

목 차

검 토 보 고 서.....	1
반기연결재무제표 검토보고서	2
(첨부)반기연결재무제표	4
주석	11

주식회사 대유에이텍과 그 종속기업

요약반기연결재무제표에 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

반기연결재무제표 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. 비교표시목적으로 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 시점 사이에 첨부된 회사의 요약반기재무제표에 중요한 영향을 미칠 수 있는 사건이나 상황이 발생할 수도 있으며, 이로 인하여 이 요약반기재무제표 검토보고서가 수정될 수도 있습니다.

(첨부)반기연결재무제표

주식회사 대유에이텍과 그 종속기업

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

제67 기 반기
2021년 01월 01일 부터
2021년 06월 30일 까지

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

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

요약 반기연결 재무상태표
제 68 기 반기 2022년 6월 30일 현재

제 67 기 2021년 12월 31일 현재

주식회사 대유에이텍과 그 종속기업

(단위: 원)

과 목	주 석	당반기말		전기말	
자 산					
I. 유동자산			688,102,981,287		647,616,453,659
현금및현금성자산	4,6,7	146,993,703,523		97,242,534,316	
매출채권	6,8,40,41	194,680,648,059		234,300,304,981	
기타유동금융자산	6,7,8,40	80,455,005,400		78,314,981,601	
재고자산	9,41	168,835,763,033		174,764,008,134	
기타유동자산	6,10	91,009,024,676		51,969,333,556	
유동성상각후원가측정금융자산	6,13	4,500,000,000		11,012,197,394	
유동성파생상품자산	5,6,12,28	117,726,871		-	
매각예정비유동자산	11	1,511,109,725		13,093,677	
II. 비유동자산			669,631,960,044		673,379,872,860
기타비유동금융자산	6,7,8,40	32,486,811,586		30,592,277,874	
파생상품자산	5,6,12,28	946,256,380		118,591,440	
기타포괄손익-공정가치측정금융자산	5,6,12	55,309,857,108		62,236,324,684	
당기손익-공정가치측정금융자산	5,6,12	568,205,144		6,619,312,717	
상각후원가측정금융자산	6,13,40	10,081,721,090		4,500,000,000	
관계기업투자	14	38,808,668,706		37,642,918,356	
유형자산	15,21,40,41	381,691,251,608		391,424,059,788	
투자부동산	16,21,41	57,583,594,854		50,912,342,553	
무형자산	17,40	79,444,906,378		80,358,094,811	
기타비유동자산	18	71,917,492		69,777,989	
이연법인세자산		12,638,769,698		8,906,172,648	
자 산 총 계			1,357,734,941,331		1,320,996,326,519
부 채					
I. 유동부채			910,887,836,483		921,827,480,291
매입채무	6,20,40	239,753,961,316		340,635,925,468	
단기차입금	4,6,21,42	278,824,577,994		217,078,924,771	
기타유동금융부채	6,20,40	117,632,634,590		102,949,338,180	
기타유동부채	6,23	38,837,697,809		55,536,994,131	
계약부채	19	143,827,976		98,642,482	
단기충당부채	24	12,642,513,247		11,900,288,700	
유동성장기부채	4,6,21,42	100,783,244,459		105,590,182,214	
유동성당기손익-공정가치측정금융부채	4,5,6,22,40,42	54,944,757,432		48,975,327,457	
유동성파생상품부채	5,6,28	7,228,484,887		11,951,942,717	
유동성회사채	4,6,21,42	58,197,846,311		18,205,012,897	
당기법인세부채		1,898,290,462		8,904,901,274	

II.비유동부채			226,700,587,999		209,467,834,928
장기차입금	4,6,21,42	81,388,888,890		38,970,657,926	
회사채	4,6,21,42	50,903,073,310		76,078,382,488	
순확정급여부채	25	31,143,182,325		27,808,647,187	
장기충당부채	24,25	5,451,674,180		5,214,811,046	
장기기타지급채무	6,26,40	49,544,527,329		53,270,073,489	
파생상품부채	5,6,28	31,305,733		206,965,628	
기타비유동부채	27	2,455,872,113		2,591,373,913	
이연법인세부채		5,782,064,119		5,326,923,251	
부 채 총 계			1,137,588,424,482		1,131,295,315,219
자 본					
I.지배기업의 소유지분			77,136,145,825		94,571,033,382
자본금	29	57,547,057,000		57,547,057,000	
주식발행초과금	29	56,780,754,690		56,780,754,690	
기타자본	30	405,430,653		5,190,109,402	
결손금	31	(37,597,096,518)		(24,946,887,710)	
II.비지배지분	1		143,010,371,024		95,129,977,918
자 본 총 계			220,146,516,849		189,701,011,300
부 채 와 자 본 총 계			1,357,734,941,331		1,320,996,326,519

주석 참조

요약 반기 연결 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 대유에이텍과 그 종속기업

과 목	주석	당반기		전반기	
		3개월 (검토받지 않은 재무제표)	누 적	3개월 (검토받지 않은 재무제표)	누 적
I.매출액	32,40,44	339,845,128,954	663,561,318,524	385,429,657,164	751,691,800,170
II.매출원가	32,39,40	297,519,941,002	597,458,025,921	323,033,951,878	644,848,835,138
III.매출총이익		42,325,187,952	66,103,292,603	62,395,705,286	106,842,965,032
판매비와관리비	33	51,701,182,932	100,004,860,617	51,465,205,678	96,506,586,395
IV.영업이익(손실)		(9,375,994,980)	(33,901,568,014)	10,930,499,608	10,336,378,637
기타수익	34,40	2,887,932,071	4,597,964,823	1,978,689,709	3,992,338,987
기타비용	34,40	3,046,877,984	5,668,750,922	6,045,666,747	8,389,111,562
종속관계기업투자손익	35	(523,450,175)	(791,421,114)	111,991,884	467,932,262
금융수익	36,40	20,321,194,327	31,030,085,281	5,195,892,326	16,532,783,195
금융비용	36,40	26,039,850,545	34,708,973,188	10,315,611,202	18,071,407,319
V.법인세비용차감전이익(손실)		(15,777,047,286)	(39,442,663,134)	1,855,795,578	4,868,914,200
법인세비용	37	2,018,706,205	1,100,491,444	4,423,770,393	6,062,681,196
VI.반기순이익(손실)		(17,795,753,491)	(40,543,154,578)	(2,567,974,815)	(1,193,766,996)
VII.기타포괄이익(손실)		(5,132,452,068)	(1,659,640,462)	12,467,112,077	12,619,554,088
1. 후속기간에 당기손익으로 재분류되는 항목		2,508,243,392	4,568,636,765	262,958,654	1,246,450,579
해외사업환산손익		768,016,574	1,326,560,880	233,156,124	1,062,664,698
지분법자본변동	14	1,740,226,818	3,242,075,885	29,802,530	183,785,881
2. 후속기간에 당기손익으로 재분류되지 않는 항목		(7,640,695,460)	(6,228,277,227)	12,204,153,423	11,373,103,509
기타포괄손익-공정가치측정금융자산평가손익	12	(7,851,035,958)	(6,438,617,725)	12,204,153,423	11,373,103,509
지분법자본변동	14	210,340,498	210,340,498	-	-
VIII.반기총포괄이익(손실)		(22,928,205,559)	(42,202,795,040)	9,899,137,262	11,425,787,092
IX.반기순이익(손실)의 귀속		(17,795,753,491)	(40,543,154,578)	(2,567,974,815)	(1,193,766,996)
지배기업순손익		(5,551,416,555)	(12,650,208,808)	(4,172,222,417)	(756,455,654)
비지배지분순손익		(12,244,336,936)	(27,892,945,770)	1,604,247,602	(437,311,342)
XI.반기총포괄이익(손실)의 귀속		(22,928,205,559)	(42,202,795,040)	9,899,137,262	11,425,787,092
지배기업포괄손익		(12,737,528,315)	(16,618,741,493)	7,769,297,220	10,938,326,298
비지배지분포괄손익		(10,190,677,244)	(25,584,053,547)	2,129,840,042	487,460,794
XII.주당이익(손실)	38				
기본주당손익		(48.23)	(109.91)	(37.80)	(9.14)
희석주당손익		(48.23)	(109.91)	(37.80)	(9.14)

주석 참조

요약 반기 연결 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 대유에이텍과 그 종속기업

구 분	지배기업소유지분					비지배지분	자본총계
	자본금	주식발행초과금	기타자본	이익잉여금	합 계		
2021.1.1(전반기초)	54,597,795,000	53,657,061,073	13,818,412,393	(8,002,208,497)	114,071,059,969	125,218,073,041	239,289,133,010
총포괄손익							
반기순이익	-	-	-	(756,455,654)	(756,455,654)	(437,311,342)	(1,193,766,996)
기타포괄손익공정가치 측정금융자산평가	-	-	10,923,826,680	-	10,923,826,680	449,276,829	11,373,103,509
지분법평가	-	-	183,785,881	-	183,785,881	-	183,785,881
해외사업환산	-	-	587,169,391	-	587,169,391	475,495,307	1,062,664,698
소 계	-	-	11,694,781,952	(756,455,654)	10,938,326,298	487,460,794	11,425,787,092
소유주와의 거래등							
연결실체의 변동	-	-	-	-	-	(1,528,835,268)	(1,528,835,268)
전환사채 전환효과	2,274,972,000	3,324,055,658	-	-	5,599,027,658	-	5,599,027,658
종속회사유상증자	-	-	(1,455,241,093)	-	(1,455,241,093)	(1,808,280,362)	(3,263,521,455)
연결실체내자본거래	-	-	674,847,021	653,041,491	1,327,888,512	(307,780,817)	1,020,107,695
소 계	2,274,972,000	3,324,055,658	(780,394,072)	653,041,491	5,471,675,077	(3,644,896,447)	1,826,778,630
2021.6.30(전반기말)	56,872,767,000	56,981,116,731	24,732,800,273	(8,105,622,660)	130,481,061,344	122,060,637,388	252,541,698,732
2022.1.1(당반기초)	57,547,057,000	56,780,754,690	5,190,109,402	(24,946,887,710)	94,571,033,382	95,129,977,918	189,701,011,300
총포괄손익							
반기순이익	-	-	-	(12,650,208,808)	(12,650,208,808)	(27,892,945,770)	(40,543,154,578)
기타포괄손익공정가치 측정금융자산평가	-	-	(5,931,701,998)	-	(5,931,701,998)	(506,915,727)	(6,438,617,725)
지분법평가	-	-	1,301,004,452	-	1,301,004,452	2,151,411,931	3,452,416,383
해외사업환산	-	-	662,164,860	-	662,164,860	664,396,020	1,326,560,880
소 계	-	-	(3,968,532,686)	(12,650,208,808)	(16,618,741,494)	(25,584,053,546)	(42,202,795,040)
소유주와의 거래등							
종속회사유상증자	-	-	(2,152,697,638)	-	(2,152,697,638)	79,599,203,957	77,446,506,319
연결실체내자본거래	-	-	1,336,551,575	-	1,336,551,575	(6,134,757,305)	(4,798,205,730)
소 계	-	-	(816,146,063)	-	(816,146,063)	73,464,446,652	72,648,300,589
2022.6.30(당반기말)	57,547,057,000	56,780,754,690	405,430,653	(37,597,096,518)	77,136,145,825	143,010,371,024	220,146,516,849

주석 참조

요약 반기 연결 현금흐름표

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

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

(단위 : 원)

주식회사 대유에이텍과 그 종속기업

과 목	주식	당반기	전반기
I. 영업활동으로 인한 현금흐름		(110,894,188,446)	(102,678,780,323)
1. 영업에서 창출된 현금흐름		(101,361,716,361)	(94,747,824,455)
가. 반기순손실		(40,543,154,578)	(1,193,766,996)
나. 조 정	42	28,822,580,293	33,439,414,725
다. 영업활동으로 인한 자산부채의 변동	42	(89,641,142,076)	(126,993,472,184)
2. 법인세의 납부		(9,532,472,085)	(7,930,955,868)
II. 투자활동으로 인한 현금흐름		(21,052,289,877)	(67,961,258,535)
이자의 수취		705,401,457	426,478,928
배당금의 수령		560,649,600	573,375,477
단기예치금의 회수		5,500,000,000	-
단기대여금의 및 기타채권의 회수		5,930,780,039	28,205,634,571
장기예치금의 회수		2,112,591,360	-
장기대여금의 및 기타채권의 회수		393,250,437	1,807,124,361
유형자산의 처분		612,457,046	5,106,458,459
관계기업투자주식의 처분		-	300,000,000
보증금의 회수		-	559,298,953
당기손익-공정가치측정금융자산의 처분		4,954,047,717	-
상각후원가측정금융자산의 처분		11,098,890,001	-
정부보조금의 수령		9,558,557	60,000,000
종속기업 지배력상실로 인한 순현금흐름		-	3,629,567,166
단기예치금의 예치		(10,871,000,000)	(600,000,000)
단기대여금 및 기타채권의 증가		(6,601,730,052)	(70,762,648,252)
장기예치금의 예치		(2,588,449,828)	(44,000,000)
장기대여금의 및 기타채권의 증가		(810,609,000)	(1,679,477,275)
관계기업투자주식의 취득		-	(287,178,300)
투자부동산의 취득		(1,707,974,760)	(1,885,268,000)
유형자산의 취득		(12,214,655,632)	(30,287,318,626)
무형자산의 취득		(276,501,969)	(2,839,984,073)
당기손익-공정가치측정금융자산의 취득		(88,550,592)	(144,621,924)
기타포괄손익-공정가치측정금융자산의 취득		(231,000,000)	(98,550,000)
상각후원가측정금융자산의 취득		(9,990,000,000)	-
파생상품부채의 처분		(7,549,444,258)	-
보증금의 예치		-	(150,000)
III. 재무활동으로 인한 현금흐름	42	182,674,968,923	141,259,824,829
단기차입금의 차입		183,852,183,483	134,296,353,915
장기차입금의 차입		82,000,000,000	40,000,000,000
회사채의 발행		33,226,600,000	20,000,000,000
리스부채의 증가		-	28,000,000,000
당기손익-공정가치측정금융부채의 발행		40,000,000,000	20,676,690,000

임대보증금의 수령		2,329,440,000		-	
입회보증금의 수령		885,480,000		678,240,000	
종속기업 배당금의 수령		-		32,738,462	
종속기업유상증자		89,123,592,760		1,200,000,000	
이자의 지급		(8,664,356,518)		(6,962,658,827)	
단기차입금의 상환		(139,888,468,927)		(41,928,845,412)	
유동성장기부채의 상환		(27,289,099,998)		(7,244,701,324)	
당기손익-공정가치측정금융부채의 상환		(24,483,100,000)		(5,741,455,000)	
장기차입금의 상환		(400,000,000)		(400,000,000)	
리스부채의 상환		(8,105,402,632)		(6,638,133,604)	
임대보증금의 반환		(1,530,369,999)		-	
입회보증금의 반환		(1,265,106,000)		(698,257,500)	
회사채의 상환		(19,250,000,000)		(33,250,000,000)	
채무상품의취득		-		(675,000,000)	
주식발행비의 지급		-		(24,685,881)	
회사채발행비의 지급		(2,782,038,371)		(60,460,000)	
비지배지분의 감소		(15,084,384,875)		-	
IV. 환율변동효과 반영 전 현금및현금성자산의 증가(감소) (I + II + III)			50,728,490,600		(29,380,214,029)
V. 현금및현금성자산에 대한 환율변동효과			(977,321,393)		(163,732,497)
VI. 현금및현금성 자산의 증가(감소)(IV + V)			49,751,169,207		(29,543,946,526)
VII. 기초의 현금및현금성자산			97,242,534,316		108,944,837,040
VIII. 반기말의 현금및현금성자산(VI+VII)			146,993,703,523		79,400,890,514

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 대유에이텍과 그 종속기업

1. 일반사항

한국채택국제회계기준서 제1027호 '연결재무제표와 별도재무제표'에 의한 지배회사인 주식회사 대유에이텍(이하 "당사" 또는 "지배기업")은 주식회사 덩채홀딩스 등 9개의 종속기업(주석1.2참조, 이하 주식회사 대유에이텍과 그 종속기업을 일괄하여 "연결실체")를 연결대상으로 하고 (주)대유글로벌 등을 지분법적용대상으로 하여 연결재무제표를 작성하였습니다.

1.1 지배회사의 개요

기업회계기준서 제1110호'연결재무제표'에 의한 지배기업인 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 사업장을 두고 있습니다. 당사는 2010년 5월 19일 이사회 결의 및 2010년 7월 1일 임시주주총회를 통해 2010년 7월 1일자로 당사의 상호를 (주)대유디엠씨에서 (주)대유에이텍으로 변경하였습니다. 한편 당사는 2015년 8월 3일 물적분할 방식에 의해 알루미늄휠 제조 및 판매부문을 분할신설회사인 (주)대유합금으로 포괄이전 하였습니다.

수차례의 유·무상증자 등을 통하여 당반기말 현재 지배회사의 자본금은 보통주 57,547백만원이며, 당반기말 현재 주요 주주현황은 다음과 같습니다.

주주명	소유주식수(주)	지분율(%)
	보통주	보통주
(주)대유희딩스	34,113,476	29.64%
(주)대유플러스	4,455,832	3.87%
(주)대유포에이피	1,995,057	1.73%
(주)위니아에이드	1,010,606	0.88%
(주)위니아(*1)	893,560	0.77%
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%

(*1) 당반기 중 (주)위니아딤채에서 (주)위니아로 상호를 변경하였습니다.

1.2 종속기업 일반사항

당반기말과 전기말 현재 종속기업 현황은 다음과 같습니다.

회사명	소재지	지분율(%)		반기결산기준일	업종
		당반기말	전기말		
(주)딤채홀딩스	한 국	89.13%	89.13%	2022-06-30	가전제품 제조업
(주)대유탄금	한 국	100.00%	100.00%	2022-06-30	알루미늄 휠 제조업
(주)스마트홀딩스	한 국	86.09%	86.09%	2022-06-30	금융업,골프장업
(주)대유탄형	한 국	69.35%	69.35%	2022-06-30	건설업,제조업
위니아전자 중국법인(DEMOJIN)	중 국	51.00%	51.00%	2022-06-30	전기제품제조업

1.3 당반기말과 전기말 현재 종속기업의 주요 재무현황은 다음과 같습니다(단위:천원).
(당반기)

회사명	총자산	총부채	매출액	반기손익	영업현금흐름	투자현금흐름	재무현금흐름
(주)딩채홀딩스(*1)	804,101,107	663,393,140	363,270,176	(47,577,590)	(112,471,966)	(6,899,338)	184,798,428
(주)대유합금	44,856,209	47,693,803	60,497,094	(422,121)	2,251,265	(475,858)	(1,655,402)
(주)스마트홀딩스	125,465,722	84,468,887	5,905,546	1,930,086	2,916,271	(1,260,585)	(1,397,123)
(주)대유금형	9,415,158	2,522,405	5,676,691	303,830	685,001	(300,000)	(11,880)
위니아전자 중국법인(DEMOJIN)	72,132,310	50,570,338	6,924,696	(3,679,775)	270,273	(240,135)	72,326
합 계	1,055,970,506	848,648,573	442,274,203	(49,445,570)	(106,349,156)	(9,175,916)	181,806,349

(주)딩채홀딩스는 (주)위니아(구.(주)위니아딤채), (주)위니아에이드, Dayou Winia Thailand, WINIA MEXICO 를 종속회사로 직접 (*1) 보유하고 있습니다.

(전기말)

회사명	총자산	총부채	매출	당기손익	영업현금흐름	투자현금흐름	재무현금흐름
(주)딩채홀딩스(*1)	711,726,572	612,130,558	1,052,893,184	15,999,366	(38,548,132)	(63,599,294)	86,288,165
(주)대유합금	43,163,072	45,578,545	88,174,293	(13,625,441)	9,157,485	(6,980,812)	(2,713,132)
(주)스마트홀딩스	124,413,622	85,346,872	12,126,709	3,567,504	6,041,206	(1,931,498)	(3,887,595)
(주)대유금형	10,691,086	4,102,162	15,948,413	1,660,816	(4,441,271)	7,144,598	(2,957,471)
위니아전자 중국법인(DEMOJIN)	90,861,094	66,371,301	86,078,427	(8,263,524)	(4,296,521)	(286,317)	4,153,361
합 계	980,855,446	813,529,438	1,255,221,026	(661,279)	(32,087,233)	(65,653,323)	80,883,328

(주)딩채홀딩스는 (주)위니아(구.(주)위니아딤채), (주)위니아에이드, Dayou Winia Thailand, WINIA MEXICO 를 종속회사로 직접 (*1) 보유하고 있습니다.

1.4 비지배지분의 내역

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

(당반기)

회사명	비지배지분율	기 초	비지배지분손익	기 타	반기말
(주)딤채홀딩스	10.87%	72,473,349	(26,319,355)	75,202,019	121,356,013
(주)스마트홀딩스	13.91%	5,434,185	268,475	-	5,702,660
(주)대유금형	30.65%	1,443,372	130,436	-	1,573,808
위니아전자 중국법인(DEMOJIN)	49.00%	15,779,072	(1,972,502)	571,320	14,377,890
합 계		95,129,978	(27,892,946)	75,773,339	143,010,371

(전기)

회사명	비지배지분율	기초	비지배지분손익	기타	기말
(주)딤채홀딩스	10.87%	99,787,943	15,458,611	(42,773,205)	72,473,349
(주)스마트홀딩스	13.91%	4,927,658	496,241	10,286	5,434,185
(주)대유금형	30.65%	999,111	595,253	(150,992)	1,443,372
(주)푸른산수목원(*1)	-%	1,063,326	-	(1,063,326)	-
위니아전자 중국법인(DEMOJIN)	49.00%	18,340,014	(4,365,808)	1,804,866	15,779,072
케이클라비스투자신탁(*2)	-%	100,021	-	(100,021)	-
합 계		125,218,073	12,184,297	(42,272,392)	95,129,978

(*1) 연결실체 보유지분 전량 매도 함에 따라 종속기업에서 제외 하였습니다.

(*2) 기초자산 조기상환으로 투자신탁이 해지 되었습니다.

1.5 연결대상범위의 변동

당반기 중 연결대상범위의 변동은 없습니다.

2. 중요한 회계정책

2.1 연결재무제표 작성기준

연결실체의 2022년 6월 30일로 종료하는 6개월 보고기간에 대한 요약반기연결재무제표는 기업회계기준서 제1034호 '중간재무보고'에 따라 작성되었습니다. 동 중간재무제표에 대한 이해를 위해서는 한국채택국제회계기준에 따라 작성된 2021년 12월 31일자로 종료하는 회계연도에 대한 연차연결재무제표를 함께 이용하여야 합니다.

이 요약반기연결재무제표는 보고기간말인 2022년 6월 30일 현재 유효하거나 조기 도입한 한국채택국제회계기준에 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 연결실체가 적용한 제·개정 기준서 및 해석서

연결실체는 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 연결재무제표에 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 연결재무제표에 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 연결재무제표에 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 연결재무제표에 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 연결재무제표에 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 연결실체가 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. 연결실체는 동 개정으로 인한 연결재무제표의 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. 연결실체는 동 개정으로 인한 연결재무제표의 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. 연결실체는 동 개정으로 인해 연결재무제표에 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. 연결실체는 동 개정으로 인해 연결재무제표에 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. 연결실체는 동 개정으로 인해 연결재무제표에 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

연결실체는 미래에 대하여 추정 및 가정을 하고 있습니다. 추정 및 가정은 지속적으로 평가되며, 과거 경험과 현재의 상황에서 합리적으로 예측가능한 미래의 사건과 같은 다른 요소들을 고려하여 이루어집니다. 이러한 회계추정은 실제 결과와 다를 수도 있습니다.

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

4. 금융위험관리

4.1 금융위험관리

금융상품과 관련하여 연결실체는 신용위험, 유동성위험 및 시장위험에 노출되어 있습니다. 연결실체의 금융위험관리 목적과 정책은 2021년 12월 31일로 종료되는 회계연도와 동일합니다.

4.2 자본위험관리

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

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

구 분	당반기말	전기말
총차입금(*)	650,440,643	534,781,201
차감: 현금및현금성자산	(146,993,704)	(97,242,534)
순차입금	503,446,939	437,538,667
자본총계	220,146,517	189,701,011
총자본차입금비율	228.69%	230.65%

(*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-공정가치측정금융자산:				
당기손익-공정가치금융자산	568,205	568,205	6,619,313	6,619,313
파생상품자산	1,063,983	1,063,983	118,591	118,591
기타포괄손익-공정가치측정금융자산:				
기타포괄손익-공정가치금융자산	55,309,857	55,309,857	62,236,325	62,236,325
합 계	56,942,045	56,942,045	68,974,229	68,974,229
금융부채				
당기손익-공정가치측정금융부채:				
당기손익-공정가치지정금융부채	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

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

5.2 공정가치 서열체계

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

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

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

(당반기말)

과목명	수준1	수준2	수준3	합 계
당기손익-공정가치금융자산	-	-	568,205	568,205
기타포괄손익-공정가치금융자산	27,216,148	-	28,093,709	55,309,857
파생상품자산	-	946,256	117,727	1,063,983
당기손익-공정가치측정금융부채	37,812,000	-	17,132,757	54,944,757
파생상품부채	-	31,306	7,228,485	7,259,791

(전기말)

과목명	수준1	수준2	수준3	합 계
당기손익-공정가치금융자산	-	-	6,619,313	6,619,313
기타포괄손익-공정가치금융자산	34,213,374	-	28,022,951	62,236,325
파생상품자산	-	118,591	-	118,591
당기손익-공정가치측정금융부채	-	-	48,975,327	48,975,327
파생상품부채	-	206,966	11,951,943	12,158,909

5.3 당반기 중 공정가치 서열체계의 수준 간 이동은 없습니다.

5.4 가치평가기법 및 투입변수

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

구 분	공정가치	수준	가치평가기법	투입변수	투입변수 범위
당기손익-공정가치금융자산					
저축성보험	450,418	3	해지환급금	공시이율/보장이율	-
건설공제조합	117,787	3	순자산공정가치	-	-
소 계	568,205				
기타포괄손익-공정가치금융자산					
(주)동강홀딩스	20,358,790	3	현금흐름할인법	영구성장률	-
				가중평균자본비용	14.60%
(주)대유홀딩스	5,970,135	3	현금흐름할인법	영구성장률	-
				가중평균자본비용	11.60%
DAYOU MOLD (THAILAND)	313,344	3	취득원가	-	-
(주)광주글로벌모터스	1,000,000	3	취득원가	-	-
(주)위니아전자 해외법인	451,440	3	취득원가	-	-
소 계	28,093,709				
파생상품자산					
전환사채24회차 콜옵션	117,727	3	현재가치할인모형, 이항모형	주가변동성	40.88%
				무위험이자율	1.86%~3.62%
통화선도	946,256	2	현금흐름할인법	환율	-
				무위험이자율	-
당기손익-공정가치지정금융부채					
전환사채 21회차	5,938,200	3	현재가치할인모형, 이항모형	주가변동성	40.91%
				무위험이자율	1.88%~3.93%
전환사채 24회차	11,194,557	3	현재가치할인모형, 이항모형	주가변동성	40.88%
				무위험이자율	1.86%~3.62%
소 계	17,132,757				
파생상품부채					
뜻옵션부채	7,228,485	3	내재가치	기초주가	3,010
				행사가격	6,600
				보장수익률	6.50%
통화스왑	31,306	2	현재가치할인모형	이자율 변동	1.04%~3.08%

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

(당반기)

구분	기 초	매 입	매 도	평 가	기 타	수준간이동	기 말
금융자산							
당기손익-공정가치금융자산							
저축성보험	362,012	88,551		(144)	-	-	450,419
(유)씨앤알제이호투자목적회사	6,139,514	-	(6,139,514)	-	-	-	-
건설공제조합	117,787	-	-	-	-	-	117,787
소 계	6,619,313	88,551	(6,139,514)	(144)	-	-	568,206
기타포괄손익-공정가치금융자산							
(주)동강홀딩스	20,358,790	-	-	-	-	-	20,358,790
(주)대유홀딩스	5,970,135	-	-	-	-	-	5,970,135
(주)글로벌모터스	1,000,000	-	-	-	-	-	1,000,000
(주)위니아전자 해외법인	385,728	-	-	-	65,712	-	451,440
DAYOU MOLD (THAILAND)	308,298	-	-	-	5,046	-	313,344
소 계	28,022,951	-	-	-	70,758	-	28,093,709
금융부채							
당기손익-공정가치지정금융부채							
전환사채 16회차	26,503,945	-	(26,503,945)	-	-	-	-
전환사채 21회차	7,349,330	-	-	(1,411,130)	-	-	5,938,200
전환사채 24회차	15,122,052	40,000,000	(26,386,218)	(17,541,277)	-	-	11,194,557
소 계	48,975,327	40,000,000	(52,890,163)	(18,952,407)	-	-	17,132,757
파생상품부채							
풋옵션부채	11,951,942	-	(7,549,444)	2,825,987	-	-	7,228,485

(전반기)

구 분	기 초	매 입	매 도	평 가	기 타	수준간이동	기 말
금융자산							
기타포괄손익-공정가치측정금융자산							
(주)동강홀딩스	17,665,369	-	-	-	-	-	17,665,369
(주)대유홀딩스	11,396,449	-	-	-	-	-	11,396,449
(주)위니아대우	1,640,067	-	-	-	-	-	1,640,067
(주)대유글로벌	3,026,212	-	-	-	-	-	3,026,212
(주)글로벌모터스	1,000,000	-	-	-	-	-	116,878
소 계	34,728,097	-	-	-	-	-	34,728,097
당기손익-공정가치측정금융자산							
(주)위니아홀딩스RCPS	1,392,328	-	-	-	-	-	1,392,328
저축성보험	1,308,712	144,622		14,275			1,467,609
(유)씨앤알제이호투자목적회사	5,777,563	-	-	332,944	-	-	6,110,507
건설공제조합	116,878	-	-	-	-	-	116,878
소 계	8,595,481	144,622	-	347,219	-	-	9,087,322
파생상품자산							
(주)위니아홀딩스 신주인수권	68,150	-	-	-	-	-	68,150
금융부채							
당기손익-공정가치측정금융부채							
전환사채16회차	30,631,249	5,000,000	(6,126,250)	686,815	(5,616,713)	-	24,575,101
전환사채21회차	-	5,000,000	-	2,192,132	-	-	7,192,132
전환사채24회차	-	11,000,000	-	1,380,543	-	-	12,380,543
소계	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	당기손익-공정가치	기타포괄손익-공정가치	상각후원가	합 계
현금및현금성자산	-	-	146,993,704	146,993,704
매출채권	-	-	194,680,648	194,680,648
기타금융자산(유동)	-	-	80,455,005	80,455,005
기타유동자산(미수수익)	-	-	3,093,483	3,093,483
기타금융자산(비유동)	-	-	32,486,812	32,486,812
상각후원가측정금융자산	-	-	14,581,721	14,581,721
당기손익-공정가치금융자산	568,205	-	-	568,205
기타포괄손익-공정가치 측정금융자산	-	55,309,857	-	55,309,857
파생상품자산	1,063,983	-	-	1,063,983
합 계	1,632,188	55,309,857	472,291,373	529,233,418

(전기말)

구 분	당기손익-공정가치	기타포괄손익-공정가치	상각후원가	합 계
현금및현금성자산	-	-	97,242,534	97,242,534
매출채권	-	-	234,300,305	234,300,305
기타금융자산(유동)	-	-	78,314,982	78,314,982
기타유동자산(미수수익)	-	-	1,972,335	1,972,335
기타금융자산(비유동)	-	-	30,592,278	30,592,278
상각후원가측정금융자산	-	-	15,512,197	15,512,197
당기손익-공정가치금융자산	6,619,313	-	-	6,619,313
기타포괄손익-공정가치 측정금융자산	-	62,236,325	-	62,236,325
파생상품자산	118,591	-	-	118,591
합 계	6,737,904	62,236,325	457,934,631	526,908,860

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

(당반기말)

구 분	당기손익-공정가치 금융부채	상각후원가측정 금융부채	기타금융부채 (리스부채)	합 계
매입채무	-	239,753,961	-	239,753,961
단기차입금	-	278,824,578	-	278,824,578
기타유동금융부채	-	106,879,059	10,753,576	117,632,635
기타유동부채(미지급비용)	-	9,693,541	-	9,693,541
유동성회사채	-	58,197,846	-	58,197,846
유동성장기부채	-	100,783,244	-	100,783,244
장기차입금	-	81,388,889	-	81,388,889
장기기타지급채무	-	34,899,849	14,644,679	49,544,528
회사채	-	50,903,073	-	50,903,073
당기손익공정가치지정금융부채	54,944,757	-	-	54,944,757
유동성파생상품부채	7,228,485	-	-	7,228,485
파생상품부채	31,306	-	-	31,306
합 계	62,204,548	961,324,040	25,398,255	1,048,926,843

(전기말)

구 분	당기손익-공정가치 금융부채	상각후원가측정 금융부채	기타금융부채 (리스부채)	합 계
매입채무	-	340,635,925	-	340,635,925
단기차입금	-	217,078,925	-	217,078,925
기타유동금융부채	-	91,199,990	11,749,348	102,949,338
기타유동부채(미지급비용)	-	8,849,278	-	8,849,278
유동성장기부채	-	105,590,182	-	105,590,182
장기차입금	-	38,970,658	-	38,970,658
회사채	-	94,283,395	-	94,283,395
당기손익-공정가치지정금융부채	48,975,327	-	-	48,975,327
장기기타지급채무	-	34,626,892	18,643,181	53,270,073
유동성파생상품부채	11,951,943	-	-	11,951,943
파생상품부채	206,966	-	-	206,966
합 계	61,134,236	931,235,245	30,392,529	1,022,762,010

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

(당반기)

구 분	금융수익		금융비용		순금융원가
	3개월	누 적	3개월	누 적	누 적
당기손익-공정가치측정금융자산	(2,533)	-	(1,185,610)	(1,185,610)	(1,185,610)
기타포괄손익-공정가치측정금융자산	560,650	560,650	(231,000)	(231,000)	329,650
상각후원가측정금융자산	1,018,502	1,903,427	(3,854)	(3,854)	1,899,573
당기손익-공정가치측정금융부채	9,416,052	9,416,052	(9,042)	(387,142)	9,028,910
상각후원가측정금융부채	12,753,085	16,575,539	(20,012,658)	(28,303,680)	(11,728,141)
파생금융상품	(3,424,562)	2,574,417	(4,597,687)	(4,597,687)	(2,023,270)
합 계	20,321,194	31,030,085	(26,039,851)	(34,708,973)	(3,678,888)

(전반기)

구 분	금융수익		금융비용		순금융원가
	3개월	누 적	3개월	누 적	누 적
당기손익-공정가치측정금융자산	341,478	347,219	-	-	347,219
기타포괄손익-공정가치측정금융자산	560,649	573,375	(330,000)	(330,000)	243,375
상각후원가측정금융자산	886,361	1,721,790	-	-	1,721,790
당기손익-공정가치측정금융부채	-	-	(4,582,800)	(4,582,800)	(4,582,800)
상각후원가측정금융부채	1,638,624	4,286,057	(5,402,811)	(13,158,607)	(8,872,550)
파생금융상품	1,768,780	9,604,342	-	-	9,604,342
합 계	5,195,892	16,532,783	(10,315,611)	(18,071,407)	(1,538,624)

7. 현금 및 현금성자산과 사용제한예치금

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

과 목	당반기말	전기말
시재현금	69,709	87,082
요구불예금	147,058,474	97,186,929
정부보조금	(134,479)	(31,477)
합 계	146,993,704	97,242,534

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	1,992,849	440,013	국고보조금 및 신탁관리계좌
기타유동금융자산	정기적금	하나은행 외	8,571,000	5,500,000	차입금관련 등
기타비유동금융자산	별단예금	하나은행 외	1,874,855	1,117,645	차입금담보제공 등
합 계			12,438,704	7,057,658	

8. 매출채권과 기타수취채권

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

구 분	당반기말	전기말
고객과의 계약에서 생긴 매출채권	224,519,651	263,550,911
손실충당금	(29,839,002)	(29,250,605)
매출채권(순액)	194,680,649	234,300,306

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	35,038,525	15,782,775	50,821,300	36,323,598	15,803,693	52,127,291
	할인차금	(2,607)	(3,739)	(6,346)	(1,214)	(1,599)	(2,813)
	미수금	38,662,236	-	38,662,236	39,638,302	-	39,638,302
	손실충당금	(5,041,781)	-	(5,041,781)	(4,608,322)	-	(4,608,322)
	보증금	91,749	17,776,460	17,868,209	3,701	14,684,595	14,688,296
	할인차금	-	(1,118,303)	(1,118,303)	-	(947,174)	(947,174)
	장단기예치금	11,706,883	49,618	11,756,501	6,958,917	1,052,763	8,011,680
합 계	80,455,005	32,486,811	112,941,816	78,314,982	30,592,278	108,907,260	

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	(29,250,605)	(447,285)	-	-	(141,112)	(29,839,002)
미수금	(4,608,322)	(433,459)	-	-	-	(5,041,781)
합 계	(33,858,927)	(880,744)	-	-	(141,112)	(34,880,783)

(전반기)

구 분	기 초	대손상각비	제 각	환 입	기타증감	기 말
매출채권	(22,669,411)	237,079	-	-	(45,340)	(22,477,672)
미수금	(3,729,068)	(1,121,299)	1,121,299	-	66,858	(3,662,210)
합 계	(26,398,479)	(884,220)	1,121,299	-	21,518	(26,139,882)

연결실체는 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
상품	87,816,148	(2,612,756)	85,203,392	99,407,415	(2,288,425)	97,118,990
제품	35,891,501	(441,955)	35,449,546	37,595,182	(529,854)	37,065,328
재공품	1,459,983	-	1,459,983	1,095,421	-	1,095,421
원재료	39,329,087	(438,282)	38,890,805	37,800,690	(308,552)	37,492,138
저장품	172,160	-	172,160	179,747	-	179,747
미착품	7,659,877	-	7,659,877	1,812,384	-	1,812,384
합 계	172,328,756	(3,492,993)	168,835,763	177,890,839	(3,126,831)	174,764,008

당반기 재고자산평가손실 366,162천원(전반기: 63,158천원)을 인식하여 매출원가에가산하였습니다.

10. 기타유동자산

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

구 분	당반기말	전기말
미수수익	3,093,483	1,972,335
선급금	79,785,506	36,347,737
대손총당금	(8,048)	(8,048)
선급비용	6,936,619	9,944,686
부가세대급금	1,201,465	3,712,624
합 계	91,009,025	51,969,334

11. 매각예정비유동자산

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

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

구 분	당반기말	전기말
지분증권	13,094	13,094
관계기업투자	1,498,016	-
합 계	1,511,110	13,094

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	55,309,857	62,236,325
당기손익-공정가치금융자산		
채무상품	568,205	6,619,313
파생상품자산	1,063,983	118,591
합 계	56,942,045	68,974,229

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

구 분	당반기말			전기말	
	주식수(주)	취득원가	장부가액	취득원가	장부가액
기타포괄손익-공정가치 금융자산(지분증권)					
(상장주식)					
쌍용자동차(주)(*1)	30,606	397,878	-	397,878	-
(주)대유플러스(*2)	13,262,589	17,847,356	12,471,064	17,847,356	17,506,015
(주)대유에이피(*3)(*5)	2,803,248	16,651,293	14,745,084	18,501,437	16,707,358
(비상장주식)					
(주)동강홀딩스(*4)	17,496	7,862,596	20,358,790	7,862,596	20,358,792
(주)대유흐olding스(*4)	83,692	6,802,423	5,970,135	6,802,423	5,970,135
(주)위니아홀딩스(구.위니아대우)(*4)	1,000,000	5,000,000	-	5,000,000	-
DAYOU MOLD (THAILAND)(*4)	87,000	308,298	313,344	308,298	308,298
(주)글로벌모터스(*4)	200,000	1,000,000	1,000,000	1,000,000	1,000,000
(주)위니아전자 해외법인(*4)	90,000	98,550	451,440	98,550	385,727
소 계		55,968,394	55,309,857	57,818,538	62,236,325
기타포괄손익-공정가치 금융자산(채무증권)					
후순위채권	-	1,341,000	-	1,110,000	-

(*1) 유상증자로 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) (주)대유에이피가 발행한 보통주 전환가능 금융부채로 인해 연결실체의 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
당기손익-공정가치 금융자산(채무증권)					
후순위공모사채	-	1,155,000	-	1,155,000	-
건설공제조합	77	101,717	117,787	101,717	117,787
(주)위니아홀딩스-RCPS	848,946	4,244,730	-	4,244,730	-
저축성보험	-	388,560	450,418	1,234,439	362,012
씨앤알제이호투자목적회사	-	-	-	5,512,001	6,139,514
소 계		5,890,007	568,205	12,247,887	6,619,313
파생상품자산					
(주)위니아홀딩스 신주인수권	470,000	34,618	-	34,618	-
제24회차 전환사채 콜옵션	-	-	117,727	-	-
통화스왑	-	-	946,256	-	118,591

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

구 분	당반기	전반기
기초	62,236,325	66,039,103
취득	231,000	330,000
처분	-	(330,000)
평가증감	(6,926,468)	14,598,210
손상	(231,000)	
반기말	55,309,857	80,637,313

당반기 중 기타포괄손익공정가치금융자산의 평가로 발생한 금액 중 법인세효과를 차감한 (-)6,438,618천원(전반기: 11,373,104천원)은 포괄손익계산서에 반영되어 있습니다.

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

구 분	당반기	전반기
기초	6,619,313	8,988,061
취득	88,551	819,622
처분	(6,139,515)	(109,455)
평가증감	(144)	347,219
기타	-	-
반기말	568,205	10,045,447

13. 상각후원가측정금융자산

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

구 분	당반기말			전기말		
	취득원가	유 동	비유동	취득원가	유동	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
합 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. 관계기업투자

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

회사명	당반기말				전기말	
	주식수	지분율(%)	취득원가	장부가액	취득원가	장부가액
WINIADAEWOO ELECTRONICS AMERICA,INC.	10,000,000	29.72%	36,130,000	38,586,400	36,130,000	36,130,000
수피위니아PEF(*1)	-	-	-	-	2,167,618	1,498,016
(주)대유글로벌	7,467,831	6.27%	2,404,642	222,269	2,404,642	14,902
합 계			38,534,642	38,808,669	40,702,260	37,642,918

(*1) 관계기업으로 분류하던 수피위니아PEF를 매각예정비유동자산으로 분류하였습니다.

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

구 분	당반기	전반기
기초장부금액	37,642,918	2,834,451
취득	-	386,205
지분법손익	(791,421)	(1,051,269)
포괄손익	3,452,416	183,786
처분	-	(631,693)
기타조정	2,772	45,333
대체	(1,498,016)	-
반기말장부금액	38,808,669	1,766,813

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(*1)	160,193,371	-	-	160,193,371	160,014,167	-	-	160,014,167
건물(*1)	148,348,020	(38,151,610)	-	110,196,410	138,535,342	(35,767,551)	-	102,767,791
구축물(*1)	24,251,717	(11,944,430)	-	12,307,287	22,192,489	(11,361,698)	-	10,830,791
시설장치(*1)	15,260,698	(5,732,750)	(400,103)	9,127,845	14,134,566	(5,101,612)	(409,977)	8,622,977
기계장치(*1)	108,089,916	(79,183,766)	-	28,906,150	106,615,376	(75,644,442)	-	30,970,934
차량운반구(*1)	2,465,705	(1,981,937)	-	483,768	2,461,991	(1,919,339)	-	542,652
기타유형자산(*1)	195,981,581	(169,637,160)	(28,213)	26,316,208	196,965,579	(166,906,782)	(31,893)	30,026,904
건설중인자산(*1)	3,063,608	-	-	3,063,608	11,821,508	-	-	11,821,508
사용권자산	49,220,702	(18,124,097)	-	31,096,605	54,539,099	(18,712,764)	-	35,826,335
합 계	706,875,318	(324,755,750)	(428,316)	381,691,252	707,280,117	(315,414,188)	(441,870)	391,424,059

(*1) 상기 유형자산은 연결실체의 차입금과 관련하여 금융기관에 담보제공되어 있습니다(주석41 참조).

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

(당반기)

구 분	기 초	취득(*1)	처 분	대체증감(*2)	감가상각	기 말
토지	160,014,167	219,910	-	(40,706)	-	160,193,371
건물	102,767,791	246,332	-	9,291,068	(2,108,781)	110,196,410
구축물	10,830,791	875,438	-	1,183,790	(582,732)	12,307,287
시설장치(*1)	8,622,976	328,795	-	787,779	(611,705)	9,127,845
기계장치	30,970,934	81,000	(58,228)	761,947	(2,849,503)	28,906,150
차량운반구	542,652	1,708	(2)	1,545	(62,135)	483,768
기타유형자산	30,026,904	1,725,160	(94,396)	476,782	(5,818,242)	26,316,208
건설중인자산(*2)	11,821,508	5,587,642	-	(14,345,542)	-	3,063,608
사용권자산	35,826,336	320,140	(24,021)	2,488,581	(7,514,431)	31,096,605
합 계	391,424,059	9,386,125	(176,647)	605,244	(19,547,529)	381,691,252

(*1) 유형자산취득에 사용된 정부보조금은 9,559천원 입니다.

(*2) 건설중인자산의 본계정대체 및 무형자산대체금액 포함

(전반기)

구 분	기 초	취 득	처 분	대체증감	감가상각	기 말
토지	159,588,957	3,381,136	-	(1,335,155)	-	161,634,938
건물	98,864,982	2,176,841	-	6,464,013	(1,894,951)	105,610,885
구축물	10,770,675	1,405,438	-	(50,948)	(531,773)	11,593,392
시설장치	6,197,687	614,160	-	155,438	(413,113)	6,554,172
기계장치	35,338,237	2,426,391	(155,906)	126,040	(3,054,323)	34,680,439
차량운반구	258,243	333,448	-	(15,006)	(43,097)	533,588
기타유형자산	31,401,745	5,820,406	(223,819)	4,294,324	(6,615,922)	34,676,734
건설중인자산	13,609,028	14,094,724	(4,637,836)	(12,134,614)	-	10,931,302
사용권자산	25,607,826	1,345,732	-	11,488,031	(6,563,343)	31,878,246
합 계	381,637,380	31,598,276	(5,017,561)	8,992,123	(19,116,522)	398,093,696

15.3 연결실체는 당반기말 현재 보유 건물(투자부동산포함) 및 기계장치 등에 보험을가입하고 있으며, 부보금액 중 일부는 연결실체의 차입금 등과 관련하여 금융기관으로부터 질권설정되어 있습니다.

16. 투자부동산

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

과 목	당반기말			전기말		
	취득원가	상각누계액	장부가액	취득원가	상각누계액	장부가액
투자토지	31,936,225	-	31,936,225	31,400,287	-	31,400,287
투자건물	30,014,290	(4,366,920)	25,647,370	14,795,534	(4,065,197)	10,730,337
건설중인자산	-	-	-	8,781,719	-	8,781,719
합 계	61,950,515	(4,366,920)	57,583,595	54,977,540	(4,065,197)	50,912,343

상기 투자부동산은 연결실체 및 특수관계자의 차입금과 관련하여 금융기관에 담보로제공되어 있습니다(주석41 참조).

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

(당반기)

구 분	기 초	취 득(*1)	처 분	대체증감	감가상각	기 말
투자토지	31,400,287	1,505	-	534,434	-	31,936,225
투자건물	10,730,337	787,270	-	14,431,486	(301,723)	25,647,370
건설중인자산(투자부동산)	8,781,719	-	-	(8,781,719)	-	-
합 계	50,912,343	788,775	-	6,184,201	(301,723)	57,583,595

(*1) 당기 중 자본화된 차입원가 93,157천원의 자본화이자율은 3.23%입니다.

(전반기)

구 분	기 초	취 득	처 분	대체증감	감가상각	기 말
투자토지	31,399,291	-	-	-	-	31,399,291
투자건물	10,588,268	-	-	-	(154,486)	10,433,782
건설중인자산	2,893,184	1,885,268	-	48,143	-	4,826,595
합 계	44,880,743	1,885,268	-	48,143	(154,486)	46,659,668

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

구 분	당반기	전반기
임대수익	1,043,800	1,083,246
운영비용(임대수익이 발생한 투자부동산 관련)	631,850	486,968

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

구 분	당반기말		전기말	
	장부금액	공정가치	장부금액	공정가치
투자토지	31,936,225	32,901,980	31,400,287	32,407,980
투자건물	25,647,370	19,852,544	10,730,337	10,687,969
건설중인자산(투자부동산)	-	-	8,781,719	8,781,719
합 계	57,583,595	52,754,524	50,912,343	51,877,668

17. 무형자산

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

과 목	당반기말			전기말		
	취득원가	상각누계액	장부가액	취득원가	상각누계액	장부가액
영업권	57,229,364	(27,630,896)	29,598,468	57,229,364	(27,630,896)	29,598,468
상표권	35,315,602	(2,602)	35,313,000	35,315,602	(2,602)	35,313,000
개발비	15,499,174	(14,588,451)	910,723	15,388,551	(14,412,388)	976,163
소프트웨어	10,903,842	(9,006,279)	1,897,563	10,740,234	(8,494,435)	2,245,799
회원권	7,952,749	(1,304,400)	6,648,349	7,952,749	(1,304,400)	6,648,349
고객과의관계	3,988,000	(1,196,400)	2,791,600	3,988,000	(997,000)	2,991,000
기타무형자산	2,139,831	(1,201,354)	938,477	2,139,815	(1,069,567)	1,070,248
산업재산권	1,683,408	(336,682)	1,346,726	1,683,408	(168,340)	1,515,068
합 계	134,711,970	(55,267,064)	79,444,906	134,437,723	(54,079,628)	80,358,095

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

(당반기)

구 분	기 초	취 득	처 분	무형자산상각	대체증감	기 말
영업권	29,598,468	-	-	-	-	29,598,468
상표권	35,313,000	-	-	-	-	35,313,000
개발비	976,163	110,623	-	(176,063)	-	910,723
소프트웨어	2,245,799	165,879	-	(538,916)	24,801	1,897,563
회원권	6,648,349	-	-	-	-	6,648,349
고객과의관계	2,991,000	-	-	(199,400)	-	2,791,600
기타무형자산	1,070,248	-	-	(131,771)	-	938,477
산업재산권	1,515,068	-	-	(168,342)	-	1,346,726
합 계	80,358,095	276,502	-	(1,214,492)	24,801	79,444,906

(전반기)

구 분	기 초	취 득	처 분	무형자산상각	대체증감	기 말
영업권	32,481,698	-	-	-	55,376	32,537,074
상표권	35,313,000	-	-	-	-	35,313,000
개발비	877,054	404,000	-	(214,809)	411,172	1,477,417
소프트웨어	2,489,321	107,587	99,000	(530,183)	188,987	2,354,712
회원권	6,677,403	-	-	-	-	6,677,403
고객과의관계	3,389,800	-	-	(199,400)	-	3,190,400
기타무형자산	914,485	-	-	(106,185)	-	808,300
산업재산권	-	1,680,724	-	-	-	1,680,724
합 계	82,142,761	2,192,311	99,000	(1,050,577)	655,535	84,039,030

17.3 당반기 및 전반기 중 무형자산상각비와 경상연구개발비는 다음과 같습니다(단위:천원).

구 분	사업부	당반기	전반기
무형자산상각비	판매비와관리비	1,061,114	1,050,577
	제조원가	153,378	-
	소 계	1,214,492	1,050,577
경상연구개발비	판매비와관리비	2,091,735	4,297,436
	제조원가	1,758,939	-
	소 계	3,850,674	4,297,436

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

구 분	사업부	반기말장부금액	잔여상각기간
덤채	가전	219,175	3년
SK3/PS	자동차	145,600	1-4년
기타	레저등	545,947	1-5년
합 계		910,722	

18. 기타비유동자산

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

과 목	당반기말	전기말
장기선급비용	71,917	69,778

19. 계약자산과 계약부채

19.1 당반기말 및 전기말 현재 연결실체의 계약자산과 계약부채의 내용은 다음과 같습니다.(단위:천원)

구 분	당반기말	전기말
계약부채		
설치용역 이연(*)	143,828	98,642
소 계	143,828	98,642
유동	143,828	98,642
비유동	-	-
합 계	143,828	98,642

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

19.2 당반기 중 계약자산 및 계약부채의 변동내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

구 분	설치용역 이연	
	당반기	전반기
기초	98,642	180,877
취득	143,828	460,956
상각	(98,642)	(180,877)
반기말	143,828	460,956

19.3 당반기와 전반기 중 계약부채에 대해 인식한 수익금액은 다음과 같습니다(단위:천원).

구 분	설치용역 이연	
	당반기	전반기
기초의 계약부채 잔액 중 당기에 인식한 수익		
설치용역 이연	98,642	180,877

20. 매입채무 및 기타금융부채

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

구 분		당반기말	전기말
매입채무		239,753,961	340,348,872
기타금융부채	미지급금	98,365,434	84,041,929
	유동성입회보증금	8,214,256	6,927,248
	금융보증계약부채	101,794	509,816
	유동성리스부채	10,753,576	11,239,533
	보증금	197,575	230,812
	소 계	117,632,635	102,949,338
합 계		357,386,596	443,298,210

21. 차입금과 회사채

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

구 분	차입처	연이자율(%)	당반기말	전기말
운전자금	신한은행 외	2.58~5.90	149,442,017	133,556,700
구매자금	수출입은행 외	5.02~6.14	4,620,000	4,620,000
시설자금	우리은행	2.98	73,762,454	16,700,000
유산스	신한은행 외	수출업체 할인요율	61,000,107	38,852,752
수출채권 할인	하나은행	-	-	12,449,473
인수금융	디와이더블유제삼차	5.20	15,800,000	15,800,000
소 계			304,624,578	221,978,925
연결실체	대유에이텍 외		(25,800,000)	(4,900,000)
합 계			278,824,578	217,078,925

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

금융기관	차입용도	연이자율(%)	당반기말	전기말
시설자금	하나은행 외	2.71~5.70	55,733,333	24,833,333
운전자금	DB금융투자 외	2.90~5.70	86,150,000	75,449,607
ABL	대유몽베르제사차 (유) 외	4.40~6.00	40,288,800	44,277,900
소 계			182,172,133	144,560,840
유동성대체			(100,783,244)	(105,590,182)
합 계			81,388,889	38,970,658

상기 차입금 및 특수관계자의 차입금과 관련하여 연결실체의 유형자산과 투자부동산이 담보 제공되어 있습니다.(주석41 참조).

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

구 분	만기일	연이자율(%)	금액	
			당반기말	전기말
(주)대유에이텍 제17회 무보증사모사채	2022-05-30	-	-	7,000,000
(주)대유에이텍 제20회 무보증사모사채	2023-05-28	3.44%	13,000,000	13,000,000
(주)대유에이텍 제22회 무보증사모사채	2022-03-02	-	-	5,000,000
(주)대유에이텍 제23회 무보증사모사채	2022-03-16	-	-	1,250,000
(주)대유에이텍 제25회 무보증사모사채	2024-04-28	3.28%	10,000,000	10,000,000
(주)대유에이텍 제26회 무보증사모사채	2023-02-24	6.00%	5,000,000	-
(주)대유에이텍 제27회 무보증사모사채	2023-03-31	6.00%	5,000,000	-
(주)대유에이텍 제29회 무보증사모사채	2025-05-30	5.50%	3,500,000	
(주)대유에이텍 제30회 무보증사모사채	2025-05-22	5.19%	3,500,000	
회사채	2023-09-14	1.1%+3개월 LIBOR	8,954,681	8,118,016
(주)위니아딤채 제9회 무기명식 무보증 사모사채(*1)	2023-05-28	2.94	20,000,000	20,000,000
(주)위니아딤채 제11회 무기명식 무보증 사모사채(*1)	2024-04-28	2.78	25,000,000	25,000,000
(주)위니아딤채 제12회 무기명식 무보증 사모사채(*1)	2022-01-15	-	-	5,000,000
(주)위니아딤채 제14-2회 무기명식 무보증 사모사채(*1)	2022-09-30	5.50	1,000,000	-
(주)위니아딤채 제14-3회 무기명식 무보증 사모사채(*1)	2022-12-31	5.50	1,000,000	-
(주)위니아딤채 제15-1회 무기명식 무보증 사모사채(*1)	2022-07-22	5.50%	1,600,000	-
(주)위니아딤채 제15-2회 무기명식 무보증 사모사채(*1)	2022-10-22	5.50%	1,600,000	-
(주)위니아딤채 제16회 무기명식 무보증 사모사채(*1)	2023-06-23	7.00%	10,029,792	-
차 감 : 사채할인발행차금			(74,553)	(84,621)
소 계			109,100,920	94,283,395
유동부채			58,197,846	18,205,013
비유동부채			50,903,074	76,078,382

(*1) 당반기 중 (주)위니아딤채에서 (주)위니아로 상호를 변경하였습니다.

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

구 분	단기차입금	장기차입금	회사채	합 계
2022.07.01~2023.06.31	295,386,438	106,542,562	63,169,155	465,098,155
2023.07.01~2024.06.31	-	95,385,215	51,119,926	146,505,141
2024.07.01 이후	-	4,423,364	59,069,019	63,492,383
합 계	295,386,438	206,351,141	173,358,100	675,095,679

22. 당기손익-공정가치지정금융부채

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

구 분	당반기말	전기말
	유 동	유 동
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	-
당기손익-공정가치지정금융부채평가손실(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

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

22.2 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 만기보장수익률 : 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
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 발행할 주식수는 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 발행할 주식수는 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 발행할 주식수는 증가합니다.

23. 기타유동부채

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

구 분	당반기말	전기말
미지급비용	9,693,541	8,849,278
예수금	6,276,230	19,687,867
부가세예수금	2,846,645	6,139,648
선수금	17,756,667	17,813,212
이연수익	589,979	798,206
선수수익	1,674,636	2,248,783
합 계	38,837,698	55,536,994

24. 충당부채

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

구 분	당반기말			전기말		
	유동	비유동	합 계	유동	비유동	합 계
판매보증(*1)	6,893,510	1,994,577	8,888,087	6,419,199	1,846,682	8,265,881
종업원(*2)	-	3,457,097	3,457,097	-	3,368,129	3,368,129
폐기물(*3)	186,343	-	186,343	164,403	-	164,403
포인트(*4)	468,652	-	468,652	476,177	-	476,177
소송(*5)	5,094,008	-	5,094,008	4,840,510	-	4,840,510
합 계	12,642,513	5,451,674	18,094,187	11,900,289	5,214,811	17,115,100

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

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

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

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

(*5) 연결실체는 현재 계류중인 "양수금 반환청구" 소송사건과 관련하여 충당부채를 인식하고 있습니다.

24.2 당반기 및 전반기 중 충당부채의 변동내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

(당반기)

구 분	기 초	전입(환입)	사 용	당반기말
판매보증	8,265,881	2,639,918	(2,017,712)	8,888,087
종업원	3,368,129	141,468	(52,500)	3,457,097
폐기물	164,403	38,289	(16,349)	186,343
포인트	476,177	299,527	(307,052)	468,652
소송	4,840,510	253,498	-	5,094,008
합 계	17,115,100	3,372,700	(2,393,613)	18,094,187

(전반기)

구 분	전기초	전입(환입)	사 용	전반기말
판매보증	8,806,793	2,194,592	(2,798,177)	8,203,208
종업원	3,974,658	146,308	(103,520)	4,017,446
폐기물	159,602	31,530	(14,565)	176,567
포인트	387,159	300,589	(256,859)	430,889
합 계	13,328,212	2,673,019	(3,173,121)	12,828,110

25. 순확정급여부채

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

구 분	당반기말	전기말
확정급여채무의 현재가치	58,474,208	56,172,676
사외적립자산의 공정가치	(27,331,026)	(28,364,029)
순확정급여부채	31,143,182	27,808,647

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

(당반기)

구 분	확정급여채무 현재가치	사외적립자산	합 계
기초금액	56,172,676	(28,364,029)	27,808,647
계열사간 이동으로 전입된 채무	103,071	(27,738)	75,333
당기손익으로 인식되는 금액	-	-	-
당기근무원가	3,810,590	-	3,810,590
이자비용(이자수익)	-	(457,180)	(457,180)
기여금	-	(621,226)	(621,226)
지급금	(1,612,128)	2,139,147	527,019
반기말금액	58,474,209	(27,331,026)	31,143,183

(전반기)

구 분	확정급여채무 현재가치	사외적립자산	합 계
기초금액	51,055,961	(27,957,302)	23,098,659
계열사간 이동으로 전입된 채무	2,351,258	(357,179)	1,994,079
당기손익으로 인식되는 금액			
당기근무원가	3,202,053	-	3,202,053
이자비용(이자수익)	719,230	(398,223)	321,007
계열사 전입	-	(37,276)	(37,276)
연결범위변동	(451,570)	456,818	5,248
기여금	-	(300,000)	(300,000)
지급금	(1,377,725)	1,286,027	(91,698)
반기말금액	55,499,207	(27,307,135)	28,192,072

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

구 분	당반기말	전기말
장기종업원급여부채(*)	3,457,097	3,368,129

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

26. 장기기타지급채무

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

구 분	당반기말	전기말
장기미지급금	1,092,076	1,023,343
입회보증금	32,959,002	34,559,278
현재가치할인차금(입회보증금)	(2,360,905)	(2,360,905)
임대보증금	3,209,676	1,405,176
비유동리스부채	14,644,678	18,643,181
합 계	49,544,527	53,270,073

27. 기타비유동부채

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

구 분	당반기말	전기말
장기선수수익	2,455,872	2,591,374

28. 파생상품

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

구 분	당반기말		전기말	
	유동	비유동	유동	비유동
<파생상품자산>				
파생상품-통화선도	946,256	-	118,591	-
파생상품-CB	117,727	-	-	-
소 계	1,063,983	-	118,591	-
<파생상품부채>				
풋옵션부채	7,228,485	-	11,951,943	-
통화선도	-	31,306	-	206,966
소 계	7,228,485	31,306	11,951,943	206,966

29. 자본금

당반기말 및 전기말 현재 자본금과 주식발행초과금의 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	천원	57,547,057	57,547,057
보통주 자본금	천원	57,547,057	57,547,057
주식발행초과금	천원	56,780,755	56,780,755

30. 기타자본

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

구 분	당반기말	전기말
자기주식	(557,570)	(1,894,123)
기타자본잉여금	1,193,586	1,193,586
재평가잉여금	9,636,378	9,636,378
주식매입선택권	297,580	297,580
연결자본조정	(8,560,852)	(6,408,155)
기타포괄손익공정가치금융자산평가	(5,007,172)	924,530
해외사업환산손익	2,604,382	1,942,218
지분법자본변동	799,099	(501,904)
합 계	405,431	5,190,110

30.2 주식기준보상

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

31. 결손금

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

구 분	당반기말	전기말
법정적립금(*)	2,451,777	2,451,777
결손금	(40,048,874)	(27,398,665)
합 계	(37,597,097)	(24,946,888)

(*) 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.

32. 매출액과 매출원가

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

구 분	당반기		전반기	
	3개월	누적	3개월	누적
고객과의 계약에서 생기는 수익				
상품매출	126,257,284	255,760,786	131,976,454	257,637,701
제품매출 등	213,077,307	406,756,733	253,082,412	492,970,853
소 계	339,334,591	662,517,519	385,058,866	750,608,554
이외 수익				
투자부동산 임대수익	510,538	1,043,800	370,791	1,083,246
합 계	339,845,129	663,561,319	385,429,657	751,691,800

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

구 분	당반기		전반기	
	3개월	누적	3개월	누적
상품매출원가	122,271,748	262,069,584	85,506,495	192,018,588
제품매출원가	174,154,754	333,433,311	194,680,890	367,148,268
용역원가	-	-	41,589,612	83,642,874
골프장매출원가	1,039,108	1,812,822	953,554	1,735,705
기타매출원가	54,331	142,309	303,400	303,400
합 계	297,519,941	597,458,026	323,033,951	644,848,835

33. 판매비와 관리비

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

구 분	당반기		전반기	
	3개월	누적	3개월	누적
급여	9,482,109	19,392,676	8,711,331	17,912,977
퇴직급여	1,199,775	2,480,854	1,130,678	2,251,500
복리후생비	1,564,354	2,920,742	1,337,089	2,629,615
전력비	54,839	112,730	37,481	89,816
여비교통비	305,727	559,308	288,633	505,043
통신비	122,166	240,176	129,620	283,440
수도광열비	83,074	183,667	78,723	194,032
경상연구개발비	1,057,445	2,091,735	1,360,509	2,816,294
세금과공과금	1,097,763	1,397,748	1,189,861	1,451,389
지급임차료	4,055,653	8,318,638	3,281,468	5,694,798
감가상각비	2,329,452	4,560,644	2,310,010	4,796,017
무형자산상각비	522,300	1,061,114	379,755	848,960
수선비	(125,869)	(148,077)	359,894	(102,565)
보험료	204,901	396,820	186,593	347,339
접대비	104,325	264,435	146,838	286,337
광고선전비	3,348,207	5,752,966	4,427,128	7,400,173
협회비	2,600	25,854	1,268	24,483
운반비	4,511,440	7,806,224	5,767,032	10,074,056
지급수수료	19,447,117	37,792,607	19,055,311	36,014,808
대손상각비	253,036	880,744	(43,702)	53,690
충당부채전입액	1,646,592	2,639,918	1,114,391	2,201,265
기타판관비	434,177	1,273,338	215,295	733,119
합 계	51,701,183	100,004,861	51,465,206	96,506,586

34. 기타수익 및 기타비용

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

구 분	당반기		전반기	
	3개월	누 적	3개월	누 적
임대료수익	(50,429)	231,678	311,543	627,590
수수료수익	281,636	283,756	8,105	40,537
유형자산처분이익	91,935	96,946	227,564	250,149
무형자산처분이익	-	-	-	-
잡이익	2,538,981	3,919,667	1,431,478	3,074,063
기타영업외수익	25,809	65,918	-	-
합 계	2,887,932	4,597,965	1,978,690	3,992,339

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

구 분	당반기		전반기	
	3개월	누 적	3개월	누 적
유형자산처분손실	500	509	150,366	348,369
기타의대손상각비	(5)	-	1,121,299	1,121,299
기부금	89,946	158,611	48,494	67,906
잡손실	1,269,961	3,807,026	4,583,540	6,699,645
기타영업외비용	1,686,476	1,702,605	141,968	151,893
합 계	3,046,878	5,668,751	6,045,667	8,389,112

35. 종속·관계기업투자손익

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

구 분	당반기		전반기	
	3개월	누 적	3개월	누 적
관계기업투자주식처분손실	-	-	(2,218)	(2,218)
관계기업투자주식손상차손	-	-	(11,063)	(11,063)
종속기업투자주식처분이익	-	-	273,327	1,500,549
종속기업투자주식처분손실	-	-	-	(806)
지분법평가손실	(523,450)	(791,421)	(180,091)	(1,093,640)
지분법평가이익	-	-	32,037	42,372
배당금수익	-	-	-	32,738
합 계	(523,450)	(791,421)	111,992	467,932

36. 금융수익 및 금융비용

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

구 분	당반기		전반기	
	3개월	누 적	3개월	누 적
이자수익	1,017,806	1,902,733	886,359	1,721,790
배당금수익	560,650	560,651	560,650	573,375
외화환산이익	7,553,694	10,542,218	405,964	2,112,308
외환차익	2,770,527	3,604,455	1,232,660	1,788,953
파생상품평가이익	(3,341,208)	1,003,325	1,753,821	9,542,249
파생상품거래이익	(83,355)	1,571,092	14,960	62,094
투자자산처분이익	695	695	-	-
사채상환이익	2,020,845	2,020,845	-	384,795
금융보증부채환입	408,020	408,020	-	-
당기손익공정가치측정금융자산평가이익	-	-	341,478	347,219
당기손익공정가치측정금융부채평가이익	9,413,520	9,416,051	-	-
합 계	20,321,194	31,030,085	5,195,892	16,532,783

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

구 분	당반기		전반기	
	3개월	누 적	3개월	누 적
이자비용	5,688,809	10,456,093	4,360,976	8,055,615
외화환산손실	7,283,356	9,499,285	(145,911)	2,520,788
외환차손	6,784,868	8,055,531	1,019,920	2,359,802
파생상품평가손실	4,597,687	4,597,687	-	-
매출채권처분손실	255,623	292,770	78,507	133,083
당기손익공정가치금융자산평가손실	144	144	-	-
당기손익공정가치금융부채평가손실	-	-	4,259,490	4,259,490
금융보증비용	-	-	89,319	89,319
기타포괄손익공정가치금융상품손상차손	231,000	231,000	330,000	330,000
당기손익공정가치금융자산처분손실	1,185,466	1,185,466	-	-
사채상환손실	-	-	323,310	323,310
투자자산처분손실	3,854	3,854	-	-
지급수수료(금융)	9,043	387,143	-	-
합 계	26,039,850	34,708,973	10,315,611	18,071,407

37. 법인세비용

법인세비용은 당기법인세비용에서 과거기간 당기법인세에 대하여 당기에 인식한 조정사항, 일시적차이의 발생과 소멸로 인한 이연법인세비용(수익) 및 당기손익 이외로인식되는 항목과 관련된 법인세비용을 조정하여 산출하였습니다.

38. 주당손익

38.1 당반기 및 전반기의 보통주 기본주당손실의 내역은 다음과 같습니다(단위: 주, 원).

(당반기)

구 분	3개월	누적
지배기업주주에게 귀속되는 반기순이익	(5,551,416,556)	(12,650,208,808)
보통주 귀속 지배지분반기순이익	(5,551,416,556)	(12,650,208,808)
가중평균 유통보통주식수(주)	115,094,037	115,094,037
기본주당손실	(48.23)	(109.91)

(전반기)

구 분	3개월	누적
지배기업주주에게 귀속되는 반기순이익	(4,172,222,417)	(756,455,654)
보통주 귀속 지배지분반기순이익	(4,172,222,417)	(993,224,029)
가중평균 유통보통주식수(주)	110,357,172	108,646,047
기본주당손실	(37.80)	(9.14)

38.2 희석주당순이익

희석주당순이익은 모든 희석성 잠재적보통주가 보통주로 전환된다고 가정하여 조정한 가중 평균유통보통주식수를 적용하여 산정하고 있습니다. 연결실체가 보유하고 있는 희석성 잠재적보통주로는 주식선택권, 전환사채가 있습니다. 당반기와 전반기 희석주당순이익은 주식선택권 및 전환사채의 반희석효과로 인하여 기본주당순이익과 동일합니다.

39. 비용의 성격별 분류

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

성격별 분류	당반기		전반기	
	3개월	누 적	3개월	누 적
원재료 및 상품의 매입	258,366,220	525,562,516	275,660,577	508,408,839
재고자산의 변동	2,780,324	2,445,383	(27,888,619)	(10,630,610)
종업원급여비용	26,577,605	53,756,182	22,406,196	53,520,785
수도광열비용	3,301,304	7,084,249	(1,221,681)	868,118
유무형자산상각비	14,788,100	21,063,743	9,848,581	19,345,106
세금과공과	1,097,763	1,397,748	891,617	1,352,908
외주용역비용	25,727,146	51,091,606	23,677,113	46,518,860
기타비용	16,582,662	35,061,460	71,125,374	121,971,415
합 계	349,221,124	697,462,887	374,499,158	741,355,421

40. 특수관계자와의 거래

40.1 당반기말과 전기말 현재 연결실체에 유의적인 영향력을 행사하는 기업은 (주)대유홀딩스이며 보통주 지분의 29.64%를 소유하고 있습니다.

40.2 당반기말 현재 연결실체의 특수관계자의 현황은 다음과 같습니다.

구 분	특수관계자 명칭
관계기업	(주)대유글로벌, WINIADAEWOO ELECTRONICS AMERICA, INC
기타 특수관계자	(주)동강홀딩스, (주)대유플러스, (주)대유글로벌, 대유몽베르조합, (주)수피위니아, (주)위니아전자, (주)위니아홀딩스, (주)대유에이피 등

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

(당반기)

특수관계자	매출 및 수익거래			매입 및 비용거래		
	재화및용역	유무형자산	기타수익	재화및용역	유무형자산	기타비용
(주)대유에이피	2,405,901	67,259	651,396	167,462	-	239,501
(주)대유글로벌	2,995,473	-	755	699,890	-	10,819
(주)대유플러스	3,479,098	25,222	3,028,368	(103,010)	-	609,831
(주)대유홀딩스	14,273,090	-	391,001	32,925,497	276,831	18,476,534
(주)동강홀딩스	52,721,734	-	1,175,904	46,585,878	455,291	50,662,193
(주)위니아홀딩스	5,413	-	525,387	-	-	-
임직원	1,709	-	-	-	-	-
기타거래처	919,824	-	179,833	2,062,000	-	331,435
(주)위니아전자	24,985,951	-	245,473	4,048,885	35,000	617,873
(주)위니아전자매뉴팩처링	7,699,353	-	136,664	420,890	-	17,502
합 계	109,487,546	92,481	6,334,781	86,807,492	767,122	70,965,688

(전반기)

특수관계자	매출 및 수익거래		매입 및 비용거래		
	재화및용역	기타수익	재화및용역	유무형자산	기타비용
(주)대유에이피	1,324,428	560,650	-	-	54,247
(주)대유글로벌	41,602,236	-	2,526,224	-	-
(주)대유플러스	6,617,717	16,509	39,994,980	311,806	7,926
(주)대유홀딩스	1,082,388	206,199	36,129,420	1,654,225	-
(주)동강홀딩스	2,485,155	300,263	511,124	1,712,612	4,210
(주)위니아홀딩스	3,900	274,909	-	-	-
(주)위니아전자매뉴팩처링	6,828,294	-	1,183,470	-	-
(주)위니아전자	62,996,857	143,079	91,280,787	-	-
임직원	13,244,183	1,004,800	6,148,025	-	-
합 계	136,185,158	2,506,409	177,774,030	3,678,643	66,383

40.4 당반기말 및 전기말 현재 특수관계자와의 채권·채무잔액은 다음과 같습니다(단위:천원)

(당반기말)

특수관계자	채권			채무		
	매출채권	대여채권	기타채권	매입채무	차입채무	기타채무
(주)대유에이피	572,155	-	130,031	11,000	5,938,200	18,592
(주)대유글로벌	394,698	-	65,247	647,264	-	2,557,108
(주)대유플러스	2,298,513	2,600,000	6,977,063	7,902,067	-	12,841,197
(주)대유홀딩스	62,989	24,774,450	27,153,706	8,135,827	-	1,605,387
(주)동강홀딩스	4,187,043	12,988,440	3,426,378	1,981,144	-	8,854,805
(주)푸른산수목원	132	-	-	-	-	54
(주)위니아홀딩스	-	9,159,788	14,851,342	-	-	6,500
임직원	-	385,956	1,390,497	-	-	-
기타거래처	5,873	-	295,606	21	-	-
(주)위니아전자	94,810,416	8,600,000	31,249,723	1,749,350	-	271,068
(주)위니아전자매뉴팩처링	2,930,405	-	25,576,946	59,508	-	6,037,205
합 계	105,262,224	58,508,634	111,116,539	20,486,181	5,938,200	32,191,916

(전기말)

특수관계자	채권			채무	
	매출채권	대여채권	기타채권	매입채무	기타채무
(주)대유에이피	588,084	-	1,485,118	-	8,056,873
(주)대유글로벌	491,742	-	53,729	891,547	2,512,501
(주)대유플러스	2,628,265	2,600,000	3,866,172	11,258,729	1,170,022
(주)대유홀딩스	68,193	23,027,350	19,261,988	13,913,877	1,036,765
(주)동강홀딩스	2,010,744	12,988,440	2,447,346	937,321	309,093
(주)위니아홀딩스	-	-	15,686,774	-	6,500
임직원	-	427,348	1,501,967	-	99,381
기타거래처	24,579,961	-	-	-	-
(주)위니아전자	8,098,558	8,600,000	23,106,570	1,280,149	829,936
(주)위니아전자매뉴팩처링	449,612	-	2,701,986	44,683	3,318
위니아메디텍	4,435	-	-	270,435	-
(유)씨앤알제이호투자목적회사	-	-	-	-	26,147,064
DAYOU MOLD (THAILAND)	-	-	155,905	-	-
합 계	38,919,594	47,643,138	70,267,555	28,596,741	40,171,453

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

(당반기)

특수관계자명	기 초	대 여	회 수	기 말
(주)대유플러스	2,600,000	-	-	2,600,000
(주)대유홀딩스	23,027,350	3,786,200	(2,039,100)	24,774,450
(주)동강홀딩스	12,988,440	471,000	(471,000)	12,988,440
(주)위니아전자	8,600,000	3,000,000	(3,000,000)	8,600,000
(주)위니아홀딩스	-	9,159,788	-	9,159,788
임직원	427,348	-	(41,392)	385,956
합 계	47,643,138	16,416,988	(5,551,492)	58,508,634

(전반기)

특수관계자명	기 초	대 여	회 수	기 말
(주)대유홀딩스	17,008,140	9,173,100	(10,125,240)	16,056,000
(주)동강홀딩스	16,000,000	4,794,200	(8,452,860)	12,341,340
(주)위니아전자	-	8,600,000	-	8,600,000
임직원	427,348	-	-	427,348
합 계	33,435,488	22,567,300	(18,578,100)	37,424,688

40.6 당반기와 전반기 중 특수관계자와 자금차입 거래내역은 다음과 같습니다.

(당반기)

특수관계자명	기 초	증 가	감 소	평 가	반기말
(주)대유에이피	7,349,330	24,600,000	24,600,000	(1,411,130)	5,938,200
(유)씨앤알제이호 투자목적회사	26,503,945	-	26,503,945	-	-
합 계	33,853,275	24,600,000	51,103,945	(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)

특수관계자명	기 초	증 가	감 소	평 가	반기말
(주)대유에이피	-	5,000,000	-	2,192,132	7,192,132
(유)씨앤알제이호 투자목적회사	25,024,445	-	(6,126,250)	5,195,041	24,093,236
합 계	25,024,445	5,000,000	6,126,250	(2,192,132)	31,285,368

40.7 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

40.8 당반기말 현재 특수관계자에게 184,408,000천원의 지급보증과 172,591,000천원의 담보(설정액)를 제공하고 있습니다(주석41 참조).

40.9 당반기말 현재 특수관계자로부터 11,267,988천원의 지급보증을 제공받고 있으며, (주)대유희딩으로부터 (주)대유플러스 지분증권 3,000,000주, 위니아대우전자천진으로부터 유형자산 40,500원, 4,000\$를 담보로 제공받고 있습니다(주석41 참조).

41. 우발채무와 약정사항

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

구 분	총 액	양도거래	차입거래
할인어음	29,159,165	29,159,165	-
배서어음	1,983,080	1,983,080	-
합 계	31,142,245	31,142,245	-

41.2 분할채무에 대한 연대책임

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

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

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

41.3 차입한도약정

당반기말 현재 연결실체의 금융기관 차입약정내역은 다음과 같습니다.

금융기관	용도	단위	약정금액	미사용한도
신한은행 외	구매자금	천원	4,620,000	-
신한은행 외	외담대	천원	89,000,000	67,138,116
신한은행 외	일반자금	천원	81,951,700	13,000,000
국민은행	일반자금	천CNY	30,000	-
국민은행 외	유산스	천USD	63,000	11,852
하나은행	유산스	천CNY	73,000	5,659
기업은행 외	신용장	천USD	15,847	422
합계		천원	175,571,700	80,138,115
		천USD	78,847	12,273
		천CNY	103,000	5,659

41.4 제공한 지급보증

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

주채무자	채권자	단위	보증금액	주채무잔액	비고
(주)대유에이피	DB금융투자	천원	12,000,000	10,000,000	자금보증약정 및 채무인수의무
(주)대유홀딩스	농협은행	천원	2,000,000	2,000,000	차입금 및 한도에 대한 지급보증
(주)대유홀딩스	DB금융투자	천원	9,400,000	11,500,000	자금보증약정
(주)수피위니아	신한은행	천원	6,168,000	5,140,000	차입금 및 한도에 대한 지급보증
온기업자동차부품6호 유한회사	멀티에셋자산운용	천원	15,600,000	6,000,000	자금보증약정 및 채무인수의무
위니아전자제일차(유)	오케이캐피탈	천원	36,000,000	30,000,000	차입금 및 한도에 대한 지급보증
(주)동강홀딩스	대유몽베르제사차(유)	천원	99,240,000	34,288,800	대유몽베르제사차(유)
Dayou Winia (Thailand)	KASIKORN 은행	천원	18,365,000	18,365,000	차입금 및 한도에 대한 지급보증
Dayou Winia (Thailand)	SC제일은행	천USD	12,000	12,000	차입금 및 한도에 대한 지급보증
연결실체	농협은행 외	천원	63,415,667	52,339,580	운전자금 및 구매자금 등에 대한 지급보증
연결실체	우리은행 외	천USD	32,322	26,472	유산스
합 계		천USD	44,322	38,472	
		천원	262,188,667	169,633,380	

41.5 제공받은 지급보증 등

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

채권자	보증인	단위	보증금액	채무잔액	보증내역
금융기관	(주)동강홀딩스	천원	124,640,000	44,288,800	차입금 지급보증
금융기관	(주)대유홀딩스	천원	51,170,000	38,000,000	차입금 지급보증, 보증증권
거래처 등	서울보증보험	천원	2,542,070	742,070	차입금 지급보증, 이행계약지급보증
거래처 등	씨티은행	천원	2,000,000	2,000,000	부품매입 및 서비스 진행을 위한 지급보증
거래처 등	신한은행	천원	3,605	3,605	차입금 지급보증
특수관계자	대유플러스	천원	15,800,000	15,800,000	인수금융 자본 확충확약
금융기관	WINIA Electronics Co.,Ltd	천CNY	84,600	70,495	수출채권매입할인, 차입금 연대보증
금융기관	WINIA Electronics Co.,Ltd	천USD	4,800	4,000	수출채권매입할인 연대보증
금융기관	연결실체	천원	96,268,667	74,989,229	차입금 지급보증, 구매/시설/일반자금 연대보증, 자금보증약정 등
금융기관	연결실체	천USD	44,322	38,472	유산스 연대보증 등
합 계		천원	196,155,675	100,834,475	
		천USD	49,122	42,472	
		천CNY	84,600	70,495	

41.6 담보제공자산

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

구 분	채무자	단위	장부금액	담보제공액	주채무잔액	제공한담보내역
단기예치금	(주)대유홀딩스	천원	2,000,000	2,000,000	2,000,000	질권
유형자산	연결실체	천원	175,469,066	191,603,000	104,796,267	근저당권, 수익권증서
유형자산	연결실체	천CNY	97,341	97,341	103,000	근저당권
유형자산	연결실체	천THB	502,430	502,430	350,000	근저당권
투자부동산	연결실체	천원	84,408,597	50,400,000	42,000,000	근저당권, 수익권증서
투자부동산	(주)대유홀딩스	천원	84,408,597	35,328,000	15,440,000	근저당권
채고자산	연결실체	천원	51,655,923	74,777,830	41,750,986	양도담보
상각후원가금융자산	(주)대유에이텍	천원	1,068,000	1,068,000	30,000,000	질권
종속기업투자주식(*)	연결실체	천원	50,191,116	20,540,000	15,800,000	질권
합 계		천원	449,201,299	375,716,830	251,787,253	
		천CNY	97,341	97,341	103,000	
		천THB	502,430	502,430	350,000	

(*) 당반기말 현재 연결실체가 보유중인 (주)위니아(구,(주)위니아딤채) 보통주식 17,053,048주가 연결실체의 장기차입금 15,800백만원과 관련하여 금융기관에 담보제공(질권설정)되어있으며, 이로 인해 종속회사로부터 배당을 통한 자금이전에 제약사항이 있습니다

41.7 제공받은 담보

당반기말 현재 연결실체는 신한은행 차입금과 관련하여 (주)대유홀딩스로부터 (주)대유플러스 보통주식 3,000,000주를 담보로 제공받고 있습니다. 위니아대우전자천진으로부터 유형자산 40,500천원, 4,000천USD를 담보로 제공받고 있습니다.

41.8 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 충당부채는 5,094,008천원 입니다.

41.9 (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 연결실체는 이러한 약정을 파생금융상품으로 분류하고 공정가치 변동분을 파생상품평가이익(손실)로 인식하고 있습니다.

41.10 하자보증관련

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

42. 현금흐름표

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

구 분	당반기	전반기
감가상각비(*)	19,849,252	19,107,547
복리후생비	141,468	145,109
퇴직급여	3,353,834	3,202,053
대손상각비	880,744	53,690
기타의대손상각비	-	1,121,299
지급수수료	38,288	31,530
이자비용	10,456,093	8,129,101
금융보증비용	-	89,319
총당부채전입액	2,639,917	2,201,265
무형자산상각비	1,214,491	934,461
경상연구개발비	-	279,575
지분법평가손실	791,421	1,051,268
관계기업주식처분손실	-	2,218
관계기업투자주식손상차손	-	11,063
매출채권처분손실	292,770	-
유형자산처분손실	509	348,369
재고자산평가손실	21,280	55,115
파생상품평가손실	4,597,687	-
당기손익-공정가치측정금융자산평가손실	144	-
당기손익-공정가치측정금융부채평가손실	-	4,259,490
당기손익-공정가치측정금융자산처분손실	1,185,466	-
종속기업투자주식처분손실	-	806
외화환산손실	9,499,285	2,520,788
잡손실	455,004	102,783
사채상환손실	-	323,310
광고선전비	-	64,706
기타포괄손익-공정가치금융상품손상차손	231,000	-
법인세비용	1,100,491	5,981,553
매출	-	340,996
이자수익	(1,902,732)	(1,795,275)
배당금수익	(560,650)	(606,114)
대손충당금환입	-	(290,769)
금융보증부채환입	(408,020)	-
종속기업투자주식처분이익	-	(1,500,549)

유형자산처분이익	(96,946)	(250,263)
투자자산처분이익	(695)	-
외화환산이익	(10,542,219)	(2,112,308)
파생상품평가이익	(1,003,325)	(9,542,249)
파생상품거래이익	(1,571,092)	-
사채상환이익	(2,020,845)	(384,795)
리스상환이익	(65,918)	-
당기손익-공정가치측정금융자산평가이익	-	(347,219)
당기손익-공정가치측정금융부채평가이익	(9,416,052)	-
잡이익	(338,070)	(88,458)
합 계	28,822,580	33,439,415

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

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

구 분	당반기	전반기
매출채권	71,141,654	(67,667,366)
기타수취채권	(45,299,494)	(12,252,334)
기타유동자산	(39,285,746)	(19,915,224)
기타유동금융자산	2,059	-
재고자산	6,594,847	(33,934,291)
장기수취채권	(894,339)	5,736
기타비유동자산	(796,581)	164,123
매입채무	(105,183,817)	22,292,610
기타지급채무	47,835,369	(30,791,574)
기타유동부채	(22,023,879)	17,015,737
기타유동금융부채	483,989	-
총당부채	(2,073,388)	(2,902,718)
기타비유동부채	(135,502)	(1,220,327)
순확정급여부채	(72,362)	1,979,433
사외적립자산	(21,174)	(47,355)
계약부채	45,185	280,078
합 계	(89,683,179)	(126,993,472)

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

구 분	당반기	전반기
관계기업투자의 매각예정비유동자산분류	1,498,016	-
상각후원가금융자산 유동성대체	4,500,000	-
종속기업투자주식 처분 미수금	-	1,345,968
투자부동산의 본계정변경	8,874,875	-
유형자산의 투자부동산 대체	1,102,538	-
건설중인자산의 본계정 대체	967,108,795	10,811,753
장기차입금의 유동성 대체	37,555,556	33,128,500
장기대여금의 유동성 대체	1,782,247	-
신주인수권행사의 계정대체	-	1,786,160
리스기준서 도입으로 인한 리스부채와 사용권자산 계상	15,322,353	3,271,597
회사채의 유동성대체	32,989,657	-
입회보증금의 유동성대체	2,552,113,500	-
기타채권과 종속기업투자주식 취득대금의상계	-	3,386,961
외상매출금의 선수금 대체	717,500,870	-

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

(당반기)

구 분	기 초	재무현금흐름	비현금흐름			반기말
			상 각	전환 및 평가	기타	
단기차입금	217,078,925	43,963,714	-	-	17,781,939	278,824,578
장기차입금 및 유동성장기차입금	144,560,840	81,600,000	-	-	(43,988,707)	182,172,133
단기회사채 및 장기회사채	94,283,395	11,194,562	34,716	-	3,588,247	109,100,920
당기손익공정가치측정금융부채	48,975,327	15,516,900	-	(9,416,052)	(131,418)	54,944,757
리스부채	29,882,714	8,105,403	-	-	(12,589,863)	25,398,254
합 계	534,781,201	160,380,579	34,716	(9,416,052)	(35,339,802)	650,440,642

(전반기)

구 분	기 초	재무현금흐름	비현금흐름		반기말
			상 각	기 타	
단기차입금	165,441,780	92,367,509	-	(459,756)	257,349,533
장기차입금 및 유동성장기차입금	90,351,951	32,355,299	-	4,408,096	127,115,346
단기회사채 및 장기회사채	82,116,989	(13,250,000)	94,219	28,277,777	97,238,985
합 계	337,910,720	111,472,808	94,219	32,226,117	481,703,864

43. 공동사업약정

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

과 목	공동사업	연결실체인식
유동자산	5,035,254	2,371,605
비유동자산	211,092,509	99,424,572
유동부채	20,334,922	9,577,748
비유동부채	70,781,122	33,337,908
자본총계	125,011,719	58,880,520
매출액	12,538,314	5,905,546
영업손익	5,998,334	2,825,215
세전손익	5,937,094	2,796,371

44. 영업부문공시

44.1 연결실체의 사업별 부문에 대한 일반정보는 다음과 같습니다.

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

44.2 당반기와 전반기의 보고부문의 부문별 정보는 감가상각비, 무형자산상각비, 영업이익의 내부거래조정이 배분된 후로 작성되었으며, 보고부문별 자산과 부채는 경영위원회에 정기적으로 제공되지 않아 포함하지 않았습니다.

(당반기)

구분	자동차	임대	소재	가전	레저	기타	소계	내부거래제거	조정후금액
총매출액	224,654,450	1,286,702	60,497,094	370,194,873	5,905,546	5,676,691	668,215,356	(4,654,037)	663,561,319
(-)내부매출액	-	(9,061)	-	(2,593,514)	(16,492)	(59,812)	(2,678,879)	2,678,879	-
순매출액	224,654,450	1,277,641	60,497,094	367,601,359	5,889,054	5,616,879	665,536,477	-	665,536,477
감가상각비	3,357,957	19,232	569,166	14,261,405	771,227	12,811	18,991,798	555,730	19,547,528
무형자산상각비	295,959	1,695	11,252	894,554	2,381	8,649	1,214,490	1	1,214,491

(전반기)

구분	자동차	임대	소재	가전	레저	기타	소계	내부거래제거	조정후금액
총매출액	192,650,010	1,293,010	41,083,165	509,841,692	5,304,392	9,580,876	759,753,145	(8,061,346)	751,691,799
(-)내부매출액	-	(209,765)	-	(4,975,141)	(31,986)	(2,844,454)	(8,061,346)	8,061,346	-
순매출액	192,650,010	1,083,245	41,083,165	504,866,551	5,272,406	6,736,422	751,691,799	-	751,691,799
감가상각비	2,673,397	-	1,064,844	14,629,643	641,554	107,084	19,116,522	-	19,116,522
무형자산상각비	212,052	-	29,657	790,714	2,485	15,670	1,050,578	-	1,050,578

(*) 중단영업과 관련된 금액은 제외되어 있습니다.

44.3 연결실체의 매출액은 국내 및 국외에서 발생하고 있으며, 자동차와 가전사업부의 단일 고객 중 매출액의 10%이상을 차지하는 고객은 현대트랜시스(주)와 (주)롯데하이마트 등으로 해당 고객들에 대한 매출액 합계금액은 222,372백만원(전반기 : 240,068)입니다.