

목 차

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

주식회사 대유에이텍

요약반기 재무제표에 대한
검 토 보 고 서

제 67 기 반기

2021년 01월 01일 부터

2021년 06월 30일 까지

제 66 기 반기

2020년 01월 01일 부터

2020년 06월 30일 까지

안 경 회 계 법 인

반기재무제표 검토보고서

주식회사 대유에이텍

주주 및 이사회 귀중

검토대상 재무제표

본인은 별첨된 주식회사 대유에이텍의 요약반기재무제표를 검토하였습니다. 동 요약반기재무제표는 2021년 6월 30일 현재의 요약반기재무상태표, 2021년과 2020년 6월 30일로 종료하는 6개월 보고기간의 요약반기포괄손익계산서, 요약반기자본변동표 및 요약반기현금흐름표 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 요약반기재무제표에 대하여 검토를 실시하고 이를 근거로 이 요약반기재무제표에 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 요약반기재무제표가 한국채택국제회계기준 제1034호 '중간재무보고'에 따라 중요성의 관점에서 공정하게 표시하지 않은 사항이 발견되지 아니하였습니다.

기타사항

본인은 2020년 12월 31일 현재의 재무상태표, 동일로 종료된 회계연도의 포괄손익계산서, 자본변동표 및 현금흐름표(이 검토보고서에는 첨부되지 않음)를 대한민국의 회계감사기준에 따라 감사하였고, 2021년 3월 19일자 감사보고서에서 적정의견을 표명하였습니다. 비교표 시목적으로 첨부한 2020년 12월 31일 현재의 재무상태표는 위의 감사받은 재무상태표와 중요성의 관점에서 차이가 없습니다.

대구광역시 수성구 달구벌대로 2503

안 경 회 계 법 인

대 표 이 사 김 진 선

2021년 8월 17일

이 반기재무제표 검토보고서는 검토보고서일(2021년 8월 17일) 현재로 유효한 것입니다. 따라서 검토보고서일 후 이 보고서를 열람하는 시점 사이에 첨부된 회사의 요약반기재무제표에 중요한 영향을 미칠 수 있는 사건이나 상황이 발생할 수도 있으며, 이로 인하여 이 요약반기재무제표 검토보고서가 수정될 수도 있습니다.

(첨부)반기 재무제표

주식회사 대유에이텍

제 67 기 2분기

2021년 04월 01일 부터

2021년 06월 30일 까지

제 67 기 반기

2021년 01월 01일 부터

2021년 06월 30일 까지

제 66 기 2분기

2020년 04월 01일 부터

2020년 06월 30일 까지

제 66 기 반기

2020년 01월 01일 부터

2020년 06월 30일 까지

"첨부된 반기재무제표는 당사가 작성한 것입니다."

주식회사 대유에이텍 대표이사 권의경

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

요약 반기 재무상태표
제 67 기 반기 2021년 6월 30일 현재
제 66 기 2020년 12월 31일 현재

주식회사 대유에이텍

(단위: 원)

과 목	주석	당반기말		전기말	
자 산					
I. 유동자산			141,784,329,811		120,175,815,815
현금및현금성자산	4,6,7	52,483,129,203		48,359,548,230	
단기예치금	6,7	2,000,000,000		2,000,000,000	
매출채권	6,8,19	46,761,644,506		43,102,563,825	
기타금융자산	6,8	33,013,983,188		20,112,575,884	
기타유동자산	10	5,688,577,320		4,125,190,230	
파생상품자산	5,24	68,150,000		68,150,000	
재고자산	9	1,768,845,594		2,407,787,646	
II. 비유동자산			304,037,833,307		290,193,340,049
장기예치금	6,7	6,500,000		6,500,000	
기타금융자산	6,8	2,634,144,331		2,742,400,013	
당기손익공정가치금융자산	5,6,11	8,970,443,283		8,478,602,613	
기타포괄손익공정가치금융자산	5,6,11	67,236,006,065		53,749,382,929	
상각후원가측정금융자산	6,12	15,310,613,238		15,119,691,938	
투자부동산	16,37	43,216,112,884		41,418,974,786	
관계기업투자	13	2,326,144,606		2,335,690,333	
종속기업투자	13	104,791,253,064		108,768,868,484	
유형자산	14,15,37	47,385,505,299		44,911,946,978	
무형자산	17	12,161,110,537		10,690,138,958	
이연법인세자산			-	1,971,143,017	
자 산 총 계			445,822,163,118		410,369,155,864
부 채					
I. 유동부채			263,341,108,503		257,939,524,494
매입채무	6,18	97,823,346,862		103,340,999,111	
단기차입금	4,6,19	68,960,000,000		69,689,999,000	
기타금융부채	6,18	5,177,013,799		4,154,135,021	
유동성리스부채	4,6,15	677,339,231		161,332,217	
기타유동부채	21	14,983,776,411		16,647,474,929	
총당부채	21	212,439,305		224,783,953	
유동성장기부채	4,6,19	7,291,666,725		6,041,666,715	
당기손익공정가치지정금융부채	4,5,6,20	44,147,776,187		30,631,249,443	
파생상품부채	5,6,24,37	6,608,346,143		15,812,358,131	
당기법인세부채		1,819,776,005		1,241,821,473	
회사채	4,6,19	15,639,627,835		9,993,704,501	
II. 비유동부채			35,188,744,370		33,069,970,634
장기차입금	4,6,19	7,500,000,000		11,000,000,000	

회사채	4,6,19	22,948,827,674		19,832,274,272	
순확정급여부채	22	307,952,418		297,296,562	
장기기타지급채무	6,23	1,657,080,000		1,657,080,000	
비유동리스부채	6,15	430,789,252		120,523,989	
이연법인세부채		2,181,299,215		-	
총당부채	6,21	162,795,811		162,795,811	
부 채 총 계			298,529,852,873		291,009,495,128
자 본					
I. 자본금	1,25		56,872,767,000		54,597,795,000
II. 주식발행초과금	25		56,981,116,731		53,657,061,073
III. 기타자본	26		26,314,393,627		15,794,827,579
IV. 이익잉여금(결손금)	27		7,124,032,887		(4,690,022,916)
자 본 총 계			147,292,310,245		119,359,660,736
부 채 및 자 본 총 계			445,822,163,118		410,369,155,864

주석 참조

요약 반기 포괄 손익 계산서

제 67 기 2분기 2021년 4월 1일부터 2021년 6월 30일까지
 제 67 기 반기 2021년 1월 1일부터 2021년 6월 30일까지
 제 66 기 2분기 2020년 4월 1일부터 2020년 6월 30일까지
 제 66 기 반기 2020년 1월 1일부터 2020년 6월 30일까지

(단위 : 원)

주식회사 대유에이텍

과 목	주석	당반기		전반기	
		3개월 (검토받지 않은 재무제표)	누 적	3개월 (검토받지 않은 재무제표)	누 적
I. 매출액	28	99,891,690,552	193,943,020,459	80,892,000,641	167,212,880,651
II. 매출원가	35	88,041,762,574	170,197,256,413	72,625,464,866	149,479,791,997
III. 매출총이익		11,849,927,978	23,745,764,046	8,266,535,775	17,733,088,654
판매비와관리비	29,35	5,444,745,243	12,885,263,949	7,663,383,388	14,586,220,514
IV. 영업이익		6,405,182,735	10,860,500,097	603,152,387	3,146,868,140
기타수익	30	106,720,350	197,400,005	82,413,567	187,538,712
기타비용	30	204,741,744	282,039,367	153,658,662	225,990,386
종속·관계기업투자손익	31	(1,336,638,033)	(98,139,571)	791,051,717	17,944,732,185
금융수익	6,32	3,237,950,969	11,700,780,984	2,316,918,762	2,971,796,016
금융비용	6,32	6,356,753,492	7,514,405,017	939,219,639	7,329,561,979
V. 법인세비용차감전순이익		1,851,720,785	14,864,097,131	2,700,658,132	16,695,382,688
법인세비용	33	1,880,905,604	3,050,041,328	720,690,376	2,988,456,507
VI. 반기순이익		(29,184,819)	11,814,055,803	1,979,967,756	13,706,926,181
VII. 기타포괄손익		11,350,615,962	10,519,566,048	(135,314,336)	(1,639,651,306)
후속적으로 당기손익으로 재분류되지 않는 포괄손익		11,350,615,962	10,519,566,048	(135,314,336)	(1,639,651,306)
기타포괄손익공정가치금융자산평가손익	11	11,350,615,962	10,519,566,048	(135,314,336)	(1,639,651,306)
VIII. 반기총포괄손익		11,321,431,143	22,333,621,851	1,844,653,420	12,067,274,875
IX. 주당손익	34				
기본주당이익(손실)		(0.3)	106.5	18.5	128.1
희석주당이익(손실)		(0.3)	106.5	18.5	128.1

주석 참조

요약 반기 자본 변동표

제 67 기 반기 2021년 1월 1일부터 2021년 6월 30일까지

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

(단위 : 원)

주식회사 대유에이텍

과 목	주식	자 본 금	주식 발행초과금	기타 자본	이 익 잉여금	총 계
2020.1.1(전반기초)		53,488,253,500	50,581,932,336	8,704,625,355	(4,340,530,338)	108,434,280,853
반기총포괄손익						
반기순이익		-	-	-	13,706,926,181	13,706,926,181
기타포괄손익-공정가치금융자산평가손익	11	-	-	(1,639,651,306)	-	(1,639,651,306)
반기총포괄손익 합계		-	-	(1,639,651,306)	13,706,926,181	12,067,274,875
자본에 직접 반영된 소유주와의 거래						
주식보상비용		-	-	16,532,226	-	16,532,226
자본에 직접 반영된 소유주와의 거래 합계		-	-	16,532,226	-	16,532,226
2020.6.30(전반기말)		53,488,253,500	50,581,932,336	7,081,506,275	9,366,395,843	120,518,087,954
2021.1.1(당반기초)		54,597,795,000	53,657,061,073	15,794,827,579	(4,690,022,916)	119,359,660,736
반기총포괄손익						
반기순이익		-	-	-	11,814,055,803	11,814,055,803
기타포괄손익-공정가치금융자산평가손익	11	-	-	10,519,566,048	-	10,519,566,048
반기총포괄손익 합계		-	-	10,519,566,048	11,814,055,803	22,333,621,851
자본에 직접 반영된 소유주와의 거래						
전환사채 전환효과		2,274,972,000	3,341,741,299	-	-	5,616,713,299
주식발행비용		-	(17,685,641)	-	-	(17,685,641)
자본에 직접 반영된 소유주와의 거래 합계		2,274,972,000	3,324,055,658	-	-	5,599,027,658
2021.6.30(당반기말)		56,872,767,000	56,981,116,731	26,314,393,627	7,124,032,887	147,292,310,245

주석 참조

요약 반기 현금흐름표

제 67 기 반기 2021년 1월 1일부터 2021년 6월 30일까지

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

(단위 : 원)

주식회사 대유에이텍

과목	주석	당반기	전반기
I. 영업활동으로 인한 현금흐름		308,058,381	(14,519,443,342)
1. 영업에서 창출된 현금흐름	38	1,083,568,333	(13,758,701,512)
(1) 반기순이익		11,814,055,803	13,706,926,181
(2) 조정		1,352,676,194	(7,707,468,455)
(3) 영업활동으로 인한 자산부채의 변동		(12,083,163,664)	(19,758,159,238)
2. 법인세의 환급(납부)		(775,509,952)	(760,741,830)
II. 투자활동으로 인한 현금흐름		(14,115,796,185)	492,929,480
1. 투자활동으로 인한 현금유입		4,796,213,485	38,121,518,985
이자의 수취		181,960,908	84,156,857
배당금의 수령		573,375,477	560,649,600
단기대여금의 회수		21,085,100	3,100,000,000
장기예치금의 회수		-	143,464,968
보증금의 회수		-	5,000,000
유형자산의 처분		-	75,000,000
종속기업투자주식의 처분(투자)		3,959,792,000	10,167,660,973
관계기업투자주식의 처분		-	23,985,586,587
정부보조금의 수령		60,000,000	-
2. 투자활동으로 인한 현금유출		(18,912,009,670)	(37,628,589,505)
단기대여금의 대여		(11,069,560,000)	(8,496,299,000)
장기예치금의 예치		-	(141,213,069)
관계기업투자주식의 취득		(287,178,300)	-
종속기업투자주식의 취득(투자)		-	(17,022,000,000)
유형자산의 취득		(3,878,782,461)	(2,563,965,490)
무형자산의 취득		(1,683,023,985)	(41,658,000)
보증금의 예치		(150,000)	(8,745,984,886)
투자부동산의 취득		(1,518,693,000)	-
당기손익공정가치금융자산의 취득		(144,621,924)	-
기타포괄손익공정가치금융자산의 취득		(330,000,000)	(617,469,060)
III. 재무활동으로 인한 현금흐름		17,931,318,777	13,938,107,870
1. 재무활동으로 인한 현금유입		40,709,429,462	23,061,310,389
단기차입금의 차입		1,000	61,310,389
회사채의 발행		20,000,000,000	23,000,000,000
당기손익공정가치측정금융부채의 발행		20,676,690,000	-
종속기업 배당금의 수령		32,738,462	-
2. 재무활동으로 인한 현금유출		(22,778,110,685)	(9,123,202,519)
이자의 지급		(2,357,735,906)	(1,857,240,272)
단기차입금의 상환		(730,000,000)	(4,216,130,473)
유동성장기부채의 상환		(2,249,999,990)	(2,583,333,322)
당기손익공정가치측정금융부채의 상환		(5,741,455,000)	-

리스부채의 상환		(370,774,148)		(399,508,452)	
주식발행비의 지급		(17,685,641)		-	
회사채의 상환		(11,250,000,000)		-	
회사채발행비의 지급		(60,460,000)		(66,990,000)	
IV. 현금 및 현금성 자산의 증가(감소) (I + II + III)			4,123,580,973		(88,405,992)
V. 기초의 현금및현금성자산			48,359,548,230		5,053,568,098
VI.반기말의 현금및현금성자산(IV+V)			52,483,129,203		4,965,162,106

주석 참조

주석

제 67 기 2분기 2021년 4월 1일부터 2021년 6월 30일까지
제 67 기 반기 2021년 1월 1일부터 2021년 6월 30일까지
제 66 기 2분기 2020년 4월 1일부터 2020년 6월 30일까지
제 66 기 반기 2020년 1월 1일부터 2020년 6월 30일까지

주식회사 대유에이텍

1. 회사의 개요

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 사업장 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 당기말 현재 당사의 자본금은 보통주 55,733백만원, 우선주 1,140백만원이며, 당기말 현재 주요 주주현황은 다음과 같습니다.

주주명	소유주식수(주)		지분율(%)	
	보통주	우선주(*)	보통주	우선주(*)
(주)대유희딩스	34,380,939	2,279,603	30.84%	100.00%
(주)대유플러스	4,455,832	-	4.00%	-%
(주)대유에이피	1,995,057	-	1.79%	-%
(주)위니아에이드	1,010,606	-	0.91%	-%
(주)위니아딤채	893,560	-	0.80%	-%
자기주식	77	-	0.00%	-%
박영우	14,469,445	-	12.98%	-%
박은희	436,094	-	0.39%	-%
박은진	1,485,322	-	1.33%	-%
기타주주	52,338,999	-	46.96%	-%
합 계	111,465,931	2,279,603	100.00%	100.00%

(*) 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.

2. 재무제표 작성기준

2.1 회계기준의 적용

당사의 반기재무제표는 한국채택국제회계기준에 따라 작성되는 반기재무제표입니다. 동 재무제표는 기업회계기준서 제1034호 '중간재무보고'에 따라 작성되었으며, 연차재무제표에서 요구되는 정보에 비하여 적은 정보를 포함하고 있습니다. 선별적 주석은 직전 연차보고기간 말 후 발생한 당사의 재무상태와 경영성과의 변동을 이해하는데 유의적인 거래나 사건에 대한 설명을 포함하고 있습니다.

당사의 반기재무제표는 기업회계기준서 제1027호 '별도재무제표'에 따른 별도재무제표로서 지배기업, 관계기업의 투자자 또는 공동지배기업의 참여자가 투자자산을 피투자자의 보고된 성과와 순자산에 근거하지 않고 직접적인 지분투자에 근거한 회계처리로 표시한 재무제표입니다.

동 중간재무제표에 대한 이해를 위해서는 한국채택국제회계기준에 따라 작성된 2020년 12월 31일자로 종료하는 회계연도에 대한 연차별도재무제표를 함께 이용하여야 합니다.

2.2 추정과 판단

① 경영진의 판단 및 가정과 추정의 불확실성

한국채택국제회계기준은 중간재무제표를 작성함에 있어서 회계정책의 적용이나, 중간보고 기간말 현재 자산, 부채 및 수익, 비용의 보고금액에 영향을 미치는 사항에 대하여 경영진의 최선의 판단을 기준으로 한 추정치와 가정의 사용을 요구하고 있습니다. 중간보고기간말 현재 경영진의 최선의 판단을 기준으로 한 추정치와 가정이 실제환경과 다를 경우 이러한 추정치와 실제 결과는 다를 수 있습니다.

중간기간의 재무제표 작성시 사용된 중요한 회계추정 및 가정은 COVID-19 확산에 따른 불확실성의 변동에 따라 조정될 수 있으며, 당반기말 현재 COVID-19로 인하여 회사의 사업, 재무상태 및 경영성과 등에 미칠 궁극적인 영향을 합리적으로 추정할 수 없습니다.

반기재무제표에서 사용된 당사의 회계정책 적용과 추정금액에 대한 경영진의 판단은 2020년 12월 31일로 종료되는 회계연도의 연차재무제표와 동일한 회계정책과 추정의근거를 사용하였습니다.

② 공정가치 측정

당사는 공정가치평가 정책과 절차를 수립하고 있습니다. 동 정책과 절차에는 공정가치 서열 체계에서 수준 3으로 분류되는 공정가치를 포함한 모든 유의적인 공정가치 측정의 검토를 책임지는 평가부서의 운영을 포함하고 있으며, 그 결과는 재무담당임원에게 직접 보고되고 있습니다.

평가부서는 정기적으로 관측가능하지 않은 유의적인 투입변수와 평가 조정을 검토하고 있습니다. 공정가치 측정에서 중개인 가격이나 평가기관과 같은 제3자 정보를 사용하는 경우, 평가부서에서 제3자로부터 입수한 정보에 근거한 평가가 공정가치 서열체계 내 수준별 분류를 포함하고 있으며 해당 기준서의 요구사항을 충족한다고 결론을 내릴 수 있는지 여부를 판단하고 있습니다.

자산이나 부채의 공정가치를 측정하는 경우, 당사는 최대한 시장에서 관측가능한 투입변수를 사용하고 있습니다. 공정가치는 다음과 같이 가치평가기법에 사용된 투입변수에 기초하여 공정가치 서열체계 내에서 분류됩니다.

- 수준 1: 측정일에 동일한 자산이나 부채에 대한 접근 가능한 활성시장의 조정되지 않은 공시가격
- 수준 2: 수준 1의 공시가격 이외에 자산이나 부채에 대해 직접적으로 또는 간접적으로 관측가능한 투입변수
- 수준 3: 자산이나 부채에 대한 관측가능하지 않은 투입변수

자산이나 부채의 공정가치를 측정하기 위해 사용되는 여러 투입변수가 공정가치 서열체계 내에서 다른 수준으로 분류되는 경우, 당사는 측정치 전체에 유의적인 공정가치 서열체계에서 가장 낮은 수준의 투입변수와 동일한 수준으로 공정가치 측정치 전체를 분류하고 있으며, 변동이 발생한 보고기간 말에 공정가치 서열체계의 수준간 이동을 인식하고 있습니다.

2.3 시행일이 도래하지 않은 제·개정 사항

- 기업회계기준서 제1016호 '유형자산' 개정

기업이 자산을 의도한 방식으로 사용하기 전에 생산된 품목의 판매에서 발생하는 수익을 생산원가와 함께 당기손익으로 인식하도록 요구하며, 유형자산의 취득원가에서 차감하는 것을 금지하고 있습니다. 동 개정사항은 2022년 1월 1일 이후 시작하는 회계연도부터 적용되며 조기도입이 가능합니다.

3. 유의적인 회계정책

당사가 반기재무제표의 작성을 위해 채택한 회계정책은 기업회계기준 제1034호 '중간재무보고'에서 정한 사항과 다음에서 설명하고 있는 사항을 제외하고는 2020년 12월 31일로 종료된 회계연도의 연차재무제표 작성에 당사가 채택한 회계정책과 동일합니다. 다음에서 설명하고 있는 회계정책의 변경사항은 2021년 12월 31일로 종료되는 회계연도의 연차재무제표에도 반영될 것입니다.

- 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 있으며, 이로 인해 당기손익으로 인식된 금액을 공시해야 합니다. 당사는 동 개정으로 인해 재무제표에 중요한 영향은 없을 것으로 예상하고 있습니다.

4. 금융위험관리

4.1 금융위험관리

금융상품과 관련하여 당사는 신용위험, 유동성위험 및 시장위험에 노출되어 있습니다. 당사의 금융위험관리 목적과 정책은 2020년 12월 31일로 종료되는 회계연도와 동일합니다.

4.2 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, 회사채 발행 및 유상증자 등을 통하여 최적의 자본구조를 유지하고 있습니다. 당사의 자본구조는 차입금에서 현금및현금성자산(금융기관예치금 포함) 등을 차감한 순부채와 자본으로 구성되어 있으며, 당사의 전반적인 자본위험관리정책은 전기와 동일합니다.

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

구 분	당반기말	전기말
총차입금(*1)	167,596,027	147,470,750
차감: 현금및현금성자산	(52,483,129)	(48,359,548)
순차입금	115,112,898	99,111,202
자본총계	147,292,310	119,359,661
총자본차입금비율	78.15%	83.04%

(*1) 장단기차입금, 회사채, 리스부채, 당기손익공정가치지정금융부채 포함

5. 금융상품 공정가치

5.1 금융상품 종류별 공정가치

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

구 분	당반기말		전기말	
	장부금액	공정가치	장부금액	공정가치
금융자산				
당기손익-공정가치측정 금융자산:				
당기손익공정가치금융자산	8,970,443	8,970,443	8,478,603	8,478,603
파생상품자산	68,150	68,150	68,150	68,150
기타포괄손익-공정가치측정 금융자산:				
기타포괄손익공정가치금융자산	67,236,006	67,236,006	53,749,383	53,749,383
합 계	76,274,599	76,274,599	62,296,136	62,296,136
금융부채				
당기손익-공정가치 측정 금융부채:				
당기손익공정가치측정지정금융부채	44,147,776	44,147,776	30,631,249	30,631,249
파생상품부채	6,608,346	6,608,346	15,812,358	15,812,358
합 계	50,756,122	50,756,122	46,443,607	46,443,607

당사는 상각후원가로 인식되는 자산 및 상각후원가로 인식되는 부채는 장부금액이 공정가치의 합리적인 근사치이므로 공정가치 공시에서 제외하였습니다.

5.2 공정가치 서열체계

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

(당반기말)

과목명	수준1	수준2	수준3	합 계
기타포괄손익공정가치금융자산	43,753,770	-	23,482,236	67,236,006
당기손익공정가치금융자산		-	8,970,443	8,970,443
파생상품자산	-	-	68,150	68,150
당기손익공정가치지정금융부채	-	-	44,147,776	44,147,776
파생상품부채	-	-	6,608,346	6,608,346

(전기말)

과목명	수준1	수준2	수준3	합 계
기타포괄손익공정가치금융자산	30,267,147	-	23,482,236	53,749,383
당기손익공정가치금융자산	-	-	8,478,603	8,478,603
파생상품자산	-	-	68,150	68,150
당기손익공정가치지정금융부채	-	-	30,631,249	30,631,249
파생상품부채	-	14,972	15,797,386	15,812,358

5.3 당반기 중 공정가치 서열체계의 수준 간 이동은 없습니다.

5.4 가치평가기법 및 투입변수

당사는 공정가치 서열체계에서 수준 3으로 분류되는 반복적인 공정가치측정치, 비반복적인 공정가치측정치에 대해 당반기말 현재 다음의 가치평가기법과 투입변수를 사용하고 있습니다(단위:천원).

구 분	공정가치	수 준	가치평가기법	유의적인 수준3	수준3
				투입변수	투입변수 범위
기타포괄손익공정가치금융자산					
(주)동강홀딩스	10,298,182	3	현금흐름할인법	영구성장률	-%
				가중평균자본비용	15.45%
(주)대유홀딩스	10,543,987	3	현금흐름할인법	영구성장률	-%
				가중평균자본비용	10.55%
(주)위니아홀딩스	1,640,067	3	현금흐름할인법	영구성장률	-%
				가중평균자본비용	17.55%
(주)글로벌모터스	1,000,000	3	취득원가	-	-
소 계	23,482,236				
당기손익공정가치금융자산					
(주)위니아홀딩스-RCPS	1,392,328	3	이항모형	주가변동성	30.45%
				할인률	16.37%
씨엔알제이호투자목적회사	6,110,506	3	순자산공정가치	-	-
저축성보험	1,467,609	3	해지환급금	공시이율/보장이율	-
소 계	8,970,443				
파생상품자산					
(주)위니아홀딩스 신주인수권	68,150	3	이항모형	주가변동성	62.09%
				무위험이자율	0.42%~1.32%
당기손익공정가치지정금융부채					
전환사채16회차	24,575,101	3	현재가치할인모형, 이항모형	주가변동성	27.75%
				무위험이자율	0.54%~1.84%
전환사채21회차	7,192,132	3	현재가치할인모형, 이항모형	주가변동성	27.75%
				무위험이자율	0.54%~1.89%
전환사채24회차	12,380,543	3	현재가치할인모형, 이항모형	주가변동성	27.75%
				무위험이자율	0.54%~2.41%
소 계	44,147,776				
파생상품부채					
풋옵션부채	6,608,346	3	이항모형	주가변동성	34.50%
				할인률	9.99%~12.44%

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

구 분	기 초	매 입	매 도	평 가	기 타	수준간이동	기 말
금융자산							
기타포괄손익공정가치금융자산							
(주)동강홀딩스	10,298,182	-	-	-	-	-	10,298,182
(주)대유홀딩스	10,543,987	-	-	-	-	-	10,543,987
(주)위니아홀딩스	1,640,067	-	-	-	-	-	1,640,067
(주)글로벌모터스	1,000,000	-	-	-	-	-	1,000,000
소 계	23,482,236	-	-	-	-	-	23,482,236
당기손익공정가치금융자산							
(주)위니아홀딩스-RCPS	1,392,328	-	-	-	-	-	1,392,328
저축성보험	1,308,712	144,622	-	14,275	-	-	1,467,609
(유)씨앤알제이호투자목적회사	5,777,563	-	-	332,943	-	-	6,110,506
소 계	8,478,603	144,622	-	347,218	-	-	8,970,443
파생상품자산							
(주)위니아홀딩스 신주인수권	68,150	-	-	-	-	-	68,150
금융부채							
당기손익공정가치지정금융부채							
전환사채-16회차	30,631,249	5,000,000	(6,126,250)	686,815	(5,616,713)	-	24,575,101
전환사채-21회차	-	5,000,000	-	2,192,132	-	-	7,192,132
전환사채-24회차	-	11,000,000	-	1,380,543	-	-	12,380,543
소 계	30,631,249	21,000,000	(6,126,250)	4,259,490	(5,616,713)	-	44,147,776
파생상품부채							
풋옵션부채	15,797,386	-	-	(9,189,040)	-	-	6,608,346

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

구분	기 초	매 입	매 도	평 가	기 타	수준간이동	기 말
금융자산							
기타포괄손익공정가치금융자산							
(주)동강홀딩스	6,872,071	110,469	-	-	824,612	-	7,807,152
(주)대유홀딩스	7,574,746	-	-	-	-	-	7,574,746
(주)위니아대우	2,281,000	-	-	-	-	-	2,281,000
(주)글로벌모터스	1,000,000	-	-	-	-	-	1,000,000
소 계	17,727,817	110,469	-	-	824,612	-	18,662,898
당기손익공정가치금융자산							
(주)위니아홀딩스-RCPS	1,936,446	-	-	-	-	-	1,936,446
(주)위니아홀딩스-BW	3,279,367	-	-	1,220,633	-	(4,500,000)	-
소 계	5,215,813	-	-	1,220,633	-	(4,500,000)	1,936,446
파생상품자산							
(주)위니아홀딩스 신주인수권	-	-	-	-	34,618	-	34,618
금융부채							
당기손익공정가치지정금융부채							
전환사채-16회차	27,070,085	-	-	1,232,066	-	-	28,302,151
파생상품부채							
풋옵션부채	12,048,039	-	-	2,736,495	-	-	14,784,534
대유에이텍 RCPS전환권	265,331	-	-	(265,331)	-	-	-
소 계	12,313,370	-	-	2,471,164	-	-	14,784,534

6. 범주별 금융상품

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

(당반기말)

구 분	상각후원가측정 금융자산	당기손익공정가치 금융자산	기타포괄손익 공정가치금융자산	합 계
현금및현금성자산	52,483,129	-	-	52,483,129
단기예치금	2,000,000	-	-	2,000,000
매출채권	46,761,645	-	-	46,761,645
기타금융자산	35,648,128	-	-	35,648,128
장기예치금	6,500	-	-	6,500
당기손익공정가치금융자산	-	8,970,443	-	8,970,443
기타포괄손익공정가치금융자산	-	-	67,236,006	67,236,006
기타의상각후원가측정금융자산	15,310,613	-	-	15,310,613
합 계	152,210,015	8,970,443	67,236,006	228,416,464

(전기말)

구 분	상각후원가측정 금융자산	당기손익공정가치 금융자산	기타포괄손익 공정가치금융자산	합 계
현금및현금성자산	48,359,548	-	-	48,359,548
단기예치금	2,000,000	-	-	2,000,000
매출채권	43,102,564	-	-	43,102,564
기타금융자산	22,854,976	-	-	22,854,976
장기예치금	6,500	-	-	6,500
당기손익공정가치금융자산	-	8,478,603	-	8,478,603
기타포괄손익공정가치금융자산	-	-	53,749,383	53,749,383
기타의상각후원가측정금융자산	15,119,692	-	-	15,119,692
합 계	131,443,280	8,478,603	53,749,383	193,671,266

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

(당반기말)

구 분	상각후원가측정 금융부채	당기손익공정가치 금융부채	기타금융부채	합 계
매입채무	97,823,347	-	-	97,823,347
단기차입금	68,960,000	-	-	68,960,000
기타금융부채	5,177,014	-	-	5,177,014
유동성장기부채	7,291,667	-	-	7,291,667
장기차입금	7,500,000	-	-	7,500,000
회사채	38,588,456	-	-	38,588,456
당기손익공정가치지정금융부채	-	44,147,776	-	44,147,776
장기기타지급채무	1,657,080	-	-	1,657,080
파생상품부채	-	6,608,346	-	6,608,346
유동성리스부채	-	-	677,339	677,339
비유동리스부채	-	-	430,789	430,789
합 계	226,997,564	50,756,122	1,108,128	278,861,814

(전기말)

구 분	상각후원가측정 금융부채	당기손익공정가치 금융부채	기타금융부채	합 계
매입채무	103,340,999	-	-	103,340,999
단기차입금	69,689,999	-	-	69,689,999
기타금융부채	4,154,135	-	-	4,154,135
유동성장기부채	6,041,667	-	-	6,041,667
장기차입금	11,000,000	-	-	11,000,000
회사채	29,825,979	-	-	29,825,979
당기손익공정가치지정금융부채	-	30,631,249	-	30,631,249
장기기타지급채무	1,657,080	-	-	1,657,080
파생상품부채	-	15,812,358	-	15,812,358
유동성리스부채	-	-	161,332	161,332
비유동리스부채	-	-	120,524	120,524
합 계	225,709,859	46,443,607	281,856	272,435,322

6.3 당반기와 전반기의 금융상품 및 금융부채의 범주별손익은 다음과 같습니다(단위:천원).

(당반기)

구 분	상각후원가 측정 금융자산/금융부채	당기손익-공정가치 금융자산/금융부채	기타포괄손익-공정가 치 측정 금융자산	합 계
금융수익 :				
이자수익	1,170,592	-	-	1,170,592
배당금수익	-	12,725	560,650	573,375
외화환산이익	391	-	-	391
외환차익	20,397	-	-	20,397
파생상품평가이익	-	9,204,012	-	9,204,012
사채상환이익	-	384,795	-	384,795
당기손익공정가치측정금융자산평가이익	-	347,219	-	347,219
소 계	1,191,380	9,948,751	560,650	11,700,781
금융비용 :				
이자비용	2,426,037	-	-	2,426,037
매출채권처분손실	84,304	-	-	84,304
외화환산손실	1,946	-	-	1,946
기타포괄손익공정가치금융상품손상차손	-	-	330,000	330,000
사채상환손실	323,310	-	-	323,310
당기손익공정가치측정금융부채평가손실	-	4,259,489	-	4,259,489
금융보증비용	89,319	-	-	89,319
소 계	2,924,916	4,259,489	330,000	7,514,405

(전반기)

구 분	상각후원가 측정	당기손익-공정가치	기타포괄손익-공정가	합 계
	금융자산/금융부채	금융자산/금융부채	치 측정 금융자산	
금융수익 :				
이자수익	1,335,388	-	-	1,335,388
외화환산이익	16	-	-	16
파생상품평가이익	-	324,489	-	324,489
당기손익공정가치측정금융자산평가이익	-	1,311,903	-	1,311,903
소 계	1,335,404	1,636,392	-	2,971,796
금융비용 :				
이자비용	2,513,696	124,360	-	2,638,056
매출채권처분손실	203,115	-	-	203,115
외환차손	132	-	-	132
당기손익공정가치측정금융자산평가손실	-	12,699	-	12,699
당기손익공정가치측정금융부채평가손실	-	1,232,066	-	1,232,066
기타포괄손익공정가치금융상품손상차손	-	-	507,000	507,000
파생상품평가손실	-	2,736,494	-	2,736,494
소 계	2,716,943	4,105,619	507,000	7,329,562

7. 현금 및 현금성자산과 사용제한예치금

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

과 목	당반기말	전기말
시재현금	2,103	1,527
요구불예금	52,688,436	47,698,427
국고보조금	(207,410)	(9,670)
외화예적금	-	669,264
합 계	52,483,129	48,359,548

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

구 분	예금종류	금융기관명	당반기말	전기말	사용제한내용
현금및현금성자산	보통예금	신한은행 외	207,410	9,670	정부보조금,신탁계좌
단기예치금	정기예금	농협은행	2,000,000	2,000,000	차입금 담보
장기예치금	별단예금	신한은행	6,500	6,500	당좌개설보증금
합 계			2,213,910	2,016,170	

8. 매출채권과 기타수취채권

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

구 분	당반기말	전기말
고객과의 계약에서 생긴 매출채권	62,795,178	59,707,503
손실충당금	(16,033,533)	(16,604,939)
매출채권(순액)	46,761,645	43,102,564

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

구 분	당반기말			전기말			
	유 동	비유동	합 계	유 동	비유동	합 계	
기타금융자산	대여금	25,685,000	-	25,685,000	15,706,085	-	15,706,085
	미수금	5,146,215	-	5,146,215	2,988,131	-	2,988,131
	미수수익	2,182,768	-	2,182,768	1,418,360	-	1,418,360
	보증금	-	2,634,144	2,634,144	-	2,742,400	2,742,400
합 계	33,013,983	2,634,144	35,648,127	20,112,576	2,742,400	22,854,976	

8.3 당반기와 전반기의 매출채권과 기타금융자산의 대손충당금의 변동내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

(당반기)

구 분	기 초	대손상각비	제 각	환 입	기타증감	기 말
매출채권	(16,604,939)	-	-	571,406	-	(16,033,533)

(전반기)

구 분	기 초	대손상각비	제 각	환 입	기타증감	기 말
매출채권	(407,329)	-	407,329	-	-	-
미수금	(23,000)	-	23,000	-	-	-
합 계	(430,329)	-	430,329	-	-	-

당사는 집합손상법을 적용하여 채권 구분 후 구간별로 일정률의 대손충당금을 설정하고 있습니다. 당반기말 현재 정상채권 중 연체된 채권에 대한 회수가능성을 검토한결과, 담보설정 등을 통해 회수가 확실시 되는 채권으로 손상징후가 발견되지 않아 정상채권으로 분류하였습니다. 또한, 손상된 채권에 대해서는 전액 대손충당금을 설정하였습니다.

9. 재고자산

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

구 분	당반기말			전기말		
	취득원가	평가손실 총당금	장부가액	취득원가	평가손실 총당금	장부가액
제품	772,274	-	772,274	1,161,483	-	1,161,483
원재료	996,572	-	996,572	1,246,305	-	1,246,305
합 계	1,768,846	-	1,768,846	2,407,788	-	2,407,788

10. 기타유동자산

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

구 분	당반기말	전기말
선급금	3,783,516	2,525,472
선급비용	209,439	91,651
부가세대급금	1,695,458	1,507,953
선급부가세(스크랩)	164	114
합 계	5,688,577	4,125,190

11. 공정가치측정 금융자산

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

구 분	당반기말	전기말
기타포괄손익-공정가치금융자산		
지분상품	67,236,006	53,749,383
당기손익-공정가치금융자산		
채무상품	8,970,443	8,478,603
합 계	76,206,449	62,227,986

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

구 분	당반기말			전기말	
	주식수(주)	취득원가	장부가액	취득원가	장부가액
(지분증권)					
(상장주식)					
쌍용자동차(주)(*1)	30,606	397,878	-	397,878	-
(주)대유플러스(*2)	12,003,713	17,540,300	19,926,162	17,540,300	9,326,884
(주)대유에이피(*3)(*5)	2,803,248	16,651,293	23,827,608	16,651,293	20,940,263
(비상장주식)					
(주)동강홀딩스(*4)	11,071	2,141,843	10,298,182	2,141,843	10,298,182
(주)대유홀딩스(*4)	76,106	6,051,647	10,543,987	6,051,647	10,543,987
(주)위니아홀딩스(*4)	1,000,000	5,000,000	1,640,067	5,000,000	1,640,067
(주)글로벌모터스(*4)	200,000	1,000,000	1,000,000	1,000,000	1,000,000
(비상장주식)					
후순위채권	-	837,000	-	507,000	-
합 계		49,619,961	67,236,006	49,289,961	53,749,383

(*1) 출자전환으로 인해 취득한 지분입니다.

(*2) 관계기업으로 분류되던 (주)대유서비스가 2018년 6월 30일을 합병기일로 (주)대유플러스에 흡수합병됨에 따라 합병법인인 (주)대유플러스의 신주를 교부 받았으며, 교부시점종가를 취득가액으로 측정하였습니다.

(*3) 전기 중 (주)대유에이피의 신주인수권부 사채 발행으로 당사의 잠재적 지분율이 하락함에 따라 관계기업투자주식에서 기타포괄손익공정가치금융자산으로 재분류 하였습니다.

(*4) 전략적 업무제휴 목적으로 보유하고 있는 지분상품에 대해서 기타포괄손익공정가치금융자산으로 지정하였습니다. 상기 지분상품의 처분시, 관련 기타포괄손익누계액은 당기손익으로 재분류되지 않습니다.

(*5) 당사의 당기손익공정가치지정금융부채(제16회차 전환사채)와 관련하여 (유)씨앤알제이호투자목적회사에 담보로 제공되어 있습니다.

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

구 분	당반기말			전기말	
	주식수(주)	취득원가	장부가액	취득원가	장부가액
(채무증권)					
(주)위니아홀딩스- RCPS	848,946	4,244,730	1,392,328	4,244,730	1,392,328
(유)씨앤알제이호투자목적회사	-	5,512,001	6,110,506	5,512,001	5,777,563
저축성보험-한화생명보험	-	1,084,596	1,160,213	970,428	1,035,941
저축성보험-한화손해보험	-	8,863	5,839	4,772	2,415
저축성보험-현대푸본생명	-	285,602	301,557	259,239	270,356
합 계		11,135,792	8,970,443	10,991,170	8,478,603

11.4 당반기와 전반기 중 기타포괄손익공정가치금융자산의 변동내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

구 분	당반기	전반기
기 초	53,749,383	27,094,202
취 득	330,000	617,469
손 상	(330,000)	(507,000)
평가증감	13,486,623	(2,102,117)
기 타	-	17,475,904
기 말	67,236,006	42,578,458

당반기 중 기타포괄손익공정가치금융자산의 평가로 발생한 금액 중 법인세효과를 차감한 10,519,566천원(전반기: (-)1,639,651천원)은 포괄손익계산서에 반영되어 있습니다.

11.5 당반기와 전반기 중 당기손익공정가치금융자산의 변동내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

구 분	당반기	전반기
기 초	8,478,603	5,215,813
취 득	144,622	-
평가손익	347,218	1,299,203
기 타	-	(3,410,182)
기 말	8,970,443	3,104,834

12. 상각후원가측정금융자산

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

구 분	당반기말		전기말	
	취득원가	장부금액	취득원가	장부금액
(주)위니아홀딩스 사모사채	9,990,000	10,810,613	9,990,000	10,619,692
(주)위니아홀딩스 BW	4,500,000	4,500,000	4,500,000	4,500,000
합 계	14,490,000	15,310,613	14,490,000	15,119,692

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

구 분	당반기	전반기
기 초	15,119,692	10,256,405
상 각	190,921	177,510
기 타	-	4,500,000
기 말	15,310,613	14,933,915

13. 관계기업 및 종속기업투자

13.1 당반기말 및 전기말 현재 관계기업 및 종속기업투자는 다음과 같습니다(단위: 천원).

회사명	구 분	당반기말				전기말	
		주식수	지분율	취득원가	장부가액	취득원가	장부가액
<종속기업>							
(주)대유금형	대한민국	486,505	69.34%	2,690,808	2,690,808	2,690,808	2,690,808
(주)스마트홀딩스	대한민국	2,816,344	86.09%	32,147,576	32,147,576	32,147,576	32,147,576
(주)딤채홀딩스(*1)	대한민국	11,012,956	89.13%	55,064,780	38,890,361	53,995,220	37,820,801
(주)위니아딤채	대한민국	193,572	0.54%	499,922	499,922	499,922	499,922
(주)대유합금	대한민국	18,125,000	100.00%	11,789,055	8,525,398	11,789,055	9,472,573
(주)푸른산수목원(*2)	대한민국	-	-	-	-	300,000	300,000
케이클라비스 투자신탁(*2)	대한민국	-	-	-	-	3,800,000	3,800,000
위니아대우전자렌지	중 국	-	51.00%	22,022,000	22,022,000	22,022,000	22,022,000
Dayou Winia Thailand	태 국	4,000	0.88%	15,188	15,188	15,188	15,188
종속기업 소계				124,229,329	104,791,253	127,259,769	108,768,868
<관계기업>							
수피위니아PEF	대한민국	1,900,000	28.82%	2,038,933	2,038,933	2,038,933	2,038,933
위니아전자 홍콩법인	홍 콩	29	29.00%	33	33	296,757	296,757
위니아전자 싱가포르법인	싱가폴	261,000	29.00%	287,179	287,179	-	-
관계기업 소계				2,326,145	2,326,145	2,335,690	2,335,690
합 계				126,555,474	107,117,398	129,595,459	111,104,558

(*1) 당반기 중 출자전환되어 지분이 증가하였습니다.

(*2) 당반기 중 해당 지분증권(출자금)을 전액 매각(해산)하여, 연결대상 종속기업의 범위에서 제외하였습니다.

14. 유형자산

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

과 목	당반기말				전기말			
	취득원가	상각누계액	정부보조금	장부가액	취득원가	상각누계액	정부보조금	장부가액
토지(*)	7,888,448	-	-	7,888,448	7,888,448	-	-	7,888,448
건물(*)	23,134,330	(4,606,725)	-	18,527,605	23,134,330	(4,285,223)	-	18,849,107
구축물(*)	2,938,117	(640,919)	-	2,297,198	2,230,230	(600,829)	-	1,629,401
시설장치(*)	7,048,912	(2,509,432)	(134,114)	4,405,366	6,424,072	(2,184,094)	(141,689)	4,098,289
기계장치(*)	28,294,081	(21,065,098)	-	7,228,983	27,986,081	(20,123,435)	-	7,862,646
차량운반구	94,357	(57,471)	-	36,886	64,232	(51,233)	-	12,999
기타유형자산	10,185,375	(7,150,017)	(36,800)	2,998,558	9,437,438	(6,483,454)	-	2,953,984
건설중인자산(*)	2,798,886	-	-	2,798,886	1,344,120	-	-	1,344,120
사용권자산	1,695,484	(491,909)	-	1,203,575	1,886,216	(1,613,263)	-	272,953
합 계	84,077,990	(36,521,571)	(170,914)	47,385,505	80,395,167	(35,341,531)	(141,689)	44,911,947

(*) 상기 유형자산은 당사의 차입금과 관련하여 금융기관에 담보제공되어 있습니다(주석 37 참조).

14.2 당반기 및 전반기 중 유형자산 장부가액의 변동내역은 다음과 같습니다(단위: 천원).

(당반기)

구 분	기 초	취득(*1)	처 분	대체증감	감가상각(*2)	기 말
토지	7,888,448	-	-	-	-	7,888,448
건물	18,849,107	-	-	-	(321,502)	18,527,605
구축물	1,629,401	707,887	-	-	(40,090)	2,297,198
시설장치	4,098,289	463,440	-	161,400	(317,763)	4,405,366
기계장치	7,862,646	150,800	-	157,200	(941,663)	7,228,983
차량운반구	12,999	30,124	-	-	(6,237)	36,886
기타유형자산	2,953,984	567,745	(6)	148,620	(671,785)	2,998,558
건설중인자산	1,344,120	1,921,986	-	(467,220)	-	2,798,886
사용권자산	272,953	1,316,104	-	5,875	(391,357)	1,203,575
합 계	44,911,947	5,158,086	(6)	5,875	(2,690,397)	47,385,505

(*1) 당반기 중 자본화된 차입원가 48,143천원의 자본화이자율은 3.25%이며, 유형자산취득에 사용된 정부보조금은 36,800천원 입니다.

(*2) 상기 감가상각비 중 경상연구개발비로 계상된 금액은 154,092천원(전반기: 155,062천원)입니다.

(전반기)

구분	기초	취득	처분	대체증감	감가상각	기말
토지	9,843,641	-	-	511,537	-	10,355,178
건물	20,480,331	-	(62,677)	1,166,665	(353,319)	21,231,000
건축물	1,542,772	-	-	153,730	(30,347)	1,666,155
시설장치	2,669,491	11,000	-	338,500	(219,990)	2,799,001
기계장치	9,594,246	-	-	-	(928,754)	8,665,492
차량운반구	24,016	-	-	-	(6,422)	17,594
기타유형자산	3,276,427	39,110	-	138,390	(613,633)	2,840,294
건설중인자산	2,370,946	2,513,855	-	(2,414,689)	-	2,470,112
사용권자산	989,319	40,243	-	27,189	(422,158)	634,593
합계	50,791,189	2,604,208	(62,677)	(78,678)	(2,574,623)	50,679,419

14.3 당사는 당반기말 현재 보유 건물(투자부동산포함) 및 기계장치 등에 69,840백만원의 부보금액으로 재산종합보험 등에 가입하고 있으며, 부보 보험금 중 33,700백만원에 대해 금융기관에 담보제공(질권설정)하고 있습니다.

15. 사용권자산과 리스부채

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

(당반기말)

구분	취득원가	감가상각누계액	현재가치할인차금	장부가액
건물	20,384	(10,192)	-	10,192
공장	1,316,104	(274,187)	-	1,041,917
차량운반구	350,120	(200,134)	-	149,986
장비	8,876	(7,396)	-	1,480
합계	1,695,484	(491,909)	-	1,203,575

(전기말)

구 분	취득원가	감가상각누계액	현재가치할인차금	장부가액
건 물	20,384	(5,096)	-	15,288
공 장	1,316,104	(1,261,265)	(5,875)	48,964
차량운반구	540,852	(335,849)	-	205,003
장 비	8,876	(5,178)	-	3,698
합 계	1,886,216	(1,607,388)	(5,875)	272,953

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

(당반기)

구 분	기 초	취 득	감가상각비	기타증감	기 말
건 물	15,288	-	(5,096)	-	10,192
공 장	48,963	1,316,104	(329,025)	5,875	1,041,917
차량운반구	205,003	-	(55,017)	-	149,986
장 비	3,698	-	(2,218)	-	1,480
합 계	272,952	1,316,104	(391,356)	5,875	1,203,575

(전반기)

구 분	기 초	취 득	감가상각비	기타증감	기 말
건 물	2,806	14,995	(6,555)	-	11,246
공 장	637,993	-	(329,026)	34,173	343,140
차량운반구	345,575	16,372	(84,287)	(3,371)	274,289
장 비	2,945	8,876	(2,290)	(3,613)	5,918
합 계	989,319	40,243	(422,158)	27,189	634,593

15.3 당반기와 전반기 중 리스부채의 변동내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

(당반기)

구 분	기 초	취 득	이자비용	지 급	기 말
리스부채	281,856	1,180,272	16,774	(370,774)	1,108,128

(전반기)

구 분	기 초	취 득	이자비용	지 급	기 말
리스부채	1,010,270	33,260	7,337	(399,508)	651,359

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

구 분	당반기	전반기
리스부채에서 발생한 현금유출	370,774	399,508
단기리스 관련 비용	-	1,044
소액자산 리스 관련 비용	30,784	50,517
리스자산부채에 포함되지 않은 변동리스료 관련 비용	-	-
합 계	401,558	451,069

15.5 리스부채 만기구조는 다음과 같습니다(단위:천원).

구 분	금 액
유 동	677,339
비유동	430,789
합 계	1,108,128

16. 투자부동산

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

과 목	당반기말			전기말		
	취득원가	상각누계액	장부가액	취득원가	상각누계액	장부가액
투자토지	29,288,549	-	29,288,549	29,288,549	-	29,288,549
투자건물	12,789,662	(3,688,693)	9,100,969	12,789,662	(3,552,419)	9,237,243
건설중인자산(투자부동산)	4,826,595	-	4,826,595	2,893,183	-	2,893,183
합 계	46,904,806	(3,688,693)	43,216,113	44,971,394	(3,552,419)	41,418,975

상기 투자부동산은 당사 및 특수관계자의 차입금과 관련하여 금융기관에 담보로 제공되어 있습니다(주석37 참조).

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

(당반기)

구 분	기 초	취 득	처 분	대체증감	감가상각	기 말
투자토지	29,288,549	-	-	-	-	29,288,549
투자건물	9,237,243	-	-	-	(136,274)	9,100,969
건설중인자산(투자부동산)	2,893,183	1,933,412	-	-	-	4,826,595
합 계	41,418,975	1,933,412	-	-	(136,274)	43,216,113

(전반기)

구 분	기 초	취 득	처 분	대체증감	감가상각	기 말
투자토지	26,821,819	-	-	-	-	26,821,819
투자건물	7,414,301	-	-	-	(100,040)	7,314,261
합 계	34,236,120	-	-	-	(100,040)	34,136,081

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

구 분	당반기	전반기
임대수익	1,293,010	1,284,640
운영비용(임대수익이 발생한 투자부동산 관련)	468,755	526,666

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

구 분	당반기말		전기말	
	장부금액	공정가치	장부금액	공정가치
투자토지	29,288,549	30,587,980	29,288,549	30,587,980
투자건물	9,100,969	9,955,969	9,237,243	9,955,969
건설중인자산(투자부동산)	4,826,595	4,826,595	2,893,183	2,893,183
합 계	43,216,113	45,370,544	41,418,975	43,437,132

17. 무형자산

17.1 당반기말과 전기말 현재 무형자산은 다음과 같습니다(단위: 천원).

과 목	당반기말			전기말		
	취득원가	상각누계액	장부가액	취득원가	상각누계액	장부가액
영업권	10,863,744	(5,244,768)	5,618,976	10,863,744	(5,244,768)	5,618,976
개발비	7,949,725	(7,707,511)	242,214	7,949,725	(7,604,916)	344,809
소프트웨어	2,376,664	(1,998,294)	378,370	2,374,364	(1,888,837)	485,527
회원권	4,240,827	-	4,240,827	4,240,827	-	4,240,827
산업재산권	1,680,724	-	1,680,724	-	-	-
합 계	27,111,684	(14,950,573)	12,161,111	25,428,660	(14,738,521)	10,690,139

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

(당반기)

구 분	기 초	취 득	처 분	무형자산상각	손상차손	대체증감	기 말
영업권	5,618,976	-	-	-	-	-	5,618,976
개발비	344,809	-	-	(102,595)	-	-	242,214
소프트웨어	485,527	2,300	-	(109,457)	-	-	378,370
회원권	4,240,827	-	-	-	-	-	4,240,827
산업재산권	-	1,680,724	-	-	-	-	1,680,724
합 계	10,690,139	1,683,024	-	(212,052)	-	-	12,161,111

(전반기)

구 분	기 초	취 득	처 분	무형자산상각	손상차손	대체증감	기 말
영업권	5,618,976	-	-	-	-	-	5,618,976
개발비	650,391	-	-	(193,930)	-	-	456,461
소프트웨어	649,881	41,658	-	(152,347)	-	55,900	595,092
회원권	4,400,371	-	-	-	-	-	4,400,371
합 계	11,319,619	41,658	-	(346,277)	-	55,900	11,070,900

상기 무형자산상각비는 전액 판매비와관리비로 계상되었으며, 판매비와관리비 중 경상연구 개발비로 계상된 금액은 125,482천원(전반기 227,390천원)입니다. 한편, 당반기 중 포괄손익계산서상 비용으로 인식한 경상연구개발비의 총액은 2,481,993천원 (전반기: 2,350,352천원)이며, 전액 판매비와관리비로 인식하였습니다.

17.3. 당반기말 현재 개발비의 주요항목과 잔여 상각기간은 다음과 같습니다(단위:천원).

자산명	금 액	잔여상각기간
SP2	208,000	1-4년
QL/SL	9,190	1년
기타	25,024	1-4년
합 계	242,214	

18. 매입채무 및 기타금융부채

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

구 분		당반기말	전기말
매입채무		97,823,347	103,340,999
기타금융부채	미지급금	4,545,357	4,154,135
	금융보증계약부채	631,657	-
	소 계	5,177,014	4,154,135
합 계		103,000,361	107,495,134

19. 차입금과 회사채

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

금융기관	차입용도	연이자율(%)	당반기말	전기말
하나은행	운전자금	2.99 ~ 3.83	6,220,000	6,700,000
신한은행	운전자금	3.31 ~ 4.89	7,300,000	7,300,000
신한은행	구매자금	4.9	3,000,000	2,999,999
우리은행	운전자금	2.48 ~ 3.40	7,240,000	7,240,000
우리은행	시설자금	3.15	9,700,000	9,700,000
산업은행	운전자금	3.41	7,500,000	7,500,000
수출입은행	운전자금	2.48	16,000,000	16,000,000
현대커머셜	운전자금	2.87	2,000,000	2,250,000
SC제일은행	운전자금	4.67	10,000,000	10,000,000
합 계			68,960,000	69,689,999

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

금융기관	차입용도	연이자율(%)	당반기말	전기말
신한은행	시설자금	3.61	2,500,000	3,000,000
멀티에셋	ABL	5.50	12,000,000	12,000,000
SC제일은행	ABL	5.50	277,778	1,944,445
현대캐피탈	ABL	5.50	13,889	97,222
소 계			14,791,667	17,041,667
유동성대체			(7,291,667)	(6,041,667)
합 계			7,500,000	11,000,000

상기 차입금 및 특수관계자의 차입금과 관련하여 당사의 유형자산과 투자부동산이 담보제공되어 있습니다.(주석37 참조).

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

구 분	발행일	만기일	연이자율(%)	금 액	
				당반기말	전기말
제17회 무보증사모사채	2019-05-30	2022-05-30	3.42	7,000,000	7,000,000
제18회 무보증사모사채	2020-02-27	2021-02-27	-	-	5,000,000
제19회 무보증사모사채	2020-03-16	2021-03-16	-	-	5,000,000
제20회 무보증사모사채	2020-05-28	2023-05-28	3.44	13,000,000	13,000,000
제22회 무보증사모사채	2021-03-02	2022-03-02	5.50	5,000,000	-
제23회 무보증사모사채	2021-03-16	2022-03-16	5.20	3,750,000	-
제25회 무보증사모사채	2021-03-16	2024-04-28	3.28	10,000,000	-
합 계				38,750,000	30,000,000
차 감 : 사채할인발행차금 등(유동)				(110,372)	(6,295)
차 감 : 사채할인발행차금 등(비유동)				(51,172)	(167,726)
회사채 잔액				38,588,456	29,825,979

19.4 당반기말 현재 차입금의 연도별 상환계획은 다음과 같습니다(단위: 천원).

구 분	단기차입금	장기차입금	회사채	합 계
2021.07.01~2022.06.30	68,960,000	7,291,667	15,750,000	92,001,667
2022.07.01~2023.06.30	-	5,500,000	13,000,000	18,500,000
2023.07.01 이후	-	2,000,000	10,000,000	12,000,000
합 계	68,960,000	14,791,667	38,750,000	122,501,667

20. 당기손익공정가치지정금융부채

20.1 당반기말 및 전기말 현재 당기손익인식-공정가치 금융부채는 다음과 같습니다 (단위:천원).

구 분	당반기말	전기말
	유 동	유 동
기 초	30,631,249	27,070,085
매입(상환)(*1)	(6,126,250)	-
전 환(*2)	(5,616,713)	-
발 행(*3)	21,000,000	-
당기손익공정가치지정금융부채평가손실(이익)	4,259,490	3,561,164
합 계	44,147,776	30,631,249

(*1) 당반기 중 16회차 전환사채 6,126,250천원(권면금액: 5,000,000천원)이 조기상환청구 되었으며, 사채상환관련 이익 384,795천원을 금융수익으로 인식하였습니다.

(*2) 당반기 보통주로 전환된 16회차 전환사채는 5,616,713천원(권면금액: 4,600,000천원)입니다.

(*3) 당반기 발행된 전환사채는 21회차 5,000,000천원 24회차 11,000,000천원 및 재발행한 16회차 전환사채 6,105,123천원(권면금액: 5,000,000천원)이며, 재발행관련 비용 323,310천원을 금융비용으로 인식하였습니다.

당기손익공정가치지정금융부채의 잔여만기는 1년을 초과하고 있으나, 투자자의 조기상환청구가능일, 전환청구가능일이 1년내 도래하므로 유동부채로 분류하고 있습니다.

20.2 당반기말 현재 당기손익공정가치지정 금융부채의 주요 내용은 다음과 같습니다.

① 제16회 무기명식 무보증 이권부 사모 전환사채

구 분	내 역	
권면 총액	20,400,000천원	
이자지급방법	1. 표면금리: 연 1.0%	
	2. 이자지급시기 : 매3개월마다 표면이자율에 1/4로 산정된 매 3개월분의 이자를 이자 지급기일에 후급	
원금상환방법	1. 조기상환수익률 및 만기보장수익률 : 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
종료일		2023년 5월 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 관한사항	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 최초 전환가액의 70%(전환가액 한도)에 도달하여, 추가적인 시가하락에 따른 전환가액 조정은 발생하지 아니합니다.

② 제21회 무기명식 무보증 이권부 사모 전환사채

구 분	내 역			
권면 총액	5,000,000천원			
이자지급방법	1. 표면금리: 연 3.0%			
	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 2024년 2월 17일에 권면금액의 만기보장수익률 109.8391%에 해당하는 금액을 일시 상환			
사채발행방법	사모			
전환권 행사에 관한 사항	전환비율 (%)	100		
	전환가액(원/주)(*)	1,145		
	전환에 따라 발행할 주식의 종류	(주)대유에이텍 기명식 보통주식		
	전환청구기간	시작일	2022년 2월 18일	
		종료일	2024년 2월 17일	
투자자의 조기상환권에 관한 사항	사채의 발행일로부터 1년이 되는 2022년 02월 17일 및 이후 매 3개월에 해당되는 날에 권면금액 전부 또는 일부에 대하여 만기 전 조기상환을 청구할 수 있다.(다만, 본 사채 만기일의 3개월전까지로 한정함)			
매도청구권에 관한사항	-			

(*) Refixing조건에 의해 시가가 하락할 경우 최초 전환가액의 70%를 한도로 전환가액의 조정이 가능합니다.

③ 제24회 무기명식 무보증 이권부 사모 전환사채

구 분	내 역		
권면 총액	11,000,000천원		
이자지급방법	표면금리: -%		
원금상환방법	1. 조기상환수익률 및 만기보장수익율 : 연복리 1.0%(3개월단위 복리계산) 2. 상환방법 : 만기까지 보유하고 있는 본 사채의 원금에 대하여는 2026년 04월 16일에 권면금액의 만기보장수익률 105.1205%에 해당하는 금액을 일시 상환		
사채발행방법	사모		
전환권 행사에 관한 사항	전환비율 (%)	100	
	전환가액(원/주)(*)	1,123	
	전환에 따라 발행할 주식의 종류	(주)대유에이텍 기명식 보통주식	
	전환청구기간	시작일	2022년 4월 16일
종료일		2026년 3월 16일	
투자자의 조기상환권에 관한 사항	사채의 발행일로부터 2년이 되는 2023년 04월 16일 및 이후 매 3개월에 해당되는 날에 권면금액 전부 또는 일부에 대하여 만기 전 조기상환을 청구할 수 있다.(다만, 본 사채 만기일의 4개월전까지로 한정함)		
매도청구권에 관한사항	사채의 발행일로부터 1년이 되는 2022년 4월 16일 이후 2023년 04월 16일까지 매3개월이 되는 날 인수인 또는 사채권자가 보유하고 있는 본 사채를 발행회사 및 또는 발행회사가 지정하는 자가 매수할 수 있으며, 그에 따라 매도청구권자는 콜옵션 행사일까지 3개월단위 연복리 2.0%의 수익률이 보장된 콜옵션 행사금액만큼 인수인에게 매도하여줄 것을 청구할 수 있다.		

(*) Refixing조건에 의해 시가가 하락할 경우 최초 전환가액의 70%를 한도로 전환가액의 조정이 가능합니다.

21. 기타유동부채

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

구 분		당반기말	전기말
기타유동부채	예수금	3,046,625	2,370,077
	선수금	3,927,889	5,050,133
	미지급비용	1,881,000	1,854,267
	선수수익	6,128,263	7,372,998
	소 계	14,983,777	16,647,475
단기판매보증충당금		212,439	224,784
합 계		15,196,216	16,872,259

22. 순확정급여부채

22.1 당반기말 및 전기말 현재 순확정급여부채의 내역은 다음과 같습니다(단위: 천 원).

구 분	당반기말	전기말
확정급여채무의 현재가치	307,952	297,297
사외적립자산의 공정가치	-	-
순확정급여부채	307,952	297,297

22.2 당반기 및 전반기 중 순확정급여부채의 변동내역은 다음과 같습니다(단위: 천 원).

구 분	당반기	전반기
기초잔액	297,297	289,127
당기근무원가	10,655	3,439
기말잔액	307,952	292,566

당반기말 현재 당사의 모든 사업부는 확정기여형 퇴직급여제도를 시행하고 있습니다. 당반기말 현재 계상중인 퇴직급여채무는 외국인근로자들이 확정급여형 퇴직연금제도에 가입한 금액으로, 금액이 중요하지 않은 것으로 판단하여 명목가액으로 계상하였습니다.

22.3 당사는 확정기여형퇴직급여제도의 운영을 위해 당반기 중 1,218,301천원(전반기: 1,114,000천원)의 기여금을 납부 하였습니다.

22.4 당반기말 및 전기말 현재 재무상태표에 인식된 장기종업원급여부채의 금액은 다음과 같습니다(단위: 천원).

구 분	당반기말	전기말
장기종업원급여부채(*)	162,796	162,796

(*) 장기종업원급여부채는 장기근속 종업원에게 지급될 미래경제적 효익의 유출과 관련된 금액입니다.

23. 장기기타지급채무

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

구 분	당반기말	전기말
보증금	1,657,080	1,657,080

24. 파생상품

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

과 목	당반기말	전기말
<파생상품자산>		
파생상품-BW	68,150	68,150
소 계	68,150	68,150
<파생상품부채>		
풋옵션부채	6,608,346	15,797,387
이자율스왑	-	14,971
소 계	6,608,346	15,812,358
유 동	6,608,346	15,812,358
비유동	-	-

25. 자본금

25.1 당반기말 및 전기말 현재 자본금의 현황은 다음과 같습니다.

구 분	단 위	당반기말	전기말
발행할 주식의 총수	주	400,000,000	400,000,000
1주당 금액	원	500	500
발행한 주식의 총수	주	113,745,534	109,195,590
보통주	주	111,465,931	106,915,987
우선주(*)	주	2,279,603	2,279,603
자본금	천 원	56,872,767	54,597,795
보통주 자본금	천 원	55,732,966	53,457,994
우선주 자본금	천 원	1,139,801	1,139,801

(*) 전기 중 전환상환2우선주와 전환상환4우선주의 상환권 행사 가능시기가 종료되었으며, 전환가격 조정액이 하한값에 도달하여 향후 시가하락에 따른 전환가액 조정은 발생하지 않아 자본으로 대체하였습니다.

(*) 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.

25.2 당반기말 현재 우선주의 발행현황은 다음과 같습니다(단위:원,주)

구 분	발행일자	액면금액	발행단가	발행금액	발행주식수	잔여주식수
전환상환우선주1	2015-07-30	500	2,050	10,999,994,550	5,365,851	-
전환상환우선주2	2015-07-30	500	2,050	10,999,994,550	5,365,851	573,788
전환상환우선주3	2015-09-25	500	1,735	3,999,997,390	2,305,474	60,520
전환상환우선주4	2015-09-25	500	1,735	3,999,997,390	2,305,474	1,645,295
합 계				29,999,983,880	15,342,650	2,279,603

25.3 자본으로 계상중인 우선주의 상세내역은 다음과 같습니다.

구분	전환상환2우선주	전환상환3우선주	전환상환4우선주
발행주식총수	5,365,851주	2,305,474주	2,305,474주
주당 액면가액	500원	500원	500원
주당 발행가액	2,050원	1,735원	1,735원
의결권	의결권은 없으며, 우선주에 대하여 소정의 우선배당을 하지 않는다는 결의가 있는 경우, 그 결의가 있는 주주총회의 다음 주주총회부터 그 우선적 배당을 한다는 결의가 있는 주주총회의 종료시까지 1주당 1의결권	의결권은 없으며, 우선주에 대하여 소정의 우선배당을 하지 않는다는 결의가 있는 경우, 그 결의가 있는 주주총회의 다음 주주총회부터 그 우선적 배당을 한다는 결의가 있는 주주총회의 종료시까지 1주당 1의결권	의결권은 없으며, 우선주에 대하여 소정의 우선배당을 하지 않는다는 결의가 있는 경우, 그 결의가 있는 주주총회의 다음 주주총회부터 그 우선적 배당을 한다는 결의가 있는 주주총회의 종료시까지 1주당 1의결권
배당권	누적적, 참가적 (2016년(4%), 2017년(4%), 2018년(6%),2019년(8%), 2020년(10%))	누적적, 참가적 (2016년(4%), 2017년(4%), 2018년(6%),2019년(8%), 2020년(10%))	누적적, 참가적 (2016년(4%), 2017년(4%), 2018년(6%),2019년(8%), 2020년(10%))
전환권	전환권: 우선주 주주만 보유	전환권: 우선주 주주만 보유	전환권: 우선주 주주만 보유
	전환기간: 2016년 7월 12일부터 2020년 6월 30일까지	전환기간: 2016년 9월 12일부터 2020년 8월 12일까지	전환기간: 2016년 9월 12일부터 2020년 8월 12일까지
	전환비율: 우선주1주를 보통주1주로 전환(원칙). 단, 우선주의 희석화 방지 등 조정이 필요한 경우에는 조정가능.	전환비율: 우선주1주를 보통주1주로 전환(원칙). 단, 우선주의 희석화 방지 등 조정이 필요한 경우에는 조정가능.	전환비율: 우선주1주를 보통주1주로 전환(원칙). 단, 우선주의 희석화 방지 등 조정이 필요한 경우에는 조정가능.
전환간주일	전환이 이루어진 영업연도의 직전 영업연도말	전환이 이루어진 영업연도의 직전 영업연도말	전환이 이루어진 영업연도의 직전 영업연도말

(*) 추가적으로 전환가격은 발행일로부터 3개월마다 아래의 조건처럼 변경이 됨.

- (i) 거래소시장에서 보통주의 각 해당 조정일 직전 1개월 종가의 거래량 가중평균, (ii) 각 해당 조정일 직전 1주 종가의 거래량 가중평균, (iii) 각 해당 조정일 직전 거래일 종가
- (i)~(iii)의 산술 평균과 (iii)의 금액 중 낮은 가격이 조정일 직전의 전환가격보다 낮은 경우, 전환가격을 조정함.

한편, 유상증자 등으로 인한 전환가격 조정사유가 발행하였으며, 2우선주는 당초 2,050원에서 1,430원으로 4우선주는 당초 1,735원에서 1,215원으로 전환가격이 조정되었었으며, 전환가액은 최초전환가액의 70%를 한도로 조정이 가능하고 당반기말 현재 전환가액의 한도에 도달하여, 향후 시가하락에 따른 전환가액 조정은 발생하지 아니합니다.

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

구 분	발행주식수		자본금		주식발행초과금
	보통주	우선주	보통주	우선주	
당반기초	106,915,987	2,279,603	53,457,994	1,139,801	53,657,061
전환사채 전환(*)	4,549,944	-	2,274,972	-	3,324,056
당반기말	111,465,931	2,279,603	55,732,966	1,139,801	56,981,117

(*)당반기 중 제16회차 전환사채 권면금액 46억원이 보통주로 전환 되었습니다.

26. 기타자본

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

구 분	당반기말	전기말
자기주식	(52)	(52)
주식매입선택권	297,580	297,580
기타자본잉여금	2,630,312	2,630,312
재평가잉여금	9,636,378	9,636,378
기타포괄손익공정가치금융자산평가이익	13,750,176	3,230,610
합 계	26,314,394	15,794,828

26.2 주식기준보상

당사는 2017.03.24 제62기 정기주주총회에서 등기이사 1명에게 주식매수선택권 2,000,000주 (행사가격 1,589원)을 부여하였으며, 기타자본으로 297,580천원을 계상하였습니다.

27. 이익잉여금과 배당금

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

구 분	당반기말	전기말
법정적립금(*)	2,273,941	2,273,941
미처리결손금	4,850,092	(6,963,964)
합 계	7,124,033	(4,690,023)

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

28. 수익

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

구 분	당반기		전반기	
	3개월	누 적	3개월	누 적
고객과의 계약에서 생기는 수익				
제품매출액	99,248,838	192,650,010	80,247,052	165,928,241
이외 수익				
투자부동산임대수익	642,852	1,293,010	644,948	1,284,640
합 계	99,891,690	193,943,020	80,892,000	167,212,881

29. 판매비와 관리비

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

구 분	당반기		전반기	
	3개월	누 적	3개월	누 적
급 여	1,954,200	4,113,580	3,057,834	5,062,675
퇴직급여	395,003	791,518	319,287	723,052
복리후생비	164,608	305,348	164,961	360,803
전력비	35,670	78,473	29,225	70,023
여비교통비	20,775	40,088	21,648	48,269
통신비	2,960	6,732	6,887	14,030
수도광열비	3,465	6,447	3,070	7,043
경상연구개발비	1,168,256	2,481,993	1,170,245	2,350,352
세금과공과금	145,510	220,897	232,158	313,122
지급임차료	12,176	28,323	10,845	22,705
감가상각비	338,150	684,491	268,180	525,215
무형자산상각비	42,431	86,570	49,960	118,887
수선비	9,229	12,493	3,637	9,200
보험료	106,171	181,108	66,867	97,632
접대비	18,957	48,960	11,851	54,932
광고선전비	1,330	1,330	1,350	-
협회비	1,150	22,765	5,480	18,276
운반비	1,212,316	1,927,593	573,860	1,031,538
지급수수료	377,405	2,410,178	1,586,522	3,595,421
대손상각비	(571,406)	(571,406)	-	-
기타판관비	6,389	7,783	79,516	163,046
합 계	5,444,745	12,885,264	7,663,383	14,586,221

30. 기타수익 및 기타비용

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

구 분	당반기		전반기	
	3개월	누 적	3개월	누 적
유형자산처분이익	-	-	-	12,323
임대료수익	74,361	149,926	78,342	158,025
수수료수익	1,080	2,430	-	-
잡이익	31,279	45,044	4,072	17,191
합 계	106,720	197,400	82,414	187,539

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

구 분	당반기		전반기	
	3개월	누 적	3개월	누 적
기부금	15,150	30,000	5,850	11,700
유형자산처분손실	6	6	-	-
수수료비용	141,968	151,893	-	-
잡손실	47,618	100,140	147,809	214,290
합 계	204,742	282,039	153,659	225,990

31. 종속·관계기업투자손익

당반기와 전반기 중 발생한 종속·관계기업투자손익의 내역은 다음과 같습니다(단위: 천원).

구 분	당반기		전반기	
	3개월	누 적	3개월	누 적
관계기업주식처분이익	-	-	2,402,460	18,995,490
관계기업주식처분손실	(2,218)	(2,218)	-	-
종속기업투자주식처분이익	-	1,205,760	-	-
종속기업투자주식처분손실	-	-	(1,510,107)	(1,510,107)
종속기업투자손상차손	(1,489,514)	(1,489,514)	(101,301)	(101,301)
배당금수익-관계기업	155,094	187,832	-	560,650
합 계	(1,336,638)	(98,140)	791,052	17,944,732

32. 금융수익 및 금융비용

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

구 분	당반기		전반기	
	3개월	누 적	3개월	누 적
이자수익	603,802	1,170,592	688,704	1,335,388
배당금수익	560,650	573,375	-	-
외환차익	-	20,397	-	-
외화환산이익	391	391	-	16
파생상품평가이익	1,731,630	9,204,012	316,312	324,489
사채상환이익	-	384,795	-	-
당기손익공정가치금융자산평가이익	341,478	347,219	1,311,903	1,311,903
합 계	3,237,951	11,700,781	2,316,919	2,971,796

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

구 분	당반기		전반기	
	3개월	누 적	3개월	누 적
이자비용	1,274,181	2,426,036	1,368,598	2,638,056
매출채권처분손실	78,507	84,304	100,467	203,115
외환차손	-	-	132	132
외화환산손실	1,946	1,946	-	-
금융보증비용	89,319	89,319	-	-
당기손익공정가치금융자산평가손실	-	-	12,699	12,699
당기손익공정가치금융부채평가손실	4,259,490	4,259,490	1,232,066	1,232,066
기타포괄손익공정가치금융상품손상차손	330,000	330,000	507,000	507,000
파생상품평가손실	-	-	(2,281,742)	2,736,494
사채상환손실	323,310	323,310	-	-
합 계	6,356,753	7,514,405	939,220	7,329,562

33. 법인세비용

법인세비용은 당기법인세비용에서 과거기간 당기법인세에 대하여 당기에 인식한 조정사항, 일시적차이의 발생과 소멸로 인한 이연법인세비용(수익) 및 당기손익 이외로인식되는 항목과 관련된 법인세비용을 조정하여 산출하였습니다. 당반기 법인세비용의 평균유효세율은 20.52%(전반기: 17.90%)입니다.

34. 주당손익

34.1 당반기 및 전반기의 보통주 기본주당이익의 내역은 다음과 같습니다(단위: 주, 원).

구 분	당반기		전반기	
	3개월	누 적	3개월	누 적
반기순이익	(29,184,819)	11,814,055,803	1,979,967,756	13,706,926,181
반기순이익 중 우선주 해당분	1,994,959	241,928,197	3,751,261	13,016,704
보통주 반기순이익	(31,179,778)	11,572,127,606	1,976,216,495	13,693,909,477
÷ 가중평균유통보통주식수	110,357,172	108,646,047	106,915,910	106,915,910
기본 보통주 주당이익(단위:원)	(0.3)	106.5	18.5	128.1

34.2 희석주당순이익

희석주당순이익은 모든 희석성 잠재적보통주가 보통주로 전환된다고 가정하여 조정한 가중평균유통보통주식수를 적용하여 산정하고 있습니다. 당사가 보유하고 있는 희석성 잠재적보통주로는 전환상환우선주 및 전환사채가 있습니다. 전환사채는 보통주로 전환된 것으로 보며 반기순이익에 전환사채에 대한 이자비용 등 관련손익에서 법인세 효과를 차감한 가액을 보통주 순이익에 가산했습니다.

34.3 보통주 희석주당이익

당반기 및 전반기의 보통주기본주당이익과 우선주희석주당이익은 동일합니다.

35. 비용의 성격별 분류

당반기와 전반기 중 매출원가와 판매비의 성격별 분류는 다음과 같습니다(단위: 천 원).

성격별 분류	당반기		전반기	
	3개월	누 적	3개월	누 적
원재료 및 상품의 매입	77,904,916	148,894,898	64,101,702	131,438,516
재고자산의 변동	(85,221)	638,942	(270,891)	(463,133)
종업원급여비용	6,474,652	13,950,347	7,042,866	13,811,227
수도광열비용	137,780	328,867	128,104	314,867
유무형자산상각비	1,520,235	3,038,722	1,512,760	3,020,940
세금과공과금	269,883	472,404	356,262	554,420
외주용역비용	5,992,647	13,232,487	6,256,553	13,004,946
기타비용	1,271,616	2,525,853	1,161,492	2,384,230
합 계	93,486,508	183,082,520	80,288,848	164,066,013

36. 특수관계자와의 거래

36.1 당반기말과 전기말 현재 당사에 유의적인 영향력을 행사하는 기업은 (주)대유흐olding스이며 보통주 지분의 30.84%를 소유하고 있습니다.

36.2 당반기말 현재 당사의 특수관계자의 현황은 다음과 같습니다.

구 분	특수관계자 명칭
종속기업	(주)딤채홀딩스, (주)대유흐olding금, (주)스마트홀딩스, (주)대유흐olding형, (주)위니아딤채, (주)위니아에이드, 위니아대우전자렌지 등
관계기업	(주)수피위니아PEF, 위니아대우 홍콩, 위니아대우 싱가포르
기타 특수관계자	(주)동강홀딩스, (주)대유흐olding플러스, (주)대유흐olding글로벌, 대유흐olding베르조함, (주)수피위니아, (유)씨앤알제이호투자목적회사, (주)위니아전자, (주)위니아홀딩스, (주)대유흐olding에이피 등

당반기 중 (주)푸른산수목원, 케이클라비스 투자신탁의 지배력 상실에 따라 지배관계가 소멸하였습니다.

36.3 당반기 및 전반기 중 특수관계자 거래 내역은 다음과 같습니다(단위: 천원).

(당반기)

구 분	수 익		비 용		
	재화및용역	기타수익	재화및용역	유무형자산	기타비용
(주)위니아딤채	247,460	90,778	1,800	-	-
(주)대유흐olding금	811	78,238	-	-	-
대유흐olding베르조함	28,135	-	3,358	-	-
(주)대유흐olding형	1,946	-	-	-	-
(주)딤채홀딩스	3,120	-	-	-	-
(주)위니아에이드	2,076	-	643,310	-	-
케이클라비스	-	32,738	-	-	-
(주)대유흐olding글로벌	24,335	-	-	-	-
(주)대유흐olding에이피	49,238	560,650	-	-	54,247
(주)대유흐olding플러스	269,467	16,509	500,863	-	7,926
(주)대유흐olding홀딩스	563,904	357,790	32,332,009	1,654,225	-
(주)동강홀딩스	4,995	-	64,409	-	-
(주)위니아홀딩스	3,900	541,001	-	-	-
(유)씨앤알제이호투자목적회사	-	12,726	-	-	-
(주)위니아전자	645,737	-	-	-	-
합 계	1,845,124	1,690,430	33,545,749	1,654,225	62,173

(전반기)

구 분	수 익		비 용		
	재화및용역	기타수익	재화및용역	유무형자산	기타비용
(주)위니아딤채	234,814	-	22,100	-	-
(주)위니아에이드	3,448	-	593,160	-	-
(주)대유합금	4,740	-	-	-	-
(주)스마트홀딩스	-	86,091	-	-	-
(주)푸른산수목원	182	-	-	-	-
대유몽베르조합	28,276	-	14,455	-	-
(주)대유글로벌	23,613	-	-	-	-
(주)대유금형	729	-	-	-	-
(주)딤채홀딩스	3,120	7,739	-	-	-
(주)대유에이피	69,433	10,728,311	5,000	-	-
(주)대유플러스	262,466	34,235	503,788	-	8,029
(주)대유홀딩스	544,663	345,059	27,921,181	-	-
(주)동강홀딩스	4,452	196,183	112,860	-	-
(주)위니아전자	639,187	-	-	-	-
(주)위니아홀딩스	3,900	528,657	-	-	-
(유)씨앤알제이호투자목적회사	-	-	-	-	124,360
합 계	1,823,023	11,926,275	29,172,544	-	132,389

36.4 당반기말 및 전기말 현재 특수관계자와의 채권·채무잔액은 다음과 같습니다(단위: 천 원)

(당반기말).

거래처	채 권			채 무	
	매출채권	대여채권	기타채권	매입채무	기타채무
(주)위니아담채	-	4,900,000	67,653	-	198,320
(주)대유합금	-	5,100,000	78,679	-	-
(주)스마트홀딩스	-	-	172,182	-	-
대유몽베르조합	-	-	3,739,608	-	298
(주)대유금형	-	-	356	-	-
(주)딤채홀딩스	-	-	1,716	-	5,200
(주)위니아에이드	-	-	381	-	140,625
(주)대유글로벌	-	-	13,726	-	-
(주)대유에이피	-	-	17,804	-	7,238,664
(주)대유플러스	-	-	2,593,265	-	364,793
(주)대유홀딩스	-	15,685,000	2,963,307	8,742,455	83,914
(주)동강홀딩스	-	-	1,724,914	3,316	8,136
(주)위니아대우매뉴팩처링	-	-	990	-	-
(주)위니아홀딩스	-	-	20,335,269	-	6,500
(유)씨앤알제이호투자목적회사	-	-	-	-	24,093,236
(주)위니아전자	-	-	233,411	-	724,670
기타개인	-	-	1,369,320	-	550
합 계	-	25,685,000	33,312,581	8,745,771	32,864,906

(전기말)

거래처	채 권			채 무	
	매출채권	대여채권	기타채권	매입채무	차입채무
(주)위니아딤채	-	-	45,800	-	198,320
(주)위니아에이드	-	-	381	-	127,886
(주)대유합금	-	-	155	-	-
(주)스마트홀딩스	-	-	173,128	-	-
(주)푸른산수목원	-	-	186	-	-
대유몽베르조합	-	-	3,734,667	-	-
(주)딤채홀딩스	-	-	1,716	-	5,200
(주)대유금형	-	-	659	-	-
(주)대유에이피	-	-	13,642	-	28,860
(주)대유플러스	-	-	2,346,415	-	323,796
(주)대유홀딩스	269	15,685,000	10,516,594	14,444,036	55,967
(주)동강홀딩스	-	-	387,099	3,940	13,242
(주)대유글로벌	-	-	4,736	-	-
(주)위니아대우매뉴팩처링	-	-	990	-	-
(주)위니아전자	-	-	121,181	-	724,670
(주)위니아홀딩스	-	-	19,794,269	-	6,500
(유)씨앤알제이호투자목적회사	-	-	-	-	25,024,445
기타개인	-	-	247,680	-	6,119
합 계	269	15,685,000	37,389,298	14,447,976	26,515,005

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

(당반기)

특수관계자명	기 초	대 여	회 수	기 말
(주)딤채홀딩스(*)	-	1,069,560	1,069,560	-
(주)위니아딤채	-	4,900,000	-	4,900,000
(주)대유합금	-	5,100,000	-	5,100,000
(주)대유홀딩스	15,685,000	-	-	15,685,000
합 계	15,685,000	11,069,560	1,069,560	25,685,000

(*) 당반기 중 대여채권이 출자전환되었습니다.

(전반기)

특수관계자명	기 초	대 여	회 수	기 말
(주)딤채홀딩스	-	1,096,299	-	1,096,299
(주)스마트홀딩스	3,082,150	-	-	3,082,150
(주)대유플러스	-	100,000	100,000	-
(주)대유흐olding스	15,085,000	-	-	15,085,000
(주)동강홀딩스	7,783,047	-	-	7,783,047
합 계	25,950,197	1,196,299	100,000	27,046,496

36.6 당기중 특수관계자와 자금차입 거래내역은 다음과 같습니다.

① 당반기 중 기타특수관계자인 (주)대유에이피에 21회차 전환사채(당기손익공정가치지정부채) 5,000,000천원을 발행하였으며, 당기손익인식지정금융부채평가손실 2,192,132천원을 인식하였습니다.

② 당반기 중 기타특수관계자인 (유)씨앤알제이호투자목적회사가 보유한 당사의 16회차 전환사채(당기손익공정가치지정부채) 중 6,126,250천원(권면액: 5,000,000천원)이 조기상환되었습니다.

36.7 당사는 당반기 중 기타특수관계자인 주요개인과 (주)동강홀딩스에 종속기업투자주식 ((주)푸른산수목원)을 매각하였으며, 매각가액은 각각 1,254,800천원, 250,960천원입니다.

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

구 분	당반기		전반기	
	3개월	누 적	3개월	누 적
급여	861,369	2,052,649	2,385,586	3,392,623
퇴직급여	255,963	518,891	219,914	478,577
주식기준보상비용	-	-	16,532	16,532
합 계	1,117,332	2,571,540	2,622,032	3,887,732

36.9 당반기말 현재 특수관계자에게 61,375,871천원의 지급보증과 21,800,000천원의 담보(설정액)를 제공하고 있습니다(주석37 참조).

36.10 당반기말 현재 특수관계자로부터 103,972,000천원의 지급보증을 제공받고 있으며, (주)대유홀딩스로부터 (주)대유플러스 지분증권 3,000,000주를 담보로 제공받고 있습니다(주석37 참조).

37. 우발채무와 약정사항

37.1 당반기말 현재 만기가 미경과한 배서나 양도한 채권은 다음과 같습니다(단위: 천원).

구 분	총 액	양도거래	차입거래
할인어음	10,655,906	10,655,906	-

37.2 분할채무에 대한 연대책임

당반기말 현재 당사는 당기 이전에 분할신설된 법인에 대해 분할기일이전의 채무(우발채무 포함)에 대해 연대하여 책임을 부담하고 있는 바, 그 내역은 다음과 같습니다.

회사명	분할기일	분할방법
(주)대유합금	2015년 08월 03일	물적분할

37.3 차입한도약정

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

금융기관	용 도	약정금액	미사용한도
신한은행	구매자금	3,000,000	-
	외담대	10,000,000	10,000,000
	외담대	40,000,000	40,000,000
	마이너스통장	5,000,000	5,000,000
하나은행	외담대	4,000,000	4,000,000
	외담대	25,000,000	25,000,000
	외담대	500,000	500,000
	외담대	500,000	500,000
현대커머셜	외담대	23,000,000	12,344,094
합 계		111,000,000	97,344,094

37.4 제공한 지급보증

당반기말 현재 타인을 위해 제공하고 있는 지급보증 등의 내역은 다음과 같습니다(분할전채무에 대한 연대책임분 포함)(단위: 천원).

채무자	단 위	보증금액	주채무잔액	비 고
(주)대유합금	천 원	19,367,667	16,726,622	차입금 및 한도에 대한 지급보증
(주)대유합금	천USD	33,190	27,786	차입금 및 한도에 대한 지급보증
딤채홀딩스	천 원	15,800,000	15,800,000	자금보충약정 및 채무인수의무
대유홀딩스	천 원	2,000,000	2,000,000	차입금 및 한도에 대한 지급보증
대유홀딩스	천 원	9,400,000	11,500,000	자금보충약정 및 채무인수의무
수피위니아	천 원	6,168,000	5,140,000	차입금 및 한도에 대한 지급보증
대유플러스	천 원	8,640,204	5,015,290	차입금 및 한도에 대한 지급보증
온기업자동차부품6호 유한회사	천 원	15,600,000	12,000,000	차입금 및 한도에 대한 지급보증
합 계	천 원	76,975,871	68,181,912	
	천USD	33,190	27,786	

37.5 제공받은 지급보증 등

당반기말 현재 타인으로부터 제공받은 지급보증의 내역은 다음과 같습니다(분할전채무에 대한 연대책임분 포함)(단위: 천원).

보증제공자	보증내역	채권자	보증금액	채무잔액
(주)대유합금(*1)	차입금 지급보증	서울보증보험 외	18,285,000	18,100,000
(주)동강홀딩스	차입금 지급보증	(주)신한은행	15,400,000	-
(주)대유홀딩스(*2)	차입금 지급보증	무역보험공사 외	44,287,000	31,000,000
(주)스마트홀딩스	차입금 지급보증	우리종합금융(주) 외	13,000,000	10,000,000
대유몽베르조합	차입금 지급보증		13,000,000	
서울보증보험(*1)	차입금 지급보증	현대커머셜(주)	2,000,000	2,000,000
무역보험공사(*2)	차입금 지급보증	(주)하나은행	990,000	1,000,000
합 계			106,962,000	62,100,000

(*1) 서울보증보험에서 보증받은 2,000,000천원에 대하여 (주)대유합금이 서울보증보험에 2,600,000원의 보증을 제공하고 있습니다.

(*2) 무역보험공사에서 보증받은 990,000천원에 대하여 기타특수관계자인 (주)대유홀딩스가 무역보험공사에 1,287,000천원의 보증을 제공하고 있습니다.

37.6 담보제공자산

당반기말 현재 담보로 제공된 당사의 자산은 다음과 같습니다(단위: 천원).

자산명	채권자	채무자	장부금액	담보제공액	주채무잔액	제공한담보내역
재고자산	수출입은행	(주)대유에이텍	1,768,846	26,000,000	16,000,000	양도담보
단기예치금	우리은행	(주)대유홀딩스	2,000,000	2,000,000	2,000,000	질 권
투자부동산	우리은행	(주)대유에이텍	33,371,582	18,528,000	5,800,000	근저당권
투자부동산	우리은행	(주)대유홀딩스		6,000,000	3,500,000	근저당권
투자부동산	DB금융투자	(주)대유홀딩스		13,800,000	11,500,000	근저당권
유형자산	신한은행	(주)대유에이텍	30,323,972	36,340,000	12,800,000	근저당권
유형자산	산업은행	(주)대유에이텍		2,400,000	7,500,000	근저당권
유형자산	하나은행	(주)대유에이텍		8,575,000	5,000,000	근저당권
유형자산	하나은행	(주)대유에이텍		3,193,200	460,000	양도담보
기타포괄손익공정가치금융자산	씨앤알제이호	(주)대유에이텍	2,803,248주	2,803,248주	2,803,248주	질 권
보증보험	하나은행	(주)대유에이텍	990,000	990,000	1,000,000	보증보험
수익권증서	SC제일은행	(주)대유에이텍	361,111	361,111	277,778	근저당권
수익권증서	현대캐피탈	(주)대유에이텍	18,056	18,056	13,889	근저당권
합 계(원)			68,833,567	118,205,367	65,851,667	
합 계(주)			2,803,248주	2,803,248주	2,803,248주	

37.7 제공받은 담보

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

37.8 소송중인사건

당사는 스마트저축은행 매매계약이 매수자측의 귀책사유로 계약이 해제됨에 따라 매매계약서에 의거 위약금으로 종전 매수자인 스마트투자파트너스 주식회사로 부터 위약금 39억(선수금으로 계상 함)을 수령하였으나, 스마트투자파트너스로 부터 채권을 양수하였다고 주장하는 (주)뉴로스가 위약금 반환청구 소송을 제기함에 따라 현재 소송이 진행 중입니다.

37.9 (주)위니아딤채 매각가액보전청구권 및 투자이익 보전 약정

당사는 2014년 (주)위니아딤채 경영권 인수시 매도자에게 손실보전약정을 부여하였고, 당반 기말 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

발행회사의 영업실적이 약정상 정해진 수준에 미달시 약정상 발생한 손실을 보전해줄 것을 청구할 수 있습니다.

④ 매각가액 보전 청구권주식매수청구권등의 행사가능기간 : 주식양수도계약의 거래종결일로부터 30개월

⑤ 당사는 이러한 약정을 파생금융상품으로 분류하고 공정가치 변동분을 파생상품평가이익(손실)로 인식하고 있습니다(주석5.5 참조).

2) 투자이익 보전 약정

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

② 투자이익 보전 의 계약자에 관한 사항

- 부여자 : (주)대유에이텍 외 2인

- 부여받은자 : (유)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 당사는 이러한 약정을 파생금융상품으로 분류하고 공정가치 변동분을 파생상품평가이익(손실)로 인식하고 있습니다(주석5.5 참조).

37.10 하자보증관련

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

38. 현금흐름표

38.1 당반기 및 전반기 중 영업활동현금흐름 중 조정내역은 다음과 같습니다(단위: 천원).

구 분	당반기	전반기
주식보상비용	-	16,532
퇴직급여	10,656	3,439
감가상각비(*)	2,672,577	2,519,601
무형자산상각비	86,570	118,887
경상연구개발비	279,575	382,452
대손상각비	(571,406)	-
이자비용	2,426,037	2,638,056
금융보증비용	89,319	-
종속기업투자주식손상차손	1,489,514	101,301
유형자산처분손실	6	-
법인세비용	3,050,041	2,988,457
외화환산손실	1,946	-
파생상품평가손실	-	2,736,494
잡손실	-	65,700
사채상환손실	323,310	-
당기손익공정가치측정금융자산평가손실	-	12,699
당기손익공정가치측정금융부채평가손실	4,259,490	1,232,066
종속기업투자주식처분손실	-	1,510,107
관계기업주식처분손실	2,218	-
기타포괄손익공정가치금융상품손상차손	330,000	507,000
이자수익	(1,170,592)	(1,335,388)
배당금수익	(761,208)	(560,650)
파생상품평가이익	(9,204,012)	(324,489)
유형자산처분이익	-	(12,323)
외화환산이익	(391)	(16)
잡이익	(23,200)	-
관계기업주식처분이익	-	(18,995,490)
종속기업투자주식처분이익	(1,205,760)	-
사채상환이익	(384,795)	-

당기손익공정가치측정금융자산평가이익	(347,219)	(1,311,903)
합 계	1,352,676	(7,707,468)

(*) 유형자산, 사용권자산, 투자부동산의 감가상각비 금액이 합산되어 표시되었습니다.

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

구 분	당반기	전반기
매출채권의 감소(증가)	(3,087,675)	5,966,473
기타수취채권의 감소(증가)	(364,071)	2,829,556
기타유동자산의 감소(증가)	(1,563,387)	4,209,736
재고자산의 감소(증가)	638,942	(463,133)
매입채무의 증가(감소)	(5,517,652)	(26,945,865)
기타지급채무의 증가(감소)	(486,545)	(4,092,223)
기타유동부채의 증가(감소)	(1,702,776)	(1,262,703)
합 계	(12,083,164)	(19,758,159)

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

구 분	당반기	전반기
종속기업투자주식 처분 미수금	1,345,968	-
종속기업투자주식 취득 미지급금	-	17,022,000
건설중인 자산의 본계정대체	467,220	6,749,266
장기차입금의 유동성대체	3,500,000	4,833,333
당기손익공정가치금융자산 처분 미수금	-	1,827,428
파생상품부채의 유동성대체	-	7,407,589
단기대여금의 출자전환	1,069,560	-

38.4 당반기 및 전기 중 재무활동현금흐름에서 생기는 부채의 조정내역은 다음과 같습니다(단위: 천원).

(당반기)

구 분	기 초	재무현금흐름	비현금흐름		당반기말
			상 각	기 타	
단기차입금	69,689,999	(729,999)	-	-	68,960,000
장기차입금 및 유동성장기차입금	17,041,667	(2,250,000)	-	-	14,791,667
회사채	29,825,979	8,689,540	72,937	-	38,588,456

(전반기)

구 분	기 초	재무현금흐름	비현금흐름		전반기말
			상 각	기 타	
단기차입금	76,344,820	(4,154,820)	-	(2,720,000)	69,470,000
장기차입금 및 유동성장기차입금	9,875,000	(2,583,333)	-	-	7,291,667
회사채	6,766,858	22,933,010	59,121	-	29,758,989