

목 차

검 토 보 고 서	1
반기채무제표 검토보고서	2
(첨부)반기 채 무 제 표	4
반기채무상태표	5
반 기 포 괄 손 익 계 산 서.....	7
반기자본변동표	8
반 기 현 금 흐 름 표.....	9
주석	11

주식회사 대유에이텍

반기 재무제표에 대한
검 토 보 고 서

제 65 기 반기

2019년 01월 01일 부터
2019년 06월 30일 까지

제 64 기 반기

2018년 01월 01일 부터
2018년 06월 30일 까지

동명회계법인

반기재무제표 검토보고서

주식회사 대유에이텍
주주 및 이사회 귀중

2019년 8월 12일

검토대상 재무제표

본인은 별첨된 주식회사 대유에이텍의 반기재무제표를 검토하였습니다. 동 반기재무제표는 2019년 06월 30일 현재의 반기재무상태표, 2019년과 2018년 06월 30일로 종료하는 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 반기재무제표를 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 반기재무제표에 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 감사의 견을 표명하지 아니합니다.

검토의견

본인의 검토 결과 상기 반기재무제표가 한국채택국제회계기준 제1034호 '중간재무보고'에 따라 중요성의 관점에서 공정하게 표시하지 않은 사항이 발견되지 아니하였습니다.

기타사항

본인은 2018년 12월 31일 현재의 재무상태표, 동일로 종료하는 회계연도의 포괄손익계산서, 자본변동표 및 현금흐름표(이 검토보고서에는 첨부되지 않음)를 대한민국의 회계감사기준에 따라 감사하였고, 2019년 3월 20일의 감사보고서에서 적정의견을 표명하였습니다. 비교표시목적으로 첨부한 2018년 12월 31일 현재의 재무상태표는 위의 감사받은 재무상태표와 중요성의 관점에서 차이가 없습니다.

광주광역시 서구 상무중앙로43(치평동)
동명회계법인 대표이사 정내석

이 검토보고서는 검토보고서일(2019년 8월 12일) 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)반기 재무제표

주식회사 대유에이텍

제 65 기 반기

2019년 01월 01일 부터

2019년 06월 30일 까지

제 64 기 반기

2018년 01월 01일 부터

2018년 06월 30일 까지

"첨부된 재무제표는 당사가 작성한 것입니다."

주식회사 대유에이텍 대표이사 라현근, 권의경

본점 소재지 : (도로명주소) 광주광역시 광산구 소촌로 123번길 40-11
(전 화) 062-940-8675

"검토를 받은 반기재무제표"

반기 재무상태표
제 65 기 반기 2019년 06월 30일 현재
제 64 기 2018년 12월 31일 현재

주식회사 대유에이텍

(단위 : 원)

과 목	제65 (당)반기말		제64 (전)기말	
자 산				
유동자산		112,334,164,602		115,374,401,755
현금및현금성자산	13,788,816,930		22,822,958,589	
단기예치금	2,000,000,000		2,000,000,000	
매출채권	49,743,115,531		46,980,274,427	
기타수취채권	36,603,756,050		30,052,655,346	
재고자산	1,275,230,077		1,599,444,573	
기타유동자산	8,847,702,917		10,794,311,485	
파생상품자산	61,407,528		908,674,830	
당기법인세자산	14,135,569		216,082,505	
매각예정비유동자산		17,392,631,013		17,392,631,013
비유동자산		253,945,543,411		238,125,721,055
장기예치금	937,010,171		815,506,873	
장기수취채권	2,187,095,000		3,019,095,000	
당기손익공정가치금융자산	4,616,153,519		5,483,299,407	
기타포괄손익공정가치금융자산	25,921,570,387		25,282,772,141	
상각후원가금융자산	10,085,416,472		-	
관계기업투자주식	11,022,762,070		10,726,005,070	
종속기업투자주식	100,737,497,915		99,658,226,290	
유형자산	51,158,286,729		45,404,581,263	
투자부동산	34,336,202,714		34,436,285,498	
무형자산	11,364,248,573		11,648,775,272	
이연법인세자산	1,579,299,861		1,651,174,241	
자 산 총 계		383,672,339,026		370,892,753,823
부 채				
유동부채		262,885,037,868		261,710,077,105
매입채무	118,595,327,497		116,530,346,604	
단기차입금	81,062,111,179		82,266,900,800	
기타지급채무	4,272,350,532		3,917,116,049	
기타유동부채	14,049,116,518		13,721,003,257	
유동성장기부채	4,493,749,976		4,924,999,972	
전환상환우선주부채	3,648,045,876		5,363,064,631	
당기손익공정가치지정금융부채	27,398,452,724		28,218,800,000	
파생상품부채	8,804,759,494		6,767,845,792	
당기법인세부채	561,124,072		-	
비유동부채		13,101,825,269		15,358,103,847
장기차입금	3,791,666,705		5,875,000,027	

회사채	6,720,699,242		-	
순확정급여부채	284,893,812		281,003,369	
장기기타지급채무	2,197,222,259		1,662,080,000	
파생상품부채	107,343,251		7,540,020,451	
부 채 총 계		275,986,863,137		277,068,180,952
자 본				
자본금		53,488,253,500		52,808,509,500
주식발행초과금		50,581,932,336		49,285,915,323
기타자본		8,589,037,653		7,972,517,121
이익잉여금		(4,973,747,600)		(16,242,369,073)
자 본 총 계		107,685,475,889		93,824,572,871
부 채 와 자 본 총 계		383,672,339,026		370,892,753,823

별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다.

"검토를 받은 반기재무제표"

반기포괄손익계산서

제65기 반기 2019년 01월 01일부터 2019년 06월 30일까지

제64기 반기 2018년 01월 01일부터 2018년 06월 30일까지

주식회사 대유에이텍

(단위 : 원)

과 목	제65 (당)반기		제64 (전)반기	
	3개월	누적	3개월	누적
I. 매출액	97,853,830,086	190,548,703,341	103,951,214,146	194,457,109,974
II. 매출원가	90,701,967,895	172,625,074,890	94,371,801,187	175,911,228,936
III. 매출총이익	7,151,862,191	17,923,628,451	9,579,412,959	18,545,881,038
판매비와관리비	6,514,913,652	13,138,715,121	6,367,049,706	12,692,802,017
IV. 영업이익	636,948,539	4,784,913,330	3,212,363,253	5,853,079,021
기타수익	39,659,988	77,202,296	278,872,965	342,714,974
기타비용	87,731,061	192,258,125	154,364,701	355,163,395
종속·관계기업투자손익	2,439,409,160	2,439,409,160	835,305,762	835,305,762
금융수익	242,880,410	8,471,070,778	(4,031,313,847)	819,018,370
금융비용	2,511,332,841	3,900,238,588	2,547,467,629	4,132,293,631
V. 법인세비용차감전이익(손실)	759,834,195	11,680,098,851	(2,406,604,197)	3,362,661,101
법인세비용	(160,067,024)	401,057,048	(246,869,719)	906,983,341
VI. 당기순이익(손실)	919,901,219	11,279,041,803	(2,159,734,478)	2,455,677,760
VII. 기타포괄손익	(340,403,154)	566,923,866	(2,530,258,658)	2,244,323,721
1. 당기손익으로 재분류되는 항목:				
기타포괄손익-공정가치금융자산평가	-	-	-	-
2. 당기손익으로 재분류되지 않은 항목:	(340,403,154)	566,923,866	(2,530,258,658)	2,244,323,721
기타포괄손익-공정가치금융자산평가	(340,403,154)	566,923,866	(2,530,258,658)	2,244,323,721
VIII. 총포괄손익	579,498,065	11,845,965,669	(4,689,993,136)	4,700,001,481
IX. 주당이익				
1. 기본주당이익(손실)(단위:원)	8.6	105.4	(24.1)	24.9
2. 희석주당이익(손실)(단위:원)	8.6	105.4	(24.1)	24.9

별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다.

"검토를 받은 반기재무제표"

반기 자본 변동표

제65기 반기 2019년 01월 01일부터 2019년 06월 30일까지

제64기 반기 2018년 01월 01일부터 2018년 06월 30일까지

주식회사 대유에이텍

(단위 : 원)

과 목	자 본 금	주식발행초과금	기타자본	이익잉여금	총 계
2018.01.01(전기초 수정전)	49,689,816,000	44,575,458,582	10,887,726,624	14,958,285,948	120,111,287,154
회계정책의 변경 누적 효과	-	-	4,750,104,219	(196,044,490)	4,554,059,729
2018.01.01(전기초 수정후)	49,689,816,000	44,575,458,582	15,637,830,843	14,762,241,458	124,665,346,883
총포괄손익					
당기순이익	-	-	-	2,455,677,760	2,455,677,760
기타포괄손익-공정가치금융자산평가손익	-	-	2,244,323,721	-	2,244,323,721
소유주와의 거래					
주식보상비용	-	-	49,596,666	-	49,596,666
현금배당	-	-	-	(2,717,210,315)	(2,717,210,315)
전환상환우선주의 행사	481,550,000	646,488,824	-	-	1,128,038,824
전환사채의 상환	-	-	(3,944,227,921)	-	(3,944,227,921)
전환사채 발행	-	-	3,207,806,189	-	3,207,806,189
2018.06.30(전반기말)	50,171,366,000	45,221,947,406	17,195,329,498	14,500,708,903	127,089,351,807
2019.01.01(당기초 수정전)	52,808,509,500	49,285,915,323	7,972,517,121	(16,242,369,073)	93,824,572,871
회계정책의 변경 누적 효과	-	-	-	(10,420,330)	(10,420,330)
2019.01.01(당기초 수정후)	52,808,509,500	49,285,915,323	7,972,517,121	(16,252,789,403)	93,814,152,541
총포괄손익					
당기순이익	-	-	-	11,279,041,803	11,279,041,803
기타포괄손익-공정가치금융자산평가손익	-	-	566,923,866	-	566,923,866
소유주와의 거래					
전환상환우선주의 행사	679,744,000	1,296,017,013	-	-	1,975,761,013
주식보상비용	-	-	49,596,666	-	49,596,666
2019.06.30(당반기말)	53,488,253,500	50,581,932,336	8,589,037,653	(4,973,747,600)	107,685,475,889

별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다.

"검토를 받은 반기재무제표"

반 기 현 금 흐 름 표

제65기 반기 2019년 01월 01일부터 2019년 06월 30일까지

제64기 반기 2018년 01월 01일부터 2018년 06월 30일까지

주식회사 대유에이텍

(단위 : 원)

과 목	제65 (당)반기		제64 (전)반기	
I. 영업활동으로 인한 현금흐름		(4,532,975,785)		5,695,703,467
1. 영업에서 창출된 현금흐름	(4,894,974,564)		7,007,564,539	
가. 당기순이익	11,279,041,803		2,455,677,760	
나. 조 정	(3,919,214,436)		6,047,807,988	
다. 영업활동으로 인한 자산부채의 변동	(12,254,801,931)		(1,495,921,209)	
2. 법인세의 납부	(361,998,779)		1,311,861,072	
II. 투자활동으로 인한 현금흐름		(12,943,211,660)		1,648,571,061
이자의 수취	43,434,608		122,682,953	
배당금의 수령	2,439,409,160		-	
단기대여금의 회수	2,558,571,428		1,151,666,666	
종속기업투자주식의 처분	-		5,000,007,840	
유형자산의 처분	-		4,230,909,091	
무형자산의 처분	28,000,000		-	
보증금의 수령	2,000,000		-	
선수금의 수령	-		10,000,000,000	
단기대여금의 대여	(579,350,000)		(500,000,000)	
장기예치금의 예치	(121,503,298)		(154,176,000)	
당기손익공정가치금융자산의 취득	(443,234,726)		-	
상각후원가금융자산의 취득	(9,990,000,000)		-	
기타포괄손익공정가치금융자산의 취득	-		(15,500,000,000)	
관계기업투자주식의 취득	(296,757,000)		-	
투자부동산의 취득	-		(2,160,000)	
유형자산의 취득	(6,470,601,832)		(2,588,159,489)	
무형자산의 취득	(113,180,000)		(112,200,000)	
III. 재무활동으로 인한 현금흐름		8,442,045,786		(4,133,189,014)
단기차입금의 차입	10,184,688,819		14,309,052,118	
회사채의 발행	7,000,000,000		25,000,000,000	
임대보증금의 수령	-		825,000,000	
이자의 지급	(1,992,264,411)		(2,428,508,350)	
단기차입금의 상환	(3,045,215,000)		(3,988,631,584)	
유동성장기부채의 상환	(2,514,583,319)		(764,583,328)	
회사채의 상환	-		(24,357,324,629)	
리스부채의 상환	(395,371,658)		-	
임대보증금의 반환	(5,000,000)		(1,261,460,000)	
회사채발행비의 지급	(287,120,000)		-	
배당금의 지급	-		(2,717,210,315)	
주식발행비의 지급	(3,167,020)		(6,042,926)	

종속기업투자주식의 취득	(499,921,625)		(8,743,480,000)	
IV.현금의 증가(감소)		(9,034,141,659)		3,211,085,514
V.기초의 현금		22,822,958,589		5,972,762,652
VI.기말의 현금		13,788,816,930		9,183,848,166

별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다.

주석

제 65(당) 반기 2019년 01월 01일부터 2019년 06월 30일 까지

제 64(전) 반기 2018년 01월 01일부터 2018년 06월 30일 까지

주식회사 대유에이텍

1. 일반사항

주식회사 대유에이텍(이하"당사")는 1960년에 설립되어 1977년 1월 주식을 증권거래소에 상장한 회사로 자동차부속품 제조판매등을 영위하고 있으며, 광주광역시 광산구 소촌로 123번길 40-11번지에 본점을 두고 광주광역시, 경기도 성남시 등에 사업장 두고 있습니다.당사는 2010년 5월 19일 이사회 결의 및 2010년 7월 1일 임시주주총회를 통해 2010년 7월 1일자로 당사의 상호를 (주)대유디엠씨에서 (주)대유에이텍으로 변경하였습니다. 한편 당사는 2015년 8월 3일 물적분할 방식에 의해 알루미늄 휠 제조 및 판매부문을 분할신설회사인 (주)대유합금으로 포괄이전하였습니다.

수차례의 유·무상증자 등을 통하여 당반기말 현재 당사의 자본금은 보통주 53,458백만원, 우선주 30백만원이며, 당반기말 현재 주요 주주현황은 다음과 같습니다.

구 분	소유주식수(주)		지분율	
	보통주	우선주(*)	보통주	우선주
(주)대유홀딩스	34,380,939	-	32.16%	0.00%
(주)대유플러스	4,455,832	-	4.17%	0.00%
(주)대유에이피	1,534,802	-	1.44%	0.00%
(주)대유위니아서비스	1,010,606	-	0.95%	0.00%
자기주식	77	-	0.00%	0.00%
박영우	13,099,899	-	12.25%	0.00%
박은희	436,094	-	0.41%	0.00%
박은진	1,364,222	-	1.28%	0.00%
기타주주	50,633,516	60,520	47.34%	100.00%
합 계	106,915,987	60,520	100	100

(*) 의결권 없는 누적적, 참가적 전환상환우선주입니다.

2. 중요한 회계정책

2.1 재무제표 작성기준

당사의 2019년 6월 30일로 종료하는 6개월 보고기간에 대한 반기재무제표는 기업회계기준서 제 1034호 '중간재무보고'에 따라 작성되었습니다. 동 중간재무제표에 대한 이해를 위해서는 한국채택 국제회계기준에 따라 작성된 2018년 12월 31일자로 종료하는 회계연도에 대한 연차재무제표를 함께 이용하여야 합니다.

이 반기재무제표는 보고기간말인 2019년 6월 30일 현재 유효하거나 조기 도입한 한국채택국제회계 기준에 따라 작성되었습니다.

중간재무제표의 작성에 적용된 중요한 회계정책은 아래에서 설명하는 기준서나 해석서의 도입과 관련된 영향을 제외하고는 2018년 12월 31일로 종료하는 회계연도에 대한 연차재무제표 작성시 채택한 회계정책과 동일합니다.

2.2 당사가 신규로 채택한 기준서

당사는 2019년 1월 1일로 개시하는 회계기간부터 다음의 개정 기준서를 신규로 적용하였습니다.

(1) 기준서 제1116호 '리스' 제정

기업회계기준서 제1116호에서는 단일 리스이용자 회계모형을 도입하였고, 그 결과 회사는 리스이용자로서 기초자산에 대한 사용권을 나타내는 사용권자산을 인식하고 리스료를 지급할 의무를 나타내는 리스부채를 인식합니다. 리스제공자 회계모형은 이전의 회계정책과 유사합니다.

1) 리스의 정의

종전에 회사는 기업회계기준해석서 제2104호 '약정에 리스가 포함되어 있는지의 결정'을 적용하여 계약 약정일에 약정이 리스인지 또는 리스를 포함하는지를 결정하였습니다. 회사는 이제 새로운 리스 정의에 기초하여 계약이 리스인지 또는 리스를 포함하는지 평가합니다. 기업회계기준서 제1116호에 따르면 계약에서 대가와 교환하여 식별되는 자산의 사용 통제권을 일정기간 이전하면 계약이 리스이거나 리스를 포함합니다.

기업회계기준서 제1116호의 최초 적용일에 회사는 계약이 리스인지 다시 판단하지 않는 실무적 간편법을 적용하기로 선택하였습니다. 회사는 종전에 리스로 식별된 계약에만 기업회계기준서 제1116호를 적용하였습니다. 기업회계기준서 제1017호와 기업회계기준해석서 제2104호에 따라 리스로 식별되지 않은 계약이 리스인지는 다시 평가하지 않았습니다. 그러므로 기업회계기준서 제1116호에 따른 리스 정의는 2019년 1월 1일 이후 체결되거나 변경된 계약에만 적용되었습니다.

리스요소를 포함하는 계약의 약정일이나 재평가일에 회사는 각 리스요소와 비리스요소의 상대적 개별 가격에 기초하여 계약 대가를 배분합니다. 그러나 회사는 리스이용자에 해당하는 리스 계약에서는 비리스요소를 분리하지 않는 실무적 간편법을 선택하였고, 리스요소와 비리스요소를 하나의 리스요소로 보아 회계처리할 것입니다.

2) 리스이용자

회사는 토지, 건물 등을 리스하고 있습니다. 회사는 리스이용자로서 종전에 리스가 기초자산의 소유에 따른 위험과 보상의 대부분을 이전하는지에 따라 리스를 운용리스나 금융리스로 분류하였습니다. 기업회계기준서 제1116호에 따르면 회사는 대부분의 리스에 대하여 사용권자산과 리스부채를 인식합니다. 즉, 대부분의 리스가 재무상태표에 표시됩니다.

그러나 회사는 일부 소액 기초자산 리스에 대하여 사용권자산과 리스부채를 인식하지 않기로 선택하였습니다. 회사는 이 리스에 관련되는 리스료를 리스기간에 걸쳐 정액 기준에 따라 비용으로 인식합니다.

당반기말 현재 사용권자산의 장부금액은 다음과 같습니다(단위:천원).

구분	공장	건물 등	합계
유형자산	933,510	363,272	1,296,782

회사는 리스부채를 재무상태표에서 별도로 표시합니다.

① 유의적인 회계정책

회사는 리스개시일에 사용권자산과 리스부채를 인식합니다. 사용권자산은 최초 인식시 원가로 측정하고, 후속적으로 원가에서 감가상각누계액과 손상차손누계액을 차감하고, 리스부채의 재측정에 따른 조정을 반영하여 측정합니다.

리스부채는 최초 인식 시 리스개시일 현재 지급되지 않은 리스료의 현재가치로 측정합니다. 현재가치 측정 시 리스의 내재이자율로 리스료를 할인하되, 내재이자율을 쉽게 산정할 수 없는 경우에는 회사의 증분차입이자율로 리스료를 할인합니다. 회사는 일반적으로 증분차입이자율을 할인율로 사용합니다.

리스부채는 후속적으로 리스부채에 대하여 인식한 이자비용만큼 증가하고, 리스료의지급을 반영하여 감소합니다. 지수나 요율(이율)의 변동, 잔존가치보증에 따라 지급할 것으로 예상되는 금액의 변동, 매수선택권이나 연장선택권을 행사할 것이 상당히 확실한지나 종료선택권을 행사하지 않을 것이 상당히 확실한지에 대한 평가의 변동에 따라 미래 리스료가 변경되는 경우에 리스부채를 재측정합니다.

② 경과 규정

전환시점에 기업회계기준서 제1017호에 따라 운용리스로 분류된 리스에 대하여 2019년 1월 1일 현재 회사의 증분차입이자율로 할인한 잔여 리스료의 현재가치로 리스부채를 측정합니다. 사용권자산은 리스부채와 동일한 금액으로 인식합니다(선급하거나 발생한(미지급) 리스료는 조정). 회사는 다른 모든 리스에 이 방법을 적용합니다. 비교 표시되는 재무정보는 이전에 보고된 것과 같이 기업회계기준서 제1017호와 관련 해석서를 적용하였으며 재작성되지 않았습니다.

회사는 종전에 기업회계기준서 제1017호에 따라 운용리스로 분류한 리스에 기업회계기준서 제1116호를 적용할 때, 다음의 실무적 간편법을 적용합니다.

·	리스기간이 12개월 이내인 리스에 대하여 사용권자산과 리스부채를 인식하지 않는 면제규정을 적용합니다.
·	최초 적용일의 사용권자산 측정치에서 리스개설직접원가를 제외합니다.
·	계약이 리스 연장 또는 종료 선택권을 포함한다면 리스기간을 결정할 때 사후판단을사용합니다.

3) 리스제공자

회사가 리스제공자로서 적용하는 회계정책은 기업회계기준서 제1017호의 정책과 다르지 않습니다. 다만, 회사가 중간리스제공자인 경우 전대리스는 기초자산이 아닌 상위리스에서 생기는 사용권자산에 기초하여 분류됩니다. 회사는 리스제공자에 해당하는 리스에 대하여 전환시점에 어떠한 조정도 할 필요가 없습니다.

4) 재무제표에 미치는 영향

① 전환시점에 미치는 영향

기업회계기준서 제1116호의 전환시점에, 회사는 사용권자산 및 리스부채 등을 추가로 인식하였으며, 이익잉여금에 미치는 영향은 10,420천원입니다. 전환시점에 영향을 미치는 사용권자산과 리스부채는 다음과 같습니다(단위:천원).

구 분	2019년 1월 1일
사용권자산	449,924
리스부채	454,469

운용리스로 분류하였던 리스에 대한 리스부채를 측정할 때, 회사는 2019년 1월 1일의 증분차입이자율을 사용하여 리스료를 할인하였습니다. 적용된 가중평균 증분차입이자율은 2.60% ~ 3.48%입니다

② 전환기간에 미치는 영향

기업회계기준서 제1116호를 최초 적용한 결과, 회사는 당반기말 현재 사용권자산으로 1,405,187천원을 인식하였고, 리스부채로 1,312,946천원을 인식하였습니다. 또한 기업회계기준서 제1116호에 따른 리스에 관련하여 회사는 운용리스비용 대신에 감가상각비와 이자비용을 인식하였습니다. 회사는 이 리스에 대하여 2019년 6월 30일로 종료되는기간 동안 감가상각비 434,417천원, 이자비용 20,706천원을 인식하였습니다.

(2) 기업회계기준서 제1019호 '종업원급여' 개정

확정급여제도의 변경으로 제도의 개정, 축소, 정산이 되는 경우 제도의 변경 이후 잔여기간에 대한 당기근무원가 및 순이자를 산정하기 위해 순확정급여부채(자산)의 재측정에 사용된 가정을 사용합니다. 또한 자산인식상한의 영향으로 이전에 인식하지 않은 초과적립액의 감소도 과거근무원가나 정산손익의 일부로 당기손익에 반영합니다. 해당 기준서의 개정으로 인하여 재무제표에 미치는 유의적인 영향은 없습니다.

(3) 기업회계기준서 제1028호 '관계기업과 공동기업에 대한 투자' 개정

관계기업이나 공동기업에 대한 다른 금융상품(지분법을 적용하지 않는 금융상품)이 기준서 제1109호의 적용대상임을 명확히 하였으며, 관계기업이나 공동기업에 대한순투자의 일부를 구성하는 장기투자지분의 손상 회계처리에 대해서는 기준서 제1109호를 우선하여 적용하도록 개정하였습니다. 해당 기준서의 개정으로 인하여 재무제표에 미치는 유의적인 영향은 없습니다.

(4) 기업회계기준해석서 제2123호 '법인세 처리의 불확실성' 제정

제정된 해석서는 기업이 적용한 법인세 처리가 과세당국에 의해 인정될지에 대한 불확실성이 존재하는 경우 당기법인세와 이연법인세 인식 및 측정에 적용하며, 법인세 처리 불확실성의 회계단위와 재평가가 필요한 상황 등에 대한 지침을 포함하고 있습니다. 해당 해석서의 제정으로 인하여 재무제표에 미치는 유의적인 영향은 없습니다.

3. 중요한 회계추정 및 가정

반기재무제표 작성시 당사의 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 사용된추정의 방법 및 기업회계기준서 제1116호(제정) '리스'의 도입을 제외하고는 2018년 12월 31일로 종료하는 회계연도에 대한 연차재무제표 작성시 적용된 회계추정 및 가정과 동일합니다.

4. 현금및현금성자산과 예치금

4.1 당반기말과 전기말 현재 현금및현금성자산은 다음과 같습니다(단위:천원).

과 목	당반기말	전기말
시재현금	2,111	318
요구불예금	13,794,136	22,840,354
국고보조금	(7,430)	(17,713)
합 계	13,788,817	22,822,959

4.2 당반기말과 전기말 현재 사용제한된 예치금 등은 다음과 같습니다(단위:천원).

과 목	예금종류	금융기관명	당반기말	전기말	사용제한내용
현금및현금성자산	보통예금	신한은행 외	7,430	17,713	국고보조금
단기예치금	정기예금	우리은행	2,000,000	2,000,000	차입금 담보
장기예치금	별단예금	외환은행외	4,500	4,500	당좌개설보증금
합 계			2,011,930	2,022,213	

5. 매출채권과 기타수취채권

5.1 당반기말과 전기말 현재 매출채권과 기타수취채권은 다음과 같습니다(단위:천원).

과 목	상세과목	당반기말	전기말
매출채권	매출채권	50,150,444	47,387,603
	대손충당금	(407,329)	(407,329)
	소계	49,743,116	46,980,274
기타수취채권	단기대여금	26,579,483	28,408,054
	미수금	10,047,273	1,667,601
	대손충당금	(23,000)	(23,000)
	소계	36,603,756	30,052,655
장기수취채권	장기대여금	-	830,000
	보증금	2,187,095	2,189,095
	소계	2,187,095	3,019,095
합 계		88,533,967	80,052,025

5.2 당반기와 전반기 중 매출채권 및 수취채권에 대한 대손충당금의 변동내역은 다음과 같습니다(단 위:천원).

(당반기)

구분	당기초	대손상각비	제각	기타증감	당반기
매출채권	(407,329)	-	-	-	(407,329)
미수금	(23,000)	-	-	-	(23,000)
합계	(430,329)	-	-	-	(430,329)

(전반기)

구분	전기초	대손상각비	제각	기타증감	전반기
매출채권	(407,329)	-	-	-	(407,329)
미수금	(23,000)	-	-	-	(23,000)
합계	(430,329)	-	-	-	(430,329)

6. 재고자산

당반기말과 전기말 현재 재고자산은 다음과 같습니다(단위:천원).

과 목	당반기말			전기말		
	평가전	평가총당금	재무상대표가액	평가전	평가총당금	재무상대표가액
제품	577,493	-	577,493	604,923	-	604,923
원재료	697,737	-	697,737	994,521	-	994,521
합 계	1,275,230	-	1,275,230	1,599,445	-	1,599,445

7. 기타유동자산

당반기말과 전기말 현재 기타유동자산은 다음과 같습니다(단위:천원).

과 목	당반기말	전기말
미수수익	2,106,000	1,229,349
선급금	6,524,851	3,338,083
선급비용	216,851	150,714
부가세대급금	-	6,076,165
합 계	8,847,703	10,794,311

8. 매각예정비유동자산

당반기말과 전기말 현재 매각예정비유동자산은 다음과 같습니다(단위:천원).

구 분	당반기말	전기말
관계기업투자	17,392,631	17,392,631
합계	17,392,631	17,392,631

한편 당반기말 현재 (주)스마트저축은행 232,500주는 매매계약체결과 관련하여 계약상대방에게 담보 제공되어 있습니다.

9. 공정가치측정 금융자산

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

구분	당반기말	전기말
기타포괄손익공정가치금융자산		
지분상품	25,921,570	25,282,772
당기손익공정가치금융자산		
지분상품	2,357,766	2,659,343
채무상품	2,258,388	2,823,956
합계	30,537,724	30,766,072

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

구분	당반기말			전기말	
	주식수(주)	취득원가	장부가액	취득원가	장부가액
(상장주식)					
쌍용자동차(주)(*1)	30,606	397,878	123,801	397,878	121,200
(주)대유플러스(*2)	12,003,713	17,540,300	10,887,367	17,540,300	10,251,170
(비상장주식)					
(주)동강홀딩스(*3)	9,745	2,031,378	3,628,174	2,031,378	3,628,174
(주)대유플러스(*3)	76,106	6,051,647	9,282,228	6,051,647	9,282,228
(주)위니아대우(*3)	1,000,000	5,000,000	2,000,000	5,000,000	2,000,000
합계		31,021,203	25,921,570	31,021,203	25,282,772

(*1) 출자전환으로 인해 취득한 지분입니다.

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

(*3) 전략적 업무제휴 목적으로 보유하고 있는 지분상품에 대해서 기타포괄손익-공정가치금융자산으로 지정하였습니다.

상기 지분상품의 처분시, 관련 기타포괄손익누계액은 당기손익으로 재분류되지 않습니다.

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

구분	당반기말		전기말	
	취득원가	장부가액	취득원가	장부가액
지분증권 :				
비특정투자일임자산	1,011,176	659,874	1,011,176	259,343
(주)위니아대우 RCPS(*1)	4,244,730	1,697,892	6,000,000	2,400,000
채무증권 :				
(주)위니아대우 BW(*2)	4,500,000	2,258,388	4,500,000	2,823,956
합 계	9,755,906	4,616,154	11,511,176	5,483,299

(*1) 당사는 당기 중 전환상환우선주의 일부를 처분하였습니다.

(*2) 당사는 전기 중 분리형 신주인수권부사채 2구좌(각각 2,000백만원, 2,500백만원)를 취득하였고, 전기말에 공정가치평가에 의해 평가손실을 인식하였습니다.

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

구분	당반기	전반기
기초	25,282,772	13,330,679
1109호 적용에 따른 계정과목변경	-	5,838,538
취득	-	16,759,128
평가증감	638,798	2,877,338
당반기말	25,921,570	38,805,683

당반기중 기타포괄손익-공정가치금융자산의 평가로 발생한 금액중 법인세효과를 차감한 566,923원(전반기 : 2,244,324천원)은 기타포괄손익에 반영되어 있습니다.

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

구 분	당반기	전반기
기초	5,483,299	-
1109호 적용에 따른 계정과목변경		759,837
취득	443,235	4,500,000
처분	(702,108)	-
평가손익	(608,273)	(25,180)
당반기말	4,616,154	5,234,657

10. 상각후원가측정금융자산

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

구분	당반기말		전기말	
	취득원가	장부가액	취득원가	장부가액
채무증권 :				
(주)위니아대우 사모사채	9,990,000	10,085,416	-	-
합 계	9,990,000	10,085,416	-	-

상기 취득한 금융자산에 대해 기타특수관계자로부터 자금보충약정을 제공받고 있습니다(주석 35참조).

10.2 당반기와 전분기 중 상각후원가금융자산의 변동내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

구 분	당반기	전반기
기초	-	-
취득	9,990,000	-
이자수익	95,416	-
당반기말	10,085,416	-

11. 관계기업과 종속기업

11.1 당반기말 및 전기말 현재 관계기업 및 종속기업투자주식의 내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

회사명	구분	당반기말				전기말	
		주식수	지분율	취득원가	장부가액	취득원가	장부가액
(주)대유금형(구.(주)대유중공업)	대한민국	486,494	69.34%	2,690,808	2,690,808	2,690,808	2,690,808
(주)대유에스이	대한민국	19,824,973	78.10%	11,102,614	497,803	11,102,614	497,803
(주)스마트홀딩스	대한민국	2,816,344	86.09%	35,491,063	32,147,576	32,147,576	32,147,576
(주)딩채홀딩스(구.(주)위니아대유)	대한민국	10,446,087	89.13%	49,066,305	36,635,367	52,230,435	36,056,017
(주)위니아닷컴(구.(주)대유위니아)	대한민국	193,572	0.54%	499,922	499,922	-	-
(주)대유합금	대한민국	18,125,000	100.00%	6,789,055	11,789,055	11,789,055	11,789,055
(주)푸른산수목원	대한민국	60,000	31.91%	300,000	300,000	300,000	300,000
북경대유디안시	중국	3,168,000	88.00%	12,402,768	11,657,768	12,402,768	11,657,768
염성대유	중국	2,100,000	100.00%	4,519,200	4,519,200	4,519,200	4,519,200
종속기업 소계				122,861,734	100,737,498	127,182,455	99,658,226
(주)대유에이피	대한민국	1,916,248	23.95%	8,758,005	8,758,005	8,758,005	8,758,005
수피위니아PEF	대한민국	1,900,000	27.94%	1,968,000	1,968,000	1,968,000	1,968,000
위니아대우 홍콩법인	홍콩	261,000	29.00%	296,757	296,757	-	-
관계기업 소계				11,022,762	11,022,762	10,726,005	10,726,005
합 계				133,884,496	111,760,260	137,908,460	110,384,231

12. 유형자산과 투자부동산

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

과 목	당반기말				전기말			
	취득원가	상각누계액	국고보조금	장부가액	취득원가	상각누계액	국고보조금	장부가액
토지	9,843,641	-	-	9,843,641	9,843,641	-	-	9,843,641
건물	19,339,859	(4,033,621)	-	15,306,238	19,339,859	(3,756,703)	-	15,583,156
건축물	2,076,500	(502,798)	-	1,573,702	2,076,500	(471,870)	-	1,604,630
시설장치	4,313,213	(1,503,860)	(8,062)	2,801,291	3,788,213	(1,305,371)	(9,781)	2,473,061
기계장치	27,859,481	(17,310,433)	-	10,549,047	27,359,181	(16,364,041)	-	10,995,140
차량운반구	64,232	(33,792)	-	30,440	64,232	(27,369)	-	36,863
기타유형자산	8,096,849	(4,646,505)	-	3,450,344	7,750,681	(4,105,260)	-	3,645,422
건설중인자산	6,306,802	-	-	6,306,802	1,222,668	-	-	1,222,668
사용권자산	1,995,771	(698,989)	-	1,296,782	-	-	-	-
합 계	79,896,348	(28,729,999)	(8,062)	51,158,287	71,444,975	(26,030,613)	(9,781)	45,404,581

12.2 당반기와 전기기의 유형자산의 변동은 다음과 같습니다(단위:천원).

(당반기)

구 분	당기초	취득	처분	대체증감	감가상각(**)	당반기
토지(*)	9,843,641	-	-	-	-	9,843,641
건물(*)	15,583,156	-	-	-	(276,918)	15,306,238
건축물(*)	1,604,630	-	-	-	(30,929)	1,573,702
시설장치(*)	2,473,061	-	-	525,000	(196,770)	2,801,291
기계장치(*)	10,995,140	89,300	-	411,000	(946,393)	10,549,047
차량운반구	36,863	-	-	-	(6,423)	30,440
기타유형자산	3,645,422	176,268	-	169,900	(541,245)	3,450,344
건설중인자산	1,222,668	6,205,034	-	(1,120,900)	-	6,306,802
사용권자산	444,049	1,389,681	-	(102,531)	(434,417)	1,296,782
합 계	45,848,630	7,860,283	-	(117,531)	(2,433,095)	51,158,287

(*) 상기 유형자산은 당사의 차입금과 관련하여 금융기관에 담보제공되어 있습니다(주석 35 참조).

(전반기)

구분	전기초	취득	처분	대체증감	감가상각(**)	전반기
토지	11,390,465	-	(2,523,062)	-	-	8,867,404
건물	19,003,999	-	(1,669,503)	-	(296,667)	17,037,829
구축물	1,666,488	-	-	-	(30,929)	1,635,559
시설장치	1,853,414	20,680	-	574,500	(143,985)	2,304,609
기계장치	10,728,612	43,000	-	972,500	(951,536)	10,792,577
차량운반구	27,636	-	(1)	-	(4,416)	23,219
기타유형자산	2,043,734	158,360	-	2,188,300	(533,940)	3,856,454
건설중인자산	8,760,008	2,366,120	-	(10,565,473)	-	560,655
합계	55,474,358	2,588,159	(4,192,566)	(6,830,173)	(1,961,473)	45,078,305

(**) 상기 감가상각비 중 경상연구개발비로 계상된 금액은 153,593천원(전반기 119,592천원)입니다

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

과목	당반기말			전기말		
	취득원가	상각누계액	장부가액	취득원가	상각누계액	장부가액
투자토지	26,821,819	-	26,821,819	26,821,819	-	26,821,819
투자건물	9,983,568	(2,469,185)	7,514,383	9,983,568	(2,369,102)	7,614,466
합계	36,805,388	(2,469,185)	34,336,203	36,805,388	(2,369,102)	34,436,285

12.4 당반기와 전반기의 투자부동산의 변동은 다음과 같습니다(단위:천원).

(당반기)

구분	당기초	취득	처분	대체증감	감가상각	당반기
투자토지	26,821,819	-	-	-	-	26,821,819
투자건물	7,614,466	-	-	-	(100,083)	7,514,383
합계	34,436,285	-	-	-	(100,083)	34,336,203

상기 투자부동산은 당사 및 특수관계자의 차입금과 관련하여 금융기관에 담보제공되어 있습니다(주석34참조).

(전반기)

구분	전기초	취득	처분	대체증감	감가상각	전반기
투자토지	31,062,724	-	-	-	-	31,062,724
투자건물	7,814,632	2,160	-	6,711,223	(156,028)	14,371,987
합계	38,877,356	2,160	-	6,711,223	(156,028)	45,434,712

12.5 당사는 당반기말 현재 보유 건물(투자부동산포함) 및 기계장치 등에 61,103백만원의 부보금액으로 재산종합보험 등에 가입하고 있으며, 부보 보험금중 29,700백만원에 대해 금융기관에 담보제공(질권설정)하고 있습니다.

13. 사용권자산과 리스부채

13.1 당반기말 현재 리스사용권자산의 구성내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

구 분	취득원가	감가상각누계액	현할차	장부가액
건물	25,402	(16,245)		9,157
공장	1,316,104	(274,188)	(108,406)	933,510
차량운반구	753,836	(404,875)		348,961
장비	8,834	(3,681)		5,153
합 계	2,104,177	(698,989)	(108,406)	1,296,782

13.2 당반기 중 리스사용권자산 장부금액의 변동내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

구 분	기초	취득	감가상각비	기타증감	당반기
건물	15,507		(6,351)		9,157
공장	49,089	1,316,104	(329,152)	(102,531)	933,510
차량운반구	372,090	73,577	(96,706)		348,961
장비	7,362		(2,209)		5,153
합 계	444,049	1,389,681	(434,417)	(102,531)	1,296,782

13.3 당반기 중 리스부채의 변동내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

구 분	기초	취득	이자비용	지급	당반기
리스부채	454,469	1,253,849	20,706	(416,077)	1,312,946

13.4 당반기 중 리스로 인한 현금유출액은 다음과 같습니다(단위:천원).

구 분	당반기
리스부채에서 발생한 현금유출	416,077
단기리스 관련 비용	14,215
소액자산 리스 관련 비용	21,712
리스자산부채에 포함되지 않은 변동리스료 관련 비용	345
합 계	452,348

13.5 리스부채 만기구조는 다음과 같습니다(단위:천원).

구분	금액
유 동	772,804

비유동	540,142
합 계	1,312,946

14. 무형자산

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

과 목	당반기말			전기말		
	취득원가	상각누계액	장부가액	취득원가	상각누계액	장부가액
영업권	10,863,744	(5,244,768)	5,618,976	10,863,744	(5,244,768)	5,618,976
개발비	7,616,325	(7,084,057)	532,268	7,616,325	(6,869,137)	747,189
상표권	2,602	(2,602)	-	2,602	(2,602)	-
실용신안권	700	(700)	-	700	(700)	-
소프트웨어	2,247,014	(1,434,380)	812,633	2,118,834	(1,258,194)	860,640
회원권	4,400,371	-	4,400,371	4,421,971	-	4,421,971
합 계	25,130,755	(13,766,507)	11,364,249	25,024,175	(13,375,400)	11,648,775

14.2 당반기와 전반기의 무형자산의 변동은 다음과 같습니다(단위:천원).
(당반기)

과 목	당기초	취 득	처 분	상 각 비(*)	대체증감	당반기
영업권	5,618,976	-	-	-	-	-
개발비	747,189	-	-	(214,920)	-	-
소프트웨어	860,640	113,180	-	(176,186)	-	15,000
회원권	4,421,971	-	(21,600)	-	-	-
합 계	11,648,775	113,180	(21,600)	(391,107)	-	15,000

(전반기)

구분	전기초	취득	처분	상각비(*)	대체증감	전반기
영업권	5,618,976	-	-	-	-	5,618,976
개발비	1,806,195	-	-	(455,393)	-	1,350,802
소프트웨어	807,184	112,200	-	(163,849)	114,000	869,535
회원권	4,421,971	-	-	-	-	4,421,971
합계	12,654,326	112,200	-	(619,242)	114,000	12,261,284

(*)상기 무형자산상각비는 전액 판매비와관리비로 계상되었으며, 판관비 중 경상연구개발비로 계상된 금액은 252,680천원(전반기 504,378원)입니다.

15. 차입금과 회사채

15.1 당반기말과 전기말 현재 단기차입금은 다음과 같습니다(단위:천원).

차입처	차입용도	연이자율(%)	금액	
			당반기말	전기말
하나은행	운전자금	4.15 ~ 4.40	7,140,000	7,620,000
신한은행	운전자금	3.97 ~ 4.56	7,300,000	7,300,000
신한은행	구매자금	3.91 ~ 4.58	2,946,242	2,761,553
우리은행	운전자금	2.98 ~ 4.31	7,740,000	7,740,000
우리은행	시설자금	2.66 ~ 3.00	10,000,000	10,000,000
산업은행	운전자금	4.08	7,500,000	7,500,000
수출입은행	운전자금	3.51	17,000,000	19,000,000
현대커머셜	운전자금	4.11	2,500,000	3,000,000
(주)대유플러스	운전자금	4.6	1,314,785	1,380,000
IBK캐피탈	어음할인	4.7	7,621,084	15,965,347
SC제일은행	운전자금	5.34 ~ 5.93	10,000,000	-
합계			81,062,111	82,266,901

15.2 당반기말과 전기말 현재 장기차입금은 다음과 같습니다(단위:천원).

차입처	차입용도	연이자율(%)	금액		최종 만기일	상환방법
			당반기말	전기말		
신한은행	시설자금	3.41 ~ 3.79	52,083	208,333	2019-08-14	분할
신한은행	시설자금	4.21 ~ 4.57	666,667	1,000,000	2020-04-30	분할
신한은행	시설자금	4.49 ~ 4.57	275,000	550,000	2019-10-30	분할
SC제일은행	ABL	5.50	6,944,444	8,611,111	2021-07-27	분할
현대캐피탈	ABL	5.50	347,222	430,556	2021-07-27	분할
소계			8,285,417	10,800,000		
유동성대체			(4,493,750)	(4,925,000)		
합계			3,791,667	5,875,000		

당반기말 현재 상기 장·단기차입금과 관련하여 유형자산과 투자부동산을 담보로 제공하고 있습니다 (주석 35 참조).

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

구분	발행일	만기일	연이자율	당반기말	전기말
무보증사모사채	2019-05-30	2022-05-30	3.424%	7,000,000	-
사채할인발행 차금				(279,301)	-
합계				6,720,699	-

15.4 당반기말 현재 차입금과 회사채의 만기구조는 다음과 같습니다(단위:천원).

구분	2019년	2020년	2021년	2022년	2023년 이후	합계
단기차입금	44,507,326	36,554,785	-	-	-	81,062,111
장기차입금(유동성대체 포함)	327,083	666,667	7,291,667	-	-	8,285,417
회사채	-	-	-	6,720,699	27,398,453	6,720,699
합계	44,836,428	37,223,472	7,293,688	6,722,721	27,400,476	96,068,227

15.5. 회사의 차입금중 변동금리부 차입금은 46,120백만원으로, 동 금액은 이자율변동위험에 노출되어 있으며, 다른 모든 변수가 일정하고 이자율이 100bp변동할 경우 회사의 세전손익은 461백만원 변동합니다.

16 공정가치측정 금융부채

16.1 당반기말 및 전기말 현재 당기손익인식공정가치지정금융부채는 다음과 같습니다(단위:천원).

구 분	당반기말	전기말
당기손익공정가치지정금융부채	28,218,800	25,000,000
당기손익공정가치지정금융부채평가손실(이익)	(820,347)	3,218,800
합 계	27,398,453	28,218,800

상기 당기손익-공정가치측정지정금융부채의 잔여만기는 1년을 초과하고 있으나, 당반기말 현재 보유자가 전환권을 행사가능함에 따라 유동부채로 분류하고 있습니다.

16.2 당반기말 현재 당기손익-공정가치측정지정 금융부채의 주요 내용은 다음과 같습니다.

사채의 명칭	제16회 무기명식 무보증 이권부 사모 전환사채		
권면 총액	25,000,000천원		
이자지급방법	1. 표면금리는 연 1.0%		
	2. 이자지급시기 : 매3개월마다 표면이자율에 1/4로 산정된 매 3개월분의 이자를 이자 지급기일에 후급		
원금상환방법	1. 조기상환수익률 및 만기보장수익율 : 연복리 6.0%(3개월단위 복리계산)		
	2. 상환방법 : 만기까지 보유하고 있는 본 사채의 원금에 대하여는 2023년 5월 25일에 권면금액의 만기보장수익률 128.9046%에 해당하는 금액을 일시 상환		
사채발행방법	사모		
전환권 행사에 관한 사항	전환비율 (%)	100	
	전환가액 (원/주)(*)	1,041	
	전환에 따라 발행할 주식의 종류	(주)대유에이텍 기명식 보통주식	
	전환청구기간	시작일	2019년 05월 25일
종료일		2023년 05월 24일	
투자자의 조기상환권에 관한 사항	사채의 발행일로부터 2년이 되는 2020년 5월 25일 및 이후 매 3개월에 해당 되는 날에 사채의 권면금액에 조기상환수익률을 가산한 금액의 전부 또는 일부에 대하여 만기 전 조기상환을 청구할 수 있다.(다만, 본 사채 만기일의 3개월전까지로 한정함)		
매도청구권에 관한 사항	사채의 발행일로부터 1년이 되는 2019년 5월 25일부터 만기일의 3개월전까지 사채의 권면금액에 조기상환수익률을 가산한 금액의 전부 또는 일부에 8% 이자를 가산한 금액으로 만기 전 매도청구할 수 있다.(다만, 계약에 따라 발행된 사채 수량의 60%가 처분되어야 매도청구권을 행사할 수 있음)		

(*) Refixing조건에 의해 전환가액이 최초전환가액 70%를 한도로 조정가능하며, 당반기말 현재 전환가액은 1,041원 입니다.

17. 기타지급채무

당반기말과 전기말 현재 기타지급채무는 다음과 같습니다(단위:천원).

구 분	당반기말	전기말
미지급금	3,499,546	3,917,116
미지급배당금	-	-
유동리스부채	772,804	-
합 계	4,272,351	3,917,116

18. 기타유동부채

당반기말과 전기말 현재 기타유동부채는 다음과 같습니다(단위:천원).

구 분	당반기말	전기말
예수금	2,558,714	2,173,665
선수금	10,000,000	10,000,000
미지급이자비용	452,017	387,410
미지급연차비용	691,001	691,001
보증총당부채	347,385	468,928
합 계	14,049,117	13,721,003

19. 순확정급여채무

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

구분	당반기말	전기말
확정급여채무의 현재가치	284,894	281,003
순확정급여부채	284,894	281,003

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

구분	당반기	전반기
기초잔액	281,003	273,633
당기근무원가	3,890	(2)
급여지급액	-	(3,164)
사외적립자산의 증가	-	6,189
기말잔액	284,894	276,655

당반기말 현재 당사의 모든 사업부는 확정기여형 퇴직급여제도를 시행하고 있습니다. 당반기말 현재 계상중인 퇴직급여채무는 외국인근로자들이 확정급여형 퇴직연금제도에 가입한 금액으로, 금액이 중요하지 않은 것으로 판단하여 명목가액로 계상하였습니다.

19.3 당사는 확정기여형퇴직급여제도의 운영을 위해 당기 중 1,419,616천원(전반기 1,111,889천원)의 기여금을 납부하였습니다

20. 장기기타지급채무

당반기말과 전기말 현재 장기기타지급채무는 다음과 같습니다(단위:천원).

구 분	당반기말	전기말
보증금	1,657,080	1,662,080
리스부채	540,142	-
합 계	2,197,222	1,662,080

21. 전환상환우선주부채

당반기말과 전기말 현재 전환상환우선주부채는 다음과 같습니다(단위:천원).

구분	발행일	만기일	당반기말	전기말
상환전환2우선주	2015-07-30	2020-07-31	1,176,265	3,120,334
상환전환4우선주	2015-09-11	2020-09-12	2,854,587	2,854,587
할인발행차금			(382,806)	(611,856)
합 계			3,648,046	5,363,065
유 동(*1)			3,648,046	5,363,065

(*1) 잔여만기는 1년을 초과하고 있으나, 당반기말 현재 보유자가 전환권을 행사가능함에 따라 유동부채로 분류하고 있습니다.

22. 당반기말과 전기말 현재 파생상품부채는 다음과 같습니다(단위:천원).

과 목	당반기말	전기말
파생상품자산		
RCPS 상환권	61,408	908,675
파생상품부채		
풋옵션부채	8,717,871	12,305,815
이자율스왑	107,343	132,431
전환권대가	86,888	1,869,620
합 계	8,912,103	14,307,866
유 동	8,804,759	6,767,846
비 유 동	107,343	7,540,020

23. 이연법인세와 법인세비용

법인세비용은 전체 회계연도에 대해서 예상되는 최선의 가중평균 연간법인세율의 추정에 기초하여 인식하였습니다. 당반기 현재 2019년 12월 31일로 종료하는 회계연도의 예상평균 연간법인세율은 약 20%입니다.

24. 납입자본

당반기말과 전기말 현재 자본금의 내역은 다음과 같습니다.

구분	단위	당반기말	전기말
발행할 주식의 총수	주	400,000,000	400,000,000
1주당금액	원	500	500
발행한 주식의 총수	주	106,976,507	105,617,019
보통주	주	106,915,987	103,311,545
우선주(*)	주	60,520	2,305,474
자본금	천원	53,488,254	52,808,510
보통주자본금	천원	53,457,994	51,655,773
우선주자본금	천원	30,260	1,152,737

(*)의결권 없는 누적적, 참가적 전환상환우선주로서 배당을 할 수 없는 경우에는 배당을 하지 아니한다는 결의가 있는 주주총회의 다음 주주총회부터 그 우선주에 대한 배당을 한다는 결의가 있는 주주총회의 종료시까지 의결권이 있습니다.

25. 기타자본

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

과 목	당반기말	전기말
자기주식	(52)	(52)
주식매입선택권	231,451	181,854
기타자본잉여금	2,630,312	2,630,312
재평가잉여금	9,636,378	9,636,378
기타포괄공정가치금융자산평가이익	3,765,355	3,765,355
기타포괄공정가치금융자산평가손실	(7,674,407)	(8,241,331)
합 계	8,589,038	7,972,517

26. 이익잉여금

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

과 목	당반기말	전기말
법정적립금(*)	2,273,941	2,273,941
미처분이익잉여금	(7,247,688)	(18,516,310)
합 계	(4,973,748)	(16,242,369)

(*) 상법상의 규정에 따라 납입자본의 50%에 달할 때까지 매 결산기마다 금전에 의한 이익배당액의 10% 이상을 이익준비금으로 적립하고 있습니다. 동 이익준비금은 현금배당의재원으로 사용될 수 없으며, 자본전입 또는 결손보전을 위해서만 사용될 수 있습니다.

27. 매출액과 매출원가

27.1 당반기와 전반기의 매출액은 다음과 같습니다(단위:천원).

과 목	당반기		전반기	
	3개월	누적	3개월	누적
제품매출액	97,167,636	189,174,800	103,116,220	192,922,044
기타매출액	686,194	1,373,903	834,994	1,535,066
합 계	97,853,830	190,548,703	103,951,214	194,457,110

27.2 당반기와 전반기의 매출원가는 다음과 같습니다(단위:천원).

과 목	당반기		전반기	
	3개월	누적	3개월	누적
제품매출원가	90,701,968	172,625,075	94,371,801	175,911,229

28. 판매비와 관리비

당반기와 전반기의 판매비와관리비는 다음과 같습니다(단위:천원).

과 목	당반기		전반기	
	3개월	누적	3개월	누적
급여	1,757,299	3,533,865	1,275,551	3,359,275
퇴직급여	362,334	752,877	353,228	722,046
복리후생비	230,107	462,336	247,693	461,152
전력비	35,279	87,234	39,829	95,872
여비교통비	65,423	118,358	77,629	133,592
통신비	5,947	12,576	5,695	11,913
수도광열비	2,928	6,733	3,690	8,942
경상연구개발비	934,014	2,010,541	1,404,384	1,951,181
세금과공과금	88,203	196,386	88,200	168,247
지급임차료	(26,046)	38,239	60,597	119,886
감가상각비	191,233	378,683	230,944	448,656
무형자산상각비	69,916	138,427	60,792	114,864
수선비	32,811	50,061	65,076	97,199
보험료	48,866	68,563	43,032	58,888
접대비	73,200	143,750	30,651	86,047
광고선전비	7,280	32,550	5,980	38,756
협회비	8,283	24,771	2,325	19,297
운반비	684,581	1,290,450	687,528	1,297,554
지급수수료	1,728,267	3,502,662	1,617,060	3,349,132
교육훈련비	14,178	22,164	(6,696)	2,167
차량유지비	1,606	3,124	3,084	5,980
소모품비	59,226	79,381	24,270	40,103
사무용품비	5,126	13,547	8,156	16,508
도서인쇄비	1,444	2,025	1,094	4,659
기타판관비	133,408	169,412	37,256	80,886
합 계	6,514,914	13,138,715	6,367,050	12,692,802

29 기타수익과 기타비용

29.1 당반기와 전반기의 기타수익은 다음과 같습니다(단위:천원).

과 목	당반기		전반기	
	3개월	누적	3개월	누적
유형자산처분이익	-	-	38,343	38,343
임대료수입(영업외)	21,474	42,724	33,239	73,792
수입수수료	1,350	2,700	13,264	26,596
잡이익	16,836	25,378	194,027	203,985
무형자산처분이익	-	6,400	-	-
합 계	39,660	77,202	278,873	342,716

29.2 당반기와 전반기의 기타비용은 다음과 같습니다(단위:천원).

과 목	당반기		전반기	
	3개월	누적	3개월	누적
기부금	8,808	16,033	10,350	20,700
잡손실	78,924	176,226	144,015	334,463
합 계	87,731	192,258	154,365	355,163

30. 종속·관계기업투자손익

당반기와 전반기의 종속·관계기업투자손익은 다음과 같습니다(단위:천원).

과 목	당반기		전반기	
	3개월	누적	3개월	누적
종속기업투자처분이익	-	-	1,656,520	1,656,520
종속기업주식감액손실	-	-	(5,379,942)	(5,379,942)
관계기업투자처분이익	-	-	4,558,727	4,558,727
배당금수익-관계기업	2,439,409	2,439,409	-	-
합 계	2,439,409	2,439,409	835,305	835,305

31. 금융수익과 금융비용

31.1 당반기와 전반기의 금융수익은 다음과 같습니다(단위:천원).

과 목	당반기		전반기	
	3개월	누적	3개월	누적
이자수익	667,565	1,082,753	306,229	645,749
배당금수익	3,108	3,108	-	-
당기손익공정가치금융자산처분이익	1,342,208	1,342,208	-	-
외환차익	5,926	15,791	-	-
파생상품평가이익	(2,596,053)	5,206,863	(4,469,122)	41,690
사채상환이익	-	-	131,579	131,579
당기손익공정가치지정금융부채평가이익	820,347	820,347	-	-
외화환산이익	(221)	-	-	-
합 계	242,880	8,471,071	(4,031,314)	819,018

31.2 당반기와 전반기의 금융비용은 다음과 같습니다(단위:천원).

과 목	당반기		전반기	
	3개월	누적	3개월	누적
이자비용	980,373	2,124,976	1,658,495	3,181,117
매출채권처분손실	142,890	298,015	22,936	83,072
외환차손	-	2,286	-	-
외화환산손실	4,703	4,703	-	-
당기손익공정가치금융자산평가손실	521,376	608,268	24,782	24,782
파생상품평가손실	861,991	861,991	841,255	841,255
파생상품거래손실	-	-	-	2,068
합 계	2,511,333	3,900,239	2,547,468	4,132,294

32. 비용의 성격별분류

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

과 목	당반기		전반기	
	3개월	누적	3개월	누적
원재료 및 상품의 매입	80,121,958	151,958,063	83,573,076	155,241,813
재고자산의 변동	167,177	324,214	28,864	(122,510)
종업원급여비용	5,940,613	11,746,425	5,672,054	11,135,558
수도광열비용	139,549	361,273	159,764	399,797
유무형자산상각비	1,688,279	2,924,285	1,496,960	2,736,743
세금과공과금	196,515	416,167	192,253	378,742
외주용역비용	7,744,717	15,213,235	8,014,634	15,637,713

기타비용	1,218,074	2,820,127	1,601,245	3,196,175
합 계	97,216,882	185,763,790	100,738,851	188,604,031

33. 주당손익

33.1 당반기와 전반기의 보통주 주당손익은 다음과 같습니다(단위:원,주).

과 목	당반기		전반기	
	3개월	누적	3개월	누적
당기순이익	919,901,219	11,279,041,803	(2,159,734,478)	2,455,677,760
당기순이익 중 우선주 해당분	2,622,297	10,584,672	80,115,222	160,230,443
보통주 당기순이익	917,278,921	11,268,457,131	(2,239,849,700)	2,295,447,317
÷ 가중평균유통보통주식수	106,915,910	106,915,910	92,748,744	92,315,691
기본 보통주 주당이익(단위:원)	8.6	105.4	(24.1)	24.9

33.2 당반기와 전반기의 우선주 주당손익은 다음과 같습니다.(단위:원,주).

과 목	당반기		전반기	
	3개월	누적	3개월	누적
당기순이익 중 우선주 해당분	2,622,297	10,584,672	80,115,222	160,230,443
÷ 가중평균유통보통주식수	60,520	60,520	2,305,474	2,305,474
기본 우선주 주당이익(단위:원)	43.3	174.9	34.8	69.5

33.3 희석주당순이익

희석주당순손익은 모든 희석성 잠재적보통주가 보통주로 전환된다고 가정하여 조정한 가중평균유통 보통주식수를 적용하여 산정하고 있습니다. 당사가 보유하고 있는 희석성 잠재적보통주로는 전환상환우선주 및 전환사채가 있습니다. 희석주당순손익은 전환상환우선주 및 전환사채의 반희석효과로 인하여 산출하지 아니하였습니다.

34. 특수관계자거래

34.1 당반기말 현재 특수관계자의 현황은 다음과 같습니다.

구 분	특수관계자 명칭
당사에 유의적인 영향력행사	(주)대유희딩스
종속기업	(주)딤채홀딩스(구.(주)위니아대유),(주)대유합금,(주)스마트홀딩스, (주)대유에스이,(주)대유금형,(주)푸른산수목원,북경대유(유),영성대 유(유),(주)위니아딤채(구.(주)대유위니아),(주)대유위니아서비스, Dayou Winia Thailand
관계기업	(주)대유에이피,(주)영성동강, 수피위니아PEF
기타 특수관계자	(주)동강홀딩스, (주)대유플러스, (주)대유글로벌, 대유몽베르조합, (주)수피위니아, 대우전자등

34.2 당반기말 현재 특수관계자에 대한 채권채무는 다음과 같습니다(단위:천원).

특수관계자	채권			채무		
	매출채권	대여채권	기타채권	매입채무	차입채무	기타채무
(주)대유글로벌	-	-	5,632	-	-	-
(주)대유에이피	-	-	11,518	-	-	28,860
(주)위니아딤채	-	-	38,105	-	-	332,260
(주)대유위니아서비스	-	-	1,858	-	-	118,749
(주)대유금형	-	-	626	550,000	-	-
(주)대유플러스	-	279,286	2,144,040	-	1,314,785	419,922
(주)대유희딩스	-	15,085,000	6,797,265	16,224,451	-	479,097
(주)동강홀딩스	-	7,783,047	590,766	-	-	3,460
(주)스마트홀딩스	-	3,132,150	264,141	-	-	-
(주)딤채홀딩스	-	-	15,444	-	-	5,200
대유몽베르조합	-	-	3,734,450	-	-	898
(주)위니아대우	-	-	133,778	-	-	6,500
CNR-PEF	-	-	-	-	-	25,024,236
(주)대우전자	-	-	213,027	-	-	724,670
합 계	-	26,279,483	13,950,650	16,774,451	1,314,785	27,143,852

34.3 전기말 현재 특수관계자에 대한 채권채무는 다음과 같습니다(단위:천원).

특수관계자	채권			채무		
	매출채권	대여채권	기타채권	매입채무	차입채무	기타채무
(주)대유글로벌	-	-	7,362	-	-	-
(주)대유에이피	-	-	11,623	-	-	28,860
(주)대유위니아	-	-	38,331	-	-	332,260
(주)대유위니아서비스	-	-	381	-	-	120,817
(주)대유중공업	-	-	43,771	670,472	-	-
(주)대유플러스	-	837,857	2,088,762	-	1,380,000	368,840
(주)대유홀딩스	-	15,085,000	4,009,678	16,199,490	-	523,798
(주)동강레저	-	-	1,185	-	-	-
(주)동강홀딩스	-	7,783,047	394,902	-	-	3,460
(주)스마트홀딩스	-	3,132,150	176,578	-	-	-
(주)위니아대유	-	-	12,012	-	-	5,200
대유몽베르조합	-	-	3,734,450	-	-	-
(주)대유합금	-	-	460	-	-	-
(주)위니아대우	-	-	31,129	-	-	6,500
CNR-PEF	-	-	-	-	-	25,024,236
(주)대우전자	-	-	218,307	-	-	754,670
합 계	-	26,838,054	10,768,930	16,869,962	1,380,000	27,168,642

34.4 당반기 중 특수관계자와의 거래내역(자금거래제외)은 다음과 같습니다(단위:천원).

특수관계자	매출 등			매입 등		
	매출	유·무형자산	기타수입	매입	유·무형자산	기타비용
(주)대유글로벌	8,118	-	2,008	-	-	-
(주)대유에이피	24,445	1,343	3,206	-	-	-
(주)위니아딤채	191,554	2,015	5,557	-	-	-
(주)대유위니아서비스	2,076	1,343	-	-	-	650,029
(주)대유금형	-	-	297	-	500,000	-
(주)대유플러스	338,416	2,015	21,860	-	-	381,397
(주)대유홀딩스	283,526	-	568,534	28,518,554	-	3,011,328
(주)동강레저	3,465	-	685	-	-	-
(주)동강홀딩스	2,076	-	195,844	-	-	-
(주)스마트홀딩스	-	-	87,563	-	-	-
(주)딤채홀딩스	3,120	-	-	-	-	-
대유몽베르조합	27,000	-	-	-	-	13,916
(주)대유합금	-	-	969	-	-	-
(주)위니아대우	3,900	-	102,649	-	-	8,000
(주)대우전자	641,257	4,029	1,794	-	-	-
합계	1,528,954	10,744	990,967	28,518,554	500,000	4,064,670

34.5 전반기 중 특수관계자와의 거래내역(자금거래제외)은 다음과 같습니다(단위:천원).

특수관계자	매출 등			매입 등		
	매출	유·무형자산	기타수입	원재료	유·무형자산	기타비용
(주)대유글로벌	8,118	-	8,346	-	-	-
(주)대유플러스	109,700	-	49,828	-	-	-
(주)대유에스이	-	-	4,959	-	-	-
(주)대유에이피	24,739	-	17,561	-	-	-
(주)대유위니아	282,762	-	31,398	-	-	-
(주)대유위니아서비스	176,488	-	1,642	-	-	655,936
(주)대유중공업	-	-	4,188	-	945,380	61,600
(주)대유플러스	145,608	108,182	6,200	-	-	372,718
(주)대유합금	-	-	750	-	-	-
(주)대유홀딩스	1,882,525	-	549,961	31,105,254	-	3,146,748
(주)동강레저	4,158	-	2,899	-	-	-
(주)동강홀딩스	2,076	-	199,873	-	-	-
(주)스마트홀딩스	690	-	91,333	-	-	-
(주)위니아대우	3,120	-	-	-	-	-
(주)대유몽베르조합	27,000	-	150	-	-	11,589
합계	2,666,983	108,182	969,089	31,105,254	945,380	4,248,591

34.6 당반기와 전반기중 특수관계자와 자금대여 거래내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

특수관계자	당반기		전반기	
	대여	회수	대여	회수
(주)대유플러스	-	558,571	-	651,667
(주)동강홀딩스	-	-	264,500	264,500
(주)스마트홀딩스	-	-	235,500	235,500
합 계	579,350	1,137,921	500,000	1,151,667

34.7. 당반기와 전반기중 특수관계자와 자금차입 거래내역은 다음과 같습니다(단위:천원)

특수관계자	당반기		전반기	
	차입	상환	차입	상환
(주)대유플러스	1,380,000	65,215	1,380,000	-
합 계	1,380,000	65,215	1,380,000	-

34.8 주요경영진보상

당사의 주요 경영진은 등기이사, 이사회 의 구성원, 재무책임자 및 내부감사책임자를 포함하고 있습니다. 종업원 용역의 대가로서 주요 경영진에게 지급되었거나 지급될 보상금액은 다음과 같습니다(단 위:천원).

구 분	당반기		전반기	
	3개월	누적	3개월	누적
급여	898,762	1,821,907	896,042	1,748,434
퇴직급여	257,203	535,631	268,833	519,606
주식기준보상	24,798	49,597	24,798	49,597
합 계	1,180,763	2,407,135	1,189,673	2,317,637

34.9 당반기말 현재 당사는 기타 특수관계자인 (주)대유홀딩스와 자동차시트사업 관련 지적재산권의 사용 및 경영 자문 등의 용역을 제공받는 컨설팅계약을 체결하고 있습니다.

34.10 주식기준보상

당사는 등기이사 1명에게 주식매수선택권 2,000,000주 (행사가격 1,589원)을 부여하였으며, 당반기 중 주식보상비용 49,597천원을 인식하고 기타자본으로 132,258천원을 계상하였습니다.

35. 우발채무와 약정사항

35.1 할인어음과 배서어음

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

구분	총액	양도거래	차입거래
할인어음	11,228,654	3,607,570	7,621,084

35.2 분할채무에 대한 연대책임

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

회사명	분할기일	분할방법
(주)대유에스이	2010년 12월 28일	물적분할
(주)대유합금	2015년 08월 03일	물적분할

35.3 차입한도약정

당반기말 현재 당사의 금융기관 차입약정내역은 다음과 같습니다(단위: 천원).

금융기관	용도	약정금액	미사용한도
신한은행	구매자금	3,000,000	53,758
	외담대(동반성장)	15,000,000	15,000,000
	외담대	8,000,000	8,000,000
	마이너스통장	5,000,000	5,000,000
외환은행	외담대	4,000,000	4,000,000
	외담대	25,000,000	25,000,000
	외담대	500,000	500,000
	외담대(동반성장)	500,000	500,000
IBK캐피탈	외담대	17,000,000	9,378,916
현대커머셜	외담대	20,000,000	17,762,434
	외담대	8,000,000	6,629,996
합 계		106,000,000	91,825,103

35.4 제공한 지급보증

당반기말 현재 타인(특수관계자포함)을 위해 제공하고 있는 지급보증 등의 내역은 다음과 같습니다.

제공받는자	단위	보증금액	주채무잔액 (한도설정액포함)	비 고
(주)대유합금	천원	22,351,670	18,403,990	차입금 및 한도에 대한 지급보증
(주)대유합금	천USD	33,940	27,084	차입금 및 한도에 대한 지급보증
(주)대유글로벌	천원	10,000,000	10,271,129	원자재매입대금 한도에 대한 지급보증
(주)위니아대유	천원	-	15,800,000	자금보충약정 및 채무인수의무
(주)대유홀딩스	천원	3,440,000	2,420,000	차입금 및 한도에 대한 지급보증
(주)대유홀딩스	천원	-	9,400,000	자금보충약정 및 채무인수의무
(주)수피위니아	천원	6,000,000	4,878,000	차입금 및 한도에 대한 지급보증
(주)대유플러스(구.대유서비스)	천원	15,086,295	12,543,309	차입금 및 한도에 대한 지급보증
대유몽베르제일차유한회사 (*1)	천원	-	25,700,000	자금보충약정 및 채무인수의무
대유몽베르제삼차유한회사	천원	19,500,000	14,735,294	차입금 및 한도에 대한 지급보증
케이앤디파트너스	천원	26,910,000	9,933,333	차입금 및 한도에 대한 지급보증
제이엔에이치제일차	천원	13,000,000	10,000,000	차입금 및 한도에 대한 지급보증
영엔에이치제일차	천원	13,682,178	10,524,752	차입금 및 한도에 대한 지급보증
티앤더블유제일차	천원	13,000,000	10,000,000	차입금 및 한도에 대한 지급보증
합 계	천원	142,970,144	154,609,808	
	천USD	33,940	27,084	

(*1) 지급보증과 같은 보증한도는 존재하지 아니하며, 미상환원리금을 채무자에게 대여하거나 대주로부터 채무를 인수할 의무임.

35.5 제공받은 지급보증

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

보증제공자	보증내역	채권자	보증금액	채무잔액
대유합금	차입금지급보증	우리은행 외	53,865,500	38,879,992
대유홀딩스	차입금지급보증	한국투자증권	7,000,000	
동강홀딩스	차입금지급보증	신한은행	4,800,000	
서울보증보험	이행보증 등	거래처	3,000,000	-
합 계			68,665,500	38,879,992

상기 외 당사가 (주)위니아대우로부터 인수한 사모사채에 대해 (주)대우전자로부터 자금보충을 제공 받고 있습니다.

35.6 담보제공자산

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

자산명	채권자	채무자	장부금액	담보제공액	제공한담보내역
재고자산	수출입은행	(주)대유에이텍	1,599,445	26,000,000	양도담보
매각예정비유동자산	제이에스자산운용	(주)대유에이텍	2,910,671	2,910,671	질권
단기예치금	우리은행	(주)대유홀딩스	2,000,000	2,000,000	질권
투자부동산	우리은행	(주)대유홀딩스	33,565,219	18,528,000	근저당권
	우리은행	(주)대유에이텍		6,000,000	근저당권
	신한캐피탈	(주)동강홀딩스		6,000,000	근저당권
유형자산	신한은행	(주)대유에이텍	24,450,560	33,740,000	근저당권
	산업은행			2,400,000	근저당권
	하나은행			8,575,000	근저당권
	하나은행			4,800,000	양도담보

35.7 당반기말 현재 당사의 신한은행 차입금과 관련하여 (주)대유홀딩스로부터 (주)대유플러스 보통주식 3,000,000주를 담보로 제공받고 있습니다.

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

35.9 (주)대유위니아 손실보전약정

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

1) 매각가액 보전 청구권

① 매각가액 보전 청구권 대상주식 : (주)대유위니아 발행주식 2,440,014주

② 매각가액 보전 청구권 등의 계약자에 관한 사항

- 부여자 : (주)대유에이텍 외 1인

- 부여받은자 : 수피위니아PEF

③ 매각가액 보전 청구권

발행회사의 영업실적이 약정상 정해진 수준에 미달시 약정상 발생한 손실을 보전해줄 것을 청구할 수 있습니다.

④ 매각가액 보전 청구권주식매수청구권등의 행사가능기간 : 주식양수도계약의 거래종결일로부터 30개월

⑤ 당사는 이러한 약정을 파생금융상품으로 분류하고 공정가치 변동분을 파생상품평가이익(손실)로 인식하고 있습니다(주석31 참조).

2) 투자이익 보전 약정

① 투자이익 보전 대상주식 : (주)대유위니아 발행주식 3,616,729주

② 투자이익 보전의 계약자에 관한 사항

- 부여자 : (주)대유에이텍 외 2인

- 부여받은자 : 유한회사 씨앤알제이호 투자목적회사

③ 투자이익 보전

보유주식을 매각 시 약정상 발생한 손실을 보전해줄 것을 청구할 수 있습니다.

④ 투자이익 보전의 행사가능기간 : 2020년 4월 2일부터 3년

⑤ 당사는 이러한 약정을 파생금융상품으로 분류하고 공정가치 변동분을 파생상품평가이익(손실)로 인식하고 있습니다(주석31 참조).

35.10 이자율스왑약정

당사는 SC제일은행의 변동금리차입금 6,944백만원의 이자율변동위험에 대비하기 위해 고정금리를 지급하고 변동금리를 수취하는 조건의 이자율스왑약정을 체결하고 있습니다.

35.11 하자보증관련

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

36. 영업부문

36.1 당사의 사업별 부문에 대한 일반정보는 다음과 같습니다.

구분	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 및 관계사등	대한민국

36.2 당반기 및 전반기의 사업별 부문의 재무현황은 다음과 같습니다(단위:천원).

(당반기)

구 분	자동차	임대	합 계
자산총계	352,994,570	30,677,769	383,672,339
부채총계	262,445,365	13,541,499	275,986,863
매출액	189,633,537	915,166	190,548,703
법인세비용차감전순이익	10,829,526	850,572	11,680,099

(전반기)

구 분	자동차	임대	합 계
자산총계	374,013,367	29,360,996	403,374,363
부채총계	262,460,277	13,824,734	276,285,012
매출액	193,575,051	882,059	194,457,110
법인세비용차감전순이익	2,566,961	795,700	3,362,661

36.3 당사의 매출액은 전액 대한민국에서 발생하고 있으며, 단일고객중 매출액의 10%이상을 차지하는 고객은 다음과 같습니다(단위:천원)

10% 이상 단일고객	당반기	전반기
현대다이모스(주)	123,882,669	127,863,498
쌍용자동차(주)	36,119,226	35,210,431

37. 현금흐름표

37.1 당반기 및 전반기 중 현금유출입이 없는 항목의 조정은 다음과 같습니다(단위:천원).

구 분	당반기	전반기
감가상각비	2,379,585	1,997,908
주식보상비용	49,597	49,597
퇴직급여전입액	3,890	(2)
이자비용	2,124,976	3,181,117
무형자산상각비	138,427	114,864
경상연구개발비	406,273	623,970
종속기업주식손상차손	-	5,379,942
당기손익공정가치금융자산평가손실	608,268	24,782
파생상품평가손실	861,991	841,255
외화환산손실	4,703	-
법인세비용	401,057	906,983
이자수익	(1,082,753)	(645,749)
당기손익공정가치금융자산처분이익	(1,342,208)	-
당기손익공정가치지정금융부채평가이익	(820,347)	-
유형자산처분이익	-	(38,343)
무형자산처분이익	(6,400)	-
관계기업투자주식처분이익	-	(4,558,727)
종속기업주식처분이익	-	(1,656,520)
사채상환이익	-	(131,579)
파생상품평가이익	(5,206,863)	(41,690)
배당금수익	(2,439,409)	-
합 계	(3,919,214)	6,047,808

37.2 당반기와 전반기중 영업활동과 관련된 항목의 조정은 다음과 같습니다(단위:천원).

구 분	당반기	전반기
매출채권의 증가	(11,111,807)	(13,784,950)
기타수취채권의 감소(증가)	(730,295)	1,459,716
기타유동자산의 증가	(2,747,831)	(3,631,951)
재고자산의 감소(증가)	324,214	(122,510)
매입채무의 증가	2,164,981	17,675,269
기타지급채무의 감소	(417,570)	(2,211,448)
기타유동부채의 증가(감소)	263,506	(883,072)
퇴직금의 지급	-	(3,164)
퇴직보험예치금의 증가	-	6,189
합 계	(12,254,802)	(1,495,921)

37.3 당반기와 전반기의 현금유·출입이 없는 주요거래는 다음과 같습니다(단위:천원).

구 분	당반기	전반기
관계기업투자의 매각예정비유동자산분류	-	17,392,631
건설중인 자산의 본계정대체	1,120,900	10,565,473
장기차입금의 유동성대체	2,083,333	764,583

38. 금융상품별 범주분류 및 손익

38.1 당반기말과 전기말 현재 금융자산·부채의 범주별 분류는 다음과 같습니다(단위:천원).

<당반기말>

계정과목	상각후원가 측정	당기손익-공정가치측정	기타포괄손익-공정가치측정
금융자산 :			
현금및현금성자산	13,788,817	-	-
단기예치금	2,000,000	-	-
매출채권	49,743,116	-	-
기타수취채권	36,603,756	-	-
파생상품자산	-	61,408	-
장기예치금	937,010	-	-
장기수취채권	2,187,095	-	-
당기손익공정가치금융자산	-	4,616,154	-
기타포괄손익공정가치금융자산	-	-	25,921,570
상각후원가측정금융자산	10,085,416	-	-
소 계	115,345,210	4,677,561	25,921,570
금융부채 :			
매입채무	118,595,327	-	-
단기차입금	81,062,111	-	-
기타지급채무	4,272,351	-	-
유동성장기부채	4,493,750	-	-
장기차입금	3,791,667	-	-
회사채	6,720,699	-	-
당기손익공정가치지정금융부채	-	27,398,453	-
장기기타지급채무	2,197,222	-	-
파생상품부채	-	8,912,103	-
전환상환우선주부채	3,648,046	-	-
소 계	224,781,173	36,310,555	-

<전기말>

계정과목	상각후원가 측정	당기손익-공정가치측정	기타포괄손익-공정가치측정
금융자산 :			
현금및현금성자산	22,822,959	-	-
단기예치금	2,000,000	-	-
매출채권	46,980,274	-	-
기타수취채권	30,052,655	-	-
파생상품자산	-	908,675	-
장기예치금	815,507	-	-
장기수취채권	3,019,095	-	-
당기손익공정가치금융자산	-	5,483,299	-
기타포괄손익공정가치금융자산	-	-	25,282,772
소 계	105,690,490	6,391,974	25,282,772
금융부채 :			
매입채무	116,530,347	-	-
단기차입금	82,266,901	-	-
기타지급채무	3,917,116	-	-
유동성장기부채	4,925,000	-	-
장기차입금	5,875,000	-	-
당기손익공정가치지정금융부채	-	28,218,800	-
장기기타지급채무	1,662,080	-	-
파생상품부채	-	14,307,866	-
전환상환우선주부채	5,363,065	-	-
소 계	220,539,508	42,526,666	-

38.2 당반기와 및 전반기의 금융자산·부채의 범주별손익은 다음과 같습니다(단위:천원).

<당반기>

구분	상각후원가측정	당기손익-공정가치측정	기타포괄손익-공정가치측정
금융수익 :			
이자수익	1,082,753	-	-
배당금수익	3,108	-	-
당기손익공정가치금융자산처분이익	1,342,208	-	-
외환차익	15,791	-	-
파생상품평가이익	-	5,206,863	-
당기손익공정가치지정금융부채평가이익		820,347	
소 계	2,443,860	6,027,211	-
금융비용 :			
이자비용	782,768	1,342,208	-
매출채권처분손실	298,015	-	-
외환차손	2,286	-	-
외화환산손실	4,703	-	-
당기손익공정가치금융자산평가손실	-	608,268	-
파생상품평가손실	-	861,991	-
소 계	1,087,772	2,812,467	-

<전반기>

구분	상각후원가측정	당기손익-공정가치측정	기타포괄손익-공정가치측정
금융수익 :			
이자수익	645,351	398	-
파생상품평가이익	-	41,690	-
사채상환이익	-	131,579	-
소 계	645,351	173,667	-
금융비용 :			
이자비용	3,181,117	-	-
매출채권처분손실	83,072	-	-
파생상품평가손실	-	841,255	-
파생상품거래손실	-	2,068	-
당기손익공정가치금융자산평가손실	-	24,782	-
소 계	3,264,188	868,105	-

39. 금융상품

39.1 당반기말과 전기말 현재 당사의 금융자산과 부채의 장부금액과 공정가치는 다음과 같습니다(단위:천원)

<당반기말>

과목명	장부금액	공정가치
금융자산:		
현금및현금성자산	13,788,817	13,788,817
단기예치금	2,000,000	2,000,000
매출채권	49,743,116	49,743,116
기타수취채권	36,603,756	36,603,756
장기예치금	937,010	937,010
장기수취채권	2,187,095	2,187,095
파생상품자산	61,408	61,408
당기손익공정가치금융자산	4,616,154	4,616,154
기타포괄손익공정가치금융자산	25,921,570	25,921,570
상각후원가측정 금융자산:	10,085,416	10,085,416
소 계	145,944,342	145,944,342
금융부채:		
매입채무	118,595,327	118,595,327
단기차입금	81,062,111	81,062,111
기타지급채무	4,272,351	4,272,351
유동성장기부채	4,493,750	4,493,750
장기차입금	3,791,667	3,791,667
회사채	6,720,699	6,720,699
장기기타지급채무	2,197,222	2,197,222
전환상환우선주부채	3,648,046	3,648,046
당기손익공정가치지정금융부채	27,398,453	27,398,453
파생상품부채	8,912,103	8,912,103
소 계	261,091,729	261,091,729

<전기말>

과목명	장부금액	공정가치
금융자산:		
현금및현금성자산	22,822,959	22,822,959
단기예치금	2,000,000	2,000,000
매출채권	46,980,274	46,980,274
기타수취채권	30,052,655	30,052,655
장기예치금	815,507	815,507
장기수취채권	3,019,095	3,019,095
파생상품자산	908,675	908,675
당기손익공정가치금융자산:	5,483,299	5,483,299
기타포괄손익공정가치금융자산	25,282,772	25,282,772
소 계	137,365,236	137,365,236
금융부채:		
매입채무	116,530,347	116,530,347
단기차입금	82,266,901	82,266,901
기타지급채무	3,917,116	3,917,116
유동성장기부채	4,925,000	4,925,000
장기차입금	5,875,000	5,875,000
장기기타지급채무	1,662,080	1,662,080
전환상환우선주부채	5,363,065	5,363,065
당기손익공정가치지정금융부채	28,218,800	28,218,800
파생상품부채	14,307,866	14,307,866
소 계	263,066,174	263,066,174

39.2 당반기말 및 전기말 현재 재무상태표에서 공정가치로 후속측정되는 금융상품의 공정가치를 공정가치 서열체계 수준별로 분류한 내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

<당반기말>

과목명	수준1	수준2	수준3	합계
공정가치측정금융자산	4,616,154	-	25,921,570	30,537,724
공정가치측정금융부채	-	27,398,453	-	27,398,453
파생상품자산	-	61,408	-	61,408
파생상품부채	-	8,912,103	-	8,912,103

<전기말>

과목명	수준1	수준2	수준3	합계
공정가치측정금융자산	5,483,299	-	25,282,772	30,766,071
공정가치측정금융부채	-	28,218,800	-	28,218,800
파생상품자산	-	908,675	-	908,675
파생상품부채	-	14,307,866	-	14,307,866

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. 당사가 보유하고 있는 금융자산의 공시되는 시장가격은 매입호가입니다. 이러한 상품들은 수준1에 포함됩니다. 수준1에 포함된 상품들은 대부분 공정가치로 평가하는 금융자산으로 분류된 KOSPI주가지수, KOSDAQ 주가지수에 속한 상장된 지분 상품으로 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.

40. 금융위험관리

40.1 재무위험요소

당사는 여러 활동으로 인하여 시장위험(통화위험, 이자율위험 및 가격위험 포함), 신용위험 및 유동성 위험과 같은 다양한 금융위험에 노출되어 있습니다. 당사의 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, 당사의 재경팀은 당사의 타부서들과 긴밀한 협조하에 재무위험을 식별하고 있습니다.

1) 외환위험관리

회사는 외화로 표시된 거래를 하고 있기 때문에 다양한 통화의 환율변동위험에 노출됩니다. 회사가 노출되어 있는 주요 통화는 USD 입니다.

회사는 환위험관리를 위하여 대가수령시 외화계약 체결시점의 환율이 보장되도록 계약을 체결하고 있습니다.

당반기말 및 전기말 현재 당사가 보유하고 있는 외화표시 화폐성자산 및 화폐성부채는 다음과 같습니다(단위:천원)

환종	자산		부채	
	당반기말	전기말	당반기말	전기말
USD	229,548	-	-	-

2) 이자율위험

이자율 위험은 미래의 시장 이자율 변동에 따라 예금 또는 차입금 등에서 발생하는 이자수익 및 이자비용이 변동될 위험을 뜻하며, 이는 주로 변동금리부 조건의 예금과 차입금에서 발생하고 있습니다. 당사의 이자율 위험관리의 목표는 이자율 변동으로 인한 불확실성과 순이자비용의 최소화를 추구함으로써 기업의 가치를 극대화하는데 있습니다.

다른 모든 변수가 일정하고 이자율의 100bp 변동시 당사의 세전에 미치는 영향은 주석15에서 설명하고 있습니다.

3) 가격위험

당사는 매도가능 지분상품에서 발생하는 가격변동위험에 노출되어 있습니다. 지분상품은 매매목적이 아닌 전략적 목적으로 보유하고 있으며, 당사는 해당 투자자산을 활발하게 매매하고 있지는 않습니다.

40.2 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.

40.3 유동성위험관리

유동성위험이란 당사가 금융부채에 관련된 의무를 충족하는 데 어려움을 겪게 될 위험을 의미합니다. 당사의 유동성 관리방법은 재무적으로 어려운 상황에서도 받아들일 수 없는 손실이 발생하거나, 당사의 신용도에 손상을 입힐 위험 없이, 만기일에 부채를 상환할 수 있는 충분한 유동성을 유지하도록 하는 것입니다. 당사의 영업활동 및 차입금 또는 자본 조달로부터의 현금흐름은 당사의 정상적인 영업활동 및 투자활동 등에 필요한 현금 소요량을 충족하여 왔습니다. 당사가 자금을 영업활동을 통해서 창출하지 못하는 상황에 처하는 경우에는 외부차입 및 사채 발행 등을 통한 자금조달을 할 수 있습니다. 당사는 일시적으로 발생할 수 있는 유동성위험을 관리하기 위하여, 금융기관과 한도대출약정을 체결하고 있습니다(주석 34.3참조).

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

<당반기말>

구분	장부금액	계약상현금흐름	1년 이내	1~5년
무이자부금융부채	125,064,900	125,064,900	125,064,900	-
이자부금융부채	127,114,726	138,305,603	60,624,189	77,681,414
합 계	252,179,626	263,370,503	185,689,089	77,681,414

<전기말>

구분	장부금액	계약상현금흐름	1년이내	1~5년
무이자부금융부채	131,507,938	131,507,938	131,507,938	-
이자부금융부채	118,026,243	134,176,330	99,449,728	34,726,602
합 계	249,534,181	265,684,267	230,957,665	34,726,602

40.4 자본위험관리

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

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

구분	당반기말	전기말
총차입금	120,394,026	98,429,965
차감: 현금및현금성자산 등	(16,725,827)	(25,638,465)
순차입금	103,668,199	72,791,500
자본총계	107,685,476	93,824,573
총자본차입금비율	96.27%	77.58%