

목 차

감 사 보 고 서	2
외부감사인의 감사보고서	3
재 무 제 표	5
재 무 상 태 표	6
손 익 계 산 서	9
자 본 변 동 표	12
현 금 흐 름 표	13
재무제표에 대한 주석	15
내부회계관리제도 검토의견	38

주식회사 다 스

재 무 제 표 에 대 한

감 사 보 고 서

제 25 기

2011년 01월 01일 부터
2011년 12월 31일 까지

제 24 기

2010년 01월 01일 부터
2010년 12월 31일 까지

신 한 회 계 법 인

외부감사인의 감사보고서

주식회사 다스

주주 및 이사회 귀중

본 감사인은 첨부된 주식회사 다스의 2011년 12월 31일과 2010년 12월 31일 현재의 재무상태표와 동일로 종료되는 양 회계연도의 손익계산서, 자본변동표 및 현금흐름표를 감사하였습니다. 이 재무제표를 작성할 책임은 회사경영자에게 있으며 본 감사인의 책임은 동 재무제표에 대하여 감사를 실시하고 이를 근거로 이 재무제표에 대하여 의견을 표명하는데 있습니다.

본 감사인은 한국회계감사기준에 따라 감사를 실시하였습니다. 이 기준은 본 감사인이 재무제표가 중요하게 왜곡표시되지 아니하였다는 것을 합리적으로 확신하도록 감사를 계획하고 실시할 것을 요구하고 있습니다. 감사는 재무제표상의 금액과 공시내용을 뒷받침하는 감사증거에 대하여 시사의 방법을 적용하여 검증하는 것을 포함하고 있습니다. 또한 감사는 재무제표의 전반적인 표시내용에 대한 평가 뿐만 아니라 재무제표 작성을 위해 경영자가 적용한 회계원칙과 유의적 회계추정에 대한 평가를 포함하고 있습니다. 본 감사인이 실시한 감사가 감사의견 표명을 위한 합리적인 근거를 제공하고 있다고 본 감사인은 믿습니다.

본 감사인의 의견으로는 상기 재무제표는 주식회사 다스의 2011년과 2010년 12월 31일 현재의 재무상태와 동일로 종료되는 양 회계연도의 재무성과 및 현금흐름의 내용을 일반기업 회계기준에 따라 중요성의 관점에서 적정하게 표시하고 있습니다.

서울特別市 永登浦區 汝矣島洞 17-3
대표이사 이 상 문

2012년 3월 14일

이 감사보고서는 감사보고서일 현재로 유효한 것입니다. 따라서 감사보고서일 후 이 보고서를 열람하는 시점 사이에 첨부된 회사의 재무제표에 중요한 영향을 미칠 수 있는 사건이나 상황이 발생할 수도 있으며, 이로 인하여 이 감사보고서가 수정될 수도 있습니다.

재 무 제 표

재무상태표

제 25 기 2011년 12월 31일 현재

제 24 기 2010년 12월 31일 현재

주식회사 다스

(단위 : 원)

과 목	제 25(당) 기	제 24(전) 기
자 산		
I. 유동자산	169,276,414,447	153,951,772,723
(1) 당좌자산	150,618,943,380	138,129,132,016
현금및현금성자산(주석14)	1,147,378,673	747,345,134
국고보조금(주석8)	(35,000,000)	(24,576,609)
단기금융상품	20,000,000	20,000,000
만기보유증권(주석4,21)	20,040,000	26,370,000
매출채권(주석14,17,22)	140,239,955,338	121,030,422,623
대손충당금	(7,611,564,613)	(10,156,234,621)
미수금(주석14,17)	17,654,518,063	27,485,622,823
대손충당금	(6,410,236,755)	(3,925,242,242)
미수수익	48,405,655	19,577,887
선급금	5,140,132,337	2,398,325,826
대손충당금	(497,052,911)	(349,709,006)
선급비용	81,483,794	72,137,997
단기대여금(주석 17)	1,542,303,190	1,348,576,701
대손충당금	(721,419,391)	(563,484,497)
(2) 재고자산(주석2)	18,657,471,067	15,822,640,707
제품	9,537,897,974	8,431,049,462
재공품	852,019,506	500,781,276
원재료	8,208,553,287	6,657,762,958
저장품	59,000,300	51,099,800
미착품	-	181,947,211
II. 비유동자산	158,146,047,598	110,212,645,282
(1) 투자자산	61,121,216,671	33,905,688,726
장기금융상품(주석3)	563,500,000	323,500,000
장기투자증권(주석4,5,21)	23,640,373,877	22,062,405,373

지분법적용투자주식(주석5,6,21)	36,917,342,794		11,519,783,353	
(2)유형자산(주석7,11,17,21)		96,111,468,630		75,284,016,266
토지	13,906,612,376		8,452,824,501	
건물	38,606,264,008		15,163,043,869	
감가상각누계액	(6,862,734,103)		(5,952,397,999)	
구축물	4,714,851,087		2,734,402,906	
감가상각누계액	(1,166,760,372)		(947,014,491)	
기계장치	82,058,598,551		62,858,268,256	
감가상각누계액	(54,076,521,735)		(44,132,291,060)	
차량운반구	621,304,131		714,508,254	
감가상각누계액	(560,468,526)		(651,569,145)	
공기구비품	53,033,616,913		47,937,148,286	
감가상각누계액	(45,351,635,113)		(41,463,152,371)	
건설중인자산	11,188,341,413		30,570,245,260	
(3)기타비유동자산		913,362,297		1,022,940,290
보증금	913,362,297		1,022,940,290	
자 산 총 계		327,422,462,04 5		264,164,418.00 5
부 채				
I.유동부채		156,105,805,22 0		145,779,845,59 2
매입채무(주석14)	105,804,169,84 3		92,100,788,140	
단기차입금(주석7,10,17)	10,858,851,375		19,358,851,375	
미지급금(주석14)	6,174,543,855		8,278,341,519	
선수금	4,459,317,822		3,910,436,889	
예수금	811,407,504		793,995,647	
미지급비용(주석14,17)	21,070,641,905		20,273,697,968	
미지급 법인세(주석18)	3,232,890,337		913,734,054	
유동성장기부채(주석10,21)	-		150,000,000	
유동성리스부채(주석11,14,21)	3,693,982,579		-	
II.비유동부채		29,735,920,171		11,665,149,253
장기차입금(주석7,10,14,21)	10,172,336,660		-	
리스부채(주석11,14,21)	7,839,017,421		-	
퇴직급여충당부채(주석12)	21,523,946,670		23,541,131,230	

퇴직연금운용자산(주석12,21)	(11,471,269,695)		-	
퇴직보험예치금(주석12,21)	(4,749,627,986)		(16,475,999,759)	
국민연금전환금(주석12)	(21,022,300)		(45,100,500)	
판매보증충당부채(주석13)	6,442,539,401		4,645,118,282	
부 채 총 계		185,841,725,39 1		157,444,994,84 5
자 본				
I.자본금(주석1)		2,980,000,000		2,980,000,000
보통주자본금	2,980,000,000		2,980,000,000	
II.기타포괄손익누계액(주석 6,20.21)		3,063,698,476		1,431,842,894
지분법자본변동	3,063,698,476		1,431,842,894	
III.이익잉여금(주석15,16)		135,537,038,17 8		102,307,580,26 6
법정적립금	3,240,000,000		3,240,000,000	
임의적립금	1,620,000,000		1,620,000,000	
미처분이익잉여금	130,677,038,17 8		97,447,580,266	
자 본 총 계		141,580,736,65 4		106,719,423,16 0
부채 와 자본 총계		327,422,462,04 5		264,164,418,00 5

"재무제표에 대한 주석 참조"

손익계산서

제25기 2011년 1월 1일부터 2011년 12월 31일까지

제24기 2010년 1월 1일부터 2010년 12월 31일까지

주식회사 다스

(단위 : 원)

과 목	제 25(당) 기		제 24(전) 기	
I.매 출 액(주석17,22)		649,101,521,931		524,374,102,711
제품매출액	265,289,262,313		234,110,109,080	
제품수출액	383,812,259,618		290,263,993,631	
II.매 출 원 가(주석17)		576,687,432,413		454,236,560,192
기초제품재고액	8,431,049,462		5,275,421,741	
당기제품제조원가	578,680,265,065		457,402,791,387	
관세환급금	(885,984,140)		-	
타계정대체액	-		(10,603,474)	
기말제품재고액	(9,537,897,974)		(8,431,049,462)	
III.매출총이익		72,414,089,518		70,137,542,519
IV.판매비와관리비		53,019,241,634		50,947,209,878
급여(주석23)	9,128,835,200		7,441,838,160	
퇴직급여(주석23)	2,984,481,890		907,888,320	
복리후생비(주석23,24)	3,305,248,753		3,494,212,127	
여비교통비	1,039,013,599		892,575,515	
통신비	88,180,674		58,532,453	
수도광열비	164,485,527		156,992,302	
세금과공과(주석23)	150,400,854		103,563,098	
감가상각비(주석7,23)	309,262,519		254,389,439	
수선비	140,337,710		108,575,100	
보험료	145,684,627		103,258,708	
접대비	203,453,825		147,317,618	
광고선전비	130,815,582		62,502,085	
수수료	1,823,860,788		353,478,030	
대손상각비(주석17)	-		2,955,975,191	
차량유지비	228,308,972		173,041,370	
운반비	11,688,422,661		18,921,109,866	

소모품비	126,631,647		63,712,966	
도서인쇄비	52,305,995		68,161,239	
교육훈련비	80,908,378		74,279,638	
임차료(주석23)	239,140,500		93,928,242	
판매보증충당부채전입액(주석13)	9,620,687,302		5,954,720,708	
경상개발비(주석9)	1,988,458		19,813,465	
포장비	11,333,465,473		8,519,585,238	
회비	33,320,700		17,759,000	
V.영 업 이 익		19,394,847,884		19,190,332,641
VI.영업외수익		35,395,768,035		8,890,383,104
이자수익	644,279,995		855,128,664	
임대료	-		5,400,000	
수입수수료	19,841,057		-	
외환차익	5,205,136,816		1,995,190,904	
외화환산이익	1,785,638,867		40,749,525	
지분법이익(주석6)	8,349,797,321		2,348,353,959	
대손충당금환입(주석17)	2,544,670,008		-	
장기투자증권손상차손환입(주석5)	13,680,365,549		-	
유형자산처분이익	1,152,531,618		320,161,261	
잡이익	2,013,506,804		3,325,398,791	
VII.영업외비용		16,664,894,508		8,779,201,411
이자비용(주석17)	1,642,205,104		642,608,378	
매출채권처분손실	118,706,259		-	
외환차손	4,120,108,791		2,637,164,703	
외화환산손실	436,807,030		1,455,777,439	
지분법손실(주석6)	6,058,928,645		1,685,834,535	
기부금	23,867,391		13,100,000	
기타의대손상각비(주석17)	2,899,506,539		2,180,595,640	
유형자산처분손실	226,170,963		121,697,936	
잡손실	1,138,593,786		42,422,780	
VIII.법인세차감전순이익		38,125,721,411		19,301,514,334
IX.법 인 세 등(주석18)		4,896,263,499		3,831,495,040
X.당기순이익(주석16,20)		33,229,457,912		15,470,019,294

"재무제표에 대한 주석 참조"

자 본 변 동 표

제25기 2011년 1월 1일부터 2011년 12월 31일까지

제24기 2010년 1월 1일부터 2010년 12월 31일까지

주식회사 다 스

(단위 : 원)

과 목	자 본 금	기타포괄 손익누계액	이 익 잉여금	총 계
2010. 1. 1(보고금액)	2,980,000,000	1,157,654,749	86,837,560,972	90,975,215,721
부의지분법자본변동(주석6)	-	84,533,786	-	84,533,786
지분법자본변동(주석6)	-	189,654,359	-	189,654,359
당기순이익	-	-	15,470,019,294	15,470,019,294
2010.12.31(전기말)	2,980,000,000	1,431,842,894	102,307,580,266	106,719,423,160
2011. 1. 1(보고금액)	2,980,000,000	1,431,842,894	102,307,580,266	106,719,423,160
지분법자본변동(주석6)	-	1,631,855,582	-	1,631,855,582
당기순이익	-	-	33,229,457,912	33,229,457,912
2011.12.31(당기말)	2,980,000,000	3,063,698,476	135,537,038,178	141,580,736,654

"재무제표에 대한 주석 참조"

현금흐름표

제25기 2011년 1월 1일부터 2011년 12월 31일까지

제24기 2010년 1월 1일부터 2010년 12월 31일까지

주식회사 다스

(단위 : 원)

과 목	제 25(당) 기		제 24(전) 기	
1. 영업활동으로 인한 현금흐름		47,379,463,800		20,369,806,935
1. 당기순이익	33,229,457,912		15,470,019,294	
2. 현금의 유출이 없는 비용 등의 가산	46,627,262,723		29,636,037,808	
감가상각비	16,000,411,381		9,223,163,856	
퇴직급여	10,042,880,450		5,173,904,040	
대손상각비	-		2,955,975,191	
기타의대손상각비	2,899,506,539		2,180,595,640	
외화환산손실	348,422,726		1,450,197,707	
유형자산처분손실	226,170,963		121,697,936	
판매보증충당부채전입액	9,620,687,302		5,954,720,708	
지분법손실	6,058,928,645		1,685,834,535	
개발비	1,430,254,717		889,948,195	
3. 현금의 유입이 없는 수익 등의 차감	(14,057,731,765)		(3,183,525,815)	
외화환산이익	1,784,858,668		40,485,766	
지분법이익	8,349,797,321		2,348,353,959	
대손충당금환입	2,544,670,008		-	
유형자산처분이익	1,152,531,618		320,161,261	
잡이익	225,874,150		474,524,829	
4. 영업활동으로 인한 자산부채의 변동	(18,419,525,070)		(21,552,724,352)	
매출채권의 감소(증가)	(17,813,743,490)		(7,611,225,699)	
기타당좌자산의 감소(증가)	7,218,886,546		(12,489,287,195)	
재고자산의 감소(증가)	(2,834,830,360)		(5,021,944,528)	
매입채무의 증가(감소)	13,690,834,967		9,888,401,324	
미지급법인세의 증가(감소)	2,319,156,283		(1,818,544,816)	
기타유동부채의 증가(감소)	(781,095,166)		9,606,205,815	
보증예수금의 증가(감소)	-		(20,000,000)	
퇴직금의 지급	(12,648,231,460)		(3,351,572,940)	
퇴직연금운용자산의 감소(증가)	(5,185,224,780)		-	
퇴직보험예치금의 감소(증가)	5,440,326,858		(2,016,632,663)	
국민연금전환금의 감소	24,078,200		3,626,000	

판매보증충당부채의 사용	(7,823,266,183)		(8,585,212,604)	
국고보조금의 사용	(26,416,485)		(136,537,046)	
II. 투자활동으로 인한 현금흐름		(59,997,572,617)		(44,402,581,926)
1. 투자활동으로 인한 현금유입액	16,134,827,397		2,883,338,122	
단기대여금의 회수	1,239,343,474		-	
만기보유증권의 처분	22,495,000		-	
유형자산의 처분	14,616,460,323		2,728,838,122	
보증금의 감소	256,528,600		154,500,000	
2. 투자활동으로 인한 현금유출액	(76,132,400,014)		(47,285,920,048)	
단기금융상품의 증가	-		10,000,000	
장기금융상품의 증가	240,000,000		240,000,000	
단기대여금의 대여	1,542,303,190		82,268,687	
장기투자증권의 취득	13,116,078,027		7,237,725,857	
지분법적용투자주식의 취득	5,747,000,000		-	
보증금의 증가	146,950,607		386,500,000	
유형자산의 취득	55,340,068,190		39,329,425,504	
III. 재무활동으로 인한 현금흐름		13,018,142,356		1,632,828,456
1. 재무활동으로 인한 현금유입액	320,118,142,356		19,155,050,700	
단기차입금의 차입	298,450,000,000		19,000,000,000	
장기차입금의 차입	10,288,302,480		-	
리스부채의 차입	11,343,000,000		-	
국고보조금의 수령	36,839,876		155,050,700	
2. 재무활동으로 인한 현금유출액	(307,100,000,000)		(17,522,222,244)	
단기차입금의 상환	306,950,000,000		15,000,000,000	
유동성사채의 상환	-		2,222,222,244	
유동성장기부채의 상환	150,000,000		300,000,000	
IV. 현금의 증가(감소)(I+II+III)		400,033,539		(22,399,946,535)
V. 기초의 현금		747,345,134		23,147,291,669
VI. 기말의 현금		1,147,378,673		747,345,134

"재무제표에 대한 주석 참조"

재무제표에 대한 주석

제25기 2011년 1월 1일부터 2011년 12월 31일까지

제24기 2010년 1월 1일부터 2010년 12월 31일까지

주식회사 다스

1. 일반사항

당사는 1987년 7월 10일에 자동차부품 제조업을 사업목적으로 하여 경북 경주시 외동농공 지구에서 설립되었으며, 1999년 4월에 충남 아산시에 자동차부품 제조공장을 준공하였습니다. 또한, 중국, 미국 및 인도 현지법인 등이 있습니다(주석 5,6 참조). 당사는 2003년 3월 5일자 임시주주총회의 결의에 따라 상호를 대부기공주식회사에서 주식회사 다스로 변경하였습니다.

당기말 현재 당사의 납입자본금은 2,980백만원(발행할 주식의 총수: 400,000주, 1주당 금액: 10,000원, 발행주식수: 298,000주)입니다.

보고기간종료일 현재 당사의 주주구성은 다음과 같습니다.

주주명	당기		전기		비고
	소유주식수	지분율(%)	소유주식수	지분율(%)	
이상은	139,600주	46.85	139,600주	46.85	대표이사
권영미	72,300주	24.26	131,100주	43.99	
기획재정부	58,800주	19.73	-	-	
김창대	12,400주	4.16	12,400주	4.16	
재단법인 청계	14,900주	5.00	14,900주	5.00	
합계	298,000주	100.00	298,000주	100.00	

2. 중요한 회계정책

당사의 재무제표는 한국의 일반기업회계기준에 따라 작성되었으며, 그 중요한 회계처리 방침은 다음과 같습니다.

(1) 회계정책 및 공시사항의 변경

당사는 당기부터 2011년 1월 1일 이후 최초로 개시하는 회계연도부터 적용되는 일반기업회계기준을 적용하였습니다. 이로 인하여 당사의 경영성과와 재무상태 및 공시사항에 미치는 영향은 다음과 같습니다.

1) 이익잉여금처분계산서의 주석 기재

당사는 일반기업회계기준 '재무제표의 작성과 표시' 문단 2.4 및 문단 2.89에 따라 과거 기업회계기준에 따라 작성하였던 이익잉여금처분계산서를 재무제표에 대한 주석으로 공시하였습니다.

(2) 수익인식

당사는 재화의 판매, 용역의 제공이나 자산의 사용에 대하여 받았거나 또는 받을 대가의 공정가액으로 수익을 측정하고 있으며, 부가가치세, 매출에누리와 할인 및 환입은 수익에서 차감하고 있습니다. 당사는 수익을 신뢰성 있게 측정할 수 있으며 관련된 경제적 효익의 유입 가능성이 매우 높은 경우에 인식합니다.

당사는 제품매출에 대하여 재화의 소유에 따른 유의적인 위험과 효익이 이전된 시점에 수익으로 인식하고 있습니다. 특히, 미국현지법인(CRH-DAS, LLC)에 매출하는 제품은 매수인이 지정하는 장소에 인도하는 시점(Delivered Duty Paid-수입지관세지급후 인도조건)에 수익으로 인식하고 있으며, 이로 인하여 당사는 당기말과 전기말현재 운송중인 제품 각각 3,378백만원과 3,281백만원을 재고자산으로 계상하고 있습니다.

이자수익은 유효이자율법을 적용한 발생기준에 따라 인식하고 배당금수익은 배당금을 받을 권리와 금액이 확정된 시점에 인식하고 있으며, 로열티 수익은 계약 내용에 따라 발생기준에 의하여 수익을 인식하고 있습니다.

(3) 현금및현금성자산

당사는 통화 및 타인발행수표 등 통화대용증권과 당좌예금, 보통예금 및 큰 거래비용없이 현금으로 전환이 용이하고 이자율 변동에 따른 가치변동의 위험이 중요하지 않은 금융상품으로서 취득 당시 만기일이 3개월 이내인 것을 현금및현금성자산으로 처리하고 있습니다.

(4) 국고보조금

당사는 정부기관 등으로부터 수령한 국고보조금 중 상환의무가 있는 부분은 부채로 계상하며, 상환의무가 없는 부분은 보조금을 교부한 목적에 따라 자산취득에 사용될 국고보조금을 받는 경우에는 관련 자산의 차감계정으로 회계처리하고 있습니다. 기타의 국고보조금이 특정의 비용을 보전할 목적으로 지급되는 경우에는 특정의 비용과 상계처리하며, 그 외의 경우에는 당기이익으로 처리하고 있습니다.

(5) 대손충당금

당사는 보고기간종료일 현재의 매출채권 등의 잔액에 대하여 합리적이고 객관적인 기준에 따라 산출한 대손추산액을 대손충당금으로 설정하고 있습니다.

(6) 재고자산의 평가

당사 재고자산의 수량은 계속기록법과 정기적으로 실시하는 실지재고조사에 의하여 확정되며, 선입선출법(미착품은 개별법)을 적용하여 산정한 원가로 평가되고 있습니다. 또한, 재고자산의 시가가 취득원가보다 하락한 경우에는 시가(제품 및 재공품의 시가는 순실현재가치, 원재료 및 저장품의 시가는 현행대체원가)를 재무상대표가액으로 하고 있습니다. 다만, 재고자산의 평가손실을 초래했던 상황이 해소되어 새로운 시가가 장부금액보다 상승한 경우에는 최초의 장부금액을 초과하지 않는 범위 내에서 평가손실을 환입하고 있으며, 재고자산평가손실의 환입은 매출원가에서 차감하여표시하고 있습니다.

(7) 유가증권

유가증권은 총평균법을 적용하여 원가를 산정하고 있으며, 당사는 지분증권과 채무증권에 대한 투자에 대하여 취득목적과 보유의도에 따라 단기매매증권, 매도가능증권과 만기보유증권으로 분류하고 있습니다. 다만, 유가증권 중 유의적인 영향력을 행사할 수 있는 지분증권 중 종속회사에 대한 지분증권은 중소기업 회계처리 특례기준에 따라 지분법적용투자주식으로 분류하고 있습니다.

만기보유증권은 상각후원가로 평가하며, 단기매매증권과 매도가능증권은 공정가치로 평가하고 있습니다. 다만, 매도가능증권 중 시장성이 없는 지분증권은 취득원가로평가하고 있습니다.

단기매매증권평가손익은 당기손익으로 인식하고 있으며, 매도가능증권평가손익은 기타포괄손익누계액으로 인식하고 그 매도가능증권을 처분하거나 손상차손을 인식하는 시점에 일괄하여 당기손익에 반영하고 있습니다.

(8) 지분법적용투자주식

당사는 피투자기업에 대하여 유의적인 영향력을 행사할 수 있으며, 연결재무제표 작성대상이 되는 지분상품은 지분법을 적용하여 평가하고 있습니다. 지분법적용투자주식은 취득원가에 취득시점 이후 발생한 지분 변동액을 가감하여 처리하고 있습니다. 피투자기업의 지분변동이 피투자기업의 당기순손익으로 인하여 발생한 경우에는 당기손익(지분법손익)으로, 중대한 오류 또는 회계정책의 변경에 의한 전기이월이익잉여금의 증감으로 인한 경우에는 당사의 재무제표에 미치는 영향을 고려하여 당기손익이나 전기이월미처분이익잉여금의 증감으로, 이를 제외한 자본의 증감으로 인하여 발생한 경우에는 기타포괄손익누계액(지분법자본변동)의 증감으로 처리하고 있습니다.

(9) 조인트벤처

당사는 경제활동에 대한 공동지배를 목적으로 하는 참여자 간의 계약합의사항이 있는 사업체로 설립되는 공동지배 대상기업의 참여자인 경우 공동지배대상기업에 대한투자증권에 대하여 장기투자증권으로 분류하였습니다.

(10) 유형자산

유형자산의 취득원가는 구입원가 또는 제작원가 및 경영진이 의도하는 방식으로 자산을 가동하는 데 필요한 장소와 상태에 이르게 하는 데 직접 관련되는 지출 등으로 구성되어 있습니다. 유형자산의 경제적 사용이 종료된 후에 원상회복을 위하여 그 자산을 제거, 해체하거나 또는 부지를 복원하는데 소요될 것으로 추정되는 비용이 충당부채의 인식요건을 충족하는 경우 그 지출의 현재가치도 취득원가에 포함하고 있습니다.

당사는 유형자산을 취득원가에서 아래의 추정내용연수와 감가상각방법에 따라 산정된 감가상각누계액을 차감하는 형식으로 표시하고 있습니다.

계정과목	추정내용연수	감가상각방법
건 물	15 ~ 60 년	정액법
구 축 물	15 ~ 40 년	정액법
기 계 장 치	6 년	정률법
차량운반구	3 ~ 6 년	정률법
공기구비품	3 ~ 6 년	정률법

유형자산의 취득 또는 완성 후의 지출이 유형자산으로 인식되기 위한 조건을 충족하는 경우에는 자본적 지출로 인식하고, 그렇지 않은 경우에는 발생한 기간의 비용으로인식하고 있습니다.

(11) 차입원가 자본화

당사는 차입원가를 기간비용으로 회계처리하고 있습니다.

(12) 자산손상차손

당사는 공정가치로 평가되는 자산이외에 투자, 유형 및 무형자산 등이 진부화, 물리적 손상 및 시장가치의 급격한 하락 등의 원인으로 인하여 당해 자산의 회수가능가액이 장부금액에 중요하게 미달하는 경우 그 미달액을 자산손상차손의 과목으로 기간손익에 반영하고 있습니다. 다만, 손상차손을 인식한 자산의 회수가능가액이 차기이후에 장부금액을 초과하는 경우에는 당해 자산이 손상차손을 인식하지 않았을 경우의 장부금액을 한도로 하여 그 초과액을 동 자산에 대한 손상차손환입의 과목으로 하여 당기이익으로 처리하고 있습니다. 다만, 손상차손으로 인식된 영업권은 추후에 환입되지 않습니다.

(13) 퇴직급여

당사는 확정급여제도를 운영하고 있으며 임직원 퇴직금지급규정에 따라 보고기간종료일 현재 1년이상 근속한 전임직원이 일시에 퇴직할 경우에 지급하여야 할 퇴직금 총 추계액을 퇴직급여충당부채로 설정하고 있습니다.

당사는 확정급여형퇴직연금을 외환은행 등에 가입하고 있으며, 당사가 납부한 부담금은 퇴직연금운용자산으로 계상하여 퇴직급여충당부채에서 차감하는 형식으로 표시하고 있습니다. 퇴직연금운용자산이 퇴직급여충당부채를 초과하는 경우에는 그 초과액을 투자자산의 과목으로 표시하고 있습니다.

당사는 국민연금법의 규정에 의하여 퇴직금의 일부를 전환하여 국민연금관리공단에 납부한 퇴직금전환금을 국민연금전환금의 과목으로 하여 퇴직급여충당부채에서 차감하는 형식으로 표시하고 있습니다.

(14) 충당부채와 우발부채

당사는 과거사건이나 거래의 결과로 존재하는 현재 의무의 이행을 위하여 자원이 유출될 가능성이 매우 높고 동 손실의 금액을 신뢰성 있게 추정할 수 있는 경우에 그 손실금액을 충당부채로 계상하고 있습니다. 또한, 당사는 과거사건은 발생하였으나 불확실한 미래사건의 발생여부에 의해서 존재여부가 확인되는 잠재적인 의무가 있는 경우 또는 과거사건이나 거래의 결과 현재의무가 존재하나 자원이 유출될 가능성이 매우 높지 않거나 당해 의무를 이행하여야 할 금액을 신뢰성 있게 추정할 수 없는 경우 우발부채로 주석 기재하고 있습니다.

(15) 해외지분법피투자기업의 외화환산 방법

해외지분법피투자기업의 자산, 부채는 보고기간종료일 현재의 환율로, 자본은 발생 당시 환율로, 손익항목은 당해 회계연도의 평균환율을 적용하여 평가하고 있습니다. 이 경우 환산손익은 지분법자본변동 또는 부의지분법자본변동의 과목으로 하여 기타포괄손익누계액으로 처리하며, 동 계정은 관련 해외지분법피투자기업이 청산 또는 매각되는 회계연도의 손익으로 처리하고 있습니다.

(16) 화폐성외화자산 및 화폐성외화부채의 환산

모든 외화거래는 거래 당시의 환율에 의하여 원화로 환산 기록하고 있으며 이들 거래의 결과로 발생하는 외환차손익은 영업외손익으로 인식하고 있습니다. 또한, 화폐성 외화자산 및 외화부채는 보고기간종료일 현재의 마감환율로 환산하고 이에 따라 발생하는 외화환산손익은 당기손익으로 처리하고 있습니다.

(17) 파생상품

당사는 파생상품의 계약에 따라 발생된 권리와 의무를 공정가치로 평가하여 자산과 부채로 계상하고, 평가시 발생한 손익은 발생시점에 당기손익으로 인식하고 있습니다. 다만, 현금흐름 위험회피를 목적으로 하는 파생상품의 평가손익 중 위험회피에 효과적인 부분은 기타포괄손익누계액(파생상품평가손익)으로 계상하고 있습니다.

주계약에 내재된 파생상품은 그 경제적 특징과 위험이 주계약에 밀접하게 관련되어 있지 않고 복합계약이 당기손익으로 반영되는 공정가치 평가 대상이 아닌 경우 별도의 파생상품으로 회계처리하고 공정가치로 계상하고 있습니다. 내재파생상품은 공정가치로 평가하며 공정가치의 변동은 당기손익으로 인식하고 있습니다. 현금흐름의 중요한 변동을 가져오는 계약조건의 변경이 있는 경우 등에만 내재파생상품의 인식여부에 대한 재검토를 하고 있습니다.

(18) 리스거래의 회계처리

당사는 리스거래에 대하여 리스자산의 소유에 따른 위험과 보상의 대부분을 이전하는 경우에는 금융리스로 분류하고 그 외의 경우에는 운용리스로 분류하고 있습니다.

당사는 운용리스의 경우 보증잔존가치를 제외한 최소리스료는 리스기간에 걸쳐 균등하게 배분된 금액을 운용리스료 비용으로 인식하고 있으며, 금융리스에 대해서는 최소리스료를 내재이자율로 할인한 현재가치와 리스자산의 공정가치 중 작은 금액을 유형자산과 리스부채로 각각 인식하고 있으며, 자산은 소유한 다른 유사자산과 동일한 방법으로 감가상각하고, 매기

의 최소리스료를 유효이자율법으로 계산한 이자비용과 리스부채의 상환액으로 배분하여 처리하고 있습니다.

(19) 추정의 사용

당사의 경영자는 재무제표 작성시 자산 및 부채의 금액, 충당부채 등에 대한 공시, 수익 및 비용의 측정과 관련하여 많은 합리적인 추정과 가정을 사용합니다. 여기에는 유형자산의 장부가액, 매출채권 평가 등이 포함됩니다. 이러한 평가금액은 실제와 다를 수 있고 관련 자산과 부채 등의 장부금액은 차기에 중요하게 조정될 가능성이 있습니다.

(20) 중소기업의 회계처리특례

당사는 중소기업기본법에 의한 중소기업으로서 위에서 언급하고 있는 파생상품 및 지분증권의 공정가치 평가를 제외하고는 일반기업회계기준 제31장에 따라 중소기업의 회계처리특례를 적용하고 있습니다.

3. 사용이 제한된 예금 등

보고기간종료일 현재 사용이 제한된 예금 등의 내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

과 목	당 기 말	전 기 말	제한사유
장기금융상품	3,500	3,500	당좌개설보증금

4. 만기보유증권

보고기간종료일 현재 만기보유증권의 내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

구 분	과 목	당 기 말	전 기 말
국공채(1년이내)	만기보유증권	20,040	26,370
국공채(1년초과 5년이내)	장기투자증권	69,495	75,090
합 계		89,535	101,460

5. 매도가능증권

보고기간종료일 현재 매도가능증권은 전액 지분증권으로서 장기투자증권으로 분류하고 있으며, 그 내용은 다음과 같습니다(단위:천원).

구 분	지분율 (%)	당 기 말			전 기 말		
		취득원가	순자산가액	장부가액	취득원가	순자산가액	장부가액
DAS NORTH AMERICA, Inc.	100.00	92,580	9,099	92,580	92,580	92,735	92,580
다스인티어오토모티브시팅코리아(주)	100.00	3,750,000	4,018,419	3,750,000	3,750,000	3,970,366	3,750,000
CRH-DAS LLC	50.00	117,322	3,915,832	117,322	117,322	2,504,210	117,322
문등대세기차배건유한공사(*1)	-	-	-	-	12,961,069	12,069,979	12,961,069
Intier DAS Seating Systems Co.Pte .Ltd.	100.00	1	1	1	1	1	1
홀은프레닝(주)	100.00	50,000	5,115,672	3,283,172	50,000	5,382,667	3,283,172
강소대세기차배건유한공사	100.00	4,004,691	2,608,408	4,004,691	1,783,171	1,734,691	1,783,171
Beijing Bai Das Automotive Systems	52.00	5,002,443	4,836,806	5,002,443	-	-	-
DAS Czech Republic s.r.o.	100.00	2,519,456	1,740,683	2,519,456	-	-	-
DAS De Auto Pecas Brasil Ltda.	100.00	4,801,214	4,553,025	4,801,214	-	-	-
합 계		20,337,707	26,797,945	23,570,879	18,754,143	25,754,649	21,987,315

(*1) 문등대세기차배건유한공사는 당기에 연결재무제표 작성대상에 해당되어 지분법적용투자주식으로 계정재분류하였습니다.

당사는 2003회계연도에 전액 감액하였던 장기투자일임계약자산 14,000백만원 중 당기에 13,680백만원을 회수하였는 바, 동 금액을 장기투자증권손상차손환입의 과목으로 하여 영업 외수익에 계상하였습니다.

6. 지분법적용투자주식

(1) 보고기간종료일 현재 지분법적용투자주식의 내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

구 분	지분율 (%)	당 기 말			전 기 말		
		취득원가	순자산가액	장부가액	취득원가	순자산가액	장부가액
대세(북경)기차부건(유)	100.00	2,639,583	16,432,456	17,939,337	2,639,583	9,467,050	8,653,505
DAEBU AUTOMOTIVE SEAT INDIA PRIVATE.Ltd.	100.00	12,144,630	2,936,236	4,048,304	650,630	258,762	2,866,278
문등대세기차배건유한공사(*1)	100.00	15,727,835	14,849,574	14,929,702	-	-	-
합 계		30,512,048	34,218,266	36,917,343	3,290,213	9,725,812	11,519,783

(*1) 문등다스기차배건유한공사는 당기에 연결채무제표 작성대상에 해당되어 당기부터 지분법을 적용하였습니다.

(2) 보고기간종료일 현재 당사와 피투자기업과의 거래에서 발생한 내부미실현이익의 내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

회 사 명	당 기 말		전 기 말	
	재 고 자 산	유형자산등	재 고 자 산	유형자산등
대세(북경)기차부건(유)	271,685	(1,778,566)	1,132,717	(319,172)
DAEBU AUTOMOTIVE SEAT INDIA PRIVATE.Ltd.	441,814	(1,553,882)	223,986	(2,831,502)
문등대세기차배건유한공사	571,214	(651,342)	-	-

(3) 당기와 전기의 지분법적용투자주식의 증감내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

당 기	기초장부가액	취득(처분)	지분법손익	(부의)지분법 자본변동	기타증(감)	기말장부가액
대세(북경)기차부건(유)	8,653,505	-	8,349,797	936,035	-	17,939,337
DAEBU AUTOMOTIVE SEAT INDIA PRIVATE.Ltd.	2,866,278	5,747,000	(4,811,994)	247,020	-	4,048,304
문등대세기차배건유한공사	-	2,766,766	(1,246,934)	448,801	12,961,069	14,929,702
합 계	11,519,783	8,513,766	2,290,869	1,631,856	12,961,069	36,917,343

전 기	기초장부가액	취득(처분)	지분법손익	(부의)지분법 자본변동	기타증(감)	기말장부가액
대세(북경)기차부건(유)	6,220,809	-	2,348,353	84,343	-	8,653,505
DAEBU AUTOMOTIVE SEAT INDIA PRIVATE.Ltd.(*1)	4,362,267	-	(1,685,834)	189,845	-	2,866,278
합 계	10,583,076	-	662,519	274,188	-	11,519,783

(*1) 가결산 재무제표를 이용함

(4) 보고기간종료일 현재 지분법피투자기업의 요약재무정보는 다음과 같습니다(단위:천원).

당 기	자산총액	부채총액	매 출 액	당기순손익
대세(북경)기차부건(유)	52,801,441	32,914,864	82,799,716	5,994,671
DAEBU AUTOMOTIVE SEAT INDIA PRIVATE.Ltd.	42,839,509	36,733,674	58,523,382	(1,994,698)
문등대세기차배건유한공사	31,075,873	14,215,193	17,453,383	735,264

전 기	자산총액	부채총액	매 출 액	당기순손익
대세(북경)기차부건(유)	45,000,097	32,233,469	74,220,201	2,962,289
DAEBU AUTOMOTIVE SEAT INDIA PRIVATE.Ltd.	33,660,432	31,110,178	55,508,818	(1,679,540)

(5) 당사는 지분법피투자기업의 회계정책을 변경하여 지분법을 적용하였으며, 보고기간종료일 현재 그 내용과 재무제표에 미친 영향은 다음과 같습니다(단위:천원).

당 기	조정이유	조정전순자산가액	조 정 액	조정후순자산가액
대세(북경)기차부건(유)	감가상각방법등 차이	19,886,577	(3,454,121)	16,432,456
DAEBU AUTOMOTIVE SEAT INDIA PRIVATE.Ltd.	감가상각방법등 차이	6,105,835	(3,169,599)	2,936,236
문등대세기차배건유한공사	감가상각방법등 차이	16,860,680	(2,011,106)	14,849,574

전 기	조정이유	조정전순자산가액	조 정 액	조정후순자산가액
대세(북경)기차부건(유)	감가상각방법등 차이	12,766,628	(3,299,578)	9,467,050

DAEBU AUTOMOTIVE SEAT INDIA PRIVATE.Ltd.	감가상각방법등 차이	2,550,254	(2,291,492)	258,762
------------------------------------------	------------	-----------	-------------	---------

7. 유형자산

(1) 당기와 전기의 유형자산 장부가액의 변동내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

당 기	기 초	취 득	대체증(감)	처 분	감가상각비	기 말	감가상각 누계액
토 지	8,452,825	36,137	5,417,650	-	-	13,906,612	-
건 물	9,210,646	78,458	23,792,108	(386,481)	(951,201)	31,743,530	(6,862,734)
구 축 물	1,787,388	-	1,980,448	-	(219,745)	3,548,091	(1,166,760)
기계장치	18,725,977	947,300	20,031,150	(365,593)	(11,356,757)	27,982,077	(54,076,522)
차량운반구	62,939	23,727	19,477	(989)	(44,318)	60,836	(560,469)
공기구비품	6,473,996	1,882,571	3,682,277	(86,384)	(4,270,478)	7,681,982	(45,351,635)
건설중인자산	30,570,245	52,371,875	(59,129,001)	(12,624,778)	-	11,188,341	-
합 계	75,284,016	55,340,068	(4,205,891)	(13,464,225)	(16,842,499)	96,111,469	(108,018,120)

당기 중 건설중에 있던 연구개발 센터, 2공장 및 3공장이 준공되어 관련 유형자산으로 대체 하였습니다.

전 기	기 초	취 득	대체증(감)	처 분	감가상각비	기 말	감가상각 누계액
토 지	8,294,782	1,565	156,478	-	-	8,452,825	-
건 물	9,172,516	480,362	81,000	-	(523,232)	9,210,646	(5,952,398)
구 축 물	1,366,642	552,570	-	-	(131,824)	1,787,388	(947,014)
기계장치	7,595,890	17,547,192	867,914	(1,491,269)	(5,793,750)	18,725,977	(44,132,291)
차량운반구	131,807	-	-	(1,254)	(67,614)	62,939	(651,569)
공기구비품	4,264,109	5,900,663	-	(563,327)	(3,127,449)	6,473,996	(41,463,152)
건설중인자산	16,828,563	14,847,074	(1,105,392)	-	-	30,570,245	-
합 계	47,654,309	39,329,426	-	(2,055,850)	(9,643,869)	75,284,016	(93,146,424)

(2) 토지를 포함한 유형자산의 대부분은 당사와 DAEBU AUTOMOTIVE SEAT INDIA PRIVATE, Ltd.의 차입금과 관련하여 한국수출입은행에 24,300백만원 및 USD 22,000,000(전기:14,300백만원)을 채권최고한도액으로 하여 담보로 제공되어 있습니다.

(3) 토지의 공시지가는 18,474백만원(전기말:17,199백만원)입니다.

(4) 당사는 상기 유형자산에 대하여 부보금액 68,764백만원(전기말: 41,751백만원)의 화재 보험에 가입하고 있으며, 동 보험금 중 12,115백만원은 한국수출입은행을 보험금 수익자로 하고 있습니다.

(5) 당사는 제조물의 결함으로 인한 손해를 배상하기 위하여 보상보험(해외: US\$ 10,000천)에 가입하고 있으며, 이외에 가스사고배상보험에 가입하고 있습니다.

(6) 당기말 현재 건설중인자산은 기계장치 등 투자비 11,188백만원(전기: 토지조성 관련 공사대금 16,272백만원, 기계장치 등 투자비 14,298백만원)입니다.

8. 국고보조금

기중의 국고보조금의 변동내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

구 분	당 기	전 기
기초잔액	24,577	6,063
기중수령	36,840	155,050
기중사용	(26,417)	(136,536)
기말잔액	35,000	24,577

당기 및 전기 중 자산취득에 사용된 국고보조금은 없습니다.

9. 연구비와 개발비

당사의 연구개발비에 관한 내역은 다음과 같습니다(단위: 천원).

구 분	당 기			전 기		
	판매비와관리비	제조원가	계	판매비와관리비	제조원가	계
경상개발비	1,988	-	1,988	19,813	-	19,813
개 발 비	-	9,397,606	9,397,606	-	8,019,148	8,019,148
합 계	1,988	9,397,606	9,399,594	19,813	8,019,148	8,038,961

10. 차 입 금

(1) 보고기간종료일 현재 차입금의 내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

차 입 처	차입종별	연이자율(%)	당 기 말	전 기 말
(1) 단기차입금				
한국수출입은행	무역어음대출	3.97	2,500,000	-
신한은행	"	4.17	5,000,000	-
한국씨티은행	"	4.40	3,000,000	-
한국외환은행	"	-	-	17,000,000

"	"	-	-	2,000,000
흥은프레닝	일반대출	9.00	358,851	358,851
단기차입금 계			10,858,851	19,358,851
(2) 장기차입금				
한국수출입은행	시설자금대출		10,172,337 (USD 8,820,200)	-
중소기업은행	시설자금대출	-	-	150,000
장기차입금 계			10,172,337	150,000
차감 : 1년 이내 만기도래분(유동성장기부채)			-	(150,000)
차감 계			10,172,337	-

(2) 보고기간종료일 현재 상기 차입금과 관련하여 대주주로부터 지급보증을 제공받고 있습니다.

(3) 당기말 현재 장기차입금의 연도별 상환계획은 다음과 같습니다(단위:천원).

구 분	당기말 잔액	2012년	2013년	2014년
시설자금	10,172,337	-	6,781,558	3,390,779

11. 금융리스 자산 및 리스미지급금

당사는 2011년 11월 9일자로 한국씨티그룹캐피탈(주)와 당사의 기계장치에 대하여 계약금액 USD 10,000,000의 판매후 금융리스계약을 체결하였는 바, 이에 따른 금융리스자산의 내역 및 연도별 리스료 지급계획은 다음과 같습니다.

(1) 금융리스자산 내역

당기말 현재 금융리스자산의 내역은 다음과 같습니다(단위 : 천원).

금융리스자산	취득원가	감가상각누계액	장부가액	감가상각비
기계장치	16,441,104	6,124,391	10,316,713	4,172,919

(2) 연도별 리스료 지급계획(단위 : 천원)

구 분	원금상당액	이자상당액	리스료총액
2012	3,693,983	402,023	4,096,006
2013	3,842,347	253,659	4,096,006
2014	3,996,670	99,336	4,096,006
합계	11,533,000	755,018	12,288,018
차감 : 유동성대체	(3,693,983)		
차 감 계	7,839,017		

12. 퇴직급여충당부채

당기와 전기의 퇴직급여충당부채 등의 증감내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

구 분	당 기				전 기		
	퇴직급여 충당부채	퇴직보험 예치금	퇴직연금 운용자산	국민연금 전환금	퇴직급여 충당부채	퇴직보험 예치금	국민연금 전환금
기 초 잔 액	23,541,131	(16,476,000)	-	(45,101)	21,249,557	(14,459,367)	(48,727)
당 기 증 가	10,631,047	(512,308)	(5,279,812)	-	5,643,147	(4,178,878)	-
당 기 대 체	-	6,286,045	(6,286,045)	-	-	-	-
퇴직금지급액	(12,648,231)	5,952,635	94,587	24,079	(3,351,573)	2,162,245	3,626
기 말 잔 액	21,523,947	(4,749,628)	(11,471,270)	(21,022)	23,541,131	(16,476,000)	(45,101)

당사는 교보생명보험(주) 등에 당사가 종업원의 수급권을 보장하는 퇴직보험에 가입하고 있습니다.

당기말 현재 당사의 퇴직연금운용자산은 전액 원금보장형 수익상품(정기예금 등)에 투자 되어 있습니다.

13. 판매보증충당부채

당기와 전기의 충당부채의 증감내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

구 분	당 기	전 기
기초잔액	4,645,118	7,275,610
증 가	9,620,687	5,954,721
감 소	(7,823,266)	(8,585,213)
기말잔액	6,442,539	4,645,118

당사는 보고기간종료일 현재 무상 품질보증수리와 관련하여 장래에 지출될 것이 예상되는 금액을 보증기간 및 과거 경험을 등을 기초로 추정하여 판매보증충당부채로 계상하고 있습니다.

14. 화폐성 외화자산과 부채

보고기간종료일 현재 화폐성 외화자산 및 부채의 내역은 다음과 같습니다(단위:천 원).

내역	당기말		전기말	
	외화	원화	외화	원화
현금및현금성자산	JPY 110,450	1,640	JPY 48,458	612
	EUR 79.34	119	EUR 79	132
	CHF 32,158	39,421	CHF 2,168	2,442
	USD 35,249	243,913	USD 176,033	206,051
매출채권	USD 63,858,292	73,647,769	USD 47,457,070	55,242,225
	EUR 1,297,382	1,938,419	-	-
미수금	USD 6,092,073	7,025,988	USD 10,282,017	11,939,271
	EUR 54,452	81,357	-	-
	RMB 25,360	4,628	-	-
자산합계		82,983,254		67,390,733
매입채무	USD 204,988	236,412	USD 397,060	452,212
	JPY 71,750,001	1,065,602	JPY 48,779,754	681,492
미지급금	-	-	JPY 73,600,000	1,028,251
미지급비용	USD 4,619,561	5,328,183	USD 901,918	1,027,194
	EUR 21,858	32,659	EUR 23,047	34,884
	-	-	CHF 1,273	1,551
유동성리스부채	USD 3,202,967.64	3,693,983	-	-
장기차입금	USD 8,820,200	10,172,337	-	-
리스부채	USD 6,797,036.36	7,839,017	-	-
부채합계		28,368,193		3,225,584

15. 이익잉여금

(1) 보고기간종료일 현재 당사의 법정적립금과 임의적립금의 내역은 다음과 같습니다(단위 :천원).

구 분	당 기 말	전 기 말
(1) 법정 적립금		
이 익 준 비 금	240,000	240,000
기업발전적립금	3,000,000	3,000,000
	3,240,000	3,240,000
(2) 임 의 적 립 금		
기업합리화적립금	1,620,000	1,620,000

(2) 당사는 상법의 규정에 따라 자본금의 50%에 달할 때까지 매결산기마다 금전에 의한 이익배당액의 10%이상의 금액을 이익준비금으로 적립하도록 되어 있으며, 동 이익준비금은 현금으로 배당할 수 없으나 주주총회의 결의에 의하여 자본전입 또는 결손보전이 가능합니다.

(3) 당사는 법인세법에 의한 기업발전적립금을 적립하고 있으며, 동 적립금은 현금배당을 할 수 없으나 자본전입 또는 결손보전이 가능합니다.

16. 이익잉여금처분계산서

당기 및 전기의 이익잉여금처분계산서는 다음과 같습니다(단위 : 원).

구 분	제 25(당) 기		제 24(전) 기	
I.미처분이익잉여금		130,677,038,178		97,447,580,266
전기이월미처분이익잉여금	97,447,580,266		81,977,560,972	
당기순이익	33,229,457,912		15,470,019,294	
II.이익잉여금처분액		2,884,640,000		-
이익준비금	262,240,000		-	
배당금	2,622,400,000		-	
III.차기이월미처분이익잉여금		127,792,398,178		97,447,580,266
처분확정일	2012년 3월 28일		2011년 3월 31일	

17. 특수관계자 거래

(1) 보고기간종료일 현재 지배종속관계는 다음과 같습니다.

관 계	당 기 말	전 기 말
종속회사	대세북경기차부건(유) DAEBU AUTOMOTIVE SEAT INDIA PRIVATE, Ltd. 문등다스기차배건(유)	대세북경기차부건(유) DAEBU AUTOMOTIVE SEAT INDIA PRIVATE, Ltd.

(2) 당기와 전기의 특수관계자와 중요한 영업상 거래내역과 보고기간종료일 현재 채권·채무잔액은 다음과 같습니다(단위:천원).

당 기	매출 등	매입 등	채 권	채 무
종속회사	50,447,912	6,104	36,390,046	7,715
기타특수관계회사 (*1)	86,852,160	9,752,931	36,527,093	1,962,579
합 계	137,300,072	9,759,035	72,917,139	1,970,294

전 기	매출 등	매입 등	채 권	채 무
종속회사	42,946,569	-	33,654,517	175,504
기타특수관계회사 (*1)	53,358,597	-	13,760,082	803,308
합 계	96,305,166	-	47,414,599	978,812

(*1) 중대한 영향력을 행사하는 피투자회사 중 지분법적용하지 아니하는 특수관계자및 관계회사

채권금액은 대손충당금 7,156백만원(전기:10,568백만원)을 차감한 순액으로 기재되었습니다.

(3) 당기와 전기의 기타특수관계자인 흥은프레닝(주)와의 자금거래내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

당 기	기초잔액	당기증가	당기감소	기말잔액
단기차입금	358,851	-	-	358,851
미지급비용(이자비용)	91,493	32,296	-	123,789

전 기	기초잔액	당기증가	당기감소	기말잔액
단기차입금	358,851	-	-	358,851
미지급비용(이자비용)	59,196	32,297	-	91,493

(4) 보고기간종료일 현재 종속회사인 DAEBU AUTOMOTIVE SEAT INDIA PRIVATE, Ltd.의 차입금과 관련하여 당사의 유형자산이 담보로 제공되어 있습니다(주석 7 참조).

(5) 당기말 현재 종속회사인 대세북경기차부건(유) 및 DAEBU AUTOMOTIVE SEAT INDIA PRIVATE, Ltd.와 기타특수관계회사인 Beijing Bai Das Automotive Systems 및 DAS Czech Republic s.r.o. 등의 차입금과 관련하여 USD 23,700,000 및 EUR 3,000,000의 지급보증을 제공하고 있습니다.

18. 법인세 등

당사의 당기 세무계산상 과세소득은 25,246백만원으로 법인세차감전순이익보다 12,880백만원이 적은 바, 이는 주로 장기투자증권손상차손환입 익금불산입, 대손충당금한도 초과액 및 지급이자 손금불산입 등 기업회계와 세무회계의 차이로 인한 손·익금 조정에 기인합니다. 또한, 당사는 당기에 조세특례제한법의 규정에 따라 임시투자세액공제, 연구및인력개발설비투자세액공제 및 연구및인력개발비세액공제를받습니다.

당사의 당기 법인세(주민세포함) 법정세율은 약 24.2%이나 상기 세무조정과 세액공제로 인하여 당기의 법인세차감전순이익에 대한 법인세등의 실제부담률은 약 12.8%(전기 : 19.9%)입니다.

19. 배당금

당사의 배당금에 관한 사항은 다음과 같습니다(단위 : 원).

(1) 당사의 주주에 대한 배당금 산정내역은 다음과 같습니다.

구 분	당 기	전 기
1주당배당금(배당률)	8,800(88%)	-
발행주식수	298,000주	298,000주
배당금총액	2,622,400,000	-

(2) 당사의 배당성향은 다음과 같습니다.

구 분	당 기	전 기
배당액	2,622,400,000	-
당기순이익	33,229,457,912	15,470,019,294
배당성향	7.9%	- %

20. 포괄손익계산서

당기와 전기 당사의 포괄손익의 내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

구 분	당 기	전 기
당 기 순 이 익	33,229,458	15,470,019
기타 포괄 손익	1,631,856	274,188
지분법자본변동	1,631,856	274,188
포괄 손익	34,861,314	15,744,207

21. 현금흐름표

당사의 현금흐름표는 간접법으로 작성되었으며, 당기와 전기에 현금의 유입과 유출이 없는 중요한 거래내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

구 분	당 기	전 기
장기투자증권의 유동성 대체	16,165	5,305
장기투자증권의 지분법적용투자주식 대체	15,727,835	-
부의지분법자본변동의 변동	-	84,534
지분법자본변동의 변동	1,631,856	189,654
건설중인자산의 본계정 대체	59,129,001	1,105,392
장기차입금의 유동성대체	-	150,000
리스부채의 유동성대체	3,693,983	-
퇴직보험예치금의 퇴직연금운용자산 대체	6,286,045	-

22. 우발부채와 약정사항

(1) 보고기간종료일 현재 당사의 금융거래 한도금액은 다음과 같습니다(단위 : 천원).

구 분	거래구분	한도금액	
		당 기	전 기
한국외환은행	매출채권할인약정	2,000,000	-
	무역금융	30,000,000	30,000,000
신한은행	전자매출채권발행약정	50,000,000	50,000,000
	무역금융	12,000,000	-
국민은행	전자매출채권발행약정	10,000,000	10,000,000
	무역금융	2,000,000	2,000,000
하나은행	전자매출채권발행약정	3,000,000	5,000,000
우리은행	전자매출채권발행약정	10,000,000	12,000,000
	무역금융	12,000,000	12,000,000
한국수출입은행	무역금융	15,000,000	15,000,000
한국씨티은행	무역금융	10,000,000	-

(2) 당사가 금융기관 등에 매각한 매출채권 중 만기가 미도래한 금액은 당기말 현재 8,303백만원으로서 보고기간종료일 이후에 상환의무가 발생될 수도 있습니다.

(3) 당기말 현재 당사는 산림훼손 등과 관련하여 서울보증보험으로부터 301백만원 (전기말 : 1,343백만원)의 지급보증을 받고 있습니다.

(4) 당기말 현재 당사는 현대자동차(주)에 납품하는 Seat Mechanism 및 이에 필요한 Know-How 제공과 관련하여 일본의 TS tech(주)와 기술지원계약을 체결하고 있습니다.

(5) 당기말 현재 계류중인 소송사건의 내역은 다음과 같습니다.

관할법원	내 역	원 고	피 고	소송가액
C.A.주 연방법원	재산몰수 및 수령자금 반환	옵셔널캐피탈	(주)다스	수령액
L.A.주 지방법원	사해행위 등	옵셔널캐피탈	(주)다스 외	"

(6) 당기와 전기에 현대자동차(주)에 대한 매출액은 각각 273,001백만원(총매출액의 42%)과 207,926백만원(총매출액의 40%)입니다. 이처럼 당사의 영업은 동 회사와의 영업관계에 중요하게 의존하고 있으며, 당사의 재무제표는 이러한 영업관계가 당분간 지속될 것이라는 가정하에 작성된 것입니다.

23. 부가가치 계산에 필요한 항목

당기와 전기에 발생한 비용중 부가가치계산에 필요한 주요항목은 다음과 같습니다 (단위 :천원).

계정 과 목	당 기				전 기			
	판매비와관리비	제조원가	개발비	계	판매비와관리비	제조원가	개발비	계
급 여	9,128,835	54,835,566	2,850,733	66,815,134	7,441,838	44,084,618	4,612,829	56,139,285
퇴 직 급 여	2,984,482	7,058,399	588,166	10,631,047	907,888	4,266,016	469,244	5,643,148
복리후생 비	3,305,249	7,784,257	37,409	11,126,915	3,494,212	6,459,763	42,185	9,996,160
감가상각 비	309,263	15,691,148	842,088	16,842,499	254,389	8,968,774	420,705	9,643,868
세금과공 과	150,401	382,298	445	533,144	103,563	315,336	2,520	421,419
임 차 료	239,141	123,250	40,831	403,222	93,928	551,727	56,543	702,198
합 계	16,117,371	85,874,918	4,359,672	106,351,961	12,295,818	64,646,234	5,604,026	82,546,078

24. 종업원에 대한 복지에 관한 사항

당사는 당기와 전기에 종업원의 복지향상을 위하여 종업원자녀에 대한 중·고교학생학자금 지원액 각각 646,889천원과 510,054천원을 지출하였습니다.

25. 재무제표 확정일과 기관

당사의 재무제표는 2012년 3월 6일 이사회에서 최종 승인되었습니다.

내부회계관리제도 검토의견

첨부된 외부감사인의 내부회계관리제도 검토보고서는 주식회사 다스의 2011년 12월 31일자로 종료되는 회계연도의 재무제표에 대한 감사업무를 수행하고 회사의 내부회계관리제도를 검토한 결과 주식회사의 외부감사에 관한 법률 제2조의 3에 따라 첨부하는 것입니다.

- 첨 부 : 1. 외부감사인의 내부회계관리제도 검토보고서
2. 내부회계관리자의 운영실태 평가보고서

외부감사인의 내부회계관리제도 검토보고서

주식회사 다스
대표이사 귀하

우리는 첨부된 주식회사 다스의 2011년 12월 31일 현재의 내부회계관리제도의 운영실태 평가보고서에 대하여 검토를 실시하였습니다. 내부회계관리제도를 설계, 운영하고 그에 대한 운영실태 평가보고서를 작성할 책임은 주식회사 다스의 경영자에게 있으며, 우리의 책임은 동 보고내용에 대하여 검토를 실시하고 검토결과를 보고하는 데 있습니다. 회사의 경영자는 첨부된 내부회계관리제도 운영실태 평가보고서에서 "2011년 12월 31일 현재 내부회계관리제도 운영실태 평가결과, 2011년 12월 31일 현재 당사의 내부회계관리제도는 주식회사의 외부감사에 관한 법률에 따라 내부회계관리규정 및 조직을 구비하고 있으며 내부회계관리규정상 관련 통제절차를 모두 준수하고 있다"고 기술하고 있습니다.

우리는 내부회계관리제도 검토기준에 따라 검토를 실시하였습니다. 이 기준은 우리가 중요성의 관점에서 경영자가 제시한 내부회계관리제도의 운영실태 평가보고서에 대하여 회계감사보다는 낮은 수준의 확신을 얻을 수 있도록 검토절차를 계획하고 실시할 것을 요구하고 있습니다. 검토는 회사의 내부회계관리제도를 이해하고 경영자의 내부회계관리제도의 운영실태보고내용에 대한 질문 및 필요하다고 판단되는 경우제한적 범위 내에서 관련 문서의 확인 등의 절차를 포함하고 있습니다. 그러나 회사는 비상장중소기업으로서 경영자의 내부회계관리제도 구축과 운영, 그리고 이에 대한 운영실태평가보고는 내부회계관리제도 모범규준 제 6장 '부칙'의 규정에 따라 상장중소기업보다 현저하게 완화된 방식으로 외감법 제2조의 2 규정에 따라 내부회계관리규정 및 조직을 구비하고 내부회계관리규정상 관련 통제절차를 준수하는 방법으로 이루어졌습니다. 따라서 우리는 내부회계관리제도 검토기준 중 '14. 중소기업 등에 대한 검토특례'에 따라 검토를 실시하였습니다.

회사의 내부회계관리제도는 신뢰할 수 있는 회계정보의 작성 및 공시를 위하여 한국의 일반적으로 인정된 회계처리기준에 따라 작성한 재무제표의 신뢰성에 대한 합리적인 확신을 줄 수 있도록 제정한 내부회계관리규정과 이를 관리·운영하는 조직을 의미합니다. 그러나 내부회계관리제도는 내부회계관리제도의 본질적인 한계로 인하여 재무제표에 대한 중요한 왜곡표시를 적발하거나 예방하지 못할 수 있습니다. 또한, 내부회계관리제도의 운영실태보고 내용을 기초로 미래기간의 내용을 추정시에는 상황의 변화 혹은 절차나 정책이 준수되지 않음으로써 내부회계관리제도가 부적절하게 되어 미래기간에 대한 평가 및 추정내용이 달라질 위험에 처할 수 있다는 점을 고려하여야 합니다.

경영자의 내부회계관리제도 운영실태 평가보고서에 대한 우리의 검토결과, 상기 경영자의 운영실태보고 내용이 중요성의 관점에서 내부회계관리제도 모범규준의 제6장 '부칙'의 규정에 따라 작성되지 않았다고 판단하게 하는 점이 발견되지 아니하였습니다.

우리의 검토는 2011년 12월 31일 현재의 내부회계관리제도를 대상으로 하였으며 2011년 12월 31일 이후의 내부회계관리제도는 검토하지 않았습니다. 본 검토보고서는 주식회사 외부감사에 관한 법률에 근거하여 작성된 것으로서 기타 다른 목적이나 다른 이용자를 위하여는 적절하지 않을 수 있습니다.

신 한 회 계 법 인
대표이사 이상문

2012년 3월 14일

내부회계관리자의 운영실태 평가보고서

주식회사 다스
이사회 및 감사(위원회) 귀중

본 내부회계관리자는 다음과 같이 2011년 12월 31일 현재 동일자로 종료하는 회계연도에 대한 당사의 내부회계관리제도의 설계 및 운영실태를 평가하였습니다. 당사는 주식회사의외부감사에관한법률에 따라 내부회계관리규정 및 조직을 구비하고 있으며 다음과 같이 내부회계관리규정상 관련 통제절차를 모두 준수하고 있습니다.

통제항목	예	아니오	비고
● 회계정보의 식별, 측정, 분류, 기록 및 보고방법에 관한 사항의 준수	○		
● 회계정보의 오류를 통제하고 이를 수정하는 방법에 관한 사항의 준수	○		
● 회계정보에 대한 정기적인 점검 및 조정 등 내부검증에 관한 사항의 준수	○		
● 회계정보를 기록, 보관하는 장부의 관리방법과 위조, 변조, 훼손 및 파기의 방지를 위한 통제절차에 관한 사항의 준수	○		
● 회계정보의 작성 및 공시와 관련한 임직원의 업무분장과 책임에 관한 사항의 준수	○		
● 내부회계관리규정의 제정 및 변경절차에 관한 사항의 준수	○		
● 회계정보를 작성, 공시하는 임직원이 업무를 수행함에 있어서 준수하여야 할 절차에 관한 사항의 준수	○		
● 주식회사의 대표자 등이 내부회계관리규정을 위반하여 회계정보의 작성, 공시를 지시하는 경우에 있어서 임직원의 대처방법에 관한 사항의 준수	○		
● 내부회계관리규정을 위반한 임직원의 징계 등에 관한 사항의 준수	○		

2012년 2월 22일

내부회계관리자 박 현 서 

대 표 이 사 강 경 호 