

목 차

| | |
|----------------------|----|
| 검 토 보 고 서..... | 1 |
| 분기연결재무제표 검토보고서 | 3 |
| (첨부)분기연결재무제표 | 5 |
| 주석 | 11 |

쌍용자동차 주식회사와 그 종속회사

요약분기연결재무제표에 대한

검 토 보 고 서

제 54 기 3분기

2015년 07월 01일 부터

2015년 09월 30일 까지

제 54 기 누적 3분기

2015년 01월 01일 부터

2015년 09월 30일 까지

제 53 기 3분기

2014년 07월 01일 부터

2014년 09월 30일 까지

제 53 기 누적 3분기

2014년 01월 01일 부터

2014년 09월 30일 까지

안진회계법인

분기연결재무제표 검토보고서

쌍용자동차 주식회사
주주 및 이사회 귀중

검토대상 분기연결재무제표

우리는 별첨된 쌍용자동차 주식회사와 그 종속회사의 요약분기연결재무제표를 검토하였습니다. 동 요약분기연결재무제표는 2015년 9월 30일 현재의 요약분기연결재무상태표, 2015년과 2014년 9월 30일로 종료되는 양 3개월 및 9개월 보고기간의 요약분기연결포괄손익계산서와 동일로 종료되는 양 9개월 보고기간의 요약분기연결자본변동표 및 요약분기연결현금흐름표 그리고 유의적 회계정책에 대한 요약과 기타의 서술정보로 구성되어 있습니다.

분기연결재무제표에 대한 경영진의 책임

경영진은 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

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

우리는 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 우리는 감사의견을 표명하지 아니합니다.

검토결과

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

기타사항

우리는 2014년 12월 31일 현재의 연결재무상태표, 동일로 종료하는 회계연도의 연결포괄손익계산서, 연결자본변동표 및 연결현금흐름표(이 검토보고서에는 첨부되지 않음)를 대한민국의 회계감사기준에 따라 감사하였고, 2015년 3월 9일의 감사보고서에서 적정의견을 표명하였습니다. 비교표시목적으로 첨부한 2014년 12월 31일 현재의 요약연결재무상태표는 위의 감사받은 연결재무상태표와 중요성의 관점에서 차이가 없습니다.

서울시 영등포구 국제금융로 10

안진회계법인

대표이사 함종호

2015년 11월 13일

이 요약분기연결재무제표 검토보고서는 검토보고서일(2015년 11월 13일) 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.

(첨부)분기연결재무제표

쌍용자동차 주식회사

제 54 기 3분기

2015년 07월 01일 부터

2015년 09월 30일 까지

제 54 기 누적 3분기

2015년 01월 01일 부터

2015년 09월 30일 까지

제 53 기 3분기

2014년 07월 01일 부터

2014년 09월 30일 까지

제 53 기 누적 3분기

2014년 01월 01일 부터

2014년 09월 30일 까지

"첨부된 분기연결재무제표는 당사가 작성한 것입니다."

쌍용자동차 주식회사 대표이사 최종식

본점 소재지 : (도로명주소) 경기 평택시 동삭로 455-12
(전 화) 031-610-1114

요약분기연결재무상태표

제 54 기 3 분기 2015년 09월 30일 현재

제 53 기 전 기 2014년 12월 31일 현재

쌍용자동차 주식회사와 그 종속회사

(단위: 원)

| 과목 | 주식 | 제 54 기 3분기말 | | 제 53 기 전기말 | |
|-------------------|----------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 자 산 | | | | | |
| I. 유 동 자 산 | | | 539,879,237,326 | | 603,229,368,132 |
| 1. 현금및현금성자산 | 4,5,33 | 94,623,016,106 | | 156,765,307,119 | |
| 2. 매출채권 | 7,32,33 | 142,651,416,307 | | 155,825,156,587 | |
| 3. 미수금 | 7,32,33 | 7,710,971,394 | | 18,120,159,877 | |
| 4. 기타수취채권 | 7,33 | 3,613,126,734 | | 2,814,337,349 | |
| 5. 파생상품자산 | 25,33 | 214,018,262 | | 1,232,650,000 | |
| 6. 재고자산 | 8 | 275,565,717,302 | | 260,679,203,767 | |
| 7. 기타자산 | 10 | 15,500,971,221 | | 7,792,553,433 | |
| II. 비 유 동 자 산 | | | 1,397,174,278,019 | | 1,365,202,620,643 |
| 1. 장기금융상품 | 5,33 | 6,000,000 | | 6,000,000 | |
| 2. 기타장기수취채권 | 7,33 | 39,090,350,711 | | 39,605,249,842 | |
| 3. 장기매도가능금융자산 | 6,33 | 560,000,000 | | 560,000,000 | |
| 4. 유형자산 | 11 | 1,182,452,910,349 | | 1,173,736,394,354 | |
| 5. 무형자산 | 12 | 174,691,948,757 | | 150,915,433,683 | |
| 6. 이연법인세자산 | 23 | 19,498,005 | | 19,069,401 | |
| 7. 기타비유동자산 | 10 | 353,570,197 | | 360,473,363 | |
| 자 산 총 계 | | | 1,937,053,515,345 | | 1,968,431,988,775 |
| 부 채 | | | | | |
| I. 유 동 부 채 | | | 812,736,362,321 | | 821,606,065,098 |
| 1. 매입채무 | 32,33 | 362,536,399,577 | | 367,063,797,398 | |
| 2. 미지급금 | 18,32,33 | 137,572,689,351 | | 228,492,719,464 | |
| 3. 단기차입금 | 13,18,33 | 171,053,840,364 | | 99,540,013,094 | |
| 4. 파생상품부채 | 25,33 | 17,932,700,110 | | 14,974,250,000 | |
| 5. 기타지급채무 | 14,33 | 34,822,526,386 | | 29,715,325,346 | |
| 6. 제품보증충당부채 | 15 | 60,071,319,680 | | 57,556,475,174 | |
| 7. 유동성기타장기종업원급여부채 | | 273,144,005 | | 1,770,266,505 | |
| 8. 기타부채 | 16,32 | 28,473,742,848 | | 22,493,218,117 | |
| II. 비 유 동 부 채 | | | 430,111,965,099 | | 369,441,957,752 |
| 1. 장기차입금 | 13,18,33 | 42,500,000,000 | | 25,000,000,000 | |
| 2. 장기미지급금 | 33 | 15,499,668,838 | | 3,534,692,633 | |
| 3. 순확정급여부채 | 17 | 271,426,096,104 | | 246,748,389,222 | |
| 4. 기타장기종업원급여부채 | | 14,912,124,606 | | 13,849,311,781 | |
| 5. 장기제품보증충당부채 | 15 | 85,774,075,551 | | 80,309,564,116 | |
| 부 채 총 계 | | | 1,242,848,327,420 | | 1,191,048,022,850 |
| 자 본 | | | | | |
| 지배기업 소유주지분 | | | 694,205,187,925 | | 777,383,965,925 |
| I. 자본금 | 19 | | 686,100,480,000 | | 686,100,480,000 |
| II. 기타불입자본 | 20 | | 131,678,359,632 | | 129,383,402,292 |
| III. 기타자본구성요소 | 21,25 | | (17,449,180,628) | | (13,065,230,964) |

| | | | | | |
|---------------|----|--|-------------------|--|-------------------|
| IV. 결손금 | 22 | | (106,124,471,079) | | (25,034,685,403) |
| 비지배지분 | | | - | | - |
| 자 본 총 계 | | | 694,205,187,925 | | 777,383,965,925 |
| 부 채 와 자 본 총 계 | | | 1,937,053,515,345 | | 1,968,431,988,775 |

주석 참조

요약분기연결포괄손익계산서

제 54 기 3 분기 2015년 7월 1일부터 2015년 9월 30일까지

제 54 기 당분기 2015년 1월 1일부터 2015년 9월 30일까지

제 53 기 3 분기 2014년 7월 1일부터 2014년 9월 30일까지

제 53 기 전분기 2014년 1월 1일부터 2014년 9월 30일까지

쌍용자동차 주식회사와 그 종속회사

(단위: 원)

| 과목 | 주식 | 제 54 기 당분기 | | | | 제 53 기 전분기 | | | |
|------------------------------|-------|------------------|------------------|-------------------|-------------------|------------------|------------------|-------------------|-------------------|
| | | 3개월 | | 누적 | | 3개월 | | 누적 | |
| I. 매출액 | 31,32 | | 819,452,819,132 | | 2,415,334,237,196 | | 767,766,803,019 | | 2,496,107,885,760 |
| 1. 제품매출액 | | 724,588,987,288 | | 2,143,524,827,764 | | 668,950,951,813 | | 2,215,971,488,649 | |
| 2. 상품매출액 | | 88,406,240,330 | | 254,049,877,274 | | 93,279,190,269 | | 262,535,360,253 | |
| 3. 기타매출액 | | 6,587,090,519 | | 18,137,483,344 | | 5,662,844,797 | | 18,027,675,202 | |
| 4. 매출할인 | | (129,499,005) | | (377,951,186) | | (126,183,860) | | (426,638,344) | |
| II. 매출원가 | 24,32 | | 686,487,269,583 | | 2,059,445,367,271 | | 672,340,550,785 | | 2,158,499,499,847 |
| 1. 제품매출원가 | | 635,102,194,206 | | 1,909,234,831,669 | | 616,482,845,561 | | 2,000,785,404,284 | |
| 2. 상품매출원가 | | 45,382,802,944 | | 134,684,799,441 | | 51,251,319,818 | | 144,171,970,923 | |
| 3. 기타매출원가 | | 6,002,272,433 | | 15,525,736,161 | | 4,606,385,406 | | 13,542,124,640 | |
| III. 매출총이익 | | | 132,965,549,549 | | 355,888,869,925 | | 95,426,252,234 | | 337,608,385,913 |
| IV. 판매비와관리비 | | | 136,532,481,535 | | 413,546,262,509 | | 123,686,284,391 | | 382,360,798,323 |
| 1. 판매비 | 24,26 | 92,790,193,062 | | 283,168,071,617 | | 83,037,570,770 | | 256,981,099,277 | |
| 2. 관리비 | 24,26 | 43,742,288,473 | | 130,378,190,892 | | 40,648,713,621 | | 125,379,699,046 | |
| V. 영업손실 | | | (3,566,931,986) | | (57,657,392,584) | | (28,260,032,157) | | (44,752,412,410) |
| VI. 영업외수익 | 27 | | 6,662,797,052 | | 23,480,570,698 | | 8,225,056,892 | | 23,507,889,355 |
| VII. 영업외비용 | 27 | | 5,853,234,055 | | 19,141,623,167 | | 2,991,969,792 | | 50,535,981,344 |
| VIII. 금융수익 | 28 | | 1,039,221,094 | | 12,265,451,453 | | 9,940,068,712 | | 46,611,535,302 |
| IX. 금융비용 | 28 | | 25,408,350,279 | | 40,010,739,404 | | 2,465,217,496 | | 8,647,094,053 |
| X. 법인세비용차감전순손실 | | | (27,126,498,174) | | (81,063,733,004) | | (15,552,093,841) | | (33,816,063,150) |
| XI. 법인세비용(이익) | 23 | | (139,662) | | 10,417,860 | | (1,586,337) | | 188,785,335 |
| XII. 분기순손실 | | | (27,126,358,512) | | (81,074,150,864) | | (15,550,507,504) | | (34,004,848,485) |
| 지배기업 소유주지분 | | (27,126,358,512) | | (81,074,150,864) | | (15,550,507,504) | | (34,004,848,485) | |
| 비지배지분 | | - | | - | | - | | - | |
| XIII. 기타포괄손익 | | | (6,559,679,907) | | (4,399,584,476) | | (9,624,918,786) | | (28,633,088,070) |
| 1. 후속적으로 당기손익으로 재분류되지 않는 항목 | | (5,236,799) | | (15,634,812) | | (105,343,380) | | (120,873,074) | |
| (1) 순확정급여부채의재측정요소 | | (5,236,799) | | (15,634,812) | | (105,343,380) | | (120,873,074) | |
| 2. 후속적으로 당기손익으로 재분류될 수 있는 항목 | | (6,554,443,108) | | (4,383,949,664) | | (9,519,575,406) | | (28,512,214,996) | |
| (1) 파생상품평가손실 | | (6,548,010,004) | | (4,727,710,004) | | (9,917,050,000) | | (28,707,330,000) | |
| (2) 해외사업환산이익(손실) | | (6,433,104) | | 343,760,340 | | 397,474,594 | | 195,115,004 | |
| XIV. 당분기총포괄손실 | | | (33,686,038,419) | | (85,473,735,340) | | (25,175,426,290) | | (62,637,936,555) |
| 지배기업 소유주지분 | | (33,686,038,419) | | (85,473,735,340) | | (25,175,426,290) | | (62,637,936,555) | |
| 비지배지분 | | - | | - | | - | | - | |
| XV. 지배기업 소유주지분에 대한 주당손실 | 29 | | | | | | | | |
| 1. 기본 및 희석주당순손실 | | | (198) | | (591) | | (113) | | (248) |

주석 참조

요약분기연결자본변동표

제 54 기 당분기 2015년 1월 1일부터 2015년 9월 30일까지

제 53 기 전분기 2014년 1월 1일부터 2014년 9월 30일까지

쌍용자동차 주식회사와 그 종속회사

(단위: 원)

| 과목 | 자본금 | 기타불입자본 | | | | | | 기타자본구성요소 | 이익잉여금 | 비지배자본 | 총 계 |
|------------------------|-----------------|----------------|-----------------|-------------|-----------------|---------------|-----------------|------------------|-------------------|-------|------------------|
| | | 주식발행초과금 | 감자차익 | 출자전환채무 | 자기주식 | 자기주식처분이익 | 기타의자본잉여금 | | | | |
| 제 53 기 기초(2014.1.1) | 686,100,480,000 | 11,452,712,819 | 120,351,580,276 | 931,508,409 | (108,530,000) | - | (3,243,869,212) | 27,519,841,086 | 41,194,141,012 | - | 884,197,864,390 |
| 분기순손실 | - | - | - | - | - | - | - | - | (34,004,848,485) | - | (34,004,848,485) |
| 순확정급여부채의재측정요소 | - | - | - | - | - | - | - | - | (120,873,074) | - | (120,873,074) |
| 파생상품평가손익 | - | - | - | - | - | - | - | (28,707,330,000) | - | - | (28,707,330,000) |
| 해외사업환산손익 | - | - | - | - | - | - | - | 195,115,004 | - | - | 195,115,004 |
| 제 53 기 전분기말(2014.9.30) | 686,100,480,000 | 11,452,712,819 | 120,351,580,276 | 931,508,409 | (108,530,000) | - | (3,243,869,212) | (992,373,910) | 7,068,419,453 | - | 821,559,927,835 |
| 제 54 기 기초(2015.1.1) | 686,100,480,000 | 11,452,712,819 | 118,189,001,064 | 931,508,409 | (1,189,820,000) | - | - | (13,065,230,964) | (25,034,665,403) | - | 777,383,965,925 |
| 분기순손실 | - | - | - | - | - | - | - | - | (81,074,150,864) | - | (81,074,150,864) |
| 순확정급여부채의재측정요소 | - | - | - | - | - | - | - | - | (15,634,812) | - | (15,634,812) |
| 파생상품평가손익 | - | - | - | - | - | - | - | (4,727,710,004) | - | - | (4,727,710,004) |
| 해외사업환산손익 | - | - | - | - | - | - | - | 343,760,340 | - | - | 343,760,340 |
| 자기주식처분 | - | - | - | - | 1,189,820,000 | 1,105,137,340 | - | - | - | - | 2,294,957,340 |
| 제 54 기 당분기말(2015.9.30) | 686,100,480,000 | 11,452,712,819 | 118,189,001,064 | 931,508,409 | - | 1,105,137,340 | - | (17,449,180,628) | (106,124,471,079) | - | 694,205,187,925 |

주석 참조

요약분기연결현금흐름표

제 54 기 당분기 2015년 1월 1일부터 2015년 9월 30일까지

제 53 기 전분기 2014년 1월 1일부터 2014년 9월 30일까지

쌍용자동차 주식회사와 그 종속회사

(단위: 원)

| 과목 | 주석 | 제 54 기 당분기 | | 제 53 기 전분기 | |
|----------------------------|----|------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| I. 영업활동으로 인한 현금흐름 | 30 | | (2,700,121,004) | | (58,250,811,715) |
| 1. 영업으로부터 창출된 현금 | | | (2,731,054,702) | | (60,423,301,524) |
| (1) 분기순손실 | | (81,074,150,864) | | (34,004,848,485) | |
| (2) 조정 | | 161,914,016,775 | | 146,699,005,480 | |
| (3) 순운전자본의 변동 | | (83,570,920,613) | | (173,117,458,519) | |
| 2. 이자의 수취 | | | 2,470,098,747 | | 5,350,278,629 |
| 3. 이자의 지급 | | | (2,439,446,667) | | (3,000,003,485) |
| 4. 배당금수입액 | | | 11,000,000 | | 11,000,000 |
| 5. 법인세부담액 | | | (10,718,382) | | (188,785,335) |
| II. 투자활동으로 인한 현금흐름 | | | (142,191,017,150) | | (165,104,778,748) |
| 1. 투자활동으로 인한 현금유입액 | | | 6,812,056,848 | | 1,977,315,135 |
| (1) 기타수취채권의 감소 | | 6,002,200,858 | | - | |
| (2) 유형자산의 처분 | | 696,697,343 | | 1,387,430,135 | |
| (3) 무형자산의 처분 | | - | | 587,760,000 | |
| (4) 기타자산의 처분 | | 113,158,647 | | 2,125,000 | |
| 2. 투자활동으로 인한 현금유출액 | | | (149,003,073,998) | | (167,082,093,883) |
| (1) 기타수취채권의 증가 | | 5,976,061,457 | | 2,566,568,863 | |
| (2) 유형자산의 취득 | | 96,546,641,126 | | 114,856,279,133 | |
| (3) 무형자산의 취득 | | 46,480,371,415 | | 49,659,245,887 | |
| III. 재무활동으로 인한 현금흐름 | | | 82,407,362,522 | | (66,519,162,603) |
| 1. 재무활동으로 인한 현금유입액 | | | 84,907,362,522 | | 28,885,602,397 |
| (1) 차입금의 증가 | | 82,570,177,149 | | 28,845,329,029 | |
| (2) 정부보조금의 수령 | | 42,228,033 | | 40,273,368 | |
| (3) 자기주식의 처분 | | 2,294,957,340 | | - | |
| 2. 재무활동으로 인한 현금유출액 | | | (2,500,000,000) | | (95,404,765,000) |
| (1) 차입금의 상환 | | 2,500,000,000 | | 95,404,765,000 | |
| IV. 외화표시 현금및현금성자산의 환율변동 효과 | | | 341,484,619 | | 487,142,295 |
| V. 현금및현금성자산의 감소 | | | (62,142,291,013) | | (289,387,610,771) |
| VI. 기초의 현금및현금성자산 | | | 156,765,307,119 | | 366,790,832,110 |
| VII. 분기말의 현금및현금성자산 | | | 94,623,016,106 | | 77,403,221,339 |

주석 참조

주석

제 54 기 3 분기 2015년 7월 1일부터 2015년 9월 30일까지

제 54 기 당분기 2015년 1월 1일부터 2015년 9월 30일까지

제 53 기 3 분기 2014년 7월 1일부터 2014년 9월 30일까지

제 53 기 전분기 2014년 1월 1일부터 2014년 9월 30일까지

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 동삭로에 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. | 99,964,502 | 72.85 | 최대주주 |
| 기타 | 37,255,594 | 27.15 | |
| 계 | 137,220,096 | 100.00 | |

2. 재무제표 작성기준 및 유의적 회계정책

(1) 분기연결재무제표 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 2014년 12월 31일자로 종료하는 회계연도에 대한 연차연결재무제표를 함께 이용하여야 합니다.

중간재무제표의 작성에 적용된 중요한 회계정책은 아래에서 설명하는 기준서나 해석서의 도입과 관련된 영향을 제외하고는 2014년 12월 31일로 종료하는 회계연도에 대한 연차재무제표 작성시 채택한 회계정책과 동일합니다.

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

- 기업회계기준기준서 제1019호 종업원급여(개정)

근무연수의 경과와 무관한 기여금을 근무기간에 배분하지 않고 근무용역이 제공되는기간에 근무원가에서 차감하는 것을 허용하는 것을 주요 내용으로 하고 있습니다. 한편 동 개정사항이 연결실체의 재무제표에 미치는 중요한 영향은 없습니다.

- 한국채택국제회계기준 연차개선 2010-2012 cycle

기업회계기준서 제1102호 '주식기준보상'과 관련하여 '가득조건'과 '시장조건'의 정의를 개정하고 '성과조건'과 '용역제공조건'의 정의를 추가하는 개정사항, 기업회계기준서 제1103호 '사업결합'에서 규정하는 조건부대가의 분류 및 측정에 대한 개정사항, 기업회계기준서 제1108호 '영업부문'에서 규정하는 부문자산을 최고영업의사결정자에게 정기적으로 제공되는 경우에만 보고부문의 총자산에서 기업전체의 자산으로의 조정을 공시하도록 하는 개정사항 등을 주요내용으로 하고 있으며, 한편 동 회계정책의 변경이 연결실체의 재무제표에 미치는 중요한 영향은 없습니다.

- 한국채택국제회계기준 연차개선 2011-2013 cycle

기업회계기준서 제1103호 '사업결합'의 적용범위에 '공동약정 자체의 재무제표에서 공동약정의 구성에 대한 회계처리'는 제외됨을 명확히 하는 개정사항을 포함하여 기업회계기준서 제1113호 '공정가치측정'과 기업회계기준서 제1040호 '투자부동산' 등에 대한 일부 개정사항이 존재하며, 한편 동 회계정책의 변경이 연결실체의 재무제표에 미치는 중요한 영향은 없습니다.

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

- 기업회계기준서 제1016호 유형자산(개정)

동 개정사항은 수익에 기초한 감가상각방법이 적절하지 않음을 명시하는 것을 주요내용으로 하고 있으며, 2016년 1월 1일 이후 개시하는 회계연도부터 적용될 예정입니다.

- 기업회계기준서 제1038호 무형자산(개정)

동 개정사항은 무형자산이 수익의 측정치로 표현되거나 소비와 무형자산의 경제적 효익 소비 간에 밀접한 상관관계가 있음을 제시할 수 있는 제한된 상황이 아니라면 수익에 기초한 상각방법은 반증할 수 없는 한 적절하지 않다고 간주하는 것을 주요 내용으로 하고 있습니다. 동 개정사항은 2016년 1월 1일 이후 개시하는 회계연도부터 적용될 예정입니다.

- 기업회계기준서 제1111호 공동약정(개정)

동 개정사항은 공동영업의 활동이 기업회계기준서 제1103호 '사업결합'에서 정의하는 사업을 구성하고, 공동영업자가 해당 공동영업의 지분을 취득하거나 사업이 공동영업에 출자되어 공동영업이 설립되면서 해당 공동영업에 대한 지분을 취득하는 경우, 기업회계기준서 제1103호와 다른 기준서에서 규정하고 있는 사업결합 회계처리와 관련된 원칙을 적용하여 회계처리 할 것과 해당 기준서들이 요구하는 관련 정보를공시하여야 하는 것을 주요 내용으로 하고 있으며, 동 개정사항은 2016년 1월 1일 이후 개시하는 회계연도부터 적용될 예정입니다

.

연결실체는 상기에 열거된 제·개정사항이 재무제표에 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.

중간재무제표 작성을 위해 연결실체 회계정책의 적용과 추정 불확실성의 주요원천에 대해 경영진이 내린 중요한 판단은 2014년 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. 사용이 제한되어 있거나 담보로 제공된 금융자산

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

| (단위: 천원) | | | | |
|----------|--------|-----------|------------|-----------------|
| 과목 | 거래처 | 당분기말 | 전기말 | 사용제한사유 |
| 현금및현금성자산 | 신한은행 등 | 685,543 | 405,689 | 정부보조금 등 |
| | 우리은행 | 957,062 | 14,147,553 | 미확정 회생채무 질권설정 등 |
| 장기금융상품 | 신한은행 등 | 6,000 | 6,000 | 당좌개설보증금 |
| 합계 | | 1,648,605 | 14,559,242 | |

6. 매도가능금융자산

당분기말 및 전기말 현재 매도가능금융자산의 내역은 다음과 같습니다.

| (단위: 천원) | | | | | |
|------------|--------|---------|-----------|---------|---------|
| 구분 | 당분기말 | | | | 전기말 |
| | 지분율(%) | 취득원가 | 순자산가액 | 장부가액 | 장부가액 |
| 기험기술금융(*) | 1.72 | 500,000 | 675,625 | 500,000 | 500,000 |
| 능률협회컨설팅(*) | 1.50 | 60,000 | 528,903 | 60,000 | 60,000 |
| 합계 | | 560,000 | 1,204,528 | 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 매출채권 및 기타채권의 내역은 다음과 같습니다.

<당분기말>

| (단위: 천원) | | | | |
|-------------|-------------|-----------|-----------|------------|
| 구분 | 매출채권 | 미수금 | 기타수취채권 | 기타 장기수취채권 |
| 매출채권 및 기타채권 | 142,816,460 | 7,714,662 | 3,630,032 | 39,252,723 |
| 차감: 대손충당금 | (165,044) | (3,691) | (16,905) | (162,372) |
| 합계 | 142,651,416 | 7,710,971 | 3,613,127 | 39,090,351 |

<전기말>

| (단위: 천원) | | | | |
|-------------|-------------|------------|-----------|------------|
| 구분 | 매출채권 | 미수금 | 기타수취채권 | 기타 장기수취채권 |
| 매출채권 및 기타채권 | 155,912,326 | 18,513,496 | 2,825,391 | 39,754,888 |
| 차감: 대손충당금 | (87,169) | (393,336) | (11,054) | (149,638) |
| 합계 | 155,825,157 | 18,120,160 | 2,814,337 | 39,605,250 |

(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, 연결실체는 대리점에 대하여 약정책임율과 약정초과율이라는 두가지의 관리지표를 이용하여 관리지표가 정해진 비율을 초과하면 출고제한을 가하여제품매출시 발생하는 신용위험을 이전하고 있습니다. 연결실체의 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 당분기말 현재 회수기일이 경과하였으나 신용등급에 중요한 변동이없고, 90일 이상 경과분 채권에 대하여 회수가능하다고 판단되어 대손충당금을 설정하지 않은 채권(연령분석 참고)이 포함되어 있습니다. 연결실체는 이러한 채권에 대하여 담보를 설정하거나 기타 신용보강을 받고 있지 않으며, 거래상대방에 대한 채무와 상계할 법적 권리를 보유하고 있지도 않습니다.

1) 당분기말 및 전기말 현재 연체되었으나 손상되지 않은 매출채권 및 미수금의 연령분석내역(채권발생일 기준)은 다음과 같습니다.

<당분기말>

| (단위: 천원) | | | | |
|----------|-----------|----------|-----------|-----------|
| 구분 | 3개월~6개월 | 6개월~12개월 | 1년 초과 | 합계 |
| 매출채권 | 589,428 | 609,977 | - | 1,199,405 |
| 미수금 | 1,425,985 | 142,178 | 4,205,166 | 5,773,329 |
| 기타장기수취채권 | - | - | 103,250 | 103,250 |
| 합계 | 2,015,413 | 752,155 | 4,308,416 | 7,075,984 |

<전기말>

| (단위: 천원) | | | | |
|----------|-----------|----------|-----------|-----------|
| 구분 | 3개월~6개월 | 6개월~12개월 | 1년 초과 | 합계 |
| 매출채권 | 1,819,742 | 44,594 | - | 1,864,336 |
| 미수금 | 670,507 | 7,435 | 4,734,672 | 5,412,614 |
| 기타장기수취채권 | - | - | 103,250 | 103,250 |
| 합계 | 2,490,249 | 52,029 | 4,837,922 | 7,380,200 |

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 |
| 기타장기수취채권 | - | - | 47,349 | 47,349 |

<전기말>

| (단위: 천원) | | | | |
|----------|---------|----------|---------|---------|
| 구분 | 3개월~6개월 | 6개월~12개월 | 1년 초과 | 합계 |
| 미수금 | - | - | 388,237 | 388,237 |
| 기타장기수취채권 | - | - | 47,349 | 47,349 |
| 합계 | - | - | 435,586 | 435,586 |

3) 당분기 및 전분기 중 대손충당금의 변동내역은 다음과 같습니다.

<당분기>

| (단위: 천원) | | | | |
|----------|---------|-----------|--------|-----------|
| 구분 | 매출채권 | 미수금 | 기타수취채권 | 기타 장기수취채권 |
| 기초 | 87,169 | 393,336 | 11,054 | 149,638 |
| 대손상각비 | 77,875 | (20,964) | 5,851 | 12,734 |
| 제각 | - | (368,681) | - | - |
| 분기말 | 165,044 | 3,691 | 16,905 | 162,372 |

<전분기>

| (단위: 천원) | | | | |
|----------|---------|----------|--------|-----------|
| 구분 | 매출채권 | 미수금 | 기타수취채권 | 기타 장기수취채권 |
| 기초 | 208,701 | 491,039 | - | 241,459 |
| 대손상각비 | 252,819 | (94,854) | 3,126 | 8,934 |
| 분기말 | 461,520 | 396,185 | 3,126 | 250,393 |

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 |
| 상 품 | 43,012,017 | 54,471,562 |
| 제 품 | 69,919,537 | 43,801,591 |
| 재 공 품 | 29,330,466 | 29,184,732 |
| 원 재 료 | 57,763,473 | 51,686,249 |
| 부 재 료 | 489,268 | 601,473 |
| 저 장 품 | 3,703,320 | 3,821,024 |
| 미 착 품 | 71,347,636 | 77,112,573 |
| 합계 | 275,565,717 | 260,679,204 |

연결실체는 재고자산의 시가가 취득원가보다 하락한 경우에는 저가법을 사용하여 재무상태표가액으로 하고 있습니다. 한편, 저가법 적용로 인해 당분기에 매출원가에 가산된 재고자산 평가손실액은 3,625,534천원입니다.

9. 연결대상 종속기업

(1) 당분기말 현재 연결대상 종속기업의 현황은 다음과 같습니다.

| 회사명 | 지분율(%) | 소재지 | 결산월 | 업종 |
|--------------------------------------|--------|------|-----|----------|
| 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 회계연도의 요약포괄손익계산서는 다음과 같습니다.

<당분기말>

| (단위: 천원) | | |
|----------|-------------|--------------------------------------|
| 회사명 | 쌍용기차유한공사 | Ssangyong European Parts Center B.V. |
| 자산 | 5,407,507 | 8,694,079 |
| 부채 | 903,755 | 11,718,513 |
| 자본 | 4,503,752 | (3,024,434) |
| 매출 | 1,251,905 | 11,004,584 |
| 분기순이익 | (1,500,370) | 901,155 |
| 총포괄이익 | (1,155,961) | 946,183 |

<전기말>

| (단위: 천원) | | |
|----------|-----------|--------------------------------------|
| 회사명 | 쌍용기차유한공사 | Ssangyong European Parts Center B.V. |
| 자산 | 7,017,149 | 7,158,932 |
| 부채 | 842,529 | 11,129,549 |
| 자본 | 6,174,620 | (3,970,617) |
| 매출 | 6,512,641 | 14,118,627 |
| 당기순이익 | 491,881 | 116,206 |
| 총포괄이익 | 537,559 | 476,709 |

10. 기타자산

당분기말 및 전기말 현재 기타자산의 장부가액은 다음과 같습니다.

| (단위: 천원) | | |
|-----------|------------|-----------|
| 구분 | 당분기말 | 전기말 |
| 유동성 기타자산 | | |
| 선급금 | 1,533,175 | 2,196,221 |
| (-)대손충당금 | (4,213) | (10,298) |
| 선급비용 | 13,664,657 | 4,811,936 |
| 미수법인세환급액 | 307,352 | 794,694 |
| 합계 | 15,500,971 | 7,792,553 |
| 비유동성 기타자산 | | |
| 기타비유동자산 | 353,570 | 360,473 |

11. 유형자산

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

<당분기말>

| (단위: 천원) | | | | | |
|----------|---------------|-----------|---------------|-------------|---------------|
| 구분 | 취득원가 | 정부보조금 | 감가상각누계액 | 손상차손누계액 | 장부금액 |
| 토지 | 475,531,313 | - | - | - | 475,531,313 |
| 건물 | 533,754,378 | 1,615,103 | 193,830,374 | 148,366,786 | 189,942,115 |
| 구축물 | 106,702,592 | 140,898 | 60,457,769 | 29,156,376 | 16,947,549 |
| 기계장치 | 1,301,327,353 | 484,914 | 1,025,174,903 | 98,784,494 | 176,883,042 |
| 차량운반구 | 8,699,361 | - | 6,459,493 | 900,651 | 1,339,217 |
| 공구와기구 | 1,025,381,450 | 8,720 | 600,071,740 | 162,276,460 | 263,024,530 |
| 비품 | 69,276,729 | 8,656 | 42,468,952 | 4,412,837 | 22,386,284 |
| 건설중인자산 | 35,869,231 | - | - | - | 35,869,231 |
| 미착기계 | 529,629 | - | - | - | 529,629 |
| 합계 | 3,557,072,036 | 2,258,291 | 1,928,463,231 | 443,897,604 | 1,182,452,910 |

<전기말>

| (단위: 천원) | | | | | |
|----------|---------------|-----------|---------------|-------------|---------------|
| 구분 | 취득원가 | 정부보조금 | 감가상각누계액 | 손상차손누계액 | 장부금액 |
| 토지 | 475,531,313 | - | - | - | 475,531,313 |
| 건물 | 530,841,465 | 1,650,125 | 186,171,422 | 148,371,912 | 194,648,006 |
| 구축물 | 105,440,373 | 156,164 | 59,172,283 | 29,156,376 | 16,955,550 |
| 기계장치 | 1,255,831,372 | 593,294 | 1,008,322,247 | 98,853,954 | 148,061,877 |
| 차량운반구 | 9,621,509 | - | 6,785,350 | 1,194,962 | 1,641,197 |
| 공구와기구 | 891,332,596 | 14,909 | 550,255,759 | 162,637,823 | 178,424,105 |
| 비품 | 67,166,387 | 15,571 | 38,058,387 | 4,542,664 | 24,549,765 |
| 건설중인자산 | 131,569,206 | - | - | - | 131,569,206 |
| 미착기계 | 2,355,375 | - | - | - | 2,355,375 |
| 합계 | 3,469,689,596 | 2,430,063 | 1,848,765,448 | 444,757,691 | 1,173,736,394 |

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

<당분기>

| (단위: 천원) | | | | | | |
|----------|---------------|------------|--------|---------------|------------|---------------|
| 구분 | 기초 | 취득 | 처분 | 기타(*) | 감가상각비(**) | 분기말 |
| 토지 | 475,531,313 | - | - | - | - | 475,531,313 |
| 건물 | 194,648,006 | 138,021 | 1,242 | 2,790,532 | 7,633,202 | 189,942,115 |
| 구축물 | 16,955,550 | 394,604 | - | 867,881 | 1,270,486 | 16,947,549 |
| 기계장치 | 148,061,877 | 2,388,694 | 2,511 | 48,450,050 | 22,015,068 | 176,883,042 |
| 차량운반구 | 1,641,197 | 30,328 | 5,345 | 100,066 | 427,029 | 1,339,217 |
| 공구와기구 | 178,424,105 | 21,553,664 | 5,817 | 115,009,699 | 51,957,121 | 263,024,530 |
| 비품 | 24,549,765 | 2,540,463 | 3,313 | 236,450 | 4,937,081 | 22,386,284 |
| 건설중인자산 | 131,569,206 | 69,036,715 | - | (164,736,690) | - | 35,869,231 |
| 미착기계 | 2,355,375 | 464,152 | - | (2,289,898) | - | 529,629 |
| 합계 | 1,173,736,394 | 96,546,641 | 18,228 | 428,090 | 88,239,987 | 1,182,452,910 |

(*) 당분기 중 자본화 원가로 유입된 금액은 543,833천원입니다.

(**) 현금흐름표상 감가상각비에는 운휴자산 감가상각비 14,216천원이 제외되어 있습니다.

<전분기>

| (단위: 천원) | | | | | | |
|----------|---------------|-------------|---------|--------------|------------|---------------|
| 구분 | 기초 | 취득 | 처분 | 기타 | 감가상각비(*) | 분기말 |
| 토지 | 475,305,570 | 200,035 | - | - | - | 475,505,605 |
| 건물 | 193,689,175 | 496,218 | - | 2,742,518 | 7,185,708 | 189,742,203 |
| 구축물 | 16,849,781 | 159,689 | 1 | 216,085 | 1,209,437 | 16,016,117 |
| 기계장치 | 99,266,258 | 138,220 | 104,849 | 29,998,246 | 22,169,412 | 107,128,463 |
| 차량운반구 | 1,946,974 | 160,766 | 27,730 | (7,077) | 393,876 | 1,679,057 |
| 공구와기구 | 201,515,830 | 1,687,701 | 3,717 | 5,957,094 | 37,763,145 | 171,393,763 |
| 비품 | 23,800,493 | 1,634,032 | 7,278 | 2,052,483 | 4,273,146 | 23,206,584 |
| 건설중인자산 | 70,917,106 | 99,833,780 | 97,167 | (39,356,902) | - | 131,296,817 |
| 미착기계 | 862,440 | 10,545,838 | - | (1,608,563) | - | 9,799,715 |
| 합계 | 1,084,153,627 | 114,856,279 | 240,742 | (6,116) | 72,994,724 | 1,125,768,324 |

(*) 현금흐름표상 감가상각비에는 운휴자산 감가상각비 15,327천원이 제외되어 있습니다.

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

| (단위: 천원) | | | |
|----------|--------------------------|-------------|-------------|
| 과목 | 내용 | 장부가액 | 채권최고액 |
| 토지 | 경기도 평택시 철괴동150-3(공장용지) 외 | 366,132,440 | 267,000,000 |
| 건물 및 구축물 | " | 76,765,181 | |
| 기계장치 | " | 6,631,627 | |
| 합계 | | 449,529,248 | |

(4) 당분기 및 전분기 중 자본화 된 차입원가와 자본화 이자율은 다음과 같습니다.

| (단위: 천원) | | |
|--------------|-----------|-----|
| 구분 | 당분기 | 전분기 |
| 자본화된 차입원가(*) | 1,652,355 | - |
| 자본화 이자율 | 4.02% | - |

(*) 당분기 중 무형자산으로 자본화된 차입원가는 1,108,522천원입니다.

12. 무형자산

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

<당분기말>

| (단위: 천원) | | | | | |
|----------|-------------|--------|------------|---------|-------------|
| 구분 | 취득원가 | 정부보조금 | 감가상각누계액 | 손상차손누계액 | 장부금액 |
| 개발비 | 148,086,281 | - | 31,813,587 | - | 116,272,694 |
| 산업재산권 | 2,550,707 | 21,906 | 1,051,812 | 37,564 | 1,439,425 |
| 기타의무형자산 | 73,312,657 | 14,093 | 15,742,629 | 576,105 | 56,979,830 |
| 합계 | 223,949,645 | 35,999 | 48,608,028 | 613,669 | 174,691,949 |

<전기말>

| (단위: 천원) | | | | | |
|----------|-------------|--------|------------|---------|-------------|
| 구분 | 취득원가 | 정부보조금 | 감가상각누계액 | 손상차손누계액 | 장부금액 |
| 개발비 | 28,564,573 | - | 14,341,540 | - | 14,223,033 |
| 산업재산권 | 1,873,286 | 21,966 | 756,331 | 31,378 | 1,063,611 |
| 기타무형자산 | 146,951,689 | 26,563 | 10,707,300 | 589,036 | 135,628,790 |
| 합계 | 177,389,548 | 48,529 | 25,805,171 | 620,414 | 150,915,434 |

(2) 당분기 및 전분기 중 무형자산의 변동내역은 다음과 같습니다.

<당분기>

| (단위: 천원) | | | | | | | |
|----------|-------------|------------|---------------|------------|-------|-----------|-------------|
| 구분 | 기초 | 취득(*) | 대체 | 상각 | 손상차손 | 기타(**) | 분기말 |
| 개발비 | 14,223,033 | 1,881,970 | 118,722,633 | 18,562,046 | - | 7,104 | 116,272,694 |
| 산업재산권 | 1,063,611 | 675,777 | - | 293,777 | 6,186 | - | 1,439,425 |
| 기타무형자산 | 135,628,790 | 43,920,837 | (118,722,633) | 5,022,147 | - | 1,174,983 | 56,979,830 |
| 합계 | 150,915,434 | 46,478,584 | - | 23,877,970 | 6,186 | 1,182,087 | 174,691,949 |

(*) 산업재산권 중 정부보조금으로 취득한 금액은 1,787천원 입니다.

(**) 개발비 및 기타무형자산 중 자본화 원가로 유입된 금액은 1,108,522천원입니다.

<전분기>

| (단위: 천원) | | | | | | | |
|----------|------------|------------|---------|-----------|----------|---------|-------------|
| 구분 | 기초 | 취득(*) | 처분 | 상각 | 손상차손 | 기타 | 분기말 |
| 개발비 | 5,107,302 | - | - | 3,619,671 | - | - | 1,487,631 |
| 산업재산권 | 736,258 | 346,955 | - | 200,232 | 22,541 | - | 860,440 |
| 기타무형자산 | 83,683,702 | 49,272,017 | 587,760 | 4,629,821 | (97,760) | (2,042) | 127,833,856 |
| 합계 | 89,527,262 | 49,618,972 | 587,760 | 8,449,724 | (75,219) | (2,042) | 130,181,927 |

(*) 산업재산권 중 정부보조금으로 취득한 금액은 40,274천원 입니다.

(3) 당분기 및 전분기 중 계정과목별 무형자산 상각내역은 다음과 같습니다.

| (단위: 천원) | | |
|----------|------------|-----------|
| 구분 | 당분기 | 전분기 |
| 제조원가 | 18,562,046 | 3,347,170 |
| 판매비와 관리비 | 5,315,924 | 5,102,554 |
| 합계 | 23,877,970 | 8,449,724 |

13. 차입금

(1) 당분기말 및 전기말 현재 단기차입금 내역은 다음과 같습니다.

| (단위: 천원) | | | | |
|----------|-----------------|-------------|-------------|------------|
| 차입처 | 종류 | 연이자율(%) | 당분기말 | 전기말 |
| 산업은행 | 산업운영자금 | CD금리 + 1.99 | 30,000,000 | 30,000,000 |
| 우리은행(*) | 운영자금 | CD금리 + 2.00 | 15,000,000 | 5,000,000 |
| BOA 등 | BANKER'S USANCE | 0.32 ~ 1.34 | 126,053,840 | 64,540,013 |
| 합계 | | | 171,053,840 | 99,540,013 |

(*) 장기차입금 중 만기가 1년 이내 도래하는 금액입니다.

(2) 당분기말 및 전기말 현재 장기차입금 내역은 다음과 같습니다.

| (단위: 천원) | | | | |
|---------------|------|-------------|--------------|-------------|
| 차입처 | 종류 | 연이자율(%) | 당분기말 | 전기말 |
| 우리은행 | 운영자금 | CD금리 + 2.00 | 57,500,000 | 30,000,000 |
| 차감: 1년 이내 도래분 | | | (15,000,000) | (5,000,000) |
| 합계 | | | 42,500,000 | 25,000,000 |

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

| (단위: 천원) | | | |
|----------|---------------|-------------|-------------|
| 담보권자 | 담보제공자산 | 담보설정일 | 채권최고액 |
| 산업은행 | 토지, 건물 및 기계장치 | 2009년08월13일 | 195,000,000 |
| 우리은행 | 토지, 건물 및 기계장치 | 2014년10월29일 | 36,000,000 |
| | 토지, 건물 및 기계장치 | 2015년08월07일 | 36,000,000 |
| 합계 | | | 267,000,000 |

14. 기타지급채무

당분기말 및 전기말 현재 기타지급채무 내역은 다음과 같습니다.

| (단위: 천원) | | |
|----------|------------|------------|
| 구분 | 당분기말 | 전기말 |
| 기타지급채무 | | |
| 미지급비용 | 34,822,526 | 29,715,325 |

15. 제품보증충당부채

당분기 및 전분기 중 연결실체는 제품매출에 대해 보증수리를 실시하고 있으며, 이에따라 예상되는 보증수리비용 추산액을 제품보증충당부채로 설정하고 있습니다.

| (단위: 천원) | | | | | | |
|----------|-------------|------------|------------|-------------|------------|------------|
| 구분 | 기초 | 증가 | 감소 | 분기말 | 유동성 | 비유동성 |
| 당분기 | 137,866,039 | 84,488,479 | 76,509,122 | 145,845,396 | 60,071,320 | 85,774,076 |
| 전분기 | 125,479,981 | 83,334,216 | 75,584,584 | 133,229,613 | 55,802,895 | 77,426,718 |

16. 기타부채

당분기말 및 전기말 현재 기타부채의 장부가액은 다음과 같습니다.

| (단위: 천원) | | |
|----------|------------|------------|
| 구분 | 당분기말 | 전기말 |
| 선수금 | 6,262,271 | 2,982,710 |
| 예수보증금 | 761,315 | 763,400 |
| 예수금 | 21,450,157 | 18,747,108 |
| 합계 | 28,473,743 | 22,493,218 |

17. 퇴직급여제도

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

| (단위: 천원) | | |
|-------------------------------|-------------|-------------|
| 구분 | 당분기말 | 전기말 |
| 기금이 적립된 제도에서 발생한 확정급여채무의 현재가치 | 272,799,566 | 248,189,001 |
| 사외적립자산의 공정가치 | (1,373,470) | (1,440,612) |
| 순확정급여부채 | 271,426,096 | 246,748,389 |

(2) 당분기 및 전분기의 순확정급여부채의 변동내용은 다음과 같습니다.

<당분기>

| (단위: 천원) | | | |
|------------------------------|----------------|-------------|-------------|
| 구분 | 확정급여채무 현재가치 | 사외적립자산 | 합계 |
| 기초 | 248,189,001 | (1,440,612) | 246,748,389 |
| 분기근무원가 | 28,230,813 | - | 28,230,813 |
| 이자비용(이자수익) | 6,300,733 | (36,486) | 6,264,247 |
| 소계 | 282,720,547 | (1,477,098) | 281,243,449 |
| 재측정요소 | | | |
| 사외적립자산의 수익(위의 이자에 포함된 금액 제외) | - | 15,635 | 15,635 |
| 제도에서 지급한 금액 | (87,993) | 87,993 | - |
| 지급액 | (9,832,988) | - | (9,832,988) |
| 분기말 | 272,799,566 | (1,373,470) | 271,426,096 |

<전분기>

| (단위: 천원) | | | |
|------------------------------|----------------|-------------|-------------|
| 구분 | 확정급여채무 현재가치 | 사외적립자산 | 합 계 |
| 기초 | 176,130,156 | (1,474,038) | 174,656,118 |
| 분기근무원가 | 25,867,112 | - | 25,867,112 |
| 이자비용(이자수익) | 5,764,601 | (47,374) | 5,717,227 |
| 과거근무원가 | 25,357,362 | - | 25,357,362 |
| 소계 | 233,119,231 | (1,521,412) | 231,597,819 |
| 재측정요소 | | | |
| 사외적립자산의 수익(위의 이자에 포함된 금액 제외) | - | 22,682 | 22,682 |
| 추정과 실제의 차이로 인한 보험수리적 손익 | (6,308,363) | - | (6,308,363) |
| 재무적가정의 변동에서 발생하는 보험수리적손익 | 6,406,554 | - | 6,406,554 |
| 소계 | 98,191 | 22,682 | 120,873 |
| 제도에서 지급한 금액 | (37,032) | 37,032 | - |
| 지급액 | (3,803,191) | - | (3,803,191) |
| 미지급금으로의 대체 | (2,021,058) | - | (2,021,058) |
| 분기말 | 227,356,141 | (1,461,698) | 225,894,443 |

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

| (단위: %) | | |
|-------------------|------|------|
| 구분 | 당분기말 | 전기말 |
| 할인률 | 3.41 | 3.41 |
| 기대임금상승률(인플레이션 포함) | 5.31 | 5.31 |

18. 우발채무와 약정사항

당분기말 현재 연결실체의 우발부채 및 주요 약정사항의 내용은 다음과 같습니다.

- (1) 연결실체는 전제품의 매출에 대해 제조물배상책임보험에 가입하고 있습니다.
- (2) 연결실체는 당분기말 현재 산업은행 등과 총 USD 294백만불(실행금액 USD 145백만불)의 수입신용장 약정 등을 체결하고 있습니다.

(3) 당분기말 현재 금융기관과의 주요 차입 한도 약정내용은 다음과 같습니다.

| (단위: 천원) | | | |
|---------------|------|-------------|------------|
| 금융기관 | 구분 | 한도 | 실행금액 |
| 산업은행 | 일반대출 | 30,000,000 | 30,000,000 |
| 우리은행 | 일반대출 | 30,000,000 | 27,500,000 |
| 우리은행 | 일반대출 | 30,000,000 | 30,000,000 |
| 농협은행 | 한도대출 | 15,000,000 | - |
| J.P.Morgan | 당좌대출 | 50,000,000 | - |
| BNP Paribas | 당좌대출 | 15,000,000 | - |
| Deutsche Bank | 당좌대출 | 17,000,000 | - |
| BOA | 당좌대출 | 15,000,000 | - |
| 합계 | | 202,000,000 | 87,500,000 |

(4) 당분기말 현재 국내에서 진행중인 소송사건 중 연결실체가 원고인 소송사건은 2건(소송금액: 5,585백만원)이고, 피고로 진행중인 소송사건은 27건(소송금액: 22,735백만원)입니다. 연결실체는 당분기말 현재 진행중인 소송과 관련하여 손실금액을 합리적으로 추정할 수 있고 손실이 발생할 가능성이 높은 금액 26,946백만원을미지급금으로 계상하고 있습니다.

19. 자본금

당분기말 및 전기말 현재 자본금 내역은 다음과 같습니다.

| (단위: 천원) | | |
|-----------|---------------|---------------|
| 구분 | 당분기말 | 전기말 |
| 수권주식수(주) | 3,000,000,000 | 3,000,000,000 |
| 발행주식수(주) | 137,220,096 | 137,220,096 |
| 1주의 금액(원) | 5,000 | 5,000 |
| 자본금 | 686,100,480 | 686,100,480 |

20. 기타불입자본

당분기말 및 전기말 현재 기타불입자본내역은 다음과 같습니다.

| (단위: 천원) | | |
|----------|-------------|-------------|
| 구분 | 당분기말 | 전기말 |
| 주식발행초과금 | 11,452,713 | 11,452,713 |
| 감자차익 | 118,189,001 | 118,189,001 |
| 출자전환채무 | 931,508 | 931,508 |
| 자기주식 | - | (1,189,820) |
| 자기주식처분이익 | 1,105,137 | - |
| 합계 | 131,678,359 | 129,383,402 |

21. 기타자본구성요소

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

| (단위: 천원) | | |
|----------|--------------|--------------|
| 구분 | 당분기말 | 전기말 |
| 파생상품평가손익 | (18,895,010) | (14,167,300) |
| 해외사업환산손익 | 1,445,829 | 1,102,069 |
| 합계 | (17,449,181) | (13,065,231) |

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

| (단위: 천원) | | |
|--------------------|--------------|--------------|
| 구분 | 당분기 | 전분기 |
| 기초 | (14,167,300) | 26,833,680 |
| 파생상품의 평가로 인한 순평가차익 | (17,783,260) | (1,873,650) |
| 당기손익으로 재분류된 금액 | 13,055,550 | (26,833,680) |
| 분기말 | (18,895,010) | (1,873,650) |

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

| (단위: 천원) | | |
|--------------|-----------|---------|
| 구분 | 당분기 | 전분기 |
| 기초 | 1,102,069 | 686,161 |
| 해외사업환산손익의 변동 | 343,760 | 195,115 |
| 분기말 | 1,445,829 | 881,276 |

22. 결손금

(1) 당분기말 및 전기말 현재 결손금 내역은 다음과 같습니다.

| (단위: 천원) | | |
|----------|---------------|--------------|
| 구분 | 당분기말 | 전기말 |
| 미처리결손금 | (106,124,471) | (25,034,685) |

(2) 당분기 및 전분기 중 결손금(이익잉여금)의 변동내역은 다음과 같습니다.

| (단위: 천원) | | |
|---------------|---------------|--------------|
| 구분 | 당분기 | 전분기 |
| 기초 | (25,034,685) | 41,194,141 |
| 분기순손실 | (81,074,151) | (34,004,848) |
| 순확정급여부채의재측정요소 | (15,635) | (120,873) |
| 분기말 | (106,124,471) | 7,068,420 |

23. 법인세비용

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

| (단위: 천원) | | |
|------------|--------|---------|
| 구분 | 당분기 | 전분기 |
| 지배회사 법인세비용 | - | - |
| 종속회사 법인세비용 | 10,418 | 188,785 |
| 연결회사 법인세비용 | 10,418 | 188,785 |

(2) 당분기말 및 전기말 현재 이연법인세자산은 각각 19,498천원 및 19,069천원입니다.

24. 비용의 성격별 분류

당분기 및 전분기 중 발생한 비용의 성격별 분류는 다음과 같습니다.

| (단위: 천원) | | |
|-------------|---------------|---------------|
| 계정과목 | 당분기 | 전분기 |
| 재고자산의 변동 | (14,361,767) | (2,730,878) |
| 원재료 및 상품사용액 | 1,652,624,178 | 1,749,847,120 |
| 종업원급여 | 362,044,270 | 368,639,804 |
| 감가상각비 | 88,239,987 | 72,994,724 |
| 무형자산상각비 | 23,877,970 | 8,449,724 |
| 기타 | 360,566,991 | 343,659,804 |
| 합계(*) | 2,472,991,629 | 2,540,860,298 |

(*) 매출원가 및 판매비와관리비의 합계입니다.

25. 파생상품

연결실체는 외화환율변동 위험을 최소화하기 위한 목적으로 산업은행 등과 파생상품계약을 체결하고 있습니다. 당분기말 현재 현금흐름위험회피회계를 적용한 외화선도거래의 평가 중 효과적인 부분은 파생상품평가손실 18,895,010천원으로 기타자본구성요소로 계상하고, 비효과적인 부분 1,019,010천원을 당분기손익으로 인식하였습니다. 그리고 당기손익인식금융상품에 해당하는 파생상품계약에 대한 외화선도거래 평가 214,018천원은 당분기이익으로 인식하였습니다.

26. 판매비와 관리비

(1) 당분기 및 전분기 중 판매비 세부내역은 다음과 같습니다.

| (단위: 천원) | | | | |
|----------|------------|-------------|------------|-------------|
| 구분 | 당분기 | | 전분기 | |
| | 3개월 | 누적 | 3개월 | 누적 |
| 판매보증비 | 18,266,087 | 61,952,049 | 18,105,714 | 53,861,178 |
| 판매수수료 | 48,939,368 | 142,387,254 | 38,655,486 | 114,546,129 |
| 광고선전비 | 5,972,655 | 14,538,567 | 3,918,427 | 12,291,011 |
| 수출제비 | 10,709,559 | 34,223,209 | 13,824,882 | 49,144,643 |
| 기타판매비 | 8,902,524 | 30,066,993 | 8,533,062 | 27,138,138 |
| 합계 | 92,790,193 | 283,168,072 | 83,037,571 | 256,981,099 |

(2) 당분기 및 전분기 중 관리비 세부내역은 다음과 같습니다.

| (단위: 천원) | | | | |
|----------|------------|-------------|------------|-------------|
| 구분 | 당분기 | | 전분기 | |
| | 3개월 | 누적 | 3개월 | 누적 |
| 급여 | 12,487,323 | 37,872,559 | 11,646,619 | 36,057,582 |
| 퇴직급여 | 1,831,392 | 5,884,553 | 1,627,654 | 5,156,385 |
| 복리후생비 | 3,397,144 | 8,869,308 | 3,806,829 | 9,744,943 |
| 임차료 | 2,864,707 | 8,499,062 | 2,639,019 | 7,888,247 |
| 지급수수료 | 6,486,609 | 19,623,845 | 4,939,127 | 16,672,994 |
| 감가상각비 | 2,929,232 | 8,697,787 | 1,763,863 | 5,190,110 |
| 연구개발비 | 4,074,674 | 11,042,660 | 4,219,682 | 15,155,217 |
| 무형자산상각비 | 1,824,925 | 5,315,924 | 1,732,213 | 5,102,554 |
| 대손상각비 | 103,789 | 77,875 | 247,217 | 252,819 |
| 기타관리비 | 7,742,493 | 24,494,618 | 8,026,491 | 24,158,848 |
| 합계 | 43,742,288 | 130,378,191 | 40,648,714 | 125,379,699 |

27. 기타영업외수익 및 비용

(1) 당분기 및 전분기 중 기타영업외수익 세부내역은 다음과 같습니다.

| (단위: 천원) | | | | |
|----------|-----------|------------|-----------|------------|
| 구분 | 당분기 | | 전분기 | |
| | 3개월 | 누적 | 3개월 | 누적 |
| 수수료수익 | 108,046 | 409,914 | 328,148 | 1,559,987 |
| 외환차익 | 1,882,040 | 7,290,592 | 3,559,794 | 8,062,830 |
| 외화환산이익 | 671,519 | 1,071,900 | 142,830 | 491,844 |
| 유형자산처분이익 | 99,626 | 690,365 | 1,133,785 | 1,203,311 |
| 기타 | 3,901,566 | 14,017,800 | 3,060,500 | 12,189,917 |
| 합계 | 6,662,797 | 23,480,571 | 8,225,057 | 23,507,889 |

(2) 당분기 및 전분기 중 기타영업외비용 세부내역은 다음과 같습니다.

| (단위: 천원) | | | | |
|----------|-----------|------------|-------------|------------|
| 구분 | 당분기 | | 전분기 | |
| | 3개월 | 누적 | 3개월 | 누적 |
| 외환차손 | 3,571,189 | 7,659,189 | 1,651,843 | 8,219,865 |
| 외화환산손실 | (197,946) | 649,009 | 80,224 | 1,123,230 |
| 유형자산처분손실 | 6,478 | 11,896 | 6,411 | 56,623 |
| 매출채권처분손실 | 2,096,277 | 6,686,131 | 2,607,253 | 10,357,237 |
| 기타 | 377,236 | 4,135,398 | (1,353,761) | 30,779,026 |
| 합계 | 5,853,234 | 19,141,623 | 2,991,970 | 50,535,981 |

28. 금융수익 및 금융비용

(1) 당분기 및 전분기 중 금융수익 세부내역은 다음과 같습니다.

| (단위: 천원) | | | | |
|----------|-------------|------------|-----------|------------|
| 구분 | 당분기 | | 전분기 | |
| | 3개월 | 누적 | 3개월 | 누적 |
| 이자수익 | 833,077 | 2,562,298 | 1,089,215 | 4,185,911 |
| 배당금수익 | - | 11,000 | - | 11,000 |
| 외환차익 | 1,369,217 | 7,218,009 | 2,159,809 | 4,222,337 |
| 외화환산이익 | (364,526) | 30,713 | 280,115 | 1,204,702 |
| 파생상품처분이익 | 236,003 | 1,157,153 | 6,584,100 | 36,491,955 |
| 파생상품평가이익 | (1,034,550) | 1,286,278 | (173,170) | 495,630 |
| 합계 | 1,039,221 | 12,265,451 | 9,940,069 | 46,611,535 |

(2) 당분기 및 전분기 중 금융비용 세부내역은 다음과 같습니다.

| (단위: 천원) | | | | |
|--------------|------------|------------|-----------|-----------|
| 구분 | 당분기 | | 전분기 | |
| | 3개월 | 누적 | 3개월 | 누적 |
| 이자비용 | 401,817 | 966,740 | 461,567 | 2,109,473 |
| 외환차손 | 4,262,557 | 7,352,949 | 1,226,152 | 5,757,971 |
| 외화환산손실 | 6,167,737 | 8,971,111 | 165,398 | 167,550 |
| 매도가능금융자산처분손실 | 10,089 | 10,089 | - | - |
| 파생상품처분손실 | 14,523,700 | 22,656,600 | 413,650 | 413,650 |
| 파생상품평가손실 | 42,450 | 53,250 | 198,450 | 198,450 |
| 합계 | 25,408,350 | 40,010,739 | 2,465,217 | 8,647,094 |

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

| (단위: 천원) | | | | |
|------------|--------------|--------------|-----------|------------|
| 구분 | 당분기 | | 전분기 | |
| | 3개월 | 누적 | 3개월 | 누적 |
| 대여금 및 수취채권 | (8,994,343) | (7,479,780) | 1,676,021 | 1,577,956 |
| 매도가능금융자산 | (10,089) | 911 | - | 11,000 |
| 파생상품 | (15,364,697) | (20,266,419) | 5,798,831 | 36,375,485 |
| 합계 | (24,369,129) | (27,745,288) | 7,474,852 | 37,964,441 |

29. 주당순손실

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

| (단위: 천원, 주) | | | | |
|-----------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 구분 | 당분기 | | 전분기 | |
| | 3개월 | 누적 | 3개월 | 누적 |
| 분기순손실 | (27,126,359) | (81,074,151) | (15,550,508) | (34,004,848) |
| 지배주주에 귀속되는 손실 | (27,126,359) | (81,074,151) | (15,550,508) | (34,004,848) |
| 가중평균유통보통주식수 | 137,220,096 | 137,169,279 | 137,198,390 | 137,198,390 |
| 기본 및 희석주당순손실(*) | (198원) | (591원) | (113원) | (248원) |

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

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

<당분기>

| (단위: 주) | | | | | |
|---------|------------|------------|-------------|---------|-------------|
| 구분 | 유통기간(개시) | 유통기간(종료) | 발행주식수 | 가중치 | 유통주식수 |
| 기초 | 2015-01-01 | 2015-09-30 | 137,220,096 | 273/273 | 137,220,096 |
| 자기주식 | 2015-01-01 | 2015-02-22 | (237,964) | 53/273 | (46,198) |
| | 2015-02-23 | 2015-02-23 | (221,997) | 1/273 | (813) |
| | 2015-02-24 | 2015-02-24 | (191,997) | 1/273 | (703) |
| | 2015-02-25 | 2015-02-25 | (161,997) | 1/273 | (593) |
| | 2015-02-26 | 2015-02-26 | (121,997) | 1/273 | (447) |
| | 2015-02-27 | 2015-03-01 | (71,997) | 3/273 | (791) |
| | 2015-03-02 | 2015-03-17 | (21,706) | 16/273 | (1,272) |
| 합계 | | | | | 137,169,279 |

<전분기>

| (단위: 주) | | | | | |
|---------|------------|------------|-------------|---------|-------------|
| 구분 | 유통기간(개시) | 유통기간(종료) | 발행주식수 | 가중치 | 유통주식수 |
| 기초 | 2014-01-01 | 2014-09-30 | 137,220,096 | 273/273 | 137,220,096 |
| 자기주식취득 | 2014-01-01 | 2014-09-30 | (21,706) | 273/273 | (21,706) |
| 합계 | | | | | 137,198,390 |

30. 영업으로부터 창출된 현금흐름

당분기 및 전분기 중 영업으로부터 창출된 현금흐름은 다음과 같습니다.

| (단위: 천원) | | | | |
|------------------------|--------------|--------------|---------------|---------------|
| 구분 | 당분기 | | 전분기 | |
| 1. 분기순손실 | | (81,074,151) | | (34,004,848) |
| 2. 조정사항 | | 161,914,017 | | 146,699,005 |
| 퇴직급여 | 34,495,060 | | 31,584,339 | |
| 감가상각비 | 88,225,771 | | 72,979,397 | |
| 무형자산상각비 | 23,877,970 | | 8,449,724 | |
| 매출채권처분손실 | 6,686,131 | | 10,357,237 | |
| 외화환산손익 | 8,517,507 | | (405,766) | |
| 유형자산처분손익 | (678,469) | | (1,146,688) | |
| 이자수익 | (1,595,558) | | (2,076,438) | |
| 배당금수익 | (11,000) | | (11,000) | |
| 재고자산평가 | 3,625,534 | | 1,600,955 | |
| 기타 | (1,228,929) | | 25,367,245 | |
| 3. 영업활동으로 인한 자산·부채의 변동 | | (83,570,921) | | (173,117,459) |
| 매출채권 | 7,241,788 | | 7,216,812 | |
| 미수금 | 11,014,471 | | 13,106,718 | |
| 재고자산 | (18,427,277) | | 3,866,187 | |
| 기타자산 | (7,099,961) | | (6,324,626) | |
| 매입채무 | (6,081,001) | | (142,007,543) | |
| 미지급금 | (86,251,218) | | (61,732,941) | |
| 미지급비용 | 4,927,553 | | 11,025,048 | |
| 제품충당부채 | 7,979,356 | | 7,749,632 | |
| 퇴직금의 지급 | (9,832,988) | | (3,803,191) | |
| 기타부채 | 12,958,356 | | (2,213,555) | |
| 영업으로부터 창출된 현금흐름 | | (2,731,055) | | (60,423,302) |

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 주식기재는 생략하였습니다.

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

| (단위: 천원) | | | | | | |
|----------|---------------|-------------|-------------|-------------|-------------|---------------|
| 구분 | 한국 | 유럽 | 아시아·태평양 | 기타 | 연결조정 | 합계 |
| 당분기 | 1,741,922,874 | 347,386,356 | 131,537,232 | 202,041,277 | (7,553,502) | 2,415,334,237 |
| 전분기 | 1,450,177,794 | 527,025,929 | 208,483,259 | 317,196,193 | (6,775,289) | 2,496,107,886 |

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 | 2,143,524,828 | 253,671,926 | 18,137,483 | 2,415,334,237 |
| 전분기 | 2,215,971,489 | 262,108,722 | 18,027,675 | 2,496,107,886 |

32. 특수관계자와의 거래

(1) 당분기말 현재 연결실체의 특수관계자는 다음과 같습니다.

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

(2) 당분기 및 전분기 중 특수관계자 거래 내역(자금거래 및 지분거래는 아래 별도 주석 참고)은 다음과 같습니다.

<당분기>

| (단위: 천원) | | | | | |
|----------|---|-----------|--------|-----------|---------|
| 구분 | 회사의 명칭 | 매출 | 기타수익 | 매입 | 기타비용 |
| 지배회사 | Mahindra & Mahindra Ltd. | 1,583,765 | 52,025 | 1,589,465 | 151,410 |
| 기타특수관계자 | Mahindra Vehicle Manufacturing Ltd. 외 1개 | 5,628,707 | 9,937 | - | 208,891 |

<전분기>

| (단위: 천원) | | | | | |
|----------|---|------------|--------|----|-----------|
| 구분 | 회사의 명칭 | 매출 | 기타수익 | 매입 | 기타비용 |
| 지배회사 | Mahindra & Mahindra Ltd. | 1,144,309 | 72,790 | - | 1,261,070 |
| 기타특수관계자 | Mahindra Vehicle Manufacturing Ltd. 외 1개 | 10,949,115 | 54,044 | - | 74,660 |

(3) 당분기말 및 전기말 현재 채권·채무잔액(차입금 및 대여금은 제외)은 다음과 같습니다.

<당분기말>

| (단위: 천원) | | | | | |
|----------|---|---------|---------|---------|--------|
| 구분 | 회사의 명칭 | 채권 | | 채무 | |
| | | 매출채권 | 기타채권 | 매입채무 | 기타채무 |
| 지배회사 | Mahindra & Mahindra Ltd | 277,315 | 131,349 | 102,804 | 7,207 |
| 기타특수관계자 | Mahindra Vehicle Manufacturing Ltd. 외 1개 | 26,307 | - | - | 28,198 |

<전기말>

| (단위: 천원) | | | | | |
|----------|---|-----------|---------|---------|---------|
| 구분 | 회사의 명칭 | 채권 | | 채무 | |
| | | 매출채권 | 기타채권 | 매입채무 | 기타채무 |
| 지배회사 | Mahindra & Mahindra Ltd | 40,507 | 159,510 | 205,628 | 982,293 |
| 기타특수관계자 | Mahindra Vehicle Manufacturing Ltd. 외 1개 | 1,459,978 | 23,435 | - | 125,892 |

연결실체는 당분기말과 전기말 현재 상기 특수관계자 채권에 대하여 대손충당금을 인식하고 있지 않습니다.

(4) 전분기 중 현재 특수관계자로부터의 차입거래내역은 다음과 같습니다.

| (단위: 천원) | | | | | |
|--------------------------|------|------------|----|------------|-----|
| 특수관계자명 | 계정과목 | 기초 | 증가 | 감소 | 분기말 |
| 지배회사 | | | | | |
| Mahindra & Mahindra Ltd. | 사채 | 95,404,765 | - | 95,404,765 | - |

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

| (단위: 천원) | | |
|----------|---------|---------|
| 구분 | 당분기 | 전분기 |
| 단기종업원급여 | 551,718 | 630,724 |
| 퇴직급여 | 22,897 | 29,686 |

33. 금융상품

(1) 자본위험관리

연결실체는 부채와 자본 잔액의 최적화를 통하여 주주이익을 극대화시키는 동시에 계속기업으로서 지속될 수 있도록 자본을 관리하고 있습니다. 연결실체의 전반적인 전략은 2014년과 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.

당분기말 및 전기말 현재 부채비율은 다음과 같습니다.

| (단위: 천원) | | |
|----------|---------------|---------------|
| 구분 | 당분기말 | 전기말 |
| 부채 | 1,242,848,327 | 1,191,048,023 |
| 자본 | 694,205,188 | 777,383,966 |
| 부채비율 | 179.03% | 153.21% |

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

1) 금융자산

<당분기말>

| (단위: 천원) | | | | | |
|-----------|-------------|----------|----------------|-------------|-------------|
| 구분 | 대여금및수취채권 | 매도가능금융자산 | 당기손익인식 금융자산 | 합계 | 공정가치 |
| 현금및현금성자산 | 94,623,016 | - | - | 94,623,016 | 94,623,016 |
| 장기금융상품 | 6,000 | - | - | 6,000 | 6,000 |
| 매출채권및기타채권 | 193,065,865 | - | - | 193,065,865 | 193,065,865 |
| 매도가능금융자산 | - | 560,000 | - | 560,000 | 560,000 |
| 파생상품자산 | - | - | 214,018 | 214,018 | 214,018 |
| 합계 | 287,694,881 | 560,000 | 214,018 | 288,468,899 | 288,468,899 |

<전기말>

| (단위: 천원) | | | | | |
|-----------|-------------|----------|----------------------|-------------|-------------|
| 구분 | 대여금및수취채권 | 매도가능금융자산 | 위험회피수단으로 지정된 파생상품 | 합계 | 공정가액 |
| 현금및현금성자산 | 156,765,307 | - | - | 156,765,307 | 156,765,307 |
| 장기금융상품 | 6,000 | - | - | 6,000 | 6,000 |
| 매출채권및기타채권 | 216,364,904 | - | - | 216,364,904 | 216,364,904 |
| 매도가능금융자산 | - | 560,000 | - | 560,000 | 560,000 |
| 파생상품자산 | - | - | 1,232,650 | 1,232,650 | 1,232,650 |
| 합계 | 373,136,211 | 560,000 | 1,232,650 | 374,928,861 | 374,928,861 |

2) 금융부채

| (단위: 천원) | | | | | | | | |
|-----------|-------------|------------|-------------|-------------|-------------|------------|-------------|-------------|
| 구분 | 당분기말 | | | | 전기말 | | | |
| | 상각후원가 | 위험회피수단으로 | 합계 | 공정가치 | 상각후원가 | 위험회피수단으로 | 합계 | 공정가치 |
| | 측정 금융부채 | 지정된 파생상품 | | | 측정 금융부채 | 지정된 파생상품 | | |
| 매입채무및기타채무 | 550,431,284 | - | 550,431,284 | 550,431,284 | 628,806,535 | - | 628,806,535 | 628,806,535 |
| 차입금 | 213,553,840 | - | 213,553,840 | 213,553,840 | 124,540,013 | - | 124,540,013 | 124,540,013 |
| 파생상품부채 | - | 17,932,700 | 17,932,700 | 17,932,700 | - | 14,974,250 | 14,974,250 | 14,974,250 |
| 합계 | 763,985,124 | 17,932,700 | 781,917,824 | 781,917,824 | 753,346,548 | 14,974,250 | 768,320,798 | 768,320,798 |

(3) 재무위험관리

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

재무위험관리의 대상이 되는 연결실체의 금융자산은 현금및현금성자산, 매도가능금융자산, 매출채권 및 기타채권 등으로 구성되어 있으며 금융부채는 매입채무 및 기타채무, 차입금 등으로 구성되어 있습니다.

1) 시장위험

가. 환율변동위험

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

아래 표는 연결실체의 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 | 환율10% 상승시 | 환율10% 하락시 |
| USD | 268,428 | (268,428) |
| EUR | (5,681,393) | 5,681,393 |
| JPY | (6,957,302) | 6,957,302 |
| 기타 | 1,737,755 | (1,737,755) |
| 합계 | (10,632,512) | 10,632,512 |

지배회사는 미래 예상되는 매출거래의 외화채권 회수 예상액에 대한 외환위험을 회피하기 위하여 통화선도계약을 체결하는 정책을 가지고 있으며, 체결된 통화선도계약에 대해서는 현금흐름위험회피로 지정하였습니다.

당분기말 현재 예상거래의 외화위험회피와 관련하여 통화선도계약의 누적평가손실 중 현금흐름위험회피적립금으로 이연된 금액은 18,895,010천원입니다. 매출거래는 당분기말로부터 최장 1년내에 발생할 것으로 예상되고, 이 때 자본으로 이연된 금액은 손익으로 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 합리적으로 발생가능한 이자율 변동치에 대한 경영진의 평가를 나타냅니다.

만약 기타 변수가 일정하고 이자율이 현재보다 0.5% 높거나 낮은 경우

- 당분기말 연결실체의 당기손익은 232,705천원 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.

당분기말 및 전기말 현재 신용위험에 대한 최대노출정도는 다음과 같습니다.

| (단위: 천원) | | |
|-------------|-------------|-------------|
| 구분 | 당분기말 | 전기말 |
| 매출채권 및 기타채권 | 193,065,865 | 216,364,904 |

신용위험에 노출된 금융자산 중 상기 매출채권 및 기타채권을 제외한 나머지 금융자산은 장부금액이 신용위험에 대한 최대 노출정도를 가장 잘 나타내는 경우에 해당하여 상기 공시에서 제외하고 있습니다.

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) | | | |
|----------|-------------|------------|-------------|
| 구분 | 1년 미만 | 1년이후 | 합계 |
| 매입채무 | 362,536,400 | - | 362,536,400 |
| 미지급금 | 137,572,689 | - | 137,572,689 |
| 단기차입금 | 171,641,476 | - | 171,641,476 |
| 파생상품부채 | 17,932,700 | - | 17,932,700 |
| 기타지급채무 | 34,822,526 | - | 34,822,526 |
| 장기차입금 | - | 45,628,655 | 45,628,655 |
| 장기미지급금 | - | 15,499,669 | 15,499,669 |
| 합계 | 724,505,791 | 61,128,324 | 785,634,115 |

<전기말>

| (단위: 천원) | | | |
|----------|-------------|------------|-------------|
| 구분 | 1년 미만 | 1년이후 | 합계 |
| 매입채무 | 367,063,797 | - | 367,063,797 |
| 미지급금 | 228,492,719 | - | 228,492,719 |
| 단기차입금 | 100,926,284 | - | 100,926,284 |
| 파생상품부채 | 14,974,250 | - | 14,974,250 |
| 기타지급채무 | 29,715,325 | - | 29,715,325 |
| 장기차입금 | - | 27,212,632 | 27,212,632 |
| 장기미지급금 | - | 3,534,693 | 3,534,693 |
| 합계 | 741,172,375 | 30,747,325 | 771,919,700 |

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

| (단위: 천원) | | | |
|----------|-------|-------------|-------------|
| 구분 | 당분기말 | 전기말 | |
| 차입한도약정 | 사용금액 | 87,500,000 | 60,000,000 |
| | 미사용금액 | 114,500,000 | 65,000,000 |
| | 합계 | 202,000,000 | 125,000,000 |

(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 시장가격을 참고하여 결정하였습니다.
- 파생상품의 공정가치는 공시된 가격을 이용하여 계산되었습니다. 다만 공시된 가격을 이용할 수 없다면, 옵션이 아닌 파생상품의 경우에는 금융상품의 기간에 대하여 적용 가능한 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.

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 |
| 파생상품자산 | - | 214,018 | - | 214,018 |
| 파생상품부채 | - | 17,932,700 | - | 17,932,700 |

<전기말>

| (단위: 천원) | | | | |
|----------|------|------------|------|------------|
| 구분 | 수준 1 | 수준 2 | 수준 3 | 합 계 |
| 파생상품자산 | - | 1,232,650 | - | 1,232,650 |
| 파생상품부채 | - | 14,974,250 | - | 14,974,250 |

4) 연결실체의 통화선도계약(파생상품자산 : 214,018천원, 파생상품부채 : 17,932,700천원)은 원칙적으로 측정대상 통화선도의 잔존기간과 일치하는 기간에 대한 보고기간말 현재 시장에서 공시된 선도환율에 기초하여 측정하고 있습니다. 통화선도의 잔존기간과 일치하는 기간의 선도환율이 시장에서 공시되지 않는다면, 시장에서 공시된 각 기간별 선도환율에 보간법을 적용하여 통화선도의 잔존기간과 유사한 기간의 선도환율을 추정하여 통화선도의 공정가치를 측정하였습니다.

상기에서 설명한 바와 같이 통화선도의 공정가치 측정에 사용되는 투입변수는 보고기간말 현재 시장에서 관측가능한 선도환율을 통해 도출되므로, 연결실체는 통화선도의 공정가치측정치를 공정가치 서열체계상 수준 2로 분류하였습니다

34. 보고기간후사건

연결실체는 2015년 9월 11일 이사회 결의에 의거 2015년 10월 28일에 에스와이오토캐피탈(주)의 지분 2,040,000주(51%, 10,200,000천원)를 취득하였습니다.