

목 차

검 토 보 고 서.....	1
반기채무제표 검토보고서	2
반 기 재 무 제 표.....	5
반기채무제표에 대한 주석	11

세종공업주식회사와 그 종속기업

요약반기연결재무제표에 대한

검 토 보 고 서

제 39 기 반기

2014년 01월 01일 부터

2014년 06월 30일 까지

제 38 기 반기

2013년 01월 01일 부터

2013년 06월 30일 까지

안진회계법인

반기재무제표 검토보고서

세종공업주식회사
주주 및 이사회 귀중

검토대상 재무제표

본인은 별첨된 세종공업주식회사와 그 종속기업의 요약반기연결재무제표를 검토하였습니다. 동 요약반기연결재무제표는 2014년 6월 30일 현재의 요약반기연결재무상태표, 2014년과 2013년 6월 30일로 종료되는 양 6개월 보고기간의 요약반기연결포괄손익계산서, 요약반기연결자본변동표 및 요약반기연결현금흐름표 그리고 유의적 회계정책에 대한 요약과 기타의 서술정보로 구성되어 있습니다.

재무제표에 대한 경영자의 책임

경영자는 대한민국의 회계처리기준에 따라 이 요약반기연결재무제표를 작성하고 공정하게 표시할 책임이 있으며, 부정이나 오류에 의한 중요한 왜곡표시가 없는 요약반기연결재무제표를 작성하는데 필요하다고 결정한 내부통제에 대해서도 책임이 있습니다.

감사인의 책임

본인의 책임은 상기 요약반기연결재무제표에 대하여 검토를 실시하고 이를 근거로 이 요약반기연결재무제표에 대하여 검토결과를 보고하는데 있습니다.

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

검토결과

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

기타사항

본인은 2013년 12월 31일 현재의 연결재무상태표, 동일로 종료하는 회계연도의 연결포괄손익계산서, 연결현금흐름표 및 연결자본변동표(이 검토보고서에는 첨부되지 않음)를 대한민국의 회계감사기준에 따라 감사하였고, 2014년 3월 13일의 감사보고서에서 적정의견을 표명하였습니다. 비교표시목적으로 첨부한 2013년 12월 31일 현재의 요약연결재무상태표는 위의 감사받은 연결재무상태표와 중요성의 관점에서 차이가 없습니다.

서울시 영등포구 국제금융로 10
안진회계법인
대표이사 함종호
2014년 8월 29일

이 요약반기연결재무제표 검토보고서는 검토보고서일(2014년 8월 29일) 현재로 유효한 것입니다. 따라서 검토보고서일 후 이 보고서를 열람하는 시점까지의 기간 사이에 첨부된 회사의 요약반기연결재무제표에 중요한 영향을 미칠 수 있는 사건이나 상황이 발생할수도 있으며, 이로 인하여 이 요약반기연결재무제표 검토보고서가 수정될 수도 있습니다.

요약반기연결재무제표

제 39 기 2분기

2014년 04월 01일 부터

2014년 06월 30일 까지

제 39 기 반기

2014년 01월 01일 부터

2014년 06월 30일 까지

제 38 기 2분기

2013년 04월 01일 부터

2013년 06월 30일 까지

제 38 기 반기

2013년 01월 01일 부터

2013년 06월 30일 까지

"첨부된 요약반기연결재무제표는 당사가 작성한 것입니다."

세종공업주식회사 각자대표이사 박정길, 최순철, 박덕용

반기 재무제표

요약반기연결재무상태표

제39기 반기 2014년 6월 30일 현재

제38기 2013년 12월 31일 현재

세종공업주식회사와 그 종속기업

(단위:원)

과목	주석	제39기 반기말		제38기말	
자산					
I. 유동자산			454,485,453,302		440,883,461,389
1. 현금및현금성자산	4	123,776,411,222		123,371,428,821	
2. 단기금융상품	4	11,086,530,025		9,970,489,805	
3. 매출채권	5,32	174,901,875,441		176,393,638,003	
4. 기타채권	5,32	11,552,014,836		12,208,731,993	
5. 기타금융자산	6,32	984,996,644		2,098,889,012	
6. 재고자산	7	120,741,760,133		109,814,081,165	
7. 기타자산	8	11,441,865,001		7,026,202,590	
II. 비유동자산			321,466,190,337		256,686,934,161
1. 장기금융상품	4	332,997,407		46,500,000	
2. 기타채권	5,32	5,395,538,952		4,659,921,918	
3. 기타금융자산	6,31	28,783,023,763		14,975,776,600	
4. 공동기업투자	12	959,736,194		1,024,216,723	
5. 유형자산	9	239,985,850,818		213,564,094,066	
6. 무형자산	11	34,012,740,628		10,551,860,862	
7. 투자부동산	10	1,841,037,753		-	
8. 이연법인세자산	28	5,970,655,302		7,810,927,120	
9. 기타자산	8	4,184,609,520		4,053,636,872	
자산 총계			775,951,643,639		697,570,395,550
부채					
I. 유동부채			330,960,610,417		308,473,696,557
1. 매입채무	13,32	200,390,932,598		193,080,594,927	
2. 기타채무	13,32	32,116,163,551		28,769,436,825	
3. 단기차입금	14	78,216,019,368		67,213,329,215	
4. 유동성장기부채	14	9,847,666,800		4,560,079,586	
5. 당기법인세부채		3,688,606,889		5,590,532,017	
6. 총당부채	15	3,938,773,176		4,310,127,928	
7. 기타금융부채	16	24,540,473		-	
8. 기타부채	17	2,737,907,562		4,949,596,059	
II. 비유동부채			64,343,315,979		32,872,140,823
1. 기타채무	13,32	12,933,964,392		1,513,729,753	
2. 장기차입금	14	22,547,505,562		10,118,123,050	
3. 사채	14	2,000,000,000		-	
3. 순확정급여부채	29	10,206,394,788		9,722,535,265	
4. 총당부채	15	6,464,166,160		6,595,637,882	
5. 기타금융부채	16,31	129,474,419		-	

6. 기타부채	17	4,142,872,346		4,343,207,876	
7. 이연법인세부채	28	5,918,938,312		578,906,997	
부 채 총 계			395,303,926,396		341,345,837,380
자 본					
I. 지배기업소유주지분			377,955,066,373		352,061,209,744
1. 자본금	1,18	10,027,215,000		10,027,215,000	
2. 기타불입자본	19	2,412,454,650		2,237,091,320	
3. 기타자본구성요소	20	(9,983,054,892)		(5,836,109,021)	
4. 이익잉여금	21	375,498,451,615		345,633,012,445	
II. 비지배지분			2,692,650,870		4,163,348,426
자 본 총 계			380,647,717,243		356,224,558,170
부 채 와 자 본 총 계			775,951,643,639		697,570,395,550

별첨 요약반기연결재무제표에 대한 주석 참조

요약반기연결포괄손익계산서

제39기 2분기 2014년 4월 1일부터 2014년 6월 30일까지
 제39기 반기 2014년 1월 1일부터 2014년 6월 30일까지
 제38기 2분기 2013년 4월 1일부터 2013년 6월 30일까지
 제38기 반기 2013년 1월 1일부터 2013년 6월 30일까지

세종공업주식회사와 그 종속기업

(단위:원)

과목	주석	제39기 반기		제38기 반기		
		3개월	누적	3개월	누적	
I. 매출액	22,32,33		275,582,427,154	556,635,741,930	317,235,096,456	590,478,059,509
II. 매출원가	26,32		228,699,898,974	461,463,662,492	280,431,870,920	514,032,735,599
III. 매출총이익			46,882,528,180	95,172,079,438	36,803,225,536	76,445,323,910
1. 판매비	23,26	7,745,971,983	11,472,259,814		5,389,761,583	10,259,538,512
2. 관리비	23,26	21,446,453,323	43,083,037,690		18,628,719,830	37,521,221,554
IV. 영업이익			17,690,102,874	40,616,781,934	12,784,744,123	28,664,563,844
1. 기타수익	24,32	4,540,965,861	9,208,118,459		8,224,393,366	15,822,278,676
2. 기타비용	24,32	6,863,663,276	8,983,553,185		3,268,171,545	5,094,665,453
3. 관계기업투자손익	12	-	-		214,585,868	114,262,067
4. 금융수익	25	3,173,162,251	3,802,620,586		812,811,899	1,530,141,123
5. 금융비용	25	1,334,844,284	3,045,771,974		1,853,208,551	3,970,693,550
V. 법인세비용차감전순이익			17,205,723,426	41,598,195,820	16,915,155,160	37,065,886,707
1. 법인세비용	28		1,805,164,208	9,414,561,519	2,259,173,988	7,168,959,169
VI. 연결반기순이익			15,400,559,218	32,183,634,301	14,655,981,172	29,896,927,538
1. 지배기업소유주지분이익			16,892,527,469	34,008,963,828	14,655,981,172	29,896,927,538
2. 비지배지분순이익			(1,491,968,251)	(1,825,329,527)	-	-
VII. 연결기타포괄이익			(6,746,515,929)	(4,532,692,396)	5,724,718,290	11,464,558,565
1. 후속적으로 당기손익으로 재분류되지 않는 항목			11,949,180	(162,192,826)	199,172,452	199,172,452
확정급여제도의 재측정요소	29	15,319,461	(207,939,521)		255,349,297	255,349,297
당기손익으로 재분류되지 않는 항목의 법인세		(3,370,281)		45,746,695	(56,176,845)	(56,176,845)
2. 후속적으로 당기손익으로 재분류될 수 있는 항목			(6,758,465,109)	(4,370,499,570)	5,525,545,838	11,265,386,113
매도가능금융자산평가손익	20	3,248,284,210		6,900,659,110	(190,102,800)	1,851,770,000
해외사업장환산외환차이	20	(9,162,133,057)		(9,753,013,676)	5,673,826,022	9,821,005,513
당기손익으로 재분류될 수 있는 항목의 법인세		(844,616,262)		(1,518,145,004)	41,822,616	(407,389,400)
VIII. 총포괄이익			8,654,043,289	27,650,941,905	20,380,699,462	41,361,486,103
1. 지배기업소유주지분			10,323,841,670	29,699,825,131	20,380,699,462	41,361,486,103
2. 비지배지분			(1,669,798,381)	(2,048,883,226)	-	-
IX. 지배기업 소유주지분에 대한 주당이익						
1. 기본주 및 희석주당이익	27		774원	1,617원	736원	1,502원

별첨 요약반기연결재무제표에 대한 주석 참조

요약반기연결자본변동표

제39기 2014년 1월 1일부터 2014년 6월 30일까지
제38기 2013년 1월 1일부터 2013년 6월 30일까지

세종공업주식회사와 그 종속기업

(단위:원)

과 목	지배기업 소유주지분				비지배지분	총 계
	자 본 금	기타불입자본	기타자본 구성요소	이 익 잉여금		
2013. 1. 1	10,027,215,000	2,237,091,320	(4,079,588,511)	300,752,710,548	-	308,937,428,357
연차배당	-	-	-	(2,587,865,800)	-	(2,587,865,800)
매도가능금융자산평가손실	-	-	1,444,380,600	-	-	1,444,380,600
보험수리적손실	-	-	-	199,172,452	-	199,172,452
해외사업환산이익	-	-	9,821,005,513	-	-	9,821,005,513
연결반기순이익	-	-	-	29,896,927,538	-	29,896,927,538
2013. 6. 30	10,027,215,000	2,237,091,320	7,185,797,602	328,260,944,738	-	347,711,048,660
2014. 1. 1	10,027,215,000	2,237,091,320	(5,836,109,021)	345,633,012,445	4,163,348,426	356,224,558,170
연차배당	-	-	-	(3,981,332,000)	-	(3,981,332,000)
매도가능금융자산평가손실	-	-	5,382,514,106	-	-	5,382,514,106
보험수리적이익	-	-	-	(162,192,658)	-	(162,192,658)
해외사업환산이익	-	-	(9,529,459,977)	-	(223,553,699)	(9,753,013,676)
유상증자	-	175,363,330	-	-	578,185,670	753,549,000
연결반기순이익	-	-	-	34,008,963,828	(1,825,329,527)	32,183,634,301
2014. 6. 30	10,027,215,000	2,412,454,650	(9,983,054,892)	375,498,451,615	2,692,650,870	380,647,717,243

별첨 요약반기연결재무제표에 대한 주석 참조

요약 반기 연결 현금흐름표

제39기 2014년 1월 1일부터 2014년 6월 30일까지
제38기 2013년 1월 1일부터 2013년 6월 30일까지

세종공업주식회사와 그 종속기업

(단위:원)

과목	주석	제39기 반기	제38기 반기
I. 영업활동으로 인한 현금흐름		41,930,099,829	48,371,626,754
1. 영업으로부터 창출된 현금흐름	30	54,548,049,395	56,408,913,103
(1) 연결반기순이익		32,183,634,301	29,896,927,538
(2) 조정		31,079,251,430	21,211,241,699
(3) 영업활동으로 인한 자산·부채의 변동		(8,714,836,336)	5,300,743,866
2. 이자의 수취		1,176,256,563	1,370,534,465
3. 이자의 지급		(1,379,776,915)	(1,359,034,221)
4. 배당금의 수취		62,477,900	137,277,900
5. 법인세의 지급		(12,476,907,114)	(8,186,064,493)
II. 투자활동으로 인한 현금흐름		(47,136,605,301)	(14,491,335,903)
1. 투자활동으로 인한 현금유입액		19,267,821,009	16,290,900,984
단기금융상품의 감소		11,142,022,845	10,654,940,305
기타금융자산의 감소		4,317,460,164	790,289,945
유형자산의 처분	9	3,582,143,540	4,729,450,088
무형자산의 처분		-	39,600,200
정부보조금의 증가		-	76,620,446
매도가능금융자산의 처분		200,000,000	-
기타		26,194,460	-
2. 투자활동으로 인한 현금유출액		(66,404,426,310)	(30,782,236,887)
단기금융상품의 증가		11,719,840,035	10,852,012,845
기타금융자산의 증가		6,827,145,459	45,000,000
기타채권의 증가		193,877,200	2,195,815,300
종속회사의 취득		15,058,164,200	-
유형자산의 취득	9	31,374,088,812	17,458,637,642
무형자산의 취득	11	896,320,604	225,431,100
기타자산의 증가		334,990,000	5,340,000
III. 재무활동으로 인한 현금흐름		8,916,885,053	(13,087,415,088)
1. 재무활동으로 인한 현금유입액		96,639,454,377	94,159,536,720
단기차입금의 차입		77,882,587,398	94,159,536,720
장기차입금의 차입		17,563,174,000	-
유상증자		732,548,000	-
기타		461,144,979	-
2. 재무활동으로 인한 현금유출액		(87,722,569,324)	(107,246,951,808)
단기차입금의 상환		70,360,433,952	101,690,188,096
유동성장기부채의 상환		4,403,940,636	2,644,209,242
장기차입금의 상환		8,938,078,832	324,688,670
배당금의 지급		3,981,332,000	2,587,865,800
금융리스부채의 상환		16,561,345	-

기타		22,222,559		-	
IV. 현금및현금성자산의 증감(I+II+III)			3,710,379,581		20,792,875,763
V. 기초의 현금및현금성자산			123,371,428,821		100,295,044,604
VI. 외화표시 현금및현금성자산의 환율변동 효과			(6,757,646,508)		4,620,089,183
VII. 연결대상범위의 변동으로 인한 현금의 증가			3,452,249,328		-
VIII. 반기말의 현금및현금성자산			123,776,411,222		125,708,009,550

별첨 요약반기연결재무제표에 대한 주석 참조

반기재무제표에 대한 주식

제39기 2분기 2014년 4월 1일부터 2014년 6월 30일까지

제39기 반기 2014년 1월 1일부터 2014년 6월 30일까지

제38기 2분기 2013년 4월 1일부터 2013년 6월 30일까지

제38기 반기 2013년 1월 1일부터 2013년 6월 30일까지

세종공업주식회사와 그 종속기업

1. 회사 및 종속기업의 개요

한국채택국제회계기준 제1110호 '연결재무제표'에 의한 지배회사인 세종공업주식회사(이하 "당사")는 1976년 6월 10일 설립되었으며, 당사와 당사의 종속기업(이하 '연결실체')은 자동차용 소음기 및 배기가스 정화장치의 제조 및 판매를 주요 사업으로 영위하고 있으며, 당사는 울산광역시 북구 효자로 82에 소재하고 있습니다.

당사는 1997년 12월 26일 주식을 한국증권업협회에 등록하였으나 2002년 9월 25일등록을 취소하고 동 일자로 한국거래소가 개설한 유가증권 시장에 주식을 상장하였으며, 당기말 현재 당사의 주요 주주는 다음과 같습니다.

주주명	소유주식수	지분율(%)
박정길	5,045,092	25.16
박세종	2,605,264	12.99
서혜숙	2,345,620	11.70
박정규	1,403,810	7.00

요약반기연결재무제표에 대한 주석 - 계속

(1) 당기말 현재 당사의 연결대상 종속기업의 현황은 다음과 같습니다.

종속기업명	주요영업활동	법인설립 및 영업소재지	연결실체 내 기업이 소유한 지분율(%)		결산월
			당기말	전기말	
영성세종기차배건유한공사	자동차부품제조	중국	100	100	12월
북경세종기차배건유한공사	"	"	100	100	12월
Sejong America, Inc.	"	미국	100	100	12월
Sejong Alabama, LLC(*1)	"	"	100	100	12월
Sejong Georgia, LLC(*1)	"	"	100	100	12월
Sejong Slovakia S.R.O	"	슬로바키아	100	100	12월
Sejong Czech S.R.O	"	체코	100	100	12월
Sejong Rus, LLC	"	러시아	100	100	12월
(주)세움	"	대한민국	100	100	12월
아센텍(주)	"	"	100	100	12월
(주)에이에스텍(*2)	"	"	100	100	12월
(주)세종바이오테크놀로지	의료기기 제조판매	"	100	100	12월
세종기차배건기술연발유한공사	자동차부품개발 및 연구	중국	100	100	12월
사천세종기차배건유한공사(*3)	자동차부품제조	"	100	-	12월
태창세종기차배건유한공사(*4)	"	"	45	47	12월
상해SJG기차연발유한공사(*5)	자동차부품개발 및 연구	"	100	-	12월

(*1) Sejong America, Inc.가 100% 보유하고 있습니다.

(*2) 아센텍(주)가 100% 보유하고 있습니다.

(*3) (주)세움이 40%, 북경세종기차배건유한공사와 태창세종기차배건유한공사가 각 30%를 보유하고 있습니다.

(*4) 북경세종기차배건유한공사의 지분법 피투자기업이었으나, 전기 중 추가 지분을 취득하고 이사회 의결권의 과반수를 행사할 수 있어 종속기업으로 분류하였습니다.

(*5) 세종기차배건기술연발유한공사가 100% 보유하고 있습니다.

(2) 당기 중 신규로 연결대상 종속기업에 포함된 기업은 다음과 같습니다.

종속기업명	사유
아센텍(주)	지분의 취득
(주)에이에스텍	지분의 취득(아센텍(주)가 100% 보유)

요약반기연결재무제표에 대한 주석 - 계속

(3) 당반기말 현재 중요한 연결대상 종속기업의 요약재무정보는 다음과 같습니다.

(단위:천원)

종속기업명	총자산	총부채	매출액	당기순손익	총포괄손익
영성세종기차배건유한공사	70,750,648	31,013,790	55,145,203	6,240,010	6,240,010
북경세종기차배건유한공사	162,929,458	84,567,170	126,807,918	16,525,692	16,525,692
Sejong America, Inc.(*1)	127,648,362	111,449,744	177,772,542	1,598,834	1,598,834
Sejong Slovakia S.R.O	35,777,817	31,343,443	40,323,188	162,593	162,593
Sejong Czech S.R.O	35,440,242	18,560,579	26,376,608	1,047,216	1,047,216
Sejong Rus, LLC	30,564,977	17,355,754	13,295,629	224,696	224,696
(주)세움	21,879,874	12,588,714	11,346,329	820,304	820,304
(주)세종바이오테크놀로지	1,988,630	926,969	436,749	229,556	229,556
세종기차배건기술연발유한공사(*1)	15,861,343	220,538	1,788,780	1,329,522	1,329,522
사천세종기차배건유한공사	7,757,320	1,797,546	-	(244,257)	(244,257)
태창세종기차배건유한공사	14,436,848	9,513,433	125,817	(3,338,070)	(3,338,070)
아센텍(주)(*1)(*2)	33,752,257	25,970,147	12,529,630	1,065,911	1,065,911

(*1) 종속기업의 연결재무제표 기준입니다.

(*2) 당기 중 지분취득을 통해 신규로 종속기업에 편입되었습니다.

전기말 현재 중요한 연결대상 종속기업의 요약재무정보는 다음과 같습니다.

(단위:천원)

종속기업명	총자산	총부채	매출액	당기순손익	총포괄손익
영성세종기차배건유한공사	80,479,440	42,395,207	101,645,560	6,799,309	6,799,309
북경세종기차배건유한공사	158,626,866	91,887,274	222,759,311	16,020,447	16,020,447
Sejong America, Inc.(*1)	112,615,788	97,371,184	386,743,862	2,679,532	2,679,532
Sejong Slovakia S.R.O	37,141,430	32,640,561	82,520,878	691,073	691,073
Sejong Czech S.R.O	35,499,115	20,329,800	51,330,081	503,546	503,546
Sejong Rus, LLC	30,620,410	16,720,076	29,637,887	(2,071,524)	(2,071,524)
(주)세움	18,066,689	9,595,834	19,753,022	1,500,995	1,500,995
(주)세종바이오테크놀로지	1,964,385	1,132,279	916,615	232,672	232,672
세종기차배건기술연발유한공사(*1)	11,294,561	740,947	3,649,749	2,257,832	2,257,832
사천세종기차배건유한공사(*2)	6,349,566	3,917,936	-	(183,860)	(183,860)
태창세종기차배건유한공사(*3)	12,143,524	4,226,757	470,507	(5,804,020)	(5,804,020)

(*1) 종속기업의 연결재무제표 기준입니다.

(*2) 전기 중 신규 설립한 종속기업입니다.

(*3) 북경세종기차배건유한공사의 지분법 피투자기업이었으나, 전기 중 추가 지분을 취득하고 이사회 의결권의 과반수를 행사할 수 있어 종속기업으로 분류하였습니다.

요약반기연결재무제표에 대한 주석 - 계속

(4) 연결재무제표 작성시 이용된 모든 종속기업의 재무제표는 당사의 보고기간과 동일한 보고기간의 재무제표를 이용하였습니다.

(5) 종속기업에 대한 유의적인 제약 내역은 다음과 같습니다.

연결실체의 자산 사용 및 부채 상환 능력을 유의적으로 제약할 수 있는 비지배지분의방어권의 성격과 범위는 아래와 같습니다.

종속기업명	유의적인 제약 내용
태창세종기차배건유한공사	다음 사항에 대해서는 비지배주주가 임명한 이사의 동의가 필요함
	- 일정금액 이상의 자금 차입 및 보증 또는 그와 유사한 채무부담 행위
	- 일정금액 이상의 재산에 대한 저당권 설정 및 질권 기타 담보권 설정
	- 일정금액 이상의 자금대여

2. 유의적인 회계처리방침

(1) 반기연결재무제표 작성기준

당사와 당사의 종속기업(이하 "연결실체")의 연결재무제표는 연차재무제표가 속하는 기간의 일부에 대하여 기업회계기준서 제1034호 '중간재무보고'를 적용하여 작성하는 요약중간재무제표입니다. 동 요약중간재무제표에 대한 이해를 위해서는 한국채택국제회계기준에 따라 작성된 2013년 12월 31일자로 종료하는 회계연도에 대한 연차연결재무제표를 함께 이용하여야 합니다.

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

1) 당반기에 새로 도입된 기준서 및 해석서와 그로 인한 회계정책의 변경내용은 다음과 같습니다.

- 기업회계기준서 제1032호 금융상품: 표시(개정)

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

요약반기연결재무제표에 대한 주석 - 계속

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

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

- 기업회계기준서 제1039호 금융상품: 인식과 측정(개정)

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

- 기업회계기준해석서 제2121호 부담금(제정)

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

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

요약반기연결재무제표에 대한 주석 - 계속

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

- 기업회계기준기준서 제1019호 종업원급여(개정)

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

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

연결실체는 상기에 열거된 기준서가 연결재무제표에 미치는 영향이 중요하지 않을 것으로 판단하고 있습니다.

3. 중요한 판단과 추정

중간재무제표를 작성함에 있어, 경영진은 회계정책 적용과 자산·부채 및 수익·비용에 영향을 미치는 판단, 추정 및 가정을 해야 합니다. 실제 결과는 이러한 추정치와 다를 수 있습니다.

중간재무제표를 작성을 위해 연결실체 회계정책의 적용과 추정 불확실성의 주요원천에 대해 경영진이 내린 중요한 판단은 2013년 12월 31일로 종료하는 회계연도에 대한 연차연결재무제표와 동일합니다.

4. 사용이 제한된 금융자산

당반기말 및 전기말 현재 사용이 제한된 금융자산의 내용은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

계정과목	금융기관	금 액		사용제한내용
		당반기말	전기말	
현금및현금성자산	우리은행	28,024	65,429	정부보조금 외
단기금융상품		293,298	-	질권설정
장기금융상품		21,500	1,500	당좌개설보증금
계		342,822	66,929	

5. 매출채권 및 기타채권

(1) 당반기말 및 전기말 현재 매출채권 및 기타채권의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

계정명	당반기말		전기말	
	유동	비유동	유동	비유동
매출채권	174,960,448	-	176,456,146	-
(대손충당금)	(58,573)	-	(62,508)	-
합 계	174,901,875	-	176,393,638	-
기타채권				
미수금	8,988,826	-	9,323,714	-
보증금	1,000,000	3,675,539	1,000,000	2,649,019
대여금	4,096,798	1,720,000	4,346,831	2,010,903
(대손충당금)	(2,677,750)	-	(2,677,750)	-
미수수익	144,141	-	215,937	-
합 계	11,552,015	5,395,539	12,208,732	4,659,922

(2) 당반기말 현재 유의적으로 연체된 매출채권 및 기타채권이 존재하지 않아 별도의연령분석을 공시하지 않습니다.

(3) 연결실체는 거래상대방의 과거 채무불이행 경험 및 현재의 재무상태 분석에 근거하여 대손충당금을 설정하고 있으며, 미수금 및 대여금에 대해서 개별 평가를 통해 손상채권을 인식하였습니다.

요약반기연결재무제표에 대한 주석 - 계속

(4) 당반기 및 전반기 중 매출채권 및 기타채권의 대손충당금의 변동내역은 다음과 같습니다

(당반기)

(단위:천원)

구 분	매출채권	단기대여금
기초금액	62,508	2,677,750
환율변동효과	(3,935)	-
반기말금액	58,573	2,677,750

(전반기)

(단위:천원)

구 분	매출채권	미수금	단기대여금
기초금액	616,599	514,104	2,677,750
손상차손 인식금액	-	(448,299)	-
당기 제각	(155,845)	(65,805)	-
환율변동효과	46,527	-	-
반기말금액	507,281	-	2,677,750

6. 기타금융자산

(1) 당반기말 및 전기말 현재 기타금융자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구 분	당반기말		전기말	
	유동	비유동	유동	비유동
파생상품자산	922,332	281,155	61,971	-
매도가능금융자산	-	27,476,062	-	14,684,772
만기보유금융자산	62,665	1,025,807	2,036,918	291,005
계	984,997	28,783,024	2,098,889	14,975,777

요약반기연결재무제표에 대한 주석 - 계속

(2) 당반기말 및 전기말 현재 매도가능금융자산은 전액 지분상품이며, 내용은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

회사명	당반기말				전기말
	지분율(%)	취득원가	장부가액	평가차액	장부가액
시장성 있는 지분증권 :					
현대산업개발(주)	0.66	10,035,025	16,075,000	6,039,975	11,600,000
덕양산업(주)	5.79	2,985,328	5,472,300	2,486,972	-
(주)코엔텍	0.04	100,000	472,000	372,000	459,000
(주)SBS	0.02	67,945	98,988	31,043	145,766
SBS미디어홀딩스(주)	0.01	29,125	53,772	24,647	79,006
소계		13,217,423	22,172,060	8,954,637	12,283,772
시장성 없는 지분증권 :					
갤럭시아포토닉스(주) (*)	1.30	1,800,269	-	(1,800,269)	-
한국자동차공업협동조합	0.10	1,000	1,000	-	1,000
(주)채널에이	0.49	2,000,000	2,000,000	-	2,000,000
GreenStone System, Inc.(*)	16.00	279,100	-	(279,100)	-
(주)세정	2.00	400,000	400,000	-	400,000
소계		4,480,369	2,401,000	(2,079,369)	2,401,000
수익성증권 :					
IT밸리		2,700,000	2,700,000	-	-
칸서스하베스트		125,000	125,565	565	-
프랭클린템플턴베스트		76,585	77,437	852	-
소계		2,901,585	2,903,002	1,417	-
계		20,599,377	27,476,062	6,876,685	14,684,772

(*) 회수가능가액이 취득원가에 미달한다고 판단하여 전액 손상차손을 인식하였습니다.

요약반기연결재무제표에 대한 주석 - 계속

당사는 시장성 있는 지분증권의 공정가치는 보고기간 종료일(보고기간 종료일 현재의 증가
가 없으면 직전 거래일) 현재의 증가로 평가하였습니다. 한편, 활성시장에서 공시되는 시장
가격이 없고 공정가치평가를 위한 기초자료가 부족하거나 자료의 객관성이 부족한 시장성
없는 지분증권의 경우 공정가치를 신뢰성 있게 측정할 수 없어 취득원가를 재무상태표가액
으로 계상하고 있으며 손상징후가 존재하는 경우 손상검사를 수행하여 회수가능가액과 장부
금액의 차이를 손상차손으로 인식하고 있습니다.

(3) 당반기말 및 전기말 현재 만기보유금융자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구 분	당반기말	전기말
유동자산:		
국공채	49,970	34,390
회사채	12,695	2,002,528
소 계	62,665	2,036,918
비유동자산:		
국공채	293,985	291,005
회사채	731,822	-
소 계	1,025,807	291,005

요약반기연결재무제표에 대한 주석 - 계속

7. 재고자산

당반기말 및 전기말 현재 재고자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

계정명	당반기말	전기말
제품(*)	21,537,693	25,523,149
상품	3,820,291	3,851,444
재공품	14,870,262	12,085,733
원재료	57,126,098	45,215,097
부재료	383,183	512,755
저장품	676,813	391,576
미착품	22,327,420	22,234,327
계	120,741,760	109,814,081

(*) 당반기말과 전기말 현재 재고자산 평가총당금 34,004천원 및 778,362천원이 각각반영된 금액입니다.

8. 기타자산

당반기말 및 전기말 현재 기타자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

계정명	당반기말		전기말	
	유동	비유동	유동	비유동
선급금	6,421,879	39,151	4,470,245	51,705
선급비용	1,795,977	4,020,763	1,177,335	3,939,427
기타	3,224,009	124,696	1,378,623	62,505
계	11,441,865	4,184,610	7,026,203	4,053,637

요약반기연결재무제표에 대한 주석 - 계속

9. 유형자산

(1) 당반기 및 전반기 중 유형자산 장부금액의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구 분	기초	취득	대체(*)	처분	상각	손상차손	연결범위변동	환율변동차이	반기말
당반기	213,564,094	31,374,089	-	(2,892,988)	(14,255,835)	-	18,964,703	(6,768,212)	239,985,851
전반기	199,086,681	17,458,638	(270,500)	(2,807,461)	(12,369,862)	(116,891)	-	6,450,033	207,430,638

(*) 건설중인 자산에서 무형자산으로 대체된 금액으로 구성되어 있습니다.

(2) 당반기말 현재 연결실체의 차입금과 관련하여 연결실체의 토지 등이 우리은행 외1개 금융기관에 담보(설정금액 28,026,000천원)로 제공되어 있습니다. 또한, 연결실체는 유형자산에 대하여 가입한 화재보험을 우리은행에 담보 (설정금 : 4,550,000천원)로 제공하고 있습니다.

10. 투자부동산

(1) 당반기 중 투자부동산의 장부금액의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

과 목	기 초	연결범위변동	상 각	기 말
당반기	-	1,845,616	(4,578)	1,841,038

(2) 당반기 중 투자부동산과 관련하여 발생한 임대수익은 15,000천원입니다.

(3) 당반기말 현재 투자부동산의 공정가치는 장부가액과 유의적인 차이가 없습니다.

요약반기연결재무제표에 대한 주석 - 계속

11. 무형자산

(1) 당반기 및 전반기 중 무형자산 장부금액 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구 분	기초	취득	대체(*1)	상각	처분	손상차손(*2)	연결범위변동(*3)	환율변동차이	반기말
당반기	10,551,861	896,321	-	(1,968,579)	-	(51,000)	24,741,247	(157,109)	34,012,741
전반기	10,448,954	225,431	270,500	(803,858)	(39,600)	140,000	-	242,951	10,484,378

- (*1) 건설중인 유형자산으로부터의 대체 금액입니다.
- (*2) 기타수익비용에 계상된 손상차손과 손상차손환입의 상계금액입니다.
- (*3) 당반기 아센텍주식회사의 종속기업 편입에 따른 변동금액입니다.

(2) 당반기 및 전반기 중 비용으로 인식된 연구개발활동과 관련하여 지출된 내용은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구 분	당반기		전반기	
	3개월	누적	3개월	누적
관리비	5,773,186	10,604,767	3,887,815	7,972,596
제조경비	2,049,904	4,235,553	1,924,284	3,681,644
계	7,823,090	14,840,320	5,812,099	11,654,240

요약반기연결재무제표에 대한 주석 - 계속

12. 공동기업투자

(1) 당반기말 및 전기말 현재 공동기업투자에 대한 지분율 현황 및 출자금액은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

공동기업명	주요영업활동	법인영업 및 영업소재지	결산월	당반기말			전기말
				지분율(%)	출자금액	장부금액	장부금액
중경진천세종기차배건유한공사(*1)	자동차부품제조	중국	12월	49	1,037,255	959,736	1,024,217

연결실체가 공동지배력을 보유하고 있는 모든 공동약정들은 별도의 회사를 통하여 구조화되었으며, 공동약정의 당사자들이 약정의 자산에 대한 권리와 부채에 대한 의무를 보유한다는 것을 명시하는 합의된 계약상 조건이나

(*1) 그 밖의 사실과 상황이 존재하지 않습니다. 따라서 공동약정에 대하여 공동지배력을 보유하는 당사자들이 약정의 순자산에 대한 권리를 보유하고 있다고 판단하여 공동기업으로 분류하고 있습니다. 또한 연결실체는 공동기업에 대한 지분을 지분법으로 회계처리 하고 있습니다.

(2) 당반기 중 관계기업및 공동기업투자의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

회사명	기초	취득	지분법손익	연결범위변동효과	기타(*1)	기말
중경진천세종기차배건유한공사	1,024,217	-	-	-	(64,481)	959,736

(*1) 환율변동으로 인한 차이 및 종속기업 편입에 따른 변동금액입니다.

요약반기연결재무제표에 대한 주석 - 계속

(3) 당반기말 및 전기말 현재 공동기업의 요약재무정보는 다음과 같습니다.

(당반기말)

(단위:천원)

구분	중경진천세종기차배건유한공사
유동자산	1,526,759
비유동자산	566,282
자산계	2,093,041
유동부채	134,396
부채계	134,396
지배기업 소유주지분	959,736
비지배지분	998,909
자본계	1,958,645
매출	-
계속영업손익	-
기타포괄손익	-
총포괄손익	-

요약반기연결재무제표에 대한 주석 - 계속

(전기말)

(단위:천원)

구분	중경진천세종기차배건유한공사
유동자산	1,848,280
비유동자산	359,509
자산계	2,207,789
유동부채	117,551
부채계	117,551
지배기업 소유주지분	1,024,217
비지배지분	1,066,021
자본계	2,090,238
매출	-
계속영업손익	-
기타포괄손익	-
총포괄손익	-

상기 요약 재무정보는 지분취득시 발생한 공정가치 조정 및 연결실체와의 회계정책 차이조정 등은 반영한 후의 금액입니다. 다만 공동기업에 대하여 연결실체가 인식하는 영업권과 내(주) 부거래는 반영하기 전의 금액입니다.

중경진천세종기차배건유한공사는 전기중에 법적으로 설립은 되었으나 당반기말까지 실질적인 운영준비과정중에 있어 손익항목이 발생하지 않았습니다.

요약반기연결재무제표에 대한 주석 - 계속

(4) 당반기말 및 전기말의 공동기업의 요약 재무정보 중 주요구성항목의 내역은 다음과 같습니다.

(당반기말)

(단위:천원)

구분	중경진천세종기차배건유한공사
현금및현금성자산	1,312,510
유형자산	163,223
장기선급비용	1,245
기타부채	128,862

(전기말)

(단위:천원)

구분	중경진천세종기차배건유한공사
현금및현금성자산	1,824,871
유형자산	146,166
장기선급비용	213,343
기타부채	116,354

요약반기연결재무제표에 대한 주석 - 계속

(5) 당반기말 및 전기말 현재 공동기업의 순자산에서 공동기업에 대한 지분의 장부금액으로 조정된 내역은 다음과 같습니다.

(당반기말)

(단위:천원)

구분	중경진천세종기차배건유한공사
공동기업 기말 순자산(A)	1,958,645
연결실체 지분율(B)	49%
순자산 지분금액(AXB)	959,736
(+) 영업권	-
(-) 내부거래효과 제거	-
기말 장부금액	959,736

(전기말)

(단위:천원)

구분	중경진천세종기차배건유한공사
공동기업 기말 순자산(A)	2,090,238
연결실체 지분율(B)	49%
순자산 지분금액(AXB)	1,024,217
(+) 영업권	-
(-) 내부거래효과 제거	-
기말 장부금액	1,024,217

요약반기연결재무제표에 대한 주석 - 계속

13. 매입채무 및 기타채무

당반기말 및 전기말 현재 매입채무 및 기타채무의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

계정명	당반기말		전기말	
	유동	비유동	유동	비유동
매입채무	200,390,933	-	193,080,595	-
기타채무 :				
미지급금	9,062,414	12,933,964	15,465,362	1,513,730
미지급비용	17,674,078	-	10,173,833	-
매출부가세	5,379,672	-	3,130,242	-
소 계	32,116,164	12,933,964	28,769,437	1,513,730

요약반기연결재무제표에 대한 주석 - 계속

14. 차입금 및 사채

(1) 당반기말 및 전기말 현재 단기차입금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구분	차입처	연이자율(%)	금 액	
		당반기말(*)	당반기말	전기말
무역금융	하나은행	3.50	1,300,000	1,300,000
	우리은행	3.54	3,000,000	3,000,000
	수출입은행	3.10	10,000,000	6,000,000
	국민은행	3.32	4,000,000	4,000,000
매출채권담보차입	우리은행 외	1.45~5.20	23,167,003	22,503,593
운영자금차입	우리은행 외	1.10~3.20	36,749,016	30,409,736
계			78,216,019	67,213,329

(*) 변동금리조건부 차입금으로 연이자율은 당반기말 현재 적용 이자율입니다.

(2) 당반기말 및 전기말 현재 장기차입금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구 분	차입처	연이자율(%)	금 액	
		당반기말(*)	당반기말	전기말
시설자금 등	우리은행	2.25~5.76	5,449,203	7,613,809
국민주택기금 등	국민은행	3.63~3.72	6,464,644	-
운영자금 등	하나은행 외	2.05~4.60	20,481,326	7,064,394
소 계			32,395,173	14,678,203
유동성대체			(9,847,667)	(4,560,080)
계			22,547,506	10,118,123

(*) 변동금리조건부 차입금으로 연이자율은 당반기말 현재 적용 이자율입니다.

요약반기연결재무제표에 대한 주석 - 계속

(3) 당반기말 및 전기말 현재 사채 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

차입금종류	차입처	만기일	연이자율(%)	당반기말	
			당반기말	비유동성사채	합계
무보증사모사채	IBK투자증권	2016-03-28	4.68	2,000,000	2,000,000
합 계				2,000,000	2,000,000

15. 충당부채

(1) 당반기말 및 전기말 현재 충당부채의 분류별 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

계정명	당반기말			전기말		
	유동	비유동	소계	유동	비유동	소계
판매보증충당부채	3,855,701	2,107,143	5,962,844	4,222,727	2,266,623	6,489,350
종업원급여충당부채	-	4,357,023	4,357,023	-	4,329,015	4,329,015
기타	83,073	-	83,073	87,401	-	87,401
계	3,938,774	6,464,166	10,402,940	4,310,128	6,595,638	10,905,766

(2) 당반기 및 전반기 중 충당부채 분류별 증감내역은 다음과 같습니다.

(당반기)

(단위:천원)

구 분	판매보증	종업원급여	기타충당부채
기초	6,489,350	4,329,015	87,401
전입액	600,545	223,067	-
상계액	(991,014)	(195,059)	-
할인율변동효과	4,152	-	-
할인차금상각	18,772	-	-
환율변동효과	(158,961)	-	(4,328)
당반기말	5,962,844	4,357,023	83,073

요약반기연결재무제표에 대한 주석 - 계속

(전반기)

(단위:천원)

구 분	판매보증	종업원급여	기타충당부채
기초	6,208,108	3,665,446	890,460
전입액	776,707	192,695	-
환입액	-	(390,842)	-
상계액	(1,111,293)	(164,050)	(612,599)
할인율변동효과	(2,042)	-	-
할인차금상각	20,549	-	-
환율변동효과	421,590	-	18,375
전반기말	6,313,619	3,303,249	296,236

16. 기타금융부채

당반기말 및 전기말 현재 기타금융부채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구 분	당반기말		전기말	
	유동	비유동	유동	비유동
금융리스부채	24,540	53,622	-	-
파생상품부채	-	75,852	-	-
합 계	24,540	129,474	-	-

요약반기연결재무제표에 대한 주석 - 계속

17. 기타부채

당반기말 및 전기말 현재 기타부채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

계정명	당반기말		전기말	
	유동	비유동	유동	비유동
선수금	1,372,618	-	1,443,127	-
예수금	1,365,290	-	3,506,469	-
기타	-	4,142,872	-	4,343,208
계	2,737,908	4,142,872	4,949,596	4,343,208

18. 자본금

당반기말 및 전기말 현재 보통주 자본금의 내용은 다음과 같습니다.

(단위:주,천원)

구 분	당반기말	전기말
수권주식수	80,000,000	80,000,000
발행주식수	20,054,430	20,054,430
1주당금액	500원	500원
자본금	10,027,215	10,027,215

요약반기연결재무제표에 대한 주석 - 계속

19. 기타불입자본

(1) 당반기말 및 전기말 현재 기타불입자본의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구 분	당반기말	전기말
주식발행초과금	330,000	330,000
기타자본잉여금	4,080,063	3,904,699
자기주식	(1,997,608)	(1,997,608)
계	2,412,455	2,237,091

(2) 자기주식

당사는 주가안정을 목적으로 전기 이전에 자기주식(자사주 신탁에 의한 취득) 147,770주를 취득하여 기타불입자본으로 인식하였습니다.

20. 기타자본구성요소

(1) 당반기말 및 전기말 현재 기타자본구성요소의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구 분	당반기말	전기말
매도가능금융자산평가이익	6,982,860	1,600,346
해외사업환산손익	(16,965,915)	(7,436,455)
계	(9,983,055)	(5,836,109)

요약반기연결재무제표에 대한 주석 - 계속

21. 이익잉여금

(1) 당반기말 및 전기말 현재 이익잉여금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구 분	당반기말	전기말
이익준비금	10,598,581	5,013,608
기타적립금	250,895,573	228,254,212
미처분이익잉여금	114,004,298	112,365,192
계	375,498,452	345,633,012

2) 당반기 및 전반기 중 이익잉여금의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구 분	당반기	전반기
기초	345,633,012	300,752,711
배당금의 지급	(3,981,332)	(2,587,867)
반기손익	34,008,964	29,896,928
보험수리적손익	(207,940)	255,350
법인세효과	45,748	(56,177)
반기말	375,498,452	328,260,945

(3) 당반기 중 지배기업의 배당금의 지급내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

주식의 종류	총발행주식수	자기주식수	배당주식수	주당 배당금	배당금 합계
보통주	20,054,430	147,770	19,906,660	200	3,981,332

요약반기연결재무제표에 대한 주석 - 계속

22. 매출

당반기 및 전반기 중 매출의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구 분	당반기		전반기	
	3개월	누적	3개월	누적
재화의 판매	275,582,427	556,635,742	317,235,096	590,478,060

23. 판매비와 관리비

당반기 및 전반기 중 판매비와 관리비의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구 분	당반기		전반기	
	3개월	누적	3개월	누적
판매비 :				
광고선전비	50,707	52,568	2,328	11,815
판매보증비	1,029,596	604,697	423,354	774,665
운반보관비	6,204,900	9,870,370	4,481,240	8,521,047
판매촉진비	460,769	944,625	482,840	952,012
계	7,745,972	11,472,260	5,389,762	10,259,539

요약반기연결재무제표에 대한 주석 - 계속

(단위:천원)

구 분	당반기		전반기	
	3개월	누적	3개월	누적
관리비 :				
급여	6,479,734	12,969,801	5,561,607	10,919,145
퇴직급여	542,918	1,066,904	695,729	1,234,771
복리후생비	2,430,255	4,735,214	2,136,340	4,136,321
세금과공과	1,107,622	2,508,641	1,200,863	2,115,210
지급수수료	2,016,420	3,453,573	958,958	2,440,815
감가상각비	1,122,890	2,121,771	1,068,748	2,155,287
경상개발비	5,773,186	10,604,767	3,887,815	7,972,596
무형자산상각비	1,541,472	1,964,926	413,316	802,133
대손상각비	-	-	(155,845)	(155,845)
기타	431,956	3,657,441	2,861,188	5,900,789
계	21,446,453	43,083,038	18,628,719	37,521,222

24. 기타수익 및 기타비용

(1) 당반기 및 전반기 중 기타수익의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

계정명	당반기		전반기	
	3개월	누적	3개월	누적
외환차익	164,530	989,768	2,979,702	3,837,459
외화환산이익	1,062,782	2,404,633	2,166,339	4,932,911
파생상품평가이익	1,162,479	1,203,487	(98,754)	-
파생상품거래이익	113,668	113,668	45,648	78,864
유형자산처분이익	409,701	731,920	515,208	2,029,296
기술용역수익	124,731	584,226	1,218,128	2,255,928
무형자산손상차손환입	39,000	39,000	20,000	154,000
기타	1,464,075	3,141,416	1,378,122	2,533,821
계	4,540,966	9,208,118	8,224,393	15,822,279

요약반기연결재무제표에 대한 주석 - 계속

(2) 당반기 및 전반기 중 기타비용의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

계정명	당반기		전반기	
	3개월	누적	3개월	누적
외환차손	2,039,928	2,279,368	264,103	550,438
외화환산손실	4,500,699	6,040,270	1,764,288	2,507,462
파생상품평가손실	75,852	75,852	250,050	407,104
파생상품거래손실	-	26,871	210,842	248,566
유형자산처분손실	10,135	42,765	67,240	107,308
무형자산손상차손	90,000	90,000	14,000	14,000
유형자산손상차손	-	-	(1,779)	116,891
기부금	15,390	35,580	15,418	156,900
기타	131,659	392,847	684,009	985,996
계	6,863,663	8,983,553	3,268,171	5,094,665

요약반기연결재무제표에 대한 주석 - 계속

25. 금융수익 및 금융비용

(1) 당반기 및 전반기 중 금융수익의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

계정명	당반기		전반기	
	3개월	누적	3개월	누적
이자수익 :				
단기금융상품	479,405	939,781	546,319	1,048,765
매출채권및기타채권	30,515	57,344	37,282	71,570
만기보유금융자산	69,095	54,280	37,548	72,080
매도가능금융자산	-	51,360		
소 계	579,015	1,102,765	621,149	1,192,415
배당금수익	64,324	64,324	137,278	137,278
외환차익	1,249,733	1,274,657	-	118,882
외화환산이익	1,277,866	1,358,639	50,982	76,180
기타	2,224	2,236	3,402	5,386
총 계	3,173,162	3,802,621	812,811	1,530,141

(2) 당반기 및 전반기 중 금융비용의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

계정명	당반기		전반기	
	3개월	누적	3개월	누적
일반차입금 이자	1,167,052	1,700,159	605,824	1,306,307
기타 이자비용	8,362	18,772	2,208	20,549
소 계	1,175,414	1,718,931	608,032	1,326,856
외환차손	117,828	343,743	1,245,176	1,818,023
외화환산손실	-	940,079	-	805,580
매출채권처분손실	35,322	35,322	-	-
기타 금융원가	6,280	7,697	-	20,235
총 계	1,334,844	3,045,772	1,853,208	3,970,694

요약반기연결재무제표에 대한 주석 - 계속

26. 비용의 성격별 분류

당반기와 전반기 중 발생한 비용의 성격별 분류 내역 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구 분	당반기	전반기
재고자산의 변동	10,927,679	(18,086,221)
원재료 사용액 및 상품 매입액	373,136,406	462,993,681
종업원급여	53,905,090	36,965,062
복리후생비	12,666,126	9,434,612
감가상각비	14,255,835	12,369,862
무형자산상각비	1,968,579	803,858
운반비	10,692,657	9,993,007
지급수수료	5,191,071	2,903,878
세금과공과	2,984,783	2,343,978
기타	30,290,734	42,091,779
합 계	516,018,960	561,813,496

(*) 매출원가, 판매비, 관리비의 합계금액입니다.

27. 주당이익

(1) 기본주당이익은 보통주에 귀속되는 반기순이익을 당반기의 가중평균유통보통주식수로 나누어 산출하며, 그 내용은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구분	당반기		전반기	
	3개월	누적	3개월	누적
반기순이익	15,400,559	32,183,634	14,655,981	29,896,928
유통보통주식수	19,906,660주	19,906,660주	19,906,660주	19,906,660주
기본주당이익(원)	774원	1,617원	736원	1,502원

(*) 회사는 우선주를 발행하지 아니하여 반기순이익은 전액 보통주에 귀속됩니다.

요약반기연결재무제표에 대한 주석 - 계속

(2) 당반기말 및 전반기말 현재 회석성잠재적보통주를 발행하지 아니하여 회석주당순이익은 기본주당이익과 동일합니다.

28. 법인세

(1) 당반기 및 전반기의 법인세비용의 주요 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당반기	전반기
법인세부담액	9,512,468	9,312,201
일시적차이로 인한 이연법인세 변동액	1,759,804	(2,099,178)
세무상결손금, 세액공제 등으로 인한 이연법인세 변동액	(105,790)	(4,429)
자본에 직접 가감된 이연법인세	(1,472,398)	(463,566)
기초 이연법인세의 환율변동효과	(279,522)	423,931
법인세비용	9,414,562	7,168,959

(2) 당반기 및 전반기의 회계이익과 법인세비용의 관계는 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구 분	당반기	전반기
법인세비용차감전순이익	41,598,196	37,065,887
적용세율	27.31%	27.59%
적용세율에 따른 법인세비용	11,359,686	10,226,653
조정사항		
비과세수익	(1,231)	(7,162)
비공제비용	524,145	412,530
세액공제	(2,528,194)	(1,629,046)
일시적차이 미인식액	(34,475)	82,693
적용 세율변동효과 및 기타	94,631	(1,916,709)
조정계	(1,945,124)	(3,057,694)
반기손익으로 인식된 법인세비용	9,414,562	7,168,959
유효세율(법인세비용/법인세비용차감전순이익)	22.63%	19.34%

29. 퇴직급여제도

(1) 당반기말 및 전기말 현재 확정급여형 퇴직급여제도의 보험수리적 평가를 위해 사용한 주요 가정은 다음과 같습니다.

(단위:%)

구 분	당반기말	전기말
할인율	4.37	4.37
기대임금상승률	3.59	3.59

(2) 당반기 및 전반기 중 확정급여제도와 관련하여 발생한 손익은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구 분	당반기	전반기
당기근무원가	2,932,284	3,122,417
이자비용	615,699	475,653
사외적립자산의 수익	(455,921)	(292,178)
과거근무원가	-	360,798
계	3,092,062	3,666,690
계정과목:		
관리비	1,066,904	1,234,771
제조경비	1,423,111	1,830,831
기타	602,047	601,088
계	3,092,062	3,666,690

요약반기연결재무제표에 대한 주석 - 계속

(3) 당반기말 및 전기말 현재 확정급여제도와 관련하여 재무상태표에 인식된 금액은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구 분	당반기말	전기말
확정급여채무의 현재가치	32,012,421	28,446,170
사외적립자산의 공정가치	(21,806,026)	(18,723,635)
순확정급여부채	10,206,395	9,722,535

(4) 당반기 및 전반기의 순확정급여부채(자산)의 변동내역은 다음과 같습니다.

(당반기)

(단위:천원)

구 분	확정급여채무 현재가치	사외적립자산	합 계
당기초	28,446,170	(18,723,635)	9,722,535
당기근무원가	2,932,284	-	2,932,284
이자비용(이자수익)	615,699	(455,921)	159,778
소 계	31,994,153	(19,179,556)	12,814,597
재측정요소			
사외적립자산의 수익(위의 이자에 포함된 금액 제외)	-	143,640	143,640
인구통계적가정의 변동에서 발생하는 보험수리적손익	64,300	-	64,300
소 계	64,300	143,640	207,940
환율변동의 영향			
기여금			
기업이 납부한 기여금	-	(3,000,000)	(3,000,000)
제도가입자가 납부한 기여금	(184,441)	(117,699)	(302,140)
제도에서 지급한 금액			
지급액	(269,619)	584,693	315,074
사업결합의 영향	408,028	(237,104)	170,924
당반기말	32,012,421	(21,806,026)	10,206,395

요약반기연결재무제표에 대한 주석 - 계속

(전반기)

(단위:천원)

구분	확정급여채무 현재가치	사외적립자산	합계
전기초	24,665,103	(13,345,701)	11,319,402
당기근무원가	3,122,417	-	3,122,417
이자비용(이자수익)	475,653	(292,178)	183,475
과거근무원가와 정산으로 인한 손익	360,798	-	360,798
소계	28,623,971	(13,637,879)	14,986,092
재측정요소			
사외적립자산의 수익(위의 이자에 포함된 금액 제외)	-	292,178	292,178
인구통계적가정의 변동에서 발생하는 보험수리적손익	(547,527)	-	(547,527)
소계	(547,527)	292,178	(255,349)
환율변동의 영향			
기여금			
기업이 납부한 기여금	-	(3,000,000)	(3,000,000)
제도에서 지급한 금액			
지급액	(1,787,078)	1,551,656	(235,422)
전반기말	26,289,366	(14,794,045)	11,495,321

(5) 당반기말 및 전기말 현재 사외적립자산의 공정가치의 구성요소는 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구분	당반기말	전기말
보험상품	21,594,558	18,696,320
기타	211,468	27,315
계	21,806,026	18,723,635

요약반기연결재무제표에 대한 주석 - 계속

30. 현금흐름표

(1) 당반기 및 전반기 중 영업으로부터 창출된 현금흐름의 내용은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구 분	당반기		전반기	
1. 반기순이익		32,183,634		29,896,928
2. 현금의 유출이 없는 비용 등의 가산		38,341,468		29,913,391
퇴직급여	3,092,062		3,666,690	
감가상각비	14,255,835		12,369,862	
대손상각비	-		(155,845)	
법인세비용	9,414,562		7,168,959	
이자비용	1,718,931		1,326,856	
판매보증비	604,697		774,665	
무형자산상각비	1,968,579		803,858	
외화환산손실	6,980,349		3,313,042	
유형자산처분손실	42,765		107,308	
유형자산손상차손	-		116,891	
파생상품평가손실	75,852		407,105	
무형자산손상차손	90,000		14,000	
기타비용	97,836		-	
3. 현금의 유입이 없는 수익 등의 차감		(7,262,217)		(8,702,147)
이자수익	1,102,765		1,192,415	
배당금수익	64,324		137,278	
관계기업투자이익	-		114,262	
외화환산이익	3,763,272		5,009,091	
유형자산처분이익	731,920		2,029,296	
파생상품평가이익	1,203,487		-	
무형자산손상차손환입	39,000		154,000	
기타대손충당금환입	-		65,806	
기타수익	357,449		-	

요약반기연결재무제표에 대한 주석 - 계속

(단위:천원)

구 분	당반기		전반기	
4. 영업활동으로 인한 자산,부채의 변동		(8,710,087)		5,300,742
매출채권의 증가	(4,969,936)		(15,826,716)	
기타채권의 감소(증가)	(754,401)		4,559,778	
재고자산의 감소(증가)	(11,754,462)		18,086,221	
기타금융자산의 감소	61,971		3,429	
기타자산의 감소(증가)	(4,397,327)		67,841	
매입채무의 증가	16,887,692		851,916	
미지급금의 감소	(8,531,190)		(2,814,166)	
장기성미지급금의 증가(감소)	168,809		(334,640)	
총당부채의 감소	(904,187)		(2,086,089)	
기타부채의 증가	7,240,226		5,941,791	
퇴직금의 지급	(2,654,346)		(3,148,623)	
당기법인세부채의 증가	897,064		-	
영업으로부터 창출된 현금흐름		54,552,798		56,408,913

(2) 당반기 및 전반기 중 현금의 유입과 유출이 없는 중요한 거래의 내용은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구 분	당반기	전반기
건설중인자산의 본계정 대체	4,717,925	3,107,937
장기대여금의 유동성 대체	180,903	881,934
장기차입금의 유동성 대체	5,629,885	925,746

31. 위험관리

(1) 자본위험관리

연결실체는 주주이익의 극대화 및 자본비용의 절감 등을 위하여 최적 자본구조를 유지하도록 자본을 관리하고 있습니다. 연결실체는 총부채를 총자본으로 나눈 부채비율을 자본관리 지표로 이용하고 있으며, 연결실체의 전반적인 자본위험 관리 정책은 전기와 동일합니다. 한편, 당반기말 및 전기말 현재 연결실체의 부채비율은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구 분	당반기말	전기말
총부채	395,303,926	341,345,837
총자본	380,647,717	356,224,558
부채비율	103.85%	95.82%

(2) 금융위험 관리목적

연결실체는 금융상품과 관련하여 시장위험(환위험, 이자율위험, 가격위험), 신용위험, 유동성 위험과 같은 다양한 금융위험에 노출되어 있습니다. 연결실체의 위험관리는 당사의 재무적 성과에 영향을 미치는 잠재적 위험을 식별하여 연결실체가 허용가능한 수준으로 감소, 제거 및 회피하는 것을 그 목적으로 하고 있습니다. 연결실체의 전반적인 금융위험 관리 전략은 전기와 동일합니다.

요약반기연결재무제표에 대한 주석 - 계속

(3) 환위험관리

연결실체는 환위험을 금융상품의 공정가치나 미래현금흐름이 환율의 변동으로 인하여 변동할 위험으로 정의하고 있습니다. 연결실체는 미래의 예상치 못한 환율변동으로 인한 외화채권, 채무와 관련하여 예상되는 외환거래의 환율변동으로 인한 미래 현금흐름의 불확실성의 위험이 있습니다. 연결실체는 불확실한 시장위험을 최소화하여 재무구조의 건전성 및 경영의 안정성 실현을 목표로 리스크 관리에 만전을 기하고 있으며, 체계적이고 효율적인 환리스크 관리를 위하여 외화담당인원이 금융기관과 환리스크관리에 대한 의견을 지속적으로 교류하면서 효율적이고 안정적으로 환리스크 관리체제를 유지하고 있습니다. 또한 외화표시 거래 및 외화표시 재무제표 항목의 가치가 변동하는 위험을 상쇄하기 위하여 통화선도 계약을 체결하고 있습니다.

당반기말 현재 각 외화에 대한 연결실체의 기능통화인 원화 환율의 5% 변동시 환율변동이 법인세비용차감전순이익에 미치는 영향은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구분	세전당반기손익에 미치는 영향	
	5%상승시	5%하락시
USD	(1,457,956)	1,457,956
EUR	1,404,815	(1,404,815)

(4) 이자율위험관리

연결실체는 변동이자율 조건의 차입금으로 인하여 이자율 위험에 노출되어 있습니다. 당반기말 현재 차입금에 대한 이자율이 1%포인트 변동시 세전 당반기손익에 미치는 영향은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구분	1%포인트 상승시	1%포인트 하락시
차입금	(481,257)	481,257

요약반기연결재무제표에 대한 주석 - 계속

(5) 가격위험관리

연결실체는 매도가능지분상품에서 발생하는 가격변동위험에 노출되어 있습니다. 당반기말 현재 공정가치로 평가하는 매도가능지분상품은 22,172,060천원으로, 다른 변수가 일정하고 지분상품의 가격이 10% 변동할 경우 가격변동이 자본에 미치는 영향은 1,729,421천원(법인세효과 차감 후)입니다.

(6) 신용위험관리

전기말과 비교하여 신용위험에 대한 최대 노출정도에 중요한 변동사항은 없습니다.

(7) 유동성위험관리

전기말과 비교하여 금융부채의 할인되지 않은 계약상 현금흐름에 유의적인 변동은 없습니다

(8) 금융상품의 공정가치

1) 경영진은 재무제표에 상각후원가로 인식되는 금융자산 및 금융부채의 장부금액은 공정가치와 유사하다고 판단하고 있습니다.

2) 공정가치로 후속측정하는 것이 원칙인 금융자산이나 금융부채 중 공정가치를 신뢰성 있게 측정할 수 없어 공정가치 정보를 공시하지 않은 금융자산과 금융부채의 내역 및 관련 장부금액은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

범주	내역	당반기말	전기말
매도가능금융자산	출자금(주1)	5,101,000	2,401,000

(주1) 활성시장에서의 거래가격이 없고, 공정가치를 신뢰성 있게 측정할 수 없어 공정가치 정보를 공시하지 않습니다.

요약반기연결재무제표에 대한 주석 - 계속

3) 연결실체는 공정가치로 측정되는 금융상품을 공정가치 측정에 사용된 투입변수에 따라 다음과 같은 공정가치 서열체계로 분류하였습니다.

- 수준1 : 동일한 자산이나 부채에 대한 활성시장에서 공시된 가격(조정되지 않은)을 사용하여 도출되는 공정가치입니다.
- 수준2 : 수준 1 에 해당되는 공시된 가격을 제외한, 자산이나 부채에 대하여 직접적으로 (가격) 또는 간접적으로(가격으로부터 도출) 관측가능한 투입변수를 사용하여 도출되는 공정가치입니다.
- 수준3 : 자산이나 부채에 대하여 관측가능한 시장정보에 근거하지 않은 투입변수(관측불가능한 변수)를 사용하는 평가기법으로부터 도출되는 공정가치입니다.

당반기말 및 전기말 현재 연결실체의 상기 서열체계에 따른 공정가치 측정치는 다음과 같습니다.

(당반기말)

(단위:천원)

구 분	당반기말			
	수준1	수준2	수준3	계
금융자산 :				
매도가능금융자산	22,172,060	-	-	22,172,060
당기손익인식금융자산	-	1,203,487	-	1,203,487
금융부채 :				
당기손익인식금융부채	-	75,852	-	75,852

요약반기연결재무제표에 대한 주석 - 계속

(전기말)

(단위:천원)

구 분	당반기말			
	수준1	수준2	수준3	계
금융자산 :				
매도가능금융자산	12,283,772	-	-	12,283,772
당기손익인식금융자산	-	61,971	-	61,971

당반기 중 수준 1과 수준 2 간의 유의적인 이동은 없습니다.

4) 연결실체는 수준 간의 이동을 가져오는 사건이나 상황의 변동이 발생하는 시점에 수준 간의 이동을 인식하고 있습니다.

5) 다음은 수준 2로 분류되는 금융상품 공정가치측정치에 사용된 가치평가기법과 투입변수에 대한 설명입니다.

- 통화선도

통화선도의 공정가치는 원칙적으로 측정대상 통화선도의 잔존기간과 일치하는 기간에 대한 보고기간말 현재 시장에서 공시된 선도환율에 기초하여 측정하였습니다. 통화선도의 잔존기간과 일치하는 기간의 선도환율이 시장에서 공시되지 않는다면, 시장에서 공시된 각 기간별 선도환율에 보간법을 적용하여 통화선도의 잔존기간과 유사한 기간의 선도환율을 추정하여 통화선도의 공정가치를 측정하였습니다. 통화선도의 공정가치 측정에 사용되는 할인율은 보고기간말 현재 시장에서 공시되는 이자율로부터 도출된 수익률곡선을 사용하여 결정하였습니다. 통화선도의 공정가치 측정에 사용되는 투입변수는 보고기간말 현재 시장에서 관측가능한 선도환율등을 통해 도출되므로, 연결실체는 통화선도의 공정가치측정치를 공정가치 서열 체계상 수준 2로 분류하였습니다.

6) 당반기 중 수준 2로 분류되는 금융상품의 공정가치 측정에 사용된 가치평가기법의 변동은 없습니다.

요약반기연결재무제표에 대한 주석 - 계속

32. 특수관계자 거래

(1) 당반기말 현재 연결실체의 특수관계자 현황은 다음과 같습니다.

구분	회사명	주요영업활동	소재지	지분율	종속기업 소유지분
공동기업	중경진천세종기차배건유한공사(*)	자동차부품제조	중국	49%	
기타	(주)세정	자동차부품제조	대한민국	-	
	GreenStone System, Inc.	태양광 발전	미국	16%	
	피엘에스(주)	화물포장 및 검수	대한민국	-	피에쓰지(주) 100%
	피에쓰지(주)	"	"	-	
	(주)이에스엠	자동차 부품 제조	"	-	피에쓰지(주) 100%

(2) 당반기 중 발생한 특수관계자와의 중요한 거래내용은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구분	특수관계자명	수익거래			비용거래		
		매출거래	기타거래	합계	매입거래	기타거래	합계
기타	(주)세정	1,158,608	559,083	1,717,691	6,215,246	3,979,950	10,195,196
	피엘에스(주)	-	-	-	-	259,798	259,798

전반기 중 발생한 특수관계자와의 중요한 거래내용은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구분	특수관계자명	수익거래			비용거래		
		매출거래	기타거래	합계	매입거래	기타거래	합계
관계기업	태창세종기차배건유한공사(*)	2,332,736	-	2,332,736	-	-	-
기타	(주)세정	1,054,241	601,937	1,656,178	953,355	-	953,355
	피엘에스(주)	-	2,100	2,100	-	7,191,319	7,191,319
	피에쓰지(주)	-	-	-	-	267,372	267,372

(*) 북경세종기차배건유한공사의 지분법 피투자기업이었으나, 전기 중 추가 지분을 취득하고 이사회 의결권의 과반수를 행사할 수 있어 종속기업으로 분류하였습니다.

요약반기연결재무제표에 대한 주석 - 계속

(3) 당반기말 현재 특수관계자와의 거래에서 발생한 중요한 채권·채무의 내용은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구분	특수관계자명	채권			채무		
		매출채권	기타채권 등	합계	매입채무	미지급금	합계
기타	(주)세정	139,673	925,636	1,065,309	3,959,262	3,177,050	7,136,312
	피엘에스(주)	-	-	-	-	1,796	1,796

전기말 현재 특수관계자와의 거래에서 발생한 중요한 채권·채무의 내용은 다음과 같습니다

(단위:천원)

구분	특수관계자명	채권			채무		
		매출채권	기타채권 등	합계	매입채무	미지급금	합계
기타	(주)세정	31,536	745,149	776,685	10,065,875	-	10,065,875
	피에스지(주)	-	-	-	-	1,796	1,796
	피엘에스(주)	-	1,750	1,750	-	-	-

요약반기연결재무제표에 대한 주석 - 계속

(4) 당반기 및 전반기 중 현재 특수관계자에 대한 대여거래내역은 다음과 같습니다.

(당반기)

(단위:천원)

특수관계자명	계정과목	기초	증가	감소	기말
기타					
GreenStone System, Inc.	단기대여금	2,677,750	-	-	2,677,750
	대손충당금	(2,677,750)	-	-	(2,677,750)
합 계		-	-	-	-

(전반기)

(단위:천원)

특수관계자명	계정과목	기초	증가	감소	기말
기타					
GreenStone System, Inc	단기대여금	2,677,750	-	-	2,677,750
	대손충당금	(2,677,750)	-	-	(2,677,750)
합 계		-	-	-	-

(5) 당반기 및 전반기 중 주요 경영진에 대한 보상내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구분	당반기	전반기
장단기종업원급여	1,017,019	861,939
퇴직급여	(33,042)	657,708
계	983,977	1,519,647

요약반기연결재무제표에 대한 주석 - 계속

33. 부문 정보

(1) 당반기의 연결법인이 위치한 지역에 따른 매출액과 영업이익은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구분	대한민국	북미	아시아	유럽	연결조정	계
매출액	255,020,033	181,820,160	183,867,718	79,995,425	(144,067,594)	556,635,742
영업이익	1,853,082	1,818,059	27,514,231	1,361,550	8,069,860	40,616,782

전반기의 연결법인이 위치한 지역에 따른 매출액과 영업이익은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구분	대한민국	북미	아시아	유럽	연결조정	계
매출액	239,303,813	206,092,751	170,426,720	114,818,065	(140,163,289)	590,478,060
영업이익	3,209,191	1,529,264	22,507,448	2,098,324	(679,663)	28,664,564

(2) 당반기말 및 전기말 현재 지역별 비유동자산의 현황은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구분	당반기말	전기말
대한민국	128,882,355	108,809,449
북미	31,674,200	25,441,983
아시아	64,132,240	59,017,358
유럽	41,616,850	43,203,392
소계	266,305,645	236,472,182
연결조정	7,692,947	(12,356,227)
계(*)	273,998,592	224,115,955

(*) 유형자산, 무형자산의 합계액입니다.

(3) 한편 당반기 및 전반기 중 당사의 매출액의 10%이상을 차지하는 주요 제3자 고객에 대한 매출액은 각각 413,385,971원 및 218,844,936천원입니다.

34. 사업결합

(1) 당반기 중 발생한 사업결합의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구 분	주요 영업활동	취득일	이전대가
아센텍(주)	자동차부품의 제조 및 판매	2014년 04월 07일	25,668,458
(주)에이에스텍	"	"	4,551,102

(2) 당반기 중 발생한 사업결합의 이전대가의 공정가치는 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구 분	아센텍(주)	(주)에이에스텍
현금 등 이전 자산의 공정가치	15,000,000	4,551,102
조건부대가 약정(*)	10,668,458	-

아센텍(주)의 3년간(2014년~2016년) 평균 당기순이익이 특정금액 이상일 경우 연결실체가

(*) 매도인에게 추가로 15,000백만원을 제공하도록하는 조건부대가 약정입니다. 동 의무의 추정 공정가치는 10,668백만원입니다.

요약반기연결재무제표에 대한 주석 - 계속

(3) 당반기에 발생한 사업결합으로 인하여 취득일에 취득한 자산과 인수한 부채의 공정가치는 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구 분	아센텍(주)	(주)에이에스텍
식별가능한 자산의 공정가치	50,813,077	17,513,569
유동자산	15,887,858	3,560,389
현금및현금성자산	3,375,232	77,017
매출채권및기타채권	7,477,896	3,442,162
재고자산	3,986,318	-
기타유동자산	1,048,412	41,210
비유동자산	34,925,219	13,953,180
장기매출채권 및 기타채권	43,139	2,300
기타금융자산	5,745,957	156,737
유형자산	4,215,106	13,789,431
무형자산	23,075,401	4,712
투자부동산	1,845,616	-
식별가능한 부채의 공정가치	26,515,927	13,194,128
유동부채	16,274,831	4,082,241
매입채무및기타채무	11,218,841	949,118
단기차입금	4,797,626	2,920,620
당기법인세부채	240,591	202,574
기타유동부채	17,773	9,929
비유동부채	10,241,096	9,111,887
장기매입채무 및 기타채무	134,234	23,874
장기차입금	4,910,292	8,855,120
확정급여채무	-	129,165
이연법인세부채	5,196,570	103,728
식별가능한 순자산 공정가치 합계	24,297,150	4,319,441

요약반기연결재무제표에 대한 주석 - 계속

(4) 당반기 중 발생한 사업결합에서 발생한 영업권은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구 분	아센텍(주)	(주)에이에스텍
이전대가	25,668,458	4,551,102
차감: 식별가능한 취득한 순자산의 공정가치	24,297,150	4,319,441
영업권	1,371,308	231,661

(5) 당반기 중 발생한 사업결합으로 인한 순현금유출은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구 분	아센텍(주)	(주)에이에스텍
현금으로 지급한 대가	15,000,000	4,551,102
차감: 취득한 현금 및 현금등가물	3,375,232	77,017
차감계	11,624,768	4,474,085