

목 차

검 토 보 고 서	1
반기채무제표 검토보고서	2
(첨부)반기 채 무 제 표	4
주석	10

주식회사 녹십자랩셀

반기 재무제표에 대한
검 토 보 고 서

제 6 기 반기

2016년 01월 01일 부터

2016년 06월 30일 까지

한영회계법인

반기재무제표 검토보고서

주식회사 녹십자랩셀

주주 및 이사회 귀중

검토대상 재무제표

본인은 첨부된 주식회사 녹십자랩셀의 요약반기재무제표를 검토하였습니다. 동 반기재무제표는 2016년 6월 30일 현재의 반기재무상태표, 2016년 6월 30일로 종료되는 6개월 보고기간의 반기포괄손익계산서와 반기자본변동표 및 반기현금흐름표 그리고유의적 회계정책에 대한 요약과 기타의 서술정보로 구성되어 있습니다.

재무제표에 대한 경영진의 책임

경영자는 기업회계기준서 제1034호에 따라 이 반기재무제표를 작성하고 표시할 책임이 있으며, 부정이나 오류에 의한 중요한 왜곡표시가 없는 반기재무제표를 작성하는데 필요하다고 결정한 내부통제에 대해서도 책임이 있습니다.

감사인의 책임

본인의 책임은 상기 반기재무제표에 대하여 검토를 실시하고 이를 근거로 이 반기재무제표에 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 반기재무제표가 중요성의 관점에서 기업회계기준서 제1034호에 따라 작성되지 않은 사항이 발견되지 아니하였습니다.

기타사항

비교표시된 2015년 6월 30일로 종료되는 3개월 및 6개월 보고기간의 포괄손익계산서와 6개월 보고기간의 반기자본변동표 및 반기현금흐름표는 검토받지 아니한 것입니다.

한편, 본인은 2015년 12월 31일 현재의 재무상태표와 동일로 종료되는 회계연도의 포괄손익계산서, 자본변동표 및 현금흐름표(이 검토보고서에는 첨부되지 않음)를 회계감사기준에 따라 감사하였고, 2016년 2월 15일의 감사보고서에서 적정의견을 표명하였습니다. 비교표시 목적으로 첨부한 2015년 12월 31일 현재의 재무상태표는 위의 감사받은 재무상태표와 중요성의 관점에서 차이가 없습니다.

서울특별시 영등포구 여의공원로 111

한영회계법인

대표이사 서진석

2016년 8월 5일

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

(첨부)반기 재무제표

주식회사 녹십자랩셀

제 6 기 반기

2016년 01월 01일 부터

2016년 06월 30일 까지

제 5 기 반기

2015년 01월 01일 부터

2015년 06월 30일 까지

"첨부된 반기재무제표는 당사가 작성한 것입니다."

주식회사 녹십자랩셀 대표이사 박복수

본점 소재지 : (도로명주소) 경기도 용인시 기흥구 이현로 30번길 107(보정동)
(전 화) 031-260-9073

반기재무상태표

제 6(당) 기 반기 2016년 6월 30일 현재
제 5(전) 기 2015년 12월 31일 현재

주식회사 녹십자랩셀

(단위 : 원)

과목	주석	제 6(당) 반기말	제 5(전) 기말
자산			
유동자산			
현금및현금성자산	4	145,117,309	60,562,369
기타금융자산	5	41,399,114,000	3,800,000,000
매출채권및기타채권	6, 23	3,963,411,797	3,421,309,645
기타유동자산	7	565,604,260	511,345,980
유동자산 합계		46,073,247,366	7,793,217,994
비유동자산			
기타금융자산	5	1,500,000	1,500,000
유형자산	8	3,090,473,322	2,933,434,483
무형자산	9	2,425,028,133	2,403,802,276
기타채권	6	3,215,771,000	3,232,214,000
이연법인세자산		662,830,705	498,663,790
비유동자산 합계		9,395,603,160	9,069,614,549
자산 총계		55,468,850,526	16,862,832,543
부채			
유동부채			
매입채무및기타채무	10, 23	2,650,779,330	2,892,068,465
당기법인세부채		349,496,671	474,552,883
기타유동부채	7	1,397,316,462	1,596,112,254
유동부채 합계		4,397,592,463	4,962,733,602
비유동부채			
확정급여부채	11	2,609,234,305	1,763,564,768
기타비유동부채	7	1,176,496,926	1,176,895,722
비유동부채 합계		3,785,731,231	2,940,460,490
부채 총계		8,183,323,694	7,903,194,092
자본			
자본금	1, 12	5,277,027,000	4,250,000,000
자본잉여금	12	36,288,759,910	546,669,000
이익잉여금	13	5,719,739,922	4,162,969,451
자본 총계		47,285,526,832	8,959,638,451
부채 및 자본 총계		55,468,850,526	16,862,832,543

"주석은 본 반기 재무제표의 일부입니다."

반기포괄손익계산서

제 6(당) 기 반기 2016년 1월 1일부터 2016년 6월 30일까지

제 5(전) 기 반기 2015년 1월 1일부터 2015년 6월 30일까지

주식회사 녹십자랩셀

(단위 : 원)

과목	주석	제 6(당) 반기		제 5(전) 반기 <검토받지 않은 재무제표>	
		3개월(당2분기)	6개월	3개월(당2분기)	6개월
매출액	15, 23	10,204,106,265	19,243,882,969	8,506,422,069	16,695,017,061
매출원가	15, 19, 23	7,224,557,631	14,010,465,303	6,734,564,686	13,465,427,537
매출총이익		2,979,548,634	5,233,417,666	1,771,857,383	3,229,589,524
판매비와관리비	16, 19	2,054,539,888	3,487,412,718	838,534,671	1,735,231,215
영업이익		925,008,746	1,746,004,948	933,322,712	1,494,358,309
기타수익	17	9,183,961	9,183,961	116,896	116,896
기타비용	17	(7,551,059)	(7,551,059)	(6,300,148)	(6,300,148)
금융수익	18	35,708,990	35,708,990	33,396,690	33,396,690
법인세비용차감전이익		951,361,179	1,783,346,840	945,215,276	1,521,571,747
법인세비용	20	54,419,978	226,576,369	246,154,265	476,553,563
반기순이익		896,941,201	1,556,770,471	699,061,011	1,045,018,184
기타포괄손익		-	-	-	-
총포괄이익		896,941,201	1,556,770,471	699,061,011	1,045,018,184
주당이익:					
기본(희석)주당이익	14	103	181	87	131

"주석은 본 반기재무제표의 일부입니다."

반기 자본 변동표

제 6(당) 기 반기 2016년 1월 1일부터 2016년 6월 30일까지
 제 5(전) 기 반기 2015년 1월 1일부터 2015년 6월 30일까지

주식회사 녹십자랩셀

(단위 : 원)

과 목	자 본 금	자본잉여금	이익잉여금	총 계
2015.01.01 (전기초)	4,000,000,000	-	2,368,116,768	6,368,116,768
연차배당	-	-	(273,492,500)	(273,492,500)
반기순이익	-	-	1,045,018,184	1,045,018,184
2015.06.30 (전반기말) <검토받지 않은 재무제표>	4,000,000,000	-	3,139,642,452	7,139,642,452
2016.01.01 (당기초)	4,250,000,000	546,669,000	4,162,969,451	8,959,638,451
유상증자	1,027,027,000	35,742,090,910	-	36,769,117,910
반기순이익	-	-	1,556,770,471	1,556,770,471
2016.06.30 (당반기말)	5,277,027,000	36,288,759,910	5,719,739,922	47,285,526,832

"주석은 본 반기재무제표의 일부입니다."

반기 현금흐름표

제 6(당) 기 반기 2016년 1월 1일부터 2016년 6월 30일까지
 제 5(전) 기 반기 2015년 1월 1일부터 2015년 6월 30일까지

주식회사 녹십자랩셀

(단위 : 원)

과목	주석	제 6(당) 반기	제 5(전) 반기 <검토받지 않은 재무제표>
영업활동현금흐름			
영업에서 창출된 현금	22	1,987,263,522	1,316,724,756
이자의 수취		28,211,754	36,594,054
법인세의 납부		(515,799,496)	(629,566,474)
영업활동순현금흐름		1,499,675,780	723,752,336
투자활동현금흐름			
단기금융자산의 감소(증가)		(37,599,114,000)	300,000,000
기타채권의 감소(증가)		16,443,000	(84,737,000)
유형자산의 취득		(525,357,290)	(600,004,957)
무형자산의 취득		(76,210,460)	-
투자활동순현금흐름		(38,184,238,750)	(384,741,957)
재무활동현금흐름			
유상증자		36,769,117,910	480,000,000
배당금의 지급		-	(274,849,000)
재무활동순현금흐름		36,769,117,910	205,151,000
현금및현금성자산의 순증감		84,554,940	544,161,379
기초 현금및현금성자산		60,562,369	25,941,739
기말 현금및현금성자산		145,117,309	570,103,118

"주석은 본 반기재무제표의 일부입니다."

주석

제 6(당) 기 반기 2016년 1월 1일부터 2016년 6월 30일까지
제 5(전) 기 반기 2015년 1월 1일부터 2015년 6월 30일까지
<검토받지 않은 재무제표>

주식회사 녹십자랩셀

1. 회사의 개요

주식회사 녹십자랩셀("당사")는 검체 용역 및 수탁사업, 제대혈 보관사업, 임상수탁사업을 목적으로 2011년 6월 21일에 설립되었으며, 당사의 본사는 경기도 용인시 기흥구 이현로 30번길 107에 소재하고 있습니다. 2016년 6월 23일 당사의 주식을 한국거래소가 개설한 코스닥시장에 상장하였으며, 보고기간말 현재 당사의 납입자본금은 5,277백만원입니다.

당사의 주주 구성은 다음과 같습니다.

주주명	소유주식수	지분율(%)
(주)녹십자	4,080,000	38.7
(주)녹십자홀딩스	980,300	9.3
기 타	5,493,754	52.0
합 계	10,554,054	100.0

2. 재무제표 작성기준 및 회계정책의 변경

2-1 재무제표 작성기준

당사의 재무제표는 '주식회사의 외부감사에 관한 법률'에 따라 제정된 한국채택국제회계기준 기업회계기준서 제1034호에 따라 작성되었습니다.

중간재무제표는 연차재무제표에 기재할 것으로 요구되는 모든 정보 및 주석사항을 포함하고 있지 아니하므로, 2015년 12월 31일로 종료되는 회계기간에 대한 연차재무제표의 정보도 함께 참고하여야 합니다.

2-2 제·개정된 기준서의 적용

중간재무제표를 작성하기 위하여 채택한 중요한 회계정책은 다음의 2016년 1월 1일부터 적용되는 기준서를 제외하고는 2015년 12월 31일로 종료되는 회계기간에 대한 연차재무제표 작성시 채택한 회계정책과 동일합니다.

제·개정된 기준서의 내용 및 동 기준서의 적용으로 인한 재무제표의 영향은 다음과 같습니다

(1) 기업회계기준서 제1016호 '유형자산' 및 제1038호 '무형자산' (개정) - 허용되는 감가상각 방법과 상각방법의 명확화

개정된 기준서에서는 수익은 자산을 사용하여 소비되는 경제적효익의 형태를 반영하기보다는 자산이 포함된 사업을 운영하여 창출되는 경제적효익의 형태를 반영하므로 수익에 기초한 방법은 유형자산의 감가상각에 사용될 수 없고 매우 제한된 상황에서만 무형자산의 상각에 사용될 수 있다는 점을 명확히 하였습니다. 동 개정 기준서는 2016년 1월 1일 이후 개시하는 회계연도부터 전진적으로 적용되며 조기적용할 수 있습니다. 당사는 수익에 기초한 상각방법을 적용하고 있지 않으므로 동 개정이 재무제표에 미치는 영향은 없습니다.

(2) 기업회계기준서 제1001호 '재무제표 표시'(개정) - 공시 개선

개정 기준서는 기존 요구사항을 유의적으로 변경한다기보다는 다음을 명확히 하고 있습니다

- 기업회계기준서 제1001호의 중요성 요구사항
- 재무상태표와 포괄손익계산서의 특정 항목에 대해 세분화할 수 있음
- 기업은 재무제표에 대한 주석을 표시하는 순서에 대하여 유연성을 가질 수 있음
- 지분법 적용대상 관계기업과 공동기업의 기타포괄손익에 대한 지분은 당기손익으로 재분류되는 항목과 재분류되지 않는 항목으로 분리하여 한 줄로 표시함

또한 개정 기준서는 재무상태표과 포괄손익계산서에 추가적인 중간합계를 나타내야 할 때에 대한 요구사항을 명확히 하고 있습니다. 동 기준서는 2016년 1월 1일 이후 개시하는 회계연도부터 소급하여 적용되며 조기적용할 수 있습니다. 동 개정사항이 당사의 재무제표에 미치는 영향은 없습니다.

(3) 2012 - 2014 연차개선

이 연차개선은 2016년 1월 1일 이후에 개시되는 회계연도부터 적용되며, 다음의 기준서에 대한 개정사항을 포함하고 있습니다.

기업회계기준서 제1107호 '금융상품: 공시'

- 관리용역계약

동 개정사항은 수수료가 포함된 관리용역계약은 금융자산에 대한 지속적인 관여를 나타낼 수 있음을 명확히 하였습니다. 기업은 공시사항이 요구되는지를 평가하기 위해 기업회계기준서 제1107호의 지침에 따라 수수료 및 관리용역 계약을 평가하여야 합니다. 관리용역계약이 지속적인 관여를 나타내는지에 대한 평가는 과거 사건을 소급해서 보아야 합니다. 그러나, 양도공시 규정은 기업이 동 개정사항을 최초로 적용하는 회계기간의 이전 기간에는 적용하지 않아도 됩니다.

- 상계관련 기업회계기준서 제1107호 개정사항의 중간재무제표에 대한 적용 가능성

동 개정사항은 상계 관련 공시사항은 해당 공시사항이 직전 연차 재무제표에 대한 유의적인 변동사항에 대한 정보를 제공하는 것이 아닐 경우에는 중간재무제표에 공시 요구사항을 적용하지 않아도 된다는 것을 명확히 하였습니다.

기업회계기준서 제1019호 '종업원급여'

동 개정사항은 우량회사채 시장이 두터운지 여부는 국가시장이나 지역시장의 수준에서가 아니라 통화수준에서 평가해야 한다는 점을 개정안이 명확히 하였습니다. 만약 그러한 우량회사채에 대해 거래 층이 두터운 해당 통화의 시장이 없는 경우에는 그 통화로 표시된 국채의 시장수익률을 사용하여야 합니다. 이 개정사항은 전진적으로 적용되어야 합니다.

기업회계기준서 제1034호 '중간재무제표'

동 개정사항은 동 기준서에 따라 요구되는 공시는 중간재무제표에서 하거나, 다른 보고서(예 : 경영진설명서, 위험보고서)에서 하고 중간재무제표에서 이를 상호참조하여 포함할 수도 있음을 명확히 하였습니다. 중간재무보고서에 있는 다른 정보는 이용자가 중간재무제표와 동일한 조건으로 동시에 이용할 수 있어야 합니다. 이 개정사항은 소급하여 적용되어야 합니다.

공표되었으나 아직 시행되지 않은 제·개정된 기준서 및 해석서 중 당사가 조기적용한 기준서 또는 해석서는 없습니다.

3. 중요한 회계적 판단, 추정 및 가정

중간재무제표를 작성함에 있어, 경영진은 회계정책 적용과 자산·부채 및 수익·비용에 영향을 미치는 판단, 추정 및 가정을 해야 합니다. 실제 결과는 이러한 추정치와 다를 수 있습니다.

중간재무제표를 작성을 위해 당사의 회계정책의 적용과 추정 불확실성의 주요원천에 대해 경영진이 내린 중요한 판단은 2015년 12월 31일로 종료하는 회계연도에 대한 연차재무제표와 동일합니다.

4. 현금및현금성자산

보고기간종료일 현재 현금및현금성자산의 상세내역은 다음과 같습니다.

(단위:원)

구 분	당반기말	전기말
보유현금	1,768,300	4,497,210
요구불예금	380,679,191	339,926,395
당좌예금	58,805	805
정부보조금	(237,388,987)	(283,862,041)
합계	145,117,309	60,562,369

5. 기타금융자산

보고기간종료일 현재 당사의 기타금융자산은 다음과 같습니다.

(단위:원)

구 분	당반기말		전기말	
	유동	비유동	유동	비유동
CMA 등	41,399,114,000	-	3,800,000,000	-
당좌개설보증금	-	1,500,000	-	1,500,000
합계	41,399,114,000	1,500,000	3,800,000,000	1,500,000

6. 매출채권및기타채권

(1) 보고기간종료일 현재 매출채권및기타채권의 상세 내역은 다음과 같습니다.

(단위:원)

구 분	당반기말		전기말	
	유동	비유동	유동	비유동
매출채권	3,975,532,442	-	3,383,527,083	-
대손충당금	(29,410,000)	-	(29,410,000)	-
미수금	9,083,427	-	66,483,870	-
미수수익	8,205,928	-	708,692	-
보증금	-	3,339,771,000	-	3,380,214,000
대손충당금	-	(124,000,000)	-	(148,000,000)
합계	3,963,411,797	3,215,771,000	3,421,309,645	3,232,214,000

(2) 당반기와 전기 중 매출채권및기타채권의 대손충당금의 변동은 다음과 같습니다.

(단위:원)

구분	당반기		전기	
	유동	비유동	유동	비유동
기초	29,410,000	148,000,000	8,800,000	196,000,000
설정(환입)	-	-	20,610,000	-
제각, 상계 등	-	(24,000,000)	-	(48,000,000)
기말	29,410,000	124,000,000	29,410,000	148,000,000

당사는 개별적으로 손상징후가 식별가능한 채권은 개별법으로 적절한 대손설정율을 계상하며, 개별적으로 중요하지 않고 유사한 성격별로 분류되는 집합채권은 과거 대손경험율을 고려한 연령분석을 적용하여 대손충당금을 설정하고 있습니다. 손상된 채권에 대한 충당금 설정액은 포괄손익계산서상 판매비와관리비 및 기타비용에 포함되어 있습니다.

(3) 보고기간종료일 현재 매출채권및기타채권의 연령 및 각 연령별로 손상된 채권금액은 다음과 같습니다.

(단위:원)

구분	당반기말		전기말	
	채권잔액	손상금액	채권잔액	손상금액
만기일 미도래	7,284,438,557	124,000,000	6,774,107,965	148,000,000
3개월 이하	2,338,600	-	747,621	-
3개월 초과 ~ 6개월 이하	1,840,000	-	25,432,640	-
6개월 초과	43,975,640	29,410,000	30,645,419	29,410,000
합계	7,332,592,797	153,410,000	6,830,933,645	177,410,000

7. 기타자산 및 기타부채

(1) 보고기간종료일 현재 기타자산은 전액 유동자산이며 상세 내역은 다음과 같습니다.

(단위:원)

구분	당반기말	전기말
선금금	480,520,000	503,030,000
선금비용	85,084,260	8,315,980
합계	565,604,260	511,345,980

(2) 보고기간종료일 현재 기타부채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:원)

구분	당반기말		전기말	
	유동	비유동	유동	비유동
선수금	531,392,259	-	731,741,247	-
부가가치세예수금	699,384,260	-	700,436,749	-
선수수익 (주석 21)	166,539,943	1,176,496,926	163,934,258	1,176,895,722
합계	1,397,316,462	1,176,496,926	1,596,112,254	1,176,895,722

8. 유형자산

(1) 당반기 중 유형자산 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위:원)

구분	건물	구축물	기계장치	공구와비품	차량운반구	합계
기초장부금액	-	1,053,951,067	1,283,134,818	389,085,455	207,263,143	2,933,434,483
취득	81,422,554	-	224,389,785	72,765,635	33,082,280	411,660,254
감가상각	(407,113)	(24,986,720)	(103,921,798)	(97,825,377)	(27,480,407)	(254,621,415)
반기말장부금액	81,015,441	1,028,964,347	1,403,602,805	364,025,713	212,865,016	3,090,473,322
취득원가	81,422,554	1,249,336,000	2,194,362,394	1,010,216,513	280,317,773	4,815,655,234
감가상각누계액	(407,113)	(220,371,653)	(790,759,589)	(646,190,800)	(67,452,757)	(1,725,181,912)

(2) 전기 중 유형자산 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위:원)

구분	구축물	기계장치	공구와비품	차량운반구	합계
기초장부금액	910,067,840	1,182,662,786	378,869,393	39,877,848	2,511,477,867
취득	187,000,000	286,715,454	184,124,671	197,388,183	855,228,308
처분	-	-	(136,864)	-	(136,864)
감가상각	(43,116,773)	(186,243,422)	(173,771,745)	(30,002,888)	(433,134,828)
기말장부금액	1,053,951,067	1,283,134,818	389,085,455	207,263,143	2,933,434,483
취득원가	1,249,336,000	1,969,972,609	937,450,878	247,235,493	4,403,994,980
감가상각누계액	(195,384,933)	(686,837,791)	(548,365,423)	(39,972,350)	(1,470,560,497)

9. 무형자산

(1) 당반기 중 무형자산의 변동은 다음과 같습니다.

(단위:원)

구분	영업권	산업재산권	회원권	기타의무형자산	합계
기초잔액	1,522,000,000	695,290,276	68,512,000	118,000,000	2,403,802,276
취득	-	76,210,460	-	-	76,210,460
상각	-	(54,984,603)	-	-	(54,984,603)
반기말잔액	1,522,000,000	716,516,133	68,512,000	118,000,000	2,425,028,133
취득원가	1,522,000,000	1,113,885,553	68,512,000	118,000,000	2,822,397,553
상각누계액및손상차손누계액	-	(397,369,420)	-	-	(397,369,420)

(2) 전기 중 무형자산의 변동은 다음과 같습니다.

(단위:원)

구분	영업권	산업재산권	회원권	기타의무형자산	합계
기초잔액	1,522,000,000	718,724,415	68,512,000	-	2,309,236,415
취득	-	74,592,615	-	118,000,000	192,592,615
상각	-	(98,026,754)	-	-	(98,026,754)
기말잔액	1,522,000,000	695,290,276	68,512,000	118,000,000	2,403,802,276
취득원가	1,522,000,000	1,037,675,093	68,512,000	118,000,000	2,746,187,093
상각누계액및손상차손누계액	-	(342,384,817)	-	-	(342,384,817)

(3) 경상연구개발비

당반기 및 전반기 중 비용으로 인식한 경상연구개발비는 다음과 같습니다.

(단위:원)

구 분	당반기	전반기
판매비와관리비	2,656,297,181	1,136,500,549

(4) 영업권

가. 영업권의 내용

당반기말과 전기말 현재 영업권은 동일하며 그 내용은 다음과 같습니다.

(단위:원)

구 분	금 액	비 고
제대혈 사업권	1,269,000,000	녹십자의료재단에서 양수
제대혈은행 사업권	253,000,000	목암생명공학연구소에서 양수
합 계	1,522,000,000	

나. 영업권의 손상평가

영업권은 당사의 부문별 구분단위인 현금창출단위별로 배분되었으며, 당사는 매년 영업권에 대한 손상검사를 수행하고 있습니다. 당반기와 전기 중 영업권 장부금액의 변동은 없습니다.

10. 매입채무및기타채무

보고기간종료일 현재 매입채무및기타채무는 전액 유동부채이며 상세 내역은 다음과 같습니다.

(단위:원)

구분	당반기말	전기말
매입채무	183,175,906	187,146,553
미지급금	107,005,800	235,208,505
미지급비용	2,142,327,853	2,267,083,402
예수금	217,346,771	201,707,005
미지급배당금	923,000	923,000
합계	2,650,779,330	2,892,068,465

11. 종업원급여

보고기간종료일 현재 확정급여부채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:원)

구분	당반기말	전기말
확정급여채무의 현재가치:		
기초	1,763,564,768	1,661,930,699
당기손익으로 인식하는 총비용	642,988,338	1,076,958,475
퇴직급여 지급액(*1)	137,166,159	(137,166,159)
관계사전출입	65,515,040	15,823,120
납부한 기여금	-	(1,100,000,000)
순확정급여채무의 재측정요소	-	246,018,633
보고기간말	2,609,234,305	1,763,564,768
확정급여채무의 현재가치	5,584,085,625	4,779,527,329
사외적립자산의 공정가치	(2,974,851,320)	(3,015,962,561)

(*1) 당반기 퇴직급여 지급액 중 전기 미지급한 퇴직급여 지급분 137,166,159원이 포함되어 있습니다.

12. 자본금

(1) 보고기간종료일 현재 자본금의 내역은 다음과 같습니다.

구 분	당반기말	전기말
발행할주식수	50,000,000주	50,000,000주
주당금액	500원	500원
발행주식수	10,554,054주	8,500,000주
보통주자본금	5,277,027,000원	4,250,000,000원

(2) 당반기와 전기 중 보통주자본금 및 주식발행초과금의 변동내역은 다음과 같습니다.

<당반기>

(단위:원)

구분	주식수	자본금	주식발행 초과금
기초	8,500,000	4,250,000,000	546,669,000
유상증자	2,054,054	1,027,027,000	35,742,090,910
기말	10,554,054	5,277,027,000	36,288,759,910

<전기>

(단위:원)

구분	주식수	자본금	주식발행 초과금
기초	8,000,000	4,000,000,000	-
1차 유상증자	300,000	150,000,000	328,643,500
2차 유상증자	200,000	100,000,000	218,025,500
기말	8,500,000	4,250,000,000	546,669,000

13. 이익잉여금

보고기간종료일 현재 이익잉여금의 세부내역은 다음과 같습니다.

(단위:원)

과 목	당반기말	전기말
법정적립금	49,397,000	49,397,000
임의적립금	3,000,000,000	-
미처분이익잉여금	2,670,342,922	4,113,572,451
합 계	5,719,739,922	4,162,969,451

(*) 당사의 법정적립금은 전액 이익준비금으로 구성되어 있는 바, 상법의 규정에 따라 납입자본의 50%에 달할 때까지 매 결산기마다 금전에 의한 이익배당액의 10%이상을 이익준비금으로 적립하도록 되어 있습니다.

14. 주당이익

당반기 및 전반기의 기본주당이익의 계산내역은 다음과 같습니다.

(1) 기본주당이익

(단위:원)

구 분	당2분기	당반기	전2분기	전반기
반기순이익	896,941,201	1,556,770,471	699,061,011	1,045,018,184
보통주에 귀속되는 순이익	896,941,201	1,556,770,471	699,061,011	1,045,018,184
가중평균유통보통주식수	8,725,720주	8,612,860주	8,006,593주	8,003,315주
기본주당순이익	103원	181원	87원	131원

(2) 희석주당이익은 기본주당이익과 동일합니다.

15. 매출액 및 매출원가

당반기와 전반기 중 매출액 및 매출원가의 상세내역은 다음과 같습니다.

(단위:원)

구 분	당2분기	당반기	전2분기	전반기
매출액:				
용역매출액	10,204,106,265	19,243,882,969	8,506,422,069	16,695,017,061
매출원가:				
용역매출원가	7,224,557,631	14,010,465,303	6,734,564,686	13,465,427,537

16. 판매비와관리비

판매비와 관리비의 상세내역은 다음과 같습니다.

(단위:원)

계 정	당2분기	당반기	전2분기	전반기
급료와임금	185,175,743	369,155,361	126,173,347	264,263,087
퇴직급여	21,655,722	43,311,444	16,208,380	32,416,759
복리후생비	12,790,838	21,683,384	6,924,910	13,500,649
복지증진비	18,225,334	34,963,635	13,321,857	26,122,164
여비교통비	10,644,660	16,820,961	5,065,031	9,447,889
통신비	954,804	2,080,117	1,409,524	2,787,613
세금과공과	40,672,279	72,421,818	1,133,629	77,894,486
차량유지비	1,986,984	3,837,292	2,587,773	5,062,032
임차료	12,909,416	25,552,516	11,662,695	23,384,188
광고선전비	39,325,636	39,325,636	-	-
감가상각비	5,301,048	10,325,266	4,626,682	9,179,016
소모품비	8,173,554	12,519,381	2,407,507	6,915,016
보험료	233,848	452,277	-	1,114,680
접대비	6,394,600	15,953,600	15,421,020	31,326,520
운반비	179,091	362,488	75,000	75,000
지급수수료	44,024,747	102,691,119	19,655,979	44,110,494
도서인쇄비	752,680	2,917,809	-	1,114,727
경상연구개발비	1,615,245,076	2,656,297,181	585,957,915	1,136,500,549
교육훈련비	1,296,830	1,336,830	1,584,172	1,584,172
무형자산상각비	28,351,998	54,984,603	24,319,250	48,432,174
회의비	245,000	420,000	-	-
합계	2,054,539,888	3,487,412,718	838,534,671	1,735,231,215

17. 기타수익 및 기타비용

당반기와 전반기 중 기타수익 및 기타비용의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:원)

구 분	당2분기	당반기	전2분기	전반기
기타수익:				
외환차익	1,353,662	7,162,046	77,952	102,103
외화환산이익	-	1,886,646	-	-
잡이익	124,635	135,269	4,172	14,793
기타수익 합계	1,478,297	9,183,961	82,124	116,896
기타비용:				
외환차손	4,576,814	4,715,767	2,547,721	3,165,606
외화환산손실	(1,573,383)	11,486	-	-
기부금	-	-	-	3,000,000
잡손실	(976,205)	2,823,806	64,536	134,542
기타비용 합계	2,027,226	7,551,059	2,612,257	6,300,148

18. 금융수익과 금융원가

당반기와 전반기 중 금융수익과 금융원가의 상세내역은 다음과 같습니다.

(단위:원)

구 분	당2분기	당반기	전2분기	전반기
금융수익:				
이자수익	25,014,716	35,708,990	14,422,697	33,396,690
금융원가:				
이자비용	-	-	-	-
순금융수익	25,014,716	35,708,990	14,422,697	33,396,690

19. 비용의 성격별 분류

당반기와 전반기 중 주요 비용의 성격별 분류에 대한 정보는 다음과 같습니다.

<당반기>

(단위:원)

구분	용역원가	판매비와관리비 (일반관리비)	판매비와관리비 (경상연구개발비)	합계
급여	5,524,658,173	369,155,361	735,683,685	6,629,497,219
퇴직급여	545,448,156	43,311,444	54,228,738	642,988,338
감가상각비	166,427,049	10,325,266	77,869,100	254,621,415
접대비	1,256,123,233	15,953,600	-	1,272,076,833
지급수수료	2,001,193,572	102,691,119	234,482,548	2,338,367,239
임차료	594,876,720	25,552,516	147,205,733	767,634,969
기타	3,921,738,400	264,126,231	1,406,827,377	5,592,692,008
합계	14,010,465,303	831,115,537	2,656,297,181	17,497,878,021

<전반기>

(단위:원)

구분	용역원가	판매비와관리비 (일반관리비)	판매비와관리비 (경상연구개발비)	합계
급여	4,969,206,249	264,263,087	441,049,964	5,674,519,300
퇴직급여	460,583,563	32,416,759	45,478,915	538,479,237
감가상각비	129,110,388	9,179,016	62,252,194	200,541,598
접대비	1,097,184,797	31,326,520	-	1,128,511,317
지급수수료	1,908,896,019	44,110,494	31,952,544	1,984,959,057
임차료	590,152,475	23,384,188	90,090,644	703,627,307
기타	4,310,294,046	194,050,602	465,676,288	4,970,020,936
합계	13,465,427,537	598,730,666	1,136,500,549	15,200,658,752

20. 법인세비용

(1) 당반기와 전반기 중 법인세비용의 구성요소는 다음과 같습니다.

(단위:원)

구분	당반기	전반기
당기법인세부담액	353,863,671	475,934,891
법인세추납액	36,879,613	618,672
일시적차이로 인한 이연법인세 변동액	(164,166,915)	-
법인세비용	226,576,369	476,553,563

(2) 당반기와 전반기 중 당사의 법인세비용차감전순이익과 법인세비용간의 관계는 다음과 같습니다.

(단위:원)

구분	당반기	전반기
법인세비용차감전순이익	1,783,346,840	1,521,571,747
적용세율에 따른 세부담액	381,336,305	323,745,784
조정사항:		
영구적차이	257,417,179	-
법인세추납액	36,879,613	618,672
세액공제	(444,092,456)	-
기타	(4,964,272)	152,189,107
법인세비용	226,576,369	476,553,563
평균유효세율	12.7%	31.3%

21. 우발상황 및 약정사항

(1) 당반기말 현재 당사의 계류중인 소송사건은 없습니다.

(2) 당반기말 현재 당사의 금융기관 약정사항은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

구분	금융기관	이자율	약정한도액	실행잔액
일반한도대출	KEB하나은행	KOFIX+1.77%	5,000,000,000	-

상기 차입금약정과 관련하여 당사의 대주주인 (주)녹십자가 65억원의 지급보증을 제공하고 있습니다.

(3) 당반기말 현재 당사는 서울보증보험(주)로부터 계약이행보증 등과 관련하여 80백만원의 이행보증을 제공받고 있습니다.

(4) 당사는 채취가 완료된 조혈모세포에 대하여 보관용역을 제공하고 있으며, 보관용역에 대한 수익은 진행기준에 의하여 향후 보관기간동안 인식할 예정입니다. 이와 관련하여 향후 인식할 매출액을 장·단기 선수수익으로 계상하고 있습니다. 한편, 예상하지 못한 보관상의 문제가 발생할 경우 추가적인 비용이 발생할 수 있으나, 이러한 가능성으로 인하여 발생가능한 조정사항은 반영되지 않았습니다.

22. 영업활동에서 창출된 현금 등

(1) 당반기와 전반기 중 당사의 영업활동에서 창출된 현금은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

구분	당반기	전반기
당기순이익	1,556,770,471	1,045,018,184
현금유출 없는 비용등의 가산:	1,179,182,211	1,211,842,591
감가상각비	254,621,415	200,541,598
무형자산상각비	54,984,603	36,052,724
퇴직급여	642,988,338	504,348,816
외화환산손실	11,486	-
법인세비용	226,576,369	470,899,453
현금유입 없는 수익등의 차감:	(37,595,636)	(33,396,690)
외화환산이익	(1,886,646)	-
이자수익	(35,708,990)	(33,396,690)
영업활동 관련 자산·부채의 변동:	(711,093,524)	(906,739,329)
매출채권및기타채권	(532,729,756)	93,588,149
기타유동자산	(54,258,280)	(372,396,577)
매입채무및기타채무	(128,644,588)	(545,187,410)
기타유동부채	(198,142,099)	(116,873,912)
퇴직금의 지급	137,166,159	-
확정급여채무의 관계사전입액	65,515,040	34,130,421
영업에서 창출된 현금	1,987,263,522	1,316,724,756

(2) 당반기와 전반기 중 당사의 현금 유입과 유출이 없는 주요 거래는 다음과 같습니다.

(단위: 원)

구분	당반기	전반기
유형자산 취득 미지급금	97,278,000	-

23. 특수관계자 거래

(1) 보고기간종료일 현재 당사와 특수관계에 있는 기업은 다음과 같습니다.

구분	기업명	
최상위 지배기업	(주)녹십자홀딩스	
지배기업	(주)녹십자	
기타 특수관계자	(주)녹십자엠에스 (주)녹십자이엠 (주)녹십자셀 (주)녹십자웰빙(*1) (재)목암생명공학연구소 의료법인 녹십자의료재단 (주)지씨웰페어 (주)녹십자지놈 (주)녹십자헬스케어 Green Cross Hong Kong Holdings Limited(GCHK) Green Cross America, Inc.(GCAM)	농업회사법인 인백팜(주) 녹십자(중국)생물제재유한공사(GC China) 안취거린커약판매유한공사 Green Cross BioTherapeutics Inc.(GCBT) Green Cross North America Inc.(GCNA) TaoJiang Green Cross Pharmaceutical Distribution Co.,Ltd. (주)녹십자메디스 PBS Biotech, Inc. (주)메디진바이오 (주)어뮤즈웨이 (주)코리아하이테크

(*1) 전기 중 (주)녹십자제이비피는 (주)녹십자에이치에스를 합병하였으며, (주)녹십자웰빙으로 사명을 변경하였습니다.

(2) 당반기와 전반기 중 특수관계자와의 주요 거래내역은 다음과 같습니다.

(단위:원)

기업명	당반기		전반기		비 고
	매출 등	매입 등	매출 등	매입 등	
(주)녹십자홀딩스	-	412,025,114	-	404,885,966	최상위 지배기업
(주)녹십자	429,726,730	146,077,987	409,372,395	81,878,404	지배기업
(주)녹십자엠에스	97,000	79,617,720	-	232,990,690	기타특수관계자
(주)녹십자이엠	-	18,700,000	-	2,000,000	기타특수관계자
(주)녹십자셀	-	72,400,000	-	16,320,000	기타특수관계자
(재)목암생명공학연구소	735,000	-	-	36,087,500	기타특수관계자
의료법인 녹십자의료재단	16,129,789,951	819,880,156	13,714,640,000	1,066,950,759	기타특수관계자
(주)지씨웰페어	-	9,719,200	-	8,536,100	기타특수관계자
(주)녹십자웰빙	-	-	-	13,170,000	기타특수관계자
(주)녹십자지놈	55,540,000	-	26,586,000	-	기타특수관계자
합 계	16,615,888,681	1,558,420,177	14,150,598,395	1,862,819,419	

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

(단위: 원)

기업명	당반기말			전기말			비고
	매출채권	임차보증금	미지급비용 등	매출채권	임차보증금	미지급비용	
(주)녹십자홀딩스	-	256,055,000	79,363,788	-	245,930,000	91,347,551	최상위 지배기업
(주)녹십자	92,860,900	2,045,054,000	32,223,400	20,768,000	2,045,054,000	247,101,887	지배기업
(주)녹십자엠에스	106,700	-	65,789,262	-	-	28,308,115	기타특수관계자
(주)녹십자이엠	-	-	-	-	-	205,700,000	기타특수관계자
(주)녹십자셀	-	-	30,800,000	-	-	5,280,000	기타특수관계자
(재)목암생명공학연구소	475,200	-	-	-	26,568,000	-	기타특수관계자
의료법인 녹십자의료재단	3,259,013,201	-	113,737,596	3,000,569,000	-	152,136,617	기타특수관계자
(주)지씨웰페어	-	-	63,100	-	-	1,286,200	기타특수관계자
(주)녹십자지능	21,191,500	-	-	3,691,600	-	-	기타특수관계자
합계	3,373,647,501	2,301,109,000	321,977,146	3,025,028,600	2,317,552,000	731,160,370	

(4) 당사는 기업활동의 계획·운영·통제에 대한 중요한 권한과 책임을 가진 등기임원, 비등기임원 및 각 사업부문장 등을 경영진으로 판단하였는 바, 당사가 주요 경영진에 대한 보상을 위해 지급한 금액은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

구분	당반기	전반기
단기종업원급여	371,904,813	233,799,133
퇴직급여	49,342,255	35,076,111
합계	421,247,068	133,213,059

(5) 기말 현재 특수관계자가 당사를 위하여 제공하고 있는 보증의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

제공자	지급보증내역	지급보증액	제공받은 당사의 사용내역	
			여신금액(한도)	여신금융기관
지배기업:				
(주)녹십자	일반한도대출	6,500,000,000	5,000,000,000	KEB하나은행

24. 재무위험관리의 목적 및 정책

금융상품과 관련하여 당사는 시장위험, 신용위험 및 유동성위험에 노출되어 있습니다. 본 주석은 당사가 노출되어 있는 위의 위험에 대한 정보와 당사의 목표, 정책, 위험 평가 및 관리 절차, 그리고 자본관리에 대해 공시하고 있습니다. 추가적인 계량적정보에 대해서는 본 재무제표 전반에 걸쳐서 공시되어 있습니다.

(1) 위험관리 정책

당사의 위험관리 체계를 구축하고 감독할 책임은 이사회에 있습니다. 위험관리는 이사회에서 승인한 정책에 따라 이루어지고 있으며, 영업부서들과 긴밀히 협력하여 재무위험을 식별, 평가 및 회피하고 있습니다. 이사회는 외환위험, 이자율위험, 신용 위험 및 유동성을 초과하는 투자와 같은 특정 분야에 관한 문서화된 정책 뿐 아니라, 전반적인 위험관리에 대한 문서화된 정책을 제공합니다.

당사의 위험관리 정책은 당사가 직면한 위험을 식별 및 분석하고, 적절한 위험 한계치 및 통제를 설정하고, 위험이 한계치를 넘지 않도록 하기 위해 수립되었습니다. 위험관리정책과 시스템은 시장 상황과 당사의 활동의 변경을 반영하기 위해 정기적으로 검토되고 있습니다. 당사는 훈련 및 관리기준, 절차를 통해 모든 종업원들이 자신의 역할과 의무를 이해할 수 있는 엄격하고 구조적인 통제환경을 구축하는 것을 목표로 하고 있습니다. 또한, 당사의 내부감사는 경영진이 당사의 위험관리 정책 및 절차의 준수여부를 어떻게 관리하는지 감독하고, 당사의 위험관리체계가 적절한지 검토합니다.

(2) 시장위험

시장위험이란 시장가격의 변동으로 인하여 금융상품의 공정가치나 미래현금흐름이 변동할 위험을 의미합니다. 시장가격 관리의 목적은 수익은 최적화하는 반면 수용가능한 한계 이내로 시장위험 노출을 관리 및 통제하는 것입니다.

① 환위험

당사는 국제적으로 영업활동을 영위하고 있어 환율변동위험에 노출되어 있습니다. 외환위험은 미래예상거래, 인식된 자산과 부채와 관련하여 발생하고 있습니다.

당사는 외환규정에 의해서 환율변동위험을 관리하고 있습니다. 환율관리의 기본전략은 환율 영향으로 인한 손익 변동성을 축소하는 것입니다. 우선적으로 수출과 수입통화 대응을 통한 Natural Hedge로 환율변동 노출금액을 상쇄한 후 잔여 환율변동노출금액에 대하여는 주로 선물환 및 옵션과 같은 파생상품을 이용하여 환율변동위험을 관리하고 있습니다.

당반기말과 전기말 현재 당사의 환율변동 위험에 노출된 원화로 환산한 화폐성 외화 자산 및 부채는 다음과 같습니다.

(외화단위: USD, JPY, 원화단위: 원)

구분	당반기말			전기말		
	USD	JPY	환산금액	USD	JPY	환산금액
외화 자산	678	6,399,469	73,241,138	3,575	7,146,187	73,651,550

당반기와 전반기에 적용된 환율은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

	평균 환율		기말 환율	
	당반기	전반기	당반기말	전기말
USD	1,182.21	1,098.99	1,164.70	1,172.00
JPY	10.5958	9.1391	11.3215	9.7201

당반기 중 손익으로 인식한 외화환산이익은 1,875천원이며, 전반기 중 손익으로 인식한 외화환산손익은 없습니다.

당반기말과 전기말 현재 당사가 보유한 원화로 환산한 외화 금융자산(부채)의 원화 기준 10% 절상(하)시 당기손익에 미치는 영향은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

구분	당반기말		전기말	
	원화기준 10% 절상시	원화기준 10% 절하시	원화기준 10% 절상시	원화기준 10% 절하시
외화자산	80,565,252	65,917,024	81,016,705	66,286,395
분석전 금액(장부금액)	73,241,138	73,241,138	73,651,550	73,651,550
순효과	7,324,114	(7,324,114)	7,365,155	(7,365,155)

② 이자율위험

이자율위험은 주로 변동이자부 예금과 차입금에 연관되어 있으며, 이와 관련된 이자수익 및 비용은 이자율위험에 노출되어 있습니다. 특히 이자율위험은 주로 단기 변동이자부 차입금 으로부터 발생합니다. 고정이자율이 적용되는 예금과 차입금의 경우, 이자율 변동에 따른 당기손익이나 자본에 미치는 영향은 없습니다.

당사는 차입금을 보유하고 있지 않으므로 이자율위험에의 노출도는 낮은 것으로 판단됩니다

(3) 신용위험

신용위험은 회사의 통상적인 거래 및 투자활동에서 발생하며 고객 또는 거래 상대방이 계약 조건상 의무사항을 지키지 못하였을 때 발생합니다. 당사는 신용정책에 의하여 효율적 신용 위험 관리, 신속한 의사결정 지원 및 채권 안전장치 마련을 통한 손실 최소화를 목적으로 신용위험을 관리하고 있습니다. 당사는 신용위험을 관리하기 위하여 주기적으로 고객과 거래 상대방의 재무 상태와 과거경험 및 기타요소들을 고려하여 재무 신용도를 평가하고 있으며 고객과 거래상대방 각각에 대한 신용한도를 설정하고 있습니다.

신용위험은 당사가 보유하고 있는 수취채권 및 확정계약을 포함한 주요 거래처에 대한 신용 위험 뿐 아니라 현금및현금성자산, 은행 등 금융기관 예치금, 임차보증금으로부터 발생하고 있습니다.

당사는 당기 중 손상의 징후나 회수기일이 초과된 채권 등에 대하여 당반기말 현재 채무불이행이 예상되는 경우, 그 위험을 적절히 평가하여 재무상태표에 반영하고 있습니다 (주석 6 참조).

당반기말과 전기말 현재 신용위험에 노출된 당사의 금융자산은 다음과 같으며, 장부금액은 신용위험에 대한 최대 노출정도를 표시하고 있습니다.

(단위: 원)

구분		당반기말	전기말
대여금및수취채권	현금및현금성자산(*)	143,349,009	56,065,159
	단기금융자산	41,399,114,000	3,800,000,000
	매출채권및기타채권	7,179,182,797	6,653,523,645
	기타금융자산	1,500,000	1,500,000
합계		48,723,145,806	10,511,088,804

(*) 당사가 보유하는 현금시재액은 제외하였습니다.

(4) 유동성위험

유동성위험은 당사가 유동성 부족으로 인해 금융부채에 대한 지급 의무를 이행 못하거나, 정상적인 영업을 위한 자금조달이 불가능한 경우 발생하고 있습니다.

당사는 1개월 자금수지계획을 수립함으로써 영업활동, 투자활동, 재무활동에서의 자금수지를 미리 예측하고 있으며, 이를 통해 필요 유동성 규모를 사전에 확보하고 유지하여 향후에 발생할 수 있는 유동성리스크를 사전에 관리하고 있습니다. 당반기말 현재 KEB하나은행과의 일반대출 및 당좌차월 한도를 유지하여 유동성 위험에 대비하고 있습니다 (주석 22 참조).

당반기말과 전기말 현재 당사의 주요 금융부채는 매입채무및기타채무이며, 잔액 1년 이내 상환할 예정입니다.

(5) 자본관리

당사의 자본위험관리 목적은 계속기업으로서 주주 및 이해당사자들에게 이익을 지속적으로 제공할 수 있는 능력을 보호하고 자본비용을 절감하기 위해 최적 자본구조를 유지하는 것입니다.

당사는 자본구조를 유지 또는 조정하기 위하여 주주에게 지급되는 배당을 조정하고, 주주에 자본금을 반환하며, 부채감소를 위한 신주 발행 및 자산 매각 등을 실시하고 있습니다. 당사는 산업내의 타사와 마찬가지로 부채비율에 기초하여 자본을 관리하고 있습니다. 부채비율은 부채총계를 자본총계로 나누어 산출하고 있으며, 순차입금비율은 차입금에서 예금을 차감한 순액을 자본총계로 나누어 산출하고 있습니다.

당반기말과 전기말 현재의 부채비율은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

구분	당반기말	전기말
부채총계(A)	8,183,323,694	7,903,194,092
자본총계(B)	47,285,526,832	8,959,638,451
현금 및 예금(C)	41,544,231,309	3,862,062,369
차입금(D)	-	-
부채비율(A/B)	17.31%	88.21%

25. 범주별 금융상품 등

(1) 보고기간종료일 현재 당사의 범주별 금융상품 내역은 다음과 같습니다.

<당반기말>

(단위: 원)

금융자산	대여금 및 수취채권	
	장부가액	공정가액
현금및현금성자산	145,117,309	145,117,309
단기금융자산	41,399,114,000	41,399,114,000
매출채권및기타채권	7,179,182,797	7,179,182,797
기타금융자산	1,500,000	1,500,000
합계	48,724,914,106	48,724,914,106

금융부채	기타금융부채	
	장부가액	공정가액
매입채무및기타채무	2,650,779,330	2,650,779,330

<전기말>

(단위: 원)

금융자산	대여금 및 수취채권	
	장부가액	공정가액
현금및현금성자산	60,562,369	60,562,369
단기금융자산	3,800,000,000	3,800,000,000
매출채권및기타채권	6,653,523,645	6,653,523,645
기타금융자산	1,500,000	1,500,000
합계	10,515,586,014	10,515,586,014

금융부채	기타금융부채	
	장부가액	공정가액
매입채무및기타채무	2,892,068,465	2,892,068,465

당반기말과 전기말 현재 금융부채는 전액 비과생금융부채로 구성되어 있으며, 공정가치로 측정되었습니다. 한편, 당반기말과 전기말 현재 상각후 원가로 측정된 금융상품은 장부가액이 공정가치의 합리적인 근사치에 해당되어 상각후 원가로 측정된 장부가액을 공정가치에 포함하였습니다.

(2) 당반기와 전반기 중 범주별 금융상품의 손익은 다음과 같습니다.

<수익>

(단위: 원)

구분	당반기		전반기	
	대여금 및 수취채권	기타금융부채	대여금 및 수취채권	기타금융부채
기타수익:				
외환차익	7,162,046	-	102,103	-
외화환산이익	1,886,646	-	-	-
금융수익:				
이자수익	35,708,990	-	33,396,690	-
합계	44,757,682	-	33,498,793	-

<비용>

(단위: 원)

구분	당반기		전반기	
	대여금 및 수취채권	기타금융부채	대여금 및 수취채권	기타금융부채
기타수익:				
외환차손	4,715,767	-	3,165,606	-
외화환산손실	11,486	-	-	-
합계	4,727,253	-	3,165,606	-

(3) 당반기말과 전기말 현재 공정가치로 측정되는 당사의 금융상품의 공정가치 서열체계에 따른 수준별 공시 내역은 다음과 같습니다.

① 공정가치 서열체계

당사는 공정가치측정에 사용된 투입변수의 유의성을 반영하는 공정가치 서열체계에 따라 공정가치측정치를 분류하고 있으며, 공정가치 서열체계의 수준은 다음과 같습니다.

구분	투입변수의 유의성
수준1	동일한 자산이나 부채에 대한 활성시장의 공시가격
수준2	직접적으로 또는 간접적으로 관측가능한, 자산이나 부채에 대한 투입변수
수준3	관측가능한 시장자료에 기초하지 않은, 자산이나 부채에 대한 투입변수

<당반기말>

(단위: 원)

구분	수준1	수준2	수준3	합계
공정가치가 공시되는 자산:				
현금및현금성자산	1,768,300	143,349,009	-	145,117,309
단기금융자산	-	41,399,114,000	-	41,399,114,000
매출채권및기타채권	-	-	7,179,182,797	7,179,182,797
기타금융자산	-	1,500,000	-	1,500,000
공정가치가 공시되는 부채:				
매입채무및기타채무	-	-	2,650,779,330	2,650,779,330

<전기말>

(단위: 원)

구분	수준1	수준2	수준3	합계
공정가치가 공시되는 자산:				
현금및현금성자산	4,497,210	56,065,159	-	60,562,369
단기금융자산	-	3,800,000,000	-	3,800,000,000
매출채권및기타채권	-	-	6,653,523,645	6,653,523,645
기타금융자산	-	1,500,000	-	1,500,000
공정가치가 공시되는 부채:				
매입채무및기타채무	-	-	2,892,068,465	2,892,068,465

(4) 공정가치

당사의 공정가치는 아래에서 설명하고 있는 방법에 근거하여 결정되었습니다.

① 유동자산·부채

유동자산·부채는 만기가 단기이므로 그 공정가치가 장부가액에 근사합니다.

② 매출채권및기타채권

매출채권및기타채권의 공정가치는 미래의 현금흐름을 보고기간말 현재의 시장이자율로 할인한 현재의 가치로 평가합니다. 동 공정가치는 주식공시 목적으로 산정합니다. 한편, 유동성 채권은 그 공정가치가 장부가액에 근사합니다.

③ 비파생금융부채

기타금융부채의 공시목적의 공정가치는 원금 및 이자로부터의 현금흐름을 보고기간말의 시장이자율로 할인한 현재가치에 근거하여 산정되고 있습니다.