목 차

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

현대위아주식회사와 그 종속기업

연 결 분 기 재 무 제 표 에 대 한

검 토 보 고 서

제 41 기 1분기

2016년 01월 01일 부터

2016년 03월 31일 까지

제 40 기 1분기

2015년 01월 01일 부터

2015년 03월 31일 까지

안진회계법인

분기연결재무제표 검토보고서

현대위아주식회사

주주 및 이사회 귀중

검토대상 재무제표

본인은 첨부된 현대위아주식회사와 그 종속기업의 요약분기연결재무제표를 검토하였습니다. 동 요약분기연결재무제표는 2016년 3월 31일 현재의 요약분기연결재무상태표, 2016년과 2015년 3월 31일로 종료되는 양 3개월 보고기간의 요약분기연결포괄손익계산서, 요약분기연결자본변동표 및 요약분기연결현금흐름표 그리고 유의적 회계정책에 대한 요약과 기타의 서술정보로 구성되어 있습니다.

재무제표에 대한 경영진의 책임

경영진은 대한민국의 회계처리기준에 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 대한민국의 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.

검토결과

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

기타사항

본인은 2015년 12월 31일 현재의 연결재무상태표, 동일로 종료하는 회계연도의 연결포괄손익계산서, 연결자본변동표 및 연결현금흐름표(이 검토보고서에는 첨부되지 않음)를 대한민국의 회계감사기준에 따라 감사하였고, 2016년 3월 10일의 감사보고서에서 적정의견을 표명하였습니다. 비교표시목적으로 첨부한 2015년 12월 31일 현재의 요약연결재무상태표는 위의 감사받은 연결재무상태표와 중요성의 관점에서 차이가 없습니다.

서울시 영등포구 국제금융로 10
안 진 회 계 법 인
대표이사 함 종 호
2016년 5월 13일

이 요약분기연결재무제표 검토보고서는 검토보고서일(2016년 5월 13일) 현재로 유효한 것입니다. 따라서 검토보고서일 후 이 보고서를 열람하는 시점까지의 기간 사이에 첨부된회사의 요약분기연결재무제표에 중요한 영향을 미칠 수 있는 사건이나 상황이 발생할 수도 있으며, 이로 인하여 이 요약분기연결재무제표 검토보고서가 수정될 수도 있습니다.

(첨부)분 기 연 결 재 무 제 표

현대위아주식회사

제 41 기 1분기

2016년 01월 01일 부터

2016년 03월 31일 까지

제 40 기 1분기

2015년 01월 01일 부터

2015년 03월 31일 까지

"첨부된 분기연결재무제표는 당사가 작성한 것입니다."

현대위아주식회사 대표이사 윤준모

본점 소재지 : (도로명주소) 경상남도 창원시 성산구 정동로 153

(전 화) 055) 280 - 9114

요 약 연 결 재 무 상 태 표

제41기 1분기 2016년 3월 31일 현재

제40기 2015년12월 31일 현재

현대위아주식회사와 그 종속기업 (단위:원)

과 목	주석	제41기 1분기말		제40기말	
자 산					
I. 유동자산			3,638,554,134,458		3,623,316,813,829
1. 현금및현금성자산	32	659,802,619,995		584,538,238,883	
2. 기타유동금융자산	14,32	681,960,087,005		651,918,196,219	
3. 매출채권	5,32,33	1,119,699,553,390		1,275,189,044,359	
4. 대여금및기타채권	5,32,33	83,539,729,640		64,542,853,415	
5. 기타유동자산	6	51,718,507,334		37,657,953,178	
6. 재고자산	4,7	804,484,089,963		779,912,183,989	
7. 미청구공사	15	237,349,547,131		229,558,343,786	
II. 비유동자산			3,066,604,594,060		3,059,814,940,833
1. 기타비유동금융자산	14,32	175,769,004		15,153,619,432	
2. 비유동매도가능금융자산	8,32	68,787,055,417		69,204,536,797	
3. 비유동대여금및기타채권	5,32	36,183,756,468		34,688,469,561	
4. 유형자산	4,11	2,338,497,287,414		2,322,779,882,631	
5. 투자부동산	12	1,522,714,000		1,522,714,000	
6. 무형자산	4,13	244,427,507,519		243,259,344,793	
7. 관계기업투자	9	346,040,900,577		344,575,194,124	
8. 공동기업투자	10	22,384,000,039		19,203,944,275	
9. 이연법인세자산	30	8,337,405,315		9,096,051,933	
10. 기타비유동자산	6	248,198,307		331,183,287	
자 산 총 계			6,705,158,728,518		6,683,131,754,662
부 채					
I. 유동부채			1,840,851,867,151		1,843,110,152,703
1. 매입채무	4,16,32,33	1,193,901,541,213		1,267,667,550,731	
2. 기타채무	4,16,32,33	146,908,379,223		152,797,087,002	
3. 유동성장기부채	17,32	254,683,948,502		154,338,532,288	
4. 당기법인세부채	30	86,022,023,859		101,418,554,292	
5. 기타유동금융부채	19,32	780,941,436		1,132,098,845	
6. 충당부채	18	17,451,834,797		18,328,733,810	
7. 기타유동부채	21	56,234,832,469		55,877,179,479	
8. 초과청구공사	15	84,868,365,652		91,550,416,256	

II. 비유동부채			1,686,627,391,212		1,676,837,109,972
1. 비유동기타채무	4,16,32,33	4,772,799,760		4,710,822,192	
2. 장기차입금	17,32	571,161,112,406		465,205,745,395	
3. 사채	17,32	857,030,903,140		957,005,967,883	
4. 종업원급여부채		8,491,543,471		8,229,121,474	
5. 기타비유동금융부채	19,32	322,023,184		504,600,195	
6. 비유동충당부채	18	114,676,932,669		111,520,501,249	
7. 이연법인세부채	30	116,106,922,312		123,132,081,949	
8. 순확정급여부채	20	14,065,154,270		6,528,269,635	
부 채 총 계			3,527,479,258,363		3,519,947,262,675
자 본					
I. 지배기업소유지분			3,177,679,470,155		3,163,184,491,987
1. 자본금	22	135,975,415,000		135,975,415,000	
2. 기타불입자본		387,326,045,930		387,326,045,930	
3. 기타자본구성요소	23	50,428,300,040		55,249,130,196	
4. 이익잉여금	24	2,603,949,709,185		2,584,633,900,861	
II. 비지배지분			-		-
자 본 총 계			3,177,679,470,155		3,163,184,491,987
부 채 와 자 본 총 계			6,705,158,728,518		6,683,131,754,662

주석 참조

요 약 연 결 포 괄 손 익 계 산 서

제41기 1분기 2016년 1월 1일부터 2016년 3월 31일까지

제40기 1분기 2015년 1월 1일부터 2015년 3월 31일까지

현대위아주식회사와 그 종속기업 (단위:원)

과 목	주석	제41기 1분기		제40기 1분기	
매출액	4,25,33		1,838,710,592,680		1,989,336,149,550
매출원가	7,29,33		1,676,556,344,856		1,776,241,508,437
매출총이익			162,154,247,824		213,094,641,113
판매비	26,29	32,902,373,479		35,666,370,158	
관리비	26,29	49,220,859,469		47,211,593,075	
영업이익	4		80,031,014,876		130,216,677,880
기타영업외수익	27,33	29,928,198,420		20,212,396,691	
기타영업외비용	27,33	40,128,570,923		14,039,181,502	
금융수익	28	4,722,946,835		5,813,514,840	
금융비용	28	11,699,363,073		11,928,172,151	
지분법손익	9,10	3,987,263,409		11,407,290,546	
법인세비용차감전순이익			66,841,489,544		141,682,526,304
법인세비용	30	18,184,999,983		34,872,398,084	
분기순이익			48,656,489,561		106,810,128,220
기타포괄손익			(4,943,543,493)		453,972,912
후속적으로 당기손익으로 재분류 될 수 있는 항목			(4,820,830,156)		589,551,165
해외사업환산이익(손실)		(3,426,811,686)		218,500,425	
매도가능금융자산평가이익(손실)	8	(417,481,380)		(662,030,830)	
지분법자본변동	9,10	(1,420,987,275)		1,152,578,479	
당기손익으로 재분류될 수 있는 항목의 법인세		444,450,185		(119,496,909)	
후속적으로 당기손익으로 재분류 되지 않는 항목			(122,713,337)		(135,578,253)
확정급여제도의 재측정요소	20	(161,656,352)		(178,603,944)	
당기손익으로 재분류되지 않는 항목의 법인세		38,943,015		43,025,691	
분기총포괄이익			43,712,946,068		107,264,101,132
분기순이익의 귀속			48,656,489,561		106,810,128,220
지배기업소유주지분		48,656,489,561		106,810,128,220	
비지배지분		-		-	
분기총포괄이익의 귀속			43,712,946,068		107,264,101,132
지배기업소유주지분		43,712,946,068		107,264,101,132	
비지배지분		-		-	
기본 및 희석주당이익	31		1,832		4,021

주석 참조

요 약 연 결 자 본 변 동 표

제41기 1분기 2016년 1월 1일부터 2016년 3월 31일까지

제40기 1분기 2015년 1월 1일부터 2015년 3월 31일까지

현대위아주식회사와 그 종속기업 (단위:원)

과 목	지배기업 소유지분					비지배지분	합 계
	자 본 금	기타불입자본	기타자본구성요소	이익잉여금	소 계		
2015. 1. 1 (보고금액)	135,975,415,000	387,326,045,930	47,424,228,552	2,278,147,084,648	2,848,872,774,130	-	2,848,872,774,130
매도가능금융자산평가손실	-	-	(502,547,603)	-	(502,547,603)	-	(502,547,603)
지분법자본변동	-	-	873,598,343	-	873,598,343	-	873,598,343
해외사업환산손익	-	-	218,500,425	-	218,500,425	-	218,500,425
확정급여제도의 재측정요소	-	-	-	(135,578,253)	(135,578,253)	-	(135,578,253)
분기순이익	-	-	-	106,810,128,220	106,810,128,220	-	106,810,128,220
배당금의 지급	-	-	-	(21,249,431,200)	(21,249,431,200)	-	(21,249,431,200)
2015. 3. 31 (전분기말)	135,975,415,000	387,326,045,930	48,013,779,717	2,363,572,203,415	2,934,887,444,062	-	2,934,887,444,062
2016. 1. 1 (보고금액)	135,975,415,000	387,326,045,930	55,249,130,196	2,584,633,900,861	3,163,184,491,987	-	3,163,184,491,987
매도가능금융자산평가손실	-	-	(316,910,116)	-	(316,910,116)	-	(316,910,116)
지분법자본변동	-	-	(1,077,108,354)	-	(1,077,108,354)	-	(1,077,108,354)
해외사업환산손익	-	-	(3,426,811,686)	-	(3,426,811,686)	-	(3,426,811,686)
확정급여제도의 재측정요소	-	-	-	(122,713,337)	(122,713,337)	-	(122,713,337)
분기순이익	-	-	-	48,656,489,561	48,656,489,561	-	48,656,489,561
배당금의 지급	-	-	-	(29,217,967,900)	(29,217,967,900)	-	(29,217,967,900)
2016. 3. 31 (당분기말)	135,975,415,000	387,326,045,930	50,428,300,040	2,603,949,709,185	3,177,679,470,155	-	3,177,679,470,155

주석 참조

요 약 연 결 현 금 흐 름 표

제41기 1분기 2016년 1월 1일부터 2016년 3월 31일까지

제40기 1분기 2015년 1월 1일부터 2015년 3월 31일까지

현대위아주식회사와 그 종속기업 (단위:원)

과 목	주석	제41기 1분기		제40기 1분기	
I. 영업활동으로 인한 현금흐름			52,461,847,507		99,006,294,308
1. 영업활동으로부터 발생한 현금		95,360,078,820		134,024,191,431	
분기순이익		48,656,489,561		106,810,128,220	
현금의 유출이 없는 비용등의 가산	35	106,017,208,510		108,299,309,690	
현금의 유입이 없는 수익등의 차감	35	(17,352,343,397)		(22,475,615,924)	
영업활동으로 인한 자산 부채의 변동	35	(41,961,275,854)		(58,609,630,555)	
2. 이자의 수취		4,431,890,491		3,459,435,149	
3. 이자의 지급		(9,224,028,874)		(8,625,073,648)	
4. 배당금의 수취		3,000,000,000		1,937,569,050	
5. 법인세의 지급		(41,106,092,930)		(31,789,827,674)	
II. 투자활동으로 인한 현금흐름			(93,291,959,875)		(199,114,982,111)
1. 투자활동으로 인한 현금유입액		15,854,915,614		2,117,414,520	
기타유동금융자산 감소		372,070,155		1,620,706,000	
대여금 및 기타채권의 감소		48,054,732		-	
유형자산의 처분	11	14,573,581,831		464,000,520	
무형자산의 처분	13	845,996,896		-	
기타비유동금융자산의 감소		-		2,500,000	
비유동대여금 및 기타채권의 감소		15,212,000		30,208,000	
2. 투자활동으로 인한 현금유출액		(109,146,875,489)		(201,232,396,631)	
기타유동금융자산의 취득		15,737,870,087		47,221,815,662	
유형자산의 취득	11	75,706,421,096		37,229,418,834	
무형자산의 취득	13	12,469,123,345		13,265,022,160	
국고보조금의 반환		99,182,160		-	
기타비유동금융자산의 증가		24,033,882		880,950,000	
비유동대여금및기타채권의 증가		10,244,919		65,429,975	
관계기업투자의 취득	9	-		102,569,760,000	
공동기업투자의 취득	10	5,100,000,000		-	
III. 재무활동으로 인한 현금흐름			118,173,233,558		55,278,180,908
1. 재무활동으로 인한 현금유입액		121,220,434,558		205,731,523,556	
단기차입금의 차입		-		6,147,745,304	
사채의 발행		-		199,120,000,000	
장기차입금의 차입		121,220,434,558		463,778,252	
2. 재무활동으로 인한 현금유출액		(3,047,201,000)		(150,453,342,648)	
단기차입금의 상환		-		1,230,742,520	
(유동성)장기부채의 감소		-		41,197,631,228	
장기차입금의 상환		3,047,201,000		108,024,968,900	
IV. 현금의 증가(감소)(I + II + III)			77,343,121,190		(44,830,506,895)
V. 기초의 현금			584,538,238,883		483,509,864,595
VI. 현금성자산의 환율변동효과			(2,078,740,078)		71,132,304
VII. 기말의 현금			659,802,619,995		438,750,490,004

주석 참조

주석

제41기 1분기 2016년 1월 1일부터 2016년 3월 31일까지

제40기 1분기 2015년 1월 1일부터 2015년 3월 31일까지

현대위아주식회사와 그 종속기업

1. 연결실체의 개요

(1) 지배회사의 개요

한국채택국제회계기준 제1110호 '연결재무제표'에 의한 지배기업인 현대위아주식회사(이하 "지배회사")는 1976년 3월 29일 설립되어 2011년에 주식을 한국거래소가 개설한 유가증권시장에 상장한 상장회사로서 경상남도 창원시 창원공장, 경기도 안산시 안산공장, 광주광역시 광주공장에서 차량부품, 공작기계 및 산업기계 등의 제조·판매를 주된 사업으로 영위하고 있습니다. 한편, 지배회사는 설립 후 수차의 증자 및 합병을 거쳐 당분기말 현재 납입자본금은 135,975,415천원이며, 당분기말 현재 주주의 구성내역은 다음과 같습니다.

주주명	소유주식수(주)	지분율(%)
현대자동차(주)	6,893,596	25.35
기아자동차(주)	3,654,004	13.44
자사주	633,294	2.33
정의선	531,095	1.95
우리사주조합	39,662	0.15
기타주주	15,443,432	56.78
합 계	27,195,083	100.00

(2) 종속회사의 개요

1) 당분기말 현재 종속회사의 현황

(단위:천원)

종속기업명	주요영업활동	소재지	연결실체 내 기업이 소유한 소유지분율 (%)		비지배지분이 보유한 소유지분율(%)		보고기간 종료일
			당분기말	전기말	당분기말	전기말	
강소현대위아유한공사	자동차 부품제조	중국	100	100	-	-	2016년 03월 31일
현대위아공작기계유한공사	공작기계 판매	중국	100	100	-	-	2016년 03월 31일
북경위아터보차져유한공사	자동차 부품제조	중국	100	100	-	-	2016년 03월 31일
Hyundai-Wia Machine America Corp	공작기계 판매	미국	100	100	-	-	2016년 03월 31일
Hyundai-Wia India PVT LTD	자동차 부품제조	인도	100	100	-	-	2016년 03월 31일
Hyundai-Wia Europe GmbH	공작기계 판매	독일	100	100	-	-	2016년 03월 31일
HYUNDAI WIA MEXICO,S.DE R.L. DE C.V.	자동차 부품제조	멕시코	100	100	-	-	2016년 03월 31일

2) 당분기말 현재 의결권 과반이상 보유기업이나 연결대상 종속기업에서 제외한 기업은 다음과 같습니다.

기업명	연결실체 내 기업이 소유한 지분율 및 의결권비율(%)		종속기업에서 제외한 사유
	당분기말	전기말	
현대위아아이에취아이터보(주)	51	51	양 당사자간의 공동지배력에 대한 계약상 약정

3) 당분기 중 신규로 연결대상 종속기업에 포함된 기업은 없습니다.

4) 당분기 중 연결대상 종속기업에서 제외된 기업은 없습니다.

2. 재무제표 작성기준 및 중요한 회계정책

(1) 분기연결재무제표 작성기준
당사와 당사의 종속기업(이하 "연결실체")의 연결재무제표는 연차재무제표가 속하는 기간의 일부에 대하여 기업회계기준서 제1034호 '중간재무보고'를 적용하여 작성하는 요약중간재무제표입니다. 동 요약중간재무제표에 대한 이해를 위해서는 한국채택국제회계기준에 따라 작성된 2015년 12월 31일자로 종료하는 회계연도에 대한 연차연결재무제표를 함께 이용하여야 합니다.

중간재무제표의 작성에 적용된 중요한 회계정책은 아래에서 설명하는 기준서나 해석서의 도입과 관련된 영향을 제외하고는 2015년 12월 31일로 종료하는 회계연도에 대한 연차재무제표 작성시 채택한 회계정책과 동일합니다.

1) 당분기에 새로 도입된 기준서 및 해석서와 그로 인한 회계정책의 변경내용은 다음과 같습니다.

- 기업회계기준서 제1001호 재무제표 표시(개정)
동 개정사항은 중요성과 통합표시에 대한 내용을 명확하게 하며 재무제표에 중간합계를 추가로 표시하는 경우의 고려사항을 구체화하고 주석공시 순서 및 지분법적용자산 관련 기타포괄손익 표시방법을 명확히 하는 것을 주요 내용으로 하고 있으며, 동 개정사항이 연결실체의 재무제표에 미치는 중요한 영향은 없습니다.

- 기업회계기준서 제1016호 유형자산(개정)
동 개정사항은 수익에 기초한 감가상각방법이 적절하지 않음을 명시하는 것을 주요 내용으로 하고 있으며, 동 개정사항이 연결실체의 재무제표에 미치는 중요한 영향은 없습니다.

- 기업회계기준서 제1038호 무형자산(개정)
동 개정사항은 무형자산이 수익의 측정치로 표현되거나 소비와 무형자산의 경제적 효익 소비 간에 밀접한 상관관계가 있음을 제시할 수 있는 제한된 상황이 아니라면 수익에 기초한 상각방법은 반증할 수 없는 한 적절하지 않다고 간주하는 것을 주요 내용으로 하고 있습니다. 동 개정사항이 연결실체의 재무제표에 미치는 중요한 영향은 없습니다.

- 기업회계기준서 제1016호 유형자산 및 제1041호 농림어업(개정)
동 개정사항은 생산용 식물을 유형자산으로 처리해야 한다는 것을 주요 내용으로 하고 있으며, 동 개정사항이 연결실체의 재무제표에 미치는 중요한 영향은 없습니다.

- 기업회계기준서 제1110호 연결재무제표, 제1112호 타 기업에 대한 지분의 공시 및제1028호 관계기업과 공동기업에 대한 투자(개정)
동 개정사항은 투자기업에 해당하는 관계기업 또는 공동기업에 대한 투자를 지분법으로 회계처리 할 때, 그 관계기업이나 공동기업이 관계기업 등의 종속기업을 공정가치로 측정하여 당기손익으로 반영한 회계처리를 계속 유지하면서 지분법을 적용하는것을 허용하는 것 등을 주요 내용으로 하고 있으며, 동 개정사항이 연결실체의 재무제표에 미치는 중요한 영향은 없습니다.

- 기업회계기준서 제1111호 공동약정(개정)

동 개정사항은 공동영업의 활동이 기업회계기준서 제 1103호 '사업결합'에서 정의하는 사업을 구성하고, 공동영업자가 해당 공동영업의 지분을 취득하거나 사업이 공동영업에 출자되어 공동영업이 설립되면서 해당 공동영업에 대한 지분을 취득하는 경우, 기업회계기준서 제1103호와 다른 기준서에서 규정하고 있는 사업결합 회계처리와 관련된 원칙을 적용하여 회계처리 할 것과 해당 기준서들이 요구하는 관련 정보를공시하여야 하는 것을 주요 내용으로 하고 있으며, 동 개정사항이 연결실체의 재무제표에 미치는 중요한 영향은 없습니다.

- 한국채택국제회계기준 연차개선 2012-2014 cycle
기업회계기준서 제1105호 '매각예정비유동자산과 중단영업'과 관련하여 자산(또는 처분자산집단)이 매각예정에서 분배예정으로 또는 반대로 재분류될 때 이는 처분이나 분배 계획의 변경이 아니므로 계획의 변경으로 회계처리하지 않음을 명확히 하는 개정사항을 포함하여 기업회계기준서 제1107호 '금융상품: 공시', 기업회계기준서 제1019호 '종업원급여' 및 기업회계기준서 제1034호 '중간재무제표'에 대한 일부 개정사항이 존재하며, 동 개정사항이 연결실체의 재무제표에 미치는 중요한 영향은 없습니다.

2) 분기말 현재 제정・공표되었으나 아직 시행일이 도래하지 않아 적용하지 아니한 한국채택국제회계기준의 내역은 다음과 같습니다.

- 기업회계기준서 제1109호 금융상품(제정)
동 기준서에는 금융자산의 관리를 위한 사업모형과 금융자산의 계약상 현금흐름특성에 근거한 금융자산의 분류와 측정, 기대신용손실에 기초한 금융상품의 손상모형, 위험회피회계에 적격한 위험회피대상항목과 위험회피수단의 확대나 위험회피효과평가방법의 변경 등을 그 주요 특징으로 합니다. 동 기준서는 기업회계기준서 제1039호 '금융상품: 인식과측정'을 대체하며, 2018년 1월 1일 이후 개시하는 회계연도부터적용될 예정입니다.

- 기업회계기준서 제1115호 고객과의 계약에서 생기는 수익(제정)
동 기준서는 기업이 약속한 재화나 용역을 고객에게 이전하는 것이 재화나 용역과 교환하여 얻게 되는 대가를 반영하는 금액으로 나타나도록 수익을 인식해야 한다는 것을 핵심원칙으로 하고 있습니다. 그리고 이러한 핵심원칙에 따라 수익을 인식하기 위해서는 다음의 5단계-1) 고객과의 계약 식별, 2) 수행의무 식별, 3) 거래가격 산정, 4)거래가격을 계약 내 수행의무에 배분, 5) 수행의무를 이행할 때(또는 기간에 걸쳐 이행하는 대로) 수익인식-를 적용할 것을 요구하고 있습니다. 동 기준서는 기업회계기준서 제1011호 '건설계약', 제1018호 '수익', 기업회계기준해석서 제2113호 '고객충성제도', 제2115호 '부동산건설약정', 제2118호 '고객으로부터의 자산이전', 제2031호 '수익: 광고용역의 교환거래'를 대체하며, 2018년 1월 1일 이후 개시하는 회계연도부터 적용될 예정입니다.

3. 중요한 판단과 추정불확실성의 주요 원천

중간재무제표를 작성함에 있어, 경영진은 회계정책 적용과 자산・부채 및 수익・비용에 영향을 미치는 판단, 추정 및 가정을 해야 합니다. 실제 결과는 이러한 추정치와다를 수 있습니다.

중간재무제표를 작성을 위해 연결실체 회계정책의 적용과 추정 불확실성의 주요원천에 대해 경영진이 내린 중요한 판단은 2015년 12월 31일로 종료하는 회계연도에 대한 연차연결재무제표와 동일합니다.

4. 부문 및 지역별 정보

(1) 당분기말 현재 사업별부문에 대한 일반정보는 다음과 같습니다.

구분	분류기준	주요 재화 및 용역	주요 고객
차량부품	경영관리목적	차량부품, 모듈	현대자동차(주), 기아자동차(주)
기　　계	경영관리목적	공작기계, 항공특수, 산업기계	국방부, 방위사업청 외

(2) 당분기 및 전분기 사업별 부문의 손익은 다음과 같습니다.

① 당분기 (단위:천원)

구분	차량부품	기계	합계
부문전체매출	1,582,364,500	395,179,675	1,977,544,175
(-) 부문간매출	(57,987,456)	(80,846,126)	(138,833,582)
외부고객으로부터의 수익	1,524,377,044	314,333,549	1,838,710,593
부문영업손익	66,194,341	13,836,674	80,031,015

② 전분기 (단위:천원)

구분	차량부품	기계	합계
부문전체매출	1,670,887,263	418,623,795	2,089,511,058
(-) 부문간매출	(16,909,623)	(83,265,285)	(100,174,908)
외부고객으로부터의 수익	1,653,977,640	335,358,510	1,989,336,150
부문영업손익	112,401,617	17,815,061	130,216,678

5. 매출채권, 대여금및기타채권

(1) 당분기말 및 전기말 현재 매출채권의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

계정명	당분기말	전기말
매출채권	1,140,111,792	1,296,327,587
차감: 대손충당금	(20,412,239)	(21,138,543)
매출채권(순액)	1,119,699,553	1,275,189,044

(2) 당분기말 및 전기말 현재 대여금및기타채권의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

계정명	당분기말		전기말	
	유동	비유동	유동	비유동
미수금	84,394,062	16,118,633	65,401,131	16,159,482
차감: 대손충당금	(854,332)	-	(858,278)	-
미수금(순액)	83,539,730	16,118,633	64,542,853	16,159,482
대여금	-	82,240	-	97,452
보증금	-	19,982,883	-	18,431,536
합 계	83,539,730	36,183,756	64,542,853	34,688,470

(3) 신용위험 및 대손충당금
전기말과 비교하여 회사의 신용위험 관리정책의 중요한 변동사항은 없습니다.

당분기 및 전분기 중 대손충당금의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구분	당분기		전분기	
	매출채권	미수금	매출채권	미수금
기초충당금	21,138,543	858,278	13,676,779	719,000
대손상각비(환입)	(577,584)	(3,946)	1,352,067	38,063
회수	-	-	-	-
기타(*)	(148,720)	-	1,684,686	-
기말충당금	20,412,239	854,332	16,713,532	757,063

(*) 기타의 금액은 환율변동효과 등으로 구성되어 있습니다.

6. 기타자산

당분기말 및 전기말 현재 기타자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구분	당분기말		전기말	
	유동	비유동	유동	비유동
미수수익	5,710,000	-	5,419,935	-
선급금	16,606,748	-	13,931,161	-
선급비용	2,702,668	248,198	2,629,428	331,183
선급법인세	4,394,760	-	2,570,177	-
선급부가세	22,304,331	-	13,107,252	-
합 계	51,718,507	248,198	37,657,953	331,183

7. 재고자산

당분기말 및 전기말 현재 재고자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구분	당분기말			전기말		
	취득원가	평가손실 충당금	장부금액	취득원가	평가손실 충당금	장부금액
제품	197,297,838	(8,882,236)	188,415,602	206,737,585	(7,189,716)	199,547,869
상품	2,893,227	(1,492)	2,891,735	3,220,175	(20,740)	3,199,435
반제품	241,906,327	-	241,906,327	240,368,419	-	240,368,419
재공품	25,428,675	-	25,428,675	25,746,560	-	25,746,560
원재료	200,759,556	(1,573,378)	199,186,178	186,621,549	(1,630,261)	184,991,288
부재료	2,688,888	-	2,688,888	2,724,845	-	2,724,845
저장품	59,865	-	59,865	56,862	-	56,862
미착품	143,906,820	-	143,906,820	123,276,906	-	123,276,906
합 계	814,941,196	(10,457,106)	804,484,090	788,752,901	(8,840,717)	779,912,184

당분기 중 비용으로 인식한 재고자산 원가에는 재고자산의 순실현가능가치의 하락으로 인한 평가손실 전입액 1,616백만원이 가산되어 있습니다(전분기: 1,461백만원 환입).

8. 매도가능금융자산

당분기말 및 전기말 현재 매도가능금융자산의 세부 내용은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구분	취득원가	공정가액	장부가액		누적평가차액	
			당분기말	전기말	당분기말	전기말
지분증권						
(시장성 있는 지분증권)						
쌍용자동차	4,058,954	1,972,174	1,972,174	1,850,406	(2,086,780)	(2,208,548)
코렌텍	9,809,975	10,173,850	10,173,850	10,713,100	363,875	903,125
(시장성 없는 지분증권)						
(주)두산캐피탈	500,000	211,000	211,000	211,000	(289,000)	(289,000)
현대다이모스	9,957,454	44,034,312	44,034,312	44,034,312	34,076,858	34,076,858
(주)경남신문	20,992	3,489	3,489	3,489	(17,503)	(17,503)
엠제이티앤아이	378,837	-	-	-	(378,837)	(378,837)
해비치호텔앤드리조트㈜	-	9,470,190	9,470,190	9,470,190	9,470,190	9,470,190
(출자증권)						
자본재공제조합	1,660,000	(*1)	1,660,000	1,660,000	-	-
한국방위산업진흥회	1,250,000	(*1)	1,250,000	1,250,000	-	-
한국자동차공업협동조합	4,000	(*1)	4,000	4,000	-	-
한국금형공업협동조합	2,000	(*1)	2,000	2,000	-	-
한국단조공업협동조합	4,000	(*1)	4,000	4,000	-	-
수익권증서	2,040	2,040	2,040	2,040	-	-
합 계	27,648,252		68,787,055	69,204,537	41,138,803	41,556,285

(*1) 활성시장에서 공시되는 시장가격이 없고 공정가치를 신뢰성있게 측정할 수 없어서 취득원가로 평가하였습니다.

9. 관계기업투자

(1) 당분기말 및 전기말 현재 관계기업의 현황은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

관계기업명	주요영업활동	소재지	소유지분율 (%)	취득원가	장부가액	
					당분기말	전기말
현대위아기차발동기(산동)유한공사	자동차 부품제조	중국	30	115,180,603	221,389,882	220,352,715
현대종합특수강(주)	"	한국	40	114,710,883	117,369,895	116,815,399
현대위아기차모구(산동)유한공사	"	중국	20	8,194,598	7,281,124	7,407,080
합 계				238,086,084	346,040,901	344,575,194

(2) 당분기 및 전분기 중 관계기업투자의 변동내역은 다음과 같습니다.

① 당분기

(단위:천원)

관계기업명	기초	취득	지분법손익	배당금의 수령	지분법자본변동	기타(*)	분기말
현대위아기차발동기(산동)유한공사	220,352,715	-	2,172,591	-	(1,135,424)	-	221,389,882
현대종합특수강(주)	116,815,399	-	810,723	-	(256,227)	-	117,369,895
현대위아기차모구(산동)유한공사	7,407,080	-	(76,107)	-	(29,336)	(20,513)	7,281,124
합 계	344,575,194	-	2,907,207	-	(1,420,987)	(20,513)	346,040,901

(*) 기타의 금액은 환율 변동 효과 등으로 구성되어 있습니다.

② 전분기

(단위:천원)

관계기업명	기초	취득	지분법손익	배당금의 수령	지분법자본변동	분기말
현대위아기차발동기(산동)유한공사	193,610,204	11,925,360	9,632,001	(1,937,569)	1,152,811	214,382,807
현대위스코(주)	-	114,188,400	816,573	-	(232)	115,004,741
합 계	193,610,204	126,113,760	10,448,574	(1,937,569)	1,152,579	329,387,548

(3) 당분기의 관계기업의 요약 재무정보는 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구분	현대위아기차발동기(산동)유한공사	현대종합특수강	현대위아기차모구(산동)유한공사
유동자산	735,598,472	188,221,971	59,656,516
비유동자산	983,561,087	272,570,749	28,583,522
자산계	1,719,159,559	460,792,720	88,240,038
유동부채	268,072,874	89,164,697	18,610,753
비유동부채	606,755,541	157,489,159	38,203,350
부채계	874,828,415	246,653,856	56,814,103
자본계	844,331,144	214,138,864	31,425,935
매출	342,925,626	94,263,796	12,371,485
계속영업손익	1,206,812	3,695,517	271,863
기타포괄손익	-	-	-
총포괄손익	1,206,812	3,695,517	271,863

(주) 상기 요약 재무정보는 지분취득시 발생한 공정가치 조정 및 연결실체와의 회계정책차이조정 등은 반영한 후의 금액입니다. 다만 관계기업에 대하여 연결실체가 인식하는 영업권과 내부거래는 반영하기 전의 금액입니다.

(4) 당분기말 현재 관계기업의 순자산에서 관계기업에 대한 지분의 장부금액으로 조정한 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구분	현대위아기차발동기(산동)유한공사	현대종합특수강	현대위아기차모구(산동)유한공사
관계기업 기말 순자산(A)	844,331,144	214,138,864	31,425,935
연결실체 지분율(B)	30%	40%	20%
순자산 지분금액(AXB)	253,299,343	85,655,546	6,285,187
(-) 내부거래효과 제거	(31,909,461)	-	(130,479)
(+) 영업권	-	31,714,349	1,126,416
분기말 장부금액	221,389,882	117,369,895	7,281,124

10. 공동기업투자

(1) 당분기말 및 전기말 현재 공동기업의 현황은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

공동기업명	주요영업활동	소재지	소유지분율 (%)	취득원가	장부가액	
					당분기말	전기말
위아-마그나파워트레인(주)	자동차 부품제조	한국	50	6,649,322	15,704,599	17,356,463
현대위아아이에취아이터보(주)(*)	자동차 부품제조	한국	51	5,100,000	6,679,401	1,847,481
합계				11,749,322	22,384,000	19,203,944

(*) 연결실체가 공동지배력을 보유하고 있는 모든 공동약정들은 별도의 회사를 통하여 구조화되었으며, 공동약정에 대하여 공동지배력을 보유하는 당사자들이 약정의 순자산에 대한 권리를 보유하고 있다고 판단하여 공동기업으로 분류하고 있습니다.

(2) 당분기 및 전분기 중 공동기업투자의 변동내역은 다음과 같습니다.

① 당분기 (단위:천원)

회사명	기초	취득	지분법손익	배당금의 수령	지분법자본변동	분기말
위아-마그나파워트레인(주)	17,356,463	-	1,348,136	(3,000,000)	-	15,704,599
현대위아아이에취아이터보(주)	1,847,481	5,100,000	(268,080)	-	-	6,679,401
합 계	19,203,944	5,100,000	1,080,056	(3,000,000)	-	22,384,000

② 전분기 (단위:천원)

회사명	기초	지분법손익	배당금의 수령	지분법자본변동	분기말
위아-마그나파워트레인(주)	14,183,482	1,287,936	(1,400,000)	-	14,071,418
현대위아아이에취아이터보(주)	3,348,269	(329,219)	-	-	3,019,050
합 계	17,531,751	958,717	(1,400,000)	-	17,090,468

(3) 당분기의 공동기업의 요약 재무정보는 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구분	위아-마그나파워트레인(주)	현대위아아이에취아이터보(주)
유동자산	53,519,938	11,271,011
비유동자산	15,866,876	23,367,199
자산계	69,386,814	34,638,210
유동부채	34,907,438	1,289,706
비유동부채	3,070,179	20,229,333
부채계	37,977,617	21,519,039
자본계	31,409,197	13,119,171
매출	36,604,899	651,681
계속영업손익	2,693,066	(508,316)
기타포괄손익	-	-
총포괄손익	2,693,066	(508,316)

(주) 상기 요약 재무정보는 지분취득시 발생한 공정가치 조정 및 연결실체와의 회계정책 차이조정 등은 반영한 후의 금액입니다. 다만 공동기업에 대하여 연결실체가 인식하는 영업권과 내부거래는 반영하기 전의 금액입니다.

(4) 당분기말 현재 공동기업의 순자산에서 공동기업에 대한 지분의 장부금액으로 조정한 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구분	위아-마그나파워트레인(주)	현대위아아이에취아이터보(주)
공동기업 분기말 순자산(A)	31,409,197	13,119,171
연결실체 지분율(B)	50%	51%
순자산 지분금액(AXB)	15,704,599	6,690,777
내부거래제거	-	(11,376)
분기말 장부금액	15,704,599	6,679,401

11. 유형자산

(1) 당분기 및 전분기 중 유형자산 장부금액의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구분	기초	취득	처분	감가상각비	기타(*)	기말
당분기	2,322,779,882	75,706,421	(13,238,317)	(37,478,713)	(9,271,986)	2,338,497,287
전분기	1,928,195,026	37,229,419	(2,587,121)	(36,464,594)	1,081,942	1,927,454,672

(*) 기타의 금액은 환율 변동 효과 등으로 구성되어 있습니다.

당분기 중 유형자산 취득액의 주요 증가원인은 지배기업의 신규 기계장치 도입과 관련한 건설중인자산 9,360백만원 증가 및 건물취득 10,663백만원 증가, Hyundai-Wia Mexico의 공장 건물 취득과 관련한 건설중인자산 15,247백만원 등으로 인한 것입니다.

(2) 담보로 제공된 자산

장부금액 57,254백만원(채권최고액 6,644백만원)의 토지는 국고보조금에 대한 담보로 제공되고 있습니다. 당사는 이 자산을 다른 차입금의 담보로 제공하거나 다른 기업에 매도할 수 없습니다.

12. 투자부동산

(1) 당분기말 및 전기말 현재 투자부동산으로 분류된 토지의 장부가액은 1,522,714천원이며 당분기 및 전분기 중 증감은 없습니다.

(2) 당분기말 및 전기말 현재 투자부동산의 공시지가는 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구분	당분기말	전기말
토지	1,689,323	1,689,323

(3) 연결실체의 모든 투자부동산은 직접 소유하고 있는 부동산이며, 당분기 및 전분기에 관련 수익은 발생하지 않았습니다.

13. 무형자산

당분기 및 전분기 중 무형자산 장부금액 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구분	기초	취득	상각비	처분	기타(*)	분기말
당분기	243,259,345	12,469,123	(10,497,604)	(682,529)	(120,827)	244,427,508
전분기	225,638,754	13,265,022	(8,051,044)	-	(7,979)	230,844,753

(*) 기타의 금액은 환율 변동 효과 등으로 구성되어 있습니다.

14. 기타금융자산

(1) 당분기말 및 전기말 현재 기타금융자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구분	당분기말		전기말	
	유동	비유동	유동	비유동
단기금융상품	681,960,087	-	651,918,196	-
장기금융상품	-	175,769	-	15,153,619
합 계	681,960,087	175,769	651,918,196	15,153,619

(2) 당분기말 및 전기말 현재 사용이 제한된 금융자산의 내용은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

계정과목	구분	당분기말	전기말	사용제한 내역
단기금융상품	정기예금	40,000	40,000	면허 관련 담보 제공
	정기예금	36,800,000	36,800,000	동반성장 펀드 관련 제한
장기금융상품	당좌개설보증금	5,000	5,000	당좌구좌 개설 관련
	정기예금	90,000	90,000	면허 관련 담보 제공
합 계		36,935,000	36,935,000	

15. 건설계약

(1) 당분기말 및 전기말 현재 미청구공사와 초과청구공사의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구분	당분기말	전기말
누적발생원가	1,134,866,339	1,560,712,296
누적이익 및 누적손실(순액)	340,630,258	294,224,123
누적공사수익(미성공사) 합계	1,475,496,597	1,854,936,419
누적진행청구액	1,323,015,416	1,716,928,491
미청구공사	237,349,547	229,558,344
초과청구공사	84,868,366	91,550,416

당분기말 및 전기말 현재 건설계약과 관련한 회수보류액은 없으며, 선수금은 각각 2,705,042천원 및 5,001,539천원 입니다.

(2) 전기말 현재 진행 중이었던 원가기준 투입법을 적용하여 진행기준수익을 인식하는 계약으로서 계약의 총계약금액 및 총계약원가에 대한 당분기 중 추정의 변경과 그러한 추정의 변경이 당분기와 미래기간의 손익, 미청구공사에 미치는 영향은 다음과 같습니다.

(당분기말) (단위: 천원)

구 분	추정총계약금액 및 원가의 변동	세전 당기 손익에 미치는 영향	세전 미래 손익에 미치는 영향	미청구공사 변동	공사손실충당부채
기계부문	3,108,637	1,670,648	1,437,989	(860,864)	4,947,190

16. 매입채무와기타채무

당분기말 및 전기말 현재 매입채무와기타채무의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

계정과목	구분	당분기말		전기말	
		유동	비유동	유동	비유동
매입채무	매입채무	1,193,901,541	-	1,267,667,551	-
기타채무	미지급금	63,595,796	1,335,583	125,486,885	1,341,988
	미지급비용	54,094,615	-	27,310,202	-
	미지급배당금	29,217,968	-	-	-
	예수보증금	-	3,437,217	-	3,368,834
	소 계	146,908,379	4,772,800	152,797,087	4,710,822
합 계		1,340,809,920	4,772,800	1,420,464,638	4,710,822

17. 차입금 및 사채

(1) 당분기말 및 전기말 현재 차입금 및 사채의 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구분	당분기말		전기말	
	유동	비유동	유동	비유동
유동성장기부채	254,683,949	-	154,338,532	-
장기차입금	-	571,161,112	-	465,205,745
사채	-	857,030,903	-	957,005,968
합 계	254,683,949	1,428,192,015	154,338,532	1,422,211,713

(2) 당분기말 및 전기말 현재 장기차입금의 내용은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구분	차입처	연이자율(%)	당분기말	전기말
시설자금	국민은행	2.21	11,535,000	11,720,000
일반대출	한국스탠다드차타드은행	2.40~2.50	40,411,457	41,265,085
	한국수출입은행	2.04~2.20	253,661,813	140,640,000
	한국산업은행	2.33~3.05	41,412,404	41,918,532
	중국은행	2.37	11,480,906	11,720,000
	KEB하나은행	1.08~3.33	42,214,509	47,357,539
	신한은행	0.88~4.28	32,401,482	30,502,826
	기업은행	1.97~4.28	29,359,434	29,097,645
	건설은행	2.37	11,480,906	11,720,000
	미즈호은행	1.30	6,537,150	6,402,650
	BBVA은행	1.48	115,350,000	117,200,000
합 계			595,845,061	489,544,277
유동성대체			(24,683,949)	(24,338,532)
차 감 계			571,161,112	465,205,745

(3) 당분기말 및 전기말 현재 사채의 내용은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구 분	발행일	만기일	연이자율(%)	당분기말	전기말
제69-2회공모사채	2011-05-17	2016-05-17	5.10	70,000,000	70,000,000
제71-2회공모사채	2012-02-17	2017-02-17	4.26	100,000,000	100,000,000
제72-1회공모사채	2012-12-05	2016-12-05	3.23	30,000,000	30,000,000
제72-2회공모사채	2012-12-05	2018-12-05	3.39	80,000,000	80,000,000
제73-1회공모사채	2013-04-09	2016-04-09	2.69	30,000,000	30,000,000
제73-2회공모사채	2013-04-09	2018-04-09	2.86	70,000,000	70,000,000
제74-1회공모사채	2014-04-08	2017-04-08	3.04	30,000,000	30,000,000
제74-2회공모사채	2014-04-08	2019-04-08	3.45	120,000,000	120,000,000
제75-1회공모사채	2014-11-27	2019-11-27	2.47	60,000,000	60,000,000
제75-2회공모사채	2014-11-27	2021-11-27	2.73	100,000,000	100,000,000
제76-1회공모사채	2015-02-10	2020-02-10	2.28	100,000,000	100,000,000
제76-2회공모사채	2015-02-10	2022-02-10	2.44	100,000,000	100,000,000
제77-1회공모사채	2015-05-13	2020-05-13	2.44	100,000,000	100,000,000
제77-2회공모사채	2015-05-13	2022-05-13	2.66	100,000,000	100,000,000
합 계				1,090,000,000	1,090,000,000
유동성대체				(230,000,000)	(130,000,000)
사채할인발행차금				(2,969,097)	(2,994,032)
차 감 계				857,030,903	957,005,968

18. 충당부채

(1) 당분기말 및 전기말 현재 충당부채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구분	당분기말		전기말	
	유동	비유동	유동	비유동
판매보증충당부채	17,451,835	22,857,022	18,328,734	22,965,692
기타충당부채	-	91,819,911	-	88,554,809
합계	17,451,835	114,676,933	18,328,734	111,520,501

(2) 당분기 및 전분기 중 충당부채의 증감내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구분	당분기		전분기	
	판매보증충당부채	기타충당부채	판매보증충당부채	기타충당부채
기초	41,294,426	88,554,809	41,162,026	-
전입액(환입액)	2,531,595	3,265,102	3,118,407	-
상계액	(3,206,094)	-	(4,136,140)	-
기타(*)	(311,070)	-	(1,104,111)	-
기말	40,308,857	91,819,911	39,040,182	-

(*) 기타의 금액은 환율변동효과 등으로 구성되어 있습니다.

19. 기타금융부채

당분기말 및 전기말 현재 기타금융부채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구분	당분기말		전기말	
	유동	비유동	유동	비유동
파생상품부채	150,431	24,556	501,588	207,133
금융보증부채	630,510	297,467	630,511	297,467
합 계	780,941	322,023	1,132,099	504,600

20. 퇴직급여제도

연결실체는 종업원을 위하여 확정급여제도를 운영하고 있으며, 이 제도에 따르면 종업원의 퇴직시 근속 1년당 최종 3개월 평균급여에 지급률 등을 가감한 금액을 지급하도록 하고 있습니다.

(1) 당분기말 및 전기말 현재 확정급여형 퇴직급여채무와 관련하여 재무상태표에 인식된 금액은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구분	당분기말	전기말
기금이 적립된 제도에서 발생한 확정급여채무의 현재가치	154,231,310	148,846,146
사외적립자산의 공정가치	(140,166,156)	(142,317,876)
순확정급여부채(자산)	14,065,154	6,528,270

(2) 당분기 및 전분기의 순확정급여부채의 변동내역은 다음과 같습니다.

① 당분기 (단위:천원)

구 분	확정급여채무 현재가치	사외적립자산	합 계
당분기초	148,846,146	(142,317,876)	6,528,270
당기근무원가	6,463,975	-	6,463,975
이자비용(이자수익)	1,049,873	(1,006,329)	43,544
소 계	156,359,994	(143,324,205)	13,035,789
재측정요소			
사외적립자산의 수익(위의 이자에 포함된 금액 제외)	-	161,656	161,656
소 계	-	161,656	161,656
기여금			
기업이 납부한 기여금	-	-	-
제도에서 지급한 금액			
지급액	(2,128,684)	2,996,393	867,709
당분기말	154,231,310	(140,166,156)	14,065,154

② 전분기 (단위:천원)

구 분	확정급여채무 현재가치	사외적립자산	합 계
전분기초	126,409,858	(112,919,907)	13,489,951
당기근무원가	6,386,595	-	6,386,595
이자비용(이자수익)	965,667	(945,519)	20,148
소 계	133,762,120	(113,865,426)	19,896,694
재측정요소			
사외적립자산의 수익(위의 이자에 포함된 금액 제외)	-	178,604	178,604
소 계	-	178,604	178,604
기여금			
기업이 납부한 기여금	-	-	-
제도에서 지급한 금액			
지급액	(546,934)	1,535,711	988,777
전분기말	133,215,186	(112,151,111)	21,064,075

(3) 당분기말 및 전기말 현재 보험수리적평가를 위하여 사용된 주요 가정은 다음과 같습니다.

구분	당분기말	전기말
할인율	2.88%	2.88%
미래임금상승률	4.38%	4.38%

(4) 사외적립자산의 구성요소
당분기말 및 전기말 현재 사외적립자산의 공정가치의 구성요소는 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구분	당분기말	전기말
장단기금융상품	140,111,495	142,266,263
현금및현금성자산	6,441	291
기타	48,220	51,322
합 계	140,166,156	142,317,876

21. 기타유동부채

당분기말 및 전기말 현재 기타유동부채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구분	당분기말	전기말
선수금	35,489,071	31,680,591
예수금	20,745,761	24,196,588
합 계	56,234,832	55,877,179

22. 자본금

당분기말 및 전기말 현재 자본금의 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구분	당분기말	전기말
수권주식수	40,000,000주	40,000,000주
발행주식수	27,195,083주	27,195,083주
1주당금액	5,000원	5,000원
자본금	135,975,415	135,975,415

23. 기타자본구성요소

당분기말 및 전기말 현재 기타자본구성요소의 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구 분	당분기말	전기말
매도가능금융자산평가손익	31,228,466	31,545,376
지분법자본변동	2,715,906	3,793,014
해외사업환산손익	4,785,242	8,212,055
비지배지분변동이익	11,698,686	11,698,685
합 계	50,428,300	55,249,130

24. 이익잉여금

(1) 당분기말 및 전기말 현재 이익잉여금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구분	당분기말	전기말
기업합리화적립금(*1)	215,117	215,117
기타법정적립금	76,849	76,849
이익준비금	8,906,258	5,984,461
연구및인력개발준비금	179,000,000	179,000,000
임의적립금(*2)	2,190,117,322	1,883,190,999
미처분이익잉여금	225,634,163	516,166,475
합 계	2,603,949,709	2,584,633,901

(*1) 연결실체는 2002년까지 조세특례제한법에 따른 세액공제 상당액을 기업합리화적립금으로 계상하였으며, 동 적립금은 이월결손금의 보전 및 자본전입에만 사용될 수 있습니다. 그러나 2002년12월 11일에 조세특례제한법이 개정되었으며, 동 개정시에 관련조항이 삭제됨으로 인하여 기업합리화적립금은 임의적립금으로 변경되었습니다.

(*2) 임의적립금중 192,008,898천원은 과거 자산재평가법에 의한 자산재평가에서 발생한 재평가차익입니다. 동 재평가차익은 현금배당의 재원으로 사용될 수 없으며, 자본전입 또는 결손보전을 위해서만 사용될 수 있습니다.

(2) 당분기 및 전분기 중 지배기업의 배당금의 지급내역은 다음과 같습니다.

① 당분기 (단위:천원)

주식의 종류	총발행주식수	자기주식수	배당주식수	주당 배당금	배당금 합계
보통주	27,195,083주	(633,294)주	26,561,789주	1,100원	29,217,968

② 전분기 (단위:천원)

주식의 종류	총발행주식수	자기주식수	배당주식수	주당 배당금	배당금 합계
보통주	27,195,083주	(633,294)주	26,561,789주	800원	21,249,431

25. 매출액

당분기 및 전분기 중 매출액 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구분	당분기	전분기
재화의 판매로 인한 수익(*)	1,838,710,593	1,989,336,150
합 계	1,838,710,593	1,989,336,150

(*) 당분기와 전분기에 건설계약에 따라 진행매출로 인식한 금액 169,533백만원, 239,745백만원이 포함되어 있습니다.

26. 판매비 및 관리비

당분기 및 전분기 중 판매비 및 관리비는 다음과 같습니다.

(1) 판매비

(단위:천원)

구분	당분기	전분기
수출비	7,376,364	7,952,496
광고선전비	3,807,777	3,267,300
판매보증비	2,531,594	3,118,407
운반보관비	16,025,867	18,303,744
판매활동촉진비	3,160,771	3,024,423
합 계	32,902,373	35,666,370

(2) 관리비

(단위:천원)

구분	당분기	전분기
급여	21,265,517	20,243,831
퇴직급여	1,868,390	1,891,563
복리후생비	4,926,313	5,024,955
통신비	302,845	306,529
임차료	1,533,008	1,634,076
접대비	397,092	431,157
여비교통비	1,668,340	1,724,421
차량비	182,549	255,632
지급수수료	3,361,486	4,094,658
소모품비	181,724	114,805
사무용품비	87,550	153,092
수선비	49,587	114,244
도서비	1,831,209	582,078
경상연구비	5,469,322	3,249,359
감가상각비	782,664	800,357
대손상각비	(577,584)	1,352,067
무형자산상각비	3,075,288	2,655,317
보험료	390,011	427,278
기타	2,425,548	2,156,174
합 계	49,220,859	47,211,593

27. 기타영업외수익 및 기타영업외비용

당분기 및 전분기 중 기타영업외수익 및 기타영업외비용은 다음과 같습니다.

(1) 기타영업외수익

(단위:천원)

구분	당분기	전분기
외환차익	15,397,096	7,529,112
외화환산이익	5,356,316	4,679,957
파생상품거래이익	78,419	11,837
파생상품평가이익	372,989	335,389
유형자산처분이익	2,657,221	227,627
무형자산처분이익	173,242	-
임대료수익	-	15,872
대손충당금환입	3,946	-
로열티수익	2,079,270	3,143,548
잡이익	3,809,699	4,269,055
합 계	29,928,198	20,212,397

(2) 기타영업외비용

(단위:천원)

구분	당분기	전분기
외환차손	14,815,187	6,640,636
외화환산손실	18,224,867	3,531,780
파생상품거래손실	39,221	15,700
파생상품평가손실	-	257,731
유형자산처분손실	1,321,956	2,350,747
무형자산처분손실	108,956	-
기타대손상각비	-	38,063
기부금	22,532	122,895
잡손실	5,595,852	1,081,630
합 계	40,128,571	14,039,182

28. 금융수익 및 금융비용

(1) 당분기 및 전분기 중 금융수익의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

항목	당분기	전분기
이자수익:		
현금및현금성자산	4,722,475	5,812,627
매출채권및기타채권	472	800
기타	-	88
소 계	4,722,947	5,813,515

(2) 당분기 및 전분기 중 금융비용의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

항목	당분기	전분기
단기차입금 이자	-	353,397
장기차입금 이자	1,650,733	2,603,600
회사채 이자	8,583,285	7,997,797
기타 이자비용	526,579	449,787
소 계	10,760,597	11,404,581
차감: 적격자산의 원가에 포함된 금액(*)	(1,353,597)	(1,791,670)
차 감 계	9,407,000	9,612,911
기타 금융원가	2,292,363	2,315,261
합 계	11,699,363	11,928,172

(*) 당분기와 전분기에 계상된 차입원가의 이자율은 각각 3.29%, 3.69%입니다.

29. 비용항목의 성격별 분류

당분기 및 전분기 중 비용항목의 성격별 분류 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구분	당분기	전분기
원재료, 상품 등의 순매입액	1,406,178,908	1,584,502,718
재고자산의 변동	(26,188,295)	17,297,276
종업원급여	88,534,425	85,457,965
감가상각비와 기타상각비용	47,976,317	44,515,638
기타비용	242,178,223	127,345,875
합 계 (*)	1,758,679,578	1,859,119,472

(*) 매출원가 및 판매비, 관리비의 합계와 일치합니다.

30. 법인세

(1) 당분기 및 전분기의 법인세비용의 주요 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구분	당분기	전분기
당기법인세		
당기법인세부담액	24,451,513	35,561,869
과거기간의 당기법인세에 대하여 당기에 인식한 조정액	-	2,820,530
이연법인세		
일시적차이의 발생 및 소멸로 인한 금액	(6,266,513)	(3,510,001)
법인세비용	18,185,000	34,872,398

(2) 당분기 및 전분기의 회계이익과 법인세비용의 관계는 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구분	당분기	전분기
법인세비용차감전순이익	66,841,490	141,682,526
적용세율(24.1%)에 따른 법인세비용	16,570,005	34,131,321
조정사항		
비공제비용으로 인한 효과	16,923	886,953
세액공제 및 감면으로 인한 효과	(355,464)	(1,209,784)
다른 국가에서 영업을 영위하는 종속기업에 적용되는 세율 차이로 인한 효과	(992,124)	38,396
기타	2,945,660	(1,419,508)
소 계	1,614,995	(1,703,943)
과거기간의 당기법인세에 대하여 당분기에 인식한 조정액	-	2,445,020
계속영업과 관련하여 당기손익으로 인식된 법인세비용	18,185,000	34,872,398
유효세율	27.21%	24.61%

31. 주당이익

(1) 기본주당이익은 보통주에 귀속되는 분기순이익을 당분기의 가중평균유통보통주식수로 나누어 산출하며, 그 내용은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구분	당분기	전분기
지배주주지분순이익	48,656,490	106,810,128
유통보통주식수	26,561,789주	26,561,789주
기본주당이익(원)	1,832	4,021

(주) 지배기업은 우선주를 발행하지 아니하여 당기순이익은 전액 보통주에 귀속됩니다.

(2) 당분기말 및 전분기말 현재 희석성잠재적보통주를 발행하지 아니하여 희석주당이익은 기본주당이익과 동일합니다.

32. 금융상품

(1) 자본위험관리
연결실체는 부채와 자본 잔액의 최적화를 통하여 주주이익을 극대화시키는 동시에 계속기업으로서 지속될 수 있도록 자본을 관리하고 있습니다. 연결실체의 전반적인 전략은 2015년과 변동이 없습니다.

(2) 금융위험관리
1) 금융위험관리목적
연결실체의 재무부문은 영업을 관리하고, 국내외 금융시장의 접근을 조직하며, 각 위험의 범위와 규모를 분석한 내부위험보고서를 통하여 연결실체의 영업과 관련한 금융위험을 감시하고 관리하는 역할을 하고 있습니다. 이러한 위험들은 시장위험(통화위험, 공정가치이자율위험 및 가격위험 포함), 신용위험, 유동성위험 및 현금흐름이자율위험을 포함하고 있습니다.

전기말 이후 연결실체의 금융위험관리목적과 위험관리정책의 변화는 없습니다.

2) 시장위험
연결실체의 활동은 주로 환율과 이자율의 변동으로 인한 금융위험에 노출되어 있습니다. 따라서 이자율과 외화위험을 관리하기 위해 통화선도와 이자율스왑을 포함한 다양한 파생상품 계약을 체결하고 있습니다.

시장위험에 대한 노출정도는 민감도 분석에 의하여 보완되는 위험기준 가치평가(Value-at-Risk: VaR)에 의하여 측정됩니다. 시장위험에 대한 연결실체의 위험노출정도 또는 위험을 관리하고 측정하는 방식에는 변경이 없습니다.

가. 외화위험관리
연결실체는 외화로 표시된 거래를 수행하고 있으므로 환율변동으로 인한 위험에 노출되어 있습니다. 환율변동으로 인한 위험의 노출정도는 통화선도계약을 활용하여 승인된 정책에서 정하는 한도 내에서 관리하고 있습니다.

나. 이자율위험관리
연결실체는 고정이자율과 변동이자율로 자금을 차입하고 있으며, 이로 인하여 이자율위험에 노출되어 있습니다. 연결실체는 이자율위험을 관리하기 위하여 고정금리부차입금과 변동금리부 차입금의 적절한 균형을 유지하거나, 이자율스왑계약과 선도이자율계약을 체결하고 있습니다. 위험회피활동은 이자율 현황과 정의된 위험성향을 적절히 조정하기 위해 정기적으로 평가되며 최적의 위험회피전략이 적용되도록 하고있습니다.

다. 기타 가격위험요소
연결실체는 지분상품에서 발생하는 가격변동위험에 노출되어 있습니다. 지분상품은 매매목적이 아닌 전략적 목적으로 보유하고 있으며, 연결실체는 해당 투자자산을 활발하게 매매하고 있지는 않습니다.

3) 신용위험관리
전기말과 비교하여 신용위험에 대한 최대 노출정도에 중요한 변동사항은 없습니다.

4) 유동성위험관리
전기말과 비교하여 금융부채의 할인되지 않은 계약상 현금흐름에 유의적인 변동은 없습니다
.

(3) 금융상품의 공정가치
경영진은 연결재무상태표에 상각후원가로 인식되는 금융자산 및 금융부채의 장부금액은 공정가치와 유사하다고 판단하고 있습니다.

공정가치로 후속측정하는 것이 원칙인 금융자산이나 금융부채 중 공정가치를 신뢰성있게 측정할 수 없어 공정가치 정보를 공시하지 않은 금융자산과 금융부채의 내역 및관련 장부금액은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

범주	내역	당기말	전기말
매도가능금융자산	출자금(*1)	2,920,000	2,920,000

(*1) 관련 사업 수행을 위해 발생한 출자금으로 공정가치 측정에 필요한 신뢰성 있는 재무정보를 입수하기 어렵거나 입수하였더라도 공정가치측정치의 범위가 유의적이고 다양한 추정치의 발생확률을 신뢰성 있게 평가할 수 없기 때문에 원가로 측정하였습니다.

1) 연결실체는 연결재무상태표에 공정가치로 측정되는 금융상품에 대하여 공정가치측정에 사용된 투입변수에 따라 다음과 같은 공정가치 서열체계로 분류하였습니다.

(수준 1) 동일한 자산이나 부채에 대한 활성시장에서의 (조정되지 않은) 공시가격

(수준 2) 직접적으로(예: 가격) 또는 간접적으로(예: 가격에서 도출되어) 관측가능한, 자산이나 부채에 대한 투입변수. 단, 수준 1에 포함된 공시가격은 제외함

(수준 3) 관측가능한 시장자료에 기초하지 않은, 자산이나 부채에 대한 투입변수(관측가능하지 않은 투입변수)를 사용하는 평가기법으로부터 도출되는 공정가치

가. 다음 표는 최초 인식후 공정가치로 측정되는 금융상품을 공정가치가 시장에서 관측가능한 정도에 따라 수준 1에서 수준 3으로 분류하여 분석한 것입니다.

① 당분기말 (단위:천원)

구분	수준 1	수준 2	수준 3	합 계
매도가능금융자산				
상장주식	12,146,024	-	-	12,146,024
비상장주식	-	-	53,718,991	53,718,991
수익권증서	-	2,040	-	2,040
기타금융자산				
장단기금융상품	-	682,135,856	-	682,135,856
합 계	12,146,024	682,137,896	53,718,991	748,002,911
기타금융부채				
금융보증부채	-	927,977	-	927,977
파생상품부채	-	174,987	-	174,987
합 계	-	1,102,964	-	1,102,964

② 전기말 (단위:천원)

구분	수준 1	수준 2	수준 3	합 계
매도가능금융자산				
상장주식	12,563,506	-	-	12,563,506
비상장주식	-	-	53,718,991	53,718,991
수익권증서	-	2,040	-	2,040
기타금융자산				
장단기금융상품		667,071,816		667,071,816
합 계	12,563,506	667,073,856	53,718,991	733,356,353
기타금융부채				
금융보증부채	-	927,977	-	927,977
파생상품부채	-	708,721	-	708,721
합 계	-	1,636,699	-	1,636,699

당분기 및 전기 중 수준 1과 수준 2 간의 대체는 없었습니다.

나. 수준 3 공정가치 측정으로 분류되는 금융자산의 당분기 및 전분기 중 변동내용은다음과 같습니다.

① 당분기 (단위:천원)

구분	기초금액	분기손익	기타포괄손익	관계기업투자에서 재분류	매입	매도	발행	결제	수준 3에서/수준 1으로 대체	분기말
비상장주식	53,718,991	-	-	-	-	-	-	-	-	53,718,991
합 계	53,718,991	-	-	-	-	-	-	-	-	53,718,991

② 전분기 (단위:천원)

구분	기초금액	분기손익	기타포괄손익	관계기업투자에서 재분류	매입	매도	발행	결제	수준 3에서/수준 1으로 대체	분기말
비상장주식	50,796,392	-	-	-	-	-	-	-	-	50,796,392
전환사채	19,721,844	-	-	-	-	-	-	-	-	19,721,844
합 계	70,518,236	-	-	-	-	-	-	-	-	70,518,236

기타포괄손익으로 인식된 총 차익 및 차손은 보고기간말 현재 보유하고 있는 비상장주식과 관련된 것이며, 매도가능금융자산평가손익의 변동 및 해외사업환산손익으로 보고됩니다.

2) 다음은 수준 2와 수준 3으로 분류되는 금융상품 공정가치측정치에 사용된 가치평가기법과 투입변수에 대한 설명입니다.

- 통화선도
통화선도의 공정가치는 원칙적으로 측정대상 통화선도의 잔존기간과 일치하는 기간에 대한 보고기간말 현재 시장에서 공시된 선도환율에 기초하여 측정하였습니다. 통화선도의 잔존기간과 일치하는 기간의 선도환율이 시장에서 공시되지 않는다면, 시장에서 공시된 각 기간별 선도환율에 보간법을 적용하여 통화선도의 잔존기간과 유사한 기간의 선도환율을 추정하여 통화선도의 공정가치를 측정하였습니다. 통화선도의 공정가치 측정에 사용되는 할인율은 보고기간말 현재 시장에서 공시되는 이자율로부터 도출된 수익률곡선을 사용하여 결정하였습니다.

상기에서 설명한 바와 같이 통화선도의 공정가치 측정에 사용되는 투입변수는 보고기간말 현재 시장에서 관측가능한 선도환율과 수익률곡선 등을 통해 도출되므로, 연결실체는 통화선도의 공정가치측정치를 공정가치 서열체계상 수준 2로 분류하였습니다.

- 비상장주식
비상장주식의 공정가치는 현금흐름할인모형을 사용하여 측정하며, 미래현금흐름을 추정하기 위하여 매출액 증가율, 세전 영업이익률, 가중평균자본비용 등에 대한 가정이나 추정과 같이 관측가능한 시장가격이나 비율에 근거하지 않은 가정이 일부 사용됩니다. 미래현금흐름을 할인하기 위하여 사용된 가중평균자본비용은 자본자산가격결정모형(CAPM)을 적용하여 산정하였습니다. 연결실체는 상기에서 언급된 주요 가정과 추정이 비상장주식의 공정가치에 미치는 영향이 유의적인 것으로 판단하여 비상장주식의 공정가치측정치를 공정가치 서열체계상 수준 3으로 분류하였습니다.

3) 다음은 수준 2와 수준 3 공정가치측정치와 관련하여 연결실체가 수행하고 있는 가치평가과정에 대한 설명입니다.

수준 3 공정가치측정치에 사용된 주요 관측가능하지 않은 투입변수는 아래에서 설명하고 있는 방법으로 도출하고 있습니다.

- 비상장주식의 공정가치 측정에 사용된 매출액 증가율과 세전이익률은 비교가능한 상장기업들의 매출액 증가율 및 세전영업이익률의 평균치에 기초하여 추정합니다.

- 비상장주식 및 조건부대가의 공정가치 측정에 사용된 할인율인 가중평균자본비용은 비교가능한 상장기업의 주식 베타를 기초로 주식발행기업의 목표자본구조가 반영된 주식 베타를 추정하여 자본자산가격결정모형(CAPM)에 따라 도출된 자기자본비용과 주식발행기업의 세후 타인자본비용을 가중평균하여 추정합니다.

4) 연결실체는 합리적으로 가능한 대체적인 가정을 반영하기 위한 관측가능하지 않은 투입변수의 변동이 공정가치측정치에 유의적인 변동을 가져오지 않을 것으로 판단하고 있습니다.

5) 연결실체가 보유하고 있는 금융자산과 금융부채의 공정가치에 영향을 미치는 당분기 중 발생한 사업환경이나 경제적 환경의 유의적인 변화는 없습니다.

6) 다음 표는 유의적이지만 관측가능하지 않은 투입변수를 사용하는 공정가치측정치(수준3)에 대한 양적 정보와 관측가능하지 않은 투입변수와 공정가치측정치간의 연관성을 설명한 것입니다.

구분	공정가치 (단위: 천원)		공정가치 서열체계 수준	가치평가기법	유의적인 관측가능하지 않은 투입변수 및 범위	관측가능하지 않은 투입변수와 공정가치측정치 간의 연관성
	당분기말	전기말				
연결재무상태표에 공정가치로 측정되는 금융상품						
비상장주식	53,718,991	53,718,991	수준3	할인된 현금흐름 미래현금흐름을 추정하기 위하여 매출액 증가율, 세전 영업이익률, 가중평균자본비용 등에 대한 가정이나 추정과 같이 관측가능한 시장가격이나 비율에 근거하지 않은 가정이 일부 사용됩니다. 미래현금흐름을 할인하기 위하여 사용된 가중평균자본비용은 자본자산가격결정모형(CAPM)을 적용하여 산정하고 있습니다.	매출액 증가율 0~2% (1%) 세전 영업이익률 0~2% (1%) 가중평균자본비용 6.64~8.64% (7.64%)	매출액 증가율과 세전영업이익률이 상승(하락)하고 가중평균자본비용이 하락(상승)한다면 비상장주식의 공정가치는 증가(감소)할 것입니다.

7) 다른 투입변수는 일정하다는 전제 하에 합리적으로 가능한 관측가능하지 않은 투입변수의 변동이 당기손익 및 기타포괄손익에 미치는 영향을 분석한 것입니다.

(단위:천원)

구분	관측가능하지 않는 투입변수	합리적으로 가능한 관측가능하지 않는 투입변수의 변동	당기손익		기타포괄손익	
			유리한 변동	불리한 변동	유리한 변동	불리한 변동
비상장주식	매출액증가율	+/- 1.00%	-	-	6,124,710	(4,408,808)
	세전영업이익율	+/- 1.00%	-	-	6,124,710	(4,408,808)
	가중평균자본비용	+/- 1.00%	-	-	7,627,084	(5,454,940)

(4) 금융자산의 재분류

당분기 중 목적이나 사용의 변경으로 인하여 재분류된 금융자산은 없습니다.

33. 특수관계자 거래

(1) 당분기말 및 전기말 현재 연결실체의 특수관계자 현황은 다음과 같습니다.

구 분	회 사 명
1)지분법투자기업	현대자동차(주)
2)공동기업	위아-마그나 파워트레인(주)
	현대위아아이에취아이터보(주)
3)관계기업	현대위아기차발동기(산동)유한공사
	현대종합특수강(주)
	현대위아기차모구(산동)유한공사
4)기타	기아자동차(주)
	현대로템(주)
	현대케피코(주)
	현대캐피탈(주)
	현대카드(주) 등

(2) 특수관계자와 거래 내역

① 당분기 (단위:천원)

구 분	회사의 명칭	매출	기타수익	매입	기타비용
지분법투자회사	현대자동차(주)	150,318,365	-	23,531,131	1,933,813
공동기업	위아-마그나 파워트레인(주)	-	-	37,703,820	-
	현대위아아이에취아이터보(주)	-	-	30,498	621,183
관계기업	현대위아기차발동기(산동)유한공사	80,753,760	4,799,635	82,129,122	-
기타특수관계자	기아자동차(주)	621,571,690	8,294	24,637,863	1,032,547
	현대로템(주)	5,152,373	-	-	93,789
	Hyundai Motor Manufacturing Rus LLC	81,394,115	-	-	109,404
	기타	5,757,705	-	14,855,479	233,914

② 전분기 (단위:천원)

구 분	회사의 명칭	매출	기타수익	매입	기타비용
지분법투자회사	현대자동차(주)	163,771,586	-	58,885,820	2,779,987
공동기업	위아-마그나 파워트레인(주)	-	-	30,293,457	-
관계기업	현대위아기차발동기(산동)유한공사	169,940,936	7,206,647	76,168,393	-
기타특수관계자	기아자동차(주)	735,536,878	-	16,373,237	1,596,882
	현대로템(주)	8,529,275	-	-	177,162
	Hyundai Motor Manufacturing Rus LLC	75,782,155	-	-	427,194
	기타	11,456,047	575	9,836,362	94,220

(3) 특수관계자에 대한 채권·채무잔액

① 당분기말 (단위:천원)

구 분	회사의 명칭	매출채권	기타채권	매입채무	기타채무
지분법투자회사	현대자동차(주)	109,805,235	11,882,275	57,324,505	8,938,291
공동기업	위아-마그나 파워트레인(주)	-	-	30,975,646	7,312
	현대위아아이에취아이터보(주)	-	-	455,750	683,302
관계기업	현대위아기차발동기(산동)유한공사	58,969,874	4,387,390	24,951,751	7,720,595
	현대위아기차모구(산동)유한공사	5,054,482	-	-	-
기타특수관계자	기아자동차(주)	472,481,237	1,218,944	825,585	14,357,430
	현대로템(주)	5,702,584	9,288,270	-	93,823
	Hyundai Motor Manufacturing Rus LLC	22,188,866	-	-	-
	기타	8,424,181	238,624	10,415,702	72,054

② 전기말 (단위:천원)

구 분	회사의 명칭	매출채권	기타채권	매입채무	기타채무
지분법투자회사	현대자동차(주)	119,408,765	2,986,141	84,684,656	9,381,513
공동기업	위아-마그나 파워트레인(주)	-	-	21,454,973	-
	현대위아아이에취아이터보(주)	-	-	271,791	427,046
관계기업	현대위아기차발동기(산동)유한공사	88,201,236	6,800,020	35,613,514	16,406,864
	현대위아기차모구(산동)유한공사	5,680,518	-	-	-
기타특수관계자	기아자동차(주)	552,548,186	1,120,329	2,434,699	20,188,919
	현대로템(주)	2,385,810	7,599,614	-	99,034
	Hyundai Motor Manufacturing Rus LLC	40,547,195	-	-	-
	기타	10,453,671	344,307	9,240,924	704,742

(4) 당분기 중 특수관계자와의 지분거래 내역은 다음과 같습니다.

① 당분기 (단위:천원)

특수관계구분	회사의 명칭	현금출자
공동기업투자	현대위아아이에취아이터보	5,100,000

(5) 당분기말 및 전기말 현재 특수관계자가 연결실체를 위하여 제공한 지급보증의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:CNY)

구 분	담보권자	당분기말		전기말	
		보증내용	보증금액	보증내용	보증금액
현대위아기차발동기(산동)유한공사	하나은행	위탁보증	CNY 125,000,000	위탁보증	CNY 125,000,000
	신한은행	위탁보증	CNY 50,000,000	위탁보증	CNY 50,000,000

(6) 당분기말 및 전기말 현재 연결실체가 특수관계자를 위하여 제공한 지급보증의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:USD)

구 분	담보권자	당분기말		전기말	
		보증내용	보증금액	보증내용	보증금액
현대위아기차발동기(산동)유한공사	하나은행 외	현지차입보증	USD 382,090,667	현지차입보증	USD 382,090,667

(7) 당분기 및 전분기 중 주요 경영진에 대한 보상은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구 분	당분기	전분기
단기급여	3,401,726	3,132,026
퇴직급여	619,915	784,904
기타장기급여	1,371	1,746
합 계	4,023,012	3,918,676

34. 우발사항 및 약정사항

(1) 당분기말 및 전기말 현재 연결실체의 계약이행보증 등과 관련하여 타인으로부터 제공받은 주요한 보증의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원, USD)

구 분	당분기말		전기말	
	통화	금액	통화	금액
국민은행	USD	2,170,813	-	-
KEB하나은행	USD	114,200	USD	114,200
우리은행	USD	40,024,397	USD	39,986,921
자본재공제조합	KRW	9,050,989	KRW	51,458,758
한국방위산업진흥회	KRW	91,502,594	KRW	136,393,999
서울보증보험	KRW	679,149	KRW	311,473

(2) 당분기말 현재 연결실체의 영업과 관련하여 연결실체가 견질로 제공한 어음, 수표의 내역은 다음과 같습니다.

구 분	제공처	매 수	금 액	제공목적
어음	한국방위산업진흥회	1	백지	견질용

(3) 공작기계의 판매촉진을 위하여 연결실체는 할부금융포괄계약을 체결하고 있습니다. 당분기말 현재 약정한도는 다음과 같습니다.

(단위:천원)

리스회사	업체수(건)	약정한도
현대커머셜(주)	253	100,000,000

(4) 당분기말 현재 연결실체의 Usance(Sight) 거래와 관련하여 총 USD 210,000,000(일부 은행 포괄한도 적용)의 지급보증 약정을 체결하고 있습니다.

(5) 지급어음의 할인한도
연결실체는 신한은행 외 5개 은행과 총 4,330억원을 한도로 하여 발행한 지급어음에대한 할인한도를 회사의 거래처에 제공하고 있습니다.

(6) 연결실체는 신한은행외 4개의 은행과 7,682억원의 매출채권 및 어음할인약정을체결하여 당분기말 현재 4,007억원을 할인하였으며, 당분기말 현재 상환청구권이 부여된 만기미도래채권은 없습니다.

(7) 진행중인 소송사건
당분기말 현재 연결실체는 국내 및 해외 소송사건에 피소되어 계류중에 있습니다. 계류중인 소송의 결과는 합리적으로 예측할 수 없습니다. 한편, 상기 소송과 관련된 일부 우발부채는 소송충당부채로 계상하고 있으며, 당분기말 현재 연결실체가 통상임금 소송사건 등과 관련하여 계상한 충당부채는 91,820백만원입니다.

35. 현금흐름표

(1) 당분기 및 전분기 중 현금의 유출이 없는 비용등의 가산 항목은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구분	당분기	전분기
퇴직급여	6,507,519	6,406,743
감가상각비	37,478,713	36,464,594
대손상각비	(577,584)	1,352,067
매출채권처분손실	2,292,363	2,205,555
법인세비용	18,185,000	34,872,398
이자비용	9,407,000	9,612,910
판매보증비	2,531,594	3,118,407
무형자산상각비	10,497,604	8,051,044
외화환산손실	18,224,867	3,531,780
기타의대손상각비	-	38,063
유형자산처분손실	1,321,956	2,350,747
무형자산처분손실	108,956	-
파생상품거래손실	39,221	15,700
파생상품평가손실	-	257,731
기타	-	21,571
합 계	106,017,209	108,299,310

(2) 당분기 및 전분기 중 현금의 유입이 없는 수익등의 차감 항목은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구분	당분기	전분기
이자수익	4,722,947	5,813,515
외화환산이익	5,356,316	4,679,957
파생상품평가이익	372,989	335,389
파생상품거래이익	78,419	11,837
유형자산처분이익	2,657,221	227,627
무형자산처분이익	173,242	-
대손충당금환입	3,946	-
지분법이익	3,987,263	11,407,291
합 계	17,352,343	22,475,616

(3) 당분기 및 전분기의 영업활동으로 인한 자산·부채의 변동 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구분	당분기	전분기
매출채권의 감소	135,546,013	139,219,358
재고자산의 감소(증가)	(25,691,440)	16,933,012
대여금및기타채권의 감소(증가)	(19,343,462)	53,415,720
기타유동자산의 증가	(22,402,902)	(77,518,452)
기타유동금융자산의 감소	-	9,444
비유동대여금및기타채권의 증가	(1,115,119)	(398,254)
매입채무의 감소	(63,720,582)	(155,725,580)
기타채무의 감소	(41,598,474)	(451,563)
기타유동부채의 감소	(6,006,639)	(30,753,858)
기타유동금융부채의 증가(감소)	71,100	(243,526)
기타비유동금융부채의 감소	-	(327,382)
충당부채의 감소	(3,491,036)	(4,136,140)
종업원급여부채의 증가	262,422	274,301
퇴직급여의 지급	(2,128,684)	(546,934)
사외적립자산의 감소	2,996,393	1,535,711
기타 자산·부채의 증감	4,661,134	104,512
합 계	(41,961,276)	(58,609,631)

(4) 당분기 및 전분기 현금흐름표에 포함되지 않는 주요 비현금 투자활동거래와 비현금 재무활동거래는 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구분	당분기	전분기
건설중인자산의 대체	2,770,121	52,780,547
사채의 유동성 대체	100,000,000	-
판매보증충당부채의 유동성 대체	2,240,520	2,854,912
선급금의 관계기업주식 대체	-	23,544,000