

세종공업주식회사와 그 종속기업

요약분기연결재무제표에 대한

검 토 보 고 서

제 45 기 1분기

2020년 01월 01일 부터

2020년 03월 31일 까지

제 44 기 1분기

2019년 01월 01일 부터

2019년 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 2020년 3월 31일 현재의 요약분기연결재무상태표, 2020년과 2019년 3월 31일로 종료되는 양 3개월 보고기간의 요약분기연결포괄손익계산서, 요약분기연결현금흐름표 및 요약분기연결자본변동표 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 2019년 12월 31일 현재의 연결재무상태표, 동일로 종료하는 회계연도의 연결포괄손익계산서, 연결현금흐름표 및 연결자본변동표(이 검토보고서에는 첨부되지 않음)를 대한민국의 회계감사기준에 따라 감사하였고, 2020년 3월 25일의 감사보고서에서 적정의견을 표명하였습니다. 비교표시목적으로 첨부한 2019년 12월 31일 현재의 요약연결재무상태표는 위의 감사받은 연결재무상태표와 중요성의 관점에서 차이가 없습니다.

서울시 영등포구 국제금융로 10
안진회계법인
대표이사 홍종성
2020년 5월 15일

이 요약분기연결재무제표 검토보고서는 검토보고서일(2020년 5월 15일) 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 45 기 1분기
2020년 01월 01일 부터
2020년 03월 31일 까지

제 44 기 1분기
2019년 01월 01일 부터
2019년 03월 31일 까지

"첨부된 요약분기연결재무제표는 당사가 작성한 것입니다."

세종공업주식회사 각자대표이사 박정길, 김기홍, 김익석

본점 소재지 : (도로명주소) 울산광역시 북구효자로 82

(전 화) 052) 219-1699

요약분기연결재무상태표
제45기 1분기 2020년 3월 31일 현재
제44기 2019년 12월 31일 현재

세종공업주식회사와 그 종속기업

(단위:원)

과목	주석	제45기 1분기말		제44기 기말	
자산					
I. 유동자산			584,496,452,961		559,054,014,529
1. 현금및현금성자산	19,32	135,255,711,770		78,042,488,447	
2. 단기금융상품	4,19	18,472,654,450		7,129,618,720	
3. 매출채권	5,19,34	180,337,230,405		254,250,945,980	
4. 기타채권	5,19,34	19,917,319,489		20,390,148,586	
5. 기타금융자산	6,19	19,719,810,250		18,623,748,099	
6. 재고자산	7	199,783,984,425		171,726,032,403	
7. 기타자산	8	10,973,897,312		8,824,965,936	
8. 당기법인세자산		35,844,860		66,066,358	
II. 비유동자산			437,163,048,668		436,973,836,046
1. 장기금융상품	4,19	10,994,500,807		9,229,499,760	
2. 기타채권	5,19	19,853,309,534		20,747,617,367	
3. 기타금융자산	6,19	20,782,790,854		27,598,219,773	
4. 공동기업 및 관계기업투자	12	-		-	
5. 유형자산	9,36	310,640,964,635		305,499,162,371	
6. 투자부동산	10,36	8,247,902,397		8,284,623,472	
7. 무형자산	11,36	23,295,099,738		23,954,694,279	
8. 이연법인세자산	30	23,579,285,832		24,401,254,393	
9. 기타자산	8	19,769,194,871		17,258,764,631	
자산총계			1,021,659,501,629		996,027,850,575
부채					
I. 유동부채			558,262,377,748		531,279,859,421
1. 매입채무	13,19,34	231,248,474,632		280,293,583,587	
2. 기타채무	13,19,34	31,421,731,500		31,092,059,848	
3. 단기차입금	14,19,33,35	261,164,891,854		188,601,724,653	
4. 유동성장기부채	14,19,33,35	3,916,668,854		4,295,236,801	
5. 유동성전환사채	15,19,33	5,575,818,908		5,526,686,389	
6. 당기법인세부채		829,807,069		1,321,392,486	
7. 총당부채	16	2,255,287,073		4,304,683,828	
8. 기타금융부채	17,19	2,770,038,331		2,596,273,047	
9. 기타부채	18	19,079,659,527		13,248,218,782	
II. 비유동부채			87,414,641,337		83,550,092,213
1. 기타채무	13,19	1,467,250,779		1,548,436,482	

과목	주식	제45기 1분기말		제44기 기말	
2. 장기차입금	14,19,33,35	13,679,148,013		13,897,542,490	
3. 전환사채	15,19,33	30,193,344,805		29,792,890,656	
4. 순확정급여부채	31	28,122,947,898		24,521,199,533	
5. 총당부채	16	6,089,006,549		6,405,537,145	
6. 기타금융부채	17,19	4,328,721,580		3,873,438,038	
7. 기타부채	18	925,888,344		923,875,351	
8. 이연법인세부채	30	2,608,333,369		2,587,172,518	
부채총계			645,677,019,085		614,829,951,634
자본					
I. 지배기업소유주지분			369,126,339,241		373,363,834,397
1. 자본금	20	11,277,206,000		11,277,206,000	
2. 기타불입자본	21	8,620,919,993		9,274,123,174	
3. 기타자본구성요소	22	(8,263,571,709)		(13,886,469,632)	
4. 이익잉여금	23	357,491,784,957		366,698,974,855	
II. 비지배지분			6,856,143,303		7,834,064,544
자본총계			375,982,482,544		381,197,898,941
부채와자본총계			1,021,659,501,629		996,027,850,575

주식 참조

요약분기연결포괄손익계산서
제45기 1분기 2020년 1월 1일부터 2020년 3월 31일까지
제44기 1분기 2019년 1월 1일부터 2019년 3월 31일까지

세종공업주식회사와 그 종속기업

(단위:원)

과목	주석	제45기 1분기		제44기 1분기	
I. 매출액	24,34,36		275,042,950,396		266,162,187,596
II. 매출원가	28,34		249,169,134,132		242,230,509,132
III. 매출총이익			25,873,816,264		23,931,678,464
1. 판매비	25,28	3,919,522,797		3,790,822,658	
2. 관리비	25,28,34	28,972,595,368		23,011,210,729	
IV. 영업손실			(7,018,301,901)		(2,870,354,923)
1. 기타수익	26,34	12,531,659,537		6,507,386,423	
2. 기타비용	26,34	8,813,046,609		3,012,101,202	
3. 지분법손실	12	(71,856,955)		(480,823,986)	
4. 금융수익	27	2,309,349,703		2,383,622,984	
5. 금융비용	27	6,789,582,213		2,569,527,374	
V. 법인세비용차감전손실			(7,851,778,438)		(41,798,078)
1. 법인세비용	30	2,103,392,096		3,677,863,339	
VI. 연결분기손실			(9,955,170,534)		(3,719,661,417)
1. 지배기업소유지분손실		(7,959,092,952)		(2,921,805,020)	
2. 비지배지분손실		(1,996,077,582)		(797,856,397)	
VII. 연결기타포괄손익			5,572,418,057		5,304,326,683
1. 후속적으로 당기손익으로 재분류되지 않는 항목			(2,263,798,968)		349,119,057
확정급여제도의 재측정요소	23,31	(164,030,446)		(36,007,893)	
기타포괄손익-공정가치측정 금융자산평가손익		(2,099,768,522)		385,126,950	
2. 후속적으로 당기손익으로 재분류될 수 있는 항목			7,836,217,025		4,955,207,625
해외사업장환산외환차이		7,836,217,025		4,955,207,625	
VIII. 총포괄손익			(4,382,752,477)		1,584,665,265
1. 지배기업소유주지분		(2,500,225,475)		2,306,342,421	
2. 비지배지분		(1,882,527,002)		(721,677,156)	
IX. 지배기업 소유주지분에 대한 주당손실	29				
1. 기본주당손실			(367)		(136)
2. 희석주당손실			(367)		(136)

주석 참조

요약분기연결자본변동표

제45기 1분기 2020년 1월 1일부터 2020년 3월 31일까지

제44기 1분기 2019년 1월 1일부터 2019년 3월 31일까지

세종공업주식회사와 그 종속기업

(단위:원)

과 목	지배기업 소유주지분								비지배지분	총 계
	자 본 금	기타불입자본				기타자본 구성요소	이 익 잉여금	소 계		
		주식발행초과금	자기주식	전환권대가	기타자본잉여금					
2019. 1. 1(전기초)	10,226,239,500	2,358,968,160	(8,463,160,700)	1,476,643,340	3,981,820,047	(13,854,762,012)	362,644,331,928	358,370,080,263	2,994,222,434	361,364,302,697
연차배당	-	-	-	-	-	-	(978,969,850)	(978,969,850)	-	(978,969,850)
기타포괄손익-공정가치측정 금융자산평가손익	-	-	-	-	-	385,126,950	-	385,126,950	-	385,126,950
확정급여제도의 재측정요소	-	-	-	-	-	-	(36,007,893)	(36,007,893)	-	(36,007,893)
해외사업환산손익	-	-	-	-	-	4,879,028,384	-	4,879,028,384	76,179,241	4,955,207,625
종속기업의 증자	-	-	-	-	(1,157,650,277)	-	-	(1,157,650,277)	1,157,650,277	-
전환사채의 전환	1,050,966,500	11,209,276,979	-	(782,492,059)	-	-	-	11,477,751,420	-	11,477,751,420
당기순손실	-	-	-	-	-	-	(2,921,805,020)	(2,921,805,020)	(797,856,397)	(3,719,661,417)
2019. 03. 31(전분기말)	11,277,206,000	13,568,245,139	(8,463,160,700)	694,151,281	2,824,169,770	(8,590,606,678)	358,707,549,165	370,017,553,977	3,430,195,555	373,447,749,532
2020. 1. 1(당기초)	11,277,206,000	12,688,291,357	(8,463,160,700)	3,192,430,328	1,856,562,189	(13,886,469,632)	366,698,974,855	373,363,834,397	7,834,064,544	381,197,898,941
연차배당	-	-	-	-	-	-	(1,084,066,500)	(1,084,066,500)	-	(1,084,066,500)
자기주식의 취득	-	-	(129,559,420)	-	-	-	-	(129,559,420)	-	(129,559,420)
기타포괄손익-공정가치측정 금융자산평가손익	-	-	-	-	-	(2,099,768,522)	-	(2,099,768,522)	-	(2,099,768,522)
확정급여제도의 재측정요소	-	-	-	-	-	-	(164,030,446)	(164,030,446)	-	(164,030,446)
해외사업환산손익	-	-	-	-	-	7,722,666,445	-	7,722,666,445	113,550,580	7,836,217,025
종속기업의 증자	-	(15,399,146)	-	-	(508,244,615)	-	-	(523,643,761)	904,605,761	380,962,000
당기순손실	-	-	-	-	-	-	(7,959,092,952)	(7,959,092,952)	(1,996,077,582)	(9,955,170,534)
2020. 03. 31(당분기말)	11,277,206,000	12,672,892,211	(8,592,720,120)	3,192,430,328	1,348,317,574	(8,263,571,709)	357,491,784,957	369,126,339,241	6,856,143,303	375,982,482,544

주석 참조

요약분기연결현금흐름표

제45기 1분기 2020년 1월 1일부터 2020년 3월 31일까지

제44기 1분기 2019년 1월 1일부터 2019년 3월 31일까지

세종공업주식회사와 그 종속기업

(단위:원)

과목	주석	제45기 1분기	제44기 1분기
I. 영업활동으로 인한 현금흐름		10,662,770,793	29,445,736,959
1. 영업으로부터 창출된 현금흐름	32	13,778,814,115	34,000,960,963
(1) 분기손실		(9,955,170,534)	(3,719,661,417)
(2) 조정		21,616,382,822	16,462,892,747
(3) 영업활동으로 인한 자산·부채의 변동		2,117,601,827	21,257,729,633
2. 이자의 수취		920,888,410	526,191,773
3. 이자의 지급		(1,691,422,503)	(1,941,022,779)
4. 법인세의 지급		(2,345,509,229)	(3,140,392,998)
II. 투자활동으로 인한 현금흐름		(22,603,724,992)	(21,468,404,635)
1. 투자활동으로 인한 현금유입액		14,289,138,246	10,778,722,289
단기금융상품의 감소		3,589,559,420	2,430,471,330
기타금융자산의 감소		4,369,510,479	4,809,944,926
기타채권의 감소		1,384,430,297	-
유형자산의 처분	9	4,945,638,050	323,054,390
무형자산의 처분	11	-	3,022,727,273
정부보조금의 증가		-	20,000,000
기타투자활동으로 인한 현금유입		-	172,524,370
2. 투자활동으로 인한 현금유출액		(36,892,863,238)	(32,247,126,924)
단기금융상품의 증가		15,786,895,150	15,092,347,082
장기금융상품의 증가		1,765,000,000	-
기타금융자산의 증가		170,000	5,378,212,998
기타채권의 증가		5,001,165,226	-
유형자산의 취득	9	13,883,136,562	10,116,069,690
무형자산의 취득	11	425,401,300	147,270,277
기타자산의 취득		31,095,000	1,513,226,877
III. 재무활동으로 인한 현금흐름		67,351,586,199	17,812,735,990
1. 재무활동으로 인한 현금유입액		115,552,854,392	72,570,535,106
단기차입금의 차입		114,489,659,523	70,836,824,511
장기차입금의 차입		663,170,770	1,721,126,000
종속기업의 증자		380,962,000	-
기타재무활동으로 인한 현금유입		19,062,099	12,584,595
2. 재무활동으로 인한 현금유출액		(48,201,268,193)	(54,757,799,116)
단기차입금의 상환		45,975,644,426	52,880,449,269
유동성장기부채의 상환		568,038,945	1,635,125,263
유동성전환사채의 상환		-	200,000,000
장기차입금의 상환		578,991,305	-
자기주식의 취득		129,559,420	-
리스부채의 상환		837,537,715	-
기타재무활동으로 인한 현금유출		111,496,382	42,224,584
IV. 현금및현금성자산의 증가(+/-)		55,410,632,000	25,790,068,314

과목	주석	제45기 1분기	제44기 1분기
V. 기초의 현금및현금성자산		78,042,488,447	67,710,514,191
VI. 현금및현금성자산의 환율변동효과		1,802,591,323	1,594,532,027
VII. 분기말의 현금및현금성자산		135,255,711,770	95,095,114,532

주석 참조

주식

제45기 1분기 2020년 1월 1일부터 2020년 3월 31일까지

제44기 1분기 2019년 1월 1일부터 2019년 3월 31일까지

세종공업주식회사와 그 종속기업

1. 회사 및 종속기업의 개요

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

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

주주명	소유주식수	지분율
에스케이원	9,029,522	40.03%
박세중	599,821	2.66%
서혜숙	167,607	0.74%
박정길	958,515	4.25%

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

종속기업명	주요영업활동	법인설립 및 영업소재지	연결실체 내 기업이 소유한 지분율 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)세종에이티티(*2)	"	"	81	51	12월
아센텍(주)	"	"	100	100	12월
강소아센텍센서유한공사(*3)	"	중국	60	60	12월
ASENTEC VIETNAM CO., LTD(*4)	"	베트남	100	100	12월
세종기차배건기술연발유한공사	자동차부품개발 및 연구	중국	100	100	12월
사천세종기차배건유한공사(*5)	자동차부품제조	"	100	100	12월
태창세종기차배건유한공사(*6)	"	"	66	66	12월
중경세종기차배건유한공사(*7)	"	"	100	100	12월
상해SJG기차연발유한공사(*8)	자동차부품개발 및 연구	"	100	100	12월
귀양세종기차배건유한공사(*9)	자동차부품제조	"	100	100	12월
정주세종기차배건유한공사(*9)	"	"	100	100	12월
닝더세종기차배건유한공사(*9)	"	"	100	100	12월
(주)센티온	전기전자부품제조및판매	대한민국	50	50	12월
모비어스 앤 밸류체인	소프트웨어 개발	"	52	52	12월

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

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

(단위:천원)

종속기업명	총자산	총부채	매출액	당기순손익	총포괄손익
영성세종기차배건유한공사	43,563,334	15,077,591	4,059,597	(897,082)	(897,082)
북경세종기차배건유한공사	120,352,686	35,183,270	9,363,931	(1,617,159)	(1,617,159)
Sejong America, Inc.(*)	166,641,752	132,462,184	125,782,367	2,234,853	2,234,853
Sejong Slovakia S.R.O	44,465,602	39,037,207	16,266,603	541,743	541,743
Sejong Czech S.R.O	60,029,395	33,979,691	13,683,352	(465,189)	(465,189)
Sejong Rus, LLC	23,342,756	23,467,709	5,229,685	(3,591,954)	(3,591,954)
Sejong Mexico, LLC	57,996,172	53,742,885	15,508,489	(2,092,350)	(2,092,350)
(주)세움	36,717,436	24,497,540	9,186,024	(343,180)	(343,180)
(주)세종에이티티	3,894,703	1,764,566	355,022	(550,234)	(550,234)
아센텍(주)(*)	69,704,350	44,585,920	16,807,942	(89,206)	75,245
(주)센티온	1,923,938	304,698	-	(97,886)	(97,886)
모비어스 앤 밸류체인	3,873,428	692,923	1,772,545	(1,121,832)	(1,121,832)
세종기차배건기술연발유한공사(*)	31,163,170	7,077,042	1,231,910	(423,862)	(423,862)
사천세종기차배건유한공사	7,130,228	2,373,125	168,018	(28,879)	(28,879)
태창세종기차배건유한공사	86,369,343	82,651,970	15,630,476	(3,000,469)	(3,000,469)
정주세종기차배건유한공사	9,024,844	8,464,971	1,622,036	(12,326)	(12,326)
귀양세종기차배건유한공사	8,192,317	7,737,115	2,264,841	(282,846)	(282,846)
충경세종기차배건유한공사	31,886,849	21,304,312	4,274,942	(393,670)	(393,670)
닝더세종기차배건유한공사	5,908,911	5,805,761	2,769,156	(213,164)	(213,164)

(*) 종속기업의 연결재무제표 기준입니다.

전기말 현재 중요한 연결대상 종속기업의 요약재무정보는 다음과 같습니다.

(단위:천원)

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

(*) 종속기업의 연결재무제표 기준입니다.

(3) 당분기 중 신규로 연결대상 종속기업에 포함된 기업은 없습니다.

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

(5) 종속기업에 대한 유의적인 제약 내역은 다음과 같습니다.

연결실체의 자산 사용 및 부채 상환 능력을 유의적으로 제약할 수 있는 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

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

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

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

- 기업회계기준서 제1103호 사업의 정의(개정)

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

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

동 개정사항이 연결실체의 재무제표에 미치는 중요한 영향은 없습니다.

- 기업회계기준서에서 '개념체계'에 대한 참조(개정)

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

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

동 개정사항이 연결실체의 재무제표에 미치는 중요한 영향은 없습니다.

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

3. 중요한 판단과 추정불확실성의 주요 원천

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

중간재무제표를 작성을 위해 연결실체 회계정책의 적용과정에서 내린 중요한 판단과 추정 불확실성의 주요원천에 대한 내용은 2019년 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	
단기금융상품	1,587,000	1,587,000	질권설정
	900,000	900,000	질권설정
장기금융상품	122,260	122,556	질권설정
	1,500	1,500	당좌개설보증금
계	2,610,760	2,611,056	

5. 매출채권 및 기타채권

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

(단위:천원)

계정명	당분기말		전기말	
	유동	비유동	유동	비유동
매출채권	180,337,230	-	254,250,946	-
기타채권 :				
미수금	13,778,602	-	16,804,735	-
보증금	34,361	3,733,237	1,014,768	3,861,917
대여금	6,561,693	18,804,699	3,391,054	18,885,700
손실충당금	(1,010,049)	(2,684,626)	(938,192)	(2,000,000)
미수수익	552,712	-	117,784	-
소 계	19,917,319	19,853,310	20,390,149	20,747,617

(2) 매출채권의 양도

당분기말과 전기말 현재 회사가 금융기관에 매각하였으나 금융기관이 소구권을 보유함에 따라 제거조건을 충족하지 못하는 매출채권의 장부금액은 각각 40,536,564천원 및 34,577,067천원입니다. 연결실체는 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	2,938,192	5,156,482
손상차손(*)	756,483	156,361
회수	-	(86,826)
분기말	3,694,675	5,226,017

(*) 포괄손익계산서상 기타비용으로 인식된 기타의대손상각비 684,626천원과의 차이는 중경진천세종기차배건유한공사의 누적 지분법손실이 공동기업투자 금액을 초과하여 당기에 인식한 지분법손실 71,857천원으로 구성되어 있습니다.

6. 기타금융자산

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

(단위:천원)

구 분	당분기말		전기말	
	유동	비유동	유동	비유동
파생상품자산	12,690	-	11,070	-
기타포괄손익-공정가치측정금융자산(*)	112,790	13,675,586	112,228	16,368,159
당기손익-공정가치측정금융자산	862,149	6,999,950	-	11,122,971
상각후원가측정금융자산	18,732,181	107,255	18,500,450	107,090
계	19,719,810	20,782,791	18,623,748	27,598,220

(*) 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 지분증권 :					
현대산업개발(주)	0.27	3,509,389	2,719,026	(790,363)	4,485,082
덕양산업(주)	5.79	3,000,330	1,422,798	(1,577,532)	2,349,315
소계		6,509,719	4,141,824	(2,367,895)	6,834,397
시장성 없는 지분증권 :					
한국자동차공업협동조합(*)	0.10	1,000	1,000	-	1,000
(주)채널에이	0.49	2,000,000	1,300,000	(700,000)	1,300,000
주식회사OGI(*)	3.46	500,000	500,000	-	500,000
(주)세정	18.20	7,628,712	7,628,712	-	7,628,712
기타		104,050	104,050	-	104,050
소계		10,233,762	9,533,762	(700,000)	9,533,762
채무상품					
기타		115,000	112,790	(2,210)	112,228
계		16,858,481	13,788,376	(3,070,105)	16,480,387

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

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

(단위:천원)

구 분	당분기말	전기말
수익증권:		
ELS	5,000,000	9,123,021
기타	862,149	-
지분증권:		
주식회사CGI 전환상환우선주(*)	1,999,950	1,999,950
계	7,862,099	11,122,971

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

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

(단위:천원)

구 분	당분기말	전기말
유동자산:		
국공채	25,845	25,840
회사채	18,706,336	18,474,610
비유동자산:		
국공채	107,255	107,090
계	18,839,436	18,607,540

7. 재고자산

당분기말 및 전기말 현재 재고자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

계정명	당분기말	전기말
제품(*)	42,288,724	33,523,771
상품	9,635,734	6,105,357
재공품(*)	24,974,669	22,460,370
원재료(*)	113,646,707	100,978,753
부재료	372,390	372,187
저장품	794,673	810,917
미착품	8,071,087	7,474,677
계	199,783,984	171,726,032

(*) 당분기말과 전기말 현재 재고자산 평가총당금 1,150,681천원 및 1,074,582천원이 각각 반영된 금액입니다.

8. 기타자산

당분기말 및 전기말 현재 기타자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

계정명	당분기말		전기말	
	유동	비유동	유동	비유동
선급금	7,285,741	135,165	4,816,374	131,352
선급비용	1,248,109	18,794,149	1,171,969	16,268,969
기타	2,440,047	839,881	2,836,623	858,444
계	10,973,897	19,769,195	8,824,966	17,258,765

9. 유형자산

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

(단위:천원)

구 분	기초	회계기준변경(*1)	취득	대체(*2)	처분	감가상각비	환율변동차이	분기말
당분기	305,499,162	-	14,424,371	418,235	(4,496,176)	(13,893,125)	8,688,498	310,640,965
전분기	280,747,635	6,895,160	10,116,070	(10,208)	(362,856)	(11,309,711)	4,476,039	290,552,129

(*1) 기업회계기준서 제1116호 도입에 따라 최초적용일에 사용권자산 6,895,160천원이 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 126,305,620천원, 장부가액 77,708,207천원)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	8,284,623	(36,721)	8,247,902
전분기	8,420,918	(36,630)	8,384,288

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

(단위:천원)

구 분	당분기	전분기
임대수익	93,000	123,000
운영비용(임대수익이 발생한 투자부동산 관련)	(37,741)	(36,630)
계	55,259	86,370

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

(단위:천원)

구 분	당분기말		전기말	
	장부가액	공정가치	장부가액	공정가치
토지	3,710,343	6,509,461	3,710,343	6,509,461
건물	4,283,872	5,605,925	4,315,836	5,605,684
구축물	253,687	373,790	258,444	374,031
계	8,247,902	12,489,176	8,284,623	12,489,176

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

11. 무형자산

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

(단위:천원)

구 분	기초	취득	대체(*1)	처분	상각	손상차손환입(*2)	환율변동차이	분기말
당분기	23,954,694	425,401	-	-	(1,219,438)	30,000	104,443	23,295,100
전분기	19,967,417	147,270	2,094,585	(2,655,569)	(906,916)	4,000	65,630	18,716,417

(*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
관리비	6,335,845	5,246,716
제조경비	1,706,507	1,650,342
계	8,042,352	6,897,058

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	-	-
삼풍공업(주)(*2)	"	대한민국	33.33%	5,999,998	-	-
계				8,580,707	-	-

(*1) 연결실체가 공동지배력을 보유하고 있는 모든 공동약정들은 별도의 회사를 통하여 구조화되었으며, 공동약정의 당사자들이 약정의 자산에 대한 권리와 부채에 대한 의무를 보유한다는 것을 명시하는 합의된 계약상 조건이나 그 밖의 사실과 상황이 존재하지 않습니다. 따라서 공동약정에 대하여 공동지배력을 보유하는 당사자들이 약정의 순 자산에 대한 권리를 보유하고 있다고 판단하여 공동기업으로 분류하고 있습니다. 또한 연결실체는 공동기업에 대한 지분을 지분법으로 회계처리 하고 있습니다.

(*2) 2018년 중 삼풍공업(주)의 지분법 적용을 중지하였으며, 인식하지 못한 미반영 지분법손실은 당기 45,024천원, 누계 129,425천원 입니다.

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

(당분기)

(단위:천원)

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

(*) 포괄손익계산서상 지분법손실 71,857천원과의 차이는 단기대여금 손상차손 71,857천원으로 구성되어 있습니다.

(전분기)

(단위:천원)

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

(*) 포괄손익계산서상 지분법손실 480,824천원과의 차이는 단기대여금 손상차손 156,361천원과 종속기업 편입 전 모비어스 앤 벨 류체인이 지분법손실 230,000천원으로 구성되어 있습니다.

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

(당분기말)

(단위:천원)

회사명	총자산	총부채	매출액	당기순손익	총포괄손익
중경진천세종기차배건유한공사	13,817,080	14,967,762	5,322,644	(146,647)	(146,647)
삼풍공업(주)	23,356,694	17,655,801	6,128,010	(135,085)	(135,085)

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

(전기말)

(단위:천원)

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

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

(4) 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	(563,834)	-	563,834	-
삼풍공업(주)	1,900,108	3,970,465	(5,870,573)	-

(전기말)

(단위:천원)

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

13. 매입채무 및 기타채무

당분기말 및 전기말 현재 매입채무 및 기타채무의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

계정명	당분기말		전기말	
	유동	비유동	유동	비유동
매입채무	231,248,475	-	280,293,584	-
기타채무 :				
미지급금	17,736,970	1,467,251	18,557,172	1,548,436
미지급비용	13,684,762	-	12,534,888	-
소 계	31,421,732	1,467,251	31,092,060	1,548,436

14. 차입금

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

(단위:천원)

구분	차입처	연이자율(%)	금 액	
		당분기말(*)	당분기말	전기말
무역금융	KEB하나은행	2.71	6,000,000	3,000,000
	우리은행	2.10~2.52	40,000,000	31,200,000
	한국수출입은행	2.98	25,000,000	12,000,000
	국민은행	2.20	5,000,000	6,429,534
운영자금	국민은행	3.34~3.46	5,000,000	11,168,080
	우리은행 외	0.53~5.23	137,211,372	90,227,044
시설자금	국민은행	3.11	2,000,000	-
	기업은행	3.45~6.92	416,956	-
매출채권담보차입	우리은행 외	0.72~5.23	40,536,564	34,577,067
계			261,164,892	188,601,725

(*) 변동금리조건부 차입금으로 연이자율은 당분기말 현재 적용 이자율입니다.

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

(단위:천원)

구분	차입처	연이자율(%)	금 액	
		당분기말(*)	당분기말	전기말
시설자금	우리은행 외	2.21~6.92	9,817,897	16,203,899
운영자금 등	신한은행 외	3.45~6.92	7,777,920	1,988,880
소 계			17,595,817	18,192,779
유동성대체			(3,916,669)	(4,295,237)
합 계			13,679,148	13,897,542

(*) 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
제6회 사모전환사채	2017-11-16	2022-11-16	-	5,575,819	5,526,686
제7회 사모전환사채	2019-04-24	2024-04-24	-	30,193,345	29,792,891
합 계				35,769,164	35,319,577

(2) 당분기말 현재 전환사채의 발행 내역은 다음과 같습니다.

1) 연결실체가 2017년 11월 16일에 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 사업연도의 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 해당하는 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 사업연도의 직전 사업연도말에 발행된 것으로 간주
발행자에 의한 조기상환청구권 및 사채권자에 의한 조기상환청구권	<p>조기상환청구권 본 사채의 사채권자는 본 사채의 발행일로부터 24개월이 되는 2021년 4월 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 4월 24일부터 24개월이 되는 2021년 4월 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	5,682,900	5,682,900
전환사채의 부채요소	18,637,302	5,526,686	5,575,819
전환사채의 자본요소	1,302,698	370,453	370,453

(*1) 사채발행수수료가 차감된 금액입니다.

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

(*3) 전기 중 발행가액 300,000천원에 대하여 조기상환청구권이 행사되었습니다.

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

(단위:천원)

구 분	발행일	전기말	당분기말
발행가액(*)	31,904,000	31,904,000	31,904,000
전환사채의 부채요소	28,688,341	29,792,891	30,193,345
전환사채의 자본요소	3,215,659	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	2,053,271	1,772,399	3,825,670	2,080,106	2,021,654	4,101,760
종업원급여충당부채	-	4,316,608	4,316,608	-	4,383,883	4,383,883
기타	202,016	-	202,016	2,224,578	-	2,224,578
계	2,255,287	6,089,007	8,344,294	4,304,684	6,405,537	10,710,221

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

(당분기)

(단위:천원)

구 분	판매보증	종업원급여	기타충당부채
기초	4,101,760	4,383,883	2,224,578
전입액	246,353	82,356	48,931
상계액	(733,685)	(149,631)	(2,071,605)
할인율변동효과	3,872	-	-
할인차금상각	28,836	-	-
환율변동효과	178,534	-	112
당분기말	3,825,670	4,316,608	202,016

(전분기)

(단위:천원)

구 분	판매보증	종업원급여	기타총당부채
기초	3,959,472	4,139,600	167,752
전입액	351,522	83,521	71,902
상계액	(413,705)	(103,428)	(48,057)
할인율변동효과	4,749	-	-
할인차금상각	13,609	-	-
환율변동효과	88,486	-	(59)
전분기말	4,004,133	4,119,693	191,538

17. 기타금융부채

당분기말 및 전기말 현재 기타금융부채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구 분	당분기말		전기말	
	유동	비유동	유동	비유동
리스부채	2,770,038	4,328,722	2,496,373	3,873,438
파생상품부채	-	-	99,900	-
계	2,770,038	4,328,722	2,596,273	3,873,438

18. 기타부채

당분기말 및 전기말 현재 기타부채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

계정명	당분기말		전기말	
	유동	비유동	유동	비유동
선수금	12,921,646	-	7,363,414	-
예수금	2,979,753	-	4,060,172	-
기타	3,178,261	925,888	1,824,633	923,875
계	19,079,660	925,888	13,248,219	923,875

19. 금융상품의 구분

(1) 당분기말 현재 금융자산의 범주별 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구분	기타포괄손익- 공정가치측정 금융자산	당기손익- 공정가치측정 금융자산	상각후원가측정 금융자산	장부금액	공정가치
현금및현금성자산	-	-	135,255,712	135,255,712	135,255,712
장단기금융상품	-	10,450,000	19,017,155	29,467,155	29,467,155
매출채권	-	-	180,337,230	180,337,230	180,337,230
기타채권	-	-	39,770,629	39,770,629	39,770,629
기타금융자산	13,788,376	7,874,789	18,839,436	40,502,601	40,502,601
계	13,788,376	18,324,789	393,220,162	425,333,327	425,333,327

전기말 현재 금융자산의 범주별 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

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

(2) 당분기말 현재 금융부채의 범주별 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구 분	당기손익-공정가치 측정금융부채	상각후원가측정 금융부채	장부금액	공정가치
매입채무	-	231,248,475	231,248,475	231,248,475
기타채무	-	32,888,982	32,888,982	32,888,982
차입금 및 전환사채	-	314,529,872	314,529,872	314,529,872
기타금융부채	-	7,098,760	7,098,760	7,098,760
계	-	585,766,089	585,766,089	585,766,089

전기말 현재 금융부채의 범주별 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

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

(3) 공정가치의 추정

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

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

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	4,141,824	112,790	9,533,762	13,788,376
당기손익-공정가치측정금융자산	-	5,874,839	12,449,950	18,324,789

(전기말)

(단위:천원)

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

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

(당분기)

(단위:천원)

구 분	기초	취득	평가	처분	수준간 이동	분기말
기타포괄손익-공정가치 측정금융자산	9,533,762	-	-	-	-	9,533,762
당기손익-공정가치측정 금융자산	10,699,950	1,750,000	-	-	-	12,449,950

(전분기)

(단위:천원)

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

(*) 전분기 중 관계기업투자로 계정재분류 되었습니다.

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

(5) 다음은 수준 2와 수준 3으로 분류되는 주요 금융상품 공정가치측정치에 사용된 가치평가기법과 투입변수에 대한 설명입니다.

- 통화선도

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

- 비상장주식

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

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

20. 자본금

당분기 및 전분기 중 보통주 발행주식수와 자본금의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위:주,천원)

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

21. 기타불입자본

당분기 및 전분기 중 기타불입자본의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구분	당분기	전분기
기초	9,274,123	(645,729)
자기주식의 취득(*)	(129,559)	-
종속기업의 증자	(523,644)	(1,157,650)
전환사채의 전환	-	10,426,784
분기말	8,620,920	8,623,405

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

22. 기타자본구성요소

당분기말 및 전기말 현재 기타자본구성요소의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구분	당분기말	전기말
기타포괄손익-공정가치측정금융자산평가손익	(1,845,754)	254,014
해외사업환산손익	(6,417,818)	(14,140,484)
계	(8,263,572)	(13,886,470)

23. 이익잉여금

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

(단위:천원)

구 분	당분기말	전기말
이익준비금	5,221,526	5,113,120
기타적립금	304,854,386	303,854,386
미처분이익잉여금	47,415,873	57,731,469
계	357,491,785	366,698,975

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

(단위:천원)

구 분	당분기	전분기
기초	366,698,975	362,644,332
배당금의 지급	(1,084,067)	(978,970)
분기손익	(7,959,093)	(2,921,805)
확정급여제도의 재측정요소	(210,295)	(46,164)
법인세효과	46,265	10,156
분기말	357,491,785	358,707,549

(3) 당분기 중 지배기업의 배당금의 지급내역은 다음과 같습니다.

(단위:주,천원)

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

24. 매출

당분기 및 전분기 중 매출의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구 분	당분기	전분기
재화의 판매	275,042,950	266,162,188

25. 판매비와 관리비

당분기 및 전분기 중 판매비와 관리비의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구 분	당분기	전분기
판매비 :		
광고선전비	5,050	14,326
판매보증비	250,225	356,271
운반보관비	3,127,164	2,871,098
기타	537,084	549,128
계	3,919,523	3,790,823
관리비 :		
급여	9,666,723	7,756,291
퇴직급여	931,039	858,225
복리후생비	2,153,705	2,280,073
세금과공과	571,285	431,386
지급수수료	3,930,947	2,043,065
감가상각비	2,155,083	1,501,505
경상개발비	6,335,845	5,246,716
무형자산상각비	1,154,998	833,719
기타	2,072,970	2,060,231
계	28,972,595	23,011,211

26. 기타수익 및 기타비용

(1) 당분기 및 전분기 중 기타수익의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

계정명	당분기	전분기
외환차익	2,430,707	1,391,124
외화환산이익	8,068,979	2,635,820
파생상품평가이익	12,690	81,040
파생상품거래이익	84,140	105,147
유형자산처분이익	587,238	74,557
무형자산처분이익	-	417,139
기술용역수익	792,920	460,922
무형자산손상차손환입	30,000	24,000
기타의대손충당금환입	-	86,826
기타	524,986	1,230,811
계	12,531,660	6,507,386

(2) 당분기 및 전분기 중 기타비용의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

계정명	당분기	전분기
외환차손	1,847,407	1,328,236
외화환산손실	5,009,201	460,474
유형자산처분손실	137,776	114,359
무형자산처분손실	-	49,981
파생상품평가손실	-	59,100
파생상품거래손실	265,700	57,576
무형자산손상차손	-	20,000
기타의대손상각비	684,626	-
기타	868,337	922,375
계	8,813,047	3,012,101

27. 금융수익 및 금융비용

(1) 당분기 및 전분기 중 금융수익의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

계정명	당분기	전분기
이자수익	1,138,064	545,230
배당금수익	451,429	307,169
외환차익	290,636	381,688
외화환산이익	182,733	1,149,536
기타	246,488	-
계	2,309,350	2,383,623

(2) 당분기 및 전분기 중 금융비용의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

계정명	당분기	전분기
일반차입금 이자	1,633,129	1,589,019
기타 이자비용	688,412	411,055
소계	2,321,541	2,000,074
외환차손	525,242	71,168
외화환산손실	3,936,737	496,962
기타	6,062	1,323
계	6,789,582	2,569,527

28. 비용의 성격별 분류

당분기와 전분기 중 발생한 비용의 성격별 분류 내역 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구 분	당분기	전분기
재고자산의 변동	(22,531,554)	1,260,415
원재료 사용액 및 상품 매입액	228,351,621	191,870,929
종업원급여	30,949,277	28,547,870
복리후생비	6,213,398	6,345,793
감가상각비	13,929,846	11,346,341
무형자산상각비	1,219,438	906,916
운반비	3,495,055	2,279,666
지급수수료	4,435,874	2,671,138
세금과공과	1,396,972	1,190,077
기타	14,601,325	22,613,398
합 계	282,061,252	269,032,543

(*) 매출원가, 판매비, 관리비의 합계금액입니다.

29. 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	(7,959,093)	21,674,242주	(367)원	(2,921,805)	21,407,800주	(136)원

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

(2) 희석주당이익

연결실체가 보유하고 있는 희석성 잠재적보통주는 전환사채가 있으며, 희석주당순이익은 모든 희석성 잠재적보통주가 보통주로 전환된다고 가정하여 조정한 가중평균 유통보통주식수를 적용하여 산정하고 있습니다.

연결실체의 잠재적 보통주로 인한 희석효과가 없어 당분기 및 전분기의 희석주당순이익과 기본주당순이익은 동일합니다.

30. 법인세

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

(단위: 천원)

구 분	당분기	전분기
법인세부담액	1,219,418	50,915
전기법인세와 관련되어 인식한 당기 조정액	-	563,418
일시적차이로 인한 이연법인세 변동액	992,295	2,932,431
세무상결손금, 세액공제 등으로 인한 이연법인세 변동액	(885,473)	122,452
자본에 직접 가감된 이연법인세	638,507	(98,469)
기초 이연법인세의 환율변동효과	138,645	107,116
법인세비용	2,103,392	3,677,863

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

(단위:천원)

구 분	당분기	전분기
법인세비용차감전순이익	(7,851,778)	(41,798)
적용세율	-%	-%
적용세율에 따른 법인세비용	-	-
조정사항		
비과세수익	(25,971)	(17,785)
비공제비용	22,348	22,914
세액공제	(482,879)	56,165
일시적차이 미인식액	314,321	(78,356)
세율변동효과 및 기타	885,061	3,131,507
조정계	712,880	3,114,445
과거기간의 당기법인세에 대하여 당기에 인식한 조정액	-	563,418
분기손익으로 인식된 법인세비용	2,103,392	3,677,863
유효세율(법인세비용/법인세비용차감전순이익)(*)	-%	-%

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

31. 퇴직급여제도

(1) 확정기여형퇴직급여제도

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

(단위:천원)

구 분	당분기	전분기
현금 등 납입액	173,153	32,858
부채 인식액	278,443	24,271
합 계	451,596	57,129

(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.

(단위:%)

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

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

(단위:천원)

구 분	당분기말	전기말
확정급여채무의 현재가치	66,494,146	64,866,159
사외적립자산의 공정가치	(38,371,198)	(40,344,959)
순확정급여부채	28,122,948	24,521,200

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

(당분기)

(단위:천원)

구 분	확정급여채무 현재가치	사외적립자산	합 계
당기초	64,866,159	(40,344,959)	24,521,200
당기근무원가	1,789,222	-	1,789,222
이자비용(이자수익)	374,791	(248,760)	126,031
소 계	67,030,172	(40,593,719)	26,436,453
재측정요소			
사외적립자산의 수익(위의 이자에 포함된 금액 제외)	-	210,295	210,295
기여금			
기업이 납부한 기여금	-	-	-
제도에서 지급한 금액			
지급액	(536,026)	2,012,226	1,476,200
당분기말	66,494,146	(38,371,198)	28,122,948

(전분기)

(단위:천원)

구 분	확정급여채무 현재가치	사외적립자산	합 계
전기초	59,963,660	(41,870,268)	18,093,392
당기근무원가	1,788,520	-	1,788,520
이자비용(이자수익)	386,782	(289,258)	97,524
소 계	62,138,962	(42,159,526)	19,979,436
재측정요소			
사외적립자산의 수익(위의 이자에 포함된 금액 제외)	-	46,164	46,164
기여금			
기업이 납부한 기여금	-	-	-
제도에서 지급한 금액			
지급액	(1,727,550)	3,359,128	1,631,578
전분기말	60,411,412	(38,754,234)	21,657,178

4) 당분기말 및 전기말 현재 사외적립자산의 공정가치의 구성요소는 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구분	당분기말	전기말
보험상품	38,371,198	40,344,959

32. 현금흐름표

당분기 및 전분기 중 영업으로부터 창출된 현금흐름의 내용은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구 분	당분기		전분기	
1. 분기순손실		(9,955,171)		(3,719,661)
2. 현금의 유출이 없는 비용 등의 가산		32,106,601		21,940,126
기타장기종업원급여	82,356		83,521	
퇴직급여	2,193,696		1,886,044	
감가상각비	13,929,846		11,346,341	
기타의대손상각비	684,626		-	
법인세비용	2,103,392		3,677,863	
이자비용	2,321,541		2,000,074	
판매보증비	250,225		356,271	
무형자산상각비	1,219,438		906,916	
외화환산손실	8,945,938		957,436	
유형자산처분손실	137,776		114,359	
파생상품평가손실	-		59,100	
무형자산처분손실	-		49,981	
무형자산손상차손	-		20,000	
지분법손실	71,857		480,824	
기타	165,910		1,396	
3. 현금의 유입이 없는 수익 등의 차감		(10,490,218)		(5,477,233)
이자수익	1,138,064		545,230	
배당금수익	451,429		307,169	
외화환산이익	8,251,712		3,785,356	
유형자산처분이익	587,238		74,557	
파생상품평가이익	12,690		81,040	
무형자산처분이익	-		417,139	
무형자산손상차손환입	30,000		24,000	
기타대손충당금환입	-		86,826	
기타	19,085		155,916	

(단위:천원)

구 분	당분기		전분기	
4. 영업활동으로 인한 자산,부채의 변동		2,117,602		21,257,729
매출채권의 증감	74,446,124		13,280,139	
기타채권의 증감	4,651,979		3,800,127	
재고자산의 증감	(22,531,554)		3,603,060	
기타자산의 증감	(6,864,785)		(3,232,395)	
기타금융자산의 증감	11,070		121,429	
매입채무의 증감	(52,989,476)		10,561,832	
미지급금의 증감	(2,587,698)		(6,570,872)	
장기미지급금의 증감	11,273		40,446	
총당부채의 증감	(2,954,921)		(607,609)	
기타부채의 증감	9,449,390		(1,489,122)	
확정급여부채의 증감	1,476,200		1,750,694	
영업으로부터 창출된 현금흐름		13,778,814		34,000,961

33. 위험관리

(1) 자본위험관리

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

(단위:천원)

구 분	당분기말	전기말
총부채	645,677,019	614,829,952
총자본	375,982,483	381,197,899
부채비율	171.73%	161.29%

(2) 금융위험 관리목적

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

(3) 환위험관리

연결실체는 환위험을 금융상품의 공정가치나 미래현금흐름이 환율의 변동으로 인하여 변동할 위험으로 정의하고 있습니다. 연결실체는 미래의 예상치 못한 환율변동으로 인한 외화채권, 채무와 관련하여 예상되는 외환거래의 환율변동으로 인한 미래 현금흐름의 불확실성의 위험이 있습니다. 연결실체는 불확실한 시장위험을 최소화하여 재무구조의 건전성 및 경영의 안정성 실현을 목표로 리스크 관리에 만전을 기하고 있으며, 체계적이고 효율적인 환리스크 관리를 위하여 외화담당인원이 금융기관과 환리스크관리에 대한 의견을 지속적으로 교류하면서 효율적이고 안정적으로 환리스크 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	세전당분기손익에미치는영향	
	5%상승시	5%하락시
USD	1,363,235	(1,363,235)
EUR	1,162,926	(1,162,926)
CZK	7,859	(7,859)
MXN	162,022	(162,022)

(4) 이자율위험관리

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

(단위:천원)

구분	1%포인트 상승시	1%포인트 하락시
차입금	(696,902)	696,902

(5) 가격위험관리

연결실체는 기타포괄손익-공정가치측정금융자산에서 발생하는 가격변동위험에 노출되어 있습니다. 당분기말 현재 공정가치로 평가하는 기타포괄손익-공정가치측정 금융자산은 15,675,536천원으로, 다른 변수가 일정하고 지분상품의 가격이 10% 변동할 경우 가격변동이 자본에 미치는 영향은 1,222,692천원(법인세효과 차감 후)입니다.

(6) 신용위험관리

전기말과 비교하여 신용위험에 대한 최대 노출정도에 중요한 변동사항은 없습니다.

(7) 유동성위험관리

전기말과 비교하여 금융부채의 할인되지 않은 계약상 현금흐름에 유의적인 변동은 없습니다.

34. 특수관계자 거래

(1) 당분기말 현재 연결실체의 특수관계자 현황은 다음과 같습니다.

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

(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)	-	459	459	1,491,214	112,000	1,603,214
공동기업	중경진천세종기차배건유한공사	557,061	-	557,061	-	-	-
관계기업	삼풍공업	-	-	-	377,119	-	377,119
기타	(주)세정	504,194	765,741	1,269,935	6,917,445	24,662	6,942,107
	피엘에쓰(주)	-	78,000	78,000	-	-	-
	(주)이에쓰엠	-	-	-	12,771	-	12,771
	(주)쿤스트할레	-	-	-	-	42,082	42,082
	영성삼정기차배건유한공사	2	-	2	444,322	-	444,322

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)	-	-	-	-	112,000	112,000
공동기업	중경진천세종기차배건유한공사	-	-	-	47,169	-	47,169
기타	(주)세정	884,895	522,849	1,407,744	7,898,344	-	7,898,344
	피에쓰지(주)	-	-	-	2,042,843	-	2,042,843
	피엘에쓰(주)	-	80,387	80,387	-	-	-
	(주)이에쓰엠	-	-	-	90,192	-	90,192
	(주)쿤스트할레	-	-	-	-	10,376	10,376
	영성삼정기차배건유한공사	2,424	-	2,424	1,909,117	-	1,909,117

(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)	-	-	-	887,621	123,200	1,010,821
공동기업	중경진천세종기차배건유한공사	3,262,092	-	3,262,092	-	-	-
관계기업	삼풍공업(주)	40,000	115,000	155,000	104,929	-	104,929
기타	(주)세정	72,909	767,463	840,372	9,852,073	7,045	9,859,118
	피엘에스(주)	-	874	874	-	-	-
	(주)쿤스트할레	-	-	-	-	2,917	2,917
	영성삼정기차배건유한공사	-	-	-	242,976	-	242,976

(*) 주식(4)에 기재된 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)	-	-	-	1,171,215	123,200	1,294,415
공동기업	중경진천세종기차배건유한공사	2,473,373	-	2,473,373	-	-	-
관계기업	삼풍공업(주)	40,000	115,000	155,000	145,384	-	145,384
기타	(주)세정	108,485	3,105,124	3,213,609	10,979,668	-	10,979,668
	피엘에스(주)	-	844	844	-	-	-
	(주)쿤스트할레	-	-	-	-	2,967	2,967
	영성삼정기차배건유한공사	-	-	-	662,736	-	662,736

(*) 주식(4)에 기재된 대여금과 관련된 손실충당금을 제외하고 당분기말 현재 특수관계자 채권에 대하여 설정된 손실충당금은 없습니다.

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

(당분기)

(단위:천원)

특수관계자명	계정과목	기초	증가	감소	분기말
공동기업					
중경진천세종기차배건유한공사	단기대여금(*)	1,406,473	56,772	-	1,463,245
	손실충당금	(429,031)	(71,857)	-	(500,888)
합 계		977,442	(15,085)	-	962,357

(*) 단기대여금 증가금액은 전액 환율변동으로 인한 증가입니다.

(전분기)

(단위:천원)

특수관계자명	계정과목	기초	증가	감소	분기말
공동기업					
중경진천세종기차배건유한공사	단기대여금	-	1,292,548	-	1,292,548
기타					
GreenStone System, Inc.	단기대여금	2,647,321	-	(86,826)	2,560,495
	손실충당금	(2,647,321)	-	86,826	(2,560,495)
합 계		-	1,292,548	-	1,292,548

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

(단위:천원)

구분	당분기	전분기
장단기종업원급여	308,417	320,250
퇴직급여	91,623	108,253
계	400,040	428,503

35. 우발부채 및 약정사항

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

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

(단위:USD, EUR, CNY, VND, 천원)

구 분	금융기관	통화	약정 한도금액
운전자금	우리은행	KRW	40,000,000
무역금융		KRW	40,000,000
매입외환(D/A)		USD	26,600,000
운영자금		USD	6,000,000
B2B 주계약		USD	15,000,000
B2B 주계약		KRW	7,800,000
무역금융	국민은행	KRW	5,000,000
운전자금		KRW	4,000,000
매입외환(D/A)		USD	19,000,000
운영자금		USD	3,600,000
무역금융	KEB하나은행	KRW	6,000,000
운영자금		KRW	1,000,000
무역금융	한국수출입은행	KRW	25,000,000
운영자금		KRW	3,000,000
운영자금		USD	2,000,000
시설자금	KDB산업은행	KRW	23,300,000
운영자금		KRW	10,000,000
시설자금	신한은행	KRW	2,000,000
시설자금		VND	47,109,800,000
시설자금	기업은행	CNY	6,000,000
운영자금		CNY	4,000,000
운전자금		CNY	12,000,000
B2B 주계약	CSOB	EUR	4,000,000
합 계		KRW	167,100,000
		USD	72,200,000
		EUR	4,000,000
		CNY	22,000,000
		VND	47,109,800,000

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

36. 부문정보

(1) 당분기 연결실체가 위치한 지역에 따른 매출액과 영업이익은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구분	대한민국	북미	아시아	유럽	연결조정	계
매출액	98,690,049	147,063,406	48,776,199	35,179,640	(54,666,344)	275,042,950
영업이익	(8,491,300)	2,196,507	(6,941,152)	320,083	5,897,560	(7,018,302)

전분기 연결실체가 위치한 지역에 따른 매출액과 영업이익은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구분	대한민국	북미	아시아	유럽	연결조정	계
매출액	108,314,700	107,840,834	56,468,211	44,182,800	(50,644,357)	266,162,188
영업이익	(4,946,766)	1,580,259	(3,870,186)	976,466	3,389,872	(2,870,355)

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

(단위:천원)

구분	당분기말	전기말
대한민국	158,228,266	158,215,363
북미	59,212,352	56,342,692
아시아	105,666,994	102,827,113
유럽	44,855,102	43,072,828
소계	367,962,714	360,457,996
연결조정	(25,778,747)	(22,719,516)
계(*)	342,183,967	337,738,480

(*) 유형자산, 투자부동산 및 무형자산의 합계액입니다.

(3) 당기 및 전기 중 연결실체의 매출액의 10%이상을 차지하는 주요 제3자 고객에 대한 매출액은 각각 235,880,431천원 및 260,660,280천원입니다.

37. 보고기간 후 중요한 사건

연결실체가 2017년 11월 16일 발행한 제6회 사모전환사채의 사채권자는 2020년 4월 16일에 액면가 5,700,000천원에 대하여 전액 조기상환신청 하였습니다. 이에 연결실체는 2020년 5월 18일 상환 예정 입니다.