

목 차

검 토 보 고 서	1
분기재무제표 검토보고서	2
(첨부)분 기 재 무 제 표	4
주석	11

현대모비스주식회사

분기 재무제표에 대한
검 토 보 고 서

제 42(당) 기 3 분기
2018년 01월 01일 부터
2018년 09월 30일 까지

제 41(전) 기 3 분기
2017년 01월 01일 부터
2017년 09월 30일 까지

삼정회계법인

분기재무제표 검토보고서

현대모비스주식회사
주주 및 이사회 귀중

2018년 11월13일

검토대상 재무제표

본인은 별첨 현대모비스주식회사의 분기재무제표를 검토하였습니다. 동 분기재무제표는 2018년 9월 30일 현재의 분기재무상태표, 2018년과 2017년 9월 30일로 종료하는 3개월 및 9개월 보고기간의 분기손익계산서 및 분기포괄손익계산서, 9개월 보고기간의 분기자본변동표 및 분기현금흐름표 그리고 유의적 회계정책에 대한 요약과기타의 서술정보로 구성되어 있습니다.

재무제표에 대한 경영진의 책임

경영진은 한국채택국제회계기준 제1034호 '중간재무보고'에 따라 이 분기재무제표를 작성하고 공정하게 표시할 책임이 있으며, 부정이나 오류에 의한 중요한 왜곡표시가 없는 분기재무제표를 작성하는데 필요하다고 결정한 내부통제에 대해서도 책임이 있습니다.

감사인의 책임

본인의 책임은 상기 분기재무제표에 대하여 검토를 실시하고 이를 근거로 이 분기재무제표에 대하여 검토결과를 보고하는 데 있습니다.

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

검토의견

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

기타사항

본인은 2017년 12월 31일 현재의 재무상태표, 동일로 종료하는 회계연도의 손익계산서, 포괄손익계산서, 자본변동표 및 현금흐름표(이 검토보고서에는 첨부되지 않음)를 회계감사기준에 따라 감사하였고, 2018년 2월 28일의 감사보고서에서 적정의견을 표명하였습니다. 비교표시목적으로 첨부한 2017년 12월 31일 현재의 재무상태표는 위의 감사받은 재무상태표와 중요성의 관점에서 차이가 없습니다.

서울시 강남구 테헤란로 152(역삼동, 강남파이낸스센터 27층)
삼정회계법인 대표이사 김교태

이 검토보고서는 검토보고서일(2018년 11월 13일)현재로 유효한 것입니다. 따라서 검토보고서일 이후 이 보고서를 열람하는 시점까지의 기간 사이에 첨부된 회사의 분기재무제표에 중요한 영향을 미칠 수 있는 사건이나 상황이 발생할 수도 있으며 이로 인하여 이 검토보고서가 수정될 수도 있습니다.

(첨부)분기재무제표

현대모비스주식회사

제 42(당) 기 3분기
2018년 01월 01일 부터
2018년 09월 30일 까지

제 41(전) 기 3분기
2017년 01월 01일 부터
2017년 09월 30일 까지

"첨부된 분기재무제표는 당사가 작성한 것입니다."
현대모비스주식회사 대표이사 임 영 득

본점 소재지 : (도로명주소) 서울특별시 강남구 테헤란로 203
(전화) (02) 2018-5114

"검토를 받은 분기재무제표"

분기재무상태표

제 42(당) 기 3분기말 2018년 9월 30일 현재

제 41(전) 기 2017년 12월 31일 현재

현대모비스주식회사

(단위:백만원)

과 목	제 42(당) 기 3분기말	제 41(전) 기말
자산		
Ⅰ. 유동자산	12,481,548	11,460,665
현금및현금성자산(주4,38)	1,900,152	1,712,214
당기손익인식금융자산(주6,38)	-	2,377,524
단기금융상품(주5,6,38)	-	2,878,200
기타금융자산(주6,38)	5,547,004	-
매출채권및기타채권(주7,34,38)	3,843,508	3,412,483
재고자산(주8)	1,066,693	1,019,362
기타유동자산(주9,22,38)	124,191	60,882
Ⅱ. 비유동자산	13,881,720	13,901,708
유형자산(주10)	5,462,585	5,526,484
무형자산(주11)	773,189	781,418
투자부동산(주12)	72,147	73,600
종속기업,관계기업및공동기업투자주식(주13)	7,452,242	7,365,614
매도가능금융자산(주14,38)	-	52,628
비유동금융자산(주14,38)	53,278	-
기타비유동자산(주5,7,15,21,22,38)	68,279	101,964
자산총계	26,363,268	25,362,373
부채		
Ⅰ. 유동부채	3,897,889	3,713,319
매입채무및기타채무(주16,34,38)	2,402,278	2,412,462
단기차입금(주17,37,38)	610,911	510,326
미지급법인세(주32)	267,143	194,565
유동성판매보증총당부채(주20)	384,159	312,522
기타유동부채(주18,22,38)	233,398	283,444
Ⅱ. 비유동부채	327,068	416,159
퇴직급여채무(주21)	7,420	-
장기성판매보증총당부채(주20)	82,859	78,524
이연법인세부채(주32)	174,549	273,603
기타비유동부채(주19,22,38)	62,240	64,032
부채총계	4,224,957	4,129,478
자본		
Ⅰ. 자본금(주23)	491,096	491,096
Ⅱ. 자본잉여금(주23)	1,397,395	1,397,225
Ⅲ. 자기주식(주24)	(338,831)	(338,831)

IV. 기타자본(주25)	(84,332)		(56,696)	
V. 이익잉여금(주26)	20,672,983		19,740,101	
자본총계		22,138,311		21,232,895
부채및자본총계		26,363,268		25,362,373

"첨부된 주석은 본 분기재무제표의 일부입니다."

"검토를 받은 분기재무제표"

분기손익계산서

제 42(당) 기 3분기 2018년 1월 1일부터 2018년 9월 30일까지

제 41(전) 기 3분기 2017년 1월 1일부터 2017년 9월 30일까지

현대모비스주식회사

(단위:백만원)

과 목	제 42(당) 기 3분기		제 41(전) 기 3분기	
	3 개월	누 적	3 개월	누 적
I. 매출액(주27,34)	4,931,878	14,592,444	4,877,617	14,753,248
II. 매출원가(주28,34)	(4,133,877)	(12,287,714)	(4,096,453)	(12,417,131)
III. 매출총이익	798,001	2,304,730	781,164	2,336,117
판매비와관리비(주28,29,31,34)	(417,327)	(1,269,090)	(452,056)	(1,264,270)
IV. 영업이익	380,674	1,035,640	329,108	1,071,847
기타수익(주30,31)	38,198	86,764	46,550	125,962
기타비용(주30,31)	(44,692)	(85,325)	(23,182)	(90,447)
금융수익(주31)	136,700	549,193	105,565	554,304
금융비용(주31)	(33,834)	(66,975)	(49,638)	(109,249)
V. 법인세비용차감전순이익	477,046	1,519,297	408,403	1,552,417
법인세비용(주32)	108,695	275,717	151,209	351,086
VI. 분기순이익	368,351	1,243,580	257,194	1,201,331
VII. 주당이익 :				
기본주당이익(주33)	3,889원	13,131원	2,716원	12,685원

"첨부된 주석은 본 분기재무제표의 일부입니다."

"검토를 받은 분기재무제표"

분기포괄손익계산서

제 42(당) 기 3분기 2018년 1월 1일부터 2018년 9월 30일까지

제 41(전) 기 3분기 2017년 1월 1일부터 2017년 9월 30일까지

현대모비스주식회사

(단위:백만원)

과 목	제 42(당) 기 3분기		제 41(전) 기 3분기		
	3개월	누적	3개월	누적	
I. 분기순이익		368,351	1,243,580	257,194	1,201,331
II. 기타포괄손익		(2,164)	(6,868)	(4,156)	8,470
후속적으로 당기손익으로 재분류되지 않는 항목:		(2,187)	(5,262)	(660)	(3,492)
1. 확정급여제도의 재측정요소(주21)	(1,134)	(5,220)	(660)	(3,492)	
2. 기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산 평가손실(주14,25,31)	(1,053)	(42)	-	-	
후속적으로 당기손익으로 재분류되는 항목:		23	(1,606)	(3,496)	11,962
1. 위험회피목적파생상품평가이익(손실)(주22,25,31)	23	(1,606)	238	15,019	
2. 매도가능금융자산평가손실(주14,25,31)	-	-	(3,734)	(3,057)	
III. 총포괄이익		366,187	1,236,712	253,038	1,209,801

"첨부된 주석은 본 분기재무제표의 일부입니다."

"검토를 받은 분기재무제표"

분기 자본 변동표

제 42(당) 기 3분기 2018년 1월 1일부터 2018년 9월 30일까지

제 41(전) 기 3분기 2017년 1월 1일부터 2017년 9월 30일까지

현대모비스주식회사

(단위:백만원)

과 목	자 본 금	자본잉여금	자기주식	기타자본	이익잉여금	총 계
2017년 1월 1일(전기초)	491,096	1,398,045	(338,831)	(77,843)	18,622,828	20,095,295
총포괄손익 :						
분기순이익	-	-	-	-	1,201,331	1,201,331
매도가능금융자산평가손실	-	-	-	(3,057)	-	(3,057)
파생상품평가이익	-	-	-	15,019	-	15,019
확정급여제도의 재측정요소	-	-	-	-	(3,492)	(3,492)
총포괄손익합계	-	-	-	11,962	1,197,839	1,209,801
자본에 직접 인식된 소유주와의 거래 :						
배당금	-	-	-	-	(331,466)	(331,466)
자본에 직접 인식된 소유주와의 거래 합계	-	-	-	-	(331,466)	(331,466)
2017년 9월 30일(전분기말)	491,096	1,398,045	(338,831)	(65,881)	19,489,201	20,973,630
2018년 1월 1일(당기초)	491,096	1,397,225	(338,831)	(56,696)	19,740,101	21,232,895
K-IFRS 1109 최초 적용에 따른 조정(세후)	-	-	-	(25,988)	25,988	-
2018년 1월 1일(조정금액)	491,096	1,397,225	(338,831)	(82,684)	19,766,089	21,232,895
총포괄손익 :						
분기순이익	-	-	-	-	1,243,580	1,243,580
기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산 평가손실	-	-	-	(42)	-	(42)
위험회피목적파생상품평가손실	-	-	-	(1,606)	-	(1,606)
확정급여제도의 재측정요소	-	-	-	-	(5,220)	(5,220)
총포괄손익합계	-	-	-	(1,648)	1,238,360	1,236,712
자본에 직접 인식된 소유주와의 거래 :						
배당금	-	-	-	-	(331,466)	(331,466)
동일지배하 사업결합에 따른 자본 변동	-	170	-	-	-	170
자본에 직접 인식된 소유주와의 거래 합계	-	170	-	-	(331,466)	(331,296)
2018년 9월 30일(당분기말)	491,096	1,397,395	(338,831)	(84,332)	20,672,983	22,138,311

"첨부된 주석은 본 분기재무제표의 일부입니다."

"검토를 받은 분기재무제표"

분기 현금흐름표

제 42(당) 기 3분기 2018년 1월 1일부터 2018년 9월 30일까지

제 41(전) 기 3분기 2017년 1월 1일부터 2017년 9월 30일까지

현대모비스주식회사

(단위:백만원)

과 목	제 42(당) 기 3분기		제 41(전) 기 3분기	
I. 영업활동현금흐름		418,206		826,249
영업에서 창출된 현금흐름(주36)	257,218		806,569	
이자의 수취	69,158		36,926	
이자의 지급	(8,676)		(6,911)	
배당금의 수취	401,807		418,633	
법인세의 납부	(301,301)		(428,968)	
II. 투자활동현금흐름		(516)		(1,103,133)
상각후원가 측정 금융자산의 감소	320,000		-	
단기금융상품의 증가	-		(786,482)	
장기금융상품의 감소	-		1	
단기대여금의 증가	(3,298)		-	
장기대여금의 증가	(10,480)		-	
매도가능금융자산의 처분	-		348	
매도가능금융자산의 취득	-		(4,224)	
당기손익-공정가치 측정 금융자산의 처분	658		-	
당기손익-공정가치 측정 금융자산의 취득	(1,401)		-	
종속기업,관계기업및공동기업투자주식의 취득	(86,628)		(25,988)	
유형자산의 처분	8,483		5,807	
유형자산의 취득	(206,740)		(264,583)	
무형자산의 취득	(22,258)		(24,957)	
보증금의 감소(증가)	1,148		(3,055)	
III. 재무활동현금흐름		(229,750)		22,942
단기차입금의 증가(주37)	101,716		354,408	
배당금의 지급	(331,466)		(331,466)	
IV. 외화표시 현금및현금성자산의 환율변동효과		(2)		(3)
V. 현금및현금성자산의 증가(감소) (I + II + III + IV)		187,938		(253,945)
VI. 기초의 현금및현금성자산		1,712,214		960,017
VII. 분기말의 현금및현금성자산		1,900,152		706,072

"첨부된 주석은 본 분기재무제표의 일부입니다."

주석

제 42(당) 기 분기 2018년 9월 30일 현재
제 41(전) 기 분기 2017년 9월 30일 현재

현대모비스주식회사

1. 회사의 개요

현대모비스주식회사(이하 "당사")는 1977년 6월 25일 설립되어 차량 A/S용 부품사업과 모듈 및 부품제조사업 등의 생산 및 판매를 주요 사업목적으로 하고 있으며 1989년 9월 5일에 한국거래소 유가증권시장에 주식을 상장한 공개법인입니다.

당사는 현대자동차그룹 계열회사로서, 본사 소재지는 서울특별시 강남구 테헤란로 (역삼동)이며, 울산광역시, 경인지역 및 충청지역의 모듈공장 등과 경기도 용인시의 연구소 및 기타 지방의 부품사업장 등을 보유하고 있습니다.

당분기말과 전기말 현재 당사의 주요 주주내역(보통주)은 다음과 같습니다.

구 분	당분기말		전기말	
	주식수	지분율	주식수	지분율
기아자동차(주)	16,427,074주	16.88%	16,427,074주	16.88%
정몽구	6,778,966주	6.96%	6,778,966주	6.96%
현대제철(주)	5,504,846주	5.66%	5,504,846주	5.66%
현대글로벌비스(주)	656,293주	0.67%	656,293주	0.67%
자기주식	2,643,195주	2.72%	2,643,195주	2.72%
기타주주	65,333,489주	67.11%	65,333,489주	67.11%
합 계	97,343,863주	100.00%	97,343,863주	100.00%

2. 재무제표 작성기준

(1) 회계기준의 적용

당사의 분기재무제표는 한국채택국제회계기준에 따라 작성되는 요약 중간재무제표입니다. 동 재무제표는 기업회계기준서 제1034호 '중간재무보고'에 따라 작성되었으며, 연차재무제표에서 요구되는 정보에 비하여 적은 정보를 포함하고 있습니다.

당사의 분기재무제표는 기업회계기준서 제1027호 '별도재무제표'에 따른 분기별도재무제표로서 지배기업, 관계기업의 투자자 또는 공동지배기업의 참여자가 투자자산을 피투자자의 보고된 성과와 순자산에 근거하지 않고 직접적인 지분투자에 근거한 회계처리로 표시한 분기재무제표입니다.

당사의 분기재무제표에는 기업회계기준서 제1109호 '금융상품'과 기업회계기준서 제1115호 '고객과의 계약에서 생기는 수익'이 처음 적용되었으며, 유의적인 회계정책의 변경은 주석3에서 설명하고 있습니다.

(2) 추정과 판단

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

분기재무제표에서 사용된 당사의 회계정책 적용과 추정금액에 대한 경영진의 판단은주석 3에서 설명하고 있는 기업회계기준서 제1109호 '금융상품'과 기업회계기준서 제1115호 '고객과의 계약에서 생기는 수익' 적용 관련 새로운 중요한 판단과 추정 불확실성의 주요 원천을 제외하고는, 2017년 12월 31일로 종료되는 회계연도의 연차재무제표와 동일한 회계정책과 추정의 근거를 사용하였습니다.

3. 유의적인 회계정책

당사는 다음에서 설명하고 있는 사항을 제외하고 2017년 12월 31일로 종료하는 회계연도의 연차재무제표를 작성할 때 적용한 것과 동일한 회계정책을 적용하고 있습니다. 다음에서 설명하고 있는 회계정책의 변경사항은 2018년 12월 31일로 종료하는 회계연도의 연차재무제표에도 반영될 것입니다.

(1) 회계정책의 변경

당사는 2018년 1월 1일부터 기업회계기준서 제1109호 '금융상품'과 제1115호 '고객과의 계약에서 생기는 수익'을 최초 적용하였습니다. 2018년 1월 1일 이후 적용되는 다른 기준들은 당사 분기재무제표에 미치는 유의적인 영향이 없습니다.

① 기업회계기준서 제1109호 '금융상품'

기업회계기준서 제1109호는 금융자산, 금융부채 및 비금융항목을 매입하거나 매도할 수 있는 일부 계약의 인식과 측정을 규정합니다. 이 기준서는 기업회계기준서 제1039호 '금융상품:인식과 측정'을 대체합니다.

다음 표는 기업회계기준서 제1109호 적용에 따른 기타자본과 이익잉여금 기초잔액의 세후 영향을 요약하고 있습니다.

(단위:백만원)	
구 분	2018년 1월 1일
기타자본	
기타포괄손익-공정가치로 측정하는 지분상품에 대한 기업회계기준서 제1109호 적용효과	(35,847)
관련 세효과	9,859
2018년 1월 1일 재작성금액	(25,988)
이익잉여금	
기타포괄손익-공정가치로 측정하는 지분상품에 대한 기업회계기준서 제1109호 적용효과	35,847
관련 세효과	(9,859)
2018년 1월 1일 재작성금액	25,988

(가) 금융자산과 금융부채의 분류

기업회계기준서 제1109호는 금융부채의 분류와 측정에 대한 기업회계기준서 제 1039호의 기존 요건을 대부분 유지하였습니다. 그러나 만기보유금융자산, 대여금및수취채권과 매도가능금융자산의 기존분류를 삭제하였습니다.

기업회계기준서 제1109호에 의하면, 최초 적용 시에 금융자산은 상각후원가 측정 금융자산, 기타포괄손익-공정가치 측정 채무상품, 기타포괄손익-공정가치 측정 지분상품, 당기손익-공정가치 측정 범주로 분류됩니다. 기업회계기준서 제1109호에 따른 금융자산의 분류는 일반적으로 금융자산이 관리되는 방식인 사업모형과 금융자산의 계약상 현금흐름의 특성에 근거하여 결정됩니다. 주계약이 이 기준서의 적용범위에 해당하는 금융자산인 계약에 내재된 파생상품은 분리되지 않고, 복합금융상품 전체를 기준으로 금융자산을 분류합니다.

금융자산은 다음 두 가지 조건을 모두 충족하고, 당기손익-공정가치 측정 항목으로 지정되지 않은 경우 상각후원가로 측정됩니다.

- 계약상 현금흐름을 수취하기 위해 보유하는 것이 목적인 사업모형 하에서 금융자산을 보유한다.
- 계약 조건에 따라 특정일에 이자와 원금 잔액에 대한 이자 지급만으로 구성되어 있는 현금흐름이 발생한다.

채무상품은 다음 두 가지 조건을 모두 충족하고 당기손익-공정가치 측정 항목으로 지정되지 않은 경우 기타포괄손익-공정가치로 측정합니다.

- 계약상 현금흐름의 수취와 금융자산의 매도 둘 다를 통해 목적을 이루는 사업모형하에서 금융자산을 보유한다.
- 계약 조건에 따라 특정일에 이자와 원금 잔액에 대한 이자 지급만으로 구성되어 있는 현금흐름이 발생한다.

단기매매항목이 아닌 지분상품의 최초 인식일에 당사는 그 투자지분의 후속적인 공정가치 변동을 기타포괄손익으로 표시할 수 있는 취소 불가능한 선택을 할 수 있습니다. 이러한 선택은 금융상품별로 이루어집니다.

상기에서 설명한 상각후원가, 기타포괄손익-공정가치로 측정하지 않는 모든 금융상품은 모든 과생 금융자산을 포함하여 당기손익-공정가치로 측정합니다. 당사는 상각후원가 또는 기타포괄손익-공정가치로 측정하는 요구사항을 충족하는 금융자산을 당기손익-공정가치 측정 항목으로 지정한다면 회계불일치를 제거하거나 유의적으로 줄이는 경우에는 최초 인식시점에 해당 금융자산을 당기손익-공정가치 측정 항목으로 지정할 수 있습니다. 다만, 이러한 지정은 취소할 수 없습니다.

최초에 거래가격으로 측정되는 유의적인 금융요소가 없는 매출채권이 아닌 금융자산은 당기손익-공정가치 측정 항목이 아니라면 최초에 공정가치에 취득에 직접 관련되는 거래원가를 가산하여 측정합니다.

다음 회계정책은 금융자산의 후속측정에 적용합니다.

구 분	내 역
당기손익-공정가치 측정 금융자산	이러한 자산은 후속적으로 공정가치로 측정합니다.이자와 배당수익을 포함한 순손익은 당기손익으로 인식합니다.
상각후원가 측정 금융자산	이러한 자산은 후속적으로 유효이자율법을 사용하여 상각후원가로 측정합니다. 상각후원가는 손상손실에 의해 감소됩니다. 이자수익, 외화환산손익 및 손상은 당기손익으로 인식합니다. 제거에 따르는 손익도 당기손익으로 인식합니다.
기타포괄손익-공정가치 측정 채무상품	이러한 자산은 후속적으로 공정가치로 측정합니다.유효이자율법을 사용하여 계산된 이자수익, 외화환산손익과 손상은 당기손익으로 인식합니다. 다른 순손익은 기타포괄손익으로 인식합니다. 제거시에 기타포괄손익에 누적된 손익은 당기손익으로 재분류합니다.
기타포괄손익-공정가치 측정 지분상품	이러한 자산은 후속적으로 공정가치로 측정합니다.배당은 배당금이 명확하게 투자원가의 회수를 나타내지 않는다면 당기손익으로 인식합니다. 다른 순손익은 기타포괄손익으로 인식하고 절대로 당기손익으로 재분류되지 않습니다.

(나) 금융자산의 손상

기업회계기준서 제1109호는 기업회계기준서 제1039호의 '발생손실'모형을 '기대신용손실'모형으로 대체하였습니다. 새로운 손상모형은 상각후원가로 측정되는 금융자산, 계약자산 및 기타포괄손익-공정가치로 측정되는 채무상품에 적용되지만, 지분상품 투자에는 적용되지 않습니다. 기업회계기준서 제1109호에서 신용손실은 기업회계기준서 제1039호보다 일찍 인식될 것입니다.

(다) 위험회피회계

새로운 기업회계기준서 제1109호 '금융상품'에서는 현행 기업회계기준서 제1039호 '금융상품: 인식과 측정'에서 정한 위험회피회계의 체계를 유지하지만, 복잡하고 규정 중심적인 기업회계기준서 제1039호 '금융상품: 인식과 측정'의 위험회피회계 요구사항을 기업의 위험관리 활동에 중점을 둔 원칙 중심적인 방식으로 변경했습니다. 이러한 변경의 효과로 위험회피대상항목과 위험회피수단이 확대되었고, 실제로 높은 위험회피효과(80~125%)가 있는지 사후적으로 평가하는 조건과 계량적인 평가기준이 없어지는 등 위험회피회계 적용요건이 완화되었습니다.

(라) 경과규정

기업회계기준서 제1109호의 채택으로 인한 회계 정책의 변경은 아래에 기술된 경우를 제외하고 소급 적용을 원칙으로 합니다.

당사는 손상을 포함한 분류 및 측정 변경과 관련하여 이전 기간의 비교 정보를 재작성하지 않아도 되는 예외규정을 적용하였습니다. 기업회계기준서 제1109호의 적용에 따른 금융자산과 금융부채의 장부금액의 차이는 2018년 1월 1일의 기타자본과 이익잉여금에 인식되었습니다. 따라서 2017년에 대해 표시되는 정보는 기업회계기준서 제1109호의 요구사항을 반영하는 것이 아니라, 기업회계기준서 제1039호의 요구사항을 반영하였습니다.

② 기업회계기준서 제1115호 '고객과의 계약에서 생기는 수익'

기업회계기준서 제1115호는 수익을 언제, 얼마나 인식할지를 결정하기 위한 포괄적인 체계를 제공합니다. 동 기준서는 현행 기업회계기준서 제1018호 '수익', 제1011호 '건설계약', 기업회계기준해석서 제2031호 '수익: 광고용역의 교환거래', 제2113호 '고객충성제도', 제2115호 '부동산건설약정', 제2118호 '고객으로부터의 자산이전'을 대체하였습니다.

당사는 기업회계기준서 제1115호를 2018년 1월 1일 이후 시작되는 회계연도부터 적용하되, 최초적용일(2018년 1월 1일)에 누적효과법을 사용하고 완료되지 않은 계약에만 기업회계기준서 제1115호를 적용하였습니다.

기업회계기준서 제1115호 신규 도입 이전의 계약은 모두 과거 기준에 따라 완료된 계약으로 판단하여, 2018년 1월 1일의 이익잉여금에 미치는 유의적인 영향은 없습니다.

2018년 9월 30일 기준 당사의 분기재무상태표와 동일자로 종료되는 분기포괄손익계산서에
 서 기업회계기준서 제1115호 적용효과는 다음과 같습니다. 당사의 동일자로 종료되는 분기
 현금흐름표에 미치는 영향은 중요하지 않습니다.

(단위:백만원)			
구분	공시금액	조정	제1115호 반영전
자산	26,363,268	15,133	26,348,135
부채	4,224,957	15,133	4,209,824
자본	22,138,311	-	22,138,311
매출액	14,592,444	(13,904)	14,606,348
매출원가	12,287,714	(13,904)	12,301,618
분기순이익	1,243,580	-	1,243,580

2018년 9월 30일 현재 당사는 기업회계기준서 제1115호의 도입과 관련하여 당기 분기재무
 제표에 미치는 재무적 영향을 분석한 결과, 총당부채 중 확신유형의 수행의무와 확신기간을
 경과한 후에도 추가로 보증하는 수행의무 / 받을대가의 불확실성과 관련된 변동대가 / 기간
 에 걸쳐 이행하는 수행의무를 별도로 식별하였으며, 이에 따른 재무적 영향을 분기재무제표
 에 반영하였습니다.

(2) 미적용 제·개정 기준서

제정·공표되었으나 2018년 1월 1일 이후 시작하는 회계연도에 시행일이 도래하지 아니한 제·개정 기준서 및 해석서는 다음과 같습니다. 당사는 분기재무제표 작성시 다음의 제·개정 기준서 및 해석서를 조기적용하지 아니하였습니다.

기업회계기준서 제1116호 '리스'

기업회계기준서 제1116호 '리스'는 현 기준서인 기업회계기준서 제1017호 '리스'와 기업회계기준해석서 제2104호 '약정에 리스가 포함되어 있는지의 결정'을 대체하게 됩니다.

이 기준서는 2019년 1월 1일 이후 최초로 시작되는 회계연도부터 적용해야 하며, 기업회계기준서 제1115호 '고객과의 계약에서 생기는 수익'을 적용하는 기업은 조기 적용할 수 있습니다.

기업회계기준서 제1116호는 리스이용자가 리스관련 자산과 부채를 재무상태표에 인식하는 하나의 회계모형을 제시하고 있습니다. 리스이용자는 기초자산을 사용할 권리를 나타내는 사용권자산과 리스료를 지급할 의무를 나타내는 리스부채를 인식해야 합니다. 단기리스와 소액 기초자산 리스의 경우 리스 인식이 면제될 수 있습니다. 리스제공자 회계처리는 리스를 금융리스와 운용리스로 분류하는 기존의 기준서와 유사합니다.

리스이용자로서 당사는 소급적용 접근법, 수정된 소급적용 접근법 중 한가지 방법으로 새로운 기준서를 적용할 수 있습니다. 당사는 새로운 기준서의 도입과 관련하여 소급적용 접근법을 적용할 지, 수정된 소급적용 접근법을 적용할 지 여부를 결정하여향후 재무제표 주석에 공시할 예정입니다.

4. 현금및현금성자산

당분기말과 전기말 현재 현금및현금성자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:백만원)		
구 분	당분기말	전기말
보유현금	21	21
예적금 등	1,900,131	1,712,193
합 계	1,900,152	1,712,214

5. 사용제한 금융상품

당분기말과 전기말 현재 사용이 제한된 금융상품의 내역은 다음과 같습니다.

(1) 당분기말

(단위:백만원)		
구 분	장부금액	사용제한내역
상각후원가 측정 금융자산	128,200	상생협력예치금
장기금융상품	18	당좌개설보증금
합 계	128,218	

(2) 전기말

(단위:백만원)		
구 분	장부금액	사용제한내역
단기금융상품	118,200	상생협력예치금
장기금융상품	18	당좌개설보증금
합 계	118,218	

6. 기타금융자산

당분기말과 전기말 현재 기타금융자산의 내역은 다음과 같습니다.

(1) 당분기말

(단위:백만원)	
구 분	장부금액
상각후원가 측정 금융자산	2,558,200
당기손익-공정가치 측정 금융자산	2,988,804
합 계	5,547,004

(2) 전기말

(단위:백만원)	
구 분	장부금액
단기금융상품	2,878,200
당기손익인식금융자산	2,377,524
합 계	5,255,724

7. 매출채권및기타채권

(1) 당분기말과 전기말 현재 매출채권및기타채권의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:백만원)				
구 분	당분기말		전기말	
	유 동	비유동	유 동	비유동
매출채권	3,765,378	3,482	3,340,602	4,394
대손충당금	-	(2,898)	-	(3,051)
소 계	3,765,378	584	3,340,602	1,343
미수금	74,904	984	71,882	50
대손충당금	(72)	(984)	(1)	(50)
소 계	74,832	-	71,881	-
대여금	3,298	10,480	-	-
합 계	3,843,508	11,064	3,412,483	1,343

당분기말과 전기말 현재 상기 매출채권및기타채권 중 특수관계자에 대한 채권금액은 각각 2,971,817백만원 및 2,588,501백만원입니다.

(2) 당사는 당분기말과 전기말 현재 금융기관에 610,911백만원 및 510,326백만원에 상당하는 채권을 양도하고 현금을 수령하였으며, 이 거래는 담보부 차입거래로 회계처리 하였습니다.(주17)

또한, 상환청구권이 없는 매출채권 양도는 매각거래로 회계처리 하였으며, 당분기말과 전기말 현재 만기 미도래 채권금액은 33,130백만원 및 507,473백만원이며, 당분기 및 전분기 중 인식한 처분손실 금액은 각각 153백만원 및 458백만원입니다.

(3) 당분기말 현재 당사는 개별적인 손상사건이 파악된 채권에 대하여 개별 분석을 통하여 산정된 회수가능가액과 장부금액의 차이 3,952백만원을 대손충당금으로 설정하였습니다. 한편, 개별적으로 손상되지 않은 채권은 유사한 신용위험을 가진 자산으로 구분하여 당해 자산 집합의 과거 손상차손 경험에 근거하여 2백만원을 대손충당금으로 설정하였습니다.

당분기와 전기 중 매출채권및기타채권의 대손충당금 변동내역은 아래와 같습니다.

(단위:백만원)		
구 분	당분기	전 기
기초	3,102	3,262
손상(환입)	946	(160)
회수(제각)	(94)	-
기말	3,954	3,102

8. 재고자산

당분기말과 전기말 현재 재고자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:백만원)						
구 분	당분기말			전기말		
	평가전금액	평가손실충당금	장부금액	평가전금액	평가손실충당금	장부금액
상 품	658,434	(13,515)	644,919	651,347	(9,358)	641,989
제 품	42,321	(1,384)	40,937	30,214	(968)	29,246
재공품	118,992	(3,055)	115,937	106,333	(1,025)	105,308
원재료	181,054	(6,511)	174,543	179,496	(3,383)	176,113
저장품	23,548	-	23,548	22,598	-	22,598
미착품	43,437	-	43,437	25,961	-	25,961
외주가공	23,372	-	23,372	18,147	-	18,147
합 계	1,091,158	(24,465)	1,066,693	1,034,096	(14,734)	1,019,362

당분기와 전분기 중 매출원가에 가산된 재고자산평가손실액은 각각 9,731백만원 및 4,484백만원입니다.

9. 기타유동자산

당분기말과 전기말 현재 기타유동자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:백만원)		
구 분	당분기말	전기말
미수수익	46,248	16,701
선급금	475	475
선급비용	41,948	13,963
파생상품거래자산	713	2,376
선급제세	34,807	27,367
합 계	124,191	60,882

10. 유형자산

(1) 당분기말과 전기말 현재 유형자산의 장부금액은 다음과 같습니다.

① 당분기말

(단위:백만원)									
구 분	토지	건물	구축물	기계장치	공구기구	집기비품	차량운반구	건설중인자산	합 계
취득원가	3,469,461	1,114,262	175,100	1,750,475	428,744	274,546	90,212	105,195	7,407,995
감가상각누계액	-	(326,674)	(30,123)	(1,035,478)	(296,257)	(198,570)	(57,609)	-	(1,944,711)
정부보조금	-	(252)	-	(208)	(54)	(164)	(21)	-	(699)
순장부금액	3,469,461	787,336	144,977	714,789	132,433	75,812	32,582	105,195	5,462,585

② 전기말

(단위:백만원)									
구 분	토지	건물	구축물	기계장치	공구기구	집기비품	차량운반구	건설중인자산	합 계
취득원가	3,468,821	1,104,759	174,160	1,665,837	409,221	262,118	87,411	104,332	7,276,659
감가상각누계액	-	(296,510)	(23,372)	(928,477)	(265,179)	(183,559)	(52,220)	-	(1,749,317)
정부보조금	-	(260)	-	(242)	(110)	(212)	(34)	-	(858)
순장부금액	3,468,821	807,989	150,788	737,118	143,932	78,347	35,157	104,332	5,526,484

(2) 당분기와 전기 중 유형자산의 증감내역은 다음과 같습니다.

① 당분기

(단위:백만원)						
구 분	기초장부금액	취득액	처분액	감가상각비	기타증(감)액(*)	기말장부금액
토지	3,468,821	627	-	-	13	3,469,461
건물	807,989	1,075	-	(30,157)	8,429	787,336
구축물	150,788	257	(2)	(6,752)	686	144,977
기계장치	737,118	5,435	(9,957)	(119,180)	101,373	714,789
공구기구	143,932	25,318	(1,668)	(39,477)	4,328	132,433
집기비품	78,347	12,378	(417)	(23,168)	8,672	75,812
차량운반구	35,157	3,666	(17)	(6,224)	-	32,582
건설중인자산	104,332	125,816	-	-	(124,953)	105,195
합 계	5,526,484	174,572	(12,061)	(224,958)	(1,452)	5,462,585

(*) 건설중인자산의 본계정 대체금액과 타계정 대체금액이 포함되어 있습니다.

② 전기

(단위:백만원)						
구 분	기초장부금액	취득액	처분액	감가상각비	기타증(감)액(*)	기말장부금액
토지	3,445,645	-	(273)	-	23,449	3,468,821
건물	746,545	-	(2,091)	(39,252)	102,787	807,989
구축물	153,138	758	(459)	(9,018)	6,369	150,788
기계장치	737,480	8,866	(1,464)	(154,320)	146,556	737,118
공구기구	133,292	43,094	(8,042)	(48,364)	23,952	143,932
집기비품	83,622	20,745	(13)	(31,555)	5,548	78,347
차량운반구	41,539	1,955	(171)	(8,250)	84	35,157
건설중인자산	167,322	265,691	-	-	(328,681)	104,332
합 계	5,508,583	341,109	(12,513)	(290,759)	(19,936)	5,526,484

(*) 건설중인자산의 본계정 대체금액과 타계정 대체금액이 포함되어 있습니다.

11. 무형자산

(1) 당분기말과 전기말 현재 무형자산의 장부금액은 다음과 같습니다.

① 당분기말

(단위:백만원)						
구 분	영업권	산업재산권	개발비	소프트웨어	전용시설이용권	합 계
취득원가	591,699	24,388	128,748	288,923	73,575	1,107,333
상각누계액	-	(5,607)	(125,099)	(202,923)	(311)	(333,940)
정부보조금	-	-	-	(204)	-	(204)
순장부금액	591,699	18,781	3,649	85,796	73,264	773,189

② 전기말

(단위:백만원)						
구 분	영업권	산업재산권	개발비	소프트웨어	전용시설이용권	합 계
취득원가	588,395	23,702	126,041	277,098	73,575	1,088,811
상각누계액	-	(6,219)	(120,306)	(180,350)	(217)	(307,092)
정부보조금	-	-	-	(301)	-	(301)
순장부금액	588,395	17,483	5,735	96,447	73,358	781,418

(2) 당분기와 전기 중 무형자산의 증감내역은 다음과 같습니다.

① 당분기

(단위:백만원)							
구 분	기초장부금액	취득액	처분액	상각액	손상차손	기타증가액(*)	기말장부금액
영업권	588,395	3,304	-	-	-	-	591,699
산업재산권	17,483	2,690	-	(1,283)	(109)	-	18,781
개발비	5,735	2,707	-	(4,793)	-	-	3,649
소프트웨어	96,447	14,617	(167)	(26,630)	-	1,529	85,796
전용시설이용권	73,358	-	-	-	(94)	-	73,264
합 계	781,418	23,318	(167)	(32,706)	(203)	1,529	773,189

(*) 건설중인자산의 본계정 대체금액 및 타계정대체금액이 포함되어 있습니다.

② 전기

(단위:백만원)							
구 분	기초장부금액	취득액	처분액	상각비	손상	기타증가액(*)	기말장부금액
영업권	588,395	-	-	-	-	-	588,395
산업재산권	15,055	3,946	-	(1,338)	(222)	42	17,483
개발비	12,798	-	-	(7,063)	-	-	5,735
소프트웨어	84,025	22,612	(1,788)	(30,643)	-	22,241	96,447
전용시설이용권	71,292	2,283	-	-	(217)	-	73,358
합 계	771,565	28,841	(1,788)	(39,044)	(439)	22,283	781,418

(*) 건설중인자산의 본계정 대체금액이 포함되어 있습니다.

(3) 당분기와 전분기 중 발생한 경상개발비는 각각 579,577백만원 및 556,059백만원입니다

(4) 당분기말 현재 개별적으로 중요한 무형자산에는 2009년 (주)현대오토넷 흡수합병시 발생한 영업권 588,395백만원이 있으며, 비한정 내용연수를 적용하여 상각하지않고 매년 손상 검사를 실시하고 있습니다.

12. 투자부동산

(1) 당분기말과 전기말 현재 투자부동산의 장부금액은 다음과 같습니다.

(단위:백만원)				
구 분	당분기말		전기말	
	토지	건물	토지	건물
취득원가	48,850	43,114	48,850	43,114
감가상각누계액	-	(19,817)	-	(18,364)
순장부금액	48,850	23,297	48,850	24,750

(2) 당분기와 전기 중 투자부동산의 증감내역은 다음과 같습니다.

① 당분기

(단위:백만원)			
구 분	기초장부금액	감가상각비	기말장부금액
토지	48,850	-	48,850
건물	24,750	(1,453)	23,297
합 계	73,600	(1,453)	72,147

② 전기

(단위:백만원)			
구 분	기초장부금액	감가상각비	기말장부금액
토지	48,850	-	48,850
건물	26,687	(1,937)	24,750
합 계	75,537	(1,937)	73,600

(3) 당분기와 전분기 중 투자부동산 관련 수익(비용)은 다음과 같습니다.

(단위:백만원)		
구 분	당분기	전분기
임대수익	3,480	3,345
운영/유지보수비용	(2,539)	(2,404)
합 계	941	941

13. 종속기업, 관계기업 및 공동기업투자주식

(1) 당분기말과 전기말 현재 종속기업투자주식의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:백만원)						
회사명	소재지	주요 영업활동	당분기말		전기말	
			지분율	장부금액	지분율	장부금액
현대아이에이치엘(주)(*1)	대한민국	차량용조명 및 전기장치 제조업	99.21%	70,000	90.00%	-
(주)지아이티(*2)	대한민국	자동차부품 제조판매	45.87%	48,450	45.87%	48,450
Hyundai Motor (Shanghai) Co., Ltd.	중국	자동차부품 판매	100.00%	18,228	100.00%	18,228
Shanghai Hyundai Mobis Automotive Parts Co., Ltd.	중국	자동차부품 제조판매	100.00%	163,741	100.00%	163,741
Jiangsu Mobis Automotive Parts Co., Ltd.	중국	자동차부품 제조판매	100.00%	96,915	100.00%	96,915
Beijing Hyundai Mobis Automotive Parts Co., Ltd.	중국	자동차부품 제조판매	100.00%	223,061	100.00%	223,061
Wuxi Mobis Automotive Parts Co., Ltd.(*3)	중국	자동차부품 제조판매	33.75%	24,814	33.75%	24,814
Tianjin Mobis Automotive Parts Co., Ltd.	중국	자동차부품 제조판매	100.00%	20,600	100.00%	20,600
Cangzhou Hyundai Mobis Automotive Parts Co., Ltd.	중국	자동차부품 제조판매	90.00%	57,650	90.00%	57,650
ChongQing Hyundai Mobis Automotive Parts Co. Ltd.	중국	자동차부품 제조판매	90.00%	84,385	90.00%	84,385
Mobis Parts Middle East FZE	UAE	자동차부품 판매	100.00%	-	100.00%	-
Mobis America Inc.	미국	자동차부품 제조판매	100.00%	195,332	100.00%	195,332
American Autoparts, Inc.	미국	자동차부품 제조판매	100.00%	19,637	100.00%	19,637
Mobis Parts Europe N.V.	벨기에	자동차부품 판매	100.00%	59,107	100.00%	59,107
Mobis Parts Australia PTY., Ltd.	호주	자동차부품 판매	100.00%	25,159	100.00%	25,159
Mobis Slovakia s.r.o.	슬로바키아	자동차부품 제조판매	100.00%	33,213	100.00%	33,213
Mobis Automotive and Module Industry Trade Co. - Joint Stock Company	터키	자동차부품 제조판매	100.00%	33,803	100.00%	33,803
Mobis India, Ltd.	인도	자동차부품 제조판매	100.00%	89,389	100.00%	89,389
Mobis India Module Private Limited(*4)	인도	자동차부품 제조판매	100.00%	9,927	100.00%	1,299
Mobis Automotive Czech s.r.o.	체코	자동차부품 제조판매	100.00%	20,503	100.00%	20,503
Mobis Automotive System Czech S.R.O.	체코	자동차부품 제조판매	100.00%	49,868	100.00%	49,868
Mobis Module CIS, LLC(*5)	러시아	자동차부품 제조판매	99.00%	17,138	99.00%	17,138
Mobis Brasil Fabricacao De Auto Pecas Ltda	브라질	자동차부품 제조판매	100.00%	17,033	100.00%	17,033
Mobis Parts Canada Corporation	캐나다	자동차부품 판매	100.00%	6,511	100.00%	6,511
Hyundai Mobis Mexico. S. DE R.L. DE C.V.(*6)	멕시코	자동차부품 제조판매	98.37%	170,687	98.37%	170,687
합 계				1,555,151		1,476,523

- (*1) 당분기 중 유상증자를 통해 당사 보유 지분이 90.00%에서 99.21%로 변경되었습니다.
- (*2) 지분율이 50%미만이지만, 다른 의결권 보유자들의 지분이 널리 분산되어 있으며 다른 주주들이 집합적으로 의사결정하기 위한 어떠한 증거도 없으므로 사실상의 지배력 기준으로 종속기업으로 분류하였습니다.
- (*3) 당사와 Shanghai Hyundai Mobis Automotive Parts Co., Ltd.가 각각 33.75%와 66.25%의 지분을 보유하고 있습니다.
- (*4) 당분기 중 8,628백만원을 출자하였습니다.
- (*5) 당사와 Mobis Parts CIS, LLC가 각각 99.00%와 1.00%의 지분을 보유하고 있습니다.
- (*6) 당사와 Mobis America, Inc.가 각각 98.37%와 1.63%를 보유하고 있습니다.

(2) 당분기말과 전기말 현재 관계기업 및 공동기업투자주식의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:백만원)						
회사명	소재지	주요 영업활동	당분기말		전기말	
			지분율	장부금액	지분율	장부금액
현대자동차(주)(*1)	대한민국	완성차 제조판매	21.43%	3,880,191	20.78%	3,880,191
현대건설(주)(*2)	대한민국	토목 및 건축 공사업	8.73%	1,233,295	8.73%	1,233,295
(주)현대엔지니어링(*2)	대한민국	토목 및 건축 공사업	9.35%	286,556	9.35%	286,556
푸른현대생명보험(주)(*2,4)	대한민국	생명보험업	17.08%	137,040	30.28%	137,040
현대파워텍(주)	대한민국	자동차부품 제조판매	24.85%	132,002	24.85%	132,002
현대차증권(주)(*2,3)	대한민국	증권중개업	16.99%	54,029	16.99%	54,029
기타	-	-	-	173,978	-	165,978
합 계				5,897,091		5,889,091

- (*1) 당분기 중 현대자동차(주) 자사주 소각에 따른 당사 지분율이 20.78%에서 21.43%으로 변경되었습니다.
- (*2) 지분율이 20%미만이지만, 주주간 공동경영합의서에 의하여 이사회 구성원의 임면에 유의적인 영향력을 행사할 수 있어 관계기업으로 분류하였습니다.
- (*3) 현대차투자증권(주)에서 현대차증권(주)로 사명이 변경되었습니다.
- (*4) 유상증자 미참여에 따른 당분기 중 당사 지분율이 30.28%에서 17.08%으로 변경 및 사명이 현대라이프생명보험(주)에서 푸른현대생명보험(주)으로 변경되었습니다.

(3) 당분기말과 전기말 현재 관계기업 및 공동기업투자주식 중 시장성 있는 주식의 공정가치는 다음과 같습니다.

(단위:백만원)		
회사명	당분기말	전기말
현대자동차(주)	5,928,772	7,141,996
현대건설(주)	656,083	352,827
현대차증권(주)	48,586	54,317
합 계	6,633,441	7,549,140

14. 비유동금융자산

당분기말과 전기말 현재 비유동금융자산의 내역은 다음과 같습니다.

(1) 당분기말

(단위:백만원)	
구 분	장부금액
기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산	
- 시장성 없는 지분증권(*)	26,587
- 시장성 있는 지분증권	23,274
소 계	49,861
당기손익-공정가치 측정 금융자산	
- 채무상품	3,417
소 계	3,417
합 계	53,278

(*) 취득원가가 공정가치의 합리적인 근사치에 해당하여 취득원가를 공정가치로 인식하였습니다.

(2) 전기말

(단위:백만원)	
구 분	장부금액
매도가능금융자산	
- 시장성 없는 지분증권(*)	29,296
- 시장성 있는 지분증권	23,332
합 계	52,628

(*) 활성거래시장이 존재하지 않고 공정가치를 신뢰성 있게 측정할 수 없는 시장성 없는 지분증권은 취득원가를 공정가치로 측정하였습니다.

15. 기타비유동자산

당분기말과 전기말 현재 기타비유동자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:백만원)		
구 분	당분기말	전기말
파생상품거래자산	1,583	1,777
순확정급여자산	-	42,064
장기대여금	10,480	-
장기금융상품	18	18
보증금	55,614	56,762
장기성매출채권	584	1,343
합 계	68,279	101,964

16. 매입채무및기타채무

당분기말과 전기말 현재 매입채무및기타채무의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:백만원)		
구 분	당분기말	전기말
매입채무	2,099,969	1,963,344
미지급금	302,309	449,118
합 계	2,402,278	2,412,462

당분기말과 전기말 현재 상기 매입채무및기타채무 중 특수관계자에 대한 채무는 각각 810,566백만원 및 755,248백만원입니다.

17. 단기차입금

당분기말과 전기말 현재 단기차입금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:백만원)				
구 분	차입처	연이자율(%)	당분기말	전기말
매출채권할인	신한은행 외	3M LIBOR + 0.27 외	610,911	510,326

18. 기타유동부채

당분기말과 전기말 현재 기타유동부채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:백만원)		
구 분	당분기말	전기말
미지급비용	160,119	219,279
선수금	40,314	42,512
선수수익	14,518	-
예수금	12,934	14,450
금융보증충당부채	1,176	1,372
파생상품거래부채	127	48
기타	4,210	5,783
합 계	233,398	283,444

19. 기타비유동부채

당분기말과 전기말 현재 기타비유동부채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:백만원)		
구 분	당분기말	전기말
파생상품거래부채	115	7,504
장기종업원급여충당부채	58,688	56,528
장기선수수익	3,437	-
합 계	62,240	64,032

20. 판매보증충당부채

당분기와 전기 중 판매보증충당부채의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위:백만원)		
구 분	당분기	전 기
기초	391,046	335,709
전입	152,128	197,834
사용	(76,156)	(142,497)
기말	467,018	391,046
차감:유동성판매보증충당부채	(384,159)	(312,522)
장기성판매보증충당부채	82,859	78,524

21. 퇴직급여채무

(1) 당분기말과 전기말 현재 확정급여제도와 관련하여 재무상태표에 인식된 금액은 다음과 같습니다.

(단위:백만원)		
구 분	당분기말	전기말
확정급여채무의 현재가치	581,381	538,746
국민연금전환금	(221)	(238)
사외적립자산의 공정가치	(573,740)	(580,572)
재무상태표에 인식된 금액(*)	7,420	(42,064)

(*) 전기말 순확정급여자산으로 인식하였습니다.

(2) 당분기와 전기 중 확정급여채무의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위:백만원)		
구 분	당분기	전 기
기초	538,746	527,404
당기근무원가	47,419	66,234
이자원가	13,100	15,685
재측정요소:	-	(46,588)
재무적가정의 변동으로 인한 보험수리적이익	-	(16,486)
경험조정으로 인한 보험수리적이익	-	(30,102)
계열사전입	2,506	-
퇴직급여지급액	(20,390)	(23,989)
기말	581,381	538,746

(3) 당분기와 전기 중 사외적립자산 공정가치의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위:백만원)		
구 분	당분기	전 기
기초	580,572	499,635
이자수익	14,187	14,938
사외적립자산의 재측정요소	(7,200)	(5,534)
사용자의 기여금	-	86,900
계열사전입	2,506	-
퇴직급여지급액	(16,325)	(15,367)
기말	573,740	580,572

(4) 당분기말과 전기말 현재 사외적립자산의 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위:백만원)		
구 분	당분기말	전기말
정기예금	5,172	4,313
이율보증보험계약	568,558	576,259
현금자산	10	-
합 계	573,740	580,572

사외적립자산은 활성시장에서 공시되는 가격이 없는 자산에 투자되어 있습니다.

(5) 당분기와 전분기의 확정급여제도와 관련하여 당기손익으로 인식한 비용은 다음과 같습니다.

(단위:백만원)		
구 분	당분기	전분기
당기근무원가	47,419	49,675
순이자원가	(1,087)	561
종업원급여에 포함된 총비용	46,332	50,236

당분기 총비용 중 6,387백만원은 매출원가에 24,090백만원은 판매비와관리비에 15,839백만원은 경상개발비에 16백만원은 건설중인자산에 포함되었습니다. 당분기 사외적립자산의 실제 수익은 6,987백만원입니다.

(6) 당분기말과 전기말 현재 사용한 주요 보험수리적 가정은 다음과 같습니다.

구 분	당분기말	전기말
할인율	3.28%	3.28%
기대임금인상률	4.00%	4.00%

당사는 확정급여채무의 현재가치를 계산하기 위한 할인율로 확정급여채무의 통화 및 예상지급시기와 일관성이 있는 우량 회사채(AA+)의 수익률을 적용하고 있습니다. 사외적립자산에 대한 기대수익율은 확정급여채무의 현재가치 계산에 사용한 할인율과 동일하게 적용하였습니다.

22. 위험회피목적파생상품

당사는 환율 변동에 따른 위험을 회피할 목적으로 외환파생상품 계약을 체결하고 있습니다. 계약내용은 당사가 만기일에 약정한 외화금액을 거래상대방(금융기관)에 인도하고, 계약시점의 행사환율로 환산한 원화금액을 거래상대방으로부터 인도받는 거래형태입니다.

(1) 당분기말 현재 미결제약정액과 세부내역은 다음과 같습니다.

(단위:백만외화)			
구 분	계약금액	행사가격	계약만기일
USD	19	1,049원 ~ 1,120원	2018.10.31 ~ 2022.12.29
EUR	11	1,528원	2018.10.31 ~ 2022.12.29

동계약을 당분기말 현재의 공정가치로 평가하여 380백만원의 평가이익과 20백만원의 평가손실을 당기손익으로 계상하였으며, 법인세 효과 고려전 금액기준으로 1,625백만원의 평가이익과 242백만원의 평가손실이 기타자본으로 계상되어 있습니다.

(2) 전기말 현재 미결제약정액과 세부내역은 다음과 같습니다.

(단위:백만외화)			
구 분	계약금액	행사가격	계약만기일
USD	58	1,049원 ~ 1,120원	2018.01.31 ~ 2022.12.29
EUR	13	1,528원	2018.01.31 ~ 2022.12.29

동계약을 전기말 공정가치로 평가하여 166백만원의 평가이익을 당기손익으로 계상하였으며, 법인세 효과 고려전 금액기준으로 3,676백만원의 평가이익과 77백만원의 평가손실을 기타자본으로 계상하였습니다.

23. 자본금과 자본잉여금

(1) 당분기말과 전기말 현재 당사의 자본금 등의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:주,백만원)				
구 분	당분기말		전기말	
	보통주	우선주	보통주	우선주
발행할 주식의 총수	275,000,000	25,000,000	275,000,000	25,000,000
1주당 금액(원)	5,000	5,000	5,000	5,000
발행주식수	97,343,863	3,974	97,343,863	3,974
자본금	490,969	127	490,969	127

당사는 정관에 의하여 의결권 없는 우선주식을 25,000천주까지 발행할 수 있으며 우선주식에 대하여 소정의 배당(보통주배당율+1%)을 할 수 없을 경우에는 동 결의가 있는 주주총회부터 그 우선배당을 한다는 결의가 있는 주주총회의 종료시까지 동 우선주에는 의결권이 있습니다.

당사는 2003년 3월 15일 이사회 결의에 의하여 자기주식으로 취득한 총금액 18,813백만원의 보통주 850,000주를 이익소각하였으며, 2014년 1월 24일 이사회 결의에 의하여 자기주식으로 취득한 총금액 4,125백만원의 우선주 21,484주를 이익소각했습니다. 이에 따라 당사의 발행주식수는 감소하였으나, 납입자본금은 감소하지 않았습니다.

(2) 당분기말과 전기말 현재 자본잉여금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:백만원)		
구 분	당분기말	전기말
주식발행초과금	1,283,312	1,283,312
재평가적립금	26,844	26,844
기타자본잉여금	87,239	87,069
합 계	1,397,395	1,397,225

24. 자기주식

당분기말 현재 자사주식의 가격안정화, 주식배당 및 합병시 주식매수청구권의 행사 등을 위하여 자기주식을 취득하였으며, 향후 시장 상황에 따라 처분할 예정입니다. 당분기말 현재 2,643,195주의 자기주식을 보유하고 있으며, 장부금액은 338,831백만원입니다. 당분기와 전기 중 자기주식의 변동내역은 없습니다.

25. 기타자본

당분기말과 전기말 현재 기타자본의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:백만원)		
구 분	당분기말	전기말
매도가능금융자산평가이익	-	7,647
매도가능금융자산평가손실	-	(46,210)
기타포괄손익-공정가치 측정 지분상품 평가이익	7,606	-
기타포괄손익-공정가치 측정 지분상품 평가손실	(72,199)	-
위험회피목적파생상품평가이익	1,178	2,665
위험회피목적파생상품평가손실	(175)	(56)
기타자본조정	(20,742)	(20,742)
합 계	(84,332)	(56,696)

26. 이익잉여금

(1) 당분기말과 전기말 현재 이익잉여금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:백만원)		
구 분	당분기말	전기말
법정적립금	245,548	245,548
임의적립금	19,162,942	18,045,510
미처분이익잉여금	1,264,493	1,449,043
합 계	20,672,983	19,740,101

(2) 법정적립금

상법상 당사는 자본금의 50%에 달할 때까지 매결산기에 금전에 의한 이익배당액의 10%이상을 이익준비금으로 적립하도록 규정되어 있습니다. 동 이익준비금은 현금으로 배당할 수 없으며, 주주총회의 결의에 의하여 이월결손금의 보전과 자본전입에만 사용될 수 있습니다.

(3) 임의적립금

당사는 조세특례제한법의 규정에 따라 법인세 신고시 손금으로 신고조정하는 연구및인력개발준비금을 적립하고 있으며, 사용 용도에 따라 기술개발적립금, 사업확장적립금 등을 적립하고 있습니다. 동 적립금 중 각각의 용도에 사용한 금액과 사용 후 잔액은 임의적립금으로 이입하여 배당에 사용할 수 있습니다.

27. 매출액

당분기와 전분기의 매출액 내역은 다음과 같습니다.

(단위:백만원)				
구 분	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
국내매출	1,767,304	5,536,882	1,768,297	5,307,058
수출매출	3,164,574	9,055,562	3,109,320	9,446,190
합 계	4,931,878	14,592,444	4,877,617	14,753,248

28. 비용의 성격별 분류

당분기와 전분기 중 발생한 비용의 성격별 분류에 대한 정보는 다음과 같습니다.

(단위:백만원)				
구 분	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
제품, 재공품 및 상품의 변동	33,846	(25,251)	(35,313)	(42,803)
원재료의 사용액 및 상품의 매입액	3,506,907	10,630,860	3,612,638	10,980,821
종업원급여	229,940	736,075	261,511	762,781
상각비	86,734	259,117	85,476	245,077
물류비	60,820	181,515	62,630	197,644
광고선전비	10,670	40,358	14,403	40,488
지급수수료	168,167	506,041	169,470	483,924
기타비용	454,120	1,228,089	377,694	1,013,469
합 계(*)	4,551,204	13,556,804	4,548,509	13,681,401

(*) 분기손익계산서 상의 매출원가, 판매비와관리비를 합한 금액입니다.

29. 판매비와관리비

당분기와 전분기의 판매비와관리비 내역은 다음과 같습니다.

(단위:백만원)				
구 분	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
급여	76,125	258,642	97,459	283,040
퇴직급여	8,279	24,090	6,925	19,988
복리후생비	20,443	56,455	18,925	53,297
여비교통비	2,772	10,207	3,047	8,813
해외시장개척비	855	2,367	715	1,880
접대비	295	888	274	794
운반보관비	20,416	61,058	19,397	57,271
지급수수료	35,397	95,618	44,577	110,279
판매촉진비	470	1,270	288	969
광고선전비	10,670	40,358	14,403	40,488
임차료	6,057	16,574	5,704	15,796
통신비	293	878	283	909
조세공과금	6,227	12,414	5,568	10,184
시설관리비	5,447	13,709	4,254	12,341
차량유지비	467	1,451	428	1,320
보험료	677	2,707	533	2,186
교육훈련비	2,469	6,689	3,156	7,178
도서인쇄비	242	838	244	904
사무용품비	192	480	156	395
소모품비	1,946	4,530	1,513	4,399
견본비	173	448	172	460
시험검사비	121	469	86	237
전산운영비	7,341	23,065	7,634	20,934
감가상각비	12,455	36,532	12,351	36,358
무형자산상각비	5,249	16,426	5,778	16,485
대손충당금환입	-	(103)	-	(147)
경상개발비	191,765	579,577	197,702	556,059
투자부동산감가상각비	484	1,453	484	1,453
합 계	417,327	1,269,090	452,056	1,264,270

30. 기타수익 및 기타비용

당분기와 전분기의 기타수익 및 기타비용의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:백만원)				
구 분	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
Ⅰ. 기타수익				
외환차익	34,299	61,899	40,953	69,767
외화환산이익	-	4,900	-	38,467
유형자산처분이익	588	1,160	213	970
기타의대손충당금환입	-	1	1	3
위험회피목적파생상품거래이익	111	394	525	1,766
위험회피목적파생상품평가이익	48	380	136	205
잡이익	3,152	18,030	4,722	14,784
기타수익 소계	38,198	86,764	46,550	125,962
Ⅱ. 기타비용				
외환차손	17,482	37,154	16,042	72,076
외화환산손실	21,218	6,459	1,238	2,566
기타의대손상각비	70	1,050	-	-
기부금	1,171	20,643	2,339	8,034
매출채권처분손실	151	153	456	458
유형자산처분손실	3,608	4,927	508	2,818
무형자산처분손실	-	167	-	-
무형자산손상차손	116	203	56	383
위험회피목적파생상품거래손실	57	381	467	1,694
위험회피목적파생상품평가손실	-	20	-	47
잡손실	819	14,168	2,076	2,371
기타비용 소계	44,692	85,325	23,182	90,447
Ⅲ. 순 기타손익(Ⅰ-Ⅱ)	(6,494)	1,439	23,368	35,515

31. 금융상품 관련 사항

(1) 당분기와 전분기 중 판매비와관리비로 분류된 금융상품 관련 손익의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:백만원)				
구 분	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
Ⅰ. 판매비와관리비				
대손상각비	-	50	-	-
대손충당금환입	-	(153)	-	(147)
판매비와관리비 소계	-	(103)	-	(147)
Ⅱ. 순 금융손익	-	103	-	147

(2) 당분기와 전분기 중 기타수익과 기타비용으로 분류된 금융상품 관련 손익의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:백만원)				
구 분	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
Ⅰ. 기타수익				
외환차익	34,299	61,899	40,953	69,767
외화환산이익	-	4,900	-	38,467
기타의대손충당금환입	-	1	1	3
위험회피목적파생상품거래이익	111	394	525	1,766
위험회피목적파생상품평가이익	48	380	136	205
기타수익 소계	34,458	67,574	41,615	110,208
Ⅱ. 기타비용				
외환차손	17,482	37,154	16,042	72,076
외화환산손실	21,218	6,459	1,238	2,566
기타의대손상각비	70	1,050	-	-
매출채권처분손실	151	153	456	458
위험회피목적파생상품거래손실	57	381	467	1,694
위험회피목적파생상품평가손실	-	20	-	47
기타비용 소계	38,978	45,217	18,203	76,841
Ⅲ. 순 금융손익(Ⅰ-Ⅱ)	(4,520)	22,357	23,412	33,367

(3) 당분기와 전분기 중 금융수익과 금융비용으로 분류된 금융상품 관련 손익의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:백만원)				
구 분	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
I. 금융수익				
이자수익	35,395	98,706	25,092	71,357
배당금수익	62,704	401,807	62,663	418,633
외환차익	10,443	25,191	10,102	54,382
외화환산이익	18,570	3,924	5,375	104
단기매매금융자산처분이익	-	-	989	5,841
단기매매금융자산평가이익	-	-	1,344	3,987
당기손익-공정가치 측정 금융자산 처분이익	1,186	8,503	-	-
당기손익-공정가치 측정 금융자산 평가이익	928	3,588	-	-
기타의 파생상품 평가이익	7,474	7,474	-	-
금융수익 소계	136,700	549,193	105,565	554,304
II. 금융비용				
이자비용	3,673	9,546	2,961	7,682
외환차손	28,892	46,739	41,927	59,427
외화환산손실	-	2,796	-	34,187
매도가능금융자산처분손실	-	-	-	6
단기매매금융자산처분손실	-	-	103	319
단기매매금융자산평가손실	-	-	4,647	7,628
당기손익-공정가치 측정 금융자산 처분손실	471	2,358	-	-
당기손익-공정가치 측정 금융자산 평가손실	798	5,536	-	-
금융비용 소계	33,834	66,975	49,638	109,249
III. 순 금융손익(I - II)	102,866	482,218	55,927	445,055

(4) 당분기와 전분기 중 금융상품의 범주별 손익 내역은 다음과 같습니다.

① 당분기

(단위:백만원)							
구 분	당기손익-공정가치 측정 금융자산	상각후원가 측정 금융자산	기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산	관계기업및 종속기업투자주식	상각후원가 측정 금융부채	파생상품	합 계
당기손익 인식 :							
이자수익	166	98,540	-	-	-	-	98,706
배당금수익	-	-	1,618	400,189	-	-	401,807
외환차익	-	66,531	-	-	20,559	-	87,090
외화환산이익	-	3,258	-	-	5,566	-	8,824
위험회피목적파생상품거래이익	-	-	-	-	-	394	394
위험회피목적파생상품평가이익	-	-	-	-	-	380	380
기타의 파생상품평가이익	-	-	-	-	-	7,474	7,474
당기손익-공정가치 측정 금융자산 처분이익	8,503	-	-	-	-	-	8,503
당기손익-공정가치 측정 금융자산 평가이익	3,588	-	-	-	-	-	3,588
대손충당금환입	-	153	-	-	-	-	153
기타의대손충당금환입	-	1	-	-	-	-	1
이자비용	-	-	-	-	(9,546)	-	(9,546)
외환차손	-	(33,030)	-	-	(50,863)	-	(83,893)
외화환산손실	-	(6,224)	-	-	(3,031)	-	(9,255)
매출채권처분손실	-	-	(153)	-	-	-	(153)
위험회피목적파생상품거래손실	-	-	-	-	-	(381)	(381)
위험회피목적파생상품평가손실	-	-	-	-	-	(20)	(20)
당기손익-공정가치 측정 금융자산 처분손실	(2,358)	-	-	-	-	-	(2,358)
당기손익-공정가치 측정 금융자산 평가손실	(5,536)	-	-	-	-	-	(5,536)
대손상각비	-	(50)	-	-	-	-	(50)
기타의대손상각비	-	(1,050)	-	-	-	-	(1,050)
소 계	4,363	128,129	1,465	400,189	(37,315)	7,847	504,678
금융수익	12,257	168,483	1,618	400,189	26,125	8,248	616,920
금융비용	(7,894)	(40,354)	(153)	-	(63,440)	(401)	(112,242)
기타포괄손익 인식 :							
평가손익	-	-	(42)	-	-	(1,606)	(1,648)
합 계	4,363	128,129	1,423	400,189	(37,315)	6,241	503,030

② 전분기

(단위:백만원)							
구 분	단기매매 금융자산	대여금 및 수취채권	매도가능 금융자산	관계기업및 종속기업투자주 식	기타부채 상각후 원가	위험회피목적 파생상품	합 계
당기손익 인식 :							
이자수익	1,176	70,181	-	-	-	-	71,357
배당금수익	-	-	987	417,646	-	-	418,633
외환차익	-	64,516	-	-	59,633	-	124,149
외화환산이익	-	38,290	-	-	281	-	38,571
파생상품거래이익	-	-	-	-	-	1,766	1,766
파생상품평가이익	-	-	-	-	-	205	205
단기매매금융자산처분이익	5,841	-	-	-	-	-	5,841
단기매매금융자산평가이익	3,987	-	-	-	-	-	3,987
대손충당금환입	-	147	-	-	-	-	147
기타의대손충당금환입	-	3	-	-	-	-	3
이자비용	-	-	-	-	(7,682)	-	(7,682)
외환차손	-	(75,045)	-	-	(56,458)	-	(131,503)
외화환산손실	-	(370)	-	-	(36,383)	-	(36,753)
매출채권처분손실	-	(458)	-	-	-	-	(458)
매도가능금융자산처분손실	-	-	(6)	-	-	-	(6)
파생상품거래손실	-	-	-	-	-	(1,694)	(1,694)
파생상품평가손실	-	-	-	-	-	(47)	(47)
단기매매금융자산처분손실	(319)	-	-	-	-	-	(319)
단기매매금융자산평가손실	(7,628)	-	-	-	-	-	(7,628)
소 계	3,057	97,264	981	417,646	(40,609)	230	478,569
금융수익	11,004	173,137	987	417,646	59,914	1,971	664,659
금융비용	(7,947)	(75,873)	(6)	-	(100,523)	(1,741)	(186,090)
기타포괄손익 인식 :							
평가손익	-	-	(3,057)	-	-	15,019	11,962
소 계	-	-	(3,057)	-	-	15,019	11,962
합 계	3,057	97,264	(2,076)	417,646	(40,609)	15,249	490,531

(5) 금융자산과 금융부채의 상계

① 당분기말과 전기말 현재 상계되는 금융자산, 실행가능한 일괄상계약정 및 이와 유사한 약정의 적용을 받는 금융자산의 내역은 다음과 같습니다.

가. 당분기말

(단위:백만원)						
구 분	인식된 금융자산 총액	상계되는 인식된 금융부채 총액	재무상태표에 표시되는 금융자산 순액	재무상태표에서 상계 되지 않은 관련 금액		순 액
				금융상품	수취한 현금담보	
파생상품(*)	2,296	-	2,296	19	-	2,277
그 밖의 금융상품	264,180	225,849	38,331	-	77	38,254
합 계	266,476	225,849	40,627	19	77	40,531

(*) 파생상품은 장외파생상품 거래계약서의 일괄상계약정에 따라 거래가 이루어지고 있습니다. 동 약정에 의하면, 거래상대방의 부도와 같은 신용사건 발생시 해당 거래상대방과의 모든 파생상품 거래는 해지되며, 그 시점에 주고 받아야 할 금액을 상계하여 일방이 다른 거래상대방에게 지급하게 됩니다.

나. 전기말

(단위:백만원)						
구 분	인식된 금융자산 총액	상계되는 인식된 금융부채 총액	재무상태표에 표시되는 금융자산 순액	재무상태표에서 상계 되지 않은 관련 금액		순 액
				금융상품	수취한 현금담보	
파생상품(*)	4,153	-	4,153	41	-	4,112
그 밖의 금융상품	205,690	163,392	42,298	-	101	42,197
합 계	209,843	163,392	46,451	41	101	46,309

(*) 파생상품은 장외파생상품 거래계약서의 일괄상계약정에 따라 거래가 이루어지고 있습니다. 동 약정에 의하면, 거래상대방의 부도와 같은 신용사건 발생시 해당 거래상대방과의 모든 파생상품 거래는 해지되며, 그 시점에 주고 받아야 할 금액을 상계하여 일방이 다른 거래상대방에게 지급하게 됩니다.

② 당분기말과 전기말 현재 상계되는 금융부채, 실행가능한 일괄상계약정 및 이와 유사한 약정의 적용을 받는 금융부채의 내역은 다음과 같습니다.

가. 당분기말

(단위:백만원)						
구 분	인식된 금융부채 총액	상계되는 인식된 금융자산 총액	재무상태표에 표시되는 금융부채 순액	재무상태표에서 상계 되지 않은 관련 금액		순 액
				금융상품	제공한 현금담보	
파생상품	242	-	242	19	-	223
환매조건부매도, 증권대여약정 및 유사한 약정	610,911	-	610,911	610,911	-	-
그 밖의 금융상품	368,508	225,849	142,659	77	-	142,582
합 계	979,661	225,849	753,812	611,007	-	142,805

나. 전기말

(단위:백만원)						
구 분	인식된 금융부채 총액	상계되는 인식된 금융자산 총액	재무상태표에 표시되는 금융부채 순액	재무상태표에서 상계 되지 않은 관련 금액		순 액
				금융상품	제공한 현금담보	
파생상품	78	-	78	41	-	37
환매조건부매도, 증권대여약정 및 유사한 약정	510,326	-	510,326	510,326	-	-
그 밖의 금융상품	313,060	163,392	149,668	101	-	149,567
합 계	823,464	163,392	660,072	510,468	-	149,604

32. 법인세비용

당분기와 전분기의 법인세비용의 산출내역은 다음과 같습니다.

(단위:백만원)		
구 분	당분기	전분기
법인세 부담액	396,692	332,153
일시적차이의 발생과 소멸로 인한 이연법인세비용	(99,054)	(11,485)
당기손익 이외로 인식되는 항목과 관련된 법인세비용	2,605	(2,704)
기타	(24,526)	33,122
법인세비용	275,717	351,086

33. 주당이익

(1) 기본주당이익

당분기와 전분기의 기본주당이익의 계산내역은 다음과 같습니다.

(단위:주,백만원)				
구 분	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
분기순이익	368,351	1,243,580	257,194	1,201,331
(-) 우선주배당액	(4)	(11)	(4)	(11)
(-) 추가배당가능이익 중 우선주 귀속분	(12)	(42)	(7)	(40)
보통주순이익	368,335	1,243,527	257,183	1,201,280
가중평균유통보통주식수(*)	94,700,668	94,700,668	94,700,668	94,700,668
기본주당분기순이익	3,889원	13,131원	2,716원	12,685원

(*) 가중평균유통보통주식수의 계산내역은 다음과 같습니다.

(단위:주)				
구 분	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
발행주식수	97,343,863	97,343,863	97,343,863	97,343,863
가중평균자기주식수	(2,643,195)	(2,643,195)	(2,643,195)	(2,643,195)
가중평균유통보통주식수	94,700,668	94,700,668	94,700,668	94,700,668

(2) 희석주당이익

당분기말과 전분기말 현재 희석증권이 존재하지 않으므로 희석주당순이익은 별도로 산정하지 않습니다.

34. 특수관계자거래

(1) 당분기말 현재 당사와 종속관계에 있는 기업의 내역은 다음과 같습니다.

지 역	종속기업명
대한민국	현대아이에이치엘(주)
	라이팅제일차유한회사
	(주)지아이티
중국	Beijing Hyundai Mobis Automotive Parts Co., Ltd.
	Jiangsu Mobis Automotive Parts Co., Ltd.
	Wuxi Mobis Automotive Parts Co., Ltd.
	Shanghai Hyundai Mobis Automotive Parts Co., Ltd.
	Hyundai Motor (Shanghai) Co., Ltd.
	Tianjin Mobis Automotive Parts Co., Ltd.
	Cangzhou Hyundai Mobis Automotive Parts Co., Ltd.
	Chongqing Hyundai Mobis Automotive Parts Co., Ltd.
	GIT Beijing Automotive Technology Inc.
미국	Mobis America, Inc.
	Mobis Alabama, LLC
	Mobis Parts America, LLC
	American Autoparts, Inc.
	Mobis North America, LLC
	Mobis Parts Miami, LLC
	GIT America. Inc.
멕시코	Hyundai Mobis Mexico, S. De R.L. De C.V.
캐나다	Mobis Parts Canada Corporation
브라질	Mobis Brasil Fabricacao De Auto Pecas Ltda
벨기에	Mobis Parts Europe N.V.
독일	GIT Europe GmbH
러시아	Mobis Parts CIS, LLC
	Mobis Module CIS, LLC
슬로바키아	Mobis Slovakia, s.r.o.
체코	Mobis Automotive Czech s.r.o.
	Mobis Automotive System Czech s.r.o.
터키	Mobis Automotive and Module Industry Trade Co. – Joint Stock Company
UAE	Mobis Parts Middle East FZE
이집트	Mobis Auto Parts Middle East Egypt
인도	Mobis India, Ltd.
	Mobis India Module Private Limited
호주	Mobis Parts Australia PTY., Ltd.

(2) 당분기와 전분기 중 당사와 특수관계자와의 주요 거래내역 및 당분기말과 전기말현재 동 특수관계자에 대한 주요 채권·채무 잔액은 다음과 같습니다.

① 수익거래
가. 당분기

(단위:백만원)			
구 분	매출거래	기타거래	합 계
유의적인 영향력을 행사하는 기업	3,438,455	3,980	3,442,435
종속기업	4,119,777	1,788	4,121,565
관계기업및공동기업	3,909,366	4,911	3,914,277
기타 특수관계자	413,798	184	413,982
합 계	11,881,396	10,863	11,892,259

나. 전분기

(단위:백만원)			
구 분	매출거래	기타거래	합 계
유의적인 영향력을 행사하는 기업	3,719,364	581	3,719,945
종속기업	4,425,370	1,824	4,427,194
관계기업및공동기업	3,639,624	4,486	3,644,110
기타 특수관계자	390,597	248	390,845
합 계	12,174,955	7,139	12,182,094

② 비용거래
가. 당분기

(단위:백만원)			
구 분	매입거래	기타거래	합 계
유의적인 영향력을 행사하는 기업	57,802	2,658	60,460
종속기업	432,476	73,587	506,063
관계기업및공동기업	1,193,111	108,855	1,301,966
기타 특수관계자	495,931	157,093	653,024
합 계	2,179,320	342,193	2,521,513

나. 전분기

(단위:백만원)			
구 분	매입거래	기타거래	합 계
유의적인 영향력을 행사하는 기업	91,313	2,588	93,901
종속기업	433,908	61,060	494,968
관계기업및공동기업	1,128,355	161,300	1,289,655
기타 특수관계자	480,688	178,374	659,062
합 계	2,134,264	403,322	2,537,586

③ 채권잔액

가. 당분기말

(단위:백만원)			
구 분	매출채권	기타채권	합 계
유의적인 영향력을 행사하는 기업	973,188	7,530	980,718
종속기업	909,894	290	910,184
관계기업및공동기업	988,338	10,933	999,271
기타 특수관계자	81,313	331	81,644
합 계	2,952,733	19,084	2,971,817

나. 전기말

(단위:백만원)			
구 분	매출채권	기타채권	합 계
유의적인 영향력을 행사하는 기업	930,392	4,607	934,999
종속기업	740,367	820	741,187
관계기업및공동기업	841,410	3,081	844,491
기타 특수관계자	67,701	123	67,824
합 계	2,579,870	8,631	2,588,501

④ 채무잔액

가. 당분기말

(단위:백만원)			
구 분	매입채무	기타채무	합 계
유의적인 영향력을 행사하는 기업	51,815	3,249	55,064
종속기업	111,620	23,762	135,382
관계기업및공동기업	384,792	47,857	432,649
기타 특수관계자	153,154	34,317	187,471
합 계	701,381	109,185	810,566

나. 전기말

(단위:백만원)			
구 분	매입채무	기타채무	합 계
유의적인 영향력을 행사하는 기업	28,165	4,930	33,095
종속기업	102,911	27,366	130,277
관계기업및공동기업	311,575	104,500	416,075
기타 특수관계자	133,024	42,777	175,801
합 계	575,675	179,573	755,248

⑤ 자금거래

가. 당분기

(단위:백만원)	
구 분	현금출자
종속기업	78,628
관계기업및공동기업	8,000
합 계	86,628

나. 전분기

(단위:백만원)	
구 분	현금출자
종속기업	3,456
관계기업및공동기업	22,532
합 계	25,988

(3) 당사는 당분기말 및 전기말 현재 현대차증권(주)에 280,000백만원 및 300,000백만원의 금융상품을 보유하고 있으며, 푸본현대생명보험(주)에 297,164백만원 및 294,892백만원의 퇴직급여 관련 사외적립자산을 예치하고 있습니다.

(4) 당사는 당분기와 전분기 중 특수관계자로부터 400,189백만원 및 417,646백만원의 배당금을 수취하였으며, 특수관계자에 102,842백만원 및 102,843백만원의 배당금을 지급하였습니다.

(5) 당사는 당분기말과 전기말 현재 특수관계자를 위한 지급보증을 하고 있습니다. (주35)

(6) 주요 경영진에 대한 보상

당분기와 전분기 중 경영진(임원)에 대한 보상을 위해 비용으로 반영한 금액은 다음과 같습니다.

(단위:백만원)		
구 분	당분기	전분기
단기급여	24,499	20,381
퇴직급여	3,938	3,077
장기종업원급여	13	13
합 계	28,450	23,471

35. 우발부채 및 약정사항

(1) 당분기말과 전기말 현재 당사가 제공받은 지급보증의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:백만원,천USD)					
보증인	보증내역	당분기말		전기말	
		통화	금액	통화	금액
(주)하나은행	제지급보증	USD	20,000	USD	20,000
		KRW	1,000	KRW	1,000
서울보증보험주식회사	제지급보증	KRW	4,341	KRW	2,479
합 계		USD	20,000	USD	20,000
		KRW	5,341	KRW	3,479

(2) 당분기말과 전기말 현재 당사가 제공한 지급보증의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:백만원,천USD)					
피보증인	보증내역	당분기말		전기말	
		통화	금액	통화	금액
Hyundai Mobis Mexico, S. De R.L. De C.V.	현지금융 외	USD	340,000	USD	340,000
Mobis North America, LLC	현지금융	USD	-	USD	35,000
Mobis Automotive and Module Industry Trade Co. - Joint stock Company	현지금융 외	USD	34,902	USD	35,820
Mobis Module CIS, LLC	현지금융 외	USD	148,170	USD	149,700
Mobis Parts Europe N.V.	현지금융 외	USD	52,353	USD	53,730
Mobis Auto Parts Middle East Egypt	현지금융 외	USD	17,000	USD	27,000
Mobis Parts CIS, LLC	현지금융 외	USD	65,941	USD	66,492
Mobis Parts America, LLC	현지금융	USD	230,000	USD	270,000
Mobis Parts Canada Corporation	현지금융 외	USD	75,166	USD	77,998
Mobis Parts Miami, LLC	현지금융	USD	20,000	USD	20,000
Mobis Parts Australia PTY., Ltd.	현지금융	USD	-	USD	17,149
Mobis Brasil Fabricacao De Auto Pecas Ltda	현지금융 외	USD	157,824	USD	159,476
Changzhou Hyundai Mobis Automotive Parts Co., Ltd.	현지금융 외	USD	74,109	USD	76,058
Chongqing Hyundai Mobis Automotive Parts Co., Ltd.	현지금융 외	USD	164,719	USD	133,131
Mobis Automotive System Czech, s.r.o	현지금융 외	USD	139,608	USD	119,400
Mobis India Module Private Limited	현지금융	USD	23,617	USD	-
(주)아이에이 외 11개 업체	차입보증	KRW	7,505	KRW	14,278
(주)한진상사 외 1,148개 대리점	연대보증	KRW	20,000	KRW	20,000
합 계		USD	1,543,409	USD	1,580,954
		KRW	27,505	KRW	34,278

(3) 당분기말 현재 당사가 피고로서 계류중인 소송사건 등은 소송 및 중재 8건으로서, 당분기말 현재 미해결 상태에 있는 소송 및 중재가액은 10,613백만원입니다. 당분기말 현재 상기 소송 및 중재의 결과는 예측할 수 없으며, 따라서 본 분기재무제표에는 이러한 불확실성으로 인하여 발생 가능한 조정사항을 반영하고 있지 않습니다.

(4) 당분기말 현재 당사는 Thompson Ramo Wooldridge Inc. 및 Microsoft 외 30개사와 AIRBAG, 오디오 등과 관련하여 기술도입계약을 체결하였으며, 이와 관련하여 당분기와 전분기중 인식한 로열티 금액은 각각 12,072백만원 및 15,752백만원입니다.

(5) 당분기말 현재 당사는 (주)하나은행 등과 543,000백만원의 당좌대출 등 원화여신한도약정을 체결하고 있으며, (주)한국씨티은행 등과 USD 2,693,599천의 D/A, D/P한도약정, USD 31,909천 및 8,000백만원의 L/C 한도약정 등을 체결하고 있습니다. 또한 (주)국민은행 등과 470,000백만원의 상환청구권 없는 외상매출채권담보대출 한도약정을 체결하고 있습니다.

(6) 당사는 2005년 4월 28일 이사회 결의에 의거 미국 Fiat Chrysler Automobiles의 틀레이도 공장에 자동차부품을 생산, 공급하기 위해 당사의 종속기업인 Mobis North America, LLC와 Fiat Chrysler Automobiles간에 장기공급 계약 및 부지임대 계약과 관련한 Mobis North America, LLC의 계약의무 이행에 대해 보증을 하였습니다.

(7) 당분기말 현재 당사는 현대커머셜(주) 및 Fubon Life Insurance Co., Ltd.와 관계회사인 푸본현대생명보험(주)의 운영 등과 관련 주주간 약정을 체결하고 있습니다. 당분기 중 실시된 푸본현대생명보험(주)의 유상증자 시 주주간 계약 변경에 따라 당초 Fubon Life Insurance Co., Ltd.가 당사 및 현대커머셜(주)에게 원가에 주식을 매각할 수 있는 풋옵션 조항이 삭제되었으며, 계약 상 중대한 위반사항 발생 시의 옵션 조항이 일부 변경되었습니다. 당분기말 현재 Fubon Life Insurance Co., Ltd.와의 주주간 약정과 관련하여 당사가 인식하고 있는 금액은 없습니다.

36. 영업에서 창출된 현금흐름

당분기와 전분기의 영업에서 창출된 현금흐름의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:백만원)		
구 분	당분기	전분기
1. 분기순이익	1,243,580	1,201,331
2. 조정항목 :		
퇴직급여	46,332	50,236
판매보증비	153,945	71,864
감가상각비	224,958	214,965
무형자산상각비	32,706	28,659
투자부동산감가상각비	1,453	1,453
대손상각비(환입)	(103)	(147)
기타의대손상각비	1,050	-
이자비용	9,546	7,682
외화환산손실	9,255	36,753
단기매매금융자산평가손실	-	7,628
당기손익-공정가치 측정 금융자산 평가손실	5,536	-
매도가능금융자산처분손실	-	6
당기손익-공정가치 측정 금융자산 처분손실	34	-
유형자산처분손실	4,927	2,818
무형자산처분손실	167	-
무형자산손상차손	203	383
위험회피목적파생상품평가손실	20	47
법인세비용	275,717	351,086
이자수익	(98,706)	(71,357)
배당금수익	(401,807)	(418,633)
기타의대손충당금환입	(1)	(3)
외화환산이익	(8,824)	(38,571)
단기매매금융자산평가이익	-	(3,987)
당기손익-공정가치 측정 금융자산 평가이익	(3,588)	-
유형자산처분이익	(1,160)	(970)
위험회피목적파생상품평가이익	(380)	(205)
기타의파생상품평가이익	(7,474)	-
소 계	243,806	239,707
3. 영업활동으로 인한 자산 및 부채의 변동 :		
매출채권의 감소	(427,764)	(109,858)
단기매매금융자산의 증가	-	(263,625)
당기손익-공정가치 측정 금융자산의 증가	(613,227)	-

기타채권의 감소(증가)	(6,370)	29,329
재고자산의 증가	(47,407)	(34,269)
기타유동자산의 증가	(34,795)	(7,675)
기타비유동자산의 감소	3,439	505
매입채무의 증가(감소)	137,772	(71,664)
기타채무의 감소	(115,351)	(207,129)
판매보증충당부채의 감소	(76,156)	(110,679)
기타유동부채의 증가(감소)	(48,411)	193,142
기타비유동부채의 증가	2,150	1,555
퇴직금의 지급	(20,390)	(20,926)
사외적립자산의 감소(증가)	16,342	(33,175)
소 계	(1,230,168)	(634,469)
4. 합계(1 + 2 + 3)	257,218	806,569

37. 재무활동에서 생기는 부채의 조정

당분기 중 재무활동에서 생기는 부채의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)				
과목	당기초	현금흐름	비현금 변동	당분기말
			환율 변동	
단기차입금	510,326	101,716	(1,131)	610,911

38. 위험관리

(1) 재무위험관리

당사는 시장위험(환위험, 가격위험, 이자율위험), 신용위험 및 유동성 위험과 같은 다양한 금융 위험에 노출되어 있습니다. 당사는 이러한 위험요소들을 관리하기 위하여 각각의 위험요인에 대해 면밀하게 모니터링하고 대응하는 위험관리정책 및 프로그램을 운영하고 있습니다.

재무위험관리의 대상이 되는 당사의 금융자산은 상각후원가 측정 금융자산인 현금및현금성 자산, 단기금융상품, 매출채권및기타채권과 당기손익-공정가치 측정 금융자산인 당기손익인식금융자산, 기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산인 매도가능금융자산 등으로 구성되어 있으며 금융부채는 매입채무및기타채무, 차입금 등으로 구성되어 있습니다.

① 시장위험

가. 환위험

당사는 국제적으로 영업활동을 영위하고 있어 다양한 통화로부터의 환율 변동 위험에 노출되어 있으며, 당사가 노출되어 있는 주요 외화로는 달러화 및 유로화 등이 있습니다. 또한, 당사는 외화로 표시된 채권과 채무 관리시스템을 통하여 환노출위험을주기적으로 평가, 관리 및 보고하고 있습니다.

당사는 외화자산·부채 및 외화차입 등과 관련하여 환율변동위험에 노출되어 있습니다. 당분기말과 전기말 현재 외화에 대한 원화 환율 10% 변동시 화폐성 외화자산 및 외화부채가 법인세비용차감전순이익에 미치는 영향은 다음과 같습니다.

(단위:백만원)				
구 분	당분기말		전기말	
	10%상승시	10%하락시	10%상승시	10%하락시
법인세비용차감전순이익	3,780	(3,780)	1,359	(1,359)

나. 가격위험

당사는 기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산의 상장지분상품과 관련하여 시장가격의 변동으로 인하여 가격위험에 노출되어 있습니다. 당분기말과 전기말 현재 당사의 시장성 있는 금융상품은 다음과 같습니다.

(단위:백만원)		
구 분	당분기말	전기말
매도가능금융자산	-	23,332
기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산	23,274	-

다. 이자율위험

당사는 투자에서 비롯한 이자수익(비용)의 변동위험 등의 이자율변동위험에 노출되어 있습니다. 이러한 당사의 이자율변동위험은 이자수취 자산에의 투자 등에서 비롯됩니다. 당사의 이자율위험관리의 목표는 이자율 변동으로 인한 불확실성과 순이자비용의 최소화를 추구함으로써 기업의 가치를 극대화 하는데 있습니다.

당분기말과 전기말 현재 당사의 이자율 변동위험에 노출된 금융상품은 다음과 같습니다.

(단위:백만원)		
구 분	당분기말	전기말
현금및현금성자산	-	79,983
당기손익인식금융자산	-	1,459,048
당기손익-공정가치 측정 금융자산	1,239,293	-
합 계	1,239,293	1,539,031

당분기말과 전기말 현재 다른 모든 변수가 일정하고 이자율이 1%변동시 평가손익에 미치는 영향은 다음과 같습니다.

(단위:백만원)				
구 분	당분기말		전기말	
	1% 상승시	1% 하락시	1% 상승시	1% 하락시
당기손익인식금융자산 평가손익	-	-	(40,300)	42,207
당기손익-공정가치 측정 금융자산 평가손익	(24,113)	24,864	-	-

② 신용위험

신용위험은 당사의 통상적인 거래 및 투자활동에서 발생하며 고객 또는 거래상대방이 계약 조건상 의무사항을 지키지 못하였을 때 발생합니다. 당사는 주기적으로 고객과 거래상대방의 재무상태, 기타요소 등을 고려하여 신용위험을 검토하여 신용한도를 설정하는 등 신용위험을 관리하고 있습니다.

신용위험은 보유하고 있는 수취채권 및 확정계약을 포함한 거래처에 대한 신용위험뿐 아니라 현금및현금성자산, 파생금융상품 및 은행 및 금융기관 예치금으로부터 발생하고 있습니다. 은행 및 금융기관의 경우, 이러한 신용위험을 줄이기 위해 당사는 신용도가 높은 금융기관들에 대해서만 거래를 하고 있습니다. 금융자산의 장부금액은 신용위험에 대한 최대노출 정도를 표시하고 있습니다.

당분기말과 전기말 현재 당사의 신용위험에 대한 최대 노출정도는 다음과 같습니다.

(단위:백만원)		
구 분	당분기말	전기말
현금및현금성자산(*)	1,900,131	1,712,193
당기손익인식금융자산	-	2,377,524
단기금융상품	-	2,878,200
당기손익-공정가치 측정 금융자산	2,992,221	-
상각후원가 측정 금융자산	2,558,200	-
매출채권및기타채권	3,813,463	3,364,893
기타유동자산	46,961	19,077
기타비유동자산	68,279	59,900
합 계	11,379,255	10,411,787

(*) 당사가 보유하고 있는 현금은 제외하였습니다.

당분기말과 전기말 현재 당사가 종속기업에 제공한 지급보증의 신용위험에 대한 최대 노출 정도는 각각 1,717,351백만원 및 1,693,834백만원이며, 기타 협력사 등에 대한 지급보증의 신용위험에 대한 최대 노출정도는 각각 27,505백만원 및 34,278백만원입니다.

당분기말과 전기말 현재 매출채권및기타채권의 연령분석은 다음과 같습니다.

가. 당분기말

(단위:백만원)						
구 분	장부금액	연체되지 않은 채권	연체되었으나 손상되지 않은 채권			손상된 채권
			30일 이하	30일 초과 180일 이하	180일 초과	
매출채권	3,768,860	3,736,174	23,126	3,688	2,974	2,898
미수금	45,843	27,591	4,151	1,865	11,182	1,054
대여금	13,778	13,778	-	-	-	-
합 계	3,828,481	3,777,543	27,277	5,553	14,156	3,952

나. 전기말

(단위:백만원)						
구 분	장부금액	연체되지 않은 채권	연체되었으나 손상되지 않은 채권			손상된 채권
			30일 이하	30일 초과 180일 이하	180일 초과	
매출채권	3,344,996	3,309,712	29,875	2,240	118	3,051
미수금	71,932	60,006	1,159	1,047	9,670	50
합 계	3,416,928	3,369,718	31,034	3,287	9,788	3,101

③ 유동성위험

유동성위험은 당사의 경영환경 또는 금융시장의 악화로 인하여 당사가 부담하고 있는 단기 채무를 적기에 이행하지 못할 수 있는 위험으로 정의하며, 당사는 주기적인 자금수지 예측, 조정을 통해 유동성위험을 관리하고 있습니다.

당분기말과 전기말 현재 비파생금융부채와 파생금융부채의 잔존계약만기에 따른 만기분석은 다음과 같습니다.

가. 당분기말

(단위:백만원)				
구 분	장부금액	계약상 현금흐름	1년 이내	1년~5년
비파생금융부채 :				
매입채무및기타채무	2,400,447	2,400,447	2,400,447	-
단기차입금	610,911	610,911	610,911	-
기타유동부채	58,720	58,720	58,720	-
금융보증충당부채	1,176	1,717,351	77,172	1,640,179
파생금융부채 :				
파생상품거래부채	242	242	127	115
합 계	3,071,496	4,787,671	3,147,377	1,640,294

나. 전기말

(단위:백만원)				
구 분	장부금액	계약상 현금흐름	1년이내	1년~5년
비파생금융부채 :				
매입채무및기타채무	2,392,897	2,392,897	2,392,897	-
단기차입금	510,326	510,326	510,326	-
기타유동부채	77,815	77,815	77,815	-
금융보증충당부채	1,372	1,693,834	419,089	1,274,745
파생금융부채 :				
파생상품거래부채	7,552	7,552	48	7,504
합 계	2,989,962	4,682,424	3,400,175	1,282,249

상기 만기분석은 금융부채의 할인되지 아니한 명목현금흐름으로서 지급을 요구 받을수 있는 기간 중 가장 이른 일자를 기준으로 작성되었으며, 또한 발행된 금융보증계약의 경우 보증의 최대금액을 보증이 요구될 수 있는 가장 이른 기간에 배분하여 작성되었습니다.

(2) 자본위험관리

당사의 자본관리 목적은 계속기업으로서 주주 및 이해당사자들에게 이익을 지속적으로 제공할 수 있는 능력을 보호하고 자본비용을 절감하기 위해 최적 자본구조를 유지하는 것입니다. 당사는 자본관리지표로 부채비율을 이용하고 있습니다. 이 비율은 총부채를 총자본으로 나누어 산출하고 있으며 총부채 및 총자본은 재무제표에 공시된 숫자로 계산합니다.

당분기말과 전기말 현재 당사의 부채비율은 다음과 같습니다.

(단위:백만원)		
구 분	당분기말	전기말
부 채	4,224,957	4,129,478
자 본	22,138,311	21,232,895
부채비율	19.1%	19.5%

(3) 금융상품의 공정가치

① 당분기말과 전기말 현재 공정가치 계열체계를 포함한 금융자산과 금융부채의 장부금액과 공정가치는 다음과 같습니다. 장부금액이 공정가치의 합리적인 근사치에 해당하여 공정가치를 측정하지 않은 금융자산과 금융부채에 대한 공정가치 정보는 포함하고 있지 않습니다.

가. 당분기말

(단위:백만원)										
구분	장부금액						공정가치			
	당기손익 공정가치측정	기타포괄손익 공정가치측정	공정가치 위험회피수단	상각후원가	기타 금융부채	합계	수준1	수준2	수준3	합계
공정가치로 측정되는 금융자산										
당기손익-공정가치 측정 금융자산	2,992,221	-	-	-	-	2,992,221	140,955	2,847,849	3,417	2,992,221
기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산	-	49,861	-	-	-	49,861	23,274	-	26,587	49,861
위험회피목적파생상품거 래자산	-	-	2,296	-	-	2,296	-	2,296	-	2,296
소계	2,992,221	49,861	2,296	-	-	3,044,378	164,229	2,850,145	30,004	3,044,378
공정가치로 측정되지 않는 금융자산										
현금및현금성자산	-	-	-	1,900,152	-	1,900,152	-	-	-	-
상각후원가 측정 금융자산	-	-	-	2,558,200	-	2,558,200	-	-	-	-
매출채권및기타채권	-	572,180	-	3,241,283	-	3,813,463	-	-	-	-
기타유동자산	-	-	-	46,248	-	46,248	-	-	-	-
기타비유동자산	-	-	-	66,696	-	66,696	-	-	-	-
소계	-	572,180	-	7,812,579	-	8,384,759	-	-	-	-
금융자산 합계	2,992,221	622,041	2,296	7,812,579	-	11,429,137	164,229	2,850,145	30,004	3,044,378
공정가치로 측정되는 금융부채										
위험회피목적파생상품거 래부채	-	-	242	-	-	242	-	(242)	-	(242)
공정가치로 측정되지 않는 금융부채										
매입채무및기타채무	-	-	-	-	2,400,447	2,400,447	-	-	-	-
단기차입금	-	-	-	-	610,911	610,911	-	-	-	-
기타유동부채	-	-	-	-	59,896	59,896	-	-	-	-
소계	-	-	-	-	3,071,254	3,071,254	-	-	-	-
금융부채 합계	-	-	242	-	3,071,254	3,071,496	-	(242)	-	(242)

나. 전기말

(단위:백만원)										
구분	장부금액						공정가치			
	당기손익 공정가치측정	기타포괄손익공 정가치측정	공정가치 위험회피수단	상각후원가	기타 금융부채	합계	수준1	수준2	수준3	합계
공정가치로 측정되는 금융자산										
현금및현금성자산	129,834	-	-	-	-	129,834	-	79,983	-	79,983
당기손익인식금융자산	2,377,524	-	-	-	-	2,377,524	205,862	1,253,186	-	1,459,048
매도가능금융자산	-	52,628	-	-	-	52,628	23,332	-	-	23,332
위험회피목적파생상품거 래자산	-	-	4,153	-	-	4,153	-	4,153	-	4,153
소계	2,507,358	52,628	4,153	-	-	2,564,139	229,194	1,337,322	-	1,566,516
공정가치로 측정되지 않는 금융자산										
현금및현금성자산	-	-	-	1,582,380	-	1,582,380	-	-	-	-
단기금융상품	-	-	-	2,878,200	-	2,878,200	-	-	-	-
매출채권및기타채권	-	-	-	3,364,893	-	3,364,893	-	-	-	-
기타유동자산	-	-	-	16,701	-	16,701	-	-	-	-
기타비유동자산	-	-	-	58,123	-	58,123	-	-	-	-
소계	-	-	-	7,900,297	-	7,900,297	-	-	-	-
금융자산 합계	2,507,358	52,628	4,153	7,900,297	-	10,464,436	229,194	1,337,322	-	1,566,516
공정가치로 측정되는 금융부채										
파생상품거래부채	7,474	-	78	-	-	7,552	-	(78)	(7,474)	(7,552)
공정가치로 측정되지 않는 금융부채										
매입채무및기타채무	-	-	-	-	2,392,897	2,392,897	-	-	-	-
단기차입금	-	-	-	-	510,326	510,326	-	-	-	-
기타유동부채	-	-	-	-	79,187	79,187	-	-	-	-
소계	-	-	-	-	2,982,410	2,982,410	-	-	-	-
금융부채 합계	7,474	-	78	-	2,982,410	2,989,962	-	(78)	(7,474)	(7,552)

수준 1, 2, 3간의 중요한 이동내역은 없습니다.

② 당분기와 전기 중 수준 3의 변동내역은 다음과 같습니다.

가. 당분기

(단위:백만원)				
구 분	기 초	평가손익		기 말
		당기손익	기타포괄손익	
파생상품거래부채	(7,474)	7,474	-	-
기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산 (*)	26,587	-	-	26,587
당기손익-공정가치 측정 금융자산 (*)	2,708	709	-	3,417

(*) 전기말 매도가능금융자산으로 분류되었습니다.

나. 전기

(단위:백만원)				
구 분	기 초	평가손익		기 말
		당기손익	기타포괄손익	
파생상품거래부채	(3,073)	(4,401)	-	(7,474)

③ 공정가치 측정에 사용된 투입변수의 유의성에 따라 공정가치의 서열체계를 결정합니다.

수 준	투 입 변 수
1	동일한 자산이나 부채에 대한 활성시장의 공시가격
2	직접적으로 또는 간접적으로 관측가능한 자산이나 부채에 대한 투입변수
3	관측가능한 시장자료에 기초하지 않은 자산이나 부채에 대한 투입변수

당사의 공정가치는 아래에서 설명하고 있는 방법에 근거하여 결정되었습니다.

활성시장에서 거래되는 금융상품의 공정가치는 보고기간종료일 현재 공시되는 시장가격에 기초하여 산정되며, 당사는 시장가격으로 종가를 이용하고 있습니다. 이러한 상품들은 수준 1에 포함됩니다. 수준 1에 포함된 상품들은 대부분 기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산으로 분류된 상장주식으로 구성됩니다.

활성시장에서 거래되지 아니하는 금융상품의 공정가치는 평가기법을 사용하여 결정하고 있습니다. 이러한 평가기법은 가능한 한 관측가능한 시장정보를 최대한 사용하고 기업특유정보를 최소한으로 사용합니다. 이때, 해당 상품의 공정가치 측정에 요구되는 모든 유의적인 투입변수가 관측가능하다면 해당 상품은 수준 2에 포함됩니다.

만약 하나 이상의 유의적인 투입변수가 관측가능한 시장정보에 기초한 것이 아니라면 해당 상품은 수준 3에 포함됩니다.

금융상품의 공정가치를 측정하는 데에 사용되는 평가기법에는 다음이 포함됩니다.

- 유사한 상품의 공시시장가격 또는 딜러가격
- 파생상품의 공정가치는 보고기간종료일 현재의 선도환율 등을 사용하여 해당 금액을 현재 가치로 할인하여 측정

나머지 금융상품에 대해서는 현금흐름의 할인기법 등의 기타 기법을 사용합니다. 유동자산으로 분류된 매출채권및기타채권의 경우 장부가액을 공정가치의 합리적인 근사치로 추정하고 있습니다.

당분기 중 당사의 금융자산과 금융부채의 공정가치에 영향을 미치는 사업환경 및 경제적인 환경의 유의적인 변동은 없습니다.

당분기말 현재 공정가치 수준 2로 분류된 금융상품의 공정가치 측정시 사용된 평가기법 및 공정가치측정에 사용된 투입변수는 다음과 같습니다.

(단위:백만원)			
구 분	공정가치	가치평가방법	투입변수
당기손익-공정가치 측정 금융자산	2,847,849	DCF모형	할인율
위험회피목적파생상품거래자산	2,296	DCF모형	할인율, 환율, 스왑포인트
위험회피목적파생상품거래부채	(242)	DCF모형	할인율, 환율, 스왑포인트
합 계	2,849,903		

39. 동일지배하 사업의 결합

(1) 당사는 2018년 7월 26일 이사회 결의에 따라 종속기업인 (주)현대아이에이치엘의 연구소 및 금형센터 자산 및 개발 인력을 양수하였으며, 이전대가인 12,010백만원과 양수한 사업의 장부금액간의 차이인 170백만원은 기타자본조정으로 인식하였습니다.

(2) 양수한 사업의 장부금액은 다음과 같습니다.

(단위:백만원)	
구 분	장부금액
유형자산	4,614
무형자산	7,566
합 계	12,180