

목 차

검 토 보 고 서	1
반기재무제표 검토보고서	2
반기재무제표.....	4
반기재무제표에 대한 주석	11

주식회사대유에이텍

반기 재무제표에 대한
검 토 보 고 서

제 59 기 반기

2013년 01월 01일 부터

2013년 06월 30일 까지

제 58 기 반기

2012년 01월 01일 부터

2012년 06월 30일 까지

동명회계법인

반기재무제표 검토보고서

주식회사대유에이텍
주주 및 이사회 귀중

검토대상 재무제표

본인은 별첨된 주식회사대유에이텍의 반기재무제표를 검토하였습니다. 동 반기재무제표는 2013년 6월 30일 현재의 반기재무상태표, 2013년과 2012년 6월30일로 종료되는 3개월 및 6개월 보고기간의 반기포괄손익계산서와 6개월 보고기간의 반기자본변동표 및 반기현금흐름표 그리고 유의적 회계정책에 대한 요약과 기타의 서술정보로 구성되어 있습니다.

재무제표에 대한 경영진의 책임

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

감사인의 책임

본인의 책임은 상기 반기재무제표에 대하여 검토를 실시하고 이를 근거로 이 재무제표에 대하여 검토 결과를 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 감사의 견을 표명하지 아니합니다.

검토의견

본인의 검토결과 상기 반기재무제표가 한국채택국제회계기준 제1034호(중간재무보고)에 따라 중요성의 관점에서 공정하게 표시하지 않은 사항이 발견되지 아니하였습니다.

기타사항

본인은 2012년 12월 31일 현재의 재무상태표, 동일로 종료하는 회계연도의 포괄손익계산서, 자본변동표 및 현금흐름표(이 검토보고서에는 첨부되지 않음)를 회계감사기준에 따라감사하였고, 2013년 3월 8일의 감사보고서에서 적정의견을 표명하였습니다. 비교표시목적으로 첨부한 2012년 12월 31일 현재의 재무상태표는 위의 감사받은 재무상태표와 중요성의 관점에서 차이가 없습니다.

광주광역시 서구 치평동 1180

동명회계법인

대표이사 정내석

2013년 8월 22일

이 검토보고서는 검토보고서일(2013년 8월 22일) 현재로 유효한 것입니다. 따라서 검토보고서일 이후 이 보고서를 열람하는 시점까지의 기간 사이에 첨부된 회사의 재무제표에 중대한 영향을 미칠 수 있는 사건이나 상황이 발생할 수도 있으며 이로 인하여 이 검토보고서가 수정될 수도 있습니다.

반기 재무제표

반기 재무상태표

제 59 기 반기 : 2013년 6월 30일 현재

제 58 기 : 2012년 12월 31일 현재

주식회사대유에이텍

(단위: 원)

과 목	주석	제 59 (당) 반기		제 58 (전) 기	
자 산					
유동자산			100,144,800,919		98,119,929,020
현금및현금성자산	26	6,914,771,364		28,487,223,514	
단기예치금	26	3,000,000		3,000,000	
매출채권	5,21,26	78,005,672,252		51,271,938,008	
기타수취채권	5,26	6,104,131,460		10,332,427,897	
재고자산	6	4,865,578,339		3,173,683,538	
기타유동자산	11	4,225,959,834		4,851,656,063	
당기법인세자산		25,687,670		-	
비유동자산			223,917,228,575		179,240,191,289
장기예치금	4,21,26	1,956,121,000		1,821,621,000	
장기수취채권	5,26	107,588,000		71,938,000	
매도가능증권	7,21,26	11,535,402,935		13,970,125,270	
관계기업투자	8,28	49,642,666,137		9,248,666,137	
종속기업투자	8	42,017,969,639		38,806,969,639	
유형자산	9,21	66,251,152,923		62,340,447,381	
투자부동산	9,21	38,553,472,122		38,649,499,463	
무형자산	10	13,852,855,819		14,330,924,399	
자 산 총 계			324,062,029,494 =====		277,360,120,309 =====
부 채					
유동부채			222,235,375,485		169,634,812,096
매입채무	26,27	95,260,330,105		77,913,163,349	
단기차입금	12,22,26,27	95,181,588,022		66,452,180,528	
기타지급채무	26,27	5,265,740,787		4,883,779,069	
기타유동부채	15,26	2,320,699,907		2,820,229,469	
유동성장기부채	12,15,26,27	24,207,016,664		16,986,266,664	
당기법인세부채		-		579,193,017	
비유동부채			20,611,053,196		19,257,978,349
장기차입금	12,26,27	16,437,883,330		15,589,766,662	
퇴직급여채무	14	234,583,351		223,995,057	
기타비유동부채	15,26,27	2,164,000,000		1,134,000,000	
이연법인세부채		1,774,586,515		2,310,216,630	
부 채 총 계			242,846,428,681		188,892,790,445
자 본					
자본금	17		42,214,715,000		42,214,715,000

주식발행초과금			25,774,616,859		25,774,164,129
기타자본			8,116,386,407		10,015,438,627
전환권대가		808,877,451		808,877,451	
신주인수권부대가		833,903,652		833,903,652	
자기주식		(51,744)		(51,744)	
주식매입선택권	18	4,151,801		4,151,801	
매도가능금융자산평가손실		(3,166,873,050)		(1,267,820,830)	
재평가잉여금		9,636,378,297		9,636,378,297	
이익잉여금			5,109,882,547		10,463,012,108
법정적립금		487,184,328		233,896,269	
미처분이익잉여금		4,622,698,219		10,229,115,839	
자 본 총 계			81,215,600,813		88,467,329,864
부 채 와 자 본 총 계			324,062,029,494 =====		277,360,120,309 =====
			=		=

별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다.

반기포괄손익계산서

제 59 기 반기 : 2013년 1월 1일부터 2013년 6월 30일까지

제 58 기 반기 : 2012년 1월 1일부터 2012년 6월 30일까지

주식회사대우에이텍

(단위 : 원)

과 목	주석	제 59 (당) 반기		제 58 (전) 반기	
		3 개 월	누 적	3 개 월	누 적
매출액	20,23	124,108,647,331	227,204,642,009	112,671,098,808	228,511,631,110
상품매출액		8,442,496,182	15,985,167,094	11,465,063,564	24,327,369,039
제품매출액		115,216,765,881	209,765,873,564	100,298,104,108	202,279,723,038
기타매출액		449,385,268	1,453,601,351	907,931,136	1,904,539,033
매출원가	20,25	117,520,789,157	215,682,333,653	103,399,627,118	210,250,159,633
상품매출원가		9,234,822,588	17,193,388,671	10,573,713,923	21,968,928,818
제품매출원가		108,285,966,569	198,488,944,982	92,825,913,195	188,281,230,815
매출총이익		6,587,858,174	11,522,308,356	9,271,471,690	18,261,471,477
판매비와관리비	25	4,723,700,171	9,709,481,914	4,395,369,947	8,822,755,724
급여		700,812,117	2,051,141,482	760,341,910	2,216,685,987
퇴직급여		291,771,978	509,558,159	198,126,497	408,447,586
복리후생비		274,923,751	554,777,204	289,909,101	516,849,711
전력비		100,396,317	424,157,091	398,170,662	906,662,935
여비교통비		80,165,790	181,418,121	50,819,406	102,784,147
통신비		11,880,893	27,567,398	15,446,461	30,647,459
수도광열비		10,937,222	34,920,147	11,807,608	30,346,343
경상연구개발비		635,421,400	686,592,700	696,050,204	794,685,679
세금과공과		135,205,863	198,581,072	142,564,797	196,577,235
지급임차료		35,281,880	72,621,964	27,724,883	54,863,696
감가상각비		212,911,149	412,242,632	159,385,617	339,669,768
수선비		37,518,910	43,080,275	7,077,600	8,476,934
보험료		24,088,002	47,156,718	25,384,862	48,212,890
접대비		9,607,640	43,209,500	11,279,420	34,938,975
광고선전비		-	5,500,000	-	459,000
협회비		1,920,000	18,708,000	5,400,000	16,240,000
운반비		765,608,416	1,578,384,362	447,013,352	869,728,625
지급수수료		1,042,534,543	2,147,116,025	871,130,259	1,743,515,632
교육훈련비		8,559,610	13,626,810	19,238,028	24,022,271
차량유지비		26,479,237	51,785,460	24,330,465	47,020,471
소모품비		9,705,019	17,142,144	20,895,685	29,420,117
사무용품비		9,254,053	18,563,562	8,967,684	18,053,484
도서인쇄비		826,050	11,514,150	2,535,650	6,544,604
무형자산상각비		159,183,165	293,775,209	123,766,903	235,908,540
판매보증비		137,328,984	263,214,456	72,182,193	134,442,026
회의비		-	-	4,344,336	4,344,336
공해방지비		1,200,000	2,800,000	1,200,000	2,800,000
잡비		178,182	327,273	276,364	407,273
영업이익		1,864,158,003	1,812,826,442	4,876,101,743	9,438,715,753
기타영업수익		327,512,702	998,683,120	329,378,100	589,980,966
임대료수익		46,658,213	85,643,122	124,570,848	245,335,250

대손충당금환입		-	24,987,223	115,352,120	178,244,622
수수료수익		3,876,000	7,995,000	3,957,000	7,914,000
유형자산처분이익		-	-	-	1,459,683
잡이익		276,978,489	880,057,775	85,498,132	157,027,411
기타영업비용		1,021,924,149	1,809,649,182	1,147,774,127	1,840,191,246
기타의감가상각비		41,102,288	82,744,465	41,900,744	83,801,481
유형자산처분손실		-	14,000	-	-
무형자산손상차손		327,798,005	655,596,010	327,798,005	655,596,010
유형자산손상차손		524,786,201	524,786,201	-	-
무형자산처분손실		-	344,842,954	135,381,501	135,381,501
기부금		7,350,000	12,300,000	4,500,000	9,000,000
잡손실		120,887,655	189,365,552	638,193,877	956,412,254
금융수익		225,392,088	373,219,913	289,982,031	848,391,029
이자수익		82,565,318	209,857,062	61,477,248	127,182,862
배당금수익		133,873,800	133,875,162	82,862,204	82,862,204
외환차익		8,952,970	29,487,689	145,642,579	638,345,963
금융비용		2,310,358,017	4,195,329,264	2,253,651,971	3,761,381,018
이자비용		1,312,231,654	2,480,889,003	1,642,102,292	3,105,915,159
외환차손		201,180,992	313,304,974	498,057,360	503,592,360
외화환산손실		796,945,371	1,401,135,287	113,492,319	151,873,499
법인세비용차감전이익(손실)		(915,219,373)	(2,820,248,971)	2,094,035,776	5,275,515,484
법인세비용	16	-	-	403,580,190	976,246,520
반기순이익(손실)		(915,219,373)	(2,820,248,971)	1,690,455,586	4,299,268,964
		=====	=====	=====	=====
기타포괄손익		(1,428,104,640)	(1,899,052,220)	(3,122,271,641)	(4,207,467,396)
후속적으로 당기손익으로 재분류되는 항목:		(1,428,104,640)	(1,899,052,220)	(3,122,271,641)	(4,207,467,396)
매도가능금융자산의 세후기타포괄손익		(1,428,104,640)	(1,899,052,220)	(3,122,271,641)	(4,207,467,396)
총포괄손익		(2,343,324,013)	(4,719,301,191)	(1,431,816,055)	91,801,568
주당손익	19				
기본주당순이익		(10.84)	(33.40)	26.3	67.3
희석주당순이익		(10.77)	(33.20)	26.2	65.2

별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다.

반기 자본 변동표

제 59 기 반기 : 2013년 1월 1일부터 2013년 6월 30일까지

제 58 기 반기 : 2012년 1월 1일부터 2012년 6월 30일까지

주식회사대유에이텍

(단위 : 원)

과 목	자 본 금	주식 발행초과금	기타 자본	이 익 잉여금	총 계
2012.01.01(전기초)	31,917,933,500	7,626,024,713	16,613,686,784	8,607,026,700	64,764,671,697
총포괄손익					
반기순이익	-	-	-	4,299,268,964	4,299,268,964
매도가능증권평가	-	-	(4,207,467,396)	-	(4,207,467,396)
자본에 직접 반영된 소유주와의 거래 등					
유상증자	8,500,000,000	12,780,844,580	-	-	21,280,844,580
현금배당	-	-	-	(1,276,715,800)	(1,276,715,800)
주식매입선택권의 행사	7,840,000	243,292	(7,904,652)	-	178,640
2012.06.30(전반기말)	40,425,773,500 =====	20,407,112,585 =====	12,398,314,736 =====	11,629,579,864 =====	84,860,780,685 =====
	=	=	=	=	=
2013.01.01(당기초)	42,214,715,000	25,774,164,129	10,015,438,627	10,463,012,108	88,467,329,864
총포괄손익					
반기순손실	-	-	-	(2,820,248,971)	(2,820,248,971)
매도가능증권평가	-	-	(1,899,052,220)	-	(1,899,052,220)
자본에 직접 반영된 소유주와의 거래 등					
현금배당	-	-	-	(2,532,880,590)	(2,532,880,590)
유상증자발행분담금 환급	-	452,730	-	-	452,730
2013.06.30(당반기말)	42,214,715,000 =====	25,774,616,859 =====	8,116,386,407 =====	5,109,882,547 =====	81,215,600,813 =====
	=	=	=	=	=

별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다.

반기 현금흐름표

제 59 기 반기 : 2013년 1월 1일부터 2013년 6월 30일까지

제 58 기 반기 : 2012년 1월 1일부터 2012년 6월 30일까지

주식회사대우에이텍

(단위 : 원)

과 목	제 59 (당) 반기		제 58 (전) 반기	
I. 영업활동으로 인한 현금흐름		(5,597,670,554)		20,075,485,474
1.반기순이익(손실)	(2,820,248,971)		4,299,268,964	
2.조정항목	7,586,600,929		6,678,569,021	
감가상각비	2,230,757,422		1,812,531,698	
퇴직급여(환입)	23,524,290		(5,134,535)	
이자비용	2,480,889,003		3,105,915,159	
무형자산상각비	293,775,209		235,908,540	
유형자산처분손실	14,000		-	
무형자산손상차손	655,596,010		655,596,010	
유형자산손상차손	524,786,201		-	
무형자산처분손실	344,842,954		135,381,501	
외화환산손실	1,401,135,287		151,873,499	
법인세비용	-		976,246,520	
이자수익	(209,857,062)		(127,182,862)	
배당금수익	(133,875,162)		(82,862,204)	
유형자산처분이익	-		(1,459,683)	
대손충당금환입	(24,987,223)		(178,244,622)	
3.영업활동으로 인한 자산부채의 변동	(9,759,141,825)		9,650,030,919	
매출채권의 증가	(26,733,734,244)		(15,637,799,405)	
기타수취채권의 감소(증가)	70,383,937		(31,046,284)	
기타유동자산의 감소	612,454,480		2,077,944,413	
재고자산의 감소(증가)	(1,691,894,801)		2,039,602,718	
장기수취채권의 감소(증가)	(35,650,000)		63,630,836	
매입채무의 증가	17,347,166,756		20,737,231,735	
기타지급채무의 증가	381,961,718		151,116,340	
기타유동부채의 증가(감소)	(726,893,675)		271,373,933	
퇴직금의 지급	(20,390,596)		(37,783,287)	
기타비유동부채의 증가	1,030,000,000		-	
퇴직보험예치금의 감소	7,454,600		15,759,920	
4.법인세의 납부	(604,880,687)		(552,383,430)	
II. 투자활동으로 인한 현금흐름		(46,585,967,721)		(6,888,604,542)
이자의 수취	223,098,811		185,375,472	
배당금의 수령	133,875,162		82,862,204	
단기예치금의 예치	-		(101,500,000)	
장기예치금의 회수	242,500,000		-	
장기예치금의 예치	(377,000,000)		(450,500,000)	
단기대여금의 회수	6,026,459,723		247,563,366	
단기대여금의 대여	(3,000,000)		-	

매도가능증권의 처분	40,000		-	
관계기업투자의 취득	(40,394,000,000)		(1,500,000,000)	
종속기업투자의 취득	(3,211,000,000)		-	
유형자산의 처분			1,818,181	
유형자산의 취득	(8,774,464,467)		(4,081,562,114)	
무형자산의 처분	216,363,636		209,090,909	
무형자산의 취득	(668,840,586)		(1,481,752,560)	
III. 재무활동으로 인한 현금흐름		30,611,186,125		8,399,568,737
이자의 지급	(2,253,524,890)		(2,614,554,273)	
단기차입금의 차입	117,419,807,548		85,028,257,309	
단기차입금의 상환	(90,091,535,341)		(97,374,941,719)	
유동성장기부채의 상환	(1,993,133,332)		(1,343,500,000)	
장기차입금의 차입	10,062,000,000		4,700,000,000	
유상증자발행분담금 환급	452,730		-	
유상증자	-		21,275,336,580	
주식매입선택권의 행사	-		5,686,640	
배당금의 지급	(2,532,880,590)		(1,276,715,800)	
IV. 현금의 증가(감소)		(21,572,452,150)		21,586,449,669
V. 기초의 현금		28,487,223,514		4,283,742,191
VI. 기말의 현금		6,914,771,364		25,870,191,860
		=====		=====
		=		=

별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다.

반기재무제표에 대한 주석

제 59 기 반기 : 2013년 6월 30일 현재

제 58 기 : 2012년 12월 31일 현재

주식회사대유에이텍

1. 일반사항 :

주식회사대유에이텍(이하'회사')는 1960년에 설립되어 1977년 1월 주식을 증권거래소에 상장한 회사로 자동차부속품 제조판매, 비철금속 및 비철금속 합금소재와 가공품의 제조 및 판매 등을 영위하고 있으며, 광주광역시 광산구 소촌동 825번지에 본점을 두고 광주광역시, 전라북도 익산시 및 완주군, 경기도 성남시 등에 공장을 두고 있습니다. 회사는 2010년 5월 19일 이사회결의 및 2010년 7월 1일 임시주주총회를 통해 2010년 7월 1일자로 당사의 상호를 (주)대유디엠씨에서 (주)대유에이텍으로 변경하였습니다.

2. 중요한 회계정책 :

(1) 재무제표 작성기준

회사의 2013년 6월 30일로 종료하는 6개월 보고기간에 대한 반기재무제표는 기업회계기준서 제 1034호 "중간재무보고"에 따라 작성되었습니다. 이 반기재무제표는 보고기간말인 2013년 6월 30일 현재 유효하거나 조기 도입한 한국채택국제회계기준에 따라 작성되었습니다.

회사는 2013년 1월 1일로 개시하는 회계기간부터 다음의 제·개정 기준서를 신규로 적용하였습니다.

- 기업회계기준서 제1001호 '재무제표 표시' 개정: 기타포괄손익 항목의 표시
포괄손익계산서의 기타포괄손익을 당기손익으로 재분류되지 않는 항목과 후속적으로 당기손익으로 재분류되는 항목으로 구분하여 표시하도록 개정되었습니다. 회사는 이를 소급하여 적용하였으며, 이로 인하여 회사의 총포괄손익에 미치는 영향은 없습니다.

- 기업회계기준서 제1019호 '종업원급여' 개정

발생한 모든 보험수리적손익은 기타포괄손익으로 즉시 인식하도록 개정되었습니다. 또한 제도의 변경에 따라 발생한 모든 과거근무원가를 즉시 인식하며, 이자원가와 사외적립자산에 대한 기대수익을 별도로 산출하던 것을 순확정급여부채(자산)에 확정급여채무의 측정에 사용한 할인율 적용하여 순이자비용(수익)을 산출하는 것으로 변경하였습니다. 개정기준서의 적용으로 인하여 재무제표에 미치는 유의적인 영향은 없습니다.

- 기업회계기준서 제1113호 '공정가치측정'

공정가치를 명확히 정의하고, 공정가치의 측정을 위한 체계 및 공시사항을 단일의 기준서에서 규정하고 있습니다. 회사는 경과규정에 따라 동 제정 내용을 전진적으로 적용하였으며 이로 인하여 재무제표에 미치는 유의적인 영향은 없습니다.

(2) 회계정책

중간재무제표의 작성에 적용된 유의적 회계정책과 계산방법은 아래 문단에서 설명하는 사항을 제외하고는 전기 재무제표 작성에 적용된 회계정책이나 계산방법과 동일합니다.

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

3. 중요한 회계추정 및 가정 :

중간재무제표 작성시 회사의 경영진은 회계정책의 적용 및 보고되는 자산과 부채 및 이익과 비용의 금액에 영향을 미치는 판단, 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.

중간재무제표 작성시 사용된 중요한 회계추정 및 가정은 법인세비용을 결정하는데 사용된추정의 방법을 제외하고는 2012년 12월 31일로 종료하는 회계연도에 대한 연차재무제표 작성시 적용된 회계추정 및 가정과 동일합니다.

4. 사용제한예치금 :

당반기말 현재 사용이 제한된 예금 등의 내용은 다음과 같습니다(단위:천원).

과 목	예금종류	금융기관명	당반기말	전기말	사용제한내용
장기예치금	정기적금	광주은행	360,000	300,000	차입금관련
	정기적금	신한은행	960,000	780,000	차입금관련
	별단예금	외환은행외	17,500	20,000	당좌개설보증금
합 계			1,337,500	1,100,000	

5. 매출채권과 기타수취채권 :

5-1. 당반기말과 전기말 현재 매출채권과 기타수취채권은 다음과 같습니다(단위:천원).

과 목	구 분	당반기말	전기말
매출채권	매출채권	78,848,798	52,115,064
	대손충당금	(843,126)	(843,126)
	소 계	78,005,672	51,271,938
기타수취채권	단기대여금	1,376,164	7,399,624
	대손충당금	(1,372,800)	(1,397,787)
	미수금	7,651,482	5,881,306
	대손충당금	(1,550,715)	(1,550,715)
	소 계	6,104,131	10,332,428
장기수취채권	보증금	107,588	71,938
	소 계	107,588	71,938
합 계		84,217,391	61,676,304

당반기말 현재 금융기관 및 거래처에 양도한 매출채권 중 제각요건을 충족하지 아니한 만기미도래 할 인어음 및 배서어음은 각각 3,052백만원과 6,099백만원입니다.

5-2. 보고기간종료일 현재 매출채권의 만기내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

만기구분	당반기말	전기말
3개월이내	43,291,299	51,058,526
3개월초과 1년이내	34,510,708	14,229
만기초과	1,046,790	1,042,309
합 계	78,848,798	52,115,064

5-3. 당반기의 매출채권과 기타수취채권에 대한 대손충당금의 변동내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

구 분	당기초	대손상각비	제거	환입	당반기말
매출채권	(843,126)	-	-	-	(843,126)
단기대여금	(1,397,787)	-	-	24,987	(1,372,800)
미수금	(1,550,715)	-	-	-	(1,550,715)
합 계	(3,791,628)	-	-	24,987	(3,766,641)

6. 재고자산 :

보고기간종료일 현재 재고자산의 내용은 다음과 같습니다(단위:천원).

과 목	당반기말			전 기 말		
	평가전금액	평가충당금	장부금액	평가전금액	평가충당금	장부금액
상 품	-	-	-	146,024	-	146,024
제 품	2,081,356	-	2,081,356	867,786	-	867,786
원재료	1,778,602	-	1,778,602	1,422,357	-	1,422,357
재공품	100,914	-	100,914	126,255	-	126,255
저장품	370,604	-	370,604	375,619	-	375,619
미착품	534,101	-	534,101	235,642	-	235,642
합 계	4,865,577	-	4,865,577	3,173,683	-	3,173,683

7. 매도가능증권 :

7-1. 당반기말과 전기말 현재 매도가능증권의 내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

구 분	당 반 기 말		전 기 말	
	취득가액	장부금액	취득가액	장부금액
지분증권	15,592,537	11,532,443	15,592,537	13,967,125
채무증권	2,960	2,960	3,000	3,000
합 계	15,595,497	11,535,403	15,595,537	13,970,125

7-2. 당반기말과 전기말 현재 지분증권의 상세내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

구 분	당 반 기 말			전 기 말	
	주식수(주)	취득원가	장부가액	취득원가	장부가액
<상장주식>					
쌍용자동차(주)	30,606	397,878	273,312	397,878	162,518
(주)대유신소재(*)	6,973,907	11,781,173	7,845,645	11,781,173	10,391,121
소 계		12,179,051	8,118,957	12,179,051	10,553,639
<비상장주식>					
경기개발공사	183	915	915	915	915
신자본증권(신한증권)	-	100,000	100,000	100,000	100,000
동강홀딩스	58,206	3,312,571	3,312,571	3,312,571	3,312,571
소 계		3,413,486	3,413,486	3,413,486	3,413,486
지분증권 합계		15,592,537	11,532,443	15,592,537	13,967,125

(*) 상기 주식중 3,000,000주는 회사의 차입금을 위해 금융기관에 담보로 제공되어 있습니다(주석 21참조).

7-3. 당반기말과 전기말 현재 채무증권의 상세내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

구 분	당 반 기 말		전 기 말	
	취득원가	장부가액	취득원가	장부가액
경기도발행 국채	-	-	40	40
국민주택1종채권	2,960	2,960	2,960	2,960
합 계	2,960	2,960	3,000	3,000

8. 관계기업 · 종속기업투자 :

8-1. 회사의 관계기업 및 종속기업에 대한 투자현황은 다음과 같습니다(단위:천원).

회사명	구 분	당 반 기 말				전 기 말	
		주식수	지분율	취득원가	장부가액	취득원가	장부가액
주대유중공업	종속기업	347,814	69.35%	1,997,353	1,997,353	1,997,353	1,997,353
주대유네트웍스	종속기업	600,000	100.00%	5,032,991	5,032,991	5,032,991	5,032,991
주대유에스이	종속기업	13,477,830	69.53%	7,996,756	7,996,756	7,996,756	7,996,756
주스마트드림	종속기업	60,000	60.00%	300,000	-	300,000	-
주스마트홀딩스	종속기업	2,595,840	88.82%	26,990,870	26,990,870	23,779,870	23,779,870
주스마트저축은행	관계기업	1,432,901	32.45%	10,642,631	9,642,666	10,248,631	9,248,666
자베즈제이호 사모투자전문회사	관계기업		22.21%	40,000,000	40,000,000	-	-
합 계				92,960,601	91,660,636	49,355,601	48,055,636

8-2. 당반기의 관계기업 · 종속기업투자의 변동내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

구 분	당기초	취득	처분	기타	당반기말
<종속기업투자>					
주대유중공업	1,997,353	-	-	-	1,997,353
주대유네트웍스	5,032,991	-	-	-	5,032,991
주대유에스이	7,996,756	-	-	-	7,996,756
주스마트드림	-	-	-	-	-
주스마트홀딩스	23,779,870	3,211,000	-	-	26,990,870
소 계	38,806,970	3,211,000	-	-	42,017,970
<관계기업투자>					
주스마트저축은행	9,248,666	394,000	-	-	9,642,666
자베즈제이호 사모투자전문회사(PEF)	-	40,000,000	-	-	40,000,000
소 계	9,248,666	40,394,000	-	-	49,642,666
합 계	48,055,636	43,605,000	-	-	91,660,636

9. 유형자산과 투자부동산 :

9-1. 당반기와 전반기의 유형자산의 변동내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

<당반기>

구 분	당기초	취득	처분	대체증감	감가상각	손상차손	당반기말
토 지	14,206,173	-	-	-	-	(155,675)	14,050,499
건 물	28,785,350	-	-	1,139,024	(398,555)	(369,112)	29,156,708
구 축 물	1,747,321	23,800	-	-	(26,991)	-	1,744,130
시설장치	1,104,404	114,663	-	820,441	(121,922)	-	1,917,586
기계장치	13,258,240	678,100	-	4,094,528	(1,396,216)	-	16,634,652
차량운반구	92,552	-	-	-	(26,548)	-	66,004
기타유형자산	1,041,773	234,211	(14)	49,600	(164,497)	-	1,161,074
건설중인자산	2,104,633	7,723,690	-	(8,307,822)	-	-	1,520,501
합 계	62,340,447	8,774,464	(14)	(2,204,229)	(2,134,730)	(524,786)	66,251,153

<전반기>

구 분	전기초	취득	처분	대체증감	감가상각	손상차손	전반기말
토 지	12,463,658	(65,793)	-	-	-	-	12,397,865
건 물	20,290,519	1,854,145	-	1,466,740	(292,898)	-	23,318,505
구 축 물	1,777,159	6,361	-	-	(26,554)	-	1,756,966
시설장치	882,615	35,673	-	124,270	(105,384)	-	937,174
기계장치	11,982,738	789,665	-	207,100	(1,101,344)	-	11,878,159
차량운반구	153,737	-	(358)	-	(32,707)	-	120,672
기타유형자산	777,417	142,271	-	-	(158,796)	-	760,892
건설중인자산	1,989,564	1,319,240	-	(1,825,080)	-	-	1,483,724
합 계	50,317,407	4,081,562	(358)	(26,970)	(1,717,683)	-	52,653,957

9-2. 당반기와 전반기의 투자부동산의 변동내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

<당반기>

구 분	당기초	취득	처분	대체증감	감가상각	당반기말
투자토지	30,008,684	-	-	-	-	30,008,684
투자건물	8,640,815	-	-	-	(96,027)	8,544,788
합 계	38,649,499	-	-	-	(96,027)	38,553,472

<전반기>

구 분	전기초	취득	처분	대체증감	감가상각	전반기말
투자토지	26,400,000	-	-	-	-	26,400,000
투자건물	8,489,154	-	-	-	(94,848)	8,394,306
합 계	34,889,154	-	-	-	(94,848)	34,794,306

9-3. 보고기간종료일 현재 보유 건물(투자부동산포함) 및 기계장치 등에 103,809백만원의부보금액으로 보험에 가입하고 있습니다.

10. 무형자산 :

10-1. 당반기와 전반기의 무형자산의 변동내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

<당반기>

과 목	당기초	취득	처분	상 각	기 타(*)	당반기말
영업권	9,552,552	-	-	-	(655,596)	8,896,956
개발비	1,709,483	544,282	-	(271,464)	363,669	2,345,970
상표권	2,125	-	-	(260)	-	1,865
실용신안권	548	-	-	(70)	-	478
소프트웨어	124,798	33,340	-	(21,981)	-	136,157
회원권	2,940,418	91,219	(561,207)	-	-	2,470,430
전신전화가입권	1,000	-	-	-	-	1,000
합 계	14,330,924	668,841	(561,207)	(293,775)	(291,927)	13,852,856

(*) 영업권은 당반기 손상차손 인식액이며, 개발비는 건설중인자산에서 대체된 것입니다.

<전반기>

과 목	전기초	취득	처분	상 각	기 타	전반기말
영업권	10,863,744	-	-	-	(655,596)	10,208,148
개발비	1,453,125	134,930	-	(222,861)	26,970	1,392,164
상표권	-	2,602	-	(217)	-	2,385
실용신안권	688	-	-	(70)	-	618
소프트웨어	39,275	104,621	-	(12,760)	-	131,136
회원권	1,445,291	1,239,600	(344,472)	-	600,000	2,940,419
전신전화가입권	1,000	-	-	-	-	1,000
합 계	13,803,124	1,481,753	(344,472)	(235,909)	(28,626)	14,675,869

10-2. 영업권은 회사의 경영진이 영업부문 내에서 영업권을 관리하는 가장 하위 수준의 단위(현금창출단위 또는 현금창출단위집단)에 배부되었으며, 보고기간종료일 현재 각 현금창출단위(집단)에 배부된 영업권의 배부내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

구 분	당반기말	전기말
	자동차사업부	자동차사업부
영업권 취득가액	10,863,744	10,863,744
기초손상차손누계	(1,311,192)	-
기초장부가액	9,552,552	10,863,744
당기손상차손인식	(655,596)	(1,311,192)
기말장부가액	8,896,956	9,552,552

현금창출단위(집단)의 회수가능액은 사용가치 계산에 근거하여 결정되었으며 사용가치는 경영진이 승인한 향후 5개년간의 재무예산에 근거하여 세전현금흐름추정치를 사용하여 추정하였습니다. 5년을 초과한 현금흐름은 아래에 표시된 영구성장률을 이용하여 추정하였으며, 동 성장률은 현금창출단위(집단)이 속한 산업의 장기평균성장률을 초과하지 않습니다.

사용가치에 대한 계산은 다음의 주요 가정들을 근거로 하였습니다.

-5년 간의 매출성장률 및 매출원가율은 과거 연평균매출성장률 및 연평균 매출원가율 및 동종업종의 비율을 비교분석하여 산정하였습니다.

-5년 이후의 현금흐름은 0%의 영구 성장률을 가정하여 추정하였습니다.

-각 현금창출단위(집단)의 가중평균자본비용을 할인율로 적용하였습니다.

상기 주요 가정을 통한 해당 가치는 경영진의 각 현금창출단위(집단)에 대한 미래 추세의 추정을 나타내고 있으며, 외부자료와 내부자료(역사적 자료)를 근거로 한 손상검사 결과 당반기중 655,596천원의 손상차손을 인식하였습니다.

11. 기타자산 :

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

과 목 명	당반기말	전기말
미수수익	472,582	485,824
대손충당금	(6,553)	(6,553)
선급금	3,453,900	2,013,143
선급비용	306,031	241,967
부가세대급금	-	2,117,275
합 계	4,225,960	4,851,656

12. 차입금 :

12-1. 당반기말과 전기말 현재 단기차입금의 내역은 다음과 같습니다(단위:천원, 천USD).

구분	차 입 처	차 입 용 도	당반기말	금 액	
			연이자율(%)	당반기말	전기말
원화	외환은행	운전자금 외	4.98~5.29	8,919,312	8,000,000
원화	광주은행	운전자금	4.96	1,000,000	5,000,000
원화	우리은행	운전자금 외	4.90~6.04	8,671,565	8,480,249
원화	신한은행	운전자금 외	4.68~4.91	16,960,710	18,797,134
원화	신한은행	어음할인	-	3,051,771	6,505,034
원화	한국산업은행	운영자금	4.70	2,500,000	-
원화	농협은행	구매자금	5.65~5.87	5,000,000	4,191,462
원화	수출입은행	운전자금	4.07	15,000,000	3,750,000
외화	수출입은행 외	USANCE	0.74~4.19	(USD29,641)	(USD10,950)
				34,078,230	11,728,302
합 계				95,181,588	66,452,181

12-2. 당반기말과 전기말 현재 장기차입금의 내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

차입처	용도	당반기말	금액		최종 만기일	상환방법
		연이자율(%)	당반기말	전기말		
우리은행	시설자금	5.00	5,000,000	5,000,000	2019/09/24	분할상환
우리은행	시설자금	5.06	13,000,000	13,000,000	2013/10/29	만기일시상환
광주은행	시설자금	5.44	2,636,900	3,046,700	2017/01/07	분할상환
광주은행	운전자금	4.77	1,500,000	2,500,000	2014/03/15	분할상환
외환은행	시설자금	4.98	2,000,000	2,000,000	2017/11/13	분할상환
외환은행	에너지자금	1.50	1,500,000	1,500,000	2019/06/15	분할상환
신한은행	시설자금	4.77	2,883,000	2,321,000	2015/10/30	분할상환
신한은행	운전자금	4.87	2,625,000	3,208,333	2015/09/15	분할상환
우리은행	운전자금	4.98	7,000,000	-	2014/03/31	분할상환
우리은행	시설자금	5.47	1,500,000	-	2020/02/19	분할상환
정책금융공사	시설자금	4.05	1,000,000	-	2016/06/21	분할상환
소계			40,644,900	32,576,033		
유동성대체			(24,207,017)	(16,986,267)		
합계			16,437,883	15,589,766		

12-3. 당반기말 현재 차입금의 만기구조는 다음과 같습니다(단위:천원).

구분	2013년	2014년	2015년	2016년	2017 이후	합계
단기차입금	95,181,588	-	-	-	-	95,181,588
장기차입금	14,993,133	11,864,167	5,757,300	3,009,100	5,021,200	40,644,900

12-4. 당반기말 현재 회사의 차입금중 변동금리부 차입금은 122,826백만원으로, 동 금액은이자율변동위험에 노출되어 있으며, 다른 모든 변수가 일정하고 이자율이 100bp변동할 경우 회사의 세전손익은 1,228백만원 변동합니다.

13. 신주인수권

당반기말 현재 회사가 기발행한 신주인수권의 상세내역은 다음과 같습니다.

구 분	제 13차 사모사채(*)	제 14차 사모사채(*)
반기말 신주인수권 행사가격 및 수	608원 / 822,368주	1,660원 / 5,807,229주
신주인수권 행사로 발행할 주식	기명식 보통주식	기명식 보통주식
신주인수권행사기간	10.09.15 ~ 14.02.14	12.05.09 ~ 15.04.09

(*) 무상증자, 주식배당 등 일반적인 주가 희석요인이 발생하는 경우 행사가격을 조정하도록 되어 있으며, 발행후 익일부터 매3개월이 되는 날을 기준으로 최근 1개월 가중산술평균주가등과 비교하여 낮은가격으로 행사가격을 조정하도록 되어 있습니다.

14. 퇴직급여채무 :

14-1. 회사의 퇴직급여채무의 상세내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

구 분	당반기말	전기말
확정급여채무의 현재가치	247,285	244,152
사외적립자산의 공정가치	(12,702)	(20,157)
퇴직급여채무의 금액	234,583	223,995

14-2. 당반기와 전반기의 퇴직급여채무의 변동내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

구 분	당반기	전반기
기초잔액	223,995	240,605
당기근무원가	23,524	(5,135)
급여지급액	(20,391)	(37,783)
사외적립자산의 변동	7,455	15,760
합 계	234,583	213,447

회사는 2010년도중 합금사업부를 제외한 사업부에 대해 확정기여형 퇴직급여제도를도입하였으며, 2011년도에 합금사업부도 확정기여형퇴직급여제도를 도입하여, 당반기말 현재회사의 모든사업부는 확정기여형 퇴직급여제도를 시행하고 있습니다. 당반기말 현재 계상중인 퇴직급여채무는 확정기여형 퇴직급여제도를 도입하기 이전의 퇴직급여제도로써 임직원에게 정산되지 아니한 금액과 외국인근로 자에 대한 퇴직급여로서, 금액이 중요하지 않은 것으로 판단하여 명목가액로 계상하였습니다.

15. 기타부채 :

15-1. 당반기말과 전기말 현재 기타유동부채의 내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

과 목 명	당반기말	전기말
선수금	285,000	-
예수금	1,379,970	2,378,816
부가세예수금	-	13,048
미지급비용	655,730	428,366
합 계	2,320,700	2,820,230

15-2. 당반기말과 전기말 현재 유동성장기부채의 내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

과 목 명	당반기말	전기말
유동성장기차입금	24,207,017	16,986,267
합 계	24,207,017	16,986,267

15-3. 당반기말과 전기말 현재 기타비유동부채의 내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

과 목 명	당반기말	전기말
임대보증금	2,164,000	1,134,000
합 계	2,164,000	1,134,000

16. 법인세 :

법인세비용은 전체 회계연도에 대해서 예상되는 최선의 가중평균 연간법인세율의 추정에 기초하여 인식하였습니다. 2013년 12월 31일로 종료하는 회계연도의 예상 평균연간법인세율은 0%(2012년 12월 31일로 종료하는 회계기간의 유효법인세율: 18.5%)입니다. 동 법인세율의 변동은 주로 연간 예상 과세소득의 변동에 따라 공제가능한 이월세액공제제도의세액공제효과를 반영에 따라 변동되며, 당반기의 예상평균법인세율의 감소는 과세소득이 (-)의 금액을 나타남에 따른 것입니다.

17. 자본 :

당반기말과 전기말 현재 자본금의 내역은 다음과 같습니다.

구 분	당반기말	전기말
발행할 주식의 총수	100,000,000주	100,000,000주
발행한 주식의 총수	84,429,430주	84,429,430주
1주당금액	500원	500원
자본금	42,214,715천원	42,214,715천원

18. 주식매입선택권 :

18-1. 당반기말과 전기말 현재 주식매입선택권과 관련된 사항은 다음과 같습니다.

부여일	지급할 주식종류	잔여부여 주식수	행사가격	행사가능기간	부여방법
2006.08.25	보통주식	152,813주	846원	09.08.25 ~ 13.08.24	보통주 신주발행교부, 자기주식 지급, 주가차액보상방식 중 선택

18-2. 상기 주식매입선택권과 관련하여 약정용역제공기간이 종료되어 당기 및 전기에 비용으로 인식한 보상원가는 없습니다.

19. 주당순이익 :

당반기와 전반기의 주당순이익의 산정근거는 다음과 같습니다(단위: 주,원).

구분	당 반 기	전 반 기
보통주계속사업이익(손실)	(2,820,248,971)	4,299,268,964
보통주당기순이익(손실)	(2,820,248,971)	4,299,268,964
가중평균유통보통주식수	84,429,353	63,851,210
기본주당계속사업이익(손실)	(33.40)	67.33
기본주당순이익(손실)	(33.40)	67.33
가중평균희석보통주식수	84,954,265	65,903,706
희석주당계속사업이익(손실)	(33.20)	65.24
희석주당순이익(손실)	(33.20)	65.24

20. 특수관계자와의 거래 :

20-1. 당반기말 현재 특수관계자 내역은 다음과 같습니다.

관 계	회사명	비 고
회사에 유의적인 영향력을 행사하는 기업	(주)동강홀딩스	지분율 20%초과
회사의 종속기업	(주)대유중공업	지분율 50%초과
	(주)대유네트웍스	지분율 50%초과
	(주)대유SE	지분율 50%초과
	(주)스마트홀딩스	지분율 50%초과
	(주)스마트드림	지분율 50%초과
회사의 관계기업	(주)스마트저축은행, 자베즈제이호 사모투자전문회사(PEF)	지분율 20%초과
기타의 특수관계자	(주)대유신소재, 대유몽베르조합, (주)대유	

20-2. 당반기와 전반기의 특수관계자와의 거래내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

거래처명	당 반 기		전 반 기	
	매출 등(*1)	매입 등(*2)	매출 등	매입 등
(주)동강홀딩스	1,268,073	15,105,780	1,072,250	13,403,866
(주)대유중공업	141,686	21,801,252	176,987	17,150,660
(주)대유네트웍스	65,309	33,291	62,686	24,210
(주)대유에스이	3,330	-	3,692	-
(주)스마트저축은행	1,542	-	2,831	-
대유몽베르조합	-	-	-	735
(주)대유신소재	84,706,774	29,787,213	107,882,116	38,343,334
기 타	-	2,319,303	54	1,989,000
합 계	86,186,714	69,046,839	109,200,615	70,911,805

(*1) 제품매출, 임대료,비용배분 등 포함

(*2) 원재료매입, 외주가공비, 유형자산매입 등 포함

20-3. 당반기말과 전기말 현재 특수관계자와의 채권채무는 다음과 같습니다(단위:천원).

거래처명	당반기말		전기말	
	채 권(*1)	채 무(*2)	채 권	채 무
(주)동강홀딩스	2,802,533	4,683,132	2,297,079	5,590,468
(주)대유중공업	61,671	10,218,965	5,499	8,589,698
(주)대유네트웍스	11,771	8,899	11,463	6,358
(주)대유에스이	1,188	-	390	-
대유몽베르조합	1,951,146	-	1,951,146	-
(주)스마트저축은행	-	-	410	-
(주)대유신소재	40,544,252	3,357,146	24,849,936	197,764
기 타	524,890	-	-	54,649
합 계	45,897,451	18,268,142	29,115,923	14,438,937

(*1) 매출채권,미수금,선급금,미수수익,입회보증금 포함

(*2) 매입채무,미지급금,임대보증금 포함

20-4. 회사의 주요 경영진에는 당사의 기업활동의 계획과 운영 및 통제에 대한 중요한 권한과 책임을 가지고 있는 등기이사로 구성되어 있으며, 당반기의 주요 경영진에 대한 보상내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

구 분	당 반 기		전 반 기	
	3개월	누적	3개월	누적
급 여	432,488	861,747	367,147	828,880
퇴직급여(기여금납부액포함)	151,310	301,998	127,447	255,112

21. 우발채무와 약정사항 :

21-1. 당반기말 현재 만기가 미도래한 배서하거나 할인한 채권의 내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

구 분	총액	양도거래	차입거래
할인어음	9,709,130	6,657,359	3,051,771
배서어음	6,099,208	-	6,099,208

21-2. 분할과 관련된 연대채무

당반기말 현재 2009년도 분할신설된 (주)대유네트웍스 및 (주)대유중공업은 분할기일인 2009년 10월 16일 이전에 발생하였던 기존 채무에 대하여 연대하여 책임을 부담하고 있으며, 2010년도에 분할신설된 (주)대유에스이는 분할기일인 2010년 12월 28일 이전에 발생하였던 기존 채무에 대하여 연대하여 책임을 부담하고 있습니다.

21-3. 당반기말 현재 담보제공중인 자산의 내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

과목명	담보제공자산의 장부금액	담보권자
장기예치금	1,347,500	광주은행, 신한은행, 외환은행
매도가능증권	3,375,000	신한은행
유형자산	66,251,153	광주은행, 신한은행, 외환은행
투자부동산	38,553,472	우리은행, 씨티은행

21-4. 당반기말 현재 제공받고 있는 지급보증의 내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

거래처	구분	보증금액	관련채무잔액
서울보증보험	이행보증등	374,152	-
동강홀딩스	한정근보증	4,300,000	4,300,000
	대출보증입보	1,000,000	1,000,000
	대출보증입보	3,000,000	-

21-5. 당반기말 현재 타인을 위하여 제공하고 있는 담보제공 내역은 다음과 같습니다(단위: 천원).

구분	제공받는자	관계	채권자	제공기간	약정한도	주채무잔액	비고
담보제공	(주)동강홀딩스	최대주주	우리은행	2013.03.29 ~ 채무상환시까지	6,000,000	3,581,000	기업운전 일반자금 대출

21-6. 당반기말 현재 제공하고 있는 지급보증의 내역은 다음과 같습니다(단위:천원,US\$).

제공받는자	단위	약정한도	주채무잔액	비 고
대유에스이	천원	7,429,710	7,429,710	산업은행 대출(분할전채무포함)
대유네트웍스	천원	600,000	-	기업은행 회전대출
	천원	1,000,000	705,063	제일은행 구매자금
	US\$	1,000,000	420,181	우리은행 연지급수입
	US\$	2,000,000	872,407	제일은행 유산스
합 계	천원	9,029,710	8,134,773	
	US\$	3,000,000	1,292,588	

21-7. 하자보증관련 -

회사는 자동차사업부의 매출과 관련하여 매출처에 일정기간 하자보증을 제공하고 있으며,매입과 관련하여 하자보증을 받고 있습니다.

21-8. 당반기말 현재 회사는 당사와 특수관계에 있는 (주)동강홀딩스와 자동차시트사업 관련 지적재산권의 사용 및 경영 자문 등의 용역을 제공받는 컨설팅계약을 체결하고 있습니다.

21-9. 당반기말 현재 회사의 금융기관 차입약정내역은 다음과 같습니다.

금융기관	용도	단위	약정금액	미사용한도
신한은행	구매자금	천원	3,000,000	3,000,000
	상업어음할인	천원	23,000,000	15,314,999
	유산스	천US\$	1,000	387
	마이너스	천원	5,000,000	539
광주은행	시설자금	천원	4,100,000	1,463,100
	유산스	천US\$	3,000	778
우리은행	구매자금	천원	8,000,000	768,436
	유산스	천US\$	8,000	1,003
외환은행	채권담보대출	천원	4,000,000	1,975,871
	팩토링 채권	천원	4,000,000	-
	무역어음대출	천원	5,000,000	5,000,000
농협은행	유산스	천US\$	10,000	3,150
	구매자금	천원	5,000,000	-
수출입은행	유산스	천US\$	15,000	292
합 계		천원	61,100,000	27,522,945
		천US\$	37,000	5,610

22. 외화환산 :

당반기말과 전기말 현재 회사의 화폐성 외화자산·부채에 대한 내역은 다음과 같습니다(단위:천 US\$,천원).

계정과목	외화 종류	당 반기 말		전 기 말	
		외화금액	원화환산액	외화금액	원화환산액
단기차입금	US\$	29,641	34,078,230	10,950	11,728,302

상기 외화자산·부채의 장부금액은 환율의 변동위험에 노출되어 있으며, 당반기말 현재 다른 모든 변수가 일정하고 외화에 대한 원화의 환율이 10%변동시 회사의 세전손익은 3,408백만원(전기말 1,173백만원)이 변동합니다.

23. 영업부문공시 :

23-1. 회사의 사업별 부문에 대한 일반정보는 다음과 같습니다.

구분	분류기준	주요재화 및 용역	주요고객	지역
자동차	생산제품에 의한 분류	자동차 부속품 제조, 판매	현대다이모스, 대원산업	대한민국
임대	제공용역에 따른 분류	부동산 임대		대한민국
합금	생산제품에 의한 분류	비철금속 및 비철금속합금소재와 가공품의 제조 및 판매	대유신소재	대한민국

23-2. 당반기의 회사사업별 부문의 재무현황은 다음과 같습니다(단위:천원).

구분	자동차	임대	합금	합계
자산총계	224,863,441	26,951,393	72,247,195	324,062,029
부채총계	146,752,369	16,141,838	79,952,222	242,846,429
매출액	136,258,177	1,106,449	89,840,016	227,204,642
세전이익(손실)	2,807,551	21,602	(5,649,402)	(2,820,249)

23-3. 회사의 매출액은 전액 대한민국에서 발생하고 있으며, 단일고객 중 매출액의 10%이상을 차지하는 고객 및 매출액은 다음과 같습니다(단위:천원).

10%이상 단일고객	매출금액 합계
현대다이모스, 대원산업, 대유신소재	188,793,755

24. 현금흐름표 :

24-1. 현금흐름표상의 현금은 재무상태표상의 현금및현금성자산으로 이루어져 있습니다.

24-2. 당반기와 전반기의 현금유출입이 없는 중요거래는 다음과 같습니다(단위:천원).

계정과목	당반기	전반기
건설중인 자산의 본계정대체	8,307,822	1,825,080
장기차입금의 유동성대체	9,213,883	2,359,800

25. 비용의 성격별 분류 :

당반기와 전반기의 매출원가와 판매비와 관리비상 비용의 성격별분류내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

성격별 분류	당반기	전반기
원재료 및 상품의 매입	194,071,390	189,185,111
재고자산의 변동	(1,398,450)	1,130,417
종업원급여비용	9,214,663	8,875,770
수도광열비용	5,697,859	5,895,079
유무형자산상각비	2,441,788	1,964,639
세금과공과	375,549	359,927
외주용역비용	10,222,102	7,873,193
기타비용	4,766,915	3,788,781
합 계	225,391,816	219,072,915

26. 범주별 금융상품 :

26-1. 당반기말과 전기말 현재 금융자산의 범주별분류내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

<당반기말>

계정과목	당기손익인식 금융자산	매도가능 금융자산	만기보유 금융자산	대여금 및 수취채권	합계
현금및현금성자산	-	-	-	6,914,771	6,914,771
단기예치금	-	-	-	3,000	3,000
매출채권	-	-	-	78,005,672	78,005,672
기타수취채권	-	-	-	6,104,131	6,104,131
장기예치금	-	-	-	1,956,121	1,956,121
장기수취채권	-	-	-	107,588	107,588
매도가능증권	-	11,535,403	-	-	11,535,403
합 계	-	11,535,403	-	93,091,283	104,626,686

<전기말>

계정과목	당기손익인식 금융자산	매도가능 금융자산	만기보유 금융자산	대여금 및 수취채권	합계
현금및현금성자산	-	-	-	28,487,224	28,487,224
단기예치금	-	-	-	3,000	3,000
매출채권	-	-	-	51,271,938	51,271,938
기타수취채권	-	-	-	10,332,428	10,332,428
장기예치금	-	-	-	1,821,621	1,821,621
장기수취채권	-	-	-	71,938	71,938
매도가능증권	-	13,970,125	-	-	13,970,125
합 계	-	13,970,125	-	91,988,149	105,958,274

26-2. 당반기말과 전기말 현재 금융부채의 범주별분류내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

<당반기말>

계정과목	당기손익인식 금융부채	상각후원가로 측정하는 부채	금융부채아님	합 계
매입채무	-	95,260,330	-	95,260,330
단기차입금	-	95,181,588	-	95,181,588
기타지급채무	-	5,265,741	-	5,265,741
기타유동부채	-	-	2,320,700	2,320,700
유동성장기부채	-	24,207,017	-	24,207,017
장기차입금	-	16,437,883	-	16,437,883
기타비유동부채	-	2,164,000	-	2,164,000
합 계	-	238,516,559	2,320,700	240,837,259

<전기말>

계정과목	당기손익인식 금융부채	상각후원가로 측정하는 부채	금융부채아님	합 계
매입채무	-	77,913,163	-	77,913,163
단기차입금	-	66,452,181	-	66,452,181
기타지급채무	-	4,883,779	-	4,883,779
기타유동부채	-	-	2,820,229	2,820,229
유동성장기부채	-	16,986,267	-	16,986,267
장기차입금	-	15,589,767	-	15,589,767
기타비유동부채	-	1,134,000	-	1,134,000
합 계	-	182,959,157	2,820,229	185,779,386

26-3. 당반기와 전반기의 범주별 금융상품의 순손익은 다음과 같습니다(단위:천원).

<당반기>

계정과목	매도가능 금융자산	대여금및 수취채권	상각후원가로 측정하는 부채	합 계
대손충당금환입	-	24,987	-	24,987
이자수익	-	209,857	-	209,857
배당금수익	133,875	-	-	133,875
외환차익	-	-	29,488	29,488
이자비용	-	-	(2,480,889)	(2,480,889)
외환차손	-	-	(313,305)	(313,305)
외화환산손실	-	-	(1,401,135)	(1,401,135)
순손익	133,875	234,844	(4,165,841)	(3,797,122)

<전반기>

계정과목	매도가능 금융자산	대여금및 수취채권	상각후원가로 측정하는 부채	합 계
대손충당금환입	-	178,245	-	178,245
이자수익	-	127,183	-	127,183
배당금수익	82,862	-	-	82,862
외환차익	-	-	638,346	638,346
이자비용	-	-	(3,105,915)	(3,105,915)
외환차손	-	-	(503,592)	(503,592)
외화환산손실	-	-	(151,873)	(151,873)
순손익	82,862	305,427	(3,123,035)	(2,734,745)

26-4. 당반기말 현재 공정가치로 측정된 금융상품 내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

과목명	수준1	수준2	수준3	합계	장부금액
매도가능증권	8,118,957	-	3,416,446	11,535,403	11,535,403

공정가치 측정의 투입변수 특징에 따른 공정가치 서열체계는 다음과 같습니다.

- 수준 1 : 동일한 자산이나 부채에 대한 시장 공시가격
- 수준 2 : 시장에서 관측가능한 투입변수를 활용한 공정가치
(단, Level 1에 포함된 공시가격은 제외)
- 수준 3 : 관측가능하지 않은 투입변수를 활용한 공정가치

활성시장에서 거래되는 금융상품의 공정가치는 보고기간 말 현재 고시되는 시장가격에 기초하여 산정됩니다. 거래소, 판매자, 중개인, 산업집단, 평가기관 또는 감독기관을 통해 공시가격이 용이하게 그리고 정기적으로 이용가능하고, 그러한 가격이 독립된 당사자 사이에서 정기적으로 발생한 실제 시장거래를 나타낸다면, 이를 활성시장으로 간주합니다. 회사가 보유하고 있는 금융자산의 공시되는 시장가격은 매입호가입니다. 이러한 상품들은 수준1에 포함됩니다. 수준1에 포함된 상품들은 대부분 단기매매 또는 매도가능으로 분류된 KOSPI주가지수, KOSDAQ 주가지수에 속한 상장된 지분상품으로 구성됩니다.

활성시장에서 거래되지 아니하는 금융상품(예: 장외파생상품)의 공정가치는 평가기법을 사용하여 결정하고 있습니다. 이러한 평가기법은 가능한 한 관측가능한 시장정보를 최대한 사용하고 기업특유정보를 최소한으로 사용합니다. 이때, 해당 상품의 공정가치 측정에 요구되는 모든 유의적인 투입변수가 관측가능하다면 해당 상품은 수준2에 포함됩니다.

만약 하나 이상의 유의적인 투입변수가 관측가능한 시장정보에 기초한 것이 아니라면 해당 상품은 수준3에 포함됩니다.

금융상품의 공정가치를 측정하는 데에 사용되는 평가기법에는 다음이 포함됩니다.

- 유사한 상품의 공시시장가격 또는 딜러가격
- 이자율스왑의 공정가치는 관측가능한 수익률곡선에 따른 미래 추정 현금흐름의 현재가치로 계산
- 선물환의 공정가치는 보고기간 말 현재의 선도환율을 사용하여 해당 금액을 현재가치로 할인하여 측정
- 나머지 금융상품에 대해서는 현금흐름의 할인기법 등의 기타 기법 사용

위와 같은 공정가치 추정금액은 일부 선물환 거래를 제외하고는 모두 수준 2에 포함됩니다.

27. 금융위험관리 :

27-1. 재무위험요소

회사는 여러 활동으로 인하여 시장위험, 신용위험 및 유동성 위험과 같은 다양한 금융위험에 노출되어 있습니다. 회사의 전반적인 위험관리프로그램은 금융시장의 예측불가능성에 초점을 맞추고 있으며 재무성과에 잠재적으로 불리할 수 있는 효과를 최소화하는데 중점을 두고 있습니다. 이러한 위험관리는 이사회에서 승인한 정책에 따라 재경팀에 의해 이루어지고 있으며, 회사의 재경팀은 회사의 타부서들과 긴밀한 협조하에 재무위험을 식별하고 있습니다.

27-2. 신용위험관리

신용위험이란 고객이나 거래상대방이 금융상품에 대한 계약상의 의무를 이행하지 않아 당사가 재무 손실을 입을 위험을 의미합니다. 주로 거래처에 대한 매출채권 및 기타채권과 투자자산에서 발생하며, 동자산의 장부금액은 신용위험에 노출된 최대한도입니다.

27-3. 유동성위험관리

유동성위험이란 당사가 금융부채에 관련된 의무를 충족하는 데 어려움을 겪게 될 위험을 의미합니다. 회사의 유동성 관리방법은 재무적으로 어려운 상황에서도 받아들일 수 없는 손실이 발생하거나, 회사의 신용도에 손상을 입힐 위험 없이, 만기일에 부채를 상환할 수 있는 충분한 유동성을 유지하도록 하는 것입니다.

회사의 영업활동 및 차입금 또는 자본 조달로부터의 현금흐름은 회사의 정상적인 영업활동 및 투자활동 등에 필요한 현금 소요량을 충족하여 왔습니다. 회사가 자금을 영업활동을통해서 창출하지 못하는 상황에 처하는 경우에는 외부차입 및 사채 발행 등을 통한 자금조달을 할 수 있습니다. 회사는 일시적으로 발생할 수 있는 유동성위험을 관리하기 위하여, 금융기관과 한도대출약정을 체결하고 있습니다. (주석 20참조).

한편, 당반기말과 전기말 현재 유동성위험 분석내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

<당반기말>

계정과목	장부금액	계약상현금흐름	1년이내	1~5년
매입채무 및 기타채무	102,690,071	102,690,071	100,526,071	2,164,000
장단기차입금(*)	135,826,488	141,776,852	121,797,356	19,979,496
합 계	238,516,559	244,466,923	222,323,427	22,143,496

<전기말>

계정과목	장부금액	계약상현금흐름	1년이내	1~5년
매입채무 및 기타채무	83,930,943	83,930,943	82,796,942	1,134,000
장단기차입금(*)	99,028,214	104,035,952	86,601,251	17,434,701
합 계	182,959,157	187,966,895	169,398,193	18,568,701

(*) 장단기차입금의 계약상 현금흐름에는 이자금액이 포함되어 있습니다.

27-4. 환위험관리

회사는 원자재의 수입함에 따라 외화 지출이 발생하고 있습니다. 이로 인해 환율변동위험에 노출되는 환포지션의 주요 통화로는 USD가 해당합니다. 회사는 경상적인 거래와 관련이 없는 외환거래를 금지하고 있으며, 환율의 변동 등 환위험을 주기적으로 모니터링, 평가 및 관리하고 있습니다.

27-5. 자본위험관리

회사의 경영진은 계속기업으로서 주주 및 채권자 그리고 기타 이해당사자들에게 신뢰를 유지하고, 향후 사업의 발전을 지탱하기 위한 적정자본구조를 유지하는 것을 목표로 회사의 자본을 관리하고 있습니다. 회사의 경영진은 자본구조를 주기적으로 검토하고 있으며, 장단기 자금차입, 회사채발행 및 유상증자 등을 통하여 최적의 자본구조를 유지하고 있습니다. 당사의 자본구조는 차입금에서 현금및현금성자산 등을 차감한 순부채와 자본으로 구성되어 있으며, 당사의 전반적인 자본위험관리정책은 전기와 동일합니다.

한편, 당반기말과 전기말 현재 회사가 자본으로 관리하고 있는 항목의 내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

구 분	당반기말	전기말
총 차 입 금(회사채포함)	135,826,488	99,028,214
차감: 현금및현금성자산(예치금포함)	(8,873,892)	(30,311,845)
순 차 입 금	126,952,596	68,716,369
자 본 총 계	81,215,601	88,467,330
총자본차입금비율	156.32%	77.67%

28. 보고기간 후 사건 :

회사는 구.그린손해보험(주)의 인수와 관련하여 사모펀드(PEF) 운용사인 자베즈인베스트먼트가 주도해 구성한 컨소시엄에 재무적투자자(FI)로서 참여한 후 2013년 05월까지 약정된 출자액을 모두 이행하였으며, 자베즈제이호사모투자전문회사는 MG손해보험(주)를 설립한 후 금융위원회로부터 구.그린손해보험(주)에 대한 계약이전 인가 결정 받은 후 새로이 본격적인 영업활동을 개시하였습니다.

보고기간 종료일 현재 MG손해보험(주)의 과도한 영업손실과 자본확충에 대한 부담감을 해소하기 위하여 다음과 같이 지분처분을 처분하기로 결정하였습니다.

- ① 처분목적 : 재무구조개선 및 사업역량강화를 위한 현금유동성 확보
- ② 매수인 : 새마을금고중앙회
- ③ 이사회결의일 : 2013년 08월 09일
- ④ 처분일자 : 2013년 08월 09일
- ⑤ 처분대상지분 : 400억좌 (지분비율: 22.21%)
- ⑥ 처분가액: 408.7억(1좌당 처분가액: 1.02175원)
- ⑦ 대금의 회수 : 처분일에 전액 현금으로 회수