

목 차

검 토 보 고 서	1
반기재무제표 검토보고서	2
(첨부)반기재무제표	4
주석.....	10

가온그룹 주식회사

요약반기 재무제표에 대한
검 토 보 고 서

제 23 기 반기

2023년 01월 01일 부터

2023년 06월 30일 까지

제 22 기 반기

2022년 01월 01일 부터

2022년 06월 30일 까지

삼 일 회 계 법 인

반기재무제표 검토보고서

가온그룹 주식회사
주주 및 이사회 귀중

검토대상 재무제표

본인은 별첨된 가온그룹 주식회사의 요약반기재무제표를 검토하였습니다. 동 요약반기재무제표는 2023년 6월 30일 현재의 반기재무상태표, 2023년과 2022년 6월 30일로 종료하는 3개월 및 6개월 보고기간의 반기포괄손익계산서와 6개월 보고기간의 반기자본변동표 및 반기현금흐름표 그리고 중요한 회계정책 정보와 기타의 선별적 서술정보로 구성되어 있습니다.

재무제표에 대한 경영진의 책임

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

감사인의 책임

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

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

검토결론

본인의 검토결과 상기 요약반기재무제표가 중요성의 관점에서 한국채택국제회계기준 제 1034호(중간재무보고)에 따라 작성되지 않은 사항이 발견되지 아니하였습니다.

기타사항

본인은 2022년 12월 31일 현재의 재무상태표, 동일로 종료되는 회계연도의 포괄손익계산서, 자본변동표 및 현금흐름표(이 검토보고서에는 첨부되지 않음)를 대한민국의 회계감사기준에 따라 감사하였고, 2023년 3월 16일의 감사보고서에서 적정의견을 표명하였습니다. 비교표시목적으로 첨부한 2022년 12월 31일 현재의 재무상태표는 위의 감사받은 재무상태표와 중요성의 관점에서 차이가 없습니다.

서울특별시 용산구 한강대로 100

삼 일 회 계 법 인

대 표 이 사 윤 훈 수

2023년 8월 11일

이 검토보고서는 검토보고서일 (2023년 8월 11일) 현재로 유효한 것입니다. 따라서 검토보고서일 후 이 보고서를 열람하는 시점 사이에 별첨된 회사의 요약반기재무제표에 중요한 영향을 미칠 수 있는 사건이나 상황이 발생할 수도 있으며 이로 인하여 이 검토보고서가 수정될 수도 있습니다.

(첨부)반기 재무제표

가온그룹 주식회사

제 23(당) 기 반기

2023년 01월 01일 부터

2023년 06월 30일 까지

제 22(전) 기 반기

2022년 01월 01일 부터

2022년 06월 30일 까지

"첨부된 요약반기재무제표는 당사가 작성한 것입니다."

가온그룹 주식회사 대표이사 임동연

본점 소재지 : (도로명주소) 경기도 성남시 분당구 성남대로 884-3
(전화) 031-724-8500

반기 재무상태표

제 23 기 반기 2023년 06월 30일 현재

제 22 기 2022년 12월 31일 현재

가온그룹 주식회사

(단위 : 원)

과목	주석	제 23(당) 기 반기	제 22(전) 기
자산			
유동자산		214,377,380,965	175,886,733,609
현금및현금성자산	4,5,6	16,335,841,293	37,102,777,876
매출채권및기타유동채권	4,5,7,29	120,830,979,274	66,801,911,660
당기법인세자산		-	521,727,293
기타유동자산	8	4,263,814,781	2,387,961,297
재고자산	9	72,946,745,617	69,072,355,483
비유동자산		90,383,898,878	89,586,636,023
비유동금융자산	4,5,10	6,620,702,069	6,315,306,351
장기매출채권및기타비유동채권	4,5,7	1,014,866,812	1,000,184,738
관계기업투자	11	1,000,280,000	1,000,280,000
종속기업투자	12	52,141,416,337	52,153,084,073
유형자산	13	15,090,726,726	15,238,695,354
무형자산	14	2,587,007,984	2,693,164,021
투자부동산	15	1,810,673,566	1,832,161,542
이연법인세자산	20	10,118,225,384	9,353,759,944
자산총계		304,761,279,843	265,473,369,632
부채			
유동부채		122,244,803,111	82,375,534,948
매입채무및기타유동채무	4,5,16,29	74,579,847,102	32,098,317,497
단기차입금	4,5,17,28	39,593,070,000	37,999,200,000
파생상품부채	4,5,18	5,583,535,100	8,157,350,652
판매보증충당부채	19	776,359,504	889,322,817
당기법인세부채	20	692,692,310	1,970,076,708
금융보증부채	4,5,19	15,768,186	2,960,968
기타유동부채	16	1,003,530,909	1,258,306,306
비유동부채		30,606,433,068	30,712,315,668
비유동성사채	4,5,17,28	29,947,075,771	29,940,505,896
전환사채	4,5,17,28	291,364,329	331,358,946
장기금융부채	4,5,17,28	367,992,968	440,450,826
부채총계		152,851,236,179	113,087,850,616
자본			
자본금	21	8,485,824,500	8,166,442,000
주식발행초과금	21	62,714,174,521	61,387,014,792
기타자본	22	(7,024,645,639)	(5,470,300,279)
기타포괄손익누계액	22	(83,645,126)	(83,645,126)

이익잉여금	23	87,818,335,408	88,386,007,629
자본총계		151,910,043,664	152,385,519,016
자본과부채총계		304,761,279,843	265,473,369,632

"첨부된 주석은 본 요약반기재무제표의 일부입니다."

반기포괄손익계산서

제 23 기 반기 2023년 01월 01일부터 2023년 06월 30일까지

제 22 기 반기 2022년 01월 01일부터 2022년 06월 30일까지

가온그룹 주식회사

(단위 : 원)

과목	주석	제 23(당) 기 반기		제 22(전) 기 반기	
		3개월	누적	3개월	누적
매출액	24,29	121,449,771,061	183,236,872,980	109,880,596,456	207,860,424,577
매출원가	24,25,29	101,397,720,213	157,276,019,326	92,430,411,482	174,678,610,848
매출총이익		20,052,050,848	25,960,853,654	17,450,184,974	33,181,813,729
판매비와관리비	24,25,29	14,171,575,063	25,245,788,898	16,922,445,703	30,911,464,796
영업이익		5,880,475,785	715,064,756	527,739,271	2,270,348,933
기타수익	26	12,221,692	198,714,365	35,235,782	129,205,718
기타비용	26	11,615,812	254,944,826	2,432,998,193	2,671,053,713
금융수익	27,29	3,560,507,141	7,717,435,807	15,990,938,995	18,242,162,102
금융비용	27,29	2,507,931,845	7,141,068,751	7,190,973,788	9,705,880,295
법인세비용차감전순이익		6,933,656,961	1,235,201,351	6,929,942,067	8,264,782,745
법인세비용	20	587,575,322	34,014,872	1,256,805,290	1,660,174,191
반기순이익		6,346,081,639	1,201,186,479	5,673,136,777	6,604,608,554
기타포괄손익		-	-	(10,047,465)	(10,047,465)
반기총포괄손익		6,346,081,639	1,201,186,479	5,663,089,312	6,594,561,089
주당이익					
기본주당이익 (단위 : 원)		400	77	370	429
희석주당이익 (단위 : 원)		379	73	351	406

"첨부된 주석은 본 요약반기재무제표의 일부입니다."

반기 자본 변동표

제 23 기 반기 2023년 01월 01일부터 2023년 06월 30일까지

제 22 기 반기 2022년 01월 01일부터 2022년 06월 30일까지

가온그룹 주식회사

(단위 : 원)

과목	자본금	주식발행초과금	기타자본	기타포괄손익 누계액	이익잉여금	합계
2022.01.01(전기초)	7,925,973,000	60,781,220,622	(1,895,818,677)	(71,025,458)	91,611,962,590	158,352,312,077
반기총포괄손익 :						
반기순이익(손실)	-	-	-	-	6,604,608,554	6,604,608,554
기타포괄손익-공정가치측정금융자산평가손익	-	-	-	(10,047,465)	-	(10,047,465)
자본에직접인식된주주와의거래등 :						
배당금지급	-	-	-	-	(1,518,075,600)	(1,518,075,600)
주식배당	151,807,500	-	-	-	(151,807,500)	-
자기주식취득	-	-	(3,443,831,602)	-	-	(3,443,831,602)
2022.06.30(전반기말)	8,077,780,500	60,781,220,622	(5,339,650,279)	(81,072,923)	96,546,688,044	159,984,965,964
2023.01.01(당기초)	8,166,442,000	61,387,014,792	(5,470,300,279)	(83,645,126)	88,386,007,629	152,385,519,016
반기총포괄손익 :						
반기순이익(손실)	-	-	-	-	1,201,186,479	1,201,186,479
자본에직접인식된주주와의거래등 :						
배당금지급	-	-	-	-	(1,538,138,200)	(1,538,138,200)
주식배당	230,720,500	-	-	-	(230,720,500)	-
전환권행사	88,662,000	1,327,159,729	-	-	-	1,415,821,729
자기주식취득	-	-	(1,554,345,360)	-	-	(1,554,345,360)
2023.06.30(당반기말)	8,485,824,500	62,714,174,521	(7,024,645,639)	(83,645,126)	87,818,335,408	151,910,043,664

"첨부된 주석은 본 요약반기재무제표의 일부입니다."

반기 현금흐름표

제 23 기 반기 2023년 01월 01일부터 2023년 06월 30일까지

제 22 기 반기 2022년 01월 01일부터 2022년 06월 30일까지

가온그룹 주식회사

(단위 : 원)

과목	주석	제 23(당) 기 반기		제 22(전) 기 반기	
영업활동으로인한현금흐름			(17,657,133,872)		(26,804,730,282)
영업에서창출된현금흐름	28	(15,022,043,701)		(23,047,864,407)	
이자의수취		435,421,679		158,059,274	
이자의지급		(1,516,374,433)		(733,310,659)	
법인세납부		(1,554,137,417)		(3,181,614,490)	
투자활동으로인한현금흐름			(1,265,500,192)		(859,469,653)
단기대여금의감소		-		45,000,000	
장기대여금의감소		101,149,815		1,008,764,298	
종속기업투자주식의처분		10,477,293		-	
유형자산의처분		-		26,363,636	
무형자산의처분		-		7,969,501	
보증금의감소		81,141,118		-	
리스채권의회수		34,894,292		31,539,464	
정부보조금의수취		9,844,312		-	
장기금융상품의증가		(302,058,000)		(302,058,000)	
기타포괄손익-공정가치측정금융자산의취득		-		(500,000,000)	
장기대여금의증가		(207,000,000)		(293,000,000)	
유형자산의취득		(931,719,372)		(510,970,509)	
무형자산의취득		(62,229,650)		(323,078,043)	
보증금의증가		-		(50,000,000)	
재무활동으로인한현금흐름			(2,546,563,558)		22,298,361,292
단기차입금의차입		24,765,880,000		26,050,200,001	
사채의발행		-		19,947,750,000	
임대보증금의증가		-		400,000	
단기차입금의상환		(24,032,160,000)		(18,546,900,001)	
리스부채의상환		(187,799,998)		(190,581,506)	
임대보증금의 감소		-		(600,000)	
배당금의 지급		(1,538,138,200)		(1,518,075,600)	
자기주식의취득		(1,554,345,360)		(3,443,831,602)	
현금및현금성자산의환율변동효과			702,261,039		896,966,834
현금및현금성자산의증가			(20,766,936,583)		(4,468,871,809)
기초현금및현금성자산			37,102,777,876		25,831,508,654
기말현금및현금성자산			16,335,841,293		21,362,636,845

"첨부된 주석은 본 요약반기재무제표의 일부입니다."

주석

제 23 (당) 반기 : 2023년 6월 30일 현재

제 22 (전) 반기 : 2022년 6월 30일 현재

가온그룹 주식회사

1. 일반사항

가온그룹 주식회사(이하 "회사")는 2001년 5월 11일 설립되어 디지털 방송수신기인 디지털 셋톱박스(STB), 디지털 복합기기(PVR) 등의 제조 및 판매를 주요 사업으로 영위하고 있으며, 2001년 12월에 중소기업벤처부로부터 벤처기업으로 인증받았습니다. 한편, 회사는 2005년 7월 7일자로 일반공모를 실시하고 동년 7월 8일자로 한국거래소의 코스닥시장에 상장함에 따라 회사의 주식은 동년 7월 12일부터 코스닥시장에서 거래되고 있습니다.

수차례의 유·무상증자 등을 통하여 당반기말 현재 회사의 자본금은 보통주 8,486백만원이며, 당반기말 현재 주요 주주현황은 다음과 같습니다.

주주	소유주식수(주)	지분비율(%)
임동연	2,308,409	13.60%
임화섭	69,189	0.41%
임수연	2,232	0.01%
자기주식	1,121,541	6.61%
기타주주	13,470,278	79.37%
합계	16,971,649	100.00%

2. 중요한 회계정책

2.1 재무제표 작성기준

회사의 2023년 6월 30일로 종료하는 6개월 보고기간에 대한 요약반기연결재무제표는 기업 회계기준서 제1034호 '중간재무보고'에 따라 작성되었습니다. 이 중간재무제표는 연차재무제표에 기재되는 사항이 모두 포함되지 않았으므로 전기말 연차재무제표와 함께 이해해야 합니다.

2.1.1 회사가 채택한 제·개정 기준서 및 해석서

회사는 2023년 1월 1일로 개시하는 회계기간부터 다음의 제·개정 기준서 및 해석서를 신규로 적용하였습니다.

(1) 기업회계기준서 제1001호 '재무제표 표시' - '회계정책'의 공시

중요한 회계정책 정보를 정의하고 이를 공시하도록 하였습니다. 해당 기준서의 개정이 재무제표에 미치는 중요한 영향은 없습니다.

(2) 기업회계기준서 제1001호 '재무제표 표시' - 행사가격 조정 조건이 있는 금융부채 평가 손익 공시

발행자의 주가 변동에 따라 행사가격이 조정되는 조건이 있는 금융상품의 전부나 일부가 금융부채로 분류되는 경우 그 금융부채의 장부금액과 관련 손익을 공시하도록 하였습니다. 해당 기준서의 개정이 재무제표에 미치는 중요한 영향은 없습니다.

(3) 기업회계기준서 제1008호 '회계정책, 회계추정의 변경 및 오류' - '회계추정'의 정의

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

(4) 기업회계기준서 제1012호 '법인세' - 단일거래에서 생기는 자산과 부채에 대한 이연법인세

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

(5) 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 제정이 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 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 않습니다. 또한, 부채의 결제에 자기지분상품의 이전도 포함되나, 복합금융상품에서 자기 지분상품으로 결제하는 옵션이 지분상품의 정의를 충족하여 부채와 분리하여 인식된 경우는 제외됩니다. 또한, 기업이 보고기간말 후에 준수해야 하는 약정은 보고기간말에 해당 부채의 분류에 영향을 미치지 않으며, 보고기간 이후 12개월 이내 약정사항을 준수해야 하는 부채가 보고기간말 현재 비유동부채로 분류된 경우 보고기간 이후 12개월 이내 부채가 상환될 수 있는 위험에 관한 정보를 공시해야 합니다. 동 개정사항은 2024년 1월 1일 이후 시작하는 회계연도부터 적용되며, 조기적용이 허용됩니다. 해당 기준서의 재정이 재무제표에 미치는 중요한 영향은 없습니다.

3. 중요한 회계추정 및 가정

회사는 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 수도 있습니다.

회사는 기후 관련 및 그 밖의 사업위험에 대한 익스포저를 검토하였으나 당반기말 현재 회사의 재무실적이나 재무상태에 영향을 미칠 수 있는 위험은 식별되지 않았습니다. 회사는 기존 차입금의 약정사항을 충족할수 있도록 충분한 자금여력을 보유하고 있으며, 영업활동과 지속적인 투자를 뒷받침할 충분한 운전자본 및 자금조달약정을 통한 미사용 자금한도를 보유하고 있습니다.

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

4. 금융상품 공정가치

(1) 금융상품 종류별 공정가치

금융상품의 종류별 장부금액 및 공정가치는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)				
구분	당반기말		전기말	
	장부금액	공정가치	장부금액	공정가치
금융자산				
현금및현금성자산	16,335,841	(*)	37,102,778	(*)
매출채권	120,448,754	(*)	65,071,432	(*)
기타유동채권	382,225	(*)	1,730,480	(*)
장기금융상품	2,886,307	(*)	2,580,911	(*)
기타비유동채권	1,014,867	(*)	1,000,185	(*)
기타포괄손익-공정가치측정금융자산	3,734,395	3,734,395	3,734,395	3,734,395
금융자산 합계	144,802,389	-	111,220,181	-
금융부채				
매입채무	46,506,500	(*)	15,302,013	(*)
기타유동채무	28,073,347	(*)	16,796,304	(*)
단기차입금	39,593,070	(*)	37,999,200	(*)
금융보증부채	15,768	(*)	2,961	(*)
파생상품부채	5,583,535	5,583,535	8,157,351	8,157,351
비유동성사채	29,947,076	(*)	29,940,506	(*)
전환사채	291,364	(*)	331,359	(*)
장기금융부채	367,993	(*)	440,451	(*)
금융부채 합계	150,378,653	-	108,970,145	-

(*) 장부금액이 공정가치의 합리적인 근사치인 금액은 공정가치 공시에서 제외하였습니다.

(2) 공정가치 서열체계

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

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

① 당반기말 및 전기말 현재 금융상품의 수준별 공정가치 측정치는 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)				
구분	수준1	수준2	수준3(*)	합계
당반기말 :				
금융자산				
기타포괄손익-공정가치측정금융자산	-	-	3,734,395	3,734,395
금융부채				
당기손익-공정가치측정금융부채	-	-	5,583,535	5,583,535
전기말 :				
금융자산				
기타포괄손익-공정가치측정금융자산	-	-	3,734,395	3,734,395
금융부채				
당기손익-공정가치측정금융부채	-	-	8,157,351	8,157,351

(*) 별도로 설명된 자산을 제외하고는 원가가 공정가치의 적절한 추정치가 될 수 있는 비상장 주식으로 구성되어 있습니다(주석 10 참조).

② 당반기 중 공정가치로 측정되는 금융상품 중 공정가치 수준3으로 분류된 시장에서 관측 불가능한 투입변수는 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)					
구분	공정가치	수준	가치평가방법	투입변수	투입변수범위
기타포괄손익-공정가치측정금융자산((주)큐버)	1,161,356	3	DCF모형	할인율	14.55%
기타포괄손익-공정가치측정금융자산((주)제이에이치바이오 파머)	685,253	3	DCF모형	할인율	18.27%
당기손익-공정가치측정금융부채	5,583,535	3	이항모형	할인율	한국예탁결제원 BBB-등급
				주가변동성	우보증권모사채금리 56.84%

③ 당반기 중 수준 1과 수준 2 간의 대체는 없었으며, 수준 3 공정가치 측정으로 분류되는 금융자산의 당반기 중 변동은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)					
구분	기초	평가손익	취득	처분	기말
기타포괄손익-공정가치측정금융자산	3,734,395	-	-	-	3,734,395
당기손익-공정가치측정금융부채	8,157,351	(1,214,258)	-	(1,359,558)	5,583,535

(3) 공정가치

회사의 공정가치는 아래에서 설명하고 있는 방법에 근거하여 결정되었습니다.

① 유동자산·부채

유동자산·부채는 만기가 단기이므로 그 공정가치가 장부가액에 근사합니다.

② 상각후원가로 측정되는 금융자산

상각후원가로 측정되는 금융자산의 공정가치는 미래의 현금흐름을 보고기간 종료일 현재의 시장이자율로 할인한 현재의 가치로 평가합니다. 한편, 유동성채권은 그 공정가치가 장부가액에 근사합니다.

③ 당기손익-공정가치와 기타포괄손익-공정가치로 측정되는 금융상품

활성시장에서 거래되는 금융상품의 공정가치는 보고기간말 현재 공시되는 마감 매수호가에 의해 결정됩니다. 활성시장에서 거래되지 아니하는 금융상품의 공정가치 평가를 위하여 회사는 미래현금흐름할인법, 시장접근법 등 다양한 평가기법을 활용하고 있습니다. 회사가 이러한 평가기법을 활용하기 위하여 투입한 변수는 이자율, 위험프리미엄 등이며 회사는 평가되는 자산과 부채의 특성과 일관된 투입변수를 선택하여 그 공정가치를 평가하고 있습니다.

④ 상각후원가로 측정되는 금융부채

상각후원가로 측정되는 금융부채의 공시목적의 공정가치는 원금 및 이자로부터의 현금흐름을 보고기간 종료일의 시장이자율로 할인한 현재가치에 근거하여 산정되고 있습니다. 한편, 유동성부채은 그 공정가치가 장부가액에 근사합니다.

5. 범주별 금융상품

(1) 당반기말 및 전기말 현재 범주별 금융자산 장부금액은 다음과 같습니다.

① 당반기말

(단위: 천원)				
구분	상각후원가측정 금융자산	기타포괄손익-공정 가치측정금융자산	기타금융자산(*)	합계
현금및현금성자산	16,335,841	-	-	16,335,841
매출채권	120,448,754	-	-	120,448,754
기타유동채권	344,552	-	37,673	382,225
장기금융상품	2,886,307	-	-	2,886,307
기타비유동채권	1,014,867	-	-	1,014,867
기타포괄손익-공정가치측정금융자산	-	3,734,395	-	3,734,395
금융자산 합계	141,030,321	3,734,395	37,673	144,802,389

(*) 기타금융자산은 범주별 금융자산의 적용을 받지 않는 리스채권을 포함하고 있습니다.

② 전기말

(단위: 천원)				
구분	상각후원가측정 금융자산	기타포괄손익-공정 가치측정금융자산	기타금융자산(*)	합계
현금및현금성자산	37,102,778	-	-	37,102,778
매출채권	65,071,432	-	-	65,071,432
기타유동채권	1,667,349	-	63,130	1,730,479
장기금융상품	2,580,911	-	-	2,580,911
기타비유동채권	982,874	-	17,311	1,000,185
기타포괄손익-공정가치측정금융자산	-	3,734,395	-	3,734,395
금융자산 합계	107,405,344	3,734,395	80,441	111,220,180

(*) 기타금융자산은 범주별 금융자산의 적용을 받지 않는 리스채권을 포함하고 있습니다.

(2) 당반기말 및 전기말 현재 범주별 금융부채의 장부금액은 다음과 같습니다.

① 당반기말

(단위: 천원)				
구분	상각후원가측정 금융부채	당기손익-공정가치 측정금융부채	기타금융부채(*)	합계
매입채무	46,506,500	-	-	46,506,500
기타유동채무	17,292,558	-	195,368	17,487,926
단기차입금	39,593,070	-	-	39,593,070
금융보증부채	15,768	-	-	15,768
파생상품부채	-	5,583,535	-	5,583,535
비유동성사채	29,947,076	-	-	29,947,076
전환사채	291,364	-	-	291,364
장기금융부채	297,000	-	70,993	367,993
금융부채 합계	133,943,336	5,583,535	266,361	139,793,232

(*) 기타금융부채는 범주별 금융부채의 적용을 받지 않는 리스부채를 포함하고 있습니다.

② 전기말

(단위: 천원)				
구분	상각후원가측정 금융부채	당기손익-공정가치 측정금융부채	기타금융부채(*)	합계
매입채무	15,302,013	-	-	15,302,013
기타유동채무	8,645,627	-	310,710	8,956,337
단기차입금	37,999,200	-	-	37,999,200
금융보증부채	2,961	-	-	2,961
파생상품부채	-	8,157,351	-	8,157,351
비유동성사채	29,940,506	-	-	29,940,506
전환사채	331,359	-	-	331,359
장기금융부채	297,000	-	143,451	440,451
금융부채 합계	92,518,666	8,157,351	454,161	101,130,178

(*) 기타금융부채는 범주별 금융부채의 적용을 받지 않는 리스부채를 포함하고 있습니다.

(3) 당반기와 전반기 중 현재 회사의 범주별 금융상품 손익은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)				
구분	당반기		전반기	
	3개월	누적	3개월	누적
상각후원가측정금융자산				
이자수익	221,559	434,990	105,722	161,851
손상차손	(369,910)	(476,472)	(4,195,203)	(5,317,378)
외화환산손익	(737,751)	289,273	4,832,297	6,508,953
기타포괄손익-공정가치측정금융자산				
기타포괄손익-공정가치측정금융자산평가손익	-	-	(10,047)	(10,047)
당기손익-공정가치측정금융자산				
통화파생상품평가이익	-	-	11,587	11,587
통화파생상품거래이익	-	-	193,372	193,372
기타금융자산				
이자수익	2,162	4,781	292	878
외화환산손익	3,709	3,709	-	-
상각후원가측정금융부채				
이자비용	(794,059)	(1,556,997)	(575,859)	(963,137)
금융보증비용	5,724	(12,807)	4,080	(10,940)
외화환산손익	193,669	(789,021)	(2,069,629)	(3,009,527)
당기손익-공정가치측정금융부채				
통화파생상품평가손실	-	-	(605,383)	(733,089)
통화파생상품거래손실	-	-	(106,200)	(227,250)
파생상품부채평가손익	1,214,258	1,214,258	8,691,588	8,691,588
기타금융부채				
이자비용	3,353	7,523	(4,847)	(9,908)

6. 현금및현금성자산

(1) 당반기말 및 전기말 현재 현금및현금성자산의 구성 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)			
구분	내역	당반기말	전기말
현금및현금성자산	은행예금 등	16,335,841	37,102,778

(2) 당반기말 및 전기말 현재 회사의 사용이 제한된 금융상품의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)			
거래처	제한내용	당반기말	전기말
미래에셋증권(주)(*)	자기주식신탁	-	1,509,638

(*) 당반기 중 자기주식 취득 신탁계약이 종료되었습니다.

7. 매출채권 및 기타채권

(1) 당반기말 및 전기말 현재 매출채권 및 기타채권 상세 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)		
구분	당반기말	전기말
유동성		
매출채권	120,852,502	65,577,019
대손충당금	(403,748)	(505,587)
단기대여금	875,340	852,590
대손충당금	(871,202)	(848,452)
미수금	2,611,836	3,616,022
대손충당금	(2,293,766)	(1,974,380)
미수수익	22,344	21,569
리스채권	37,673	63,130
유동성 소계	120,830,979	66,801,911
비유동성		
장기매출채권	18,877,728	17,939,154
대손충당금	(18,877,728)	(17,939,154)
장기대여금	19,121,206	18,851,555
대손충당금	(18,326,080)	(18,162,280)
보증금	219,741	293,599
리스채권	-	17,311
비유동성 소계	1,014,867	1,000,185
합계	121,845,846	67,802,096

(2) 당반기와 전반기 중 신용손실로 인한 대손충당금 변동 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)		
구분	당반기	전반기
기초잔액	39,429,852	41,022,600
손상차손	476,472	5,317,379
환율변동효과 등	866,200	-
기말잔액	40,772,524	46,339,979

8. 기타유동자산

당반기말 및 전기말 현재 기타유동자산 상세 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)		
구분	당반기말	전기말
유동성		
선급금	1,520,853	1,365,388
선급비용	33,745	59,648
부가세대급금	2,709,215	962,926
합계	4,263,813	2,387,962

9. 재고자산

(1) 당반기말 및 전기말 현재 재고자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)		
구분	당반기말	전기말
원재료	67,196,378	54,688,214
평가총당금	(15,338,790)	(13,626,184)
재공품	3,392,109	4,822,777
평가총당금	(782,516)	(862,680)
제품	19,389,519	24,708,467
평가총당금	(909,954)	(885,153)
상품	6,824	6,831
평가총당금	(6,824)	(6,829)
미착품	-	226,912
합계	72,946,746	69,072,355

(*) 회사는 한국수출입은행 차입금과 관련하여 재고자산을 담보로 제공하고 있습니다(주석 17 참조).

(2) 당반기와 전반기 중 재고자산과 관련하여 인식한 손익은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)				
구분	당반기		전반기	
	3개월	누적	3개월	누적
매출원가 :				
재고자산평가손실(환입)	(342,762)	1,657,238	635,688	1,554,135
재고자산폐기손실	289,985	371,109	32,820	40,336
재고자산감모손실	262,414	265,204	6,003	23,155
합계	209,637	2,293,551	674,511	1,617,626

10. 비유동금융자산

(1) 당반기말 및 전기말 현재 회사의 비유동금융자산 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)		
구분	당반기말	전기말
장기금융상품	2,886,307	2,580,911
기타포괄손익-공정가치측정금융자산	3,734,395	3,734,395
합계	6,620,702	6,315,306

(2) 당반기말 및 전기말 현재 회사의 기타포괄손익-공정가치측정금융자산 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)				
구분	종목	지분율	당반기말	전기말
지분상품	(주)큐버 보통주	11.54%	1,161,356	1,161,356
지분상품	(주)제이에이치바이오파머 보통주	12.28%	685,253	685,253
지분상품	TikoMed AB	0.44%	1,887,786	1,887,786
합계			3,734,395	3,734,395

(3) 당반기와 전반기 중 회사가 기타포괄손익으로 인식하는 금융자산평가손익 변동 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)			
구분	기초	평가	기말
당반기	(83,645)	-	(83,645)
전반기	(71,025)	(10,047)	(81,072)

11. 관계기업투자

(1) 당반기말 및 전기말 현재 관계기업투자의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)					
회사명	소재지	주요 영업활동	지분율	당반기말	전기말
이노디지털(주)(*)	대한민국	소프트웨어 개발 및 공급	21.28%	1,000,280	1,000,280

(*) 당반기말 및 전기말 현재 요약 재무정보는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)					
구분	자산	부채	자본	매출	당기순이익(손실)
당반기말	1,177,966	296,020	881,946	370,652	(261,248)
전기말	1,672,627	529,432	1,143,195	481,940	(203,895)

12. 종속기업투자

(1) 보고기간종료일 현재 종속기업투자의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)						
종속회사명	소재지	주요 영업활동	당반기말		전기말	
			소유지분율	장부금액	소유지분율	장부금액
Kaon Middle East FZE	아랍에미리트	OTT 유통	100.00%	-	100.00%	-
Kaon India Pvt Ltd	인도	OTT 유통	100.00%	-	100.00%	-
Kaon Do Brasil Industria Eletronica Ltda	브라질	OTT 유통	100.00%	-	100.00%	-
Kaon Media De Mexico	멕시코	OTT 유통	100.00%	-	100.00%	-
Next Solutions Inc	미국	OTT 유통	100.00%	726,256	100.00%	726,256
모비케이(주)	대한민국	모바일 액세서리 개발 및 판매	51.00%	-	51.00%	-
가온브로드밴드(주)	대한민국	네트워크 장비 개발 및 판매	97.71%	51,385,160	97.71%	51,385,160
케이퓨처테크(주)	대한민국	소프트웨어 개발 및 공급	60.00%	30,000	60.00%	30,000
가온솔브(주)(*1)	대한민국	네트워크 장비 및 소프트웨어 개발	-	-	100.00%	11,668
Kaon Japan KK.(*2)	일본	방송 및 무선통신기기 판매업	-	-	-	-
Kaonbroadband Hungary KFT.(*2)(*3)	헝가리	방송 및 무선통신기기 판매업	-	-	-	-
eNLink. Inc(*2)(*3)	미국	방송 및 무선통신기기 판매업	-	-	-	-
합계				52,141,416		52,153,084

(*1) 2023년 4월 청산이 완료되었습니다.

(*2) 가온브로드밴드(주)가 KAON Japan KK.의 지분 100%를 보유하고 있습니다.

(*3) 당기 중 신규 설립되었으며, 가온브로드밴드(주)가 지분 100%를 보유하고 있습니다.

(2) 당반기말 및 전기말 현재 주요 종속기업의 요약 재무정보는 다음과 같습니다.

① 당반기말

(단위 : 천원)					
종속회사명	자산	부채	자본	매출	반기순손익
Kaon Middle East FZE	6,778,742	10,507,222	(3,728,480)	2,682,677	(99,076)
Kaon India Pvt Ltd	234	6,845	(6,611)	-	-
Kaon Do Brasil Industria Eletronica Ltda	17,895,707	30,290,685	(12,394,978)	4,107,053	(1,325,972)
Kaon Media De Mexico	-	1,241,348	(1,241,348)	-	-
Next Solutions Inc.	4,220,972	5,076,579	(855,607)	2,584,167	90,555
모비케이(주)	37,805	8,814,953	(8,777,148)	-	(122)
가온브로드밴드(주)(*1)	230,603,882	153,101,313	77,502,569	89,760,959	(7,196,377)
케이퓨처테크(주)	2,491,960	1,787,672	704,288	1,169,147	(609,076)
가온솔브(주)(*2)	-	-	-	-	(1,190)
Kaon Japan KK.	15,578,583	14,516,612	1,061,971	27,880,878	(227,950)
Kaonbroadband Hungary KFT.(*3)	7,047	13,928	(6,881)	-	(17,634)
eNLink Inc(*3)	65,746	854	64,892	-	(738)

(*1) 별도재무제표로 표시된 재무정보입니다.

(*2) 청산 시점 전까지의 재무정보입니다.

(*3) 설립 시점 이후의 재무정보입니다.

② 전반기말

(단위 : 천원)					
종속회사명	자산	부채	자본	매출	반기순손익
Kaon Middle East FZE	10,725,105	14,522,011	(3,796,906)	6,731,406	63,048
Kaon India Pvt Ltd	11,108	7,007	4,101	-	(47,057)
Kaon Do Brasil Industria Eletronica Ltda	34,250,316	43,240,886	(8,990,570)	25,337,647	385,946
Kaon Media De Mexico	52,157	1,076,141	(1,023,984)	-	(79,251)
Next Solutions Inc.	3,269,943	3,740,809	(470,866)	3,785,496	(1,403,886)
모비케이(주)	2,191	8,832,665	(8,830,474)	-	(1,121,923)
가온브로드밴드(주)(*1)	157,318,189	77,296,030	80,022,159	104,063,348	8,995,914
케이퓨처테크(주)	2,841,951	1,870,755	971,196	1,081,145	531,232
가온솔브(주)	15,610	412	15,198	-	(4,315)
Kaon Japan KK.	21,264,760	20,878,856	385,904	22,393,969	259,583

(*1) 별도재무제표로 표시된 재무정보입니다.

13. 유형자산

(1) 당반기 및 전반기 중 유형자산의 변동 내역은 다음과 같습니다.

① 당반기

(단위 : 천원)										
구분	토지	건물	기계장치	차량운반구	공구과기구	비품	금형	사용권자산	건설중인자산	합계
당기초	7,358,972	4,703,023	608,252	4	166,520	844,940	1,154,606	369,978	32,399	15,238,694
취득	-	-	23,000	151,147	10,000	577,063	149,322	-	-	910,532
상각	-	(145,353)	(120,302)	(2,757)	(51,106)	(193,426)	(403,380)	(154,554)	-	(1,070,878)
대체	-	-	-	-	-	-	32,399	-	(32,399)	-
정부보조금취득	-	-	-	-	-	(9,844)	-	-	-	(9,844)
정부보조금상각	-	-	5,809	-	8,334	205	-	-	-	14,348
기타	-	-	-	-	-	-	-	7,874	-	7,874
당반기말	7,358,972	4,557,670	516,759	148,394	133,748	1,218,938	932,947	223,298	-	15,090,726

② 전반기

(단위 : 천원)										
구분	토지	건물	기계장치	차량운반구	공구과기구	비품	금형	사용권자산	건설중인자산	합계
전기초	6,429,872	4,435,220	787,561	31,187	233,752	672,296	1,426,265	540,147	66,570	14,622,870
취득	-	-	51,353	-	-	230,357	201,579	155,267	67,670	706,226
처분	-	-	-	(21,811)	-	-	-	(5,918)	-	(27,729)
상각	-	(128,387)	(138,902)	(5,823)	(56,399)	(189,124)	(483,917)	(163,244)	-	(1,165,796)
대체	-	-	-	-	-	-	134,240	-	(134,240)	-
정부보조금상각	-	-	5,809	-	8,333	-	-	-	-	14,142
전반기말	6,429,872	4,306,833	705,821	3,553	185,686	713,529	1,278,167	526,252	-	14,149,713

(2) 당반기말 및 전기말 현재 사용권자산의 현황은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)						
구분	당반기말			전기말		
	취득원가	감가상각누계액	장부금액	취득원가	감가상각누계액	장부금액
토지및건물	808,114	(648,297)	159,817	800,239	(510,203)	290,036
기계장치	7,221	(7,221)	-	7,221	(3,709)	3,512
차량운반구	85,311	(21,829)	63,482	85,311	(8,882)	76,429
합계	900,646	(677,347)	223,299	892,771	(522,794)	369,977

(3) 당반기와 전반기 중 사용권자산과 관련하여 손익으로 인식된 금액은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)				
과목	당반기		전반기	
	3개월	누적	3개월	누적
감가상각비(토지및건물)	71,153	138,095	83,539	139,674
감가상각비(기계장치)	1,757	3,513	5,603	11,205
감가상각비(차량운반구)	6,473	12,947	5,959	12,365
리스부채 이자비용	3,353	7,523	4,847	9,908
리스채권 이자수익(*)	2,162	4,781	292	878

(*) 당반기 중 특수관계자에 대하여 발생한 이자수익은 케이퓨처테크(주) 1,077천원, 이노디지털(주) 40천원입니다.

(4) 당반기와 전반기 중 리스로 인한 현금유출액은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)				
구분	당반기		전반기	
	3개월	누적	3개월	누적
리스부채에서 발생한 현금유출	93,609	195,323	111,122	200,490
단기 및 소액 관련 리스비용	5,323	10,630	5,983	11,290
리스의 총 현금유출액	98,932	205,953	117,105	211,780

(5) 당반기와 전반기 중 항목별 유형자산상각비 계상 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)				
과목	당반기		전반기	
	3개월	누적	3개월	누적
판매비와관리비	353,695	686,825	332,563	625,807
제조원가	167,344	369,705	244,035	525,847
합계	521,039	1,056,530	576,598	1,151,654

14. 무형자산

(1) 당반기와 전반기 중 무형자산의 변동 내역은 다음과 같습니다.

① 당반기

(단위 : 천원)						
구분	산업재산권	소프트웨어	기타의무형자산	회원권	건설중인자산	합계
당기초	217,295	949,591	9,026	1,443,237	74,015	2,693,164
취득	-	51,300	-	-	10,930	62,230
상각	(32,927)	(136,118)	(1,800)	-	-	(170,845)
정부보조금상각	2,459	-	-	-	-	2,459
당반기말	186,827	864,773	7,226	1,443,237	84,945	2,587,008

② 전반기

(단위 : 천원)						
구분	산업재산권	소프트웨어	기타의무형자산	회원권	건설중인자산	합계
전기초	267,670	1,443,237	469,444	251,402	23,493	2,455,246
취득	2,309	-	91,362	229,407	-	323,078
처분	(7,963)	-	-	(137)	-	(8,100)
상각	(33,694)	-	(117,573)	-	(14,167)	(165,434)
대체	2,042	-	400,000	(402,042)	-	-
정부보조금상각	2,459	-	-	-	1,500	3,959
전반기말	232,823	1,443,237	843,233	78,630	10,826	2,608,749

(2) 당반기와 전반기 중 항목별 무형자산상각비 계상 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)				
구분	당반기		전반기	
	3개월	누적	3개월	누적
판매비와관리비	83,056	165,622	74,372	159,078
제조원가	1,724	2,764	1,198	2,397
합계	84,780	168,386	75,570	161,475

(3) 경상연구개발비

당반기와 전반기 중 비용으로 인식한 경상연구개발비는 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)				
구분	당반기		전반기	
	3개월	누적	3개월	누적
판매비와관리비	3,699,562	7,120,925	3,932,280	6,999,504

15. 투자부동산

(1) 당반기와 전반기 중 투자부동산의 변동 내역은 다음과 같습니다.

① 당반기

(단위: 천원)			
구분	토지	건물	합계
당기초	1,173,031	659,131	1,832,162
상각	-	(21,488)	(21,488)
당반기말	1,173,031	637,643	1,810,674

② 전반기

(단위: 천원)			
구분	토지	건물	합계
전기초	2,102,130	1,259,721	3,361,851
상각	-	(38,111)	(38,111)
전반기말	2,102,130	1,221,610	3,323,740

(2) 당반기 중 투자부동산에서 발생한 임대수익은 106백만원(전반기 : 121백만원)입니다.

16. 매입채무 및 기타유동채무, 기타유동부채 및 장기금융부채

당반기말 및 전기말 현재 채무 및 기타부채 상세 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)		
구분	당반기말	전기말
매입채무및기타유동채무		
매입채무	46,506,500	15,302,013
미지급금	17,669,301	9,588,110
미지급비용	10,178,679	6,867,485
리스부채	195,368	310,710
임대보증금	30,000	30,000
소계	74,579,848	32,098,318
기타유동부채		
선수금	925,506	958,851
이연수익	78,025	299,456
소계	1,003,531	1,258,307
장기금융부채		
리스부채(비유동)	70,993	143,451
임대보증금(비유동)	297,000	297,000
소계	367,993	440,451
합계	75,951,372	33,797,076

17. 차입금 및 사채, 전환사채

(1) 당반기말 및 전기말 현재 차입금 장부금액은 다음과 같습니다.

① 당반기말

(단위: 천원)					
구분	차입처	당반기말이자율	외화금액	원화금액	
단기차입금	외화대출	한국수출입은행(*1)	1.50%	EUR 8,000,000	11,412,400
		KB국민은행	6.70%	USD 6,700,000	8,795,760
		KB국민은행	6.80%	USD 2,500,000	3,282,000
		하나은행	7.03%	USD 1,500,000	1,969,200
		우리은행	6.99%	USD 1,000,000	1,312,800
		신한은행	2.43%	JPY 300,000,000	2,720,910
	원화대출	KDB산업은행	5.25%	-	9,000,000
		엘지유플러스(*2)	-	-	1,100,000
합계				39,593,070	

(*1) 회사는 한국수출입은행 단기차입금과 관련하여 재고자산 EUR 10,400,000을 양도담보로 제공하고 있습니다.

(*2) 회사는 엘지유플러스 단기차입금과 관련하여 담보설정금액 1,100,000천원으로하는 지급보증보험증서를 담보 제공하고 있습니다.

② 전기말

(단위: 천원)					
구분	차입처	전기말이자율	외화금액	원화금액	
단기차입금	외화대출	한국수출입은행(*1)	1.50%	EUR 8,000,000	10,809,600
		KB국민은행	5.97%	USD 8,500,000	10,772,050
		하나은행	5.85%	USD 2,000,000	2,534,600
		신한은행	2.45%	JPY 250,000,000	2,382,950
	원화대출	KDB산업은행	3.10%	-	10,000,000
		엘지유플러스(*2)	-	-	1,500,000
합계				37,999,200	

(*1) 회사는 한국수출입은행 단기차입금과 관련하여 재고자산 USD 26,000,000을 양도담보로 제공하고 있습니다.

(*2) 회사는 엘지유플러스 단기차입금과 관련하여 담보설정금액 1,500,000천원으로하는 지급보증보험증서를 담보 제공하고 있습니다.

(2) 당반기말 및 전기말 현재 사채 장부금액의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)						
구분	만기일	연이자율	당반기말		전기말	
			유동	비유동	유동	비유동
P-CBO 13차(*)	2025-05-22	4.19%	-	10,976,622	-	10,973,073
P-CBO 14차(*)	2025-05-30	4.50%	-	8,987,610	-	8,986,567
P-CBO 15차(*)	2025-09-29	6.16%	-	9,982,844	-	9,980,866
합계			-	29,947,076	-	29,940,506

(*) 회사가 발행한 사모사채의 내역은 다음과 같습니다.

구분	P-CBO 13차	P-CBO 14차	P-CBO 15차
• 발행일 :	2022-05-26	2022-05-30	2022-09-29
• 액면가액 :	11,000백만원	9,000백만원	10,000백만원
• 발행가액 :	10,966백만원	8,982백만원	9,980백만원
• 만기(*) :	2025-05-22	2025-05-30	2025-09-29
• 액면이자율 :	4.19%	4.50%	6.16%

(3) 당반기말 및 전기말 현재 전환사채 장부금액은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)						
구분	만기일	연이자율	당반기말		전기말	
			유동	비유동	유동	비유동
제12회 전환사채 (*1)(*2)	2051-06-04	-	-	291,364	-	331,359

(*1) 당반기말 및 전기말 현재 회사가 발행한 전환사채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)				
구분	만기일	연이자율(%)	당반기말	전기말
제12회 전환사채	2051-06-04	-	7,500,007	9,000,007
사채할인발행차금			(3,475)	(4,179)
전환권조정			(7,205,168)	(8,664,469)
합계			291,364	331,359

(*2) 회사가 발행한 전환사채의 내역은 다음과 같습니다.

구분	제12회 전환사채
• 액면가액 :	10,500백만원
• 발행가액 :	10,500백만원
• 만기 :	2051-06-04
• 전환대상 :	회사의 기명식 보통주
• 전환가액(원) :	8,230원
• 액면이자율 :	0.00%
• 만기상환율 :	100.00%
• 권리행사기간(*) :	2022년 06월 04일부터 2051년 05월 04일까지

(*) 당반기 중 제12회 전환사채의 발행가액 중 1,500백만원(전기:1,500백만원)은 전환권이 행사되어 보통주 177,324주(전기 177,323주)로 전환되었으며, 현재 액면가액잔액은 75억이며, 당반기 중 전환권대가의 공정가치 측정과 관련하여 1,214백만원의과생상품부채평가 이익을 계상하였습니다.

(4) 당반기와 전반기 중 전환사채의 변동 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)		
구분	당반기	전반기
기초금액	331,359	343,549
상각	16,270	21,358
주식전환	(56,265)	-
기말금액	291,364	364,907
재무상태표 :		
비유동	291,364	364,907

18. 파생상품

(1) 당반기말 및 전기말 현재 파생상품의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)		
구분	당반기	전기
파생상품부채(전환권대가)	5,583,535	8,157,351

(2) 당반기와 전반기 중 파생상품과 관련하여 인식한 손익은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)		
구분	당반기	전반기
통화파생상품거래이익	-	193,372
통화파생상품평가이익	-	11,587
통화파생상품거래손실	-	(227,250)
통화파생상품평가손실	-	(733,089)
파생상품부채평가이익	1,214,258	8,691,588
합계	1,214,258	7,936,208

19. 충당부채

당반기와 전반기 중 충당부채의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)						
구분	당반기			전반기		
	당기초	증감	당반기말	전기초	증감	전반기말
판매보증충당부채(*)	889,323	(112,963)	776,360	1,241,161	(274,974)	966,187
금융보증부채	2,961	12,807	15,768	2,770	10,939	13,709

(*) 회사는 판매 후 20개월에서 60개월까지 판매된 제품의 하자에 대하여 보증하고 있습니다.

20. 법인세비용

법인세비용은 전체 회계연도에 대해서 예상되는 최선의 가중평균 연간법인세율의 추정에 기초하여 인식하였습니다. 2023년 12월 31일로 종료하는 회계연도의 예상평균연간법인세율은 20.90%입니다.

21. 납입자본

당반기 중 회사가 발행한 주식 및 이에 따른 자본금과 주식발행초과금의 변동 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원, 주)				
구분	주식수	자본금	주식발행초과금	합계
당기초	16,332,884	8,166,442	61,387,015	69,553,457
주식배당(*1)	461,441	230,721	-	230,721
전환권행사(*2)	177,324	88,662	1,327,159	1,415,821
당반기말	16,971,649	8,485,825	62,714,174	71,199,999

(*1) 회사는 2022년 12월 20일 이사회 결의에 따라 1주당 0.03주의 주식배당을 의결하였으며, 당반기 중 461,441주가 발행되었습니다.

(*2) 회사는 전환사채 전환에 따라 당반기 중 177,324주가 발행되었습니다.

22. 기타포괄손익누계액 및 기타자본

(1) 당반기말 및 전기말 현재 기타포괄손익누계액의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구분	당반기말	전기말
기타포괄손익-공정가치측정금융자산평가손익	(83,645)	(83,645)

(2) 보고기간 종료일 현재 기타자본의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)		
구분	당반기말	전기말
기타자본잉여금	2,125,693	2,125,693
자기주식	(9,469,964)	(7,915,619)
자기주식처분이익	319,625	319,625
합계	(7,024,645)	(5,470,300)

23. 이익잉여금

(1) 당반기말 및 전기말 현재 이익잉여금의 세부 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)		
구분	당반기말	전기말
법정적립금(*)	1,562,361	1,408,547
미처분이익잉여금	86,255,974	86,977,461
합계	87,818,335	88,386,008

(*) 회사는 상법의 규정에 따라, 자본금의 50%에 달할 때까지 매 결산기마다 현금에 의한 이익배당금의 10% 이상을 이익준비금으로 적립하고 있습니다. 동 이익준비금은 현금으로 배당할 수 없으나 자본전입 또는 결손보전이 가능하며, 자본준비금과 이익준비금의 총액이 자본금의 1.5배를 초과하는 경우(주주총회의 결의에 따라) 그 초과한 금액 범위에서 자본준비금과 이익준비금을 감액할 수 있습니다.

(2) 당반기와 전반기 중 이익잉여금의 변동은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)		
구분	당반기	전반기
기초	88,386,008	91,611,963
반기순이익(손실)	1,201,186	6,604,609
배당금	(1,768,859)	(1,669,884)
반기말	87,818,335	96,546,688

24. 영업이익

(1) 매출액

당반기와 전반기 중 주요 지리적 시장과 고객의 유형, 수익인식 시기에 따라 구분한 수익은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)		
구분	당반기	전반기
재화 또는 용역의 유형		
제품매출	177,366,776	183,325,873
상품매출	3,457,826	20,309,343
기타매출	2,412,271	4,225,209
합계	183,236,873	207,860,425
지리적 시장		
아시아	104,722,474	117,458,397
유럽	21,123,434	21,085,163
아메리카	44,095,910	53,064,914
기타	13,295,055	16,251,951
합계	183,236,873	207,860,425
재화나 용역의 이전시기		
한시점에 이전하는 재화	182,823,543	203,964,569
기간에 걸쳐 이전하는 용역	413,330	3,895,856
합계	183,236,873	207,860,425

(2) 수행의무

회사의 수행의무에 대한 요약 정보는 다음과 같습니다.

① 제품·상품매출

해당 수행의무는 재화를 이전할 때 이행됩니다. 통상적인 수금기간은 재화의 이전 후 30일에서 90일입니다.

② 기타매출

해당 수행의무는 기간에 걸쳐 이행하는 수행의무입니다. 통상적인 지급기한은 용역 제공을 하고 계약조건에 따라 대가를 수령하기로 한 시점입니다.

(3) 당반기와 전반기 중 회사의 매출액의 10% 이상을 차지하는 외부고객과 관련된 정보는 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)				
구분	당반기		전반기	
	금액	비율(%)	금액	비율(%)
A사	60,730,541	33.14%	60,759,440	29.23%
B사	11,058,614	6.04%	24,734,575	12.01%

(4) 매출원가

당반기와 전반기 중 매출원가 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)				
구분	당반기		전반기	
	3개월	누적	3개월	누적
제품매출원가	98,366,561	152,751,795	86,784,580	160,831,615
상품매출원가	2,553,870	3,784,293	4,987,233	11,991,466
기타매출원가	476,489	739,932	658,598	1,855,530
합계	101,396,920	157,276,020	92,430,411	174,678,611

(5) 판매비와관리비

당반기와 전반기 중 판매비와관리비 상세 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)				
구분	당반기		전반기	
	3개월	누적	3개월	누적
급여	3,253,600	5,801,573	4,315,852	7,480,002
퇴직급여	336,207	956,567	277,643	557,195
복리후생비	510,306	1,056,837	599,320	1,138,018
감가상각비	353,695	686,825	332,563	625,807
무형자산상각비	83,056	165,622	74,373	159,078
여비교통비	459,929	910,886	438,458	673,985
대손상각비	361,247	226,511	2,287,303	3,315,268
소모품비	62,021	111,621	49,758	75,648
지급수수료	3,561,850	5,402,079	1,275,808	4,374,433
접대비	191,576	389,392	197,780	350,345
임차료	48,875	87,022	50,798	55,472
AS비용	(75,561)	(7,884)	314,081	(1,361)
광고선전비	162,252	344,465	183,798	186,637
운반비	58,479	116,874	46,195	104,014
판매수수료	41,358	92,394	159,161	192,076
수출부대비	811,392	1,296,754	2,123,479	4,161,070
경상연구개발비	3,699,562	7,120,925	3,932,280	6,999,505
기타	251,731	487,326	263,796	464,273
합계	14,171,575	25,245,789	16,922,446	30,911,465

25. 비용의 성격별 분류

당반기와 전반기 중 회사 비용의 성격별 분류 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)		
구분	당반기	전반기
재고자산변동 등	(3,833,748)	(8,618,024)
재고자산매입액	133,957,718	168,839,687
급여	7,124,806	8,838,510
퇴직급여	1,054,612	673,722
복리후생비	1,287,908	1,307,429
감가상각비	1,056,530	1,151,654
무형자산상각비	168,386	161,475
여비교통비	1,088,497	724,216
대손상각비	226,511	3,315,268
소모품비	1,226,852	1,856,554
지급수수료	6,329,512	5,063,221
접대비	399,262	357,010
임차료	114,394	59,857
AS비용	(7,884)	(1,361)
광고선전비	344,465	186,637
운반비	793,617	1,789,939
판매수수료	92,394	192,076
수출부대비	1,296,754	4,161,070
경상연구개발비	7,120,925	6,999,504
외주가공비	6,357,118	7,971,350
기타	16,323,179	560,282
합계	182,521,808	205,590,076

26. 기타수익과 기타비용

당반기와 전반기 중 기타수익과 기타비용 상세 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)				
구분	당반기		전반기	
	3개월	누적	3개월	누적
기타수익 :				
유형자산처분이익	-	-	4,553	4,553
무형자산처분이익	-	-	-	7
잡이익	12,222	198,714	30,683	124,646
합계	12,222	198,714	35,236	129,206
기타비용 :				
기타의대손상각비	8,663	249,961	1,907,900	2,002,110
종속기업투자주식처분손실	1,190	1,190	-	-
잡손실	1,762	3,794	525,097	668,943
합계	11,615	254,945	2,432,997	2,671,053

27. 금융수익과 금융비용

당반기와 전반기 중 금융수익과 금융비용 상세 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)				
구분	당반기		전반기	
	3개월	누적	3개월	누적
금융수익 :				
이자수익	223,721	439,771	106,014	162,729
외환차익	1,478,460	2,534,127	2,156,082	2,673,934
외화환산이익	644,068	3,529,280	4,832,297	6,508,953
통화파생상품평가이익	-	-	11,587	11,587
통화파생상품거래이익	-	-	193,372	193,372
파생상품부채평가이익	1,214,258	1,214,258	8,691,588	8,691,588
합계	3,560,507	7,717,436	15,990,940	18,242,163
금융비용 :				
이자비용	797,412	1,564,520	580,706	973,045
외환차손	1,234,066	2,240,686	3,833,136	4,752,030
외화환산손실	482,178	3,323,056	2,069,629	3,009,527
금융보증비용	(5,724)	12,807	(4,080)	10,940
통화파생상품거래손실	-	-	106,200	227,250
통화파생상품평가손실	-	-	605,383	733,089
합계	2,507,932	7,141,069	7,190,974	9,705,881

28. 영업에서 창출(사용)된 현금흐름

(1) 당반기와 전반기 중 영업활동현금흐름의 조정내역 및 영업활동으로 인한 자산부채의 변동은 다음과 같습니다.

① 영업에서 창출(사용)된 현금흐름의 세부 내역

(단위 : 천원)		
구분	당반기	전반기
영업에서창출(사용)된현금흐름	(15,022,044)	(23,047,864)
가. 반기순이익(손실)	1,201,186	6,604,609
나. 조정	3,652,406	(727,158)
다. 영업활동으로인한자산부채의변동	(19,875,636)	(28,925,315)

② 조정 내역

(단위 : 천원)		
구분	당반기	전반기
이자수익	(439,771)	(162,729)
이자비용	1,564,520	973,045
법인세비용	34,015	1,660,174
감가상각비	1,056,530	1,151,654
투자부동산감가상각비	21,488	38,111
무형자산상각비	168,386	161,475
대손상각비	226,511	3,315,268
기타의대손상각비	249,961	2,002,110
재고자산폐기손실	371,109	40,336
재고자산평가손실	1,657,238	1,554,135
재고자산감모손실	265,205	23,155
유형자산처분이익	-	(4,553)
무형자산처분이익	-	(7)
종속기업투자처분손실	1,190	-
금융보증비용	12,807	10,939
통화파생상품평가이익	-	(11,587)
통화파생상품거래손실	-	733,088
파생상품부채평가이익	(1,214,258)	(8,691,588)
외화환산이익	(3,529,280)	(6,508,952)
외화환산손실	3,323,056	3,009,526
AS비용	(112,963)	(274,973)
잡이익	(3,338)	-
잡손실	-	254,214
합계	3,652,406	(727,159)

③ 영업활동으로 인한 자산부채의 변동

(단위 : 천원)		
구분	당반기	전반기
매출채권의감소(증가)	(55,329,587)	(27,879,891)
미수금의감소(증가)	1,088,639	78,441
선급금의감소(증가)	(155,466)	(70,150)
선급비용의감소(증가)	25,901	225,854
부가가치세선급금의감소(증가)	(1,746,289)	2,278,444
재고자산의감소(증가)	(6,167,942)	(10,235,649)
매입채무의증가(감소)	31,086,898	856,355
미지급금의증가(감소)	8,291,097	4,143,411
미지급비용의증가(감소)	3,285,888	1,569,373
예수금의증가(감소)	-	(18)
선수금의증가(감소)	(33,344)	(96,008)
이연수익의증가(감소)	(221,430)	204,523
합계	(19,875,635)	(28,925,315)

(2) 당반기와 전반기 중 현금의 유입과 유출이 없는 중요한 거래내용은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)		
구분	당반기	전반기
매출채권의 장기성매출채권 대체	938,574	908,479
유형자산 취득 관련 기초 미지급금	21,188	-
건설중인자산의 본계정 대체	32,400	536,282
리스부채의 유동성 대체	72,458	240,281
전환권 행사	1,415,822	-
이익준비금 적립	153,814	151,808

(3) 재무활동에서 생기는 부채의 조정 내용은 다음과 같습니다.

① 당반기

(단위 : 천원)								
구분	기초	재무현금흐름	비현금흐름					기말
			환율변동효과	대체	주식전환	상각	기타	
단기차입금	37,999,200	733,720	860,150	-	-	-	-	39,593,070
리스부채(유동)	310,710	(187,800)	-	72,458	-	-	-	195,368
비유동성사채	29,940,506	-	-	-	-	6,570	-	29,947,076
전환사채	331,359	-	-	-	(56,264)	16,270	-	291,365
리스부채(비유동)	143,451	-	-	(72,458)	-	-	-	70,993
합계	68,725,226	545,920	860,150	-	(56,264)	22,840	-	70,097,872

② 전반기

(단위 : 천원)								
구분	기초	재무현금흐름	비현금흐름					기말
			환율변동효과	대체	주식전환	상각	기타(*)	
단기차입금	27,782,500	7,503,300	1,065,050	-	-	-	-	36,350,850
유동성사채	21,771,336	-	-	-	-	120,469	-	21,891,805
리스부채(유동)	346,789	(190,582)	-	227,791	-	-	-	383,998
비유동성사채	-	19,947,750	-	-	-	1,187	-	19,948,937
전환사채	343,549	-	-	-	-	21,358	-	364,907
리스부채(비유동)	327,927	-	-	(227,791)	-	-	120,100	220,236
합계	50,572,101	27,260,468	1,065,050	-	-	143,014	120,100	79,160,733

(*) 리스부채 취득 금액을 포함하고 있습니다.

29. 특수관계자 거래

(1) 당반기말 및 전기말 현재 특수관계자 현황은 다음과 같습니다.

구분	자산	지분율	
		당반기말	전기말
종속기업	Kaon Middle East FZE	100.00%	100.00%
	Kaon India Pvt Ltd	100.00%	100.00%
	Kaon Do Brasil Industria Eletronica Ltda	100.00%	100.00%
	Kaon Japan KK.(*1)	-	-
	Kaonbroadband Hungary KFT.(*1)	-	-
	eNLink. Inc(*1)	-	-
	Kaon Media De Mexico	100.00%	100.00%
	Next Solutions Inc	100.00%	100.00%
	모비케이(주)	51.00%	51.00%
	가온브로드밴드(주)	97.71%	97.71%
	케이퓨처테크(주)	60.00%	60.00%
	가온솔브(주)(*2)	-	100.00%
관계기업	이노디지털(주)	21.28%	21.28%

(*1) 회사의 종속기업인 가온브로드밴드(주)가 지분 100.00%를 보유하고 있습니다.

(*2) 2023년 4월 청산이 완료되었습니다.

(2) 당반기말 및 전기말 특수관계자에 대한 채권 및 채무의 주요 잔액은 다음과 같습니다.

① 당반기말

(단위 : 천원)						
구분	회사명	채권			채무	
		매출채권	대여금	기타채권	매입채무	기타채무
종속기업	Kaon Middle East FZE(*1)	10,206,605	-	-	-	81,113
	Kaon Do Brasil Industria Eletronica Ltda	6,360,429	4,726,080	60,284	-	15,768
	Kaon Japan KK.	-	-	-	-	65,640
	Kaon Media De Mexico	926,352	-	162,393	-	-
	Next Solutions Inc(*1)	2,961,227	-	1,736,333	-	393,840
	모비케이(주)	268,224	8,350,000	-	-	-
	가온브로드밴드(주)	270,744	-	-	194,425	-
	케이퓨처테크(주)	5,795	-	-	-	40,133
관계기업	이노디지털(주)	2,860	-	-	-	-
합계		21,002,236	13,076,080	1,959,010	194,425	596,494

(*1) 매출채권은 특수관계자를 통해 최종소비자에 매출하는 거래 관련 채권금액입니다.

② 전기말

(단위 : 천원)						
구분	회사명	채권			채무	
		매출채권	대여금	기타채권	매입채무	기타채무
종속기업	Kaon Middle East FZE(*1)	14,349,470	-	-	-	78,301
	Kaon Do Brasil Industria Eletronica Ltda	6,137,734	4,562,280	94,186	-	2,961
	Kaon Japan KK.	-	-	-	-	63,365
	Kaon Media De Mexico	894,245	-	156,765	-	-
	Next Solutions Inc(*1)	1,478,905	-	1,659,299	-	380,190
	모비케이(주)	268,224	8,350,000	14,452	-	-
	가온브로드밴드(주)	289,801	-	-	653,020	-
	케이퓨처테크(주)	8,328	-	-	-	-
관계기업	이노디지털(주)	2,860	-	-	-	-
합계		23,429,567	12,912,280	1,924,702	653,020	524,817

(*1) 매출채권은 특수관계자를 통해 최종소비자에 매출하는 거래 관련 채권금액입니다.

③ 대손충당금 설정내역

(단위 : 천원)							
구분	회사명	당반기말			전기말		
		매출채권	미수금	대여금	매출채권	미수금	대여금
종속기업	Kaon Middle East FZE	4,666,264	-	-	4,504,537	-	-
	Kaon Do Brasil Industria Eletronica Ltda	6,360,429	-	4,726,080	6,137,734	-	4,562,280
	Kaon Media De Mexico	926,352	162,393	0	894,245	156,765	-
	Next Solutions Inc	-	1,626,845	-	-	1,570,461	-
	모비케이(주)	268,224	-	8,350,000	268,224	-	8,350,000
관계기업	이노디지털(주)	-	-	-	536	-	-
합계		12,221,269	1,789,238	13,076,080	11,805,276	1,727,226	12,912,280

(3) 당반기와 전반기 중 매출 및 매입 등 거래 내역은 다음과 같습니다.

① 당반기

(단위 : 천원)						
구분	회사명	매출 등	매입 등	지급수수료	이자수익	기타비용
종속기업	Kaon Do Brasil Industria Eletronica Ltda	-	-	-	110,469	-
	가온브로드밴드(주)	327,266	-	-	-	-
	케이퓨처테크(주)(*1)	31,934	-	-	-	-
관계기업	이노디지털(주)(*1)	5,200	-	-	-	-
합계		364,400	-	-	110,469	-

(*1) 리스거래는 주식 13. 유형자산 (3) 당기와 전기 중 사용권자산과 관련하여 손익으로 인식된 금액에 기재하였습니다.

② 전반기

(단위 : 천원)						
구분	회사명	매출 등	매입 등	지급수수료	이자수익	기타수익
종속기업	Kaon Do Brasil Industria Eletronica Ltda	-	-	-	107,010	-
	Next Solutions Inc	-	-	862,520	-	-
	모비케이(주)	33,209	-	-	-	-
	가온브로드밴드(주)	317,083	-	-	-	4,560
	케이퓨처테크(주)	18,798	-	-	-	-
관계기업	이노디지털(주)	7,384	-	-	-	-
합계		376,474	-	862,520	107,010	4,560

(4) 당반기와 전반기 중 특수관계자와의 자금 거래 내역은 다음과 같습니다.

① 당반기

(단위: 천원)		
특수관계구분	회사명	배당지급
기타	주요경영진	231,052

② 전반기

(단위: 천원)		
특수관계구분	회사명	배당지급
기타	주요경영진	226,521

(5) 주요 경영진에 대한 보상

회사는 기업 활동의 계획·운영·통제에 대하여 중요한 권한과 책임을 가진 등기임원 및 내부 감사를 회사의 주요 경영진으로 판단하였으며, 당반기와 전반기 중 용역의 대가로서 주요 경영진에게 지급된 보상금액은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구분	당반기	전반기
급여	1,646,660	1,903,414
퇴직급여	462,860	134,309
합계	2,109,520	2,037,723

30. 우발상황 및 약정사항

(1) 라이선스 계약 등

회사는 제품에 사용되는 유료방송방식(CAS:수신제한 장치) 및 여러 Software기술에 대하여 Software등의 지적소유권을 보유한 회사들과 License계약 또는 Royalty계약을 체결하고 있으며, 이에 따라 License fee 또는 Royalty를 지급하고 있습니다.

(2) 진행 중인 Royalty 협상

회사는 당반기말 현재 각종 Software기술의 사용과 관련하여 해당기술을 보유하고 있는 업체와 협상을 진행 중에 있습니다.

(3) 당반기말 및 전기말 현재 금융기관과의 약정사항은 다음과 같습니다.

① 당반기말

(단위: 천원)			
약정내역	금융기관	약정한도	실행액
At Sight	우리은행	USD 700,000	-
외화대출	한국수출입은행(*1)(*2)	EUR 8,000,000	EUR 8,000,000
		JPY 960,000,000	-
	KB국민은행	USD 15,000,000	USD 6,700,000
		USD 5,000,000	USD 2,500,000
	하나은행	USD 3,000,000	USD 1,500,000
	우리은행	USD 4,600,000	USD 1,000,000
	신한은행	JPY 300,000,000	JPY 300,000,000
원화대출	KDB산업은행	9,000,000	9,000,000
	엘지유플러스(*3)	1,100,000	1,100,000
	우리은행	5,000,000	-
외화지급보증	하나은행(*4)(*5)	USD 5,000,000	USD 1,052,823.74
		USD 5,000,000	USD 4,059,098.73
	우리은행(*6)	USD 5,200,000	USD 2,000,000
회사채	신보글로벌2022제1차유동화전문유한회사(*7)	11,000,000	11,000,000
	신보글로벌2022제1차유동화전문유한회사(*7)	9,000,000	9,000,000
	신보글로벌2022제1차유동화전문유한회사(*7)	10,000,000	10,000,000

- (*1) 회사는 한국수출입은행 단기차입금과 관련하여 재고자산 EUR 10,400,000을 양도담보로 제공하고 있습니다.
- (*2) 회사는 한국수출입은행 단기차입금과 관련하여 재고자산 JPY 1,248,000,000을 양도담보로 제공하고 있습니다.
- (*3) 회사는 엘지유플러스 단기차입금과 관련하여 담보설정금액 1,100,000천원으로하는 지급보증보험증서를 담보로 제공하고 있습니다.
- (*4) 회사는 거래처에 계약이행, 하자, 입찰 지급보증을 제공하고 있습니다.
- (*5) 아랍에미리트 소재 종속기업인 Kaon Middle East FZE에 AED 14,906,715.90을 지급보증을 제공하고 있습니다.
- (*6) 브라질 소재 종속기업인 Kaon Do Brasil Industria Eletronica Ltda에 USD 2,000,000을 지급보증을 제공하고 있습니다.
- (*7) 해당 사채와 관련하여 후순위사채를 담보로 제공하고 있습니다.

② 전기말

(단위: 천원)			
약정내역	금융기관	약정한도	실행액
At sight	우리은행	USD 800,000	-
내국신용장	하나은행	USD 1,000,000	-
외화대출	한국수출입은행(*1)	EUR 15,000,000	EUR 8,000,000
	KB국민은행	USD 15,000,000	USD 4,500,000
		USD 5,000,000	USD 4,000,000
	하나은행	USD 3,000,000	USD 2,000,000
	신한은행	JPY 300,000,000	JPY 250,000,000
	우리은행	USD 5,200,000	-
원화대출	KDB산업은행	10,000,000	10,000,000
	우리은행	5,000,000	-
	엘지유플러스(*2)	1,500,000	1,500,000
외화지급보증	하나은행(*3)(*4)	USD 5,000,000	USD 2,570,920.81
		USD 5,000,000	USD 4,034,478.74
	우리은행(*5)	USD 5,200,000	USD 2,276,195.25
회사채	신보글로벌2022제1차유동화전문유한회사(*6)	11,000,000	11,000,000
	신보글로벌2022제9차유동화전문유한회사(*6)	9,000,000	9,000,000
	신보글로벌2022제16차유동화전문유한회사(*6)	10,000,000	10,000,000

(*1) 회사는 한국수출입은행 단기차입금과 관련하여 재고자산 USD 26,000,000을 양도담보로 제공하고 있습니다.

(*2) 회사는 엘지유플러스 단기차입금과 관련하여 담보설정금액 1,500,000천원으로하는 지급보증보험증서를 담보로 제공하고 있습니다.

(*3) 회사는 거래처에 계약이행, 하자, 입찰 지급보증을 제공하고 있습니다.

(*4) 아랍에미리트 소재 종속기업인 Kaon Middle East FZE에 AED 14,816,300.90을 지급보증을 제공하고 있습니다.

(*5) 브라질 소재 종속기업인 Kaon Do Brasil Industria Eletronica Ltda에 USD 2,000,000 및 아랍에미리트 소재 종속기업인 Kaon Middle East FZE에 AED 1,014,305을 지급보증을 제공하고 있습니다.

(*6) 해당 사채와 관련하여 후순위사채를 담보로 제공하고 있습니다.

(4) 회사는 서울보증보험으로부터 공급계약이행보증 등과 관련하여 3,414,855천원의 이행보증을 제공받고 있습니다.

(5) 당반기말 및 전기말 종속회사의 자금조달 등을 위해 제공하고 있는 보증의 내역은 다음과 같습니다.

① 당반기말

(단위: 천원)					
구분	회사명	채권금융기관	지급보증종류	보증한도금액	보증기간
종속기업	가온브로드밴드(주)	KB국민은행	연대보증	USD 11,000,000	2023.03.24 ~ 2024.03.24
종속기업	가온브로드밴드(주)	KB국민은행	연대보증	USD 7,700,000	2022.07.08 ~ 2023.07.07
종속기업	가온브로드밴드(주)	KB국민은행	연대보증	USD 3,300,000	2022.12.23 ~ 2023.12.23
종속기업	가온브로드밴드(주)	한국수출입은행	연대보증	USD 12,000,000	2022.07.29 ~ 2023.07.31
종속기업	가온브로드밴드(주)	하나은행	연대보증	USD 12,000,000	2023.02.28 ~ 2024.02.28
종속기업	가온브로드밴드(주)	KDB산업은행	연대보증	18,000,000	2022.08.29 ~ 2023.08.29
종속기업	가온브로드밴드(주)	농협은행	연대보증	12,000,000	2023.02.08 ~ 2024.02.08
종속기업	가온브로드밴드(주)	우리은행	연대보증	12,000,000	2023.02.27 ~ 2024.02.27
종속기업	가온브로드밴드(주)	우리은행	연대보증	3,600,000	2023.04.28 ~ 2024.04.29
종속기업	가온브로드밴드(주)	하나은행	연대보증	6,000,000	2023.02.23 ~ 2024.02.23
종속기업	가온브로드밴드(주)	코리아에셋투자증권(주)	연대보증	10,000,000	2023.05.24 ~ 2026.05.21
종속기업	가온브로드밴드(주)	유진투자증권(주)	연대보증	6,500,000	2023.06.30 ~ 2024.06.30
종속기업	케이퓨처테크(주)	국민은행	연대보증	1,650,000	2022.06.18 ~ 2024.06.17

② 전기말

(단위: 천원)					
구분	회사명	채권금융기관	지급보증종류	보증한도금액	보증기간
종속기업	가온브로드밴드(주)	KB국민은행	연대보증	USD 11,000,000	2022.03.30 ~ 2023.03.24
종속기업	가온브로드밴드(주)	KB국민은행	연대보증	USD 7,700,000	2022.07.08 ~ 2023.07.07
종속기업	가온브로드밴드(주)	KB국민은행	연대보증	USD 3,300,000	2022.12.23 ~ 2023.12.23
종속기업	가온브로드밴드(주)	한국수출입은행	연대보증	USD 12,000,000	2022.07.29 ~ 2023.07.31
종속기업	가온브로드밴드(주)	하나은행	연대보증	USD 12,000,000	2022.02.28 ~ 2023.02.28
종속기업	가온브로드밴드(주)	KDB산업은행	연대보증	18,000,000	2022.08.29 ~ 2023.08.29
종속기업	가온브로드밴드(주)	우리은행	연대보증	12,000,000	2022.02.25 ~ 2023.02.27
종속기업	케이퓨처테크(주)	국민은행	연대보증	1,650,000	2022.06.17 ~ 2023.06.17

(6) 보고기간 후 사건으로 제공하고 있는 지급보증은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)					
구분	회사명	채권금융기관	지급보증종류	보증한도금액	보증기간
종속기업	가온브로드밴드(주)	신한은행	연대보증	USD 3,744,000	2023.07.25 ~ 2024.07.24
종속기업	가온브로드밴드(주)	신한은행	연대보증	USD 384,000	2023.07.27 ~ 2023.07.24
종속기업	가온브로드밴드(주)	신한은행	연대보증	6,500,000	2023.07.31 ~ 2024.06.17