

목 차

검 토 보 고 서	1
반기채무제표 검토보고서	2
(첨부)반기 채 무 제 표	4
주석	11

금호석유화학주식회사

반기 재무제표에 대한
검 토 보 고 서

제 43 기 반기

2019년 01월 01일 부터
2019년 06월 30일 까지

제 42 기 반기

2018년 01월 01일 부터
2018년 06월 30일 까지

삼덕회계법인

반기재무제표 검토보고서

금호석유화학주식회사

주주 및 이사회 귀중

검토대상 재무제표

본인은 별첨된 금호석유화학주식회사의 반기재무제표를 검토하였습니다. 동 반기재무제표는 2019년 6월 30일 현재의 반기재무상태표, 2019년과 2018년 6월 30일로 종료하는 3개월 및 6개월 보고기간의 반기손익계산서 및 반기포괄손익계산서, 6개월보고기간의 반기자본변동표 및 반기현금흐름표 그리고 유의적 회계정책에 대한 요약과 기타의 서술정보로 구성되어 있습니다.

재무제표에 대한 경영진의 책임

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

감사인의 책임

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

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

검토의견

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

기타사항

본인은 2018년 12월 31일 현재의 재무상태표, 동일로 종료하는 회계연도의 손익계산서, 포괄손익계산서, 자본변동표 및 현금흐름표(이 검토보고서에는 첨부되지 않음)를 대한민국의 회계감사기준에 따라 감사하였고, 2019년 3월 13일의 감사보고서에서 적정의견을 표명하였습니다. 비교표시목적으로 첨부한 2018년 12월 31일 현재의재무상태표는 위의 감사받은 재무상태표와 중요성의 관점에서 차이가 없습니다.

2019년 8월 12일

서울특별시 종로구 우정국로 48
삼 덕 회 계 법 인
대표이사 공인회계사 이 용 모

이 검토보고서는 검토보고서일(2019년 8월 12일) 현재로 유효한 것입니다. 따라서 검토보고서일 이후 이 보고서를 열람하는 시점 사이에 첨부된 회사의 분기재무제표에 중요한 영향을 미칠 수 있는 사건이나 상황이 발생할 수도 있으며 이로 인하여 이 검토보고서가 수정될 수도 있습니다.

(첨부)반기 재무제표

금호석유화학주식회사

제 43 기 반기

2019년 01월 01일 부터

2019년 06월 30일 까지

제 42 기 반기

2018년 01월 01일 부터

2018년 06월 30일 까지

"첨부된 반기재무제표는 당사가 작성한 것입니다."

금호석유화학주식회사 대표이사 박찬구, 문동준

본점 소재지 : (도로명주소) 서울특별시 중구 청계천로 100 (시그니처타워 동관)
(전화) 02-6961-1114

반기 재무상태표

제43기 반기 2019년 06월 30일 현재
제42기 2018년 12월 31일 현재

금호석유화학주식회사

(단위 : 원)

과 목	주석	제 43 기 반기말		제 42 기말	
자 산					
I. 비유동자산			2,287,130,372,654		2,299,913,694,202
유형자산	4,5,29	1,525,624,385,597		1,578,993,765,436	
사용권자산	6	19,454,604,304		-	
투자부동산	7	35,617,813,670		35,886,606,163	
무형자산	4,8	9,930,254,373		10,557,673,278	
중속기업,공동기업및관계기업투자주식	9,29,30	414,556,315,766		414,436,336,236	
기타포괄손익-공정가치측정금융자산	10,25,27	265,918,964,250		238,872,220,950	
당기손익-공정가치측정금융자산	10,25,27	3,135,175,153		2,135,175,153	
장기대여금및기타채권	12,27	12,107,138,501		11,956,780,619	
이연법인세자산	25	-		6,289,415,327	
기타비유동자산	13	785,721,040		785,721,040	
II. 유동자산			1,033,875,085,645		841,365,706,110
재고자산	4,11	357,059,152,468		341,421,872,916	
파생상품자산	19,27	2,127,946,053		382,531,212	
매출채권	12,27,30	449,718,506,674		401,344,913,800	
대여금및기타채권	12,27,29,30	34,390,785,442		30,383,013,925	
현금및현금성자산	27	185,371,841,048		62,830,479,009	
기타유동자산	13	5,206,853,960		5,002,895,248	
자 산 총 계			3,321,005,458,299		3,141,279,400,312
자 본					
자본금	1,14	167,455,885,000		167,455,885,000	
자본잉여금	14	276,205,595,328		276,205,595,328	
자본조정	14	(40,066,241,915)		(40,066,241,915)	
기타포괄손익누계액	14	(32,058,442,242)		(52,546,283,246)	
이익잉여금	14,15	1,324,342,804,317		1,166,797,957,658	
자 본 총 계			1,695,879,600,488		1,517,846,912,825
부 채					
I. 비유동부채			400,443,238,049		271,269,059,476
장기미지급금및기타채무	18,27	362,761,456		4,570,016,041	
차입금	16,27,29	329,469,646,784		228,813,695,573	
리스부채	17	14,432,215,183		-	
이연법인세부채	25	5,084,771,724		-	
장기미지급비용	20	4,787,692,131		4,549,690,720	

순확정급여부채	20	46,278,780,185		33,052,522,457	
장기금융보증부채	27,30	27,370,586		111,478,836	
파생상품부채	19,27	-		171,655,849	
II. 유동부채			1,224,682,619,76 2		1,352,163,428,01 1
매입채무	27,30	333,465,866,506		230,634,724,738	
미지급금및기타채무	18,27,30	130,914,386,015		151,601,453,644	
차입금	16,27,29	688,955,545,569		917,481,609,953	
리스부채	17,27	4,126,253,540		-	
미지급법인세	25	50,454,611,075		39,287,522,530	
충당부채	21	9,085,437,667		4,127,932,301	
기타유동부채	21	7,680,519,390		9,030,184,845	
부 채 총 계			1,625,125,857,81 1		1,623,432,487,48 7
부 채 및 자 본 총 계			3,321,005,458,29 9		3,141,279,400,31 2

"별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다"

반기손익계산서

제43기 반기 2019년 1월 1일부터 2019년 6월 30일까지

제42기 반기 2018년 1월 1일부터 2018년 6월 30일까지

금호석유화학주식회사

(단위 : 원)

과목	주석	제43기 반기		제42기 반기	
		3개월	누적	3개월	누적
I. 매출액	4,22,30	957,748,734,564	1,887,571,204,910	1,000,355,461,165	1,939,733,209,547
II. 매출원가	22,30	815,753,570,174	1,609,463,846,119	879,239,841,267	1,688,687,010,442
III. 매출총이익		141,995,164,390	278,107,358,791	121,115,619,898	251,046,199,105
판매비와관리비	22	41,661,543,261	74,654,410,711	37,907,826,541	71,308,952,791
IV. 영업이익		100,333,621,129	203,452,948,080	83,207,793,357	179,737,246,314
기타수익	5,23,27,30	20,447,053,486	83,133,043,395	17,921,629,264	34,064,405,084
기타비용	5,23,27,30	11,456,771,110	15,192,214,257	11,049,533,378	17,804,310,542
금융수익	24,27	6,765,762,494	9,440,800,391	6,664,963,464	9,703,302,147
금융비용	24,27	17,018,323,174	31,236,569,663	24,002,992,137	38,028,722,352
V. 법인세비용차감전순이익	4	99,071,342,825	249,598,007,946	72,741,860,570	167,671,920,651
법인세비용	25	22,580,943,074	51,960,737,125	17,604,074,565	43,001,621,495
VI. 반기순이익	4	76,490,399,751	197,637,270,821	55,137,786,005	124,670,299,156
VII. 주당이익	26				
보통주 기본및희석주당이익		2,740	7,081	1,975	4,466
우선주 기본및희석주당이익		2,753	7,106	1,988	4,491

"별첨 주석은 본 반기재무제표의 일부입니다"

반기포괄손익계산서

제43기 반기 2019년 1월 1일부터 2019년 6월 30일까지

제42기 반기 2018년 1월 1일부터 2018년 6월 30일까지

금호석유화학주식회사

(단위 : 원)

과목	주석	제43기 반기		제42기 반기	
		3개월	누적	3개월	누적
I. 반기순이익		76,490,399,751	197,637,270,821	55,137,786,005	124,670,299,156
II. 기타포괄손익		35,473,788,449	17,081,789,192	(4,284,314,993)	(7,131,626,200)
1. 후속적으로 당기손익으로 재분류되지 않는 항목		35,551,112,179	17,095,379,609	(4,310,781,863)	(7,154,347,294)
순확정급여부채의 재측정요소	20	120,683,789	(3,406,051,812)	996,069,674	737,851,910
기타포괄손익-공정가치측정금융자산평가손익	27	35,430,428,390	20,501,431,421	(5,306,851,537)	(7,892,199,204)
2. 후속적으로 당기손익으로 재분류되는 항목		(77,323,730)	(13,590,417)	26,466,870	22,721,094
파생상품평가손익	19,27	(77,323,730)	(13,590,417)	26,466,870	22,721,094
III. 총포괄손익		111,964,188,200	214,719,060,013	50,853,471,012	117,538,672,956

"별첨 주석은 본 반기재무제표의 일부입니다"

반기 자본 변동표

제43기 반기 2019년 1월 1일부터 2019년 6월 30일까지

제42기 반기 2018년 1월 1일부터 2018년 6월 30일까지

금호석유화학주식회사

(단위 : 원)

과 목	주식	자 본 금	자 본 잉여금	자본조정	기타포괄 손익누계액	이 익 잉여금	총 계
2018.01.01(전기초)		167,455,885,000	276,205,595,328	(40,066,241,915)	45,854,046,786	932,066,165,647	1,381,515,450,846
회계정책변경효과		-	-	-	(89,588,254,663)	89,588,254,663	-
수정후 기초자본		167,455,885,000	276,205,595,328	(40,066,241,915)	(43,734,207,877)	1,021,654,420,310	1,381,515,450,846
<총포괄손익>							
반기순이익		-	-	-	-	124,670,299,156	124,670,299,156
기타포괄손익-공정가치측정금융자산평가 손익	10,27	-	-	-	(7,892,199,204)	-	(7,892,199,204)
파생상품평가손익	19,27	-	-	-	22,721,094	-	22,721,094
순확정급여부채의 재측정요소	20	-	-	-	-	737,851,910	737,851,910
<자본에 직접반영된 주주와의 거래>							
연차배당		-	-	-	-	(27,297,837,900)	(27,297,837,900)
2018.06.30(전반기말)		167,455,885,000	276,205,595,328	(40,066,241,915)	(51,603,685,987)	1,119,764,733,476	1,471,756,285,902
2019.01.01 (당기초)		167,455,885,000	276,205,595,328	(40,066,241,915)	(52,546,283,246)	1,166,797,957,658	1,517,846,912,825
<총포괄손익>							
반기순이익		-	-	-	-	197,637,270,821	197,637,270,821
기타포괄손익-공정가치측정금융자산평가 손익	10,27	-	-	-	20,501,431,421	-	20,501,431,421
파생상품평가손익	19,27	-	-	-	(13,590,417)	-	(13,590,417)
순확정급여부채의 재측정요소	20	-	-	-	-	(3,406,051,812)	(3,406,051,812)
<자본에 직접반영된 주주와의 거래>							
연차배당	15	-	-	-	-	(36,686,372,350)	(36,686,372,350)
2019.06.30 (당반기말)		167,455,885,000	276,205,595,328	(40,066,241,915)	(32,058,442,242)	1,324,342,804,317	1,695,879,600,488

"별첨 주석은 본 반기재무제표의 일부입니다"

반기 현금흐름표

제43기 반기 2019년 1월 1일부터 2019년 6월 30일까지

제42기 반기 2018년 1월 1일부터 2018년 6월 30일까지

금호석유화학주식회사

(단위 : 원)

과목	주석	제42기 반기	
I. 영업활동으로 인한 현금흐름			329,192,808,991
영업에서 창출된 현금	31	317,419,302,985	183,186,072,377
이자의 수취		765,412,097	874,511,581
이자의 지급		(15,871,465,916)	(22,019,713,949)
배당금의 수취		61,752,574,104	14,140,981,864
법인세납부		(34,873,014,279)	(37,897,366,713)
II. 투자활동으로 인한 현금흐름			(39,347,794,823)
장기대여금의 대여		(160,000,000)	(120,000,000)
장기대여금의 회수		99,001,966	121,648,363
장기금융상품의 증가		(56,961,989)	-
단기금융상품의 증가		(5,000,000,000)	(5,000,000,000)
단기금융상품의 감소		5,000,000,000	-
유형자산의 취득		(47,938,352,120)	(29,675,262,513)
유형자산의 처분		9,850,473,130	5,341,014,990
무형자산의 취득		(36,521,735)	(547,069,667)
무형자산의 처분		14,545,455	-
당기손익공정가치측정금융자산의 취득		(1,000,000,000)	-
종속기업투자주식의 취득		(119,979,530)	-
III. 재무활동으로 인한 현금흐름			(167,337,193,673)
단기차입금의 순차입(상환)		(111,725,110,025)	(149,548,403,058)
사채의 발행		224,254,260,000	-
장기차입금의 차입		-	9,500,000,000
장기차입금의 상환		(80,000,000,000)	-
유동성장기부채의 상환		(160,550,760,000)	(30,205,070,000)
파생상품거래의 정산		-	(7,135,000,000)
리스부채의 상환		(2,629,242,058)	(146,333,334)
배당금의 지급		(36,686,341,590)	(27,297,837,900)
IV. 현금및현금성자산에 대한 환율변동효과			33,541,544
V. 현금및현금성자산의 증가(감소)(I + II + III + IV)			122,541,362,039
VI. 기초의 현금및현금성자산			62,830,479,009
VII. 기말의 현금및현금성자산			185,371,841,048

"별첨 주석은 본 반기재무제표의 일부입니다"

주석

제43기 반기 2019년 1월 1일부터 2019년 6월 30일까지

제42기 반기 2018년 1월 1일부터 2018년 6월 30일까지

금호석유화학주식회사

1. 회사의 개요

금호석유화학주식회사(이하 "당사")는 1976년 12월 10일 설립되어 합성고무제품과합성수지제품 등 석유화학제품을 제조 및 판매하고 있으며, 1985년 6월 1일 한국합성고무공업주식회사를 흡수합병하였고, 1988년 1월 22일 한국거래소가 개설하는 KRX유가증권시장에 주식을 상장하였습니다. 또한, 2001년 1월 1일을 합병기준일로 하여 금호케미칼주식회사를 흡수합병하였으며, 2002년 1월 1일자로 특수관계자인 금호개발주식회사로부터 화학사업부를 양수하였습니다.

당사는 그 동안 수차례의 유·무상증자 등을 통하여 당반기말 현재의 자본금은 167,456백만원(우선주자본금 15,117백만원 포함)이고, 당반기말 현재 당사의 대표이사 박찬구 회장 및 그 특수관계자 등이 당사 보통주식의 24.68%를 소유하고 있으며, 이외의 지분은 기관투자자 및 소액주주가 소유하고 있습니다.

2. 재무제표 작성기준

(1) 회계기준의 적용

당사의 반기재무제표는 연차재무제표가 속하는 기간의 일부에 대하여 기업회계기준서 제1034호 '중간재무보고'를 적용하여 작성하는 중간재무제표이며, 기업회계기준서 제1027호 '별도재무제표'에 따른 별도재무제표입니다. 동 중간재무제표에 대한 이해를 위해서는 한국채택국제회계기준에 따라 작성된 2018년 12월 31일자로 종료하는 회계연도에 대한 연차재무제표를 함께 이용하여야 합니다.

(2) 추정과 판단

한국채택국제회계기준에서는 중간재무제표를 작성함에 있어서 회계정책의 적용이나, 중간 보고기간말 현재 자산, 부채 및 수익, 비용의 보고금액에 영향을 미치는 사항에 대하여 경영진의 최선의 판단을 기준으로 한 추정치와 가정의 사용을 요구하고 있습니다. 중간보고기간 말 현재 경영진의 최선의 판단을 기준으로 한 추정치와 가정이 실제 환경과 다를 경우 이러한 추정치와 실제결과는 다를 수 있습니다.

반기재무제표에서 사용된 당사의 회계정책의 적용과 추정금액에 대한 경영진의 판단은 2018년 12월 31일로 종료되는 회계연도의 연차재무제표와 동일한 회계정책과 추정의 근거를 사용하였습니다.

3. 유의적인 회계정책

당반기 재무제표의 작성에 적용된 중요한 회계정책은 아래에서 설명하는 기준서나 해석서의 도입과 관련된 영향을 제외하고는 전기 재무제표 작성 시 채택한 회계정책과 동일합니다.

3-1. 당반기에 새로 도입된 기준서 및 해석서와 그로 인한 회계정책의 변경내용은 다음과 같습니다.

(1) 기업회계기준서 제1116호 '리스'제정

기업회계기준서 제1116호 '리스'는 기업회계기준서 제1017호 '리스'를 대체합니다.

기업회계기준서 제1116호에서는 단일 리스이용자 모형을 도입하여 리스기간이 12개월을 초과하고 기초자산이 소액이 아닌 모든 리스에 대하여 리스이용자가 자산과 부채를 인식하도록 요구합니다. 리스이용자는 사용권자산과 리스로 지급의무를 나타내는 리스부채를 인식해야 합니다.

당사는 2019년 1월 1일을 최초 적용일로 하여 수정소급법을 사용하여 기업회계기준서 제1116호를 적용하였으며, 경과규정에 따라 비교표시되는 재무제표는 재작성하지 아니하였습니다.

당사는 계약의 약정시점에 계약자체가 리스인지, 계약이 리스를 포함하는지를 판단합니다. 다만, 당사는 최초 적용일 이전 계약에 대해서는 실무적 간편법을 적용하여 모든 계약에 대해 다시 판단하지 않았습니다.

리스이용자 및 리스제공자는 리스계약이나 리스를 포함하는 계약에서 계약의 각 리스요소를 리스가 아닌 요소(이하 '비리스요소'라고 함)와 분리하여 리스로 회계처리해야 합니다. 다만, 당사는 리스이용자로서의 회계처리에서 실무적 간편법을 적용하여 비리스요소를 리스요소와 분리하지 않고 각 리스요소와 관련 비리스요소를 하나의 리스요소로 회계처리합니다.

① 리스이용자로서의 회계처리

리스이용자는 리스개시일에 사용권자산과 리스부채를 인식합니다. 사용권자산은 최초 인식 시 원가로 측정하고, 후속적으로 원가에서 감가상각누계액과 손상차손누계액을 차감하고, 리스부채의 재측정에 따른 조정을 반영하여 측정합니다. 리스부채는 최초 인식 시 리스개시일 현재 지급되지 않은 리스료의 현재가치로 측정합니다. 현재가치 측정 시 리스의 내재이자율로 리스료를 할인하되, 내재이자율을 쉽게 산정할 수 없는 경우에는 증분차입이자율로 리스

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

단기리스(리스개시일에 리스기간이 12개월 이하인 리스)와 소액자산리스(예, 기초자산 \$5,000 이하)의 경우 동 기준서의 예외규정을 적용할 수 있습니다. 당사는 이 리스에 관련되는 리스료를 리스기간에 걸쳐 기간에 따라 비용으로 인식합니다.

당사가 운용리스로 이용하고 있는 자산의 현재가치 할인 전 최소리스료의 총합계는 17,289백만원이며, 리스이용자의 증분차입이자율로 할인하면 15,403백만원입니다. 2019년 1월 1일 리스부채 측정에 사용된 리스이용자의 가중평균 증분차입이자율은 3.95%입니다. 당사는 종전에 '금융리스'로 분류된 리스에 대해 최초 적용일 직전 리스자산과 리스부채의 장부금액을 최초 적용일 현재 사용권자산과 리스부채의 장부금액으로 인식하였습니다.

최초적용일인 2019년 1월 1일 현재 사용권자산과 리스부채는 각각 20,389백만원, 19,705백만원 증가하였으며, 이익잉여금에 미치는 영향은 없습니다. 여기에는 종전에 금융리스로 분류하여 측정된 장부금액이 포함되어 있습니다.

② 리스제공자로서의 회계처리

리스제공자의 회계처리는 2018년 12월 31일로 종료하는 회계연도에 대한 연차재무제표 작성시 적용된 회계정책과 유의적으로 변동되지 않았습니다.

4. 영업부문

4-1. 사업별 부문에 대한 일반정보

사업부문	주요 제품	주요 고객
울산사업부문	SBR,LATEX,NBR,ABS,EPS,PPG 등	금호타이어,한국타이어,한국야쿠르트,대우일렉트로닉스 등
여수사업부문	HBR,LBR,SBS,노화방지제,STEAM 등	금호타이어,한국타이어,금호피앤비화학 등
기타	GUARDIA-4510,N-300K 등	LG디스플레이,하이닉스반도체,비오이하이디스 등

4-2. 당사의 당반기 및 전반기의 보고부문에 대한 정보는 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)								
구분	당반기				전반기			
	울산사업 부문	여수사업 부문	기타	합계	울산사업 부문	여수사업 부문	기타	합계
매출액	1,169,319	648,592	69,660	1,887,571	1,233,698	623,693	82,342	1,939,733
법인세차감전부문수익	144,543	106,123	(1,068)	249,598	101,151	71,030	(4,509)	167,672
보고부문 당기순이익	114,479	84,036	(878)	197,637	75,111	52,713	(3,153)	124,670
재고자산	213,376	132,358	11,325	357,059	206,334	140,064	11,986	358,384
유형자산 및 무형자산	513,178	849,936	172,441	1,535,555	505,243	945,590	190,603	1,641,436

4-3. 지역부문별 매출현황

(단위: 백만원)								
구분	당반기				전반기			
	울산사업부문	여수사업부문	기타	합계	울산사업부문	여수사업부문	기타	합계
국 내	276,891	281,850	64,606	623,347	314,044	278,547	78,188	670,779
미 주	58,113	87,586	42	145,741	70,762	79,463	-	150,225
유럽	79,243	50,008	536	129,787	86,757	52,810	766	140,333
아시아	690,881	225,264	4,476	920,621	728,208	210,079	3,388	941,675
기 타	64,191	3,884	-	68,075	33,927	2,794	-	36,721
합계	1,169,319	648,592	69,660	1,887,571	1,233,698	623,693	82,342	1,939,733

4-4. 당반기 및 전반기 중 회사 매출액의 10% 이상을 차지하는 외부고객과 관련된 정보는 다음과 같습니다.

구분	(단위 : 백만원)		
	매출액		관련 보고 부문
	당반기	전반기	
고객1	186,281	202,382	울산 및 여수 사업부문

5. 유형자산

당반기 및 전기 중 유형자산 장부금액의 변동내역은 다음과 같습니다.

<당반기>		(단위: 백만원)					
구분	기초	회계정책변경효과	취득	처분(*1)	대체증(감)	감가상각비	기말
토지	505,718	-	-	(10,772)	-	-	494,946
건물	175,464	-	-	(8)	312	(3,469)	172,299
건축물(*2)	173,843	(4,709)	-	-	482	(4,099)	165,517
기계장치	654,061	-	-	(167)	18,975	(51,773)	621,096
차량운반구	163	-	-	(24)	94	(35)	198
공구와기구	7,735	-	-	-	903	(1,436)	7,202
비품	3,123	-	-	-	72	(550)	2,645
건설중인자산	58,887	-	24,150	-	(21,315)	-	61,722
합계	1,578,994	(4,709)	24,150	(10,971)	(477)	(61,362)	1,525,625

(*1) 당반기 중 유형자산 10,971백만원이 처분되었으며, 이로 인한 유형자산처분이익 3백만원은 기타수익으로, 유형자산처분손실 1,123백만원은 기타비용으로 계상되어 있습니다.

(*2) 기준서 제1116호의 적용에 따라 4,709백만원을 사용권자산으로 재분류하였습니다.

<전기>		(단위 : 백만원)					
구분	기초	취득(*1)	처분(*2)	대체증(감)	감가상각비	손상차손	기말
토지	524,623	-	(6,310)	(12,595)	-	-	505,718
건물	200,135	-	-	(17,434)	(7,237)	-	175,464
건축물	181,446	-	(9)	962	(8,556)	-	173,843
기계장치	734,153	-	(130)	33,866	(113,828)	-	654,061
차량운반구	219	-	-	16	(72)	-	163
공구와기구	7,665	-	-	3,183	(3,113)	-	7,735
비품	3,518	-	-	630	(1,025)	-	3,123
건설중인자산	32,470	74,939	-	(46,945)	-	(1,577)	58,887
합계	1,684,229	74,939	(6,449)	(38,317)	(133,831)	(1,577)	1,578,994

(*1) 전기 중 유형자산 6,449백만원이 취득되었으며, 이로 인한 유형자산처분이익 106백만원은 기타수익으로, 유형자산처분손실 1,078백만원은 기타비용으로 계상되어 있습니다.

6. 사용권자산

당반기 중 사용권자산의 변동내용은 다음과 같습니다.

<당반기>		(단위: 백만원)				
구분	기초	회계정책변경효과(*)	증가	감소	감가상각비	기말
토지	-	113	-	-	(34)	79
건물	-	8,026	271	-	(1,092)	7,205
구축물	-	11,824	-	-	(659)	11,165
차량운반구	-	426	827	(8)	(239)	1,006
합계	-	20,389	1,098	(8)	(2,024)	19,455

(*)기준서 제1116호의 최초적용에 따른 금액입니다.

7. 투자부동산

7-1. 당반기 및 전기 중 투자부동산의 변동내용은 다음과 같습니다.

<당반기>		(단위: 백만원)		
구분	기초	대체(*)	감가상각비	기말
토지	12,600	-	-	12,600
건물	18,070	-	(242)	17,828
구축물	5,217	117	(144)	5,190
합계	35,887	117	(386)	35,618

(*) 당반기중 유형자산에서 대체되었습니다.

<전기>		(단위: 백만원)		
구분	기초	대체(*)	감가상각비	기말
토지	-	12,600	-	12,600
건물	-	18,270	(200)	18,070
구축물	-	5,336	(119)	5,217
합계	-	36,206	(319)	35,887

(*) 전기 중 유형자산에서 대체되었습니다.

7-2. 당반기 중 투자부동산에서 발생한 임대수익은 1,540백만원 입니다.

8. 무형자산

8-1. 당반기 및 전기중 무형자산의 변동내역은 다음과 같습니다.

<당반기>	(단위: 백만원)
-------	-----------

구분	기초	취득	처분	대 체(*)	상각	손상차손	기말
산업재산권	2,204	37	-	-	(183)	(2)	2,056
개발비	3,990	-	-	360	(681)	-	3,669
기타의무형자산	4,363	-	(15)	-	(143)	-	4,205
합계	10,557	37	(15)	360	(1,007)	(2)	9,930

(*) 당반기중 건설중인자산에서 대체되었습니다.

<전기>	(단위 : 백만원)						
구분	기초	취득	처분	대 체(*)	상각	손상차손	기말
산업재산권	2,184	479	-	-	(368)	(91)	2,204
개발비	3,930	488	-	1,048	(1,476)	-	3,990
기타의무형자산	4,987	52	(1,600)	1,063	(139)	-	4,363
합계	11,101	1,019	(1,600)	2,111	(1,983)	(91)	10,557

(*) 전기 중 건설중인자산에서 대체되었습니다.

8-2. 당반기 및 전반기 중 비용으로 인식한 연구 및 개발을 위한 지출 총액은 각각 21,322백만원과 18,486백만원이며 전액 경상연구개발비로 계상되어 있습니다.

9. 종속기업, 공동기업 및 관계기업투자

9-1. 당반기말과 전기말 현재 종속기업투자, 공동기업 및 관계기업투자의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)						
회사명	소재지	주요 영업활동	당반기말		전기말	
			지분율	장부금액	지분율	장부금액
종속기업투자:						
금호피앤비화학(주)	국내	석유화학제품 제조 및 판매	100.00%	148,764	100.00%	148,764
금호티앤엘(주)	국내	창고 및 운송관련 서비스업	100.00%	71,885	100.00%	71,765
코리아에너지발전소(주)	국내	전기관련제품 및 기타발전업	96.13%	14,490	96.13%	14,490
금호페트로홀딩스유한공사	중국	해외투자 지주회사	100.00%	46,533	100.00%	46,533
종속기업투자 소계				281,672		281,552
공동기업 및 관계기업투자:						
금호플리켄(주)	국내	석유화학제품 제조 및 판매	50.00%	45,356	50.00%	45,356
금호미쓰이화학(주)	국내	석유화학제품 제조 및 판매	50.00%	68,827	50.00%	68,827
영광백수풍력발전(주)	국내	풍력발전업	51.00%	11,022	51.00%	11,022
상해금호일려소료유한공사	중국	석유화학제품 제조 및 판매	50.00%	7,476	50.00%	7,476
여수페트로(주)	국내	시설물 유지관리	22.20%	203	22.20%	203
공동기업 및 관계기업투자 소계				132,884		132,884
합계				414,556		414,436

9-2. 당반기말 현재 종속기업, 공동기업 및 관계기업의 재무현황은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)					
회사명	자산총계	부채총계	자본총계	매출액	당기손익
종속기업:					
금호피앤비화학(주)	1,049,989	392,105	657,884	740,818	50,527
금호티앤엘(주)	209,992	134,918	75,074	30,037	6,230
코리아에너지발전소(주)	28,231	9,235	18,996	1,979	646
금호페트로홀딩스유한공사(*1)	74,087	2,734	71,353	2,331	(4,368)
공동기업 및 관계기업:					
금호미쓰이화학(주)	730,441	178,678	551,763	337,620	38,200
금호플리켄(주)	449,148	130,023	319,125	198,096	570
영광백수풍력발전(주)	95,659	77,075	18,584	5,179	(304)
상해금호일려소료유한공사	139,866	54,122	85,744	84,803	6,530
여수페트로(주)	1,661	437	1,224	627	30

(*1) 당반기금호페트로홀딩스유한공사의 재무현황은 금호페트로홀딩스유한공사의 종속회사인 금호석유화학 무역(상해)유한공사를 포함한 연결재무제표 금액입니다.

10. 공정가치측정 금융자산

10-1. 당반기 중 공정가치측정 금융자산의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위:백만원)		
구분	기타포괄손익-공정가치측정 금융자산	당기손익-공정가치측정 금융자산
기초금액	238,872	2,135
취득	-	1,000
평가손익	27,047	-
기말금액	265,919	3,135

10-2. 당반기말 현재 공정가치측정 금융자산은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)							
구분	회사명	당반기말					전기말
		주식수	지분율	취득가액	공정가치	장부가액	장부가액
기타포괄손익- 공정가치 측정으로 지정	<비상장주식>						
	(주)한국경제신문	3,896	0.02%	44	44	44	44
	캠크로스	850,000	4.97%	958	-	-	-
	(주)동양건설산업	69	0.00%	-	-	-	-
	(주)엠비엔미디어랩	40,000	2.86%	200	200	200	200
	비틀라카본코리아(주)	1,038,090	15.00%	11,446	41,260	41,260	41,260
	(주)한주	155,050	13.71%	1,653	20,262	20,262	20,262
	KDB생명보험(주)	385,619	0.41%	9,692	224	224	224
	소계			23,993	61,990	61,990	61,990
	<상장주식>						
	아시아나항공(주)	24,593,400	11.12%	105,595	135,018	135,018	101,694
	(주)대우건설	13,949,586	3.36%	178,555	68,911	68,911	75,188
	소계			284,150	203,929	203,929	176,882
	합계			308,143	265,919	265,919	238,872
	당기손익 -공정가치 측정	KDB Consus Value PEF	61,848,270,000	4.97%	61,848	-	-
파빌리온제이호사모투자합자회사(*1)		2,900,000,000	28.71%	2,900	2,135	2,135	2,135
코리아임팩트투자조합		100	10.00%	1,000	1,000	1,000	-
합계				65,748	3,135	3,135	2,135

(*1) 업무집행사원의 의사결정에 유의적인 영향력을 행사할 수 없으므로 금융자산으로 분류하였습니다.

10-3. 기타포괄손익-공정가치측정으로 지정된 금융자산의 평가에 따른 평가손익(기타자본계정)의 당반기 중 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)	
구분	당반기
기초잔액	(52,507)
증감	27,047
법인세배분	(6,545)
기말잔액	(32,005)

11. 재고자산

11-1. 당반기말 및 전기말 현재 재고자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)		
구분	당반기말	전기말
제 품	169,360	174,501
재고자산평가손실총당금(제품)	(1,182)	(5,905)
반제품	33,222	35,109
상 품	191	245
재고자산평가손실총당금(상품)	(20)	(52)
부산물	4,114	4,171
원재료	77,393	96,822
저장품	17,055	16,076
미착품	56,926	20,455
합계	357,059	341,422

11-2. 당반기 및 전반기 중 재고자산과 관련하여 인식한 평가손실환입은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)				
구분	당반기		전반기	
	3개월	누적	3개월	누적
매출원가:				
재고자산평가손실환입	778	4,756	607	1,222

12. 매출채권과 대여금 및 기타채권

12-1. 당반기말과 전기말 현재 매출채권과 대여금 및 기타채권의 장부금액과 대손충당금은 아래와 같습니다.

(단위: 백만원)						
구분	당반기말			전기말		
	총장부금액	대손충당금	순장부금액	총장부금액	대손충당금	순장부금액
비유동:						
대여금 및 기타채권	12,107	-	12,107	11,957	-	11,957
유동:						
대여금 및 기타채권	34,996	(605)	34,391	30,983	(600)	30,383
매출채권	451,650	(1,931)	449,719	403,079	(1,734)	401,345
유동 소계	486,646	(2,536)	484,110	434,062	(2,334)	431,728
합계	498,753	(2,536)	496,217	446,019	(2,334)	443,685

12-2. 당반기말과 전기말 현재 대여금 및 기타채권은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)		
구분	당반기말	전기말
비유동:		
장기금융상품	79	22
장기대여금	2,029	2,029
종업원장기대여금	1,919	1,836
장기미수금	987	987
보증금	7,093	7,083
비유동 소계	12,107	11,957
유동:		
단기금융상품	6,500	6,500
단기대여금	146	182
미수금	27,923	24,054
대손충당금(미수금)	(605)	(600)

미수수익	427	247
유동 소계	34,391	30,383
합계	46,498	42,340

13. 기타자산

당반기말과 전기말 현재 기타자산 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)		
구분	당반기말	전기말
비유동:		
기타의투자자산	786	786
비유동소계	786	786
유동:		
선급금	1,620	1,612
선급비용	3,587	3,391
유동 소계	5,207	5,003
합 계	5,993	5,789

14. 자본금과 잉여금

14-1. 당반기말과 전기말 현재 자본금 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)		
구분	당반기말	전기말
수권주식수	50,000,000주	50,000,000주
주당금액	5,000원	5,000원
보통주 발행주식수	30,467,691주	30,467,691주
우선주 발행주식수	3,023,486주	3,023,486주
보통주자본금	152,339	152,339
우선주자본금	15,117	15,117
자본금 합계	167,456	167,456

14-2. 당반기말 및 전기말 보통주의 유통주식수는 다음과 같습니다.

(단위: 주)						
구분	당반기말			전기말		
	발행주식수	자기주식	유통주식수	발행주식수	자기주식	유통주식수
기말 보통주식수	30,467,691	(5,592,528)	24,875,163	30,467,691	(5,592,528)	24,875,163

위 자기주식의 취득원가 40,066백만원은 자본조정으로 계상되어 있으며, 당반기말 현재 자기주식은 의결권이 제한되어 있습니다.

14-3. 당반기말과 전기말 현재 자본잉여금의 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)		
구분	당반기말	전기말
주식발행초과금	276,206	276,206

14-4. 기타포괄손익누계액

당반기말과 전기말 현재 기타포괄손익누계액의 구성내역은 다음과 같습니다.

구분	(단위 : 백만원)	
	당반기말	전기말
기타포괄손익-공정가치측정금융자산평가이익	59,008	36,705
기타포괄손익-공정가치측정금융자산평가손실	(91,013)	(89,212)
파생상품평가손실	(53)	(39)
합계	(32,058)	(52,546)

14-5. 이익잉여금

당반기말과 전기말 현재 이익잉여금의 구성내역은 다음과 같습니다.

구분	(단위 : 백만원)	
	당반기말	전기말
법정적립금(이익준비금)(*)	32,800	29,100
임의적립금	1,093,400	871,800
미처분이익잉여금	198,143	265,898
합계	1,324,343	1,166,798

(*) 당사는 상법의 규정에 따라 자본금의 50%에 달할 때까지 매 결산기의 금전에 의한 이익배당액의 10% 이상의 금액을 이익준비금으로 적립하고 있습니다. 동 이익준비금은 자본전입 또는 결손보전으로 사용이 가능하며, 자본준비금과 이익준비금의 총액이 자본금의 1.5배를 초과하는 경우 그 초과한 금액 범위에서 자본준비금과 이익준비금을 감액할 수 있습니다.

15. 배당금

당사는 2019년 2월 1일에 이사회 승인을 득하고, 2019년 3월 29일 정기주주총회의 승인을 받은 보통주 배당금 32,453백만원과 우선주 배당금 4,233백만원을 2019년 4월에 지급하였습니다.

16. 차입금

16-1. 당반기말과 전기말 현재 차입금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)		
구분	당반기말	전기말
비유동:		
사채	295,000	70,000
사채할인발행차금	(858)	(235)
장기차입금(원화)	30,541	120,719
장기차입금(외화)	4,786	38,329
비유동 소계	329,469	228,813
유동:		
단기차입금	600,576	714,307
유동성사채	33,136	177,362
사채할인발행차금	(2)	(102)
유동성원화차입금	20,542	25,915
유동성외화차입금	34,704	-
유동 소계	688,956	917,482
합 계	1,018,425	1,146,295

상기 차입금과 관련하여 당사의 토지 및 건물 등이 담보로 제공되어 있습니다. (주석 29-2 참조)

16-2. 상기차입금의 세부 내역은 다음과 같습니다.

<사채>	(단위 : 백만원, 천USD)					
	용도	발행일	만기일	이자율(%)	당반기말	전기말
제146-2회 공모사채	운영자금	2014.11.03	2019.11.03	3.895	10,000	10,000
제147회 사모사채	"	2016.09.26	2019.09.26	3M LIBOR + 1.1	23,136 (US\$20,000)	22,362 (US\$20,000)
제149회 사모사채	"	2017.03.22	2019.03.22	3.4	-	20,000
제150회 사모사채	"	2017.03.27	2019.03.27	3.34	-	25,000
제151회 공모사채	"	2017.06.08	2019.06.07	3.031	-	100,000
제152회 공모사채	"	2018.09.19	2020.09.19	2.601	70,000	70,000
제153회 사모사채	"	2019.03.29	2022.03.29	3.05	25,000	-
제154-1회 공모사채	"	2019.04.29	2022.04.29	2.236%	150,000	-
제154-2회 공모사채	"	2019.04.29	2024.04.29	2.495%	50,000	-
합계				사채액면가액	328,136	247,362
				사채할인발행차금	(860)	(337)

(-)유동성대체	사채액면가액	33,136	177,362
	사채할인발행차금	(2)	(102)
비유동	사채액면가액	295,000	70,000
	사채할인발행차금	(858)	(235)

<원화장기차입금>		(단위: 백만원)		
차입처	이자율(%)	당반기말	전기말	상환방법
한국산업은행	1.75~3.7	29,833	116,884	분할
우리은행		8,250	9,750	분할
신한은행		13,000	20,000	분할
합 계		51,083	146,634	
(-)유동성대체		(20,542)	(25,915)	
비유동		30,541	120,719	

<외화장기차입금>		(단위: 백만원, 천USD)		
차입처	이자율(%)	당반기말	전기말	상환방법
한국에너지공단(*)	-	4,786 (USD 4,782)	4,786 (USD 4,782)	분할상환
국민은행	3M LIBOR + 1.75	34,704 (USD 30,000)	33,543 (USD 30,000)	만기일시
합 계		39,490	38,329	
(-)유동성대체		(34,704)	-	
비유동		4,786	38,329	

(*)상기 차입금은 성공불용자 차입금으로 비화폐성부채로 분류되어 외화환산평가를 하지 않습니다.

<단기차입금>		(단위: 백만원)			
구분	차입처	내역	이자율(%)	당반기말	전기말
원화단기차입금	국민은행 등	일반대출 외	2.75%~3.3%	449,000	594,000
외화단기차입금	한국산업은행 등	USANCE	2.66%~2.8%	64,665	27,726
외화단기차입금	국민은행 등	수출채권할인	-	86,911	92,581
단기차입금 합계				600,576	714,307

17. 리스부채

17-1. 당반기말 현재 리스부채와 관련된 미래 지급할 각 기간별 최소리스료의 총합계와 현재가치는 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)			
<당반기말>	최소리스료	이자비용	현재가치
1년 이내	4,825	699	4,126
1년 초과 5년 이내	12,660	1,308	11,352
5년 초과	3,568	488	3,080
합계	21,053	2,495	18,558

17-2. 당반기 중 발생한 리스부채의 이자비용은 365백만원이며, 리스로 인한 총 현금유출금액은 3,099백만원입니다. 단기리스와 관련된 비용 285백만원, 소액리스와 관련된 비용 184백만원은 매출원가 및 판매비와 관리비로 계상되어 있으며, 리스로 인한 총 현금유출금액에 포함되어 있습니다.

18. 미지급금 및 기타채무

18-1. 당반기말과 전기말 현재 미지급금 및 기타채무의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)		
구분	당반기말	전기말
비유동:		
장기성예수보증금	18	18
장기성미지급금	345	4,552
비유동 소계	363	4,570
유동:		
미지급금	94,145	107,504
예수금	9,564	10,593
미지급비용	27,175	33,474
예수보증금	22	22
미지급배당금	8	8
유동 소계	130,914	151,601
합계	131,277	156,171

19. 파생금융상품

당사는 당반기말 현재 환율변동 및 이자율변동 위험을 회피할 목적으로 파생상품계약을 체결

결하고 있으며, 모든 파생금융상품의 공정가액은 거래은행이 제공한 평가내역을 이용하였습니다.

19-1. 당반기말 현재 당사는 변동금리 외화사채와 외화장기차입금에서 발생하는 환율변동 위험과 이자율변동위험 헤지를 위한 통화스왑계약을 체결하고 있습니다.

(단위:천USD, 백만원)							
구분	헤지대상	이자율(지급조건)	거래처	발효일	만기일	원금	이자
통화스왑	제 147회 사모사채 USD 20,000	3M LIBOR + 1.1%	신한은행	'16.09.26	'19.09.26	USD 20,000 만기수취 KRW 22,042 만기지급	3M LIBOR + 1.10% 수취 고정금리 2.01% 지급
통화스왑	장기차입금 USD 30,000	3M LIBOR + 1.75%	국민은행	'17.03.27	'20.03.27	USD 30,000 만기수취 KRW 33,600 만기지급	3M LIBOR + 1.75% 수취 고정금리 3.15% 지급

19-2. 당반기 및 전반기 중 파생상품평가손익의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:백만원)						
거래목적	파생상품 종류	당반기		전반기		비고
		평가이익	평가손실	평가이익	평가손실	
공정가액위험회피	변동금리외화사채,	1,935	-	2,515	-	당기손익
현금흐름위험회피	외화장기차입금의 환율변동 및 이자율변동위험 헤지	-	18	-	212	기타포괄손익 (법인세효과차감전)
현금흐름위험회피	변동금리장단기차입금의 이자율변동위험 헤지	-	-	201	-	기타포괄손익 (법인세효과차감전)
합계		1,935	18	2,716	212	

당반기말 현재 상기의 파생상품과 관련하여 파생상품자산 2,128백만원을 인식하고 있습니다.

20. 종업원급여 부채

20-1. 확정급여부채

20-1-1. 당반기말 및 전기말 현재 당사의 확정급여부채와 관련하여 재무상태표에 인식된 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)		
구분	당반기말	전기말
확정급여채무의 현재가치	163,328	157,875
사외적립자산의 공정가치	(117,049)	(124,822)
재무상태표상 부채	46,279	33,053

20-1-2. 당반기 및 전기 중 확정급여채무의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)		
구분	당반기	전기
기초금액	157,875	136,623
당기근무원가	7,364	13,312
이자비용	1,980	4,250
재측정요소	4,232	12,021
급여지급액	(9,799)	(8,412)
타사전입	1,676	81
기말금액	163,328	157,875

20-1-3. 당반기 및 전기 중 사외적립자산의 공정가치 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)		
구분	당반기	전기
기초금액	124,822	110,726
사외적립자산의 이자수익	1,523	3,239
재측정요소	(261)	(1,420)
기여금납부액	1,000	19,800
급여지급액	(11,711)	(7,673)
타사전입	1,676	150
기말금액	117,049	124,822

20-1-4. 당반기말 및 전기말 현재 사외적립자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)		
구분	당반기말	전기말
국민연금전환금	419	421

퇴직보험예치금	116,630	124,401
합계	117,049	124,822

20-2. 기타 종업원급여 부채

20-2-1. 당반기말 및 전기말 현재 기타 종업원급여부채와 관련하여 재무상태표에 인식된 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)		
구분	당반기말	전기말
장기근속휴가에 대한 부채(장기미지급비용)	4,788	4,550

20-2-2. 당반기 및 전기 중 장기근속휴가와 관련된 장기미지급비용의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)		
구분	당반기	전기
기초금액	4,550	3,748
당기근무원가	185	331
이자비용	52	110
재측정요소	86	728
급여지급액	(85)	(367)
기말금액	4,788	4,550

20-3. 당반기 및 전반기 중 위 종업원급여부채와 관련하여 당기손익으로 인식된 비용은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)									
구분	당반기				전반기				
	확정급여부채		장기미지급비용		확정급여부채		장기미지급비용		
	3개월	누적	3개월	누적	3개월	누적	3개월	누적	
당기근무원가	3,722	7,364	93	185	3,250	6,520	81	163	
이자비용	958	1,980	25	52	1,063	2,092	28	55	
사외적립자산의 이자수익	(718)	(1,523)	-	-	(829)	(1,662)	-	-	
재측정요소	-	-	93	86	-	-	(58)	(104)	
합계	3,962	7,821	211	323	3,484	6,950	51	113	

20-4. 당반기 및 전반기 중 확정급여부채와 관련된 재측정요소로 이익잉여금에서 조정된 금액은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)		
구분	당반기	전반기
확정급여채무에서 발생한 재측정요소	(4,232)	1,527
사외적립자산에서 발생한 재측정요소	(261)	(553)
순액	(4,493)	974
법인세효과	1,087	(236)
법인세효과 차감후	(3,406)	738

20-5. 보고기간말 현재 주요 보험수리적가정은 다음과 같습니다.

구분	당반기	전기
할인율	2.27%	2.70%
미래임금상승률	5.90%	6.09%

21. 총당부채와 기타부채

21-1. 당반기말 및 전기말 현재 총당부채 및 기타유동부채 내역은 다음과 같습니다.

구분	(단위 : 백만원)	
	당반기말	전기말
총당부채 :		
배출부채	6,586	1,626
소송총당부채	1,508	1,508
품질보증총당부채	991	994
합계	9,085	4,128
기타유동부채 :		
예수제세	958	1,101
예수금	904	509
미지급비용	1,146	-
선수금	4,673	7,420
합계	7,681	9,030

21-2-1. 배출부채

회사는 온실가스 배출과 관련하여 회사가 보유한 해당 이행연도분 배출권을 초과하는 배출량에 대해 향후 부담할 것으로 예상되는 비용을 추정하여 총당부채로 계상하고 있습니다.

21-2-2. 당반기 및 전반기 중 배출부채의 변동내역은 다음과 같습니다.

구분	(단위:백만원)			
	당반기		전반기	
	3개월	누적	3개월	누적
기초	5,622	1,626	-	-
전입액	964	4,960	4,047	4,047
기말	6,586	6,586	4,047	4,047

22. 영업이익

22-1. 매출액

당반기 및 전반기 중 매출액 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)				
구분	당반기		전반기	
	3개월	누적	3개월	누적
제품매출액	917,039	1,815,329	958,792	1,859,571
상품매출액	34,177	59,696	37,746	72,437
기타매출액	6,532	12,546	3,817	7,725
합계	957,748	1,887,571	1,000,355	1,939,733

22-2. 매출원가

당반기 및 전반기 중 매출원가 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)				
구분	당반기		전반기	
	3개월	누적	3개월	누적
(1) 제품매출원가	783,818	1,552,792	844,699	1,623,143
기초제품재고액	185,017	168,595	166,837	161,921
당기제품제조원가	768,821	1,560,826	861,640	1,650,631
소계	953,838	1,729,421	1,028,477	1,812,552
기말제품재고액	(168,178)	(168,178)	(177,982)	(177,982)
관세환급금	(1,753)	(3,957)	(2,353)	(3,470)
타계정대체	(89)	(4,494)	(3,443)	(7,957)
(2) 상품매출원가	30,433	53,750	33,582	64,433
기초상품재고액	185	193	369	505
당기상품매입액	33,238	58,681	35,034	66,476
소계	33,423	58,874	35,403	66,981
기말상품재고액	(171)	(171)	(569)	(569)
타계정대체	(2,819)	(4,953)	(1,252)	(1,979)
(3) 기타매출원가	1,502	2,922	959	1,111
합계	815,753	1,609,464	879,240	1,688,687

22-3. 판매비와관리비

당반기 및 전반기 중 판매비와관리비의 상세내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)				
구분	당반기		전반기	
	3개월	누적	3개월	누적
급여	10,329	17,461	10,011	17,060
퇴직급여	1,413	2,825	1,296	2,684
복리후생비	2,258	4,186	2,042	3,940
여비교통비	464	866	450	794
통신비	228	432	216	457
세금과공과	223	651	209	576
지급임차료	205	422	1,171	2,335
감가상각비	138	274	106	219
수선비	15	31	5	19
보험료	221	431	180	378
접대비	272	505	261	505
광고선전비	560	1,155	482	1,040
건본비	107	185	139	225
용역비	1,524	1,958	908	2,186
지급수수료	2,987	5,099	2,601	5,122
판매수수료	3,015	5,810	2,702	5,352
운반비	4,044	7,696	4,134	7,793
대손상각비	(17)	197	(59)	(20)
경상연구개발비	12,003	21,322	9,818	18,486
무형자산상각비	237	477	200	409
도서인쇄비	13	34	17	39
차량비	271	503	377	724
교육훈련비	432	738	338	561
소모품비	14	28	18	38
품질보증비	73	148	286	387
사용권자산상각비	633	1,220	-	-
합 계	41,662	74,654	37,908	71,309

22-4. 당반기 및 전반기 중 비용의 성격별 분류는 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)				
구분	당반기		전반기	
	3개월	누적	3개월	누적
재고자산의 변동	21,408	21,812	678	(27,628)

원재료 및 상품매입액	703,722	1,405,694	803,974	1,553,612
부산물 등	(58,726)	(115,168)	(68,496)	(117,922)
감가상각 및 무형자산상각비	30,808	62,755	33,883	67,991
인건비	34,819	63,556	34,391	62,292
운반비	26,116	50,004	21,884	42,861
기타비용	99,268	195,465	90,834	178,790
합계(*)	857,415	1,684,118	917,148	1,759,996

(*) 매출원가, 판매비와관리비의 합계금액입니다.

23. 기타수익과 기타비용

23-1. 기타수익

당반기 및 전반기 중 기타수익의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)				
구분	당반기		전반기	
	3개월	누적	3개월	누적
배당금수익	5,634	61,753	3,780	14,141
외환차익	12,352	15,530	6,106	10,563
외화환산이익	941	3,558	7,189	7,735
금융보증수수료수익	70	122	54	112
유형자산처분이익	3	3	-	19
리스수익	1	1	-	-
대손충당금환입	-	-	226	224
잡이익	1,446	2,166	567	1,270
합 계	20,447	83,133	17,922	34,064

23-2. 기타비용

당반기 및 전반기 중 기타비용의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)				
구분	당반기		전반기	
	3개월	누적	3개월	누적
금융보증비용	34	87	54	112
외환차손	6,995	9,236	6,109	9,470
외화환산손실	3,114	4,045	1,141	2,744
기타의대손상각비	10	5	-	-
매출채권처분손실	281	597	309	483
유형자산처분손실	948	1,123	-	1,000
유형자산손상차손	-	-	1,577	1,577
무형자산손상차손	2	2	-	-
기부금	58	81	119	145
잡손실	15	16	1,740	2,273
합 계	11,457	15,192	11,049	17,804

24. 금융수익과 금융비용

당반기 및 전반기 중 금융수익과 금융비용의 상세내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)				
구분	당반기		전반기	
	3개월	누적	3개월	누적
<금융수익>				
이자수익	764	1,056	416	1,021
외환차익	2,268	4,012	2,915	5,938
외화환산이익	2,784	2,438	-	229
파생상품평가이익	950	1,935	3,333	2,515
합 계	6,766	9,441	6,664	9,703
<금융비용>				
이자비용	8,580	18,009	10,760	22,388
외환차손	8,438	10,889	3,882	7,739
외화환산손실	-	2,338	9,098	7,639
파생상품거래손실	-	-	263	263
합 계	17,018	31,236	24,003	38,029

25. 법인세비용

25-1. 당반기 및 전반기의 법인세비용의 산출내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)				
구분	당반기		전반기	
	3개월	누적	3개월	누적
A. 당기법인세부담액	22,847	46,650	18,877	37,918
B. 일시적차이의 발생과 소멸로 인한 이연법인세 변동	11,059	10,765	(2,641)	2,806
C. 총법인세효과(C=A+B)	33,906	57,415	16,236	40,724
D. 자본에 직접 반영된 법인세비용	(11,325)	(5,454)	1,367	2,277
E. 법인세비용(E=C+D)	22,581	51,961	17,603	43,001

25-2. 당반기와 전반기 중 자본에 직접 반영된 법인세비용은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)				
구분	당반기		전반기	
	3개월	누적	3개월	누적
- 재측정요소(*)	(38)	1,087	(319)	(236)
- 기타포괄손익공정가치측정금융자산평가손익(*)	(11,312)	(6,545)	1,694	2,520
- 파생상품평가손익(*)	25	4	(8)	(7)
자본에 직접 반영된 법인세비용(수익) 합계	(11,325)	(5,454)	1,367	2,277

(*) 재측정요소, 기타포괄손익공정가치측정금융자산평가손익, 파생상품평가손익과 관련된 법인세는 각각 이익잉여금과 기타포괄손익누계액으로 인식하였습니다.

25-3. 법인세비용은 당기법인세비용에서 과거기간 당기법인세에 대하여 당기에 인식한 조정사항, 일시적차이의 발생과 소멸로 인한 이연법인세비용 및 당기손익 이외로 인식되는 항목과 관련된 법인세 비용을 조정하여 산출하였습니다. 당반기 법인세비용의 평균유효세율은 20.82%(전반기 : 25.65%)입니다.

26. 주당이익

26-1. 기본주당이익

당반기와 전반기의 기본주당이익 계산내역은 다음과 같습니다.

① 보통주 기본주당이익

(단위: 원)				
내역	당반기		전반기	
	3개월	누 적	3개월	누 적
반기순이익	76,490,399,751	197,637,270,821	55,137,786,005	124,670,299,156
반기순이익 중 보통주 해당분	68,167,137,427	176,151,149,250	49,128,590,169	111,091,894,453
가중평균유통보통주식수	24,875,163주	24,875,163주	24,875,163주	24,875,163주
기본 보통주 주당순이익	2,740	7,081	1,975	4,466

② 우선주 기본주당이익

(단위: 원)				
내역	당반기		전반기	
	3개월	누 적	3개월	누 적
반기순이익	76,490,399,751	197,637,270,821	55,137,786,005	124,670,299,156
반기순이익 중 우선주 해당분	8,323,262,324	21,486,121,571	6,009,195,836	13,578,404,703
가중평균유통우선주식수	24,875,163주	24,875,163주	3,023,486주	3,023,486주
기본 우선주 주당순이익	2,753	7,106	1,988	4,491

(*) 1997년 개정 이전의 구 상법에 따라 발행된 우선주로서, 동 우선주는 배당지급이나 잔여재산 분배시 일반 보통주와 지급순위가 동일하여 보통주의 정의를 충족하고 있으므로 이에 대한 기본주당이익을 계산하였습니다.

③ 가중평균유통보통주식수 계산내역

i) 당반기

(단위: 주)				
구분	일자	유통주식수	가중치	가중평균유통주식수
발행주식수	2019.1.1	30,467,691	181/181	30,467,691
자기주식	2019.1.1	(5,592,528)	181/181	(5,592,528)
합 계		24,875,163		24,875,163

ii) 전반기

(단위: 주)				
구분	일자	유통주식수	가중치	가중평균유통주식수
발행주식수	2018.1.1	30,467,691	181/181	30,467,691
자기주식	2018.1.1	(5,592,528)	181/181	(5,592,528)
합계		24,875,163		24,875,163

26-2. 당반기말 및 전반기말 현재 희석성 잠재적보통주가 없으므로, 희석주당이익은기본주당이익과 동일합니다.

27. 금융상품의 범주별 구분

27-1. 당반기말과 전기말 현재 금융상품의 범주별 내역은 다음과 같습니다.

<당반기말>	(단위: 백만원)					
	상각후원가로 측정하는 금융자산	당기손익 공정가치측정 금융자산	기타포괄손익 공정가치측정 금융자산	상각후원가로 측정하는 금융부채	위험회피회계 파생상품	합 계
기타포괄손익-공정가치측정금융자산	-	-	265,919	-	-	265,919
당기손익-공정가치측정금융자산	-	3,135	-	-	-	3,135
파생상품자산	-	-	-	-	2,128	2,128
대여금 및 기타채권	46,498	-	-	-	-	46,498
매출채권	449,719	-	-	-	-	449,719
현금및현금성자산	185,372	-	-	-	-	185,372
미지급금 및 기타채무	-	-	-	(131,277)	-	(131,277)
차입금	-	-	-	(1,018,425)	-	(1,018,425)
리스부채	-	-	-	(18,558)	-	(18,558)
금융보증부채	-	-	-	(27)	-	(27)
매입채무	-	-	-	(333,466)	-	(333,466)
합 계	681,589	3,135	265,919	(1,501,753)	2,128	(548,982)

<전기말>		(단위: 백만원)				
구 분	상각후원가로 측정하는 금융자산	당기손익 공정가치측정 금융자산	기타포괄손익 공정가치측정 금융자산	상각후원가로 측정하는 금융부채	위험회피회계 파생상품	합 계
	기타포괄손익-공정가치측정금융자산	-	-	238,872	-	-
당기손익-공정가치측정금융자산	-	2,135	-	-	-	2,135
파생상품자산	-	-	-	-	383	383
대여금 및 기타채권	42,340	-	-	-	-	42,340
매출채권	401,345	-	-	-	-	401,345
현금및현금성자산	62,830	-	-	-	-	62,830
미지급금 및 기타채무	-	-	-	(156,171)	-	(156,171)
차입금	-	-	-	(1,146,295)	-	(1,146,295)
파생상품부채	-	-	-	-	(172)	(172)
금융보증부채	-	-	-	(111)	-	(111)
매입채무	-	-	-	(230,635)	-	(230,635)
합 계	506,515	2,135	238,872	(1,533,212)	211	(785,479)

27-2. 당반기와 전반기의 금융상품 범주별 순손익 현황은 다음과 같습니다.

<당반기>		(단위: 백만원)									
구 분	상각후원가로 측정하는 금융자산		기타포괄손익 공정가치측정금융자산		상각후원가로 측정하는 금융부채		위험회피회계 파생상품		합 계		
	3개월	누 적	3개월	누 적	3개월	누 적	3개월	누 적	3개월	누 적	
	이자수익/비용	764	1,056	-	-	(8,580)	(18,009)	-	-	(7,816)	(16,953)
배당금수익	-	-	4,782	5,557	-	-	-	-	4,782	5,557	
처분손익	(281)	(597)	-	-	-	-	-	-	(281)	(597)	
외화환산손익	(5,352)	(2,784)	-	-	5,961	2,395	-	-	609	(389)	
외환차손익	10,504	12,453	-	-	(11,317)	(13,035)	-	-	(813)	(582)	
파생평가/거래손익	-	-	-	-	-	-	950	1,935	950	1,935	
손상차손/환입	8	(201)	-	-	-	-	-	-	8	(201)	
공정가치변동(세후기타포괄)	-	-	35,430	20,501	-	-	(77)	(14)	35,353	20,487	

<전반기>		(단위: 백만원)									
구 분	상각후원가로 측정하는 금융자산		기타포괄손익 공정가치측정금융자산		상각후원가로 측정하는 금융부채		위험회피회계 파생상품		합 계		
	3개월	누 적	3개월	누 적	3개월	누 적	3개월	누 적	3개월	누 적	
	이자수익/비용	416	1,021	-	-	(10,760)	(22,388)	-	-	(10,344)	(21,367)
배당금수익	-	-	3,272	4,883	-	-	-	-	3,272	4,883	
처분손익	(309)	(483)	-	-	-	-	-	-	(309)	(483)	
외화환산손익	9,231	7,817	-	-	(12,283)	(10,237)	-	-	(3,052)	(2,420)	
외환차손익	3,153	3,951	-	-	(4,122)	(4,659)	-	-	(969)	(708)	
파생평가/거래손익	-	-	-	-	-	-	3,070	2,252	3,070	2,252	
손상차손/환입	283	244	-	-	-	-	-	-	283	244	
공정가치변동(세후기타포괄)	-	-	(5,307)	(7,892)	-	-	27	23	(5,280)	(7,869)	

27-3. 금융위험관리

당사의 재무위험관리 목적과 정책은 2018년 12월 31일로 종료되는 회계연도와 동일합니다.

27-4. 공정가치

27-4-1. 공정가치와 장부금액

당사의 금융자산과 금융부채의 장부금액과 공정가치는 다음과 같습니다.

구 분	(단위 : 백만원)			
	당반기말		전기말	
	장부금액	공정가치	장부금액	공정가치
자산				
<공정가치로 측정되는 금융자산>				
기타포괄손익공정가치측정금융자산	265,919	265,919	238,872	238,872
당기손익공정가치측정금융자산	3,135	3,135	2,135	2,135
파생상품자산	2,128	2,128	383	383
합 계	271,182	271,182	241,390	241,390
<공정가치로 측정되지 않는 금융자산>				
대여금 및 기타채권(*1)	46,498	-	42,340	-
매출채권(*1)	449,719	-	401,345	-
현금및현금성자산(*1)	185,372	-	62,830	-
합 계	681,589	-	506,515	-
부채				
<공정가치로 측정되는 금융부채>				
파생상품부채	-	-	172	172
합 계	-	-	172	172
<공정가치로 측정되지 않는 금융부채>				
미지급금 및 기타채무(*1)	131,277	-	156,171	-
차입금	1,018,425	1,018,961	1,146,295	1,145,942
금융보증부채(*1)	27	-	111	-
매입채무(*1)	333,466	-	230,635	-
합 계	1,501,753	-	1,533,212	-

(*1) 장부금액이 공정가치의 합리적인 근사치이므로 공정가치 공시에서 제외하였습니다.

27-4-2. 공정가치 서열체계

아래 표에서는 공정가치로 인식되는 금융상품을 공정가치 측정방법별로 분석하였습니다. 공정가치에는 다음의 수준이 있습니다.

구분	비고
수준1	동일한 자산이나 부채에 대한 활성시장의 공시가격
수준2	직접적으로 또는 간접적으로 관측가능한, 자산이나 부채에 대한 투입변수
수준3	관측가능한 시장자료에 기초하지 않은, 자산이나 부채에 대한 투입변수

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

<당반기말>	(단위: 백만원)			
	수준1	수준2	수준3	합계
자산:				
기타포괄손익공정가치측정금융자산	203,929	-	61,990	265,919
당기손익공정가치측정금융자산	-	-	3,135	3,135
파생상품자산	-	2,128	-	2,128

<전기말>	(단위 : 백만원)			
	수준1	수준2	수준3	합 계
자산:				
기타포괄손익공정가치측정금융자산	176,882	-	61,990	238,872
당기손익공정가치측정금융자산	-	-	2,135	2,135
파생상품자산	-	383	-	383
부채:				
파생상품부채	-	172	-	172

① 수준1

활성시장에서 거래되는 금융상품의 공정가치는 보고기간말 현재 고시되는 시장가격에 기초하여 산정하고 있습니다. 거래소, 판매자, 중개인, 산업집단, 평가기관 또는 감독기관을 통해 공시가격이 용이하게 그리고 정기적으로 이용가능하고, 그러한 가격이 독립된 당사자 사이에서 정기적으로 발생한 실제 시장거래를 나타낸다면, 이를 활성시장으로 간주합니다. 회사가 보유하고 있는 금융자산의 공시되는 시장가격은 보고기간말 증가입니다. 이러한 금융상품들은 '수준 1'에 포함하고 있습니다. '수준 1'에 포함된 금융상품들은 기타포괄-공정가치측정으로 지정된 시장성있는 지분상품으로 구성됩니다.

② 수준2

당사는 활성시장에서 거래되지 아니하는 금융상품의 공정가치에 대하여 평가기법을 사용하여 결정하고 있습니다. 당사는 다양한 평가기법을 활용하고 있으며 보고기간말에 현재 시장

상황에 근거하여 가정을 수립하고 있습니다. 이러한 평가기법은 가능한 한 관측가능한 시장 정보를 최대한 사용하고 기업특유정보를 최소한으로 사용합니다. 이때, 해당 금융상품의 공정가치 측정에 요구되는 모든 유의적인 투입변수가 관측가능하다면 해당 금융상품은 '수준 2'에 포함하고 있습니다. '수준 2'에 포함된 금융상품은 파생금융상품으로 파생금융상품의 공정가치는 보고기간말 현재의 선도환율 등을 사용하여 해당금액을 현재가치로 할인하여 측정하고 있습니다.

재무제표에서 공정가치로 측정되지는 않으나 공정가치가 공시되는 금융상품은 차입금이며, 차입금의 공정가치는 보고기간말 현재의 시장이자율 등을 사용하여 해당금액을 현재가치로 할인하여 측정하고 있으며, '수준2'에 포함하고 있습니다.

③ 수준3

만약 하나 이상의 유의적인 투입변수가 관측가능한 시장정보에 기초한 것이 아니라면 해당 금융상품은 '수준 3'에 포함하고 있습니다. '수준 3'에 포함된 자산 및 부채는 현금흐름 할인 기법 등의 기타 기법을 사용합니다.

당사의 지분증권 중 활성시장에서 공시되는 시장가격이 없으나 공정가치로 측정한 금융상품의 경우, 공정가치는 현금흐름할인모형을 사용하여 측정하며, 미래현금흐름을 추정하기 위하여 사업계획 및 업종의 상황 등에 기초한 성장률, 할인율 등에 대한 가정이나 추정과 같이 관측가능한 시장가격이나 비율에 근거하지 않은 가정이 일부 사용됩니다. 미래현금흐름을 할인하기 위하여 사용된 할인율은 유사한 상장기업의 자료를 활용하여 자본자산가격결정모형(CAPM)을 적용하여 산정하였습니다. 당사는 상기에서 언급된 주요 가정과 추정이 비상장주식의 공정가치에 미치는 영향이 유의적인 것으로 판단하여 비상장주식의 공정가치측정치를 공정가치 서열체계상 '수준 3'으로 분류하였습니다.

27-5. 금융자산의 양도 등

당반기말 현재 전체가 제거되지 않은 양도 금융자산 및 관련부채는 다음과 같습니다.

(단위 : 백만원)			
구분	계정과목	금액	비고
전체가 제거되지 않은 양도 금융자산	매출채권	86,911	수출채권 할인
양도자산에 한하여 소구권이 있는 부채	외화단기차입금	(86,911)	
순 포지션		-	

28. 우발상황

28-1. 견질어음 및 수표

당반기말 현재 당사가 차입금 및 지급보증과 관련하여 거래처 등에 견질로 제공한 어음의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)				
구분	제공처	금액	매수	비고
어음	한국에너지공단	백지	5	-
	한국석유공사	백지	1	-
수표	금호티앤엘(주)	백지	2	(*1)

(*1) 상기 수표는 종속회사인 금호티앤엘(주)의 '종속회사에 대한 출자자 약정상 자금제공 및 보충의 무 이행담보를 위한 교부'로 제공되었습니다.

28-2. 계류중인 소송사건

당반기말 현재 당사의 소송사건 현황은 다음과 같습니다.

① 상표권이전등록 등 (대법원 2018 다 223665)

구분	내용
소제기일	2013년 9월 11일
소송 당사자	원고: 금호산업(주), 피고: 금호석유화학(주), 금호피앤비화학(주), 금호개발상사(주)
소송의 내용	본 소송은 금호산업(주)이 그룹 상표('금호' 등)의 유일한 권리자로서 당사에 대한 그룹 상표권 명의신탁 해지에 따른 그룹 상표권의 이전 등록 등을 구하는 한편, 상표사용계약에 따른 상표권사용료의 지급(약 238억원)과 채무부존재 확인(약 29억원)을 구한 사건으로 당 소송에는 당사의 계열회사인 금호피앤비화학(주)와 금호개발상사(주) 또한 공동피고로 피소 됨. 1심 법원은 명의신탁존재를 부정하면서 당사의 그룹상표에 대한 공동소유권을 인정 하였고, 상표사용계약을 무효인 계약으로 판단하면서 이에 따른 상표사용료 지급의무도 존재하지 않는다고 판단 함에 따라 승소 하였으나 금호산업(주)은 이에 항소 하였음. 한편, 최근 항소심도 1심과 동일하게 당사의 그룹 상표에 대한 공동소유권을 인정 하되, 상표사용료의 실질은 과거 금호그룹의 전략경영본부 운영비용 분담으로 판단 하였으며, 그 외 금호산업(주)의 청구를 기각 함.
소송가액	당사에 대한 미지급 상표사용료 청구금액 및 채무부존재 주장에 대한 채무 합계는 각 약 238억원과 29억원.
진행상황	2015년 7월 17일 : 1심 선고. 2015년 8월 7일 : 금호산업(주) 항소 2016년 6월 15일 : 조정회부 결정 2017년 8월 28일 : 변론재개 결정 2018년 2월 8일: 2심 선고 2018년 3월 2일: 금호산업(주) 상고
향후 소송일정 및 대응방안	현재 재판부의 상고이유 등 법리 검토 진행 중이며, 추후 소송 진행상황에 따라 적절한 대응방안을 수립할 예정임
향후 소송결과에 따라 당사에 미치는 영향	당 소송의 최종 결과는 예측할 수 없으며, 당사의 재무제표는 이러한 불확실성과 관련한 영향을 반영하고 있지 않습니다.

② 그 외 당반기말 현재, 회사의 정상적인 경영과정에서 발생한 다수의 소송이 진행 중에 있으며, 당사는 이와 같은 소송들의 결과와 그에 따른 자원의 유출금액, 시기 및채무제표에 미칠 영향은 당반기말 현재 합리적으로 예측할 수 없습니다.

29. 약정사항

29-1. 당반기말 현재 당사의 약정사항 등의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원, 천USD)			
구분	약정한도	실행금액	거래은행
수출금융	USD 29,000	-	한국산업은행 외 2개 금융기관
수입금융	USD 296,000	USD 72,455	한국산업은행 외 4개 금융기관
포괄금융	USD 114,000	USD 17,981	NH농협은행 외 2개 금융기관
한도대	USD 160,000 140,000	USD 25,934 -	한국산업은행 외 3개 금융기관
당좌차월	16,000	-	우리은행 외 2개 금융기관
외담대 할인	80,000	10,853	우리은행 외 3개 금융기관

29-2. 당반기말 현재 당사의 차입금 등과 관련하여 금융기관 등에 담보로 제공한 유형자산 등은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)				
담보제공자산	장부금액	담보제공처	담보설정금액	차입내역
울산 고무공장(토지,건물,구축물,기계장치)(*)	127,771	한국산업은행	266,938	운영, 시설자금 외
여수 고무공장(토지,건물,구축물,기계장치)(*)	34,640			
여수 UC공장(토지,건물,구축물,기계장치)(*)	1,975			
대덕 중앙연구소(토지,건물,구축물,기계장치)(*)	18,117			
정밀화학공장(토지,건물,구축물,기계장치)(*)	12,039			
화성 공장(토지,건물,구축물,기계장치)(*)	17,326			
제1에너지 공장(토지,건물,구축물,기계장치)(*)	12,201			
제2에너지 공장(토지,건물,구축물,기계장치)(*)	477,258	국민은행	120,000	시설자금
제3에너지 공장(토지,건물,기계장치)	57,533	신한은행	64,399	시설자금
울산 수지공장(토지,건물,구축물,기계장치)(*)	182,302	우리은행	92,200	운영, 시설자금 외
		신한은행	7,500	운영자금
재고자산	222,962	수출입은행	39,000	운영자금

(*) 포괄담보에 의해 설정되었습니다.

29-3. 당반기말 현재 당사 및 종속기업의 약정사항 및 차입금과 관련하여 금융기관 등에 담보로 제공한 내역은 다음과 같습니다.

구분	(단위: 백만원,천USD)				
	담보제공자산	장부금액	담보제공처	담보설정금액	담보내역
단기금융상품:					
정기예금	1,500	1,500	한국산업은행	31,850	코리아에너지발전소(주)의 종속회사 산업시설자금대출 담보 목적
장기금융상품:					
외화정기예금	USD 49	USD 49	원명해운(주)	USD 49	Original B/L 재발행 목적
종속,공동및관계기업 투자주식:					
금호티앤엘(주) 보통주	13,510,860 주	71,765	한국산업은행 외 2개사	146,270	금호티앤엘(주)의 PF대출약정에 따른 차입금 담보 목적(*1)
영광백수풍력발전(주) 보통주	2,040,000 주	11,022	현대해상화재보험 외 2개사	102,319	영광백수풍력발전(주)의 PF대출약정에 따른 차입금 담보 목적
자기주식:					
금호석유화학(주) 보통주	1,000,000	7,164	한국증권금융	20,000	차입금 담보 목적
	381,195	2,731	한화투자증권	15,000	차입금 담보 목적
기타포괄손익공정가치측정금융자산:					
(주)대우건설 보통주	3,971,632	19,620	한화투자증권	14,000	차입금 담보 목적

(*1) PF대출약정에 의하면, 금호티앤엘(주)가 보유한 프로젝트와 관련된 계좌의 예금 및 담보설정이 가능한 각종 항내외의 기계장치 등의 설비 역시 담보로 제공하도록 되어 있습니다.

30. 특수관계자

30-1. 당반기말 현재 당사의 특수관계자 내역은 다음과 같습니다.

구분	회사명
종속기업	금호피앤비화학(주) 및 그 종속회사(금호개발상사(주)) 금호페트로홀딩스유한공사 및 그 종속회사(금호석유화학무역(상해)유한공사) 코리아에너지발전소(주) 및 그 종속회사(철도솔라(주), (주)강원대학교태양광), 금호티앤엘(주)
공동기업 및 관계기업	금호미쓰이화학(주), 금호폴리켄(주), 영광백수풍력발전(주), 여수페트로(주), 상해금호일려소료유한공사, 광동금호일려고분자재료유한공사 및 상해금산금호일려소료유한공사 (상해금호일려소료유한공사의 관계기업투자), 강소금호양농화공유한공사(금호피앤비화학(주)의 관계기업투자), 남경금포금호화공유 한공사 및 일조금호금마화학유한공사 및 금호석화심양유한공사(금호페트로홀딩스의 관계기업투자)

30-2. 당반기와 전반기 중 특수관계자와의 매출·매입 등 거래 내역은 다음과 같습니다.

<당반기>	(단위: 백만원)							
	매출		매입		기타수익		기타비용	
	3개월	누적	3개월	누적	3개월	누적	3개월	누적
금호폴리켄(주)	4,922	11,985	72	119	32	78	-	-
금호피앤비화학(주)	38,308	78,175	4,354	9,018	30	30,427	-	-
금호개발상사(주)	65	105	3,209	6,344	-	-	15	42
금호페트로홀딩스	-	-	-	-	-	-	1,360	2,486
상해일려소료유한공사	3,403	5,393	-	-	853	853	-	-
광동일려고분자재료유한공사	2,463	3,745	-	-	-	-	-	-
금호티앤엘(주)	1,084	2,154	6,940	16,114	-	-	-	-
코리아에너지발전소(주)	2	3	-	-	7	15	-	-
철도솔라(주)	-	-	-	-	2	3	-	-
금호미쓰이화학(주)	2,879	4,765	1,167	1,783	2	25,025	-	-
여수페트로(주)	-	-	13	35	-	-	-	-
남경금포금호화공유한공사	258	502	-	-	-	-	-	-
합계	53,384	106,827	15,755	33,413	926	56,401	1,375	2,528

구분	<전반기> (단위: 백만원)							
	매출		매입		기타수익		기타비용	
	3개월	누적	3개월	누적	3개월	누적	3개월	누적
금호폴리켐(주)	6,482	14,599	29	58	61	106	-	-
금호피앤비화학(주)	38,497	75,118	6,268	12,441	3,305	3,401	-	-
금호개발상사(주)	43	76	1,066	3,294	-	-	11	135
금호페트로홀딩스	-	-	-	-	-	-	878	1,919
상해일려소료유한공사	3,407	7,271	-	-	508	508	-	-
광동일려고분자재료유한공사	1,426	3,598	-	-	-	-	-	-
금호티앤엘(주)	79	161	6,261	12,384	-	-	-	-
코리아에너지발전소(주)	2	3	-	-	7	15	-	-
철도솔라(주)	-	-	-	-	2	3	-	-
금호미쓰이화학(주)	1,552	3,750	1,217	1,896	2	8,771	-	-
여수페트로(주)	-	-	19	39	-	-	-	-
남경금포금호화공유한공사	244	484	-	-	-	-	-	-
합 계	51,732	105,060	14,860	30,112	3,885	12,804	889	2,054

30-3. 당반기말과 전기말의 특수관계자와의 채권·채무 내역은 다음과 같습니다.

구분	<당반기말> (단위: 백만원)			
	채권		채무	
	매출채권	기타채권	매입채무	기타채무
금호폴리켐(주)	805	86	40	-
금호피앤비화학(주)	15,982	207	4,331	52
금호개발상사(주)	-	30	2,634	12
상해일려소료유한공사	3,403	810	-	-
광동일려고분자재료유한공사	2,463	-	-	-
금호티앤엘(주)	-	828	1,454	2,192
코리아에너지발전소(주)	-	-	-	17
철도솔라(주)	-	-	-	3
금호미쓰이화학(주)	726	136	939	8
여수페트로(주)	-	-	-	6
남경금포금호화공유한공사	60	-	-	60
합 계	23,439	2,097	9,398	2,350

구분	(단위: 백만원)			
	채권		채무	
	매출채권	기타채권	매입채무	기타채무
금호폴리캠(주)	2,418	482	20	-
금호피앤비화학(주)	11,610	1,057	3,639	52
금호개발상사(주)	-	35	348	8
상해일려소료유한공사	2,437	-	-	-
광동일려고분자재료유한공사	1,485	-	-	-
금호티앤엘(주)	-	500	1,805	1,664
코리아에너지발전소(주)	-	2	-	-
금호미쓰이화학(주)	534	751	369	13
여수페트로(주)	-	-	-	3
합계	18,484	2,827	6,181	1,740

30-4. 주요경영진에 대한 보상내역은 다음과 같습니다.

구분	(단위: 백만원)			
	당반기		전반기	
	3개월	누적	3개월	누적
급여	3,404	10,922	2,933	10,363
퇴직급여	663	1,367	708	1,387
합계	4,067	12,289	3,641	11,750

주요 경영진에는 직·간접적으로 당사 활동의 계획, 지휘, 통제에 대한 권한과 책임을 가진 모든 이사(등기, 미등기) 및 감사위원회 위원(감사)이 포함되어 있습니다.

30-5. 당반기말 현재 당사가 특수관계자를 위하여 제공하고 있는 담보 및 보증의 내역은 다음과 같습니다.

구분	제공받은 회사명	대출처	보증만기일	대출잔액	
				CNY	USD
관계기업	일조금호금마화학유한공사	신한은행 청도	2020-06-09	CNY	25,000
		한국산업은행 청도	2020-03-08	CNY	40,000
	남경금포금호화학유한공사	국민은행 소주	2019-10-14	CNY	60,000

한편, 상기 내역 외에 종속기업인 금호티앤엘(주)에 대한 출자자약정상 자금제공 및 보증의무 이행담보로 당사의 백지수표 2매를 금호티앤엘(주)에 제공하였습니다. 종속기업인 금호티앤엘(주)의 PF대출약정에 따른 차입금 담보로 당사 소유의 금호티앤엘(주) 주식 13,510,860주를 한국산업은행 등 PF대주단에 제공하였으며, 관계기업인 영광백수풍력발전(주)의 PF대출약정에 따른 차입금 담보로 당사 소유의 영광백수풍력발전(주) 주식 2,040,000주를 현대해상화재보험의 2개사에 제공하였습니다.

상기 관계기업에게 제공한 금융보증과 관련하여 당반기말 현재 장기금융보증부채 27백만원

(전기말 현재 111백만원)을 계상하고 있습니다.

또한, 당사는 임직원의 생활안정자금대출 195백만원에 대하여 연대지급보증을 제공하고 있습니다.

31. 현금흐름표

31-1. 당반기와 전반기 중 영업에서 창출된 현금의 세부 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)		
과목	당반기	전반기
1. 반기순이익	197,637	124,670
2. 조정 :		
감가상각비	61,748	67,082
퇴직급여	7,820	6,950
사용권자산상각비	2,024	-
무형자산상각비	1,007	915
대손상각비 등	201	(20)
총당부채전입	5,108	5,942
외화환산손실	6,384	10,383
유형자산처분손실	1,123	1,000
유형자산손상차손	-	1,577
무형자산손상차손	2	-
파생상품거래손실	-	263
외화환산이익	(5,996)	(7,964)
유형자산처분이익	(3)	(19)
대손총당금환입	-	(224)
파생상품평가이익	(1,935)	(2,515)
배당금수익	(61,752)	(14,141)
법인세비용	51,961	43,002
금융수익	(1,055)	(1,021)
금융비용	18,009	22,388
기타 수익,비용	1,020	707
3. 영업활동으로 인한 자산부채의 변동 :		
매출채권의 증가	(51,985)	(25,862)
미수금의 증가	(3,868)	(3,016)
재고자산의 증가	(15,637)	(29,542)
매입채무의 증가	104,834	24,999
미지급금의 증가(감소)	10,848	(26,161)
총당부채의 감소	(151)	(382)

퇴직금의 지급	(9,799)	(5,603)
사외적립자산의 감소	10,711	5,412
기타	(10,837)	(15,634)
영업에서 창출된 현금 합계	317,419	183,186

31-2. 당반기 및 전반기 중 현금흐름을 수반하지 않은 주요거래 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 백만원)		
내용	당반기	전반기
건설중인자산의 본계정 대체	21,316	8,774
기타포괄손익공정가치측정평가손익 인식	27,047	(10,412)
투자활동으로 인한 미지급금 변동	(23,788)	(8,221)
차입금 유동성 대체	43,721	160,240
리스부채 유동성 대체	4,126	-
사용권자산, 리스부채 인식	16,530	-
유형자산의 사용권자산 대체	4,709	-
장기미지급금의 리스부채 대체	4,302	-

31-3. 당반기 중 재무활동에서 생기는 부채의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 백만원)						
구분	기초	현금흐름변동	비현금거래			기말
			환율변동	공정가치변동	기타	
단기차입금	714,307	(111,725)	(2,006)	-	-	600,576
사채및장기차입금	431,989	(16,297)	1,935	-	222	417,849
장기미지급금	575	-	-	-	(230)	345
리스부채	19,705	(2,629)	-	-	1,482	18,558
파생상품부채(자산)	(211)	-	(1,935)	18	-	(2,128)