

목 차

분기 보고서	1
【대표이사 등의 확인】	2
I. 회사의 개요	3
1. 회사의 개요	3
2. 회사의 연혁	7
3. 자본금 변동사항	8
4. 주식의 총수 등	9
5. 정관에 관한 사항	11
II. 사업의 내용	14
1. 사업의 개요	14
2. 주요 제품 및 서비스	14
3. 원재료 및 생산설비	15
4. 매출 및 수주상황	17
5. 위험관리 및 파생거래	18
6. 주요계약 및 연구개발활동	21
7. 기타 참고사항	23
III. 재무에 관한 사항	25
1. 요약재무정보	25
2. 연결재무제표	26
2-1. 연결 재무상태표	26
2-2. 연결 포괄손익계산서	28
2-3. 연결 자본변동표	29
2-4. 연결 현금흐름표	29
3. 연결재무제표 주식	31
4. 재무제표	77
4-1. 재무상태표	77
4-2. 포괄손익계산서	78
4-3. 자본변동표	79
4-4. 현금흐름표	80
5. 재무제표 주식	82
6. 배당에 관한 사항	126
7. 증권의 발행을 통한 자금조달에 관한 사항	128
7-1. 증권의 발행을 통한 자금조달 실적	128
7-2. 증권의 발행을 통해 조달된 자금의 사용실적	131
8. 기타 재무에 관한 사항	131
IV. 이사의 경영진단 및 분석의견	134
V. 회계감사인의 감사의견 등	135
1. 외부감사에 관한 사항	135
2. 내부통제에 관한 사항	135
VI. 이사회 등 회사의 기관에 관한 사항	137
1. 이사회에 관한 사항	137
2. 감사제도에 관한 사항	139
3. 주주총회 등에 관한 사항	140
VII. 주주에 관한 사항	144
VIII. 임원 및 직원 등에 관한 사항	146

1. 임원 및 직원 등의 현황.....	146
2. 임원의 보수 등	147
IX. 계열회사 등에 관한 사항.....	150
X. 대주주 등과의 거래내용.....	151
XI. 그 밖에 투자자 보호를 위하여 필요한 사항.....	152
1. 공시내용 진행 및 변경사항	152
2. 우발부채 등에 관한 사항	152
3. 제재 등과 관련된 사항.....	153
4. 작성기준일 이후 발생한 주요사항 등 기타사항	153
XII. 상세표.....	154
1. 연결대상 종속회사 현황(상세).....	154
2. 계열회사 현황(상세).....	154
3. 타법인출자 현황(상세).....	154
【 전문가의 확인 】	154
1. 전문가의 확인.....	154
2. 전문가와의 이해관계	155

분기보고서

(제 59 기)

사업연도 2023년 01월 01일 부터
2023년 09월 30일 까지

금융위원회

한국거래소 귀중

2023년 11월 14일

제출대상법인 유형 :

주권상장법인

면제사유발생 :

해당사항 없음

회 사 명 :

깨끗한나라 주식회사

대 표 이 사 :

최 현 수

본 점 소 재 지 :

서울특별시 용산구 한남대로 98

(전 화) 02 - 2270 - 9200

(홈페이지) <http://www.kleannara.com>

작 성 책 임 자 :

(직 책) CFO (성 명) 이 동 열

(전 화) 02 - 2270 - 9296

【 대표이사 등의 확인 】

대표이사등의 확인·서명

확 인 서

우리는 당사의 대표이사 및 신고업무담당임원으로서 이 공시서류의 기재내용에 대해 상당한 주의를 다하여 직접 확인·검토한 결과, 중요한 기재사항의 기재 또는 표시의 누락이나 허위의 기재 또는 표시가 없고, 이 공시서류에 표시된 기재 또는 표시사항을 이용하는 자의 중대한 오해를 유발하는 내용이 기재 또는 표시되지 아니하였음을 확인합니다.

또한, 당사는 「주식회사 등의 외부감사에 관한 법률」 제8조의 규정에 따라 내부회계관리제도를 마련하여 운영하고 있음을 확인합니다.

2023. 11. 14.

깨끗한나라 주식회사

대 표 이 사 : 최 현 수

(서명) 

신고업무담당임원 : 이 동 열

(서명) 

I. 회사의 개요

1. 회사의 개요

가. 회사의 법적·상업적 명칭

보고서 작성기준일 현재 당사의 명칭은 "깨끗한나라 주식회사"라고 표기하며, 영문으로 "KleanNara Co., Ltd."라 표기합니다. 약식으로는 "깨끗한나라(주)"라고 표기합니다.

나. 설립일자

당사는 1966년 3월 7일에 설립되었으며, 1975년 6월 25일자로 유가증권시장에 상장되어 매매가 개시 되었습니다.

다. 본사의 주소, 전화번호, 홈페이지 주소

주 소 : 서울특별시 용산구 한남대로 98

전화번호 : 02-2270-9200

홈페이지 : <http://www.kleannara.com>

라. 연결대상 종속회사 현황(요약)

(단위 : 사)

구분	연결대상회사수				주요 종속회사수
	기초	증가	감소	기말	
상장	-	-	-	-	-
비상장	2	-	-	2	-
합계	2	-	-	2	-

※상세 현황은 '상세표-1. 연결대상 종속회사 현황(상세)' 참조

※ 주요종속회사 여부

- (1) 최근사업연도말 자산총액이 지배회사 자산총액의 10% 이상인 종속회사
- (2) 최근사업연도말 자산총액이 750억원 이상인 종속회사

마. 연결대상회사의 변동내용

구분	자회사	사유
신규 연결	-	-
	-	-
연결 제외	-	-
	-	-

바. 중소기업 등 해당 여부

중소기업 해당 여부	미해당
벤처기업 해당 여부	미해당

증권기업 해당 여부	해당
------------	----

사. 회사의 주권상장(또는 등록·지정)여부 및 특례상장에 관한 사항

주권상장 (또는 등록·지정)여부	주권상장 (또는 등록·지정)일자	특례상장 등 여부	특례상장 등 적용법규
유가증권시장	1975년 06월 25일	해당없음	해당없음

아. 주요 사업의 내용 및 향후 추진하려는 신규사업

1) 회사가 영위하는 사업

회사는 제품의 제조, 사용자, 종류 등에 따라 PS(Paper Solution)사업부와 HL(Home & Life)사업부로 구분하여 사업을 영위하고 있습니다. PS사업부는 주로 포장재로 사용되는 백 판지(산업용지, 식품용지, 특수용지 등) 등을 제조, 판매하는 사업을 하고, HL사업부는 두루마리 화장지류, 미용티슈류, 기저귀류, 생리대류, 물티슈류, 마스크, 손소독제 등을 제조, 판매하는 생활용품사업을 영위하고 있습니다. 자세한 내용은 'II.사업의 내용'을 참조하시기 바랍니다.

정관상 회사의 목적사업은 아래와 같습니다.

목적 사업	비고
-------	----

1) 펄프 생산업, 제지업 및 가공업 2) 판매 및 수출입업 3) 산업기계, 기계부품 제조, 판매 및 임대차업 (연료사용기기, 도량형기 제외) 4) 각종 기계공구 제조 및 판매업 (의료기기, 도량형기, 연료사용기기 제외) 5) 물품매도확약서 발행업 6) 의약부외품 제조업 및 판매업 7) 의약품, 의료용구 등에 관련된 원료 및 제품의 제조, 가공, 판매와 무역업 및 무역대리업 8) 부동산매매 및 임대업 9) 연료 소매업 10) 화장품 및 관련상품의 수입 및 판매업 11) 신재생 에너지 관련사업 12) 에너지절약자문 및 관련 서비스업 13) 에너지진단 및 관련 서비스업 14) 포장재 제조 가공 및 판매업 15) 인쇄제조 및 관련 부대사업 16) 위생용품의 제조 및 매매 17) 폐기물 수집운반, 처리, 재활용업 18) 전자상거래 및 기타 통신판매업 19) 에너지 개발 및 발전 관련 사업 20) 증기, 냉·온수 및 공기 조절 공급업 21) 문서 이송 및 파쇄업 22) 먹는샘물제조 및 판매업 23) 각종 부직포 및 기타 섬유관련제품의 제조 판매 및 수출입업 24) 펄프 몰드제품 제조 판매 및 수출입업 25) 재생 플라스틱 소재 제조 및 판매 유통업 26) 애완용 동물 관련용품 제조 판매업 27) 비누 기타 주방용 세정제 제조 판매업 28) 화장품 및 화장용품 제조 판매업 29) 청소포 기타 생활용품 제조 판매업 30) 위 각호에 관련되는 부대사업 일체 및 투자	-
---	---

- 2) 연결 종속회사가 영위하는 사업
- 주식회사 케이앤이는 충북 청주시에 본사를 두고 있으며 기계설비 공사업을 주요사업으로 영위하고 있습니다.
 - 주식회사 보노아는 충북 음성군에 본사를 두고 있으며 종이/지류 제조업을 영위하고 있습니다.

자. 회사가 속해 있는 기업집단

- 1) 기업집단의 명칭
깨끗한나라 주식회사
- 2) 기업집단에 소속된 회사
- 상장회사 : 깨끗한나라 주식회사

- 비상장회사 :

회 사 명	소재지	주요사업내역	비고
주식회사 케이앤이	대한민국	기계설비 공사업	-
주식회사 보노아	대한민국	종이/지류 제조업	-

차. 신용평가에 관한 사항

- 최근 신용등급

평가일	평가대상 유가증권 등	평가대상 유가증권의 신용등급	평가회사 (신용평가등급범위)	평가구분
2023.10	STB	A3+	한기평	-
2023.10	STB	A3+	한신평	
2023.08	회사채	BBB+	한기평	
2023.06	회사채	BBB	NICE신용평가	
2023.04	회사채	BBB+	한기평	
2022.06	회사채	BBB+	한기평	
2021.06	회사채	BBB	한기평,NICE신용평가	
2021.02	회사채	BBB	한기평	
2020.12	회사채	BBB	한기평,NICE신용평가	
2020.12	STB	A3	한기평,NICE신용평가	
2020.08	회사채	BBB	NICE신용평가	
2020.08	CP	A3	NICE신용평가	
2020.08	STB	A3	NICE신용평가	
2020.06	CP	A3	한기평,NICE신용평가	
2020.06	STB	A3	한기평,NICE신용평가	
2019. 12	CP	A3	한기평,NICE신용평가	
2019. 12	STB	A3	한기평,NICE신용평가	
2019. 05	CP	A3	한기평,NICE신용평가	
2019. 04	STB	A3	한기평,NICE신용평가	

(주1) 회사의 현재 신용등급은 A3+ (STB), BBB+ (회사채)입니다.

* 평가등급범위는 다음과 같습니다.

구분	등급	등급정의
회사채	AAA	원리금 지급능력이 최상급임
	AA+/AA/AA-	원리금 지급능력이 매우 우수하지만, AAA의 채권보다는 다소 열위임
	A+/A/A-	원리금 지급능력은 우수하지만, 상위등급보다 경제여건 및 환경악화에 따른 영향을 받기 쉬운 면이 있음
	BBB+/BBB/BBB-	원리금 지급능력은 양호하지만, 상위등급에 비해서 경제여건 및 환경악화에 따른 장래 원리금의 지급능력이 저하될 가능성을 내포하고 있음

	BB+/BB/BB-	원리금 지급능력이 당장은 문제되지 않으나, 장래 안전에 대해서는 단언할 수 없는 투기적인 요소를 내포하고 있음
	B+/B/B-	원리금 지급능력이 결핍되어 투기적이며, 불황시에 이자지급이 확실하지 않음
	CCC	원리금 지급에 관하여 현재에도 불안요소가 있으며, 채무불이행의 위험이 커매우 투기적임
	CC	상위등급에 비하여 불안요소가 더욱 큼
	C	채무불이행의 위험성이 높고, 원리금 상환능력이 없음
	D	상환 불능상태임
CP (기업어음)	A1	적기상환능력이 최상이며, 상환능력의 안정성 또한 최상임
	A2	적기상환능력이 우수하나, 그 안정성은 A1에 비해 다소 열위임
	A3	적기상환능력이 양호하며, 그 안정성도 양호하나 A2에 비해 열위임
	B	적기상환능력은 적정시되나, 단기적 여건변화에 따라 그 안정성에 투기적인 요소가 내포되어 있음
	C	적기상환능력 및 안정성에 투기적인 요소가 큼
	D	상환 불능상태임

2. 회사의 연혁

가. 설립 이후의 변동상황

- 1966. 03. (주)대한팔프공업 설립
- 1975. 06. 한국증권거래소에 상장
- 1986. 04. 충북 청원군 강내면 황탄리 소재 청주공장 착공
- 1989. 08. 제지연구소 설립
- 1995. 05. ISO 9002 인증획득(한국품질인증센터)
- 2003. 05. ISO 14001 인증취득 및 ISO 9001 인증(한국품질인증센터)
- 2007. 02. 주식 감자
- 2008. 10. 회사분할 결정
- 2008. 12. 회사분할 결정 취소
- 2009. 04. 회성전자 주식회사로 최대주주변경 (유상증자를 통한 변경)
- 2014. 07. 최정규 외 특수관계인 11명으로 최대주주변경 (장내매수를 통한 변경)
- 2015. 05 주식회사 보노아 설립
- 2015. 09 주식회사 온스토어 설립
- 2016. 03. 창립 50주년
- 2017. 02. 주식회사 케이앤이(지분 100%) 설립
- 2017. 04 깨끗한나라 음성공장 착공
- 2017. 07 주식회사 온스토어 (지분 40%) 인수
- 2018. 02 회성전자 주식회사 풋옵션 권리행사 배정에 따른 주식 취득
- 2018. 04 깨끗한나라 음성공장 준공식
- 2018. 06 주식회사 케이앤이 무상증자 (40,000주)
- 2018. 07 주식회사 온스토어 청산 종결
- 2019. 03 자본감소 결정
- 2019. 05 자본감소의 건 승인 (임시주주총회)

- 2019. 06 자본감소 및 변경상장
- 2019. 06 깨끗한나라 본사 이전
- 2020. 01 전자투표 및 전자위임장 제도 채택 (이사회 결의)
- 2020. 05 주식회사 보노아 지분 49% 인수
- 2020. 12 Kleannara USA, Inc. 청산 종결
- 2021. 03 창립 55주년
- 2022. 02. 베트남 지사 설립

나. 상호의 변경

- 1991. 02. (주) 대한팔프공업 ---> (주) 대한펠프
- 2011. 03. (주) 대한펠프 ---> 깨끗한나라 (주)

다. 경영진 및 감사의 중요한 변동

변동일자	주총종류	선임		임기만료 또는 해임
		신규	재선임	
2016년 03월 25일	정기주총	감사 최흥식	사내이사 및 대표이사 최병민	감사 이태식(임기만료)
2017년 03월 24일	정기주총	-	사내이사 최현수 사외이사 유원규 사외이사 이범순	-
2018년 03월 23일	정기주총	사내이사 곽종국	사내이사 및 대표이사 최병민	사외이사 이범순(사임)
2019년 03월 22일	정기주총	대표이사 최현수 사내이사 및 대표이사 김민환	사내이사 최현수 사외이사 유원규	대표이사 최병민(사임) 사내이사 곽종국(사임)
2020년 03월 27일	정기주총	기타비상무이사 최정규	-	사내이사 최병민(임기만료)
2021년 03월 26일	정기주총	사외이사 김영기 감사 최성	사내이사 및 대표이사 최현수 사내이사 및 대표이사 김민환	사외이사 유원규(임기만료) 감사 최흥식(임기만료)
2022년 03월 25일	정기주총	사내이사 최정규 감사 조재원	-	기타비상무이사 최정규(임기만료) 감사 최성(사임)

3. 자본금 변동사항

가. 자본금 변동추이

- 2013년 5월 6일에 이사회에서 제98회 무보증 전환사채 발행결정을 하였으며 발행총액은 500억원입니다. 2013년 5월 23일에 납입 완료되었으며, 전자공시된 2013년 5월 15일 '증권신고서(채무증권)' 및 2013년 5월 24일 '증권발행실적보고서'를 참고하시기 바랍니다. 현재 제98회무기명식이권부 무보증전환사채는 만기일인 2018년 5월 23일에 전부상환하여, 미상환사채권은 없습니다.

- 2019년 3월 22일 이사회에서 액면감자를 결의하였으며, 2019년 5월 3일 임시주주총회에서 감자를 결정하였습니다.

감자기준일은 2019년 6월 7일이며, 2019년 6월 27일 변경 상장되었습니다. 액면가만 5,000원에서 1,000원으로 80% 감소되었고, 주식의 수는 변동이 없습니다.

(단위 : 원, 주)

종류	구분	제59기	제58기	제57기	제56기	제55기
----	----	------	------	------	------	------

		(2023년 3분기)	(2022년 말)	(2021년 말)	(2020년 말)	(2019년 말)
보통주	발행주식총수	37,240,693	37,240,693	37,240,693	37,240,693	37,240,693
	액면금액	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000
	자본금	37,240,693,000	37,240,693,000	37,240,693,000	37,240,693,000	37,240,693,000
우선주	발행주식총수	366,160	366,160	366,160	366,160	366,160
	액면금액	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000
	자본금	366,160,000	366,160,000	366,160,000	366,160,000	366,160,000
기타	발행주식총수	-	-	-	-	-
	액면금액	-	-	-	-	-
	자본금	-	-	-	-	-
합계	자본금	37,606,853,000	37,606,853,000	37,606,853,000	37,606,853,000	37,606,853,000

4. 주식의 총수 등

가. 주식의 총수 현황

(기준일 : 2023년 09월 30일)

(단위 : 주)

구 분	주식의 종류			비고	
	보통주	우선주	합계		
I. 발행할 주식의 총수	88,500,000	11,500,000	100,000,000	-	
II. 현재까지 발행한 주식의 총수	49,660,380	8,915,400	58,575,780	-	
III. 현재까지 감소한 주식의 총수	12,419,687	8,549,240	20,968,927	-	
	1. 감자	12,419,687	549,240	12,968,927	-
	2. 이익소각	-	-	-	-
	3. 상환주식의 상환	-	-	-	-
	4. 기타	-	8,000,000	8,000,000	전환우선주의 보통주 전환
IV. 발행주식의 총수 (II-III)	37,240,693	366,160	37,606,853	-	
V. 자기주식수	1,446	4,159	5,605	-	
VI. 유통주식수 (IV-V)	37,239,247	362,001	37,601,248	-	

(주1) 2019년 5월 3일 임시주주총회에서 정관 일부변경 승인에 따라 발행주식 총 수는 일억주로 변경되었습니다.

(주2) 상기 우선주 중 8,000,000주는 2013년 2월 20일에 발행된 의결권부 기명식 전환우선주로서 전환청구 권리행사로 보통주로 모두 전환되었으며, 현재 잔여 의결권부 기명식 전환우선주는 없습니다.

나. 자기주식 취득 및 처분 현황

(기준일 : 2023년 09월 30일)

(단위 : 주)

취득방법			주식의 종류	기초수량	변동 수량			기말수량	비고
					취득(+)	처분(-)	소각(-)		
배당 가능	직접 취득	장내	보통주	-	-	-	-	-	-
		직접 취득	우선주	-	-	-	-	-	-

이익 범위 이내 취득	장외 직접 취득	보통주	-	-	-	-	-	-	
		우선주	-	-	-	-	-	-	
		공개매수	보통주	-	-	-	-	-	-
			우선주	-	-	-	-	-	-
		소계(a)	보통주	-	-	-	-	-	-
			우선주	-	-	-	-	-	-
	신탁 계약에 의한 취득	수탁자 보유물량	보통주	-	-	-	-	-	
			우선주	-	-	-	-	-	
		현물보유물량	보통주	-	-	-	-	-	
			우선주	-	-	-	-	-	
		소계(b)	보통주	-	-	-	-	-	
			우선주	-	-	-	-	-	
	기타 취득(c)		보통주	1,446	-	-	-	1,446	
			우선주	4,159	-	-	-	4,159	
총 계(a+b+c)		보통주	1,446	-	-	-	1,446		
		우선주	4,159	-	-	-	4,159		

다. 우선주 발행현황

(단위 : 원)

발행일자		1988년 10월 19일		
주당 발행가액(액면가액)		9,200	1,000	
발행총액(발행주식수)		2,000,000,000	400,000	
현재 잔액(현재 주식수)		366,160,000	366,160	
주식의 내용	존속기간(우선주권리의 유효기간)		-	
	이익배당에 관한 사항		현금배당시 보통주보다 1% 가산	
	잔여재산분배에 관한 사항		-	
	상환에 관한 사항	상환권자	없음	
		상환조건	-	
		상환방법	-	
		상환기간	-	
		주당 상환가액	-	
		1년 이내 상환 예정인 경우	-	
	전환에 관한 사항	전환권자	없음	
		전환조건 (전환비율 변동여부 포함)	-	
		발행이후 전환권 행사내역	N	
		전환청구기간	-	
전환으로 발행할 주식의 종류		-		

	전환으로 발행할 주식수	-
	의결권에 관한 사항	미배당시 의결권 부활
기타 투자 판단에 참고할 사항 (주주간 약정 및 재무약정 사항 등)		-

5. 정관에 관한 사항

가. 최근 3사업연도 정관 변경 이력

정관변경일	해당주총명	주요변경사항	변경이유
2023년 03월 24일	제58기 정기주주총회	- 사업의 목적 추가	- 재생 플라스틱 소재, 애완용 동물 관련용품, 비누 기타 주방용 세정제, 화장품 및 화장용품, 청소포 기타 생활용품 관련 사업 검토
2021년 03월 26일	제56기 정기주주총회	- 사업의 목적 추가 - 중간배당에 관한 사항 등	- 증기, 문서 이송 및 파쇄, 먹는 생물, 부직포 등 관련 사업 검토 - 중간배당에 관한 사항 신설

나. 사업목적 현황

구분	사업목적	사업영위 여부
1	펄프 생산업, 제지업 및 가공업	영위
2	판매 및 수출입업	영위
3	산업기계, 기계부품 제조, 판매 및 임대차업(연료사용기기, 도량형기 제외)	미영위
4	각종 기계공구 제조 및 판매업(의료기기, 도량형기, 연료사용기기 제외)	미영위
5	물품매도확약서 발행업	미영위
6	의약부외품 제조업 및 판매업	영위
7	의약품, 의료용구 등에 관련된 원료 및 제품의 제조, 가공, 판매와 무역업 및 무역대리업	미영위
8	부동산매매 및 임대업	영위
9	연료 소매업	미영위
10	화장품 및 관련상품의 수입 및 판매업	영위
11	신재생 에너지 관련사업	미영위
12	에너지절약자문 및 관련 서비스업	미영위
13	에너지진단 및 관련 서비스업	미영위
14	포장재 제조 가공 및 판매업	영위
15	인쇄제조 및 관련 부대사업	미영위
16	위생용품의 제조 및 매매	영위
17	폐기물 수집운반, 처리, 재활용업	영위
18	전자상거래 및 기타 통신판매업	영위
19	에너지 개발 및 발전 관련 사업	영위
20	증기, 냉·온수 및 공기 조절 공급업	미영위
21	문서 이송 및 파쇄업	미영위
22	먹는생물제조 및 판매업	미영위
23	각종 부직포 및 기타 섬유관련제품의 제조 판매 및 수출입업	영위

24	펄프 몰드제품 제조 판매 및 수출입업	미영위
25	재생 플라스틱 소재 제조 및 판매 유통업	영위
26	애완용 동물 관련용품 제조 판매업	영위
27	비누 기타 주방용 세정제 제조 판매업	미영위
28	화장품 및 화장용품 제조 판매업	미영위
29	청소포 기타 생활용품 제조 판매업	미영위
30	위 각 호에 관련되는 일체 부대사업 및 투자	영위

다. 정관상 사업목적 추가 현황표

구 분	사업목적	추가일자
1	증기, 냉·온수 및 공기 조절 공급업	2021년 03월 26일
2	문서 이송 및 파쇄업	2021년 03월 26일
3	먹는샘물제조 및 판매업	2021년 03월 26일
4	각종 부직포 및 기타 섬유관련제품의 제조 판매 및 수출입업	2021년 03월 26일
5	펄프 몰드제품 제조 판매 및 수출입업	2021년 03월 26일
6	재생 플라스틱 소재 제조 및 판매 유통업	2023년 03월 24일
7	애완용 동물 관련용품 제조 판매업	2023년 03월 24일
8	비누 기타 주방용 세정제 제조 판매업	2023년 03월 24일
9	화장품 및 화장용품 제조 판매업	2023년 03월 24일
10	청소포 기타 생활용품 제조 판매업	2023년 03월 24일

※정관상 추가한 사업목적에 대한 사항은 아래와 같습니다.

1) 증기, 냉,온수 및 공기 조절 공급업

: 청주공장에서 생산되는 증기의 잉여가 발생할 시 판매할 목적으로 추가하였으나 분기말 현재 잉여 증기 미발생으로 영위하지 않고 있습니다. 증기 판매시 별도의 시설,설비가 필요할 것으로 판단되며, 현재 미영위중인 사업이므로 투자에 대한 검토는 하지않고 있습니다. 본 사업에 대한 중요한 위험은 없는것으로 판단하고 있으며 판매가능한 수준의 잉여증기가 지속 발생시 사업추진을 검토하고 있습니다.

2) 문서 이송 및 파쇄업

: 폐기된 문서를 재생지 자원으로 활용하여 당사의 백판지 제조에 활용하고자 신규 사업 검토하였습니다. 당사 기존 사업과의 연계로 추가 투자비용 발생은 없을것으로 판단되나 폐기된 문서의 재생지 자원으로 활용 효율과 생산된 제품의 품질 리스크를 고려하여 현재 미영위 중인 사업이며 추진계획은 없습니다.

3) 먹는샘물 제조 및 판매업

: 소비자들의 먹는샘물에 대한 수요가 증가함에 따라 먹는샘물 시장의 규모는 지속적으로 성장 할 것이란 판단아래 사업다각화의 목적으로 신규사업검토 하였습니다. 사업성 검토 결과 당사가 현재 영위하고 있는 사업과의 시너지 부족으로 신규 시설 투자비용 발생 등의 초기투자비용 대비 사업성이 없는것으로 판단하여 현재 미영위중입니다. 먹는샘물의 특성상 생산/재고관리/물류/유통 등 사업전반에걸쳐 많은 사업적 역량이 필요할 것으로 판단하여 현재 추진계획은 없습니다.

4) 각종 부직포 및 기타 섬유관련제품의 제조 판매 및 수출입업

: 당사가 판매중인 물티슈 및 기타 제품의 임가공에 필요한 부직포 원단을 수입하기 위함입니다. 기존에 영위중인 사업의 일환으로 별도의 투자, 조직구성 등은 없습니다.

5) 펄프 몰드제품 제조 판매 및 수출입업

: 최근 전세계적으로 플라스틱 사용에 경각심이 상승함에 따라 펄프 몰드제품으로 용기 등을 대체하는 사례가 증가하고 있습니다. 이에 당사는 펄프 몰드제품 시장의 가능성과 성장성과 함께 당사가 영위중인 백판지 제조업과의 시너지를 고려하여 신규사업 검토하였으나, 초기 투자 비용과 기대에 미치지 못하는 시장의 성장성에 사업성이 부족하다고 판단하였습니다. 현재 해당 사업의 추진계획은 없습니다.

6) 재생 플라스틱 소재 제조 및 판매 유통업

: 친환경사업 시장의 중요성과 규모가 성장함과 동시에 종이자원의 재활용을 근간으로 하는 당사의 기존 사업과의 연관성을고려하여 신성장 동력으로 활용하고자 본 사업을 추진하였습니다.

당사가 판단하는 시장의 주요 특성 및 성장성은 다음과 같습니다. (1)국가적 차원에서 환경오염 개선에 대한 노력이 증가하고있으며 이와 함께 탄소중립에 대한 규제가 강화됨에 따라 친환경 관련 시장은 지속적으로 성장할 것입니다. (2)또한 종이빨대 등의 플라스틱제품 대체재를 찾고자 하는 노력이 지속되고 있으나 완전한 대체재가 없는 상황입니다. (3)기준에 부합하는 투평 PET는 식품용으로 허용하는 정부정책의 변화입니다.

본 사업은 당사의 기존 설비 및 역량을 활용하므로 신규투자 등으로 인한 자금소요는 없습니다. 보고일 현재 신사업팀을 신설하여 본 사업을 추진하고 있습니다.

당사가 고려하는 본 사업의 주요 위험은 다음과 같습니다. (1) 원료수급의 안정성, (2) 안정적 판매처 확보 (3) 품질 안정화 위한 기술력 확보이며, 이는 사업의 신규추진 시기에서 보이는 보편적인 위험수준에 해당하는 것으로 판단하고 있습니다.

향후 안정적인 원료수급처 확보와 판매처 확보에 주력하여 점진적으로 사업을 확대해 나갈 계획입니다.

(7~10) 케어관련 신규사업(애완동물용품, 비누 주방세정제, 화장품 화장용품, 청소포 등)

: H/L사업부가 영위중인 위생용품, 의약외품 등의 생활용품과의 사업연계를 위해 신규사업 검토하였습니다. 1인가구 증가 및 COVID-19 창궐 등으로 인한 Lifestyle변화가 홈케어, 펫케어 상품 시장 성장으로 이어지고 있으며 이러한 성장세는 향후 지속 될 것으로 판단하고 있습니다. 본 사업은 당사가 현재 보유하고 있는 설비 등의 리소스를 활용하여 사업추진을 위해 필요한 주요투자는 없습니다.

본 사업은 당사 H/L사업부에서 추진하고 있으며 분기말 기준 사업목적별 진척현황 및 출시현황은 아래와 같습니다.

- (1) 애완동물관련용품 : 애완동물관련용품 23년 2분기 출시
- (2) 비누 및 주방세정제 : 24년 출시 계획(제품 개발단계)
- (3) 화장품 및 화장용품 : 24년 출시 계획(제품 개발단계)
- (4) 청소포 기타 생활용품 : 24년 출시 계획(제품 개발단계)

II. 사업의 내용

1. 사업의 개요

회사는 제품의 제조, 사용자, 종류 등에 따라 PS(Paper Solution)사업부와 HL(Home & Life)사업부로 구분하여 사업을 영위하고 있습니다.

- HL(Home & Life)사업부

회사 매출의 약 50.3%를 차지하고 있으며, 주요 제품으로는 두루마리 화장지류, 위생용티슈류, 기저귀류, 생리대류, 물티슈류, 마스크류, 손소독제, 펫 케어 용품 등을 제조·판매하고 있습니다.

브랜드로는 "깨끗한나라", "보습이", "프리미늄", "순수한면", "디어스킨", "메디프렌즈" 등이 있습니다. HL사업부의 대표브랜드인 "깨끗한나라"가 주요 매장에서 단일브랜드로 매출우위를 보이고 있으며 고객의 다양한 니즈를 충족하기 위한 신제품을 꾸준히 출시하고 있습니다. 2023년 2분기에는 아이들의 상상력을 자극하는 디자인과 '놀 땀, 보습이' 브랜드 컨셉을 적용한 '보습이' 아기물티슈를 전면 리뉴얼하였고, 여름용 아기 기저귀 '원더바이원더 썸머 에디션'을 론칭하였습니다.

비즈니스 카테고리를 확대하는 차원에서 펫 케어 전문 브랜드 '포포몽'을 런칭하며 배변패드와 펫전용티슈 4종을 출시하였습니다.

'포포몽' 브랜드는 온/오프라인 주요 판매처에 입점하며 판매활성화에 박차를 가할 예정이며, 4분기에는 펫 비즈니스 확대를 위한 펫탈취제 출시 예정이며, 청소용품 카테고리 확장을 위한 일회용 청소포 제품 2종을 준비중입니다.

- PS(Paper Solution)사업부

회사 매출의 약 47.5%를 차지하고 있으며, 주로 포장재로 사용되는 제/상품을 판매하고 있습니다. 그 종류로는 아이보리류, 마닐라류 등이 생산, 판매 및 수출되고 있습니다.

컵원지류는 2019년 7월 1일부로 생산을 중단하였고, 수입하여 판매하고 있습니다. 관련 공시는 2019년 5월 15일 생산중단 공시를 참조하여 주시기 바랍니다.

국내 산업용 포장지(백판지) 업체의 2023년 3분기 기준 내수 출하량은 전년대비 $\Delta 9.5\%$ 감소하였으며, 수출 출하량은 전년대비 $\Delta 4.4\%$ 감소하였습니다. 전체 출하량은 약 $\Delta 6.8\%$ 감소하였습니다. 글로벌 경기 불황으로 인한 수요 축소가 주원인입니다. 업계의 경쟁이 더 치열해지는 만큼 당사는 고부가 신제품 개발 추진과 포장용기의 고급화 등을 통해 내수시장에서 경쟁력을 높이기 위해 최선을 다하고 있습니다. 또한 백판지 매출의 약 53.0%를 차지하고 있는 수출 부문은 시장 개척과 해외거래처 다변화를 통해 매출 확대에 주력하고 있으며, 원가 경쟁력 측면에서도 지속적인 제품 개발을 통해 손익 개선을 실천하고 있습니다.

2. 주요 제품 및 서비스

가. 주요 제품 등의 현황

(단위 : 백만원, %)

사업부문	매출유형	품 목	구체적용도	주요상표 등	매출액	비율
------	------	-----	-------	--------	-----	----

PS 사업부	제품	백판지	상품포장 외 소비재	화이트 호스, 깨끗한나라, 보솜이, 프리미늄, 디어스킨	172,508	44.7
	상품	백판지			10,850	2.8
HL 사업부	제품	생활용품			150,452	39.0
	상품	생활용품			43,394	11.3
기타매출		기타	임대료 외	-	8,643	2.2
합 계					385,849	100

나. 주요 제품 등의 가격변동 현황

(단위 : 원/톤)

품 목	제59기 3분기	제58기 연간	제57기 연간
산업용지	740,844	893,607	794,995
특수용지	961,988	1,029,687	939,887

1) 산출기준

- 사업기간내 매출총액(부가세별도) 대비 매출수량을 나눈 값으로 제품별 평균단가

2) 주요 가격변동원인

- Product Mix의 변화, 원부재료 단가, 환율변동 등

3. 원재료 및 생산설비

가. 주요 원/부재료 등의 현황

(단위 : 백만원,%)

사업부문	매입유형	품 목	구체적용도	매입액	비율	비 고
제조업	원/부재료	펄프	판지표면/화장지용	51,331	39.5	-
		고지	판지심면용	56,994	43.9	-
		CHEMICAL 등	화장지/판지용	21,579	16.6	
계	-	-	-	129,904	100	-

나. 주요 원/부재료 등의 가격변동현황

(단위 : 원/kg)

품 목		제59기 3분기	제58기 연간	제57기 연간
PULP	내수/수입	959	1,038	751
고 지	내수/수입	234	278	250

1) 산출기준

- 공장도착 가격을 기준으로 한 평균단가

2) 주요 가격변동원인

- 국제 펄프가격 및 환율변동

다. 생산 및 설비에 관한 사항

1) 생산능력 및 생산능력의 산출근거

가) 생산능력

사업부문	품 목	사업소	단위	제59기 3분기	제58기 연간	제57기 연간
제조업	제지	청주	MT	323,778	431,795	430,335
	화장지	청주	MT	55,965	74,825	91,250
	생리대	청주	천개	602,784	799,200	799,200

나) 생산능력의 산출근거

■ 제지 설비 생산능력

구분	호기	생산능력	단위
제지	2호기	307	MT/일
제지	3호기	879	MT/일
계		1,186	MT/일

■ 화장지 설비 생산능력

구분	호기	생산능력	단위
화장지	3호기	60	MT/일
화장지	4호기	60	MT/일
화장지	5호기	85	MT/일
계		205	MT/일

■ 생리대(S/N) 설비 생산능력

구분	호기	생산능력	단위
생리대	5호기	29,120	천개/월
생리대	6호기	37,856	천개/월
계		66,976	천개/월

다) 산출방법

구분	생산량(A)	생산기간(B)	총생산량(A x B)
제지	1,186MT/일	273일	323,778MT
화장지	205MT/일	273일	55,965MT
생리대	66,976천개/월	9개월	602,784천개

2) 생산실적 및 가동률

가) 생산실적

사업부문	품 목	사업소	단위	제59기 3분기	제58기 연간	제57기 연간
제조업	제지	청주	MT	248,985	377,636	401,969
	화장지	청주	MT	41,943	59,873	57,071
	생리대	청주	천개	346,603	435,695	362,167

나) 당해 가동률

(단위 : 시간,%)

사업소(사업부문)	가동가능시간	실제가동시간	평균가동률
청주 제지부문	6,552	4,961	75.7%
청주 화장지부문	6,552	5,044	77.0%
청주 생리대부문	6,552	3,755	57.3%

3) 생산설비의 현황 등

(당기)

(단위: 천원)

구 분	기초	취득	감가상각비	기타(주1)	분기말
토지	124,485,129	1,308,949	-	(848,341)	124,945,737
건물	79,684,294	644,925	(4,184,356)	3,353,450	79,498,313
구축물	15,060,751	-	(1,039,610)	848,341	14,869,482
기계장치	176,794,668	6,272,305	(16,054,701)	2,893,089	169,905,361
차량운반구	186,432	6,728	(33,129)	-	160,031
공구와기구	485,087	282,749	(180,372)	259,621	847,085
집기비품	1,698,324	191,928	(495,702)	-	1,394,550
건설중인자산	13,324,807	3,200,884	-	(5,247,123)	11,278,568
수입미착기계	1,774,965	1,465,106	-	(985,853)	2,254,218
합 계	413,494,457	13,373,574	(21,987,870)	273,184	405,153,345

(주1) 당분기 중 자본화된 차입원가 273백만원이 포함되어있습니다.

4. 매출 및 수주상황

가. 매출실적

1) 사업부문별 매출실적

(단위 : 백만원)

사업부문	매출유형	품 목	제59기 3분기	제58기	제57기
------	------	-----	----------	------	------

PS 사업부	제품	백판지	172,508	297,594	288,584
	상품	백판지	10,850	22,420	20,575
HL 사업부	제품	생활용품	150,452	191,421	181,739
	상품	생활용품	43,394	61,772	65,551
기타매출		기타	8,643	33,246	22,295
합 계			385,849	606,454	578,744

2) 주요 지역별 매출실적

(단위 : 백만원)

구분	제59기 3분기	제58기	제57기
국내	281,591	394,750	400,668
미주	12,656	29,492	16,611
유럽 및 아프리카	4,938	9,006	1,149
아시아 및 오세아니아	73,035	151,001	139,238
중국	13,628	22,204	21,078
계	385,849	606,454	578,744

나. 판매경로 및 판매방법 등

1) 판매조직

- ① PS사업부 → PS기획팀 → 영업팀 (해외영업팀)
- ② HL사업부 → HL기획팀 → 브랜드팀 → 영업팀 (글로벌 영업팀)

2) 판매경로

- ① PS영업팀 → PS기획팀 → 공장출고 → 실수요자 또는 도매상 → 실수요자
- ② HL영업팀 → HL기획팀 → 공장출고 → 대리점 또는 유통사 → 실수요자

3) 판매방법 및 조건

- ※ 판매방법 : 주문판매
- ※ 결제방법(수단) : 현금, 어음, 수표

4) 판매전략

'깨끗하고 건강한 생활문화 창출을 통해 고객과 함께 성장하는 기업'을 모토로 최상의 품질과 서비스로 고객만족 실현에 최선을 다하고자 합니다.

5) 수주상황

당사는 매월 고객으로부터 주문을 접수받아 제품을 출하하므로 장기간에 걸친 주요한 사전 수주가 발생할 가능성이 적으며, 아래와 같은 형태로 납품이 진행되고 있습니다.

- ※ 판매계획 수립 → 생산 계획 수립 → 고객으로부터 수주 → 판매

5. 위험관리 및 파생거래

연결실체의 재무부서는 영업을 관리하고, 국내외 금융시장의 접근을 조직하며, 각 위험의 범위와 규모 분석을 통하여 연결실체의 영업과 관련한 금융위험을 감시하고 관리하는 역할을 하고 있습니다. 이러한 위험들은 시장위험(통화위험, 이자율위험 및 가격위험 포함), 신용위험, 유동성위험을 포함하고 있습니다.

연결실체는 위험회피를 위하여 파생금융상품을 이용함으로써 이러한 위험의 영향을 최소화시키고자 합니다. 파생금융상품의 사용은 이사회가 승인한 연결실체의 정책에 따라 결정되는데, 연결실체 재무부서는 지속적으로 정책의 준수와 위험노출한도를 검토하고 있습니다. 연결실체는 투기적 목적으로 파생금융상품을 포함한 금융상품계약을 체결하거나 거래하지 않습니다.

가. 시장위험

연결실체의 활동은 주로 환율과 이자율의 변동으로 인한 금융위험에 노출되어 있습니다. 따라서 이자율과 외화위험을 관리하기 위해 다음을 포함한 다양한 파생상품계약을 체결하고 있습니다.

(1) 외화위험관리

연결실체는 외화로 표시된 거래를 수행하고 있으므로 환율변동으로 인한 위험에 노출되어 있습니다. 환율변동으로 인한 위험의 노출정도는 통화선도계약을 활용하여 환율변동 영향을 최소화하는데 주력하고 있습니다.

(2) 이자율위험관리

연결실체는 고정이자율과 변동이자율로 자금을 차입하고 있으며, 이로 인하여 이자율위험에 노출되어 있습니다. 연결실체는 이자율위험을 관리하기 위하여 고정금리부차입금과 변동금리부 차입금의 적절한 균형을 유지하거나, 이자율스왑계약과 통화이자율스왑계약을 체결하고 있습니다.

나. 신용위험관리

신용위험이란 고객이나 거래상대방이 금융상품에 대한 계약상의 의무를 이행하지 않아 연결실체가 채무손실을 입을 위험을 의미합니다. 신용위험은 거래처에 대한 신용위험 뿐 아니라 현금및현금성자산, 금융기관 예치금 등으로부터 발생하고 있습니다. 금융기관의 경우, 신용등급이 우수한 거래처와 거래하고 있으므로 금융기관으로부터의 신용위험은 제한적입니다.

연결실체는 신용위험을 관리하기 위하여 다음과 같은 정책과 절차를 마련하여 운영하고 있습니다.

수취채권과 관련하여 연결실체는 신규 거래처와 계약시 공개된 재무정보와 신용평가기관에 의하여 제공된 정보 등을 이용하여 거래처의 신용도를 평가하고 이를 근거로 신용거래한도를 결정하고 있으며, 일부 수취채권에 대해서 보험계약체결, 담보 또는 지급보증을 제공받고 있습니다. 한편, 연결실체는 우리은행 등의 금융기관에 현금및현금성자산 및 장기에치금 등을 예치하고 있으며 일부 은행과 파생상품거래도 진행하고 있습니다. 신용등급이 우수한 금융기관과 거래하고 있으므로 금융기관으로부터의 신용위험은 제한적입니다. 은행 및 금융기관의 경우, 독립적인 신용등급기관으로부터의 신용등급이 일정수준 이상인 경우에 한하여

거래를 하고 있습니다.

연결실체의 신용위험에 대한 최대노출액 및 기대신용손실을 손실충당금으로 인식한 금액은 주석6. (2)에서 설명하고 있습니다.

다. 유동성위험관리

유동성위험관리에 대한 궁극적인 책임은 연결실체의 단기 및 중장기 자금조달과 유동성관리 규정을 적절하게 관리하기 위한 기본정책을 수립하는 이사회에 있습니다. 연결실체는 충분한 적립금과 차입한도를 유지하고 예측현금흐름과 실제현금흐름을 계속하여 관찰하고 금융 자산과 금융부채의 만기구조를 대응시키면서 유동성위험을 관리하고 있습니다.

전기말과 비교하여 금융부채의 할인되지 않은 계약상 현금흐름에 유의적인 변동은 없습니다.

(1) 매입채무 및 기타채무

당분기말 및 전기말 현재 매입채무및기타채무의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당분기말		전기말	
	유동	비유동	유동	비유동
매입채무	48,121,314	-	46,845,909	-
미지급금	1,757,374	-	981,672	-
미지급비용	44,356,534	844,880	32,470,095	762,107
미지급배당금	409	-	409	-
선수수익	148,596	1,254,448	148,379	1,365,787
예수보증금	910,472	62,805	213,285	739,056
합 계	95,294,699	2,162,133	80,659,749	2,866,950

(2) 차입금 등

당분기말 및 전기말 현재 차입금등의 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당분기말		전기말	
	유동	비유동	유동	비유동
단기차입금	55,405,098	-	50,210,526	-
단기사채	9,995,246	-	-	-
장기차입금	42,351,080	34,393,070	20,279,383	67,531,179
사채	29,989,728	115,899,649	64,973,828	89,988,900
합 계	137,741,152	150,292,719	135,463,737	157,520,079

라. 자본위험관리

연결실체는 부채와 자본 잔액의 최적화를 통하여 주주이익을 극대화시키는 동시에 계속기업으로서 지속될 수 있도록 자본을 관리하고 있습니다. 연결실체의 전반적인 전략은 전기말과 변동이 없습니다.

당기말 및 전기말 현재 순차입금비율은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당분기말	전기말
부채(A)	426,678,075	419,699,357
자본(B)	216,887,661	241,347,622
장,단기차입금, 사채 및 리스부채	302,257,018	309,673,946
차감 : 현금및현금성자산	39,776,610	32,851,662
순차입금(C)	262,480,407	276,822,284
부채비율(A/B)	196.73%	173.90%
순차입금비율(C/B)	121.02%	114.70%

주1)현금성 자산 = 현금 및 현금성자산 + 금융기관 예치금

6. 주요계약 및 연구개발활동

가. 경영상의 주요계약

회사는 도매 및 소매업체와 물품공급계약을 체결하고, 매년 계약을 신규로 갱신하고 있습니다.

나. 연구개발활동

1) 연구개발 담당조직 - PS연구소 / HL연구소

2) 연구개발비용

(단위 : 천원)

과 목	제59기3분기	제58기	제57기	비 고	
원재료비	-	-	-	-	
인건비	903,632	1,011,823	729,801	-	
감가상각비	138,561	58,363	-	-	
위탁용역비	200,795	848,202	1,217,895	-	
정부보조금	-	-	-	-	
기타	108,222	110,274	-	-	
연구개발비용계	1,351,210	2,028,662	1,947,696	-	
회계 처리	판매비와 관리비	1,342,372	1,588,420	1,080,153	-
	제조경비	8,837	440,243	867,543	-
	개발비(무형자산)	-	-	-	-
연구개발비/매출액비율	0.35%	0.33%	0.34%	-	

(주1) 상기 매출액 비율은 별도재무제표 매출액 기준으로 작성되었습니다.

3) 연구개발 실적

구분	개발 제품/부문	완료년월	비고
PS 사업부	음료용 발포용 원지	2017. 02	보온, 보냉효과를 가진 음료용 발포용 컵원지 개발
	고지 CCKB	2017. 03	후면 색상이 갈색인 고지 CCKB 개발
	백색 RIV	2018. 01	공산품 포장재용 고백색 All-Pulp 제품 개발
	원가절감 SC	2018. 07	기존대비 자가원료 사용 확대 기술을 적용한 원가 경쟁력 강화 제품 개발
	원가절감 IV	2020. 04	기존 IV제품 대비 자가원료 사용 확대 기술을 적용한 원가 경쟁력 강화 제품 개발
	라면컵 외지	2020. 08	라면컵 외지의 호기별 품질/기술 이슈 해결하여 원가 혁신 기술 개발
HL 사업부	보습이 리얼코튼 오가닉	2021. 02	닥나무 원사 적용 (Benefit: 흡수성/통기성/부드러움)
	깨끗한나라 순수프리미엄/ 깨끗한나라 허브가드 프리미엄	2021. 04	촉연감 제품에 로하스(LOHAS) 인증 획득
	깨끗한나라 데일리 키친타월	2021.04	빅앤롤/이지클린 등 다양한 용도 및 사이즈
	프리미늄 에어스킹	2021.05	극세사 적용 (우수한 부드러움 커버 및 백시트, 편안한착용감)
	깨끗한나라 물티슈 퓨어	2021.06	재생플라스틱 캡 적용, 녹색인증 폴리백
	깨끗한나라 촉연감케어 알러젠프리	2021.06	알러젠프리(베르가못), 로하스(LOHAS)인증
	깨끗한나라 물티슈 프레쉬	2021.07	재생플라스틱 캡 적용, 녹색인증 폴리백, FSC인증 아웃박스 적용
	프리미늄 아기물티슈 허니콤	2021.08	재생플라스틱 캡 적용, 녹색인증 폴리백, FSC인증 아웃박스 적용, 전성분 100% 식품Grade
	자연에게 순수한면	2021.08	친자연 컨셉의 생리대로 날개, 표지, 흡수체까지 모두 유기농 순면(총 74%)으로 구성되어 있으며 방수층은 생분해 필름 적용
	건강한 순수한면 43cm 슈퍼롱 오버나이트	2021.09	유기농 순면을 적용한 국내 최장길이 43cm 슈퍼롱 오버나이트 개발
	깨끗한나라 비데케어	2021.09	알러젠프리(솔잎향), 기능성 추출물(솔잎, 위치하젤), 로하스(LOHAS) 인증
	깨끗한나라 물티슈 울그린, 빅와이드	2021.09	재생플라스틱 캡 적용, 녹색인증 폴리백, FSC인증 아웃박스 적용, 100% 생분해 원단
	보습이 베이비케어 안심, 수딩, 촉촉	2021.12	천연화장품 인증, 독일더마테스트 Excellent 등급, 10단계 R/O정제수 적용, 유해물질 18종 Free, 중금속/미생물/흡입경구독성 외부기관테스트
	노브랜드 로즈마리 기저귀	2021.12	로즈마리 추출물 탐시트
	디어스킨 슈퍼롱 오버나이트	2021.12	3D 엠보싱 2겹 탐시트 적용 및 국내 최장길이 43cm 슈퍼롱 오버나이트 개발
	디어스킨 입는 오버나이트	2021.12	3D 엠보싱 2겹 탐시트 적용 및 SAPLESS 입는 오버나이트 개발
	AD 2D 코편한 마스크 (대형/소형)	2021.12	철심 제거하여 콧등 자극 적은 비말마스크, BI 압인새김
	KF 94_2D 쿼편한마스크 (대형/소형)	2021.12	안감 Thermal Bond 소재로 자극 없고, 보물적은 KF94 마스크, 귀 고무줄 남작해서 편함, BI 압인새김
	KF 94_3D 더편한마스크(대형)	2021.12	안감 Thermal Bond 소재로 자극 없고, 보물적은 KF94 마스크 4겹 마스크, BI 압인새김
	AD 평판형 숨편한마스크(대형)	2021.12	3겹 MB 필터, 비말 마스크, BI압인새김
	아기기자귀 노브랜드 로즈마리	2022.01	로즈마리 잎수 추출액을 활용한 안감 소재 적용
	보습이 베이비케어 촉촉/안심/푸딩	2022.01	99.6% 천연성분, 천연화장품 인증, 녹색인증 폴리백, FSC인증 아웃박스, 재생플라스틱 캡 적용, 피부자극테스트, 유해물질/미생물/중금속 테스트
	보습이 푸푸 키즈비데	2022.01	99.6% 천연성분, 천연화장품 인증, 녹색인증 폴리백, FSC인증 아웃박스, 재생플라스틱 캡 적용, 피부자극테스트, 유해물질/미생물/중금속 테스트, 물불림성/변기막힘 테스트 완료 원단
	깨끗한나라클린손소독티슈마일드	2022.01	99.9% 살균소독, 안전성 테스트, 3축(색소,향료,알코올)차방 베이스, 피부자극테스트, 의약외품 외용소독제(46000)
	보습이 베이비케어 (Tiger)	2022.02	[호랑이해 에디션 리뉴얼] 신규 흡수체 원료(SAP)를 적용한 흡수품질 강화 (Rewet, Capacity)
	보습이 메가드라이	2022.02	Leg Tension (고무줄 수) 최적화를 통한 제품 외형 최적화 (수축성 제거) 및 신규 흡수체 원료(SAP), 투입 증가를 통한 흡수품질 강화 (Rewet, Capacity)
	디어스킨 슈퍼롱 오버/입는오버	2022.02	3D 엠보싱 T/S를 적용, 국내 최장 43cm 슈퍼롱 오버 및 팬티형 입는 오버나이트 개발
	리얼모달 생리대	2022.05	너도박달나무에서 만들 modal성유 100% 탐시트와 바이오매스 방수층을 적용한 자연과 피부에 친화적인 제품 개발
	보습이 오가닉 썸머	2022.05	선코어(얇은 흡수체 통기성/적용감개선), 닥나무탐시트, Leg Tension최적화 수축성 제거, 확산층변경(폴리머생방지)
	메디프렌즈 와이드매직 에어	2022.07	이중 그루빙과 Side panel 절취선 적용한 통기성 걸기저귀 제품
	에어도롬	2022.08	PCMC활용 에어도롬 51G 평량, 더블쿠션번호 도통한 강화
	순수한면 재료영 생리대/라이너	2023.01	거즈패턴 순면커버를 적용한 흡수력을 강화한 생리대/팬티라이너 개발
디어스킨 리얼모달 생리대	2023.04	모달커버를 적용한 국내 최장길이의 슈퍼롱 오버나이트 개발	
포포용 배변패드	2023.05	최적의 흡수력을 갖추고 눈슬림 필름을 적용	

다. 환경(에너지)관련 투자사항

(단위 : 백만원)

설비	투자기간	투자금액	개선 내용
----	------	------	-------

TOC저감설비	21.09 ~ 진행중	4,100	TOC 농도 저감 : 45->38ppm
폐합성소각로 2호기 굴뚝자동측정기기	23.01.30~23.07	23	- HCl 측정기 센서 안전재고 확보 - 주요 부품 교체 방식
화장지 3, 4호기 터보블로워 설치 공사	22.08 ~ 23.12	2,083	공정 개선을 통한 에너지 절감

7. 기타 참고사항

가. 산업의 특성

- 제지산업 (PS 사업부)

제지산업은 고지를 주원료로 하여 지류제품을 생산하는 산업으로, 설비투자를 요하는 자본 집약적 장치산업, 에너지 다소비 업종이며 공해방지시설이 필요한 환경관련 산업으로서의 특성도 가지고 있습니다. 원료 및 제품의 부피와 중량이 커서 물류비용의 비중이 타업종에 비해 높습니다. 또한 주요 원재료인 펄프, 고지의 안정적 조달이 원가 경쟁력의 주요 요소입니다.

- 생활용품산업 (HL 사업부)

생활용품산업은 일용소비재(Fast-moving consumer goods)를 생산하는 산업입니다. 제품의 소비속도가 빨라 수요는 안정적이지만, 시장이 성숙하고 경쟁이 치열하여, 트렌드 변화에 따른 마케팅 전략이 중요합니다.

나. 성장성

- 제지산업 (PS 사업부)

백판지는 주로 제품의 포장재로 많이 사용되고 있어 경기변동에 다소 영향을 받고 있으며, 국민소득의 성장단계에 따른 국민생활수준과 연동하여 수요가 증가하는 특성을 가지고 있습니다. 또한 중국 등 동남아시아권의 경기와 경제성장 등에도 직간접적인 영향을 받고 있습니다.

- 생활용품산업 (HL 사업부)

생활용품산업 부문은 생활수준의 향상과 위생용품류의 고급화를 통해 시장의 규모는 점차 성장세를 보이고 있으며, 글로벌기업과 어깨를 나란히 하여 경쟁해 나가고 있습니다.

다. 경쟁요소

백판지의 경우는 공급과잉시장의 특성을 갖고 있으며, 직접방문을 통하여 수요처를 발굴하고, 소규모 수요자의 경우에는 도매상 등을 통하여 영업활동을 하고 있습니다.

생활용품은 적극적인 신제품 출시를 통한 온라인과 대형 유통업체에서의 매출이 주를 이루고 있으며, 국내외 기업간의 치열한 경쟁관계 속에 있습니다.

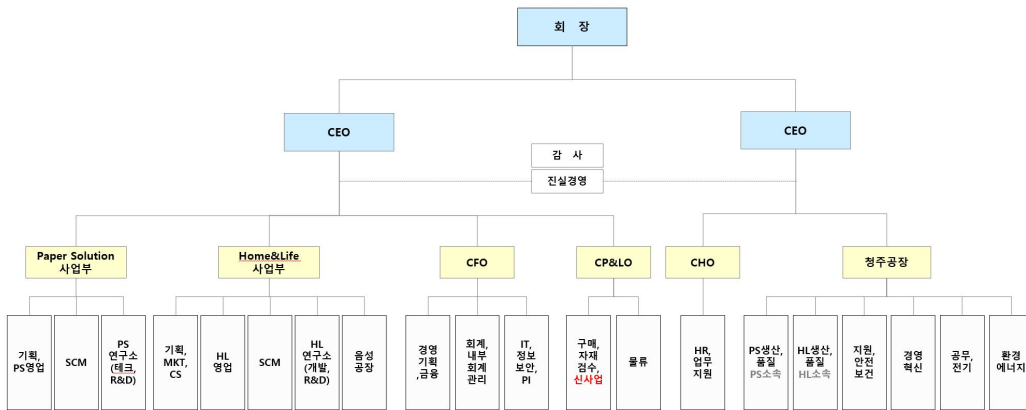
라. 주요 원자재

사용하는 원자재 등은 주로 펄프, 고지, 화학약품류 등이 있으며, 펄프는 국내 자원의공급기반이 취약해 대부분 수입에 의존하고, 고지의 경우에는 대부분 국내조달로 이루어지고 있습니다. 이와 관련하여 특별한 관련법령 또는 정부의 규제는 없습니다. 다만 생활용품 중 생리대 및 마스크, 손소독티슈, 손소독제는 의약외품으로 분류되어 약사법의 적용을 받고 있으며, 물티슈는 화장품법, 화장지와 기저귀는 위생용품 관리법의 적용을 받고 있습니다.

마. 신규사업 등의 내용 및 전망

당사는 2022년 2월 베트남 호치민에 베트남지사를 설립하였으며, 이를 통해 PS사업부의 동남아시아 시장 매출 확대에 있어 중심지 역할을 수행하게 될 예정이며, HL사업부의 해외 진출에 있어 교두보 역할을 기대하고 있습니다. 또한 HL사업부에서는 애완용 동물 관련용품 등의 신규사업을 2분기부터 출시하여 판매처 확대중에 있습니다. 더불어 재생플라스틱 소재 사업을 위한 조직을 별도 구축하여 판매처 발굴을 위한 노력을 기울이고 있습니다.

바. 조직도



III. 재무에 관한 사항

1. 요약재무정보

가. 요약재무정보(연결)

(기준일 : 2023. 01. 01 ~ 2023. 09. 30)

(단위 : 백만원)

구 분	제59기 3분기	제58기	제57기
	2023년 3분기말	2022년말	2021년말
[유동자산]	173,796	178,461	132,325
· 현금및현금성자산	26,923	7,098	9,563
· 단기금융상품	12,854	25,754	200
· 매출채권 및 기타채권	64,435	63,984	75,289
· 재고자산	61,077	79,262	46,113
· 기타유동자산	8,507	2,363	1,160
[비유동자산]	469,770	482,586	466,366
· 관계기업 및 공동기업 투자	10,022	9,997	9,352
· 유형자산	405,153	413,494	394,117
· 사용권자산	20,374	23,450	31,477
· 무형자산	5,750	6,744	5,280
· 투자부동산	23,769	23,769	21,936
· 기타비유동자산	4,702	5,132	4,204
자산총계	643,566	661,047	598,691
[유동부채]	239,636	222,191	163,975
[비유동부채]	187,042	197,508	205,230
부채총계	426,678	419,699	369,205
[자본금]	37,607	37,607	37,607
[기타불입자본]	95,963	95,963	95,963
[이익잉여금]	27,953	52,413	50,056
[기타자본구성요소]	55,365	55,365	45,860
[비지배지분]	0	0	0
자본총계	216,888	241,348	229,486
매출액	385,849	606,454	578,744
영업이익	-16,558	3,755	13,045
법인세비용차감전순이익	-24,670	-2,676	10,000
연결총당기순이익	-24,269	-2,908	8,363
지배회사지분순이익	-24,269	-2,908	8,363
비지배지분순이익	0	0	0
주당순이익(원)	-652	-78	225
연결에 포함된 회사 수	2	2	2

나. 요약재무정보(별도)

(기준일 : 2023. 01. 01 ~ 2023. 09. 30)

(단위 : 백만원)

구 분	제59기 3분기	제58기	제57기
	2023년 3분기말	2022년말	2021년말
[유동자산]	169,595	173,832	129,043
· 현금및현금성자산	22,965	3,272	7,148
· 단기금융상품	12,654	25,554	0
· 매출채권 및 기타채권	65,218	63,976	75,105
· 재고자산	60,391	78,725	45,671
· 기타유동자산	8,367	2,305	1,119
[비유동자산]	457,830	470,251	454,461
· 종속기업, 관계기업 및 공동기업 투자	6,409	5,609	5,609
· 유형자산	397,291	405,786	386,151
· 사용권자산	20,318	23,391	31,454
· 무형자산	5,701	6,700	5,224
· 투자부동산	23,769	23,769	21,936
· 기타비유동자산	4,343	4,996	4,087
자산총계	627,425	644,083	583,504
[유동부채]	238,885	220,469	162,415
[비유동부채]	185,046	195,460	201,833
부채총계	423,930	415,929	364,248
[자본금]	37,607	37,607	37,607
[기타불입자본]	96,130	96,130	96,130
[이익잉여금]	14,689	39,348	39,811
[기타자본구성요소]	55,069	55,069	45,708
자본총계	203,494	228,154	219,256
종속·관계·공동기업 투자주식의 평가방법	원가법 (2023.01.01~2023.09.30)	원가법 (2022.01.01~2022.12.31)	원가법 (2021.01.01~2021.12.31)
매출액	386,339	605,922	576,691
영업이익	-17,732	2,168	11,432
법인세비용차감전순이익	-24,869	-4,679	7,284
당기순이익	-24,468	-5,687	6,126
주당순이익(원)	-657	-153	165

2. 연결재무제표

2-1. 연결 재무상태표

연결 재무상태표

제 59 기 3분기말 2023.09.30 현재

제 58 기말 2022.12.31 현재

(단위 : 원)

	제 59 기 3분기말	제 58 기말
--	-------------	---------

자산		
유동자산	173,795,920,772	178,461,002,366
현금및현금성자산	26,922,627,070	7,097,700,239
단기금융상품	12,853,983,395	25,753,961,752
매출채권및기타유동채권	64,434,719,604	63,984,330,841
재고자산	61,077,139,421	79,261,652,162
반품재고회수권	86,394,040	111,005,799
기타유동금융자산	3,873,169,050	900,000,000
당기법인세자산	229,801,230	24,181,196
기타유동자산	4,318,086,962	1,328,170,377
비유동자산	469,769,814,993	482,585,976,884
장기금융상품	124,466,035	16,500,000
장기매출채권및기타비유동채권	899,168,566	1,389,489,298
기타비유동금융자산	3,259,125,140	3,306,749,483
관계기업투자	10,021,835,417	9,997,499,828
유형자산	405,153,344,740	413,494,458,275
투자부동산	23,768,776,980	23,768,776,980
사용권자산	20,373,762,238	23,449,504,084
무형자산	5,750,069,877	6,743,732,936
기타비유동자산	419,266,000	419,266,000
자산총계	643,565,735,765	661,046,979,250
부채		
유동부채	239,635,574,633	222,191,293,067
매입채무및기타유동채무	95,294,698,587	80,659,748,999
차입금및사채	137,741,152,282	135,463,736,712
리스부채	3,022,297,922	3,297,358,031
기타유동부채	3,577,425,842	2,770,449,325
비유동부채	187,042,499,982	197,508,063,805
장기매입채무및기타비유동채무	2,162,133,011	2,866,950,329
장기차입금및사채	150,292,719,359	157,520,079,148
장기리스부채	11,200,848,108	13,392,771,931
순확정급여부채	3,060,675,214	2,272,622,591
이연법인세부채	13,306,254,960	13,758,675,842
기타비유동금융부채	0	67,247,533
기타비유동부채	7,019,869,330	7,629,716,431
부채총계	426,678,074,615	419,699,356,872
자본		
지배기업의 소유주에게 귀속되는 지분	216,887,661,150	241,347,622,378
자본금	37,606,853,000	37,606,853,000

보통주자본금	37,240,693,000	37,240,693,000
우선주자본금	366,160,000	366,160,000
기타불입자본	95,963,077,256	95,963,077,256
기타자본구성요소	55,365,005,621	55,365,005,621
이익잉여금	27,952,725,273	52,412,686,501
비지배지분	0	0
자본총계	216,887,661,150	241,347,622,378
부채및자본총계	643,565,735,765	661,046,979,250

2-2. 연결 포괄손익계산서

연결 포괄손익계산서

제 59 기 3분기 2023.01.01 부터 2023.09.30 까지

제 58 기 3분기 2022.01.01 부터 2022.09.30 까지

(단위 : 원)

	제 59 기 3분기		제 58 기 3분기	
	3개월	누적	3개월	누적
매출	125,600,712,695	385,848,655,454	152,127,501,965	473,909,384,645
매출원가	112,259,265,025	342,828,944,506	136,159,084,786	405,376,622,019
매출총이익	13,341,447,670	43,019,710,948	15,968,417,179	68,532,762,626
판매비	10,171,457,985	30,059,757,010	7,361,610,752	32,554,899,095
관리비	10,210,681,825	29,519,407,799	8,018,358,608	25,747,836,615
매출채권손상차손(환입)	12,059,422	(1,535,354)	(17,833,920)	(22,159,128)
영업이익(손실)	(7,052,751,562)	(16,557,918,507)	606,281,739	10,252,186,044
금융수익	1,674,859,480	4,305,972,388	5,850,565,652	10,093,726,879
금융원가	4,609,708,771	13,121,575,364	9,559,057,403	18,421,784,816
기타영업외수익	721,233,003	2,622,604,586	2,506,930,594	5,362,482,306
기타영업외비용	433,981,741	1,943,492,783	1,792,543,280	4,108,497,444
지분법손익	(6,400,687)	24,335,589	9,059,282	53,480,355
법인세비용차감전순이익(손실)	(9,706,750,278)	(24,670,074,091)	(2,378,763,416)	3,231,593,324
법인세비용(수익)	(423,644,375)	(401,536,198)	196,895,345	1,710,833,945
분기순이익(손실)	(9,283,105,903)	(24,268,537,893)	(2,575,658,761)	1,520,759,379
기타포괄손익	(21,031,920)	(191,423,335)	0	0
후속적으로 당기손익으로 재분류되지 않는 항목	(21,031,920)	(191,423,335)	0	0
확정급여제도의 재측정요소	(21,031,920)	(191,423,335)	0	0
분기총포괄손익	(9,304,137,823)	(24,459,961,228)	(2,575,658,761)	1,520,759,379
분기순이익(손실)의 귀속				
지배기업의 소유주	(9,283,105,903)	(24,268,537,893)	(2,575,658,761)	1,520,759,379
비지배지분	0	0	0	0
분기총포괄손익의 귀속				
지배기업의 소유주	(9,304,137,823)	(24,459,961,228)	(2,575,658,761)	1,520,759,379
비지배지분	0	0	0	0
주당손익				
기본주당순손익 (단위 : 원)	(249)	(652)	(69)	41
희석주당순손익 (단위 : 원)	(249)	(652)	(69)	41

2-3. 연결 자본변동표

연결 자본변동표

제 59 기 3분기 2023.01.01 부터 2023.09.30 까지

제 58 기 3분기 2022.01.01 부터 2022.09.30 까지

(단위 : 원)

	자본							
	지배기업의 소유주에게 귀속되는 자본						비지배지분	자본 합계
	보통주 자본금	우선주 자본금	기타불입자본	이익잉여금	기타자본구성요소	지배기업의 소유주에게 귀속되는 자본 합계		
2022.01.01 (기초자본)	37,240,693,000	366,160,000	95,963,077,256	50,056,054,483	45,860,546,758	229,486,531,497	0	229,486,531,497
분기순이익(손실)	0	0	0	1,520,759,379	0	1,520,759,379	0	1,520,759,379
확정급여제도의 재측정요소	0	0	0	0	0	0	0	0
2022.09.30 (분기말자본)	37,240,693,000	366,160,000	95,963,077,256	51,576,813,862	45,860,546,758	231,007,290,876	0	231,007,290,876
2023.01.01 (기초자본)	37,240,693,000	366,160,000	95,963,077,256	52,412,686,501	55,365,005,621	241,347,622,378	0	241,347,622,378
분기순이익(손실)	0	0	0	(24,268,537.893)	0	(24,268,537.893)	0	(24,268,537.893)
확정급여제도의 재측정요소	0	0	0	(191,423,335)	0	(191,423,335)	0	(191,423,335)
2023.09.30 (분기말자본)	37,240,693,000	366,160,000	95,963,077,256	27,952,725,273	55,365,005,621	216,887,661,150	0	216,887,661,150

2-4. 연결 현금흐름표

연결 현금흐름표

제 59 기 3분기 2023.01.01 부터 2023.09.30 까지

제 58 기 3분기 2022.01.01 부터 2022.09.30 까지

(단위 : 원)

	제 59 기 3분기	제 58 기 3분기
영업활동으로 인한 현금흐름	43,552,781,500	(5,278,954,436)
분기순이익(손실)	(24,268,537,893)	1,520,759,379
분기순이익조정을 위한 가감	37,947,954,144	36,733,968,840
법인세비용(수익)	(401,536,198)	1,710,833,945
감가상각비	25,105,928,172	24,659,555,358
매출채권손상차손환입	(1,535,354)	(22,159,128)
기타의대손상각비	0	14,249,492
퇴직급여	3,495,950,814	4,330,110,413
무형자산상각비	1,365,737,668	881,141,701
파생상품거래손실	4,005,439	0
당기손익-공정가치 측정 금융자산 평가손실	3,072,672	0
유형자산폐기손실	0	640,111,889
이자비용	10,140,737,471	6,245,912,826
외화환산손실	2,232,907,318	8,106,563,800

잡손실	0	37,585,185
지분법이익	(24,335,589)	(53,480,355)
유형자산처분이익	(609,847,101)	(609,847,101)
외화환산이익	(252,930,850)	(1,133,102,345)
이자수익	(798,752,639)	(356,994,674)
파생상품평가이익	(2,241,083,558)	(5,832,076,531)
파생상품거래이익	(64,964,121)	(1,873,945,010)
배당금수익	(5,400,000)	(4,500,000)
잡이익	0	(5,990,625)
영업활동으로 인한 자산 부채의 변동	39,140,064,088	(37,846,040,455)
매출채권의 감소	1,170,045,929	4,621,420,810
미수금의 증가	(517,316,929)	(1,156,788,136)
선급금의 증가	(2,194,394,484)	(327,044,943)
선급비용의 증가	(795,522,101)	(317,223,612)
재고자산의 감소(증가)	18,184,512,741	(32,155,980,056)
반품재고회수권의 감소	24,611,759	25,565,481
장기미수수익의 증가	0	(41,191,988)
장기선급비용의 감소	0	2,182,133
단기금융상품의 감소	12,899,978,357	0
매입채무의 증가	1,288,312,284	826,509,490
미지급금의 증가(감소)	334,976,855	(1,384,970,436)
선수금의 증가(감소)	364,046,451	(59,042,944)
미지급비용의 증가(감소)	11,157,164,094	(5,511,613,291)
예수금의 증가	55,174,599	111,372,981
예수보증금의 증가(감소)	20,934,895	(5,780,469)
장기미지급비용의 증가	82,772,919	75,927,402
퇴직금의 지급	(1,227,974,914)	(1,592,233,581)
퇴직연금운용자산의 증가	(1,555,878,617)	(826,501,189)
국민연금전환금의 감소	0	22,801,800
환불부채의 감소	(40,257,808)	(42,327,957)
선수수익의 감소	(111,121,942)	(111,121,950)
이자수취	677,034,779	251,192,063
이자지급	(9,743,513,584)	(5,951,452,144)
배당금수취	5,400,000	4,500,000
법인세의 환급(납부)	(205,620,034)	8,117,881
투자활동으로 인한 현금흐름	(14,016,756,973)	(53,100,997,613)
파생상품거래의 정산으로 인한 현금유입	149,250,000	0
보증금의 감소	8,275,410	47,377,522
단기대여금의 감소	0	90,000,000

장기대여금의 감소	65,862,000	28,014,000
정부보조금의 수취	428,013,275	0
보증금의 증가	(230,421,060)	(318,495,569)
장기대여금의 증가	(160,000,000)	(200,000,000)
상각후원가측정 금융자산의 증가	(840,000,000)	(180,000,000)
단기금융상품의 증가	0	(25,477,565,221)
장기금융상품의 증가	(111,038,707)	0
유형자산의 취득	(12,954,623,282)	(24,977,026,956)
무형자산의 취득	(372,074,609)	(2,113,301,389)
재무활동으로 인한 현금흐름	(9,778,858,214)	65,420,210,557
단기차입금의 차입	200,652,874,576	107,428,857,317
단기사채의 발행	9,990,000,000	0
사채의 발행	54,892,500,000	55,362,369,120
장기차입금의 차입	1,538,000,000	31,300,000,000
파생상품거래의 정산으로 인한 현금유입	0	1,972,996,367
단기차입금의 상환	(195,537,272,189)	(85,519,950,603)
유동성장기차입금의 상환	(13,805,662,500)	(12,179,648,000)
유동성사채의 상환	(65,000,000,000)	(30,411,499,999)
유동성리스부채의 상환	(2,509,298,101)	(2,528,117,278)
파생상품거래의 정산으로 인한 현금유출	0	(4,796,367)
현금및현금성자산의 순증가	19,757,166,313	7,040,258,508
기초현금및현금성자산	7,097,700,239	9,562,793,266
외화환산으로 인한 현금및현금성자산의 변동	67,760,518	217,212,973
기말현금및현금성자산	26,922,627,070	16,820,264,747

3. 연결재무제표 주석

제 59(당) 기 3분기 2023년 9월 30일 현재
제 58(전) 기 3분기 2022년 9월 30일 현재
깨끗한나라 주식회사와 그 종속기업

1. 일반사항

1.1 지배기업의 개요

기업회계기준서 제1110호 '연결재무제표'에 의한 지배기업인 깨끗한나라 주식회사 (이하 "지배기업")는 1966년 3월 7일에 설립되어 서울특별시에 본사와 충청북도 청주시에 청주공장, 음성군에 음성공장을 두고 판지류 및 화장지류를 제조·판매하고 있습니다.

지배기업은 1975년 6월 25일자로 주식을 한국거래소(구.한국증권선물거래소)가 개설한 유

가증권 시장에 상장하였으며, 설립 이래 수차례의 증자와 감자를 거쳐 2023년 9월 30일 현재 자본금은 보통주 37,241백만원, 우선주 366백만원입니다. 당분기말 현재 주요 주주현황은 다음과 같습니다.

구 분	소유주식수(주)		지 분 율(%)	
	보통주	우선주	보통주	우선주
최정규	6,002,594	8	16.118	0.002
최현수	2,868,704	-	7.703	-
최윤수	2,867,326	-	7.7	-
최병민	1,288,045	76,891	3.459	20.999
구미정	1,848,860	-	4.965	-
희성전자주식회사	7,680,305	-	20.623	-
자기주식	1,446	4,159	0.004	1.136
기타주주	14,683,413	285,102	39.428	77.863
합 계	37,240,693	366,160	100.000	100.000

2023년 9월 30일로 종료하는 보고기간에 대한 연결재무제표는 지배기업 및 그 종속기업(이하 "연결실체")에 대한 지분으로 구성되어 있습니다.

1.2 종속기업의 개요

(1) 당분기말 및 전기말 현재 연결대상 종속기업의 개요는 다음과 같습니다.

종속기업명	주요 영업활동	법인설립 및 영업소재지	지배지분율(%)		결산월
			당분기말	전기말	
(주)보노아	제조업	대한민국	100.00	100.00	12월
(주)케이앤이	기계설비공사업	대한민국	100.00	100.00	12월

(2) 당분기말 및 전기말 현재 종속기업의 요약 재무정보 및 경영성과(내부거래 제거 등 조정전)는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당분기말 및 당분기		전기말 및 전분기	
	(주)보노아	(주)케이앤이	(주)보노아	(주)케이앤이
유동자산	4,012,576	3,580,954	3,415,898	3,070,827
비유동자산	7,947,952	527,475	7,759,071	356,508
자산총계	11,960,528	4,108,429	11,174,969	3,427,335
유동부채	3,017,819	904,067	2,341,352	1,185,966
비유동부채	1,526,555	211,542	1,841,853	-
부채총계	4,544,374	1,115,609	4,183,205	1,185,966
자본총계	7,416,154	2,992,820	6,991,764	2,241,369
매출	8,256,228	7,177,079	8,236,020	5,001,493
영업이익	484,615	824,314	772,691	515,874

분기순이익	424,390	751,451	742,628	532,982
총포괄손익	424,390	751,451	742,628	532,982

2. 연결재무제표 작성기준 및 중요한 회계정책

2.1 연결재무제표 작성 기준

연결실체의 분기연결재무제표는 한국채택국제회계기준에 따라 작성되는 요약연결중간재무제표입니다. 동 분기연결재무제표는 기업회계기준서 제1034호 '중간재무보고'에 따라 작성되었으며, 연차연결재무제표에서 요구되는 정보에 비하여 적은 정보를 포함하고 있습니다. 선별적 주석은 직전 연차보고기간말 후 발생한 연결실체의 재무상태와 경영성과의 변동을 이해하는데 유의적인 거래나 사건에 대한 설명을 포함하고 있습니다.

2.2 중요한 회계정책

중간연결재무제표의 작성에 적용된 중요한 회계정책과 계산방법은 아래에서 설명하는 제·개정 기준서의 적용으로 인한 변경사항을 제외하고는 전기 연결재무제표 작성에 적용된 회계정책이나 계산방법과 동일합니다.

(1) 연결실체가 당분기에 적용한 제·개정 기준서 및 해석서

연결실체는 아래 사항을 제외하고는, 전기의 연차연결재무제표를 작성할 때에 적용한 것과 동일한 회계정책을 적용하고 있습니다. 연결실체가 당기에 신규로 적용하는 제·개정 기업회계기준서는 다음과 같습니다.

1) 기업회계기준서 제1001호 '재무제표 표시' - 국제회계기준 실무서 2 '중요성에 대한 판단 번역서' 개정

중요한 회계정책을 정의하고 공시하도록 하며, 중요성 개념을 적용하는 방법에 대한 지침을 제공하기 위하여 국제회계기준 실무서 2 '회계정책 공시'를 개정하였습니다. 해당 기준서의 개정이 연결재무제표에 미치는 중요한 영향은 없습니다.

2) 기업회계기준서 제1008호 '회계정책, 회계추정의 변경 및 오류' - '회계추정'의 정의 개정

회계추정을 정의하고, 회계정책의 변경과 구별하는 방법을 명확히 하였습니다. 해당 기준서의 개정이 연결재무제표에 미치는 중요한 영향은 없습니다.

3) 기업회계기준서 제1012호 '법인세' - 단일거래에서 생기는 자산과 부채에 대한 이연법인세 개정

자산 또는 부채가 최초로 인식되는 거래의 최초 인식 예외 요건에 거래 당시 동일한 가산할 일시적차이와 차감할 일시적차이를 발생시키지 않는 거래라는 요건을 추가하였습니다. 해당 기준서의 개정이 연결재무제표에 미치는 중요한 영향은 없습니다.

4) 기업회계기준서 제1117호 '보험계약' 제정

기업회계기준서 제1117호 '보험계약'은 기업회계기준서 제1104호 '보험계약'을 대체합니다. 보험계약에 따른 모든 현금흐름을 추정하고 보고시점의 가정과 위험을 반영한 할인율을 사용하여 보험부채를 측정하고, 매 회계연도별로 계약자에게 제공한 서비스(보험보장)를 반영하여 수익을 발생주의로 인식하도록 합니다. 또한, 보험사건과 관계없이 보험계약자에게 지급하는 투자요소(해약/만기환급금)는 보험수익에서 제외하며, 보험손익과 투자손익을 구분 표시하여 정보이용자가 손익의 원천을 확인할 수 있도록 하였습니다. 해당 기준서의 개정이 연결재무제표에 미치는 중요한 영향은 없습니다.

5) 기업회계기준서 제1001호 '재무제표 표시' 개정

주가 변동에 따른 행사가격 조정 조건이 있는 금융부채의 평가에 관한 공시가 추가되었습니다. 해당 기준서의 개정이 연결재무제표에 미치는 중요한 영향은 없습니다.

(2) 연결실체가 적용하지 않은 제·개정 기준서 및 해석서

제정·공표되었으나 시행일이 도래하지 아니하였고, 연결실체가 조기 적용하지 아니한 제·개정 기준서 및 해석서는 다음과 같습니다.

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

이 개정사항은 부채의 유동성 분류에 대한 요구사항을 명확히 하기 위하여 2020년에 공표되었습니다. 2020년 개정사항 일부가 2023년 개정에서 수정되었으며, 부채의 유동성 분류에

대한 기업회계기준서 제1001호 개정사항은 2024년 1월 1일 이후로 최초로 시작되는 회계연도부터 적용하며, 조기적용이 가능합니다. 연결실체는 동 개정사항을 조기적용하지 않았습니다.

3. 중요한 회계추정 및 가정

연결실체는 미래에 대해 추정 및 가정을 하고 있습니다. 추정 및 가정은 지속적으로 평가되며, 과거 경험과 현재의 상황에 비추어 합리적으로 예측가능한 미래의 사건을 고려하여 이루어집니다. 이러한 회계추정은 실제 결과와 다를 수도 있습니다.

중간연결재무제표 작성 시 사용된 중요한 회계추정 및 가정은 법인세비용을 결정하는데 사용된 추정의 방법을 제외하고는 전기 연결재무제표의 작성 시 적용된 회계추정 및 가정과 동일합니다.

4. 부문정보

(1) 보고부문이 수익을 창출하는 제품과 용역의 유형

연결실체는 전략적 의사결정을 수립하는 경영진(경영위원회)에게 보고되는 사업 단위를 기준으로 보고부문을 결정하고 있습니다. 연결실체의 보고부문인 사업본부는 서로 다른 제품과 용역을 제공하는 전략적 사업단위입니다. 각 사업은 서로 다른 기술과 마케팅 전략에 따라 별도로 운영되고 있으며, 보고기간말 현재 제조 및 판매하고있는 각 사업본부별 주요 제품은 다음과 같습니다.

- PS사업 : 주로 포장재로 사용되는 아이보리류, 마니라류, 컵원지류 등의 생산, 판매 및 수출
- HL사업 : 두루마리 화장지류, 미용티슈류, 기저귀류, 생리대류 등의 제조 및 판매

(2) 부문손익 및 부문자산에 관한 정보

당분기 및 전분기 연결실체의 보고부문별 손익 및 자산은 다음과 같습니다.

(당분기)

(단위: 천원)

구분	PS사업	HL사업	기타	합계
1. 매출액	183,358,580	193,846,590	8,643,485	385,848,655
2. 영업이익(손실)	(21,634,957)	3,896,955	1,180,083	(16,557,919)
3. 감가상각비	(15,171,554)	(11,300,112)	-	(26,471,666)
4. 유/무형자산, 투자부동산 및사용권자산	212,444,937	218,832,240	23,768,777	455,045,954

(전분기)

(단위: 천원)

구분	PS사업	HL사업	기타	합계
1. 매출액	256,514,322	189,037,653	28,357,410	473,909,385
2. 영업이익(손실)	17,881,623	(7,881,017)	251,580	10,252,186
3. 감가상각비	(14,145,248)	(11,395,449)	-	(25,540,697)
4. 유/무형자산, 투자부동산 및사용권자산	212,874,474	221,718,623	21,936,476	456,529,573

5. 사용이 제한되거나 담보로 제공된 금융자산

당분기말 및 전기말 현재 사용이 제한되거나 담보로 제공된 금융자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

계정과목	내역	당분기말	전기말	구분
단기금융상품	금전채권신탁(채권유동화)	7,761,264	3,821,170	사용제한
장기금융상품	당좌개설보증금	16,500	16,500	사용제한
기타유동금융자산	후순위 채권	1,350,000	900,000	질권설정
기타비유동금융자산	후순위 채권	1,020,000	630,000	질권설정

6. 매출채권및기타채권

(1) 당분기말 및 전기말 현재 매출채권및기타채권의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당분기말		전기말	
	유동	비유동	유동	비유동
매출채권	62,262,557	-	63,283,546	-
차감: 손실충당금	(2,058,517)	-	(2,060,052)	-
소 계	60,204,040	-	61,223,494	-
미수금	3,173,309	-	2,632,167	-
미수수익	228,811	9,682	82,251	34,524
대여금	30,000	410,770	30,000	316,632
보증금	798,560	478,717	16,419	1,038,333
소 계	4,230,680	899,169	2,760,837	1,389,489
합 계	64,434,720	899,169	63,984,331	1,389,489

(2) 신용위험 및 손실충당금

매출채권에 대한 평균 신용공여기간은 50일이며, 매출채권에 대해서 이자는 부과되지 아니합니다.

연결실체는 매출채권에 대해 항상 전체기간 기대신용손실에 해당하는 금액으로 손실충당금을 측정합니다. 매출채권에 대한 기대신용손실은 고객의 과거 채무불이행 경험 및 고객의 현재 상태에 기초한 충당금 설정률표를 사용하여 추정하며, 고객 특유의 요소와 고객이 속한 산업의 일반적인 경제 상황 및 보고기간말 시점의 현재와 미래예측 방향에 대한 평가를 통해 조정됩니다. 연결실체는 과거 경험상 180일이 경과한 채권은 일반적으로 회수되지 않으므로 180일이 경과된 채권 중 담보액을 초과하는 금액에 대하여 전액 손실충당금을 인식하고 있습니다. 당분기 중 추정기법이나 중요한 가정의 변경은 없습니다.

연결실체의 과거 신용손실 경험상 다양한 고객부분이 유의적으로 서로 다른 손실양상을 보이지 아니하므로, 과거의 연체일수에 기초한 충당금 설정률표는 서로 다른 고객군별로 구분하지는 않습니다.

180일 초과 채권 중 회수가능성을 고려하여 2,025백만원(전분기: 2,041백만원)에 대하여 전액 대손충당금 설정하였습니다.

7. 기타금융자산

당분기말 및 전기말 현재 기타금융자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	주식수	지분율	당분기말		전기말	
			유동	비유동	유동	비유동
당기손익-공정가치 측정 금융자산						
파생상품자산	-	-	2,523,169	867,125	-	1,304,749
기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산						
청주방송	274,400주	4.90%	-	1,372,000	-	1,372,000
(주)이마트에브리데이(주1)	864주	0.00%	-	-	-	-
(주)동양레저(주1)	3,600주	0.11%	-	-	-	-
(주)에원(주1)	893주	0.84%	-	-	-	-
소계			-	1,372,000	-	1,372,000
상각후원가 측정 금융자산						
후순위 채권(주2)	-	-	1,350,000	1,020,000	900,000	630,000
합계			3,873,169	3,259,125	900,000	3,306,749

(주1) 전기 이전에 모두 손상차손을 인식하였습니다.

(주2) 해당 금융상품은 사용이 제한되어 있습니다(주석5 참고).

8. 장단기금융상품

당분기말 및 전기말 현재 장단기금융상품의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

내역	당분기말	전기말
단기금융상품		
특정금전신탁(MMT)	4,892,719	21,732,792
정기예금	200,000	200,000
금전채권신탁(채권유동화)(주1)	7,761,264	3,821,170
합계	12,853,983	25,753,962
장기금융상품		
당좌개설보증금(주1)	16,500	16,500
저축보험	107,966	-
합계	124,466	16,500

(주1) 해당 금융상품은 사용이 제한되어 있습니다(주석5 참조).

9. 재고자산

당분기말 및 전기말 현재 재고자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당분기말			전기말		
	취득원가	평가손실 총당금	장부금액	취득원가	평가손실 총당금	장부금액
상 품	6,632,132	(456,356)	6,175,776	7,180,186	(735,980)	6,444,206
제 품	33,979,540	(2,085,349)	31,894,191	37,456,373	(3,446,090)	34,010,283
원재료	17,834,726	(71,455)	17,763,271	16,285,113	(139,349)	16,145,764
부재료	1,563,808	(1)	1,563,807	1,773,255	(10,468)	1,762,787
저장품	2,284,014	-	2,284,014	2,210,995	-	2,210,995
미착품	1,396,080	-	1,396,080	18,687,617	-	18,687,617
합 계	63,690,300	(2,613,161)	61,077,139	83,593,539	(4,331,887)	79,261,652

당분기 중 계속영업의 매출원가로 인식된 재고자산의 원가는 335,366백만원입니 다(전분기: 377,271백만원). 또한, 당분기 중 손익으로 인식한 재고자산의 원가에는 재고자산의 순 실현가능가치의 변동으로 인한 재고자산평가손실 환입액 1,613백만원(전분기: 환입액 600백만원)이 가감되었습니다.

10. 기타자산

당분기말 및 전기말 현재 기타자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당분기말	전기말
기타유동자산		
선급금	2,763,086	568,691
선급비용	1,555,001	1,742,500
차감 : 손실총당금	-	(983,020)
합 계	4,318,087	1,328,171
기타비유동자산		
장기선급비용	983,020	-
차감 : 손실총당금	(983,020)	-
장기선급금	399,266	399,266
서화	20,000	20,000
합 계	419,266	419,266

11. 관계기업투자

(1) 당분기말 및 전기말 현재 관계기업의 세부내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

관계기업명	주요 영업활동	법인설립 및 영업소재지	당분기말			전기말		
			지분율	취득원가	장부가액	지분율	취득원가	장부가액
(주)서일물산	무역업, 부동산외	대한민국	48%	985,763	10,021,835	48%	985,763	9,997,500

(2) 당분기말 및 전기말 현재 공시되는 시장가격이 존재하는 관계기업투자는 없습니다.

(3) 당분기말 및 전기말 현재 관계기업의 재무정보는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	(주)서일물산	
	당분기말 및 당분기	전기말 및 전분기
유동자산	762,679	600,522
비유동자산	25,626,743	25,653,434
자산총계	26,389,422	26,253,956
유동부채	1,813,881	1,729,114
비유동부채	4,967,756	4,967,756
부채총계	6,781,637	6,696,870
자본총계	19,607,785	19,557,086
매출	806,249	735,849
영업이익	44,694	69,798
분기순이익	50,699	111,417
총포괄손익	50,699	111,417

(4) 당분기 및 전분기 중 관계기업투자의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당분기	전분기
기초금액	9,997,500	9,352,489
지분법이익	24,335	53,480
분기말금액	10,021,835	9,405,970

12. 유형자산

(1) 당분기말 및 전기말 현재 유형자산 장부금액의 구성내역은 다음과 같습니다.

(당분기말)

(단위: 천원)

구분	취득원가	감가상각누계액	손상차손누계액	장부금액
토지	124,945,737	-	-	124,945,737
건물	138,154,751	(58,499,027)	(157,411)	79,498,313
구축물	25,274,287	(10,116,246)	(288,559)	14,869,482
기계장치	487,220,430	(309,698,169)	(7,616,900)	169,905,361
차량운반구	293,489	(133,458)	-	160,031
공구와기구	1,839,521	(992,436)	-	847,085
집기비품	6,710,341	(5,315,791)	-	1,394,550
건설중인자산	11,278,568	-	-	11,278,568
수입미착기계	2,254,218	-	-	2,254,218
합계	797,971,342	(384,755,127)	(8,062,870)	405,153,345

(전기말)

(단위: 천원)

구분	취득원가	감가상각누계액	손상차손누계액	장부금액
토지	124,485,129	-	-	124,485,129
건물	134,156,376	(54,314,671)	(157,411)	79,684,294
구축물	24,425,946	(9,076,636)	(288,559)	15,060,751
기계장치	478,032,493	(293,620,925)	(7,616,900)	176,794,668
차량운반구	286,761	(100,329)	-	186,432
공구와기구	1,297,151	(812,064)	-	485,087
집기비품	6,518,413	(4,820,089)	-	1,698,324
건설중인자산	13,324,807	-	-	13,324,807
수입미착기계	1,774,965	-	-	1,774,965
합계	784,302,041	(362,744,714)	(8,062,870)	413,494,457

(2) 당분기 및 전분기 중 유형자산 장부금액의 변동내역은 다음과 같습니다.

(당분기)

(단위: 천원)

구분	기초	취득	감가상각비	기타(주1)	분기말
토지	124,485,129	1,308,949	-	(848,341)	124,945,737
건물	79,684,294	644,925	(4,184,356)	3,353,450	79,498,313
구축물	15,060,751	-	(1,039,610)	848,341	14,869,482
기계장치	176,794,668	6,272,305	(16,054,701)	2,893,089	169,905,361
차량운반구	186,432	6,728	(33,129)	-	160,031
공구와기구	485,087	282,749	(180,372)	259,621	847,085
집기비품	1,698,324	191,928	(495,702)	-	1,394,550
건설중인자산	13,324,807	3,200,884	-	(5,247,123)	11,278,568
수입미착기계	1,774,965	1,465,106	-	(985,853)	2,254,218
합계	413,494,457	13,373,574	(21,987,870)	273,184	405,153,345

(주1) 당분기 중 자본화된 차입원가 273백만원이 포함되어있습니다.

(전분기)

(단위: 천원)

구분	기초	취득	처분	감가상각비	폐기손실	기타	분기말
토지	113,305,793	-	-	-	-	(399,266)	112,906,527
건물	74,444,275	44,524	-	(4,077,451)	-	10,600,626	81,011,974
구축물	15,174,678	70,940	-	(958,010)	-	820,000	15,107,608
기계장치	168,201,179	43,228	-	(15,866,361)	(60,151)	24,274,061	176,591,956
차량운반구	19,760	191,252	-	(16,371)	-	-	194,641
공구와기구	384,593	6,057	-	(92,164)	-	76,310	374,796
집기비품	1,242,471	65,700	(1)	(394,873)	-	487,022	1,400,319
건설중인자산	20,771,870	20,847,741	-	-	-	(27,137,141)	14,482,470
수입미착기계	572,417	2,090,337	-	-	-	(912,316)	1,750,438
합계	394,117,036	23,359,779	(1)	(21,405,230)	(60,151)	7,809,296	403,820,729

(3) 당분기말 및 전기말 현재 토지의 공정가치 측정치에 대한 공정가치 서열체계 수준별 내역은 다음과 같습니다.

(당분기말)

(단위: 천원)

구분	수준1	수준2	수준3	계
토지	-	-	124,945,737	124,945,737

(전기말)

(단위: 천원)

구분	수준1	수준2	수준3	계
토지	-	-	124,485,129	124,485,129

(4) 당분기말 및 전기말 현재 재평가된 유형자산의 분류별 원가모형으로 평가되었을 경우의 장부금액은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당분기말	전기말
토지	54,879,952	54,012,378

(5) 재평가모형을 적용한 유형자산에서 발생한 재평가잉여금에 대한 정보는 주석 22에 기재되어 있습니다. 토지에서 발생한 재평가잉여금은 법률에 따라 주주에게 배당할 수 없습니다.

(6) 담보로 제공된 자산

당분기말 현재 연결실체가 담보로 제공한 유형자산의 내역은 다음과 같습니다. 연결실체는 이 자산을 다른 차입금의 담보로 제공하거나 다른 기업에 매도할 수 없습니다.

(단위: 천원, 1USD)

구분	장부금액	관련 차입금	담보권자	화폐단위	담보설정액	담보의 종류
토지, 건물, 기계 등	230,825,244	29,026,400	한국산업은행	KRW	41,900,000	근저당권
		15,564,575	(주)우리은행	KRW	52,920,000	
		20,844,400	(주)하나은행	USD	20,400,000	

위 자산에 대한 보험사고 시 수령할 보험금에 대해서 (주)우리은행 등은 질권을 설정하고 있습니다.

13. 투자부동산

(1) 당분기말 및 전기말 현재 투자부동산의 공정가치는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당분기말	전기말
토지	22,037,438	22,037,438
건물	1,731,339	1,731,339
합 계	23,768,777	23,768,777

(2) 당분기 및 전분기 중 투자부동산 장부금액의 변동내역은 없습니다.

(3) 당분기말 및 전기말 현재 투자부동산의 공정가치를 공정가치 서열체계 수준별로 분류한 내역은 다음과 같습니다.

(당분기말)

(단위: 천원)

구 분	수준1	수준2	수준3	합 계
토지	-	-	22,037,438	22,037,438
건물	-	-	1,731,339	1,731,339
합 계	-	-	23,768,777	23,768,777

(전기말)

(단위: 천원)

구 분	수준1	수준2	수준3	합 계
토지	-	-	22,037,438	22,037,438
건물	-	-	1,731,339	1,731,339
합 계	-	-	23,768,777	23,768,777

(4) 담보로 제공된 자산

당분기말 현재 연결실체가 담보로 제공한 투자부동산의 내역은 다음과 같습니다. 연결실체는 이 자산을 다른 차입금의 담보로 제공하거나 다른 기업에 매도할 수 없습니다.

(단위: 천원)

구분	장부금액	관련 채무	채무 금액	담보권자	담보설정액	담보의 종류
토지	11,601,700	보증금	460,567	(주)국민은행	2,860,000	근저당권
건물	829,430					
토지	10,224,480	차입금	27,000,000	한국산업은행	32,400,000	
			15,564,575	(주)우리은행	52,920,000	

14. 리스

(1) 리스이용자

1) 당분기말 및 전기말 현재 사용권자산의 내역은 다음과 같습니다.

(당분기말)

(단위: 천원)

구분	건물	기계장치	구축물	차량운반구	비품	합계
취득원가	5,247,658	21,563,137	5,085,808	4,140,853	13,677	36,051,133
감가상각누계액	(3,614,137)	(8,176,480)	(1,960,151)	(1,835,673)	(10,638)	(15,597,079)
손상차손누계액	-	(80,292)	-	-	-	(80,292)
장부금액	1,633,521	13,306,365	3,125,657	2,305,180	3,039	20,373,762

(전기말)

(단위: 천원)

구분	건물	기계장치	구축물	차량운반구	비품	합계
취득원가	5,242,710	21,562,044	5,085,808	4,145,278	13,677	36,049,517
감가상각누계액	(2,755,973)	(7,183,077)	(1,706,719)	(866,733)	(7,218)	(12,519,720)
손상차손누계액	-	(80,292)	-	-	-	(80,292)
장부금액	2,486,737	14,298,675	3,379,089	3,278,545	6,459	23,449,505

2) 당분기 및 전분기 중 사용권자산 장부금액의 변동내역은 다음과 같습니다.

(당분기)

(단위: 천원)

구분	건물	기계장치	구축물	차량운반구	비품	합계
기초	2,486,737	14,298,675	3,379,089	3,278,545	6,459	23,449,505
감가상각비	(859,516)	(992,310)	(253,432)	(1,009,379)	(3,420)	(3,118,057)
사용권자산의 증가	10,855	-	-	123,129	-	133,984
사용권자산의 감소	(4,555)	-	-	(87,115)	-	(91,670)
분기말	1,633,521	13,306,365	3,125,657	2,305,180	3,039	20,373,762

(전분기)

(단위: 천원)

구분	건물	기계장치	구축물	차량운반구	비품	합계
기초	3,020,361	23,975,644	3,716,998	752,543	11,017	31,476,563
감가상각비	(855,591)	(1,074,992)	(253,431)	(1,066,892)	(3,419)	(3,254,325)
사용권자산의 증가	607,164	-	-	3,735,860	-	4,343,024
사용권자산의 감소	-	(8,243,647)	-	(61,171)	-	(8,304,818)
분기말	2,771,934	14,657,005	3,463,567	3,360,340	7,598	24,260,444

3) 당분기 및 전분기 중 리스계약과 관련하여 당기손익으로 인식한 금액은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당분기	전분기
사용권자산 감가상각비	3,118,057	3,254,326
단기리스료	912,398	719,852
소액리스료	262,970	266,007
리스부채 이자비용	590,926	605,923

4) 당분기 및 전분기 중 리스계약과 관련하여 현금흐름표에 인식한 금액은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당분기	전분기
리스의 총현금유출	4,275,592	4,119,899

(2) 리스제공자

연결실체는 부동산을 리스로 제공하고 있습니다. 이러한 리스의 경우에 자산의 소유에 따른 위험과 보상의 대부분이 이전되지 않기 때문에 연결실체는 관련 리스를 운용리스로 분류하고 있습니다.

당분기 및 전분기 중 연결실체가 인식한 리스료수익은 각각 255백만원 및 232백만원이며, 매출액으로 계상하고 있습니다.

15. 무형자산

(1) 당분기말 및 전기말 현재 무형자산 장부금액의 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당분기말			전기말		
	취득원가	감가상각누계액	장부금액	취득원가	감가상각누계액	장부금액
산업재산권	1,028,955	(914,800)	114,155	975,278	(886,960)	88,318
회원권	440,993	-	440,993	440,993	-	440,993
소프트웨어	10,636,527	(5,587,076)	5,049,451	10,107,267	(4,277,926)	5,829,341
전기공급시설이용권	383,311	(354,562)	28,749	383,311	(325,814)	57,497
건설중인자산	116,722	-	116,722	327,584	-	327,584
합계	12,606,508	(6,856,438)	5,750,070	12,234,433	(5,490,700)	6,743,733

(2) 당분기 및 전분기 중 무형자산 장부금액의 변동내역은 다음과 같습니다.

(당분기)

(단위: 천원)

구분	기초	취득	감가상각비	기타	분기말
산업재산권	88,318	20,759	(27,840)	32,918	114,155
회원권	440,993	-	-	-	440,993
소프트웨어	5,829,341	262,760	(1,309,150)	266,500	5,049,451
전기공급시설이용권	57,497	-	(28,748)	-	28,749
건설중인자산 무형자산	327,584	88,556	-	(299,418)	116,722
합계	6,743,733	372,075	(1,365,738)	-	5,750,070

(전분기)

(단위: 천원)

구분	기초	취득	감가상각비	기타	분기말
산업재산권	89,492	1,722	(21,799)	8,502	77,917
회원권	461,842	-	-	-	461,842
소프트웨어	3,833,532	621	(830,594)	131,000	3,134,559
전기공급시설이용권	95,828	-	(28,749)	-	67,079
건설중인자산 무형자산	799,071	2,110,958	-	(139,502)	2,770,527
합계	5,279,765	2,113,301	(881,142)	-	6,511,924

16. 매입채무및기타채무

당분기말 및 전기말 현재 매입채무및기타채무의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당분기말		전기말	
	유동	비유동	유동	비유동
매입채무	48,121,314	-	46,845,909	-
미지급금	1,757,374	-	981,672	-
미지급비용	44,356,534	844,880	32,470,095	762,107
미지급배당금	409	-	409	-
선수수익	148,596	1,254,448	148,379	1,365,787
예수보증금	910,472	62,805	213,285	739,056
합 계	95,294,699	2,162,133	80,659,749	2,866,950

17. 차입금 및 사채

(1) 당분기말 및 전기말 현재 차입금 및 사채의 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당분기말		전기말	
	유동	비유동	유동	비유동
단기차입금	55,405,098	-	50,210,526	-
단기사채	9,995,246	-	-	-
장기차입금	42,351,080	34,393,070	20,279,383	67,531,179
사채	29,989,728	115,899,649	64,973,828	89,988,900
합 계	137,741,152	150,292,719	135,463,737	157,520,079

(2) 당분기말 및 전기말 현재 단기차입금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

내역	차입처	이자율	당분기말	전기말
운영자금(주1)	(주)우리은행	3M CD + 2.51%	15,000,000	15,000,000
채권유동화	농협은행(주)	MOR 6개월 + 2.03%	9,250,000	10,000,000
		MOR 6개월 + 2.44%	9,500,000	-
무역금융대출(주1)	(주)하나은행	FTP금리 + 1.31%	2,500,000	12,600,000
	(주)우리은행	-	-	6,400,000
	(주)신한은행	고시금리 + 1.10%	4,500,000	-
		고시금리 + 1.60%	5,000,000	-
	SH수협은행	MOR 3개월 + 1.80%	5,000,000	-
Usance(주1)	(주)우리은행 외 4곳	5.81%~6.27%	4,655,098	6,210,526
합 계			55,405,098	50,210,526

(주1) 당분기말 현재 연결실체는 (주)우리은행 등에게 상기의 단기차입금과 관련하여장부금액 241,050백만원의 토지, 건물, 기계장치, 투자부동산(토지)을 담보로 제공하고 있습니다 (주석12, 13 참고).

(3) 당분기말 및 전기말 현재 장기차입금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

차입처	차입용도	연이자율	당분기말	전기말	상환방법
한국산업은행(주1)	시설자금대출	2.90%~5.07%	12,000,000	10,462,000	2년거치 3년 분할상환
한국산업은행(주1)	운영자금대출	6M 산금채 + 1.43%	15,000,000	15,000,000	3년만기 일시상환
(주)하나은행(주1)	운영자금대출	2.45%	20,844,400	21,068,863	1년 거치 후 2년 매 분기 분할상환후 잔액 만기 일시상환
NH투자증권 주식회사	운영자금대출	-	-	10,000,000	2년만기 일시상환
우리종합금융 주식회사	운영자금대출	4.00%	7,000,000	9,000,000	매 반기 분할상환 후 잔액 만기 일시상환
클린월드제일차(유)(주2)	채권유동화	4.82%	20,000,000	20,000,000	1년 거치 후 2년 매 분기 분할상환
한국산업은행(주1)	시설자금대출	1M 산금채 + 0.38%	1,899,750	2,279,700	2년거치 5년 분할상환
합 계			76,744,150	87,810,563	
차감 : 유동성대체			(42,351,080)	(20,279,384)	
차감계			34,393,070	67,531,179	

(주1) 당분기말 현재 연결실체는 한국산업은행 등에게 원화 및 외화장기차입금과 관련하여 장부금액 241,050백만원의 토지, 건물, 기계장치, 투자부동산(토지)을 담보로 제공하고 있습니다(주석12, 13 참고).

(주2) 전기 중 연결실체는 클린월드제일차(유)(이하 "대주")와 매출채권 유동화 관련 대출약정계약을 체결하였습니다. 동 대출약정에 따라 연결실체는 매출대금 집금계좌에 대한 예금 반환채권을 신탁원본으로 한 금전채권신탁계약을 체결하였으며, 금전채권신탁계약에 따른 제1종 수익권증서(권면액 : 금 이백억원)을 대주에게 담보로 제공하였습니다.

(4) 당분기말 현재 장기차입금의 연도별 상환계획은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

상환연도	금액
2023년	6,631,060
2024년	56,846,660
2025년	9,506,560
2026년	3,506,570
2027년 이후	253,300
합 계	76,744,150

(5) 당분기말 현재 발행된 회사채와 관련한 사항은 다음과 같습니다.

구분	내용				
사채의 명칭	제113회	제114-1회	제114-2회	제115회	제116회
종류	무보증사모사채	무보증사모사채	무보증사모사채	무보증사모사채	보증사모사채
발행가액	250억원	100억원	200억원	50억원	USD 12,000,000
사채발행일	2021년 03월 29일	2021년 10월 22일	2022년 07월 22일	2022년 02월 28일	2022년 06월 24일
만기일	2024년 03월 29일	2024년 10월 22일	2024년 10월 22일	2024년 02월 28일	2025년 06월 24일
상환방법	만기일시상환	만기일시상환	만기일시상환	만기일시상환	만기일시상환

구분	내용					
사채의 명칭	제117회	제118회	제119회	제120회	제121회	제122회
종류	무보증사모사채	무보증사모사채	무보증사모사채	무보증사모사채	무보증사모사채	무보증사모사채
발행가액	150억원	100억원	50억원	100억원	350억원	50억원
사채발행일	2022년 08월 25일	2023년 01월 12일	2023년 01월 13일	2023년 03월 23일	2023년 09월 25일	2023년 09월 25일
만기일	2025년 08월 25일	2025년 01월 12일	2025년 01월 13일	2024년 03월 23일	2025년 09월 25일	2025년 03월 25일
상환방법	만기일시상환	만기일시상환	만기일시상환	만기일시상환	만기일시상환	만기일시상환

상기 사채와 관련한 사채할인발행차금 253백만원은 사채차감항목으로 인식되어 있습니다.

18. 리스부채

(1) 당분기말 및 전기말 현재 리스부채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

차입용도	당분기말	전기말
리스부채	14,223,146	16,690,130
차감 : 유동성대체	(3,022,298)	(3,297,358)
차감계	11,200,848	13,392,772

(2) 당분기말 및 전기말 현재 리스부채의 만기 분석은 아래와 같습니다. 아래 표에 표시된 현금흐름은 현재가치 할인을 하지 않은 금액입니다.

(단위: 천원)

구분	당분기말	전기말
1년 이내	3,608,846	4,066,823
1년 초과 2년 이내	2,420,429	3,326,922
2년 초과 3년 이내	1,554,065	2,091,538
3년 초과 4년 이내	1,471,382	1,529,763
4년 초과 5년 이내	1,458,225	1,461,525
5년 초과	6,267,418	7,361,086
합 계	16,780,365	19,837,657

19. 순확정급여부채

19.1 확정급여제도

(1) 당분기말 및 전기말 현재 확정급여형 퇴직급여제도와 관련하여 연결실체의 의무로 인하여 발생하는 재무상대표상 구성항목은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당분기말	전기말
기금이 적립된 제도에서 발생한 확정급여채무의 현재가치	54,763,166	50,759,138
사외적립자산의 공정가치	(51,499,462)	(48,283,486)
국민연금전환금	(203,029)	(203,029)
순확정급여부채	3,060,675	2,272,623

(2) 당분기 및 전분기 중 확정급여제도와 관련하여 당기손익에 인식된 금액은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
당기근무원가	1,076,724	3,137,775	1,200,777	3,615,951
부채에 대한 이자비용	710,440	2,107,770	481,621	1,444,862
사외적립자산의 이자수익	(674,495)	(1,915,947)	(234,619)	(422,397)
합계	1,112,669	3,329,598	1,447,779	4,638,416

19.2 확정기여제도

당분기 중 확정기여제도와 관련해 비용으로 인식한 금액은 166백만원입니다. 전분기에는 발생하지 않았습니다.

20. 기타부채

당분기말 및 전기말 현재 기타부채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당분기말		전기말	
	유동	비유동	유동	비유동
선수금	1,073,113	-	709,066	-
예수금	1,457,910	-	974,723	-
환불부채	233,273	-	273,531	-
이연수익(주1)	813,129	7,019,869	813,129	7,629,716
합계	3,577,425	7,019,869	2,770,449	7,629,716

(주1) 해당 이연수익은 판매후리스와 관련되어 있습니다.

21. 반환재고회수권 및 환불부채

당분기말 및 전기말 현재 반환재고회수권 및 환불부채는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당분기말	전기말
반환재고회수권	148,882	181,756
차감: 평가충당금	(62,488)	(70,750)
소계	86,394	111,006
환불부채	233,273	273,531

반환재고회수권은 고객이 반품권을 행사하면 연결실체가 고객으로부터 제품을 회수할 권리를 나타냅니다.

환불부채는 고객이 반품 및 클레임을 청구할 것으로 추정되는 금액이며, 동 환불부채에 상응하여 수익인식금액이 조정됩니다.

22. 자본

(1) 당분기말 및 전기말 현재 자본금의 구성내역은 다음과 같습니다.

구분	당분기말		전기말	
	보통주	우선주	보통주	우선주
발행할 주식의 총수	100,000,000주		100,000,000주	
1주의 금액(단위: 원)	1,000	1,000	1,000	1,000
발행주식의 수	37,240,693주	366,160주	37,240,693주	366,160주
자본금(단위: 천원)	37,240,693	366,160	37,240,693	366,160

우선주 366,160주는 보통주에 대한 배당금 지급 시 1%를 가산하여 지급하도록 되어있는 비참가적, 비누적적 우선주입니다.

(2) 당분기말 및 전기말 현재 기타불입자본의 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당분기말	전기말
주식발행초과금	2,060,249	2,060,249
감자차익	91,250,069	91,250,069
자기주식	(61,290)	(61,290)
전환권대가	2,880,742	2,880,742
기타자본잉여금	(166,693)	(166,693)
합계	95,963,077	95,963,077

(3) 당분기말 및 전기말 현재 기타자본구성요소의 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당분기말	전기말
재평가잉여금	55,365,006	55,365,006

(4) 당분기말 및 전기말 현재 이익잉여금의 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당분기말	전기말
법정적립금(이익준비금)(주1)	434,374	434,374
미처분이익잉여금	27,518,351	51,978,312
합 계	27,952,725	52,412,686

(주1) 대한민국에서 제정되어 시행 중인 상법의 규정에 따라, 연결실체는 자본금의 50%에 달할 때까지 매 결산기마다 현금에 의한 이익배당금의 10% 이상을 이익준비금으로 적립하도록 되어 있습니다. 동 이익준비금은 현금으로 배당할 수 없으나 자본전입 또는 결손보전이 가능합니다.

23. 매출 및 매출원가

(1) 당분기 및 전분기 중 기타수익 및 금융수익을 제외한 연결실체의 계속영업으로부터 발생한 수익의 내용은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
고객과의 계약에서 생기는 수익	125,513,830	385,593,178	152,049,841	473,677,136
부동산임대수익	86,883	255,477	77,661	232,249
합 계	125,600,713	385,848,655	152,127,502	473,909,385

(2) 당분기 및 전분기 중 재화 또는 용역의 유형 및 이전시기에 따른 연결실체의 수익은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
고객과의 계약에서 생기는 수익:				
(1) 재화 또는 용역의 유형에 따른 구분				
제품매출액	103,583,856	320,411,476	121,339,635	378,877,415
상품매출액	18,553,289	56,793,694	22,476,815	66,674,560
기타매출액	3,376,685	8,388,008	8,233,391	28,125,161
소 계	125,513,830	385,593,178	152,049,841	473,677,136
(2) 재화나 용역의 이전시기에 따른 구분				
한 시점에 이전	123,085,695	378,393,158	143,816,450	445,571,306
기간에 걸쳐 이전	2,428,135	7,200,020	8,233,391	28,105,830
소 계	125,513,830	385,593,178	152,049,841	473,677,136
기타 원천으로부터 수익:				
부동산임대수익	86,883	255,477	77,661	232,249
합 계	125,600,713	385,848,655	152,127,502	473,909,385

부동산임대수익은 운용리스로 받는 리스료를 리스기간에 걸쳐 정액 기준에 따라 수익으로 인식합니다.

(3) 당분기 및 전분기 중 발생한 매출원가의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
제품매출원가	96,132,574	293,486,743	110,658,254	325,411,205
상품매출원가	13,405,614	41,878,800	17,267,440	51,859,587
기타매출원가	2,721,077	7,463,402	8,233,391	28,105,830
합 계	112,259,265	342,828,945	136,159,085	405,376,622

24. 판매비와 관리비

(1) 당분기 및 전분기 중 판매비의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
광고선전비	839,806	1,890,601	(2,376,427)	1,439,689
운반비	7,392,234	22,061,676	7,712,273	23,437,313
판매촉진비	1,678,858	5,198,938	1,688,700	6,560,208
마케팅비	260,560	908,542	337,065	1,117,689
합계	10,171,458	30,059,757	7,361,611	32,554,899

(2) 당분기 및 전분기 중 관리비의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
급여	3,665,394	10,805,077	3,470,375	10,117,703
퇴직급여	355,994	1,094,987	415,048	1,283,190
복리후생비	838,220	1,869,338	685,988	1,979,090
교육훈련비	78,517	186,266	64,063	261,163
여비교통비	160,027	477,315	87,228	256,186
통신비	38,024	118,451	37,251	124,723
세금과공과	352,445	1,017,806	356,986	1,039,582
임차료	268,029	731,319	90,470	660,374
사무비	3,650	21,049	3,468	17,762
차량유지비	87,559	260,936	120,434	340,442
접대비	103,300	299,335	94,318	308,822
건분비	36,547	105,944	52,024	79,324
감가상각비	476,541	1,415,389	556,758	1,277,193
무형자산상각비	215,611	644,378	200,922	598,641
보험료	368,786	1,069,093	375,718	1,077,501
개발비	91,054	235,763	59,913	310,959
지급수수료	3,023,438	9,045,728	1,340,337	5,974,884
소모품비	47,546	121,234	7,058	40,297
합계	10,210,682	29,519,408	8,018,359	25,747,836

25. 기타영업외수익 및 기타영업외비용

당분기 및 전분기 중 기타영업외수익 및 기타영업외비용의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
기타영업외수익				
외환차익	527,383	1,697,694	1,430,007	3,441,644
외화환산이익	33,669	176,387	659,465	893,388
유형자산처분이익	203,282	609,847	203,282	609,847
잡이익	(43,101)	138,677	214,177	417,603
소계	721,233	2,622,605	2,506,931	5,362,482
기타영업외비용				
외환차손	426,547	1,430,407	1,119,566	2,100,337
외화환산손실	(40,726)	22,680	353,607	413,037
기타의대손상각비	-	-	-	14,249
유형자산처분손실	-	-	1	1
유형자산폐기손실	-	-	32,886	640,111
기부금	31,507	154,009	138,556	388,054
잡손실	16,654	336,397	147,927	552,708
소계	433,982	1,943,493	1,792,543	4,108,497
순기타영업외손익	287,251	679,112	714,388	1,253,985

26. 금융수익 및 금융원가

당분기 및 전분기 중 금융수익 및 금융원가의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
금융수익				
이자수익	235,220	798,753	250,635	356,995
배당금수익	-	5,400	-	4,500
외환차익	440,395	1,119,227	805,176	1,786,496
외화환산이익	(55,647)	76,544	86,216	239,714
파생상품거래이익	23,632	64,964	1,873,945	1,873,945
파생상품평가이익	1,031,260	2,241,084	2,834,594	5,832,077
소 계	1,674,860	4,305,972	5,850,566	10,093,727
금융원가				
이자비용	3,453,387	10,140,737	2,516,811	6,245,913
외환차손	236,406	763,532	3,211,327	4,482,345
외화환산손실	916,843	2,210,228	3,874,348	7,693,527
당기손익-공정가치 측정 금융자산평가손실	3,073	3,073	-	-
파생상품평가손실	-	-	(43,428)	-
파생상품거래손실	-	4,005	-	-
소 계	4,609,709	13,121,575	9,559,058	18,421,785
순금융손익	(2,934,849)	(8,815,603)	(3,708,492)	(8,328,058)

27. 법인세

법인세비용은 전체 회계연도에 대해서 예상되는 최선의 가중평균연간법인세율의 추정에 기초하여 인식하였습니다. 당분기의 경우 법인세비용차감전순손실이므로 평균유효세율을 계산하지 아니하였습니다(전분기 52.9%).

28. 비용의 성격별 분류

당분기 및 전분기 중 발생한 비용을 성격별로 분류한 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
재화의 변동	56,340,473	179,107,138	76,977,708	225,899,344
종업원급여	12,360,554	36,495,295	11,962,766	34,867,531
퇴직급여	1,168,121	3,495,951	1,449,770	4,645,906
감가상각비	8,440,530	25,105,928	8,326,234	24,659,555
무형자산상각비	456,481	1,365,738	295,767	881,142
지급수수료	14,275,204	43,111,574	12,592,803	38,899,910
소모품비	5,342,223	15,168,449	6,106,364	18,420,549
세금과공과	1,768,606	4,179,053	1,574,233	4,231,973
전력비	10,130,071	29,544,353	8,503,458	23,949,280
연료비	3,562,521	12,886,854	4,243,665	13,584,851
운반비	7,392,234	22,061,677	7,712,273	23,437,313
광고선전비	839,806	1,890,601	(2,376,427)	1,439,689
판촉비	1,678,858	5,198,938	1,688,700	6,560,208
기타	8,897,782	22,795,025	12,463,906	42,179,948
합 계	132,653,464	402,406,574	151,521,220	463,657,199

29. 주당손익

(1) 당분기 및 전분기의 기본주당순손익의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

구 분	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
분기순손익	(9,283,105,903)	(24,268,537,893)	(2,575,658,761)	1,520,759,379
가중평균유통주식수(주1)	37,239,247주	37,239,247주	37,239,247주	37,239,247주
기본주당순손익	(249)	(652)	(69)	41

(주1) 기본주당순손익 산정을 위한 유통보통주식수는 당분기 및 전분기 중의 유통보통주식수를 일자별로 가중평균하여 산정하였습니다. 당분기와 전분기에는 발행주식수와 가중평균 유통보통주식수가 동일합니다.

(2) 희석주당순손익

희석주당순손익은 모든 희석성 잠재적보통주가 보통주로 전환된다고 가정하여 조정한 가중평균유통보통주식수를 적용하여 산정하고 있습니다. 당분기 및 전분기에는 잠재적 보통주식의 희석효과가 없으므로 희석주당순손익은 기본주당순손익과 동일합니다.

30. 금융상품

30.1. 금융상품의 범주별 분류

당분기말 및 전기말 현재 성격 및 특성에 기초한 금융상품의 범주별 분류에 따른 장부금액은 다음과 같습니다.

<금융자산>

(당분기말)

(단위: 천원)

구 분	당기손익- 공정가치 측정 금융자산	기타포괄손익- 공정가치 측정 금융자산	상각후원가측정 금융자산	합 계
현금및현금성자산	-	-	26,922,627	26,922,627
장단기금융상품	5,000,685	-	7,977,764	12,978,449
매출채권 및 기타채권	-	-	65,333,888	65,333,888
기타금융자산	3,390,294	1,372,000	2,370,000	7,132,294
합 계	8,390,979	1,372,000	102,604,279	112,367,258

(전기말)

(단위: 천원)

구 분	당기손익- 공정가치 측정 금융자산	기타포괄손익- 공정가치 측정 금융자산	상각후원가측정 금융자산	합 계
현금및현금성자산	-	-	7,097,700	7,097,700
장단기금융상품	-	-	25,770,462	25,770,462
매출채권 및 기타채권	-	-	65,373,820	65,373,820
기타금융자산	1,304,749	1,372,000	1,530,000	4,206,749
합 계	1,304,749	1,372,000	99,771,982	102,448,731

<금융부채>

(당분기말)

(단위: 천원)

구 분	당기손익- 공정가치 측정 금융부채	상각후원가측정 금융부채	합 계
매입채무 및 기타채무	-	97,456,832	97,456,832
리스부채	-	14,223,146	14,223,146
장단기차입금 및 사채	-	288,033,872	288,033,872
합 계	-	399,713,850	399,713,850

(전기말)

(단위: 천원)

구 분	당기손익- 공정가치 측정 금융부채	상각후원가측정 금융부채	합 계
매입채무 및 기타채무	-	83,526,699	83,526,699
리스부채	-	16,690,130	16,690,130
장단기차입금 및 사채	-	292,983,816	292,983,816
기타금융부채	67,248	-	67,248
합 계	67,248	393,200,645	393,267,893

30.2. 공정가치측정

(1) 당분기말 및 전기말 현재 금융상품의 장부금액과 공정가치는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당분기말		전기말	
	장부금액	공정가치(주1)	장부금액	공정가치(주1)
<금융자산>				
현금및현금성자산	26,922,627	-	7,097,700	-
장단기금융상품	5,000,685	5,000,685	25,770,462	-
	7,977,764	-		-
매출채권 및 기타채권	65,333,888	-	65,373,820	-
기타금융자산	2,370,000	-	1,530,000	-
	4,762,294	4,762,294	2,676,749	2,676,749
합계	112,367,258		102,448,731	
<금융부채>				
매입채무 및 기타채무	97,456,832	-	83,526,699	-
리스부채	14,223,146	-	16,690,130	-
장단기차입금 및 사채	288,033,872	-	292,983,816	-
기타금융부채	-	-	67,248	67,248
합계	399,713,850		393,267,893	

(주1) 장부금액이 공정가치의 합리적인 근사치이므로 공정가치 공시대상에서 제외하였습니다.

(2) 당분기말 및 전기말 현재 공정가치로 측정 및 공시되는 금융상품의 공정가치 서열체계에 따른 수준별 공시는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	수준1	수준2	수준3	합계
당분기말:				
<금융자산>				
파생상품자산	-	3,390,294	-	3,390,294
당기손익-공정가치 측정 금융자산	-	5,000,685	-	5,000,685
기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산	-	-	1,372,000	1,372,000
합계	-	8,390,979	1,372,000	9,762,979
전기말:				
<금융자산>				
파생상품자산	-	1,304,749	-	1,304,749
기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산	-	-	1,372,000	1,372,000
합계	-	1,304,749	1,372,000	2,676,749
<금융부채>				
파생상품부채	-	67,248	-	67,248

공정가치 서열체계 수준은 공정가치의 관측가능한 정도에 따라 수준1, 2 또는 3으로분류합니다.

- 측정일에 동일한 자산이나 부채에 대해 접근할 수 있는 활성시장의(조정하지 않은) 공시가격 (수준 1)
- 수준 1의 공시가격 외에 자산이나 부채에 대해 직접적으로나 간접적으로 관측할 수 있는 투입변수 (수준 2)
- 자산이나 부채에 대한 관측할 수 없는 투입변수 (수준 3)

연결실체는 공정가치 서열체계에서 수준 2와 수준 3으로 분류되는 반복적인 공정가치 측정치, 비반복적인 공정가치 측정치에 대해 다음의 가치평가기법과 투입변수를 사용하고 있습니다. 공정가치로 측정되는 자산 중 공정가치 서열체계 수준 2와 수준 3으로 분류된 금융상품의 가치평가기법과 투입변수는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분		공정가치		수준	평가기법	투입변수
		당분기말	전기말			
파생상품자산	통화스왑	3,390,294	1,304,749	2	시장 접근법	통화스왑이 자율
파생상품부채	통화스왑	-	67,248			
당기손익- 공정가치 측정 금융자산	채무상품	5,000,685	-	2	시장 접근법	시장가치
기타포괄손익- 공정가치 측정 금융자산	지분상품	1,372,000	1,372,000	3	순자산 가치	해당사항 없음

당분기 및 전분기 중 수준 1과 수준 2 간의 유의적인 이동은 없습니다.

31. 특수관계자거래

(1) 당분기말 및 전기말 현재 연결실체의 특수관계자 현황은 다음과 같습니다.

구분	당분기말	전기말
대주주	최정규, 최현수, 최윤수, 구미정, 최병민	최정규, 최현수, 최윤수, 구미정, 최병민
유의적 영향력을 행사하는 기업	희성전자(주)	희성전자(주)
관계기업	(주)서일물산	(주)서일물산
기타 특수관계자	온 프로젝트, 희성폴리머(주), (주)희성화학, Heesung Electronics (Nanjing) Co.,LTD., Heesung Electronics Poland SP.z.o.o, Heesung Electronics (Guangzhou) Co.,LTD., Heesung Electronics (Yantai) Co.,LTD., Heesung Electronics Egypt S.A.E, Heesung Electronics Vietnam Co.,LTD., PT. Heesung Electronics Jakarta	온 프로젝트, 희성폴리머(주), (주)희성화학, Heesung Electronics (Nanjing) Co.,LTD., Heesung Electronics Poland SP.z.o.o, Heesung Electronics (Guangzhou) Co.,LTD., Heesung Electronics (Yantai) Co.,LTD., Heesung Electronics Egypt S.A.E, Heesung Electronics Vietnam Co.,LTD., PT. Heesung Electronics Jakarta

(2) 당분기 및 전분기 중 특수관계자 거래 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

회사명	당분기			전분기		
	매출 등	매입	지급 수수료 등	매출 등	매입	지급 수수료 등
<기타특수관계자>						
온 프로젝트	55,217	-	827,957	80,510	-	871,085
희성전자(주)	4,340	-	-	9,556	-	-
희성폴리머(주)	15,400	3,221,067	238,774	10,889	2,768,727	109,995
(주)희성화학	19,157	-	-	12,535	-	-
합 계	94,114	3,221,067	1,066,731	113,490	2,768,727	981,080

(3) 당분기말 및 전기말 현재 특수관계자에 대한 채권·채무잔액은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

회사명	당분기말			전기말		
	매출채권	매입채무	기타채무	매출채권	매입채무	기타채무
<기타특수관계자>						
온 프로젝트	-	-	102,352	-	-	88,550
희성전자(주)	-	-	-	5,919	-	-
희성폴리머(주)	7,134	428,469	9,109	-	748,565	23,179
(주)희성화학	7,818	-	-	-	-	-
합 계	14,952	428,469	111,461	5,919	748,565	111,729

(4) 당분기 및 전분기 중 특수관계자에 대한 차입 및 대여 거래내역은 존재하지 않습니다. 또한, 연결실체는 1999년 6월 18일자로 신주인수권부사채 50억원을 특수관계자(최병민) 등에게 발행하였으며 전기 이전에 전액 상환하였습니다.

(5) 당분기말 현재 특수관계자에게 제공한 지급보증의 내역은 존재하지 않습니다.

(6) 연결실체는 기업활동의 계획, 운영 및 통제에 대한 중요한 권한과 책임을 가진 임원을 주요 경영진으로 판단하고 있으며, 당분기 및 전분기 중 주요 경영진에 대한 보상금액은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
단기종업원급여	781,357	2,230,233	738,173	2,161,851
퇴직급여	97,105	317,669	147,855	400,305
합 계	878,462	2,547,902	886,028	2,562,156

32. 연결현금흐름표

(1) 당분기 및 전분기의 연결현금흐름표에 포함되지 않는 주요 비현금 투자활동거래와 비현금 재무활동거래는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당분기	전분기
리스부채의 유동성대체	2,234,238	2,002,417
장기차입금의 유동성대체	34,676,109	17,213,638
건설중인자산의 본계정대체	5,635,945	17,161,244
미착기계의 본계정대체	1,025,671	288,073
사채의 유동성대체	29,976,644	64,948,914
사용권자산의 증감	42,314	4,343,024
유형자산 취득관련 미지급금의 증감	418,951	(1,037,288)

(2) 당분기 및 전분기 중 재무활동에서 발생한 부채의 변동내역은 다음과 같습니다.

(당분기)

(단위: 천원)

구분	기초	현금흐름	비현금변동			분기말
			환율변동	유동성 대체	기타	
단기차입금	50,210,526	5,115,602	78,970	-	-	55,405,098
단기사채	-	9,990,000	-	-	5,246	9,995,246
유동성사채	64,973,827	(65,000,000)	-	29,976,644	39,257	29,989,728
사채	89,988,900	54,892,500	921,603	(29,976,644)	73,290	115,899,649
유동성리스부채	3,297,358	(2,509,298)	-	2,234,238	-	3,022,298
리스부채	13,392,772	-	-	(2,234,238)	42,314	11,200,848
유동성장기차입금	20,279,383	(13,805,663)	1,201,251	34,676,109	-	42,351,080
장기차입금	67,531,179	1,538,000	-	(34,676,109)	-	34,393,070
합계	309,673,945	(9,778,859)	2,201,824	-	160,107	302,257,017

(전분기)

(단위: 천원)

구분	기초	현금흐름	비현금변동			분기말
			환율변동	유동성 대체	기타	
단기차입금	13,548,162	21,908,907	1,829,350	-	-	37,286,419
유동성사채	30,331,886	(30,411,500)	(48)	64,948,914	92,352	64,961,604
사채	99,887,990	55,362,369	1,589,878	(64,948,914)	58,613	91,949,936
유동성리스부채	2,317,939	(2,512,293)	6,789	2,002,417	1,416,234	3,231,086
리스부채	13,180,541	(15,825)	9,596	(2,002,417)	2,864,952	14,036,847
유동성장기차입금	28,625,861	(12,179,648)	373,949	17,213,638	-	34,033,800
장기차입금	56,150,638	31,300,000	3,864,150	(17,213,638)	-	74,101,150
합계	244,043,017	63,452,010	7,673,664	-	4,432,151	319,600,842

33. 주요 약정사항과 우발부채

(1) 금융거래 약정

당분기말 현재 연결실체가 체결하고 있는 금융거래 약정은 다음과 같습니다.

(단위: 천원, 1USD)

구분	금융기관명	화폐단위	한도액	화폐단위	실행액
수입신용장발행	(주)국민은행	USD	4,000,000	USD	1,061,000
외상판매자금대출		KRW	3,000,000	KRW	-
무역금융	(주)우리은행	KRW	10,000,000	KRW	-
수입신용장발행		USD	2,000,000	USD	915,575
외상판매자금대출		KRW	2,746,200	KRW	1,257,175
무역금융		KRW	5,000,000	KRW	-
무역금융		KRW	5,000,000	KRW	-
일반운영자금		KRW	15,000,000	KRW	15,000,000
일반운영자금		우리종합금융 주식회사	KRW	10,000,000	KRW
외상판매자금대출	(주)신한은행	KRW	10,000,000	KRW	4,108
무역금융		KRW	4,500,000	KRW	4,500,000
무역금융		KRW	5,000,000	KRW	5,000,000
외화지급보증		USD	12,000,000	USD	12,000,000
파생상품거래손실한도		USD	2,050,000	USD	-
수입신용장발행		USD	1,500,000	USD	1,046,000
무역금융		KRW	17,000,000	KRW	2,500,000
일반운영자금	(주)하나은행	USD	15,500,000	USD	15,500,000
외상판매자금대출		KRW	4,000,000	KRW	2,300,603
파생상품거래손실한도		USD	5,000,000	USD	-
수입신용장발행		USD	5,000,000	USD	1,317,798
매출채권 유동화		클린월드제일차(유)	KRW	20,000,000	KRW
수입신용장발행	SH수협은행	USD	2,100,000	USD	127,337
무역금융		KRW	5,000,000	KRW	5,000,000
외상판매자금대출	농협은행(주)	KRW	7,000,000	KRW	531,402
매출채권 유동화		KRW	10,000,000	KRW	9,250,000
수입신용장발행		USD	6,900,000	USD	-
매출채권 유동화		KRW	10,000,000	KRW	9,500,000
일반운영자금	한국산업은행	KRW	15,000,000	KRW	15,000,000
일반시설자금		KRW	1,300,000	KRW	1,300,000
일반시설자금		KRW	1,538,000	KRW	1,538,000
일반시설자금		KRW	9,162,000	KRW	9,162,000
일반시설자금		KRW	1,899,750	KRW	1,899,750
운영자금한도대출		KRW	900,000	KRW	-
합계	원화 계	KRW	173,045,950	KRW	110,743,038
	외화 계	USD	56,050,000	USD	31,967,710

(2) 제공받은 지급보증 등

당분기말 현재 연결실체가 특수관계자 외의 자로부터 제공받은 지급보증 내역은 아래와 같습니다.

(단위: 천원, 1USD)

제공자	화폐단위	보증금액	보증내역
서울보증보험	KRW	36,719	계약보증보험
	KRW	3,100	공탁보증보험
	KRW	73,420	이행(상품판매대금)보증보험
	KRW	22,651,571	이행(지급)보증보험
	KRW	2,800,638	인허가보증보험
(주)신한은행	USD	12,000,000	외화지급보증

(3) 온실가스 배출부채

1) 당분기말 현재 3차 계획기간(2021년~2025년)동안의 무상할당 배출권 수량은 다음과 같습니다.

(단위: 톤)

구분	2021년도분	2022년도분	2023년도분	2024년도분	2025년도분
무상할당 배출권	424,808	424,808	424,808	420,829	420,829

무상할당 배출권은 '온실가스 배출권의 할당 및 거래에 관한 법률' 시행에 따라 대한민국 정부로부터 무상으로 할당 받은 온실가스 배출허용량입니다.

2) 당분기 중 배출권 수량의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 톤)

구분	2022년도분 수량	2023년도분 수량
기초 및 무상할당(주1)	424,599	424,703
매수/매도	(82,000)	-
차입/이월	22,843	17,167
정부제출	(365,442)	-
분기말(주2)	-	441,870

(주1) '온실가스배출권의 할당 및 거래에 관한 법률'에 의해 당분기 중 배출권 할당의조정 또는 취소가 반영된 수량입니다.

(주2) 2023년도 기말 배출권 수량은 차년도에 인증 후 정부제출 예정입니다.

(4) 계류중인 소송사건

당분기말 현재 연결실체는 256백만원 상당액의 해고무효의 소송 결과 1차 패소하여 연결재무제표에 반영하였으며, 당분기말 현재 2차 승소 및 이에 따른 상고가 진행중에 있어 그 결과에 따라 금액에 변동이 있을 수 있습니다.

4. 재무제표

4-1. 재무상태표

재무상태표

제 59 기 3분기말 2023.09.30 현재

제 58 기말 2022.12.31 현재

(단위 : 원)

	제 59 기 3분기말	제 58 기말
자산		
유동자산	169,594,636,816	173,831,422,131
현금및현금성자산	22,965,442,138	3,271,903,872
단기금융상품	12,653,983,395	25,553,961,752
매출채권및기타유동채권	65,217,665,288	63,975,658,231
재고자산	60,390,906,512	78,724,772,343
반품재고회수권	86,394,040	111,005,799
기타유동금융자산	3,873,169,050	900,000,000
당기법인세자산	124,202,980	144,084,380
기타유동자산	4,282,873,413	1,150,035,754
비유동자산	457,830,221,171	470,251,403,127
장기금융상품	124,466,035	16,500,000
장기매출채권및기타비유동채권	539,792,246	1,253,608,638
기타비유동금융자산	3,259,125,140	3,306,749,483

종속기업투자	5,423,121,986	4,623,121,986
관계기업투자	985,763,092	985,763,092
유형자산	397,291,382,331	405,786,369,965
투자부동산	23,768,776,980	23,768,776,980
사용권자산	20,318,022,548	23,390,975,764
무형자산	5,700,504,813	6,700,271,219
기타비유동자산	419,266,000	419,266,000
자산총계	627,424,857,987	644,082,825,258
부채		
유동부채	238,884,726,006	220,469,001,144
매입채무및기타유동채무	95,321,549,672	79,675,683,986
차입금및사채	137,234,552,282	134,957,136,712
리스부채	2,989,996,797	3,271,763,919
기타유동금융부채	22,797,000	27,356,400
기타유동부채	3,315,830,255	2,537,060,127
비유동부채	185,045,715,383	195,460,400,611
장기매입채무및기타비유동채무	2,162,133,011	2,866,950,329
장기차입금및사채	148,899,569,359	155,746,979,148
장기리스부채	11,175,191,710	13,358,648,877
순확정급여부채	2,820,092,065	2,337,536,788
이연법인세부채	12,910,961,774	13,363,382,656
기타비유동금융부채	57,898,134	157,186,382
기타비유동부채	7,019,869,330	7,629,716,431
부채총계	423,930,441,389	415,929,401,755
자본		
자본금	37,606,853,000	37,606,853,000
보통주자본금	37,240,693,000	37,240,693,000
우선주자본금	366,160,000	366,160,000
기타불입자본	96,129,769,733	96,129,769,733
기타자본구성요소	55,068,914,748	55,068,914,748
이익잉여금	14,688,879,117	39,347,886,022
자본총계	203,494,416,598	228,153,423,503
부채및자본총계	627,424,857,987	644,082,825,258

4-2. 포괄손익계산서

포괄손익계산서

제 59 기 3분기 2023.01.01 부터 2023.09.30 까지

제 58 기 3분기 2022.01.01 부터 2022.09.30 까지

(단위 : 원)

	제 59 기 3분기		제 58 기 3분기	
	3개월	누적	3개월	누적
매출	126,114,403,246	386,338,761,827	151,882,876,419	473,423,486,243
매출원가	113,343,277,701	345,676,957,157	134,986,772,595	403,288,275,272
매출총이익	12,771,125,545	40,661,804,670	16,896,103,824	70,135,210,971
판매비	10,153,779,038	30,000,481,852	7,306,822,812	32,396,678,615
관리비	9,822,833,283	28,394,541,305	9,613,459,985	28,727,031,660
매출채권손상차손 (환입)	12,059,422	(1,535,354)	(17,833,920)	(22,159,128)
영업이익(손실)	(7,217,546,198)	(17,731,683,133)	(6,345,053)	9,033,659,824
금융수익	1,647,332,446	5,033,463,141	5,836,557,403	10,066,158,505
금융원가	4,582,932,934	13,040,868,883	9,540,488,809	18,373,118,876
기타영업외수익	737,109,585	2,674,827,236	2,520,391,439	5,297,607,898
기타영업외비용	420,274,199	1,804,858,129	1,792,290,860	4,107,929,223
법인세비용차감전순 이익(손실)	(9,836,311,300)	(24,869,119,768)	(2,982,175,880)	1,916,378,128
법인세비용(수익)	(423,644,375)	(401,536,198)	196,895,345	1,710,833,945
분기순이익(손실)	(9,412,666,925)	(24,467,583,570)	(3,179,071,225)	205,544,183
기타포괄손익	(21,031,920)	(191,423,335)	0	0
후속적으로 당기 손익으로 재분류되 지 않는 항목	(21,031,920)	(191,423,335)	0	0
확정급여제도의 재측정요소	(21,031,920)	(191,423,335)	0	0
분기총포괄손익	(9,433,698,845)	(24,659,006,905)	(3,179,071,225)	205,544,183
주당손익				
기본주당순손익 (단위 : 원)	(253)	(657)	(85)	6
희석주당순손익 (단위 : 원)	(253)	(657)	(85)	6

4-3. 자본변동표

자본변동표

제 59 기 3분기 2023.01.01 부터 2023.09.30 까지

제 58 기 3분기 2022.01.01 부터 2022.09.30 까지

(단위 : 원)

	자본					
	보통주 자본금	우선주 자본금	기타불입자본	기타자본구성요소	이익잉여금	자본 합계
2022.01.01 (기초자본)	37,240,693,000	366,160,000	96,129,769,733	45,708,393,271	39,811,625,542	219,256,641,546

분기순이익(손실)	0	0	0	0	205,544,183	205,544,183
확정급여제도의 재측정요소	0	0	0	0	0	0
2022.09.30 (분기말자본)	37,240,693,000	366,160,000	96,129,769,733	45,708,393,271	40,017,169,725	219,462,185,729
2023.01.01 (기초자본)	37,240,693,000	366,160,000	96,129,769,733	55,068,914,748	39,347,886,022	228,153,423,503
분기순이익(손실)	0	0	0	0	(24,467,583,570)	(24,467,583,570)
확정급여제도의 재측정요소	0	0	0	0	(191,423,335)	(191,423,335)
2023.09.30 (분기말자본)	37,240,693,000	366,160,000	96,129,769,733	55,068,914,748	14,688,879,117	203,494,416,598

4-4. 현금흐름표 현금흐름표

제 59 기 3분기 2023.01.01 부터 2023.09.30 까지

제 58 기 3분기 2022.01.01 부터 2022.09.30 까지

(단위 : 원)

	제 59 기 3분기	제 58 기 3분기
영업활동으로 인한 현금흐름	42,894,546,859	(6,823,490,786)
분기순이익(손실)	(24,467,583,570)	205,544,183
분기순이익조정을 위한 가감	36,219,265,524	36,209,119,223
법인세비용(수익)	(401,536,198)	1,710,833,945
감가상각비	24,552,972,868	24,152,824,079
매출채권손상차손환입	(1,535,354)	(22,159,128)
기타의대손상각비	0	14,249,492
퇴직급여	3,166,967,636	4,330,110,413
무형자산상각비	1,354,241,015	871,201,797
이자비용	10,061,037,227	6,198,436,474
외화환산손실	2,232,907,318	8,106,563,800
유형자산폐기손실	0	640,110,889
파생상품거래손실	4,005,439	0
당기손익-공정가치 측정 금융자산 평가손실	3,072,672	0
잡손실	0	37,585,185
유형자산처분이익	(609,847,101)	(609,847,101)
외화환산이익	(252,930,850)	(1,133,102,345)
금융보증수익	(52,353,339)	(41,749,811)
이자수익	(726,288,130)	(329,426,300)
배당금수익	(805,400,000)	(4,500,000)
파생상품평가이익	(2,241,083,558)	(5,832,076,531)
파생상품거래이익	(64,964,121)	(1,873,945,010)
잡이익	0	(5,990,625)
영업활동으로 인한 자산 부채의 변동	39,376,394,053	(37,580,822,724)
매출채권의 감소	1,171,136,831	4,513,625,693
미수금의 증가	(1,294,272,901)	(1,137,782,635)

선급금의 증가	(2,337,950,390)	(171,589,037)
선급비용의 증가	(794,887,269)	(306,061,127)
재고자산의 감소(증가)	18,333,865,831	(32,215,931,703)
반품재고회수권의 감소	24,611,759	25,565,481
단기금융상품의 감소	12,899,978,357	0
장기미수수익의 증가	0	(41,191,988)
장기선급비용의 감소	0	1,369,931
매입채무의 증가	1,841,792,917	1,055,902,155
미지급금의 증가(감소)	776,263,912	(1,016,090,516)
선수금의 증가(감소)	364,046,451	(59,042,944)
선수수익의 감소	(111,121,942)	(111,121,950)
미지급비용의 증가(감소)	11,172,879,980	(5,462,382,289)
예수금의 증가	26,968,210	20,328,408
예수보증금의 증가(감소)	20,934,895	(5,780,469)
장기미지급비용의 증가	82,772,919	75,927,402
퇴직금의 지급	(1,106,694,338)	(1,855,783,211)
퇴직연금운용자산의 증가	(1,653,673,361)	(871,257,768)
국민연금전환금의 감소	0	22,801,800
환불부채의 감소	(40,257,808)	(42,327,957)
이자수취	604,570,270	223,623,689
이자지급	(9,663,380,818)	(5,903,975,792)
배당금수취	805,400,000	4,500,000
법인세의 환급(납부)	19,881,400	18,520,635
투자활동으로 인한 현금흐름	(13,894,007,448)	(51,900,114,838)
파생상품거래의 정산으로 인한 현금유입	149,250,000	0
보증금의 감소	8,275,410	14,384,912
단기대여금의 감소	0	90,000,000
장기대여금의 감소	65,862,000	28,014,000
정부보조금의 수취	428,013,275	0
단기금융상품의 증가	0	(24,477,565,221)
장기금융상품의 증가	(111,038,707)	0
상각후원가측정 금융자산의 증가	(840,000,000)	(180,000,000)
보증금의 증가	(6,925,400)	(316,783,999)
장기대여금의 증가	(160,000,000)	(200,000,000)
유형자산의 취득	(12,272,969,417)	(24,745,484,141)
중속기업의 취득	(800,000,000)	0
무형자산의 취득	(354,474,609)	(2,112,680,389)
재무활동으로 인한 현금흐름	(9,374,761,663)	65,969,757,228
단기차입금의 차입	200,652,874,576	107,428,857,317

단기사채의 발행	9,990,000,000	0
사채의 발행	54,892,500,000	55,362,369,120
장기차입금의 차입	1,538,000,000	31,300,000,000
파생상품거래의 정산으로 인한 현금유입	0	1,972,996,367
단기차입금의 상환	(195,537,272,189)	(85,120,883,301)
유동성사채의 상환	(65,000,000,000)	(30,411,499,999)
유동성장기차입금의 상환	(13,425,712,500)	(12,052,998,000)
유동성리스부채의 상환	(2,485,151,550)	(2,504,287,909)
파생상품거래 정산으로 인한 현금유출	0	(4,796,367)
현금및현금성자산의 순증가	19,625,777,748	7,246,151,604
기초현금및현금성자산	3,271,903,872	7,147,771,298
외화환산으로 인한 현금및현금성자산의 변동	67,760,518	217,212,973
기말현금및현금성자산	22,965,442,138	14,611,135,875

5. 재무제표 주석

제 59(당) 기 3분기 2023년 9월 30일 현재

제 58(전) 기 3분기 2022년 9월 30일 현재

깨끗한나라 주식회사

1. 회사의 개요

깨끗한나라 주식회사(이하 "당사")는 1966년 3월 7일에 설립되어 서울특별시에 본사와 충청북도 청주시에 청주공장, 음성군에 음성공장을 두고 판지류 및 화장지류 등을 제조·판매하고 있습니다.

당사는 1975년 6월 25일자로 주식을 한국거래소(구. 한국증권선물거래소)가 개설한 유가증권 시장에 상장하였으며, 설립 이래 수차례의 증자와 감자를 거쳐 2023년 9월30일 현재 자본금은 보통주 37,241백만원, 우선주 366백만원입니다. 당분기말 현재주요 주주현황은 다음과 같습니다.

구 분	소유주식수(주)		지 분 율(%)	
	보통주	우선주	보통주	우선주
최정규	6,002,594	8	16.118	0.002
최현수	2,868,704	-	7.703	-
최윤수	2,867,326	-	7.7	-
최병민	1,288,045	76,891	3.459	20.999
구미정	1,848,860	-	4.965	-
희성전자주식회사	7,680,305	-	20.623	-
자기주식	1,446	4,159	0.004	1.136
기타주주	14,683,413	285,102	39.428	77.863
합 계	37,240,693	366,160	100.000	100.000

2. 재무제표 작성기준 및 중요한 회계정책

2.1 재무제표 작성기준

당사의 분기재무제표는 한국채택국제회계기준에 따라 작성되는 요약중간재무제표입니다. 동 분기재무제표는 기업회계기준서 제1034호 '중간재무보고'에 따라 작성되었으며, 연차재무제표에서 요구되는 정보에 비하여 적은 정보를 포함하고 있습니다. 선별적 주석은 직전 연차보고기간말 후 발생한 당사의 재무상태와 경영성과의 변동을 이해하는데 유의적인 거래나 사건에 대한 설명을 포함하고 있습니다.

당사의 분기재무제표는 기업회계기준서 제1027호 '별도재무제표'에 따른 별도재무제표로서 지배기업, 관계기업의 투자자가 투자자산을 피투자자의 보고된 성과와 순자산에 근거하지 않고 직접적인 지분투자에 근거한 회계처리로 표시한 재무제표입니다.

재무제표 작성에 적용된 중요한 회계정책은 아래 기술되어 있으며, 당분기 재무제표의 작성에 적용된 중요한 회계정책은 아래에서 설명하는 기준서나 해석서의 도입과 관련된 영향을 제외하고는 전기 재무제표 작성 시 채택한 회계정책과 동일합니다.

2.2 중요한 회계정책

중간재무제표의 작성에 적용된 중요한 회계정책과 계산방법은 아래에서 설명하는 제·개정 기준서의 적용으로 인한 변경사항을 제외하고는 전기 재무제표 작성에 적용된 회계정책이나 계산방법과 동일합니다.

(1) 당사가 당분기에 적용한 제·개정 기준서 및 해석서

당사는 아래 사항을 제외하고는, 전기의 연차재무제표를 작성할 때에 적용한 것과 동일한 회계정책을 적용하고 있습니다. 당사가 당기에 신규로 적용하는 제·개정 기업회계기준서는 다음과 같습니다.

1) 기업회계기준서 제1001호 '재무제표 표시' - 국제회계기준 실무서 2 '중요성에 대한 판단 번역서' 개정

중요한 회계정책을 정의하고 공시하도록 하며, 중요성 개념을 적용하는 방법에 대한 지침을 제공하기 위하여 국제회계기준 실무서 2 '회계정책 공시'를 개정하였습니다. 해당 기준서의 개정이 재무제표에 미치는 중요한 영향은 없습니다.

2) 기업회계기준서 제1008호 '회계정책, 회계추정의 변경 및 오류' - '회계추정'의 정의 개정 회계추정을 정의하고, 회계정책의 변경과 구별하는 방법을 명확히 하였습니다. 해당 기준서의 개정이 재무제표에 미치는 중요한 영향은 없습니다.

3) 기업회계기준서 제1012호 '법인세' - 단일거래에서 생기는 자산과 부채에 대한 이연법인세 개정

자산 또는 부채가 최초로 인식되는 거래의 최초 인식 예외 요건에 거래 당시 동일한 가산할 일시적차이와 차감할 일시적차이를 발생시키지 않는 거래라는 요건을 추가하였습니다. 해당 기준서의 개정이 재무제표에 미치는 중요한 영향은 없습니다.

4) 기업회계기준서 제1117호 '보험계약' 제정

기업회계기준서 제1117호 '보험계약'은 기업회계기준서 제1104호 '보험계약'을 대체합니다. 보험계약에 따른 모든 현금흐름을 추정하고 보고시점의 가정과 위험을 반영한 할인율을 사

용하여 보험부채를 측정하고, 매 회계연도별로 계약자에게 제공한 서비스(보험보장)를 반영하여 수익을 발생주의로 인식하도록 합니다. 또한, 보험사건과 관계없이 보험계약자에게 지급하는 투자요소(해약/만기환급금)는 보험수익에서 제외하며, 보험손익과 투자손익을 구분 표시하여 정보이용자가 손익의 원천을 확인할 수 있도록 하였습니다. 해당 기준서의 개정이 재무제표에 미치는 중요한 영향은 없습니다.

5) 기업회계기준서 제1001호 '재무제표 표시' 개정

주가 변동에 따른 행사가격 조정 조건이 있는 금융부채의 평가에 관한 공시가 추가되었습니다. 해당 기준서의 개정이 재무제표에 미치는 중요한 영향은 없습니다.

(2) 당사가 적용하지 않은 제·개정 기준서 및 해석서

제정·공표되었으나 시행일이 도래하지 아니하였고, 당사가 조기 적용하지 아니한 제·개정 기준서 및 해석서는 다음과 같습니다.

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

이 개정사항은 부채의 유동성 분류에 대한 요구사항을 명확히 하기 위하여 2020년에 공표되었습니다. 2020년 개정사항 일부가 2023년 개정에서 수정되었으며, 부채의 유동성 분류에 대한 기업회계기준서 제1001호 개정사항은 2024년 1월 1일 이후로 최초로 시작되는 회계연도부터 적용하며, 조기적용이 가능합니다. 당사는 동 개정사항을 조기적용하지 않았습니다.

3. 중요한 회계추정 및 가정

당사는 미래에 대해 추정 및 가정을 하고 있습니다. 추정 및 가정은 지속적으로 평가되며, 과거 경험과 현재의 상황에 비추어 합리적으로 예측가능한 미래의 사건을 고려하여 이루어집니다. 이러한 회계추정은 실제 결과와 다를 수도 있습니다.

중간재무제표 작성 시 사용된 중요한 회계추정 및 가정은 법인세비용을 결정하는데 사용된 추정의 방법을 제외하고는 전기 재무제표의 작성 시 적용된 회계추정 및 가정과 동일합니다.

4. 부문정보

당사는 기업회계기준서 제1108호 '영업부문'에 따라 영업부문과 관련된 공시사항을 분기연결재무제표 '주석4'에 공시하고 있으며, 동 분기재무제표에는 별도로 공시하지 않았습니다.

5. 사용이 제한되거나 담보로 제공된 금융자산

당분기말 및 전기말 현재 사용이 제한되거나 담보로 제공된 금융자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

계정과목	내역	당분기말	전기말	구분
단기금융상품	금전채권신탁(채권유동화)	7,761,264	3,821,170	사용제한
장기금융상품	당좌개설보증금	16,500	16,500	사용제한
기타유동금융자산	후순위 채권	1,350,000	900,000	질권설정
기타비유동금융자산	후순위 채권	1,020,000	630,000	질권설정

6. 매출채권및기타채권

(1) 당분기말 및 전기말 현재 매출채권및기타채권의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당분기말		전기말	
	유동	비유동	유동	비유동
매출채권	62,252,654	-	63,274,734	-
차감: 손실충당금	(2,058,517)	-	(2,060,052)	-
소 계	60,194,137	-	61,214,682	-
미수금	3,966,157	-	2,632,306	-
미수수익	228,811	9,682	82,251	34,525
대여금	30,000	410,770	30,000	316,632
보증금	798,560	119,340	16,419	902,452
소 계	5,023,528	539,792	2,760,976	1,253,609
합 계	65,217,665	539,792	63,975,658	1,253,609

(2) 신용위험 및 손실충당금

매출채권에 대한 평균 신용공여기간은 50일이며, 매출채권에 대해서 이자는 부과되지 아니합니다.

당사는 매출채권에 대해 항상 전체기간 기대신용손실에 해당하는 금액으로 손실충당금을 측정합니다. 매출채권에 대한 기대신용손실은 고객의 과거 채무불이행 경험 및 고객의 현재 상태에 기초한 충당금 설정률표를 사용하여 추정하며, 고객 특유의 요소와 고객이 속한 산업의 일반적인 경제 상황 및 보고기간말 시점의 현재와 미래 예측 방향에 대한 평가를 통해 조정됩니다. 당사는 과거 경험상 180일이 경과한 채권은 일반적으로 회수되지 않으므로 180일이 경과된 채권 중 담보액을 초과하는 금액에 대하여 전액 손실충당금을 인식하고 있습니다. 당분기 중 추정기법이나 중요한 가정의 변경은 없습니다.

당사의 과거 신용손실 경험상 다양한 고객부분이 유의적으로 서로 다른 손실양상을 보이지 아니하므로, 과거의 연체일수에 기초한 충당금 설정률표는 서로 다른 고객군별로 구분하지는 않습니다.

180일 초과 채권 중 회수가능성을 고려하여 2,025백만원(전분기: 2,041백만원)에 대하여 전액 대손충당금을 설정하였습니다.

7. 기타금융자산

당분기말 및 전기말 현재 기타금융자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	주식수	지분율	당분기말		전기말	
			유동	비유동	유동	비유동
당기손익-공정가치 측정 금융자산						
파생상품자산	-	-	2,523,169	867,125	-	1,304,749
기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산						
청주방송	274,400주	4.90%	-	1,372,000	-	1,372,000
(주)이마트에브리데이(주1)	864주	0.00%	-	-	-	-
(주)동양레저(주1)	3,600주	0.11%	-	-	-	-
(주)예원(주1)	893주	0.84%	-	-	-	-
소 계			-	1,372,000	-	1,372,000
상각후원가측정 금융자산						
후순위 채권(주2)	-	-	1,350,000	1,020,000	900,000	630,000
합 계			3,873,169	3,259,125	900,000	3,306,749

(주1) 전기 이전에 모두 손상차손을 인식하였습니다.

(주2) 해당 금융상품은 사용이 제한되어 있습니다(주석5 참고).

8. 장단기금융상품

당분기말 및 전기말 현재 장단기금융상품의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

내역	당분기말	전기말
단기금융상품		
특정금전신탁(MMT)	4,892,719	21,732,792
금전채권신탁(채권유동화)(주1)	7,761,264	3,821,170
합 계	12,653,983	25,553,962
장기금융상품		
당좌개설보증금(주1)	16,500	16,500
저축보험	107,966	-
합 계	124,466	16,500

(주1) 해당 금융상품은 사용이 제한되어 있습니다(주석5 참고).

9. 재고자산

당분기말 및 전기말 현재 재고자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당분기말			전기말		
	취득원가	평가손실 총당금	장부금액	취득원가	평가손실 총당금	장부금액
상품	6,632,132	(456,356)	6,175,776	7,180,186	(735,980)	6,444,206
제품	33,840,485	(2,085,349)	31,755,136	37,131,084	(3,446,090)	33,684,994
원재료	17,541,408	(71,455)	17,469,953	16,255,665	(139,349)	16,116,316
부재료	1,432,934	(1)	1,432,933	1,591,112	(10,468)	1,580,644
저장품	2,284,014	-	2,284,014	2,210,995	-	2,210,995
미착품	1,273,095	-	1,273,095	18,687,617	-	18,687,617
합계	63,004,068	(2,613,161)	60,390,907	83,056,659	(4,331,887)	78,724,772

당분기 중 계속영업의 매출원가로 인식된 재고자산의 원가는 338,214백만원입니다(전분기: 375,182백만원). 또한, 당분기 중 손익으로 인식한 재고자산의 원가에는 재고자산의 실현가능가치의 변동으로 인한 재고자산평가손실 환입액 1,613백만원(전분기: 환입액 600백만원)이 가감되었습니다.

10. 기타자산

당분기말 및 전기말 현재 기타자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당분기말	전기말
기타유동자산		
선급금	2,751,186	413,235
선급비용	1,531,687	1,719,821
차감 : 손실충당금	-	(983,020)
합계	4,282,873	1,150,036
기타비유동자산		
장기선급비용	983,020	-
차감 : 손실충당금	(983,020)	-
장기선급금	399,266	399,266
서화	20,000	20,000
합계	419,266	419,266

11. 종속기업 및 관계기업투자

(1) 당분기말 및 전기말 현재 종속기업의 세부내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

종속기업명	주요 영업활동	법인설립 및 영업소재지	당분기말			전기말		
			지분율	취득원가	장부가액	지분율	취득원가	장부가액
(주)보노아	제조업	대한민국	100%	4,423,122	4,423,122	100%	4,423,122	4,423,122
(주)케이앤이(주1)	기계설비공사업	대한민국	100%	1,000,000	1,000,000	100%	200,000	200,000
합계				5,423,122	5,423,122		4,623,122	4,623,122

(주1) 당분기 중 800백만원을 추가 출자하였으며 지분율은 변동되지 않았습니다.

(2) 당분기말 및 전기말 현재 관계기업의 세부내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

관계기업명	주요 영업활동	법인설립 및 영업소재지	당분기말			전기말		
			지분율	취득원가	장부가액	지분율	취득원가	장부가액
(주)서일물산	무역업, 부동산외	대한민국	48%	985,763	985,763	48%	985,763	985,763

(3) 당분기말 및 전기말 현재 공시되는 시장가격이 존재하는 종속기업투자 및 관계기업투자는 없습니다.

(4) 당분기말 및 전기말 현재 종속기업의 요약 재무정보 및 경영성과는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당분기말 및 당분기		전기말 및 전분기	
	(주)보노아	(주)케이앤이	(주)보노아	(주)케이앤이
유동자산	4,012,576	3,580,954	3,415,898	3,070,827
비유동자산	7,947,952	527,475	7,759,071	356,508
자산계	11,960,528	4,108,429	11,174,969	3,427,335
유동부채	3,017,819	904,067	2,341,352	1,185,966
비유동부채	1,526,555	211,542	1,841,853	-
부채계	4,544,374	1,115,609	4,183,205	1,185,966
자본계	7,416,154	2,992,820	6,991,764	2,241,369
매출	8,256,228	7,177,079	8,236,020	5,001,493
영업이익	484,615	824,314	772,691	515,874
분기순이익	424,390	751,451	742,628	532,982
총포괄손익	424,390	751,451	742,628	532,982

(5) 당분기말 및 전기말 현재 관계기업의 재무정보는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	(주)서일물산	
	당분기말 및 당분기	전기말 및 전분기
유동자산	762,679	600,522
비유동자산	25,626,743	25,653,434
자산계	26,389,422	26,253,956
유동부채	1,813,881	1,729,114
비유동부채	4,967,756	4,967,756
부채계	6,781,637	6,696,870
자본계	19,607,785	19,557,086
매출	806,249	735,849
영업이익	44,694	69,798
분기순이익	50,699	111,417
총포괄손익	50,699	111,417

12. 유형자산

(1) 당분기말 및 전기말 현재 유형자산 장부금액의 구성내역은 다음과 같습니다.

(당분기말)

(단위: 천원)

구분	취득원가	감가상각누계액	손상차손누계액	장부금액
토지	122,958,722	-	-	122,958,722
건물	135,025,289	(58,025,643)	(157,411)	76,842,235
구축물	25,038,637	(10,068,696)	(288,559)	14,681,382
기계장치	481,411,618	(306,759,921)	(7,616,900)	167,034,797
차량운반구	55,630	(55,630)	-	-
공구와기구	1,676,252	(834,658)	-	841,594
집기비품	6,567,729	(5,229,739)	-	1,337,990
건설중인자산	11,340,444	-	-	11,340,444
수입미착기계	2,254,218	-	-	2,254,218
합계	786,328,539	(380,974,287)	(8,062,870)	397,291,382

(전기말)

(단위: 천원)

구분	취득원가	감가상각누계액	손상차손누계액	장부금액
토지	122,498,114	-	-	122,498,114
건물	131,044,414	(53,905,837)	(157,411)	76,981,166
구축물	24,190,296	(9,033,954)	(288,559)	14,867,783
기계장치	472,867,933	(291,091,843)	(7,616,900)	174,159,190
차량운반구	55,630	(55,630)	-	-
공구와기구	1,133,882	(657,299)	-	476,583
집기비품	6,388,975	(4,747,090)	-	1,641,885
건설중인자산	13,386,684	-	-	13,386,684
수입미착기계	1,774,965	-	-	1,774,965
합계	773,340,893	(359,491,653)	(8,062,870)	405,786,370

(2) 당분기 및 전분기 중 유형자산 장부금액의 변동내역은 다음과 같습니다.

(당분기)

(단위: 천원)

구분	기초	취득	감가상각비	기타(주1)	분기말
토지	122,498,114	1,308,949	-	(848,341)	122,958,722
건물	76,981,166	627,425	(4,119,806)	3,353,450	76,842,235
구축물	14,867,783	-	(1,034,742)	848,341	14,681,382
기계장치	174,159,190	5,628,054	(15,645,536)	2,893,089	167,034,797
공구와기구	476,583	282,749	(177,359)	259,621	841,594
집기비품	1,641,885	178,754	(482,649)	-	1,337,990
건설중인자산	13,386,684	3,200,883	-	(5,247,123)	11,340,444
수입미착기계	1,774,965	1,465,106	-	(985,853)	2,254,218
합계	405,786,370	12,691,920	(21,460,092)	273,184	397,291,382

(주1) 당분기 중 자본화된 차입원가 273백만원이 포함되어 있습니다.

(전분기)

(단위: 천원)

구분	기초	취득	감가상각비	폐기손실	기타	분기말
토지	111,498,508	-	-	-	(399,266)	111,099,242
건물	71,683,671	16,224	(4,013,254)	-	10,600,626	78,287,267
구축물	14,975,220	70,940	(953,142)	-	820,000	14,913,018
기계장치	165,082,638	6,100	(15,476,230)	(60,151)	24,274,062	173,826,419
공구와기구	379,307	-	(90,328)	-	76,309	365,288
집기비품	1,212,870	56,122	(388,100)	-	487,023	1,367,915
건설중인자산	20,746,870	20,888,513	-	-	(27,137,142)	14,498,241
수입미착기계	572,417	2,090,337	-	-	(912,316)	1,750,438
합계	386,151,501	23,128,236	(20,921,054)	(60,151)	7,809,296	396,107,828

(3) 당분기말 및 전기말 현재 토지의 공정가치 측정치에 대한 공정가치 서열체계 수준별 내역은 다음과 같습니다.

(당분기말)

(단위: 천원)

구분	수준1	수준2	수준3	계
토지	-	-	122,958,722	122,958,722

(전기말)

(단위: 천원)

구분	수준1	수준2	수준3	계
토지	-	-	122,498,114	122,498,114

(4) 당분기말 및 전기말 현재 재평가된 유형자산의 분류별로 원가모형으로 평가되었을 경우의 장부금액은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당분기말	전기말
토지	53,267,735	52,400,161

(5) 재평가모형을 적용한 유형자산에서 발생한 재평가잉여금에 대한 정보는 주석22에 기재되어 있습니다. 토지에서 발생한 재평가잉여금은 법률에 따라 주주에게 배당할 수 없습니다.

(6) 담보로 제공된 자산

당분기말 현재 당사가 담보로 제공한 유형자산의 내역은 다음과 같습니다. 당사는 이자산을 다른 차입금의 담보로 제공하거나 다른 기업에 매도할 수 없습니다.

(단위: 천원, 1USD)

구분	장부금액	관련차입금	담보권자	화폐단위	담보설정액	담보의 종류
토지, 건물, 기계 등	223,327,118	27,000,000	한국산업은행	KRW	32,400,000	근저당권
		15,564,575	(주)우리은행	KRW	52,920,000	
		20,844,400	(주)하나은행	USD	20,400,000	

위 자산에 대한 보험사고 시 수령할 보험금에 대해서 (주)우리은행 등은 질권을 설정하고 있습니다.

13. 투자부동산

(1) 당분기말 및 전기말 현재 투자부동산의 공정가치는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당분기말	전기말
토지	22,037,438	22,037,438
건물	1,731,339	1,731,339
합 계	23,768,777	23,768,777

(2) 당분기 및 전분기 중 투자부동산 장부금액의 변동내역은 없습니다.

(3) 당분기말 및 전기말 현재 투자부동산의 공정가치를 공정가치 서열체계 수준별로 분류한 내역은 다음과 같습니다.

(당분기말)

(단위: 천원)

구 분	수준1	수준2	수준3	합 계
토지	-	-	22,037,438	22,037,438
건물	-	-	1,731,339	1,731,339
합 계	-	-	23,768,777	23,768,777

(전기말)

(단위: 천원)

구 분	수준1	수준2	수준3	합 계
토지	-	-	22,037,438	22,037,438
건물	-	-	1,731,339	1,731,339
합 계	-	-	23,768,777	23,768,777

(4) 담보로 제공된 자산

당분기말 현재 당사가 담보로 제공한 투자부동산의 내역은 다음과 같습니다. 당사는 이 자산을 다른 차입금의 담보로 제공하거나 다른 기업에 매도할 수 없습니다.

(단위: 천원)

구분	장부금액	관련 채무	채무 금액	담보권자	담보 설정액	담보의 종류
토지	11,601,700	보증금	460,567	(주)국민은행	2,860,000	근저당권
건물	829,430					
토지	10,224,480	차입금	27,000,000	한국산업은행	32,400,000	
			15,564,575	(주)우리은행	52,920,000	

14. 리스

(1) 리스이용자

1) 당분기말 및 전기말 현재 사용권자산의 내역은 다음과 같습니다.

(당분기말)

(단위: 천원)

구분	건물	기계장치	구축물	차량운반구	합계
취득원가	5,247,658	21,563,137	5,085,808	4,053,827	35,950,430
감가상각누계액	(3,614,137)	(8,176,479)	(1,960,151)	(1,801,348)	(15,552,115)
손상차손누계액	-	(80,292)	-	-	(80,292)
장부금액	1,633,521	13,306,366	3,125,657	2,252,479	20,318,023

(전기말)

(단위: 천원)

구분	건물	기계장치	구축물	차량운반구	합계
취득원가	5,242,710	21,562,044	5,085,808	4,080,640	35,971,202
감가상각누계액	(2,755,973)	(7,183,077)	(1,706,719)	(854,165)	(12,499,934)
손상차손누계액	-	(80,292)	-	-	(80,292)
장부금액	2,486,737	14,298,675	3,379,089	3,226,475	23,390,976

2) 당분기 및 전분기 중 사용권자산 장부금액의 변동내역은 다음과 같습니다.

(당분기)

(단위: 천원)

구분	건물	기계장치	구축물	차량운반구	합계
기초	2,486,737	14,298,675	3,379,089	3,226,475	23,390,976
감가상각비	(859,516)	(992,309)	(253,432)	(987,624)	(3,092,881)
사용권자산의 증가	10,855	-	-	100,743	111,598
사용권자산의 감소	(4,555)	-	-	(87,115)	(91,670)
분기말	1,633,521	13,306,366	3,125,657	2,252,479	20,318,023

(전분기)

(단위: 천원)

구분	건물	기계장치	구축물	차량운반구	합계
기초	3,020,361	23,975,644	3,716,998	740,589	31,453,592
감가상각비	(855,591)	(1,074,992)	(253,432)	(1,047,756)	(3,231,771)
사용권자산의 증가	607,164	-	-	3,671,222	4,278,386
사용권자산의 감소	-	(8,243,647)	-	(61,172)	(8,304,819)
분기말	2,771,934	14,657,005	3,463,566	3,302,883	24,195,388

3) 당분기 및 전분기 중 리스계약과 관련하여 당기손익으로 인식한 금액은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당분기	전분기
사용권자산 감가상각비	3,092,881	3,231,770
단기리스료	912,398	719,852
소액리스료	260,534	262,757
리스부채 이자비용	587,172	604,147

4) 당분기 및 전분기 중 리스계약과 관련하여 현금흐름표에 인식한 금액은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당분기	전분기
리스의 총현금유출	4,245,256	4,091,044

(2) 리스제공자

당사는 부동산을 리스로 제공하고 있습니다. 이러한 리스의 경우에 자산의 소유에 따른 위험과 보상의 대부분이 이전되지 않기 때문에 당사는 관련 리스를 운용리스로 분류하고 있습니다.

당분기 및 전분기 중 당사가 인식한 리스료수익은 각각 255백만원 및 232백만원이며, 매출액으로 계상하고 있습니다.

15. 무형자산

(1) 당분기말 및 전기말 현재 무형자산 장부금액의 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당분기말			전기말		
	취득원가	감가상각누계액	장부금액	취득원가	감가상각누계액	장부금액
산업재산권	1,028,955	(914,800)	114,155	975,278	(886,960)	88,318
회원권	440,993	-	440,993	440,993	-	440,993
소프트웨어	10,562,195	(5,562,309)	4,999,886	10,050,535	(4,264,656)	5,785,879
전기공급시설이용권	383,311	(354,562)	28,749	383,311	(325,814)	57,497
건설중인자산	116,722	-	116,722	327,584	-	327,584
합계	12,532,176	(6,831,671)	5,700,505	12,177,701	(5,477,430)	6,700,271

(2) 당분기 및 전분기 중 무형자산 장부금액의 변동내역은 다음과 같습니다.

(당분기)

(단위: 천원)

구분	기초	취득	감가상각비	기타	분기말
산업재산권	88,318	20,759	(27,840)	32,918	114,155
회원권	440,993	-	-	-	440,993
소프트웨어	5,785,879	245,160	(1,297,653)	266,500	4,999,886
전기공급시설이용권	57,497	-	(28,748)	-	28,749
건설중인자산	327,584	88,556	-	(299,418)	116,722
합계	6,700,271	354,475	(1,354,241)	-	5,700,505

(전분기)

(단위: 천원)

구분	기초	취득	감가상각비	기타	분기말
산업재산권	89,492	1,722	(21,799)	8,502	77,917
회원권	461,842	-	-	-	461,842
소프트웨어	3,777,421	-	(820,654)	131,000	3,087,767
전기공급시설이용권	95,828	-	(28,749)	-	67,079
건설중인자산	799,071	2,110,958	-	(139,502)	2,770,527
합계	5,223,654	2,112,680	(871,202)	-	6,465,132

16. 매입채무및기타채무

당분기말 및 전기말 현재 매입채무및기타채무의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당분기말		전기말	
	유동	비유동	유동	비유동
매입채무	48,701,942	-	46,873,057	-
미지급금	2,278,729	-	1,061,740	-
미지급비용	43,281,402	844,880	31,378,814	762,107
미지급배당금	409	-	409	-
선수수익	148,596	1,254,448	148,379	1,365,787
예수보증금	910,472	62,805	213,285	739,056
합계	95,321,550	2,162,133	79,675,684	2,866,950

17. 차입금 및 사채

(1) 당분기말 및 전기말 현재 차입금 및 사채의 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당분기말		전기말	
	유동	비유동	유동	비유동
단기차입금	55,405,098	-	50,210,526	-
단기사채	9,995,246	-	-	-
장기차입금	41,844,480	32,999,920	19,772,783	65,758,079
사채	29,989,728	115,899,649	64,973,828	89,988,900
합계	137,234,552	148,899,569	134,957,137	155,746,979

(2) 당분기말 및 전기말 현재 단기차입금의 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

내역	차입처	이자율	당분기말	전기말
운영자금(주1)	(주)우리은행	3M CD + 2.51%	15,000,000	15,000,000
채권유동화	농협은행(주)	MOR 6개월 + 2.03%	9,250,000	10,000,000
		MOR 6개월 + 2.44%	9,500,000	-
무역금융대출(주1)	(주)하나은행	FTP금리 + 1.31%	2,500,000	12,600,000
	(주)우리은행	-	-	6,400,000
	(주)신한은행	고시금리 + 1.10%	4,500,000	-
		고시금리 + 1.60%	5,000,000	-
	SH수협은행	MOR 3개월 + 1.80%	5,000,000	-
Usance(주1)	(주)우리은행 외 4곳	5.81%~6.27%	4,655,098	6,210,526
합계			55,405,098	50,210,526

(주1) 당분기말 현재 당사는 (주)우리은행 등에게 상기의 단기차입금과 관련하여 장부금액 233,552백만원의 토지, 건물, 기계장치, 투자부동산(토지)을 담보로 제공하고있습니다(주석 12, 13 참고).

(3) 당분기말 및 전기말 현재 장기차입금 등의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

차입처	차입용도	연이자율	당분기말	전기말	상환방법
한국산업은행(주1)	시설자금대출	2.90%~5.07%	12,000,000	10,462,000	2년거치 3년 분할상환
한국산업은행(주1)	운영자금대출	6M 산금채 +1.43%	15,000,000	15,000,000	3년만기 일시상환
(주)하나은행(주1)	운영자금대출	2.45%	20,844,400	21,068,862	1년 거치 후 2년 매 분기 분할상환 후 잔액 만기 일시상환
NH투자증권 주식회사	운영자금대출	-	-	10,000,000	2년만기 일시상환
우리종합금융 주식회사	운영자금대출	4.00%	7,000,000	9,000,000	매 반기 분할상환 후 잔액 만기 일시상환
클린월드제일차(유) (주2)	채권유동화	4.82%	20,000,000	20,000,000	1년 거치 후 2년 매 분기 분할상환
합 계			74,844,400	85,530,862	
차감 : 유동성대체			(41,844,480)	(19,772,783)	
차감계			32,999,920	65,758,079	

(주1) 당분기말 현재 당사는 한국산업은행 등에게 원화 및 외화장기차입금과 관련하여 장부 금액 233,552백만원의 토지, 건물, 기계장치, 투자부동산(토지)을 담보로 제공하고있습니다 (주석12, 13 참고).

(주2) 전기 중 당사는 클린월드제일차(유)(이하 "대주")와 매출채권 유동화 관련 대출약정계약을 체결하였습니다. 동 대출약정에 따라 당사는 매출대금 집금계좌에 대한 예금반환채권을 신탁원본으로 한 금전채권신탁계약을 체결하였으며, 금전채권신탁계약에 따른 제1종 수익권증서(권면액 : 금 이백억원)을 대주에게 담보로 제공하였습니다.

(4) 당분기말 현재 장기차입금의 연도별 상환계획은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

상환연도	금액
2023년	6,504,410
2024년	56,340,060
2025년	8,999,960
2026년	2,999,970
합 계	74,844,400

(5) 당분기말 현재 발행된 회사채와 관련한 사항은 다음과 같습니다.

구분	내용				
사채의 명칭	제113회	제114-1회	제114-2회	제115회	제116회
종류	무보증사모사채	무보증사모사채	무보증사모사채	무보증사모사채	보증사모사채
발행가액	250억원	100억원	200억원	50억원	USD 12,000,000
사채발행일	2021년 03월 29일	2021년 10월 22일	2022년 07월 22일	2022년 02월 28일	2022년 06월 24일
만기일	2024년 03월 29일	2024년 10월 22일	2024년 10월 22일	2024년 02월 28일	2025년 06월 24일
상환방법	만기일시상환	만기일시상환	만기일시상환	만기일시상환	만기일시상환

구분	내용					
사채의 명칭	제117회	제118회	제119회	제120회	제121회	제122회
종류	무보증사모사채	무보증사모사채	무보증사모사채	무보증사모사채	무보증사모사채	무보증사모사채
발행가액	150억원	100억원	50억원	100억원	350억원	50억원
사채발행일	2022년 08월 25일	2023년 01월 12일	2023년 01월 13일	2023년 03월 23일	2023년 09월 25일	2023년 09월 25일
만기일	2025년 08월 25일	2025년 01월 12일	2025년 01월 13일	2024년 03월 23일	2025년 09월 25일	2025년 03월 25일
상환방법	만기일시상환	만기일시상환	만기일시상환	만기일시상환	만기일시상환	만기일시상환

상기 사채와 관련한 사채할인발행차금 253백만원은 사채차감항목으로 인식되어 있습니다.

18. 리스부채

(1) 당분기말 및 전기말 현재 리스부채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

차입용도	당분기말	전기말
리스부채	14,165,189	16,630,413
차감 : 유동성대체	(2,989,997)	(3,271,764)
차감계	11,175,192	13,358,649

(2) 당분기말 및 전기말 현재 리스부채의 만기 분석은 아래와 같습니다. 아래 표에 표시된 현금흐름은 현재가치 할인을 하지 않은 금액입니다.

(단위: 천원)

구분	당분기말	전기말
1년 이내	3,573,314	4,038,263
1년 초과 2년 이내	2,396,085	3,301,281
2년 초과 3년 이내	1,551,905	2,081,723
3년 초과 4년 이내	1,471,382	1,529,763
4년 초과 5년 이내	1,458,225	1,461,525
5년 초과	6,267,418	7,361,086
합계	16,718,329	19,773,641

19. 순확정급여부채

19.1 확정급여제도

(1) 당분기말 및 전기말 현재 확정급여형 퇴직급여제도와 관련하여 당사의 의무로 인하여 발생하는 연결재무상태표상 구성항목은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당분기말	전기말
기금이 적립된 제도에서 발생한 확정급여채무의 현재가치	53,468,336	49,672,010
사외적립자산의 공정가치	(50,445,215)	(47,131,444)
국민연금전환금	(203,029)	(203,029)
순확정급여부채	2,820,092	2,337,537

(2) 당분기 및 전분기 중 확정급여제도와 관련하여 당기손익에 인식된 금액은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
당기근무원가	935,675	2,807,024	1,100,565	3,301,696
부채에 대한 이자비용	698,665	2,095,996	481,621	1,444,862
사외적립자산의 이자수익	(580,501)	(1,902,405)	(232,628)	(416,448)
합계	1,053,839	3,000,615	1,349,558	4,330,110

19.2 확정기여제도

당분기 중 확정기여제도와 관련해 비용으로 인식한 금액은 166백만원입니다. 전분기에는 발생하지 않았습니다.

20. 기타부채

당분기말 및 전기말 현재 기타부채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당분기말		전기말	
	유동	비유동	유동	비유동
선수금	1,073,113	-	709,066	-
예수금	1,196,315	-	741,333	-
환불부채	233,273	-	273,531	-
이연수익(주1)	813,129	7,019,869	813,129	7,629,716
합계	3,315,830	7,019,869	2,537,059	7,629,716

(주1) 해당 이연수익은 판매후리스와 관련되어 있습니다.

21. 반환재고회수권 및 환불부채

당분기말 및 전기말 현재 반환재고회수권 및 환불부채는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당분기말	전기말
반환재고회수권	148,882	181,756
차감: 평가충당금	(62,488)	(70,750)
소계	86,394	111,006
환불부채	233,273	273,531

반환재고회수권은 고객이 반품권을 행사하면 당사가 고객으로부터 제품을 회수할 권리를 나타냅니다.

환불부채는 고객이 반품 및 클레임을 청구할 것으로 추정되는 금액이며, 동 환불부채에 상응하여 수익인식금액이 조정됩니다.

22. 자본

(1) 당분기말 및 전기말 현재 자본금의 구성내역은 다음과 같습니다.

구분	당분기말		전기말	
	보통주	우선주	보통주	우선주
발행할 주식의 총수	100,000,000주		100,000,000주	
1주의 금액(단위: 원)	1,000	1,000	1,000	1,000
발행주식의 수	37,240,693주	366,160주	37,240,693주	366,160주
자본금(단위: 천원)	37,240,693	366,160	37,240,693	366,160

우선주 366,160주는 보통주에 대한 배당금 지급 시 1%를 가산하여 지급하도록 되어있는 비참가적, 비누적적 우선주입니다.

(2) 당분기말 및 전기말 현재 기타불입자본의 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당분기말	전기말
주식발행초과금	2,060,249	2,060,249
감자차익	91,250,069	91,250,069
자기주식	(61,290)	(61,290)
전환권대가	2,880,742	2,880,742
합계	96,129,770	96,129,770

(3) 당분기말 및 전기말 현재 기타자본구성요소의 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당분기말	전기말
재평가잉여금	55,068,915	55,068,915

(4) 당분기말 및 전기말 현재 이익잉여금의 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당분기말	전기말
법정적립금(이익준비금)(주1)	376,374	376,374
미처분이익잉여금	14,312,505	38,971,512
합 계	14,688,879	39,347,886

(주1) 대한민국에서 제정되어 시행 중인 상법의 규정에 따라, 당사는 자본금의 50%에 달할 때까지 매 결산기마다 현금에 의한 이익배당금의 10% 이상을 이익준비금으로 적립하도록 되어 있습니다. 동 이익준비금은 현금으로 배당할 수 없으나 자본전입또는 결손보전이 가능합니다.

23. 매출 및 매출원가

(1) 당분기 및 전분기 중 기타수익 및 금융수익을 제외한 당사의 계속영업으로부터 발생한 수익의 내용은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
고객과의 계약에서 생기는 수익	126,027,520	386,083,285	151,805,215	473,191,237
부동산임대수익	86,883	255,477	77,661	232,249
합 계	126,114,403	386,338,762	151,882,876	473,423,486

(2) 당분기 및 전분기 중 재화 또는 용역의 유형 및 이전시기에 따른 당사의 수익은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
고객과의 계약에서 생기는 수익:				
(1) 재화 또는 용역의 유형에 따른 구분				
제품매출액	104,099,347	320,905,383	121,095,010	378,391,517
상품매출액	18,551,488	56,789,894	22,476,815	66,674,559
기타매출액	3,376,685	8,388,008	8,233,390	28,125,161
소 계	126,027,520	386,083,285	151,805,215	473,191,237
(2) 재화나 용역의 이전시기에 따른 구분				
한 시점에 이전	123,599,385	378,883,264	143,571,825	445,085,407
기간에 걸쳐 이전	2,428,135	7,200,021	8,233,390	28,105,830
소 계	126,027,520	386,083,285	151,805,215	473,191,237
기타 원천으로부터 수익:				
부동산임대수익	86,883	255,477	77,661	232,249
합 계	126,114,403	386,338,762	151,882,876	473,423,486

부동산임대수익은 운용리스로 받는 리스료를 리스기간에 걸쳐 정액 기준에 따라 수익으로 인식합니다.

(3) 당분기 및 전분기 중 발생한 매출원가의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
제품매출원가	97,218,207	296,338,176	109,485,942	323,322,858
상품매출원가	13,403,994	41,875,379	17,267,440	51,859,587
기타매출원가	2,721,077	7,463,402	8,233,391	28,105,830
합 계	113,343,278	345,676,957	134,986,773	403,288,275

24. 판매비와 관리비

(1) 당분기 및 전분기 중 판매비의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
광고선전비	839,806	1,890,601	(2,376,427)	1,439,689
운반비	7,374,556	22,002,401	7,657,485	23,279,092
판매촉진비	1,678,858	5,198,938	1,688,700	6,560,208
마케팅비	260,559	908,542	337,065	1,117,690
합 계	10,153,779	30,000,482	7,306,823	32,396,679

(2) 당분기 및 전분기 중 관리비의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
급여	3,410,862	10,053,358	3,212,783	9,407,988
퇴직급여	336,836	1,033,075	393,553	1,221,426
복리후생비	818,385	1,809,071	672,916	1,941,137
여비교통비	156,544	462,310	84,696	249,606
통신비	36,695	114,560	36,031	121,555
세금과공과	341,384	994,387	352,101	1,025,383
임차료	262,509	702,110	82,583	639,231
감가상각비	463,990	1,390,862	553,466	1,267,434
무형자산상각비	211,401	633,507	197,592	588,701
보험료	367,352	1,060,818	374,603	1,074,470
접대비	100,760	291,351	93,734	304,111
건본비	36,547	105,944	52,023	79,324
교육훈련비	77,716	181,497	63,813	260,660
개발비	91,054	235,763	59,913	310,959
지급수수료	2,975,612	8,935,767	3,258,614	9,851,892
사무비	3,650	21,049	3,468	17,762
차량유지비	85,693	255,378	117,792	334,247
소모품비	45,843	113,734	3,779	31,146
합 계	9,822,833	28,394,541	9,613,460	28,727,032

25. 기타영업외수익 및 기타영업외비용

당분기 및 전분기 중 기타영업외수익 및 기타영업외비용의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
기타영업외수익				
외환차익	527,382	1,697,694	1,430,006	3,441,644
외화환산이익	33,669	176,387	659,465	893,388
금융보증수익	16,618	52,353	13,929	41,750
유형자산처분이익	203,282	609,847	203,282	609,847
잡이익	(43,842)	138,546	213,709	310,979
소계	737,109	2,674,827	2,520,391	5,297,608
기타영업외비용				
외환차손	426,546	1,430,407	1,119,566	2,100,337
외화환산손실	(40,726)	22,680	353,607	413,037
유형자산폐기손실	-	-	32,886	640,111
기부금	31,507	154,009	138,557	388,054
잡손실	2,947	197,762	147,676	552,141
소계	420,274	1,804,858	1,792,291	4,107,929
순기타영업외손익	316,835	869,969	728,101	1,189,679

26. 금융수익 및 금융원가

당분기 및 전분기 중 금융수익 및 금융원가의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
금융수익				
이자수익	207,737	726,288	236,626	329,426
배당금수익	-	805,400	-	4,500
외환차익	440,350	1,119,183	805,175	1,786,496
외화환산이익	(55,647)	76,544	86,216	239,714
파생상품거래이익	23,632	64,964	1,873,945	1,873,945
파생상품평가이익	1,031,260	2,241,084	2,834,594	5,832,077
소 계	1,647,332	5,033,463	5,836,556	10,066,158
금융원가				
이자비용	3,427,618	10,061,037	2,498,242	6,198,436
외환차손	235,399	762,526	3,211,327	4,481,156
외화환산손실	916,843	2,210,228	3,874,348	7,693,527
당기손익-공정가치 측정 금융자산평가손실	3,073	3,073	-	-
파생상품평가손실	-	-	(43,428)	-
파생상품거래손실	-	4,005	-	-
소 계	4,582,933	13,040,869	9,540,489	18,373,119
순금융손익	(2,935,601)	(8,007,406)	(3,703,931)	(8,306,960)

27. 법인세

법인세비용은 전체 회계연도에 대해서 예상되는 최선의 가중평균연간법인세율의 추정에 기초하여 인식하였습니다. 당분기의 경우 법인세비용차감전순손실이므로 평균유효세율을 계산하지 아니하였습니다(전분기:89.3%).

28. 비용의 성격별 분류

당분기 및 전분기 중 발생한 비용을 성격별로 분류한 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
재화의 변동	60,826,712	191,140,563	80,149,048	231,310,023
종업원급여	10,806,709	32,171,154	10,722,004	31,817,875
퇴직급여	1,028,839	3,166,968	1,349,558	4,331,651
감가상각비	8,241,219	24,552,973	8,149,177	24,152,824
무형자산상각비	451,645	1,354,241	292,437	871,202
지급수수료	13,029,653	39,641,200	13,269,183	39,968,296
소모품비	5,029,968	14,493,711	5,731,189	17,497,806
세금과공과	1,712,065	4,051,018	1,539,385	4,158,085
전력비	10,063,268	29,374,557	8,446,753	23,809,550
연료비	3,562,521	12,886,854	4,243,665	13,584,851
운반비	7,374,555	22,002,401	7,657,485	23,279,092
광고선전비	839,806	1,890,601	(2,376,427)	1,439,689
판촉비	1,678,858	5,198,938	1,688,700	6,560,208
기타	8,686,130	22,145,265	11,027,063	41,608,674
합 계	133,331,948	404,070,444	151,889,220	464,389,826

29. 주당손익

(1) 당분기 및 전분기의 기본주당순손익의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

구분	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
분기순손익	(9,412,666,925)	(24,467,583,570)	(3,179,071,225)	205,544,183
가중평균유통보통주식수(주1)	37,239,247주	37,239,247주	37,239,247주	37,239,247주
기본주당순손익	(253)	(657)	(85)	6

(주1) 기본주당순손익 산정을 위한 유통보통주식수는 당분기 및 전분기 중의 유통보통주식수를 일자별로 가중평균하여 산정하였습니다. 당분기와 전분기에는 발행주식수와 가중평균 유통보통주식수가 동일합니다.

(2) 희석주당순손익

희석주당순손익은 모든 희석성 잠재적보통주가 보통주로 전환된다고 가정하여 조정한 가중평균유통보통주식수를 적용하여 산정하고 있습니다. 당분기 및 전분기에는 잠재적 보통주식의 희석효과가 없으므로 희석주당순손익은 기본주당순손익과 동일합니다.

30. 금융상품

30.1. 금융상품의 범주별 분류

당분기말 및 전기말 현재 성격 및 특성에 기초한 금융상품의 범주별 분류에 따른 장부금액은 다음과 같습니다.

<금융자산>

(당분기말)

(단위: 천원)

구 분	당기손익- 공정가치 측정 금융자산	기타포괄손익- 공정가치 측정 금융자산	상각후원가측정 금융자산	합 계
현금및현금성자산	-	-	22,965,442	22,965,442
장단기금융상품	5,000,685	-	7,777,764	12,778,449
매출채권 및 기타채권	-	-	65,757,458	65,757,458
기타금융자산	3,390,294	1,372,000	2,370,000	7,132,294
합 계	8,390,979	1,372,000	98,870,664	108,633,643

(전기말)

(단위: 천원)

구 분	당기손익- 공정가치 측정 금융자산	기타포괄손익- 공정가치 측정 금융자산	상각후원가측정 금융자산	합 계
현금및현금성자산	-	-	3,271,904	3,271,904
장단기금융상품	-	-	25,570,462	25,570,462
매출채권 및 기타채권	-	-	65,229,267	65,229,267
기타금융자산	1,304,749	1,372,000	1,530,000	4,206,749
합 계	1,304,749	1,372,000	95,601,633	98,278,382

<금융부채>

(당분기말)

(단위: 천원)

구 분	당기손익- 공정가치 측정 금융부채	상각후원가측정 금융부채	합 계
매입채무 및 기타채무	-	97,483,683	97,483,683
리스부채	-	14,165,189	14,165,189
장단기차입금 및 사채	-	286,134,122	286,134,122
기타금융부채	-	80,694	80,694
합 계	-	397,863,688	397,863,688

(전기말)

(단위: 천원)

구 분	당기손익- 공정가치 측정 금융부채	상각후원가측정 금융부채	합 계
매입채무 및 기타채무	-	82,542,634	82,542,634
리스부채	-	16,630,413	16,630,413
장단기차입금 및 사채	-	290,704,116	290,704,116
기타금융부채	67,248	117,295	184,543
합 계	67,248	389,994,458	390,061,706

30.2. 공정가치측정

(1) 당분기말 및 전기말 현재 금융상품의 장부금액과 공정가치는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당분기말		전기말	
	장부금액	공정가치(주1)	장부금액	공정가치(주1)
<금융자산>				
현금및현금성자산	22,965,442	-	3,271,904	-
장단기금융상품	5,000,685	5,000,685	25,570,462	-
	7,777,764	-	-	-
매출채권 및 기타채권	65,757,458	-	65,229,267	-
기타금융자산	2,370,000	-	1,530,000	-
	4,762,294	4,762,294	2,676,749	2,676,749
합계	108,633,643		98,278,382	
<금융부채>				
매입채무 및 기타채무	97,483,683	-	82,542,634	-
리스부채	14,165,189	-	16,630,413	-
장단기차입금 및 사채	286,134,122	-	290,704,116	-
기타금융부채	80,694	-	117,295	-
	-	-	67,248	67,248
합계	397,863,688		390,061,706	

(주1) 장부금액이 공정가치의 합리적인 근사치이므로 공정가치 공시대상에서 제외하였습니다.

(2) 당분기말 및 전기말 현재 공정가치로 측정 및 공시되는 금융상품의 공정가치 서열체계에 따른 수준별 공시는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	수준1	수준2	수준3	합계
당분기말:				
<금융자산>				
파생상품자산	-	3,390,294	-	3,390,294
당기손익-공정가치 측정 금융자산	-	5,000,685	-	5,000,685
기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산	-	-	1,372,000	1,372,000
합계	-	8,390,979	1,372,000	9,762,979
전기말:				
<금융자산>				
파생상품자산	-	1,304,749	-	1,304,749
기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산	-	-	1,372,000	1,372,000
합계	-	1,304,749	1,372,000	2,676,749
<금융부채>				
파생상품부채	-	67,248	-	67,248

공정가치 서열체계 수준은 공정가치의 관측가능한 정도에 따라 수준1, 2 또는 3으로분류합니다.

- 측정일에 동일한 자산이나 부채에 대해 접근할 수 있는 활성시장의(조정하지 않은) 공시가격 (수준 1)
- 수준 1의 공시가격 외에 자산이나 부채에 대해 직접적으로나 간접적으로 관측할 수 있는 투입변수 (수준 2)
- 자산이나 부채에 대한 관측할 수 없는 투입변수 (수준 3)

당사는 공정가치 서열체계에서 수준 2와 수준 3으로 분류되는 반복적인 공정가치 측정치, 비 반복적인 공정가치 측정치에 대해 다음의 가치평가기법과 투입변수를 사용하고 있습니다. 공정가치로 측정되는 자산 중 공정가치 서열체계 수준 2와 수준 3으로 분류된 금융상품의 가치평가기법과 투입변수는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분		공정가치		수준	평가기법	투입변수
		당분기말	전기말			
파생상품자산	통화스왑	3,390,294	1,304,749	2	시장 접근법	통화스왑이 자율
파생상품부채	통화스왑	-	67,248			
당기손익- 공정가치 측정 금융자산	채무상품	5,000,685	-	2	시장 접근법	시장가치
기타포괄손익- 공정가치 측정 금융자산	지분상품	1,372,000	1,372,000	3	순자산 가치	해당사항 없음

당분기 및 전분기 중 수준 1과 수준 2 간의 유의적인 이동은 없습니다.

31. 특수관계자거래

(1) 당분기말 및 전기말 현재 당사의 특수관계자 현황은 다음과 같습니다.

구분	당분기말	전기말
대주주	최정규, 최현수, 최윤수, 구미정, 최병민	최정규, 최현수, 최윤수, 구미정, 최병민
유의적 영향력을 행사하는 기업	희성전자(주)	희성전자(주)
종속기업	(주)보노아,(주)케이앤이	(주)보노아,(주)케이앤이
관계기업	(주)서일물산	(주)서일물산
기타특수관계자	온 프로젝트, 희성폴리머(주), (주)희성화학, Heesung Electronics (Nanjing) Co.,LTD., Heesung Electronics Poland SP.z.o.o, Heesung Electronics (Guangzhou) Co.,LTD.,Heesung Electronics (Yantai) Co.,LTD., Heesung Electronics Egypt S.A.E, Heesung Electronics Vietnam Co.,LTD., PT. Heesung Electronics Jakarta	온 프로젝트, 희성폴리머(주), (주)희성화학, Heesung Electronics (Nanjing) Co.,LTD., Heesung Electronics Poland SP.z.o.o, Heesung Electronics (Guangzhou) Co.,LTD.,Heesung Electronics (Yantai) Co.,LTD., Heesung Electronics Egypt S.A.E, Heesung Electronics Vietnam Co.,LTD., PT. Heesung Electronics Jakarta

(2) 당분기 및 전분기 중 특수관계자 거래 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

회사명	당분기						전분기			
	매출 등	매입	유형자산 취득	지급 수수료 등	배당금 수취	종속기업 투자	매출 등	매입	유형자산 취득	지급 수수료 등
<종속기업>										
(주)케이앤이	20,455	-	3,300	6,838,333	800,000	800,000	8,643	-	553,000	3,927,805
(주)보노아	773,030	8,252,428	-	56,529	-	-	26,147	8,236,020	-	-
<기타특수관계자>										
온 프로젝트	55,217	-	-	827,957	-	-	80,510	-	-	871,085
희성전자(주)	4,340	-	-	-	-	-	9,556	-	-	-
희성폴리머(주)	15,400	3,221,067	-	238,774	-	-	10,889	2,768,727	-	109,995
(주)희성화학	19,157	-	-	-	-	-	12,535	-	-	-
합 계	887,599	11,473,495	3,300	7,961,593	800,000	800,000	148,280	11,004,747	553,000	4,908,885

(3) 당분기말 및 전기말 현재 특수관계자에 대한 채권·채무잔액은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

회사명	당분기말				전기말			
	매출채권	기타채권	매입채무	기타채무	매출채권	기타채권	매입채무	기타채무
<종속기업>								
(주)케이앤이	4,675	1,400	-	862,283	-	205	-	741,820
(주)보노아	-	800,496	1,487,466	5,531	-	4,767	904,800	-
<기타특수관계자>								
온 프로젝트	-	-	-	102,352	-	-	-	88,550
희성전자(주)	-	-	-	-	5,919	-	-	-
희성폴리머(주)	7,134	-	428,469	9,109	-	-	748,565	23,179
(주)희성화학	7,818	-	-	-	-	-	-	-
합 계	19,627	801,896	1,915,935	979,275	5,919	4,972	1,653,365	853,549

(4) 당분기 및 전분기 중 특수관계자에 대한 차입 및 대여 거래내역은 존재하지 않습니다. 또한, 당사는 1999년 6월 18일자로 신주인수권부사채 50억원을 특수관계자(최병민) 등에게 발행하였으며 전기 이전에 전액 상환하였습니다.

(5) 당분기말 현재 특수관계자에게 제공한 지급보증의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

제공받은 기업	지급보증내역	한도금액	지급보증처
(주)보노아	차입금지급보증	2,279,700	한국산업은행

당분기말 및 전기말 현재 당사가 지급보증계약에 따라 인식하고 있는 금융보증부채는 81백만원 및 117백만원입니다.

(6) 당사는 기업활동의 계획, 운영 및 통제에 대한 중요한 권한과 책임을 가진 임원을주요 경영진으로 판단하고 있으며, 당분기 및 전분기 중 주요 경영진에 대한 보상금액은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
단기종업원급여	720,053	2,113,517	675,717	1,981,156
퇴직급여	95,176	285,528	145,681	393,783
합 계	815,229	2,399,045	821,398	2,374,939

32. 현금흐름표

(1) 당분기 및 전분기의 현금흐름표에 포함되지 않는 주요 비현금 투자활동거래와 비현금 재무활동거래는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당분기	전분기
리스부채의 유동성대체	2,203,385	1,981,952
장기차입금의 유동성대체	34,296,159	16,833,688
건설중인자산의 본계정대체	5,480,489	17,161,244
미착기계의 본계정대체	1,025,671	288,073
사채의 유동성대체	29,976,644	64,948,914
사용권자산의 증감	19,928	4,278,386
유형자산 취득관련 미지급금의 증감	418,951	(1,037,288)

(2) 당분기 및 전분기 중 재무활동에서 발생한 부채의 변동내역은 다음과 같습니다.

(당분기)

(단위: 천원)

구분	기초	현금흐름	비현금변동			분기말
			환율변동	유동성 대체	기타	
단기차입금	50,210,526	5,115,602	78,970	-	-	55,405,098
단기사채	-	9,990,000	-	-	5,246	9,995,246
유동성사채	64,973,827	(65,000,000)	-	29,976,644	39,257	29,989,728
사채	89,988,900	54,892,500	921,603	(29,976,644)	73,290	115,899,649
유동성리스부채	3,271,764	(2,485,152)	-	2,203,385	-	2,989,997
리스부채	13,358,649	-	-	(2,203,385)	19,928	11,175,192
유동성장기차입금	19,772,783	(13,425,713)	1,201,251	34,296,159	-	41,844,480
장기차입금	65,758,079	1,538,000	-	(34,296,159)	-	32,999,920
합 계	307,334,528	(9,374,763)	2,201,824	-	137,721	300,299,310

(전분기)

(단위: 천원)

구분	기초	현금흐름	비현금변동			분기말
			환율변동	유동성 대체	기타	
단기차입금	13,149,094	22,307,975	1,829,350	-	-	37,286,419
유동성사채	30,331,886	(30,411,500)	(48)	64,948,914	92,352	64,961,604
사채	99,887,990	55,362,369	1,589,878	(64,948,914)	58,613	91,949,936
유동성리스부채	2,299,607	(2,488,463)	6,788	1,981,952	1,395,939	3,195,823
리스부채	13,173,770	(15,825)	9,595	(1,981,952)	2,820,608	14,006,196
유동성장기차입금	28,372,561	(12,052,999)	373,951	16,833,687	-	33,527,200
장기차입금	53,870,937	31,300,000	3,864,150	(16,833,687)	-	72,201,400
합 계	241,085,845	64,001,557	7,673,664	-	4,367,512	317,128,578

33. 주요 약정사항과 우발부채

(1) 금융거래 약정

당분기말 현재 당사가 체결하고 있는 금융거래 약정은 다음과 같습니다.

(단위: 천원, 1USD)

구분	금융기관명	화폐단위	한도액	화폐단위	실행액
수입신용장발행	(주)국민은행	USD	4,000,000	USD	1,061,000
외상판매자금대출		KRW	3,000,000	KRW	-
무역금융	(주)우리은행	KRW	10,000,000	KRW	-
수입신용장발행		USD	2,000,000	USD	915,575
외상판매자금대출		KRW	2,746,200	KRW	1,257,175
무역금융		KRW	5,000,000	KRW	-
무역금융		KRW	5,000,000	KRW	-
일반운영자금		KRW	15,000,000	KRW	15,000,000
일반운영자금		우리종합금융 주식회사	KRW	10,000,000	KRW
외상판매자금대출	(주)신한은행	KRW	10,000,000	KRW	4,108
무역금융		KRW	4,500,000	KRW	4,500,000
무역금융		KRW	5,000,000	KRW	5,000,000
외화지급보증		USD	12,000,000	USD	12,000,000
파생상품거래손실한도		USD	2,050,000	USD	-
수입신용장발행		USD	1,500,000	USD	1,046,000
무역금융		KRW	17,000,000	KRW	2,500,000
일반운영자금	(주)하나은행	USD	15,500,000	USD	15,500,000
외상판매자금대출		KRW	4,000,000	KRW	2,300,603
파생상품거래손실한도		USD	5,000,000	USD	-
수입신용장발행		USD	5,000,000	USD	1,317,798
매출채권 유동화		클린월드제일차(유)	KRW	20,000,000	KRW
수입신용장발행	SH수협은행	USD	2,100,000	USD	127,337
무역금융		KRW	5,000,000	KRW	5,000,000
외상판매자금대출	농협은행(주)	KRW	7,000,000	KRW	531,402
매출채권 유동화		KRW	10,000,000	KRW	9,250,000
수입신용장발행		USD	6,900,000	USD	-
매출채권 유동화		KRW	10,000,000	KRW	9,500,000
일반운영자금	한국산업은행	KRW	15,000,000	KRW	15,000,000
일반시설자금		KRW	1,300,000	KRW	1,300,000
일반시설자금		KRW	1,538,000	KRW	1,538,000
일반시설자금		KRW	9,162,000	KRW	9,162,000
합계	원화 계	KRW	170,246,200	KRW	108,843,288
	외화 계	USD	56,050,000	USD	31,967,710

(2) 제공받은 지급보증 등

당분기말 현재 당사가 특수관계자 외의 자로부터 제공받은 지급보증 내역은 아래와 같습니다.

(단위: 천원, 1USD)

제공자	화폐단위	보증금액	보증내역
서울보증보험	KRW	36,719	계약보증보험
	KRW	3,100	공탁보증보험
	KRW	73,420	이행(상품판매대금)보증보험
	KRW	22,651,571	이행(지급)보증보험
	KRW	2,800,638	인허가보증보험
(주)신한은행	USD	12,000,000	외화지급보증

(3) 온실가스 배출부채

1) 당분기말 현재 3차 계획기간(2021년~2025년)동안의 무상할당 배출권 수량은 다음과 같습니다.

(단위: 톤)

구분	2021년도분	2022년도분	2023년도분	2024년도분	2025년도분
무상할당 배출권	424,808	424,808	424,808	420,829	420,829

무상할당 배출권은 '온실가스 배출권의 할당 및 거래에 관한 법률' 시행에 따라 대한민국 정부로부터 무상으로 할당 받은 온실가스 배출허용량입니다.

2) 당분기 중 배출권 수량의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 톤)

구분	2022년도분 수량	2023년도분 수량
기초 및 무상할당(주1)	424,599	424,703
매수/매도	(82,000)	-
차입/이월	22,843	17,167
정부제출	(365,442)	-
분기말(주2)	-	441,870

(주1) '온실가스배출권의 할당 및 거래에 관한 법률'에 의해 당분기 중 배출권 할당의조정 또는 취소가 반영된 수량입니다.

(주2) 2023년도 기말 배출권 수량은 차년도에 인증 후 정부제출 예정입니다.

(4) 계류중인 소송사건

당분기말 현재 당사가 피고로 계류중인 중요한 소송사건은 없습니다.

6. 배당에 관한 사항

가. 배당에 관한 정책

주주가치 제고와 지속적인 성장을 위한 균형을 기본원칙으로 배당가능이익 범위 내에서 회사의 지속 성장을 위한 투자, 재무구조, 경영환경 등을 종합적으로 고려하여 배당을 결정하고 있으며 2021년 3월 26일 개최된 정기주주총회에서 정관변경을 통해 중간배당에 관한 조항을 추가하였습니다.

나. 정관상 배당에 관한 사항

(1) 제 34조(이익배당)

- 1) 이익배당은 금전과 주식 및 기타의 재산으로 할 수 있다.
- 2) 제1항의 배당은 매 결산기말 현재의 주주명부에 기재된 주주 또는 등록된 질권자에게

지급한다.

- 3) 이익의 배당을 주식으로 하는 경우 회사가 수종의 주식을 발행한 때에는 주주총회의 결의로 그와 다른 종류의 주식으로도 할 수 있다.
- 4) 배당금의 지급 청구권은 5년간 이를 행사하지 아니하면 소멸시효가 완성한다. 시효의 완성으로 인한 배당금은 회사에 귀속한다.

(2) 제 34 조의 2 (중간배당)

- 1) 이 회사는 7월 1일 0시 현재의 주주에게 상법 제462조의 3에 의한 중간배당을 할 수 있다.
- 2) 제1항의 중간배당은 이사회 결의로 하되, 그 결의는 제1항의 기준일 이후 45일 내에 하여야 한다.
- 3) 중간배당은 직전결산기의 대차대조표상의 순자산액에서 다음 각호의 금액을 공제한 액을 한도로 한다.
 - ① 직전결산기의 자본금의 액
 - ② 직전결산기까지 적립된 자본준비금과 이익준비금의 합계액
 - ③ 상법시행법령에서 정하는 미실현이익
 - ④ 직전결산기의 정기주주총회에서 이익배당하기로 정한 금액
 - ⑤ 직전결산기까지 정관의 규정 또는 주주총회의 결의에 의하여 특정목적을 위해 적립한 임의준비금
 - ⑥ 중간배당에 따라 당해 결산기에 적립하여야 할 이익준비금

회사가 현물배당을 하는 경우 주주가 배당되는 금전외의 재산 대신 금전의 지급을 청구할

(주1) 수 있으며, 일정 수 미만의 주식을 보유한 주주에게 금전외의 재산 대신 금전으로 지급할 수 있습니다.

다. 주요배당지표

구 분	주식의 종류	당기	전기	전전기
		제59기 3분기	제58기	제57기
주당액면가액(원)		1,000	1,000	1,000
(연결)당기순이익(백만원)		-24,269	-2,908	8,363
(별도)당기순이익(백만원)		-24,468	-5,687	6,126
(연결)주당순이익(원)		-652	-78	225
현금배당금총액(백만원)		-	-	-
주식배당금총액(백만원)		-	-	-
(연결)현금배당성향(%)		-	-	-
현금배당수익률(%)	보통주	-	-	-
	우선주	-	-	-
주식배당수익률(%)	보통주	-	-	-
	우선주	-	-	-
주당 현금배당금(원)	보통주	-	-	-
	우선주	-	-	-
주당 주식배당(주)	보통주	-	-	-
	우선주	-	-	-

라. 과거 배당 이력

(단위: 회, %)

연속 배당횟수		평균 배당수익률	
분기(중간)배당	결산배당	최근 3년간	최근 5년간
-	1	0.8	0.5

(주1) 상기의 연속배당횟수 중 결산배당에 관한 사항은 제56기에 관한 사항입니다.

(주2) 상기 평균 배당수익률은 보통주의 배당수익률이며 단순평균법으로 계산했습니다.

7. 증권의 발행을 통한 자금조달에 관한 사항

7-1. 증권의 발행을 통한 자금조달 실적

[지분증권의 발행 등과 관련된 사항]

가. 증자(감자)현황

(기준일 : 2023년 09월 30일)

(단위 : 원, 주)

주식발행 (감소)일자	발행(감소) 형태	발행(감소)한 주식의 내용				
		종류	수량	주당 액면가액	주당발행 (감소)가액	비고
2016년 01월 21일	전환권행사	보통주	5,000,000	5,000	-	1)의결권부 전환우선주
2016년 07월 11일	전환권행사	보통주	48	5,000	-	2)제98회 무보증전환사채
2016년 10월 07일	전환권행사	보통주	950	5,000	-	2)제98회 무보증전환사채
2016년 10월 17일	전환권행사	보통주	3,074	5,000	-	2)제98회 무보증전환사채
2016년 12월 27일	전환권행사	보통주	29	5,000	-	2)제98회 무보증전환사채
2017년 01월 10일	전환권행사	보통주	950	5,000	-	2)제98회 무보증전환사채
2017년 02월 15일	전환권행사	보통주	2,704	5,000	-	2)제98회 무보증전환사채
2017년 05월 23일	상환권행사	보통주	760,456	5,000	-	2)제98회 무보증전환사채
2017년 06월 30일	전환권행사	보통주	3,973	5,000	-	2)제98회 무보증전환사채
2017년 11월 23일	상환권행사	보통주	177,273	5,000	-	2)제98회 무보증전환사채
2019년 06월 07일	무상감자	보통주*1)	37,240,693	1,000	-	3)액면감자(5,000원 → 1,000원)
2019년 06월 07일	무상감자	우선주*1)	366,160	1,000	-	3)액면감자(5,000원 → 1,000원)

(주1) 2019년 3월 22일 이사회에서 액면감자를 결의하였으며, 2019년 5월 3일 임시주주총회에서 감자를 결정하였습니다. 감자기준일은 2019년 6월 7일이며, 2019년 6월 27일 변경 상장되었습니다. 액면가만 5,000원에서 1,000원으로 80% 감소되었고, 주식의 수는 변동이 없습니다.

나. 미상환 전환사채 발행현황

(기준일 : 2023년 09월 30일)

(단위 : 원, 주)

종류\구분	회차	발행일	만기일	권면(전자등록)총액	전환대상 주식의 종류	전환청구가능기간	전환조건		미상환사채		비고
							전환비율 (%)	전환가액	권면(전자등록)총액	전환가능주식수	
무보증	59회	1999년 06월	2039년 06월	5,000,000,000	기명식보통주	2000.06.18	100	19,900	5,000,000,000	251,256	1. 사채권은 조기상환

신주인수권부 사채		18일	17일			~ 2039.06.17					2. 자본감소에 따른 행사가격조정 - 행사가격 : 19,900원 - 조정일자 : 2007년 2월 7일
합 계	-	-	-	5,000,000,000	-	-	100	19,900	5,000,000,000	251,256	-

[채무증권의 발행 등과 관련된 사항]

다. 채무증권 발행실적

(기준일 : 2023년 09월 30일)

(단위 : 백만원, %)

발행회사	증권종류	발행방법	발행일자	권면(전자등록)총액	이자율	평가등급 (평가기관)	만기일	상환 여부	주관회사
깨끗한나라㈜	회사채	사모	2020년 08월 03일	10,000	4.50	-	2022년 08월 03일	상환	유안타증권
깨끗한나라㈜	회사채	사모	2020년 08월 26일	18,652	1.11	-	2022년 08월 26일	상환	신한금융투자
깨끗한나라㈜	회사채	사모	2020년 09월 24일	50,000	2.02	BBB(NICE평가)	2023년 09월 24일	상환	IBK투자증권
깨끗한나라㈜	회사채	사모	2020년 12월 28일	5,000	4.20	BBB(NICE평가,한기평)	2022년 06월 28일	상환	KB증권
깨끗한나라㈜	회사채	사모	2021년 02월 08일	10,000	3.90	-	2023년 02월 08일	상환	신영증권
깨끗한나라㈜	회사채	사모	2021년 02월 22일	5,000	3.80	-	2023년 02월 22일	상환	NH투자증권
깨끗한나라㈜	회사채	사모	2021년 03월 29일	25,000	2.21	BBB(한기평)	2024년 03월 28일	미상환	유안타증권
깨끗한나라㈜	회사채(녹색채권)	사모	2021년 10월 22일	10,000	4.79	G1(한기평)	2024년 10월 22일	미상환	케이디비이에스지제상차 유한회 사
깨끗한나라㈜	회사채	사모	2022년 02월 28일	5,000	4.10	-	2024년 02월 28일	미상환	신영증권
깨끗한나라㈜	회사채	사모	2022년 06월 24일	16,138	4.58	-	2025년 06월 24일	미상환	신한금융투자
깨끗한나라㈜	회사채(녹색채권)	사모	2022년 07월 22일	20,000	4.79	-	2024년 10월 22일	미상환	케이디비이에스지제상차 유한회 사
깨끗한나라㈜	회사채	사모	2022년 08월 25일	15,000	4.84	BBB(한기평)	2025년 08월 25일	미상환	한양증권
깨끗한나라㈜	회사채	사모	2023년 01월 12일	10,000	7.95	-	2025년 01월 12일	미상환	신영증권
깨끗한나라㈜	회사채	사모	2023년 01월 13일	5,000	7.90	-	2025년 01월 13일	미상환	한국투자증권
깨끗한나라㈜	회사채	사모	2023년 03월 23일	10,000	6.90	-	2024년 03월 22일	미상환	신영증권
깨끗한나라㈜	회사채	사모	2023년 09월 25일	35,000	5.19	BBB+(한기평)	2025년 09월 25일	미상환	부국증권
깨끗한나라㈜	회사채	사모	2023년 09월 25일	5,000	7.50	BBB+(한기평)	2025년 03월 25일	미상환	하이투자증권
합 계	-	-	-	254,790	-	-	-	-	-

라. 기업어음증권 미상환 잔액

(기준일 : 2023년 09월 30일)

(단위 : 백만원)

잔여만기		10일 이하	10일초과 30일이하	30일초과 90일이하	90일초과 180일이하	180일초과 1년이하	1년초과 2년이하	2년초과 3년이하	3년 초과	합 계
미상환 잔액	공모	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	사모	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	합계	-	-	-	-	-	-	-	-	-

마. 단기사채 미상환 잔액

(기준일 : 2023년 09월 30일)

(단위 : 백만원)

잔여만기		10일 이하	10일초과 30일이하	30일초과 90일이하	90일초과 180일이하	180일초과 1년이하	합 계	발행 한도	잔여 한도
미상환 잔액	공모	-	-	-	-	-	-	-	-
	사모	-	-	-	-	-	-	-	-
	합계	-	-	-	-	-	-	-	-

바. 회사채 미상환 잔액

(기준일 : 2023년 09월 30일)

(단위 : 백만원)

잔여만기		1년 이하	1년초과 2년이하	2년초과 3년이하	3년초과 4년이하	4년초과 5년이하	5년초과 10년이하	10년초과	합 계
미상환 잔액	공모	-	-	-	-	-	-	-	-
	사모	40,000	116,138	-	-	-	-	-	156,138
	합계	40,000	116,138	-	-	-	-	-	156,138

사. 신종자본증권 미상환 잔액

(기준일 : 2023년 09월 30일)

(단위 : 백만원)

잔여만기		1년 이하	1년초과 5년이하	5년초과 10년이하	10년초과 15년이하	15년초과 20년이하	20년초과 30년이하	30년초과	합 계
미상환 잔액	공모	-	-	-	-	-	-	-	-
	사모	-	-	-	-	-	-	-	-
	합계	-	-	-	-	-	-	-	-

아. 조건부자본증권 미상환 잔액

(기준일 : 2023년 09월 30일)

(단위 : 백만원)

잔여만기		1년 이하	1년초과 2년이하	2년초과 3년이하	3년초과 4년이하	4년초과 5년이하	5년초과 10년이하	10년초과 20년이하	20년초과 30년이하	30년초과	합 계
미상환 잔액	공모	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	사모	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	합계	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

7-2. 증권의 발행을 통해 조달된 자금의 사용실적

- 해당사항 없음.

8. 기타 재무에 관한 사항

가. 대손충당금 설정현황

1) 계정과목별 대손충당금 설정내역

(단위 : 천원)

구분	계정과목	채권 총액	대손충당금	대손충당금설정률
제59기 3분기	매출채권 등	66,463,237	2,058,517	3.10%
제58기	매출채권 등	66,014,383	2,060,052	3.12%
제57기	매출채권 등	77,399,866	2,111,163	2.73%

2) 대손충당금 변동현황

(단위 : 천원)

구분	제59기 3분기	제58기	제57기
1. 기초 대손충당금 잔액합계	2,060,052	2,111,163	2,199,283
2. 순대손처리액(① - ② ± ③)	-	-	-
① 대손처리액(상각채권액)	-	-	-
② 상각채권회수액	-	-	-
③ 기타증감액	-	-	-
3. 대손상각비 계상(환입)액	-1,535	-51,111	-88,120
4. 기말 대손충당금 잔액합계	2,058,517	2,060,052	2,111,163

3) 매출채권관련 대손충당금 설정방침

당사는 매출채권에 대해 항상 전체기간 기대신용손실에 해당하는 금액으로 손실 충당금을 측정합니다. 매출채권에 대한 기대신용손실은 차입자의 과거 채무불이행 경험 및 차입자의 현재 상태에 기초한 충당금 설정률표를 사용하여 추정하며, 차입자 특유의 요소와 차입자가 속한 산업의 일반적인 경제 상황 및 보고기간말 시점의 현재와 미래 예측 방향에 대한 평가를 통해 조정됩니다. 연결실체는 과거 경험상 180일이 경과한 채권은 일반적으로 회수되지 않으므로 180일이 경과된 채권 중 회수가능성이 불확실한 채권에 대하여 전액 손실충당금을 인식하고 있습니다. 당기 중 추정기법이나 중요한 가정의 변경은 없습니다.

4) 경과기간별 매출채권잔액 현황

(단위 : 천원)

구분	90일 이하	91~179일	180일 이상	손상	계
----	--------	---------	---------	----	---

금액	일반	64,437,770	-	181	2,025,285	66,463,237
구성비율		96.95%	0.00%	0.00%	3.05%	100.00%

나. 재고자산의 보유 및 실사내역 등

1) 재고자산의 사업부문별 보유현황

(단위 : 원)

사업부문	계정과목	제59기3분기	제58기	제57기
PS사업부	상 품	1,254,963,417	1,597,079,880	970,288,632
	제 품	20,204,994,580	19,339,615,493	12,853,517,325
	원 재 료	6,803,969,731	9,065,909,335	5,573,133,480
	부 재 료	809,955,757	745,801,709	501,681,878
	저 장 품	1,352,149,253	1,331,912,281	871,673,272
	수입미착품	782,925,290	3,417,064,989	690,741,422
	소 계	31,208,958,028	35,497,383,687	21,461,036,009
HL사업부	상 품	4,920,812,605	4,847,125,897	2,957,552,004
	제 품	11,689,196,100	14,670,667,273	10,743,240,915
	원 재 료	10,959,301,541	7,079,855,134	5,521,938,404
	부 재 료	753,851,215	1,016,985,500	879,092,385
	저 장 품	931,864,914	879,082,751	285,356,932
	수입미착품	613,155,018	15,270,551,920	4,265,103,932
	소 계	29,868,181,393	43,764,268,475	24,652,284,572
합 계	상 품	6,175,776,022	6,444,205,777	3,927,840,636
	제 품	31,894,190,680	34,010,282,766	23,596,758,240
	원 재 료	17,763,271,272	16,145,764,469	11,095,071,884
	부 재 료	1,563,806,972	1,762,787,209	1,380,774,263
	저 장 품	2,284,014,167	2,210,995,032	1,157,030,204
	수입미착품	1,396,080,308	18,687,616,909	4,955,845,354
	합 계	61,077,139,421	79,261,652,162	46,113,320,581
총자산대비 재고자산 구성비율(%) [재고자산합계÷기말자산총계×100]		9.5%	12.0%	7.8%
재고자산회전율(회수) [연환산 매출원가÷{(기초재고+기말재고)÷2}]		8.5회	8.4회	10.5회

(주1) 원재료,부재료,저장품,수입미착품은 양사업부문에 공통되는 재고자산으로 직접사용량 비율로 안분 하였습니다.

2) 재고자산의 실사내역 등

가) 실시일자

당사는 6월1일부터 30일 및 12월1일부터 31일 중 매년 2회 재고자산 실사를 실시하고 있습니다. 실사일과 재무상태표 사이의 재고자산 차이는 수불부(원시증빙 포함) 등 재고증감사항으로 대서하여 확인합니다.

나) 외부감사인 참여여부

당사는 매 사업연도 종료일 기준 재물조사 시 외부감사인 입회 하에 실시하고 있습니다. 제 58기 재고자산 실사는 재무제표에 대해 외부감사 회계법인 소속 공인회계사의 입회하에 재고자산 실사를 하였습니다.

※ 제58기 외부감사인 : 한울회계법인

3) 장기체화재고 등 현황

(기준일 : 2023년 09월 30일)

(단위 : 원)

계정과목	취득원가	보유금액	평가총당금	기말잔액	비 고
상 품	6,632,131,546	6,632,131,546	456,355,524	6,175,776,022	-
제 품	33,979,539,851	33,979,539,851	2,085,349,171	31,894,190,680	-
원재료	17,834,726,709	17,834,726,709	71,455,437	17,763,271,272	-
부재료	1,563,807,860	1,563,807,860	888	1,563,806,972	-
합 계	60,010,205,966	60,010,205,966	2,613,161,020	57,397,044,946	-

IV. 이사의 경영진단 및 분석의견

이사의 경영진단 및 분석의견은 기업공시서식 작성기준에 따라 분·반기보고서에 기재하지 않습니다.(사업보고서에 기재 예정)

V. 회계감사인의 감사의견 등

1. 외부감사에 관한 사항

가. 회계감사인의 명칭 및 감사의견

사업연도	감사인	감사의견	강조사항 등	핵심감사사항
제59기3분기(당기)	삼정회계법인	-	해당사항 없음	해당사항 없음
제58기(전기)	한울회계법인	적정	-	수익인식의 적정성
제57기(전전기)	한울회계법인	적정	-	수익인식의 적정성

나. 감사용역 체결현황

사업연도	감사인	내 용	감사계약내역		실제수행내역	
			보수	시간	보수	시간
제59기 3분기(당기)	삼정회계법인	분/반기검토, 재무제표 감사	290	2,900	239	2,121
제58기(전기)	한울회계법인	분/반기검토, 재무제표 감사	360	2,853	360	2,873
제57기(전전기)	한울회계법인	분/반기검토, 재무제표 감사	360	2,904	360	2,906

다. 회계감사인과의 비감사용역 계약체결 현황

사업연도	계약체결일	용역내용	용역수행기간	용역보수	비고
제59기 3분기(당기)	-	-	-	-	-
제58기(전기)	-	-	-	-	-
제57기(전기)	-	-	-	-	-

라. 내부감사기구가 회계감사인과 논의한 결과

구분	일자	참석자	방식	주요 논의 내용
1	2022년 03월 08일	회사측: 감사 회계법인측: 이현민, 송종면	서면 제출	- 재무제표(별도/연결)에 대한 감사결과 제출
2	2023년 03월 02일	회사측: 감사 회계법인측: 이현민, 송종면	대면 회의	- 2022년 재무제표(별도/연결)에 대한 감사결과 제출
3	2023년 07월 18일	회사측: 감사 회계법인측: 업무수행이사 외 1명	대면 회의	- 2023년 재무제표 및 내부회계관리제도 감사 계획 보고

2. 내부통제에 관한 사항

제58기, 제57기, 제56기 감사인은 회사의 내부회계관리제도를 감사 및 검토한 결과, 「내부회계관리제도 설계 및 운영 개념체계」에 따라 중요성의 관점에서 효과적으로 설계 및 운영되고 있다고 의견 표명하였습니다

VI. 이사회 등 회사의 기관에 관한 사항

1. 이사회에 관한 사항

가. 이사회 구성

보고서 작성기준일 현재 당사의 이사회는 사내이사 3명, 사외이사 1명으로, 총 4명으로 구성되어 있습니다. 이사회 의장은 최현수 사내이사가 대표이사직과 겸하고 있습니다. 선임 사유는 당사가 영위하고 있는 사업에 대한 경험이 풍부하며 경영 전반에 대한 이해도가 높은 분으로 판단되어 정관과 이사회 규정에 근거하여 이사회에서 결의를 통해 선임하였습니다.

1) 이사회의 권한 내용

- 일반적 기본 운영 방침
- 주주총회 소집관련 사항
- 인사관련사항 : 대표이사의 선임/해임, 종업원의 채용/승진/이동 및 기타 인사의 기본 방침
- 제도에 관한사항 : 편제의 변경 결정, 임원 담당직무의 배분
- 자산에 관한사항 : 사업확장, 축소, 공장/영업소의 신설, 이전, 폐쇄, 자산의 처분, 영업의 양도/양수
- 장기적 자금 조달 사항 : 신주발행, 주식분할, 사채모집, 장기자금의 차입, 저당권, 질권의 설정
- 잉여금 처분안에 관한 사항
- 기타 : 담보제공 및 채무보증, 타법인 출자, 현금 및 유가증권 대여, 중요한 사항에 대한 소송의 처리, 명의개서 대리인 및 등록기관의 지정과 변경
- 이사회 자체에 관한 사항 : 회사 이사간 소송의 대표자 선임, 회사 이사간 거래의 승인, 기타 관계법규에 정하는 사항 등

2) 사외이사 및 그 변동현황

(단위 : 명)

이사의 수	사외이사 수	사외이사 변동현황		
		선임	해임	중도퇴임
4	1	-	-	-

나. 이사의 독립성

당사의 이사후보(사외이사 포함)는 이사회가 선정하여 주주총회 결의 의안으로 확정하고 있으며, 이사(사외이사 포함)의 선임은 상법 등 관련 법령상의 절차에 따라 주주총회에서 의안을 구분하여 선임하고 있습니다. 그리고, 이사 총수의 4분의 1 이상을 사외이사로 구성함으로써 독립성을 견지하고 있습니다.(상법 제542조의8 충족)

성명	직위	담당업무	선임사유	추천인	최대주주의 관계	임기	연임여부 및 연임횟수	회사와의 거래

최현수	사내이사	대표이사 (CEO)	각 사업부문에 대한 풍부한 경험과 당사 사업전략에 대한 깊은 이해를 바탕으로 경영 실적을 개선하였음. 이에 급변하는 시장변화에 대응하여 당사 경영목표 달성에 기여할 것으로 판단하여 선임하였습니다.	이사회	특수관계인	2021.03~2024.03 정기주주총회 시까지	연임/4회	-
김민환	사내이사	대표이사 (CEO)	HR과 생산현장에 대한 지식과 경험을 바탕으로 조직문화 개선과 생산효율을 향상시켜 경영실적 개선에 기여하였음. 이에 안전보건, 노동, 친환경 등 ESG경영문화를 확립시킬 수 있을 것으로 판단하여 선임하였습니다.	이사회	특수관계인	2021.03~2024.03 정기주주총회 시까지	연임/2회	-
최정규	사내이사	사내이사	당사의 최대주주로서 주주가치 제고에 기여할 수 있을 것으로 판단하여 선임하였습니다.	이사회	최대주주 본인	2022.03~2025.03 정기주주총회 시까지	-	-
김영기	사외이사	경영자문	법무법인 화우변호사로 재직 중인 법률 전문가로서 법률 분야의 풍부한 경험과 전문지식을 바탕으로 경영정책 결정에 있어 객관적이고 합리적인 조언과 자문을 제공할 수 있다고 판단하여 선임하였습니다.	이사회	-	2021.03~2024.03 정기주주총회 시까지	-	-

다. 이사회 운영에 관한 사항

1) 이사회 운영규정의 주요내용

당사는 별도의 이사회 규정이 있으며, 그 주요내용은 이사회의 소집과 결의, 의장 관련사항, 감사/고문 기타의 출석, 이사회에서의 결정사항(일반적 기본운영 방침, 인사에 관한 사항, 제도에 관한 사항, 자산에 관한 사항, 장기적 자금의 조달에 관한 사항, 주주총회의 소집에 관한 사항, 잉여금의 처분안에 관한 사항, 이사회 자체에 관한 사항), 이사회에서의 승인사항, 보고사항 등이 명시되어 있으며 사무기관 및 기록보관에 관한 사항이 기재되어 있습니다.

2) 이사회의 주요활동내역

회사	개최일자	의안내용	가결여부	사내이사 등의 성명			사외이사의 성명
				최현수	김민환	최정규	김영기
				(출석률 : 100%)	(출석률 : 100%)	(출석률 : 100%)	(출석률:100%)
				찬반 여부	찬반 여부	찬반 여부	찬반 여부
2월 이사회	2023.02.07	2022년도(제58기) 재무제표 및 영업보고서 승인의 건	결의	찬성	찬성	찬성	찬성
		내부회계 운영실태 보고의 건	보고	-	-	-	-
		외부감사인 선임 보고의 건	보고	-	-	-	-
		PS사업부 신규해외시장 개척 추진전략 보고의 건	보고	-	-	-	-
		토지 매입 검토 보고의 건	보고	-	-	-	-
		중대재해처벌법 안전 및 보건확보 의무이행 보고의 건	보고	-	-	-	-
2월 이사회	2023.02.21	소송 및 조사현황 보고의 건	보고	-	-	-	-
		제58기 정기 주주총회 소집결의의 건	결의	찬성	찬성	찬성	찬성
		내부회계 관리제도 운영실태 평가보고의 건	보고	-	-	-	-
5월 이사회	2023.05.09	감사의 감사보고의 건	보고	-	-	-	-
		자회사(KNE) 지분투자의 건	결의	찬성	찬성	찬성	찬성
		2023년 1분기 실적 보고의 건	보고	-	-	-	-
8월 이사회	2023.08.08	소송 및 조사현황 보고의 건	보고	-	-	-	-
		폐합성소각로 신규시설투자 승인의 건	결의	찬성	찬성	찬성	찬성
		2023년 반기기 실적 보고의 건	보고	-	-	-	-
		소송 및 조사현황 보고의 건	보고	-	-	-	-

라. 사외이사 지원 조직

- 해당사항 없음.

마. 사외이사 교육 미실시 내역

사외이사 교육 실시여부	사외이사 교육 미실시 사유
--------------	----------------

미실시	사외이사 교육은 미실시하였으며, 필요한 경우 사외이사의 일정을 조율하여 교육을 실시토록 하겠습니다.
-----	---

2. 감사제도에 관한 사항

가. 감사위원 현황

성명	사외이사 여부	경력	회계·재무전문가 관련		
			해당 여부	전문가 유형	관련 경력
조재원	-	- (주)엘지 정도경영 TFT - 서브원 재경담당 - 서브원 레저)사원지원담당 상무	-	-	-

※ 2022년 3월 25일 제57기 정기주주총회에서 선임되었습니다.

나. 감사의 독립성

보고서 작성기준일 현재 당사는 감사위원회를 별도로 설치하고 있지 않으며, 상근감사 1인이 감사업무를 수행하고 있습니다.

감사는 상법 및 정관에 따라 이사회에 참석하여 독립적으로 이사의 업무를 감독할 수 있으며, 제반업무와 관련하여 장부 및 관계 서류의 제출을 해당부서에 요구할 수 있습니다. 그리고 필요시 회사로부터 영업에 관한 사항을 보고 받을 수 있으며, 적절한 방법으로 경영 정보에 접근할 수 있습니다. 또한 필요하다고 인정할 경우에는 회사의비용으로 전문가 등의 자문을 요구할 수 있습니다.

감사는 이사에게 이사회소집을 청구할 수 있으며, 소집청구 후 지체없이 소집하지 아니하면 청구한 감사가 이사회를 소집합니다.

다. 감사의 주요활동내역

회차	개최일자	의안내용	가결여부	찬반여부
2월 이사회	2023.02.07	2022년도(제58기) 재무제표 및 영업보고서 승인의 건	결의	찬성
		내부회계 운영실태 보고의 건	보고	-
		외부감사인 선임 보고의 건	보고	-
		PS사업부 신규해외시장 개척 추진전략 보고의 건	보고	-
		토지 매입 검토 보고의 건	보고	-
		중대재해처벌법 안전 및 보건확보 의무이행 보고의 건	보고	-
		소송 및 조사현황 보고의 건	보고	-
2월 이사회	2023.02.21	제58기 정기 주주총회 소집결의의 건	결의	찬성
		내부회계 관리제도 운영실태 평가보고의 건	보고	-
		감사의 감사보고의 건	보고	-
5월 이사회	2023.05.09	자회사(KNE) 지분투자의 건	결의	찬성
		2023년 1분기 실적 보고의 건	보고	-
		소송 및 조사현황 보고의 건	보고	-
8월 이사회	2023.08.08	폐합성소각로 신규시설투자 승인의 건	결의	찬성

		2023년 반기 실적 보고의 건	보고	-
		소송 및 조사현황 보고의 건	보고	-

라. 감사 교육 미실시 내역

감사 교육 실시여부	감사 교육 미실시 사유
미실시	이사회에서 회사의 경영현황 및 부의 안건의 내용을 충분히 설명·공유하고 있어 별도의 교육은 실시하지 않았습니다.

마. 감사 지원조직 현황

부서(팀)명	직원수(명)	직위(근속연수)	주요 활동내역
진실경영팀	4	책임(26년 이상) 선임(1년 이상) 사원(3년 이상) 사원(1년 이상)	감사의 감사업무 지원

바. 준법지원인 등 지원조직 현황

1) 준법지원인

인적사항	직위(근속연수)	경력
성현도 (1973.01)	책임 (26년 이상)	깨끗한나라 진실경영팀(2020.01~) 깨끗한나라 감사실 (2018.05~2019.12) 깨끗한나라 제지기획팀(채권관리) (2017.06~2018.05) 깨끗한나라 감사과 (2007.08~2017.06) 깨끗한나라 채권관리과(1997.07~2000.06)

2) 준법지원인 등 지원조직 현황

부서(팀)명	직원수(명)	직위(근속연수)	주요 활동내역
진실경영팀	4	책임(26년 이상) 선임(1년 이상) 사원(3년 이상) 사원(1년 이상)	- 준법지원인의 업무 수행 지원 - 임직원 대상 온/오프라인 Compliance 교육 계획수립 및 진행 등

(주1) 상기 직원수는 준법지원인이 포함되었습니다.

3. 주주총회 등에 관한 사항

가. 투표제도 현황

(기준일 : 2023년 09월 30일)

투표제도 종류	집중투표제	서면투표제	전자투표제
---------	-------	-------	-------

도입여부	배제	미도입	도입
실시여부	-	-	실시

나. 소수주주권의 행사여부

- 해당 사항 없음.

다. 의결권 현황

(기준일 : 2023년 09월 30일)

(단위 : 주)

구 분	주식의 종류	주식수	비고
발행주식총수(A)	보통주	37,240,693	-
	우선주	366,160	-
의결권없는 주식수(B)	보통주	1,446	자기주식 1,446 포함
	우선주	366,160	자기주식 4,159 포함
정관에 의하여 의결권 행사가 배제된 주식수(C)	보통주	-	-
	우선주	-	-
기타 법률에 의하여 의결권 행사가 제한된 주식수(D)	보통주	-	-
	우선주	-	-
의결권이 부활된 주식수(E)	보통주	-	-
	우선주	362,001	-
의결권을 행사할 수 있는 주식수 (F = A - B - C - D + E)	보통주	37,239,247	-
	우선주	362,001	-

(주1)우선주는 정관 제8조의2에 따라 배당을 하지 않은 경우, 다음총회부터 우선적 배당을 한다는 결의가 있는 총회의 종료시까지의 의결권이 있는것으로 한다.

(주2)의결권을 행사 할 수 있는 주식수에는 자기주식 5,605주가 제외되었습니다.

라. 주식사무

정관상 신주인수권의 내용	<p>① 이 회사는 다음 각 호의 어느 하나에 해당하는 경우 이사회 결의로 주주외의 자에게 신주인수권부사채를 발행 할 수 있다.</p> <p>1. 사채의 액면 총액이 이천억원을 초과하지 않는 범위 내에서 신기술의 도입 재무구조의 개선 등 회사의 경영상 목적을 달성하기 위하여 필요한 경우 제10조 제1항 제1호 외의 방법으로 특정한 자(이 회사의 주주를 포함한다)에게 사채를 배정하기 위하여 사채인수 청약 기회를 부여하는 방식으로 신주인수권부사채를 발행하는 경우</p> <p>2. 사채의 액면 총액이 이천억원을 초과하지 않는 범위 내에서 제10조 제1항 제1호 외의 방법으로 불특정 다수인(이 회사의 주주를 포함한다)에게 사채인수 청약 기회를 부여하고 이에 따라 청약을 한 자에 대하여 사채를 배정하는 방식으로 신주인수권부사채를 발행하는 경우</p> <p>② 제1항 제2호의 방식으로 사채를 배정하는 경우에는 이사의 결의로 다음 각 호의 어느 하나에 해당하는 방식으로 사채를 배정하여야 한다.</p> <p>1. 사채인수 청약 기회를 부여하는 자의 유형을 분류하지 아니하고 불특정 다수의 청약자에게 사채를 배정하는 방식</p>
---------------------	---

	<p>2. 주주에 대하여 우선적으로 사채인수 청약 기회를 부여하고 청약되지 아니한 사채가 있는 경우 이를 불특정 다수인에게 사채를 배정받을 기회를 부여하는 방식</p> <p>3. 투자매매업자 또는 투자중개업자가 인수인 또는 주선인으로서 마련한 수요예측 등 관계법규에서 정하는 합리적인 기준에 따라 특정한 유형의 자에게 사채인수 청약 기회를 부여하는 방식</p> <p>③ 신주인수를 청구할 수 있는 금액은 사채의 액면 총액을 초과하지 않는 범위 내에서 이사회가 정한다.</p> <p>④ 신주인수권의 행사로 발행하는 주식은 액면 총액 중 일천오백억원은 보통주식으로 오백억원 범위 내에서 제8조의2 규정의 우선주식으로 하고 그 발행가액은 액면가액 또는 그 이상의 가액으로 사채발행시 이사회가 정한다.</p> <p>⑤ 신주인수권을 행사할 수 있는 기간을 당해 사채발행일 익일로부터 그 상환 기일의 직전일까지로 한다. 그러나 위 기간내에서 이사회가 결의로서 그 신주인수권의 행사기간을 조정할 수 있다.</p> <p>⑥ 신주인수권의 행사로 인하여 발행하는 주식에 대한 이익의 배당에 관하여는 제10조4의 규정을 준용한다.</p>		
결산일	12월 31일	정기주주총회	2~3월중
명의개서대리인	한국예탁결제원		
공고방법	회사의 인터넷홈페이지(http://www.kleannara.com)에 게재한다. 다만, 전산장애 또는 그 밖의 부득이한 사유로 회사의 인터넷 홈페이지에 공고를 할 수 없는 때에는 서울특별시에서 발행되는 일간 매일경제신문에 게재한다.		
주주의 특전	없음		

마. 주주총회 의사록 요약

주주총회일자	안건	결의내용	비고
제58기 정기주주총회 (2023. 03. 24)	<ul style="list-style-type: none"> * 제1호 의안 : 제58기 재무제표 및 연결재무제표 승인의 건(이익잉여금처분계산서 포함) * 제2호 의안 : 정관 일부 변경의 건 * 제3호 의안 : 이사보수한도 승인의 건 * 제4호 의안 : 감사보수한도 승인의 건 	<ul style="list-style-type: none"> 원안승인 원안승인 원안승인 원안승인 	
제57기 정기주주총회 (2022. 03. 25)	<ul style="list-style-type: none"> * 제1호 의안 : 제57기 재무제표 및 연결재무제표 승인의 건(이익잉여금처분계산서 포함) * 제2호 의안 : 이사 선임의 건 * 제3호 의안 : 감사 선임의 건 * 제4호 의안 : 이사보수한도 승인의 건 * 제5호 의안 : 감사보수한도 승인의 건 	<ul style="list-style-type: none"> 원안승인 원안승인 원안승인 원안승인 원안승인 	
제56기 정기주주총회 (2021. 03. 26)	<ul style="list-style-type: none"> * 제1호 의안 : 제56기 재무제표 및 연결재무제표 승인의 건(이익잉여금처분계산서 포함) * 제2호 의안 : 정관 일부 변경의 건 * 제3호 의안 : 이사 선임의 건 * 제4호 의안 : 감사 선임의 건 * 제5호 의안 : 이사보수한도 승인의 건 * 제6호 의안 : 감사보수한도 승인의 건 	<ul style="list-style-type: none"> 원안승인 원안승인 원안승인 원안승인 원안승인 원안승인 	

제55기 정기주주총회 (2020. 03. 27)	* 제1호 의안 : 제55기 재무제표 및 연결재무제표 승인의 건 * 제2호 의안 : 이사 선임의 건 * 제3호 의안 : 감사 선임의 건 * 제4호 의안 : 이사보수한도 승인의 건 * 제5호 의안 : 감사보수한도 승인의 건	원안승인 원안승인 부결 원안승인 원안승인	감사선임의 건은 의사정족수 미달로 부결되었음.
제55기 임시주주총회 (2019. 05. 03)	* 제1호 의안 : 자본 감소의 건 * 제2호 의안 : 정관 일부 변경의 건 * 제3호 의안 : 감사 선임의 건	원안승인 원안승인 부결	감사선임의 건은 의사정족수 미달로 부결되었음.

VII. 주주에 관한 사항

가. 최대주주 및 특수관계인의 주식소유 현황

(기준일 : 2023년 09월 30일)

(단위 : 주, %)

성명	관계	주식의 종류	소유주식수 및 지분율				비고
			기 초		기 말		
			주식수	지분율	주식수	지분율	
최병민	친인척	보통주	1,288,045	3.46	1,288,045	3.46	-
최병민	친인척	우선주	76,891	21	76,891	21	-
구미정	친인척	보통주	1,848,860	4.97	1,848,860	4.97	-
최현수	친인척	보통주	2,868,704	7.7	2,868,704	7.7	-
최윤수	친인척	보통주	2,867,326	7.7	2,867,326	7.7	-
최정규	최대주주	보통주	6,002,594	16.12	6,002,594	16.12	-
최정규	최대주주	우선주	8	0	8	0	-
최경혜	친인척	보통주	14,198	0.04	14,198	0.04	-
최경혜	친인척	우선주	2,571	0.7	2,571	0.7	-
김재필	친인척	보통주	2,279	0.01	2,279	0.01	-
김재필	친인척	우선주	1,535	0.42	1,535	0.42	-
김재선	친인척	보통주	1,889	0.01	1,889	0.01	-
김재선	친인척	우선주	501	0.14	501	0.14	-
김민환	발행회사 임원	보통주	20,000	0.05	20,000	0.05	-
계		보통주	14,913,895	40.05	14,913,895	40.05	-
		우선주	81,506	22.29	81,506	22.29	-

나. 최대주주의 주요경력 및 개요

성명	직위	경력사항(최근 5년간)		
		기간	경력사항	겸임현황
최정규	사내이사	2022.03.25~ 2020.03.27~	- 現 깨끗한나라 사내이사 - 前 깨끗한나라 기타비상무이사	-

다. 주식 소유현황

(기준일 : 2023년 09월 30일)

(단위 : 주)

구분	주주명	소유주식수	지분율(%)	비고
5% 이상 주주	최정규	6,002,602	15.96	-
	최현수	2,868,704	7.63	-
	최윤수	2,867,326	7.62	-

	희성전자(주)	7,680,305	20.42	-
	우리사주조합	1,300	0.00	-

(주1)상기5% 이상 주주의 소유주식수와 지분율은 의결권이 있는 주식수를 기준으로 작성되었습니다.

라. 소액주주현황

소액주주현황

(기준일 : 2023년 09월 30일)

(단위 : 주)

구 분	주주			소유주식			비 고
	소액 주주수	전체 주주수	비율 (%)	소액 주식수	총발행 주식수	비율 (%)	
소액주주	22,982	22,993	99.95	14,318,147	37,240,693	38.44	-

마. 최근 6개월 간의 주가 및 주식 거래실적

(단위 : 원, 주)

종 류		23년 4월	23년 5월	23년 6월	23년 7월	23년 8월	23년 9월
보통주	최고	2,880	2,740	2,710	2,555	2,350	2,235
	최저	2,720	2,660	2,565	2,080	2,170	2,055
월간거래량		1,059,625	599,674	599,418	1,536,713	1,048,747	568,196
우선주	최고	18,000	17,600	18,090	15,810	14,380	14,820
	최저	17,100	17,050	16,390	12,590	12,900	12,700
월간거래량		6,698	4,650	14,715	19,039	7,191	12,121

VIII. 임원 및 직원 등에 관한 사항

1. 임원 및 직원 등의 현황

가. 임원 현황

(기준일 : 2023년 09월 30일)

(단위 : 주)

성명	성별	출생년월	직위	등기임원 여부	상근 여부	담당 업무	주요경력	소유주식수		최대주주와의 관계	재직기간	임기 만료일
								의결권 있는 주식	의결권 없는 주식			
최병민	남	1952년 03월	회장	미등기	상근	회장	- 現 깨끗한나라 회장 - 現 제지자연진흥원 이사장 - 前 한국제지연합회 회장	1,288,045	76,891	특수관계인	2012.04.01~현재	-
최현수	여	1979년 05월	사장	사내이사	상근	대표이사 (사업부, 경영관리)	- 現 깨끗한나라 대표이사	2,868,704	-	특수관계인	2014.01.01~현재	2024년 03월 25일
김민환	남	1960년 11월	부사장	사내이사	상근	대표이사 (HR, 공장)	- 現 깨끗한나라 대표이사 - 前 LG화학 CHO·전무	20,000	-	특수관계인 (발행회사 임원)	2019.02.01~현재	2024년 03월 25일
최정규	남	1991년 06월	사내이사	사내이사	상근	사내이사	- 現 깨끗한나라 사내이사 - 前 깨끗한나라 기타비상무이사	6,002,594	8	최대주주 본인	2020.03.27~현재	2025년 03월 25일
김영기	남	1970년 06월	사외이사	사외이사	비상근	경영자문	- 現 법무법인 화우 / 파트너 변호사 - 前 광주지검 형사 제3부 부장검사 - 前 서울남부지검 증권범죄합동수사단장 - 前 대검찰청 공안3과장 - 前 서울서부지검 형사제5부 부장검사	-	-	-	2021.03.26~현재	2024년 03월 26일
조재원	남	1965년 07월	감사	감사	상근	감사	- 現 깨끗한나라 감사 - 前 서브원 상무	-	-	-	2022.03.25~현재	2025년 03월 25일
최성	남	1970년 05월	전무	미등기	상근	CP&LO	- 現 깨끗한나라 CP&LO - 前 서브원 상무 (구매기획, 영업, 재경, 사업부 관리)	-	-	-	2022.03.25~현재	-
박준성	남	1965년 12월	전무	미등기	상근	Paper Solution 사업부장	- 現 깨끗한나라 Paper Solution 사업부장/전무 - 前 LG화학 상무	5,000	-	-	2019.08.01~현재	-
이동열	남	1964년 01월	전무	미등기	상근	CFO	- 現 깨끗한나라 CFO - 前 LG화학/LG디스플레이 상무	10,000	-	-	2022.03.01~현재	-
이재선	남	1970년 02월	전무	미등기	상근	Home&Life 사업부장	- 現 깨끗한나라 Home&Life 사업부장/전무 - 前 LG생활건강 The Face Shop/Avon 사업총괄 /전무	5,000	-	-	2021.08.01~현재	-
박경환	남	1972년 04월	상무	미등기	상근	CHO	- 現 깨끗한나라 CHO	-	-	-	2020.12.01~현재	-
강희진	남	1968년 05월	상무	미등기	상근	정주공장 공장장	- 現 깨끗한나라 정주공장 공장장	-	-	-	2021.12.01~현재	-
신민수	남	1967년 10월	상무	미등기	상근	PS영업담당	- 現 깨끗한나라 Paper Solution사업부 영업담당 /상무 - 前 보노아 대표이사	-	-	-	2022.12.01~현재	-

(주1) 상기 재직기간은 임원 선임일자 기준임.

나. 직원 등 현황

(기준일 : 2023년 09월 30일)

(단위 : 백만원)

직원	소속 외 근로자	비고

사업부문	성별	직원 수					평균 근속연수	연간급여 총액	1인평균 급여액	남	여	계
		기간의 정함이 없는 근로자		기간제 근로자		합 계						
		전체	(단시간 근로자)	전체	(단시간 근로자)							
PS사업부	남	178	-	2	-	180	17.8	11,046	61	454	80	534
PS사업부	여	11	-	1	-	12	4.8	399	33			
HL사업부	남	180	-	1	-	181	16.0	10,318	57			
HL사업부	여	53	-	3	-	56	9.4	2,272	41			
지원	남	138	-	9	-	147	10.7	8,387	57			
지원	여	26	-	1	-	27	4.8	969	36			
합 계		586	-	17	-	603	13.9	33,390	55			

다. 미등기임원 보수 현황

(기준일 : 2023년 09월 30일)

(단위 : 백만원)

구 분	인원수	연간급여 총액	1인평균 급여액	비고
미등기임원	8	1,535	192	-

2. 임원의 보수 등

<이사·감사 전체의 보수현황>

가. 주주총회 승인금액

(단위 : 백만원)

구 분	인원수	주주총회 승인금액	비고
이사	4	2,500	-
감사	1	500	-

나. 보수지급금액

나-1. 이사·감사 전체

(단위 : 백만원)

인원수	보수총액	1인당 평균보수액	비고
5	605	121	-

나-2. 유형별

(단위 : 백만원)

구 분	인원수	보수총액	1인당	비고
-----	-----	------	-----	----

			평균보수액	
등기이사 (사외이사, 감사위원회 위원 제외)	3	505	168	-
사외이사 (감사위원회 위원 제외)	1	45	45	-
감사위원회 위원	-	-	-	-
감사	1	55	55	-

다. 이사·감사의 보수지급기준

구분		지급근거	보수한도	보수체계		보수결정시 평가항목	비고
등기이사	사내이사 등 (사외이사 제외)	임원인사관리규정 주주총회 보수한도 승인	2,500 백만원 (사외이사 포함)	근로소득	급여	- 임원인사관리규정에 따라 지급 - 직위별 임원 연봉 기준에 의거하여 지급	-
					상여(성과급)	- 임원인사관리규정에 따라 지급	-
					기타근로소득	-	-
					퇴직소득	- 임원인사관리규정에 따라 지급	-
	사외이사	임원인사관리규정 주주총회 보수한도 승인	2,500 백만원 (사내이사 포함)	근로소득	급여	- 이사보수한도 범위 내에서 담당업무, 전문성, 회사의 경영환경 등을 종합적으로 고려하여 지급	-
					상여(성과급)	- 임원인사관리규정에 따라 지급	-
					기타근로소득	-	-
					퇴직소득	-	-
감사	임원인사관리규정 주주총회 보수한도 승인	500백만원	근로소득	급여	- 임원인사관리규정에 따라 지급 - 직위별 임원 연봉 기준에 의거하여 지급	-	
				상여	- 임원인사관리규정에 따라 지급	-	
				기타근로소득	-	-	
				퇴직소득	- 임원인사관리규정에 따라 지급	-	

<보수지급금액 5억원 이상인 이사·감사의 개인별 보수현황>

1. 개인별 보수지급금액

(단위 : 백만원)

이름	직위	보수총액	보수총액에 포함되지 않는 보수
-	-	-	-

<보수지급금액 5억원 이상 중 상위 5명의 개인별 보수현황>

1. 개인별 보수지급금액

(단위 : 백만원)

이름	직위	보수총액	보수총액에 포함되지 않는 보수
-	-	-	-

IX. 계열회사 등에 관한 사항

가. 계열회사 현황(요약)

(기준일 : 2023년 09월 30일)

(단위 : 사)

기업집단의 명칭	계열회사의 수		
	상장	비상장	계
깨끗한나라 주식회사	-	2	2

※상세 현황은 '상세표-2. 계열회사 현황(상세)' 참조

나. 타법인출자 현황(요약)

(기준일 : 2023년 09월 30일)

(단위 : 백만원)

출자 목적	출자회사수			총 출자금액			
	상장	비상장	계	기초 장부 가액	증가(감소)		기말 장부 가액
					취득 (처분)	평가 손익	
경영참여	-	2	2	4,623	-	-	5,423
일반투자	-	-	-	-	-	-	-
단순투자	-	2	2	2,358	-	-	2,358
계	-	4	4	6,981	-	-	7,781

※상세 현황은 '상세표-3. 타법인출자 현황(상세)' 참조

X. 대주주 등과의 거래내용

가. 대주주 등 이해관계자 현황

구분	당분기말	전기말
대주주	최정규, 최현수, 최윤수, 구미정, 최병민	최정규, 최현수, 최윤수, 구미정, 최병민
유의적 영향력을 행사하는 기업	희성전자(주)	희성전자(주)
관계기업	(주)서일물산	(주)서일물산
기타 특수관계자	온 프로젝트, 희성폴리머(주), (주)희성화학, Heesung Electronics (Nanjing) Co.,LTD., Heesung Electronics Poland SP.z.o.o, Heesung Electronics (Guangzhou) Co.,LTD., Heesung Electronics (Yantai) Co.,LTD., Heesung Electronics Egypt S.A.E, Heesung Electronics Vietnam Co.,LTD., PT. Heesung Electronics Jakarta	온 프로젝트, 희성폴리머(주), (주)희성화학, Heesung Electronics (Nanjing) Co.,LTD., Heesung Electronics Poland SP.z.o.o, Heesung Electronics (Guangzhou) Co.,LTD., Heesung Electronics (Yantai) Co.,LTD., Heesung Electronics Egypt S.A.E, Heesung Electronics Vietnam Co.,LTD., PT. Heesung Electronics Jakarta

나. 대주주 등 이해관계자와의 영업거래

(단위: 천원)

회사명	당분기			전분기		
	매출 등	매입 등	지급 수수료	매출 등	매입 등	지급 수수료
<기타특수관계자>						
온 프로젝트	55,217	-	827,957	80,510	-	871,085
희성전자(주)	4,340	-	-	9,556	-	-
희성폴리머(주)	15,400	3,221,067	238,774	10,889	2,768,727	109,995
(주)희성화학	19,157	-	-	12,535	-	-
합 계	94,114	3,221,067	1,066,731	113,490	2,768,727	981,080

XI. 그 밖에 투자자 보호를 위하여 필요한 사항

1. 공시내용 진행 및 변경사항

신고일자	제목	신고내용	신고사항의 진행상황
2023.08.08	신규 시설 투자 등	1. 투자대상 : 에너지 재활용시설 및 발전설비 2. 투자금액 : 700억원 3. 투자목적 : 재생에너지사업 준비 및 에너지효율증대 4. 투자기간 : 2023년 8월 8일 ~ 2025년 12월 31일	- 투자 진행 중.

2. 우발부채 등에 관한 사항

가. 소송사건

(기준일 : 2023년 09월 30일)

구분	구분	내용	비고
(주)보노아	사건번호	대전고등법원(청주) 2022나51790	-
	소송의 내용	해고무효확인	-
	소송 당사자	원고(피항소인): 보노아 전 근로자, 피고(항소인) : 보노아	-
	소송가액	140백만원	-
	우발부채(지급예정액)	256백만원	-
	진행사항	<input type="checkbox"/> '20. 10. 30. 원고 소제기 <input type="checkbox"/> '21. 9. 2. 제1차 변론기일 <input type="checkbox"/> '21. 10. 14. 제2차 변론기일 <input type="checkbox"/> '21. 11. 4. 제3차 변론기일 <input type="checkbox"/> '22. 3. 31. 제4차 변론기일 <input type="checkbox"/> '22. 7. 7. 제5차 변론기일 <input type="checkbox"/> '22. 9. 22. 제6차 변론기일 : 변론종결 <input type="checkbox"/> '22. 10. 27. 판결선고 : 원고일부승 <input type="checkbox"/> '22. 11. 9. 피고(보노아) 항소 제기 <input type="checkbox"/> '22. 12. 28. 보노아 항소이유서 제출 <input type="checkbox"/> '23. 4. 13. 제1차 변론기일 <input type="checkbox"/> '23. 5. 11. 제2차 변론기일 <input type="checkbox"/> '23. 7. 13. 제3차 변론기일 <input type="checkbox"/> '23. 8. 31. 판결선고(항소심) : 원고패 <input type="checkbox"/> '23. 9. 22. 원고 상고 제기	<input type="checkbox"/> 1심 결과 : 원고일부승 <input type="checkbox"/> 항소심(2심) 결과 : 원고패 <input type="checkbox"/> 원고 상고 제기로 상고심 진행중
	기타	당분기말 현재 연결실체는 256백만원 상당액의 해고무효의 소송 결과 항소심(2심) 전부승소하였으나, 원고의 상고 제기로 현재 상고심 진행중에 있어 추후 선고결과에 따라 실제 지급에 대한 여부가 확정될 예정입니다.	-

나. 견질 또는 담보용 어음·수표 현황

(기준일 : 2023년 09월 30일)

(단위 : 매, 백만원)

제출처	매수	금액	비고
은행	-	-	-

금융기관(은행제외)	-	-	-
법인	-	-	-
기타(개인)	-	-	-

다. 채무보증 현황

(기준일 : 2023년 09월 30일)

채무자	채권자	화폐	채무보증금액	채무보증기간	기타
주식회사 보노아	산업은행	KRW	2,279,700,000원	2027.04.13 까지	만기일시상환

(주1) 당사의 자회사 "주식회사 보노아" 의 시설차입 1,900백만원에 대해 채무보증을 제공하였습니다.

라. 장래매출채권 유동화 현황

(단위 : 백만원)

발행회사 (SPC)	기초자산	증권종류	발행일자	발행금액	미상환잔액
클린월드제일차 유한회사	장래매출채권	ABCP	2022.06.30	20,000	20,000

마. 장래매출채권 유동화채무 비중

(단위 : 백만원)

	당분기말		전분기말		증감
	금액(A)	(비중,%)	금액(B)	(비중,%)	(A-B)
유동화채무	20,000	-	20,000	-	-
총차입금	288,034	6.9%	302,333	6.6%	(14,299)
매출액	385,849	5.2%	473,909	4.2%	(88,060)
매출채권	62,263	32.1%	69,323	28.9%	(7,060)

3. 제재 등과 관련된 사항

일자	제재기관	대상자	처벌 또는 조치내용	금전적 제재금액	사유	근거법령
2023. 5. 30.	대전지방식품의약품안전청장	깨끗한나라㈜	해당 품목 제조업무정지 7일(2023. 6. 13. ~ 2023. 6. 19.) * (대상품목) 디어스킨슈퍼폼오버나이트, 순수한면제로울트라슬림중형날개형	-	이물혼입	-약사법 제62조, 제66조 -약사법 제76조, 의약품 등의 안전에 관한 규칙 제95조 관련 [별표8]

4. 작성기준일 이후 발생한 주요사항 등 기타사항

- 해당사항 없음.

XII. 상세표

1. 연결대상 종속회사 현황(상세)

☞ 본문 위치로 이동

(단위 : 백만원)

상호	설립일	주소	주요사업	최근사업연도말 자산총액	지배관계 근거	주요종속 회사 여부
주식회사 케이앤이	2017년 03월 02일	충청북도 청주시 흥덕구 강내면 태성1길 64	기계설비, 전기공사업	2,090	보유지분 100%	해당없음
주식회사 보노아	2015년 05월 28일	충청북도 음성군 생극면 생극산단길 47	종이, 지류 제조업	10,707	보유지분 100%	해당없음

2. 계열회사 현황(상세)

☞ 본문 위치로 이동

(기준일 : 2023년 09월 30일)

(단위 : 사)

상장여부	회사수	기업명	법인등록번호
상장	-	-	-
		-	-
비상장	2	주식회사 케이앤이	150111-0231857
		주식회사 보노아	154511-0063589

3. 타법인출자 현황(상세)

☞ 본문 위치로 이동

(기준일 : 2023년 09월 30일)

(단위 : 백만원, 주, %)

법인명	상장 여부	최초취득일자	출자 목적	최초취득금액	기초잔액			증가(감소)			기말잔액			최근사업연도 재무현황	
					수량	지분율	장부 가액	취득(처분)		평가 손익	수량	지분율	장부 가액	총자산	당기 순이익
								수량	금액						
청주방송	비상장	-	단순투자	1,372	274,400	4.9	1,372	-	-	-	274,400	4.9	1,372	39,797	409
서일물산	비상장	-	단순투자	986	9,600	48	986	-	-	-	9,600	48	986	26,389	51
주식회사 보노아	비상장	2015년 05월 21일	경영참여	1,602	600,000	100	4,423	-	-	-	600,000	100	4,423	11,586	424
주식회사 케이앤이	비상장	2017년 02월 14일	경영참여	200	80,000	100	200	160,000	800	-	240,000	100	1000	4,108	751
합 계					964,000	-	6,981	160,000	800	-	1,124,000	-	7,781	42,084	1,227

【 전문가의 확인 】

1. 전문가의 확인

- 해당사항 없음.

2. 전문가와의 이해관계

- 해당사항 없음.