

# 목 차

검 토 보 고 서 .....	1
반기채무제표 검토보고서 .....	2
반기채무제표.....	4
반기채무상태표(반기대차대조표).....	4
반기포괄손익계산서.....	6
반기자본변동표.....	9
반기현금흐름표.....	10
반기채무제표에 대한 주석 .....	12

주식회사 대유에이텍

반기 재무제표에 대한  
**검 토 보 고 서**

제 58 기 반기

2012년 01월 01일 부터  
2012년 06월 30일 까지

제 57 기 반기

2011년 01월 01일 부터  
2011년 06월 30일 까지

동명회계법인

# 반기재무제표 검토보고서

주식회사 대유에이텍  
주주 및 이사회 귀중

2012년 8월 6일

## 검토대상 재무제표

본인은 별첨된 주식회사대유에이텍의 반기재무제표를 검토하였습니다. 동 반기재무제표는 2012년 6월 30일 현재의 재무상태표, 2012년과 2011년 6월 30일로 종료하는 3개월 및 6개월 보고기간의 포괄손익계산서와 6개월 보고기간의 자본변동표 및 현금흐름표 그리고 유의적 회계정책에 대한 요약과 기타의 서술정보로 구성되어 있습니다.

## 재무제표에 대한 경영진의 책임

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

## 감사인의 책임

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

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

## 검토의견

본인의 검토결과 상기 반기재무제표가 한국채택국제회계기준 제1034호(중간재무보고)에 따라 중요성의 관점에서 공정하게 표시하지 않은 사항이 발견되지 아니하였습니다.

## 기타사항

본인은 2011년 12월 31일 현재의 재무상태표, 동일로 종료하는 회계연도의 포괄손익계산서, 자본변동표 및 현금흐름표(이 검토보고서에는 첨부되지 않음)를 대한민국의 회계감사기준에 따라 감사하였고, 2012년 2월 22일의 감사보고서에서 적정의견을 표명하였습니다. 비교표시목적으로 첨부한 2011년 12월 31일 현재의 재무상태표는 위의 감사받은 재무상태표와 중요성의 관점에서 차이가 없습니다.

또한 회사는 『자본시장과 금융투자업에 관한 법률 시행령』 부칙 <20947호> 제23조에 따

르면 2012년 1월 1일 이후 최초로 시작되는 사업연도까지는 한국채택국제회계기준에 따른 연결대상 종속회사를 보유하고 있더라도 분·반기재무제표를 연결기준으로 작성하지 않고 별도재무제표만을 공시할 수 있습니다. 이에 따라, 회사는 한국채택국제회계기준 제1027호에 따른 별도재무제표만을 공시하였습니다.

광주광역시 서구 치평동 1180  
동명회계법인 대표이사 정내석

이 검토보고서는 검토보고서일(2012년 8월 6일) 현재로 유효한 것입니다. 따라서 검토보고서일 후 이 보고서를 열람하는 시점 사이에 첨부된 회사의 재무제표에 중대한 영향을 미칠 수 있는 사건이나 상황이 발생할 수도 있으며 이로 인하여 이 검토보고서가 수정될 수도 있습니다.

# 반기 재무제표

"검토를 받은 반기재무제표"

반기 재무상태표 (반기 대차대조표)

제58기 : 반기 2012년 06월 30일 현재

제57기 : 2011년 12월 31일 현재

주식회사 대유에이텍

(단위 : 원)

과 목	제58기 반기말		제57기말	
자 산				
유 동 자 산		115,456,535,589		82,942,314,526
현금및현금성자산	25,870,191,860		4,283,742,191	
단기예치금(주석3)	183,000,000		81,500,000	
매출채권(주석4,19,20)	81,397,618,760		65,759,819,353	
기타수취채권(주석4,19)	473,755,446		512,027,908	
재고자산(주석5)	3,078,740,879		5,118,343,597	
기타유동자산(주석10,19)	4,450,744,454		7,186,881,477	
당기법인세자산	2,484,190		-	
비 유 동 자 산		163,221,364,967		163,614,237,255
장기예치금(주석3,20)	1,489,621,000		1,039,121,000	
장기수취채권(주석4)	65,588,000		129,218,836	
매도가능증권(주석6,20)	13,000,713,990		18,394,902,960	
관계기업투자(주석7)	9,434,349,692		7,934,349,692	
종속기업투자(주석7)	37,106,959,459		37,106,959,459	
유형자산(주석8,20)	52,653,957,431		50,317,407,251	
투자부동산(주석8,20)	34,794,305,949		34,889,154,211	
무형자산(주석9,19)	14,675,869,446		13,803,123,846	
자 산 총 계		278,677,900,556		246,556,551,781
유 동 부 채		152,341,798,247		141,851,296,690
매입채무(주석19,21)	86,231,303,664		65,494,071,929	
단기차입금(주석11,21)	53,355,922,086		65,550,732,997	
기타지급채무(주석19)	5,885,294,986		5,734,178,646	
기타유동부채(주석14)	1,656,355,164		1,323,628,671	
유동성장기부채(주석11,12,14)	4,263,020,021		3,225,129,401	
당기법인세부채	949,902,326		523,555,046	
비유동부채		41,475,321,624		39,940,583,394
장기차입금(주석11)	22,386,899,994		20,046,700,000	
회사채(주석12)	14,663,185,847		14,254,768,135	
퇴직급여채무(주석13)	213,447,592		240,605,494	
기타비유동부채(주석14,19)	1,069,000,000		1,069,000,000	
이연법인세부채	3,142,788,191		4,329,509,765	
부 채 총 계		193,817,119,871		181,791,880,084

자 본				
자본금(주석16)		40,425,773,500		31,917,933,500
보통주자본금	40,425,773,500		31,917,933,500	
주식발행초과금		20,407,112,585		7,626,024,713
주식발행초과금	20,407,112,585		7,626,024,713	
기타자본(주석16,17)		12,398,314,736		16,613,686,784
전환권대가	808,877,451		808,877,451	
신주인수권부대가	1,643,089,964		1,643,089,964	
자기주식	(51,744)		(51,744)	
주식매입선택권	4,151,801		4,577,813	
매도가능금융자산평가이익	483,242,978		4,702,169,261	
매도가능금융자산평가손실	(177,374,011)		(188,832,898)	
재평가잉여금	9,636,378,297		9,636,378,297	
신주청약증거금	-		7,478,640	
이익잉여금		11,629,579,864		8,607,026,700
법정적립금	233,896,269		106,224,689	
미처분이익잉여금	11,395,683,595		8,500,802,011	
자 본 총 계		84,860,780,685		64,764,671,697
부채와자본총계		278,677,900,556		246,556,551,781

별첨 주석은 본재무제표의 일부입니다.

"검토를 받은 반기재무제표"

반 기 포 괄 손 익 계 산 서

제58기 : 반기 (2012년 01월 01일부터 2012년 06월 30일까지)

제57기 : 반기 (2011년 01월 01일부터 2011년 06월 30일까지)

주식회사 대유에이텍

(단위 : 원)

과 목	제58기 반기		제57기 반기	
	3 개 월	누 적	3 개 월	누 적
<b>매출액(주석19)</b>	112,671,098,808	228,511,631,110	107,519,886,931	208,187,675,177
상품매출액	11,465,063,564	24,327,369,039	9,496,616,639	20,732,256,040
제품매출액	100,298,104,108	202,279,723,038	97,091,866,683	185,384,756,450
기타매출액	907,931,136	1,904,539,033	931,403,609	2,070,662,687
<b>매출원가(주석19)</b>	103,399,627,118	210,250,159,633	100,498,647,009	194,812,342,858
상품매출원가	10,573,713,923	21,968,928,818	9,587,313,005	21,031,514,321
제품매출원가	92,825,913,195	188,281,230,815	90,911,334,004	173,780,828,537
<b>매출총이익</b>	9,271,471,690	18,261,471,477	7,021,239,922	13,375,332,319
<b>판매비와관리비(주석19,24)</b>	4,395,369,947	8,822,755,724	4,630,255,787	8,005,131,255
급여	760,341,910	2,216,685,987	982,827,008	1,943,904,166
퇴직급여	198,126,497	408,447,586	176,042,114	367,720,797
복리후생비	289,909,101	516,849,711	234,706,725	388,965,946
전력비	398,170,662	906,662,935	456,556,825	977,436,474
여비교통비	50,819,406	102,784,147	46,494,551	95,485,139
통신비	15,446,461	30,647,459	14,697,769	29,360,655
수도광열비	11,807,608	30,346,343	12,064,715	37,788,968
경상연구개발비	696,050,204	794,685,679	533,152,270	533,152,270
세금과공과	142,564,797	196,577,235	103,064,662	160,159,059
지급임차료	27,724,883	54,863,696	50,243,796	100,262,356
감가상각비	159,385,617	339,669,768	140,250,121	272,398,237
수선비	7,077,600	8,476,934	41,726,781	55,858,365
보험료	25,384,862	48,212,890	19,979,501	36,317,170
접대비	11,279,420	34,938,975	16,655,650	49,405,950
광고선전비	-	459,000	1,340,909	6,084,100
협회비	5,400,000	16,240,000	4,436,000	15,008,000
운반비	447,013,352	869,728,625	354,267,845	673,170,777
지급수수료	871,130,259	1,743,515,632	1,191,374,752	2,027,800,382
대손상각비	-	-	160,451,271	29,182,830
교육훈련비	19,238,028	24,022,271	5,170,124	10,004,924
차량유지비	24,330,465	47,020,471	17,983,065	39,386,321
소모품비	20,895,685	29,420,117	14,720,489	34,739,004
사무용품비	8,967,684	18,053,484	7,251,298	15,682,952
도서인쇄비	2,535,650	6,544,604	4,725,670	7,477,670
무형자산상각비	123,766,903	235,908,540	3,840,450	7,680,899

판매보증비	72,182,193	134,442,026	34,439,244	86,385,662
회의비	4,344,336	4,344,336	-	-
공해방지비	1,200,000	2,800,000	1,600,000	4,000,000
잡비	276,364	407,273	192,182	312,182
<b>기타영업수익(주석24)</b>	329,378,100	589,980,966	169,260,145	370,442,877
임대료수익	124,570,848	245,335,250	114,932,145	228,579,959
대손충당금환입	115,352,120	178,244,622	-	54,017,689
수수료수익	3,957,000	7,914,000	-	-
유형자산처분이익	-	1,459,683	43,177	43,177
잡이익	85,498,132	157,027,411	54,284,823	87,802,052
<b>기타영업비용(주석24)</b>	1,147,774,127	1,840,191,246	1,604,687,720	1,674,026,883
기타의대손상각비	-	-	-	-
기타의감가상각비	41,900,744	83,801,481	41,900,744	85,781,947
유형자산처분손실	-	-	-	13,148,818
무형자산손상차손	327,798,005	655,596,010	-	-
매도가능증권처분손실	-	-	1,247,600,000	1,247,600,000
무형자산처분손실	135,381,501	135,381,501	-	-
기부금	4,500,000	9,000,000	12,200,000	24,200,000
잡손실	638,193,877	956,412,254	302,986,976	303,296,118
<b>영업이익(주석2)</b>	4,057,705,716	8,188,505,473	955,556,560	4,066,617,058
<b>금융수익</b>	289,982,031	848,391,029	977,171,390	1,564,649,501
이자수익	61,477,248	127,182,862	153,436,582	229,868,283
배당금수익	82,862,204	82,862,204	80,698,738	80,698,738
외환차익	145,642,579	638,345,963	467,915,897	659,983,108
외화환산이익	-	-	275,120,173	594,099,372
<b>금융비용</b>	2,253,651,971	3,761,381,018	1,050,757,729	1,580,398,313
이자비용	1,642,102,292	3,105,915,159	1,017,167,596	1,517,563,231
외환차손	498,057,360	503,592,360	33,590,133	62,835,082
외화환산손실	113,492,319	151,873,499	-	-
<b>법인세비용차감전이익</b>	2,094,035,776	5,275,515,484	881,970,221	4,050,868,246
<b>법인세비용(주석15)</b>	403,580,190	976,246,520	329,659,298	950,000,000
<b>당기순이익</b>	1,690,455,586	4,299,268,964	552,310,923	3,100,868,246
<b>기타포괄손익</b>	(3,122,271,641)	(4,207,467,396)	(895,697,666)	(575,738,086)
매도가능증권평가손익	(4,002,912,359)	(5,394,188,969)	(1,058,085,331)	(738,125,751)
포괄손익에 대한 법인세효과	880,640,718	1,186,721,573	162,387,665	162,387,665
<b>총포괄손익</b>	(1,431,816,055)	91,801,568	(343,386,743)	2,525,130,160
<b>주당손익(주석18)</b>				
기본주당순이익	26.3원	67.3원	8.6원	49.2원
희석주당순이익	26.2원	65.2원	8.4원	48.3원

별첨 주석은 본재무제표의 일부입니다.





"검토를 받은 반기재무제표"

반기 자본 변동표

제58기 : 반기 (2012년 01월 01일부터 2012년 06월 30일까지)

제57기 : 반기 (2011년 01월 01일부터 2011년 06월 30일까지)

주식회사 대유에이텍

(단위 : 원)

과 목	자 본 금	주식발행 초과금	기타 자본	이 익 잉여금	총 계
<b>2011.01.01(전기초)</b>	31,242,594,000	7,387,289,080	9,373,156,429	5,117,217,189	53,120,256,698
<b>총포괄손익</b>					
당기순이익	-	-	-	3,100,868,246	3,100,868,246
매도가능증권평가	-	-	(575,738,086)	-	(575,738,086)
<b>자본에 직접 반영된 소유주와의 거래 등</b>					
신주인수권의 행사	411,184,000	141,820,431	1,980,436,180	-	2,533,440,611
주식매입선택권의 행사	17,445,000	11,865,940	-	-	29,310,940
자기주식처분손실 상각	-	-	1,110,945,436	(1,110,945,436)	-
현금배당	-	-	-	(1,062,246,887)	(1,062,246,887)
자본에 반영할 이연법인세	-	-	(303,955,218)	-	(303,955,218)
<b>2011.06.30(전반기말)</b>	31,671,223,000	7,540,975,451	11,584,844,741	6,044,893,112	56,841,936,304
<b>2012.01.01(당기초)</b>	31,917,933,500	7,626,024,713	16,613,686,784	8,607,026,700	64,764,671,697
<b>총포괄손익</b>					
당기순이익	-	-	-	4,299,268,964	4,299,268,964
매도가능증권평가	-	-	(4,207,467,396)	-	(4,207,467,396)
<b>자본에 직접 반영된 소유주와의 거래 등</b>					
유상증자	8,500,000,000	12,780,844,580	-	-	21,280,844,580
현금배당	-	-	-	(1,276,715,800)	(1,276,715,800)
주식매입선택권의 행사	7,840,000	243,292	(7,904,652)	-	178,640
<b>2012.06.30(당반기말)</b>	40,425,773,500	20,407,112,585	12,398,314,736	11,629,579,864	84,860,780,685

별첨 주석은 본재무제표의 일부입니다.

"검토를 받은 반기재무제표"

반 기 현 금 흐 름 표

제58기 : 반기 (2012년 01월 01일부터 2012년 06월 30일까지)

제57기 : 반기 (2011년 01월 01일부터 2011년 06월 30일까지)

주식회사 대유에이텍

(단위 : 원)

과 목	제58기 반기		제57기 반기	
I. 영업활동으로 인한 현금흐름		20,075,485,474		(13,022,042,261)
당기순이익	4,299,268,964		3,100,868,246	
조정항목	6,678,569,021		4,284,454,193	
감가상각비	1,812,531,698		1,478,005,674	
퇴직급여	(5,134,535)		-	
대손상각비	-		29,182,830	
이자비용	3,105,915,159		1,517,563,231	
무형자산상각비	235,908,540		7,680,899	
유형자산처분손실	-		13,148,818	
매도가능증권처분손실	-		1,247,600,000	
무형자산손상차손	655,596,010		-	
무형자산처분손실	135,381,501		-	
외화환산손실	151,873,499		-	
법인세비용	976,246,520		950,000,000	
이자수익	(127,182,862)		(229,868,283)	
배당금수익	(82,862,204)		(80,698,738)	
유형자산처분이익	(1,459,683)		(43,177)	
외화환산이익	-		(594,099,372)	
대손충당금환입	(178,244,622)		(54,017,689)	
영업활동으로 인한 자산부채의 변동	9,650,030,919		(20,250,528,731)	
매출채권의 증가	(15,637,799,405)		(12,569,331,772)	
기타수취채권의 증가	(31,046,284)		(1,093,226,243)	
기타유동자산의 감소(증가)	2,077,944,413		(2,757,222,467)	
재고자산의 감소(증가)	2,039,602,718		(2,580,610,116)	
장기수취채권의 감소	63,630,836		21,624,783	
매입채무의 증가(감소)	20,737,231,735		(8,735,175,177)	
기타지급채무의 증가	151,116,340		4,561,183,485	
기타유동부채의 증가	271,373,933		2,957,023,417	
퇴직금의 지급	(37,783,287)		(63,085,841)	
기타비유동부채의 증가	-		10,000,000	
퇴직보험예치금의 증가(감소)	15,759,920		(1,708,800)	
법인세의 납부	(552,383,430)		(156,835,969)	
II. 투자활동으로 인한 현금흐름		(6,888,604,542)		(19,721,877,915)
이자의 수취	185,375,472		134,081,068	
배당금의 수령	82,862,204		80,698,738	
단기예치금의 회수	-		7,305,696,133	
단기예치금의 예치	(101,500,000)		(7,160,696,133)	

장기예치금의 회수	-		7,000,000	
장기예치금의 예치	(450,500,000)		(347,153,500)	
단기대여금의 회수	247,563,366		4,611,394	
단기대여금의 대여	-		(6,800,000)	
매도가능증권의 처분	-		24,500,000	
매도가능증권의 취득	-		(703,100,000)	
관계기업투자의 취득	(1,500,000,000)		(5,082,608,695)	
종속기업투자의 취득	-		(3,708,338,470)	
유형자산의 처분	1,818,181		17,313,182	
유형자산의 취득	(4,081,562,114)		(10,287,081,632)	
무형자산의 처분	209,090,909		-	
무형자산의 취득	(1,481,752,560)		-	
III. 재무활동으로 인한 현금흐름		8,399,568,737		45,599,723,032
이자의 지급	(2,614,554,273)		(1,120,793,695)	
단기차입금의 차입	85,028,257,309		95,023,734,996	
단기차입금의 상환	(97,374,941,719)		(69,933,160,496)	
유동성장기부채의 상환	(1,343,500,000)		(500,000,000)	
장기차입금의 차입	4,700,000,000		6,870,000,000	
신주인수권부사채의 발행	-		15,795,126,400	
신주인수권의 행사	-		497,751,774	
유상증자	21,275,336,580		-	
주식매입선택권의 행사	5,686,640		29,310,940	
배당금의 지급	(1,276,715,800)		(1,062,246,887)	
IV. 현금의 증가		21,586,449,669		12,855,802,856
V. 기초의 현금		4,283,742,191		10,438,015,458
VI. 기말의 현금		25,870,191,860		23,293,818,314

별첨 주석은 본재무제표의 일부입니다.

# 반기재무제표에 대한 주석

제 58 기 반기 : 2012년 06월 30일 현재

주식회사 대유에이텍

## 1. 일반사항 :

주식회사 대유에이텍(이하'회사')는 1960년에 설립되어 1977년 1월 주식을 증권거래소에 상장한 회사로 자동차부속품 제조판매, 비철금속 및 비철금속 합금소재와 가공품의 제조 및 판매 등을 영위하고 있으며, 광주광역시 광산구 소촌동 825번지에 본점을 두고 광주광역시, 전라북도 익산시 및 완주군, 경기도 성남시 등에 공장을 두고 있습니다. 회사는 2010년 5월 19일 이사회결의 및 2010년 7월 1일 임시주주총회를 통해 2010년 7월 1일자로 당사의 상호를 (주)대유디엠씨에서 (주)대유에이텍으로 변경하였습니다.

## 2. 중요한 회계처리방침 :

본 재무제표는 기업회계기준서 제1027호(연결재무제표와 별도재무제표)에 따른 별도재무제표로서 지배기업, 관계기업의 투자자 또는 공동지배기업의 참여자가 투자자산을 피투자자의 보고된 성과와 순자산에 근거하지 않고 직접적인 지분 투자에 근거한 회계처리로 표시한 재무제표입니다.

### (1) 재무제표 작성기준 -

회사의 2012년 6월 30일로 종료하는 6개월 보고기간에 대한 반기재무제표는 기업회계기준서 제1034호(중간재무보고)에 따라 작성되었습니다. 이 반기재무제표는 보고기간말인 2012년 6월 30일 현재 유효하거나 조기 도입한 한국채택국제회계기준에 따라 작성되었습니다. 연차보고기간 종료일인 2012년 12월 31일 시점에 적용될 기준서 및 해석서는 재무제표를 작성하는 시점의 기준서 및 해석서와 상이할 수 있습니다.

제정·공표되었으나 2012년 1월 1일 이후 시작하는 회계연도에 시행일이 도래하지 아니하였고, 회사가 조기 적용하지 아니한 제·개정 기준서 및 해석서는 다음과 같습니다.

- 기업회계기준서 제1019호 '종업원급여' 개정

동 개정 내용에 따르면, 보험수리적 손익에 대한 범위접근법의 적용이 더 이상 허용되지 않으며, 따라서 발생한 모든 보험수리적손익은 기타포괄손익으로 즉시 인식됩니다. 또한 제도의 변경에 따라 발생한 모든 과거근무원가를 즉시 인식하며, 이자원가와 사외적립자산에 대한 기대수익을 별도로 산출하던 것을 순확정급여부채(자산)에 확정급여채무의 측정에 사용한 할인율을 적용하여 계산한 순이자비용(수익)을 산출하는 것으로 변경하였습니다. 동 개정 내용은 2013년 1월 1일 이후에 개시하는 회계연도부터 적용될 예정입니다. 회사는 상기의 제정 기준서의 적용이 재무제표에 미치는 유의적인 영향은 없을 것으로 예상하고 있습니다.

- 기업회계기준서 제1113호 '공정가치측정' 제정

기업회계기준서 제1113호 '공정가치측정'은 공정가치를 명확히 정의하고, 공정가치의 측정을 위한 체계 및 공시사항을 단일의 기준서에서 정하여 한국채택국제회계기준 적용시 일관성을 제고하고 복잡성을 감소시키기 위하여 제정되었습니다. 기업회계기준서 제1113호는 다른 기준서에서 이미 요구하거나 허용하는 사항 이외에 추가적으로 공정가치 측정을 요구하지 않으며, 다른 기준서에서 공정가치 측정이 요구되거나 허용되는 경우 적용되는 지침을 제공합니다. 동 제정 내용은 2013년 1월 1일 이후에 개시하는 회계연도부터 적용될 예정입니다. 회사는 상기의 제정 기준서의 적용이 재무제표에 미치는 유의적인 영향은 없을 것으로 예상하고 있습니다.

(2) 회계정책 -

반기재무제표의 작성에 적용된 유의적 회계정책과 계산방법은 아래 문단에서 설명하는 사항을 제외하고는 2011년 12월 31일로 종료하는 회계연도에 대한 연차 재무제표 작성시 적용된 회계정책이나 계산방법과 동일합니다. 중간기간의 법인세비용은 전체 회계연도에 대해서 예상되는 최선의 가중평균연간법인세율, 즉 추정평균연간유효법인세율을 중간기간의 세전이익에 적용하여 계산합니다.

(3) 중요한 회계추정 및 가정 -

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

반기재무제표 작성시 사용된 중요한 회계추정 및 가정은 법인세비용을 결정하는데 사용된 추정의 방법을 제외하고는 2011년 12월 31일로 종료하는 회계연도에 대한 연차 재무제표 작성시 적용된 회계 추정 및 가정과 동일합니다.

(4) 영업손익 -

한국채택국제회계기준에서 포괄손익계산서상 기타영업수익·비용에 해당하는 항목은 과거 한국기업 회계기준의 손익계산서상 영업외손익에 포함되었으나, 한국채택국제회계기준에서는 영업손익에 포함됩니다. 이에 따라 한국채택국제회계기준에서는 영업손익이 매출액, 매출원가, 판매비와관리비, 기타영업수익·비용을 포함하여 산출되며, 과거회계처리기준상의 영업손익과의 차이내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

구 분	당 반 기	전 반 기
영업이익	8,188,505	4,066,617
차감 : 기타영업수익	(589,981)	(370,443)
가산 : 기타영업비용	1,840,191	1,674,027
과거회계처리기준상 영업이익	9,438,716	5,370,201

3. 사용제한예치금 :

보고기간종료일 현재 사용이 제한된 예금 등의 내용은 다음과 같습니다(단위:천원).

과 목	예금종류	금융기관명	당반기말	전기말	사용제한내용
단기예치금	정기예적금	우리은행	50,000	-	차입금 관련
장기예치금	정기적금	광주은행	240,000	180,000	구매자금 한도약정 관련
	정기적금	신한은행	600,000	420,000	단기차입금 관련 질권설정
	별단예금	외환은행외	20,000	20,000	당좌개설보증금
합 계			910,000	620,000	

4. 매출채권과 기타수취채권 :

4-1. 보고기간종료일 현재 매출채권과 기타수취채권은 다음과 같습니다(단위:천원).

과 목	구 분	당반기말	전기말
매출채권	매출채권	82,240,744	66,602,945
	대손충당금	(843,126)	(843,126)
	소 계	81,397,619	65,759,819
기타수취채권	단기대여금	1,536,321	1,783,884
	대손충당금	(1,532,787)	(1,782,184)
	미수금	2,020,936	1,989,890
	대손충당금	(1,550,715)	(1,479,562)
	소 계	473,755	512,028
장기수취채권	보증금	65,588	129,219
	소 계	65,588	129,219
합 계		81,936,962	66,401,066

4-2. 보고기간종료일 현재 매출채권의 만기내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

만기구분	당반기말	전기말
3개월이내	80,950,877	65,207,982
3개월초과 1년이내	247,559	24,924
만기초과	1,042,309	1,370,039
합 계	82,240,744	66,602,945

4-3. 당반기중 매출채권과 기타수취채권에 대한 대손충당금의 변동내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

구 분	당기초	대손상각비	제거	환입	당반기말
매출채권	(843,126)	-	-	-	(843,126)



단기대여금	(1,782,184)	-	-	249,397	(1,532,787)
미수금	(1,479,562)	-	-	(71,153)	(1,550,715)
합 계	(4,104,872)	-	-	178,245	(3,926,628)

5. 재고자산 :

보고기간종료일 현재 재고자산의 내용은 다음과 같습니다(단위:천원).

과 목	당반기말			전 기 말		
	평가전금액	평가총당금	장부금액	평가전금액	평가총당금	장부금액
상 품	319,743	-	319,743	270,557		270,557
제 품	900,572	-	900,572	991,215	-	991,215
원재료	987,211	-	987,211	2,208,479	-	2,208,479
재공품	541,222	-	541,222	616,840	-	616,840
저장품	260,265	-	260,265	81,570	-	81,570
부재료	4,804	-	4,804	11,182	-	11,182
미착품	64,924	-	64,924	938,499	-	938,499
합 계	3,078,741	-	3,078,741	5,118,344		5,118,344

6. 매도가능증권 :

6-1. 보고기간종료일 현재 매도가능증권의 내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

구 분	당 반 기 말		전 기 말	
	취득가액	장부금액	취득가액	장부금액
지분증권	12,607,574	12,997,714	12,607,574	18,391,903
채무증권	3,000	3,000	3,000	3,000
합 계	12,610,574	13,000,714	12,610,574	18,394,903

6-2. 보고기간종료일 현재 지분증권의 상세내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

구 분	당 반 기 말			전 기 말	
	주식수(주)	취득원가	장부가액	취득원가	장부가액
<b>&lt;상장주식&gt;</b>					
쌍용자동차(주)	30,606	397,878	170,475	397,878	155,785
(주)대유신소재(*)	4,603,302	8,794,210	9,413,753	8,794,210	14,822,632
상장주식소계		9,192,088	9,584,228	9,192,088	14,978,417
<b>&lt;비상장주식&gt;</b>					
경기개발공사	183	915	915	915	915
신자본증권(신한증권)	-	100,000	100,000	100,000	100,000
동강홀딩스	54,856	3,312,571	3,312,571	3,312,571	3,312,571
비상장주식소계		3,413,486	3,413,486	3,413,486	3,413,486
<b>&lt;출자금&gt;</b>					
서울염색공업(**)	-	1,000	-	1,000	-
한국자동차협동조합(**)	-	1,000	-	1,000	-
출자금소계		2,000	-	2,000	-
지분증권 합계		12,607,574	12,997,714	12,607,574	18,391,903

(\*) 상기 주식중 3,000,000주는 회사의 차입금을 위해 금융기관에 담보로 제공되어 있습니다(주석 20참조).

(\*\*) 전기중 회수가능가액이 장부가액에 미달하는 것으로 판단되어 전액 손상차손을 인식하였습니다

6-3. 보고기간종료일 현재 채무증권의 상세내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

구 분	당 반 기 말		전 기 말	
	취득원가	장부가액	취득원가	장부가액
경기도발행 국채	40	40	40	40
국민주택1종채권	2,960	2,960	2,960	2,960
합 계	3,000	3,000	3,000	3,000

7. 관계기업 · 종속기업 · 조인트벤처투자 :

7-1. 회사의 관계기업 및 종속기업에 대한 투자현황은 다음과 같습니다(단위:천원).

회사명	구 분	당 반 기 말				전 기 말	
		주식수	지분율	취득원가	장부가액	취득원가	장부가액
(주)대유중공업	종속기업	347,814	69.35%	1,997,353	1,997,353	1,997,353	1,997,353
(주)대유네트웍스	종속기업	600,000	100.00%	7,417,784	5,032,991	7,417,784	5,032,991
(주)대유에스이	종속기업	13,477,830	69.53%	7,996,756	7,996,756	7,996,756	7,996,756
(주)스마트드림	종속기업	60,000	60.00%	300,000	300,000	300,000	300,000
(주)스마트홀딩스	종속기업	2,177,986	86.95%	21,779,860	21,779,860	21,779,860	21,779,860
(주)스마트저축은행	관계기업	1,158,178	28.83%	9,434,350	9,434,350	7,934,350	7,934,350
합 계				48,926,103	46,541,309	47,426,103	45,041,309

7-2. 당반기의 관계기업 · 종속기업투자의 변동내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

구 분	당기초	취득	처분	기타	당반기말
<종속기업투자>					
(주)대유중공업	1,997,353	-	-	-	1,997,353
(주)대유네트웍스	5,032,991	-	-	-	5,032,991
(주)대유에스이	7,996,756	-	-	-	7,996,756
(주)스마트드림	300,000	-	-	-	300,000
(주)스마트홀딩스	21,779,860	-	-	-	21,779,860
소 계	37,106,959	-	-	-	37,106,959
<관계기업투자>					
(주)스마트저축은행	7,934,350	1,500,000	-	-	9,434,350
소 계	7,934,350	1,500,000	-	-	9,434,350
합 계	45,041,309	1,500,000	-	-	46,541,309

7-3. 보고기간종료일 현재 종속기업과 관계기업투자에 대해 지분법을 적용했을 경우 회사의 당반기 재무제표의 주요항목의 변동내역은 다음과 같습니다(단위 : 천원).

계정과목	현 행	변 동	지분법적용시
자 산	278,677,901	3,245,591	281,923,491
부 채	193,817,120	-	193,817,120
자 본	84,860,781	3,245,591	88,106,372
반기순이익	4,299,269	1,266,873	5,566,142
반기포괄이익	91,802	1,266,873	1,358,674

7-4. 기업회계기준서 제1028호 '관계기업투자'에 따른 방법으로 종속기업 및 관계기업의 투자내역을 평가하는 경우 당반기의 지분법평가내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

회 사 명	기 초	취 득	처 분	지분법 손익	기타포괄 손익	합 계
(주)대유중공업	2,695,986	-	-	435,227	-	3,131,213
(주)대유네트웍스	4,752,842	-	-	(58,890)	-	4,693,952
(주)대유에스이	9,328,387	-	-	463,885	-	9,792,272
(주)스마트홀딩스	21,569,120	-	-	258,880	-	21,827,999
(주)스마트드림	262,616	-	-	-	-	262,616
(주)스마트저축은행	8,411,077	1,500,000	-	167,771	-	10,078,847
합 계	47,020,027	1,500,000	-	1,266,873	-	49,786,900

8. 유형자산과 투자부동산 :

8-1. 당반기와 전반기의 유형자산의 변동내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

<당반기>

구 분	당기초	취득	처분	대체증감	감가상각	당반기말
토 지	12,463,658	(65,793)	-	-	-	12,397,865
건 물	20,290,519	1,854,145	-	1,466,740	(292,898)	23,318,505
구 축 물	1,777,159	6,361	-	-	(26,554)	1,756,966
시설장치	882,615	35,673	-	124,270	(105,384)	937,174
기계장치	11,982,738	789,665	-	207,100	(1,101,344)	11,878,159
차량운반구	153,737	-	(358)	-	(32,707)	120,672
기타유형자산	777,417	142,271	-	-	(158,796)	760,892
건설중인자산	1,989,564	1,319,240	-	(1,825,080)	-	1,483,724
합 계	50,317,407	4,081,562	(358)	(26,970)	(1,717,683)	52,653,957

<전반기>

구 분	전기초	취득	처분	대체증감	감가상각	전반기말
토 지	12,359,081	4,577	-	100,000	-	12,463,658
건 물	13,862,466	5,441,812	-	1,309,111	(249,640)	20,363,750
구 축 물	1,294,379	301,990	-	-	(20,518)	1,575,852
시설장치	308,321	615,000	-	108,000	(63,421)	967,901
기계장치	8,609,927	1,024,000	(29,967)	535,000	(870,059)	9,268,900
차량운반구	39,883	-	-	-	(14,700)	25,183
기타유형자산	590,235	391,072	(452)	-	(164,820)	816,035
건설중인자산	2,052,111	2,508,631	-	(2,052,111)	-	2,508,631
합 계	39,116,404	10,287,082	(30,419)	-	(1,383,157)	47,989,910

8-2. 당반기와 전반기의 투자부동산의 변동내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

<당반기>

구 분	당기초	취득	처분	대체증감	감가상각	당반기말
투자토지	26,400,000	-	-	-	-	26,400,000
투자건물	8,489,154	-	-	-	(94,848)	8,394,306
합 계	34,889,154	-	-	-	(94,848)	34,794,306

<전반기>

구 분	전기초	취득	처분	대체증감	감가상각	전반기말
투자토지	26,400,000	-	-	(26,400,000)	-	-
투자건물	8,678,851	-	-	(8,584,002)	(94,848)	-
소 계	35,078,851	-	-	(34,984,002)	(94,848)	-

8-3. 보고기간종료일 현재 보유 건물(투자부동산포함) 및 기계장치 등에 51,398백만원의 부보금액으로 보험에 가입하고 있습니다.

8-4. 보고기간종료일 현재 투자부동산의 공정가치 내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

구 분	장부가액	공시지가	감정평가금액
투자토지	26,400,000	10,802,000	26,328,000
투자건물	8,394,306	-	9,950,262
합 계	34,794,306	10,802,000	36,278,262

9. 무형자산 :

9-1. 당반기와 전반기의 무형자산의 변동내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

<당반기>

과 목	당기초	취 득	처 분	상 각	기 타	당반기말
영업권	10,863,744	-	-	-	(655,596)	10,208,148
개발비	1,453,125	134,930	-	(222,861)	26,970	1,392,164
상표권	-	2,602	-	(217)	-	2,385
실용신안권	688	-	-	(70)	-	618
소프트웨어	39,275	104,621	-	(12,760)	-	131,136
회원권	1,445,291	1,239,600	(344,472)	-	600,000	2,940,419
전신전화가입권	1,000	-	-	-	-	1,000
합 계	13,803,124	1,481,753	(344,472)	(235,909)	(28,626)	14,675,869

<전반기>

과 목	전기초	취 득	처 분	상 각	기 타	전반기말
영업권	10,863,744	-	-	-	-	10,863,744
소프트웨어	52,446	-	-	(7,681)	-	44,765
회원권	1,580,618	-	-	-	-	1,580,618
전신전화가입권	1,000	-	-	-	-	1,000
합 계	12,497,808	-	-	(7,681)	-	12,490,127

9-2. 영업권은 회사의 경영진이 영업부문 내에서 영업권을 관리하는 가장 하위 수준의 단위(현금창출단위 또는 현금창출단위집단)에 배부되었으며, 보고기간종료일 현재 각 현금창출단위(집단)에 배부된 영업권의 배부내역은 다음과 같습니다.

구 분	당반기말	전기말
	자동차사업부	자동차사업부
영업권 취득가액	10,863,744	10,863,744
기초손상차손누계	-	-
기초장부가액	10,863,744	10,863,744
당기손상차손인식	(655,596)	-
기말장부가액	10,208,148	10,863,744

현금창출단위(집단)의 회수가능액은 사용가치 계산에 근거하여 결정되었으며 사용가치는경영진이 승인한 향후 5개년간의 재무예산에 근거하여 세전현금흐름추정치를 사용하여 추정하였습니다. 5년을 초과한 현금흐름은 아래에 표시된 영구성장률을 이용하여 추정하였으며, 동 성장률은 현금창출단위(집단)이 속한 산업의 장기평균성장률을 초과하지 않습니다.

사용가치에 대한 계산은 다음의 주요 가정들을 근거로 하였습니다.

-5년 간의 매출성장률 및 매출원가율은 과거 연평균매출성장률 및 연평균 매출원가율 및 동종업종의 비율을 비교분석하여 산정하였습니다.

-5년 이후의 현금흐름은 0%의 영구 성장률을 가정하여 추정하였습니다.

-각 현금창출단위(집단)의 가중평균자본비용을 할인율로 적용하였습니다.

상기 주요 가정을 통한 해당 가치는 경영진의 각 현금창출단위(집단)에 대한 미래 추세의 추정을 나타내고 있으며, 외부자료와 내부자료(역사적 자료)를 근거로 한 손상검사 결과 당반기중 655,596천원의 손상차손을 인식하였습니다.

#### 10. 기타자산 :

보고기간종료일 현재 기타유동자산의 내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

과 목 명	당반기말	전기말
미수수익	269,046	327,239
대손충당금	(25,902)	(25,902)
선급금	1,602,927	3,084,635
선급비용	249,736	227,682
부가세대급금	2,354,937	3,573,229
합 계	4,450,744	7,186,881

11. 차입금 :

11-1. 보고기간종료일 현재 단기차입금의 내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

차입처	차입용도	당반기말	금액	
		연이자율(%)	당반기말	전기말
외환은행	운전자금 외	5.12~5.86%	8,881,677	5,000,000
광주은행	운전자금 외	5.6~6.05%	1,000,000	3,344,138
우리은행	운전자금 외	6.5~6.7%	13,396,739	15,953,315
신한은행	운전자금 외	5.8~6.7%	17,551,106	18,725,653
한국씨티은행	운전자금 외	6.0~6.9%	-	17,360,694
농협중앙회	운전자금 외	변동금리	11,305,705	5,166,933
수출입은행	Usance 차입	변동금리	1,220,694	-
합계			53,355,922	65,550,733

11-2. 보고기간종료일 현재 장기차입금의 내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

차입처	용도	당반기말	금액		최종 만기일	상환방법
		연이자율(%)	당반기말	전기말		
우리은행	시설자금	6.48%	13,000,000	13,000,000	2013-10-29	만기일시
광주은행	시설자금	5.80%	3,456,500	3,800,000	2017-01-07	분할상환
광주은행	운전자금	5.60%	3,500,000	4,000,000	2014-03-15	만기일시
외환은행	시설자금	2.00%	1,500,000	1,500,000	2019-06-15	분할상환
신한은행	운전자금	5.94%	3,500,000	-	2015-09-15	분할상환
신한은행	운전자금	6.00%	1,200,000	-	2017-03-26	만기일시
소계		-	26,156,500	22,300,000	-	-
유동성대체		-	(3,769,600)	(2,253,300)	-	-
합계		-	22,386,900	20,046,700	-	-

11-3. 당반기말 현재 차입금의 만기구조는 다음과 같습니다(단위:천원).

구분	1년 이내	2년 이내	3년 이내	4년 이내	4년 초과	합계
단기차입금	53,355,922	-	-	-	-	53,355,922
장기차입금	3,769,600	3,786,267	2,586,267	1,711,267	14,303,100	26,156,500



11-4. 당반기말 현재 회사의 차입금중 변동금리부 차입금은 78,312백만원으로, 동 금액은 이자율변동위험에 노출되어 있으며, 다른 모든 변수가 일정하고 이자율이 100bp변동할 경우 회사의 세전손익은 392백만원 변동합니다.

12. 회사채 :

12-1. 보고기간종료일 현재 회사채의 내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

종 류	발행일	상환 기일	표면 이자율	당 반 기 말		
				금 액	유동성대체	비유동
제 13차 사모사채	09.09.14	14.03.14	7.70%	500,000	(500,000)	-
제 14차 사모사채	11.05.09	15.05.09	4.00%	16,000,000	-	16,000,000
가산> 사채상환할증금				1,434,576	-	1,434,576
차감> 사채발행차금				(155,212)	719	(154,493)
차감> 신주인수권조정				(2,622,758)	5,861	(2,616,897)
장부금액				15,156,606	(493,420)	14,663,186

12-2. 회사가 발행한 회사채의 상세내역은 다음과 같습니다.

구 분	제 13차 사모사채(*1)	제 14차 사모사채(*2)
사채의 종류	무기명식 이권부 무보증 분리형 신주인수권부사채	무기명식 이권부 무보증 분리형 신주인수권부사채
권면총액/발행가액	2,000,000,000원	16,000,000,000원
이자지급시기	3개월 후급	3개월 후급
원금상환방법	만기일에 100%상환	원금의 108.9661%( 일시상환 )
행사비용	사채액면가의 100%	사채액면가의 100%
신주인수권의 분리여부	분리형	분리형
당반기말 행사가격 및 주식수	608원 / 822,368주	1,899원 / 8,425,487주
신주인수권 행사로 발행할 주식	기명식 보통주식	기명식 보통주식
신주인수권행사기간	10.09.15 ~ 14.02.14	12.05.09 ~ 15.04.09

(\*1) 사채권자의 청구에 의하여 발행 후 1년 6개월, 2년, 2년 6개월 및 3년이 되는 날 각각권면총액의 25%씩을 조기상환하기로 되어있습니다. 또한, 무상증자, 주식배당 등 일반적인 주가 희석요인이 발생하는 경우 행사가격을 조정하도록 되어 있으며, 발행후 익일부터 매3개월이 되는 날을 기준으로 최근 1개월 가중산술평균주가등과 비교하여 낮은가격으로 행사가격을 조정하도록 되어 있는 바, 상기 행사가격은 유상증자 등에 따라 조정된 금액입니다.

(\*2) 사채권자의 청구에 의하여 발행 후 2012.11.9(103,1147%), 2013.5.9(104,2164%), 2013.11.9(105.3513%), 2014.5.9(106,5206%), 2014.11.9(107,725%) 조기상환하기로 되어 있습니다. 또한, 무상증자, 주식배당 등 일반적인 주가 희석요인이 발생하는 경우 행사가격을 조정하도록 되어 있으며, 발행후 익일부터 매3개월이 되는 날을 기준으로 최근 1개월 가중산술평균주가등과 비교하여 낮은가격으로 행사가격을 조정하도록 되어 있으며, 당반기중 유상증자 및 주가하락으로 인해 행사가액이 전기말 2,143원에서 당반기말 현재 1,899원으로 조정되었습니다.

13. 퇴직급여채무 :

13-1. 회사의 퇴직급여채무의 상세내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

구 분	당반기말	전기말
확정급여채무의 현재가치	244,831	287,749
사외적립자산의 공정가치	(31,383)	(47,143)
퇴직급여채무의 금액	213,448	240,605

13-2. 당반기와 전기의 퇴직급여채무의 변동내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

구 분	당반기	전기
기초잔액	240,605	285,848
당기근무원가	(5,135)	-
급여지급액	(37,783)	(30,622)
사외적립자산의 변동	15,760	(14,621)
합 계	213,448	240,605

회사는 2010년도중 합금사업부를 제외한 사업부에 대해 확정기여형 퇴직급여제도를 도입하였으며, 2011년도에 합금사업부도 확정기여형 퇴직급여제도를 도입하여, 전기말 현재 회사의 모든사업부는 확정기여형 퇴직급여제도를 시행하고 있습니다. 당반기말 현재 계상중인 퇴직급여채무는 확정기여형 퇴직급여제도를 도입하기 이전의 퇴직급여제도로서 임직원에게 정산되지 아니한 금액과 외국인근로자에 대한 퇴직급여로서, 금액이 중요하지 않은 것으로 판단하여 명목가액로 계상하였습니다.

14. 기타부채 :

14-1. 보고기간 종료일 현재 기타유동부채의 내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

과 목 명	당반기말	전기말
선수금	100	4,103
예수금	185,313	196,018
부가세예수금	297,640	223,186
미지급비용	1,173,302	900,321
합 계	1,656,355	1,323,629

14-2. 보고기간종료일 현재 유동성장기부채의 내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

과 목 명	당반기말	전기말
유동성장기차입금	3,769,600	2,253,300
유동성회사채	493,420	971,829
합 계	4,263,020	3,225,129

14-3. 보고기간종료일 현재 기타비유동부채의 내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

과 목 명	당반기말	전기말
임대보증금	1,069,000	1,069,000
합 계	1,069,000	1,069,000

15. 법인세 :

법인세비용은 전체 회계연도에 대해서 예상되는 최선의 가중평균 연간법인세율의 추정에 기초하여 인식하였습니다. 2012년 12월 31일로 종료하는 회계연도의 예상 평균연간법인세율은 18.5%(2011년 12월 31일로 종료하는 회계기간의 유효법인세율: 19.57%)입니다. 동 법인세율의 변동은 주로 연간 예상 과세소득의 변동에 따라 공제가 가능한 이월세액공제제도의 세액공제효과를 반영에 따라 변동되며, 당반기의 예상평균법인세율의 감소는 당기중 세액공제의 활용으로 인해 공제세액의 증가에 기인합니다.

16. 자본 :

보고기간종료일 현재 자본금의 내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

구 분	당반기말	전기말
발행할 주식의 총수(단위:주)	100,000,000	100,000,000
발행한 주식의 총수(단위:주)	80,851,547	63,835,867
액면금액(단위:원)	500	500
자본금(단위:천원)	40,425,774	31,917,934

17. 주식매입선택권 :

17-1. 보고기간종료일 현재 주식매입선택권과 관련된 사항은 다음과 같습니다.

부여일	지급할 주식종류	잔여부여 주식수	행사가가격	행사가가능기간	부여방법
2006.08.25	보통주식	152,813주	846원	09.08.25 ~ 13.08.24	보통주 신주발행교부, 자기주식 지급, 주가차액보상방식 중 선택

17-2. 상기 주식매입선택권과 관련하여 약정용역제공기간이 종료되어 당기 및 전기에 비용으로 인식한 보상원가는 없습니다.

18. 주당순이익 :

당반기와 전반기의 주당순이익의 산정근거는 다음과 같습니다(단위: 주,원).

구분	당 반 기	전 반 기
보통주계속사업이익(손실)	4,299,268,964	3,100,868,246
보통주당기순이익(손실)	4,299,268,964	3,100,868,246
가중평균유통보통주식수	63,851,210	63,071,219
기본주당계속사업이익(손실)	67.33	49.16
기본주당순이익(손실)	67.33	49.16
가중평균희석보통주식수	65,903,706	64,187,735
희석주당계속사업이익(손실)	65.24	48.31
희석주당순이익(손실)	65.24	48.31

19. 특수관계자와의 거래 :

19-1. 당반기말 현재 특수관계자 내역은 다음과 같습니다.

관 계	회사명	비 고
-----	-----	-----

회사에 유의적인 영향력을 행사하는 기업	(주)동강홀딩스	지분율 20%초과
회사의 종속기업	(주)대유중공업	지분율 50%초과
	(주)대유네트웍스	지분율 50%초과
	(주)대유SE	지분율 50%초과
	(주)스마트홀딩스	지분율 50%초과
	(주)스마트드림	지분율 50%초과
회사의 관계기업	(주)스마트저축은행	지분율 20%초과
기타의 특수관계자	(주)대유신소재, 대유몽베르조합, (주)대유	

19-2. 당반기와 전반기의 특수관계자와의 거래내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

거래처명	당 반 기		전 반 기	
	매출 등(*1)	매입 등(*2)	매출 등	매입 등
(주)동강홀딩스	1,072,250	13,403,866	219,644	13,286,161
(주)대유중공업	176,987	17,150,660	130,879	13,721,973
(주)대유네트웍스	62,686	24,210	64,083	1,350
(주)대유에스이	3,692	-	3,434	-
(주)스마트저축은행	2,831	-	2,323	-
대유몽베르조합	-	735	-	-
(주)대유신소재	107,882,116	38,343,334	83,946,018	30,722,543
기 타	54	1,989,000	-	-
합 계	109,200,615	70,911,805	84,366,381	57,732,027

(\*1) 제품매출, 상품매출, 임대료, 비용배분 포함

(\*2) 원재료매입, 외주가공비, 유형자산매입 포함

19-3. 보고기간종료일 현재 특수관계자와의 채권채무는 다음과 같습니다(단위:천원).

거래처명	당반기말		전기말	
	채 권(*1)	채 무(*2)	채 권	채 무
(주)동강홀딩스	831,208	6,741,020	1,396,386	7,186,062
(주)대유중공업	2,202	7,135,687	1,833	7,992,939
(주)대유네트웍스	11,122	10,011	11,679	255
(주)대유에스이	644	-	732	-
대유몽베르조합	1,800,000	809	600,000	-
(주)스마트저축은행	581	-	382	-
(주)대유신소재	40,119,481	158,827	41,713,639	100,000
기 타	784,120	488,252	3,018,004	-
합 계	43,549,358	14,534,607	46,742,655	15,279,256

(\*1) 매출채권,미수금,선급금,미수수익,입회보증금 포함

(\*2) 매입채무,미지급금,임대보증금 포함

19-4. 당사의 주요 경영진에는 당사의 기업활동의 계획과 운영 및 통제에 대한 중요한 권한과 책임을 가지고 있는 등기이사로 구성되어 있으며, 당반기의 주요 경영진에 대한 보상내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

구 분	당 반 기	전 반 기
급 여	195,647	165,150
퇴직급여(기여금납부액포함)	25,987	26,063

20. 우발채무와 약정사항 :

20-1. 당반기말 현재 배서하거나 할인한 채권의 내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

구 분	총액	양도거래	차입거래
할인어음	-	-	-
배서어음	13,058,198	-	13,058,198

20-2. 분할과 관련된 연대채무

당 반기말 현재 2009년도 분할신설된 (주)대유네트웍스 및 (주)대유중공업은 분할기일인 2009년 10월 16일 이전에 발생하였던 기존 채무에 대하여 연대하여 책임을 부담하고 있으며, 2010년도에 분할신설된 (주)대유에스이는 분할기일인 2010년 12월 28일 이전에 발생하였던 기존 채무에 대하여 연대하여 책임을 부담하고 있습니다.

20-3. 당반기말 현재 담보제공중인 자산의 내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

과목명	담보제공자산의 장부금액	담보권자
장기예치금	910,000	광주은행, 신한은행, 외환은행
매도가능증권	6,135,000	신한은행
유형자산	50,288,586	광주은행, 신한은행, 외환은행
투자부동산	34,794,306	우리은행, 씨티은행

20-4. 당반기말 현재 제공받고 있는 지급보증의 내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

거래처	구분	보증금액	관련채무잔액
서울보증보험	이행보증 등	891,797	-
동강홀딩스	한정근보증	4,300,000	4,300,000
	대출보증입보	1,200,000	1,000,000
	대출보증입보	3,600,000	907,079

20-5. 당반기말 현재 제공하고 있는 지급보증의 내역은 다음과 같습니다(단위:천원,US\$).

제공받는자	단위	약정한도	주채무잔액	비고
대유에스이	천원	9,813,000	9,675,730	산업은행 대출(분할전채무 포함)
대유네트웍스	천원	600,000	-	기업은행 회전대출
	천원	1,000,000	996,667	제일은행 구매자금대출
	US \$	700,000	217,157	우리은행 연지급수입
	US \$	1,000,000	110,698	제일은행 유산스
합 계	천원	11,413,000	10,672,397	
	US\$	1,700,000	327,855	

20-6. 하자보증관련 -

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

20-7. 당기말 현재 당사는 당사와 특수관계에 있는 (주)동강홀딩스와 자동차시트사업 관련 지적재산권의 사용 및 경영 자문 등의 용역을 제공받는 컨설팅계약을 체결하고 있습니다.

20-8. 당반기말 현재 회사의 금융기관 차입약정내역은 다음과 같습니다.

금융기관	용도	단위	약정금액	미사용한도
신한은행	구매자금	천원	3,000,000	2,092,920
	상업어음할인	천원	10,000,000	10,000,000
	마이너스	천원	5,000,000	1,898,380
	유산스	천US\$	1,000	95
씨티은행	유산스	천US\$	20,000	20,000
광주은행	시설자금	천원	4,100,000	643,500
	유산스	천US\$	3,000	3,000
우리은행	구매자금	천원	8,000,000	3,600,000
	유산스	천US\$	20,000	13,451
수협은행	유산스	천원	3,000	3,000
외환은행	일반자금대출	천원	3,280,000	-
	채권담보대출	천원	1,000,000	1,000,000
	무역어음대출	천원	1,720,000	-
수출입은행	유산스	천US\$	25,000	22,338
농협중앙회	유산스	천US\$	10,000	4,535
	구매자금	천원	5,000,000	5,000,000
합 계		천원	41,103,000	24,237,800
		천US\$	79,000	63,418



21. 외화환산 :

보고기간종료일 현재 회사의 화폐성 외화자산·부채에 대한 내역은 다음과 같습니다(단위:천US\$,천원).

계정과목	외화종류	당반기말		전기말	
		외화금액	원화환산액	외화금액	원화환산액
외상매입금	US\$	-	-	2,229	2,570,706
단기차입금	US\$	13,978	15,975,826	43,208	49,831,304
부채합계		13,978	15,975,826	45,437	52,402,010

상기 외화자산·부채의 장부금액은 환율의 변동위험에 노출되어 있으며, 보고기간말 현재다른 모든 변수가 일정하고 외화에 대한 원화의 환율이 10%변동시 회사의 세전손익은 1,597백만원(전기말 5,240백만원)이 변동합니다.

22. 영업부문공시 :

22-1. 회사의 사업별 부문에 대한 일반정보는 다음과 같습니다.

구분	분류기준	주요재화 및 용역	주요고객	지역
자동차	생산제품에 의한 분류	자동차 부속품 제조, 판매	다이모스, 대원산업	대한민국
임대	제공용역에 따른 분류	부동산 임대		대한민국
합금	생산제품에 의한 분류	비철금속 및 비철금속합금소재와 가공품의 제조 및 판매	대유신소재 외	대한민국

22-2. 당반기의 회사사업별 부문의 재무현황은 다음과 같습니다(단위:천원).

구분	자동차	임대	합금	합계
자산총계	190,477,620	26,706,399	61,493,881	278,677,901
부채총계	113,587,483	16,012,531	64,217,106	193,817,120
매출액	114,381,809	1,802,527	112,327,295	228,511,631
세전이익(손실)	3,388,516	63,793	1,823,206	5,275,515

22-3. 회사의 매출액은 전액 대한민국에서 발생하고 있으며, 단일고객 중 매출액의 10%이상을 차지하는 고객 및 매출액은 다음과 같습니다(단위:백만원).

10%이상 단일고객	매출금액 합계
다이모스, 대원산업, 대유신소재	188,987,429

23. 현금흐름표 :

23-1. 현금흐름표상의 현금은 재무상태표상의 현금및현금성자산으로 이루어져 있습니다.

23-2. 당반기와 전반기의 현금유출입이 없는 중요거래는 다음과 같습니다(단위:천원).

계정과목	당반기	전반기
매도가능증권의 관계기업주식대체	-	2,752,400
건설중인 자산의 본계정대체	1,825,080	2,052,111
매각예정분류로 인한 비유동자산의 유동성대체	-	34,984,002
매각예정분류로 인한 비유동부채의 유동성대체	-	13,917,000
장기차입금의 유동성대체	2,359,800	-

24. 비용의 성격별 분류 :

당반기와 전반기의 매출원가와 판매비와 관리비상 비용의 성격별분류내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

성격별 분류	당반기	전반기
원재료 및 상품의 매입	189,185,111	183,852,088
재고자산의 변동	1,130,417	(2,367,986)
종업원급여비용	8,875,770	6,114,588
수도광열비용	5,895,079	3,858,742
유무형자산상각비	1,964,639	1,399,905
세금과공과	359,927	104,745
외주용역비용	7,873,193	6,433,893
기타비용	3,788,781	3,421,499
합 계	219,072,915	202,817,474

25. 범주별 금융상품 :

25-1. 보고기간종료일 현재 금융자산의 범주별분류내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

<당반기말>

계정과목	당기손익인식 금융자산	매도가능 금융자산	만기보유 금융자산	대여금 및 수취채권	합계
현금및현금성자산	-	-	-	25,870,192	25,870,192
단기예치금	-	-	-	183,000	183,000
매출채권	-	-	-	81,397,619	81,397,619
기타수취채권	-	-	-	473,755	473,755
장기예치금	-	-	-	1,489,621	1,489,621
장기수취채권	-	-	-	65,588	65,588
매도가능증권	-	13,000,714	-	-	13,000,714
합 계	-	13,000,714	-	109,479,775	122,480,489

<전기말>

계정과목	당기손익인식 금융자산	매도가능 금융자산	만기보유 금융자산	대여금 및 수취채권	합계
현금및현금성자산	-	-	-	4,283,742	4,283,742
단기예치금	-	-	-	81,500	81,500
매출채권	-	-	-	65,759,819	65,759,819
기타수취채권	-	-	-	512,028	512,028
장기예치금	-	-	-	1,039,121	1,039,121
장기수취채권	-	-	-	129,219	129,219
매도가능증권	-	18,394,903	-	-	18,394,903
합 계	-	18,394,903	-	71,805,429	90,200,332

26-2. 보고기간종료일 현재 금융부채의 범주별분류내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

<당반기말>

계정과목	당기손익인식 금융부채	상각후원가로 측정하는 부채	금융부채아님	합 계
매입채무	-	86,231,304	-	86,231,304
단기차입금	-	53,355,922	-	53,355,922
기타지급채무	-	5,885,295	-	5,885,295
기타유동부채	-	-	1,656,355	1,656,355
유동성장기부채	-	4,263,020	-	4,263,020
장기차입금	-	22,386,900	-	22,386,900
회사채	-	14,663,186	-	14,663,186
기타비유동부채	-	1,069,000	-	1,069,000
합 계	-	187,854,627	1,656,355	189,510,982

<전기말>

계정과목	당기손익인식 금융부채	상각후원가로 측정하는 부채	금융부채아님	합 계
매입채무	-	65,494,072	-	65,494,072
단기차입금	-	65,550,733	-	65,550,733
기타지급채무	-	5,734,179	-	5,734,179
기타유동부채	-	-	1,323,629	1,323,629
유동성장기부채	-	3,225,129	-	3,225,129
장기차입금	-	20,046,700	-	20,046,700
회사채	-	14,254,768	-	14,254,768
기타비유동부채	-	1,069,000	-	1,069,000
합 계	-	175,374,581	1,323,629	176,698,210

26-3. 당반기와 전반기의 범주별 금융상품의 순손익은 다음과 같습니다(단위:천원).

<당반기>

계정과목	매도가능 금융자산	대여금및 수취채권	상각후원가로 측정하는 부채	합 계
대손충당금환입	-	178,245	-	178,245
이자수익	-	127,183	-	127,183
배당금수익	82,862	-	-	82,862
외환차익	-	-	638,346	638,346
이자비용	-	-	(3,105,915)	(3,105,915)
외환차손	-	-	(503,592)	(503,592)
외화환산손실	-	-	(151,873)	(151,873)
순손익	82,862	305,427	(3,123,035)	(2,734,745)

<전반기>

계정과목	매도가능 금융자산	대여금및 수취채권	상각후원가로 측정하는 부채	합 계
대손상각비	-	(29,183)	-	(29,183)
대손충당금환입	-	54,018	-	54,018
매도가능증권처분손실	(1,247,600)	-	-	(1,247,600)
이자수익	3,465	226,403	-	229,868
배당금수익	80,699	-	-	80,699
외환차익	-	-	659,983	659,983
외화환산이익	-	-	594,099	594,099
이자비용	-	-	(1,517,563)	(1,517,563)
외환차손	(55)	-	(62,781)	(62,835)
순손익	(1,163,491)	251,238	(326,261)	(1,238,514)

26-4. 당반기말 현재 공정가치로 측정된 금융상품 내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

과목명	수준1	수준2	수준3	합계	장부금액
매도가능증권	9,584,228	-	3,416,486	13,000,714	13,000,714

공정가치 측정의 투입변수 특징에 따른 공정가치 서열체계는 다음과 같습니다.

- Level 1 : 동일한 자산이나 부채에 대한 시장 공시가격
- Level 2 : 시장에서 관측가능한 투입변수를 활용한 공정가치  
(단, Level 1에 포함된 공시가격은 제외)
- Level 3 : 관측가능하지 않은 투입변수를 활용한 공정가치

활성시장에서 거래되는 금융상품의 공정가치는 보고기간종료일 현재 고시되는 시장가격에 기초하여 산정됩니다. 거래소, 판매자, 중개인, 산업집단, 평가기관 또는 감독기관을 통해 공시가격이 용이하게 그리고 정기적으로 이용가능하고, 그러한 가격이 독립된 당사자 사이에서 정기적으로 발생한 실제 시장거래를 나타낸다면, 이를 활성시장으로 간주하며 이러한 상품들은 Level 1에 포함됩니다. Level 1에 포함된 상품들은 대부분 상장주식으로 구성됩니다.

활성시장에서 거래되지 아니하는 금융상품의 공정가치는 평가기법을 사용하여 결정하고 있습니다. 이러한 평가기법은 가능한 한 관측가능한 시장정보를 최대한 사용하고 기업고유정보는 최소한으로 사용합니다. 이때, 해당 상품의 공정가치 측정에 요구되는 모든 유의적인 투입변수가 관측가능하다면 해당 상품은 Level 2에 포함됩니다. 만약 하나 이상의 유의적인 투입변수가 관측가능한 시장정보에 기초한 것이 아니라면 해당 상품은 Level 3에 포함됩니다.

금융상품의 공정가치를 측정하는 데에 사용되는 평가기법에는 다음이 포함됩니다.

- 유사한 상품의 공시시장가격 또는 딜러가격
- 파생상품의 공정가치는 보고기간종료일 현재의 선도환율 등을 사용하여 해당 금액을 현재가치로 할인하여 측정

나머지 금융상품에 대해서는 현금흐름의 할인기법 등의 기타 기법을 사용합니다. 유동자산으로 분류된 매출채권 및 기타수취채권의 경우 장부가액을 공정가치의 합리적인 근사치로 추정하고 있습니다.

## 27. 금융위험관리 :

### 27-1. 재무위험요소

회사는 여러 활동으로 인하여 시장위험, 신용위험 및 유동성 위험과 같은 다양한 금융위험에 노출되어 있습니다. 회사의 전반적인 위험관리프로그램은 금융시장의 예측불가능성에 초점을 맞추고 있으며 재무성과에 잠재적으로 불리할 수 있는 효과를 최소화하는데 중점을 두고 있습니다. 이러한 위험 관리는 이사회에서 승인한 정책에 따라 재경팀에 의해 이루어지고 있으며, 회사의 재경팀은 회사의 타부서들과 긴밀한 협조하에 재무위험을 식별하고 있습니다.

### 27-2. 신용위험관리

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

### 27-3. 유동성위험관리

유동성위험이란 당사가 금융부채에 관련된 의무를 충족하는 데 어려움을 겪게 될 위험을 의미합니다. 회사의 유동성 관리방법은 재무적으로 어려운 상황에서도 받아들일 수 없는 손실이 발생하거나, 회사의 신용도에 손상을 입힐 위험 없이, 만기일에 부채를 상환할 수 있는 충분한 유동성을 유지하도록 하는 것입니다.

회사의 영업활동 및 차입금 또는 자본 조달로부터의 현금흐름은 회사의 정상적인 영업활동 및 투자활동 등에 필요한 현금 소요량을 충족하여 왔습니다. 회사가 자금을 영업활동을통해서 창출하지 못하는 상황에 처하는 경우에는 외부차입 및 사채 발행 등을 통한 자금조달을 할 수 있습니다. 회사는 일시적으로 발생할 수 있는 유동성위험을 관리하기 위하여, 금융기관과 한도대출약정을 체결하고 있습니다. (주석 20참조).

한편, 보고기간 종료일 현재 유동성위험 분석내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

<당반기말>

계정과목	장부금액	계약상현금흐름	1년 이내	1~5년
매입채무 및 기타채무	93,185,599	93,185,599	92,116,599	1,069,000
장단기차입금	79,512,422	79,512,422	57,125,522	22,386,900
회사채	15,156,606	17,934,576	500,000	17,434,576
합 계	187,854,627	190,632,597	149,742,121	40,890,476

<전기말>

계정과목	장부금액	계약상현금흐름	1년 이내	1~5년
매입채무 및 기타채무	72,297,251	72,297,251	71,228,251	1,069,000
장단기차입금	87,850,733	87,850,733	67,804,033	20,046,700
회사채	15,226,598	18,434,576	1,000,000	17,434,576
합 계	175,374,581	178,582,560	140,032,284	38,550,276

27-4. 환위험관리

회사는 원자재의 수입함에 따라 외화 지출이 발생하고 있습니다. 이로 인해 환율변동위험에 노출되는 환포지션의 주요 통화로는 USD가 해당합니다. 회사는 경상적인 거래와 관련이 없는 외환거래를 금지하고 있으며, 환율의 변동 등 환위험을 주기적으로 모니터링, 평가 및 관리하고 있습니다.

27-5. 자본위험관리

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

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

구 분	당반기말	전기말
총 차 입 금(회사채포함)	94,669,028	103,077,331
차감: 현금및현금성자산(예치금포함)	(27,542,813)	(5,404,363)
순 차 입 금	67,126,215	97,672,967
자 본 총 계	84,860,781	64,764,672
총자본차입금비율	79.10%	150.81%



