

반기재무제표

제 12 기 반기

2013년 01월 01일 부터

2013년 06월 30일 까지

"첨부된 반기재무제표는 당사가 작성한 것입니다."

메르세데스벤츠파이낸셜서비스코리아 주식회사 대표이사 마커스 쿤

반기재무상태표

제12(당)기 반기 2013년 06월 30일 현재

제11(전)기 2012년 12월 31일 현재

에르세데스벤처파이낸셜서비스코리아 주식회사

(단위 : 원)

과목	제12(당)기 반기	제 11(전) 기
자 산		
I. 현금및예치금	97,711,754	37,696,633
1. 현금및현금성자산(주4)	97,711,754	37,696,633
II. 대출채권(주7,8)	67,621,910,925	126,787,579,328
1. 대출채권	67,961,719,523	127,424,702,843
대손충당금	(339,808,598)	(637,123,515)
III. 할부금융자산(주7,8)	312,931,488,772	276,090,103,546
1. 할부금융채권	323,655,335,681	284,460,906,563
대손충당금	(3,024,109,728)	(2,725,020,333)
이연대출부대손익	(7,699,737,181)	(5,645,782,684)
IV. 리스자산(주5,6,8)	848,710,844,776	827,032,839,819
1. 금융리스채권	68,593,400,433	72,270,545,596
대손충당금	(707,978,195)	(581,311,108)
2. 운용리스자산	1,077,175,063,651	1,070,135,219,969
감가상각누계액	(346,583,962,260)	(352,720,529,862)
3. 운용리스개설직접원가	50,234,321,147	37,928,915,224
V. 유형자산(주9)	1,236,478,066	1,227,345,702
1. 차량운반구	1,000,247,190	938,763,065
감가상각누계액	(130,386,683)	(70,580,091)
2. 비품	855,037,599	732,026,199
감가상각누계액	(488,420,040)	(372,863,471)
VI. 무형자산(주11)	1,872,015,857	1,669,913,700
1. 소프트웨어	1,872,015,857	1,669,913,700
VII. 기타자산	42,776,038,130	32,526,632,173
1. 미수금(주8,22)	15,967,107,614	11,274,579,907
대손충당금	(571,583,097)	(1,037,653,906)
2. 미수수익(주8)	21,992,503,258	19,402,532,546
대손충당금	(113,800,249)	(96,186,261)
3. 선급금	597,030,837	661,678,931
4. 선급비용	596,163,867	950,819,657
5. 임차보증금	505,948,227	504,595,212
6. 파생상품자산(주14)	3,495,032,213	558,630,627
7. 기타의투자자산	307,635,460	307,635,460
자 산 총 계	1,275,246,488,280	1,265,372,110,901
부 채		
I. 차입부채(주12,15,17,22)	802,289,942,760	721,131,921,940
1. 원화차입금	256,968,942,174	306,326,275,529

과 목	제12(당)기 반기		제 11(전) 기	
2. 외화차입금	316,126,530,000		315,295,950,000	
3. 사채	229,194,470,586		99,509,696,411	
II. 기타부채		342,658,201,078		420,329,351,490
1. 미지급금(주22)	28,049,782,691		82,110,526,473	
2. 미지급비용(주22)	3,737,527,183		6,387,411,091	
3. 미지급법인세(주19)	2,480,341,305		5,733,045,611	
4. 예수금	180,272,395		150,551,192	
5. 부가세예수금	10,234,848		75,196,703	
6. 선수금	544,388,092		187,575,566	
7. 선수수익	10,585,222,762		13,934,738,632	
8. 리스보증금	285,908,408,504		285,662,270,684	
9. 퇴직급여충당부채(주13)	1,254,784,380		869,880,940	
10. 이연법인세부채(주19)	1,068,485,764		658,266,310	
11. 파생상품부채(주14,15)	6,847,125,531		21,957,221,757	
12. 충당부채(주16)	1,991,627,623		2,602,666,531	
부 채 총 계		1,144,948,143,838		1,141,461,273,430
자 본				
I. 자본금		42,391,400,000		42,391,400,000
1. 보통주자본금(주18)	42,391,400,000		42,391,400,000	
II. 자본잉여금		37,888,971,280		37,888,971,280
1. 주식발행초과금(주18)	37,888,971,280		37,888,971,280	
III. 이익잉여금(주18)		50,017,973,162		43,630,466,191
1. 미처분이익잉여금	50,017,973,162		43,630,466,191	
자 본 총 계		130,298,344,442		123,910,837,471
부 채 와 자 본 총 계		1,275,246,488,280		1,265,372,110,901

"첨부된 반기재무제표에 대한 주석은 본 반기재무제표의 일부입니다."

반기손익계산서

제 12(당)기 반기 2013년 01월 01일부터 2013년 06월 30일까지

에르세데스벤처파이낸셜서비스코리아 주식회사

(단위 : 원)

과 목	제12(당)기 반기	
	3개월	누 적
I. 영업수익	98,784,431,790	188,820,285,510
1. 이자수익	6,607,417,979	13,267,852,562
(1) 예치금이자	1,389,398	1,389,811
(2) 대출채권이자	1,105,547,937	2,319,656,565
(3) 할부금융이자	5,500,480,644	10,946,806,186
2. 리스수익	79,698,896,763	157,416,808,798
(1) 금융리스이자	1,560,637,044	3,218,047,547
(2) 운용리스료수익	76,858,883,021	151,946,159,232
(3) 해지리스수입	471,483,800	844,326,294
(4) 운용리스자산처분이익	807,892,898	1,408,275,725
3. 외환거래이익	504,640,000	504,640,000
(1) 외화환산이익	504,640,000	504,640,000
4. 기타영업수익	11,973,477,048	17,630,984,150
(1) 파생상품거래이익	2,925,826,179	4,239,434,533
(2) 파생상품평가이익(주14)	9,057,063,209	12,705,935,497
(3) 기타수수료수익(주22)	38,413,632	74,575,212
(4) 기타충당부채환입액	(47,825,972)	611,038,908
II. 영업비용	94,655,433,243	179,577,884,505
1. 이자비용(주22)	4,160,209,431	9,568,146,581
(1) 차입금이자	2,261,962,156	6,623,867,011
(2) 사채이자	1,898,247,275	2,944,279,570
2. 리스비용	70,106,480,905	138,872,612,842
(1) 운용리스자산감가상각비	54,209,027,296	107,209,901,517
(2) 운용리스자산처분손실	7,419,562,398	15,649,287,287
(3) 기타리스비용	8,477,891,211	16,013,424,038
3. 대출채권 등 평가 및 처분손실	(331,453,063)	1,541,599,044
(1) 대손상각비	(331,453,063)	1,541,599,044
4. 외환거래손실	14,911,355,000	18,143,530,000
(1) 외환차손	2,781,600,000	3,551,260,000
(2) 외화환산손실	12,129,755,000	14,592,270,000
5. 수수료비용	653,732,336	1,228,937,081
(1) 지급수수료비용(주22)	653,732,336	1,228,937,081
6. 판매비와관리비	3,054,036,957	5,568,801,749
(1) 급여(주22,24)	1,400,851,217	2,618,455,673
(2) 퇴직급여(주13,24)	264,705,840	393,212,816
(3) 복리후생비(주24)	175,331,022	350,176,217

과 목	제12(당)기 반기			
	3개월		누 적	
(4) 여비교통비	132,580,372		227,285,040	
(5) 전산비(주22)	308,703,884		551,451,731	
(6) 접대비	31,918,525		72,543,776	
(7) 감가상각비(주9,24)	103,986,653		209,513,142	
(8) 무형자산상각비(주11)	131,756,576		257,411,882	
(9) 임차료(주22,24)	203,016,469		353,989,259	
(10) 광고선전비	91,243,393		161,740,577	
(11) 세금과공과(주24)	209,943,006		373,021,636	
7. 기타영업비용		2,101,071,677		4,654,257,208
(1) 파생상품거래손실	1,434,000,080		3,403,042,711	
(2) 파생상품평가손실(주14)	513,717,985		974,942,219	
(3) 기타의영업비용	153,353,612		276,272,278	
III. 영업이익		4,128,998,547		9,242,401,005
IV. 영업외수익		248,035,935		305,939,837
1. 유형자산처분이익	51,101		41,439,837	
2. 기타영업외수익	247,984,834		264,500,000	
V. 영업외비용		57,324,074		91,887,097
1. 유형자산처분손실	28,777,588		63,340,611	
2. 기타영업외비용	28,546,486		28,546,486	
VI. 법인세비용차감전순이익		4,319,710,408		9,456,453,745
VII. 법인세비용(주19)		1,408,206,235		3,068,946,774
VIII. 반기순이익		2,911,504,173		6,387,506,971
IX. 주당이익(주20)				
1. 기본주당순이익		687		1,507

"첨부된 반기재무제표에 대한 주석은 본 반기재무제표의 일부입니다."

반기 자본 변동표

제12(당)기 반기 2013년 01월 01일부터 2013년 06월 30일까지

메르세데스벤츠파이낸셜서비스코리아 주식회사

(단위 : 원)

과 목	자 본 금	자 본 잉여금	자 본 조 정	기타포괄 손익누계액	이 익 잉여금	총 계
2013.01.01 (제12(당)기 기초)	42,391,400,000	37,888,971,280	-	-	43,630,466,191	123,910,837,471
반기순이익	-	-	-	-	6,387,506,971	6,387,506,971
2013.06.30 (제12(당)기 반기말)	42,391,400,000	37,888,971,280	-	-	50,017,973,162	130,298,344,442

"첨부된 반기재무제표에 대한 주석은 본 반기재무제표의 일부입니다."

반기 현금흐름표

제12(당)기 반기 2013년 01월 01일부터 2013년 06월 30일까지

메르세데스벤츠파이낸셜서비스코리아 주식회사

(단위 : 원)

과목	제12(당)기 반기	
1. 영업활동으로 인한 현금흐름		(66,382,591,543)
1. 반기순이익	6,387,506,971	
2. 현금의 유출이 없는 비용 등의 가산	133,988,278,394	
운용리스자산감가상각비	107,209,901,517	
대손상각비	1,541,599,044	
외화환산손실	14,592,270,000	
퇴직급여	393,212,816	
감가상각비	209,513,142	
무형자산상각비	257,411,882	
파생상품평가손실	974,942,219	
이자비용	8,746,087,163	
유형자산처분손실	63,340,611	
3. 현금의 유입이 없는 수익 등의 차감	(20,088,201,503)	
외화환산이익	504,640,000	
파생상품평가이익	12,705,935,497	
유형자산처분이익	41,439,837	
이자수익	6,225,147,261	
기타충당부채환입액	611,038,908	
4. 영업활동으로 인한 자산·부채의 변동	(186,670,175,405)	
대출채권의 감소(증가)	59,462,983,320	
할부금융채권의 감소(증가)	(41,267,660,988)	
금융리스채권의 감소(증가)	3,598,651,503	
운용리스자산의 감소(증가)	(120,386,312,801)	
운용리스직접개설원가의 감소(증가)	(12,305,405,923)	
미수금의 감소(증가)	(4,943,031,060)	
미수수익의 감소(증가)	(2,589,970,712)	
선금금의 감소(증가)	64,648,094	
선금비용의 감소(증가)	354,655,790	
미지급금의 증가(감소)	(54,060,743,782)	
미지급비용의 증가(감소)	(2,649,883,908)	
미지급법인세의 증가(감소)	(3,252,704,306)	
예수금의 증가(감소)	29,721,203	
부가세예수금의 증가(감소)	(64,961,855)	
선수금의 증가(감소)	356,812,526	
선수수익의 증가(감소)	(3,349,515,870)	
리스보증금의 증가(감소)	246,137,820	
퇴직급여채무의 증가(감소)	799,260	

과 목	제12(당)기 반기	
퇴직금의 지급	(9,108,636)	
파생상품부채의 증가(감소)	(6,315,504,534)	
이연법인세부채의 증가(감소)	410,219,454	
II. 투자활동으로 인한 현금흐름		(450,909,981)
1. 투자활동으로 인한 현금유입액	487,720,601	
차량운반구의 처분	487,720,601	
2. 투자활동으로 인한 현금유출액	(938,630,582)	
차량운반구의 취득	354,752,128	
비품의 취득	123,011,400	
무형자산의 취득	459,514,039	
임차보증금의 증가	1,353,015	
III. 재무활동으로 인한 현금흐름		66,893,516,645
1. 재무활동으로 인한 현금유입액	477,863,900,000	
원화차입금의 차입	280,000,000,000	
외화차입금의 차입	68,356,000,000	
사채의 발행	129,507,900,000	
2. 재무활동으로 인한 현금유출액	(410,970,383,355)	
원화차입금의 상환	329,357,333,355	
외화차입금의 상환	81,613,050,000	
IV. 현금및현금성자산의 증가 (I + II + III)		60,015,121
V. 기초의 현금및현금성자산		37,696,633
VI. 당반기말의 현금및현금성자산		97,711,754

"첨부된 반기재무제표에 대한 주석은 본 반기재무제표의 일부입니다."

반기 재무제표에 대한 주석

2013년 6월 30일 현재

메르세데스벤츠파이낸셜서비스코리아 주식회사

1. 회사의 개요

메르세데스벤츠파이낸셜서비스코리아 주식회사(이하 "당사"라 함)는 2002년 9월 23일에 여신전문금융업법에 의한 자동차 구매를 위한 할부금융, 자동차 등의 시설대여업 및 관련서비스의 제공을 목적으로 설립되었습니다.

당반기말 현재 당사의 납입 자본금은 42,391,400천원이며 발행주식수는 4,239,140주입니다. 당반기말 현재 주요 주주는 Daimler AG(60%), 스타오토 홀딩스(주)(20%), MB Asia GMBH(20%)로 구성되어 있습니다.

2. 재무제표 작성기준

(1) 회계기준의 적용

당사는 일반기업회계기준 제29장 '중간재무제표'에 따라 전반기의 손익계산서, 자본변동표, 현금흐름표 및 재무제표에 대한 주석이 법규 등의 요구에 의해 의무적으로 작성되지 않았으므로 직전 회계연도의 동일기간과 비교표시하지 아니하였습니다.

(2) 측정기준

재무제표는 아래에서 열거하고 있는 재무상태표의 주요 항목을 제외하고는 역사적 원가를 기준으로 작성되었습니다.

- 공정가치로 측정되는 파생상품

(3) 추정과 판단

일반기업회계기준에서는 재무제표를 작성함에 있어서 회계정책의 적용이나, 보고기간말 현재 자산, 부채 및 수익, 비용의 보고금액에 영향을 미치는 사항에 대하여 경영진의 최선의 판단을 기준으로 한 추정치와 가정의 사용을 요구하고 있습니다. 보고기간말 현재 경영진의 최선의 판단을 기준으로 한 추정치와 가정이 실제 환경과 다를 경우 이러한 추정치와 실제 결과는 다를 수 있습니다.

재무제표에 인식된 금액에 유의한 영향을 미치는 회계정책의 적용과 관련된 주요한 경영진의 판단에 대한 정보는 다음의 주석사항에 포함되어 있습니다.

- 주석 5, 6 : 리스의 분류

다음 보고기간 이내에 유의적인 조정을 유발할 수 있는 위험과 관련된 유의적인 가정과 측정상의 불확실성에 대한 정보는 다음의 주석사항에 포함되어 있습니다.

- 주석 16 : 충당부채

3. 유의적 회계정책

당사가 일반기업회계기준에 따라 작성한 재무제표에 적용한 유의적인 회계정책은 다음과 같습니다.

(1) 현금및현금성자산

통화 및 타인발행수표 등 통화대용증권과 당좌예금, 보통예금 및 큰 거래비용없이 현금으로 전환이 용이하고 이자율 변동에 따른 가치변동의 위험이 경미한 금융상품으로서 취득 당시 만기일(또는 상환일)이 3개월 이내인 것을 현금및현금성자산으로 분류하고 있습니다.

(2) 리스

리스자산의 소유와 위험에 따른 대부분의 위험과 효익이 리스이용자에게 이전되는 리스는 금융리스로 분류하고 그 외의 경우에는 운용리스로 분류합니다.

금융리스의 경우 리스순투자와 동일한 금액을 금융리스채권으로 인식하고, 리스실행일 현재 리스자산의 장부금액과의 차이는 리스자산처분손익으로 당기손익에 반영하고 있습니다. 또한, 이자수익은 당사의 금융리스 순투자 미회수분에 대하여 유효이자율법을 적용하여 인식하고 있습니다. 운용리스의 경우 리스료수익은 리스기간에 걸쳐 균등하게 배분된 금액으로 인식하고있으며, 운용리스의 협상 및 계약단계에서 발생한 리스개설직접원가는 리스개설직접원가의 과목으로 하여 별도의 자산으로 인식하고 있습니다. 또한, 운용리스자산의 감가상각은 당사가 소유한 다른 유사자산의 감가상각과 동일하게 회계처리하고 있습니다.

(3) 이연대출부대비용 및 이연대출부대수익

대출채권, 할부금융, 금융리스거래와 관련된 부대비용과 부대수익을 이연하여 관련 채권에서 가감하는 방식으로 표시하고 대출채권 등 잔여기간에 걸쳐 상각 또는 환입하는 방법으로 회계처리하고 있습니다.

(4) 유형자산

유형자산의 취득원가 산정시, 당해 자산의 제작원가 또는 구입원가 및 경영진이 의도하는 방식으로 가동하는데 필요한 장소와 상태에 이르게 하는 데 직접 관련되는 원가를 가산하고 있습니다. 현물출자, 증여, 기타 무상으로 취득한 자산의 가액은 공정가치를 취득원가로 하고, 동일한 업종 내에서 유사한 용도로 사용되고 공정가치가 비슷한 동종자산과의 교환으로 받은 유형자산의 취득원가는 교환으로 제공한 자산의 장부금액으로 인식합니다. 한편, 다른 종류의 자산과의 교환으로 취득한 자산의 취득원가는 교환을 위하여 제공한 자산의 공정가치로 측정하고, 제공한 자산의 공정가치가 불확실한 경우에는 교환으로 취득한 자산의 공정가치로 측정하고 있습니다.

유형자산의 취득 또는 완성 후의 지출이 유형자산의 내용연수를 연장시키거나 가치를 실질적으로 증가시키는 지출인 경우에는 자본적 지출로 처리하고, 원상을 회복시키거나 능률유지를 위한 지출은 당기 비용으로 처리하고 있습니다.

최초 인식 후에 유형자산은 원가에서 감가상각누계액과 손상차손누계액을 차감한 금액을 장부금액으로 하고 있습니다.

유형자산은 자산이 사용가능한 때부터 자산의 취득원가에서 잔존가치를 차감한 금액에 대하여 아래의 내용연수 동안 정액법으로 상각하고 있습니다.

계정과목	추정내용연수	계정과목	추정내용연수
차량운반구	5년	비품	3년 ~ 5년

유형자산의 제거로부터 발생하는 손익은 처분금액과 장부금액의 차액으로 결정되며, 당기손익으로 인식하고 있습니다. 한편, 유형자산의 재평가와 관련하여 인식한 기타 포괄손익의 잔액이 있을 경우 당해 유형자산을 처분할 때 당기손익으로 인식하고 있습니다.

(5) 무형자산

영업권을 제외한 무형자산은 당해 자산의 제작원가 또는 구입가격에 자산을 의도한 목적에 사용할 수 있도록 준비하는 데 직접 관련되는 원가를 가산한 가액을 취득원가로 계상하고 있습니다. 한편, 사업결합으로 취득한 무형자산은 취득일의 공정가치를 취득원가로 하고, 동일한 업종 내에서 유사한 용도로 사용되고 공정가치가 비슷한 동종자산과의 교환으로 받은 무형자산의 취득원가는 교환으로 제공한 자산의 장부금액으로, 다른 종류의 자산과의 교환으로 취득한 자산의 취득원가는 교환을 위하여 제공한 자산의 공정가치로 측정하고, 제공한 자산의 공정가치가 불확실한 경우에는 교환으로 취득한 자산의 공정가치로 측정하고 있습니다.

무형자산은 사용가능한 시점부터 잔존가액을 영(0)으로 하여 아래의 내용연수동안 정액법으로 상각하며 이에 의해 계상된 상각액을 직접 차감한 잔액으로 평가하고 있습니다.

계정과목	추정내용연수
소프트웨어	5년

무형자산의 취득 또는 완성 후의 지출로서 무형자산과 직접 관련 되어 있고 미래경제적효익을 증가시킬 가능성이 매우 높으며, 관련된 지출을 신뢰성 있게 측정할 수 있는 경우에만 자본적 지출로 처리하고, 그렇지 않은 경우에는 발생한 기간의 비용으로 인식하고 있습니다.

(6) 금융상품

① 공통사항

금융자산이나 금융부채는 당사가 금융상품의 계약당사자가 되는 때에만 재무상태표에 인식하고, 최초 인식시 공정가치로 측정하며, 공정가치의 변동을 당기손익으로 인식하는 금융자산이나 금융부채가 아닌 경우 당해 금융자산(금융부채)의 취득(발행)과 직접 관련되는 거래원가는 최초 인식하는 공정가치에 가산(차감)하고 있습니다.

최초 인식 후 금융자산이나 금융부채는 파생상품을 제외하고 상각후원가로 측정하고 있습니다.

상각후원가로 측정하는 금융자산의 손상 발생에 대한 객관적인 증거가 있는지를 매 보고기간말에 평가하고, 그러한 증거가 있을 경우 회수가 불확실한 금융자산은 합리적이고 객관적인 기준에 따라 산출한 대손추산액을 대손충당금으로 설정하고있습니다.

금융자산의 양도의 경우에, 당사가 금융자산 양도후 양도자산에 대한 권리를 행사할 수 없고, 양도후에 효율적인 통제권을 행사할 수 없으며 양수인이 양수한 금융자산을 처분할 자유로운 권리가 있을 때에 한하여 금융자산을 제거하고 있으며, 이외의 경우에는 금융자산을 담보로 한 차입거래로 회계처리하고 있습니다.

② 대출채권

고객에 대한 신용 및 담보대출을 제공하는 경우 대출채권으로 계상하고, 관련 수익은 대출채권이자로 계상하고 있습니다.

③ 할부금융채권

자동차의 매매계약에 대하여 매도인 및 매수인과 각각 약정을 체결하여 매수인에게 융자한 구매자금을 매도인에게 지급하고 매수인으로부터 그 원리금을 분할하여 상환하는 방식의 금융으로, 관련 수익을 할부금융이자로 계상하고 있습니다.

④ 파생상품

당사는 이자율위험과 환율위험을 회피하기 위하여 이자율스왑, 통화스왑의 파생상품 계약을 체결하고 있습니다. 파생상품은 최초 인식시와 매 보고기간말에 공정가치로 평가하고 있으며, 일반적인 거래비용은 발생시에 당기손익으로 인식하고 있습니다.

(7) 자산손상

금융자산, 이연법인세자산을 제외한 당사의 모든 자산에 대해서는 매 보고기간말마다 자산손상을 시사하는 징후가 있는지를 검토하며, 만약 그러한 징후가 있다면 당해 자산의 회수가능액을 추정하고 있습니다. 또한, 아직 사용할 수 없는 무형자산에 대해서는 자산손상을 시사하는 징후와 관계없이 매년 회수가능액과 장부금액을 비교하여 손상검사를 하고 있습니다.

회수가능액은 개별 자산별로 추정합니다. 만약, 개별 자산의 회수가능액을 추정할 수 없다면 그 자산이 속하는 현금창출단위별로 회수가능액을 추정하고 있습니다. 현금창출단위란 다른 자산이나 자산집단에서의 현금유입과는 거의 독립적인 현금유입을 창출하는 식별가능한 최소자산집단을 의미합니다. 개별 자산이나 현금창출단위의 회수가능액이 장부금액에 미달하는 경우 자산의 장부금액을 감소시키며 이러한 장부금액의 감소는 손상차손(당기손익)으로 인식하고 있습니다.

매 보고기간말에 과거기간에 인식한 손상차손이 더 이상 존재하지 않거나 감소된 것을 시사하는 징후가 있는지를 검토하고 직전 손상차손의 인식시점 이후 회수가능액을 결정하는 데 사용된 추정치에 변화가 있는 경우에만 손상차손을 환입하고 있으며, 손상차손환입으로 증가된 장부금액은 과거에 손상차손을 인식하기 전 장부금액의 감가상각 또는 상각 후 잔액을 초과할 수 없습니다.

(8) 퇴직급여

보고기간말 현재 1년 이상 근속한 전 임직원이 일시에 퇴직할 경우에 지급하여야 할 퇴직금(근로기준법과 당사의 퇴직금지급규정 중 큰 금액)에 상당하는 금액을 퇴직급여충당부채로 설정하고 있습니다.

(9) 충당부채

지출의 시기 또는 금액이 불확실한 부채 중 과거사건이나 거래의 결과로 현재의무가 존재하고 당해 의무를 이행하기 위하여 자원이 유출될 가능성이 매우 높으며 그 의무의 이행에 소요되는 금액을 신뢰성 있게 추정할 수 있는 경우에는 부채로 계상하고 있습니다. 또한 충당부채의 명목금액과 현재가치의 차이가 중요한 경우에는 의무를 이행하기 위하여 예상되는 지출액의 현재가치로 평가하고 있습니다.

제3자가 변제하여 줄 것이 확실한 경우에 한하여 변제할 금액을 별도의 자산으로 처리하며 이 경우 변제에 따른 수익에 해당하는 금액은 충당부채의 인식에 따라 손익계산서에 계상될 관련 비용과 상계하고 있습니다.

(10) 환율변동효과

① 기능통화 및 표시통화

재무제표에 포함되는 항목들을 영업활동이 이루어지는 주된 경제환경의 통화(기능통화)이며 재무제표 작성을 위한 표시통화인 '원'으로 표시하고 있습니다.

② 외화거래

기능통화 외의 통화(외화)로 이루어진 거래는 거래일의 환율을 적용하여 기록하고 있습니다. 역사적원가로 측정하는 비화폐성 외화항목은 거래일의 환율로 환산하고, 공정가치로 측정하는 비화폐성항목은 공정가치가 결정된 날의 환율로 환산하였습니다. 비화폐성항목에서 발생한 손익을 기타포괄손익으로 인식하는 경우에는 그손익에 포함된 환율변동효과도 기타포괄손익으로 인식하고, 당기손익으로 인식하는 경우에는 환율변동효과도 당기손익으로 인식하고 있습니다.

또한, 화폐성 외화자산 및 부채는 보고기간말 현재 환율로 환산하고 있으며 환산손익은 당기손익으로 계상하고 있습니다.

(11) 납입자본

주식을 발행하는 경우 주식의 발행금액이 액면금액보다 크다면 그 차액을 주식발행초과금으로 하여 자본잉여금으로 처리하고, 발행금액이 액면금액보다 작다면 그 차액을 주식발행초과금의 범위내에서 상계처리하고 미상계된 잔액이 있는 경우에는 자본조정의 주식할인발행차금으로 처리하고 있습니다. 한편, 자본거래 비용 중 자본거래가 없었다면 회피가능하고 자본거래에 직접 관련되어 발생한 추가비용에 대해서는 관련된 법인세효과를 차감한 금액을 주식발행초과금에서 차감하거나 주식할인발행차금에 가산하고 있습니다.

(12) 법인세

법인세비용은 법인세부담액에 이연법인세 변동액을 가감하여 산출하고 있습니다. 법인세부담액은 법인세법 등의 법령에 의하여 각 회계연도에 부담할 법인세 및 법인세에 부가되는 세액의 합계이며 전기 이전의 기간과 관련된 법인세부담액을 당기에 인식하는 법인세 추납액 또는 환급액이 포함됩니다. 자산·부채의 장부금액과 세무가액의 차이인 일시적차이와 이월공제가 가능한 세무상결손금과 세액공제 등에 대하여 미래에 부담하게 될 법인세부담액과 미래에 경감될 법인세부담액을 각각 이연법인세

부채 및 자산으로 인식하고 있습니다. 이연법인세는 일시적차이 등의 실현이 예상되는 회계연도에 적용되는 법인세율을 사용하여 측정하고 있습니다.

(13) 기본주당이익

보통주에 귀속되는 회계기간의 당기순이익에 대하여 그 기간에 유통된 보통주식수를 가중평균한 주식수로 나누어 기본주당이익을 계산하고 손익계산서에 표시하고 있습니다.

4. 현금및예치금

(1) 현금및현금성자산

당반기말과 전기말 현재 현금및현금성자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)		
구 분	제12(당)기 반기	제11(전)기
현금	1,000,000	-
보통예금	48,174,866	3,157,000
MMDA	48,536,888	34,539,633
합 계	97,711,754	37,696,633

(2) 사용이 제한된 예금

당반기말과 전기말 현재 사용이 제한된 예금은 없습니다.

5. 금융리스채권

(1) 당반기말과 전기말 현재 금융리스계약에 따라 회수할 최소리스료 및 금융리스채권은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)		
회수기간	제12(당)기 반기	제11(전)기
1년 이내	38,598,188,095	45,285,821,981
1년 초과 5년 이내	37,320,375,160	35,642,828,377
최소리스료 합계	75,918,563,255	80,928,650,358
미실현금융리스이자	(7,325,162,822)	(8,658,104,762)
금융리스채권	68,593,400,433	72,270,545,596

(2) 금융리스자산 중 리스이용자의 지급불능 등의 사유로 인하여 당반기말 현재 리스계약이 해지되어 제각한 자산은 8건이며, 금액은 121백만원입니다. 전기말 현재 리스계약이 해지되어 제각한 자산은 16건이며, 금액은 179백만원입니다.

6. 운용리스자산

(1) 당반기말과 전기말 현재 운용리스자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)		
구 분	제12(당)기 반기	제11(전)기
취득원가	1,077,175,063,651	1,070,135,219,969
감가상각누계액	(346,583,962,260)	(352,720,529,862)
장부금액	730,591,101,391	717,414,690,107

운용리스자산은 전부 차량운반구로 구성되어 있습니다.

(2) 당반기말과 전기말 현재 운용리스계약과 관련하여 기대되는 최소리스료는 다음과 같습니다.

(단위 : 원)		
회수기간	제12(당)기 반기	제11(전)기
1년 이내	255,020,875,187	253,210,742,256
1년 초과 5년 이내	228,713,122,425	205,128,224,856
합 계	483,733,997,612	458,338,967,112

(3) 운용리스자산 중 리스이용자의 지급불능 등의 사유로 인하여 당반기말 현재 리스계약이 해지되어 제각한 자산은 35건이며, 금액은 914백만원입니다. 전기말 현재 리스계약이 해지되어 제각한 자산은 43건이며, 금액은 1,661백만원입니다.

7. 대출채권 및 할부금융채권

당반기말과 전기말 현재 대출채권 및 할부금융채권의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)			
구 분		제12(당)기 반기	제11(전)기
대출채권	딜러대출금	67,961,719,523	127,424,702,843
할부금융채권	자동차할부금융	323,655,335,681	284,460,906,563

8. 대손충당금

(1) 당반기말과 전기말 현재 당사의 자산건전성 분류 내역은 다음과 같습니다.

<제12(당)기 반기>

(단위 : 백만원)							
구 분	정상	요주의	고정	회수의문	추정손실	합 계	대손충당금
대출채권	67,962	-	-	-	-	67,962	340
할부금융채권	318,190	2,658	2,591	216	-	323,655	3,024
금융리스채권	66,846	330	1,255	162	-	68,593	708
미수금(*)	929	435	303	146	266	2,079	571
미수수익(*)	21,904	89	-	-	-	21,993	114
합 계	475,831	3,512	4,149	524	266	484,282	4,757
대손충당금	3,202	66	830	393	266	4,757	
대손설정률(%)	0.67	1.88	20.00	75.00	100.00	0.98	

(*) 리스자산 및 할부금융채권과 관련된 미수수익 및 미수금에 대해 대손충당금을 설정하고 있습니다.

<제11(전)기>

(단위 : 백만원)							
구 분	정상	요주의	고정	회수의문	추정손실	합 계	대손충당금
대출채권	127,425	-	-	-	-	127,425	637
할부금융채권	278,104	5,242	285	830	-	284,461	2,725
금융리스채권	70,522	988	636	125	-	72,271	581
미수금(*)	907	537	199	369	710	2,722	1,038
미수수익(*)	19,220	183	-	-	-	19,403	96
합 계	496,178	6,950	1,120	1,324	710	506,282	5,077
대손충당금	3,046	104	224	993	710	5,077	
대손설정률(%)	0.61	1.50	20.00	75.00	100.00	1.00	

(*) 리스자산 및 할부금융채권과 관련된 미수수익 및 미수금에 대해 대손충당금을 설정하고 있습니다.

(2) 최근 3년간 대손충당금 설정대상채권 대비 대손충당금 설정비율은 다음과 같습니다.

(단위 : 백만원, %)			
구 분	제12(당)기 반기	제11(전)기	제10(전전)기
설정대상채권	484,282	506,282	408,271
대손충당금	4,757	5,077	9,620
비율(%)	0.98	1.00	2.36

9. 유형자산

당반기와 전기 중 유형자산의 증감내역은 다음과 같습니다.

<제12(당)기 반기>

(단위 : 원)						
과 목	기초장부금액	취득액(자본적 지출포함)	처분액	감가상각비	계정대체(*)	반기말장부금액
차량운반구	868,182,974	354,752,128	(509,621,375)	(93,956,573)	250,503,353	869,860,507
비품	359,162,728	123,011,400	-	(115,556,569)	-	366,617,559
합 계	1,227,345,702	477,763,528	(509,621,375)	(209,513,142)	250,503,353	1,236,478,066

<제11(전)기>

(단위 : 원)						
과 목	기초장부금액	취득액(자본적 지출포함)	처분액	감가상각비	계정대체(*)	기말장부금액
차량운반구	945,911,286	378,617,948	(443,927,718)	(143,296,042)	130,877,500	868,182,974
비품	462,346,598	193,356,928	(54,968,419)	(241,552,379)	-	359,162,728
합 계	1,408,257,884	571,974,876	(498,916,137)	(384,848,421)	130,877,500	1,227,345,702

(*) 운용리스자산 중 계약해지에 따른 계정대체를 의미합니다.

10. 보험가입자산

당반기말과 전기말 현재 당사의 보험가입내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)				
보험종류	부보대상	부보금액		보험회사명
		제12(당)기 반기	제11(전)기	
리스차량보험	할부상용차	18,635,320,000	4,866,580,000	한화손해보험(주)
리스차량보험	할부상용차	3,233,321,765	-	메리츠화재해상보험(주)
신차보상비용보상보험	리스승용차	1,824,050,490	750,000,000	

11. 무형자산

당반기와 전기 중 무형자산의 증감내역은 다음과 같습니다.

<제12(당)기 반기>

(단위 : 원)					
과목	기초장부금액	취득액(자본적 지출포함)	무형자산상각비	제각	반기말장부금액
소프트웨어	1,669,913,700	459,514,039	(257,411,882)	-	1,872,015,857

<제11(전)기>

(단위 : 원)					
과목	기초장부금액	취득액(자본적 지출포함)	무형자산상각비	제각	기말장부금액
소프트웨어	1,364,386,560	885,132,563	(476,503,125)	(103,102,298)	1,669,913,700

12. 차입부채

당반기말과 전기말 현재 차입부채의 내역은 다음과 같습니다.

(1) 원화차입금

(단위 : 원)				
종 류	차입처	연이자율(%)	제12(당)기 반기	제11(전)기
당좌차월	도이치은행 서울지점	3.39	26,968,942,174	57,326,275,529
일반차입금	미쓰비시도쿄마루은행 서울지점	3.14 ~ 4.85	85,000,000,000	115,000,000,000
	뱅크오브아메리카 서울지점	3.34	35,000,000,000	-
	미즈호코퍼레이트은행 서울지점	4.90	-	19,000,000,000
	한국외환은행	3.14	30,000,000,000	25,000,000,000
	제이피모건체이스은행 서울지점	3.77	10,000,000,000	10,000,000,000
	스미토모미쓰이 은행 서울지점	3.13	40,000,000,000	80,000,000,000
	바덴뷔르템베르크주립은행 서울지점	3.38	30,000,000,000	-
합 계			256,968,942,174	306,326,275,529

(2) 외화차입금

(단위 : 원, USD, EUR)						
종 류	차입처	연이자율 (%)	제12(당)기 반기		제11(전)기	
			외화	원화환산액	외화	원화환산액
일반차입금	바덴뷔르템베르크주립은행 싱가포르	1.68	-	-	USD 20,000,000	21,422,000,000
	Daimler AG	0.62 ~ 1.47	EUR 211,000,000	316,126,530,000	EUR 207,500,000	293,873,950,000
합 계				316,126,530,000		315,295,950,000

당사는 상기 외화차입금에 대하여 환율변동위험 및 금리변동위험을 회피하기 위해 통화스왑계약을 체결하고 있습니다.

(3) 사채

당반기말과 전기말 현재 당사가 발행한 사채의 내역은 다음과 같습니다.

<제12(당)기 반기>

(단위 : 원)					
종 류	만기일	연이자율(%)	액면금액	사채할인발행차금	장부금액
원화공모사채	2015-04-24	3.26	130,000,000,000	(448,162,729)	129,551,837,271
원화공모사채	2014-11-08	3.99	100,000,000,000	(357,366,685)	99,642,633,315
합 계			230,000,000,000	(805,529,414)	229,194,470,586

상기 사채는 만기 일시상환되며, 이자는 3개월마다 후급 지급 조건입니다.

<제11(전)기>

(단위 : 원)					
종 류	만기일	연이자율(%)	액면금액	사채할인발행차금	장부금액
원화공모사채	2014-11-08	3.99	100,000,000,000	(490,303,589)	99,509,696,411

상기 사채는 만기 일시상환되며, 이자는 3개월마다 후급 지급 조건입니다.

(4) 당반기말과 전기말 현재 차입부채의 연도별 상환계획은 다음과 같습니다.

<제12(당)기 반기>

(단위 : 원)				
연 도	원화차입금	외화차입금	사채	합 계
2013년	191,968,942,174	109,370,790,000	-	301,339,732,174
2014년	65,000,000,000	185,780,520,000	100,000,000,000	350,780,520,000
2015년	-	20,975,220,000	130,000,000,000	150,975,220,000
합 계	256,968,942,174	316,126,530,000	230,000,000,000	803,095,472,174

<제11(전)기>

(단위 : 원)				
연 도	원화차입금	외화차입금	사채	합 계
2013년	306,326,275,529	185,000,030,000	-	491,326,305,529
2014년	-	130,295,920,000	100,000,000,000	230,295,920,000
합 계	306,326,275,529	315,295,950,000	100,000,000,000	721,622,225,529

13. 퇴직급여충당부채

당반기 중 퇴직급여충당부채의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)		
구 분	제12(당)기 반기	제11(전)기
기초잔액	869,880,940	597,543,780
퇴직급여지급액	(9,108,636)	(135,146,914)
퇴직급여설정액	393,212,816	407,484,074
기타(*)	799,260	-
기말잔액	1,254,784,380	869,880,940

(*) 관계사 임직원 전출입으로 인한 퇴직급여 증가분입니다.

14. 파생상품 및 위험회피회계

(1) 당반기말과 전기말 현재 당사가 보유하고 있는 파생상품 거래내역은 다음과 같으며, 동 거래를 매매목적으로 회계처리하고 있습니다.

거래목적	파생상품 종류	제12(당)기 반기	제11(전기)
매매목적	통화스왑	변동금리 및 고정금리 외화차입금에 대하여 고정금리 및 만기일에 차입당시의 환율로 환산된 원화금액을 지급하는 통화스왑 계약 체결 - 총 금액 EUR 211,000,000 - 계약건수 EUR 11건	변동금리 및 고정금리 외화차입금에 대하여 고정금리 및 만기일에 차입당시의 환율로 환산된 원화금액을 지급하는 통화스왑 계약 체결 - 총 금액 USD 20,000,000 - EUR 207,500,000 - 계약건수 USD 1건, EUR 11건
	이자율스왑	변동금리 원화차입금에 대하여 변동금리를 고정금리와 교환하는 이자율스왑계약 체결 - 총 금액 KRW 45,000,000,000 - 계약건수 KRW 2건	변동금리 원화차입금에 대하여 변동금리를 고정금리와 교환하는 이자율스왑계약 체결 - 총 금액 KRW 10,000,000,000 - 계약건수 KRW 1건

(2) 당반기말과 전기말 현재 파생상품평가손익의 내용은 다음과 같습니다.

<제12(당)기 반기>

(단위 : 원)					
구 분	미결제 약정금액	파생상품자산 및 부채		당기손익	
		파생상품 자산	파생상품 부채	파생상품 평가이익	파생상품 평가손실
통화스왑(*)	316,126,530,000	3,495,032,213	6,781,035,187	12,670,570,797	950,417,998
이자율스왑	45,000,000,000	-	66,090,344	35,364,700	24,524,221
합 계	361,126,530,000	3,495,032,213	6,847,125,531	12,705,935,497	974,942,219

<제11(전기)>

(단위 : 원)					
구 분	미결제 약정금액	파생상품자산 및 부채		당기손익	
		파생상품 자산	파생상품 부채	파생상품 평가이익	파생상품 평가손실
통화스왑(*)	315,295,950,000	558,630,627	21,880,290,934	1,295,867,433	18,685,122,364
이자율스왑	10,000,000,000	-	76,930,823	-	27,483,222
합 계	325,295,950,000	558,630,627	21,957,221,757	1,295,867,433	18,712,605,586

(*) 통화스왑의 미결제 약정금액은 기말의 환율로 환산한 금액입니다.

15. 유동성위험 관리 방법 및 종류별 만기내역

(1) 유동성위험 관리 방법

유동성위험은 당사가 자금의 조달과 운용의 기간대응 불일치에 따라 자금의 유동성을 확보하지 못함으로써 발생하는 위험을 의미합니다. 당사의 유동성 관리방법은 유동성관리 목표를 설정하고 이를 준수하며, 유동성위기 발생시를 대비한 위기관리 대책을 수립, 운용하는 것입니다.

(2) 당반기말과 전기말 현재 비파생금융부채의 계약상 만기별 현금흐름 내역은 다음과 같습니다.

<제12(당)기 반기>

(단위 : 원)				
구 분	장부금액	현금흐름		
		6개월 이내	6~12개월	1~2년
원화차입금	256,968,942,174	194,769,692,174	65,545,750,000	-
외화차입금	316,126,530,000	111,015,460,419	138,838,222,044	69,316,207,848
사채	229,194,470,586	4,114,000,000	4,114,000,000	236,233,000,000
합 계	802,289,942,760	309,899,152,593	208,497,972,044	305,549,207,848

<제11(전)기>

(단위 : 원)				
구 분	장부금액	현금흐름		
		6개월 이내	6~12개월	1~2년
원화차입금	306,326,275,529	225,607,375,529	86,502,750,000	-
외화차입금	315,295,950,000	84,248,293,229	104,927,962,937	131,490,676,936
사채	99,509,696,411	1,995,000,000	1,995,000,000	103,990,000,000
합 계	721,131,921,940	311,850,668,758	193,425,712,937	235,480,676,936

상기 만기분석은 할인하지 않은 현금흐름을 기초로 당사가 지급하여야 하는 가장 빠른 만기일에 근거하여 작성되었으며, 원금 및 이자의 현금흐름을 포함하고 있습니다. 또한 이 현금흐름이 유의적으로 더 이른 기간에 발생하거나, 유의적으로 다른 금액일 것으로 기대하지 않습니다.

(3) 당반기말과 전기말 현재 파생금융부채의 계약상 만기별 현금흐름 내역은 다음과 같습니다.

<제12(당)기 반기>

(단위 : 원)					
항 목	구 분	현금흐름			
		6개월 이하	6개월~1년	1년~5년	합 계
이자율스왑	현금유입	773,000,000	292,250,000	-	1,065,250,000
	현금유출	834,750,000	303,625,000	-	1,138,375,000
	소 계	(61,750,000)	(11,375,000)	-	(73,125,000)
통화스왑	현금유입	111,022,736,917	138,863,619,846	69,342,728,913	319,229,085,676
	현금유출	117,528,104,935	140,542,093,635	65,577,069,000	323,647,267,570
	소 계	(6,505,368,018)	(1,678,473,789)	3,765,659,913	(4,418,181,894)
합 계	현금유입	111,795,736,917	139,155,869,846	69,342,728,913	320,294,335,676
	현금유출	118,362,854,935	140,845,718,635	65,577,069,000	324,785,642,570
	합 계	(6,567,118,018)	(1,689,848,789)	3,765,659,913	(4,491,306,894)

<제11(전)기>

(단위 : 원)					
항목	구분	현금흐름			
		6개월 이하	6개월~1년	1년~5년	합 계
이자율스왑	현금유입	191,000,000	191,000,000	-	382,000,000
	현금유출	227,500,000	227,500,000	-	455,000,000
	소 계	(36,500,000)	(36,500,000)	-	(73,000,000)
통화스왑	현금유입	84,248,293,229	104,927,962,937	131,490,676,936	320,666,933,102
	현금유출	93,364,993,465	116,759,436,675	136,455,186,655	346,579,616,795
	소 계	(9,116,700,236)	(11,831,473,738)	(4,964,509,719)	(25,912,683,693)
합 계	현금유입	84,439,293,229	105,118,962,937	131,490,676,936	321,048,933,102
	현금유출	93,592,493,465	116,986,936,675	136,455,186,655	347,034,616,795
	합 계	(9,153,200,236)	(11,867,973,738)	(4,964,509,719)	(25,985,683,693)

상기 만기분석은 할인하지 않은 현금흐름을 기초로 당사가 지급하여야 하는 가장 빠른 만기일에 근거하여 작성되었으며, 원금 및 이자의 현금흐름을 포함하고 있습니다. 또한 이 현금흐름이 유의적으로 더 이른 기간에 발생하거나, 유의적으로 다른 금액일 것으로 기대하지 않습니다.

16. 총당부채

당사는 미래 운용리스료수익의 잠재적 손실이 발생할 가능성 등을 평가하여 총당부채를 인식하고 있으며, 당반기말과 전기말 현재 총당부채 내역은 각각 1,992백만원, 2,603백만원 입니다.

17. 우발부채 및 약정사항

(1) 당반기말 현재 당사의 계류중인 중요한 소송사건은 없습니다.

(2) 당반기말 현재 담보로 제공되어 있는 자산은 없습니다.

(3) 당사는 금융기관과 차입약정 및 당좌차월약정을 체결하고 있으며, 당반기말 현재 주요 약정사항은 다음과 같습니다.

(단위 : 원, USD)			
종 류	은행명	원화	외화
차입약정	한국외환은행	30,000,000,000	-
	미쓰비시도쿄UFJ 은행 서울지점	170,000,000,000	-
	한국씨티은행	40,000,000,000	USD 10,000,000
	제이피모건체이스 은행 서울지점	20,000,000,000	-
	미즈호코퍼레이트 은행 서울지점	70,000,000,000	-
	크레디아그리콜 은행 서울지점	60,000,000,000	-
	스미토모미쓰이 은행 서울지점	80,000,000,000	-
	바덴뷔르템베르크 주립은행 서울지점	55,000,000,000	-
	한국스탠다드차타드 제일은행	20,000,000,000	-
	뱅크오브아메리카 서울지점	-	USD 35,000,000
	로열뱅크오브스코틀랜드 서울지점	20,000,000,000	-
소 계		565,000,000,000	USD 45,000,000
당좌차월약정	도이치은행 서울지점	105,000,000,000	-
	홍콩상하이은행 서울지점	90,000,000,000	-
소 계		195,000,000,000	-
합 계		760,000,000,000	USD 45,000,000

18. 자본

(1) 당사가 발행할 주식의 총수, 발행한 주식의 수 및 1주당 금액은 각 8,000,000주, 4,239,140주 및 10,000원 입니다.

(2) 자본잉여금은 전액 유상증자시 발생한 것으로 주식발행초과금 37,889백만원으로 구성되어 있으며, 자본전입 및 결손보전에만 사용하도록 처분이 제한되어 있습니다.

(3) 당반기말과 전기말 현재 이익잉여금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)		
구 분	제12(당)기 반기	제11(전기)
차기이월미처분이익잉여금	50,017,973,162	43,630,466,191

19. 법인세비용

(1) 당반기의 법인세비용의 산출내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)		
내 역	제12(당)기 반기	
	3개월	누적
당반기 법인세 부담액	1,679,186,877	2,478,656,303
일시적차이로 인한 이연법인세 변동액	(270,980,643)	410,219,454
세무조정변경효과	-	180,071,017
법인세비용	1,408,206,234	3,068,946,774

(2) 당반기의 법인세비용차감전순이익과 법인세비용간의 관계는 다음과 같습니다.

(단위 : 원)	
내역	제12(당)기 반기
법인세비용차감전순이익	9,456,453,745
적용세율에 따른 세부담액	2,069,419,823
조정사항	
비공제비용	843,369,612
세무조정변경효과	180,071,017
기타(세율차이 등)	(23,913,678)
법인세비용	3,068,946,774
유효법인세율	32.45%

(3) 주요 누적일시적차이의 증감내역 및 이연법인세자산(부채)는 다음과 같습니다.

<제12(당)기 반기>

(단위 : 백만원)					
계정과목	차감할(가산할) 일시적차이				이연법인세자산(부채)
	기초잔액(+)	감소	증가	반기말잔액	반기말잔액
미지급금	2,916	2,916	2,011	2,011	487
보조금수익(운용리스)	20,675	20,675	29,031	29,031	7,025
보조금수익(운용리스 외)	15,579	15,579	21,704	21,704	5,252
이연대출부대비용	(10,590)	(10,590)	(14,769)	(14,769)	(3,574)
파생상품평가이익	21,399	21,399	3,352	3,352	811
외화환산손익	(18,187)	(18,187)	1,528	1,528	370
퇴직급여충당부채	705	237	374	842	205
감가상각비	158	159	129	128	31
리스개설직접원가	(37,929)	(37,929)	(50,234)	(50,234)	(12,157)
충당부채	2,603	2,603	1,992	1,992	482
합 계	(2,671)	(3,138)	(4,882)	(4,415)	(1,068)

<제11(전)기>

(단위 : 백만원)					
계정과목	차감할(가산할) 일시적차이				이연법인세자산(부채)
	기초잔액(*)	감소	증가	기말잔액	기말잔액
미지급금	2,050	2,916	(2,050)	2,916	706
보조금수익(운용리스)	15,199	20,675	(15,199)	20,675	5,003
보조금수익(운용리스 외)	10,226	15,579	(10,226)	15,579	3,770
이연대출부대비용	(7,604)	(10,590)	7,604	(10,590)	(2,563)
파생상품평가이익	(11,100)	21,399	11,100	21,399	5,178
외화환산손익	10,291	(18,187)	(10,291)	(18,187)	(4,401)
퇴직급여충당부채	503	237	(35)	705	172
감가상각비	-	109	-	109	26
대손충당금	1,363	-	(1,363)	-	-
리스개설직접원가	(39,116)	(37,929)	39,116	(37,929)	(9,179)
충당부채	-	2,603	-	2,603	630
합 계	(18,188)	(3,188)	18,656	(2,720)	(658)

(*) 전기재무제표 확정 후 추가 세무조정사항이 기초금액에 반영되어 있습니다.

(4) 이연법인세자산(부채)는 일시적차이의 실현이 예상되는 회계연도에 적용되는 법인세율을 사용하여 측정하고 있습니다.

(5) 차감할 일시적차이가 소멸될 기간에 과세소득이 충분할 것으로 예상되어 이연법인세자산을 인식하였습니다.

(6) 상계전 총액기준에 의한 이연법인세자산과 부채 및 미지급법인세와 미수법인세환급액의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)		
계정과목	제12(당)기 반기	제11(전)기
이연법인세자산	14,662,268,977	15,484,622,410
이연법인세부채	15,730,754,741	16,142,888,720
상계후 이연법인세자산(부채)	(1,068,485,764)	(658,266,310)
미지급법인세	2,480,341,305	10,220,904,434
미수법인세환급액	-	4,487,858,823
상계후 미지급법인세	2,480,341,305	5,733,045,611

20. 주당이익

(1) 당반기의 주당이익의 계산내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 주, 원)		
내역	제12(당)기 반기	
	3개월	누적
보통주 반기순이익	2,911,504,173	6,387,506,971
가중평균유통보통주식수	4,239,140	4,239,140
주당순이익	687	1,507

(2) 당반기의 가중평균유통보통주식수 산정내역은 아래와 같습니다.

(단위 : 주)		
구분	제12(당)기 반기	
	3개월	누적
기초유통보통주식수	4,239,140	4,239,140
주식수 변동	-	-
가중평균유통보통주식수	4,239,140	4,239,140

(3) 희석주당이익

당사는 발행한 희석화증권이 없으므로 기본주당이익과 희석주당이익은 동일합니다.

21. 포괄손익계산서

당반기의 포괄손익계산서는 다음과 같습니다.

(단위 : 원)	
구분	제12(당)기 반기
반기순이익	6,387,506,971
기타포괄손익	-
총포괄손익	6,387,506,971

22. 특수관계자

(1) 당반기말 현재 당사의 지배회사는 다음과 같습니다.

구 분	회사명
지배회사	Daimler AG

(2) 당반기 중 특수관계자와의 주요 거래내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)			
구 분	특수관계자	내 역	제12(당)기 반기
지배회사	Daimler AG	이자비용	(2,567,796,971)
		전산비	(6,896,365)
		수수료비용	(270,367,142)
기 타	Daimler South East Asia Pte., Ltd.	전산비	(12,819,762)
	Daimler Financial Services AG	급여	(211,833,629)
	메르세데스벤츠코리아	판매장려금	16,332,514,451
		용역수수료수익	53,910,468
		임차료	(273,001,026)
		기타	(448,324,091)
	다임러트럭코리아	용역수수료수익	25,644,996
		판매장려금	259,242,110
		기타	(6,169,481)

(3) 당반기말과 전기말 현재 특수관계자에 대한 채권·채무의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)					
특수관계구분	특수관계자명	구 분	내 역	제12(당)기 반기	제11(전)기
지배회사	Daimler AG	채권	미수금	-	21,065
		채무	차입금	316,126,530,000	293,873,950,000
			미지급금	35,349,460	263,617,022
			미지급비용	1,104,199,916	1,485,849,351
			소 계	317,266,079,376	295,623,416,373
기 타	Daimler Financial Services AG	채무	미지급금	-	103,058,167
	Daimler South East Asia Pte., Ltd.	채무	미지급금	14,323,959	388,413
	메르세데스벤츠코리아	채권	미수금	4,167,674,950	1,537,631,833
		채무	미지급금	181,978,187	74,489,357
	다임러트럭코리아	채권	미수금	31,827,210	82,961,703
		채무	미지급금	-	925,125
	Mercedes-Benz Auto Finance China., Ltd.	채권	미수금	12,744,118	11,933,497

(4) 임직원에 대한 사택제공

당반기 중 임직원을 위하여 당사가 지급한 임차료 및 선급임차료 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)	
구 분	제12(당)기 반기
임차료	148,525,000
선급임차료	439,450,000

(5) 당반기말 현재 당사가 원화차입금과 관련하여 특수관계자로부터 제공받은 보증 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)			
제공사	내 용	금 액	지급보증처
Daimler AG	지급보증	30,000,000,000	한국외환은행
		85,000,000,000	미쯔비시도쿄UFJ 은행 서울지점
		26,968,942,174	도이치은행 서울지점
		10,000,000,000	제이피모건체이스 은행 서울지점
		35,000,000,000	뱅크오브아메리카 서울지점
		40,000,000,000	스미토모미쓰이 은행 서울지점
		30,000,000,000	바덴뷔르템베르크 주립은행 서울지점
합 계		256,968,942,174	

23. 현금흐름표

당반기 중 현금의 유입과 유출이 없는 중요한 거래는 다음과 같습니다.

(단위 : 원)	
내 역	제12(당)기 반기
할부금융자산 및 리스자산의 제각	1,861,614,300

24. 부가가치 관련자료

당반기의 판매관리비에 포함된 부가가치 계산에 필요한 자료는 다음과 같습니다.

(단위 : 원)	
계정과목	제12(당)기 반기
급여	2,618,455,673
퇴직급여	393,212,816
복리후생비	350,176,217
임차료	353,989,259
세금과공과	373,021,636
감가상각비	209,513,142
합 계	4,298,368,743