

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 68 기 반기

2022년 01월 01일 부터

2022년 06월 30일 까지

제 67 기 반기

2021년 01월 01일 부터

2021년 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 2022년 6월 30일 현재의 요약반기재무상태표, 2022년과 2021년 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 2021년 12월 31일 현재의 재무상태표, 동일로 종료된 회계연도의 포괄손익계산서, 자본변동표 및 현금흐름표(이 검토보고서에는 첨부되지 않음)를 대한민국의 회계감사기준에 따라 감사하였고, 2022년 3월 22일자 감사보고서에서 적정의견을 표명하였습니다. 비교표 시목적으로 첨부한 2021년 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

2022년 8월 16일

이 요약반기재무제표 검토보고서는 검토보고서일(2022년 8월 16일) 현재로 유효한 것입니다. 따라서 검토보고서일 후 이 보고서를 열람하는 시점까지의 기간 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 68 기 2분기

2022년 04월 01일 부터

2022년 06월 30일 까지

제 68 기 반기

2022년 01월 01일 부터

2022년 06월 30일 까지

제 67 기 2분기

2021년 04월 01일 부터

2021년 06월 30일 까지

제 67 기 반기

2021년 01월 01일 부터

2021년 06월 30일 까지

"첨부된 반기재무제표는 당사가 작성한 것입니다."

주식회사 대유에이텍 대표이사 권의경

본점 소재지 : (도로명주소) 광주광역시 광산구 소촌로123번길 40-11
(전화) 062) 942-8611

요약 반기 재무 상태 표

제 68 기 반기 2022년 6월 30일 현재

제 67 기 2021년 12월 31일 현재

주식회사 대유에이텍

(단위: 원)

과 목	주석	당반기말		전기말	
자 산					
I. 유동자산			150,276,064,746		154,965,567,338
현금및현금성자산	4,6,7	38,004,704,728		53,557,491,531	
매출채권	6,8	45,378,121,897		66,646,080,959	
단기예치금	6,7	7,071,000,000		2,000,000,000	
기타금융자산	6,8	37,960,129,289		15,604,658,556	
재고자산	9	2,877,995,228		1,863,425,965	
기타유동자산	10	11,934,310,109		4,281,712,933	
당기법인세자산	34	264,458,557		-	
상각후원가측정금융자산	6,13	4,500,000,000		11,012,197,394	
파생상품자산	5,6,12,25	117,726,871		-	
매각예정비유동자산	11	2,167,618,067		-	
II. 비유동자산			302,784,842,607		297,288,599,292
장기예치금	6,7	6,500,000		6,500,000	
기타금융자산	6,8	19,901,851,306		18,985,309,787	
당기손익공정가치금융자산	5,6,12	450,418,244		6,501,525,817	
기타포괄손익공정가치금융자산	5,6,12	45,424,924,191		52,632,819,935	
상각후원가측정금융자산	6,13	10,081,721,090		4,500,000,000	
투자부동산	17,38	47,420,322,062		47,035,960,637	
관계기업투자	11,14	-		2,167,618,067	
종속기업투자	14	110,105,322,719		95,157,927,432	
유형자산	15,16,37	53,980,959,952		53,249,168,820	
무형자산	18	11,672,703,919		11,868,388,220	
이연법인세자산	34	3,740,119,124		5,183,380,577	
자 산 총 계			453,060,907,353		452,254,166,630
부 채					
I. 유동부채			261,722,308,209		299,103,047,554
매입채무	6,19	100,287,887,720		115,815,431,691	
단기차입금	4,6,20	51,540,000,000		68,720,000,000	
기타금융부채	6,19	5,215,578,308		12,196,705,312	
유동성리스부채	4,6,16	1,676,295,381		1,560,886,039	
기타유동부채	6,22	3,973,454,927		10,372,585,137	
충당부채	22,38	5,276,683,696		5,036,356,321	
유동성장기부채	4,6,20	8,611,111,110		8,555,555,555	

당기손익공정가치지정금융부채	4,5,6,21	54,944,757,432		48,975,327,457	
파생상품부채	5,6,25,38	7,228,484,887		11,951,942,717	
당기법인세부채		-		2,713,244,428	
회사채	4,6,20	22,968,054,748		13,205,012,897	
II.비유동부채			70,575,533,438		38,065,559,129
장기차입금	4,6,20	45,888,888,890		7,444,444,445	
회사채	4,6,20	16,957,391,930		22,960,366,048	
순확정급여부채	23	319,332,907		314,512,913	
장기기타지급채무	6,24	2,282,550,333		1,237,080,000	
비유동리스부채	6,16	5,096,063,645		5,717,429,762	
파생상품부채	5,6,25	31,305,733		206,965,628	
총당부채	6	-		184,760,333	
부 채 총 계			332,297,841,647		337,168,606,683
자 본					
자본금	1,26		57,547,057,000		57,547,057,000
주식발행초과금	26		56,780,754,690		56,780,754,690
기타자본	27		9,077,724,970		14,699,883,652
이익잉여금	28		(2,642,470,954)		(13,942,135,395)
자 본 총 계			120,763,065,706		115,085,559,947
부 채 및 자 본 총 계			453,060,907,353		452,254,166,630

주석 참조

요약 반기 포괄 손익 계산서

제 68 기 2분기 2022년 4월 1일부터 2022년 6월 30일까지

제 68 기 반기 2022년 1월 1일부터 2022년 6월 30일까지

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

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

(단위 : 원)

주식회사 대유에이텍

과 목	주석	당반기		전반기	
		3개월 (검토받지 않은 재무 제표)	누 적	3개월 (검토받지 않은 재무 제표)	누 적
I. 매출액	29	118,591,308,400	225,941,152,324	99,891,690,552	193,943,020,459
II. 매출원가	36	103,203,002,022	200,497,903,875	88,041,762,574	170,197,256,413
III. 매출총이익		15,388,306,378	25,443,248,449	11,849,927,978	23,745,764,046
판매비와관리비	30,36	7,295,410,217	13,967,659,193	5,444,745,243	12,885,263,949
IV. 영업이익		8,092,896,161	11,475,589,256	6,405,182,735	10,860,500,097
기타수익	31	195,651,992	559,765,803	106,720,350	197,400,005
기타비용	31	1,983,706,996	2,050,774,715	204,741,744	282,039,367
종속·관계기업투자손익	32	-	-	(1,336,638,033)	(98,139,571)
금융수익	6,33	9,059,173,492	13,766,506,682	3,237,950,969	11,700,780,984
금융비용	6,33	7,942,581,747	9,205,904,570	6,356,753,492	7,514,405,017
V. 법인세비용차감전순이익		7,421,432,902	14,545,182,456	1,851,720,785	14,864,097,131
법인세비용	34	2,633,235,192	3,245,518,015	1,880,905,604	3,050,041,328
VI. 반기순이익(손실)		4,788,197,710	11,299,664,441	(29,184,819)	11,814,055,803
VII. 기타포괄손익		(7,080,968,472)	(5,622,158,682)	11,350,615,962	10,519,566,048
후속적으로 당기손익으로 재분류되지 않는 포괄손익		(7,080,968,472)	(5,622,158,682)	11,350,615,962	10,519,566,048
기타포괄손익공정가치금융자산평가손익	12	(7,080,968,472)	(5,622,158,682)	11,350,615,962	10,519,566,048
VIII. 반기총포괄손익		(2,292,770,762)	5,677,505,759	11,321,431,143	22,333,621,851
IX. 주당손익	35				
기본주당이익(손실)		41.6	98.2	(0.3)	106.5
희석주당이익(손실)		(17.4)	29.8	(0.3)	106.5

주석 참조

요약 반기 자본 변동표

제 68 기 반기 2022년 1월 1일부터 2022년 6월 30일까지

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

(단위 : 원)

주식회사 대유에이텍

과 목	주식	자 본 금	주식 발행초과금	기타 자본	이 익 잉여금	총 계
2021.1.1(전반기초)		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	12	-	-	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(전반기말)		56,872,767,000	56,981,116,731	26,314,393,627	7,124,032,887	147,292,310,245
2022.1.1(당반기초)		57,547,057,000	56,780,754,690	14,699,883,652	(13,942,135,395)	115,085,559,947
반기총포괄손익						
반기순이익		-	-	-	11,299,664,441	11,299,664,441
기타포괄손익-공정가치금융자산평가손익	12	-	-	(5,622,158,682)	-	(5,622,158,682)
반기총포괄손익 합계		-	-	(5,622,158,682)	11,299,664,441	5,677,505,759
2022.6.30(당반기말)		57,547,057,000	56,780,754,690	9,077,724,970	(2,642,470,954)	120,763,065,706

주석 참조

요약 반기 현금흐름표

제 68 기 반기 2022년 1월 1일부터 2022년 6월 30일까지

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

(단위 : 원)

주식회사 대유에이텍

과목	주석	당반기	전반기
I. 영업활동으로 인한 현금흐름		(7,287,828,949)	308,058,381
1. 영업에서 창출된 현금흐름	39	(4,093,606,464)	1,083,568,333
(1) 반기순이익		11,299,664,441	11,814,055,803
(2) 조정		2,896,745,409	1,352,676,194
(3) 영업활동으로 인한 자산부채의 변동		(18,290,016,314)	(12,083,163,664)
2. 법인세의 환급(납부)		(3,194,222,485)	(775,509,952)
II. 투자활동으로 인한 현금흐름		(45,938,149,478)	(14,115,796,185)
1. 투자활동으로 인한 현금유입		35,505,855,764	4,796,213,485
이자의 수취		482,709,889	181,960,908
배당금의 수령		560,649,600	573,375,477
단기예치금의 회수		5,000,000,000	-
단기대여금의 회수		13,400,000,000	21,085,100
당기손익공정가치금융자산의 처분		4,954,047,717	-
종속기업투자주식의 처분		-	3,959,792,000
관계기업투자주식의 처분		-	60,000,000
상각후원가측정금융자산의 처분		11,098,890,001	-
정부보조금의 수령		9,558,557	-
2. 투자활동으로 인한 현금유출		(81,444,005,242)	(18,912,009,670)
단기예치금의 예치		(10,071,000,000)	-
단기대여금의 대여		(35,954,899,648)	(11,069,560,000)
관계기업투자주식의 취득		-	(287,178,300)
종속기업투자주식의 취득		(15,084,384,875)	-
유형자산의 취득		(1,682,981,109)	(3,878,782,461)
무형자산의 취득		(2,970,000)	(1,683,023,985)
보증금의 예치		-	(150,000)
투자부동산의 취득		(788,774,760)	(1,518,693,000)
당기손익공정가치금융자산의 취득		(88,550,592)	(144,621,924)
기타포괄손익공정가치금융자산의 취득		(231,000,000)	(330,000,000)
상각후원가측정금융자산의 취득		(9,990,000,000)	-
파생상품부채의 처분		(7,549,444,258)	-
III. 재무활동으로 인한 현금흐름		37,673,191,624	17,931,318,777
1. 재무활동으로 인한 현금유입		125,929,440,000	40,709,429,462
단기차입금의 차입		24,600,000,000	1,000
장기차입금의 차입		42,000,000,000	-
회사채의 발행		17,000,000,000	20,000,000,000
임대보증금의 수령		2,329,440,000	-
당기손익공정가치측정금융부채의 발행		40,000,000,000	20,676,690,000
종속기업 배당금의 수령		-	32,738,462
2. 재무활동으로 인한 현금유출		(88,256,248,376)	(22,778,110,685)
이자의 지급		(2,831,224,364)	(2,357,735,906)
단기차입금의 상환		(41,780,000,000)	(730,000,000)

유동성장기부채의 상환		(3,500,000,000)		(2,249,999,990)	
당기손익공정가치측정금융부채의 상환		(24,483,100,000)		(5,741,455,000)	
임대보증금의 반환		(1,468,730,000)		-	
리스부채의 상환		(888,614,012)		(370,774,148)	
주식발행비의 지급		-		(17,685,641)	
회사채의 상환		(13,250,000,000)		(11,250,000,000)	
회사채발행비의 지급		(54,580,000)		(60,460,000)	
IV. 현금 및 현금성 자산의 증가(감소)(I + II + III)			(15,552,786,803)		4,123,580,973
V. 기초의 현금및현금성자산			53,557,491,531		48,359,548,230
VI. 기말의 현금및현금성자산(IV+V)			38,004,704,728		52,483,129,203

주석 참조

주석

제 68 기 2분기 2022년 4월 1일부터 2022년 6월 30일까지

제 68 기 반기 2022년 1월 1일부터 2022년 6월 30일까지

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

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

주식회사 대유에이텍

1. 회사의 개요

주식회사 대유에이텍(이하 "당사")는 1960년에 설립되어 1977년 2월 주식을 증권거래소에 상장한 회사로 자동차부속품 제조판매 등을 영위하고 있으며, 광주광역시 광산구 소촌로 123번길 40-11에 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 당반기말 현재 당사의 자본금은 보통주 57,547백만원이며, 당반기말 현재 주요 주주현황은 다음과 같습니다.

주주명	소유주식수(주)	지분율(%)
(주)대유홀딩스	34,113,476	29.64%
(주)대유플러스	4,455,832	3.87%
(주)대유에이피	1,995,057	1.73%
(주)위니아에이드	1,010,606	0.88%
(주)위니아(구,(주)위니아딤채)	893,560	0.78%
자기주식	77	0.00%
박영우	14,682,445	12.76%
박은희	436,094	0.38%
박은진	1,588,322	1.38%
기타주주	55,918,645	48.59%
합 계	115,094,114	100.00%

2. 중요한 회계정책

2.1 재무제표 작성기준

당사는 2022년 6월 30일로 종료하는 6개월 보고기간에 대한 반기재무제표는 기업회계기준서 제1034호 '중간재무보고'에 따라 작성되었습니다. 동 중간재무제표에 대한이해를 위해서는 한국채택국제회계기준에 따라 작성된 2021년 12월 31일자로 종료하는 회계연도에 대한 연차재무제표를 함께 이용하여야 합니다.

당사의 재무제표는 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.

이 반기재무제표는 보고기간말인 2022년 6월 30일 현재 유효하거나 조기 도입한 한국채택 국제회계기준에 따라 작성되었습니다.

중간재무제표의 작성에 적용된 중요한 회계정책은 아래에서 설명하는 기준서나 해석서의 도입과 관련된 영향을 제외하고는 2021년 12월 31일로 종료하는 회계연도에 대한 연차재무제표 작성시 채택한 회계정책과 동일합니다.

2.1.1 당사가 적용한 제·개정 기준서 및 해석서

당사는 2022년 1월 1일로 개시하는 회계기간부터 다음의 제·개정 기준서를 신규로 적용하였습니다.

(1) 기업회계기준서 제 1116호 '리스' 개정 - 2021년 6월 30일 후에도 제공되는 코로나19 관련 임차료 할인 등

코로나19의 직접적인 결과로 발생한 임차료 할인 등이 리스변경에 해당하는지 평가하지 않을 수 있도록 하는 실무적 간편법의 적용대상이 2022년 6월 30일 이전에 지급하여야 할 리스료에 영향을 미치는 리스료 감면으로 확대되었습니다. 리스이용자는 비슷한 상황에서 특성이 비슷한 계약에 실무적 간편법을 일관되게 적용해야 합니다. 해당 기준서의 개정이 재무제표에 미치는 중요한 영향은 없습니다.

(2) 기업회계기준서 제1103호 '사업결합' 개정 - 개념체계의 인용

사업결합 시 인식할 자산과 부채의 정의를 개정된 재무보고를 위한 개념체계를 참조하도록 개정되었으나, 기업회계기준서 제1037호 '충당부채, 우발부채 및 우발자산' 및 해석서 제 2121호 '부담금'의 적용범위에 포함되는 부채 및 우발부채에 대해서는 해당 기준서를 적용하도록 예외를 추가하고, 우발자산이 취득일에 인식되지 않는다는 점을 명확히 하였습니다. 해당 기준서의 개정이 재무제표에 미치는 중요한 영향은 없습니다.

(3) 기업회계기준서 제1016호 '유형자산' 개정 - 의도한 사용 전의 매각금액

기업이 자산을 의도한 방식으로 사용하기 전에 생산된 품목의 판매에서 발생하는 수익을 생산원가와 함께 당기손익으로 인식하도록 요구하며, 유형자산의 취득원가에서 차감하는 것을 금지하고 있습니다. 해당 기준서의 개정이 재무제표에 미치는 중요한 영향은 없습니다.

(4) 기업회계기준서 제1037호 '충당부채, 우발부채 및 우발자산' 개정 - 손실부담계약: 계약 이행원가

손실부담계약을 식별할 때 계약이행원가의 범위를 계약 이행을 위한 증분원가와 계약 이행에 직접 관련되는 다른 원가의 배분이라는 점을 명확히 하였습니다. 해당 기준서의 개정이 재무제표에 미치는 중요한 영향은 없습니다.

(5) 한국채택국제회계기준 연차개선 2018-2020

한국채택국제회계기준 연차개선 2018-2020은 2022년 1월 1일 이후 시작하는 회계연도부터 적용되며, 조기적용이 허용됩니다. 해당 기준서의 개정이 재무제표에 미치는 중요한 영향은 없습니다.

- 기업회계기준서 제1101호 '한국채택국제회계기준의 최초 채택' : 최초채택기업인 종속기업
- 기업회계기준서 제1109호 '금융상품' : 금융부채 제거 목적의 10% 테스트 관련 수수료
- 기업회계기준서 제1041호 '농림어업' : 공정가치 측정

2.1.2 당사가 적용하지 않은 제·개정 기준서 및 해석서

제정 또는 공표되었으나 시행일이 도래하지 않아 적용하지 아니한 제·개정 기준서 및 해석서는 다음과 같습니다.

(1) 기업회계기준서 제1001호 '재무제표 표시' 개정 - 부채의 유동/비유동 분류

보고기간말 현재 존재하는 실질적인 권리에 따라 유동 또는 비유동으로 분류되며, 부채의 결제를 연기할 수 있는 권리의 행사가능성이나 경영진의 기대는 고려하지 않습니다. 또한, 부채의 결제에 자기지분상품의 이전도 포함되나, 복합금융상품에서 자기지분상품으로 결제하는 옵션이 지분상품의 정의를 충족하여 부채와 분리하여 인식된 경우는 제외됩니다. 동 개정사항은 2023년 1월 1일 이후 시작하는 회계연도부터 적용하며, 조기적용이 허용됩니다. 당사는 동 개정으로 인한 재무제표의 영향을 검토 중에 있습니다.

(2) 기업회계기준서 제1001호 '재무제표 표시' - '회계정책'의 공시

중요한 회계정책을 정의하고 공시하도록 하며, 중요성 개념을 적용하는 방법에 대한 지침을 제공하기 위하여 국제회계기준 실무서 2 '회계정책 공시'를 개정하였습니다. 동 개정 사항은 2023년 1월 1일 이후 최초로 시작하는 회계연도부터 적용되며 조기적용이 허용됩니다. 당사는 동 개정으로 인한 재무제표의 영향을 검토 중에 있습니다.

(3) 기업회계기준서 제1008호 '회계정책, 회계추정의 변경 및 오류' - '회계추정'의 정의

회계추정을 정의하고, 회계정책의 변경과 구별하는 방법을 명확히 하였습니다. 동 개정 사항은 2023년 1월 1일 이후 최초로 시작하는 회계연도부터 적용되며 조기적용이 허용됩니다. 당사는 동 개정으로 인해 재무제표에 중요한 영향은 없을 것으로 예상하고 있습니다.

(4) 기업회계기준서 제1012호 '법인세' - 단일거래에서 생기는 자산과 부채에 대한 이연법인세

자산 또는 부채가 최초로 인식되는 거래의 최초 인식 예외 요건에 거래시점 동일한 가산할 일시적차이와 차감할 일시적차이를 발생시키지 않는 거래라는 요건을 추가하였습니다. 동 개정사항은 2023년 1월 1일 이후 시작하는 회계연도부터 적용하며, 조기적용이 허용됩니다. 당사는 동 개정으로 인해 재무제표에 중요한 영향은 없을 것으로 예상하고 있습니다.

(5) 기업회계기준서 제1117호 '보험계약' 제정

기업회계기준서 제1117호 '보험계약'은 기업회계기준서 제1104호 '보험계약'을 대체합니다. 보험계약에 따른 모든 현금흐름을 추정하고 보고시점의 가정과 위험을 반영한 할인율을 사용하여 보험부채를 측정하고, 매 회계연도별로 계약자에게 제공한 서비스(보험보장)를 반영하여 수익을 발생주의로 인식하도록 합니다. 또한, 보험사건과 관계없이 보험계약자에게 지급하는 투자요소(해약/만기환급금)는 보험수익에서 제외하며, 보험손익과 투자손익을 구분 표시하여 정보이용자가 손익의 원천을 확인할 수 있도록 하였습니다. 동 기준서는 2023년 1월 1일 이후 최초로 시작하는 회계연도부터 적용되며, 기업회계기준서 제1109호 '금융상품'을 적용한 기업은 조기적용이 허용됩니다. 당사는 동 개정으로 인해 재무제표에 중요한 영향은 없을 것으로 예상하고 있습니다.

2.2.1 법인세비용

중간기간의 법인세비용은 전체 회계연도에 대해서 예상되는 최선의 가중평균연간법인세율, 즉 추정평균연간유효법인세율을 중간기간의 세전이익에 적용하여 계산합니다.

3. 중요한 회계추정 및 가정

당사는 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.

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

4. 금융위험관리

4.1 금융위험관리

금융상품과 관련하여 당사는 신용위험, 유동성위험 및 시장위험에 노출되어 있습니다. 당사의 금융위험관리 목적과 정책은 2021년 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 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)	207,682,563	177,139,022
차감: 현금및현금성자산	(38,004,705)	(53,557,492)
순차입금	169,677,858	123,581,530
자본총계	120,763,066	115,085,560
총자본차입금비율	140.50%	107.38%

(*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-공정가치 측정 금융자산:				
당기손익공정가치금융자산	450,418	450,418	6,501,526	6,501,526
파생상품자산	117,727	117,727	-	-
기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산:				
기타포괄손익공정가치금융자산	45,424,924	45,424,924	52,632,820	52,632,820
합 계	45,993,069	45,993,069	59,134,346	59,134,346
금융부채				
당기손익-공정가치 측정 금융부채:				
당기손익공정가치지정금융부채	54,944,757	54,944,757	48,975,327	48,975,327
파생상품부채	7,259,791	7,259,791	12,158,908	12,158,908
합 계	62,204,548	62,204,548	61,134,235	61,134,235

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	합계
당기손익공정가치금융자산	-	-	450,418	450,418
파생상품자산	-	-	117,727	117,727
기타포괄손익공정가치금융자산	25,284,343	-	20,140,581	45,424,924
당기손익공정가치지정금융부채	37,812,000	-	17,132,757	54,944,757
파생상품부채	-	31,306	7,228,485	7,259,791

(전기말)

과목명	수준1	수준2	수준3	합계
당기손익공정가치금융자산	-	-	6,501,526	6,501,526
기타포괄손익공정가치금융자산	32,492,239	-	20,140,581	52,632,820
당기손익공정가치지정금융부채	-	-	48,975,327	48,975,327
파생상품부채	-	206,966	11,951,943	12,158,909

5.3 당사는 공정가치 서열체계의 수준 간 이동은 주석 5.5에서 설명한 것과 같습니다.

5.4 가치평가기법 및 투입변수

당사는 공정가치 서열체계에서 수준2와 수준3으로 분류되는 반복적인 공정가치측정치, 비반복적인 공정가치측정치에 대해 당반기말 현재 다음의 가치평가기법과 투입변수를 사용하고 있습니다(단위:천원).

구 분	공정가치	수 준	가치평가기법	투입변수	투입변수 범위
당기손익공정가치금융자산					
저축성보험	450,418	3	해지환급금	공시이율/보장이율	-
파생상품자산					
전환사채24회차	117,727	3	현재가치할인모형, 이항모형	주가변동성	40.88%
				무위험이자율	1.86%~3.62%
기타포괄손익공정가치금융자산					
(주)동강홀딩스	12,883,234	3	현금흐름할인법	영구성장률	-
				가중평균자본비용	14.60%
(주)대유홀딩스	5,970,135	3	현금흐름할인법	영구성장률	-
				가중평균자본비용	11.60%
광주글로벌모터스	1,000,000	3	취득원가	-	-
(주)위니아전자 해외법인	287,211	3	취득원가	-	-
당기손익공정가치지정금융부채					
전환사채21회차	5,938,200	3	현재가치할인모형, 이항모형	주가변동성	40.91%
				무위험이자율	1.88%~3.93%
전환사채24회차	11,194,557	3	현재가치할인모형, 이항모형	주가변동성	40.88%
				무위험이자율	1.86%~3.62%
파생상품부채					
통화스왑	31,306	2	현금흐름할인법	이자율변동	1.04%~3.08%
풋옵션부채	7,228,485	3	내재가치	기초주가	3,010
				행사가격	6,600
				보장수익률	6.50%

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							
당기손익공정가치금융자산							
저축성보험	362,012	88,550	-	(144)	-	-	450,418
(유)씨앤알제이호투자목적회사	6,139,514	-	(6,139,514)	-	-	-	-
소 계	6,501,526	88,550	(6,139,514)	(144)	-	-	450,418
파생상품자산							
전환사채24회차 콜옵션	-	-	-	(1,771,700)	1,889,427	-	117,727
기타포괄손익공정가치금융자산							
(주)동강홀딩스	12,883,235	-	-	-	-	-	12,883,235
(주)대유홀딩스	5,970,135	-	-	-	-	-	5,970,135
(주)위니아홀딩스	-	-	-	-	-	-	-
(주)글로벌모터스	1,000,000	-	-	-	-	-	1,000,000
(주)위니아전자 해외법인	287,211	-	-	-	-	-	287,211
후순위채권	-	231,000	-	-	(231,000)	-	-
소 계	20,140,581	231,000	-	-	(231,000)	-	20,140,581
금융부채							
당기손익공정가치지정금융부채							
전환사채-16회차	26,503,944	-	(26,503,944)	-	-	-	-
전환사채-21회차	7,349,330	-	-	(1,411,130)	-	-	5,938,200
전환사채-24회차	15,122,052	-	-	(5,816,922)	1,889,427	-	11,194,557
소 계	48,975,326	-	(26,503,944)	(7,228,052)	1,889,427	-	17,132,757
파생상품부채							
풋옵션부채	11,951,942	-	(7,549,444)	2,825,987	-	-	7,228,485

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							
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							
위니아홀딩스 신주인수권	68,150	-	-	-	-	-	68,150
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
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-21회차	-	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

6. 범주별 금융상품

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

(당반기말)

구 분	당기손익공정가치 금융자산	기타포괄손익 공정가치금융자산	상각후원가측정 금융자산	합 계
현금및현금성자산	-	-	38,004,705	38,004,705
단기예치금	-	-	7,071,000	7,071,000
매출채권	-	-	45,378,122	45,378,122
기타금융자산	-	-	57,861,981	57,861,981
장기예치금	-	-	6,500	6,500
당기손익공정가치금융자산	450,418	-	-	450,418
파생상품자산	117,727	-	-	117,727
기타포괄손익공정가치금융자산	-	45,424,924	-	45,424,924
상각후원가측정금융자산	-	-	14,581,721	14,581,721
합 계	568,145	45,424,924	162,904,029	208,897,098

(전기말)

구 분	당기손익공정가치 금융자산	기타포괄손익 공정가치금융자산	상각후원가측정 금융자산	합 계
현금및현금성자산	-	-	53,557,492	53,557,492
단기예치금	-	-	2,000,000	2,000,000
매출채권	-	-	66,646,081	66,646,081
기타금융자산	-	-	34,589,968	34,589,968
장기예치금	-	-	6,500	6,500
당기손익공정가치금융자산	6,501,526	-	-	6,501,526
기타포괄손익공정가치금융자산	-	52,632,820	-	52,632,820
기타의상각후원가측정금융자산	-	-	15,512,197	15,512,197
합 계	6,501,526	52,632,820	172,312,238	231,446,584

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

(당반기말)

구 분	당기손익공정가치 금융부채	기타금융부채	상각후원가측정 금융부채	합 계
매입채무	-	-	100,287,888	100,287,888
단기차입금	-	-	51,540,000	51,540,000
기타금융부채	-	503,102	4,712,476	5,215,578
미지급비용	-	-	1,613,582	1,613,582
유동성장기부채	-	-	8,611,111	8,611,111
장기차입금	-	-	45,888,889	45,888,889
회사채	-	-	39,925,447	39,925,447
당기손익공정가치지정금융부채	54,944,757	-	-	54,944,757
장기기타지급채무	-	-	2,282,550	2,282,550
파생상품부채	7,259,791	-	-	7,259,791
유동성리스부채	-	1,676,295	-	1,676,295
비유동리스부채	-	5,096,064	-	5,096,064
합 계	62,204,548	7,275,461	254,861,943	324,341,952

(전기말)

구 분	당기손익공정가치 금융부채	기타금융부채	상각후원가측정 금융부채	합 계
매입채무	-	-	115,815,432	115,815,432
단기차입금	-	-	68,720,000	68,720,000
기타금융부채	-	911,123	11,285,582	12,196,705
미지급비용	-	-	1,315,736	1,315,736
유동성장기부채	-	-	8,555,556	8,555,556
장기차입금	-	-	7,444,444	7,444,444
회사채	-	-	36,165,379	36,165,379
당기손익공정가치지정금융부채	48,975,327	-	-	48,975,327
장기기타지급채무	-	-	1,237,080	1,237,080
파생상품부채	12,158,908	-	-	12,158,908
유동성리스부채	-	1,560,886	-	1,560,886
비유동리스부채	-	5,717,430	-	5,717,430
합 계	61,134,235	8,189,439	250,539,209	319,862,883

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

(당반기)

구 분	당기손익-공정가치 측정 금융상품	기타포괄손익-공정 가치 측정 금융자산	상각후원가 측정 금 융상품	기타금융부채	합 계
금융수익 :					
이자수익	-	-	1,322,097	-	1,322,097
배당금수익	-	560,650	-	-	560,650
외환차익	-	-	171	-	171
파생상품평가이익	175,660	-	-	-	175,660
사채상환이익	2,020,845	-	-	-	2,020,845
당기손익공정가치측정금융부채평가이익	9,416,052	-	-	-	9,416,052
금융보증부채환입	-	-	-	271,031	271,031
소 계	11,612,557	560,650	1,322,268	271,031	13,766,506
금융비용 :					
이자비용	-	-	2,826,331	90,146	2,916,477
매출채권처분손실	-	-	262,347	-	262,347
외환차손	-	-	12,271	-	12,271
외화환산손실	-	-	513	-	513
기타포괄손익공정가치금융상품손상차손	-	231,000	-	-	231,000
당기손익공정가치측정금융자산평가손실	144	-	-	-	144
당기손익공정가치측정금융자산처분손실	1,185,466	-	-	-	1,185,466
파생상품평가손실	4,597,687	-	-	-	4,597,687
소 계	5,783,297	231,000	3,101,462	90,146	9,205,905

(전반기)

구 분	당기손익-공정가치 측정 금융상품	기타포괄손익-공정 가치 측정 금융자산	상각후원가 측정 금 융상품	기타금융부채	합 계
금융수익 :					
이자수익	-	-	1,170,592	-	1,170,592
외환차익	-	-	20,397	-	20,397
배당금수익	12,725	560,650	-	-	573,375
외화환산이익	-	-	391	-	391
파생상품평가이익	9,204,012	-	-	-	9,204,012
당기손익공정가치측정금융자산평가이익	347,219	-	-	-	347,219
사채상환이익	384,795	-	-	-	384,795
소 계	9,948,751	560,650	1,191,380	-	11,700,781
금융비용 :					
이자비용	-	-	2,409,263	16,774	2,426,037
매출채권처분손실	-	-	84,304	-	84,304
외화환산손실	-	-	1,946	-	1,946
당기손익공정가치측정금융부채평가손실	4,259,489	-	-	-	4,259,489
기타포괄손익공정가치금융상품손상차손	-	330,000	-	-	330,000
사채상환손실	323,310	-	-	-	323,310
금융보증비용	-	-	-	89,319	89,319
소 계	4,582,799	330,000	2,495,513	106,093	7,514,405

7. 현금 및 현금성자산과 사용제한예치금

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

과 목	당반기말	전기말
시재현금	2,000	-
요구불예금	38,137,184	53,588,969
국고보조금	(134,479)	(31,477)
합 계	38,004,705	53,557,492

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

구 분	예금종류	금융기관명	당반기말	전기말	사용제한내용
현금및현금성자산	보통예금	하나은행	134,480	31,477	국고보조금
단기예치금	정기예금	농협은행	7,071,000	2,000,000	차입금 담보
장기예치금	별단예금	국민은행 외	6,500	6,500	당좌개설보증금
합 계			7,211,980	2,037,977	

8. 매출채권과 기타수취채권

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

구 분	당반기말	전기말
고객과의 계약에서 생긴 매출채권	67,675,863	88,943,821
손실충당금	(22,297,741)	(22,297,740)
매출채권(순액)	45,378,122	66,646,081

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	29,754,900	15,685,000	45,439,900	7,500,000	15,685,000	23,185,000
	미수금	7,903,944	-	7,903,944	8,008,685	-	8,008,685
	미수금대손충당금	(1,378,268)	-	(1,378,268)	(944,808)	-	(944,808)
	미수수익	1,679,553	-	1,679,553	1,040,782	-	1,040,782
	임차보증금	-	2,593,921	2,593,921	-	1,677,380	1,677,380
	예치보증금	-	1,622,930	1,622,930	-	1,622,930	1,622,930
합 계		37,960,129	19,901,851	57,861,980	15,604,659	18,985,310	34,589,969

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	(22,297,741)	-	-	-	-	(22,297,741)
미수금	(944,809)	(433,459)	-	-	-	(1,378,268)
합 계	(23,242,550)	(433,459)	-	-	-	(23,676,009)

(전반기)

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

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	1,062,611	-	1,062,611	802,496	-	802,496
원재료	1,815,384	-	1,815,384	1,060,930	-	1,060,930
합 계	2,877,995	-	2,877,995	1,863,426	-	1,863,426

10. 기타유동자산

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

구 분	당반기말	전기말
선급금	11,709,128	2,374,169
선급비용	224,615	108,316
부가세대급금	-	1,798,410
선급부가세(스크랩)	567	818
합 계	11,934,310	4,281,713

11. 매각예정비유동자산

관계기업투자로 분류한 수피위니아PEF가 사원총회의 해산 결정에 따라 매각예정대상으로 분류되었으며, 2022년 7월에 해산이 완료되었습니다.

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

구분	당반기말	전기말
매각예정비유동자산(관계기업투자주식)	2,167,618	-

매각예정자산은 공정가치에서 매각부대원가를 차감한 순공정가치와 장부금액 중 작은 금액인 장부금액으로 측정하였습니다.

12. 공정가치측정 금융자산

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

구 분	당반기말	전기말
기타포괄손익-공정가치금융자산		
지분상품	45,424,924	52,632,820
당기손익-공정가치금융자산		
채무상품	450,418	6,501,526
파생상품자산		
전환사채24회차 콜옵션	117,727	-
합 계	45,993,069	59,134,346

12.2 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)	12,003,712	17,540,300	10,539,259	17,540,300	15,784,882
(주)대유포에이피(*3)	2,803,248	16,651,293	14,745,084	16,651,293	16,707,358
비상장주식(*4)					
(주)동강홀딩스	11,071	2,966,459	12,883,235	2,966,459	12,883,234
(주)대유포홀딩스	76,106	6,051,647	5,970,135	6,051,647	5,970,135
(주)위니아홀딩스	1,000,000	5,000,000	-	5,000,000	-
(주)글로벌모터스	200,000	1,000,000	1,000,000	1,000,000	1,000,000
(주)위니아전자 해외법인	261,029	287,211	287,211	287,211	287,211
비상장주식					
후순위채권	-	1,341,000	-	1,110,000	-
합 계		51,235,788	45,424,924	51,004,788	52,632,820

(*1) 유상증자로 인해 취득한 지분입니다.

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

(*3) (주)대유에이피가 발행한 보통주 전환가능 금융부채로 인해 당사의 잠재적 지분율이 20% 이하로 하락함에 따라 전기이전에 관계기업투자주식에서 기타포괄손익공정가치 금융자산으로 재분류 하였습니다

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

12.3 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	-	4,244,730	-
(유)씨앤알제이호투자목적회사	-	-	-	5,512,001	6,139,514
저축성보험	-	432,835	450,418	375,136	362,012
합 계		4,677,565	450,418	10,131,867	6,501,526

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

구 분	당반기말	전기말
제24회차 전환사채 콜옵션	117,727	-

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

구 분	당반기	전반기
기 초	52,632,820	53,749,383
취 득	231,000	330,000
평가증감	(7,207,896)	13,486,623
손 상	(231,000)	(330,000)
기 말	45,424,924	67,236,006

당반기 중 기타포괄손익공정가치금융자산의 평가로 발생한 금액 중 법인세효과를 차감한 (-)5,622,159천원(전반기: 10,519,566천원)은 포괄손익계산서에 반영되어 있습니다.

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

구 분	당반기	전반기
기 초	6,501,526	8,478,603
취 득	88,550	144,622
처 분	(6,139,514)	-
평가손익	(144)	347,218
기 말	450,418	8,970,443

12.7 당반기와 전반기 중 파생상품자산의 변동내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

구 분	당반기	전반기
기 초	-	-
취 득	-	-
처 분	-	-
평가손익	(1,771,700)	-
기 타	1,889,427	-
기 말	117,727	-

13. 상각후원가측정금융자산

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

구 분	당반기말			전기말		
	취득원가	유 동	비유동	취득원가	유 동	비유동
(주)위니아홀딩스 사모사채	9,990,000	-	10,081,721	9,990,000	11,012,197	-
(주)위니아홀딩스 BW	4,500,000	4,500,000	-	4,500,000	-	4,500,000
소 계	14,490,000	4,500,000	10,081,721	14,490,000	11,012,197	4,500,000

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

구 분	당반기	전반기
기 초	15,512,197	15,119,692
취 득	9,990,000	-
상 각	178,414	190,921
회 수	(11,098,890)	-
기 말	14,581,721	15,310,613

14. 관계기업 및 종속기업투자

14.1 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	69.35%	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	11,226,868	89.13%	56,134,340	39,959,922	55,064,780	38,890,362
(주)위니아(구,(주)위니아딤채)(*2)	대한민국	3,810,301	10.59%	14,514,747	14,514,747	499,922	499,922
(주)대유합금	대한민국	23,125,000	100.00%	14,289,055	4,353,966	14,289,055	4,490,956
위니아대우 중국법인(DEMOJIN)	중국	-	51.00%	22,022,000	16,423,115	22,022,000	16,423,115
Dayou Winia Thailand	태국	4,000	0.09%	15,188	15,188	15,188	15,188
종속기업 소계				141,813,714	110,105,322	126,729,329	95,157,927
<관계기업>							
수피위니아PEF(*3)	대한민국	2,167,618,607	29.19%	2,167,618	-	2,167,618	2,167,618

(*1) 당반기 중 유상증자되어 지분이 증가하였습니다.

(*2) 당반기 중 (주)위니아(구,(주)위니아딤채)의 경영참여형 투자기관인 (유)씨앤알제이호투자목적회사와의 주주간 계약에 의해 지분을 인수하였습니다.

(*3) 당반기 중 해산결정으로 매각예정비유동자산으로 분류하였습니다(주석 11 참조).

15. 유형자산

15.1 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	(5,249,732)	-	17,884,598	23,134,330	(4,928,229)	-	18,206,101
구축물(*)	4,347,757	(762,028)	-	3,585,729	2,938,117	(692,808)	-	2,245,309
시설장치(*)	12,576,263	(3,594,604)	(400,103)	8,581,556	11,450,132	(3,021,517)	(409,977)	8,018,638
기계장치(*)	28,387,881	(22,892,257)	-	5,495,624	28,319,081	(21,998,896)	-	6,320,185
차량운반구	94,357	(68,250)	-	26,107	94,357	(63,231)	-	31,126
기타유형자산	11,072,026	(8,536,149)	(28,213)	2,507,664	10,917,236	(7,868,436)	(31,893)	3,016,907
건설중인자산(*)	1,213,250	-	-	1,213,250	162,876	-	-	162,876
사용권자산	8,796,798	(1,998,814)	-	6,797,984	8,575,327	(1,215,748)	-	7,359,579
합 계	97,511,110	(43,101,834)	(428,316)	53,980,960	93,479,904	(39,788,865)	(441,870)	53,249,169

(*) 상기 유형자산은 당사의 차입금과 관련하여 금융기관에 담보제공되어 있습니다(주석 38 참조).

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

(당반기)

구 분	기 초	취득	처 분	대체증감	감가상각	기 말
토지	7,888,448	-	-	-	-	7,888,448
건물	18,206,101	-	-	-	(321,503)	17,884,598
구축물	2,245,309	851,040	-	558,600	(69,220)	3,585,729
시설장치(*1)	8,018,638	328,794	-	787,778	(553,654)	8,581,556
기계장치	6,320,185	52,300	-	16,500	(893,361)	5,495,624
차량운반구	31,126	-	-	-	(5,019)	26,107
기타유형자산	3,016,907	171,094	(9)	-	(680,328)	2,507,664
건설중인자산	162,876	1,213,250	-	(162,876)	-	1,213,250
사용권자산	7,359,579	292,511	-	(2)	(854,104)	6,797,984
합 계	53,249,169	2,908,989	(9)	1,200,000	(3,377,189)	53,980,960

(*1) 유형자산취득에 사용된 정부보조금은 9,559천원 입니다.

(전반기)

구 분	기 초	취 득	처 분	대체증감	감가상각	기 말
토 지	7,888,448	-	-	-	-	7,888,448
건 물	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

15.3 당사는 당반기말 현재 보유 건물(투자부동산포함) 및 기계장치 등에 76,886백만원의 부보금액으로 재산종합보험 등에 가입하고 있으며, 부보 보험금 중 31,046백만원에 대해 금융기관에 담보제공(질권설정)하고 있습니다.

16. 사용권자산과 리스부채

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

구 분	당반기말			전기말		
	취득원가	감가상각누계액	장부가액	취득원가	감가상각누계액	장부가액
건 물	-	-	-	20,384	(15,288)	5,096
공 장	2,626,076	(882,008)	1,744,068	2,472,286	(566,565)	1,905,721
차량운반구	6,161,862	(1,113,853)	5,048,009	6,073,797	(633,157)	5,440,640
장 비	8,860	(2,953)	5,907	8,860	(738)	8,122
합 계	8,796,798	(1,998,814)	6,797,984	8,575,327	(1,215,748)	7,359,579

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

(당반기)

구분	기초	취득	감가상각비	기타증감	기말
건물	5,096	-	(5,094)	(2)	-
공장	1,905,721	153,790	(315,443)	-	1,744,068
차량운반구	5,440,640	138,722	(531,353)	(1)	5,048,008
장비	8,121	-	(2,214)	-	5,907
합계	7,359,578	292,512	(854,104)	(2)	6,797,983

(전반기)

구분	기초	취득	감가상각비	기타증감	기말
건물	15,288	-	(5,096)	-	10,192
공장	48,963	1,316,104	(329,025)	5,875	1,041,917
차량운반구	205,003	-	(55,017)	-	149,986
장비	3,698	-	(2,218)	-	1,480
합계	272,952	1,316,104	(391,356)	5,875	1,203,575

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

(당반기)

구분	기초	취득	이자비용	지급	기말
리스부채	7,278,316	292,511	90,146	(888,614)	6,772,359

(전반기)

구분	기초	취득	이자비용	지급	기말
리스부채	281,856	1,180,272	16,774	(370,774)	1,108,128

16.4 당반기와 전반기 중 리스로 인한 현금유출액은 다음과 같습니다(단위:천원).

구 분	당반기	전반기
리스부채에서 발생한 현금유출	888,614	370,774
단기리스 관련 비용	3,705	-
소액자산 리스 관련 비용	26,293	30,784
합 계	918,612	401,558

16.5 리스부채 만기구조는 다음과 같습니다(단위:천원).

구 분	금 액
유 동	1,676,295
비유동	5,096,064
합 계	6,772,359

17. 투자부동산

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

과 목	당반기말			전기말		
	취득원가	상각누계액	장부가액	취득원가	상각누계액	장부가액
투자토지	29,291,051	-	29,291,051	29,289,546	-	29,289,546
투자건물	22,149,006	(4,019,735)	18,129,271	12,789,662	(3,824,966)	8,964,696
건설중인자산(투자부동산)	-	-	-	8,781,719	-	8,781,719
합 계	51,440,057	(4,019,735)	47,420,322	50,860,927	(3,824,966)	47,035,961

상기 투자부동산은 당사 및 특수관계자의 차입금과 관련하여 금융기관에 담보로 제공되어 있습니다(주석38 참조).

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

(당반기)

구 분	기 초	취 득	대체증감	감가상각	기 말
투자토지	29,289,546	1,505	-	-	29,291,051
투자건물	8,964,696	1,706,470	7,652,874	(194,769)	18,129,271
건설중인자산(투자부동산)	8,781,719	-	(8,781,719)	-	-
합 계	47,035,961	1,707,975	(1,128,845)	(194,769)	47,420,322

(전반기)

구 분	기 초	취 득	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

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

구 분	당반기	전반기
임대수익	1,286,702	1,293,010
운영비용(임대수익이 발생한 투자부동산 관련)	631,849	468,755

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

구 분	당반기말		전기말	
	장부금액	공정가치	장부금액	공정가치
투자토지	29,291,051	30,587,980	29,289,546	30,587,980
투자건물	18,129,271	19,120,544	8,964,696	9,955,969
건설중인자산(투자부동산)	-	-	8,781,719	8,781,719
합 계	47,420,322	49,708,524	47,035,961	49,325,668

18. 무형자산

18.1 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	(7,783,382)	166,343	7,949,725	(7,750,042)	199,683
소프트웨어	2,496,534	(2,196,703)	299,831	2,394,564	(2,100,729)	293,835
회원권	4,240,827	-	4,240,827	4,240,827	-	4,240,827
산업재산권	1,683,409	(336,682)	1,346,727	1,683,409	(168,342)	1,515,067
합 계	27,234,239	(15,561,535)	11,672,704	27,132,269	(15,263,881)	11,868,388

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

구 분	기 초	취 득	무형자산상각	대체증감	기 말
영업권	5,618,976	-	-	-	5,618,976
개발비	199,683	-	(33,340)	-	166,343
소프트웨어	293,835	79,970	(95,974)	22,000	299,831
회원권	4,240,827	-	-	-	4,240,827
산업재산권	1,515,067	-	(168,340)	-	1,346,727
합 계	11,868,388	79,970	(297,654)	22,000	11,672,704

(전반기)

구 분	기 초	취 득	무형자산상각	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

상기 무형자산상각비는 전액 판매비와관리비로 계상되었으며, 무형자산상각비 중 경상연구개발비로 대체된 금액은 없습니다. 한편 당반기 중 포괄손익계산서상 비용으로 인식한 경상연구개발비의 총액은 1,906,255천원(전반기 : 2,481,993천원)이며, 전액 판매비와관리비로 인식하였습니다.

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

자산명	금 액	잔여상각기간
SP2	145,600	1-4년
기타	20,743	1-4년
합 계	166,343	

19. 매입채무 및 기타금융부채

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

구 분	당반기말	전기말
매입채무	100,287,888	115,815,432
기타금융부채	5,215,578	12,196,705
합 계	105,503,466	128,012,137

20. 차입금과 회사채

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

금융기관	차입용도	연이자율(%)	당반기말	전기말
하나은행	운전자금	3.98~4.86	5,940,000	5,980,000
신한은행	운전자금	4.13~5.90	7,300,000	7,300,000
신한은행	구매자금	6.14	3,000,000	3,000,000
우리은행	운전자금	-	-	7,240,000
우리은행	시설자금	-	-	9,700,000
산업은행	운전자금	3.47	7,500,000	7,500,000
수출입은행	운전자금	2.58	16,000,000	16,000,000
현대커머셜	운전자금	3.60	1,800,000	2,000,000
SC제일은행	운전자금	5.45	10,000,000	10,000,000
합 계			51,540,000	68,720,000

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

금융기관	차입용도	연이자율(%)	당반기말	전기말
신한은행	시설자금	2.71~4.11	6,500,000	7,000,000
멀티에셋	ABL	5.50	6,000,000	9,000,000
뉴에라대유	시설자금	4.40	5,000,000	-
뉴웨이브대유	시설자금	4.40	26,500,000	-
뉴스테이지대유	시설자금	5.70	10,500,000	-
소 계			54,500,000	16,000,000
유동성대체			(8,611,111)	(8,555,556)
합 계			45,888,889	7,444,444

상기 차입금 및 특수관계자의 차입금과 관련하여 당사의 유형자산과 투자부동산이 담보제공되어 있습니다(주석38 참조).

20.3 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
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	-	1,250,000
제25회 무보증사모사채	2021-04-28	2024-04-28	3.28	10,000,000	10,000,000
제26회 무보증사모사채	2022-03-02	2023-02-24	6.00	5,000,000	-
제27회 무보증사모사채	2022-03-31	2023-03-31	6.00	5,000,000	-
제29회 무보증사모사채	2022-05-30	2025-05-30	5.50	3,500,000	-
제30회 무보증사모사채	2022-05-26	2025-05-22	5.19	3,500,000	-
합 계				40,000,000	36,250,000
차 감 : 사채할인발행차금 등(유동)				(31,945)	(44,987)
차 감 : 사채할인발행차금 등(비유동)				(42,608)	(39,634)
회사채 잔액				39,925,447	36,165,379

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

구 분	단기차입금	장기차입금	회사채	합 계
2022.07.01~2023.06.30	51,540,000	8,611,111	23,000,000	83,151,111
2023.07.01~2024.06.30	-	43,111,111	10,000,000	53,111,111
2024.07.01 이후	-	2,777,778	7,000,000	9,777,778
합 계	51,540,000	54,500,000	40,000,000	146,040,000

21. 당기손익공정가치지정금융부채

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

구 분	당반기말	전기말
기 초	48,975,327	30,631,249
매입(상환)(*1)	(26,503,945)	(6,126,250)
전 환	-	(6,098,578)
발 행(*2)	40,000,000	21,000,000
기타증감(*3)	1,889,427	-
당기손익공정가치지정금융부채평가손실(이익)	(9,416,052)	9,568,906
합 계	54,944,757	48,975,327

(*1) 당반기 중 16회차 전환사채 26,503,945천원(권면금액: 20,000,000천원)이 전액조기상환청구 되었으며, 사채상환관련 이익 2,020,845천원을 금융수익으로 인식하였습니다.

(*2) 당반기 28회차 공모 전환사채 40,000,000천원이 발행되었습니다.

(*3) 당반기 초 24회차 전환사채와 관련하여 당사 또는 당사가 지정한 제3자에게 전환사채권자에게 매도를 청구할수 있는 권리(콜옵션)의 가치를 별도의 파생상품자산으로 분류하였습니다(주석 25 참조).

당기손익공정가치지정금융부채의 잔여만기는 1년을 초과하고 있으나, 투자자의 조기상환권 및 전환청구권 행사가능일이 1년 이내에 도래하므로 유동부채로 분류하고 있습니다.

21.2 당반기말 현재 당기손익공정가치지정 금융부채의 주요 내용은 다음과 같습니다.

① 제21회 무기명식 무보증 이권부 사모 전환사채

구 분	내 역		
권면 총액	5,000,000천원		
발행일	2021-02-18		
만기일	2024-02-18		
이자지급방법	1. 표면금리는 연 3.0%		
	2. 이자지급시기 : 매3개월마다 표면이자율에 1/4로 산정된 매 3개월분의 이자를 이자 지급기일에 후급		
원금상환방법	1. 조기상환수익률 및 만기보장수익율 : 연복리 6.0%(3개월단위 복리계산)		
	2. 상환방법 : 만기까지 보유하고 있는 본 사채의 원금에 대하여는 2024년 02월 17일에 권면금액의 만기보장수익률 109.8391%에 해당하는 금액을 일시 상환		
사채발행방법	사모		
전환권 행사에 관한 사항	전환비율 (%)	100	
	전환가액(*1) (원/주)	982	
	전환에 따라 발행할 주식의 종류	(주)대유에이텍 기명식 보통주식	
	전환청구기간	시작일	2022-02-18
종료일		2024-02-17	
투자자의 조기상환권에 관한 사항	사채의 발행일로부터 1년이 되는 2022년 2월 18일 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	-		

(*1) 시가하락에 따른 전환가격 조정(Refixing 조건)에 따라 향후 주가변동에 따라 하향조정 될 수 있으며 하향조정 시 발행할주식수는 증가합니다.

② 제24회 무기명식 무보증 이권부 사모 전환사채

구 분	내 역		
권면 총액	11,000,000천원		
발행일	2021-04-16		
만기일	2026-04-16		
이자지급방법	1. 표면금리 0.0%		
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(*1) (원/주)	1,123	
	전환에 따라 발행할 주식의 종류	(주)대유에이텍 기명식 보통주식	
	전환청구기간	시작일	2022-04-16
종료일		2026-03-16	
투자자의 조기상환권에 관한 사항	사채의 발행일로부터 2년이 되는 2023년 4월 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 16일 까지 매3개월이 되는 날 인수인 또는 사채권자가 보유하고 있는 본 사채를 발행회사 및 또는 발행회사가 지정하는 자가 매수할 수 있으며, 그에 따라 매도청구권자는 콜옵션 행사일까지 3개월 단위 연복리 2.0%의 수익률이 보장된 콜옵션 행사금액만큼 인수인에게 매도하여줄 것을 청구할 수 있다.		

(*1) 시가하락에 따른 전환가격 조정(Refixing 조건)에 따라 향후 주가변동에 따라 하향조정 될 수 있으며 하향조정 시 발행할주식수는 증가합니다.

③ 제28회 무기명식 무보증 이권부 공모 전환사채

구 분	내 역		
권면 총액	40,000,000천원		
발행일	2022-05-30		
만기일	2025-05-30		
이자지급방법	1. 표면금리 2.0%		
	2. 이자지급시기 : 매3개월마다 표면이자율에 1/4로 산정된 매 3개월분의 이자를 이자 지급기일에 후급		
원금상환방법	1. 조기상환수익률 및 만기보장수익율 : 연복리 4.0%(3개월단위 복리계산)		
	2. 상환방법 : 만기까지 보유하고 있는 본 사채의 원금에 대하여는 2025년 05월 30일에 권면금액의 만기보장수익률 105.7834%에 해당하는 금액을 일시 상환		
사채발행방법	공모		
전환권 행사에 관한 사항	전환비율 (%)	100	
	전환가액(*1) (원/주)	1,060	
	전환에 따라 발행할 주식의 종류	(주)대유에이텍 기명식 보통주식	
	전환청구기간	시작일	2022-06-30
		종료일	2025-04-30
투자자의 조기상환권에 관한 사항	사채의 발행일로부터 18개월이 되는 2023년 11월 30일 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	-		

(*1) 시가하락에 따른 전환가격 조정(Refixing 조건)에 따라 향후 주가변동에 따라 하향조정될 수 있으며 하향조정 시 발행할주식수는 증가합니다.

22. 기타유동부채

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

구 분	당반기말	전기말
예수금	2,359,873	8,442,653
미지급비용	1,613,582	1,315,736
선수수익	-	614,196
기타유동부채 소계	3,973,455	10,372,585
단기판매보증총당금	182,676	195,847
소송총당부채	5,094,008	4,840,509
총당부채 소계	5,276,684	5,036,356

23. 순확정급여부채

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

구 분	당반기말	전기말
확정급여채무의 현재가치	319,333	314,513
순확정급여부채	319,333	314,513

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

구 분	당반기	전반기
기초잔액	314,513	297,297
당기근무원가	4,820	10,655
기말잔액	319,333	307,952

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.

23.3 당사는 확정기여형퇴직급여제도의 운영을 위해 당반기 중 1,240,199천원(전반기: 1,218,301천원)의 기여금을 납부 하였습니다.

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

구 분	당반기말	전기말
장기종업원급여부채(*)	184,760	184,760

(*) 장기종업원급여부채는 장기근속 종업원에게 지급될 미래경제적 효익의 유출과 관련된 금액이며, 당반기말 장기기타지급채무 항목으로 분류하고 있습니다.

24. 장기기타지급채무

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

구 분	당반기말	전기말
보증금	2,097,790	1,237,080
장기종업권급여부채	184,760	184,760
합 계	2,282,550	1,421,840

25. 파생상품

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

과 목	당반기말	전기말
파생상품자산		
제24회차 전환사채 콜옵션(*1)	117,727	-
파생상품부채		
풋옵션부채	7,228,485	11,951,943
통화스왑	31,306	206,966
소 계	7,259,791	12,158,909
유 동	7,228,485	11,951,943
비유동	31,306	206,966

(*1) 당사 또는 제3자 지정 매도청구권으로 당기초 당기손익공정가치지정금융부채인 제24회차 전환사채에서 1,889,427천원을 분리하여 별도의 파생상품자산으로 인식하였으며, 당반기 중 평가손실 1,771,701천원을 인식하였습니다.

26. 자본금

26.1 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	115,094,114	115,094,114
보통주	주	115,094,114	115,094,114
자본금	천 원	57,547,057	57,547,057
보통주 자본금	천 원	57,547,057	57,547,057

27. 기타자본

27.1 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	-	2,135,666
기타포괄손익공정가치금융자산평가손실	(3,486,494)	-
합 계	9,077,724	14,699,884

27.2 주식기준보상

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

28. 이익잉여금과 배당금

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

구 분	당반기말	전기말
법정적립금(*)	2,273,941	2,273,941
미처리결손금	(4,916,412)	(16,216,076)
합 계	(2,642,471)	(13,942,135)

(*) 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.

29. 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	117,955,284	224,654,450	99,248,838	192,650,010
이외 수익				
투자부동산임대수익	636,024	1,286,702	642,852	1,293,010
합 계	118,591,308	225,941,152	99,891,690	193,943,020

30. 판매비와 관리비

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

구 분	당반기		전반기	
	3개월	누 적	3개월	누 적
급여	2,789,831	5,536,276	1,954,200	4,113,580
퇴직급여	389,560	799,848	395,003	791,518
복리후생비	216,224	380,118	164,608	305,348
전력비	54,839	112,730	35,670	78,473
여비교통비	36,399	61,252	20,775	40,088
통신비	2,929	6,328	2,960	6,732
수도광열비	4,993	9,587	3,465	6,447
경상연구개발비	945,796	1,906,255	1,168,256	2,481,993
세금과공과금	324,598	435,579	145,510	220,897
지급임차료	13,676	25,615	12,176	28,323
감가상각비	779,108	1,454,334	338,150	684,491
무형자산상각비	148,872	297,654	42,431	86,570
수선비	15,331	22,019	9,229	12,493
보험료	115,891	210,834	106,171	181,108
접대비	17,127	47,759	18,957	48,960
광고선전비	2,000	2,000	1,330	1,330
협회비	100	22,054	1,150	22,765
운반비	397,006	792,449	1,212,316	1,927,593
지급수수료	618,216	1,346,098	377,405	2,410,178
대손상각비	433,459	433,459	(571,406)	(571,406)
기타판관비	(10,545)	65,411	6,389	7,783
합 계	7,295,410	13,967,659	5,444,745	12,885,264

31. 기타수익 및 기타비용

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

구 분	당반기		전반기	
	3개월	누 적	3개월	누 적
임대료수익	97,057	174,519	74,361	149,926
수수료수익	675	1,755	1,080	2,430
잡이익	97,920	383,492	31,279	45,044
합 계	195,652	559,766	106,720	197,400

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

구 분	당반기		전반기	
	3개월	누 적	3개월	누 적
기부금	6,150	12,000	15,150	30,000
유형자산처분손실	-	9	6	6
수수료비용	1,664,412	1,664,412	141,968	151,893
잡손실	313,145	374,354	47,618	100,140
합 계	1,983,707	2,050,775	204,742	282,039

32. 종속·관계기업투자손익

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

구 분	당반기		전반기	
	3개월	누 적	3개월	누 적
관계기업주식처분손실	-	-	(2,218)	(2,218)
종속기업투자주식처분이익	-	-	-	1,205,760
종속기업투자손상차손	-	-	(1,489,514)	(1,489,514)
배당금수익-관계기업	-	-	155,094	187,832
합 계	-	-	(1,336,638)	(98,140)

33. 금융수익 및 금융비용

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

구 분	당반기		전반기	
	3개월	누 적	3개월	누 적
이자수익	735,410	1,322,097	603,802	1,170,592
배당금수익	560,650	560,650	560,650	573,375
외환차익	171	171	-	20,397
외화환산이익	-	-	391	391
파생상품평가이익	(3,942,454)	175,661	1,731,630	9,204,012
사채상환이익	2,020,845	2,020,845	-	384,795
당기손익공정가치금융자산평가이익	(2,532)	-	341,478	347,219
당기손익공정가치금융부채평가이익	9,416,052	9,416,052	-	-
금융보증부채환입	271,031	271,031	-	-
합 계	9,059,173	13,766,507	3,237,951	11,700,781

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

구 분	당반기		전반기	
	3개월	누 적	3개월	누 적
이자비용	1,690,983	2,916,476	1,274,181	2,426,036
매출채권처분손실	225,200	262,347	78,507	84,304
외환차손	12,249	12,271	-	-
외화환산손실	(148)	513	1,946	1,946
금융보증비용	-	-	89,319	89,319
당기손익공정가치금융자산평가손실	144	144	-	-
당기손익공정가치금융부채평가손실	-	-	4,259,490	4,259,490
당기손익공정가치금융자산처분손실	1,185,466	1,185,466	-	-
기타포괄손익공정가치금융상품손상차손	231,000	231,000	330,000	330,000
파생상품평가손실	4,597,687	4,597,687	-	-
사채상환손실	-	-	323,310	323,310
합 계	7,942,581	9,205,904	6,356,753	7,514,405

34. 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 22.31%(전반기: 20.52%)입니다.

35. 주당손익

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

구 분	당반기		전반기	
	3개월	누 적	3개월	누 적
반기순이익	4,788,197,710	11,299,664,441	(29,184,819)	11,814,055,803
반기순이익 중 우선주 해당분	-		1,994,959	241,928,197
보통주 반기순이익	4,788,197,710	11,299,664,441	(31,179,778)	11,572,127,606
÷ 가중평균유통보통주식수	115,094,037	115,094,037	110,357,172	108,646,047
기본 보통주 주당이익(단위:원)	41.6	98.2	(0.3)	106.5

35.2 희석주당순이익

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

35.3 보통주 회석주당이익

구 분	당반기		전반기	
	3개월	누 적	3개월	누 적
반기순이익	4,788,197,710	11,299,664,441	(29,184,819)	11,814,055,803
반기순이익 중 우선주 해당분	-	-	1,994,959	241,928,197
보통주 당기순이익	4,788,197,710	11,299,664,441	(31,179,778)	11,572,127,606
전환사채에 대한 이자비용등 효과	(7,164,479,829)	(7,231,794,897)	-	-
상환전환우선주에 대한 배당등 효과	-	-	-	230,379,914
회석주당이익 산정위한 순이익	(2,376,282,119)	4,067,869,544	-	11,802,507,520
발행된가중평균유통보통주식수	115,094,037	115,094,037	110,357,172	108,646,047
전환사채의 전환가정	21,558,371	21,558,371	-	-
상환전환우선주 전환가정	-	-	-	2,219,083
회석주당이익 산정 위한 가중평균유통 보통주식수	136,652,408	136,652,408	-	110,865,130
기본 보통주 주당이익(단위:원)	(17.4)	29.8	(0.3)	106.5

36. 비용의 성격별 분류

당반기와 전반기 중 매출원가와 판매비의 성격별분류는 다음과 같습니다(단위:천원).

구 분	당반기		전반기	
	3개월	누 적	3개월	누 적
원재료의 매입	93,659,727	182,653,124	77,904,916	148,894,898
재고자산의 변동	133,064	(1,014,569)	(85,221)	638,942
종업원급여	7,559,562	15,635,417	6,474,652	13,950,347
수도광열비	161,547	381,100	137,780	328,867
유무형자산상각비	1,976,546	3,869,612	1,520,235	3,038,722
세금과공과	460,449	710,134	269,883	472,404
외주용역비	5,021,442	9,785,143	5,992,647	13,232,487
기타비용	1,526,075	2,445,602	1,271,616	2,525,853
합 계	110,498,412	214,465,563	93,486,508	183,082,520

37. 특수관계자와의 거래

37.1 당반기말과 전기말 현재 당사에 유의적인 영향력을 행사하는 기업은 (주)대유희딩스이며 보통주 지분의 29.64%를 보유하고 있습니다.

37.2 당반기말 현재 당사의 특수관계자의 현황은 다음과 같습니다.

구 분	특수관계자 명칭
종속기업	(주)딤채홀딩스, (주)대유희금, (주)스마트홀딩스, (주)대유희금형, (주)위니아(구),(주)위니아딤채), (주)위니아에이드, 위니아대우전자렌지
관계기업	(주)수피위니아PEF
기타 특수관계자	(주)동강홀딩스, (주)대유희플러스, (주)대유희글로벌, (주)수피위니아, (주)위니아전자, (주)위니아홀딩스, (주)대유희에이피 등

당반기 중 (유)씨앤알제이호투자목적회사의 해산으로 특수관계자에서 제외하였습니다.

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

(당반기)

구 분	수 익			비 용		
	재화및용역	유무형자산	기타수익	재화및용역	유무형자산	기타비용
(주)대유합금	200	-	10,082	-	-	-
대유몽베르조합	28,392	-	-	12,379	-	-
(주)위니아에이드	59,881	16,815	-	793,382	-	60,284
(주)딤채홀딩스	3,120	-	-	-	-	-
(주)대유금형	2,386	-	-	-	-	-
(주)위니아(구,(주)위니아딤채)	275,022	25,222	235,549	2,160	-	-
(주)대유글로벌	29,097	-	-	-	-	-
(주)대유플러스	256,340	25,222	81,511	314,785	-	25,602
(주)대유홀딩스	578,192	-	382,428	28,317,230	27,364	-
(주)동강홀딩스	687,312	-	-	650,265	-	-
(주)위니아홀딩스	3,900	-	521,155	-	-	-
(유)씨앤알제이호투자목적회사	-	-	-	-	-	82,227
(주)대유에이피	275,640	67,259	560,650	-	-	92,985
(주)위니아전자	394,123	-	-	17	-	-
주식회사 위니아전자매뉴팩처링	-	-	-	6,696	-	-
합 계	2,593,605	134,518	1,791,375	30,096,914	27,364	261,098

(전반기)

구 분	수 익		비 용		
	재화및용역	기타수익	재화및용역	유무형자산	기타비용
(주)위니아(구,(주)위니아딤채)	247,460	90,778	1,800	-	-
(주)대유합금	811	78,238	-	-	-
대유몽베르조합	28,135	-	3,358	-	-
(주)대유금형	1,946	-	-	-	-
(주)딤채홀딩스	3,120	-	-	-	-
(주)위니아에이드	2,076	-	643,310	-	-
케이클라비스	-	32,738	-	-	-
(주)대유글로벌	24,335	-	-	-	-
(주)대유에이피	49,238	560,650	-	-	54,247
(주)대유플러스	269,467	16,509	500,863	-	7,926
(주)대유홀딩스	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)위니아대우	645,737	-	-	-	-
합 계	1,845,124	1,690,430	33,545,749	1,654,225	62,173

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

(당반기말)

거래처	채 권			채 무	
	매출채권	대여채권	기타채권	매입채무	기타채무
(주)대유합금	-	-	168,747	-	-
대유몽베르조합	-	-	3,796,782	-	-
(주)위니아에이드	-	-	28,226	-	158,195
(주)딤채홀딩스	-	-	572	-	5,200
(주)위니아(구.(주)위니아딤채)	-	25,800,000	184,253	-	-
(주)대유금형	-	-	672	-	-
(주)대유글로벌	-	-	17,491	-	-
(주)대유플러스	-	2,600,000	2,457,612	-	57,388
(주)대유홀딩스	-	16,885,000	13,410,673	8,135,827	445,819
(주)동강홀딩스	-	-	1,482,020	3,578	2,231,558
임직원	-	-	1,369,320	-	-
(주)대유에이피	-	-	128,558	11,000	5,956,282
(주)위니아홀딩스	-	-	14,851,342	-	6,500
(주)위니아전자	-	-	1,381,981	-	-
주식회사 위니아전자매뉴팩처링	-	-	-	-	7,366
합 계	-	45,285,000	39,278,249	8,150,405	8,868,307

(전기말)

거래처	채 권			채 무	
	매출채권	대여채권	기타채권	매입채무	기타채무
(주)위니아(구.(주)위니아딤채)	-	4,900,000	599,147	-	198,320
(주)위니아에이드	-	-	366,479	-	150,227
(주)대유합금	-	-	168,637	-	-
대유몽베르조합	-	-	3,796,373	-	-
(주)대유금형	-	-	406	-	-
(주)대유에이피	-	-	1,483,608	-	7,396,272
(주)대유플러스	-	2,600,000	2,720,721	-	316,281
(주)대유홀딩스	-	15,685,000	4,379,950	9,923,680	350,142
(주)동강홀딩스	-	-	225,318	3,975	13,358
(주)대유글로벌	-	-	4,875	-	-
(주)위니아전자	-	-	948,521	-	724,670
(주)위니아홀딩스	-	-	15,686,774	-	6,500
(주)딤채홀딩스	-	-	-	-	5,200
임직원	-	-	1,369,320	-	-
합 계	-	23,185,000	31,750,129	9,927,655	35,308,034

37.5 당반기 및 전반기 중 현재 특수관계자에 대한 대여거래내역은 다음과 같습니다(단위:천 원)

(당반기)

구 분	대여금				출자거래/지분거래	
	기 초	대 여	회 수	기 말	취 득	처 분
(주)대유합금	-	9,000,000	9,000,000	-	-	-
(주)딤채홀딩스	-	-	-	-	1,069,560	-
(주)위니아(구,(주)위니아딤채)	4,900,000	24,900,000	4,000,000	25,800,000	14,014,825	-
(주)대유플러스	2,600,000	-	-	2,600,000	-	-
(주)대유홀딩스	15,685,000	1,600,000	400,000	16,885,000	-	-
합 계	23,185,000	35,500,000	13,400,000	45,285,000	15,084,385	-

(전반기)

구 분	대여금				출자거래/지분거래	
	기 초	대 여	회 수	기 말	취 득	처 분
(주)대유합금	-	5,100,000	-	5,100,000	-	-
(주)딤채홀딩스	-	1,069,560	1,069,560	-	1,069,560	-
(주)위니아(구,(주)위니아딤채)	-	4,900,000	-	4,900,000	-	-
(주)대유홀딩스	15,685,000	-	-	15,685,000	-	-
위니아전자 해외법인	-	-	-	-	287,170	-
(주)푸른산수목원	-	-	-	-	-	300,000
케이클라비스	-	-	-	-	-	3,800,000
합 계	15,685,000	11,069,560	1,069,560	25,685,000	1,356,730	4,100,000

37.6 당반기 및 전반기 중 특수관계자와 자금차입 거래내역은 다음과 같습니다.(단위:천원)

(당반기)

구 분	기 초	차 입	상 환/전 환	평 가	기 말
(유)씨앤알제이호투자목적회사	26,503,944	-	26,503,944	-	-
(주)대유에이피	7,349,330	24,600,000	24,600,000	(1,411,130)	5,938,200
합 계	33,853,274	24,600,000	51,103,944	(1,411,130)	5,938,200

① 당반기 중 기타특수관계자인 (유)씨앤알제이호투자목적회사가 보유한 당사의 16회차 전환사채(당기손익공정가치지정부채) 26,503,945천원(권면액: 20,000,000천원)이 전액 조기 상환되었으며, 사채상환이익 2,020,845천원을 인식하였습니다.

② 당반기 중 기타특수관계자인 (주)대유에이피에 21회차 전환사채(당기손익공정가치지정부채)의 당기손익인식지정금융부채평가이익 1,411,130천원을 인식하였습니다.

(전반기)

구 분	기 초	차 입	상 환/전 환	평 가	기 말
(유)씨앤알제이호투자목적회사	30,631,249	5,000,000	11,742,963	686,815	24,575,101
(주)대유에이피	-	5,000,000	-	2,192,132	7,192,132
합 계	30,631,249	10,000,000	11,742,963	2,878,947	31,767,233

37.7 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	1,464,161	2,600,960	861,369	2,052,649
퇴직급여	254,175	511,844	255,963	518,891
합 계	1,718,336	3,112,804	1,117,332	2,571,540

37.8 당반기말 현재 특수관계자에게 97,016,799천원의 지급보증과 38,600,000천원의 담보(설정액)를 제공하고 있습니다(주석38 참조).

38. 우발채무와 약정사항

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

구 분	총 액	양도거래	차입거래
할인어음	18,159,165	18,159,165	-

38.2 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

38.3 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	21,840,835
	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
합 계		88,000,000	66,840,835

38.4 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	천원	11,235,667	8,239,580	차입금 및 한도에 대한 지급보증
(주)대유합금	천USD	32,322	26,472	차입금 및 한도에 대한 지급보증
(주)딤채홀딩스	천원	15,800,000	15,800,000	자금보증약정 및 채무인수의무
(주)대유홀딩스	천원	2,000,000	2,000,000	차입금 및 한도에 대한 지급보증
(주)수피위니아PEF	천원	6,168,000	5,140,000	차입금 및 한도에 대한 지급보증
온기업자동차부품6호 유한회사	천원	15,600,000	6,000,000	차입금 및 한도에 대한 지급보증
합 계	천원	50,803,667	37,179,580	
	천USD	32,322	26,472	

38.5 제공받은 지급보증 등

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

보증제공자	단위	보증내역	채권자	보증금액	채무잔액
(주)대유합금(*1)	천원	차입금 지급보증	서울보증보험 외	5,380,000	8,300,000
(주)동강홀딩스	천원	차입금 지급보증	(주)신한은행	15,400,000	-
(주)대유홀딩스(*2)	천원	차입금 지급보증	무역보험공사 외	44,170,000	31,000,000
(주)스마트홀딩스	천원	차입금 지급보증	우리종합금융(주) 외	13,000,000	10,000,000
대유몽베르조합	천원	차입금 지급보증		11,500,000	
서울보증보험(*1)	천원	차입금 지급보증	현대커머셜(주)	1,800,000	-
무역보험공사(*2)	천원	차입금 지급보증	(주)하나은행	900,000	-
신한은행	천유로	차입금 지급보증	신한은행 홍콩	3,605	3,605
합 계	천원			92,150,000	49,300,000
	천유로			3,605	3,605

(*1) 서울보증보험에서 보증받은 1,800,000천원에 대하여 (주)대유합금이 서울보증보험에 1,800,000천원의 보증을 제공하고 있습니다.

(*2) 무역보험공사에서 보증받은 900,000천원에 대하여 기타특수관계자인 (주)대유홀딩스가 무역보험공사에 1,170,000천원의 보증을 제공하고 있습니다.

38.6 담보제공자산

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

자산명	채권자	채무자	장부금액	담보제공액	주채무잔액	제공한담보내역
재고자산	한국수출입은행	(주)대유에이텍	2,878,093	26,000,000	16,000,000	양도담보
단기예치금	농협은행(주)	(주)대유홀딩스	2,000,000	2,000,000	2,000,000	질권
유형자산	(주)신한은행	(주)대유에이텍	29,515,560	41,800,000	13,000,000	근저당권
유형자산	한국산업은행	(주)대유에이텍		2,400,000	7,500,000	근저당권
유형자산	(주)하나은행	(주)대유에이텍		8,575,000	4,940,000	근저당권
보증보험	하나은행	(주)대유에이텍	990,000	900,000	1,000,000	보증증권
기타포괄측정금융자산	신용보증기금	(주)대유에이텍	8,730,000	1,068,000	30,000,000	근저당권
투자부동산	(주)신한은행	(주)대유에이텍	42,204,299	18,528,000	1,440,000	근저당권
투자부동산	뉴에라대유(주) 외(*1)	(주)대유에이텍		50,400,000	42,000,000	근저당권
투자부동산	뉴에라대유(주) 외	(주)대유홀딩스		16,800,000	14,000,000	근저당권
합 계			128,432,153	238,671,000	198,540,000	

(*1) 당반기말 현재 당사가 투자부동산으로 계상하고 있는 대유위니아타워 토지 및 건물은 부동산담보신탁계약에 의하여 케이비부동산신탁(주)에 소유권 이전 등기가 되어 있으며, 신탁계약에 따른 수익권증서는 뉴에라대유(주)의 2사의 차입금 담보로 제공되어 있습니다.

38.7 제공받은 담보

- ① 당반기말 현재 신한은행 차입금과 관련하여 (주)대유홀딩스로부터 (주)대유플러스 보통주식 3,000,000주를 담보로 제공받고 있습니다.
- ② 당반기말 현재 상각후원가측정금융자산과 관련하여 (주)동강홀딩스로부터 (주)대유홀딩스 보통주식 68,900주를 담보로 제공받고 있습니다.
- ③ 당반기말 현재 상각후원가측정금융자산과 관련하여 주식회사 위니아전자로부터 Winiadaewoo Electronics America, Inc., 보통주식 2,451,033주를 담보로 제공받고 있습니다.

38.8 소송중인사건

사건번호	계류법원	사건명	원고	피고	소송가액	진행사항
2019가합592929	서울중앙지방법원	양수금반환청구	주식회사 뉴로스	대유에이텍 외 1	8,656,072천원	1심패소, 2심항소 진행중

당반기말 현재 계류중인 소송사건과 관련하여 계상한 증당부채는 5,094,008천원 입니다.

38.9 (주)위니아(구,(주)위니아딤채) 매각가액보전청구권 및 투자이익 보전 약정

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

1) 매각가액 보전 청구권

① 매각가액 보전 청구권 대상주식 : (주)위니아(구,(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).

38.10 하자보증관련

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

38.11 통화스왑약정

당사는 신한은행으로부터 3,605천유로를 차입하고, 환율변동위험에 대비하기 위해만기일에 확정환율의 원화로 상환하는 조건의 통화스왑약정을 체결하고 있습니다.

39. 현금흐름표

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

구 분	당반기	전반기
퇴직급여	4,820	10,656
감가상각비(*)	3,571,957	2,672,577
무형자산상각비	297,654	86,570
경상연구개발비	-	279,575
대손상각비	433,459	(571,406)
이자비용	2,916,476	2,426,037
금융보증비용	-	89,319
종속기업투자주식손상차손	-	1,489,514
매출채권처분손실	262,347	-
유형자산처분손실	9	6
법인세비용	3,245,518	3,050,041
외화환산손실	513	1,946
파생상품평가손실	4,597,687	-
잡손실	253,501	-
사채상환손실	-	323,310
당기손익공정가치측정금융자산평가손실	144	-
당기손익공정가치측정금융부채평가손실	-	4,259,490
관계기업주식처분손실	-	2,218
당기손익공정가치측정금융자산처분손실	1,185,466	-
기타포괄손익공정가치금융상품손상차손	231,000	330,000
이자수익	(1,322,097)	(1,170,592)
배당금수익	(560,650)	(761,208)
파생상품평가이익	(175,660)	(9,204,012)
외화환산이익	-	(391)
잡이익	(337,472)	(23,200)
종속기업투자주식처분이익	-	(1,205,760)
사채상환이익	(2,020,845)	(384,795)
금융보증부채환입	(271,031)	-
당기손익공정가치측정금융자산평가이익	-	(347,219)
당기손익공정가치측정금융부채평가이익	(9,416,052)	-
합 계	2,896,745	1,352,676

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

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

구 분	당반기	전반기
매출채권의 감소(증가)	21,005,612	(3,087,675)
기타수취채권의 감소(증가)	510,587	(364,071)
기타유동자산의 감소(증가)	(7,652,597)	(1,563,387)
재고자산의 감소(증가)	(1,014,569)	638,942
장기수취채권의 감소(증가)	(894,339)	-
매입채무의 증가(감소)	(16,860,181)	(5,517,652)
기타지급채무의 증가(감소)	(7,285,572)	(486,545)
기타유동부채의 증가(감소)	(6,098,957)	(1,702,776)
합 계	(18,290,016)	(12,083,164)

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

구 분	당반기	전반기
종속기업투자주식 처분 미수금	-	1,345,968
관계기업투자주식 매각예정 대체	2,167,618	-
상각후원가금융자산 유동성대체	4,500,000	-
회사채의 유동성대체	12,989,657	-
투자부동산의 본계정변경	8,874,875	-
건설중인 자산의 본계정대체	162,876	467,220
장기차입금의 유동성대체	3,555,556	3,500,000
단기대여금의 출자전환	-	1,069,560

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

(당반기)

구 분	기 초	재무현금흐름	비현금흐름		당반기말
			상 각	기 타	
단기차입금	68,720,000	(17,180,000)	-	-	51,540,000
장기차입금 및 유동성장기차입금	16,000,000	38,500,000	-	-	54,500,000
회사채	36,165,379	3,695,420	64,648	-	39,925,447
당기손익공정가치금융부채	48,975,327	15,516,900	-	(9,547,470)	54,944,757
리스부채	7,278,316	(888,614)	90,146	382,657	6,772,359

(전반기)

구 분	기 초	재무현금흐름	비현금흐름		전반기말
			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
당기손익공정가치금융부채	30,631,249	14,935,235	-	(1,418,708)	44,147,776
리스부채	1,010,270	(370,774)	16,774	-	656,270