

세종공업주식회사

요약 분기 재무제표에 대한
검 토 보 고 서

제 41 기 1분기

2016년 01월 01일 부터

2016년 03월 31일 까지

안진회계법인

목 차

요약분기 재무제표 검토보고서

요약분기 재무제표

요약분기 재무상태표

요약분기 포괄손익계산서

요약분기 자본변동표

요약분기 현금흐름표

주석

분기재무제표 검토보고서

세종공업주식회사

주주 및 이사회 귀중

검토대상 분기재무제표

본인은 첨부된 세종공업주식회사의 요약분기재무제표를 검토하였습니다. 동 요약분기재무제표는 2016년 3월 31일 현재의 요약분기재무상태표, 2016년 3월 31일로 종료되는 3개월 보고기간의 요약분기포괄손익계산서, 요약분기자본변동표 및 요약분기현금흐름표 그리고 유의적 회계정책에 대한 요약과 기타의 서술정보로 구성되어 있습니다.

분기재무제표에 대한 경영자의 책임

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

감사인의 책임

본인의 책임은 상기 요약분기재무제표에 대하여 검토를 실시하고, 이를 근거로 이 요약분기재무제표에 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 요약분기재무제표는 한국채택국제회계기준 제1034호 '중간재무보고'에 따라 중요성의 관점에서 공정하게 표시하지 않은 사항이 발견되지 아니하였습니다.

기타사항

비교표시된 2015년 3월 31일로 종료되는 3개월 보고기간의 요약포괄손익계산서, 요약자본변동표 및 요약현금흐름표는 검토 받지 아니한 것입니다.

본인은 2015년 12월 31일 현재의 재무상태표, 동일로 종료하는 회계연도의 포괄손익계산서, 현금흐름표 및 자본변동표(이 검토보고서에는 첨부되지 않음)를 대한민국의 회계감사기준에 따라 감사하였고, 2016년 3월 17일의 감사보고서에서 적정의견을 표명하였습니다. 비교표시목적으로 첨부한 2015년 12월 31일 현재의 요약재무상태표는 위의 감사받은 재무상태표와중요성의 관점에서 차이가 없습니다.

서울시 영등포구 국제금융로 10

안진회계법인

대표이사 함종호

2016년 5월 13일

이 요약분기재무제표 검토보고서는 검토보고서일(2016년 5월 13일) 현재로 유효한 것임

니다. 따라서 검토보고서일 후 이 보고서를 열람하는 시점 사이에 첨부된 회사의 요약분
기재무제표에 중요한 영향을 미칠 수 있는 사건이나 상황이 발생할 수 있으며 이로 인하
여 이 요약분기재무제표 검토보고서가 수정될 수도 있습니다.

(첨부)분기재무제표

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 요약분기재무제표는 당사가 작성한 것입니다."

세종공업주식회사 각자대표이사 박정길, 최순철

본점 소재지 : (도로명주소) 울산광역시 북구효자로 82

(전 화) 052) 219-1699

요 약 분 기 재 무 상 태 표

제41기 1분기 2016년 3월 31일 현재

제40기 2015년 12월 31일 현재

세종공업주식회사

(단위:원)

과 목	주석	제41기 1분기말		제40기말	
자 산					
I. 유동자산			228,954,411,107		254,306,326,938
1. 현금및현금성자산	4,32	45,281,372,459		28,139,748,880	
2. 단기금융상품		16,630,560,784		17,341,831,074	
3. 매출채권	5,34	128,523,070,788		166,984,383,654	
4. 기타채권	5,34	11,693,279,180		18,536,180,365	
5. 기타금융자산	6,33	744,834,530		649,383,309	
6. 재고자산	7,28	25,133,880,051		21,521,929,525	
7. 기타자산	8	947,413,315		1,132,870,131	
II. 비유동자산			281,673,383,006		271,066,941,382
1. 장기금융상품	4	6,181,500,000		6,166,500,000	
2. 기타채권	5	4,449,508,840		4,886,174,840	
3. 기타금융자산	6,33	25,325,117,100		22,717,998,800	
4. 유형자산	9	99,868,131,039		93,858,036,234	
5. 투자부동산	10	7,031,769,687		7,060,958,389	
6. 무형자산	11	8,072,346,369		8,430,811,013	
7. 종속기업투자	12,34	126,789,932,044		123,058,136,493	
8. 공동기업투자	13	329,444,652		329,444,652	
9. 이연법인세자산	30	3,283,273,275		4,247,615,961	
10. 기타자산	8	342,360,000		311,265,000	
자 산 총 계			510,627,794,113		525,373,268,320
부 채					
I. 유동부채			157,990,080,197		176,884,710,912
1. 매입채무	14,34	70,565,077,732		62,114,991,938	
2. 기타채무	14,34	13,777,335,810		17,262,435,947	
3. 단기차입금	15,33,35	58,977,244,639		80,327,974,429	
4. 유동성장기부채	15,33,35	4,249,983,000		4,499,982,000	
5. 당기법인세부채	30	1,438,126,897		2,493,232,073	
6. 총당부채	17	556,492,160		636,655,253	
7. 기타금융부채	18,33	3,137,613,743		6,446,667,388	
8. 기타부채	19	5,288,206,216		3,102,771,884	
II. 비유동부채			48,386,422,933		45,645,143,668
1. 기타채무	14	14,936,669,196		14,595,700,081	

과목	주석	제41기 1분기말		제40기말	
2. 장기차입금	15,33,35	2,833,322,000		3,833,318,000	
3. 전환사채	16	8,694,191,217		8,628,564,216	
4. 순확정급여부채	31	17,018,449,118		13,564,998,149	
5. 총당부채	17	4,720,362,377		4,778,816,649	
6. 기타금융부채	18	183,429,025		243,746,573	
부채총계			206,376,503,130		222,529,854,580
자본					
1. 자본금	20	10,027,215,000		10,027,215,000	
2. 기타불입자본	21	1,561,202,774		1,672,473,064	
3. 기타자본구성요소	22	7,233,019,176		5,195,430,402	
4. 이익잉여금	23	285,429,854,033		285,948,295,274	
자본총계			304,251,290,983		302,843,413,740
부채와자본총계			510,627,794,113		525,373,268,320

별첨 주석 참조

요 약 분 기 포 괄 손 익 계 산 서

제41기 1분기 2016년 1월 1일부터 2016년 3월 31일까지

제40기 1분기 2015년 1월 1일부터 2015년 3월 31일까지

세종공업주식회사

(단위:원)

과 목	주석	제41기 1분기		제40기 1분기 (검토받지 않은 재무제표)	
I. 매출액	24,34,36		108,094,698,811		100,927,455,383
II. 매출원가	28,34		89,928,130,726		89,067,467,662
III. 매출총이익			18,166,568,085		11,859,987,721
1. 판매비	25,28	3,177,586,002		3,848,274,018	
2. 관리비	25,28	14,274,135,921		13,110,203,014	
IV. 영업이익(손실)			714,846,162		(5,098,489,311)
1. 기타수익	26	8,344,816,315		10,586,095,677	
2. 기타비용	26	3,503,003,626		4,786,729,277	
3. 금융수익	27	1,320,060,254		3,461,051,506	
4. 금융비용	27	2,103,558,577		1,468,858,515	
V. 법인세비용차감전순이익			4,773,160,528		2,693,070,080
1. 법인세비용	30	274,249,244		2,493,001,798	
VI. 분기순이익			4,498,911,284		200,068,282
VII. 기타포괄이익			1,950,933,499		8,435,438,765
1. 후속적으로 당기손익으로 재분류되지 않는 항목			(86,655,275)		(72,298,369)
확정급여제도의 재측정요소	23,31	(111,096,507)		(92,690,218)	
당기손익으로 재분류되지 않는 항목의 법인세	23,31	24,441,232		20,391,849	
2. 후속적으로 당기손익으로 재분류될 수 있는 항목			2,037,588,774		8,507,737,134
매도가능금융자산평가손익	6	2,612,293,300		10,907,355,300	
당기손익으로 재분류될 수 있는 항목의 법인세	6	(574,704,526)		(2,399,618,166)	
VIII. 총포괄이익			6,449,844,783		8,635,507,047
IX. 주당이익					
1. 기본주당이익	29		228		10
2. 희석주당이익	29		220		10

별첨 주석 참조

요약분기 자본변동표

제41기 1분기 2016년 1월 1일부터 2016년 3월 31일까지

제40기 1분기 2015년 1월 1일부터 2015년 3월 31일까지

(검토받지 않은 재무제표)

세종공업주식회사

(단위:원)

과 목	자 본 금	기타불입자본				기타자본 구성요소	이 익 잉여금	총 계
		주식발행초과금	자기주식	기타자본잉여금	전환권대가	매도가능증권 평가손익		
2015. 1. 1(전기초)	10,027,215,000	330,000,000	(1,997,608,040)	3,904,699,360	-	9,254,494,632	269,188,416,991	290,707,217,943
연차배당	-	-	-	-	-	-	(2,985,999,000)	(2,985,999,000)
매도가능금융자산평가손익	-	-	-	-	-	8,507,737,134	-	8,507,737,134
확정급여제도의 재측정요소	-	-	-	-	-	-	(72,298,369)	(72,298,369)
분기순이익	-	-	-	-	-	-	200,068,282	200,068,282
2015. 3. 31(전분기말)	10,027,215,000	330,000,000	(1,997,608,040)	3,904,699,360	-	17,762,231,766	266,330,187,904	296,356,725,990
2016. 1. 1(당기초)	10,027,215,000	330,000,000	(3,885,713,290)	3,904,699,360	1,323,486,994	5,195,430,402	285,948,295,274	302,843,413,740
연차배당	-	-	-	-	-	-	(4,930,697,250)	(4,930,697,250)
자기주식의 취득	-	-	(111,270,290)	-	-	-	-	(111,270,290)
매도가능금융자산평가손익	-	-	-	-	-	2,037,588,774	-	2,037,588,774
확정급여제도의 재측정요소	-	-	-	-	-	-	(86,655,275)	(86,655,275)
분기순이익	-	-	-	-	-	-	4,498,911,284	4,498,911,284
2016. 3. 31(당분기말)	10,027,215,000	330,000,000	(3,996,983,580)	3,904,699,360	1,323,486,994	7,233,019,176	285,429,854,033	304,251,290,983

별첨 주석 참조

요약분기현금흐름표

제41기 1분기 2016년 1월 1일부터 2016년 3월 31일까지

제40기 1분기 2015년 1월 1일부터 2015년 3월 31일까지

세종공업주식회사

(단위:원)

과목	주석	제41기 1분기	제40기 1분기 (검토받지 않은 재무제표)
I. 영업활동으로 인한 현금흐름		48,007,694,948	26,080,681,118
1. 영업으로부터 창출된 현금흐름	32	49,008,788,686	23,620,571,403
(1) 분기순이익		4,498,911,284	200,068,282
(2) 조정		6,179,971,218	5,047,769,443
(3) 영업활동으로 인한 자산·부채의 변동		38,329,906,184	18,372,733,678
2. 이자의 수취		265,285,971	224,529,153
3. 이자의 지급		(351,104,681)	(729,014,989)
4. 배당금의 수취		-	3,002,538,041
5. 법인세의 지급		(915,275,028)	(37,942,490)
II. 투자활동으로 인한 현금흐름		(9,019,475,875)	(12,015,640,805)
1. 투자활동으로 인한 현금유입액		5,304,922,535	1,735,261,051
단기금융상품의 감소		3,711,270,290	-
기타금융자산의 감소		457,595,140	1,345,831,810
유형자산의 처분	9	881,195,105	389,429,241
무형자산의 처분	11	254,862,000	-
2. 투자활동으로 인한 현금유출액		(14,324,398,410)	(13,750,901,856)
단기금융상품의 증가		3,000,000,000	2,400,000,000
장기금융상품의 증가		15,000,000	15,000,000
기타금융자산의 증가		104,420,740	1,242,201,480
유형자산의 취득	9	7,290,351,433	4,582,547,547
무형자산의 취득	11	51,621,237	26,057,829
기타자산의 취득		31,095,000	31,095,000
중속기업투자의 취득	12	3,831,910,000	5,454,000,000
III. 재무활동으로 인한 현금흐름		(21,817,265,030)	(7,273,811,875)
1. 재무활동으로 인한 현금유입액		32,125,457,333	39,811,538,022
단기차입금의 차입		32,125,457,333	39,811,538,022
2. 재무활동으로 인한 현금유출액		(53,942,722,363)	(47,085,349,897)
단기차입금의 상환		52,581,457,073	46,335,352,897
유동성장기부채의 상환		1,249,995,000	749,997,000
자기주식의 취득		111,270,290	-
IV. 현금및현금성자산의 증가(I + II + III)		17,170,954,043	6,791,228,438
V. 현금및현금성자산의 환율변동효과		(29,330,464)	(15,655,851)
VI. 기초의 현금및현금성자산		28,139,748,880	28,000,050,986
VII. 분기말의 현금및현금성자산		45,281,372,459	34,775,623,573

별첨 주석 참조

주식

제41기 1분기 2016년 1월 1일부터 2016년 3월 31일까지

제40기 1분기 2015년 1월 1일부터 2015년 3월 31일까지

(검토받지 않은 재무제표)

세종공업주식회사

1. 회사의 개요

세종공업주식회사(이하 "당사")는 1976년 6월 10일 설립되어 자동차용 소음기 및 배기가스 정화장치의 제조 및 판매를 주요 사업으로 영위하고 있으며, 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
박세종	599,821	2.99
서혜숙	15,000	0.07
박정규	1,775,443	8.85

2. 재무제표 작성기준 및 유의적 회계정책

(1) 요약분기재무제표 작성기준

당사의 분기재무제표는 연차재무제표가 속하는 기간의 일부에 대하여 기업회계기준서 제1034호 '중간재무보고'를 적용하여 작성하는 요약중간재무제표입니다. 동 요약중간재무제표에 대한 이해를 위해서는 한국채택국제회계기준에 따라 작성된 2015년 12월 31일자로 종료하는 회계연도에 대한 연차재무제표를 함께 이용하여야 합니다.

또한, 당사의 재무제표는 기업회계기준서 제1027호 '별도재무제표'에 따른 별도재무제표로서 지배기업, 관계기업의 투자자 또는 공동기업의 참여자가 투자자산을 피투자자의 보고된 성과와 순자산에 근거하지 않고 직접적인 지분투자에 근거한 회계처리로 표시한 재무제표입니다.

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 당사의 재무제표에 미치는 중요한 영향은 없습니다.

- 기업회계기준서 제1016호 유형자산(개정)

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

- 기업회계기준서 제1027호 별도재무제표(개정)

동 개정사항은 별도재무제표에서 종속기업·관계기업·공동기업에 대한 투자의 회계처리에 원가법, 기업회계기준서 제1039호 '금융상품: 인식과측정'에 따른 방법뿐만 아니라, 기업회계기준서 제1028호 '관계기업과 공동기업에 대한 투자'에 따른 지분법도 선택하여 적용할 수 있는 것을 주요 내용으로 하고 있으며, 동 개정사항이 당사의 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 적격한 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.

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 2015년 12월 31일로 종료하는 회계연도에 대한 연차재무제표와 동일합니다.

4. 사용이 제한된 금융자산

당분기말 및 전기말 현재 사용이 제한된 금융자산의 내용은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

계정과목	금융기관	금 액		사용제한내용
		당분기말	전기말	
현금및현금성자산	우리은행	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)	128,523,071	-	166,984,384	-
기타채권				
대여금	4,523,492	2,327,218	7,486,124	2,763,884
대손충당금(*2)	(2,677,750)	-	(2,677,750)	-
미수금	4,355,733	-	12,535,365	-
보증금	1,000,000	2,122,291	1,000,000	2,122,291
미수수익	4,491,804	-	192,441	-
소 계	11,693,279	4,449,509	18,536,180	4,886,175

(*1) 매출채권할인 방식으로 양도하였으나 당사가 소구의무를 부담하거나 전체 또는 일부가 제거조건을 충족하지 못하는 금액(당분기말 18,677백만원, 전기말 40,028백만원)이 포함되어 있습니다.

(*2) 특수관계자인 GreenStone System, Inc.의 대여금에 대한 대손충당금입니다.(주석 34참조)

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

(3) 당사는 거래상대방의 과거 채무불이행 경험 및 현재의 재무상태 분석에 근거하여 대손충당금을 설정하고 있으며, 대여금은 재무적어려움 등으로 회수불능채권에 대해서 개별 평가를 통해 손상채권을 인식하였습니다.

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	-	25,192,467	-	22,580,174
만기보유금융자산	22,015	132,650	32,930	137,825
계	744,835	25,325,117	649,383	22,717,999

(2) 당분기말 및 전기말 현재 매도가능금융자산의 내역은 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 :					
흥덕IT밸리	-	2,700,000	3,040,146	340,146	3,025,296
우리금융지분펀드	-	2,000,000	1,906,200	(93,800)	1,797,340
소계		4,700,000	4,946,346	246,346	4,822,636
계		17,998,733	25,192,467	7,193,734	22,580,174

(*) 회수가능가액이 취득원가에 미달한다고 판단하여 전액 손상차손을 인식하였습니다.

당사는 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 부족하여 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

7. 재고자산

당분기말 및 전기말 현재 재고자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

계정명	당분기말	전기말
제품	8,317,872	8,264,089
상품	3,054,182	2,036,681
재공품	6,424,773	5,858,857
원재료	7,239,338	5,178,008
부재료	71,786	155,779
저장품	25,929	28,516
계	25,133,880	21,521,930

8. 기타자산

당분기말 및 전기말 현재 기타자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

계정명	당분기말		전기말	
	유동	비유동	유동	비유동
선급금	855,798	-	967,717	-
선급비용	91,615	-	165,153	-
기타	-	342,360	-	311,265
계	947,413	342,360	1,132,870	311,265

9. 유형자산

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

(단위:천원)

구 분	기초	취득	대체(*)	처분	감가상각비	분기말
당분기	93,858,036	7,290,351	3,250,183	(828,683)	(3,701,756)	99,868,131
전분기	93,409,894	4,582,547	-	(259,380)	(3,314,552)	94,418,509

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

(2) 당분기말 현재 당사의 차입금과 관련하여 당사의 토지 등이 우리은행에 담보(설정금액13,650,000천원, 장부가액15,341,527천원)로 제공되어 있습니다. 또한, 당사는 유형자산(건물 및 기계장치)에 대하여 가입한 화재보험을 우리은행의 차입금에 대한 담보(설정금:4,550,000천원)로 제공하고 있습니다.

10. 투자부동산

(1) 당분기 중 투자부동산 장부금액의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구 분	기초	취득	처분	감가상각비	분기말
당분기	7,060,958	-	-	(29,188)	7,031,770

11. 무형자산

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

(단위:천원)

구 분	기초	취득	상각	처분	손상차손(*1)	대체(*2)	분기말
당분기	8,430,811	51,621	(161,574)	(256,512)	(40,000)	48,000	8,072,346
전분기	7,506,709	26,058	(210,686)	-	28,000	-	7,350,081

(*1) 기타수익비용에 계상된 손상차손금액입니다.

(*2) 건설중인 유형자산으로부터의 대체 금액입니다.

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

(단위:천원)

구 분	당분기	전분기
관리비	4,658,683	4,569,453
제조경비	1,945,705	2,340,777
계	6,604,388	6,910,230

12. 종속기업투자

(1) 당분기말 및 전기말 현재 종속기업의 세부내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

회사명	당분기말					전기말
	주요영업활동	소재지	지분율	취득원가	장부가액(*1)	장부가액
북경세종기차배건유한공사	자동차부품제조	중국	100%	8,073,626	18,936,049	18,938,342
Sejong Rus, LLC	"	러시아	100%	16,983,765	8,969,385	8,934,985
염성세종기차배건유한공사	"	중국	100%	8,138,495	12,310,978	12,310,978
Sejong Czech S.R.O.	"	체코	100%	12,647,674	8,764,304	8,764,304
(주)세움	"	대한민국	100%	5,000,000	4,694,259	4,704,319
Sejong America, Inc.	"	미국	100%	28,042,666	14,041,654	14,145,558
Sejong Slovakia S.R.O.	"	슬로바키아	100%	4,436,180	314,189	314,189
아센텍(주)	"	대한민국	100%	25,726,622	25,726,622	25,726,622
(주)세종바이오테크놀로지	의료기기 제조판매	"	100%	330,000	227,485	227,485
세종기차배건기술연발유한공사	자동차부품개발 및 연구	중국	100%	21,270,010	21,270,010	17,438,100
Sejong Mexico, LLC	자동차부품제조	멕시코	99.9%	11,268,348	11,534,997	11,553,254
계				141,917,386	126,789,932	123,058,136

(*1) 장부가액 변동은 신규출자와 금융보증부채의 증감입니다. 당분기 금융부채는 100,115천원 감소하였습니다.

13. 공동기업투자

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

(단위:천원)

회사명	주요영업활동	소재지	당분기말			전기말		
			지분율(*1)	취득원가	장부가액	지분율(*1)	취득원가	장부가액
중경진천세종기차배건유한공사	자동차부품제조	중국	10%	329,445	329,445	10%	329,445	329,445

(*) 당사가 10% 당사의 종속기업인 태창세종기차배건유한공사가 39%를 보유하고 있으며, 합작회사와 계약에 따라 공동으로 지배하고 있습니다.

(2) 당분기 및 전기의 공동기업의 요약재무정보는 다음과 같습니다.

(당분기)

(단위:천원)

회사명	총자산	총부채	매출액	당기순이익	총포괄순이익
중경진천세종기차배건유한공사	1,785,325	210,138	-	(327,945)	(327,945)

(전기)

(단위:천원)

회사명	총자산	총부채	매출액	당기순이익	총포괄순이익
중경진천세종기차배건유한공사	2,070,483	146,672	-	(614,531)	(614,531)

14. 매입채무 및 기타채무

당분기말 및 전기말 현재 매입채무 및 기타채무의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

계정명	당분기말		전기말	
	유동	비유동	유동	비유동
매입채무	70,565,078	-	62,114,992	-
기타채무 :				
미지급금	5,436,778	14,936,669	10,885,693	14,595,700
미지급비용	8,340,558	-	6,376,743	-
소 계	13,777,336	14,936,669	17,262,436	14,595,700

15. 차입금

(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
	수출입은행	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
운전자금	우리은행	2.49	10,000,000	10,000,000
매출채권담보차입	우리은행 외	0.70~2.06	18,677,245	40,027,974
계			58,977,245	80,327,974

(*) 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	2.40~2.61	4,916,647	5,666,644
운영자금	우리은행	2.71	2,166,658	2,666,656
소 계			7,083,305	8,333,300
유동성대체			(4,249,983)	(4,499,982)
계			2,833,322	3,833,318

(*) 변동금리조건부 차입금으로 연이자율은 당분기말 현재 적용 이자율입니다.

16. 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) 당사가 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.

17. 충당부채

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

(단위:천원)

계정명	당분기말			전기말		
	유동	비유동	합계	유동	비유동	합계
판매보증충당부채	556,492	535,298	1,091,790	636,655	611,152	1,247,807
종업원급여충당부채	-	4,185,064	4,185,064	-	4,167,665	4,167,665
계	556,492	4,720,362	5,276,854	636,655	4,778,817	5,415,472

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

(당분기)

(단위:천원)

구 분	판매보증	종업원급여
기초	1,247,807	4,167,665
전입액(환입액)	(38,404)	89,651
상계액	(130,033)	(72,252)
할인율변동효과	3,904	-
할인차금상각	8,516	-
당분기말	1,091,790	4,185,064

(전분기)

(단위:천원)

구 분	판매보증	종업원급여
기초	1,221,950	4,691,468
전입액	143,493	104,806
상계액	(116,867)	(112,929)
할인율변동효과	9,597	-
할인차금상각	8,383	-
전분기말	1,266,556	4,683,345

18. 기타금융부채

당분기말 및 전기말 현재 기타금융부채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구 분	당분기말		전기말	
	유동	비유동	유동	비유동
금융보증부채	449,456	183,429	489,253	243,747
파생상품부채	2,688,158	-	5,957,414	-
합 계	3,137,614	183,429	6,446,667	243,747

19. 기타부채

당분기말 및 전기말 현재 기타부채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

계정명	당분기말	전기말
선수금	133,489	609,573
예수금	224,020	2,493,199
미지급배당금	4,930,697	-
계	5,288,206	3,102,772

20. 자본금

당분기말 및 전기말 현재 당사의 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

21. 기타불입자본

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

(단위:천원)

구 분	당분기말	전기말
주식발행초과금	330,000	330,000
기타자본잉여금	3,904,699	3,904,699
전환권대가	1,323,487	1,323,487
자기주식	(3,996,983)	(3,885,713)
계	1,561,203	1,672,473

(2) 자기주식

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

22. 기타자본구성요소

당분기말 및 전기말 현재 기타자본구성요소의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구 분	당분기말	전기말
매도가능금융자산평가손익	7,233,019	5,195,430

23. 이익잉여금

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

(단위:천원)

구 분	당분기말	전기말
이익준비금	5,013,608	5,013,608
기타적립금	270,457,174	256,123,841
미처분이익잉여금	9,959,072	24,810,846
계	285,429,854	285,948,295

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

(단위:천원)

구 분	당분기	전분기
기초	285,948,295	269,188,417
배당금의 지급	(4,930,697)	(2,985,999)
분기손익	4,498,911	200,068
보험수리적손익	(111,097)	(92,690)
법인세효과	24,442	20,392
분기말	285,429,854	266,330,188

(3) 당분기 중 당사의 배당금의 지급내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

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

24. 매출

당분기 및 전분기 중 매출의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구 분	당분기	전분기
재화의 판매	108,094,699	100,927,455

25. 판매비와 관리비

당분기 및 전분기 중 판매비와 관리비의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구 분	당분기	전분기
판매비 :		
광고선전비	-	300
판매보증비	(34,500)	153,089
운반보관비	3,197,256	3,679,083
판매촉진비	14,830	15,802
계	3,177,586	3,848,274
관리비 :		
급여	4,079,706	3,868,971
퇴직급여	592,961	568,864
복리후생비	1,132,080	999,860
세금과공과	1,046,266	905,295
지급수수료	1,185,369	715,412
감가상각비	452,151	468,195
경상개발비	4,658,683	4,569,453
무형자산상각비	150,125	210,686
기타	976,795	803,467
계	14,274,136	13,110,203

26 기타수익 및 기타비용

(1) 당분기 및 전분기 중 기타수익의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

계정명	당분기	전분기
외환차익	1,858,366	352,567
외화환산이익	811,409	440,829
파생상품평가이익	921,135	2,825,620
파생상품거래이익	9,089	1,488,876
유형자산처분이익	92,899	149,127
기술용역수익	4,503,498	4,900,224
무형자산손상차손환입	-	28,000
기타	148,420	400,853
계	8,344,816	10,586,096

(2) 당분기 및 전분기 중 기타비용의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

계정명	당분기	전분기
외환차손	131,756	1,757,511
외화환산손실	2,090,371	2,896,660
파생상품평가손실	88,284	21,413
파생상품거래손실	910,949	76,549
원부자재매출손실	183,872	-
유형자산처분손실	40,387	19,079
무형자산처분손실	1,649	-
무형자산손상차손	40,000	-
기부금	15,010	15,100
기타	726	417
계	3,503,004	4,786,729

27. 금융수익 및 금융비용

(1) 당분기 및 전분기 중 금융수익의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

계정명	당분기	전분기
이자수익 :		
단기금융상품	174,346	201,945
매출채권및기타채권	66,449	98,860
만기보유금융자산	2,115	5,346
매도가능금융자산	52,261	-
소 계	295,171	306,151
배당금수익	-	3,002,538
외환차익	115,920	96,233
외화환산이익	908,969	56,130
총 계	1,320,060	3,461,052

(2) 당분기 및 전분기 중 금융비용의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구 분	당분기	전분기
일반차입금 이자	397,877	259,910
기타 이자비용	468,909	488,855
소 계	866,786	748,765
외환차손	1,222,534	501,874
외화환산손실	14,239	218,220
총 계	2,103,559	1,468,859

28. 비용의 성격별 분류

당분기와 전분기 중 발생한 비용의 성격별 분류 내역 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구 분	당분기	전분기
재고자산의 변동	(3,611,951)	(6,150,160)
원재료 사용액 및 상품 매입액	76,039,807	76,682,495
종업원급여	17,273,251	18,016,738
복리후생비	3,811,387	3,485,636
감가상각비	3,701,756	3,314,552
무형자산상각비	161,574	210,686
운반비	3,283,929	3,759,743
지급수수료	1,840,772	1,501,628
세금과공과	1,261,378	995,673
기타	3,617,950	4,208,954
합 계	107,379,853	106,025,945

(*) 매출원가, 판매비, 관리비의 합계금액입니다.

29. 주당이익

(1) 기본주당이익은 보통주에 귀속되는 분기순이익을 당분기의 가중평균유통보통주 식수로 나누어 산출하며, 그 내용은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구 분	당분기			전분기		
	귀속이익	유통주식수(*)	기본주당이익	귀속이익	유통주식수	기본주당이익
보통주	4,498,911	19,712,043주	228원	200,068	19,906,660주	10원

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

(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	4,550,100	20,678,226주	220원

(*) 당기 중 자기주식수의 변동으로 인한 발행주식수를 고려하여 가중평균한 주식 수 입니다.

보통주 희석주당이익의 계산에 사용된 순이익은 다음과 같습니다

(단위: 천원)

구 분	당분기
보통주 총기본주당이익 계산에 사용된 순이익	4,498,911
전환사채의 이자(22%세율효과 차감후)	51,189
보통주 총희석주당이익 계산에 사용된 순이익	4,550,100

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

(단위: 주)

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

30. 법인세

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

(단위: 천원)

구 분	당분기	전분기
법인세부담액(환급액)	(139,831)	2,275,270
일시적 차이로 인한 이연법인세 변동액	964,343	2,596,958
자본에 직접 가감된 이연법인세	(550,263)	(2,379,226)
법인세비용	274,249	2,493,002

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

(단위: 천원)

구 분	당분기	전분기
법인세비용차감전순이익	4,773,161	2,693,070
적용세율	19.58%	23.30%
적용세율에 따른 법인세비용	934,632	627,523
조정사항		
비공제비용	263,630	494,519
세액공제	(912,444)	(2,573,877)
일시적차이 미인식액	58,764	(50,663)
적용 세율변동효과 및 기타	(70,333)	3,995,500
조정계	(660,383)	1,865,479
분기손익으로 인식된 법인세비용	274,249	2,493,002
유효세율(법인세비용/법인세비용차감전순이익)	5.75%	92.57%

31. 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	1,773,179	1,679,190
이자비용	318,925	324,613
사외적립자산의 수익	(246,184)	(223,103)
계	1,845,920	1,780,700
계정과목:		
관리비	592,961	568,864
제조경비	994,809	979,303
기타	258,150	232,533
계	1,845,920	1,780,700

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

(단위:천원)

구 분	당분기말	전기말
확정급여채무의 현재가치	47,954,566	45,950,288
사외적립자산의 공정가치	(30,936,117)	(32,385,290)
순확정급여부채	17,018,449	13,564,998

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

(당분기)

(단위:천원)

구 분	확정급여채무 현재가치	사외적립자산	합 계
당기초	45,950,288	(32,385,290)	13,564,998
당기근무원가	1,773,179	-	1,773,179
이자비용(이자수익)	318,925	(246,184)	72,741
소 계	48,042,392	(32,631,474)	15,410,918
재측정요소			
사외적립자산의 수익(위의 이자에 포함된 금액 제외)	-	111,097	111,097
기여금			
기업이 납부한 기여금	-	-	-
제도에서 지급한 금액			
지급액	(87,826)	1,584,260	1,496,434
당분기말	47,954,566	(30,936,117)	17,018,449

(전분기)

(단위:천원)

구 분	확정급여채무 현재가치	사외적립자산	합 계
전기초	39,366,559	(24,608,979)	14,757,580
당기근무원가	1,679,190	-	1,679,190
이자비용(이자수익)	324,612	(223,102)	101,510
소 계	41,370,361	(24,832,081)	16,538,280
재측정요소			
사외적립자산의 수익(위의 이자에 포함된 금액 제외)	-	92,690	92,690
기여금			
기업이 납부한 기여금	-	-	-
제도에서 지급한 금액			
지급액	(3,666)	168,684	165,018
전분기말	41,366,695	(24,570,707)	16,795,988

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

(단위:천원)

구분	당분기말	전기말
보험상품	30,936,117	32,385,290

32. 현금흐름표

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

(단위:천원)

구 분	당분기		전분기	
1. 분기순이익		4,498,911		200,068
2. 현금의 유출이 없는 비용 등의 가산		9,209,554		11,856,166
기타장기종업원급여	89,651		-	
퇴직급여	1,845,920		1,780,700	
감가상각비	3,730,944		3,314,552	
법인세비용	274,249		2,493,002	
이자비용	866,786		748,765	
판매보증비	(34,500)		153,089	
무형자산상각비	161,574		210,686	
외화환산손실	2,104,610		3,114,880	
유형자산처분손실	40,387		19,079	
파생상품평가손실	88,284		21,413	
무형자산손상차손	40,000		-	
무형자산처분손실	1,649		-	
3. 현금의 유입이 없는 수익 등의 차감		(3,029,583)		(6,808,397)
이자수익	295,171		306,151	
배당금수익	-		3,002,538	
외화환산이익	1,720,378		496,959	
유형자산처분이익	92,899		149,128	
파생상품평가이익	921,135		2,825,621	
무형자산손상차손환입	-		28,000	
4. 영업활동으로 인한 자산, 부채의 변동		38,329,906		18,372,734
매출채권의 변동	37,064,949		10,739,603	
기타채권의 변동	3,915,350		2,834,756	
재고자산의 변동	(6,910,133)		(6,150,160)	
기타금융자산의 변동	814,769		-	
기타자산의 변동	142,503		(466,546)	
매입채무의 변동	11,517,151		11,673,325	
미지급금의 변동	(5,312,229)		(1,581,941)	
장기성미지급금의 변동	(53,796)		38,867	
총당부채의 변동	(202,285)		(120,272)	
기타부채의 변동	(4,142,807)		1,236,418	
퇴직금의 지급	1,496,434		168,684	
영업으로부터 창출된 현금흐름		49,008,788		23,620,571

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

(단위:천원)

구 분	당분기	전분기
건설중인자산의 본계정 대체	464,601	9,521,059
재공품의 건설중인자산 대체	3,298,183	-
장기대여금의 유동성 대체	316,666	183,266
장기차입금의 유동성 대체	999,996	749,997
대여금과 매입채무의 상계	3,062,214	-

33. 위험관리

(1) 자본위험관리

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

(단위:천원)

구 분	당분기말	전기말
총부채	206,376,503	222,529,855
총자본	304,251,291	302,843,413
부채비율	67.83%	73.48%

(2) 금융위험 관리목적

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

(3) 환위험관리

당사는 환위험을 금융상품의 공정가치나 미래현금흐름이 환율의 변동으로 인하여 변동할 위험으로 정의하고 있습니다. 당사는 미래의 예상치 못한 환율변동으로 인한 외화채권, 채무와 관련하여 예상되는 외환거래의 환율변동으로 인한 미래 현금흐름의 불확실성의 위험이 있습니다. 당사는 불확실한 시장위험을 최소화하여 재무구조의 건전성 및 경영의 안정성 실현을 목표로 리스크 관리에 만전을 기하고 있으며, 체계적이고 효율적인 환리스크 관리를 위하여 외화담당인원이 금융기관과 환리스크 관리에 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 당사의 기능통화인 원화 환율의 5% 변동시 환율변동이 법인세비용차감전순이익에 미치는 영향은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구분	세전당분기손익에미치는영향	
	5%상승시	5%하락시
USD	1,944,259	(1,944,259)
EUR	2,619,359	(2,619,359)

(4) 이자율위험관리

당사는 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	(386,805)	386,805

(5) 가격위험관리

당사는 매도가능지분상품과 수익증권에서 발생하는 가격변동위험에 노출되어 있습니다. 당분기말 현재 공정가치로 평가하는 매도가능지분상품과 수익증권은 23,191,467천원으로, 다른 변수가 일정하고 지분상품의 가격이 10% 변동할 경우 가격변동이 자본에 미치는 영향은 1,808,934천원(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	비상장주식(*1)	2,001,000	2,001,000

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

3) 당사는 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 평가 기법으로부터 도출되는 공정가치입니다.

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

(당분기말)

(단위:천원)

구 분	수준1	수준2	수준3	계
금융자산 :				
매도가능금융자산	18,245,121	4,946,346	-	23,191,467
당기손익인식금융자산	-	722,820	-	722,820
금융부채 :				
당기손익인식금융부채	-	2,688,158	14,154,940	16,843,098

(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	13,860,290	19,817,704

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	13,860,290	-	294,650	-	14,154,940

(전기)

(단위:천원)

구 분	기초	매입	평가	수준간 이동	전기말
당기손익인식금융부채	12,047,497	-	1,812,793	-	13,860,290

5) 당사는 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, 회사는 통화선도의 공정가치측정치를 공정가치 서열체계상 수준 2로 분류하였습니다.

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

8) 다음 표는 유의적이지만 관측가능하지 않은 투입변수를 사용하는 공정가치 측정치(수준 3)에 대한 양적 정보와 관측가능하지 않은 투입변수와 공정가치측정치간의 연관성을 설명한 것입니다.

구분	당분기말 공정가치 (단위: 천원)	가치평가기법	관측가능하지 않은 투입변수	관측가능하지 않은 투입변수와 공정가치측정치 간의 연관성
금융부채				
금융보증부채	632,885	현금흐름할인모형	지급보증수수료율	지급보증수수료율이 상승한다면 금융부채의 공정가치는 증가할 것임

34. 특수관계자 거래

(1) 당분기말 현재 당사의 특수관계자 현황은 다음과 같습니다.

구분	회사명	주요영업활동	소재지	지분율	종속기업 소유지분
지분법투자기업	에스제이원(주)	비금융지주회사	대한민국	-	
종속기업	영성세종기차배건유한공사	자동차부품제조	중국	100%	
	북경세종기차배건유한공사	"	"	100%	
	Sejong America, Inc.	"	미국	100%	
	Sejong Alabama, LLC	"	"	100%	Sejong America, Inc. 100%
	Sejong Georgia, LLC	"	"	100%	Sejong America, Inc. 100%
	Sejong Slovakia S.R.O.	"	슬로바키아	100%	
	Sejong Czech S.R.O.	"	체코	100%	
	Sejong Rus, LLC	"	러시아	100%	
	(주)세움	"	대한민국	100%	
	(주)세종바이오테크놀로지	"	"	100%	
	세종기차배건기술연발유한공사	자동차부품개발 및 연구	중국	100%	
	사천세종기차배건유한공사	자동차부품제조	"	100%	(주)세움 30.76% 영성세종기차배건유한공사 34.62% 북경세종기차배건유한공사 34.62%
	태창세종기차배건유한공사	"	"	57.81%	북경세종기차배건유한공사 47.59% 세종기차배건기술연발유한공사 10.22%
	상해SJG기차연발유한공사	자동차부품개발 및 연구	"	100%	세종기차배건기술연발유한공사 100%
	아센텍(주)	자동차부품제조	대한민국	100%	
	(주)에이에스텍	"	"	100%	아센텍(주) 100%
	강소아센텍센서유한공사	"	중국	60%	아센텍(주) 60%
	Sejong Mexico, LLC	"	멕시코	100%	세종공업(주) 99.9% Sejong America, Inc 0.1%
	중경세종기차배건유한공사	"	중국	100%	북경세종기차배건유한공사 100%
	공동기업	중경진천세종기차배건유한공사(*1)	"	"	10%
기타	(주)세정	"	대한민국	-	
	GreenStone System, Inc.	태양광 발전	미국	16%	
	피에쓰지(주)	무역업	대한민국	-	
	피엘에쓰(주)	화물포장 및 검수	"	-	피에쓰지(주) 100%
	(주)이에쓰엠	자동차부품제조	"	-	피에쓰지(주) 100%
	(주)쿤스트할레	전시장임대	"	-	
	(주)센티온	전기전자부품제조및판매	"	-	

(*1) 당사가 10% 당사의 종속기업인 태창이 39%를 보유하고 있으며, 합작회사와 계약에 따라 공동으로 지배하고 있습니다.

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

(단위:천원)

구분	특수관계자명	수익거래			비용거래		
		매출거래	기타거래	합계	매입거래	기타거래	합계
종속기업	영성세종기차배건유한공사	5,391,893	600,727	5,992,620	12,594	3,065	15,659
	북경세종기차배건유한공사	7,340,614	1,783,592	9,124,206	72,195	1,632	73,827
	Sejong Alabama, LLC	7,887,275	330,178	8,217,453	-	12,744	12,744
	Sejong Georgia, LLC	7,925,256	377,363	8,302,619	-	-	-
	Sejong Slovakia S.R.O.	11,037,261	286,563	11,323,824	-	-	-
	Sejong Czech S.R.O.	8,175,566	322,477	8,498,043	24,491	17,259	41,750
	Sejong Rus, LLC	2,645,473	48,317	2,693,790	-	-	-
	(주)세움	-	214,416	214,416	97,308	18,018	115,326
	(주)세종바이오테크놀로지	-	3,000	3,000	-	16,395	16,395
	태창세종기차배건유한공사	224,504	-	224,504	-	1,462	1,462
	주아센텍	-	-	-	64,386	-	64,386
	(주)에이에스텍	-	-	-	-	10,400	10,400
	Sejong Mexico, LLC	80,932	-	80,932	-	-	-
기타	(주)세정	150,959	259,318	410,277	110,242	6,923	117,165
	피에쓰지(주)	-	-	-	-	126,633	126,633
	피엘에스(주)	156,000	17,078	173,078	-	-	-
	(주)이에쓰엠	-	-	-	95,169	-	95,169
	(주)콘스트할레	-	-	-	-	9,079	9,079

전분기 중 발생한 특수관계자와의 중요한 거래내용은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구분	특수관계자명	수익거래			비용거래		
		매출거래	기타거래	합계	매입거래	기타거래	합계
종속기업	영성세종기차배건유한공사	4,000,133	910,271	4,910,404	-	-	-
	북경세종기차배건유한공사	9,428,808	2,157,454	11,586,262	-	-	-
	Sejong Alabama, LLC	12,953,299	413,998	13,367,297	-	5,698	5,698
	Sejong Georgia, LLC	10,228,035	401,035	10,629,070	-	-	-
	Sejong Slovakia S.R.O.	12,762,915	441,226	13,204,141	37,535	42,586	80,121
	Sejong Czech S.R.O.	8,927,358	268,046	9,195,404	-	667	667
	Sejong Rus, LLC	3,149,391	-	3,149,391	-	-	-
	(주)세움	-	113,095	113,095	-	-	-
	(주)세종바이오테크놀로지	-	-	-	-	21,763	21,763
	태창세종기차배건유한공사	409	-	409	-	-	-
	세종기차배건기술연발유한공사	978,775	-	978,775	-	-	-
기타	(주)세정	777,211	294,403	1,071,614	176,252	1,554	177,806
	피에쓰지(주)	-	-	-	-	129,899	129,899

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

(단위:천원)

구분	특수관계자명	채권			채무		
		매출채권	기타채권	합계	매입채무	기타채무	합계
종속회사	영성세종기차배건유한공사	4,589,043	600,727	5,189,770	14,898	-	14,898
	북경세종기차배건유한공사	6,209,497	2,010,533	8,220,030	70,507	-	70,507
	Sejong Alabama LLC	17,346,732	330,178	17,676,910	-	11,993	11,993
	Sejong Georgia, LLC	17,382,499	413,993	17,796,492	-	-	-
	Sejong Slovakia S.R.O	22,537,272	286,563	22,823,835	-	-	-
	Sejong Czech S.R.O	16,347,050	859,949	17,206,999	29,070	-	29,070
	Sejong Rus, LLC	7,863,909	48,317	7,912,226	-	-	-
	(주)세움	4,634,727	214,416	4,849,143	-	-	-
	태창세종기차배건유한공사	1,430,843	-	1,430,843	1,442	-	1,442
	세종기차배건기술연발유한공사	1,697,103	-	1,697,103	-	-	-
	(주)아센텍	-	-	-	14,759	-	14,759
	Sejong Mexico, LLC	7,017,486	-	7,017,486	-	-	-
기타	(주)세정	44,335	259,318	302,028	-	-	-
	피엘에스(주)	-	5,622	5,622	-	-	-
	(주)이에스엠	-	-	-	33,958	-	33,958
	(주)쿤스트할레	-	-	-	-	3,321	3,321

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

(단위:천원)

구분	특수관계자명	채권			채무		
		매출채권	기타채권	합계	매입채무	기타채무	합계
종속회사	영성세종기차배건유한공사	5,462,831	1,695,760	7,158,591	21,084	-	21,084
	북경세종기차배건유한공사	11,290,996	3,822,483	15,113,479	17,672	-	17,672
	Sejong Alabama, LLC	21,105,297	1,012,387	22,117,684	-	81,957	81,957
	Sejong Georgia, LLC	17,068,736	860,322	17,929,058	-	13,312	13,312
	Sejong Slovakia S.R.O	20,892,457	560,994	21,453,451	-	14,278	14,278
	Sejong Czech S.R.O	21,617,246	1,176,822	22,794,068	-	-	-
	Sejong Rus, LLC	5,636,700	-	5,636,700	-	-	-
	(주)세움	5,761,586	462,675	6,224,261	-	-	-
	태창세종기차배건유한공사	1,318,364	-	1,318,364	-	-	-
	세종기차배건기술연발유한공사	1,724,321	-	1,724,321	-	-	-
	(주)아센텍	-	-	-	23,278	6,835	30,113
	Sejong Mexico, LLC	7,045,633	-	7,045,633	-	-	-
기타	(주)세정	63,568	705,085	768,653	101,034	28,680	129,714
	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 현재 특수관계자와의 지분거래내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구분	거래상대방	거래내역	당분기	전분기
종속기업	Sejong Mexico, LLC	현금출자	-	5,454,000
	세종기차배건기술연발유한공사	현금출자	3,831,910	-

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

(단위:천원)

구분	당분기	전분기
장단기종업원급여	323,134	496,667
퇴직급여	300,313	101,771
계	623,447	598,438

(7) 당분기말 현재 특수관계자 등의 채무 등에 대해 제공한 지급보증의 내역은 다음과 같습니다.

(원화단위:천원)

피보증사	보증처	통화	보증금액	제공목적
북경세종기차배건유한공사	우리은행	USD	6,500,000	금융기관차입 등
Sejong Alabama, LLC	BASF	USD	20,000,000	원자재 구매보증
	우리은행	USD	10,800,000	금융기관차입 등
	국민은행	USD	5,200,000	금융기관차입 등
Sejong Georgia, LLC	우리은행	USD	7,200,000	금융기관차입 등
Sejong Rus, LLC	한국수출입은행 외	EUR	6,000,000	금융기관차입 등
(주)세움	국민은행 외	KRW	14,657,400	금융기관차입 등
Sejong Mexico, LLC	우리은행	USD	22,100,000	금융기관차입 등

당분기말 현재 상기 지급보증과 관련하여 종속기업투자 및 금융보증부채로 632,885천원을 계상하였습니다.

35. 우발부채 및 약정사항

(1) 당사는 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 당사와 금융기관과의 주요 약정내용은 다음과 같습니다.

(단위:천원,USD)

구 분	금융기관	통화	약정 한도금액
B2B 대출	우리은행	KRW	20,000,000
무역금융		KRW	10,000,000
매입외환(D/A)		USD	40,000,000
L/C개설		USD	1,300,000
매입외환(D/A)	국민은행	USD	20,000,000
무역금융	KEB하나은행	KRW	10,000,000
무역금융	한국수출입은행	KRW	20,000,000
무역금융	농협은행	KRW	10,000,000
합 계		KRW	70,000,000
		USD	61,300,000

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

36. 부문정보

기업회계기준서 제 1108호 영업부문에 따른 당사의 영업부문은 차량부품 부문의 단일부문이며 자동차용 소음기 및 배기가스 정화장치를 제조, 판매하고 있습니다.

한편 당분기 및 전분기 중 당사의 매출액의 10% 이상을 차지하는 주요 제3자 고객에 대한 매출액은 각각 42,081,633천원 및 40,579,898천원입니다.