목 차

검 토 보 고 서 1
분기연결재무제표 검토보고서 2
(첨부)분 기 연 결 재 무 제 표 4
주석 12

동원산업 주식회사와 그 종속기업

요 약 분 기 연 결 재 무 제 표 에 대 한

검 토 보 고 서

제 56(당)기 3분기

2024년 01월 01일 부터

2024년 09월 30일 까지

제 55(전)기 3분기

2023년 01월 01일 부터

2023년 09월 30일 까지

삼일회계법인

분기연결재무제표 검토보고서

동원산업 주식회사

주주 및 이사회 귀중

검토대상 재무제표

본인은 별첨된 동원산업 주식회사와 그 종속기업의 요약분기연결재무제표를 검토하였습니다. 동 요약분기연결재무제표는 2024년 9월 30일 현재의 분기연결재무상태표, 2024년과 2023년 9월 30일로 종료되는 3개월 및 9개월 보고기간의 분기연결포괄손익계산서와 9개월 보고기간의 분기연결자본변동표 및 분기연결현금흐름표 그리고 중요한 회계정책 정보와 기타의 선별적 서술정보로 구성되어 있습니다.

재무제표에 대한 경영진의 책임

경영진은 한국채택국제회계기준 제1034호(중간재무보고)에 따라 이 요약분기연결재무제표를 작성하고 표시할 책임이 있으며, 부정이나 오류에 의한 중요한 왜곡표시가 없는 요약분기연결재무제표를 작성하는데 필요하다고 결정한 내부통제에 대해서도 책임이 있습니다.

감사인의 책임

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

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

검토결론

본인의 검토결과 상기 요약분기연결재무제표가 중요성의 관점에서 한국채택국제회계기준 제1034호(중간재무보고)에 따라 작성되지 않은 사항이 발견되지 아니하였습니다.

기타사항

본인은 2023년 12월 31일 현재의 연결재무상태표, 동일로 종료되는 회계연도의 연결포괄손익계산서, 연결자본변동표 및 연결현금흐름표(이 검토보고서에는 첨부되지 않음)를 대한민국의 회계감사기준에 따라 감사하였고, 2024년 3월 20일의 연결감사보고서에서 적정의견을 표명하였습니다. 비교표시목적으로 첨부한 2023년 12월 31일 현재의 연결재무상태표는 위의 감사받은 연결재무상태표와 중요성의 관점에서 차이가 없습니다.

서울특별시 용산구 한강대로 100
삼 일 회 계 법 인
대 표 이 사 윤 훈 수

2024년 11월 14일

이 검토보고서는 검토보고서일(2024년 11월 14일) 현재로 유효한 것입니다. 따라서 검토보고서일 후 이 보고서를 열람하는 시점 사이에 별첨된 회사의 요약분기연결재무제표에 중요한 영향을 미칠 수 있는 사건이나 상황이 발생할 수도 있으며 이로 인하여 이 검토보고서가 수정될 수도 있습니다.

(첨부)분 기 연 결 재 무 제 표

동원산업 주식회사와 그 종속기업

제 56(당)기 3분기
2024년 01월 01일 부터
2024년 09월 30일 까지

제 55(전)기 3분기
2023년 01월 01일 부터
2023년 09월 30일 까지

"첨부된 요약분기연결재무제표는 당사가 작성한 것입니다."
동원산업 주식회사 대표이사 박문서, 민은홍

본점 소재지 : (도로명주소) 서울시 서초구 마방로 68
(전 화) 02-589-3924

분 기 연 결 재 무 상 태 표

제 56(당) 기 3분기말 : 2024년 9월 30일 현재

제 55(전) 기말 : 2023년 12월 31일 현재

동원산업 주식회사와 그 종속기업 (단위 : 원)

과 목	주석	제 56(당)기 분기	제 55(전) 기
자산			
유동자산			
현금및현금성자산		471,898,120,800	637,868,932,124
단기금융예치금	24	140,721,368,800	534,930,891,008
기타유동금융자산	8	1,778,907,100	2,414,377,960
매출채권 및 기타채권	5	1,143,975,777,183	1,103,195,071,054
계약자산	18,26	25,305,370,177	46,972,265,712
재고자산	6	1,186,083,785,593	1,302,448,916,506
생물자산	7	4,687,506,837	-
당기법인세자산		4,820,037,590	1,418,546,848
기타유동자산	8	79,218,521,121	95,391,875,028
매각예정자산	30	-	46,102,861,019
유동자산 합계		3,058,489,395,201	3,770,743,737,259
비유동자산			
장기금융예치금	24	262,000,000	262,000,000
기타비유동금융자산	8	462,267,256,799	448,603,812,548
장기매출채권 및 기타채권	5	25,585,632,864	26,708,909,268
관계기업 및 공동기업투자	12	61,011,012,251	43,125,750,509
영업권	11	209,216,786,710	209,167,316,315
유형자산	9	2,455,925,992,914	2,512,179,511,671
무형자산	9	177,732,939,465	181,703,341,277
투자부동산	9	254,653,665,048	226,775,174,102
기타비유동자산	8	6,918,420,543	7,155,660,355
이연법인세자산		93,684,706,843	61,925,162,961
사용권자산	10	212,206,580,699	213,178,064,733
순확정급여자산	17	11,393,578,964	23,614,388,296
비유동자산 합계		3,970,858,573,100	3,954,399,092,035
자산 총계		7,029,347,968,301	7,725,142,829,294
부채			
유동부채			
매입채무 및 기타채무	13	989,124,267,287	1,123,338,673,001
단기차입금	15	723,444,912,594	924,220,733,800
유동성장기차입금	15	173,132,456,332	277,204,373,332
유동성사채	16	247,002,117,732	501,717,238,015
당기법인세부채		42,609,010,936	41,170,691,397
유동성금융보증부채		438,511,313	272,820,223

계약부채	18,26	56,438,271,325	43,076,738,105
리스부채(유동)	10	32,942,925,928	37,908,253,523
기타유동부채	14	48,549,552,269	120,921,289,331
파생상품부채		-	789,498,382
유동부채 합계		2,313,682,025,716	3,070,620,309,109
비유동부채			
장기매입채무 및 기타채무	13	76,122,454,233	15,593,207,428
장기차입금	15	387,225,535,608	459,654,337,544
사채	16	847,869,892,086	816,642,667,100
순확정급여부채	17	23,202,470,858	17,991,892,126
비유동성금융보증부채		897,861,795	199,302,382
매도청구권부채		3,644,526,029	3,565,898,510
리스부채(비유동)	10	106,495,435,764	101,239,564,884
기타비유동부채	14	42,807,676,595	18,673,571,966
장기종업원급여부채	17	5,571,236,889	5,787,054,582
이연법인세부채		88,128,622,424	79,453,747,200
비유동부채 합계		1,581,965,712,281	1,518,801,243,722
부채 총계		3,895,647,737,997	4,589,421,552,831
자본			
지배기업 소유주지분			
자본금		36,021,895,000	46,482,665,000
주식발행초과금		1,529,609,548,153	1,529,609,548,153
기타자본		(959,187,214,979)	(981,918,504,306)
이익잉여금		2,083,720,806,551	2,102,643,322,532
지배기업 소유주지분 합계		2,690,165,034,725	2,696,817,031,379
비지배지분		443,535,195,579	438,904,245,084
자본 총계		3,133,700,230,304	3,135,721,276,463
부채 및 자본 총계		7,029,347,968,301	7,725,142,829,294

별첨 주석은 본 요약분기연결재무제표의 일부입니다.

분 기 연 결 포 괄 손 익 계 산 서

제 56(당) 기 3분기 2024년 1월 1일부터 2024년 9월 30일까지

제 55(전) 기 3분기 2023년 1월 1일부터 2023년 9월 30일까지

동원산업 주식회사와 그 종속기업 (단위 : 원)

과 목	주석	제 56(당)기 분기		제 55(전)기 분기	
		3개월	누적	3개월	누적
매출액	18,27	2,339,102,663,033	6,723,832,589,477	2,384,254,814,757	6,846,249,796,478
매출원가		(1,885,951,767,491)	(5,515,413,609,941)	(1,951,798,206,750)	(5,665,532,682,918)
매출총이익		453,150,895,542	1,208,418,979,536	432,456,608,007	1,180,717,113,560
판매비와관리비		(278,746,336,682)	(839,231,673,345)	(278,036,398,515)	(806,744,150,964)
영업이익		174,404,558,860	369,187,306,191	154,420,209,492	373,972,962,596
금융수익	19	13,265,515,745	40,471,008,238	10,765,582,831	25,550,882,128
금융원가	19	(29,947,886,691)	(91,732,326,338)	(33,101,886,114)	(90,018,228,609)
기타수익		4,780,690,386	65,351,274,064	19,275,500,649	44,493,787,300
기타비용		(219,474,401,363)	(241,993,932,631)	(8,344,561,907)	(42,987,494,882)
관계기업 순손익에 대한 지분	12	(10,508,971,776)	(23,425,275,334)	590,122,825	243,347,601
법인세비용차감전순이익(손실)		(67,480,494,839)	117,858,054,190	143,604,967,776	311,255,256,134
법인세비용	20	(7,649,840,542)	(64,953,155,069)	(32,913,114,868)	(82,146,936,077)
분기순이익(손실)		(75,130,335,381)	52,904,899,121	110,691,852,908	229,108,320,057
분기순이익의 귀속:					
지배기업 소유주지분		(85,311,453,138)	20,701,568,519	90,625,334,133	189,161,308,331
비지배지분		10,181,117,757	32,203,330,602	20,066,518,775	39,947,011,726
법인세비용차감후 기타포괄손익		(33,177,978,595)	16,779,699,841	7,038,250,578	42,033,511,972
후속기간에 당기손익으로 재분류되지 않는 항목:					
확정급여부채의 재측정요소		(2,603,067,566)	3,257,617,204	(1,745,839,932)	3,051,440,213
기타포괄손익-공정가치측정 금융상품 평가손익		(4,087,129,203)	(4,340,914,615)	(3,777,016,802)	(73,537,059)
후속기간에 당기손익으로 재분류되는 항목:					
해외사업장 외화환산차이		(26,487,781,826)	17,862,997,252	12,561,107,312	39,055,608,818
분기총포괄이익(손실)		(108,308,313,976)	69,684,598,962	117,730,103,486	271,141,832,029
총포괄이익의 귀속:					
지배기업 소유주지분		(120,051,320,963)	36,799,424,184	98,691,735,389	229,489,011,401
비지배지분		11,743,006,987	32,885,174,778	19,038,368,097	41,652,820,628
주당이익					
기본 및 희석 주당이익(손실)		(2,368)	575	2,522	5,242

별첨 주석은 본 요약분기연결재무제표의 일부입니다.

분 기 연 결 자 본 변 동 표

제 56(당) 기 3분기 2024년 1월 1일부터 2024년 9월 30일까지

제 55(전) 기 3분기 2023년 1월 1일부터 2023년 9월 30일까지

동원산업 주식회사와 그 종속기업 (단위 : 원)

과 목	자 본 금	주식발행초과금	기타자본	이익잉여금	지배기업 소유주지분	비지배지분	총 계
2023년 01월 01일 (전기초)	49,982,665,000	1,529,609,548,153	(975,422,270,531)	1,916,402,410,186	2,520,572,352,808	387,903,076,933	2,908,475,429,741
총포괄손익:							
분기순이익	-	-	-	189,161,308,331	189,161,308,331	39,947,011,726	229,108,320,057
기타포괄손익:							
확정급여부채의 재측정요소	-	-	2,508,691,293	-	2,508,691,293	542,748,920	3,051,440,213
기타포괄손익-공정가치측정금융자산평가손익	-	-	(73,537,059)	-	(73,537,059)	-	(73,537,059)
해외사업장 외화환산차이	-	-	37,892,548,836	-	37,892,548,836	1,163,059,982	39,055,608,818
기타포괄손익 소계:	-	-	40,327,703,070	-	40,327,703,070	1,705,808,902	42,033,511,972
자본에 직접 반영된 소유주와의 거래 등:							
연차배당	-	-	-	(39,780,532,000)	(39,780,532,000)	(6,308,503,940)	(46,089,035,940)
매도청구권부채	-	-	(76,094,172)	-	(76,094,172)	-	(76,094,172)
종속기업의 유상증자	-	-	-	-	-	8,270,005,000	8,270,005,000
자기주식의 취득	-	-	(440,436,224)	-	(440,436,224)	-	(440,436,224)
자기주식 소각으로 인한 변동	(3,500,000,000)	-	3,500,000,000	-	-	-	-
자본에 직접 반영된 소유주와의 거래 등 소계:	(3,500,000,000)	-	2,983,469,604	(39,780,532,000)	(40,297,062,396)	1,961,501,060	(38,335,561,336)
2023년 09월 30일 (전분기말)	46,482,665,000	1,529,609,548,153	(932,111,097,857)	2,065,783,186,517	2,709,764,301,813	431,517,398,621	3,141,281,700,434
2024년 01월 01일 (당기초)	46,482,665,000	1,529,609,548,153	(981,918,504,306)	2,102,643,322,532	2,696,817,031,379	438,904,245,084	3,135,721,276,463
총포괄손익:							
분기순이익	-	-	-	20,701,568,519	20,701,568,519	32,203,330,602	52,904,899,121
기타포괄손익:							
확정급여부채의 재측정요소	-	-	3,214,125,164	-	3,214,125,164	43,492,040	3,257,617,204
기타포괄손익-공정가치측정금융자산평가손익	-	-	(4,340,914,615)	-	(4,340,914,615)	-	(4,340,914,615)
해외사업장 외화환산차이	-	-	17,224,645,116	-	17,224,645,116	638,352,136	17,862,997,252
기타포괄손익 소계:	-	-	16,097,855,665	-	16,097,855,665	681,844,176	16,779,699,841
자본에 직접 반영된 소유주와의 거래 등:							
연차배당	-	-	-	(39,624,084,500)	(39,624,084,500)	(7,492,368,095)	(47,116,452,595)
매도청구권부채	-	-	(78,627,519)	-	(78,627,519)	-	(78,627,519)
자기주식의 소각	(10,460,770,000)	-	10,460,770,000	-	-	-	-
종속기업의 유상증자	-	-	-	-	-	150,000,000	150,000,000
종속기업 소유지분의 변동	-	-	(3,748,708,819)	-	(3,748,708,819)	(20,911,856,188)	(24,660,565,007)
자본에 직접 반영된 소유주와의 거래 등 소계:	(10,460,770,000)	-	6,633,433,662	(39,624,084,500)	(43,451,420,838)	(28,254,224,283)	(71,705,645,121)
2024년 09월 30일 (당분기말)	36,021,895,000	1,529,609,548,153	(959,187,214,979)	2,083,720,806,551	2,690,165,034,725	443,535,195,579	3,133,700,230,304

별첨 주석은 본 요약분기연결재무제표의 일부입니다.

분 기 연 결 현 금 흐 름 표

제 56(당) 기 3분기 2024년 1월 1일부터 2024년 9월 30일까지

제 55(전) 기 3분기 2023년 1월 1일부터 2023년 9월 30일까지

동원산업 주식회사와 그 종속기업 (단위 : 원)

과 목	제 56(당)기 분기	제 55(전)기 분기
영업활동으로 인한 현금흐름		
분기순이익	52,904,899,121	229,108,320,057
조정		
법인세비용	64,953,155,069	82,146,936,077
이자비용	91,096,855,478	84,110,492,437
이자수익	(23,552,359,294)	(20,548,116,536)
배당금수익	(2,124,702,937)	(1,798,434,450)
유형자산감가상각비	175,166,299,128	159,813,427,932
투자부동산감가상각비	1,741,540,733	4,403,787,559
무형자산상각비	11,324,512,003	11,726,290,190
사용권자산감가상각비	35,487,154,552	40,752,218,596
잡손실	692,733,934	563,656,154
잡이익	(3,383,014,226)	(368,461,623)
대손상각비	4,833,999,719	(1,958,905,696)
기타의 대손상각비	4,792,370	9,326,533,150
기타채권손상차손환입	(1,271,417,715)	(87,249,237)
퇴직급여	34,849,269,588	26,172,850,274
기타장기종업원급여	205,292,845	272,802,888
하자보수비	1,995,819,581	3,130,963,425
기타충당부채전입액	212,674,260,971	1,457,773,960
외화환산손실	3,957,907,577	5,253,859,288
기타금융자산평가 및 처분손실	635,470,860	5,822,117,051
파생상품평가손실	-	69,760,447
파생상품거래손실	-	15,858,674
유형자산처분손실	2,403,837,448	333,099,432
무형자산처분손실	244,386,708	-
무형자산손상차손	1,073,483,009	-
유형자산손상차손	3,364,500	-
재고자산평가손실(환입)	(32,815,329,123)	22,886,153,325
외화환산이익	(2,422,366,142)	(8,458,365,643)
관계기업 순손익에 대한 지분	23,425,275,334	(243,347,601)
관계기업투자처분이익	(500,000)	-
기타금융자산평가 및 처분이익	(13,967,975,258)	(2,922,699,014)
파생상품거래이익	(114,503,199)	(37,981,185)
파생상품평가이익	(674,995,183)	(110,140,299)
소비용생물자산평가이익	(536,847,947)	-

리스처분이익	(442,192,339)	(786,529,334)
리스처분손실	59,121,063	26,488,087
공사손실충당부채환입	(1,234,736,578)	(11,127,784,465)
유형자산처분이익	(8,946,610,768)	(1,134,803,075)
매각예정자산처분이익	(18,291,138,861)	(6,254,392,180)
금융보증계약환입	(36,472,367)	(133,510,644)
종속기업투자처분손실	-	31,893,461
운전자본의 변동:		
매출채권	(11,587,930,044)	(216,371,386,110)
기타채권	(28,451,001,864)	1,138,140,699
장기매출채권 및 기타채권	-	(1,287,906,281)
기타유동자산	12,726,296,192	(3,189,944,282)
기타비유동자산	(1,280,815,466)	13,165,683,088
계약자산	21,666,895,535	(593,752,540)
계약부채	13,330,667,743	1,730,829,534
재고자산	149,094,920,819	180,368,231,831
생물자산	(4,150,658,890)	-
매입채무	(252,838,663,567)	15,804,105,443
기타채무	(25,401,349,786)	(68,641,929,994)
기타유동부채	1,422,420,735	3,195,729,221
기타비유동부채	480,495,953	2,371,861,029
하자보수비의 지급	(425,045,790)	(1,428,985,785)
기타장기급여채무	(340,264,075)	(278,699,763)
순확정급여부채	(17,781,150,557)	386,714,237
충당부채	(10,414,327,000)	(6,003,047,560)
영업에서 창출된 현금	455,968,759,592	551,820,204,249
법인세의 납부	(83,397,900,812)	(82,040,001,060)
배당금의 수취	2,733,928,736	2,376,394,444
영업활동으로 인한 순현금흐름	375,304,787,516	472,156,597,633
투자활동으로 인한 현금흐름		
이자의 수취	23,784,332,342	20,053,213,573
단기대여금의 회수	9,430,215,684	5,879,804,226
장기대여금의 회수	157,954,546	294,854,330
파생상품의 정산	-	(15,858,674)
단기금융상품의 취득	(99,704,940,016)	(223,709,369,385)
단기금융상품의 처분	494,576,367,808	124,792,988,044
단기대여금의 증가	(10,125,921,778)	(4,899,427,820)
장기대여금의 증가	(788,398,900)	(2,457,729,160)
기타금융자산의 취득	(5,684,809,166)	(18,506,354,380)
기타금융자산의 처분	3,766,009,545	110,947,862,711
유형자산의 취득	(244,685,391,069)	(381,720,697,068)

국고보조금 증가	111,779,464	6,281,697,073
유형자산의 처분	13,479,800,041	3,586,020,890
무형자산의 취득	(5,399,789,239)	(2,773,115,760)
무형자산의 처분	1,050,828,182	-
투자부동산의 취득	(247,000,000)	(48,000,000)
투자부동산의 처분	211,664,376	-
매각예정자산의 처분	61,333,579,880	27,612,445,571
보증금의 증가	(4,982,551,834)	(7,284,867,187)
보증금의 감소	7,387,099,985	4,287,164,411
종속기업 지배력 획득에 따른 순현금흐름	-	(2,856,535,732)
영업양도에 따른 순현금유입액	-	1,689,319,502
관계기업의 취득에 따른 순현금흐름	(5,217,612,790)	-
관계기업의 처분에 따른 순현금흐름	500,000	616,400,000
종속기업 소유지분 변동으로 인한 현금유출액	(2,621,297,818)	308,071,756
투자활동으로 인한 순현금흐름	235,832,419,243	(337,922,113,079)
재무활동으로 인한 현금흐름		
이자의 지급	(88,863,844,442)	(78,304,603,621)
배당금의 지급	(47,116,452,595)	(46,089,035,940)
단기차입금의 차입	778,189,509,812	1,142,068,523,538
장기차입금의 차입	69,433,102,794	147,191,253,206
단기차입금의 상환	(1,028,542,176,547)	(873,175,950,123)
유동성장기부채의 상환	(147,043,333,332)	(137,363,333,334)
장기차입금의 상환	(58,281,859,500)	(8,204,663,500)
사채의 발행	204,789,188,400	604,334,840,314
사채의 상환	(429,043,452,000)	(253,014,484,000)
기타금융부채의 증가	-	8,259,869,453
기타금융부채의 감소	(3,993,428,790)	(3,866,725,065)
리스부채의 상환	(33,351,174,161)	(38,284,468,215)
임대보증금의 증가	3,534,853,775	2,912,786,800
임대보증금의 감소	(3,159,895,600)	(3,038,597,397)
비지배지분의 증가	150,000,000	8,270,005,000
신주발행비	-	(327,725,500)
자기주식취득	-	(1,888,250,134)
재무활동으로 인한 순현금흐름	(783,298,962,186)	469,479,441,482
외화표시 현금및현금성자산의 환율변동효과	6,190,944,103	12,583,231,087
현금및현금성자산의 순증가	(165,970,811,324)	616,297,157,123
기초 현금및현금성자산	637,868,932,124	540,891,026,726
분기말 현금및현금성자산	471,898,120,800	1,157,188,183,849

별첨 주석은 본 요약분기연결재무제표의 일부입니다.

주석

제 56(당) 기 3분기 2024년 9월 30일 현재

제 55(전) 기 3분기 2023년 9월 30일 현재

동원산업 주식회사와 그 종속기업

1. 연결회사의 개요

(1) 지배기업의 개요

동원산업 주식회사(이하 '지배기업' 또는 '당사')는 1969년 4월 16일 설립되어 1989년 3월 7일자로 한국거래소가 개설한 유가증권시장에 주식을 상장하였습니다.

지배기업은 2000년 11월 1일자로 식품 제조업 및 판매업을 영위하는 사업부문이 분할되어 원양어업 및 수산물 수출입업 등을 주요 사업으로 영위하고 있으며, 2003년 1월 1일자로 참치횟감의 제조·판매업을 사업목적에 추가하였고, 2004년 1월 31일자로 동원식품주식회사를 합병하고 냉장 및 냉동창고업과 수산물 및 냉동품 제조업을 사업목적에 추가하였습니다. 또한, 2006년 1월 1일자로 주식회사 레스코와 합병을 통해 물류업 및 기타 운송서비스업을 개시하였습니다.

또한, 지배기업은 2008년 6월 30일에 StarKist Co.를 종속기업으로 설립하여 2008년 10월 1일자로 미국의 Delmonte Foods Co.로부터 수산물 사업부문을 인수하였고, 2009년 8월 31일에 (주)이팜과 합병하였습니다. 또한, 2012년 중 해외사업 확대를위해 Societe de Conserverie en Afrique S.A.를 세네갈에 설립하고 현지 참치캔 제조회사를 인수하였으며, 2017년 2월 1일에 물류 역량 확대와 서비스 강화를 위해 (주)동부익스프레스(현. 동원로엑스(주)) 지분 100%를 인수하였습니다.

한편, 지배기업은 2022년 11월 1일을 합병기일로 하여 주식회사 동원엔터프라이즈와 합병하였고 이로 인하여 「독점규제및공정거래에관한법률」상 지주회사가 되었습니다. 당분기말 현재 본사는 서울특별시 서초구 마방로(양재동)에 위치하고 있습니다.

지배기업은 설립 후 증자와 감자를 거쳐 당분기말 현재 자본금은 36,022백만원이며,주요 주주는 다음과 같습니다.

(단위: 주)

주 주	주 식 수	지 분 율
김 남 정	21,569,875	59.88%
기 타	14,452,020	40.12%
합 계	36,021,895	100.00%

2024년 9월 30일로 종료하는 보고기간에 대한 요약분기연결재무제표는 지배기업인 동원산업주식회사와 그 종속기업(이하 '연결회사') 및 연결회사의 관계기업 및 공동기업으로 구성되어 있습니다.

(2) 연결대상 종속기업의 변동

당분기 및 전분기 중 요약연결재무제표에 신규 포함 및 제외된 종속기업의 현황은 다음과 같습니다.

<당분기>

종속기업	사유
동원글로벌터미널부산(주)	지배력 변동
동원디어푸드(주)	(주)동원에프앤비와의 합병

<전분기>

종속기업	사유
한창종합물류(주)	지분 취득
넥스트로(주)	신규 설립
동원신성장1호조합	신규 설립
상해동부국제화운대리 유한공사	청산

(3) 연결대상 종속기업 개요

당분기말과 전기말 현재 연결대상의 종속기업 개요는 다음과 같습니다.

종속기업	소재지	결산월	보통주 소유지분율 (*1)		직상위 지배기업	비고
			당분기말	전기말		
StarKist Co.	미국	12월	100.00%	100.00%	동원산업(주)	참치제품 가공 및 유통
StarKist Samoa Co.	미국	12월	100.00%	100.00%	StarKist Co.	참치제품 가공 및 유통
Marine Trading Pacific Inc.	미국	12월	100.00%	100.00%		어획물유통
Galapesca S.A.	에콰도르	12월	100.00%	100.00%		참치제품 가공 및 유통
Sealand Trading Service Corporation	파나마	12월	100.00%	100.00%	동원산업(주)	운반선 운영
Societe de Conserverie en Afrique S.A.	세네갈	12월	60.00%	60.00%		참치제품 가공 및 유통
Bounty Seafood Ltd.	파푸아뉴기니	12월	100.00%	100.00%		참치제품 가공 및 유통
COMPAGNIE AFRICAINE DE PECHE AU SENEGAL(*2)	세네갈	12월	49.00%	49.00%		조업선 운영
Tudo Fisheries Co.. Pty., Ltd	투발루	12월	100.00%	100.00%		조업선 운영
케이스마트양식(주)	한국	12월	51.00%	51.00%		양식업
동원로엑스냉장(주)	한국	12월	85.00%	85.00%		창고보관업
동원로엑스냉장투(주)	한국	12월	85.00%	85.00%		창고보관업
비아이디씨(주)	한국	12월	93.76%	93.76%		창고 및 운송관련 서비스업
농업회사법인 어석합자회사	한국	12월	89.88%	89.88%		곡물 및 종자 도매업
동원로엑스(주)	한국	12월	100.00%	100.00%		창고 및 운송관련 서비스업
동원로엑스인천(주)	한국	12월	100.00%	100.00%	동원로엑스(주)	항만하역 등
(주)동원티엘에스	한국	12월	100.00%	100.00%		창고 및 운송 관련 서비스업
Dongbu Express India Logistic Private Limited	인도	3월	100.00%	100.00%		포워딩 및 운송 관련 서비스업
Dongwon Loex U.S.A Inc	미국	12월	100.00%	100.00%		창고 및 운송 관련 서비스업
(주)동화	한국	12월	100.00%	100.00%		운송 관련 서비스업
한창종합물류(주)(*3)	한국	12월	100.00%	100.00%		운송 관련 서비스업
넥스트로(주)(*4)	한국	12월	100.00%	100.00%		운송 관련 서비스업
(주)동원에프앤비	한국	12월	74.38%	74.38%	동원산업(주)	식품제조 및 판매업
(주)동원홈푸드	한국	12월	100.00%	100.00%	(주)동원에프앤비	단체급식 및 조미식품 제조 및 판매업
동원팜스(주)	한국	12월	100.00%	100.00%		축산물 배합사료 제조업
DW Global Inc.	미국	12월	100.00%	100.00%		식품 유통 및 판매업
Dongwon Japan Co., Ltd.	일본	12월	100.00%	100.00%		식품 유통 및 판매업
(주)동원에프앤비 개성(*5)	북한	12월	100.00%	100.00%		식용 해조류의 가공 및 저장처리업
동원식품(상해)유한공사	중국	12월	100.00%	100.00%		식품 유통 및 판매업
동원씨앤에스(주)	한국	12월	100.00%	100.00%		사업지원 서비스업
DONGWON F&B VIETNAM COMPANY LIMITED(*6)	베트남	12월	100.00%	100.00%		식품 유통 및 판매업
동원디어푸드(주)(*7)	한국	12월	-	100.00%		전자상거래 및 통신판매중개업
위해삼조식품유한공사	중국	12월	100.00%	100.00%	(주)동원홈푸드	조미식품 제조 및 판매업
동원시스템즈(주)	한국	12월	83.35%	83.35%	동원산업(주)	포장재・알미늄 제조 및 판매업
TALOFA SYSTEMS AMERICAN SAMOA, INC	미국	12월	100.00%	100.00%	동원시스템즈(주)	금속포장용기 제조
Tan Tien Plastic Packaging Joint Stock Company	베트남	12월	88.16%	88.16%		포장재 제조 및 판매업
Minh Viet Packaging One Member Company Limited	베트남	12월	100.00%	100.00%		포장재 제조 및 판매업
NCK LOGISTICS HOLDING Pte. Ltd.	싱가포르	12월	100.00%	100.00%	TALOFA SYSTEMS AMERICAN SAMOA, INC	기타지주회사
SP LOGISTICS INVESTMENT Pte. Ltd.	싱가포르	12월	100.00%	100.00%		기타지주회사
동원건설산업(주)	한국	12월	100.00%	100.00%	동원산업(주)	건설 및 부동산업
천안신사산업단지(주)	한국	12월	70.00%	70.00%	동원건설산업(주)	건설 및 부동산업
동원부산컨테이너터미널(주)	한국	12월	100.00%	100.00%	동원산업(주)	컨테이너하역
동원글로벌터미널부산(주)	한국	12월	-	60.00%	동원부산컨테이너터미널(주)	항만 하역 및 항만운송사업

동원기술투자(주)	한국	12월	100.00%	100.00%	동원산업(주)	금융 및 보험업
동원신성장1호조합(*4)	한국	12월	100.00%	100.00%		투자업
동원신성장2호조합(*4)	한국	12월	100.00%	100.00%		투자업

(*1) 지배기업과 종속기업이 보유한 지분율 합계로 표시하였습니다.
(*2) 연결회사는 COMPAGNIE AFRICAINE DE PECHE AU SENEGAL에 대하여 과반 미만의 지분을 보유하고 있으나, 피투자자의 주요 경영진을 선임할 수 있으며, 다른 의결권 보유자와의 약정을 통해 과반 이상의 의결권을 행사할 수 있으므로 지배력이 있는 것으로 판단하였습니다.
(*3) 전기 중 연결회사는 한창종합물류(주)의 지분을 취득하여 지배력을 획득하였습니다.
(*4) 전기 중 연결회사는 넥스트로(주), 동원신성장1호조합과 동원신성장2호조합을 신규설립하여 지배력을 획득하였습니다.
(*5) 연결대상 종속기업인 (주)동원에프앤비 개성은 개성시 개성공업지구 내 소재하고 있으며, 2016년 2월 10일 개성공업지구 전면 중단에 따라 기업활동 및 재산권 행사가 불가능한 상태입니다. 연결회사는 이와 관련하여 2016년 5월 25일에 경협보험금 1,314백만원을 수령하였고, (주)동원에프앤비 개성의 토지사용권에 대하여 한국수출입은행에 근저당권 1,709백만원이 설정되어 있습니다.
(*6) 당분기 중 DONGWON F&B VIETNAM COMPANY LIMITED는 청산 진행 중입니다.
(*7) 당분기 중 직상위 지배기업인 (주)동원에프앤비와 합병하였습니다.

(4) 요약 재무정보

당분기와 전분기 중 중요 연결대상 종속기업의 내부거래 제거 전 요약재무현황은 다음과 같습니다.

<당분기 및 당분기말> (단위: 백만원)

종속기업	자산	부채	자본	매출액	당기순이익	총포괄손익
(주)동원에프앤비	1,413,103	580,219	832,884	1,576,811	74,402	74,618
동원시스템즈(주)	1,531,561	739,537	792,024	926,871	74,970	75,087
StarKist Co.(*)	1,005,983	382,915	623,068	864,757	(103,801)	(50,291)
(주)동원홈푸드	717,606	379,022	338,584	1,757,061	23,461	23,324
동원건설산업(주)	278,406	220,140	58,266	258,099	(1,486)	(1,488)
동원로엑스(주)	834,200	363,492	470,708	807,070	10,551	10,541

(*) StarKist Co.의 요약재무현황은 StarKist Samoa Co., Marine Trading Pacific Inc. 및 Galapesca S.A.를 포함한 연결재무제표를 기준으로 작성하였습니다.

<전분기 및 전분기말> (단위: 백만원)

종속기업	자산	부채	자본	매출액	당기순이익	총포괄손익
(주)동원에프앤비	1,651,564	876,954	774,610	1,543,173	63,057	64,157
동원시스템즈(주)	1,482,863	754,044	728,818	892,442	43,629	44,243
StarKist Co.(*)	1,270,609	535,737	734,872	841,568	60,860	53,677
(주)동원홈푸드	718,066	402,225	315,840	1,676,442	28,065	28,426
동원건설산업(주)	291,949	231,838	60,111	530,807	(17,718)	(17,610)
동원로엑스(주)	820,569	380,109	440,460	786,838	18,177	18,716

(*) StarKist Co.의 요약재무현황은 StarKist Samoa Co., Marine Trading Pacific Inc. 및 Galapesca S.A.를 포함한 연결재무제표를 기준으로 작성하였습니다.

(5) 당분기 및 전분기 현재 비지배지분이 보고기업에 중요한 종속기업의 현황은 아래와 같으며, 재무정보는 종속기업의 연결재무제표를 기준으로 작성되었습니다.

종속기업	소재지	비지배지분의 소유지분율		비고
		당분기말	전기말	
(주)동원에프앤비와 그 종속기업	한국	25.62%	25.62%	식품제조 및 판매업
동원시스템즈(주)와 그 종속기업	한국	16.64%	16.64%	포장재・알미늄 제조 및 판매업

1) 주요 비지배지분에 대한 정보

<당분기> (단위: 백만원)

종속기업	당기 초 누적비지배지분	비지배지분에 배분된 분기순이익	비지배지분에 지급한 배당금	기타	누적 비지배지분
(주)동원에프앤비와 그 종속기업	248,033	27,986	(3,955)	(370)	271,694
동원시스템즈(주)와 그 종속기업	122,207	9,157	(3,562)	3,614	131,416
기타	68,664	(4,940)	25	(23,324)	40,425
합계	438,904	32,203	(7,492)	(20,080)	443,535

<전분기> (단위: 백만원)

종속기업	당기 초 누적비지배지분	비지배지분에 배분된 분기순이익	비지배지분에 지급한 배당금	기타	누적 비지배지분
(주)동원에프앤비와 그 종속기업	225,900	23,898	(3,461)	(296)	246,041
동원시스템즈(주)와 그 종속기업	111,839	8,560	(2,848)	1,368	118,919
기타	50,164	7,489	-	8,904	66,557
합계	387,903	39,947	(6,309)	9,976	431,517

2) 주요 종속기업의 연결재무상태 및 경영성과

<당분기> (단위: 백만원)

종속기업명	유동자산	비유동자산	유동부채	비유동부채	매출액	분기순이익	총포괄이익
(주)동원에프앤비와 그 종속기업	993,140	1,092,028	831,460	189,304	3,400,893	106,535	106,641
동원시스템즈(주)와 그 종속기업	618,909	962,998	507,322	261,120	1,001,986	55,607	57,473

<전분기> (단위: 백만원)

종속기업명	유동자산	비유동자산	유동부채	비유동부채	매출액	분기순이익	총포괄이익
(주)동원에프앤비와 그 종속기업	1,327,459	1,023,756	1,072,231	315,901	3,340,274	90,874	92,785
동원시스템즈(주)와 그 종속기업	602,413	957,710	517,910	273,333	977,370	51,916	56,841

3) 주요 종속기업의 연결현금흐름

<당분기> (단위: 백만원)

종속기업명	영업활동 현금흐름	투자활동 현금흐름	재무활동 현금흐름	환율변동으로 인한 현금의 증감 등	현금및현금성자산의 순증감
(주)동원에프앤비와 그 종속기업	43,765	68,840	(198,925)	(226)	(86,546)
동원시스템즈(주)와 그 종속기업	95,552	(62,520)	22,581	(199)	55,414

<전분기> (단위: 백만원)

종속기업명	영업활동 현금흐름	투자활동 현금흐름	재무활동 현금흐름	환율변동으로 인한 현금의 증감 등	현금및현금성자산의 순증감
(주)동원에프앤비와 그 종속기업	172,854	(133,044)	119,402	(56)	159,156
동원시스템즈(주)와 그 종속기업	179,944	(115,568)	(20,916)	926	44,386

2. 중요한 회계정책

2.1 연결재무제표 작성기준

연결회사의 2024년 9월 30일로 종료하는 보고기간에 대한 요약분기연결재무제표는 기업회계기준서 제1034호 '중간재무보고'에 따라 작성되었습니다. 이 중간재무제표는 연차재무제표에 기재되는 사항이 모두 포함되지 않았으므로 전기말 연차재무제표와 함께 이해해야 합니다.

2.1.1 연결회사가 채택한 제・개정 기준서 및 해석서

연결회사는 2024년 1월 1일로 개시하는 회계기간부터 다음의 제・개정 기준서 및 해석서를 신규로 적용하였습니다.

(1) 기업회계기준서 제1001호 '재무제표 표시' 개정 - 부채의 유동/비유동 분류, 약정사항이 있는 비유동부채

보고기간말 현재 존재하는 실질적인 권리에 따라 유동 또는 비유동으로 분류되며, 부채의 결제를 연기할 수 있는 권리의 행사가능성이나 경영진의 기대는 고려하지 않습 니다. 또한, 부채의 결제에 자기지분상품의 이전도 포함되나, 복합금융상품에서 자기지분상품으로 결제하는 옵션이 지분상품의 정의를 충족하여 부채와 분리하여 인식된경우는 제외됩니다. 또한, 기업이 보고기간말 후에 준수해야하는 약정은 보고기간말에 해당 부채의 분류에 영향을 미치지 않으며, 보고기간 이후 12개월 이내 약정사항을 준수해야하는 부채가 보고기간말 현재 비유동부채로 분류된 경우 보고기간 이후 12개월 이내 부채가 상환될 수 있는 위험에 관한 정보를 공시해야 합니다. 해당 기준서의 개정이 재무제표에 미치는 중요한 영향은 없습니다.

(2) 기업회계기준서 제1007호 '현금흐름표', 기업회계기준서 제1107호 '금융상품: 공시' 개정 - 공급자금융약정에 대한 정보 공시

공급자금융약정을 적용하는 경우, 재무제표이용자가 공급자금융약정이 기업의 부채와 현금흐름 그리고 유동성위험 익스포저에 미치는 영향을 평가할 수 있도록 공급자금융약정에 대한 정보를 공시해야 합니다. 이 개정내용을 최초로 적용하는 회계연도 내 중간보고기간에는 해당 내용을 공시할 필요가 없다는 경과규정에 따라 중간재무제표에 미치는 영향이 없습니다.

(3) 기업회계기준서 제1116호 '리스' 개정 - 판매후리스에서 생기는 리스부채

판매후리스에서 생기는 리스부채를 후속적으로 측정할 때 판매자-리스이용자가 보유하는 사용권 관련 손익을 인식하지 않는 방식으로 리스료나 수정리스료를 산정합니다. 해당 기준서의 제정이 재무제표에 미치는 중요한 영향은 없습니다.

(4) 기업회계기준서 제1001호 '재무제표 표시' 개정 - '가상자산 공시'

가상자산을 보유하는 경우, 가상자산을 고객을 대신하여 보유하는 경우, 가상자산을 발행한 경우의 추가 공시사항을 규정하고 있습니다. 해당 기준서의 개정이 재무제표에 미치는 중요한 영향은 없습니다.

2.1.2 연결회사가 적용하지 않은 제・개정 기준서 및 해석서

제정 또는 공표되었으나 시행일이 도래하지 않아 적용하지 아니한 제・개정 기준서 및 해석서는 다음과 같습니다.

(1) 기업회계기준서 제1021호 '환율변동효과'와 기업회계기준서 제1101호 '한국채택국제회계기준의 최초채택' 개정 - 교환가능성 결여

통화의 교환가능성을 평가하고 다른 통화와 교환이 가능하지 않다면 현물환율을 추정하며 관련 정보를 공시하도록 하고 있습니다. 동 개정사항은 2025 년 1 월 1 일 이후 시작하는 회계연도부터 적용되며, 조기적용이 허용됩니다. 해당 기준서의 개정이 재무제표에 미치는 중요한 영향은 없습니다.

2.2 법인세비용

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

연결회사는 필라2 법인세의 적용대상입니다. 당분기말 현재 예상되는 법인세효과는 유의하지 않을 것으로 예상되며, 이연법인세의 인식 및 공시는 예외규정을 적용하였습니다.

3. 중요한 회계추정 및 가정

연결회사는 미래에 대하여 추정 및 가정을 하고 있습니다. 추정 및 가정은 지속적으로 평가되며, 과거 경험과 현재의 상황에서 합리적으로 예측가능한 미래의 사건과 같은 다른 요소들을 고려하여 이루어집니다. 이러한 회계추정은 실제 결과와 다를 수도있습니다.

요약분기연결재무제표 작성시 사용된 중요한 회계추정 및 가정은 법인세비용을 결정하는데 사용된 추정의 방법을 제외하고는 전기 연결재무제표 작성에 적용된 회계추정 및 가정과 동일합니다.

4. 금융상품의 범주별 분류 및 공정가치

(1) 당분기말과 전기말 현재 금융상품의 범주별 분류내역은 다음과 같습니다.

<당분기말> (단위: 천원)

구 분	상각후원가 측정 금융자산	기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산	당기손익-공정가치 측정 금융자산	상각후원가 측정 금융부채	기타	합 계
금융자산						
현금및현금성자산	471,898,121	-	-	-	-	471,898,121
장단기금융상품	140,983,369	-	-	-	-	140,983,369
장단기매출채권 및 기타채권	1,169,561,410	-	-	-	-	1,169,561,410
기타금융자산	-	253,567,857	210,478,307	-	-	464,046,164
금융자산 합계	1,782,442,900	253,567,857	210,478,307	-	-	2,246,489,064
금융부채						
장단기매입채무 및 기타채무	-	-	-	1,065,246,722	-	1,065,246,722
장단기차입금	-	-	-	1,283,802,905	-	1,283,802,905
사채	-	-	-	1,094,872,010	-	1,094,872,010
금융보증부채	-	-	-	-	1,336,373	1,336,373
매도청구권부채	-	-	-	-	3,644,526	3,644,526
리스부채	-	-	-	-	139,438,362	139,438,362
금융부채 합계	-	-	-	3,443,921,637	144,419,261	3,588,340,898

<전기말> (단위: 천원)

구 분	상각후원가 측정 금융자산	기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산	당기손익-공정가치 측정 금융자산	상각후원가 측정 금융부채	당기손익-공정가치측정 금융부채	기타	합 계
금융자산							
현금및현금성자산	637,868,932	-	-	-	-	-	637,868,932
장단기금융상품	535,192,891	-	-	-	-	-	535,192,891
장단기매출채권 및 기타채권	1,129,903,980	-	-	-	-	-	1,129,903,980
기타금융자산	-	317,672,774	133,345,417	-	-	-	451,018,191
금융자산 합계	2,302,965,803	317,672,774	133,345,417	-	-	-	2,753,983,994
금융부채							
장단기매입채무 및 기타채무	-	-	-	1,138,931,880	-	-	1,138,931,880
장단기차입금	-	-	-	1,661,079,445	-	-	1,661,079,445
사채	-	-	-	1,318,359,905	-	-	1,318,359,905
금융보증부채	-	-	-	-	-	472,123	472,123
매도청구권부채	-	-	-	-	-	3,565,899	3,565,899
파생상품부채	-	-	-	-	789,498	-	789,498
리스부채	-	-	-	-	-	139,147,818	139,147,818
금융부채 합계	-	-	-	4,118,371,230	789,498	143,185,840	4,262,346,568

(2) 당분기말과 전기말 현재 금융상품의 장부금액과 공정가치는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당분기말		전기말	
	장부금액	공정가치	장부금액	공정가치
공정가치로 측정되는 금융자산				
기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산	253,567,857	253,567,857	317,672,775	317,672,775
당기손익-공정가치 측정 금융자산	210,478,307	210,478,307	133,345,417	133,345,417
소 계	464,046,164	464,046,164	451,018,192	451,018,192
상각후원가로 측정되는 금융자산(*1)				
현금및현금성자산	471,898,121	471,898,121	637,868,932	637,868,932
장단기금융상품	140,983,369	140,983,369	535,192,891	535,192,891
장단기매출채권 및 기타채권	1,169,561,410	1,169,561,410	1,129,903,980	1,129,903,980
소 계	1,782,442,900	1,782,442,900	2,302,965,803	2,302,965,803
금융자산 합계	2,246,489,064	2,246,489,064	2,753,983,995	2,753,983,995
공정가치로 측정되는 금융부채				
파생상품부채	-	-	789,498	789,498
상각후원가로 측정되는 금융부채(*1)				
장단기매입채무 및 기타채무	1,065,246,722	1,065,246,722	1,138,931,880	1,138,931,880
장단기차입금	1,283,802,905	1,283,802,905	1,661,079,445	1,661,079,445
사채	1,094,872,010	1,094,872,010	1,318,359,905	1,318,359,905
소 계	3,443,921,637	3,443,921,637	4,118,371,230	4,118,371,230
기타				
금융보증부채	1,336,373	1,336,373	472,123	472,123
매도청구권부채	3,644,526	3,644,526	3,565,899	3,565,899
소 계	4,980,899	4,980,899	4,038,022	4,038,022
금융부채 합계	3,448,902,536	3,448,902,536	4,123,198,750	4,123,198,750

(*1) 장부금액이 공정가치의 합리적인 근사치에 해당하여 공정가치로 측정하지 않은금융자산과 금융부채에 대한 공정가치 정보는 공시하지 않았습니다.

(3) 당분기말과 전기말 현재 공정가치로 측정되는 금융상품의 공정가치 서열체계 구분은 다음과 같습니다.

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

<당분기말> (단위: 천원)

구분	장부금액	수준1	수준2	수준3
금융자산:				
기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산	253,567,857	29,976,035	5,098,595	218,493,227
당기손익-공정가치 측정 금융자산	210,478,307	45,958,600	-	164,519,707

<전기말> (단위: 천원)

구분	장부금액	수준1	수준2	수준3
금융자산:				
기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산	317,672,775	33,712,578	5,095,580	278,864,617
당기손익-공정가치 측정 금융자산	133,345,417	33,002,949	-	100,342,468
파생상품자산	69,760	-	69,760	-
금융부채:				
파생상품부채	789,498	-	-	789,498

자산이나 부채의 공정가치를 측정하기 위해 사용되는 여러 투입변수가 공정가치 서열체계 내에서 다른 수준으로 분류되는 경우, 당사는 측정치 전체에 유의적인 공정가치 서열체계에서 가장 낮은 수준의 투입변수와 동일한 수준으로 공정가치 측정치 전체를 분류하고 있으며, 변동이 발생한 보고기간 말에 공정가치 서열체계의 수준간 이동을 인식하고 있습니다.

당분기와 전분기 중 각 공정가치 서열체계의 수준 간 이동내역은 없습니다.

5. 매출채권 및 기타채권

(1) 당분기말과 전기말 현재 매출채권 및 기타채권의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당분기말		전기말	
	유동	비유동	유동	비유동
매출채권	938,712,207	9,801	921,429,307	9,801
공사및분양미수금	140,848,937	-	107,541,759	-
미수금	37,811,236	1,530,881	43,949,600	768,604
미수수익	1,983,615	-	3,023,226	-
대여금	8,644,663	1,819,381	7,938,162	2,312,335
보증금	15,915,342	22,169,817	19,254,790	23,501,540
금융리스채권 등	59,777	55,753	58,227	116,629
합 계	1,143,975,777	25,585,633	1,103,195,071	26,708,909

(2) 당분기말과 전기말 현재 총액기준의 매출채권 및 기타채권 및 손실충당금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당분기말		전기말	
	유동	비유동	유동	비유동
매출채권 및 기타채권 총장부금액	1,177,905,588	63,122,078	1,132,513,737	67,482,309
대손충당금:				
- 매출채권	(22,028,173)	(100,384)	(21,842,469)	(100,384)
- 공사미수금	(564,857)	-	(504,825)	-
- 미수금	(9,853,303)	-	(6,532,059)	(2,981,189)
- 미수수익	(1,056,681)	-	(12,516)	(1,044,164)
- 대여금	(426,797)	(37,436,061)	(426,797)	(36,647,663)
대손충당금 합계	(33,929,811)	(37,536,445)	(29,318,666)	(40,773,400)
매출채권 및 기타채권 순장부금액	1,143,975,777	25,585,633	1,103,195,071	26,708,909

(3) 연결회사는 양도 또는 할인된 매출채권이 금융상품의 제거 요건을 충족하지 못하는 경우 장부상 매출채권으로 계속 인식하고 있으며, 당분기말과 전기말 현재 내역은다음과 같습니다(주석 13 참조).

(단위: 천원)

구 분	당분기말	전기말	비고
매출채권	-	3,993,429	소구의무 부담

6. 재고자산

(1) 당분기말과 전기말 현재 재고자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당분기말			전기말		
	취득원가	평가충당금	장부금액	취득원가	평가충당금	장부금액
제품및상품	682,810,341	(12,080,402)	670,729,939	842,808,111	(44,249,836)	798,558,275
반제품	3,688,348	-	3,688,348	5,453,761	-	5,453,761
재공품	32,061,086	(154,440)	31,906,646	29,901,687	(298,175)	29,603,512
원부재료	216,941,655	(1,014,411)	215,927,244	203,805,906	(1,523,932)	202,281,974
저장품	98,617,688	(3,865,641)	94,752,047	102,186,641	(4,150,886)	98,035,755
미착품	125,546,833	-	125,546,833	128,224,049	-	128,224,049
어획물	41,446,306	(1,118,808)	40,327,498	39,320,751	(824,620)	38,496,131
용지	2,967,175	-	2,967,175	1,616,421	-	1,616,421
기타	238,056	-	238,056	179,039	-	179,039
합 계	1,204,317,488	(18,233,702)	1,186,083,786	1,353,496,366	(51,047,449)	1,302,448,917

(2) 당분기와 전분기 중 재고자산과 관련하여 인식한 평가손실은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당분기	전분기
매출원가:		
-재고자산평가손실(환입)	(32,815,329)	22,886,153

(3) 당분기와 전분기 중 비용으로 인식되어 매출원가에 포함된 재고자산의 원가는 3,485,017백만원 및 3,472,699백만원입니다.

7. 생물자산

(1) 당분기말과 전기말 현재 생물자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당분기말	전기말
소비용 생물자산		
-소	4,687,507	-

(2) 당분기 중 소비용 생물자산의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당분기
기초금액	-
사육으로 인한 변동액	1,072,350
외부매입으로 인한 증가	3,082,055
제품매출원가	(3,746)
순공정가치의 변동	536,848
분기말금액	4,687,507

(3) 당분기말 현재 소비용 생물자산에 대한 공정가치 측정치는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	장부금액	수준1	수준2	수준3
소비용 생물자산 - 소	4,687,507	-	-	4,687,507

8. 기타자산 및 기타금융자산

(1) 기타자산

당분기말과 전기말 현재 기타자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당분기말		전기말	
	유동	비유동	유동	비유동
선급금	17,668,951	4,650,227	18,874,108	6,287,243
선급비용	54,478,940	2,268,194	64,005,504	868,417
선급제세	5,646,836	-	9,519,313	-
선급공사비	1,423,794	-	2,992,950	-
합 계	79,218,521	6,918,421	95,391,875	7,155,660

(2) 기타금융자산

당분기말 전기말 현재 기타금융자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당분기말	전기말
기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산		
지분상품	248,469,262	312,577,195
채무상품	5,098,595	5,095,580
소 계	253,567,857	317,672,775
당기손익-공정가치 측정 금융자산		
지분상품(*1,2)	70,843,555	56,531,763
채무상품(*2,3)	139,634,752	76,813,654
소 계	210,478,307	133,345,417
합 계	464,046,164	451,018,192

(*1) 상기 지분상품에 포함된 포천미래(주)와 (주)창공예천은 지분율이 20% 이상이지만 SOC사업법인으로 유의적인 영향력이 없는 것으로 판단하여 관계기업투자로 분류하지 아니하였습니다.

(*2) 상기 지분상품 및 채무상품에 포함된 당기손익-공정가치 측정 금융자산은 건설공제조합 및 주택도시보증공사 등과 SOC사업 법인 등의 차입금 등에 담보로 제공되어 있습니다(주석 23 참조).
(*3) 상기 채무상품에 포함된 통조림가공수협은 지분율이 20%이상이지만 수산업협동조합법에 따라 피투자자에 대한 유의적인 영향력이 없는 것으로 판단하여 관계기업투자로 분류하지 아니하였습니다.

9. 유형자산,무형자산 및 투자부동산

(1) 유형자산

1) 당분기와 전분기 중 유형자산의 변동은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당분기	전분기
기초순장부가액	2,512,179,511	2,208,848,162
일반취득 및 자본적지출	224,072,354	383,241,483
감가상각	(175,166,299)	(159,813,428)
처분/폐기/손상	(7,799,201)	(1,730,524)
사업결합으로 인한 변동	-	2,029,363
기타증감액(*)	(97,360,372)	(43,341,789)
분기말순장부가액	2,455,925,993	2,389,233,267

(*) 기타증감액에는 해외소재 종속기업의 외화환산으로 인한 변동, 투자부동산 및 매각예정자산으로 대체된 금액 등이 포함되어 있습니다.

2) 당분기말 현재 연결회사의 사업과 차입 등을 위하여 유형자산 중 일부가 담보로 제공되어 있습니다(주석 23 참조).

3) 당분기말 현재 유형자산의 발생하지 않은 자본적지출 관련하여 약정된 금액은 127,256백만원입니다.

(2) 무형자산

당분기와 전분기 중 무형자산의 변동은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당분기	전분기
기초순장부가액	181,703,341	194,246,294
일반취득 및 자본적지출	5,633,418	1,720,187
상각	(11,324,512)	(11,726,290)
처분/폐기/손상	(2,015,050)	(18,750)
기타증감액(*)	3,735,742	3,904,143
분기말순장부가액	177,732,939	188,125,584

(*) 기타증감액에는 해외소재 종속기업의 외화환산으로 인한 변동 및 건설중인자산으로부터 대체된 금액이 포함되어 있습니다.

(3) 투자부동산

1) 당분기와 전분기 중 투자부동산의 변동은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당분기	전분기
기초순장부가액	226,775,174	234,643,017
일반취득 및 자본적지출	247,000	48,000
처분	(211,664)	-
감가상각	(1,741,541)	(4,403,788)
기타증감액(*)	29,584,696	(6,446,440)
분기말순장부가액	254,653,665	223,840,789

(*) 기타증감액에는 투자부동산과 유형자산간 대체된 금액이 포함되어 있습니다.

2) 당분기말 현재 연결회사의 사업과 차입 등을 위하여 투자부동산 중 일부가 담보로 제공되어 있습니다(주석 23 참조).

10. 사용권자산 및 리스부채

(1) 당분기와 전분기 중 사용권자산 장부금액의 변동 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당분기	전분기
기초금액	213,178,065	225,314,307
취득(신규 및 갱신계약)	46,546,831	36,643,592
감가상각	(35,487,155)	(40,752,219)
기타증감(*)	(12,031,160)	(3,664,540)
분기말금액	212,206,581	217,541,140

(*) 기타증감액에는 해외소재 종속기업의 외화환산으로 인한 변동 등이 포함되어 있습니다.

(2) 당분기와 전분기 중 리스부채의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당분기	전분기
기초금액	139,147,818	147,487,098
취득(신규 및 갱신계약)	46,338,623	35,905,730
이자비용	4,543,463	5,105,367
지급	(37,894,637)	(43,389,835)
기타증감(*)	(12,696,905)	(5,795,308)
분기말금액	139,438,362	139,313,052

(*) 외화환산으로 인한 변동, 리스계약 변경 등으로 인한 변동금액이 포함되어 있습니다.

(3) 당분기 중 단기리스에 발생한 비용은 4,275백만(전분기 : 10,013백만)원이며, 소액자산 리스에서 발생한 비용은 7,206백만원(전분기 : 7,096백만원)입니다. 당분기 리스의 총 현금 유출액은 49,376백만원(전분기 : 60,498백만원)입니다.

11. 영업권

(1) 당분기와 전분기 중 영업권 장부금액의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당분기	전분기
기초금액	209,167,316	206,350,811
사업결합으로 인한 변동(*1)	-	3,012,420
손상차손	(353,648)	-
기타증감액(*2)	403,119	1,112,856
분기말금액	209,216,787	210,476,087

(*1) 전분기 중 한창종합물류(주)의 지배력 획득에 따라 영업권을 인식하였습니다 (주석 28 참조).
(*2) 기타증감액에는 외화환산으로 인한 변동이 포함되어 있습니다.

(2) 영업권의 변동내역

경영진은 지역과 영업의 유형에 근거하여 영업 성과를 검토하고 있으며, 영업권을 현금창출단위 또는 현금창출단위 집단 수준에서 관리하고 있습니다. 영업권은 연결회사의 현금창출단위 또는 현금창출단위집단에 다음과 같이 배부됐습니다.

<당분기> (단위: 천원)

구 분	기초	손상차손	환율변동효과	분기말
포장사업부문	149,836,621	-	403,119	150,239,740
일반식품부문	11,469,001	(353,648)	-	11,115,353
조미・유통사업부문	40,934,337	-	-	40,934,337
물류사업부문	6,917,357	-	-	6,917,357
기타	10,000	-	-	10,000
합 계	209,167,316	(353,648)	403,119	209,216,787

<전분기> (단위: 천원)

구 분	기초	증가	환율변동효과	분기말
포장사업부문	149,707,941	-	1,112,856	150,820,797
일반식품부문	11,793,595	-	-	11,793,595
조미・유통사업부문	40,934,338	-	-	40,934,338
물류사업부문	3,904,937	3,012,420	-	6,917,357
기타	10,000	-	-	10,000
합 계	206,350,811	3,012,420	1,112,856	210,476,087

12. 관계기업투자 및 공동기업투자

(1) 당분기말과 전기말 현재 관계기업투자 및 공동기업투자의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

피투자회사명	소재지	결산월	주요 영업활동	당분기말		전기말	
				지분율	장부금액	지분율	장부금액
관계기업투자:							
Silver Bay Seafoods, LLC(*1,6)	미국	12월	수산물 가공업	5.41%	12,198,332	5.41%	11,711,387
여수문화방송(주)	한국	12월	지상파 방송업	30.25%	14,620,267	30.25%	14,719,169
인천내항부두운영(주)(*1)	한국	12월	항만하역 등	14.36%	8,196,395	14.36%	8,366,206
평택항만(주)(*1)	한국	12월	항만하역 등	16.60%	3,742,135	16.60%	3,605,716
(주)인천크로스독	한국	12월	창고보관업 등	49.00%	1,284,543	49.00%	1,265,868
당진항만(주)(*1)	한국	12월	항만하역 등	10.00%	512,280	10.00%	554,859
(주)천평혁신산업단지(*8)	한국	12월	산업단지 조성 및 분양	20.00%	-	20.00%	80,000
한국태양보성1호발전소(주)(*2)	한국	12월	태양광발전사업	45.00%	-	45.00%	-
진안물사랑(주)(*2,3)	한국	12월	하수관거시설업	44.81%	-	44.81%	-
(주)신동건설(*2)	우즈벡	12월	건설업	50.00%	-	50.00%	-
(주)신동에너콤(*2)	한국	12월	해외투자/개발업	31.67%	-	31.67%	-
(주)티피에스	한국	12월	반도체 부품 제조업	25.50%	2,761,649	25.50%	2,795,107
동원글로벌터미널부산(주)(*7)	한국	12월	항만하역 등	60.00%	15,667,996	-	-
(주)헥사휴먼케어(*1)	한국	12월	기계설비업	5.44%	1,999,963	-	-
공동기업투자:							
울산항만운영(주)(*4)	한국	12월	항만하역 등	48.46%	27,452	48.46%	27,439
Kiribati and KT Fisheries Co., Ltd.(*2,5)	키리바시	12월	조업선 운영	51.00%	-	51.00%	-
부산신항다목적터미널(주)(*2,9)	한국	12월	항만하역 등	-	-	50.00%	-
합 계					61,011,012		43,125,751

(*1) 연결회사의 해당 회사에 대한 지분율은 20%에 미달하나, 계약상 권리를 통해 피투자자의 이사회에 참여하여 배당 등의 재무적 정책결정과정에 참여할 수 있어 유의적인 영향력이 있다고 판단하였습니다.
(*2) 관계기업투자 및 공동기업투자의 장부금액이 "0"이 되어 지분법 적용을 중지하였습니다.
(*3) 연결회사는 당분기말 현재 관계기업인 진안물사랑(주)의 임대형 민간투자사업과 관련된 대출약정 등과 관련하여 자금 제공의무 분담비율에 따라 다른 건설사 및 운영출자자와 연대하여 자금보충의무를 부담하고 있으며, 연결회사가 보유 중인 진안물사랑(주)의 주식을 담보로 제공하고 있습니다.
(*4) 피투자자의 이익에 유의적 영향을 미치는 의사결정이 이사회 4분의 3 이상의 결의에 의하여 이루어지며, 이사 및 감사의 선임은 주주총회 4분의 3 이상의 결의로 규정하고 있어 기업회계기준서 제 1111호에 따른 공동기업에 해당하는 것으로 판단하였습니다.
(*5) 연결회사는 키리바시 정부와 공동약정을 체결하고, Kiribati and KT Fisheries Co., Ltd.를 출자설립 하였습니다. 연결회사의 해당 회사에 대한 지분율은 50%를 초과하나 피투자자의 이익에 유의적 영향을 미치는 의사결정을 이사회의 만장일치 사항으로 규정한 공동약정서에 따라 기업회계기준서 제1111호에 따른 공동기업에 해당하는 것으로 판단하였습니다.
(*6) Silver Bay Seafoods, LLC에 대한 지분율은 유효지분율 기준입니다.
(*7) 피투자자의 이익에 유의적인 영향을 미치는 의사결정이 이사회 결의에 의하여 이루어지므로 기업회계 기준서 제 1128호에 따른 관계기업에 해당하는 것으로 판단하였습니다.
(*8) 연결회사는 당분기 중 (주)천평혁신산업단지 주식 8,000주(20%)의 지분을 반환하여공동추진협약서 및 주식양수도계약을 해지하였습니다.
(*9) 연결회사는 당분기 중 부산신항다목적터미널(주) 지분을 매각하여 공동기업에서 제외되었습니다.

(2) 당분기와 전분기 중 관계기업투자 및 공동기업투자의 변동내역은 다음과 같습니다.

<당분기> (단위: 천원)

피투자회사명	기초평가액	취득 및 대체	순손익에 대한 지분	처분	배당 수령액	기타 증감(*)	분기말평가액
Silver Bay Seafoods, LLC	11,711,387	-	196,287	-	-	290,658	12,198,332
여수문화방송(주)	14,719,169	-	(35,982)	-	(62,920)	-	14,620,267
인천내항부두운영(주)	8,366,206	-	19,609	-	(189,420)	-	8,196,395
평택항만(주)	3,605,716	-	436,459	-	(300,040)	-	3,742,135
(주)인천크로스독	1,265,868	-	67,675	-	(49,000)	-	1,284,543
당진항만(주)	554,859	-	38,421	-	(81,000)	-	512,280
(주)천평혁신산업단지	80,000	-	-	(80,000)	-	-	-
(주)티피에스	2,795,107	-	(33,458)	-	-	-	2,761,649
울산항만운영(주)	27,439	-	13	-	-	-	27,452
동원글로벌터미널부산(주)	-	36,564,645	(20,896,649)	-	-	-	15,667,996
부산신항다목적터미널(주)	-	3,217,650	(3,217,650)	-	-	-	-
(주)헥사휴먼케어	-	1,999,963	-	-	-	-	1,999,963
합 계	43,125,751	41,782,258	(23,425,275)	(80,000)	(682,380)	290,658	61,011,012

(*) 기타증감액에는 해외소재 관계기업의 외화환산으로 인한 변동 등이 포함되어 있습니다.

<전분기> (단위: 천원)

피투자회사명	기초평가액	취득 및 대체	순손익에 대한 지분	처분	배당 수령액	기타 증감(*2)	분기말평가액
Silver Bay Seafoods, LLC(*1)	29,808,277	-	(258,699)	(14,904,166)	-	902,554	15,547,966
여수문화방송(주)	14,144,861	-	(136,826)	-	(43,560)	-	13,964,475
인천내항부두운영(주)	8,243,838	-	77,788	-	(162,360)	-	8,159,266
평택항만(주)	3,478,324	-	310,799	-	(300,040)	-	3,489,083
(주)인천크로스독	1,170,881	-	153,068	-	-	-	1,323,949
남춘천산업단지개발(주)	616,400	-	-	(616,400)	-	-	-
당진항만(주)	534,610	-	96,503	-	(72,000)	-	559,113
(주)천평혁신산업단지		80,000	-	-	-	-	80,000
울산항만운영(주)	26,651	-	715	-	-	-	27,366
합 계	58,023,842	80,000	243,348	(15,520,566)	(577,960)	902,554	43,151,218

(*1) 연결회사는 전기 중 Silver Bay Seafoods. L.L.C.의 지분상품에 부여된 상환청구권을 행사하였으며, 그 대가로 Promissory Note를 수령하였습니다. 해당 금융상품은 현금흐름이 원금과 이자만으로 구성되어 상각후원가측정금융자산으로 분류를 변경하였습니다.
(*2) 기타증감액에는 해외소재 관계기업의 외화환산으로 인한 변동 등이 포함되어 있습니다.

13. 매입채무 및 기타채무

(1) 당분기말과 전기말 현재 매입채무 및 기타채무의 상세 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당분기말		전기말	
	유동	비유동	유동	비유동
매입채무	400,878,817	-	652,338,089	-
미지급금	229,703,201	40,631	234,808,890	65,848
공사미지급금	23,237,904	-	39,124,495	-
미지급비용	321,276,770	63,101,527	179,926,598	2,616,757
미지급배당금	278,040	-	261,240	-
보증금	13,749,535	12,980,296	12,885,933	12,910,602
기타금융부채(*)	-	-	3,993,428	-
합 계	989,124,267	76,122,454	1,123,338,673	15,593,207

(*) 연결회사는 대리점에 대한 현금회수권리의 일부를 금융기관에 양도하는 약정을체결하고 있으며 선수취한 대가는 기타금융부채로 인식하였습니다.

14. 기타부채

(1) 당분기말과 전기말 현재 기타부채의 상세 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당분기말		전기말	
	유동	비유동	유동	비유동
선수금	7,262,008	-	11,179,370	-
선수수익	1,454,696	3,708	2,650,786	7,875
예수금	27,096,876	-	22,454,041	-
이연수익	1,281,703	-	1,150,552	-
하자보수충당부채	2,606,076	15,913,930	2,126,140	14,823,092
공사손실충당부채	207,234	-	1,441,970	-
복구충당부채	-	-	142,644	-
비지배지분부채	-	2,545,546	-	1,890,425
기타충당부채	8,640,959	24,344,493	79,775,787	1,952,181
합 계	48,549,552	42,807,677	120,921,290	18,673,573

(2) 당분기와 전분기 중 하자보수충당부채의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당분기	전분기
기초금액	16,949,232	14,894,414
하자보수비 지급액	(425,046)	(1,428,984)
하자보수비	1,995,820	3,130,963
분기말금액	18,520,006	16,596,393

연결회사는 공사에 대한 하자보수에 충당하기 위하여 하자보수기간 및 과거의 경험률 등에 근거하여 하자보수충당부채를 설정하고 실제 하자보수금액이 발생할 경우에는 하자보수충당부채에서 우선적으로 충당하고 있습니다.

(3) 당분기와 전분기 중 공사손실충당부채의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당분기	전분기
기초금액	1,441,970	12,035,410
공사손실충당부채환입	(1,234,736)	(11,127,784)
분기말금액	207,234	907,626

(4) 당분기와 전분기 중 기타충당부채의 변동내역은 다음과 같습니다.

<당분기> (단위: 천원)

구 분	기 초	전 입	지 급	기타증감(*1)	대체(*2)	당분기말
소송충당부채	79,775,787	212,674,261	(10,414,327)	3,111,033	(253,325,085)	31,821,669
기타	1,952,181	-	-	(788,399)	-	1,163,782
합 계	81,727,968	212,674,261	(10,414,327)	2,322,634	(253,325,085)	32,985,451

(*1) 기타증감에는 환율변동으로 인한 변동이 포함되어 있습니다.
(*2) 소송충당부채 금액의 확정으로 인해 기타채무로 계정재분류 되었습니다

<전분기> (단위: 천원)

구 분	기 초	전 입	지 급	기타증감(*)	전분기말
소송충당부채	62,446,285	827,774	(6,003,048)	3,641,788	60,912,799
기타	2,791,750	630,000	-	(839,569)	2,582,181
합 계	65,238,035	1,457,774	(6,003,048)	2,802,219	63,494,980

(*) 기타증감에는 환율변동으로 인한 변동이 포함되어 있습니다.

15. 차입금

(1) 당분기말과 전기말 현재 차입금의 세부내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당분기말		전기말	
	유동	비유동	유동	비유동
단기차입금:				
원화단기차입금	683,083,000	-	733,473,000	-
외화단기차입금	40,361,912	-	190,747,734	-
소 계	723,444,912	-	924,220,734	-
장기차입금:				
원화장기차입금	173,132,456	381,320,600	270,757,373	453,891,946
외화장기차입금	-	5,904,936	6,447,001	5,762,392
소 계	173,132,456	387,225,536	277,204,374	459,654,338
합 계	896,577,368	387,225,536	1,201,425,108	459,654,338

(2) 당분기와 전분기 중 장・단기차입금의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당분기	전분기
기초	1,661,079,445	1,486,784,946
차입	847,622,613	1,289,259,777
차입금의 상환	(1,233,867,369)	(1,018,743,947)
사업결합으로 인한 변동	-	2,249,581
기타증감(*)	8,968,216	13,424,075
분기말	1,283,802,905	1,772,974,432

(*) 기타증감에는 해외소재 종속기업의 외화환산으로 인한 변동이 포함되어 있습니다.

16. 사채

당분기와 전분기 중 사채의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당분기	전분기
기초	1,318,359,905	968,639,689
발행	204,789,188	604,334,840
상환	(429,043,452)	(253,014,484)
사채할인발행차금의 상각	441,657	765,946
외화평가	324,712	-
분기말	1,094,872,010	1,320,725,991

17. 종업원급여

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

(단위: 천원)

구 분	당분기말	전기말
기금이 적립된 제도에서 발생한 확정급여채무의 현재가치	303,062,692	296,055,976
사외적립자산의 공정가치	(291,253,800)	(301,678,472)
순확정급여자산	(11,393,579)	(23,614,388)
순확정급여부채	23,202,471	17,991,892

(2) 당분기말과 전기말 현재 기타장기급여채무의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당분기말	전기말
기타장기급여채무의 현재가치	5,571,237	5,787,055

18. 고객과의 계약에서 생기는 수익

(1) 당분기 및 전분기 중 매출의 상세내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
고객과의 계약에서 생기는 수익				
재화 또는 용역의 유형에 따른 구분				
제품매출	1,370,393,696	3,802,776,046	1,295,729,582	3,702,855,529
상품매출	508,752,609	1,546,836,835	566,360,434	1,594,749,899
어획물매출	35,521,517	125,875,640	62,298,946	117,720,144
용역매출	312,288,504	926,916,199	296,076,524	900,900,023
공사수익	63,024,398	165,386,420	103,251,345	371,071,164
기타매출	42,274,721	136,351,838	55,587,304	143,418,390
합 계	2,332,255,445	6,704,142,978	2,379,304,135	6,830,715,149
기타 원천으로부터 수익				
임대수익 등	6,847,218	19,689,611	4,950,680	15,534,647
매출액 합계	2,339,102,663	6,723,832,589	2,384,254,815	6,846,249,796

(2) 당분기말과 전기말 현재 고객과의 계약에서 생기는 계약자산 및 계약부채의 내용은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당분기말	전기말
계약자산	25,305,370	46,972,266
계약부채	56,438,271	43,076,738

19. 순금융수익(비용)

당분기와 전분기 중 연결회사의 순금융수익(비용)의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
금융수익:				
이자수익	6,289,747	23,552,360	10,578,831	20,548,117
배당금수익	-	2,124,703	88,340	1,798,434
금융보증부채환입	1,420	36,472	24,903	133,511
금융자산평가이익	6,974,349	13,967,975	46,750	2,922,698
파생상품평가이익	-	674,995	26,759	110,140
파생상품거래이익	-	114,503	-	37,982
소 계	13,265,516	40,471,008	10,765,583	25,550,882
금융비용:				
이자비용	(29,782,713)	(91,096,855)	(32,460,655)	(84,110,492)
금융상품평가손실	(165,174)	(635,471)	(675,022)	(5,619,029)
금융자산처분손실	-	-	(27,398)	(203,088)
파생상품평가손실	-	-	64,215	(69,760)
파생상품거래손실	-	-	(3,026)	(15,860)
소 계	(29,947,887)	(91,732,326)	(33,101,886)	(90,018,229)
순금융수익(비용)	(16,682,371)	(51,261,318)	(22,336,303)	(64,467,347)

20. 법인세비용

법인세비용은 당기법인세비용에서 과거기간 당기법인세에 대하여 당분기에 인식한 조정사항, 일시적차이의 발생과 소멸로 인한 이연법인세비용 및 당기손익 이외로 인식되는 항목과 관련된 법인세비용을 조정하여 산출하였습니다. 당분기와 전분기의 법인세비용의 평균유효세율은 각각 55.1%와 26.4%입니다.

21. 지배기업의 배당금

2023년 12월 31일로 종료하는 회계기간에 대한 지배기업의 보통주 배당금 39,624백만원(주당배당금: 1,100원, 액면배당률: 110%)은 2024년 4월 중에 지급되었습니다(전기지급액: 39,781백만원).

22. 특수관계자

(1) 당분기말 현재 연결회사의 특수관계자 내역은 다음과 같습니다.

구 분	회 사 명
최상위지배자	김남정
관계기업 및 공동기업	여수문화방송(주), 한국태양보성1호발전소(주), 진안물사랑(주), Kiribati and KT Fisheries Co., Ltd., Silver Bay Seafoods, LLC., (주)신동건설, (주)신동에너콤, 부산신항다목적터미널(주)(*1), 당진항만(주), 울산항만운영(주), (주)인천크로스독, (주)천평혁신산업단지(*2), 인천내항부두운영(주), 평택항만(주), (주)티피에스(*3), 동원글로벌터미널부산(주), (주)헥사휴먼케어(*4)
기타특수관계자	(재)동원육영재단, (주)동원와인플러스

한국채택국제회계기준 제1024호 문단 9에서 정의하는 특수관계자에는 해당하지 않으나, 공정거래위원회가 지정한 대규모기업집단계열회사는 한국채택국제회계기준 제1024호 문단 10에서 규정하는 실질관계에 따른 특수관계자라는 증권선물위원회의 의결사항에 의거 특수관계자로 분류된 회사가 포함되어 있습니다.

(*1) 당분기 중 연결회사는 부산신항다목적터미널(주) 지분을 매각하였습니다.
(*2) 당분기 중 연결회사는 (주)천평혁신산업단지 지분 매입협약을 취소하였습니다.
(*3) 전기 중 연결회사가 보유하고 있는 (주)티피에스가 관계기업에 편입되었습니다.
(*4) 당분기 중 (주)헥사휴먼케어는 동원신성장2호조합의 관계기업으로 분류되었습니다.

(2) 당분기와 전분기 중 특수관계자와의 거래 내역은 다음과 같습니다.

<당분기> (단위: 천원)

특수관계자 구분	특수관계자명	거래내용	당분기	
			3개월	누적
공동기업	Kiribati and KT Fisheries Co., Ltd.	매출	983,706	3,287,964
		기타수익	55,217	199,188
		매입	4,064,169	13,910,422
	부산신항다목적터미널(주)(*)	매출	14,673	100,977
		매입	435,643	1,023,697
	울산항만운영(주)	매출	130,465	425,724
		매입	1,213,191	3,944,825
관계기업	(주)인천크로스독	매출	12,635	42,137
		기타수익	-	49,000
		매입	436,992	1,146,494
	당진항만(주)	매출	21,900	234,730

		기타수익	-	81,000
		매입	319,569	1,258,901
	평택항만(주)	기타수익	-	300,040
		매입	590,499	1,566,527
	인천내항부두운영(주)	기타수익	-	189,420
		매입	443,393	1,662,568
	여수문화방송(주)	기타수익	-	62,920
	동원글로벌터미널부산(주)	매출	2,689,651	3,644,136
		고정자산 매각	1,717,732	1,719,451
		매입	974,429	1,670,348
		기타비용	-	200
	한국태양보성1호발전소(주)	매출	6,395	19,336
기 타	(주)동원와인플러스	매출	189,788	366,036
		기타수익	2,700	8,100
		매입	13,925	35,719
		기타비용	78,522	160,355
	(재)동원육영재단	매출	20,729	70,567

(*) 상기 거래내역은 당분기 공동기업에서 제외되기 전 부산신항다목적터미널(주)에 대한 매출액 및 매입액입니다.

<전분기> (단위: 천원)

특수관계자 구분	특수관계자명	거래내용	전분기	
			3개월	누적
공동기업	Kiribati and KT Fisheries Co., Ltd.	매출	1,570,733	3,155,713
		기타수익	81,710	258,028
		매입	8,496,089	18,247,437
	부산신항다목적터미널(주)	매출	48,260	248,015
		매입	275,617	458,766
	울산항만운영(주)	매출	107,938	422,019
		매입	1,063,963	4,485,164
관계기업	(주)인천크로스독	매출	17,794	43,214
		기타수익	-	11,322
		매입	512,652	1,409,006
	당진항만(주)	매출	59,319	110,920
		기타수익	-	72,000
		매입	290,779	869,208
	평택항만(주)	매입	389,881	1,155,830
		기타수익	-	300,040
	인천내항부두운영(주)	기타수익	-	162,360
		매입	615,038	2,357,522
	여수문화방송(주)	기타수익	-	43,560
기 타	(주)동원와인플러스	매출	74,116	347,236
		기타수익	2,700	8,100
		매입	9,237	34,496
		고정자산 취득	-	636
		기타비용	128,355	262,077
	(재)동원육영재단	매출	15,358	60,910

(3) 당분기말과 전기말 현재 특수관계자와의 채권채무 내역은 다음과 같습니다.

<당분기말> (단위: 천원)

특수관계자 구분	특수관계자명	매출채권	기타채권	매입채무	미지급금	임대보증금
공동기업	Kiribati and KT Fisheries Co., Ltd.(*1)	9,026,131	13,111,934	1,299,408	-	-
	울산항만운영(주)	81,084	293	23,100	332,454	-
관계기업	한국태양보성1호발전소(주)(*2)	136,698	-	-	-	-
	Silver Bay Seafoods, LLC.	-	-	7,043	-	-
	(주)인천크로스독	1,901	-	340,812	-	-
	당진항만(주)	13,793	-	303,706	-	-
	평택항만(주)	-	150,040	558,679	1,181	-
	인천내항부두운영(주)	-	-	432,234	256	-
	동원글로벌터미널부산(주)	409,309	-	337,834	-	-
기 타	(주)동원와인플러스	74,003	1,059	1,084	38,059	115,432
	(재)동원육영재단	8,440	-	-	-	-
합 계		9,751,359	13,263,326	3,303,900	371,950	115,432

(*1) 당분기말 현재 상기 매출채권 및 기타채권에 대하여 16,198백만원의 대손충당금이 설정되어 있으며, 당분기 중 인식한 손상차손은 2,276백만원입니다.
(*2) 전기 이전에 전액 손상차손을 인식하였습니다.

<전기말> (단위: 천원)

특수관계자 구분	특수관계자명	매출채권	기타채권	매입채무	미지급금	임대보증금
공동기업	Kiribati and KT Fisheries Co., Ltd.(*1)	7,115,477	11,219,979	430,634	-	-
	부산신항다목적터미널(주)	205,258	303,450	75,747	-	-
	울산항만운영(주)	38,691	293	23,100	497,869	-
관계기업	한국태양보성1호발전소(주)(*2)	23,767	-	-	-	-
	Silver Bay Seafoods, LLC.	-	22,246,274	-	6,882	-
	(주)인천크로스독	2,910	-	569,108	-	-
	당진항만(주)	1,010	-	210,397	-	-
	평택항만(주)	-	-	457,336	120,579	-
	인천내항부두운영(주)	-	-	160,076	378	-
기 타	(주)동원와인플러스	33,806	1,200	-	23,483	115,432
	(재)동원육영재단	2,134	-	-	-	-
합 계		7,423,053	33,771,196	1,926,398	649,191	115,432

(*1) 전기말 현재 상기 매출채권 및 기타채권에 대하여 13,922백만원의 대손충당금이 설정되어 있으며, 전기 중 인식한 손상차손환입액은 3,061백만원입니다.
(*2) 전기 이전에 전액 손상차손을 인식하였습니다.

(4) 당분기와 전분기 중 특수관계자와의 자금거래 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

특수관계자 구분	특수관계자명	당분기			전분기		
		배당금의 수취 및 지급	출자 및 대여	처분 및 회수	배당금의 수취 및 지급	출자 및 대여	처분 및 회수
최상위지배자	임원 등	(32,251,775)	-	-	(32,254,635)	-	-
공동기업	부산신항다목적터미널(주)	-	(3,447,650)	530,000	-	-	-
	Silver Bay Seafoods, LLC.(*)	-	-	-	-	-	14,904,167
	여수문화방송(주)	62,920	-	-	43,560	-	-
	당진항만(주)	81,000	-	-	72,000	-	-
	평택항만(주)	300,040	-	-	300,040	-	-
	인천내항부두운영(주)	189,420	-	-	162,360	-	-
	(주)인천크로스독	49,000	-	-	-	-	-
	남춘천산업단지개발(주)	-	-	-	-	-	616,400
	(주)헥사휴먼케어	-	(1,999,963)	-	-	-	-
	(주)천평혁신산업단지	-	-	80,000	-	(80,000)	-
기타특수관계자	(재)동원육영재단	(1,733,556)	-	-	(1,733,556)	-	-

(*) 전분기 중 연결회사는 Silver Bay Seafoods, LLC 주식의 일부에 대한 처분의 대가로 해당 회사의 채무상품을 수령하였으며 이를 상각후원가 측정 금융자산으로 인식하였습니다(주석 12 참조).

(5) 연결회사는 당분기말 현재 관계기업인 진안물사랑(주)의 임대형 민간투자사업과 관련된 대출약정 등과 관련하여 자금 제공의무 분담비율에 따라 다른 건설사 및 운영출자자와 연대하여 자금보충의무를 부담하고 있습니다(주석 23 참조).

(6) 당분기와 전분기 중 연결회사의 주요경영진에 대한 보상내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
단기급여	4,980,199	17,033,935	4,751,130	16,665,795
퇴직급여	545,047	5,444,452	642,058	2,856,324
합 계	5,525,246	22,478,387	5,393,188	19,522,119

주요경영진에는 지배기업의 등기 임원인 이사(사외이사 포함) 및 감사를 포함하였습니다.

23. 우발부채와 약정사항

(1) 당분기말 현재 지배기업은 종속기업의 차입금과 관련하여 하나은행 등에 지급보증을 제공하고 있습니다. 지급보증과 관련한 약정에 따르면 연결회사의 재무제표에 근거하여 결정된 특정재무비율이 약정에서 정하는 기준을 충족하는지 여부에 따라 연결회사의 차입금 상환시기가 달라질 수 있습니다.

(2) 당분기말과 전기말 현재 연결회사가 타인을 위하여 제공한 보증의 내역은 다음과 같습니다

(단위: 천원)

제공받는 자	물건 또는 내용	당분기말	전기말	담보권자
개인	안산원시동 지식산업센터 중도금 대출	4,295,846	4,295,846	기업은행
(주)유니골프앤리조트	인허가보증보험	-	28,753,457	서울보증보험(주)
천안신사산업단지주식회사	인허가보증보험	809,824	809,824	
개인	부천옥길 지식산업센터 중도금 대출	75,840,000	75,840,000	우리은행 등
극동건설(주)	하도급대금지급보증	26,242,372	31,261,469	건설공제조합
극동건설(주)	건설기계대여금지급보증	550,505	550,505	
계룡건설산업(주)	하자보수보증	-	39	
(주)포레스트건설	하자보수보증	276,321	467,854	
디엘건설(주)	하도급대금지급보증	1,388,333	1,371,250	
(주)에이치제이중공업	하도급대금지급보증	13,590,685	6,330,738	
황간물류단지(주)	하자보수보증	108,618	108,618	
수도권동북부물류단지(주)	하자보수보증	122,595	122,595	
서부내륙고속도로(주)	사업이행보증	7,266,600	7,266,600	
가칭배곧대교(주)	사업이행보증	2,284,800	2,284,800	
천안신사산업단지주식회사	부담금지급보증	406,459	406,459	
합 계		133,182,958	159,870,054	

당분기말 현재 연결회사는 중도금 대출 등과 관련하여 지급보증을 제공하고 있습니다.

당분기말 현재 연결회사는 한국투자저축은행과 '농가지원 대출계약'을 체결한 거래처에 대하여 90,000백만원을 한도로 포괄연대보증을 제공하고 있으며, 당분기말 보증대상 대출잔액은 59,506백만원 입니다. 당분기말 현재 연결회사는 포괄연대보증 관련하여 금융보증부채 1,336백만원을 인식하고 있습니다.

또한 DB캐피탈과 '농가 대출'을 실행하는 거래처에 대하여 5,000백만원을 한도로 조건부채무인수에 대한 계약을 체결하였으며, 당분기말 조건부채무인수대상 대출잔액은 없습니다.

(3) 당분기말과 전기말 현재 연결회사가 차입금 이외의 목적으로 타인으로부터 제공받은 보증의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	제공자	내용	당분기말	전기말

지급보증	건설공제조합	입찰보증	4,360,000	-
		계약보증	29,921,684	43,715,315
		하자보수보증	27,876,523	34,862,926
		선급금보증	37,803,025	46,145,824
		공사이행보증	133,245,310	141,559,574
		인허가보증	63,442	780,808
		임시전력수용예납보증	-	2,360
		하도급대금지급보증	65,564,707	156,097,500
		건설기계대여금지급보증	10,700,641	7,542,093
		해외하자보수보증	1,211,507	1,211,507
		협약이행보증	3,390,004	3,388,707
	기계설비공제조합	건설기계대여금지급보증	415,800	-
		일반입찰보증	-	9,200,000
		계약보증	11,820,600	8,471,870
		선급금지급보증	44,649,528	15,185,841
		하도급대금지급보증	12,931,213	41,125,164
		하자보수보증	32,092,928	16,327,195
		공사이행보증	11,013,094	10,437,852
	한국무역보험공사	단기수출보험	USD 2,041,374.12	USD 1,604.00

당분기말 현재 연결회사는 Sumitomo Mitsui Banking Corporation으로부터 외화사채와 관련하여 21,726백만원의 지급보증을 제공받고 있으며, 서울보증보험(주)로부터 계약 등의 241,444백만원의 지급보증을 제공받고 있습니다.

(4) 담보약정

① 당분기말 현재 연결회사는 각종 계약 및 차입과 관련하여 백지어음 1매, 백지수표14매, 3,400백만원 수표 1매를 담보로 제공하고 있습니다.

② 당분기말 및 전기말 현재 연결회사의 원유공급계약과 관련하여 견질로 제공한 수표의 내용은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	제공처	당분기말		전기말	
		매수	액면금액	매수	액면금액
수표	(사)낙농진흥회	1	7,410,000	1	7,410,000

③ 당분기말 현재 연결회사가 외부에 제공한 유형자산 외 담보제공자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

담보제공자산	내 역	장부금액		비 고
		당분기말	전기말	
당기손익-공정가치 측정 금융자산	건설공제조합	7,931,904	7,931,904	보증 관련 담보
	주택도시보증공사	650,291	650,291	질권설정
	전기공사공제조합	106,889	106,889	질권설정
	기계설비공제조합	1,404,702	1,108,742	보증 관련 담보
	정보통신공제조합	19,429	19,429	보증 관련 담보
	소방산업공제조합	20,960	20,960	보증 관련 담보
	기타(*1)	15,259,718	15,406,828	질권설정
투자부동산(*2)	토지, 건물	804,870	829,016	근저당 설정
합 계		26,198,763	26,074,059	

(*1) 연결회사가 발행한 사채와 관련하여 1,260백만원의 유가증권에 대해 질권이 설정되어 있습니다.
(*2) 채권최고액 1,430백만원에 대하여 근저당이 설정되어 있습니다.

④ 당분기말 현재 연결회사가 금융기관 등에 담보로 제공한 유형자산은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	장부가액		담보설정가액	차입금	비고
	당분기말	전기말			
토지 및 건물(*1)	98,214,561	141,970,876	208,640,370	217,940,370	한국산업은행, 우리은행, 농협은행
기타유형자산	29,217,719	32,731,913			
토지	19,008,804	13,493,146	18,528,060	-	횡성군
토지	13,282,830	13,282,830	4,680,400	-	공주시
토지, 건물, 기계장치 외	515,967,736	408,070,617	397,759,500	370,450,000	신한은행, 우리은행, 하나은행 한국산업은행, 수협은행,
합 계	675,691,650	609,549,382	629,608,330	588,390,370	

(*1) 상기 토지 및 건물 중 일부는 관련된 신탁사의 수익권 증서를 담보로 제공하고 있습니다.

⑤ 연결회사는 당분기말 현재 관계기업인 진안물사랑(주)의 임대형 민간투자사업과 관련된 대출약정 등과 관련하여 현재 부담하거나 장래에 부담하게 될 모든 채무(약정한도 : 29,342백만원)에 대하여 자금 제공의무 분담비율에 따라 다른 건설사 및 운영출자자와 연대하여 자금보충의무를 부담하고 있으며, 연결회사가 보유 중인 진안물사랑(주)의 주식을 담보로 제공하고 있습니다.

⑥ 연결회사가 시공사로 참여하고 있는 일부 현장의 보험금청구권에 대해 질권을 설정하였습니다.

⑦ 연결회사는 전기 이전 전환사채인수계약에 따라 농업회사법인 조인(주) 제 6회 원화사모전환사채(권면총액 100억원)를 인수하였고, 이 계약에 따른 채무의 이행을 위하여 농업회사법인 조인(주)가 소유한 농업회사법인 세양(주)의 주식 3,715백만원과 조인영어조합법인의 출자지분 3,190백만원에 대한 근질권설정계약을 체결하였습니다.

⑧ 관계기업인 동원글로벌터미널부산(주)가 부산항 신항 서컨테이너부두 운영사업을위해 필요한 자금을 조달하기 위하여 장기대출약정을 체결하였으며, 연결회사는 출자자 약정에 따라 동원글로벌터미널(주)의 소유주식에 7,536,001주(37,680백만원)에대한 근질권설정계약을 체결하였습니다.

(5) 당분기말 현재 연결회사는 책임준공 미이행시 채무를 인수하는 조건부채무인수약정을 체결하고 있습니다.

(단위: 천원)

현장명	조건부채무인수약정액	
	당분기말	전기말
부천 옥길 지식산업센터	-	30,000,000
안산 원시동 지식산업센터	-	82,000,000
대신정보통신 지식산업센터	75,000,000	75,000,000
켄달일죽2 물류센터	120,000,000	-
켄달 해운대 물류센터	160,000,000	-
안양 박달동 지식산업센터	163,000,000	163,000,000
여의도오피스	235,000,000	-
성수동오피스	205,000,000	-
합 계	958,000,000	350,000,000

(6) 당분기말 및 전기말 현재 연결회사가 타인을 위하여 제공한 자금보충약정 한도액은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

시행사	당분기말	전기말
38개사	2,661,181,324	2,661,181,324

(*1) 한도액에는 연결회사의 지분 상당액과 타 주주사 지분 상당액에 대한 연대보증이포함되어 있습니다.
(*2) 연결회사의 SOC법인과 시행사의 차입금 등과 관련하여 전체 2,661,181백만원을 한도로 자금보충 및 자금제공 등의 신용보강을 제공하고 있으며, SOC법인의 필수 사업경비 부족시 자금을 보충할 의무를 부담하고 있습니다. 당분기말 현재 상기 자금보충의무와 관련하여 인식한 충당부채는 1,164백만원이며, 자금보충이 실행될 가능성이 매우 낮다고 판단한 의무에 대하여는 별도의 충당부채를 설정하지 않았습니다.

(7) 연결회사는 민간투자사업에 대하여 대출잔액 중 타 주주사 지분을 포함하여 자금제공의무 약정을 제공하고 있으며, 자금제공의무 실행금액은 해지시 지급금 등 약정 조건에 따라 변동될 수 있습니다.

(8) 당분기 연결회사는 가격담합과 관련한 다수의 미국 유통업체 및 소비업체, 소비자 등이 제기한 소송에서 DPP(Direct Purchaser Plaintiffs) 및 EPP(End Payer Plaintiffs) 등 원고와 USD 219,000,000의 합의금으로 합의를 완료하였습니다. 이로써 연결회사는 본 가격 담합 소송의 모든 원고와 합의를 완료하였으며, 합의금은 연결재무제표에 반영되어있습니다.

상기의 소송을 제외하고 당분기말 현재 연결회사가 피고로 계류중인 중요한 소송사건은 32건(소송가액 14,190백만원)입니다. 소송의 최종 결과 및 그 영향은 당분기말 현재 합리적으로 예측할 수 없습니다.

(9) 연결회사는 전기 이전 동원로엑스냉장투(주)를 설립하였으며, 회사 설립에 함께참여한 Inter Oceanic Holdings, LLC.와 별도의 주주간 계약을 체결하였습니다. 당분기말 현재 Inter Oceanic Holdings, LLC.는 동원로엑스냉장투(주)의 보통주 262,500주를 보유하고 있습니다.

① 주주간 계약의 내용

구 분	내 용	
	비지배주주 보유 풋옵션	연결회사 보유 콜옵션
계약의 종류	주주간 계약에 의한 매도 및 매수청구권	
계약 당사자	① 의무자: 동원산업(주) 또는 동원산업(주)가 지정하는 제3자 ② 권리자: Inter Oceanic Holdings, LLC.	① 의무자: Inter Oceanic Holdings, LLC ② 권리자: 동원산업(주) 또는 동원산업(주)가 지정하는 제3자
매도청구권 행사 대상주식	동원로엑스냉장투(주) 보통주 262,500주	
계약체결일	2020년 4월 1일	
행사시기	인수일("최초투자일")로부터 5년이 되는 날로부터 10년이 되는 날 이내	
행사금액	인수일로부터 풋옵션을 행사하는 날까지 연 5%의 복리에 따라 계산한 이자금액을 가산한 금액에서 동 기간동안 지급된 배당을 차감한 금액	인수일로부터 콜옵션을 행사하는 날까지 연 7.5%의 복리에 따라 계산한 이자금액을 가산한 금액에서 동 기간동안 지급된 배당을 차감한 금액
계약조건	"Inter Oceanic Holdings, LLC."는 보유하고 있는 동원로엑스냉장투(주)의 보통주 262,500주를 일정한 조건에 따라 "동원산업(주)"에게 매수하여 줄 것을 요구할 수 있는 권리 ("매도청구권")를 가짐	"동원산업(주)"는 보유하고 있는 동원로엑스냉장투(주)의 보통주 262,500주를 일정한 조건에 따라 "Inter Oceanic Holdings, LLC."에게 매도할 것을 요구할 수 있는 권리 ("매수청구권")를 가짐

② 회계처리
연결회사는 Inter Oceanic Holdings, LLC.가 보유한 매도청구권에 대하여 행사가격의 현재가치 3,514백만원을 매도청구권부채로 인식하고 자본에서 차감하였으며, 최초인식 이후의 장부금액 변동은 자본으로 인식하고 있습니다.

(10) 연결회사가 SOC 사업에 건설출자자의 일원으로 참여하고 있는 서울문산고속도로와 서부내륙고속도로 주식을 재무출자자에게 매도할 수 있는 주주간약정을 체결하였습니다. 서울문산고속도로는 서울광명고속도로 개통 후 2년이 경과한 시점에 해당회사의 보유주식을 50%를 해당 사업의 재무출자자에게 매도하는 계약을 체결하였으며, 서부내륙고속도로는 운영개시일 2년이 경과한 시점에 협약 대비 누적 수입 비율이 충족될 경우 해당 사업의 재무출

자자에게 주식을 매도하는 주주간 약정을 체결하였습니다.

(11) 실시협약
연결회사는 2003년 2월 18일에 인천북항 다목적부두(2-1단계) 민간제안사업 실시협약을 체결하였으며, 본 실시협약에 따르면 시설의 준공과 동시에 해당 시설의 소유권은 정부에 귀속되고, 연결회사는 운영개시일로부터 50년간 무상으로 동 시설을 사용할 수 있는 관리운영권을 취득하였습니다. 또한 연결회사는 2019년 11월 4일에 기존실시협약의 변경안인 인천북항 다목적부두(2-1단계) 민간제안사업 변경 실시협약에 합의하였습니다. 동 실시협약의 주요 내용은 다음과 같습니다.

① 무상사용기간
변경실시협약 제5조와 제6조에 의거 본 사업시설 중 부두시설은 준공과 동시에 국가에 귀속되고, 부두시설과 관련된 운영설비 및 기타 항만법 시행령 제17조에 열거된 국가 귀속 대상 외의 항만시설은 연결회사의 소유로 합니다. 그리고 연결회사의 본 사업시설에 대한 무상사용기간은 운영개시일(2008년 4월15일)부터 50년이 되는 날까지 입니다.

② 시설의 유지・관리의무
연결회사는 실시협약 제45조에 따라 시설의 기능이 정상적으로 유지되도록 유지보수 및 관리업무를 성실히 수행하여야 합니다. 이와 관련하여 유지보수 및 관리비용이발생할 수 있습니다.

(12) 연결회사는 일본도요글라스와 유리용기 제조에 관한 기술도입 계약을 체결하고있으며, 동 계약에 따라 로열티를 지급하고 있습니다.

(13) 부두의 전대차사용권

연결회사는 부산항감만확장부두 운영업체로 선정된 공동참여업체(동부건설주식회사, Uniglory Marine Corporation, Evergreen Marine Corporation 및 주식회사 신영기업)가 1999년 1월 26일 한국컨테이너부두공단으로부터 취득한 부산항감만확장부두의 전대차사용권을 2001년 12월 30일자로 동 공동참여체로부터 매입하는 계약 (계약금액: 8,362백만원)을 체결하였으며, 동 계약에 의거 연결회사는 한국컨테이너부두공단과 2001년 12월 31일자로 부산항감만확장부두를 30년간 사용할 수 있는 부산항감만확장부두 전대차계약을 체결하였습니다.

연결회사의 관계기업인 동원글로벌터미널부산(주)가 부산항 신항 서컨테이너부두 운영사로 선정됨에 따라 연결회사는 부산항만공사와의 전대차계약을 해지하고 부산항 신항으로 사업장을 이전하였습니다.

한편, 과거 부산항대교 건설로 인한 신감만부두 내 야드 면적 감소와 부두 기능 저하에 따라, 연결회사는 부산항만공사를 상대로 임대료 반환청구소송을 제기하여 2012년에 승소하였으며, 부산고등법원의 항소기각 판결을 통해 전대사용료의 감면이 확정되었습니다. 동 소송 결과에 따라 2015년까지의 전대사용료는 감면처리되었으며, 2019년 4월 16일에 2016년 이후의 전대사용료 감면에 대해서 부산항만공사를상대로 소송을 제기하였습니다. 연결회사는 2022년 6월 8일에 1심 일부 승소하였으며 1심 판결에 근거한 감면액을 반영하여 전대사용료를 인식하고, 해당 금액을 장기선급금으로 계상하고 있습니다. 연결회사는 동 사건의 1심 판결에 항소하여 2심이 진행 중에 있으며, 소송 결과에 따라 임대료로 인식한 금액이 변동될 수 있습니다.

(14) 프로젝트 금융대출약정

당분기말 현재 연결회사의 프로젝트 금융대출(중도금 대출)관련 약정사항의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

사업건수(*)	보증한도	약정금액	대출잔액
2	80,135,846	80,135,846	16,604,697

(*) 해당 사업장은 부천 옥길 지식산업센터와 안산 원시동 지식산업센터로 각각 경기도 부천시, 안산시에 위치하고 있습니다.

24. 사용이 제한된 예금

당분기말과 전기말 현재 사용이 제한된 예금의 내용은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

계정과목	당분기말	전기말	사용제한내용
단기금융예치금	1,437,662	1,422,409	중소기업상생펀드 외
장기금융예치금	262,000	262,000	당좌개설보증금
합 계	1,699,662	1,684,409	

25. 현금흐름표

(1) 당분기와 전분기의 현금흐름표에 포함되지 않은 중요한 비현금 투자활동거래와 재무활동거래는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당분기	전분기
유형자산 취득으로 인한 미지급금	20,501,258	1,520,786
유형자산 처분으로 인한 미수금	858,809	1,053,793
무형자산 취득으로 인한 미지급금	233,628	1,052,928
매각예정자산 처분으로 인한 선수금	3,060,420	512,133
자기주식 취득관련 미지급비용 변동	-	1,412,389
관계기업 취득관련 미지급금 변동	80,000	80,000

(2) 당분기 중 재무활동에서 생기는 부채의 변동 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	단기차입금	장기차입금	사채	리스부채	미지급배당	임대보증금	기타금융부채	합계
기초	924,220,734	736,858,711	1,318,359,905	139,147,818	261,240	10,101,778	3,993,429	3,132,943,615
현금유입	778,189,510	69,433,103	204,789,188	-	-	3,534,855	-	1,055,946,656

현금유출	(1,028,542,177)	(205,325,193)	(429,043,452)	(33,351,174)	(47,116,453)	(3,159,895)	(3,993,429)	(1,750,531,773)
상각	-	-	441,657	-	-	-	-	441,657
기타(*)	49,576,846	(40,608,629)	324,711	33,641,717	47,133,253	978,917	-	91,046,815
기말	723,444,913	560,357,992	1,094,872,009	139,438,361	278,040	11,455,655	-	2,529,846,970

(*) 기타 비현금변동에는 계정대체, 외화환산손익 등이 포함되어 있습니다.

26. 건설 및 분양계약

(1) 당분기와 전분기 중 계약잔액 변동 및 수익으로 인식한 계약수익금액은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

내 역	당분기	전분기
기초공사 계약잔액	375,249,665	587,307,252
신규계약 및 계약변경액	482,593,023	198,358,558
공사수익 계상액	(165,386,420)	(371,174,180)
기말공사 계약잔액	692,456,268	414,491,630

(2) 당분기말과 전기말 현재 공사계약 등과 관련한 공사미수금, 미청구공사 및 초과청구공사의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당분기말	전기말
공사미수금	140,848,937	107,541,759
계약자산(미청구공사)	17,698,205	39,772,837
계약부채(초과청구공사)	22,705,267	15,451,375

(3) 당분기말과 전분기말 현재 진행중인 공사의 누적공사손익 등의 현황은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

내 역	당분기말	전분기말
누적공사수익	321,504,668	956,417,311
누적공사원가	(304,547,303)	(978,344,574)
누적공사이익	16,957,365	(21,927,263)

(4) 당분기말 및 전분기말 진행 중인 건설계약에서 총계약수익 및 총예정원가의 변동이 당분기와 미래기간의 손익과 미청구공사 및 초과청구공사에 미치는 영향은 다음과 같습니다.

<당분기> (단위: 천원)

공사손실 충당부채	총계약수익의 변동	총예정원가의 변동	당기손익에 미치는 영향	미래손익에 미치는 영향	계약자산 변동액

207,234	468,891,267	432,336,082	2,652,548	33,902,636	2,652,548

<전분기> (단위: 천원)

공사손실 충당부채	총계약수익의 변동	총예정원가의 변동	당기손익에 미치는 영향	미래손익에 미치는 영향	계약자산 변동액
907,626	184,035,741	196,944,697	(31,331,781)	18,422,825	(31,331,781)

당분기와 미래 손익에 미치는 영향은 계약 개시 후 당분기말까지 발생한 상황에 근거하여 추정한 총계약원가와 당분기말 현재 총계약수익의 추정치에 근거하여 산정한 것이며, 총계약원가와 총계약수익 추정치는 미래기간에 변동될 수 있습니다.

27. 영업부문

연결회사는 전략적인 영업단위인 5개의 보고부문을 가지고 있습니다. 전략적 영업단위들은 서로 다른 생산품과 용역을 제공하며 각 영업 단위별로 요구되는 기술과 마케팅 전략이 다르므로 분리되어 운영되고 있습니다. 최고영업의사결정자는 각 전략적인 영업단위들에 대한 내부 보고자료를 최소한 분기단위로 검토하고 있습니다.

연결회사의 보고부문은 아래와 같습니다.
① 수산사업부문 : 참치 등 수산물 어획
② 식품가공유통부문 : 통조림・냉장식품・햄・유제품 등의 식료품 제조 및 판매
③ 물류사업부문 : 제3자 물류사업 등
④ 포장소재부문 : 포장재 및 유리용기 제조 및 판매
⑤ 기타사업부문 : 건설,투자 외

(1) 당분기와 전분기 중 연결회사의 보고부문별 손익 정보는 아래와 같습니다.

<당분기> (단위: 백만원)

구분	수산 사업부문	식품 가공 유통부문	물류 사업부문	포장 소재부문	기타	총계	연결조정 등	합계
매출액	450,389	4,976,796	1,064,006	1,047,484	387,590	7,926,265	(1,202,432)	6,723,833
부문간수익	(195,597)	(392,742)	(183,809)	(252,418)	(177,866)	(1,202,432)	1,202,432	-
외부수익	254,792	4,584,054	880,197	795,066	209,724	6,723,833	-	6,723,833
영업이익	14,758	250,763	28,822	77,458	73,787	445,588	(76,401)	369,187

<전분기> (단위: 백만원)

구)	수산 사업부문	식품 가공 유통부문	물류 사업부문	포장 소재부문	기타	총계	연결조정 등	합계
매출액	499,583	4,932,160	1,032,999	1,013,889	661,605	8,140,236	(1,293,986)	6,846,250
부문간수익	(227,911)	(441,620)	(159,325)	(209,606)	(255,524)	(1,293,986)	1,293,986	-
외부수익	271,672	4,490,540	873,674	804,283	406,081	6,846,250	-	6,846,250
영업이익	73,142	193,585	51,597	69,414	68,745	456,483	(82,510)	373,973

(2) 당분기말과 전기말 현재 연결회사의 보고부문별 자산, 부채 정보는 아래와 같습니다.

<당분기말> (단위: 백만원)

구분	수산 사업부문	식품 가공 유통부문	물류 사업부문	포장 소재부문	기타(*)	총계	연결조정 등	합계
자산	385,963	3,447,840	1,530,442	1,694,543	2,997,857	10,056,645	(3,027,297)	7,029,348
부채	193,816	1,491,437	663,648	772,236	1,027,516	4,148,653	(253,005)	3,895,648

(*) 기타의 재무정보에는 지배기업의 자산, 부채가 포함되어 있습니다.

<전기말> (단위: 백만원)

구분	수산 사업부문	식품 가공 유통부문	물류 사업부문	포장 소재부문	기타(*)	총계	연결조정 등	합계
자산	419,348	3,821,649	1,650,128	1,645,549	3,326,136	10,862,810	(3,137,667)	7,725,143
부채	217,972	1,757,395	729,241	763,189	1,457,638	4,925,435	(336,013)	4,589,422

(*) 기타의 재무정보에는 지배기업의 자산, 부채가 포함되어 있습니다.

28. 사업결합

전분기 중 연결회사는 한창종합물류(주)의 보통주식 50,000주(지분율: 100%)를 3,135백만원에 취득하여 지배력을 획득하였습니다.

사업결합으로 인하여 취득일에 취득한 자산과 인수한 부채의 잠정적으로 산정된 공정가치와 이전대가 및 영업권은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	금 액
I.취득자산 및 인수부채:	
현금및현금성자산	278,464
매출채권 및 기타채권	841,005
기타금융자산	45,000
유형자산	2,029,363
매입채무 및 기타채무	(636,265)
차입금	(2,249,581)
기타유동부채	(114,536)
순확정급여부채	(62,861)
충당부채	(8,009)
소 계	122,580
II.비지배지분	-
III.이전대가:	
현금	(3,135,000)

IV.영업권	3,012,420

29. 비용의 성격별 분류

당분기와 전분기 중 당사의 매출원가, 판매비와관리비(매출채권손상차손 포함)의 성격에 대한 추가정보는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
재고자산의 변동	50,332,707	125,459,246	102,216,286	19,315,945
원재료 및 소모품 사용	592,328,221	1,690,998,928	525,061,069	1,623,781,095
상품 매입	570,095,474	1,668,559,115	572,822,947	1,829,602,191
종업원급여	236,302,352	707,531,818	270,877,483	760,971,623
감가상각비와 무형자산상각비	73,818,994	223,719,506	73,153,382	216,695,724
운송보관료	293,103,772	841,528,823	256,494,082	749,073,112
지급수수료	204,578,455	613,987,023	130,977,009	403,888,249
기타	144,138,129	482,860,824	298,232,347	868,948,895
합계	2,164,698,104	6,354,645,283	2,229,834,605	6,472,276,834

30. 매각예정자산

당분기말과 전기말 현재 매각예정으로 분류된 자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	전기말
토지	41,943,086
건물	555,402
구축물	1,502,786
기계장치	2,094,950
공기구비품	6,637
합계	46,102,861

(*) 전기말 인식한 매각예정자산은 당분기 중 매각되어관련 처분이익 18,291백만원을 인식하였습니다.

31. 동일지배하의 사업결합

종속회사인 (주)동원에프앤비는 2024년 7월 25일 이사회 결의에 따라, 사업 경쟁력 강화 및 경영 효율성 제고를 위해 종속기업인 동원디어푸드(주)와의 합병을 결의하였고, 2024년 8월

31일을 합병기일로 하여 동원디어푸드(주)를 흡수합병하였습니다.

상기 합병이 당분기말 현재 연결재무제표에 미치는 영향은 없습니다.

32. 보고기간 후 사건

(1) 지배기업은 2024년 10월 4일자 경영위원회 결의에 따라, 종속기업인 동원건설산업 주식회사의 채무금액 150,000백만원에 대한 연대책임준공확약 및 채무인수확약을 제공하였습니다.