

# 목 차

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

주식회사 대유에이텍

반기 재무제표에 대한  
**검 토 보 고 서**

제 63 기 반기

2017년 01월 01일 부터

2017년 06월 30일 까지

제 62 기 반기

2016년 01월 01일 부터

2016년 06월 30일 까지

동명회계법인

# 반기재무제표 검토보고서

주식회사 대유에이텍  
주주 및 이사회 귀중

2017년 8월 14일

## 검토대상 재무제표

본인은 별첨된 주식회사 대유에이텍의 반기재무제표를 검토하였습니다. 동 반기재무제표는 2017년 6월 30일 현재의 반기재무상태표, 2017년과 2016년 06월 30일로 종료하는 3개월 및 6개월 보고기간의 반기포괄손익계산서와 6개월 보고기간의 반기자본변동표 및 반기현금흐름표 그리고 유의적 회계정책에 대한 요약과 기타의 서술정보로 구성되어 있습니다.

## 재무제표에 대한 경영진의 책임

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

## 감사인의 책임

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

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

## 검토의견

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

## 기타사항

본인은 2016년 12월 31일 현재의 재무상태표, 동일로 종료하는 회계연도의 포괄손익계산서, 자본변동표 및 현금흐름표(이 검토보고서에는 첨부되지 않음)를 대한민국의 회계감사기준에 따라 감사하였고, 2017년 3월 8일의 감사보고서에서 적정의견을 표명하였습니다. 비교표시목적으로 첨부한 2016년 12월 31일 현재의 재무상태표는 위의 감사받은 재무상태표와 중요성의 관점에서 차이가 없습니다.

광주광역시 서구 상무중앙로43(치평동)  
동명회계법인 대표이사 정내석

이 검토보고서는 검토보고서일(2017년 8월 14일) 현재로 유효한 것입니다. 따라서 검토보고서일 후 이 보고서를 열람하는 시점 사이에 첨부된 회사의 재무제표에 중요한 영향을 미칠 수 있는 사건이나 상황이 발생할 수도 있으며 이로 인하여 이 검토보고서가 수정될 수도 있습니다.

# (첨부)반기 재무제표

주식회사 대유에이텍

## 제 63 기 반기

2017년 01월 01일 부터

2017년 06월 30일 까지

## 제 62 기 반기

2016년 01월 01일 부터

2016년 06월 30일 까지

"첨부된 반기재무제표는 당사가 작성한 것입니다."

주식회사 대유에이텍 대표이사 권의경, 라현근

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

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

주식회사 대유에이텍

(단위 : 원)

과목	주석	제63(당)기 반기말		제62(전)기말	
자 산					
I. 유동자산			92,904,035,398		84,079,627,177
1. 현금및현금성자산	29,34,35,36	21,252,470,386		3,586,346,117	
2. 단기예치금	4,30,34	2,000,000,000		2,000,000,000	
3. 매출채권	5,29,34	47,347,006,454		42,161,602,788	
4. 기타수취채권	5,29,34	14,155,028,619		27,773,240,872	
5. 재고자산	6,29,34	1,418,311,472		796,908,520	
6. 기타유동자산	7,29	6,650,349,696		7,761,528,880	
7. 당기법인세자산		80,868,771		-	
II. 비유동자산			264,443,559,104		265,122,893,248
1. 장기예치금	4,34	873,104,000		631,048,000	
2. 장기수취채권	5,29,34	4,733,005,001		2,893,075,001	
3. 매도가능증권	8,34,35	16,680,512,645		15,705,421,163	
4. 관계기업투자주식	9	19,769,896,688		19,069,496,188	
5. 종속기업투자주식	9	120,521,309,709		113,034,354,709	
6. 유형자산	10,29,30	51,009,271,346		49,531,367,694	
7. 투자부동산	10,29,30	38,977,438,994		51,868,904,751	
8. 무형자산	11,29	11,879,020,721		12,389,225,742	
자산총계	32		357,347,594,502		349,202,520,425
부 채					
I. 유동부채			219,290,381,880		196,290,708,071
1. 매입채무	29,35	105,256,850,286		100,147,012,314	
2. 단기차입금	12,35	66,727,002,580		71,562,842,740	
3. 기타지급채무	13,29,35	7,898,329,595		5,159,770,623	
4. 기타유동부채	14,35	2,442,698,602		2,130,108,955	
5. 당기법인세부채		2,052,971,383		2,416,642,809	
6. 유동성장기부채	12,35	1,814,766,656		2,100,366,656	
7. 전환상환우선주부채	12,35	12,300,480,556		11,932,570,288	
8. 파생상품부채	18,35	2,013,521,472		841,393,686	
9. 회사채	12,35	18,783,760,750		-	
II. 비유동부채			12,040,983,157		34,361,799,201
1. 장기차입금	12,35	2,522,916,652		3,287,499,980	
2. 회사채	12,35	-		18,064,238,744	
3. 순확정급여부채	15	274,812,988		275,293,179	
4. 장기기타지급채무	16,29,35	1,741,040,000		3,737,580,000	
5. 파생상품부채	18,35	5,114,085,986		6,823,579,894	
6. 전환상환우선주부채	17,35	-		-	
7. 이연법인세부채	19	2,388,127,531		2,173,607,404	
부 채 총 계	32		231,331,365,037		230,652,507,272
자 본					

I. 자본금	20		49,689,816,000		49,645,512,500
II. 주식발행초과금	20		44,567,737,262		44,473,405,263
III. 기타자본	21		12,858,327,040		12,098,245,304
IV. 이익잉여금	22		18,900,349,163		12,332,850,086
자 본 총 계			126,016,229,465		118,550,013,153
부 채 와 자 본 총 계			357,347,594,502		349,202,520,425

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)

주식회사 대유에이텍

(단위 : 원)

과목	주석	제63(당)기 반기		제62(전)기 반기	
		3개월	누적	3개월	누적
I. 매출액	23,29,32	94,004,421,568	186,667,192,144	92,755,516,408	180,488,504,055
II. 매출원가	23,29	83,340,469,159	165,014,347,785	81,341,536,911	157,174,253,060
III. 매출총이익		10,663,952,409	21,652,844,359	11,413,979,497	23,314,250,995
판매비와관리비	24,29,34	6,211,104,114	12,349,693,916	5,938,027,327	12,085,116,206
IV. 영업이익		4,452,848,295	9,303,150,443	5,475,952,170	11,229,134,789
기타영업수익	25	104,591,024	166,815,967	182,704,428	275,666,291
기타영업비용	25	226,040,386	320,111,630	85,408,627	181,851,155
종속·관계기업투자손익	26	-	3,334,312,800	544,648,500	544,648,500
금융수익	27,35	2,043,611,251	2,423,232,121	184,847,798	291,374,787
금융비용	27,35	2,418,768,180	4,243,943,581	3,236,022,835	4,270,477,533
V. 법인세비용차감전이익	32	3,956,242,004	10,663,456,120	3,066,721,434	7,888,495,679
법인세비용	19	1,126,609,107	2,132,691,224	946,619,481	946,619,481
VI. 당기순이익		2,829,632,897	8,530,764,896	2,120,101,953	6,941,876,198
VII. 기타포괄손익		253,131,818	760,571,355	425,405,572	491,021,709
1. 후속적으로 당기손익으로 재분류되는 항목:		253,131,818	760,571,355	425,405,572	491,021,709
매도가능금융자산의 세후기타포괄손익		253,131,818	760,571,355	425,405,572	491,021,709
VIII. 총포괄손익		3,082,764,715	9,291,336,251	2,545,507,525	7,432,897,907
IX. 주당이익	28				
1. 기본주당이익(단위:원)		26.0	83.3	21.4	70.0
2. 희석주당이익(단위:원)		26.0	83.3	21.4	70.0

별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다.



"검토를 받은 반기재무제표"

반기 자본 변동표

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

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

주식회사 대유에이텍

(단위 : 원)

과 목	자 본 금	주식발행 초과금	기타자본	이 익 잉여금	총 계
2016.01.01(전기초)	49,559,243,000	44,204,530,483	11,002,259,150	10,091,115,930	114,857,148,563
반기총포괄손익					
반기순이익	-	-	-	6,941,876,198	6,941,876,198
매도가능증권평가	-	-	491,021,709	-	491,021,709
자본에 직접 반영된 소유주와의 거래 등					
신주인수권의 행사	-	-	-	-	-
전환사채의 발행	-	-	5,991,796,971	-	5,991,796,971
현금배당	-	-	-	(4,257,883,035)	(4,257,883,035)
2016.06.30(전반기말)	49,559,243,000	44,204,530,483	17,485,077,830	12,775,109,093	124,023,960,406
2017.01.01(당기초)	49,645,512,500	44,473,405,263	12,098,245,304	12,332,850,086	118,550,013,153
반기총포괄손익					
반기순이익	-	-	-	8,530,764,896	8,530,764,896
매도가능증권평가	-	-	760,571,355	-	760,571,355
자본에 직접 반영된 소유주와의 거래 등					
전환사채의 발행	-	-	-	-	-
전환권의 행사	44,303,500	94,331,999	(33,554,063)	-	105,081,436
주식보상비용	-	-	33,064,444	-	33,064,444
현금배당	-	-	-	(1,963,265,819)	(1,963,265,819)
2017.06.30(당반기말)	49,689,816,000	44,567,737,262	12,858,327,040	18,900,349,163	126,016,229,465

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)

주식회사 대유에이텍

(단위 : 원)

과목	주석	제63(당)기 반기		제62(전)기 반기	
I. 영업활동으로 인한 현금흐름			11,042,824,556		10,449,474,289
1. 영업에서 창출된 현금흐름		13,640,182,557		9,924,899,048	
가. 반기순이익		8,530,764,896		6,941,876,198	
나. 조 정	30	3,106,166,979		6,861,008,320	
다. 영업활동으로 인한 자산부채의 변동	30	2,003,250,682		(3,877,985,470)	
2. 법인세의 환급(납부)		(2,597,358,001)		524,575,241	
II. 투자활동으로 인한 현금흐름			16,346,385,716	-	(8,333,965,556)
이자의 수취		314,327,553		139,095,281	
배당금의 수령		3,334,312,800		544,648,500	
단기예치금의 회수		2,000,000,000		5,000,000,000	
단기대여금의 회수		26,988,571,428		500,843,000	
장기대여금의 회수		670,000,000		-	
장기예치금의 회수		2,000,000		-	
매도가능증권의 처분		-		350,847,370	
유형자산의 처분		80,900,000		-	
투자부동산의 처분		12,776,000,000		-	
무형자산의 처분		230,000,000		-	
보증금의 수령		70,000		20,000,000	
단기예치금의 예치		(2,000,000,000)		(2,000,000,000)	
단기대여금의 대여		(13,500,000,000)		(10,000,000,000)	
장기예치금의 예치		(244,056,000)		(119,056,000)	
장기대여금의 대여		(1,500,000,000)		-	
매도가능증권의 취득		-		(304,307,900)	
관계기업투자주식의 취득		(700,400,500)		-	
종속기업투자주식의 취득		(7,486,955,000)		-	
유형자산의 취득		(3,460,196,189)		(2,346,613,989)	
무형자산의 취득		(148,188,376)		(119,421,818)	
보증금의 예치		(1,010,000,000)		-	
III. 재무활동으로 인한 현금흐름			(9,723,086,003)		20,444,138,069
단기차입금의 차입		28,731,409,026		69,155,081,854	
장기차입금의 차입		-		6,000,000,000	
회사채의 발행		-		24,798,172,760	
임대보증금의 수령		-		393,785,000	
이자의 지급		(1,893,223,276)		(2,238,165,412)	
단기차입금의 상환		(33,547,122,606)		(70,406,669,758)	
유동성장기부채의 상환		(1,050,183,328)		(3,000,183,340)	
배당금의 지급		(1,963,265,819)		(4,257,883,035)	
주식발행비의 지급		(700,000)		-	
IV. 현금의 증가(감소)			17,666,124,269		22,559,646,802
V. 기초의 현금			3,586,346,117		16,619,695,516

VI.반기말의 현금			21,252,470,386		39,179,342,318
------------	--	--	----------------	--	----------------

별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다.

# 주석

제 63기 반기 : 2017년 06월 30일 현재  
제 62기 : 2016년 12월 31일 현재

주식회사 대유에이텍

## 1. 당사의 개요

주식회사 대유에이텍(이하"당사")는 1960년에 설립되어 1977년 1월 주식을 증권거래소에 상장한 회사로 자동차부속품 제조판매등을 영위하고 있으며, 광주광역시 광산구 소촌로 123번길 40-11번지에 본점을 두고 광주광역시, 경기도 성남시 및 화성시 등에 사업장을 두고 있습니다. 당사는 2010년 5월 19일 이사회결의 및 2010년 7월 1일 임시주주총회를 통해 2010년 7월 1일자로 당사의 상호를 (주)대유디엠씨에서 (주)대유에이텍으로 변경하였습니다. 한편 당사는 2015년 8월 3일 물적분할 방식에 의해 알루미늄 휠 제조 및 판매부문을 분할신설회사인 (주)대유합금으로 포괄이전하였습니다.

수차례의 유·무상증자 등을 통하여 당반기말 현재 당사의 자본금은 보통주 45,937백만원, 우선주 3,753백만원이며, 당반기말 현재 주요 주주현황은 다음과 같습니다.

주주명	소유주식수(주)		지분율(%)	
	보통주	우선주(*)	보통주	우선주
대유홀딩스(*1)	22,502,804	2,301,403	24.49	30.66
대유플러스(*2)	5,990,634	-	6.52	-
자기주식	77	-	0.00	-
박영우	12,170,641	-	13.25	-
박은희	436,094	-	0.47	-
박은진	1,364,222	-	1.48	-
소액주주	49,408,435	5,205,322	53.78	69.34
합 계	91,872,907	7,506,725	100.00	100.00

(\*) 의결권 없는 누적적, 참가적 전환상환우선주입니다.

## 2. 재무제표 작성기준 및 중요한 회계정책

### 2.1. 재무제표 작성기준

당사의 2017년 6월 30일로 종료하는 6개월 보고기간에 대한 반기재무제표는 기업회계기준서 제1034호 "중간재무보고"에 따라 작성하는 중간재무제표이며, 기업회계기준서 제1027호 "별도재무제표"에 따른 별도재무제표입니다. 이 반기재무제표는 보고기간말인 2017년 6월 30일 현재 유효하거나 조기 도입한 한국채택국제회계기준에 따라 작성되었습니다.

가. 회사가 채택한 제·개정 기준서

당사는 2017년 1월 1일로 개시하는 회계기간부터 다음의 개정 기준서를 신규로 적용하였으

며, 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 평가방

법의 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. 회계정책

반기재무제표의 작성에 적용된 유의적 회계정책과 계산방법은 주석 2.1에서 설명하는 제·개정 기준서의 적용으로 인한 변경 및 아래 문단에서 설명하는 사항을 제외하고는 2016년 12월 31일로 종료하는 회계연도에 대한 연차재무제표 작성시 적용된 회계정책이나 계산방법과 동일합니다.

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

## 2.3. 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

반기재무제표 작성시 당사의 경영진은 회계정책의 적용 및 보고되는 자산과 부채 및 이익과 비용의 금액에 영향을 미치는 판단, 추정 및 가정을 하고 있습니다. 추정 및 가정은 지속적으로 평가되며, 과거 경험과 현재의 상황에서 합리적으로 예측가능한 미래의 사건과 같은 다른 요소들을 고려하여 이루어집니다. 이러한 회계추정은 실제 결과와 다를 수도 있습니다.

반기재무제표 작성시 사용된 중요한 회계추정 및 가정은 법인세비용을 결정하는데 사용된 추정의 방법을 제외하고는 2016년 12월 31일로 종료하는 회계연도에 대한 연차재무제표 작성시 적용된 회계추정 및 가정과 동일합니다.

#### 4. 사용제한예치금

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

구분	예금종류	금융기관명	당반기말	전기말	사용제한내용
단기예치금	정기예금	우리은행	2,000,000	2,000,000	차입금 담보
장기예치금	별단예금	외환은행외	4,500	6,500	당좌개설보증금
합 계			2,004,500	2,006,500	

#### 5. 매출채권과 기타수취채권

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

구분	계정과목	당반기말	전기말
매출채권	매출채권	47,754,335	42,568,932
	대손충당금	(407,329)	(407,329)
	소계	47,347,006	42,161,603
기타수취채권	단기대여금	12,928,769	26,417,481
	미수금	1,249,260	1,378,760
	대손충당금	(23,000)	(23,000)
	소계	14,155,029	27,773,241
장기수취채권	장기대여금	2,785,000	1,955,000
	보증금	1,948,005	938,075
	소 계	4,733,005	2,893,075
합 계		66,235,040	72,827,919



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

만기구조	당반기말	전기말
3개월 이내	46,417,389	41,827,077
3개월초과 1년 이내	929,617	334,526
만기초과	407,329	407,329
합 계	47,754,335	42,568,932

5.3 당반기 및 전기 중 매출채권 및 기타수취채권에 대한 대손충당금의 변동내역은 다음과 같습니다 (단위:천원).

(당반기)

구분	당기초	대손상각비	제각	환입	기타증감	당반기말
매출채권	(407,329)	-	-	-	-	(407,329)
미수금	(23,000)	-	-	-	-	(23,000)
합 계	(430,329)	-	-	-	-	(430,329)

(전기)

구분	당기초	대손상각비	제각	환입	기타증감	전기말
매출채권	(1,046,790)	-	639,461	-	-	(407,329)
미수금	(1,312,625)	-	1,289,625	-	-	(23,000)
합 계	(2,359,415)	-	1,929,086	-	-	(430,329)

## 6. 재고자산

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

과 목	당반기말			전기말		
	평가전금액	평가총당금	재무상대표가액	평가전금액	평가총당금	재무상대표가액
제품	636,572	-	636,572	533,842	-	533,842
원재료	781,739	-	781,739	263,067	-	263,067
합 계	1,418,311	-	1,418,311	796,909	-	796,909

## 7. 기타유동자산

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

과 목	당반기말	전기말
미수수익	774,378	374,968
선급금	832,198	77,224
선급비용	152,981	122,567
부가세대급금	4,890,793	7,186,770
합 계	6,650,350	7,761,529

## 8. 매도가능증권

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

구분	당반기말		전기말	
	취득가액	장부금액	취득가액	장부금액
지분증권	21,273,251	16,680,513	21,273,251	15,705,421
채무증권	-	-	-	-
합 계	21,273,251	16,680,513	21,273,251	15,705,421

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

구분	당반기말			전기말	
	주식수	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)대유희딩스(*2)	76,106	6,051,647	6,051,647	6,051,647	6,051,647
소 계		8,083,025	8,083,025	8,083,025	8,083,025
(수익증권)					
비특정투자일임자산		1,011,176	786,584	1,011,176	790,573
소 계		1,011,176	786,584	1,011,176	790,573
합 계		21,273,251	16,680,513	21,273,251	15,705,421

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

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

9. 관계기업 및 종속기업투자

9.1 당반기말 및 전기말 현재 관계기업 및 종속기업투자주식의 내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

회사명	소재지	당반기말				전기말	
		주식수	지분율	취득원가	장부가액	취득원가	장부가액
(종속기업투자)							
주대유중공업	한국	486,505	69.35%	2,690,808	2,690,808	2,690,808	2,690,808
주대유에스이	한국	19,824,973	78.10%	11,102,614	10,141,461	11,102,614	10,141,461
주스마트홀딩스	한국	3,109,256	95.04%	35,491,063	35,491,063	35,491,063	35,491,063
주위니아대유	한국	9,697,391	89.13%	48,486,955	48,486,955	41,000,000	41,000,000
주대유합금	한국	8,125,000	100.00%	6,789,055	6,789,055	6,789,055	6,789,055
북경대유디안시	중국		88.00%	12,402,768	12,402,768	12,402,768	12,402,768
영성대유	중국		100.00%	4,519,200	4,519,200	4,519,200	4,519,200
종속기업투자 합계				121,482,462	120,521,310	113,995,507	113,034,355
(관계기업투자)							
주스마트저축은행	한국	1,389,297	41.04%	18,640,231	16,392,666	18,640,231	16,392,666
주대유위니아(*1)	한국	4,037,829	16.75%	3,814,529	1,876,830	3,814,529	1,876,830
주대유서비스	한국	1,600,000	40.04%	1,200,401	1,200,401	800,000	800,000
주푸른산수목원	한국	60,000	31.91%	300,000	300,000	-	-
관계기업투자 합계				23,955,161	19,769,897	23,254,760	19,069,496

(\*1) KOFC-SK PEF(대유위니아의 16.75%지분을 보유한 주주)에 부여한 풋옵션에 대한 과생상품부채 평가금액에 인수비율을 적용하여 관계기업투자 금액으로 계상하였습니다.

9.2 당반기와 전반기중 관계기업과 종속기업투자의 변동내역은 다음과 같습니다(단위:천원).  
(당반기)

회사명	기초	취득	처분	기타	당반기말
(종속기업투자)					
주대유중공업	2,690,808	-	-	-	2,690,808
주대유에스이	10,141,461	-	-	-	10,141,461
주스마트홀딩스	35,491,063	-	-	-	35,491,063
주위니아대유	41,000,000	7,486,955	-	-	48,486,955
주대유합금	6,789,055	-	-	-	6,789,055
북경대유디안시	12,402,768	-	-	-	12,402,768
영성대유	4,519,200	-	-	-	4,519,200
종속기업 소계	113,034,355	7,486,955	-	-	120,521,310
(관계기업투자)					
주스마트저축은행	16,392,666	-	-	-	16,392,666
주대유위니아	1,876,830	-	-	-	1,876,830
주대유서비스	800,000	400,401	-	-	1,200,401
주푸른산수목원	-	300,000	-	-	300,000
관계기업 소계	19,069,496	700,401	-	-	19,769,897

(전반기)  
변동내역 없음.

## 10. 유형자산과 투자부동산

10.1 당반기 및 전반기 중 유형자산의 변동내역은 다음과 같습니다(단위:천원).  
(당반기)

구분	기초	취득	처분	대체증감	감가상각(**)	당반기말
토지(*)	11,390,465	-	-	-	-	11,390,465
건물(*)	19,723,372	-	(71,333)	-	(325,864)	19,326,175
구축물(*)	1,719,464	8,700	-	-	(30,747)	1,697,417
시설장치(*)	1,409,517	55,980	-	94,000	(101,591)	1,457,906
기계장치(*)	10,428,887	40,700	-	2,049,875	(947,213)	11,572,249
차량운반구	36,469	-	-	-	(4,416)	32,053
기타유형자산	1,454,352	188,504	(870)	534,788	(295,859)	1,880,915
건설중인자산(*)	3,368,841	3,166,312	-	(2,883,061)	-	3,652,091
합 계	49,531,368	3,460,196	(72,203)	(204,398)	(1,705,691)	51,009,271

(전반기)

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

(\*) 상기 유형자산은 당사의 차입금과 관련하여 금융기관에 담보제공되어 있습니다(주석 30 참조).  
(\*\*) 상기 감가상각비 중 경상연구개발비로 계상된 금액은 당반기 117,355천원(전반기 97,132천원)입니다.

10.2 당반기 및 전반기 중 투자부동산의 변동내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

(당반기)

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

(전반기)

구분	기초	취득	처분	대체증감	감가상각	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 당사 및 특수관계자의 차입금과 관련하여 금융기관에 담보제공되어 있습니다(주석29,30참조).

10.3 당사는 당반기말 현재 보유 건물(투자부동산포함) 및 기계장치 등에 58,807백만원(전기말 : 58,083백만원)의 부보금액으로 보험에 가입하고 있으며, 당사의 차입금과 관련하여 부보금액에 질권 설정 되어 있습니다.

10.4 당반기 및 전반기 중 투자부동산에서 발생한 손익은 다음과 같습니다(단위:천원).

구분	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).

구분	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 당반기 및 전반기 중 무형자산의 변동내역은 다음과 같습니다(단위:천원).  
(당반기)

구분	기초	취득	처분	상각비(*)	손상차손	대체증감	당반기말
영업권	5,618,976	-	-	-	-	-	5,618,976
개발비	2,795,765	-	-	(494,785)	-	-	2,300,980
상표권	43	-	-	(22)	-	-	22
실용신안권	-	-	-	-	-	-	-
소프트웨어	762,537	121,800	-	(132,925)	-	12,500	763,912
회원권	3,211,905	26,388	(235,060)	-	-	191,898	3,195,131
합계	12,389,226	148,188	(235,060)	(627,731)	-	204,398	11,879,021

(전반기)

구분	기초	취득	처분	상각비(*)	손상차손	대체증감	전반기말
영업권	5,618,976	-	-	-	-	-	5,618,976
개발비	3,501,275	-	-	(495,695)	-	306,300	3,311,880
상표권	564	-	-	(260)	-	-	304
실용신안권	128	-	-	(64)	-	-	64
소프트웨어	838,052	119,422	-	(120,338)	-	-	837,136
회원권	2,011,905	-	-	-	-	-	2,011,905
합계	11,970,900	119,422	-	(616,357)	-	306,300	11,780,264

(\*) 상기 상각비 중 재무제표 상 경상연구개발비로 계상된 금액은 544,998천원(전반기 540,541천원)입니다.

11.2 당반기 및 전반기 중 영업권의 변동내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

구분	당반기	전반기
	자동차사업부	자동차사업부
영업권 취득가액	10,863,744	10,863,744
손상차손누계액	(5,244,768)	(5,244,768)
기초영업권가액	5,618,976	5,618,976
당기손상차손인식	-	-
기말영업권가액	5,618,976	5,618,976

당사의 경영진은 당사가 영위하는 영업의 유형에 근거하여 영업 성과를 검토하고 있으며, 영업권을 영업부문의 수준에서 관리하고 있습니다. 당사의 영업권은 경영진이 영업권을 관리하는 단위인 현금창출단위로 배분하고 있으며, 당반기말 현재 당사의 영업권은 전액 자동차사업부에 배분되어 있습니다.

한편, 당반기 중 영업권에 대한 손상평가 수행결과, 회수가능가액이 장부가액을 초과하는 것



으로 판단되어 손상차손은 인식하지 않았습니다.

- ① 당사는 현금창출단위(집단)의 회수 가능액에 대해 사용가치에 근거하여 산정하였으며, 사용가치 계산시 경영진이 승인한 5년 예산을 기초로 추정된 세전 현금흐름을 사용하였습니다. 5년 후의 현금흐름은 관련 산업보고서의 예상 장기평균성장률을 초과하지 않는 범위내에서 고정성장률을 적용하였습니다.
- ② 회수가능가액을 평가할 때 사용한 할인율은 자본자산가격결정모형(CAPM모델)을 이용한 7.01%를 사용하였습니다. 상기의 할인율은 10.26%의 시장위험프리미엄과 당사의 재무레버리지를 이용해 산출한 당사의 베타에 근거하고 있습니다.

사용가치의 계산에 사용된 주요한 가정은 자동차부품산업의 미래 경향에 대한 경영진의 평가를 반영하고 있으며, 이는 외부정보와 내부정보(과거 역사적 정보)를 고려하여 결정하였습니다.

11.3 당반기 및 전반기의 무형자산상각액은 전액 판매비와관리비에 계상되어 있습니다.

## 12. 차입금과 회사채

12.1 당반기말과 전기말 현재 단기차입금은 다음과 같습니다(단위:천원).

차입처	차입용도	당반기말	금액	
		연이자율(%)	당반기말	전기말
KEB하나은행	운전자금	3.75	5,000,000	5,000,000
신한은행	운전자금 외	3.49 ~ 3.76	12,431,552	9,500,000
	구매자금		2,655,450	2,922,843
우리은행	운전자금	2.94 ~ 3.69	18,140,000	18,140,000
광주은행	운전자금	4.60	1,000,000	1,000,000
산업은행	운전자금	3.44	7,500,000	7,500,000
수출입은행	운전자금	3.15	20,000,000	27,500,000
합계			66,727,003	71,562,843

12.2 당반기말과 전기말 현재 장기차입금은 다음과 같습니다(단위:천원).

차입처	차입용도	당반기말	금액		만기일	상환방법
		연이자율(%)	당반기말	전기말		
KEB하나은행	시설자금	3.39	285,600	571,200	2017년	분할
신한은행	시설자금	3.45	677,083	833,333	2019년	분할
	시설자금	4.29	2,000,000	2,333,333	2020년	분할
	시설자금	4.29	1,375,000	1,650,000	2019년	분할
소계			4,337,683	5,387,867		
유동성대체			(1,814,767)	(2,100,367)		
합계			2,522,917	3,287,500		

당반기말 현재 상기 장·단기차입금과 관련하여 유형자산과 투자부동산을 담보로 제공하고 있습니다(주석 29,30 참조).

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

구 분	발행일	만기일	표시 이자율(%)	금 액	
				당반기말	전기말
제15회 전환사채	2016.05.27	2021.05.27	-	24,860,000	25,000,000
가 산 : 상환할증금				1,932,442	1,943,325
차 감 : 사채할인발행차금				(8,008,682)	(8,879,086)
소 계				18,783,761	18,064,239
유동성대체				(18,783,761)	-
합 계				-	18,064,239

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

구 분	2017년	2018년	2019년	2020년	2021년 이후	합 계
단기차입금	47,527,003	19,200,000	-	-	-	66,727,003
장기차입금	1,050,183	1,529,167	1,425,000	333,333	-	4,337,683
회사채(*)	-	-	-	-	18,783,761	18,783,761
합 계	48,577,186	20,729,167	1,425,000	333,333	18,783,761	89,848,447

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

12.5. 상기 장·단기차입금 중 변동금리부 차입금은 71,064백만원으로, 동 금액은 이자율변동위험에 노출되어 있으며, 다른 모든 변수가 일정하고 이자율이 100bp변동할 경우 당사의 세전손익은 710백만원 변동합니다.

13. 기타지급채무

당반기말과 전기말 현재 기타지급채무는 다음과 같습니다(단위:천원).

구 분	당반기말	전기말
미지급금	7,898,330	5,159,771
미지급배당금	-	-
합 계	7,898,330	5,159,771

#### 14. 기타유동부채

당반기말과 전기말 현재 기타유동부채는 다음과 같습니다(단위:천원).

구 분	당반기말	전기말
예수금	1,732,589	1,397,588
부가세예수금	-	-
미지급비용	710,109	732,521
합 계	2,442,699	2,130,109

#### 15. 순확정급여부채

15.1 당반기말과 전기말 현재 확정급여부채는 다음과 같습니다(단위:천원).

구 분	당반기말	전기말
확정급여채무의 현재가치	285,448	294,322
사외적립자산의 공정가치	(10,635)	(19,029)
순확정급여부채	274,813	275,293

15.2 당반기 및 전반기 중 순확정급여부채의 변동내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

구 분	당반기	전반기
기초잔액	275,293	285,418
당기근무원가	13,525	11,944
급여지급액	(22,399)	(31,026)
사외적립자산의 증감	8,394	10,694
기말잔액	274,813	277,030

당반기말 현재 당사는 모든사업부에서 확정기여형 퇴직급여제도를 시행하고 있습니다. 당반기말 현재 계상중인 확정급여채무는 확정기여형제도에 가입하지 아니한 일부 외국인근로자들에 대한 퇴직급여제도로써, 금액이 중요하지 않은 것으로 판단하여 명목가액으로 계상하고 있습니다.

15.3 당사는 확정기여형퇴직금제도의 운영을 위해 당반기 중 1,036,990천원(전반기 1,028,247원)의 기여금을 납부하였습니다.

## 16. 장기기타지급채무

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

구분	당반기말	전기말
보증금	1,741,040	3,737,580

## 17. 전환상환우선주부채

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

구분	발행일	만기일	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)
소 계			12,300,481	11,932,570
유동성대체			(12,300,481)	(11,932,570)
합 계			-	-

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 27 참조)으로 계상되어 있습니다.

18. 파생상품

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

구 분	당반기말	전기말
대유위니아 풋옵션	5,114,086	6,823,580
전환상환우선주 전환권	2,013,521	841,394
합 계	7,127,607	7,664,974
유 동	2,013,521	841,394
비유동	5,114,086	6,823,580

19. 법인세비용

법인세비용은 전체 회계연도에 대해서 예상되는 최선의 가중평균 연간법인세율의 추정에 기초하여 인식하였습니다. 당반기 현재 2017년 12월 31일로 종료하는 회계연도의 예상평균 연간법인세율은 약 20 %입니다.

20. 자본금 및 주식발행초과금

20.1 당반기말 및 전기말 현재 자본금의 현황은 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.

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

구분	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.

## 21. 기타자본

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

구분	당반기말	전기말
자기주식	(52)	(52)
전환권대가	5,958,243	5,991,797
재평가잉여금	9,636,378	9,636,378
매도가능증권평가손실	(3,582,336)	(4,342,907)
주식매입선택권	33,064	-
기타자본잉여금	813,029	813,029
합계	12,858,327	12,098,245

21.2 당반기와 전반기의 매도가능자산평가손익의 변동은 다음과 같습니다(단위:천원).

구분	당반기	전반기
기초금액	(4,342,907)	(3,032,295)
매도가능금융자산의 재평가로 인한 순평가차익	975,091	629,515
매도가능금융자산의 순평가차익 관련 법인세효과	(214,520)	(138,493)
반기말금액	(3,582,336)	(2,541,274)

## 22. 이익잉여금

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

구분	당반기말	전기말
법정적립금	1,914,244	1,659,267
미처분이익잉여금	16,986,105	10,673,583
합계	18,900,349	12,332,850



23. 매출액과 매출원가

23.1 당반기와 전반기의 매출액의 상세내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

구 분	당반기		전반기	
	3개월	누적	3개월	누적
제품매출액	93,190,580	185,016,262	91,652,168	178,510,926
기타매출액	813,842	1,650,931	1,103,349	1,977,578
합 계	94,004,422	186,667,192	92,755,516	180,488,504

23.2 당반기와 전반기의 매출원가의 상세내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

구 분	당반기		전반기	
	3개월	누적	3개월	누적
제품매출원가	83,340,469	165,014,348	81,341,537	157,174,253
합 계	83,340,469	165,014,348	81,341,537	157,174,253

24. 판매비와 관리비

당반기 및 전반기 중 발생한 판매비와 관리비의 내역은 다음과 같습니다(단위:천원)..

구 분	당반기		전반기	
	3개월	누적	3개월	누적
급여	1,106,610	2,987,073	1,706,838	3,516,518
퇴직급여	333,213	667,557	360,072	668,987
복리후생비	256,203	497,919	236,678	478,318
전력비	35,352	82,821	37,542	84,210
여비교통비	56,986	118,359	34,419	82,693
통신비	6,617	14,904	6,334	13,369
수도광열비	4,403	9,877	2,861	8,956
경상연구개발비	1,340,648	1,832,934	451,461	1,029,736
세금과공과	52,646	165,974	70,451	141,120
지급임차료	61,652	114,446	44,669	92,189
감가상각비	240,145	487,486	285,159	565,398
무형자산상각비	41,397	82,733	38,762	75,816
수선비	11,675	26,280	30,715	66,095
보험료	17,231	35,197	17,478	27,666
접대비	46,459	95,114	49,479	197,692
운반비	544,159	1,024,517	503,659	953,457
지급수수료	1,972,471	4,024,168	2,054,968	3,999,089
기타	83,238	82,335	6,482	83,809
합 계	6,211,104	12,349,694	5,938,027	12,085,116

25. 기타영업수익과 기타영업비용

25.1 당반기 및 전반기 중 발생한 기타영업수익의 내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

구 분	당반기		전반기	
	3개월	누적	3개월	누적
임대료수익	36,906	65,638	27,156	51,307
유형자산처분이익	37,780	37,810	-	-
수입수수료	12,313	31,829	94,699	128,071
잡이익	17,592	31,539	60,850	96,289
합 계	104,591	166,816	182,704	275,666

25.2 당반기 및 전반기 중 발생한 기타영업비용의 내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

구 분	당반기		전반기	
	3개월	누적	3개월	누적
무형자산처분손실	5,060	5,060	-	-
기부금	35,350	45,700	10,350	20,700
잡손실	185,630	269,352	75,059	161,151
합 계	226,040	320,112	85,409	181,851

26. 종속·관계기업투자손익

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

구 분	당반기		전반기	
	3개월	누적	3개월	누적
배당금수익	-	3,334,313	544,649	544,649
합 계	-	3,334,313	544,649	544,649

27. 금융수익 및 금융비용

27.1 당반기 및 전반기 중 발생한 금융수익은 다음과 같습니다(단위:천원).

구 분	당반기		전반기	
	3개월	누적	3개월	누적
이자수익	334,117	713,738	137,350	243,844
외환차익	-	-	958	992
매도가능증권처분이익	-	-	46,539	46,539
파생상품평가이익	1,709,494	1,709,494	-	-
합 계	2,043,611	2,423,232	184,847	291,375

27.2 당반기 및 전반기 중 발생한 금융비용은 다음과 같습니다(단위:천원).

구 분	당반기		전반기	
	3개월	누적	3개월	누적
이자비용	1,239,827	3,064,026	1,202,875	2,237,330
매출채권처분손실	2,049	3,026	-	-
파생상품평가손실	1,172,128	1,172,128	2,033,148	2,033,148
파생상품거래손실	4,764	4,764	-	-
합 계	2,418,768	4,243,944	3,236,023	4,270,478

28. 주당손익

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

구 분	당반기		전반기	
	3개월	누적	3개월	누적
반기순이익	2,829,632,897	8,530,764,896	2,120,101,953	6,941,876,198
반기순이익 중 우선주 해당분	439,876,856	879,753,711	164,086,355	537,269,994
보통주 당기순이익	2,389,756,042	7,651,011,185	1,956,015,598	6,404,606,204
÷ 가중평균유통보통주식수	91,794,992	91,794,992	91,447,084	91,447,084
기본 보통주 주당이익(단위:원)	26.0	83.3	21.4	70.0

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

구 분	당반기		전반기	
	3개월	누적	3개월	누적
반기순이익	2,829,632,897	8,530,764,896	2,120,101,953	6,941,876,198
반기순이익 중 우선주 해당분	439,876,856	879,753,711	164,086,355	537,269,994
÷ 가중평균유통보통주식수	7,506,725	7,506,725	7,671,325	7,671,325
기본 우선주 주당이익(단위:원)	58.60	117.20	21.39	70.04

28.3 희석주당순손익은 모든 희석성 잠재적보통주가 보통주로 전환된다고 가정하여 조정한 가중평균유통보통주식수를 적용하여 산정하고 있습니다. 당사가 보유하고 있는 희석성잠재적보통주로는 전환상환우선주 및 전환사채가 있습니다. 희석주당순손익은 전환상환우선주 및 전환사채의 반희석효과로 인하여 산출하지 아니하였습니다.

## 29. 특수관계자거래

29.1 당분기말 현재 당사의 특수관계자의 현황은 다음과 같습니다.

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

29.2 당반기 및 전반기 중 특수관계자 거래 내역(자금거래 및 지분거래는 아래 별도 주석 참고)은 다음과 같습니다(단위:천원).

(당반기)

특수관계자	수익		비용		
	매출	기타수입	원재료	유형자산	기타비용
동강홀딩스	4,527	295,194	-	-	-
대유홀딩스	2,064,479	617,478	30,277,949	-	4,038,203
대유신소재	24,652	10,693	-	-	-
대유글로벌	8,118	9,729	-	-	-
대유플러스	137,190	27,691	-	7,370	443,368
대유중공업	-	2,054	-	1,587,000	217,281
대유몽베르조합	27,000	-	-	-	15,257
동강레저	4,158	2,428	-	-	10,710
대유위니아	546,070	12,804,923	-	35,700	-
대유SE	-	8,443	-	-	-
대유서비스	111,007	76,444	-	-	241
위니아대유	3,120	-	-	-	-
대유위니아서비스	2,076	-	-	-	679,979
스마트홀딩스	1,380	89,283	-	-	-
합 계	2,933,777	13,944,361	30,277,949	1,630,070	5,405,039

(전반기)

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

29.3 당반기말 및 전기말 현재 특수관계자와의 채권·채무잔액(차입금 및 대여금은 제외)은 다음과 같습니다(단위:천원).

(당반기말)

특수관계자	채 권					채 무		
	현금성자산	기타 수취채권	기타 유동자산	무형자산	장기 수취채권	매입채무	기타 지급채무	장기기타 지급채무
동강홀딩스	-	7,784,189	295,194	-	-	-	-	3,460
대유홀딩스	-	1,354,476	292,731	-	-	13,763,731	576,375	98,610
대유신소재	-	11,845	-	-	-	-	-	28,860
대유글로벌	-	2,248	-	-	-	-	-	-
대유플러스	-	96,157	-	-	1,800,000	8,107	93,315	241,460
대유중공업	-	300	-	-	-	1,062,930	718,776	10,000
대유몽베르조합	-	4,950	-	2,507,500	-	-	3,966	-
동강레저	-	2,286	-	-	-	-	-	-
대유위니아	-	88,370	-	-	-	-	39,270	457,990
대유SE	-	500,366	5,797	-	-	-	-	-
대유서비스	-	579,685	-	-	-	-	-	-
스마트저축은행	9,000,000	-	-	-	-	-	-	-
위니아대유	-	1,716	-	-	-	-	-	5,200
대유위니아서비스	-	381	-	-	-	-	120,284	-
스마트홀딩스	-	3,132,150	175,174	-	-	-	-	2,300
합계	9,000,000	13,559,120	768,896	2,507,500	1,800,000	14,834,768	1,551,985	847,880

(전기말)

특수관계자	채 권				채 무		
	기타 수취채권	기타 유동자산	무형자산	장기 수취채권	매입채무	기타 지급채무	장기기타 지급채무
동강홀딩스	6,461,827	103,555	-	-	-	-	11,630
대유홀딩스	13,134,893	179,084	-	-	13,720,087	729,069	86,980
대유중공업	311	-	-	-	3,206,447	45,590	10,000
대유글로벌	2,284	-	-	-	-	-	-
대유플러스	4,623,737	1,156	-	800,000	-	36,781	270,320
대유SE	384	-	-	-	-	-	-
대유몽베르조합	4,950	-	2,529,500	-	-	940	-
스마트저축은행	-	-	-	-	-	-	-
대유신소재	10,112	-	-	-	-	60	-
대유글로벌	-	-	-	-	-	-	-
위니아대유	8,008	-	-	-	-	-	5,200
대유위니아	57,554	-	-	-	-	-	2,457,990
동강레저	2,274	-	-	-	-	-	-
기타	5,221,648	91,172	-	-	-	136,602	2,300
합계	29,527,982	374,967	2,529,500	800,000	16,926,534	949,042	2,844,420



29.4 당반기와 전반기중 특수관계자에 대한 대여거래내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

(당반기)

특수관계자명	기초	증가	감소	당반기말
동강홀딩스	6,460,547	1,587,000	264,500	7,783,047
대유SE	-	500,000	-	500,000
스마트홀딩스	1,954,650	1,413,000	235,500	3,132,150
대유글로벌	-	4,000,000	4,000,000	-
대유서비스	3,072,143	-	558,571	2,513,571
대유플러스	4,600,000	-	4,600,000	-
대유홀딩스	12,285,000	7,500,000	18,000,000	1,785,000
임직원	141	-	141	-
합 계	28,372,481	15,000,000	27,658,712	15,713,769

(전반기)

특수관계자명	기초	증가	감소	전반기말
동강홀딩스	-	3,087,000	-	3,087,000
대유에스이	-	1,500,000	-	1,500,000
스마트홀딩스	-	1,413,000	-	1,413,000
대유플러스	-	1,000,000	500,000	500,000
대유글로벌	-	3,000,000	-	3,000,000
임직원	1,827	-	843	984
합 계	1,827	10,000,000	500,843	9,500,984

29.5 당반기 및 전반기 중 특수관계자와 차입거래는 발생하지 아니하였습니다.

29.6 주요 경영진은 이사(등기 및 비등기), 이사회 구성원, 재무책임자 및 내부감사책임자를 포함하고 있습니다. 종업원 용역의 대가로서 주요 경영진에게 지급되었거나 지급될 보상 금액은 다음과 같습니다(단위:천원).

구 분	당반기		전반기	
	3개월	누적	3개월	누적
급여	794,254	1,593,008	762,227	1,528,529
퇴직급여	247,110	494,977	222,879	446,504
합 계	1,041,364	2,087,985	985,106	1,975,033

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

제공받는자	단위	보증금액	주채무잔액	비 고
대유합금	천원	26,800,000	29,899,360	우리은행 차입금 외
	천USD	34,200	27,289	수출인은행 유산스외
위니아대유	천원	20,500,000	17,950,000	KDB산업은행캐피탈 인수금융외
대유에스이	천원	17,651,868	14,623,859	산업은행 차입금 외
대유홀딩스	천원	14,596,000	13,580,000	광주은행 차입금 외
동강레저	천원	336,000	280,000	전북은행 차입금
대유서비스	천원	8,040,000	6,110,000	신한은행 차입금
합 계	천원	87,923,868	82,443,219	
	천USD	34,200	27,289	

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

보증제공자	보증금액	관련채무잔액	채권자
대유합금	47,580,000	37,279,086	우리은행, 신한은행
동강홀딩스	4,800,000		
합 계	52,380,000	37,279,086	

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

제공받은 기업	담보제공자산	장부가액	담보설정액	금융기관
대유홀딩스	투자부동산	33,845,823	6,000,000	우리은행
	정기예금(*)	2,000,000	1,900,000	
동강홀딩스	토지	4,240,905	4,200,000	신한캐피탈

(\*) (주)대유홀딩스의 원화지급보증에 대한 담보로 제공한 부분입니다.

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

제공한 기업	담보제공자산	담보설정액	금융기관
대유홀딩스	주식	9,750,000	신한은행

29.11 당반기말 현재 당사는 기타 특수관계자인 (주)대유홀딩스와 자동차시트사업 관련 지적 재산권의 사용 및 경영 자문 등의 용역을 제공받는 컨설팅계약을 체결하고 있습니다.

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

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

담보제공자산	장부금액	채권최고액	금융기관명
단기예치금	2,000,000	1,900,000	우리은행
유형자산	45,444,212	44,715,000	신한은행, KEB하나은행, 산업은행등
투자부동산	38,090,805	24,528,000	우리은행, 수출입은행

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

보증제공자	보증내역	보증금액	채권자
서울보증보험	이행지급보증	227,250	거래처

30.3 하자보증관련

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

31. 우발채무와 약정사항

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

구분	총액	양도거래	차입거래
할인어음	2,830,122	2,830,122	-

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

회사명	분할기일	분할방법
대유네트웍스	2009년 10월 06일	물적분할
대유중공업	2009년 10월 06일	물적분할
대유에스이	2010년 12월 28일	물적분할
대유합금	2015년 08월 03일	물적분할

31.3 당반기말 현재 당사의 금융기관 차입약정내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

금융기관	용도	약정금액	미사용잔액
신한은행	구매자금	3,000,000	3,000,000
	외상매출채권담보대출	29,000,000	29,000,000
	회전대출	5,000,000	5,000,000
외환은행	외상매출채권담보대출	30,000,000	27,169,878
합계		67,000,000	64,169,878

31.4 통상임금에 관한 대법원 전원합의체 판결에 따라 정기적·일률적·고정적으로 지급되는 정기상여금 및 각종 수당은 통상임금에 포함하여야 합니다. 그러나 당사는 정기상여금의 통상임금 포함에 따라 종업원에게 추가적으로 지급할 가능성이 높지 않다고 판단하여 재무제표에 이와 관련된 총당부채를 계상하지 아니하였습니다.

### 31.5 대유위니아 주식매수선택권(Put-option)풋옵션 관련 약정

당사는 (주)대유위니아 경영권 인수와 관련하여 당초 2014년 11월 04일 주식매매계약을 체결함과 동시에 WINIAMANDO HOLDINGS B.V가 보유하고 있는 지분 30%에 대하여 풋옵션 계약이 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

당사는 이러한 옵션계약을 파생금융상품으로 분류하고 옵션의 공정가치 변동분을 파생상품평가이익(손실)로 인식하고 있습니다(주석18,27 참조).

## 32. 영업부문공시

32.1 당사의 사업별 부문에 대한 일반정보는 다음과 같습니다.

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

32.2 당반기 및 전반기의 사업별 부문의 재무현황은 다음과 같습니다(단위:천원).  
(당반기)

구분	자동차	임대	합계
자산총계	329,446,287	27,901,307	357,347,595
부채총계	217,356,634	13,974,731	231,331,365
매출액	185,764,294	902,898	186,667,192
법인세비용차감전순이익	9,756,243	907,213	10,663,456

(전반기)

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

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

10% 이상 단일고객	당반기	전반기
현대다이모스(주)	148,511,162	154,150,365



### 33. 현금흐름표

33.1 당반기 및 전반기 중 영업활동현금흐름의 조정내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

구 분	당반기	전반기
감가상각비	1,732,915	1,625,009
퇴직급여	13,525	11,944
이자비용	3,064,026	2,237,330
수선비	-	128,500
무형자산상각비	82,733	75,816
경상연구개발비	662,354	637,673
매출채권처분손실	3,026	-
무형자산처분손실	5,060	-
파생상품평가손실	1,172,128	2,033,148
법인세비용	2,132,691	946,619
이자수익	(713,738)	(243,844)
매도가능증권처분이익	-	(46,539)
유형자산처분이익	(37,810)	-
파생상품평가이익	(1,709,494)	-
배당금수익	(3,334,313)	(544,649)
주식보상비	33,064	-
합 계	3,106,167	6,861,007

33.2 당반기 및 전반기 중 영업활동현금흐름 중 영업활동으로 인한 자산부채의 변동은 다음과 같습니다(단위:천원).

구분	당반기	전반기
매출채권의 증가	(5,188,430)	(4,157,762)
기타수취채권의 감소	129,641	247,010
기타유동자산의 감소(증가)	1,510,590	(64,204)
재고자산의 감소(증가)	(621,403)	(18,144)
매입채무의 증가(감소)	5,109,838	(96,482)
기타지급채무의 증가(감소)	2,738,559	(1,278,862)
기타유동부채의 증가	335,001	1,510,789
퇴직금의 지급	(22,399)	(31,026)
기타비유동부채의 감소	(1,996,540)	-
퇴직보험예치금의 증가	8,394	10,694
합계	2,003,251	(3,877,987)

33.3 당반기 및 전반기의 현금유출입이 없는 주요거래는 다음과 같습니다(단위:천원).

구분	당반기	전반기
건설중인 자산의 본계정대체	2,883,061	1,326,248
장기차입금의 유동성대체	764,583	2,475,183
이익준비금의 적립	254,977	-
매도가능증권평가	975,091	-
전환사채의 전환	184,437	-
전환사채의 유동성대체	18,783,761	-

34. 비용의 성격별 분류

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

구분	당반기		전반기	
	3개월	누적	3개월	누적
원재료 및 상품의 매입	74,184,790	146,175,846	71,559,435	138,511,440
재고자산의 변동	(549,485)	(621,403)	201,268	(18,144)
종업원급여비용	5,389,717	10,571,558	5,093,491	10,234,244
수도광열비용	153,377	381,482	108,392	274,242
유무형자산상각비	592,749	1,815,648	1,185,987	2,338,499
세금과공과금	122,539	365,620	160,987	324,933
외주용역비용	7,660,525	15,454,533	7,776,031	15,071,027
기타비용	1,997,361	3,220,758	1,193,974	2,523,128
합 계	89,551,573	177,364,042	87,279,564	169,259,369

35. 금융상품의 범주분류

35.1 당반기말과 전기말 현재 금융자산의 범주별 분류는 다음과 같습니다.(단위:천원).  
(당반기말)

계정과목	매도가능금융자산	대여금및수취채권	합계
현금및현금성자산	-	21,252,470	21,252,470
단기예치금	-	2,000,000	2,000,000
매출채권	-	47,347,006	47,347,006
기타수취채권	-	14,155,029	14,155,029
장기예치금	-	873,104	873,104
장기수취채권	-	4,733,005	4,733,005
매도가능증권	16,680,513	-	16,680,513
합 계	16,680,513	90,360,614	107,041,127

(전기말)

구분	매도가능금융자산	대여금및수취채권	합계
현금및현금성자산	-	3,586,346	3,586,346
단기예치금	-	2,000,000	2,000,000
매출채권	-	42,161,603	42,161,603
기타수취채권	-	27,773,241	27,773,241
장기예치금	-	631,048	631,048
장기수취채권	-	2,893,075	2,893,075
매도가능증권	15,705,421	-	15,705,421
합 계	15,705,421	79,045,313	94,750,734

35.2 당반기말 및 전기말 현재 금융부채의 범주별 분류내역은 다음과 같습니다(단위:천원).  
(당반기말)

구분	당기손익항목	상각후원가	금융부채아님	합계
매입채무	-	105,256,850	-	105,256,850
단기차입금	-	66,727,003	-	66,727,003
기타지급채무	-	7,898,330	-	7,898,330
기타유동부채	-	-	2,442,699	2,442,699
유동성장기부채	-	1,814,767	-	1,814,767
장기차입금	-	2,522,917	-	2,522,917
회사채	-	18,783,761	-	18,783,761
장기기타지급채무	-	1,741,040	-	1,741,040
파생상품부채	7,127,607	-	-	7,127,607
전환상환우선주부채	-	12,300,481	-	12,300,481
합 계	7,127,607	217,045,147	2,442,699	226,615,453

(전기말)

구 분	당기손익항목	상각후원가	금융부채아님	합 계
매입채무	-	100,147,012	-	100,147,012
단기차입금	-	71,562,843	-	71,562,843
기타지급채무	-	5,159,771	-	5,159,771
기타유동부채	-	-	2,130,109	2,130,109
유동성장기부채	-	2,100,367	-	2,100,367
장기차입금	-	3,287,500	-	3,287,500
회사채	-	18,064,239	-	18,064,239
장기기타지급채무	-	3,737,580	-	3,737,580
파생상품부채	4,946,750	-	1,876,830	6,823,580
전환상환우선주부채	-	11,932,570	-	11,932,570
합 계	4,946,750	215,991,881	4,006,939	224,945,570

35.3 당반기와 및 전반기의 금융자산·부채의 범주별손익은 다음과 같습니다(단위:천원).  
(당반기)

구 분	당기손익항목	매도가능금융자산	대여금및수취채권	상각후원가	합 계
이자수익	-	-	713,738	-	713,738
파생상품평가이익	1,709,494	-	-	-	1,709,494
이자비용	-	-	-	(3,064,026)	(3,064,026)
매출채권처분손실	-	-	(3,026)	-	(3,026)
파생상품평가손실	(1,172,128)	-	-	-	(1,172,128)
파생상품거래손실	(4,764)	-	-	-	(4,764)
순손익	532,602	-	710,712	(3,064,026)	(1,820,711)

(전반기)

구 분	당기손익항목	매도가능금융자산	대여금및수취채권	상각후원가	합 계
이자수익	-	-	243,844	-	243,844
외환차익	-	-	-	992	992
매도가능증권처분이익	-	46,539	-	-	46,539
이자비용	-	-	-	(2,237,330)	(2,237,330)
파생상품평가손실	(2,033,148)	-	-	-	(2,033,148)
순손익	(2,033,148)	46,539	243,844	(2,236,338)	(3,979,103)

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

(당반기말)

과목명	수준1	수준2	수준3	합계
매도가능증권	8,597,488	-	8,083,025	16,680,513
파생상품부채	-	7,127,607	-	7,127,607

(전기말)

과목명	수준1	수준2	수준3	합계
매도가능증권	6,831,823	-	8,873,598	15,705,421
파생상품부채	-	6,823,580	-	6,823,580

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. 당사가 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

### 36.1 재무위험요소

당사는 여러 활동으로 인하여 시장위험(통화위험, 이자율위험 및 가격위험 포함), 신용위험 및 유동성 위험과 같은 다양한 금융위험에 노출되어 있습니다. 당사의 전반적인 위험관리 프로그램은 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, 당사의 재경팀은 당사의 타부서들과 긴밀한 협조하에 재무위험을 식별하고 있습니다.

#### 1) 외환위험관리

당반기말과 전기말 현재 당사가 보유하고 있는 외화표시 화폐성자산 및 화폐성부채는 존재하지 않습니다.

## 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. 당사의 이자율 위험관리의 목표는 이자율 변동으로 인한 불확실성과 순이자비용의 최소화를 추구함으로써 기업의 가치를 극대화하는데 있습니다.

다른 모든 변수가 일정하고 이자율의 100bp 변동시 당사의 세전에 미치는 영향은 주석12에서 설명하고 있습니다.

## 3) 가격위험

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

## 36.2 신용위험관리

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

## 36.3 유동성위험관리

유동성위험이란 당사가 금융부채에 관련된 의무를 충족하는 데 어려움을 겪게 될 위험을 의미합니다. 당사의 유동성 관리방법은 재무적으로 어려운 상황에서도 받아들일 수 없는 손실이 발생하거나, 당사의 신용도에 손상을 입힐 위험 없이, 만기일에 부채를 상환할 수 있는 충분한 유동성을 유지하도록 하는 것입니다. 당사의 영업활동 및 차입금 또는 자본 조달로부터의 현금흐름은 당사의 정상적인 영업활동 및 투자활동 등에 필요한 현금 소요량을 충족하여 왔습니다. 당사가 자금을 영업활동을 통해서 창출하지 못하는 상황에 처하는 경우에는 외부차입 및 사채 발행 등을 통한 자금조달을 할 수 있습니다. 당사는 일시적으로 발생할 수 있는 유동성위험을 관리하기 위하여, 금융기관과 한도대출약정을 체결하고 있습니다(주석 30참조).

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

(당반기말)

구 분	장부금액	계약상현금흐름	1년 이내	1~5년
무이자부금융부채	122,023,827	122,023,827	115,168,701	6,855,126
이자부금융부채	102,148,927	127,217,097	72,930,790	54,286,307
합 계	224,172,755	249,240,924	188,099,491	61,141,433

(전기말)

구 분	장부금액	계약상현금흐름	1년 이내	1~5년
무이자부금융부채	109,044,363	109,044,363	105,306,783	3,737,580
이자부금융부채	106,947,518	135,767,935	86,654,414	49,113,521



합 계	215,991,881	244,812,298	191,961,197	52,851,101
-----	-------------	-------------	-------------	------------

#### 36.4 자본위험관리

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

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

구 분	당반기말	전기말
총차입금(*1)	102,148,927	106,947,518
차감: 현금및현금성자산 등(*2)	(24,125,574)	(6,217,394)
순차입금	78,023,353	100,730,124
자본총계	126,016,229	118,550,013
총자본차입금비율	61.92%	84.97%

(\*1) 장단기차입금, 회사채, 전환상환우선주부채 포함

(\*2) 현금및현금성자산, 장단기예치금 포함