

목 차

검 토 보 고 서.....	1
반기연결재무제표 검토보고서	2
(첨부)반기연결재무제표	4
주석	12

주식회사대유에이텍과 그 종속기업

반기 연결 재무제표에 대한
검 토 보 고 서

제 63 기 반기

2017년 01월 01일 부터

2017년 06월 30일 까지

제 62 기 반기

2016년 01월 01일 부터

2016년 06월 30일 까지

동 명 회 계 법 인

반기연결재무제표 검토보고서

주식회사대유에이텍
주주 및 이사회 귀중

2017년 8월 14일

검토대상 재무제표

본인은 별첨된 주식회사대유에이텍과 그 종속기업의 반기연결재무제표를 검토하였습니다. 동 반기연결재무제표는 2017년 6월 30일 현재의 반기연결재무상태표, 2017년과 2016년 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 2016년 12월 31일 현재의 연결재무상태표, 동일로 종료하는 회계연도의 연결포괄손익계산서, 연결자본변동표 및 연결현금흐름표(이 검토보고서에는 첨부되지 않음)를 대한민국의 회계감사기준에 따라 감사하였고, 2017년 3월 8일의 감사보고서에서 적정의견을 표명하였습니다. 비교표시목적으로 첨부한 2016년 12월 31일 현재의 연결재무상태표는 위의 감사받은 연결재무상태표와 중요성의 관점에서 차이가 없습니다.

광주광역시 서구 상무중앙로43(치평동)
동명회계법인 대표이사 정내석

이 검토보고서는 검토보고서일(2017년 8월 14일) 현재로유효한 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 63 기 반기

2017년 01월 01일 부터

2017년 06월 30일 까지

제 62 기 반기

2016년 01월 01일 부터

2016년 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

"검토를 받은 반기재무제표"
반기재무상태표(반기대차대조표)
제 63기 반기 2017년 06월 30일 현재
제 62기 전기말 2016년 12월 31일 현재

주식회사대유에이텍과 그 종속기업

(단위 : 원)

과목	주석	제63(당)반기말		제62(전)기말	
자산					
유동자산			347,201,784,362		342,680,963,533
현금및현금성자산	4,33,39,40	30,968,588,073		18,532,819,042	
단기예치금	4,34,39,40	2,761,466,926		2,340,662,979	
매출채권	5,33,34,35,39	201,784,027,367		202,489,477,612	
기타수취채권	5,33,39	21,395,360,585		33,527,853,663	
재고자산	6	76,841,719,783		72,661,215,822	
기타유동자산	7,33	13,079,337,688		13,112,777,939	
당기법인세자산		371,283,940		16,156,476	
비유동자산			527,646,253,672		505,560,064,705
장기예치금	4,33,39,40	1,313,497,790		1,143,115,664	
장기수취채권	5,33,39	9,864,549,795		8,033,323,998	
파생상품자산	39	41,275,000		-	
매도가능증권	8,33,34,39	17,739,118,040		16,764,026,558	
관계기업투자	9	37,601,250,592		36,704,302,316	
유형자산	10,13,17,33,34	325,300,450,503		298,749,450,476	
투자부동산	10,13,33,34	38,977,438,994		51,868,904,751	
무형자산	11	88,184,996,864		87,451,195,932	
기타비유동자산	12	153,565,070		148,010,121	
이연법인세자산		8,470,111,024		4,697,734,889	
매각예정비유동자산				-	335,500,000
자산총계			874,848,038,034		848,576,528,238
부채					
유동부채			526,374,648,442		476,110,524,437
매입채무	33,39	195,868,722,497		206,843,110,555	
단기차입금	13,33,34,35,39,40	181,367,782,664		148,249,666,226	
기타지급채무	14,33,39	70,742,424,866		58,631,850,678	
기타유동부채	15,33,39	16,145,975,626		20,473,543,919	
총당부채	16	6,364,899,249		6,594,704,390	
유동성장기부채	13,33,34,35,39,40	20,527,479,960		19,622,955,819	
전환상환우선주부채	20,39,40	12,300,480,556		11,932,570,288	
유동성금융리스부채	17,39	76,723,254		74,646,806	
파생상품부채	20,22,39	2,013,521,472		841,393,686	
당기법인세부채		2,182,877,548		2,846,082,070	
회사채	13,39,40	18,783,760,750		-	
비유동부채			171,749,855,737		168,963,064,868

장기차입금	13,33,34,35,39,40	64,891,979,178		47,108,980,817	
회사채	13,39,40	354,733,657		18,064,238,744	
순확정급여부채	18	28,836,632,865		26,370,383,731	
총당부채	16	4,954,304,666		5,135,676,465	
장기기타지급채무	19,33,35,39	51,464,657,467		51,203,378,576	
기타비유동부채	21,39	3,229,166,389		3,229,166,389	
금융리스부채	17,39	144,825,764		183,713,624	
이연법인세부채		17,873,555,751		17,667,526,522	
부채총계			698,124,504,179		645,073,589,305
자 본					
지배기업의 소유지분			106,694,724,960		116,992,046,367
자본금	24	49,689,816,000		49,645,512,500	
주식발행초과금	24,41	44,567,737,262		44,473,405,263	
기타자본	25,41	(4,963,416,147)		(5,191,917,585)	
이익잉여금	26	17,400,587,845		28,065,046,189	
비지배지분			70,028,808,895		86,510,892,566
자본총계			176,723,533,855		203,502,938,933
부채와 자본총계			874,848,038,034		848,576,528,238

별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다.

"검토를 받은 반기재무제표"

반기포괄손익계산서

제63기 반기 2017년 01월 01일 부터 2017년 06월 30일까지

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

주식회사대우에이텍과 그 종속기업

(단위 : 원)

과목	주석	제63(당)기 반기		제62(전)기 반기	
		3개월	누적	3개월	누적
매출액	27,33,34,36	254,248,011,672	466,075,771,790	219,081,951,461	411,443,320,440
매출원가	27,33,38	224,982,623,829	411,963,859,153	202,336,855,500	378,289,248,381
매출총이익		29,265,387,843	54,111,912,637	16,745,095,961	33,154,072,059
판매비와관리비	28,33,38	37,930,198,887	77,104,804,466	36,298,043,224	66,863,744,887
영업이익		(8,664,811,044)	(22,992,891,829)	(19,552,947,263)	(33,709,672,828)
기타영업수익	29,33	419,054,935	1,135,621,192	392,043,304	854,204,496
기타영업비용	29,33	1,632,904,925	2,645,680,978	377,706,769	887,962,428
관계기업투자손익	30	1,990,522,753	3,770,672,565	2,252,430,631	4,038,438,015
금융수익	31,39	380,507,928	3,800,110,328	224,574,472	1,887,667,978
금융비용	31,39	5,503,516,688	9,987,888,425	5,290,028,672	8,339,275,761
법인세비용차감전이익(손실)	36	(13,011,147,041)	(26,920,057,147)	(22,351,634,297)	(36,156,600,528)
법인세비용(이익)	23	(2,177,633,014)	(1,360,575,016)	(3,669,846,056)	(2,860,255,515)
당기순이익(손실)		(10,833,514,027)	(25,559,482,131)	(18,681,788,241)	(33,296,345,013)
반기순이익(손실)의 귀속					
지배지분귀속		(4,890,724,275)	(8,314,972,692)	(9,730,806,189)	(15,733,843,399)
비지배지분귀속		(5,942,789,752)	(17,244,509,439)	(8,950,982,052)	(17,562,501,614)
기타포괄손익		537,243,217	191,701,612	701,116,573	565,054,999
당기손익으로 재분류되지 않는 세후기타포괄손익					
당기손익으로 재분류되는 세후기타포괄손익		537,243,217	191,701,612	701,116,573	565,054,999
매도가능금융자산의 세후기타포괄손익		253,131,818	760,571,355	425,405,572	491,021,709
해외사업환산		336,327,973	(512,037,489)	(422,404,157)	(422,404,157)
지분법평가		(52,216,574)	(56,832,254)	698,115,158	496,437,447
총포괄손익		(10,296,270,810)	(25,367,780,519)	(17,980,671,668)	(32,731,290,014)
포괄손익의 귀속					
지배지분귀속		(4,467,276,820)	(8,156,358,909)	(8,985,689,513)	(15,124,788,297)
비지배지분귀속		(5,828,993,990)	(17,211,421,610)	(8,994,982,155)	(17,606,501,717)
주당이익					
기본주당이익(손실)(단위:원)	32	(58.07)	(100.17)	(109.69)	(178.62)
희석주당이익(손실)(단위:원)	32	(58.07)	(100.17)	(109.69)	(178.62)

별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다.

"검도를 받은 반기재무제표"

반기 자본 변동표

제63기 반기 2017년 01월 01일 부터 2017년 06월 30일까지

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

주식회사대우에이텍과 그 종속기업

(단위 : 원)

과 목	자 본 금	주식발행 초과금	기타자본	이 익 잉여금	비지배 지분	총 계
2016.01.01(전기초)	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(전반기말)	49,559,243,000	44,204,530,483	12,275,355,199	12,277,087,226	30,800,510,581	149,116,726,489
2017.01.01(당기초)	49,645,512,500	44,473,405,263	(5,191,917,585)	28,065,046,189	86,510,892,566	203,502,938,933
총포괄손익						
반기순손실	-	-	-	(8,314,972,692)	(17,244,509,439)	(25,559,482,131)
매도가능증권평가	-	-	760,571,355	-	-	760,571,355
해외사업환산	-	-	(512,213,922)	-	176,433	(512,037,489)
지분법평가	-	-	296,476,183	(386,219,833)	32,911,396	(56,832,254)
소유주와의 거래 등						
전환권행사	44,303,500	94,331,999	(33,554,063)	-	-	105,081,436
지배기업 주식보상비용	-	-	141,059,699	-	13,170,745	154,230,444
지배기업 배당	-	-	-	(1,963,265,819)	-	(1,963,265,819)
종속기업 유상증자	-	-	(37,956,902)	-	1,248,415,902	1,210,459,000
종속기업 자기주식취득	-	-	(385,880,912)	-	(532,248,708)	(918,129,620)
2017.06.30(당반기말)	49,689,816,000	44,567,737,262	(4,963,416,147)	17,400,587,845	70,028,808,895	176,723,533,855

별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다.

"검토를 받은 반기재무제표"

반기 현금흐름표

제63기 반기 2017년 01월 01일 부터 2017년 06월 30일까지

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

주식회사대유에이텍과 그 종속기업

(단위 : 원)

과목	주석	제63(당)기 반기	제62(전)기 반기
I. 영업활동으로 인한 현금흐름		(18,753,198,589)	(46,217,998,625)
1. 영업에서 창출된 현금흐름		(15,287,238,130)	(44,207,944,229)
가. 반기순손실		(25,559,482,131)	(33,296,345,013)
나. 조정		26,155,096,998	17,120,565,063
다. 영업활동으로 인한 자산부채의 변동		(15,882,852,997)	(28,032,164,279)
2. 법인세의 납부		(3,465,960,459)	(2,010,054,396)
II. 투자활동으로 인한 현금흐름		(6,926,378,346)	(21,197,555,609)
이자의 수취		437,982,356	186,657,121
배당금의 수령		3,334,312,800	544,648,500
단기예치금의 회수		9,794,795,417	5,698,265,000
단기대여금의 회수		22,350,285,808	7,714,764,998
장기예치금의 회수		86,780,000	102,961,260
장기대여금의 회수		5,793,366,620	448,378,000
유형자산의 처분		3,403,788,997	467,073,163
매도가능증권의 처분		-	350,847,370
무형자산의 처분		230,000,000	-
보증금의 회수		19,727,464	65,000,000
매각예정비유동자산의 처분		335,500,000	-
단기예치금의 예치		(3,934,463,198)	(2,000,000,000)
장기예치금의 예치		(256,050,660)	(175,576,000)
단기대여금의 대여		(8,581,560,914)	(14,736,627,407)
장기대여금의 대여		(4,505,439,086)	(165,110,500)
매도가능증권의 취득		-	(304,307,900)
관계기업투자의 취득		(499,499,500)	-
유형자산의 취득		(32,709,960,296)	(18,554,263,351)
무형자산의 취득		(1,092,944,154)	(830,966,910)
보증금의 예치		(1,133,000,000)	(9,298,953)
III. 재무활동으로 인한 현금흐름		38,268,054,086	89,417,056,305
종속기업유상증자		1,210,459,000	-
단기차입금의 차입		246,786,477,679	279,290,633,653
회사채의 발행		466,665,000	24,798,172,760
장기차입금의 차입		50,879,000,000	20,400,000,000
임대보증금의 수령		962,724,000	393,785,000
입회보증금의 수령		-	63,255,300
이자의 지급		(5,187,223,624)	(5,019,624,942)
단기차입금의 상환		(219,250,300,256)	(218,388,616,015)
유동성장기부채의 상환		(8,017,577,498)	(5,572,334,716)
유동성금융리스부채의 상환		(43,496,760)	-
주식발행비의 지급		(700,000)	-
자기주식의 취득		(918,129,620)	-

입회보증금의 반환		(26,656,578,016)		(2,290,331,700)	
배당금의 지급		(1,963,265,819)		(4,257,883,035)	
IV. 현금의 증가(I + II + III)			12,588,477,151		22,001,502,071
V. 기초의 현금			18,532,819,042		24,524,244,013
VI. 외화표시 현금성자산의 환율변동효과			(152,708,120)		(7,230,211)
VII. 기말의 현금			30,968,588,073		46,518,515,873

별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다.

주석

제 63(당) 반기 2017년 01월 01일부터 2017년 06월 30일 까지
 제 62(전) 반기 2016년 01월 01일부터 2016년 06월 30일 까지

주식회사대유에이텍과 그 종속기업

1. 일반사항

한국채택국제회계기준서 제1027호 '연결재무제표와 별도재무제표'에 의한 지배회사인 주식회사대유에이텍(이하 "당사" 또는 "지배기업")은 주식회사대유중공업 등 8개의 종속기업(주석1.2참조, 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 자동차 부속품 제조판매, 비철금속 및 비철금속 합금소재와 가공품의 제조 및 판매 등을영위하고 있으며, 광주광역시 광산구 소촌동 825번지에 본점을 두고 광주광역시, 경기도 성남시 및 화성시 등에 공장을 두고 있습니다. 회사는 2010년 5월 19일 이사회결의 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(%)		반기결산기준일	업종
		당반기말	전기말		
㈜위니아대유	한국	89.13	89.13	2017.06.30	가전제품 제조업
㈜대유합금	한국	100	100	2017.06.30	알루미늄 휠 제조업
㈜스마트홀딩스	한국	95.04	95.04	2017.06.30	금융업,골프장업
㈜대유에스이	한국	78.1	78.1	2017.06.30	자동차부품,태양광부품 제조
㈜대유중공업	한국	69.35	69.35	2017.06.30	건설업,제조업
북경대유디안시(유)	중국	88	88	2017.06.30	스티어링 휠 제조업
염성대유자동차(유)	중국	100	100	2017.06.30	스티어링 휠 제조업
㈜푸른산수목원	한국	63.83	-	2017.06.30	조경업, 임업

1.3 당반기말 현재 종속기업의 주요 재무현황은 다음과 같습니다(단위:천원).

회사명	총자산	총부채	매출	반기순손익
(주)위니아대유(*)	399,907,536	291,634,132	165,996,373	(29,732,587)
(주)대유합금	54,850,268	51,701,024	60,879,222	519,625
(주)스마트홀딩스	99,286,113	63,440,888	2,532,116	(237,616)
(주)대유에스이	32,563,790	25,465,881	15,783,720	(2,439,508)
(주)대유중공업	28,244,038	20,335,423	22,308,002	98,143
북경대유디안시(유)	17,003,720	4,479,543	18,345,517	259,275
염성대유자동차부품(유)	10,156,994	6,737,800	6,848,812	(362,572)
(주)푸른산수목원	1,523,417	472,592	664,577	110,825

(*) 상기 재무현황은 (주)위니아대유의 연결재무제표상의 금액입니다.

1.4 당반기중 (주)푸른산수목원이 신규로 연결실체로 포함되었으며, 당반기중 연결실체에서 제외된 회사는 없습니다.

2. 중요한 회계정책

2.1 반기연결재무제표 작성기준

연결실체의 연결재무제표는 연차재무제표가 속하는 기간의 일부에 대하여 기업회계기준서 제1034호 '중간재무보고'를 적용하여 작성하는 중간재무제표입니다. 동 중간재무제표에 대한 이해를 위해서는 한국채택국제회계기준에 따라 작성된 2016년 12월31일자로 종료하는 회계연도에 대한 연차연결재무제표를 함께 이용하여야 합니다.

중간재무제표의 작성에 적용된 중요한 회계정책은 아래에서 설명하는 기준서나 해석서의 도입과 관련된 영향을 제외하고는 2016년 12월 31일로 종료하는 회계연도에 대한 연차재무제표 작성시 채택한 회계정책과 동일합니다.

당사는 2017년 1월 1일로 개시하는 회계기간부터 다음의 개정 기준서를 신규로 적용하였으며, 이로 인하여 재무제표에 미치는 유의적인 영향은 없습니다.

- 기준서 제1007호 '현금흐름표' 개정

재무활동에서 생기는 부채 변동을 현금흐름에서 생기는 변동과 비현금거래로 인한 변동 등으로 구분하여 공시하도록 하였습니다.

- 기준서 제1012호 '법인세' 개정

공정가치로 측정하는 채무상품의 공정가치가 세무기준액에 미달하는 경우 미실현손실에 대해서 일시적차이가 존재한다는 점을 명확히 하였습니다.

- 기준서 제1112호 '투자기업에 대한 지분의 공시' 개정

타 기업에 대한 지분이 기준서 제1105호에 따라 매각예정이나 중단영업으로 분류되더라도, 기준서 제1112호에서 규정하고 있는 요약재무정보를 제외한 다른 항목의 공시는 요구됨을 명확히 하였습니다.

(2) 당사가 적용하지 않은 제·개정 기준서 및 해석서

당사는 제정 또는 공표됐으나 2017년 1월 1일 이후 시작하는 회계연도에 시행일이 도래하지 않았고, 조기 적용하지 않은 제·개정 기준서 및 해석서는 다음과 같습니다.

- 해석서 제2122호 '외화 거래와 선지급·선수취 대가' 제정

제정된 해석서에 따르면, 관련 자산, 비용, 수익(또는 그 일부)의 최초 인식에 적용할 환율을 결정하기 위한 거래일은 대가를 선지급하거나 선수취하여 비화폐성자산이나 비화폐성부채를 최초로 인식하는 날입니다. 또한, 선지급이나 선수취가 여러 차례에 걸쳐 이루어지는 경우 대가의 선지급이나 선수취로 인한 거래일을 각각 결정합니다. 동 해석서는 2018년 1월 1일 이후 최초로 시작되는 회계연도부터 적용하되 조기 적용이 허용됩니다. 당사는 동 해석서의 제정으로 인해 재무제표에 중요한 영향은 없을 것으로 예상하고 있습니다.

- 기준서 제1102호 '주식기준보상' 개정

현금결제형에서 주식결제형으로 분류변경 시 조건변경 회계처리와 현금결제형 주식기준보상거래의 공정가치 측정방법이 주식결제형 주식기준보상거래와 동일함을 명확히 하였습니다. 동 개정은 2018년 1월 1일 이후 최초로 시작되는 회계연도부터 적용하되 조기 적용할 수 있습니다. 회사는 동 개정으로 인해 재무제표에 중요한 영향은 없을 것으로 예상하고 있습니다.

- 기준서 제1109호 '금융상품' 제정

2015년 9월 25일 제정된 기업회계기준서 제1109호 '금융상품'은 2018년 1월 1일 이후 최초로 시작되는 회계연도부터 적용하되 조기 적용할 수도 있습니다. 동 기준서는 현행 기업회계기준서 제1039호 '금융상품: 인식과 측정'을 대체할 예정입니다. 당사는 기업회계기준서 제1109호를 2018년 1월 1일 이후 시작되는 회계연도부터 적용할 예정입니다.

새로운 기업회계기준서 제1109호는 소급 적용함이 원칙이나, 금융상품의 분류, 측정, 손상의 경우 비교정보 재작성을 면제하는 등 일부 예외조항을 두고 있고, 위험회피회계의 경우 옵션의 시간가치 회계처리 등 일부 예외조항을 제외하고는 전진적으로 적용합니다.

기업회계기준서 제1109호의 주요 특징으로 금융자산의 관리를 위한 사업모형과 금융자산의 계약상 현금흐름 특성에 근거한 금융자산의 분류와 측정, 기대신용손실에 기초한 금융상품의 손상모형, 위험회피회계 적용조건을 충족하는 위험회피대상항목과 위험회피수단의 확대 또는 위험회피효과 평가방법의 변경 등을 들 수 있습니다.

기업회계기준서 제1109호의 원활한 도입을 위해서는 일반적으로 재무영향분석 및 회계정책 수립, 회계시스템 구축, 시스템 안정화 등의 준비 작업이 필요합니다. 동 기준서를 최초로 적용하는 회계기간의 재무제표에 미치는 영향은 동 기준서에 따른 회계정책의 선택과 판단뿐 아니라 해당 기간에 당사가 보유하는 금융상품과 경제상황 등에 따라 다를 수 있습니다.

당사는 기업회계기준서 제1109호의 도입과 관련하여 금융상품 보고와 관련한 내부관리 프로세스 정비 및 회계처리시스템 변경 작업에 착수 하였으며, 동 기준서를 적용할 경우 재무제표에 미칠 수 있는 재무적 영향을 분석 중입니다.

- 기업회계기준서 제1115호 고객과의 계약에서 생기는 수익

2015년 11월 6일 제정된 기업회계기준서 제1115호 '고객과의 계약에서 생기는 수익'은 2018년 1월 1일 이후 최초로 시작하는 회계연도부터 적용하되 조기 적용할 수도 있습니다. 동 기준서는 현행 기업회계기준서 제1018호 '수익', 제1011호 '건설계약', 기업회계기준해석서 제2031호 '수익: 광고용역의 교환거래', 제2113호 '고객충성제도', 제2115호 '부동산건설약정', 제2118호 '고객으로부터의 자산이전'을 대체할 예정입니다.

당사는 기업회계기준서 제1115호를 2018년 1월 1일 이후 시작되는 회계연도부터 적용하되, 기업회계기준서 제1008호 '회계정책, 회계추정의 변경 및 오류'에 따라 비교표시되는 과거 보고기간에 대해서도 소급하여 적용하고, 2017년 1월 1일 현재 완료된 계약 등에 대해서는 재무제표를 재작성하지 않는 실무적 간편법을 적용할 예정입니다.

현행 기업회계기준서 제1018호 등에서는 재화의 판매, 용역의 제공, 이자수익, 로열티수익, 배당수익, 건설계약과 같은 거래 유형별로 수익인식기준을 제시하지만, 새로운 기업회계기준서 제1115호에 따르면 모든 유형의 계약에 5단계 수익인식모형(① 계약 식별 → ② 수행의무 식별 → ③ 거래가격 산정 → ④ 거래가격을 수행의무에 배분 → ⑤ 수행의무 이행 시 수익 인식)을 적용하여 수익을 인식합니다.

2017년 6월 30일 현재 당사는 기업회계기준서 제 1115호의 도입과 관련하여 내부통제절차의 정비 또는 회계처리시스템 변경 작업에 착수 하였으며, 동 기준서를 적용할 경우 재무제표에 미칠 수 있는 영향을 분석 중입니다.

2.2 전기재무제표 계정재분류 및 표시 변경

당사는 당기 재무제표와의 비교를 용이하게 하기 위하여 비교공시된 전기 재무제표 및 주석의 계정과목 일부를 당기 재무제표에 따라 표시하였으며 전기의 보고된 순이익과 자본총계에 영향을 미치지 아니합니다.

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

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

구 분	예금종류	금융기관명	당반기말	전기말	사용제한내용
현금및현금성자산	보통예금	KEB외환은행 외	319,985	173,737	국고보조금 등
단기예치금	정기예금	우리은행	2,000,000	2,000,000	차입금관련
장기예치금	별단예금 외	외환은행 외	264,763	265,651	차입금담보제공 등
합 계			2,584,747	2,439,388	

5. 매출채권과 기타수취채권

5.1 당반기말과 전기말 현재 매출채권과 기타수취채권의 내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

과 목	상세계정과목	당반기말	전기말
매출채권	매출채권	203,205,998	203,824,696
	대손충당금	(1,421,970)	(1,335,219)
	합 계	201,784,027	202,489,478
기타수취채권	단기대여금	11,485,469	26,336,933
	대손충당금	(509,848)	(509,848)
	할인차금	(4,970)	(5,941)
	미수금	9,423,531	7,132,162
	대손충당금	(316,356)	(316,356)
	단기보증금	1,317,534	890,903
	합 계	21,395,361	33,527,854
장기수취채권	장기대여금	3,429,089	2,714,800
	할인차금	(10,251)	(12,462)
	장기보증금	6,698,745	5,563,209
	할인차금	(253,033)	(232,223)
	합 계	9,864,550	8,033,324

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

만 기 구 조	당반기말	전기말
3개월 이내	181,237,095	196,196,620
3개월초과 1년이내	21,306,621	6,745,665
만기초과	662,282	882,412
합 계	203,205,998	203,824,696

5.3 당반기와 전반기의 매출채권과 기타수취채권의 대손충당금의 변동내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

(당분기)

구 분	당기초	대손상각비	제각	환입	기타증감	당반기말
매출채권	(1,335,219)	(87,342)	-	590	-	(1,421,970)
단기대여금	(509,848)	-	-	-	-	(509,848)
미수금	(316,356)	-	-	-	-	(316,356)
합 계	(2,161,422)	(87,342)	-	590	-	(2,248,174)

(전반기)

구 분	당기초	대손상각비	제각	환입	기타증감	전반기말
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)

6. 재고자산

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

구 분	당반기말			전기말		
	평가전	평가총당금	장부가액	평가전	평가총당금	장부가액
상품	43,449,183	(1,556,960)	41,892,224	36,038,971	(1,873,025)	34,165,946
제품	25,204,219	(1,019,019)	24,185,199	26,320,310	(861,160)	25,459,150
재공품	1,315,232	-	1,315,232	2,370,109	-	2,370,109
원재료	9,128,091	(249,640)	8,878,451	10,331,878	(269,151)	10,062,728
저장품	157,837	-	157,837	190,158	-	190,158
미착품	412,776	-	412,776	413,125	-	413,125
합 계	79,667,338	(2,825,618)	76,841,720	75,664,552	(3,003,336)	72,661,216

7. 기타유동자산

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

구 분	당반기말	전기말
미수수익	798,896	566,715
선급금	4,516,882	2,357,349
선급금대손충당금	(865)	(865)
선급비용	1,284,256	2,295,405
부가세대급금	6,480,169	7,894,174
합 계	13,079,338	13,112,778

8. 매도가능증권

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

구 분	당반기말		전기말	
	취득가액	장부금액	취득가액	장부금액
지분증권	22,331,857	17,739,118	22,331,857	16,764,027
채무증권	-	-	-	-
합 계	22,331,857	17,739,118	22,331,857	16,764,027

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

구 분	당반기말			전기말	
	주식수(주)	취득원가	장부가액	취득원가	장부가액
(상장주식)					
쌍용자동차(주)	30,606	397,878	209,345	397,878	241,481
(주)대유플러스(*1)	6,973,907	11,781,173	7,601,559	11,781,173	6,590,342
소 계		12,179,051	7,810,904	12,179,051	6,831,823
(비상장주식)					
(주)동강홀딩스	9,745	2,031,378	2,031,378	2,031,378	2,031,378
(주)대유플러스(*2)	194,325	6,802,423	6,802,423	6,802,423	6,802,423
소 계		8,833,800	8,833,800	8,833,800	8,833,800
(출자금)					
건설공제조합(*3)	234	307,830	307,830	307,830	307,830
(수익증권)					
비특정투자일임자산		1,011,176	786,584	1,011,176	790,573
합 계		22,331,857	17,739,118	22,331,857	16,764,027

(*1) 전기 중 (주)대유플러스에서 (주)대유플러스로 회사명이 변경되었으며, 기존의 관계기업인 (주)대유플러스는 합병으로 인해 소멸되었습니다.

(*2) 전기 중 (주)동강홀딩스의 주식사업부문과 (구)대유플러스가 인적분할합병되어 신설된 회사입니다.

(*3) 보증서발급과 지급보증과 관련하여 질권이 설정되어 있습니다(주석34참조).

9. 관계기업투자

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

회사명	당반기말				전기말	
	주식수	지분율(%)	취득원가	장부가액	취득원가	장부가액
㈜스마트저축은행(*1)	1,089,297	41.21	17,392,631	29,759,075	17,392,631	29,743,735
㈜동강레저	267,692	41.07	3,490,257	4,919,025	3,490,257	4,808,779
㈜대유서비스	1,996,000	49.85	1,299,500	1,871,820	998,000	1,093,715
영성동강자동차(유)		49.00	808,085	1,051,331	808,085	1,058,073
합 계			22,990,473	37,601,251	22,688,973	36,704,302

(*1) 자기주식을 고려한 의결권지분율입니다.

9.2 당반기와 전반기의 관계기업투자의 변동내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

(당반기)

회사명	기초	취득	처분	지분법평가	기타(*)	반기말
㈜스마트저축은행	29,743,735	-	-	3,367,108	(3,351,767)	29,759,075
㈜동강레저	4,808,779	-	-	110,246		4,919,025
㈜대유서비스	1,093,715	499,500	-	259,348	19,257	1,871,820
영성동강자동차(유)	1,058,073	-	-	33,972	(40,714)	1,051,331
합 계	36,704,302	499,500	-	3,770,673	(3,373,224)	37,601,251

(*) 배당, 환율변동분 포함

(전반기)

회사명	기초	취득	처분	지분법평가	기타(*)	반기말
㈜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
영성동강자동차(유)	899,022	-	-	-	(26,592)	872,430
합 계	36,040,882	-	-	4,130,248	(26,592)	40,144,538

(*) 배당, 환율변동분 포함

9.3 당반기말 및 전반기말 현재 관계기업의 요약 재무정보는 다음과 같습니다(단위:천원).

(당반기말)

회사명	자산	부채	순자산	반기순이익
(주)스마트저축은행	732,216,805	682,909,667	49,307,138	7,975,901
(주)동강레저	15,829,375	3,852,202	11,977,173	268,434
(주)대유서비스	31,350,548	28,340,086	3,010,461	520,258
영성동강자동차(유)	2,614,190	468,617	2,145,573	69,330

(전반기말)

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
영성동강자동차(유)	2,549,010	733,979	1,760,483	318,231

10. 유형자산과 투자부동산

10.1 당반기와 전반기의 유형자산의 변동내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

(당반기)

구분	기초	취득	처분	감가상각	기타증감(*)	당반기말
토지	134,345,346	7,526,532	(2,174,485)	-	9,029,341	148,726,734
건물	68,639,528	2,413,092	(1,078,593)	(1,155,431)	3,116,864	71,935,461
구축물	13,603,414	15,244	-	(622,544)	(57,695)	12,938,419
시설장치	6,418,434	102,480	-	(697,261)	94,130	5,917,783
기계장치	29,592,312	670,646	(5,036)	(2,624,475)	1,455,367	29,088,814
차량운반구	302,877	-	(11,550)	(73,176)	(296)	217,856
기타유형자산	41,439,596	3,011,645	(59,346)	(8,295,124)	588,692	36,685,464
건설중인자산	4,407,944	18,965,520	-	-	(3,588,346)	19,785,119
입목	-	4,800	-	-	-	4,800
합계	298,749,450	32,709,960	(3,329,009)	(13,468,011)	10,638,059	325,300,451

(전반기)

구분	기초	취득	처분	감가상각	기타증감(*)	전반기말
토지	132,392,608	2,620,026	(18,900)	-	-	134,993,734
건물	76,699,251	704,033	(27,366)	(1,255,267)	31,822	76,152,472
구축물	14,439,695	8,062	-	(618,457)	(22,822)	13,806,477

시설장치	6,241,746	1,402,948	(179,458)	(694,129)	69,949	6,841,056
기계장치	34,585,680	920,292	(102,063)	(2,660,005)	(712,596)	32,031,308
차량운반구	500,013	-	(680)	(107,224)	(3,059)	389,049
기타유형자산	30,298,290	7,719,078	(32,207)	(6,930,402)	2,856,868	33,911,628
건설중인자산	1,284,581	5,179,824	-	-	(2,138,537)	4,325,868
합 계	296,441,864	18,554,263	(360,674)	(12,265,484)	81,625	302,451,592

(*) 건설중인자산의 본계정대체, 환율변동효과, 연결실체 변동분 포함

상기 유형자산은 연결회사의 차입금 등과 관련하여 금융기관 등에 담보로 제공되어 있습니다(주석 33,34참조).

10.2 당반기와 전반기의 투자부동산의 변동내역은 다음과 같습니다(단위:천원).
(당반기)

구 분	기초	취득	처분	감가상각	대체증감	당반기말
투자토지	39,696,488	-	-	-	(8,633,764)	31,062,724
투자건물	12,172,417	-	-	(144,579)	(4,113,123)	7,914,715
합 계	51,868,905	-	-	(144,579)	(12,746,887)	38,977,439

(전반기)

구 분	당기초	취득	처분	감가상각	대체증감	전반기말
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 금융기관 등에 담보로 제공되어 있습니다(주석 33,34참조).

10.3 당반기말 현재 보유건물(투자부동산포함) 및 기계장치 등에 당반기말 현재 435,632백만원(전반기말:431,733백만원)의 부보금액으로 보험에 가입하고 있습니다.

10.4 당반기와 전반기중 투자부동산과 관련된 손익은 다음과 같습니다(단위:천원).

구 분	당반기	전반기
임대수익	1,203,525	1,106,359
운영비용(임대수익이 발생한 투자부동산 관련)	(532,925)	(608,906)

10.5 당반기말 및 전기말 현재 투자부동산의 공정가치는 다음과 같습니다(단위:천원).

구 분	당반기말		전기말	
	장부금액	공정가치	장부금액	공정가치
투자토지	31,062,724	30,587,980	39,696,488	39,678,872

투자건물	7,914,715	9,955,969	12,172,417	14,263,731
합 계	38,977,439	40,543,949	51,868,905	53,942,602

11. 무형자산

11.1 당반기와 전반기의 무형자산의 변동내역은 다음과 같습니다(단위:천원).
(당반기)

구 분	기초	취 득	처 분	상 각	기타증감(*)	당반기말
영업권	37,608,271	-	-	-	-	37,608,271
개발비	6,639,523	920,985	-	(890,128)	-	6,670,380
소프트웨어	994,215	132,371	-	(295,185)	656,990	1,488,391
회원권	6,394,385	39,588	(235,060)	-	484,500	6,683,413
상표권	35,313,043	-	-	(22)	-	35,313,022
토지사용권	94,586	-	-	(5,244)	(3,029)	86,313
기타무형자산	407,174	-	-	(71,966)	-	335,207
합 계	87,451,196	1,092,944	(235,060)	(1,262,544)	1,138,461	88,184,997

(전반기)

구 분	기 초	취 득	처 분	상 각	기타증감(*)	전반기말
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
상표권	35,313,563	-	-	(259)	-	35,313,304
토지사용권	109,943	-	-	-	(9,084)	100,859
기타무형자산	151,935	271,801	-	(368,433)	60,900	116,203
합 계	85,687,710	830,967	-	(1,266,577)	(248,884)	85,003,215

(*) 건설중인자산의 본계정대체, 환율변동효과, 연결실체 변동분 포함

12. 기타비유동자산

당반기말 및 전기말 현재 기타비유동자산의 내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

구 분	당반기말	전기말
장기선급비용	153,565	148,010
합 계	153,565	148,010

13. 차입금과 회사채

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

구 분	차입처	연이자율(%)	당반기말	전기말
운영자금	수출입은행 외	2.94~5.30	132,805,593	101,968,381
구매자금	신한은행 외	2.5~4.75	10,955,450	11,922,843
유산스	신한은행 외	1.74~2	34,197,839	32,360,881
매출채권	기업은행	-	-	506,561
일시차입	동강레저 외	4.6	3,408,900	1,491,000
합 계			181,367,783	148,249,666

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

구 분	차입처	연이자율(%)	당반기말	전기말
원화장기차입금	KEB하나은행	3.39	285,600	571,200
원화장기차입금	KEB하나은행	금융채 3월+2.02	7,000,000	-
원화장기차입금	신한은행	1.75~4.21	7,452,083	8,566,667
원화장기차입금	신한은행	금융채 6월+2.00	7,500,000	7,500,000
원화장기차입금	우리은행	3.63~4.27	3,050,000	30,342,000
원화장기차입금	우리은행	금융채 6월+2.14	700,000	700,000
원화장기차입금	광주은행	-	-	200,000
원화장기차입금	산업은행	1.75	5,959,890	6,322,070
원화장기차입금	산업은행	산금채 12월+1.83	20,000,000	-
원화장기차입금	국민은행	2.92~3.51	4,957,917	5,030,000
원화장기차입금	국민은행	MOR 12월+2.71	5,000,000	7,500,000
원화장기차입금	기업은행	3.87	5,000,000	-
원화장기차입금	BNK캐피탈	5.60	563,969	-
원화장기차입금	한국캐피탈 등	5.00	13,450,000	-
원화장기차입금	현대저축은행	6.40	4,500,000	-
합 계			85,419,459	66,731,937
유동성장기차입금대체			(20,527,480)	(19,622,956)
장기차입금			64,891,979	47,108,981

당반기말 현재 연결회사는 연결회사의 차입금 및 특수관계자의 차입금과 관련하여 유형자산과 투자 부동산 및 출자금을 담보로 제공하고 있습니다(주석 33,34 참조).

13.3 상기 장·단기차입금 중 변동금리부 차입금은 213,962백만원으로, 동 금액은 이자율변동위험에 노출되어 있으며, 다른 모든 변수가 일정하고 이자율이 100 bp변동할 경우 연결회사의 세전손익은 2,140백만원이 변동합니다.

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

구 분	당반기말	전기말
금융기관차입금	20,527,480	19,622,956

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

구 분	발행일	만기일	연이자율(%)	금액	
				당반기말	전기말
제15회 전환사채	2016.05.27	2021.05.27	-	24,860,000	25,000,000
제1회 사모신주인수권부사채	2017.05.15	2019.05.15	3.98	466,665	-
가 산 : 상환할증금				1,932,442	1,943,325
차 감 : 사채할인발행차금				(8,120,613)	(8,879,086)
소 계				19,138,494	18,064,239
1년 이내 만기도래				(18,783,761)	-
합 계				354,734	18,064,239

13.6 당반기말 현재 차입금과 회사채의 만기구조는 다음과 같습니다(단위:천원).

구 분	2017년	2018년	2019년	2020년	2021년 이후	합 계
단기차입금	95,872,749	85,495,034	-	-	-	181,367,783
장기차입금	3,743,829	17,910,163	9,662,626	29,035,991	25,066,850	85,419,459
회사채	-	-	466,665	-	26,792,442	27,259,107
합 계	118,816,578	84,205,197	10,129,291	29,035,991	51,859,292	294,046,349

(*) 회사채는 사채권자의 조기상환청구권으로 인해 유동부채로 표시하고 있으나, 상환스케줄은 사채의 만기일을 기준으로 작성하였습니다.

14. 기타지급채무

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

구 분	당반기말	전기말
미지급금	49,455,763	36,269,217
예수보증금	235,025	366,463
유동성입회보증금	21,051,637	21,996,171
합 계	70,742,425	58,631,851

15. 기타유동부채

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

구 분	당반기말	전기말
미지급비용	4,464,845	6,151,192
예수금	6,584,312	12,173,348
부가세예수금	1,565,901	838,950
선수금	3,466,322	1,307,716
이연수익	2,338	2,338
선수수익	62,257	-
합 계	16,145,976	20,473,544

16. 총당부채

16.1 당반기말 및 전기말 현재 총당부채의 세부내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

구 분	당반기말			전기말		
	유동	비유동	합 계	유동	비유동	합 계
품질보증총당부채(*1)	6,040,635	1,440,088	7,480,723	6,362,936	1,589,243	7,952,178
장기종업원총당부채(*2)	-	3,514,216	3,514,216	-	3,546,434	3,546,434
폐기물부담총당부채(*3)	324,265	-	324,265	231,769	-	231,769
합 계	6,364,899	4,954,305	11,319,204	6,594,704	5,135,676	11,730,381

(*1) 연결실체는 품질보증 및 반품과 관련하여 장래에 지출 및 발생 예상 금액을 과거 경험율 등을 기초로 추정하여 인식하고 있습니다.

(*2) 연결실체는 장기근속포상금 제도와 관련하여 장기근속 임직원에게 대하여 특별포상을부여하는 바, 각 근속연수에 따른 지급예상액의 현재가치를 보험수리적 평가방법을 적용하여 총당부채로 인식하고 있습니다.

(*3) 연결실체는 플라스틱 폐기물 부담금과 관련하여 매출에 따라서 결산 후 1년 이내에 지급이 예상되는 금액을 총당부채로 인식하고 있습니다.

16.2 당반기 및 전반기 중 총당부채의 변동내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

(당반기)

구 분	기 초	전입(환입)	사 용	당반기말
판매보증및반품총당부채	7,952,178	4,241,671	(4,713,126)	7,480,723
장기종업원총당부채(*1)	3,546,434	138,811	(171,028)	3,514,216
폐기물부담총당부채	231,769	115,884	(23,389)	324,265
합 계	11,730,381	4,496,366	(4,907,543)	11,319,204

(*1) 장기종업원총당부채의 전입액은 복리후생비에 포함되어 있으며, 폐기물부담총당부채의 전입액은 지급수수료에 포함되어 있습니다.

(전반기)

구 분	기 초	전입(환입)	사 용	전반기말
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)	17,217,519

17. 금융리스부채

17.1 연결실체는 비품을 금융리스로 이용하고 있으며, 리스계약 종료시점에 행사할 수 있는 염가구매선택권을 가지고 있습니다. 금융리스자산 장부금액 214,305천원에 대한 법적 소유권은 금융리스부채에 대한 담보로 리스제공자가 보유하고 있습니다.

17.2 당반기말 및 전기말 현재 금융리스부채의 내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

구 분	당반기말		전기말	
	최소리스료	최소리스료의 현재가치	최소리스료	최소리스료의 현재가치
1년 이내	86,994	76,723	86,994	74,647
1년 초과 5년 이내	152,239	144,826	195,735	183,714
합 계	239,232	221,549	282,729	258,360

18. 퇴직급여제도

연결회사는 각 사업장별로 확정기여형 퇴직급여제도와 확정급여형 퇴직급여제도를 운영하고 있습니다. 확정급여형 퇴직급여제도와 관련하여 연결회사는 투자위험, 이자율위험 및 임금 위험 등에 노출되어 있습니다. 확정급여채무의 현재가치, 관련 당기근무원가 및 과거근무원가는 예측단위적립방식을 사용하여 측정되었습니다.

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

구분	당반기말	전기말
확정급여채무의 현재가치	43,065,678	40,443,930
사외적립자산의 공정가치	(14,229,045)	(14,073,546)
순확정급여부채	28,836,633	26,370,384

18.2 당반기와 및 전반기의 확정급여제도와 관련된 비용은 다음과 같습니다(단위:천원).

구분	당반기	전반기
당기근무원가	2,527,273	2,431,688
순이자원가	422,917	405,972
합 계	2,950,190	2,837,660

18.3 당반기말 및 전기말 현재 사외적립자산은 원금손실 위험을 방지하기 위하여 원리금보장형 상품에 100%투자하고 있으며, 이에 따라 특별한 자산부채대응전략은 시행하고 있지 않습니다.

19. 장기기타지급채무

당반기말 및 전기말 현재 장기기타지급채무의 내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

구분	당반기말	전기말
장기미지급금	24,011,520	23,402,232
예수보증금	2,349,423	2,476,173
입회보증금	28,332,881	28,554,140
할인차금	(3,229,166)	(3,229,166)
합 계	51,464,657	51,203,379

20. 전환상환우선주부채

20.1 당반기말 및 전기말 현재 전환상환우선주부채의 내역은 다음과 같습니다(단위:천원)

구 분	발행일	만기일	금 액	
			당반기말	전기말
상환전환2우선주	2015-07-30	2020-07-31	10,663,395	10,663,395
상환전환4우선주	2015-09-11	2020-09-12	3,999,997	3,999,997
할인발행차금			(2,362,912)	(2,730,822)
합 계			12,300,481	11,932,570
유 동			(12,300,481)	(11,932,570)
비 유 동			-	-

상기 전환상환우선주부채는 당반기말 현재 만기가 1년을 초과하고 있으나 보유자의 전환권이 행사가능함에 따라 당사는 전환상환우선주부채를 유동부채로 분류하고 있습니다.

전환상환우선주부채 발행으로 수령한 순수취액은 주계약인 부채요소와 내재파생상품인 전환권대가(파생상품부채)로 구분 계상되었습니다.

주계약인 부채요소는 상각후원가로 측정하며 유효이자율법에 따른 이자비용은 손익계산서상 '금융비용'으로 계상되어 있습니다. 한편, 전환상환우선주부채에 내재된 지분전환권은 자본요소에 해당하지 않으므로 전환상환우선주부채 전체를 금융부채로 분류하였으며, 지분전환권이 내재파생상품의 분리조건을 모두 충족하므로 주계약에서 분리하여 별도의 파생상품으로 회계처리하였습니다. 동 지분전환권의 공정가치는 당사의 주가에 따라 변동하며, 파생상품의 공정가치 변동은 손익계산서상 '금융손익'(주석 31참조)으로 계상되어 있습니다.

21. 기타비유동부채

당반기말 및 전기말 현재 기타비유동부채의 내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

구 분	당반기말	전기말
장기선수수익	3,229,166	3,229,166

22. 파생상품

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

구 분	당반기말	전기말
전환상환우선주 전환권	2,013,521	841,394
합 계	2,013,521	841,394
유 동	2,013,521	841,394
비유동	-	-

23. 법인세회계

법인세비용은 전체 회계연도에 대해서 예상되는 최선의 가중평균 연간법인세율의 추정에 기초하여 인식하였습니다.

24. 자본금과 주식발행초과금

24.1 당반기말 및 전기말 현재 지배회사의 자본금현황은 다음과 같습니다.

구 분	단위	당반기말	전기말
발행할 주식의 총수	주	400,000,000	400,000,000
1주당금액	원	500	500
발행한 주식의 총수	주	99,379,632	99,291,025
보통주	주	91,872,907	91,784,300
우선주(*)	주	7,506,725	7,506,725
자본금	천원	49,689,816	49,645,513
보통주자본금	천원	45,936,454	45,892,150
우선주자본금	천원	3,753,363	3,753,363

(*)의결권 없는 누적적, 참가적 전환상환우선주로서 배당을 할 수 없는 경우에는 배당을 하지 아니한다는 결의가 있는 주주총회의 다음 주주총회부터 그 우선주에 대한 배당을 한다는 결의가 있는 주주총회의 종료시까지 의결권이 있습니다.

24.2 당반기중 자본금과 주식발행초과금의 변동은 다음과 같습니다(단위: 주, 천원).

구 분	발행주식수		자본금		주식발행초과금
	보통주	우선주	보통주	우선주	
당기초	91,784,300	7,506,725	45,892,150	3,753,363	44,473,405
보통주전환	88,607	-	44,304	-	94,332
당반기말	91,872,907	7,506,725	45,936,454	3,753,363	44,567,737

(*) 당반기 중 전환사채의 일부가 보통주로 전환되어 전환효과를 반영하였습니다.

25. 기타자본

당반기말 및 전기말 현재 기타자본의 내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

구 분	당반기말	전기말
자기주식	(52)	(52)
전환권대가	5,958,243	5,991,797
매도가능증권평가손실	(3,582,336)	(4,342,907)
해외사업환산손실	(946,645)	(487,374)
부의지분법자본변동	(1,577,529)	(1,607,211)
연결자본조정	(15,297,570)	(14,833,398)
지분법이익잉여금변동	-	(362,180)
기타자본잉여금	813,029	813,029
재평가잉여금	9,636,378	9,636,378
주식매입선택권	33,064	-
합 계	(4,963,416)	(5,191,918)

26. 이익잉여금

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

구 분	당반기말	전기말
법정적립금	1,914,244	1,659,267
미처분이익잉여금	15,486,344	26,405,779
합 계	17,400,588	28,065,046

27. 매출액과 매출원가

27.1 당반기와 전반기의 매출액은 다음과 같습니다(단위:천원).

구 분	당반기		전반기	
	3개월	누적	3개월	누적
상품매출	108,899,854	178,631,288	67,118,937	114,970,943
제품매출	136,612,189	272,750,122	146,488,528	287,961,676
공사매출	4,372,695	7,427,133	904,595	1,315,009
용역매출	4,000,708	5,727,381	3,615,074	5,171,975
기타매출	362,566	1,539,848	954,818	2,023,718
합 계	254,248,012	466,075,772	219,081,951	411,443,320

27.2 당반기와 전반기의 매출원가는 다음과 같습니다(단위:천원).

구 분	당반기		전반기	
	3개월	누적	3개월	누적
상품매출원가	84,173,877	144,921,048	54,113,423	92,140,203
제품매출원가	133,474,347	255,583,712	146,549,612	283,469,095
공사매출원가	4,606,713	7,337,815	963,987	1,483,853
용역원가	2,727,687	4,121,284	709,833	1,196,098
합 계	224,982,624	411,963,859	202,336,856	378,289,248

28. 판매비와 관리비

당반기와 전반기의 판매비와 관리비는 다음과 같습니다(단위:천원).

구 분	당반기		전반기	
	3개월	누적	3개월	누적
급여	7,635,414	15,636,039	8,229,504	16,482,592
퇴직급여	1,148,243	2,169,532	1,184,816	2,217,361
복리후생비	1,470,861	2,860,053	1,507,119	2,973,460
전력비	37,506	87,282	41,034	91,273
여비교통비	333,276	610,779	259,720	512,878
통신비	124,648	248,627	124,683	247,783
수도광열비	18,331	53,102	41,044	87,174
경상연구개발비	1,353,894	1,887,420	1,010,078	1,755,900
세금과공과금	159,300	412,194	365,129	573,777
지급임차료	2,743,532	5,971,050	2,528,723	4,839,258
감가상각비	898,734	1,803,598	952,281	1,814,547
무형자산상각비	252,864	515,400	208,301	413,819
수선비	(25,065)	45,548	206,508	270,303
보험료	262,431	461,511	247,112	494,648
접대비	151,893	369,654	248,111	518,614
광고선전비	2,870,037	7,629,385	5,525,969	9,800,390
협회비	4,898	26,883	2,755	21,475
운반비	2,353,906	3,680,964	2,561,250	4,522,270
지급수수료	13,412,409	27,663,521	9,478,801	17,420,531
대손상각비	103,572	87,342	1,921	(1,212,250)
총당부채전입액	2,464,516	4,240,405	1,388,765	2,335,574
주식보상비용	33,064	33,064	-	-
기타판관비	121,934	611,453	184,420	682,368
합 계	37,930,199	77,104,804	36,298,043	66,863,745

29. 기타영업수익과 기타영업비용

29.1 당반기와 전반기의 기타수익은 다음과 같습니다(단위:천원).

구 분	당반기		전반기	
	3개월	누적	3개월	누적
임대료수익	78,846	142,658	71,562	114,099
수수료수익	16,911	38,802	90,120	121,485
유형자산처분이익	147,331	163,085	-	106,776
잡이익	175,377	790,486	230,362	511,844
대손충당금환입	590	590	-	-
합 계	419,055	1,135,621	392,043	854,204

29.2 당반기와 전반기의 기타영업비용은 다음과 같습니다(단위:천원).

구 분	당반기		전반기	
	3개월	누적	3개월	누적
무형자산처분손실	5,060	5,060	-	-
유형자산처분손실	(156,979)	58,485	378	378
기부금	32,788	67,778	98,902	195,047
잡손실	1,752,036	2,514,359	278,427	692,538
합 계	1,632,905	2,645,681	377,707	887,962

30. 관계기업투자손익

당반기와 전반기의 관계기업투자손익은 다음과 같습니다(단위:천원).

구 분	당반기		전반기	
	3개월	누적	3개월	누적
지분법평가이익	1,913,206	3,770,673	2,296,971	4,082,978
지분법평가손실	77,317	-	(44,540)	(44,540)
합 계	1,990,523	3,770,673	2,252,431	4,038,438

31. 금융수익과 금융비용

31.1 당반기와 전반기의 금융수익은 다음과 같습니다(단위:천원).

구 분	당반기		전반기	
	3개월	누적	3개월	누적

이자수익	374,906	816,489	231,563	349,517
외화환산이익	(1,859,969)	37,636	(464,711)	878,410
외환차익	1,754,841	2,829,269	397,698	599,716
파생상품평가이익	41,275	41,275	13,485	13,485
파생상품거래이익	69,455	75,441	-	-
매도가능증권처분이익	-	-	46,539	46,539
합 계	380,508	3,800,110	224,574	1,887,668

31.2 당반기와 전반기의 금융비용은 다음과 같습니다(단위:천원).

구 분	당반기		전반기	
	3개월	누적	3개월	누적
이자비용	3,521,379	7,055,717	2,868,688	5,151,919
외화환산손실	(43,764)	566,704	(66,128)	10,145
외환차손	676,208	860,279	330,460	983,125
파생상품평가손실	1,120,564	1,172,128	2,034,090	2,034,090
파생상품거래손실	17,638	54,406	51,585	51,585
매출채권처분손실	134,776	201,940	71,334	108,411
조기상환수수료	76,716	76,716	-	-
합 계	5,503,517	9,987,888	5,290,029	8,339,276

32. 주당손익

32.1 당반기 및 전반기의 보통주기본주당이익의 내역은 다음과 같습니다(단위:주,원).

구 분	당반기		전반기	
	3개월	누적	3개월	누적
지배회사지분 반기순이익	(4,890,724,275)	(8,314,972,692)	(9,730,806,189)	(15,733,843,399)
보통주 귀속 지배지분반기순이익	(5,330,601,131)	(9,194,726,403)	(10,030,806,026)	(16,333,843,072)
÷ 가중평균유통보통주식수	91,794,992	91,794,992	91,447,084	91,447,084
보통주 기본주당순이익(손실)	(58.07)	(100.17)	(109.69)	(178.62)

32.2 당반기 및 전반기의 우선주기본주당이익의 내역은 다음과 같습니다(단위:주,천원).

구 분	당반기		전반기	
	3개월	누적	3개월	누적
지배회사지분 반기순이익	(4,890,724,275)	(8,314,972,692)	(9,730,806,189)	(15,733,843,399)
우선주 귀속 지배지분반기순이익	439,876,856	879,753,711	299,999,837	599,999,673
÷ 가중평균유통보통주식수	7,506,725	7,506,725	7,671,325	7,671,325
우선주 기본주당순이익(손실)	58.60	117.20	39.11	78.21

32.3 희석주당손익은 모든 희석성 잠재적보통주가 보통주로 전환된다고 가정하여 조정한 가중평균유통보통주식수를 적용하여 산정하고 있습니다. 당사가 보유하고 있는 희석성잠재적보통주로는 전환상환우선주, 전환사채 및 신주인수권부사채가 있습니다. 희석주당손익은 전환상환우선주, 전환사채 및 신주인수권부사채의 반희석효과로 인하여 산출하지 아니하였습니다.

33. 특수관계자와의 거래

33.1 당반기말 현재 당사의 특수관계자의 현황은 다음과 같습니다.

구 분	특수관계자 명칭
관계기업	(주)스마트저축은행, (주)대유서비스, (주)동강레저, 영성동강자동차(유)
기타 특수관계자	(주)동강홀딩스, (주)대유홀딩스, (주)대유플러스, 대유몽베르조합, (주)대유에이피, (주)대유글로벌 등

아래 특수관계자 거래에는 중대한 영향력 획득 이후 발생한 거래내역만 포함되어 있습니다.

33.2 당반기와 전반기 중 특수관계자 거래 내역(자금거래 및 지분거래는 아래 별도 주석참조)은 다음과 같습니다(단위:천원).

(당반기)

구 분	매출	기타수입	원재료등 매입	유/무형자산 취득	기타비용
대유글로벌	63,650,098	9,729	6,097,370	-	-
대유서비스	10,495,674	505,086	30,554,119	822,610	119,696
대유에이피	1,777,265	10,693	-	-	1,714
대유플러스	1,880,183	27,691	1,941,620	25,234	1,226,984
대유홀딩스	3,831,867	998,137	32,625,341	-	5,030,860
동강레저	35,244	2,428	-	-	651,584
동강홀딩스	571,578	345,739	583,094	-	1,058,414
스마트저축은행	119,678	-	-	-	9,000
기타	-	-	-	-	10,744
합 계	82,361,588	1,899,503	71,801,545	847,844	8,108,995

(전반기)

특수관계자	매출	기타수입	원재료등 매입	유/무형자산 취득	기타비용
동강홀딩스	1,080,780	352,717	54,037	-	3,486,341
대유에이피	1,268,723	24,926	500,942	-	241,588
대유플러스	2,091,596	342,263	28,550,027	23,500	6,532
대유글로벌	53,876,839	1,293,579	16,178,670	-	35,959
스마트저축은행	102,446	2,572	9,000	-	123,776
대유서비스	3,174,560	67,747	13,676,028	3,225,420	-
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

33.3 당반기말과 전기말 현재 특수관계자와의 채권과 채무의 내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

(당반기말)

특수관계자	채권						채무				
	현금및 현금성자산	매출채권	기타 수취채권	기타 유동자산	무형자산	장기 수취채권	매입채무	단기 차입금	기타 지급채무	기타 유동부채	장기기타 지급채무
대유글로벌	-	54,054,980	297,589	-	-	-	3,106,910	-	847,800	-	1,000,000
대유서비스	-	272,464	990,118	-	-	2,513,571	11,109,309	-	58,044	-	-
대유에이피	-	711,008	11,845	-	-	-	-	-	-	-	28,860
대유플러스	-	916,707	97,427	982,463	-	1,800,000	755,140	-	463,632	179,150	241,460
대유합금	-	-	-	-	-	-	-	-	288,817	-	-
대유홀딩스	-	592,275	1,438,246	292,731	-	-	15,165,321	160,000	2,876,804	625	98,610
동강레저	-	-	7,985	-	-	-	78,268	600,000	361,280	95,735	-
동강홀딩스	-	1,386,225	7,830,847	295,194	4,838,456	1,967,900	341,549	500,000	76,383	-	3,460
스마트저축은행	9,000,020	-	-	-	-	50,000	-	-	566,850	-	-
스마트홀딩스	-	-	-	-	288,817	-	-	-	-	-	-
기타	-	-	807,348	-	-	-	-	471,000	-	20,215	-
총합계	9,000,020	57,933,659	11,481,406	1,570,388	5,127,273	6,331,471	30,556,496	1,731,000	5,539,609	295,726	1,372,390

(전기말)

특수관계자	채권						채무				
	현금및 현금성자산	매출채권	기타 수취채권	기타 유동자산	무형자산	장기 수취채권	매입채무	기타 지급채무	기타 유동부채	장기기타 지급채무	기타 비유동부채
동강홀딩스	-	1,936,435	6,703,197	103,555	2,290,306	-	854,897	4,773,925	-	-	11,630
대유홀딩스	-	13,965	13,134,982	179,084	-	-	13,720,087	760,685	-	210,000	86,980
스마트저축은행	43	1,950	50,000	-	-	-	-	1,650	-	1,200,000	-
대유에이피	-	822,110	21,748	-	-	-	602,226	1,953,074	-	-	-
대유플러스	-	1,715,505	5,606,200	1,156	-	1,550,776	17,166	128,034	179,150	420,000	270,320
대유글로벌	-	34,838,875	265,493	-	-	-	1,500,000	-	-	1,800,000	1,000,000
대유서비스	-	1,267,177	3,708,225	-	-	-	699,383	1,187,746	-	-	-
동강레저	-	-	14,374	-	-	-	34,514	147,535	-	1,014,696	-
대유타워	-	665	1,856,810	-	-	-	-	-	-	-	-
합계	43	40,596,684	31,361,029	283,796	2,290,306	1,550,776	17,428,272	8,952,650	179,150	4,644,696	1,368,930

33.4 당반기 및 전반기 중 현재 특수관계자에 대한 대여거래내역은 다음과 같습니다(단위:천원).
(당반기)

회사명	기초	증가	감소	기말
동강홀딩스	6,619,247	1,587,000	(317,400)	7,888,847
대유홀딩스	12,285,000	6,000,000	(17,330,000)	955,000
대유플러스	4,600,000	-	(4,600,000)	-
대유글로벌	-	4,000,000	(4,000,000)	-
대유서비스	3,072,143	-	(558,571)	2,513,571
임직원	1,337,488	-	(90,141)	1,247,348
합 계	27,913,879	11,587,000	(26,896,112)	12,604,767

(전반기)

회사명	기초	증가	감소	기말
동강홀딩스	211,600	1,500,000	-	1,711,600
대유글로벌	-	3,000,000	-	3,000,000
대유플러스	-	1,000,000	(500,000)	500,000
임직원	1,399,175	-	(843)	1,398,332
합 계	1,610,775	5,500,000	(500,843)	6,609,932

33.5 당반기 및 전반기 중 현재 특수관계자에 대한 차입거래내역은 다음과 같습니다(단위:천원).
(당반기)

회사명	기초	증가	감소	기말
동강홀딩스	420,000	80,000	-	500,000
대유홀딩스	-	160,000	-	160,000
대유에이피	-	400,000	(400,000)	-
동강레저	600,000	-	-	600,000
임직원	471,000	-	-	471,000
합 계	1,491,000	640,000	(400,000)	1,731,000

(전반기)

회사명	기초	증가	감소	기말
동강홀딩스	580,000	224,337	(804,337)	-
동강레저	-	600,000	-	600,000
합 계	580,000	824,337	(804,337)	600,000

33.6 주요경영진에 대한 보상

연결실체의 주요 경영진은 이사(등기 및 비등기), 이사회외의 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
급여	794,254	1,593,008	762,227	1,528,529
퇴직급여(기여금납부액)	247,110	494,977	222,879	446,504
합 계	1,041,364	2,087,985	985,106	1,975,033

33.7 당반기말 현재 특수관계자에게 제공한 지급보증의 내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

제공받은 기업	지급보증내역	지급보증처	보증한도
대유홀딩스	차입금 지급보증	광주은행 외	14,596,000
동강레저	차입금 지급보증	전북은행	336,000
대유서비스	차입금 지급보증	신한은행	8,040,000

33.8 당반기말 현재 특수관계자로부터 제공받은 지급보증의 내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

제공한 기업	지급보증내역	금융기관	보증한도
동강홀딩스	차입금 지급보증등	신한은행	4,800,000

33.9 당반기말 현재 특수관계자에게 제공한 담보의 내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

제공받은 기업	담보제공자산	담보설정액	금융기관
대유홀딩스	투자부동산	6,000,000	우리은행
	정기예금(*)	1,900,000	우리은행
동강홀딩스	유형자산	4,200,000	신한캐피탈
동강홀딩스	유형자산(**)	22,360,000	우리은행

(*) (주)대유홀딩스의 원화지급보증에 대한 담보로 제공한 부분입니다(주석33.7 참조).

(**) (주)동강홀딩스의 차입금에 대하여 연결회사의 유형자산(수익권 증서 223.6억원)을 담보로 제공하고 있습니다.

33.10 당반기말 현재 특수관계자로부터 제공받은 담보의 내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

제공한 기업	담보제공자산	담보설정액	금융기관
대유홀딩스	매도가능증권	9,750,000	신한은행
동강홀딩스	유형자산(*)	3,900,000	농협은행

(*)연결회사의 차입금에 대하여 (주)동강홀딩스로부터 유형자산에 대하여 담보(수익권증서 39억원)를 제공받고 있습니다.

33.11 당반기말 현재 연결회사는 (주)대유홀딩스와 자동차시트사업 관련 지적재산권의 사용 및 경영 자문 등의 용역을 제공받는 컨설팅계약을 체결하고 있습니다.

34. 담보제공자산 또는 보증 내용(특수관계자와 관련된 담보제공자산 및 보증 제외)

34.1 당반기말 현재 연결회사의 차입금과 관련하여 금융기관 등에 담보로 제공한 연결회사의 자산은 다음과 같습니다.(단위:천원).

담보제공자산	장부금액	채권최고액	금융기관명
단기예치금	2,000,000	1,900,000	우리은행
유형자산	166,826,930	84,102,434	신한은행, KEB하나은행, 산업은행등
매도가능증권(*1)	1,058,605	1,058,605	건설공제조합
투자부동산	38,090,805	24,528,000	우리은행, 수출입은행
종속기업투자	-	34,800,000	현대저축은행외 4
매출채권	147,954	147,954	현대커머셜

(*1)종속회사인 (주)대유위니아 주식의 차입금에 대한 담보로 제공되어 있습니다.

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

거래처	지급보증내역	보증금액
서울보증보험	이행보증등	6,968,966

건설공제조합	계약인허가 등	1,456,000
--------	---------	-----------

34.3 하자보증관련

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

35. 우발채무와 약정사항

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

구분	총액	양도거래	차입거래
매출채권	3,029,036	3,029,036	-

35.2 당반기말 현재 연결회사는 당기 이전에 분할신설된 법인에 대해 분할기일이전의 채무에 대해 연대하여 책임을 부담하고 있는 바, 그 내역은 다음과 같습니다.

회사명	분할기일	분할방법
(주)대유플러스(*)	2009년 10월 06일	물적분할

(*)전기 중 (주)동강홀딩스의 주식사업부 인적분할 및 해당회사와의 합병으로 인해 합병법인 (주)대유플러스가 설립되었으며 기존의 연대책임이 합병법인으로 승계되었습니다.

35.3 당반기말 현재 연결실체의 금융기관 차입약정내역은 다음과 같습니다(단위: 천원, 천USD).

금융기관	용도	통화	약정금액	미사용한도
신한은행	구매자금	천원	3,000,000	3,000,000
	외상채권담보대출	천원	31,300,000	31,300,000
	회전대출	천원	5,000,000	5,000,000
	일반자금대출약정	천원	20,000,000	18,500,000
	시설자금대출약정	천원	13,000,000	13,000,000
	USANCE 외	천USD	11,500	2,186
외환은행	외상채권담보대출	천원	30,000,000	27,169,878
우리은행	USANCE 외	천USD	8,000	2,173
	구매자금	천원	4,500,000	-
농협은행	구매자금	천원	3,800,000	-
	USANCE 외	천USD	6,000	1,593
KEB하나은행	일반자금대출약정	천원	2,000,000	143,252
	외상매출채권담보대출계약	천원	57,700,000	42,912,105
	USANCE 외	천USD	6,000	3,546
산업은행	산업운영자금대출	천원	13,000,000	1,100,000
	USANCE 외	천USD	3,000	32
국민은행	기업일반운전자금대출	천원	4,900,000	3,897,007
	외상매출채권담보대출계약	천원	1,900,000	1,900,000

씨티은행	일반자금대출약정	천원	2,000,000	-
SC제일은행	USANCE 외	천USD	5,000	3,959
수출입은행	USANCE 외	천USD	4,998	-
합 계		천원	192,100,000	147,922,243
		천USD	44,498	13,489

35.4 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.

35.5 공동사업약정

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

당반기말 현재 공동사업과 관련한 재무상황과 연결회사가 인식한 내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

과 목	공동사업	연결회사인식	비율
유동자산	1,166,247	549,302	47.10%
비유동자산	198,936,672	93,699,172	
유동부채	48,996,333	23,077,273	
비유동부채	69,670,605	32,814,855	
자본총계	81,435,980	38,356,347	
매출액	5,376,043	2,532,116	
영업손익	126,302	59,488	
당반기손익	122,116	57,516	

35.6 연결실체는 코리아신탁과 부동산신탁계약을 체결하고 있으며, 연결회사의 차입금을 위해 39억원의 수익권증서를 발급하고 있습니다.

35.7 당반기말 현재 연결회사는 제조물책임 및 입회보증금반환 등과 관련하여 소송이 진행중에 있으며, 해당 소송의 결과에 대한 합리적인 예측이 불가능하고 자원의 유출금액 및시기가 불확실하며, 연결회사의 재무제표에 미치는 영향은 중요하지 아니할 것으로 추정하고 있습니다.

35.8 대유위니아 주식매수선택권(Put-option)풋옵션 관련 약정

연결실체는 (주)대유위니아 경영권 인수와 관련하여 당초 2014년 11월 04일 주식매매계약을 체결함과 동시에 WINIAMANDO HOLDINGS B.V가 보유하고 있는 지분 30%에 대하여 풋옵션 계약을 체결하였습니다. 2015년도 04월에 기존 주주인 WINIAMANDO HOLDINGS B.V. 가 국내사모펀드에 해당 지분을 모두 매각함과 동시에 해당지분에 대한 주식매수선택권계약을 체결함에 따라 옵션의 내용도

아래와 같이 변경되었습니다.

① 주식매수선택권 대상주식 : (주)대유위니아 발행주식 4,037,828주

② 주식매수선택권 계약자에 관한 사항

- 부여자 : (주)대유에이텍 외 2인

- 부여받은자 : 코에프씨 에스케이 협력사 동반성장 제삼호 사모투자전문회사

③ 주식매수선택권 행사조건

발행회사의 2016년 이후 어느 연도(2016년 포함)의 세전영업현금흐름이 일정수준을 미달하는 경우 투자자는 투자자가 보유하고 있는 발행회사 발행주식의 전부 또는 일부에 대하여 별도의 정하는 주당 매매가격으로 매수하여 줄것을 이해관계인에게 청구할 수 있습니다.

④ 주식매수청구권 행사가능기간 : 주식양수도계약의 거래종결일~5년 이내

연결실체는 이러한 옵션계약을 금융부채요건에 충족하는 것으로 판단하고 상환금액의 현재가치에 해당하는 금액인 23,864백만원을 장기미지급금으로 계상하였으며 동액을 기타자본에서 차감하였습니다.

36. 영업부문공시

36.1 연결회사의 사업별 부문에 대한 일반정보는 다음과 같습니다.

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

36.2 당반기와 전반기의 사업별 부문에 대한 일반정보는 다음과 같습니다(단위:천원).

(당반기)

구 분	자동차	임대	소재	가전제품	레저	기타	합 계
총매출액	210,958,623	902,898	60,879,222	165,996,373	2,532,116	38,756,298	480,025,530
내부거래매출	(271,150)	(470,094)	-	(854,440)	(104,577)	(12,249,498)	(13,949,758)
포괄손익계산서상 매출액	210,687,473	432,804	60,879,222	165,141,933	2,427,539	26,506,800	466,075,772
세전이익	9,780,255	907,213	649,531	(33,641,378)	(86,522)	(4,529,157)	(26,920,057)
총자산	230,571,569	27,901,307	54,850,268	399,907,536	99,286,113	62,331,244	874,848,038
총부채	231,099,833	13,974,731	51,701,024	291,634,132	63,440,888	46,273,895	698,124,504

(전반기)

구 분	자동차	임대	소재	가전제품	레저	기타	합 계
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)	(39,741,217)

총자산	364,420,282	27,676,537	57,689,950	300,470,452	99,815,713	53,941,754	904,014,689
총부채	237,550,815	15,287,292	51,157,414	255,325,189	63,647,821	39,634,701	662,603,232

37. 현금흐름표

37.1 당반기와 전반기의 영업현금흐름에 대한 조정내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

구 분	당반기	전반기
복리후생비	138,811	160,266
퇴직급여	2,950,190	2,837,660
감가상각비	13,612,590	12,320,610
무형자산상각비	1,262,544	607,838
유형자산처분손실	58,485	378
무형자산처분손실	5,060	-
경상연구개발비	-	761,573
지급수수료	115,884	161,583
대손상각비	87,342	-
지분법평가손실	-	44,540
이자비용	7,055,717	5,151,919
매출채권처분손실	3,026	108,411
법인세비용(수익)	(1,360,575)	(2,860,256)
외화환산손실	566,704	10,145
파생상품평가손실	1,172,128	2,034,090
판매보증비	1,266	-
수선비	-	128,500
주식보상비	33,064	-
하자보수비	-	6,477
잡손실	967,007	107
판매보증충당부채전입액	4,240,405	2,335,574
기타매출원가	-	21,191
조기상환수수료	76,716	-
대손상각비환입	(590)	(1,212,250)
이자수익	(816,489)	(349,517)
배당금수익	-	(544,649)
파생상품평가이익	(41,275)	(13,485)
지분법평가이익	(3,770,673)	(3,538,329)
유형자산처분이익	(163,085)	(106,776)
외화환산이익	(37,636)	(878,410)
잡이익	(1,519)	(18,064)

하자보수충당금환입	-	(2,022)
매도가능증권처분이익	-	(46,539)
합 계	26,155,097	17,120,565

37.2 당반기와 전반기의 영업활동으로 인한 자산과 부채의 변동은 다음과 같습니다(단위:천 원).

구 분	당반기	전반기
매출채권의 감소(증가)	(224,083)	12,025,122
기타수취채권의 감소(증가)	(2,408,586)	695,927
기타유동자산의 감소(증가)	1,864,719	(196,535)
재고자산의 증가	(4,287,586)	(4,720,239)
장기수취채권의 감소	-	1,002
기타비유동자산의 증가	(1,348,968)	(10,991)
매입채무의 감소	(13,047,959)	(18,103,562)
기타지급채무의 증가(감소)	13,852,413	(4,202,169)
기타유동부채의 감소	(2,965,619)	(8,110,963)
장기기타지급채무의 증가(감소)	(84,542)	161,781
퇴직금 지급	(494,522)	(856,660)
사외적립자산 변동	36,697	(274,385)
총당부채 변동	(4,907,543)	(4,440,493)
기타비유동부채 감소	(1,996,540)	-
합 계	(16,012,118)	(28,032,165)

37.3 당반기와 전반기의 현금유출입이 없는 주요거래는 다음과 같습니다.

구 분	당반기	전반기
건설중인 자산의 본계정대체	3,087,281	2,578,937
장기차입금의 유동성대체	10,351,587	8,300,000
전환사채의 유동성대체	18,783,761	-
투자부동산의 유형자산대체	12,746,887	-

38. 비용의 성격별 분류

당반기와 전반기 중 발생한 비용의 성격별로 분류한 내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

구 분	당반기		전반기	
	3개월	누적	3개월	누적
원재료 및 상품의 매입	192,249,094	361,252,251	147,103,338	297,316,203
재고자산의 변동	2,595,532	(7,698,483)	25,348,303	21,727,798
종업원급여비용	24,404,682	47,528,734	22,777,979	45,569,696
수도광열비용	649,049	1,673,695	1,042,047	3,299,570
유무형자산상각비	5,276,422	11,214,746	6,694,013	12,563,412
세금과공과	449,460	925,845	369,868	582,892
외주용역비용	21,245,960	41,446,047	18,462,038	33,853,234
기타비용	16,042,623	32,725,828	16,837,312	30,240,188
합 계	262,912,823	489,068,664	238,634,899	445,152,993

39. 금융상품범주분류

39.1 당반기말과 전기말 현재 금융자산의 범주구분은 다음과 같습니다(단위:천원).
(당반기말)

구 분	당기손익인식금융자산	매도가능금융자산	대여금및수취채권	합 계
현금및현금성자산	-	-	30,968,588	30,968,588
단기예치금	-	-	2,761,467	2,761,467
매출채권	-	-	201,784,027	201,784,027
기타수취채권	-	-	21,395,361	21,395,361
장기예치금	-	-	1,313,498	1,313,498
장기수취채권	-	-	9,864,550	9,864,550
매도가능증권	-	17,739,118	-	17,739,118
파생상품자산	41,275	-	-	41,275
합 계	41,275	17,739,118	268,087,491	285,867,884

(전기말)

구 분	당기손익인식금융자산	매도가능금융자산	대여금및수취채권	합 계
현금및현금성자산	-	-	18,532,819	18,532,819
단기예치금	-	-	2,340,663	2,340,663
매출채권	-	-	202,489,478	202,489,478
기타수취채권	-	-	33,527,854	33,527,854
장기예치금	-	-	1,143,116	1,143,116
장기수취채권	-	-	8,033,324	8,033,324
매도가능증권	-	16,764,027	-	16,764,027
합 계	-	16,764,027	266,067,253	282,831,280

39.2 당반기말과 전기말 현재 금융부채의 범주구분은 다음과 같습니다(단위:천원).
(당반기말)

구 분	당기손익인식	상각후원가	금융부채아님	합 계
매입채무	-	195,868,722	-	195,868,722
단기차입금	-	181,367,783	-	181,367,783
기타지급채무	-	70,742,425	-	70,742,425
기타유동부채	-	-	16,145,976	16,145,976
유동성장기부채	-	20,527,480	-	20,527,480
장기차입금	-	64,891,979	-	64,891,979
회사채	-	19,138,494	-	19,138,494
장기기타지급채무	-	51,464,657	-	51,464,657
파생상품부채	2,013,521	-	-	2,013,521
전환상환우선주부채	-	12,300,481	-	12,300,481
금융리스부채	-	221,549	-	221,549
기타비유동부채	-	-	3,229,166	3,229,166

합 계	2,013,521	616,523,571	19,375,142	637,912,234
-----	-----------	-------------	------------	-------------

(전기말)

구 분	당기손익인식	상각후원가	금융부채아님	합 계
매입채무	-	206,843,111	-	206,843,111
단기차입금	-	148,249,666	-	148,249,666
기타지급채무	-	58,631,851	-	58,631,851
기타유동부채	-	-	20,473,544	20,473,544
유동성장기부채	-	19,622,956	-	19,622,956
장기차입금	-	47,108,981	-	47,108,981
회사채	-	18,064,239	-	18,064,239
장기기타지급채무	-	51,203,379	-	51,203,379
파생상품부채	841,394	-	-	841,394
전환상환우선주부채	-	11,932,570	-	11,932,570
금융리스부채	-	258,360	-	258,360
기타비유동부채	-	-	3,229,166	3,229,166
합 계	841,394	561,915,113	23,702,710	586,459,217

39.3 당반기와 전반기의 금융상품의 범주별순손익은 다음과 같습니다(단위:천원).

(당반기)

구분	당기손익항목	매도가능	대여금및 수취채권	상각후원가	합 계
대손상각비	-	-	(87,342)	-	(87,342)
이자수익	-	-	816,489	-	816,489
외화환산이익	-	-	-	37,636	37,636
외환차익	-	-	-	2,829,269	2,829,269
파생상품평가이익	41,275	-	-	-	41,275
파생상품거래이익	75,441	-	-	-	75,441
이자비용	-	-	-	(7,055,717)	(7,055,717)
외화환산손실	-	-	-	(566,704)	(566,704)
외환차손	-	-	-	(860,279)	(860,279)
파생상품평가손실	(1,172,128)	-	-	-	(1,172,128)
파생상품거래손실	(54,406)	-	-	-	(54,406)
매출채권처분손실	-	-	(201,940)	-	(201,940)
조기상환수수료	-	-	-	(76,716)	(76,716)
합 계	(1,109,817)	-	527,207	(5,692,510)	(6,275,120)

(전반기)

구분	당기손익항목	매도가능	대여금및 수취채권	상각후원가	합 계
대손상각비	-	-	1,212,250	-	1,212,250

이자수익	-	-	349,517	-	349,517
외화환산이익	-	-	-	878,410	878,410
외환차익	-	-	-	599,716	599,716
파생상품평가이익	13,485				13,485
매도가능증권처분이익		46,539			46,539
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)
합 계	(2,072,190)	46,539	1,453,356	(4,667,063)	(5,239,358)

39.4 당반기말과 전기말 현재 재무상태표에서 공정가치로 후속측정되는 금융상품의 공정가치를 공정가치 서열체계 수준별로 분류한 내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

(당반기말)

과목명	수준1	수준2	수준3	합계
매도가능증권	7,810,904	-	9,928,214	17,739,118
파생상품자산	-	41,275	-	41,275
파생상품부채	-	2,013,521	-	2,013,521

(전기말)

과목명	수준1	수준2	수준3	합계
매도가능증권	6,831,823	-	9,932,203	16,764,027
파생상품부채	-	841,394	-	841,394

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 결

정하고 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 할인가법 등의 기타 기법 사용

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

40. 금융위험관리

40.1 재무위험요소

연결회사는 여러 활동으로 인하여 시장위험, 신용위험 및 유동성 위험과 같은 다양한 금융위험에 노출되어 있습니다. 연결회사의 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.

1) 외환위험관리

연결회사의 환위험은 외화로 표시된 화폐성자산과 화폐성부채의 환율변동과 관련하여 발생하고 있습니다. 당반기말 및 전기말 현재 외화로 표시된 화폐성자산 및 화폐성부채의 장부금액은 다음과 같습니다(단위: 천원).

환종	자산		부채	
	당반기말	전기말	당반기말	전기말
USD	3,887,754	3,640,969	55,601,585	36,108,509
CNY	86,596	-	-	-
EUR	47,922	34,796	-	-
합 계	4,022,272	3,675,765	55,601,585	36,108,509

상기 외화자산·부채의 장부금액은 환율의 변동위험에 노출되어 있으며, 당반기말 현재 다른 모든 변수가 일정하고 외화에 대한 원화의 환율이 10% 변동시 연결회사의 세전손익은 5,158백만원(전기말 3,243백만원)이 변동합니다.

연결회사는 경상적인 거래와 관련이 없는 외환거래를 금지하고 있으며, 환율의 변동 등 환위험을 주기적으로 모니터링, 평가 및 관리하고 있습니다.

2) 이자율위험

이자율 위험은 미래의 시장 이자율 변동에 따라 예금 또는 차입금 등에서 발생하는 이자수익 및 이자비용이 변동될 위험을 뜻하며, 이는 주로 변동금리부 조건의 예금과 차입금에서 발생하고 있습니다. 연결회사의 이자율 위험관리의 목표는 이자율 변동으로 인한 불확실성과 순이자비용의 최소화를 추구함으로써 기업의 가치를 극대화하는데 있습니다.

다른 모든 변수가 일정하고 이자율의 100bp 변동시 연결회사의 세전에 미치는 영향은 주석13에서 설명하고 있습니다.

3) 가격위험

연결회사는 매도가능 지분상품에서 발생하는 가격변동위험에 노출되어 있습니다. 지분상품은 매매목적이지 아닌 전략적 목적으로 보유하고 있으며, 연결회사는 해당 투자자산을 활발하게 매매하고 있지는 않습니다.

40.2 신용위험관리

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

40.3 유동성위험관리

유동성위험이란 연결회사가 금융부채에 관련된 의무를 충족하는 데 어려움을 겪게 될 위험을 의미합니다. 연결회사의 유동성 관리방법은 재무적으로 어려운 상황에서도 받아들일수 없는 손실이 발생하거나, 연결회사의 신용도에 손상을 입힐 위험 없이, 만기일에 부채를 상환할수 있는 충분한 유동성을 유지하도록 하는 것입니다. 연결회사의 영업활동 및 차입금 또는 자본 조달로부터의 현금흐름은 연결회사의 정상적인 영업활동 및 투자활동 등에 필요한 현금 소요량을 충족하여 왔습니다. 연결회사가 자금을 영업활동을 통해서 창출하지 못하는 상황에 처하는 경우에는 외부차입 및 사채 발행 등을 통한 자금조달을 할 수 있습니다. 연결회사는 일시적으로 발생할 수 있는 유동성위험을 관리하기 위하여, 금융기관과 한도대출약정을 체결하고 있습니다(주석 35참조).

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

(당반기말)

계정과목	장부금액	계약상현금흐름	1년 이내	1년 초과
무이자부금융부채	320,089,326	320,089,326	268,624,669	51,464,657
이자부금융부채	298,447,766	332,215,891	209,502,829	122,713,062
합 계	618,537,092	652,305,218	478,127,498	174,177,720

(전기말)

계정과목	장부금액	계약상현금흐름	1년이내	1년 초과
무이자부금융부채	316,678,340	316,678,340	265,474,961	51,203,379
이자부금융부채	245,053,059	287,669,012	187,195,331	100,473,682
합 계	561,731,399	604,347,352	452,670,292	151,677,060

40.4 자본위험관리

연결회사의 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. 연결회사의 자본구조는 차입금에서 현금및현금성자산(금융기관예치금 포함) 등을 차감한 순부채와 자본으로 구성되어 있으며, 연결회사의 전반적인 자본위험관리정책은 전기와 동일합니다.

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

구 분	당반기말	전기말
총차입금(*1)	298,447,766	245,053,059
차감: 현금및현금성자산(*2)	(35,043,553)	(22,016,598)
순차입금	263,404,213	223,036,461
자본총계	176,723,534	203,502,939
총자본차입금비율	149.05%	109.60%

(*1) 장단기차입금, 회사채, 전환상환우선주부채 포함

(*2) 현금및현금성자산, 장단기에치금 포함

41. 보고기간 후 사건 :

(1) 자기주식

종속회사인 (주)대유위니아는 2017년 6월 16일자로 이사회에서 자기주식 취득을 결의하였습니다.
종속회사인 (주)대유위니아는 2017년 7월 19일부터 2017년 7월 27일까지 총 200,000주의 자기주식 취득을 완료하였습니다.

(2) 무상증자

종속회사인 (주)대유위니아는 2017년 8월 7일자 이사회 결의에 따라 주식발행초과금 5,928백만원을 재원하는 무상증자를 결정하였습니다. 신주배정은 2017년 8월 23일을 기준으로 주주명부에 등재된 주주에 대하여 소유주식 1주당 0.5주의 비율로 발행될 예정입니다.

1주당 신주배정주식수(11,855,765주)는 무상증자 결정일의 총 발행주식수(24,111,530주)에서 자기주식(400,000주)를 차감한 의결권 있는 주식수(23,711,530주) 대비 배정주식수이며, 신주권교부예정일은 2017년 9월 12일 입니다.