,368
합 계	162,039,935	311,962,416	126,833,952	250,717,743

(2) 매출원가

당반기와 전반기 중 매출원가 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)				
구 분	당반기		전반기	
	3개월	누적	3개월	누적
(1) 제품매출원가	108,059,834	204,830,797	92,587,358	180,970,159
기초재고액	6,902,702	6,258,234	6,190,081	5,986,917
당기제품제조원가	109,802,669	207,784,285	94,439,375	183,746,533
타계정으로대체액	(487,172)	(1,053,357)	(366,869)	(1,088,062)
기말재고액	(8,158,365)	(8,158,365)	(7,675,229)	(7,675,229)
(2) 상품매출원가	29,223,852	59,536,681	14,263,941	29,773,477
기초재고액	521,748	531,780	356,587	416,686
당기매입액	32,287,315	63,632,534	21,804,195	43,399,281
타계정으로대체액	(2,924,988)	(3,967,410)	(7,670,796)	(13,816,445)
기말재고액	(660,223)	(660,223)	(226,045)	(226,045)
(3) 기타매출원가	59,561	162,346	129,733	130,204
합 계	137,343,287	264,529,824	106,981,032	210,873,840

(3) 당사의 영업손익 산출에 포함된 항목은 과거회계기준을 적용한 경우와 달라졌으며, 과거회계기준과의 차이내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)				
구 분	당반기		전반기	
	3개월	누적	3개월	누적
현행기준 영업이익	7,058,301	13,985,824	6,750,268	14,015,204
조정 :				
생물자산의 공정가치 변동으로 인한 손익	500,006	451,470	238,731	480,293
기타수익	(299,350)	(374,412)	(289,424)	(829,951)
기타비용	58,976	102,316	12,755	43,464
과거기준 영업이익	7,317,933	14,165,198	6,712,330	13,709,010

(4) 종업원급여

당반기와 전반기 중 종업원급여의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)				
구 분	당반기		전반기	
	3개월	누적	3개월	누적
급여	4,596,571	9,107,341	4,071,155	7,785,174
퇴직급여원가	452,307	904,614	49,338	695,656
복리후생비	1,162,398	2,280,452	884,271	1,692,851
합 계	6,211,276	12,292,407	5,004,764	10,173,681

(5) 감가상각비 및 무형자산상각비

당반기와 전반기 중 감가상각비 및 무형자산상각비의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)				
구 분	당반기		전반기	
	3개월	누적	3개월	누적
감가상각비(투자부동산포함)	778,071	1,529,204	639,451	1,312,782
무형자산상각비	100,451	179,942	48,077	80,614
합 계	878,522	1,709,146	687,528	1,393,396

(6) 판매비

당반기와 전반기 중 판매비의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)				
구 분	당반기		전반기	
	3개월	누적	3개월	누적
급여	2,736,539	5,352,351	2,179,352	4,325,256
퇴직급여	217,176	433,376	102,960	312,026
복리후생비	660,382	1,297,217	420,048	768,371
여비교통비	406,689	816,313	343,322	606,850
통신비	88,087	172,736	74,485	137,558
수도광열비	6,688	19,063	7,503	26,679
전력비	37,533	76,628	17,440	43,583
세금과공과	138,849	277,942	107,876	226,983
지급임차료	399,279	755,663	319,694	649,768
수선비	8,996	57,909	27,583	43,759

보험료	75,926	186,228	69,526	99,896
접대비	299,298	591,914	221,880	409,130
광고선전비	60,362	187,097	48,562	111,124
보관료	55,522	93,892	20,478	73,899
운반비	4,261,176	7,717,420	3,308,058	6,418,135
판매수수료	3,726,777	7,191,290	2,815,348	5,446,493
지급수수료	497,768	936,579	333,749	774,513
차량유지비	2,291	4,335	3,752	7,671
소모품비	144,433	246,933	109,085	236,872
도서인쇄비	26,733	47,806	22,345	79,048
회의비	190,503	370,580	108,188	156,070
교육훈련비	130,097	252,952	60,524	110,329
판매촉진비	943,785	1,840,807	505,585	1,098,885
용역비	623,539	1,186,990	541,056	1,093,593
감가상각비	153,034	299,188	90,222	231,155
경상개발비	15,565	23,449	20,349	22,395
대손상각비	83,246	-	-	-
무형자산상각비	87,164	153,408	34,858	60,492
법률비	20,189	65,328	77,981	97,760
잡비	3,125	4,822	717	2,941
합 계	16,100,751	30,660,216	11,992,526	23,671,234

(7) 관리비

당반기와 전반기 중 관리비의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)				
구 분	당반기		전반기	
	3개월	누적	3개월	누적
급여	522,403	1,041,981	463,473	955,350
퇴직급여	91,747	186,474	52,645	157,991
복리후생비	206,306	396,647	174,650	393,287
여비교통비	71,102	122,913	41,144	75,104
통신비	14,840	26,353	7,332	15,802
수도광열비	132	598	150	343
전력비	878	1,916	662	1,098
세금과공과	23,627	48,327	22,666	44,911
지급임차료	114,178	236,392	111,318	223,436

수선비	389	408	164	1,814
보험료	4,001	13,830	8,498	15,441
접대비	8,779	16,839	6,563	20,341
광고선전비	11,000	11,346	1,000	1,000
지급수수료	115,000	234,164	92,353	288,578
차량유지비	15,218	29,707	11,746	22,366
소모품비	9,695	25,688	12,756	32,039
도서인쇄비	6,653	15,827	6,193	14,405
회의비	23,145	109,312	22,376	30,074
교육훈련비	5,694	26,746	57,657	92,997
용역비	4,191	4,463	20,758	21,071
감가상각비	14,834	29,500	18,133	30,025
경상개발비	-	-	-	671
무형자산상각비	13,287	26,534	13,219	20,122
투자부동산 감가상각비	324	647	2,250	4,532
잡비	542	565	359	861
합 계	1,277,965	2,607,177	1,148,065	2,463,659

(8) 기타수익
 당반기와 전반기 중 기타수익의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)				
구 분	당반기		전반기	
	3개월	누적	3개월	누적
수입임대료	400	1,425	37,010	37,696
대손충당금환입액	-	16,754	9,153	470,820
생산용생물자산처분이익	-	42,933	116,228	140,671
유형자산처분이익	2,487	2,487	-	272
보험차익	57,368	57,368	-	-
보증채무손실충당부채환입액	-	-	120,542	120,542
잡이익	239,095	253,445	6,491	59,950
합 계	299,350	374,412	289,424	829,951

(9) 기타비용

당반기와 전반기 중 기타비용의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)				
구 분	당반기		전반기	
	3개월	누적	3개월	누적
재고자산폐기손실	6,488	6,488	-	-
재고자산처분손실	-	-	-	201
생산용생물자산처분손실	2,362	-	-	-
유형자산처분손실	27	11,977	-	-
유형자산폐기손실	-	-	-	3,106
기부금	3,033	8,084	1,600	7,000
보증채무손실	37,962	37,962	-	-
잡손실	9,104	37,805	11,155	33,158
합 계	58,976	102,316	12,755	43,464

30. 비용의 성격별 분류

당반기와 전반기 중 발생한 비용의 성격별 분류는 다음과 같습니다.

(단위:천원)		
구 분	당반기	전반기
재고자산의 변동	4,953,430	(10,988,106)
원재료 및 상품매입액	234,772,987	190,311,979
감가상각 및 무형자산상각	1,709,146	1,393,396
급여, 퇴직급여 및 복리후생비	12,412,829	10,173,681
지급수수료	2,122,836	2,024,965
기타비용	42,379,776	44,616,575
합 계	298,351,004	237,532,490

31. 금융수익과 금융비용

당반기 및 전반기 금융수익과 금융비용의 상세내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)				
구 분	당반기		전반기	
	3개월	누적	3개월	누적
금융수익 :				
이자수익	2,845,312	5,360,310	1,971,324	3,557,926
외환차익	284,393	3,050,078	2,927,781	4,207,673
외화환산이익	-	239,660	1,993,310	5,616,914
파생상품거래이익	2,212	5,918	61,305	109,300
금융수익 소계	3,131,917	8,655,966	6,953,720	13,491,813
금융비용 :				
이자비용	(1,814,795)	(3,448,892)	(1,141,595)	(2,310,718)
외환차손	(171,114)	(171,114)	-	-
외화환산손실	(2,978,326)	(3,171,399)	-	(4,499)
파생상품거래손실	(49,274)	(64,266)	(31,090)	(47,699)
금융비용 소계	(5,013,509)	(6,855,671)	(1,172,685)	(2,362,916)
순금융수익(비용)	(1,881,592)	1,800,295	5,781,035	11,128,897

32. 금융상품의 범주별 금액 및 손익 내역

(1) 당반기말과 전기말 현재 당사의 범주별 금융상품 내역은 다음과 같습니다.

① 당반기말

<금융자산>

(단위:천원)					
구 분	대여금 및 수취채권	매도가능 금융자산	만기보유 금융자산	장부가액 합계	공정가액
현금및현금성자산	183,892,432	-	-	183,892,432	183,892,432
매출채권및기타채권	154,659,866	-	-	154,659,866	154,659,866
만기보유금융자산	-	-	3,400,755	3,400,755	3,400,755
장기금융상품	355,300	-	-	355,300	355,300
매도가능금융자산	-	4,021,280	-	4,021,280	4,021,280
합 계	338,907,598	4,021,280	3,400,755	346,329,633	346,329,633

<금융부채>

(단위:천원)	
구 분	상각후원가로 측정하는 금융부채
매입채무및기타채무	37,871,590
장기수입보증금	1,719,933
장단기차입부채	262,515,584
금융보증부채	266,396
합 계	302,373,503

② 전기말

<금융자산>

(단위:천원)					
구 분	대여금 및 수취채권	매도가능 금융자산	만기보유 금융자산	장부가액 합계	공정가액
현금및현금성자산	151,260,506	-	-	151,260,506	151,260,506
매출채권및기타채권	129,534,473	-	-	129,534,473	129,534,473
만기보유금융자산	-	-	3,400,755	3,400,755	3,400,755
장기금융상품	355,300	-	-	355,300	355,300
매도가능금융자산	-	4,021,280	-	4,021,280	4,021,280
합 계	281,150,279	4,021,280	3,400,755	288,572,314	288,572,314

<금융부채>

(단위:천원)	
구 분	상각후원가로 측정하는 금융부채
매입채무및기타채무	28,472,935
장기수입보증금	2,015,999
장단기차입부채	229,569,777
금융보증부채	228,434
합 계	260,287,145

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

① 당반기

(단위:천원)				
구 분	대여금및수취채권	상각후원가로 측정하는 부채	기 타	합 계
이자수익	5,272,206	-	88,104	5,360,310
파생상품거래이익	-	-	5,918	5,918
외환차익	-	3,050,078	-	3,050,078
외화환산이익	1	239,659	-	239,660
이자비용	-	(3,448,892)	-	(3,448,892)
파생상품거래손실	-	-	(64,266)	(64,266)
외환차손	-	(171,114)	-	(171,114)
외화환산손실	(317)	(3,171,082)	-	(3,171,399)
순손익	5,271,890	(3,501,351)	29,756	1,800,295

② 전반기

(단위:천원)				
구 분	대여금및수취채권	상각후원가로 측정하는 부채	기 타	합 계
이자수익	3,557,926	-	-	3,557,926
파생상품거래이익	-	-	109,300	109,300
외환차익	-	4,207,673	-	4,207,673
외화환산이익	4,946	5,611,968	-	5,616,914
이자비용	-	(2,310,718)	-	(2,310,718)
파생상품거래손실	-	-	(47,699)	(47,699)
외화환산손실	(4,499)	-	-	(4,499)
순손익	3,558,373	7,508,923	61,601	11,128,897

33. 법인세비용

당반기와 전반기 법인세비용의 산출내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)				
내역	당반기		전반기	
	3개월	누적	3개월	누적
법인세 부담액	879,413	3,243,709	2,589,875	5,417,180
일시적차이로 인한 이연법인세 변동액	(241,983)	29,570	1,896,269	(213,472)
법인세 환급액	(165,698)	(165,698)	-	-
총법인세비용	471,732	3,107,581	4,486,144	5,203,708
자본에 직접 반영된 법인세비용	3,307	6,915	-	-
법인세비용	475,039	3,114,496	4,486,144	5,203,708
법인세차감전순이익	5,176,708	15,786,120	12,531,304	25,144,101
유효세율	9.18%	19.73%	35.80%	20.70%

34. 주당이익

주당이익의 계산내역은 다음과 같습니다.

(1) 기본주당이익

① 기본주당이익

(단위:원,주)				
내역	당반기		전반기	
	3개월	누적	3개월	누적
보통주이익	4,700,228,347	12,668,728,916	8,043,728,030	19,937,506,066
가중평균유통보통주식수	30,676,323	30,676,323	26,887,645	26,250,452
기본주당순이익	153	413	299	760

② 보통주이익 조정사항

(단위:원)				
내역	당반기		전반기	
	3개월	누적	3개월	누적
법인세비용차감후이익	4,701,667,864	12,671,623,857	8,045,159,529	19,940,392,989
차감: 우선주배당금	(1,439,517)	(2,894,941)	(1,431,499)	(2,886,923)
조정 후 이익	4,700,228,347	12,668,728,916	8,043,728,030	19,937,506,066

③ 가중평균유통보통주식수 계산 내역

(단위:주)				
구 분	당반기		전반기	
	3개월	누적	3개월	누적
기초발행주식수	35,606,180	35,606,180	30,536,037	30,536,037
기초자기주식	(4,929,857)	(4,929,857)	(4,929,857)	(4,929,857)
유상증자효과	-	-	1,281,465	644,272
가중평균유통보통주식수	30,676,323	30,676,323	26,887,645	26,250,452

(2) 희석주당이익

① 희석주당이익

(단위:원, 주)				
내 역	당반기		전반기	
	3개월	누적	3개월	누적
보통주희석이익	5,160,984,950	13,516,208,888	8,163,691,586	20,058,925,046
가중평균희석증권주식수	35,994,292	35,994,292	28,521,765	27,265,011
희석주당순이익	143	376	286	736

② 희석반기순이익 조정사항

(단위:원)				
내 역	당반기		전반기	
	3개월	누적	3개월	누적
보통주이익	4,700,228,347	12,668,728,916	8,043,728,030	19,937,506,066
가산 : 우선주배당금	1,439,517	2,894,941	1,431,499	2,886,923
가산 : 교환사채이자비용	459,317,086	844,585,031	118,532,057	118,532,057
조정 후 이익	5,160,984,950	13,516,208,888	8,163,691,586	20,058,925,046

③ 가중평균희석증권주식수 계산 내역

(단위:주)				
구 분	당반기		전반기	
	3개월	누적	3개월	누적
가중평균유통보통주식수	30,676,323	30,676,323	26,887,645	26,250,452
전환우선주	388,113	388,113	388,113	388,113
교환사채	4,929,856	4,929,856	1,246,008	626,446

가중평균희석증권주식수	35,994,292	35,994,292	28,521,765	27,265,011
-------------	------------	------------	------------	------------

35. 우발부채와 약정사항

(1) 당사는 분실어음 1매(액면 3,500백만원)에 대하여 당반기말 현재 제권판결 진행중에 있습니다.

(2) 당반기말 현재 차입금 한도 약정현황은 다음과 같습니다.

(단위:천원,천USD)					
제공자	약정내용	원화환산금액		외화금액(외화표시)	
		한도	실행액	한도	실행액
농협	당좌차월	3,000,000	-	-	-
농협 외	일반대출(외화)	116,943,930	116,943,930	USD 101,355	USD 101,355
농협 외	일반대출	17,556,650	17,556,650	-	-
농협 외	수입L/C한도(USANCE)	188,639,000	101,493,588	USD 163,494	USD 87,965
국민	전자방식외상매출채권 결제시스템	7,000,000	2,310,074	-	-
농협 외	수입L/C한도(SIGHT)	7,499,700	-	USD 6,500	-
씨티 외	기타약정(집단대출)	24,671,623	20,146,103	-	-
합 계		365,310,903	258,450,345	USD 271,349	USD 189,320

(3) 당사는 한국씨티은행, 하나은행, 에코캐피탈 및 PT KOEXIM MANDIRI FINANCE에 개별농가 지급보증을 약정하고 있습니다. 당반기말 현재 제공된 지급보증 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원,천USD)		
지급보증제공처	한도금액	실행금액
한국씨티은행	900,000	227,000
하나은행	7,000,000	3,147,480
에코캐피탈	16,771,623	16,771,623
PT KOEXIM MANDIRI FINANCE	USD 720	830,736
합 계	-	20,976,839

당반기말 현재 상기 지급보증과 관련하여 266,396천원이 금융보증부채로 계상되어 있습니다(주석24 참고).

(4) 당반기말 현재 농어촌공사의 차입금에 대하여 우리은행으로부터 2,835,000천원의 지급 보증을 제공받고 있습니다.

(5) 당반기말 현재 영업과 관련하여 당사가 원고인 소송사건 3건(88백만원)과 피고인소송사건 3건(300백만원)이 계류 중에 있으며, 소송의 결과를 예측할 수 없습니다.

36. 특수관계자

(1) 당반기말 현재 당사와 지배·종속관계에 있는 회사의 내역은 다음과 같습니다.

구분	회사명
최상위지배회사	제일홀딩스(주)
중대한 영향력을 행사하는 기업	(주)농수산홀딩스, (주)선진지주
종속기업	농업회사법인팜스원(주), 농업회사법인포크랜드(주), 농업회사법인포크빌(주), 대성축산영농조합법인, PT하림, 팜스코유전자센터
관계기업	농업회사법인 그린피그팜스, 농업회사법인 (주)하이팜

최상위지배자 및 외부공표용 재무제표를 작성하는 지배회사 중 가장 가까운 상위의 지배회사는 제일홀딩스(주)입니다.

(2) 당반기와 전반기 중 특수관계자와의 거래 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)					
특수관계구분	특수관계자명	거래내용	당반기	전반기	
중대한 영향력을 행사하는 기업	(주)농수산홀딩스	매입	4,056	-	
	(주)선진지주	매입	145,000	13,532	
종속기업	PT하림	이자수익	141,378	125,612	
		단기대여금 대여	3,000,000	1,300,000	
	농업회사법인팜스원(주)	매출	1,553,753	888,298	
		매입	1,309,322	1,027,446	
		이자수익	188,594	130,057	
		단기대여금 대여	2,431,905	-	
	농업회사법인포크랜드(주)	현물출자 유상증자	-	-	5,198,489
		매출	956	956	1,334,899
		매입	-	-	720,374
	농업회사법인포크빌(주)	이자수익	770	770	25,390
		이자수익	7,993	7,993	3,452
		단기대여금 대여	65,070	65,070	102,447
	대성축산영농조합법인	매출	2,191,978	2,191,978	1,763,856
매입		3,471,000	3,471,000	1,205,519	

		이자수익	120,725	36,922
		단기대여금 대여	620,000	1,641,000
	팜스코유전자센터	매출	3,000	-
관계기업	농업회사법인 그린피그팜스	매출	671,948	816,170
		매입	963,529	-
		이자수익	287,965	178,895
		단기대여금 대여	901,833	1,744,423
	농업회사법인(주)하이팜	매출	2,304,678	2,244,241
		매입	3,183,011	3,150,919
		이자수익	97,841	95,984
		단기대여금 대여	-	5,400,000
		단기대여금 회수	600,000	100,000
	기타관계기업	제일사료(주)	매출	769,046
매입			510,739	310,029
제일곡산(주)		매출	250,000	4,557
		매입	250,000	798
천하제일(주)		매출	400,000	1,380
(주)순우리		매출	45,974	17,486
		매입	347,416	298,728
농업회사법인봉동(주)		매출	255,118	-
		이자수익	349,912	211,023
		단기대여금 대여	5,200,155	1,637,339
(주)하림		매출	2,602,626	4,975,098
		매입	2,014,973	1,158,548
(주)주원산오리		매출	-	9,467,395
		매입	41,614	35,833
(주)그린바이텍		매출	-	9,587
한강씨엠(주)		매출	229,260	-
		매입	222,352	352,396
(주)올품		매입	12,568	12,963
(주)엔에스쇼핑(구, 농수산홍쇼핑)		매출	1,244	921,938
		매입	91,095	108,372
		이자수익	41,559	40,002
(주)선진		매출	5,471,468	10,627,014
		매입	708,000	29,771
(주)선진FS		매출	63,020	37,840
		매입	3,288	4,078

	(주)선진행	매출	49	157,243
		매입	-	92,506
	(주)선진한마을	매출	53,729	-
	(주)선진한마을단양GGP	매입	44,200	-
	한국섬뽕판매(주)	매입	9,731,083	-
	농업법인 진천오리인티(유)	매출	13,798,931	-
	에이치케이상사	매입	297,281	-
	(주)HK글로벌트레이딩	매입	2,182,490	1,972,960
	(주)에코캐피탈	이자수익	82,274	-

(3) 당반기말과 전기말 현재 특수관계자에 대한 채권·채무내역은 다음과 같습니다.

① 당반기

(단위:천원)										
특수관계구분	특수관계자명	채 권					채 무			
		매출채권및 미수금	미수수익	회사채	장단기 선금비용	장기보통금	장단기 대여금	매입채무및 미지급금	예수금	장기 수입보증금
중대한 영향력을 행사하는 기업	(주)농수산출딩스	-	-	-	-	-	-	238	-	-
종속기업	대성축산영농조합법인	4,109,848	-	-	-	1,550,067	3,455,000	271,771	-	-
	농업회사법인팜스원(주)	1,631,220	680,918	-	-	-	6,165,003	497,292	-	-
	팜스코유전자센터	550	-	-	-	-	-	-	-	-
	농업회사법인포크랜드(주)	1,599,660	-	-	-	-	147,500	-	-	-
	농업회사법인포크빌(주)	49,775	23,932	-	-	-	245,557	-	-	-
	PT하림	-	478,667	-	-	-	5,300,042	-	-	-
관계기업	농업회사법인 하이팜(주)	2,351,414	-	-	-	1,276,000	3,900,000	335,335	-	-
	농업회사법인 그린피그팜스	2,323,752	49,954	-	-	-	7,606,637	86,440	-	-
기타관계기업	농업회사법인봉동(주)	215,278	1,061,577	-	-	-	12,038,230	-	-	-
	(주)엔에스홍쇼핑 (구, 농수홍쇼핑)	41,965	-	-	89,757	2,572,273	-	17,327	-	-
	(주)선진	1,272,244	-	-	-	-	-	4,599	-	25,000
	(주)에코캐피탈	-	99,904	3,000,000	-	-	-	-	-	-
	제일곡산(주)	165	-	-	-	-	-	-	-	-
	제일사료(주)	1,641	-	-	-	-	-	36,839	-	-
	(주)선진행	-	-	-	-	-	-	-	1,940	-
	(주)선진FS	-	-	-	-	-	-	774	-	-
	(주)순우리	725	-	-	-	-	-	38,851	-	-

주주원산오리	-	-	-	-	-	-	-	28,020	-	-
농업법인 진천오리인티(유)	-	-	-	-	-	-	-	63,446	3,027,849	-
주하림	1,780,350	-	-	-	-	-	-	181,958	-	-
한강씨엠주	212,507	-	-	-	-	-	-	27,100	-	-
주올품	-	-	-	-	-	-	-	6,319	-	-
주선진한마을	30,140	-	-	-	-	-	-	-	-	114,606
한국썬벨판매주	-	-	-	-	-	-	-	2,286,166	-	-
주에이치케이 글로벌트레이딩	-	-	-	-	-	-	-	454,344	-	-
합 계	15,621,232	2,394,952	3,000,000	89,757	5,398,340	38,857,968	4,336,816	3,029,789	139,606	

② 전기

(단위:천원)											
특수관계구분	특수관계자명	채 권							채 무		
		매출채권및 미수금	미수수익	회사채	선금금	장단기 선금비용	장기보증금	장단기 대여금	매입채무및 미지급금	예수금	장기 수입보증금
중대한 영향력을 행사하는 기업	㈜농수산출딩스	51,246	-	-	-	-	-	-	8,149	-	-
종속기업	대성축산영농조합법인	3,542,312	11,012	-	50,992	-	1,550,067	2,835,000	77,134	-	-
	농업회사법인팜스원㈜	996,200	492,324	-	-	-	-	3,733,098	240,902	-	-
	팜스코유전자센터	1,650	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	농업회사법인포크랜드㈜	1,599,660	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	농업회사법인포크빌㈜	49,775	15,938	-	-	-	-	180,487	-	-	-
	PT하림	-	350,519	-	-	-	-	2,300,042	-	-	-
관계기업	농업회사법인 하이팜㈜	2,078,268	-	-	-	-	1,276,000	4,500,000	150,818	-	-
	농업회사법인 그린피그팜스	1,822,043	-	-	-	-	-	6,704,804	78,423	-	-
	농업회사법인봉동㈜	-	711,665	-	-	-	-	6,838,075	-	-	-
기타관계기업	㈜엔에스홀쇼핑 (구,농수홀쇼핑)	-	-	-	-	131,316	2,530,714	-	17,223	-	-
	㈜선진	1,095,355	-	-	-	-	-	-	4,468	-	25,000
	㈜에코캐피탈	-	17,630	3,000,000	-	-	-	-	-	-	-
	제일곡산㈜	165	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	제일사료㈜	-	-	-	-	-	-	-	24,635	-	-
	㈜선진햄	-	-	-	-	-	-	-	6,263	-	-
	㈜선진FS	-	-	-	-	-	-	-	524	-	-
	㈜순우리	5,370	-	-	-	-	-	-	67,223	-	-
	㈜주원산오리	-	-	-	-	-	-	-	1,852	-	-
	농업법인 진천오리인티(유)	704,187	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	㈜하림	122,409	-	-	-	-	-	-	72,554	3,850	-
	한강씨엠㈜	-	-	-	-	-	-	-	63,808	-	-
	한국쌈벌판매㈜	-	-	-	-	-	-	-	77,461	-	-
	합 계		12,068,640	1,599,088	3,000,000	50,992	131,316	5,356,781	27,091,506	891,437	3,850

(4) 주요경영진에 대한 보상내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

분 류	당반기	전반기
단기급여	231,952	241,954

당사의 주요경영진에는 등기임원인 이사(사외이사 포함) 및 감사위원회 위원(감사)을포함하였습니다.

(5) 당반기말 현재 당사가 특수관계자에게 제공하고 있는 담보 및 보증의 내역은 다음과 같습니다.

① 담보

(단위:천원)							
제공받은 내용				특수관계자의 관련 채무			
특수관계자 구분	제공받는자	물건 또는 내용	금 액	종 류	금 액	담보권자	발생일
종속회사	포크랜드	예금담보	350,000	정책자금	350,000	농협성주	2010.12.13
종속회사	포크랜드	예금담보	400,000	유산스	400,000	외환	2011.01.06

② 보증

(단위:USD)				
특수관계자구분	제공받는자	지급보증액	지급보증내역	여신금융기관
종속회사	PT하림	USD 720,000	채무보증	한국수출입은행

한편, 당사는 에코캐피탈에 개별농가 지급보증을 약정하고 있습니다(주석35참조).

(6) 당반기말 현재 당사가 특수관계자로부터 제공받고 있는 담보의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)							
제공받은 내용				특수관계자의 관련 채무			
특수관계자 구분	제공하는회사	물건 또는 내용	금 액	종 류	금 액	담보권자	발생일
관계기업	농업회사법인 하이팜(주)	토지, 건물, 구축물, 기계장치	6,000,000	원화차입금	350,000	(주)팜스코	2005.10.5

37. 금융상품 위험

당사는 금융상품을 보유함에 따라 다음과 같은 위험에 노출되어 있습니다.

- ① 신용위험
- ② 유동성위험
- ③ 시장위험(가격변동위험)
- ④ 자본위험

본 주석은 상기 위험에 대한 당사의 노출정도 및 이와 관련하여 당사가 수행하고 있는 자본 관리와 위험관리의 목적, 정책 및 절차와 위험측정방법 등에 대한 질적 공시사항과 양적 공시사항을 포함하고 있습니다.

(1) 신용위험

① 신용위험에 대한 노출

금융자산의 장부금액은 신용위험에 대한 최대노출정도를 나타냅니다. 당반기말과 전기말 현재 당사의 신용위험에 대한 최대 노출정도는 다음과 같습니다.

(단위:천원)		
구 분	당기말	전기말
현금및현금성자산	183,892,432	151,260,506
매출채권및기타채권	154,659,866	129,534,472
장단기금융상품	355,300	355,300
매도가능금융자산	4,021,280	4,021,280
만기보유금융자산	3,400,755	3,400,755
합 계	346,329,633	288,572,313

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

(단위:천원)		
구 분	당반기말	전기말
국내	148,881,157	126,883,911
해외(인도네시아)	5,778,709	2,650,561
합 계	154,659,866	129,534,472

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

(단위:천원)		
구 분	당반기말	전기말
특수관계자	62,272,492	46,116,015
대형사양가	1,376,222	444,590
소형사양가	84,138,742	76,483,856
유통대리점	5,777,480	4,296,032
대형마트	1,094,930	2,193,979
합 계	154,659,866	129,534,472

당사는 거래농가 대출에 대한 지급보증과 관련하여 장래에 지출될 것이 예상되는 금액을 보증기간 및 과거 경험을 등을 기초로 추정하여 금융보증부채로 계상하고 있으며, 보증의 최대 금액은 20,976,839천원입니다(주석 35참조).

② 대손충당금

당반기 중 당사의 대손충당금 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)					
대손설정대상 계정과목	기초금액	당기설정	회수불능 채권 제각	대손충당금 환입	반기말금액
매출채권	3,046,739	-	-	(16,754)	3,029,985

연체된 매출채권은 손상된 것으로 간주합니다. 개별적으로 손상징후가 식별가능한 채권은 개별법으로 적절한 대손설정율을 계상하며, 개별적으로 중요하지 않고 유사한 성격별로 분류되는 집합채권은 과거 대손경험율을 고려하여 Aging 분석방법을 적용하여 대손충당금을 설정하고 있습니다. 손상된 채권에 대한 충당금 설정액은 포괄손익계산서상 판매비에 포함되어 있습니다.

당반기말 현재 당사의 매출채권 연령분석은 다음과 같습니다.

(단위:천원)					
계정과목	연체되지 않은 채권	만기가 경과된 채권			합 계
		3개월 이하	3개월 초과 12개월이하	1년 이상	
매출채권	91,142,604	689,345	992,590	753,480	93,578,019
대손충당금	594,570	689,345	992,590	753,480	3,029,985

(2) 유동성위험

① 당반기말 현재 당사가 보유한 금융부채의 계약상 만기는 다음과 같습니다. 금액은이자지급액을 포함하고, 상계약정의 효과는 포함하지 않았습니다.

(단위:천원)					
구 분	장부금액	계약상 현금흐름	1년 이내	1 ~ 2년	2년 이상
비파생금융부채					
매입채무및기타채무	39,591,523	39,591,523	37,263,652	2,327,871	-
단기차입부채	234,530,811	238,124,854	238,124,854	-	-
장기차입부채	27,984,773	29,556,578	498,699	20,993,170	8,064,709
기타금융부채	266,396	-	-	-	-
합 계	302,373,503	307,272,955	275,887,205	23,321,041	8,064,709

당사는 이 현금흐름이 유의적으로 더 이른 기간에 발생하거나, 유의적으로 다른 금액일 것으로 기대하지 않습니다.

② 전기말 현재 당사가 보유한 금융부채의 계약상 만기는 다음과 같습니다. 금액은 이자지급액을 포함하고, 상계약정의 효과는 포함하지 않았습니다.

(단위:천원)					
구 분	장부금액	계약상 현금흐름	1년 이내	1 ~ 2년	2년 이상
비파생금융부채					
매입채무및기타채무	30,488,934	30,534,813	27,852,636	2,682,177	-
단기차입부채	190,525,356	194,621,651	194,621,651	-	-
장기차입부채	39,044,420	40,825,779	648,089	6,227,084	33,950,606
기타금융부채	228,434	-	-	-	-
합 계	260,287,144	265,982,243	223,122,376	8,909,261	33,950,606

당사는 이 현금흐름이 유의적으로 더 이른 기간에 발생하거나, 유의적으로 다른 금액일 것으로 기대하지 않습니다.

(3) 환위험

① 환위험에 대한 노출

당사의 환위험에 대한 노출정도는 다음과 같습니다.

(단위:천원,천JPY,천USD)								
계정과목	당반기			전 기				
	외 화	환 율	원화환산액	외 화	환 율	원화환산액		
외화자산:								
현금및현금성자산	USD	49	1,153.80	57,035	USD	92	1,153.30	105,792
	JPY	1	14.53	14	JPY	1	14.85	15
외화자산 합계	USD	49	1,153.80	57,049	USD	92	1,153.30	105,807
	JPY	1	14.53		JPY	1	14.85	
외화부채:								
미지급비용	USD	567	1,153.80	653,749	USD	611	1,153.30	704,545
장단기차입금	USD	178,967	1,153.80	206,492,724	USD	163,704	1,153.30	188,800,011
외화부채합계	USD	179,016	1,153.80	207,146,473	USD	164,315	1,153.30	189,504,556

당반기와 전기에 적용된 환율은 다음과 같습니다.

구 분	평균환율		기말 환율	
	당반기	전 기	당반기말	전기말
USD	1,141.56	1,108.11	1,153.80	1,153.30
JPY	14.32	13.91	14.53	14.85

② 민감도분석

당반기말과 전기말 현재 달러화가 원화대비 강세(약세)를 보였다면, 당사의 손익은 감소(증가)하였을 것입니다. 이와같은 분석은 당사가 각 기말에 합리적으로 가능하다고 판단하는 정도의 변동을 가정한 것입니다. 민감도 분석시에는 이자율과 같은 다른 변수는 변동하지 않는다고 가정하였습니다. 전기에도 동일한 방법으로 분석하였으나, 합리적으로 가능하다고 판단되는 환율 변동의 정도는 다릅니다. 구체적인 손익의 변동금액은 다음과 같습니다.

(단위:천원)						
구 분	당반기			전 기		
	환율변동	자본	손익	환율변동	자본	손익
USD	5% 상승	(10,354,471)	(10,354,471)	5% 상승	(9,469,938)	(9,469,938)
	5% 하락	10,354,471	10,354,471	5% 하락	9,469,938	9,469,938

(4) 이자율위험

① 당반기말과 전기말 현재 당사가 보유하고 있는 이자부 금융상품의 장부금액은 다음과 같습니다.

(단위:천원)		
구 분	당반기말	전기말
I.고정이자율		
금융자산	146,901,319	126,740,564
금융부채	107,749,961	177,940,675
차감계	39,151,358	(51,200,111)
II.변동이자율		
금융자산	40,745,177	27,794,058
금융부채	107,767,250	50,652,936
차감계	(67,022,073)	(22,858,878)

② 고정이자율 금융상품의 공정가치 민감도 분석

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

③ 변동이자율 금융상품의 현금흐름 민감도 분석

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

(단위:천원)				
구 분	손 익		자 본	
	100bp 상승	100bp 하락	100bp 상승	100bp 하락
당반기말				
변동이자율 금융상품	(670,221)	670,221	(670,221)	670,221
전기말				
변동이자율 금융상품	(228,589)	228,589	(228,589)	228,589

(5) 공정가치

① 공정가치와 장부금액

당사의 금융자산과 금융부채의 장부금액과 공정가치는 다음과 같습니다.

(단위:천원)				
구 분	당반기말		전기말	
	장부금액	공정가치	장부금액	공정가치
금융자산:				
상각후 원가로 인식된 금융자산				
현금및현금성자산	183,892,432	183,892,432	151,260,506	151,260,506
매출채권및기타채권	138,316,664	138,316,664	112,035,352	112,035,352
기타금융자산	3,000,000	3,000,000	3,000,000	3,000,000
장기금융상품	355,300	355,300	355,300	355,300
장기매출채권및 기타채권	16,343,202	16,343,202	17,499,121	17,499,121
기타비유동금융자산	4,422,035	4,422,035	4,422,035	4,422,035
금융자산 합계	346,329,633	346,329,633	288,572,314	288,572,314
금융부채:				
상각후 원가로 인식된 금융부채				
매입채무및기타채무	37,263,652	37,263,652	27,852,636	27,852,636
단기차입부채	234,530,811	234,530,811	190,525,356	190,525,356
장기매입채무및기타채무	2,327,871	2,327,871	2,636,298	2,636,298
장기차입부채	27,984,773	27,984,773	39,044,420	39,044,420
기타비유동금융부채	266,396	266,396	228,434	228,434
금융부채 합계	302,373,503	302,373,503	260,287,144	260,287,144

당사의 금융자산과 금융부채는 장부금액이 공정가치의 합리적인 근사치이며, 지분상품의 경우 활성시장에서 공시되는 시장가격이 없으므로 공정가치로 평가하지 않았습니다.

② 공정가치 서열체계

공정가치에는 다음의 수준이 있습니다.

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

③ 보고기간말 현재 공정가치로 측정된 금융상품이 없으므로 수준별 내역을 공시하지 않습니다.