

목 차

검 토 보 고 서	1
반기채무제표 검토보고서	2
반 기 재 무 제 표.....	4
반기채무제표에 대한 주석	11

주식회사대유에이텍

반기 재무제표에 대한
검 토 보 고 서

제 60 기 반기

2014년 01월 01일 부터

2014년 06월 30일 까지

제 59 기 반기

2013년 01월 01일 부터

2013년 06월 30일 까지

동명회계법인

반기재무제표 검토보고서

주식회사대유에이텍
주주 및 이사회 귀중

2014년 8월 21일

검토대상 재무제표

본인은 별첨된 주식회사대유에이텍의 반기재무제표를 검토하였습니다. 동 반기재무제표는 2014년 6월 30일 현재의 반기재무상태표, 2014년과 2013년 6월30일로 종료되는 3개월 및 6개월 보고기간의 반기포괄손익계산서와 6개월 보고기간의 반기자본변동표 및 반기현금흐름표 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 재무제표를 작성하는데 필요하다고 결정한 내부통제에 대해서도 책임이 있습니다.

감사인의 책임

본인의 책임은 상기 반기재무제표에 대하여 검토를 실시하고 이를 근거로 이 재무제표에 대하여 검토 결과를 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 감사의 견을 표명하지 아니합니다.

검토의견

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

기타사항

본인은 2013년 12월 31일 현재의 재무상태표, 동일로 종료하는 회계연도의 포괄손익계산서, 자본변동표 및 현금흐름표(이 검토보고서에는 첨부되지 않음)를 회계감사기준에 따라감사하였고, 2014년 3월 13일의 감사보고서에서 적정의견을 표명하였습니다. 비교표시목적으로 첨부한 2013년 12월 31일 현재의 재무상태표는 위의 감사받은 재무상태표와 중요성의 관점에서 차이가 없습니다.

광주광역시 서구 상무중앙로43(치평동)

동명회계법인

대표이사 정내석

이 검토보고서는 검토보고서일 (2014년 8월 21일) 현재로 유효한 것입니다. 따라서 검토보고서일 이후 이 보고서를 열람하는 시점까지의 기간 사이에 첨부된 회사의 재무제표에 중대한 영향을 미칠 수 있는 사건이나 상황이 발생할 수도 있으며 이로 인하여 이 검토보고서가 수정될 수도 있습니다.

반기 재무제표

재무상태표

제 60 기 반기 : 2014년 6월 30일 현재

제 59 기 : 2013년 12월 31일 현재

주식회사대유에이텍

(단위: 원)

과 목	주석	제 60기 반기말		제 59 기말	
자 산					
유동자산			166,704,183,493		149,448,035,700
현금및현금성자산	27	36,706,970,987		41,665,788,378	
단기예치금	27	31,010,000,000		6,004,000,000	
매출채권	5,19,27	88,219,048,381		89,700,619,856	
기타수취채권	5,19,27	4,993,455,387		6,115,151,621	
재고자산	6	4,243,841,094		4,188,376,109	
기타유동자산	19	1,485,741,344		1,774,099,736	
당기법인세자산		45,126,300		-	
비유동자산			191,744,511,704		187,007,334,145
장기예치금	4,27	1,333,500,000		1,163,520,000	
장기수취채권	5,27	108,422,000		78,422,000	
매도가능증권	7,27	21,365,436,086		16,180,185,248	
관계기업투자	8	14,675,657,457		14,675,657,457	
종속기업투자	8	36,984,978,319		36,984,978,319	
유형자산	9	63,376,530,029		63,663,510,706	
투자부동산	9	38,364,819,046		38,459,712,518	
무형자산	10,19	15,535,168,767		15,801,347,897	
자 산 총 계			358,448,695,197 =====		336,455,369,845 =====
부 채					
유동부채			236,066,245,736		226,670,155,118
매입채무	19,27	116,898,742,461		111,204,525,563	
단기차입금	12,27	101,632,174,285		94,996,570,149	
기타지급채무	19,27	5,842,113,958		6,506,199,809	
기타유동부채	15,27	3,192,884,393		1,213,159,148	
유동성장기부채	12,15,27	6,897,266,664		12,236,666,664	
당기법인세부채		1,603,063,975		513,033,785	
비유동부채			21,965,979,222		19,233,975,328
장기차입금	12,27	15,724,366,666		14,660,099,998	
퇴직급여채무	14	234,222,622		229,240,580	
기타비유동부채	15,19,27	2,369,900,000		1,869,900,000	
이연법인세부채		3,637,489,934		2,474,734,750	
부 채 총 계			258,032,224,958		245,904,130,446
자 본					
자본금	17		42,625,899,000		42,214,715,000
주식발행초과금			25,916,605,364		25,774,616,859

기타자본	17		13,274,542,247		9,207,299,264
이익잉여금			18,599,423,628		13,354,608,276
법정적립금		740,472,387		487,184,328	
미처분이익잉여금		17,858,951,241		12,867,423,948	
자 본 총 계			100,416,470,239		90,551,239,399
부 채 와 자 본 총 계			358,448,695,197 =====		336,455,369,845 =====

별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다.

포 괄 손 익 계 산 서

제 60(당)반기 2014년 01월 01일부터 2014년 06월 30일 까지

제 59(전)반기 2013년 01월 01일부터 2013년 06월 30일 까지

주식회사대유에이텍

(단위 : 원)

과 목	주석	제 60(당) 반기		제 59(전) 반기	
		3 개 월	누 적	3 개 월	누 적
매출액	19	152,209,727,941	292,872,762,956	124,108,647,331	227,204,642,009
상품매출액		21,884,596,226	34,987,310,527	8,442,496,182	15,985,167,094
제품매출액		129,087,193,537	256,008,638,420	115,216,765,881	209,765,873,564
기타매출액		1,237,938,178	1,876,814,009	449,385,268	1,453,601,351
매출원가	19	141,830,610,038	271,402,414,785	117,520,789,157	215,682,333,653
상품매출원가		22,439,308,134	34,790,834,900	9,234,822,588	17,193,388,671
제품매출원가		119,391,301,904	236,611,579,885	108,285,966,569	198,488,944,982
매출총이익		10,379,117,903	21,470,348,171	6,587,858,174	11,522,308,356
판매비와관리비		6,127,373,433	11,930,732,622	4,723,700,171	9,709,481,914
급여		909,407,370	2,410,217,229	700,812,117	2,051,141,482
퇴직급여		264,334,089	522,424,173	291,771,978	509,558,159
복리후생비		437,569,096	820,590,502	274,923,751	554,777,204
전력비		57,291,835	125,614,231	100,396,317	424,157,091
여비교통비		82,819,519	127,867,048	80,165,790	181,418,121
통신비		9,521,377	22,289,357	11,880,893	27,567,398
수도광열비		563,819,151	713,636,961	10,937,222	34,920,147
경상연구개발비		647,670,863	674,577,164	635,421,400	686,592,700
세금과공과		66,954,369	113,969,839	135,205,863	198,581,072
지급임차료		43,587,656	85,167,787	35,281,880	72,621,964
감가상각비		280,522,110	545,201,235	212,911,149	412,242,632
수선비		20,043,909	53,476,636	37,518,910	43,080,275
보험료		45,872,737	67,897,968	24,088,002	47,156,718
접대비		26,555,871	60,908,121	9,607,640	43,209,500
광고선전비		630,000	20,149,000	-	5,500,000
협회비		3,100,000	19,960,000	1,920,000	18,708,000
운반비		521,901,212	1,070,381,308	765,608,416	1,578,384,362
지급수수료		1,727,509,248	3,552,889,284	1,042,534,543	2,147,116,025
교육훈련비		15,896,720	32,715,070	8,559,610	13,626,810
차량유지비		23,345,907	44,868,890	26,479,237	51,785,460
소모품비		19,980,958	34,201,108	9,705,019	17,142,144
사무용품비		9,305,321	20,752,852	9,254,053	18,563,562
도서인쇄비		2,028,810	6,113,780	826,050	11,514,150
무형자산상각비		302,409,050	585,325,762	159,183,165	293,775,209
판매보증비		43,115,346	195,858,226	137,328,984	263,214,456
공해방지비		2,000,000	3,200,000	1,200,000	2,800,000
잡비		180,909	479,091	178,182	327,273
영업이익		4,251,744,470	9,539,615,549	1,864,158,003	1,812,826,442
기타영업수익		346,018,477	449,545,459	327,512,702	998,683,120
임대료수익		55,971,060	112,206,116	46,658,213	85,643,122
대손충당금환입		-	-	-	24,987,223

수수료수익		12,419,000	17,338,000	3,876,000	7,995,000
유형자산처분이익		3,362,636	3,362,636	-	-
잡이익		274,265,781	316,638,707	276,978,489	880,057,775
기타영업비용		73,772,126	401,621,880	1,021,924,149	1,809,649,182
기타의감가상각비		-	-	41,102,288	82,744,465
유형자산처분손실		1,609,014	1,609,014	-	14,000
무형자산손상차손		-	260,731,368	327,798,005	655,596,010
유형자산손상차손		-	-	524,786,201	524,786,201
무형자산처분손실		-	-	-	344,842,954
기부금		6,850,000	14,000,000	7,350,000	12,300,000
잡손실		65,313,112	125,281,498	120,887,655	189,365,552
금융수익	27	2,265,071,329	2,388,955,456	225,392,088	373,219,913
이자수익		518,155,526	577,391,988	82,565,318	209,857,062
배당금수익		-	-	133,873,800	133,875,162
외환차익		754,454,004	791,280,188	8,952,970	29,487,689
외환환산이익		992,461,799	1,020,283,280	-	-
금융비용	27	975,592,778	2,615,468,402	2,310,358,017	4,195,329,264
이자비용		1,177,074,516	2,353,792,938	1,312,231,654	2,480,889,003
외환차손		16,248,434	261,675,464	201,180,992	313,304,974
외화환산손실		(217,730,172)	-	796,945,371	1,401,135,287
법인세비용차감전이익(손실)		5,813,469,372	9,361,026,182	(915,219,373)	(2,820,248,971)
법인세비용		1,583,330,240	1,583,330,240	-	-
반기순이익(손실)		4,230,139,132	7,777,695,942	(915,219,373)	(2,820,248,971)
		=====	=====	=====	=====
기타포괄손익		1,080,156,405	4,122,495,654	(1,428,104,640)	(1,899,052,220)
후속적으로 당기손익으로 재분류되는 항목:		1,080,156,405	4,122,495,654	(1,428,104,640)	(1,899,052,220)
매도가능금융자산의 세후기타포괄손익		1,080,156,405	4,122,495,654	(1,428,104,640)	(1,899,052,220)
총포괄손익		5,310,295,537	11,900,191,596	(2,343,324,013)	(4,719,301,191)
주당손익	18				
기본주당순이익		49.62	91.44	(10.84)	(33.40)
희석주당순이익		49.62	91.44	(10.84)	(33.40)

별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다.

자 본 변 동 표

제 60(당)반기 2014년 01월 01일부터 2014년 06월 30일 까지

제 59(전)반기 2013년 01월 01일부터 2013년 06월 30일 까지

주식회사대유에이텍

(단위 : 원)

과 목	자 본 금	주식 발행초과금	기타 자본	이 익 잉여금	총 계
2013.01.01(전기초)	42,214,715,000	25,774,164,129	10,015,438,627	10,463,012,108	88,467,329,864
총포괄손익					
반기순이익(손실)	-	-	-	(2,820,248,971)	(2,820,248,971)
매도가능증권평가	-	-	(1,899,052,220)	-	(1,899,052,220)
자본에 직접 반영된 소유주와의 거래 등					
현금배당	-	-	-	(2,532,880,590)	(2,532,880,590)
유상증자발행분담금 환급	-	452,730	-	-	452,730
2013.06.30(전반기말)	42,214,715,000 =====	25,774,616,859 =====	8,116,386,407 =====	5,109,882,547 =====	81,215,600,813 =====
	=	=	=	=	=
2014.01.01(당기초)	42,214,715,000	25,774,616,859	9,207,299,264	13,354,608,276	90,551,239,399
총포괄손익					
반기순이익	-	-	-	7,777,695,942	7,777,695,942
매도가능증권평가	-	-	4,122,495,654	-	4,122,495,654
자본에 직접 반영된 소유주와의 거래 등					
신주인수권의 행사	411,184,000	141,988,505	(55,252,671)	-	497,919,834
현금배당	-	-	-	(2,532,880,590)	(2,532,880,590)
2014.06.30(당반기말)	42,625,899,000 =====	25,916,605,364 =====	13,274,542,247 =====	18,599,423,628 =====	100,416,470,239 =====
	=	=	=	=	=

별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다.

현금흐름표

제 60(당)반기 2014년 01월 01일부터 2014년 06월 30일 까지

제 59(전)반기 2013년 01월 01일부터 2013년 06월 30일 까지

주식회사대유에이텍

(단위 : 원)

과 목	제 60(당) 반기		제 59(전) 반기	
I. 영업활동으로 인한 현금흐름		23,943,375,234		(5,597,670,554)
1. 당기순이익	7,777,695,942		(2,820,248,971)	
2. 조정항목	5,822,003,455		7,586,600,929	
감가상각비	2,552,317,479		2,230,757,422	
퇴직급여	22,471,558		23,524,290	
이자비용	2,353,792,938		2,480,889,003	
무형자산상각비	585,325,762		293,775,209	
유형자산처분손실	1,609,014		14,000	
무형자산처분손실	-		344,842,954	
무형자산손상차손	260,731,368		655,596,010	
유형자산손상차손	-		524,786,201	
외화환산손실	-		1,401,135,287	
잡손실	63,463,000		-	
법인세비용	1,583,330,240		-	
이자수익	(577,391,988)		(209,857,062)	
유형자산처분이익	(3,362,636)		-	
외화환산이익	(1,020,283,280)		-	
배당금수익	-		(133,875,162)	
대손충당금환입	-		(24,987,223)	
3. 영업활동으로 인한 자산부채의 변동	10,882,102,187		(9,759,141,825)	
매출채권의 감소(증가)	1,481,571,475		(26,733,734,244)	
기타수취채권의 감소	1,390,230,236		70,383,937	
기타유동자산의 감소	520,153,474		612,454,480	
재고자산의 증가	(55,024,985)		(1,691,894,801)	
장기수취채권의 증가	(30,000,000)		(35,650,000)	
매입채무의 증가	5,724,077,079		17,347,166,756	
기타지급채무의 증가(감소)	(664,085,851)		381,961,718	
기타유동부채의 증가(감소)	2,032,670,275		(726,893,675)	
퇴직금의 지급	(10,530,116)		(20,390,596)	
기타비유동부채의 증가	500,000,000		1,030,000,000	
퇴직보험예치금의 감소(증가)	(6,959,400)		7,454,600	
4. 법인세의 환급(납부)	(538,426,350)		(604,880,687)	
II. 투자활동으로 인한 현금흐름		(27,811,387,804)		(46,585,967,721)
이자의 수취	394,921,654		223,098,811	
배당금의 수령	-		133,875,162	
단기예치금의 회수	31,000,000,000		-	
단기예치금의 예치	(56,006,000,000)		-	
장기예치금의 회수	7,000,000		242,500,000	

장기예치금의 예치	(176,980,000)		(377,000,000)	
단기대여금의 회수	1,042,910		6,026,459,723	
단기대여금의 대여	(200,151,660)		(3,000,000)	
매도가능증권의 처분	100,000,000		40,000	
관계기업투자의 취득	-		(40,394,000,000)	
종속기업투자의 취득	-		(3,211,000,000)	
유형자산의 처분	21,951,830		-	
유형자산의 취득	(2,478,914,538)		(8,774,464,467)	
무형자산의 취득	(474,258,000)		(668,840,586)	
무형자산의 처분	-		216,363,636	
III. 재무활동으로 인한 현금흐름		(1,090,804,821)		30,611,186,125
이자의 지급	(2,406,737,968)		(2,253,524,890)	
유상증자발행분담금 환급	-		452,730	
단기차입금의 차입	89,275,999,045		117,419,807,548	
단기차입금의 상환	(88,649,971,810)		(90,091,535,341)	
유동성장기부채의 상환	(2,275,133,332)		(1,993,133,332)	
장기차입금의 차입	5,000,000,000		10,062,000,000	
신주인수권의 행사	497,919,834		-	
배당금의 지급	(2,532,880,590)		(2,532,880,590)	
IV. 현금의 증가(감소)		(4,958,817,391)		(21,572,452,150)
V. 기초의 현금		41,665,788,378		28,487,223,514
VI.반기말의 현금		36,706,970,987		6,914,771,364
		=====		=====

별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다.

반기재무제표에 대한 주석

제 60 기 반기 2014년 1월 1일부터 2014년 6월 30일까지

제 59 기 반기 2013년 1월 1일부터 2013년 6월 30일까지

주식회사대유에이텍

1. 일반사항 :

주식회사대유에이텍(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 회계정책 :

(1) 반기재무제표 작성기준

동 재무제표는 연차재무제표가 속하는 기간의 일부에 대하여 기업회계기준서 제1034호 '중간재무보고'를 적용하여 작성하는 요약중간재무제표이며, 기업회계기준서 제1027호 '별도재무제표'에 따른 별도재무제표입니다.

동 요약중간재무제표에 대한 이해를 위해서는 한국채택국제회계기준에 따라 작성된 2013년 12월 31일자로 종료하는 회계연도에 대한 연차재무제표를 함께 이용하여야 합니다.

중간재무제표의 작성에 적용된 중요한 회계정책은 아래에서 설명하는 기준서나 해석서의 도입과 관련된 영향을 제외하고는 2013년 12월 31일로 종료하는 회계연도에 대한 연차재무제표 작성시 채택한 회계정책과 동일합니다.

(2) 당반기부터 새로 도입된 기준서 및 해석서와 그로 인한 회계정책 변경의 내용은 다음과 같습니다.

- 기업회계기준서 제1032호 금융상품: 표시(개정)

동 개정사항은 금융자산과 금융부채의 상계 표시와 관련된 규정의 의미를 명확히 하여 상계의 권리는 미래사건에 따른 조건부여서는 안되며 약정기간 중 언제나 행사 가능하여야 하고 기업 자신과 거래상대방이 정상적인 사업과정인 경우뿐만 아니라 채무불이행, 지급불능 등의 경우에도 집행 가능하여야 한다는 것 등을 주요 내용으로 하고 있습니다. 한편 동 개정사항이 재무제표에 미치는 중요한 영향은 없습니다.

- 기업회계기준서 제1110호, 1112호 및 1027호 투자기업(개정)

동 개정사항은 기업은 자신이 지배하고 있는 모든 종속기업을 연결하여야 한다는 기업회계기준서 제1110호 '연결재무제표'의 일반원칙에 대한 예외규정이며, 지배기업이 투자기업의 정의를 충족하는 경우 종속기업을 연결하지 않고 공정가치로 측정하여 당기손익에 반영하도록 요구하는 것을 주요 내용으로 하고 있습니다. 그리고 투자기업과 관련된 새로운 공시규정들이 기업회계기준서 제1112호 '타 기업에 대한 지분의 공시'와 제1027호 '별도재무제표'에 도입 되었습니다. 한편 동 개정사항이 재무제표에 미치는 중요한 영향은 없습니다.

- 기업회계기준서 제1039호 금융상품: 인식과 측정(개정)

동 개정사항은 법령이나 규정의 도입으로 파생상품의 원래 계약상대방을 중앙청산소 또는 중앙청산소와의 청산효과를 내기 위한 거래상대방의 역할을 하는 기업으로 교체하고 일정요건을 충족하는 경우에 위험회피회계를 계속 적용하는 것을 허용하는 것을 주요 내용으로 하고 있습니다. 한편 동 개정사항이 재무제표에 미치는 중요한 영향은 없습니다.

- 기업회계기준해석서 제2121호 부담금(제정)

동 해석서는 정부가 법규에 따라 기업들에게 부과하는 부담금과 관련된 부채는 법규에 명시된 부담금 납부를 유발하는 활동이 발생하는 시점에 인식하는 것을 주요 내용으로 하고 있습니다. 한편 동 회계정책의 변경이 재무제표에 미치는 중요한 영향은 없습니다.

상기 기준서 외에도 회수가능액에 대한 공시규정과 관련된 기업회계기준서 제1036호의 개정사항이 존재하지만, 해당 개정사항이 동 재무제표에 미치는 중요한 영향은 없습니다.

(3) 반기말 현재 제정·공표되었으나 아직 시행일이 도래하지 않아 적용하지 아니한 한국채택국제회계기준의 내역은 다음과 같습니다.

- 기업회계기준준서 제1019호 종업원급여(개정)

근무연수의 경과와 무관한 기여금을 근무기간에 배분하지 않고 근무용역이 제공되는기간에 근무원가에서 차감하는 것을 허용하는 것을 주요 내용으로 하고 있습니다. 동 개정사항은 2014년 7월 1일 이후 개시하는 회계연도부터 적용될 예정입니다.

상기 기준서 외에도 일부 연차개선사항이 존재하지만, 해당 개정사항이 동 재무제표에 미치는 중요한 영향은 없습니다.

3. 중요한 회계추정 및 가정

회사는 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.

중간재무제표 작성시 사용된 중요한 회계추정 및 가정은 법인세비용을 결정하는데 사용된추정의 방법을 제외하고는 전기 재무제표의 작성시 적용된 회계추정 및 가정과 동일합니다.

4. 사용제한예치금 :

당반기말과 전기말 현재 사용이 제한된 예치금의 내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

과 목	예금종류	금융기관명	당반기말	전기말	사용제한내용
장기예치금	정기적금	광주은행	480,000	420,000	차입금담보제공
	별단예금	외환은행外	8,000	8,000	당좌개설보증금
합 계			488,000	428,000	

5. 매출채권과 수취채권 :

5-1. 회사의 매출채권과 수취채권의 상세내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

과 목	상세과목	당반기말	전기말
매출채권	매출채권	89,265,838	90,747,410
	대손충당금	(1,046,790)	(1,046,790)
매출채권 소계		88,219,048	89,700,620
기타수취채권	단기대여금	1,493,675	1,294,566
	대손충당금	(1,292,800)	(1,292,800)
	미수금	6,105,205	7,426,010
	대손충당금	(1,312,625)	(1,312,625)
기타수취채권 소계		4,993,455	6,115,151
장기수취채권	보증금	108,422	78,422
장기수취채권 소계		108,422	78,422
합 계		93,320,925	95,894,193

5-2. 당반기말과 전기말 현재 매출채권의 만기내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

만기구분	당반기말	전기말
3개월이내	77,751,162	83,707,130
3개월초과 1년이내	10,464,047	5,989,650
만기초과	1,050,629	1,050,630
합 계	89,265,838	90,747,410

5-3. 회사의 매출채권과 수취채권에 대한 대손충당금의 변동내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

구 분	당기초	대손상각비	제각	환입	기타증감	당반기말
매출채권	(1,046,790)	-	-	-	-	(1,046,790)
단기대여금	(1,292,800)	-	-	-	-	(1,292,800)
미수금	(1,312,625)	-	-	-	-	(1,312,625)
합 계	(3,652,215)	-	-	-	-	(3,652,215)

6. 재고자산 :

당반기말과 전기말 현재 재고자산의 내용은 다음과 같습니다(단위 : 천원).

과 목	당 반 기 말			전 기 말		
	평가전금액	평가충당금	평가후가액	평가전금액	평가충당금	평가후가액
제 품	1,419,446	-	1,419,446	1,279,712		1,279,712
상 품	124,143	-	124,143	-	-	-
원재료	1,803,511	-	1,803,511	1,846,408	-	1,846,408
재공품	69,586	-	69,586	93,170	-	93,170
저장품	17,755	-	17,755	64,042	-	64,042
미착품	809,400	-	809,400	905,044	-	905,044
합 계	4,243,841	-	4,243,841	4,188,376		4,188,376

7. 매도가능증권 :

7-1. 당반기말과 전기말 현재 매도가능증권의 내용은 다음과 같습니다(단위:천원).

구 분	당반기말		전 기 말	
	취득원가	장부가액	취득원가	장부가액
지분증권	18,738,713	21,362,476	18,838,713	16,177,225
채무증권	2,960	2,960	2,960	2,960
합 계	18,741,673	21,365,436	18,841,673	16,180,185

7-2. 매도가능증권 중 지분증권의 내용은 다음과 같습니다(단위:천원).

회 사 명	당반기말			전 기 말	
	주식수(주)	취득원가	장부가액	취득원가	장부가액
<상장주식>					
쌍용자동차(주)	30,606	397,878	267,802	397,878	231,075
(주)대유신소재(*)	6,973,907	11,781,173	14,505,727	11,781,173	9,275,296
소 계		12,179,051	14,773,529	12,179,051	9,506,371
<비상장주식>					
경기개발공사	183	915	915	915	915
신자본증권(신한증권)	-	-	-	100,000	100,000
동강홀딩스	58,206	3,312,571	3,312,571	3,312,571	3,312,571
북경대유디안시기차부건(유)		2,235,000	2,235,000	2,235,000	2,235,000
소 계		5,548,486	5,548,486	5,648,486	5,648,486
<수익증권>					
비특정투자일임자산		1,011,176	1,040,461	1,011,176	1,022,368
지분증권 합계		18,738,713	21,362,476	18,838,713	16,177,225

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

7-3. 매도가능증권 중 채무증권의 내용은 다음과 같습니다(단위 : 천원).

구 분	당반기말		전 기 말	
	취득원가	장부가액	취득원가	장부가액
국민주택1종채권	2,960	2,960	2,960	2,960
합 계	2,960	2,960	2,960	2,960

8. 관계기업 및 종속기업투자 :

8-1. 당반기말과 전기말 현재 회사의 관계기업·종속기업투자의 내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

회사명	구분	당 반 기 말				전 기 말	
		주식수	지분율	취득원가	장부가액	취득원가	장부가액
(주)대유중공업	종속기업투자	347,814	69.35%	1,997,353	1,997,353	1,997,353	1,997,353
(주)대유에스이	종속기업투자	13,477,830	69.53%	7,996,756	7,996,756	7,996,756	7,996,756
(주)스마트드림	종속기업투자	60,000	60.00%	300,000	-	300,000	-
(주)스마트홀딩스	종속기업투자	2,595,840	88.82%	26,990,870	26,990,870	26,990,870	26,990,870
종속기업투자 합계				37,284,979	36,984,979	37,284,979	36,984,979
(주)스마트저축은행	관계기업투자	1,432,901	32.45%	10,642,631	9,642,666	10,642,631	9,642,666
(주)대유네트웍스	관계기업투자	600,000	37.18%	5,032,991	5,032,991	5,032,991	5,032,991
관계기업투자 합계				15,675,622	14,675,657	15,675,622	14,675,657

8-2. 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)대유에스이	7,996,756	-	-	-	7,996,756
(주)스마트드림	-	-	-	-	-
(주)스마트홀딩스	26,990,870	-	-	-	26,990,870
소 계	36,984,979	-	-	-	36,984,979
<관계기업투자>					
(주)스마트저축은행	9,642,666	-	-	-	9,642,666
(주)대유네트웍스	5,032,991	-	-	-	5,032,991
소 계	9,642,666	-	-	-	14,675,657
합 계	46,627,645	-	-	-	51,660,636

9. 유형자산과 투자부동산 :

9-1. 유형자산의 변동내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

<당반기>

구분	당기초	취득	처분	대체증감	감가상각	당반기말
토지(*)	13,017,204	-	-	-	-	13,017,204
건물(*)	27,946,792	351	(4,952)	516,380	(402,368)	28,056,203
구축물(*)	1,860,508	24,000	-	11,900	(29,140)	1,867,268
시설장치(*)	1,922,689	48,800	-	392,838	(194,199)	2,170,128
기계장치(*)	16,242,916	66,800	-	1,055,199	(1,583,797)	15,781,118
차량운반구	40,022	-	(15,246)	-	(24,637)	139
기타유형자산	1,520,346	89,948	-	-	(223,283)	1,387,011
건설중인자산	1,113,034	2,249,016	-	(2,264,591)	-	1,097,459
합계	63,663,511	2,478,915	(20,198)	(288,274)	(2,457,424)	63,376,530

(*) 상기 유형자산은 회사의 차입금과 관련하여 금융기관에 담보제공되어 있습니다(주석 20참조)

<전반기>

구분	전기초	취득	처분	대체증감	감가상각	손상차손	전반기말
토지	14,206,173	-	-	-	-	(155,675)	14,050,499
건물	28,785,350	-	-	1,139,024	(398,555)	(369,112)	29,156,708
구축물	1,747,321	23,800	-	-	(26,991)	-	1,744,130
시설장치	1,104,404	114,663	-	820,441	(121,922)	-	1,917,586
기계장치	13,258,240	678,100	-	4,094,528	(1,396,216)	-	16,634,652
차량운반구	92,552	-	-	-	(26,548)	-	66,004
기타유형자산	1,041,773	234,211	(14)	49,600	(164,497)	-	1,161,074
건설중인자산	2,104,633	7,723,690	-	(8,307,822)	-	-	1,520,501
합계	62,340,447	8,774,464	(14)	(2,204,229)	(2,134,730)	(524,786)	66,251,153

9-2. 투자부동산의 변동내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

<당반기>

구분	당기초	취득	처분	대체증감	감가상각	당반기말
투자토지	30,345,559	-	-	-	-	30,345,559
투자건물	8,114,154	-	-	-	(94,894)	8,019,260
합계	38,459,713	-	-	-	(94,894)	38,364,819

상기 투자부동산은 회사의 차입금과 관련하여 금융기관에 담보제공되어 있습니다(주석20참조)

<전반기>

구분	전기초	취득	처분	대체증감	감가상각	전반기말
투자토지	30,008,684	-	-	-	-	30,008,684
투자건물	8,640,815	-	-	-	(96,027)	8,544,788
합계	38,649,499	-	-	-	(96,027)	38,553,472

9-3. 당반기말 현재 보유 건물(투자부동산포함) 및 기계장치 등에 77,823백만원의 부보금액으로 종합보험 및 화재보험에 가입하고 있습니다.

10. 무형자산 :

10-1. 무형자산의 기중 변동내용은 다음과 같습니다(단위:천원).

<당반기>

과 목	당기초	취 득	처 분	상 각	손 상	기 타	당반기말
영업권	8,569,158	-	-	-	-	-	8,569,158
개발비	4,301,815	459,258	-	(540,987)	(260,731)	85,620	4,044,975
상표권	1,604	-	-	(260)	-	-	1,344
실용신안권	408	-	-	(70)	-	-	338
소프트웨어	303,258	15,000	-	(44,009)	-	20,000	294,249
회원권	2,625,105	-	-	-	-	-	2,625,105
합 계	15,801,348	474,258	-	(585,326)	(260,731)	105,620	15,535,169

<전반기>

과 목	전기초	취 득	처 분	상 각	손 상	기 타	전반기말
영업권	9,552,552	-	-	-	(655,596)	-	8,896,956
개발비	1,709,483	544,282	-	(271,464)	-	363,669	2,345,970
상표권	2,125	-	-	(260)	-	-	1,865
실용신안권	548	-	-	(70)	-	-	478
소프트웨어	124,798	33,340	-	(21,981)	-	-	136,157
회원권	2,940,418	91,219	(561,207)	-	-	-	2,470,430
전신전화가입권	1,000	-	-	-	-	-	1,000
합 계	14,330,924	668,841	(561,207)	(293,775)	(655,596)	363,669	13,852,856

10-2. 영업권은 회사의 경영진이 영업부문 내에서 영업권을 관리하는 가장 하위수준의 단위(현금창출단위 또는 현금창출단위집단)에 배부되었으며, 당분기말과 전기말 현재 각 현금창출단위(집단)에 배부된 영업권의 배부내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

구 분	당반기말	전기말
	자동차사업부	자동차사업부
영업권 취득가액	10,863,744	10,863,744
손상차손누계	(2,294,586)	(1,311,192)
기초장부가액	8,569,158	9,552,552
당기손상차손인식	-	(983,394)
기말장부가액	8,569,158	8,569,158

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)가 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 주YG가정을 통한 해당 가치는 경영진의 각 현금창출단위(집단)에 대한 미래 추세의 추정을 나타내고 있으며, 외부자료와 내부자료(역사적 자료)를 근거로 한 손상검사 결과 당분기에는 손상차손을 인식하지 아니하였습니다.

11. 기타자산 :

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

과 목 명	당반기말	전기말
미수수익	703,074	520,604
선급금	486,179	1,006,333
선급비용	296,488	247,163
합 계	1,485,741	1,774,100

12. 차입금 :

12-1. 당반기말과 전기말 현재 단기차입금의 내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

차입처	차입용도	당반기말	금액	
		연이자율(%)	당반기말	전기말
외환은행	운전자금 외	4.69	5,000,000	5,000,000
외환은행	어음할인, 팩토링	-	-	3,982,497
광주은행	운전자금 외	4.81	1,000,000	1,000,000
우리은행	운전자금 외	4.43~4.97	21,440,000	14,440,000
신한은행	운전자금 외	4.49~4.79	9,500,000	9,500,000
산업은행	운전자금	5.40	2,500,000	2,500,000
수출입은행	운전자금	4.23	15,000,000	15,000,000
우리은행 외	구매자금 및 회전대출	4.87~5.35	12,069,322	11,929,542
수출입은행 외	USANCE	0.45~1.43	35,122,852	31,644,531
합 계			101,632,174	94,996,570

12-2. 당반기말과 전기말 현재 장기차입금의 내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

차입처	차입용도	당반기말	금액		최종 만기일	상환방법
		연이자율(%)	당반기말	전기말		
우리은행	시설자금	4.96~4.97	5,000,000	5,000,000	2019-09-24	분할상환
우리은행	시설자금	5.45	1,500,000	1,500,000	2020-02-19	분할상환
우리은행	운전자금	4.98	-	7,000,000		
광주은행	시설자금	5.27~5.28	1,817,300	2,227,100	2017-01-07	분할상환
광주은행	운전자금	4.20	5,000,000	500,000	2014-03-15	분할상환
외환은행	시설자금	4.96~4.97	2,000,000	2,000,000	2017-11-13	분할상환
외환은행	에너지	1.50	1,500,000	1,500,000	2019-06-15	분할상환
신한은행	운전자금	4.85	1,458,333	2,041,667	2015-09-15	분할상환
신한은행	시설자금	4.72	2,346,000	3,128,000	2015-10-30	분할상환
정책금융공사	시설자금	4.05	2,000,000	2,000,000	2016-06-21	분할상환
소계			22,621,633	26,896,767		
유동성대체			(6,897,266)	(12,236,667)		
합 계			15,724,367	14,660,100		

12-3. 당반기말 현재 회사의 차입금중 변동금리부 차입금은 105,754백만원으로, 동 금액은이자율변동위험에 노출되어 있으며, 다른 모든 변수가 일정하고 이자율이 100bp변동할 경우 회사의 세전손익은 1,058백만원 변동합니다.

13. 신주인수권 :

당반기말 현재 회사가 기발행한 신주인수권의 상세내역은 다음과 같습니다.

구 분	제14차 사모사채(*)
당반기말 신주인수권 행사가격 및 수	1,556원 /6,195,373주
신주인수권 행사로 발행할 주식	기명식 보통주식
신주인수권행사기간	12.05.09 ~ 15.04.09

(*) 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 있습니다.

14. 퇴직급여채무 :

14-1. 회사의 퇴직급여채무의 상세내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

구 분	당반기말	전기말
확정급여채무의 현재가치	271,031	259,090
사외적립자산의 공정가치	(36,808)	(29,849)
퇴직급여채무의 금액	234,223	229,241

14-2. 당반기와 전반기의 퇴직급여채무의 변동내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

구 분	당반기	전반기
기초잔액	229,241	223,995
당기근무원가	22,471	23,524
퇴직금 지급액	(10,530)	(20,391)
사외적립자산의 변동	(6,959)	7,455
반기말잔액	234,223	234,583

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

15. 기타부채 :

15-1. 당반기말과 전기말 현재 기타유동부채의 내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

과 목 명	당반기말	전기말
선수금	69,048	-
예수금	2,569,297	605,675
미지급비용	554,539	607,484
합 계	3,192,884	1,213,159

15-2. 당반기말과 전기말 현재 유동성장기부채의 내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

과 목 명	당반기말	전기말
유동성장기차입금	6,897,267	12,236,667

15-3. 당반기말과 전기말 현재 기타비유동부채의 내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

과 목 명	당반기말	전기말
임대보증금	2,369,900	1,869,900

16. 법인세 :

법인세비용은 전체 회계연도에 대해서 예상되는 최선의 가중평균 연간법인세율의 추정에 기초하여 인식하였습니다. 2014년 12월 31일로 종료하는 회계연도의 예상 평균연간법인세율은 16.9%(전반기 : 0%)입니다. 동법인세율의 증가는 영업실적 개선으로 인한 이익의 증가로 인한 것입니다.

17. 자본 :

17-1. 당반기말과 전기말 현재 자본금의 내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

구 분	당반기말	전기말
발행할 주식의 총수(단위:주)	400,000,000	400,000,000
발행한 주식의 총수(단위:주)	85,251,798	84,429,430
액면금액(단위:원)	500	500
자본금(단위:천원)	42,625,899	42,214,715

17-2. 당반기말과 전기말 현재 기타자본의 내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

구 분	당반기말	전기말
신주인수권부대가	778,651	833,904
자기주식	(52)	(52)
매도가능금융자산평가이익	2,147,995	8,730
매도가능금융자산평가손실	(101,459)	(2,084,690)
재평가잉여금	9,636,378	9,636,378
기타자본잉여금	813,029	813,029
합 계	13,274,542	9,207,299

18. 주당순이익 :

(1) 보통주당기순이익

기본주당순이익은 회사의 보통주 반기순이익을 당반기의 가중평균 유통보통주식수로 나누어 산정하였습니다(단위: 주,원).

구분	당 반 기		전 반 기	
	3개월	누적	3개월	누적
보통주반기순이익	4,230,139,132	7,777,695,942	(915,219,373)	(2,820,248,971)
가중평균유통보통주식수(*)	85,251,721	85,060,895	84,429,353	84,429,353
기본주당순이익	49.62	91.44	(10.84)	(33.40)

(*) 가중평균 유통보통주식수

구 분	당반기		전반기	
	3개월	누적	3개월	누적
기초 유통보통주식수	85,251,721	84,429,353	84,429,353	84,429,353
유통보통주식수 증감	-	822,368	-	-
반기말 유통보통주식수	85,251,721	85,251,721	84,429,353	84,429,353
유통보통주식수 적수	7,757,906,611	15,396,022,045	7,683,071,123	15,281,712,893
일수	91	181	91	181
가중평균 유통보통주식수	85,251,721	85,060,895	84,429,353	84,429,353

(2) 희석주당순이익

희석주당순이익은 모든 희석성 잠재적보통주가 보통주로 전환된다고 가정하여 조정한 가중평균 유통보통주식수를 적용하여 산정하고 있습니다. 회사가 보유하고 있는 희석성 잠재적보통주로는 신주인수권이 있습니다. 그러나, 당반기에는 평균주가가 행사가격보다 낮아행사가 가능성이 낮고, 전반기에는 반기순손실로 인하여 희석증권의 반희석화가 발생하여 기본주당순이익과 희석주당순이익은 동일합니다.

19. 특수관계자와의 거래 :

19-1. 지배종속관계

당반기말 현재 회사의 특수관계자의 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)대유SE	지분율 50%초과
	(주)스마트홀딩스	지분율 50%초과
	(주)스마트드림	지분율 50%초과
회사의 관계기업	(주)스마트저축은행	지분율 20%초과
	(주)대유네트웍스	지분율 20%초과
기타의 특수관계자	(주)대유신소재, 대유몽베르조합, (주)대유, (주)동강레저, 북경대유디안시기차부건유한공사	

19-2. 당반기와 전반기 중 특수관계자와의 기준거래내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

<당반기>

특수관계자	매출	기타수입	원재료등 매입	유형자산취득	기타비용
(주)동강홀딩스	378,789	152,374	356,472	-	2,989,742
(주)대유중공업	73,301	74,757	13,982,834	1,020,880	2,743,321
(주)대유네트웍스	68,385	1,545,398	15,989,594	76,900	39,340
(주)대유SE	-	3,099	-	-	-
(주)스마트저축은행	-	839	-	-	-
대유몽베르조합	-	231	-	-	25,155
(주)대유신소재	109,232,160	107,724	36,863,632	-	787,742
기타	-	768,927	4,566,940	-	4,305,416
합 계	109,752,635	2,653,349	71,759,472	1,097,780	10,890,716

<전반기>

특수관계자	매출	기타수입	원재료등 매입	유형자산취득	기타비용
(주)동강홀딩스	171,969	1,096,104	13,570,255	-	1,535,525
(주)대유중공업	35,058	106,628	10,106,926	6,636,917	5,057,409
(주)대유네트웍스	63,935	1,375	-	-	33,291
(주)대유SE	-	3,330	-	-	-
(주)스마트저축은행	-	1,542	-	-	-
(주)대유신소재	84,623,537	83,237	28,990,027	-	797,186
기타	-	-	2,319,303	-	-
합 계	84,894,499	1,292,216	54,986,511	6,636,917	7,423,411

19-3. 당반기말과 전기말 현재 특수관계자와의 채권채무내역은 다음과 같습니다(단위: 천원).

특수관계자	당 반 기 말						
	채 권				채 무		
	매출채권	기타 수취채권	기타유동자산	무형자산	매입채무	기타 지급채무	기타 비유동부채
(주)동강홀딩스	-	116,522	278,576	-	2,480	521,251	-
(주)대유중공업	-	77,756	-	-	5,013,056	335,105	22,000
(주)대유네트웍스	-	12,162	128,496	-	7,567,379	83,157	-
(주)대유SE	-	549	-	-	-	-	-
대유몽베르조합	-	-	-	1,929,500	-	-	-
(주)스마트저축은행	-	-	-	-	-	-	-
(주)대유신소재	47,127,815	246,147	-	-	2,300,000	41,689	1,100,000
기타	-	200,000	198,590	-	463,686	1,152,287	-
합 계	47,127,815	653,136	605,662	1,929,500	15,346,601	2,133,489	1,122,000

특수관계자	전 기 말							
	채 권					채 무		
	현금및 현금성자산	매출채권	기타 수취채권	기타유동자산	무형자산	매입채무	기타 지급채무	기타 비유동부채
(주)동강홀딩스	-	-	98,087	278,576	-	223,657	438,867	-
(주)대유중공업	-	-	17,081	-	-	4,854,154	1,411,490	22,000
(주)대유네트웍스	-	-	12,705	722,243	-	7,090,439	6,102	-
(주)대유SE	-	-	604	-	-	-	-	-
대유몽베르조합	-	-	-	-	1,929,500	-	-	-
(주)스마트저축은행	25,000,000	-	-	-	-	-	-	-
(주)대유신소재	-	46,000,788	68,883	-	-	1,400,000	43,779	1,100,000
기타	-	-	-	298,296	-	-	-	-
합 계	25,000,000	46,000,788	197,360	1,299,115	1,929,500	13,568,250	1,900,238	1,122,000

19-4. 당반기 중 특수관계자와의 자금거래 내역은 다음과 같습니다(단:천원).

특수관계자 구분	회사명	자금대여 거래		자금차입 거래	
		대여	회수	차입	상환
기타	동강레저	200,000	-	-	-
기타	임직원	152	1,043	-	-
합 계		200,152	1,043	-	-

19-5. 주요경영진에 대한 보상

주요경영진은 이사(등기 및 비등기), 이사회외의 구성원, 재무책임자 및 내부감사책임자를 포함하고 있으며, 종업원 용역의 대가로서 주요경영진에게 지급되었거나 지급될 보상금액은 다음과 같습니다(단위:천원).

구분	당반기		전반기	
	3개월	누적	3개월	누적
급여	558,790	1,351,116	432,488	861,747
퇴직급여(기여금납부액)	192,739	386,642	151,310	301,998

19-6. 당반기말 현재 회사가 특수관계자의 자금조달 등을 위하여 제공하고 있는 지급보증 및 담보내역은 다음과 같습니다.

1)제공한 지급보증내역(단위:천원)

제공받는자	단위	보증금액	주채무잔액	비고
(주)대유SE	천원	12,013,000	7,492,710	산업은행 대출(분할전채무포함)
(주)대유네트웍스	천원	1,300,000	1,097,868	제일은행 구매자금
(주)대유	천원	2,000,000	2,256,000	광주은행 대출
합계	천원	15,313,000	10,846,578	

2)제공한 담보제공내역(단위:천원)

제공받는자	채권자	제공기간	제공자산의 장부가액	채권최고액	주채무잔액	비고
(주)동강홀딩스	우리은행	13.03.29 ~ 상환시	34,419,261	6,000,000	5,000,000	성남 사옥 토지,건물
(주)동강레저(*)	우리은행	12.07.10~상환시	3,945,558	12,000,000	10,300,000	서울 강남 역삼동 토지

(*) (주)동강레저에 제공하고 있는 담보는 (주)동강홀딩스 등과 공동으로 제공하는 담보로 채권최고액은 공동담보에 대한 총액이며, 담보에 대한 회사의 지분율은 20.273%입니다.

19-7. 당반기말 현재 회사의 자금조달을 위하여 제공받고 있는 지급보증의 내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

거래처	구분	보증금액	관련채무잔액	비고
(주)동강홀딩스	차입금 지급보증	4,300,000	5,000,000	외환은행 무역어음 및 일반자금대출
	차입금 지급보증	4,800,000	1,000,000	신한은행 구매자금대출
합계		9,100,000	6,000,000	

19-8. 당반기말 현재 회사는 회사와 특수관계에 있는 (주)동강홀딩스와 자동차시트사업 관련 지적재산권의 사용 및 경영 자문 등의 용역을 제공받는 컨설팅계약을 체결하고 있습니다.

20. 우발채무와 약정사항 :

20-1. 당반기말 현재 만기가 미도래한 배서어음 및 할인어음의 내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

구 분	총액	양도거래	차입거래
할인어음	-	-	-
배서어음	11,940,181	-	11,940,181

20-2. 당반기말 현재 회사는 당기 이전에 분할신설된 법인에 대해 분할기일 이전의 채무에 대해 연대하여 책임을 부담하고 있는 바, 그 내역은 다음과 같습니다.

회사명	분할기일	분할방법
(주)대유네트웍스	2009년 10월 06일	물적분할
(주)대유중공업	2009년 10월 06일	물적분할
(주)대유SE	2010년 12월 28일	물적분할

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

과목명	담보제공자산의 장부금액	담보 설정금액	담보권자
장기예치금	480,000	480,000	광주은행
매도가능증권	6,240,000	9,750,000	신한은행
유형자산	61,989,379	87,773,000	광주은행, 신한은행, 외환은행, 우리은행, 정책금융공사
투자부동산	38,364,819	8,432,760	우리은행

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

거 래 처	구 분	보증금액	관련채무잔액
서울보증보험	이행보증등	372,712	-
한국수출입은행	화물선취보증	11,158,400	-
합 계		11,531,112	-

20-5. 하자보증관련

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

20-6. 당반기말 현재 회사의 금융기관 차입약정내역은 다음과 같습니다.

금융기관	용도	단위	약정금액	미사용한도
신한은행	구매자금	천원	3,000,000	3,000,000
	전자방식외담대	천원	20,000,000	20,000,000
	전자방식외담대	천원	4,000,000	4,000,000
	할인어음	천원	4,500,000	4,500,000
	할인어음	천원	8,000,000	8,000,000
	마이너스통장	천원	5,000,000	5,000,000
	USANCE	천US\$	8,000	1,497
광주은행	USANCE	천US\$	4,000	1,113
우리은행	구매자금	천원	8,000,000	5,005
	USANCE	천US\$	8,000	1,856
외환은행	할인어음	천원	4,000,000	4,000,000
	팩토링채권	천원	4,000,000	4,000,000
농협은행	구매자금	천원	5,000,000	617,501
	USANCE	천US\$	10,000	1,543
국민은행	구매자금	천원	1,500,000	100,000
산업은행	USANCE	천US\$	3,000	2,320
수출입은행	USANCE	천US\$	11,000	1,047
합 계		천원	67,000,000	53,222,506
		천US\$	44,000	9,376

20-7. 전기 중 통상임금에 관한 대법원 전원합의체 판결에 따라 정기적·일률적·고정적으로 지급되는 정기상여금 및 각종 수당은 통상임금에 포함하여야 합니다. 그러나 회사는 정기상여금의 통상임금 포함에 따라 종업원에게 추가적으로 지급할 가능성이 높지 않다고 판단하여 재무제표에 이와 관련된 총당부채를 계상하지 아니하였습니다.

21. 외화환산 :

당반기말과 전기말 현재 회사의 화폐성 외화자산·부채에 대한 내역은 다음과 같습니다(단위:천 USD, 천AUD, 천원).

계정과목	외화 종류	당 반 기 말		전 기 말	
		외화금액	원화환산액	외화금액	원화환산액
외상매입금	USD	5,431	5,509,517	2,074	2,189,080
단기차입금	USD	34,624	35,122,853	29,886	31,538,987
단기차입금	AUD	-	-	112	105,545
합 계			40,632,370		33,833,612

상기 외화자산·부채의 장부금액은 환율의 변동위험에 노출되어 있으며, 당반기말 현재 다른 모든 변수가 일정하고 외화에 대한 원화의 환율이 10%변동시 회사의 세전손익은 당반기말에 4,063백만원(전기말 3,383백만원)이 변동합니다.

22. 영업부문공시 :

22-1. 회사의 사업별 부문에 대한 일반정보는 다음과 같습니다.

구 분	분류기준	주요재화 및 용역	주요고객	지역
자동차부품	생산제품에 의한 분류	자동차 부품 제조, 판매	현대·기아자동차 등	대한민국
임대	제공용역에 따른 분류	부동산 임대	외부고객	대한민국
합금	생산제품에 의한 분류	비철금속 및 비철금속합금소재와 가공품의 제조 및 판매	대유신소재	대한민국

22-2. 당반기말 현재의 회사 사업부문의 재무현황은 다음과 같습니다(단위:천원).

구 분	자동차	임 대	합 금	합 계
자산총계	246,858,281	26,946,564	84,643,851	358,448,696
부채총계	155,900,878	16,115,996	86,015,351	258,032,225
매출액	176,000,397	650,536	116,221,830	292,872,763
세전이익	8,648,801	233,731	478,494	9,361,026

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

10%이상 단일고객	매출금액 합 계
현대다이모스, 대유신소재	247,664,553

23. 사업결합 :

23-1. 구, (주)대유에이텍으로부터의 영업양수

회사는 2010년 3월 23일을 양수기일로 하여 당사의 특수관계회사인 (주)대유에이텍으로부터 자동차 부품 제조부문, 임대사업부문, 기타 관련 부대사업부문의 인적 및 물적설비와 관련되는 일체의 권리의무를 양수하였는 바, 그 내용은 다음과 같습니다.

(1) 승계한 자산 및 부채 (단위:천원)

구 분	금 액	
자 산		74,166,842
Ⅰ. 유동자산	37,035,115	
Ⅱ. 비유동자산	37,131,727	
부 채		75,612,549
Ⅰ. 유동부채	74,911,763	
Ⅱ. 비유동부채	700,786	
순자산		(1,445,707)

(2) 회사는 양수대가로 4,173백만원을 지급하였으며, 동 양수대가와 양수대상부문의 순자산공정가액 차액 5,619백만원을 영업권으로 계상하고 자동차사업부에 배분하였습니다.

23-2. (주)디더블유에프씨로부터의 영업양수

회사는 2010년 11월 1일을 양수기일로 하여 당사의 특수관계회사였던 (주)디더블유에프씨로부터 동사의 광주공장 영업에 대한 일체의 권리와 의무를 양수하였는 바, 그내용은 다음과 같습니다.

(1) 승계한 자산 및 부채 (단위:천원)

구분	금액	
자산		3,637,313
Ⅰ. 유동자산	2,868,650	
Ⅱ. 비유동자산	768,663	
부채		5,536,864
Ⅰ. 유동부채	5,525,408	
Ⅱ. 비유동부채	11,456	
순자산		(1,899,551)

(2) 회사는 양수대가로 3,345백만원을 지급하였으며, 동 양수대가와 양수대상부문의 순자산공정가액 차액 5,245백만원을 영업권으로 계상하고 자동차사업부에 배분하였습니다.

24. 분할 :

24-1. 태양광사업부의 물적분할

회사는 전기 중 각 개별 사업 특성에 맞는 사업의 전문성 강화로 사업의 본원적 경쟁력을 확보하고, 시장의 변화에 능동적으로 대응하고자 태양광사업부문을 분할하여 신설회사인 주식회사 대유에스이를 물적분할의 형태로 설립하였습니다.

(1) 분할일정

구분	일자
이사회결의일	2010년 11월 09일
분할계획서 승인을 위한 주주총회일	2010년 12월 27일
분할기준일	2010년 12월 28일

(2) 분할에 따라 신설회사로 이전한 주요 자산 및 부채

분할신설회사로 이전된 자산 및 부채의 가액은 분할회사의 2010년 12월 27일자 임시주주총회의 승인을 받은 분할계획서 상에 첨부된 승계대상 목록에 의하되, 분할기준일 전까지 분할로 이전되는 해당사업부문에서 발생한 자산·부채의 증감사항을 가감하였습니다. 당사는 배정받은 주식의 취득원가와 신설회사로 이전된 자산·부채의장부금액과의 차액을 유형자산처분이익 672,980천원과 유형자산처분손실 1,450,850천원으로 계상하였습니다.

25. 현금흐름표 :

당반기와 전반기의 현금유출입이 없는 주요거래는 다음과 같습니다(단위:천원).

구 분	당 반 기	전 반 기
건설중인자산의 본계정대체	2,264,591	8,307,822
유동성장기부채의 단기차입금 대체	7,000,000	-
장기차입금의 유동성대체	3,935,733	9,213,883

26. 비용의 성격별 분류 :

매출원가와 판관비에 포함된 비용의 성격별분류내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

성격별 분류	당 반 기	전 반 기
원재료 및 상품의 매입	244,830,575	194,071,390
재고자산의 변동	(197,397)	(1,398,450)
종업원급여비용	11,094,863	9,214,663
수도광열비용	5,929,890	5,697,859
유무형자산상각비	3,137,643	2,441,788
기타비용	4,978,124	4,766,915
세금과공과	354,126	375,549
외주용역비용	13,205,323	10,222,102
합 계	283,333,147	225,391,816

27. 금융상품의 범주분류 :

27-1. 회사의 금융자산의 범주별 분류내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

<당반기말>

계정과목	당기손익 항목	매도가능 항목	만기보유	대여금 및 수취채권	합계
현금및현금성자산	-	-	-	36,706,971	36,706,971
단기예치금	-	-	-	31,010,000	31,010,000
매출채권	-	-	-	88,219,048	88,219,048
기타수취채권	-	-	-	4,993,455	4,993,455
장기예치금	-	-	-	1,333,500	1,333,500
장기수취채권	-	-	-	108,422	108,422
매도가능증권	-	21,365,436	-	-	21,365,436
합 계	-	21,365,436	-	162,371,396	183,736,832

<전기말>

계정과목	당기손익 항목	매도가능 항목	만기보유	대여금 및 수취채권	합계
현금및현금성자산	-	-	-	41,665,788	41,665,788
단기예치금	-	-	-	6,004,000	6,004,000
매출채권	-	-	-	89,700,620	89,700,620
기타수취채권	-	-	-	6,115,152	6,115,152
장기예치금	-	-	-	1,163,520	1,163,520
장기수취채권	-	-	-	78,422	78,422
매도가능증권	-	16,180,185	-	-	16,180,185
합 계	-	16,180,185	-	144,727,502	160,907,687

27-2. 회사의 금융부채의 범주별 분류내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

<당반기말>

계정과목	당기손익항목	상각후원가	금융부채아님	합 계
매입채무	-	116,898,742	-	116,898,742
단기차입금	-	101,632,174	-	101,632,174
기타지급채무	-	5,842,114	-	5,842,114
기타유동부채	-	-	3,192,884	3,192,884
유동성장기부채	-	6,897,267	-	6,897,267
장기차입금	-	15,724,367	-	15,724,367
기타비유동부채	-	2,369,900	-	2,369,900
합 계	-	249,364,564	3,192,884	252,557,448

<전기말>

계정과목	당기손익항목	상각후원가	금융부채아님	합 계
매입채무	-	111,204,526	-	111,204,526
단기차입금	-	94,996,570	-	94,996,570
기타지급채무	-	6,506,200	-	6,506,200
기타유동부채	-	-	1,213,159	1,213,159
유동성장기부채	-	12,236,667	-	12,236,667
장기차입금	-	14,660,100	-	14,660,100
기타비유동부채	-	1,869,900	-	1,869,900
합 계	-	241,473,962	1,213,159	242,687,121

27-3. 범주별 금융상품의 순손익은 다음과 같습니다(단위:천원).

<당반기>

계정과목	매도가능 금융자산	대여금 및 수취채권	상각후원가로 측정하는 부채	합 계
이자수익	-	577,392	-	577,392
외환차익	-	-	791,280	791,280
외화환산이익	-	-	1,020,283	1,020,283
이자비용	-	-	(2,353,793)	(2,353,793)
외환차손	-	-	(261,675)	(261,675)
순손익	-	577,392	(803,905)	(226,513)

<전반기>

계정과목	매도가능 금융자산	대여금 및 수취채권	상각후원가로 측정하는 부채	합 계
대손충당금환입	-	24,987	-	24,987
이자수익	-	209,857	-	209,857
배당금수익	133,875	-	-	133,875
외환차익	-	-	29,488	29,488
이자비용	-	-	(2,480,889)	(2,480,889)
외환차손	-	-	(313,305)	(313,305)
외화환산손실	-	-	(1,401,135)	(1,401,135)
순손익	133,875	234,844	(4,165,841)	(3,797,122)

27-4. 당분기말 현재 공정가치로 측정된 금융상품 내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

과목명	수준1	수준2	수준3	합계	장부금액
매도가능증권	15,813,990	-	5,551,446	21,365,436	21,365,436

공정가치 측정의 투입변수 특징에 따른 공정가치 서열체계는 다음과 같습니다.

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

활성시장에서 거래되는 금융상품의 공정가치는 보고기간 말 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 간주합니다. 회사가 보유하고 있는 금융자산의 공시되는 시장가격은 매입호가입니다. 이러한 상품들은 수준1에 포함됩니다. 수준1에 포함된 상품들은 대부분 단기매매 또는 매도가능으로 분류된 KOSPI주가지수, KOSDAQ 주가지수에 속한 상장된 지분상품으로 구성됩니다.

활성시장에서 거래되지 아니하는 금융상품(예: 장외파생상품)의 공정가치는 평가기법을 사용하여 결정하고 있습니다. 이러한 평가기법은 가능한 한 관측가능한 시장정보를 최대한 사용하고 기업특유정보를 최소한으로 사용합니다. 이때, 해당 상품의 공정가치 측정에 요구되는 모든 유의적인 투입변수가 관측가능하다면 해당 상품은 수준2에 포함됩니다.

만약 하나 이상의 유의적인 투입변수가 관측가능한 시장정보에 기초한 것이 아니라면 해당 상품은 수준3에 포함됩니다.

금융상품의 공정가치를 측정하는 데에 사용되는 평가기법에는 다음이 포함됩니다.

- 유사한 상품의 공시시장가격 또는 딜러가격
- 이자율스왑의 공정가치는 관측가능한 수익률곡선에 따른 미래 추정 현금흐름의 현재가치로 계산
- 선물환의 공정가치는 보고기간 말 현재의 선도환율을 사용하여 해당 금액을 현재가치로 할인하여 측정
- 나머지 금융상품에 대해서는 현금흐름의 할인기법 등의 기타 기법 사용

위와 같은 공정가치 추정금액은 일부 선물환 거래를 제외하고는 모두 수준 2에 포함됩니다.

28. 금융위험관리 :

28-1. 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.

28-2. 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.

28-3. 유동성위험관리

유동성위험이란 회사가 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 18참조).

한편, 당반기말과 전기말 현재 유동성위험 분석내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

<당반기말>

계정과목	장부금액	계약상현금흐름	1년이내	1~5년
매입채무 및 기타채무	125,110,756	125,110,756	122,740,856	2,369,900
장단기차입금(*)	124,253,807	129,301,863	111,183,705	18,118,158
합 계	249,364,563	254,412,619	233,924,561	20,488,058

<전기말>

계정과목	장부금액	계약상현금흐름	1년이내	1~5년
매입채무 및 기타채무	119,580,626	119,580,625	117,710,725	1,869,900
장단기차입금(*)	121,893,337	126,963,910	109,812,475	17,151,435
합 계	241,473,963	246,544,535	227,523,200	19,021,335

(*) 장단기차입금의 계약상현금흐름에는 이자금액이 포함되어 있습니다.

28-4. 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.

28-5. 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, 당반기말과 전기말 현재 회사가 자본으로 관리하고 있는 항목의 내역은 다음과 같습니다 (단위:천원).

구 분	당반기말	전기말
총차입금(회사채포함)	124,253,808	121,893,337
차감: 현금및현금성자산(예치금포함)	(69,050,471)	(48,833,308)
순차입금	55,203,337	73,060,028
자본총계	100,416,470	90,551,239
총자본차입금비율	54.97%	80.68%