

세종공업주식회사와 그 종속기업 요약분기연결재무제표

별첨: 독립된 감사인의 분기검토보고서

제44기 3분기 2019년 7월 1일부터 2019년 9월 30일까지
제44기 누적3분기 2019년 1월 1일부터 2019년 9월 30일까지
제43기 3분기 2018년 7월 1일부터 2018년 9월 30일까지
제43기 누적3분기 2018년 1월 1일부터 2018년 9월 30일까지

세종공업주식회사

목 차

요약분기연결재무제표검토보고서	1
요약분기연결재무제표	
요약분기연결재무상태표	4
요약분기연결포괄손익계산서	6
요약분기연결자본변동표	7
요약분기연결현금흐름표	8
주석	10

분기연결재무제표 검토보고서

세종공업주식회사

주주 및 이사회 귀중

검토대상 재무제표

본인은 별첨된 세종공업주식회사와 그 종속기업의 요약분기연결재무제표를 검토하였습니다. 동 요약분기연결재무제표는 2019년 9월 30일 현재의 요약분기연결재무상태표, 2019년과 2018년 9월 30일로 종료되는 양 3개월 및 9개월 보고기간의 요약분기연결포괄손익계산서와 동일로 종료되는 양 9개월 보고기간의 요약분기연결자본변동표 및 요약분기연결현금흐름표 그리고 유의적 회계정책에 대한 요약과 기타의 서술정보로 구성되어 있습니다.

재무제표에 대한 경영자의 책임

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

감사인의 책임

본인의 책임은 상기 요약분기연결재무제표에 대하여 검토를 실시하고, 이를 근거로 이 요약분기연결재무제표에 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 않습니다.

검토결과

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

기타사항

본인은 2018년 12월 31일 현재의 연결재무상태표, 동일로 종료하는 회계연도의 연결포괄손익계산서, 연결자본변동표 및 연결현금흐름표(이 검토보고서에는 첨부되지 않음)를 대한민국의 회계감사기준에 따라 감사하였고, 2019년 3월 15일의 감사보고서에서 적정의견을 표명하였습니다. 비교표시목적으로 첨부한 2018년 12월 31일 현재의 요약연결재무상태표는 위의 감사받은 연결재무상태표와 중요성의 관점에서 차이가 없습니다.

안진회계법인

대표이사 洪 鐘 聲 
홍 종 성

2019년 11월 14일

이 요약분기연결재무제표 검토보고서는 검토보고서일(2019년 11월 14일) 현재로 유효한 것입니다. 따라서 검토보고서일 후 이 보고서를 열람하는 시점 사이에 첨부된 회사의 요약분기연결재무제표에 중요한 영향을 미칠 수 있는 사건이나 상황이 발생할 수 있으며 이로 인하여 이 요약분기연결재무제표 검토보고서가 수정될 수도 있습니다.

(첨부)분기연결재무제표

세종공업주식회사와 그 종속기업

제 44 기 3분기

2019년 07월 01일 부터

2019년 09월 30일 까지

제 44 기 3분기 누적

2019년 01월 01일 부터

2019년 09월 30일 까지

제 43 기 3분기

2018년 07월 01일 부터

2018년 09월 30일 까지

제 43 기 3분기 누적

2018년 01월 01일 부터

2018년 09월 30일 까지

"첨부된 요약분기연결재무제표는 당사가 작성한 것입니다."

세종공업주식회사 각자대표이사 박정길, 김기홍, 김익석

본점 소재지 : (도로명주소) 울산광역시 북구효자로 82

(전 화) 052) 219-1699

요약분기연결재무상태표
제44기 3분기 2019년 9월 30일 현재
제43기 2018년 12월 31일 현재

세종공업주식회사와 그 종속기업

(단위:원)

과목	주석	제44기 3분기말	제43기 기말
자산			
I. 유동자산		528,394,522,217	475,791,754,700
1. 현금및현금성자산	31	68,837,754,534	67,710,514,191
2. 단기금융상품	4	15,155,901,670	4,149,525,900
3. 매출채권	5,33	227,585,554,640	208,749,825,200
4. 기타채권	5,33	19,464,087,703	18,465,477,071
5. 기타금융자산	6,32	1,160,026,950	181,434,140
6. 재고자산	7,27	182,946,592,104	169,277,889,761
7. 기타자산	8	13,040,121,050	7,165,467,655
8. 당기법인세자산		204,483,566	91,620,782
II. 비유동자산		452,461,060,731	395,215,846,780
1. 장기금융상품	4	12,064,388,796	7,399,070,779
2. 기타채권	5	16,441,365,496	15,039,603,946
3. 기타금융자산	6,32	46,606,450,669	25,701,599,400
4. 공동기업 및 관계기업투자	12	856,535,505	94,463,127
5. 유형자산	9,35	314,061,723,259	280,747,635,045
6. 투자부동산	10,35	8,311,027,446	8,420,917,574
7. 무형자산	11,35	17,786,229,760	19,967,416,751
8. 이연법인세자산	29	17,770,350,798	16,958,306,373
9. 기타자산	8	18,562,989,002	20,886,833,785
자산총계		980,855,582,948	871,007,601,480
부채			
I. 유동부채		513,523,186,517	467,636,793,364
1. 매입채무	13,33	248,283,107,332	215,203,711,975
2. 기타채무	13,33	31,765,160,987	30,880,989,016
3. 단기차입금	14,32,34	207,275,564,486	183,915,552,959
4. 유동성장기부채	14,32,34	3,910,949,334	5,876,438,159
5. 유동성전환사채	15	5,973,215,095	17,506,631,154
6. 당기법인세부채		389,999,753	1,096,948,122
7. 총당부채	16	2,363,243,481	2,204,965,400
8. 기타금융부채	17,32	4,039,524,543	179,293,462
9. 기타부채	18	9,522,421,506	10,772,263,117
II. 비유동부채		85,538,767,975	42,006,505,419
1. 기타채무	13	1,459,577,057	1,172,462,112

과 목	주석	제44기 3분기말		제43기 기말	
2. 장기차입금	14,32,34	14,897,538,421		13,816,950,198	
3. 전환사채	15	29,388,035,913		-	
4. 순확정급여부채	30	25,656,926,248		18,093,391,509	
5. 총당부채	16	7,851,668,715		6,061,859,130	
6. 기타금융부채	17	4,078,432,471		248,076,658	
7. 기타부채	18	949,393,744		918,533,376	
8. 이연법인세부채	29	1,257,195,406		1,695,232,436	
부 채 총 계			599,061,954,492		509,643,298,783
자 본					
I. 지배기업소유주지분			376,467,942,196		358,370,080,263
1. 자본금	19	11,277,206,000		10,226,239,500	
2. 기타불입자본	20	10,164,011,691		(645,729,153)	
3. 기타자본구성요소	21	(9,440,725,134)		(13,854,762,012)	
4. 이익잉여금	22	364,467,449,639		362,644,331,928	
II. 비지배지분			5,325,686,260		2,994,222,434
자 본 총 계			381,793,628,456		361,364,302,697
부 채 와 자 본 총 계			980,855,582,948		871,007,601,480

주석 참조

요약분기연결포괄손익계산서

제44기 3분기 2019년 7월 1일부터 2019년 9월 30일까지
 제44기 3분기 누적 2019년 1월 1일부터 2019년 9월 30일까지
 제43기 3분기 2018년 7월 1일부터 2018년 9월 30일까지
 제43기 3분기 누적 2018년 1월 1일부터 2018년 9월 30일까지

세종공업주식회사와 그 종속기업

(단위:원)

과목	주식	제44기 3분기		제43기 3분기		
		3개월	누적	3개월	누적	
I. 매출액	23,33,35		310,417,133,145	889,100,861,708	271,823,534,051	793,936,487,264
II. 매출원가	27,33		277,278,796,186	800,890,581,935	250,669,907,417	728,882,724,599
III. 매출총이익			33,138,336,959	88,210,279,773	21,153,626,634	65,053,762,665
1. 판매비	24,27	4,960,146,049	12,994,971,789	4,530,600,566	12,504,454,867	
2. 관리비	24,27,33	25,252,411,972	72,709,078,089	24,141,168,321	72,880,593,613	
IV. 영업이익(손실)			2,925,778,938	2,506,229,895	(7,518,142,253)	(20,331,285,815)
1. 기타수익	25,33	5,452,434,324	19,188,714,427	3,305,665,774	13,577,602,711	
2. 기타비용	25,33	3,020,548,858	10,983,955,099	4,723,893,645	19,838,686,170	
3. 공동기업투자손익	12	(104,492,192)	(1,264,940,270)	(262,237,559)	(587,232,974)	
4. 금융수익	26	830,417,638	4,257,451,945	1,293,989,334	4,556,072,983	
5. 금융비용	26	3,307,967,737	9,476,005,959	2,436,769,090	7,416,004,578	
V. 법인세비용차감전순이익(손실)			2,775,622,113	4,227,494,939	(10,341,387,439)	(30,039,533,843)
1. 법인세비용(이익)	29	281,842,745	2,214,272,016	(2,971,818,467)	5,147,671,335	
VI. 연결분기순이익(손실)			2,493,779,368	2,013,222,923	(7,369,568,972)	(35,187,205,178)
1. 지배기업소유주지분이익(손실)		2,414,871,366	3,007,026,483	(7,524,846,597)	(35,372,764,175)	
2. 비지배지분순이익(손실)		78,908,002	(933,803,560)	155,277,625	185,558,997	
VII. 연결기타포괄손익			(128,407,732)	4,292,568,231	(7,448,588,160)	430,101,345
1. 후속적으로 당기손익으로 재분류되지 않는 항목			(1,934,185,008)	(2,431,002,762)	(886,891,062)	278,069,380
확정급여제도의 재측정요소	22,30	(32,697,030)	(204,938,922)	(101,246,633)	(391,950,868)	
기타포괄손익-공정가치측정 금융자산평가손익		(1,901,467,976)	(2,226,063,840)	(785,644,429)	670,020,238	
2. 후속적으로 당기손익으로 재분류될 수 있는 항목			1,805,777,276	6,723,570,993	(6,561,697,098)	152,031,965
해외사업장환산외환차이		1,805,777,276	6,723,570,993	(6,561,697,098)	152,031,965	
VIII. 총포괄손익			2,365,371,636	6,305,791,154	(14,818,157,132)	(34,757,103,833)
1. 지배기업소유주지분		2,275,711,298	7,216,124,439	(14,856,267,924)	(34,902,729,683)	
2. 비지배지분		89,660,338	(910,333,285)	38,110,792	145,625,850	
IX. 지배기업 소유주지분에 대한 주당이익(손실)	28					
1. 기본주당이익(손실)			111	139	(392)	(1,841)
2. 희석주당이익(손실)			102	135	(392)	(1,841)

주석 참조

요약분기연결자본변동표

제44기 3분기 2019년 1월 1일부터 2019년 9월 30일까지

제43기 3분기 2018년 1월 1일부터 2018년 9월 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					
2018. 1. 1(전기초)	10,027,215,000	330,000,000	(8,107,354,250)	4,245,166,578	3,981,820,047	(13,849,645,581)	381,302,046,471	377,929,248,265	2,912,034,112	380,841,282,377
회계정책변경의 효과	-	-	-	-	-	(344,304,000)	1,229,310,600	885,006,600	-	885,006,600
수정 후 재작성 된 금액	10,027,215,000	330,000,000	(8,107,354,250)	4,245,166,578	3,981,820,047	(14,193,949,581)	382,531,357,071	378,814,254,865	2,912,034,112	381,726,288,977
연차배당	-	-	-	-	-	-	(1,923,050,900)	(1,923,050,900)	-	(1,923,050,900)
기타포괄손익-공정가치측정 금융자산평가손익	-	-	-	-	-	670,020,238	-	670,020,238	-	670,020,238
확정급여제도의 재측정요소	-	-	-	-	-	-	(391,950,858)	(391,950,858)	-	(391,950,858)
해외사업환산손익	-	-	-	-	-	191,965,112	-	191,965,112	(39,933,147)	152,031,965
자기주식의 취득	-	-	(355,806,450)	-	-	-	-	(355,806,450)	-	(355,806,450)
종속기업의 증자	-	-	-	-	-	-	-	-	294,000,000	294,000,000
기타변동분	-	-	-	(2,612,910,899)	-	-	-	(2,612,910,899)	-	(2,612,910,899)
연결분기순이익(손실)	-	-	-	-	-	-	(35,372,764,175)	(35,372,764,175)	185,558,997	(35,187,205,178)
2018. 9. 30(전분기말)	10,027,215,000	330,000,000	(8,463,160,700)	1,632,255,679	3,981,820,047	(13,331,964,231)	344,843,591,138	339,019,756,933	3,351,659,962	342,371,416,895
2019. 1. 1(당기초)	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	-	-	-	-	-	(2,226,063,840)	-	(2,226,063,840)	-	(2,226,063,840)
확정급여제도의 재측정요소	-	-	-	-	-	-	(204,938,922)	(204,938,922)	-	(204,938,922)
해외사업환산손익	-	-	-	-	-	6,640,100,718	-	6,640,100,718	83,470,275	6,723,570,993
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
연결분기순이익(손실)	-	-	-	-	-	-	3,007,026,483	3,007,026,483	(993,803,560)	2,013,222,923
2019. 09. 30(당분기말)	11,277,206,000	13,568,245,139	(8,463,160,700)	3,202,365,063	1,856,562,189	(9,440,725,134)	364,467,449,639	376,467,942,196	5,325,686,260	381,793,628,456

주석 참조

요약분기연결현금흐름표

제44기 3분기 2019년 1월 1일부터 2019년 9월 30일까지

제43기 3분기 2018년 1월 1일부터 2018년 9월 30일까지

세종공업주식회사와 그 종속기업

(단위:원)

과목	주석	제44기 3분기	제43기 3분기
I. 영업활동으로 인한 현금흐름		44,627,428,044	36,832,466,918
1. 영업으로부터 창출된 현금흐름	31	54,106,894,264	48,058,198,026
(1) 연결분기순이익		2,013,222,923	(35,187,205,178)
(2) 조정		55,358,515,303	61,596,580,141
(3) 영업활동으로 인한 자산·부채의 변동		(3,264,843,962)	21,648,823,063
2. 이자의 수취		1,753,259,523	2,544,145,472
3. 이자의 지급		(5,753,486,931)	(4,158,530,027)
4. 배당금의 수취		307,168,500	300,000,000
5. 법인세의 지급		(5,786,407,312)	(9,911,346,553)
II. 투자활동으로 인한 현금흐름		(89,156,272,637)	(47,681,521,461)
1. 투자활동으로 인한 현금유입액		34,484,093,781	48,104,181,535
단기금융상품의 감소		11,744,695,032	24,432,551,510
기타금융자산의 감소		3,846,095,000	14,539,160,630
기타채권의 감소		8,667,142,974	-
유형자산의 처분	9	7,235,436,247	8,470,111,648
무형자산의 처분	11	2,990,724,528	80,000,000
기타투자활동으로 인한 현금유입		-	582,357,747
2. 투자활동으로 인한 현금유출액		(123,640,366,418)	(95,785,702,996)
단기금융상품의 증가		22,745,938,732	21,807,140,280
장기금융상품의 증가		5,825,232,892	-
기타금융자산의 증가		27,834,672,795	24,613,412,379
기타채권의 증가		11,880,475,143	3,633,718,226
공동기업 및 관계기업투자의 취득	12	540,000,000	4,452,858,334
종속기업 취득으로 인한 순현금유출		2,124,340,399	-
유형자산의 취득	9	51,237,378,461	40,577,853,193
무형자산의 취득	11	1,359,042,996	700,720,584
기타자산의 취득		93,285,000	-
III. 재무활동으로 인한 현금흐름		43,639,968,698	48,529,973,257
1. 재무활동으로 인한 현금유입액		260,041,665,516	226,474,967,336
단기차입금의 차입		221,670,903,069	226,169,583,262
장기차입금의 차입		6,423,770,042	-
전환사채의 발행	15	31,904,000,000	-
기타재무활동으로 인한 현금유입		42,992,405	305,384,074
2. 재무활동으로 인한 현금유출액		(216,401,696,818)	(177,944,994,079)

과목	주석	제44기 3분기		제43기 3분기	
단기차입금의 상환		198,018,499,392		171,591,550,830	
유동성장기부채의 상환		12,891,862,651		4,070,523,341	
장기차입금의 상환		1,099,475,000		-	
유동성전환사채의 상환	15	200,000,000		-	
리스부채의 상환		3,111,791,973		-	
자기주식의 취득		-		355,806,450	
전환사채의 전환	15	19,325,856		-	
배당금의 지급		978,969,850		1,923,050,900	
기타재무활동으로 인한 현금유출		81,772,096		4,062,558	
M. 현금및현금성자산의 증가(감소)(비배)			(888,875,895)		37,680,918,714
V. 기초의 현금및현금성자산			67,710,514,191		58,027,876,708
M. 외화표시 현금및현금성자산의 환율변동 효과			2,016,116,238		126,633,140
VI. 분기말의 현금및현금성자산			68,837,754,534		95,835,428,562

주석 참조

주석

제44기 3분기 2019년 7월 1일부터 2019년 9월 30일까지

제44기 3분기 누적 2019년 1월 1일부터 2019년 9월 30일까지

제43기 3분기 2018년 7월 1일부터 2018년 9월 30일까지

제43기 3분기 누적 2018년 1월 1일부터 2018년 9월 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 25일 등록을 취소하고 동 일자로 한국거래소가 개설한 유가증권 시장에 주식을 상장하였으며, 당분기말 현재 당사의 주요 주주는 다음과 같습니다.

주주명	소유주식수	지분율(%)
에스제이원	9,024,522	40.01%
박세종	599,821	2.66%
서혜숙	15,000	0.07%
박정길	872,724	3.87%

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

종속기업명	주요영업활동	법인설립 및 영업소재지	연결실체 내 기업이 소유한 지분을 및 의결권비율(%)		결산월
			당분기말	전기말	
영성세종기차배건유한공사	자동차부품제조	중국	100	100	12월
북경세종기차배건유한공사	"	"	100	100	12월
Sejong America, Inc.	"	미국	100	100	12월
Sejong Alabarra, 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
(주)세종에이티티	"	"	51	51	12월
아센텍(주)	"	"	100	100	12월
강소아센텍센서유한공사(*2)	"	중국	60	60	12월
ASENTEC VIETNAM CO., LTD(*3)	"	베트남	100	100	12월
세종기차배건기술연발유한공사	자동차부품개발 및 연구	중국	100	100	12월
사천세종기차배건유한공사(*4)	자동차부품제조	"	100	100	12월
태창세종기차배건유한공사(*5)	"	"	66	57	12월
중경세종기차배건유한공사(*6)	"	"	100	100	12월
상해SJG기차연발유한공사(*7)	자동차부품개발 및 연구	"	100	100	12월
귀양세종기차배건유한공사(*8)	자동차부품제조	"	100	100	12월
정주세종기차배건유한공사(*8)	"	"	100	100	12월
닝더세종기차배건유한공사(*8,9)	"	"	100	-	12월
(주)센티온(*10)	전기전자부품제조및판매	대한민국	50	-	12월

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

(*2) 아센텍(주)가 60%보유하고 있습니다.

(*3) 아센텍(주)가 100%보유하고 있습니다.

(*4) (주)세움이 40% 북경세종기차배건유한공사와 영성세종기차배건유한공사가 각 30%를 보유하고 있습니다.

(*5) 북경세종기차배건유한공사가 36.35% 세종기차배건기술연발유한공사가 29.78% 보유하고 있습니다.

(*6) 북경세종기차배건유한공사가 100%보유하고 있습니다.

(*7) 세종기차배건기술연발유한공사가 100%보유하고 있습니다.

(*8) 태창세종기차배건유한공사가 100%보유하고 있습니다.

(*9) 당분기 중 신규설립 되었습니다.

(*10) 당분기 중 50%의 지분을 인수하였으며, 다른 투자자와의 약정에 따라 연결실체가 실질적으로 지배한다고 판단 하였습니다.

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

(단위:천원)

종속기업명	총자산	총부채	매출액	당기순손익	총포괄손익
영성세종기차배건유한공사	46,667,479	17,869,545	26,245,133	(3,128,821)	(3,128,821)
북경세종기차배건유한공사	151,665,528	68,446,578	54,161,887	(61,870)	(61,870)
Sejong America, Inc.(*)	148,377,825	112,929,397	341,765,614	5,836,257	5,836,257
Sejong Slovakia S.R.O.	39,598,456	37,603,727	54,310,453	(322,434)	(322,434)
Sejong Czech S.R.O.	61,958,677	38,875,423	56,812,643	(867,152)	(867,152)
Sejong Rus, LLC	24,041,164	20,937,591	19,000,665	1,550,344	1,550,344
Sejong Mexico, LLC	53,784,161	45,974,925	43,888,702	605,337	605,337
(주)세움	34,935,746	21,527,379	36,531,486	1,506,354	1,506,354
(주)세종에이티티	3,369,869	3,499,362	1,433,098	(1,376,307)	(1,376,307)
아센텍(주)(*)	62,195,247	36,975,212	49,802,431	1,155,239	1,507,308
(주)센티온	2,518,135	301,237	-	(16,180)	(16,180)
세종기차배건기술연발유한공사(*)	27,582,608	6,025,440	2,974,210	(2,197,570)	(2,197,570)
사천세종기차배건유한공사	6,740,840	1,937,318	357,666	(348,922)	(348,922)
태창세종기차배건유한공사	84,665,452	74,856,162	64,556,298	199,398	199,398
정주세종기차배건유한공사	7,238,381	6,708,161	7,231,846	(236,162)	(236,162)
귀양세종기차배건유한공사	7,959,869	7,258,566	6,433,071	(707,699)	(707,699)
중경세종기차배건유한공사	32,603,087	22,934,192	20,121,131	297,533	297,533

(*) 종속기업의 연결재무제표 기준입니다.

전기말 현재 중요한 연결대상 종속기업의 요약재무정보는 다음과 같습니다.

(단위:천원)

종속기업명	총자산	총부채	매출액	당기순손익	총포괄손익
영성세종기차배건유한공사	58,338,324	27,514,078	45,534,742	(3,503,487)	(3,503,487)
북경세종기차배건유한공사	147,158,518	66,724,452	109,019,474	(2,261,898)	(2,261,898)
Sejong America, Inc.(*)	117,327,049	95,539,113	332,000,144	(3,801,558)	(3,801,558)
Sejong Slovakia S.R.O	44,747,184	42,490,429	76,250,168	(2,046,922)	(2,046,922)
Sejong Czech S.R.O	68,689,488	45,379,740	78,290,343	1,880,366	1,880,366
Sejong Rus, LLC	24,031,918	22,740,210	25,220,208	(2,722,421)	(2,722,421)
Sejong Mexico, LLC	49,615,635	42,929,632	52,337,063	(392,828)	(392,828)
(주)세움	32,605,866	20,703,853	40,552,791	371,350	371,350
(주)세종에이티티	2,231,550	984,737	3,612,767	(1,027,801)	(1,027,801)
아센텍(주)(*)	52,226,471	28,513,744	57,629,320	1,955,096	1,955,096
세종기차배건기술연발유한공사(*)	25,269,372	2,334,474	9,585,265	3,455,452	3,455,452
사천세종기차배건유한공사	5,462,405	1,463,886	778,198	(438,725)	(438,725)
태창세종기차배건유한공사	60,825,808	58,054,064	94,852,080	1,532,553	1,532,553
정주세종기차배건유한공사	7,590,666	6,851,329	11,623,495	(33,371)	(33,371)
귀양세종기차배건유한공사	949,535	217,864	1,087	(341,886)	(341,886)
중경세종기차배건유한공사	35,966,518	26,914,397	25,541,735	(269,572)	(269,572)

(*) 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

2. 재무제표 작성기준 및 유의적 회계정책

(1) 요약분기연결재무제표 작성기준

지배기업과 지배기업의 종속기업(이하 "연결실체")의 분기재무제표는 연차재무제표가 속하는 기간의 일부에 대하여 기업회계기준서 제1034호 '중간재무보고'를 적용하여 작성하는 요약중간재무제표입니다. 동 요약중간재무제표에 대한 이해를 위해서는 한국채택국제회계기준에 따라 작성된 2018년 12월 31일자로 종료하는 회계연도에 대한 연차재무제표를 함께 이용하여야 합니다.

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

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

- 기업회계기준서 제1116호 리스(제정)

연결실체는 2019년 1월 1일을 최초적용일로 하여 당분기부터 기업회계기준서 제1116호를 최초로 적용하였으며, 기업회계기준서 제1116호의 경과규정에 따라 최초 적용 누적효과를 최초 적용일의 이익잉여금(또는 적절하다면 자본의 다른 구성요소)에서 조정하고 비교표시되는 재무제표는 재작성하지 않는 방법(수정소급법)을 선택하였습니다.

연결실체는 계약의 약정시점에 계약 자체가 리스인지, 계약이 리스를 포함하는지를 판단하며 최초 적용일에도 이 기준서에 따라 계약이 리스이거나 리스를 포함하고 있는지를 식별합니다. 다만 연결실체는 최초 적용일 이전 계약에 대해서는 최초 적용일에 계약이 리스인지 등에 대해 다시 판단하지 않는 실무적 간편법을 적용하였습니다.

리스이용자는 기초자산을 사용할 권리를 나타내는 사용권자산과 리스료를 지급할 의무를 나타내는 리스부채를 인식해야 합니다. 다만 연결실체는 단기리스와 소액 기초자산리스에 대하여 리스이용자의 인식, 측정 및 표시규정을 적용하지 않는 예외규정을 선택하였습니다.

변경된 리스의 정의는 주로 통제모형과 관련되어 있습니다. 동 기준서는 계약에서 대가와 교환하여 식별되는 자산의 사용 통제권을 일정 기간 이전하게 하는지 여부에 기초하여 계약이 리스를 포함하는지를 판단합니다.

① 리스이용자의 회계처리

ㄱ. 제1017호하에서 운용리스로 회계처리 되었던 계약

동 기준서의 적용으로 인해 기업회계기준서 제1017호에서 재무상태표에 계상되지 않았던 운용리스의 회계처리가 변경되며 동 기준서의 최초 적용일에 연결실체는 다음과 같이 회계처리합니다.

- 최초인식시점에 지급되지 않은 리스료의 현재가치 측정금액을 재무상태표에서 사용권자산과 리스부채로 인식
- 사용권자산의 감가상각비와 리스부채의 이자비용을 포괄손익계산서에 인식

ㄴ. 제1017호하에서의 금융리스로 회계처리 되었던 계약

금융리스에서의 자산과 관련하여 동 기준서와 기업회계기준서 제1017호와의 주된 차이는 리스이용자가 리스제공자에게 제공하는 잔존가치보증의 측정에서 발생합니다. 동 기준서에서는 기업회계기준서 제1017호에서 요구되었던 최대보증액이 아니라 잔존가치보증에 따라 지급할 것으로 예상되는 금액을 리스부채의 측정치에 포함하여 인식합니다.

② 리스제공자의 회계처리

리스제공자는 계속적으로 리스를 금융리스 또는 운용리스로 분류하고 두 유형의 리스를 다르게 회계처리합니다.

동 기준서에 따르면 중간리스제공자는 상위리스와 전대리스를 두 개의 별도 계약으로 회계처리하며, 전대리스를 상위리스에서 생기는 리스자산에 따라 금융리스 또는 운용리스로 분류합니다(기업회계기준서 제1017호에서는 기초자산에 따라 분류).

- 기업회계기준서 제1109호 금융상품(개정)

동 개정사항은 중도상환특성이 원금과 원금잔액에 대한 이자로만 구성된 계약상 현금흐름의 요건을 충족하는지 평가할 때 옵션을 행사하는 당사자가 조기상환의 원인과 관계없이 합리적인 보상을 지급하거나 수취할 수 있다는 점을 명확히 하고 있습니다. 달리 표현하면 부(-)의 보상을 수반하는 중도상환특성으로 인해 자동적으로 원금과 원금잔액에 대한 이자로만 구성된 계약상 현금흐름의 요건을 충족하지 못하는 것은 아닙니다.

동 개정사항이 연결실체의 재무제표에 미치는 중요한 영향은 없습니다.

- 기업회계기준서 제1028호 관계기업과 공동기업에 대한 투자(개정)

동 개정사항은 장기투자지분에 기업회계기준서 제1109호(손상규정 포함)를 적용하여야 한다는 점을 명확히 합니다. 또한 장기투자지분에 기업회계기준서 제1109호를 적용할 때, 기업회계기준서 제1028호에 따른 장부금액 조정사항(즉 기업회계기준서 제1028호에 따라 피투자기업의 손실을 배분하거나 손상평가함에 따라 발생하는 장기투자지분 장부금액의 조정)은 고려하지 않아야 합니다.

동 개정사항이 연결실체의 재무제표에 미치는 중요한 영향은 없습니다.

- 한국채택국제회계기준 2015-2017 연차개선

동 연차개선은 기업회계기준서 제1012호 '법인세', 기업회계기준서 제1023호 '차입원가', 기업회계기준서 제1103호 '사업결합' 및 기업회계기준서 제1111호 '공동약정'에 대한 일부 개정사항을 포함하고 있습니다.

① 기업회계기준서 제1012호 법인세

동 개정사항은 분배가능한 이익을 창출하는 거래를 최초로 어떻게 인식하였는지에 따라 배당의 세효과를 당기손익, 기타포괄손익 또는 자본으로 인식한다는 점을 명확히 하고 있습니다.

② 기업회계기준서 제1023호 차입원가

기업회계기준서 제1023호의 개정사항은 관련된 자산이 의도된 용도로 사용되거나 판매가능한 상태에 이른 이후에도 특정 차입금의 잔액이 존재하는 경우, 그 차입금은 일반차입금의 자본화이자율을 계산할 때 일반차입금의 일부가 된다는 점을 명확히 하고 있습니다.

③ 기업회계기준서 제1103호 사업결합

제1103호에 대한 개정사항은 기업이 공동영업인 사업에 대한 지배력을 보유하게 되었을 때, 공동영업에 대한 이전보유지분을 공정가치로 재측정하는 것을 포함하여 단계적으로 이루어진 사업결합에 대한 요구사항을 적용해야 한다는 점을 명확히 하고 있습니다. 재측정 대상 이전보유지분은 공동영업과 관련하여 인식되지 않은 자산, 부채 및 영업권을 포함해야 합니다.

④ 기업회계기준서 제1111호 공동약정

기업회계기준서 제1111호에 대한 개정사항은 사업을 구성하는 공동영업에 참여는 하지만 공동지배력은 보유하고 있지 않던 당사자가 해당 공동영업에 대한 공동지배력을 보유하게 되는 경우 기업이 보유한 공동영업에 대한 이전보유지분을 재측정하지 않는다는 것을 명확히 하고 있습니다.

상기 개정사항들이 연결실체의 재무제표에 미치는 중요한 영향은 없습니다.

- 기업회계기준서 제1019호 중업원급여(개정)

동 개정사항은 과거근무원가(또는 정산손익)를 결정할 때 갱신된 가정을 적용하여 제도의 개정(또는 축소 또는 정산) 전후에 제도와 사외적립자산에서 제공된 급여를 반영하여 순확정급여부채(자산)을 재측정하고, (확정급여제도가 초과적립상태에 있을 때 발생할 수 있는) 자산인식상한효과는 고려하지 않는다는 점을 명확히 하고 있습니다. 개정 후 동 기준서는 제도의 개정(또는 축소 또는 정산)으로 인해 발생할 수 있는 자산인식상한효과의 변동은 과거근무원가(또는 정산손익) 인식 후에 결정되며, 그 변동을 기타포괄손익으로 인식한다는 점을 명확히 하고 있습니다.

또한 당기근무원가와 순확정급여부채(자산)의 순이자 측정과 관련된 문단이 개정되었습니다. 연결실체는 제도의 변경 후의 잔여 연차보고기간 동안에 해당하는 당기근무원가와 순이자를 결정하기 위해 재측정에 사용된 갱신된 가정을 사용해야 합니다. 순이자의 경우에 개정사항에서는 제도의 개정 이후 기간 동안의 순이자는 동 기준서 문단 99에 따라 재측정된 순확정급여부채(자산)를 재측정할 때 사용한 할인율을 사용하여 산정함을 명확히 합니다.

동 개정사항은 동 기준서에 대한 이번 개정사항이 최초로 적용되는 회계연도 및 그 이후에 발생하는 제도의 개정, 축소 및 정산에만 전진적으로 적용됩니다.

동 개정사항이 연결실체의 재무제표에 미치는 중요한 영향은 없습니다.

- 기업회계기준서 제1115호 고객과의 계약에서 생기는 수익(개정)

동 개정사항은 '원가 기준 투입법 적용 계약의 추가 공시'와 관련하여 문단 한129.1에서 언급하는 '계약'의 의미를 '개별 계약'으로 개정함으로써 기업회계기준서 제1115호를 적용하더라도 공시범위가 축소되지 않도록 하는 것을 주요 내용으로 하고 있습니다. 또한 기업회계기준서 제1115호는 계약의 유형을 구분하지 않으므로, 종전의 수익 기준서인 기업회계기준서 제1011호 문단 한45.1의 적용대상에 해당하지 않았던 용역계약도 기업회계기준서 제1115호 문단 한129.1의 적용대상에 해당할 수 있으며, 이에 따라 종전의 수익 기준서에 비해 문단 한129.1에 따른 공시대상 계약의 범위가 넓어질 수 있음을 명확히 하였습니다.

동 개정사항이 연결실체의 재무제표에 미치는 중요한 영향은 없습니다.

- 기업회계기준해석서 제2123호 법인세 처리의 불확실성(제정)

동 해석서는 법인세 처리에 불확실성이 있을 때 어떻게 회계처리하는지를 규정하고 있으며, 다음의 사항을 요구하고 있습니다.

① 기업은 불확실한 법인세 처리 각각을 개별적으로 고려할지 아니면 하나 이상의 다른 불확실한 법인세 처리와 함께 고려할지를 판단하여야 합니다.

② 기업은 법인세 신고에 사용하였거나 사용하려는 불확실한 법인세 처리를 과세당국이 수용할 가능성이 높은지를 판단하여 다음과 같이 세소득(세무상결손금), 세무기준액, 미사용 세무상결손금, 미사용 세액공제, 세율을 산정합니다.

- 수용할 가능성이 높다면 법인세 신고에 사용하였거나 사용하려는 법인세 처리와 일관되게 산정합니다.

- 수용할 가능성이 높지 않다면 불확실성의 영향을 반영하여 산정합니다.

동 해석서가 연결실체의 재무제표에 미치는 중요한 영향은 없습니다.

당분기부터 새로 도입된 기준서 및 해석서로 인한 회계정책 변경이 재무제표에 미치는 영향은 다음과 같습니다.

(재무상태표)

(단위:천원)

구분	2019년 1월 1일		
	변경전	조정사항	변경후
유동자산	475,791,755	-	475,791,755
비유동자산	395,215,847	6,455,066	401,670,913
자산 총계	871,007,602	6,455,066	877,462,668
유동부채	467,636,793	2,795,582	470,432,375
비유동부채	42,006,505	3,659,484	45,665,989
부채 총계	509,643,299	6,455,066	516,098,365
자본 총계	361,364,303	-	361,364,303

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

(2) 연결실체가 적용하는 회계정책 중 전기와 비교하여 리스와 관련된 회계정책이 당분기부터 유의적으로 변경되었으며, 리스와 관련된 연결실체의 회계정책은 다음과 같습니다.

① 리스이용자

연결실체는 계약의 약정시점에 계약 자체가 리스인지, 계약이 리스를 포함하는지를 판단합니다. 연결실체는 기초자산을 사용할 권리를 나타내는 사용권자산과 리스료를 지급할 의무를 나타내는 리스부채를 인식합니다. 다만 단기리스와 소액 기초자산리스의 경우 동 기준서의 예외규정을 선택할 수 있으며 연결실체는 이러한 리스에 대하여 다른 체계적인 기준이 리스이용자의 효익의 형태를 더 잘 나타내는 경우가 아니라면 정액 기준에 따라 비용으로 인식합니다.

리스부채는 리스개시일 현재 지급되지 않은 리스료의 현재가치로 측정됩니다. 리스의 내재이자율을 쉽게 산정할 수 있는 경우에는 그 이자율로 리스료를 할인하며 그 이자율을 쉽게 산정할 수 없는 경우에는 리스이용자의 증분차입이자율을 사용합니다.

리스개시일에 리스부채의 측정치에 포함되는 리스료는 다음 금액으로 구성됩니다.

- 고정리스료(실질적인 고정리스료를 포함하고 받을 리스 인센티브는 차감)
- 지수나 요율(이율)에 따라 달라지는 변동리스료. 처음에는 리스개시일의 지수나 요율(이율)을 사용하여 측정
- 잔존가치보증에 따라 리스이용자가 지급할 것으로 예상되는 금액
- 리스이용자가 매수선택권을 행사할 것이 상당히 확실한 경우에 그 매수선택권의 행사가격
- 리스기간이 리스이용자의 종료선택권 행사를 반영하는 경우에 그 리스를 종료하기 위하여 부담하는 금액

연결재무상태표에서 리스부채는 기타금융부채에 포함되어 있습니다.

연결실체는 리스개시일 후에 리스부채에 대한 이자를 반영하여 장부금액을 증액하거나 지급한 리스료를 반영하여 장부금액을 감액하여 리스부채를 측정합니다.

연결실체는 다음 중 어느 하나에 해당하는 경우에 리스부채를 재측정하고 관련된 사용권자산에 대해 상응하는 조정을 합니다.

- 리스기간에 변경이 있는 경우나 매수선택권의 행사에 대한 평가에 변동이 있는 경우, 수정 리스료를 수정 할인율로 할인하여 리스부채를 다시 측정합니다.
- 잔존가치보중에 따라 지급할 것으로 예상되는 금액에 변동이 있는 경우나 리스료를 산정할 때 사용한 지수나 요율(이율)의 변동으로 생기는 미래 리스료에 변동이 있는 경우, 수정 리스료를 최초 할인율로 할인하여 리스부채를 다시 측정합니다. 다만 리스료의 변동이 변동이자율의 변동으로 생긴 경우에는 그 이자율 변동을 반영하는 수정 할인율을 사용합니다.
- 별도 리스로 회계처리하지 않는 리스변경에 대하여 수정 리스료를 수정 할인율로 할인하여 리스부채를 다시 측정합니다.

사용권자산은 리스부채의 최초 측정금액, 리스개시일이나 그 전에 지급한 리스료(받은 리스 인센티브는 차감), 리스이용자가 부담하는 리스개설직접원가로 구성되며, 후속적으로 원가에서 감가상각누계액과 손상차손누계액을 차감하여 측정합니다.

리스조건에서 요구하는 대로 기초자산을 해체하고 제거하거나, 기초자산이 위치한 부지를 복구하거나, 기초자산 자체를 복구할 때 리스이용자가 부담하는 원가의 추정치(다만 그 원가가 재고자산을 생산하기 위해 부담하는 것이 아니어야 한다)는 사용권자산에 포함되며 기업회계기준서 제1037호 '충당부채, 우발부채, 우발자산'을 적용하여 인식하고 측정합니다.

리스기간 종료시점 이전에 리스이용자에게 기초자산의 소유권을 이전하는 경우나 사용권자산의 원가에 리스이용자가 매수선택권을 행사할 것임이 반영되는 경우에, 리스이용자는 리스개시일부터 기초자산의 내용연수 종료시점까지 사용권자산을 감가상각합니다. 그 밖의 경우에는 리스이용자는 리스개시일부터 사용권자산의 내용연수 종료일과 리스기간 종료일 중 이른 날까지 사용권자산을 감가상각합니다.

연결재무상태표에서 사용권자산은 유형자산에 포함되어 있습니다.

연결실체는 사용권자산이 손상되었는지를 판단하고 식별되는 손상차손을 회계처리하기 위하여 기업회계기준서 제1036호 '자산손상'을 적용합니다.

연결실체는 변동리스료(다만 지수나 요율(이율)에 따라 달라지는 변동리스료는 제외)는 사용권자산과 리스부채의 측정에 포함하지 않으며, 그러한 리스료는 변동리스료를 유발하는 사건 또는 조건이 생기는 기간에 당기손익으로 인식합니다.

실무적 간편법으로 리스이용자는 비리스요소를 리스요소와 분리하지 않고, 각 리스요소와 이에 관련되는 비리스요소를 하나의 리스요소로 회계처리하는 방법을 기초자산의 유형별로 선택할 수 있으며, 연결실체는 이러한 실무적 간편법을 사용하지 않고 있습니다.

② 리스제공자

연결실체는 각 리스를 운용리스 또는 금융리스로 분류합니다. 기초자산의 소유에 따른 위험과 보상의 대부분을 이전하는 리스는 금융리스로 분류하며 기초자산의 소유에 따른 위험과 보상의 대부분을 이전하지 않는 리스는 운용리스로 분류합니다.

연결실체가 중간리스제공자인 경우 연결실체는 상위리스와 전대리스를 두 개의 별도 계약으로 회계처리하고 있습니다. 연결실체는 기초자산이 아닌 상위리스에서 생기는 사용권자산에 따라 전대리스를 금융리스 또는 운용리스로 분류합니다.

연결실체는 정액 기준이나 다른 체계적인 기준으로 운용리스의 리스료를 수익으로 인식합니다. 다른 체계적인 기준이 기초자산의 사용으로 생기는 효익이 감소되는 형태를 더 잘 나타낸다면 연결실체는 그 기준을 적용합니다.

연결실체는 운용리스 체결과정에서 부담하는 리스개설직접원가를 기초자산의 장부 금액에 더하고 리스료 수익과 같은 기준으로 리스기간에 걸쳐 비용으로 인식합니다.

연결실체는 리스개시일에 금융리스에 따라 보유하는 자산을 재무상태표에 인식하고 그 자산을 리스순투자와 동일한 금액의 수취채권으로 표시하며 후속적으로 리스순투자 금액에 일정한 기간수익률을 반영하는 방식으로 리스기간에 걸쳐 금융수익을 인식합니다.

하나의 리스요소와 하나 이상의 추가 리스요소나 비리스요소를 포함하는 계약에서 리스제공자는 기업회계기준서 제1115호를 적용하여 계약 대가를 배분합니다.

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.

중간재무제표의 작성을 위한 회계정책의 적용과 추정 불확실성의 주요 원천에 대해 경영진이 내린 중요한 판단은 2018년 12월 31일로 종료하는 회계연도에 대한 연차 재무제표와 동일합니다.

4. 사용이 제한된 금융자산

당분기말 및 전기말 현재 사용이 제한된 금융자산의 내용은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

계정과목	금 액		사용제한내용
	당분기말	전기말	
단기금융상품	1,587,000	527,000	질권설정
	880,000	500,000	질권설정
장기금융상품	1,500	1,500	당좌개설보증금
계	2,468,500	1,028,500	

5. 매출채권 및 기타채권

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

(단위:천원)

계정명	당분기말		전기말	
	유동	비유동	유동	비유동
매출채권	227,585,555	-	208,749,825	-
기타채권:				
미수금	12,310,852	-	9,946,384	-
보증금	360,063	4,220,058	321,031	3,873,964
대여금	9,528,222	14,221,307	11,266,267	13,165,640
손실충당금	(3,596,668)	(2,000,000)	(3,156,482)	(2,000,000)
미수수익	861,619	-	88,277	-
소 계	19,464,088	16,441,365	18,465,477	15,039,604

(2) 매출채권의 양도

당분기말과 전기말 현재 회사가 금융기관에 매각하였으나 금융기관이 소구권을 보유함에 따라 제거조건을 충족하지 못하는 매출채권의 장부금액은 각각 45,425,055천원 및 38,779,676천원입니다. 회사는 양도한 매출채권과 관련된 위험과 보상의 대부분을 이전하지 않았기 때문에 동 매출채권의 장부금액을 계속하여 인식하고 있으며, 양도시 수령한 현금을 단기차입금으로 인식하였습니다.

(3) 당분기와 전분기 중 기타채권 손실충당금 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구 분	당분기	전분기
기초	5,156,482	3,244,518
손상차손	527,012	3,547,142
회수	(86,826)	-
환율변동효과	-	4,133
기말	5,596,668	6,795,793

6. 기타금융자산

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

(단위:천원)

구 분	당분기말		전기말	
	유동	비유동	유동	비유동
파생상품자산	8,700	-	121,429	-
기타포괄손익-공정가치측정금융자산(*)	114,957	17,362,684	-	20,446,569
당기손익-공정가치측정금융자산	1,011,120	11,122,971	-	5,125,000
상각후원가측정금융자산	25,250	18,120,796	60,005	130,030
계	1,160,027	46,606,451	181,434	25,701,599

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

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

(단위:천원)

회사명	당분기말				전기말
	지분율(%)	취득원가	장부가액	평가차액	장부가액
시장성 있는 지분상품:					
HDC현대산업개발	0.40	3,509,409	5,744,052	2,234,643	8,428,107
덕양산업(주)	5.79	3,000,330	2,188,920	(811,410)	2,358,750
소계		6,509,739	7,932,972	1,423,233	10,786,857
시장성 없는 지분상품:					
한국자동차공업협동조합(*1)	0.10	1,000	1,000	-	1,000
(주)채널에이	0.49	2,000,000	1,300,000	(700,000)	1,300,000
모비어스 앤 밸류체인(*2,3)	-	-	-	-	230,000
주식회사OGI(*1)	3.46	500,000	500,000	-	500,000
(주)세정	18.20	7,628,712	7,628,712	-	7,628,712
소계		10,129,712	9,429,712	(700,000)	9,659,712
채무상품:					
기타		114,957	114,957	-	-
계		16,754,408	17,477,641	723,233	20,446,569

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

(*2) 당분기 중 공동지배력 취득에 따라 기타금융자산에서 공동기업투자로 계정재분류 되었습니다.

(*3) 당기 중 프로세스에서 주식회사 모비어스로 사명이 변경되었습니다. 보고기간 후 주식회사 모비어스와 밸류체인씨엔티가 합병하였으며, 모비어스 앤 밸류체인으로 사명이 변경되었습니다.

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

(단위:천원)

구 분	당분기말	전기말
채무상품:		
ELS	9,123,021	5,125,000
기타	1,011,120	-
소계	10,134,141	5,125,000
지분상품:		
주식회사CGI 전환상환우선주(*)	1,999,950	-
Greenstone System, Inc.	-	-
소계	1,999,950	-
계	12,134,091	5,125,000

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

(4) 당분기말 및 전기말 상각후원가측정금융자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구 분	당분기말	전기말
유동자산:		
국공채	25,250	60,005
비유동자산:		
국공채	120,796	130,030
회사채	18,000,000	-
계	18,146,046	190,035

7. 재고자산

당분기말 및 전기말 현재 재고자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

계정명	당분기말	전기말
제품(*)	34,549,323	28,847,681
상품	7,278,008	8,176,703
재공품(*)	24,272,638	19,433,084
원재료(*)	108,437,541	102,158,484
부재료	522,278	393,741
저장품	792,390	749,022
미착품	7,094,414	9,519,175
계	182,946,592	169,277,890

(*) 당분기말과 전기말 현재 재고자산 평가총당금 299,210천원 및 346,515천원이 각각 반영된 금액입니다.

8. 기타자산

당분기말 및 전기말 현재 기타자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

계정명	당분기말		전기말	
	유동	비유동	유동	비유동
선급금	8,892,175	137,525	2,596,476	1,437,561
선급비용	1,223,356	17,603,058	976,208	18,764,868
기타	2,924,590	822,406	3,592,784	684,405
계	13,040,121	18,562,989	7,165,468	20,886,834

9. 유형자산

(1) 당분기 및 전분기 중 유형자산 장부금액의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구 분	기초	회계기준변경(*1)	취득	대체(*2)	처분	감가상각비	사업결합	환율변동차이	분기말
당분기	280,747,635	13,809,732	54,121,282	168,854	(6,244,125)	(39,752,070)	2,321,276	8,889,139	314,061,723
전분기	290,413,367	-	40,505,056	367,437	(7,754,669)	(33,965,910)	-	(682,838)	288,882,443

(*1) 기업회계기준서 제1116호 도입에 따라 최초적용일에 사용권자산 13,809,732천원이 증가하였습니다.

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

(2) 당분기말 현재 연결실체의 차입금과 관련하여 연결실체의 토지 등이 우리은행 외 3개 금융기관에 담보(설정금액 70,432,811천원, 장부가액 68,557,396천원)로 제공되어 있습니다. 또한, 연결실체는 유형자산에 대하여 가입한 화재보험을 우리은행에 담보(설정금 : 4,171,906천원)로 제공하고 있습니다.

10. 투자부동산

(1) 당분기 및 전분기 중 투자부동산의 장부금액의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구 분	기초	감가상각비	분기말
당분기	8,420,918	(109,890)	8,311,028
전분기	8,567,438	(109,890)	8,457,548

(2) 당분기 및 전분기 중 투자부동산에서 발생한 손익의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구 분	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
임대수익	123,000	339,000	119,000	413,000
운영비용	(29,827)	(103,726)	(36,630)	(109,890)
계	93,173	235,274	82,370	303,110

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

(단위:천원)

구 분	당분기말		전기말	
	장부가액	공정가치	장부가액	공정가치
토지	3,710,343	6,274,364	3,710,343	6,274,364
건물	4,337,483	5,729,054	4,433,102	5,729,054
구축물	263,202	382,248	277,473	382,248
계	8,311,028	12,385,666	8,420,918	12,385,666

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) 당분기 및 전분기 중 무형자산 장부금액 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구 분	기초	취득	대체(*1)	처분	상각	손상차손(*2)	사업결합	환율변동차이	분기말
당분기	19,967,417	1,359,043	814,018	(2,585,600)	(2,402,469)	2,000	1,083,461	(451,640)	17,786,230
전분기	22,608,253	700,721	(436,708)	(89,000)	(2,682,889)	106,000	89,774	-	20,296,151

(*1) 유형자산에서 대체된 금액으로 구성되어 있습니다.

(*2) 기타수익비용에 계상된 손상차손과 손상차손환입의 상계금액입니다.

(2) 당분기 및 전분기 중 비용으로 인식된 연구개발활동과 관련하여 지출된 내용은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구 분	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
관리비	6,207,823	17,469,746	5,512,206	16,138,172
제조경비	2,132,868	5,770,254	2,111,100	6,197,083
계	8,340,691	23,240,000	7,623,306	22,335,255

12. 공동기업 및 관계기업투자

(1) 당분기말 및 전기말 현재 공동기업 및 관계기업투자에 대한 지분율 현황 및 출자 금액은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

회사명	주요영업활동	소재지	당분기말			전기말
			지분율	취득원가	장부가액	장부금액
중경진천세종기차배건유한공사(*1)	자동차부품제조	중국	49%	2,580,709	-	94,463
삼풍공업(주)(*2)	"	대한민국	33%	5,999,998	-	-
모비어스 앤 밸류체인(*1,3,4)	소프트웨어 개발	"	50%	1,500,000	856,536	-
계				10,080,707	856,536	94,463

- (*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) 전기 중 삼풍공업(주)의 지분법 적용을 중지하였으며, 인식하지 못한 미반영 지분법손실은 당기 (-)34,770천원, 누계 404,548천원 입니다.
- (*3) 당분기 중 공동지배력 취득에 따라 기타금융자산에서 공동기업투자로 계정재분류 되었습니다.
- (*4) 당기 중 프로센스에서 주식회사 모비어스로 사명이 변경되었습니다. 보고기간 후 주식회사 모비어스와 밸류체인씨엔티가 합병하였으며, 모비어스 앤 밸류체인으로 사명이 변경되었습니다.

(2) 당분기 및 전분기 중 공동기업 및 관계기업투자의 변동내역은 다음과 같습니다.

(당분기)

(단위:천원)

회사명	기초	취득	지분법손익(*1)	손상차손	기타(*2)	분기말
중경진천세종기차배건유한공사	94,463	-	(94,463)	-	-	-
삼풍공업(주)	-	-	-	-	-	-
모비어스 앤 벨류체인	-	1,270,000	(643,464)	-	230,000	856,536
계	94,463	1,270,000	(737,927)	-	230,000	856,536

(*1) 손익계산서상 지분법손실 1,264,940천원과의 차이는 단기대여금 대손충당금 527,012천원으로 구성되어 있습니다.

(*2) 기타증감액은 기타금융자산에서 대체된 금액으로 구성되어 있습니다.

(전분기)

(단위:천원)

회사명	기초	취득	지분법손익	손상차손	기타(*)	분기말
중경진천세종기차배건유한공사	734,850	-	(587,233)	-	11,961	159,578
삼풍공업(주)	-	4,452,858	-	(4,452,858)	-	-
계	734,850	4,452,858	(587,233)	(4,452,858)	11,961	159,578

(*) 환율변동으로 인한 차이에 따른 변동금액입니다.

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

(당분기말)

(단위:천원)

회사명	총자산	총부채	매출액	당기순손익	총포괄손익
중경진천세종기차배건유한공사	12,881,707	13,945,697	9,649,730	(1,268,318)	(1,268,318)
삼풍공업(주)	23,712,839	18,837,398	23,866,983	104,321	104,321
모비어스 앤 벨류체인	5,823,239	4,110,168	-	(455,962)	(455,962)

(*) 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	7,664,687	7,471,905	7,056,935	(1,327,802)	(1,327,802)
삼풍공업(주)	25,036,514	20,264,808	34,678,258	(3,164,852)	(3,164,852)

(*) 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) 당분기말 및 전기말 현재 공동기업 및 관계기업의 순자산에서 지분의 장부금액으로 조정된 내역은 다음과 같습니다.

(당분기말)

(단위:천원)

회사명	순자산 지분금액	영업권	미실현손익 및 기타	기말 장부금액
중경진천세종기차배건유한공사	(521,355)	-	521,355	-
삼풍공업(주)	1,624,984	3,970,465	(5,595,449)	-
주식회사 모비어스	856,536	-	-	856,536

(전기말)

(단위:천원)

회사명	순자산 지분금액	영업권	미실현손익 및 기타	기말 장부금액
중경진천세종기차배건유한공사	94,463	-	-	94,463
삼풍공업(주)	1,590,410	3,970,465	(5,560,875)	-

13. 매입채무 및 기타채무

당분기말 및 전기말 현재 매입채무 및 기타채무의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

계정명	당분기말		전기말	
	유동	비유동	유동	비유동
매입채무	248,283,107	-	215,203,712	-
기타채무:				
미지급금	15,964,722	1,459,577	18,338,012	1,172,462
미지급비용	15,800,439	-	12,542,977	-
소 계	31,765,161	1,459,577	30,880,989	1,172,462

14. 차입금

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

(단위:천원)

구 분	차입처	연이자율(%)	금 액	
		당분기말(*)	당분기말	전기말
무역금융	KEB하나은행	3.88	3,000,000	6,000,000
	우리은행	2.89~3.28	40,000,000	26,000,000
	한국수출입은행	2.98	12,000,000	12,000,000
	국민은행	2.91	5,000,000	5,000,000
운영자금	국민은행	3.11~3.54	11,324,680	4,000,000
	우리은행 외	0.18~5.22	90,525,829	92,135,877
매출채권담보차입	우리은행 외	0.72~4.12	45,425,055	38,779,676
계			207,275,564	183,915,553

(*) 변동금리조건부 차입금으로 연이자율은 당분기말 현재 적용 이자율입니다.

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

(단위:천원)

구 분	차입처	연이자율(%)	금 액	
		당분기말(*)	당분기말	전기말
시설자금	우리은행 외	2.81~4.00	12,233,267	16,404,551
운영자금 등	한국수출입은행 외	2.00~6.80	6,575,221	3,288,838
소 계			18,808,488	19,693,389
유동성대체			(3,910,949)	(5,876,438)
계			14,897,539	13,816,951

(*) 변동금리조건부 차입금으로 연이자율은 당분기말 현재 적용 이자율입니다.

15. 전환사채

(1) 당분기말과 전기말 현재 전환사채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구 분	발행일	만기일	연이자율(%)	당분기말	전기말
제5회 사모전환사채(*1)	2015-10-21	2020-10-21	-	-	189,220
제6회 사모전환사채	2017-11-15	2022-11-16	-	5,973,215	17,317,411
제7회 사모전환사채(*2)	2019-04-24	2024-04-24	-	29,388,036	-
합 계				35,361,251	17,506,631

(*1) 당분기 중 전액 상환되었습니다.

(*2) 당분기 중 신규 발행되었습니다.

(2) 당분기말 현재 전환사채의 발행내역은 다음과 같습니다.

1) 연결실체가 2017년 11월 15일에 발행한 전환사채의 발행내역은 다음과 같습니다.

사채의 명칭	제6회 사모전환사채
액면금액	20,000백만원
발행가액	20,000백만원
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 사업 연도의 직전 사업연도말에 발행된 것으로 간주
발행자에 의한 조기상환청구권 및 사채권자에 의한 조기상환청구권	<p>조기상환청구권</p> <p>본 사채의 사채권자는 본 사채의 발행일로부터 24개월이 되는 2019년 11월 16일 및 이후 매 6개월에 해당되는 날에 조기상환을 청구할 수 있다.</p> <p>발행회사의 중도상환청구권</p> <p>발행회사 및 발행회사가 지정하는 자는 본 사채의 발행일로부터 12개월이 되는 2018년 11월 16일부터 24개월이 되는 2019년 11월 16일까지 매 6개월에 해당되는 날에 사채권자가 보유하고 있는 본 사채의 일부를 매수인에게 매도하여 줄 것을 청구할 수 있다.</p>

2) 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 사업 연도의 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) 제6회 전환사채의 발행일, 당분기말 및 전기말 현재 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구 분	발행일	전기말	당분기말
발행가액(*1)	19,940,000	17,717,613	5,982,000
전환사채의 부채요소	18,637,302	17,317,411	5,973,215
전환사채의 자본요소	1,302,698	1,147,086	380,388

(*1) 사채발행수수료가 차감된 금액입니다.

(*2) 당분기 중 발행가액 11,735,613천원에 대하여 전환권이 행사되었습니다.

(4) 제7회 전환사채의 발행일 및 당분기말 현재 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구 분	발행일	당분기말
발행가액(*)	31,904,000	31,904,000
전환사채의 부채요소	28,688,341	29,388,036
전환사채의 자본요소	3,215,659	3,215,659

(*) 사채발행수수료가 차감된 금액입니다.

16. 충당부채

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

(단위:천원)

계정명	당분기말			전기말		
	유동	비유동	합계	유동	비유동	합계
판매보증충당부채	2,144,606	1,991,993	4,136,599	2,037,213	1,922,259	3,959,472
종업원급여충당부채	-	3,788,071	3,788,071	-	4,139,600	4,139,600
기타충당부채	218,637	2,071,605	2,290,242	167,752	-	167,752
계	2,363,243	7,851,669	10,214,912	2,204,965	6,061,859	8,266,824

(2) 당분기 및 전분기 중 충당부채 분류별 증감내역은 다음과 같습니다.

(당분기)

(단위:천원)

구 분	판매보증	종업원급여	기타충당부채
기초	3,959,472	4,139,600	167,752
전입액	1,674,804	250,562	2,161,612
상계액	(1,448,641)	(602,091)	-
할인율변동효과	(23,542)	-	-
할인차금상각	23,693	-	-
환율변동효과	(49,187)	-	(39,122)
당분기말	4,136,599	3,788,071	2,290,242

(전분기)

(단위:천원)

구 분	판매보증	종업원급여	기타충당부채
기초	3,976,382	4,163,269	221,119
전입액	1,275,918	280,000	26,989
상계액	(1,091,724)	(335,074)	(28,533)
할인율변동효과	2,220	-	-
할인차금상각	23,373	-	-
환율변동효과	(487,415)	-	(59,713)
당분기말	3,698,754	4,108,195	159,862

17. 기타금융부채

당분기말 및 전기말 현재 기타금융부채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

계정명	당분기말		전기말	
	유동	비유동	유동	비유동
리스부채	3,011,225	4,078,432	107,893	248,077
파생상품부채	1,028,300	-	71,400	-
계	4,039,525	4,078,432	179,293	248,077

18. 기타부채

당분기말 및 전분기말 현재 기타부채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

계정명	당분기말		전분기말	
	유동	비유동	유동	비유동
선수금	3,440,462	-	3,037,512	-
예수금	3,443,960	-	4,895,324	-
기타	2,638,000	949,394	2,839,427	918,533
계	9,522,422	949,394	10,772,263	918,533

19. 자본금

당분기 및 전분기 중 보통주 발행주식수와 자본금의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위:주,천원)

구 분	당분기		전분기	
	발행주식수	자본금	발행주식수	자본금
기초	20,452,479	10,226,240	20,054,430	10,027,215
전환사채의 전환	2,101,933	1,050,966	-	-
분기말	22,554,412	11,277,206	20,054,430	10,027,215

20. 기타불입자본

당분기 및 전분기 중 기타불입자본의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구 분	당분기	전분기
기초	(645,729)	449,632
자기주식의 취득	-	(355,806)
종속기업의 증자	(2,125,258)	-
전환사채의 전환	10,426,785	-
전환사채의 발행	2,508,214	-
기타변동분	-	(2,612,911)
분기말	10,164,012	(2,519,085)

21. 기타자본구성요소

당분기말 및 전기말 현재 기타자본구성요소의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구 분	당분기말	전기말
기타포괄손익-공정가치측정금융자산 평가손익	1,113,032	3,339,096
해외사업환산손익	(10,553,757)	(17,193,858)
계	(9,440,725)	(13,854,762)

22. 이익잉여금

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

(단위:천원)

구 분	당분기말	전기말
이익준비금	5,113,120	5,013,608
기타적립금	303,855,402	302,444,444
미처분이익잉여금	55,498,928	55,186,280
계	364,467,450	362,644,332

(2) 당분기 및 전분기 중 이익잉여금의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구 분	당분기	전분기
기초	362,644,332	381,302,046
회계정책변경의 효과(*)	-	1,229,311
배당금의 지급	(978,970)	(1,923,051)
분기손익	3,007,027	(35,372,764)
보험수리적손익	(262,742)	(502,501)
법인세효과	57,803	110,550
분기말	364,467,450	344,843,591

(*) 매도가능증권에서 당기손익-공정가치평가금융자산으로 분류 변경시 대체된 잉여금입니다.

(3) 당분기 중 지배기업의 배당금의 지급내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

주식의 종류	총발행주식수	자기주식수	배당주식수	주당 배당금	배당금 합계
보통주	20,452,479	873,082	19,579,397	50원	978,970

23. 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	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
재화의 판매	310,417,133	889,100,862	271,823,534	793,936,487

24. 판매비와 관리비

당분기 및 전분기 중 판매비와 관리비의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구 분	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
판매비 :				
광고선전비	12,610	48,362	910	7,982
판매보증비	789,213	1,651,262	359,860	1,278,138
운반보관비	3,425,941	9,444,141	3,400,423	9,370,117
판매촉진비	732,382	1,851,207	769,408	1,848,218
계	4,960,146	12,994,972	4,530,601	12,504,455
관리비 :				
급여	7,957,274	23,487,210	7,991,857	24,537,847
퇴직급여	882,652	2,593,528	934,326	2,749,789
복리후생비	2,328,307	7,097,932	2,461,831	7,491,537
세금과공과	538,131	1,478,461	647,040	2,119,240
지급수수료	1,904,528	4,157,592	2,115,949	5,985,259
감가상각비	2,822,810	7,684,023	1,216,559	4,385,934
경상개발비	6,207,823	17,469,746	5,512,206	16,138,172
무형자산상각비	816,224	2,432,969	798,984	2,447,760
기타	1,794,663	6,307,617	2,462,416	7,025,056
계	25,252,412	72,709,078	24,141,168	72,880,594

25. 기타수익 및 기타비용

(1) 당분기 및 전분기 중 기타수익의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

계정명	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
외환차익	2,936,951	7,204,146	1,424,335	5,734,206
외화환산이익	684,973	5,271,101	-	2,655,307
파생상품평가이익	-	8,700	257,039	161,039
파생상품거래이익	41,300	182,967	150,510	276,260
유형자산처분이익	650,025	1,377,719	742,208	1,143,352
무형자산처분이익	36,637	455,106	-	-
기타의대손충당금환입	-	86,826	-	-
기술용역수익	(23,024)	1,719,083	504,749	1,861,429
무형자산손상차손환입	5,000	34,000	-	144,000
원부자재매출이익	-	16,782	-	-
기타	1,120,572	2,832,284	226,824	1,602,010
계	5,452,434	19,188,714	3,305,665	13,577,603

(2) 당분기 및 전분기 중 기타비용의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

계정명	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
외환차손	729,947	2,978,411	1,302,967	5,998,500
외화환산손실	650,844	2,060,641	2,622,265	4,085,769
파생상품평가손실	554,150	1,028,300	-	36,000
파생상품거래손실	598,980	935,656	32,837	545,263
유형자산처분손실	226,825	386,408	243,702	427,909
무형자산손상차손	2,000	32,000	24,000	38,000
무형자산처분손실	-	49,981	9,000	9,000
기부금	2,842	29,622	390	38,950
기타의대손상각비	-	-	-	3,547,142
원부자재매출손실	254,961	1,026,947	-	-
관계기업투자주식손상차손	-	-	-	4,452,858
기타	-	2,455,989	488,733	659,295
계	3,020,549	10,983,955	4,723,894	19,838,686

26. 금융수익 및 금융비용

(1) 당분기 및 전분기 중 금융수익의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

계정명	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
이자수익	609,485	1,733,615	902,610	2,376,306
배당금수익	-	307,169	-	300,000
외환차익	63,191	447,395	26,715	1,521,160
외화환산이익	157,742	1,769,273	349,432	358,040
기타	-	-	15,232	567
계	830,418	4,257,452	1,293,989	4,556,073

(2) 당분기 및 전분기 중 금융비용의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

계정명	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
일반차입금 이자	1,688,924	4,995,649	1,381,303	3,916,445
기타 이자비용	727,986	1,802,760	429,026	1,213,733
소 계	2,416,910	6,798,409	1,810,329	5,130,178
외환차손	826,737	2,213,629	616,207	749,840
외화환산손실	63,698	461,603	-	1,534,556
기타 금융원가	623	2,365	10,233	1,431
계	3,307,968	9,476,006	2,436,769	7,416,005

27. 비용의 성격별 분류

당분기와 전분기 중 발생한 비용의 성격별 분류 내역 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구 분	당분기	전분기
재고자산의 변동	(13,668,702)	23,827,316
원재료 사용액 및 상품 매입액	664,504,625	523,670,725
종업원급여	88,955,188	87,374,226
복리후생비	19,872,640	19,200,545
감가상각비	39,861,960	34,075,800
무형자산상각비	2,402,469	2,682,889
운반비	7,235,074	10,356,744
지급수수료	6,230,418	7,558,482
세금과공과	3,074,501	3,198,677
기타	68,126,459	102,322,369
합 계	886,594,632	814,267,773

(*) 매출원가, 판매비, 관리비의 합계금액입니다.

28. 주당이익

(1) 기본주당이익

기본주당이익은 보통주에 귀속되는 분기순이익을 당분기의 가중평균유통보통주식수로 나누어 산출하며, 당분기 중 주당이익 산출 내용은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구 분	3개월			누적		
	귀속이익	유통주식수(*)	기본주당이익	귀속이익	유통주식수(*)	기본주당이익
보통주	2,414,871	21,681,330주	111원	3,007,026	21,591,155주	139원

(*) 기중 전환사채 전환으로 인한 발행주식수를 고려하여 가중평균한 주식수입니다.

전분기 중 주당이익 산출 내용은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구 분	3개월			누적		
	귀속이익	유통주식수(*)	기본주당이익	귀속이익	유통주식수(*)	기본주당이익
보통주	(7,524,847)	19,198,478주	(392)원	(35,372,764)	19,216,250주	(1,841)원

(*) 기중 자기주식수의 변동으로 인한 발행주식수를 고려하여 가중평균한 주식수입니다.

(2) 희석주당이익

희석주당이익은 모든 희석성 잠재적보통주가 보통주로 전환된다고 가정하여 조정한 가중평균 유통보통주식수를 적용하여 산정하며, 그 내용은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구 분	3개월			누적		
	귀속이익	희석주식수(*1)	기본주당이익	귀속이익	희석주식수(*1)	기본주당이익
보통주	2,771,553	27,209,787주	102원	3,684,354	27,209,787주	135원

(*1) 기중 전환사채 전환으로 인한 발행주식수를 고려하여 가중평균한 주식수입니다.

(*2) 연결실체는 보통주로 전환 가능한 전환사채를 발행하였으나 전분기에는 반희석효과로 인하여 희석주당이익은 기본주당이익과 동일합니다.

당분기 보통주 희석주당이익의 계산에 사용된 순이익은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구 분	3개월	누적
보통주 총기본주당이익 계산에 사용된 순이익	2,414,871	3,007,026
전환사채의 이자(22%세율효과 차감후)	356,682	677,328
보통주 총희석주당이익 계산에 사용된 순이익	2,771,553	3,684,354

당분기 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	21,591,155
무상으로 발행된 것으로 간주된 주식수:		
- 전환사채	5,528,457	5,618,631
보통주 희석주당이익 산출에 사용된 가중평균유통보통주식수	27,209,787	27,209,786

29. 법인세

(1) 당분기 및 전분기의 법인세비용의 주요 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구 분	당분기	전분기
법인세부담액	1,525,985	2,298,388
과거기간의 당기법인세에 대하여 당기에 인식한 조정액	576,362	8,002,861
일시적차이로 인한 이연법인세 변동액	(187,539)	(4,589,182)
세무상결손금, 세액공제 등으로 인한 이연법인세 변동액	192,530	(116,408)
자본에 직접 가감된 이연법인세	(21,778)	(409,260)
기초 이연법인세의 환율변동효과	128,712	(38,728)
법인세비용	2,214,272	5,147,671

(2) 당분기 및 전분기의 회계이익과 법인세비용의 관계는 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구 분	당분기	전분기
법인세비용차감전순이익	4,227,495	(30,039,534)
적용세율	21.48%	-
적용세율에 따른 법인세비용	908,049	-
조정사항		
비과세수익	(141,852)	(1,111,948)
비공제비용	342,174	1,430,093
세액공제	(1,632,424)	(3,114,414)
일시적차이 미인식액	133,515	1,716,689
적용 세율변동효과 및 기타	2,028,448	(1,775,610)
조정계	729,861	(2,855,190)
과거기간의 당기법인세에 대하여 당기에 인식한 조정액	576,362	8,002,861
분기손익으로 인식된 법인세비용	2,214,272	5,147,671
유효세율(법인세비용/법인세비용차감전순이익)(*)	52.38%	-

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

30. 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	당분기말	전분기말
현금 등 납입액	646,957	710,185
부채 인식액	248,291	64,707
합 계	895,248	774,892

(2) 확정급여형퇴직급여제도

연결실체는 자격요건을 갖춘 종업원들을 위하여 확정급여형퇴직급여제도를 운영하고 있습니다.

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

구 분	당분기말	전기말
할인율	2.62%	2.62%
기대임금상승률	3.26%	3.26%

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

(단위:천원)

구 분	당분기말	전기말
확정급여채무의 현재가치	64,175,350	59,963,660
사외적립자산의 공정가치	(38,518,424)	(41,870,268)
순확정급여부채	25,656,926	18,093,392

3) 당분기 및 전분기의 순확정급여부채(자산)의 변동내역은 다음과 같습니다.

(당분기)

(단위:천원)

구 분	확정급여채무 현재가치	사외적립자산	합 계
당기초	59,963,660	(41,870,268)	18,093,392
당기근무원가	5,365,561	-	5,365,561
이자비용(이자수익)	1,160,346	(867,775)	292,571
소 계	66,489,567	(42,738,043)	23,751,524
재측정요소			
사외적립자산의 수익(위의 이자에 포함된 금액 제외)	-	262,742	262,742
기여금			
기업이 납부한 기여금	-	-	-
제도에서 지급한 금액			
지급액	(2,325,298)	3,956,877	1,631,579
사업결합의 영향	11,081	-	11,081
당분기말	64,175,350	(38,518,424)	25,656,926

(전분기)

(단위:천원)

구 분	확정급여채무 현재가치	사외적립자산	합 계
당기초	59,611,826	(38,500,291)	21,111,535
당기근무원가	5,704,243	-	5,704,243
이자비용(이자수익)	1,388,681	(964,376)	424,305
소 계	66,704,750	(39,464,667)	27,240,083
재측정요소			
사외적립자산의 수익(위의 이자에 포함된 금액 제외)	-	475,842	475,842
기여금			
기업이 납부한 기여금	-	(3,000,000)	(3,000,000)
제도에서 지급한 금액			
지급액	(821,640)	1,255,929	434,289
당분기말	65,883,110	(40,732,896)	25,150,214

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

(단위:천원)

구분	당분기말	전기말
보험상품	38,518,424	41,870,268

31. 현금흐름표

(1) 당분기 및 전분기 중 영업으로부터 창출된 현금흐름의 내용은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구 분	당분기		전분기	
1. 분기순이익		2,013,223		(35,187,205)
2. 현금의 유출이 없는 비용 등의 가산		66,403,351		69,566,517
퇴직급여	5,658,132		6,246,863	
감가상각비	39,861,960		34,075,800	
법인세비용	2,214,272		5,147,671	
이자비용	6,798,409		5,130,178	
판매보증비	1,651,262		1,278,138	
무형자산상각비	2,402,469		2,682,889	
외화환산손실	2,522,244		5,620,325	
기타장기종업원급여	250,562		280,000	
기타총당부채전입액	2,161,612		-	
유형자산처분손실	386,408		427,909	
파생상품평가손실	1,028,300		36,000	
무형자산처분손실	49,981		9,000	
무형자산손상차손	32,000		38,000	
공동기업투자손실	1,264,940		587,233	
관계기업투자손상차손	-		4,452,858	
기타의대손상각비	-		3,547,142	
기타	120,800		6,511	
3. 현금의 유입이 없는 수익 등의 차감		(11,044,836)		(7,969,937)
이자수익	1,733,615		2,376,306	
배당금수익	307,169		300,000	
외화환산이익	7,040,374		3,013,347	
유형자산처분이익	1,377,719		1,143,352	
무형자산처분이익	455,106		-	
파생상품평가이익	8,700		161,039	
무형자산손상차손환입	34,000		144,000	
기타의대손총당금환입	86,824		-	
기타	1,329		831,893	

(단위:천원)

구 분	당분기		전분기	
4. 영업활동으로 인한 자산,부채의 변동		(3,264,844)		21,648,823
매출채권의 증감	(8,432,005)		(401,401)	
기타채권의 증감	(1,607,459)		4,466,508	
기타자산의 증감	12,455,362		(8,544,967)	
기타금융자산의 증감	121,429		30,900	
재고자산의 증감	(5,975,425)		23,827,316	
매입채무의 증감	26,491,789		(4,586,857)	
미지급금의 증감	(3,528,094)		(5,086,307)	
장기성미지급금의 증감	244,380		192,555	
기타부채의 증감	(22,894,637)		16,090,754	
퇴직금의 지급	(2,325,298)		(821,640)	
사외적립자산의 증감	4,235,846		(1,744,072)	
총당부채의 증감	(2,050,732)		(1,773,966)	
영업으로부터 창출된 현금흐름		54,106,894		48,058,198

32. 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, 당분기말 및 전기말 현재 연결실체의 부채비율은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구 분	당분기말	전기말
총부채	599,061,954	509,643,299
총자본	381,793,628	361,364,303
부채비율	156.91%	141.03%

(2) 금융위험 관리목적

연결실체는 금융상품과 관련하여 시장위험(환위험, 이자율위험, 가격위험), 신용위험, 유동성위험과 같은 다양한 금융위험에 노출되어 있습니다. 연결실체의 위험관리는 연결실체의 재무적 성과에 영향을 미치는 잠재적 위험을 식별하여 연결실체가 허용 가능한 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 관리체제를 유지하고 있습니다. 또한 외화표시 거래 및 외화표시 재무제표 항목의 가치가 변동하는 위험을 상쇄하기 위하여 통화선도 계약을 체결하고 있습니다.

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

(단위:천원)

구분	세전당분기순익에 미치는 영향	
	5%상승시	5%하락시
USD	1,412,290	(1,412,290)
EUR	849,091	(849,091)
CNY	1	(1)
CZK	2,194	(2,194)
MXN	160,814	(160,814)

(4) 이자율위험관리

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

(단위:천원)

구분	1%포인트 상승시	1%포인트 하락시
차입금	(1,695,630)	1,695,630

(5) 가격위험관리

연결실체는 지분상품에서 발생하는 가격변동위험에 노출되어 있습니다. 당분기말 현재 이에 해당하는 금액은 19,362,634천원으로, 다른 변수가 일정하고 지분상품의 가격이 10% 변동할 경우 가격변동이 자본에 미치는 영향은 1,510,285천원(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) 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.

3) 당분기말 및 전기말 현재 연결실체의 상기 서열체계에 따른 공정가치 측정치는 다음과 같습니다.

(당분기말)

(단위:천원)

구 분	당분기말			
	수준1	수준2	수준3	계
금융자산:				
기타포괄손익-공정가치측정금융자산	7,932,972	114,957	9,429,712	17,477,641
당기손익-공정가치측정금융자산(*)	-	10,142,841	13,549,950	23,692,791
금융부채:				
당기손익-공정가치측정금융부채	-	1,028,300	-	1,028,300

(*) 재무상태표상 장기금융상품 금액 중 11,550,000천원이 당기손익-공정가치측정금융자산에 포함되어 있습니다.

(전기말)

(단위:천원)

구 분	전기말			
	수준1	수준2	수준3	계
금융자산:				
기타포괄손익-공정가치측정금융자산	10,786,857	-	9,659,712	20,446,569
당기손익-공정가치측정금융자산	-	5,246,429	6,900,000	12,146,429
금융부채:				
당기손익-공정가치측정금융부채	-	71,400	-	71,400

(*) 재무상태표상 장기금융상품 금액 중 6,900,000천원이 당기손익-공정가치측정금융자산에 포함되어 있습니다.

4) 당분기 및 전분기 중 상기 수준 3으로 분류되는 금융상품의 장부가액 변동은 다음과 같습니다.

(당분기)

(단위:천원)

구 분	기초	매입	평가	처분	수준간 이동	기타(*)	분기말
기타포괄손익-공정가치측정금융자산	9,659,712	-	-	-	-	(230,000)	9,429,712
당기손익-공정가치측정금융자산	6,900,000	6,649,950	-	-	-	-	13,549,950

(*) 당분기 중 공동지배력 취득에 따라 기타금융자산에서 공동기업투자로 계정재분류 되었습니다.

(전분기)

(단위:천원)

구 분	기초	매입	평가	처분	수준간 이동	분기말
기타포괄손익-공정가치측정금융자산(*1)	2,731,000	7,778,712	-	-	-	10,509,712
당기손익-공정가치측정금융자산(*2)	8,400,000	3,150,000	-	(6,000,000)	-	5,550,000

(*1) 기초 금액은 매도가능금융자산 금액으로 구성되어 있습니다.

(*2) 기초 금액은 만기보유금융자산 금액으로 구성되어 있습니다.

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

6) 다음은 수준 2와 수준 3으로 분류되는 금융상품 공정가치측정치에 사용된 가치평가법과 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 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. 회사는 상기에서 언급된 주요 가정과 추정이 비상장주식의 공정가치에 미치는 영향이 유의적인 것으로 판단하여 비상장주식의 공정가치측정치를 공정가치 서열체계상 수준 3으로 분류하였습니다.

7) 당분기 중 수준 2와 수준3 공정가치측정치로 분류되는 금융상품의 공정가치 측정에 사용된 가치평가법도의 변동은 없습니다.

33. 특수관계자 거래

(1) 당분기말 현재 연결실체의 특수관계자 현황은 다음과 같습니다.

구분	회사명	주요영업활동	소재지	지분율
당해 기업에 유의적인 영향력을 행사하는 기업	(주)에스제이원	비금융지주회사	대한민국	-
공동기업	중경진천세종기차배건유한공사	자동차부품제조	중국	49%
	모비어스 앤 밸류체인(*1,2)	소프트웨어 개발	대한민국	50%
관계기업	삼풍공업(주)	자동차부품제조	대한민국	33%
기타	(주)세정	"	"	18%
	세정베트남유한공사	"	베트남	-
	영성삼정기차배건유한공사	"	중국	-
	(주)이에쓰엠	"	대한민국	-
	피에쓰지(주)	무역업	"	-
	피엘에쓰(주)	화물포장 및 검수	"	-
	(주)쿤스트할레	전시장임대	"	-
	SHANGHAI J&J TRADE CO., LTD	무역업	중국	-
	제이엔제이글로벌	상품중개업	대한민국	-
	GreenStone System, Inc.	태양광 발전	미국	16%

(*1) 당분기 중 공동지배력 취득에 따라 기타금융자산에서 공동기업으로 분류변경 되었습니다.

(*2) 당기 중 프로세스에서 주식회사 모비어스로 사명이 변경되었습니다. 보고기간 후 주식회사 모비어스와 밸류체인씨엔티가 합병하였으며, 모비어스 앤 밸류체인으로 사명이 변경되었습니다.

(2) 당분기 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)	-	-	-	2,364,815	336,000	2,700,815
공동기업	충경진천세종기차배건유한공사	1,733	-	1,733	-	-	-
관계기업	삼풍공업	-	-	-	2,344,618	405,080	2,749,698
기타	(주)세경	2,448,239	1,458,647	3,906,886	14,417,854	3,526,128	17,943,982
	피에쓰지(주)	9,774	-	9,774	3,427,404	-	3,427,404
	피엘에쓰(주)	-	240,571	240,571	-	-	-
	(주)이에쓰엠	-	-	-	193,573	-	193,573
	(주)쿤스트할레	-	-	-	-	31,581	31,581
	영성삼정기차배건유한공사	3,377	-	3,377	4,067,742	-	4,067,742

전분기 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)	-	-	-	-	336,000	336,000
공동기업	충경진천세종기차배건유한공사	3,635	-	3,635	-	-	-
관계기업	삼풍공업(주)	1,369,126	-	1,369,126	2,011,775	-	2,011,775
기타	(주)세경	5,591,802	1,152,109	6,743,911	22,963,657	714,095	23,677,752
	피에쓰지(주)	-	-	-	5,251,776	-	5,251,776
	피엘에쓰(주)	368,000	16,784	384,784	-	-	-
	(주)이에쓰엠	-	-	-	255,509	-	255,509
	(주)쿤스트할레	-	-	-	-	31,827	31,827
	영성삼정기차배건유한공사	52,496	-	52,496	4,430,433	-	4,430,433

(3) 당분기말 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)	-	-	-	1,271,547	123,200	1,394,747
공동기업	중경진천세종기차배건유한공사	2,514,859	-	2,514,859	-	-	-
	모비어스 앤 뽀류체인	-	4,000,000	4,000,000	-	-	-
관계기업	삼풍공업(주)	100,000	200,000	300,000	124,397	-	124,397
기타	(주)세정	12,176	359,209	371,385	15,705,778	-	15,705,778
	피에쓰지(주)	4,572	-	4,572	-	-	-
	피엘에쓰(주)	28,600	731	29,331	-	-	-
	(주)쿤스트할레	-	-	-	-	3,958	3,958
	영성삼정기차배건유한공사	-	-	-	850,297	-	850,297

(*) 하기 대여금과 관련된 손실충당금을 제외하고 당분기말 현재 특수관계자 채권에 대하여 설정된 손실충당금은 없습니다.

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)	-	-	-	-	123,200	123,200
공동기업	중경진천세종기차배건유한공사	2,428,902	-	2,428,902	115,918	2,365,866	2,481,784
관계기업	삼풍공업(주)	-	-	-	91,342	-	91,342
기타	(주)세정	26,837	1,670,519	1,697,356	19,896,699	-	19,896,699
	피에쓰지(주)	470	-	470	1,398,652	-	1,398,652
	피엘에쓰(주)	-	862	862	-	-	-
	(주)이에쓰엠	-	-	-	38,236	-	38,236
	(주)쿤스트할레	-	-	-	-	3,027	3,027
	영성삼정기차배건유한공사	-	-	-	314,808	-	314,808

(4) 당분기 및 전분기 중 현재 특수관계자에 대한 대여거래내역은 다음과 같습니다.

(당분기)

(단위:천원)

특수관계자명	계정과목	기초	증가	감소	기말
공동기업					
중경진천세종기차배관유한공사	단기대여금	-	1,375,123	-	1,375,123
	손실충당금	-	(527,012)	-	(527,012)
모비어스 앤 밸류체인	단기대여금	430,000	300,000	(730,000)	-
기타					
GreenStone System, Inc.	단기대여금	2,647,321	-	(86,826)	2,560,495
	손실충당금	(2,647,321)	-	86,826	(2,560,495)
합 계		430,000	1,148,111	(730,000)	848,111

(전분기)

(단위:천원)

특수관계자명	계정과목	기초	증가	감소	기말
관계기업					
삼풍공업(주)	단기대여금	-	1,547,142	-	1,547,142
	손실충당금	-	(1,547,142)	-	(1,547,142)
기타					
GreenStone System, Inc.	단기대여금	2,647,321	-	-	2,647,321
	손실충당금	(2,647,321)	-	-	(2,647,321)

(5) 당분기 및 전분기 중 현재 특수관계자와의 지분거래내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구분	거래상대방	거래내역	당분기	전분기
공동기업	모비어스 앤 밸류체인	현금출자	540,000	-
공동기업	모비어스 앤 밸류체인	출자전환	730,000	-

(6) 당분기 및 전분기 중 주요 경영진에 대한 보상내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구분	당분기	전분기
장단기종업원급여	881,750	1,069,142
퇴직급여	333,986	444,635
계	1,215,736	1,513,777

34. 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) 당분기말 현재 연결실체와 금융기관과의 주요 약정내용은 다음과 같습니다.

(단위:천원,USD,EUR,CNY,VND)

구 분	금융기관	통화	약정 한도금액
B2B주계약	우리은행	KRW	5,000,000
시설자금		KRW	10,000,000
무역금융		KRW	40,000,000
매입외환(D/A)		USD	26,600,000
운영자금		USD	6,000,000
B2B 대출		KRW	2,800,000
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
운영자금		KRW	5,000,000
시설자금	KDB산업은행	KRW	8,900,000
저당대출		KRW	14,000,000
운영자금		KRW	5,000,000
저당대출		KRW	2,000,000
운영자금	신한은행	VND	47,109,800,000
운전자금		CNY	13,000,000
어음지급보증	IBK기업은행	CNY	4,000,000
B2B 대출		CSOB	EUR
합 계		KRW	136,700,000
		USD	57,200,000
		EUR	4,000,000
		CNY	17,000,000
		VND	47,109,800,000

(3) 당분기말 현재 연결실체는 국내 소송사건(1건)에 피소되어 계류중에 있습니다. 연결실체는 진행중인 소송사건 등과 관련하여 향후 지급액이 예상되는 지출액을 추정하여 기타충당부채를 설정하고 있습니다.

35. 부문 정보

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

(단위:천원)

구 분	대한민국	북미	아시아	유럽	연결조정	계
매출액	353,812,419	398,799,839	191,204,131	130,123,762	(184,839,289)	889,100,862
영업이익	(8,441,727)	6,964,499	(2,945,840)	(1,862,743)	8,792,041	2,506,230

전분기의 연결법인이 위치한 지역에 따른 매출액과 영업이익은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구 분	대한민국	북미	아시아	유럽	연결조정	계
매출액	333,422,418	286,263,436	213,119,372	127,370,645	(166,239,384)	793,936,487
영업이익	(10,981,802)	(2,131,751)	(791,652)	(4,412,704)	(2,013,377)	(20,331,286)

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

(단위:천원)

구 분	당분기말	전기말
대한민국	156,426,360	151,715,728
북미	52,231,762	52,424,682
아시아	96,376,360	82,242,950
유럽	42,424,827	43,137,990
소 계	347,459,309	329,521,350
연결조정	(7,300,329)	(20,385,381)
계(*)	340,158,980	309,135,969

(*) 유형자산, 투자부동산, 무형자산의 합계액입니다.

(3) 한편 당분기 및 전분기 중 연결실체의 매출액의 10% 이상을 차지하는 주요 제3자 고객에 대한 매출액은 각각 706,525,709천원 및 704,151,382천원 입니다.

36. 사업결합

(1) 당사는 2019년 5월 31일자로 (주)센티온 지분 50%를 인수하였습니다.

1) 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

2) 동 사업결합으로 인하여 연결손익계산서에 포함된 취득일 이후 발생한 매출액은 없으며, 분기순손실은 16,180천원입니다.

3) 동 사업결합에 대한 최초 회계처리는 당분기말 현재 잠정적으로 결정되었습니다.

37. 보고기간 후 중요한 사건

당사는 2019년 10월 4일자로 주식회사 모비어스의 지분을 추가로 취득하였습니다. 동 일자로 주식회사 모비어스와 밸류체인씨엔티가 합병하였으며, 모비어스 앤 밸류체인으로 사명이 변경되었습니다. 합병 후 모비어스 앤 밸류체인에 대한 당사의 지분율은 52.4%입니다.