

목 차

검 토 보 고 서	1
반기채무제표 검토보고서	2
(첨부)반기 채 무 제 표	4
주석	11

주식회사 대유에이텍

반기 재무제표에 대한
검 토 보 고 서

제 62 기 반기
2016년 01월 01일 부터
2016년 06월 30일 까지

제 61 기 반기
2015년 01월 01일 부터
2015년 06월 30일 까지

동명회계법인

반기재무제표 검토보고서

주식회사 대유에이텍

주주 및 이사회 귀중

2016년 8월 11일

검토대상 재무제표

본인은 별첨된 주식회사대유에이텍의 반기재무제표를 검토하였습니다. 동 반기재무제표는 2016년 6월 30일 현재의 반기재무상태표, 2016년과 2015년 06월 30일로 종료하는 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 반기재무제표를 작성하고 공정하게 표시할 책임이 있으며, 부정이나 오류에 의한 중요한 왜곡표시가 없는 반기재무제표를 작성하는데 필요하다고 결정한 내부통제에 대해서도 책임이 있습니다.

감사인의 책임

본인의 책임은 상기 반기재무제표에 대하여 검토를 실시하고 이를 근거로 이 반기재무제표에 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.

검토의견

본인의 검토 결과 상기 반기재무제표가 한국채택국제회계기준 제1034호 '중간재무보고'에 따라 중요성의 관점에서 공정하게 표시하지 않은 사항이 발견되지 아니하였습니다.

기타사항

본인은 2015년 12월 31일 현재의 재무상태표, 동일로 종료하는 회계연도의 포괄손익계산서, 자본변동표 및 현금흐름표(이 검토보고서에는 첨부되지 않음)를 대한민국의회계감사기준에 따라 감사하였고, 2016년 3월 17일의 감사보고서에서 적정의견을 표명하였습니다. 비교표시목적으로 첨부한 2015년 12월 31일 현재의 재무상태표는 위의 감사받은 재무상태표와 중요성의 관점에서 차이가 없습니다.

광주광역시 서구 상무중앙로43(치평동)
동명회계법인 대표이사 정내석

이 검토보고서는 검토보고서일(2016년 8월 11일) 현재로 유효한 것입니다. 따라서 검토보고서일 후 이 보고서를 열람하는 시점 사이에 첨부된 회사의 재무제표에 중요한 영향을 미칠 수 있는 사건이나 상황이 발생할 수도 있으며 이로 인하여 이 검토보고서가 수정될 수도 있습니다.

(첨부)반기 재무제표

주식회사 대유에이텍

제 62 기 반기
2016년 01월 01일 부터
2016년 06월 30일 까지

제 61 기 반기
2015년 01월 01일 부터
2015년 06월 30일 까지

"첨부된 반기재무제표는 당사가 작성한 것입니다."
주식회사 대유에이텍 대표이사 권의경, 라현근

본점 소재지 : (도로명주소) 광주광역시 광산구 소촌로 123번길 40-11
(전 화) 062) 942-8611

"검토를 받은 반기재무제표"
반기재무상태표 (반기대차대조표)

제 62기 반기 2016년 06월 30일 현재

제 61기 2015년 12월 31일 현재

주식회사 대유에이텍

(단위 : 원)

과 목	주 석	제62(당)기 반기말		제61(전)기말	
자 산					
Ⅰ. 유동자산			96,450,387,096		63,818,311,189
1. 현금및현금성자산	27,32,33	39,179,342,318		16,619,695,516	
2. 단기예치금	4,32,33	2,000,000,000		5,000,000,000	
3. 매출채권	5,27,32	37,726,086,363		33,568,324,192	
4. 기타수취채권	5,27,32	16,182,560,490		6,930,413,924	
5. 재고자산	6,27	897,937,118		879,793,448	
6. 기타유동자산	7,27	436,752,647		267,800,708	
7. 당기법인세자산		27,708,160		552,283,401	
Ⅱ. 비유동자산			263,379,071,350		262,651,463,276
1. 장기예치금	4,32,33	446,992,000		327,936,000	
2. 장기수취채권	5,32	137,775,000		157,775,000	
3. 매도가능증권	8,32	13,245,669,450		12,616,154,438	
4. 관계기업투자주식	9	24,335,962,492		24,335,962,492	
5. 종속기업투자주식	9	104,196,012,619		104,196,012,619	
6. 유형자산	10,27	57,303,905,355		56,961,873,981	
7. 투자부동산	10	51,932,489,942		52,084,849,106	
8. 무형자산	11,27	11,780,264,492		11,970,899,640	
자산총계	29		359,829,458,446		326,469,774,465
부 채					
Ⅰ. 유동부채			183,052,958,528		184,349,135,090
1. 매입채무	27,32,33	97,601,496,421		97,697,978,395	
2. 단기차입금	12,32,33	73,968,594,047		75,220,181,951	
3. 미지급금및기타지급채무	13,27,32,33	3,422,040,267		4,700,902,064	
4. 기타유동부채	14,32	2,538,841,656		1,629,706,012	
5. 당기법인세부채		946,619,481		-	
6. 유동성장기부채	12,32,33	4,575,366,656		5,100,366,668	
Ⅱ. 비유동부채			52,752,539,512		27,263,490,812
1. 장기차입금	12,32,33	9,537,683,308		6,012,866,636	
2. 회사채	12,32,33	17,251,789,910		-	
3. 순확정급여부채	15	277,030,459		285,418,089	
4. 장기미지급금및기타지급채무	16,27,32,33	1,756,140,000		1,362,355,000	
5. 파생상품부채	17,32,33	7,069,665,223		5,036,517,620	
6. 전환상환우선주부채	12,32,33	11,742,660,499		11,277,250,675	
7. 이연법인세부채	18	5,117,570,113		3,289,082,792	
부 채 총 계	29		235,805,498,040		211,612,625,902
자 본					
Ⅰ. 자본금	19		49,559,243,000		49,559,243,000
Ⅱ. 주식발행초과금	19		44,204,530,483		44,204,530,483
Ⅲ. 기타자본	20		17,485,077,830		11,002,259,150

IV. 이익잉여금	20		12,775,109,093		10,091,115,930
자 본 총 계			124,023,960,406		114,857,148,563
부 채 와 자 본 총 계			359,829,458,446		326,469,774,465

별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다.

"검토를 받은 반기재무제표"

반기포괄손익계산서

제62기 반기 (2016년 01월 01일 부터 2016년 06월 30일까지)

제61기 반기 (2015년 01월 01일 부터 2015년 06월 30일까지)

주식회사 대유에이텍

(단위 : 원)

과 목	주 석	제62(당)기 반기		제61(전)기 반기	
		3 개 월	누 적	3 개 월	누 적
I. 매출액	21,27,29	92,755,516,408	180,488,504,055	133,235,954,115	261,520,585,598
II. 매출원가	21,31	81,341,536,911	157,174,253,060	120,737,786,181	239,339,470,651
III. 매출총이익		11,413,979,497	23,314,250,995	12,498,167,934	22,181,114,947
판매비와관리비	22,31	5,938,027,327	12,085,116,206	6,686,583,629	13,581,748,941
IV. 영업이익		5,475,952,170	11,229,134,789	5,811,584,305	8,599,366,006
기타수익	23	182,704,428	275,666,291	267,476,570	484,996,063
기타비용	23	85,408,627	181,851,155	644,891,821	1,074,164,009
종속 · 관계기업투자손익	24	-	-	-	205,052,416
금융수익	25	729,496,298	836,023,287	1,353,846,292	1,743,825,757
금융비용	25	3,236,022,835	4,270,477,533	2,263,456,134	4,082,933,080
V. 법인세비용차감전이익		3,066,721,434	7,888,495,679	4,524,559,212	5,876,143,153
법인세비용	18	946,619,481	946,619,481	2,235,318,444	2,235,318,444
VI. 반기순이익		2,120,101,953	6,941,876,198	2,289,240,768	3,640,824,709
VII. 기타포괄손익		425,405,572	491,021,709	(1,326,194,393)	(440,304,965)
1. 당기손익으로 재분류가능항목		425,405,572	491,021,709	(1,326,194,393)	(440,304,965)
매도가능증권평가손익		425,405,572	491,021,709	(1,326,194,393)	(440,304,965)
VIII. 총포괄손익		2,545,507,525	7,432,897,907	963,046,375	3,200,519,744
IX. 주당이익	26				
1. 기본주당이익(단위:원)		21.4	70.0	25.04	40.86
2. 희석주당이익(단위:원)		21.4	70.0	25.04	40.86

별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다.

"검토를 받은 반기재무제표"

반기 자본 변동표

제62기 반기 (2016년 01월 01일 부터 2016년 06월 30일까지)

제61기 반기 (2015년 01월 01일 부터 2015년 06월 30일까지)

주식회사 대유에이텍

(단위 : 원)

과 목	자 본 금	주식발행 초과금	기타자본	이 익 잉여금	총 계
2015.01.01(전기초)	43,300,705,000	27,504,574,303	11,941,852,903	12,267,118,088	95,014,250,294
반기총포괄손익					
반기순이익	-	-	-	3,640,824,709	3,640,824,709
매도가능증권평가	-	-	(440,304,965)	-	(440,304,965)
자본에 직접 반영된 소유주와의 거래 등					
신주인수권의 행사	2,422,875,500	5,708,014,650	(609,027,844)	-	7,521,862,306
현금배당	-	-	-	(4,330,066,650)	(4,330,066,650)
2015.06.30(전반기말)	45,723,580,500	33,212,588,953	10,892,520,094	11,577,876,147	101,406,565,694
2016.01.01(당기초)	49,559,243,000	44,204,530,483	11,002,259,150	10,091,115,930	114,857,148,563
반기총포괄손익					
반기순이익	-	-	-	6,941,876,198	6,941,876,198
매도가능증권평가	-	-	491,021,709	-	491,021,709
자본에 직접 반영된 소유주와의 거래 등					
전환사채의 발행	-	-	5,991,796,971	-	5,991,796,971
현금배당	-	-	-	(4,257,883,035)	(4,257,883,035)
2016.06.30(당반기말)	49,559,243,000	44,204,530,483	17,485,077,830	12,775,109,093	124,023,960,406

별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다.

"검토를 받은 반기재무제표"

반기 현금흐름표

제62기 반기 (2016년 01월 01일 부터 2016년 06월 30일까지)

제61기 반기 (2015년 01월 01일 부터 2015년 06월 30일까지)

주식회사 대유에이텍

(단위 : 원)

과 목	주석	제62(당)기 반기	제61(전)기 반기
I. 영업활동으로 인한 현금흐름		10,449,474,289	32,048,009,895
1. 영업에서 창출된 현금흐름		9,924,899,048	31,983,133,498
가. 반기순이익		6,941,876,198	3,640,824,709
나. 조 정	30	6,861,008,320	8,472,959,079
다. 영업활동으로 인한 자산부채의 변동	30	(3,877,985,470)	19,869,349,710
2. 법인세의 환급(납부)		524,575,241	64,876,397
II. 투자활동으로 인한 현금흐름		(8,333,965,556)	(27,797,775,477)
이자의 수취		139,095,281	226,893,285
배당금의 수령		544,648,500	341,202,000
단기예치금의 회수		5,000,000,000	8,012,000,000
단기대여금의 회수		500,843,000	7,502,327,500
장기예치금의 회수		-	1,000,000
매도가능증권의 처분		350,847,370	2,960,000
종속기업투자주식의 처분		-	205,052,416
유형자산의 처분		-	1,272,727
보증금의 수령		20,000,000	-
단기예치금의 예치		(2,000,000,000)	(10,060,000,000)
단기대여금의 대여		(10,000,000,000)	(7,503,372,000)
장기예치금의 예치		(119,056,000)	(89,880,000)
매도가능증권의 취득		(304,307,900)	-
관계기업투자주식의 취득		-	(400,000,000)
종속기업투자주식의 취득		-	(12,667,779,450)
투자부동산의 취득		-	(4,095,588,710)
유형자산의 취득		(2,346,613,989)	(9,165,984,334)
무형자산의 취득		(119,421,818)	(107,878,911)
III. 재무활동으로 인한 현금흐름		20,444,138,069	(7,917,110,102)
단기차입금의 차입		69,155,081,854	86,332,234,865
장기차입금의 차입		6,000,000,000	7,700,000,000
회사채의 발행		24,798,172,760	-
신주인수권의 행사		-	7,521,862,306
임대보증금의 수령		393,785,000	-
이자의 지급		(2,238,165,412)	(2,644,406,161)
단기차입금의 상환		(70,406,669,758)	(98,561,001,130)
유동성장기부채의 상환		(3,000,183,340)	(3,935,733,332)
배당금의 지급		(4,257,883,035)	(4,330,066,650)
IV. 현금의 증가(감소)		22,559,646,802	(3,666,875,684)
V. 기초의 현금		16,619,695,516	20,937,235,643
VI. 반기말의 현금		39,179,342,318	17,270,359,959

별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다.

주석

제 62기 반기 : 2016년 06월 30일 현재
제 61기 : 2015년 12월 31일 현재

주식회사 대유에이텍

1. 일반사항

주식회사대유에이텍(이하 "당사")은 1960년에 설립되어 1977년 1월 주식을 증권거래소에 상장한 회사로 자동차부속품 제조판매, 비철금속 및 비철금속 합금소재와 가공품의 제조 및 판매 등을 영위하고 있으며, 광주광역시 광산구 소촌로 123번길에 본점을 두고 광주광역시, 경기도 성남시 등에 공장을 두고 있습니다. 당사는 2010년 5월 19일 이사회결의 및 2010년 7월 1일 임시주주총회를 통해 2010년 7월 1일자로 당사의 상호를 (주)대유디엠씨에서 (주)대유에이텍으로 변경하였습니다.

이 재무제표는 한국채택국제회계기준에 따라 작성되었으며, 기업회계기준서 제1027호 '별도재무제표'에 따른 별도재무제표입니다.

2. 중요한 회계정책

2-1. 반기재무제표 작성기준

동 재무제표는 연차재무제표가 속하는 기간의 일부에 대하여 기업회계기준서 제1034호 '중간재무보고'를 적용하여 작성하는 중간재무제표이며, 기업회계기준서 제1027호 '별도재무제표'에 따른 별도재무제표입니다. 동 중간재무제표에 대한 이해를 위해서는 한국채택국제회계기준에 따라 작성된 2015년 12월 31일자로 종료하는 회계연도에 대한 연차별도재무제표를 함께 이용하여야 합니다.

중간재무제표의 작성에 적용된 중요한 회계정책은 아래에서 설명하는 기준서나 해석서의 도입과 관련된 영향을 제외하고는 2015년 12월 31일로 종료하는 회계연도에 대한 연차재무제표 작성시 채택한 회계정책과 동일합니다.

가. 회사는 2016년 1월 1일로 개시하는 회계기간부터 다음의 제·개정 기준서를 신규로 적용하였습니다.

- 기업회계기준서 제1001호 '재무제표 표시' 개정

중요성에 따라 공시항목의 생략, 추가, 통합이 가능함을 명확히 하였습니다. 지분법을 적용하는 관계·공동기업의 기타포괄손익에 대한 지분을 후속적으로 당기손익으로 재분류되는 항목과 후속적으로 재분류되지 않는 항목으로 분리하여 표시함을 명확히 하였습니다. 기타 주식공시 순서 등에 대한 일부 규정을 추가하였습니다. 기업회계기준서 제1001호의 채택으로 인하여 재무제표에 미치는 유의적인 영향은 없습니다.

- 기업회계기준서 제1027호 '별도재무제표' 개정

기업회계기준서 제1027호 '별도재무제표' 개정에 따라 종속기업, 공동기업 및 관계기업에 대한 투자 자산은 범주별로 원가법, 기업회계기준서 제1039호에 따른 방법, 또는 기업회계기준서 제1028호에서 규정하는 지분법 중 하나를 선택하여 회계처리 할 수 있습니다. 기업회계기준서 제1027호의 채택으로 회사는 종속기업, 공동기업 및 관계기업에 대한 투자자산을 원가법으로 회계처리하고 있으며, 변동내역에 대한 효과를 파악하고 있습니다.

나. 회사가 적용하지 않은 제·개정 기준서

2016년 1월 1일 이후 시작하는 회계연도에 시행일이 도래하지 아니하였고, 회사가 조기 적용하지 아니한 제·개정 기준서는 다음과 같습니다.

- 기업회계기준서 제1109호 '금융상품' 제정

2015년 12월 공표된 금융상품에 대한 새로운 기준은 금융상품의 인식과 측정을 규정한 기준서 제1039호를 대체합니다.

기업회계기준서 제1109호 '금융상품' 은 금융상품의 분류와 측정을 사업모형과 상품의 현금흐름 특성에 근거하여 상각후원가, 기타포괄손익-공정가치, 당기손익-공정가치로 측정되도록 분류할 것을 규정하고 해당 분류에 따른 손익인식 방법을 규정하고 있습니다. 또한손상모형은 기대신용손실과 그 변동을 인식하도록 변경되었습니다. 한편 위험회피회계에 대해서는 기업들의 위험관리와 일관되도록 부분적인 개정이 반영되었습니다. 새로운 기준서는 2018년 1월 1일 이후 최초로 시작되는 회계연도부터 적용되고 조기 적용이 허용되며당기손익-공정가치로 지정한 금융부채의 손익에 대한 요구사항에 대한 부분적 조기적용도 허용됩니다. 회사는 제정 기준서 적용에 따른 영향을 파악하고 있습니다.

- 기업회계기준서 제1115호 '고객과의 계약에서 생기는 수익' 제정

2015년 12월 공표한 수익인식에 대한 새로운 기준은 재화와 용역에 대한 수익인식 기준서 제1018호와 건설계약 수익인식 기준서 제1011호 및 관련 해석서를 대체합니다.

기업회계기준서 제1115호 '고객과의 계약에서 생기는 수익'은 현행 수익인식 기준의 위험과 보상 이전 모형을 대체하여 고객에게 재화나 용역에 대한 통제가 이전될 때 수익을 인식한다는 원칙에 기초하여 5단계의 과정을 적용하여 수익을 인식하도록 요구합니다. 현행수익인식 기준과 주요한 차이는 재화나 용역이 묶음으로 제공될 때 구분되는 수행의무 별로 수익인식기준을 적용하도록 하고 변동대가 인식에 대한 제약을 규정하고 있으며, 수익을 일정 기간에 걸쳐 인식하기 위한 조건과 증가된 공시 사항 등이 포함되었습니다. 새로운기준서는 2018년 1월 1일 이후 최초로 시작되는 회계연도부터 적용되고 조기 적용이 허용됩니다. 회사는 제정 기준서 적용에 따른 영향을 파악하고 있습니다.

2-2. 회계정책

반기재무제표의 작성에 적용된 유의적 회계정책과 계산방법은 주석 2-1.에서 설명하는 제·개정 기준서의 적용으로 인한 변경 및 아래 문단에서 설명하는 사항을 제외하고는 2015년 12월 31일로 종료하는 회계연도에 대한 연차재무제표 작성시 적용된 회계정책이나 계산방법과 동일합니다. 중간기간의 법인세비용은 전체 회계연도에 대해서 예상되는 최선의연간법인세율, 즉 추정평균연간유효법인세율을 중간기간의 세전이익에 적용하여 계산합니다.

3. 중요한 회계추정 및 가정

반기재무제표 작성시 당사의 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 수도 있습니다. 반기재무제표 작성시 사용된 중요한 회계추정 및 가정은 법인세비용을 결정하는데 사용된 추정의 방법을 제외하고는 2014년 12월 31일로 종료하는 회계연도에 대한 연차재무제표 작성시 적용된 회계추정 및 가정과 동일합니다.

4. 사용제한 예치금

당반기말과 전기말 현재 사용이 제한된 예치금의 내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

과 목	예금종류	금융기관명	당반기말	전기말	사용제한내용
단기예치금	정기예금	우리은행	2,000,000	2,000,000	차입금 담보제공
장기예치금	별단예금	외환은행외	6,500	6,500	당좌개설보증금
합 계			2,006,500	2,006,500	

5. 매출채권과 기타수취채권

5.1 당사의 매출채권과 기타수취채권의 상세내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

과 목	상세과목	당반기말	전기말
매출채권	매출채권	38,772,876	34,615,114
	대손충당금	(1,046,790)	(1,046,790)
	소 계	37,726,086	33,568,324
기타수취채권	단기대여금	9,500,984	1,827
	미수금	7,994,202	8,241,212
	대손충당금	(1,312,625)	(1,312,625)
	소 계	16,182,560	6,930,414
장기수취채권	보증금	137,775	157,775
	소 계	137,775	157,775
합 계		54,046,422	40,656,513

5.2 당반기말과 전기말 현재 매출채권의 만기내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

만 기 구 조	당반기말	전기말
3개월 이내	37,417,346	33,220,151
3개월초과 1년이내	304,925	344,357
만기초과	1,050,606	1,050,606
합 계	38,772,876	34,615,114

6. 재고자산

당사의 재고자산의 상세내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

과 목	당반기말		전기말	
	평가전	장부가액	평가전	장부가액
제품	400,039	400,039	411,548	411,548
원재료	497,899	497,899	468,245	468,245
합 계	897,937	897,937	879,793	879,793

7. 기타유동자산

당사의 기타유동자산의 내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

과 목	당반기말	전기말
미수수익	147,286	42,538
선급금	196,392	20,064
선급비용	93,075	205,199
합 계	436,753	267,801

8. 매도가능증권

8-1. 당사의 매도가능증권의 내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

구 분	당 반 기 말		전 기 말	
	취득가액	장부금액	취득가액	장부금액
지분증권	16,503,713	13,245,669	16,503,713	12,616,154
채무증권	-	-	-	-
합 계	16,503,713	13,245,669	16,503,713	12,616,154

8-2. 당사의 지분증권의 세부내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

구분	당반기말			전기말	
	주식수(주)	취득원가	장부가액	취득원가	장부가액
<상장주식>					
쌍용자동차(주)	30,606	397,878	214,242	397,878	237,197
(주)대유신소재	6,973,907	11,781,173	8,891,731	11,781,173	8,298,949
<비상장주식>					
경기개발공사	183	915	915	915	915
(주)동강홀딩스	58,206	3,312,571	3,312,571	3,312,571	3,312,571
<수익증권>					
비특정투자일임자산		1,011,176	826,210	1,011,176	766,523
지분증권 합계		16,503,713	13,245,669	16,503,713	12,616,154

9. 관계기업 · 종속기업투자주식

당사의 관계기업 · 종속기업투자주식의 내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

회사명	구분	당반기말				전기말	
		주식수	지분율	취득원가	장부가액	취득원가	장부가액
(주)대유중공업	종속기업	347,814	69.35%	1,997,353	1,997,353	1,997,353	1,997,353
(주)대유에스이	종속기업	13,477,830	69.53%	7,996,756	7,996,756	7,996,756	7,996,756
㈜스마트홀딩스	종속기업	2,792,490	85.36%	29,490,882	29,490,882	29,490,882	29,490,882
㈜위니아대유	종속기업	8,200,000	89.13%	41,000,000	41,000,000	41,000,000	41,000,000
㈜대유합금	종속기업	5,000,000	100.00%	6,789,055	6,789,055	6,789,055	6,789,055
북경대유디안시(유)	종속기업		88.00%	12,402,768	12,402,768	12,402,768	12,402,768
염성대유(유)	종속기업		100.00%	4,519,200	4,519,200	4,519,200	4,519,200
종속기업 소계				104,196,013	104,196,013	104,196,013	104,196,013
㈜스마트저축은행	관계기업	1,432,901	32.18%	10,642,631	9,642,666	10,642,631	9,642,666
㈜대유위니아(*)	관계기업	5,037,829	26.74%	3,814,529	1,876,830	3,814,529	1,876,830
㈜대유서비스	관계기업	800,000	40.04%	400,000	400,000	400,000	400,000
㈜대유플러스	관계기업	1,028,384	26.33%	12,416,466	12,416,466	12,416,466	12,416,466
관계기업 소계				27,273,626	24,335,962	27,273,626	24,335,962
합계				131,469,639	128,531,975	131,469,639	128,531,975

(*) COFC-SK PEF(대유위니아의 28.9%지분을 보유한 주주)에 부여한 풋옵션에 대한 파생 상품 부채 평가금액에 인수비율을 적용하여 관계기업투자 금액으로 계상하였습니다.

10. 유형자산과 투자부동산

10-1. 당사의 유형자산의 변동내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

<당반기>

구분	당기초	취득	처분	대체증감	감가상각	당반기말
----	-----	----	----	------	------	------

토지(*)	15,298,855		-		-	15,298,855
건물(*)	26,984,609	-	-	102,413	(409,827)	26,677,194
구축물(*)	1,614,458	-	-	30,400	(27,407)	1,617,451
시설장치(*)	1,200,050	93,020	-	77,940	(83,714)	1,287,295
기계장치(*)	9,928,132	25,000	-	752,545	(813,932)	9,891,746
차량운반구	20,107	-	-	-	(2,193)	17,914
기타유형자산	1,339,061	94,708	-	56,650	(232,709)	1,257,710
건설중인자산(*)	576,602	2,133,886	-	(1,454,748)	-	1,255,740
합 계	56,961,874	2,346,614	-	(434,800)	(1,569,783)	57,303,905

(*)상기 유형자산은 당사의 차입금과 관련하여 담보제공되어 있습니다(주석28참조).

<전반기>

구 분	전기초	취득	처분	대체증감	감가상각	전반기말
토지	15,170,535	-	-	-	-	15,170,535
건물	27,651,455	294,750	(243,153)	5,834,924	(429,004)	33,108,972
구축물	1,860,608	-	(15,223)	-	(29,531)	1,815,854
시설장치	2,002,758	105,323	-	-	(214,663)	1,893,418
기계장치	14,365,190	95,000	-	1,414,320	(1,361,714)	14,512,796
차량운반구	6	-	-	-	-	6
기타유형자산	1,262,523	177,772	(11,917)	-	(227,738)	1,200,640
건설중인자산	1,510,050	8,493,139	-	(8,175,141)	-	1,828,048
합 계	63,823,125	9,165,984	(270,293)	(925,897)	(2,262,650)	69,530,269

10-2. 당사의 투자부동산의 변동내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

<당반기>

구분	당기초	취득	처분	대체증감	감가상각	당반기말
투자토지	39,696,488	-	-	-	-	39,696,488
투자건물	12,388,361	-	-	-	(152,359)	12,236,002
합계	52,084,849	-	-	-	(152,359)	51,932,490

상기 투자부동산은 당사의 차입금과 관련하여 금융기관에 담보제공되어 있습니다(주석28참조).

<전반기>

구분	전기초	취득	처분	대체증감	감가상각	전반기말
투자토지	30,767,377	3,773,710	-	194,693	-	34,735,780
투자건물	10,211,438	321,879	-	-	(120,332)	10,412,985
합계	40,978,815	4,095,589	-	194,693	(120,332)	45,148,765

10-3. 당반기와 전반기의 유형자산 및 투자부동산상각액이 포함되어 있는 계정과목별 금액은 다음과 같습니다(단위:천원).

구분	당반기	전반기
감가상각비-제조	1,059,611	1,724,085
감가상각비-판관비	565,398	572,325
경상연구개발비	97,132	86,572
합계	1,722,142	2,382,982

10-4. 당사는 당반기말 현재 보유 건물(투자부동산포함) 및 기계장치 등에 49,979백만원의 부보금액으로 보험에 가입하고 있습니다.

11. 무형자산

11-1 당반기와 전반기의 무형자산의 변동내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

<당반기>

과 목	당기초	취 득	처 분	상 각(*1)	손상차손	기 타	당반기말
영업권	5,618,976	-	-	-	-	-	5,618,976
개발비	3,501,275	-	-	(495,695)	-	306,300	3,311,880
상표권	564	-	-	(260)	-	-	304
실용신안권	128	-	-	(64)	-	-	64
소프트웨어	838,052	119,422	-	(120,338)	-	-	837,136
회원권	2,011,905	-	-	-	-	-	2,011,905
합 계	11,970,900	119,422	-	(616,357)	-	306,300	11,780,264

(*1) 무형자산상각비와 경상연구비로 75,816천원과 540,541천원에 계상하였습니다.

<전반기>

과 목	전기초	취 득	처 분	상 각	손상차손	기 타	전반기말
영업권	8,569,158	-	-	-	(524,477)	-	8,044,681
개발비	3,944,118	22,000	-	(545,495)	-	290,950	3,711,573
상표권	1,084	-	-	(260)	-	-	824
실용신안권	268	-	-	(70)	-	-	198
소프트웨어	340,960	85,879	-	(74,849)	-	402,534	754,524
회원권	2,625,105	-	-	-	-	-	2,625,105
합 계	15,480,693	107,879	-	(620,674)	(524,477)	693,484	15,136,905

11-2. 영업권은 당사의 경영진이 영업부문 내에서 영업권을 관리하는 가장 하위 수준의 단위(현금창출단위 또는 현금창출단위집단)에 배부되었으며, 당반기말과 전기말 현재 각 현금창출단위(집단)에 배부된 영업권의 배부내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

구 분	당반기말	전반기말
	자동차사업부	자동차사업부
영업권 취득가액	10,863,744	10,863,744
손상차손누계액	(5,244,768)	(2,819,063)
소 계	5,618,976	8,044,681

12. 차입금과 회사채

12-1. 당사의 단기차입금의 상세내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

차 입 처	차 입 용 도	연이자율 (%)	금 액	
			당반기말	전기말
외환은행	운전자금	3.87	5,000,000	5,000,000
신한은행	운전자금 외	3.47 ~ 3.76	9,500,000	14,459,342
신한은행	구매자금	3.7~3.8	2,153,594	2,995,840
신한캐피탈	운전자금	5.80	1,875,000	4,125,000
우리은행	운전자금	3.20 ~ 4.20	19,440,000	20,140,000
광주은행	운전자금	4.30	1,000,000	1,000,000
산업은행	운전자금	3.93	7,500,000	7,500,000
수출입은행	운전자금	2.80 ~ 3.18	27,500,000	20,000,000
합 계			73,968,594	75,220,182

12-2. 당사의 장기차입금의 상세내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

차입처	차입용도	연이자율 (%)	금액		최종 만기일	상환방법
			당반기말	전기말		
외환은행	시설자금	3.35	856,800	1,142,400	2017-11-13	분할
신한은행	시설자금	3.52	989,583	1,145,833	2019-08-14	분할
신한은행	시설자금	4.33	2,666,667	3,000,000	2020-04-30	분할
신한은행	시설자금	4.33	1,925,000	2,200,000	2019-10-30	분할
신한은행	시설자금	3.89	5,800,000	-	2021-02-28	분할
광주은행	운전자금	3.15	1,875,000	3,125,000	2014-03-15	분할
정책금융공사	시설자금	2.94	-	500,000	2016-06-21	분할
소 계			14,113,050	11,113,233		
유동성대체			(4,575,367)	(5,100,367)		
합 계			9,537,683	6,012,867		

12-3. 당사의 회사채의 상세내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

구분	발행일	만기일	연이자율 (%)	금액	
				당반기말	전기말
제15회 전환사채	2016.05.27	2021.05.27	-	25,000,000	-
가 산 : 상환할증금				1,943,325	-
차 감 : 사채할인발행차금				(9,691,535)	-
합 계				17,251,790	-

상기 전환사채와 관련하여 전환권의 가치 5,991,797천원(법인세효과차감후)을 기타자본의 전환권대가로 인식하였습니다.

12-4. 당사의 전환상환우선주부채의 상세내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

구분	금액	
	당반기말	전기말
상환전환2우선주	10,999,995	10,999,995
상환전환4우선주	3,999,997	3,999,997
소 계	14,999,992	14,999,992
할인발행차금	(3,257,331)	(3,722,741)
합 계	11,742,660	11,277,251

상기 상환전환우선주는 자본요건을 충족하지 않는 것으로 판단하여 부채로 계상하고 있습니다(주석 19참조).

12-5. 차입금과 회사채의 만기내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

구 분	2016년	2017년	2018년	2019년	2020년	2020년 이후	합 계
단기차입금	56,015,000	17,953,594	-	-	-	-	73,968,594
장기차입금	2,600,183	3,325,367	2,129,167	2,025,000	933,333	3,100,000	14,113,050
회사채	-	-	-	-	-	17,251,790	17,251,790
합 계	58,615,183	21,278,961	2,129,167	2,025,000	933,333	20,351,790	105,333,434

12-6. 상기 장·단기차입금 중 변동금리부 차입금은 88,082백만원으로, 동 금액은 이자율변동위험에 노출되어 있으며, 다른 모든 변수가 일정하고 이자율이 100bp변동할 경우 회사의 세전손익은 881백만원 변동합니다.

13. 미지급금 및 기타채무

당사의 미지급금 및 기타채무의 내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

과 목	당반기말	전기말
미지급금	3,422,040	4,700,902
합 계	3,422,040	4,700,902

14. 기타유동부채

당사의 기타유동부채의 내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

과목명	당반기말	전기말
선수금	-	6,530
예수금	1,850,335	333,017
미지급비용	688,506	1,290,160
합 계	2,538,842	1,629,706

15. 순확정급여부채

15-1. 당사의 순확정급여부채의 내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

구분	당반기말	전기말
확정급여채무의 현재가치	290,343	309,425
사외적립자산의 공정가치	(13,313)	(24,007)
순확정급여부채	277,030	285,418

15-2. 당반기 및 전반기 중 순확정급여부채의 변동내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

구분	당반기	전반기
기초잔액	285,418	226,542
당기근무원가	11,944	96,030
급여지급액	(31,026)	(17,898)
사외적립자산의 증가	10,694	(4,463)
기말잔액	277,030	300,210

당사는 모든 사업부에 대해 확정기여형 퇴직급여제도를 시행하고 있습니다. 당반기말 현재 계상중인 확정급여부채는 확정기여형 퇴직급여제도에 가입되지 아니한 외국인근로자들에 대한 퇴직금상당액 등으로, 금액이 중요하지 않은 것으로 판단하여 명목가액로 계상하였습니다.

15.3 당사는 확정기여형 퇴직급여제도의 운영을 위해 당반기 중 1,028,247천원의 기여금을 납부하였습니다.

16. 장기미지급금 및 기타지급채무

당사의 장기미지급금 및 기타지급채무의 내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

과 목	당반기말	전기말
예수보증금	1,756,140	1,362,355
합 계	1,756,140	1,362,355

17. 파생상품부채

당사의 파생상품부채의 내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

과 목	당반기말	전기말
대유위니아 풋옵션	1,876,830	1,876,830
전환상환우선주 전환권	5,192,835	3,159,688
합 계	7,069,665	5,036,518

상기 파생상품과 관련하여 당반기중 2,033,148천원의 평가손실이 발생하였습니다.

18. 법인세

법인세비용은 전체 회계연도에 대해서 예상되는 최선의 가중평균 연간법인세율의 추정에 기초하여 인식하였습니다. 당반기 현재 2016년 12월 31일로 종료하는 회계연도의 예상평균 연간법인세율은 13.0%입니다.

19. 자본금과 주식발행초과금

19-1. 자본금

당사의 수권주식수는 400,000,000주이며 당반기말과 전기말 현재 보통주 및 우선주 자본금의 내용은 다음과 같습니다(단위:천원,주)

구분	당반기말	전기말
발행할 주식의 총수	400,000,000주	400,000,000주
1주당금액	500원	500원
발행한 주식의 총수	99,118,486주	99,118,486주
보통주	91,447,161주	91,447,161주
우선주(*)	15,342,650주	15,342,650주
자본금	49,559,243	49,559,243
보통주자본금	45,723,581	45,723,581
우선주자본금(*)	3,835,663	3,835,663

(*) 등기부등본상 15,342,650주를 발행하였으나, 부채로 인식한 7,671,325주를 제외하였습니다(주석12참조).

19-2. 당기와 전기중 납입자본의 변동내역은 다음과 같습니다(단위:주,천원).

구분	발행주식수		자본금		주식발행 초과금
	보통주	우선주	보통주	우선주	
전기초	86,601,410	-	43,300,705	-	27,504,574
신주인수권행사	4,845,751	-	2,422,876	-	5,707,985
유상증자(*)	-	7,671,325	-	-	-
유상증자	-	7,671,325	-	3,835,663	10,991,971
전기말	91,447,161	15,342,650	45,723,581	3,835,663	44,204,530
당기초	91,447,161	15,342,650	45,723,581	3,835,663	44,204,530
당반기말	91,447,161	15,342,650	45,723,581	3,835,663	44,204,530

(*) 상환전환2우선주와 상환전환4우선주에 대해서는 자본요건을 충족하지 않는 것으로 판단하여 부채로 계상하고 있습니다(주석12참조).

19-3. 당반기말 현재 발행중인 우선주의 상세내역은 다음과 같습니다(단위:천원,주).

구분	주식수	발행일자	액면금액	발행단가
상환전환1우선주	5,365,851	2015-07-30	500	2,050
상환전환2우선주(*)	5,365,851	2015-07-30	500	2,050
상환전환3우선주	2,305,474	2015-09-25	500	1,735
상환전환4우선주(*)	2,305,474	2015-09-25	500	1,735
합계	15,342,650			

(*) 상환전환2우선주와 상환전환4우선주에 대해서는 자본요건을 충족하지 않는 것으로 판단하여 부채로 계상하고 있습니다(주석12참조).

19-4. 상환전환우선주관련 계약체결내용

상환전환우선주와 관련하여 당사의 대주주인 (주)동강홀딩스와 상환전환우선주의 투자자 사이에 (주)동강홀딩스가 상환전환우선주 투자자에게 매수선택권을 행사할 수 있고, 상환전환우선주 투자자는 (주)동강홀딩스에게 매도청구권을 행사할 수 있는 내용의 계약이 체결되어 있습니다.

20. 기타자본과 이익잉여금

20-1. 당사의 기타자본의 상세내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

구분	당반기말	전기말
자기주식	(52)	(52)
전환권대가	5,991,797	-
재평가잉여금	9,636,378	9,636,378
매도가능증권평가이익	3,585,199	3,585,199
매도가능증권평가손실	(2,541,274)	(3,032,295)
기타자본잉여금	813,029	813,029
합계	17,485,078	11,002,259

20-2. 당사의 이익잉여금의 세부내역은 다음과 같습니다(단위: 천원).

구분	당반기말	전기말
법정적립금	1,659,267	1,173,479
미처분이익잉여금	11,115,842	8,917,637
합계	12,775,109	10,091,116

21. 매출액과 매출원가

21-1. 당반기와 전반기의 매출액의 내역은 다음과 같습니다(단위: 천원).

구분	당반기		전반기	
	3개월	누적	3개월	누적
상품매출액	-	-	20,157,729	40,129,967
제품매출액	91,652,168	178,510,926	111,494,664	218,216,894
기타매출액	1,103,349	1,977,578	1,583,562	3,173,724
합계	92,755,516	180,488,504	133,235,954	261,520,586

21-2. 당반기와 전반기의 매출원가의 내역은 다음과 같습니다(단위: 천원).

구분	당반기		전반기	
	3개월	누적	3개월	누적
상품매출원가	-	-	19,052,973	39,056,992
제품매출원가	81,341,537	157,174,253	101,684,814	200,282,478
합 계	81,341,537	157,174,253	120,737,786	239,339,471

22. 판매비와 관리비

당반기와 전반기의 판매비와 관리비의 내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

과 목	당반기		전반기	
	3개월	누적	3개월	누적
급여	1,706,838	3,516,518	1,135,193	3,370,070
퇴직급여	360,072	668,987	403,682	715,662
복리후생비	236,678	478,318	314,662	645,476
전력비	37,542	84,210	63,430	146,885
여비교통비	34,419	82,693	52,007	88,922
수도광열비	2,861	8,956	663,295	1,333,492
경상연구개발비	451,461	1,029,736	1,185,638	1,634,024
세금과공과	70,451	141,120	99,432	179,947
지급임차료	44,669	92,189	52,815	100,405
감가상각비	285,159	565,398	306,387	572,325
수선비	30,715	66,095	9,522	16,889
보험료	17,478	27,666	26,105	42,961
접대비	49,479	197,692	45,563	98,043
운반비	503,659	953,457	428,314	884,320
지급수수료	2,054,968	3,999,089	1,777,984	3,550,749
기타	51,578	172,994	122,555	201,579
합 계	5,938,027	12,085,116	6,686,584	13,581,749

23. 기타수익 및 기타비용 :

23-1. 당반기와 전반기의 기타수익의 내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

구분	당반기		전반기	
	3개월	누적	3개월	누적
임대료수입	27,156	51,307	43,683	71,366
수입수수료	94,699	128,071	32,669	56,452

잡이익	60,850	96,289	191,125	357,178
합 계	182,704	275,666	267,477	484,996

23-2. 당반기와 전반기 중 발생한 기타비용의 내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

구분	당반기		전반기	
	3개월	누적	3개월	누적
기부금	10,350	20,700	10,800	20,640
잡손실	75,059	161,151	102,832	260,026
유형자산처분손실	-	-	269,021	269,021
무형자산손상차손	-	-	262,238	524,477
합 계	85,409	181,851	644,892	1,074,164

24. 종속·관계기업투자손익

당반기와 전반기의 종속·관계기업투자손익의 내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

구분	당반기		전반기	
	3개월	누적	3개월	누적
종속기업주식처분이익	-	-	-	205,052
합 계	-	-	-	205,052

25. 금융수익 및 금융비용

25-1. 당반기와 전반기 중 발생한 금융수익은 다음과 같습니다(단위:천원).

구분	당반기		전반기	
	3개월	누적	3개월	누적
이자수익	137,350	243,844	178,048	287,966
배당금수익	544,649	544,649	341,202	341,202
매도가능증권처분이익	46,539	46,539	-	-
외환차익	958	992	344,488	512,113
외화환산이익	-	-	(30,338)	-
파생상품평가이익	-	-	423,373	505,470
파생상품거래이익	-	-	97,074	97,074
합 계	729,496	836,023	1,353,846	1,743,826

25-2. 당반기와 전반기의 금융비용은 다음과 같습니다(단위:천원).

구분	당반기		전반기	
	3개월	누적	3개월	누적
이자비용	1,202,875	2,237,330	1,276,135	2,618,625
외환차손	-	-	192,107	398,382
외화환산손실	-	-	794,811	1,065,523
파생상품평가손실	2,033,148	2,033,148	-	-
파생상품거래손실	-	-	404	404
합 계	3,236,023	4,270,478	2,263,456	4,082,933

26. 주당손익

26-1. 당반기와 전반기의 주당손익의 산정근거는 다음과 같습니다(단위: 주,원).

구분	당 반 기		전 반 기	
	3개월	누적	3개월	누적
반기순이익	2,120,101,953	6,941,876,198	2,289,240,768	3,640,824,709
반기순이익 중 우선주 해당분	164,086,355	537,269,994	-	-
보통주 귀속 반기순이익	1,956,015,598	6,404,606,204	2,289,240,768	3,640,824,709
가중평균유통보통주식수(*)	91,447,084	91,447,084	91,440,022	89,112,301
기본주당순손익	21.4	70.0	25.04	40.86

(*) 가중평균 유통보통주식수

구 분	당반기		전반기	
	3개월	누적	3개월	누적
기초 유통보통주식수	91,447,084	91,447,084	91,125,749	86,601,333
유통보통주식수 증감	-	-	321,335	4,845,751
반기말 유통보통주식수	91,447,084	91,447,084	91,447,084	91,447,084
가중평균 유통보통주식수	91,447,084	91,447,084	91,440,022	89,112,301

26-2. 희석주당순손익

희석주당순손익은 모든 희석성 잠재적보통주가 보통주로 전환된다고 가정하여 조정한 가중평균 유통보통주식수를 적용하여 산정하고 있습니다. 당사가 발행한 상환전환우선주와 전환사채는 희석성 잠재적보통주에 해당하나, 반희석화효과로 인해 기본주당순이익과 희석주당순이익은 동일합니다.

27. 특수관계자와의 거래

27-1. 지배종속관계

당반기말과 전기말 현재 당사의 특수관계자의 내역은 다음과 같습니다.

구분	특수관계자 명칭
종속기업	(주)대유중공업, (주)대유에스이, (주)스마트홀딩스, (주)위니아대유, (주)대유위니아, 상해위니아전자무역유한공사, (주)대유위니아서비스, (주)대유합금, 북경대유디안시기차부건유한공사, 영성대유자동차부품 유한공사
관계기업	(주)스마트저축은행, (주)대유서비스, (주)대유플러스,
기타 특수관계자	(주)동강홀딩스, (주)대유신소재, 대유몽베르조합, (주)동강레저, (주)대유글로벌 등

27-2. 당반기와 전반기 중 특수관계자와의 기준거래는 다음과 같습니다(단위:천원).

<당반기>

특수관계자	매출	기타수입	원재료등 매입	유형자산취득	기타비용
동강홀딩스	82,472	74,240	12,630	-	3,159,902
대유신소재	136,449	24,926	-	-	105,697
대유글로벌	8,118	22,210	-	-	-
대유합금	-	5,857	-	-	-
대유플러스	1,885,865	342,263	27,468,669	23,500	2,447
대유중공업	18,828	3,744	-	586,500	205,570
대유몽베르조합	27,000	-	-	-	18,476
동강레저	4,158	3,856	-	-	-
대유위니아	251,340	10,409	-	-	276,484
대유에스이	-	19,177	-	-	-
대유서비스	541,264	67,747	-	-	-
스마트저축은행	-	2,572	-	-	-
위니아대유	3,120	-	-	-	-
대유위니아서비스	200,412	1,325	-	-	679,847
스마트홀딩스	-	40,579	-	-	-
합 계	3,159,025	618,905	27,481,299	610,000	4,448,423

<전반기>

특수관계자	매출	기타수입	원재료등 매입	유형자산취득	기타비용
(주)동강홀딩스	430,615	18,389	13,504	-	2,871,557
(주)대유중공업	-	61,565	12,275,929	7,055,750	1,068,141

(주)대유에스이	-	6,860	-	-	-
대유몽베르조합	27,000	-	-	-	13,888
(주)스마트저축은행	-	4,474	-	-	-
(주)대유신소재	63,004	73,511	-	-	91,110
(주)대유플러스	68,034	1,513,393	15,186,826	194,596	14,344
(주)대유글로벌	97,326,822	50,839	30,961,925	-	718,810
(주)위니아대유	-	600	-	-	-
(주)대유위니아	38,997	6,785	-	9,492	238,329
(주)대유위니아서비스	-	750	-	-	-
(주)대유서비스	-	868	-	-	-
기타	-	1,507	-	-	3,304,294
합 계	97,954,472	1,739,541	58,438,184	7,259,838	8,320,473

27-3. 당사의 특수관계자와의 채권채무내역은 다음과 같습니다(단위: 천원).

<당반기말>

구분	채권				채무		
	매출채권	기타 수취채권	기타 유동자산	무형자산	매입채무	단기 지급채무	장기 지급채무
동강홀딩스	-	3,400,617	58,019	-	2,309	625,574	98,610
대유신소재	-	266,451	-	-	-	47,689	128,860
대유글로벌	-	3,004,014	8,672	-	-	-	-
대유합금	-	1,042	-	-	-	-	-
대유플러스	-	888,022	21,816	-	13,501,446	-	141,460
대유중공업	-	3,985	-	-	562,815	105,096	30,860
대유몽베르조합	-	4,950	-	1,329,500	-	3,803	-
동강레저	-	3,020	-	-	-	-	-
대유위니아	-	2,400	-	-	-	1,728	457,990
대유에스이	-	1,501,361	12,443	-	-	-	-
대유서비스	97,736	137,236	21,523	-	-	-	-
위니아대유	-	4,576	-	-	-	-	5,200
대유위니아서비스	-	44,944	-	-	-	131,612	-
스마트홀딩스	-	1,413,000	40,579	-	-	-	-
합계	97,736	10,675,616	163,053	1,329,500	14,066,571	915,502	862,980

<전기말>

특수관계자	채권				채무		
	현금및 현금성자산	기타 수취채권	기타 유동자산	무형자산	매입채무	단기 지급채무	장기 지급채무
(주)동강홀딩스	-	107,150	278,576	-	2,320	647,279	98,610
(주)대유중공업	-	4,118	-	-	6,387,696	45,240	30,860
(주)대유글로벌	-	3,894	-	-	-	-	-
(주)대유플러스	-	102,954	-	-	12,578,609	2,700	-
(주)대유에스이	-	1,112	-	-	-	-	-
대유몽베르조합	-	4,950	-	1,337,946	-	1,317	-
(주)스마트저축은행	10,000,000	-	-	-	-	-	-
(주)대유신소재	-	245,765	-	-	-	42,679	128,860
(주)대유글로벌	-	1,045	-	-	-	-	-
(주)위니아대유	-	1,144	-	-	-	-	5,200
(주)대유위니아	-	1,495	-	-	222,661	450	205,665
(주)동강레저	-	2,846	-	-	-	-	-
기타	-	43,112	-	-	-	125,477	-
합 계	10,000,000	519,585	278,576	1,337,946	19,191,286	865,142	469,195

27-4. 당반기와 전반기중 특수관계자와의 자금거래 내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

<당반기>

거래처명	자금대여 거래		자금차입 거래	
	대여	회수	차입	상환
동강홀딩스	3,087,000	-	-	-
대유에스이	1,500,000	-	-	-
스마트홀딩스	1,413,000	-	-	-
대유플러스	1,000,000	500,000	-	-
대유글로벌	3,000,000	-	-	-
기 타	-	843	-	-
합 계	10,000,000	500,843	-	-

<전반기>

거래처명	자금대여 거래		자금차입 거래	
	대여	회수	차입	상환
(주)대유합금	7,500,000	7,500,000	-	-
임직원	3,372	2,328	-	-
합 계	7,503,372	7,502,328	-	-

27-5. 주요 경영진은 이사(등기 및 비등기), 이사회 의 구성원, 재무책임자 및 내부감사책임자를 포함하고 있습니다. 종업원 용역의 대가로서 주요 경영진에게 지급되었거나 지급될 보상금액은 다음과 같습니다(단위:천원).

구 분	당반기		전반기	
	3개월	누적	3개월	누적
급 여	762,227	1,528,529	742,797	1,455,863
퇴직급여	222,879	446,504	327,107	539,209
합 계	985,106	1,975,033	1,069,904	1,995,072

27-6. 당반기말 현재 당사가 특수관계자의 자금조달 등을 위하여 제공하고 있는 지급보증 및 담보내역은 다음과 같습니다.

1) 제공한 지급보증내역(단위:천원,천USD)

회사명	통화	보증금액	주채무잔액
대유합금	KRW	18,513,720	15,428,100
	USD	39,600	29,149
위니아대유	KRW	34,800,000	22,000,000
대유에스이	KRW	16,334,700	13,612,250
	USD	1,440	1,200
대유플러스	KRW	1,104,000	920,000
합 계	KRW	70,752,420	51,960,350
	USD	41,040	30,349

2) 제공한 담보내역(단위:천원)

제공받는자	채권자	과 목	장부가액	채권최고액	주채무잔액	비고
동강홀딩스	우리은행	투자부동산	38,280,592	6,000,000	5,000,000	성남사옥 토지, 건물
동강홀딩스	우리은행	단기예치금	2,000,000	2,000,000	1,900,000	정기예금

27-7. 당반기말 현재 당사가 특수관계자로부터 제공받고 있는 지급보증 및 담보내역은 다음과 같습니다.

회사명	보증금액	주채무잔액
대유합금	51,505,500	37,074,844
동강홀딩스	9,100,000	5,000,000
합 계	60,605,500	42,074,844

27-8. 당반기말 현재 당사는 당사와 특수관계에 있는 (주)동강홀딩스와 자동차시트사업 관련 지적재산권의 사용 및 경영 자문 등의 용역을 제공받는 컨설팅계약을 체결하고 있습니다.

28. 우발채무와 약정사항

28-1. 당반기말 현재 만기가 미도래한 배서하거나 할인한 채권의 내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

구 분	총액	양도거래	차입거래
할인어음	6,570,028	6,570,028	-
배서어음	-	-	-

28-2. 당반기말 현재 당사는 당기 이전에 분할신설된 법인에 대해 분할기일이전의 채무에 대해 연대하여 책임을 부담하고 있는 바, 그 내역은 다음과 같습니다.

회사명	분할기일	분할방법
(주)대유네트웍스	2009-10-06	물적분할
(주)대유중공업	2009-10-06	물적분할
(주)대유에스이	2010-12-28	물적분할
(주)대유합금	2015-07-31	물적분할

28-3. 당반기말 현재 담보제공중인 자산의 내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

과목명	담보제공자산의 장부금액	담보 설정금액	담보권자
유형자산	54,772,541	88,965,000	신한은행,외환은행,산업은행
투자부동산(*)	46,794,572	27,528,000	신한은행,우리은행,수출입은행

(*) 당사차입금 및 특수관계자에게 제공한 담보금액이 포함되어 있습니다.

28-4. 당반기말 현재 특수관계자가 아닌 자로부터 제공받고 있는 지급보증의 내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

거 래 처	구 분	보증금액
서울보증보험	이행지급보증	607,035

28-5. 하자보증관련

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

28-6. 당반기말 현재 당사의 금융기관 차입약정내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

금융기관	용도	약정금액	한도사용액	미사용한도
신한은행	구매자금	3,000,000	2,153,594	846,406
	전자방식외담대출	15,000,000	5,163,190	9,836,810
	전자방식외담대출	10,000,000	-	10,000,000
	전자방식외담대출	4,000,000	605,699	3,394,301
	마이너스통장	5,000,000	-	5,000,000
외환은행	외상채권담보대출	4,000,000	801,139	3,198,861
	외상채권담보대출	500,000	-	500,000
합 계		41,500,000	8,723,622	32,776,378

28-7. 전기 이전 중 통상임금에 관한 대법원 전원합의체 판결에 따라 정기적·일률적·고정적으로 지급되는 정기상여금 및 각종 수당은 통상임금에 포함하나, 당사의 종업원에게 추가적으로 지급할 가능성이 높지 않다고 판단하여 총당부채를 계상하지 아니하였습니다.

29. 영업부문

29-1. 당사의 사업별 부문에 대한 일반정보는 다음과 같습니다.

구분	분류기준	주요재화 및 용역	주요고객	지역
자동차부품	생산제품에 의한 분류	자동차 부품 제조, 판매	현대·기아자동차 등	대한민국
임대	제공용역에 따른 분류	부동산 임대	외부고객 등	대한민국

29-2. 당반기의 당사의 사업별 부문의 재무현황은 다음과 같습니다(단위:천원).

구분	자동차	임대	합계
자산총계	332,152,921	27,676,537	359,829,458
부채총계	220,518,206	15,287,292	235,805,498
매출액	179,618,519	869,985	180,488,504
법인세비용차감전순이익	7,435,642	452,853	7,888,496

29-3. 당사의 매출액은 전액 대한민국에서 발생하고 있으며, 단일고객중 매출액의 10%이상을 차지하는 고객은 다음과 같습니다(단위:천원).

10% 이상 단일고객	매출금액 합계
현대다이모스	154,150,365

30. 현금흐름표

30-1. 당반기 및 전반기 중 영업현금흐름의 조정내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

구 분	당반기	전반기
감가상각비	1,625,009	2,382,981
수선비	128,500	-
경상연구개발비	637,673	-
퇴직급여	11,944	96,030
이자비용	2,237,330	2,618,625
무형자산상각비	75,816	620,674
유형자산처분손실	-	269,021
무형자산손상차손	-	524,477
외화환산손실	-	1,065,523
파생상품평가손실	2,033,148	-
법인세비용	946,619	2,235,318
이자수익	(243,844)	(287,966)
매도가능증권처분이익	(46,539)	-
종속기업주식처분이익	-	(205,052)
파생상품평가이익	-	(505,470)
배당금수익	(544,649)	(341,202)
합 계	6,861,008	8,472,959

30-2. 당반기 및 전반기 중 영업활동으로 인한 자산부채의 변동은 다음과 같습니다(단위:천원).

구 분	당반기	전반기
매출채권의 감소(증가)	(4,157,762)	14,047,359
기타수취채권의 감소(증가)	247,010	(379,161)
기타유동자산의 감소(증가)	(64,204)	297,514
재고자산의 감소(증가)	(18,144)	(946,411)
장기수취채권의 감소(증가)	-	(500)
매입채무의 증가(감소)	(96,482)	8,323,937
미지급금및기타지급채무의 증가(감소)	(1,278,862)	(1,272,561)
기타유동부채의 증가(감소)	1,510,789	(285,785)
퇴직금의 지급	(31,026)	(17,898)
장기미지급금및기타지급채무의 증가(감소)	-	107,321
퇴직보험예치금의 증가	10,694	(4,463)
합 계	(3,877,985)	19,869,350

30-3. 당반기와 전반기의 현금유출입이 없는 주요거래는 다음과 같습니다(단위:천원).

구 분	당반기	전반기
건설중인 자산의 본계정대체	1,326,248	8,175,141
장기차입금의 유동성대체	2,475,183	4,009,983
매도가능증권의 종속기업투자주식대체	-	2,235,000

31. 비용의 성격별 분류

매출원가와 판관비에 포함된 비용의 성격별분류내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

구분	당반기		전반기	
	3개월	누적	3개월	누적
원재료 및 상품의 매입	71,559,435	138,511,440	128,794,765	216,819,684
재고자산의 변동	201,268	(18,144)	(20,349,914)	(1,586,050)
종업원급여비용	5,093,491	10,234,244	6,345,099	12,513,788
수도광열비용	108,392	274,242	2,629,363	5,650,250
유무형자산상각비	1,185,987	2,338,499	1,547,009	3,003,656
세금과공과금	160,987	324,933	213,689	416,953
외주용역비용	7,776,031	15,071,027	6,294,040	12,404,966
기타비용	1,193,974	2,523,128	1,950,319	3,697,974
합 계	87,279,564	169,259,369	127,424,370	252,921,220

32. 금융상품의 범주분류

32-1. 당사의 금융자산의 범주별 분류내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

<당반기말>

구분	매도가능금융자산	대여금및수취채권	합계
현금및현금성자산	-	39,179,342	39,179,342
단기예치금	-	2,000,000	2,000,000
매출채권	-	37,726,086	37,726,086
기타수취채권	-	16,182,560	16,182,560
장기예치금	-	446,992	446,992
장기수취채권	-	137,775	137,775
매도가능증권	13,245,669	-	13,245,669
합 계	13,245,669	95,672,756	108,918,426

<전기말>

구분	매도가능금융자산	대여금및수취채권	합계
현금및현금성자산	-	16,619,696	16,619,696
단기예치금	-	5,000,000	5,000,000
매출채권	-	33,568,324	33,568,324
기타수취채권	-	6,930,414	6,930,414
장기예치금	-	327,936	327,936
장기수취채권	-	157,775	157,775

매도가능증권	12,616,154	-	12,616,154
합 계	12,616,154	62,604,145	75,220,299

32-2. 당사의 금융부채의 범주별 분류내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

<당반기말>

구분	당기손익항목	상각후원가	금융부채아님	합 계
매입채무	-	97,601,496	-	97,601,496
단기차입금	-	73,968,594	-	73,968,594
미지급금및기타지급채무	-	3,422,040	-	3,422,040
기타유동부채	-	-	2,538,842	2,538,842
유동성장기부채	-	4,575,367	-	4,575,367
장기차입금	-	9,537,683	-	9,537,683
회사채	-	17,251,790	-	17,251,790
장기미지급금및기타지급채무	-	1,756,140	-	1,756,140
파생상품부채	5,192,835	-	1,876,830	7,069,665
전환상환우선주부채	-	11,742,660	-	11,742,660
합 계	5,192,835	219,855,771	4,415,672	229,464,278

<전기말>

구분	당기손익항목	상각후원가	금융부채아님	합 계
매입채무	-	97,697,978	-	97,697,978
단기차입금	-	75,220,182	-	75,220,182
미지급금및기타지급채무	-	4,700,902	-	4,700,902
기타유동부채	-	-	1,629,706	1,629,706
유동성장기부채	-	5,100,367	-	5,100,367
장기차입금	-	6,012,867	-	6,012,867
장기미지급금및기타지급채무	-	1,362,355	-	1,362,355
파생상품부채	3,159,688	-	1,876,830	5,036,518
전환상환우선주부채	-	11,277,251	-	11,277,251
합 계	3,159,688	201,371,902	3,506,536	208,038,126

32-3. 범주별 금융상품의 순손익은 다음과 같습니다(단위:천원).

<당반기>

구분	당기손익	매도가능	대여금및수취채권	상각후원가	합 계
이자수익	-	-	243,844	-	243,844
배당금수익	-	544,649	-	-	544,649
매도가능증권처분이익	-	46,540	-	-	46,540
외환차익	-	-	-	992	992
이자비용	-	-	-	(2,237,330)	(2,237,330)
파생상품평가손실	(2,033,148)	-	-	-	(2,033,148)
순손익	(1,986,608)	544,649	243,844	(2,236,338)	(3,434,454)

<전반기>

구분	당기손익	매도가능	대여금및수취채권	상각후원가	합 계
이자수익	-	-	287,966	-	287,966
배당금수익	-	341,202	-	-	341,202
외환차익	-	-	-	512,113	512,113
파생상품평가이익	505,470	-	-	-	505,470
파생상품거래이익	97,074	-	-	-	97,074
이자비용	-	-	-	(2,618,625)	(2,618,625)
외환환산손실	-	-	-	(1,065,523)	(1,065,523)
외환차손	-	-	-	(398,382)	(398,382)
파생상품거래손실	(404)	-	-	-	(404)
순손익	602,140	341,202	287,966	(3,570,417)	(2,339,109)

32-4. 당반기말 현재 공정가치로 측정된 금융상품 내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

과목명	수준1	수준2	수준3	합계	장부금액
매도가능증권	9,933,098	-	3,312,571	13,245,669	13,245,669
파생상품부채	-	7,069,665	-	7,069,665	7,069,665

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.

33. 금융위험관리

33-1. 재무위험요소

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

33-2. 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.

33-3. 유동성위험관리

유동성위험이란 당사가 금융부채에 관련된 의무를 충족하는 데 어려움을 겪게 될 위험을 의미합니다. 당사의 유동성 관리방법은 재무적으로 어려운 상황에서도 받아들일 수 없는 손실이 발생하거나, 당사의 신용도에 손상을 입힐 위험 없이, 만기일에 부채를 상환할 수 있는 충분한 유동성을 유지하도록 하는 것입니다. 당사의 영업활동 및 차입금 또는 자본 조달로부터의 현금흐름은 당사의 정상적인 영업 활동 및 투자활동 등에 필요한 현금 소요량을 충족하여 왔습니다. 당사가 자금을 영업활동을 통해서 창출하지 못하는 상황에 처하는 경우에는 외부차입 및 사채 발행 등을 통한 자금조달을 할 수 있습니다. 당사는 일시적으로 발생할 수 있는 유동성위험을 관리하기 위하여, 금융기관과 한도대출약정을 체결하고 있습니다(주석 28참조).

한편, 당반기말 현재 당사의 유동성위험 분석내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

<당반기말>

계정과목	장부금액	계약상현금흐름	1년이내	1~5년
무이자부금융부채	102,779,677	102,779,677	101,023,537	1,756,140
이자부금융부채	117,076,094	137,347,941	79,936,543	57,411,398
합 계	219,855,771	240,127,618	180,960,080	59,167,538

<전기말>

계정과목	장부금액	계약상현금흐름	1년이내	1~5년
무이자부금융부채	103,761,235	103,761,235	102,398,880	1,362,355
이자부금융부채	97,610,666	102,370,017	80,915,467	21,454,549
합 계	201,371,901	206,131,252	183,314,347	22,816,904

33-4. 환위험관리

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

33-5. 자본위험관리

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

한편, 당반기말 현재 당사가 자본으로 관리하고 있는 항목의 내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

구분	당반기말	전기말
총 차 입 금	117,076,094	97,610,666
차감: 현금및현금성자산 등	(41,626,334)	(21,947,632)
순 차 입 금	75,449,760	75,663,034
자 본 총 계	124,023,960	114,857,149
총자본차입금비율	60.83%	65.88%

34. 기업분할

34-1. 분할일정 및 분할신설회사의 개요

당사는 2015년 8월 3일을 기준으로 하여 알루미늄 휠 제조 및 판매 사업 부문을 분할하여 신설회사를 설립하였으며, 이러한 당사의 분할과 관련된 사항은 다음과 같습니다.

가. 분할일 : 2015년 8월 3일

나. 분할 승인을 위한 주주총회일 : 2015년 7월 27일

다. 분할신설회사의 영업개황 : 알루미늄 휠 제조 및 판매사업

라. 분할신설회사의 상호 및 대표이사 : 주식회사대유합금 및 권의경

마. 분할신설회사의 본점 : 전라북도 익산시 왕궁면 왕궁농공단지길32-34

34-2. 분할방법 및 내용

당사는 알루미늄 휠 제조 및 판매 사업부문을 분할시 분할신설회사의 주식을 당사가 모두 소유하는 물적분할을 실시하였습니다. 분할로 인하여 감소된 당사의 자산·부채는 장부가액으로 평가하였으며 분할신설법인으로부터 교부받은 주식은 이전된 자산·부채의 장부가액으로 계상하였습니다. 분할신설회사로 이전된 당사의 자산·부채의 내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

구분	금액
유동자산	58,747,596
비유동자산	21,478,414
자산 합계	80,226,010
유동부채	(69,699,081)
비유동부채	(6,454,615)
부채 합계	(76,153,696)
순자산 합계	4,072,314

34-3. 분할신설회사로 이전된 분할사업부문의 주요 재무정보

분할신설회사로 이전된 제조 및 판매부문에 대한 직전 회계연도 및 분할일까지의 주요 재무정보는 다음과 같습니다(단위:천원).

구분	2015. 1. 1 ~ 2015. 8. 3	2014. 1. 1 ~ 2014. 12. 31
자산	80,226,010	94,346,859
부채	(76,153,696)	110,341,561
매출	121,277,429	229,453,827
영업이익	618,807	(9,505,866)