

# 목 차

검 토 보 고 서.....	1
분기재무제표 검토보고서 .....	2
분 기 재 무 제 표.....	5
분기재무제표에 대한 주석 .....	10

쌍용자동차 주식회사와 그 종속회사

요약분기연결재무제표에 대한  
**검 토 보 고 서**

제 52 기 1분기

2013년 01월 01일 부터  
2013년 03월 31일 까지

제 51 기 1분기

2012년 01월 01일 부터  
2012년 03월 31일 까지

안진회계법인

# 분기재무제표 검토보고서

쌍용자동차 주식회사  
주주 및 이사회 귀중

## 검토대상 분기재무제표

본인은 첨부된 쌍용자동차 주식회사와 그 종속회사의 요약분기연결재무제표를 검토하였습니다. 동 요약분기연결재무제표는 2013년 3월 31일 현재의 요약분기연결재무상태표, 2013년과 2012년 3월 31일로 종료되는 양 3개월 보고기간의 요약분기연결포괄손익계산서, 요약분기연결현금흐름표 및 요약분기연결자본변동표 그리고 유의적 회계정책에 대한 요약과 기타의 서술정보로 구성되어 있습니다. 비교표시된 2012년 3월 31일로 종료되는 3개월 회계기간의 요약분기연결포괄손익계산서, 요약분기연결현금흐름표 및 요약분기연결자본변동표는 검토받지 아니한 것입니다

## 분기재무제표에 대한 경영진의 책임

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

## 감사인의 책임

본인의 책임은 상기 요약분기연결재무제표에 대하여 검토를 실시하고 이를 근거로 이 요약분기연결재무제표에 대하여 검토결과를 보고하는데 있습니다.

본인은 대한민국의 분·반기재무제표 검토준칙에 따라 검토를 실시하였습니다. 검토는 주로 회사의 재무 및 회계담당자에 대한 질문과 분석적 절차, 기타의 검토절차에 의해 수행됩니다. 또한 검토는 회계감사기준에 따라 수행되는 감사보다 그 범위가 제한적이므로 이러한 절차로는 감사인이 감사에서 파악되었을 모든 유의적인 문제를 알게 될 것이라는 확신을 얻을 수 없습니다. 따라서 본인은 감사의견을 표명하지 아니합니다.

### 검토결과

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

### 기타사항

본인은 2012년 12월 31일 현재의 연결재무상태표, 동일로 종료하는 회계연도의 연결포괄손익계산서, 연결현금흐름표 및 연결자본변동표(이 검토보고서에는 첨부되지 않음)를 대한민국의 회계감사기준에 따라 감사하였고, 2013년 3월 11일의 감사보고서에서 적정의견을 표명하였습니다. 비교표시목적으로 첨부한 2012년 12월 31일 현재의 요약연결재무상태표는 위의 감사받은 연결재무상태표와 중요성의 관점에서 차이가 없습니다.

서울특별시 영등포구 여의도동 23  
안진회계법인  
대표이사 이재술  
2013년 05월 21일

이 요약분기연결재무제표 검토보고서는 검토보고서일(2013년 05월 21일) 현재로 유효한 것입니다. 따라서 검토보고서일 후 이 보고서를 열람하는 시점 사이에 첨부된 회사의 요약분기연결재무제표에 중요한 영향을 미칠 수 있는 사건이나 상황이 발생할 수도 있으며 이로 인하여 이 요약분기연결재무제표 검토보고서가 수정될 수도 있습니다.

# 요약분기연결재무제표

제 52 기 1분기

2013년 01월 01일 부터  
2013년 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

## 요약분기연결재무상태표

제52기 1분기 2013년 03월 31일 현재

제51기 전 기 2012년 12월 31일 현재

쌍용자동차 주식회사와 그 종속회사

(단위: 원)

과목	주석	제 52 기 1분기말		제 51 기 전기말	
자 산					
I. 유 동 자 산			822,023,666,695		711,272,836,388
1. 현금및현금성자산	4.5,34	309,860,835,984		203,666,542,057	
2. 매출채권	7,32,33,34	179,840,138,480		187,456,978,460	
3. 미수금	7,32,33,34	25,283,036,853		19,768,348,704	
4. 기타수취채권	7,34	2,943,396,504		3,070,153,593	
5. 파생상품자산	25,34	6,699,259,701		21,503,503,411	
6. 재고자산	8,24	289,743,626,943		269,034,084,688	
7. 기타자산	10	7,653,372,230		6,773,225,475	
II. 비 유 동 자 산			1,134,970,619,451		1,139,217,532,448
1. 장기금융상품	5,34	6,000,000		6,000,000	
2. 기타장기수취채권	7,34	32,692,197,829		30,178,703,028	
3. 장기매도가능금융자산	6,34	560,000,000		560,000,000	
4. 유형자산	11	1,045,810,113,149		1,051,401,750,992	
5. 무형자산	12	55,481,833,913		56,615,011,597	
6. 이연법인세자산	23	63,634,196		95,524,556	
7. 기타비유동자산	10	356,840,364		360,542,275	
자 산 총 계			1,956,994,286,146		1,850,490,368,836
부 채					
I. 유 동 부 채			820,203,519,627		688,821,326,617
1. 매입채무	32,33,34	511,007,615,426		380,259,502,972	
2. 미지급금	18,32,33,34	175,421,677,717		183,630,533,451	
3. 단기차입금	13,18,34	44,056,947,860		30,000,000,000	
4. 파생상품부채	25,34	4,882,589,615		-	
5. 기타지급채무	14,34	11,217,151,734		16,409,143,834	
6. 제품보증충당부채	15	45,719,819,307		46,214,860,515	
7. 유동성기타장기종업원급여부채		768,760,477		1,174,370,477	
8. 기타부채	16	27,128,957,491		31,132,915,368	
II. 비 유 동 부 채			364,681,674,311		361,006,325,975
1. 사채	13,34	95,404,765,000		95,404,765,000	
2. 장기미지급금	34	33,155,037,829		37,977,621,905	
3. 기타장기부채	16	8,270,000		8,270,000	
4. 순확정급여부채	17	150,024,131,740		143,298,213,339	
5. 기타장기종업원급여부채		12,267,558,889		11,933,387,517	
6. 장기제품보증충당부채	15	73,821,910,853		72,384,068,214	
부 채 총 계			1,184,885,193,938		1,049,827,652,592
자 본					
지배기업 소유주지분			772,109,092,208		800,662,716,244

I. 자본금	19		613,373,205,000		613,373,205,000
II. 기타불입자본	20		122,584,975,712		122,584,975,712
III. 기타자본구성요소	21,25		526,673,396		19,862,240,078
IV. 이익잉여금	22		35,624,238,100		44,842,295,454
비지배지분			-		-
자 본 총 계			772,109,092,208		800,662,716,244
부 채 와 자 본 총 계			1,956,994,286,146		1,850,490,368,836

별첨 요약분기연결재무제표에 대한 주석 참조

## 요약분기연결포괄손익계산서

제 52 기 1 분기 2013년 1월 1일부터 2013년 3월 31일까지

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

쌍용자동차 주식회사와 그 종속회사

(단위: 원)

과 목	주석	제 52 기 1분기		제 51 기 1분기 (검토받지 않은 재무제표)	
I. 매출액	31,32,33		753,583,668,666		646,499,076,715
1. 제품매출액		627,570,336,049		556,683,845,986	
2. 상품매출액		121,255,445,576		83,340,542,294	
3. 기타매출액		4,945,332,862		6,624,522,760	
4. 매출할인		(187,445,821)		(149,834,325)	
II. 매출원가	24,32,33		650,326,206,130		571,128,807,956
1. 제품매출원가		572,500,915,809		520,673,602,662	
2. 상품매출원가		74,609,584,280		46,347,567,673	
3. 기타매출원가		3,215,706,041		4,107,637,621	
III. 매출총이익			103,257,462,536		75,370,268,759
IV. 판매비와관리비			121,292,293,539		104,841,544,014
1. 판매비	26	83,513,908,971		70,749,926,434	
2. 관리비	26	37,778,384,568		34,091,617,580	
V. 영업손실			(18,034,831,003)		(29,471,275,255)
VI. 영업외수익	27		13,610,560,997		6,325,952,896
VII. 영업외비용	27		12,608,124,313		8,825,953,977
VIII. 금융수익	28		11,082,125,899		4,498,373,237
IX. 금융비용	28		3,231,523,196		3,401,972,878
X. 법인세비용차감전순손실			(9,181,791,616)		(30,874,875,977)
XI. 법인세비용	23		32,624,893		44,109,455
XII. 분기순손실			(9,214,416,509)		(30,918,985,432)
지배기업 소유주지분		(9,214,416,509)		(30,918,985,432)	
비지배지분		-		-	
XIII. 기타포괄손실			(19,339,207,527)		(2,720,738,424)
1. 후속적으로 당기손익으로 재분류되지 않는 항목		(3,640,845)		(882,978)	
(1) 순확정급여부채의재측정요소		(3,640,845)		(882,978)	
2. 후속적으로 당기손익으로 재분류될 수 있는 항목		(19,335,566,682)		(2,719,855,446)	
(1) 파생상품평가이익		(19,459,250,000)		(2,592,060,337)	
(2) 해외사업환산이익		123,683,318		(127,795,109)	
XIV. 당기총포괄손실			(28,553,624,036)		(33,639,723,856)
지배기업 소유주지분		(28,553,624,036)		(33,639,723,856)	
비지배지분		-		-	
XV. 지배기업 소유주지분에 대한 주당손실	29				
1. 기본 및 희석주당순손실			(75)		(254)

별첨 요약분기연결재무제표에 대한 주석 참조



## 요약분기연결자본변동표

제 52 기 1 분기 2013년 1월 1일부터 2013년 3월 31일까지

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

쌍용자동차 주식회사와 그 종속회사

(단위: 원)

과 목	자본금	기타불입자본					기타 자본구성요소	이익잉여금	비지배지분	총 계
		주식발행초과금	감자차익	전환권대가	출자전환채무	기타자본잉여금				
제 51 기초 (2012.1.1)	609,809,205,000	4,213,877,839	120,351,580,276	-	931,508,409	-	1,093,151,752	169,663,313,213	-	906,062,636,489
분기손손실	-	-	-	-	-	-	-	(30,918,985,432)	-	(30,918,985,432)
순확정급여부채의재측정요소	-	-	-	-	-	-	-	(882,978)	-	(882,978)
파생상품평가손익	-	-	-	-	-	-	(2,592,060,337)	-	-	(2,592,060,337)
해외사업환산손익	-	-	-	-	-	-	(127,795,109)	-	-	(127,795,109)
제 51 기 전분기말 (2012.03.31) (감토받지 않은 재무제표)	609,809,205,000	4,213,877,839	120,351,580,276	-	931,508,409	-	(1,626,703,694)	138,743,444,803	-	872,422,912,633
제 52 기초 (2013.1.1)	613,373,205,000	4,545,756,239	120,351,580,276	-	931,508,409	(3,243,869,212)	19,862,240,078	44,842,295,454	-	800,662,716,224
분기손손실	-	-	-	-	-	-	-	(9,214,416,509)	-	(9,214,416,509)
순확정급여부채의재측정요소	-	-	-	-	-	-	-	(3,640,845)	-	(3,640,845)
파생상품평가이익	-	-	-	-	-	-	(19,459,250,000)	-	-	(19,459,250,000)
해외사업환산손익	-	-	-	-	-	-	123,683,318	-	-	123,683,318
제 52 기 당분기말 (2013.03.31)	613,373,205,000	4,545,756,239	120,351,580,276	-	931,508,409	(3,243,869,212)	526,673,396	35,624,238,100	-	772,109,092,208

별첨 요약분기연결재무제표에 대한 주석 참조

## 요약분기연결현금흐름표

제 52 기 1 분기 2013년 1월 1일부터 2013년 3월 31일까지

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

쌍용자동차 주식회사와 그 종속회사

(단위: 원)

과 목	주석	제 52 기 1분기		제 51 기 1분기 (검토받지 않은 재무제표)	
I. 영업활동으로 인한 현금흐름	30		122,798,712,616		70,977,446,059
1. 영업으로부터 창출된 현금			123,266,923,359		71,591,342,218
(1) 분기순손실		(9,214,416,509)		(30,918,985,432)	
(2) 조정		47,375,623,171		43,506,933,229	
(3) 순운전자본의 변동		85,105,716,697		59,003,394,421	
2. 이자의 수취			1,675,946,655		1,628,093,786
3. 이자의 지급			(2,150,157,398)		(2,303,746,428)
4. 배당금수입액			6,000,000		71,900,061
5. 법인세부담액			-		(10,143,578)
II. 투자활동으로 인한 현금흐름			(30,824,319,162)		(28,766,652,093)
1. 투자활동으로 인한 현금유입액			906,145,851		987,991,590
(1) 기타수취채권의 감소		894,414,501		973,316,670	
(2) 유형자산의 처분		11,731,350		12,139,970	
(3) 기타자산의 감소		-		2,534,950	
2. 투자활동으로 인한 현금유출액			(31,730,465,013)		(29,754,643,683)
(1) 기타수취채권의 증가		1,380,000,000		240,000,000	
(2) 유형자산의 취득		22,551,177,712		26,743,928,518	
(3) 무형자산의 취득		7,799,287,301		2,770,715,165	
(4) 기타자산의 취득		-		-	
III. 재무활동으로 인한 현금흐름			14,073,387,000		(10,306,289,504)
1. 재무활동으로 인한 현금유입액			14,073,387,000		-
(1) 차입금의 증가		14,073,387,000		-	
2. 재무활동으로 인한 현금유출액			-		(10,306,289,504)
(1) 차입금의 상환		-		10,306,289,504	
IV. 외화표시 현금및현금성자산의 환율변동 효과			146,513,473		(7,579,656)
V. 현금의 증가			106,194,293,927		31,896,924,806
VI. 기초의 현금			203,666,542,057		208,521,613,156
VII. 기말의 현금			309,860,835,984		240,418,537,962

별첨 요약분기연결재무제표에 대한 주석 참조

# 분기재무제표에 대한 주석

제 52 기 1 분기 2013년 1월 1일부터 2013년 3월 31일까지

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

쌍용자동차 주식회사와 그 종속회사

## 1. 일반적 사항

### (1) 지배기업의 개요 및 최근 경영환경의 변화

기업회계기준서 제1110호 '연결재무제표'에 의한 지배기업인 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.

### (2) 당분기말 현재 지배회사 주요주주 지분현황

주주명	보유주식수(주)	지분율(%)	비고
Mahindra & Mahindra Ltd.	85,419,047	69.63	최대주주
기타	37,255,594	30.37	
계	122,674,641	100.00	

## 2. 연결재무제표 작성기준 및 중요한 회계정책

### (1) 연결재무제표 작성기준

당사와 당사의 종속기업(이하 "연결실체")의 연결재무제표는 연차재무제표가 속하는 기간의 일부에 대하여 기업회계기준서 제1034호 '중간재무보고'를 적용하여 작성하는 요약중간재무제표입니다. 동 요약중간재무제표에 대한 이해를 위해서는 한국채택국제회계기준에 따라 작성된 2012년 12월 31일자로 종료하는 회계연도에 대한 연차연결재무제표를 함께 이용하여야 합니다.

## 요약분기연결재무제표에 대한 주석 - 계속

중간재무제표의 작성에 적용된 중요한 회계정책은 아래에서 설명하는 기준서나 해석서의 도입과 관련된 영향을 제외하고는 2012년 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 기타포괄손익 항목을 후속적으로 당기손익으로 재분류되지 않는 항목과 특정 조건을 충족할 때 당기손익으로 재분류 되는 항목으로 구분하여 표시하는 것을 주요 내용으로 하고 있습니다. 동 개정사항은 재무제표의 표시에만 영향을 미치는 사항이며 연결실체의 재무상태와 경영성과에는 영향을 미치지 않습니다. 비교 표시된 연결재무제표는 소급적용에 따른 변경사항을 반영하여 재작성하였습니다.

### - 기업회계기준서 제1019호 종업원급여(개정)

동 개정사항은 보험수리적손익의 인식선택권 중 범위접근법과 당기손익인식법을 폐지하고 보험수리적손익을 기타포괄손익으로 인식하도록 요구하고 있습니다. 또한 사외적립자산에 대한 기대수익은 기대수익률 대신 확정급여채무를 측정할 때 사용한 할인율을 적용하여 측정한 후 순확정급여부채의 순이자비용에 포함하여 표시합니다. 한편 가득되지 않은 과거근무원가는 제도의 개정이나 축소가 발생한 때와 관련되는 구조정원가나 해고급여를 인식할 때 중 이른 날에 비용으로 즉시 인식합니다. 연결실체는 동 회계정책의 변경에 따른 효과를 전진적으로 적용하였으며, 동 개정사항의 도입이 당분기말 연결재무제표에 미치는 영향은 없습니다.

## 요약분기연결재무제표에 대한 주석 - 계속

### - 기업회계기준서 제1107호 금융상품:공시(개정)

동 개정사항은 금융자산과 금융부채의 상계에 대한 공시를 주요 내용으로 하고 있으며, 기업회계기준서 제1032호에서 규정하는 금융자산과 금융부채의 상계요건을 충족하는지 여부와 관계없이 법적으로 집행가능한 일괄상계약정 또는 이와 유사한 약정에 따라 금융상품을 상계할 수 있는 권리와 담보제공약정과 같은 상계 관련 약정에대한 정보를 공시하도록 규정하고 있습니다. 연결실체는 기업회계기준서 제1032호에 따라 상계되는 금융상품이 없으며 일괄상계약정이나 이와 유사한 약정을 체결하고 있지 않으므로 동 개정사항이 당분기말 연결재무제표에 미치는 중요한 영향은 없습니다.

### - 기업회계기준서 제1110호 연결재무제표(제정)

동 기준서는 기존의 기업회계기준서 제1027호 '연결재무제표와 별도재무제표' 중 연결재무제표와 관련된 규정 및 기업회계기준해석서 제2012호 '연결: 특수목적기업'을 대체하는 기준서로서, 특수목적기업을 포함한 모든 기업에 대한 지배력을 판단하기 위한 단일의 기준을 제시하고 있습니다. 동 기준서에 따르면 투자자가 피투자자에 대한 관여로 변동이익에 노출되거나 변동이익에 대한 권리가 있고, 피투자자에 대한 자신의 힘으로 그러한 이익에 영향을 미칠 수 있을 때 피투자자를 지배한다고 규정하고 있습니다. 동 회계정책의 변경이 당분기말 연결재무제표에 미치는 중요한 영향은 없습니다.

### - 기업회계기준서 제1111호 공동약정(제정)

동 기준서는 둘 이상의 당사자가 공동지배력을 가지는 공동약정을 약정 당사자들의 권리와 의무에 따라 공동영업과 공동기업으로 분류하도록 규정하고 있습니다. 공동영업은 약정의 공동지배력을 보유하는 당사자(공동영업자)들이 약정의 자산에 대한 권리와 부채에 대한 의무를 갖는 공동약정이며, 공동기업은 약정의 공동지배력을 보유하는 당사자(공동기업참여자)들이 약정의 순자산에 대한 권리를 갖는 공동약정입니다. 공동영업의 경우 공동영업자는 공동약정의 자산, 부채, 수익 및 비용 중 자신의몫을 인식하는 회계처리를 하며, 공동기업의 경우 참여자는 공동기업에 대한 투자자산에 지분법을 적용하여 회계처리를 합니다. 동 회계정책의 변경이 당분기말 연결재무제표에 미치는 중요한 영향은 없습니다.

## 요약분기연결재무제표에 대한 주석 - 계속

### - 기업회계기준서 제1112호 타 기업에 대한 지분의 공시(제정)

동 기준서는 종속기업, 관계기업, 공동약정 및 비연결구조화기업에 대한 모든 형태의 지분을 보유하고 있는 기업의 공시를 규정하고 있으며, 타 기업에 대한 지분의 성격과 타 기업의 지분과 관련된 위험을 공시하고, 타 기업에 대한 지분이 연결실체의 재무상태, 재무성과 및 현금흐름에 미치는 영향을 공시하도록 요구하고 있습니다. 동 개정사항이 당분기말 연결재무제표에 미치는 중요한 영향은 없습니다.

### - 기업회계기준서 제1113호 공정가치 측정(제정)

동 기준서는 공정가치 측정에 대한 단일의 지침을 제공하고 있으며, 공정가치를 정의하고 공정가치를 측정하기 위한 체계를 수립하며 공정가치 측정에 관한 공시를 규정하고 있습니다. 동 기준서는 공정가치를 측정일에 시장참여자 사이의 정상거래에서 자산을 매도하면서 수취하거나 부채를 이전하면서 지급하게 될 가격으로 정의하고 있습니다. 공정가치는 현행 시장 상황에서 자산이나 부채의 가격을 결정할 때 시장참여자가 사용하게 될 가정을 사용하여 측정됩니다. 동 기준서에 따른 공정가치 측정을 위하여 공정가치 측정 대상이 되는 특정 자산이나 부채, 자산이나 부채에 대한 정상거래가 이루어지는 시장, 공정가치 측정에서 사용할 적절한 가치평가기법 등을 결정하여야 합니다. 또한 동 기준서는 공정가치 측정에 관한 광범위한 공시사항을 규정하고 있습니다. 동 회계정책의 변경이 당분기말 연결재무제표에 미치는 중요한 영향은 없습니다.

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

### - 기업회계기준서 제1032호 금융상품: 표시(개정)

동 개정사항은 금융자산과 금융부채의 상계 표시와 관련된 규정의 의미를 명확히 하여 상계의 권리는 미래사건에 따른 조건부여서는 안되며 약정기간 중 언제나 행사 가능하여야 하고 기업 자신과 거래상대방이 정상적인 사업과정인 경우 뿐만 아니라 채무불이행, 지급불능 등인 경우에도 집행가능하여야 한다는 것 등을 주요 내용으로 하고 있으며, 2014년 1월 1일 이후에 개시하는 회계연도부터 적용될 예정입니다.

## 요약분기연결재무제표에 대한 주석 - 계속

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

### 3. 중요한 회계적 추정과 가정

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

중간재무제표를 작성을 위해 연결실체 회계정책의 적용과 추정 불확실성의 주요원천에 대해 경영진이 내린 중요한 판단은 2012년 12월 31일로 종료하는 회계연도에 대한 연차연결재무제표와 동일합니다.

### 4. 현금및현금성자산

현금은 연결실체 보유현금 및 요구불예금(당좌예금, 보통예금)으로, 현금성자산은 유동성이 매우 높으며 확정된 금액으로 전환이 용이하고 가치변동의 위험이 경미한 예금 자산(MMDA 등)으로 구성되어 있습니다.

### 5. 사용제한금융상품

당분기말 및 전기말 현재 사용이 제한된 예금 등의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)				
과목	거래처	당분기말	전기말	사용제한사유
현금및현금성자산	신한은행 외	1,039,928	1,084,501	국고보조금 외
	우리은행 외	14,901,384	14,848,647	미확정 회생채무 질권설정 등
장기금융상품	신한은행 외	6,000	6,000	당좌개설보증금
합계		15,947,312	15,939,148	

6. 장기매도가능금융자산

당분기말 및 전기말 현재 장기매도가능금융자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)					
구 분	당분기말				전기말
	지분율(%)	취득원가	순자산가액	장부가액	장부가액
기협기술금융(*)	1.72%	500,000	663,208	500,000	500,000
능률협회컨설팅(*)	1.50%	60,000	397,841	60,000	60,000
합 계		560,000	1,061,049	560,000	560,000

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

7. 매출채권 및 기타채권

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

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

<당분기말>

(단위: 천원)				
구분	매출채권	미수금	기타수취채권	기타 장기수취채권
일반 채권	180,786,196	26,188,204	2,943,727	32,862,644
차감: 대손충당금	(946,058)	(905,167)	(330)	(170,446)
합 계	179,840,138	25,283,037	2,943,397	32,692,198



<전기말>

(단위: 천원)				
구분	매출채권	미수금	기타수취채권	기타 장기수취채권
일반 채권	188,518,518	20,733,944	3,070,484	30,348,635
차감: 대손충당금	(1,061,540)	(965,595)	(330)	(169,932)
합 계	187,456,978	19,768,349	3,070,154	30,178,703

(2) 신용위험 및 대손충당금

상기 매출채권 및 기타채권은 대여금 및 수취채권으로 분류되며 상각후원가로 측정됩니다.

연결실체의 주요 매출유형인 대리점매출에 신용위험이 발생하면 대리점이 모든 위험을 부담합니다. 즉, 회사는 대리점에 대하여 약정책임율과 약정초과율이라는 두가지의 관리지표를 이용하여 관리지표가 정해진 비율을 초과하면 출고제한을 가하여 제품매출시 발생하는 신용위험을 이전하고 있습니다. 회사의 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 대손 충당금을 설정하고 있습니다.

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

요약분기연결재무제표에 대한 주석 - 계속

1) 당분기말 및 전기말 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	1,399,271	-	-	1,399,271
미수금	12,639,825	117,482	133,872	12,891,179
기타장기수취채권	-	-	103,250	103,250
합계	14,039,096	117,482	237,122	14,393,700

<전기말>

(단위: 천원)				
구분	3개월~6개월	6개월~12개월	1년 초과	합계
매출채권	95,523	49,809	-	145,332
미수금	709,374	84,764	20,367	814,505
기타장기수취채권	-	-	103,250	103,250
합계	804,897	134,573	123,617	1,063,087

2) 당분기말 및 전기말 현재 손상된 매출채권 및 기타채권의 연령분석내역(채권발생일 기준)은 다음과 같습니다.

<당분기말>

(단위: 천원)				
구분	3개월~6개월	6개월~12개월	1년 초과	합계
매출채권	-	-	-	-
미수금	-	-	966,124	966,124
기타장기수취채권	-	-	44,250	44,250
합계	-	-	1,010,374	1,010,374

요약분기연결재무제표에 대한 주석 - 계속

<전기말>

(단위: 천원)				
구분	3개월~6개월	6개월~12개월	1년 초과	합계
매출채권	-	-	-	-
미수금	-	-	961,182	961,182
기타장기수취채권	-	-	44,250	44,250
합계	-	-	1,005,432	1,005,432

3) 당분기말 및 전기말 현재 대손충당금의 변동내역은 다음과 같습니다.

<당분기말>

(단위: 천원)				
구분	매출채권	미수금	기타수취채권	기타 장기수취채권
기초	1,061,540	965,595	330	169,932
대손상각비	-	-	-	559
제각	-	-	-	-
환입	(115,482)	(60,428)	-	(45)
당분기말	946,058	905,167	330	170,446

<전기말>

(단위: 천원)				
구분	매출채권	미수금	기타수취채권	기타 장기수취채권
기초	1,193,267	2,019,821	1,394	403,223
대손상각비	-	-	-	44,296
제각	-	(713,991)	-	-
환입(*)	(131,727)	(340,235)	(1,064)	(277,587)
기말	1,061,540	965,595	330	169,932

요약분기연결재무제표에 대한 주석 - 계속

연결실체는 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 실제대손발생액을 근거로 대손경험율을 산정하고 있습니다.

8. 재고자산

당분기말 및 전기말 현재 재고자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)						
구분	당분기말			전기말		
	평가전금액	평가충당금	장부가액	평가전금액	평가충당금	장부가액
상 품	55,945,602	(2,800,026)	53,145,576	57,582,379	(2,811,165)	54,771,214
제 품	59,095,898	(3,837,736)	55,258,162	34,719,883	(3,838,867)	30,881,016
재 공 품	25,513,525	(1,390,433)	24,123,092	22,463,203	(1,104,219)	21,358,984
원 재 료	85,406,177	(5,949,429)	79,456,748	92,839,435	(5,924,609)	86,914,826
부 재 료	5,500,170	-	5,500,170	6,282,422	-	6,282,422
저 장 품	4,639,709	(2,212)	4,637,497	4,642,578	(2,212)	4,640,366
미 착 품	67,622,382	-	67,622,382	64,185,257	-	64,185,257
합 계	303,723,463	(13,979,836)	289,743,627	282,715,157	(13,681,072)	269,034,085

연결실체는 재고자산의 시가가 취득원가보다 하락한 경우에는 저가법을 사용하여 재무상태표가액으로 하고 있습니다. 한편, 저가법 적용으로 인해 당기에 매출원가에 가산된 재고자산 평가손실은 255,666천원 입니다.

9. 연결대상 종속회사

(1) 당분기말 현재 연결대상 종속회사의 현황은 다음과 같습니다.

회 사 명	지분율(%)	소재지	결산월	업종
쌍용(의정)기차배건제조유한공사	100.00	중국	12월	자동차 부품 생산 및 판매
쌍용기차유한공사	100.00	중국	12월	자동차 판매
Ssangyong European Parts Center B.V.	100.00	네덜란드	12월	A/S 및 판매

(2) 당분기말 및 전기말 현재 연결대상 종속회사의 요약재무상태표와 동일로 종료되는 회계 연도의 요약포괄손익계산서는 다음과 같습니다.

<당분기말>

(단위: 천원)			
회 사 명	쌍용(의정)기차배건제조유한공사	쌍용기차유한공사	Ssangyong European Parts Center B.V.
자산	2,064,023	1,898,961	8,701,885
부채	-	387,477	13,047,110
자본	2,064,023	1,511,484	(4,345,225)
매출	-	101,092	3,520,832
당기순이익	(2,037)	(831,067)	130,504
총포괄이익	(2,037)	(831,067)	130,504

<전기말>

(단위: 천원)			
회 사 명	쌍용(의정)기차배건제조유한공사	쌍용기차유한공사	Ssangyong European Parts Center B.V.
자산	1,984,487	2,868,270	9,128,065
부채	-	596,456	13,575,167
자본	1,984,487	2,271,814	(4,447,102)
매출	3,140,864	2,473,921	13,702,148
당기순이익	(174,928)	(453,553)	123,228
총포괄이익	(174,928)	(453,553)	123,228

요약분기연결재무제표에 대한 주석 - 계속

10. 기타자산

당분기말 및 전기말 현재 회사의 기타자산의 장부가액은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구분	당분기말	전기말
유동성 기타자산		
선급금	2,729,355	3,344,984
(-)대손충당금	(16,025)	(12,285)
선급비용	3,899,293	2,622,862
미수법인세환급액	1,040,749	817,664
합계	7,653,372	6,773,225
비유동성 기타자산		
기타의비유동자산	356,840	360,542
합계	356,840	360,542

11. 유형자산

(1) 당분기말 및 전기말 현재 유형자산 장부금액의 구성내역은 다음과 같습니다.

<당분기말>

(단위: 천원)					
구분	취득원가	정부보조금	감가상각누계액	손상차손누계액	장부금액
토지	475,459,592	-	-	-	475,459,592
건물	518,289,785	1,731,714	169,543,994	148,652,850	198,361,227
구축물	104,092,357	191,660	56,926,991	29,746,013	17,227,693
기계장치	1,226,633,971	946,856	1,017,348,775	99,681,050	108,657,290
차량운반구	10,960,732	-	7,398,449	1,487,829	2,074,454
공구와기구	845,829,470	50,401	464,998,194	163,894,413	216,886,462
비품	55,441,310	42,634	33,698,103	5,279,149	16,421,424
건설중인자산	10,721,971	-	-	-	10,721,971
합계	3,247,429,188	2,963,265	1,749,914,506	448,741,304	1,045,810,113

요약분기연결재무제표에 대한 주석 - 계속

<전기말>

(단위: 천원)					
구분	취득원가	정부보조금	감가상각누계액	손상차손누계액	장부금액
토지	469,644,702	-	-	-	469,644,702
건물	518,052,585	1,743,291	167,223,844	148,652,851	200,432,599
구축물	107,121,068	196,654	59,473,892	29,817,703	17,632,819
기계장치	1,221,599,080	998,695	1,009,867,191	99,698,181	111,035,013
차량운반구	10,918,111	-	7,271,535	1,487,828	2,158,748
공구와기구	810,373,198	57,221	449,941,667	164,093,870	196,280,440
비품	55,124,445	49,319	32,866,576	5,313,162	16,895,388
건설중인자산	37,322,042	-	-	-	37,322,042
합계	3,230,155,231	3,045,180	1,726,644,705	449,063,595	1,051,401,751

(2) 당분기 및 전분기 중 유형자산 장부금액의 주요 변동은 다음과 같습니다.

<당분기>

(단위: 천원)						
구분	기초	취득	처분	기타	감가상각비(*)	당분기말
토지	469,644,702	19,360	-	5,795,530	-	475,459,592
건물	200,432,599	170,000	8,691	98,000	2,330,681	198,361,227
구축물	17,632,819	-	10,350	-	394,776	17,227,693
기계장치	111,035,013	2,163,609	6,309	4,197,116	8,732,139	108,657,290
차량운반구	2,158,748	54,548	1	930	139,771	2,074,454
공구와기구	196,280,440	12,081,940	24,255	24,088,623	15,540,286	216,886,462
비품	16,895,388	484,177	2,939	(3,200)	952,002	16,421,424
건설중인자산	37,322,042	7,577,544	109,568	(34,068,047)	-	10,721,971
미착기계	-	1,088,621	-	(1,088,621)	-	-
합계	1,051,401,751	23,639,799	162,113	(979,669)	28,089,655	1,045,810,113

(\*) 현금흐름표상 감가상각비에는 운휴자산 감가상각비 15,156천원이 제외되어 있습니다.

요약분기연결재무제표에 대한 주석 - 계속

<전분기>

(단위: 천원)						
구분	기초	취득	처분	기타	감가상각비(*)	전분기말
토지	469,644,702	-	-	-	-	469,644,702
건물	197,526,053	314,020	-	(18,817)	2,199,013	195,622,243
구축물	17,471,619	13,900	-	(1,596)	373,289	17,110,634
기계장치	128,596,974	949,577	3,762	5,416,555	8,201,218	126,758,126
차량운반구	2,497,832	65,014	8,523	(61)	139,712	2,414,550
공구와기구	180,547,205	11,110,586	273	19,102,303	13,253,448	197,506,373
비품	10,836,698	1,888,941	20,217	58,823	708,145	12,056,100
건설중인자산	31,748,336	12,401,814	-	(24,608,464)	-	19,541,686
미착기계	87,626	77	-	(87,703)	-	-
합계	1,038,957,045	26,743,929	32,775	(138,960)	24,874,825	1,040,654,414

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

(3) 당분기말 현재 차입금 관련 담보 제공된 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)			
과 목	내 용	장부가액	채권최고액
토 지	경기도 평택시 칠괴동150-3(공장용지) 외	464,918,494	1,950억원
건물 및 구축물	"	181,475,642	
기계장치 등	"	44,996,250	
합계		691,390,386	



요약분기연결재무제표에 대한 주석 - 계속

12. 무형자산

(1) 당분기말 및 전기말 현재 무형자산의 구성내역은 다음과 같습니다.

<당분기말>

(단위: 천원)					
구분	취득원가	정부보조금	감가상각누계액	손상차손누계액	장부금액
개발비	209,028,397	-	164,692,556	-	44,335,841
산업재산권	2,123,501	1,673	1,373,895	38,335	709,598
기타무형자산	18,830,963	50,031	7,657,740	686,797	10,436,395
합계	229,982,861	51,704	173,724,191	725,132	55,481,834

<전기말>

(단위: 천원)					
구분	취득원가	정부보조금	감가상각누계액	손상차손누계액	장부금액
개발비	204,311,183	-	156,314,870	-	47,996,313
산업재산권	2,003,315	1,718	1,315,805	27,726	658,066
기타무형자산	15,868,214	88,169	7,132,615	686,797	7,960,633
합계	222,182,712	89,887	164,763,290	714,523	56,615,012

(2) 당분기 및 전분기 중 무형자산의 변동내역은 다음과 같습니다.

<당분기>

(단위: 천원)						
구분	기초	취득	상각	손상차손	기타	당분기말
개발비	47,996,313	4,717,214	8,377,686	-	-	44,335,841
산업재산권	658,066	120,186	58,045	10,609	-	709,598
기타무형자산	7,960,633	2,961,181	486,045	-	626	10,436,395
합계	56,615,012	7,798,581	8,921,776	10,609	626	55,481,834

요약분기연결재무제표에 대한 주석 - 계속

<전분기>

(단위: 천원)						
구분	기초	취득	상각	손상차손	기타	전분기말
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	5,025,626	265,384	334,225	-	1,012	4,957,797
합계	64,491,331	2,770,715	8,408,593	4,704	1,012	58,849,761

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

(단위: 천원)		
구분	당분기	전분기
제조원가	8,286,853	7,914,945
판매비와 관리비	634,923	493,648
합계	8,921,776	8,408,593

13. 차입금

(1) 당분기말 및 전기말 현재 단기차입금 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)				
차입처	종류	연이자율(%)	당분기말	전기말
산업은행	산업운영자금	CD금리+2.76%	30,000,000	30,000,000
산업은행	BANKER'S USANCE	EUR: 1.90% USD: 1.99% JPY: 1.86%	14,056,948	-
합계			44,056,948	30,000,000

(2) 당분기말 및 전기말 현재 당사의 사채 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)					
종류	발행일	만기일	이자율(%)	당분기말	전기말
무보증사모사채	2011-02-09	2015-02-09	7.00%	95,404,765	95,404,765

(3) 당분기말 현재 차입금과 관련하여 제공한 담보내역은 다음과 같습니다.

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

요약분기연결재무제표에 대한 주석 - 계속

14. 기타지급채무

당분기말 및 전기말 현재 기타지급채무 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구분	당분기말	전기말
기타지급채무		
미지급비용	11,217,152	16,409,144

15. 제품보증충당부채

당분기말 및 전기말 현재 연결실체는 제품매출에 대해 보증수리를 실시하고 있으며, 이에 따라 예상되는 보증수리비용 추산액을 제품보증충당부채로 설정하고 있습니다.

(단위: 천원)						
구분	기초잔액	증가	감소	기말잔액	유동성	비유동성
당분기말	118,598,929	23,030,740	22,087,939	119,541,730	45,719,819	73,821,911
전기말	122,007,836	69,299,562	72,708,469	118,598,929	46,214,861	72,384,068

16. 기타부채 및 기타장기부채

당분기말 및 전기말 현재 기타부채 및 기타장기부채의 장부가액은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구분	당분기말	전기말
기타부채		
선수금	7,498,187	6,712,542
예수보증금	435,710	436,043
예수금	15,132,612	16,812,873
선수수익	4,062,448	7,171,457
합계	27,128,957	31,132,915
기타장기부채		
예수보증금	8,270	8,270

17. 퇴직급여제도

(1) 당분기 및 전기말 현재 확정급여형 퇴직급여제도와 관련하여 연결실체의 의무로 인하여 발생하는 재무상태표상 구성항목은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	당분기말	전기말
기금이 적립된 제도에서 발생한 확정급여채무의 현재 가치	151,536,096	144,823,054
사외적립자산의 공정가치	(1,511,965)	(1,524,841)
순확정급여부채(자산)	150,024,131	143,298,213

(2) 당분기 및 전분기의 순확정급여부채(자산)의 변동내용은 다음과 같습니다.

<당분기>

(단위: 천원)			
구 분	확정급여채무 현재가치	사외적립자산	합 계
당기초	144,823,054	(1,524,841)	143,298,213
당기근무원가	7,083,340	-	7,083,340
이자비용(이자수익)	1,407,428	(14,781)	1,392,647
소 계	153,313,822	(1,539,622)	151,774,200
재측정요소			
사외적립자산의 수익(위의 이자에 포함된 금액 제외)	-	3,641	3,641
소 계	-	3,641	3,641
제도에서 지급한 금액			
지급액	(1,777,726)	24,016	(1,753,710)
당분기말	151,536,096	(1,511,965)	150,024,131

요약분기연결재무제표에 대한 주석 - 계속

<전분기>

(단위: 천원)			
구 분	확정급여채무 현재가치	사외적립자산	합 계
전기초	188,058,593	(3,072,683)	184,985,910
당기근무원가	5,764,127	-	5,764,127
이자비용(이자수익)	2,233,078	(23,394)	2,209,684
소 계	196,055,798	(3,096,077)	192,959,721
재측정요소			
사외적립자산의 수익(위의 이자에 포함된 금액 제외)	-	883	883
소 계	-	883	883
제도에서 지급한 금액			
지급액	(6,485,284)	146,670	(6,338,614)
전분기말	189,570,514	(2,948,524)	186,621,990

(3) 당분기말 및 전기말 현재 보험수리적평가를 위하여 사용된 주요 추정치는 다음과 같습니다

(단위: %)		
구 분	당분기말	전기말
할인률	3.93	3.93
기대임금상승률	5.31	5.31

18. 우발채무와 약정사항

당분기말 현재 연결실체의 우발부채 및 주요 약정사항의 내용은 다음과 같습니다.

(1) 당사는 전제품의 국내매출에 대해 제조물배상책임보험에 가입하고 있습니다.

요약분기연결재무제표에 대한 주석 - 계속

(2) 연결실체는 당분기말 현재 수입신용장 등과 관련하여 우리은행 등으로부터 USD25,208,093, EUR 18,849,165과 JPY 882,802,138의 지급보증을 제공받고 있으며, 주요 약정내용은 다음과 같습니다.

제공자	약정기간	약정금액	실행금액	약정내용
우리은행	2012.08.23~2013.08.23	USD 40,000,000	USD 16,878,419	Sight 수입여신 한도
산업은행	2012.07.27~2013.07.27	USD 65,000,000	USD 7,923,263	Usance, Sight 수입여신 한도
			EUR 18,849,165	
			JPY 494,920,250	
BOA	2012.12.27~2013.12.27	USD 30,000,000	USD 406,411	Sight 수입여신 한도
			JPY 387,881,888	
합 계		USD 135,000,000	USD 25,208,093	
			EUR 18,849,165	
			JPY 882,802,138	

(3) 당분기말 현재 금융기관과의 주요 한도약정내용은 다음과 같습니다.

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

(4) 당분기말 현재 국내에서 진행중인 소송사건 중 연결실체가 원고인 소송사건은 4건(소송금액: 15,581백만원)이고, 피고로 진행중인 소송사건은 26건(소송금액: 33,375백만원)입니다. 당분기말 현재 주요 소송사건의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)					
사건의 종류	소송금액	원고	피고	계류법원	비고
임금	25,535,750	이성호 외 247	당사	서울남부지법	1심패소, 2심청구진행중
손해배상	10,000,000	당사	전국금속노조	평택지원	1심계류중
손해배상	5,000,000	당사	노동조합외 78 정갑득 외 61	평택지원	1심계류중
해고무효	3,020,015	노석주 외 150	당사	서울고등법원	1심승소 후 2심계류중
조사확정재판에 대한 이의	1,238,517	SK건설주식회사	당사	대법원	1심승소 후 2심패소, 3심계류중
임금(징계해고자)	1,618,938	박일 외7	당사	서울남부지법	1심계류중
해고무효확인	420,002	이종식 외20명	당사	대법원	1심 일부승소 2심 일부승소 3심계류중
해고무효확인	200,001	한상균외9	당사	수원지법	1심승소, 2심계류중

요약분기연결재무제표에 대한 주석 - 계속

(\*) 연결실체는 당분기말 현재 상기 소송과 관련하여 손실금액을 합리적으로 추정할 수 있고 손실이 발생할 가능성이 높은 금액 19,460,251천원을 미지급금으로 계상하고 있습니다.

19. 자본금

당분기말 및 전기말 현재 당사의 자본금 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	당분기말	전기말
수권주식수(주)	3,000,000,000	3,000,000,000
발행주식수(주)	122,674,641	122,674,641
1주의 금액(원)	5,000	5,000
자본금	613,373,205	613,373,205

(\*) 당사는 2012년 5월 2일자 이사회에서 상생적 노사문화 구축을 위한 방안으로써 당사가 우리사주조합에 현금을 무상으로 출연하고 직원들에게 644,550주를 우리사주조합을 통해 배정하는 제3차 배정 유상증자 시행을 결의하고, 2012년 5월 19일 유상증자를 실시하였습니다. 이로 인하여 전기중 자본금 3,222,750천원이 증가하였고, 기타불입자본 328,852천원이 증가하였습니다.

(\*\*) 당사는 2012년 7월 25일자 이사회에서 무급휴직자 지원 방안의 일환으로 당사가 우리사주조합에 현금을 무상으로 출연하고 직원들에게 68,250주를 우리사주조합을 통해 배정하는 제3차 배정 유상증자 시행을 결의하고, 2012년 8월 14일 유상증자를 실시하였습니다. 이로 인하여 전기중 자본금 341,250천원이 증가하였고, 기타불입자본 3,026천원이 증가하였습니다.

20. 기타불입자본

당분기말 및 전기말 현재 당사의 기타불입자본내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)			
구 분		당분기말	전기말
기타불입자본	주식발행초과금	4,545,756	4,545,756
	감자차익	120,351,580	120,351,580
	출자전환채무	931,508	931,508
	기타자본잉여금(*)	(3,243,869)	(3,243,869)
	합계	122,584,975	122,584,975

(\*) 당사는 2009년 채권채무재조정 당시 SK건설 채무와 관련하여 채무금액의 일정비율(40%)에 해당하는 금액에 대하여 출자전환이 이루어 졌습니다. 하지만 전기 중소송 판결의 결과 출자전환 대상 채무금액이 감소하였고, 이로 인하여 출자전환 주식수가 감소하였습니다. 따라서 채권채무재조정 당시 과도하게 이루어진 출자전환에 대하여 출자전환 취소분에 해당하는 금액을 전기에 기타자본잉여금으로 반영하였습니다.

21. 기타자본구성요소

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

(단위: 천원)		
구 분	당분기말	전기말
파생상품평가손익	(459,500)	18,999,750
해외사업환산손익	986,173	862,490
합계	526,673	19,862,240

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

(단위: 천원)		
구분	당분기	전기
기초금액	18,999,750	193,310
파생상품의 평가로 인한 순평가차익	(459,500)	18,999,750
당기손익으로 재분류된 금액	(18,999,750)	(193,310)
기말금액	(459,500)	18,999,750



요약분기연결재무제표에 대한 주석 - 계속

(3) 당분기 및 전기 중 해외사업환산손익의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구분	당분기	전기
기초금액	862,490	899,841
해외사업환산손익의 변동	123,683	(37,351)
기말금액	986,173	862,490

22. 이익잉여금

(1) 당분기말 및 전기말 현재 이익잉여금 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구분	당기말	전기말
미처분이익잉여금	35,624,238	44,842,295

(2) 당분기 및 전기 중 이익잉여금의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구분	당분기	전기
기초금액	44,842,295	169,663,313
당기순손실	(9,214,417)	(105,926,820)
순확정급여부채의재측정요소	(3,640)	(18,894,198)
기말금액	35,624,238	44,842,295

23. 법인세비용

(1) 당분기 및 전분기 중 법인세비용의 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구분	당분기	전분기
지배회사 법인세비용	-	-
종속회사 법인세비용	32,625	44,109
연결회사 법인세비용	32,625	44,109

(2) 당분기말 및 전기말 현재 세무상 결손금 등으로 인하여 당사가 인식하는 이연법인세자산은 존재하지 않습니다.

24. 비용의 성격별 분류

당분기 및 전분기 중 발생한 비용의 성격별 분류는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
계정과목	당분기	전분기
재고자산의 변동	(25,516,493)	(18,289,139)
원재료 및 상품사용액	570,654,703	474,623,525
종업원급여	60,776,849	50,778,525
감가상각비	28,089,655	24,874,825
무형자산상각비	8,921,776	8,408,593
기타	128,692,010	135,574,023
합계	771,618,500	675,970,352

25. 파생상품

연결실체는 예상 외화 매출(위험회피 대상)과 파생상품(위험회피수단)의 금액과 기간을 일치시켜 환율변동 위험 등을 회피할 목적으로 산업은행 및 우리은행 등과 파생상품 계약을 체결하고 있습니다. 당분기말 현재 현금흐름위험회피회계처리가 적용된 파생상품평가이익 4,924,600 천원과 파생상품평가손실 5,384,100 천원을 기타자본구성요소(기타포괄손익누계액)으로 계상하고 있으며 비효과적인 부분을 파생상품평가이익 1,234,301 천원과 파생상품평가손실 2,745 천원을 당기손익으로 인식하였습니다.

26. 판매비와 관리비

(1) 당분기 및 전분기의 판매비 세부내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	당분기	전분기
판매보증비	14,640,043	13,330,303
판매수수료	31,772,210	22,484,832
판매촉진비	8,907,068	6,404,736

요약분기연결재무제표에 대한 주석 - 계속

(단위: 천원)		
구 분	당분기	전분기
포장비	1,031,393	948,207
운반비	2,289,487	2,050,008
광고선전비	6,384,677	7,143,020
수출제비	18,489,031	18,388,820
합계	83,513,909	70,749,926

(2) 당분기 및 전분기의 관리비 세부내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	당분기	전분기
급여	11,109,889	9,579,485
퇴직급여	1,612,476	1,270,212
복리후생비	2,995,518	2,701,824
여비교통비	233,281	228,199
통신비	294,879	242,477
전력비	132,812	157,435
수도광열비	110,121	121,311
세금과공과	498,920	455,973
임차료	2,503,934	3,753,738
수선비	167,212	221,902
보험료	61,973	35,873
접대비	134,697	123,804
차량비	213,190	215,402
해외시장개척비	50,238	36,911
교육훈련비	121,770	191,696
도서인쇄비	161,771	53,513
소모품비	102,605	105,102
회의비	107,108	60,671
지급수수료	4,581,111	2,717,314
송무비	80,343	84,364
도급비	3,939,678	4,785,725
전산비	1,273,900	1,350,254
감가상각비	1,271,008	1,062,495
잡비	165,315	177,433
경상개발비	5,335,194	3,688,134
무형자산상각비	634,923	493,648
대손상각비	(115,481)	176,723
합계	37,778,385	34,091,618

27. 영업외수익 및 영업외비용

(1) 당분기 및 전분기의 영업외수익 세부내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	당분기	전분기
수수료수익	3,760,568	238,785
외환차익	3,485,084	1,713,246
외화환산이익	512,252	520,250
대손충당금환입	60,473	45,309
유형자산처분이익	4,188	3,611
투자자산처분이익	-	2,529
판매보증보전금	1,410,582	1,154,499
잡이익	4,377,414	2,647,724
합계	13,610,561	6,325,953

(2) 당분기 및 전분기의 영업외비용 세부내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	당분기	전분기
외환차손	1,696,969	2,381,006
외화환산손실	423,135	368,826
운휴자산상각비	15,156	16,605
유형자산처분손실	45,002	24,245
투자자산처분손실	4,105	4,874
매출채권처분손실	2,463,602	2,251,929
투자자산손상차손	3,627	110,005
무형자산손상차손	10,609	4,704
기타의대손상각비	4,299	-
기부금	-	10,000
잡손실	7,941,620	3,653,760
합계	12,608,124	8,825,954

28. 금융수익 및 금융비용

(1) 당분기 및 전분기의 금융수익 세부내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	당분기	전분기
이자수익	1,527,093	1,747,311
배당금수익	6,000	307,541
외환차익	925,710	430,803
외화환산이익	71,151	62,860
파생상품처분이익	7,298,511	1,792,000
파생상품평가이익	1,234,301	157,858
자산수증이익	19,360	-
합계	11,082,126	4,498,373

(2) 당분기 및 전분기의 금융비용 세부내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	당분기	전분기
이자비용	2,094,406	2,330,069
외환차손	294,595	463,583
외화환산손실	80,978	11,902
파생상품처분손실	758,800	114,500
파생상품평가손실	2,744	481,919
합계	3,231,523	3,401,973

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

(단위: 천원)		
구 분	당분기	전분기
대여금 및 수취채권	287,650	75,326
매도가능금융자산	6,000	6,000
기타금융부채	7,556,953	1,015,074
합계	7,850,603	1,096,400

29. 주당순손실

(1) 당분기 및 전분기 중 기본주당순손실 산정내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	당분기	전분기
당기순손실	(9,214,417)	(30,918,985)
우선주 배당금	-	-
보통주에 귀속되는 손실	(9,214,417)	(30,918,985)
유통보통주식수	122,674,641	121,539,603
기본 및 희석주당손실(*)	(75원)	(254원)

(\*) 당분기말 및 전분기말 현재 회사가 발행한 희석성 잠재적보통주가 없으므로 기본주당손실과 희석주당손실은 동일합니다.

(2) 당분기 및 전분기 중 유통보통주식수 산정내역은 다음과 같습니다.

<당분기>

(단위: 주)						
구분	유통기간(개시)	유통기간(종료)	발행주식수	총 유통주식수	가중치	유통주식수
합계	2013-01-01	2013-03-31	122,674,641	122,674,641	90/90	122,674,641

<전분기>

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

요약분기연결재무제표에 대한 주석 - 계속

30. 영업활동으로 인한 현금흐름

당분기와 전분기 중의 영업활동으로 인한 현금흐름은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구분	당분기	전분기
1. 영업으로부터 창출된 현금	123,266,923	71,591,342
1) 당기손손실	(9,214,417)	(30,918,985)
2) 조정	47,375,623	43,506,933
(1) 비용의 가산	50,902,304	47,144,394
법인세비용	32,625	44,109
외화환산손실	504,112	380,727
매출채권처분손실	2,463,602	2,251,929
파생상품평가손실	2,745	481,919
재고자산평가손실	255,666	-
임차료	-	77,860
대손상각비	(115,481)	176,723
기타의대손상각비	4,299	-
감가상각비	28,074,500	24,858,221
투자자산처분손실	4,105	4,874
유형자산처분손실	45,002	24,246
투자자산손상차손	3,627	110,005
무형자산상각비	8,921,776	8,408,593
무형자산손상차손	10,609	4,704
이자비용	2,094,406	2,330,069
퇴직급여	8,475,987	7,973,810
운휴자산상각비	15,156	16,605
잡손실	109,568	-
(2) 수익의 차감	(3,526,681)	(3,637,461)
외화환산이익	583,404	583,110
대손충당금환입	60,473	45,309
재고자산평가손실환입	-	790,191
이자수익	1,527,093	1,747,311
배당금수익	6,000	307,542
파생상품평가이익	1,234,301	157,858
투자자산처분이익	-	2,529
유형자산처분이익	4,188	3,611
잡이익	111,222	-

요약분기연결재무제표에 대한 주석 - 계속

(단위: 천원)		
구분	당분기	전분기
3) 순운전자본의 변동	85,105,717	59,003,394
(1) 매출채권의 증가	(2,789,457)	(10,790,268)
(2) 미수금의 증가	(10,231,002)	(6,540,940)
(3) 보증금의 감소	-	436
(4) 선급금의 감소	615,608	5,908,766
(5) 선급비용의 증가	(1,276,209)	(269,322)
(6) 미수법인세환급액의 증가	(223,085)	(216,549)
(7) 파생상품자산의 감소	1,459,139	-
(8) 재고자산의 증가	(20,920,638)	(15,439,974)
(9) 장기보증금의 감소(증가)	(2,049,300)	289,300
(10) 기타비유동자산의 감소	-	161,373
(11) 매입채무의 증가	142,693,049	112,782,346
(12) 미지급금의 감소	(12,331,970)	(16,165,783)
(13) 미지급비용의 감소	(5,136,249)	(5,865,479)
(14) 예수보증금의 증가(감소)	(333)	1,819
(15) 유동성기타장기종업원급여부채의 감소	(405,610)	(202,730)
(16) 선수금의 증가	785,497	6,400,333
(17) 예수금의 감소	(1,674,464)	(5,755,091)
(18) 선수수익의 증가(감소)	(2,980,078)	705,147
(19) 정부보조금의 증가(감소)	(128,224)	304,582
(20) 유동성제품보증충당부채의 증가(감소)	(495,041)	161,326
(21) 장기미지급금의 증가	175,780	-
(22) 기타장기종업원급여부채의 증가	334,171	351,926
(23) 퇴직금의 지급	(1,753,710)	(6,338,614)
(24) 장기제품보증충당부채의 증가(감소)	1,437,843	(479,210)
2. 이자의 수취	1,675,947	1,628,094
3. 이자의 지급	(2,150,157)	(2,303,746)
4. 배당금수입액	6,000	71,900
5. 법인세부담액	-	(10,144)
합계	122,798,713	70,977,446



31. 부문별 보고

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

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

(단위: 천원)						
구분	한국	유럽	아시아·태평양	기타	연결조정	합계
당분기	398,769,822	194,907,192	19,235,062	138,655,865	2,015,728	753,583,669
전분기	305,974,640	181,119,009	37,636,695	119,239,751	2,528,982	646,499,077

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

(3) 당분기 및 전분기 중 제품 및 용역에 대한 매출 정보내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)				
구분	차량	상품 등	기타	합계
당분기	627,570,336	121,068,000	4,945,333	753,583,669
전분기	556,683,846	83,190,708	6,624,523	646,499,077

32. 종속회사와의 거래

(1) 당분기말 및 전기말 현재 회사의 종속회사는 쌍용(의정)기차배건제조유한공사, 쌍용기차유한공사, SsangyongEuropean Parts Center B.V. 입니다.

요약분기연결재무제표에 대한 주석 - 계속

(2) 당분기와 전분기 중 종속회사와의 거래내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구분	당분기	전분기
매출 등	1,606,197	3,141,575
매입 등	-	-

(3) 당분기말 및 전기말 현재 종속회사와의 채권·채무잔액은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구분	당분기말	전기말
채권 등	13,701,972	14,248,992
채무 등	637,890	633,884

33. 특수관계자와의 거래

(1) 당분기말 현재 당사의 특수관계자는 다음과 같습니다.

구분	특수관계자의 명칭
지배회사	Mahindra & Mahindra Ltd.
기타특수관계자	Mahindra Vehicle Manufacturing Ltd. Mahindra&Mahindra South Africa Ltd.

(2) 당분기와 전분기 중 종속회사를 제외한 특수관계자와의 거래는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구분	당기	전기
지배회사와의 거래		
매출 등	672,244	85,384
매입 등	1,818,429	1,810,634
기타 관계사와의 거래		
매출 등	36,052,361	6,723,923
매입 등	-	3,864

요약분기연결재무제표에 대한 주석 - 계속

(3) 당분기말 및 전기말 현재 종속회사를 제외한 특수관계자의 채권·채무잔액은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구분	당분기말	전기말
지배회사에 대한 채권, 채무		
채권 등	197,039	377,097
채무 등	96,905,812	96,501,477
기타 관계사에 대한 채권, 채무		
채권 등	11,076,859	8,347,797
채무 등	3,005,271	1,081,824

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

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

(단위: 천원)		
구분	당분기	전분기
단기종업원급여	182,141	117,694
퇴직급여	4,146	1,119

### 34. 금융상품

#### (1) 자본위험관리

연결실체는 부채와 자본 잔액의 최적화를 통하여 주주이익을 극대화시키는 동시에 계속기업으로서 지속될 수 있도록 자본을 관리하고 있습니다. 연결실체의 전반적인 전략은 2012년과 변동이 없습니다.

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

요약분기연결재무제표에 대한 주석 - 계속

당분기말 및 전기말 현재 부채비율은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구분	당분기말	전기말
부채	1,184,885,194	1,049,827,653
자본	772,109,092	800,662,716
부채비율	153.46%	131.12%

(2) 당분기말 및 전기말 현재 회사의 금융자산과 금융부채의 범주별 내역은 다음과 같습니다

1) 금융자산

<당기말>

(단위: 천원)					
구분	대여금및수취채권	매도가능금융자산	위험회피수단으로 지정된 파생상품	합계	공정가치
현금및현금성자산	309,860,836	-	-	309,860,836	309,860,836
장기금융상품	6,000	-	-	6,000	6,000
매출채권및기타채권	240,758,770	-	-	240,758,770	240,758,770
매도가능금융자산	-	560,000	-	560,000	560,000
파생상품자산	-	-	6,699,260	6,699,260	6,699,260
합계	550,625,606	560,000	6,699,260	557,884,866	557,884,866

<전기말>

(단위: 천원)					
구분	대여금및수취채권	매도가능금융자산	위험회피수단으로 지정된 파생상품	합계	공정가치
현금및현금성자산	203,666,542	-	-	203,666,542	203,666,542
장기금융상품	6,000	-	-	6,000	6,000
매출채권및기타채권	240,474,184	-	-	240,474,184	240,474,184
매도가능금융자산	-	560,000	-	560,000	560,000
파생상품자산	-	-	21,503,503	21,503,503	21,503,503
합계	444,146,726	560,000	21,503,503	466,210,229	466,210,229

요약분기연결재무제표에 대한 주석 - 계속

2) 금융부채

(단위: 천원)								
구 분	당분기말				전기말			
	상각후원가 측정 금융부채	위험회피수단으로 지정된 파생상품	합계	공정가치	상각후원가 측정 금융부채	위험회피수단으로 지정된 파생상품	합계	공정가치
매입채무및기타채무	730,801,483	-	730,801,483	730,801,483	618,276,802	-	618,276,802	618,276,802
차입금	139,461,713	-	139,461,713	139,461,713	125,404,765	-	125,404,765	125,404,765
파생상품부채	-	4,882,590	4,882,590	4,882,590				
합계	870,263,196	4,882,590	875,145,786	875,145,786	743,681,567	-	743,681,567	743,681,567

(3) 재무위험관리

연결실체는 신용위험, 유동성 위험과 시장위험에 노출되어 있습니다. 연결실체는 이러한 위험요소들을 관리하기 위하여 각각의 위험요인에 대해 면밀하게 모니터링하고 대응하는 위험관리 정책 및 프로그램을 운용하고 있습니다.

재무위험관리의 대상이 되는 연결실체의 금융자산은 현금 및 현금성자산, 매도가능금융자산, 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.

요약분기연결재무제표에 대한 주석 - 계속

당분기말 및 전기말 현재 당사가 보유하고 있는 외화표시 화폐성자산 및 화폐성 부채의 장부 금액은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)				
구 분	자산		부채	
	당분기말	전기말	당분기말	전기말
USD	96,403,214	113,042,936	14,075,128	9,685,534
EUR	22,824,654	25,724,783	27,251,362	19,021,629
JPY	350,582	113,024	7,165,935	6,468,799
기타	4,153,093	5,366,589	1,180,353	1,901,227
합계	123,731,543	144,247,332	49,672,778	37,077,189

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

(단위: 천원)				
환종	금융자산		금융부채	
	환율10% 상승시	환율10% 하락시	환율10% 상승시	환율10% 하락시
USD	9,640,321	(9,640,321)	(1,407,513)	1,407,513
EUR	2,282,465	(2,282,465)	(2,725,136)	2,725,136
JPY	35,058	(35,058)	(716,594)	716,594
기타	415,309	(415,309)	(118,035)	118,035
합계	12,373,153	(12,373,153)	(4,967,278)	4,967,278

지배회사는 위험노출금액의 30%~50% 범위 내에서 외화채무 지급액과 외화채권 회수액의 외환위험을 회피하기 위하여 통화선도계약을 체결하는 정책을 가지고 있습니다. 또한 위험노출금액의 30%~50% 범위 내에서 향후 3개월 내 발생할 것으로 예상되는 매출거래와 매입거래의 외환위험을 관리하기 위하여 통화선도계약을 체결하고 있습니다.

요약분기연결재무제표에 대한 주석 - 계속

당분기말 현재 결제되지 않은 통화선도계약의 세부사항을 나타낸 것입니다.

(단위: 천원)					
구 분		평균약정환율	외화금액	계약금액	공정가치
현금흐름위험회피					
USD 매입	3개월 미만	1,148.01 원	USD 149,000,000	171,208,450	5,070,159
	3개월 이상 6개월 미만	1,115.43 원	USD 148,000,000	164,511,800	(1,216,550)
	6개월 이상 9개월 미만	1,113.07 원	USD 152,000,000	168,762,200	(2,036,939)
합 계			USD 449,000,000	504,482,450	1,816,670

당분기말 현재 예상거래의 외화위험회피와 관련하여 통화선도계약의 누적평가이익 중 현금흐름위험회피적립금으로 이연된 금액은(-) 459,500천원입니다. 매출거래는 당분기말로부터 최장 1년내에 발생할 것으로 예상되고, 이 때 자본으로 이연된 금액은 당기손익으로 재분류될 것입니다.

나. 이자율 위험

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

만약 기타 변수가 일정하고 이자율이 현재보다 0.5% 높거나 낮은 경우

- 당분기말 당사의 당기손익은 37,397천원 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.

요약분기연결재무제표에 대한 주석 - 계속

당분기말 및 전기말 현재 당사의 신용위험에 대한 최대노출정도는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	당분기말	전기말
매출채권 및 기타채권	240,758,770	240,474,184

3) 유동성 위험

연결실체는 적정 유동성의 유지를 위하여 주기적인 자금수지 예측, 조정을 통해 유동성 위험을 관리하고 있습니다. 연결실체는 원활한 자금운영을 할 수 있도록 신용등급등이 일정수준 이상인 국내외 금융기관에 매출채권을 매각하고 있습니다.

당분기말 및 전기말 현재 금융부채의 잔존계약만기에 따른 만기분석(명목가액 기준)은 다음과 같습니다.

<당분기말>

(단위: 천원)			
구 분	1년 미만	1년이후	합계
매입채무	511,007,615	-	511,007,615
미지급금	175,421,678	-	175,421,678
단기차입금	45,610,701	-	45,610,701
기타지급채무	11,217,152	-	11,217,152
장기미지급금	-	33,155,038	33,155,038
사채	7,556,580	101,168,258	108,724,838
합계	750,813,726	134,323,296	885,137,022

<전기말>

(단위: 천원)			
구 분	1년 미만	1년이후	합계
매입채무	380,259,503	-	380,259,503
미지급금	183,630,533	-	183,630,533
단기차입금	32,067,863	-	32,067,863
기타지급채무	16,409,144	-	16,409,144
장기미지급금	-	37,977,622	37,977,622
사채	6,678,334	96,136,637	102,814,971
합계	619,045,377	134,114,259	753,159,636



요약분기연결재무제표에 대한 주석 - 계속

당분기말 및 전기말 현재 연결실체가 체결하고 있는 자금조달약정의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)			
구 분		당분기말	전기말
차입한도약정	사용금액	30,000,000	30,000,000
	미사용금액	-	-
	합계	30,000,000	30,000,000

(4) 금융상품의 공정가치

1) 경영진은 연결재무제표에 상각후원가로 인식되는 금융자산 및 금융부채의 장부가액은 공정가치와 유사하다고 판단하고 있습니다.

2) 공정가치 측정에 적용된 평가기법과 가정

금융자산 및 금융부채의 공정가치는 다음과 같이 결정하였습니다.

- 표준거래조건과 활성시장이 존재하는 금융자산과 금융부채의 공정가치는 시장가격을참고하여 결정하였습니다.
- 파생상품의 공정가치는 공시된 가격을 이용하여 계산되었습니다. 다만 공시된 가격을이용할 수 없다면, 옵션이 아닌 파생상품의 경우에는 금융상품의 기간에 대하여 적용가능한 수익률곡선을 사용하여 할인된 현금흐름 분석을 수행하며, 옵션인 파생상품의 경우에는 옵션가격결정모형을 사용하고 있습니다. 통화선도계약은 공시된 선도환율과 계약의 만기와 일치하는 공시된 이자율로부터 도출된 수익률곡선을 사용하여 측정하였습니다. 이자율스왑은 공시된 이자율로부터 도출된 적용가능한 수익률곡선에 기초하여 추정되고 할인된 미래현금흐름의 현재가치로 측정하였습니다.
- (상기에 기술된 금융상품을 제외한) 기타 금융자산과 금융부채의 공정가치는 할인된 현금흐름 분석에 기초하여 일반적으로 인정된 가격결정모형에 따라 결정하였습니다.

요약분기연결재무제표에 대한 주석 - 계속

3) 연결실체는 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)

당분기말 및 전기말 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	합 계
위험회피에 효과적인 파생상품	-	1,816,670	-	1,816,670

<전기말>

(단위: 천원)				
구분	수준 1	수준 2	수준 3	합 계
위험회피에 효과적인 파생상품	-	21,503,503	-	21,503,503