

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 43(당) 기 1 분기
2019년 01월 01일 부터
2019년 03월 31일 까지

제 42(전) 기 1 분기
2018년 01월 01일 부터
2018년 03월 31일 까지

삼정회계법인

분기재무제표 검토보고서

현대모비스주식회사
주주 및 이사회 귀중

2019년 5월 13일

검토대상 재무제표

본인은 별첨된 현대모비스주식회사의 요약분기재무제표를 검토하였습니다. 동 요약분기재무제표는 2019년 3월 31일 현재의 요약분기재무상태표, 2019년과 2018년 3월 31일로 종료하는 3개월 보고기간의 요약분기손익계산서, 요약분기포괄손익계산서, 요약분기자본변동표 및 요약분기현금흐름표 그리고 유의적 회계정책에 대한 요약과 기타의 서술정보로 구성되어 있습니다.

재무제표에 대한 경영진의 책임

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

감사인의 책임

본인의 책임은 상기 요약분기재무제표에 대하여 검토를 실시하고 이를 근거로 이 요약분기재무제표에 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 요약분기재무제표가 한국채택국제회계기준 제1034호 '중간재무보고'에 따라 중요성의 관점에서 공정하게 표시하지 않은 사항이 발견되지 아니하였습니다.

기타사항

본인은 2018년 12월 31일 현재의 재무상태표, 동일로 종료하는 회계연도의 손익계산서, 포괄손익계산서, 자본변동표 및 현금흐름표(이 검토보고서에는 첨부되지 않음)를 회계감사기준에 따라 감사하였고, 2019년 3월 14일의 감사보고서에서 적정의견을 표명하였습니다. 비교표시목적으로 첨부한 2018년 12월 31일 현재의 재무상태표는 위의 감사받은 재무상태표와 중요성의 관점에서 차이가 없습니다.

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

이 검토보고서는 검토보고서일(2019년 5월 13일)현재로 유효한 것입니다. 따라서 검토보고서일 이후 이 보고서를 열람하는 시점까지의 기간 사이에 첨부된 회사의 요약분기재무제표에 중요한 영향을 미칠 수 있는 사건이나 상황이 발생할 수도 있으며 이로 인하여 이 검토보고서가 수정될 수도 있습니다.

(첨부)분기재무제표

현대모비스주식회사

제 43(당) 기 1분기
2019년 01월 01일 부터
2019년 03월 31일 까지

제 42(전) 기 1분기
2018년 01월 01일 부터
2018년 03월 31일 까지

"첨부된 요약분기재무제표는 당사가 작성한 것입니다."
현대모비스주식회사 대표이사 박 정 국

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

"검토를 받은 분기재무제표"

분기재무상태표

제 43(당) 기 1분기말 2019년 3월 31일 현재

제 42(전) 기 2018년 12월 31일 현재

현대모비스주식회사

(단위:백만원)

과 목	제 43(당) 기 1분기말	제 42(전) 기말
자산		
Ⅰ. 유동자산	14,258,340	13,407,569
현금및현금성자산(주34)	2,388,883	1,856,021
기타금융자산(주4,34)	5,940,125	5,988,158
매출채권및기타채권(주5,31,34)	4,680,706	4,409,575
재고자산(주6)	1,145,474	1,091,267
기타유동자산(주7,34)	103,152	62,548
Ⅱ. 비유동자산	13,972,408	13,770,188
유형자산(주8)	5,469,736	5,473,592
무형자산(주9)	774,168	782,073
투자부동산(주10)	30,021	71,663
사용권자산(주3)	47,485	-
종속기업,관계기업및공동기업투자주식(주11)	7,174,255	7,306,257
비유동금융자산(주12,34)	414,264	69,497
기타비유동자산(주5,13,19,34)	62,479	67,106
자산총계	28,230,748	27,177,757
부채		
Ⅰ. 유동부채	5,259,323	4,452,892
매입채무및기타채무(주14,31,34)	3,225,050	2,947,614
단기차입금(주15,34)	1,001,749	650,436
유동성리스부채(주3)	20,853	-
미지급법인세(주29)	430,420	283,808
유동성판매보증충당부채(주18)	372,736	381,175
기타유동부채(주16,34)	208,515	189,859
Ⅱ. 비유동부채	378,451	318,508
퇴직급여채무(주19)	-	2,146
비유동성리스부채(주3)	24,074	-
장기성판매보증충당부채(주18)	87,400	87,136
이연법인세부채(주29)	194,453	159,540
기타비유동부채(주17,34)	72,524	69,686
부채총계	5,637,774	4,771,400
자본		
Ⅰ. 자본금(주20)	491,096	491,096
Ⅱ. 자본잉여금(주20)	1,396,434	1,396,434
Ⅲ. 자기주식(주21,36)	(338,831)	(338,831)

IV. 기타자본(주22)	(72,038)		(72,648)	
V. 이익잉여금(주23)	21,116,313		20,930,306	
자본총계		22,592,974		22,406,357
부채및자본총계		28,230,748		27,177,757

"첨부된 주석은 본 요약분기재무제표의 일부입니다."

"검토를 받은 분기재무제표"

분기손익계산서

제 43(당) 기 1분기 2019년 1월 1일부터 2019년 3월 31일까지

제 42(전) 기 1분기 2018년 1월 1일부터 2018년 3월 31일까지

현대모비스주식회사

(단위:백만원)

과 목	제 43(당) 기 1분기	제 42(전) 기 1분기
I. 매출액(주24,31)	5,308,450	4,592,497
II. 매출원가(주25,31)	(4,535,499)	(3,848,030)
III. 매출총이익	772,951	744,467
판매비와관리비(주25,26,31)	(444,617)	(425,901)
IV. 영업이익	328,334	318,566
기타수익(주27)	23,633	27,544
기타비용(주27)	(17,045)	(44,305)
금융수익(주28)	234,921	199,637
금융비용(주28)	(20,060)	(19,620)
종속기업,관계기업및공동기업투자주식관련이익(주11,12)	210,859	-
V. 법인세비용차감전순이익	760,642	481,822
법인세비용(주29)	(194,236)	(121,852)
VI. 분기순이익	566,406	359,970
VII. 주당이익 :		
기본주당이익(주30)	5,981원	3,801원

"첨부된 주석은 본 요약분기재무제표의 일부입니다."

"검토를 받은 분기재무제표"

분기포괄손익계산서

제 43(당) 기 1분기 2019년 1월 1일부터 2019년 3월 31일까지

제 42(전) 기 1분기 2018년 1월 1일부터 2018년 3월 31일까지

현대모비스주식회사

(단위:백만원)

과 목	제 43(당) 기 1분기	제 42(전) 기 1분기
I. 분기순이익	566,406	359,970
II. 기타포괄손익	(971)	(2,681)
후속적으로 당기손익으로 재분류되지 않는 항목:	(771)	(2,289)
1. 확정급여제도의 재측정요소(주19)	(1,581)	(1,937)
2. 기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산 평가 이익(손실)(주12,22)	810	(352)
후속적으로 당기손익으로 재분류되는 항목:	(200)	(392)
1. 위험회피목적파생상품평가손실(주22)	(200)	(392)
III. 총포괄이익	565,435	357,289

"첨부된 주석은 본 요약분기재무제표의 일부입니다."

"검토를 받은 분기재무제표"

분기 자본 변동표

제 43(당) 기 1분기 2019년 1월 1일부터 2019년 3월 31일까지

제 42(전) 기 1분기 2018년 1월 1일부터 2018년 3월 31일까지

현대모비스주식회사

(단위:백만원)

과 목	자 본 금	자본잉여금	자기주식	기타자본	이익잉여금	총 계
2018년 1월 1일(전기초)	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	-	-	-	-	359,970	359,970
기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산 평가손실	-	-	-	(352)	-	(352)
위험회피목적파생상품평가손실	-	-	-	(392)	-	(392)
확정급여제도의 재측정요소	-	-	-	-	(1,937)	(1,937)
총포괄손익합계	-	-	-	(744)	358,033	357,289
자본에 직접 인식된 소유주와의 거래 :						
배당금	-	-	-	-	(331,466)	(331,466)
자본에 직접 인식된 소유주와의 거래 합계	-	-	-	-	(331,466)	(331,466)
2018년 3월 31일(전분기말)	491,096	1,397,225	(338,831)	(83,428)	19,792,656	21,258,718
2019년 1월 1일(당기초)	491,096	1,396,434	(338,831)	(72,648)	20,930,306	22,406,357
총포괄손익 :						
분기순이익	-	-	-	-	566,406	566,406
기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산 평가이익	-	-	-	810	-	810
위험회피목적파생상품평가손실	-	-	-	(200)	-	(200)
확정급여제도의 재측정요소	-	-	-	-	(1,581)	(1,581)
총포괄손익합계	-	-	-	610	564,825	565,435
자본에 직접 인식된 소유주와의 거래 :						
배당금	-	-	-	-	(378,818)	(378,818)
자본에 직접 인식된 소유주와의 거래 합계	-	-	-	-	(378,818)	(378,818)
2019년 3월 31일(당분기말)	491,096	1,396,434	(338,831)	(72,038)	21,116,313	22,592,974

"첨부된 주석은 본 요약분기재무제표의 일부입니다."

"검토를 받은 분기재무제표"

분기 현금흐름표

제 43(당) 기 1분기 2019년 1월 1일부터 2019년 3월 31일까지

제 42(전) 기 1분기 2018년 1월 1일부터 2018년 3월 31일까지

현대모비스주식회사

(단위:백만원)

과 목	제 43(당) 기 1분기		제 42(전) 기 1분기	
I. 영업활동현금흐름		608,129		31,734
영업에서 창출된 현금흐름(주33)	592,532		36,597	
이자의 수취	15,769		13,562	
이자의 지급	(4,291)		(2,926)	
배당금의 수취	18,219		-	
법인세의 납부	(14,100)		(15,499)	
II. 투자활동현금흐름		(412,205)		(395,358)
상각후원가 측정 금융자산의 증가	(356,000)		(271,632)	
단기대여금의 감소(증가)	302		(2,620)	
장기대여금의 감소(증가)	2,620		(10,480)	
당기손익-공정가치 측정 금융자산의 처분	-		61	
당기손익-공정가치 측정 금융자산의 취득	(788)		(284)	
종속기업,관계기업및공동기업투자주식의 취득	-		(48,628)	
유형자산의 처분	7,902		1,202	
유형자산의 취득	(66,451)		(60,381)	
무형자산의 취득	(751)		(2,529)	
보증금의 감소(증가)	961		(67)	
III. 재무활동현금흐름		336,937		415,365
단기차입금의 증가	345,189		415,365	
리스부채의 상환	(8,252)		-	
IV. 외화표시 현금및현금성자산의 환율변동효과		1		-
V. 현금및현금성자산의 증가 (I + II + III + IV)		532,862		51,741
VI. 기초의 현금및현금성자산		1,856,021		1,712,214
VII. 분기말의 현금및현금성자산		2,388,883		1,763,955

"첨부된 주석은 본 요약분기재무제표의 일부입니다."

주석

제 43(당) 기 1분기 2019년 3월 31일 현재
제 42(전) 기 1분기 2018년 3월 31일 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. 선별적 주석은 직전 연차보고기간말 후 발생한 당사의 재무상태와 경영성과의 변동을 이해하는데 유의적인 거래나 사건에 대한 설명을 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 제1116호 '리스'가 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 제1116호 '리스' 적용 관련 새로운 중요한판단과 추정 불확실성의 주요 원천을 제외하고는, 2018년 12월 31일로 종료되는 회계연도의 연차재무제표와 동일한 회계정책과 추정의 근거를 사용하였습니다.

3. 유의적인 회계정책

당사는 다음에서 설명하고 있는 사항을 제외하고 2018년 12월 31일로 종료하는 회계연도의 연차재무제표를 작성할 때 적용한 것과 동일한 회계정책을 적용하고 있습니다. 다음에서 설명하고 있는 회계정책의 변경사항은 2019년 12월 31일로 종료하는 회계연도의 연차재무제표에도 반영될 것입니다.

(1) 회계정책의 변경

당사는 2019년 1월 1일부터 기업회계기준서 제1116호 '리스'를 최초 적용하였습니다. 2019년 1월 1일 이후 적용되는 다른 기준들은 당사 분기재무제표에 미치는 유의적인 영향이 없습니다.

기업회계기준서 제1116호에서는 단일 리스이용자 회계모형을 도입하였고, 그 결과 당사는 리스이용자로서 기초자산에 대한 사용권을 나타내는 사용권자산을 인식하고 리스료를 지급할 의무를 나타내는 리스부채를 인식합니다. 리스제공자 회계모형은 이전의 회계정책과 유사합니다.

당사는 기업회계기준서 제1116호의 최초 적용시 경과규정에 따라 실무적 간편법인 누적효과 일괄조정법을 적용하였으며, 2019년 1월 1일(최초적용일)에 인식될 누적효과는 없습니다. 따라서 비교 표시되는 재무정보는 이전에 보고된 것과 같이 기업회계기준서 제1017호와 관련 해석서를 적용하였으며 재작성되지 않았습니다. 회계정책 변경의 구체적인 사항은 아래에 공시하였습니다.

① 리스의 정의

중전에 당사는 기업회계기준해석서 제2104호 '약정에 리스가 포함되어 있는지의 결정'을 적용하여 계약 약정일에 약정이 리스인지 또는 리스를 포함하는지를 결정하였습니다. 당사는 이제 새로운 리스 정의에 기초하여 계약이 리스인지 또는 리스를 포함하는지 평가합니다. 기업회계기준서 제1116호에 따르면 계약에서 대가와 교환하여 식별되는 자산의 사용 통제권을 일정기간 이전하면 계약이 리스이거나 리스를 포함합니다.

기업회계기준서 제1116호의 최초 적용일에 당사는 계약이 리스인지 다시 판단하지 않는 실무적 간편법을 적용하기로 선택하였습니다. 당사는 종전에 리스로 식별된 계약에만 기업회계기준서 제1116호를 적용하였습니다. 기업회계기준서 제1017호와 기업회계기준해석서 제2104호에 따라 리스로 식별되지 않은 계약이 리스인지는 다시 평가하지 않았습니다. 그러므로 전환시점의 사용권자산 및 리스부채는 종전기준서의 리스의 정의에 따라 인식되었으며, 기업회계기준서 제1116호에 따른 리스 정의는 2019년 1월 1일 이후 체결되거나 변경된 계약에만 적용되었습니다.

리스요소를 포함하는 계약의 약정일이나 재평가일에 당사는 각 리스요소와 비리스요소의 상대적 개별 가격에 기초하여 계약 대가를 배분합니다. 그러나 당사는 리스이용자에 해당하는 건물 리스 계약에서는 비리스요소를 분리하지 않는 실무적 간편법을 선택하였고, 리스요소와 비리스요소를 하나의 리스요소로 보아 회계처리 할 것입니다.

② 리스이용자

당사는 리스이용자로서 종전에 리스가 기초자산의 소유에 따른 위험과 보상의 대부분을 이전하는지에 따라 리스를 운용리스나 금융리스로 분류하였습니다. 기업회계기준서 제1116호에 따르면 당사는 대부분의 리스에 대하여 사용권자산과 리스부채를 인식합니다. 즉, 대부분의 리스가 재무상태표에 표시됩니다.

그러나 당사는 일부 소액 기초자산 리스(예: 복사기 등)에 대하여 사용권자산과 리스부채를 인식하지 않기로 선택하였습니다. 당사는 이 리스에 관련되는 리스료를 리스기간에 걸쳐 정액 기준에 따라 비용으로 인식합니다.

당사는 리스개시일에 사용권자산과 리스부채를 인식합니다. 사용권자산은 최초 인식시 원가로 측정하고, 후속적으로 원가에서 감가상각누계액과 손상차손누계액을 차감하고, 리스부채의 재측정에 따른 조정을 반영하여 측정합니다.

리스부채는 최초 인식 시 리스개시일 현재 지급되지 않은 리스료의 현재가치로 측정합니다. 현재가치 측정 시 리스의 내재이자율로 리스료를 할인하되, 내재이자율을 쉽게 산정할 수 없는 경우에는 당사의 증분차입이자율로 리스료를 할인합니다. 당사는 일반적으로 증분차입이자율을 할인율로 사용합니다.

리스부채는 후속적으로 리스부채에 대하여 인식한 이자비용만큼 증가하고, 리스료의지급을 반영하여 감소합니다. 지수나 요율(이율)의 변동, 잔존가치보증에 따라 지급할 것으로 예상되는 금액의 변동, 매수선택권이나 연장선택권을 행사할 것이 상당히 확실한지나 종료선택권을 행사하지 않을 것이 상당히 확실한지에 대한 평가의 변동에 따라 미래 리스료가 변경되는 경우에 리스부채를 재측정합니다.

당사는 연장선택권을 포함하는 일부 리스계약에 대한 리스기간을 결정할 때 판단을 적용합니다. 당사가 연장선택권을 행사할 것이 상당히 확실한지에 대한 평가는 리스기간에 영향을 주기 때문에 리스부채와 사용권자산의 금액에 유의적인 영향을 미칩니다.

- 경과 규정

당사는 종전에 기업회계기준서 제1017호에 따라 건물 리스를 운용리스로 분류하였습니다. 이 계약에는 창고와 본사건물의 리스가 포함되어 있습니다.

전환시점에 기업회계기준서 제1017호에 따라 운용리스로 분류된 리스에 대하여 2019년 1월 1일 현재 당사의 증분차입이자율로 할인한 잔여 리스료의 현재가치로 리스부채를 측정합니다. 사용권자산은 모든 리스를 리스부채와 동일한 금액(선급하거나 발생한(미지급) 리스료는 조정)으로 측정합니다.

당사는 종전에 기업회계기준서 제1017호에 따라 운용리스로 분류한 리스에 기업회계기준서 제1116호를 적용할 때, 다음의 실무적 간편법을 적용합니다.

- 리스기간이 12개월 이내인 리스에 대하여 사용권자산과 리스부채를 인식하지 않는 면제규정을 적용합니다.
- 최초 적용일의 사용권자산 측정치에서 리스개설직접원가를 제외합니다.
- 계약이 리스 연장 또는 종료 선택권을 포함한다면 리스기간을 결정할 때 사후판단을 사용합니다.

③ 재무제표에 미치는 영향

1) 전환시점에 미치는 영향

기업회계기준서 제1116호의 전환시점에, 당사는 사용권자산과 리스부채를 추가로 인식하였으며, 사용권자산과 리스부채의 차이금액은 없었습니다. 전환시점에 미치는 영향은 다음과 같습니다.

(단위:백만원)	
구 분	2019년 1월 1일
사용권자산	55,502
리스부채	53,413
선급리스료의 현재가치할인차금	2,089

운용리스로 분류하였던 리스에 대한 리스부채를 측정할 때, 당사는 2019년 1월 1일의 증분 차입이자율을 사용하여 리스료를 할인하였습니다. 적용된 가중평균 증분차입이자율은 3.11%입니다.

2) 전환기간에 미치는 영향

기업회계기준서 제1116호를 최초 적용한 결과, 당사는 2019년 3월 31일에 종전에 운용리스로 분류하였던 리스에 대하여 사용권자산으로 47,485백만원을 인식하였고, 리스부채로 44,927백만원을 인식하였습니다.

또한 기업회계기준서 제1116호에 따른 리스에 관련하여 당사는 운용리스비용 대신에 감가상각비와 이자비용을 인식하였습니다. 당사는 이 리스에 대하여 2019년 3월 31일로 종료되는 분기 동안 감가상각비 7,651백만원, 이자비용 382백만원을 인식하였습니다.

4. 기타금융자산

당분기말과 전기말 현재 기타금융자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:백만원)		
구 분	당분기말	전기말
상각후원가 측정 금융자산	3,594,200	3,238,200
당기손익-공정가치 측정 금융자산	2,345,925	2,749,958
합 계	5,940,125	5,988,158

5. 매출채권및기타채권

(1) 당분기말과 전기말 현재 매출채권및기타채권의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:백만원)				
구 분	당분기말		전기말	
	유 동	비유동	유 동	비유동
매출채권	4,435,855	2,025	4,312,827	3,249
대손충당금	-	(1,650)	-	(2,898)
소 계	4,435,855	375	4,312,827	351
미수금	242,035	2,142	93,602	984
대손충당금	(30)	(2,142)	(2)	(984)
소 계	242,005	-	93,600	-
대여금	2,846	7,860	3,148	10,480
합 계	4,680,706	8,235	4,409,575	10,831

당분기말과 전기말 현재 상기 매출채권및기타채권 중 특수관계자에 대한 채권금액은 각각 3,786,896백만원 및 3,502,439백만원입니다.

(2) 당사는 당분기말과 전기말 현재 금융기관에 1,001,749백만원 및 650,436백만원에 상당하는 채권을 양도하고 현금을 수령하였으며, 이 거래는 담보부 차입거래로 회계처리 하였습니다.(주15)

또한, 상환청구권이 없는 매출채권 양도는 매각거래로 회계처리 하였으며, 당분기말과 전기말 현재 만기 미도래 채권금액은 4,449백만원 및 301,503백만원이며, 당분기 및 전분기 중 인식한 처분손실 금액은 각각 1백만원 및 1백만원입니다.

6. 재고자산

당분기말과 전기말 현재 재고자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:백만원)		
구 분	당분기말	전기말
상 품	685,188	666,085
제 품	35,410	34,896
재공품	122,341	104,798
원재료	200,680	184,488
저장품	24,299	23,867
미착품	52,687	45,328
외주가공	24,869	31,805
합 계	1,145,474	1,091,267

7. 기타유동자산

당분기말과 전기말 현재 기타유동자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:백만원)		
구 분	당분기말	전기말
미수수익	41,091	13,487
선급금	1,975	2,475
선급비용	37,682	20,950
위험회피파생상품거래자산	633	624
선급제세	21,771	25,012
합 계	103,152	62,548

8. 유형자산

당분기와 전기 중 유형자산의 증감내역은 다음과 같습니다.

(단위:백만원)		
구 분	당분기	전 기
기초장부금액	5,473,592	5,526,484
취득액	43,067	284,349
처분액	(11,218)	(13,994)
감가상각비	(75,243)	(301,986)
기타증(감)액(*)	39,538	(21,261)
기말장부금액	5,469,736	5,473,592

(*) 건설중인자산의 본계정 대체금액과 타계정 대체금액이 포함되어 있습니다.

9. 무형자산

(1) 당분기와 전기 중 무형자산의 증감내역은 다음과 같습니다.

(단위:백만원)		
구 분	당분기	전 기
기초장부금액	782,073	781,418
취득액	751	29,434
처분액	-	(167)
상각비	(10,347)	(44,668)
손상차손	(51)	(5,280)
기타증가액(*)	1,742	21,336
기말장부금액	774,168	782,073

(*) 건설중인자산의 본계정 대체금액이 포함되어 있습니다.

(2) 당분기와 전분기 중 발생한 경상개발비는 각각 225,082백만원 및 192,832백만원입니다

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

10. 투자부동산

(1) 당분기와 전기 중 투자부동산의 증감내역은 다음과 같습니다.

(단위:백만원)		
구 분	당분기	전 기
기초장부금액	71,663	73,600
상각비	(362)	(1,937)
대체(*)	(41,280)	-
기말장부금액	30,021	71,663

(*) 당분기 중 토지와 건물 각각 25,845백만원 및 15,435백만원을 유형자산으로 계정재분류 하였습니다.

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

(단위:백만원)		
구 분	당분기	전분기
임대수익	968	1,160
운영/유지보수비용	(255)	(861)
합 계	713	299

11. 종속기업, 관계기업 및 공동기업투자주식

(1) 당분기말과 전기말 현재 종속기업, 관계기업 및 공동기업투자주식의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:백만원)		
구 분	당분기말	전기말
종속기업	1,471,387	1,471,387
공동기업 및 관계기업(*)	5,702,868	5,834,870
합 계	7,174,255	7,306,257

(*) 당분기 중 관계기업투자주식으로 분류되었던 현대과워텍(주)이 현대다이모스(주)에 흡수 합병 됨으로 인하여, 합병으로 취득한 현대트랜시스(주)의 지분율이 20% 미만으로 하락하여, 더 이상 유의적인 영향력을 행사할 능력이 없는 것으로 판단하였습니다. 이에 따라 기존 관계기업투자주식(132,002백만원)을 기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산(342,989백만원)으로 계정 재분류하였으며, 관련 처분이익 210,859백만원을 인식하였습니다.

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

(단위:백만원)		
회사명	당분기말	전기말
현대자동차(주)	5,470,952	5,425,170
현대건설(주)	519,035	530,698
현대차증권(주)	46,992	43,005
현대오토에버(주)(*)	328,400	-
합 계	6,365,379	5,998,873

(*) 당분기 중 유가증권시장에 상장하였습니다.

12. 비유동금융자산

당분기말과 전기말 현재 비유동금융자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:백만원)		
구 분	당분기말	전기말
기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산		
- 시장성 없는 지분증권(*)	387,936	44,947
- 시장성 있는 지분증권	22,258	21,140
당기손익-공정가치 측정 금융자산		
- 채무상품	4,070	3,410
합 계	414,264	69,497

(*) 당분기 중 현대과워텍(주)의 현대다이모스(주)로의 흡수합병으로 인하여 취득한 현대트랜시스(주) 지분증권을 기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산으로 분류하였습니다.(주11)

취득원가가 공정가치의 합리적인 근사치에 해당하는 금융자산은 취득원가를 공정가치로 인식하였습니다.

13. 기타비유동자산

당분기말과 전기말 현재 기타비유동자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:백만원)		
구 분	당분기말	전기말
위험회피파생상품거래자산	1,495	1,587
순확정급여자산	1,055	-
장기대여금	7,860	10,480
장기금융상품	18	18
보증금	51,676	54,670
장기성매출채권	375	351
합 계	62,479	67,106

14. 매입채무및기타채무

당분기말과 전기말 현재 매입채무및기타채무의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:백만원)		
구 분	당분기말	전기말
매입채무	2,517,937	2,470,594
미지급금	707,113	477,020
합 계	3,225,050	2,947,614

당분기말과 전기말 현재 상기 매입채무및기타채무 중 특수관계자에 대한 채무는 각각 1,133,371백만원 및 999,192백만원입니다.

15. 단기차입금

당분기말과 전기말 현재 단기차입금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:백만원)			
구 분	연이자율(%)	당분기말	전기말
매출채권할인	3M Libor + 0.27 외	1,001,749	650,436

16. 기타유동부채

당분기말과 전기말 현재 기타유동부채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:백만원)		
구 분	당분기말	전기말
미지급비용	122,705	87,781
선수금	56,284	69,668
선수수익	7,534	8,078
예수금	16,874	17,723
금융보증충당부채	941	1,086
위험회피파생상품거래부채	183	135
기타	3,994	5,388
합 계	208,515	189,859

17. 기타비유동부채

당분기말과 전기말 현재 기타비유동부채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:백만원)		
구 분	당분기말	전기말
장기종업원급여충당부채	64,465	64,013
위험회피파생상품거래부채	320	169
장기선수수익	7,739	5,504
합 계	72,524	69,686

18. 판매보증충당부채

당분기와 전기 중 판매보증충당부채의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위:백만원)		
구 분	당분기	전 기
기초	468,311	391,046
전입	18,044	179,475
사용	(26,219)	(102,210)
기말	460,136	468,311
차감:유동성판매보증충당부채	(372,736)	(381,175)
장기성판매보증충당부채	87,400	87,136

19. 퇴직급여채무

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

(단위:백만원)		
구 분	당분기말	전기말
확정급여채무의 현재가치	681,663	673,593
국민연금전환금	(212)	(221)
사외적립자산의 공정가치	(682,506)	(671,226)
재무상태표에 인식된 금액(*)	(1,055)	2,146

(*) 순확정급여자산을 포함하고 있습니다.(주13)

(2) 당분기와 전기 중 확정급여채무의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위:백만원)		
구 분	당분기	전 기
기초	673,593	538,746
당기근무원가	19,227	63,226
이자원가	4,603	17,467
재측정요소:	-	79,525
인구통계적가정의 변동으로 인한 보험수리적손실	-	11,251
재무적가정의 변동으로 인한 보험수리적이익	-	35,803
경험조정으로 인한 보험수리적이익	-	32,471
계열사전입	-	2,506
퇴직급여지급액	(15,760)	(27,877)
기말	681,663	673,593

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

(단위:백만원)		
구 분	당분기	전 기
기초	671,226	580,572
이자수익	4,616	18,916
사외적립자산의 재측정요소	(2,180)	(8,979)
사용자의 기여금	20,000	98,790
계열사전입	-	2,506
퇴직급여지급액	(11,156)	(20,579)
기말	682,506	671,226

(4) 당분기말과 전기말 현재 사외적립자산의 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위:백만원)		
구 분	당분기말	전기말
정기예금	61,636	66,168
이율보증보험계약	620,870	605,028
현금자산	-	30
합 계	682,506	671,226

사외적립자산은 활성시장에서 공시되는 가격이 없는 자산에 투자되어 있습니다.

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

구 분	당분기말	전기말
할인율	2.77%	2.77%
기대임금인상률	3.91%	3.91%

20. 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	86,278	86,278
합 계	1,396,434	1,396,434

21. 자기주식

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

22. 기타자본

당분기말과 전기말 현재 기타자본의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:백만원)		
구 분	당분기말	전기말
기타포괄손익-공정가치 측정 지분상품 평가이익	19,924	19,363
기타포괄손익-공정가치 측정 지분상품 평가손실	(71,944)	(72,193)
위험회피목적파생상품평가이익	1,089	1,144
위험회피목적파생상품평가손실	(365)	(220)
기타자본조정	(20,742)	(20,742)
합 계	(72,038)	(72,648)

23. 이익잉여금

(1) 당분기말과 전기말 현재 이익잉여금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:백만원)		
구 분	당분기말	전기말
법정적립금	245,548	245,548
임의적립금	20,305,375	19,162,943
미처분이익잉여금	565,390	1,521,815
합 계	21,116,313	20,930,306

(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 사용 용도에 따라 기술개발적립금, 사업확장적립금 등을 적립하고 있습니다. 동 적립금 중 각각의 용도에 사용한 금액과 사용 후 잔액은 임의적립금으로 이입하여배당에 사용할 수 있습니다.

24. 매출액

당분기와 전분기의 매출액 내역은 다음과 같습니다.

(단위:백만원)		
구 분	당분기	전분기
국내매출	2,005,908	1,803,745
수출매출	3,302,542	2,788,752
합 계	5,308,450	4,592,497

25. 비용의 성격별 분류

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

(단위:백만원)		
구 분	당분기	전분기
제품, 재공품 및 상품의 변동	(37,161)	(25,300)
원재료의 사용액 및 상품의 매입액	3,872,063	3,369,690
종업원급여	256,672	255,636
상각비	93,072	84,942
지급수수료	194,204	172,214
기타비용	601,266	416,749
합 계(*)	4,980,116	4,273,931

(*) 분기손익계산서 상의 매출원가와 판매비와관리비를 합한 금액입니다.

26. 판매비와관리비

당분기와 전분기의 판매비와관리비 내역은 다음과 같습니다.

(단위:백만원)		
구 분	당분기	전분기
급여	87,106	90,320
퇴직급여	3,801	7,941
복리후생비	20,700	21,919
운반보관비	20,217	19,810
지급수수료	25,964	30,128
광고선전비	14,152	13,171
경상개발비	225,082	192,832
기타	47,595	49,780
합 계	444,617	425,901

27. 기타수익 및 기타비용

당분기와 전분기의 기타수익 및 기타비용의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:백만원)		
구 분	당분기	전분기
I. 기타수익		
외환차익	8,101	9,261
외화환산이익	8,938	7,209
유형자산처분이익	416	435
기타	6,178	10,639
기타수익 소계	23,633	27,544
II. 기타비용		
외환차손	4,721	8,584
외화환산손실	3,248	6,315
기부금	4,171	17,155
유형자산처분손실	4,058	369
기타	847	11,882
기타비용 소계	17,045	44,305
III. 순 기타손익(I - II)	6,588	(16,761)

28. 금융상품 관련 사항

(1) 당분기와 전분기 중 금융수익과 금융비용의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:백만원)		
구 분	당분기	전분기
I. 금융수익		
이자수익	43,735	26,802
배당금수익	177,890	158,901
외환차익	4,643	4,883
외화환산이익	882	5,691
당기손익-공정가치 측정 금융자산 처분이익	1,606	463
당기손익-공정가치 측정 금융자산 평가이익	6,165	2,897
금융수익 소계	234,921	199,637
II. 금융비용		
이자비용	4,607	2,437
외환차손	8,239	8,876
외화환산손실	7,005	5,918
당기손익-공정가치 측정 금융자산 처분손실	209	1,433
당기손익-공정가치 측정 금융자산 평가손실	-	956
금융비용 소계	20,060	19,620
III. 순 금융손익(I - II)	214,861	180,017

(2) 당분기와 전분기 중 금융상품 범주별로 발생한 이자수익, 배당금수익 및 이자비용의 내역은 다음과 같습니다.

① 당분기

(단위:백만원)				
구 분	상각후원가 측정 금융자산	기타포괄손익- 공정가치 측정 금융자산	상각후원가 측정 금융부채	합 계
당기손익 인식 :				
이자수익	43,735	-	-	43,735
배당금수익	-	1,502	-	1,502
이자비용	-	-	(4,607)	(4,607)
합 계	43,735	1,502	(4,607)	40,630

② 전분기

(단위:백만원)				
구 분	상각후원가 측정 금융자산	기타포괄손익- 공정가치 측정 금융자산	상각후원가 측정 금융부채	합 계
당기손익 인식 :				
이자수익	26,802	-	-	26,802
배당금수익	-	1,618	-	1,618
이자비용	-	-	(2,437)	(2,437)
합 계	26,802	1,618	(2,437)	25,983

29. 법인세비용

당분기와 전분기의 법인세비용의 산출내역은 다음과 같습니다.

(단위:백만원)		
구 분	당분기	전분기
법인세 부담액	119,657	128,887
일시적차이의 발생과 소멸로 인한 이연법인세비용	62,262	(33,668)
당기손익 이외로 인식되는 항목과 관련된 법인세비용	368	1,017
기타	11,949	25,616
법인세비용	194,236	121,852

30. 주당이익

당분기와 전분기의 기본주당이익의 계산내역은 다음과 같습니다.

(단위:주,백만원)		
구 분	당분기	전분기
분기순이익	566,406	359,970
(-) 우선주배당액	(4)	(4)
(-) 추가배당가능이익 중 우선주 귀속분	(20)	(12)
보통주순이익	566,382	359,954
가중평균유통보통주식수(*)	94,700,668	94,700,668
기본주당이익	5,981원	3,801원

(*) 가중평균유통보통주식수의 계산내역은 다음과 같습니다.

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

31. 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
헝가리	Mobis Hungary KFT.
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	1,246,237	1,183	1,247,420
종속기업	1,435,174	389	1,435,563
관계기업및공동기업	1,552,790	1,291	1,554,081
기타 특수관계자	119,425	20	119,445
합 계	4,353,626	2,883	4,356,509

나. 전분기

(단위:백만원)			
구 분	매출거래	기타거래	합 계
유의적인 영향력을 행사하는 기업	1,123,203	3,340	1,126,543
종속기업	1,260,199	332	1,260,531
관계기업및공동기업	1,211,237	1,536	1,212,773
기타 특수관계자	109,952	67	110,019
합 계	3,704,591	5,275	3,709,866

② 비용거래
가. 당분기

(단위:백만원)			
구 분	매입거래	기타거래	합 계
유의적인 영향력을 행사하는 기업	36,665	1,660	38,325
종속기업	172,385	44,962	217,347
관계기업및공동기업	485,702	45,175	530,877
기타 특수관계자	270,638	63,740	334,378
합 계	965,390	155,537	1,120,927

나. 전분기

(단위:백만원)			
구 분	매입거래	기타거래	합 계
유의적인 영향력을 행사하는 기업	18,216	815	19,031
종속기업	133,152	29,867	163,019
관계기업및공동기업	356,432	27,630	384,062
기타 특수관계자	149,017	53,540	202,557
합 계	656,817	111,852	768,669

③ 채권잔액

가. 당분기말

(단위:백만원)			
구 분	매출채권	기타채권	합 계
유의적인 영향력을 행사하는 기업	1,017,189	10,026	1,027,215
종속기업	1,226,380	2,392	1,228,772
관계기업및공동기업	1,287,238	167,746	1,454,984
기타 특수관계자	75,884	41	75,925
합 계	3,606,691	180,205	3,786,896

나. 전기말

(단위:백만원)			
구 분	매출채권	기타채권	합 계
유의적인 영향력을 행사하는 기업	1,077,884	10,092	1,087,976
종속기업	864,783	785	865,568
관계기업및공동기업	1,451,844	20,835	1,472,679
기타 특수관계자	76,215	1	76,216
합 계	3,470,726	31,713	3,502,439

④ 채무잔액

가. 당분기말

(단위:백만원)			
구 분	매입채무	기타채무	합 계
유의적인 영향력을 행사하는 기업	87,756	69,448	157,204
종속기업	127,495	54,296	181,791
관계기업및공동기업	370,135	74,557	444,692
기타 특수관계자	269,260	80,424	349,684
합 계	854,646	278,725	1,133,371

나. 전기말

(단위:백만원)			
구 분	매입채무	기타채무	합 계
유의적인 영향력을 행사하는 기업	78,585	8,307	86,892
종속기업	121,938	43,914	165,852
관계기업및공동기업	479,960	63,088	543,048
기타 특수관계자	177,104	26,296	203,400
합 계	857,587	141,605	999,192

⑤ 자금거래

가. 당분기 중 특수관계자와의 자금거래는 없습니다.

나. 전분기

(단위:백만원)	
구 분	현금출자
종속기업	48,628

(3) 당사는 당분기말 및 전기말 현재 현대차증권(주)에 300,000백만원 및 280,000백만원의 금융상품을 보유하고 있으며, 푸본현대생명보험(주)에 311,741백만원 및 300,385백만원의 퇴직급여 관련 사외적립자산을 예치하고 있습니다.

(4) 당사는 당분기와 전분기 중 특수관계자로부터 176,388백만원 및 157,283백만원을 배당금수익으로 인식하였으며, 특수관계자에 117,516백만원 및 102,842백만원의 배당금 지급을 결의하여 채무로 인식하였습니다.

(5) 당사는 당분기말과 전기말 현재 특수관계자를 위한 지급보증을 하고 있습니다. (주32)

(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	8,621	8,760
퇴직급여	1,793	2,180
장기종업원급여	8	6
합 계	10,422	10,946

32. 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)KEB하나은행	제지급보증	USD	20,000	USD	20,000
		KRW	1,000	KRW	1,000
서울보증보험주식회사	제지급보증	KRW	7,427	KRW	4,359
합 계		USD	20,000	USD	20,000
		KRW	8,427	KRW	5,359

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

(단위:백만원,천USD)					
피보증인	보증내역	당분기말		전기말	
		통화	금액	통화	금액
종속기업	현지금융 외	USD	1,302,598	USD	1,325,527
기타	차입보증/ 연대보증	KRW	26,429	KRW	26,874

(3) 당분기말 현재 당사가 피고로서 계류중인 소송사건 등은 소송 및 중재 10건으로서, 당분기말 현재 미해결 상태에 있는 소송 및 중재가액은 10,663백만원입니다. 당분기말 현재 상기 소송 및 중재의 결과는 예측할 수 없으며, 따라서 본 분기재무제표에는 이러한 불확실성으로 인하여 발생 가능한 조정사항을 반영하고 있지 않습니다.

(4) 당사는 2005년 4월 28일 이사회 결의에 의거 미국 Fiat Chrysler Automobiles의 톨레이도 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.

(5) 당분기말 현재 당사는 관계기업인 푸본현대생명보험(주) 주식과 관련하여 타 투자자와 주주협약을 체결하고 있습니다. 타 투자자의 주식을 매입할 수 있는 콜옵션과 타 투자자가 보유하고 있는 주식을 당사에 처분할 수 있는 풋옵션이 발생할 수 있는 조항이 포함되어 있습니다.

33. 영업에서 창출된 현금흐름

당분기와 전분기의 영업에서 창출된 현금흐름의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:백만원)		
구 분	당분기	전분기
1. 분기순이익	566,406	359,970
2. 조정항목 :		
퇴직급여	19,214	15,444
판매보증비	17,825	31,910
감가상각비	75,243	73,694
사용권자산상각비	7,651	-
무형자산상각비	10,347	10,764
투자부동산감가상각비	362	484
기타의대손상각비	29	935
이자비용	4,607	2,437
외화환산손실	10,253	12,233
당기손익-공정가치 측정 금융자산 평가손실	-	956
당기손익-공정가치 측정 금융자산 처분손실	-	2
유형자산처분손실	4,058	369
무형자산손상차손	51	36
법인세비용	194,236	121,852
이자수익	(43,735)	(26,802)
배당금수익	(177,890)	(158,901)
대손충당금환입	-	(103)
기타의대손충당금환입	(90)	-
외화환산이익	(9,820)	(12,900)
당기손익-공정가치 측정 금융자산 평가이익	(6,165)	(2,897)
유형자산처분이익	(416)	(435)
관계기업및종속기업투자주식처분이익	(210,859)	-
위험회피목적파생상품평가이익	(52)	(354)
소 계	(105,151)	68,724
3. 영업활동으로 인한 자산 및 부채의 변동 :		
매출채권의 증가	(115,123)	(626,219)
당기손익-공정가치 측정 금융자산의 감소	410,196	334,512
기타채권의 감소(증가)	10,637	(10,116)
재고자산의 증가	(54,206)	(25,492)
기타유동자산의 증가	(12,404)	(5,111)
기타비유동자산의 감소	114	698
매입채무의 증가	45,426	179,895

기타채무의 감소	(125,601)	(146,045)
판매보증충당부채의 감소	(26,219)	(27,528)
기타유동부채의 증가(감소)	20,366	(63,422)
기타비유동부채의 증가	2,686	437
퇴직금의 지급	(15,760)	(12,669)
사외적립자산의 감소(증가)	(8,835)	8,963
소 계	131,277	(392,097)
4. 합계(1 + 2 + 3)	592,532	36,597

34. 금융상품의 공정가치

① 당분기말과 전기말 현재 공정가치 서열체계를 포함한 금융자산과 금융부채의 장부금액과 공정가치는 다음과 같습니다. 장부금액이 공정가치의 합리적인 근사치에 해당하여 공정가치를 측정하지 않은 금융자산과 금융부채에 대한 공정가치 정보는 포함하고 있지 않습니다. 또한, 당기에는 리스부채의 공정가치 공시가 요구되지 않습니다.

가. 당분기말

(단위:백만원)										
구분	장부금액						공정가치			
	당기손익 공정가치 측정	기타포괄 손익 공정가치 측정	현금흐름 위험회피 수단	상각후원가	기타 금융부채	합계	수준1	수준2	수준3	합계
공정가치로 측정되는 금융자산										
당기손익-공정가치 측정 금융자산	2,349,995	-	-	-	-	2,349,995	133,072	2,212,853	-	2,345,925
기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산	-	410,194	-	-	-	410,194	22,258	-	378,554	400,812
위험회피목적파생상품거래자산	-	-	2,128	-	-	2,128	-	2,128	-	2,128
소계	2,349,995	410,194	2,128	-	-	2,762,317	155,330	2,214,981	378,554	2,748,865
공정가치로 측정되지 않는 금융자산										
현금및현금성자산	-	-	-	2,388,883	-	2,388,883	-	-	-	-
상각후원가 측정 금융자산	-	-	-	3,594,200	-	3,594,200	-	-	-	-
매출채권및기타채권	-	787,358	-	3,856,826	-	4,644,184	-	-	-	-
기타유동자산	-	-	-	41,091	-	41,091	-	-	-	-
기타비유동자산	-	-	-	59,929	-	59,929	-	-	-	-
소계	-	787,358	-	9,940,929	-	10,728,287	-	-	-	-
금융자산 합계	2,349,995	1,197,552	2,128	9,940,929	-	13,490,604	155,330	2,214,981	378,554	2,748,865
공정가치로 측정되는 금융부채										
위험회피목적파생상품거래부채	-	-	503	-	-	503	-	(503)	-	(503)
공정가치로 측정되지 않는 금융부채										
매입채무및기타채무	-	-	-	-	3,223,264	3,223,264	-	-	-	-
단기차입금	-	-	-	-	1,001,749	1,001,749	-	-	-	-
기타유동부채	-	-	-	-	54,205	54,205	-	-	-	-
소계	-	-	-	-	4,279,218	4,279,218	-	-	-	-
금융부채 합계	-	-	503	-	4,279,218	4,279,218	-	(503)	-	(503)

나. 전기말

(단위:백만원)										
구분	장부금액						공정가치			
	당기손익 공정가치 측정	기타포괄 손익 공정가치 측정	현금흐름 위험회피 수단	상각후원가	기타 금융부채	합계	수준1	수준2	수준3	합계
공정가치로 측정되는 금융자산										
당기손익-공정가치 측정 금융자산	2,753,368	-	-	-	-	2,753,368	101,901	2,648,057	-	2,749,958
기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산	-	66,087	-	-	-	66,087	21,140	-	35,565	56,705
위험회피목적파생상품거래자산	-	-	2,211	-	-	2,211	-	2,211	-	2,211
소계	2,753,368	66,087	2,211	-	-	2,821,666	123,041	2,650,268	35,565	2,808,874
공정가치로 측정되지 않는 금융자산										
현금및현금성자산	-	-	-	1,856,021	-	1,856,021	-	-	-	-
상각후원가 측정 금융자산	-	-	-	3,238,200	-	3,238,200	-	-	-	-
매출채권및기타채권	-	455,067	-	3,916,777	-	4,371,844	-	-	-	-
기타유동자산	-	-	-	13,487	-	13,487	-	-	-	-
기타비유동자산	-	-	-	65,519	-	65,519	-	-	-	-
소계	-	455,067	-	9,090,004	-	9,545,071	-	-	-	-
금융자산 합계	2,753,368	521,154	2,211	9,090,004	-	12,366,737	123,041	2,650,268	35,565	2,808,874
공정가치로 측정되는 금융부채										
위험회피목적파생상품거래부채	-	-	304	-	-	304	-	(304)	-	(304)
공정가치로 측정되지 않는 금융부채										
매입채무및기타채무	-	-	-	-	2,926,120	2,926,120	-	-	-	-
단기차입금	-	-	-	-	650,436	650,436	-	-	-	-
기타유동부채	-	-	-	-	63,147	63,147	-	-	-	-
소계	-	-	-	-	3,639,703	3,639,703	-	-	-	-
금융부채 합계	-	-	304	-	3,639,703	3,640,007	-	(304)	-	(304)

수준 1, 2, 3간의 중요한 이동내역은 없습니다.

② 당분기와 전기 중 수준 3의 변동내역은 다음과 같습니다.

가. 당분기

(단위:백만원)			
구 분	기 초	대체	기 말
기타포괄손익-공정가치측정 금융자산	35,565	342,989	378,554

나. 전기

(단위:백만원)				
구 분	기 초	평가손익		기 말
		당기손익	기타포괄손익	
파생상품거래부채	(7,474)	7,474	-	-
기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산	17,206	-	18,359	35,565
합 계	9,732	7,474	18,359	35,565

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	2,212,853	DCF모형	할인율
위험회피목적파생상품거래자산	2,128	DCF모형	할인율, 환율, 스왑포인트
위험회피목적파생상품거래부채	(503)	DCF모형	할인율, 환율, 스왑포인트
합 계	2,214,478		

당분기말 현재 공정가치 수준 3으로 분류된 금융상품의 공정가치 측정시 사용된 평가기법 및 유의적이지만 관측가능하지 않은 투입변수는 다음과 같습니다.

(단위:백만원)					
구 분	공정가치	가치평가방법	관측 가능하지 않은 투입변수	비관측변수의 추정범위	관측가능하지 않은 투입변수와 공정가치측정치 간의 연관성
기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산 (비상장주식)	378,554	DCF모형 유사기업비교법	할인율	6.67%~11.27 %	할인율 상승에 따라 공정가치 하락
			성장률	0%	성장률 상승에 따라 공정가치 상승

당분기말 현재 공정가치 수준 3으로 분류된 금융상품 중 공정가치 측정시 시장에서 관측불가능한 투입변수의 변동에 따른 민감도 분석 결과는 다음과 같습니다.

(단위:백만원)			
구 분	공정가치	기타포괄손익	
		유리한 변동	불리한 변동
기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산 (비상장주식)	378,554	38,739	(41,635)

주요 관측불가능한 투입변수인 성장률과 할인율을 각각 (-)1~1%로 조정하여 공정가치변동을 산출하고 있습니다.

35. 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.

나. 가격위험

당사는 기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산의 상장지분상품과 관련하여 시장가격의 변동으로 인하여 가격위험에 노출되어 있습니다.

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.

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.

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.

(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.

36. 보고기간 후 사건

당사는 기보유중이던 자사주 2,643,195주 중 합병 등 특정한 목적으로 취득한 자기주식 606,026주를 제외한 2,037,169주(소각금액 261,145백만원)를 2019년 4월 26일 이사회 결의에 따라 2019년 4월 30일에 이익소각 하였습니다.