

목 차

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

기아주식회사

분기 재무제표에 대한
검 토 보 고 서

제 81 기 1/4 분기

2024년 01월 01일 부터

2024년 03월 31일 까지

제 80 기 1/4 분기

2023년 01월 01일 부터

2023년 03월 31일 까지

삼정회계법인

분기재무제표 검토보고서

기아주식회사
주주 및 이사회 귀중

2024년 5월 16일

검토대상 재무제표

본인은 첨부된 기아주식회사의 요약분기재무제표를 검토하였습니다. 동 요약분기재무제표는 2024년 3월 31일 현재의 요약분기재무상태표, 2024년과 2023년 3월 31일로 종료하는 3개월 보고기간의 요약분기손익계산서, 요약분기포괄손익계산서, 요약분기자본변동표 및 요약분기현금흐름표 그리고 중요한 회계정책 정보와 기타의 서술정보로 구성되어 있습니다.

재무제표에 대한 경영진의 책임

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

감사인의 책임

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

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

검토의견

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

기타사항

본인은 2023년 12월 31일 현재의 재무상태표, 동일로 종료하는 보고기간의 손익계산서, 포괄손익계산서, 자본변동표 및 현금흐름표(이 검토보고서에는 첨부되지 않음)를 회계감사기준에 따라 감사하였고, 2024년 3월 7일의 감사보고서에서 적정의견을 표명하였습니다. 비교표시목적으로 첨부한 2023년 12월 31일 현재의 재무상태표는 위의 감사받은 재무상태표와 중요성의 관점에서 차이가 없습니다.

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

이 검토보고서는 검토보고서일(2024년 5월 16일) 현재로 유효한 것입니다. 따라서 검토보고서일 이후 이 보고서를 열람하는 시점까지의 기간 사이에 첨부된 회사의 요약분기재무제표에 중요한 영향을 미칠 수 있는 사건이나 상황이 발생할 수도 있으며 이로 인하여 이 검토보고서가 수정될 수도 있습니다.

(첨부)분기 재무제표

기아주식회사

제 81 기 1/4분기
2024년 01월 01일 부터
2024년 03월 31일 까지

제 80 기 1/4분기
2023년 01월 01일 부터
2023년 03월 31일 까지

"첨부된 분기재무제표는 당사가 작성한 것입니다."
기아주식회사 대표이사 송 호 성

본점 소재지 : (도로명주소) 서울특별시 서초구 헌릉로 12 기아
(전화) 02-3464-5114

분기 재무상태표

제 81(당) 기 1/4분기 2024년 3월 31일 현재

제 80(전) 기 2023년 12월 31일 현재

기아주식회사

(단위 : 백만원)

과목	주석	제 81(당) 기 1/4분기말		제 80(전) 기말	
자 산					
I. 유 동 자 산			21,624,267		20,839,872
현금및현금성자산	26	7,274,350		6,234,133	
단기금융상품	26	2,636,274		1,939,144	
기타유동금융자산	8,26	3,751,833		4,129,917	
매출채권	26,27	4,014,222		3,423,854	
미수금	26,27	1,032,199		2,084,224	
선급금		79,371		62,319	
재고자산	4	2,824,010		2,938,292	
기타유동자산		12,008		27,989	
II. 비 유 동 자 산			31,937,009		31,148,820
장기금융상품	26	265,906		265,906	
기타비유동금융자산	8,26	1,611,036		1,280,927	
장기성매출채권	26	109		88	
종속기업, 공동기업 및 관계기업투자	5	14,145,738		13,735,246	
유형자산 및 사용권자산	6,13,23	11,917,836		11,886,785	
무형자산	7	3,250,658		3,166,541	
이연법인세자산		392,751		348,342	
기타비유동자산	11	352,975		464,985	
자 산 총 계			53,561,276		51,988,692
부 채					
I. 유 동 부 채			16,798,706		14,271,047
매입채무	26,27	5,523,394		6,078,636	
단기차입금	9,24,26	148,972		128,765	
미지급금	26,27	1,832,364		2,230,838	
선수금		246,351		241,936	
미지급비용	26	752,947		293,395	
당기법인세부채		1,732,122		1,183,515	
유동성장기부채	9,24,26	1,109,805		968,813	
충당부채	12	3,090,229		2,976,030	
기타유동부채	10,23,24,26	2,362,522		169,119	
II. 비 유 동 부 채			4,672,246		5,033,727
사채	9,24,26	2,063,394		2,502,261	
장기차입금	9,24,26	200,000		200,000	
장기선수금		134,783		133,010	
장기종업원급여충당부채		295,808		295,315	
장기충당부채	12,13	1,251,960		1,206,625	

기타비유동부채	10,23,24,26	726,301		696,516	
부 채 총 계			21,470,952		19,304,774
자 본					
I. 보통주자본금	14	2,139,317		2,139,317	
II. 주식발행초과금		1,659,001		1,659,001	
III. 이익잉여금		29,181,969		29,241,966	
IV. 기타포괄손익누계액	14	(193,043)		(159,496)	
V. 기타자본항목	14	(696,920)		(196,870)	
자 본 총 계			32,090,324		32,683,918
부 채 와 자 본 총 계			53,561,276		51,988,692

주석 참조

분 기 손 익 계 산 서

제 81(당) 기 1/4분기 2024년 1월 1일부터 2024년 3월 31일까지

제 80(전) 기 1/4분기 2023년 1월 1일부터 2023년 3월 31일까지

기아주식회사

(단위:백만원)

과 목	주석	제 81(당) 기 1/4분기		제 80(전) 기 1/4분기	
I. 매출액	16,27		15,711,802		14,152,073
II. 매출원가	22,27		11,469,680		11,346,022
III. 매출총이익			4,242,122		2,806,051
IV. 판매비와관리비	17,22		1,812,390		1,628,531
판매비		941,439		835,596	
관리비		870,951		792,935	
V. 영업이익			2,429,732		1,177,520
VI. 종속기업, 공동기업 및 관계기업투자손익	18		148,528		115,112
VII. 금융손익	19,26		66,636		41,604
금융수익		210,682		161,357	
금융비용		144,046		119,753	
VIII. 기타손익	20		124,467		(94,059)
기타수익		222,853		157,257	
기타비용		98,386		251,316	
IX. 법인세비용차감전순이익			2,769,363		1,240,177
X. 법인세비용	21		603,561		344,083
XI. 분기순이익			2,165,802		896,094
XII. 주당이익	15				
기본주당이익			5,495원		2,251원

주석 참조

분 기 포 괄 손 익 계 산 서

제 81(당) 기 1/4분기 2024년 1월 1일부터 2024년 3월 31일까지

제 80(전) 기 1/4분기 2023년 1월 1일부터 2023년 3월 31일까지

기아주식회사

(단위:백만원)

과 목	제 81(당) 기 1/4분기		제 80(전) 기 1/4분기	
I . 분기순이익		2,165,802		896,094
II . 기타포괄손익		(65,069)		(91,679)
후속적으로 당기손익으로 재분류되지 않는 항목:				
확정급여제도의 재측정요소	(31,522)		(96,377)	
기타포괄손익-공정가치측정 금융자산평가손익	(35,315)		19,813	
후속적으로 당기손익으로 재분류되는 항목:				
파생상품평가손익	1,768		(15,115)	
III . 총포괄이익		2,100,733		804,415

주석 참조

분기 자본 변동표

제 81(당) 기 1/4분기 2024년 1월 1일부터 2024년 3월 31일까지

제 80(전) 기 1/4분기 2023년 1월 1일부터 2023년 3월 31일까지

기아주식회사

(단위:백만원)

과 목	자 본 금	주식발행초과금	이익잉여금	기타포괄 손익누계액	기타자본항목	총 계
2023.1.1(전기초)	2,139,317	1,659,001	22,960,719	(217,076)	(71,788)	26,470,173
분기총포괄이익						
분기순이익	-	-	896,094	-	-	896,094
기타포괄손익-공정가치측정 금융자산평가손익	-	-	-	19,813	-	19,813
파생상품평가손익	-	-	-	(15,115)	-	(15,115)
확정급여제도의 재측정요소	-	-	(96,377)	-	-	(96,377)
소 계	-	-	799,717	4,698	-	804,415
자본에 직접 인식된 주주와의 거래						
연차배당	-	-	(1,403,256)	-	-	(1,403,256)
자기주식의 취득	-	-	-	-	(500,050)	(500,050)
소 계	-	-	(1,403,256)	-	(500,050)	(1,903,306)
2023.3.31(전분기말)	2,139,317	1,659,001	22,357,180	(212,378)	(571,838)	25,371,282
2024.1.1(당기초)	2,139,317	1,659,001	29,241,966	(159,496)	(196,870)	32,683,918
분기총포괄이익						
분기순이익	-	-	2,165,802	-	-	2,165,802
기타포괄손익-공정가치측정 금융자산평가손익	-	-	-	(35,315)	-	(35,315)
파생상품평가손익	-	-	-	1,768	-	1,768
확정급여제도의 재측정요소	-	-	(31,522)	-	-	(31,522)
소 계	-	-	2,134,280	(33,547)	-	2,100,733
자본에 직접 인식된 주주와의 거래						
연차배당	-	-	(2,194,277)	-	-	(2,194,277)
자기주식의 취득	-	-	-	-	(500,050)	(500,050)
소 계	-	-	(2,194,277)	-	(500,050)	(2,694,327)
2024.3.31(당분기말)	2,139,317	1,659,001	29,181,969	(193,043)	(696,920)	32,090,324

주식 참조

분 기 현 금 흐 름 표

제 81(당) 기 1/4분기 2024년 1월 1일부터 2024년 3월 31일까지

제 80(전) 기 1/4분기 2023년 1월 1일부터 2023년 3월 31일까지

기아주식회사

(단위:백만원)

과 목	주석	제 81(당) 기 1/4분기	제 80(전) 기 1/4분기
I. 영업활동 현금흐름		2,698,633	1,235,744
(1) 영업에서 창출된 현금흐름	24	2,719,840	1,430,189
(2) 이자의 수취		81,234	107,703
(3) 이자의 지급		(26,686)	(48,724)
(4) 배당금의 수취		9	34
(5) 법인세 부담액		(75,764)	(253,458)
II. 투자활동 현금흐름		(777,117)	1,239,949
(1) 투자활동으로 인한 현금유입		1,209,174	1,727,371
단기금융상품의 순증감		-	280,000
기타유동금융자산의 순증감		1,186,367	1,419,014
기타비유동금융자산의 감소		8,410	8,684
종속기업, 공동기업 및 관계기업투자의 처분		1,191	-
유형자산의 처분		13,206	19,673
(2) 투자활동으로 인한 현금유출		(1,986,291)	(487,422)
단기금융상품의 순증감		697,220	-
기타비유동금융자산의 증가		360,420	26,158
종속기업, 공동기업 및 관계기업투자의 취득		411,683	1,765
유형자산의 취득		290,915	227,270
무형자산의 취득		226,053	232,229
III. 재무활동 현금흐름		(896,452)	(764,165)
(1) 재무활동으로 인한 현금유입		34,310	44,541
차입금의 증가		19,479	43,685
기타재무활동으로 인한 현금유입		14,831	856
(2) 재무활동으로 인한 현금유출		(930,762)	(808,706)
차입금의 상환		161,175	300,000
사채의 상환		260,000	-
자기주식의 취득		500,050	500,050
기타재무활동으로 인한 현금유출		9,537	8,656
IV. 외화표시 현금및현금성자산의 환율변동효과		15,153	-
V. 현금및현금성자산의 순증감(Ⅰ+Ⅱ+Ⅲ+Ⅳ)		1,040,217	1,711,528
VI. 기초의 현금및현금성자산		6,234,133	2,454,561
VII. 분기말의 현금및현금성자산		7,274,350	4,166,089

주석 참조

주석

제 81(당) 기 1/4분기 2024년 1월 1일부터 2024년 3월 31일까지
제 80(전) 기 1/4분기 2023년 1월 1일부터 2023년 3월 31일까지

기아주식회사

1. 회사의 개요

기아주식회사(이하 '당사')는 1944년에 설립되어 1973년 한국거래소에 주식을 상장한 공개법인이며, 경기도 화성시 화성오토랜드, 광명시 소하동 광명오토랜드, 광주광역시 내방동 광주오토랜드에서 승용차, 승합차, 화물차 및 부분품을 생산하여 판매하고 있습니다. 당사는 2021년 3월 22일 회사명을 기아자동차주식회사에서 기아주식회사로 변경하였습니다.

한편, 당사는 당분기말 현재 Kia America, Inc., Kia Canada Inc., Kia Deutschland GmbH 및 Kia Europe GmbH 등의 해외현지판매법인을 두고 있으며, Kia Slovakia s.r.o., Kia Georgia, Inc., Kia Mexico, S.A. de C.V., Kia India Private Limited, Kia Malaysia Sdn Bhd 및 강소열달기아기차유한공사의 해외현지생산법인을 보유하고 있습니다.

당분기말 현재 당사의 최대주주는 발행주식의 34.16%를 보유하고 있는 현대자동차주식회사입니다.

2. 재무제표 작성기준

(1) 회계기준의 적용

당사의 분기재무제표는 한국채택국제회계기준에 따라 작성되는 요약중간재무제표입니다. 동 재무제표는 한국채택국제회계기준 제1034호 '중간재무보고'에 따라 작성되었으며, 연차 재무제표에서 요구되는 정보에 비하여 적은 정보를 포함하고 있습니다. 동 중간재무제표에 대한 이해를 위해서는 한국채택국제회계기준에 따라 작성된 2023년 12월 31일자로 종료하는 회계연도에 대한 연차재무제표를 함께 이용하여야 합니다.

선별적 주석에는 직전 연차보고기간말 후 발생한 당사의 재무상태와 경영성과의 변동을 이해하는 데 유의적인 거래나 사건에 대한 설명을 포함하고 있습니다.

당사의 요약분기재무제표는 한국채택국제회계기준 제1027호 '별도재무제표'에 따른별도재무제표로서 지배기업, 관계기업의 투자자 또는 공동지배기업의 참여자가 투자자산을 피투자자의 보고된 성과와 순자산에 근거하지 않고 직접적인 지분투자에 근거한 회계처리로 표시한 재무제표입니다.

(2) 추정과 판단

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

분기재무제표에서 사용한 당사의 회계정책의 적용과 추정금액에 대한 경영진의 판단은 2023년 12월 31일로 종료되는 회계연도의 연차재무제표와 동일한 회계정책과 추정의 근거를 사용하였습니다.

(3) 공정가치 측정

당사의 회계정책과 공시사항은 다수의 금융 및 비금융자산과 부채에 대해 공정가치 측정을 요구하고 있는 바, 당사는 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 재무담당임원에게 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. 중요한 회계정책

중간재무제표의 작성에 적용된 중요한 회계정책은 다음의 2024년 1월 1일부터 적용되는 기준서를 제외하고는 2023년 12월 31일로 종료하는 회계연도에 대한 연차재무제표 작성시 채택한 회계정책과 동일합니다. 당사는 공표되었으나 시행되지 않은 기준서, 해석서, 개정사항을 조기적용한 바 없습니다.

- 부채의 유동/비유동 분류와 비유동부채의 차입 약정사항(기업회계기준서 제1001호 '재무제표 표시')
- 공급자 금융 약정 공시(기업회계기준서 제1007호 '현금흐름표'와 기업회계기준서 제1107호 '금융상품:공시')
- 판매후리스 거래에서 발생하는 리스부채(기업회계기준서 제1116호 '리스')
- 가상자산 공시(기업회계기준서 제1001호 '재무제표 표시')

4. 재고자산

당분기말과 전기말 현재 재고자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:백만원)		
구 분	제 81(당) 기 1/4분기말	제 80(전) 기말
제품	1,047,539	936,013
상품	29,605	36,592
반제품	261,301	286,608
재공품	235,528	221,974
원재료	1,057,324	1,248,682
저장품	145,685	138,996
미착품	47,028	69,427
합 계	2,824,010	2,938,292

당분기말 및 전기말 현재 재고자산평가충당금은 7,124백만원 및 7,366백만원이며, 당분기 및 전분기 중 매출원가에서 차감된 재고자산평가손실환입은 각각 242백만원 및 6,484백만원입니다.

5. 종속기업, 공동기업 및 관계기업투자

(1) 당분기말과 전기말 현재 종속기업투자의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:백만원)						
회사명	소재지	주요 영업활동	제 81(당) 기 1/4분기말		제 80(전) 기말	
			소유지분율(%)	장부금액	소유지분율(%)	장부금액
Kia America, Inc.	미국	완성차 및 부품 판매	100.00	-	100.00	-
Kia Canada Inc.	캐나다		82.53	-	82.53	-
Kia Deutschland GmbH	독일		100.00	63,085	100.00	63,085
Kia Australia Pty Ltd.	호주		100.00	-	100.00	-
Kia Europe GmbH	독일	지주회사	100.00	82,549	100.00	82,549
Kia Slovakia s.r.o.	슬로바키아	완성차 제조 및 판매	100.00	747,822	100.00	747,822
Kia Mexico, S.A. de C.V.	멕시코		99.99	650,707	99.99	650,707
Kia India Private Limited	인도		99.99	710,084	99.99	710,084
Kia Malaysia Sdn Bhd	말레이시아		66.67	11,448	66.67	11,448
합 계				2,265,695		2,265,695

(2) 당분기말과 전기말 현재 공동기업 및 관계기업투자의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:백만원)						
회사명	소재지	주요 영업활동	제 81(당) 기 1/4분기말		제 80(전) 기말	
			소유지분율 (%)	장부금액	소유지분율 (%)	장부금액
현대모비스㈜(*1)	대한민국	자동차부품 제조 및 판매	17.42	2,809,031	17.42	2,809,031
현대제철㈜(*1)		철강 제조 및 판매	17.27	1,897,216	17.27	1,897,216
현대건설㈜(*1)		건설업	5.24	700,271	5.24	700,271
현대트랜시스㈜		자동차부품 제조 및 판매	40.43	666,841	40.43	666,841
현대캐피탈㈜		금융업	40.13	1,483,051	40.13	1,483,051
현대엔지니어링㈜(*1)		설계 및 감리, 건축공사업 등	9.35	286,566	9.35	286,566
현대카드㈜(*1)		금융업	6.48	96,886	6.48	96,886
유코카캐리어스㈜(*1)		자동차 운송업	8.00	42,129	8.00	42,129
현대오토에버㈜(*1)		정보시스템 설계 및 관리	16.24	74,073	16.24	74,073
해비치호텔앤드리조트㈜		골프장, 호텔 및 콘도미니엄운 영	23.24	12,257	23.24	12,257
포티투닷 주식회사		소프트웨어 개발 및 공급	39.12	366,813	39.12	366,813
Beijing Transys Transmission Co., Ltd.	중국	자동차부품 제조 및 판매	24.08	47,649	24.08	47,649
China Millennium Corporations		부동산 임대업	30.30	16,292	30.30	16,292
Hyundai Motor Group China Ltd.		완성차 및 부품 해외판매	30.00	102,085	30.00	102,085
Hyundai Transys (Shandong) Co., Ltd.		자동차부품 제조 및 판매	25.00	47,032	25.00	47,032
강소열달기아기차유한공사(*2)		완성차 제조 및 판매	50.00	153,139	50.00	153,139
현대위아기차발동기(산동)유한공사(WAE)		자동차부품 제조 및 판매	25.70	208,956	25.70	208,956
Hyundai Capital Canada Inc.(*3)	캐나다	금융업	30.00	171,101	30.00	112,250
Motional AD LLC(*1)	미국	자율주행 소프트웨어 개발	14.00	696,970	14.00	696,970
Supernal LLC(*3)		도심항공기 기체 개발	22.22	419,611	22.22	261,108
Boston Dynamics AI Institute, LLC		AI 기술 연구	28.50	170,019	28.50	170,019
HMG Global LLC(*3)		미래 신사업 분야 투자 및 관리	30.50	1,145,165	30.50	961,748
HYUNDAI MOTOR GROUP INNOVATION CENTER IN SINGAPORE PTE. LTD.	싱가포르	완성차 제조 및 판매	30.00	101,548	30.00	101,548
기 타(*3,4)			-	165,342	-	155,621
합 계				11,880,043		11,469,551

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

(*2) 당사는 합작투자계약에 따라 강소열달기아기차유한공사의 순자산에 대한 권리를 보유하고 있으므로 공동기업으로 분류하였습니다. 한편, 당사는 강소열달기아기차유한공사와의 합작투자계약에 따라 공동기업에 기술원조 제공 및 연구개발 등을 담당하고 있습니다.

(*3) 당분기 중 추가 자본납입하여 관계기업투자가 411,683백만원 증가하였습니다.

(*4) 기아타이어즈 외 4사의 지분증권은 지배력이 존재하나 소규모 종속기업으로서관계기업 투자로 분류하였습니다.

(3) 당분기말과 전기말 현재 시장성이 있는 관계기업투자의 공정가치는 다음과 같습니다.

(단위:백만원)		
회사명	제 81(당) 기 1/4분기말	제 80(전) 기말
현대모비스(주)	4,188,904	3,893,217
현대제철(주)	732,963	841,294
현대건설(주)	192,451	203,532
현대오트오버(주)	641,365	942,006

6. 유형자산 및 사용권자산

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

(단위:백만원)		
구 분	제 81(당) 기 1/4분기	제 80(전) 기 1/4분기
기초 순장부금액	11,886,785	11,227,677
취득	279,515	163,733
처분(*1)	(14,008)	(54,770)
감가상각비	(275,520)	(267,641)
대체(*2)	41,064	18,433
분기말 순장부금액	11,917,836	11,087,432

(*1) 당분기 및 전분기 중 유형자산 및 사용권자산의 처분으로 인한 유형자산처분이익은 각각 479백만원 및 3,627백만원이며, 유형자산처분손실은 각각 1,369백만원 및 38,415백만원입니다.

(*2) 재고자산에서 대체된 금액과 무형자산으로 대체된 금액을 포함하고 있습니다.

(2) 당분기 및 전분기 중 자본화된 차입원가와 자본화 이자율은 다음과 같습니다.

(단위:백만원)		
구 분	제 81(당) 기 1/4분기	제 80(전) 기 1/4분기
자본화된 차입원가(*)	15,079	8,703
자본화 이자율(%)	3.08	3.32

(*) 당분기 및 전분기 중 개발비로 자본화된 차입원가는 각각 6,061백만원 및 4,776백만원입니다.

7. 무형자산

당분기 및 전분기 중 무형자산의 주요 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위:백만원)		
구 분	제 81(당) 기 1/4분기	제 80(전) 기 1/4분기
기초 순장부금액	3,166,541	2,774,428
취득	180,167	156,174
무형자산상각비	(120,896)	(127,173)
대체(*)	24,846	51,149
분기말 순장부금액	3,250,658	2,854,578

(*) 건설중인자산에서 대체된 금액이 포함되어 있습니다.

8. 기타금융자산

(1) 당분기말과 전기말 현재 기타유동금융자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:백만원)		
구 분	제 81(당) 기 1/4분기말	제 80(전) 기말
미수수익	820,987	12,229
유동성파생상품금융자산	113,532	105,074
보증금	127,752	128,476
채무증권	2,689,562	3,884,138
합 계	3,751,833	4,129,917

(2) 당분기말과 전기말 현재 기타비유동금융자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:백만원)		
구 분	제 81(당) 기 1/4분기말	제 80(전) 기말
장기성미수금	156,461	153,631
장기대여금	494,618	347,811
파생상품금융자산	71,346	51,090
보증금	277,632	69,473
지분증권	513,319	561,318
채무증권	97,660	97,604
합 계	1,611,036	1,280,927

9. 차입금 등

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

① 단기차입금

(단위:백만원)				
구 분	차입처	연이자율(%)	금 액	
		당분기말	제 81(당) 기 1/4분기말	제 80(전) 기말
Usance 차입금	(주)하나은행 외	0.39~4.46	75,194	64,022
무역금융(*)	(주)하나은행 외	3.70~5.68	73,778	64,743
합 계			148,972	128,765

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

② 원화장기차입금

(단위:백만원)				
구 분	차입처	연이자율(%)	금 액	
		당분기말	제 81(당) 기 1/4분기말	제 80(전) 기말
시설대출	(주)신한은행	4.88	200,000	200,000
유동성 대체			-	-
차 감 계			200,000	200,000

③ 외화장기차입금

(단위:백만원)				
구 분	차입처	연이자율(%)	금 액	
		당분기말	제 81(당) 기 1/4분기말	제 80(전) 기말
해외투자자금	한국수출입은행	6.88	168,350	322,350
유동성 대체			(168,350)	(322,350)
차 감 계			-	-

(2) 당분기말과 전기말 현재 사채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:백만원)				
구 분	만기일	연이자율(%)	금 액	
		당분기말	제 81(당) 기 1/4분기말	제 80(전) 기말
무보증공모사채	-	-	-	160,000
	2025.4.22~2027.4.22	2.13~2.19	120,000	120,000
	2026.3.3~2028.3.3	1.71~1.96	200,000	300,000
해외공모사채	2026.4.21	3.25	404,040	386,820
	2027.10.25	3.50	404,040	386,820
	2024.4.16~2026.10.16	1.00~1.75	942,760	902,580
	2025.2.14~2027.2.14	2.38~2.75	942,760	902,580
사채할인발행차금			(8,751)	(10,076)
소 계			3,004,849	3,148,724
유동성 대체			(941,455)	(646,463)
차 감 계			2,063,394	2,502,261

10. 기타부채

(1) 당분기말과 전기말 현재 기타유동부채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:백만원)		
구 분	제 81(당) 기 1/4분기말	제 80(전) 기말
선수수익	118,099	114,903
미지급배당금	2,194,277	-
유동성파생상품금융부채	15,220	20,114
유동성리스부채	30,880	30,310
금융보증부채	4,046	3,792
합 계	2,362,522	169,119

(2) 당분기말과 전기말 현재 기타비유동부채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:백만원)		
구 분	제 81(당) 기 1/4분기말	제 80(전) 기말
수입보증금	11,075	11,306
장기선수수익	363,611	350,149
장기미지급금	284,287	274,701
파생상품금융부채	22,120	16,530
리스부채	45,208	43,830
합 계	726,301	696,516

11. 퇴직급여제도

(1) 당분기말과 전기말 현재 순확정급여부채(자산)의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:백만원)		
구 분	제 81(당) 기 1/4분기말	제 80(전) 기말
확정급여채무의 현재가치	3,066,696	3,124,246
사외적립자산의 공정가치	(3,380,940)	(3,524,541)
순확정급여부채(자산)(*)	(314,244)	(400,295)

(*) 순확정급여자산은 기타비유동자산으로 반영하였습니다.

(2) 당분기말과 전기말 현재 사외적립자산의 구성항목은 다음과 같습니다.

(단위:백만원)		
구 분	제 81(당) 기 1/4분기말	제 80(전) 기말
정기예금 등	3,380,940	3,524,541

(3) 당분기 및 전분기 중 관련손익으로 인식된 비용은 다음과 같습니다.

(단위:백만원)		
구 분	제 81(당) 기 1/4분기	제 80(전) 기 1/4분기
당기근무원가	66,345	63,660
순이자원가(수익)	(5,912)	(9,776)
합 계	60,433	53,884

(4) 당분기말과 전분기말 현재 주요 보험수리적가정은 다음과 같습니다.

구 분	제 81(당) 기 1/4분기말	제 80(전) 기 1/4분기말
할인율(%)	4.53	4.76
기대임금상승률(%)	3.80	3.80

(*) 확정급여채무를 할인하기 위하여 우량회사채 시장수익률(공모무보증;AA+)을 참고하되 가중평균만기를 고려하여 각각 일치되는 채권수익률을 적용하였으며, 사외적립자산 이자수익 계산 시에도 동일한 할인율을 기대수익률로 적용하였습니다. 보고기간종료일 현재 확정급여채무의 가중평균만기는 7.35년입니다.

(5) 당분기 및 전분기 중 확정급여채무의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위:백만원)		
구 분	제 81(당) 기 1/4분기	제 80(전) 기 1/4분기
기초 잔액	3,124,246	2,837,869
당기근무원가	66,345	63,660
이자원가	33,130	33,067
재측정 요소	40,538	109,434
관계사 전(출)입	(624)	(1,237)
퇴직급여지급액	(196,939)	(188,956)
분기말 잔액	3,066,696	2,853,837

(6) 당분기 및 전분기 중 사외적립자산의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위:백만원)		
구 분	제 81(당) 기 1/4분기	제 80(전) 기 1/4분기
기초 잔액	3,524,541	3,506,443
이자수익	39,042	42,843
재측정 요소	(2,291)	(21,513)
관계사 전(출)입	(700)	(784)
퇴직급여지급액	(179,652)	(160,008)
분기말 잔액	3,380,940	3,366,981

12. 충당부채

당사는 출고한 제품과 관련하여 확신유형보증 제공에 따른 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 기타충당부채로 인식하고 있습니다.

당분기 및 전분기 중 총당부채의 증감내역은 다음과 같습니다.

(단위:백만원)						
구 분	제 81(당) 기 1/4분기			제 80(전) 기 1/4분기		
	판매보증 총당부채	기타 총당부채(*)	합 계	판매보증 총당부채	기타 총당부채	합 계
기초 잔액	3,955,077	227,578	4,182,655	3,356,894	143,660	3,500,554
설정액	527,300	2,249	529,549	496,741	100,280	597,021
사용액	(370,015)	-	(370,015)	(362,864)	-	(362,864)
분기말 잔액	4,112,362	229,827	4,342,189	3,490,771	243,940	3,734,711
유동부채	2,992,312	97,917	3,090,229	2,509,553	97,917	2,607,470
비유동부채	1,120,050	131,910	1,251,960	981,218	146,023	1,127,241

(*) 당분기말 현재 통상임금 관련 소송 사건으로부터 예상되는 손실금액 104,889백만원 및 기타 소송 사건 등으로부터 예상되는 손실금액 124,938백만원을 기타총당부채로 재무제표에 반영하였습니다.

13. 우발부채와 약정사항

(1) 타인에게 제공한 담보

당분기말 현재 당사는 계약이행보증과 관련하여 방위산업공제조합 출자금 2,517좌 (장부금액: 596백만원)를 방위산업공제조합에 담보로 제공하고 있습니다. 또한 유형자산 중 일부는 임대보증금에 의한 담보로 근저당권(3,697백만원)이 설정되어 있습니다.

(2) 종업원에게 제공한 담보

(단위:백만원)			
제공 받은자	담보의 내용	신용제공기관	담보설정금액
우리사주조합원	근질권 설정(*)	한국증권금융(주)	14,198

(*) 당사는 우리사주조합원이 우리사주 취득을 위해 차입한 금액을 담보하기 위하여 예금을 담보물로 하는 근질권 설정계약을 체결하고 있습니다. 당사는 동 계약에 의거하여 담보비율이 유예담보비율을 충족시키지 못하는 경우에 예금을 추가 담보로 제공하여야 하는 의무를 부담하고 있습니다.

(3) 진행 중인 소송사건 등

당분기말 현재 당사가 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 재무제표에 미치는 영향은 중요하지 않을 것으로 당사의 경영진은 예측하고 있습니다. 또한, 세타2 엔진 리콜 등과 관련하여 국내외 관계기관의 조사를 받고 있으며, 그로 인한 결과 및 영향은 당분기말 현재 예측할 수 없습니다. 한편 당사는 상기 소송 이외 통상임금 등과 관련된 소송을 진행 중이며, 당분기말 현재 동 소송사건 등으로부터 예상되는 손실금액을 기타충당부채로 재무제표에 반영하였습니다.

(4) 약정사항

① 당사는 글로벌비즈니스센터(GBC) 신축공사 관련하여 512,080백만원을 투자하기로 약정한 바 있으며, 또한 2019년 12월 서울시와 신축사업에 따른 공공기여 이행협약에 따라 당분기말 현재 관련 부채로 315,298백만원을 인식하였습니다.

② 당분기말 현재 당사는 관계기업인 현대카드(주) 주식과 관련하여 타 투자자와 주주협약을 체결하고 있습니다. 타 투자자의 주식을 매입할 수 있는 콜옵션과 타 투자자가 보유하고 있는 주식을 당사에 처분할 수 있는 풋옵션이 발생할 수 있는 조항이 포함되어 있습니다.

14. 자본

(1) 당사의 발행할 주식의 총수, 발행주식의 수 및 1주당 금액은 각각 820,000,000주, 402,044,203주 및 5,000원입니다.

한편, 당사는 2003년 7월 2일, 2004년 5월 28일, 2023년 5월 4일에 기명식 보통주 25,819,144주를 이익소각하였는 바, 이로 인하여 발행 주식수에 대한 액면총액과 보통주 자본금 금액이 일치하지 않습니다.

(2) 당분기말과 전기말 현재 기타포괄손익누계액은 다음과 같습니다.

(단위:백만원)		
구 분	제 81(당) 기 1/4분기말	제 80(전) 기말
기타포괄손익-공정가치측정금융자산평가손익	(187,375)	(152,060)
파생상품평가손익	(5,668)	(7,436)
합 계	(193,043)	(159,496)

(3) 당분기말과 전기말 현재 기타자본항목은 다음과 같습니다.

(단위:백만원)		
구 분	제 81(당) 기 1/4분기말	제 80(전) 기말
감자차익	119,859	119,859
기타자본잉여금	78,149	78,149
자기주식(*)	(894,928)	(394,878)
합 계	(696,920)	(196,870)

(*) 자기주식의 변동 내역은 다음과 같습니다.

(단위:주, 백만원)		
구 분	주식수	금액
기초	5,837,383	(394,878)
자기주식의 취득	4,371,571	(500,050)
당분기말	10,208,954	(894,928)

15. 주당이익

(1) 당분기 및 전분기의 기본주당이익은 다음과 같습니다.

(단위:원)		
구 분	제 81(당) 기 1/4분기	제 80(전) 기 1/4분기
분기순이익	2,165,802,048,564	896,094,384,816
가중평균유통보통주식수(*)	394,110,897주	398,153,281주
기본주당이익	5,495	2,251

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

(2) 희석주당이익

당분기 및 전분기에는 희석성 잠재적유통보통주가 없으므로 희석주당이익은 산정하지 아니 하였습니다.

16. 고객과의 계약에서 생김 수익

당사가 당분기 및 전분기 중 인식한 고객과의 계약에서 생김 수익은 다음과 같습니다.

(단위:백만원)		
구 분	제 81(당) 기 1/4분기	제 80(전) 기 1/4분기
재화 또는 용역의 유형:		
재화의 판매	14,821,972	13,307,936
용역의 제공	348,025	320,831
로열티 수익	541,805	523,306
합 계	15,711,802	14,152,073
지리적 시장(*):		
국내	5,016,074	4,652,765
북중미	5,789,442	4,590,674
유럽	2,918,500	2,816,806
기타	1,987,786	2,091,828
합 계	15,711,802	14,152,073

(*) 고객이 위치한 지리적 시장에 따른 구분입니다.

17. 판매비와 관리비

(1) 당분기 및 전분기의 판매비의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:백만원)		
구 분	제 81(당) 기 1/4분기	제 80(전) 기 1/4분기
광고선전비	58,282	52,222
판매촉진비	256,362	235,970
판매보증비	524,132	443,203
운반비	1,942	1,454
해외시장개척비 및 수출제비	100,721	102,747
합 계	941,439	835,596

(2) 당분기 및 전분기의 관리비의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:백만원)		
구 분	제 81(당) 기 1/4분기	제 80(전) 기 1/4분기
급여및수당	149,258	145,880
상여금	90,232	87,422
퇴직급여	18,179	14,288
기타장기종업원급여	945	1,648
복리후생비	44,666	40,374
여비교통비	5,097	5,317
통신비	2,451	2,263
수도광열비	5,503	5,835
세금과공과	6,643	6,964
임차료	7,433	4,170
감가상각비	20,422	17,699
무형자산상각비	5,909	4,461
대손상각비	1,045	1
수선비	608	671
보험료	2,530	2,388
접대비	2,103	686
자동차비	973	1,001
소모품비	969	1,143
정보처리비	11	12
교육훈련비	1,928	2,119
지급수수료	89,031	80,676
시험비	415,015	367,917
합 계	870,951	792,935

18. 종속기업, 공동기업 및 관계기업투자손익

당분기 및 전분기의 종속기업, 공동기업 및 관계기업투자손익은 다음과 같습니다.

(단위:백만원)		
구 분	제 81(당) 기 1/4분기	제 80(전) 기 1/4분기
배당금수익(*)	148,528	115,112

(*) 종속기업, 관계기업 및 공동기업으로부터의 배당금수익 내역은 주석 27에 기술되어 있습니다.

19. 금융손익

(1) 당분기 및 전분기의 금융수익의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:백만원)		
구 분	제 81(당) 기 1/4분기	제 80(전) 기 1/4분기
이자수익	117,858	114,882
외환차익	66,373	23,644
외화환산이익	15,153	-
배당금수익	3,749	3,422
파생상품관련이익	7,082	19,409
당기손익-공정가치측정금융자산 평가이익	467	-
합 계	210,682	161,357

(2) 당분기 및 전분기의 금융비용의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:백만원)		
구 분	제 81(당) 기 1/4분기	제 80(전) 기 1/4분기
이자비용	26,205	64,147
외환차손	23,818	42
외화환산손실	77,562	50,589
파생상품관련손실	8,252	4,975
당기손익-공정가치측정금융자산 평가손실	8,209	-
합 계	144,046	119,753

20. 기타손익

(1) 당분기 및 전분기의 기타수익의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:백만원)		
구 분	제 81(당) 기 1/4분기	제 80(전) 기 1/4분기
임대료	2,791	2,135
외환차익	148,774	82,936
외화환산이익	52,939	41,579
유형자산처분이익	479	3,627
잡이익	17,870	26,980
합 계	222,853	157,257

(2) 당분기 및 전분기의 기타비용의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:백만원)		
구 분	제 81(당) 기 1/4분기	제 80(전) 기 1/4분기
외환차손	63,938	64,477
외화환산손실	24,726	39,732
매출채권매각손실	498	456
기부금	5,983	5,610
유형자산처분손실	1,369	38,415
기타의대손상각비(환입)	(3,247)	14
잡손실	5,119	102,612
합 계	98,386	251,316

21. 법인세비용

당분기 및 전분기의 법인세비용의 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위:백만원)		
구 분	제 81(당) 기 1/4분기	제 80(전) 기 1/4분기
법인세부담액	624,371	374,936
일시적차이로 인한 이연법인세 변동액	(44,410)	(63,747)
자본에 직접 반영된 법인세	23,600	32,894
법인세비용	603,561	344,083
유효세율(%)	21.79	27.74

22. 비용의 성격별 분류

당분기 및 전분기 중 발생한 비용(손익계산서 상의 매출원가 및 판매비와관리비를 합한 금액)의 성격별 분류 내역은 다음과 같습니다.

(단위:백만원)		
구 분	제 81(당) 기 1/4분기	제 80(전) 기 1/4분기
재고자산의 변동	(99,773)	362,871
원재료 및 상품 사용액	10,054,332	9,543,574
종업원급여	1,378,122	1,291,337
감가상각비	275,520	267,641
무형자산상각비	120,896	127,173
기타	1,552,973	1,381,957
합 계	13,282,070	12,974,553

23. 리스

(1) 리스 활동의 특성

당사는 현재 진행 중인 사업 운영과 관련하여 리스 이용 및 제공을 수행하고 있으며 주 리스 활동은 부동산 임차 등으로 이루어져 있습니다. 리스 이용과 관련하여 잠재적으로 노출되어 있으나 리스부채의 측정에는 반영되지 않은 미래 현금유출이 당사의 재무제표에 미치는 영향은 중요하지 않습니다.

(2) 당분기 및 전분기 중 리스부채의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위:백만원)		
구 분	제 81(당) 기 1/4분기	제 80(전) 기 1/4분기
기초 잔액	74,140	66,454
설정액(*)	11,185	8,587
리스료의 지급	(9,708)	(8,980)
이자비용	471	324
분기말 잔액	76,088	66,385

(*) 리스계약의 조기 종료에 따른 효과가 포함되어 있습니다.

(3) 당분기 및 전분기 중 리스계약에서 인식한 수익 및 비용은 다음과 같습니다.

(단위:백만원)		
구 분	제 81(당) 기 1/4분기	제 80(전) 기 1/4분기
리스계약에서 인식한 수익 :		
이자수익	1,511	1,145
기타(*)	-	13
합 계	1,511	1,158
리스계약에서 인식한 비용 :		
사용권자산의 상각	11,212	9,904
리스부채로 측정되지 않은 계약에서 발생한 비용	3,059	1,466
이자비용	471	324
기타(*)	93	83
합 계	14,835	11,777

(*) 리스계약 변경 및 해지 등으로 인한 사용권자산의 처분손익이 포함되어 있습니다.

24. 현금흐름표

(1) 당분기 및 전분기의 영업에서 창출된 현금흐름의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:백만원)		
구 분	제 81(당) 기 1/4분기	제 80(전) 기 1/4분기
1. 분기순이익	2,165,802	896,094
2. 조정항목:		
퇴직급여	60,433	53,884
감가상각비	275,520	267,641
무형자산상각비	120,896	127,173
판매보증비	473,936	438,788
법인세비용	603,561	344,083
당기손익-공정가치측정금융자산평가손익	7,742	-
이자수익 및 비용	(91,653)	(50,735)
배당금수익	(152,277)	(118,534)
외화환산손익	34,195	48,742
유형자산처분손익	890	34,788
기타수익 및 비용	7,574	94,812
소 계	1,340,817	1,240,642
3. 영업활동으로 인한 자산·부채의 변동:		
매출채권의 증가	(561,229)	(407,986)
미수금의 감소	1,249,558	144,714
재고자산의 감소	48,612	309,478
매입채무의 감소	(559,191)	(296,922)
선수금의 증가	5,879	33,531
미지급금의 감소	(304,811)	(353,631)
미지급비용의 증가	458,348	252,861
퇴직금의 지급	(196,939)	(188,956)
순확정급여부채(자산) 변동	179,728	159,555
판매보증충당부채 변동	(370,015)	(362,864)
기타 영업활동으로 인한 자산(부채)의 변동	(736,719)	3,673
소 계	(786,779)	(706,547)
4. 합 계 (1+2+3)	2,719,840	1,430,189

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

(단위:백만원)		
거 래 내 용	제 81(당) 기 1/4분기	제 80(전) 기 1/4분기
유형자산 취득 관련 미지급금 변동	(33,416)	(76,154)
무형자산 취득 관련 미지급금 변동	(51,947)	(80,831)
유형자산 취득 관련 재고자산 감소	65,912	69,582

(3) 당분기 및 전분기 중 재무활동에서 생기는 부채의 변동내역은 다음과 같습니다.

① 제 81(당) 기 1/4분기

(단위:백만원)						
구 분	기초장부금액	현금흐름	비현금흐름			분기말 장부금액
			환율변동	유동성대체	기타(*1)	
단기차입금	128,765	19,479	728	-	-	148,972
유동성장기부채 (*2)	968,813	(421,175)	7,175	554,992	-	1,109,805
사채	2,502,261	-	114,800	(554,992)	1,325	2,063,394
장기차입금	200,000	-	-	-	-	200,000
수입보증금	11,306	(293)	-	-	62	11,075
리스부채	74,140	(9,237)	-	-	11,185	76,088
합 계	3,885,285	(411,226)	122,703	-	12,572	3,609,334

(*1) 신규리스자산의 취득, 현재가치할인차금 상각 등이 포함되어 있습니다.

(*2) 유동성 대체된 사채 금액이 포함되어 있습니다.

② 제 80(전) 기 1/4분기

(단위:백만원)						
구 분	기초장부금액	현금흐름	비현금흐름			분기말 장부금액
			환율변동	유동성대체	기타(*1)	
단기차입금	1,659,498	43,685	15,189	-	-	1,718,372
유동성장기부채 (*2)	1,539,539	(300,000)	-	445,343	-	1,684,882
사채	3,099,207	-	94,900	(282,368)	1,984	2,913,723
장기차입금	516,825	-	9,125	(162,975)	-	362,975
수입보증금	10,275	856	-	-	-	11,131
리스부채	66,454	(8,656)	-	-	8,587	66,385
합 계	6,891,798	(264,115)	119,214	-	10,571	6,757,468

(*1) 신규리스자산의 취득, 현재가치할인차금 상각 등이 포함되어 있습니다.

(*2) 유동성 대체된 사채 금액이 포함되어 있습니다.

25. 금융위험 관리

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

(1) 신용위험

신용위험이란 고객이나 거래상대방이 금융상품에 대한 계약상의 의무를 이행하지 않아 당사가 채무손실을 입을 위험을 의미합니다.

당사는 채무자의 채무불이행으로 인한 위험을 통제하기 위해 상대방의 신용도를 감안하여 충분한 담보를 확보한 후 거래를 실시하고 있습니다. 거래 상대방에 대한 신용도 측정은 외부의 독립적인 신용평가기관으로부터 제공받은 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 당사가 금융부채에 관련된 의무를 충족하는데 어려움을 겪게 될 위험을 의미합니다. 당사는 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 수익은 최적화하는 반면 수용가능한 한계 이내로 시장위험 노출을 관리 및 통제하는 것입니다.

① 환위험

당사는 글로벌 영업활동을 수행함에 따라 달러화 및 유로화를 포함한 다양한 통화의 환율변동 위험에 노출되어 있습니다. 당사는 환율변동으로 인한 경영실적 변동 및 재무위험 최소화를 위하여 주요통화에 대한 환노출 규모를 주기적으로 측정 및 평가하고 이를 바탕으로 세부 지침을 수립하여 환위험을 관리하고 있습니다.

[주요위험]

- 환율 변동에 따른 미래 외화 매출액의 원화 표시금액 변동 위험
- 환율 변동에 따른 외화 표시 자산 및 부채의 원화 표시금액 변동 위험
- 영업활동과 관련된 매출채권 회수 및 지급채무 결제시점까지의 환율변동 위험

[전략]

- 당사는 외화자금 유입과 유출의 환종, 규모, 만기를 일치시킴으로써 환노출규모를 최소화하는 것을 기본 원칙으로 하고 있습니다.
- 주요 영업활동과 관련하여 발생하는 매출채권 및 지급채무 등의 경우, 할인(NEGO) 등의 무역금융 상품을 활용하여 환노출 기간을 축소하고 있습니다.
- 최대 12개월 이내 발생할 것으로 예상되는 미래 현금흐름에 대해 통화선도, 통화옵션 등의 파생상품을 활용하여 환율변동 위험을 회피하고 있습니다.
- 12개월을 초과하는 외화차입금의 경우 통화스왑 등의 파생상품을 활용하여 만기일까지의 환율변동 위험을 회피하고 있습니다.
- 당사의 파생상품 계약은 내부 환위험관리 규정 및 절차에 따라 검토 후 시행되고 있으며, 투기목적의 거래는 엄격히 제한하고 있습니다.

② 이자율위험

당사는 시장이자율의 변동으로 인한 금융상품의 공정가치 및 미래 현금흐름 변동위험에 노출되어 있습니다. 이자율 변동으로 인한 불확실성 및 순이자비용 최소화를 위하여 시장이자율 변동추이 및 예측자료들을 모니터링하고 이를 바탕으로 적절한 금융상품을 운용하고 있습니다.

[주요위험]

- 시장 이자율 변동에 따른 예금 등 금융상품에 대한 순이자비용 변동 위험
- 시장 이자율 변동에 따른 변동금리 차입금의 미래현금흐름 변동 위험
- 시장 이자율 변동에 따른 매출채권 할인 이자율 변동 위험

[전략]

- 당사는 고정금리 및 변동금리 차입금의 균형 잡힌 포트폴리오를 보유함으로써 이자율위험을 관리하고 있으며, 이자율스왑 및 통화스왑 등의 파생상품을 활용하여 이자율 변동으로 인한 현금흐름 변동위험을 회피하고 있습니다.
- 파생상품 계약의 시행은 장기차입금 및 회사채에 대한 위험회피수단으로 한정하여 위험회피대상과 만기, 규모, 이자지급일 등 주요조건을 일치시키고 만기까지 보유하는 것을 원칙으로 하고 있습니다.

③ 원재료 가격위험

당사는 원재료 구매 가격 변동성의 영향을 받습니다. 영업부문의 영업활동은 원재료의 지속적인 구매를 통한 제조를 필요로 하므로 당사는 예상 원재료 구매량에 따라 동 가격변동에 노출되어 있습니다. 원재료 가격 변동으로 인한 불확실성 및 매출원가최소화를 위하여 원재료 가격 변동추이 및 예측자료들을 모니터링하고 이를 바탕으로 적절한 금융상품을 운용하고 있습니다.

[주요위험]

- 시장가격 변동에 따른 원재료 등 재고자산에 대한 구입가격 변동 위험
- 시장가격 변동에 따른 매출원가의 미래현금흐름 변동 위험

[전략]

- 당사는 원재료 매입분 중 일부 예상거래에 대해 원재료 스왑 등의 파생상품을 활용하여 가격 변동으로 인한 현금흐름 변동위험을 회피하고 있습니다.
- 파생상품 계약의 시행은 특정 원재료에 대한 위험회피수단으로 한정하여 위험회피대상과 주요조건을 일치시키고 만기까지 보유하는 것을 원칙으로 하고 있습니다.

(4) 자본관리

당시의 자본관리 목적은 건전한 재무구조를 유지하는 데 있습니다. 이를 위해 당사는부채비율을 자본관리지표로 활용하고 있습니다. 부채비율은 총부채를 총자본으로 나누어 계산하고 있습니다.

당분기말과 전기말 현재 당사의 부채비율은 다음과 같습니다.

(단위:백만원)		
구 분	제 81(당) 기 1/4분기말	제 80(전) 기말
총부채	21,470,952	19,304,774
총자본	32,090,324	32,683,918
부채비율	66.9%	59.1%

26. 금융상품 위험

(1) 신용위험

① 신용위험에 대한 노출

금융자산의 장부금액은 신용위험에 대한 최대노출정도를 나타냅니다. 당분기말과 전기말 현재 당사의 신용위험에 대한 최대 노출정도는 다음과 같습니다.

(단위:백만원)		
구 분	제 81(당) 기 1/4분기말	제 80(전) 기말
현금및현금성자산(*)	7,274,350	6,234,133
단기금융상품	2,636,274	1,939,144
기타유동금융자산	3,751,833	4,129,917
매출채권	4,014,222	3,423,854
미수금	1,032,199	2,084,224
장기금융상품	265,906	265,906
기타비유동금융자산	1,611,036	1,280,927
장기성매출채권	109	88
합 계	20,585,929	19,358,193

(*) 당사의 보유현금은 제외하였습니다.

당분기말과 전기말 현재 당사가 제공한 지급보증의 신용위험에 대한 최대 노출정도는 각각 685,736백만원 및 672,730백만원입니다.

② 매출채권의 연령분석

당분기말과 전기말 현재 매출채권의 연령별 내역은 다음과 같습니다.

(단위:백만원)		
구 분	제 81(당) 기 1/4분기말	제 80(전) 기말
연체되지 않은 채권	3,863,122	3,356,206
만기 경과 후 3개월 이하	113,558	35,996
만기 경과 후 4~6개월	20,296	19,212
만기 경과 후 7~12개월	20,119	14,446
만기 경과 후 12개월 초과	4,905	4,706
합 계	4,022,000	3,430,566

당분기 및 전기 중 매출채권에 대한 대손충당금의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위:백만원)		
구 분	제 81(당) 기 1/4분기	제 80(전) 기
기초 잔액	6,624	83,890
채권 제각	-	(83,867)
대손상각비	1,045	6,601
기말 잔액	7,669	6,624

(2) 유동성위험

① 당분기말 현재 금융부채(이자포함)의 연도별 상환계획은 다음과 같습니다.

(단위:백만원)				
구 분	1년 이내	1 ~ 5년 이내	5년 초과	합 계
무이자부부채:				
매입채무	5,523,394	-	-	5,523,394
미지급금	1,452,289	-	-	1,452,289
미지급비용	303,276	-	-	303,276
기타유동부채	2,209,497	-	-	2,209,497
기타비유동부채	-	317,481	-	317,481
이자부부채:				
사채(유동성포함)	1,008,116	2,164,948	-	3,173,064
차입금(유동성포함)	344,593	200,080	-	544,673
리스부채(유동성포함)	32,766	37,451	15,134	85,351
금융보증금액:	145,521	468,161	72,054	685,736
합 계	11,019,452	3,188,121	87,188	14,294,761

② 전기말 현재 금융부채(이자포함)의 연도별 상환계획은 다음과 같습니다.

(단위:백만원)				
구 분	1년 이내	1 ~ 5년 이내	5년 초과	합 계
무이자부부채:				
매입채무	6,078,636	-	-	6,078,636
미지급금	1,774,251	-	-	1,774,251
미지급비용	162,287	-	-	162,287
기타유동부채	20,114	-	-	20,114
기타비유동부채	-	302,538	-	302,538
이자부부채:				
사채(유동성포함)	712,838	2,616,751	-	3,329,589
차입금(유동성포함)	469,496	202,486	-	671,982
리스부채(유동성포함)	31,997	35,703	15,358	83,058
금융보증금액:	64,470	551,140	57,120	672,730
합 계	9,314,089	3,708,618	72,478	13,095,185

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

(3) 환위험

당분기말과 전기말 현재 원화대비의 USD, EUR 환율이 변동하였다면, 당사의 자본과 손익은 증가(감소)하였을 것입니다. 환율이 10% 상승 또는 하락 시 당분기말과 전기말 현재의 외화 표시 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 81(당) 기 1/4분기		제 80(전) 기	
	10% 상승시	10% 하락시	10% 상승시	10% 하락시
USD	224,011	(224,011)	62,657	(62,657)
EUR	83,569	(83,569)	56,031	(56,031)

(4) 이자율위험

당분기말과 전기말 현재 다른 모든 변수가 일정하고 이자율이 100bp 변동 시 이자율변동 위험에 노출되어 있는 금융상품 및 변동금리부 차입금으로 발생하는 연간 이자수익과 이자비용에 미치는 영향은 다음과 같습니다.

(단위:백만원)				
구 분	제 81(당) 기 1/4분기		제 80(전) 기	
	100bp 상승시	100bp 하락시	100bp 상승시	100bp 하락시
이자수익	76,267	(76,267)	67,774	(67,774)
이자비용(*)	3,684	(3,684)	5,224	(5,224)

(*) 변동금리부 차입금은 이자율스왑 계약에 따라 실질적인 이자율 변동 위험에는 노출되어 있지 않습니다.

(5) 공정가치

① 장부금액과 공정가치

- 당분기말과 전기말 현재 금융상품의 범주별 분류내역 및 장부금액과 공정가치는 다음과 같습니다.

(단위:백만원)				
구 분	제 81(당) 기 1/4분기말		제 80(전) 기말	
	장부금액	공정가치	장부금액	공정가치
당기손익-공정가치측정금융자산:				
기타유동금융자산	2,689,562	2,689,562	3,884,138	3,884,138
기타비유동금융자산	76,997	76,997	76,530	76,530
장기지분증권	271	271	271	271
합 계	2,766,830	2,766,830	3,960,939	3,960,939
기타포괄손익-공정가치측정금융자산:				
장기지분증권	513,048	513,048	561,047	561,047
상각후원가측정금융자산:				
현금및현금성자산	7,274,350	7,274,350	6,234,133	6,234,133
단기금융상품	2,636,274	2,636,274	1,939,144	1,939,144
매출채권	4,014,222	4,014,222	3,423,854	3,423,854
미수금	1,032,199	1,032,199	2,084,224	2,084,224
기타유동금융자산	948,739	948,739	140,705	140,705
장기금융상품	265,906	265,906	265,906	265,906
장기성매출채권	109	109	88	88
기타비유동금융자산	949,372	949,372	591,987	591,987
합 계	17,121,171	17,121,171	14,680,041	14,680,041
당기손익-공정가치측정금융부채:				
파생상품금융부채	22,120	22,120	16,530	16,530
상각후원가측정금융부채:				
매입채무	5,523,394	5,523,394	6,078,636	6,078,636
미지급금	1,452,289	1,452,289	1,774,251	1,774,251
사채(유동성포함)	3,004,849	3,040,846	3,148,724	3,195,503
차입금(유동성포함)	517,322	515,819	651,115	649,194
기타	2,873,049	2,873,049	526,227	526,227
합 계	13,370,903	13,405,397	12,178,953	12,223,811
현금흐름위험회피수단으로 지정된 금융상품:				
파생상품금융자산	184,878	184,878	156,164	156,164
파생상품금융부채	15,220	15,220	20,114	20,114
순 합 계	169,658	169,658	136,050	136,050

금융상품의 공정가치를 측정하는 데에 사용되는 평가기법에는 다음이 포함됩니다.

- 시장에서 거래되는 공정가치측정금융자산의 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. 당분기 중 당사의 금융자산과 금융부채공정가치에 영향을 미치는 사업환경 및 경제적인 환경의 유의적인 변동은 없습니다.

② 공정가치로 측정되는 금융상품의 공정가치 서열체계에 따른 수준별 공시

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

(단위:백만원)				
구 분(*)	수준 1	수준 2	수준 3	합 계
금융자산:				
기타유동금융자산	-	2,689,562	-	2,689,562
기타비유동금융자산	-	-	76,997	76,997
시장성지분증권	352,430	-	-	352,430
비시장성지분증권	-	-	160,889	160,889
파생상품금융자산	-	184,878	-	184,878
합 계	352,430	2,874,440	237,886	3,464,756
금융부채:				
파생상품금융부채	-	37,340	-	37,340

(*) 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

당분기 중 상기 수준3으로 분류되는 금융상품의 장부금액 변동은 다음과 같습니다.

(단위:백만원)						
구 분	기 초	매 입	매 도	평 가	기 타	분기말
기타포괄손익-공정 가치측정금융자산	163,013	-	(17)	(2,378)	-	160,618
당기손익-공정가치측 정금융자산	76,801	-	-	467	-	77,268

전분기 중 상기 수준3으로 분류되는 금융상품의 장부금액 변동은 다음과 같습니다.

(단위:백만원)						
구 분	기 초	매 입	매 도	평 가	기 타	분기말
기타포괄손익-공정 가치측정금융자산	161,910	-	-	-	-	161,910
당기손익-공정가치측 정금융자산	190,624	-	-	-	-	190,624

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

(단위:백만원)			
구 분	공정가치	가치평가기법	투입변수
당기손익-공정가치측정금융자산	2,689,562	현금흐름할인 모형 등	할인율, 환율, 스왑포인트 등
당기손익-공정가치측정금융부채	22,120		
현금흐름위험회피수단 지정 파생금융자산	184,878		
현금흐름위험회피수단 지정 파생금융부채	15,220		

③ 공정가치로 측정되지는 않으나 공정가치가 공시되는 자산과 부채
 당분기말 현재 상각후 원가로 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	-	-	3,556,665	3,556,665

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

당분기말 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	유의적이지만 관측가능하지 않은 투입변수
사채 및 차입금	3,556,665	현금흐름할인모형	신용위험을 감안한 할인율

(6) 당분기 및 전분기의 금융상품 범주별 순손익은 다음과 같습니다.

① 제 81(당) 기 1/4분기

(단위:백만원)			
구 분	금융수익	금융비용	기타포괄손익
당기손익-공정가치측정금융자산	21,641	8,209	-
기타포괄손익-공정가치측정금융자산	3,749	-	(35,315)
상각후원가측정금융자산	178,210	23,818	-
상각후원가측정금융부채	-	103,767	-
파생금융상품	7,082	8,252	1,768
합 계	210,682	144,046	(33,547)

② 제 80(전) 기 1/4분기

(단위:백만원)			
구 분	금융수익	금융비용	기타포괄손익
당기손익-공정가치측정금융자산	10,320	-	-
기타포괄손익-공정가치측정금융자산	3,422	-	19,813
상각후원가측정금융자산	128,206	76	-
상각후원가측정금융부채	-	114,702	-
파생금융상품	19,409	4,975	(15,115)
합 계	161,357	119,753	4,698

27. 특수관계자

(1) 당분기말 현재 당사의 종속기업 내역은 다음과 같습니다.

특수관계 구분	회 사 명	소재지
종속기업	Kia America, Inc. (KUS) Kia Georgia, Inc. (KaGA)	미국
	Kia Canada Inc. (KCA)	캐나다
	Kia Deutschland GmbH (KDE) Kia Europe GmbH (Kia EU)	독일
	Kia Polska Sp. z o.o. (KPL)	폴란드
	Kia Slovakia s.r.o. (KaSK) Kia Sales Slovakia s.r.o. (KSK)	슬로바키아
	Kia Belgium N.V. (KBE)	벨기에
	Kia Czech s.r.o. (KCZ)	체코
	Kia UK Limited (KUK)	영국
	Kia Austria GmbH (KAT)	오스트리아
	Kia Hungary Kft. (KHU)	헝가리
	Kia Iberia S.L. (KES)	스페인
	Kia Sweden AB (KSE)	스웨덴
	Kia France (KFR)	프랑스
	Kia Australia Pty Ltd. (KAU)	호주
	Kia New Zealand Limited (KNZ)	뉴질랜드
	Kia Russia & CIS, LLC (Kia RUS&CIS)	러시아
	Kia Nederland B.V. (KNL)	네덜란드
	Kia Italia S.r.l. (KIT)	이탈리아
	Kia Mexico, S.A. de C.V. (KMX)	멕시코
	Kia India Private Limited (KIN)	인도
	Kia Malaysia Sdn Bhd (KMY)	말레이시아

(2) 당분기 및 전분기 중 당사와 특수관계자 및 대규모기업집단 계열회사와의 영업상주요 거래 내역은 다음과 같습니다.

① 제 81(당) 기 1/4분기

(단위:백만원)							
구 분	회사명	수익거래			비용거래		
		매출	기타(*)	합계	매입	기타	합계
유의적인 영향력을 행사하는 기업과 그 종속기업	현대자동차(주)	207,319	6,938	214,257	152,376	147,462	299,838
	기타	133	11	144	104,707	79,127	183,834
종속기업	KUS	4,394,557	-	4,394,557	-	161,084	161,084
	KaGA	347,970	-	347,970	-	13,563	13,563
	KCA	485,242	-	485,242	-	16,961	16,961
	Kia EU	2,356,980	-	2,356,980	-	5,092	5,092
	KAU	586,364	-	586,364	-	11,089	11,089
	KaSK	183,598	-	183,598	-	18,242	18,242
	Kia RUS&CIS	-	379	379	-	4,028	4,028
	KMX	343,684	93	343,777	-	4,557	4,557
	기타	123,983	334	124,317	55,922	36,401	92,323
공동기업 및 관계기업	현대모비스(주)	53,058	922	53,980	2,422,002	7,878	2,429,880
	현대트랜시스(주)	26,665	2	26,667	330,631	1,522	332,153
	현대엔지니어링(주)	6	541	547	102,275	42,171	144,446
	현대제철(주)	-	-	-	24,932	-	24,932
	현대캐피탈(주)	151,585	438	152,023	-	13,843	13,843
	유코카캐리어스(주)	-	105	105	-	87,630	87,630
	동희오토(주)	26	-	26	57,544	54	57,598
	Hyundai Motor Group China Ltd.	-	-	-	-	24,194	24,194
	강소열달기아기차유한공사	88,046	-	88,046	591,349	1,720	593,069
	기타	6,161	3,034	9,195	33,302	78,354	111,656
대규모기업집단 계열회사		22,715	820	23,535	957,746	311,120	1,268,866

(*) 당사가 당분기 중 특수관계자로부터 인식한 배당금수익은 현대모비스(주) 57,495백만원, 유코카캐리어스(주) 44,974백만원, 현대제철(주) 23,049백만원 등으로 구성되어 있으며 총액은 152,208백만원 입니다.

② 제 80(전) 기 1/4분기

(단위:백만원)							
구 분	회사명	수익거래			비용거래		
		매출	기타(*)	합계	매입	기타	합계
유의적인 영향력을 행사하는 기업과 그 종속기업	현대자동차주	140,054	2,582	142,636	229,428	137,284	366,712
	기타	293	-	293	93,540	67,201	160,741
종속기업	KUS	3,247,793	-	3,247,793	-	169,087	169,087
	KaGA	325,967	-	325,967	-	31,159	31,159
	KCA	503,880	-	503,880	-	17,601	17,601
	Kia EU	2,517,954	-	2,517,954	-	4,899	4,899
	KAU	488,810	-	488,810	-	9,701	9,701
	KaSK	146,167	42	146,209	-	23,492	23,492
	Kia RUS&CIS	3,139	446	3,585	-	2,541	2,541
	KMX	203,744	132	203,876	-	5,111	5,111
	기타	161,597	2,130	163,727	53,150	29,690	82,840
공동기업 및 관계기업	현대모비스주	28,998	627	29,625	2,653,985	560	2,654,545
	현대트랜시스주	14,717	3,954	18,671	326,621	15,667	342,288
	현대엔지니어링주	6	256	262	5,380	32,536	37,916
	현대제철주	-	-	-	27,930	473	28,403
	현대캐피탈주	161,137	132	161,269	-	22,463	22,463
	유코카캐리어스주	-	96	96	-	97,257	97,257
	동희오토주	5	-	5	53,666	532	54,198
	Hyundai Motor Group China Ltd.	-	1,766	1,766	-	1,273	1,273
	강소열달기아기차유한공사	19,802	145	19,947	99,709	57	99,766
	기타	1,262	2,472	3,734	26,962	65,214	92,176
대규모기업집단 계열회사		42,695	1,022	43,717	996,291	220,872	1,217,163

(*) 당사가 전분기 중 특수관계자로부터 인식한 배당금수익은 현대모비스주 49,281백만원, 유코카캐리어스주 25,764백만원, 현대제철주 23,049백만원 등으로 구성되어 있으며 총액은 118,461백만원입니다.

(3) 당분기말과 전기말 현재 당사의 특수관계자 및 대규모기업집단 계열회사에 대한 주요 채권·채무의 잔액은 다음과 같습니다.

① 제 81(당) 기 1/4분기말

(단위:백만원)							
구 분	회사명	채권			채무		
		매출채권	기타	합계	매입채무	기타	합계
유의적인 영향력을 행사하는 기업과 그 종속기업	현대자동차주	141,619	40,959	182,578	194,217	207,444	401,661
	기타	664	27	691	77,400	1,096	78,496
종속기업	KUS	1,284,643	756,477	2,041,120	-	75,153	75,153
	KaGA	81,536	203,998	285,534	-	13,751	13,751
	KCA	144,459	22,353	166,812	-	5,925	5,925
	Kia EU	708,603	107,863	816,466	-	74,437	74,437
	KAU	192,358	-	192,358	-	3,731	3,731
	KaSK	13,951	134,730	148,681	-	31,345	31,345
	Kia RUS&CIS	-	-	-	-	22,644	22,644
	KMX	103,030	58,228	161,258	-	3,706	3,706
	기타	65,802	46,481	112,283	11,248	19,597	30,845
공동기업 및 관계기업	현대모비스주	78,292	61,893	140,185	1,589,169	2,997	1,592,166
	현대트랜시스주	29,283	964	30,247	227,992	448	228,440
	현대엔지니어링주	-	4,549	4,549	141,262	83,952	225,214
	현대제철주	977	23,486	24,463	29,885	-	29,885
	현대캐피탈주	28,594	1,117	29,711	-	182,612	182,612
	유코카캐리어스주	-	45,005	45,005	-	52	52
	동화오토주	-	259	259	17,265	8	17,273
	Hyundai Motor Group China Ltd.	-	-	-	-	78	78
	강소열달기아기차유한공사	197,951	-	197,951	136	49	185
	기타	20,649	22,035	42,684	59,466	33,214	92,680
	대규모기업집단 계열회사	9,198	30,050	39,248	685,266	31,389	716,655

② 제 80(전) 기말

(단위:백만원)							
구 분	회사명	채권			채무		
		매출채권	기타	합계	매입채무	기타	합계
유의적인 영향력을 행사하는 기업과 그 종속기업	현대자동차주	72,873	48,286	121,159	214,850	405,610	620,460
	기타	677	31	708	70,489	48,613	119,102
종속기업	KUS	1,011,338	975,779	1,987,117	-	62,047	62,047
	KaGA	77,884	342,923	420,807	-	9,895	9,895
	KCA	139,592	134,552	274,144	-	5,346	5,346
	Kia EU	760,271	106,030	866,301	-	15,649	15,649
	KAU	205,375	-	205,375	-	3,252	3,252
	KaSK	20,349	121,181	141,530	-	32,815	32,815
	Kia RUS&CIS	-	-	-	-	22,188	22,188
	KMX	93,581	52,863	146,444	-	5,195	5,195
	기타	72,407	49,177	121,584	3,502	39,213	42,715
공동기업 및 관계기업	현대모비스주	60,200	353	60,553	1,645,723	2,491	1,648,214
	현대트랜시스주	16,336	53	16,389	225,639	-	225,639
	현대엔지니어링주	-	38	38	155,672	106,783	262,455
	현대제철주	1,568	119	1,687	29,564	-	29,564
	현대캐피탈주	37,232	1,193	38,425	-	183,221	183,221
	유코카캐리어스주	-	24	24	12	30,362	30,374
	동희오토주	-	-	-	19,171	1,722	20,893
	Hyundai Motor Group China Ltd.	-	-	-	-	10,513	10,513
	강소열달기아기차유한공사	114,840	825	115,665	150,225	1,714	151,939
	기타	23,988	12,663	36,651	88,694	46,080	134,774
대규모기업집단 계열회사		10,257	459	10,716	694,475	131,971	826,446

(4) 당분기 및 전분기 중 특수관계자와의 주요 자금거래 내역은 다음과 같습니다.

(단위:백만원)		
구 분	제 81(당) 기 1/4분기	제 80(전) 기 1/4분기
공동기업 및 관계기업 현금출자	411,683	1,765

당사는 당분기말 현재 대규모기업집단 계열회사인 현대차증권(주)에 특정금전신탁 360,000백만원(전기말 360,000백만원)을 예치하고 있으며, 동 신탁에 당분기 중 320,000백만원(전분기 630,000백만원)을 납입하였으며, 320,000백만원(전분기 620,000백만원)을 인출하였습니다.

(5) 당분기 및 전분기 중 주요경영진(등기임원 및 미등기임원)에 대한 보상내역은 다음과 같습니다.

(단위:백만원)		
구 분	제 81(당) 기 1/4분기	제 80(전) 기 1/4분기
단기급여	14,313	14,434
퇴직급여	3,992	3,797
합 계	18,305	18,231

(6) 당분기말 현재 당사가 특수관계자를 위하여 제공하고 있는 보증의 내역은 다음과 같습니다.

(외화단위:천USD)						
특수관계구분	특수관계자명	보증등의 내용	금융기관	보증기간	보증금액	
공동기업	강소열달기아 기차유한공사(KCN)	운영자금 대출	(주)신한은행 등	2021.04.15~2026.04.20	USD	311,700
대규모기업집단 계열회사	PT HLI Green Power		ANZ 등	2022.10.25~2032.10.25	USD	53,500
합 계					USD	365,200

28. 보고기간 후 사건

당사는 소각할 목적으로 2024년 1월 26일부터 2024년 3월 14일까지 취득한 자사주 중 일부(191,608백만원, 2,185,786주)를 2024년 5월 10일에 이익 소각 하였습니다.