

목 차

검 토 보 고 서	1
반기연결재무제표 검토보고서	2
(첨부)반 기 연 결 재 무 제 표	4
주석	12

기아자동차주식회사와 그 종속기업

반기연결재무제표에 대한
검 토 보 고 서

제 73 기 반기
2016년 01월 01일 부터
2016년 06월 30일 까지

안진회계법인

반기연결재무제표 검토보고서

기아자동차주식회사

주주 및 이사회 귀중

검토대상 반기연결재무제표

본인은 별첨된 기아자동차주식회사와 그 종속기업의 요약반기연결재무제표를 검토하였습니다. 동 요약반기연결재무제표는 2016년 6월 30일 현재의 요약반기연결재무상태표, 동일로 종료되는 3개월 및 6개월 보고기간의 요약반기연결손익계산서, 요약반기연결포괄손익계산서와 동일로 종료되는 6개월 보고기간의 요약반기연결현금흐름표 및 요약반기연결자본변동표 그리고 유의적 회계정책에 대한 요약과 기타의 서술정보로 구성되어 있습니다.

반기연결재무제표에 대한 경영진의 책임

경영진은 대한민국의 회계처리기준에 따라 이 요약반기연결재무제표를 작성하고 공정하게 표시할 책임이 있으며, 부정이나 오류에 의한 중요한 왜곡표시가 없는 요약반기연결재무제표를 작성하는데 필요하다고 결정한 내부통제에 대해서도 책임이 있습니다.

감사인의 책임

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

기타사항

비교표시된 2015년 6월 30일로 종료되는 3개월 및 6개월 보고기간의 요약반기연결손익계산서, 요약반기연결포괄손익계산서와 동일로 종료되는 6개월 보고기간의 요약반기연결현금흐름표 및 요약반기연결자본변동표는 삼정회계법인이 검토하였으며, 2015년 8월 10일자 검토보고서에는 동 요약반기연결재무제표가 한국채택국제회계기준 제1034호 '중간재무보고'에 따라 중요성의 관점에서 공정하게 표시하지 않은 사항이 발견되지 아니하였다고 표명되어 있습니다.

또한, 2015년 12월 31일 현재의 연결재무상태표, 동일로 종료하는 회계연도의 연결손익계산서, 연결포괄손익계산서, 연결현금흐름표 및 연결자본변동표(이 검토보고서에는 첨부되지 않음)는 삼정회계법인이 대한민국의 회계감사기준에 따라 감사하였고, 2016년 2월 29일의 감사보고서에서 적정의견을 표명하였습니다. 비교표시목적으로 첨부한 2015년 12월 31일 현재의 요약연결재무상태표는 위의 감사받은 연결재무상태표와 중요성의 관점에서 차이가 없습니다.

서울시 영등포구 국제금융로 10
안진회계법인
대표이사 함종호
2016년 8월 12일

이 요약반기연결재무제표 검토보고서는 검토보고서일(2016년 8월 12일) 현재로 유효한 것입니다. 따라서 검토보고서일 후 이 보고서를 열람하는 시점까지의 기간사이에 첨부된 회사의 요약반기연결재무제표에 중요한 영향을 미칠 수 있는 사건이나 상황이 발생할 수도 있으며, 이로 인하여 이 요약반기연결재무제표 검토보고서가 수정될 수도 있습니다.

(첨부)반기연결재무제표

기아자동차주식회사와 그 종속기업

제 73 기 반기
2016년 01월 01일 부터
2016년 06월 30일 까지

제 72 기 반기
2015년 01월 01일 부터
2015년 06월 30일 까지

"첨부된 반기연결재무제표는 당사가 작성한 것입니다."
기아자동차주식회사 대표이사 박 한 우

본점 소재지 : (도로명주소) 서울특별시 서초구 헌릉로 12 기아자동차
(전 화) 02-3464-1114

반 기 연 결 재 무 상 태 표

제 73(당) 기 반기 2016년 6월 30일 현재

제 72(전) 기 2015년 12월 31일 현재

기아자동차주식회사와 그 종속기업

(단위:백만원)

과목	제 73(당) 기 반기		제 72(전) 기	
자 산				
I. 유동자산		20,119,918		18,390,784
현금및현금성자산(주25)	2,410,145		1,104,928	
단기금융상품(주25,26)	4,238,322		2,875,137	
단기매도가능금융자산(주25,26)	1,610,606		2,872,653	
매출채권(주11,25,26)	2,674,047		2,388,911	
미수금(주25)	687,291		696,593	
선급금	48,722		26,387	
선급법인세	168,343		250,169	
재고자산(주5)	7,943,445		7,695,346	
기타유동자산(주9,25)	338,997		319,386	
매각예정비유동자산(주10)	-		161,274	
II. 비유동자산		29,309,773		27,589,329
장기금융상품(주25,26)	241,076		93,352	
장기매도가능금융자산(주10,25,26)	861,075		724,356	
장기성매출채권(주25)	3,511		3,145	
공동기업 및 관계기업투자(주6)	12,044,697		10,971,504	
유형자산(주4,7,11,15)	13,149,445		13,042,121	
투자부동산(주4)	29,217		53,474	
무형자산(주4,8)	2,185,838		2,133,785	
보증금(주25)	175,737		171,553	
이연법인세자산	374,944		278,579	
기타비유동자산(주9,25)	244,233		117,460	
자 산 총 계		49,429,691		45,980,113
부 채				
I. 유동부채		15,832,410		14,579,485
매입채무(주25,26)	5,838,494		5,885,651	
단기차입금(주11,25)	2,084,095		1,512,424	
미지급금(주25)	1,909,502		2,653,394	
선수금	1,497,066		590,686	
미지급비용(주25)	2,402,000		1,521,078	
당기법인세부채	335,366		400,681	
유동성장기부채(주11,25)	959,724		1,268,666	
총당부채(주14)	754,858		698,492	
기타유동부채(주12,25)	51,305		48,413	
II. 비유동부채		8,331,074		7,196,597
사채(주11,25)	1,733,757		927,052	
장기차입금(주11,15,25)	2,427,984		2,604,889	

장기선수금	86,118		76,747	
순확정급여부채(주13,26)	519,581		256,341	
장기종업원급여충당부채	285,044		259,815	
장기충당부채(주14)	2,031,582		1,691,670	
이연법인세부채	1,175,564		1,308,917	
기타비유동부채(주12,25)	71,444		71,166	
부 채 총 계		24,163,484		21,776,082
자 본				
I. 지배회사소유주지분		25,266,207		24,204,031
보통주자본금(주16)	2,139,317		2,139,317	
주식발행초과금	1,560,650		1,560,650	
이익잉여금	22,194,359		21,039,080	
기타포괄손익누계액(주16)	(564,291)		(473,682)	
기타자본항목(주16)	(63,828)		(59,666)	
매각예정분류기타자본항목	-		(1,668)	
II. 비지배지분		-		-
자 본 총 계		25,266,207		24,204,031
부 채 와 자 본 총 계		49,429,691		45,980,113

주석 참조

반 기 연 결 손 익 계 산 서

제 73(당) 기 반기 2016년 1월 1일부터 2016년 6월 30일까지

제 72(전) 기 반기 2015년 1월 1일부터 2015년 6월 30일까지

기아자동차주식회사와 그 종속기업

(단위:백만원)

과 목	제 73(당) 기 반기				제 72(전) 기 반기			
	3 개 월		누 적		3 개 월		누 적	
I. 매출액(주4,26)		14,449,981		27,099,348		12,441,109		23,618,777
II. 매출원가(주22,26)		11,521,452		21,597,678		9,902,706		18,902,552
III. 매출총이익		2,928,529		5,501,670		2,538,403		4,716,225
IV. 판매비와관리비(주18,22)		2,157,643		4,097,162		1,887,693		3,553,866
판매비	1,341,517		2,598,412		1,221,754		2,243,441	
관리비	816,126		1,498,750		665,939		1,310,425	
V. 영업이익		770,886		1,404,508		650,710		1,162,359
VI. 공동기업 및 관계기업투자손익(주6)		291,135		640,046		298,694		601,103
VII. 금융손익(주19,25)		(14,850)		11,528		(4,577)		12,341
금융수익	71,421		149,121		47,665		124,013	
금융비용	86,271		137,593		52,242		111,672	
VIII. 기타손익(주20)		12,521		50,315		42,854		131,497
기타수익	156,248		406,493		128,200		390,824	
기타비용	143,727		356,178		85,346		259,327	
IX. 법인세비용차감전순이익		1,059,692		2,106,397		987,681		1,907,300
X. 법인세비용(주21)		234,006		336,127		241,166		257,566
XI. 반기순이익		825,686		1,770,270		746,515		1,649,734
지배회사소유주지분순이익	825,686		1,770,270		746,515		1,649,734	
비지배지분순이익	-		-		-		-	
XII. 주당이익(주17)								
기본주당순이익		2,059원		4,417원		1,862원		4,112원

주석 참조

반 기 연 결 포 괄 손 익 계 산 서

제 73(당) 기 반기 2016년 1월 1일부터 2016년 6월 30일까지

제 72(전) 기 반기 2015년 1월 1일부터 2015년 6월 30일까지

기아자동차주식회사와 그 종속기업

(단위:백만원)

과 목	제 73(당) 기 반기				제 72(전) 기 반기			
	3 개 월		누 적		3 개 월		누 적	
I. 반기순이익		825,686		1,770,270		746,515		1,649,734
II. 연결기타포괄손익		(159,790)		(262,907)		89,603		(309,858)
후속적으로 당기손익으로 재분류되지 않는 항목:								
확정급여제도의 재측정요소	(78,772)		(179,609)		69,308		(52,611)	
관계기업의 재측정요소	371		5,643		(4,159)		(1,798)	
후속적으로 당기손익으로 재분류되는 항목:								
매도가능금융자산평가손익	(64,313)		(72,557)		(124,329)		(241,837)	
파생상품평가손익	415		1,112		(6,397)		518	
지분법자본변동	(18,967)		(22,826)		21,819		33,741	
부의지분법자본변동	5,611		16,120		14,352		14,103	
해외사업환산손익	(4,135)		(12,458)		119,009		(61,974)	
매각예정비유동자산 재분류	-		1,668		-		-	
III. 반기총포괄이익		665,896		1,507,363		836,118		1,339,876
지배회사소유주지분	665,896		1,507,363		836,118		1,339,876	
비지배지분	-		-		-		-	

주석 참조

반기연결자본변동표

제 73(당) 기 반기 2016년 1월 1일부터 2016년 6월 30일까지

제 72(전) 기 반기 2015년 1월 1일부터 2015년 6월 30일까지

기아자동차주식회사와 그 종속기업

(단위:백만원)

과목	자본금	주식발행 초과금	이익잉여금	기타포괄손익 누계액	기타자본항목	매각예정분류 기타자본항목	비지배지분	총계
2015.1.1(전기초)	2,139,317	1,560,650	18,815,654	(118,301)	86,545	-	-	22,483,865
반기순이익	-	-	1,649,734	-	-	-	-	1,649,734
매도가능금융자산평가손익	-	-	-	(241,837)	-	-	-	(241,837)
파생상품평가손익	-	-	-	518	-	-	-	518
지분법자본변동	-	-	-	33,741	-	-	-	33,741
부의지분법자본변동	-	-	-	14,103	-	-	-	14,103
확정급여제도의 재측정요소	-	-	(52,611)	-	-	-	-	(52,611)
관계기업의 재측정요소 변동	-	-	(1,798)	-	-	-	-	(1,798)
해외사업환산손익	-	-	-	(61,974)	-	-	-	(61,974)
연차배당	-	-	(404,058)	-	-	-	-	(404,058)
자기주식의 취득	-	-	-	-	(146,211)	-	-	(146,211)
2015.6.30(전반기말)	2,139,317	1,560,650	20,006,921	(373,750)	(59,666)	-	-	23,273,472
2016.1.1(당기초)	2,139,317	1,560,650	21,039,080	(473,682)	(59,666)	(1,668)	-	24,204,031
반기순이익	-	-	1,770,270	-	-	-	-	1,770,270
매도가능금융자산평가손익	-	-	-	(72,557)	-	-	-	(72,557)
파생상품평가손익	-	-	-	1,112	-	-	-	1,112
지분법자본변동	-	-	-	(22,826)	-	-	-	(22,826)
부의지분법자본변동	-	-	-	16,120	-	-	-	16,120
매각예정비유동자산 재분류	-	-	-	-	-	1,668	-	1,668
확정급여제도의 재측정요소	-	-	(179,609)	-	-	-	-	(179,609)
관계기업의 재측정요소 변동	-	-	5,643	-	-	-	-	5,643
해외사업환산손익	-	-	-	(12,458)	-	-	-	(12,458)
연차배당	-	-	(441,025)	-	-	-	-	(441,025)
자기주식의 취득	-	-	-	-	(89,019)	-	-	(89,019)
자기주식의 처분	-	-	-	-	84,857	-	-	84,857
2016.6.30(당반기말)	2,139,317	1,560,650	22,194,359	(564,291)	(63,828)	-	-	25,266,207

주석 참조

반 기 연 결 현 금 흐 름 표

제 73(당) 기 반기 2016년 1월 1일부터 2016년 6월 30일까지

제 72(전) 기 반기 2015년 1월 1일부터 2015년 6월 30일까지

기아자동차주식회사와 그 종속기업

(단위:백만원)

과 목	제 73(당) 기 반기		제 72(전) 기 반기	
I. 영업활동 현금흐름		2,926,474		1,894,774
(1) 영업에서 창출된 현금흐름(주23)	3,194,330		1,893,923	
(2) 이자의 수취	84,476		114,275	
(3) 이자의 지급	(77,447)		(56,242)	
(4) 배당금의 수취	190,984		263,897	
(5) 법인세 부담액	(465,869)		(321,079)	
II. 투자활동 현금흐름		(1,999,299)		(2,479,629)
(1) 투자활동으로 인한 현금유입	1,360,189		462,172	
단기금융상품의 감소	5,013		310,320	
장기금융상품의 감소	29,658		993	
매도가능금융자산의 처분	1,264,027		97,196	
유형자산의 처분	42,924		52,287	
무형자산의 처분	2,384		720	
투자부동산의 처분	2,370		-	
기타투자활동으로 인한 현금유입	13,813		656	
(2) 투자활동으로 인한 현금유출	(3,359,488)		(2,941,801)	
단기금융상품의 증가	1,368,596		24,574	
장기금융상품의 증가	176,918		46,079	
매도가능금융자산의 취득	104,435		517,333	
관계기업투자의 취득	628,275		15,646	
유형자산의 취득	707,337		1,868,403	
무형자산의 취득	367,470		326,908	
기타투자활동으로 인한 현금유출	6,457		142,858	
III. 재무활동 현금흐름		343,451		886,722
(1) 재무활동으로 인한 현금유입	1,782,147		1,506,611	
차입금의 증가	997,849		1,007,723	
사채의 발행	783,462		498,220	
기타재무활동으로 인한 현금유입	836		668	
(2) 재무활동으로 인한 현금유출	(1,438,696)		(619,889)	
차입금의 상환	144,163		67,009	
사채의 상환	761,800		-	
금융리스부채의 상환	2,689		2,611	
배당금의 지급	441,025		404,058	
자기주식의 취득	89,019		146,211	
IV. 외화표시 현금의 환율변동효과		34,591		(55,350)
V. 현금및현금성자산의 순증감 (I + II + III + IV)		1,305,217		246,517
VI. 기초의 현금및현금성자산		1,104,928		2,478,470
VII. 반기말의 현금및현금성자산		2,410,145		2,724,987

주석 참조

주석

제 73(당) 기 반기 2016년 1월 1일부터 2016년 6월 30일까지
제 72(전) 기 반기 2015년 1월 1일부터 2015년 6월 30일까지

기아자동차주식회사와 그 종속기업

1. 회사의 개요

(1) 지배회사의 개요

지배회사인 기아자동차주식회사(이하 '당사')는 1944년에 설립되어 1973년 한국거래소에 주식을 상장한 공개법인이며, 경기도 화성시 화성공장, 광명시 소하동 소하리공장, 광주광역시 내방동 광주공장에서 승용차, 승합차, 화물차 및 부품품을 생산하여 판매하고 있으며, 당반기말 현재 최대주주는 발행주식의 33.88%를 보유하고 있는 현대자동차주식회사입니다.

2016년 6월 30일자로 종료하는 보고기간에 대한 반기연결재무제표는 당사와 당사의종속기업(이하 '연결실체'), 연결실체의 관계기업 및 공동기업에 대한 지분으로 구성되어 있습니다.

(2) 당반기말 현재 종속기업 현황

회사명	소재지	주요 영업활동	결산일	지분율(%)
Kia Motors America, Inc. (KMA)	미국	완성차 및 부품 판매	12월 31일	100.00
Kia Motors Manufacturing Georgia, Inc. (KMMG)(주1)	미국	완성차 제조 및 판매	12월 31일	100.00
Kia Canada Inc. (KCI)(주2)	캐나다	완성차 및 부품 판매	12월 31일	100.00
Kia Motors Deutschland GmbH (KMD)	독일	완성차 및 부품 판매	12월 31일	100.00
Kia Motors Europe GmbH (KME)	독일	지주회사	12월 31일	100.00
Kia Motors Polska Sp.z.o.o. (KMP)(주3)	폴란드	완성차 및 부품 판매	12월 31일	100.00
Kia Motors Slovakia s.r.o. (KMS)	슬로바키아	완성차 제조 및 판매	12월 31일	100.00
Kia Motors Sales Slovensko s.r.o. (KMSs)(주4)	슬로바키아	완성차 및 부품 판매	12월 31일	100.00
Kia Motors Belgium (KMB)(주4)	벨기에	완성차 및 부품 판매	12월 31일	100.00
Kia Motors Czech s.r.o. (KMCZ)(주4)	체코	완성차 및 부품 판매	12월 31일	100.00
Kia Motors UK Ltd. (KMUK)(주4)	영국	완성차 및 부품 판매	12월 31일	100.00
Kia Motors Austria GmbH (KMAS)(주4)	오스트리아	완성차 및 부품 판매	12월 31일	100.00
Kia Motors Hungary K.f.t (KMH)(주4)	헝가리	완성차 및 부품 판매	12월 31일	100.00
Kia Motors Iberia (KMIB)(주4)	스페인	완성차 및 부품 판매	12월 31일	100.00
Kia Motors Sweden AB (KMSW)(주4)	스웨덴	완성차 및 부품 판매	12월 31일	100.00
Kia Motors France SAS (KMF)(주4)	프랑스	완성차 및 부품 판매	12월 31일	100.00
Kia Motors Nederland BV (KMNL)(주4)	네덜란드	완성차 및 부품 판매	12월 31일	100.00
Kia Motors Company Italy S.r.l (KMIT)(주4)	이탈리아	완성차 및 부품 판매	12월 31일	100.00
Kia Motors Russia LLC (KMR)(주5)	러시아	완성차 및 부품 판매	12월 31일	100.00
Kia Motors Australia Pty Ltd. (KMAU)	호주	완성차 및 부품 판매	12월 31일	100.00
Kia Motors New Zealand Pty Ltd. (KMNZ)(주6)	뉴질랜드	완성차 및 부품 판매	12월 31일	100.00

Kia Motors Mexico S.A de C.V. (KMM)(주7)	멕시코	완성차 제조 및 판매	12월 31일	100.00
---	-----	-------------	---------	--------

(주1) 당사의 종속기업인 KMA가 100.00%의 지분을 소유하고 있습니다.

(주2) 당사의 종속기업인 KMA가 17.47%의 지분을 소유하고 있습니다.

(주3) 당사의 종속기업인 KMD가 100.00%의 지분을 소유하고 있습니다.

(주4) 당사의 종속기업인 KME가 100.00%의 지분을 소유하고 있습니다.

(주5) 당사의 종속기업인 KME 및 KMD가 각각 80.00% 및 20.00%의 지분을 소유하고 있습니다.

(주6) 당사의 종속기업인 KMAU가 100.00%의 지분을 소유하고 있습니다.

(주7) 당사의 종속기업인 KMA가 0.01%의 지분을 소유하고 있습니다.

상기 종속기업 이외에 22개 투자신탁은 별도의 실체로 구성되어 있으며, 신탁에 대한 지배력을 보유하고 있으므로 연결대상으로 포함하였습니다.

(3) 당반기와 전기 중 주요 종속기업의 요약 재무정보(내부거래 제거 전)는 다음과 같습니다.

① 제 73(당) 기 반기

(단위:백만원)				
회사명	자산총액	부채총액	매출액	반기순이익(손실)
KMA	6,449,742	5,587,793	7,644,474	114,711
KMMG	2,564,831	1,731,209	4,863,014	110,210
KMS	2,878,819	1,859,804	3,859,716	131,621
KMM	1,575,274	1,113,127	602,621	(100,257)
KMR	418,406	379,661	940,449	(3,285)

② 제 72(전) 기

(단위:백만원)				
회사명	자산총액	부채총액	매출액	당기순이익(손실)
KMA	6,522,417	5,581,266	14,493,133	18,575
KMMG	2,451,924	1,534,815	8,764,010	154,419
KMS	2,804,382	1,713,794	6,367,957	263,758
KMM	1,197,971	849,045	262,805	(102,312)
KMR	402,144	365,163	1,959,935	(8,881)

2. 연결재무제표 작성기준

(1) 회계기준의 적용

연결실체의 반기연결재무제표는 한국채택국제회계기준에 따라 작성되는 요약연결중간재무제표입니다. 동 재무제표는 기업회계기준서 제1034호 '중간재무보고'에 따라 작성되었으며, 연차연결재무제표에서 요구되는 정보에 비하여 적은 정보를 포함하고 있습니다. 동 요약연결중간재무제표에 대한 이해를 위해서는 한국채택국제회계기준에 따라 작성된 2015년 12월 31일자로 종료하는 회계연도에 대한 연차연결재무제표를 함께 이용하여야 합니다. 선별적 주석에는 직전 연차보고기간말 후 발생한 연결실체의 재무상태와 경영성과의 변동을 이해하는 데 유의적인 거래나 사건에 대한 설명을 포함하고 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.

반기연결재무제표에서 사용한 연결실체의 회계정책의 적용과 추정금액에 대한 경영진의 판단은 2015년 12월 31일로 종료되는 회계연도의 연차연결재무제표와 동일한 회계정책과 추정의 근거를 사용하였습니다.

(3) 공정가치 측정

연결실체의 회계정책과 공시사항은 다수의 금융 및 비금융자산과 부채에 대해 공정가치 측정을 요구하고 있는 바, 연결실체는 공정가치평가 정책과 절차를 수립하고 있습니다. 동 정책과 절차에는 공정가치 서열체계에서 수준 3으로 분류되는 공정가치를 포함한 모든 유의적인 공정가치 측정의 검토를 책임지는 평가부서의 운영을 포함하고 있으며, 그 결과는 재무담당 임원에게 직접 보고되고 있습니다.

평가부서는 정기적으로 관측가능하지 않은 유의적인 투입변수와 평가 조정을 검토하고 있습니다. 공정가치측정에서 중간인 가격이나 평가기관과 같은 제 3자 정보를 사용하는 경우, 평가부서에서 제 3자로부터 입수한 정보에 근거한 평가가 공정가치 서열체계 내 수준별 분류를 포함하고 있으며 해당 기준서의 요구사항을 충족한다고 결론을 내릴 수 있는지 여부를 판단하고 있습니다.

3. 유의적인 회계정책

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

당반기에 새로 적용한 한국채택국제회계기준과 그로 인한 회계정책 변경의 내용은 다음과 같습니다.

- 기업회계기준서 제1001호(개정) '재무제표 표시'

동 개정사항은 중요성과 통합표시에 대한 내용을 명확하게 하며 재무제표에 중간합계를 추가로 표시하는 경우의 고려사항을 구체화하고 주식공시 순서 및 지분법적용자산 관련 기타 포괄손익 표시방법을 명확히 하는 것을 주요 내용으로 하고 있습니다.

- 기업회계기준서 제1016호(개정) '유형자산'

동 개정사항은 수익에 기초한 감가상각방법이 적절하지 않음을 명시하는 것을 주요 내용으로 하고 있습니다.

- 기업회계기준서 제1038호(개정) '무형자산'

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.

- 기업회계기준서 제1111호(개정) '공동약정'

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 제 1103호와 다른 기준서에서 규정하고 있는 사업결합 회계처리와 관련된 원칙을 적용하여 회계처리 할 것과 해당 기준서들이 요구하는 관련 정보를공시하여야 하는 것을 주요 내용으로 하고 있습니다.

- 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 '중간재무보고'에 대한 일부 개정사항이 존재합니다.

상기에 열거된 회계정책의 변경이 반기연결재무제표에 미치는 중요한 영향은 없습니다.

4. 영업부문

연결실체는 당반기말 현재 완성차 및 부분품의 제조·판매, 렌트 및 정비용역을 사업으로 영위하고 있습니다. 렌트 및 정비부문은 연결실체 전체 매출에서 차지하는 비중이 중요하지 않음에 따라 연결실체는 하나의 보고부문으로 구성됩니다.

(1) 당반기의 연결실체가 위치한 지역에 따른 영업현황은 다음과 같습니다.

(단위:백만원)						
구 분	국내	북미	유럽	기타	연결조정	연결후금액
총매출액	16,154,039	13,920,641	13,496,272	534,837	(17,006,441)	27,099,348
내부매출액	(7,096,281)	(3,389,007)	(6,521,040)	(113)	17,006,441	-
순매출액	9,057,758	10,531,634	6,975,232	534,724	-	27,099,348
유·무형자산 등	12,166,745	2,206,361	954,892	3,949	32,553	15,364,500

(2) 전반기의 연결실체가 위치한 지역에 따른 영업현황은 다음과 같습니다.

(단위:백만원)						
구 분	국내	북미	유럽	기타	연결조정	연결후금액
총매출액	15,899,850	11,879,186	10,388,912	381,159	(14,930,330)	23,618,777
내부매출액	(6,784,831)	(3,065,552)	(5,079,901)	(46)	14,930,330	-
순매출액	9,115,019	8,813,634	5,309,011	381,113	-	23,618,777
유·무형자산 등	10,933,806	1,455,694	976,355	3,969	55,083	13,424,907

5. 재고자산

당반기말과 전기말 현재 재고자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:백만원)		
구 분	제 73(당) 기 반기말	제 72(전) 기말
제품	6,594,122	6,424,987
상품	20,678	21,492
반제품	286,653	220,443
재공품	250,957	199,341
원재료	357,259	375,326
저장품	166,869	162,506
미착품	266,907	291,251
합 계	7,943,445	7,695,346

6. 공동기업 및 관계기업투자

(1) 당반기말과 전기말 현재 공동기업 및 관계기업투자 내역은 다음과 같습니다.

(단위:백만원)						
회사명	소재지	주요 영업활동	제 73(당) 기 반기말		제 72(전) 기말	
			소유지분율(%)	장부금액	소유지분율(%)	장부금액
현대모비스(주)(*1)	대한 민국	자동차부품 제조 및 판매	16.88	4,381,920	16.88	4,167,138
현대제철(주)(*1)		철강 제조 및 판매	17.27	2,645,621	17.27	2,578,536
현대건설(주)(*1)		건설업	5.23	801,901	5.23	795,122
현대파워텍(주)		자동차부품 제조 및 판매	37.58	485,089	37.58	433,871
현대카드(주)(*1)		금융업	11.48	296,459	11.48	286,326
현대캐피탈(주)(*4)			20.10	735,523	-	-
현대다이모스(주)		자동차부품 제조 및 판매	45.37	320,116	45.37	314,692
유코카캐리어스(주)(*1)		자동차 운송업	8.00	121,001	8.00	127,471
현대엔지니어링(주)(*1)		설계 및 감리, 건축 공사업 등	9.35	242,200	9.35	234,643
현대파텍스(주)		자동차부품 제조 및 판매	31.00	22,816	31.00	22,446
현대오토에버(주)(*1)		정보시스템 설계 및 관리	19.37	63,403	19.37	61,339
동희오토(주)		자동차 조립 및 판매	35.10	16,697	35.10	17,377
티.알.더블류스티어링(주)		자동차부품 제조 및 판매	29.00	1,249	29.00	1,205
기아타이거즈(주)(*2)		프로야구 경기단체	100.00	-	100.00	-
(주)현대엔지비		엔지니어링 서비스업	24.39	2,880	24.39	2,587
해비치호텔앤드리조트(주)		골프장, 호텔 및 콘도미니엄운영	23.24	39,754	23.24	39,667
현대오트론(주)		전기·전자공학 연구개발업	20.00	23,462	20.00	20,966
Beijing Dymos Transmission Co., Ltd.	중국	자동차부품 제조 및 판매	24.08	61,094	24.08	62,232
China Millennium Corporations		부동산 임대업	30.30	31,072	30.30	29,779
Hyundai Motor Group China, Ltd.		완성차 및 부품 해외판매	30.00	73,364	30.00	78,834
연길기아기차유수복무유한공사(*2)		자동차 A/S서비스	100.00	2,001	100.00	2,528
Hyundai Powertech (Shangdong) Co., Ltd.		자동차부품 제조 및 판매	25.00	85,569	25.00	78,667
동풍열달기아기차유한공사(*3)		완성차 제조 및 판매	50.00	816,876	50.00	880,820
Hyundai Motor Manufacturing Rus LLC	러시아	완성차 제조 및 판매	30.00	105,825	30.00	93,250
Innocean Worldwide Americas, LLC	미국	광고업	20.00	837	20.00	1,360
Hyundai Information System North America		정보시스템 설계 및 관리	30.00	3,892	30.00	3,921
Sewon America, Inc.		자동차부품 제조 및 판매	40.00	11,158	40.00	10,212
Hyundai Capital America		금융업	20.00	588,390	20.00	582,225
Hyundai Capital Services UK Ltd.(*1)	영국		10.00	15,244	10.00	14,922
Hyundai Capital Canada Inc.(*4)	캐나다		40.00	37,666	40.00	22,017
Hyundai Capital Services Deutschland GmbH(*4)	독일		20.00	11,618	20.00	7,351
합 계				12,044,697		10,971,504

(*1) 연결실체의 지분율이 20%미만이나 재무정책 및 영업정책에 관한 의사결정에 참여할 수 있는 유의적인 영향력을 가지고 있으므로 관계기업으로 분류하였습니다.

(*2) 연결실체의 지분율이 100%이나 연결실체에 미치는 영향이 중요하지 않아 관계기업으로 분류하고 지분법을 적용하였습니다.

(*3) 연결실체는 합작투자계약에 따라 해당 기업의 순자산에 대한 권리를 보유하고 있으므로 공동기업으로 분류하였습니다.

(*4) 당반기 중에 연결실체는 현대캐피탈(주)에 604,114백만원 및 Hyundai Capital Canada Inc.에 18,215백만원, Hyundai Capital Services Deutschland GmbH에 5,946백만원을 현금출자 하였습니다.

(2) 당반기말과 전기말 현재 시장성이 있는 관계기업투자의 공정가치는 다음과 같습니다.

(단위:백만원)		
회사명	제 73(당) 기 반기말	제 72(전) 기말
현대모비스(주)	4,139,623	4,049,274
현대제철(주)	1,056,804	1,151,305
현대건설(주)	194,492	166,499

(3) 당반기 및 전반기 중 공동기업 및 관계기업투자의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위:백만원)		
구 분	제 73(당) 기 반기	제 72(전) 기 반기
기초 장부금액	10,971,504	10,470,634
주식의 취득	628,275	15,646
손익에 대한 지분	640,046	601,103
재측정요소 변동에 대한 지분	5,643	(1,798)
기타포괄손익 변동에 대한 지분	(6,706)	47,844
배당(*)	(188,555)	(258,836)
기타	(5,510)	12,454
반기말 장부금액	12,044,697	10,887,047

(*) 당반기 배당은 동풍열달기아기차유한공사로부터 인식한 85,279백만원, 현대모비스(주)로부터 57,495백만원 및 현대제철(주)로부터 19,584백만원 등으로 구성되어있으며 전반기 배당은 동풍열달기아기차유한공사로부터 인식한 172,992백만원, 현대모비스(주)로부터 49,281백만원 및 현대제철(주)로부터 17,287백만원 등으로 구성되어 있습니다.

(4) 당반기말과 전기말 현재 공동기업 및 관계기업투자손익에 중요한 영향을 미치는 관계회사의 요약 재무정보는 다음과 같습니다.

① 제 73(당) 기 반기

(단위:백만원)						
회사명	자산총액	부채총액	매출액	영업이익	반기순이익	총포괄손익
현대모비스(주)	39,243,919	12,323,873	19,193,582	1,503,134	1,644,033	1,553,410
현대제철(주)	31,706,771	15,842,429	7,969,557	701,355	413,139	415,453
현대건설(주)	19,615,268	11,905,271	8,974,461	475,575	254,713	327,135
동풍열달기아기차유한공사(*)	4,402,689	2,730,927	4,618,989	132,481	78,985	78,985

(*) 당반기 중 동풍열달기아기차유한공사에 대한 추가 재무정보는 아래와 같습니다.

(단위:백만원)					
현금및현금성자산	금융부채	감가상각비	이자수익	이자비용	법인세비용
171,821	624,625	98,915	6,983	23,807	25,202

② 제 72(전) 기

(단위:백만원)						
회사명	자산총액	부채총액	매출액	영업이익	당기순이익	총포괄손익
현대모비스(주)	37,774,834	12,098,593	36,019,749	2,934,571	3,040,049	2,975,968
현대제철(주)	31,936,434	16,416,435	16,132,513	1,464,142	739,167	743,947
현대건설(주)	19,457,593	11,966,328	19,122,053	986,560	584,027	622,729
동풍열달기아기차유한공사(*)	5,407,950	3,613,647	9,439,043	236,330	181,332	181,332

(*) 전기 중 동풍열달기아기차유한공사에 대한 추가 재무정보는 아래와 같습니다.

(단위:백만원)					
현금및현금성자산	금융부채	감가상각비	이자수익	이자비용	법인세비용
198,311	682,698	188,003	26,869	39,612	67,833

(5) 당반기말 현재 중요한 관계회사 및 공동기업의 재무정보금액을 관계회사 및 공동기업에 대한 지분의 장부금액으로 조정한 내역은 다음과 같습니다.

(단위:백만원)					
회사명	순자산 지분금액(*)	영업권	내부거래	기타	장부금액
현대모비스(주)	4,356,087	29,519	(3,686)	-	4,381,920
현대제철(주)	2,691,249	8,277	(53,905)	-	2,645,621
현대건설(주)	314,269	284,338	-	203,294	801,901
동풍열달기아기차유한공사	835,881	-	(19,005)	-	816,876

(*) 관계회사 및 공동기업의 순자산 중 비지배지분 귀속분 등을 제거한 금액입니다.

7. 유형자산

(1) 당반기 및 전반기 중 유형자산의 주요 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위:백만원)		
구 분	제 73(당) 기 반기	제 72(전) 기 반기
기초 순장부금액	13,042,121	10,114,317
취득	684,787	1,892,113
처분(*)	(46,960)	(61,008)
감가상각비	(526,081)	(463,768)
기타증감액	(4,422)	(49,447)
반기말 순장부금액	13,149,445	11,432,207

(*) 당반기 중 유형자산의 처분으로 인한 유형자산처분이익은 7,018백만원이며, 유형자산처분손실은 11,054백만원입니다.

(2) 당반기 및 전반기 중 자본화된 차입원가와 자본화이자율은 다음과 같습니다.

(단위:백만원)		
구 분	제 73(당) 기 반기	제 72(전) 기 반기
자본화된 차입원가(*)	10,386	32,888
자본화이자율(%)	1.63	3.44

(*) 당반기 및 전반기 중 개발비로 자본화된 차입원가는 각각 4,274백만원 및 8,123백만원입니다.

8. 무형자산

당반기 및 전반기 중 무형자산의 주요 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위:백만원)		
구 분	제 73(당) 기 반기	제 72(전) 기 반기
기초 순장부금액	2,133,785	1,888,828
취득	312,986	291,322
처분	(2,353)	(720)
무형자산상각비	(258,660)	(238,575)
대체	(54)	-
기타증감액	134	(4)
반기말 순장부금액	2,185,838	1,940,851

9. 기타자산

(1) 당반기말과 전기말 현재 기타유동자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:백만원)		
구 분	제 73(당) 기 반기말	제 72(전) 기말
당기손익인식금융자산	190,247	200,261
미수수익	52,103	35,820
선급비용	74,181	70,485
유동성파생상품자산	7,243	2,122
지급보증금	1,312	2,159
기타	13,911	8,539
합 계	338,997	319,386

(2) 당반기말과 전기말 현재 기타비유동자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:백만원)		
구 분	제 73(당) 기 반기말	제 72(전) 기말
장기성미수금	228,098	100,605
장기선급비용	104	89
장기선급금	11,955	10,632
금융리스채권	4,076	6,134
합 계	244,233	117,460

10. 매각예정비유동자산

당반기말과 전기말 현재 매각예정비유동자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:백만원)		
구 분	제 73(당) 기 반기말	제 72(전) 기말
관계기업투자(*)	-	161,274

(*) 연결실체는 전기말에 매각예정비유동자산으로 분류된 현대제철(주) 주식 3,062,553주를 2016년 2월 5일 제3자와의 총수익스왑 계약 체결에 따라 전체가 제거요건을 충족하지 못하여 당반기 중 매도가능금융자산으로 재분류하였습니다(주석11 참조).

11. 차입금 등

(1) 당반기말과 전기말 현재 장·단기차입금의 내역은 다음과 같습니다.

① 단기차입금

(단위:백만원)				
구 분	차입처	연이자율(%)	금 액	
		당반기말	제 73(당) 기 반기말	제 72(전) 기말
Usance 차입금	(주)우리은행 외	0.21~1.26	112,277	103,646
무역금융 등(*)	한국산업은행 외	0.001~1.15	1,971,818	1,408,778
합 계			2,084,095	1,512,424

(*) 연결실체는 금융기관 등에 매각한 매출채권 중 소구의무를 부담하는 만기가 미도래한 매출채권의 장부금액을 계속하여 인식하고 있으며, 양도로 수령한 현금을 매출채권 담보차입금으로 인식하였습니다.

② 원화장기차입금

(단위:백만원)				
구 분	차입처	연이자율(%)	금 액	
		당반기말	제 73(당) 기 반기말	제 72(전) 기말
시설대출	한국산업은행	2.47~2.83	360,000	360,000
	농협은행(주)	2.11~2.78	180,000	250,000
	(주)우리은행	2.48	200,000	200,000
	(주)국민은행	2.59	150,000	—
증권담보차입(*)	NH투자증권(주)	1.92	130,020	—
소 계			1,020,020	810,000
유동성 대체			(340,000)	(410,000)
차 감 계			680,020	400,000

(*) 당반기 중 현대제철(주) 주식 3,062,553주를 양도하면서 총수익스왑계약을 체결함에 따라 전체가 제거요건을 충족하지 못하여 담보부 차입으로 회계처리 하였습니다.

③ 외화장기차입금

(단위:백만원)				
구 분	차입처	연이자율(%)	금 액	
		당반기말	제 73(당) 기 반기말	제 72(전) 기말
일반자금	(주)한국씨티은행 외	1.09~2.22	938,497	975,310
시설차입금 외	UniCredit Bank 외	0.22~1.77	1,092,593	988,266
해외투자자금	한국수출입은행	2.14	278,363	280,108
	한국산업은행	2.19	58,235	58,600
소 계			2,367,688	2,302,284
유동성 대체			(619,724)	(97,395)
차 감 계			1,747,964	2,204,889

④ 연결실체는 상기의 외화장기차입금과 관련하여 건물(장부금액: 45,155백만원)을 담보로 제공하고 있습니다.

(2) 당반기말과 전기말 현재 사채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:백만원)				
구 분	만기일	연이자율(%)	금 액	
		당반기말	제 73(당) 기 반기말	제 72(전) 기말
무보증공모사채	2017.11.24~2022.11.5	2.23~4.18	930,000	930,000
무보증외화사채	2016.2.25	-	-	175,800
해외공모사채	2016.6.14	-	-	586,000
해외공모사채	2021.4.21~2026.4.21	2.63~3.25	815,290	-
사채할인발행차금			(11,533)	(3,477)
소 계			1,733,757	1,688,323
유동성 대체			-	(761,271)
차 감 계			1,733,757	927,052

12. 기타부채

(1) 당반기말과 전기말 현재 기타유동부채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:백만원)		
구 분	제 73(당) 기 반기말	제 72(전) 기말
선수수익	23,179	20,372
미지급배당금	23	23
예수보증금	1,342	840
유동성금융리스부채	1,793	4,383
유동성파생상품부채	-	44
기타	24,968	22,751
합 계	51,305	48,413

(2) 당반기말과 전기말 현재 기타비유동부채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:백만원)		
구 분	제 73(당) 기 반기말	제 72(전) 기말
수입보증금	15,964	15,104
장기선수수익	331	346
장기미지급금	2,096	2,110
장기미지급비용	52,877	53,208
기타	176	398
합 계	71,444	71,166

13. 퇴직급여제도

(1) 당반기말과 전기말 현재 순확정급여부채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:백만원)		
구 분	제 73(당) 기 반기말	제 72(전) 기말
확정급여채무의 현재가치	2,257,075	1,901,868
사외적립자산의 공정가치	(1,737,494)	(1,645,527)
순확정급여부채	519,581	256,341

(2) 당반기말과 전기말 현재 사외적립자산의 구성항목은 다음과 같습니다.

(단위:백만원)		
구 분	제 73(당) 기 반기말	제 72(전) 기말
정기예금 등	1,737,494	1,645,527

(3) 당반기 및 전반기 중 관련손익으로 인식된 비용은 다음과 같습니다.

(단위:백만원)		
구 분	제 73(당) 기 반기	제 72(전) 기 반기
당기근무원가	150,106	144,853
순이자원가	2,663	5,843
합 계	152,769	150,696

(4) 당반기말과 전반기말 현재 주요 보험수리적가정(가중평균으로 표시)은 다음과 같습니다.

구 분	제 73(당) 기 반기말	제 72(전) 기 반기말
할인율(%)	2.30	3.31
기대임금상승률(%)	4.00	5.00

(5) 당반기 및 전반기 중 확정급여채무의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위:백만원)		
구 분	제 73(당) 기 반기	제 72(전) 기 반기
기초 잔액	1,901,868	1,603,218
당기근무원가	150,106	144,853
이자원가	27,619	28,175
재측정 요소	215,844	57,078
관계사 전(출)입	(124)	(89)
퇴직급여지급액	(38,238)	(28,656)
반기말 잔액	2,257,075	1,804,579

(6) 당반기 및 전반기 중 사외적립자산의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위:백만원)		
구 분	제 73(당) 기 반기	제 72(전) 기 반기
기초 잔액	1,645,527	1,271,212
이자수익	24,956	22,332
재측정 요소	(5,614)	(6,096)
사용자의 기여금	100,000	—
관계사 전입	383	171
퇴직급여지급액	(27,758)	(14,378)
반기말 잔액	1,737,494	1,273,241

14. 충당부채

연결실체는 출고한 제품과 관련하여 보증수리기간 내의 정상적 부품수리 및 비정상적인 부품개체, 수출제품의 하자로 인한 사고 보상을 위하여 관련 제품의 매출시점에 판매보증충당부채를 설정하고 있습니다. 또한 진행중인 소송사건 등과 관련하여 향후 지급이 예상되는 지출액을 추정하여 기타충당부채를 설정하고 있습니다.

당반기 및 전반기 중 충당부채의 증감내역은 다음과 같습니다.

(단위:백만원)						
구 분	제 73(당) 기 반기			제 72(전) 기 반기		
	판매보증 충당부채	기타 충당부채	합 계	판매보증 충당부채	기타 충당부채	합 계
기초 잔액	2,366,662	23,500	2,390,162	2,037,303	16,067	2,053,370
설정액	909,342	1,010	910,352	619,399	(1,469)	617,930
사용액	(526,061)	(967)	(527,028)	(415,191)	(52)	(415,243)
기타증감액	9,329	3,625	12,954	(24,536)	1,163	(23,373)
반기말 잔액	2,759,272	27,168	2,786,440	2,216,975	15,709	2,232,684
유동부채	730,139	24,719	754,858	613,265	13,164	626,429
비유동부채	2,029,133	2,449	2,031,582	1,603,710	2,545	1,606,255

15. 우발부채와 약정사항

(1) 타인에게 제공한 지급보증

당반기말 현재 연결실체는 자동차 할부판매와 관련하여 발생하는 고객들의 수요자 금융에 대하여 해당 금융기관에 지급보증(당반기말 현재 잔액: 631백만원)을 제공하고 있으며, 동 금액에 대하여는 고객을 보험계약자로, 연결실체를 수익자로 하는 보증보험에 가입하고 있습니다.

(2) 타인에게 제공한 담보

당반기말 현재 연결실체는 계약이행보증과 관련하여 정기예금증서 1매(금액: 1,486백만원) 및 한국방위산업진흥회 출자금 1,500좌(장부금액: 643백만원)를 한국방위산업진흥회에 담보로 제공하고 있습니다.

(3) 종업원에게 제공한 지급보증

(단위:백만원)			
제공 받은자	보증 등의 내용	신용제공기관	지급보증금액
우리사주조합원	신용제공(*)	한국증권금융(주)	291,347

(*) 연결실체는 우리사주조합원이 우리사주 취득을 위해 차입한 금액에 대해 연대보증책임을 부담하고 있으나, 동 차입금과 관련하여 우리사주조합원이 취득한 주식이 담보로 제공되어 있어, 실질적으로 연결실체가 부담하는 신용위험은 극히 제한적일 것으로 예상하고 있습니다.

(4) 진행 중인 소송사건

당반기말 현재 연결실체가 피소되어 계류 중인 소송사건으로는 손해배상소송 등과 제조물책임(Product Liability) 등 영업과 관련된 소송 등이 있습니다. 이러한 소송사건의 결과에 대한 합리적인 예측이 불가능하고 자원의 유출금액 및 시기가 불확실하며 그 결과가 반기연결 재무제표에 미치는 영향은 중요하지 않을 것으로 연결실체의 경영자는 예측하고 있습니다. 한편, 당반기말 현재 연결실체는 통상임금 관련 소송이 진행 중이며, 소송결과 및 그 영향은 예측할 수 없습니다.

(5) 약정사항

① 당반기말 현재 KMMG는 장기차입금과 관련하여 Hyundai Motor America, Inc.와 Mobis America, Inc.로부터 지급보증(지급보증금액: USD 53,333천)을 제공받고 있는 바, 연 0.15%의 보증수수료를 반기마다 지급하여야 합니다.

② 당반기말 현재 KMMG는 세제상 혜택을 목적으로 West Point Development Authority 및 Troup County Development Authority와 유형자산 구매약정(한도: USD 2,700,000천)을 맺고 있습니다.

③ 당반기말 현재 KMS는 공장증설 등과 관련하여 공급자들과 설비 등의 유형자산을 취득하는 구매약정을 체결하였으며 당반기 중 EUR 6,956천을 취득하였습니다.

16. 자본

(1) 당사의 발행할 주식의 총수, 발행주식의 수 및 1주당 금액은 각각 820,000,000주, 405,363,347주 및 5,000원입니다.

한편, 당사는 2003년 7월 2일과 2004년 5월 28일에 기명식 보통주 22,500,000주를 이익소각하였는 바, 이로 인하여 발행 주식수의 액면총액과 보통주 자본금 금액이 일치하지 않습니다.

(2) 당반기말과 전기말 현재 기타포괄손익누계액은 다음과 같습니다.

(단위:백만원)		
구 분	제 73(당) 기 반기말	제 72(전) 기말
매도가능금융자산평가손익	57,767	130,324
파생상품평가손익	1,542	430
지분법자본변동	94,233	117,058
부의지분법자본변동	(310,035)	(326,155)
해외사업환산손익	(407,798)	(395,339)
합 계	(564,291)	(473,682)

(3) 당반기말과 전기말 현재 기타자본항목은 다음과 같습니다.

(단위:백만원)		
구 분	제 73(당) 기 반기말	제 72(전) 기말
감자차익	119,859	119,859
기타자본잉여금	45,234	55,613
자기주식	(228,921)	(235,138)
합 계	(63,828)	(59,666)

17. 주당이익

(1) 당반기 및 전반기의 기본주당순이익은 다음과 같습니다.

(단위:원)				
구 분	제 73(당) 기 반기		제 72(전) 기 반기	
	3 개 월	누 적	3 개 월	누 적
지배회사소유주지분순이익	825,685,679,636	1,770,269,989,486	746,514,342,797	1,649,734,046,193
가중평균유통보통주식수(*)	400,931,433주	400,777,773주	400,931,598주	401,167,827주
기본주당순이익	2,059	4,417	1,862	4,112

(*) 가중평균유통보통주식수는 발행주식수를 유통기간으로 가중평균하여 산정하였으며, 취득시점 이후부터 매각시점까지의 기간동안 보유한 자기주식은 유통보통주식수에 포함하지 않았습니다.

(2) 희석주당순이익

당반기 및 전반기에는 희석성 잠재적유통보통주가 없으므로 희석주당순이익은 산정하지 아니하였습니다.

18. 판매비와관리비

(1) 당반기 및 전반기의 판매비의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:백만원)				
구 분	제 73(당) 기 반기		제 72(전) 기 반기	
	3 개 월	누 적	3 개 월	누 적
광고선전비	402,915	690,896	300,399	509,294
판매촉진비	257,772	487,841	230,494	441,638
판매보증비	349,548	765,843	337,118	619,399
운반비	74,332	140,476	70,081	133,550
해외시장개척비 및 수출제비	256,950	513,356	283,662	539,560
합 계	1,341,517	2,598,412	1,221,754	2,243,441

(2) 당반기 및 전반기의 관리비의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:백만원)				
구 분	제 73(당) 기 반기		제 72(전) 기 반기	
	3 개 월	누 적	3 개 월	누 적
급여및수당	191,769	382,909	181,691	351,747
상여금	65,700	133,303	74,215	149,939
퇴직급여	21,460	42,912	21,349	42,752
기타장기종업원급여	7,692	9,727	1,735	3,294
복리후생비	41,654	89,802	47,321	90,353
여비교통비	12,182	25,269	12,791	24,301
통신비	3,683	7,714	3,913	8,020
수도광열비	4,324	11,210	3,730	8,492
세금과공과	6,076	12,186	5,806	11,835
임차료	16,078	33,769	15,568	30,357
감가상각비	23,519	47,156	22,192	42,355
무형자산상각비	6,569	13,146	6,133	12,193
대손상각비	298	255	(439)	(682)
수선비	9,381	14,307	6,924	10,249
보험료	3,103	7,795	2,941	6,135
접대비	1,430	3,411	1,115	3,006
자동차비	7,654	16,260	7,023	14,323
소모품비	3,673	7,001	2,404	4,492
정보처리비	215	1,360	129	1,113
교육훈련비	6,719	16,031	8,298	16,513
지급수수료	83,364	166,290	73,054	145,929
시험비	295,754	448,505	166,425	320,705
기타	3,829	8,432	1,621	13,004
합 계	816,126	1,498,750	665,939	1,310,425

19. 금융손익

(1) 당반기 및 전반기의 금융수익의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:백만원)				
구 분	제 73(당) 기 반기		제 72(전) 기 반기	
	3 개 월	누 적	3 개 월	누 적
이자수익	37,406	73,889	41,186	91,362
외환차익	27,975	49,575	4,777	19,655
외화환산이익	-	12,239	1,672	2,826
배당금수익	-	4,739	-	5,480
매도가능금융자산처분이익	2,874	3,732	-	3,382
파생상품평가이익	3,166	4,947	-	1,007
당기손익인식금융자산평가이익	-	-	30	301
합 계	71,421	149,121	47,665	124,013

(2) 당반기 및 전반기의 금융비용의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:백만원)				
구 분	제 73(당) 기 반기		제 72(전) 기 반기	
	3 개 월	누 적	3 개 월	누 적
이자비용	35,140	77,639	10,874	39,489
외환차손	7,859	24,072	372	24,154
외화환산손실	43,272	35,579	31,859	41,310
파생상품평가손실	-	303	9,137	6,719
합 계	86,271	137,593	52,242	111,672

20. 기타손익

(1) 당반기 및 전반기의 기타수익의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:백만원)				
구 분	제 73(당) 기 반기		제 72(전) 기 반기	
	3 개 월	누 적	3 개 월	누 적
임대료	2,302	5,142	2,360	5,107
외환차익	114,232	280,926	90,918	225,477
외화환산이익	-	52,652	4,097	84,521
유형자산처분이익	5,387	7,018	822	5,904
무형자산처분이익	-	53	-	-
대손충당금환입	132	138	-	92
잡이익	34,195	60,564	30,003	69,723
합 계	156,248	406,493	128,200	390,824

(2) 당반기 및 전반기의 기타비용의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:백만원)				
구 분	제 73(당) 기 반기		제 72(전) 기 반기	
	3 개 월	누 적	3 개 월	누 적
외환차손	98,765	233,853	24,212	135,044
외화환산손실	17,980	73,882	31,514	80,905
매출채권처분손실	111	263	144	267
기부금	7,321	12,402	8,692	11,547
유형자산처분손실	7,617	11,054	7,781	14,625
무형자산처분손실	22	22	-	-
매각예정비유동자산처분손실	-	8,590	-	-
잡손실	11,911	16,112	13,003	16,939
합 계	143,727	356,178	85,346	259,327

21. 법인세비용

당반기 및 전반기의 법인세비용의 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위:백만원)				
구 분	제 73(당) 기 반기		제 72(전) 기 반기	
	3 개 월	누 적	3 개 월	누 적
법인세부담액	230,176	482,380	289,040	465,413
일시적차이로 인한 이연법인세 변동액	(45,032)	(229,718)	(67,483)	(301,688)
자본에 직접 반영된 이연법인세	48,862	83,465	19,609	93,841
법인세비용	234,006	336,127	241,166	257,566
유효세율(%)	22.08	15.96	24.42	13.50

22. 비용의 성격별 분류

당반기 및 전반기 중 발생한 비용(연결손익계산서 상의 매출원가 및 판매비와관리비를 합한 금액)의 성격별 분류 내역은 다음과 같습니다.

(단위:백만원)				
구 분	제 73(당) 기 반기		제 72(전) 기 반기	
	3 개 월	누 적	3 개 월	누 적
재고자산의 변동	295,649	(272,443)	(681,994)	(1,443,380)
원재료 및 상품 사용액	9,584,419	18,631,701	9,052,633	17,293,441
종업원급여	1,220,303	2,450,486	1,205,402	2,385,862
감가상각비	268,344	526,670	235,561	464,317
무형자산상각비	136,866	258,660	125,490	238,575
기타	2,173,514	4,099,766	1,853,307	3,517,603
합 계	13,679,095	25,694,840	11,790,399	22,456,418

23. 현금흐름표

(1) 당반기 및 전반기의 영업에서 창출된 현금흐름의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:백만원)		
구 분	제 73(당) 기 반기	제 72(전) 기 반기
1. 연결반기순이익	1,770,270	1,649,734
2. 조정항목:		
퇴직급여	152,769	150,696
감가상각비	526,670	464,317
무형자산상각비	258,660	238,575
판매보증비	816,218	619,399
법인세비용	336,127	257,566
공동기업 및 관계기업투자손익	(640,046)	(601,103)
이자수익 및 비용	3,750	(51,873)
배당금수익	(4,739)	(5,480)
외화환산손익	44,570	34,868
유형자산처분손익	4,036	8,721
기타수익 및 비용	6,864	(39,385)
소 계	1,504,879	1,076,301
3. 영업활동으로 인한 자산·부채의 변동:		
매출채권의 감소(증가)	(308,050)	24,314
미수금의 감소(증가)	73,574	(116,470)
재고자산의 증가	(243,708)	(1,378,465)
매입채무의 감소	(53,216)	(192,487)
선수금의 증가	906,379	53,606
미지급금의 증가(감소)	(574,855)	641,553
미지급비용의 증가	871,473	525,519
퇴직금의 지급	(38,238)	(28,656)
순확정급여부채 변동	(72,749)	14,118
판매보증충당부채 변동	(594,896)	(415,191)
기타	(46,533)	40,047
소 계	(80,819)	(832,112)
4. 합 계 (1+2+3)	3,194,330	1,893,923

(2) 당반기 및 전반기의 투자와 재무활동 중 현금의 유입과 유출이 없는 중요한 거래내역은 다음과 같습니다.

(단위:백만원)		
구 분	제 73(당) 기 반기	제 72(전) 기 반기
유형자산 취득 관련 미지급금 변동	(28,662)	(1,055)
무형자산 취득 관련 미지급금 변동	(58,758)	(43,709)
투자부동산 처분 관련 미수금 변동	(19,844)	-
매각예정비유동자산에서 매도가능금융자산으로 계정 대 체	154,352	-

24. 금융위험 관리

연결실체는 신용위험, 유동성위험 및 시장위험(환위험과 이자율위험으로 구분)에 노출되어 있습니다. 이러한 위험요소들을 관리하기 위하여 연결실체는 각각 위험들에 대해 지속적인 모니터링과 예측을 실시하고 그에 대응하는 위험관리 정책을 실시하고 있습니다.

(1) 신용위험

신용위험이란 고객이나 거래상대방이 금융상품에 대한 계약상의 의무를 이행하지 않아 연결실체가 재무손실을 입을 위험을 의미합니다.

연결실체는 채무자의 채무불이행으로 인한 위험을 통제하기 위해 상대방의 신용도를 감안하여 충분한 담보를 확보한 후 거래를 실시하고 있습니다. 거래 상대방에 대한 신용도 측정은 외부의 독립적인 신용평가기관으로부터 제공 받은 신용등급을 기준으로 하되, 자료의 획득이 불가능한 경우에는 거래 당사자와의 사이에서 획득된 거래 정보를 사용하여 신용도를 측정하여 거래에 수반되는 신용위험 회피에 활용하고 있으며 거래처의 신용도 측정은 지속적으로 실시하고 있습니다.

(2) 유동성위험

유동성위험이란 연결실체가 금융부채에 관련된 의무를 충족하는 데 어려움을 겪게 될 위험을 의미합니다. 연결실체는 주기적인 현금흐름 점검 및 예측을 통하여 유동성위험을 관리하고 있으며, 예기치 못한 상황의 발생에 따른 단기적인 금융부채 및 지급 의무를 대비하기 위하여 일정수준의 당좌예금 등을 보유하고 있습니다.

(3) 시장위험

시장위험이란 시장가격의 변동으로 인하여 금융상품의 공정가치나 미래현금흐름이 변동할 위험을 의미합니다. 시장가격 관리의 목적은 수익을 최적화하는 반면 수용가능한 한계 이내로 시장위험 노출을 관리 및 통제하는 것입니다.

① 환위험

연결실체는 수출비중이 높은 업체로 환율하락에 의한 외화매출액의 원화표시금액 감소가 환위험 관리의 주요 대상입니다. 주요 환관리 대상 통화는 달러화와 유로화이며 환율변동에 따른 재무적인 위험을 최소화하여 안정적인 영업활동을 영위하고자 제반환위험에 대해서 연결실체 자체의 환관리지침 및 거래규정에 따라서 지속적으로 평가 및 관리하고 있고, 필요시 금융기관과의 파생상품 거래를 통해 환위험을 헷지하고있으며 투기적 거래는 엄격히 제한하고 있습니다.

② 이자율위험

연결실체의 자산과 부채는 이자율 변동 위험에 노출되어 있는 예금과 차입금으로, 연결실체는 순이자비용의 최소화를 위하여 지속적으로 시장 이자율 변동 현황 및 시장 예측자료들을 모니터링하고 이를 통한 적절한 예금상품 가입 및 차입방법을 검토하고 있습니다. 또한, 변동 이자율차입금과 고정이자율차입금의 비중을 적절히 조절하여 이자율 변동 위험을 관리하고 있습니다.

(4) 자본관리

연결실체의 자본관리 목적은 건전한 재무구조를 유지하는 데 있습니다. 이를 위해 연결실체는 부채비율을 자본관리지표로 활용하고 있습니다. 부채비율은 총부채를 총자본으로 나누어 계산하고 있습니다.

25. 금융상품 위험

(1) 신용위험

① 신용위험에 대한 노출

금융자산의 장부금액은 신용위험에 대한 최대 노출정도를 나타냅니다. 당반기말과 전기말 현재 연결실체의 신용위험에 대한 최대 노출정도는 다음과 같습니다.

(단위:백만원)		
구 분	제 73(당) 기 반기말	제 72(전) 기말
현금및현금성자산(*)	2,409,842	1,104,622
단기금융상품	4,238,322	2,875,137
단기매도가능금융자산	1,610,602	2,872,648
매출채권	2,674,047	2,388,911
미수금	687,291	696,593
기타유동자산	264,816	248,901
장기금융상품	241,076	93,352
장기매도가능금융자산	326,629	225,049
장기성매출채권	3,511	3,145
보증금	175,737	171,553
기타비유동자산	232,174	106,739
합 계	12,864,047	10,786,650

(*) 연결실체의 보유현금은 제외하였습니다.

② 매출채권의 연령분석

당반기말과 전기말 현재 장·단기 매출채권의 연령별 내역은 다음과 같습니다.

(단위:백만원)		
구 분	제 73(당) 기 반기말	제 72(전) 기말
연체되지 않은 채권	2,168,738	1,877,388
만기 경과 후 3개월 이하	286,825	439,863
만기 경과 후 4~6개월	220,210	47,742
만기 경과 후 7~12개월	1,184	26,305
만기 경과 후 12개월 초과	97,855	97,714
합 계	2,774,812	2,489,012

당반기 및 전기 중 장·단기 매출채권에 대한 대손충당금의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위:백만원)		
구 분	제 73(당) 기 반기	제 72(전) 기
기초 잔액	96,955	98,663
채권 추심	37	128
채권 제각	(23)	(245)
대손상각비	255	(646)
기타	30	(944)
기말 잔액	97,254	96,956

(2) 유동성위험

당반기말 현재 금융부채(이자포함)의 연도별 만기분석은 다음과 같습니다.

(단위:백만원)				
구 분	1년 이내	1 ~ 5년 이내	5년 초과	합 계
무이자부 부채 :				
매입채무	5,838,494	-	-	5,838,494
미지급금	1,819,995	-	-	1,819,995
미지급비용	1,822,445	-	-	1,822,445
기타유동부채	1,365	-	-	1,365
기타비유동부채	-	70,937	-	70,937
이자부 부채 :				
사채(유동성포함)	47,590	1,179,731	794,178	2,021,499
차입금(유동성포함)	3,127,166	2,093,255	430,723	5,651,144
금융리스부채	1,809	-	-	1,809
금융보증금액	291,977	-	-	291,977
합 계	12,950,841	3,343,923	1,224,901	17,519,665

상기 만기분석은 금융부채의 할인하지 않은 현금흐름을 기초로 회사가 지급하여야 하는 가장 빠른 만기일에 근거하여 작성되었습니다.

(3) 환위험

당반기말과 전기말 현재 원화대비의 USD, EUR 환율이 변동하였다면, 연결실체의 자본과 순익은 증가(감소)하였을 것입니다. 환율이 10% 상승 또는 하락 시 당반기말 과 전기말 현재의 연결실체의 내부거래 제거 후 외화표시 금융자산 및 금융부채에 대한 외화환산이 법인세비용차감전순이익에 미치는 영향은 다음과 같습니다. 다만, 동 효과에는 이자율 변동으로 인한 효과는 반영되지 않은 것입니다.

(단위:백만원)				
통 화	제 73(당) 기 반기		제 72(전) 기	
	10% 상승시	10% 하락시	10% 상승시	10% 하락시
USD	(337,632)	337,632	(236,585)	236,585
EUR	(7,468)	7,468	(17,671)	17,671

(4) 이자율위험

당반기말과 전기말 현재 다른 모든 변수가 일정하고 이자율이 100bp 변동시 이자율 변동 위험에 노출되어 있는 예금 및 변동금리부 차입금으로 발생하는 연간 이자수익과 이자비용에 미치는 영향은 다음과 같습니다.

(단위:백만원)				
구 분	제 73(당) 기 반기		제 72(전) 기	
	100bp 상승시	100bp 하락시	100bp 상승시	100bp 하락시
이자수익	26,001	(26,001)	13,049	(13,049)
이자비용	21,494	(21,494)	23,206	(23,206)

(5) 공정가치

① 장부금액과 공정가치

당반기말과 전기말 현재 금융상품의 범주별 분류내역 및 장부금액과 공정가치는 다음과 같습니다.

(단위:백만원)				
구 분	제 73(당) 기 반기		제 72(전) 기	
	장부금액	공정가치	장부금액	공정가치
당기손익인식금융자산:				
당기손익인식지정금융자산	190,247	190,247	200,261	200,261
대여금및수취채권:				
현금및현금성자산	2,410,145	2,410,145	1,104,928	1,104,928
단기금융상품	4,238,322	4,238,322	2,875,137	2,875,137
매출채권	2,674,047	2,674,047	2,388,911	2,388,911
미수금	687,291	687,291	696,593	696,593
장기성매출채권	3,511	3,511	3,145	3,145
기타	716,315	716,315	418,162	418,162
합 계	10,729,631	10,729,631	7,486,876	7,486,876
매도가능금융자산:				
단기매도가능금융자산	1,610,606	1,610,606	2,872,653	2,872,653
장기매도가능금융자산	861,075	861,075	724,356	724,356
합 계	2,471,681	2,471,681	3,597,009	3,597,009
파생금융자산:				
통화옵션(위험회피)	7,243	7,243	2,122	2,122
상각후원가로 인식된 부채:				
매입채무	5,838,494	5,838,494	5,885,651	5,885,651
미지급금	1,819,995	1,819,995	1,723,046	1,723,046
사채(유동성포함)	1,733,757	1,797,485	1,688,323	1,714,458
차입금(유동성포함)	5,471,803	5,791,267	4,624,708	4,594,641
금융리스부채	1,793	1,793	4,383	4,383
기타	1,894,924	1,894,924	1,438,190	1,438,190
합 계	16,760,766	17,143,958	15,364,301	15,360,369
파생금융부채:				
통화옵션(위험회피)	-	-	44	44

금융상품의 공정가치를 측정하는 데에 사용되는 평가기법에는 다음이 포함됩니다.

- 시장에서 거래되는 매도가능금융자산의 공정가치는 보고기간종료일 현재 공시되는 마감 매수호가에 의해 측정
- 파생상품의 공정가치는 보고기간종료일 현재의 선도환율 등을 사용하여 해당 금액을 현재 가치로 할인하여 측정

상기 외의 금융상품 중 유동자산으로 분류된 매출채권 등의 경우 장부금액을 공정가치의 합리적인 근사치로 추정하고 있으며, 기타 금융상품에 대해서는 현금흐름의 할인기법 등의 기타 기법을 사용하고 있습니다. 당반기 중 연결실체의 금융자산과 금융부채 공정가치에 영향을 미치는 사업환경 및 경제적인 환경의 유의적인 변동은 없습니다.

② 공정가치로 측정되는 금융상품의 공정가치 서열체계에 따른 수준별 공시

당반기말 현재 공정가치로 측정되는 금융상품의 각 종류별로 공정가치 수준별 측정치는 다음과 같습니다.

(단위:백만원)				
구 분	수준 1	수준 2	수준 3	합 계
당기손익인식금융자산:				
당기손익인식지정금융자산	-	190,247	-	190,247
매도가능금융자산:				
시장성지분증권	457,979	-	-	457,979
파생금융자산:				
통화옵션(위험회피)	-	7,243	-	7,243

수준 1, 2, 3간의 중요한 이동내역은 없습니다.

공정가치 측정의 투입변수 특징에 따른 공정가치 서열체계는 다음과 같습니다.

수준 1 : 동일한 자산이나 부채에 대한 활성시장의 공시가격

수준 2 : 직접적으로 또는 간접적으로 관측가능한 자산이나 부채에 대한 투입변수

수준 3 : 관측가능한 시장자료에 기초하지 않은 자산이나 부채에 대한 투입변수

당반기말 현재 공정가치 수준 2로 분류된 금융상품의 공정가치 측정시 사용된 평가기법 및 공정가치 측정에 사용된 투입변수는 다음과 같습니다.

(단위:백만원)			
구 분	공정가치	가치평가기법	투입변수
당기손익인식금융자산	190,247	현금흐름할인모형	할인율(*)
파생금융자산	7,243		

(*) 예상 현금흐름을 할인하는데 이용된 이자율은 당반기말 현재 국공채 수익률에 신용스프레드를 가산하여 결정하였습니다.

③ 공정가치로 측정되지는 않으나 공정가치가 공시되는 자산과 부채
당반기말 현재 상각후원가로 측정되었으나 공정가치가 공시되는 금융상품의 서열체계에 따른 수준별 공정가치 측정치는 다음과 같습니다.

(단위:백만원)				
구 분	수준 1	수준 2	수준 3	합 계
사채 및 차입금	-	-	7,588,752	7,588,752

장부금액을 공정가치의 합리적인 근사치로 보아 장부금액을 공정가치로 공시한 항목과 관련한 공정가치 서열체계는 공시하지 않습니다.

당반기말 현재 상각후원가로 측정되었으나 공정가치가 공시되는 금융상품 중 수준 3으로 분류된 금융상품의 공정가치 측정시 사용된 평가기법 및 유의적이지만 관측가능하지 않은 투입변수는 다음과 같습니다.

(단위:백만원)			
구 분	공정가치	가치평가방법	투입변수
사채 및 차입금	7,588,752	현금흐름할인모형	신용위험을 감안한 할인율

(6) 당반기 및 전반기의 금융상품 범주별 순손익은 다음과 같습니다.

(단위:백만원)						
구 분	제 73(당) 기 반기			제 72(전) 기 반기		
	금융수익	금융비용	기타포괄손익	금융수익	금융비용	기타포괄손익
대여금및수취채권	121,440	14,251	-	108,973	39,249	-
당기손익인식금융자산	-	-	-	301	-	-
매도가능금융자산	10,495	-	(72,557)	10,906	-	(241,837)
상각후원가로 인식된 부채	12,239	123,039	-	2,826	65,704	-
파생금융상품	4,947	303	1,112	1,007	6,719	518
합 계	149,121	137,593	(71,445)	124,013	111,672	(241,319)

26. 특수관계자

(1) 당반기 및 전반기 중 연결실체와 특수관계자(개별회사) 및 대규모기업집단 계열회사와 영업상 주요 거래내역은 다음과 같습니다.

① 제 73(당) 기 반기

(단위:백만원)							
구 분	회사명	수익거래			비용거래		
		매출	기타	합계	매입	기타	합계
당사에 유의적인 영향력을 행사하는 기업	현대자동차(주)	63,206	16,900	80,106	236,449	209,565	446,014
	Hyundai Motor America	1,206,773	-	1,206,773	-	20,061	20,061
	Hyundai Motor Manufacturing Czech s.r.o.	416,272	2,599	418,871	60,457	485	60,942
	Hyundai Motor Manufacturing Alabama, LLC	765	2,722	3,487	379,837	13,888	393,725
	Hyundai Auto Canada Corp.	339,199	-	339,199	-	9,575	9,575
	(주)현대캐피탈	24	8	32	137,513	-	137,513
	기타	17,457	23,736	41,193	87,831	61,396	149,227
공동기업및관계기업	현대모비스(주)	30,213	1,534	31,747	2,219,363	910	2,220,273
	현대파워텍(주)	2,181	1,181	3,362	205,419	597	206,016
	현대다이모스(주)	2,719	138	2,857	252,664	39	252,703
	현대엔지니어링(주)	-	92	92	-	75,586	75,586
	현대제철(주)	3,205	54	3,259	50,044	-	50,044
	현대캐피탈(주)	143,289	60	143,349	120	23,921	24,041
	유코카캐리어스(주)	-	239	239	-	132,128	132,128
	동희오토(주)	37	-	37	70,976	41	71,017
	Hyundai Motor Group China Ltd.	24,849	-	24,849	-	4,776	4,776
	동풍열달기아기차유한공사	221,798	4,998	226,796	-	29	29
	Hyundai Motor Manufacturing Rus LLC	3,632	5,106	8,738	392,786	-	392,786
	Mobis Alabama, LLC	1,536	9,916	11,452	1,173,171	5,382	1,178,553
	Mobis Parts America, LLC	289	-	289	260,364	-	260,364
	Mobis Slovakia s.r.o.	29,003	4,492	33,495	905,053	693	905,746
	Powertech America, Inc.	-	1,561	1,561	254,261	-	254,261
	Sewon America, Inc.	-	122	122	174,725	-	174,725

	기타	6,005	4,259	10,264	978,842	168,116	1,146,958
기타 특수관계자		61	-	61	87	-	87
대규모기업집단 계열회사		60,604	10,072	70,676	2,843,156	459,155	3,302,311

② 제 72(전) 기 반기

(단위:백만원)							
구 분	회사명	수익거래			비용거래		
		매출	기타	합계	매입	기타	합계
당사에 유의적인 영향 력을 행사하는 기업	현대자동차(주)	59,257	7,273	66,530	293,906	193,091	486,997
	Hyundai Motor America	965,841	-	965,841	-	21,793	21,793
	Hyundai Motor Manufacturing Czech s.r.o.	321,705	2,849	324,554	56,812	537	57,349
	Hyundai Motor Manufacturing Alabama, LLC	-	3,464	3,464	331,446	943	332,389
	Hyundai Auto Canada Corp.	340,375	-	340,375	-	11,741	11,741
	(주)현대캐피탈	-	6	6	117,989	-	117,989
	기타	13,847	142	13,989	4,274	56,803	61,077
공동기업및관계기업	현대모비스(주)	29,487	1,437	30,924	2,201,116	1,158	2,202,274
	현대파워텍(주)	1,223	2	1,225	223,523	653	224,176
	현대다이모스(주)	-	177	177	209,033	179	209,212
	현대엔지니어링(주)	-	73	73	-	61,677	61,677
	현대제철(주)	-	61	61	56,026	-	56,026
	유코카캐리어스(주)	-	309	309	-	209,409	209,409
	동희오토(주)	44	-	44	103,641	34	103,675
	Hyundai Motor Group China Ltd.	243,559	-	243,559	-	6,740	6,740
	동풍열달기자기차유한공사	160,396	13,368	173,764	576	86	662
	Hyundai Motor Manufacturing Rus LLC	3,837	8,332	12,169	359,813	-	359,813
	Mobis Alabama, LLC	1,346	7,207	8,553	1,011,750	1,799	1,013,549
	Mobis Parts America, LLC	269	-	269	214,064	-	214,064
	Mobis Slovakia s.r.o.	17,356	2,938	20,294	656,953	4,621	661,574
	Powertech America, Inc.	17	946	963	233,742	-	233,742
	Sewon America, Inc.	-	1	1	146,193	3,110	149,303
	기타	26,857	1,053	27,910	284,630	117,915	402,545
기타 특수관계자		-	-	-	-	-	-
대규모기업집단 계열회사		211,698	14,598	226,296	3,000,338	434,224	3,434,562

(2) 당반기말과 전기말 현재 연결실체의 특수관계자(개별회사) 및 대규모기업집단 계열회사에 대한 주요 채권·채무의 잔액은 다음과 같습니다.

① 제 73(당) 기 반기

(단위:백만원)							
구 분	회사명	채권			채무		
		매출채권	기타	합계	매입채무	기타	합계
당사에 유의적인 영향력을 행사하는 기업	현대자동차(주)	38,095	41,638	79,733	162,678	158,100	320,778
	Hyundai Motor America	267,407	-	267,407	-	4,518	4,518
	Hyundai Motor Manufacturing Czech s.r.o.	59,719	73	59,792	-	1,824	1,824
	Hyundai Motor Manufacturing Alabama, LLC	-	1,261	1,261	60,566	306	60,872
	Hyundai Auto Canada Corp.	49,671	-	49,671	-	2,061	2,061
	(주)현대케피코	-	6	6	62,143	877	63,020
	기타	5,359	21,026	26,385	3,887	9,381	13,268
공동기업및관계기업	현대모비스(주)	2,982	534	3,516	1,102,891	763	1,103,654
	현대파워텍(주)	26	1,706	1,732	103,724	963	104,687
	현대다이모스(주)	-	6,451	6,451	97,618	1,928	99,546
	현대엔지니어링(주)	-	15	15	-	34,670	34,670
	현대제철(주)	12	117	129	22,739	-	22,739
	현대캐피탈(주)	30,784	20	30,804	-	4,363	4,363
	유코카캐리어스(주)	-	20	20	-	16,592	16,592
	동희오토(주)	-	-	-	20,885	-	20,885
	Hyundai Motor Group China Ltd.	178,716	-	178,716	-	846	846
	동풍열달기아기차유한공사	59,055	10,354	69,409	-	639	639
	Hyundai Motor Manufacturing Rus LLC	705	3,451	4,156	116,766	-	116,766
	Mobis Alabama, LLC	177	989	1,166	203,719	-	203,719
	Mobis Parts America, LLC	81	-	81	47,732	-	47,732
	Mobis Slovakia s.r.o.	-	-	-	177,362	-	177,362
	Powertech America, Inc.	-	338	338	45,351	-	45,351
	Sewon America, Inc.	-	-	-	28,490	-	28,490
	기타	11,435	6,039	17,474	370,203	132,189	502,392
기타 특수관계자		63	-	63	43	-	43
대규모기업집단 계열회사		11,252	20,750	32,002	970,673	128,877	1,099,550

② 제 72(전) 기

(단위:백만원)							
구 분	회사명	채권			채무		
		매출채권	기타	합계	매입채무	기타	합계
당사에 유의적인 영향을 행사하는 기업	현대자동차(주)	46,068	34,638	80,706	146,999	330,781	477,780
	Hyundai Motor America	170,253	-	170,253	-	5,197	5,197
	Hyundai Motor Manufacturing Czech s.r.o.	54,231	1,580	55,811	-	4,457	4,457
	Hyundai Motor Manufacturing Alabama, LLC	-	280	280	48,257	299	48,556
	Hyundai Auto Canada Corp.	35,608	-	35,608	-	1,458	1,458
	(주)현대케피코	-	3	3	52,755	771	53,526
	기타	5,611	18	5,629	5,601	18,685	24,286
공동기업및관계기업	현대모비스(주)	3,614	451	4,065	926,580	1,540	928,120
	현대파워텍(주)	-	11,410	11,410	75,553	880	76,433
	현대다이모스(주)	-	3,206	3,206	84,029	1,528	85,557
	현대엔지니어링(주)	-	18	18	-	52,776	52,776
	현대제철(주)	10	108	118	23,277	-	23,277
	유코카캐리어스(주)	-	25	25	-	23,332	23,332
	동희오토(주)	1	-	1	22,010	4	22,014
	Hyundai Motor Group China Ltd.	382,288	-	382,288	-	588	588
	동풍열탈기아기차유한공사	30,054	2,154	32,208	-	638	638
	Hyundai Motor Manufacturing Rus LLC	253	4,032	4,285	84,761	-	84,761
	Mobis Alabama, LLC	-	1,061	1,061	152,487	-	152,487
	Mobis Parts America, LLC	167	-	167	42,617	-	42,617
	Mobis Slovakia s.r.o.	-	-	-	168,901	-	168,901
	Powertech America, Inc.	-	182	182	33,722	-	33,722
	Sewon America, Inc.	-	-	-	21,997	-	21,997
	기타	8,909	6,382	15,291	260,274	101,897	362,171
기타 특수관계자		-	-	-	-	-	-
대규모기업집단 계열회사		63,189	9,169	72,358	1,076,961	158,316	1,235,277

연결실체는 당반기말 현재 대규모기업집단 계열회사인 에이치엠씨투자증권(주)에 600,000백만원의 금융상품이 있으며, 현대라이프생명보험(주)에 122,874백만원의 퇴직급여 관련 사외적립자산을 예치하고 있습니다.

(3) 당반기 및 전반기 중 특수관계자와의 주요 자금거래 내역은 다음과 같습니다.

(단위:백만원)		
구 분	제 73(당) 기 반기	제 72(전) 기 반기
공동기업및관계기업 현금출자	24,161	15,646

(4) 당반기 및 전반기 중 주요경영진에 대한 보상내역은 다음과 같습니다.

(단위:백만원)		
구 분	제 73(당) 기 반기	제 72(전) 기 반기
단기급여	22,955	21,727
퇴직급여	7,334	6,687
합 계	30,289	28,414