

목 차

검 토 보 고 서.....	1
분기연결재무제표 검토보고서	2
(첨부)분 기 연 결 재 무 제 표	4
주석.....	11

주식회사 경동나비엔과 그 종속기업

분기연결재무제표에 대한

검 토 보 고 서

제 52 기 1분기

2024년 01월 01일 부터

2024년 03월 31일 까지

제 51 기 1분기

2023년 01월 01일 부터

2023년 03월 31일 까지

삼덕회계법인

분기연결재무제표 검토보고서

주식회사 경동나비엔
주주 및 이사회 귀중

검토대상 재무제표

본인은 별첨된 주식회사 경동나비엔과 그 종속기업의 분기연결재무제표를 검토하였습니다. 동 분기연결재무제표는 2023년 3월 31일 현재의 분기연결재무상태표, 2024년과 2023년 3월 31일로 동일로 종료되는 3개월 보고기간의 분기연결손익계산서, 분기연결포괄손익계산서와 분기연결자본변동표 및 분기연결현금흐름표 그리고 중요한 회계정책 정보와 기타의 서술정보로 구성되어 있습니다.

재무제표에 대한 경영진의 책임

경영진은 한국채택국제회계기준 제1034호(중간재무보고)에 따라 이 분기연결재무제표를 작성하고 공정하게 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 분석적절차, 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 한국채택국제회계기준 제1034호 '중간재무보고'에 따라 중요성의 관점에서 공정하게 표시하지 않은 사항이 발견되지 아니하였습니다.

기타사항

본인은 2023년 12월 31일 현재의 연결재무상태표, 동일로 종료하는 회계연도의 연결손익계산서, 연결포괄손익계산서, 연결자본변동표 및 연결현금흐름표(이 검토보고서에는 첨부되지 않음)을 회계감사기준에 따라 감사하였고, 2024년 3월 11일자의 감사보고서에서 적정의견을 표명하였습니다. 비교표시 목적으로 첨부한 2023년 12월 31일 현재의 연결재무상태표는 위의 감사받은 연결재무상태표와 중요성의 관점에서 차이가 없습니다.

서울특별시 종로구 우정국로 48

삼 덕 회 계 법 인

대표이사 공인회계사 김 명 철

2024년 5월 14일

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

(첨부)분기연결재무제표

주식회사 경동나비엔과 그 종속기업

제 52 기 1분기

2024년 01월 01일 부터

2024년 03월 31일 까지

제 51 기 1분기

2023년 01월 01일 부터

2023년 03월 31일 까지

"첨부된 분기연결재무제표는 당사가 작성한 것입니다."

주식회사 경동나비엔 대표이사 손연호, 김종욱

본점 소재지 : (도로명주소) 경기도 평택시 서탄면 수월암길 95
(전 화) 031-8060-5500

분기연결재무상태표

제52(당)기 1분기 2024년 3월 31일 현재

제51(전)기 2023년 12월 31일 현재

주식회사 경동나비엔과 그 종속기업

(단위: 원)

과목	주식	제 52(당) 기 1분기말		제 51(전) 기말	
자 산					
I. 유동자산			641,458,258,657		554,862,076,466
현금및현금성자산	4	125,211,270,913		82,771,721,319	
금융기관예치금	4	27,035,338,382		18,842,120,009	
매출채권	4,5,33	127,320,534,398		118,713,349,010	
기타수취채권	4,5,33	20,915,117,680		12,649,923,355	
재고자산	7	319,421,611,002		300,744,110,295	
계약자산	8	1,039,258,813		1,087,542,878	
매각예정유동자산		-		68,705,000	
기타자산	9	20,515,127,469		19,984,604,600	
II. 비유동자산			520,354,024,566		505,695,895,021
금융기관예치금	4	7,669,352,948		9,775,590,516	
기타금융자산	4,6,21	16,729,020,578		16,029,495,736	
기타수취채권	4,5,33	11,309,530,015		10,681,511,877	
유형자산	10	402,620,497,392		394,375,083,877	
무형자산	11	19,364,526,361		18,515,752,129	
투자부동산	13	2,632,379,625		2,279,614,443	
이연법인세자산	29	59,946,532,931		53,938,769,147	
기타자산	9	82,184,716		100,077,296	
자 산 총 계			1,161,812,283,223		1,060,557,971,487
부 채					
I. 유동부채			487,008,428,239		410,012,029,950
매입채무	4,33	166,786,153,794		152,647,192,288	
단기차입금	4,13	157,006,603,417		94,410,033,051	
기타지급채무	4,15,33	71,507,825,215		84,837,226,797	
리스부채	4,14	4,709,993,188		5,076,263,700	
당기법인세부채		28,484,757,005		16,429,979,962	
충당부채	17	18,256,712,493		12,424,700,829	
계약부채	8	36,186,546,898		39,632,328,413	
기타부채	18	4,069,836,229		4,554,304,910	
II. 비유동부채			67,015,786,953		65,950,692,129
장기차입금	4,13	6,927,953,382		6,858,655,507	
기타지급채무	4,15,33	444,842,294		444,450,999	
리스부채	4,14	9,110,501,774		9,216,360,086	
충당부채	17	50,532,489,503		49,431,225,537	
부 채 총 계			554,024,215,192		475,962,722,079

자 본					
지배기업소유주지분			607,788,068,031		584,595,249,408
Ⅰ. 납입자본	19		146,550,818,439		146,550,818,439
Ⅱ. 이익잉여금	16,20		529,772,171,479		506,344,505,049
Ⅲ. 기타포괄손익누계액	4,6,21		11,529,761,824		11,764,609,631
Ⅳ. 기타자본구성요소	22		(80,064,683,711)		(80,064,683,711)
비지배지분	1		-		-
자 본 총 계			607,788,068,031		584,595,249,408
부채 및 자본 총계			1,161,812,283,223		1,060,557,971,487

별 첨 주 석 참 조

분 기 연 결 손 익 계 산 서

제52(당)기 1분기 2024년 1월 1일부터 2024년 3월 31일까지

제51(전)기 1분기 2023년 1월 1일부터 2023년 3월 31일까지

주식회사 경동나비엔과 그 종속기업

(단위: 원)

과 목	주 석	제52(당)기 1분기	제51(전)기 1분기
I. 매 출 액	25,35	323,243,983,990	289,263,978,605
II. 매출원가	23	182,412,276,316	161,420,743,956
III. 매출총이익		140,831,707,674	127,843,234,649
판매비와관리비	23,26	108,291,166,579	89,294,642,542
IV. 영업이익		32,540,541,095	38,548,592,107
기타수익	27	768,052,530	643,080,835
기타비용	27	587,110,771	852,581,032
금융수익	28	10,044,576,396	10,439,484,302
금융비용	28	4,130,002,778	6,192,052,737
V. 법인세비용차감전순이익		38,636,056,472	42,586,523,475
법인세비용	29	7,240,016,670	11,658,274,506
VI. 분기순이익		31,396,039,802	30,928,248,969
지배기업소유주지분		31,396,039,802	30,928,248,969
비지배지분	1	-	-
VII. 주당이익			
기본 및 희석주당순이익	30	2,172	2,140

별 첨 주 석 참 조

분기연결포괄손익계산서

제52(당)기 1분기 2024년 1월 1일부터 2024년 3월 31일까지

제51(전)기 1분기 2023년 1월 1일부터 2023년 3월 31일까지

주식회사 경동나비엔과 그 종속기업

(단위: 원)

과목	주석	제 52(당)기 1분기	제 51(전)기 1분기
I. 분기순이익		31,396,039,802	30,928,248,969
II. 기타포괄손익		(254,108,579)	456,324,137
후속적으로 당기손익으로 재분류되지 않는 포괄손익		469,955,056	(144,593,225)
공정가치측정 지분상품평가손익	6	489,215,828	(67,293,729)
퇴직급여채무 재측정요소	16	(19,260,772)	(77,299,496)
후속적으로 당기손익으로 재분류되는 포괄손익		(724,063,635)	600,917,362
해외사업장환산외환차이		(724,063,635)	600,917,362
III. 총포괄이익		31,141,931,223	31,384,573,106
총포괄이익의 귀속			
지배기업소유주지분 순이익		31,141,931,223	31,384,573,106
비지배지분 순이익	1	-	-

별첨 주석 참조

분 기 연 결 자 본 변 동 표

제52(당)기 1분기 2024년 1월 1일부터 2024년 3월 31일까지

제51(전)기 1분기 2023년 1월 1일부터 2023년 3월 31일까지

주식회사 경동나비엔과 그 종속기업

(단위: 원)

과 목	주식	납입자본	이익잉여금	기타포괄손익 누계액	기타자본 구성요소	지배기업 소유주지분	비지배지분	총 계
2023.01.01 (제51기 전기초)		146,550,818,439	434,491,598,526	16,726,845,578	(80,064,683,711)	517,704,578,832	5,858	517,704,584,690
I. 총포괄손익:								
분기순이익		-	30,928,248,969	-	-	30,928,248,969	-	30,928,248,969
기타포괄손익-공정가치측정 지분상품 평가손익	6	-	-	(67,293,729)	-	(67,293,729)	-	(67,293,729)
퇴직급여채무 재측정요소	16	-	(77,299,496)	-	-	(77,299,496)	-	(77,299,496)
해외사업장환산외환차이		-	-	600,917,111	-	600,917,111	251	600,917,362
II. 자본에 직접반영된 소유주와의 거래 등:								
종속기업의 지분변동으로 인한 증감		-	-	-	-	-	(6,109)	(6,109)
연차배당	20,33	-	(7,226,466,000)	-	-	(7,226,466,000)	-	(7,226,466,000)
2023.03.31 (제51기 전분기 말)		146,550,818,439	458,116,081,999	17,260,468,960	(80,064,683,711)	541,862,685,687	-	541,862,685,687
2024.01.01 (제52기 당기초)		146,550,818,439	506,344,505,049	11,764,609,631	(80,064,683,711)	584,595,249,408	-	584,595,249,408
I. 총포괄손익:								
분기순이익		-	31,396,039,802	-	-	31,396,039,802	-	31,396,039,802
기타포괄손익-공정가치측정 지분상품 평가손익	6	-	-	489,215,828	-	489,215,828	-	489,215,828
퇴직급여채무 재측정요소	16	-	(19,260,772)	-	-	(19,260,772)	-	(19,260,772)
해외사업장환산 외환차이		-	-	(724,063,635)	-	(724,063,635)	-	(724,063,635)
II. 자본에 직접반영된 소유주와의 거래 등:								
연차배당	20,33	-	(7,949,112,600)	-	-	(7,949,112,600)	-	(7,949,112,600)
2024.03.31 (제52기 당분기 말)		146,550,818,439	529,772,171,479	11,529,761,824	(80,064,683,711)	607,788,068,031	-	607,788,068,031

별 첨 주 석 참 조

분기연결현금흐름표

제52(당)기 1분기 2024년 1월 1일부터 2024년 3월 31일까지

제51(전)기 1분기 2023년 1월 1일부터 2023년 3월 31일까지

주식회사 경동나비엔과 그 종속기업

(단위: 원)

과목	주석	제 52(당) 기 1분기		제 51(전) 기 1분기	
I. 영업활동으로 인한 현금흐름			8,267,020,797		60,735,986,465
영업에서 창출된 현금	31	9,336,561,364		69,362,057,653	
이자의 수취		618,153,893		592,074,355	
이자의 지급		(1,590,046,896)		(2,548,229,050)	
배당금의 수취		52,094,000		10,000,000	
법인세의 납부		(149,741,564)		(6,679,916,493)	
II. 투자활동으로 인한 현금흐름			(26,443,442,896)		(18,777,846,997)
1. 투자활동으로 인한 현금유입액		25,076,878,759		3,525,009,079	
금융기관예치금의 감소		23,795,740,500		3,492,207,705	
장기대여금의 감소		11,349,954		9,202,225	
임차보증금의 감소		7,000,000		-	
기타금융자산의 감소		-		22,249,998	
유형자산의 처분		1,194,083,305		1,349,151	
매각예정비유동자산의 처분		68,705,000		-	
2. 투자활동으로 인한 현금유출액		(51,520,321,655)		(22,302,856,076)	
금융기관예치금의 증가		(31,949,474,889)		(10,221,878,573)	
기타금융자산의 증가		-		(365,338)	
장기대여금의 증가		-		(58,491,800)	
임차보증금의 증가		(26,073,600)		(11,443,660)	
유형자산의 취득		(17,730,847,926)		(9,939,699,793)	
무형자산의 취득		(1,813,925,240)		(2,070,976,912)	
III. 재무활동으로 인한 현금흐름			58,286,670,055		19,289,436,090
1. 재무활동으로 인한 현금유입액		60,573,951,096		21,500,000,000	
단기차입금의 순증가		60,573,951,096		(18,500,000,000)	
장기차입금의 순증가		-		40,000,000,000	
2. 재무활동으로 인한 현금유출액		(2,287,281,041)		(2,210,563,910)	
유동성장기차입금의 상환		-		(96,070,550)	
리스부채의 감소		(2,287,281,041)		(2,114,493,360)	
IV. 외화환산으로 인한 현금의 변동			2,329,301,638		(453,895,860)
V. 현금및현금성자산의 증가			42,439,549,594		60,793,679,698
VI. 기초의 현금및현금성자산			82,771,721,319		77,689,474,620
VII. 분기말의 현금및현금성자산			125,211,270,913		138,483,154,318

별첨 주석 참조

주석

제52(당)기 1분기 2024년 03월 31일 현재

제51(전)기 1분기 2023년 03월 31일 현재

주식회사 경동나비엔과 그 종속기업

1. 일반사항

(1) 지배기업의 개요

주식회사 경동나비엔과 그 종속기업(이하 "연결실체")의 지배기업인 주식회사 경동나비엔(이하 "지배기업")은 1973년 12월 6일에 출범하여, 인수과정을 통해 1978년 3월 16일에 경동기계(주)를 설립하였습니다. 이 후 (주)경동보일러를 거쳐 2006년 9월 1일자로 현재의 상호로 변경하였으며, 기계류 및 열연소 기구의 제조 및 판매를 주목적사업으로 하여 가스보일러, 기름보일러, 가스온수기 및 온수매트 등을 생산·판매하고 있습니다. 지배기업은 경기도 평택시 서탄면 수월암길 95에 본점 및 공장을 두고 있으며, 이외에 다수의 영업소를 두고 있습니다.

지배기업은 1993년 8월 31일자로 한국증권거래소에 주식을 상장하였으며, 수차의 증자를 거쳐 보고기간종료일 현재 자본금은 14,569백만원입니다.

지배기업은 2011년에 1주당 액면가액을 5,000원에서 1,000원으로 주식분할을 하였으며, 보고기간종료일 현재 주주현황은 (주)경동원 등 특수관계자 8,392,549주(57.61%), 개인 및 기관투자자 6,060,383주(41.60%), 자기주식 115,660주(0.79%)를 소유하고 있습니다.

(2) 종속기업의 개요

1) 종속기업 현황은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

회 사 명	자본금	지분율	업 종	소 재 지	보고기간 종료일
(주)경동에버런	5,000,000	100%	제조,판매	대한민국	12월 31일
(주)경동폴리움	5,000,000	100%	제조,판매	대한민국	12월 31일
(주)경동티에스	1,700,000	100%	서비스	대한민국	12월 31일
타임기연아시아(주)(*1)	2,000,000	100%	제 조	대한민국	12월 31일
Beijing Kyungdong Navien Heat Energy Equipment Co., Ltd.	19,116,323	100%	제조,판매	중 국	12월 31일
HEBEI KYUNGdong NAVIEN HEAT ENERGY EQUIPMENT CO.,LTD.(*2)	84,405	100%	판 매	중 국	12월 31일
Navien Inc.	4,823,731	100%	판 매	미 국	12월 31일
NAVIEN CANADA, INC.(*3)	1,338,200	100%	판 매	캐나다	12월 31일
NAVIEN RUS LLC.	4,364,623	100%	판 매	러시아	12월 31일
NAVIEN UBK LLC.	946,436	100%	판 매	우즈베키스탄	12월 31일
NAVIEN UK LTD.	6,856,129	100%	판 매	영 국	12월 31일
NAVIEN MEXICO S.A. DE C.V.	2,514,942	100%	판 매	멕시코	12월 31일

(*1) 전기 중 종속기업인 (주)경동에버런이 인수한 손자회사이며, 간주취득일은 2023년 6월 30일 입니다.

(*2) 종속기업인 Beijing Kyungdong Navien Heat Energy Equipment Co., Ltd.이 지분을 보유한 손자회사 입니다.

(*3) 종속기업인 Navien Inc.이 지분을 보유한 손자회사 입니다.

2) 종속기업의 요약 재무정보

(당분기)

(단위: 천원)

회 사 명	당 분 기 말		당 분 기	
	자산총액	부채총액	매출액	순손익
(주)경동에버런	169,373,841	85,424,722	58,855,418	2,336,695
(주)경동폴리움	81,882,142	29,839,160	25,690,102	2,640,212
(주)경동티에스	18,610,734	3,925,137	6,113,894	168,061
타임기연아시아(주)	5,058,573	3,827,642	2,819,872	56,680
Beijing Kyungdong Navien Heat Energy Equipment Co. Ltd.	54,399,912	78,106,474	7,653,191	(244,362)
HEBEI KYUNGdong NAVIEN HEAT ENERGY EQUIPMENT CO.,LTD.	1,082,580	4,802,641	-	187,645
Navien Inc.	230,410,724	170,924,420	171,464,019	(752,843)
NAVIEN CANADA, INC.	28,429,546	28,353,026	19,538,229	(832,610)
NAVIEN MEXICO S.A. DE C.V.	4,137,485	3,610,871	286,796	(386,029)
NAVIEN RUS LLC	42,842,582	32,573,535	13,776,927	(1,120,006)
NAVIEN UBK LLC	3,991,767	4,039,234	822,858	(173,208)
NAVIEN UK LTD	21,366,913	39,861,839	6,747,418	(977,010)

(전 기)

(단위: 천원)

회 사 명	전 기 말		전 분 기	
	자산총액	부채총액	매출액	순손익
(주)경동에버런	148,809,598	67,307,440	44,157,974	59,225
(주)경동폴리움	72,605,650	23,206,431	19,973,201	1,346,829
(주)경동티에스	19,980,314	5,458,371	5,132,035	539,909
Beijing Kyungdong Navien Heat Energy Equipment Co. Ltd.	54,641,983	77,480,232	4,923,294	(3,337,923)
HEBEI KYUNG DONG NAVIEN HEAT ENERGY EQUIPMENT CO.,LTD.	1,140,873	4,946,464	-	(255,332)
Navien Inc.	213,415,901	155,689,509	146,445,950	3,871,740
NAVIEN CANADA, INC.	29,048,951	28,150,583	17,255,170	167,773
NAVIEN MEXICO S.A. DE C.V.	2,892,452	2,029,475	-	(414,820)
NAVIEN RUS LLC	32,463,548	21,065,736	12,792,364	1,952,226
NAVIEN UBK LLC	3,960,479	3,846,169	682,832	(107,487)
NAVIEN UK LTD	19,242,923	36,141,508	3,442,571	(1,164,506)

3) 연결대상범위의 변동

전기 중 연결재무제표 작성대상 범위의 변동 내용은 다음과 같습니다.

기 업 명	지 역	변동내용	사 유
타임기연아시아(주)	대한민국	신규포함	지분취득

2. 중요한 회계정책

분기연결재무제표는 기업회계기준서 제1034호 '중간재무보고'에 따라 작성되었으며 연차연결재무제표에서 요구되는 정보에 비하여 적은 정보를 포함하고 있습니다. 분기연결재무제표는 보고기간말 현재 유효한 한국채택국제회계기준에 따라 작성되었으며, 분기연결재무제표를 작성하기 위하여 채택한 중요한 회계정책은 별도의 언급이 없는 한 전기 연차연결재무제표 작성시 채택한 회계정책과 동일하게 적용되었습니다.

분기연결재무제표 작성을 위하여 채택한 중요한 회계정책은 다음과 같습니다.

(1) 회계정책의 변경과 공시

1) 연결회사가 채택한 제·개정 기준서

연결회사가 2023년 1월 1일 이후 개시하는 회계기간부터 적용한 제·개정 기준서 및해석서는 다음과 같습니다.

(가) 기업회계기준서 제1001호 '재무제표 표시' 개정 - 부채의 유동/비유동 분류

보고기간말 현재 존재하는 실질적인 권리에 따라 유동 또는 비유동으로 분류되며, 부채의 결제를 연기할 수 있는 권리의 행사가능성이나 경영진의 기대는 고려하지 않습니다. 또한, 부채의 결제에 자기지분상품의 이전도 포함되나, 복합금융상품에서 자기지분상품으로 결제하는 옵션이 지분상품의 정의를 충족하여 부채와 분리하여 인식된경우는 제외됩니다.

2) 공표되었으나 아직 시행되지 않은 제·개정 기준서 및 해석서

당분기말 현재 제정·공표되었으나 시행일이 도래하지 않아 연결회사가 채택하지 않은 한국채택국제회계기준의 기준서 및 해석서는 다음과 같습니다.

(가) 기업회계기준서 제1021호 '환율변동효과', 제1101호 '한국채택국제회계기준 최초채택' 개정 - 교환가능성 결여

다른 통화와의 교환가능성을 평가하고 교환가능성 결여 시 현물환율을 추정하도록 하며 그러한 영향에 대한 추가 공시를 요구하는 기업회계기준서 제1021호 '환율변동효과', 제1101호 '한국채택국제회계기준의 최초채택'이 개정되었습니다. 이 개정사항은 다른 통화와의 교환가능성 결여로 기업이 노출되는 위험 및 영향을 연결재무제표이용자가 이해할 수 있도록 도움을 주기 위한 것입니다.

동 개정사항은 2025년 1월 1일 이후 시작하는 회계연도부터 적용하며, 조기적용이 허용됩니다. 회사는 동 개정으로 인해 연결재무제표에 중요한 영향은 없을 것으로 예상하고 있습니다.

(2) 연결재무제표 작성기준

1) 측정기준

연결재무제표는 금융상품 등 아래의 회계정책에서 별도로 언급하고 있는 사항을 제외하고는

역사적원가를 기준으로 작성되었습니다.

2) 기능통화와 표시통화

연결재무제표는 지배기업의 기능통화이면서 표시통화인 "원(KRW)"으로 표시되고 있으며 별도로 언급하고 있는 사항을 제외하고는 "원(KRW)" 단위로 표시되고 있습니다.

(3) 법인세비용

중간기간의 법인세비용은 전체 회계연도에 대해서 예상되는 최선의 가중평균연간법인세율, 즉 추정평균연간유효법인세율을 중간기간의 세전이익에 적용하여 계산합니다.

3. 중요한 회계추정 및 판단

재무제표의 작성시 경영진은 회계정책의 적용이나 자산, 부채, 수익, 비용의 장부금액 및 우발부채의 금액에 영향을 미칠 수 있는 판단과 추정 및 가정을 하여야 합니다. 보고기간말 현재 이러한 추정치는 경영진의 최선의 판단 및 추정에 따라 이루어지고 있으며 추정치와 추정에 대한 가정은 지속적으로 검토되고 있으나 향후 경영환경의 변화에 따라 실제 결과와는 중요하게 다를 수도 있습니다.

4. 범주별 금융상품

(1) 보고기간종료일 현재 범주별 금융상품 내역은 다음과 같습니다.

(당분기말)

(단위: 천원)

금융자산	상각후원가측정 금융자산	기타포괄손익-공정 가치측정 금융자산	당기손익-공정 가치측정 금융자산	합 계
현금및현금성자산	125,211,271	-	-	125,211,271
금융기관예치금	34,704,691	-	-	34,704,691
매출채권	127,320,534	-	-	127,320,534
기타수취채권	32,224,648	-	-	32,224,648
기타금융자산	1,580,001	14,897,121	251,898	16,729,021
합 계	321,041,145	14,897,121	251,898	336,190,165

(단위: 천원)

금융부채	상각후원가측정 금융부채	당기손익-공정가치 측정 금융부채	합 계
매입채무	166,786,154	-	166,786,154
차입금	163,934,557	-	163,934,557
기타지급채무	71,952,668	-	71,952,668
리스부채	13,820,495	-	13,820,495
합 계	416,493,873	-	416,493,873

(전기말)

(단위: 천원)

금융자산	상각후원가측정 금융자산	기타포괄손익-공정 가치측정 금융자산	당기손익-공정 가치측정 금융자산	합 계
현금및현금성자산	82,771,721	-	-	82,771,721
금융기관예치금	28,617,711	-	-	28,617,711
매출채권	118,713,349	-	-	118,713,349
기타수취채권	23,331,435	-	-	23,331,435
기타금융자산	1,544,011	14,241,339	244,146	16,029,496
합 계	254,978,227	14,241,339	244,146	269,463,712

(단위: 천원)

금융부채	상각후원가측정 금융부채	당기손익-공정가치 측정 금융부채	합 계
매입채무	152,647,192	-	152,647,192
차 입 금	101,268,689	-	101,268,689
기타지급채무	85,281,678	-	85,281,678
리스부채	14,292,624	-	14,292,624
합 계	353,490,183	-	353,490,183

(2) 보고기간종료일 현재 금융상품의 장부금액과 공정가치의 비교내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당 분 기 말		전 기 말	
	장부금액	공정가치	장부금액	공정가치
금융자산:				
현금및현금성자산(*1)	125,211,271	125,211,271	82,771,721	82,771,721
금융기관예치금(*1)	34,704,691	34,704,691	28,617,711	28,617,711
매출채권(*1)	127,320,534	127,320,534	118,713,349	118,713,349
기타수취채권(*1)	32,224,648	32,224,648	23,331,435	23,331,435
기타금융자산	16,729,021	16,729,021	16,029,496	16,029,496
합 계	336,190,165	336,190,165	269,463,712	269,463,712
금융부채:				
매입채무(*1)	166,786,154	166,786,154	152,647,192	152,647,192
차입금(*1)	163,934,557	163,934,557	101,268,689	101,268,689
기타지급채무(*1)	71,952,668	71,952,668	85,281,678	85,281,678
리스부채(*1)	13,820,495	13,820,495	14,292,624	14,292,624
합 계	416,493,873	416,493,873	353,490,183	353,490,183

(*1) 보고기간종료일 현재 상각후원가로 측정하는 금융자산 및 금융부채는 장부금액이 공정가치와 유사하다고 판단하고 있습니다.

(3) 보고기간종료일 현재 공정가치로 측정되는 연결실체 금융상품의 공정가치 서열체계에 따른 수준별 공시는 다음과 같습니다.

(당분기말)

(단위: 천원)

구 분	수준 1	수준 2	수준 3	합 계
금융자산:				
당기손익-공정가치측정 금융자산	-	-	251,898	251,898
기타포괄손익-공정가치측정 금융자산	6,064,668	-	8,832,453	14,897,121
금융부채	-	-	-	-

(전기말)

(단위: 천원)

구 분	수준 1	수준 2	수준 3	합 계
금융자산:				
당기손익-공정가치측정 금융자산	-	-	244,146	244,146
기타포괄손익-공정가치측정 금융자산	5,408,809	-	8,832,530	14,241,339
금융부채	-	-	-	-

연결실체는 공정가치 측정에 사용된 투입변수에 따라 다음과 같은 공정가치 서열체계로 분류하고 있습니다

- 1) '수준 1'은 동일한 자산이나 부채에 대한 활성시장의 (조정되지 않은) 공시가격을 사용하여 도출되는 공정가치입니다.
- 2) '수준 2'는 직접적 또는 간접적으로 관측가능한, 자산이나 부채에 대한 투입변수를 사용하여 도출되는 공정가치입니다.
- 3) '수준 3'은 자산이나 부채에 대하여 관측가능한 시장정보에 근거하지 않은 투입변수(관측 불가능한 변수)를 사용하는 평가기법으로부터 도출되는 공정가치입니다.

활성시장에서 거래되는 금융상품의 공정가치는 보고기간말 현재 고시되는 시장가격에 기초하여 산정됩니다. 거래소, 판매자, 중개인, 산업집단, 평가기관 또는 감독기관을 통해 공시가격이 용이하게 그리고 정기적으로 이용가능하고, 그러한 가격이 독립된 당사자 사이에서 정기적으로 발생한 실제 시장거래를 나타낸다면, 이를 활성시장으로 간주합니다. 연결실체가 보유하고 있는 금융자산의 공시되는 시장가격은 매입호가입니다. 이러한 상품들은 '수준 1'에 포함되며, '수준 1'에 포함된 상품들은 기타포괄손익-공정가치측정 금융자산으로 분류된 상장된 지분상품으로 구성됩니다.

연결실체는 활성시장에서 거래되지 아니하는 금융상품의 공정가치에 대하여 평가기법을 사용하여 결정하고 있습니다. 연결실체는 다양한 평가기법을 활용하고 있으며 보고기간말에 현재 시장 상황에 근거하여 가정을 수립하고 있습니다. 이러한 평가기법은 가능한 한 관측가능한 시장정보를 최대한 사용하고 기업특유정보를 최소한으로 사용합니다. 이때, 해당상품의 공정가치 측정에 요구되는 모든 유의적인 투입변수가 관측가능하다면 해당상품은 '수준 2'에 포함됩니다.

만약 하나 이상의 유의적인 투입변수가 관측가능한 시장정보에 기초한 것이 아니라면 해당상품은 '수준 3'에 포함됩니다.

보고기간종료일 현재 서열체계 '수준 2'로 분류되는 금융상품에 대하여 사용된 공정가치는 출자조합이 고시하는 지분평가액과 장외시장(K-OTC) 거래가격을 사용하였습니다.

연결실체는 '수준 3'으로 분류되는 공정가치 측정을 포함하여 재무보고 목적의 공정가치를 측정하고 있습니다. 재무보고 일정에 맞추어 공정가치 평가과정 및 그 결과에 대해 협의하고 있고, 공정가치 수준간 이동을 발생시키는 사건이나 상황의 변동이 일어난 보고기간 종료일에 수준변동을 인식하고 있습니다.

연결실체의 금융상품 중 활성시장에서 공시되는 시장가격이 없고 장부금액이 공정가치의 합리적인 근사치에 해당하는 금융상품의 경우 상기 공정가치 서열체계 및 측정방법 등 공시에 포함되지 아니하였습니다.

(4) 당분기 및 전분기 중 금융상품 범주별 순손익 구분표시는 다음과 같습니다.

(당분기)

(단위: 천원)

구 분	당기손익-공정가치 측정 금융자산	상각후원가측정 금융자산/부채	기타포괄손익-공정가 치 측정 금융자산	합 계
이자수익	-	877,626	-	877,626
이자비용	-	(1,876,275)	-	(1,876,275)
평가손익(당기손익)	7,752	-	-	7,752
평가손익(기타포괄)	-	-	655,783	655,783
대손상각비	-	850,614	-	850,614
배 당 금	-	-	165,614	165,614
외환차이(수익)	-	8,993,584	-	8,993,584
외환차이(원가)	-	(2,253,728)	-	(2,253,728)
합 계	7,752	6,591,821	821,396	7,420,970

(전분기)

(단위: 천원)

구 분	당기손익-공정가치 측정 금융자산	상각후원가측정 금융자산/부채	기타포괄손익-공정가 치 측정 금융자산	합 계
이자수익	-	716,697	-	716,697
이자비용	-	(2,624,636)	-	(2,624,636)
평가손익(당기손익)	9,253	-	-	9,253
평가손익(기타포괄)	-	-	(41,971)	(41,971)
대손상각비	-	(1,751,611)	-	(1,751,611)
배 당 금	-	-	165,614	165,614
외환차이(수익)	-	8,992,984	-	8,992,984
외환차이(원가)	-	(3,334,856)	-	(3,334,856)
파생상품평가이익	21,877	-	-	21,877
파생상품평가손실	(209,175)	-	-	(209,175)
파생상품거래이익	533,059	-	-	533,059
파생상품거래손실	23,386	-	-	23,386
합 계	378,400	1,998,578	123,643	2,500,621

5. 매출채권 및 기타수취채권

(1) 보고기간종료일 현재 매출채권 및 기타수취채권의 장부금액과 손실충당금은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당 분 기 말			전 기 말		
	채권액	손실충당금	장부금액	채권액	손실충당금	장부금액
매출채권	147,272,608	(19,952,074)	127,320,534	138,940,421	(20,227,072)	118,713,349
유동성기타수취채권	24,643,506	(3,728,388)	20,915,118	15,324,926	(2,675,003)	12,649,923
비유동성기타수취채권	13,177,999	(1,868,469)	11,309,530	12,421,807	(1,740,295)	10,681,512
합 계	185,094,112	(25,548,930)	159,545,182	166,687,154	(24,642,370)	142,044,784

(2) 보고기간종료일 현재 기타수취채권 장부금액의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당분기말	전 기 말
유동성 기타수취채권:		
단기대여금	-	64,575
미 수 금	20,700,214	11,622,313
대손충당금	(3,728,388)	(2,675,003)
단기보증금	3,691,074	3,579,074
미수수익	252,218	58,964
소 계	20,915,118	12,649,923
비유동성 기타수취채권:		
장기매출채권	2,268,186	2,011,454
현재가치할인차금	(192,409)	(174,903)
대손충당금	(1,676,059)	(1,565,392)
장기대여금	362,162	369,879
보 증 금	10,547,651	10,040,474
소 계	11,309,530	10,681,512
합 계	32,224,648	23,331,435

(3) 보고기간종료일 현재 유동성기타수취채권의 공정가치는 장부금액과 동일하며, 비유동성기타수취채권 중 장기대여금과 장기보증금은 장부금액과 공정가치의 차이가 유의하지 아니하므로 공시하지 아니합니다.

(4) 보고기간종료일 현재 매출채권 및 기타수취채권의 연령별 채권액은 다음과 같습니다.

(당분기말)

(단위: 천원)

구 분	연체되지 않은 채권	만기가 경과된 채권				합 계
		3개월이하	4~6개월	7~12개월	12개월초과	
매출채권	111,500,497	10,800,085	2,168,495	2,636,766	20,166,764	147,272,608
유동성기타수취채권	20,345,106	911,760	590,289	707,021	2,089,330	24,643,506
비유동성기타수취채권	13,177,999	-	-	-	-	13,177,999
합 계	145,023,602	11,711,845	2,758,784	3,343,787	22,256,094	185,094,112

(전기말)

(단위: 천원)

구 분	연체되지 않은 채권	만기가 경과된 채권				합 계
		3개월이하	4~6개월	7~12개월	12개월초과	
매출채권	105,736,548	10,991,937	1,250,948	1,777,830	19,183,157	138,940,421
유동성기타수취채권	12,286,891	1,197,837	268,389	166,351	1,405,459	15,324,926
비유동성기타수취채권	12,421,807	-	-	-	-	12,421,807
합 계	130,445,246	12,189,775	1,519,337	1,944,181	20,588,616	166,687,154

(5) 연결실체는 매출채권과 기타수취채권에 대해 전체기간 기대신용손실을 손실충당금으로 인식하는 간편법을 적용하였습니다. 매출채권과 기타수취채권에 대한 기대신용손실은 고객의 과거 채무불이행 경험 및 고객의 현재상태에 기초하여 채권의 연체일수에 따라 작성된 충당금 설정률표를 사용하여 추정하며, 고객 특유의 요소와 고객이 속한 산업의 일반적인 경제 상황 및 보고기간종료일 시점의 현재와 미래 예측방향에 대한 평가를 통해 조정됩니다.

(6) 당분기와 전분기 중 손실충당금의 변동내역은 다음과 같습니다.

(당분기)

(단위: 천원)

구 분	기 초	설정액	기타(*1)	분기말
매출채권	20,227,072	(850,614)	575,615	19,952,073
유동성 기타수취채권	2,675,003	-	1,053,385	3,728,388
비유동성 기타수취채권	1,740,295	-	128,174	1,868,469
합 계	24,642,370	(850,614)	1,757,174	25,548,930

(*1) 환율변동을 포함하고 있습니다.

(전분기)

(단위: 천원)

구 분	기 초	설정액	기타(*1)	분기말
매출채권	10,368,276	2,768,143	(1,577,047)	11,559,371
유동성 기타수취채권	3,720,260	(1,016,531)	252,736	2,956,465
비유동성 기타수취채권	409,876	-	(49,772)	360,104
합 계	14,498,412	1,751,611	(1,374,083)	14,875,940

(*1) 환율변동을 포함하고 있습니다.

손상된 매출채권에 대한 손실충당금 설정액은 연결손익계산서상 판매비와관리비에 포함되어 있으며, 그 외 채권에 대한 손실충당금 설정액은 기타비용에 포함되어 있습니다. 손실충당금의 감소는 일반적으로 과거 대손설정의 사유가 해소되거나 회수가능성이 없는 채권을 제각할 경우 발생하고 있습니다.

매출채권과 기타수취채권은 회수를 더 이상 합리적으로 예상할 수 없는 경우 제각됩니다. 회수를 더 이상 합리적으로 예상할 수 없는 지표에는 회사와의 채무조정에 응하지 않는 경우, 일정기간 이상 계약상 현금흐름을 지급하지 않는 경우 등이 포함됩니다.

6. 기타금융자산

(1) 보고기간종료일 현재 기타금융자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당분기말	전 기 말
비유동성 기타금융자산:		
당기손익-공정가치측정 금융자산	251,898	244,146
기타포괄손익-공정가치측정 금융자산	14,897,121	14,241,339
상각후원가측정 금융자산	1,580,001	1,544,011

합 계	16,729,021	16,029,496
-----	------------	------------

(2) 당분기와 전분기 중 기타금융자산의 변동내역은 다음과 같습니다.

(당분기)

(단위: 천원)

구 분	당기손익-공정 가치측정 금융자산	기타포괄손익-공정 가치측정 금융자산	상각후원가측정 금융자산	합 계
기 초	244,146	14,241,339	1,544,011	16,029,496
취 득	-	-	-	-
처 분	-	-	-	-
평가손익	7,752	655,783	-	663,535
이자수익	-	-	35,990	35,990
분기말	251,898	14,897,121	1,580,001	16,729,021

(전분기)

(단위: 천원)

구 분	당기손익-공정 가치측정 금융자산	기타포괄손익-공정 가치측정 금융자산	상각후원가측정 금융자산	합 계
기 초	234,528	19,535,160	692,090	20,461,778
취 득	365	-	-	365
처 분	-	-	-	-
평가손익	9,253	(41,971)	-	(32,718)
이자수익	-	-	17,614	17,614
분기말	244,146	19,493,189	709,704	20,447,039

(3) 기타포괄손익-공정가치측정 금융자산

1) 보고기간종료일 현재 기타포괄손익-공정가치측정 금융자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당분기말	전 기 말
시장성 있는 기타포괄손익-공정가치측정 지분상품	6,064,668	5,408,809
시장성 없는 기타포괄손익-공정가치측정 지분상품	8,832,453	8,832,530
합 계	14,897,121	14,241,339

2) 당분기와 전분기 중 기타포괄손익으로 인식한 기타금융자산평가손익은 다음과 같습니다.

(당분기)

(단위: 천원)

구 분	기 초	증가(감소)	분기말
기타포괄손익-공정가치금융자산 평가손익	4,862,625	655,783	5,518,408
법인세효과	(1,058,586)	(166,567)	(1,225,153)
합 계	3,804,039	489,216	4,293,255

(전분기)

(단위: 천원)

구 분	기 초	증가(감소)	분기말
기타포괄손익-공정가치금융자산 평가손익	10,323,906	(53,978)	10,269,929
법인세효과	(2,233,162)	(13,316)	(2,246,478)
합 계	8,090,744	(67,294)	8,023,451

(4) 당기손익-공정가치측정 금융자산

보고기간종료일 현재 당기손익-공정가치측정 금융자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당분기말	전 기 말
당기손익-공정가치측정 채무상품	251,898	244,146

(5) 상각후원가측정 금융자산

보고기간종료일 현재 상각후원가측정 금융자산의 만기별 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	만 기	당분기말	전 기 말
이자부 회원권	1년초과 10년이내	1,580,001	1,544,011
합 계		1,580,001	1,544,011

7. 재고자산

보고기간종료일 현재 재고자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당 분 기 말			전 기 말		
	취득원가	평가손실 총당금	장부금액	취득원가	평가손실 총당금	장부금액
제/상품	150,652,135	(11,296,112)	139,356,023	173,364,002	(10,843,009)	162,520,993
반제품	26,349,298	(1,420,149)	24,929,149	26,753,318	(1,448,059)	25,305,259
원재료	78,989,981	(4,356,810)	74,633,171	83,360,147	(4,278,286)	79,081,861
미착품	79,974,649	-	79,974,649	33,396,593	-	33,396,593
저장품	540,392	(11,773)	528,619	449,941	(10,537)	439,404
합 계	336,506,454	(17,084,843)	319,421,611	317,324,001	(16,579,891)	300,744,110

당분기와 전분기 중 재고자산평가손실으로 인식한 금액은 각각 505백만원과 2,724백만원입니다.

8. 계약자산과 계약부채

(1) 보고기간종료일 현재 계약자산과 계약부채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당분기말	전 기 말
계약자산:		
미청구공사	960,351	863,176
반품제품회수권	78,907	224,366
합 계	1,039,259	1,087,543
계약부채:		
초과청구공사	552,709	470,466
특판납품계약	35,364,196	38,723,679
선지급포인트	146,006	137,380
환불부채	96,143	295,665
유지보수용역	27,493	5,139
합 계	36,186,547	39,632,328

(2) 연결실체는 계약자산에 대해 전체기간 기대신용손실을 손실충당금으로 인식하는간편법을 적용합니다. 계약자산은 동일 유형의 계약에서 발생한 매출채권과 유사한 위험속성을 가지므로 계약자산에 대한 기대신용손실은 매출채권의 기대신용손실율을 사용하였습니다. 보고기간종료일 현재 계약자산에 대해 손실충당금을 설정한 금액은 없습니다.

9. 기타자산

보고기간종료일 현재 기타자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당분기말	전 기 말
유동성 기타자산:		
선 급 금	9,188,272	7,470,801
선급비용	11,326,855	12,513,803
소 계	20,515,127	19,984,605
비유동성 기타자산:		
장기선급비용	82,185	100,077
소 계	82,185	100,077
합 계	20,597,312	20,084,682

10. 유형자산

(1) 보고기간종료일 현재 유형자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당 분 기 말			전 기 말		
	취득원가	감가상각 누계액 등	순장부금액	취득원가	감가상각 누계액 등	순장부금액
토 지	86,669,184	-	86,669,184	86,153,290	-	86,153,290
건 물	175,302,063	(41,174,080)	134,127,982	173,650,288	(39,648,231)	134,002,058
구 축 물	12,513,424	(5,250,420)	7,263,004	12,300,483	(5,096,340)	7,204,143
기계장치	170,197,715	(102,008,488)	68,189,226	168,929,172	(98,561,498)	70,367,674
정부보조금	(657,776)	-	(657,776)	(681,186)	-	(681,186)
차량운반구	2,389,857	(1,789,389)	600,469	2,377,750	(1,746,892)	630,858
기타의유형자산	160,662,525	(121,232,676)	39,429,848	157,368,458	(116,812,877)	40,555,581
정부보조금	(162)	-	(162)	(222)	-	(222)
사용권자산	31,090,434	(17,035,445)	14,054,989	30,850,069	(16,359,531)	14,490,538
건설중인자산	52,943,732	-	52,943,732	41,652,349	-	41,652,349
합 계	691,110,997	(288,490,499)	402,620,497	672,600,453	(278,225,369)	394,375,084

(2) 당분기와 전분기 중 유형자산의 순장부금액의 변동내역은 다음과 같습니다.

(당분기)

(단위: 천원)

구 분	기 초	취 득	처 분	감가상각	대체(*1)	분기말
토 지	86,153,290	5,760	-	-	510,134	86,669,184
건 물	134,002,058	999	-	(1,181,970)	1,306,895	134,127,982
구 축 물	7,204,143	83,300	-	(127,877)	103,438	7,263,004
기계장치	70,367,674	60,000	(31,315)	(3,390,328)	1,183,196	68,189,226
정부보조금	(681,186)	-	-	23,410	-	(657,776)
차량운반구	630,858	13,184	-	(53,211)	9,638	600,469
기타의유형자산	40,555,581	2,315,014	(21,226)	(4,261,572)	842,051	39,429,848
정부보조금	(222)	-	-	61	-	(162)
사용권자산	14,490,538	2,312,271	(1,984,886)	(1,786,452)	1,023,518	14,054,989
건설중인자산	41,652,349	13,654,111	(222,513)	-	(2,140,215)	52,943,732
합 계	394,375,084	18,444,639	(2,259,940)	(10,777,939)	2,838,654	402,620,497

(전분기)

(단위: 천원)

구 분	기 초	취 득	처 분	감가상각	손상차손	대체(*1)	분기말
토 지	81,538,350	-	-	-	-	324,389	81,862,738
건 물	137,118,177	-	-	(1,150,222)	-	1,081,036	137,048,990
구 축 물	6,917,270	555,791	(3,944)	(123,008)	-	66,927	7,413,036
기계장치	71,901,557	533,700	(34,972)	(3,357,140)	(3,311,791)	6,530,237	72,261,589
정부보조금	(774,826)	-	-	23,410	-	-	(751,416)
차량운반구	750,882	74,500	(4,050)	(48,752)	-	6,157	778,737
기타의유형자산	46,561,641	576,659	(84,451)	(4,494,810)	-	2,831,161	45,390,200
정부보조금	(464)	-	-	61	-	-	(404)
사용권자산	16,139,709	1,577,349	(930,508)	(1,735,306)	-	54,590	15,105,834
건설중인자산	21,904,503	9,490,976	-	-	-	(9,040,784)	22,354,694
합 계	382,056,798	12,808,975	(1,057,925)	(10,885,767)	(3,311,791)	1,853,711	381,464,000

(*1) 건설중인자산의 본계정 대체금액, 무형자산 대체금액 및 투자부동산의 유형자산 대체금액과 환율변동을 포함하고 있습니다.

(3) 당분기 중 차입원가의 자본화 금액은 53백만원 입니다.

(4) 유형자산 감가상각비가 포함되어 있는 계정과목별 금액은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당 분 기	전 분 기
매출원가	7,730,873	7,817,873
판매비와관리비	3,047,067	3,067,894
합 계	10,777,939	10,885,767

(5) 당분기와 전분기 중 연결실체가 리스이용자로서 체결하고 있는 리스계약에 대한 기초자산 유형별 사용권자산 장부금액의 변동내역은 다음과 같습니다.

(당분기)

(단위: 천원)

구 분	기 초	증 가	감소(*1)	상 각	분기말
건 물	12,573,943	2,104,681	(917,191)	(1,425,259)	12,336,174
차량운반구	1,916,595	207,590	(44,177)	(361,193)	1,718,815
합 계	14,490,538	2,312,271	(961,368)	(1,786,452)	14,054,989

(전분기)

(단위: 천원)

구 분	기 초	증 가	감소(*1)	상 각	분기말
건 물	14,909,711	1,046,160	(862,340)	(1,432,733)	13,660,798
차량운반구	1,229,998	531,188	(13,579)	(302,572)	1,445,035
합 계	16,139,709	1,577,349	(875,918)	(1,735,306)	15,105,834

(*1) 계약해지 및 환율변동에 의한 감소분입니다.

상기 리스이용자의 사용권자산 전대리스와 관련하여 당분기와 전분기 중 인식한 리스료 수익은 각각 148백만원과 76백만원입니다.

(6) 보고기간종료일 현재 차입금 등과 관련하여 연결실체의 일부 유형자산이 담보로 제공되어 있습니다(주석 32 참조).

11. 무형자산

(1) 보고기간종료일 현재 무형자산의 내역은 다음과 같습니다.

(당분기말)

(단위: 천원)

구 분	취득원가	상각누계액	손상누계액	장부금액
산업재산권	5,470,660	(3,204,638)	(158,804)	2,107,218
정부보조금	(1,368)	73	-	(1,295)
소프트웨어	22,792,838	(16,868,679)	-	5,924,159
정부보조금	(67,064)	58,122	-	(8,942)
시설이용권	6,038,897	-	(1,173,761)	4,865,136
기타무형자산	2,184,993	(1,924,688)	-	260,305
건설중인자산	6,217,945	-	-	6,217,945
합 계	42,636,902	(21,939,810)	(1,332,565)	19,364,526

(전기말)

(단위: 천원)

구 분	취득원가	상각누계액	손상누계액	장부금액
산업재산권	5,320,806	(3,123,665)	(158,804)	2,038,337
정부보조금	(1,666)	298	-	(1,368)
소프트웨어	22,045,056	(16,263,778)	-	5,781,278
정부보조금	(67,064)	54,769	-	(12,295)
시설이용권	6,928,771	-	(2,008,905)	4,919,866
기타무형자산	2,098,511	(1,870,726)	-	227,785
건설중인자산	5,562,149	-	-	5,562,149
합 계	41,886,563	(21,203,102)	(2,167,709)	18,515,752

(2) 당분기와 전분기 중 무형자산 순장부금액의 변동내역은 다음과 같습니다.

(당분기)

(단위: 천원)

구 분	산업재산권	정부보조금	소프트웨어	정부보조금	시설이용권	기타무형자산	건설중인자산	합 계
기 초	2,038,337	(1,368)	5,781,278	(12,295)	4,919,866	227,785	5,562,149	18,515,752
개별취득	40,882	-	259,174	-	-	65,612	1,183,957	1,549,625
상 각	(151,760)	73	(472,605)	3,353	(54,730)	(39,958)	-	(715,628)
처분 등	-	-	-	-	-	(3,133)	-	(3,133)
대체(*1)	179,759	-	356,312	-	-	9,999	(528,160)	17,909
분기말	2,107,218	(1,295)	5,924,159	(8,942)	4,865,136	260,305	6,217,945	19,364,526

(*1) 건설중인자산의 본계정 대체금액과 유형자산의 무형자산 대체금액 및 환율변동을 포함하고 있습니다.

(전분기)

(단위: 천원)

구 분	산업재산권	정부보조금	소프트웨어	정부보조금	시설이용권	기타무형자산	건설중인자산	합 계
기 초	2,075,681	(1,666)	4,070,832	(25,708)	4,632,787	163,297	4,670,484	15,585,707
개별취득	18,237	-	75,666	-	212,351	194,155	769,515	1,269,924
상 각	(147,886)	75	(352,771)	3,353	(29,457)	(34,110)	-	(560,795)
처분 등	-	-	(1,552)	-	-	-	-	(1,552)
대체(*1)	78,204	-	658,959	-	-	8,501	(729,421)	16,243
분기말	2,024,236	(1,590)	4,451,134	(22,355)	4,815,682	331,843	4,710,578	16,309,528

(*1) 건설중인자산의 본계정 대체금액과 유형자산의 무형자산 대체금액 및 환율변동을 포함하고 있습니다.

(3) 당분기와 전분기 중 무형자산상각비가 포함되어 있는 계정과목별 금액은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당 분 기	전 분 기
매출원가	39,010	30,504
판매비와관리비	676,617	530,291
합 계	715,628	560,795

12. 투자부동산

(1) 보고기간종료일 현재 투자부동산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당 분 기 말			전 기 말		
	취득원가	감가상각 누계액 등	순장부금액	취득원가	감가상각 누계액 등	순장부금액
토 지	910,034	-	910,034	910,034	-	910,034
건 물	2,522,233	(799,888)	1,722,345	2,127,191	(757,611)	1,369,580
합 계	3,432,268	(799,888)	2,632,380	3,037,225	(757,611)	2,279,614

(2) 당분기와 전분기 중 투자부동산 순장부금액의 변동내역은 다음과 같습니다.

(당분기)

(단위: 천원)

구 분	기 초	취 득	처 분	상 각	대 체(*1)	분기말
토 지	910,034	-	-	-	-	910,034
건 물	1,369,580	-	-	(5,227)	357,992	1,722,345
합 계	2,279,614	-	-	(5,227)	357,992	2,632,380

(전분기)

(단위: 천원)

구 분	기 초	취 득	처 분	상 각	대체(*)	분기말
토 지	1,815,666	-	-	-	(905,632)	910,034
건 물	2,724,287	-	-	(37,201)	(1,311,655)	1,375,430
합 계	4,539,953	-	-	(37,201)	(2,217,287)	2,285,465

(*) 유형자산에서 투자부동산으로 대체한 금액과 투자부동산에서 유형자산으로 대체한 금액을 포함하고 있습니다.

(3) 투자부동산과 관련하여 손익계산서에 인식된 금액은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당 분 기	전 분 기
리스료수익	79,736	11,206
판매비와관리비(감가상각비)	(5,227)	(37,201)
합 계	74,508	(25,995)

(4) 투자부동산의 공정가치는 공인된 전문자격을 갖춘 독립된 평가인에 의해 평가되거나, 공시지가 또는 기준시가 및 최근의 이용가능한 유사거래가격 등을 반영한 평가금액에 근거하여 산정되고 있습니다. 보고기간종료일 현재 연결실체의 투자부동산의 공정가치는 장부금액과 유사하다고 판단되어 별도로 공시하지 아니합니다.

13. 차입금

(1) 보고기간종료일 현재 차입금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당분기말	전 기 말
유동성 차입금:		
단기차입금	156,714,900	94,313,665
유동성장기차입금	291,703	96,368
소 계	157,006,603	94,410,033
비유동성 차입금:		
장기차입금	6,927,953	6,858,656
합 계	163,934,557	101,268,689

(2) 보고기간종료일 현재 차입금의 상세내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	차 입 처	만 기 일	연이자율 (당기말)	당분기말	전 기 말
단기차입금	수출입은행	2024.04.19	2.80%	60,000,000	-
	Citi Bank	2024.12.13	7.20%(SOFR+2%)	13,468,000	12,894,000
	하나은행	2024.04.01	3.60%-5.22%	19,317,500	16,275,600
	산업은행	2024.11.02	5.21%	5,000,000	5,000,000
	씨티은행	2024.09.13	5.32%	19,287,500	19,042,000
	우리은행	2024.03.30 외	5.11%-5.63%	15,000,000	17,000,000
	국민은행	2024.06.24	3.47%-5.33%	10,572,500	10,425,200
	기업은행	2024.06.21 외	3.55-3.65%	3,715,000	3,616,800
	Hanmi Bank	2024.12.18	7.46%(SOFR+2.1%)	6,734,000	6,447,000
	Hana Bank (D) AG	2024.12.16	EURIBOR (3M)+1.5%	3,620,400	3,613,065
	소 계			156,714,900	94,313,665
	유동성장기차입금				291,703
장기차입금	Hanmi Bank	2028.12.18	7.46%	7,219,657	6,955,024
	차감: 유동성대체			(291,703)	(96,368)
	차감후 소계			6,927,953	6,858,656
합 계				163,934,557	101,268,689

(3) 보고기간종료일 현재 비유동성차입금의 장부금액과 공정가치의 차이는 유의하지 아니하므로 표시하지 아니하였습니다.

(4) 당분기말 현재 차입금의 만기현황은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	1년이하	1년초과 2년이하	2년초과 3년이하	3년초과 5년이하	합 계
단기차입금	156,714,900	-	-	-	156,714,900
유동성 장기차입금	291,703	-	-	-	291,703
장기차입금	-	291,703	583,407	6,052,843	6,927,953
합 계	157,006,603	291,703	583,407	6,052,843	163,934,557

14. 리스부채

(1) 보고기간종료일 현재 리스부채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당분기말	전 기 말
리스부채(운용리스약정):		
유 동	4,709,993	5,076,264
비유동(*1)	9,110,502	9,216,360
합 계	13,820,495	14,292,624

(*1) 보고기간종료일 현재 현재 비유동항목으로 분류되는 리스부채의 공정가치는 증분차입이자율을 적용하여 산정되었습니다.

(2) 당분기와 전분기 중 연결실체가 리스이용자로서 체결하고 있는 리스계약에 대한기초자산 유형별 리스부채의 변동내역은 다음과 같습니다.

(당분기)

(단위: 천원)

구 분	기 초	증 가	이자비용	감소(*1)	상 환	분기말
건 물	11,831,359	2,104,681	64,605	(518,182)	(1,924,375)	11,558,087
차량운반구	2,461,265	207,590	-	(43,541)	(362,907)	2,262,408
합 계	14,292,624	2,312,271	64,605	(561,724)	(2,287,281)	13,820,495

(전분기)

(단위: 천원)

구 분	기 초	증 가	이자비용	감소(*1)	상 환	분기말
건 물	13,782,179	1,046,160	83,143	1,273	(1,828,320)	13,084,436
차량운반구	1,735,177	531,188	-	(555,395)	(286,174)	1,424,797
합 계	15,517,356	1,577,349	83,143	(554,123)	(2,114,493)	14,509,232

(*1) 계약해지 및 환율변동에 의한 감소분입니다.

(3) 당분기와 전분기 중 상기 리스부채에 포함되지 아니한 단기리스 및 소액리스 자산과 관련한 리스료 지출액은 각각 283백만원과 232백만원입니다.

15. 기타지급채무

(1) 보고기간종료일 현재 기타지급채무의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당분기말	전 기 말
유동성 기타지급채무:		
미지급금	43,734,873	63,557,590
미지급비용	18,758,898	20,175,564
미지급배당금	7,949,113	-
보 증 금	1,064,941	1,104,073
소 계	71,507,825	84,837,227
비유동성 기타지급채무:		
장기미지급금	251,842	251,469
장기임대보증금	193,000	192,982
소 계	444,842	444,451
합 계	71,952,668	85,281,678

(2) 보고기간종료일 현재 유동성 기타지급채무의 공정가치는 장부금액과 동일하며, 비유동성 기타지급채무의 장부금액과 공정가치의 차이가 유의하지 아니하므로 공시하지 아니합니다.

16. 퇴직급여채무

(1) 보고기간종료일 현재 확정급여형 퇴직급여제도와 관련하여 연결재무상태표에 인식한 퇴직급여채무의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당분기말	전 기 말
확정급여채무의 현재가치	69,620,320	67,734,017
사외적립자산의 공정가치	(77,284,673)	(77,504,608)
비유동금융기관예치금 대체(*1)	7,664,353	9,770,591
퇴직급여채무	-	-

(*1) 초과적립자산은 비유동금융기관예치금으로 계상하고 있습니다.

(2) 당분기와 전분기 중 손익계산서에 인식한 확정급여제도 관련 비용의 세부내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당 분 기	전 분 기
당기근무원가	2,370,592	2,034,359
순이자원가	(132,660)	(273,662)
합 계	2,237,931	1,760,697

(3) 당분기 및 전분기 중 인식한 확정급여제도 관련 비용의 계정과목별 금액은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당 분 기	전 분 기
매출원가	934,233	732,246
판매비와관리비	1,211,024	938,696
기 타	92,674	89,755
합 계	2,237,931	1,760,697

(4) 당분기와 전분기 중 확정급여채무 현재가치의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당 분 기	전 분 기
기 초	67,734,018	59,304,219
당기근무원가	2,370,592	2,034,359
이자원가	850,453	865,276
재측정요소	-	-
급여지급액	(1,350,615)	(1,140,918)
계열사건 전출입액	32,826	72,483
기타조정	(16,954)	-
분기말	69,620,320	61,135,420

(5) 당분기와 전분기 중 사외적립자산 공정가치의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당 분 기	전 분 기
기 초	77,504,608	77,294,187
사외적립자산의 기대수익	983,113	1,138,938
재측정요소	(24,961)	(98,946)
사용자의 기여금	178,667	-
급여지급액	(1,364,517)	(1,141,232)
계열사건 전출입액	32,826	72,483
운용관리수수료	(25,065)	(22,302)
분기말	77,284,673	77,243,129

(6) 당분기와 전분기 중 기타포괄손익으로 인식하는 재측정요소는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당 분 기	전 분 기
법인세차감전 재측정요소	(24,961)	(98,946)
법인세효과	5,700	21,646
법인세차감후 재측정요소	(19,261)	(77,299)

(7) 보고기간종료일 현재 사용한 주요 보험수리적 가정은 다음과 같습니다.

구 분	당분기말	전 기 말
할 인 율	4.60%~6.15%	4.60%~6.15%
미래임금상승율	2.68%~4.21%	2.68%~4.21%

(8) 당분기와 전분기 중 사외적립자산의 실제수익은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당 분 기	전 분 기
사외적립자산 실제수익	958,152	1,039,992

(9) 당분기와 전분기 중 확정기여제도와 관련하여 비용으로 인식한 금액은 각각 107백만원과 113백만원입니다.

17. 총당부채

(1) 당분기와 전분기 중 총당부채 변동내역은 다음과 같습니다.

(당분기)

(단위: 천원)

구 분	판매보증 총당부채 (*1)	기타장기 중업원급여 총당부채	손실부담 총당부채 (*2)	공사손실 총당부채 (*3)	복구 총당부채 (*4)	상여 총당부채 (*5)	합 계
기 초	55,508,912	2,237,539	1,405,453	31,396	2,672,626	-	61,855,926
인식(환입)	3,065,075	97,861	(500,191)	(21,767)	12,881	4,279,417	6,933,276
사용액	-	-	-	-	-	-	-
분기말	58,573,986	2,335,401	905,262	9,629	2,685,508	4,279,417	68,789,202
유동항목	12,062,405	-	905,262	9,629	1,000,000	4,279,417	18,256,712
비유동항목	46,511,581	2,335,401	-	-	1,685,508	-	50,532,490

(전분기)

(단위: 천원)

구 분	판매보증 총당부채 (*1)	기타장기 중업원급여 총당부채	손실부담 총당부채 (*2)	공사손실 총당부채 (*3)	복구 총당부채 (*4)	상여 총당부채 (*5)	합 계
기 초	43,714,792	1,818,872	2,557,848	36,442	2,621,936	-	50,749,890
인식(환입)	2,783,810	81,249	238,323	29,231	12,355	1,558,449	4,703,418
사용액	-	-	-	-	-	-	-
분기말	46,498,602	1,900,121	2,796,171	65,673	2,634,291	1,558,449	55,453,307
유동항목	8,162,174	-	2,796,171	65,673	1,000,000	1,558,449	13,582,467
비유동항목	38,336,429	1,900,121	-	-	1,634,291	-	41,870,840

(*1) 연결실체는 출고한 제품에 대한 무상 품질보증수리와 관련하여 장래에 지출될 것으로 예상되는 비용을 보증기간 및 과거경험율 등을 기초로 추정하여 판매보증총당부채로 계상하고 있으며, 애프터서비스비로 처리하고 있습니다.

(*2) 연결실체는 보일러 특판납품계약과 관련하여 예상되는 손실부담액을 추정하여 손실부담총당부채로 계상하고 있습니다.

(*3) 연결실체는 손실이 예상되는 공사계약에 대하여 예상손실액을 추정하여 공사손실총당부채로 계상하고 있습니다.

(*4) 연결실체는 임차건물에 대한 원상복구비용 예상액을 추정하여 복구총당부채로 계상하고 있습니다.

(*5) 연결실체는 임직원을 대상으로 당 회계연도의 경영실적에 따라 성과급을 지급하고 있는 바, 향후 지급이 예상되는 금액의 경과기간 해당분은 상여충당부채로 계상하고 있습니다.

18. 기타부채

보고기간종료일 현재 기타부채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당분기말	전 기 말
유동성 기타부채:		
선 수 금	2,242,613	2,661,872
예 수 금	1,827,223	1,892,433
합 계	4,069,836	4,554,305

19. 납입자본

보고기간종료일 현재 지배기업의 보통주 자본금과 주식발행초과금의 내용은 다음과 같습니다.

(단위: 주, 천원)

구 분	당분기말	전 기 말
발행할 주식수	30,000,000	30,000,000
발행주식수	14,568,592	14,568,592
1주당 금액(원)	1,000	1,000
자 본 금	14,568,592	14,568,592
주식발행초과금	131,982,226	131,982,226
합 계	146,550,814	146,550,814

20. 이익잉여금

(1) 보고기간종료일 현재 이익잉여금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당분기말	전 기 말
1. 법정적립금	7,284,296	7,284,296
이익준비금(*1)	7,284,296	7,284,296
2. 임의적립금	330,513,500	290,513,500
기업합리화적립금(*2)	2,113,500	2,113,500
사업확장준비금	328,400,000	288,400,000
3. 미처분이익잉여금	191,974,375	208,546,709
합 계	529,772,171	506,344,505

(*1) 지배기업은 상법상의 규정에 따라 납입자본의 50%에 달할 때까지 매 결산기마다 금전에 의한 이익배당액의 10%이상을 이익준비금으로 적립하도록 되어 있으며, 동 이익준비금은 현금으로 배당할 수 없으며, 주주총회의 결의에 의하여 이월결손금의 보전과 자본전입에만 사용될 수 있습니다.

(*2) 지배기업은 2001년까지 조세특례제한법에 의거 세액공제에 상응하는 법인세 상당액을 기업합리화적립금으로 적립하였으나, 2002년부터는 개정된 조세특례제한법에 따라 동 적립금의 적립의무 및 사용제한이 없습니다.

(2) 당분기와 전분기 중 이익잉여금의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당 분 기	전 분 기
기 초	506,344,505	434,491,599
분기순이익	31,396,040	30,928,249

확정급여제도 재측정요소	(19,261)	(77,299)
배당금	(7,949,113)	(7,226,466)
분기말	529,772,171	458,116,082

21. 기타포괄손익누계액

보고기간종료일 현재 기타포괄손익누계액의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당분기말	전 기 말
해외사업환산손익	7,236,507	7,960,570
공정가치측정 지분상품평가손익	4,293,255	3,804,039
합 계	11,529,762	11,764,610

22. 기타자본구성요소

보고기간종료일 현재 기타자본구성요소의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당분기말	전 기 말
재평가적립금	2,918,600	2,918,600
자기주식(*1)	(650,966)	(650,966)
자기주식처분이익(*1)	1,010,529	1,010,529
연결자본잉여금(*2)	(5,363,096)	(5,363,096)
기 타(*3)	(77,979,751)	(77,979,751)
합 계	(80,064,684)	(80,064,684)

(*1) 지배기업은 2011년에 자사주신탁계약을 통해 자기주식 265,990주를 취득하였으며, 2012년에 150,330주를 매각하여 관련 처분이익을 기타자본구성요소로 계상하고 있습니다. 보고기간종료일 현재 연결실체가 보유하고 있는 자기주식수는 115,660주이며, 동 자기주식은 향후 처분할 계획입니다.

(*2) 지배기업은 종속기업의 지분취득과 관련한 투자차액 Navien RUS LLC 관련 투자차액 (4,434)백만원, (주)경동티에스 관련 투자차액 (652)백만원, (주)경동에버런 관련 투자차액 (278)백만원을 연결자본잉여금으로 계상하고 있습니다.

(*3) (주)경동전자 합병과 관련한 투자차액 (34,437)백만원과 (주)경동폴리움의 포괄적 주식교환과 관련한 투자차액 (43,556)백만원 등을 기타자본구성요소로 계상하고 있습니다.

23. 비용의 성격별 분류

당분기와 전분기 중 비용의 성격별 분류는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당 분 기	전 분 기
제품 및 재공품의 변동	11,362,999	12,778,036
원재료 및 상품의 사용	104,860,573	88,768,871
종업원급여	61,721,029	50,040,182
감가상각 및 무형자산상각비	11,498,794	11,483,764
물류비 및 판매비용	15,407,076	10,679,244
용역비 및 용역원가	1,038,271	927,245
외주가공비	13,799,055	9,022,120
지급수수료	6,459,194	5,958,060
경상개발비	3,619,298	3,535,715
광고선전비	9,889,423	6,453,705
아프터서비스비	10,074,431	10,556,439
판매수수료	13,623,592	9,775,755
수도광열비	4,558,894	3,872,249
수선유지비	5,325,010	3,646,381
기 타	17,465,803	23,217,620
합 계(*1)	290,703,443	250,715,386

(*1) 연결손익계산서상의 매출원가, 판매비와관리비를 합한 금액입니다.

24. 종업원급여

당분기 및 전분기 중 종업원급여의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당 분 기	전 분 기
급 여	52,440,864	41,816,264
퇴직급여	2,360,788	2,075,128
복리후생비	6,919,377	6,148,790
합 계	61,721,029	50,040,182

25. 매출액

(1) 당분기와 전분기 중 매출액의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당 분 기	전 분 기
고객과의 계약에서 생기는 수익		
재화의 판매(*1)	314,611,445	283,094,038
용역의 제공	8,632,539	6,169,941
합 계	323,243,984	289,263,979

(*1) 연결실체의 주요 제품은 가스보일러이며, 그 외에 기름보일러, 온수기, 온수매트 및 기타상품 등으로 구성되어 있습니다.

(2) 당분기와 전분기 중 고객과의 계약에서 생기는 수익의 구분내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당 분 기	전 분 기
고객과의 계약에서 생기는 수익:		
외부고객매출	323,243,984	289,263,979
내부고객매출	-	-
내수/수출:		
내수매출	102,534,104	108,142,360
수출매출	220,709,880	181,121,619
수익인식시기:		
한시점에 수익인식	314,926,715	283,302,307
기간에 걸쳐 수익인식(*1,*2)	8,317,269	5,961,672

(*1) 연결실체의 공사계약은 주로 환기구 설치공사이며, 연결실체가 의무를 수행하여 만든 자산이 연결실체 자체에는 대체용도가 없고, 지금까지 의무수행을 완료한 부분에 대해 집행가능한 지급청구권이 연결실체에 있으므로 진행기준을 적용하여 기간에 걸쳐 수익을 인식하고 있습니다.

(*2) 연결실체는 공사수익금액이 전기 매출액의 5% 이상인 계약별 정보 등에 관한 수주산업 공시대상에 해당하지 아니하므로 공시하지 아니합니다.

26. 판매비와 관리비

당분기 및 전분기 중 판매비와관리비의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당 분 기	전 분 기
급 여	33,922,285	27,693,234
퇴직급여	1,302,435	1,204,514
복리후생비	4,792,835	4,141,317
여비교통비	1,940,535	1,232,155
통 신 비	395,840	377,752
수도광열비	566,449	607,597
세금과공과	2,583,993	2,275,076
임 차 료	1,225,768	1,041,507
감가상각비	3,052,293	3,105,096
수 선 비	2,949,824	2,519,573
접 대 비	711,410	532,621
광고선전비	9,889,423	6,453,705
지급수수료	4,962,597	4,546,255
보 험 료	1,296,972	1,110,860
교육훈련비	552,360	536,932
차량유지비	672,435	566,991
소모품비	1,244,207	717,951
도서인쇄비	73,317	28,813
운 반 비	6,133,346	3,868,035
A / S 비	10,074,431	8,986,983
회 의 비	91,778	114,077
판매비용	13,623,592	9,775,755
무형자산상각비	676,617	530,291
대손상각비	(850,614)	1,751,611
경상개발비	3,505,623	3,438,363
수출경비	1,350,382	738,554
건 본 비	41,452	27,388
용 역 비	873,209	833,293
보 관 비	526,009	387,216
해외시장개척비	25,503	296
잡 비	84,859	150,831
합 계	108,291,167	89,294,643

27. 기타수익 및 기타비용

(1) 당분기와 전분기 중 기타수익의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당 분 기	전 분 기
유형자산처분이익	2,598	10,150
리스료수익	142,053	128,571
기 타	623,401	504,360
합 계	768,053	643,081

(2) 당분기와 전분기 중 기타비용의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당 분 기	전 분 기
기부금	171,782	468,187
유형자산처분손실	21,541	127,412
무형자산처분손실	3,133	1,552
기 타	390,654	255,431
합 계	587,111	852,581

28. 금융수익 및 금융비용

(1) 당분기 및 전분기 중 금융수익의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당 분 기	전 분 기
이자수익	877,626	716,697
배당금수익	165,614	165,614
외환차익	4,071,385	4,325,536
외화환산이익	4,922,199	4,667,448
당기손익-공정가치측정 금융자산평가이익	7,752	9,253
파생상품평가이익	-	21,877
파생상품거래이익	-	533,059
합 계	10,044,576	10,439,484

(2) 당분기 및 전분기 중 금융비용의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당 분 기	전 분 기
이자비용	1,876,275	2,624,636
외환차손	1,140,124	1,974,353
외화환산손실	1,113,604	1,360,503
파생상품평가손실	-	209,175
파생상품거래손실	-	23,386
합 계	4,130,003	6,192,053

29. 법인세비용

(1) 당분기와 전분기 중 법인세비용의 주요 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당 분 기	전 분 기
당기법인세:		
당기법인세부담액	12,639,574	4,451,870
과거기간 법인세의 조정사항	(74,945)	(78,752)
이연법인세:		
일시적차이로 인한 이연법인세	2,537,878	7,297,947
자본에 직접 반영된 법인세효과	69,263	(19,151)
기 타	(7,931,752)	6,361
법인세비용	7,240,017	11,658,275

(2) 당분기와 전분기의 유효세율은 다음과 같습니다.

(단위: %)

구 분	당 분 기	전 분 기
유효세율 (법인세비용/법인세비용차감전순이익)	18.74%	27.38%

(3) 당분기와 전분기 중 자본에 직접 반영된 법인세효과는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당 분 기	전 분 기
기타포괄손익금융자산 평가손익	(166,567)	(13,316)
확정급여제도의 재측정요소	4,049	21,646
해외사업환산손익	231,780	(27,482)
합 계	69,263	(19,151)

30. 주당이익

(1) 기본주당이익은 지배기업에 귀속되는 보통주당기순이익을 당기의 가중평균 유통보통주식수로 나누어 산정하였습니다. 당분기와 전분기 중 기본주당이익의 산정내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당 분 기	전 분 기
지배기업지분 보통주당기순이익	31,396,040	30,928,249
가중평균 유통보통주식수(주) (*1)	14,452,932	14,452,932
기본주당이익(원)	2,172	2,140

(*1) 가중평균 유통보통주식수 산정내역은 다음과 같습니다.

(단위: 주)

구 분	당 분 기	전 분 기
기말현재 보통주 발행주식수	14,568,592	14,568,592
기말현재 보통주 자기주식	(115,660)	(115,660)
기말현재 유통보통주식수	14,452,932	14,452,932
가중평균 유통보통주식수	14,452,932	14,452,932

연결실체는 회석증권이 없으므로 회석주당이익과 기본주당이익은 동일합니다.

31. 현금흐름표

(1) 당분기와 전분기 중 영업으로부터 창출된 현금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당 분 기	전 분 기
1. 분기순이익	31,396,040	30,928,249
2. 조정사항	24,588,353	30,117,539
(1) 현금유출 없는 비용등 가산	30,564,142	35,669,253
이자비용	1,876,275	2,624,636
법인세비용	7,240,017	11,658,275
외환차이	1,113,604	1,360,503
대손상각비(환입)	(850,614)	1,751,611
유형자산감가상각비	10,777,939	10,885,768
유형자산처분손실	21,541	127,412
투자부동산감가상각비	5,227	37,201
무형자산상각비	715,628	560,795
무형자산처분손실	3,133	1,552
퇴직급여	2,240,806	1,760,697
판매보증충당부채인식	3,065,075	2,783,810
손실부담충당부채인식	-	238,323
공사손실충당부채인식(환입)	(21,767)	29,231
상여충당부채인식	4,279,417	1,558,449
기타장기종업원충당부채인식	97,861	81,249
파생상품평가손실	-	209,175
잡 손 실	-	566
(2) 현금유입 없는 수익등 차감	(5,975,789)	(5,551,714)
이자수익	877,626	716,697
배당금수익	165,614	165,614
외환차이	4,922,199	4,628,124
유형자산처분이익	2,598	10,150
파생상품평가이익	-	21,877
당기손익금융자산 평가이익	7,752	9,253
3. 영업활동 관련 자산부채 변동	(46,647,831)	8,316,270
매출채권의 감소(증가)	(96,836,579)	(13,010,855)
기타수취채권의 증가	(7,544,160)	319,010
장기기타수취채권의 감소(증가)	(781,812)	(95,259)
재고자산의 감소(증가)	(16,038,289)	32,835,994
계약자산의 감소(증가)	(224,242)	640,708

기타자산의 감소(증가)	(464,781)	(4,761,874)
비유동기타자산의 감소(증가)	(942,819)	3,147
매입채무의 증가(감소)	102,530,262	14,921,891
기타지급채무의 감소	(22,522,931)	(24,568,718)
충당부채의 사용	(581,053)	-
계약부채의 증가(감소)	(2,821,893)	2,271,322
유동기타부채의 증가(감소)	(260,377)	(262,122)
비유동기타지급채무의 증가(감소)	373	411
퇴직금의 지급	(1,302,830)	(1,140,918)
관계사간 퇴직금 순전출입	(14,958)	72,483
사외적립자산의 지급	1,369,753	1,163,534
사외적립자산의 증가	(211,493)	(72,483)
4. 영업활동으로부터 창출된 현금	9,336,561	69,362,058

(2) 당분기와 전분기 중 재무활동에서 생기는 부채의 변동은 다음과 같습니다.

(당분기)

(단위: 천원)

구 분	기 초	재무현금흐름	비현금거래	분기말
단기차입금	94,313,665	60,573,951	1,827,284	156,714,900
유동성장기차입금	96,368	-	195,335	291,703
장기차입금	6,858,656	-	69,298	6,927,953
리스부채	14,292,624	(2,287,281)	1,815,152	13,820,495
합 계	115,561,312	58,286,670	3,907,069	177,755,052

(전분기)

(단위: 천원)

구 분	기 초	재무현금흐름	비현금거래	분기말
단기차입금	154,745,298	(18,500,000)	(913,810)	135,331,488
유동성장기차입금	20,318,515	(96,071)	80,037	20,302,482
장기차입금	26,674,095	40,000,000	119,234	66,793,329
리스부채	15,516,556	(2,114,493)	1,107,170	14,509,232
합 계	217,254,463	19,289,436	392,631	236,936,531

(3) 당분기와 전분기 중 현금의 유입·유출이 없는 거래 중 주요내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당 분 기	전 분 기
퇴직급여채무 재측정요소	(24,961)	(98,946)
유무형자산 취득관련 미지급금 증가	2,259,526	4,043,179
기타포괄손익 금융상품 평가손익	655,783	(53,978)
건설중인자산의 본계정 대체	1,790,477	9,174,749
사용권자산과 리스부채의 인식	2,312,271	1,365,721
장기차입금의 유동성 대체	291,703	-
미지급배당금 발생	7,949,113	7,226,466
유형자산의 투자부동산 대체	393,590	-

(4) 연결실체는 거래가 빈번하여 총금액이 크고 단기간에 만기가 도래하는 단기차입금으로 인한 현금의 유입과 유출항목을 순증감액으로 기재하였습니다.

32. 우발상황과 약정사항

(1) 보고기간종료일 현재 연결실체의 금융기관 차입약정 내역은 다음과 같습니다.

(당분기말)

(단위: 천원, USD, EUR, CNY)

금융기관명	약정내용	한도금액
산업은행	운전자금대출	25,000,000
수출입은행	중기포괄수출금융	60,000,000
신한은행	운전자금대출	5,000,000
	일반자금대출	5,000,000
씨티은행	운전자금대출	3,000,000
	일반자금대출	10,000,000
	운전자금대출	CNY 50,000,000
CITI Bank	운전자금대출	USD 20,000,000
우리은행	운전자금대출	10,000,000
	일반자금대출	44,000,000
하나은행	무역금융포괄한도	20,000,000
	외 담 대	52,100,000
	운전자금대출	21,500,000
	일반자금대출	EUR 5,000,000
	운전자금대출	CNY 90,000,000
기업은행	운전자금대출	CNY 20,000,000
국민은행	일반자금대출	5,000,000
	운전자금대출	CNY 30,000,000
Hanmi Bank	운전자금대출	USD 20,000,000
	장기 건물론	USD 5,394,000

(전기말)

(단위: 천원, USD, EUR, CNY)

금융기관명	약 정 내 용	한 도 금 액
수출입은행	중기포괄수출금융	60,000,000
하나은행	무역금융포괄한도	20,000,000
	상생담대	52,100,000
	운전자금대출	21,500,000
	운전자금대출	EUR 5,000,000
	운전자금대출	CNY 30,000,000
국민은행	운전자금대출	5,000,000
	운영자금대출	CNY 90,000,000
Hanmi Bank	단기운영자금대출	USD 20,000,000
	장기 건물론	USD 5,394,000
우리은행	일반자금대출	44,000,000
	시설자금대출	10,000,000
한국산업은행	운영자금대출	25,000,000
신한은행	일반자금대출	10,000,000
씨티은행	일반자금대출	USD 20,000,000
	일반자금대출	13,000,000
	운영자금대출	CNY 50,000,000
중소기업은행	운영자금대출	CNY 20,000,000

(2) 보고기간종료일 현재 연결실체가 타인으로부터 제공받은 지급보증은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

제 공 자	보 증 금 액		보증내용
	당분기말	전 기 말	
서울보증보험	25,823,015	28,335,467	이행지급보증

(3) 보고기간종료일 현재 연결실체는 특수관계자인 (주)경동원을 위하여 서울보증보험에 61백만원(한도액)의 이행지급보증을 제공하고 있습니다.

(4) 보고기간종료일 현재 연결실체의 차입금 등과 관련하여 금융기관 등에 담보로 제공된 자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원, 천USD)

금융기관	담보제공자산	장 부 금 액		보증내용
		당분기말	전 기 말	
기계설비공제조합	출 자 금	115,752	112,251	이행보증담보

소방설비공제조합	출 자 금	21,000	20,960	이행보증담보
정보통신공제조합	출 자 금	16,866	15,628	이행보증담보
하나은행	인재개발원 토지, 건물	3,600,000	3,600,000	차입금담보
Hanmi Bank	토지, 건물	USD 5,394	USD 5,394	차입금담보
우리은행	건물, 기계장치	12,000,000	12,000,000	차입금담보

(5) 보고기간종료일 현재 회사가 계류중인 소송사건은 손해배상청구소송 등 9건이며, 회사의 경영진은 상기 소송들의 결과가 회사의 재무상태에 중요한 영향을 미치지 아니할 것으로 판단하고 있습니다. 이러한 소송사건의 불확실성은 보고기간 종료일 현재 회사의 재무제표에 반영되어 있지 않습니다.

(6) 보고기간종료일 현재 회사는 현대건설 등 건설회사와 총 337건의 보일러 등 특판납품계약을 체결하고 있으며 총 계약금액은 104,518백만원입니다. 동 계약과 관련하여 예상되는 매출액이 관련 매출원가에 미달하는 예상손실부담액은 4,763백만원으로 추정되며, 회사는 상기 예상손실부담액을 재고자산평가충당금 3,848백만원, 공사손실충당부채 10백만원, 손실부담충당부채 905백만원으로 계상하고 있습니다.

(7) 보고기간종료일 현재 연결실체가 리스제공자로서 운용리스계약으로 인하여 향후 수취할 것으로 예상되는 최소리스료는 다음과 같습니다.

(당분기말)

(단위: 천원)

구 분	1년이하	1년초과~5년이하	5년초과	합 계
건 물	765,189	-	-	765,189
합 계	765,189	-	-	765,189

(전기말)

(단위: 천원)

구 분	1년이하	1년초과~5년이하	5년초과	합 계
건 물	93,773	1,500	-	95,273
합 계	93,773	1,500	-	95,273

33. 특수관계자거래

(1) 지배·종속기업 등 특수관계자현황

1) 보고기간종료일 현재 연결실체의 상위지배기업은 (주)경동원(지분율 56.72%)입니다.

2) 보고기간종료일 현재 연결실체의 기타 특수관계자는 다음과 같습니다.

구 분	당 기 말	전 기 말	비 고
기 타 특수관계자	(주)경동인베스트	(주)경동인베스트	기 타
	(주)경동도시가스	(주)경동도시가스	기 타
	(주)경동에너아이	(주)경동에너아이	기 타
	(주)원진월드와이드	(주)원진월드와이드	기 타

(2) 당분기와 전분기 중 연결실체 내 기업간 거래 및 관련 채권채무는 연결시 제거되었으며, 연결실체와 기타 특수관계자와의 매출·매입 등 중요한 거래 내역은 다음과 같습니다.

(당분기)

(단위: 천원)

구 분	회 사 명	수 익		비 용		
		매출 등	기 타	매 입	용 역	기 타
상위지배기업	(주)경동원	23,099	181,243	3,503,169	1,521,067	530,112
기 타	(주)원진월드와이드	-	-	47,170	-	-
합 계		23,099	181,243	3,550,339	1,521,067	530,112

(전분기)

(단위: 천원)

구 분	회 사 명	수 익		비 용		
		매 출 등	기 타	매 입	용 역	기 타
상위지배기업	(주)경동원	134,459	157,127	1,803,449	1,367,379	597,511
기 타	(주)원진월드와이드	-	-	34,710	-	-
합 계		134,459	157,127	1,838,159	1,367,379	597,511

(3) 당분기와 전분기 중 특수관계자와의 중요한 자금거래 내역 등은 다음과 같습니다.
(당분기)

(단위: 천원)

구 분	회 사 명	배당금 수취	배당금 지급
상위지배기업	(주)경동원	-	4,579,327
기 타	(주)경동인베스트	24,686	-
	(주)경동도시가스	88,834	-
합 계		113,520	4,579,327

(전분기)

(단위: 천원)

구 분	회 사 명	배당금 수취	배당금 지급
상위지배기업	(주)경동원	-	4,131,644
기 타	(주)경동인베스트	24,686	-
	(주)경동도시가스	88,834	-
합 계		113,520	4,131,644

(4) 보고기간종료일 현재 특수관계자에 대한 중요한 채권·채무 내역은 다음과 같습니다.

(당분기말)

(단위: 천원)

관 계	회 사 명	채 권		채 무		
		매출채권	기타채권	매입채무	임대보증금	기타채무
지배기업	(주)경동원	36,848	-	1,179,034	598,589	3,176,205
기 타	(주)경동인베스트	-	24,686	-	-	-
	(주)경동도시가스	-	88,834	-	-	-
	(주)원진월드와이드	-	-	51,887	-	-
합 계		36,848	113,520	1,230,921	598,589	3,176,205

(전기말)

(단위: 천원)

관 계	회 사 명	채 권		채 무		
		매출채권	기타채권	매입채무	임대보증금	기타채무
지배기업	(주)경동원	36,848	75,585	1,838,358	598,589	886,006
기 타	(주)원진월드와이드	-	-	46,992	-	-
합 계		36,848	75,585	1,885,350	598,589	886,006

(5) 보고기간종료일 현재 연결실체가 특수관계자의 자금조달 등을 위하여 제공하고 있는 지급보증은 다음과 같습니다.

(당분기말)

(단위: 천원)

구 분	회 사 명	보 증 처	보증내용	보 증 금 액	
				한도금액	실행금액
지배기업	(주)경동원	서울보증보험	거래이행보증	39,936	39,936

(전기말)

(단위: 천원)

구 분	회 사 명	보 증 처	보증내용	보 증 금 액	
				한도금액	실행금액
지배기업	(주)경동원	서울보증보험	거래이행보증	39,936	39,936

(6) 당분기와 전분기 중 주요 경영진(등기임원)에 대한 보상을 위해 비용으로 반영한 금액은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당 분 기	전 분 기
단기급여	1,336,424	716,630
퇴직급여	320,204	105,364
합 계	1,656,628	821,994

34. 위험관리

(1) 재무위험관리

연결실체의 재무위험 관리는 영업활동에서 파생되는 시장위험, 신용위험 및 유동성위험을 최소화하는데 중점을 두고 있습니다. 연결실체는 이를 위하여 각각의 위험요인에 대해 면밀하게 모니터링하고 대응하는 재무위험 관리정책 및 프로그램을 운영하고 있습니다.

재무위험 관리는 자금팀이 주관하고 있으며, 사업부, 국내외 종속회사와의 공조 하에 주기적으로 재무위험의 측정, 평가 및 헷지 등을 실행하고 글로벌 재무위험 관리정책을 수립하여 운영하고 있습니다.

연결실체의 재무위험관리의 주요 대상인 금융자산은 현금 및 현금성자산, 금융기관예치금, 기타포괄손익-공정가치측정 금융자산, 당기손익-공정가치측정 금융자산, 매출채권 및 기타 수취채권 등으로 구성되어 있으며, 금융부채는 매입채무, 차입금 및 기타지급채무 등으로 구성되어 있습니다.

1) 시장위험

가. 외환위험

연결실체는 글로벌 영업활동을 수행함에 따라 보고통화와 다른 외화 수입, 지출이 발생하고 있습니다. 이로 인해 환율변동위험에 노출되는 환포지션의 주요 통화로는 USD, EUR, GBP, JPY, CNY, RUB, CAD 등이 있습니다.

연결실체는 영업활동에서 발생하는 환위험의 최소화를 위하여 수출입등의 경상거래 및 차입 등의 자금거래시 현지통화로 거래하거나 입금 및 지출 통화를 일치시키는 것을 원칙으로 함으로써 환포지션 발생을 최대한 억제하고 있습니다. 연결실체의 자금관리규정에서는 환위험의 정의, 측정주기, 관리주체, 관리절차 등을 정의하고 있습니다.

연결실체는 투기적 외환거래는 금지하고 있으며, 글로벌 환관리 시스템을 구축하여 각 개별 회사의 환위험을 주기적으로 모니터링, 평가 및 관리하고 있습니다.

보고기간종료일 현재 외화금융자산 및 외화금융부채는 다음과 같습니다.

(단위: 외화)

구 분	당분기말		전 기 말	
	외화금융자산	외화금융부채	외화금융자산	외화금융부채
USD	108,269,275	8,848,406	78,205,564	9,016,316
EUR	20,243,117	18,567,559	11,625,778	11,452,125
GBP	20,193,247	51,167	18,980,516	449,598
JPY	-	127,183,140	-	137,406,240
CNY	156,884,587	10,348,154	169,305,514	11,636,570
RUB	1,332,585	-	3,195,023	-
CAD	31,712,551	232,977	26,525,713	392,717

법인세차감전 손익에 영향을 미치는 환율효과는 보고통화인 원화에 대한 다른 통화들의 변동효과 합계로 계산된 것입니다. 환위험에 노출되어 있는 자산에 대한 환율변동위험은 해당 통화의 5% 절상 및 절하인 경우를 가정하여 계산하였습니다.

(단위: 천원)

구 분	당 분 기 말		전 분 기 말	
	절상시	절하시	절상시	절하시
외화금융자산	13,513,679	(13,513,679)	8,127,260	(8,127,260)
외화금융부채	(2,113,300)	2,113,300	(4,785,690)	4,785,690
순효과	11,400,379	(11,400,379)	3,341,569	(3,341,569)

나. 주가변동 위험

연결실체는 전략적 목적 등으로 기타포괄-공정가치 측정 금융자산으로 분류된 지분증권에 투자하고 있습니다. 이를 위하여 직접적 또는 간접적 투자수단을 이용하고 있으며, 지분증권에서 발생하는 가격변동위험에 노출되어 있습니다. 보고기간종료일 현재 공정가치로 평가하는 지분증권은 6,064백만원 (전기말: 7,477백만원)입니다. 보고기간종료일 현재 지분증권(상장주식)의 주가가 1% 증가 및 감소할 경우 당기와 전기 기타포괄손익의 변동금액은 각각 61백만원 및 74백만원 입니다.

다. 이자율 위험

이자율 위험은 미래 시장 이자율 변동에 따라 예금 또는 차입금 등에서 발생하는 이자수익 및 이자비용이 변동될 위험으로서 이는 주로 변동금리부 조건의 차입금과 예금에서 발생하고 있습니다. 연결실체의 이자율위험관리 목표는 이자율 변동으로 인한 불확실성과 순이자비용의 최소화를 추구함으로써 기업의 가치를 극대화하는데 있습니다.

연결실체는 보고기간종료일 현재 보유중인 변동이자부 예금 및 변동금리 차입금에 대해 이자율위험에 노출되어 있으나 주기적으로 국내외 금리동향 모니터링을 실시하여 이에 대한 대응방안을 수립하고 있으며 변동금리부 조건의 차입금과 예금을 적절히 운영함으로써 이자율변동에 따른 순이자비용 증가위험을 최소화하고 있습니다.

보고기간종료일 현재 다른 모든 변수가 일정하고 이자율이 0.5% 변동하는 경우를 가정할 때 이자율변동이 변동금리부 예금 및 차입금으로 부터 3개월간 발생하는 이자수익과 이자비용에 미치는 영향은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당 분 기		전 분 기	
	0.5%P 상승시	0.5%P 하락시	0.5%P 상승시	0.5%P 하락시
이자수익	799,580	(799,580)	828,836	(828,836)
이자비용	(819,673)	819,673	(1,112,136)	1,112,136
순 효 과	(20,093)	20,093	(283,300)	283,300

2) 신용위험

신용위험은 통상적인 거래 및 투자활동에서 발생하며 고객 또는 거래상대방이 계약조건상 의무사항을 지키지 못하였을 때 발생합니다. 이러한 신용위험을 관리하기 위하여 고객과 거래상대방의 재무상태와 과거 경험 및 기타요소들을 고려하여 주기적으로 채무신용도를 평가하고 있으며 고객과 거래상대방 각각에 대한 신용한도를 설정, 관리하고 있습니다.

신용위험은 금융기관과의 거래에서도 발생할 수 있으며 해당거래는 현금및현금성자산, 각종 예금 그리고 파생금융상품 등의 금융상품 거래를 포함합니다. 이러한 위험을 줄이기 위해서 연결실체는 국제신용등급이 높은 은행들에 대해서만 거래를 하는 것을 원칙으로 하고 있으며, 기존에 거래가 없는 금융기관과의 신규거래는 자금팀의 승인, 관리, 감독하에 이루어지고 있습니다.

보고기간종료일 현재 연결실체의 금융자산 장부금액은 손상차손 차감 후 금액으로 연결실체의 신용위험 최대노출액을 나타내고 있습니다.

3) 유동성 위험

유동성 위험은 연결실체의 경영환경 또는 금융시장의 악화로 인해 연결실체가 부담하고 있는 단기 채무를 적기에 이행하지 못할 위험으로 정의합니다.

연결실체는 유동성 위험을 선제적으로 관리하기 위해 현금흐름 및 유동성 계획 등에 대해 주기적으로 예측하고 이에 따른 대응방안을 수립하고 있습니다. 또한 적정규모의 예금과 금융기관 약정한도를 보유함으로써 향후 발생 가능한 자금경색에 따른 유동성 위험에 대처하고 있습니다.

당분기말 현재 연결실체의 유동자산 중 현금및현금성자산과 금융기관예치금의 보유규모는 154,247백만원이며, 한국수출입은행 등과 총 260,600백만원과 45.39백만USD, 5백만EUR, 190백만CNY 규모의 차입약정 한도를 유지하고 있습니다. 당분기말현재 연결실체의 차입금 총액은 163,935백만원입니다.

(2) 자본위험관리

연결실체의 자본위험관리는 건전한 자본구조의 유지를 통한 주주이익의 극대화를 목적으로 하고 있으며, 최적 자본구조 달성을 위해 부채비율, 순차입금비율 등의 재무비율을 매월 모니터링하여 필요한 경우 적절한 재무구조 개선방안을 실행하고 있습니다.

보고기간종료일 현재의 부채비율, 순차입금비율은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당분기말	전 기 말
부채(a)	554,024,215	475,962,722
자본(b)	607,788,068	584,595,249
현금및현금성자산 및 유동성 금융기관예치금(c)	152,246,609	101,613,841
차입금(d)	163,934,557	101,268,689
부채비율(a/b)	91.15%	81.42%
순차입금비율(d-c)/b	1.92%	-%

35. 부문별 정보

(1) 영업부문 및 매출액

연결실체는 영업수익을 창출하는 재화나 용역의 성격 및 서비스를 제공하기 위한 자산의 특성 등을 기준으로 최고경영자의 의사결정을 위해 제공되는 수준으로 보고부문을 구분하며, 그 결과 연결실체 전체를 단일의 보고부문으로 식별하였습니다.

한편, 기업 전체 수준에서의 부문별 정보는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당 분 기	전 분 기
제/상품매출	314,611,445	283,094,038
공사 및 용역매출	2,816,450	1,964,766
운송매출	5,816,089	4,205,174
합 계	323,243,984	289,263,979

(*) 연결실체의 주요 제품은 가스보일러이며, 그 외에 기름보일러, 온수기, 온수매트 및 기타상품 등으로 구성되어 있습니다.

연결실체는 보고부문별 자산과 부채의 총액이 최고경영자의사결정자에게 정기적으로 제공되지 않기 때문에 부문별 자산 및 부채 총액을 공시하지 않습니다.

(2) 지역별 매출에 대한 정보

당분기와 전분기 중 연결실체의 지역별 매출내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당 분 기	전 분 기
국 내	102,534,104	102,192,424
북 미	188,847,150	162,505,145
러시아	13,776,927	12,792,365
중 국	5,227,218	3,977,781
기타 해외	12,858,586	7,796,264
합 계	323,243,984	289,263,979

(3) 당분기와 전분기 중 연결실체 매출액의 10% 이상을 차지하는 고객의 수익금액 정보는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당 분 기		전 분 기	
	비 중	매출액	비 중	매출액
주요 고객 A	12.91%	41,735,533	12.54%	36,286,418