

세종공업주식회사와 그 종속기업

요약분기연결재무제표에 대한
검 토 보 고 서

제 41 기 1분기

2016년 01월 01일 부터

2016년 03월 31일 까지

안진회계법인

목 차

요약분기연결재무제표검토보고서

요약분기연결재무제표

요약분기연결재무상태표

요약분기연결포괄손익계산서

요약분기연결자본변동표

요약분기연결현금흐름표

주석

분기연결재무제표 검토보고서

세종공업주식회사

주주 및 이사회 귀중

검토대상 재무제표

본인은 별첨된 세종공업주식회사와 그 종속기업의 요약분기연결재무제표를 검토하였습니다. 동 요약분기연결재무제표는 2016년 3월 31일 현재의 요약분기연결재무상태표, 2016년과 3월 31일로 종료되는 3개월 보고기간의 요약분기연결포괄손익계산서, 요약분기연결자본변동표 및 요약분기연결현금흐름표 그리고 유의적 회계정책에 대한 요약과 기타의 서술정보로 구성되어 있습니다.

재무제표에 대한 경영자의 책임

경영자는 대한민국의 회계처리기준에 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

비교표시된 2015년 3월 31일로 종료되는 3개월 보고기간의 요약연결포괄손익계산서, 요약연결자본변동표 및 요약연결현금흐름표는 검토 받지 아니한 것입니다.

본인은 2015년 12월 31일 현재의 연결재무상태표, 동일로 종료하는 회계연도의 연결포괄손익계산서, 연결현금흐름표 및 연결자본변동표(이 검토보고서에는 첨부되지 않음)를 대한민국의 회계감사기준에 따라 감사하였고, 2016년 3월 17일의 감사보고서에서 적정의견을 표명하였습니다. 비교표시목적으로 첨부한 2015년 12월 31일 현재의 요약연결재무상태표는 위의 감사받은 연결재무상태표와 중요성의 관점에서 차이가 없습니다.

서울시 영등포구 국제금융로 10

안진회계법인

대표이사 함종호

2016년 5월 13일

이 요약분기연결재무제표 검토보고서는 검토보고서일(2016년 5월 13일) 현재로 유효한 것입니다. 따라서 검토보고서일 후 이 보고서를 열람하는 시점까지의 기간 사이에 첨부된 회사의 요약분기연결재무제표에 중요한 영향을 미칠 수 있는 사건이나 상황이 발생할 수도 있으며, 이로 인하여 이 요약분기연결재무제표 검토보고서가 수정될 수도 있습니다.

(첨부)분기연결재무제표

세종공업주식회사

제 41 기 1분기

2016년 01월 01일 부터

2016년 03월 31일 까지

제 40 기 1분기

2015년 01월 01일 부터

2015년 03월 31일 까지

"첨부된 요약분기연결재무제표는 당사가 작성한 것입니다."

세종공업주식회사 각자대표이사 박정길, 최순철

본점 소재지 : (도로명주소) 울산광역시 북구효자로 82

(전 화) 052) 219-1699

요약분기연결재무상태표

제41기 1분기 2016년 3월 31일 현재

제40기 2015년 12월 31일 현재

세종공업주식회사와 그 종속기업

(단위:원)

과목	주석	제41기 1분기말		제40기말	
자산					
I. 유동자산			491,468,841,439		539,992,401,552
1. 현금및현금성자산	4,31	93,906,261,395		85,873,027,499	
2. 단기금융상품		16,897,219,689		19,168,272,426	
3. 매출채권	5,33	207,676,765,111		269,384,000,916	
4. 기타채권	5,33	24,968,362,008		21,166,267,913	
5. 기타금융자산	6,32	6,075,534,530		1,552,133,309	
6. 재고자산	7,9	133,852,827,659		132,679,617,956	
7. 기타자산	8	8,091,871,047		10,169,081,533	
II. 비유동자산			377,081,988,664		374,412,057,598
1. 장기금융상품	4	6,281,500,000		6,236,500,000	
2. 기타채권	5,33	5,208,207,304		5,642,198,750	
3. 기타금융자산	6,32	25,384,951,609		22,780,637,872	
4. 공동기업투자	12	771,841,212		942,667,587	
5. 유형자산	9,11	283,303,829,013		283,514,196,276	
6. 투자부동산	10	8,825,764,623		8,862,391,240	
7. 무형자산	11	26,987,397,778		28,618,110,080	
8. 이연법인세자산	29	13,249,094,919		12,593,168,985	
9. 기타자산	8	7,069,402,206		5,222,186,808	
자산총계			868,550,830,103		914,404,459,150
부채					
I. 유동부채			400,095,387,146		440,274,203,207
1. 매입채무	13,33	233,896,133,869		238,146,083,340	
2. 기타채무	13,33	28,353,782,798		38,500,367,333	
3. 단기차입금	14	107,241,545,601		125,036,445,268	
4. 유동성장기부채	14	5,732,783,000		8,024,382,000	
5. 당기법인세부채	29	3,655,852,915		4,361,855,455	
6. 총당부채	16	2,611,970,809		3,169,810,679	
7. 기타금융부채	17,32	2,688,157,639		5,957,414,383	
8. 기타부채	18	15,915,160,515		17,077,844,749	
II. 비유동부채			78,706,045,496		80,881,668,576
1. 기타채무	13,33	15,339,249,839		15,052,454,156	
2. 장기차입금	14	25,876,867,591		27,097,908,890	

과목	주석	제41기 1분기말		제40기말	
3. 사채	14,15	8,694,191,217		8,628,564,216	
4. 순확정급여부채	30	17,225,578,428		13,731,661,230	
5. 총당부채	16	7,259,653,920		7,532,445,261	
6. 기타부채	18	420,000,000		4,729,218,426	
7. 이연법인세부채	29	3,890,504,501		4,109,416,397	
부채총계			478,801,432,642		521,155,871,783
자본					
I. 지배기업소유주지분			387,077,663,509		391,150,881,384
1. 자본금	1,19	10,027,215,000		10,027,215,000	
2. 기타불입자본	20	1,432,317,620		1,376,428,320	
3. 기타자본구성요소	21	(2,476,548,643)		(1,997,383,539)	
4. 이익잉여금	22	378,094,679,532		381,744,621,603	
II. 비지배지분			2,671,733,952		2,097,705,983
자본총계			389,749,397,461		393,248,587,367
부채와자본총계			868,550,830,103		914,404,459,150

별첨 주석 참조

요약분기연결포괄손익계산서

제41기 1분기 2016년 1월 1일부터 2016년 3월 31일까지

제40기 1분기 2015년 1월 1일부터 2015년 3월 31일까지

세종공업주식회사와 그 종속기업

(단위:원)

과목	주석	제41기 1분기		제40기 1분기 (검토받지 않은 재무제표)	
I. 매출액	23,33,35		290,865,022,345		269,390,969,719
II. 매출원가	27,33		258,220,970,128		231,260,568,114
III. 매출총이익			32,644,052,217		38,130,401,605
1. 판매비	24,27	4,769,150,008		4,251,944,570	
2. 관리비	24,27	27,691,659,043		24,764,409,001	
IV. 영업이익			183,243,166		9,114,048,034
1. 기타수익	25,33	9,042,455,835		9,978,785,603	
2. 기타비용	25,33	7,956,387,069		7,907,599,526	
3. 관계기업투자손익	12	(160,692,894)		(55,487,283)	
4. 금융수익	26	1,926,570,323		1,318,293,122	
5. 금융비용	26	2,648,305,061		1,951,290,492	
V. 법인세비용차감전순이익			386,884,300		10,496,749,458
1. 법인세비용	29	(863,656,025)		5,269,287,375	
VI. 연결분기순이익			1,250,540,325		5,227,462,083
1. 지배기업소유주지분이익		1,367,410,454		5,760,417,914	
2. 비지배지분순이익		(116,870,129)		(532,955,831)	
VII. 연결기타포괄이익			(596,212,691)		6,666,819,347
1. 후속적으로 당기손익으로 재분류되지 않는 항목			(86,655,275)		(72,298,333)
확정급여제도의 재측정요소	30	(111,096,506)		(92,690,171)	
당기손익으로 재분류되지 않는 항목의 법인세		24,441,231		20,391,838	
2. 후속적으로 당기손익으로 재분류될 수 있는 항목			(509,557,416)		6,739,117,680
매도가능금융자산평가손익	21	2,612,293,300		10,907,355,300	
해외사업장환산외환차이	21	(2,547,146,190)		(1,768,619,454)	
당기손익으로 재분류될 수 있는 항목의 법인세		(574,704,526)		(2,399,618,166)	
VIII. 총포괄이익			654,327,634		11,894,281,430
1. 지배기업소유주지분		771,197,763		12,347,881,778	
2. 비지배지분		(116,870,129)		(453,600,348)	
IX. 지배기업 소유주지분에 대한 주당이익					
1. 기본주당이익	28		69		289
2. 희석주당이익	28		69		289

별첨 주석 참조

요약분기연결자본변동표

제41기 2016년 1월 1일부터 2016년 3월 31일까지

제40기 2015년 1월 1일부터 2015년 3월 31일까지

(검토받지 않은 재무제표)

세종공업주식회사와 그 종속기업

(단위:원)

과 목	지배기업 소유주지분				비지배지분	총 계
	자 본 금	기타불입자본	기타자본 구성요소	이 익 잉여금		
2015. 1. 1	10,027,215,000	1,947,287,208	789,702,904	363,951,800,304	1,962,366,752	378,678,372,168
연차배당	-	-	-	(2,985,999,000)	-	(2,985,999,000)
매도가능금융자산평가손익	-	-	8,507,737,134	-	-	8,507,737,134
보험수리적이익	-	-	-	(72,298,333)	-	(72,298,333)
해외사업환산이익	-	-	(1,776,508,192)	-	7,888,738	(1,768,619,454)
유상증자	-	(34,084,656)	-	-	2,788,373,352	2,754,288,696
연결분기순이익	-	-	-	5,760,417,914	(532,955,831)	5,227,462,083
2015. 3. 31	10,027,215,000	1,913,202,552	7,520,931,846	366,653,920,885	4,225,673,011	390,340,943,294
2016. 1. 1	10,027,215,000	1,376,428,320	(1,997,383,539)	381,744,621,603	2,097,705,983	393,248,587,367
연차배당	-	-	-	(4,930,697,250)	-	(4,930,697,250)
매도가능금융자산평가손익	-	-	2,037,588,774	-	-	2,037,588,774
보험수리적이익	-	-	-	(86,655,275)	-	(86,655,275)
해외사업환산이익	-	-	(2,516,753,878)	-	(30,392,312)	(2,547,146,190)
유상증자	-	167,159,590	-	-	721,290,410	888,450,000
자기주식의 취득	-	(111,270,290)	-	-	-	(111,270,290)
연결분기순이익	-	-	-	1,367,410,454	(116,870,129)	1,250,540,325
2016. 3. 31	10,027,215,000	1,432,317,620	(2,476,548,643)	378,094,679,532	2,671,733,952	389,749,397,461

별첨 주석 참조

요약분기연결현금흐름표

제41기 2016년 1월 1일부터 2016년 3월 31일까지

제40기 2015년 1월 1일부터 2015년 3월 31일까지

세종공업주식회사와 그 종속기업

(단위: 원)

과목	주석	제41기 1분기		제40기 1분기 (검토받지 않은 재무제표)	
I. 영업활동으로 인한 현금흐름			40,733,910,898		7,334,570,457
1. 영업으로부터 창출된 현금흐름	31	42,533,909,258		10,219,821,810	
(1) 연결분기순이익		1,250,540,325		5,227,462,083	
(2) 조정		13,896,544,031		16,228,077,026	
(3) 영업활동으로 인한 자산·부채의 변동		27,386,824,902		(11,235,717,299)	
2. 이자의 수취		464,905,685		511,550,299	
3. 이자의 지급		(763,239,364)		(1,188,115,973)	
4. 법인세의 지급		(1,501,664,681)		(2,208,685,679)	
II. 투자활동으로 인한 현금흐름			(13,236,772,392)		(17,158,124,212)
1. 투자활동으로 인한 현금유입액		11,282,305,185		4,791,227,760	
단기금융상품의 감소		9,324,096,490		180,000,000	
기타금융자산의 감소		468,139,142		739,235,000	
유형자산의 처분	9	1,235,207,553		2,556,595,950	
무형자산의 처분	11	254,862,000		-	
기타		-		1,315,396,810	
2. 투자활동으로 인한 현금유출액		(24,519,077,577)		(21,949,351,972)	
단기금융상품의 증가		7,055,080,553		3,737,805,000	
장기금융상품의 증가		45,000,000		55,000,000	
기타금융자산의 증가		4,683,670,740		-	
기타채권의 증가		33,095,000		1,282,201,480	
유형자산의 취득	9	12,562,764,237		16,816,502,663	
무형자산의 취득	11	139,467,047		26,747,829	
기타부채의 감소		-		31,095,000	
III. 재무활동으로 인한 현금흐름			(19,411,949,190)		2,482,359,166
1. 재무활동으로 인한 현금유입액		49,476,582,793		52,660,734,553	
단기차입금의 차입		48,247,547,451		48,694,240,782	
장기차입금의 차입		302,230,500		1,053,807,667	
유상증자		915,850,000		2,886,722,000	
기타		10,954,842		25,964,104	
2. 재무활동으로 인한 현금유출액		(68,888,531,983)		(50,178,375,387)	
단기차입금의 상환		57,531,333,029		48,869,002,056	
유동성장기부채의 상환		11,130,595,000		1,242,115,000	
장기차입금의 상환		50,205,390		62,393,410	

과목	주석	제41기 1분기		제40기 1분기 (검토받지 않은 재무제표)	
자기주식의 취득		111,270,290		-	
기타		65,128,274		4,864,921	
IV. 현금및현금성자산의 증감(1+2-3)			8,085,189,316		(7,341,194,589)
V. 기초의 현금및현금성자산			85,873,027,499		95,355,201,178
VI. 외화표시 현금및현금성자산의 환율변동 효과			(51,955,420)		(318,790,637)
VII. 분기말의 현금및현금성자산			93,906,261,395		87,695,215,952

별첨 주석 참조

주석

제41기 1분기 2016년 1월 1일부터 2016년 3월 31일까지

제40기 1분기 2015년 1월 1일부터 2015년 3월 31일까지
(검토받지 않은 재무제표)

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(주)	9,024,522	45.00
박세중	599,821	2.99
서혜숙	15,000	0.07
박정규	1,775,443	8.85

(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 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
(주)세종바이오테크놀로지	의료기기 제조판매	"	100	100	12월
아센텍(주)	자동차부품제조	"	100	100	12월
(주)에이에스텍(*2)	"	"	100	100	12월
강소아센텍센서유한공사(*2)	"	중국	60	60	12월
세종기차배건기술연발유한공사	자동차부품개발 및 연구	"	100	100	12월
사천세종기차배건유한공사(*3)	자동차부품제조	"	100	100	12월
태창세종기차배건유한공사(*4)	"	"	58	59	12월
중경세종기차배건유한공사(*5)	"	"	100	100	12월
상해SJG기차연발유한공사(*6)	자동차부품개발 및 연구	"	100	100	12월

- (*1) Sejong America, Inc.가 보유하고 있습니다.
- (*2) 아센텍(주)가 보유하고 있습니다.
- (*3) (주)세움이 30.76% 북경세종기차배건유한공사와 영성세종기차배건유한공사가 각 34.62%를 보유하고 있습니다.
- (*4) 북경세종기차배건유한공사가 47.59% 세종기차배건기술연발유한공사가 10.22%보유하고 있습니다.
- (*5) 북경세종기차배건유한공사가 보유하고 있습니다.
- (*6) 세종기차배건기술연발유한공사가 보유하고 있습니다.

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

(단위:천원)

종속기업명	총자산	총부채	매출액	당기순손익	총포괄손익
영성세종기차배건유한공사	87,251,310	39,832,865	23,546,726	1,108,422	1,108,422
북경세종기차배건유한공사	176,710,068	83,869,091	47,323,411	1,122,682	1,122,682
Sejong America, Inc.(*)	117,768,672	91,739,862	89,125,863	(1,952,236)	(1,952,236)
Sejong Slovakia S.R.O.	32,310,224	28,088,826	17,790,607	149,489	149,489
Sejong Czech S.R.O.	41,735,461	21,922,021	16,744,325	759,496	759,496
Sejong Rus, LLC	22,264,781	19,852,818	4,891,866	(254,085)	(254,085)
Sejong Mexico, LLC	32,101,066	24,026,275	894,045	(664,907)	(664,907)
(주)세움	33,211,526	27,327,353	7,915,017	(2,166,718)	(2,166,718)
(주)세종바이오테크놀로지	1,477,148	144,083	27,476	(88,870)	(88,870)
아센텍(주)(*)	44,830,995	22,994,437	27,732,439	2,121,278	3,546,188
세종기차배건기술연발유한공사(*)	24,965,479	2,996,095	678,728	(1,253,498)	(1,253,498)
사천세종기차배건유한공사	7,244,241	1,775,554	206,677	(166,660)	(166,660)
태창세종기차배건유한공사	33,752,956	31,220,653	7,639,624	(325,965)	(325,965)
중경세종기차배건유한공사	7,097,839	12,286	-	(22,726)	(22,726)

(*) 종속기업의 연결재무제표 기준입니다.

전기말 현재 중요한 연결대상 종속기업의 요약재무정보는 다음과 같습니다.

(단위:천원)

종속기업명	총자산	총부채	매출액	당기순손익	총포괄손익
영성세종기차배건유한공사	95,060,257	47,971,159	112,052,819	5,055,339	5,055,339
북경세종기차배건유한공사	207,869,321	114,640,650	209,902,563	6,731,999	6,731,999
Sejong America, Inc.(*)	138,720,660	110,369,998	396,161,689	(2,128,043)	(2,128,043)
Sejong Slovakia S.R.O.	30,681,842	26,691,784	74,755,991	(440,445)	(440,445)
Sejong Czech S.R.O.	45,960,520	27,288,813	60,135,447	2,715,590	2,715,590
Sejong Rus, LLC	18,398,599	15,872,700	20,906,741	(1,322,912)	(1,322,912)
Sejong Mexico, LLC	26,632,041	17,810,598	-	(1,854,631)	(1,854,631)
(주)세움	34,090,311	26,039,420	32,271,630	(3,730,375)	(3,730,375)
(주)세종바이오테크놀로지	1,782,256	360,321	733,146	223,193	223,193
아센텍(주)(*)	44,827,079	25,045,233	85,544,452	5,996,201	3,546,188
세종기차배건기술연발유한공사(*)	23,813,286	3,911,727	6,806,779	(505,363)	(505,363)
사천세종기차배건유한공사	7,414,994	1,694,010	1,915,875	(663,328)	(663,328)
태창세종기차배건유한공사	26,564,085	25,384,946	17,934,604	(6,309,659)	(6,309,659)
중경세종기차배건유한공사	7,222,000	-	-	-	-

(*) 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 자금 차입 및 보증 또는 그와 유사한 채무부담 행위
	- 일정금액 이상의 재산에 대한 저당권 설정 및 질권 기타 담보권 설정
	- 일정금액 이상의 자금대여

2. 유의적인 회계처리방침

(1) 분기연결재무제표 작성기준

당사와 당사의 종속기업(이하 "연결실체")의 연결재무제표는 연차재무제표가 속하는 기간의 일부에 대하여 기업회계기준서 제1034호 '중간재무보고'를 적용하여 작성하는 요약중간재무제표입니다. 동 요약중간재무제표에 대한 이해를 위해서는 한국채택 국제회계기준에 따라 작성된 2015년 12월 31일자로 종료하는 회계연도에 대한 연차연결재무제표를 함께 이용하여야 합니다.

중간재무제표의 작성에 적용된 중요한 회계정책은 아래에서 설명하는 기준서나 해석서의 도입과 관련된 영향을 제외하고는 2015년 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 제1001호 재무제표 표시(개정)

동 개정사항은 중요성과 통합표시에 대한 내용을 명확하게 하며 재무제표에 중간합계를 추가로 표시하는 경우의 고려사항을 구체화하고 주식공시 순서 및 지분법적용 자산 관련 기타포괄손익 표시방법을 명확히 하는 것을 주요 내용으로 하고 있으며, 동 개정사항이 연결실체의 재무제표에 미치는 중요한 영향은 없습니다.

- 기업회계기준서 제1016호 유형자산(개정)

동 개정사항은 수익에 기초한 감가상각방법이 적절하지 않음을 명시하는 것을 주요 내용으로 하고 있으며, 동 개정사항이 연결실체의 재무제표에 미치는 중요한 영향은 없습니다.

- 기업회계기준서 제1038호 무형자산(개정)

동 개정사항은 무형자산이 수익의 측정치로 표현되거나 소비와 무형자산의 경제적 효익 소비 간에 밀접한 상관관계가 있음을 제시할 수 있는 제한된 상황이 아니라면 수익에 기초한 상각방법은 반증할 수 없는 한 적절하지 않다고 간주하는 것을 주요 내용으로 하고 있습니다. 동 개정사항이 연결실체의 재무제표에 미치는 중요한 영향은 없습니다.

- 기업회계기준서 제1016호 유형자산 및 제1041호 농림어업(개정)

동 개정사항은 생산용 식물을 유형자산으로 처리해야 한다는 것을 주요 내용으로 하고 있으며, 동 개정사항이 연결실체의 재무제표에 미치는 중요한 영향은 없습니다.

- 기업회계기준서 제1110호 연결재무제표, 제1112호 타 기업에 대한 지분의 공시 및 제1028호 관계기업과 공동기업에 대한 투자(개정)

동 개정사항은 투자기업에 해당하는 관계기업 또는 공동기업에 대한 투자를 지분법으로 회계처리 할 때, 그 관계기업이나 공동기업이 관계기업 등의 종속기업을 공정가치로 측정하여 당기손익으로 반영한 회계처리를 계속 유지하면서 지분법을 적용하는 것을 허용하는 것 등을 주요 내용으로 하고 있으며, 동 개정사항이 연결실체의 재무제표에 미치는 중요한 영향은 없습니다.

- 기업회계기준서 제1111호 공동약정(개정)

동 개정사항은 공동영업의 활동이 기업회계기준서 제 1103호 '사업결합'에서 정의하는 사업을 구성하고, 공동영업자가 해당 공동영업의 지분을 취득하거나 사업이 공동영업에 출자되어 공동영업이 설립되면서 해당 공동영업에 대한 지분을 취득하는 경우, 기업회계기준서 제1103호와 다른 기준서에서 규정하고 있는 사업결합 회계처리와 관련된 원칙을 적용하여 회계처리 할 것과 해당 기준서들이 요구하는 관련 정보를 공시하여야 하는 것을 주요 내용으로 하고 있으며, 동 개정사항이 연결실체의 재무제표에 미치는 중요한 영향은 없습니다.

- 한국채택국제회계기준 연차개선 2012-2014 cycle

기업회계기준서 제1105호 '매각예정비유동자산과 중단영업'과 관련하여 자산(또는 처분자산집단)이 매각예정에서 분배예정으로 또는 반대로 재분류될 때 이는 처분이나 분배 계획의 변경이 아니므로 계획의 변경으로 회계처리하지 않음을 명확히 하는 개정사항을 포함하여 기업회계기준서 제1107호 '금융상품: 공시', 기업회계기준서 제1019호 '종업원급여' 및 기업회계기준서 제 1034호 '중간재무제표'에 대한 일부 개정사항이 존재하며, 동 개정사항이 연결실체의 재무제표에 미치는 중요한 영향은 없습니다.

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

- 기업회계기준서 제1109호 금융상품(제정)

동 기준서에는 금융자산의 관리를 위한 사업모형과 금융자산의 계약상 현금흐름 특성에 근거한 금융자산의 분류와 측정, 기대신용손실에 기초한 금융상품의 손상모형, 위험회피회계에 적절한 위험회피대상항목과 위험회피수단의 확대나 위험회피효과 평가방법의 변경 등을 그 주요특징으로 합니다. 동 기준서는 기업회계기준서 제1039호 '금융상품: 인식과 측정'을 대체하며, 2018년 1월 1일 이후 개시하는 회계연도부터 적용될 예정입니다.

- 기업회계기준서 제1115호 고객과의 계약에서 생기는 수익(제정)

동 기준서는 기업이 약속한 재화나 용역을 고객에게 이전하는 것이 재화나 용역과 교환하여 얻게 되는 대가를 반영하는 금액으로 나타나도록 수익을 인식해야 한다는 것을 핵심원칙으로 하고 있습니다. 그리고 이러한 핵심원칙에 따라 수익을 인식하기 위해서는 다음의 5단계-1) 고객과의 계약 식별, 2) 수행의무 식별, 3) 거래가격 산정, 4) 거래가격을 계약 내 수행의무에 배분, 5) 수행의무를 이행할 때(또는 기간에 걸쳐 이행하는 대로) 수익인식-를 적용할 것을 요구하고 있습니다. 동 기준서는 기업회계기준서 제1011호 '건설계약', 제1018호 '수익', 기업회계기준해석서 제2113호 '고객충성제도', 제2115호 '부동산건설약정', 제2118호 '고객으로부터의 자산이전', 제2031호 '수익: 광고용역의 교환거래'를 대체하며, 2018년 1월 1일 이후 개시하는 회계연도부터 적용될 예정입니다.

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

3. 중요한 판단과 추정

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

중간재무제표를 작성을 위해 연결실체 회계정책의 적용과 추정 불확실성의 주요원천에 대해 경영진이 내린 중요한 판단은 2015년 12월 31일로 종료하는 회계연도에 대한 연차연결재무제표와 동일합니다.

4. 사용이 제한된 금융자산

당분기말 및 전기말 현재 사용이 제한된 금융자산의 내용은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

계정과목	금 액		사용제한내용
	당분기말	전기말	
현금및현금성자산	3,097	3,097	정부보조금
장기금융상품	1,500	1,500	당좌개설보증금
계	4,597	4,597	

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(*1)	207,763,178	-	269,470,414	-
대손충당금	(86,413)	-	(86,413)	-
합 계	207,676,765	-	269,384,001	-
기타채권				
미수금	19,753,916	-	13,317,549	-
보증금	1,000,000	2,880,989	1,000,000	2,878,315
대여금	6,430,014	2,327,218	9,393,286	2,763,884
대손충당금(*2)	(2,770,030)	-	(2,771,510)	-
미수수익	556,964	-	229,485	-
대손충당금	(2,502)	-	(2,542)	-
합 계	24,968,362	5,208,207	21,166,268	5,642,199

(*1) 매출채권할인 방식으로 양도하였으나 연결실체가 소구의무를 부담하거나 전체 또는 일부가 제거조건을 충족하지 못하는 금액(당분기말 19,127백만원, 전기말 40,028백만원)이 포함되어 있습니다.

(*2) 특수관계자인 GreenStone System, Inc.의 대여금에 대한 대손충당금이 대부분입니다.(주석 33참조)

(2) 당분기말 현재 유의적으로 연체된 매출채권 및 기타채권이 존재하지 않아 별도의 연령분석을 공시하지 않습니다.

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

(4) 당분기 및 전분기 중 매출채권 및 기타채권의 대손충당금의 변동내역은 다음과 같습니다.

(당분기) (단위:천원)

구 분	매출채권	단기대여금	미수수익
기초	86,413	2,771,510	2,542
환율변동효과	-	(1,480)	(40)
분기말금액	86,413	2,770,030	2,502

(전분기) (단위:천원)

구 분	매출채권	단기대여금
기초금액	150,049	2,677,750
환율변동효과	(63,636)	-
분기말금액	86,413	2,677,750

6. 기타금융자산

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

(단위:천원)

구 분	당분기말		전기말	
	유동	비유동	유동	비유동
파생상품자산	722,820	-	616,453	-
매도가능금융자산	5,330,700	25,192,467	902,750	22,580,174
만기보유금융자산	22,015	192,485	32,930	200,464
계	6,075,535	25,384,952	1,552,133	22,780,638

(2) 당분기말 및 전기말 현재 매도가능금융자산의 내용은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

회사명	당분기말				전기말
	지분율(%)	취득원가	장부가액	평가차액	장부가액
시장성 있는 지분증권 :					
현대산업개발(주)	0.40	6,021,015	13,785,000	7,763,985	11,640,000
덕양산업(주)	5.79	3,000,330	3,764,565	764,235	3,415,470
(주)코엔텍	0.40	100,000	545,000	445,000	520,000
(주)SBS	0.02	67,945	101,966	34,021	122,640
SBS미디어홀딩스(주)	0.01	29,074	48,590	19,516	58,428
소계		9,218,364	18,245,121	9,026,757	15,756,538
시장성 없는 지분증권 :					
갤럭시아포토닉스(주) (*)	1.30	1,800,269	-	(1,800,269)	-
한국자동차공업협동조합	0.10	1,000	1,000	-	1,000
(주)채널에이	0.49	2,000,000	2,000,000	-	2,000,000
GreenStone System, Inc.(*)	16.00	279,100	-	(279,100)	-
소계		4,080,369	2,001,000	(2,079,369)	2,001,000
수익증권 :					
IT밸리		2,700,000	3,040,146	340,146	3,025,296
한국투자신탁(우리금융지주)		2,000,000	1,906,200	(93,800)	1,797,340
기타		5,330,700	5,330,700	-	902,750
소계		10,030,700	10,277,046	246,346	5,725,386
계		23,329,433	30,523,167	7,193,734	23,482,924

(*) 회수가능가액이 취득원가에 미달한다고 판단하여 전액 손상차손을 인식하였습니다.

연결실체는 시장성 있는 지분증권의 공정가치는 보고기간 종료일(보고기간 종료일 현재의 증가가 없으면 직전 거래일) 현재의 증가로 평가하였습니다. 한편, 활성시장에서 공시되는 시장가격이 없고 공정가치평가를 위한 기초자료가 부족하거나 자료의 객관성이 부족한 시장성 없는 지분증권의 경우 공정가치를 신뢰성 있게 측정할 수 없어 취득원가를 재무상태표가액으로 계상하고 있으며 손상징후가 존재하는 경우 손상검사를 수행하여 회수가능가액과 장부금액의 차이를 손상차손으로 인식하고 있습니다.

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

(단위:천원)

구 분	당분기말	전기말
유동자산:		
국공채	22,015	32,930
비유동자산:		
국공채	132,650	137,825
회사채	59,835	62,639
소 계	192,485	200,464
합 계	214,500	233,394

7. 재고자산

당분기말 및 전기말 현재 재고자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

계정명	당분기말	전기말
제품(*)	26,872,043	24,982,748
상품	3,444,415	2,461,810
재공품	16,900,181	16,179,513
원재료	66,157,000	65,244,737
부재료	387,255	600,802
저장품	719,907	674,226
미착품	19,372,027	22,535,782
계	133,852,828	132,679,618

(*) 당분기말과 전기말 현재 재고자산 평가총당금 144,431천원 및 168,239천원이 각각 반영된 금액입니다.

8. 기타자산

당분기말 및 전기말 현재 기타자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

계정명	당분기말		전기말	
	유동	비유동	유동	비유동
선급금	6,857,230	11,035	9,119,028	110,074
선급비용	1,046,686	6,716,007	774,981	4,800,848
기타	187,955	342,360	275,073	311,265
계	8,091,871	7,069,402	10,169,082	5,222,187

9. 유형자산

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

(단위:천원)

구 분	기 초	취 득	대 체(*)	처 분	상 각	환 율 변 동 차 이	분 기 말
당분기	283,514,196	12,562,764	3,250,182	(1,225,789)	(11,147,703)	(3,649,821)	283,303,829
전분기	254,849,295	16,816,503	(440,678)	(2,435,705)	(7,379,490)	(2,581,447)	258,828,478

(*) 재공품에서 건설중인 자산으로 대체된 금액 및 건설중인자산에서 무형자산으로 대체된 금액으로 구성되어 있습니다.

(2) 당분기말 현재 연결실체의 차입금과 관련하여 연결실체의 토지 등이 우리은행 외 3개 금융기관에 담보(설정금액 39,442,690천원, 장부가액 43,772,516천원)로 제공되어 있습니다. 또한, 연결실체는 유형자산에 대하여 가입한 화재보험을 우리은행에 담보 (설정금 : 4,550,000천원)로 제공하고 있습니다.

10. 투자부동산

당분기 중 투자부동산의 장부금액의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

과 목	기 초	대 체	상 각	분 기 말
당분기	8,862,391	-	(36,626)	8,825,765

11. 무형자산

(1) 당분기 및 전분기 중 무형자산 장부금액 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구 분	기초	취득	대체(*1)	상각	처분	손상차손(*2)	환율변동차이	분기말
당분기	28,618,110	139,467	48,000	(1,491,266)	(256,512)	(40,000)	(30,401)	26,987,398
전분기	31,978,623	26,748	42,226	(1,587,302)	-	28,000	8,417	30,496,712

(*1) 건설중인 유형자산 등으로부터의 대체 금액입니다.

(*2) 기타수익비용에 계상된 손상차손과 손상차손환입금액입니다.

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

(단위:천원)

구 분	당분기	전분기
관리비	6,377,690	5,783,277
제조경비	1,945,705	2,340,777
계	8,323,395	8,124,054

12. 공동기업투자

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

(단위:천원)

공동기업명	주요영업활동	법인영업 및 영업소재지	결산월	당분기말			전기말
				지분율(%)	출자금액	장부금액	장부금액
중경진천세종기차배건유한공사(*1)	자동차부품제조	중국	12월	49	1,565,526	771,841	942,668

(*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 보유하는 있다고 판단하여 공동기업으로 분류하고 있습니다. 또한 연결실체는 공동기업에 대한 지분을 지분법으로 회계 처리 하고 있습니다.

(2) 당분기 및 전분기 중 관계기업및 공동기업투자의 변동내역은 다음과 같습니다.

(당분기)

(단위:천원)

회사명	기초	취득	지분법손익	기타(*)	기말
중경진천세종기차배건유한공사	942,668	-	(160,693)	(10,134)	771,841

(*) 환율변동으로 인한 차이에 따른 변동금액입니다.

(전분기)

(단위:천원)

회사명	기초	취득	지분법손익	기타(*)	기말
중경진천세종기차배건유한공사	700,440	-	(55,487)	2,628	647,581

(*) 환율변동으로 인한 차이에 따른 변동금액입니다.

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

(당분기말)

(단위:천원)

구분	중경진천세종기차배건유한공사
유동자산	396,877
비유동자산	1,388,448
자산계	1,785,325
유동부채	210,138
부채계	210,138
자본계	1,575,187
매출	-
계속영업손익	(327,945)
총포괄손익	(327,945)

(전기말)

(단위:천원)

구분	중경진천세종기차배건유한공사
유동자산	1,411,608
비유동자산	658,875
자산계	2,070,483
유동부채	146,672
부채계	146,672
자본계	1,923,811
매출	16,356
계속영업손익	(614,531)
총포괄손익	(614,531)

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

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

(당분기말)

(단위:천원)

구분	중경진천세종기차배건유한공사
현금및현금성자산	129,605
유형자산	1,358,749
기타부채	90,763

(전기말)

(단위:천원)

구분	중경진천세종기차배건유한공사
현금및현금성자산	518,786
유형자산	638,807
기타부채	99,583

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

(당분기말)

(단위:천원)

구분	중경진천세종기차배건유한공사
공동기업 기말 순자산(A)	1,575,187
연결실체 지분율(B)	49%
순자산 지분금액(AXB)	771,841
기말 장부금액	771,841

(전기말)

(단위:천원)

구분	중경진천세종기차배건유한공사
공동기업 기말 순자산(A)	1,923,811
연결실체 지분율(B)	49%
순자산 지분금액(AXB)	942,668
기말 장부금액	942,668

13. 매입채무 및 기타채무

당분기말 및 전기말 현재 매입채무 및 기타채무의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

계정명	당분기말		전기말	
	유동	비유동	유동	비유동
매입채무	233,896,134	-	238,146,083	-
기타채무 :				
미지급금	14,400,690	15,339,250	26,554,930	15,052,454
미지급비용	13,953,093	-	11,945,437	-
소 계	28,353,783	15,339,250	38,500,367	15,052,454

14. 차입금 및 사채

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

(단위:천원)

구분	차입처	연이자율(%)	금 액	
		당분기말(*)	당분기말	전기말
무역금융	KEB하나은행	2.69	1,300,000	1,300,000
	우리은행	2.44	10,000,000	10,000,000
	한국수출입은행	2.30	5,000,000	5,000,000
	농협	2.37	10,000,000	10,000,000
운영자금	국민은행	2.57	4,000,000	4,000,000
	우리은행 외	2.42~6.00	57,814,301	54,708,471
매출채권담보차입	우리은행 외	0.70~2.06	19,127,245	40,027,974
계			107,241,546	125,036,445

(*) 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	2.40~2.61	21,408,330	22,166,616
운영자금 등	한국수출입은행 외	2.71~6.00	10,201,321	10,955,675
소 계			31,609,651	33,122,291
유동성대체			(5,732,783)	(6,024,382)
합 계			25,876,868	27,097,909

(*) 변동금리조건부 차입금으로 연이자율은 당분기말 현재 적용 이자율입니다.

(3) 당분기말 및 전기말 현재 사채 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

차입금종류	차입처	만기일	연이자율(%)	금 액	
			당분기말	당분기말	전기말
무보증사모사채	IBK투자증권	2016-03-28	4.68	-	2,000,000
소 계				-	2,000,000
유동성대체				-	(2,000,000)
합 계				-	-

15. 전환사채

(1) 당분기말과 전기말 현재 전환사채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	발행일	만기일	연이자율(%)	당분기말	전기말
제5회 사모전환사채	2015-10-21	2020-10-21	-	8,694,191	8,628,564

(2) 전환사채

1) 연결실체가 2015년 10월 21일에 발행한 전환사채의 발행내역은 다음과 같습니다.

사채의 명칭	제5회 사모전환사채
액면금액	10,000백만원
발행가액	10,000백만원
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	무기명식 보통주
전환청구기간	사채발행일로부터 만 1년이 지난 시점부터 만기일 직전일까지
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	해당사항 없음

2) 전환사채의 발행일 및 당분기말 현재 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	발행일	당분기말
발행가액(*)	9,900,000	9,900,000
전환사채의 부채요소	8,576,513	8,694,191
전환사채의 자본요소	1,323,487	1,323,487

(*) 사채발행수수료 100백만원이 차감된 금액입니다.

부채요소는 상각후원가로 측정합니다. 당기 중 상기 전환사채와 관련하여 유효이자율 3.08%에 따라 66백만원의 이자비용을 인식하였습니다. 발행일 현재 부채요소의 장부금액(8,577백만원)과 당분기말 현재 재무상태표상 장부금액(8,694백만원)과의 차이는 유효이자율을 적용한 이자금액에서 당분기말까지 인식한 이자금액을 차감한 금액을 나타냅니다.

16. 충당부채

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

(단위:천원)

계정명	당분기말			전기말		
	유동	비유동	계	유동	비유동	계
판매보증충당부채	2,604,963	3,042,988	5,647,951	3,048,747	3,359,671	6,408,418
종업원급여충당부채	-	4,216,666	4,216,666	-	4,172,774	4,172,774
기타	7,008	-	7,008	121,064	-	121,064
계	2,611,971	7,259,654	9,871,625	3,169,811	7,532,445	10,702,256

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

(당분기)

(단위:천원)

구 분	판매보증	종업원급여	기타충당부채
기초	6,408,418	4,172,774	121,064
전입액(환입액)	(320,828)	116,167	-
상계액	(754,513)	(72,252)	(118,154)
할인율변동효과	3,904	-	-
할인차금상각	15,124	-	-
환율변동효과	295,846	(23)	4,098
당분기말	5,647,951	4,216,666	7,008

(전분기)

(단위:천원)

구 분	판매보증	종업원급여	기타총당부채
기초	6,602,638	4,691,468	82,511
전입액	74,246	104,806	18,845
상계액	(288,861)	(112,930)	(18,852)
할인율변동효과	3,062	-	-
할인차금상각	17,388	-	-
환율변동효과	(7,572)	-	(8,293)
전분기말	6,400,901	4,683,344	74,211

17. 기타금융부채

당분기말 및 전기말 현재 기타금융부채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구 분	당분기말		전기말	
	유동	비유동	유동	비유동
파생상품부채	2,688,158	-	5,957,414	-

18. 기타부채

당분기말 및 전기말 현재 기타부채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

계정명	당분기말		전기말	
	유동	비유동	유동	비유동
선수금	9,288,146	-	9,913,905	-
예수금	1,696,318	-	7,163,940	-
미지급배당금	4,930,697	-	-	-
기타	-	420,000	-	4,729,218
계	15,915,161	420,000	17,077,845	4,729,218

19. 자본금

당분기말 및 전기말 현재 보통주 자본금의 내용은 다음과 같습니다.

(단위:주,천원)

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

20. 기타불입자본

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

(단위:천원)

구 분	당분기말	전기말
주식발행초과금	330,000	330,000
기타자본잉여금	3,775,814	3,608,654
전환권대가	1,323,487	1,323,487
자기주식	(3,996,983)	(3,885,713)
계	1,432,318	1,376,428

(2) 자기주식

당사는 추가안정을 목적으로 전기 이전에 자기주식(자사주 신탁에 의한 취득) 331,641주를 취득하고, 당분기 중에 11,280주를 추가 취득하여 기타불입자본으로 인식하였습니다.

21. 기타자본구성요소

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

(단위:천원)

구 분	당분기말	전기말
매도가능금융자산평가이익	7,230,119	5,192,530
해외사업환산손익	(9,706,668)	(7,189,914)
계	(2,476,549)	(1,997,384)

22. 이익잉여금

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

(단위:천원)

구 분	당분기말	전기말
이익준비금	5,013,608	5,013,608
기타적립금	279,318,962	264,985,628
미처분이익잉여금	93,762,110	111,745,386
계	378,094,680	381,744,622

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

(단위:천원)

구 분	당분기	전분기
기초	381,744,622	363,951,800
배당금의 지급	(4,930,697)	(2,985,999)
분기손익	1,367,410	5,760,418
보험수리적손익	(111,097)	(92,690)
법인세효과	24,442	20,392
분기말	378,094,680	366,653,921

(3) 당분기 중 지배기업의 배당금의 지급내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

주식의 종류	총발행주식수	자기주식수	배당주식수	주당 배당금	배당금 합계
보통주	20,054,430	331,641	19,722,789	250	4,930,697

23. 매출

당분기 및 전분기 중 매출의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구 분	당분기	전분기
재화의 판매	290,865,022	269,390,970

24. 판매비와 관리비

당분기 및 전분기 중 판매비와 관리비의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구 분	당분기	전분기
판매비 :		
광고선전비	1,948	3,983
판매보증비	(316,924)	77,308
운반보관비	4,422,775	3,935,449
판매촉진비	661,351	235,205
계	4,769,150	4,251,945

(단위:천원)

구 분	당분기	전분기
관리비 :		
급여	8,301,472	7,458,072
퇴직급여	682,298	652,710
복리후생비	2,835,813	2,503,862
세금과공과	1,459,573	1,189,314
지급수수료	2,229,292	1,444,166
감가상각비	1,832,469	714,388
경상개발비	6,377,690	5,783,277
무형자산상각비	1,478,661	1,587,302
기타	2,494,391	3,431,318
계	27,691,659	24,764,409

25. 기타수익 및 기타비용

(1) 당분기 및 전분기 중 기타수익의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

계정명	당분기	전분기
외환차익	1,944,558	1,128,728
외화환산이익	5,177,421	2,761,247
파생상품평가이익	921,136	2,825,620
파생상품거래이익	9,088	1,488,876
유형자산처분이익	121,201	367,161
기술용역수익	277,410	408,226
무형자산손상차손환입	-	28,000
기타	591,642	970,928
계	9,042,456	9,978,786

(2) 당분기 및 전분기 중 기타비용의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

계정명	당분기	전분기
외환차손	1,031,260	2,179,215
외화환산손실	5,257,086	5,228,621
파생상품평가손실	88,284	21,413
파생상품거래손실	910,949	76,549
유형자산처분손실	111,783	267,908
무형자산처분손실	1,649	-
무형자산손상차손	40,000	-
기부금	15,100	15,190
기타	500,276	118,704
계	7,956,387	7,907,600

26. 금융수익 및 금융비용

(1) 당분기 및 전분기 중 금융수익의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

계정명	당분기	전분기
이자수익 :		
단기금융상품	351,316	510,797
매출채권및기타채권	66,450	98,860
만기보유금융자산	2,115	5,346
매도가능금융자산	52,261	-
소 계	472,142	615,003
외환차익	158,632	103,058
외화환산이익	1,295,336	598,135
기타	460	2,097
총 계	1,926,570	1,318,293

(2) 당분기 및 전분기 중 금융비용의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

계정명	당분기	전분기
일반차입금 이자	805,078	715,712
기타 이자비용	468,909	488,855
소 계	1,273,987	1,204,567
외환차손	1,267,054	522,683
외화환산손실	107,157	222,983
기타 금융원가	107	1,057
총 계	2,648,305	1,951,290

27. 비용의 성격별 분류

당분기와 전분기 중 발생한 비용의 성격별 분류 내역 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구 분	당분기	전분기
재고자산의 변동	(1,149,401)	(22,196,379)
원재료 사용액 및 상품 매입액	219,507,756	201,118,339
종업원급여	30,171,429	28,361,157
복리후생비	7,606,608	6,579,705
감가상각비	11,184,329	7,320,363
무형자산상각비	1,491,266	1,638,705
운반비	5,133,692	4,166,042
지급수수료	3,147,875	2,109,640
세금과공과	1,882,800	1,427,039
기타	11,705,425	29,752,311
합 계	290,681,779	260,276,922

(*) 매출원가, 판매비, 관리비의 합계금액입니다.

28. 주당이익

(1) 기본주당이익은 지배기업소유주에 귀속되는 분기순이익을 당분기의 가중평균유통보통주식수로 나누어 산출하며, 그 내용은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구 분	당분기			전분기		
	귀속이익	유통주식수(*)	기본주당이익	귀속이익	유통주식수	기본주당이익
보통주	1,367,410	19,712,043주	69원	5,760,418	19,906,660주	289원

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

(2) 희석주당이익

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

(단위:천원, 주)

구 분	당분기		
	귀속이익	희석주식수(*)	희석주당이익
보통주	1,418,599	20,678,226주	69원

(*) 당분기 중 자기주식수의 변동으로 인한 발행주식수를 고려하여 가중평균한 주식수입니다.

보통주 희석주당이익의 계산에 사용된 순이익은 다음과 같습니다

(단위: 천원)

구 분	당기
보통주 총기본주당이익 계산에 사용된 순이익	1,367,410
전환사채의 이자(22%세율효과 차감후)	51,189
보통주 총희석주당이익 계산에 사용된 순이익	1,418,599

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

(단위: 주)

구 분	당기
보통주 기본주당이익 산출에 사용된 가중평균보통주식수	19,712,043
무상으로 발행된 것으로 간주된 주식수:	
- 전환사채	966,183
보통주 희석주당이익 산출에 사용된 가중평균유통보통주식수	20,678,226

29. 법인세

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

(단위: 천원)

구 분	당분기	전분기
법인세부담액	409,175	3,556,332
전기법인세와 관련되어 인식한 당기 조정액	(51,522)	(598,949)
일시적차이로 인한 이연법인세 변동액	(1,723,591)	5,447,157
세무상결손금, 세액공제 등으로 인한 이연법인세 변동액	(62,993)	148,754
자본에 직접 가감된 이연법인세	(550,263)	(2,379,226)
기초 이연법인세의 환율변동효과	1,115,538	(904,781)
법인세비용	(863,656)	5,269,287

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

(단위:천원)

구 분	당분기	전분기
법인세비용차감전순이익	386,884	10,496,749
적용세율	424.67%	26.21%
적용세율에 따른 법인세비용	1,642,984	2,751,428
조정사항		
비과세수익	-	(1)
비공제비용	298,218	505,711
세액공제	(906,324)	(2,573,877)
일시적차이 미인식액	(85,540)	302,207
적용 세율변동효과 및 기타	(1,812,994)	4,283,819
조정계	(2,506,640)	2,517,859
분기손익으로 인식된 법인세비용	(863,656)	5,269,287
유효세율(법인세비용/법인세비용차감전순이익)(*)	-	50.20%

(*) 당분기의 법인세비용이 부의 효과가 발생하여 유효세율을 산정하지 않았습니다.

30. 퇴직급여제도

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

(단위:%)

구 분	당분기말	전기말
할인율	2.81	2.81
기대임금상승률	3.89	3.89

(2) 당분기 및 전분기 중 확정급여제도와 관련하여 발생한 손익은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구 분	당분기	전분기
당기근무원가	1,989,333	1,812,472
이자비용	318,925	324,613
사외적립자산의 수익	(246,184)	(223,103)
계	2,062,074	1,913,982
계정과목:		
관리비	682,298	652,710
제조경비	1,115,404	1,015,667
기타	264,372	245,605
계	2,062,074	1,913,982

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

(단위:천원)

구 분	당분기말	전기말
확정급여채무의 현재가치	48,491,247	46,467,052
사외적립자산의 공정가치	(31,265,669)	(32,735,391)
순확정급여부채	17,225,578	13,731,661

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

(당분기)

(단위:천원)

구 분	확정급여채무 현재가치	사외적립자산	합 계
당기초	46,467,052	(32,735,391)	13,731,661
당기근무원가	1,989,333	-	1,989,333
이자비용(이자수익)	318,925	(246,184)	72,741
소 계	48,775,310	(32,981,575)	15,793,735
재측정요소			
사외적립자산의 수익(위의 이자에 포함된 금액 제외)	-	111,097	111,097
기여금			
기업이 납부한 기여금	-	-	-
제도에서 지급한 금액			
지급액	(284,063)	1,604,809	1,320,746
당분기말	48,491,247	(31,265,669)	17,225,578

(전분기)

(단위:천원)

구 분	확정급여채무 현재가치	사외적립자산	합 계
전기초	39,957,903	(25,027,210)	14,930,693
당기근무원가	1,812,471	-	1,812,471
이자비용(이자수익)	324,613	(223,102)	101,511
소 계	42,094,987	(25,250,312)	16,844,675
재측정요소			
인구통계적가정의 변동에서 발생하는 보험수리적손익	-	92,690	92,690
기여금			
기업이 납부한 기여금	-	(34,795)	(34,795)
제도에서 지급한 금액			
지급액	(86,848)	168,684	81,836
전분기말	42,008,139	(25,023,733)	16,984,406

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

(단위:천원)

구분	당분기말	전기말
보험상품	31,265,669	32,735,391

31. 현금흐름표

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

(단위:천원)

구 분	당분기		전분기	
1. 분기순이익		1,250,540		5,227,462
2. 현금의 유출이 없는 비용 등의 가산		21,883,780		23,423,242
장기종업원급여	89,651		-	
퇴직급여	2,062,074		1,913,982	
감가상각비	11,184,329		7,379,490	
법인세비용	(863,656)		5,269,287	
이자비용	1,273,987		1,204,567	
판매보증비	(316,924)		77,308	
무형자산상각비	1,491,266		1,587,302	
외화환산손실	5,364,243		5,451,604	
유형자산처분손실	111,783		267,908	
파생상품평가손실	88,284		21,413	
무형자산처분손실	1,649		-	
무형자산손상차손	40,000		-	
대손상각비	-		98,575	
관계기업투자손실	160,693		55,487	
기타	1,196,401		96,319	
3. 현금의 유입이 없는 수익 등의 차감		(7,987,236)		(7,195,166)
이자수익	472,142		615,003	
외화환산이익	6,472,757		3,359,382	
유형자산처분이익	121,201		367,161	
파생상품평가이익	921,136		2,825,620	
무형자산손상차손환입	-		28,000	

(단위:천원)

구 분	당분기	전분기
4. 영업활동으로 인한 자산,부채의 변동	27,386,825	(11,235,718)
매출채권의 변동	55,663,887	12,446,136
기타채권의 변동	(5,044,528)	9,444,112
기타자산의 변동	(1,224,431)	956,848
기타금융자산의 변동	814,769	(596,452)
재고자산의 변동	(4,737,904)	(24,121,857)
매입채무의 변동	1,441,571	(13,065,854)
미지급금의 변동	(8,175,786)	(1,358,818)
장기미지급금의 변동	(53,796)	38,867
기타부채의 변동	(11,989,710)	7,495,187
퇴직금의 지급	1,476,570	64,077
충당부채의 변동	(1,032,696)	43,193
기타	248,879	(2,581,157)
영업으로부터 창출된 현금흐름	42,533,909	10,219,820

(2) 당분기 및 전분기 중 현금의 유입과 유출이 없는 중요한 거래의 내용은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구 분	당분기	전분기
건설중인자산의 본계정 대체	2,448,839	9,521,059
재공품의 건설중인자산 대체	3,298,182	-
장기대여금의 유동성 대체	316,666	183,266
장기차입금의 유동성 대체	1,319,996	749,997
대여금과 매입채무의 상계	3,062,214	-

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	478,801,433	521,155,872
총자본	389,749,397	393,248,587
부채비율	122.85%	132.53%

(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. 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	세전당분기순익에미치는영향	
	5%상승시	5%하락시
USD	(802,318)	802,318
EUR	1,192,964	(1,192,964)
CNY	3,451	(3,451)
CZK	25,414	(25,414)

(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	(775,081)	775,081

(5) 가격위험관리

연결실체는 매도가능지분상품과 수익증권에서 발생하는 가격변동위험에 노출되어 있습니다. 당분기말 현재 공정가치로 평가하는 매도가능지분상품과 수익증권은 28,524,167천원으로, 다른 변수가 일정하고 지분상품의 가격이 10% 변동할 경우 가격변동이자본에 미치는 영향은 2,224,885천원(법인세효과 차감 후)입니다.

(6) 신용위험관리

전기말과 비교하여 신용위험에 대한 최대 노출정도에 중요한 변동사항은 없습니다.

(7) 유동성위험관리

전기말과 비교하여 금융부채의 할인되지 않은 계약상 현금흐름에 유의적인 변동은 없습니다.

(8) 금융상품의 공정가치

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

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

(단위:천원)

범주	내역	당분기말	전기말
매도가능금융자산	출자금(*)	2,001,000	2,001,000

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

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

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

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

(당분기말)

(단위:천원)

구 분	수준1	수준2	수준3	계
금융자산:				
매도가능금융자산	23,575,821	4,946,346	-	28,522,167
당기손익인식금융자산	-	722,820	-	722,820
금융부채:				
당기손익인식금융부채	-	2,688,158	13,522,055	16,448,333

(전기말)

(단위:천원)

구 분	수준1	수준2	수준3	계
금융자산:				
매도가능금융자산	15,756,538	4,822,636	-	20,579,174
당기손익인식금융자산	-	616,453	-	616,453
금융부채:				
당기손익인식금융부채	-	5,957,414	13,127,290	19,084,704

당분기 중 수준 1과 수준 2 간의 유의적인 이동은 없습니다.

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

(당분기) (단위:천원)

구 분	기초	매입	평가	수준간 이동	분기말
당기손익인식금융부채	13,127,290	-	394,765	-	13,522,055

(전기) (단위:천원)

구 분	기초	매입	평가	수준간 이동	전기말
당기손익인식금융부채	11,660,161	-	1,467,129	-	13,127,290

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

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

- 통화선도

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

7) 당분기 중 수준 2로 분류되는 금융상품의 공정가치 측정에 사용된 가치평가기법의 변동은 없습니다.

33. 특수관계자 거래

(1) 당분기말 현재 연결실체의 특수관계자 현황은 다음과 같습니다.

구분	회사명	주요영업활동	소재지	지분율
지분법투자기업	에스제이원(주)	비금융지주회사	대한민국	-
공동기업	중경진천세종기차배건유한공사	자동차부품제조	중국	49%
기타	(주)세정	"	대한민국	-
	GreenStone System, Inc.	태양광 발전	미국	16%
	피에쓰지(주)	무역업	대한민국	-
	피엘에쓰(주)	화물포장 및 검수	"	-
	(주)이에쓰엠	자동차부품제조	"	-
	(주)쿤스트할레	전시장임대	"	-
	(주)센티온	전기전자부품제조및판매	"	-

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

(단위:천원)

특수관계자명	수익거래			비용거래		
	매출거래	기타거래	합계	매입거래	기타거래	합계
(주)세정	150,959	259,318	410,277	2,257,582	6,923	2,264,505
피에쓰지(주)	-	-	-	-	126,633	126,633
피엘에쓰(주)	156,000	17,078	173,078	-	-	-
(주)이에쓰엠	-	-	-	95,169	-	95,169
(주)쿤스트할레	-	-	-	-	9,079	9,079

전분기 중 발생한 특수관계자와의 중요한 거래내용은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

특수관계자명	수익거래			비용거래		
	매출거래	기타거래	합계	매입거래	기타거래	합계
(주)세정	380,500	323,033	703,533	293,026	15,438	308,464
피에쓰지(주)	-	-	-	-	129,899	129,899

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

(단위:천원)

특수관계자명	채권			채무		
	매출채권	기타채권	합계	매입채무	기타채무	합계
(주)세정	55,714	259,318	315,032	2,083,097	-	2,083,097
피에쓰지(주)	9,053	-	9,053	-	-	-
(주)이에쓰엠	-	-	-	33,958	-	33,958
(주)쿤스트할레	-	-	-	-	3,321	3,321

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

(단위:천원)

특수관계자명	채권			채무		
	매출채권	기타채권 등	합계	매입채무	미지급금	합계
(주)세정	74,917	705,085	780,002	3,751,695	28,680	3,780,375
피에쓰지(주)	-	-	-	-	1,796	1,796
(주)이에쓰엠	-	-	-	79,505	-	79,505
(주)쿤스트할레	-	-	-	-	3,364	3,364

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

(당분기)

(단위:천원)

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

(전분기)

(단위:천원)

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

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

(단위:천원)

구분	당분기	전분기
장단기종업원급여	379,724	537,538
퇴직급여	300,313	101,771
계	680,037	639,309

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)

구 분	금융기관	통화	약정 한도금액
B2B 대출	우리은행	KRW	23,000,000
무역금융		KRW	10,000,000
매입외환(D/A)		USD	40,000,000
L/C개설		USD	1,300,000
운영자금		USD	9,000,000
매입외환(D/A)	국민은행	USD	20,000,000
운영자금		USD	4,000,000
무역금융	KEB하나은행	KRW	10,000,000
B2B 대출		KRW	8,000,000
운용자금		KRW	1,216,000
시설자금		KRW	8,706,000
매입외환(D/A)	외환은행	KRW	1,000,000
운용자금		KRW	4,000,000
무역금융	한국수출입은행	KRW	20,000,000
무역금융	농협은행	KRW	10,000,000
B2B 대출	CSOB	EUR	3,000,000
시설자금	산업은행	KRW	12,000,000
매입외환(D/A)	씨티은행	KRW	4,000,000
합계		KRW	111,922,000
		USD	74,300,000
		EUR	3,000,000

(3) 당분기말 현재 연결실체는 국내 소송사건(1건, 소송가액 14,014백만원)에 피소되어 계류중에 있습니다. 연결실체는 상기 소송의 결과에 대한 합리적인 예측이 불가능하고 자원의 유출금액 및 시기가 불확실하며, 연결실체의 재무제표에 미치는 영향은 중요하지 아니할 것으로 예측하고 있습니다.

35. 부문 정보

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

(단위:천원)

구분	대한민국	북미	아시아	유럽	연결조정	계
매출액	143,769,630	95,760,499	79,395,166	39,426,797	(67,487,070)	290,865,022
영업이익	1,156,385	(2,619,255)	(376,433)	(588,319)	2,610,865	183,243

전분기의 연결법인이 위치한 지역에 따른 매출액과 영업이익은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구분	대한민국	북미	아시아	유럽	연결조정	계
매출액	125,860,764	102,623,784	72,767,669	33,199,180	(65,060,427)	269,390,970
영업이익	(2,097,518)	(1,889,644)	5,060,665	1,230,750	6,809,795	9,114,048

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

(단위:천원)

구분	당분기말	전기말
대한민국	155,778,208	150,253,135
북미	57,023,511	60,872,437
아시아	84,011,211	87,985,682
유럽	33,124,024	31,451,981
소계	329,936,954	330,563,235
연결조정	(10,819,963)	(9,568,537)
계(★)	319,116,991	320,994,698

(*) 유형자산, 투자부동산, 무형자산의 합계액입니다.

(3) 한편 당분기 및 전분기 중 당사의 매출액의 10% 이상을 차지하는 주요 제3자 고객에 대한 매출액은 각각 265,302,596천원 및 221,645,457천원입니다.