

목 차

검 토 보 고 서.....	1
분기연결재무제표 검토보고서	2
(첨부)분기연결재무제표	4
주석	11

현대모비스주식회사와 그 종속기업

분기연결재무제표에 대한
검 토 보 고 서

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

삼정회계법인

분기연결재무제표 검토보고서

현대모비스주식회사
주주 및 이사회 귀중

2019년 5월 13일

검토대상 재무제표

본인은 별첨된 현대모비스주식회사와 그 종속기업의 요약분기연결재무제표를 검토하였습니다. 동 요약분기연결재무제표는 2019년 3월 31일 현재의 요약분기연결재무상태표, 2019년과 2018년 3월 31일로 종료하는 3개월 보고기간의 요약분기연결손익계산서, 요약분기연결포괄손익계산서, 요약분기연결자본변동표 및 요약분기연결현금흐름표 그리고 유의적 회계정책에 대한 요약과 기타의 서술정보로 구성되어 있습니다.

연결재무제표에 대한 경영진의 책임

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

감사인의 책임

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

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

검토의견

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

기타사항

본인은 2018년 12월 31일 현재의 연결재무상태표, 동일로 종료하는 회계연도의 연결손익계산서, 연결포괄손익계산서, 연결자본변동표 및 연결현금흐름표(이 검토보고서에는 첨부되지 않음)를 회계감사기준에 따라 감사하였고, 2019년 3월 14일의 감사보고서에서 적정의견을 표명하였습니다. 비교표시목적으로 첨부한 2018년 12월 31일 현재의 연결재무상태표는 위의 감사받은 연결재무상태표와 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 요약분기연결재무제표에 중요한 영향을 미칠 수 있는 사건이나 상황이 발생할 수도 있으며 이로 인하여 이 검토보고서가 수정될 수도 있습니다.

(첨부)분기연결재무제표

현대모비스주식회사와 그 종속기업

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 요약분기연결재무제표는 당사가 작성한 것입니다."
현대모비스주식회사 대표이사 박 정 국

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

"검토를 받은 분기연결재무제표"

분기연결재무상태표

제 43(당) 기 1분기말 2019년 3월 31일 현재

제 42(전) 기 2018년 12월 31일 현재

현대모비스주식회사와 그 종속기업

(단위:백만원)

과 목	제 43(당) 기 1분기말	제 42(전) 기말
자산		
I. 유동자산	20,673,015	19,720,482
현금및현금성자산(주35)	2,929,906	2,335,060
기타금융자산(주5,29,35)	7,771,817	7,772,921
매출채권및기타채권(주6,19,32,35)	6,845,953	6,662,423
재고자산(주4,7)	2,877,956	2,762,915
기타유동자산(주8,35)	247,383	187,163
II. 비유동자산	23,634,210	23,350,650
유형자산(주4,9,19)	7,992,646	8,029,517
무형자산(주4,10)	919,362	931,426
투자부동산(주11)	67,408	107,767
사용권자산(주3,9)	283,884	-
관계기업및공동기업투자주식(주12)	13,661,714	13,893,664
비유동금융자산(주13,35)	414,329	69,549
이연법인세자산(주30)	169,139	172,960
기타비유동자산(주6,14,20,32,35)	125,728	145,767
자산총계	44,307,225	43,071,132
부채		
I. 유동부채	8,819,774	8,242,176
매입채무및기타채무(주15,32,35)	5,483,276	5,193,013
유동성장기부채및단기차입금(주19,35)	1,620,178	1,642,107
유동성리스부채(주3)	71,207	-
미지급법인세(주30)	478,039	315,794
유동성판매보증충당부채(주18)	531,926	528,507
기타유동부채(주16,35)	635,148	562,755
II. 비유동부채	4,428,842	4,125,528
장기차입금(주19,35)	1,158,020	1,059,033
퇴직급여채무(주14,20)	15,028	15,798
비유동성리스부채(주3)	179,176	-
장기성판매보증충당부채(주18)	113,763	111,314
이연법인세부채(주30)	2,883,724	2,863,794
기타비유동부채(주17,35)	79,131	75,589
부채총계	13,248,616	12,367,704
자본		
I. 지배기업소유주지분	30,983,988	30,630,495
자본금(주21)	491,096	491,096
자본잉여금(주21)	1,396,026	1,396,026
자기주식(주22,37)	(338,831)	(338,831)
기타자본(주23)	(752,863)	(1,013,270)

이익잉여금(주24)	30,188,560		30,095,474	
II. 비지배지분(주1)		74,621		72,933
자본총계		31,058,609		30,703,428
부채와자본총계		44,307,225		43,071,132

"첨부된 주석은 본 요약분기연결재무제표의 일부입니다."

"검토를 받은 분기연결재무제표"

분기연결손익계산서

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

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

현대모비스주식회사와 그 종속기업

(단위:백만원)

과 목	제 43(당) 기 1분기		제 42(전) 기 1분기	
I. 매출액(주4,25,32)		8,737,841		8,194,343
II. 매출원가(주26,32)		(7,605,137)		(7,135,970)
III. 매출총이익		1,132,704		1,058,373
판매비와관리비(주26,27)	(638,966)		(608,527)	
IV. 영업이익(주4)		493,738		449,846
기타수익(주28)	41,983		62,902	
기타비용(주28)	(30,234)		(56,024)	
금융수익(주29)	102,264		58,212	
금융비용(주29)	(45,106)		(43,977)	
관계기업및공동기업투자관련이익(주12)	153,410		143,700	
V. 법인세비용차감전순이익		716,055		614,659
법인세비용(주30)	(230,267)		(148,790)	
VI. 분기순이익		485,788		465,869
VII. 분기순이익의 귀속 :				
지배기업소유주지분 순이익		482,950		466,501
비지배지분 순이익(손실)(주1)		2,838		(632)
VIII. 주당이익 :				
기본주당이익(주31)		5,100원		4,926원

"첨부된 주석은 본 요약분기연결재무제표의 일부입니다."

"검토를 받은 분기연결재무제표"

분 기 연 결 포 괄 손 익 계 산 서

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

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

현대모비스주식회사와 그 종속기업

(단위:백만원)

과 목	제 43(당) 기 1분기		제 42(전) 기 1분기	
I. 분기순이익		485,788		465,869
II. 연결기타포괄손익		249,710		(7,128)
후속적으로 당기손익으로 재분류되지 않는 항목:		(10,228)		(10,096)
1. 확정급여제도의 재측정요소(주20)	(1,585)		(2,075)	
2. 지분법이익잉여금변동(주12)	(9,463)		(7,675)	
3. 기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산 평가이익(손실)(주23)	820		(346)	
후속적으로 당기손익으로 재분류되는 항목:		259,938		2,968
1. 해외사업환산이익(주23)	118,446		80,631	
2. 위험회피목적파생상품평가손실(주23)	(470)		(392)	
3. 지분법자본변동(주12,23)	141,962		(77,271)	
III. 연결총포괄이익		735,498		458,741
IV. 연결총포괄이익의 귀속:				
지배기업소유주지분		732,312		459,035
비지배지분		3,186		(294)

"첨부된 주석은 본 요약분기연결재무제표의 일부입니다."

"검토를 받은 분기연결재무제표"

분기연결자본변동표

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

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

현대모비스주식회사와 그 종속기업

(단위:백만원)

과 목	자 본 금	자본잉여금	자기주식	기타자본	이익잉여금	비지배지분	총 계
2018년 1월 1일(전기초)	491,096	1,407,191	(338,831)	(1,044,134)	28,780,083	63,553	29,358,958
K-IFRS 1109 최초 적용에 따른 조정(세후)	-	-	-	(25,988)	25,988	-	-
2018년 1월 1일(조정금액)	491,096	1,407,191	(338,831)	(1,070,122)	28,806,071	63,553	29,358,958
연결총포괄손익 :							
분기순이익	-	-	-	-	466,501	(632)	465,869
기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산 평가이익(손실)	-	-	-	(349)	-	3	(346)
해외사업환산이익	-	-	-	80,278	-	353	80,631
위험회피목적파생상품평가손실	-	-	-	(392)	-	-	(392)
지분법평가	-	-	-	(77,271)	(7,675)	-	(84,946)
확정급여제도의 재측정요소	-	-	-	-	(2,057)	(18)	(2,075)
연결총포괄이익합계	-	-	-	2,266	456,769	(294)	458,741
자본에 직접 인식된 소유주와의 거래 :							
종속기업의 유상증자	-	(10,238)	-	-	-	10,238	-
배당금	-	-	-	-	(331,466)	(999)	(332,465)
자본에 직접 인식된 소유주와의 거래 합계	-	(10,238)	-	-	(331,466)	9,239	(332,465)
2018년 3월 31일(전분기말)	491,096	1,396,953	(338,831)	(1,067,856)	28,931,374	72,498	29,485,234
2019년 1월 1일(당기초)	491,096	1,396,026	(338,831)	(1,013,270)	30,095,474	72,933	30,703,428
연결총포괄손익 :							
분기순이익	-	-	-	-	482,950	2,838	485,788
기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산 평가이익	-	-	-	814	-	6	820
해외사업환산이익	-	-	-	118,101	-	345	118,446
위험회피목적파생상품평가손실	-	-	-	(470)	-	-	(470)
지분법평가	-	-	-	141,962	(9,463)	-	132,499
확정급여제도의 재측정요소	-	-	-	-	(1,582)	(3)	(1,585)
연결총포괄이익합계	-	-	-	260,407	471,905	3,186	735,498
자본에 직접 인식된 소유주와의 거래 :							
배당금	-	-	-	-	(378,819)	(1,498)	(380,317)
자본에 직접 인식된 소유주와의 거래 합계	-	-	-	-	(378,819)	(1,498)	(380,317)
2019년 3월 31일(당분기말)	491,096	1,396,026	(338,831)	(752,863)	30,188,560	74,621	31,058,609

"첨부된 주석은 본 요약분기연결재무제표의 일부입니다."

"검토를 받은 분기연결재무제표"

분기연결 현금흐름표

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

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

현대모비스주식회사와 그 종속기업

(단위:백만원)

과 목	제 43(당) 기 1분기		제 42(전) 기 1분기	
I. 영업활동현금흐름		958,667		582,932
영업에서 창출된 현금흐름(주34)	973,472		617,414	
이자의 수취	28,394		21,936	
이자의 지급	(15,490)		(14,886)	
배당금의 수취	18,219		-	
법인세의 납부	(45,928)		(41,532)	
II. 투자활동현금흐름		(446,608)		(243,762)
상각후원가 측정 금융자산의 증가	(352,863)		(136,220)	
당기손익-공정가치측정 금융자산 처분	-		61	
당기손익-공정가치측정 금융자산 취득	(788)		(284)	
단기대여금의 감소(증가)	3,812		(1,238)	
장기대여금의 감소(증가)	2,498		(10,494)	
유형자산의 처분	7,972		2,005	
유형자산의 취득	(107,616)		(97,567)	
무형자산의 처분	6		173	
무형자산의 취득	(1,898)		(3,915)	
보증금의 감소	2,269		3,717	
III. 재무활동현금흐름		24,299		(12,254)
리스부채의 상환	(23,430)		-	
유동성장기부채및단기차입금의 차입	86,085		-	
유동성장기부채및단기차입금의 상환	(208,983)		(38,586)	
장기차입금의 차입	170,627		52,665	
장기차입금의 상환	-		(26,333)	
IV. 외화환산으로 인한 현금및현금성자산의 변동		58,488		29,280
V. 현금및현금성자산의 증가(I+II+III+IV)		594,846		356,196
VI. 기초의 현금및현금성자산		2,335,060		2,407,890
VII. 분기말의 현금및현금성자산		2,929,906		2,764,086

"첨부된 주석은 본 요약분기연결재무제표의 일부입니다."

주석

제 43(당) 기 1분기 2019년 3월 31일 현재

제 42(전) 기 1분기 2018년 3월 31일 현재

현대모비스주식회사와 그 종속기업

1. 회사의 개요

(1) 지배기업의 개요

지배기업인 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%

분기연결재무제표는 당사와 당사의 종속기업(이하 통칭하여 '연결회사'), 연결회사의관계기업 및 공동지배기업에 대한 지분으로 구성되어 있습니다.

(2) 종속기업의 현황

당분기말과 전기말 현재 연결재무제표 작성대상 종속기업의 현황은 다음과 같습니다.

소재지	회사명	주요 영업활동	결산월	지분율	
				당분기말	전기말
대한민국	현대아이에이치엘(주)	차량용조명 및 전기장치 제조업	12월	99.38%	99.38%
	라이팅제일차유한회사(*1)	금융업	12월	-	-
	(주)지아이티(*2)	산업처리공정 제어장비 제조업	12월	45.87%	45.87%
미국	Mobis America, Inc.	지주회사	12월	100%	100%
	Mobis Alabama, LLC(*3)	자동차부품 제조판매	12월	100%	100%
	Mobis Parts America, LLC(*3)	자동차부품 판매	12월	100%	100%
	Mobis Parts Miami, LLC(*3)	자동차부품 판매	12월	100%	100%
	American Autoparts, Inc.	지주회사	12월	100%	100%
	Mobis North America, LLC(*4)	자동차부품 제조판매	12월	100%	100%
	GIT America., Inc.(*5)	산업처리공정 제어장비 판매	12월	100%	100%
캐나다	Mobis Parts Canada Corporation	자동차부품 판매	12월	100%	100%
멕시코	Hyundai Mobis Mexico, S. De R.L. De C.V.(*6)	자동차부품 제조판매	12월	100%	100%
브라질	Mobis Brasil Fabricacao De Auto Pecas Ltda.	자동차부품 제조판매	12월	100%	100%
벨기에	Mobis Parts Europe N.V.	자동차부품 판매	12월	100%	100%
독일	GIT Europe GmbH(*5)	산업처리공정 제어장비 판매	12월	100%	100%
러시아	Mobis Parts CIS, LLC(*7)	자동차부품 판매	12월	100%	100%
	Mobis Module CIS, LLC(*8)	자동차부품 제조판매	12월	100%	100%
체코	Mobis Automotive Czech s.r.o.	자동차부품 제조판매	12월	100%	100%
	Mobis Automotive System Czech s.r.o.	자동차부품 제조판매	12월	100%	100%
슬로바키아	Mobis Slovakia s.r.o.	자동차부품 제조판매	12월	100%	100%
헝가리	Mobis Hungary KFT.	자동차부품 제조판매	12월	100%	100%
터키	Mobis Automotive and Module Industry Trade Co. - Joint Stock Company	자동차부품 제조판매	12월	100%	100%
중국	Hyundai Motor (Shanghai) Co., Ltd.	자동차부품 판매	12월	100%	100%
	Shanghai Hyundai Mobis Automotive Parts Co., Ltd.	자동차부품 제조판매	12월	100%	100%
	Wuxi Mobis Automotive Parts Co., Ltd.(*9)	자동차부품 제조판매	12월	100%	100%
	Jiangsu Mobis Automotive Parts Co., Ltd.	자동차부품 제조판매	12월	100%	100%
	Beijing Hyundai Mobis Automotive Parts Co., Ltd.	자동차부품 제조판매	12월	100%	100%
	Tianjin Mobis Automotive Parts Co., Ltd.	자동차부품 제조판매	12월	100%	100%
	Cangzhou Hyundai Mobis Automotive Parts Co., Ltd.	자동차부품 제조판매	12월	90%	90%
	ChongQing Hyundai Mobis Automotive Parts Co., Ltd.	자동차부품 제조판매	12월	90%	90%
	GIT Beijing Automotive Technology Inc.(*5)	산업처리공정 제어장비 판매	12월	100%	100%
UAE	Mobis Parts Middle East FZE	자동차부품 판매	12월	100%	100%
이집트	Mobis Auto Parts Middle East Egypt(*10)	자동차부품 판매	12월	100%	100%
인도	Mobis India, Ltd.	자동차부품 제조판매	12월	100%	100%
	Mobis India Module Private Limited	자동차부품 제조판매	12월	100%	100%
호주	Mobis Parts Australia PTY., Ltd.	자동차부품 판매	12월	100%	100%

- (*1) 연결회사가 소유하고 있는 지분은 없으나, 자산유동화대출을 위한 구조화기업으로 연결 대상에 포함하였습니다.
- (*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) Mobis America, Inc.가 지분 100%를 보유하고 있습니다.
- (*4) American Autoparts, Inc.가 지분 100%를 보유하고 있습니다.
- (*5) (주)지아이티가 지분을 보유하고 있으며, 지분율은 (주)지아이티의 보유 지분율을 표시 하였습니다.
- (*6) 당사와 Mobis America, Inc.가 각각 98.37%와 1.63%를 보유하고 있습니다.
- (*7) Mobis Parts Europe N.V.가 지분 100%를 보유하고 있습니다.
- (*8) 당사와 Mobis Parts CIS, LLC가 각각 99.00%와 1.00%의 지분을 보유하고 있습니다.
- (*9) 당사와 Shanghai Hyundai Mobis Automotive Parts Co., Ltd.가 각각 33.75%와 66.25%의 지분을 보유하고 있습니다.
- (*10) Mobis Parts Middle East FZE가 지분 100%를 보유하고 있습니다.

상기 종속기업 이외에 당사가 지배력을 보유하고 있는 23개 투자신탁을 연결대상으로 포함 하였습니다.

(3) 종속기업의 요약 재무정보

당분기말과 전기말 현재 주요 종속기업의 요약 재무정보는 다음과 같습니다.

① 당분기말

(단위:백만원)				
회사명	자산	부채	매출액	분기순이익
Mobis America, Inc.(*)	2,216,088	1,145,196	1,166,647	49,040
Jiangsu Mobis Automotive Parts Co., Ltd.	1,255,932	566,794	355,967	(4,070)
Beijing Hyundai Mobis Automotive Parts Co., Ltd	1,240,139	327,134	353,078	(10,969)
Hyundai Mobis Mexico, S. De R.L. De C.V.	839,938	690,125	268,799	874
Mobis Parts Europe N.V.	719,942	227,060	267,480	31,714
Mobis Slovakia s.r.o.	621,955	393,092	512,918	18,826
Mobis India, Ltd.	547,652	229,264	383,982	22,757
ChongQing Hyundai MOBIS Automotive Parts Co. Ltd.	462,480	429,367	154,516	(171)

(*) Mobis Alabama, LLC, Mobis Parts Miami, LLC 및 Mobis Parts America, LLC 의 재무현황을 포함한 분기연결재무제표상의 금액입니다.

② 전기말

(단위:백만원)				
회사명	자산	부채	매출액	당기순이익 (손실)
Beijing Hyundai Mobis Automotive Parts Co., Ltd	1,374,494	483,119	2,477,392	(4,750)
Mobis America, Inc.(*1)	1,881,984	878,242	4,222,548	74,116
Jiangsu Mobis Automotive Parts Co., Ltd.	1,191,331	522,635	1,507,947	(48,517)
Hyundai Mobis Mexico, S. De R.L. De C.V.	850,732	704,210	1,074,290	22,801
Mobis Parts Europe N.V.	661,556	199,763	1,072,048	114,709
Mobis Slovakia s.r.o.	606,273	395,950	1,921,778	58,911
American Autoparts, Inc.(*2)	361,502	119,167	1,669,988	591
Mobis India, Ltd.	473,873	187,047	1,460,861	70,128
Mobis Automotive Czech s.r.o.	376,672	324,518	1,661,695	24,103

(*1) Mobis Alabama, LLC, Mobis Parts Miami, LLC 및 Mobis Parts America, LLC 의 재무현황을 포함한 연결재무제표상의 금액입니다.

(*2) Mobis North America, LLC의 재무현황을 포함한 연결재무제표상의 금액입니다.

(4) 당분기말과 전기말 현재 비지배지분에 대한 정보는 아래와 같습니다.

① 당분기말

(단위:백만원)					
구 분	현대아이에이치엘(주))	(주)지아이티	Cangzhou Hyundai Mobis Automotive Parts Co., Ltd.	ChongQing Hyundai MOBIS Automotive Parts Co. Ltd.	합 계
누적 비지배지분(*)	(335)	67,384	4,261	3,311	74,621
비지배지분에 배분된 분기순이익(*)	(11)	2,215	651	(17)	2,838
영업활동현금흐름	(31,594)	6,861	21,423	18,447	15,137
투자활동현금흐름	(5,442)	(3,490)	(88)	(190)	(9,210)
비지배지분 배당 지급 전 재무활동현금흐름	37,166	(112)	(52)	(133)	36,869
외화환산으로 인한 현금의 변동	7	-	1,663	1,887	3,557
현금및현금성자산의 순증감	137	3,259	22,946	20,011	46,353

(*) 연결조정 후 금액입니다.

② 전기말

(단위:백만원)					
구 분	현대아이에이치엘(주))	(주)지아이티	Cangzhou Hyundai Mobis Automotive Parts Co., Ltd.	ChongQing Hyundai MOBIS Automotive Parts Co. Ltd.	합 계
누적 비지배지분(*)	(324)	66,573	3,473	3,211	72,933
비지배지분에 배분된 당기순이익(*)	(2,261)	4,950	(33)	(3,254)	(598)
영업활동현금흐름	(50,890)	11,528	21,550	(1,657)	(19,469)
투자활동현금흐름	(27,129)	(12,158)	(20)	(1,718)	(41,025)
비지배지분 배당 지급 전 재무활동현금흐름	80,854	-	471	41,392	122,717
비지배지분에 지급한 배당금	-	(999)	-	-	(999)
외화환산으로 인한 현금의 변동	-	-	(566)	(1,059)	(1,625)
현금및현금성자산의 순증감	2,835	(1,629)	21,435	36,958	59,599

(*) 연결조정 후 금액입니다.

2. 연결재무제표 작성기준

(1) 회계기준의 적용

연결회사의 분기연결재무제표는 한국채택국제회계기준에 따라 작성되는 요약연결중간재무제표입니다. 동 연결재무제표는 기업회계기준서 제1034호 '중간재무보고'에 따라 작성되었으며, 연차연결재무제표에서 요구되는 정보에 비하여 적은 정보를 포함하고 있습니다. 선별적 주석은 직전 연차보고기간말 후 발생한 연결회사의 재무상태와 경영성과의 변동을 이해 하는데 유의적인 거래나 사건에 대한 설명을 포함하고 있습니다.

연결회사의 분기연결재무제표에는 기업회계기준서 제1116호 '리스'가 처음 적용되었으며, 유의적인 회계정책의 변경은 주석3에서 설명하고 있습니다.

(2) 추정과 판단

한국채택국제회계기준에서는 중간연결재무제표를 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.

분기연결재무제표에서 사용된 연결회사의 회계정책 적용과 추정금액에 대한 경영진의 판단은 주석3에서 설명하고 있는 기업회계기준서 제1116호 '리스' 적용 관련 새로운 중요한 판단과 추정 불확실성의 주요 원천을 제외하고는, 2018년 12월 31일로 종료되는 회계연도의 연차연결재무제표와 동일한 회계정책과 추정의 근거를 사용하였습니다.

3. 유의적인 회계정책

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

(1) 회계정책의 변경

연결회사는 2019년 1월 1일부터 기업회계기준서 제1116호 '리스'를 최초 적용하였습니다. 2019년 1월 1일 이후 적용되는 다른 기준들은 연결회사 분기연결재무제표에 미치는 유의적인 영향이 없습니다.

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

연결회사는 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

종전에 연결회사는 기업회계기준해석서 제2104호 '약정에 리스가 포함되어 있는지의 결정'을 적용하여 계약 약정일에 약정이 리스인지 또는 리스를 포함하는지를 결정하였습니다. 연결회사는 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 연결회사는 계약이 리스인지 다시 판단하지 않는 실무적 간편법을 적용하기로 선택하였습니다. 연결회사는 종전에 리스로 식별된 계약에만 기업회계기준서 제1116호를 적용하였습니다. 기업회계기준서 제 1017호와 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 연결회사는 각 리스요소와 비리스요소의 상대적 개별 가격에 기초하여 계약 대가를 배분합니다. 그러나 연결회사는 리스이용자에 해당하는 건물 리스 계약에서는 비리스요소를 분리하지 않는 실무적 간편법을 선택하였고, 리스요소와 비리스요소를 하나의 리스요소로 보아 회계처리 할 것입니다.

② 리스이용자

연결회사는 리스이용자로서 종전에 리스가 기초자산의 소유에 따른 위험과 보상의 대부분을 이전하는지에 따라 리스를 운용리스나 금융리스로 분류하였습니다. 기업회계기준서 제 1116호에 따르면 연결회사는 대부분의 리스에 대하여 사용권자산과 리스부채를 인식합니다. 즉, 대부분의 리스가 재무상태표에 표시됩니다.

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

연결회사는 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 연결회사의 증분차입이자율로 리스료를 할인합니다. 연결회사는 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.

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

- 경과 규정

연결회사는 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 연결회사의 증분차입이자율로 할인한 잔여 리스료의 현재가치로 리스부채를 측정합니다. 사용권자산은 모든 리스를 리스부채와 동일한 금액(선급하거나 발생한(미지급) 리스료는 조정)으로 측정합니다.

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

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

연결회사는 종전에 기업회계기준서 제1017호에 따라 금융리스로 분류하였던 리스의장부금액을, 2019년 1월 1일 현재 사용권자산 및 리스부채의 장부금액으로 인식하였습니다.

③ 재무제표에 미치는 영향

1) 전환시점에 미치는 영향

기업회계기준서 제1116호의 전환시점에, 연결회사는 사용권 자산과 리스부채를 추가로 인식하였습니다. 자산과 부채의 차이금액은 없었습니다. 전환시점에 미치는 영향은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)	
구 분	2019년 01월 01일(최초 적용일)
사용권자산	300,973
리스부채	264,584
선급리스료의 현재가치할인차금	36,389

운용리스로 분류하였던 리스에 대한 리스부채를 측정할 때, 연결회사는 2019년 1월 1일의 증분차입이자율을 사용하여 리스료를 할인하였습니다. 적용된 가중평균 증분차입이자율은 3.70% 입니다.

2) 전환기간에 미치는 영향

기업회계기준서 제1116호를 최초 적용한 결과, 연결회사는 2019년 3월 31일에 종전에 운용리스로 분류하였던 리스에 대하여 사용권자산으로 283,884백만원을 인식하였고, 리스부채로 250,383백만원을 인식하였습니다.

또한 기업회계기준서 제1116호에 따른 리스에 관련하여 연결회사는 운용리스비용 대신에 감가상각비와 이자비용을 인식하였습니다. 연결회사는 이 리스에 대하여 2019년 3월 31일로 종료되는 분기 동안 감가상각비 23,274백만원, 이자비용 2,313백만원을 인식하였습니다.

4. 영업부문 정보

(1) 당분기말 현재 연결회사는 경제적 특성을 고려하여 다음의 보고부문을 구성하고 있습니다.

보고부문	보고부문의 성격
모듈 및 부품제조사업	완성차 제조공정에 소요되는 모듈 및 부품의 공급
A/S용 부품사업	A/S용 자동차 부품 공급 및 악세사리 등 용품 판매

(2) 당분기와 전분기의 보고부문별 재무정보는 다음과 같습니다.

① 당분기

(단위:백만원)					
구 분	모듈 및 부품제조 사업부문	A/S용 부품 사업부문	공통부문	연결조정	합 계
총부문수익	8,277,037	2,384,103	-	(1,923,299)	8,737,841
연결조정	(1,348,154)	(575,145)	-	1,923,299	-
외부고객으로부터의 수익	6,928,883	1,808,958	-	-	8,737,841
영업이익	31,366	472,714	-	(10,342)	493,738
부문자산 :					
재고자산	1,548,948	1,912,785	-	(583,777)	2,877,956
유형자산	3,523,730	1,164,210	3,307,481	(2,775)	7,992,646
무형자산	721,926	69,263	109,363	18,810	919,362

② 전분기

(단위:백만원)					
구 분	모듈 및 부품제조 사업부문	A/S용 부품 사업부문	공통부문	연결조정	합 계
총부문수익	7,607,051	2,275,902	-	(1,688,610)	8,194,343
연결조정	(1,156,639)	(531,971)	-	1,688,610	-
외부고객으로부터의 수익	6,450,412	1,743,931	-	-	8,194,343
영업이익	7,756	432,991	-	9,099	449,846
부문자산 :					
재고자산	1,394,324	1,799,962	-	(554,409)	2,639,877
유형자산	3,904,286	1,066,064	3,170,091	(3,084)	8,137,357
무형자산	734,568	75,882	116,228	18,643	945,321

부문간 매출거래는 독립된 당사자간의 거래조건에 따라 이루어졌습니다. 최고영업의사결정자에게 보고되는 외부고객으로부터의 수익은 분기연결손익계산서와 동일한 방식으로 산출되었습니다.

(3) 당분기와 전분기 중 지역별 재무정보는 다음과 같습니다.

① 당분기

(단위:백만원)							
구 분	한 국	중 국	미 주	유 럽	기 타	연결조정	합 계
총지역별수익	5,456,113	1,378,877	1,881,751	1,411,594	532,805	(1,923,299)	8,737,841
연결조정	(1,569,046)	(156,566)	(34,330)	(134,738)	(28,619)	1,923,299	-
외부고객으로부터의 수익	3,887,067	1,222,311	1,847,421	1,276,856	504,186	-	8,737,841
영업이익	335,320	(37,340)	75,712	92,722	37,666	(10,342)	493,738
지역별자산 :							
재고자산	1,180,405	232,322	996,456	714,921	337,629	(583,777)	2,877,956
유형자산	5,642,972	817,035	820,532	503,222	211,660	(2,775)	7,992,646
무형자산	790,119	16,262	57,484	20,118	16,569	18,810	919,362

② 전분기

(단위:백만원)							
구 분	한 국	중 국	미 주	유 럽	기 타	연결조정	합 계
총지역별수익	4,728,884	1,312,261	1,912,721	1,412,410	516,677	(1,688,610)	8,194,343
연결조정	(1,386,955)	(152,372)	(24,602)	(106,410)	(18,271)	1,688,610	-
외부고객으로부터의 수익	3,341,929	1,159,889	1,888,119	1,306,000	498,406	-	8,194,343
영업이익	305,287	(45,768)	73,880	75,105	32,243	9,099	449,846
지역별자산 :							
재고자산	1,082,986	239,912	865,795	685,918	319,675	(554,409)	2,639,877
유형자산	5,694,064	944,434	774,564	539,104	188,275	(3,084)	8,137,357
무형자산	802,809	18,980	65,341	24,525	15,023	18,643	945,321

(4) 주요 고객에 관한 정보

당분기와 전분기 중 연결회사의 모듈 및 부품제조, A/S용 부품 부문의 주요 고객으로부터의 수익은 각각 5,754,916백만원 및 5,056,296백만원입니다.

5. 기타금융자산

당분기말과 전기말 현재 기타금융자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:백만원)		
구 분	당분기말	전기말
상각후원가 측정 금융자산	3,673,069	3,308,364
당기손익-공정가치 측정 금융자산	4,098,748	4,464,557
합 계	7,771,817	7,772,921

6. 매출채권및기타채권

(1) 당분기말과 전기말 현재 매출채권및기타채권의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:백만원)				
구 분	당분기말		전기말	
	유 동	비유동	유 동	비유동
매출채권	6,447,539	6,306	6,445,483	5,353
대손충당금	(836)	(5,730)	(787)	(4,838)
소 계	6,446,703	576	6,444,696	515
미수금	312,394	4,376	133,530	3,972
대손충당금	(669)	(2,142)	(641)	(984)
소 계	311,725	2,234	132,889	2,988
대여금	87,525	8,171	84,838	10,768
합 계	6,845,953	10,981	6,662,423	14,271

당분기말과 전기말 현재 상기 매출채권및기타채권 중 특수관계자에 대한 채권금액은 각각 4,697,923백만원 및 4,363,364백만원입니다.

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

7. 재고자산

당분기말과 전기말 현재 재고자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:백만원)		
구 분	당분기말	전기말
상 품	1,514,272	1,468,990
제 품	81,283	83,532
재공품	169,524	149,160
원재료	540,837	501,925
저장품	60,783	56,963
미착품	486,388	470,540
외주가공	24,869	31,805
합 계	2,877,956	2,762,915

8. 기타유동자산

당분기말과 전기말 현재 기타유동자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:백만원)		
구 분	당분기말	전기말
미수수익	42,562	19,945
선급금	139,200	119,734
선급비용	62,018	42,841
금융리스채권(*)	2,970	4,019
위험회피목적파생상품거래자산	633	624
합 계	247,383	187,163

(*) 당분기말과 전기말 현재 미래 회수할 최소리스료의 총합계와 현재가치의 조정내역은 다음과 같습니다.

(단위:백만원)		
구 분	당분기말	전기말
1년 이내	2,999	4,072
합 계	2,999	4,072
금융리스 이자부문	(29)	(53)
금융리스채권 현재가치	2,970	4,019

9. 유형자산

당분기와 전기 중 유형자산의 증감내역은 다음과 같습니다.

(단위:백만원)		
구 분	당분기	전 기
기초장부금액	8,029,517	8,206,353
기업회계기준서 제1116호 적용효과(*1)	(30,512)	-
취득액(*2)	68,612	523,714
처분액	(8,957)	(24,332)
감가상각비	(156,327)	(635,168)
기타증(감)액(*3)	90,313	(41,050)
기말장부금액	7,992,646	8,029,517

(*1) 종전에 기업회계기준서 제 1017호에 따라 금융리스자산으로 분류하였던 유형자산을, 기업회계기준 제 1116호 '리스'기준서 도입에 따라 사용권자산으로 대체하였습니다.

(*2) 차입원가자본화로 인한 증가 금액 197백만원이 포함되어 있으며, 자본화이자율은 0.53% 입니다. 또한, 정부보조금 취득액 2,373백만원을 차감하여 표시하였습니다.

(*3) 건설중인자산의 본계정 대체금액, 타계정 대체금액 및 해외소재 종속기업의 유형자산에 대한 환율변동효과 등이 포함되어 있습니다.

10. 무형자산

(1) 당분기와 전기 중 무형자산의 증감내역은 다음과 같습니다.

(단위:백만원)		
구 분	당분기	전 기
기초장부금액	931,426	957,009
취득액	1,740	29,089
처분액	-	(309)
상각액	(16,949)	(75,320)
손상차손	(824)	(7,680)
기타증가액(*)	3,969	28,637
기말장부금액	919,362	931,426

(*) 건설중인자산의 본계정 대체금액, 타계정 대체금액 및 해외소재 종속기업의 무형자산에 대한 환율변동효과 등이 포함되어 있습니다.

(2) 당분기와 전분기 중 발생한 경상개발비는 각각 207,091백만원 및 168,999백만원입니다

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

11. 투자부동산

(1) 당분기와 전기 중 투자부동산의 증감내역은 다음과 같습니다.

(단위:백만원)		
구 분	당분기	전 기
기초장부금액	107,767	111,647
취득액	-	7
상각액	(845)	(3,746)
타계정 대체액	(40,648)	-
환율변동효과	1,134	(141)
기말장부금액	67,408	107,767

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

(단위:백만원)		
구 분	당분기	전분기
임대수익	1,561	1,733
운영/유지보수비용	(760)	(1,098)
합 계	801	635

12. 관계기업및공동기업투자

(1) 당분기말과 전기말 현재 관계기업 및 공동기업 투자의 내역은 다음과 같습니다.

회사명	소재지	주요 영업활동	지분율	당분기말						전기말
				취득원가	기초 장부금액	지분법 이익	배당금	기타 증감액(*1)	기말 장부금액	장부금액
현대자동차(주)	대한민국	완성차 제조판매	21.43%	2,139,997	11,374,066	138,432	(137,346)	118,377	11,493,529	11,374,066
현대건설(주)(*2)	대한민국	토목 및 건축 공사업	8.73%	1,243,724	1,167,118	6,908	(4,860)	7,496	1,176,662	1,167,118
현대엔지니어링(주)(*2)	대한민국	토목 및 건축 공사업	9.35%	214,869	315,305	8,275	(8,520)	1,803	316,863	315,305
푸른현대생명보험(주)(*2)	대한민국	생명보험업	17.08%	137,040	138,784	1,309	-	6,535	146,628	138,784
현대파워텍(주)(*3)	대한민국	자동차부품 제조판매	-	-	371,724	-	-	(371,724)	-	371,724
현대차증권(주)(*2)	대한민국	증권 중개업	16.99%	54,029	150,290	3,463	(2,242)	(10,647)	140,864	150,290
기타	-	-	-	124,310	376,377	26,526	(22,150)	6,415	387,168	376,377
합 계				3,913,969	13,893,664	184,913	(175,118)	(241,745)	13,661,714	13,893,664

(*1) 기타증감액은 관계기업 및 공동기업의 자본 변동액, 환율 변동효과 및 지분법 사용 중단을
으로 인한 계정대체 등이 포함되어 있습니다.

(*2) 지분율이 20%미만이지만, 주주간 공동경영합의서에 의하여 이사회 구성원의 임면에 유
의적인 영향력을 행사할 수 있어 지분법을 적용하였습니다.

(*3) 관계기업투자주식으로 분류되었던 현대파워텍(주)이 현대다이모스(주)에 흡수합병됨으
로 인하여, 합병으로 취득한 현대트랜시스(주)의 지분율이 20% 미만으로 하락하여, 더 이상
유의적인 영향력을 행사할 능력이 없는 것으로 판단하였습니다. 이에 따라 기존 관계기업
투자주식(371,724백만원)을 기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산(342,989백만원)으로 계
정 재분류하였으며, 관련 처분손실 31,502백만원을인식하였습니다.

(2) 당분기말과 전기말 현재 관계기업 및 공동기업 투자주식 중 시장성 있는 주식의 공정가
치는 다음과 같습니다.

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.

(3) 당분기말과 전기말 현재 주요 관계기업 및 공동기업의 요약 재무정보는 다음과 같습니다

① 당분기말

(단위:백만원)								
회사명	유동자산	비유동자산	유동부채	비유동부채	매출액	영업손익	분기순손익	총포괄손익
현대자동차(주)	73,668,526	109,214,826	48,460,619	60,021,592	23,987,079	824,871	808,187	1,220,124
현대건설(주)	13,625,562	4,819,624	6,932,960	3,074,840	3,877,659	205,203	105,912	192,940
현대엔지니어링(주)	4,734,722	1,509,015	2,332,853	508,674	1,548,325	1,365,187	87,667	106,075
푸본현대생명보험(주)	948,870	12,765,513	586,178	12,436,749	364,206	4,339	7,664	84,693
현대차증권(주)	8,054,632	50,368	7,015,653	260,042	203,353	28,155	20,386	(44,413)

② 전기말

(단위:백만원)								
회사명	유동자산	비유동자산	유동부채	비유동부채	매출액	영업손익	당기순손익	총포괄손익
현대자동차(주)	73,010,370	107,570,452	49,440,683	57,339,147	96,812,610	2,422,165	1,406,089	570,172
현대건설(주)	13,336,768	4,717,841	6,860,875	2,901,878	16,730,894	839,989	381,606	225,078
현대엔지니어링(주)	4,772,936	854,792	2,368,925	502,504	6,286,224	453,692	286,003	203,177
푸본현대생명보험(주)	1,284,027	12,152,472	526,208	12,300,619	1,390,072	5,281	64,764	128,417
현대파워텍(주)	1,280,666	1,667,572	949,724	501,304	2,953,199	24,416	28,644	27,012
현대차투자증권(주)	6,369,036	317,039	5,451,828	349,458	618,986	68,137	48,442	54,099

(4) 개별적으로 중요하지 않은 관계기업과 공동기업의 손익 중 연결회사의 지분 해당액은 다음과 같습니다.

(단위:백만원)				
구분	당분기		전분기	
	관계기업	공동기업	관계기업	공동기업
계속영업손익	4,302	22,224	1,632	12,010
기타포괄손익	1,801	4,614	1,396	4,188
총포괄손익	6,103	26,838	3,028	16,198

13. 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	22,323	21,192
당기손익-공정가치 측정 금융자산		
채무상품	4,070	3,410
합 계	414,329	69,549

(*) 당분기 중 현대과워텍(주)의 현대다이모스(주)로의 흡수합병으로 인하여 취득한 현대트랜시스(주) 지분증권을 기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산으로 분류하였습니다.(주12)

취득원가가 공정가치의 합리적인 근사치에 해당하는 금융자산은 취득원가를 공정가치로 인식하였습니다.

14. 기타비유동자산

당분기말과 전기말 현재 기타비유동자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:백만원)		
구 분	당분기말	전기말
보증금	63,593	68,353
장기선급금	13,657	16,242
장기선급비용	173	208
위험회피목적파생상품거래자산	1,495	1,587
장기성매출채권및기타채권	10,980	14,271
장기금융상품	34,775	45,106
순확정급여자산	1,055	-
합 계	125,728	145,767

15. 매입채무및기타채무

당분기말과 전기말 현재 매입채무및기타채무 내역은 다음과 같습니다.

(단위:백만원)		
구 분	당분기말	전기말
매입채무	4,636,970	4,554,325
미지급금	846,306	638,688
합 계	5,483,276	5,193,013

당분기말과 전기말 현재 상기 매입채무및기타채무 중 특수관계자에 대한 채무는 각각 1,241,165백만원 및 1,353,391백만원입니다.

16. 기타유동부채

당분기말과 전기말 현재 기타유동부채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:백만원)		
구 분	당분기말	전기말
미지급비용	250,796	204,971
선수금	241,537	234,732
선수수익	13,066	10,532
예수금	27,508	30,427
조세예수금	88,776	66,890
보증예수금	13,017	14,900
위험회피목적파생상품거래부채	448	303
합 계	635,148	562,755

17. 기타비유동부채

당분기말과 전기말 현재 기타비유동부채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:백만원)		
구 분	당분기말	전기말
위험회피목적파생상품거래부채	505	177
장기선수수익	9,716	7,096
장기종업원급여충당부채	68,910	68,316
합 계	79,131	75,589

18. 판매보증충당부채

당분기와 전기 중 판매보증충당부채의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위:백만원)		
구 분	당분기	전 기
기초	639,821	450,440
전입	37,620	309,348
환입	(465)	(3,829)
사용	(33,087)	(119,048)
기타증가(환율변동효과 등)	1,800	2,910
기말	645,689	639,821
차감: 유동성판매보증충당부채	(531,926)	(528,507)
장기성판매보증충당부채	113,763	111,314

19. 차입금

(1) 당분기말과 전기말 현재 단기차입금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:백만원)			
구 분	연이자율(%)	당분기말	전기말
외화대출	6M LIBOR - 0.7 외	125,159	91,843
원화대출	4.4 외	85,483	38,359
자산유동화대출	5.5 외	7,901	11,600
매출채권할인 등	3M LIBOR + 0.27 외	1,006,495	981,362
합 계		1,225,038	1,123,164

(2) 당분기말과 전기말 현재 장기차입금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:백만원)			
구 분	연이자율(%)	당분기말	전기말
외화대출	3M LIBOR - 0.88 외	1,394,483	1,419,298
원화대출	4.08 외	91,289	107,478
자산유동화대출	5.5 외	67,388	51,200
소 계		1,553,160	1,577,976
차감: 유동성장기부채		(395,140)	(518,943)
합 계		1,158,020	1,059,033

(3) 당분기말 현재 원화대출, 외화대출 차입금과 관련하여 매출채권, 유형자산 등의 일부(166,682백만원, AUD 28,000천)를 (주)KEB하나은행 등에 담보로 제공하고 있습니다. 해당 담보의 채권최고액은 170,003백만원, AUD 28,000천 입니다.

20. 퇴직급여채무

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

(단위:백만원)		
구 분	당분기말	전기말
확정급여채무의 현재가치	720,990	711,876
국민연금전환금	(212)	(222)
사외적립자산의 공정가치	(706,805)	(695,856)
연결재무상태표에 인식된 금액(*)	13,973	15,798

(*) 순확정급여자산을 포함하고 있습니다.(주14)

(2) 당분기와 전기 중 확정급여채무의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위:백만원)		
구 분	당분기	전 기
기초	711,876	577,686
당기근무원가	21,024	70,881
이자원가	4,807	18,798
재측정요소:	-	79,254
인구통계적가정의 변동으로 인한 보험수리적손익	-	11,251
재무적가정의 변동으로 인한 보험수리적이익	-	35,446
경험조정의 변동으로 인한 보험수리적이익	-	32,557
계열사전입	-	2,506
퇴직급여지급액	(16,901)	(37,173)
기타증감액(환율변동효과 등)	184	(76)
기말	720,990	711,876

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

(단위:백만원)		
구 분	당분기	전 기
기초	695,856	612,506
이자수익	4,770	19,958
사외적립자산의 재측정요소	(2,284)	(9,575)
사용자의 기여금	20,350	100,303
계열사전입	-	2,506
퇴직급여지급액	(11,916)	(29,806)
기타증감액(환율변동효과 등)	29	(36)
기말	706,805	695,856

(4) 당분기말과 전기말 현재 사외적립자산의 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위:백만원)		
구 분	당분기말	전기말
정기예금	70,259	72,815
이율보증보험계약	636,546	623,011
현금자산	-	30
합 계	706,805	695,856

사외적립자산은 활성시장에서 공시되는 가격이 없는 자산에 투자되어 있습니다.

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

구 분	당분기말	전기말
할인율	2.28% ~ 7.57%	2.28% ~ 7.57%
기대임금인상률	3.54% ~ 10.00%	3.54% ~ 10.00%

21. 자본금과 자본잉여금

(1) 당분기말과 전기말 현재 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(보통주배당률+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 14일 이사회 결의에 의하여 자기주식으로 취득한 총금액 4,125백만원의 우선주 21,484주를 이익소각했습니다. 이에 따라 당사의 발행주식수는 감소하였으나, 납입자본금은 감소하지 않았습니다.

(2) 당분기말과 전기말 현재 자본잉여금 내역은 다음과 같습니다.

(단위:백만원)		
구 분	당분기말	전기말
주식발행초과금	1,283,312	1,283,312
재평가적립금	26,844	26,844
기타자본잉여금	85,870	85,870
합 계	1,396,026	1,396,026

22. 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.

23. 기타자본

당분기말과 전기말 현재 기타자본의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:백만원)		
구 분	당분기말	전기말
기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산 평가이익	19,902	19,337
기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산 평가손실	(25,799)	(26,048)
해외사업환산이익	31,464	19,234
해외사업환산손실	(316,973)	(422,844)
위험회피목적파생상품평가이익	1,089	1,144
위험회피목적파생상품평가손실	(812)	(397)
지분법자본변동	8,593	11,294
부의지분법자본변동	(449,150)	(593,813)
기타자본조정	(21,177)	(21,177)
합 계	(752,863)	(1,013,270)

24. 이익잉여금

(1) 당분기말과 전기말 현재 이익잉여금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:백만원)		
구 분	당분기말	전기말
법정적립금	245,548	245,548
임의적립금	20,305,375	19,162,942
미처분이익잉여금	9,637,637	10,686,984
합 계	30,188,560	30,095,474

(2) 법정적립금

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

(3) 임의적립금

연결회사는 사용용도에 따라 기술개발적립금, 사업확장적립금을 적립하고 있습니다. 동 적립금 중 각각의 용도에 사용한 금액과 사용 후 잔액은 임의적립금으로 이입하여배당에 사용할 수 있습니다.

25. 매출액

당분기와 전분기 중 발생한 매출액의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:백만원)		
구 분	당분기	전분기
모듈 및 부품제조 매출액	6,928,883	6,450,412
A/S용 부품 매출액	1,808,958	1,743,931
합 계	8,737,841	8,194,343

26. 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	(12,418)	9,271
원재료의 사용액 및 상품의 매입액	6,623,709	6,284,182
종업원급여	468,074	473,464
상각비	196,862	178,720
지급수수료	241,316	221,752
기타비용	726,560	577,108
합 계(*)	8,244,103	7,744,497

(*) 분기연결손익계산서 상의 매출원가와 판매비와관리비를 합한 금액입니다.

27. 판매비와관리비

당분기와 전분기 중 판매비와관리비 내역은 다음과 같습니다.

(단위:백만원)		
구 분	당분기	전분기
급여	150,267	151,884
퇴직급여	5,378	9,572
복리후생비	36,287	36,227
운반보관비	66,840	62,289
지급수수료	43,811	51,533
광고선전비	14,325	13,259
경상개발비	207,091	168,999
기타	114,967	114,764
합 계	638,966	608,527

28. 기타수익 및 기타비용

당분기와 전분기 중 기타수익 및 기타비용의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:백만원)		
구 분	당분기	전분기
Ⅰ. 기타수익		
외환차익	18,167	17,892
외화환산이익	11,458	12,660
유형자산처분이익	446	736
보험금수익	3	16,115
기타	11,909	15,499
기타수익 소계	41,983	62,902
Ⅱ. 기타비용		
외환차손	13,499	14,350
외화환산손실	5,624	9,843
기부금	4,657	17,416
유형자산처분손실	4,372	382
무형자산손상차손	824	1,115
기타	1,258	12,918
기타비용 소계	30,234	56,024
Ⅲ. 순 기타손익(Ⅰ - Ⅱ)	11,749	6,878

29. 금융상품 관련 사항

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

(단위:백만원)		
구 분	당분기	전분기
I. 금융수익		
이자수익	51,257	32,039
배당금수익	1,502	1,618
외환차익	12,786	7,848
외화환산이익	23,847	9,245
당기손익-공정가치 측정 금융자산 처분이익	1,864	611
당기손익-공정가치 측정 금융자산 평가이익	11,008	6,851
금융수익 소계	102,264	58,212
II. 금융비용		
이자비용	18,218	13,381
외환차손	13,486	10,210
외화환산손실	13,158	17,853
당기손익-공정가치 측정 금융자산 처분손실	244	1,435
당기손익-공정가치 측정 금융자산 평가손실	-	1,098
금융비용 소계	45,106	43,977
III. 순 금융손익(I-II)	57,158	14,235

(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	51,257	-	-	51,257
배당금수익	-	1,502	-	1,502
이자비용	-	-	(18,218)	(18,218)
합 계	51,257	1,502	(18,218)	34,541

② 전분기

(단위:백만원)				
구 분	상각후원가 측정 금융자산	기타포괄손익- 공정가치 측정 금융자산	상각후원가 측정 금융부채	합 계
당기손익 인식:				
이자수익	32,039	-	-	32,039
배당금수익	-	1,618	-	1,618
이자비용	-	-	(13,381)	(13,381)
합 계	32,039	1,618	(13,381)	20,276

30. 법인세비용

당분기와 전분기의 법인세비용의 산출내역은 다음과 같습니다.

(단위:백만원)		
구 분	당분기	전분기
법인세 부담액	164,189	189,544
일시적차이의 발생과 소멸로 인한 이연법인세비용	64,592	(53,294)
당기손익 이외로 인식되는 항목과 관련된 법인세비용	(13,012)	(14,892)
기타(환율변동효과 등)	14,498	27,432
법인세비용	230,267	148,790

31. 주당이익

당분기와 전분기 중 기본주당이익의 계산내역은 다음과 같습니다.

(단위:주,백만원)		
구 분	당분기	전분기
지배기업소유주지분순이익	482,950	466,501
(-) 우선주배당액	(4)	(4)
(-) 추가배당가능이익 중 우선주 귀속분	(16)	(16)
보통주순이익	482,930	466,481
가중평균유통보통주식수(*)	94,700,668	94,700,668
기본주당이익	5,100원	4,926원

(*) 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

32. 특수관계자거래

(1) 당분기와 전분기 중 연결회사와 특수관계자와의 주요 거래 내역 및 당분기말과 전기말 현재 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	1,246,541	1,183	1,247,724
관계기업및공동기업	1,574,207	2,014	1,576,221
기타 특수관계자	3,447,458	7,387	3,454,845
합 계	6,268,206	10,584	6,278,790

나. 전분기

(단위:백만원)			
구 분	매출거래	기타거래	합 계
유의적인 영향력을 행사하는 기업	1,123,645	3,340	1,126,985
관계기업및공동기업	1,234,417	2,235	1,236,652
기타 특수관계자	3,197,869	3,038	3,200,907
합 계	5,555,931	8,613	5,564,544

② 비용거래

가. 당분기

(단위:백만원)			
구 분	매입거래	기타거래	합 계
유의적인 영향력을 행사하는 기업	36,665	1,667	38,332
관계기업및공동기업	487,745	46,937	534,682
기타 특수관계자	591,988	120,116	712,104
합 계	1,116,398	168,720	1,285,118

나. 전분기

(단위:백만원)			
구 분	매입거래	기타거래	합 계
유의적인 영향력을 행사하는 기업	18,216	822	19,038
관계기업및공동기업	357,983	28,451	386,434
기타 특수관계자	455,170	105,596	560,766
합 계	831,369	134,869	966,238

③ 채권잔액

가. 당분기말

(단위:백만원)			
구 분	매출채권	기타채권(*)	합 계
유의적인 영향력을 행사하는 기업	1,018,755	10,026	1,028,781
관계기업및공동기업	1,307,548	168,051	1,475,599
기타 특수관계자	2,090,346	108,887	2,199,233
합 계	4,416,649	286,964	4,703,613

(*) 기타 특수관계자에 대한 대여금 84,370백만원이 포함되어 있으며, 해당 채권에 대하여 82,588백만원의 담보를 제공받고 있습니다.

나. 전기말

(단위:백만원)			
구 분	매출채권	기타채권	합 계
유의적인 영향력을 행사하는 기업	1,079,967	10,092	1,090,059
관계기업및공동기업	1,473,865	21,063	1,494,928
기타 특수관계자	1,681,241	98,205	1,779,446
합 계	4,235,073	129,360	4,364,433

④ 채무잔액
가. 당분기말

(단위:백만원)			
구 분	매입채무	기타채무	합 계
유의적인 영향력을 행사하는 기업	87,756	69,450	157,206
관계기업및공동기업	372,416	75,641	448,057
기타 특수관계자	543,448	94,970	638,418
합 계	1,003,620	240,061	1,243,681

나. 전기말

(단위:백만원)			
구 분	매입채무	기타채무	합 계
유의적인 영향력을 행사하는 기업	78,585	8,748	87,333
관계기업및공동기업	480,621	65,994	546,615
기타 특수관계자	670,662	52,013	722,675
합 계	1,229,868	126,755	1,356,623

⑤ 자금거래

당분기 및 전분기 중 특수관계자와의 자금거래는 없습니다.

(2) 당분기와 전분기 중 당사의 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

(3) 연결회사는 당분기말 및 전기말 현재 현대차증권(주)에 300,000백만원 및 280,000백만원의 금융상품을 보유하고 있으며, 푸본현대생명보험(주)에 313,789백만원 및 302,422백만원의 퇴직급여 관련 사외적립자산을 예치하고 있습니다.

(4) 연결회사는 당분기와 전분기 중 특수관계자로부터 175,118백만원 및 156,437백만원을 배당금수익으로 인식하였으며, 특수관계자에 117,516백만원 및 102,842백만원의 배당금 지급을 결의하여 채무로 인식하였습니다.

(5) 연결회사내의 거래와 채권·채무 잔액은 분기연결재무제표를 작성하는 과정에서 모두 제거되었습니다.

33. 우발부채 및 약정사항

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

(단위:백만원,천외화)					
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	7,978	KRW	5,540
Unicredit Bank	관세지급보증	EUR	1,660	EUR	1,660
합 계		USD	20,000	USD	20,000
		EUR	1,660	EUR	1,660
		KRW	8,978	KRW	6,540

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

(단위:백만원)					
피보증인	보증내역	당분기말		전기말	
		통화	금액	통화	금액
(주)아이에이 외 11개 업체	차입보증	KRW	6,429	KRW	6,874
(주)한진상사 외 1,141개 대리점	연대보증	KRW	20,000	KRW	20,000
합 계		KRW	26,429	KRW	26,874

(3) 당분기말 현재 연결회사가 피고로서 계류중인 소송사건 등은 소송 및 중재 15건으로서, 당분기말 현재 미해결 상태에 있는 소송 및 중재가액은 12,447백만원 입니다. 당분기말 현재 상기 소송 및 중재의 결과는 예측할 수 없으며, 따라서 본 분기연결재무제표에는 이러한 불확실성으로 인하여 발생가능한 조정사항을 반영하고 있지 않습니다

(4) 연결회사는 2005년 4월 28일 이사회 결의에 의거 미국 Fiat Chrysler Automobiles의 틀레이도 공장에 자동차부품을 생산, 공급하기 위해 연결회사가 출자하여 설립한 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 연결회사는 관계기업인 푸본현대생명보험(주) 주식과 관련하여 타 투자자와 주주협약을 체결하고 있습니다. 타 투자자의 주식을 매입할 수 있는 콜옵션과 타 투자자가 보유하고 있는 주식을 연결회사에 처분할 수 있는 풋옵션이 발생할 수 있는 조항이 포함 되어 있습니다.

(6) 연결회사는 연결회사의 종속기업인 구조화기업의 자산유동화대출의 원리금 상환에 대한 담보책임 및 자금보충 의무를 부담하고 있습니다.

34. 영업에서 창출된 현금흐름

당분기와 전분기 중 영업에서 창출된 현금흐름의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:백만원)		
과 목	당분기	전분기
1. 분기순이익	485,788	465,869
2. 조정항목 :		
퇴직급여	21,063	17,145
판매보증비	37,155	47,343
사용권자산감가상각비	23,274	-
감가상각비	156,327	159,322
투자부동산감가상각비	845	942
무형자산상각비	16,949	18,456
대손상각비	7	60
기타의대손상각비	29	935
이자비용	18,218	13,381
외화환산손실	18,782	27,696
지분법손실	733	8,267
지분법적용투자주식처분손실	31,502	-
당기손익-공정가치 측정 금융자산 평가손실	-	1,098
당기손익-공정가치 측정 금융자산 처분손실	-	2
유형자산처분손실	4,372	382
유형자산손상차손	-	1,115
무형자산손상차손	824	-
법인세비용	230,267	148,790
이자수익	(51,257)	(32,039)
배당금수익	(1,502)	(1,618)
당기손익-공정가치 측정 금융자산 평가이익	(11,008)	(6,851)
판매보증충당부채환입	(465)	(1,637)
대손충당금환입	-	(153)
기타의대손충당금환입	(90)	(34)
외화환산이익	(35,305)	(21,905)
지분법이익	(185,645)	(151,967)
유형자산처분이익	(446)	(736)
무형자산처분이익	-	(31)
위험회피목적파생상품평가이익	(52)	(354)
소 계	274,577	227,609
3. 영업활동으로 인한 자산 및 부채의 변동 :		
매출채권의 감소(증가)	93,522	(110,000)

기타채권의 증가	(21,184)	(18,468)
기타유동자산의 증가	(22,928)	(36,504)
당기손익-공정가치 측정 금융자산의 감소	371,974	211,031
기타비유동자산의 감소	1,204	11,564
재고자산의 감소(증가)	(80,924)	55,887
매입채무의 증가	2,681	77,502
기타채무의 감소	(143,103)	(189,225)
기타유동부채의 증가(감소)	69,739	(39,755)
판매보증충당부채의 감소	(33,087)	(34,717)
기타비유동부채의 증가	539	401
퇴직금의 지급	(16,901)	(15,910)
사외적립자산의 감소(증가)	(8,425)	12,130
소 계	213,107	(76,064)
4. 합 계(1 + 2 + 3)	973,472	617,414

35. 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			
	현금흐름 위험회피수단	당기손익 공정가치측정	기타포괄손익 공정가치측정 지분상품	상각후원가	기타 금융부채	합계	수준1	수준2	수준3	합계
공정가치로 측정되는 금융자산										
당기손익-공정가치 측정 금융자산	-	4,102,817	-	-	-	4,102,817	133,072	3,965,675	-	4,098,747
기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산	-	-	410,259	-	-	410,259	22,323	-	378,554	400,877
위험회피목적파생상품거래자산	2,128	-	-	-	-	2,128	-	2,128	-	2,128
소 계	2,128	4,102,817	410,259	-	-	4,515,204	155,395	3,967,803	378,554	4,501,752
공정가치로 측정되지 않는 금융자산										
현금및현금성자산	-	-	-	2,929,906	-	2,929,906	-	-	-	-
상각후원가 측정 금융자산	-	-	-	3,673,069	-	3,673,069	-	-	-	-
매출채권및기타채권	-	-	-	6,798,901	-	6,798,901	-	-	-	-
기타유동자산	-	-	-	45,532	-	45,532	-	-	-	-
기타비유동자산	-	-	-	98,368	-	98,368	-	-	-	-
소 계	-	-	-	13,545,776	-	13,545,776	-	-	-	-
합 계	2,128	4,102,817	410,259	13,545,776	-	18,060,980	155,395	3,967,803	378,554	4,501,752
공정가치로 측정되는 금융부채										
위험회피목적파생상품거래부채	953	-	-	-	-	953	-	(953)	-	(953)
공정가치로 측정되지 않는 금융부채										
장기차입금	-	-	-	-	1,158,020	1,158,020	-	-	-	-
유동성장기부채및단기차입금	-	-	-	-	1,620,178	1,620,178	-	-	-	-
매입채무및기타채무	-	-	-	-	5,459,220	5,459,220	-	-	-	-
기타유동부채	-	-	-	-	156,003	156,003	-	-	-	-
소 계	-	-	-	-	8,393,421	8,393,421	-	-	-	-
합 계	953	-	-	-	8,393,421	8,394,374	-	(953)	-	(953)

나. 전기말

(단위:백만원)										
구분	장부금액						공정가치			
	현금흐름 위험회피수단	당기손익 공정가치측정	기타포괄손익 공정가치측정 지분상품	상각후원가	기타 금융부채	합계	수준1	수준2	수준3	합계
공정가치로 측정되는 금융자산										
당기손익-공정가치 측정 금융자산	-	4,467,967	-	-	-	4,467,967	101,900	4,362,657	-	4,464,557
기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산	-	-	66,139	-	-	66,139	21,192	-	35,565	56,757
위험회피목적파생상품거래자산	2,211	-	-	-	-	2,211	-	2,211	-	2,211
소 계	2,211	4,467,967	66,139	-	-	4,536,317	123,092	4,364,868	35,565	4,523,525
공정가치로 측정되지 않는 금융자산										
현금및현금성자산	-	-	-	2,335,060	-	2,335,060	-	-	-	-
상각후원가 측정 금융자산	-	-	-	3,308,364	-	3,308,364	-	-	-	-
매출채권및기타채권	-	-	-	6,629,731	-	6,629,731	-	-	-	-
기타유동자산	-	-	-	23,964	-	23,964	-	-	-	-
기타비유동자산	-	-	-	113,459	-	113,459	-	-	-	-
소 계	-	-	-	12,410,578	-	12,410,578	-	-	-	-
합 계	2,211	4,467,967	66,139	12,410,578	-	16,946,895	123,092	4,364,868	35,565	4,523,525
공정가치로 측정되는 금융부채										
위험회피목적파생상품거래부채	480	-	-	-	-	480	-	(480)	-	(480)
공정가치로 측정되지 않는 금융부채										
장기차입금	-	-	-	-	1,059,033	1,059,033	-	-	-	-
유동성장기부채및단기차입금	-	-	-	-	1,642,107	1,642,107	-	-	-	-
매입채무및기타채무	-	-	-	-	5,149,617	5,149,617	-	-	-	-
기타유동부채	-	-	-	-	151,355	151,355	-	-	-	-
소 계	-	-	-	-	8,002,112	8,002,112	-	-	-	-
합 계	480	-	-	-	8,002,112	8,002,592	-	(480)	-	(480)

수준 1, 2, 3간의 중요한 이동내역은 없습니다.

② 당분기와 전기 중 수준 3의 변동내역은 다음과 같습니다.

가. 당분기

(단위:백만원)			
구 분	기 초	대 체	기 말
기타포괄손익-공정가치 측정 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	투입변수
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

연결회사의 공정가치는 아래에서 설명하고 있는 방법에 근거하여 결정되었습니다.

활성시장에서 거래되는 금융상품의 공정가치는 보고기간종료일 현재 공시되는 시장가격에 기초하여 산정되며, 연결회사는 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 연결회사의 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	3,965,675	DCF모형	할인율
위험회피목적파생상품거래자산	2,128	DCF모형	할인율, 환율, 스왑포인트
위험회피목적파생상품거래부채	(953)	DCF모형	할인율, 환율, 스왑포인트
합 계	3,966,850		

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

(단위:백만원)					
구 분	공정가치	가치평가기법	관측가능하지 않은 투입변수	비관측변수의 추정범위(%)	관측가능하지 않은 투입변수와 공정가치측정치 간의 연관성
기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산 (비상장주식)	378,554	DCF모형	할인율	6.67%~11.27%	할인율 상승에 따라 공정가치 하락
		유사기업비교법	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
비상장주식	378,554	38,739	(41,635)

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

36. 위험관리

(1) 재무위험관리

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

재무위험관리의 대상이 되는 연결회사의 금융자산은 상각후원가 측정 금융자산인 현금및현금성자산, 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

연결회사는 국제적으로 영업활동을 영위하고 있어 다양한 통화로부터의 환율 변동 위험에 노출되어 있으며, 연결회사가 노출되어 있는 주요 외화로는 달러화 및 유로화등이 있습니다. 또한, 연결회사는 외화로 표시된 채권과 채무 관리시스템을 통하여 환노출위험을 주기적으로 평가, 관리 및 보고하고 있습니다.

나. 가격위험

연결회사는 기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산의 상장지분상품과 관련하여 시장가격의 변동으로 인한 가격위험에 노출되어 있습니다.

다. 이자율위험

연결회사는 이자율 변동으로 인한 분기연결채무제표 항목(금융자산, 부채)의 공정가치변동 위험 및 투자, 차입에서 비롯한 이자수익(비용) 변동위험 등의 이자율위험에 노출되어 있습니다. 이러한 연결회사의 이자율위험은 채권 등 이자지급 부채의 발행, 이자수취 자산에의 투자 등에서 비롯됩니다. 연결회사의 이자율위험관리의 목표는 이자율 변동으로 인한 불확실성과 순이자비용의 최소화를 추구함으로써 기업의 가치를 극대화 하는데 있습니다.

② 신용위험

신용위험은 연결회사의 통상적인 거래 및 투자활동에서 발생하며 고객 또는 거래상대방이 계약조건상 의무사항을 지키지 못하였을 때 발생합니다. 연결회사는 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 연결회사는 신용도가 높은 금융기관들에 대해서만 거래를 하고 있습니다. 금융자산의 장부금액은 신용위험에 대한 최대 노출정도를 표시하고 있습니다.

③ 유동성위험

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

(2) 자본위험관리

연결회사의 자본관리 목적은 계속기업으로서 주주 및 이해당사자들에게 이익을 지속적으로 제공할 수 있는 능력을 보호하고 자본비용을 절감하기 위해 최적 자본구조를 유지하는 것입니다.

연결회사는 자본관리지표로 부채비율을 이용하고 있습니다. 이 비율은 총부채를 총자본으로 나누어 산출하고 있으며 총부채 및 총자본은 분기연결재무제표의 공시된 숫자로 계산합니다

37. 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.