

목 차

검 토 보 고 서.....	1
반기연결재무제표 검토보고서	2
(첨부)반기연결재무제표	4
주석	10

주식회사대유에이텍과 그 종속기업

반기 연결 재무제표에 대한
검 토 보 고 서

제 61 기 반기

2015년 01월 01일 부터

2015년 06월 30일 까지

제 60 기 반기

2014년 01월 01일 부터

2014년 06월 30일 까지

동 명 회 계 법 인

반기연결재무제표 검토보고서

주식회사대유에이텍
주주 및 이사회 귀중

2015년 8월 11일

검토대상 재무제표

본인은 별첨된 주식회사대유에이텍과 그 종속기업의 반기연결재무제표를 검토하였습니다. 동 반기연결재무제표는 2015년 6월 30일 현재의 반기연결재무상태표, 2015년과 2014년 6월 30일로 종료되는 3개월 및 6개월 보고기간의 반기포괄연결손익계산서와 6개월 보고기간의 반기연결자본변동표 및 반기연결현금흐름표 그리고 유의적 회계정책에 대한 요약과 기타의 서술정보로 구성되어 있습니다.

재무제표에 대한 경영진의 책임

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

감사인의 책임

본인의 책임은 상기 반기연결재무제표에 대하여 검토를 실시하고 이를 근거로 이 반기연결재무제표에 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 대한민국의 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.

검토결과

본인의 검토결과 상기 반기연결재무제표가 한국채택국제회계기준 제1034호 '중간재무보고'에 따라 중요성의 관점에서 공정하게 표시하지 않은 사항이 발견되지 아니하였습니다.

기타사항

본인은 2014년 12월 31일 현재의 연결재무상태표, 동일로 종료하는 회계연도의 연결포괄손익계산서, 연결자본변동표 및 연결현금흐름표(이 검토보고서에는 첨부되지 않음)를 대한민국의 회계감사기준에 따라 감사하였고, 2015년 3월 18일의 감사보고서에서 적정의견을 표명하였습니다. 비교표시목적으로 첨부한 2014년 12월 31일 현재의 요약연결재무상태표는 위의 감사받은 연결재무상태표와 중요성의 관점에서 차이가 없습니다.

광주광역시 서구 상무중앙로43(치평동)
동명회계법인 대표이사 정내석

이 반기연결재무제표에 대한 검토보고서는 검토보고서일(2015년 8월 11일) 현재로 유효한 것입니다. 따라서 검토보고서일 후 이 보고서를 열람하는 시점 사이에 첨부된 회사의 재무제표에 중요한 영향을 미칠 수 있는 사건이나 상황이 발생할 수도 있으며 이로 인하여 이 검토보고서가 수정될 수도 있습니다.

(첨부)반기연결재무제표

주식회사대유에이텍과 그 종속기업

제 61 기 반기

2015년 01월 01일 부터

2015년 06월 30일 까지

제 60 기 반기

2014년 01월 01일 부터

2014년 06월 30일 까지

"첨부된 반기연결재무제표는 당사가 작성한 것입니다."

주식회사대유에이텍 대표이사 권의경, 라현근

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

반기연결재무상태표

제61(당)반기말 2015년 06월 30일 현재

제60(전) 기말 2014년 12월 31일 현재

주식회사대유에이텍과 그 종속기업

(단위: 원)

과 목	주석	제61(당)반기말		제60(전)기말	
자 산					
유동자산			278,347,645,857		297,578,189,850
현금및현금성자산	4,30,36	30,036,975,541		38,181,778,458	
단기예치금	4,36	12,331,037,486		10,602,481,236	
매출채권	5,30,36	173,069,250,931		170,403,795,522	
기타수취채권	5,30,36	12,382,046,303		10,028,129,447	
재고자산	6	44,796,709,284		62,040,017,031	
기타유동자산	7,30	5,213,085,636		5,905,171,111	
파생상품자산	36	505,469,723		-	
당기법인세자산		13,070,953		416,817,045	
비유동자산			463,813,295,579		451,744,125,867
장기예치금	4,31,36	654,381,050		606,883,804	
장기수취채권	5,36	5,968,484,390		5,630,185,567	
매도가능증권	8,31,36	22,511,692,861		25,215,146,405	
관계기업투자주식	9	19,975,563,519		16,460,444,904	
유형자산	10,31	282,068,761,671		276,867,772,220	
투자부동산	10,31	45,148,765,173		40,978,815,315	
무형자산	11,30	84,834,325,396		82,514,996,653	
기타비유동자산	12	544,486,926		239,410,176	
이연법인세자산		2,106,834,593		3,230,470,823	
자 산 총 계			742,160,941,436		749,322,315,717
부 채					
유동부채			464,435,800,211		456,496,406,069
매입채무	30,36	173,530,622,487		190,152,175,912	
단기차입금	13,31,36	189,589,619,705		151,839,215,323	
미지급금및기타지급채무	14,30,36	52,131,095,975		63,758,925,259	
기타유동부채	15,36	13,996,919,188		18,548,191,389	
총당부채	16	7,878,892,528		8,439,337,470	
유동성장기부채	13,31,36	25,157,576,790		23,493,536,782	
유동성금융리스부채	17	90,667,969		117,059,472	
당기법인세부채		2,060,405,569		147,964,462	

비유동부채			170,335,662,243		169,657,567,003
장기차입금	13,31,36	61,692,399,880		60,808,563,216	
퇴직급여채무	18	20,546,162,010		20,236,070,546	
총당부채	16	8,854,792,265		8,927,335,234	
장기미지급금및기타지급채무	19,30,36	61,414,805,645		59,977,074,194	
기타비유동부채	20,30,36	3,023,825,667		4,414,999,478	
금융리스부채	17,36	-		30,876,542	
이연법인세부채		14,803,676,776		15,262,647,793	
부 채 총 계			634,771,462,454		626,153,973,072
자 본					
지배지분			88,181,722,119		101,618,328,117
자본금	22	45,723,580,500		43,300,705,000	
주식발행초과금	22	21,991,015,656		22,945,894,888	
기타자본	22	8,870,049,699		9,656,226,556	
이익잉여금	23	11,597,076,264		25,715,501,673	
비지배지분			19,207,756,863		21,550,014,528
자 본 총 계			107,389,478,982		123,168,342,645
부 채 와 자 본 총 계			742,160,941,436		749,322,315,717

별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다.

반기연결포괄손익계산서

제 61(당) 반기 2015년 01월 01일부터 2015년 06월 30일 까지

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

주식회사대유에이텍과 그 종속기업

(단위 : 원)

과목	주석	제 61(당) 반기		제 60(전) 반기	
		3 개 월	누 적	3 개 월	누 적
I.매출액	24,30,33	251,993,881,790	447,320,028,784	174,196,873,073	336,117,046,511
II.매출원가	24,30,35	217,505,071,875	397,640,039,289	161,273,837,725	310,179,074,592
III.매출총이익		34,488,809,915	49,679,989,495	12,923,035,348	25,937,971,919
판매비와관리비	25,35	34,295,711,175	64,123,423,948	7,568,218,232	14,762,128,464
IV.영업이익		193,098,740	(14,443,434,453)	5,354,817,116	11,175,843,455
기타수익	26,30	545,551,363	949,628,990	384,479,587	507,263,673
기타비용	26,30	1,001,743,020	1,954,479,329	81,807,815	415,682,679
종속·관계기업투자손익	27	1,283,359,014	2,497,769,097	1,371,361,457	1,988,940,964
금융수익	28	1,542,280,890	1,992,334,199	2,492,026,663	2,405,136,057
금융비용	28	3,552,781,959	6,363,953,115	1,313,179,749	2,816,468,292
V.법인세비용차감전이익		(990,234,972)	(17,322,134,611)	8,207,697,259	12,845,033,178
법인세비용	21	2,966,366,193	2,576,090,543	1,725,182,456	1,725,182,456
VI.당기순이익		(3,956,601,165)	(19,898,225,154)	6,482,514,803	11,119,850,722
지배기업 소유주지분		(933,912,805)	(9,788,358,759)	6,391,280,759	10,826,248,513
비지배기업		(3,022,688,360)	(10,109,866,395)	91,234,044	293,602,209
VII.기타포괄손익		(1,213,009,312)	(177,149,013)	1,161,269,832	4,203,609,081
1.후속적으로 당기손익으로 재분류되는 항목:		(1,213,009,312)	(177,149,013)	1,161,269,832	4,203,609,081
매도가능금융자산의 세후기타포괄손익		(1,326,194,393)	(440,304,965)	1,080,156,405	4,122,495,654
부의지분법자본변동		113,185,081	263,155,952	81,113,427	81,113,427
VIII.총포괄손익		(5,169,610,477)	(20,075,374,167)	7,643,784,635	15,323,459,803
지배기업소유주지분 총포괄손익		(2,146,922,117)	(9,965,507,772)	7,552,550,591	15,029,857,594
비지배지분 귀속분 총포괄손익		(3,022,688,360)	(10,109,866,395)	91,234,044	293,602,209
IX.주당이익	29				
1.기본주당이익		(10.21)	(109.84)	74.97	127.28
2.희석주당이익		(10.21)	(109.84)	74.97	127.28

별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다.

반기연결자본변동표

제 61(당) 반기 2015년 01월 01일부터 2015년 06월 30일 까지

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

주식회사대우에이텍과 그 종속기업

(단위 : 원)

과 목	자 본 금	주식 발행초과금	기타 자본	이 익 잉여금	비지배 지분	총 계
2014.01.01(전기초)	42,214,715,000	25,774,616,859	7,347,665,781	19,110,615,675	9,106,188,905	103,553,802,220
총포괄손익						
반기순이익	-	-	-	10,826,248,513	293,602,209	11,119,850,722
매도가능증권평가	-	-	4,122,495,654	-	-	4,122,495,654
부의지분법자본변동	-	-	81,113,427	-	-	81,113,427
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(전반기말)	42,625,899,000	25,916,605,364	11,496,022,191	27,403,983,598	9,399,791,114	116,842,301,267
2015.01.01(당기초)	43,300,705,000	22,945,894,888	9,656,226,556	25,715,501,673	21,550,014,528	123,168,342,645
총포괄손익						
반기순이익	-	-	-	(9,788,358,759)	(10,109,866,395)	(19,898,225,154)
매도가능증권평가	-	-	(440,304,965)	-	-	(440,304,965)
부의지분법자본변동	-	-	263,155,952	-	-	263,155,952
자본에 직접 반영된 소유주와의 거래 등						
신주인수권의 행사	2,422,875,500	5,708,014,650	(609,027,844)	-	-	7,521,862,306
현금배당	-	-	-	(4,330,066,650)	-	(4,330,066,650)
연결실체내의 자본거래	-	(6,662,893,882)	-	-	6,662,893,882	-
연결실체의 변동	-	-	-	-	1,265,642,747	1,265,642,747
기타	-	-	-	-	(160,927,899)	(160,927,899)
2015.06.30(당반기말)	45,723,580,500	21,991,015,656	8,870,049,699	11,597,076,264	19,207,756,863	107,389,478,982

별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다.

반기연결현금흐름표

제 61(당) 반기 2015년 01월 01일부터 2015년 06월 30일 까지

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

주식회사대우에이텍과 그 종속기업

(단위 : 원)

과 목	주석	제 61(당) 반기	제 60(전) 반기
I. 영업활동으로 인한 현금흐름		(16,984,624,900)	24,468,662,500
1. 영업에서 창출된 현금흐름		(16,940,891,740)	25,162,419,800
가. 반기순이익(손실)		(19,898,225,154)	11,119,850,722
나. 조정	34	26,446,978,164	5,805,317,170
다. 영업활동으로 인한 자산부채의 변동	34	(23,489,644,750)	8,237,251,908
2. 법인세의 환급(납부)		(43,733,160)	(693,757,300)
II. 투자활동으로 인한 현금흐름		(28,790,074,916)	(32,312,800,146)
이자의 수취		296,031,226	523,991,500
배당금의 수령		341,202,000	-
단기예치금의 회수		8,359,481,236	31,303,390,408
단기예치금의 예치		(10,088,037,486)	(56,309,771,643)
장기예치금의 회수		1,000,000	7,000,000
장기예치금의 예치		(106,040,210)	(194,140,210)
단기대여금의 회수		7,727,502,000	1,042,910
단기대여금의 대여		(8,300,035,334)	(256,671,660)
장기대여금의 대여		(2,302,610,000)	-
장기대여금의 회수		1,562,504,411	-
매도가능증권의 처분		2,960,000	100,000,000
매도가능증권의 취득		(99,000,000)	-
관계기업투자의 취득		(400,000,000)	(113,981,600)
투자부동산의 취득		(4,095,588,710)	-
유형자산의 처분		236,524,519	25,451,830
유형자산의 취득		(13,491,619,588)	(6,924,853,681)
무형자산의 취득		(4,140,649,516)	(474,258,000)
무형자산의 처분		280,000,000	-
연결실체의 변동으로 인한 현금흐름		(4,573,699,464)	-
III. 재무활동으로 인한 현금흐름		37,598,576,107	3,879,623,002
이자의 지급		(4,790,345,540)	(2,617,306,745)
단기차입금의 차입		203,359,225,855	92,789,640,514
단기차입금의 상환		(166,647,330,536)	(90,002,576,679)
유동성장기부채의 상환		(11,433,123,328)	(2,755,173,332)
장기차입금의 차입		13,981,000,000	8,500,000,000
유동성금융리스부채의 상환		(62,646,000)	-
신주인수권의 행사		7,521,862,306	497,919,834
배당금의 지급		(4,330,066,650)	(2,532,880,590)
IV. 현금의 감소		(8,176,123,709)	(3,964,514,644)
V. 기초의 현금		38,181,770,505	45,298,037,001
VI. 외화표시 현금성자산의 환율변동효과		31,328,745	-
VII. 반기말의 현금		30,036,975,541	41,333,522,357

별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다.

주석

제 61(당) 반기 2015년 01월 01일부터 2015년 06월 30일 까지

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

주식회사대유에이텍과 그 종속기업

1. 일반사항 :

한국채택국제회계기준서 제1027호 '연결재무제표와 별도재무제표'에 의한 지배회사인 주식회사대유에이텍(이하 "당사" 또는 "지배기업")은 주식회사대유중공업 등 5개의 종속기업(주석1-(2)참조)이하 주식회사 대유에이텍과 그 종속기업을 일괄하여 "연결실체"를 연결대상으로 하고주식회사스마트저축은행등을 지분법적용대상으로 하여 연결재무제표를 작성하였습니다.

1-1. 지배회사의 개요

주식회사대유에이텍은 1960년에 설립되어 1977년 1월 주식을 증권거래소에 상장한 회사로 자동차부속품 제조판매, 비철금속 및 비철금속 합금소재와 가공품의 제조 및 판매 등을영위하고 있으며, 광주광역시 광산구 소촌동 825번지에 본점을 두고 광주광역시, 전라북도 익산시 및 완주군, 경기도 성남시 등에 공장을 두고 있습니다. 회사는 2010년 5월 19일이사회결의 및 2010년 7월 1일 임시주주총회를 통해 2010년 7월 1일자로 회사의 상호를 (주)대유디엠씨에서 (주)대유에이텍으로 변경하였습니다.

1-2. 당반기말 현재 종속기업 현황은 다음과 같습니다.

회사명	업종	발행주식수	지배회사 지분율	결산일	소재지
(주)대유중공업	건설업, 제조업	501,566	69.35%	2015년 06월 30일	대한민국
(주)대유SE	자동차부품, 태양광부품 제조	19,385,053	69.53%	2015년 06월 30일	대한민국
(주)스마트홀딩스	금융업, 골프장업	3,271,378	85.36%	2015년 06월 30일	대한민국
(주)위니아대유	가전제품제조업	9,200,000	89.13%	2015년 06월 30일	대한민국
북경대유자동차부품(유)	자동차부품제조업	3,600,000	88.00%	2015년 06월 30일	중국

1-3. 당반기말 현재 종속기업의 주요 재무현황은 다음과 같습니다(단위:천원).

회사명	총자산	총부채	자기자본	매출	반기순손익
㈜대유중공업	22,189,243	14,556,904	7,632,339	23,427,554	186,796
㈜대유SE	42,234,812	29,528,769	12,706,043	24,182,019	(1,032,452)
㈜스마트홀딩스	102,835,026	66,450,367	36,384,659	2,844,633	516,572
㈜위니아대유	275,146,018	223,326,464	51,819,554	153,714,847	(25,546,781)
북경대유자동차부품(유)	20,169,164	9,511,115	10,658,049	3,055,243	157

1-4. 연결대상범위의 변동

전기말까지 연결대상 종속기업던 ㈜스마트드림은 당반기 중 청산으로 인해 당반기말 현재연결대상 종속기업에서 제외 되었으며, 당반기 중 지분의 추가취득으로 인해 북경대유자동차부품(유)가 연결대상 종속기업에 포함되었습니다.

2. 중요한 회계정책

2-1. 반기연결재무제표 작성기준

당사와 당사의 종속기업의 연결재무제표는 연차재무제표가 속하는 기간의 일부에 대하여 기업회계기준서 제1034호 '중간재무보고'를 적용하여 작성하는 중간재무제표입니다. 동 중간재무제표에 대한 이해를 위해서는 한국채택국제회계기준에 따라 작성된 2014년 12월31일자로 종료하는 회계연도에 대한 연차연결재무제표를 함께 이용하여야 합니다.

중간재무제표의 작성에 적용된 중요한 회계정책은 아래에서 설명하는 기준서나 해석서의 도입과 관련된 영향을 제외하고는 2014년 12월 31일로 종료하는 회계연도에 대한 연차재무제표 작성시 채택한 회계정책과 동일합니다.

가. 당반기부터 새로 도입된 기준서 및 해석서와 그로 인한 회계정책 변경의 내용은 다음과 같습니다.

- 기업회계기준기준서 제1019호 종업원급여(개정)

근무연수의 경과와 무관한 기여금을 근무기간에 배분하지 않고 근무용역이 제공되는기간에 근무원가에서 차감하는 것을 허용하는 것을 주요 내용으로 하고 있으며, 동 개정사항이 연결실체의 재무제표에 미치는 중요한 영향은 없습니다.

- 한국채택국제회계기준 연차개선 2010-2012 cycle

기업회계기준서 제1102호 '주식기준보상'과 관련하여 '가득조건'과 '시장조건'의 정의를 개정하고 '성과조건'과 '용역제공조건'의 정의를 추가하는 개정사항, 기업회계기준서 제1103호 '사업결합'에서 규정하는 조건부대가의 분류 및 측정에 대한 개정사항, 기업회계기준서 제1108호 '영업부문'에서 규정하는 부문자산을 최고영업의사결정자에게 정기적으로 제공되는 경우에만 보고부문의 총자산에서 기업전체의 자산으로의 조정을 공시하도록 하는 개정사항 등을 주요내용으로 하고 있으며, 동 개정사항이 연결실체의 재무제표에 미치는 중요한 영향은 없습니다.

- 한국채택국제회계기준 연차개선 2011-2013 cycle

기업회계기준서 제1103호 '사업결합'의 적용범위에 '공동약정 자체의 재무제표에서 공동약정의 구성에 대한 회계처리'는 제외됨을 명확히 하는 개정사항을 포함하여 기업회계기준서 제1113호 '공정가치측정'과 기업회계기준서 제1040호 '투자부동산' 등에 대한 일부 개정사항이 존재하며, 동 개정사항이 연결실체의 재무제표에 미치는 중요한 영향은 없습니다.

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

- 기업회계기준서 제1016호 유형자산(개정)

동 개정사항은 수익에 기초한 감가상각방법이 적절하지 않음을 명시하는 것을 주요 내용으로 하고 있으며, 2016년 1월 1일 이후 개시하는 회계연도부터 적용될 예정입니다.

- 기업회계기준서 제1038호 무형자산(개정)

동 개정사항은 무형자산이 수익의 측정치로 표현되거나 소비와 무형자산의 경제적 효익 소비 간에 밀접한 상관관계가 있음을 제시할 수 있는 제한된 상황이 아니라면 수익에 기초한 상각방법은 반증할 수 없는 한 적절하지 않다고 간주하는 것을 주요 내용으로 하고 있습니다. 동 개정사항은 2016년 1월 1일 이후 개시하는 회계연도부터 적용될 예정입니다.

- 기업회계기준서 제1111호 공동약정(개정)

동 개정사항은 공동영업의 활동이 기업회계기준서 제1103호 '사업결합'에서 정의하는 사업을 구성하고, 공동영업자가 해당 공동영업의 지분을 취득하거나 사업이 공동영업에 출자되어 공동영업이 설립되면서 해당 공동영업에 대한 지분을 취득하는 경우, 기업회계기준서 제1103호와 다른 기준서에서 규정하고 있는 사업결합 회계처리와 관련된 원칙을 적용하여 회계처리할 것과 해당 기준서들이 요구하는 관련 정보를 공시하여야 하는 것을 주요 내용으로 하고 있으며, 동 개정사항은 2016년 1월 1일 이후 개시하는 회계연도부터 적용될 예정입니다.

2-2. '온실가스 배출권 할당 및 거래제도'와 관련하여 연결실체가 온실가스 배출권과 배출부채에 대해 당분기부터 새롭게 적용한 회계정책은 아래와 같습니다.

연결실체는 배출권을 무형자산으로 분류하며 정부로부터 무상으로 할당받은 배출권은 영(0)으로 측정하고 매입한 배출권은 배출권의 취득을 위한 지급한 대가인 원가로 측정하고 있습니다. 또한 정부로부터 해당 이행연도와 관련하여 무상으로 할당받은 배출권이 당기에 발생한 배출부채에 따른 의무를 이행하는데 충분한 경우에는 배출부채를 영(0)으로 측정하며, 다만 무상할당 배출권 수량을 초과하는 배출량에 대해서는 부족분에 해당하는 배출부채의 이행에 소요될 것으로 예상되는 지출에 대한 보고 기간말 현재의 최선의 추정치로 배출부채를 측정하고 있습니다.

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 이루어 집니다. 이러한 회계추정은 실제 결과와 다를 수도 있습니다.

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

4. 사용제한예치금 :

당반기말과 전기말 현재 연결실체의 사용제한된 예치금은 다음과 같습니다(단위:천원).

계정과목	내역	당반기말	전기말	비고	금융기관명
현금및현금성자산	보통예금	3,274	42,542	국고보조금	농협은행
단기예치금	정기적금	2,600,000	540,000	차입금관련	광주은행
장기예치금	별단예금	11,500	13,500	당좌개설보증금	외환은행外
합계		2,614,774	596,042		

5. 매출채권과 기타수취채권 :

5-1. 연결실체의 매출채권과 기타수취채권의 상세내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

과목	상세계정과목	당반기말	전기말
매출채권	매출채권	176,783,776	172,964,542
	대손충당금	(3,714,525)	(2,560,746)
	매출채권 소계	173,069,251	170,403,796
기타수취채권	단기대여금	3,634,815	2,879,681
	대손충당금	(963,463)	(963,463)
	할인차금	(9,736)	(11,343)
	미수금	12,436,375	9,335,648
	대손충당금	(2,867,287)	(1,312,643)
	단기보증예치금	151,342	100,249
	기타수취채권 소계	12,382,046	10,028,129
장기수취채권	보증금	4,705,577	4,241,029
	할인차금	(74,047)	(70,826)
	장기대여금	1,360,539	1,485,825
	할인차금	(23,595)	(25,842)
	장기수취채권소계	5,968,474	5,630,186

5-2. 연결실체의 매출채권 만기내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

만 기 구 조	당반기말	전기말
3개월 이내	150,210,514	164,647,102
3개월초과 1년이내	21,226,095	7,136,066
만기초과	5,347,167	1,181,374
합 계	176,783,776	172,964,542

5-3. 당반기 중 연결실체의 매출채권과 기타수취채권에 대한 대손충당금의 변동내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

구 분	당기초	대손상각비	제각	환입	기타증감	당반기말
매출채권	(2,560,746)	(1,181,969)	-	28,190	-	(3,714,525)
단기대여금	(963,463)	-	-	-	-	(963,463)
미수금	(1,312,643)	-	-	12	(1,554,656)	(2,867,287)
합 계	(4,836,852)	(1,181,969)	-	28,202	(1,554,656)	(7,545,275)

6. 재고자산 :

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

과 목	당반기말			전기말		
	평가전	평가충당금	장부가액	평가전	평가충당금	장부가액
상 품	7,597,151	(116,034)	7,481,117	26,464,465	(1,148,213)	25,316,252
제 품	18,007,248	(676,264)	17,330,984	21,103,443	(2,262,180)	18,841,263
재공품	1,918,247	-	1,918,247	3,087,550	-	3,087,550
원재료	17,382,175	(475,109)	16,907,066	13,371,085	(377,359)	12,993,726
저장품	263,544	-	263,544	272,786	-	272,786
미착품	895,751	-	895,751	1,528,440	-	1,528,440
합 계	46,064,116	(1,267,407)	44,796,709	65,827,769	(3,787,752)	62,040,017

7. 기타유동자산 :

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

과 목	당반기말	전기말
미수수익	643,124	571,247
선급금	3,297,496	5,166,819
선급금대손충당금	(13)	(1,202,239)
선급비용	914,454	1,369,344
부가세대급금	358,025	-
합 계	5,213,086	5,905,171

8. 매도가능증권 :

8-1. 당반기말과 전기말 현재 연결실체의 매도가능증권의 내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

구 분	당반기말		전기말	
	취득가액	장부금액	취득가액	장부금액
지분증권	21,943,534	22,511,693	24,079,534	25,212,186
채무증권	-	-	2,960	2,960
합 계	21,943,534	22,511,693	24,082,494	25,215,146

8-2. 당반기말과 전기말 현재 지분증권의 상세내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

구 분	당반기말			전기말	
	주식수(주)	취득원가	장부가액	취득원가	장부가액
<상장주식>					
쌍용자동차(주)	30,606	397,878	266,272	397,878	283,412
(주)대유신소재(*)	6,973,907	11,781,173	8,089,732	11,781,173	8,577,906
소 계		12,179,051	8,356,004	12,179,051	8,861,318
<비상장주식>					
경기개발공사	183	915	915	915	915
(주)동강홀딩스	58,206	3,312,571	3,312,571	3,312,571	3,312,571
북경대유디안시기차 부건유한공사	-	-	-	2,235,000	2,235,000
(주)대유플러스	600,000	5,032,991	9,629,400	5,032,991	9,629,400
(주)대유서비스	198,000	99,000	99,000	-	-
소 계		8,445,477	13,041,886	10,581,477	15,177,886
<출자금>					
건설공제조합	234	307,830	307,830	307,830	307,830
소 계		307,830	307,830	307,830	307,830
<수익증권>					
비특정투자일임자산		1,011,176	805,973	1,011,176	865,152
소 계		1,011,176	805,973	1,011,176	865,152
지분증권 합계		21,943,534	22,511,693	24,079,534	25,212,186

(*) 상기 주식중 3,000,000주는 연결실체의 차입금을 위해 금융기관에 담보로 제공되어 있습니다(주석31참조).

8-3. 당반기말과 전기말 현재 채무증권의 상세내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

구 분	당반기말		전기말	
	취득원가	장부가액	취득원가	장부가액
국민주택1종채권	-	-	2,960	2,960
합 계	-	-	2,960	2,960

9. 관계기업투자 :

9-1. 당반기말과 전기말 현재 연결실체의 관계기업투자내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

회사명	당반기말				전기말	
	주식수	지분율	취득원가	장부가액	취득원가	장부가액
(주)스마트저축은행	1,432,901	32.18%	10,642,631	14,272,745	10,642,631	11,976,430
(주)동강레저	267,692	41.07%	3,490,257	4,484,015	3,490,257	4,484,015
(주)대유서비스	800,000	40.04%	400,000	400,000	-	-
영성동강자동차(유)	735,000	49.00%	808,085	818,804	-	-
합 계			15,340,973	19,975,564	14,132,888	16,460,445

9-2. 당반기의 관계기업투자에 대한 지분법평가내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

회사명	당기초	취득	처분	지분법평가	기타(*)	당반기말
(주)스마트저축은행	11,976,430	-	-	2,312,701	(16,386)	14,272,745
(주)동강레저	4,484,015	-	-	-	-	4,484,015
(주)대유서비스	-	400,000	-	-	-	400,000
영성동강자동차(유)	-	-	-	-	818,804	818,804
합 계	16,460,445	400,000	-	2,312,701	802,418	19,975,564

(*) 기타증감액은 (부의)지분법자본변동 및 계정대체 등으로 이루어져 있습니다.

9-3. 연결실체의 당반기 중 지분법자본변동의 변동내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

회사명	당기초	증가	감소	당반기말
(주)스마트저축은행	(1,326,952)	(16,387)	-	(1,343,339)

9-4. 지분법적용대상회사의 재무현황은 다음과 같습니다(단위:천원).

회사명	자산	부채	자본	반기순손익
(주)스마트저축은행	402,221,937	379,857,114	22,364,823	7,186,766
(주)동강레저	24,416,507	12,883,510	11,532,997	614,103
(주)대유서비스	1,081,705	141,435	940,270	(52,871)
영성동강자동차(유)	1,846,712	245,724	1,600,988	(31,681)
합 계	429,566,861	393,127,783	36,439,078	7,716,317

9-5. 지분법적용대상 회사에 대한 투자제거차액의 내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

회사명	당기초	취득	처분	기타	당반기말
(주)스마트저축은행	7,075,745	-	-	-	7,075,745
(주)동강레저	5,758	-	-	-	5,758
합 계	7,081,503	-	-	-	7,081,503

10. 유형자산과 투자부동산 :

10-1. 당반기와 전반기 중 유형자산의 변동내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

<당반기>

구분	당기초	취득	처분	기타증감(*2)	감가상각	당반기말
토지(*1)	126,069,061	-	-	-	-	126,069,061
건물(*1)	63,259,006	294,750	(481,538)	5,834,924	(1,059,209)	67,847,933
구축물(*1)	13,667,269	140,560	(15,223)	1,840,450	(531,189)	15,101,867
시설장치(*1)	6,136,013	219,520	(32,924)	309,789	(669,437)	5,962,961
기계장치(*1)	33,803,765	531,934	-	4,236,542	(3,844,835)	34,727,406
차량운반구	452,965	44,560	(2,300)	88,990	(88,608)	495,607
기타유형자산	31,572,845	2,043,195	(11,917)	1,497,099	(6,480,966)	28,620,256
건설중인자산(*1)	1,906,848	10,217,101	-	(8,880,278)	-	3,243,671
합 계	276,867,772	13,491,620	(543,902)	4,927,516	(12,674,244)	282,068,762

(*1) 상기 유형자산은 연결회사의 차입금과 관련하여 금융기관 등에 담보로 제공되어 있습니다(주석 31참조).

(*2) 건설중인자산의 본계정대체 및 연결실체의 변동으로 인한 유형자산의 증가액으로 구성되어 있습니다.

<전반기>

구분	전기초	취득	처분	기타증감	감가상각	전반기말
토지	85,692,245	1,079,534	-	375,751	-	87,147,530
건물	39,575,229	2,292,161	(4,952)	1,340,629	(589,457)	42,613,611
구축물	10,521,788	24,000	-	11,900	(363,201)	10,194,487
시설장치	4,764,670	880,387	(1,158)	392,838	(526,185)	5,510,552
기계장치	24,297,406	224,704	-	1,055,199	(2,160,940)	23,416,369
차량운반구	198,129	-	(15,246)	-	(57,601)	125,282
기타유형자산	2,196,722	150,050	-	-	(300,207)	2,046,565
건설중인자산	971,034	2,274,016	-	(2,264,592)	-	980,458
합계	168,217,223	6,924,853	(21,356)	911,725	(3,997,591)	172,034,854

10-2. 당반기와 전반기 중 연결실체의 투자부동산의 변동내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

<당반기>

구분	당기초	취득	처분	대체증감	감가상각	당반기말
투자토지	30,767,377	3,773,710	-	194,693	-	34,735,780
투자건물	10,211,438	321,879	-	-	(120,332)	10,412,985
합계	40,978,815	4,095,589	-	194,693	(120,332)	45,148,765

(*) 상기 투자부동산은 연결회사의 차입금과 관련하여 금융기관에 담보제공되어 있습니다(주석31참조).

<전반기>

구분	전기초	취득	처분	대체증감	감가상각	전반기말
투자토지	30,345,558	-	-	-	-	30,345,558
투자건물	8,114,154	-	-	-	(94,894)	8,019,260
합계	38,459,712	-	-	-	(94,894)	38,364,818

10-3. 당반기와 전반기의 유형자산상각비 및 투자부동산상각액이 포함되어 있는 계정과목별 금액은 다음과 같습니다(단위:천원).

구 분	당반기	전반기
매출원가	11,304,140	3,513,442
판매비와관리비	1,264,897	579,042
기타비용	225,539	-
합 계	12,794,576	4,092,484

10-4. 연결실체는 당반기말 현재 보유건물(투자부동산포함) 및 기계장치 등에 118,895백만원의 부보금액으로 보험에 가입하고 있습니다.

11. 무형자산 :

11-1. 당반기와 전반기 중 무형자산의 변동내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

<당반기>

과 목	당기초	취 득	처 분	상 각	손상차손환입 (손상차손)	기타증감(*)	당반기말
영업권	36,135,484	3,146,596	-	-	(524,477)	-	38,757,603
개발비	6,755,160	22,000	-	(853,147)	-	(378,250)	5,545,763
소프트웨어	1,139,957	251,254	-	(200,470)	-	402,534	1,593,275
회원권	3,033,186	634,800	(286,230)	-	50,500	-	3,432,256
기타무형자산	35,451,210	86,000	-	(30,981)	-	(801)	35,505,428
합 계	82,514,997	4,140,650	(286,230)	(1,084,598)	(473,977)	23,483	84,834,325

(*) 건설종인자산의 본계정대체 및 연결실체의 변동으로 인한 무형자산의 증가액으로 구성되어 있습니다.

<전반기>

과 목	전기초	취 득	처 분	상 각	손상차손	기타증감	전반기말
영업권	17,793,857	-	-	-	-	-	17,793,857
개발비	4,358,814	459,258	-	(545,738)	(260,731)	85,620	4,097,223
소프트웨어	405,106	15,000	-	(56,996)	-	20,000	383,110
회원권	2,377,582	-	-	-	-	-	2,377,582
기타무형자산	9,701	-	-	(747)	-	-	8,954
합 계	24,945,060	474,258	-	(603,481)	(260,731)	105,620	24,660,726

11-2. 당반기와 전반기의 무형자산 상각비가 포함되어 있는 계정과목별 금액은 다음과 같습니다(단위:천원).

구분	당반기	전반기
매출원가	192,018	-
판매비와관리비	312,811	603,480
기타비용	579,769	-
합계	1,084,598	603,480

11-3. 영업권은 연결실체의 경영진이 영업부문 내에서 영업권을 관리하는 가장 하위 수준의 단위(현금창출단위 또는 현금창출단위집단)에 배부되었으며, 당반기말과 전기말 현재 각현금창출단위(집단)에 배부된 영업권의 배부내역은 다음과 같습니다(단위: 천원).

구분	당반기말			전기말		
	자동차/우레탄	가전제품	레저	자동차/우레탄	가전제품	레저
영업권 취득가액	14,010,340	18,341,627	11,530,874	10,863,744	18,341,627	11,530,874
전기손상차손누계	(2,294,586)	-	(2,306,175)	(2,294,586)	-	(2,306,175)
당기손상차손인식	(524,477)	-	-	-	-	-
장부가액	11,191,277	18,341,627	9,224,699	8,569,158	18,341,627	9,224,699
영업권 장부금액	38,757,603			36,135,484		

상기 영업권은 연결실체가 (구)대유에이텍의 자동차 사업부를 영업양수도하면서 발생한 영업권과 DWFC의 우레탄 사업부를 영업양수도 하면서 발생한 영업권 및 (주)동우의 몽베르골프장 사업부를 영업양수도 하면서 발생한 영업권과 당기 중 위니아대유의 지분을 취득하면서 발생한 영업권으로 구성되어 있습니다. 전기말 각각의 영업권 장부가액은 자동차 사업부 영업양수도 관련 영업권 5,618,976천원, 우레탄사업부 영업양수도 관련 영업권 2,950,182천원, 골프장 사업부 관련 영업권 9,224,699천원, 가전제품 사업부 관련 영업권 18,341,627천원으로 당반기말 기준으로 현금창출단위의 회수가능가액을 평가하였습니다. 그 결과 연결실체의 자동차,레저,가전제품사업부문의 경우 회수가능액이 장부가액을 초과하여 당반기에 인식할 손상차손금액은 없으나, 우레탄사업부의 경우 회수가능액이 장부가액에 미달하여, 당반기에 524,477천원의 손상차손을 인식하였습니다. 또한 당반기 중북경대유자동차부품(유)의 지분을 추가취득함에 따라 자동차 사업부문에서는 영업권 3,146,596천원이 증가하였습니다. 이로 인해 당반기말 각 사업부의 영업권가액은 자동차 사업부 영업양수도 관련 영업권 8,765,572천원,우레탄 사업부 영업양수도 관련 영업권 2,425,705천원, 레저 사업부 관련 영업권 9,224,699천원, 가전제품 사업부관련 영업권 18,341,627천원입니다.

상기 영업권과 관련하여 다음의 주요 가정에 근거하여 현금흐름할인평가방법을 사용하여 영업권 손상을 검사하였습니다.

1) (구)대유에이텍 자동차 사업부 영업양수도시 발생한 영업권

- ① 영업권은 회사의 과거 영업실적에 근거한 향후 10개년의 순현금흐름에 근거하여 추정하였습니다. 10개년 이후는 제로성장을 가정하여 영업권의 가치를 평가하였습니다.
- ② 회수가능가액을 평가할 때 사용한 할인율은 자본자산가격결정모형(CAPM모델)을 이용한 9.92%를 사용하였습니다. 상기의 할인율은 6.00%의 시장위험프리미엄과 회사의 재무레버리지를 이용해 산출한 회사의 베타에 근거하고 있습니다.

2) DWFC 우레탄 사업부 영업양수도시 발생한 영업권

- ① 영업권은 회사의 과거 영업실적에 근거한 향후 5개년의 순현금흐름에 근거하여 추정하였습니다. 5개년 이후는 1% 성장을 가정하여 영업권의 가치를 평가하였습니다.
- ② 회수가능가액을 평가할 때 사용한 할인율은 자본자산가격결정모형(CAPM모델)을 이용한 8.69%에 안정성 위험스프레드 4%를 가산한 12.69%를 사용하였습니다. 상기의 할인율은 6.0%의 시장위험프리미엄과 회사의 재무레버리지를 이용해 산출한 회사의 베타에 근거하고 있습니다.

3) (주)동우 영업양수도시 발생한 영업권

- ① 영업권은 회사의 과거 영업실적에 근거한 향후 5개년의 순현금흐름에 근거하여 추정하였습니다. 5개년 이후는 1% 성장을 가정하여 영업권의 가치를 평가하였습니다.
- ② 회수가능가액을 평가할 때 사용한 할인율은 자본자산가격결정모형(CAPM모델)을 이용한 5.67%를 사용하였습니다. 상기의 할인율은 6.29%의 시장위험프리미엄과 회사의 재무레버리지를 이용해 산출한 회사의 베타에 근거하고 있습니다.

사용가치의 계산에 사용된 주요한 가정은 자동차부품산업 및 골프장산업의 미래 경향에 대한 경영진의 평가를 반영하고 있으며, 이는 외부정보와 내부정보(과거 역사적 정보)를 고려하여 결정하였습니다.

12. 기타비유동자산 :

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

과 목	당반기말	전기말
장기선급금	-	240,097
장기선급금대손충당금	-	(59,232)
장기선급비용	544,487	58,545
합 계	544,487	239,410

13. 차입금 :

13-1. 당반기말과 전기말 현재 연결실체의 단기차입금의 세부내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

차 입 처	차 입 용 도	당반기말	금 액	
		연이자율(%)	당반기말	전기말
외환은행	운전자금	3.81~3.99	6,650,000	13,000,000
광주은행	시설자금 외	3.90~4.29	3,000,000	1,000,000
우리은행	운전자금 외	3.53~4.39	29,356,771	29,402,689
신한은행	운전자금 외	3.94~4.44	14,368,922	12,125,505
신한은행	운전자금	금융채 6월+1.62	28,500,000	-
신한캐피탈	운전자금	5.90	3,333,333	5,000,000
국민은행	구매자금	6.25	1,300,000	1,500,000
농협은행	구매자금 외	4.64~5.06	9,799,927	7,763,073
수출입은행	운전자금	4.23	20,000,000	20,000,000
한국산업은행	운영자금	4.98~5.11	7,500,000	7,500,000
현대커머셜	운전자금 외	4.42	500,000	500,000
우리은행	운전자금	3.47	6,500,000	-
하나은행	팩토링	2.62	10,776,466	-
기타	Usance, 어음할인 등	-	48,004,201	54,047,948
합 계			189,589,620	151,839,215

13-2. 연결실체의 장기차입금의 내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

차입처	차입용도	당반기말	금액		최종 만기일	상환방법
		연이자율(%)	당반기말	전기말		
우리은행	시설자금	4.60	4,250,000	4,750,000	2019-09-24	분할
우리은행	시설자금	4.87	1,400,000	1,500,000	2020-02-19	분할
우리은행	운전자금	4.50	2,500,000	-	2020-03-16	분할
광주은행	시설자금	4.99	997,700	1,407,500	2017-01-07	분할
광주은행	운전자금	3.50	4,375,000	5,000,000	2017-03-15	분할
외환은행	시설자금	3.53	1,428,000	1,713,600	2017-11-13	분할
외환은행	에너지자금	1.50	1,200,000	1,350,000	2019-06-15	분할
신한은행	시설자금	3.80	782,000	1,564,000	2015-10-30	분할
신한은행	운전자금	4.06	291,667	875,000	2015-09-15	분할
신한은행	운전자금	4.04	1,250,000	1,250,000	2019-08-14	분할
신한은행	시설자금	4.55	2,200,000	-	2019-10-30	분할
신한은행	시설자금	4.55	3,000,000	-	2020-04-30	분할
한국정책금융공사	시설자금	3.92	1,000,000	1,500,000	2016-06-21	분할
신한은행	운전자금	금융채 6월+2.01	3,500,000	7,000,000	2015-07-16	분할
신한은행	운전자금	금융채 6월+1.70	4,000,000	6,000,000	2016-04-15	분할
신한은행	시설자금	금융채 6월+2.05	6,250,000	7,500,000	2016-02-26	분할
신한은행	시설자금	금융채 6월+2.05	8,955,000	7,650,000	2018-02-26	분할
우리은행	RCF	4.93	2,709,000	1,233,000	2019-11-04	분할
우리은행	인수금융	4.73	22,000,000	22,000,000	2019-11-04	분할
현대캐머셜	운영자금	5.24	525,000	700,000	2016-12-26	분할
신한은행	운전자금	3.77	2,800,000	3,150,000	2019-04-15	분할
신한은행	운전자금	1.75	1,000,000	1,000,000	2022-06-15	분할
산업은행	시설자금 외	1.75	6,936,610	7,159,000	2025-06-15	분할
국민은행	운영자금	3.75	1,500,000	-	2017-12-15	만기일시
광주은행	운전자금	5.88	2,000,000	-	2017-06-30	분할
소 계			86,849,977	84,302,100		
유동성장기차입금 대체			(25,157,577)	(23,493,537)		
장기차입금			61,692,400	60,808,563		

13-3. 차입금의 만기구조는 다음과 같습니다(단위:천원).

구분	2016년	2017년	2018년	2019년	2019년 이후	합계
단기차입금	189,589,620	-	-	-	-	189,589,620
장기차입금	32,423,040	13,174,757	7,041,847	29,441,680	4,768,652	86,849,976

13-4. 상기 장·단기차입금 중 변동금리부 차입금은 246,519백만원으로, 동 금액은 이자율변동위험에 노출되어 있으며, 다른 모든 변수가 일정하고 이자율이 100 bp변동할 경우 연결회사의 세전손익은 2,465백만원이 변동합니다.

13-5. 연결실체의 유동성장기부채의 내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

구 분	당반기말	전기말
금융기관차입금	25,157,577	23,493,537

14. 미지급금및기타지급채무 :

당반기말과 전기말 현재 연결실체의 미지급금및기타지급채무의 상세내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

구 분	당반기말	전기말
미지급금	27,401,311	35,465,597
예수보증금	64,410	64,410
유동성입회보증금	24,665,375	28,293,817
유동성입회보증금할인차금	-	(64,899)
합 계	52,131,096	63,758,925

15. 기타유동부채 :

당반기말과 전기말 현재 연결실체의 기타유동부채의 상세내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

구분	당반기말	전기말
선수금	886,534	1,272,626
공사선수금	887,916	684,153
예수금	8,040,611	10,793,857
부가세예수금	28,467	218,337
미지급비용	4,151,053	5,511,874
선수수익	-	64,899
이연수익	2,338	2,445
합 계	13,996,919	18,548,191

16. 총당부채 :

16-1. 당반기말과 전기말 현재 연결실체의 총당부채의 세부내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

구분	당반기말			전기말		
	유동	비유동	합 계	유동	비유동	합 계
판매보증및반품총당부채(*1)	7,528,195	4,773,883	12,302,078	8,163,012	4,844,045	13,007,057
장기종업원총당부채(*2)	-	4,080,909	4,080,909	-	4,083,290	4,083,290
폐기물부담총당부채(*3)	346,405	-	346,405	272,000	-	272,000
하자보수총당부채	4,293	-	4,293	4,325	-	4,325
합 계	7,878,893	8,854,792	16,733,685	8,439,337	8,927,335	17,366,672

(*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 총당부채로 인식하고 있습니다.

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

16-2. 당반기 중 연결실체의 총당부채의 변동내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

구 분	기 초	전입(환입)(*)	사 용	기타증감	당반기말
판매보증및반품총당부채	13,007,057	3,053,948	(3,758,927)	-	12,302,078
장기종업원총당부채	4,083,290	189,233	(191,614)	-	4,080,909
폐기물부담총당부채	272,000	142,405	(68,000)	-	346,405
하자보수총당부채	4,325	(32)	-	-	4,293
합 계	17,366,672	3,385,554	(4,018,541)	-	16,733,685

(*) 장기종업원총당부채의 환입액은 복리후생비에 포함되어 있으며, 폐기물부담총당부채의 전입액은 지급수수료에 포함되어 있습니다.

17. 금융리스부채 :

17-1. 연결실체는 3년 동안 비품을 금융리스로 이용하고 있으며, 리스계약 종료시점에 행사할 수 있는 영가구매선택권을 가지고 있습니다. 금융리스자산 장부금액 144,375천원에 대한 법적 소유권은 금융리스부채에 대한 담보로 리스제공자가 보유하고 있습니다.

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

구 분	당반기말		전기말	
	최소리스료	최소리스료의 현재가치	최소리스료	최소리스료의 현재가치
1년 이내	93,969	90,668	125,292	117,059
1년 초과 5년 이내	-	-	31,323	30,877
합 계	93,969	90,668	156,615	147,936

17-3. 당반기말과 전기말 현재 연결실체의 금융리스부채의 유동성분류 내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

구 분	당반기말	전기말
유동부채	90,668	117,059
비유동부채	-	30,877
합 계	90,668	147,936

18. 퇴직급여제도 :

연결실체의 사업장에서 확정기여형 퇴직급여제도와 확정급여형 퇴직급여제도를 운영하고 있습니다. 확정급여형 퇴직급여제도와 관련하여 연결실체는 투자위험, 이자율위험 및 임금 인상위험 등에 노출되어 있습니다. 확정급여채무의 현재가치, 관련 당기근무원가 및 과거근무원가는 예측단위적립방식을 사용하여 측정되었습니다.

18-1. 당반기말과 전기말 현재 연결실체의 확정급여채무의 내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

내역	당반기말	전기말
확정급여채무의 현재가치	31,949,751	30,623,958
사외적립자산의 공정가치	(11,403,589)	(10,387,887)
순확정급여부채	20,546,162	20,236,071

18-2. 당반기 중 순확정급여부채의 변동내용은 다음과 같습니다(단위:천원).

구분	확정급여채무 현재가치	사외적립자산	합계
기초금액	30,623,958	(10,387,888)	20,236,070
연결실체 변동등으로 인한 증가금액	18,987	(18,987)	-
당기손익으로 인식되는 금액			
당기근무원가	2,209,637	-	2,209,637
이자비용(이자수익)	517,496	(168,787)	348,709
소계	2,727,133	(168,787)	2,558,346
기여금	2,254,266	(2,554,550)	(300,284)
지급금	(3,674,593)	1,726,623	(1,947,970)
당반기말금액	31,949,751	(11,403,589)	20,546,162

18-3. 당반기말 및 전기말 현재 사외적립자산의 공정가치의 구성요소는 다음과 같습니다(단위: 천원).

구분	당반기말	전기말
국민연금전환금	22,697	26,889
퇴직보험예치금	3,574,396	3,578,368
퇴직연금운용자산	7,806,496	6,782,630
합계	11,403,589	10,387,887

19. 장기미지급금및기타지급채무 :

당반기말과 전기말 현재 장기미지급금및기타지급채무의 상세내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

구분	당반기말	전기말
임대보증금	2,360,673	2,784,944
입회보증금	35,309,928	34,868,130
입회보증금할인차금	(3,023,825)	(4,415,000)
장기미지급금	26,768,030	26,739,000
합계	61,414,806	59,977,074

20. 기타비유동부채 :

당반기말과 전기말 현재 기타비유동부채의 상세내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

구분	당반기말	전기말
장기선수수익	3,023,826	4,414,999

21. 법인세 :

법인세비용은 전체 회계연도에 대해서 예상되는 최선의 가중평균 연간법인세율의 추정에 기초하여 인식하였습니다. 2015년 12월 31일로 종료하는 회계연도의 예상 평균연간법인세율은 0%(2014년 12월 31일로 종료하는 회계기간의 유효법인세율: 13.4%)입니다. 동 법인세율의 변동은 주로 연간 예상 과세소득의 변동에 따라 공제가능한 이월세액공제제도의세액공제효과를 반영에 따라 변동되며, 당반기의 예상평균법인세율의 감소는 과세소득이 (-)의 금액을 나타남에 따른 것입니다.

22. 자본금및기타불입자본 :

22-1. 당반기말과 전기말 현재 연결실체의 자본금의 현황은 다음과 같습니다.

구분	당반기말	전기말
발행할 주식의 총수	400,000,000	400,000,000
발행한 주식의 총수	91,447,161주	86,601,410주
1주당금액	500원	500원
자본금	45,723,581천원	43,300,705천원

22-2. 연결실체의 자본금과 주식발행초과금의 변동내역은 다음과 같습니다(단위:주,천원)

구분	주식수	자본금	주식발행초과금
전기초	84,429,430	42,214,715	25,774,617
신주인수권의 행사	2,171,980	1,085,990	1,729,957
기타	-	-	(4,558,679)
전기말	86,601,410	43,300,705	22,945,895
당기초	86,601,410	43,300,705	22,945,895
신주인수권의 행사	4,524,416	2,422,876	5,708,015
기타	-	-	(6,662,894)
당반기말	91,125,826	45,723,581	21,991,016

22-3. 당반기와 전기 중 자기주식의 변동내역은 없으며, 자기주식의 세부내역은 다음과 같습니다(단위:주,천원).

구 분	주식수	금액
전기말	77	52
당반기말	77	52

22-4. 당반기말과 전기말 현재 기타자본의 상세내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

구 분	당반기말	전기말
신주인수권대가	-	609,028
자기주식	(52)	(52)
매도가능금융자산평가이익	3,271,820	3,271,820
매도가능금융자산평가손실	(3,142,034)	(2,701,730)
재평가잉여금	9,636,378	9,636,378
부의지분법자본변동	(1,343,339)	(1,326,952)
연결자본조정	(365,753)	(645,295)
기타자본잉여금	813,030	813,030
합 계	8,870,050	9,656,227

22-5. 연결실체가 기발행한 신주인수권은 모두 행사되어 당반기말 현재 신주인수권은 없습니다.

23. 이익잉여금 :

23-1. 당반기말과 전기말 현재 이익잉여금의 세부내역은 다음과 같습니다(단위: 천원).

구 분	당반기말	전기말
법정적립금	1,173,479	740,472
미처분이익잉여금	10,423,597	24,975,030
합 계	11,597,076	25,715,502

23-2. 당반기 및 전기 중 이익잉여금의 변동내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

구 분	당반기	전기
기초금액	25,715,502	19,110,616
당기순이익	(9,788,359)	10,558,464
현금배당	(4,330,067)	(2,532,881)
확정급여제도의 재측정요소	-	(1,420,697)
기말금액	11,597,076	25,715,502

24. 매출액과 매출원가 :

24-1. 당반기와 전반기 중 발생한 연결실체의 매출액의 내역은 다음과 같습니다(단위: 천원).

구 분	당반기		전반기	
	3개월	누적	3개월	누적
상품매출액	66,333,039	95,744,755	36,224,750	49,327,464
제품매출액	181,031,136	343,761,093	133,835,686	278,945,553
공사수입	552,600	1,521,465	764,594	3,220,347
용역수입	2,526,605	3,166,288	2,198,595	2,803,396
기타매출	1,550,502	3,126,428	1,173,248	1,820,287
합 계	251,993,882	447,320,029	174,196,873	336,117,047

24-2. 당반기와 전반기 중 발생한 연결실체의 매출원가의 내역은 다음과 같습니다(단위: 천원).

구 분	당반기		전반기	
	3개월	누적	3개월	누적
상품매출원가	53,033,762	80,436,194	22,439,308	34,790,835
제품매출원가	163,420,730	314,923,047	137,266,310	271,065,629
공사원가	359,571	1,084,558	873,671	3,145,326
용역원가	691,009	1,196,240	694,549	1,177,285
합 계	217,505,072	397,640,039	161,273,838	310,179,075

25. 판매비와관리비 :

당반기와 전반기 중 발생한 연결실체의 판매비와관리비의 세부내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

구 분	당반기		전반기	
	3개월	누적	3개월	누적
급여	6,638,113	14,082,641	1,588,020	3,816,499
퇴직급여	1,010,941	1,886,002	381,815	701,440
복리후생비	1,444,162	2,725,962	529,444	986,310
전력비	63,430	146,885	57,292	125,614
여비교통비	323,554	525,144	105,244	169,465
통신비	125,850	249,728	27,891	48,048
수도광열비	677,928	1,367,682	577,223	747,927
경상연구개발비	1,899,053	2,947,924	647,671	674,577
세금과공과금	215,951	389,299	99,690	175,019
지급임차료	2,322,280	4,686,918	30,053	92,250
감가상각비	658,299	1,221,057	297,674	579,042
수선비	597,332	711,038	18,261	50,049
보험료	71,669	145,869	57,773	98,367
접대비	164,034	319,632	60,596	118,340
광고선전비	4,322,621	8,719,919	4,727	28,954
협회비	1,648	21,138	3,148	21,131
운반비	1,606,578	2,899,681	660,040	1,353,274
지급수수료	8,161,463	15,576,182	1,905,135	3,882,537
대손상각비	1,181,969	1,181,969	-	-
기타	2,808,836	4,318,754	516,521	1,093,285
합 계	34,295,711	64,123,424	7,568,218	14,762,128

26. 기타수익 및 기타비용 :

26-1. 당반기와 전반기 중 발생한 연결실체의 기타수익의 내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

구 분	당반기		전반기	
	3개월	누적	3개월	누적
임대료수익	39,709	91,391	64,881	109,107
수수료수익	40,983	80,584	29,231	64,481
대손충당금환입	28,402	28,402	-	-
유형자산처분이익	-	-	5,705	5,705
하자보수충당금환입	33	33	-	-
무형자산손상차손환입	50,500	50,500	-	-
보조금수익	-	-	7,788	7,788
잡이익	385,924	698,719	276,875	320,183
합 계	545,551	949,629	384,480	507,264

26-2. 당반기와 전반기 중 발생한 연결실체의 기타비용의 내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

구 분	당반기		전반기	
	3개월	누적	3개월	누적
기부금	38,179	53,912	6,850	14,000
무형자산처분손실	6,230	6,230	-	-
무형자산손상차손	262,238	524,477	-	260,731
유형자산처분손실	269,021	307,378	1,609	1,609
잡손실	426,075	1,062,482	67,237	133,231
매도가능증권처분손실	-	-	6,112	6,112
합 계	1,001,743	1,954,479	81,808	415,683

27. 종속·관계기업투자손익 :

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

구 분	당반기		전반기	
	3개월	누적	3개월	누적
종속기업주식처분이익	-	185,068	-	-
지분법이익	1,283,359	2,312,701	1,371,361	1,988,941
합 계	1,283,359	2,497,769	1,371,361	1,988,941

28. 금융수익 및 금융비용 :

28-1. 당반기와 전반기 중 발생한 연결실체의 금융수익의 내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

구 분	당반기		전반기	
	3개월	누적	3개월	누적
이자수익	263,123	405,053	527,381	593,422
배당금수익	341,202	341,202	-	-
외환차익	397,126	592,814	754,454	791,431
외화환산이익	20,383	50,721	1,210,192	1,020,283
파생상품평가이익	423,373	505,470	-	-
파생상품거래이익	97,074	97,074	-	-
합 계	1,542,281	1,992,334	2,492,027	2,405,136

28-2. 당반기와 전반기 중 발생한 연결실체의 금융비용의 내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

구 분	당반기		전반기	
	3개월	누적	3개월	누적
이자비용	2,498,309	4,816,173	1,296,931	2,554,793
외화환산손실	813,007	1,083,719	-	-
외환차손	241,062	463,657	16,249	261,675
파생상품거래손실	404	404	-	-
합 계	3,552,782	6,363,953	1,313,180	2,816,468

29. 주당손익 :

29-1. 당반기와 전반기의 주당손익의 산정근거는 다음과 같습니다(단위: 주,원).

구분	당반기		전반기	
	3개월	누적	3개월	누적
지배회사지분 반기순이익	(933,912,805)	(9,788,358,759)	6,391,280,759	10,826,248,513
가중평균유통보통주식수(*)	91,440,022	89,112,301	85,251,721	85,060,895
기본주당순이익(손실)	(10.21)	(109.84)	74.97	127.28

(*) 가중평균 유통보통주식수

구분	당반기		전반기	
	3개월	누적	3개월	누적
기초 유통보통주식수	91,125,749	86,601,333	85,251,721	84,429,353
유통보통주식수 증감	321,335	4,845,751	-	822,368
반기말 유통보통주식수	91,447,084	91,447,084	85,251,721	85,251,721
유통보통주식수 적수	8,321,041,974	16,129,326,409	7,757,906,611	15,396,022,045
일수	91	181	91	181
가중평균 유통보통주식수	91,440,022	89,112,301	85,251,721	85,060,895

29-2. 희석주당손익

희석주당손익은 모든 희석성 잠재적보통주가 보통주로 전환된다고 가정하여 조정한 가중평균 유통보통주식수를 적용하여 산정하고 있습니다. 연결실체가 기 발행한 신주인수권이 당반기 중 모두 행사되어 당반기말 현재 연결실체가 보유하고 있는 희석성 잠재적보통주는 존재하지 않습니다. 반면, 전반기에는 희석성 잠재적보통주인 신주인수권이 존재하였으나 평균주가가 행사가격보다 낮아 행사가 가능성이 없으므로, 기본주당순이익과 희석주당순이익은 동일합니다.

30. 특수관계자와의 거래 :

30-1. 특수관계자내역

당반기말과 전기말 현재 연결실체의 특수관계자의 내역은 다음과 같습니다.

관 계	당반기말	전기말	비 고
연결실체에 유의적인 영향력을 행사하는 기업	(주)동강홀딩스	(주)동강홀딩스	지분율 20%초과
관계기업	(주)스마트저축은행	(주)스마트저축은행	지분율 20%초과
	(주)동강레저	(주)동강레저	지분율 20%초과
	(주)대유서비스	-	지분율 20%초과(신규설립)
	영성동강자동차(유)	-	지분율 20%초과(신규취득)
기타특수관계자	(주)대유신소재, (주)대유플러스, (주)대유소재 등	(주)대유신소재, 북경대유디안 시기차부건유한공사, (주)대유 플러스, (주)대유소재 등	

30-2. 당반기와 전반기 중 연결실체의 특수관계자와의 기중거래는 다음과 같습니다(단위:천원).

<당반기>

특수관계자	매출	기타수입	원재료등 매입	유/무형자산 취득	기타비용
(주)동강홀딩스	495,885	27,651	13,504	634,800	3,138,704
(주)대유신소재	707,455	73,511	-	-	223,404
(주)대유플러스	102,935	1,513,393	15,186,826	194,596	18,377
(주)대유소재	98,366,721	50,839	30,961,925	-	718,810
(주)스마트저축은행	41,177	4,474	-	-	3,000
(주)대유서비스	-	868	-	-	-
기타	38,323	1,507	-	-	4,317,109
합 계	99,752,496	1,672,243	46,162,255	829,396	8,419,404

<전반기>

특수관계자	매출	기타수입	원재료등 매입	유/무형자산 취득	기타비용
(주)동강홀딩스	380,831	152,496	356,472	-	3,191,152
(주)대유플러스	68,385	1,545,398	15,989,594	76,900	350,393
(주)스마트저축은행	71,758	839	-	-	-
(주)대유태신소재	114,118,692	107,724	36,863,632	-	891,587
기타	31,086	768,927	4,566,940	-	4,436,125
합 계	114,670,752	2,575,384	57,776,638	76,900	8,869,257

30-3. 당반기말과 전기말 현재 연결실체의 특수관계자와의 채권채무내역은 다음과 같습니다(단위: 천원).

특수관계자	당 반 기 말							
	채 권					채 무		
	현금및 현금성자산	매출채권	기타 수취채권	기타유동자산	무형자산	매입채무	미지급금및 기타지급채무	장기미지급금및 기타지급채무
(주)동강홀딩스	-	13,018	124,044	294,229	1,338,105	-	2,514	599,515
(주)스마트저축은행	440	363	50,000	-	-	-	-	-
(주)대유태신소재	-	570,106	74,184	-	-	-	-	65,036
(주)대유플러스	-	3,919	16,426	561,498	-	-	6,731,073	274,723
(주)대유태소재	-	49,951,709	268,886	-	-	-	4,500,000	-
(주)대유태서비스	-	108,900	955	-	-	-	-	-
기타	-	-	1,052,176	6,843	-	1,783,610	-	23,690
합 계	440	50,648,015	1,586,671	862,570	1,338,105	1,783,610	11,233,587	962,964

특수관계자	전 기 말								
	채 권					채 무			
	현금및 현금성자산	매출채권	기타 수취채권	기타 유동자산	무형자산	매입채무	미지급금/ 기타 지급채무	장기미지급금 /기타 지급채무	기타 비유동부채
(주)동강홀딩스	-	89	275,503	-	1,338,105	2,499	632,389	-	-
(주)스마트저축은행	7,000,492	-	-	-	-	-	-	565,200	-
(주)대유태신소재	-	519,200	14,902	-	-	-	60,501	847,800	100,000
(주)대유플러스	-	6,802	12,138	511,803	-	6,803,183	7,307	296,730	-
(주)대유태소재	-	56,316,461	256,261	-	-	-	4	-	1,000,000
기타	-	-	1,050,000	-	-	-	1,074,678	199,469	-
합 계	7,000,492	56,842,552	1,608,804	511,803	1,338,105	6,805,682	1,774,879	1,909,199	1,100,000

30-4. 당반기 중 특수관계자와의 자금거래 내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

특수관계자 구분	회사명	자금대여 거래		자금차입 거래	
		대여	회수	차입	상환
회사에 유의적인 영향력을 행사하는 기업	(주)동강홀딩스	600,000	-	-	-
관계기업	(주)대유서비스	-	-	500,000	-
기타	(주)대유소재	7,500,000	7,500,000	-	-
	임직원	2,502,645	1,790,007	-	-
합 계		10,602,645	9,290,007	500,000	-

30-5. 주요경영진에 대한 보상

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

구분	당반기		전반기	
	3개월	누적	3개월	누적
급여	742,797	1,455,863	558,790	1,351,116
퇴직급여(기여금납부액)	327,107	539,209	192,739	386,642

30-6. 당반기말 현재 연결실체가 특수관계자의 자금조달 등을 위하여 제공하고 있는 지급보증 및 담보내역은 다음과 같습니다.

1) 제공한 지급보증내역(단위:천원)

제공받는자	단위	보증한도	주채무잔액	비고
(주)대유플러스	천원	1,814,400	1,512,000	광주은행 운영자금

2) 제공한 담보제공내역(단위:천원)

제공받는자	채권자	제공기간	제공자산의 장 부가액	채권최고액	주채무잔액	비고
(주)동강홀딩스	우리은행	13.03.29 ~ 상환시	34,229,474	6,000,000	5,000,000	성남사옥 토지, 건물
	우리은행	15.02.11 ~ 상환시	2,000,000	2,000,000	1,900,000	정기예금
	우리은행(*1)	15.04.20 ~ 상환시	4,239,202	2,400,000	2,000,000	봉담 토지, 건물
(주)동강레저	우리은행(*2)	12.07.10 ~ 상환시	5,772,698	9,720,000	8,100,000	역삼동 토지, 건물

(*1) (주)동강홀딩스에 제공하고 있는 담보는 (주)대유신소재와 공동으로 제공하는 담보로 채권최고액은 공동담보에 대한 총액이며, 담보에 대한 회사의 지분율은 60.00% 입니다.

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

30-7. 당반기말 현재 연결실체의 자금조달 등을 위하여 제공받고 있는 지급보증의 내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

제공하는자	구 분	보증금액	관련채무잔액	비고
(주)동강홀딩스	차입금 지급보증	4,300,000	5,000,000	외환은행 무역어음 및 일반자금대출
	차입금 지급보증	4,800,000	3,625,505	신한은행 구매자금대출
	차입금 지급보증	3,000,000	2,800,000	농협은행
합 계		12,100,000	11,425,505	

30-8. 당반기말 현재 연결실체는 연결실체와 특수관계에 있는 (주)동강홀딩스와 자동차시트사업 관련 지적재산권의 사용 및 경영 자문 등의 용역을 제공받는 컨설팅계약을 체결하고 있습니다.

31. 우발채무와 약정사항 :

31-1. 당반기말 현재 연결실체의 만기가 미도래한 배서하거나 할인한 채권의 내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

구 분	총액	양도거래	차입거래
할인어음	56,983,396	7,223,517	49,759,879
배서어음	8,255,623	-	8,255,623

31-2. 당반기말 현재 연결실체의 담보제공 중인 자산의 내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

과목명	담보제공자산의 장부가액	담보설정금액	담보권자
장기예치금	2,600,000	2,500,000	광주은행,우리은행
매도가능증권	3,787,830	10,057,830	신한은행,건설공제조합
유형자산	233,404,190	226,224,000	광주은행,신한은행,외환은행,우리은행,산업은행,현대커머셜
투자부동산	40,002,172	45,408,000	우리은행

31-3. 당반기말 현재 연결실체가 특수관계자이외의 자에게 제공받고 있는 지급보증의 내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

거 래 처	보증내역	보증금액
서울보증보험	이행보증등	4,680,089

31-4. 하자보증관련

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

31-5. 당반기말 현재 연결실체의 금융기관 차입약정내역은 다음과 같습니다.

금융기관	용도	단위	약정금액	미사용한도
신한은행	구매자금	천원	3,000,000	3,000,000
	전자방식외담대	천원	34,000,000	28,618,596
	마이너스통장	천원	5,000,000	5,000,000
	USANCE	천US\$	8,000	1,166
	한도대출	천원	66,750,000	15,545,000
	외화지급보증	천US\$	2,500	2,297
	AT SIGHT L/C	천US\$	1,000	1,000
광주은행	USANCE	천US\$	7,000	189
우리은행	구매자금	천원	8,000,000	83,229
	USANCE	천US\$	8,000	734
	한도대출	천원	6,500,000	-
외환은행	외담대	천원	4,000,000	2,157,886
	외담대	천원	500,000	500,000
	무역어음대출	천원	5,000,000	-
	일반자금대출	천원	3,000,000	1,350,000
농협은행	구매자금	천원	5,000,000	73
	USANCE	천US\$	10,000	186
국민은행	구매자금	천원	1,500,000	200,000
	USANCE	천US\$	5,000	914
	한도대출	천원	5,000,000	5,000,000
산업은행	USANCE	천US\$	3,000	60
	한도대출	천원	10,000,000	10,000,000
하나은행	팩토링	천원	25,000,000	14,223,534
	AT SIGHT L/C	천US\$	2,000	2,000
	전자방식외담대	천원	10,000	10,000
한국수출입은행	USANCE	천US\$	11,000	5,558
기업은행	운전자금	천원	1,000,000	13,456

합 계	천원	183,260,000	85,701,774
	천US\$	57,500	14,104

31-6. 통상임금에 관한 대법원 전원합의체 판결에 따라 정기적·일률적·고정적으로 지급되는 정기 상여금 및 각종 수당은 통상임금에 포함하여야 합니다. 그러나 연결실체는 정기상여금의 통상임금 포함에 따라 종업원에게 추가적으로 지급할 가능성이 높지 않다고 판단하여 재무제표에 이와 관련된 총 당부채를 계상하지 아니하였습니다.

31-7. 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 따라 연결실체의 자산과 부채로 계상하였습니다. 또한 연결실체는 공동사업과 관련된 부채와 관련하여 조합의 채권자에 대해 공동사업약정 당사자로서 책임을 부담합니다(단위: 천원).

과 목	공동사업	연결회사인식	비율
유동자산	3,377,228	1,590,674	47.10%
비유동자산	201,549,881	94,929,994	
유동부채	56,840,588	26,771,917	
비유동부채	77,749,501	36,620,015	
자본총계	70,337,020	33,128,736	
매출액	1,290,529	607,839	
영업손익	(587,384)	(276,658)	
당반기순손익	(655,854)	(308,907)	

31-8. 당반기말 현재 연결실체는 당기 이전에 분할신설된 법인에 대해 분할기일이전의 채무에 대해 연대하여 책임을 부담하고 있는 바, 그 내역은 다음과 같습니다.

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

31-9. 연결실체는 코리아신탁과 부동산신탁계약을 체결하고 있으며, 연결실체의 차입금을 위해 39억원의 수익권증서를 발급하고 있습니다.

31-10. 당반기말 현재 연결실체는 입회보증금반환 등과 관련하여 3,640백만원의 소송이 진행중에 있으며, 소송결과를 예측할 수 없어 총당부채를 설정하지 않았습니다.

32. 외화환산 :

당반기말과 전기말 현재 연결실체의 화폐성 외화자산·부채에 대한 내역은 다음과 같습니다(단위: 천원).

환 종	자 산		부 채	
	당반기말	전기말	당반기말	전기말
USD	854,901	2,176,754	49,359,427	57,235,947
CNY	1,554,799	2,354,604	-	-
EUR	83,253	55,114	-	-
JPY	271,268	115,060	-	-
합 계	2,764,221	4,701,532	49,359,427	57,235,947

33. 영업부문공시 :

33-1. 연결실체의 사업별 부문에 대한 일반정보는 다음과 같습니다.

구 분	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 및 해외
임대	제공용역에 따른 분류	부동산 임대	외부고객	대한민국
소재	생산제품에 의한 분류	비철금속 제조 및 판매	대유신소재 등	대한민국
레저	제공용역에 따른 분류	부동산 임대	외부고객	대한민국
기타	생산제품에 의한 분류	태양광모듈, 상품유통, 건설업 등	외부고객	대한민국

33-2. 당반기의 회사사업별 부문의 재무현황은 다음과 같습니다(단위:천원).

구 분	자동차	임대	소재	가전제품	레저	기타	합 계
총매출액	160,929,814	1,231,382	102,414,632	153,714,847	2,844,633	47,609,573	468,744,881
내부거래매출	-	(51,714)	-	(376,922)	(6,541)	(20,989,675)	(21,424,852)
포괄손익계산서상 매출액	160,929,814	1,179,668	102,414,632	153,337,925	2,838,092	26,619,898	447,320,029
세전이익	9,571,721	533,812	(1,902,218)	(25,240,307)	516,572	(801,715)	(17,322,135)
총자산	196,526,262	28,266,529	89,935,854	273,734,452	102,830,316	50,867,529	742,160,942
총부채	188,292,831	16,283,945	100,003,099	222,747,419	63,937,841	43,506,327	634,771,462

33-3. 연결실체의 매출액은 국내 및 해외에서 발생하고 있으며, 자동차와 소재사업부의 단일고객 중 매출액의 10%이상을 차지하는 고객은 현대다이모스와 대유신소재로 매출액은 226,156,535천원입니다.

34. 현금흐름표 :

34-1. 당반기 및 전반기 중 영업활동현금흐름 중 조정내역 및 영업활동으로 인한 자산부채의 변동은 다음과 같습니다(단위:천원).

(1) 조정내역

구 분	당반기	전반기
감가상각비	12,794,576	4,092,484
대손상각비	1,181,969	-
퇴직급여	2,565,332	111,926
이자비용	4,816,173	2,554,793
판매보충충당부채전입액	3,053,948	-
무형자산상각비	1,084,598	603,480
유형자산처분손실	307,378	1,609
무형자산처분손실	6,230	-
무형자산손상차손	524,477	260,731
외화환산손실	1,083,719	-
지급수수료	142,405	-
복리후생비	189,233	-
잡손실	-	63,463
법인세비용	2,576,091	1,725,182
이자수익	(405,053)	(593,422)
지분법이익	(2,312,701)	(1,988,941)
종속기업주식처분이익	(185,068)	-
외화환산이익	(50,721)	(1,020,283)
유형자산처분이익	-	(5,705)
배당금수익	(341,202)	-
파생상품평가이익	(505,470)	-
무형자산손상차손환입	(50,500)	-
대손충당금환입	(28,402)	-
하자보수충당금환입	(33)	-
합 계	26,446,979	5,805,317

(2) 영업활동으로 인한 자산부채의 변동

구 분	당반기	전반기
매출채권의 감소(증가)	(984,334)	1,849,331
기타수취채권의 감소(증가)	(2,015,089)	1,288,847
기타유동자산의 증가	(696,649)	(1,975,517)
재고자산의 감소(증가)	18,419,246	(1,738,468)
장기수취채권의 증가	(99,623)	(33,355)
매입채무의 증가(감소)	(16,346,794)	6,582,105
미지급금및기타지급채무의 증가(감소)	(8,037,154)	823,625
기타유동부채의 증가(감소)	(4,242,715)	2,037,617
총당부채의 감소	(4,018,541)	(759)
퇴직금의 지급	(2,206,580)	(36,686)
장기미지급금및기타지급채무의 감소	(3,220,294)	(531,584)
퇴직보험예치금의 증가	(41,118)	(27,904)
합 계	(23,489,645)	8,237,252

34-2. 당반기와 전반기의 현금유출입이 없는 주요거래내역은 다음과 같습니다(단위:천원)

구 분	당반기	전반기
건설중인자산의 본계정 대체	9,574,478	2,264,591
장기차입금의 유동성 대체	13,097,163	4,858,123
유동성장기부채의 단기차입금 대체	-	7,000,000
선급금의 유형자산 대체	-	1,200,000
장기대여금의 유동성 대체	184,286	-
개발비의 건설중인자산 대체	669,200	-
선수수익의 입회보증금 대체	1,370,282	-

35. 비용의 성격별 분류 :

매출원가와 판매비와 관리비에 포함된 비용의 성격별 분류내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

구 분	당반기		전반기	
	3개월	누적	3개월	누적
원재료 및 상품의 매입	136,324,016	288,163,577	150,039,557	283,408,686
재고자산의 변동	49,542,179	47,988,276	(6,299,479)	(7,143,630)
종업원급여비용	19,308,858	40,115,553	6,448,231	12,538,098
수도광열비용	1,653,832	4,725,016	3,042,397	6,311,238
유무형자산상각비	4,867,338	10,998,805	2,410,244	4,695,964
기타비용	24,610,908	40,493,347	3,976,092	7,375,761
세금과공과	437,997	826,441	225,124	441,995
외주용역비용	15,055,655	28,452,448	8,999,890	17,313,091
합 계	251,800,783	461,763,463	168,842,056	324,941,203

36. 금융상품의 범주별 분류 :

36-1. 연결실체의 금융자산의 범주분류내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

<당반기말>

계정과목	당기손익인식	매도가능	만기보유	대여금및수취채권	합계
현금및현금성자산	-	-	-	30,036,976	30,036,976
단기예치금	-	-	-	12,331,037	12,331,037
매출채권	-	-	-	173,069,251	173,069,251
기타수취채권	-	-	-	12,382,046	12,382,046
파생상품자산	505,470	-	-	-	505,470
장기예치금	-	-	-	654,381	654,381
장기수취채권	-	-	-	5,968,484	5,968,484
매도가능증권	-	22,511,693	-	-	22,511,693
합 계	505,470	22,511,693	-	234,442,175	257,459,338

<전기말>

계정과목	매도가능	만기보유	대여금및수취채권	합계
현금및현금성자산	-	-	38,181,778	38,181,778
단기예치금	-	-	10,602,481	10,602,481
매출채권	-	-	170,403,796	170,403,796
기타수취채권	-	-	10,028,129	10,028,129
장기예치금	-	-	606,884	606,884
장기수취채권	-	-	5,630,186	5,630,186
매도가능증권	25,215,146	-	-	25,215,146
합 계	25,215,146	-	235,453,254	260,668,400

36-2. 연결실체의 금융부채의 범주분류내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

<당반기말>

계정과목	당기손익인식	상각후원가	금융부채아님	합 계
매입채무	-	173,530,622	-	173,530,622
단기차입금	-	189,589,620	-	189,589,620
미지급금및기타지급채무	-	52,131,096	-	52,131,096
기타유동부채	-	-	13,996,919	13,996,919
유동성장기부채	-	25,157,577	-	25,157,577
장기차입금	-	61,692,400	-	61,692,400
장기미지급금및기타지급채무	-	61,414,806	-	61,414,806
유동성금융리스부채	-	90,668	-	90,668
기타비유동부채	-	-	3,023,826	3,023,826
합 계	-	563,606,789	17,020,745	580,627,534

<전기말>

계정과목	당기손익인식	상각후원가	금융부채아님	합 계
매입채무	-	190,152,176	-	190,152,176
단기차입금	-	151,839,215	-	151,839,215
미지급금및기타지급채무	-	63,758,925	-	63,758,925
기타유동부채	-	-	18,548,191	18,548,191
유동성장기부채	-	23,493,537	-	23,493,537
장기차입금	-	60,808,563	-	60,808,563
장기미지급금및기타지급채무	-	59,977,074	-	59,977,074
금융리스부채	-	147,936	-	147,936
기타비유동부채	-	-	4,414,999	4,414,999
합 계	-	550,177,426	22,963,190	573,140,616

36-3. 연결실체의 금융상품 범주별 순손익은 다음과 같습니다(단위:천원).

<당반기>

구 분	당기손익	매도가능	대여금및수취채권	상각후원가	합 계
대손상각비	-	-	(1,181,969)	-	(1,181,969)
대손충당금환입	-	-	28,402	-	28,402
이자수익	-	-	405,053	-	405,053
배당금수익	-	341,202	-	-	341,202
외환차익	-	-	-	592,814	592,814
외화환산이익	-	-	-	50,721	50,721
파생상품평가이익	505,470	-	-	-	505,470
파생상품거래이익	97,074	-	-	-	97,074
이자비용	-	-	-	(4,816,173)	(4,816,173)
외화환산손실	-	-	-	(1,083,719)	(1,083,719)
외환차손	-	-	-	(463,658)	(463,658)
파생상품거래손실	(404)	-	-	-	(404)
합 계	602,140	341,202	(748,514)	(5,720,015)	(5,525,187)

<전반기>

구분	당기손익	매도가능	대여금및수취채권	상각후원가	합계
매도가능증권처분손실	-	(6,112)	-	-	(6,112)
이자수익	-	-	593,422	-	593,422
외환차익	-	-	-	791,431	791,431
외화환산이익	-	-	-	1,020,283	1,020,283
이자비용	-	-	-	(2,554,793)	(2,554,793)
외환차손	-	-	-	(261,675)	(261,675)
합계	-	(6,112)	593,422	(1,004,754)	(417,444)

36-4. 당반기말 현재 공정가치로 측정된 금융상품 내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

과목명	수준1	수준2	수준3	합계	장부금액
매도가능증권	9,161,976	-	13,349,717	22,511,693	22,511,693
파생상품자산	-	505,470	-	505,470	505,470

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.

37. 금융위험관리 :

37-1. 재무위험요소

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

37-2. 신용위험관리

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

37-3. 유동성위험관리

유동성위험이란 연결실체가 금융부채에 관련된 의무를 충족하는 데 어려움을 겪게 될 위험을 의미합니다. 연결실체의 유동성 관리방법은 재무적으로 어려운 상황에서도 받아들일수 없는 손실이 발생하거나, 연결실체의 신용도에 손상을 입힐 위험 없이, 만기일에 부채를 상환할수 있는 충분한 유동성을 유지하도록 하는 것입니다. 연결실체의 영업활동 및 차입금 또는 자본 조달로부터의 현금흐름은 연결실체의 정상적인영업활동 및 투자활동 등에 필요한 현금 소요량을 충족하여 왔습니다. 연결실체가 자금을 영업활동을 통해서 창출하지 못하는 상황에 처하는 경우에는 외부차입 및 사채 발행 등을 통한 자금조달을 할 수 있습니다. 연결실체는 일시적으로 발생할 수 있는 유동성위험을 관리하기 위하여, 금융기관과 한도대출약정을 체결하고 있습니다(주석 31참조).

한편, 연결실체의 유동성위험 분석내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

<당반기말>

계정과목	장부금액	계약상현금흐름	1년이내	1년 초과
무이자부금융부채	287,076,525	287,076,524	225,661,718	61,414,806
이자부금융부채	276,530,264	292,185,874	221,575,321	70,610,553
합 계	563,606,789	579,262,398	447,237,039	132,025,359

<전기말>

계정과목	장부금액	계약상현금흐름	1년이내	1년 초과
무이자부금융부채	314,036,111	314,036,111	254,028,161	60,007,951
이자부금융부채	236,141,315	250,180,721	180,855,753	69,324,968
합 계	550,177,426	564,216,832	434,883,914	129,332,919

37-4. 환위험관리 -

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

37-5. 자본위험관리 -

연결실체의 경영진은 계속기업으로서 주주 및 채권자 그리고 기타 이해당사자들에게 신뢰를 유지하고, 향후 사업의 발전을 지탱하기 위한 적정자본구조를 유지하는 것을 목표로 회사의 자본을 관리하고 있습니다. 연결실체의 경영진은 자본구조를 주기적으로 검토하고 있으며, 장단기 자금차입, 회사채발행 및 유상증자 등을 통하여 최적의 자본구조를 유지하고 있습니다. 연결실체의 자본구조는 차입금에서 현금및현금성자산(금융기관예치금 포함) 등을 차감한 순부채와 자본으로 구성되어 있으며, 연결실체의 전반적인 자본위험관리정책은 전기와 동일합니다. 한편, 당반기말과 전기말 현재 연결실체가 자본으로 관리하고 있는 항목의 내역은 다음과 같습니다 (단위:천원).

구 분	당반기말	전기말
총차입금	276,439,596	236,141,315
차감: 현금및현금성자산	(43,022,394)	(49,391,143)
순차입금	233,417,202	186,750,172
자본총계	107,389,479	123,168,343
총자본차입금비율	217.36%	151.62%

38. 후속사건 :

38-1. 분할

지배회사는 2015년 7월 6일자 이사회결의를 통하여 기업분할을 결정하였으며, 이는 2015년 7월 27일자로 개최된 주주총회에서 확정되었습니다. 동 분할은 지배회사가 영위하는 사업 중 알루미늄합금사업을 영위하고 있는 소재사업 부문을 분할하여 신설회사를 설립하고, 분할되는 회사가 신설회사의 발행주식총수를 배정받는 단순물적분할의 방법으로 분할하며, 분할기일은 2015년 7월 31일입니다. 지배회사의 상기 물적분할이 연결실체의 변동에 미치는 영향은 없습니다.

38-2. 유상증자

지배회사는 2015년 7월 27일자 이사회결의를 통하여 제3자배정 상환전환우선주를 발행하기로 결정하였으며, 주요내용은 다음과 같습니다.

구분	상환전환1우선주	상환전환2우선주
발행목적	운영자금 및 시설자금의 확보	운영자금 및 시설자금의 확보
발행주식총수	5,365,851주	5,365,851주
주당 발행가액	2,050원	2,050원
의결권	의결권은 없으며, 우선주에 대하여 소정의 우선배당을하지 않는다는 결의가 있는 경우, 그 결의가 있는 주주총회의 다음 주주총회부터 그 우선적 배당을 한다는 결의가 있는 주주총회의 종료시까지 1주당 1의결권	의결권은 없으며, 우선주에 대하여 소정의 우선배당을하지 않는다는 결의가 있는 경우, 그 결의가 있는 주주총회의 다음 주주총회부터 그 우선적 배당을 한다는 결의가 있는 주주총회의 종료시까지 1주당 1의결권
배당권	누적적, 참가적 2016년(4%), 2017년(4%), 2018년(6%), 2019년(8%), 2020년(10%)	누적적, 참가적 2016년(4%), 2017년(4%), 2018년(6%), 2019년(8%), 2020년(10%)
상환권	상환권: 발행회사가 보유	상환권: 발행회사가 보유
	- 상환: 배당가능이익이 존재함을 전제로 매 상환가능일(발행일로부터 2년, 2년 6개월, 3년, 3년 6개월, 4년, 4년 6개월, 4년 11개월이 경과한 시점)마다 전환되지 않고 남아있는 우선주의 일부 혹은 전부를 상환할 수 있음	- 상환: 배당가능이익이 존재함을 전제로 매 상환가능일(발행일로부터 2년, 2년 6개월, 3년, 3년 6개월, 4년, 4년 6개월, 4년 11개월이 경과한 시점)마다 전환되지 않고 남아있는 우선주의 일부 혹은 전부를 상환할 수 있음
전환권	- 전환권: 우선주 주주만 보유	- 전환권: 우선주 주주만 보유
	- 전환기간: 2016년 7월 31일부터 2020년 6월 30일까지	- 전환기간: 2016년 7월 31일부터 2020년 6월 30일까지
	- 전환비율: 우선주1주를 보통주1주로 전환(원칙). 단, 우선주의 희석화 방지 등 조정이 필요한 경우에는 조정가능.	- 전환비율: 우선주1주를 보통주1주로 전환(원칙). 단, 우선주의 희석화 방지 등 조정이 필요한 경우에는 조정가능.

기타 자세한 사항은 2015.07.28 주요사항보고서를 참조하시기 바랍니다.

또한 본 건 유상증자와 관련하여 지배회사의 대주주인 (주)동강홀딩스와 상환전환우선주의 투자자 사이에 상환전환우선주에 대한 (주)동강홀딩스의 매수선택권 행사에 관한 계약 및 상환전환우선주 투자자의 매도청구권 행사에 관한 계약을 체결하였습니다.