

세종공업주식회사와 그 종속기업

요약반기연결재무제표에 대한

검 토 보 고 서

제 45 기 2분기

2020년 04월 01일 부터

2020년 06월 30일 까지

제 45 기 반기

2020년 01월 01일 부터

2020년 06월 30일 까지

제 44 기 2분기

2019년 04월 01일 부터

2019년 06월 30일 까지

제 44 기 반기

2019년 01월 01일 부터

2019년 06월 30일 까지

안진회계법인

목 차

요약반기연결재무제표검토보고서

요약반기연결재무제표

요약반기연결재무상태표

요약반기연결포괄손익계산서

요약반기연결자본변동표

요약반기연결현금흐름표

주석

반기연결재무제표 검토보고서

세종공업주식회사
주주 및 이사회 귀중

검토대상 재무제표

본인은 별첨된 세종공업주식회사와 그 종속기업의 요약반기연결재무제표를 검토하였습니다. 동 요약반기연결재무제표는 2020년 6월 30일 현재의 요약반기연결재무상태표, 2020년과 2019년 6월 30일로 종료되는 양 3개월 및 6개월 보고기간의 요약반기연결포괄손익계산서와 동일로 종료되는 양 6개월 보고기간의 요약반기연결자본변동표 및 요약반기연결현금흐름표 그리고 유의적 회계정책에 대한 요약과 기타의 서술정보로 구성되어 있습니다.

재무제표에 대한 경영진의 책임

경영진은 한국채택국제회계기준 제1034호 '중간재무보고'에 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 2019년 12월 31일 현재의 연결재무상태표, 동일로 종료하는 회계연도의 연결포괄손익계산서, 연결자본변동표 및 연결현금흐름표(이 검토보고서에는 첨부되지 않음)를 대한민국의 회계감사기준에 따라 감사하였고, 2020년 3월 25일의 감사보고서에서 적정의견을 표명하였습니다. 비교표시목적으로 첨부한 2019년 12월 31일 현재의 요약연결재무상태표는 위의 감사받은 연결재무상태표와 중요성의 관점에서 차이가 없습니다.

서울시 영등포구 국제금융로 10

안진회계법인

대표이사 홍종성

2020년 8월 14일

이 요약반기연결재무제표 검토보고서는 검토보고서일(2020년 8월 14일) 현재로 유효한 것입니다. 따라서 검토보고서일 후 이 보고서를 열람하는 시점 사이에 첨부된 회사의 요약반기연결재무제표에 중요한 영향을 미칠 수 있는 사건이나 상황이 발생할 수 있으며 이로 인하여 이 요약반기연결재무제표 검토보고서가 수정될 수도 있습니다.

(첨부)반기연결재무제표

세종공업주식회사와 그 종속기업

제 45 기 2분기

2020년 04월 01일 부터

2020년 06월 30일 까지

제 45 기 반기

2020년 01월 01일 부터

2020년 06월 30일 까지

제 44 기 2분기

2019년 04월 01일 부터

2019년 06월 30일 까지

제 44 기 반기

2019년 01월 01일 부터

2019년 06월 30일 까지

"첨부된 요약반기연결재무제표는 당사가 작성한 것입니다."

세종공업주식회사 각자대표이사 박정길, 김기홍, 김익석

본점 소재지 : (도로명주소) 울산광역시 북구 효자로 82

(전 화) 052) 219-1699

요약반기연결재무상태표

제45기 반기 2020년 6월 30일 현재

제44기 2019년 12월 31일 현재

세종공업주식회사와 그 종속기업

(단위:원)

과목	주석	제45기 반기말	제44기 기말
자산			
I. 유동자산		595,479,209,055	559,054,014,529
1. 현금및현금성자산	19,32	109,677,791,667	78,042,488,447
2. 단기금융상품	4,19	15,738,537,850	7,129,618,720
3. 매출채권	5,19,34	204,326,421,750	254,250,945,980
4. 기타채권	5,19,34	21,271,562,769	20,390,148,586
5. 기타금융자산	6,19	19,960,988,990	18,623,748,099
6. 재고자산	7	213,178,628,934	171,726,032,403
7. 기타자산	8	11,110,607,223	8,824,965,936
8. 당기법인세자산		214,669,872	66,066,358
II. 비유동자산		453,691,783,697	436,973,836,046
1. 장기금융상품	4,19	17,809,597,434	9,229,499,760
2. 기타채권	5,19	17,954,004,309	20,747,617,367
3. 기타금융자산	6,19	19,070,579,023	27,598,219,773
4. 공동기업 및 관계기업투자	12	-	-
5. 유형자산	9,36	323,717,608,565	305,499,162,371
6. 투자부동산	10,36	7,844,571,630	8,284,623,472
7. 무형자산	11,36	23,323,450,499	23,954,694,279
8. 이연법인세자산	30	23,042,318,123	24,401,254,393
9. 기타자산	8	20,929,654,114	17,258,764,631
자산 총계		1,049,170,992,752	996,027,850,575
부채			
I. 유동부채		612,630,756,390	531,279,859,421
1. 매입채무	13,19,34	249,081,982,908	280,293,583,587
2. 기타채무	13,19,34	32,431,884,374	31,092,059,848
3. 단기차입금	14,19,33,35	271,443,757,447	188,601,724,653
4. 유동성장기부채	14,19,33,35	8,105,358,512	4,295,236,801
5. 유동성전환사채	15,19,33	30,324,404,879	5,526,686,389
6. 당기법인세부채		199,502,359	1,321,392,486
7. 총당부채	16	2,151,372,946	4,304,683,828
8. 기타금융부채	17,19	2,762,018,758	2,596,273,047
9. 기타부채	18	16,130,474,207	13,248,218,782
II. 비유동부채		67,497,626,735	83,550,092,213
1. 기타채무	13,19	1,498,795,099	1,548,436,482

과 목	주석	제45기 반기말		제44기 기말	
2. 장기차입금	14,19,33,35	19,879,986,763		13,897,542,490	
3. 전환사채	15,19,33	-		29,792,890,656	
4. 순확정급여부채	31	31,364,903,652		24,521,199,533	
5. 총당부채	16	6,354,575,135		6,405,537,145	
6. 기타금융부채	17,19	5,111,542,523		3,873,438,038	
7. 기타부채	18	963,445,522		923,875,351	
8. 이연법인세부채	30	2,324,378,041		2,587,172,518	
부 채 총 계			680,128,383,125		614,829,951,634
자 본					
I. 지배기업소유주지분			363,725,637,506		373,363,834,397
1. 자본금	20	11,305,138,500		11,277,206,000	
2. 기타불입자본	21	8,782,107,380		9,274,123,174	
3. 기타자본구성요소	22	(9,251,067,446)		(13,886,469,632)	
4. 이익잉여금	23	352,889,459,072		366,698,974,855	
II. 비지배지분			5,316,972,121		7,834,064,544
자 본 총 계			369,042,609,627		381,197,898,941
부 채 와 자 본 총 계			1,049,170,992,752		996,027,850,575

주석 참조

요약 반기연결포괄손익계산서

제45기 2분기 2020년 4월 1일부터 2020년 6월 30일까지
 제45기 반기 2020년 1월 1일부터 2020년 6월 30일까지
 제44기 2분기 2019년 4월 1일부터 2019년 6월 30일까지
 제44기 반기 2019년 1월 1일부터 2019년 6월 30일까지

세종공업주식회사와 그 종속기업

(단위:원)

과목	주석	제45기 반기		제44기 반기			
		3개월	누적	3개월	누적		
I. 매출액	24,34,36		205,965,638,142	481,008,588,538		312,521,540,967	578,683,728,563
II. 매출원가	28,34		183,565,795,909	432,734,930,041		281,381,276,617	523,611,785,749
III. 매출총이익			22,399,842,233	48,273,658,497		31,140,264,350	55,071,942,814
1. 판매비	25,28	3,717,465,501		7,637,008,298		4,244,003,082	8,034,825,740
2. 관리비	25,28,34	24,387,825,166		53,360,420,534		24,445,455,388	47,456,666,117
IV. 영업이익(손실)			(5,705,468,434)	(12,723,770,335)		2,450,805,880	(419,549,043)
1. 기타수익	26,34	6,873,915,323		16,647,622,047		8,082,285,212	14,542,021,643
2. 기타비용	26,34	2,828,436,345		8,883,530,141		5,804,696,571	8,769,147,781
3. 공동기업투자손익	12	(115,456,025)		(187,312,980)		(679,624,092)	(1,160,448,078)
4. 금융수익	27	3,401,129,410		3,769,284,001		1,142,468,761	3,427,034,307
5. 금융비용	27	6,735,270,521		11,583,657,622		3,697,568,266	6,168,038,222
V. 법인세비용차감전순이익(손실)			(5,109,586,592)	(12,961,365,030)		1,493,670,904	1,451,872,826
1. 법인세비용(수익)	30	875,125,883		2,978,517,979		(1,745,434,068)	1,932,429,271
VI. 연결반기순이익(손실)			(5,984,712,475)	(15,939,883,009)		3,239,104,972	(480,556,445)
1. 지배기업소유주지분이익(손실)		(4,569,742,779)		(12,528,835,731)		3,513,960,137	592,155,117
2. 비지배지분손실		(1,414,969,696)		(3,411,047,278)		(274,855,165)	(1,072,711,562)
VII. 연결기타포괄손익			(1,144,280,329)	4,428,137,728		(883,350,719)	4,420,975,963
1. 후속적으로 당기손익으로 재분류되지 않는 항목			1,507,048,438	(756,750,530)		(845,936,811)	(496,817,754)
확정급여제도의 재측정요소	23,31	(32,583,106)		(196,613,552)		(136,233,999)	(172,241,892)
기타포괄손익-공정가치측정 금융자산평가손익		1,539,631,544		(560,136,978)		(709,702,812)	(324,575,862)
2. 후속적으로 당기손익으로 재분류될 수 있는 항목			(2,651,328,767)	5,184,888,258		(37,413,908)	4,917,793,717
해외사업장환산외환차이		(2,651,328,767)		5,184,888,258		(37,413,908)	4,917,793,717
VIII. 총포괄손익			(7,128,992,804)	(11,511,745,281)		2,355,754,253	3,940,419,518
1. 지배기업소유주지분		(5,589,821,622)		(8,090,047,097)		2,634,070,720	4,940,413,141
2. 비지배지분		(1,539,171,182)		(3,421,698,184)		(278,316,467)	(999,993,623)
IX. 지배기업 소유주지분에 대한 주당이익(손실)	29						
1. 기본주당이익(손실)			(211)	(578)		162	27
2. 희석주당이익(손실)			(211)	(578)		124	27

주석 참조

요약 반기 연결 자본 변동표

제45기 반기 2020년 1월 1일부터 2020년 6월 30일까지

제44기 반기 2019년 1월 1일부터 2019년 6월 30일까지

세종공업주식회사와 그 종속기업

(단위: 원)

과 목	지배기업 소유주지분								비지배지분	총 계
	자 본 금	기타불입자본				기타자본 구성요소	이 익 잉여금	소 계		
		주식발행초과금	자기주식	전환권대가	기타자본잉여금					
2019. 1. 1(전기초)	10,226,239,500	2,358,968,160	(8,463,160,700)	1,476,643,340	3,981,820,047	(13,854,762,012)	362,644,331,928	358,370,080,263	2,994,222,434	361,364,302,697
연차배당	-	-	-	-	-	-	(978,969,850)	(978,969,850)	-	(978,969,850)
기타포괄손익-공정가치측정 금융자산평가손익	-	-	-	-	-	(324,575,862)	-	(324,575,862)	-	(324,575,862)
확정급여제도의 재측정요소	-	-	-	-	-	-	(172,241,892)	(172,241,892)	-	(172,241,892)
해외사업환산손익	-	-	-	-	-	4,845,075,778	-	4,845,075,778	72,717,939	4,917,793,717
종속기업의 증자	-	-	-	-	(2,125,257,858)	-	-	(2,125,257,858)	2,125,257,858	-
종속기업의 취득	-	-	-	-	-	-	-	-	1,116,539,253	1,116,539,253
전환사채의 전환	1,050,966,500	11,209,276,979	-	(782,492,059)	-	-	-	11,477,751,420	-	11,477,751,420
전환사채의 발행	-	-	-	2,508,213,782	-	-	-	2,508,213,782	-	2,508,213,782
연결반기순이익(손실)	-	-	-	-	-	-	592,155,117	592,155,117	(1,072,711,562)	(480,556,445)
2019. 6. 30(전반기말)	11,277,206,000	13,568,245,139	(8,463,160,700)	3,202,365,063	1,856,562,189	(9,334,262,096)	362,085,275,303	374,192,230,898	5,236,025,922	379,428,256,820
2020. 1. 1(당기초)	11,277,206,000	12,688,291,357	(8,463,160,700)	3,192,430,328	1,856,562,189	(13,886,469,632)	366,698,974,855	373,363,834,397	7,834,064,544	381,197,898,941
연차배당	-	-	-	-	-	-	(1,084,066,500)	(1,084,066,500)	-	(1,084,066,500)
자기주식의 취득	-	-	(129,559,420)	-	-	-	-	(129,559,420)	-	(129,559,420)
기타포괄손익-공정가치측정 금융자산평가손익	-	-	-	-	-	(560,136,978)	-	(560,136,978)	-	(560,136,978)
확정급여제도의 재측정요소	-	-	-	-	-	-	(196,613,552)	(196,613,552)	-	(196,613,552)
해외사업환산손익	-	-	-	-	-	5,195,539,164	-	5,195,539,164	(10,650,906)	5,184,888,258
종속기업의 증자	-	(15,399,146)	-	-	(508,244,615)	-	-	(523,643,761)	904,605,761	380,962,000
전환사채의 전환	27,932,500	286,508,749	-	(30,146,798)	-	-	-	284,294,451	-	284,294,451
전환사채의 상환	-	-	-	-	(95,174,564)	-	-	(95,174,564)	-	(95,174,564)
연결반기순손실	-	-	-	-	-	-	(12,528,835,731)	(12,528,835,731)	(3,411,047,278)	(15,939,883,009)
2020. 6. 30(당반기말)	11,305,138,500	12,959,400,960	(8,592,720,120)	3,162,283,530	1,253,143,010	(9,251,067,446)	352,889,459,072	363,725,637,506	5,316,972,121	369,042,609,627

주석 참조

요약 반기 연결 현금흐름표

제45기 반기 2020년 1월 1일부터 2020년 6월 30일까지

제44기 반기 2019년 1월 1일부터 2019년 6월 30일까지

세종공업주식회사와 그 종속기업

(단위:원)

과목	주식	제45기 반기	제44기 반기
I. 영업활동으로 인한 현금흐름		1,455,342,520	51,350,405,860
1. 영업으로부터 창출된 현금흐름	32	7,589,167,851	57,753,224,107
(1) 반기순손실		(15,939,883,009)	(480,556,445)
(2) 조정		42,419,770,694	34,170,072,934
(3) 영업활동으로 인한 자산·부채의 변동		(18,890,719,834)	24,063,707,618
2. 이자의 수취		1,701,601,867	1,021,997,714
3. 이자의 지급		(3,989,310,269)	(3,940,399,549)
4. 배당금의 수취		451,428,500	307,168,500
5. 법인세의 지급		(4,297,545,429)	(3,791,584,912)
II. 투자활동으로 인한 현금흐름		(68,323,244,244)	(66,223,568,297)
1. 투자활동으로 인한 현금유입액		37,584,335,427	26,613,059,551
단기금융상품의 감소		12,343,151,070	11,318,864,532
기타금융자산의 감소		4,380,015,479	2,145,400,000
기타채권의 감소		4,587,022,819	8,072,490,757
유형자산의 처분	9	15,812,531,923	1,870,994,987
투자부동산의 처분	10	461,614,136	-
무형자산의 처분	11	-	2,990,724,528
기타투자활동으로 인한 현금유입		-	214,584,747
2. 투자활동으로 인한 현금유출액		(105,907,579,671)	(92,836,627,848)
단기금융상품의 증가		20,950,561,000	23,045,938,732
장기금융상품의 증가		8,580,000,000	2,930,221,928
기타금융자산의 증가		9,985,000	23,172,163,181
기타채권의 증가		23,844,280,297	8,111,624,546
공동기업 및 관계기업투자의 취득		-	540,000,000
종속기업 취득으로 인한 순현금유출		-	2,124,340,399
유형자산의 취득	9	51,447,812,061	32,548,923,530
무형자산의 취득	11	612,751,313	301,225,532
기타자산의 취득		462,190,000	62,190,000
III. 재무활동으로 인한 현금흐름		97,144,032,685	24,444,731,864
1. 재무활동으로 인한 현금유입액		158,527,581,052	174,426,088,380
단기차입금의 차입		146,701,864,828	137,620,530,851
장기차입금의 차입		11,731,504,662	4,877,026,454
전환사채의 발행	15	-	31,904,000,000
종속기업의 증자		75,173,562	-

과목	주석	제45기 반기		제44기 반기	
기타재무활동으로 인한 현금유입		19,038,000		24,531,075	
2. 재무활동으로 인한 현금유출액		(61,383,548,367)		(149,981,356,516)	
단기차입금의 상환		48,629,314,774		141,812,009,661	
유동성장기부채의 상환		550,371,350		3,752,887,685	
장기차입금의 상환		2,718,437,133		1,096,225,000	
유동성전환사채의 상환	15	5,700,000,000		200,000,000	
리스부채의 상환		2,459,322,649		1,954,958,642	
배당금의 지급		1,084,066,500		978,969,850	
자기주식의 취득		129,559,420		-	
기타재무활동으로 인한 현금유출		112,476,541		186,305,678	
IV. 현금및현금성자산의 증가(I + II + III)			30,276,130,961		9,571,569,427
V. 기초의 현금및현금성자산			78,042,488,447		67,710,514,191
VI. 현금및현금성자산의 환율변동효과			1,359,172,259		1,460,185,012
VII. 반기말의 현금및현금성자산			109,677,791,667		78,742,268,630

주석 참조

주석

제45기 2분기 2020년 4월 1일부터 2020년 6월 30일까지

제45기 반기 2020년 1월 1일부터 2020년 6월 30일까지

제44기 2분기 2019년 4월 1일부터 2019년 6월 30일까지

제44기 반기 2019년 1월 1일부터 2019년 6월 30일까지

세종공업주식회사와 그 종속기업

1. 회사 및 종속기업의 개요

기업회계기준서 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 25일 등록을 취소하고 동 일자로 한국거래소가 개설한 유가증권 시장에 주식을 상장하였으며, 당반기말 현재 당사의 주요 주주는 다음과 같습니다.

주주명	소유주식수	지분율
에스제이원	9,029,522	39.94%
박세종	599,821	2.65%
서혜숙	173,607	0.77%
박정길	990,115	4.38%

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

종속기업명	주요영업활동	법인설립 및 영업소재지	연결실체 내 기업이 소유한 지분율 및 의결권비율(%)		결산월
			당반기말	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
Sejong Mexico, LLC	"	멕시코	100	100	12월
(주)세움	"	대한민국	100	100	12월
주식회사 세종이브이(*2)	"	"	100	-	12월
(주)세종에이티티(*3)	"	"	81	51	12월
아센텍(주)	"	"	100	100	12월
강소아센텍센서유한공사(*4)	"	중국	60	60	12월
ASENTEC VIETNAM CO., LTD(*5)	"	베트남	100	100	12월
세종기차배건기술연발유한공사	자동차부품개발 및 연구	중국	100	100	12월
사천세종기차배건유한공사(*6)	자동차부품제조	"	100	100	12월
태창세종기차배건유한공사(*7)	"	"	66	66	12월
중경세종기차배건유한공사(*8)	"	"	100	100	12월
상해S.J.G기차연발유한공사(*9)	자동차부품개발 및 연구	"	100	100	12월
귀양세종기차배건유한공사(*10)	자동차부품제조	"	100	100	12월
정주세종기차배건유한공사(*10)	"	"	100	100	12월
닝더세종기차배건유한공사(*10)	"	"	100	100	12월
영성서주기차배건유한공사(*2,10)	"	"	100	100	12월
세종테스크비카스(*2)	"	인도	50	-	12월
(주)센티온	전기전자부품제조및판매	대한민국	50	50	12월
모비어스 앤 벨류체인	소프트웨어 개발	"	52	52	12월

- (*1) Sejong America, Inc.가 100%보유하고 있습니다.
- (*2) 당반기 중 신규설립 되었습니다.
- (*3) 당반기 중 불균등유상증자로 인하여 연결실체의 지분율이 증가하였습니다.
- (*4) 아센텍(주)가 60%보유하고 있습니다.
- (*5) 아센텍(주)가 100%보유하고 있습니다.
- (*6) (주)세움이 40%, 북경세종기차배건유한공사와 영성세종기차배건유한공사가 각 30%를 보유하고 있습니다.
- (*7) 북경세종기차배건유한공사가 36.35% 세종기차배건기술연발유한공사가 29.78%보유하고 있습니다.
- (*8) 북경세종기차배건유한공사가 100%보유하고 있습니다.
- (*9) 세종기차배건기술연발유한공사가 100%보유하고 있습니다.
- (*10) 태창세종기차배건유한공사가 100%보유하고 있습니다.

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

(단위:천원)

종속기업명	총자산	총부채	매출액	당기순손익	총포괄손익
영성세종기차배건유한공사	45,139,976	16,269,882	11,277,489	(49,326)	(49,326)
북경세종기차배건유한공사	145,036,178	60,919,471	25,835,940	(1,303,616)	(1,303,616)
Sejong America, Inc. (*)	152,052,926	114,051,604	180,560,383	6,717,765	6,717,765
Sejong Slovakia S.R.O.	43,576,546	38,452,460	23,266,914	241,500	241,500
Sejong Czech S.R.O.	50,425,631	24,832,661	22,475,072	(949,527)	(949,527)
Sejong Rus, LLC	25,712,862	24,498,937	9,194,120	(2,110,942)	(2,110,942)
Sejong Mexico, LLC	59,299,911	54,603,612	23,078,247	(1,594,048)	(1,594,048)
(주)세움	30,372,778	17,401,432	19,206,464	408,270	408,270
주식회사 세종이브이	15,541,909	15,181,064	-	(139,154)	(139,154)
(주)세종에이티티	2,094,881	1,956,282	794,631	(934,988)	(934,988)
아센텍(주)(*)	72,544,941	46,764,874	31,612,784	626,794	762,979
(주)센티온	1,162,149	137,557	-	(692,534)	(692,534)
모비어스 앤 밸류체인	5,141,888	3,274,098	4,757,561	(2,434,547)	(2,434,547)
세종기차배건기술연발유한공사(*)	30,283,303	6,822,550	2,316,460	(666,129)	(666,129)
사천세종기차배건유한공사	3,609,762	3,188,757	506,203	43,278	43,278
태창세종기차배건유한공사	94,003,454	91,201,266	47,602,896	(3,874,418)	(3,874,418)
정주세종기차배건유한공사	7,231,252	6,712,427	3,647,218	(44,750)	(44,750)
귀양세종기차배건유한공사	10,655,599	10,312,407	6,193,970	(627,793)	(627,793)
중경세종기차배건유한공사	35,113,275	24,267,934	10,793,612	42,334	42,334
닝더세종기차배건유한공사	6,438,789	6,464,559	3,547,535	(501,837)	(501,837)
영성서주기차배건유한공사	2,464,969	2,054,516	58,093	(82,402)	(82,402)

(*) 종속기업의 연결재무제표 기준입니다.

전기말 현재 중요한 연결대상 종속기업의 요약재무정보는 다음과 같습니다.

(단위:천원)

종속기업명	총자산	총부채	매출액	당기순손익	총포괄손익
영성세종기차배건유한공사	45,771,665	17,520,921	33,746,674	(3,191,636)	(3,191,636)
북경세종기차배건유한공사	170,287,414	86,853,732	79,978,841	1,553,100	1,553,100
Sejong America, Inc.(*)	136,253,522	106,053,356	448,336,266	1,862,155	1,862,155
Sejong Slovakia S.R.O	39,757,576	37,754,887	72,949,435	(287,928)	(287,928)
Sejong Czech S.R.O	61,316,874	35,798,082	75,141,481	1,886,786	1,886,786
Sejong Rus, LLC	24,619,238	21,030,918	26,307,461	2,016,963	2,016,963
Sejong Mexico, LLC	54,874,071	48,816,623	58,673,567	(871,824)	(871,824)
(주)세움	36,542,750	23,979,674	48,977,692	661,063	661,063
(주)세종에이티티	3,593,461	4,394,052	1,929,456	(2,047,403)	(2,047,403)
아센텍(주)(*)	64,558,903	39,575,621	69,388,752	1,042,722	1,245,244
(주)센티온	2,022,993	305,867	-	(515,953)	(515,953)
모비어스 앤 밸류체인	5,312,979	1,010,641	3,224,196	202,551	202,551
세종기차배건기술연발유한공사(*)	30,335,662	6,772,877	6,908,918	211,532	211,532
사천세종기차배건유한공사	6,587,015	1,986,466	661,946	(473,598)	(473,598)
태창세종기차배건유한공사	94,333,532	87,849,831	98,554,243	(3,019,255)	(3,019,255)
정주세종기차배건유한공사	8,150,949	7,600,841	10,559,174	(206,242)	(206,242)
귀양세종기차배건유한공사	9,834,428	9,326,376	9,921,614	(1,117,693)	(1,117,693)
충경세종기차배건유한공사	33,648,071	23,094,246	29,886,906	1,358,860	1,358,860
닝더세종기차배건유한공사	777,853	606,178	851	(39,480)	(39,480)

(*) 종속기업의 연결재무제표 기준입니다.

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

(4) 종속기업에 대한 유의적인 제약 내역은 다음과 같습니다.

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

종속기업명	유의적인 제약 내용
태창세종기차배건유한공사	다음 사항에 대해서는 비지배주주가 임명한 이사의 동의가 필요함
	- 일정금액 이상의 재산에 대한 저당권 설정 및 질권 기타 담보권 설정
세종테크비카스	다음 사항에 대해서는 비지배주주가 임명한 이사의 동의가 필요함
	- 일정금액 이상의 차입
	- 일정금액 이상의 재산에 대한 저당권 설정 및 질권 기타 담보권 설정

2. 재무제표 작성기준 및 유의적 회계정책

(1) 요약반기연결재무제표 작성기준

연결실체의 연결재무제표는 연차재무제표가 속하는 기간의 일부에 대하여 기업회계 기준서 제1034호 '중간재무보고'를 적용하여 작성하는 요약중간재무제표입니다. 동 요약중간재무제표에 대한 이해를 위해서는 한국채택국제회계기준에 따라 작성된 2019년 12월 31일자로 종료하는 회계연도에 대한 연차재무제표를 함께 이용하여야 합니다.

중간재무제표의 작성에 적용된 중요한 회계정책은 아래에서 설명하는 기준서나 해석서의 도입과 관련된 영향을 제외하고는 2019년 12월 31일로 종료하는 회계연도에 대한 연차재무제표 작성시 채택한 회계정책과 동일합니다.

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

- 기업회계기준서 제1103호 사업의 정의(개정)

동 개정사항은 사업이 일반적으로 산출물을 보유하지만 활동과 자산의 통합된 집합이 사업의 정의를 만족하기 위해서 산출물이 필수적이지 않다는 점을 명확히 합니다. 취득한 활동과 자산의 집합이 사업으로 간주되기 위해서는 최소한 산출물의 창출에 함께 유의적으로 기여할 수 있는 능력을 가진 투입물과 실질적인 과정을 포함해야 합니다. 또한 실질적인 과정이 취득되었는지 여부를 결정하는데 도움이 되는 판단지침을 제시하고 있습니다.

동 개정사항은 취득한 활동과 자산의 집합이 사업이 아닌지 여부를 간략하게 평가할 수 있는 선택적 집중테스트를 도입하였습니다. 해당 선택적 집중테스트에서 만약 취득한 총자산의 공정가치가 실질적으로 식별가능한 단일자산 또는 식별가능한 유사한 자산집단에 집중되어 있다면 이는 사업이 아닙니다.

동 개정사항이 연결실체의 재무제표에 미치는 중요한 영향은 없습니다.

- 기업회계기준서에서 '개념체계'에 대한 참조(개정)

2018년 12월 21일 발표와 함께 도입된 전면개정된 '개념체계'(2018)와 함께, 국제회계기준위원회는 '기업회계기준서에서 개념체계의 참조에 대한 개정'도 발표하였습니다. 동 문서는 기업회계기준서 제1102호, 제1103호, 제1106호, 제1114호, 제1001호, 제1008호, 제1034호, 제1037호, 제1038호, 제2112호, 제2119호, 제2120호, 제2122호 및 제2032호에 대한 개정을 포함하고 있습니다.

그러나 모든 개정사항은 그러한 참조나 인용과 관련된 문구가 전면개정된 '개념체계'(2018)을 참조하도록 하는 것은 아닙니다. 일부 문구는 참조하는 '개념체계'가 '재무제표의 작성과 표시를 위한 개념체계'(2007)인지, '개념체계'(2010)인지, 또는 신규로 개정된 '개념체계'(2018)인지를 명확히 하기 위해 개정되었으며, 다른 일부 문구는 기업회계기준서상의 정의가 전면개정 '개념체계'(2018)에서 개발된 새로운 정의로 변경되지 않았다는 점을 명시하기 위해서 개정되었습니다.

동 개정사항이 연결실체의 재무제표에 미치는 중요한 영향은 없습니다.

- 기업회계기준서 제1116호 리스(개정)

동 개정사항은 리스이용자에게 COVID-19 세계적 유행의 결과로 발생한 임차료 할인 등(rent concession)이 리스변경에 해당하는지 평가하지 않을 수 있는 실무적 간편법을 제시하고 있습니다. 이러한 실무적 간편법의 적용을 선택한 리스이용자는 임차료 할인 등으로 인한 리스료 변동을 그러한 변동이 리스변경이 아닐 경우에 이 기준서가 규정하는 방식과 일관되게 회계처리합니다. 한편 리스제공자에게는 동 개정사항에 따른 실무적 간편법이 제공되지 않습니다.

동 개정사항에 따른 실무적 간편법은 아래의 조건을 모두 충족하는 임차료 할인 등에만 적용합니다.

- 리스료의 변동으로 수정된 리스대가가 변경 전 리스대가와 실질적으로 동일하거나 그보다 작음
- 리스료 감면이 2021년 6월 30일 이전에 지급하여야 할 리스료에만 영향을 미침
- 그 밖의 리스기간과 조건은 실질적으로 변경되지 않음

연결실체는 당반기부터 동 개정사항을 조기적용하기로 하였습니다. 또한 연결실체는 위의 조건을 충족하는 모든 임차료 할인 등에 실무적 간편법을 적용하기로 선택하였습니다.

동 개정사항이 연결실체의 재무제표에 미치는 중요한 영향은 없습니다.

2) 제정·공표되었으나 아직 시행일이 도래하지 않아 적용하지 아니한 한국채택국제 회계기준은 없습니다.

3. 중요한 판단과 추정

중간재무제표를 작성함에 있어 경영진은 재무제표에 인식되는 금액에 유의적인 영향을 미치는 판단을 하여야 하며(추정과 관련된 사항은 제외), 다른 자료로부터 쉽게 식별할 수 없는 자산과 부채의 장부금액에 대한 추정 및 가정을 하여야 합니다. 추정치와 관련 가정은 과거 경험 및 관련이 있다고 여겨지는 기타 요인에 근거합니다. 또한 실제 결과는 이러한 추정치들과 다를 수도 있습니다.

경영진은 2020년 초부터 전세계적으로 유행한 COVID-19 관련하여 연결실체가 사업을 영위하는 대부분의 지역 및 영업 부문이 어느 정도 영향을 받을 것으로 예상하고 있으나, COVID-19가 연결실체의 영업에 미치는 영향의 정도와 기간은 불확실하므로 COVID-19 관련 재무 영향은 합리적으로 추정할 수 없습니다.

중간재무제표의 작성을 위한 회계정책의 적용과 추정 불확실성의 주요 원천에 대해 경영진이 내린 중요한 판단은 2019년 12월 31일로 종료하는 회계연도에 대한 연차 재무제표와 동일합니다.

4. 사용이 제한된 금융자산

당반기말 및 전기말 현재 사용이 제한된 금융자산의 내용은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

계정과목	금 액		사용제한내용
	당반기말	전기말	
단기금융상품	1,587,000	1,587,000	질권설정
	900,000	900,000	질권설정
장기금융상품	122,260	122,556	질권설정
	1,500	1,500	당좌개설보증금
계	2,610,760	2,611,056	

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	204,326,422	-	254,250,946	-
기타채권 :				
미수금	12,493,451	-	16,804,735	-
보증금	679,023	3,924,768	1,014,768	3,861,917
대여금	8,994,993	16,713,862	3,391,054	18,885,700
손실충당금	(1,125,505)	(2,684,626)	(938,192)	(2,000,000)
미수수익	229,601	-	117,784	-
소 계	21,271,563	17,954,004	20,390,149	20,747,617

(2) 매출채권의 양도

당반기말과 전기말 현재 회사가 금융기관에 매각하였으나 금융기관이 소구권을 보유함에 따라 제거조건을 충족하지 못하는 매출채권의 장부금액은 각각 39,409,285천원 및 34,577,067천원입니다. 회사는 양도한 매출채권과 관련된 위험과 보상의 대부분을 이전하지 않았기 때문에 동 매출채권의 장부금액을 계속하여 인식하고 있으며, 양도시 수령한 현금을 단기차입금으로 인식하였습니다.

(3) 당반기와 전반기 중 기타채권 손실충당금 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구 분	당반기	전반기
기초	2,938,192	5,156,482
손상차손(*)	871,939	520,825
회수	-	(86,826)
반기말	3,810,131	5,590,481

(*) 포괄손익계산서상 기타비용으로 인식된 기타의대손상각비 684,626천원과의 차이는 중경진천세종기차 배견유한공사의 누적 지분법손실이 공동기업투자 금액을 초과하여 당기에 인식한 지분법손실 187,313천원으로 구성되어 있습니다.

6. 기타금융자산

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

(단위:천원)

구 분	당반기말		전기말	
	유동	비유동	유동	비유동
파생상품자산	-	-	11,070	-
기타포괄손익-공정가치측정금융자산(*)	114,223	15,648,039	112,228	16,368,159
당기손익-공정가치측정금융자산	841,513	3,354,415	-	11,122,971
상각후원가측정금융자산	19,005,253	68,125	18,500,450	107,090
계	19,960,989	19,070,579	18,623,748	27,598,220

(*) 단기매매항목이 아닌 전략적 투자목적으로 보유하는 지분상품에 대해 최초적용일에 기타포괄손익-공정가치 측정항목으로 지정하는 취소불가능한 선택권을 적용하였습니다.

(2) 당반기말 및 전기말 현재 기타포괄손익-공정가치측정금융자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

회사명	당반기말				전기말
	지분율(%)	취득원가	장부가액	평가차액	장부가액
시장성 있는 지분증권 :					
HDC현대산업개발(주)	0.27	3,509,389	3,689,483	180,094	4,485,082
덕양산업(주)	5.79	3,000,330	2,424,795	(575,535)	2,349,315
소계		6,509,719	6,114,278	(395,441)	6,834,397
시장성 없는 지분증권 :					
한국자동차공업협동조합(*)	0.10	1,000	1,000	-	1,000
(주)채널에이	0.49	2,000,000	1,300,000	(700,000)	1,300,000
주식회사OGI(*)	3.46	500,000	500,000	-	500,000
(주)세정	18.20	7,628,712	7,628,712	-	7,628,712
기타		104,050	104,050	-	104,050
소계		10,233,762	9,533,762	(700,000)	9,533,762
채무상품 :					
기타		115,000	114,222	(778)	112,228
계		16,858,481	15,762,262	(1,096,219)	16,480,387

(*) 취득 후 경영성과나 영업에 중요한 변동이 없고 투자규모 등이 재무제표에서 중요하지 않아 원가가 공정가치의 최선의 추정치라고 판단하였습니다.

(3) 당반기말 및 전기말 현재 당기손익-공정가치측정금융자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구 분	당반기말	전기말
수익증권:		
ELS	1,354,465	9,123,021
기타	841,513	-
지분증권:		
주식회사CGI 전환상환우선주(*)	1,999,950	1,999,950
계	4,195,928	11,122,971

(*) 취득 후 경영성과나 영업에 중요한 변동이 없고 투자규모 등이 재무제표에서 중요하지 않아 원가가 공정가치의 최선의 추정치라고 판단하였습니다.

(4) 당반기말 및 전기말 현재 상각후원가측정금융자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구 분	당반기말	전기말
유동자산:		
국공채	64,285	25,840
회사채	18,940,968	18,474,610
비유동자산:		
국공채	68,125	107,090
계	19,073,378	18,607,540

7. 재고자산

당반기말 및 전기말 현재 재고자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

계정명	당반기말	전기말
제품(*)	44,536,832	33,523,771
상품	7,171,199	6,105,357
재공품(*)	25,426,495	22,460,370
원재료(*)	129,644,912	100,978,753
부재료	360,108	372,187
저장품	779,374	810,917
미착품	5,259,709	7,474,677
계	213,178,629	171,726,032

(*) 당반기말과 전기말 현재 재고자산 평가총당금 1,167,006천원 및 1,074,582천원이 각각 반영된 금액입니다.

8. 기타자산

당반기말 및 전기말 현재 기타자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

계정명	당반기말		전기말	
	유동	비유동	유동	비유동
선급금	7,449,640	30,050	4,816,374	131,352
선급비용	2,012,847	20,028,629	1,171,969	16,268,969
기타	1,648,120	870,975	2,836,623	858,444
계	11,110,607	20,929,654	8,824,966	17,258,765

9. 유형자산

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

(단위:천원)

구 분	기초	회계기준변경(*1)	취득	대체(*2)	처분	감가상각비	사업결합	환율변동차이	반기말
당반기	305,499,162	-	54,172,300	(1,120,104)	(12,705,572)	(27,740,091)	-	5,611,914	323,717,609
전반기	280,747,635	6,455,066	34,775,976	559,804	(1,302,884)	(24,569,688)	2,321,276	4,081,236	303,068,421

(*1) 기업회계기준서 제1116호 도입에 따라 최초적용일에 사용권자산 6,455,066천원이 증가하였습니다.

(*2) 재고자산에서 대체된 금액 및 무형자산으로 대체된 금액으로 구성되어 있습니다.

(2) 당반기말 현재 연결실체의 차입금과 관련하여 연결실체의 토지 등이 우리은행 외 3개 금융기관에 담보(설정금액 126,296,476천원, 장부가액 76,780,700천원)로 제공되어 있습니다. 또한, 연결실체는 유형자산에 대하여 가입한 화재보험을 우리은행에 담보(설정금 : 4,171,906천원)로 제공하고 있습니다.

10. 투자부동산

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

(단위:천원)

구 분	기초	대체	처분	감가상각비	반기말
당반기	8,284,623	-	(367,747)	(72,304)	7,844,572
전반기	8,420,918	-	-	(73,261)	8,347,657

(2) 당반기 및 전반기 중 투자부동산에서 발생한 손익의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구 분	당반기		전반기	
	3개월	누적	3개월	누적
임대수익	93,000	186,000	93,000	216,000
운영비용	(36,283)	(74,023)	(37,269)	(73,899)
계	56,717	111,977	55,731	142,101

(3) 당반기말 및 전기말 현재 투자부동산의 공정가치는 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구분	당반기말		전기말	
	장부가액	공정가치	장부가액	공정가치
토지	3,558,146	6,347,461	3,710,343	6,509,461
건물	4,037,495	5,318,166	4,315,836	5,605,684
구축물	248,931	373,549	258,444	374,031
계	7,844,572	12,039,176	8,284,623	12,489,176

투자부동산의 공정가치 평가는 독립된 평가인에 의해 수행되었으며, 연결실체는 투자부동산 최초 인식 시 수행한 공정가치 평가 이후 공정가치 변동이 중요하지 않은 것으로 판단하고 있습니다. 한편, 투자부동산의 공정가치는 가치평가기법에 사용된 투입변수에 기초하여 수준 3으로 분류하고 있습니다. 공정가치 측정에 사용된 가치평가기법은 원가접근법 및 시장접근법 등이며, 원가접근법 적용시 건물 구조, 설계 등과 부대설비 현황 및 감가상각 기간을 고려하여 산정한 재조달원가로 공정가치를 측정합니다.

11. 무형자산

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

(단위:천원)

구 분	기초	취득	대체(*1)	처분	상각	손상차손(환입)(*2)	사업결합	환율변동차이	반기말
당반기	23,954,694	612,751	1,009,176	-	(2,480,398)	156,000	-	71,227	23,323,450
전반기	19,967,417	301,226	806,324	(2,622,237)	(1,740,810)	(1,000)	1,083,461	17,821	17,812,202

(*1) 유형자산에서 무형자산으로 대체된 금액으로 구성되어 있습니다.

(*2) 기타수익비용에 계상된 손상차손과 손상차손환입의 상계금액입니다.

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

(단위:천원)

구 분	당반기		전반기	
	3개월	누적	3개월	누적
관리비	5,736,998	12,072,843	6,015,207	11,261,923
제조경비	1,619,618	3,326,124	1,987,044	3,637,386
계	7,356,616	15,398,967	8,002,251	14,899,309

12. 공동기업 및 관계기업투자

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

(단위:천원)

회사명	주요영업활동	소재지	당반기말			전기말
			지분율	취득원가	장부가액	장부금액
중경진천세종기차배건유한공사(*1)	자동차부품제조	중국	49%	2,580,709	-	-
삼풍공업(주)(*2)	"	대한민국	33.33%	5,999,998	-	-
계				8,580,707	-	-

- (*1) 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 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) 2018년 중 삼풍공업(주)의 지분법 적용을 중지하였으며, 인식하지 못한 미반영 지분법손실은 당기 3,123,693천원, 누계 3,208,094천원입니다.

(2) 당반기 및 전반기 중 공동기업투자 및 관계기업투자의 변동내역은 다음과 같습니다.

(당반기)

(단위:천원)

회사명	기초	취득	지분법손익(*)	손상차손	반기말
중경진천세종기차배건유한공사	-	-	-	-	-
삼풍공업(주)	-	-	-	-	-
계	-	-	-	-	-

- (*) 포괄손익계산서상 지분법손실 187,313천원과과의 차이는 단기대여금 손상차손 187,313천원으로 구성되어 있습니다.

(전반기)

(단위:천원)

회사명	기초	취득	지분법손익(*)	손상차손	반기말
중경진천세종기차배건유한공사	94,463	-	(94,463)	-	-
삼풍공업(주)	-	-	-	-	-
계	94,463	-	(94,463)	-	-

- (*) 포괄손익계산서상 지분법손실 1,160,448천원과과의 차이는 단기대여금 손상차손 525,993천원과 종속기업 편입 전 모 비어스 앤 벨류체인이 지분법손실 539,992천원으로 구성되어 있습니다.

(3) 당반기말 및 전기말 현재 공동기업 및 관계기업의 요약재무정보는 다음과 같습니다.

(당반기말)

(단위:천원)

회사명	총자산	총부채	매출액	당기순손익	총포괄손익
중경진천세종기차배건유한공사	18,342,896	19,707,844	13,906,899	(382,271)	(382,271)
삼풍공업(주)	10,556,916	14,092,953	7,951,962	(9,372,015)	(9,372,015)

(*) 상기 요약 재무정보는 지분취득시 발생한 공정가치 조정 및 연결실체와의 회계정책 차이조정 등은 반영한 후의 금액입니다. 다만, 공동기업 및 관계기업에 대하여 연결실체가 인식하는 영업권과 내부거래는 반영하기 전의 금액입니다.

(전기말)

(단위:천원)

회사명	총자산	총부채	매출액	당기순손익	총포괄손익
중경진천세종기차배건유한공사	18,019,375	18,873,421	20,844,951	(1,068,356)	(1,068,356)
삼풍공업(주)	23,573,176	17,737,198	33,055,152	1,064,858	1,064,858

(*) 상기 요약 재무정보는 지분취득시 발생한 공정가치 조정 및 연결실체와의 회계정책 차이조정 등은 반영한 후의 금액입니다. 다만, 공동기업 및 관계기업에 대하여 연결실체가 인식하는 영업권과 내부거래는 반영하기 전의 금액입니다.

(4) 당반기말 및 전기말 현재 공동기업 및 관계기업의 순자산에서 지분의 장부금액으로 조정된 내역은 다음과 같습니다.

(당반기말)

(단위:천원)

회사명	순자산 지분금액	영업권	미실현손익 및 기타	장부금액
중경진천세종기차배건유한공사	(668,825)	-	668,825	-
삼풍공업(주)	(1,178,561)	3,970,465	(2,791,904)	-

(전기말)

(단위:천원)

회사명	순자산 지분금액	영업권	미실현손익 및 기타	장부금액
중경진천세종기차배건유한공사	(418,483)	-	418,483	-
삼풍공업(주)	1,945,131	3,970,465	(5,915,596)	-

13. 매입채무 및 기타채무

당반기말 및 전기말 현재 매입채무 및 기타채무의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

계정명	당반기말		전기말	
	유동	비유동	유동	비유동
매입채무	249,081,983	-	280,293,584	-
기타채무 :				
미지급금	14,533,866	1,498,795	18,557,172	1,548,436
미지급비용	17,898,018	-	12,534,888	-
소 계	32,431,884	1,498,795	31,092,060	1,548,436

14. 차입금

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

(단위:천원)

구분	차입처	연이자율(%)	금 액	
		당반기말(*)	당반기말	전기말
무역금융	KEB하나은행	2.51	6,000,000	3,000,000
	우리은행	2.10~2.16	40,000,000	31,200,000
	한국수출입은행	1.61	25,000,000	12,000,000
	국민은행	1.97	5,000,000	6,429,534
운영자금	국민은행	1.65~3.34	11,322,520	11,168,080
	우리은행 외	0.49~4.79	144,711,952	90,227,044
매출채권담보차입	우리은행 외	0.72~5.00	39,409,285	34,577,067
계			271,443,757	188,601,725

(*) 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	전기말
시설자금	우리은행 외	1.55~6.92	14,514,457	16,203,899
운영자금 등	신한은행 외	2.00~4.10	13,470,889	1,988,880
소 계			27,985,346	18,192,779
유동성대체			(8,105,359)	(4,295,237)
합 계			19,879,987	13,897,542

(*) 변동금리조건부 차입금으로 연이자율은 당반기말 현재 적용 이자율입니다.

15. 전환사채

(1) 당반기말 및 전기말 현재 전환사채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구 분	발행일	만기일	연이자율(%)	당반기말	전기말
제6회 사모전환사채(*)	2017-11-16	2022-11-16	-	-	5,526,686
제7회 사모전환사채	2019-04-24	2024-04-24	-	30,324,405	29,792,891
합 계				30,324,405	35,319,577

(*) 당반기 중 전액 상환되었습니다.

(2) 당반기말 현재 전환사채의 발행 내역은 다음과 같습니다.

연결실체가 2019년 4월 24일에 발행한 전환사채의 발행내역은 다음과 같습니다.

사채의 명칭	제7회 사모전환사채
액면금액	32,000백만원
발행가액	32,000백만원
이자지급조건	액면이자 연 0%
보장수익률	사채 만기일까지 연 0%
상환방법	전환되지 않거나 조기상환되지 않을 경우 만기일에 액면가액의 100%를 일시 상환
전환시 발행할 주식의 종류	기명식 보통주
전환청구기간	사채발행일로부터 만 1년이 지난 시점부터 만기일 직전월까지
전환가격	가중산술평균주가
배당기산일(전환간주일)	전환에 의해 발행된 주식의 배당기산일은 전환을 청구한 때가 속하는 사업연도의 직전 사업연도말에 발행된 것으로 간주
발행자에 의한 조기상환청구권 및 사채권자에 의한 조기상환청구권	<p>조기상환청구권 본 사채의 사채권자는 본 사채의 발행일로부터 24개월이 되는 2021년 04월 24일 및 이후 매 6개월에 해당되는 날에 조기상환을 청구할 수 있다.</p> <p>발행회사의 중도상환청구권 발행회사 및 발행회사가 지정하는 자는 본 사채의 발행일로부터 12개월이 되는 2020년 04월 24일부터 24개월이 되는 2021년 04월 24일까지 매 6개월에 해당하는 날에 사채권자가 보유하고 있는 본 사채의 일부를 매수인에게 매도하여 줄 것을 청구할 수 있다.</p>

(3) 제7회 전환사채의 발행일, 당반기말 및 전기말 현재 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	발행일	전기말	당반기말
발행가액(*1,2)	31,904,000	31,904,000	31,604,900
전환사채의 부채요소	28,688,341	29,792,891	30,324,405
전환사채의 자본요소	3,215,659	3,215,659	3,185,512

(*1) 사채발행수수료가 차감된 금액입니다.

(*2) 당반기 중 발행가액 299,100천원에 대하여 전환권이 행사되었습니다.

16. 총당부채

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

(단위:천원)

계정명	당반기말			전기말		
	유동	비유동	합계	유동	비유동	합계
판매보증총당부채	1,940,188	1,874,837	3,815,025	2,080,106	2,021,654	4,101,760
종업원급여총당부채	-	4,479,738	4,479,738	-	4,383,883	4,383,883
기타총당부채	211,185	-	211,185	2,224,578	-	2,224,578
계	2,151,373	6,354,575	8,505,948	4,304,684	6,405,537	10,710,221

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

(당반기)

(단위:천원)

구 분	판매보증	종업원급여	기타총당부채
기초	4,101,760	4,383,883	2,224,578
전입액	644,312	540,769	58,097
상계액	(1,262,065)	(444,914)	(2,071,605)
할인율변동효과	2,641	-	-
할인차금상각	26,231	-	-
환율변동효과	302,146	-	115
반기말	3,815,025	4,479,738	211,185

(전반기)

(단위:천원)

구 분	판매보증	종업원급여	기타총당부채
기초	3,959,472	4,139,600	167,752
전입액	890,541	167,041	2,161,612
상계액	(979,468)	(257,204)	-
할인율변동효과	(28,492)	-	-
할인차금상각	16,900	-	-
환율변동효과	119,293	-	(48,035)
반기말	3,978,246	4,049,437	2,281,329

17. 기타금융부채

당반기말 및 전기말 현재 기타금융부채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구 분	당반기말		전기말	
	유동	비유동	유동	비유동
리스부채	2,762,019	5,111,543	2,496,373	3,873,438
파생상품부채	-	-	99,900	-
계	2,762,019	5,111,543	2,596,273	3,873,438

18. 기타부채

당반기말 및 전기말 현재 기타부채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

계정명	당반기말		전기말	
	유동	비유동	유동	비유동
선수금	12,562,485	-	7,363,414	-
예수금	2,786,990	-	4,060,172	-
기타	780,999	963,446	1,824,633	923,875
계	16,130,474	963,446	13,248,219	923,875

19. 금융상품의 구분

(1) 당반기말 현재 금융자산의 범주별 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구분	기타포괄손익- 공정가치측정 금융자산	당기손익- 공정가치측정 금융자산	상각후원가측정 금융자산	장부금액	공정가치
현금및현금성자산	-	-	109,677,792	109,677,792	109,677,792
장단기금융상품	-	17,250,000	16,298,135	33,548,135	33,548,135
매출채권	-	-	204,326,422	204,326,422	204,326,422
기타채권	-	-	39,225,567	39,225,567	39,225,567
기타금융자산	15,762,262	4,195,928	19,073,378	39,031,568	39,031,568
계	15,762,262	21,445,928	388,601,294	425,809,484	425,809,484

전기말 현재 금융자산의 범주별 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구분	기타포괄손익- 공정가치측정 금융자산	당기손익- 공정가치측정 금융자산	상각후원가측정 금융자산	장부금액	공정가치
현금및현금성자산	-	-	78,042,488	78,042,488	78,042,488
장단기금융상품	-	8,700,000	7,659,118	16,359,118	16,359,118
매출채권	-	-	254,250,946	254,250,946	254,250,946
기타채권	-	-	41,137,766	41,137,766	41,137,766
기타금융자산	16,480,387	11,134,041	18,607,540	46,221,968	46,221,968
계	16,480,387	19,834,041	399,697,858	436,012,286	436,012,286

(2) 당반기말 현재 금융부채의 범주별 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구 분	당기손익-공정가치 측정금융부채	상각후원가측정 금융부채	장부금액	공정가치
매입채무	-	249,081,983	249,081,983	249,081,983
기타채무	-	33,930,679	33,930,679	33,930,679
차입금 및 전환사채	-	329,753,508	329,753,508	329,753,508
기타금융부채	-	7,873,562	7,873,562	7,873,562
계	-	620,639,732	620,639,732	620,639,732

전기말 현재 금융부채의 범주별 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구 분	당기손익-공정가치 측정금융부채	상각후원가측정 금융부채	장부금액	공정가치
매입채무	-	280,293,584	280,293,584	280,293,584
기타채무	-	32,640,496	32,640,496	32,640,496
차입금 및 전환사채	-	242,114,081	242,114,081	242,114,081
기타금융부채	99,900	6,369,811	6,469,711	6,469,711
계	99,900	561,417,972	561,517,872	561,517,872

(3) 공정가치의 추정

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) 관측 가능한 투입변수를 사용하여 도출되는 공정가치입니다.
- 수준3 : 자산이나 부채에 대하여 관측 가능한 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:				
기타포괄손익-공정가치측정금융자산	6,114,278	114,222	9,533,762	15,762,262
당기손익-공정가치측정금융자산	-	2,195,978	19,249,950	21,445,928

(전기말) (단위:천원)

구 분	전기말			
	수준1	수준2	수준3	계
금융자산:				
기타포괄손익-공정가치측정금융자산	6,834,397	112,228	9,533,762	16,480,387
당기손익-공정가치측정금융자산	-	9,134,091	10,699,950	19,834,041
금융부채:				
당기손익-공정가치측정금융부채	-	99,900	-	99,900

당반기 및 전반기 중 상기 수준 3으로 분류되는 금융상품의 장부가액 변동은 다음과 같습니다.

(당반기)

(단위:천원)

구 분	기초	취득	평가	처분	수준간 이동	반기말
기타포괄손익-공정가치 측정금융자산	9,533,762	-	-	-	-	9,533,762
당기손익-공정가치측정 금융자산	10,699,950	8,550,000	-	-	-	19,249,950

(전반기)

(단위:천원)

구 분	기초	취득	평가	처분	수준간 이동	기타(*)	반기말
기타포괄손익-공정가치 측정금융자산	9,659,712	-	-	-	-	(230,000)	9,429,712

(*) 전반기 중 공동기업투자로 계정재분류 되었습니다.

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

(5) 다음은 수준 2와 수준 3으로 분류되는 주요 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 선도환율 등을 통해 도출되므로, 연결실체는 통화선도의 공정가치측정치를 공정가치 서열체계상 수준 2로 분류하였습니다.

- 비상장주식

비상장주식의 공정가치는 현금흐름할인모형을 사용하여 측정하며, 미래현금흐름을 추정하기 위하여 사업계획 및 업종의 상황 등에 기초한 매출액 증가율, 세전 영업이익률, 할인율 등에 대한 가정이나 추정과 같이 관측가능한 시장가격이나 비율에 근거하지 않은 가정이 일부 사용됩니다. 미래현금흐름을 할인하기 위하여 사용된 할인율은 유사한 상장기업의 자료를 활용하여 자본자산가격결정모형(CAPM)을 적용하여 산정하였습니다. 연결실체는 상기에서 언급된 주요 가정과 추정이 비상장주식의 공정가치에 미치는 영향이 유의적인 것으로 판단하여 비상장주식의 공정가치측정치를 공정가치 서열체계상 수준 3으로 분류하였습니다.

(6) 당반기 중 수준 2와 수준 3 공정가치측정치로 분류되는 금융상품의 공정가치 측정에 사용된 가치평가기법의 변동은 없습니다.

20. 자본금

당반기 및 전반기 중 보통주 발행주식수와 자본금의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위:주,천원)

구분	당반기		전반기	
	발행주식수	자본금	발행주식수	자본금
기초	22,554,412	11,277,206	20,452,479	10,226,240
전환사채의 전환	55,865	27,933	2,101,933	1,050,966
반기말	22,610,277	11,305,139	22,554,412	11,277,206

21. 기타불입자본

당반기 및 전반기 중 기타불입자본의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구분	당반기	전반기
기초	9,274,123	(645,729)
자기주식의 취득(*)	(129,560)	-
종속기업의 증자	(523,644)	(2,125,258)
전환사채의 전환	256,362	10,426,785
전환사채의 상환	(95,174)	-
전환사채의 발행	-	2,508,214
반기말	8,782,107	10,164,012

(*) 연결실체는 주가안정을 목적으로 당반기 중 자기주식(자사주 신탁에 의한 취득) 45,000주를 추가 취득하여 기타불입자본으로 인식하였습니다.

22. 기타자본구성요소

당반기말 및 전기말 현재 기타자본구성요소의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구 분	당반기말	전기말
기타포괄손익-공정가치측정금융자산 평가손익	(306,123)	254,014
해외사업환산손익	(8,944,944)	(14,140,484)
계	(9,251,067)	(13,886,470)

23. 이익잉여금

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

(단위:천원)

구 분	당반기말	전기말
이익준비금	5,221,526	5,113,120
기타적립금	304,854,386	303,854,386
미처분이익잉여금	42,813,547	57,731,469
계	352,889,459	366,698,975

(2) 당반기 및 전반기 중 이익잉여금의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구 분	당반기	전반기
기초	366,698,975	362,644,332
배당금의 지급	(1,084,067)	(978,970)
반기손익	(12,528,836)	592,155
보험수리적손익	(252,069)	(220,823)
법인세효과	55,456	48,581
반기말	352,889,459	362,085,275

(3) 당반기 중 지배기업의 배당금의 지급내역은 다음과 같습니다.

(단위:주,천원)

주식의 종류	총발행주식수	자기주식수	배당주식수	주당 배당금	배당금 합계
보통주	22,554,412	873,082	21,681,330	50원	1,084,067

24. 매출

연결실체는 아래와 같은 주요사업계열에서 한 시점에 재화와 용역을 이전함으로써 수익을 얻고 있습니다. 주요사업계열의 구분은 기업회계기준서 제1108호에 따라 보고부문별 수익공시정보와 일관됩니다.

(단위:천원)

구 분	당반기		전반기	
	3개월	누적	3개월	누적
재화의 판매	205,965,638	481,008,589	312,521,541	578,683,729

25. 판매비와 관리비

당반기 및 전반기 중 판매비와 관리비의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구 분	당반기		전반기	
	3개월	누적	3개월	누적
판매비 :				
광고선전비	27,343	32,393	21,426	35,752
판매보증비	396,728	646,953	505,778	862,049
운반보관비	2,185,313	5,312,477	3,147,102	6,018,200
기타	1,108,102	1,645,185	569,697	1,118,825
계	3,717,486	7,637,008	4,244,003	8,034,826
관리비 :				
급여	7,437,983	17,104,706	7,773,645	15,529,936
퇴직급여	2,176,955	3,107,994	852,651	1,710,876
복리후생비	1,986,349	4,140,054	2,489,552	4,769,625
세금과공과	447,657	1,018,942	508,944	940,330
지급수수료	1,835,770	5,766,717	209,999	2,253,064
감가상각비	2,334,215	4,489,298	3,359,708	4,861,213
경상개발비	5,736,998	12,072,843	6,015,207	11,261,923
무형자산상각비	1,188,055	2,343,053	783,026	1,616,745
기타	1,243,843	3,316,814	2,452,723	4,512,954
계	24,387,825	53,360,421	24,445,455	47,456,666

26. 기타수익 및 기타비용

(1) 당반기 및 전반기 중 기타수익의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

계정명	당반기		전반기	
	3개월	누적	3개월	누적
외환차익	1,616,367	4,047,074	2,876,072	4,267,196
외화환산이익	-	5,323,717	1,950,308	4,586,128
파생상품평가이익	-	-	-	33,390
파생상품거래이익	12,690	96,830	36,520	141,667
유형자산처분이익	3,074,425	3,661,663	653,137	727,694
무형자산처분이익	-	-	1,330	418,469
투자부동산처분이익	93,867	93,867	-	-
기술용역수익	483,674	1,276,594	1,281,186	1,742,108
무형자산손상차손환입	126,000	156,000	5,000	29,000
기타의대손충당금환입	-	-	-	86,826
기타	1,466,892	1,991,877	1,278,732	2,509,544
계	6,873,915	16,647,622	8,082,285	14,542,022

(2) 당반기 및 전반기 중 기타비용의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

계정명	당반기		전반기	
	3개월	누적	3개월	누적
외환차손	784,498	2,631,904	920,229	2,248,465
외화환산손실	1,029,831	3,293,769	949,322	1,409,796
파생상품평가손실	12,690	-	487,390	498,840
파생상품거래손실	-	265,700	279,100	336,676
유형자산처분손실	416,927	554,703	45,224	159,583
무형자산처분손실	-	-	-	49,981
무형자산손상차손	-	-	10,000	30,000
기타의대손상각비	-	684,626	-	-
기타	584,490	1,452,828	3,113,432	4,035,807
계	2,828,436	8,883,530	5,804,697	8,769,148

27. 금융수익 및 금융비용

(1) 당반기 및 전반기 중 금융수익의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

계정명	당반기		전반기	
	3개월	누적	3개월	누적
이자수익	1,166,373	2,304,436	578,900	1,124,130
배당금수익	-	451,429	-	307,169
외환차익	53,203	343,840	2,516	384,203
외화환산이익	2,181,553	423,090	561,053	1,611,532
기타금융자산처분이익	-	246,489	-	-
계	3,401,129	3,769,284	1,142,469	3,427,034

(2) 당반기 및 전반기 중 금융비용의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

계정명	당반기		전반기	
	3개월	누적	3개월	누적
일반차입금 이자	1,818,782	3,447,119	1,706,762	3,295,781
기타 이자비용	646,033	1,339,237	674,664	1,085,719
소 계	2,464,815	4,786,356	2,381,426	4,381,500
외환차손	624,233	1,149,475	1,315,723	1,386,891
외화환산손실	-	1,995,542	-	397,905
기타금융자산평가손실	3,646,223	3,652,285	419	1,742
계	6,735,271	11,583,658	3,697,568	6,168,038

28. 비용의 성격별 분류

당반기와 전반기 중 발생한 비용의 성격별 분류 내역 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구 분	당반기	전반기
재고자산의 변동	(41,452,597)	4,545,739
원재료 사용액 및 상품 매입액	377,085,504	422,318,822
종업원급여	60,808,913	57,562,242
복리후생비	12,483,539	13,240,212
감가상각비	27,812,395	24,642,949
무형자산상각비	2,480,398	1,740,810
운반비	6,108,821	4,633,893
지급수수료	8,736,885	3,583,603
세금과공과	2,155,423	1,929,941
기타	37,513,078	44,905,067
합 계	493,732,359	579,103,278

(*) 매출원가, 판매비, 관리비의 합계금액입니다.

29. 주당이익(손실)

(1) 기본주당이익(손실)

기본주당이익(손실)은 지배기업소유주에 귀속되는 반기순이익(손실)을 당반기의 가중평균유통보통주식수로 나누어 산출하고 있습니다.

당반기 중 기본주당손실 산출 내용은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구 분	3개월			누적		
	귀속이익	유통주식수(*)	기본주당이익	귀속이익	유통주식수(*)	기본주당이익
보통주	(4,569,743)	21,667,871주	(211)원	(12,528,836)	21,667,871주	(578)원

(*) 기중 자기주식수의 변동과 전환사채 전환으로 인한 발행주식수를 고려하여 가중평균한 주식 수 입니다.

전반기 중 기본주당이익 산출 내용은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구 분	3개월			누적		
	귀속이익	유통주식수(*)	기본주당이익	귀속이익	유통주식수(*)	기본주당이익
보통주	3,513,960	21,681,330주	162원	592,155	21,545,321주	27원

(*) 기중 전환사채 전환으로 인한 발행주식수를 고려하여 가중평균한 주식수 입니다.

(2) 희석주당이익(손실)

연결실체가 보유하고 있는 희석성 잠재적보통주는 전환사채가 있으며, 희석주당이익(손실)은 모든 희석성 잠재적보통주가 보통주로 전환된다고 가정하여 조정한 가중평균 유통보통주식수를 적용하여 산출하고 있습니다.

당반기 연결실체의 잠재적 보통주로 인한 희석효과가 없어 희석주당손실과 기본주당 손실은 동일합니다.

전반기 중 희석주당이익 산출 내용은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구 분	3개월			누적		
	귀속이익	희석주식수(*)	기본주당이익	귀속이익	희석주식수(*)	기본주당이익
보통주	3,590,234	28,873,403주	124원	592,417	21,564,644주	27원

(*) 기중 자기주식수의 변동으로 인한 발행주식수를 고려하여 가중평균한 주식 수입니다.

전반기 보통주 희석주당이익의 계산에 사용된 순이익은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	3개월	누적
보통주 총기본주당이익 계산에 사용된 순이익	3,513,960	592,155
전환사채의 이자(22%세율효과 차감후)	76,274	262
보통주 총희석주당이익 계산에 사용된 순이익	3,590,234	592,417

전반기 보통주 희석주당이익을 계산하기 위한 가중평균보통주식수는 보통주 기본주당이익 계산에 사용된 가중평균보통주식수에서 다음과 같이 조정하여 산출합니다.

(단위: 주)

구 분	3개월	누적
보통주 기본주당이익 산출에 사용된 가중평균보통주식수	21,681,330	21,545,321
무상으로 발행된 것으로 간주된 주식수 :		
- 전환사채	7,192,073	19,323
보통주 희석주당이익 산출에 사용된 가중평균유통보통주식수	28,873,403	21,564,644

30. 법인세

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

(단위:천원)

구 분	당반기	전반기
법인세부담액	1,335,902	482,348
과거기간의 당기법인세에 대하여 당기에 인식한 조정액	743,457	563,418
일시적차이로 인한 이연법인세 변동액	1,193,452	1,181,448
세무상결손금, 세액공제 등으로 인한 이연법인세 변동액	(521,114)	152,439
자본에 직접 가감된 이연법인세	213,442	(567,317)
기초 이연법인세의 환율변동효과	13,379	120,093
법인세비용	2,978,518	1,932,429

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

(단위:천원)

구 분	당반기	전반기
법인세비용차감전순이익	(12,961,365)	1,451,873
적용세율	-%	20.48%
적용세율에 따른 법인세비용	-	297,412
조정사항		
비과세수익	(22,531)	(146,629)
비공제비용	52,881	355,177
세액공제	(41,934)	(1,118,890)
일시적차이 미인식액	1,976,946	23,244
적용 세율변동효과 및 기타	269,699	1,958,697
조정계	2,235,061	1,071,599
과거기간의 당기법인세에 대하여 당기에 인식한 조정액	743,457	563,418
반기손익으로 인식된 법인세비용	2,978,518	1,932,429
유효세율(법인세비용/법인세비용차감전순이익)(*)	-%	133.10%

(*) 당반기 세전순손실로 인하여 법인세비용이 부의 효과가 발생하여 유효세율을 산정하지 않았습니다.

31. 퇴직급여제도

(1) 확정기여형퇴직급여제도

연결실체는 자격을 갖춘 모든 종업원들을 위해 확정기여형퇴직급여제도를 운영하고 있습니다. 사외적립자산은 수탁자의 관리하에서 기금형태로 연결실체의 자산들로부터 독립적으로 운용되고 있습니다. 종업원들이 확정기여형의 가득조건을 충족하기 전에 퇴사하는 경우에 연결실체가 지불해야 할 기여금은 상실되는 기여금만큼 감소하게 됩니다. 당기와 전기 중 연결실체의 확정기여형퇴직급여제도와 관련하여 인식한 비용은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구 분	당반기	전반기
현금 등 납입액	450,791	316,043
부채 인식액	356,492	30,776
합 계	807,283	346,819

(2) 확정급여형퇴직급여제도

연결실체는 자격요건을 갖춘 종업원들을 위하여 확정급여형퇴직급여제도를 운영하고 있습니다.

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

구 분	당반기말	전기말
할인율	2.36%	2.36%
기대임금상승률	3.00%	3.00%

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

(단위:천원)

구 분	당반기말	전기말
확정급여채무의 현재가치	69,875,045	64,866,159
사외적립자산의 공정가치	(38,510,141)	(40,344,959)
순확정급여부채	31,364,904	24,521,200

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

(당반기)

(단위:천원)

구 분	확정급여채무 현재가치	사외적립자산	합 계
당기초	64,866,159	(40,344,959)	24,521,200
당기근무원가	4,965,625	-	4,965,625
이자비용(이자수익)	749,581	(497,519)	252,062
소 계	70,581,365	(40,842,478)	29,738,887
재측정요소			
사외적립자산의 수익(위의 이자에 포함된 금액 제외)	-	252,069	252,069
기여금			
기업이 납부한 기여금	-	-	-
제도에서 지급한 금액			
지급액	(706,320)	2,080,268	1,373,948
당반기말	69,875,045	(38,510,141)	31,364,904

(전반기)

(단위:천원)

구 분	확정급여채무 현재가치	사외적립자산	합 계
당기초	59,963,660	(41,870,267)	18,093,393
당기근무원가	3,577,040	-	3,577,040
이자비용(이자수익)	773,565	(578,516)	195,049
소 계	64,314,265	(42,448,783)	21,865,482
재측정요소			
사외적립자산의 수익(위의 이자에 포함된 금액 제외)	-	220,823	220,823
기여금			
기업이 납부한 기여금	-	-	-
제도에서 지급한 금액			
지급액	(1,886,997)	3,466,478	1,579,481
사업결합의 영향	11,081	-	11,081
당반기말	62,438,349	(38,761,482)	23,676,867

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

(단위:천원)

구분	당반기말	전기말
보험상품	38,510,141	40,344,959

32. 현금흐름표

당반기 및 전반기 중 영업으로부터 창출된 현금흐름의 내용은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구 분	당반기		전반기	
1. 반기순손실		(15,939,883)		(480,556)
2. 현금의 유출이 없는 비용 등의 가산		55,249,072		43,439,370
퇴직급여	5,574,179		3,772,089	
기타장기종업원급여	540,769		167,041	
감가상각비	27,812,395		24,642,949	
법인세비용	2,978,518		1,932,429	
이자비용	4,786,356		4,381,500	
판매보증비	646,953		862,049	
무형자산상각비	2,480,398		1,740,810	
외화환산손실	5,289,311		1,807,701	
기타총당부채전입액	58,097		2,161,612	
유형자산처분손실	554,703		159,583	
무형자산처분손실	-		49,981	
무형자산손상차손	-		30,000	
파생상품평가손실	-		498,840	
기타의대손상각비	684,626		-	
지분법손실	187,313		1,160,448	
기타금융자산평가손실	3,652,285		-	
기타	3,169		72,338	
3. 현금의 유입이 없는 수익 등의 차감		(12,829,301)		(9,269,297)
이자수익	2,304,436		1,124,130	
배당금수익	451,429		307,169	
외화환산이익	5,746,807		6,197,660	
유형자산처분이익	3,661,663		727,694	
무형자산처분이익	-		418,469	
투자부동산처분이익	93,867		-	
무형자산손상차손환입	156,000		29,000	
파생상품평가이익	-		33,390	
기타의대손충당금환입	-		86,826	
기타금융자산처분이익	246,489		-	
기타	168,610		344,959	

(단위:천원)

구 분	당반기		전반기	
4. 영업활동으로 인한 자산,부채의 변동		(18,890,720)		24,063,708
매출채권의 증감	58,795,804		21,697,375	
기타채권의 증감	6,812,153		944,893	
기타자산의 증감	(15,100,399)		(4,671,440)	
기타금융자산의 증감	11,070		121,429	
재고자산의 증감	(37,457,525)		11,641,040	
매입채무의 증감	(40,451,159)		(252,002)	
미지급금의 증감	(5,211,053)		(5,995,984)	
장기미지급금의 증감	42,817		154,853	
총당부채의 증감	(3,778,584)		(947,102)	
기타부채의 증감	16,072,208		(555,656)	
확정급여부채의 증감	1,373,948		1,926,302	
영업으로부터 창출된 현금흐름		7,589,168		57,753,225

33. 위험관리

(1) 자본위험관리

연결실체는 주주이익의 극대화 및 자본비용의 절감 등을 위하여 최적 자본구조를 유지하도록 자본을 관리하고 있습니다. 연결실체는 총부채를 총자본으로 나눈 부채비율을 자본관리지표로 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	680,128,383	614,829,952
총자본	369,042,610	381,197,899
부채비율	184.30%	161.29%

(2) 금융위험 관리목적

연결실체는 금융상품과 관련하여 시장위험(환위험, 이자율위험, 가격위험), 신용위험, 유동성위험과 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.

(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 관리체제를유지하고 있습니다.

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

(단위:천원)

구분	세전 당반기 손익에 미치는 영향	
	5%상승시	5%하락시
USD	1,676,298	(1,676,298)
EUR	1,091,682	(1,091,682)
CZK	(29,659)	29,659
MXN	103,220	(103,220)

(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	(1,209,457)	1,209,457

(5) 가격위험관리

연결실체는 지분상품에서 발생하는 가격변동위험에 노출되어 있습니다. 당반기말 현재 공정가치로 평가하는 지분상품은 17,647,990천원으로, 다른 변수가 일정하고 지분상품의 가격이 10% 변동할 경우 가격변동이 자본에 미치는 영향은 1,376,543천원 (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.

34. 특수관계자 거래

(1) 당반기말 현재 연결실체의 특수관계자 현황은 다음과 같습니다.

구분	회사명	주요영업활동	소재지	지분율
당해 기업에 유의적인 영향력을 행사하는 기업	(주)에스제이원	무역 및 컨설팅	대한민국	-
공동기업	중경진천세종기차배건유한공사	자동차부품제조	중국	49%
관계기업	삼풍공업(주)	"	대한민국	33%
기타	(주)세정	"	"	18%
	세정베트남유한공사	"	베트남	-
	영성삼정기차배건유한공사	"	중국	-
	(주)이에쓰엠	"	대한민국	-
	피에쓰지(주)	무역	"	-
	피엘에쓰(주)	화물포장 및 검수	"	-
	(주)쿤스트할레	전시장임대	"	-
	SHANGHAI J&J TRADE CO., LTD	무역	중국	-
제이엔제이글로벌	상품중개	대한민국	-	

(*) 전기 중 GreenStone System Inc.가 청산되었습니다.

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

(단위:천원)

구분	특수관계자명	수익거래			비용거래		
		매출거래	기타거래	합계	매입거래	기타거래	합계
당해 기업에 유의적인 영향력을 행사하는 기업	에스제이원(주)	-	464	464	2,371,204	224,000	2,595,204
공동기업	중경진천세종기차배건유한공사	557,690	-	557,690	-	-	-
관계기업	삼풍공업	-	-	-	502,565	-	502,565
기타	(주)세정	939,551	1,222,642	2,162,193	8,148,349	58,127	8,206,476
	피엘에쓰(주)	-	160,659	160,659	-	-	-
	(주)이에쓰엠	-	54	54	12,771	-	12,771
	(주)쿤스트할레	-	-	-	-	20,892	20,892
	영성삼정기차배건유한공사	2	-	2	877,693	3,743,018	4,620,711

전반기 중 발생한 특수관계자와의 중요한 거래내용은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구분	특수관계자명	수익거래			비용거래		
		매출거래	기타거래	합계	매입거래	기타거래	합계
당해 기업에 유의적인 영향력을 행사하는 기업	에스제이원(주)	-	-	-	-	224,000	224,000
공동기업	중경진천세종기차배건유한공사	1,728	-	1,728	-	-	-
관계기업	삼풍공업	-	-	-	1,780,348	405,080	2,185,428
기타	(주)세정	1,688,806	1,056,887	2,745,693	12,219,328	3,487,871	15,707,199
	피에쓰지(주)	5,169	-	5,169	3,379,717	-	3,379,717
	피엘에스(주)	-	160,445	160,445	-	-	-
	(주)이에쓰엠	-	-	-	176,043	-	176,043
	(주)쿤스트할레	-	-	-	-	20,689	20,689
	영성삼정기차배건유한공사	3,367	-	3,367	2,987,048	-	2,987,048

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

(단위:천원)

구분	특수관계자명	채권			채무		
		매출채권	기타채권 등	합계	매입채무	미지급금 등	합계
당해 기업에 유의적인 영향력을 행사하는 기업	에스제이원(주)	-	-	-	476,093	123,200	599,293
공동기업	중경진천세종기차배건유한공사	3,130,231	-	3,130,231	-	-	-
관계기업	삼풍공업(주)	-	115,000	115,000	-	-	-
기타	(주)세정	55,869	943,789	999,658	5,662,452	-	5,662,452
	피엘에스(주)	-	589	589	-	-	-
	(주)쿤스트할레	-	-	-	-	3,006	3,006
	영성삼정기차배건유한공사	-	-	-	4,666	-	4,666

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

(단위:천원)

구분	특수관계자명	채권			채무		
		매출채권	기타채권 등	합계	매입채무	미지급금 등	합계
당해 기업에 유의적인 영향력을 행사하는 기업	에스제이원(주)	-	-	-	1,171,215	123,200	1,294,415
공동기업	중경진천세종기차배건유한공사	2,473,373	-	2,473,373	-	-	-
관계기업	삼풍공업(주)	40,000	115,000	155,000	145,384	-	145,384
기타	(주)세정	108,485	3,105,124	3,213,609	10,979,668	-	10,979,668
	피엘에스(주)	-	844	844	-	-	-
	(주)쿤스트할레	-	-	-	-	2,967	2,967
	영성삼정기차배건유한공사	-	-	-	662,736	-	662,736

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

(당반기)

(단위:천원)

특수관계자명	계정과목	기초	증가	감소	기말
공동기업					
중경진천세종기차배건유한공사	단기대여금	1,406,473	33,265	(67,864)	1,371,874
	손실충당금	(429,031)	(187,313)	-	(616,344)
계		977,442	(154,048)	(67,864)	755,530

(전반기)

(단위:천원)

특수관계자명	계정과목	기초	증가	감소	기말
관계기업					
중경진천세종기차배건유한공사	단기대여금	-	1,371,533	-	1,371,533
	손실충당금	-	(520,825)	-	(520,825)
기타					
GreenStone System, Inc.	단기대여금	2,647,321	-	(86,826)	2,560,495
	대손충당금	(2,647,321)	-	86,826	(2,560,495)
계		-	850,708	-	850,708

(5) 당반기 및 전반기 중 현재 특수관계자와의 지분거래내역은 없습니다.

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

(단위:천원)

구분	당반기	전반기
장단기종업원급여	558,417	583,500
퇴직급여	183,246	241,356
계	741,663	824,856

35. 우발부채 및 약정사항

(1) 연결실체는 인도의 SHARDA MOTOR INDUSTRIES, LTD., 말레이시아의 UNITED INDUSTRIES SDN BHD, 터키의 MATAY, 에콰도르의 INDIMA S.A. 및 (주) 세정 등과 제품의 제조에 대한 기술과 기술설계 부문의 기술제휴 계약을 체결하고 있습니다.

(2) 당반기말 현재 연결실체와 금융기관과의 주요 약정내용은 다음과 같습니다.

(단위:USD, EUR, CNY, VND, 천원)

구 분	금융기관	통화	약정 한도금액
운전자금	우리은행	KRW	40,000,000
무역금융		KRW	40,000,000
매입외환(D/A)		USD	26,600,000
운영자금		USD	19,000,000
B2B 주계약		USD	13,500,000
B2B 주계약		KRW	7,800,000
무역금융	국민은행	KRW	5,000,000
운전자금		KRW	4,000,000
매입외환(D/A)		USD	19,000,000
운영자금		USD	3,600,000
무역금융	KEB하나은행	KRW	6,000,000
운영자금		KRW	1,000,000
무역금융	한국수출입은행	KRW	25,000,000
운영자금		KRW	3,000,000
운영자금		USD	2,000,000
시설자금	KDB산업은행	KRW	9,000,000
운영자금		KRW	29,000,000
시설자금	신한은행	VND	47,109,800,000
운영자금		KRW	2,000,000
운영자금		CNY	50,000,000
시설자금	기업은행	CNY	6,000,000
운영자금		CNY	3,160,000
매입외환(D/A)		CNY	12,000,000
B2B 주계약	CSOB	EUR	4,000,000
운영자금	한국씨티은행	USD	10,439,000
합 계		KRW	171,800,000
		USD	94,139,000
		EUR	4,000,000
		CNY	71,160,000
		VND	47,109,800,000

(3) 당반기말 현재 연결실체가 피소되어 계류 중인 소송사건은 없습니다.

36. 부문 정보

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

(단위:천원)

구분	대한민국	북미	아시아	유럽	연결조정	계
매출액	184,686,732	210,957,845	126,193,604	54,936,105	(95,765,697)	481,008,589
영업이익	(17,617,871)	6,976,213	(6,931,742)	(1,316,441)	6,166,071	(12,723,770)

전반기의 연결법인이 위치한 지역에 따른 매출액과 영업이익은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구분	대한민국	북미	아시아	유럽	연결조정	계
매출액	235,204,982	252,201,921	115,159,511	89,205,832	(113,088,517)	578,683,729
영업이익	(5,909,692)	6,556,791	(6,290,724)	(1,939,405)	7,163,481	(419,549)

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

(단위:천원)

구분	당반기말	전기말
대한민국	169,106,501	158,215,363
북미	59,642,493	56,342,692
아시아	102,696,632	102,827,113
유럽	44,975,733	43,072,828
소계	376,421,359	360,457,996
연결조정	(21,535,728)	(22,719,516)
계(*)	354,885,631	337,738,480

(*) 유형자산, 투자부동산, 무형자산의 합계액입니다.

(3) 한편 당반기 및 전반기 중 연결실체의 매출액의 10% 이상을 차지하는 주요 제3자 고객에 대한 매출액은 각각 399,922,239천원 및 490,676,809천원입니다.

37. 사업결합

연결실체는 2019년 5월 31일자로 (주)센티온 지분 50%를 인수하였으며, 다른 투자자와의 약정에 따라 실질적인 지배력을 취득하였습니다.

동 사업결합과 관련된 지분인수시 회계처리 내용은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구분	금액
이전대가	2,200,000
비지배지분	1,116,540
취득한 자산 및 부채 :	
유동자산	223,008
비유동자산	2,321,277
유동부채	300,125
비유동부채	11,081
식별가능한 순자산 공정가치	2,233,079
영업권	1,083,461

38. 보고기간 후 중요한 사건

연결실체가 2019년 4월 24일 발행한 제7회 사모전환사채의 사채권자는 2020년 7월 13일에 액면가 300,000천원, 7월 14일에 액면가 3,350,000천원, 7월 15일에 9,350,000천원에 대하여 보통주로 전환신청 하였습니다.