

쌍용자동차 주식회사

요약분기 재무제표에 대한  
**검 토 보 고 서**

제 51 기 1분기

2012년 01월 01일 부터

2012년 03월 31일 까지

제 50 기 1분기

2011년 01월 01일 부터

2011년 03월 31일 까지

안진회계법인

# 목 차

요약분기 재무제표 검토보고서	-----	1
요약분기 재무제표		
요약분기 재무상태표	-----	4
요약분기 포괄손익계산서	-----	6
요약분기 자본변동표	-----	7
요약분기 현금흐름표	-----	8
요약분기 재무제표에 대한 주석	-----	9

## 분기재무제표 검토보고서

쌍용자동차 주식회사

주주 및 이사회 귀중

### 검토대상 분기재무제표

본인은 첨부된 쌍용자동차 주식회사의 요약분기재무제표를 검토하였습니다. 동 요약 분기재무제표는 2012년 3월 31일 현재의 요약분기재무상태표, 2012년과 2011년 3월 31일로 종료되는 양 3개월 보고기간의 요약분기포괄손익계산서, 요약분기자본변동표 및 요약분기현금흐름표 그리고 유의적 회계정책에 대한 요약과 기타의 서술정보로 구성되어 있습니다.

### 분기재무제표에 대한 경영진의 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.

분기재무제표 검토보고서 - 계속

## 검토결과

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



## 기타사항

본인은 2011년 12월 31일 현재의 재무상태표, 동일로 종료하는 회계연도의 포괄손익계산서, 자본변동표 및 현금흐름표(이 검토보고서에는 첨부되지 않음)를 대한민국의 회계감사기준에 따라 감사하였고, 2012년 3월 14일의 감사보고서에서 적정의견을 표명하였습니다. 비교표시목적으로 첨부한 2011년 12월 31일 현재의 요약재무상태표는 위의 감사받은 재무상태표와 중요성의 관점에서 차이가 없습니다.

## 강조사항

분기재무제표 검토보고서 이용자의 합리적인 의사결정에 참고가 되는 사항으로서 쌍용자동차 주식회사는 자본시장과 금융투자업에 관한 법률 시행령 부칙 <20947호> 제23조에 따르면 2012년 1월 1일 이후 최초로 시작되는 회계연도까지 한국채택국제회계기준에 따른 연결대상 종속회사를 보유하고 있더라도 분·반기 연결재무제표는 작성하지 않고 분·반기 별도재무제표만을 작성하여 공시할 수 있습니다. 이에 따라, 쌍용자동차 주식회사는 당 분기에 한국채택국제회계기준 제1027호에 따른 별도재무제표만을 공시하였습니다. 이러한 사항은 분·반기에만 적용되는 것이며, 연차재무제표에는 적용되지 않습니다. 이에 따라, 종속회사가 있는 경우 연차재무제표는 연결재무제표와 별도재무제표 모두 작성되어야 합니다.

안진회계법인

대표이사    
이재술

2012년 m월 p일

이 요약분기재무제표 검토보고서는 검토보고서일(2012년 5월 8일) 현재로 유효한 것입니다. 따라서 검토보고서일 후 이 보고서를 열람하는 시점 사이에 첨부된 회사의 요약분기재무제표에 중요한 영향을 미칠 수 있는 사건이나 상황이 발생할 수도 있으며 이로 인하여 이 요약분기재무제표 검토보고서가 수정될 수도 있습니다.

## 요약분기재무제표

### 제 50 기 1분기

2011년 01월 01일 부터

2011년 03월 31일 까지

### 제 51 기 1분기

2012년 01월 01일 부터

2012년 03월 31일 까지

"첨부된 요약분기재무제표는 당사가 작성한 것입니다."

쌍용자동차 주식회사 대표이사 이유일

# 분기 재무제표

## 요약 분기 재무상태표

제 51 기 1분기 2012년 3월 31일 현재

제 50 기 2011년 12월 31일 현재

쌍용자동차 주식회사

(단위: 원)

과 목	주석	제 51 기 1분기말		제 50 기 전기말	
자 산					
I. 유 동 자 산			713,994,949,029		653,681,356,344
1. 현금및현금성자산	3,32	235,748,861,904		202,509,809,533	
2. 매출채권	5,31,32	152,709,629,762		143,466,529,010	
3. 미수금	5,31,32	37,334,398,283		29,837,362,360	
4. 기타수취채권	5,32	3,815,072,292		2,833,172,342	
5. 재고자산	6,9	273,554,173,253		258,859,471,111	
6. 기타자산	8	10,832,813,535		16,175,011,988	
II. 비 유 동 자 산			1,141,087,122,215		1,146,008,439,431
1. 장기금융상품	3,32	6,000,000		6,000,000	
2. 기타장기수취채권	5,31,32	36,699,713,126		37,593,793,093	
3. 장기매도가능금융자산	4,32	560,000,000		560,000,000	
4. 유형자산	9,11	1,040,151,027,693		1,038,426,146,143	
5. 무형자산	10	58,715,089,345		64,396,704,147	
6. 종속기업투자주식	7	4,456,553,728		4,456,553,728	
7. 기타비유동자산	8	498,738,323		569,242,320	
자 산 총 계			1,855,082,071,244		1,799,689,795,775
부 채					
I. 유 동 부 채			605,720,874,069		517,701,065,204
1. 매입채무	32	378,184,302,926		264,594,195,664	
2. 미지급금	17,32	105,176,170,598		119,927,397,943	
3. 단기차입금	9,11,32	30,268,049,594		40,567,688,849	
4. 기타지급채무	13,32	14,505,906,999		16,599,582,963	
5. 제품보증충당부채	14	47,254,937,087		47,093,611,178	
6. 유동성기타장기종업원급여부채		849,379,020		1,052,109,020	
7. 기타부채	15	29,482,127,845		27,866,479,587	
II. 비 유 동 부 채			370,300,366,509		368,771,228,700
1. 사채	11,32	95,404,765,000		95,404,765,000	
2. 장기미지급금	32	2,162,620,228		2,142,277,225	
3. 기타장기부채	15	8,270,000		8,270,000	
4. 퇴직급여채무	16	186,621,989,526		184,985,910,627	
5. 기타장기종업원급여채무		11,667,706,989		11,315,780,748	
6. 장기제품보증충당부채	14	74,435,014,766		74,914,225,100	
부 채 총 계			976,021,240,578		886,472,293,904
자 본					

과 목	주석	제 51 기 1분기말		제 50 기 전기말	
I. 자본금	18		609,809,205,000		609,809,205,000
II. 기타불입자본	19		125,496,966,524		125,496,966,524
III. 기타자본구성요소	20,24		(2,398,750,000)		193,310,337
IV. 이익잉여금	21		146,153,409,142		177,718,020,010
자 본 총 계			879,060,830,666		913,217,501,871
부 채 와 자 본 총 계			1,855,082,071,244		1,799,689,795,775

별첨 요약분기재무제표에 대한 주석 참조

요약분기포괄손익계산서

제 51 기 1분기 2012년 1월 1일부터 2012년 3월 31일까지

제 50 기 1분기 2011년 1월 1일부터 2011년 3월 31일까지

쌍용자동차 주식회사

(단위: 원)

과 목	주석	제 51 기 1분기		제 50 기 1분기	
I. 매출액	30,31		643,970,094,545		620,525,157,132
1. 제품매출액		556,683,845,986		525,287,171,020	
2. 상품매출액		81,280,215,528		91,517,477,142	
3. 기타매출액		6,155,867,356		3,924,646,423	
4. 매출할인		(149,834,325)		(204,137,453)	
II. 매출원가	23,31		571,218,862,499		554,668,720,101
1. 제품매출원가		520,673,602,662		497,779,792,966	
2. 상품매출원가		46,473,079,264		54,651,997,176	
3. 기타매출원가		4,072,180,573		2,236,929,959	
III. 매출총이익			72,751,232,046		65,856,437,031
IV. 판매비와관리비			103,219,783,196		107,490,559,464
1. 판매비	23,25	70,264,876,441		73,957,481,887	
2. 관리비	23,25	32,954,906,755		33,533,077,577	
V. 기타영업수익	26		6,635,518,589		11,267,062,454
VI. 기타영업비용	26		8,823,997,130		11,526,536,462
VII. 영업손실			(32,657,029,691)		(41,893,596,441)
VIII. 금융수익	27		4,492,331,642		51,109,636,154
IX. 금융비용	27		3,399,029,841		6,606,912,963
X. 법인세비용차감전순이익(손실)			(31,563,727,890)		2,609,126,750
XI. 법인세비용	22		-		-
XII. 분기순이익(손실)			(31,563,727,890)		2,609,126,750
XIII. 기타포괄손실			(2,592,943,315)		(13,593,398)
1. 보형수리적손실		(882,978)		(13,593,398)	
2. 파생상품평가손익	24	(2,592,060,337)		-	
XIV. 분기총포괄이익(손실)			(34,156,671,205)		2,595,533,352
XV. 주당손실					
1. 기본 및 희석주당분기순이익(손실)	28		(260)		31

별첨 요약분기재무제표에 대한 주석 참조



## 요약분기자본변동표

제 51 기 1분기 2012년 1월 1일부터 2012년 3월 31일까지

제 50 기 1분기 2011년 1월 1일부터 2011년 3월 31일까지

쌍용자동차 주식회사

(단위: 원)

과 목	자본금	기타불입자본				기타자본구성요소	이익잉여금	총 계
		주식발행초과금	감자차익	전환권대가	출자전환채무			
제 50 기초(2011.1.1)	182,688,005,000	4,170,771,174	805,577,535,000	29,474,042,818	1,009,430,318	-	(404,029,299,186)	618,890,485,124
분기순이익	-	-	-	-	-	-	2,609,126,750	2,609,126,750
보험수리적손실	-	-	-	-	-	-	(13,593,398)	(13,593,398)
유상증자	427,095,235,000	-	-	-	-	-	-	427,095,235,000
출자전환	25,965,000	51,956,909	-	-	(77,921,909)	-	-	-
결손보전	-	-	(685,225,954,724)	(29,474,042,818)	-	-	714,699,997,542	-
주식발행비용	-	(8,850,244)	-	-	-	-	-	(8,850,244)
제 50 기 전분기말(2011.3.31)	609,809,205,000	4,213,877,839	120,351,580,276	-	931,508,409	-	313,266,231,708	1,048,572,403,232
제 51 기초(2012.1.1)	609,809,205,000	4,213,877,839	120,351,580,276	-	931,508,409	193,310,337	177,718,020,010	913,217,501,871
분기순손실	-	-	-	-	-	-	(31,563,727,890)	(31,563,727,890)
보험수리적손실	-	-	-	-	-	-	(882,978)	(882,978)
파생상품평가손익	-	-	-	-	-	(2,592,060,337)	-	(2,592,060,337)
제 51 기 당분기말(2012.3.31)	609,809,205,000	4,213,877,839	120,351,580,276	-	931,508,409	(2,398,750,000)	146,153,409,142	879,060,830,666

별첨 요약분기재무제표에 대한 주석 참조

## 요약분기 현금흐름표

제 51 기 1분기 2012년 1월 1일부터 2012년 3월 31일까지

제 50 기 1분기 2011년 1월 1일부터 2011년 3월 31일까지

쌍용자동차 주식회사

(단위: 원)

과 목	주석	제 51 기 1분기		제 50 기 1분기	
I. 영업활동으로 인한 현금흐름	29		72,179,331,178		10,645,043,061
1. 영업으로부터 창출된 현금			72,786,362,661		10,684,196,455
(1) 분기순손익		(31,563,727,890)		2,609,126,750	
(2) 조정		43,408,787,426		(1,821,843,424)	
(3) 순운전자본의 변동		60,941,303,125		9,896,913,129	
2. 이자의 수취			1,622,094,172		1,093,539,744
3. 이자의 지급			(2,301,025,716)		(1,138,693,138)
4. 배당금수입액			71,900,061		6,000,000
II. 투자활동으로 인한 현금흐름			(28,691,778,494)		(11,525,402,468)
1. 투자활동으로 인한 현금유입액			987,991,590		7,089,896,130
(1) 기타수취채권의 감소		973,316,670		479,279,549	
(2) 유형자산의 처분		12,139,970		6,599,402,047	
(3) 기타금융자산의 처분		-		10,099,831	
(4) 기타자산의 감소		2,534,950		1,114,703	
2. 투자활동으로 인한 현금유출액			(29,679,770,084)		(18,615,298,598)
(1) 기타수취채권의 증가		240,000,000		-	
(2) 유형자산의 취득		26,718,657,915		15,769,785,008	
(3) 무형자산의 취득		2,721,112,169		2,835,423,590	
(4) 기타금융자산의 취득		-		10,090,000	
III. 재무활동으로 인한 현금흐름			(10,306,289,504)		(6,900,243,873)
1. 재무활동으로 인한 현금유입액			-		474,337,320,587
(1) 차입금의 증가		-		4,169,000,000	
(2) 사채의 발행		-		95,404,765,000	
(3) 유상증자		-		374,763,555,587	
2. 재무활동으로 인한 현금유출액			(10,306,289,504)		(481,237,564,460)
(1) 차입금의 상환		10,306,289,504		310,934,561,733	
(2) 채무조정대상 채무 변제		-		170,294,152,483	
(3) 주식발행비용		-		8,850,244	
IV. 외화표시 현금및현금성자산의 환율변동효과			57,789,191		(663,255,875)
V. 현금의 증가(감소)			33,239,052,371		(8,443,859,155)
VI. 기초의 현금			202,509,809,533		80,566,164,991
VII. 분기말의 현금			235,748,861,904		72,122,305,836

별첨 요약분기재무제표에 대한 주석 참조

# 분기재무제표에 대한 주석

제51기 1분기 2012년 1월 1일부터 2012년 3월 31일까지

제50기 1분기 2011년 1월 1일부터 2011년 3월 31일까지

쌍용자동차 주식회사

## 1. 일반적 사항

### (1) 당사의 개요 및 최근 경영환경의 변화

쌍용자동차 주식회사(이하 "당사")는 1962년 12월 6일에 설립되었으며, 1975년 5월에 회사의 주식을 한국거래소가 개설한 유가증권시장에 상장하였습니다. 본사는 경기도 평택시 칠괴동에 위치하고 있으며, 경기도 평택과 경상남도 창원에 공장을 두고 각종 자동차 및 동 부분품의 제조 및 판매업, 각종 중기 및 동 부분품의 제조 및 판매업, 각종 자동차 및 중기의 수리업 등을 영위하고 있습니다.

서울중앙지방법원은 회사에 대하여 2009년 2월 6일자로 회생절차개시결정을 하였으며 2009년 12월 17일 회생계획안을 인가하였습니다. 한편, 2011년 1월 28일 관계인집회에서 2010년 11월 23일 Mahindra & Mahindra Ltd.와 M&A를 위한 투자계약에 따른 변경회생계획안이 가결되었고, 2011년 1월 31일 서울중앙지방법원으로부터 변경회생계획안에 대한 최종 인가결정을 받아 제3자배정 유상증자(4,271억원) 및 무보증 회사채(954억원)에 대한 납입을 각각 2월 8일 및 2월 9일에 완료하였습니다. 또한, 서울중앙지방법원으로부터 허가를 득하여 회생담보권 및 회생채권을 변제함에 따라 회생절차 종결신청서를 서울중앙지방법원에 제출하여 2011년 3월 14일 서울중앙지방법원으로부터 회생절차 종결결정을 받아 법정관리가 종료되었습니다.

### (2) 당분기말 현재 주요주주 지분현황

주주명	보유주식수(주)	지분율(%)	비고
Mahindra & Mahindra Ltd.	85,419,047	70.04	최대주주
기타	36,542,794	29.96	
계	121,961,841	100.00	

## 분기재무제표에 대한 주석 - 계속

### 2. 재무제표 작성기준 및 유의적 회계정책

당사의 재무제표는 연차재무제표가 속하는 기간의 일부에 대하여 기업회계기준서 제 1034호 '중간재무보고'를 적용하여 작성하는 요약중간재무제표이며 별도재무제표입니다. 동 요약중간재무제표에 대한 이해를 위해서는 한국채택국제회계기준에 따라 작성된 2011년 12월 31일자로 종료하는 회계연도에 대한 연차재무제표를 함께 이용하여야 합니다.

자본시장과금융투자업에관한법률 시행령 부칙<20947호> 제23조에 따르면 2012년 1월 1일 이후 최초로 시작하는 회계연도까지는 한국채택국제회계기준에 따른 연결대상 종속회사를 보유하고 있더라도 분·반기 연결재무제표는 작성하지 않고 분·반기 별도재무제표만을 작성하여 공시할 수 있습니다. 이에 따라 연결실체는 당분기에 한국채택국제회계기준 제1027호에 따른 별도재무제표만 공시하였습니다.

중간재무제표의 작성에 적용된 중요한 회계정책은 아래에서 설명하는 기준서나 해석서의 도입과 관련된 영향을 제외하고는 2011년 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 제1107호 금융상품: 공시(개정) '금융자산의 양도에 관한 공시'  
동 개정사항은 양도되었으나 제거되지 않은 금융자산에 대한 추가공시를 요구하고 있으며, 제거된 양도자산에 대한 지속적 관여와 관련된 추가적인 공시도 요구하고 있습니다. 주석공시와 관련된 동 개정사항이 분기재무제표에 미치는 영향은 없습니다.

## 분기재무제표에 대한 주석 - 계속

### - 기업회계기준서 제1012호 법인세(개정) '이연법인세: 기초자산의 회수'

동 개정사항은 IAS 40 '투자부동산'에 따라 공정가치평가모형을 사용하여 측정되는 투자부동산의 장부금액은 모두 매각을 통하여 회수될 것이라는 반증가능한 가정 하에, 그리고 기업회계기준서 제1016호 '유형자산'의 재평가모형을 사용하여 측정된 비상각자산의 장부금액은 비상각자산의 장부금액 측정기준과 관계없이 매각을 통하여 회수할 것이라는 예상하에 예상되는 세효과를 반영하여 이연법인세자산과 이연법인세부채를 측정하도록 규정하고 있습니다. 동 개정사항의 도입이 분기재무제표에 미치는 영향은 없습니다.

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

### - 기업회계기준서 제1019호 종업원급여(개정)

동 개정사항은 보험수리적손익의 인식선택권 중 범위접근법과 당기손익인식법을 폐지하는 것을 주요 내용으로 하고 있으며, 2013년 1월 1일 이후 개시하는 회계연도부터 적용될 예정입니다.

### - 기업회계기준서 제1113호 공정가치 측정(제정)

기업회계기준서 제1113호는 공정가치 측정에 대한 단일의 지침을 제공하고 있습니다. 동 기준서는 2013년 1월 1일 이후 개시하는 회계연도부터 적용될 예정입니다.

당사는 상기에 열거된 기준서가 재무제표에 미치는 영향이 중요하지 않을 것으로 판단하고 있습니다.

분기재무제표에 대한 주석 - 계속

3. 사용제한금융상품

보고기간 종료일 현재 사용이 제한된 예금 등의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)				
과목	거래처	당분기말	전기말	사용제한사유
현금및현금성자산	신한은행 외	839,668	1,249,811	국고보조금 외
	우리은행 외	14,476,414	14,415,666	미확정 회생채무 질권설정 등
장기금융상품	신한은행 외	6,000	6,000	당좌개설보증금
합계		15,322,082	15,671,477	

4. 장기매도가능금융자산

보고기간 종료일 현재 장기매도가능금융자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)					
구 분	당분기말				전기말
	지분율(%)	취득원가	순자산가액	장부가액	장부가액
기협기술금융(*)	1.72	500,000	652,102	500,000	500,000
능률협회컨설팅(*)	1.50	60,000	351,402	60,000	60,000
합계		560,000	1,003,504	560,000	560,000

(\*) 활성시장에서 공시되는 시장가격이 없고 공정가치를 신뢰성 있게 측정할 수 없어 취득원가로 측정하였습니다.

분기채무제표에 대한 주석 - 계속

5. 매출채권 및 기타채권

매출채권 및 기타채권은 보고기간 종료일로부터 1년 이내에 만기가 도래하여 현재가치 할인에 따른 효과가 중요하지 않으므로 공정가치와 장부금액이 일치합니다.

(1) 보고기간 종료일 현재 당사의 매출채권 및 기타채권의 내역은 다음과 같습니다.

<당분기말>

(단위: 천원)				
구분	매출채권	미수금	기타수취채권	기타 장기수취채권
일반 채권	142,317,302	34,039,430	3,816,452	37,091,159
특수관계자 채권	11,762,317	5,314,458	-	-
차감: 대손충당금	(1,369,990)	(2,019,490)	(1,380)	(391,446)
합 계	152,709,629	37,334,398	3,815,072	36,699,713

<전기말>

(단위: 천원)				
구분	매출채권	미수금	기타수취채권	기타 장기수취채권
일반 채권	135,269,027	27,087,061	2,834,566	37,996,784
특수관계자 채권	9,390,769	4,770,122	-	232
차감: 대손충당금	(1,193,267)	(2,019,821)	(1,394)	(403,223)
합 계	143,466,529	29,837,362	2,833,172	37,593,793

(2) 신용위험 및 대손충당금

상기 매출채권 및 기타채권은 대여금 및 수취채권으로 분류되며 상각후원가로 측정됩니다.

당사의 주요 매출유형인 대리점매출에 신용위험이 발생하면 대리점이 모든 위험을 부담합니다. 즉, 당사는 대리점에 대하여 약정책임율과 약정초과율이라는 두가지의 관리지표를 이용하여 관리지표가 정해진 비율을 초과하면 출고제한을 가하여 제품매출시 발생하는 신용위험을 이전하고 있습니다.

분기채무제표에 대한 주석 - 계속

당사의 매출채권은 통상적으로 30일 이내에 모두 회수되지만, 어음 등으로 결제되는 경우 회수기간이 길어져 75일 정도 내에 회수되고 있습니다.

90일 초과 매출채권에 대해서는 거래상대방에 대한 개별분석을 통해 대손충당금을 산출하고, 개별분석에 해당되지 않는 채권은 과거의 대손경험율로 산출하여 대손충당금을 설정하고 있습니다.

상기 매출채권에는 당분기말 현재 회수기일이 경과하였으나 신용등급에 중요한 변동이 없고, 90일 이상 경과분 채권에 대하여 회수가능하다고 판단되어 대손충당금을 설정하지 않은 채권(아래 연령분석 참고)이 포함되어 있습니다. 당사는 이러한 채권에 대하여 담보를 설정하거나 기타 신용보강을 받고 있지 않으며, 거래상대방에 대한 채무와 상계할 법적 권리를 보유하고 있지도 않습니다.

1) 보고기간 종료일 현재 연체되었으나 손상되지 않은 매출채권 및 기타채권의 연령분석내역(채권발생일 기준)은 다음과 같습니다.

<당분기말>

(단위: 천원)				
구분	3개월~6개월	6개월~12개월	1년 초과	합계
매출채권	3,052,629	5,251,223	20,660	8,324,512
미수금	157,496	23,750	4,594,150	4,775,396
기타수취채권	-	-	-	-
기타 장기수취채권	-	-	-	-
합계	3,210,125	5,274,973	4,614,810	13,099,908

<전기말>

(단위: 천원)				
구분	3개월~6개월	6개월~12개월	1년 초과	합계
매출채권	2,568,793	4,444,478	20,660	7,033,931
미수금	218,450	22,279	4,535,946	4,776,675
기타수취채권	-	-	-	-
기타 장기수취채권	-	-	-	-
합계	2,787,243	4,466,757	4,556,606	11,810,606



분기채무제표에 대한 주석 - 계속

2) 보고기간 종료일 현재 손상된 매출채권 및 기타채권의 연령분석내역(채권발생일 기준)은 다음과 같습니다.

<당분기말>

(단위: 천원)				
구분	3개월~6개월	6개월~12개월	1년 초과	합계
매출채권	-	-	-	-
미수금	-	-	2,009,185	2,009,185
기타수취채권	-	-	-	-
기타장기수취채권	-	-	-	-
합계	-	-	2,009,185	2,009,185

<전기말>

(단위: 천원)				
구분	3개월~6개월	6개월~12개월	1년 초과	합계
매출채권	-	-	12,293	12,293
미수금	-	-	2,011,543	2,011,543
기타수취채권	-	-	-	-
기타장기수취채권	-	-	-	-
합계	-	-	2,023,836	2,023,836

3) 보고기간 종료일 현재 대손충당금의 변동내역은 다음과 같습니다.

<당분기말>

(단위: 천원)				
구분	매출채권	미수금	기타수취채권	기타 장기수취채권
기초	1,193,267	2,019,821	1,394	403,223
대손상각비	176,723	-	-	-
제각	-	-	-	-
환입(*)	-	(331)	(14)	(11,777)
당분기말	1,369,990	2,019,490	1,380	391,446

(\*) 당분기말 포괄손익계산서상 대손충당금 환입액과의 차이 33,187천원은 선금금 관련 대손충당금 환입액 때문임.

분기 재무제표에 대한 주석 - 계속

<전기말>

(단위: 천원)				
구분	매출채권	미수금	기타수취채권	기타 장기수취채권
기초	2,348,682	2,057,840	13,584	89,318
대손상각비	-	3,059	470	398,681
제각	-	(3,059)	-	(583)
환입	(1,155,415)	(38,019)	(12,660)	(84,193)
기말	1,193,267	2,019,821	1,394	403,223

당사는 중요한 채권에 대해 개별분석을 통해 대손충당금을 산출하고, 개별분석에 해당되지 않는 채권은 과거의 대손경험율을 적용하여 대손충당금으로 설정하고 있습니다. 사고채권(부도, 청산, 파산, 법정관리, 화의, 실종, 완전자본잠식 등)에 대하여는 개별분석을 통하여 채권별 회수가능성을 검토하여 대손충당금을 100% 설정하고 있습니다. 개별분석에 해당되지 않는 채권에 대해서는 최근 3년간 발생한 평균대손율을 당해 연도말 현재의 채권잔액에 적용하여 대손충당금을 설정하며, 최근 3년간의 평균대손율은 당해연도 최근 3년 평균 채권잔액에 대한 최근 3개연도의 실제 대손발생액을 근거로 대손경험율을 산정하고 있습니다.

6. 재고자산

보고기간 종료일 현재 재고자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)						
구분	당분기말			전기말		
	평가전금액	평가충당금	장부가액	평가전금액	평가충당금	장부가액
상 품	49,104,204	(1,614,956)	47,489,248	47,095,880	(1,635,191)	45,460,689
제 품	52,920,911	(2,515,532)	50,405,379	40,715,388	(2,519,949)	38,195,439
재 공 품	30,062,628	(1,062,865)	28,999,763	27,910,491	(1,411,191)	26,499,300
원 재 료	99,077,830	(6,327,646)	92,750,184	73,442,261	(6,769,758)	66,672,503
부 재 료	5,732,243	-	5,732,243	7,253,748	-	7,253,748
저 장 품	4,667,948	(2,212)	4,665,736	4,609,418	(2,212)	4,607,206
미 착 품	43,511,620	-	43,511,620	70,170,587	-	70,170,587
합 계	285,077,384	(11,523,211)	273,554,173	271,197,773	(12,338,301)	258,859,472

당사는 재고자산의 시가가 취득원가보다 하락한 경우에는 저가법을 사용하여 재무상태표가액으로 하고 있습니다. 한편, 저가법 적용으로 인해 당분기에 매출원가에 차감된 재고자산평가손실환입액은 790,191천원 입니다.

분기재무제표에 대한 주석 - 계속

7. 종속기업투자

(1) 보고기간 종료일 현재 당사의 종속기업에 대한 투자자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)				
회 사 명	소재지	지분율(%)	당분기말	
			취득원가	장부가액
쌍용(의정)기차배건제조유한공사	중국	100.00	1,618,803	2,854,568
쌍용기차유한공사	중국	86.57	1,025,962	1,601,986
Ssangyong European Parts Center B.V.	네덜란드	100.00	835,695	-
계			3,480,460	4,456,554

(2) 보고기간 종료일 현재 종속기업의 요약재무현황은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)				
회 사 명	자산총액	부채총액	매출액	당기순손익
쌍용(의정)기차배건제조유한공사	2,389,885	17,009	1,037,940	30,431
쌍용기차유한공사	3,028,312	472,506	465,462	(285,642)
Ssangyong European Parts Center B.V	10,132,905	14,875,330	3,857,100	135,866

(3) 지분법적용시 요약재무상태표

(단위: 천원)		
구분	당분기말	전기말
유동자산	713,994,949	653,681,356
비유동자산	1,141,356,562	1,146,910,433
자산총계	1,855,351,511	1,800,591,789
유동부채	605,720,874	517,701,065
비유동부채	370,300,367	368,771,229
부채총계	976,021,241	886,472,294
자본총계	879,330,270	914,119,495
부채 및 자본총계	1,855,351,511	1,800,591,789

분기 재무제표에 대한 주석 - 계속

(4) 지분법 적용시 요약포괄손익계산서

(단위: 천원)		
구분	당분기	전분기
영업손실	(32,657,030)	(41,710,558)
금융수익	4,190,790	5,482,258
금융비용	3,399,030	6,965,807
지분법손실(*)	(262,854)	(112,031)
법인세비용차감전순손실	(32,128,124)	(43,306,138)
법인세비용	-	-
당기순손실	(32,128,124)	(43,306,138)
기타포괄손실	(2,334,192)	(80,150)
당기총포괄손실	(34,462,316)	(43,386,288)

(\*) 보고기간 종료일 현재 당사의 지분법 적용대상 투자주식 중 Ssangyong European Parts Center B.V.는 자본잠식으로 인하여 장부가액이 "0"으로 평가된 후 지분법 적용이 중지 되었으며, 이를 전환일 간주원가로 사용하였습니다. 한편, 당기까지 지분법 적용을 가정할 경우, 지분법 적용 중지로 인하여 인식하지 못할 지분변동액 누적액은 6,907,357 천원입니다.

분기 재무제표에 대한 주석 - 계속

8. 기타자산

보고기간 종료일 현재 당사의 기타자산의 장부가액은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구분	당분기말	전기말
유동성 기타자산		
선급금	7,099,844	12,946,343
(-)대손충당금	(39,683)	(72,869)
선급비용	3,002,940	2,748,375
미수법인세환급액	769,712	553,163
합 계	10,832,813	16,175,012
비유동성 기타자산		
장기선급비용	129,768	207,628
기타의비유동자산	368,970	361,614
합 계	498,738	569,242

9. 유형자산

(1) 보고기간 종료일 현재 유형자산 장부금액의 구성내역은 다음과 같습니다.

<당분기말>

(단위: 천원)					
구분	취득원가	정부보조금	감가상각누계액	손상차손누계액	장부금액
토지	469,644,702	-	-	-	469,644,702
건물	506,514,344	1,816,496	160,422,754	148,652,850	195,622,244
구축물	105,510,990	210,217	58,344,993	29,845,146	17,110,634
기계장치	1,214,917,466	1,123,651	987,443,223	100,042,809	126,307,783
차량운반구	11,200,221	3	7,243,004	1,561,551	2,395,663
공구와기구	772,049,134	80,890	410,308,048	164,153,823	197,506,373
비품	51,050,445	27,511	33,295,706	5,705,285	12,021,943
건설중인자산	19,541,686	-	-	-	19,541,686
합계	3,150,428,988	3,258,768	1,657,057,728	449,961,464	1,040,151,028

분기 재무제표에 대한 주석 - 계속

<전기말>

(단위: 천원)					
구분	취득원가	정부보조금	감가상각누계액	손상차손누계액	장부금액
토지	469,644,702	-	-	-	469,644,702
건물	506,326,230	1,828,072	158,258,412	148,713,692	197,526,054
구축물	105,540,140	215,212	58,002,840	29,850,469	17,471,619
기계장치	1,210,350,462	1,127,864	981,024,609	100,089,697	128,108,292
차량운반구	11,389,549	3	7,315,731	1,581,432	2,492,383
공구와기구	742,363,803	85,803	397,546,435	164,184,360	180,547,205
비품	49,653,310	46,417	33,027,963	5,779,001	10,799,929
건설중인자산	31,748,336	-	-	-	31,748,336
미착기계	87,626	-	-	-	87,626
합계	3,127,104,158	3,303,371	1,635,175,990	450,198,651	1,038,426,146

(2) 보고기간 종료일 현재 유형자산 장부금액의 주요 변동은 다음과 같습니다.

<당분기>

(단위: 천원)						
구분	기초	취득	처분	기타	감가상각비(*)	당분기말
토지	469,644,702	-	-	-	-	469,644,702
건물	197,526,054	314,020	-	(18,817)	2,199,013	195,622,244
구축물	17,471,619	13,900	-	(1,596)	373,289	17,110,634
기계장치	128,108,292	949,577	3,762	5,422,453	8,168,777	126,307,783
차량운반구	2,492,383	43,000	9	1	139,712	2,395,663
공구와기구	180,547,205	11,110,586	273	19,102,303	13,253,448	197,506,373
비품	10,799,929	1,885,684	20,217	59,084	702,535	12,021,943
건설중인자산	31,748,336	12,401,814	-	(24,608,464)	-	19,541,686
미착기계	87,626	77	-	(87,703)	-	-
합계	1,038,426,146	26,718,658	24,261	132,741	24,836,774	1,040,151,028

(\*) 현금흐름표상 감가상각비에는 운휴자산 감가상각비 16,605천원이 제외되어 있습니다.

분기 재무제표에 대한 주석 - 계속

<전분기>

(단위: 천원)						
구분	기초	취득	처분	기타	감가상각비(*)	전분기말
토지	472,348,135	-	2,933,876	-	-	469,414,259
건물	199,962,373	546,248	609,864	479,381	2,109,651	198,268,487
구축물	18,225,114	192,677	73,998	-	357,106	17,986,687
기계장치	141,607,790	655,998	165	1,222,307	7,481,969	136,003,961
차량운반구	1,435,320	119,757	2,527	(1,883)	135,692	1,414,975
공구와기구	173,542,418	378,801	12,979	1,738,501	10,785,710	164,861,031
비품	6,499,837	1,028,302	8,859	(443)	440,298	7,078,539
건설중인자산	16,413,955	12,786,018	-	(3,429,330)	-	25,770,643
미착기계	-	61,985	-	(19,023)	-	42,962
합계	1,030,034,942	15,769,786	3,642,268	(10,490)	21,310,426	1,020,841,544

(\*) 현금흐름표상 감가상각비에는 운휴자산 감가상각비 3,758천원이 제외되어 있습니다.

(3) 보고기간 종료일 현재 당사의 보험가입내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)				
종류	부보금액	부보기간	부보처	구분
제조물배상책임보험	USD 2,165,955,461	2012.01.01~2013.01.01	LIG손해보험	제품
재산종합보험	2,580,164,238	2011.12.20~2012.12.20	동부화재	유형자산 및 재고자산

당사는 상기 부보자산 이외에 차량에 대한 책임 및 종합보험과 종업원에 대한 산재보험, 건강보험 및 고용보험에 가입하고 있습니다. 또한 가스배상책임보험, 차량 보험, 기타 재해 및 상해보험과 수출입화물에 대한 적하보험 등에 가입하고 있습니다.

(4) 보고기간 종료일 현재 당사의 차입금 관련 담보 제공된 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)			
과목	내용	장부가액	채권최고액
토지	경기도 평택시 칠괴동150-3(공장용지) 외	464,918,494	1,950억원
건물 및 구축물	"	189,228,580	
기계장치 등	"	68,191,872	
합계		722,338,946	

분기 재무제표에 대한 주석 - 계속

10. 무형자산

(1) 보고기간 종료일 현재 무형자산의 구성내역은 다음과 같습니다.

<당분기말>

(단위: 천원)					
구분	취득원가	정부보조금	감가상각누계액	손상차손누계액	장부금액
개발비	101,857,932	-	48,646,676	-	53,211,256
산업재산권	1,806,063	-	1,110,090	15,265	680,708
기타무형자산	10,827,643	202,581	5,801,937	-	4,823,125
합계	114,491,638	202,581	55,558,703	15,265	58,715,089

<전기말>

(단위: 천원)					
구분	취득원가	정부보조금	감가상각누계액	손상차손누계액	장부금액
개발비	181,940,629	-	123,176,033	-	58,764,596
산업재산권	1,753,170	-	1,041,499	10,562	701,109
기타무형자산	10,611,863	251,773	5,429,091	-	4,930,999
합계	194,305,662	251,773	129,646,623	10,562	64,396,704

(2) 보고기간 종료일 현재 무형자산의 변동내역은 다음과 같습니다.

<당분기>

(단위: 천원)					
구분	기초	취득	상각	손상차손	당분기말
개발비	58,764,596	2,452,438	8,005,778	-	53,211,256
산업재산권	701,109	52,893	68,590	4,704	680,708
기타무형자산	4,930,999	215,781	323,655	-	4,823,125
합계	64,396,704	2,721,112	8,398,023	4,704	58,715,089

<전분기>

(단위: 천원)					
구분	기초	취득	상각	손상차손	전분기말
개발비	84,043,459	2,681,639	9,599,603	-	77,125,495
산업재산권	603,569	63,785	56,129	2,459	608,786
기타무형자산	4,524,104	90,000	413,752	-	4,200,352
합계	89,171,132	2,835,424	10,069,484	2,459	81,934,613



분기채무제표에 대한 주석 - 계속

(3) 당분기 및 전분기의 계정과목별 무형자산 상각내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	당분기	전분기
제조원가	7,914,945	9,593,492
판매비와 관리비	483,078	475,992
합계	8,398,023	10,069,484

11. 차입금

(1) 보고기간 종료일 현재 단기차입금 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)				
차 입 처	종 류	연이자율	당분기말	전기말
산업은행	산업운영자금	CD금리+3.50%	30,000,000	30,000,000
	BANKER'S USANCE	EUR: 3.45% USD: 2.25% JPY: 2.14%	268,050	10,567,689
합계			30,268,050	40,567,689

(2) 보고기간 종료일 현재 당사의 사채 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)					
종 류	발 행 일	만 기 일	이자율(%)	당분기말	전기말
무보증사모사채	2011-02-09	2014-02-09	7.00	95,404,765	95,404,765

(3) 보고기간 종료일 현재 차입금과 관련하여 제공한 담보내역은 다음과 같습니다.

담보권자	담보제공자산	담보설정일	채권최고액
산업은행	토지, 건물 및 기계장치	2009년 8월 13일	1,950억원

12. 채무조정

당사는 2009년 12월 17일자에 법원의 회생계획안 인가결정에 따라 당사 채무의 조정을 완료하였으며, 그 결과 자본금이 421,335,095천원 감소하였습니다. 한편, 채무조정대상 채무는 2011년 1월 28일에 인가된 변경회생계획안에 따라 모두 상환되었거나, 변제될 예정이며 전분기 중 인식한 채무면제이익은 49,046,893천원입니다.

분기재무제표에 대한 주석 - 계속

13. 기타지급채무

보고기간 종료일 현재 기타지급채무 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구분	당분기말	전기말
미지급비용	10,610,358	16,599,583
파생상품부채	3,895,549	-
합계	14,505,907	16,599,583

14. 제품보증충당부채

보고기간 종료일 현재 당사는 제품매출에 대해 보증수리를 실시하고 있으며, 이에 따라 예상되는 보증수리비용 추산액을 제품보증충당부채로 설정하고 있습니다.

(단위: 천원)						
구분	기초잔액	증가	감소	기말잔액	유동성	비유동성
당분기말	122,007,836	13,316,390	13,634,274	121,689,952	47,254,937	74,435,015
전기말	77,265,249	101,046,995	56,304,408	122,007,836	47,093,611	74,914,225

15. 기타부채 및 기타장기부채

보고기간 종료일 현재 기타부채 및 기타장기부채의 장부가액은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구분	당분기말	전기말
기타부채		
선수금	12,126,170	5,730,529
예수보증금	471,317	469,498
예수금	11,797,524	17,578,565
선수수익	5,087,116	4,087,888
합계	29,482,127	27,866,480
기타장기부채		
예수보증금	8,270	8,270

분기 재무제표에 대한 주석 - 계속

16. 퇴직급여채무

(1) 보고기간 종료일 현재 확정급여형 퇴직급여제도와 관련하여 당사의 의무로 인하여 발생하는 재무상태표상 구성항목은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	당분기말	전기말
확정급여채무의 현재가치	189,570,514	188,058,593
사외적립자산의 공정가치	(2,948,524)	(3,072,683)
소계	186,621,990	184,985,910

(2) 당분기 및 전분기 중 인식한 확정급여제도 관련 세부 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	당분기	전분기
당기근무원가	5,764,127	4,892,922
이자원가	2,233,078	2,135,389
사외적립자산의 기대수익	(23,395)	(40,243)
합계	7,973,810	6,988,068

(3) 당분기 및 전분기 중 인식한 확정급여제도 관련 비용의 계정과목별 금액은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	당분기	전분기
제조원가	5,677,198	4,893,767
판매비와 관리비	2,296,612	2,094,301
합계	7,973,810	6,988,068

분기채무제표에 대한 주석 - 계속

(4) 보고기간 종료일 현재 확정급여채무의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	당분기	전분기
기초	188,058,593	151,897,559
당기근무원가	5,764,127	4,892,922
이자비용	2,233,078	2,135,389
보험수리적 손익	-	-
급여지급액	(6,338,614)	(972,468)
사외적립자산지급액	(146,670)	(19,176)
기말	189,570,514	157,934,226

(5) 보고기간 종료일 현재 사외적립자산 공정가치의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	당분기	전분기
기초	3,072,683	3,219,524
사외적립자산의 기대수익	23,394	40,243
보험수리적 손익	(883)	(13,593)
급여지급액	(146,670)	(19,176)
기말	2,948,524	3,226,998

(6) 보고기간 종료일 현재 사용한 주요 보험수리적 가정은 다음과 같습니다.

(단위: %)		
구 분	당분기말	전기말
할인율	4.80	4.80
사외적립자산의 기대수익률	3.08	3.08
미래임금상승률(인플레이션 포함)	5.32	5.32

사외적립자산의 기대수익률은 사외적립자산에 대한 각각의 가중평균시장가치를 기준으로 계산된 기대수익률입니다. 기대수익률은 장기 역사적 수익률과 현재의 시장 상황 그리고 전략적 자산배분 등을 반영하여 동일하게 계산됩니다.

분기채무제표에 대한 주석 - 계속

(7) 사외적립자산의 당기 및 전기의 실제수익은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	당분기	전분기
사외적립자산 실제수익	22,511	26,650

(8) 보고기간 종료일 현재 당사의 사외적립자산 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	당기말	전기말
기타자산	2,948,524	3,072,683

17. 우발채무와 약정사항

보고기간 종료일 현재 당사의 우발채무 및 주요 약정사항의 내용은 다음과 같습니다.

(1) 당사는 전제품의 국내매출에 대해 제조물배상책임보험에 가입하고 있습니다.

(2) 당사는 보고기간 종료일 현재 수입신용장 등과 관련하여 우리은행 등으로 부터 USD 25,196,363, EUR 5,432,357 과 JPY 71,531,200의 지급보증을 제공받고 있으며, 주요 약정내용은 다음과 같습니다.

제공자	약정기간	약정금액	실행금액	약정내용
우리은행	2011.08.23~2012.08.23	USD 40,000,000	USD 19,747,000	유산스수입여신 한도
산업은행	2011.07.27~2012.07.27	USD 65,000,000	USD 5,449,363	유산스수입여신 한도
			EUR 5,432,357	
			JPY 71,531,200	
합 계			USD 25,196,363 EUR 5,432,357 JPY 71,531,200	

분기 재무제표에 대한 주석 - 계속

(3) 보고기간 종료일 현재 금융기관과의 주요 한도약정내용은 다음과 같습니다

(단위: 천원)			
금융기관	구분	한도	실행금액
산업은행	한도대출	50,000,000	-
	일반대출	30,000,000	30,000,000
합 계		80,000,000	30,000,000

(4) 보고기간 종료일 현재 국내에서 진행중인 소송사건 중 당사가 원고인 소송사건은 3건(소송금액: 15,240백만원)이고, 피고로 진행중인 소송사건은 26건(소송금액: 11,932백만원)입니다. 보고기간 종료일 현재 주요 소송사건의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)					
사건의 종류	소송금액	원고	피고	계류법원	비고
대기오염배출금지청구 등	10,000	권중희	회사	대법원	3심 계류중
채무부존재확인	959,090	텔스타홈텔	회사	평택지원	2심 계류중
조사확정재판에 대한 이의	1,560,000	SK건설주식회사	회사	중앙지법	1심 승소
임금	4,464,000	이성호외 247	회사	서울남부지법	1심 계류중
해고무효	3,020,015	노석주외 150	회사	서울남부지법	1심 계류중
손해배상	5,000,000	회사	노동조합외 78 정갑득외 61	평택지원	1심 계류중
손해배상	10,000,000	회사	전국금속노조	평택지원	1심 계류중
부당해고구제	240,000	회사	중앙노동위원회	서울행정법원	1심 패소후 2심 계류중

(\*) 당사는 보고기간 종료일 현재 상기 소송과 관련하여 손실금액을 합리적으로 추정할 수 있고 손실이 발생할 가능성이 높은 금액 2,153,342천원을 미지급금으로 계상하고 있습니다.

분기재무제표에 대한 주석 - 계속

18. 자본금

보고기간 종료일 현재 당사의 자본금 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)			
수권주식수(주)	발행주식수(주)	1주의 금액(원)	자본금
3,000,000,000	121,961,841	5,000	609,809,205

19. 기타불입자본

보고기간 종료일 현재 당사의 기타불입자본내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)			
구 분		당분기말	전기말
기타불입자본	주식발행초과금	4,213,878	4,213,878
	감자차익	120,351,580	120,351,580
	출자전환채무	931,508	931,508
	합계	125,496,966	125,496,966

20. 기타자본구성요소

(1) 보고기간 종료일 현재 당사의 기타자본구성요소 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	당분기말	전기말
파생상품평가손익	(2,398,750)	193,310

(2) 당분기 및 전기 중 파생상품평가이익의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구분	당분기말	전기말
기초금액	193,310	-
파생상품의 평가로 인한 순평가차익	(2,592,060)	193,310
기말금액	(2,398,750)	193,310

분기 재무제표에 대한 주석 - 계속

21. 이익잉여금

(1) 보고기간 종료일 현재 당사의 이익잉여금 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	당분기말	전기말
미처분이익잉여금	146,153,409	177,718,020

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

(단위: 천원)		
구분	당분기말	전기말
기초금액	177,718,020	(404,029,299)
당기순손실	(31,563,728)	(112,438,814)
보험수리적손실	(883)	(20,513,864)
결손보전	-	714,699,997
기말금액	146,153,409	177,718,020

22. 법인세비용

(1) 보고기간 종료일 현재 법인세비용의 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구분	당분기	전분기
법인세 부담액	-	-
자본에 직접 반영된 법인세비용	-	-
법인세비용	-	-



분기 재무제표에 대한 주석 - 계속

(2) 보고기간 종료일 현재 주요 누적일시적차이 및 이연법인세자산(부채)의 증감내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)				
구 분	기초	감소	증가	당분기말
<b>&lt;차감(가산)할 일시적차이 및 세무상결손금&gt;</b>				
대손충당금	(1,781,828)	1,535,377	4,870,225	1,553,020
정부보조금	5,565,857	1,314,233	10,516	4,262,140
제품보증충당부채	122,007,836	73,140,516	121,689,952	170,557,272
퇴직급여충당부채	180,520,441	212,903	4,768,469	185,076,007
유형자산손상차손	131,688,428	10,865,896	73,609,975	194,432,507
개발비	42,473,990	23,236,132	21,835,359	41,073,217
감가상각비	9,532,068	585,307	1,870,213	10,816,974
미지급금	13,838,928	13,838,928	60,507,259	60,507,259
미지급비용	15,552,941	15,552,941	9,490,572	9,490,572
종속기업투자주식	2,684,828	-	178,862	2,863,690
외화환산손익	1,212,429	19,318,719	-	(18,106,290)
현재가치할인차금	(8,398,864)	56,982,219	-	(65,381,083)
기타장기종업원급여	12,367,890	-	-	12,367,890
토지	(261,695,316)	-	988,077	(260,707,239)
기타	(628,420)	349,089	380,627	(596,882)
세무상결손금	1,051,562,801	-	113,000,379	1,164,563,180
소 계	1,316,504,009			1,512,772,234
이연법인세자산 인식제외 금액	1,316,504,009			1,512,772,234
이연법인세자산 인식대상 금액	-			-
세 율	22.0%			22.0%
차감할 일시적차이 및 세무상 결손금으로 인한 이연법인세자산	-			-
<b>&lt;이월세액공제&gt;</b>				
이월세액공제	20,026,962	-	-	20,026,962
이연법인세자산 인식제외 금액	20,026,962	-	-	20,026,962
이연법인세자산 인식대상 금액	-			-
이월세액공제로 인한 이연법인세자산	-			-
이연법인세 총액	-			-

당사는 일시적차이, 이월결손금 및 이월세액공제에 대하여 미래과세소득의 발생으로 인한 법인세효과를 예측할 수 없어 이연법인세자산을 인식하지 않았습니다.

분기 재무제표에 대한 주석 - 계속

23. 비용의 성격별 분류

당분기 및 전분기 중 발생한 비용의 성격별 분류는 다음과 같습니다.

<당분기>

(단위: 천원)					
계정과목	재고자산의 변동	제조(매출)원가	판매비	관리비	합계
재고자산의 변동					
제품	(12,209,940)	-	-	-	(12,209,940)
재공품	(2,500,464)	-	-	-	(2,500,464)
상품	(2,028,559)	-	-	-	(2,028,559)
사용된 원재료	-	420,805,800	-	-	420,805,800
상품매입액	-	53,817,725	-	-	53,817,725
종업원급여	-	40,231,192	-	10,547,333	50,778,525
감가상각비	-	23,762,452	-	1,057,717	24,820,169
무형자산상각비	-	7,914,945	-	483,078	8,398,023
지급수수료	-	334,091	-	2,185,925	2,520,016
경상개발비	-	23,326,662	-	3,688,134	27,014,796
판매보증비	-	-	13,316,390	-	13,316,390
판매수수료	-	-	22,484,831	-	22,484,831
수출제비	-	-	18,388,820	-	18,388,820
기타	-	17,764,958	16,074,835	14,992,720	48,832,513
합계	(16,738,963)	587,957,825	70,264,876	32,954,907	674,438,645

<전분기>

(단위: 천원)					
계정과목	재고자산의 변동	제조(매출)원가	판매비	관리비	합계
재고자산의 변동					-
제품	(24,818,958)	-	-	-	(24,818,958)
재공품	(2,700,790)	-	-	-	(2,700,790)
상품	2,134,015	-	-	-	2,134,015
사용된 원재료	-	407,534,675	-	-	407,534,675
상품매입액	-	54,657,404	-	-	54,657,404
종업원급여	-	44,594,436	-	11,088,776	55,683,212
감가상각비	-	20,561,001	-	745,667	21,306,668
무형자산상각비	-	9,593,492	-	475,992	10,069,484
지급수수료	-	88,648	-	3,734,471	3,823,119

분기 재무제표에 대한 주석 - 계속

<전분기>

					(단위: 천원)
계정과목	재고자산의 변동	제조(매출)원가	판매비	관리비	합계
경상개발비	-	24,319,819	-	5,050,789	29,370,608
판매보증비	-	-	20,415,452	-	20,415,452
판매수수료	-	-	22,718,493	-	22,718,493
수출제비	-	-	18,352,381	-	18,352,381
기타	-	18,704,978	12,471,156	12,437,383	43,613,517
합계	(25,385,733)	580,054,453	73,957,482	33,533,078	662,159,280

24. 파생상품

당사는 예상 외화 매출(위험회피 대상)과 파생상품(위험회피수단)의 금액과 기간을 일치시켜 환율변동 위험 등을 회피할 목적으로 산업은행 및 우리은행과 파생상품 계약을 체결하고 있습니다. 보고기간 종료일 현재 현금흐름위험회피회계처리가 적용된 파생상품평가손실 2,398,750천원을 기타자본구성요소(기타포괄손익누계액)으로 계상하고 있으며 비효과적인 부분 324,061천원을 당기손익으로 인식하였습니다.

25. 판매비와 관리비

(1) 당분기 및 전분기의 판매비 세부내역은 다음과 같습니다.

			(단위: 천원)
구 분	당분기	전분기	
판매보증비	13,316,390	20,415,452	
판매수수료	22,484,832	22,718,493	
판매촉진비	5,933,599	4,106,343	
포장비	948,207	870,292	
광고선전비	2,050,008	1,199,750	
운반비	7,143,020	6,294,771	
수출제비	18,388,820	18,352,381	
합계	70,264,876	73,957,482	

분기 재무제표에 대한 주석 - 계속

(2) 당분기 및 전분기의 관리비 세부내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	당분기	전분기
급여	9,277,120	10,073,768
퇴직급여	1,270,212	1,015,008
복리후생비	2,620,838	1,850,834
여비교통비	193,402	251,319
통신비	239,558	223,563
전력비	157,435	144,221
수도광열비	121,311	121,543
세금과공과	455,713	385,356
임차료	3,739,315	3,519,695
수선비	146,792	173,986
보험료	35,873	36,731
접대비	74,379	32,086
차량비	191,756	213,625
해외시장개척비	36,911	52,346
교육훈련비	190,561	164,341
도서인쇄비	50,462	110,213
소모품비	103,739	84,952
회의비	60,563	27,607
지급수수료	2,185,925	3,734,471
송무비	84,364	7,695
도급비	4,785,725	3,720,756
전산비	1,350,254	1,138,208
감가상각비	1,057,717	745,667
잡비	177,045	178,306
경상개발비	3,688,134	5,050,789
무형자산상각비	483,079	475,992
대손상각비	176,723	-
합계	32,954,906	33,533,078

분기 재무제표에 대한 주석 - 계속

26. 기타영업수익 및 비용

(1) 당분기 및 전분기의 기타영업수익 세부내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	당분기	전분기
수수료수익	238,785	-
외환차익	1,713,246	1,902,472
외화환산이익	520,250	739,468
유형자산처분이익	12,125	3,001,655
투자자산처분이익	2,529	969
판매보증보전금	1,154,499	1,185,048
잡이익	2,948,775	3,747,566
대손충당금환입	45,309	689,884
합계	6,635,518	11,267,062

(2) 당분기 및 전분기의 기타영업비용 세부내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	당분기	전분기
외환차손	2,381,005	2,883,974
외화환산손실	368,826	1,443,811
유형자산처분손실	24,246	44,521
투자자산처분손실	4,874	4,101
잡손실	3,651,803	2,755,558
투자자산손상차손	110,005	-
무형자산손상차손	4,704	2,459
매출채권처분손실	2,251,929	4,388,354
유희자산감가상각비	16,605	3,758
기부금	10,000	-
합계	8,823,997	11,526,536

분기 재무제표에 대한 주석 - 계속

27. 금융수익 및 금융비용

(1) 당분기 및 전분기의 금융수익 세부내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	당분기	전분기
이자수익	1,741,312	1,100,263
배당금수익	307,542	6,000
외환차익	430,802	-
외화환산이익	62,818	956,480
파생상품처분이익	1,792,000	-
파생상품평가이익	157,858	-
채무면제이익	-	49,046,893
합계	4,492,332	51,109,636

(2) 당분기 및 전분기의 금융비용 세부내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	당분기	전분기
이자비용	2,327,349	4,614,465
외환차손	463,583	-
외화환산손실	11,679	1,992,447
파생상품처분손실	114,500	-
파생상품평가손실	481,919	-
합계	3,399,030	6,606,912

(3) 당분기 및 전분기의 범주별로 분석한 금융순손익의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	당분기	전분기
대여금 및 수취채권	75,326	85,221
매도가능금융자산	6,000	6,000
기타금융부채	1,011,976	44,411,503
합 계	1,093,302	44,502,724

분기 재무제표에 대한 주석 - 계속

28. 주당순손익

(1) 보고기간 종료일 현재 기본주당순손실 산정내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	당분기	전분기
분기순손익	(31,563,728)	2,609,127
우선주 배당금	-	-
보통주에 귀속되는 손익	(31,563,728)	2,609,127
유통보통주식수	121,539,603	84,524,681
기본 및 희석주당손익(*)	(260)	31

(\*) 보고기간 종료일 현재 당사가 발행한 희석성 잠재적보통주가 없으므로 기본주당손익과 희석주당손익은 동일합니다.

(2) 보고기간 종료일 현재 유통보통주식수 산정내역은 다음과 같습니다.

<당분기>

(단위: 주)						
구분	유통기간(개시)	유통기간(종료)	발행주식수	총 유통주식수	가중치	유통주식수
기초	2012-01-01	2012-03-31	121,539,603	121,539,603	91/91	121,539,603

<전분기>

(단위: 주)						
구분	유통기간(개시)	유통기간(종료)	발행주식수	총 유통주식수	가중치	유통주식수
기초	2011-01-01	2011-02-08	36,120,556	36,120,556	39/90	15,652,240
유상증자	2011-02-09	2011-03-31	85,419,047	121,539,603	51/90	68,872,441
합계						84,524,681

분기 재무제표에 대한 주석 - 계속

29. 영업활동으로 인한 현금흐름

당분기와 전분기 중의 영업활동으로 인한 현금흐름은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구분	당분기	전분기
1. 영업으로부터 창출된 현금	72,786,363	10,684,196
1) 분기순손익	(31,563,728)	2,609,126
2) 조정	43,408,787	(1,821,843)
(1) 비용의 가산	47,048,721	53,795,672
외화환산손실	380,505	3,436,258
매출채권처분손실	2,251,929	4,388,354
파생상품평가손실	481,919	-
재고자산평가손실	-	2,859,675
임차료	77,860	77,861
대손상각비	176,723	-
감가상각비	24,820,169	21,306,668
투자자산처분손실	4,874	4,101
유형자산처분손실	24,246	44,521
투자자산손상차손	110,005	-
무형자산상각비	8,398,023	10,069,484
무형자산손상차손	4,704	2,459
이자비용	2,327,349	4,614,465
퇴직급여	7,973,810	6,988,068
운휴자산상각비	16,605	3,758
(2) 수익의 차감	(3,639,934)	(55,617,515)
외화환산이익	583,068	1,695,948
대손충당금환입	45,309	689,884
재고자산평가손실환입	790,191	-
이자수익	1,741,312	1,176,157
배당금수익	307,542	6,000
파생상품평가이익	157,858	-
투자자산처분이익	2,529	969
유형자산처분이익	12,125	3,001,655
채무면제이익	-	49,046,893



분기 재무제표에 대한 주석 - 계속

(단위: 천원)		
구분	당분기	전분기
잡이익	-	9
3) 순운전자본의 변동	60,941,304	9,896,913
(1) 매출채권의 감소(증가)	(11,366,350)	4,651,818
(2) 미수금의 증가	(7,138,554)	(2,657,630)
(3) 보증금의 증가	-	(104,345)
(4) 선금금의 감소	5,846,499	14,209,483
(5) 선급비용의 감소(증가)	(254,565)	817,015
(6) 미수법인세환급액의 증가	(216,549)	(154,702)
(7) 재고자산의 증가	(13,904,511)	(10,389,255)
(8) 장기보증금의 감소	289,300	571,912
(9) 매입채무의 증가	113,434,164	8,912,901
(10) 미지급금의 감소	(14,959,371)	(11,001,823)
(11) 미지급비용의 감소	(5,907,606)	-
(12) 예수보증금의 증가(감소)	1,819	(45,427)
(13) 유동성장기종업원급여채무의 감소	(202,730)	-
(14) 선수금의 증가	6,395,641	745,172
(15) 예수금의 감소	(5,781,040)	(2,540,542)
(16) 선수수익의 증가	705,147	73,087
(17) 정부보조금의 증가(감소)	304,582	(62,626)
(18) 유동성제품보증충당부채의 증가	161,326	2,616,436
(19) 장기미지급금의 감소	-	(22,090)
(20) 기타장기종업원급여채무의 증가	351,926	333,834
(21) 퇴직금의 지급	(6,338,614)	(972,468)
(22) 장기제품보증충당부채의 증가(감소)	(479,210)	4,916,163
2. 이자의 수취	1,622,094	1,093,540
3. 이자의 지급	(2,301,026)	(1,138,693)
4. 배당금수입액	71,900	6,000
합계	72,179,331	10,645,043

분기 재무제표에 대한 주석 - 계속

30. 부문별 보고

(1) 당사는 영업수익을 창출하는 재화나 용역의 성격 및 서비스를 제공하기 위한 자산의 특성 등을 고려하여 당사 전체를 단일 보고부문으로 결정하였습니다. 따라서, 보고부문별 영업수익 및 법인세비용차감전순이익, 자산·부채총액에 대한 주석기재는 생략하였습니다.

(2) 당분기 및 전분기 현재 각 지역에 대한 매출 정보내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)					
구분	한국	유럽	아시아·태평양	기타	합계
당분기	305,974,640	181,119,009	37,636,695	119,239,750	643,970,095
전분기	333,624,236	151,347,689	17,763,921	117,789,311	620,525,157

비유동자산의 경우 모두 국내에 소재하므로 별도 기재하지 아니하였으며 매출액의 대부분은 개인 및 해외대리점과의 계약을 통해 발생하므로 주요 고객정보를 기재하지 아니하였습니다.

(3) 보고기간 종료일 현재 차종별 제품매출내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)				
구분	당분기		전분기	
	내수	수출	내수	수출
CHAIRMAN H	10,565,075	-	23,032,876	-
CHAIRMAN W	34,190,834	1,803,740	55,945,369	352,234
ACTYON	-	9,960,299	442,241	19,987,252
ACTYON SPORTS	2,182	541,801	60,927,810	50,149,017
KORANDO C	59,520,391	120,714,108	43,877,288	100,843,281
KORANDO C SPORTS	125,425,582	63,443,310	-	-
KYRON	22,671	72,010,009	1,282,438	60,191,849
REXTON	7,416,468	42,689,471	65,940,437	26,196,539
RODIUS	107,935	8,269,970	6,572,530	9,546,010
합계	237,251,138	319,432,708	258,020,989	267,266,182

분기 재무제표에 대한 주석 - 계속

31. 특수관계자와의 거래

(1) 보고기간 종료일 현재 당사의 지배회사는 Mahindra & Mahindra Ltd. 입니다. 한편, 당사의 종속회사는 쌍용(의정)기차배건제조유한공사, 쌍용기차유한공사, SsangyongEuropean Parts Center B.V 입니다.

(2) 당분기와 전분기 중 특수관계자와의 거래내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구분	당분기	전분기
지배회사와의 거래		
매출 등	85,384	-
매입 등	1,810,634	-
종속회사와의 거래		
매출 등	3,141,575	3,596,228
매입 등	-	22,397
기타 관계사와의 거래		
매출 등	6,723,923	-
매입 등	3,864	-

(3) 보고기간 종료일 현재 특수관계자와의 채권·채무잔액은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구분	당분기말	전기말
지배회사에 대한 채권, 채무		
채권 등	343,190	91,687
채무 등	257,638	96,459,115
종속회사에 대한 채권, 채무		
채권 등	15,507,318	14,069,436
채무 등	668,723	668,723
기타 관계사에 대한 채권, 채무		
채권 등	1,226,268	-
채무 등	1,461,627	-

상기 채권금액에 대하여 대손충당금은 계상하지 않았으며, 당기에 인식된 대손상각비는 없습니다.

분기채무제표에 대한 주석 - 계속

(4) 당분기와 전분기 중 당사가 주요 경영진(등기임원)에 대한 보상을 위해 비용으로 반영한 금액은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구분	당분기	전분기
단기종업원급여	117,694	110,000
퇴직급여	1,119	1,388

32. 금융상품

(1) 자본위험관리

당사는 부채와 자본 잔액의 최적화를 통하여 주주이익을 극대화시키는 동시에 계속 기업으로서 지속될 수 있도록 자본을 관리하고 있습니다. 당사의 전반적인 전략은 2011년과 변동이 없습니다.

당사는 자본관리지표로 부채비율을 이용하고 있으며 이 비율은 총부채를 총자본으로 나누어 산출하고 있으며 총부채 및 총자본은 재무제표의 금액을 기준으로 계산합니다. 또한, 당사는 외부적으로 강제된 자기자본규제를 받는 대상은 아닙니다.

보고기간 종료일 현재 부채비율은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구분	당분기말	전기말
부채	976,021,241	886,472,294
자본	879,060,831	913,217,502
부채비율	111.03%	97.07%

분기 재무제표에 대한 주석 - 계속

(2) 보고기간 종료일 현재 당사의 금융자산과 금융부채의 범주별 내역은 다음과 같습니다.

1) 금융자산

<당분기말>

(단위: 천원)					
구 분	대여금및수취채권	매도가능금융자산	위험회피수단으로 지정된 파생상품	합계	공정가액
현금및현금성자산	235,748,862	-	-	235,748,862	235,748,862
장기금융상품	6,000	-	-	6,000	6,000
매출채권및기타채권	229,386,076	-	1,172,738	230,558,814	230,558,814
매도가능금융자산	-	560,000	-	560,000	560,000
합계	465,140,938	560,000	1,172,738	466,873,676	466,873,676

<전기말>

(단위: 천원)					
구 분	대여금및수취채권	매도가능금융자산	위험회피수단으로 지정된 파생상품	합계	공정가액
현금및현금성자산	202,509,810	-	-	202,509,810	202,509,810
장기금융상품	6,000	-	-	6,000	6,000
매출채권및기타채권	213,537,547	-	193,310	213,730,857	213,730,857
매도가능금융자산	-	560,000	-	560,000	560,000
합계	416,053,357	560,000	193,310	416,806,667	416,806,667

2) 금융부채

(단위: 천원)						
구 분	당분기말			전기말		
	상각후원가 측정 금융부채	위험회피수단으로 지정된 파생상품	합계	상각후원가 측정 금융부채	위험회피수단으로 지정된 파생상품	합계
매입채무및기타채무	492,408,044	3,895,549	496,303,593	403,263,454	-	403,263,454
차입금	125,672,815	-	125,672,815	135,972,454	-	135,972,454
합계	618,080,859	3,895,549	621,976,408	539,235,908	-	539,235,908

분기 재무제표에 대한 주석 - 계속

(3) 재무위험관리

당사는 신용위험, 유동성 위험과 시장위험에 노출되어 있습니다. 당사는 이러한 위험 요소들을 관리하기 위하여 각각의 위험요인에 대해 면밀하게 모니터링하고 대응하는 위험관리 정책 및 프로그램을 운영하고 있습니다.

재무위험관리의 대상이 되는 당사의 금융자산은 현금 및 현금성자산, 매도가능금융 자산, 매출채권 및 기타채권 등으로 구성되어 있으며 금융부채는 매입채무 및 기타채무, 차입금, 사채 등으로 구성되어 있습니다.

1) 시장위험

가. 환율변동위험

당사는 글로벌 영업 및 장부통화와 다른 수입과 지출로 인해 외화 환포지션이 발생하며, 환포지션이 발생하는 주요 외화로는 USD, EUR, JPY 등이 있습니다. 당사는 외화로 표시된 채권과 채무 관리를 통하여 환노출 위험을 주기적으로 평가, 관리 및 보고하고 있습니다.

보고기간 종료일 현재 당사가 보유하고 있는 외화표시 화폐성자산 및 화폐성부채의 장부금액은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)				
구 분	자산		부채	
	당분기말	전기말	당분기말	전기말
USD	79,488,062	52,740,827	11,095,807	11,298,102
EUR	22,856,300	23,535,845	12,962,335	27,538,450
JPY	434,741	250,167	4,988,843	5,203,875
기타	4,798,182	12,810,347	6,280,659	7,563,035
합계	107,577,285	89,337,186	35,327,644	51,603,462

분기재무제표에 대한 주석 - 계속

아래 표는 각 외화에 대한 원화 환율의 10% 변동시 민감도를 나타내고 있습니다. 민감도분석은 결제되지 않은 외화표시 화폐성항목만 포함하며, 보고기간말에 환율이 10% 변동할 경우를 가정하여 외화환산을 조정합니다.

(단위: 천원)				
환종	금융자산		금융부채	
	환율10%상승시	환율10%하락시	환율10%상승시	환율10%하락시
USD	7,948,806	(7,948,806)	(1,109,581)	1,109,581
EUR	2,285,630	(2,285,630)	(1,296,234)	1,296,234
JPY	43,474	(43,474)	(498,884)	498,884
기타	479,818	(479,818)	(628,066)	628,066
합계	10,757,729	(10,757,729)	(3,532,765)	3,532,765

당사는 위험노출금액의 30%~50% 범위 내에서 외화채무 지급액과 외화채권 회수액의 외환위험을 회피하기 위하여 통화선도계약을 체결하는 정책을 가지고 있습니다. 또한 위험노출금액의 30%~50% 범위 내에서 향후 9개월 내 발생할 것으로 예상되는 매출거래와 매입거래의 외환위험을 관리하기 위하여 통화선도계약을 체결하고 있습니다.

당분기말 현재 결제되지 않은 통화선도계약의 세부사항을 나타낸 것입니다.

(단위: 천원)					
구 분		평균약정환율	외화금액	계약금액	공정가치
현금흐름위험회피					
USD 매입	3개월 미만	1135.52원	USD 123,000,000	139,587,850	(908,498)
	3개월 이상 6개월 미만	1142.10원	USD 132,000,000	150,778,740	(773,980)
	6개월 이상 9개월 미만	1144.95원	USD 135,000,000	154,568,150	(1,040,332)

당분기말 현재 예상거래의 외환위험회피와 관련하여 통화선도계약의 누적평가이익 중 현금흐름위험회피적립금으로 이연된 금액은 2,398,750천원 입니다. 매출거래는 당분기말로 부터 최초 9개월 내에 발생할 것으로 예상되고, 이 때 자본으로 이연된 금액은 당기손익으로 재분류될 것입니다.

## 분기 재무제표에 대한 주석 - 계속

### 나. 이자율 위험

이자율 민감도 분석은 보고기간말 현재 비파생상품의 이자율위험노출에 근거하여 수행되었습니다. 변동금리부 부채의 경우 보고기간말 현재의 잔액이 보고기간 전체에 대하여 동일하다고 가정하여 민감도 분석을 수행하였습니다. 이자율위험을 주요 경영진에게 내부적으로 보고하는 경우 0.5% 증감이 사용되고 있으며, 이는 합리적으로 발생가능한 이자율 변동치에 대한 경영진의 평가를 나타냅니다.

만약 기타 변수가 일정하고 이자율이 현재보다 0.5% 높거나 낮은 경우

- 당분기말 당사의 당분기손익은 38,630천원 감소/증가할 것이며, 이는 주로 변동금리부 차입금의 이자율변동위험 때문입니다.

### 2) 신용위험

매출채권은 다수의 거래처로 구성되어 있고, 다양한 지역에 분산되어 있습니다. 매출채권에 대하여 신용평가가 지속적으로 이루어지고 있으며, 필요한 경우 신용보증보험계약을 체결하고 있습니다.

### 3) 유동성 위험

당사는 적정 유동성의 유지를 위하여 주기적인 자금수지 예측, 조정을 통해 유동성위험을 관리하고 있습니다. 당사는 원활한 자금운영을 할 수 있도록 신용등급 등이 일정수준 이상인 국내외 금융기관에 매출채권을 매각하고 있습니다.



분기 재무제표에 대한 주석 - 계속

보고기간 종료일 현재 금융부채의 잔존계약만기에 따른 만기분석(명목가액 기준)은 다음과 같습니다.

<당분기말>

(단위: 천원)			
구 분	1년 미만	1년 이후	합계
매입채무	378,184,303	-	378,184,303
미지급금	105,176,171	-	105,176,171
단기차입금	30,268,050	-	30,268,050
기타지급채무	14,505,907	-	14,505,907
장기미지급금	-	2,162,620	2,162,620
사채	6,678,334	101,168,258	107,846,592
합계	534,812,765	103,330,878	638,143,643

<전기말>

(단위: 천원)			
구 분	1년 미만	1년 이후	합계
매입채무	264,594,196	-	264,594,196
미지급금	119,927,398	-	119,927,398
단기차입금	40,567,689	-	40,567,689
기타지급채무	16,599,583	-	16,599,583
장기미지급금	-	2,142,277	2,142,277
사채	6,678,334	103,196,154	109,874,488
합계	448,367,200	105,338,431	553,705,631

보고기간 종료일 현재 당사가 체결하고 있는 자금조달약정의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	당분기말	전기말
차입한도약정	50,000,000	50,000,000

분기채무제표에 대한 주석 - 계속

(4) 금융상품의 공정가치

당사는 재무상태표에 공정가치로 측정되는 금융상품에 대하여 공정가치측정에 사용된 투입변수에 따라 다음과 같은 공정가치 서열체계로 분류하였습니다.

- (수준 1) 동일한 자산이나 부채에 대한 활성시장에서의 (조정되지 않은) 공시가격
- (수준 2) 직접적으로(예: 가격) 또는 간접적으로(예: 가격에서 도출되어) 관측가능한, 자산이나 부채에 대한 투입변수. 단 수준 1에 포함된 공시가격은 제외함
- (수준 3) 관측가능한 시장자료에 기초하지 않은, 자산이나 부채에 대한 투입변수(관측가능하지 않은 투입변수)

보고기간 종료일 현재 최초 인식 후 공정가치로 측정되는 금융상품을 공정가치가 시장에서 관측가능한 정도에 따라 수준 1에서 수준 3으로 분류하여 분석한 것입니다.

<당분기말>

(단위: 천원)				
구분	수준 1	수준 2	수준 3	합계
위험회피에 효과적인 파생상품	-	(2,272,811)	-	(2,272,811)

<전기말>

(단위: 천원)				
구분	수준 1	수준 2	수준 3	합계
위험회피에 효과적인 파생상품	-	193,310	-	193,310