

목 차

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

주식회사 대유에이텍과 그 종속기업

요약반기연결재무제표에 대한
검 토 보 고 서

제 66 기 반기

2020년 01월 01일 부터

2020년 06월 30일 까지

안경회계법인

반기연결재무제표 검토보고서

주식회사 대유에이텍
주주 및 이사회 귀중

검토대상 재무제표

본인은 별첨된 주식회사 대유에이텍과 그 종속기업의 요약반기연결재무제표를 검토하였습니다. 동 요약반기연결재무제표는 2020년 6월 30일 현재의 요약반기연결재무상태표, 2020년 6월 30일로 종료하는 6개월 보고기간의 요약반기연결포괄손익계산서, 요약반기연결자본변동표 및 요약반기연결현금흐름표 그리고 유의적 회계정책에 대한 요약과 기타의 서술정보로 구성되어 있습니다.

재무제표에 대한 경영진의 책임

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

감사인의 책임

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

본인은 한국의 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 검토결과 상기 요약반기연결재무제표가 한국채택국제회계기준 제1034호 '중간재무보고'에 따라 중요성의 관점에서 공정하게 표시하지 않은 사항이 발견되지 아니하였습니다.

기타사항

비교표시된 2020년 6월 30일로 종료되는 3개월 보고기간의 요약반기연결포괄손익계산서는 검토받지 아니한 것입니다. 또한, 비비교표시된 2019년 6월 30일로 종료되는 3개월 및 6개월 보고기간의 반기연결포괄손익계산서, 6개월 보고기간의 반기연결자본변동표 및 반기연결 현금흐름표는 타감사인이 검토하였으며, 2019년 8월 12일자검토보고서에는 동 반기재무제표가 중요성 관점에서 한국채택국제회계기준 제1034호(중간재무보고)에 위배되어작성되었다는 점이 발견되지 아니하였다고 표명되어 있습니다.

한편, 2019년 12월 31일 현재의 연결재무상태표, 동일로 종료된 회계연도의 연결포괄손익계산서, 연결자본변동표 및 연결현금흐름표(이 검토보고서에는 첨부되지 않음)는 타감사인이 회계감사기준에 따라 감사하였고, 2020년 3월 17일자 감사보고서에서 적정의견을 표명하였습니다. 비교표시목적으로 첨부한 2019년 12월 31일 현재의연결재무상태표는 위의 감사받은 연결재무상태표와 중요성의 관점에서 차이가 없습니다.

대구광역시 수성구 달구벌대로 2503
안 경 회 계 법 인
대 표 이 사 김 진 선
2020년 8월 14일

(첨부)반기연결재무제표

주식회사 대유에이텍과 그 종속기업

제 66 기 2분기
2020년 04월 01일 부터
2020년 06월 30일 까지

제 66기 반기
2020년 01월 01일 부터
2020년 06월 30일 까지

제 65 기 2분기
2019년 04월 01일 부터
2019년 06월 30일 까지

제65 기 반기
2019년 01월 01일 부터
2019년 06월 30일 까지

"첨부된 반기연결재무제표는 당사가 작성한 것입니다."
주식회사 대유에이텍 대표이사 권 의 경

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

요약 반기 연결 재무상태표
제 66 기 반기 2020년 6월 30일 현재
제 65 기 2019년 12월 31일 현재

주식회사 대유에이텍과 그 종속기업

(단위: 원)

과 목	주 석	당반기말		전기말	
자 산					
Ⅰ. 유동자산			528,169,470,173		506,327,026,858
현금및현금성자산	4,48	53,561,203,162		27,420,462,894	
매출채권	5,48	242,281,198,865		234,972,812,369	
기타금융자산	4,5,48	79,648,517,210		86,154,271,376	
재고자산	6,48	94,122,303,274		113,581,495,379	
기타유동자산	7	57,772,086,064		43,959,424,307	
당기법인세자산	29	138,485,908		13,905,582	
파생상품자산	26,48,49	645,675,690		224,654,951	
Ⅱ. 매각예정비유동자산	8		108,705,404		27,156,094,736
Ⅲ. 비유동자산			596,779,511,065		583,831,124,334
기타금융자산	4,5,48	19,791,659,710		12,888,112,436	
기타포괄손익-공정가치금융자산	9,48,49	51,958,076,620		36,701,647,143	
당기손익-공정가치금융자산	9,48,49	3,686,041,385		5,330,376,298	
상각후원가측정금융자산	10,48	14,933,915,427		10,256,404,798	
관계기업투자	11,38	2,730,394,026		20,219,183,611	
유형자산	12,42	350,559,445,030		344,046,830,955	
사용권자산	14	12,511,929,703		14,689,491,429	
투자부동산	13,42	34,136,080,268		34,236,119,912	
무형자산	15	87,229,596,222		89,245,742,099	
기타비유동자산	16	-		127,658,548	
이연법인세자산	29	19,242,372,674		16,089,557,105	
자 산 총 계			1,125,057,686,642		1,117,314,245,928
부 채					
Ⅰ. 유동부채			720,823,385,565		716,443,419,377
매입채무	17,48	225,656,234,059		286,091,701,467	
단기차입금	19,48	223,780,944,338		179,139,982,196	
기타금융부채	14,17,48	88,022,638,794		105,068,907,652	
기타유동부채	18	37,936,411,148		52,384,862,476	
계약부채	20	250,298,900		150,894,945	

총당부채	21	7,339,166,622		7,005,767,385	
유동성장기부채	19,48	26,571,292,360		22,662,918,076	
유동성금융리스부채	28,48	974,191,653		1,848,408,134	
전환상환우선주부채	25,48	3,934,602,360		3,693,099,768	
당기손익공정가치지정금융부채	19,22,48	28,302,150,939		27,070,085,424	
파생상품부채	26,48,49	14,805,834,792		12,360,474,728	
회사채	19	57,783,536,762		15,420,200,000	
당기법인세부채	29	5,466,082,838		3,546,117,126	
II. 비유동부채			184,592,332,927		164,821,559,486
장기차입금	19,48	43,359,360,713		54,165,860,701	
회사채	19,48	42,695,732,843		19,662,813,876	
순확정급여부채	23	30,339,260,113		26,091,648,673	
총당부채	21	5,669,044,430		5,495,368,451	
장기기타지급채무	14,24,48	42,703,146,872		39,546,619,278	
파생상품부채	26,48,49	45,114,751		69,654,681	
기타비유동부채	27	3,221,516,477		3,221,516,477	
금융리스부채	28,48	829,700,024		796,446,669	
이연법인세부채	29	15,729,456,704		15,771,630,680	
부 채 총 계			905,415,718,492		881,264,978,863
자 본					
I. 지배기업의 소유지분			101,805,783,104		110,648,252,780
자본금	30	53,488,253,500		53,488,253,500	
주식발행초과금		50,581,932,336		50,581,932,336	
기타자본	31	10,498,674,343		10,107,823,729	
이익잉여금(결손금)	32	(12,763,077,075)		(3,529,756,785)	
II. 비지배지분	1		117,836,185,046		125,401,014,285
자 본 총 계			219,641,968,150		236,049,267,065
부 채 와 자 본 총 계			1,125,057,686,642		1,117,314,245,928

주석 참조

요약 반기 연결 포괄 손익 계산서

제 66 기 2분기 2020년 4월 1일부터 2020년 6월 30일까지
 제 66 기 반기 2020년 1월 1일부터 2020년 6월 30일까지
 제 65 기 2분기 2019년 4월 1일부터 2019년 6월 30일까지
 제 65 기 반기 2019년 1월 1일부터 2019년 6월 30일까지

(단위 : 원)

주식회사 대유에이텍과 그 종속기업

과 목	주석	당반기		전반기	
		3개월 (검토받지 않은 재무제표)	누 적	3개월	누 적
I. 매출액	33,34	321,377,888,690	602,677,934,780	311,611,095,379	534,460,970,344
II. 매출원가	33,36	267,791,045,716	528,339,901,744	264,630,936,011	465,183,872,340
III. 매출총이익		53,586,842,974	74,338,033,036	46,980,159,368	69,277,098,004
판매비와관리비	35,36	45,682,022,182	81,065,160,157	41,441,541,812	77,919,486,016
IV. 영업이익(손실)		7,904,820,792	(6,727,127,121)	5,538,617,556	(8,642,388,012)
기타수익	37	164,268,601	1,916,198,395	757,028,435	4,510,102,628
기타비용	37	1,322,808,593	3,903,481,562	540,531,488	2,306,961,827
관계기업투자손익	38	(3,428,639,001)	6,532,217,907	(351,134,538)	(1,865,365,484)
금융수익	39	4,290,234,427	7,369,942,032	1,615,939,191	10,143,854,900
금융비용	39	4,567,716,444	17,069,437,945	7,987,509,230	12,646,085,573
V. 법인세비용차감전순손익		3,040,159,782	(11,881,688,294)	(967,590,074)	(10,806,843,368)
법인세비용	29	(140,272,539)	2,058,610,387	573,796,596	237,228,396
VI. 계속영업손익		3,180,432,321	(13,940,298,681)	(1,541,386,670)	(11,044,071,764)
지배지분귀속		(530,019,852)	(7,736,240,301)	(1,401,569,587)	(239,374,626)
비지배지분귀속		3,710,452,173	(6,204,058,380)	(139,817,083)	(10,804,697,138)
VII. 중단영업손익		(1,980,328)	(1,980,328)	(21,067,995)	(38,567,826)
지배지분귀속		(1,671,397)	(1,671,397)	(18,883,877)	(32,551,245)
비지배지분귀속		(308,931)	(308,931)	(2,184,118)	(6,016,581)
VIII. 반기순손익		3,178,451,993	(13,942,279,009)	(1,562,454,665)	(11,082,639,590)
지배지분귀속		(531,691,249)	(7,737,911,698)	(1,420,453,464)	(271,925,871)
비지배지분귀속		3,710,143,242	(6,204,367,311)	(142,001,201)	(10,810,713,719)
IX. 기타포괄손익		836,534,936	103,478,973	3,500,940,526	3,804,639,044
1. 후속기간에 당기손익으로 재분류되는 항목		644,060,876	1,869,003,719	531,823,769	385,106,104
해외사업환산		551,606,969	1,813,277,043	782,206,195	684,648,071
지분법평가	11	92,453,907	55,726,676	(250,382,426)	(299,541,967)
2. 후속기간에 당기손익으로 재분류되지 않는 항목		192,474,060	(1,765,524,746)	2,969,116,757	3,419,532,940
기타포괄손익-공정가치측정 금융자산	9,49	192,474,060	(1,765,524,746)	2,969,116,757	3,419,532,940
X. 총포괄손익		4,014,986,929	(13,838,800,036)	1,959,553,856	(7,239,432,720)
지배지분귀속		224,099,503	(8,084,987,454)	(905,820,638)	716,478,096
비지배지분귀속		3,790,887,426	(5,753,812,582)	2,865,374,494	(7,955,910,816)
XI. 주당이익	40				
1. 계속영업기본및희석주당이익(손실) (단위 : 원)		(4.98)	(72.41)	(13.13)	(2.34)
2. 중단영업기본및희석주당이익(손실) (단위 : 원)		(0.02)	(0.02)	(0.18)	(0.30)

주석 참조

요약반기연결자본변동표

제 66 기 반기 2020년 1월 1일부터 2020년 6월 30일까지

제 65 기 반기 2019년 1월 1일부터 2019년 6월 30일까지

(단위 : 원)

주식회사 대유에이텍과 그 종속기업

구 분	주식	자본금	주식발행초과금	기타자본	이익잉여금	비지배지분	합 계
2019.1.1(수정전)		52,808,509,500	49,285,915,323	10,215,408,281	(15,372,081,010)	73,399,024,009	170,336,776,103
회계정책변경효과		-	-	-	(2,424,368)	1,253,919	(1,170,449)
2019.1.1(수정후)		52,808,509,500	49,285,915,323	10,215,408,281	(15,374,505,378)	73,400,277,928	170,335,605,654
총포괄손익:							
반기순이익		-	-	-	(271,925,871)	(10,810,713,719)	(11,082,639,590)
지분법평가		-	-	(294,845,723)	-	(4,696,244)	(299,541,967)
기타포괄손익-공정가치 측정금융자산평가		-	-	601,560,078	-	2,817,972,862	3,419,532,940
해외사업환산손익		-	-	649,138,367	-	35,509,704	684,648,071
소 계		-	-	955,852,722	(271,925,871)	(7,961,927,397)	(7,278,000,546)
자본에 직접 반영된 소유주와의 거래:							
주식보상비용		-	-	49,596,666	-	-	49,596,666
신주인수권대가		-	-	(39,938,663)	-	(54,570,817)	(94,509,480)
전환상환우선주의 전환		679,744,000	1,296,017,013	-	-	-	1,975,761,013
종속기업의 유상감자		-	-	(165,856,728)	-	(78,235,602)	(244,092,330)
종속기업의 유상증자		-	-	-	-	464,350,296	464,350,296
연결실체내자본거래		-	-	(4,657,181,008)	-	(241,955,725)	(4,899,136,733)
소 계		679,744,000	1,296,017,013	(4,813,379,733)	-	89,588,152	(2,748,030,568)
2019.6.30(전반기말)		53,488,253,500	50,581,932,336	6,357,881,270	(15,646,431,249)	65,527,938,683	160,309,574,540
2020.1.1(당기초)		53,488,253,500	50,581,932,336	10,107,823,729	(3,529,756,785)	125,401,014,285	236,049,267,065
총포괄손익:							
반기순이익		-	-	-	(7,737,911,698)	(6,204,367,311)	(13,942,279,009)
지분법평가		-	-	1,410,651,599	(1,352,821,483)	(2,103,440)	55,726,676
기타포괄손익-공정가치 측정금융자산평가	9	-	-	(1,692,844,030)	-	(72,680,716)	(1,765,524,746)
해외사업환산손익		-	-	1,287,938,158	-	525,338,885	1,813,277,043
소 계		-	-	1,005,745,727	(9,090,733,181)	(5,753,812,582)	(13,838,800,036)
자본에 직접 반영된 소유주와의 거래:							
주식보상비용		-	-	16,532,226	-	-	16,532,226
연결실체내자본거래		-	-	(631,427,339)	(142,587,109)	(275,522,758)	(1,049,537,206)
연결실체의 변동		-	-	-	-	(1,535,493,899)	(1,535,493,899)
소 계		-	-	(614,895,113)	(142,587,109)	(1,811,016,657)	(2,568,498,879)
2020.6.30(당반기말)		53,488,253,500	50,581,932,336	10,498,674,343	(12,763,077,075)	117,836,185,046	219,641,968,150

주석 참조

요약 반기 연결 현금흐름표

제 66 기 반기 2020년 1월 1일부터 2020년 6월 30일까지

제 65 기 반기 2019년 1월 1일부터 2019년 6월 30일까지

(단위 : 원)

주식회사 대유에이텍과 그 종속기업

과 목	주석	당반기		전반기	
I. 영업활동으로 인한 현금흐름	45		(62,666,523,485)		(62,673,162,830)
1. 영업에서 창출된 현금흐름		(59,407,015,738)		(62,105,067,594)	
가. 반기순이익(손실)		(13,942,279,009)		(11,082,639,590)	
나. 조 정		31,187,535,805		24,171,908,223	
다. 영업활동으로 인한 자산부채의 변동		(76,652,272,534)		(75,194,336,227)	
2. 법인세의 환급(납부)		(3,259,507,747)		(568,095,236)	
II. 투자활동으로 인한 현금흐름	45		(2,338,380,743)		(22,370,429,975)
이자의 수취		677,616,355		168,583,663	
배당금의 수령		560,649,600		2,619,916,660	
단기예치금의 회수		153,908,214		-	
단기대여금의 회수		16,013,822,694		13,909,951,114	
장기예치금의 회수		143,464,968		2,000,000	
장기대여금의 회수		13,544,270,988		1,283,038,700	
유형자산의 처분		2,032,560,513		261,994,996	
무형자산의 처분		157,314,000		28,000,000	
관계기업투자주식의 처분		23,985,586,587		-	
보증금의 회수		5,000,000		3,750,000	
당기손익공정가치금융자산의 처분		-		523,291,112	
종속기업투자주식의 처분		10,167,660,973		-	
단기예치금의 예치		(235,500)		-	
단기대여금의 대여		(14,571,356,908)		(9,026,133,971)	
장기예치금의 예치		(213,213,069)		(296,450,298)	
장기대여금의 대여		(1,497,446,201)		(4,615,786,623)	
관계기업투자주식의 취득		-		(296,757,000)	
유형자산의 취득		(25,607,225,230)		(16,063,483,693)	
무형자산의 취득		(477,741,829)		(260,115,463)	
종속기업투자주식의 취득		(17,022,000,000)		-	
당기손익공정가치금융자산의 취득		-		(443,234,726)	
기타포괄손익공정가치금융자산의 취득		(1,165,032,012)		(102,249,000)	
상각후원가측정금융자산의 취득		(480,000,000)		(9,990,000,000)	
보증금의 예치		(8,745,984,886)		(76,745,446)	
III. 재무활동으로 인한 현금흐름	45		91,167,432,704		75,140,265,021
단기차입금의 차입		257,253,512,485		307,155,743,444	
장기차입금의 차입		36,649,212,002		16,302,310,212	
회사채의 발행		70,000,000,000		19,584,760,000	

리스부채의 증가		-		42,167,348	
입회보증금의 수령		5,736,780,000		1,432,311,000	
종속기업유상증자		-		511,009,000	
이자의 지급		(6,382,368,997)		(8,696,833,862)	
단기차입금의 상환		(249,793,081,315)		(218,557,138,069)	
유동성장기부채의 상환		(6,498,125,704)		(21,078,600,725)	
장기차입금의 상환		(400,000,000)		(12,987,632,827)	
리스부채의 상환		(5,480,697,000)		(747,044,057)	
예수보증금의 반환		(4,710,000)		(5,000,000)	
입회보증금의 반환		(3,147,881,400)		(6,483,668,250)	
주식발행비의 지급		-		(8,754,238)	
종속기업의 지배기업지분취득		-		(1,079,271,625)	
종속기업유상감자		-		(244,092,330)	
회사채발행비의 지급		(66,990,000)		-	
연결실체의 변동		(1,698,217,367)		-	
IV. 현금및현금성자산의 증가(I+II+III)			26,162,528,476		(9,903,327,784)
V. 기초의 현금및현금성자산			27,420,462,894		42,019,498,042
VI. 외화현금성자산의 환율변동효과			(21,788,208)		(164,894,662)
VII. 반기말의 현금및현금성자산 (IV+V+VI)			53,561,203,162		31,951,275,596

주석 참조

주석

제 66 기 2분기	2020년 4월 1일부터	2020년 6월 30일까지
제 66 기 반기	2020년 1월 1일부터	2020년 6월 30일까지
제 65 기 2분기	2019년 4월 1일부터	2019년 6월 30일까지
제 65 기 반기	2019년 1월 1일부터	2019년 6월 30일까지

주식회사 대유에이텍과 그 종속기업

1. 일반사항

한국채택국제회계기준서 제1027호 '연결재무제표와 별도재무제표'에 의한 지배회사인 주식회사 대유에이텍(이하 "당사" 또는 "지배기업")은 주식회사 덩채홀딩스 등 8개의 종속기업(주석1.2참조, 이하 주식회사 대유에이텍과 그 종속기업을 일괄하여 "연결실체")를 연결대상으로 하고 수피위니아 등을 지분법적용대상으로 하여 연결재무제표를 작성하였습니다.

1.1 지배회사의 개요

기업회계기준서 제1110호'연결재무제표'에 의한 지배기업인 주식회사 대유에이텍(이하 "당사")는 1960년에 설립되어 1977년 1월 주식을 증권거래소에 상장한 회사로 자동차부속품 제조판매 등을 영위하고 있으며, 광주광역시 광산구 소촌로 123번길 40-11번지에 본점을 두고 광주광역시, 경기도 성남시 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 3일물적분할 방식에 의해 알루미늄휠 제조 및 판매부문을 분할신설회사인 (주)대유합금으로 포괄이전하였습니다.

수차례의 유·무상증자 등을 통하여 당반기말 현재 지배회사의 자본금은 보통주 53,458백만원, 우선주 30백만원이며, 당반기말 현재 주요 주주현황은 다음과 같습니다.

구 분	소유주식수(주)		지분율(%)	
	보통주	우선주(*)	보통주	우선주
(주)대유희딩스	34,380,939	-	32.16%	-%
(주)대유플러스	4,455,832	-	4.17%	-%
(주)대유에이피	1,995,057	-	1.87%	-%
(주)대유위니아에이드	1,010,606	-	0.95%	-%
(주)위니아딤채	893,560	-	0.84%	-%
자기주식	77	-	0.00%	-%
박영우	14,211,145	-	13.29%	-%
박은희	436,094	-	0.41%	-%
박은진	1,485,322	-	1.39%	-%
기타주주	48,047,355	60,520	44.92%	100.00%
합 계	106,915,987	60,520	100.00%	100.00%

(*)의결권 없는 누적적, 참가적 상환전환우선주입니다.

1.2 종속기업 일반사항

당반기말과 전기말 현재 종속기업 현황은 다음과 같습니다.

회사명	소재지	지분율(%)		반기결산기준일	업 종
		당반기말	전기말		
(주)딤채홀딩스(*1)	한국	89.13%	89.13%	2020-06-30	가전제품 제조업
(주)대유탄금	한국	100.00%	100.00%	2020-06-30	알루미늄 휠 제조업
(주)스마트홀딩스	한국	86.09%	86.09%	2020-06-30	금융업,골프장업
(주)대유에스이	한국	84.40%	84.40%	2020-06-30	자동차부품,태양광부품 제조
(주)대유금형	한국	69.35%	69.35%	2020-06-30	건설업,제조업
(주)푸른산수목원	한국	63.83%	63.83%	2020-06-30	조경업, 임업
북경대유디안시(유)(*2)	중국	-%	88.00%	2020-05-31	스티어링 휠 제조업
위니아대우전자렌지(천진)	중국	51.00%	51.00%	2020-06-30	전기제품제조업

(*1) (주)딤채홀딩스는 (주)위니아딤채를 종속회사로 직접 보유하고 있으며, (주)위니아딤채는 (주)위니아에이드, Dayou Winia Thailand, WINIA MEXICO HomeAppliance S.A. de C.V.를 종속회사로 보유하고 있습니다.

(*2) 당기 중 북경대유디안시(유)의 지분을 특수관계자인 (주)대유에이피에 매각 하여 지배력을 상실하였습니다.

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

회사명	총자산	총부채	매출액	반기손익	영업현금흐름	투자현금흐름	재무현금흐름
(주)딤채홀딩스(*)	580,259,893	452,416,182	341,068,493	(16,004,166)	(41,338,970)	(3,219,532)	74,371,193
(주)대유합금	62,496,488	55,004,327	37,644,566	(416,738)	(8,889,679)	(839,031)	8,928,667
(주)스마트홀딩스	109,591,350	78,636,859	3,874,980	(737,807)	35,378	(1,446,336)	838,670
(주)대유에스이	320,622	-	-	(1,980)	(13,330)	-	(1,980)
(주)대유금형	14,171,803	8,404,151	7,653,028	297,654	306,551	139,040	(363,846)
(주)푸른산수목원	3,238,745	394,932	1,544,664	360,478	(790)	(567,356)	(7,548)
북경대유디안시(유)	14,678,537	1,882,754	4,735,626	405,300	228,513	(147,061)	(75,014)
위니아대우전자렌지(천진)	91,964,203	61,284,604	42,357,363	(17,468)	1,473,687	(929,483)	(532,591)
합 계	876,721,641	658,023,809	438,878,720	(16,114,727)	(48,198,640)	(7,009,759)	83,157,551

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

1.4 비지배지분의 내역

연결실체에 포함된 종속기업의 반기손익 및 자본 중 비지배지분에 배분된 반기순손익 및 누적비지배지분은 다음과 같습니다(단위:천원).

회사명	비지배지분율	기 초	비지배지분손익	기 타	기 말
(주)딤채홀딩스	10.87%	103,093,830	(6,385,524)	(386,509)	96,321,797
(주)스마트홀딩스	13.91%	4,408,399	(102,629)	-	4,305,770
(주)대유에스이	15.60%	50,326	(309)	-	50,017
(주)대유금형	30.65%	983,352	113,632	-	1,096,984
(주)푸른산수목원	36.17%	898,227	130,386	-	1,028,613
북경대유디안시(유)	12.00%	1,435,988	48,636	(1,484,624)	-
위니아대우전자렌지(천진)	49.00%	14,530,892	(8,559)	510,670	15,033,003
합 계		125,401,014	(6,204,367)	(1,360,463)	117,836,184

1.5 연결대상범위의 변동

당기에 신규로 연결재무제표에 포함된 종속기업과 연결재무제표의 작성 대상에서 제외된 종속기업의 현황은 다음과 같습니다.

(1) 당기 중 신규로 연결에 포함된 기업은 없습니다.

(2) 당기 중 연결에서 제외된 기업

기업명	사 유
북경대유디안시(유)	당반기 중 종속기업에 대한 투자지분을 처분하여 지배력을 상실했습니다.

2. 중요한 회계정책

2.1 반기연결재무제표 작성기준

연결실체의 2020년 6월 30일로 종료하는 3개월 및 6개월 보고기간에 대한 요약반기연결재무제표는 기업회계기준서 제1034호 "중간재무보고"에 따라 작성되었습니다. 이 요약반기연결재무제표는 보고기간말인 2020년 6월 30일 현재 유효하거나 조기 도입한 한국채택국제회계기준에 따라 작성되었습니다.

2.2 유의적인 회계정책

연결실체가 요약반기연결재무제표의 작성을 위해 채택한 회계정책은 기업회계기준 제1034호 '중간재무보고'에서 정한 사항과 2.3에서 설명하고 있는 사항을 제외하고는 2019년 12월 31일로 종료된 회계연도의 연차연결재무제표 작성에 연결실체가 채택한 회계정책과 동일합니다. 2.3에서 설명하고 있는 회계정책의 변경사항은 2020년 12월 31일로 종료되는 회계연도의 연차연결재무제표에도 반영될 것입니다.

2.3 연결실체가 신규로 채택한 기준서

연결실체는 2020년 1월 1일로 개시하는 회계기간부터 다음의 제·개정 기준서 및 해석서를 신규로 적용하였습니다.

(1) 기업회계기준서 제1001호 '재무제표 표시', 제1008호 '회계정책, 회계추정의 변경 및 오류' 개정 - 중요성의 정의

'중요성의 정의'를 명확히 하고 기준서 제1001호와 제1008호를 명확해진 정의에 따라 개정 하였습니다. 중요성 판단 시 중요한 정보의 누락이나 왜곡표시뿐만 아니라 중요하지 않은 정보로 인한 영향과 연결실체가 공시할 정보를 결정할 때 정보이용자의 특성을 고려하도록 하였습니다. 해당 기준서의 개정이 재무제표에 미치는 중요한 영향은 없습니다.

(2) 기업회계기준서 제1103호 '사업결합' 개정 - 사업의 정의

개정된 사업의 정의에서는, 취득한 활동과 자산의 집합을 사업으로 판단하기 위해서는 산출물의 창출에 함께 유의적으로 기여할 수 있는 능력을 가진 투입물과 실질적인과정을 반드시 포함하도록 하였고 원가 감소에 따른 경제적 효익은 제외하였습니다. 이와 함께 취득한 총자산의 대부분의 공정가치가 식별가능한 단일 자산 또는 자산집합에 집중되어 있는 경우, 취득한 활동과 자산의 집합은 사업이 아닌, 자산 또는 자산의 집합으로 결정할 수 있는 선택적 집중테스트가 추가되었습니다. 해당 기준서의 개정이 재무제표에 미치는 중요한 영향은 없습니다.

(3) 기업회계기준서 제1109호 '금융상품', 제1039호 '금융상품: 인식과 측정', 제1107호 '금융상품: 공시' 개정 - 이자율지표 개혁

개정 기준서에서는 이자율지표 개혁 움직임으로 인한 불확실성이 존재하는 동안 위험회피회계 적용과 관련하여 미래 전망 분석 시 예외규정을 적용토록 하고 있습니다. 예외규정에서는 기존 이자율지표를 준거로 하는 예상현금흐름의 발생가능성이 매우 높은지, 위험회피대상항목과 위험회피수단 사이의 경제적 관계가 있는지, 양자간에 높은 위험회피효과가 있는지를 평가할 때, 위험회피대상항목과 위험회피수단이 준거로 하고 있는 이자율지표는 이자율지표 개혁의 영향으로 바뀌지 않는다고 가정합니다. 해당 기준서의 개정이 재무제표에 미치는 중요한 영향은 없습니다.

(4) 기업회계기준서 제1116호 '리스' 개정- 코로나19 (Covid-19) 관련 임차료 면제 · 할인 · 유예에 대한 실무적 간편법

실무적 간편법으로, 리스이용자는 코로나19의 직접적인 결과로 발생한 임차료 할인 등(rent concession)이 리스변경에 해당하는지 평가하지 않을 수 있습니다. 이러한 선택을 한 리스이용자는 임차료 할인 등으로 인한 리스료 변동을 그러한 변동이 리스변경이 아닐 경우에 이 기준서가 규정하는 방식과 일관되게 회계처리하여야 합니다. 동 개정사항은 2020년 6월 1일 이후 시작하는 회계연도부터 적용되며, 조기도입이 가능합니다. 해당 기준서의 개정이 재무제표에 미치는 중요한 영향은 없습니다.

2.4 연결실체가 적용하지 않은 제·개정 기준서

2020년 1월 1일 이후 시작하는 회계연도에 시행일이 도래하지 않아 연결실체가 조기적용하지 않은 주요 제·개정 기준서는 없습니다.

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 이루어집니다. 이러한 회계추정은 실제 결과와 다를 수도 있습니다.

요약반기연결재무제표 작성시 사용된 중요한 회계추정 및 가정은 2019년 12월 31일로 종료된 연차 연결재무제표의 작성시 적용된 회계추정 및 가정과 동일합니다.

4. 현금 및 현금성자산과 사용제한예치금

4.1 당반기말과 전기말 현재 현금 및 현금성자산의 구성내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

구 분	당반기말	전기말
시재현금	11,201	13,055
요구불예금	53,562,629	27,465,045
국고보조금	(12,627)	(57,637)
합 계	53,561,203	27,420,463

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

구 분	예금종류	금융기관명	당반기말	전기말	사용제한내용
현금및현금성자산	보통예금	신한은행 외	331,979	1,740,239	정부보조금 및 신탁관리계좌
단기예치금	정기적금	하나은행 외	3,593,222	3,593,023	차입금관련 등
장기예치금	별단예금	하나은행 외	1,306,107	812,405	차입금담보제공 등
합 계			5,231,308	6,145,667	

5. 매출채권과 기타상각후원가 금융자산

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

구 분	당반기말	전기말
고객과의 계약에서 생긴 매출채권	243,625,435	236,679,508
손실충당금	(1,344,236)	(1,706,696)
매출채권(순액)	242,281,199	234,972,812

5.2 당반기말과 전기말 현재 기타 상각후원가 측정 금융자산의 내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

구 분	당반기말			전기말		
	유 동	비유동	합 계	유 동	비유동	합 계
대여금	39,031,539	220,378	39,251,917	38,872,881	258,527	39,131,408
할인차금	85	999	1,084	(2,779)	(6,575)	(9,354)
미수금	38,045,741	-	38,045,741	38,687,731	-	38,687,731
손실충당금	(2,683,206)	-	(2,683,206)	(2,706,206)	-	(2,706,206)
보증금	1,752,916	18,021,984	19,774,900	9,147,730	10,006,790	19,154,520
할인차금	-	(7,462)	(7,462)	-	(446,194)	(446,194)
예치금	3,501,442	1,555,761	5,057,203	2,154,914	3,075,564	5,230,478
합 계	79,648,517	19,791,660	99,440,177	86,154,271	12,888,112	99,042,383

5.3 당반기 및 전반기의 매출채권 및 기타상각후원가 금융자산 대한 손실충당금의 변동내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

(당반기)

구 분	기 초	대손상각비	제 각	기 말
매출채권	(1,706,696)	(44,869)	407,329	(1,344,236)
미수금	(2,706,206)	-	23,000	(2,683,206)
합 계	(4,412,902)	(44,869)	430,329	(4,027,442)

(전반기)

구 분	기 초	대손상각비	기 말
매출채권	(1,133,931)	(128,825)	(1,262,756)
미수금	(1,467,359)	-	(1,467,359)
합 계	(2,601,290)	(128,825)	(2,730,115)

연결실체는 집합손상법을 적용하여 채권 구분 후 구간별로 일정률의 손실충당금을 설정하고 있습니다. 당기말 현재 1년이상 연체 등 손상사유가 발생한 채권에 대해서 회수가능성을 검토하고 있으며, 회수가액을 초과하는 금액에 대해 손실충당금을 설정하고 있습니다.

5.4 금융자산의 양도

연결실체는 금융기관이나 거래처에 양도한 매출채권 중 상환청구권의 부여 등으로 인해 관련된 위험과 보상의 대부분이 이전되지 않는 금융자산의 양도에 대해서는 매출채권의 장부 금액 전액을 계속하여 인식하고 있으며, 양도시 수령한 현금을 담보차입으로 판단하여 단기 차입금으로 인식하고 있습니다(주석 42참조). 또한 위험과 보상의 대부분을 이전하는 금융자산의 양도에 대해서는 매출채권을 재무제표에서 제거하고 매출채권처분손실을 인식하였습니다(주석 39참조).

6. 재고자산

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

구 분	당반기말			전기말		
	취득원가	평가손실 총당금	장부가액	취득원가	평가손실 총당금	장부가액
상품	34,651,777	(839,649)	33,812,128	63,861,374	(744,907)	63,116,467
제품	34,898,802	(2,671,580)	32,227,222	35,876,949	(3,093,859)	32,783,090
재공품	1,638,859	-	1,638,859	1,732,025	-	1,732,025
원재료	18,013,926	(223,761)	17,790,165	13,913,620	(341,473)	13,572,147
저장품	174,769	-	174,769	194,097	-	194,097
미착품	8,479,160	-	8,479,160	2,183,669	-	2,183,669
합 계	97,857,293	(3,734,990)	94,122,303	117,761,734	(4,180,239)	113,581,495

7. 기타유동자산

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

구 분	당반기말	전기말
미수수익	2,633,144	1,680,915
선급금	43,336,973	30,150,623
대손총당금	(754)	(754)
선급비용	2,892,207	3,722,518
부가세대급금	2,776,110	2,271,716
환불자산	6,134,406	6,134,406
합 계	57,772,086	43,959,424

8. 매각예정비유동자산

당반기말과 전기말 현재 매각예정비유동자산은 다음과 같습니다(단위:천원).

구 분	당반기말	전기말
관계기업투자(*1)	-	27,013,767
유형자산(*2)	108,705	142,328
합 계	108,705	27,156,095

(*1) 연결실체는 자산관리 효율화를 통한 재무구조개선을 위하여 이사회 결의에 따라 보유중인 (주)스마트저축은행 보통주 전부를 388억원에 매각하기로 의결하고, 매매계약을 체결하였습니다. 해당 계약은 2020년 2월 6일 매수자가 채무이행을 완료함으로써 인해 종결되었습니다.

(*2) 연결실체는 거래처의 유형자산을 채권 확보 및 시세차익 목적으로 취득한 기계장치를 매각예정비유동자산으로 분류하였습니다.

9. 공정가치측정 금융자산

9.1 당반기말과 전기말 현재 공정가치금융자산의 내역은 다음과 같습니다(단위:천 원).

구 분	당반기말	전기말
기타포괄손익-공정가치금융자산		
지분상품	51,958,077	36,701,647
당기손익-공정가치금융자산		
지분상품	2,051,009	2,051,009
채무상품	466,644	3,279,367
보험예치금	1,168,388	-
소 계	3,686,041	5,330,376
합 계	55,644,118	42,032,023

9.2 당반기말 및 전기말 현재 기타포괄손익-공정가치금융자산의 내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

구 분	당반기말			전기말	
	주식수(주)	취득원가	장부가액	취득원가	장부가액
상장주식:					
쌍용자동차(주)(*1)	30,606	397,878	98,551	397,878	63,507
(주)대유플러스	13,262,589	17,847,356	8,567,633	17,847,356	10,343,938
(주)대유에이피(*2)	2,803,248	18,501,437	16,062,611	-	-
소 계	16,096,443	36,746,671	24,728,795	18,245,234	10,407,445
비상장주식:					
(주)동강홀딩스(*3)	17,496	6,927,515	12,337,289	6,927,515	11,402,209
(주)대유희딩스(*3)	83,692	6,802,422	8,315,993	6,802,423	8,315,993
(주)위니아홀딩(*3)	1,000,000	5,000,000	2,281,000	5,000,000	2,281,000
(주)대유글로벌(*3)	6,590,000	3,295,000	3,295,000	3,295,000	3,295,000
(주)글로벌모터스(*3)	200,000	1,000,000	1,000,000	1,000,000	1,000,000
소 계	7,891,188	23,024,937	27,229,282	23,024,938	26,294,202
지분증권 소계	23,987,631	59,771,608	51,958,077	41,270,172	36,701,647
채무증권:					
신보2020제6차	-	507,000	-	-	-
합 계		60,278,608	51,958,077	41,270,172	36,701,647

(*1) 출자전환으로 인해 취득한 지분입니다.

(*2) 당반기 중 (주)대유에이피가 발행한 신주인수권부사채의 잠재적 의결권으로 인해 의결권이 20% 미만으로 감소하였습니다. 의결권의 감소에 따라 (주)대유에이피의지분증권을 관계기업투자에서 기타포괄손익-공정가치금융자산으로 재분류 하였습니다(주석 11참조).

(*3) 전략적 업무제휴 목적으로 보유하고 있는 지분상품에 대해서 기타포괄손익공정가치금융자산으로 지정하였습니다.

상기 지분상품의 처분시, 관련 기타포괄손익누계액은 당기손익으로 재분류되지 않습니다.

9.3 당반기말 및 전기말 현재 당기손익-공정가치금융자산의 내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

구 분	당반기말			전기말	
	주식수(주)	취득원가	장부가액	취득원가	장부가액
지분증권:					
건설공제조합	77	101,717	114,564	101,717	114,564
(주)위니아홀딩스- RCPS	848,946	4,244,730	1,936,445	4,244,730	1,936,445
소 계	849,023	4,346,447	2,051,009	4,346,447	2,051,009
채무증권:					
보험예치금	-	1,089,818	1,168,388	-	-
(주)위니아홀딩스-BW	-	-	-	4,500,000	3,279,367
후순위공모사채	-	480,000	466,644	-	-
소 계		1,569,818	1,635,032	4,500,000	3,279,367
합 계		5,994,835	3,686,041	8,846,447	5,330,376

9.4 당반기와 전반기 중 기타포괄손익-공정가치금융자산의 변동내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

구 분	당반기	전반기
기 초	36,701,647	30,572,360
취 득	1,165,032	102,249
손 상	(507,000)	-
평가증감	(2,263,493)	771,231
기 타	16,861,891	2,612,645
반기말	51,958,077	34,058,485

9.5 당반기와 전반기 중 당기손익-공정가치금융자산의 변동내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

구 분	당반기	전반기
기 초	5,330,376	6,130,008
취 득	-	443,235
처 분	-	(934,253)
평가증감	1,299,203	(608,273)
기 타	(2,943,538)	-
반기말	3,686,041	5,030,717

10. 상각후원가측정금융자산

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

구 분	당반기말		전기말	
	취득원가	장부가액	취득원가	장부가액
(주)위니아대우 사모사채	9,990,000	10,433,915	9,990,000	10,256,405
(주)위니아홀딩스 BW	4,500,000	4,500,000	-	-
합 계	14,490,000	14,933,915	9,990,000	10,256,405

10.2 당반기와 전반기 중 상각후원가측정 금융자산의 변동내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

구 분	당반기	전반기
기 초	10,256,405	-
취 득	-	9,990,000
상 각	177,510	95,416
기 타	4,500,000	-
반기말	14,933,915	10,085,416

11. 관계기업투자

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

회사명	당반기말				전기말	
	주식수	지분율(%)	취득원가	장부가액	취득원가	장부가액
(주)대유에이피(*1)	-	-	-	-	19,073,815	16,274,331

위니아대우-홍콩	261,000	39.00%	399,006	526,823	399,006	475,105
염성동강자동차(유)	-	-	-	-	808,085	1,228,865
수피위니아PEF	1,389,297	29.11%	2,038,934	2,203,571	2,038,934	2,240,883
합 계			2,437,940	2,730,394	22,319,840	20,219,184

(*1) 당반기 중 (주)대유에이피의 신주인수권부사채 발행으로 인한 잠재적 의결권을 고려할 때, 연결실체의 지분율이 20% 미만으로 감소함에 따라 관계기업투자주식에서 기타포괄손익-공정가치금융자산으로 재분류 하였습니다.

11.2 당반기와 전반기중 관계기업투자의 장부금액의 변동내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

구 분	당반기	전반기
기 초	20,219,184	25,168,604
취 득	-	296,757
지분법손익	294,934	(752,422)
포괄손익	(595,337)	-
기타조정	(17,188,387)	(7,773,788)
반기말	2,730,394	16,939,151

12. 유형자산

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

구 분	당반기말			전기말		
	취득원가	감가(손상)누계	장부가액	취득원가	감가(손상)누계	장부가액
토지(*)	163,252,179	-	163,252,179	162,188,727	-	162,188,727
건물(*)	127,599,119	(31,451,111)	96,148,008	124,671,820	(29,444,989)	95,226,831
구축물(*)	30,150,242	(10,459,523)	19,690,719	25,413,061	(10,728,768)	14,684,293
시설장치(*)	9,281,634	(4,483,053)	4,798,581	7,417,148	(4,425,441)	2,991,707
기계장치(*)	105,392,526	(71,486,925)	33,905,601	102,308,652	(69,817,515)	32,491,137
차량운반구	2,090,098	(1,948,885)	141,213	2,117,693	(1,930,082)	187,611
기타유형자산	193,448,289	(168,654,183)	24,794,106	192,133,630	(162,316,076)	29,817,554
건설중인자산(*)	7,829,038	-	7,829,038	6,458,970	-	6,458,970
합 계	639,043,125	(288,483,680)	350,559,445	622,709,701	(278,662,871)	344,046,830

(*) 상기 유형자산은 연결실체의 차입금과 관련하여 금융기관에 담보제공되어 있습니다.

12.2 당반기와 전반기 중 유형자산의 변동내역은 다음과 같습니다(단위: 천원).

(당반기)

구 분	기 초	취 득	처 분	기타증감(*)	감가상각	반기말
토지	162,188,727	551,914	-	511,538	-	163,252,179
건물	95,226,831	1,015,837	(62,677)	1,684,050	(1,716,033)	96,148,008
구축물	14,684,294	1,503,903	-	4,493,427	(990,904)	19,690,720
시설장치	2,991,706	1,763,096	(1)	365,394	(321,615)	4,798,581
기계장치	32,491,137	3,396,655	-	2,202,754	(4,184,946)	33,905,601
차량운반구	187,611	8,007	(141)	(27,015)	(27,250)	141,212
기타유형자산	29,817,555	3,182,946	(6,103)	(612,125)	(7,588,166)	24,794,106
건설중인자산	6,458,970	14,184,867	(1,925,926)	(10,888,872)	-	7,829,038
합 계	344,046,831	25,607,225	(1,994,848)	(2,270,849)	(14,828,914)	350,559,445

(*) 기타증감액은 건설중인자산의 본계정 대체 및 무형자산 대체 금액입니다.

(전반기)

구 분	기 초	취 득	처 분	기타증감(*)	감가상각	반기말
토지	153,604,591	1,857,702	(124,638)	59,095	-	155,396,750
건물	86,839,516	802,885	-	(940,410)	(1,602,967)	85,099,024
건축물	12,348,898	-	-	46,492	(582,980)	11,812,410
시설장치	2,844,501	66,179	-	525,000	(308,115)	3,127,565
기계장치	35,427,012	355,811	(1)	498,856	(2,634,213)	33,647,465
차량운반구	222,612	3,057	(41,062)	282	(32,215)	152,674
기타유형자산	31,849,980	2,143,482	(2,600)	818,693	(7,213,478)	27,596,077
건설중인자산	2,275,013	10,792,200	-	(1,685,187)	-	11,382,026
합 계	325,412,123	16,021,316	(168,301)	(677,179)	(12,373,968)	328,213,991

(*) 기타증감액은 건설중인자산의 본계정 대체 및 무형자산 대체 금액입니다.

12.3 연결실체는 당반기말 현재 보유 건물(투자부동산포함) 및 기계장치 등에 화재보험을 가입하고 있으며, 부보금액 중 일부는 연결실체의 차입금 등과 관련하여 금융기관으로부터 질권설정 되어 있습니다.

13. 투자부동산

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

구 분	당반기말			전기말		
	취득원가	상각누계액	장부가액	취득원가	상각누계액	장부가액
투자토지	26,821,819	-	26,821,819	26,821,819	-	26,821,819
투자건물	9,983,568	(2,669,307)	7,314,261	9,983,568	(2,569,268)	7,414,301
합 계	36,805,387	(2,669,307)	34,136,080	36,805,387	(2,569,268)	34,236,120

상기 투자부동산은 연결실체 및 특수관계자의 차입금과 관련하여 금융기관에 담보제공되어 있습니다(주석 42참조).

13.2 당반기 및 전반기 중 투자부동산 장부가액의 변동내역은 다음과 같습니다(단위: 천원).

(당반기)

구 분	기 초	감가상각	반기말
투자토지	26,821,819	-	26,821,819
투자건물	7,414,301	(100,040)	7,314,261
합 계	34,236,120	(100,040)	34,136,080

(전반기)

구 분	기 초	감가상각	반기말
투자토지	26,821,819	-	26,821,819
투자건물	7,614,466	(100,083)	7,514,384
합 계	34,436,285	(100,083)	34,336,203

13.3 연결실체는 당반기말 현재 보유 건물(투자부동산포함) 및 기계장치 등에 64,213백만원의 부보금액으로 재산종합보험 등에 가입하고 있으며, 부보 보험금 중 29,700백만원에 대해 금융기관에 담보제공(질권설정)하고 있습니다.

13.4 당반기와 전반기 중 투자부동산에서 발생한 손익의 내역은 다음과 같습니다(단위: 천원).

구 분	당반기	전반기
임대수익	915,166	915,166
운영비용(임대수익이 발생한 투자부동산 관련)	526,666	430,096

13.5 당반기말 및 전기말 현재 투자부동산의 공정가치는 다음과 같습니다(단위: 천 원).

구 분	당반기말		전기말	
	장부금액	공정가치	장부금액	공정가치
투자토지	26,821,819	30,587,980	26,821,819	30,587,980
투자건물	7,314,261	9,955,969	7,414,301	9,955,969
합 계	34,136,080	40,543,949	34,236,120	40,543,949

14. 사용권자산과 리스부채

14.1 당반기말 현재 리스사용권자산의 구성내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

(당반기말)

구 분	취득원가	감가상각누계액	현재가치할인차금	장부가액
토지	24,523	(20,810)	-	3,713
건물	22,630,526	(11,629,452)	-	11,001,074
공장	2,458,596	(1,591,005)	(413,625)	453,966
차량운반구	1,797,186	(749,927)	-	1,047,259
장비	320,594	(314,676)	-	5,918
합 계	27,231,425	(14,305,870)	(413,625)	12,511,930

(전기말)

구 분	취득원가	감가상각누계액	현재가치할인차금	장부가액
토지	24,589	(14,701)	-	9,888
건물	21,057,523	(8,842,172)	-	12,215,351
공장	2,430,573	(1,192,972)	(74,897)	1,162,704
차량운반구	2,155,962	(883,334)	-	1,272,628
장비	320,552	(291,632)	-	28,920
합 계	25,989,199	(11,224,811)	(74,897)	14,689,491

14.2 당반기 중 리스사용권자산 장부금액의 변동내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

(당반기)

구 분	기 초	취 득	감가상각비	기타증감	반기말
토지	9,888	-	(6,131)	(44)	3,713
건물	12,215,351	1,427,328	(2,812,682)	171,077	11,001,074
공장	1,162,704	-	(398,033)	(310,706)	453,966
차량운반구	1,272,627	35,221	(2,099,058)	1,838,468	1,047,259
장비	28,921	8,876	(28,265)	(3,613)	5,918
합 계	14,689,491	1,471,425	(5,344,169)	1,695,182	12,511,930

(전반기)

구 분	기 초	취 득	감가상각비	기타증감	반기말
토지	16,262	5,074	(5,302)	-	16,034
건물	30,638	15,370	(15,237)	-	30,771
공장	2,023,664	1,316,104	(512,663)	(108,118)	2,718,987
차량운반구	441,413	225,669	(148,648)	17	518,451
장비	7,363	-	(2,208)	-	5,155
합 계	2,519,340	1,562,217	(684,058)	(108,101)	3,289,398

14.3 당반기 중 리스부채의 변동내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

(당반기)

구 분	기 초	취 득	이자비용	지 급	기타증감	반기말
리스부채(*)	14,459,148	1,432,079	213,798	(5,480,697)	1,675,068	12,299,396

(*) 리스부채 금액은 기타금융부채에 합산하여 표시하였습니다.

(전반기)

구 분	기 초	취 득	이자비용	지 급	기타증감	반기말
리스부채(*)	2,517,747	1,423,848	64,957	(672,799)	-	3,333,753

(*) 리스부채 금액은 기타금융부채에 합산하여 표시하였습니다.

14.4 당반기 중 리스로 인한 현금유출액은 다음과 같습니다(단위:천원).

구 분	당반기	전반기
리스부채에서 발생한 현금유출	5,480,697	672,799
단기리스 관련 비용	53,062	91,615
소액자산 리스 관련 비용	63,355	46,373
리스자산부채에 포함되지 않은 변동리스료 관련 비용	4,111	-
합 계	5,601,225	810,787

14.5 리스부채 만기구조는 다음과 같습니다(단위:천원).

구 분	당반기말	전기말
유 동	6,774,945	8,088,786
비유동	5,524,451	6,370,362
합 계	12,299,396	14,459,148

15. 무형자산

15.1 당반기말과 전기말 현재의 무형자산의 현황은 다음과 같습니다(단위:천원).

구 분	당반기말			전기말		
	취득원가	감가(손상)누계	장부가액	취득원가	감가(손상)누계	장부가액
영업권	44,335,427	(7,550,943)	36,784,484	62,633,807	(24,489,808)	38,144,000
상표권	35,315,602	(2,602)	35,313,000	35,315,602	(2,602)	35,313,000
개발비	8,707,992	(7,631,026)	1,076,966	14,839,878	(13,431,220)	1,408,658
소프트웨어	5,314,961	(2,641,383)	2,673,578	9,213,759	(6,376,562)	2,837,197
회원권	7,072,556	88,775	7,161,331	7,269,653	(166,775)	7,102,878
고객과의관계	3,788,600	(199,400)	3,589,200	3,988,000	(199,400)	3,788,600
기타무형자산	675,842	(44,805)	631,037	1,413,622	(762,212)	651,409
합 계	105,210,980	(17,981,384)	87,229,596	134,674,321	(45,428,579)	89,245,742

15.2 당반기와 전반기 중 무형자산의 변동내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

(당반기)

구 분	기 초	취 득	처 분	상 각	기타증감(*)	반기말
영업권	38,144,000	-	-	-	(1,359,516)	36,784,484
상표권	35,313,000	-	-	-	-	35,313,000
고객과의관계	3,788,600	-	-	(199,400)	-	3,589,200
개발비	1,408,658	-	-	(331,692)	-	1,076,966
소프트웨어	2,837,197	308,056	-	(527,575)	55,900	2,673,578
회원권	7,102,878	169,686	(91,175)	-	(20,058)	7,161,331
기타무형자산	651,410	-	(3,008)	(36,442)	19,078	631,037
합 계	89,245,743	477,742	(94,183)	(1,095,109)	(1,304,596)	87,229,596

(*) 기타증감은 건설중인자산의 본계정대체, 환율변동효과, 연결실체 변동분이 포함되어 있습니다.

(전반기)

구 분	기 초	취 득	처 분	상 각	기타증감(*)	반기말
영업권	17,982,245	-	-	-	196,000	18,178,245
상표권	35,313,000	-	-	-	-	35,313,000
개발비	1,856,373	35,985	-	(306,731)	(89,964)	1,495,663
소프트웨어	1,453,670	224,130	-	(337,969)	105,064	1,444,895
회원권	6,060,651	-	(21,600)	-	(629,506)	5,409,546
기타무형자산	351,966	-	-	(31,591)	3,391	323,766
합 계	63,017,905	260,115	(21,600)	(676,291)	(415,015)	62,165,115

(*) 기타증감은 건설중인자산의 본계정대체, 환율변동효과, 연결실체 변동분이 포함되어 있습니다.

16. 기타비유동자산

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

구 분	당반기말	전기말
장기선급비용	-	127,659

17. 매입채무 및 기타금융부채

당반기말과 전기말 현재 매입채무 및 기타금융부채의 내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

구 분	당반기말	전기말
매입채무	225,656,234	286,091,701
기타금융부채:		
미지급금	71,532,347	85,329,945
예수보증금	908,955	1,046,967
입회보증금	2,751,582	4,548,400
할인차금	(3,676)	(3,676)
환불부채	6,058,486	6,058,486
유동리스부채	6,774,945	8,088,786
기타금융부채 소계	88,022,639	105,068,908
합 계	313,678,873	391,160,609

18. 기타유동부채

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

구 분	당반기말	전기말
미지급비용	8,869,431	9,082,052
예수금	16,122,640	20,336,371
부가세예수금	3,682,856	3,647,860
선수금	7,493,537	17,196,881
이연수익	1,425,228	1,633,456
선수수익	342,719	488,242
합 계	37,936,411	52,384,862

19. 차입금과 회사채

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

구 분	차입처	연이자율(%)	당반기말	전기말
일반자금	수출입은행 외	2.92 ~ 6.5	145,051,872	101,438,245
구매자금	신한은행 외	3.15 ~ 5.71	14,800,000	14,738,690
유산스	신한은행 외	1.70 ~ 2.70	47,995,372	35,069,350
매출채권	IBK캐피탈	4.70	-	2,720,000
인수금융	디와이더블유제일차 주식회사	5.50	15,800,000	15,800,000
일시차입	동강레저 외	4.60	133,700	9,373,697
합 계			223,780,944	179,139,982

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

구 분	차입처	연이자율(%)	당반기말	전기말
시설자금	하나은행 외	3.27~4.88	24,709,286	28,350,912
일반자금	우리은행 외	6.69~5.00	41,429,700	42,936,200
ABL	SC제일은행 외	5.50	3,791,667	5,541,667
소 계			69,930,653	76,828,779
유동성장기차입금대체			(26,571,292)	(22,662,918)
장기차입금			43,359,361	54,165,861

당반기말 현재 연결실체는 연결실체의 차입금 및 특수관계자의 차입금과 관련하여 유형자산과 투자부동산 및 출자금을 담보로 제공하고 있습니다(주석 42참조).

19.3 상기 장·단기차입금 중 변동금리부 차입금은 188,548백만원으로, 동 금액은 이자율변동위험에 노출되어 있으며, 다른 모든 변수가 일정하고 이자율이 100 bp변동할 경우 연결실체의 세전손익은 1,885백만원이 변동합니다.

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

구 분	발행일	만기일	연이자율(%)	금 액	
				당반기말	전기말
제17회 무보증사모사채	2019.05.30	2022.05.03	3.42	7,000,000	7,000,000
제18회 무보증사모사채	2020.02.27	2021.02.27	5.70	5,000,000	-
제19회 무보증사모사채	2020.03.16	2021.03.16	5.70	5,000,000	-
제20회 무보증사모사채	2020.05.29	2023.05.28	3.44	13,000,000	-
외화사채	2017.09.12	2020.09.14	1% +3개월 LIBOR	10,806,300	10,420,200
원화사채	2018.04.27	2021.04.26	3.772	10,000,000	10,000,000
원화사채	2019.01.28	2020.01.29	5.00%	-	5,000,000
원화사채	2020.05.28	2023.05.28	2.94%	20,000,000	-
원화사채	2020.01.29	2021.01.29	4.90%	7,000,000	-
원화사채	2020.02.28	2021.02.28	4.90%	20,000,000	-
원화사채	2019.05.30	2022.05.30	3.42%	3,000,000	3,000,000
가 산 : 상환할증금				-	-
차 감 : 사채할인발행차금				(327,030)	(337,186)
소 계				100,479,270	35,083,014
유동부채				57,783,537	15,420,200
비유동부채				42,695,733	19,662,814

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

구 분	장기차입금 (유동성대체 포함)	회사채	당기손익공정가치 지정금융부채	합 계
2020.07.01 ~ 2021.06.30	27,487,877	57,783,537	-	85,271,414
2021.07.01 ~ 2022.06.30	25,624,951	9,729,026	-	35,353,977
2022.07.01 ~ 2023.06.30	16,817,824	32,966,707	28,302,151	78,086,683
합 계	69,930,652	100,479,270	28,302,151	198,712,074

20. 계약자산과 계약부채

20.1 당반기말 및 전반기말 현재 연결실체의 계약자산과 계약부채의 내용은 다음과 같습니다 (단위:천원).

구 분	당반기말	전반기말
계약부채		
설치용역 이연	250,299	150,895

(*) 연결실체는 객과의 계약에 따라 고객에 인도한 제품의 설치용역도 수행하고 있으며, 동 계약은 2가지 수행의무로 구성됩니다. 이에 따라 재화의 인도와 설치용역 수행에 대한 대가로 안분하여 각각의 수행의무 완료시점에 인식하도록 하고 있습니다.

20.2 당반기와 전반기 중 계약자산 및 계약부채의 변동내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

구 분	계약부채	
	당반기	전반기
기초금액	150,895	720,346
증가(발생)	250,299	235,102
감소(이행)	(150,895)	(720,346)
기말금액	250,299	235,102

20.3 당반기 중 계약부채에 대해 인식한 수익금액은 다음과 같습니다(단위:천원).

구분	당반기	전반기
기초의 계약부채 잔액 중 당기에 인식한 수익		
설치용역	150,895	720,346

21. 총당부채

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

구 분	당반기말			전기말		
	유 동	비유동	합 계	유 동	비유동	합 계
판매보증및환불부채(*1)	7,198,445	1,718,944	8,917,389	6,909,771	1,652,949	8,562,720
장기종업원총당부채(*2)	-	3,696,480	3,696,480	-	3,586,898	3,586,898
폐기물부담총당부채(*3)	140,721	-	140,721	95,996	-	95,996
장기포인트총당부채(*4)	-	253,621	253,621	-	255,522	255,522
합 계	7,339,166	5,669,045	13,008,211	7,005,767	5,495,369	12,501,136

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

(*2) 연결실체는 장기근속포상금 제도와 관련하여 장기근속 임직원에 대하여 특별포상을 부여하는 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.

(*4) 연결실체는 판매촉진 목적으로 시행하는 포인트 적립제도와 관련하여 과거 경험을 등을 기초로 추정하여 인식하고 있습니다.

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

(당반기)

구 분	기 초	전 입(*1)	사 용	반기말
판매보증및반품총당부채	8,562,720	2,435,141	(2,080,472)	8,917,389
장기종업원총당부채(*1)	3,586,898	145,982	(36,400)	3,696,480
폐기물부담총당부채(*1)	95,996	57,648	(12,923)	140,721
장기포인트총당부채(*1)	255,522	9,078	(10,979)	253,621
합 계	12,501,136	2,647,849	(2,140,774)	13,008,211

(*1) 장기종업원총당부채의 전입액은 복리후생비(보험수리적손익 포함)에 포함되어 있으며, 폐기물부담총당부채의 전입액은 지급수수료에 포함되어 있고, 포인트총당부채의 전입액은 광고선전비에 포함되어 있습니다.

(전반기)

구 분	기 초	전 입	사 용	반기말
판매보증및반품충당부채	7,369,096	3,726,519	(2,394,232)	8,701,383
장기종업원충당부채	3,041,864	112,702	(189,881)	2,964,685
폐기물부담충당부채	95,997	46,373	(22,377)	119,992
합 계	10,506,957	3,885,594	(2,606,490)	11,786,060

22. 당기손익공정가치지정금융부채

22.1 당반기말 및 전기말 현재 당기손익공정가치지정금융부채는 다음과 같습니다(단위:천원).

구분	당반기말	전기말
당기손익공정가치지정금융부채	27,070,085	28,218,800
당기손익공정가치지정금융부채평가손실(이익)	1,232,066	(1,148,715)
합 계	28,302,151	27,070,085

상기 당기손익공정가치지정금융부채의 잔여만기는 1년을 초과하고 있으나, 투자자의 조기상환청구가능일이 1년내 도래하므로 유동부채로 분류하고 있습니다.

22.2 당반기말 현재 당기손익공정가치지정금융부채의 주요 내용은 다음과 같습니다.

사채의 명칭	제16회 무기명식 무보증 이권부 사모 전환사채		
권면 총액	25,000,000천원		
이자지급방법	1. 표면금리는 연 1.0%		
	2. 이차지급시기 : 매3개월마다 표면이자율에 1/4로 산정된 매 3개월분의 이자를 이차 지급기일에 후급		
원금상환방법	1. 조기상환수익률 및 만기보장수익율 : 연복리 6.0%(3개월단위 복리계산)		
	2. 상환방법 : 만기까지 보유하고 있는 본 사채의 원금에 대하여는 2023년 5월 25일에 권면금액의 만기보장수익률 128.9046%에 해당하는 금액을 일시 상환		
사채발행방법	사모		
전환권 행사에 관한 사항	전환비율 (%)	100	
	전환가액 (원/주)(*)	1,011	
	전환에 따라 발행할 주식의 종류	(주)대유에이텍 기명식 보통주식	
	전환청구기간	시작일	2019년 05월 25일
종료일		2023년 05월 24일	
투자자의 조기상환권에 관한 사항	사채의 발행일로부터 2년이 되는 2020년 5월 25일 및 이후 매 3개월에 해당 되는 날에 사채의 권면금액에 조기상환수익률을 가산한 금액의 전부 또는 일부에 대하여 만기 전 조기상환을 청구할 수 있다.(다만, 본 사채 만기일의 3개월전까지로 한정함)		
매도청구권에 관한 사항	사채의 발행일로부터 1년이 되는 2019년 5월 25일부터 만기일의 3개월전까지 사채의 권면금액에 조기상환수익률을 가산한 금액의 전부 또는 일부에 8% 이자를 가산한 금액으로 만기 전 매도청구할 수 있다.(다만, 계약에 따라 발행된 사채 수량의 60%가 처분되어야 매도청구권을 행사할 수 있음)		

(*) Refixing조건에 의해 전환가액이 최초전환가액 70%의 한도에 도달하여, 향후 시가하락에 따른 전환가액 조정은 발생하지 아니합니다.

23. 퇴직급여제도

23.1 당반기말과 전기말의 확정급여채무의 내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

구 분	당반기말	전기말
확정급여채무의 현재가치	54,607,791	51,685,245
사외적립자산의 공정가치	(24,268,531)	(25,593,596)
순확정급여부채	30,339,260	26,091,649

23.2 당반기와 전반기 중 확정급여제도와 관련된 비용은 다음과 같습니다(단위:천원).

구 분	당반기	전반기
당기근무원가	3,256,903	2,478,968
순이자원가	216,229	393,142
합 계	3,473,132	2,872,110

24. 장기기타지급채무

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

구 분	당반기말	전기말
장기미지급금	565,984	494,553
예수보증금	1,791,574	2,207,084
입회보증금	38,042,654	33,696,137
할인차금	(3,221,516)	(3,221,516)
비유동리스부채	5,524,451	6,370,361
합 계	42,703,147	39,546,619

25. 전환상환우선주부채

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

구 분	발행일	만기일	금 액	
			당반기말	전기말
전환상환2우선주	2015-07-30	2020-07-31	1,176,265	1,176,265
전환상환4우선주	2015-09-11	2020-09-12	2,854,587	2,854,587
할인발행차금			(96,250)	(337,752)
합 계			3,934,602	3,693,100
유 동			3,934,602	3,693,100

상기 전환상환우선주는 매 3개월마다 당사 주식의 시장가격을 반영하여 전환가격을 재조정(re-fixing)해야 하는 등 발행시점에 지분상품의 분류요건을 충족하지 못한다고 판단하여 금융부채로 인식하고 있습니다.

26. 파생상품

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

구 분	당반기말	전기말
통화선도자산	5,769	5,769
신주인수권	34,618	-
유동통화스왑자산	605,289	218,886
합 계	645,676	224,655
유 동	645,676	224,655

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

구 분	당반기말	전기말
풋옵션부채(*)	14,784,534	12,048,039
전환권대가		265,331
통화선도	21,301	47,105
이자율스왑	45,115	69,654
합 계	14,850,950	12,430,129
유 동(*)	14,805,835	12,360,475
비유동	45,115	69,654

(*) 손실보전약정에 따라 투자자의 옵션행사가능기한이 도래하여 유동성 항목으로 대체하였습니다(주석 42.11참조).

27. 기타비유동부채

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

구 분	당반기말	전기말
장기선수수익	3,221,516	3,221,516

28. 금융리스부채

28.1 연결실체는 비품, 기계장치 등 유형자산 일부를 금융리스로 이용하고 있으며, 해당 금융리스자산에 대한 법적 소유권은 금융리스부채에 대한 담보로 리스제공자가 보유하고 있습니다.

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

구 분	당반기말		전기말	
	최소리스료	최소리스료의 현재가치	최소리스료	최소리스료의 현재가치
1년 이내	1,071,611	974,192	1,930,236	1,848,408
1년 초과 5년 이내	912,670	829,700	803,759	796,447
합 계	1,984,281	1,803,892	2,733,995	2,644,855

29. 법인세비용

법인세비용은 당기법인세비용에서 과거기간 당기법인세에 대하여 당기에 인식한 조정사항, 일시적차이의 발생과 소멸로 인한 이연법인세비용(수익) 및 당기손익 이외로인식되는 항목과 관련된 법인세비용을 조정하여 산출하였습니다. 당반기와 전반기에 법인세전차감전순손실이 발생하여 평균유효세율을 산출하지 않았습니다.

30. 자본금

30.1 당반기말 및 전기말 현재 지배기업의 자본금 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	106,976,507	106,976,507
보통주	주	106,915,987	106,915,987
우선주(*)	주	60,520	60,520
자본금	천원	53,488,254	53,488,254
보통주자본금	천원	53,457,994	53,457,994
우선주자본금	천원	30,260	30,260

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

31. 기타자본

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

구 분	당반기말	전기말
자기주식	(52)	(52)
신주인수권대가	(44,809)	(44,809)
기타자본잉여금	2,626,809	2,626,809
재평가잉여금	9,636,378	9,636,378
주식매입선택권	297,580	281,048
연결자본조정	5,169,771	5,971,192
기타포괄손익공정가치금융자산평가	(6,010,133)	(4,681,810)
해외사업환산이익	829,024	35,998
해외사업환산손실	(836,959)	(1,279,590)
지분법자본변동	(1,168,935)	131,968
부의지분법자본변동	-	(2,569,308)
합 계	10,498,674	10,107,824

31.2 당반기 및 전반기 중 자기주식의 변동내역은 다음과 같습니다(단위: 주,천원).

구분	당반기		전반기	
	주식수	장부금액	주식수	장부금액
기초금액	77	52	77	52
기말금액	77	52	77	52

32. 결손금

당반기말 및 전기말 현재 결손금의 구성내역은 다음과 같습니다(단위: 천원).

구분	당반기말	전기말
법정적립금(*)	2,273,941	2,096,104
임의적립금	-	11,081,884
미처리결손금	(15,037,018)	(16,707,745)
합계	(12,763,077)	(3,529,757)

(*) 상법상의 규정에 따라 납입자본의 50%에 달할 때까지 매 결산기마다 금전에 의한 이익 배당액의 10% 이상을 이익준비금으로 적립하고 있습니다. 동 이익준비금은 현금배당의 재원으로 사용될 수 없으며, 자본전입 또는 결손보전을 위해서만 사용될 수 있습니다.

33. 매출액과 매출원가

33.1 당반기 및 전반기 중 발생한 매출액의 내역은 다음과 같습니다(단위: 천원).

구분	당반기		전반기	
	3개월	누적	3개월	누적
상품매출	96,556,761	199,017,008	141,856,360	217,665,139
제품매출	178,384,951	318,853,182	154,456,885	291,786,806
공사매출	-	-	(80,592)	481,124
용역매출	44,946,633	81,832,045	14,000,953	21,980,640
기타매출	1,489,544	2,975,700	1,377,489	2,547,261
합계(*)	321,377,889	602,677,935	311,611,095	534,460,970

(*) 중단영업과 관련된 금액은 제외되어 있습니다.

33.2 당반기 및 전반기 중 발생한 매출원가의 내역은 다음과 같습니다(단위: 천원).

구분	당반기		전반기	
	3개월	누 적	3개월	누 적
상품매출원가	68,129,527	152,435,370	101,977,151	167,161,637
제품매출원가	160,321,199	296,272,087	149,177,851	277,432,937
공사매출원가	(42,000)	-	814,169	497,538
용역원가	39,382,320	79,632,445	12,661,765	20,091,760
합 계(*)	267,791,046	528,339,902	264,630,936	465,183,872

(*) 중단영업과 관련된 금액은 제외되어 있습니다.

34. 고객과의 계약

당반기와 전반기 중 고객과의 계약에서 생기는 수익의 구분은 아래와 같습니다(단위:천원).

구 분	당반기	전반기
	가전부문	가전부문
주요 제품별 :		
냉장고/세탁기/에어컨 등	262,105,505	245,010,526
기타	78,962,988	20,142,990
합 계	341,068,493	265,153,516
주요 지리적 시장 :		
대한민국	334,246,659	262,940,850
해외	6,821,834	2,212,667
합 계	341,068,493	265,153,517
수익인식시기 :		
일시인식 매출	262,105,505	245,010,526
기간에 걸쳐 인식한 매출	78,962,988	20,142,990
합 계	341,068,493	265,153,516

35. 판매비와관리비

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

구분	당반기		전반기	
	3개월	누 적	3개월	누 적
급여	8,566,676	16,533,109	6,627,450	13,756,781
퇴직급여	990,831	2,071,689	961,343	1,977,757
복리후생비	1,005,454	2,309,373	1,063,733	2,264,477
전력비	61,588	103,139	36,090	90,561
여비교통비	204,664	476,150	236,197	466,961
통신비	134,619	281,943	124,657	247,878
수도광열비	50,422	123,892	47,013	109,421
경상연구개발비	1,423,385	2,717,115	1,408,304	2,887,961
세금과공과금	1,792,892	2,251,090	404,426	644,295
지급임차료	1,755,657	3,964,913	3,714,592	6,477,042
감가상각비	3,271,476	4,497,531	1,420,208	2,742,122
무형자산상각비	397,072	866,786	200,397	400,893
수선비	72,723	(49,485)	(63,066)	(62,345)
보험료	160,640	280,281	192,746	366,505
접대비	91,986	266,608	220,280	424,000
광고선전비	3,619,874	5,733,334	2,671,520	5,400,797
협회비	8,230	21,538	12,431	29,567
운반비	3,504,982	5,327,986	2,912,857	5,121,918
지급수수료	16,421,535	29,907,789	16,878,613	30,250,482
대손상각비	39,220	44,869	11,499	128,825
총당부채전입액	1,708,549	2,435,141	1,950,860	3,411,966
기타판관비	383,013	883,837	384,592	732,025
주식보상비용	16,534	16,532	24,800	49,597
합 계(*)	45,682,022	81,065,160	41,441,542	77,919,486

(*) 중단영업과 관련된 금액은 제외되어 있습니다.

36. 비용의 성격별 분류

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

구 분	당반기		전반기	
	3개월	누 적	3개월	누 적
원재료 및 상품의 매입	185,327,196	363,303,284	242,251,433	408,785,427
재고자산의 변동	17,927,599	33,180,619	(17,851,528)	(18,087,890)
종업원급여비용	27,786,064	57,152,354	24,134,468	47,305,917
수도광열비용	1,177,381	2,392,194	1,044,127	2,307,628
유무형자산상각비	13,402,109	19,527,771	5,895,078	10,980,458
세금과공과	2,040,544	2,706,056	625,447	1,073,959
외주용역비용	21,063,640	42,176,995	25,109,621	46,237,703
기타비용	44,748,535	88,965,789	24,863,832	44,500,156
합 계	313,473,068	609,405,062	306,072,478	543,103,358

37. 기타수익 및 기타비용

37.1 당반기 및 전반기 중 발생한 기타수익의 내역은 다음과 같습니다(단위: 천원).

구분	당반기		전반기	
	3개월	누 적	3개월	누 적
임대료수익	291,287	553,997	302,513	602,197
수수료수익	1,919	4,082	5,674	8,745
유형자산처분이익	55,418	74,764	429	98,362
무형자산처분이익	-	85,314	-	6,400
잡이익	(184,355)	1,198,041	448,412	3,794,399
합 계(*)	164,269	1,916,198	757,028	4,510,103

(*) 중단영업과 관련된 금액은 제외되어 있습니다.

37.2 당반기 및 전반기 중 발생한 기타비용의 내역은 다음과 같습니다(단위: 천원).

구분	당반기		전반기	
	3개월	누 적	3개월	누 적
재고자산처분손실	-	-	-	17,563
유형자산처분손실	5,433	37,052	27	6,878
기부금	7,840	43,927	57,853	66,978
잡손실	1,177,895	3,690,862	482,651	2,215,543
기타영업외비용	131,641	131,641	-	-
합 계(*)	1,322,809	3,903,482	540,531	2,306,962

(*) 중단영업과 관련된 금액은 제외되어 있습니다.

38. 관계기업투자손익

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

구분	당반기		전반기	
	3개월	누 적	3개월	누 적
지분법평가이익	(84,373)	294,934	761,809	(752,422)
종속기업투자주식처분손익	(2,882,210)	(2,882,210)	-	-
관계기업주식처분손실	-	-	(3,552,352)	(3,552,352)
관계기업주식처분이익	(462,056)	8,558,844	-	-
배당금수익	-	560,650	2,439,408	2,439,409
합 계	(3,428,639)	6,532,218	(351,135)	(1,865,365)

39. 금융수익 및 금융비용

39.1 당반기 및 전반기 중 발생한 금융수익의 내역은 다음과 같습니다(단위: 천원).

구 분	당반기		전반기	
	3개월	누 적	3개월	누 적
이자수익	905,634	1,771,822	713,230	1,130,138
배당금수익	-	-	180,508	180,508
외화환산이익	(1,930)	1,514,588	568,781	789,423
외환차익	1,365,285	1,815,220	256,736	318,103
파생상품평가이익	669,343	710,891	(2,265,871)	5,537,046
파생상품거래이익	40,000	245,518	-	25,607
당기손익공정가치측정금융자산평가이익	1,311,902	1,311,903	-	-
당기손익공정가치측정금융자산처분이익	-	-	1,342,208	1,342,683
당기손익공정가치금융부채평가이익	-	-	820,347	820,347
합 계(*)	4,290,234	7,369,942	1,615,939	10,143,855

(*) 중단영업과 관련된 금액은 제외되어 있습니다.

39.2 당반기 및 전반기 중 발생한 금융비용의 내역은 다음과 같습니다(단위: 천원).

구 분	당반기		전반기	
	3개월	누 적	3개월	누 적
이자비용	4,445,334	8,216,996	4,103,334	7,615,177
외화환산손실	(1,577,100)	756,886	(58,058)	549,177
외환차손	2,015,103	3,230,601	2,087,715	2,298,295
파생상품평가손실	(2,260,440)	2,757,795	986,383	986,383
파생상품거래손실	-	-	30,895	30,995
매출채권처분손실	193,055	355,394	311,318	530,205
당기손익공정가치금융자산평가손실	12,698	12,700	521,375	608,269
당기손익공정가치금융부채평가손실	1,232,066	1,232,066	-	-
당기손익공정가치금융자산처분손실	507,000	507,000	-	23,038
지급수수료(금융)	-	-	4,547	4,547
합 계(*)	4,567,716	17,069,438	7,987,509	12,646,086

(*) 중단영업과 관련된 금액은 제외되어 있습니다.

40. 주당손익

40.1 당반기 및 전반기의 보통주 기본주당손익의 내역은 다음과 같습니다(단위: 주,원).
(당반기)

구 분	3개월			누 적		
	계속영업	중단영업	합 계	계속영업	중단영업	합 계
지배기업주주에게 귀속되는 당기순손익	(530,019,852)	(1,671,397)	(531,691,249)	(7,736,240,301)	(1,671,397)	(7,737,911,698)
보통주 귀속 지배지분당기순손익	(532,652,472)	(1,671,397)	(534,323,869)	(7,741,505,541)	(1,671,397)	(7,743,176,938)
가중평균 유통보통주식수(주)	106,915,910	106,915,910	106,915,910	106,915,910	106,915,910	106,915,910
기본주당손익	(4.98)	(0.02)	(5.00)	(72.41)	(0.02)	(72.42)

(전반기)

구 분	3개월			누 적		
	계속영업	중단영업	합계	계속영업	중단영업	합계
지배기업주주에게 귀속되는 당기순손익	(1,401,569,587)	(18,883,877)	(1,420,453,464)	(239,374,626)	(32,551,245)	(271,925,871)
보통주 귀속 지배지분당기순손익	(1,404,191,884)	(18,883,877)	(1,423,075,761)	(249,959,298)	(32,551,245)	(282,510,543)
가중평균 유통보통주식수(주)	106,915,910	106,915,910	106,915,910	106,915,910	106,915,910	106,915,910
기본주당손익	(13.13)	(0.18)	(13.31)	(2.34)	(0.30)	(2.64)

40.2 당반기와 전반기의 우선주 기본주당손익의 내역은 다음과 같습니다(단위: 주,원).

(당반기)

구 분	3개월			누 적		
	계속영업	중단영업	합계	계속영업	중단영업	합계
지배기업주주에게 귀속되는 당기순손익	(530,019,852)	(1,671,397)	(531,691,249)	(7,736,240,301)	(1,671,397)	(7,737,911,698)
우선주 귀속 지배지분당기순손익	2,632,620	-	2,632,620	5,265,240	-	5,265,240
가중평균 유통보통주식수(주)	60,520	60,520	60,520	60,520	60,520	60,520
기본주당손익	43.50	-	43.50	87.00	-	87.00

(전반기)

구 분	3개월			누 적		
	계속영업	중단영업	합계	계속영업	중단영업	합계
지배기업주주에게 귀속되는 당기순손익	(1,401,569,587)	(18,883,877)	(1,420,453,464)	(239,374,626)	(32,551,245)	(271,925,871)
우선주 귀속 지배지분당기순손익	3,751,261	-	3,751,261	13,016,704	-	13,016,704
가중평균 유통보통주식수(주)	60,520	60,520	60,520	60,520	60,520	60,520
기본주당손익	62.0	-	62.0	215.1	-	215.1

40.3 회석주당순이익

회석주당순이익은 모든 회석성 잠재적보통주가 보통주로 전환된다고 가정하여 조정한 가중 평균유통보통주식수를 적용하여 산정하고 있습니다. 당사가 보유하고 있는 회석성잠재적보통주로는 전환상환우선주 및 당기손익공정가치지정금융부채가 있습니다. 회석주당순이익은 전환상환우선주 및 당기손익공정가치지정금융부채의 반회석효과로 인하여 산출하지 아니하였습니다.

41. 특수관계자와의 거래

41.1 당반기말 현재 연결실체의 특수관계자 현황은 다음과 같습니다.

구 분	특수관계자 명칭
당사에 유의적인 영향력을 행사하는 기업	(주)대유희딩스
당사가 유의적인 영향력을 행사하는 기업	수피위니아PEF, 위니아대우 홍콩법인
기타 특수관계자	(주)동강홀딩스,(주)대유플러스,(주)대유킴로벌, 대유평베르조합, (주)수피위니아,CNR-PEF,(주)위니아대우,(주)위니아홀딩스, 북경대유(*1), (주)염성동강(*2), (주)대유에이피(*3), (주)위니아홀딩스와 그 종속기업 등

(*1) 당반기 중 북경대유 보유지분 전량을 매각함에 따라 종속기업에서 기타특수관계자로 분류하였습니다.

(*2) 북경대유디안시(유) 지분을 매각함에 따라 (주)염성동강에 유의적인영향력을 행사 할 수 없으므로 관계기업에서 제외하였습니다.

(*3) 당반기 중 (주)대유에이피의 신주인수권부사채의 발행에 따른 잠재적 의결권으로 인해 관계기업에서 기타 특수관계자로 분류하였습니다.

41.2 당반기와 전반기 중 특수관계자와 거래 내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

(당반기)

특수관계자	매출 및 수익거래		매입 및 비용거래		
	재화및용역	기타수익 등	재화및용역	유무형자산	기타비용
(주)대유에이피	1,989,984	10,728,311	5,000	-	-
(주)대유글로벌	35,826,973	-	115,872	-	-
(주)대유플러스	5,139,308	34,235	28,917,867	328,331	8,029
(주)대유홀딩스	1,042,636	385,205	30,067,914	-	-
(주)동강홀딩스	1,427,654	354,577	2,799,419	2,762,465	6,319
스마트저축은행	-	-	9,000	-	-
유한회사 씨앤알제이호투자목적회사	-	-	-	-	124,360
(주)위니아홀딩스	3,900	528,657	-	-	-
(주)위니아대우매뉴팩처링	2,273,933	-	336,959	-	-
임직원	-	420	-	-	3,339
기타거래처	3,179,832	-	-	-	-
(주)위니아대우	25,610,340	676	39,976,308	-	-
Winiadaewoo Electronics America, Inc.(*1)	5,582,209	-	-	-	-
Winia Daewoo Electronics Home Appliance de Mexico S.A. de C.V.(*1)	2,782,739	-	-	-	-
합 계	84,859,508	12,032,081	102,228,339	3,090,796	142,047

(*1) (주)위니아대우가 지배력을 행사하는 해외종속기업입니다.

(전반기)

특수관계자	매출 및 수익거래			매입 및 비용거래		
	재화용역	유무형자산	기타수익	재화용역	유무형자산	기타비용
(주)위니아대우	9,939,078	4,029	4,547,316	34,871,042	-	3,275,568
(주)대우전자서비스	44,601	-	-	-	-	1,565,443
(주)대유글로벌	38,330,381	-	1,262,561	-	-	643,558
(주)대유에이피	3,920,961	3,433	3,206	1,782,342	-	-
(주)대유플러스	14,524,658	3,050	21,861	49,332,895	256,926	1,497,799
(주)대유홀딩스	682,582	-	3,848,287	30,773,229	163,200	3,347,657
(주)동강레저	58,710	-	685	126,141	-	245,557
(주)동강홀딩스	2,289,765	-	403,744	1,712,686	-	539,993
(주)위니아홀딩스	3,900	-	102,649	-	-	8,000
상해위니아전자무역유한공사	499,055	-	-	-	-	-
스마트저축은행	13,020	-	-	-	-	9,000
염성동강	6,570	-	17,786	1,715,129	-	51,067
합 계	70,313,281	10,512	10,208,095	120,313,464	420,126	11,183,642

41.3 당반기말과 전기말 현재 특수관계자와 채권·채무는 다음과 같습니다(단위:천원).

(당반기말)

특수관계자	채권			채무	
	매출채권	대여채권	기타채권	매입채무	기타채무
(주)대유에이피	900,533	-	26,766	-	312,265
(주)대유글로벌	23,344,810	-	242,943	99	126,164
(주)대유플러스	98,423	-	5,692,686	12,457,123	1,185,940
(주)대유홀딩스	74,775	16,471,200	12,175,830	7,761,554	972,055
(주)동강홀딩스	335	14,255,781	4,748,129	342,326	345,029
(주)스마트저축은행	-	-	50,000	-	1,650
스마트저축은행	-	-	-	-	-
유한회사 씨앤알제이호투자목적회사	-	-	-	-	25,024,142
(주)위니아홀딩스	-	-	15,445,700	-	6,500
(주)위니아대우매뉴팩처링	1,849,364	-	709,976	-	124,844
임직원	-	467,348	326,613	-	108,847
기타거래처	3,741,567	-	-	-	-
(주)위니아대우	23,199,510	-	32,037,836	2,210	900,149
Winiadaewoo Electronics America, Inc.(*1)	1,647,136				
Winiadaewoo Electronics Chile S.A.(*1)	285,228				
Winiadaewoo Electronics DEMEFZCO(*1)	297,306				
Winia Daewoo Electronics Home Appliance de Mexico S.A. de C.V.(*1)	2,851,928				
Winiadaewoo Electronics Mexico S.A. de C.V.(*1)	2,527,370				
합 계	60,818,285	31,194,329	71,456,479	20,563,312	29,107,585

(*1) (주)위니아대우가 지배력을 행사하는 해외종속기업입니다.

(전기말)

특수관계자	채권			채무		
	매출채권	대여채권	기타채권	매입채무	차입채무	기타채무
(주)대유에이피	767,356	-	28,805	-	-	311,523
(주)대유글로벌	21,171,810	-	244,658	-	-	149,626
(주)대유플러스	40,583	-	2,959,694	5,697,484	-	2,505,707
(주)대유홀딩스	113,421	16,768,650	16,085,872	15,172,447	-	3,199,204
(주)동강홀딩스	1,146,151	13,810,888	632,211	1,217,418	-	4,221,707
(주)스마트저축은행	-	-	50,000	-	-	566,850
염성대유	-	-	1,677,408	-	-	883,358
유한회사 씨앤알제이호투자목적회사	-	-	-	-	-	25,024,196
(주)위니아대우	24,391,467	7,533,333	19,459,367	1,408,100	-	18,403,348
(주)위니아홀딩스	-	-	10,427,043	-	-	6,501
(주)위니아대우매뉴팩처링	414,779	-	2,878	-	-	-
임직원	-	467,349	247,679	-	376,800	-
기타거래처	4,837,628	-	-	-	-	-
Winiadaewoo Electronics Chile S.A.(*)	659,010	-	-	-	-	-
Winiadaewoo Electronics Mexico S.A. de C.V.(*)	3,404,348	-	-	-	-	-
합 계	56,946,553	38,580,220	51,815,615	23,495,449	376,800	55,272,020

(*)1) (주)위니아대우가 지배력을 행사하는 해외종속기업입니다.

41.4 당반기와 전반기 중 특수관계자와 대여거래 및 기말잔액은 다음과 같습니다(단위:천원).

(당반기)

회사명	기초	대여	회수	반기말
(주)대유홀딩스	16,768,650	1,303,950	(1,601,400)	16,471,200
(주)위니아대우	7,533,333	-	(7,533,333)	-
(주)동강홀딩스	13,810,888	2,498,850	(2,053,957)	14,255,781
임직원	467,349	-	-	467,348
합 계	38,580,220	3,802,800	(11,188,690)	31,194,329

(전반기)

특수관계자명	기 초	증 가	감 소	반기말
(주)대유플러스	837,857	-	(558,571)	279,286
(주)대유흐olding스	16,455,750	700,000	(346,500)	16,809,250
(주)동강홀딩스	7,783,047	-	-	7,783,047
기타특수관계자	727,348	-	(377,348)	350,000
합 계	25,804,002	700,000	(1,282,419)	25,221,583

41.5 당반기와 전반기 중 특수관계자와 차입거래 및 기말잔액은 다음과 같습니다(단위: 천원).

(당반기)

특수관계자명	기 초	증 가	감 소	반기말
임직원	376,800	-	(376,800)	-

(전반기)

특수관계자명	기 초	증 가	감 소	반기말
(주)대유플러스	1,380,000	-	(65,215)	1,314,785
(주)대유흐olding스	-	3,568,296	(1,648,500)	1,919,796
(주)동강홀딩스	400,000	345,008	-	745,008
(주)대유키로벌	-	800,700	(800,700)	-
기타특수관계자	471,000	-	-	471,000
합 계	2,251,000	4,714,004	(2,514,415)	4,450,589

41.6 주요경영진에 대한 보상

지배회사의 주요 경영진은 등기이사, 이사회회 구성원, 재무책임자 및 내부감사책임자를 포함하고 있습니다. 종업원 용역의 대가로서 주요 경영진에게 지급되었거나 지급될 보상금액은 다음과 같습니다(단위: 천원).

구 분	당반기		전반기	
	3개월	누 적	3개월	누 적
급여	2,385,586	3,392,624	898,762	1,821,907
퇴직급여	219,914	478,577	257,203	535,631
주식기준보상	16,532	16,532	24,798	49,597
합 계	2,622,032	3,887,733	1,180,763	2,407,135

41.7 당반기말 현재 연결실체에 유의적인 영향력을 행사하는 (주)대유홀딩스와 자동차시트 사업 관련 지적재산권의 사용 및 경영 자문 등의 용역을 제공받는 컨설팅계약을 체결하고 있습니다.

42. 우발채무와 약정사항

42.1 당반기말 현재 만기가 미도래한 배서·할인한 채권은 다음과 같습니다(단위: 천원).

구분	총 액	양도거래	차입거래
할인어음	34,283,481	34,283,481	-

42.2 당반기말 현재 연결실체는 당반기 이전에 분할신설된 법인에 대해 분할기일이전의 채무에 대해 연대하여 책임을 부담하고 있는 바, 그 내역은 다음과 같습니다.

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

(*)상기 회사는 전기 이전에 (주)동강홀딩스의 주식사업부와 인적분할합병을 통해 소멸되었으며, 합병법인인 (주)대유홀딩스로 기존의 연대책임이 승계되었습니다.

42.3 당반기말 현재 연결실체의 금융기관 차입약정내역은 다음과 같습니다.

용도	금융기관	단위	약정금액	실행금액	미사용
일반자금	산업은행 외	천원	33,100,000	27,117,678	5,982,322
시설자금	우리은행 외	천원	4,000,000	2,583,333	1,416,667
구매자금	신한은행 외	천원	4,800,000	4,800,000	-
매출채권	신한은행 외	천원	113,100,000	34,283,481	78,816,519
유산스	신한은행 외	천USD	47,000	26,042	20,958
신용장	한국수출입은행	천USD	29	17	12
선물환	우리은행 외	천USD	2,950	-	2,950
합 계		천USD	49,979	26,059	23,920
		천원	155,000,000	68,784,493	86,215,507

42.4 제공한 지급보증

당반기말 현재 연결실체가 타인에게 제공중인 지급보증의 내역은 다음과 같습니다.

주채무자	채권자	단위	보증금액	주채무잔액	비고
(주)대유합금	우리은행 외	천원	16,811,667	14,683,333	차입금 및 한도에 대한 지급보증
(주)대유합금	우리은행 외	천USD	37,690	28,800	차입금 및 한도에 대한 지급보증
(주)대유플러스	산업은행 외	천원	8,553,041	7,107,562	차입금 및 한도에 대한 지급보증
(주)대유홀딩스	국민은행 외	천원	2,000,000	11,900,000	차입금 및 한도에 대한 지급보증
(주)수피위니아	신한은행	천원	6,000,000	4,878,000	차입금 및 한도에 대한 지급보증
(주)위니아대유	신한캐피탈 외	천원	-	15,800,000	자금보증약정 및 채무인수의무
서비스유동화제일차(유)	삼익신협 외	천원	4,300,000	333,333	자금보증약정 및 채무인수의무
에스앤유제일차(유)	푸른상호저축은행 외	천원	11,243,781	11,243,782	차입금 및 한도에 대한 지급보증
디엔티유제일차(주)	한화투자증권 외	천원	4,469,697	500,000	차입금 및 한도에 대한 지급보증
합 계		천USD	37,690	28,800	
		천원	53,378,186	66,446,010	

42.5 제공받은 지급보증

당반기말 현재 타인으로부터 제공받고 있는 지급보증의 내역은 다음과 같습니다.

채권자	보증인	단위	보증금액	채무잔액	보증내역
금융기관	(주)동강홀딩스 외	천원	19,400,000	17,000,000	차입금 지급보증
거래처 등	서울보증보험	천원	10,222,707	1,000,000	보증서 외
거래처 등	건설공제조합	천원	925,774	-	보증서 외
금융기관	신용보증기금	천원	334,000	-	보증서 외
거래처 등	우리은행	천원	3,500,000	-	부품매입 및 서비스 진행을 위한 지급보증
거래처 등	신한은행	천USD	9,000	-	외화사채
합 계		천USD	9,000	-	
		천원	34,382,481	18,000,000	

42.6 당반기말 현재 담보로 제공한 연결실체의 자산은 다음과 같습니다(단위: 천원).

자산명	채무자	장부금액	담보제공액	제공담보내역
단기예치금	(주)대유희딩스	2,000,000	2,000,000	질권
재고자산	연결실체	1,303,887	26,000,000	양도담보
유형자산	연결실체	156,822,581	248,874,434	근저당권, 수익권증서
유형자산	(주)동강홀딩스		-	근저당권
당기손익공정가치측정금융자산	연결실체	114,564	114,564	질권
투자부동산	연결실체	33,371,582	18,528,000	근저당권
투자부동산	(주)대유희딩스		18,000,000	근저당권
기타포괄손익공정가치금융자산	연결실체	16,062,611	25,000,000	질권
중속기업투자주식(*)	연결실체	-	20,540,000	질권
합 계		209,675,225	359,056,998	

(*) 내부거래제거로 인해 연결채무제표에 표시되지 않지만, 당반기말 현재 연결실체가 보유 중인 (주)딤채홀딩스 보통주식 17,053,048주가 연결실체의 장기차입금 15,800백만원과 관련하여 금융기관에 담보제공(질권설정)되어 있으며, 이로 인해 중속기업으로부터 배당을 통한 자금이전에 제약사항이 있습니다. 또한 기타수취채권인 보증예치금(82억원)이 여신과 관련하여 담보로 제공되어 있습니다.

42.7 제공받은 담보

당반기말 현재 신한은행 차입금과 관련하여 (주)대유홀딩스로부터 (주)대유플러스 보통주식 3,000,000주를 담보로 제공받고 있습니다.

42.8 통상임금관련

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

42.9 자산유동화대출관련 담보

연결실체 및 공동사업자는 하나은행 등과 공동사업과 관련된 유형자산에 대해 부동산신탁계약을 체결하여 52,700백만원의 차입이 이루어지도록 해당 부동산을 담보로 제공하고 있고, 신용판매대금채권이 회수되는 예금계좌(신탁회사명의)를 신탁하여 대주단에게 차입금의 120%를 한도로 1종 수익권증서에 근질권을 설정하였습니다. 또한 특수관계자인 (주)대유에이피와 (주)대유플러스로부터 자금보충약정을 제공받고 있고, 차주인 대유몽베르제사차 및 공동사업장인 대유몽베르 조합은 특수관계자인 (주)대유에이피 등의 대유몽베르 조합 입회보증금에 대해 대주인 하나은행 등의 차입금 원리금상환보다 지급순위가 후순위임을 확약하였으며, 기한이익이 상실한 경우 대유몽베르 조합 운영권 포기 및 이전, 운영권의 양도담보, 동산 양도담보를 약정하였습니다.

42.10 진행중인 소송

당반기말 현재 연결회사는 제조물책임 및위약금반환소송 등 연결회사가 피고로 진행중인 소송이 진행중에 있으며, 해당 소송의 결과에 대한 합리적인 예측이 불가능하고자원의 유출금액 및 시기가 불확실하며, 연결회사의 재무제표에 미치는 영향은 중요하지 아니할 것으로 추정하고 있습니다(단위:천원)

소송구분	피소금액	피고
제조물책임관련	200,954	(주)위니아딤채
위약금반환청구	3,900,000	(주)대유에이텍
합 계	4,100,954	

42.11 (주)위니아딤채 매각가액보전청구권 및 투자이익 보전 약정

연결실체는 2014년 (주)위니아딤채 경영권 인수시 매도자에게 손실보전약정을 부여하였고, 당반기말 현재 약정상 내역은 다음과 같이 변경되었습니다.

1) 매각가액 보전 청구권

① 매각가액 보전 청구권 대상주식 : (주)위니아딤채 발행주식 2,440,014주

② 매각가액 보전 청구권 등의 계약자에 관한 사항

- 부여자 : (주)대유에이텍 외 1인
- 부여받은자 : 수피위니아PEF

③ 매각가액 보전 청구권

대상주식의 주가가 약정상 정해진 수준에 미달시 약정상 발생한 손실을 보전해줄 것을 청구할 수 있습니다.

④ 매각가액 보전 청구권등의 행사가능기간 : 매각가액 보정 청구권 행사시

⑤ 연결실체는 이러한 약정을 파생금융상품으로 분류하고 공정가치 변동분을 파생상품평가이익(손실)로 인식하고 있습니다(주석49 참조).

2) 투자이익 보전 약정

① 투자이익 보전 대상주식 : (주)위니아딤채 발행주식 3,616,729주

② 투자이익 보전의 계약자에 관한 사항

- 부여자 : (주)대유에이텍 외 2인

- 부여받은자 : 유한회사 씨앤알제이호 투자목적회사

③ 투자이익 보전

보유주식을 매각 시 약정상 발생한 손실을 보전해줄 것을 청구할 수 있습니다.

④ 투자이익 보전의 행사가능기간 : 2020년 4월 2일부터 3년

⑤ 연결실체는 이러한 약정을 파생금융상품으로 분류하고 공정가치 변동분을 파생상품평가 이익(손실)로 인식하고 있습니다(주석49 참조).

42.12 이자율스왑약정

연결실체는 SC제일은행의 변동금리차입금 5,277백만원의 이자율변동위험에 대비하기 위해 고정금리를 지급하고 변동금리를 수취하는 조건의 이자율스왑약정을 체결하고 있습니다.

42.13 하자보증 및 제조물책임

연결실체는 자동차사업부 및 가전사업부의 매출과 관련하여 매출처 및 일반소비자에게 관련 법령 및 연결실체가 자체적으로 일정기간 하자보증을 제공하고 있으며, 이와 관련하여 연결실체의 매입처로부터 매입과 관련하여 하자보증을 받고 있습니다.

43. 공동사업약정

연결실체는 (주)동강홀딩스와 공동사업약정을 체결하고, 주식회사 동우로부터 경기도 포천시 소재 36홀 회원제 골프장시설을 공동으로 양수하여 운영(민법상의 조합계약)하고 있으며, 연결실체는 공동사업약정의 성격에 따라 동 공동약정을 공동지배사업으로 인식하고 있으며, 공동사업과 관련된 자산과 부채를 공동사업 약정비율에 따라 연결실체의 자산과 부채로 계상하였습니다. 또한 연결실체는 공동사업과 관련된 부채와 관련하여 조합의 채권자에 대해 공동사업약정 연결실체당사자로서 책임을 부담합니다(단위:천원).

과 목	공동사업	연결실체인식
유동자산	4,764,830	2,244,235
비유동자산	226,212,651	106,546,159
유동부채	9,453,860	4,452,768
비유동부채	91,517,571	43,104,776
자본총계	130,006,050	61,232,850
매출액	8,227,134	3,874,980
영업손익	1,505,249	708,972
세전손익	1,184,778	558,031

44. 영업부문공시

44.1 연결실체의 사업별 부문에 대한 일반정보는 다음과 같습니다.

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

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

(당반기)

구분	자동차	임대	소재	가전제품	레저	기타	합계(*)
총매출액	213,223,945	1,900,809	36,825,681	341,068,493	5,419,644	7,653,028	606,091,600
내부거래매출	(57,156)	(148,905)	-	(689,481)	(1,440,418)	(1,077,706)	(3,413,666)
포괄손익계산서상 매출액	213,166,789	1,751,904	36,825,681	340,379,012	3,979,226	6,575,323	602,677,935
세전이익	16,244,226	850,710	(2,270,918)	(16,097,693)	(611,226)	(9,996,787)	(11,881,688)
총자산	345,396,770	32,327,396	62,496,488	672,224,098	112,830,095	(100,217,160)	1,125,057,687
총부채	243,431,272	13,774,806	55,004,327	452,416,182	79,031,791	61,757,340	905,415,718

(*) 중단영업과 관련된 금액은 제외되어 있습니다.

(전반기)

구분	자동차	임대	소재	가전제품	레저	기타	합계(*)
총매출액	220,797,132	1,960,773	41,991,857	265,153,516	4,592,123	10,534,405	545,029,806
내부거래매출	(4,910,585)	(163,188)	(58,768)	(816,825)	(1,475,801)	(2,633,738)	(10,058,905)
포괄손익계산서상 매출액	215,886,547	1,797,585	41,933,089	264,336,691	3,116,322	7,900,667	534,970,901
세전이익	12,912,182	421,077	(456,465)	(19,779,237)	(3,490,672)	(413,728)	(10,806,843)
총자산	314,040,757	29,805,116	67,055,772	453,536,367	101,886,966	(24,908,409)	941,416,569
총부채	278,990,578	13,912,687	57,563,863	365,006,197	68,869,443	(3,235,774)	781,106,994

(*) 중단영업과 관련된 금액은 제외되어 있습니다.

44.3 연결실체의 매출액은 국내 및 국외에서 발생하고 있으며, 자동차와 가전사업부의 단일 고객 중 매출액의 10%이상을 차지하는 고객은 현대다이모스(주)와 (주)롯데하이마트 등으로 해당 고객들에 대한 매출액 합계금액은 197,897백만원입니다.

45. 현금흐름표

45.1 당반기 및 전반기 중 현금흐름 중 조정내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

구 분	당반기	전반기
감가상각비	20,006,307	13,038,461
복리후생비	106,346	110,027
주식보상비용	16,532	49,597
퇴직급여	3,473,132	2,872,110
대손상각비	44,869	128,825
지급수수료	234,264	1,689,942
이자비용	8,218,977	7,629,280
충당부채전입액	2,435,141	3,411,966
무형자산상각비	867,719	423,511
경상연구개발비	344,136	405,173
관계기업주식처분손실	-	3,552,352
유형자산처분손실	37,052	6,878
파생상품평가손실	2,757,795	986,383
당기손익공정가치측정금융자산평가손실	12,699	608,268
당기손익공정가치측정금융부채평가손실	1,232,066	-
당기손익공정가치측정금융자산처분손실	-	23,038
종속기업투자주식처분손실	2,882,210	-
외화환산손실	756,886	549,177
잡손실	123,518	-
광고선전비	1,350	-
기타포괄손익공정가치금융상품손상차손	507,000	-
법인세비용	3,917,039	237,228
이자수익	(1,771,822)	(1,130,168)
배당금수익	(560,650)	(2,619,917)
지분법평가이익	(294,934)	752,422
관계기업주식처분이익	(8,558,844)	-
유형자산처분이익	(74,764)	(98,362)
무형자산처분이익	(85,314)	(6,400)
외화환산이익	(1,514,588)	(789,423)
파생상품평가이익	(710,891)	(5,537,046)
당기손익공정가치측정금융자산평가이익	(1,311,903)	-
당기손익공정가치측정금융자산처분이익	-	(1,342,684)
당기손익공정가치측정금융부채평가이익	-	(820,347)
잡이익	(45,364)	41,617
법인세수익	(1,858,428)	-
합 계	31,187,536	24,171,908

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

구 분	당반기	전반기
매출채권	(10,702,068)	(60,891,550)
기타수취채권	4,090,542	(3,283,413)
기타유동자산	(14,035,770)	8,837,135
재고자산	17,346,613	(17,686,408)
장기수취채권	(135,636)	(16,378)
기타비유동자산	(228,751)	188
매입채무	(50,115,470)	(7,807,842)
기타지급채무	(27,000,101)	9,912,538
기타유동부채	4,630,270	(5,248,202)
총당부채	(2,063,248)	(2,606,490)
장기기타지급채무	673,945	5,439,766
퇴직금	877,888	(2,009,713)
사외적립자산	(74,647)	609,934
계약부채	99,404	(485,245)
파생상품자산	(15,244)	41,344
합 계	(76,652,273)	(75,194,336)

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

구 분	당반기	전반기
건설중인자산의 본계정 대체	2,364,723	1,687,784
장기차입금의 유동성 대체	6,003,250	7,533,333
입회보증금의 유동성대체	785,864	-
지분법적용투자주식의 기타포괄금융자산 대체	15,073,445	-

45.4 당반기 및 전반기 중 재무활동현금흐름에서 생기는 부채의 조정내역은 다음과 같습니다.(단위:천원)

(당반기)

구 분	기 초	재무현금흐름	비현금흐름		반기말
			상 각	기 타	
단기차입금	179,139,982	44,109,643	-	531,319	223,780,944
장기차입금 및 유동성장기차입금	76,828,779	(6,898,126)	-	-	69,930,653
단기회사채 및 장기회사채	35,083,014	64,933,010	463,246	-	100,479,270
합 계	291,051,775	102,144,527	463,246	531,319	394,190,867

(전반기)

구 분	기 초	재무현금흐름	비현금흐름		반기말
			상 각	기 타	
단기차입금	152,795,641	88,598,605	-	(5,307,869)	236,086,377
장기차입금 및 유동성장기차입금	89,155,674	(17,763,923)	-	(3,160,192)	68,231,559
단기회사채 및 장기회사채	20,505,142	19,584,760	(82,681)	-	40,007,221
합 계	262,456,456	90,419,442	(82,681)	(8,468,060)	344,325,157

46. 중단영업

연결실체는 재무건전성 제고 및 영업이익 극대화를 목적으로 태양광모듈제조업을 영위하는 사업부를 중단영업으로 분류하였습니다. 비교표시된 포괄손익계산서는 계속영업으로부터 분리된 중단영업을 표시하기 위해 재작성되었습니다.

(1) 중단영업으로부터의 손익(단위:천원)

구분	당반기	전반기
수익	-	509,931
매출원가	-	(509,931)
판매비와 관리비	-	(37,856)
영업외손익	(1,980)	(712)
세전이익(손실)	(1,980)	(38,568)
반기기순이익	(1,980)	(38,568)

(2) 중단영업에서 발생한 현금흐름(단위:천원)

구분	당반기	전반기
영업활동으로 인한 현금흐름	(13,330)	(484,018)
투자활동으로 인한 현금흐름	-	(159,866)
재무활동으로 인한 현금흐름	(1,980)	-
순현금흐름	(15,310)	(643,883)

47. 위험관리

47.1 자본위험관리

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

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

구 분	당반기말	전기말
총차입금(*)	428,231,512	324,459,815
차감: 현금및현금성자산	(53,561,203)	(27,420,463)
순차입금	374,670,309	297,039,352
자본총계	219,641,968	236,049,267
총자본차입금비율	170.58%	125.84%

(*) 장단기차입금, 회사채, 전환상환우선주부채, 금융리스부채, 당기손익공정가치지정금융부채 포함

47.2 금융위험관리

연결실체의 재무위험관리 목적과 정책은 2019년 12월 31일로 종료되는 회계연도와 동일합니다.

48. 범주별 금융상품

48.1 당반기말과 전기말 현재 금융자산의 범주별 분류내역은 다음과 같습니다(단위:천원).
(당반기말)

구 분	상각후원가측정 금융자산	당기손익-공정가치 측정 금융자산	기타포괄손익-공정 가치 측정 금융자산	합 계
현금및현금성자산	53,561,203	-	-	53,561,203
매출채권	242,281,199	-	-	242,281,199
기타금융자산(유동)	79,648,517	-	-	79,648,517
장기예치금	1,532,661	-	-	1,532,661
기타금융자산(비유동)	18,258,999	-	-	18,258,999
공정가치측정금융자산	-	3,686,041	51,958,077	55,644,118
파생상품자산	-	645,676	-	645,676
합 계	395,282,579	4,331,717	51,958,077	451,572,373

(전기말)

구 분	상각후원가측정 금융자산	당기손익-공정가치 측정 금융자산	기타포괄손익-공정 가치 측정 금융자산	합 계
현금및현금성자산	27,420,463	-	-	27,420,463
단기예치금	2,154,915	-	-	2,154,915
매출채권	234,972,812	-	-	234,972,812
기타금융자산(유동)	83,999,356	-	-	83,999,356
장기예치금	3,070,955	-	-	3,070,955
기타금융자산(비유동)	20,073,562	-	-	20,073,562
공정가치측정금융자산	-	5,330,376	36,701,647	42,032,023
파생상품자산	-	224,655	-	224,655
합 계	371,692,063	5,555,031	36,701,647	413,948,741

48.2 당반기말과 전기말 현재 금융부채의 범주별 분류내역은 다음과 같습니다(단위:천원).
(당반기말)

구 분	상각후원가 측정 금융부채	당기손익-공정가치 측정 금융부채	합 계
매입채무	225,656,234	-	225,656,234
단기차입금	223,780,944	-	223,780,944
기타금융부채	88,022,639	-	88,022,639
기타유동부채-미지급비용	9,082,052	-	9,082,052
유동성장기부채	26,571,292	-	26,571,292
장기차입금	43,359,361	-	43,359,361
회사채	100,479,270	-	100,479,270
당기손익공정가치지정금융부채	-	28,302,150	28,302,151
장기기타지급채무	42,703,147	-	42,703,147
파생상품부채	-	14,850,950	14,850,950
전환상환우선주부채	3,934,602	-	3,934,602
금융리스부채	1,803,892	-	1,803,892
합 계	765,393,433	43,153,100	808,546,534

(전기말)

구 분	상각후원가 측정 금융부채	당기손익-공정가치 측정 금융부채	합 계
매입채무	286,091,701	-	286,091,701
단기차입금	179,139,982	-	179,139,982
기타금융부채	105,068,908	-	105,068,908
기타유동부채-미지급비용	6,695,212	-	6,695,212
유동성장기부채	22,662,918	-	22,662,918
장기차입금	54,165,861	-	54,165,861
회사채	35,083,014	-	35,083,014
당기손익공정가치지정금융부 채	-	27,070,085	27,070,086
장기기타지급채무	39,546,619	-	39,546,619
파생상품부채	-	12,430,130	12,430,130
전환상환우선주부채	3,693,100	-	3,693,100
금융리스부채	2,644,855	-	2,644,855
합 계	734,792,170	39,500,215	774,292,386

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

(당반기)

구 분	금융수익		금융비용		합 계
	3개월	누 적	3개월	누 적	
당기손익-공정가치측정금융자산	1,311,903	1,311,903	(12,699)	(12,699)	1,299,203
기타포괄손익-공정가치측정금융자산	-	-	(507,000)	(507,000)	(507,000)
상각후원가측정금융자산	2,268,989	5,101,630	-	-	5,101,630
당기손익-공정가치측정금융부채	-	-	(1,232,066)	(1,232,066)	(1,232,066)
상각후원가측정금융부채	-	-	(5,076,392)	(12,559,878)	(12,559,878)
파생금융상품	709,342	956,409	2,260,441	(2,757,795)	(1,801,385)
합 계	4,290,234	7,369,942	(4,567,716)	(17,069,438)	(9,699,496)

(전반기)

구 분	금융수익		금융비용		합 계
	3개월	누 적	3개월	누 적	
당기손익-공정가치측정금융자산	1,522,716	1,342,684	(521,376)	(631,306)	711,378
상각후원가측정금융자산	1,538,747	2,418,171	-	-	2,418,171
당기손익-공정가치측정금융부채	820,347	820,347	-	-	820,347
상각후원가측정금융부채	-	-	(6,448,855)	(10,997,402)	(10,997,402)
파생금융상품	(2,265,871)	5,562,653	(1,017,278)	(1,017,378)	4,545,275
합 계	1,615,939	10,143,855	(7,987,509)	(12,646,086)	(2,502,231)

49. 금융상품 공정가치

49.1 금융상품 종류별 공정가치

금융상품의 종류별 장부금액 및 공정가치는 다음과 같습니다(단위:천원).

구 분	당반기말		전기말	
	장부금액	공정가치	장부금액	공정가치
금융자산				
당기손익공정가치금융자산	3,686,041	3,686,041	5,330,376	5,330,376
기타포괄손익공정가치금융자산	51,958,077	51,958,077	36,701,647	36,701,647
파생상품자산	645,676	645,676	224,655	224,655
합 계	56,289,794	56,289,794	42,256,678	42,256,678
금융부채				
당기손익공정가치지정금융부채	28,302,151	28,302,151	27,070,085	27,070,085
파생상품부채	14,850,950	14,850,950	12,430,129	12,430,129
합 계	43,153,101	43,153,101	39,500,214	39,500,214

연결실체는 재무제표에 상각후원가로 인식된 금융자산 및 금융부채는 장부금액이 공정가치의 합리적인 근사치에 해당하여 공정가치 공시에서 제외하였습니다.

49.2 공정가치 서열체계

공정가치로 측정되는 금융상품은 공정가치 서열체계에 따라 구분되며 정의된 수준들은 다음과 같습니다.

- 측정일에 동일한 자산이나 부채에 대해 접근할 수 있는 활성시장의 (조정하지 않은) 공시가격 (수준 1)
- 수준 1의 공시가격 외에 자산이나 부채에 대해 직접적으로나 간접적으로 관측할 수 있는 투입변수 (수준 2)
- 자산이나 부채에 대한 관측할 수 없는 투입변수 (수준 3)

공정가치로 측정되는 금융상품의 공정가치 서열체계 구분은 다음과 같습니다(단위:천원).

(당반기말)

구 분	수준1	수준2	수준3	합 계
공정가치측정금융자산	24,728,794	1,635,032	29,280,292	55,644,118
공정가치측정금융부채	-	-	28,302,151	28,302,151
파생상품자산	-	645,676	-	645,676
파생상품부채	-	66,416	14,784,534	14,850,950

(전기말)

구 분	수준1	수준2	수준3	합 계
공정가치측정금융자산	10,407,445	-	31,624,578	42,032,023
공정가치측정금융부채	-	-	27,070,085	27,070,085
파생상품자산	-	224,655	-	224,655
파생상품부채	-	116,759	12,313,370	12,430,129

49.3 반복적인 공정가치 측정치의 서열체계 수준 간 이동

연결실체는 공정가치 서열체계의 수준 간 이동은 없습니다.

49.4 가치평가기법 및 투입변수

당사는 공정가치 서열체계에서 수준2로 분류되는 회사채, 국공채, 금융채 등에 대하여 미래 현금흐름을 적정이자율로 할인하는 현재가치법을 사용하고 있습니다.

수준3으로 분류된 주요 금융상품에 대하여 사용된 가치평가기법과 투입변수는 다음과 같습니다(단위:천원).

구 분	공정가치	수준	가치평가기법	투입변수	수준3 투입변수 (가중평균)
파생상품자산					
(주)위니아홀딩스 신주인수권	34,618	3	이항모형	주가변동성	30.45%
				할인률	16.37%
당기손익-공정가치 측정 금융부채					
전환사채16회차	28,302,151	3	신용스프레드	주가변동성	35.335%
				할인률	10.00%
파생상품부채					
손실보전약정	14,784,534	3	이항모형	주가변동성	22.20%
				할인률	10.40%~10.73%
대유에이텍RCPS전환권	-	3	이항모형	주가변동성	12.70%
				할인률	2.04%~4.87%

49.5 당반기 중 상기 수준3으로 분류되는 금융상품 및 금융부채의 장부금액 변동은 다음과 같습니다(단위:천원).

구분	기초	매입	매도	평가	기타	수준간이동	기말
금융자산							
기타포괄손익-공정가치측정 금융자산							
(주)동강홀딩스	11,402,209	110,469	-	-	824,612	-	12,337,290
(주)대유홀딩스	8,315,993	-	-	-	-	-	8,315,993
(주)위니아대우	2,281,000	-	-	-	-	-	2,281,000
(주)대유글로벌	3,295,000	-	-	-	-	-	3,295,000
(주)글로벌모터스	1,000,000						1,000,000
당기손익-공정가치측정 금융자산							
건설공제조합	114,564	-	-	-	-	-	114,564
(주)위니아대우 RCPS	1,936,446						1,936,446
파생상품자산							
(주)위니아대우BW 신주인수권	-	-	-	-	34,618		34,618
금융부채							
당기손익-공정가치측정 금융부채							
전환사채16회차	27,070,085	-	-	1,232,066	-	-	28,302,151
파생상품부채							
손실보전약정	12,048,039			2,736,494			14,784,533
대유에이텍RCPS전환권	265,331			(265,331)	-	-	-