

세종공업주식회사

요약분기재무제표에 대한 검 토 보 고 서

제 46 기 3분기

2021년 07월 01일 부터

2021년 09월 30일 까지

제 46 기 3분기 누적

2021년 01월 01일 부터

2021년 09월 30일 까지

제 45 기 3분기

2020년 07월 01일 부터

2020년 09월 30일 까지

제 45 기 3분기 누적

2020년 01월 01일 부터

2020년 09월 30일 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 재무제표

본인은 별첨된 세종공업주식회사의 요약분기재무제표를 검토하였습니다. 동 요약분기재무제표는 2021년 9월 30일 현재의 요약분기재무상태표, 2021년과 2020년 9월 30일로 종료되는 양 3개월 및 9개월 보고기간의 요약분기포괄손익계산서와 동일로 종료되는 양 9개월 보고기간의 요약분기자본변동표 및 요약분기현금흐름표 그리고 유의적 회계정책에 대한 요약과 기타의 서술정보로 구성되어 있습니다.

재무제표에 대한 경영진의 책임

경영진은 한국채택국제회계기준 제1034호 '중간재무보고'에 따라 이 요약분기재무제표를 작성하고 공정하게 표시할 책임이 있으며, 부정이나 오류에 의한 중요한 왜곡 표시가 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

본인은 2020년 12월 31일 현재의 재무상태표, 동일로 종료하는 회계연도의 포괄손익계산서, 자본변동표 및 현금흐름표(이 검토보고서에는 첨부되지 않음)를 대한민국의 회계감사기준에 따라 감사하였고, 2021년 3월 19일의 감사보고서에서 적정의견을 표명하였습니다. 비교표시목적으로 첨부한 2020년 12월 31일 현재의 요약재무상태표는 위의 감사받은 재무상태표와 중요성의 관점에서 차이가 없습니다.

서울시 영등포구 국제금융로 10

안진회계법인

대표이사 홍종성

2021년 11월 15일

이 요약분기재무제표 검토보고서는 검토보고서일(2021년 11월 15일) 현재로 유효한 것입니다. 따라서 검토보고서일 후 이 보고서를 열람하는 시점 사이에 첨부된 회사의 요약분기재무제표에 중요한 영향을 미칠 수 있는 사건이나 상황이 발생할 수 있으며 이로 인하여 이 요약분기재무제표 검토보고서가 수정될 수도 있습니다.

(첨부)분기 재무제표

세종공업주식회사

제 46 기 3분기

2021년 07월 01일 부터

2021년 09월 30일 까지

제 46 기 3분기 누적

2021년 01월 01일 부터

2021년 09월 30일 까지

제 45 기 3분기

2020년 07월 01일 부터

2020년 09월 30일 까지

제 45 기 3분기 누적

2020년 01월 01일 부터

2020년 09월 30일 까지

"첨부된 요약분기재무제표는 당사가 작성한 것입니다."

세종공업주식회사 각자대표이사 박정길, 김기홍, 김익석

본점 소재지 : (도로명주소) 울산광역시 북구 효자로 82

(전 화) 052) 219-1699

요 약 분 기 재 무 상 태 표
제46기 3분기 2021년 9월 30일 현재
제45기 2020년 12월 31일 현재

세종공업주식회사

(단위:원)

과 목	주석	제46기 3분기말		제45기말	
자 산					
I. 유동자산			295,440,909,897		326,424,950,368
1. 현금및현금성자산	20,33	15,561,968,166		42,007,195,096	
2. 단기금융상품	4,20	15,202,457,850		10,940,249,400	
3. 매출채권	5,20,35	181,072,428,978		171,194,436,866	
4. 기타채권	5,20,35	24,049,438,892		35,082,318,857	
5. 기타금융자산	6,20	16,932,034,624		19,491,743,700	
6. 재고자산	7	38,081,364,021		41,264,633,380	
7. 기타자산	8	4,541,217,366		5,680,542,227	
8. 당기법인세자산		-		763,830,842	
II. 비유동자산			357,043,281,581		331,776,862,885
1. 장기금융상품	4,20	29,111,500,000		24,616,500,000	
2. 기타채권	5,20,35	26,684,809,510		9,532,672,234	
3. 기타금융자산	6,20	23,756,171,521		20,902,141,721	
4. 유형자산	9	87,588,126,627		100,125,994,560	
5. 투자부동산	10	6,389,618,249		6,477,184,354	
6. 무형자산	11	6,575,743,256		7,014,988,579	
7. 종속기업투자	12	159,022,733,045		146,531,119,905	
8. 공동기업 및 관계기업투자	13	640,000,000		3,548,258,363	
9. 이연법인세자산	31	13,633,436,718		10,024,970,477	
10. 기타자산	8	3,641,142,655		3,003,032,692	
자 산 총 계			652,484,191,478		658,201,813,253
부 채					
I. 유동부채			236,942,351,485		259,676,607,467
1. 매입채무	14,20,35	57,538,158,814		77,332,069,595	
2. 기타채무	14,20,35	15,899,868,539		20,936,911,109	
3. 단기차입금	15,20,34,36	143,766,155,555		151,035,257,525	
4. 유동성장기부채	15,20,34,36	9,800,000,000		-	
5. 유동성전환사채	16,20	-		3,952,064,269	
6. 당기법인세부채		4,021,809,949		-	
7. 총당부채	17	736,180,313		596,087,679	
8. 기타금융부채	18,20	3,951,691,115		3,523,558,763	
9. 기타부채	19	1,228,487,200		2,300,658,527	
II. 비유동부채			61,716,670,874		52,594,388,223

과목	주석	제46기 3분기말		제45기말	
1. 기타채무	14,20	89,569,727		1,428,068,254	
2. 장기차입금	15,20,34,36	20,900,000,000		16,000,000,000	
3. 순확정급여부채	32	35,882,555,339		29,967,907,645	
4. 총당부채	17	4,080,547,832		4,647,822,155	
5. 기타금융부채	18,20	179,885,057		179,847,197	
6. 기타부채	19	584,112,919		370,742,972	
부채총계			298,659,022,359		312,270,995,690
자본					
1. 자본금	21	13,910,480,500		13,882,548,000	
2. 기타불입자본	22	38,202,687,432		37,094,822,399	
3. 기타자본구성요소	23	3,463,607,409		1,219,418,865	
4. 이익잉여금	24	298,248,393,778		293,734,028,299	
자본총계			353,825,169,119		345,930,817,563
부채와자본총계			652,484,191,478		658,201,813,253

주석 참조

요 약 분 기 포 괄 손 익 계 산 서

제46기 3분기 2021년 7월 1일부터 2021년 9월 30일까지

제46기 3분기 누적 2021년 1월 1일부터 2021년 9월 30일까지

제45기 3분기 2020년 7월 1일부터 2020년 9월 30일까지

제45기 3분기 누적 2020년 1월 1일부터 2020년 9월 30일까지

세종공업주식회사

(단위:원)

과 목	주석	제46기 3분기		제45기 3분기		
		3개월	누적	3개월	누적	
I. 매출액	25,35,37		89,101,433,941	300,117,847,040	83,751,758,589	226,481,238,303
II. 매출원가	29,35		73,871,907,864	257,390,052,741	71,067,534,588	198,803,347,821
III. 매출총이익			15,229,526,077	42,727,794,299	12,684,224,001	27,677,890,482
1. 판매비	26,29	1,721,331,192	5,166,308,062		1,458,450,765	3,813,887,799
2. 관리비	26,29,35	9,659,000,131	32,963,183,799		12,465,462,122	38,892,838,796
IV. 영업이익(손실)			3,849,194,754	4,598,302,438	(1,259,688,886)	(15,026,836,113)
1. 기타수익	27,35	6,994,010,149	19,533,756,305		6,630,503,912	21,219,249,769
2. 기타비용	27,35	5,314,172,267	16,228,186,240		6,845,858,389	15,934,639,737
3. 금융수익	28	1,422,627,791	5,066,809,811		2,467,513,055	5,900,933,906
4. 금융비용	28	2,684,969,686	6,262,831,516		1,963,947,056	10,278,211,002
V. 법인세비용차감전순이익(손실)			4,266,690,561	6,727,850,798	(971,477,364)	(14,121,503,177)
1. 법인세비용(수익)	31	1,416,413,408	578,935,241		(1,753,861,026)	(978,613,724)
VI. 분기순이익(손실)			2,850,277,153	6,148,915,557	782,383,662	(13,142,889,453)
VII. 기타포괄손익			(2,390,199,173)	1,955,674,166	827,912,958	69,606,315
1. 후속적으로 당기손익으로 재분류되지 않는 항목			(2,390,199,173)	1,955,674,166	827,912,958	69,606,315
확정급여제도의 재측정요소	24,32	(85,772,633)	(288,514,378)		(60,942,711)	(257,556,260)
기타포괄손익-공정가치측정 금융자산평가손익		(2,304,426,540)	2,244,188,544		888,855,669	327,162,575
VIII. 총포괄손익			460,077,980	8,104,589,723	1,610,296,620	(13,073,283,138)
IX. 주당이익(손실)	30					
1. 기본주당이익(손실)			106	228	32	(582)
2. 희석주당이익(손실)			106	228	32	(582)

주석 참조

요 약 분 기 자 본 변 동 표

제46기 3분기 2021년 1월 1일부터 2021년 9월 30일까지

제45기 3분기 2020년 1월 1일부터 2020년 9월 30일까지

세종공업주식회사

(단위:원)

과 목	자 본 금	기타불입자본				기타자본 구성요소	이 익 잉여금	총 계
		주식발행초과금	자기주식	전환권대가	기타자본잉여금			
2020. 1. 1(전기초)	11,277,206,000	13,568,245,139	(8,463,160,700)	3,192,430,328	3,826,352,910	259,076,743	305,994,887,876	329,655,038,296
연차배당	-	-	-	-	-	-	(1,084,066,500)	(1,084,066,500)
자기주식의 취득	-	-	(129,559,420)	-	-	-	-	(129,559,420)
기타포괄손익-공정가치측정 금융자산평가손익	-	-	-	-	-	327,162,575	-	327,162,575
확정급여제도의 재측정요소	-	-	-	-	-	-	(257,556,260)	(257,556,260)
전환사채의 전환	1,911,069,000	19,834,913,472	-	(2,062,543,583)	-	-	-	19,683,438,889
전환사채의 상환	-	-	-	(95,174,564)	-	-	-	(95,174,564)
분기순손실	-	-	-	-	-	-	(13,142,889,453)	(13,142,889,453)
2020. 9. 30(전분기말)	13,188,275,000	33,403,158,611	(8,592,720,120)	1,034,712,181	3,826,352,910	586,239,318	291,510,375,663	334,956,393,563
2021. 1. 1(당기초)	13,882,548,000	40,315,960,844	(7,902,930,458)	904,018,765	3,777,753,248	1,219,418,865	293,734,028,299	345,930,817,563
연차배당	-	-	-	-	-	-	(1,346,035,700)	(1,346,035,700)
자기주식의 처분	-	-	708,663,480	-	131,828,520	-	-	840,492,000
기타포괄손익-공정가치측정 금융자산평가손익	-	-	-	-	-	2,244,188,544	-	2,244,188,544
확정급여제도의 재측정요소	-	-	-	-	-	-	(288,514,378)	(288,514,378)
전환사채의 전환	27,932,500	290,887,539	-	(890,754,176)	867,239,670	-	-	295,305,533
분기순이익	-	-	-	-	-	-	6,148,915,557	6,148,915,557
2021. 9. 30(당분기말)	13,910,480,500	40,606,868,383	(7,194,266,978)	13,264,589	4,776,821,438	3,463,607,409	298,248,393,778	353,825,169,119

주석 참조

요약분기 현금흐름표

제46기 3분기 2021년 1월 1일부터 2021년 9월 30일까지

제45기 3분기 2020년 1월 1일부터 2020년 9월 30일까지

세종공업주식회사

(단위:원)

과목	주석	제46기 3분기	제45기 3분기
I. 영업활동으로 인한 현금흐름		3,566,350,101	17,731,970,702
1. 영업으로부터 창출된 현금흐름	33	4,888,620,234	20,522,413,701
(1) 분기순이익(손실)		6,148,915,557	(13,142,889,453)
(2) 조정		28,175,289,206	29,094,376,930
(3) 영업활동으로 인한 자산·부채의 변동		(29,435,584,529)	4,570,926,224
2. 이자의 수취		921,897,734	1,216,514,449
3. 이자의 지급		(2,566,002,933)	(2,641,414,330)
4. 배당금의 수취		832,914,200	451,428,500
5. 법인세의 지급		(511,079,134)	(1,816,971,618)
II. 투자활동으로 인한 현금흐름		(30,928,615,731)	(62,558,038,464)
1. 투자활동으로 인한 현금유입액		45,040,597,562	38,422,241,630
단기금융상품의 감소		17,469,529,048	12,343,151,070
장기금융상품의 감소		1,200,000,000	-
기타채권의 감소		3,471,381,574	9,774,076,169
기타금융자산의 감소		18,061,540,000	4,380,850,479
유형자산의 처분	9	4,838,146,940	11,904,163,912
무형자산의 처분	11	-	20,000,000
2. 투자활동으로 인한 현금유출액		(75,969,213,293)	(100,980,280,094)
단기금융상품의 증가		21,731,737,498	28,210,900,100
장기금융상품의 증가		5,695,000,000	11,145,000,000
기타채권의 증가		20,215,985,659	38,576,769,522
기타금융자산의 증가		16,404,040,000	9,985,000
유형자산의 취득	9	7,537,394,013	21,493,857,327
무형자산의 취득	11	67,535,123	190,895,367
기타자산의 취득		93,285,000	93,285,000
종속기업투자의 취득	12	3,694,236,000	1,139,587,778
공동기업 및 관계기업투자의 취득	13	520,000,000	120,000,000
물적분할로의 현금유출	38	10,000,000	-
III. 재무활동으로 인한 현금흐름		916,354,742	53,499,980,752
1. 재무활동으로 인한 현금유입액		135,367,017,955	129,538,161,287
단기차입금의 차입		115,767,017,955	129,538,161,287
장기차입금의 차입		19,600,000,000	-
2. 재무활동으로 인한 현금유출액		(134,450,663,213)	(76,038,180,535)
단기차입금의 상환		123,818,070,781	68,515,183,743

과목	주석	제46기 3분기		제45기 3분기	
유동성장기부채의 상환		4,900,000,000		-	
유동성전환사채의 상환	16	3,864,829,111		5,700,000,000	
전환사채의 전환	16	911,690		26,516,872	
배당금의 지급	24	1,346,035,700		1,084,066,500	
자기주식의 취득		-		129,559,420	
리스부채의 상환		520,815,931		582,854,000	
IV. 현금및현금성자산의 증가(감소)(I + II + III)			(26,445,910,888)		8,673,912,990
V. 기초의 현금및현금성자산			42,007,195,096		16,797,981,733
VI. 현금및현금성자산의 환율변동효과			683,958		(32,422,438)
VII. 분기말의 현금및현금성자산			15,561,968,166		25,439,472,285

주석 참조

주석

제46기 3분기	2021년 7월 1일부터 2021년 9월 30일까지
제46기 3분기 누적	2021년 1월 1일부터 2021년 9월 30일까지
제45기 3분기	2020년 7월 1일부터 2020년 9월 30일까지
제45기 3분기 누적	2020년 1월 1일부터 2020년 9월 30일까지

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	9,029,522	32.46%
박세종	599,821	2.16%
서혜숙	173,607	0.62%
박정길	2,378,661	8.55%

2. 재무제표 작성기준 및 유의적 회계정책

(1) 요약분기재무제표 작성기준

당사의 재무제표는 연차재무제표가 속하는 기간의 일부에 대하여 기업회계기준서 제 1034호 '중간재무보고'를 적용하여 작성하는 요약중간재무제표이며, 기업회계기준서 제1027호 '별도재무제표'에 따른 별도재무제표입니다. 동 요약중간재무제표에 대한 이해를 위해서는 한국채택국제회계기준에 따라 작성된 2020년 12월 31일자로 종료하는 회계연도에 대한 연차별도재무제표를 함께 이용하여야 합니다.

중간재무제표의 작성에 적용된 중요한 회계정책은 아래에서 설명하는 기준서나 해석서의 도입과 관련된 영향을 제외하고는 2020년 12월 31일로 종료하는 회계연도에 대한 연차재무제표 작성시 채택한 회계정책과 동일합니다.

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

- 기업회계기준서 제1116호 리스(개정)

국제회계기준위원회는 2021년 3월 동 기준서를 개정하여 리스이용자에게 코로나19 세계적 유행의 결과로 발생한 임차료 할인 등(rent concession)이 리스변경에 해당하는지 평가하지 않을 수 있는 실무적 간편법이 적용되는 리스료 감면의 범위를 1년 연장하였습니다. 이러한 실무적 간편법의 적용을 선택한 리스이용자는 임차료 할인 등으로 인한 리스료 변동을 그러한 변동이 리스변경이 아닐 경우에 이 기준서가 규정하는 방식과 일관되게 회계처리합니다. 한편 리스제공자에게는 동 개정사항에 따른 실무적 간편법이 제공되지 않습니다.

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

- 리스료의 변동으로 수정된 리스대가가 변경 전 리스대가와 실질적으로 동일하거나
그보다 작음
- 리스료 감면이 2022년 6월 30일 이전에 지급하여야 할 리스료에만 영향을 미침
- 그 밖의 리스기간과 조건은 실질적으로 변경되지 않음

동 개정사항이 당사의 재무제표에 미치는 중요한 영향은 없습니다.

- 기업회계기준서 제1109호 '금융상품', 제1039호 '금융상품: 인식과 측정', 제1107
호 '금융상품: 공시', 제 1104호 '보험계약' 및 제 1116호 '리스' 개정 - 이자율지표
개혁

이자율지표 개혁과 관련하여 상각후원가로 측정되는 금융상품의 이자율지표 대체시
장부금액이 아닌 유효이자율을 조정하고, 위험회피관계에서 이자율지표 대체가 발생
한 경우에도 중단 없이 위험회피회계를 계속할 수 있도록 하는 등의 예외규정 및 이
자율지표 개혁에 따른 리스변경의 경우 새로운 대체지표이자율을 반영한 할인율을
적용하는 예외규정을 포함하고 있습니다.

동 개정사항이 당사의 재무제표에 미치는 중요한 영향은 없습니다.

2) 제정·공표되었으나 아직 시행일이 도래하지 않아 적용하지 아니한 한국채택국제
회계기준의 내역은 다음과 같습니다.

- 기업회계기준서 제1001호 유동부채와 비유동부채의 분류(개정)

동 개정사항은 재무상태표에서 유동부채와 비유동부채의 표시에만 영향을 미치며,
자산, 부채 및 순익의 금액이나 인식시점 또는 해당 항목들에 대한 공시정보에 영향
을 미치지 않습니다.

동 개정사항은 유동부채와 비유동부채의 분류는 보고기간말에 존재하는 기업의 권리에 근거한다는 점을 명확히 하고 기업이 부채의 결제를 연기할 수 있는 권리를 행사할지 여부에 대한 기대와는 무관하다는 점을 강조합니다. 그리고 보고기간말에 차입약정을 준수하고 있다면 해당 권리가 존재한다고 설명하고 결제는 현금, 지분상품, 그 밖의 자산 또는 용역을 거래상대방에게 이전하는 것으로 그 정의를 명확히 합니다.

동 개정사항은 2023년 1월 1일 이후 최초로 시작하는 회계연도의 개시일 이후 소급적으로 적용되며 조기적용이 허용됩니다.

- 기업회계기준서 제1103호 '개념체계'에 대한 참조(개정)

동 개정사항은 기업회계기준서 제1103호에서 종전의 개념체계('개념체계'(2007)) 대신 '개념체계'(2018)를 참조하도록 하는 내용을 포함하고 있습니다. 또한 동 개정사항은 기업회계기준서 제1037호의 적용범위에 포함되는 충당부채나 우발부채의 경우 취득자는 취득일에 과거사건의 결과로 현재의무가 존재하는지를 판단하기 위해 기업회계기준서 제1037호를 적용한다는 요구사항을 추가합니다. 기업회계기준해석서 제2121호의 적용범위에 해당하는 부담금의 경우 취득자는 부담금을 납부할 부채를 생기게 하는 의무발생사건이 취득일까지 일어났는지를 판단하기 위해 기업회계기준해석서 제2121호를 적용합니다.

동 개정사항은 취득자는 사업결합에서 우발자산을 인식하지 않는다는 명시적인 문구를 추가합니다.

동 개정사항은 취득일이 2022년 1월 1일 이후 최초로 시작되는 회계연도의 개시일 이후인 사업결합에 적용합니다. 동 개정사항과 함께 공표된 '한국채택국제회계기준에서 개념체계 참조에 대한 개정'에 따른 모든 개정사항을 동 개정사항 보다 먼저 적용하거나 동 개정사항과 동시에 적용하는 경우에만 동 개정사항의 조기 적용이 허용됩니다.

- 기업회계기준서 제1016호 '유형자산'(개정)

동 개정사항은 유형자산이 사용 가능하기 전에 생산된 재화의 매각금액, 즉 경영진이 의도하는 방식으로 가동하는 데 필요한 장소와 상태에 이르게 하기 전에 생산된 재화의 매각금액을 유형자산의 원가에서 차감하는 것을 금지합니다. 따라서 그러한 매각금액과 관련 원가를 당기손익으로 인식하며, 해당 원가는 기업회계기준서 제1002호에 따라 측정합니다.

또한 동 개정사항은 '유형자산이 정상적으로 작동되는지 여부를 시험하는 것'의 의미를 명확히 하여 자산의 기술적, 물리적 성능이 재화나 용역의 생산이나 제공, 타인에 대한 임대 또는 관리활동에 사용할 수 있는 정도인지를 평가하는 것으로 명시합니다.

생산된 재화가 기업의 통상적인 활동의 산출물이 아니어서 당기손익에 포함한 매각금액과 원가를 포괄손익계산서에 별도로 표시하지 않는다면 그러한 매각금액과 원가의 크기, 그리고 매각금액과 원가가 포함되어 있는 포괄손익계산서의 계정을 공시하여야 합니다.

동 개정사항은 이 개정내용을 처음 적용하는 재무제표에 표시된 가장 이른 기간의 개시일 이후에 경영진이 의도한 방식으로 가동할 수 있는 장소와 상태에 이른 유형자산에 대해서만 소급 적용합니다. 동 개정사항의 최초 적용 누적효과는 표시되는 가장 이른 기간의 시작일에 이익잉여금(또는 적절하다면 자본의 다른 구성요소)의 기초 잔액을 조정하여 인식합니다.

동 개정사항은 2022년 1월 1일 이후 최초로 시작되는 회계연도부터 적용되며, 조기 적용이 허용됩니다.

- 기업회계기준서 제1037호 손실부담계약-계약이행원가(개정)

동 개정사항은 계약이행원가는 계약에 직접관련되는 원가로 구성된다는 것을 명확히 합니다. 계약과 직접관련된 원가는 계약을 이행하기 위한 증분원가(예: 직접노무원가, 직접재료원가)와 계약을 이행하기 위한 직접 관련된 그 밖의 원가 배분액(예: 계약의 이행에 사용된 유형자산의 감가상각비)으로 구성됩니다.

동 개정사항은 이 개정사항을 최초로 적용하는 회계연도의 개시일에 모든 의무의 이행이 완료되지는 않은 계약에 적용합니다. 비교재무제표는 재작성 하지 않고, 그 대신 개정 내용을 최초로 적용함에 따른 누적효과를 최초적용일의 기초이익잉여금 또는 적절한 경우 다른 자본요소로 인식합니다.

동 개정사항은 2022년 1월 1일 이후 최초로 시작되는 회계연도부터 적용되며, 조기 적용이 허용됩니다.

- 한국채택국제회계기준 2018-2020 연차개선

동 연차개선은 기업회계기준서 제 1101호 '한국채택국제회계기준의 최초채택', 기업회계기준서 제 1109호 '금융상품', 기업회계기준서 제 1116호 '리스', 기업회계기준서 제 1041호 '농림어업'에 대한 일부 개정사항을 포함하고 있습니다.

① 기업회계기준서 제 1101호 '한국채택국제회계기준의 최초채택'

동 개정사항은 지배기업보다 늦게 최초채택기업이 되는 종속기업의 누적환산차이의 회계처리와 관련하여 추가적인 면제를 제공합니다. 기업회계기준서 제 1101호 문단 D16(1)의 면제규정을 적용하는 종속기업은 지배기업의 한국채택국제회계기준 전환일에 기초하여 지배기업의 연결재무제표에 포함될 장부금액으로 모든 해외사업장의 누적환산차이를 측정하는 것을 선택할 수 있습니다. 다만 지배기업이 종속기업을 취득하는 사업결합의 효과와 연결절차에 따른 조정사항은 제외합니다. 관계기업이나 공동기업이 기업회계기준 제 1101호 문단 D16(1)의 면제규정을 적용하는 경우에도 비슷한 선택을 할 수 있습니다.

동 개정사항은 2022년 1월 1일 이후 최초로 시작되는 회계연도부터 적용되며, 조기 적용이 허용됩니다.

② 기업회계기준서 제1109호 '금융상품'

동 개정사항은 금융부채의 제거 여부를 평가하기 위해 '10%' 테스트를 적용할 때, 기업(차입자)과 대여자 간에 수취하거나 지급하는 수수료만을 포함하며, 여기에는 기업이나 대여자가 다른 당사자를 대신하여 지급하거나 수취하는 수수료를 포함한다는 점을 명확히 하고 있습니다. 동 개정사항은 최초 적용일 이후 발생한 변경 및 교환에 대하여 전진적으로 적용됩니다.

동 개정사항은 2022년 1월 1일 이후 최초로 시작되는 회계연도부터 시행되며 조기 적용이 허용됩니다.

③ 기업회계기준서 제1116호 '리스'

동 개정사항은 기업회계기준서 제1116호 사례13에서 리스개량 변제액에 대한 내용을 삭제하였습니다. 동 개정사항은 적용사례에만 관련되므로, 시행일은 별도로 규정되지 않았습니다.

④ 기업회계기준서 제1041호 '농림어업'

동 개정사항은 생물자산의 공정가치를 측정할 때 세금 관련 현금흐름을 제외하는 요구사항을 삭제하였습니다. 이는 기업회계기준서 제1041호의 공정가치 측정과 내부적으로 일관된 현금흐름과 할인율을 사용하도록 하는 기업회계기준서 제1113호의 요구사항을 일치시키며, 기업은 가장 적절한 공정가치 측정을 위해 세전 또는 세후 현금흐름 및 할인율을 사용할지 선택할 수 있습니다.

동 개정사항은 2022년 1월 1일 이후 최초로 시작되는 회계연도부터 시행되며 조기 적용이 허용됩니다.

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.

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

중간재무제표를 작성을 위해 당사 회계정책의 적용과정에서 내린 중요한 판단과 추정 불확실성의 주요원천에 대한 내용은 2020년 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	
단기금융상품	우리은행	2,509,900	2,541,000	질권설정
	국민은행	1,600,000	1,400,000	질권설정
장기금융상품	우리은행	1,500	1,500	당좌개설보증금
계		4,111,400	3,942,500	

5. 매출채권 및 기타채권

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

(단위:천원)

계정명	당분기말		전기말	
	유동	비유동	유동	비유동
매출채권 :				
총장부금액	181,650,372	-	171,772,380	-
손실충당금	(577,943)	-	(577,943)	-
소 계	181,072,429	-	171,194,437	-
기타채권 :				
대여금	10,506,879	29,167,811	14,984,005	11,904,152
손실충당금	(3,814,585)	(5,655,086)	(509,161)	(3,563,933)
미수금	12,155,638	-	20,595,786	-
손실충당금	(115,000)	-	(115,000)	-
보증금	5,000	3,172,085	-	1,192,453
미수수익	5,311,507	-	126,689	-
소 계	24,049,439	26,684,810	35,082,319	9,532,672

(2) 매출채권의 양도

당분기말과 전기말 현재 회사가 금융기관에 매각하였으나 금융기관이 소구권을 보유함에 따라 제거조건을 충족하지 못하는 매출채권의 장부금액은 각각 46,266,156천원 및 41,035,258천원입니다. 당사는 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)

계정명	당분기		전분기	
	매출채권	기타채권	매출채권	기타채권
기초	577,943	4,188,094	-	3,307,750
손상차손	-	5,396,577	-	1,072,978
출자전환(*)	-	-	-	(798,589)
분기말	577,943	9,584,671	-	3,582,139

(*) 전분기 중 종속법인인 (주)세종에이티티에 대한 대여금 3,100,000천원(손실충당금 798,589천원)이 출자전환 되었습니다.

6. 기타금융자산

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

(단위:천원)

구 분	당분기말		전기말	
	유동	비유동	유동	비유동
기타포괄손익-공정가치측정금융자산(*)	-	20,372,482	-	17,495,317
당기손익-공정가치측정금융자산	-	3,354,415	-	3,354,415
상각후원가측정금융자산	16,932,035	29,275	19,491,744	52,410
계	16,932,035	23,756,172	19,491,744	20,902,142

(*) 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 :					
HDC현대산업개발	0.27	3,509,389	4,808,568	1,299,179	4,563,768
덕양산업(주)	5.79	3,000,330	5,859,135	2,858,805	3,226,770
소계		6,509,719	10,667,703	4,157,984	7,790,538
시장성 없는 지분증권 :					
한국자동차공업협동조합(*)	0.10	1,000	1,000	-	1,000
(주)채널에이	0.49	2,000,000	1,234,800	(765,200)	1,234,800
주식회사OGI(*)	2.50	500,000	500,000	-	500,000
(주)세정	18.20	7,628,712	7,968,979	340,267	7,968,979
소계		10,129,712	9,704,779	(424,933)	9,704,779
계		16,639,431	20,372,482	3,733,051	17,495,317

(*) 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	1,354,465	1,354,465
지분증권 :		
주식회사OGI 전환상환우선주(*)	1,999,950	1,999,950
계	3,354,415	3,354,415

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

(4) 당분기말 및 전기말 상각후원가측정금융자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구 분	당반기말	전기말
유동자산 :		
국공채	30,300	64,665
회사채	16,901,735	19,427,079
소 계	16,932,035	19,491,744
비유동자산 :		
국공채	29,275	52,410
계	16,961,310	19,544,154

7. 재고자산

당분기말 및 전기말 현재 재고자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

계정명	당분기말	전기말
제품(*)	10,242,400	10,080,215
상품	4,830,956	5,978,255
재공품	7,969,748	7,262,993
원재료	14,857,948	17,744,672
부재료	75,246	153,365
저장품	18,532	18,977
미착품	86,534	26,156
계	38,081,364	41,264,633

(*) 당분기말 현재 재고자산 평가충당금 114,295천원이 반영된 금액입니다.

8. 기타자산

당분기말 및 전기말 현재 기타자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

계정명	당분기말		전기말	
	유동	비유동	유동	비유동
선급금(*)	3,570,989	-	4,406,425	-
선급비용	970,228	2,614,693	1,274,117	2,069,868
기타	-	1,026,450	-	933,165
계	4,541,217	3,641,143	5,680,542	3,003,033

(*) 당분기 중 선급금(기타유동자산)의 회수가능금액이 장부금액에 미달하여 손상차손 4,620,995천원을 포괄손익계산서상 기타비용 항목인 기타의대손상각비로 인식하였습니다.

9. 유형자산

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

(단위:천원)

구분	기초	취득	대체(*)	처분	감가상각비	물적분할	분기말
당분기	100,125,995	8,305,503	207,655	(4,057,686)	(13,150,064)	(3,843,276)	87,588,127
전분기	104,480,791	22,199,055	(499,931)	(8,984,255)	(13,821,484)	-	103,374,176

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

(2) 당분기말 현재 당사의 차입금과 관련하여 당사의 토지 등이 우리은행에 담보(설정금액 79,200,000천원, 장부가액 33,127,416천원)로 제공되어 있습니다. 또한, 당사는 유형자산(건물 및 기계장치)에 대하여 가입한 화재보험을 우리은행의 차입금에 대한 담보(설정금 : 4,171,906천원)로 제공하고 있습니다.

10. 투자부동산

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

(단위:천원)

구 분	기초	감가상각비	분기말
당분기	6,477,184	(87,566)	6,389,618
전분기	6,593,939	(87,566)	6,506,373

(2) 당분기 및 전분기 중 투자부동산과 관련하여 손익으로 인식한 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구 분	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
임대수익	91,500	247,500	78,000	234,000
운영비용(임대수익이 발생한 투자부동산 관련)	(29,189)	(87,566)	(29,189)	(87,566)
계	62,311	159,934	48,811	146,434

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

(단위:천원)

구 분	당분기말		전기말	
	장부가액	공정가치	장부가액	공정가치
토지	2,876,431	5,419,259	2,876,431	5,419,259
건물	3,297,928	4,390,256	3,371,947	4,390,256
구축물	215,259	362,457	228,806	362,457
계	6,389,618	10,171,972	6,477,184	10,171,972

투자부동산의 공정가치 평가는 독립된 평가인에 의해 수행되었으며, 당사는 투자부동산 최초 인식 시 수행한 공정가치 평가 이후 공정가치 변동이 중요하지 않은 것으로 판단하고 있습니다. 한편, 투자부동산의 공정가치는 가치평가기법에 사용된 투입 변수에 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(*)	처분	상각	손상차손환입	물적분할	분기말
당분기	7,014,989	67,535	53,000	-	(514,814)	297,495	(342,462)	6,575,743
전분기	5,760,847	190,896	968,500	(19,749)	(472,462)	490,000	-	6,918,032

(*) 유형자산에서 대체된 금액으로 구성되어 있습니다.

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

(단위:천원)

구 분	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
관리비	986,180	8,164,590	4,018,568	12,673,407
제조경비	1,382,635	3,882,735	1,592,926	4,919,051
계	2,368,815	12,047,325	5,611,494	17,592,458

12. 종속기업투자

당분기말 및 전기말 현재 종속기업의 세부내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

회사명	당분기말					전기말
	주요영업활동	소재지	지분율	취득원가	장부가액	장부가액
북경세종기차배건유한공사	자동차부품제조	중국	100%	8,073,626	18,933,893	18,933,893
Sejong Rus, LLC	"	러시아	100%	16,983,765	-	-
영성세종기차배건유한공사	"	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%	11,500,000	10,995,418	10,995,418
Sejong America, Inc.	"	미국	100%	33,777,166	19,722,300	19,722,300
Sejong Slovakia S.R.O	"	슬로박	100%	7,176,984	3,054,993	3,054,993
아센텍(주)	"	대한민국	100%	26,526,622	26,526,622	26,526,622
(주)세종에이티티	"	"	80.9%	4,673,646	-	-
세종기차배건기술연발유한공사	자동차부품개발 및 연구	중국	100%	22,097,335	22,097,335	22,097,335
Sejong Mexico, LLC	자동차부품제조	멕시코	99.9%	11,268,348	11,268,348	11,268,348
주식회사 세종이브이	"	대한민국	100%	12,000,000	12,000,000	12,000,000
세종중앙연구소 주식회사(*1)	자동차부품개발 및 연구	"	100%	8,797,377	8,797,377	-
세종테스크비카스(*2)	자동차부품제조	인도	50%	639,588	639,588	639,588
세종써밋인도네시아(*3)	"	인도네시아	60%	3,911,577	3,911,577	217,341
중경진천세종기차배건유한공사(*4)	"	중국	10%	533,770	-	-
계				188,745,973	159,022,733	146,531,120

(*1) 당분기 중 물적분할로 신설되었습니다(주석 35,38 참조).

(*2) 다른 투자자와의 약정에 따라 당사가 실질적으로 지배한다고 판단하였습니다.

(*3) 당분기 중 추가출자 하였습니다(주석 35 참조).

(*4) 당사가 10% 당사의 종속기업인 중경세종기차배건유한공사가 51% 태창세종기차배건유한공사가 39%를 보유하고 있습니다.

13. 공동기업 및 관계기업투자

당분기말 및 전기말 현재 공동기업 및 관계기업투자의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구분	회사명	주요영업활동	소재지	당분기말			전기말
				지분율	취득원가	장부가액	장부가액
관계기업투자	모비어스 앤 밸류체인(*1)	소프트웨어 개발	대한민국	41.9%	5,999,998	-	3,428,258
관계기업투자	삼풍공업(주)	자동차부품제조	"	33.33%	5,500,000	-	-
관계기업투자	이큐브솔루션(*2)	산업용 후처리부품 제조, 판매 및 연구	"	40%	640,000	640,000	120,000
계					12,139,998	640,000	3,548,258

(*1) 당분기 중 회수가능금액이 장부금액에 미달하여 손상차손 3,428,258천원을 인식하였습니다. 회수가능액은 사용가치에 의해 결정되었습니다.

(*2) 당분기 중 추가출자 하였습니다(주석 35 참조).

14. 매입채무 및 기타채무

당분기말 및 전기말 현재 매입채무 및 기타채무의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

계정명	당분기말		전기말	
	유동	비유동	유동	비유동
매입채무	57,538,159	-	77,332,070	-
기타채무 :				
미지급금	8,205,062	89,570	14,317,470	1,428,068
미지급비용	7,694,807	-	6,619,441	-
소 계	15,899,869	89,570	20,936,911	1,428,068

15. 차입금

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

(단위:천원)

구 분	차입처	연이자율(%)	금 액	
		당분기말(*)	당분기말	전기말
무역금융	KEB하나은행	2.05	5,500,000	6,000,000
	우리은행	2.09~2.15	40,000,000	25,000,000
	한국수출입은행	1.61	25,000,000	25,000,000
	국민은행	1.97	5,000,000	5,000,000
	농협은행	2.91	3,000,000	3,000,000
운영자금	국민은행	2.60	-	4,000,000
	우리은행	2.50~2.54	10,000,000	33,000,000
	KDB산업은행	2.07	5,000,000	5,000,000
기간산업협력대출	우리은행	3.20	400,000	400,000
	KDB산업은행	3.20	3,600,000	3,600,000
매출채권담보차입	우리은행 외	0.72~4.12	46,266,156	41,035,258
계			143,766,156	151,035,258

(*) 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
기간산업협력대출	우리은행	3.20	1,600,000	1,600,000
	KDB산업은행	3.20	14,400,000	14,400,000
운영자금	우리은행	2.77	12,000,000	-
	국민은행	2.63	2,700,000	-
소 계			30,700,000	16,000,000
유동성대체			(9,800,000)	-
계			20,900,000	16,000,000

(*) 변동금리조건부 차입금으로 연이자율은 당분기말 현재 적용 이자율입니다.

16. 전환사채

(1) 당분기말 및 전기말 현재 전환사채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구 분	발행일	만기일	연이자율(%)	당분기말	전기말
제7회 사모전환사채	2019-04-24	2024-04-24	-	-	3,952,064

(*) 당분기 중 전액 상환 및 전환되었습니다.

(2) 당분기말 현재 전환사채의 발행내역은 다음과 같습니다.

당사가 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 중도상환청구권 및 사채권자에 의한 조기상환청구권	<p>조기상환청구권 본 사채의 사채권자는 본 사채의 발행일로부터 24개월이 되는 2021년 04월 24일 및 이후 매 6개월에 해당되는 날에 조기상환을 청구할 수 있다.</p> <p>발행회사의 중도상환청구권 발행회사 및 발행회사가 지정하는 자는 본 사채의 발행일로부터 12개월이 되는 2020년 04월 24일부터 24개월이 되는 2021년 04월 24일까지 매 6개월에 해당하는 날에 사채권자가 보유하고 있는 본 사채의 일부를 매수인에게 매도하여 줄 것을 청구할 수 있다.</p>

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

(단위: 천원)

구 분	발행일	전기말	당분기말
발행가액(*1,2,3)	31,904,000	4,006,444	-
전환사채의 부채요소	28,688,341	3,952,064	-
전환사채의 자본요소(*4)	3,215,659	403,816	17,006

(*1) 사채발행수수료가 차감된 금액입니다.

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

(*3) 당분기 중 발행가액 3,707,344천원에 대하여 중도상환청구권이 행사되었습니다.

(*4) 법인세효과 차감 전 금액입니다.

17. 총당부채

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

(단위:천원)

계정명	당분기말			전기말		
	유동	비유동	합계	유동	비유동	합계
판매보증충당부채	736,180	723,808	1,459,988	596,088	559,928	1,156,016
종업원급여충당부채	-	3,356,740	3,356,740	-	4,087,894	4,087,894
계	736,180	4,080,548	4,816,728	596,088	4,647,822	5,243,910

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

(당분기)

(단위:천원)

구 분	판매보증	종업원급여
기초	1,156,016	4,087,894
전입액	889,940	213,582
상계액	(583,949)	(451,545)
할인율변동효과	(37,521)	-
할인차금상각	35,502	-
물적분할	-	(493,191)
당분기말	1,459,988	3,356,740

(전분기)

(단위:천원)

구 분	판매보증	종업원급여	기타총당부채
기초	1,195,371	4,383,883	2,071,605
전입액	497,532	247,069	-
상계액	(708,661)	(729,867)	(2,071,605)
할인율변동효과	3,227	-	-
할인차금상각	34,673	-	-
당분기말	1,022,142	3,901,085	-

18. 기타금융부채

당분기말 및 전기말 현재 기타금융부채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

계정명	당분기말		전기말	
	유동	비유동	유동	비유동
금융보증부채	3,451,596	-	3,172,658	-
리스부채	500,095	179,885	350,901	179,847
계	3,951,691	179,885	3,523,559	179,847

19. 기타부채

당분기말 및 전기말 현재 기타부채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

계정명	당분기말		전기말	
	유동	비유동	유동	비유동
선수금	124,630	-	432,531	-
예수금	865,747	-	1,653,542	-
선수수익	238,110	584,113	214,586	370,743
계	1,228,487	584,113	2,300,659	370,743

20. 금융상품의 구분

(1) 당분기말 현재 금융자산의 범주별 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구분	기타포괄손익- 공정가치측정 금융자산	당기손익- 공정가치측정 금융자산	상각후원가측정 금융자산	장부금액	공정가치
현금및현금성자산	-	-	15,561,968	15,561,968	15,561,968
장단기금융상품	-	28,600,000	15,713,958	44,313,958	44,313,958
매출채권	-	-	181,072,429	181,072,429	181,072,429
기타채권	-	-	50,734,248	50,734,248	50,734,248
기타금융자산	20,372,482	3,354,415	16,961,310	40,688,207	40,688,206
계	20,372,482	31,954,415	280,043,913	332,370,810	332,370,809

전기말 현재 금융자산의 범주별 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구분	기타포괄손익- 공정가치측정 금융자산	당기손익- 공정가치측정 금융자산	상각후원가측정 금융자산	장부금액	공정가치
현금및현금성자산	-	-	42,007,195	42,007,195	42,007,195
장단기금융상품	-	24,150,000	11,406,749	35,556,749	35,556,749
매출채권	-	-	171,194,437	171,194,437	171,194,437
기타채권	-	-	44,614,991	44,614,991	44,614,991
기타금융자산	17,495,317	3,354,415	19,544,154	40,393,886	40,393,886
계	17,495,317	27,504,415	288,767,526	333,767,258	333,767,258

(2) 당분기말 현재 금융부채의 범주별 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구 분	당기손익-공정가치 측정금융부채	상각후원가측정 금융부채	장부금액	공정가치
매입채무	-	57,538,159	57,538,159	57,538,159
기타채무	-	15,989,438	15,989,438	15,989,438
차입금 및 전환사채	-	174,466,156	174,466,156	174,466,156
기타금융부채	-	679,980	679,980	679,980
계	-	248,673,733	248,673,733	248,673,733

전기말 현재 금융부채의 범주별 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구 분	당기손익-공정가치 측정금융부채	상각후원가측정 금융부채	장부금액	공정가치
매입채무	-	77,332,070	77,332,070	77,332,070
기타채무	-	22,364,979	22,364,979	22,364,979
차입금 및 전환사채	-	170,987,322	170,987,322	170,987,322
기타금융부채	-	530,748	530,748	530,748
계	-	271,215,119	271,215,119	271,215,119

(3) 공정가치의 추정

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) 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 당사의 상기 서열체계에 따른 공정가치 측정치는 다음과 같습니다.

(당분기말)

(단위:천원)

구 분	당분기말			
	수준1	수준2	수준3	계
금융자산:				
기타포괄손익-공정가치측정금융자산	10,667,703	-	9,704,779	20,372,482
당기손익-공정가치측정금융자산	-	1,354,465	30,599,950	31,954,415

(*) 재무상태표상 장기금융상품 금액 중 28,600,000천원이 당기손익-공정가치측정금융자산(수준3)에 포함되어 있습니다.

(전기말)

(단위:천원)

구 분	전기말			
	수준1	수준2	수준3	계
금융자산:				
기타포괄손익-공정가치측정금융자산	7,790,538	-	9,704,779	17,495,317
당기손익-공정가치측정금융자산	-	1,354,465	26,149,950	27,504,415

(*) 재무상태표상 장기금융상품 금액 중 24,150,000천원이 당기손익-공정가치측정금융자산(수준3)에 포함되어 있습니다.

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	9,704,779	-	-	-	-	9,704,779
당기손익-공정가치 측정 금융자산	26,149,950	5,650,000	-	(1,200,000)	-	30,599,950

(전분기)

(단위:천원)

구 분	기초	취득	평가	처분	수준간 이동	분기말
기타포괄손익-공정가치 측정금융자산	9,429,712	-	-	-	-	9,429,712
당기손익-공정가치 측정 금융자산	10,699,950	11,100,000	-	-	-	21,799,950

(4) 당사는 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.

- 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. 당사는 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.

21. 자본금

당분기 및 전분기 중 보통주 발행주식수와 자본금의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위:주,천원)

구 분	당분기		전분기	
	발행주식수	자본금	발행주식수	자본금
기초	27,765,096	13,882,548	22,554,412	11,277,206
전환사채의 전환	55,865	27,933	3,822,138	1,911,069
분기말	27,820,961	13,910,481	26,376,550	13,188,275

22. 기타불입자본

당분기 및 전분기 중 기타불입자본의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구 분	당분기	전분기
기초	37,094,822	12,123,868
자기주식의 취득(*1)	-	(129,560)
자기주식의 처분(*2)	840,492	-
전환사채의 전환	267,373	17,772,370
전환사채의 상환	-	(95,174)
분기말	38,202,687	29,671,504

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

(*2) 당사는 임직원 상여금 지급을 목적으로 당분기 중 자기주식(직접 보유분) 75,720주를 처분하였습니다.

23. 기타자본구성요소

당분기말 및 전기말 현재 기타자본구성요소의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

계정명	당분기말	전기말
기타포괄손익-공정가치측정금융자산 평가손익	3,463,607	1,219,419

24. 이익잉여금

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

(단위:천원)

구 분	당분기말	전기말
이익준비금	5,356,130	5,221,526
기타적립금	286,457,174	293,457,174
미처분이익잉여금(미처리결손금)	6,435,090	(4,944,672)
계	298,248,394	293,734,028

(2) 당분기와 전분기 중 이익잉여금 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구 분	당분기	전분기
기초	293,734,028	305,994,888
배당금의 지급	(1,346,036)	(1,084,067)
분기손익	6,148,916	(13,142,889)
보험수리적손익	(369,890)	(330,200)
법인세효과	81,376	72,644
분기말	298,248,394	291,510,376

(3) 당분기와 전분기 중 당사의 배당금의 지급내역은 다음과 같습니다.

(당분기)

(단위:주,천원)

주식의 종류	총발행주식수	자기주식수	배당주식수	주당 배당금	배당금 합계
보통주	27,765,096	844,382	26,920,714	50원	1,346,036

(전분기)

(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

25. 매출

(1) 당분기 및 전분기 중 매출의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구 분	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
재화의 판매	87,359,027	297,031,383	83,751,759	226,481,238
용역의 제공	1,742,407	3,086,464	-	-
계	89,101,434	300,117,847	83,751,759	226,481,238

(2) 당분기말 현재 이행되지 않은(또는 부분적으로 이행되지 않은) 수행의무에 배분된 총거래가격 중 향후 수익으로 인식할 금액은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구 분	1년 이내	1년 초과
선수수익	238,110	584,113

26. 판매비와 관리비

당분기 및 전분기 중 판매비와 관리비의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구 분	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
판매비 :				
광고선전비	5,200	12,200	3,650	11,150
판매보증비	265,615	852,419	294,174	500,759
운반보관비	1,444,453	4,290,226	1,160,627	3,301,979
판매촉진비	6,063	11,463	-	-
계	1,721,331	5,166,308	1,458,451	3,813,888
관리비 :				
급여	3,850,376	11,687,856	4,131,190	13,007,271
퇴직급여	723,414	2,044,379	739,057	2,217,170
복리후생비	1,067,254	3,126,681	1,093,934	3,462,703
세금과공과	147,335	326,085	147,077	329,376
지급수수료	1,538,849	3,582,767	1,068,861	3,450,547
감가상각비	693,785	2,176,264	805,027	2,143,699
경상개발비	986,180	8,164,590	4,018,568	12,673,407
무형자산상각비	113,682	372,428	115,036	326,502
기타	538,125	1,482,134	366,712	1,282,164
계	9,659,000	32,963,184	12,485,462	38,892,839

27. 기타수익 및 기타비용

(1) 당분기 및 전분기 중 기타수익의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구 분	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
외환차익	1,859,569	2,724,666	1,674,361	4,952,218
외화환산이익	4,100,978	6,736,472	-	2,314,566
파생상품거래이익	-	-	-	96,830
유형자산처분이익	237,516	1,031,728	880,928	3,214,716
무형자산처분이익	-	-	251	251
기술용역수익	221,554	7,633,361	3,544,186	9,659,833
무형자산손상차손환입	20,000	297,495	334,000	490,000
기타의대손충당금환입	478,219	478,219	-	-
매각예정비유동자산처분이익	-	-	-	59,554
기타	76,174	631,815	196,778	431,282
계	6,994,010	19,533,756	6,630,504	21,219,250

(2) 당분기 및 전분기 중 기타비용의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구 분	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
외환차손	293,846	1,071,011	696,724	2,452,386
외화환산손실	163,004	517,123	2,432,880	1,343,280
파생상품거래손실	-	-	-	265,700
유형자산처분손실	45,159	251,267	17,665	294,807
종속기업투자주식손상차손	-	-	-	7,076,762
공동기업 및 관계기업투자주식손상차손	-	3,428,258	1,925,667	1,925,667
기타의대손상각비	4,599,007	10,495,791	388,347	1,072,978
기타	213,156	464,736	1,384,575	1,503,060
계	5,314,172	16,228,186	6,845,858	15,934,640

28. 금융수익 및 금융비용

(1) 당분기 및 전분기 중 금융수익의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구 분	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
이자수익	704,148	1,910,655	829,301	2,253,593
배당금수익	364,000	832,914	-	451,429
외환차익	19,296	946,451	397,503	694,125
외화환산이익	-	20,638	685,187	708,120
금융보증수익	335,184	1,376,152	555,522	1,547,178
기타금융자산처분이익	-	-	-	246,489
계	1,422,628	5,086,810	2,467,513	5,900,934

(2) 당분기 및 전분기 중 금융비용의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구 분	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
이자비용	895,304	2,936,251	1,124,580	3,828,484
외환차손	904,213	1,351,418	401,237	1,507,918
외화환산손실	619,419	802,589	-	86,828
금융보증비용	266,034	1,172,574	438,130	1,209,446
기타금융자산평가손실	-	-	-	3,645,535
계	2,684,970	6,262,832	1,963,947	10,278,211

29. 비용의 성격별 분류

당분기와 전분기 중 발생한 비용의 성격별 분류 내역 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구 분	당분기	전분기
재고자산의 변동	2,808,320	(13,159,582)
원재료 사용액 및 상품 매입액	199,583,350	160,357,695
종업원급여	46,237,201	49,774,919
복리후생비	10,868,151	11,292,388
감가상각비	13,237,630	13,909,050
무형자산상각비	514,814	472,462
운반비	4,513,149	3,581,077
지급수수료	5,157,996	4,681,657
세금과공과	671,663	682,020
기타	11,927,270	9,918,388
합 계	295,519,544	241,510,074

(*) 매출원가, 판매비, 관리비의 합계금액입니다.

30. 주당이익(손실)

(1) 기본주당이익(손실)

기본주당이익(손실)은 보통주에 귀속되는 분기순이익(손실)을 당분기의 가중평균유통보통주식수로 나누어 산출하고 있습니다.

당분기 중 기본주당이익 산출 내용은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구 분	3개월			누적		
	귀속이익	유통주식수(*)	기본주당이익	귀속이익	유통주식수(*)	기본주당이익
보통주	2,850,277	26,989,748주	106원	6,148,916	26,980,403주	228원

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

전분기 중 기본주당이익(손실) 산출 내용은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구 분	3개월			누적		
	귀속이익	유통주식수(*)	기본주당이익	귀속손실	유통주식수(*)	기본주당손실
보통주	782,384	24,383,339주	32원	(13,142,889)	22,579,634주	(582)원

(*) 기중 자기주식수의 변동과 전환사채 전환으로 인한 발행주식수를 고려하여 가중평균한 주식 수입니다

(2) 희석주당이익(손실)

당분기 및 전분기 당사의 잠재적 보통주로 인한 희석효과가 없어 희석주당이익(손실)과 기본주당이익(손실)은 동일합니다.

31. 법인세

법인세비용은 법인세부담액에서 전기 법인세와 관련되어 당분기에 인식한 조정사항, 일시적 차이의 발생과 소멸로 인한 이연법인세변동액 및 당기손익 이외로 인식되는 항목과 관련된 법인세비용 등을 조정하여 산출하였습니다. 당분기의 평균유효세율(법인세비용 ÷ 법인세비용차감전순이익)은 8.61% 입니다. 전분기 법인세비용차감전순손실 발생하여 평균유효세율을 산정하지 않았습니다.

32. 퇴직급여제도

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

구 분	당분기말	전기말
할인율	2.39%	2.39%
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	68,130,923	67,425,257
사외적립자산의 공정가치	(32,248,368)	(37,457,349)
순확정급여부채	35,882,555	29,967,908

(3) 당분기 및 전분기 중 순확정급여부채의 변동내역은 다음과 같습니다.

(당분기)

(단위:천원)

구 분	확정급여채무 현재가치	사외적립자산	합 계
당기초	67,425,257	(37,457,349)	29,967,908
당기근무원가	5,066,255	-	5,066,255
이자비용(이자수익)	1,154,975	(680,774)	474,201
소 계	73,646,487	(38,138,123)	35,508,364
재측정요소			
사외적립자산의 수익(위의 이자에 포함된 금액 제외)	-	369,890	369,890
기여금			
기업이 납부한 기여금	-	-	-
제도에서 지급한 금액			
지급액	(1,189,977)	3,920,522	2,730,545
물적분할	(4,325,587)	1,599,343	(2,726,244)
당분기말	68,130,923	(32,248,368)	35,882,555

(전분기)

(단위:천원)

구 분	확정급여채무 현재가치	사외적립자산	합 계
전기초	64,814,122	(40,344,959)	24,469,163
당기근무원가	5,367,667	-	5,367,667
이자비용(이자수익)	1,124,372	(746,279)	378,093
소 계	71,306,161	(41,091,238)	30,214,923
재측정요소			
사외적립자산의 수익(위의 이자에 포함된 금액 제외)	-	330,200	330,200
기여금			
기업이 납부한 기여금	-	-	-
제도에서 지급한 금액			
지급액	(949,104)	2,425,304	1,476,200
계열사 전출액	(372,367)	372,367	-
전분기말	69,984,690	(37,963,367)	32,021,323

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

(단위:천원)

구분	당분기말	전기말
보험상품	32,248,368	37,457,349

33. 현금흐름표

당분기 및 전분기 중 영업으로부터 창출된 현금흐름의 내용은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구분	당분기		전분기	
1. 분기순이익(손실)		6,148,916		(13,142,889)
2. 현금의 유출이 없는 비용 등의 가산		40,655,984		40,380,273
퇴직급여	5,540,456		5,745,760	
감가상각비	13,237,630		13,909,050	
기타의대손상각비	10,495,791		1,072,978	
법인세비용	578,935		(978,614)	
이자비용	2,936,251		3,828,484	
판매보증비	852,419		500,759	
무형자산상각비	514,814		472,462	
외화환산손실	1,319,712		1,430,108	
기타장기종업원급여	213,582		247,069	
유형자산처분손실	251,267		294,807	
금융보증비용	1,172,574		1,209,446	
종속기업투자주식손상차손	-		7,076,762	
공동기업 및 관계기업투자주식손상차손	3,428,258		1,925,667	
기타금융자산평가손실	-		3,645,535	
재고자산평가손실	114,295		-	

(단위:천원)

구 분	당분기		전분기	
3. 현금의 유입이 없는 수익 등의 차감		(12,480,695)		(11,285,896)
이자수익	1,910,655		2,253,593	
배당금수익	832,914		451,429	
외화환산이익	6,757,110		3,022,686	
유형자산처분이익	1,031,728		3,214,716	
기타의대손충당금환입	478,219		-	
금융보증수익	1,172,574		1,547,178	
무형자산손상차손환입	297,495		490,000	
무형자산처분이익	-		251	
기타금융자산처분이익	-		246,489	
매각예정비유동자산처분이익	-		59,554	
4. 영업활동으로 인한 자산, 부채의 변동		(29,435,585)		4,570,926
매출채권의 증감	(3,500,693)		(5,372,912)	
기타채권의 증감	(3,486,961)		18,050,114	
재고자산의 증감	2,808,320		(13,628,151)	
기타금융자산의 증감	-		11,070	
기타자산의 증감	(3,934,168)		(6,063,904)	
매입채무의 증감	(18,401,168)		14,121,534	
미지급금의 증감	(5,706,937)		(5,521,576)	
장기성미지급금의 증감	(209,084)		72,757	
총당부채의 증감	(1,035,494)		(3,510,133)	
기타부채의 증감	1,300,055		5,035,827	
확정급여부채의 증감	2,730,545		1,476,200	
기타금융부채의 증감	-		(99,900)	
영업으로부터 창출된 현금흐름		4,888,620		20,522,414

34. 위험관리

(1) 자본위험관리

당사는 주주이익의 극대화 및 자본비용의 절감 등을 위하여 최적 자본구조를 유지하도록 자본을 관리하고 있습니다. 당사는 총부채를 총자본으로 나눈 부채비율을 자본관리지표로 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	298,659,022	312,270,996
총자본	353,825,169	345,930,818
부채비율	84.41%	90.27%

(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 환리스크관리에 대한 의견을 지속적으로 교류하면서 효율적이고 안정적으로 환리스크 관리체제를 유지하고 있습니다.

당분기말 현재 각 외화에 대한 당사의 기능통화인 원화 환율의 5% 변동시 환율변동이 법인세비용차감전순이익에 미치는 영향은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구분	세전 당분기 손익에 미치는 영향	
	5%상승시	5%하락시
USD	2,357,948	(2,357,948)
EUR	3,055,359	(3,055,359)

(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	(1,308,496)	1,308,496

(5) 가격위험관리

당사는 지분상품에서 발생하는 가격변동위험에 노출되어 있습니다. 당분기말 현재 이에 해당하는 금액은 22,372,432천원으로, 다른 변수가 일정하고 지분상품의 가격이 10% 변동할 경우 가격변동이 자본에 미치는 영향은 1,745,050천원(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.

35. 특수관계자 거래

(1) 당분기말 현재 당사의 특수관계자 현황은 다음과 같습니다.

구분	회사명	주요영업활동	소재지	지분율	종속기업 소유지분
당해 기업에 유의적인 영향력을 행사하는 기업	(주)에스제이원	무역 및 컨설팅	대한민국	-	
종속기업	영성세종기차배건유한공사	자동차부품제조	중국	100%	
	북경세종기차배건유한공사	"	"	100%	
	Sejong America, Inc.	"	미국	100%	
	Sejong Alabama, LLC	"	"	-	Sejong America, Inc. 100%
	Sejong Georgia, LLC	"	"	-	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)세종에이티티	"	"	80.9%	
	세종기차배건기술연발유한공사	자동차부품개발 및 연구	중국	100%	
	사천세종기차배건유한공사	자동차부품제조	"	-	(주)세움 40% 영성세종기차배건유한공사 30% 북경세종기차배건유한공사 30%
	태창세종기차배건유한공사	"	"	-	북경세종기차배건유한공사 36.35% 세종기차배건기술연발유한공사 29.78%
	상해SJG기차연발유한공사	자동차부품개발 및 연구	"	-	세종기차배건기술연발유한공사 100%
	아센텍(주)	자동차부품제조	대한민국	100%	
	강소아센텍센서유한공사	"	중국	-	아센텍(주) 60%
	ASENTEC METNAM CO., LTD	"	베트남	-	아센텍(주) 100%
	Sejong Mexico, LLC	"	멕시코	99.9%	Sejong America, Inc 0.1%
	중경세종기차배건유한공사	"	중국	-	북경세종기차배건유한공사 100%
	귀양세종기차배건유한공사	"	"	-	태창세종기차배건유한공사 100%
	정주세종기차배건유한공사	"	"	-	태창세종기차배건유한공사 100%
	닝더세종기차배건유한공사	"	"	-	태창세종기차배건유한공사 100%
	영성서주기차배건유한공사	"	"	-	태창세종기차배건유한공사 100%
	주식회사 세종이브이	"	대한민국	100%	
	세종중앙연구소 주식회사(*)	자동차부품개발 및 연구	"	100%	
	세종테스크비카스	자동차부품제조	인도	50%	
	세종써밋인도네시아	"	인도네시아	60%	
	중경진천세종기차배건유한공사	"	중국	10%	중경세종기차배건유한공사 51% 태창세종기차배건유한공사 39%
안휘진천세종기차배건유한공사	"	"	-	중경진천세종기차배건유한공사 100%	

구분	회사명	주요영업활동	소재지	지분율	종속기업 소유지분
관계기업	삼풍공업(주)	자동차부품제조	대한민국	33.3%	
	모비어스 앤 밸류체인	소프트웨어 개발	"	41.9%	
	이큐브솔루션	산업용 후처리부품 제조, 판매 및 연구	"	40%	
기타	(주)세정	자동차부품제조	"	18.2%	
	세정베트남유한공사	"	베트남	-	
	영성상정기차배건유한공사	"	중국	-	
	(주)이에쓰엠	"	대한민국	-	
	피엘에스(주)	회물포장 및 검수	"	-	
	(주)쿤스트할레	전시장임대	"	-	
	SHANGHAI J&J TRADE CO., LTD	무역	중국	-	
	제이엔제이글로벌	상품중개	대한민국	-	

(*) 당분기 중 물적분할로 신설되었습니다.

(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)	-	-	-	-	336,000	336,000
종속기업	영성세종기차배건유한공사	1,318,975	236,023	1,554,998	-	7,491	7,491
	북경세종기차배건유한공사	2,107,340	1,781,786	3,889,126	-	9,123	9,123
	Sejong Alabama, LLC	53,158,970	897,200	54,056,170	12,290	-	12,290
	Sejong Georgia, LLC	19,608,084	662,977	20,271,061	-	21,869	21,869
	Sejong Slovakia S.R.O	17,946,610	686,795	18,633,405	-	145,801	145,801
	Sejong Czech S.R.O	20,321,178	690,503	21,011,681	-	35,942	35,942
	Sejong Rus, LLC	4,148,768	306,103	4,454,871	-	37,691	37,691
	(주)세움	388,212	1,091,996	1,480,208	3,340,943	32,697	3,373,640
	(주)세종에이티티	-	178,422	178,422	-	-	-
	중경세종기차배건유한공사	90,231	244,375	334,606	-	-	-
	아센텍(주)	-	172,049	172,049	3,653,216	28,590	3,681,806
	Sejong Mexico, LLC	11,953,345	440,239	12,393,584	-	1,454	1,454
	주식회사 세종이브이	-	179,324	179,324	2,868,499	-	2,868,499
	세종써밋인도네시아	2,375,413	256,516	2,631,929	-	980	980
	세종중앙연구소 주식회사	-	20,797	20,797	-	919,986	919,986
	관계기업	모비어스 앤 밸류체인	-	191,479	191,479	-	857,240
이큐브솔루션		9,783	-	-	-	-	-
기타	(주)세정	2,625,480	3,633,099	6,258,579	3,809,646	25,776	3,835,422
	피엘에스(주)	-	234,000	234,000	-	-	-
	(주)쿤스트할레	-	-	-	-	31,504	31,504

전분기 중 발생한 특수관계자와의 중요한 거래내용은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구분	특수관계자명	수익거래			비용거래		
		매출거래	기타거래	합계	매입거래	기타거래	합계
당해 기업에 유의적인 영향력을 행사하는 기업	에스제이원(주)	-	-	-	-	336,000	336,000
종속기업	영성세종기차배건유한공사	1,519,175	380,351	1,899,526	-	8,874	8,874
	북경세종기차배건유한공사	3,295,187	2,819,196	6,114,383	5,171	3,142	8,313
	Sejong Alabama, LLC	25,592,749	705,155	26,297,904	616,786	31,570	648,356
	Sejong Georgia, LLC	14,762,726	890,706	15,653,432	-	1,994	1,994
	Sejong Slovakia S.R.O	13,768,424	611,561	14,379,985	186,024	8,939	194,963
	Sejong Czech S.R.O	17,567,765	760,563	18,328,328	6,020	19,862	25,882
	Sejong Rus, LLC	2,944,825	341,500	3,286,325	-	31,344	31,344
	(주)세움	12,591	366,041	378,632	2,774,031	1,500,796	4,274,827
	(주)세종에이티티	-	219,813	219,813	-	-	-
	중경세종기차배건유한공사	222,249	584,552	806,801	-	-	-
	아센텍(주)	-	6,086	6,086	2,326,970	66,871	2,393,841
	Sejong Mexico, LLC	8,272,241	463,470	8,735,711	-	4,004	4,004
	주식회사 세종이브이	-	274,246	274,246	-	-	-
관계기업	모비어스 앤 벌류체인	-	21,743	21,743	-	384,935	384,935
	삼풍공업(주)	-	-	-	502,565	-	502,565
기타	(주)세정	1,747,056	2,193,480	3,940,536	1,514,930	245,245	1,760,175
	피엘에쓰(주)	-	239,656	239,656	-	-	-
	(주)이에쓰엠	-	54	54	13,023	-	13,023
	(주)콘스트랄레	-	-	-	-	31,606	31,606

(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)	-	-	-	-	123,200	123,200
종속기업	영성세종기차배건유한공사	333,803	5,151	338,954	3,561,007	-	3,561,007
	북경세종기차배건유한공사	343,466	148,293	491,759	395,381	-	395,381
	Sejong Alabama, LLC	31,861,402	914,502	32,775,904	-	1,147	1,147
	Sejong Georgia, LLC	22,802,993	1,188,371	23,991,364	-	-	-
	Sejong Slovakia S.R.O	39,396,815	18,516	39,415,331	-	-	-
	Sejong Czech S.R.O	19,561,980	-	19,561,980	135	5,496	5,631
	Sejong Rus, LLC	15,863,759	-	15,863,759	14,131	-	14,131
	(주)세움	-	-	-	304,413	3,722	308,135
	(주)세종에이티티	-	31,157	31,157	-	-	-
	중경세종기차배건유한공사	85,493	76,874	162,367	-	-	-
	아센텍(주)	-	131,739	131,739	348,383	-	348,383
	Sejong Mexico, LLC	36,181,960	-	36,181,960	-	929	929
	주식회사 세종이브이	-	180,571	180,571	-	-	-
	세종써밋인도네시아	1,456,239	274,221	1,730,460	-	-	-
	세종중앙연구소 주식회사	4,950	2,216,490	2,221,440	-	791,911	791,911
	세종테크비카스	-	16,565	16,565	-	-	-
	관계기업	모비어스 앤 밸류체인	-	197,406	197,406	-	32,423
삼풍공업(주)		-	3,147,409	3,147,409	-	-	-
이큐브솔루션		10,762	-	10,762	-	-	-
기타	(주)세정	-	1,863,093	1,863,093	50,120	-	50,120
	(주)콘스트할레	-	-	-	-	3,006	3,006

(*) 주석 (4)에 기재된 대여금과 관련된 손실충당금을 제외하고 당분기말 현재 특수관계자 채권에 대하여 손실충당금 692,943천원을 설정하고 있으며, 당분기 중 인식된 손상차손은 없습니다.

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

(단위:천원)

구분	특수관계자명	채권(*)			채무		
		매출채권	기타채권 등	합계	매입채무	미지급금 등	합계
당해 기업에 유의적인 영향력을 행사하는 기업	에스제이원(주)	-	-	-	-	123,200	123,200
종속기업	염성세종기차배건유한공사	666,622	351,044	1,017,666	2,796,566	-	2,796,566
	북경세종기차배건유한공사	1,401,621	2,861,136	4,262,757	240,504	-	240,504
	Sejong Alabama, LLC	34,386,351	1,397,958	35,784,309	566,250	5,743	571,993
	Sejong Georgia, LLC	16,872,734	1,610,132	18,482,866	-	-	-
	Sejong Slovakia S.R.O	37,573,636	619,777	38,193,413	1,011	3,258	4,269
	Sejong Czech S.R.O	13,240,709	660,314	13,901,023	-	-	-
	Sejong Rus, LLC	13,733,584	344,674	14,078,258	2,860	-	2,860
	(주)세움	-	418,940	418,940	-	-	-
	(주)세종에이티티	-	744,866	744,866	-	-	-
	중경세종기차배건유한공사	215,687	728,499	944,186	-	-	-
	세종기차배건기술연발유한공사	-	2,393,331	2,393,331	-	-	-
	아센텍(주)	-	193,217	193,217	187,655	-	187,655
	Sejong Mexico, LLC	32,948,375	439,601	33,387,976	270	633	903
	주식회사 세종이브이	-	33,091	33,091	-	477,723	477,723
관계기업	모비어스 앤 밸류체인	-	-	-	-	33,264	33,264
	삼풍공업(주)	-	3,147,409	3,147,409	-	-	-
기타	(주)세정	192,983	3,912,068	4,105,051	-	-	-
	피엘에쓰(주)	-	890	890	-	-	-
	(주)콘스트할레	-	-	-	-	2,921	2,921

(*) 주석 (4)에 기재된 대여금과 관련된 손실충당금을 제외하고 전기말 현재 특수관계자 채권에 대하여 손실충당금 692,943천원을 설정하고 있으며, 전기 중 인식된 손상차손은 692,943천원 입니다.

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

(당분기)

(단위:천원)

특수관계자명	계정과목	기초	증가	감소	분기말
종속기업					
주식회사 세종이브이	단기대여금	3,032,900	8,200,000	-	11,232,900
세종중앙연구소 주식회사	단기대여금	-	1,100,000	-	1,100,000
(주)세종에이티티	장기대여금	2,190,000	300,000	-	2,490,000
	손실충당금	(879,307)	(325,505)	-	(1,204,812)
관계기업					
모비어스 앤 벌류체인	단기대여금	2,000,000	3,000,000	(5,000,000)	-
	장기대여금	-	5,000,000	-	5,000,000
	손실충당금	-	(2,833,159)	-	(2,833,159)
합	계	6,343,593	14,441,336	(5,000,000)	15,784,929

(전분기)

(단위:천원)

특수관계자명	계정과목	기초	증가	감소	기말
종속기업					
(주)세종에이티티	장기대여금	3,290,000	1,600,000	(3,100,000)	1,790,000
	손실충당금	(798,589)	(388,352)	798,589	(388,352)
주식회사 세종이브이	단기대여금	-	26,532,900	(16,500,000)	10,032,900
관계기업					
모비어스 앤 벌류체인	단기대여금	-	2,000,000	-	2,000,000
계		2,491,411	29,744,548	(18,801,411)	13,434,548

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

(단위:천원)

구분	거래상대방	거래내역	당분기	전분기
종속기업	세종써밋인도네시아	현금출자	3,694,236	-
종속기업	세종중앙연구소 주식회사	물적분할	8,797,377	-
종속기업	Sejong Slovakia S.R.O	현물출자	-	2,740,804
종속기업	(주)세종에이티티	출자전환	-	2,301,411
종속기업	주식회사 세종이브이	현금출자	-	500,000
종속기업	주식회사 세종이브이	출자전환	-	11,500,000
종속기업	세종테크비카스	현금출자	-	639,588
관계기업	이큐브솔루션	현금출자	520,000	120,000

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

(단위:천원)

구분	당분기	전분기
장단기종업원급여	957,211	808,417
퇴직급여	355,870	275,877
계	1,313,081	1,084,294

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

(단위:USD, EUR, CNY, 천원)

피보증사	보증처	통화	보증금액	제공목적
북경세종기차배건유한공사	우리은행	USD	12,000,000	금융기관차입 등
	신한은행	CNY	60,000,000	금융기관차입 등
Sejong Alabama, LLC	BASF	USD	40,000,000	원자재 구매보증
	우리은행	USD	7,200,000	금융기관차입 등
	국민은행	USD	3,840,000	금융기관차입 등
	신한은행	USD	1,050,000	금융기관차입 등
Sejong Georgia, LLC	우리은행	USD	3,600,000	금융기관차입 등
Sejong Rus, LLC	한국수출입은행 외	EUR	11,900,000	금융기관차입 등
(주)세움	국민은행 외	KRW	17,168,690	금융기관차입 등
Sejong Mexico, LLC	우리은행	USD	15,600,000	금융기관차입 등
	BASF	USD	20,000,000	원자재 구매보증
세종테크비카스	우리은행	USD	715,000	금융기관차입 등
주식회사 세종이브이	KDB산업은행	KRW	36,000,000	금융기관차입 등

당분기말 현재 상기 지급보증과 관련하여 금융보증부채로 3,451,596천원을 계상하였습니다.

36. 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.

(원화단위:USD,천원)

구 분	금융기관	통화	약정 한도금액
B2B주계약	우리은행	KRW	5,000,000
운전자금		KRW	22,000,000
무역금융		KRW	40,000,000
매입외환(D/A)		USD	26,600,000
기간산업협력대출		KRW	2,000,000
무역금융	국민은행	KRW	5,000,000
운전자금		KRW	2,700,000
매입외환(D/A)		USD	19,000,000
무역금융	KEB하나은행	KRW	5,500,000
무역금융	한국수출입은행	KRW	25,000,000
운영자금	KDB산업은행	KRW	5,000,000
기간산업협력대출		KRW	18,000,000
무역금융	농협은행	KRW	3,000,000
합 계		KRW	133,200,000
		USD	45,600,000

(3) 당분기말 현재 당사는 국내 소송사건(1건)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.

37. 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 172,797,783천원 및 130,449,225천원입니다.

38. 물적분할

(1) 당사는 2021년 3월 11일자 이사회 및 2021년 3월 29일 주주총회에서 승인된 분할계획서에 따라 2021년 7월 1일을 분할기일로 하여 다음과 같이 분할하였습니다.

구 분	회사명	사업부문
분할회사	세종공업 주식회사	물적분할 대상을 제외한 나머지 사업부문
분할신설회사	세종중앙연구소 주식회사	분할 대상 사업부문 (자동차부품설계, 기계제작설계 등)

(2) 분할방법에 대한 설명

상기 분할은 상법 제 530조의2 내지 제 530조의 12의 규정이 정하는 바에 따라 분할회사가 영위하는 사업부문 중 분할 대상 사업부문을 분할하여 분할신설회사를 설립하고, 분할회사가 분할신설회사 발행주식의 100%를 배정받는 단순 물적분할 방식입니다.

(3) 당분기 중 분할을 통해 분할신설회사로 이전된 자산과 부채 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구 분	금 액	
자산		
유동자산		9,181,682
현금및현금성자산	10,000	
매출채권	119,660	
기타채권	8,848,365	
기타자산	203,657	
비유동자산		4,854,891
기타채권	110,368	
유형자산	3,843,276	
무형자산	342,462	
이연법인세자산	558,785	
자산총계		14,036,573
부채		
유동부채		816,485
기타채무	780,733	
기타금융부채	35,752	
비유동부채		4,422,711
기타채무	1,129,414	
순확정금융부채	2,726,244	
총당부채	493,191	
기타금융부채	73,862	
부채총계		5,239,196
순자산 금액		8,797,377