

목 차

검 토 보 고 서.....	1
반기연결재무제표 검토보고서	2
(첨부)반기연결재무제표	4
주석	11

주식회사대유에이텍과 그 종속기업

반기 연결 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

동 명 회 계 법 인

반기연결재무제표 검토보고서

주식회사대유에이텍
주주 및 이사회 귀중

2016년 8월 11일

검토대상 재무제표

본인은 별첨된 주식회사대유에이텍과 그 종속기업의 반기연결재무제표를 검토하였습니다. 동 반기연결재무제표는 2016년 6월 30일 현재의 반기연결재무상태표, 2016년과 2015년 6월 30일로 종료되는 3개월 및 6개월 보고기간의 반기포괄연결손익계산서와 6개월 보고기간의 반기연결자본변동표 및 반기연결현금흐름표 그리고 유의적 회계정책에 대한 요약과 기타의 서술정보로 구성되어 있습니다.

재무제표에 대한 경영진의 책임

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

감사인의 책임

본인의 책임은 상기 반기연결재무제표에 대하여 검토를 실시하고 이를 근거로 이 반기연결재무제표에 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 대한민국의 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.

검토결과

본인의 검토결과 상기 반기연결재무제표가 한국채택국제회계기준 제1034호 '중간재무보고'에 따라 중요성의 관점에서 공정하게 표시하지 않은 사항이 발견되지 아니하였습니다.

기타사항

본인은 2015년 12월 31일 현재의 연결재무상태표, 동일로 종료하는 회계연도의 연결포괄손익계산서, 연결자본변동표 및 연결현금흐름표(이 검토보고서에는 첨부되지 않음)를 대한민국의 회계감사기준에 따라 감사하였고, 2016년 3월 17일의 감사보고서에서 적정의견을 표명하였습니다. 비교표시목적으로 첨부한 2015년 12월 31일 현재의 연결재무상태표는 위의 감사받은 연결재무상태표와 중요성의 관점에서 차이가 없습니다.

광주광역시 서구 상무중앙로43(치평동)
동명회계법인 대표이사 정내석

이 반기연결재무제표에 대한 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)반기연결재무제표

주식회사대유에이텍과 그 종속기업

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 반기연결재무제표는 당사가 작성한 것입니다."
주식회사대유에이텍 대표이사 권의경, 라현근

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

반기연결재무상태표
제62(당)반기말 2016년 06월 30일 현재
제61(전) 기말 2015년 12월 31일 현재

주식회사대유에이텍과 그 종속기업

(단위: 원)

과 목	주석	제62(당)반기말		제61(전)기말	
자 산					
유동자산			295,091,888,252		270,136,589,980
현금및현금성자산	4,31,36,37	46,518,515,873		24,524,244,013	
단기예치금	4,36	2,530,958,762		6,228,488,470	
매출채권	5,31,36	170,291,316,645		174,390,780,473	
기타수취채권	5,31,36	17,928,421,661		11,557,666,622	
재고자산	6	50,948,588,188		46,281,205,337	
기타유동자산	7,31	6,802,290,972		6,540,044,483	
당기법인세자산		71,796,151		614,160,582	
비유동자산			508,831,270,050		494,084,188,053
장기예치금	4,31,36	632,472,000		559,857,260	
장기수취채권	5	5,130,968,911		5,621,137,637	
파생상품자산	22,36	13,485,469		-	
매도가능증권	8,31,36	13,553,498,970		12,923,983,958	
관계기업투자	9	40,144,537,674		36,040,882,515	
유형자산	10,31	302,451,592,444		296,441,862,243	
투자부동산	10,31	51,932,489,942		52,084,849,106	
무형자산	11,31	85,003,215,171		85,687,709,623	
기타비유동자산	12	45,741,101		46,266,206	
이연법인세자산		9,923,268,368		4,677,639,505	
자산총계	33		803,923,158,302		764,220,778,033
부 채					
유동부채			465,085,937,180		427,538,688,435
매입채무	31,36	169,169,709,709		184,598,141,293	
단기차입금	13,31,36,37	199,891,512,897		139,928,067,055	
미지급금및기타지급채무	14,31,36	52,352,048,016		53,306,636,828	
기타유동부채	15,36	9,445,423,177		19,308,909,946	
총당부채	16	9,269,628,326		10,670,963,355	
유동성장기부채	13,17,31,36,37	23,825,453,223		17,568,503,218	
당기법인세부채		1,132,161,832		2,157,466,740	
비유동부채			189,720,494,633		183,309,426,458
장기차입금	13,31,36,37	63,318,573,308		54,605,936,636	
회사채	13,36,37	17,251,789,910		-	
순확정급여부채	18	26,320,082,947		24,613,468,476	
총당부채	16	7,964,828,700		8,342,109,345	
장기미지급금및기타비유동부채	19,31,36	34,681,861,503		61,751,449,522	
전환상환우선주부채	13,23,36,37	11,742,660,499		11,277,250,675	
파생상품부채	22	5,193,777,883		3,159,687,569	
기타비유동부채	20,31,36	3,376,678,924		2,767,406,374	
금융리스부채	17,36	221,549,019		-	
이연법인세부채		19,648,691,940		16,792,117,861	

부채총계	33		654,806,431,813		610,848,114,893
자 본	37				
지배기업의 소유지분			118,316,215,908		131,147,839,540
자본금	23	49,559,243,000		49,559,243,000	
주식발행초과금	23	44,204,530,483		43,645,079,602	
기타자본	24	12,275,355,199		5,674,503,126	
이익잉여금	24	12,277,087,226		32,269,013,812	
비지배지분			30,800,510,581		22,224,823,600
자본총계			149,116,726,489		153,372,663,140
부채와 자본총계			803,923,158,302		764,220,778,033

별첨 주석은 본 연결재무제표의 일부입니다.

반기연결포괄손익계산서

제 62(당) 반기 2016년 01월 01일부터 2016년 06월 30일 까지

제 61(전) 반기 2015년 01월 01일부터 2015년 06월 30일 까지

주식회사대유에이텍과 그 종속기업

(단위 : 원)

과 목	주석	제 62(당) 반기		제 61(전) 반기	
		3 개 월	누 적	3 개 월	누 적
I. 매출액	25,31,33	219,081,951,461	411,443,320,440	251,993,881,790	447,320,028,784
II. 매출원가	25,31,34	202,336,855,500	378,289,248,381	217,505,071,875	397,640,039,289
III. 매출총이익		16,745,095,961	33,154,072,059	34,488,809,915	49,679,989,495
판매비와관리비	26,31,34	36,298,043,224	66,863,744,887	34,295,711,175	64,123,423,948
IV. 영업손실		(19,552,947,263)	(33,709,672,828)	193,098,740	(14,443,434,453)
기타수익	27	392,043,304	854,204,496	545,551,363	949,628,990
기타비용	27	377,706,769	887,962,428	1,001,743,020	1,954,479,329
종속·관계기업투자손익	28	1,707,782,131	3,493,789,515	1,283,359,014	2,497,769,097
금융수익	29,36	769,222,972	2,432,316,478	1,542,280,890	1,992,334,199
금융비용	29,36	5,290,028,672	8,339,275,761	3,552,781,959	6,363,953,115
V. 법인세비용차감전손실	33	(22,351,634,297)	(36,156,600,528)	(990,234,972)	(17,322,134,611)
법인세비용	22	(3,669,846,056)	(2,860,255,515)	2,966,366,193	2,576,090,543
VI. 반기순손실		(18,681,788,241)	(33,296,345,013)	(3,956,601,165)	(19,898,225,154)
1. 지배지분귀속		(9,730,806,189)	(15,733,843,399)	(933,912,805)	(9,788,358,759)
2. 비지배지분귀속		(8,950,982,052)	(17,562,501,614)	(3,022,688,360)	(10,109,866,395)
VII. 기타포괄손익		701,116,573	565,054,999	(1,213,009,312)	(177,149,013)
1. 당기손익으로 재분류가능항목		701,116,573	565,054,999	(1,213,009,312)	(177,149,013)
매도가능증권평가손익		425,405,572	491,021,709	(1,326,194,393)	(440,304,965)
해외사업환산		(422,404,157)	(422,404,157)	-	-
지분법평가		698,115,158	496,437,447	113,185,081	263,155,952
2. 당기손익으로 재분류불가능항목		-	-	-	-
VIII. 총포괄손실		(17,980,671,668)	(32,731,290,014)	(5,169,610,477)	(20,075,374,167)
1. 지배지분귀속		(8,985,689,513)	(15,124,788,297)	(2,146,922,117)	(9,965,507,772)
2. 비지배지분귀속		(8,611,519,562)	(17,606,501,717)	(3,022,688,360)	(10,109,866,395)
IX. 주당손익	30				
1. 기본주당순손실(단위:원)		(108.0)	(175.3)	(10.21)	(109.84)
2. 희석주당순손실(단위:원)		(108.0)	(175.3)	(10.21)	(109.84)

별첨 주석은 본 연결재무제표의 일부입니다.

반기연결자본변동표

제 62(당) 반기 2016년 01월 01일부터 2016년 06월 30일 까지

제 61(전) 반기 2015년 01월 01일부터 2015년 06월 30일 까지

주식회사대유에이텍과 그 종속기업

(단위 : 원)

과 목	자 본 금	주식 발행초과금	기타 자본	이 익 잉여금	비지배 지분	총 계
2015.01.01(전기초)	43,300,705,000	22,945,894,888	9,656,226,556	25,715,501,673	21,550,014,528	123,168,342,645
총포괄손익						
반기순손실	-	-	-	(9,788,358,759)	(10,109,866,395)	(19,898,225,154)
매도가능증권평가	-	-	(440,304,965)	-	-	(440,304,965)
지분법평가	-	-	263,155,952	-	-	263,155,952
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)
연결실체내의 자본거래	-	(6,662,893,882)	-	-	6,662,893,882	-
연결실체의 변동	-	-	-	-	1,265,642,747	1,265,642,747
기타	-	-	-	-	(160,927,899)	(160,927,899)
2015.06.30(전반기말)	45,723,580,500	21,991,015,656	8,870,049,699	11,597,076,264	19,207,756,863	107,389,478,982
2016.01.01(당기초)	49,559,243,000	43,645,079,602	5,674,503,126	32,269,013,812	22,224,823,600	153,372,663,140
총포괄손익						
반기순손실	-	-	-	(15,733,843,399)	(17,562,501,614)	(33,296,345,013)
매도가능증권평가	-	-	491,021,709	-	-	491,021,709
해외사업환산	-	-	(378,404,054)	-	(44,000,103)	(422,404,157)
지분법평가	-	-	496,437,447	-	-	496,437,447
소유주와의 거래 등						
전환사채의 발행	-	-	5,991,796,971	-	-	5,991,796,971
현금배당	-	-	-	(4,257,883,035)	-	(4,257,883,035)
연결실체내의 자본거래	-	559,450,881	-	-	26,179,549,119	26,739,000,000
기타	-	-	-	(200,152)	2,639,579	2,439,427
2016.06.30(당반기말)	49,559,243,000	44,204,530,483	12,275,355,199	12,277,087,226	30,800,510,581	149,116,726,489

별첨 주석은 본 연결재무제표의 일부입니다.

반기연결현금흐름표

제 62(당) 반기 2016년 01월 01일부터 2016년 06월 30일 까지

제 61(전) 반기 2015년 01월 01일부터 2015년 06월 30일 까지

주식회사대우에이텍과 그 종속기업

(단위 : 원)

과 목	주석	제 62(당) 반기		제 61(전) 반기	
I. 영업활동으로 인한 현금흐름			(46,217,998,625)		(16,984,624,900)
1. 영업에서 창출된 현금흐름		(44,207,944,229)		(16,940,891,740)	
가. 반기순손실		(33,296,345,013)		(19,898,225,154)	
나. 조정	34	17,120,565,063		26,446,978,164	
다. 영업활동으로 인한 자산부채의 변동	34	(28,032,164,279)		(23,489,644,750)	
2. 법인세의 납부		(2,010,054,396)		(43,733,160)	
II. 투자활동으로 인한 현금흐름			(21,197,555,609)		(28,790,074,916)
이자의 수취		186,657,121		296,031,226	
배당금의 수령		544,648,500		341,202,000	
단기예치금의 회수		5,698,265,000		8,359,481,236	
단기대여금의 회수		7,714,764,998		7,727,502,000	
장기예치금의 회수		102,961,260		1,000,000	
장기대여금의 회수		448,378,000		1,562,504,411	
유형자산의 처분		467,073,163		236,524,519	
매도가능증권의 처분		350,847,370		2,960,000	
무형자산의 처분		-		280,000,000	
보증금의 회수		65,000,000		-	
단기예치금의 예치		(2,000,000,000)		(10,088,037,486)	
장기예치금의 예치		(175,576,000)		(106,040,210)	
단기대여금의 대여		(14,736,627,407)		(8,300,035,334)	
장기대여금의 대여		(165,110,500)		(2,302,610,000)	
매도가능증권의 취득		(304,307,900)		(99,000,000)	
관계기업투자의 취득		-		(400,000,000)	
투자부동산의 취득		-		(4,095,588,710)	
유형자산의 취득		(18,554,263,351)		(13,491,619,588)	
무형자산의 취득		(830,966,910)		(4,140,649,516)	
보증금의 예치		(9,298,953)		-	
연결실체의 변동으로 인한 현금흐름		-		(4,573,699,464)	
III. 재무활동으로 인한 현금흐름			89,417,056,305		37,598,576,107
단기차입금의 차입		279,290,633,653		203,359,225,855	
회사채의 발행		24,798,172,760		-	
장기차입금의 차입		20,400,000,000		13,981,000,000	
임대보증금의 수령		393,785,000		-	
입회보증금의 수령		63,255,300		-	
신주인수권의 행사		-		7,521,862,306	
이자의 지급		(5,019,624,942)		(4,790,345,540)	
단기차입금의 상환		(218,388,616,015)		(166,647,330,536)	
유동성장기부채의 상환		(5,572,334,716)		(11,433,123,328)	
유동성금융리스부채의 상환		-		(62,646,000)	
입회보증금의 반환		(2,290,331,700)		-	
배당금의 지급		(4,257,883,035)		(4,330,066,650)	

IV.현 금 의 증 가 (감 소)			22,001,502,071		(8,176,123,709)
V.기 초 의 현 금			24,524,244,013		38,181,770,505
VI. 외화표시 현금성자산의 환율변동효과			(7,230,211)		31,328,745
VII. 기 말 의 현 금			46,518,515,873		30,036,975,541

별첨 주석은 본 연결재무제표의 일부입니다.

주석

제 62(당) 반기 2016년 01월 01일부터 2016년 06월 30일 까지

제 61(전) 반기 2015년 01월 01일부터 2015년 06월 30일 까지

주식회사대유에이텍과 그 종속기업

1. 일반사항

한국채택국제회계기준서 제1027호 '연결재무제표와 별도재무제표'에 의한 지배회사인 주식회사대유에이텍(이하 "당사" 또는 "지배기업")은 주식회사대유중공업 등 7개의 종속기업(주석1-(2)참조)이하 주식회사 대유에이텍과 그 종속기업을 일괄하여 "연결실체"를 연결대상으로 하고 주식회사스마트저축은행 등을 지분법적용대상으로 하여 연결재무제표를작성하였습니다.

1-1. 지배회사의 개요

주식회사대유에이텍은 1960년에 설립되어 1977년 1월 주식을 증권거래소에 상장한 회사로 자동차부속품 제조판매, 비철금속 및 비철금속 합금소재와 가공품의 제조 및 판매 등을영위하고 있으며, 광주광역시 광산구 소촌동 825번지에 본점을 두고 광주광역시, 경기도 성남시 등에 공장을 두고 있습니다. 회사는 2010년 5월 19일이사회결의 및 2010년 7월 1일 임시주주총회를 통해 2010년 7월 1일자로 회사의 상호를 (주)대유디엠씨에서 (주)대유에이텍으로 변경하였습니다.

1-2. 당반기말 현재 종속기업 현황은 다음과 같습니다.

회사명	소재지	지분율(%)		결산월	업종
		당반기말	전기말		
(주)위니아대유	한국	89.13	89.13	12월	가전제품 제조업
(주)대유합금	한국	100	100	12월	알루미늄 휠 제조업
(주)스마트홀딩스	한국	85.36	85.36	12월	금융업,골프장업
(주)대유에스이	한국	69.53	69.53	12월	자동차부품,태양광부품 제조
(주)대유중공업	한국	69.35	69.35	12월	건설업,제조업
북경대유디안시(유)	중국	88	88	12월	스티어링 휠 제조업
영성대유자동차(유)	중국	100	100	12월	스티어링 휠 제조업

1-3. 당반기말 현재 종속기업의 주요 재무현황은 다음과 같습니다(단위:천원).

회사명	총자산	총부채	매출	반기순손익
(주)위니아대유(*)	300,470,452	255,325,189	117,090,147	(40,568,819)
(주)대유합금	57,689,950	51,157,414	54,303,903	(895,708)
(주)스마트홀딩스	99,815,713	63,647,821	2,815,372	184,584
(주)대유에스이	38,561,920	30,766,572	17,021,077	(1,653,813)
(주)대유중공업	15,379,834	8,868,129	6,215,268	(1,237,928)
북경대유디안시(유)	18,178,862	6,388,300	22,872,379	850,177
염성대유자동차부품(유)	14,088,499	10,644,309	14,816,422	277,104

(*) (주)위니아대유,(주)대유위니아서비스,상해위니아(유)를 종속회사로 보유하고 있으며, 상기 재무현황은 (주)위니아대유의 연결재무제표상의 금액입니다.

1-4. 당반기중 연결실체내 지분변동 이외에 연결실체에 포함되거나 제외된 내역은 없습니다.

2. 중요한 회계정책

2-1. 반기연결재무제표 작성기준

당사와 당사의 종속기업의 연결재무제표는 연차재무제표가 속하는 기간의 일부에 대하여 기업회계기준서 제1034호 '중간재무보고'를 적용하여 작성하는 중간재무제표입니다. 동 중간재무제표에 대한 이해를 위해서는 한국채택국제회계기준에 따라 작성된 2015년 12월31일자로 종료하는 회계연도에 대한 연차연결재무제표를 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. 당반기부터 새로 도입된 기준서 및 해석서와 그로 인한 회계정책 변경의 내용은 다음과 같습니다.

- 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. 기업회계기준서 제1001호의 채택으로 인하여 연결재무제표에 미치는 유의적인 영향은 없습니다.

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

- 기업회계기준서 제1109호 '금융상품' 제정

2015년 12월 공표된 금융상품에 대한 새로운 기준은 금융상품의 인식과 측정을 규정한 기준서 제 1039호를 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. 연결회사는 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 기준서제1018호와 건설계약 수익인식 기준서 제1011호 및 관련 해석서를 대체합니다.

기업회계기준서 제1115호 '고객과의 계약에서 생기는 수익'은 현행 수익인식 기준의위험과 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. 연결회사는 제정 기준서 적용에 따른 영향을 파악하고 있습니다.

3. 중요한 회계추정 및 가정

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

반기연결재무제표 작성시 사용된 중요한 회계추정 및 가정은 법인세비용을 결정하는데 사용된 추정의 방법을 제외하고는 전기 연결재무제표의 작성시 적용된 회계추정 및 가정과 동일합니다.

4. 사용제한예치금

연결실체의 사용제한된 예치금은 다음과 같습니다(단위:천원).

계정과목	내역	당반기말	전기말	비고	금융기관명
현금및현금성자산	보통예금	202,931	115,289	국고보조금	농협은행
단기예치금	정기적금	2,004,367	2,000,000	차입금관련	우리은행 외
장기예치금	별단예금	13,000	13,000	당좌개설보증금	외환은행 외
합계		2,220,298	2,128,289		

5. 매출채권과 기타수취채권

5-1. 연결실체의 매출채권과 기타수취채권의 상세내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

과목	상세계정과목	당반기말	전기말
매출채권	매출채권	172,209,793	177,681,505
	대손충당금	(1,918,476)	(3,290,725)
	합계	170,291,317	174,390,780
기타수취채권	단기대여금	8,530,529	1,645,429
	대손충당금	(897,348)	(897,348)
	할인차금	(5,941)	(5,941)
	미수금	11,301,820	14,933,277
	대손충당금	(1,312,657)	(4,326,142)
	단기보증예치금	312,019	208,391
	합계	17,928,422	11,557,667
장기수취채권	보증금	4,425,850	4,828,543
	할인차금	(96,019)	(149,824)
	장기대여금	813,601	954,881
	할인차금	(12,462)	(12,462)
	합계	5,130,969	5,621,138

5-2. 연결실체의 매출채권 만기내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

만 기 구 조	당반기말	전기말
3개월 이내	147,170,820	155,966,775
3개월초과 1년이내	19,447,940	17,343,600
만기초과	5,591,033	4,371,130
합 계	172,209,793	177,681,505

5-3. 연결실체의 대손충당금의 변동내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

<당반기>

구 분	당기초	대손상각비	제각	환입	기타증감	당반기말
매출채권	(3,290,725)	(7,755)	-	1,220,005	159,998	(1,918,476)
단기대여금	(897,348)	-	-	-	-	(897,348)
미수금	(4,326,142)	-	3,013,484	-	-	(1,312,657)
합 계	(8,514,214)	(7,755)	3,013,484	1,220,005	159,998	(4,128,481)

<전반기>

구 분	당기초	대손상각비	제각	환입	기타증감	당반기말
매출채권	(2,560,746)	(1,181,969)	-	28,190	-	(3,714,525)
단기대여금	(963,463)	-	-	-	-	(963,463)
미수금	(1,312,643)	-	-	12	(1,554,656)	(2,867,287)
합 계	(4,836,852)	(1,181,969)	-	28,202	(1,554,656)	(7,545,275)

6. 재고자산

당반기말과 전기말 현재 연결실체의 재고자산의 상세내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

과 목	당반기말			전기말		
	평가전	평가충당금	장부가액	평가전	평가충당금	장부가액
상품	21,862,233	(1,368,394)	20,493,838	21,066,350	(1,893,459)	19,172,891
제품	14,298,019	(1,709,417)	12,588,602	12,687,849	(1,601,047)	11,086,802
재공품	2,426,871	-	2,426,871	2,952,198	-	2,952,198
원재료	12,726,479	(1,653,768)	11,072,712	12,781,690	(2,053,818)	10,727,872
저장품	200,415	-	200,415	244,826	-	244,826
미착품	4,166,150	-	4,166,150	2,096,615	-	2,096,615
합 계	55,680,167	(4,731,578)	50,948,588	51,829,529	(5,548,324)	46,281,205

7. 기타유동자산

연결실체의 기타유동자산의 세부내역은 다음과 같습니다(단위: 천원).

과 목	당반기말	전기말
미수수익	341,192	238,323
선급금	3,557,383	3,981,834
선급비용	2,163,724	1,915,991
부가세대급금	739,992	403,897
합 계	6,802,291	6,540,044

8. 매도가능증권

8-1. 연결실체의 매도가능증권의 내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

구 분	당반기말		전기말	
	취득가액	장부금액	취득가액	장부금액
지분증권	16,811,542	13,553,499	16,811,543	12,923,984
채무증권	-	-	-	-
합 계	16,811,542	13,553,499	16,811,543	12,923,984

8-2. 연결실체의 지분증권의 상세내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

구 분	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
소 계		12,179,051	9,105,973	12,179,051	8,536,146
<비상장주식>					
경기개발공사	183	915	915	915	915
(주)동강홀딩스	58,206	3,312,571	3,312,571	3,312,571	3,312,570
소 계		3,313,486	3,313,486	3,313,486	3,313,485
<출자금>					
건설공제조합	234	307,830	307,830	307,830	307,830
소 계		307,830	307,830	307,830	307,830
<수익증권>					
비특정투자일임자산		1,011,176	826,210	1,011,176	766,523
소 계		1,011,176	826,210	1,011,176	766,523
지분증권 합계		16,811,542	13,553,499	16,811,543	12,923,984

9. 관계기업투자

9-1. 연결실체의 관계기업투자내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

회사명	당반기말				전기말	
	주식수	지분율	취득원가	장부가액	취득원가	장부가액
(주)스마트저축은행	1,089,297	32.18	11,890,231	20,197,407	11,890,231	16,721,829
(주)동강레저	267,692	41.07	3,490,257	4,709,249	3,490,257	4,753,789
(주)대유서비스	998,000	49.95	499,000	499,000	499,000	499,000
(주)대유플러스	1,146,603	29.36	10,955,625	13,866,452	10,955,625	13,167,241
영성동강(유)		49	808,085	872,429	808,085	899,024
합 계			27,643,198	40,144,538	27,643,198	36,040,883

9-2. 관계기업투자에 대한 지분법평가내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

<당반기>

회사명	당기초	취득	처분	지분법평가	기타(*)	당반기말
㈜스마트저축은행	16,721,829	-	-	3,475,578	-	20,197,407
㈜동강레저	4,753,789	-	-	(44,540)	-	4,709,249
㈜대유서비스	499,000	-	-	-	-	499,000
㈜대유플러스	13,167,242	-	-	699,210	-	13,866,452
영성동강(유)	899,022	-	-	-	(26,592)	872,429
합 계	36,040,882	-	-	4,130,248	(26,592)	40,144,538

(*) 해외사업 환산포함

<전반기>

회사명	전기초	취득	처분	지분법평가	기타	전반기말
㈜스마트저축은행	11,976,430	-	-	2,312,701	(16,386)	14,272,745
㈜동강레저	4,484,015	-	-	-	-	4,484,015
㈜대유서비스	-	400,000	-	-	-	400,000
영성동강자동차(유)	-	-	-	-	818,804	818,804
합 계	16,460,445	400,000	-	2,312,701	802,418	19,975,564

9-3. 연결실체의 지분법자본변동의 변동내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

<당반기>

회사명	당기초	증가	감소	당반기말
(주)스마트저축은행	(1,577,529)	(4,689)	(1,032)	(1,581,186)
(주)대유플러스	-	641,147	141,052	500,095
합 계	(1,577,529)	636,458	140,021	(1,081,091)

<전반기>

회사명	전기초	증가	감소	전반기말
(주)스마트저축은행	(1,326,952)	(16,387)	-	(1,343,339)

9-4. 지분법적용대상회사의 재무현황은 다음과 같습니다(단위:천원).

<당반기>

회사명	자산	부채	자본	반기순손익
(주)스마트저축은행	588,689,260	547,913,430	41,230,465	12,500,807
(주)동강레저	14,837,515	3,897,066	2,111,404	(280,049)
(주)대유서비스	12,364,487	11,764,803	13,314,061	215,040
(주)대유플러스	34,753,830	14,505,024	34,576,115	220,520
영성동강(유)	2,549,010	733,979	1,760,483	318,231

<전반기>

회사명	자산	부채	자본	반기순손익
(주)스마트저축은행	402,221,937	379,857,114	22,364,823	7,186,766
(주)동강레저	24,416,507	12,883,510	11,532,997	614,103
(주)대유서비스	1,081,705	141,435	940,270	(52,871)
영성동강(유)	1,846,712	245,724	1,600,988	(31,681)
합 계	429,566,861	393,127,783	36,439,078	7,716,317

9-5. 지분법적용대상 회사에 대한 투자제거차액의 내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

<당반기>

회사명	당기초	취득	처분	기타	당반기말
(주)스마트저축은행	7,075,745	-	-	-	7,075,745
(주)동강레저	-	-	-	-	-
(주)대유서비스	392,345	-	-	-	392,345
(주)대유플러스	8,002,429	-	-	-	8,002,429
영성동강(유)	-	-	-	-	-
합 계	15,470,519	-	-	-	15,470,519

<전반기>

회사명	전기초	취득	처분	기타	전반기말
㈜스마트저축은행	7,075,745	-	-	-	7,075,745
㈜동강레저	5,758	-	-	-	5,758
합 계	7,081,503	-	-	-	7,081,503

10. 유형자산과 투자부동산

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

<당반기>

구 분	당기초	취득	처분	기타	감가상각	당반기말
토지(*1)	132,392,608	2,620,026	(18,900)	-	-	134,993,734
건물(*1)	76,699,251	704,033	(27,366)	31,822	(1,255,267)	76,152,472
구축물(*1)	14,439,695	8,062	-	(22,822)	(618,457)	13,806,477
시설장치(*1)	34,585,680	920,292	(102,063)	(712,596)	(2,660,005)	32,031,308
기계장치(*1)	6,241,746	1,402,948	(179,458)	69,949	(694,129)	6,841,056
차량운반구	500,013	-	(680)	(3,059)	(107,224)	389,049
기타유형자산	30,298,290	7,719,078	(32,207)	2,856,868	(6,930,402)	33,911,628
건설중인자산(*1)	1,284,581	5,179,824	-	(2,138,537)	-	4,325,868
합 계	296,441,862	18,554,263	(360,674)	81,625	(12,265,484)	302,451,592

<전반기>

구 분	전기초	취득	처분	기타증감	감가상각	전반기말
토지(*1)	126,069,061	-	-	-	-	126,069,061
건물(*1)	63,259,006	294,750	(481,538)	5,834,924	(1,059,209)	67,847,933
구축물(*1)	13,667,269	140,560	(15,223)	1,840,450	(531,189)	15,101,867
시설장치(*1)	6,136,013	219,520	(32,924)	309,789	(669,437)	5,962,961
기계장치(*1)	33,803,765	531,934	-	4,236,542	(3,844,835)	34,727,406
차량운반구	452,965	44,560	(2,300)	88,990	(88,608)	495,607
기타유형자산	31,572,845	2,043,195	(11,917)	1,497,099	(6,480,966)	28,620,256
건설중인자산(*1)	1,906,848	10,217,101	-	(8,880,278)	-	3,243,671
합 계	276,867,772	13,491,620	(543,902)	4,927,516	(12,674,244)	282,068,762

(*1) 상기 유형자산은 금융기관 등에 담보제공되어 있습니다.

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

<당반기>

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

(*) 상기 투자부동산은 연결회사의 차입금 등과 관련하여 금융기관에 담보제공되어 있습니다(주석 32참조).

<전반기>

구 분	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
합 계	40,978,815	4,095,589	-	194,693	(120,332)	45,148,765

10-3. 연결실체의 유형자산상각비 및 투자부동산상각액이 포함되어 있는 계정과목별 금액은 다음과 같습니다(단위:천원).

구 분	당반기	전반기
매출원가	9,554,802	11,304,140
판매비와관리비	2,452,221	1,264,897
기타비용	410,821	225,539
합 계	12,417,844	12,794,576

10-4. 연결실체는 당반기말 현재 보유건물(투자부동산포함) 및 기계장치 등에 279,024백만원의 부보금액으로 보험에 가입하고 있습니다.

11. 무형자산

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

<당반기>

과 목	당기초	취 득	처 분	상 각	손상차손환입 (손상차손)	기타증감(*)	당반기말
영업권	37,608,271	-	-	-	-	-	37,608,271
개발비	6,162,155	559,165	-	(812,334)	-	306,300	6,215,287
소프트웨어	1,891,458	-	-	(85,552)	-	(607,000)	1,198,906
회원권	4,450,385	-	-	-	-	-	4,450,385
토지사용권	109,943	-	-	-	-	(9,084)	100,859
기타무형자산	35,465,498	271,801	-	(368,692)	-	60,900	35,429,508
합 계	85,687,710	830,967	-	(1,266,577)	-	(248,884)	85,003,215

(*) 건설중인자산의 본계정대체 및 연결실체의 변동으로 인한 무형자산의 증가액으로 구성되어 있습니다.

<전반기>

과 목	전기초	취 득	처 분	상 각	손상차손환입 (손상차손)	기타증감	전반기말
영업권	36,135,484	3,146,596	-	-	(524,477)	-	38,757,603
개발비	6,755,160	22,000	-	(853,147)	-	(378,250)	5,545,763
소프트웨어	1,139,957	251,254	-	(200,470)	-	402,534	1,593,275
회원권	3,033,186	634,800	(286,230)	-	50,500	-	3,432,256
기타무형자산	35,451,210	86,000	-	(30,981)	-	(801)	35,505,428
합 계	82,514,997	4,140,650	(286,230)	(1,084,598)	(473,977)	23,483	84,834,325

11-2. 당반기와 전반기의 무형자산 상각비가 포함되어 있는 계정과목별 금액은 다음과 같습니다(단위:천원).

구 분	당반기	전반기
매출원가	142,570	192,018
판매비와관리비	413,819	312,811
기타비용	710,188	579,769
합 계	1,266,577	1,084,598

11-3. 영업권은 연결실체의 경영진이 영업부문 내에서 영업권을 관리하는 가장 하위 수준의 단위(현금창출단위 또는 현금창출단위집단)에 배부되었으며, 당반기말과 전기말 현재 각현금창출단위(집단)에 배부된 영업권의 배부내역은 다음과 같습니다(단위: 천원).

구 분	당반기말			전기말		
	자동차	가전제품	레저	자동차	가전제품	레저
영업권 취득가액	15,286,713	18,341,627	11,530,874	15,286,713	18,341,627	11,530,874
전기손상차손누계	(5,244,768)	-	(2,306,175)	(2,294,586)	-	(2,306,175)
당기손상차손인식	-	-	-	(2,950,182)	-	-
장부가액	10,041,945	18,341,627	9,224,699	10,041,945	18,341,627	9,224,699
영업권 장부금액	37,608,271			37,608,271		

12. 기타비유동자산

연결실체의 기타비유동자산의 세부내역은 다음과 같습니다(단위: 천원).

과 목	당반기말	전기말
장기선급비용	45,741	46,266
합 계	45,741	46,266

13. 차입금과 회사채

13-1. 연결실체의 단기차입금의 세부내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

차 입 처	차 입 용 도	당반기말	금 액	
		연이자율(%)	당반기말	전기말
외환은행 외	운영자금 외	1.2~6.9	168,078,440	99,120,019
신한은행 외	매출채권할인	-	-	1,284,651
우리은행 외	유산스	1.192-1.88	31,813,072	39,523,397
합 계			199,891,513	139,928,067

13-2. 연결실체의 장기차입금의 내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

차입처	차입용도	당반기말	금액	
		연이자율(%)	당반기말	전기말
원화장기차입금	외환은행	1.50 ~ 3.35	1,756,800	2,192,400
원화장기차입금	신한은행	1.75 ~ 4.33	15,481,250	25,570,834
원화장기차입금	신한은행	2.10	15,000,000	-
원화장기차입금	우리은행	3.98 ~ 4.93	30,322,000	30,343,000
원화장기차입금	우리은행	금융채 6월+2.14%	700,000	-
원화장기차입금	광주은행	3.15 ~ 4.69	2,853,100	5,112,900
원화장기차입금	산업은행	1.75	6,312,250	7,074,430
원화장기차입금	국민은행	3.20 ~ 3.79	4,471,000	1,500,000
원화장기차입금	국민은행	MOR 12월+2.71%	10,000,000	-
원화장기차입금	현대커머셜	5.24	175,000	350,000
소 계			87,071,400	72,143,564
유동성장기차입금대체			(23,752,827)	(17,537,627)
장기차입금			63,318,573	54,605,937

13-3. 연결실체의 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	-
1년 이내 만기도래				-	-
합 계				17,251,790	-

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

13-4. 연결실체의 전환상환우선주부채의 상세내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

구분	금액	
	당반기말	전기말
상환전환2우선주	10,999,995	10,999,995
상환전환4우선주	3,999,997	3,999,997
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 23참조).

13-5. 연결실체의 차입금과 회사채의 만기구조는 다음과 같습니다(단위:천원).

구분	2016년	2017년	2018년	2019년	2020년	2020년 이후	합 계
단기차입금	111,584,772	88,306,740	-	-	-	-	199,891,513
장기차입금	5,865,463	25,315,977	21,324,902	22,792,735	7,972,323	3,800,000	87,071,400
회사채	-	-	-	-	-	17,251,790	17,251,790
전환상환우선주부채	-	-	-	-	-	11,742,660	11,742,660

13-6. 상기 장·단기차입금 중 변동금리부 차입금은 258,644백만원으로, 동 금액은 이자율 변동위험에 노출되어 있으며, 다른 모든 변수가 일정하고 이자율이 100 bp변동할 경우 연결회사의 세전손익은 2,586백만원이 변동합니다.

13-7. 연결실체의 유동성장기부채의 내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

구분	당반기말	전기말
차입금	23,752,827	17,537,627
리스미지급금	72,627	30,877
합 계	23,825,453	17,568,503

14. 미지급금및기타지급채무

연결실체의 미지급금및기타지급채무의 상세내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

구 분	당반기말	전기말
미지급금	34,868,708	33,630,917
예수보증금	162,362	64,410
입회보증금	17,320,978	19,611,310
합 계	52,352,048	53,306,637

15. 기타유동부채

연결실체의 기타유동부채의 상세내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

구분	당반기말	전기말
미지급비용	4,476,727	6,190,188
예수금	4,208,693	10,820,153
부가세예수금	39,874	524,207
선수금	717,791	1,765,494
이연수익	2,338	8,868
합 계	9,445,423	19,308,910

16. 총당부채

16-1. 연결실체의 총당부채의 세부내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

구분	당반기말			전기말		
	유동	비유동	합 계	유동	비유동	합 계
판매보증및반품총당부채	8,864,056	3,876,271	12,740,327	10,387,580	4,215,956	14,603,535
종업원총당부채	-	4,088,557	4,088,557	-	4,126,154	4,126,154
폐기물부담총당부채	388,635	-	388,635	270,900	-	270,900
하자보수총당부채	16,938	-	16,938	12,484	-	12,484
합 계	9,269,628	7,964,829	17,234,457	10,670,963	8,342,109	19,013,073

16-2. 당반기 중 연결실체의 총당부채의 변동내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

<당반기>

구 분	당기초	전입(환입)(*)	사 용	당반기말
판매보증및반품총당부채	14,603,535	2,335,574	(4,198,783)	12,740,327
장기종업원총당부채	4,126,154	160,265	(197,862)	4,088,557
폐기물부담총당부채	270,900	161,584	(43,849)	388,635
하자보수총당부채	12,484	4,455	-	16,938
합 계	19,013,073	2,661,878	(4,440,494)	17,234,457

<전반기>

구 분	전기초	전입(환입)(*)	사 용	전반기말
판매보증및반품총당부채	13,007,057	3,053,948	(3,758,927)	12,302,078
장기종업원총당부채	4,083,290	189,233	(191,614)	4,080,909
폐기물부담총당부채	272,000	142,405	(68,000)	346,405
하자보수총당부채	4,325	(32)	-	4,293
합 계	17,366,672	3,385,554	(4,018,541)	16,733,685

17. 금융리스부채

17-1. 연결실체는 3년 동안 비품을 금융리스로 이용하고 있으며, 리스계약 종료시점에 행사할 수 있는 영가구매선택권을 가지고 있습니다. 금융리스자산 장부금액 144,375천원에 대한 법적 소유권은 금융리스부채에 대한 담보로 리스제공자가 보유하고 있습니다.

17-2. 당반기말과 전기말 현재 금융리스부채의 내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

구 분	당반기말		전기말	
	최소리스료	최소리스료의 현재가치	최소리스료	최소리스료의 현재가치
1년 이내	86,994	72,627	31,323	30,877
1년 초과 5년 이내	239,232	221,549	-	-
합 계	326,226	294,176	31,323	30,877

17-3. 당반기말과 전기말 현재 연결실체의 금융리스부채의 유동성분류 내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

구 분	당반기말	전기말
유동부채	72,627	30,877
비유동부채	221,549	-
합 계	294,176	30,877

18. 순확정급여채무

18-1. 연결실체의 확정급여채무의 내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

내 역	당반기말	전기말
확정급여채무의 현재가치	39,191,400	37,025,632
사외적립자산의 공정가치	(12,871,317)	(12,412,163)
순확정급여부채	26,320,083	24,613,468

18-2. 당반기 중 순확정급여부채의 변동내용은 다음과 같습니다(단위:천원).

구 분	확정급여채무 현재가치	사외적립자산	합 계
기초금액	37,025,632	(12,412,163)	24,613,468
계열사간 이동으로 전출된 채무	-	-	-
당기손익으로 인식되는 금액	-	-	-
당기근무원가	2,431,688	-	2,431,688
이자비용(이자수익)	592,544	(186,573)	405,972
소계	3,024,232	(186,573)	2,837,660
기타포괄손익으로 인식되는 재측정요소	-	-	-
기여금	-	(700,000)	(700,000)
지급금	(858,464)	427,419	(431,045)
기말금액	39,191,400	(12,871,317)	26,320,083

18-3. 당반기말 및 전기말 현재 사외적립자산의 공정가치의 구성요소는 다음과 같습니다(단위: 천원).

구분	당반기말	전기말
국민연금전환금	22,697	22,697
퇴직보험예치금	3,607,784	3,657,424
퇴직연금운용자산	9,240,835	8,732,042
합계	12,871,317	12,412,163

19. 장기미지급금및기타지급채무

장기미지급금및기타지급채무의 상세내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

구분	당반기말	전기말
장기미지급금	73,659	26,766,143
입회보증금	32,267,329	32,813,347
보증금	2,340,873	2,171,960
합계	34,681,862	61,751,450

20. 기타비유동부채

당반기말과 전기말 현재 기타비유동부채의 상세내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

구분	당반기말	전기말
장기선수수익	3,376,679	2,767,406
합계	3,376,679	2,767,406

21. 파생상품

연결실체의 파생상품의 내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

과 목	구 분	당반기말	전기말	비 고
자산	통화선도	13,485	-	
부채	풋옵션	5,193,778	3,159,688	

연결실체는 파생상품과 관련하여 당반기중 13,485천원의 평가이익과 2,034,090천원의 평가손실 및 파생상품거래손실 51,585천원이 발생하였습니다.

22. 법인세

법인세비용은 연결실체내 개별회사별로 전체 회계연도에 대해서 예상되는 최선의 가중평균 연간법인세율의 추정에 기초하여 인식하였습니다. 동 법인세율은 과세대상국가의 세법의 변동 및 연간 예상 과세소득의 변동에 따라 공제가 가능한 이월세액공제제도의 세액공제효과를 반영에 따라 변동될 수 있습니다.

23. 납입자본

23-1. 자본금

지배회사의 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(주석13참조).

23-2. 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(주석13참조).

23-3. 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
합 계	15,342,650			

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

23-4. 상환전환우선주관련 계약체결내용

상환전환우선주와 관련하여 연결실체의 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.

24. 기타자본과 이익잉여금

24-1. 연결실체의 기타자본의 내역은 다음과 같습니다(단위: 천원).

구분	당반기말	전기말
자기주식	(52)	(52)
전환권대가	5,991,797	-
매도가능증권평가손실	(2,541,274)	(3,032,295)
재평가잉여금	9,636,378	9,636,378
지분법자본변동	500,095	-
부의지분법자본변동	(1,581,186)	(1,577,529)
해외사업환산손실	(378,404)	-
연결자본조정	(165,029)	(165,029)
기타자본잉여금	813,029	813,029
합 계	12,275,355	5,674,503

24-2. 연결실체의 이익잉여금의 세부내역은 다음과 같습니다(단위: 천원).

구분	당반기말	전기말
법정적립금	1,659,267	1,173,479
미처분이익잉여금	10,617,820	31,095,535
합 계	12,277,087	32,269,014

25. 매출액과 매출원가 :

25-1. 연결실체의 매출액의 내역은 다음과 같습니다(단위: 천원).

구 분	당반기		전반기	
	3개월	누적	3개월	누적
제품매출액	146,488,528	287,961,676	181,031,136	343,761,093
상품매출액	67,118,937	114,970,943	66,333,039	95,744,755
공사수입	904,595	1,315,009	552,600	1,521,465
용역수입	4,392,730	7,018,531	2,526,605	3,166,288
기타매출	177,162	177,162	1,550,502	3,126,428
합 계	219,081,951	411,443,320	251,993,882	447,320,029

25-2. 연결실체의 매출원가의 내역은 다음과 같습니다(단위: 천원).

구 분	당반기		전반기	
	3개월	누적	3개월	누적
제품매출원가	146,549,612	283,469,095	163,420,730	314,923,047
상품매출원가	54,113,423	92,140,203	53,033,762	80,436,194
공사원가	963,987	1,483,853	359,571	1,084,558
용역원가	709,833	1,196,098	691,009	1,196,240
합 계	202,336,856	378,289,248	217,505,072	397,640,039

26. 판매비와관리비

연결실체의 판매비와관리비의 세부내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

구 분	당반기		전반기	
	3개월	누적	3개월	누적
급여	8,229,504	16,482,592	6,638,113	14,082,641
퇴직급여	1,184,816	2,217,361	1,010,941	1,886,002
복리후생비	1,507,119	2,973,460	1,444,162	2,725,962
전력비	41,034	91,273	63,430	146,885
여비교통비	259,720	512,878	323,554	525,144
통신비	124,683	247,783	125,850	249,728
수도광열비	41,044	87,174	677,928	1,367,682
경상연구개발비	1,010,078	1,755,900	1,899,053	2,947,924
세금과공과금	365,129	573,777	215,951	389,299
지급임차료	2,528,723	4,839,258	2,322,280	4,686,918
감가상각비	952,281	1,814,547	658,299	1,221,057
수선비	206,508	270,303	597,332	711,038
보험료	247,112	494,648	71,669	145,869
접대비	248,111	518,614	164,034	319,632
광고선전비	5,525,969	9,800,390	4,322,621	8,719,919
협회비	2,755	21,475	1,648	21,138
운반비	2,561,250	4,522,270	1,606,578	2,899,681
지급수수료	9,515,981	17,492,512	8,161,463	15,576,182
대손상각비	1,921	(1,212,250)	1,181,969	1,181,969
기 타	1,744,306	3,359,781	2,808,836	4,318,754
합 계	36,298,043	66,863,745	34,295,711	64,123,424

27. 기타수익 및 기타비용

27-1. 연결실체의 기타수익의 내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

구분	당반기		전반기	
	3개월	누적	3개월	누적
임대료수익	71,562	114,099	39,709	91,391
수수료수익	90,120	121,485	40,983	80,584
대손충당금환입	-	-	28,402	28,402
유형자산처분이익	-	106,776	-	-
하자보수충당금환입	-	-	33	33
무형자산손상차손환입	-	-	50,500	50,500
잡이익	230,362	511,844	385,924	698,719
합계	392,043	854,204	545,551	949,629

27-2. 연결실체의 기타비용의 내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

구분	당반기		전반기	
	3개월	누적	3개월	누적
기부금	98,902	195,047	38,179	53,912
무형자산처분손실	-	-	6,230	6,230
무형자산손상차손	-	-	262,238	524,477
유형자산처분손실	378	378	269,021	307,378
잡손실	278,427	692,538	426,075	1,062,482
합계	377,707	887,962	1,001,743	1,954,479

28. 종속·관계기업투자손익

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

구 분	당반기		전반기	
	3개월	누적	3개월	누적
지분법평가이익	1,752,322	3,538,329	1,283,359	2,312,701
지분법평가손실	(44,540)	(44,540)	-	-
합 계	1,707,782	3,493,790	1,283,359	2,497,769

29. 금융수익 및 금융비용

29-1. 연결실체의 금융수익의 내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

구 분	당반기		전반기	
	3개월	누적	3개월	누적
이자수익	231,563	349,517	263,123	405,053
배당금수익	544,649	544,649	341,202	341,202
매도가능증권처분이익	46,539	46,539	-	-
외환차익	397,698	599,716	397,126	592,814
외화환산이익	(464,711)	878,410	20,383	50,721
파생상품평가이익	13,485	13,485	423,373	505,470
파생상품거래이익	-	-	97,074	97,074
합 계	769,223	2,432,316	1,542,281	1,992,334

29-2. 연결실체의 금융비용의 내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

구분	당반기		전반기	
	3개월	누적	3개월	누적
이자비용	2,868,688	5,151,919	2,498,309	4,816,173
외화환산손실	(66,128)	10,145	813,007	1,083,719
외환차손	330,460	983,125	241,062	463,657
매출채권처분손실	71,334	108,411	-	-
파생상품평가손실	2,034,090	2,034,090	-	-
파생상품거래손실	51,585	51,585	404	404
합 계	5,290,029	8,339,276	3,552,782	6,363,953

30. 주당손익

30-1. 당반기와 전반기의 주당손익의 산정근거는 다음과 같습니다(단위: 주,원).

구분	당반기		전반기	
	3개월	누적	3개월	누적
지배회사 반기순이익	(9,730,806,189)	(15,733,843,399)	(933,912,805)	(9,788,358,759)
반기순이익 중 우선주 해당분	149,999,920	299,999,840	-	-
보통주 당기순이익	(9,880,806,109)	(16,033,843,239)	(933,912,805)	(9,788,358,759)
÷ 가중평균유통보통주식수	91,447,084	91,447,084	91,440,022	89,112,301
기본 보통주 주당이익(단위:원)	(108.0)	(175.3)	(10.2)	(109.8)

(*) 가중평균 유통보통주식수

구분	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

30-2. 희석주당순손익

희석주당순손익은 모든 희석성 잠재적보통주가 보통주로 전환된다고 가정하여 조정한 가중평균 유통 보통주식수를 적용하여 산정하고 있습니다. 지배회사가 발행한 상환전환우선주와 전환사채는 희석성 잠재적보통주에 해당하나, 반희석화효과로 인해 지배회사지분에 대한 기본주당순이익과 희석주당순 이익은 동일합니다.

31. 특수관계자와의 거래

31-1. 특수관계자내역

당반기말과 현재 연결실체의 특수관계자의 내역은 다음과 같습니다.

구분	특수관계자 명칭
관계기업	(주)스마트저축은행, (주)대유플러스, (주)대유서비스, 영성동강자동차(유), (주)동강레저
기타 특수관계자	(주)동강홀딩스, (주)대유신소재, 대유몽베르조합, (주)대유글로벌, 대유타워

31-2. 연결실체의 특수관계자와의 기중거래는 다음과 같습니다(단위:천원).

<당반기>

특수관계자	매출	기타수입	원재료등 매입	유/무형자산 취득	기타비용
(주)동강홀딩스	1,080,780	352,717	54,037	-	3,486,341
(주)대유신소재	1,268,723	24,926	500,942	-	241,588
(주)대유플러스	2,091,596	342,263	28,550,027	23,500	6,532
(주)대유글로벌	53,876,839	1,293,579	16,178,670	-	35,959
(주)스마트저축은행	102,446	2,572	9,000	-	123,776
(주)대유서비스	3,174,560	67,747	13,676,028	3,225,420	-
(주)동강레저	73,035	3,856	179,717	-	17,006
대유타워	11,546	-	925,675	-	-
합 계	61,679,524	2,087,660	60,074,096	3,248,920	3,911,203

<전반기>

특수관계자	매출	기타수입	원재료등 매입	유/무형자산 취득	기타비용
(주)동강홀딩스	495,885	27,651	13,504	634,800	3,138,704
(주)대유신소재	707,455	73,511	-	-	223,404
(주)대유플러스	102,935	1,513,393	15,186,826	194,596	18,377
(주)대유소재	98,366,721	50,839	30,961,925	-	718,810
(주)스마트저축은행	41,177	4,474	-	-	3,000
(주)대유서비스	-	868	-	-	-
기 타	38,323	1,507	-	-	4,317,109
합 계	99,752,496	1,672,243	46,162,255	829,396	8,419,404

31-3. 연결실체의 특수관계자와의 채권채무내역은 다음과 같습니다(단위: 천원).

<당반기말>

특수관계자	채권				채무			
	현금및 현금성자산	매출채권	기타 수취채권	기타 유동자산	매입채무	단기 지급채무	장기 지급채무	기타 부채
(주)동강홀딩스	-	380,601	4,480,469	74,214	2,309	672,619	-	98,610
(주)스마트저축은행	20	-	50,020	-	-	1,650	565,200	-
(주)대유신소재	-	674,192	278,087	-	238,842	192,633	197,820	128,860
(주)대유플러스	-	44,022	1,638,798	1,004,279	13,748,485	87,600	98,910	141,460
(주)대유글로벌	-	33,812,304	3,267,223	8,672	1,500,000	-	847,800	1,000,000
(주)대유서비스	-	206,437	404,417	21,523	6,489,770	-	-	-
영성동강	-	-	-	-	-	-	-	-
(주)동강레저	-	6,850	150,082	5,699	-	37,378	316,983	90,716
합계	20	35,124,407	10,269,097	1,114,388	21,979,406	991,881	2,026,713	1,459,646

<전기말>

특수관계자	채권				채무			
	현금및 현금성자산	매출채권	기타 수취채권	기타 유동자산	매입채무	단기 지급채무	장기 지급채무	기타 부채
㈜동강홀딩스	-	7,844	112,759	278,576	2,320	692,594	-	98,610
㈜스마트저축은행	10,000,020	565	-	-	-	-	565,200	-
㈜대유신소재	-	136,817	245,765	-	-	67,053	-	151,070
㈜대유플러스	-	848	102,954	-	12,578,609	3,967	296,730	-
㈜대유글로벌	-	728,805	3,894	-	16,720	-	847,800	-
㈜대유서비스	-	1,383,026	309,912	-	4,037	-	-	-
영성동강자동차(유)	-	264,456	58,378	-	1,238,270	-	-	-
기타	-	-	8,545	-	-	24,688	284,013	4,737
합 계	10,000,020	2,522,361	842,207	278,576	13,839,956	788,302	1,993,743	254,417

31-4. 연결실체의 특수관계자와의 자금거래 내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

<당반기>

회사명	자금대여 거래		자금차입 거래	
	대여	회수	차입	상환
㈜동강홀딩스	1,500,000	-	224,337	(804)
㈜대유글로벌	3,000,000	-	-	-
㈜대유플러스	1,000,000	(500,000)	-	-
㈜동강레저	-	-	600	-
합 계	5,500,000	(500,000)	224,937	(804)

<전반기>

회사명	자금대여 거래		자금차입 거래	
	대여	회수	차입	상환
㈜동강홀딩스	600,000	-	-	-
㈜대유서비스	-	-	500,000	-
㈜대유소재	7,500,000	7,500,000	-	-
임직원	2,502,645	1,790,007	-	-
합 계	10,602,645	9,290,007	500,000	-

31-5. 주요경영진에 대한 보상

지배회사의 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).

구분	당반기		전반기	
	3개월	누적	3개월	누적
급여	762,227	1,528,529	742,797	1,455,863
퇴직급여(기여금납부액)	222,879	446,504	327,107	539,209
합 계	985,106	1,975,033	1,069,904	1,995,072

31-6. 당반기말 현재 연결실체가 특수관계자의 자금조달 등을 위하여 제공하고 있는 지급보증 및 담보내역은 다음과 같습니다.

1) 제공한 지급보증내역(단위:천원)

제공받은 기업	보증한도	주채무잔액	비 고
(주)대유플러스	광주은행	1,254,000	차입금지급보증

2) 제공한 담보제공내역(단위:천원)

구분	제공받은 기업	담보제공자산	장부가액	담보설정액	금융기관
기타 특수관계자	(주)동강홀딩스	투자부동산	38,280,592	6,000,000	우리은행
		정기예금	2,000,000	2,000,000	

31-7. 당반기말 현재 연결실체의 자금조달 등을 위하여 제공받고 있는 지급보증의 내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

구분	제공한 기업	지급보증내역	금융기관	보증한도
기타 특수관계자	(주)동강홀딩스	차입금 지급보증등	신한은행	4,800,000
		차입금 지급보증등	KEB하나은행	6,000,000

31-8. 당반기말 현재 연결실체의 자금조달 등을 위하여 특수관계자로부터 제공받고 있는 담보내용은 다음과 같습니다(단위:천원).

구분	제공한 기업	담보제공자산	담보설정액	금융기관
기타 특수관계자	(주)동강홀딩스	매도가능증권	9,750,000	신한은행
		토지,건물	3,000,000	농협은행
	박영우	답	3,000,000	농협은행

30-9. 당반기말 현재 연결실체는 연결실체와 특수관계에 있는 (주)동강홀딩스와 자동차시트 사업 관련 지적재산권의 사용 및 경영 자문 등의 용역을 제공받는 컨설팅계약을 체결하고 있습니다.

32. 우발채무와 약정사항

32-1. 당반기말 현재 연결실체의 만기가 미도래한 배서하거나 할인한 채권의 내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

구분	총액	양도거래	차입거래
할인어음	41,674,166	41,674,166	-

32-2. 당반기말 현재 연결실체의 담보제공 중인 자산의 내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

과목명	담보제공자산의 장부가액	담보설정금액	담보권자
매도가능증권	1,058,605	1,200,000	광주은행
유형자산	238,429,839	274,878,200	신한은행,외환은행,산업은행 등
투자부동산	46,794,572	27,528,000	신한은행,우리은행,수출입은행

32-3. 당반기말 현재 연결실체가 특수관계자이외의 자에게 제공받고 있는 지급보증의 내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

거 래 처	보증내역	보증금액
서울보증보험	이행보증등	4,849,652

32-4. 하자보증관련

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

32-5. 당반기말 현재 연결실체의 금융기관 차입약정내역은 다음과 같습니다(단위:천원,천 USD).

금융기관	용도	약정금액	미사용한도
신한은행	구매자금	3,000,000	846,406
	동반전자방식외담대	15,000,000	9,836,810
	전자방식외담대	10,000,000	10,000,000
	전자방식외담대	4,000,000	3,394,301
	전자방식외담대	3,000,000	3,000,000
	마이너스통장	5,000,000	5,000,000
	한도대출	53,000,000	2,000,000
	Usnace	\$5,000	\$67
외환은행	외상채권담보대출	4,000,000	3,198,861
	외상채권담보대출	500,000	500,000
	일반자금대출	1,500,000	250,000
산업은행	한도대출	20,000,000	5,000,000
	Usance 외	\$3,000	\$1,591
하나은행	팩토링	27,000,000	16,644,979
	usance	\$5,000	\$3,872
국민은행	한도대출	15,000,000	4,188,893
	팩토링	2,000,000	2,000,000
씨티은행	한도대출	5,000,000	-
우리은행	한도대출	4,200,000	-
	Usance 외	\$8,000	\$2,422
	구매자금	8,000,000	-
농협은행	구매자금대출	4,000,000	-
	Usance 외	\$10,000	\$4,169
기업은행	상업어음할인	500,000	-
신한은행	Usance 외	\$8,000	\$448
수출입은행	Usance 외	\$8,000	\$731
합 계		184,700,000	65,860,250

	\$47,000	\$13,299
--	----------	----------

32-6. 통상임금에 관한 대법원 전원합의체 판결에 따라 정기적·일률적·고정적으로 지급되는 정기 상여금 및 각종 수당은 통상임금에 포함하여야 합니다. 그러나 연결실체는 정기상여금의 통상임금 포함에 따라 종업원에게 추가적으로 지급할 가능성이 높지 않다고 판단하여 재무제표에 이와 관련된 총 당부채를 계상하지 아니하였습니다.

32-7. 연결실체는 (주)동강홀딩스와 공동사업약정을 체결하고, 주식회사 동우로부터 경기도 포천시 소재 36홀 회원제 골프장시설을 공동으로 양수하여 운영(민법상의 조합계약)하고 있으며, 연결실체는 공동사업약정의 성격에 따라 동 공동약정을 공동지배사업으로 인식하고있으며, 공동사업과 관련된 자산과 부채를 공동사업약정비율에 따라 연결실체의 자산과 부채로 계상하였습니다. 또한 연결실체는 공동사업과 관련된 부채와 관련하여 조합의 채권자에 대해 공동사업약정 당사자로서 책임을 부담합니다.

상기 공동사업을 위해 (주)동강홀딩스로부터 유형자산에 대해 담보제공(수익권증서 39억원)을 제공 받고 있으며, (주)동강홀딩스의 차입금 172억원에 대해 연결실체의 유형자산을담보제공(수익권증서 223.6억원)하고 있습니다.

32-8. 당반기말 현재 연결실체는 당기 이전에 분할신설된 (주)대유플러스의 분할기일(2009년 10월 6일)이전의 채무에 대해 연대하여 책임을 부담하고 있습니다.

32-9. 연결실체는 코리아신탁과 레저사업부의 부동산에 대해 부동산신탁계약을 체결하고있으며, 연결실체의 차입금 28억원을 위해 39억원의 수익권증서를 발급하고 있습니다.

32-10. 당반기말 현재 연결실체는 임회보증금반환 등과 관련하여 4,013백만원의 소송이 진행중에 있으며, 소송결과를 예측할 수 없어 총당부채를 설정하지 않았습니다.

33. 영업부문공시

33-1. 연결실체의 사업별 부문에 대한 일반정보는 다음과 같습니다.

구분	분류기준	주요재화 및 용역	주요고객	지역
자동차	생산제품에 의한 분류	자동차 부품 제조, 판매	현대·기아자동차 등	대한민국, 중국
가전제품	생산제품에 의한 분류	가전제품 제조, 판매	외부고객 등	대한민국 및 국외
임대	제공용역에 따른 분류	부동산 임대	외부고객 등	대한민국
소재	생산제품에 의한 분류	비철금속 제조 및 판매	대유신소재 등	대한민국
레저	제공용역에 따른 분류	부동산 임대	외부고객 등	대한민국
기타	생산제품에 의한 분류	태양광모듈, 상품유통, 건설업 등	외부고객 등	대한민국

33-2. 당반기의 회사사업별 부문의 재무현황은 다음과 같습니다(단위:천원).

구분	자동차	임대	소재	가전제품	레저	기타	합계
총매출액	216,442,219	2,093,903	53,945,086	117,090,147	2,815,372	23,236,345	415,623,072
내부거래매출	-	(467,589)	-	(1,012,920)	(35,869)	(2,663,373)	(4,179,751)
포괄손익계산서상 매출액	216,442,219	1,626,314	53,945,086	116,077,227	2,779,502	20,572,973	411,443,320
세전이익	8,919,724	452,853	(886,697)	(45,703,164)	301,624	(2,825,557)	(36,156,601)
총자산	269,683,869	27,676,537	57,689,950	300,470,452	99,815,713	48,586,636	803,923,158
총부채	237,550,815	15,287,292	51,157,414	255,325,189	60,760,826	34,724,895	654,806,432

33-3. 연결실체의 매출액은 국내 및 국외에서 발생하고 있으며, 자동차와 소재사업부의 단일고객 중 매출액의 10%이상을 차지하는 고객은 현대다이모스, 롯데하이마트와 대유신소재로 해당거래처에 대한 매출액의 합계는 229,334백만원 입니다.

34. 현금흐름표

34-1. 당반기 및 전반기 중 영업활동현금흐름 중 조정내역 및 영업활동으로 인한 자산부채의 변동은 다음과 같습니다(단위:천원).

(1) 조정내역

구 분	당반기	전반기
감가상각비	12,320,610	12,794,576
대손상각비	-	1,181,969
경상연구개발비	761,573	-
퇴직급여	2,837,660	2,565,332
수선비	128,500	-
이자비용	5,151,919	4,816,173
판매보충충당부채전입액	2,335,574	3,053,948
무형자산상각비	607,838	1,084,598
유형자산처분손실	378	307,378
무형자산처분손실	-	6,230
무형자산손상차손	-	524,477
외화환산손실	10,145	1,083,719
지분법평가손실	44,540	-
지급수수료	161,583	142,405
복리후생비	160,266	189,233
기타매출원가	21,191	-
잡손실	107	-
파생상품평가손실	2,034,090	-
하자보수비용	6,477	-
매출채권매각손실	108,411	-
법인세비용	(2,860,256)	2,576,091
이자수익	(349,517)	(405,053)
배당금수익	(544,649)	(341,202)
지분법평가이익	(3,538,329)	(2,312,701)
매도가능증권처분이익	(46,539)	-
종속기업주식처분이익	-	(185,068)
유형자산처분이익	(106,776)	-
외화환산이익	(878,410)	(50,721)
파생상품평가이익	(13,485)	(505,470)

무형자산손상차손환입	-	(50,500)
대손충당금환입	(1,212,250)	(28,402)
하자보수충당금환입	(2,022)	(33)
잡이익	(18,064)	-
합 계	17,120,565	26,446,978

(2) 영업활동으로 인한 자산부채의 변동

구 분	당반기	전반기
매출채권의 감소(증가)	12,025,122	(984,334)
기타수취채권의 감소(증가)	695,927	(2,015,089)
기타유동자산의 증가	(196,535)	(696,649)
재고자산의 감소(증가)	(4,720,239)	18,419,246
장기수취채권의 감소(증가)	1,002	(99,623)
기타비유동자산의 감소(증가)	(10,991)	-
매입채무의 증가(감소)	(18,103,562)	(16,346,794)
미지급금및기타지급채무의 증가(감소)	(4,202,169)	(8,037,154)
기타유동부채의 증가(감소)	(8,110,963)	(4,242,715)
장기미지급금및기타지급채무의 증가(감소)	161,781	(3,220,294)
총당부채의 증가(감소)	(4,440,493)	(4,018,541)
퇴직금의 지급	(856,660)	(2,206,580)
사외적립자산의 변동	(274,385)	(41,118)
합 계	(28,032,164)	(23,489,645)

34-2. 당반기와 전반기의 현금유출입이 없는 주요거래내역은 다음과 같습니다(단위:천원)

구분	당반기	전반기
건설중인자산의 본계정 대체	2,578,937	9,574,478
장기차입금의 유동성 대체	8,300,000	13,097,163
장기대여금의 유동성 대체	-	184,286
개발비의 건설중인자산 대체	-	669,200
선수수익의 입회보증금 대체	-	1,370,282

35. 비용의 성격별 분류

매출원가와 판매비와 관리비에 포함된 비용의 성격별 분류내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

구분	당반기		전반기	
	3개월	누적	3개월	누적
원재료 및 상품의 매입	147,103,338	297,316,203	136,324,016	288,163,577
재고자산의 변동	25,348,303	21,727,798	49,542,179	47,988,276
종업원급여비용	22,777,979	45,569,696	19,308,858	40,115,553
수도광열비용	1,042,047	3,299,570	1,653,832	4,725,016
유무형자산상각비	6,694,013	12,563,412	4,867,338	10,998,805
세금과공과	369,868	582,892	437,997	826,441
외주용역비용	18,462,038	33,853,234	15,055,655	28,452,448
기타비용	16,837,312	30,240,188	24,610,908	40,493,347
합 계	238,634,899	445,152,993	251,800,783	461,763,463

36. 금융상품의 범주별 분류

36-1. 연결실체의 금융자산의 범주분류내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

<당반기말>

구분	당기손익인식	매도가능	대여금및 수취채권	합계
현금및현금성자산	-	-	46,518,516	46,518,516
단기예치금	-	-	2,530,959	2,530,959
매출채권	-	-	170,291,317	170,291,317
기타수취채권	-	-	17,928,422	17,928,422
장기예치금	-	-	632,472	632,472
장기수취채권	-	-	5,130,969	5,130,969
파생상품자산	13,485	-	-	13,485
매도가능증권	-	13,553,499	-	13,553,499
합 계	13,485	13,553,499	243,032,654	256,599,638

<전기말>

구분	매도가능금융자산	대여금및수취채권	합계
현금및현금성자산	-	24,524,244	24,524,244
단기예치금	-	6,228,488	6,228,488
매출채권	-	174,390,780	174,390,780
기타수취채권	-	11,557,667	11,557,667
장기예치금	-	559,857	559,857
장기수취채권	-	5,621,138	5,621,138
매도가능증권	12,923,984	-	12,923,984
합 계	12,923,984	222,882,174	235,806,158

36-2. 연결실체의 금융부채의 범주분류내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

<당기말>

구분	당기손익인식	상각후원가	금융부채아님	합계
매입채무	-	169,169,710	-	169,169,710
단기차입금	-	199,891,513	-	199,891,513
미지급금및기타지급채무	-	52,352,048	-	52,352,048
기타유동부채	-	-	9,445,423	9,445,423
유동성장기부채	-	23,825,453	-	23,825,453
장기차입금	-	63,318,573	-	63,318,573
회사채	-	17,251,790	-	17,251,790
장기미지급금및기타지급채무	-	34,681,862	-	34,681,862
파생상품부채	5,193,778	-	-	5,193,778
전환상환우선주부채	-	11,742,660	-	11,742,660
금융리스부채	-	221,549	-	221,549
기타비유동부채	-	-	3,376,679	3,376,679
합 계	5,193,778	572,455,158	12,822,102	590,471,038

<전기말>

구분	당기손익인식	상각후원가	금융부채아님	합계
매입채무	-	184,598,141	-	184,598,141
단기차입금	-	139,928,067	-	139,928,067
미지급금및기타지급채무	-	53,306,637	-	53,306,637
기타유동부채	-	-	19,308,910	19,308,910
유동성장기부채	-	17,537,627	-	17,537,627
장기차입금	-	54,605,937	-	54,605,937
장기미지급금및기타지급채무	-	61,751,450	-	61,751,450
파생상품부채	3,159,688	-	-	3,159,688
전환상환우선주부채	-	11,277,251	-	11,277,251
금융리스부채	-	30,877	-	30,877
기타비유동부채	-	-	2,767,406	2,767,406
합 계	3,159,688	523,035,987	22,076,316	548,271,991

36-3. 연결실체의 금융상품 범주별 순손익은 다음과 같습니다(단위:천원).

<당반기>

구분	당기손익	매도가능	대여금및수취채권	상각후원가	합계
대손상각비환입	-	-	1,212,250	-	1,212,250
이자수익	-	-	349,517	-	349,517
배당금수익	-	544,649	-	-	544,649
매도가능증권처분이익	-	46,539	-	-	46,539
외화환산이익	-	-	878,410	-	878,410
외환차익	-	-	599,716	-	599,716
파생상품평가이익	13,485	-	-	-	13,485
이자비용	-	-	-	(5,151,919)	(5,151,919)
외화환산손실	-	-	-	(10,145)	(10,145)
외환차손	-	-	-	(983,125)	(983,125)
파생상품평가손실	(2,034,090)	-	-	-	(2,034,090)
파생상품거래손실	(51,585)	-	-	-	(51,585)
매출채권처분손실	-	-	(108,411)	-	(108,411)
합계	(2,072,190)	591,188	2,931,482	(6,145,189)	(4,694,709)

<전반기>

구분	당기손익	매도가능	대여금및수취채권	상각후원가	합계
대손상각비	-	-	(1,181,969)	-	(1,181,969)
대손충당금환입	-	-	28,402	-	28,402
이자수익	-	-	405,053	-	405,053
배당금수익	-	341,202	-	-	341,202
외환차익	-	-	-	592,814	592,814
외화환산이익	-	-	-	50,721	50,721
파생상품평가이익	505,470	-	-	-	505,470
파생상품거래이익	97,074	-	-	-	97,074
이자비용	-	-	-	(4,816,173)	(4,816,173)
외화환산손실	-	-	-	(1,083,719)	(1,083,719)
외환차손	-	-	-	(463,658)	(463,658)
파생상품거래손실	(404)	-	-	-	(404)
합계	602,140	341,202	(748,514)	(5,720,015)	(5,525,187)

36-4. 당반기말 현재 공정가치로 측정된 금융상품 내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

과목명	수준1	수준2	수준3	합계	장부금액
매도가능증권	9,933,098	-	3,620,401	13,553,499	13,553,499
파생상품자산	-	13,485	-	13,485	13,485
파생상품부채		5,193,778		5,193,778	5,193,778

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.

36. 금융위험관리

37-1. 재무위험요소

연결실체는 여러 활동으로 인하여 시장위험, 신용위험 및 유동성 위험과 같은 다양한 금융위험에 노출되어 있습니다. 연결실체의 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, 연결실체의 재경팀은 연결실체의 타부서들과 긴밀한 협조하에 재무위험을 식별하고 있습니다.

37-2. 신용위험관리

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

37-3. 유동성위험관리

유동성위험이란 연결실체가 금융부채에 관련된 의무를 충족하는 데 어려움을 겪게 될 위험을 의미합니다. 연결실체의 유동성 관리방법은 재무적으로 어려운 상황에서도 받아들일수 없는 손실이 발생하거나, 연결실체의 신용도에 손상을 입힐 위험 없이, 만기일에 부채를 상환할수 있는 충분한 유동성을 유지하도록 하는 것입니다. 연결실체의 영업활동 및 차입금 또는 자본 조달로부터의 현금흐름은 연결실체의 정상적인영업활동 및 투자활동 등에 필요한 현금 소요량을 충족하여 왔습니다. 연결실체가 자금을 영업활동을 통해서 창출하지 못하는 상황에 처하는 경우에는 외부차입 및 사채 발행 등을 통한 자금조달을 할 수 있습니다. 연결실체는 일시적으로 발생할 수 있는 유동성위험을 관리하기 위하여, 금융기관과 한도대출약정을 체결하고 있습니다(주석 31참조).

한편, 연결실체의 유동성위험 분석내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

<당반기말>

계정과목	장부금액	계약상현금흐름	1년이내	1년 초과
무이자부금융부채	256,203,619	256,203,619	221,521,758	34,681,862
이자부금융부채	316,251,539	342,039,096	227,732,407	114,306,689
합 계	572,455,158	598,242,715	449,254,165	148,988,551

<전기말>

계정과목	장부금액	계약상현금흐름	1년이내	1년 초과
무이자부금융부채	299,828,863	299,828,863	238,077,413	61,751,450
이자부금융부채	223,379,759	236,012,645	161,090,892	74,921,753
합 계	523,035,987	535,668,873	398,995,670	136,673,203

37-4. 환위험관리

연결실체는 원자재의 수입함에 따라 외화 지출이 발생하고 있습니다. 이로 인해 환율변동위험에 노출되는 환포지션의 주요 통화로는 USD가 해당합니다. 연결실체는 경상적인 거래와 관련이 없는 외환 거래를 금지하고 있으며, 환율의 변동 등 환위험을 주기적으로 모니터링,평가 및 관리하고 있습니다. 연결실체의 외화관련 자산부채의 내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

계정과목	외화	당반기말		전기말	
	종류	외화금액	원화환산액	외화금액	원화환산액
자산	천USD	458	533,269	6,432	7,538,304
	천CNY	3,251	567,814	3,255	587,656
	천EUR	12	13,409	1	1,601
	천JPY	20,770	235,142	36	346
합 계		,	1,349,634	,	8,127,907
부채	천USD	34,101	39,333,318	33,723	39,523,356
	천EUR	-	-	5	6,403
합 계		,	39,333,318	,	39,529,759

37-5. 자본위험관리

연결실체의 경영진은 계속기업으로서 주주 및 채권자 그리고 기타 이해당사자들에게 신뢰를 유지하고, 향후 사업의 발전을 지탱하기 위한 적정자본구조를 유지하는 것을 목표로 회사의 자본을 관리하고 있습니다. 연결실체의 경영진은 자본구조를 주기적으로 검토하고 있으며, 장단기 자금차입, 회사채발행 및 유상증자 등을 통하여 최적의 자본구조를 유지하고 있습니다. 연결실체의 자본구조는 차입금에서 현금및현금성자산(금융기관예치금 포함) 등을 차감한 순부채와 자본으로 구성되어 있으며, 연결실체의 전반적인 자본위험관리정책은 전기와 동일합니다. 한편, 당반기말과 전기말 현재 연결실체가 자본으로 관리하고 있는 항목의 내역은 다음과 같습니다 (단위:천원).

구 분	당반기말	전기말
총차입금	315,957,363	223,348,881
차감: 현금및현금성자산	49,681,947	31,312,590
순차입금	266,275,417	192,036,291
자본총계	149,116,726	153,372,663
총자본차입금비율	178.57%	125.21%

38. 분할

지배회사는 2015년 7월 6일자 이사회결의를 통하여 기업분할을 결정하였으며, 이는 2015년 7월 27일자로 개최된 주주총회에서 확정되었습니다. 동 분할은 지배회사가 영위하는 사업 중 알루미늄합금사업을 영위하고 있는 소재사업 부문을 분할하여 신설회사를 설립하고, 분할되는 회사가 신설회사의 발행주식총수를 배정받는 단순물적분할의 방법으로 분할하며, 분할기일은 2015년 7월 31일입니다. 지배회사의 상기 물적분할이 연결실체의 변동에 미치는 영향은 없습니다.

39. 보고기간종료후 사건

연결실체인 (주)위니아대유가 65.1%를 보유하여 연결실체에 포함되어 있는 (주)대유위니아는 2016년 7월 한국거래소 코스닥시장에 상장하였으며, 상장후 연결실체의 지분율은 47.15%로 감소하였습니다.