

주식회사 경동나비엔
반기 재무제표에 대한
검 토 보 고 서

제 35 기 반기

2007년 01월 01일부터
2007년 06월 30일까지

제 34 기 반기

2006년 01월 01일부터
2006년 06월 30일까지

삼 일 회 계 법 인

목 차

	페이지
반기재무제표 검토보고서	1 - 2
반 기 재 무 제 표	
·반 기 대 차 대 조 표	3 - 4
·반 기 손 익 계 산 서	5 - 6
·반 기 현 금 흐 름 표	7 - 8
반 기 자 본 변 동 표	9
·반기재무제표에 대한 주석	10 - 32

반기재무제표 검토보고서

주식회사 경동나비엔
주주 및 이사회 귀중

본인은 별첨 주식회사 경동나비엔의 2007년 6월 30일 현재의 대차대조표, 2007년과 2006년 6월 30일로 종료하는 3개월 및 6개월 회계기간의 손익계산서와 2007년과 2006년 6월 30일로 종료하는 6개월 회계기간의 현금흐름표를 검토하였으며, 2007년 6월 30일로 종료하는 6개월 회계기간의 자본변동표를 검토하였습니다. 이 재무제표를 적정하게 작성할 책임은 회사 경영자에게 있으며 본인의 책임은 동 재무제표에 대하여 검토를 실시하고 이를 근거로 이 재무제표에 대하여 검토결과를 보고하는데 있습니다.

본인은 대한민국의 반기재무제표검토준칙에 따라 검토를 실시하였습니다. 이 준칙은본인이 재무제표가 중대하게 왜곡표시되지 아니하였다는 것에 관해 보통수준의 확신을 얻도록 검토를 계획하고 실시할 것을 요구하고 있습니다. 검토는 주로 질문과 분석적 절차에 의거 수행되므로 감사보다는 낮은 수준의 확신을 제공합니다. 본인은 감사를 실시하지 아니하였으므로 감사의견을 표명하지 아니합니다.

본인의 검토결과 상기 재무제표가 중요성의 관점에서 대한민국에서 일반적으로 인정된 회계처리기준에 위배되어 작성되었다는 점이 발견되지 아니하였습니다.

본인은 2006년 12월 31일 현재의 대차대조표, 동일로 종료하는 회계연도의 손익계산서, 이익잉여금처분계산서 및 현금흐름표(이 검토보고서에는 첨부되지 않음)를 대한민국의 회계감사기준에 따라 감사하였고, 2007년 2월 28일의 감사보고서에서 적정의견을 표명하였습니다. 비교표시목적으로 첨부한 2006년 12월 31일 현재의 대차대조표는 기업회계기준서 제21호의 적용으로 인한 사항을 제외하고는 위의 감사받은 대차대조표와 중요성의 관점에서 차이가 없습니다.

삼 일 회 계 법 인
대 표 이 사 안 경 태

2007년 8월 10일

이 검토보고서는 검토보고서일(2007년 8월 10일) 현재로 유효한 것입니다. 따라서 검토보고서일 이후 이 보고서를 열람하는 시점까지의 기간 사이에 첨부된 회사의 재무제표에 중대한 영향을 미칠 수 있는 사건이나 상황이 발생할 수도 있으며 이로 인하여 이 검토보고서가 수정될 수도 있습니다.

반 기 재 무 제 표

반 기 대 차 대 조 표

제35기 반기 2007년 06월 30일 현재

제34기 2006년 12월 31일 현재

주식회사 경동나비엔

(단위 : 원)

과목	제35기 (당) 반기	제34 (전)기
자 산		
I. 유동자산	70,288,640,909	94,302,166,277
(1) 당좌자산	46,529,955,582	73,823,765,146
1. 현금및현금성자산 (주석 12)	6,598,089,646	14,956,914,660
2. 단기투자자산	-	19,903,964,795
3. 매출채권 (주석 12와 16)	37,113,626,865	38,568,348,721
대손충당금	(1,719,349,702)	(1,798,334,059)
4. 미수금	2,514,305,315	389,545,142
대손충당금	(168,230,187)	(165,479,581)
5. 미수수익	6,123,666	88,875,977
6. 선금금	627,655,384	475,342,895
7. 선급비용	681,427,571	407,416,289
8. 유동성이연법인세자산 (주석 19)	876,307,024	997,170,307
(2) 재고자산	23,758,685,327	20,478,401,131
1. 상품	4,894,805,434	4,350,300,187
상품평가손실충당금	(16,272,682)	(2,844,953)
2. 제품	8,001,181,601	6,036,848,857
제품평가손실충당금	(88,332,503)	(57,371,775)
3. 재공품	2,789,787,726	2,619,922,541
4. 원재료	8,128,992,647	7,170,671,378
5. 미작품	17,310,014	337,499,832
6. 저장품	31,213,090	23,375,064
II. 비유동자산	83,283,630,160	80,460,688,167
(1) 투자자산	40,881,804,925	38,258,324,866
1. 장기금융상품 (주석 3)	439,613,530	403,241,630
2. 매도가능증권 (주석 4)	3,224,193,506	2,103,320,506
3. 만기보유증권 (주석 4)	398,746,000	400,756,000
4. 지분법적용투자주식 (주석 5)	36,259,283,536	34,835,038,377
5. 투자부동산 (주석 6)	499,468,353	499,468,353
6. 장기대여금 (주석 12)	60,500,000	16,500,000
(2) 유형자산 (주석 7)	34,678,448,896	33,726,544,792
1. 토지	15,482,457,080	15,482,457,080
2. 건물	12,437,398,274	12,487,425,604
감가상각누계액	(3,952,105,321)	(3,817,234,307)
3. 구축물	1,394,529,818	1,394,529,818
감가상각누계액	(1,039,287,511)	(1,028,491,315)
4. 기계장치	13,463,083,345	13,533,337,556
감가상각누계액	(9,084,832,518)	(8,555,831,041)
5. 차량운반구	1,496,587,462	1,161,313,313
감가상각누계액	(980,437,006)	(939,890,782)
6. 공기구비품	23,933,818,458	22,905,586,208
감가상각누계액	(19,818,305,702)	(18,958,257,342)
7. 건설중인자산	1,345,542,517	61,600,000
(3) 무형자산 (주석 8)	1,827,638,211	1,998,272,040
1. 산업재산권	371,535,968	351,357,066
2. 개발비	144,801,229	160,890,253

과목	제35기 (당) 반기	제34 (전)기
3. 소프트웨어	1,234,958,975	1,404,791,884
4. 기타무형자산	76,342,039	81,232,837
(4) 기타비유동자산	5,895,738,128	6,477,546,469
1. 보증금	5,771,404,448	6,435,715,242
2. 장기성매출채권 (주식 11)	156,735,100	43,850,000
현재가치할인차금	(32,401,420)	(2,018,773)
자 산 총 계	153,572,271,069	174,762,854,444
부 채		
I. 유동부채	26,693,104,552	47,902,502,467
1. 매입채무 (주식 12와 16)	17,820,746,031	33,586,414,862
2. 미지급금	4,740,927,421	7,511,503,411
3. 선수금 (주식 12)	747,598,537	2,250,318,471
4. 미지급비용	1,681,550,850	1,851,315,366
5. 미지급법인세	213,111,226	686,708,518
6. 판매보증충당금	1,231,036,324	1,754,437,569
7. 예수금	253,134,163	256,804,270
8. 보증금	5,000,000	5,000,000
II. 비유동부채	7,571,946,939	7,862,401,639
1. 장기차입금 (주식 9)	752,000,000	752,000,000
2. 임대보증금	646,505,000	793,438,000
3. 퇴직급여충당부채 (주식 10)	7,785,471,227	7,827,092,541
국민연금전환금	(102,980,700)	(113,556,800)
퇴직보험예치금	(4,697,228,642)	(4,784,328,937)
4. 비유동성이연법인세부채 (주식 19)	3,188,180,054	3,387,756,835
부 채 총 계	34,265,051,491	55,764,904,106
자 본		
I. 자본금 (주식 14)	11,520,000,000	11,520,000,000
1. 보통주자본금	11,520,000,000	11,520,000,000
II. 자본잉여금 (주식 14)	19,761,634,914	19,761,634,914
1. 주식발행초과금	16,192,000,000	16,192,000,000
2. 기타자본잉여금	3,569,634,914	3,569,634,914
III. 자본조정	(713,983,480)	(713,983,480)
1. 자기주식 (주식 14)	(713,983,480)	(713,983,480)
IV. 기타포괄손익누계액 (주식 19)	1,311,451,583	95,692,055
1. 지분법자본변동 (주식 5)	489,294,326	232,666,625
2. 부의지분법자본변동 (주식 5)	(591,347,092)	(767,628,994)
3. 매도가능증권평가이익 (주식 4)	1,413,504,349	630,654,424
V. 이익잉여금	87,428,116,561	88,334,606,849
1. 법정적립금	5,760,000,000	5,760,000,000
2. 임의적립금	81,063,500,000	76,243,500,000
3. 미처분이익잉여금	604,616,561	6,331,106,849
자 본 총 계	119,307,219,578	118,997,950,338
부 채 및 자 본 총 계	153,572,271,069	174,762,854,444

" 별첨 주석은 본 반기재무제표의 일부입니다."

반 기 손 익 계 산 서

제35기 반기 2007년 01월 01일부터 2007년 06월 30일까지

제34기 반기 2006년 01월 01일부터 2006년 06월 30일까지

주식회사 경동나비엔

(단위 : 원)

과 목	제35기 (당) 반기				제34기 (전) 반기			
	3 개 월		누 적		3 개 월		누 적	
I. 매출액		34,579,043,251		71,197,212,456		37,772,330,063		72,371,801,268
1. 제품매출액	26,094,741,031		55,940,573,650		29,712,994,201		57,919,720,508	
2. 상품매출액	8,236,582,499		14,867,367,894		7,992,342,381		14,348,408,490	
3. 용역매출액	247,719,721		389,270,912		-		-	
4. 공사매출액	-		-		66,993,481		103,672,270	
II. 매출원가		27,424,675,666		56,768,911,257		30,267,846,484		57,846,497,101
1. 제품매출원가	20,552,963,199		44,445,008,603		23,217,678,065		45,020,847,472	
1) 기초제품재고액	6,772,377,722		5,979,477,082		8,999,021,050		5,750,517,731	
2) 당기제품제조원가	21,298,074,159		45,534,244,030		24,587,784,831		49,179,646,464	
3) 타계정에서대체액	757,880,527		1,437,132,996		806,405,568		1,431,454,135	
계	28,828,332,408		52,950,854,108		34,393,211,449		56,361,618,330	
4) 타계정으로대체액	(362,520,111)		(592,996,407)		(10,178,628)		(175,416,102)	
5) 기말제품재고액	(7,912,849,098)		(7,912,849,098)		(11,165,354,756)		(11,165,354,756)	
2. 상품매출원가	6,736,148,436		12,111,231,340		7,041,553,874		12,812,371,448	
1) 기초상품재고액	4,825,798,708		4,347,455,234		5,873,131,703		4,678,871,415	
2) 당기상품매입액	5,757,124,357		10,374,925,771		4,762,757,330		9,756,252,004	
3) 타계정에서대체액	1,076,916,571		2,356,076,285		1,853,453,612		3,839,346,746	
계	11,659,839,636		17,078,457,290		12,489,342,645		18,274,470,165	
4) 타계정으로대체액	(45,158,448)		(88,693,198)		(30,114,962)		(44,424,908)	
5) 기말상품재고액	(4,878,532,752)		(4,878,532,752)		(5,417,673,809)		(5,417,673,809)	
3. 용역매출원가	135,564,031		212,671,314		-		-	
4. 공사매출원가	-		-		8,614,545		13,278,181	
III. 매출총이익		7,154,367,585		14,428,301,199		7,504,483,579		14,525,304,167
IV. 판매비와관리비		8,276,448,134		15,933,157,436		6,378,000,757		12,928,678,856
1. 급여	2,149,550,879		4,650,424,493		1,892,330,430		3,802,973,526	
2. 퇴직급여	334,670,277		499,654,401		278,209,872		408,482,757	
3. 복리후생비	389,780,012		823,089,136		379,120,782		686,678,146	
4. 수도광열비	34,739,973		96,264,633		17,416,893		43,261,500	
5. 임차료	235,036,369		408,095,091		267,146,626		554,122,473	
6. 운반비	434,396,398		895,102,898		501,782,700		958,930,103	
7. 감가상각비 (주석 7)	241,722,161		420,553,434		212,389,484		381,287,105	
8. 무형자산상각비 (주석 8)	124,877,629		252,177,135		91,403,675		180,500,371	
9. 수선비	336,500,702		360,324,525		71,644,498		94,787,498	
10. 소모품비	43,282,335		79,156,009		73,641,767		103,296,118	
11. 세금과공과	116,205,981		252,820,720		117,159,418		233,230,612	
12. 보험료	28,991,455		67,600,291		41,701,391		78,535,028	
13. 여비교통비	212,865,122		381,779,937		167,193,040		371,934,794	
14. 통신비	116,427,984		230,698,195		103,806,944		195,854,750	
15. 차량유지비	214,288,572		415,936,812		192,162,215		375,338,606	
16. 교육훈련비	83,138,080		192,188,726		33,546,201		188,205,753	
17. 도서인쇄비	36,517,191		54,647,019		25,548,970		41,795,212	
18. 제수수료	363,436,796		900,662,810		496,526,256		976,419,347	
19. 광고선전비	976,790,105		1,673,958,678		354,255,669		1,027,435,060	
20. 경상개발비	544,429,946		921,711,823		183,652,823		438,001,519	
21. 접대비	57,556,033		102,188,513		29,929,603		79,922,297	
22. 회의비	2,145,940		6,435,950		2,891,990		9,321,040	
23. 판매비용	169,200,000		183,810,000		-		-	

과 목	제35기 (당) 반기				제34기 (전) 반기			
	3 개 월		누 적		3 개 월		누 적	
24. 수출경비	388,019,856		694,797,902		355,008,033		768,368,963	
25. 대손상각비	33,157,212		33,157,212		-		-	
26. A/S비	420,256,336		1,006,558,866		386,849,123		758,690,963	
27. 견본비	21,213,971		39,901,405		8,294,986		15,029,395	
28. 용역비	138,250,819		228,960,822		70,387,368		118,775,920	
29. 보관비	29,000,000		60,500,000		24,000,000		37,500,000	
V. 영업이익		(1,122,080,549)		(1,504,856,237)		1,126,482,822		1,596,625,311
VI. 영업외수익		973,261,582		2,236,837,784		1,433,534,548		2,628,985,255
1. 이자수익	183,678,442		406,994,855		136,060,493		454,795,262	
2. 배당금수익	54,535,000		54,535,000		54,535,000		54,535,000	
3. 임대료	29,101,695		60,431,318		55,038,093		86,037,218	
4. 외환차익	29,090,138		190,341,223		49,431,664		80,455,738	
5. 외화환산이익	-		5,316,162		-		75,778,672	
6. 지분법이익	333,335,540		825,964,782		649,949,175		1,030,370,619	
7. 대손충당금환입	39,903,334		52,983,425		-		43,916,139	
8. 유형자산처분이익	17,530,732		23,143,792		-		3,214,617	
9. 잡이익	284,684,328		615,724,854		488,520,123		799,881,990	
10. 법인세환급금	1,402,373		1,402,373		-		-	
VII. 영업외비용		281,586,013		627,917,222		289,431,191		950,092,171
1. 이자비용	6,556,820		13,836,947		8,567,407		15,067,633	
2. 매출채권처분손실	22,301,738		41,075,838		2,945,049		27,903,653	
3. 법인세추납액	-		-		-		35,115,168	
4. 외환차손	47,151,338		59,742,218		83,329,797		233,939,165	
5. 외화환산손실	15,065,117		24,129,967		-		48,922,376	
6. 기부금	79,036,719		68,483,607		17,428,000		45,757,834	
7. 유형자산처분손실	425,605		7,227,109		7,000		4,309,041	
8. 투자자산처분손실	-		-		50,019,247		72,420,047	
9. 지분법손실	105,329,064		397,582,472		80,284,680		292,466,629	
10. 잡손실	5,719,612		15,839,064		46,850,011		174,190,625	
VIII. 법인세비용차감전순이익		(430,404,980)		104,064,325		2,270,586,179		3,275,518,395
IX. 법인세비용 (주석 19)		(207,235,825)		(116,445,387)		701,350,074		699,755,532
X. 반기순이익		(223,169,155)		220,509,712		1,569,236,105		2,575,762,863
XI. 주당순익 (주석 15)								
1. 기본 주당반기순이익(손실)		(99)		98		696		1,143
2. 희석 주당반기순이익(손실)		(99)		98		696		1,143

" 별첨 주석은 본 반기재무제표의 일부입니다."

반 기 현 금 흐 름 표

제35기 반기 2007년 01월 01일부터 2007년 06월 30일까지

제34기 반기 2006년 01월 01일부터 2006년 06월 30일까지

주식회사 경동나비엔

(단위 : 원)

과 목	제35기 (당) 반기	제34기 (전) 반기
I. 영업활동으로 인한 현금흐름	(24,105,019,408)	(11,384,733,569)
1. 반기순이익(손실)	220,509,712	2,575,762,863
2. 현금의 유출이 없는 비용등의 가산	2,872,472,796	3,848,068,059
가. 감가상각비	1,848,222,322	2,099,579,592
나. 무형자산상각비	252,177,135	180,500,371
다. 퇴직급여	314,045,792	373,729,420
라. 매출채권처분손실	41,075,838	27,903,653
마. 투자자산처분손실	-	72,420,047
바. 외화환산손실	12,142,128	38,468,343
사. 유형자산처분손실	7,227,109	4,309,041
아. 지분법손실	397,582,472	292,466,629
자. A/S비	-	758,690,963
3. 현금의 유입이 없는 수익등의 차감	(910,245,769)	(1,079,640,849)
가. 이자수익	3,360,257	2,013,514
나. 외화환산이익	4,793,513	125,960
다. 지분법이익	825,964,782	1,030,370,619
라. 유형자산처분이익	23,143,792	3,214,617
마. 대손충당금 환입	52,983,425	43,916,139
4. 영업활동으로 인한 자산부채의 변동	(26,287,756,147)	(16,728,923,642)
가. 매출채권의 감소	1,379,768,248	4,703,279,667
나. 미수금의 증가	(2,122,009,567)	(188,000,811)
다. 미수수익의 감소(증가)	82,752,311	(7,245,712)
라. 선급비용의 증가	(274,011,282)	(410,965,270)
마. 재고자산의 증가	(3,280,284,196)	(5,047,463,441)
바. 선급금의 증가	(152,312,489)	(402,440,848)
사. 장기매출채권의 증가	(79,142,196)	-
아. 퇴직금의 지급	(386,422,207)	(458,355,252)
자. 퇴직금의 승계	30,755,101	-
차. 국민연금전환금의 감소	10,576,100	13,613,300
카. 퇴직보험예치금의 감소	87,100,295	174,169,452
타. 매입채무의 감소	(15,765,156,018)	(9,387,324,922)
파. 미지급금의 감소	(2,770,575,990)	(2,366,570,591)
하. 미지급비용의 감소	(169,764,516)	(1,309,003,063)
거. 미지급법인세의 감소	(473,597,292)	(356,898,409)
너. 판매보증충당금의 설정(환입)	(523,401,245)	(1,154,539,264)
더. 예수금의 감소	(3,670,107)	(27,040,197)
러. 예수부가세의 감소	-	(431,977,418)
머. 선수금의 감소	(1,502,704,524)	(88,244,625)
버. 비유동성이연법인세부채의 증가(감소)	(496,519,856)	4,901,793
서. 유동성이연법인세자산의 감소	120,863,283	11,181,969
II. 투자활동으로 인한 현금흐름	17,020,127,394	(10,142,733,255)
1. 투자활동으로 인한 현금유입액	24,346,991,841	6,632,062,900
가. 단기금융상품의 처분	22,062,142,973	6,436,877,651
나. 장기대여금의 회수	6,000,000	35,650,000
다. 만기보유증권의 처분	2,010,000	9,495,000
라. 보증금의 감소	2,188,689,641	5,000,000
마. 투자부동산의 처분	-	96,140,249

과목	제35기 (당) 반기	제34기 (전) 반기
바. 건물의 처분	47,000,000	-
사. 기계장치의 처분	8,180,000	45,000,000
아. 차량운반구의 처분	22,272,727	2,900,000
자. 공기구비품의 처분	-	1,000,000
차. 기타의 유형자산의 처분	10,696,500	-
2. 투자활동으로 인한 현금유출액	(7,326,864,447)	(16,774,796,155)
가. 단기금융상품의 취득	2,158,178,178	5,000,000,000
나. 장기금융상품의 취득	36,371,900	34,980,720
다. 장기대여금의 대여	50,000,000	17,700,000
라. 매도가능증권의 취득	41,080,000	621,527,950
마. 만기보유증권의 취득	-	278,510,000
바. 보증금의 증가	1,524,378,847	225,513,108
사. 토지의 취득	-	6,586,240,000
아. 건물의 취득	1,851,510	1,253,674,203
자. 구축물의 취득	-	14,245,000
차. 기계장치의 취득	64,295,140	763,072,203
카. 차량운반구의 취득	405,352,553	81,697,395
타. 공기구비품의 취득	1,058,057,250	834,560,056
파. 건설중인자산의 증가	1,342,802,517	965,608,123
하. 산업재산권의 취득	54,743,306	57,477,397
거. 소프트웨어의 취득	26,800,000	-
너. 기타무형자산의 취득	-	39,990,000
더. 지분법적용투자주식의 취득	562,953,246	-
III. 재무활동으로 인한 현금흐름	(1,273,933,000)	(745,055,000)
1. 재무활동으로 인한 현금유입액	473,005,000	414,615,000
가. 임대보증금의 수취	473,005,000	414,615,000
2. 재무활동으로 인한 현금유출액	(1,746,938,000)	(1,159,670,000)
가. 배당금의 지급	1,127,000,000	1,127,000,000
나. 임대보증금의 반환	619,938,000	32,670,000
IV. 현금의 증가 (I + II + III)	(8,358,825,014)	(22,272,521,824)
V. 기초의 현금	14,956,914,660	25,454,128,930
VI. 기말의 현금	6,598,089,646	3,181,607,106

* 현금흐름표상의 "현금"은 현금및현금성자산을 말합니다. *

" 별첨 주석은 본 반기재무제표의 일부입니다."

반 기 자 본 변 동 표

제 35 기 반기 2007년 01월 01일부터 2007년 06월 30일까지

주식회사 경동나비엔

(단위 : 원)

과 목	자 본 금	자 본 잉여금	자 본 조 정	기타포괄 손익누계액	이 익 잉여금	총 계
2007.01.01(당반기초)	11,520,000,000	19,761,634,914	(713,983,480)	95,692,055	88,334,606,849	118,997,950,338
연차배당	-	-	-	-	(1,127,000,000)	(1,127,000,000)
처분후 이익잉여금	-	-	-	-	87,207,606,849	87,207,606,849
당반기순이익	-	-	-	-	220,509,712	220,509,712
매도가능증권평가이익	-	-	-	782,849,925	-	782,849,925
지분법자본변동	-	-	-	256,627,701	-	256,627,701
부의지분법자본변동	-	-	-	176,281,902	-	176,281,902
2007.06.30(당반기말)	11,520,000,000	19,761,634,914	(713,983,480)	1,311,451,583	87,428,116,561	119,307,219,578

" 별첨 주석은 본 반기재무제표의 일부입니다."

반기재무제표에 대한 주석

제 35(당)기 반기 : 2007년 06월 30일 현재

제 34(전)기 : 2006년 12월 31일 현재

주식회사 경동나비엔

1. 회사의 개요 :

주식회사 경동나비엔(이하 "회사")는 1973년 12월 6일에 경동기계(주)로 설립되어 주식회사 경동보일러를 거쳐 2006년 9월 1일자로 현재의 상호로 변경하였으며 기계류 및 열연소 기구의 제조 및 판매를 주목적사업으로 하여 기름보일러, 가스보일러 및 흡수식 냉온수기 등을 생산·판매하고 있습니다. 회사는 경기도 평택시에 제조시설을 가지고 있고 이외에 다수의 영업소를 두고 있습니다. 또한 회사는 1993년 8월 31일자로 한국증권거래소에 주식을 상장하였으며 수차의 증자를 거쳐 2007년 6월 30일 현재 자본금은 11,520,000천원이고 주주구성은 다음과 같습니다(단위:천원).

주 주	소유주식수(주)	금액	지분율(%)
경동네트웍	927,583	4,637,915	40.26
경동도시가스	191,860	959,300	8.33
프랭클린템플턴투신운용(주)	172,080	860,400	7.47
리버티 스퀘어 스트래티직 파트너스포 (아시아) 오프쇼어, 엘.피	150,000	750,000	6.51
자기주식	50,000	250,000	2.17
기타	812,477	4,062,385	35.26
합 계	2,304,000	11,520,000	100.00

2. 중요한 회계정책 :

회사의 반기재무제표는 대한민국의 기업회계기준서 제1호 내지 제23호(제14호 및 제18호는 제외)를 포함한 대한민국에서 일반적으로 인정한 회계처리기준에 따라 작성되었으며, 반기재무제표를 작성하기 위하여 채택한 중요한 회계정책은 2007회계연도부터 적용되는 대한민국의 기업회계기준서 제11호, 제21호 내지 제23호의 적용에 따른 사항을 제외하고는 2006년 12월 31일로 종료하는 회계연도에 대한 연차재무제표 작성시 채택한 회계정책과 동일합니다. 다만, 기업회계기준서 제21호 경과조치에 의하여 동 기준서를 처음 적용하는 회계연도에는 당기 자본변동표만을 작성하였으며, 기업회계기준서 제2호의 개정예에 따라 현금흐름표와 자본변동표는 누적중간기간에 대해서만 작성하였습니다.

비교표시된 전반기 및 전기 재무제표의 일부 계정과목은 기업회계기준서 제21호의 적용에 따른 당분기 재무제표의 표시방법에 따라 재분류하였습니다. 이러한 재분류는 전반기 및 전기에 보고된 순이익이나 순자산에 영향을 미치지 아니합니다.

3. 사용제한된 금융상품 :

당반기말과 전기말 현재 사용이 제한되어 있는 금융상품의 내용은 다음과 같습니다(단위:천원).

과목	예금의 종류	은행명	금액		사용제한내용
			당반기	전기	
장기금융상품	저축보험	삼성생명 등	431,814	395,442	직장인보장보험
	보증금	국민은행 등	7,800	7,800	당좌개설보증금
계			439,614	403,242	

4. 매도가능증권 및 만기보유증권 :

당반기말 및 전기말 현재 회사가 보유하고 있는 유가증권의 내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

구분	당반기	전기
매도가능증권	3,224,193	2,103,320
만기보유증권	398,746	400,756
계	3,622,939	2,504,076

가. 매도가능증권

1) 지분증권

- 당반기

회사명	지분율 (%)	취득원가	공정가액 또는 순자산지분가액	장부가액
시장성있는 주식				
(주)경동도시가스	1.77	1,093,392	3,043,053	3,043,053
시장성없는 주식(주2)				
(주)케이디비씨(주1)	45.00	51,750	35,230	51,750
새롬성원	-	41,080	41,080	41,080
기타출자금				
중소기업협동조합	-	1,000	1,000	1,000
한국보일러협동조합	-	7,200	7,200	7,200
대한설비건설공제조합	-	80,110	80,110	80,110
계		1,274,532	3,207,673	3,224,193

(주1) 직전연도 자산총액이 70억원 미만으로서 지분법적용으로 발생하는 투자주식의변동액이 중요하지 않아 지분법적용대상에서 제외되었습니다.

(주2) 미래현금흐름을 예측할 수 있는 기초자료가 되는 과거정보와 경험이 매우 부족하여 공정가액을 합리적으로 측정할 수 없으므로 취득원가를 대차대조표가액으로 하고 있으며, 시장성 없는 주식의 순자산가액은 감사받지 아니한 2007년 6월 30일 현재의 가결산재무제표를 이용하여 산출한 금액입니다.

4. 매도가능증권 및 만기보유증권, 계속 :

1) 지분증권, 계속

- 전기

회사명	지분율 (%)	취득원가	공정가액 또는 순자산지분가액	장부가액
시장성있는 주식				
(주)경동도시가스	1.77	1,093,392	1,963,260	1,963,260
시장성없는 주식(주2)				
(주)케이디비씨(주1)	45.00	51,750	36,712	51,750
기타출자금				
중소기업협동조합	-	1,000	-	1,000
한국보일러협동조합	-	7,200	-	7,200
대한설비건설공제조합	-	80,110	-	80,110
계		1,233,452	1,999,972	2,103,320

(주1) 직전연도 자산총액이 70억원 미만으로서 지분법적용으로 발생하는 투자주식의 변동액이 중요하지 않아 지분법적용대상에서 제외되었습니다.

(주2) 미래현금흐름을 예측할 수 있는 기초자료가 되는 과거정보와 경험이 매우 부족하여 공정가액을 합리적으로 측정할 수 없으므로 취득원가를 대차대조표가액으로 하고 있으며, 시장성 없는 주식의 순자산가액은 감사받지 아니한 2006년 12월 31일 현재의 가결산재무제표를 이용하여 산출한 금액입니다.

2) 매도가능증권평가손익의 증감내역

- 당반기

구분	기초	증가	기타(*)	기말
㈜경동도시가스	630,654	1,079,793	(-)296,943	1,413,504

(*)매도가능증권평가손익의 법인세 기간내 배분으로 인한 금액임.

- 전기

구분	기초	증가	기타(*)	기말
㈜경동도시가스	436,919	267,221	(-)73,486	630,654

(*)매도가능증권평가손익의 법인세 기간내 배분으로 인한 금액임.

4. 매도가능증권 및 만기보유증권, 계속 :

나. 만기보유증권

채권종류	발행처	만기	이자율 (%)	취득원가		장부가액	
				당반기	전기	당반기	전기
국공채	재정경제부 등	1년~5년 이내	2.5	398,746	400,756	398,746	400,756

5. 지분법적용투자주식 :

가. 피투자회사에 대한 투자주식의 지분율 현황등은 다음과 같습니다(단위:천원).

(1) 당반기

회사명	주식수(주)	지분율(%)	취득원가	순자산지분가액	장부가액
경동에버런(주)	465,910	93.18	4,685,100	22,189,699	21,696,784
북경경동보일러유한공사	-	100.00	9,223,312	8,045,718	7,988,537
(주)카테크	1,985,340	45.12	8,548,575	6,114,675	6,114,675
NAVIEN AMERICA INC	-	100.00	1,426,709	507,134	459,287
계			23,883,696	36,857,226	36,259,283

(2) 전기

회사명	주식수(주)	지분율(%)	취득원가	순자산지분가액	장부가액
경동에버런(주)	465,910	93.18	4,685,100	21,786,242	21,383,916
북경경동보일러유한공사	-	100.00	9,223,312	7,901,029	7,845,932
(주)카테크	1,985,340	45.12	8,548,575	5,344,951	5,344,951
NAVIEN AMERICA INC	-	100.00	863,756	257,487	260,239
계			23,320,743	35,289,709	34,835,038

5. 지분법적용투자주식, 계속 :

나. 종목별 지분법 평가내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

(1) 당반기

회사명	기초평가액	취득	지분법손익	기타포괄손익	기말평가액
경동에버런(주)	21,383,915	-	56,241	256,628	21,696,784
북경경동보일러유한공사(주1)	7,845,933	-	(39,111)	181,716	7,988,537
(주)카테크	5,344,951	-	769,724	-	6,114,675
NAVIEN AMERICA INC(주1)	260,239	562,953	(358,472)	(5,434)	459,287
계	34,835,038	562,953	428,382	432,910	36,259,283

(주1) 지분법적용시 상기 지분법 주식에 대하여는 감사받지 아니한 가결산 재무제표를 이용하였습니다.

(2) 전기

회사명	기초평가액	취득	지분법손익	기타포괄손익	기말평가액
경동에버런(주)	20,995,897	-	316,571	71,447	21,383,915
북경경동보일러유한공사(주1)	8,162,537	-	110,471	(427,075)	7,845,933
(주)카테크	3,667,334	-	1,677,617	-	5,344,951
NAVIEN AMERICA INC(주1)	-	863,756	(589,670)	(13,845)	260,239
계	32,825,768	863,756	1,514,989	(369,473)	34,835,038

(주1) 지분법적용시 상기 지분법 주식에 대하여는 감사받지 아니한 가결산 재무제표를 이용하였습니다.

5. 지분법적용투자주식, 계속 :

다. 미실현손익의 제거내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

(1) 당반기

회사명	재고자산	토지
경동에버런(주)	235,661	257,253
북경경동보일러유한공사	57,180	-
NAVIEN AMERICA INC	47,847	-
계	340,688	257,253

(2) 전기

회사명	재고자산	토지
경동에버런(주)	145,073	257,253
북경경동보일러유한공사	55,097	-
NAVIEN AMERICA INC	(-)2,752	-
계	197,418	257,253

라. 당반기말과 전기말 현재 회사의 기타포괄손익누계액에 계상된 지분법자본변동과 부의지분법자본변동의 내용은 다음과 같습니다(단위:천원).

회사명	내용	금액	
		당반기	전기
경동에버런(주)	지분법자본변동	489,294	232,667
북경경동보일러유한공사(외)	부의지분법자본변동	(591,347)	(767,629)
계		(102,053)	(534,962)

마. 피투자회사의 요약재무정보는 다음과 같습니다(단위:천원).

회사명	자산	부채	매출액	당기순이익
경동에버런(주)	29,874,548	6,003,852	23,870,696	157,572
북경경동보일러유한공사	9,958,187	1,912,469	2,755,437	(33,973)
(주)카테크	35,029,213	21,477,595	32,044,498	1,706,034
NAVIEN AMERICA INC	788,787	281,654	169,335	(318,420)
계	75,650,735	29,675,570	58,839,966	1,511,213

6. 투자부동산 :

가. 당반기말 및 전기말 현재 회사가 보유하고 있는 투자부동산의 내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

과목	종류	소재지	당반기	전기
투자부동산	토지	경남 창원시 반지동 외	83,308	83,308
	건물	경남 창원시 반지동 외	416,160	416,160
계			499,468	499,468

나. 당반기말 현재 투자부동산중 토지의 공시지가는 다음과 같습니다(단위:천원).

과목	종류(면적)	장부가액	공시지가
투자부동산	토지(164㎡)	83,308	45,975

7. 유형자산 :

가. 당반기 및 전기중 유형자산 변동내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

(1) 당반기

구분	기초	취득/자본적지출	처분	감가상각	기타증(감)	기말
토지	15,482,457	-	-	-	-	15,482,457
건물	8,670,191	1,852	(43,161)	(143,589)	-	8,485,293
구축물	366,038	-	-	(10,796)	-	355,242
기계장치	4,977,507	64,295	(14,148)	(649,403)	-	4,378,251
차량운반구	221,423	405,353	(4,744)	(105,882)	-	516,150
공기구비품	3,947,329	1,058,057	(10,181)	(938,552)	58,860	4,115,513
건설중인자산	61,600	1,342,803	-	-	(58,860)	1,345,543
계	33,726,545	2,872,360	(72,234)	(1,848,222)	-	34,678,449

(2) 전기

구분	기초	취득/자본적지출	처분	감가상각	기타증(감)	기말
토지	7,968,160	7,514,297	-	-	-	15,482,457
건물	5,922,643	2,863,543	-	(256,431)	140,436	8,670,191
구축물	393,015	15,639	-	(46,916)	4,300	366,038
기계장치	4,949,692	778,529	(44,888)	(1,642,488)	936,662	4,977,507
차량운반구	256,456	111,080	(10)	(146,103)	-	221,423
공기구비품	4,381,511	1,924,338	(19,562)	(2,519,960)	181,002	3,947,329
건설중인자산	1,294	1,322,706	-	-	(1,262,400)	61,600
계	23,872,771	14,530,132	(64,460)	(4,611,898)	-	33,726,545

7. 유형자산, 계속 :

나. 당반기말 현재 회사의 채무를 위하여 담보로 제공되어 있는 유형자산의 내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

담보제공자산	장부가액	담보설정액	담보권자	담보내역
토지	4,041,281	8,000,000	한국씨티은행	포괄여신
건물	1,520,830			
기계장치	3,777,269			
계	9,339,380			

다. 당반기말과 전기말 현재 회사가 보유하고 있는 토지의 내역은 다음과 같습니다
단위:천원).

구분	내역	소재지	당반기		전기	
			장부가액	공시지가	장부가액	공시지가
토지	연구소	서울시 금천구 가산동 459-2	6,586,240	5,168,897	6,586,240	4,769,240
	공장용지	경기도 평택시 세교동 437-3	3,683,000	7,672,560	3,683,000	7,124,520
	공장용지	경기도 평택시 세교동 437-20	138,000	381,318	138,000	322,953
	공장용지	경기도 평택시 세교동 433-2	69,914	168,500	69,914	159,064
	공장용지	경기도 평택시 세교동 433-13	127,508	751,998	127,508	727,818
	공장용지	경기도 평택시 세교동 433-21	22,860	29,210	22,860	28,448
	공장용지	경기도 평택시 모곡동 437-1	2,115,278	4,757,414	2,115,278	4,162,738
	공장용지	경기도 평택시 모곡동 438-2	1,733,839	2,719,341	1,733,839	2,381,904
	사원숙소	강원도 고성군 토성 원암 403-1	548	1,302	548	1,302
	사원숙소	강원도 속초시 노학동 795-4	1,056	1,114,073	1,056	1,114
	사원숙소	대구시 동구 효목동 337	40,345	16,292,457	40,345	14,455
	사원숙소	대전시 중구 목동 24	35,813	34,559,634	35,813	30,207
	사무실	대전시 서구 가장동 35-1	194,104	240,218,550	194,104	225,847
	사무실	대전시 서구 가장동 35-1	715,930	1,448,737,290	715,930	1,362,061
	사무실	경기도 평택시 세교동 555	18,022	25,139,600	18,022	24,400
계			15,482,457	23,416,601	15,482,457	21,336,071

7. 유형자산, 계속 :

라. 당반기말 현재 회사의 보험가입내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

보험종류	자산	장부금액	부보액	보험회사명
화재보험	건물, 구축물, 기계장치	13,293,953	20,793,998	현대화재보험 등

회사는 상해보험 이외에 산업재해보상보험, 차량운반구에 대한 책임보험 및 종합보험 등에 가입하고 있습니다.

8. 무형자산 등 :

가. 당반기 및 전기중 발생한 무형자산의 변동내용은 다음과 같습니다(단위:천원).

(1) 당반기

내역	산업재산권	개발비	소프트웨어	기타무형자산	계
기초금액	351,357	160,890	1,404,791	81,235	1,998,272
증가액	54,743	-	26,800	-	81,543
상각액	(34,564)	(16,089)	(196,633)	(4,891)	(252,177)
기말금액	371,536	144,801	1,234,959	76,342	1,827,638

(2) 전기

내역	산업재산권	개발비	소프트웨어	기타무형자산	계
기초금액	301,374	6,600	929,272	78,127	1,315,373
증가액	104,174	160,890	802,015	13,000	1,080,079
상각액	(54,191)	(6,600)	(326,496)	(9,894)	(397,182)
기말금액	351,357	160,890	1,404,791	81,235	1,998,272

나. 당반기 중 발생한 경상개발비는 921,711,823원이며 모두 판매비와관리비에 계상되어 있습니다.

9. 장기차입금 :

당반기말과 전기말 현재 장기차입금의 내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

가. 원화장기차입금

구 분 차	차입종별	차 입 처	2007.6.30현재 연이자율(%)	금 액	
				당반기	전기
원화장기차입금	에너지절약시설자금	한국씨티은행	3.75%	752,000	752,000

상기 원화장기차입금은 원금분할상환 조건입니다.

나. 당반기말 현재 장기차입금의 연도별 상환계획은 다음과 같습니다(단위:천원).

구 분	원화장기차입금
2008년	112,800
2009년	150,400
2010년	150,400
2011년 이후	338,400
계	752,000

10. 퇴직급여충당금 :

당반기와 전기중 퇴직급여충당금의 변동내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

구 분	당반기	전기
기초잔액	7,827,093	6,549,400
퇴직급여지급액	(386,422)	(1,108,697)
퇴직급여설정액	314,045	2,265,109
퇴직금승계액	30,755	121,281
기말잔액	7,785,471	7,827,093

회사는 임직원의 퇴직금 지급에 충당하기 위하여 당반기말 현재 퇴직급여추계액의 60.3%에 해당하는 금액을 삼성생명보험등에 퇴직보험을 가입하였으며, 이에 따라 납입한 보험료는 퇴직급여충당금에서 차감하여 표시하였습니다.

11. 채권의 현재가치평가 :

당반기말 현재 현재가치로 평가된 채권의 현재가치할인차금의 내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

과목	할인율	기간	명목가치	현재가치	현재가치할인차금
장기성매출채권	10.5%	2004~2007	156,735	124,334	32,401

12. 외화자산 :

당반기말과 전기말 현재 외화자산의 내역은 다음과 같습니다(단위:천JPY,천USD,천EUR,천원).

과목	외화 단위	당반기		전기	
		외화금액	원화금액	외화금액	원화금액
현금및현금성자산	JPY	28,633	215,440	28,625	223,802
	EUR	654	814,361	2,121	2,593,276
	USD	564	523,498	6,819	6,339,153
매출채권	USD	4,221	3,912,266	4,006	3,724,333
	EUR	320	398,845	702	858,977
선수금	USD	6	6,034	63	59,236
외상매입금	EUR	93	116,374	17	20,869
	USD	-	-	6	6,109
미수금	USD	-	-	22	20,568

13. 우발채무와 약정사항 :

가. 차입약정 -

당반기말 현재 회사가 맺고 있는 차입약정 내역은 다음과 같습니다(단위:천원, USD).

계약처	약정내용	한도금액
국민은행	구매전용카드	30,000,000
외환은행	기한부수출환어음매입	USD 2,780,400
한국씨티은행	무신용장방식 기한부수출환어음매입	3,000,000
	신용장방식 기한부 수출환어음매입	USD 2,000,000
	수입신용장개설약정	3,000,000
신한은행	매출채권담보대출	10,000,000

나. 만기 미도래한 매출채권 할인 -

당기말과 전기말 현재 타인에게 양도 또는 할인한 매출채권 중 만기 미도래한 금액은 다음과 같습니다(단위:천원).

구분	양도 및 할인조건	금액	
		당반기	전기
수출채권매각	담보책임 있음	2,004,666	2,117,000

다. 계류중인 소송사건 -

당반기말 현재 피소되어 계류중인 소송사건은 특허권권리범위확인심판(원고:정석영)과 공사대금지급청구소송(원고:해인물산, 소송가액:105백만원)이 있으며 그 결과는 예측할 수가 없습니다.

13. 우발채무와 약정사항, 계속 :

라. 당반기말 현재 회사는 흡수식 냉난방기 기술 등과 관련하여 일본 TAKUMA사와 기술사용료에 대해 기술도입계약을 체결하고 있습니다(단위:천원).

구분	전기	계정
직공온수히터	29,477	제수수료
흡수식냉온수기	1,075	판매비용
합계	30,552	

마. 당반기말 현재 회사는 서울보증보험에 부보금액 2,884백만원의 이행·하자보증보험에 가입하고 있습니다.

14. 자본금 및 자본잉여금 :

가. 회사가 발행할 주식의 총수, 발행한 주식의 수 및 1주당금액은 각각 6,000,000주, 2,304,000주 및 5,000원입니다.

나. 당반기말 현재 발행주식중 상호주식등 법령에 의하여 의결권이 제한되어 있는 주식의 내역은 다음과 같으며 자기주식은 취득원가로 평가하고 있습니다.

주식소유자	소유주식수(주)	지분율(%)
경동보일러(자기주식)	50,000	2.17

다. 회사는 당기 이전에 유형자산에 대한 자산재평가를 실시한 바 있으며 당반기말 현재 재평가적립금 잔액은 2,918,600천원이며 기타자본잉여금에 포함되어 있습니다. 동 금액은 결손보전 및 자본전입 이외의 목적으로는 사용할 수 없습니다. 또한 자사주펀드의 평가와 관련하여 발생한 자기주식처분이익 631,853천원과 기타의 자본잉여금 19,182천원이 기타자본잉여금에 포함되어 있습니다.

15. 이익잉여금 :

2007년 6월 30일과 2006년 12월 31일 현재 회사의 이익잉여금 중 법정적립금과 임의 적립금의 세부내용은 다음과 같습니다. (단위 : 천원)

구분	2007.6.30	2006.12.31
1. 법정적립금		
이익준비금 (가)	5,760,000	5,760,000
2. 임의적립금		
기업합리화적립금 (나)	2,113,500	2,113,500
연구및인력개발준비금 (다)	22,450,000	24,130,000
사업확장준비금	56,500,000	50,000,000

가. 이익준비금 -

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

나. 기업합리화적립금 -

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

다. 기타 세법상 준비금 -

회사는 조세특례제한법의 규정에 따라 법인세 신고시 손금으로 신고조정하는 금액을 그 종류에 따라 연구인력개발준비금 등으로 적립하고 있습니다. 동적립금 중 각각의용도에 사용한 금액과 사용 후 잔액은 임의적립금으로 이입하여 배당에 사용할 수 있습니다.

16. 자본조정 :

가. 자기주식 -

회사는 수차례의 자기주식 매입을 통하여 당반기말 현재 50,000주의 자기주식을 소유하고 있습니다.

17. 주당손익 :

가. 당반기 및 이전 중간기간의 보통주 1주에 대한 기본주당순이익은 다음과 같습니다.

구분	당반기	이전중간기간(1분기)
가. 기본주당이익을 계산하기 위한 보통주식수(*1)	2,254,000 주	2,254,000 주
나. 당기순이익	220,509,712	443,678,867
다. 보통주1주당 당기순이익	98	197

나. 전기의 보통주 1주에 대한 기본주당순이익은 다음과 같습니다.

구분	전기
가. 기본주당이익을 계산하기 위한 보통주식수(*1)	2,254,000 주
나. 당기순이익	5,985,758,213
다. 보통주1주당 당기순이익	2,656

(*1)회사의 발행주식수는 2,304,000주이며 자기주식수는 50,000주로 당반기 및 전기 중 변화가 없었습니다.

다. 회사는 희석성 잠재적보통주가 없으므로 희석주당순이익을 계산하지 아니하였습니다.

18. 특수관계자와의 주요거래 :

가. 지배 · 종속관계

당사의 지배회사, 최상위지배회사, 연결재무제표를 작성하는 차상위지배회사는 (주)경동네트웍입니다.
그리고 당사의 종속회사는 경동에버런(주), 북경경동보일러유한공사, KYUNG DONG AMERICA, INC.입니다.

나. 당반기와 전반기 중 특수관계자의 매출 · 매입거래 및 기타거래 내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

구분	특수관계자명	거래내용	당반기		전반기	
			매출	매입	매출	매입
지배회사	(주)경동네트웍	원재료매입등	299,094	7,551,534	252,230	8,291,825
종속회사	경동에버런(주)	원재료매입등	349,495	17,422,662	253,055	16,089,213
종속회사	북경경동보일러유한공사	제품수출	1,049,114	108,366	2,303,495	287,352
종속회사	NAVIEN AMERICA, INC.	제품수출	127,802	-	96,238	-
기타	(주)경동도시가스	제품매출등	376,779	418	879,413	29
기타	(주)경동세라텍	임차용역등	264,290	-	123,720	-
기타	(주)원진와이드월드	원재료매입	-	84,119	-	96,600
	계		2,466,574	25,167,099	3,908,151	24,765,019

18. 특수관계자와의 주요거래, 계속 :

다. 당반기말과 전반기말 현재 특수관계자에 대한 채권·채무내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

(1) 당반기

	회사명	채권		채무	
		매출채권	기타채권	매입채무	기타채무
지배회사	(주)경동네트웍	-	320,197	2,200,385	423,958
종속회사	경동에버런(주)	-	183,060	7,964,552	495,057
종속회사	북경경동보일러유한공사	1,078,959	1,038	-	-
종속회사	KYUNG DONG AMERICA, INC.	250,295	-	-	-
기타	(주)경동도시가스	305,137	-	-	-
기타	(주)경동세라텍	-	250,621	-	481,104
기타	(주)원진월드와이드	-	-	39,670	-
	계	1,634,391	754,916	10,204,607	1,400,119

(2) 전반기

	회사명	채권		채무	
		매출채권	기타채권	매입채무	기타채무
지배회사	(주)경동네트웍	6,213	223,784	2,340,268	372,396
종속회사	(주)경동에버런	-	56,169	7,388,569	171,223
종속회사	북경경동보일러유한공사	2,697,555	-	-	-
종속회사	BURAN BOILER CJSC	304,781	558,310	-	-
종속회사	KYUNG DONG AMERICA, INC.	96,238	-	-	-
기타	(주)경동도시가스	821,973	-	-	-
기타	(주)경동세라텍	-	26,221	-	367,921
기타	(주)원진월드와이드	-	-	42,874	-
	계	3,926,760	864,484	9,771,711	911,540

라. 당반기와 전반기중 주요경영진 전체에 대한 보상내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

구분	당반기	전반기
임원급여	502,852	221,101
퇴직급여	137,966	395,208
계	640,818	616,309

19. 법인세비용 등 :

가. 당기와 전기의 법인세비용의 구성내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

구 분	당기	전기
당기법인세부담액	259,211	1,288,796
일시적차이 등으로 인한 이연법인세 변동액	(78,713)	171,048
자본에 직접 반영된 법인세비용(*1)	(296,943)	(73,486)
법인세비용	(116,445)	1,386,358

(*1) 회사의 자본에 직접 반영된 법인세비용은 매도가능증권평가이익의 일시적차이에 대한 법인세효과입니다.

나. 당기 및 전기의 기업회계상 법인세비용차감전순이익과 세무회계상 과세소득간의차이내역은 다음과 같습니다.

구 분	당기		전기	
	일시적차이	영구적차이	일시적차이	영구적차이
(1)익금산입등				
연구인력개발준비금	1,672,237	-	3,876,217	-
퇴직보험예치금	201,630	-	544,369	-
대손충당금	1,549,422	-	1,593,859	-
전기이자미수수익	88,876	-	125,552	-
감가상각비한도초과	18,914	-	6,683	-
판매보증충당금	1,231,036	-	1,754,438	-
A/S비	173,421	-	180,093	-
지분법손실	397,582	-	589,671	-
재고자산평가충당금	104,605	-	60,217	-
차입금이자	-	551	-	3,007
접대비	-	38,206	-	64,609
세금과공과 등	-	922	-	317
장기대여금이자	-	539	-	10,026
장기대여금이자부인	-	-	-	1,040
기부금	-	-	-	3,137
매도가능증권평가이익	-	1,079,793	-	267,221
법인세추납액	-	-	-	35,115
A/S차량범칙금	-	-	-	4,349
소 계	5,437,723	1,120,011	8,731,099	388,821

19. 법인세비용 등, 계속 :

나. 당기 및 전기의 기업회계상 법인세비용차감전순이익과 세무회계상 과세소득간의 차이내역, 계속 -

구 분	당기		전기	
	일시적차이	영구적차이	일시적차이	영구적차이
(2) 손금산입등				
연구인력개발준비금	-		2,120,000	-
감가상각비한도초과	17,092	-	8,864	-
전기대손충당금	1,585,993	-	3,083,383	-
이자미수수익	6,124	-	88,876	-
판매보증충당금	1,754,438	-	1,734,384	-
퇴직보험예치금	-	-	544,369	-
A/S비	180,092	-	137,721	-
지분법이익 등	825,965	-	2,104,659	-
투자유가증권	70,160	-	124,259	-
전기재고자산충당금	60,217	-	-	-
부란보일러인건비회수	-	-	59,036	-
대손상각	-	-	103,215	-
배당금수익-상장법인	-	-	-	16,274
법인세환급액	-	1,402	-	-
매도가능증권평가이익	1,079,793	-	267,221	-
인정이자(부란보일러)	-	-	-	57,606
소계	5,579,874	1,402	10,375,987	73,880
차감계	(-)142,151	1,118,609	(-)1,644,888	314,941

19. 법인세비용 등, 계속 :

다. 주요 누적일시적차이 및 이연법인세자산(부채)의 증감내역은 다음과 같습니다.

(1) 당반기

계 정 과 목	기초잔액	소 결	발 생	기말잔액
대손금	127,655	18,000	96,658	206,313
대손충당금	1,592,548	1,567,993	1,452,764	1,477,319
감가상각비	577,074	17,094	18,914	578,892
연구및인력개발준비금	(12,097,754)	(1,672,237)	-	(10,425,518)
이자수익	(88,876)	(88,876)	(6,124)	(6,124)
퇴직급여충당금	4,582,698	230,232	314,046	4,666,513
퇴직보험예치금	(4,582,698)	(230,232)	(112,416)	(4,464,883)
판매보증충당금	1,754,438	1,754,438	1,231,036	1,231,036
급여(주채원수당)	316,325	-	-	316,326
A/S비	180,093	180,093	173,421	173,421
이자비용	175,763	-	-	175,764
지분법적용투자주식	(12,049,257)	769,724	341,342	(12,477,639)
투자유가증권감액손실	71,435	70,160	-	1,275
매도가능증권평가이익	(869,868)	-	(1,079,793)	(1,949,661)
재고자산평가손실충당금	60,217	60,217	104,605	104,605
계	(20,250,207)	2,676,606	2,534,453	(20,392,361)

(2) 전기

계 정 과 목	기초잔액	소 결	발 생	기말잔액
대손금	230,870	103,215	-	127,655
대손충당금	3,082,071	3,083,382	1,593,859	1,592,548
감가상각비	579,255	8,864	6,683	577,074
연구및인력개발준비금	(13,853,971)	(3,876,217)	(2,120,000)	(12,097,754)
이자수익	(125,552)	(125,552)	(88,876)	(88,876)
퇴직급여충당금	5,127,067	568,066	23,697	4,582,698
퇴직보험예치금	(5,127,067)	(568,066)	(23,697)	(4,582,698)
판매보증충당금	1,734,384	1,734,384	1,754,438	1,754,438
급여(주채원수당)	375,361	59,036	-	316,325
A/S비	137,721	137,721	180,093	180,093
이자비용	175,763	-	-	175,763
지분법적용투자주식	(10,534,269)	-	(1,514,988)	(12,049,257)
투자유가증권감액손실	195,694	124,259	-	71,435
매도가능증권평가이익	(602,647)	-	(267,221)	(869,868)
재고자산평가손실충당금	-	-	60,217	60,217
계	(18,605,320)	1,249,092	(395,795)	(20,250,207)

19. 법인세비용 등, 계속 :

라. 당기 및 전기말 현재 상계전 총액기준에 의한 이연법인세자산 및 이연법인세부채의 내역은 다음과 같습니다.

구 분	당기			전기		
	누적일시적차이	법인세효과		누적일시적차이	법인세효과	
		유동	비유동		유동	비유동
대손금	206,313	56,736	-	127,655	61,686	-
대손충당금	1,477,319	406,263	-	1,592,548	437,951	-
감가상각비	578,892	-	159,195	577,074	-	158,695
기술개발준비금	(10,425,518)	-	(2,867,018)	(12,097,754)	-	(3,326,883)
이자수익	(6,124)	(1,684)	-	(88,876)	(24,441)	-
지분법적용투자주식	(12,477,639)	-	-	(12,049,257)	-	-
퇴직급여충당금	4,666,513	-	1,283,291	4,582,698	-	1,260,242
퇴직보험예치금	(4,464,883)	-	(1,227,842)	(4,582,698)	-	(1,260,242)
판매보증충당금	1,231,036	338,535	-	1,754,438	482,470	-
이자비용	175,764	-	-	175,763	-	-
A/S비	173,421	47,691	-	180,093	49,525	-
급여	316,326	-	-	316,325	-	-
투자유가증권감액손실	1,275	-	351	71,435	-	19,645
매도가능증권평가이익	(1,949,661)	-	(536,157)	(869,868)	-	(239,214)
재고자산평가손실충당금	104,605	28,766	-	60,217	16,560	-
계	(20,392,361)	876,307	(3,188,180)	(20,250,207)	997,170	(3,387,757)

회사의 한계세율 27.5%를 적용하여 이연법인세자산 및 부채를 계상하였으며, 일시적차이의 소멸액 반영 전 예상 과세소득과 가산할 일시적차이의 합계액이 차감할 일시적차이를 초과할 것으로 예상되므로 관련 이연법인세자산을 전액 인식하였습니다.

마. 당기 및 전기 회사의 주민세를 포함한 법정세율은 각각 27.5%이나 상기 조정의 결과 회사가 부담한 유효세율 다음과 같습니다(단위 : 천원).

구분	당기	전기
법인세비용(A)	(116,445)	1,386,358
법인세비용차감전순이익(B)	104,064	7,372,117
유효세율(A/B)	(111%)	18.8%

20. 포괄손익계산서 :

당반기 및 전반기 중 회사의 포괄손익의 내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

구 분	당반기	전반기
반기순이익(손실)	220,509	2,575,763
기타포괄손익		
지분법 자본변동	256,628	39,423
부의 지분법 자본변동	176,282	(356,154)
매도가능증권평가이익 (법인세효과:당반기 296,943천원, 전반기 41,992천원)	782,850	110,706
포괄손익	1,436,269	2,369,738