

목 차

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

금호석유화학주식회사와 그 종속기업

반기 연결 재무제표에 대한
검 토 보 고 서

제 40 기 반기
2016년 01월 01일 부터
2016년 06월 30일 까지

삼덕회계법인

반기연결재무제표 검토보고서

금호석유화학주식회사

주주 및 이사회 귀중

2016년 8월 11일

검토대상 재무제표

본인은 별첨된 금호석유화학주식회사와 그 종속기업의 반기연결재무제표를 검토하였습니다. 동 반기연결재무제표는 2016년 6월 30일 현재의 반기연결재무상태표, 2016년 6월 30일로 종료하는 3개월 및 6개월 보고기간의 반기연결손익계산서 및 반기연결포괄손익계산서, 6개월 보고기간의 반기연결자본변동표 및 반기연결현금흐름표그리고 유의적 회계정책에 대한 요약과 기타의 서술정보로 구성되어 있습니다.

재무제표에 대한 경영진의 책임

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

감사인의 책임

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

기타사항

비교표시된 2015년 6월 30일로 종료되는 3개월 및 6개월 보고기간의 반기연결손익계산서 및 반기연결포괄손익계산서, 6개월 보고기간의 반기연결자본변동표 및 반기연결현금흐름표는 대주회계법인이 검토하였으며, 2015년 8월 10일자 검토보고서에는 동 연결재무제표가 한국채택국제회계기준 제1034호 '중간재무보고'에 따라 중요성의 관점에서 공정하게 표시하지 않은 사항이 발견되지 않았다고 표명되어 있습니다.

한편, 2015년 12월 31일 현재의 연결재무상태표, 동일로 종료하는 회계연도의 연결손익계산서, 연결포괄손익계산서, 연결자본변동표 및 연결현금흐름표(이 검토보고서에는 첨부되지 않음)도 대주회계법인이 회계감사기준에 따라 감사하였고, 2016년 2월 25일의 감사보고서에서 적정의견이 표명되었습니다. 비교표시목적으로 첨부한 2015년 12월 31일 현재의 연결재무상태표는 위의 감사받은 연결재무상태표와 중요성의 관점에서 차이가 없습니다.

서울특별시 종로구 우정국로 48
삼 덕 회 계 법 인
대표이사 공인회계사 장 영 철

이 검토보고서는 검토보고서일 (2016년 8월 11일) 현재로 유효한 것입니다. 따라서 검토보고서일 이후 이 보고서를 열람하는 시점까지의 기간 사이에 첨부된 회사의 반기연결재무제표에 중대한 영향을 미칠 수 있는 사건이나 상황이 발생할 수도 있으며 이로 인하여 이 검토보고서가 수정될 수도 있습니다.

(첨부)반기 연결 재무제표

금호석유화학주식회사와 그 종속기업

제 40 기 반기

2016년 01월 01일 부터
2016년 06월 30일 까지

제 39 기 반기

2015년 01월 01일 부터
2015년 06월 30일 까지

"첨부된 반기 연결재무제표는 당사가 작성한 것입니다."

금호석유화학 주식회사 대표이사 박찬구, 김성채

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

반기연결재무상태표

제40(당)기 반기 2016년 06월 30일 현재
제39(전)기 2015년 12월 31일 현재

금호석유화학주식회사와 그 종속기업

(단위 : 원)

과 목	주 석	제 40(당) 반기말		제 39(전) 기말	
자산					
Ⅰ. 비유동자산			3,383,946,002,529		3,242,979,113,038
유형자산	5,30	2,666,138,655,142		2,505,694,027,694	
투자부동산	6	5,600,613,029		5,601,396,833	
무형자산	7	18,651,416,645		16,150,523,923	
공동기업및관계기업투자주식	8	396,470,994,506		395,840,538,203	
매도가능금융자산	10,28	231,584,835,083		251,298,280,863	
파생상품자산	18,28	-		2,416,566,480	
장기대여금및기타채권	13,28,31	13,603,271,687		16,945,866,321	
이연법인세자산	26	32,328,034,931		30,213,021,506	
기타비유동자산	14	19,568,181,506		18,818,891,215	
Ⅱ. 유동자산			1,092,254,468,672		967,576,522,903
재고자산	4,12	402,305,974,858		394,695,332,877	
단기매매금융자산	9,28	305,600,000		-	
매도가능금융자산	10,28	-		600,000	
파생상품자산	18,28	2,272,536,931		5,924,383,203	
매출채권	13,28,31	484,542,640,524		435,348,394,174	
대여금및기타채권	13,28,31	57,876,615,764		40,853,459,431	
현금및현금성자산	28,30,32	102,953,166,758		47,292,206,726	
기타유동자산	14	14,148,563,667		15,337,531,608	
매각예정비유동자산	11	27,825,600,000		28,000,000,000	
당기법인세자산	26	23,770,170		124,614,884	
자산총계			4,476,200,471,201		4,210,555,635,941
자본					
Ⅰ. 지배기업소유주지분			1,607,455,020,942		1,556,481,719,280
자본금	1,15	167,455,885,000		167,455,885,000	
자본잉여금	15	266,470,311,142		267,823,855,047	
자본조정	15	(40,322,792,176)		(40,322,792,176)	
기타포괄손익누계액	15	6,424,007,654		15,802,276,028	
이익잉여금	15	1,207,427,609,322		1,145,722,495,381	
Ⅱ. 비지배지분			113,803,473,136		107,267,425,360
자본총계			1,721,258,494,078		1,663,749,144,640
부채					
Ⅰ. 비유동부채			999,123,391,059		1,005,548,523,029
장기미지급금및기타채무	19,28	50,000,000		50,000,000	
장기미지급비용	20	4,628,519,870		4,395,546,047	
차입금	17,28,30	862,313,828,356		882,264,646,947	
순확정급여부채	20	75,366,284,795		64,092,751,937	
이연법인세부채	26	51,107,136,746		49,318,659,312	
장기금융보증부채	28,31	264,201,465		544,808,630	

파생상품부채	18,28	1,665,420,412		1,073,188,204	
기타비유동부채	22	3,727,999,415		3,808,921,952	
II. 유동부채			1,755,818,586,064		1,541,257,968,272
매입채무	28,31	259,298,978,491		219,196,675,578	
미지급금및기타채무	19,28	246,300,983,429		261,432,200,419	
차입금	17,28,30	1,210,463,597,028		1,032,326,179,387	
파생상품부채	18,28	538,456,422		-	
미지급법인세	26	24,262,090,373		13,011,270,326	
총당부채	21	5,973,846,379		7,326,028,947	
기타유동부채	22	8,980,633,942		7,965,613,615	
부채총계			2,754,941,977,123		2,546,806,491,301
부채와자본총계			4,476,200,471,201		4,210,555,635,941

"별첨 주석은 본 연결재무제표의 일부입니다"

반기연결손익계산서

제40(당)기 반기 2016년 1월 1일부터 2016년 6월 30일까지
제39(전기) 반기 2015년 1월 1일부터 2015년 6월 30일까지

금호석유화학주식회사와 그 종속기업

(단위 : 원)

과목	주석	제40(당)기 반기		제39(전기) 반기	
		3개월	누적	3개월	누적
I. 매출액	4,23,31	1,011,535,066,906	1,883,049,557,037	1,079,095,826,862	2,099,256,353,415
II. 매출원가	23,31	904,354,241,205	1,690,293,592,267	973,135,209,959	1,896,210,947,337
III. 매출총이익		107,180,825,701	192,755,964,770	105,960,616,903	203,045,406,078
판매비와관리비	23,31	41,780,212,301	81,046,494,011	41,825,569,994	83,699,465,567
IV. 영업이익		65,400,613,400	111,709,470,759	64,135,046,909	119,345,940,511
기타수익	24,28,31	25,977,325,191	44,264,911,770	25,108,715,960	35,463,461,840
기타비용	24,28,31	16,138,626,690	31,292,302,179	12,716,051,663	23,112,408,358
금융수익	25,28	13,040,669,362	15,861,074,524	8,934,786,175	16,070,405,282
금융비용	25,28	30,319,333,292	41,571,548,648	26,088,583,551	47,620,892,876
지분법손익	8	8,096,993,104	17,978,693,548	9,822,265,642	24,585,602,841
V. 법인세비용차감전순이익		66,057,641,075	116,950,299,774	69,196,179,472	124,732,109,240
법인세비용	26	18,136,087,587	30,651,516,706	16,634,721,680	29,839,515,733
VI. 반기순이익		47,921,553,488	86,298,783,068	52,561,457,792	94,892,593,507
지배기업소유주지분순이익		44,969,920,326	83,199,459,342	49,168,601,703	90,636,454,587
비지배지분순이익		2,951,633,162	3,099,323,726	3,392,856,089	4,256,138,920
VII. 주당이익					
보통주 기본및희석주당이익	27	1,611	2,979	1,761	3,246
우선주 기본및희석주당이익	27	1,623	3,004	1,774	3,271

"별첨 주석은 본 연결재무제표의 일부입니다"

반기연결포괄손익계산서

제40(당)기 반기 2016년 1월 1일부터 2016년 6월 30일까지
제39(전기) 반기 2015년 1월 1일부터 2015년 6월 30일까지

금호석유화학주식회사와 그 종속기업

(단위 : 원)

과목	주석	제40(당)기 반기		제39(전기) 반기	
		3개월	누적	3개월	누적
I. 반기순이익		47,921,553,488	86,298,783,068	52,561,457,792	94,892,593,507
II. 기타포괄손익		(18,624,131,192)	(10,173,362,277)	(72,406,775,214)	(21,238,076,029)
1. 후속적으로 당기손익으로 재분류되지 않는 항목		429,580,815	268,455,524	(2,940,928,463)	(8,851,515,774)
보험수리적손익	20	429,580,815	268,455,524	(2,940,928,463)	(8,851,515,774)
2. 후속적으로 당기손익으로 재분류되는 항목		(19,053,712,007)	(10,441,817,801)	(69,465,846,751)	(12,386,560,255)
매도가능금융자산평가손익	10	(17,547,104,018)	(8,387,263,554)	(69,154,435,825)	(12,206,851,668)
해외사업환산손익		(585,188,413)	(826,753,768)	(441,449,884)	(580,521,802)
파생상품평가손익		(176,629,736)	(392,084,412)	(571,226,419)	(547,921,677)
(부의)지분법자본변동		(730,353,067)	(820,998,674)	712,267,721	974,370,862
지분법이익잉여금변동		(14,436,773)	(14,717,393)	(11,002,344)	(25,635,970)
III. 총포괄이익		29,297,422,296	76,125,420,791	(19,845,317,422)	73,654,517,478
지배기업소유주지분 총포괄손익		27,477,923,405	74,796,939,067	(22,652,011,689)	70,161,734,149
비지배지분 총포괄손익		1,819,498,891	1,328,481,724	2,806,694,267	3,492,783,329

"별첨 주석은 본 연결재무제표의 일부입니다"

반기연결자본변동표

제40(당)기 반기 2016년 1월 1일부터 2016년 6월 30일까지
제39(전)기 반기 2015년 1월 1일부터 2015년 6월 30일까지

금호석유화학주식회사와 그 종속기업

(단위 : 원)

과 목	주석	자 본 금	자 본 잉여금	자 본 조 정	기 타 포 괄 손익누계액	이 익 잉여금	비 지 배 지 분	총 계
2015.01.01 (전기초)		167,455,885,000	265,199,404,943	(40,285,386,752)	64,444,842,537	1,102,565,063,870	82,202,263,089	1,641,582,072,687
<총포괄손익>								
전반기손이익(손실)		-	-	-	-	90,636,454,587	4,256,138,920	94,892,593,507
매도가능금융자산평가손익		-	-	-	(12,020,241,694)	-	(186,609,974)	(12,206,851,668)
해외사업환산손익		-	-	-	(30,464,683)	-	(550,057,119)	(580,521,802)
파생상품평가손익		-	-	-	(547,921,677)	-	-	(547,921,677)
지분법자본변동		-	-	-	845,735,178	-	128,635,684	974,370,862
지분법이익잉여금변동		-	-	-	-	(25,635,970)	-	(25,635,970)
보험수리적손익	20	-	-	-	-	(8,696,191,592)	(155,324,182)	(8,851,515,774)
<자본에 직접반영된 주주와의 거래>								
종속회사 유상증자 참여	-	-	12,013,248	-	-	-	304,785,022	316,798,270
종속회사 신규취득	-	-	-	-	-	-	86,065	86,065
기타조정	-	-	-	(35,845,091)	-	-	(1,084,959)	(36,930,050)
연차배당	16	-	-	-	-	(41,999,147,800)	-	(41,999,147,800)
2015.06.30 (전반기말)		167,455,885,000	265,211,418,191	(40,321,231,843)	52,691,949,661	1,142,480,543,095	85,998,832,546	1,673,517,396,650
2016.01.01 (당기초)		167,455,885,000	267,823,855,047	(40,322,792,176)	15,802,276,028	1,145,722,495,381	107,267,425,360	1,663,749,144,640
<총포괄손익>								
당반기손이익(손실)		-	-	-	-	83,199,459,342	3,099,323,726	86,298,783,068
매도가능금융자산평가손익		-	-	-	(7,393,355,249)	-	(993,908,305)	(8,387,263,554)
해외사업환산손익		-	-	-	(873,464,941)	-	46,711,173	(826,753,768)
파생상품평가손익		-	-	-	(392,084,412)	-	-	(392,084,412)
지분법자본변동		-	-	-	(719,363,772)	-	(101,634,902)	(820,998,674)
지분법이익잉여금변동		-	-	-	-	(14,717,393)	-	(14,717,393)
보험수리적손익	20	-	-	-	-	990,465,492	(722,009,968)	268,455,524
<자본에 직접반영된 주주와의 거래>								
종속회사 주식의 추가취득		-	(1,348,836,509)	-	-	-	(3,900,635,369)	(5,249,471,878)
종속회사 신규취득		-	(4,677,921)	-	-	-	9,107,160,725	9,102,482,804
종속회사 주식의 처분		-	(29,475)	-	-	-	1,040,696	1,011,221
연차배당	16	-	-	-	-	(22,470,093,500)	-	(22,470,093,500)
2016.06.30 (당반기말)		167,455,885,000	266,470,311,142	(40,322,792,176)	6,424,007,654	1,207,427,609,322	113,803,473,136	1,721,258,494,078

"별첨 주석은 본 연결재무제표의 일부입니다"

반기연결현금흐름표

제40(당)기 반기 2016년 1월 1일부터 2016년 6월 30일까지
제39(전기) 반기 2015년 1월 1일부터 2015년 6월 30일까지

금호석유화학주식회사와 그 종속기업

(단위 : 원)

과 목	주석	제40(당)기 반기		제39(전기) 반기	
I. 영업활동으로 인한 현금흐름					
영업에서 창출된 현금	32	202,367,400,393	169,788,608,963	403,027,205,783	359,409,577,984
이자의 수취		440,275,442		1,679,651,426	
이자의 지급		(32,816,268,244)		(34,215,619,161)	
배당금의 수취		14,482,392,640		12,451,560,921	
법인세납부		(14,685,191,268)		(23,533,220,985)	
II. 투자활동으로 인한 현금흐름					
단기금융상품의 취득		(9,000,000,000)	(159,117,443,265)	(5,000,000,000)	(210,062,305,772)
장기금융상품의 취득		-		(5,000,000,000)	
단기대여금의 회수		-		6,000,000,000	
단기대여금의 대어		-		(6,130,000,000)	
장기대여금의 회수		186,342,113		209,354,796	
장기대여금의 대어		(487,688,660)		(405,000,000)	
유형자산의 취득		(170,395,186,965)		(201,148,120,548)	
유형자산의 처분		224,549,127		594,578,031	
무형자산의 취득		(328,728,139)		(1,097,319,750)	
무형자산의 처분		120,218,183		162,272,730	
단기매매금융자산의 취득		(251,852,750)		-	
장기금융상품의 처분		360,364		-	
매도가능금융자산의 처분		16,875,970,658		1,598,342,144	
매각예정비유동자산의 처분		259,618,680		-	
기타투자자산의 취득		(8,460,189)		(17,650,000)	
사업결합및연결범위변동으로 인한 현금증감		3,687,414,313		171,236,825	
III. 재무활동으로 인한 현금흐름					
비지배지분의 유상증자 참여		-	45,200,764,239	290,468,490	(10,246,598,069)
단기차입금의 순차입(상환)		67,957,184,594		(7,439,214,197)	
사채의 발행		19,979,800,000		-	
장기차입금의 차입		44,000,000,000		229,955,177,512	
유동성장기부채의 상환		(35,054,899,998)		(188,418,997,277)	
사채의 상환		(20,000,000,000)		-	
장기차입금의 상환		(3,525,999,997)		(2,583,330,000)	
배당금의 지급		(22,470,093,500)		(41,998,014,670)	
연결자본거래로 인한 현금유출액		(5,686,274,460)		-	
연결자본거래로 인한 현금유입액		1,047,600		-	
종속기업주발행비		-		(52,687,927)	
IV. 현금및현금성자산에 대한 환율변동효과					
		(210,969,905)		436,217,753	
V. 현금및현금성자산의 증가(감소)(I + II + III + IV)					
		55,660,960,032		139,536,891,896	
VI. 기초의 현금및현금성자산					
		47,292,206,726		213,642,876,739	
VII. 기말의 현금및현금성자산					
		102,953,166,758		353,179,768,635	

"별첨 주석은 본 연결재무제표의 일부입니다"

주석

제40기 반기 : 2016년 1월 1일부터 2016년 6월 30일까지

제39기 반기 : 2015년 1월 1일부터 2015년 6월 30일까지

금호석유화학주식회사와 그 종속기업

1. 연결실체의 개요

연결실체는 주식회사의외부감사에관한법률 제13조 1항 1호에서 규정하고 있는 국제회계기준위원회(국제회계기준)를 채택하여 제정한 회계처리기준인 한국채택국제회계기준에 따라 연결재무제표를 작성하였습니다. 한국채택국제회계기준은 국제회계기준위원회("IASB")가 발표한 기준서, 개정서, 해석서 중 대한민국이 채택한 내용을 의미합니다.

1-1. 지배기업의 개요

금호석유화학주식회사(이하 "지배기업")는 1976년 12월 10일 설립되어 합성고무제품과 합성수지제품 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.

지배기업은 그 동안 수차례의 유·무상증자 등을 통하여 당반기말 현재의 자본금은 167,456백만원(우선주자본금 15,117백만원 포함)이고, 당반기말 현재 지배기업의 대표이사 박찬구 회장 및 그 특수관계자 등이 지배기업 보통주식의 24.6%를 소유하고 있으며, 나머지 지분은 기관투자자, 해외투자자 및 소액주주 등으로 넓게 분산되어 소유되고 있습니다.

1-2. 종속기업 현황

(단위 : 백만원)

종속기업	금호피앤비화학(주)	금호페트로홀딩스 유한공사 외 2개사(*1)	금호개발상사(주)	금호알에이시(주) (*3)	금호티앤엘(주) (*4)	코리아에너지 발전소(주)	철도솔라(주)(*5)	영광백수 풍력발전(주)(*6)	
소재지	한국	중국	한국	한국	한국	한국	한국	한국	
업종	석유화학제품 제조 및 판매	해외투자 지주회사	무역 및 오피업등	렌터카 운영	창고 및 운송관련 서비스업	전기관련제품 및 기타발전업	전기관련제품 및 기타발전업	전기관련제품 및 기타발전업	
결산일	12 / 31	12 / 31	12 / 31	12 / 31	12 / 31	12 / 31	12 / 31	12 / 31	
자본	466,834	63,626	33,060	(8,959)	55,127	8,025	722	18,470	
매출액	401,049	2,624	16,589	-	23,040	1,668	229	1,782	
반기순이익(손실)	16,136	(2,328)	811	-	1,827	302	(1)	(115)	
투자주식수	지배지분	22,476,000주	(*2)	1,200,000주	12,964,033주	12,835,317주	622,500주	139,800주	2,040,000주
	비지배지분	6,266,400주		-	-	675,543주	50,000주	400주	1,960,000주
	합계	28,742,400주		1,200,000주	12,964,033주	13,510,860주	672,500주	140,200주	4,000,000주
지배기업 지분율	78.20%	100.00%	78.20%	78.20%	95.00%	92.57%	92.3%	51.00%	

- (*1) 당기 금호페트로홀딩스유한공사의 자본, 매출액 및 당기순이익은 금호페트로홀딩스유한공사의 종속회사인 금호석화심양유한공사 및 금호석유화학무역(상해)유한공사를 포함한 연결재무제표 금액입니다.
- (*2) 연결대상 종속회사가 주식을 미발행하여 주식수를 기재하지 않았습니다.
- (*3) 당기중 청산 절차가 진행중입니다.
- (*4) 당기중 금호티앤엘(주)의 비지배주주 지분 일부를 5,680백만원에 취득하여 지분율이 7.21% 증가하였습니다.
- (*5) 당기중 코리아에너지발전소(주)가 보유한 철도솔라 주식 200주를 매각하여, 지분율이 0.15% 감소하였습니다.
- (*6) 당기중 영광백수풍력발전(주)의 지분 18.5%를 4,002백만원에 추가 취득함에 따라 종속기업으로 편입되었으며, 지배력 획득 시점 이후의 매출액 및 당기순이익(손실)을 기재하였습니다.

2. 재무제표 작성기준

2-1. 회계기준의 적용

연결실체는 주식회사의 외부감사에관한법률 제13조 1항 1호에서 규정하고 있는 국제회계기준위원회(국제회계기준)를 채택하여 제정한 회계처리기준인 한국채택국제회계기준에 따라 반기연결재무제표를 작성하였습니다. 한국채택국제회계기준은 국제회계기준위원회("IASB")가 발표한 기준서, 개정서, 해석서 중 대한민국이 채택한내용을 의미합니다.

연결실체의 반기연결재무제표는 연차연결재무제표가 속하는 기간의 일부에 대하여 기업회계기준서 제1034호 '중간재무보고'를 적용하여 작성하는 중간연결재무제표입니다. 동 중간연결재무제표에 대한 이해를 위해서는 한국채택국제회계기준에 따라 작성된 2015년 12월 31일자로 종료하는 회계연도에 대한 연차연결재무제표를 함께 이용하여야 합니다.

2-2. 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 사용된 당사의 회계정책의 적용과 추정금액에 대한 경영진의 판단은 2015년 12월 31일로 종료되는 회계연도의 연차재무제표와 동일한 회계정책과 추정의 근거를 사용하였습니다.

3. 유의적인 회계정책

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

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

(가) 기업회계기준서 제1001호 '재무제표 표시' 개정

개정기준서는 중요성과 통합표시에 대한 내용을 명확하게 하며 재무제표에 중간합계를 추가로 표시하는 경우의 고려사항을 구체화하고, 주식공시순서 및 지분법적용 자산 관련 기타포괄손익 표시방법을 명확히 하는 것을 주요내용으로 하고 있습니다. 연결실체는 상기 개정 내용이 연결재무제표에 미치는 유의적인 영향은 없는 것으로 판단하고 있습니다.

(나) 기업회계기준서 제1016호 '유형자산' 개정

개정기준서는 자산의 사용을 포함하는 활동에서 창출되는 수익에 기초한 감가상각방법은 적절하지 않다는 것을 주요 내용으로 하고 있습니다. 연결실체는 상기 개정 내용이 연결재무제표에 미치는 유의적인 영향은 없는 것으로 판단하고 있습니다.

(다) 기업회계기준서 제1038호 '무형자산' 개정

개정기준서는 무형자산이 수익의 측정치로 표현되거나 수익과 무형자산의 경제적효익 소비 간에 밀접한 상관관계가 있음을 제시할 수 있는 경우에 해당하는 제한된 상황이 아니라면 무형자산의 사용을 포함하는 활동에서 창출되는 수익에 기초한 상각방법은 반증할 수 없는 한 적절하지 않다는 것을 주요 내용으로 하고 있습니다. 연결실체는 상기 개정 내용이 연결재무제표에 미치는 유의적인 영향은 없는 것으로 판단하고 있습니다.

(라) 기업회계기준서 제1110호, 1112호 및 1028호 '투자기업: 연결 예외 적용' 개정

개정기준서 제1110호 및 제1028호는 연결 예외 적용 조건 및 지분법 적용 면제 조건에 '지배기업 및 기업의 최상위 지배기업이나 중간 지배기업이 한국채택국제회계기준을 적용하여 작성한 공용 가능한 재무제표에 종속기업을 공정가치로 측정하여 당기손익에 반영한 경우'를 포함하는 것을 주요 내용으로 하고 있습니다. 그리고 개정기준서 제1112호는 모든 종속기업을 공정가치로 측정하고 당기손익에 반영하여 재무제표를 작성하는 투자기업은 투자기업과 관련된 공시사항을 표시하여야 하는 것을 주요 내용으로 하고 있습니다. 연결실체는 상기 개정 내용이 연결재무제표에 미치는 유의적인 영향은 없는 것으로 판단하고 있습니다.

(마) 기업회계기준서 제1111호 '공동약정' 개정

개정기준서는 기업이 기업회계기준서 제1103호 '사업결합'에서 정의된 사업에 해당하는 활동이 이루어지는 공동영업에 대한 지분을 취득할 때, 공동영업에 대한 자신의 지분과 관련하여 인식하는 자산, 부채, 수익 및 비용에 따른 자신의 몫에 해당하는 부분에 대하여 이 기준서의 지침과 상충되지 않는 기업회계기준서 제1103호와 그 밖의기준서의 사업결합 회계에 대

한 모든 원칙을 적용하고, 사업결합과 관련된 이러한 기준서에서 요구하는 정보를 공시하는 것을 주요 내용으로 하고 있습니다. 연결실체는 상기 개정 내용이 연결재무제표에 미치는 유의적인 영향은 없는 것으로 판단하고 있습니다.

(바) 한국채택국제회계기준 2012-2014 연차개선

기업회계기준서 제1105호 '매각예정비유동자산과 중단영업'과 관련하여 소유주에 대한 분배 계획의 변경에 대한 회계처리와 매각예정(소유주에 대한 분배예정)에서 소유주에 대한 분배 예정(매각예정)으로 자산(또는 처분자산집단)을 직접 재분류하는 경우의 회계처리를 추가하는 개정내용을 포함하여 기업회계기준서 제1107호 '금융상품: 공시', 기업회계기준서 제1019호 '종업원급여' 및 기업회계기준서 제1034호 '중간재무보고'에 대한 일부 개정내용이 있습니다. 연결실체는 상기 개정 내용이 연결재무제표에 미치는 유의적인 영향은 없는 것으로 판단하고 있습니다.

3-2. 반기말 현재 제정 · 공표되었으나 아직 시행일이 도래하지 않아 적용하지 아니한 한국채택국제회계기준의 내역은 다음과 같습니다.

(가) 기업회계기준서 제1109호 '금융상품' 제정

기업회계기준서 제1109호 '금융상품'은 기업회계기준서 제1039호 '금융상품: 인식과 측정'을 대체합니다. 이 기준서는 금융자산이 속하는 사업모형과 계약상 현금흐름특성에 기초하여 금융자산을 분류하고, 금융상품의 손상을 기대신용손실로 인식하며, 위험회피회계에 적절한 위험회피대상항목과 위험회피수단을 확대하는 등을 주요 내용으로 하고 있습니다. 동 제정 내용은 2018년 1월 1일 이후 개시되는 회계기간부터 적용될 예정이며 조기적용이 허용됩니다. 연결실체는 상기 제정 기준서의 영향을 검토 중에 있습니다.

(나) 기업회계기준서 제1115호 '고객과의 계약에서 생기는 수익' 제정

기업회계기준서 제1115호 '고객과의 계약에서 생기는 수익'은 기업회계기준서 제1011호 '건설계약', 제1018호 '수익', 기업회계기준해석서 제2113호 '고객충성제도', 제2115호 '부동산 건설약정', 제2118호 '고객으로부터의 자산이전', 제2031호 '수익: 광고용역의 교환거래'를 대체합니다. 이 기준서에 따르면 기업이 고객에게 약속한 재화나 용역의 이전을 적절히 나타내도록 수익을 인식해야 하며, 이를 위해 5단계 분석을 거쳐 해당 재화나 용역의 대가로 받을 권리를 갖게 될 것으로 예상하는 금액으로 수익을 인식하도록 하고 있습니다. 동 제정 내용은 2018년 1월 1일 이후 개시되는 회계기간부터 적용될 예정이며 조기적용이 허용됩니다. 연결실체는 상기 제정 기준서의 영향을 검토 중에 있습니다.

4. 영업부문

4-1. 연결실체의 당반기 및 전반기의 보고부문에 대한 정보는 다음과 같습니다.

구분	(단위 : 백만원)									
	합성고무·합성수지		기초유기화합물		기타		연결조정		총계	
	당반기	전반기	당반기	전반기	당반기	전반기	당반기	전반기	당반기	전반기
총매출액	1,504,721	1,673,362	401,049	461,987	45,991	34,952	(68,711)	(71,045)	1,883,050	2,099,256
내부매출액	(41,901)	(40,459)	(9,009)	(14,531)	(17,801)	(16,055)	68,711	71,045	-	-
순매출액	1,462,820	1,632,903	392,040	447,456	28,190	18,897	-	-	1,883,050	2,099,256
법인세차감전 부문수익	84,336	79,573	20,143	22,088	2,753	2,910	9,718	20,161	116,950	124,732
재고자산	309,023	335,483	93,576	64,703	1,722	1,746	(2,015)	(1,242)	402,306	400,690
보고부문 자산총액	3,261,764	3,466,495	903,688	873,286	452,733	376,500	(141,985)	(168,747)	4,476,200	4,547,534
보고부문 부채총액	2,016,301	2,234,205	436,854	414,393	276,489	292,112	25,298	(66,693)	2,754,942	2,874,017

4-2. 연결실체의 당반기 및 전반기의 지역부문별 매출현황은 다음과 같습니다.

구분	(단위 : 백만원)									
	당반기					전반기				
	합성고무 합성수지	기초유기 화합물	기타	연결조정	합계	합성고무 합성수지	기초유기 화합물	기타	연결조정	합계
국내	537,765	254,304	45,557	(68,711)	768,915	596,637	297,903	32,148	(71,045)	855,643
미주	120,132	25,253	-	-	145,385	159,565	28,034	-	-	187,599
유럽	111,343	26,453	-	-	137,796	101,141	19,659	-	-	120,800
아시아	694,971	81,774	434	-	777,179	767,237	94,453	2,804	-	864,494
기타	40,510	13,265	-	-	53,775	48,782	21,938	-	-	70,720
합계	1,504,721	401,049	45,991	(68,711)	1,883,050	1,673,362	461,987	34,952	(71,045)	2,099,256

5. 유형자산

당반기 및 전기 중 유형자산 장부금액의 변동내역은 다음과 같습니다.

<당반기>	(단위 : 백만원)							
구분	기초	취득(*1)	처분/폐기 (*2)	대체증(감)	감가상각비	손상(차손)환입	기타(환율변동 등)(*3)	기말
토지	550,819	-	-	-	-	-	-	550,819
건물	188,155	-	(1,059)	21,611	(3,734)	-	446	205,419
구축물	271,892	-	(133)	72,491	(6,205)	-	-	338,046
기계장치	770,763	47	(104)	590,818	(79,261)	(557)	95,127	1,376,833
차량운반구	876	56	-	-	(162)	-	-	770
공구외기구	10,351	-	(1)	1,107	(2,619)	-	-	8,838
비품	3,392	32	(2)	62	(656)	-	-	2,828
건설중인자산	709,445	160,965	-	(687,824)	-	-	-	182,586
합계	2,505,694	161,100	(1,299)	(1,735)	(92,637)	(557)	95,573	2,666,139

(*1) 건설중인자산의 취득에는 자본화된 차입원가 6,005백만원이 포함되어 있습니다.

(*2) 당기 중 유형자산 1,299백만원이 처분되었으며, 이로 인한 유형자산처분손실 1,074백만원은 기타비용으로 계상되어 있습니다.

(*3) 당기 중 영광백수풍력발전주가 연결중속회사로 편입됨에 따른 증가분이 포함되어 있습니다.

구분	(단위 : 백만원)							
	기초	취득(*1)	처분(*2)	대체증(감)	감가상각비	손상차손	기타(환율변동 등)(*3)	기말
토지	550,809	-	(54)	64	-	-	-	550,819
건물	185,948	-	(165)	9,445	(7,126)	-	53	188,155
구축물	225,823	-	(19)	56,741	(10,652)	-	-	271,892
기계장치	864,608	38	(667)	52,053	(148,589)	-	3,320	770,763
차량운반구	1,093	37	(6)	108	(356)	-	-	876
공구와기구	13,704	5	-	2,303	(5,661)	-	-	10,351
비품	4,444	40	(13)	316	(1,395)	-	-	3,392
건설중인자산	414,552	416,797	-	(121,727)	-	(177)	-	709,445
합계	2,260,981	416,917	(924)	(697)	(173,779)	(177)	3,373	2,505,694

(*1) 건설중인자산의 취득에는 자본화된 차입원가 17,222백만원이 포함되어 있습니다.

(*2) 전기 중 유형자산 924백만원이 처분되었으며, 이로 인한 유형자산처분이익 694백만원은 기타수익으로, 유형자산처분손실 777백만원은 기타비용으로 계상되어 있습니다.

(*3) 전기중 철도솔라씨가 연결중속회사로 편입됨에 따른 증가분이 포함되어 있습니다.

6. 투자부동산

당반기 및 전기 중 투자부동산의 변동은 다음과 같습니다.

구분	(단위 : 백만원)		
	기초	상각	기말
토지	5,556	-	5,556
건물	45	-	45
합계	5,601	-	5,601

구분	(단위 : 백만원)		
	기초	상각	기말
토지	5,556	-	5,556
건물	47	(2)	45
합계	5,603	(2)	5,601

7. 무형자산

당반기 및 전기 중 무형자산 장부금액의 변동내역은 다음과 같습니다.

<당반기>	(단위 : 백만원)						
	기초	취득	처분	상각	대체(*1)	기타(*2)	기 말
산업재산권	1,700	328	-	(155)	-	-	1,873
개발비	4,537	-	-	(653)	1,735	-	5,619
기타의무형자산	9,604	-	(120)	(390)	-	1	9,095
영업권	310	1,754	-	-	-	-	2,064
합 계	16,151	2,082	(120)	(1,198)	1,735	1	18,651

(*1) 당기 중 건설중인자산에서 대체되었습니다.

(*2) 기타는 종속회사 해외재무제표 환산에 따른 차이조정금액입니다.

<전기>	(단위 : 백만원)						
	기초	취득	처분	상각	손상차손	대체(*1)	기 말
산업재산권	1,710	269	-	(279)	-	-	1,700
개발비	3,652	1,390	-	(1,105)	(97)	697	4,537
기타의무형자산	10,541	115	(240)	(774)	(38)	-	9,604
영업권	310	-	-	-	-	-	310
합 계	16,212	1,774	(240)	(2,158)	(135)	697	16,151

(*1) 전기 중 건설중인자산에서 대체되었습니다.

7-2. 당반기 및 전반기 중 비용으로 인식한 연구 및 개발을 위한 지출 총액은 각각 17,931백만원과 17,240백만원이며 전액 경상연구개발비로 계상되어 있습니다.

8. 공동기업 및 관계기업투자

8-1. 당반기말과 전기말 현재 공동기업 및 관계기업투자의 내역은 다음과 같습니다.

회사명	소재지	주요 영업활동	(단위 : 백만원)			
			당반기말		전기말	
			지분율	장부금액	지분율	장부금액
금호미쓰이화학(주)	국내	석유화학제품 제조 및 판매	50.00%	108,488	50.00%	100,901
금호폴리켐(주)	국내	석유화학제품 제조 및 판매	50.00%	169,732	50.00%	166,578
여수페트로(주)	국내	시설물관리업	42.40%	462	42.40%	430
영광백수풍력발전(주)(*1)	국내	풍력발전업	-	-	32.50%	7,020
상해금호일려소료유한공사	중국	석유화학제품 제조 및 판매	50.00%	32,947	50.00%	31,198
남경금포금호화학유한공사	중국	석유화학제품 제조 및 판매	50.00%	49,374	50.00%	51,320
일조금호금마화학유한공사	중국	석유화학제품 제조 및 판매	50.00%	12,202	50.00%	13,509
강소금호양농화학유한공사	중국	석유화학제품 제조 및 판매	50.00%	23,266	50.00%	24,885
공동기업 및 관계기업투자 합계				396,471		395,841

(*1) 당기중 영광백수풍력발전의 지분을 4,002백만원에 추가 취득하여 지배력을 획득하게 됨에 따라 관계기업투자주식에서 종속기업으로 재분류 하였습니다.

8-2. 당반기 및 전기중 공동기업 및 관계기업투자의 증감내역은 다음과 같습니다.

<당반기>	(단위 : 백만원)						
	기초	지분법손익	배당	(부의)지분 법자본변동	대체증(감)	기타증감	당반기말
금호미쓰이화학(주)	100,901	7,587	-	-	-	-	108,488
금호폴리켐(주)	166,578	5,322	(2,150)	-	-	(18)	169,732
여수페트로(주)	430	32	-	-	-	-	462
영광백수풍력발전(주)(*1)	7,020	217	-	-	(7,237)	-	-
상해금호일려소료유한공사	31,198	6,100	(3,766)	(585)	-	-	32,947
남경금포금호화학유한공사	51,320	926	(1,773)	-	-	(1,099)	49,374
일조금호금마화학유한공사	13,509	(1,052)	-	-	-	(255)	12,202
강소금호양농화학유한공사	24,885	(1,153)	-	(466)	-	-	23,266
합계	395,841	17,979	(7,689)	(1,051)	(7,237)	(1,372)	396,471

(*1) 당기중 영광백수풍력발전의 지분을 4,002백만원에 추가 취득하여 지배력을 획득하게 됨에 따라 관계기업투자주식에서 종속기업으로 재분류 하였습니다.

<전기>	(단위 : 백만원)						
	기초	취득	지분법손익	배당	(부의)지분 법자본변동	기타증감	전기말
금호미쓰이화학(주)	91,138	-	13,476	(3,500)	201	(413)	100,901
금호폴리켄(주)	153,831	-	13,292	-	-	(545)	166,578
여수페트로(주)	407	-	23	-	-	-	430
영광백수풍력발전(주)(*1)	-	7,020	-	-	-	-	7,020
상해금호일려소료유한공사	23,920	-	8,886	(1,788)	180	-	31,198
남경금포금호화공유한공사	48,165	-	6,305	(3,590)	-	440	51,320
일조금호금마화학유한공사	13,276	-	107	-	-	125	13,509
강소금호양농화공유한공사	23,606	-	1,074	-	205	-	24,885
합계	354,343	7,020	43,163	(8,878)	586	(393)	395,841

(*1) 전기중 영광백수풍력발전의 지분을 7,020백만원에 취득하여 유의적인 영향력을 행사할수 있게 됨에 따라 관계기업투자주식으로 계상하였습니다.

8-3. 당반기말 및 전기말 현재 미실현손익의 내역은 다음과 같습니다.

회사명	(단위 : 백만원)	
	당반기말	전기말
금호미쓰이화학(주)	65	100
금호폴리켄(주)	1,020	1,311
상해금호일려소료유한공사	-	353
합계	1,085	1,764

8-4. 당반기말 및 전기말 현재 장부금액에 포함되어 있는 투자차액(영업권)의 내역은 다음과 같습니다.

회사명	(단위 : 백만원)	
	당반기말	전기말
강소금호양농화공유한공사	1,318	1,318
여수페트로(주)	7	7
영광백수풍력발전(주)	-	1,197
합계	1,325	2,522

8-5. 당반기말 현재 공동기업 및 관계기업의 재무현황은 다음과 같습니다.

구분	(단위 : 백만원)				
	자산총계	부채총계	자본총계	매출액	당기손익
금호미쓰이화학㈜(*)	404,042	188,910	215,132	260,582	15,105
금호폴리켄㈜(*)	522,799	185,295	337,504	204,927	10,062
여수페트로㈜	1,718	644	1,074	581	76
상해금호일려소료유한공사	141,716	75,822	65,894	104,891	11,494
남경금포금호화공유한공사	183,113	84,367	98,746	96,656	1,851
일조금호금마화학유한공사	64,083	39,681	24,402	35,917	(2,104)
강소금호양농화공유한공사	128,504	84,612	43,892	98,897	(2,307)

(*) 동 재무제표는 개별재무제표로, 연결재무제표 작성시에는 지배기업과의 회계정책의 일치를 위해서 토지를 재평가하였습니다.

9. 단기매매금융자산

당반기말 및 전기말 현재 단기매매금융자산의 내역은 다음과 같습니다.

구분	회사명	(단위 : 백만원)			
		당반기말			전기말
		취득가액	공정가치	장부가액	장부가액
지분증권	<상장주식-시가>				
	금호타이어	252	306	306	-
	합 계	252	306	306	-

10. 매도가능금융자산

10-1. 당반기말 및 전기말 현재 비유동매도가능금융자산의 내역은 다음과 같습니다.

구분	회사명	(단위 : 백만원)			
		당반기말			전기말
		취득가액	공정가치(*1)	장부가액	장부가액
지분증권	<비상장주식-원가법>				
	(주)한국경제신문	44	-	44	44
	(주)한주	1,653	-	1,653	1,653
	켄크로스	958	-	-	-
	(주)휴앤비	258	-	-	-
	(주)엠비엔미디어랩	200	-	200	200
	제이서해안고속도로(주)	4,001	-	4,001	4,001
	정보통신공제조합	15	-	15	15
	시설물유지업출자금	61	-	61	61
	부산산성터널(주)	1,800	-	1,800	1,800
	금호사옥(주)	5,640	-	6,504	6,504
	Kumho Holdings(H.K)	9,305	-	3,536	3,536
	소 계	23,935	-	17,814	17,814
	<비상장주식-평가기법 사용>				
	콜럼비안케미컬즈코리아	11,446	34,822	34,822	34,822
	KDB Consus Value PEF	61,848	-	-	-
	KDB생명보험(주)	9,692	2,822	2,822	2,822
	소 계	82,986	37,644	37,644	37,644
	<상장주식-시가>				
	아시아나항공(주)	105,595	107,473	107,473	113,867
(주)대우건설	123,156	53,977	53,977	53,881	
CJ대한통운(주)	11,457	14,539	14,539	27,955	
소 계	240,208	175,989	175,989	195,703	
수익증권	유가증권신탁수익권증서	383	-	137	137
합 계		347,512	-	231,585	251,298

(*1) 활성시장에서 공시되는 가격이 없는 지분상품으로 다른 방법으로 공정가치를 신뢰성있게 측정할 수 없어 원가로 측정하는 지분상품은 공정가치 기재를 생략하였습니다.

당반기 중 매도가능금융자산과 관련하여 매도가능금융자산평가손실 4,608백만원(법인세효과 차감전)을 계상하였습니다.

10-2. 당반기말 및 전기말 현재 유동매도가능금융자산의 내역은 다음과 같습니다.

구분	회사명	(단위 : 백만원)			
		당반기말			전기말
		취득가액	공정가치(*1)	장부가액	장부가액

수익증권	국민주택채권	-	-	-	1
합계		-	-	-	1

(*1) 활성시장에서 공시되는 가격이 없는 지분상품으로 다른 방법으로 공정가치를 신뢰성있게 측정할 수 없어 원가로 측정하는 지분상품은 공정가치 기재를 생략하였습니다.

11. 매각예정비유동자산

당반기말 현재 연결실체는 매각예정비유동자산으로 분류된 매도가능금융자산에 대하여 유가증권시장내에서 매각을 추진하고 있으며, 2016년 12월 30일까지 매각을 완료할 예정입니다.

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

(단위: 백만원)		
구분	당반기말	전기말
매도가능금융자산	27,826	28,000

11-2. 당반기말 및 전기말 현재 매각예정으로 분류한 기타자본항목(법인세효과 차감전)의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)		
구분	당반기말	전기말
매도가능금융자산평가손실	7,341	7,450

당반기 중 상기 매각예정비유동자산의 처분으로 인식한 처분손실은 24백만원으로 기타비용에 계상되어 있습니다.

12. 재고자산

12-1. 당반기말 및 전기말 현재 재고자산의 내역은 다음과 같습니다.

구분	(단위 : 백만원)	
	당반기말	전기말
제품	185,391	188,986
재고자산평가손실총당금(제품)	(2,355)	(4,651)
반제품	55,336	42,359
상품	2,523	4,622
재고자산평가손실총당금(상품)	(11)	(26)
부산물	5,071	5,194
원재료	118,311	99,203
저장품	17,454	17,024

미착품		20,585	41,984
합계		402,305	394,695

12-2. 당반기 및 전반기 중 재고자산과 관련하여 인식한 평가환입(손실)은 다음과 같습니다.

구분	(단위 : 백만원)			
	당반기		전반기	
	3개월	누적	3개월	누적
매출원가:				
재고자산평가환입(손실)	(141)	2,311	1,590	2,604

13. 매출채권과 대여금 및 기타채권

13-1. 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	80,162	(66,559)	13,603	81,281	(64,335)	16,946
유동:						
대여금 및 기타채권	78,132	(20,256)	57,876	61,026	(20,172)	40,853
매출채권	496,837	(12,295)	484,542	447,949	(12,601)	435,348
유동 소계	574,969	(32,551)	542,418	508,975	(32,773)	476,202
합계	655,131	(99,110)	556,021	590,256	(97,108)	493,148

13-2. 당반기말과 전기말 현재 대여금 및 기타채권은 다음과 같습니다.

구분	(단위 : 백만원)	
	당반기말	전기말
비유동:		
장기금융상품	1,029	5,041
장기대여금	66,559	64,335
대손충당금(장기대여금)	(66,559)	(64,335)
종업원장기대여금	2,040	1,826
보증금	10,534	10,079
비유동소계	13,603	16,946
유동:		
단기금융상품	16,500	2,500
단기대여금	13,432	13,502
대손충당금(단기대여금)	(11,181)	(11,251)
미수금	47,360	44,216
대손충당금(미수금)	(8,510)	(8,358)
미수수익	840	807
대손충당금(미수수익)	(563)	(563)
유동소계	57,876	40,853
합계	71,480	57,799

14. 기타자산

당반기말과 전기말 현재 기타자산 내역은 다음과 같습니다.

구분	(단위 : 백만원)	
	당반기말	전기말
비유동:		
장기선급비용/토지사용권	18,782	17,980
기타의투자자산	786	838
비유동소계	19,568	18,818
유동:		
선급제세	1,883	1,172
선급금등	3,428	7,810
선급비용	8,837	6,355
유동소계	14,148	15,338
합계	33,716	34,156

15. 자본금과 잉여금

15-1. 당반기말과 전기말 현재 자본금 내역은 다음과 같습니다.

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

15-2. 당반기말과 전기말 보통주의 유통주식수는 다음과 같습니다.

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

15-3. 자본잉여금

당반기말과 전기말 현재 자본잉여금의 구성내역은 다음과 같습니다.

구 분	(단위 : 백만원)	
	당반기말	전기말
주식발행초과금	276,205	276,205
연결자본잉여금	(9,735)	(8,382)
합계	266,470	267,824

15-4. 자본조정

당반기말 현재 자본조정은 지배회사의 자기주식 40,066백만원(5,592,528주)과 종속회사 유상증자시 발행한 주식할인발행차금 256백만원이며, 당반기말 현재 지배회사의 자기주식은 의결권이 제한되어 있습니다.

15-5. 기타포괄손익누계액

당반기말과 전기말 현재 기타포괄손익누계액(법인세효과차감후)의 구성내역은 다음과 같습니다.

구 분	(단위 : 백만원)	
	당반기말	전기말
매도가능금융자산평가이익	7,209	14,602

해외사업환산이익	765	1,639
현금흐름위험회피 파생상품평가손실	(1,443)	(1,051)
(부의)지분법자본변동	(107)	612
합계	6,424	15,802

15-6. 이익잉여금

15-6-1. 당반기말과 전기말 현재 이익잉여금의 구성내역은 다음과 같습니다.

구 분	(단위 : 백만원)	
	당반기말	전기말
법정적립금(이익준비금)(*)	24,160	21,910
임의적립금	745,827	706,827
미처분이익잉여금	437,441	416,986
합계	1,207,428	1,145,722

(*) 지배기업은 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.

16. 배당금

지배기업은 2016년 2월 4일에 이사회 승인을 득하고, 2016년 3월 18일 정기주주총회의 승인을 받은 보통주 배당금 19,900백만원(주당 800원)과 우선주 배당금 2,570백만원(주당 850원)을 2016년 3월에 지급하였습니다.

17. 차입금

17-1. 당반기말과 전기말 현재 차입금의 내역은 다음과 같습니다.

구 분	(단위 : 백만원)	
	당반기말	전기말
비유동:		
사채	330,000	355,160
사채할인발행차금	(390)	(716)
장기차입금(원화)	515,841	510,753
장기차입금(외화)	16,862	17,068
비유동 소계	862,313	882,265
유동:		
단기차입금	764,941	696,933
단기사채	10,000	-
사채할인발행차금	(11)	-
유동성원화사채	134,941	120,000
사채할인발행차금	(121)	(70)
유동성원화차입금	300,714	212,429
유동성외화차입금	-	3,034
유동 소계	1,210,464	1,032,326
합 계	2,072,777	1,914,591

상기 차입금과 관련하여 연결실체의 토지 및 건물, 유가증권 등이 담보로 제공되어 있습니다. (주석 30-2 참조)

17-2. 상기 차입금의 세부 내역은 다음과 같습니다.

<사채>		(단위 : 백만원)				
사채명	용도	발행일	만기일	이자율(%)	당반기말	전기말
제142-2회 공모사채	운영자금	2012.07.05	2017.07.05	4.70	100,000	100,000
제143-2회 공모사채	"	2012.09.27	2016.09.27	4.11	100,000	100,000
제143-3회 공모사채	"	2012.09.27	2017.09.27	4.15	50,000	50,000
제145회 사모사채	"	2014.03.27	2017.03.27	3M LIBOR + 1.85%	34,941 (US\$30,000)	35,160 (US\$30,000)
제146-1회 공모사채	"	2014.11.03	2017.11.03	3.364	90,000	90,000
제146-2회 공모사채	"	2014.11.03	2019.11.03	3.895	10,000	10,000
제22-2회 공모사채	시설자금	2012.10.30	2017.10.30	4.27	10,000	10,000
제22-2회 공모사채	운영자금	2012.10.30	2017.10.30	4.27	30,000	30,000
제23-1회 공모사채	시설자금	2013.05.24	2016.05.24	3.56	-	20,000
제23-2회 공모사채	"	2013.05.24	2018.05.24	3.71	30,000	30,000
제24-2회 사모사채	운영자금	2016.03.16	2018.03.16	3.30	10,000	-
합계				사채액면가액	464,941	475,160
				사채할인발행차금	(511)	(786)
(-)유동성대체				사채액면가액	134,941	120,000
				사채할인발행차금	(121)	(70)
비유동				사채액면가액	330,000	355,160
				사채할인발행차금	(390)	(716)

<원화장기차입금>		(단위 : 백만원)		
차입처	이자율(%)	당반기말	전기말	상환방법
한국산업은행	1.5~5.8	142,314	153,140	만기상환 및 분할상환
우리은행		121,680	112,141	만기상환 및 분할상환
국민은행		129,600	129,600	만기상환
농협		42,300	60,400	만기상환
신한은행		96,700	62,700	만기상환 및 분할상환
KEB하나은행		22,500	27,500	분할상환
한국산업은행등		113,100	113,100	분할상환
현대해상 등		83,761	-	분할상환
광주은행		14,200	14,200	만기상환
부산은행		15,500	15,500	만기상환
수협		25,200	25,200	만기상환
대구은행		9,700	9,700	만기상환
합계			816,555	723,181
(-)유동성대체		300,714	212,429	
비유동		515,841	510,753	

<외화장기차입금>		(단위 : 백만원, 천USD, 천CNY)			
차입처	이자율(%)	통화	당반기말	전기말	상환방법
한국석유공사(*)	-	원화환산	7,430	7,430	분할상환
		외화	(USD 7,301)	(USD 7,301)	
KEB하나은행 심양	4.51	원화환산	9,432	12,672	만기상환
		외화	(CNY 54,000)	(CNY 71,000)	
합계		원화환산	16,862	20,102	
		외화	(USD 7,301)	(USD 7,301)	
		외화	(CNY 54,000)	(CNY 71,000)	
(-)유동성대체		원화환산	-	3,034	
		외화	-	(CNY 17,000)	
비유동		원화환산	16,862	17,068	
		외화	(USD 7,301)	(USD 7,301)	
		외화	(CNY 54,000)	(CNY 54,000)	

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

<단기차입금과 단기사채>		(단위 : 백만원)			
구분	차입처	내역	이자율(%)	당반기말	전기말
단기차입금:					
원화단기차입금	국민은행 등	일반대출	2.93~3.37	341,400	367,400
	농협 등	일반대출	2.59~3.48	45,000	35,000
외화단기차입금	한국산업은행 등	USANCE	0.88~0.99	146,174	60,744
	우리은행 등	USANCE	0.99~1.71	3,156	21,241
	국민은행 등	수출채권할인	-	88,577	91,498
	우리은행 등	수출채권할인	-	9,567	6,194
	한국수출입은행	일반대출	2.25	128,117	114,856
	기업은행 심양	일반대출	3.85	2,950	-
단기차입금 합계				764,941	696,933
단기사채 :					
원화단기사채	제24-1회 사모사채		3.00	10,000	-
	단기사채 할인발행차금			(11)	-
단기사채 합계				9,989	-

18. 파생금융상품

연결실체는 당반기말 현재 환율변동 및 이자율변동 위험을 회피할 목적으로 파생상품계약을 체결하고 있으며, 모든 파생금융상품의 공정가액은 거래은행이 제공한 평가내역을 이용하였습니다.

18-1. 당반기말 현재 연결실체는 환율변동 위험헤지를 위하여 다음과 같이 통화선도계약을 체결하고 있습니다.

(단위:천USD,원)							
거래목적	종류	외화구분		계약금액	가중평균약정환율 (₩/\$)	만기일자	계약건수
		매입	매도				
공정가액위험회피	통화선도	USD	KRW	USD 110,000	1,172.45	2017-06-16	3

18-2. 당반기말 현재 연결실체는 변동금리 외화사채에서 발생하는 환율변동 위험과 이자율변동 위험 헤지를 위한 통화스왑계약과 변동금리 원화사채에서 발생하는 이자율변동 위험 헤지를 위한 이자율스왑계약을 체결하고 있습니다.

(단위:천USD, 백만원)							
구분	헤지대상	이자율(지급조건)	거래처	발효일	만기일	원금	이자
통화스왑	제145회 사모사채 USD 30,000	3M LIBOR + 1.85%	국민은행	'14.03.27	'17.03.27	USD 30,000 만기수취 KRW 32,430 만기지급	3M LIBOR + 1.85% 수취 고정금리 3.99% 지급
이자율스왑	장기차입금 KRW 100,000	3M MOR + 1.54%	국민은행	'15.06.30	'18.06.30	-	3M MOR + 1.54% 수취 고정금리 3.60% 지급

18-3. 당반기 및 전반기의 파생상품평가손익의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:백만원)						
거래목적	파생상품 종류	당반기		전반기		비고
		평가이익	평가손실	평가이익	평가손실	
공정가액위험회피	환율변동위험 헤지	-	538	2,189	-	당기손익
공정가액위험회피	변동금리외화사채의 환율변동위험 헤지	-	219	747	-	당기손익
현금흐름위험회피	변동금리외화사채의 이자율변동위험 헤지	75	-	-	37	기타포괄손익 (법인세효과차감전)
현금흐름위험회피	변동금리장기차입금의 이자율변동위험 헤지	-	592	-	686	기타포괄손익 (법인세효과차감전)
합계		75	1,349	2,936	723	

당반기말 현재 상기의 파생상품과 관련하여 파생상품자산 2,273백만원, 파생상품부채 2,204백만원을 인식하고 있습니다.

19. 미지급금 및 기타채무

당반기말과 전기말 현재 미지급금 및 기타채무의 내역은 다음과 같습니다.

구분	(단위 : 백만원)
----	------------

	당반기말	전기말
비유동:		
장기성예수보증금	50	50
비유동 소계	50	50
유동:		
미지급금	196,998	221,791
예수금	8,053	7,310
미지급비용	41,220	32,300
예수보증금	23	23
미지급배당금	8	8
유동 소계	246,301	261,432
합 계	246,351	261,482

20. 종업원급여

20-1. 확정급여부채

20-1-1. 당반기말 및 전기말 현재 연결실체의 확정급여부채와 관련하여 연결채무상대표에 인식된 내역은 다음과 같습니다.

구 분	(단위 : 백만원)	
	당반기말	전기말
확정급여채무의 현재가치	179,130	169,245
사외적립자산의 공정가치	(103,764)	(105,152)
채무상대표상 부채	75,366	64,093

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

구 분	(단위 : 백만원)	
	당반기	전기
기초금액	169,245	138,700
당기근무원가	9,293	16,858
이자비용	2,165	4,241
보험수리적손익	(387)	17,485
급여지급액	(1,714)	(8,677)
타사전입	529	638
기말금액	179,130	169,245

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

구분	(단위 : 백만원)	
	당반기	전기
기초금액	105,152	96,061
사외적립자산의 기대수익	1,313	2,602
보험수리적손익	(349)	(872)
기여금납부액	1,000	14,000
급여지급액	(3,881)	(7,012)
타사전입액	529	373
기말금액	103,764	105,152

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

구분	(단위 : 백만원)	
	당반기말	전기말
국민연금전환금	592	608
퇴직연금운용자산	103,172	104,544
합계	103,764	105,152

20-2. 기타 종업원급여 부채

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

구분	(단위 : 백만원)	
	당반기말	전기말
장기근속휴가에 대한 부채(장기미지급비용)	4,629	4,396

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

구분	(단위 : 백만원)	
	당반기	전기
기초금액	4,396	4,337
당기근무원가	224	477
이자비용	50	120
보험수리적손익	239	32
급여지급액	(280)	(570)
기말금액	4,629	4,396

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	4,754	9,293	116	224	4,220	8,174	119	235
이자비용	1,032	2,165	25	50	963	2,019	28	59
사외적립자산의 기대수익	(612)	(1,313)	-	-	(592)	(1,325)	-	-
보험수리적손익	-	-	(14)	239	-	-	(64)	205
기타	-	-	-	-	7	7	-	-
합계	5,174	10,145	127	513	4,598	8,874	83	499

20-4. 당반기 및 전반기 중 확정급여부채와 관련된 보험수리적손익으로 기타포괄손익에서 조정된 금액은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)		
구분	당반기	전반기
확정급여채무에서 발생한 보험수리적손익	387	(11,449)
사외적립자산에서 발생한 보험수리적손익	(349)	(265)
순액	38	(11,714)
법인세효과	230	2,866
법인세효과 차감후	268	(8,848)

20-5. 당반기 및 전기 중 주요 보험수리적가정은 다음과 같습니다.

구분	당반기		전기	
	최소	최대	최소	최대
할인율(사외적립자산의 기대수익율)	1.88%	2.18%	2.54%	2.78%
미래임금상승률	4.78%	6.37%	4.82%	6.40%

21. 총당부채

당반기말 및 전기말 총당부채 내역은 다음과 같습니다.

구분	(단위 : 백만원)	
	당반기말	전기말
유동 :		
지급보증손실총당부채	2,951	6,034
온실가스배출총당부채(*)	2,375	1,292
이연수익	648	-
유동 소계	5,974	7,326
총당부채 합계	5,974	7,326

(*) 연결실체는 온실가스 배출과 관련하여 연결실체가 보유한 해당 이행연도분 배출권을 초과하는 배출량에 대해 향후 부담할 것으로 예상되는 비용을 추정하여 총당부채로 계상하고 있습니다.

22. 기타부채

22-1. 당반기말 및 전기말 기타부채 내역은 다음과 같습니다.

구분	(단위 : 백만원)	
	당반기말	전기말

비유동 :		
정부보조금	3,710	3,791
복구충당부채	18	18
비유동 소계	3,728	3,809
유동 :		
예수제세 등	4,301	3,908
선수금	3,573	3,389
선수수익	336	44
품질보증충당부채	771	624
유동 소계	8,981	7,965
기타부채 합계	12,709	11,774

23. 영업이익

23-1. 매출액

당반기 및 전반기중 매출액 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)				
구분	당반기		전반기	
	3개월	누적	3개월	누적
제품매출액	964,672	1,793,696	1,034,221	2,003,970
상품매출액	30,498	58,459	33,018	71,846
기타매출액	16,365	30,895	11,856	23,440
합계	1,011,535	1,883,050	1,079,095	2,099,256

23-2. 매출원가

당반기 및 전반기중 매출원가 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)				
구분	당반기		전반기	
	3개월	누적	3개월	누적
제품매출원가	865,124	1,615,514	936,793	1,812,422
상품매출원가	27,003	51,738	28,303	65,783
기타매출원가	12,228	23,042	8,039	18,006
합계	904,355	1,690,294	973,135	1,896,211

23-3. 판매비와관리비

당반기 및 전반기중 판매비와관리비의 상세내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)				
구분	당반기		전반기	
	3개월	누적	3개월	누적
급여	9,559	19,214	10,129	20,577
퇴직급여	1,917	3,742	1,762	3,332
복리후생비	2,785	5,284	2,195	4,672
여비교통비	820	1,441	717	1,311
통신비	277	609	243	504
세금과공과	589	1,220	661	1,139
지급임차료	1,864	3,686	2,718	5,503
감가상각비	242	475	237	472
수선비	3	50	12	37
보험료	301	604	175	475
접대비	450	885	457	911
광고선전비	670	1,494	781	1,459
건본비	124	242	239	373
용역비	870	1,983	822	1,843
지급수수료	3,200	5,958	3,563	7,470
판매수수료	2,347	4,525	2,447	5,059
운반비	3,976	7,778	4,263	8,271
대손상각비	(34)	(35)	(7)	(147)
경상연구개발비	9,332	17,931	8,654	17,240
무형자산상각비	359	690	311	607
차량비	529	1,043	536	1,019
교육훈련비	461	810	318	730
품질보증비	923	923	356	401

기타	216	494	236	440
합계	41,780	81,046	41,826	83,699

23-4. 당반기 및 전반기 중 비용의 성격별 분류는 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)				
구분	당반기		전반기	
	3개월	누적	3개월	누적
재고자산의 변동	(12,741)	(7,611)	(11,992)	128,644
원재료 및 소모품 사용 등	743,767	1,308,965	794,779	1,397,198
감가상각 및 무형자산상각	51,229	93,835	44,504	88,894
인건비	38,213	73,491	36,578	74,734
운반비	31,561	52,179	37,702	64,375
기타비용	94,104	250,481	113,389	226,065
합계(*)	946,134	1,771,340	1,014,960	1,979,910

(*) 매출원가, 판매비와관리비의 합계금액입니다.

24. 기타수익과 기타비용

24-1. 기타수익

당반기 및 전반기 중 기타수익의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)				
구분	당반기		전반기	
	3개월	누적	3개월	누적
배당금수익	5,399	6,762	4,418	5,398
외환차익	9,595	21,884	7,970	14,270
외화환산이익	3,021	1,678	3,637	5,354
금융보증수수료수익	206	412	247	454
단기매매증권평가이익	48	54	-	-
매도가능증권처분이익	6,120	9,305	784	859
유형자산처분이익	-	-	380	472
무형자산처분이익	2	2	3	4
대손충당금환입	-	690	-	-
잡이익	1,587	3,479	7,671	8,653
합계	25,977	44,265	25,109	35,463

24-2. 기타비용

당반기 및 전반기 중 기타비용의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)				
구분	당반기		전반기	
	3개월	누적	3개월	누적
금융보증비용	206	412	247	454
외환차손	12,221	21,711	8,292	14,831
외화환산손실	-	3,161	-	1,441
기타의대손상각비	200	-	1,101	1,690
매각예정비유동자산처분손실	-	24	-	-
매출채권처분손실	396	703	286	486
유형자산처분손실	593	1,074	38	420
무형자산처분손실	2	2	42	42
유형자산손상차손	557	557	174	174
기부금	1,111	1,194	255	325
기타영업외비용	170	239	2,264	3,023
잡손실	684	2,216	17	227
합계	16,139	31,292	12,716	23,112

25. 금융수익과 금융비용

당반기 및 전반기중 금융수익과 금융비용의 상세내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)				
구분	당반기		전반기	
	3개월	누적	3개월	누적
<금융수익>				
이자수익	489	840	967	1,924
외환차익	10,788	12,836	4,315	8,632
외화환산이익	-	2,128	771	2,370
파생상품거래이익	57	57	208	208
파생상품평가이익	1,707	-	2,673	2,936
합계	13,041	15,861	8,935	16,070
<금융비용>				
이자비용	15,370	27,271	13,260	27,552
외환차손	3,207	9,842	5,144	9,157
외화환산손실	11,359	3,319	7,685	10,912
파생상품거래손실	382	382	-	-
파생상품평가손실	-	757	-	-
합계	30,319	41,571	26,089	47,621

26. 법인세비용

26-1. 당반기 및 전반기의 법인세비용의 산출내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)				
구분	당반기		전반기	
	3개월	누적	3개월	누적
A. 당기법인세부담액	14,922	26,033	11,050	22,466
B. 일시적차이의 발생과 소멸로 인한 이연법인세 변동	(3,676)	(327)	(17,679)	470
C. 총법인세효과(C=A+B)	11,246	25,706	(6,629)	22,936
D. 자본에 직접 반영된 법인세비용	6,890	4,946	23,264	6,904
E. 법인세비용(E=C+D)	18,136	30,652	16,635	29,840

26-2. 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 26.3%(전반기 : 23.9%)입니다.

27. 주당손익

27-1. 기본주당손익

당반기와 전반기의 기본주당손익 계산내역은 다음과 같습니다.

① 보통주 기본주당이익

(단위: 원)				
내역	당반기		전반기	
	3개월	누적	3개월	누적
지배기업지분 반기순이익	44,969,920,326	83,199,459,342	49,168,601,703	90,636,454,587
반기순이익 중 보통주 해당분	40,062,655,968	74,115,412,182	43,806,309,779	80,746,431,088
가중평균유통보통주식수	24,875,163주	24,875,163주	24,875,163주	24,875,163주
기본 보통주 주당순이익	1,611	2,979	1,761	3,246

② 우선주 기본주당이익

(단위: 원)				
내역	당반기		전반기	
	3개월	누적	3개월	누적
지배기업지분 반기순이익	44,969,920,326	83,199,459,342	49,168,601,703	90,636,454,587
반기순이익 중 우선주 해당분	4,907,264,358	9,084,047,160	5,362,291,924	9,890,023,499
가중평균유통우선주식수	3,023,486주	3,023,486주	3,023,486주	3,023,486주
기본 우선주 주당순이익	1,623	3,004	1,774	3,271

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

③ 가중평균유통보통주식수 계산내역

<당반기>	(단위: 주)			
구분	일자	유통주식수	가중치	가중평균유통주식수
발행주식수	2016.1.1	30,467,691	182/182	30,467,691
자기주식	2016.1.1	(5,592,528)	182/182	(5,592,528)
합계		24,875,163		24,875,163

<전반기>	(단위: 주)			
구분	일자	유통주식수	가중치	가중평균유통주식수
발행주식수	2015.1.1	30,467,691	181/181	30,467,691
자기주식	2015.1.1	(5,592,528)	181/181	(5,592,528)
합계		24,875,163		24,875,163

27-2. 지배회사는 당반기말 및 전기말 현재 희석성 잠재적보통주가 없으므로, 희석주당손익은 기본주당손익과 동일합니다.

28. 금융상품의 범주별 구분

28-1. 당반기말과 전기말 현재 금융상품의 범주별 내역은 다음과 같습니다.

<당반기말>	(단위 : 백만원)					
구분	대여금 및 수취채권	단기매매 금융자산	매도가능 금융자산	상각후원가로 측정하는 금융부채	위험회피회계 파생상품	합계
단기매매금융자산	-	306	-	-	-	306
매도가능금융자산	-	-	231,585	-	-	231,585
매각예정비유동자산	-	-	27,826	-	-	27,826
대여금 및 기타채권	71,480	-	-	-	-	71,480
파생상품자산	-	-	-	-	2,273	2,273
매출채권	484,542	-	-	-	-	484,542
현금및현금성자산	102,953	-	-	-	-	102,953
미지급금 및 기타채무	-	-	-	(246,351)	-	(246,351)
차입금	-	-	-	(2,072,777)	-	(2,072,777)
금융보증부채	-	-	-	(264)	-	(264)
매입채무	-	-	-	(259,299)	-	(259,299)
파생상품부채	-	-	-	-	(2,204)	(2,204)
합계	658,976	306	259,411	(2,578,691)	69	(1,659,929)

<전기말>	(단위 : 백만원)					
-------	------------	--	--	--	--	--

구분	대여금 및 수취채권	매도가능금융자산	상각후원가로 측정하는 금융부채	위험회피회계 파생상품	합계
매도가능금융자산	-	251,299	-	-	251,299
매각예정비유동자산	-	28,000	-	-	28,000
대여금 및 기타채권	57,799	-	-	-	57,799
파생상품자산	-	-	-	8,341	8,341
매출채권	435,348	-	-	-	435,348
현금및현금성자산	47,292	-	-	-	47,292
미지급금 및 기타채무	-	-	(261,482)	-	(261,482)
차입금	-	-	(1,914,591)	-	(1,914,591)
금융보증부채	-	-	(545)	-	(545)
매입채무	-	-	(219,197)	-	(219,197)
파생상품부채	-	-	-	(1,073)	(1,073)
합계	540,439	279,299	(2,395,815)	7,268	(1,568,809)

28-2. 당반기와 전반기의 금융상품 범주별 순손익 현황은 다음과 같습니다.

구분	(단위: 백만원)											
	대여금 및 수취채권		단기매대금융자산		매도가능금융자산		위험회피회계 파생상품		상각후 원가로 측정하는 금융부채		합계	
	3개월	누적	3개월	누적	3개월	누적	3개월	누적	3개월	누적	3개월	누적
이자수익	489	840	-	-	-	-	-	-	-	-	489	840
이자비용	-	-	-	-	-	-	-	-	(15,370)	(27,271)	(15,370)	(27,271)
배당금수익	-	-	-	-	5,399	6,762	-	-	-	-	5,399	6,762
파생상품거래이익	-	-	-	-	-	-	57	57	-	-	57	57
파생상품거래손실	-	-	-	-	-	-	(382)	(382)	-	-	(382)	(382)
처분손익	(396)	(703)	-	-	6,120	9,281	-	-	-	-	5,724	8,578
외화환산손익	6,519	(2,172)	-	-	-	-	-	-	(14,857)	(501)	(8,338)	(2,673)
외환차손익	(4,171)	(371)	-	-	-	-	-	-	9,126	3,538	4,955	3,167
대손상각비	(166)	35	-	-	-	-	-	-	-	-	(166)	35
대손충당금환입	-	690	-	-	-	-	-	-	-	-	-	690
평가손익(손익인식)	-	-	48	54	-	-	1,707	(757)	-	-	1,755	(703)
공정가치변동 (세후기타포괄손익)	-	-	-	-	(17,547)	(8,387)	(177)	(392)	-	-	(17,724)	(8,779)

구분	(단위: 백만원)									
	대여금 및 수취채권		매도가능금융자산		위험회피회계 파생상품		상각후 원가로 측정하는 금융부채		합계	
	3개월	누적	3개월	누적	3개월	누적	3개월	누적	3개월	누적
이자수익	967	1,924	-	-	-	-	-	-	967	1,924
이자비용	-	-	-	-	-	-	(13,260)	(27,552)	(13,260)	(27,552)
배당금수익	-	-	4,418	5,398	-	-	-	-	4,418	5,398
파생상품거래이익	-	-	-	-	208	208	-	-	208	208
처분손익	(286)	(486)	784	859	-	-	-	-	498	373
외화환산손익	6,810	7,166	-	-	-	-	(10,088)	(11,795)	(3,278)	(4,629)
외환차손익	245	213	-	-	-	-	(1,397)	(1,298)	(1,152)	(1,085)
대손상각비	(1,094)	(1,543)	-	-	-	-	-	-	(1,094)	(1,543)

평가손익(손익인식)	-	-	-	-	2,673	2,936	-	-	2,673	2,936
공정가치변동 (세후기타포괄손익)	-	-	(69,154)	(12,207)	(571)	(548)	-	-	(69,725)	(12,755)

28-3. 금융위험관리

연결실체의 재무위험관리 목적과 정책은 2015년 12월 31일로 종료되는 회계연도와 동일합니다.

28-4. 공정가치

28-4-1. 공정가치와 장부금액

당 반기말 연결실체의 금융자산과 부채의 장부금액과 공정가치는 다음과 같습니다.

구 분	(단위 : 백만원)			
	당반기말		전기말	
	장부금액	공정가치	장부금액	공정가치
자산				
<공정가치로 측정되는 금융자산>				
단기매매금융자산	306	306	-	-
매도가능금융자산	213,633	213,633	233,347	233,347
매각예정비유동자산	27,826	27,826	28,000	28,000
파생상품자산	2,273	2,273	8,341	8,341
합 계	244,038	244,038	269,688	269,688
<공정가치로 측정되지 않는 금융자산>				
대여금 및 기타채권(*1)	71,480	-	57,799	-
매출채권(*1)	484,542	-	435,348	-
현금및현금성자산(*1)	102,953	-	47,292	-
매도가능금융자산(*2)	17,952	-	17,952	-
합 계	676,927	-	558,391	-
부채				
<공정가치로 측정되는 금융부채>				
파생상품부채	2,204	2,204	1,073	1,073
합 계	2,204	2,204	1,073	1,073
<공정가치로 측정되지 않는 금융부채>				
미지급금 및 기타채무(*1)	246,351	-	261,482	-
차입금	2,072,777	2,075,847	1,914,591	1,915,963
금융보증부채(*1)	264	-	545	-
매입채무(*1)	259,299	-	219,197	-
합 계	2,578,691	-	2,395,815	-

(*1) 장부금액이 공정가치의 합리적인 근사치이므로 공정가치 공시에서 제외하였습니다

(*2) 활성시장이 없고, 공정가치를 신뢰성있게 측정할 수 없어 취득원가로 계상하고 있는 시장성없는 지분증권으로 공정가치 공시에서 제외하였습니다.

28-4-2. 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 측정은 다음과 같습니다.

<당반기말>	(단위 : 백만원)			
구 분	수준1	수준2	수준3	합 계
자산:				
단기매매금융자산	306	-	-	306
매도가능금융자산	175,989	-	37,644	213,633
매각예정비유동자산	27,826	-	-	27,826
파생상품자산	-	2,273	-	2,273
부채:				
파생상품부채	-	2,204	-	2,204

<전기말>	(단위 : 백만원)			
구 분	수준1	수준2	수준3	합 계
자산:				
매도가능금융자산	195,703	-	37,644	233,347
매각예정비유동자산	28,000	-	-	28,000
파생상품자산	-	8,341	-	8,341
부채:				
파생상품부채	-	1,073	-	1,073

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 상품들은 '수준 1'에 포함하고 있습니다. '수준 1'에 포함된 상품들은 매도가능으로 분류된 상장된 지분상품으로 구성됩니다.

연결실체는 활성시장에서 거래되지 아니하는 금융상품의 공정가치에 대하여 평가기법을 사용하여 결정하고 있습니다. 연결실체는 다양한 평가기법을 활용하고 있으며 보고기간말에 현재 시장 상황에 근거하여 가정을 수립하고 있습니다. 이러한 평가기법은 가능한 한 관측가능한 시장정보를 최대한 사용하고 기업특유정보를 최소한으로 사용합니다. 이때, 해당상품의 공정가치 측정에 요구되는 모든 유의적인 투입변수가 관측가능하다면 해당상품은 '수준 2'에 포함하고 있습니다. '수준 2'에 포함된 금융상품은 파생금융상품으로 파생금융상품의 공정가치는 보고기간말 현재의 선도환율 등을 사용하여 해당금액을 현재가치로 할인하여 측정하고 있습니다.

만약 하나 이상의 유의적인 투입변수가 관측가능한 시장정보에 기초한 것이 아니라면 해당상품은 '수준 3'에 포함하고 있습니다. '수준 3'에 포함된 자산 및 부채는 현금흐름 할인기법

등의 기타 기법을 사용합니다.

연결실체의 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. 회사는 상기에서 언급된 주요 가정과 추정이 비상장주식의 공정가치에 미치는 영향이 유의적인 것으로 판단하여 비상장주식의 공정가치측정치를 공정가치 서열체계상 수준 3으로 분류하였습니다.

연결실체의 지분증권 중 활성시장에서 공시되는 시장가격이 없고 공정가치를 신뢰성있게 측정할 수 없어 원가로 측정한 금융상품의 경우, 재무상태표에 인식된 공정가치측정치가 없으므로 상기 서열체계 분류에 포함되지 아니하였습니다.

28-5. 금융자산의 양도 등

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

구분	(단위 : 백만원)		
	계정과목	금액	비고
전체가 제거되지 않는 양도 금융자산	매출채권	98,144	수출채권 할인
양도자산에 한하여 소구권이 있는 부채	외화단기차입금	(98,144)	
순 포지션		-	

29. 우발상황

29-1. 견질어음 및 수표

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

(단위: 백만원, 천USD)				
구분	제공처	금액	매수	비고
어음	신닛테츠스미킨화학(주)	32,612 (USD 28,000)	1매	(*1)
	한국석유공사	백지어음	9매	-
수표	금호티앤엘(주)	백지수표	2매	(*2)
	발해인프라투융자회사	백지수표	2매	부산산성터널운영출자

(*1) 상기 어음은 종속회사인 금호피앤비화학(주)의 출자보증 및 차입금 보증을 위해서 제공되었습니다. (주석 31-5 참조)

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

29-2. 계류중인 소송사건

당반기말 현재 연결실체의 소송사건 현황은 다음과 같습니다.

① 상표권이전등록 등 (서울고법 2015나 2046032)

구분	내용
소제기일	2013년 9월 11일
소송 당사자	원고:금호산업㈜, 피고: 금호석유화학㈜, 금호피앤비화학㈜, 금호개발상사㈜
소송의 내용	<p>금호산업㈜는 자신만이 그룹 상표('금호' 등)의 유일한 권리자로서 지배회사에 대한 그룹 상표권의 명의이전은 명의신탁에 불과하고, 해당 명의신탁은 해지된 바, 그에 따른 그룹 상표권의 이전 등록 등을 구하는 소송을 제기함.</p> <p>해당 소송에는 그룹 상표권의 이전 등록 청구 외 미지급된 상표사용료의 지급 및 채무부존재의 확인 청구도 포함됨.</p> <p>한편, 미지급 상표사용료 지급 및 채무부존재 확인을 구하는 부분에 대해서는 지배회사의 계열회사인 금호피앤비화학㈜와 금호개발상사㈜가 공동피고로 피소되었다가, 항소심에서 원고(항소인)가 금호피앤비화학㈜에 대한 채무부존재 확인청구에 대해서는 소를 취하였음.</p>
소송가액	지배회사와 종속회사인 금호피앤비화학㈜ 및 금호개발상사㈜에 대한 미지급 상표사용료 청구금액 및 채무부존재 주장에 대한 채무 합계는 각 약 261억원과 68억임.
진행상황	<p>2015년 7월 17일 : 1심 (서울중앙지법 2013 가합 68127) 지배회사 전부승소.</p> <p>2015년 8월 7일 : 금호산업㈜에서 항소를 제기하여 2심 진행 중.</p>
향후 소송일정 및 대응방안	2016년 8월 22일 조정 기일이 진행될 예정이며, 기일 진행 상황에 따라 대응방안을 마련할 예정임.
향후 소송결과에 따라 연결실체에 미치는 영향	금호산업㈜의 청구가 전부 인용될 경우 우선적으로는 미지급된 상표사용료의 지급에 따른 손실 등이 예상되나 그렇지 않은 경우 판결 결과에 따라 그룹 상표 사용에 관한 복잡한 절차(단, 1심과 동일하게 당사 전부 승소시 손실금액은 없음)가 예상되므로 본 소송 결과가 향후 연결실체에 미칠 구체적인 영향은 당반기말 현재 합리적으로 예측하기 어려움.

② 공사대금 청구소송 (서울중앙지법 2015가합 548405)

구분	내용
소제기일	2015년 07월 29일
소송 당사자	원고:㈜이테크건설 / 원고의 보조참가인:한국전력기술㈜ / 피고: 금호티앤엘㈜
소송의 내용	<p>1. ㈜이테크건설(이하 '이테크건설')은 지배회사의 종속회사인 금호티앤엘㈜과 체결한 전남 여수시 낙포동 소재 여천일반부두 유연탄의 하역, 이송, 보관 및 반출을 위한 제반시설(이하 '본 건 시설')의 설치를 위한 1차 내지 3차 공사도급계약(이하 '본 건 계약')과 관련하여, 금호티앤엘㈜에 대하여 2015.7.29 서울중앙지방법원에 ① 미지급 공사대금 14,740백만원의 지급청구 및 ② 2014.2.19. 발생한 본 건 시설 일부(석탄보관 시설 80,000톤 밀폐형 저장시설인 돔 사일로 3기중 1기)의 붕괴사고(이하 '본 건 사고')를 원인으로 한 금호티앤엘㈜에 대한 손해배상채무의 부존재 확인을 구하는 소송(이하 '본 건 소송')을 제기하였음</p> <p>2. 2015.9.23 한국전력기술㈜(감리자)는 원고를 보조하기 위하여 본 건 소송에 보조참가 신청서를 법원에 제출하였음</p>
소송가액	14,740백만원
진행상황	현재 1심 변론기일이 진행중임
향후 소송일정 및 대응방안	원고의 청구를 기각할 수 있도록 대응하고 있으며, 변론기일 진행상황에 따라 구체적인 대응방안을 마련하고 있음
향후 소송결과에 따라 연결실체에 미치는 영향	본 건 소송 결과가 향후 연결실체에 미칠 구체적인 영향은 현 상태에서 합리적으로 예측하기는 어려우며, 추후 1심 판결결과를 지켜본 후 면밀히 검토할 예정임

③ 손해배상청구소송 (서울중앙지법 2015가합 557317)

구분	내용
소제기일	2015년 09월 08일
소송 당사자	원고: 금호티앤엘㈜, 피고: ㈜이테크건설, 한국전력기술㈜, 건설공제조합
소송의 내용	지배회사의 종속회사인 금호티앤엘㈜는 본 건 시설에 대하여 2014.2.19. 발생한 본 건 사고와 관련하여, 본 건 계약의 수급인인 ㈜이테크건설, 감리자인 한국전력기술㈜, 하자담보책임의 보증인인 건설공제조합을 상대로 2015.9.8. 서울중앙지방법원에 10억원(손해액 일부금)의 손해배상청구소송(이하 '본 건 소송')을 제기하였고, 실 손해액(18,886백만원)을특정한 청구취지 변경신청서를 2016.4.29 법원에 제출하였음.
소송가액	18,886백만원
진행상황	현재 1심 변론기일이 진행중임
향후 소송일정 및 대응방안	금호티앤엘㈜의 청구가 인용될 수 있도록 대응하고 있으며, 변론기일 진행상황에 따라 구체적인 대응방안을 마련하고 있음
향후 소송결과에 따라 연결실체에 미치는 영향	본 건 소송 결과가 향후 연결실체에 미칠 구체적인 영향은 현 상태에서 합리적으로 예측하기는 어려우며, 추후 1심 판결결과를 지켜본 후 면밀히 검토할 예정임

④ 그 외 당반기말 현재, 연결실체의 정상적인 경영과정에서 발생한 다수의 소송이 진행 중에 있으며, 연결실체는 이와 같은 소송들의 결과와 그에 따른 자원의 유출금액, 시기 및 재무제표에 미칠 영향은 당반기말 현재 합리적으로 예측할 수 없습니다.

29-3. 당반기말 현재 연결실체는 (주)강림이앤알의 방치폐기물 처리 관련하여 서울보증보험에 1,312백만원의 이행보증을 제공하고 있습니다.

29-4. 당반기말 현재 연결실체는 금호석화중경유한공사와 관련하여 2.5백만 US달러의 지급보증계약을 한국산업은행과 체결하고 있습니다.

30. 약정사항

30-1. 당반기말 현재 연결실체의 약정사항 등의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원, 천USD, 천CNY)		
구분	약정한도	거래은행
금호석유화학(주) :		
수출금융	USD 30,000	한국산업은행외 2개 금융기관
수입금융	USD 431,734	한국산업은행외 7개 금융기관
포괄금융	USD 90,389 75,000	NH농협은행 외 1개 금융기관
한도대	129,000	한국산업은행외 1개 금융기관
당좌차월	16,000	우리은행외 2개 금융기관
외담대 할인	100,000	우리은행외 3개 금융기관
금호피앤비화학(주) :		
운영 및 시설자금(*1)	235,250	우리은행외 4개 금융기관

당좌차월	7,000	우리은행
Usance(*1)(*2)	USD 84,300	NH농협은행외 5개 금융기관
D/A,D/P	USD 12,000	우리은행
Local 매입	USD 1,000	우리은행
금호개발상사(주) :		
수입신용장	USD 3,500	우리은행외 1개 금융기관
금호티앤엘(주) :		
PF대출약정	120,000	한국산업은행 외 2개사
코리아에너지발전소(주) :		
시설대	14,300	한국산업은행
철도솔라(주) :		
시설대	2,800	한국산업은행
영광백수풍력발전(주) :		
PF대출약정	86,000	현대해상 외 3개사
금호석화심양유한공사 :		
운영자금	CNY 54,000	KEB 하나은행 심양지점
	CNY 17,000	기업은행 심양지점

(*1) KEB하나은행의 경우 포괄여신한도 20,000백만원(개별 대출실행금액의 합계는 포괄여신한도액을 초과 할 수 없음)으로서 개별 대출한도는 회전한도대출 15,000백만원, Usance 4,300천USD으로 설정하고 있습니다.

(*2) NH농협은행의 Usance 약정한도액(20,000 천USD)은 동일인당 통합외국환여신한도로 Usance 및 D/A, D/P를 포함하고 있습니다.

30-2. 당반기말 현재 연결실체의 약정사항 및 차입금과 관련하여 금융기관 등에 담보로 제 공한 유형자산은 다음과 같습니다.

(단위: 천USD, 백만JPY, 천DEM, 천CNY, 백만원)				
담보제공자산	장부금액	담보제공처	담보설정금액	차입내역
울산 고무공장(토지,건물,구축물,기계장치)(*1)	144,738	한국산업은행	227,942	운영, 시설자금 외
여수 고무공장(토지,건물,구축물,기계장치)(*1)	40,260			
여수 UC공장(토지,건물,구축물,기계장치)(*1)	1,975			
대덕 중앙연구소(토지,건물,구축물,기계장치)(*1)	19,215			
정밀화학공장(토지,건물,구축물,기계장치)(*1)	12,630			
화성 공장(토지,건물,구축물,기계장치)(*1)	19,108			
제1열병합발전소(토지,건물,구축물,기계장치)(*1)	13,047			
제2열병합발전소(토지,건물,구축물,기계장치)(*1)	147,882			
울산 수지공장(토지,건물,구축물,기계장치)(*1)	184,399	국민은행	120,000	시설자금
		우리은행	92,200	운영, 시설자금 외
여수공장(토지, 건물, 구축물, 기계장치)	585,422	신한은행	7,500	운영자금
		우리은행	257,000	운영, 시설자금 및 Usance외
		한국산업은행	177,000	
		한국산업은행	26,788 (USD 23,000)	
		국민은행	11,100	
		신한은행	36,000	

건물, 구축물, 기계장치 등	161,209	한국산업은행 등	146,370	PF대출약정
발전설비	17,164	한국산업은행	18,590	시설자금(*2)
발전설비	3,093	한국산업은행	3,640	시설자금(*2)
발전설비 등	94,889	현대해상 등	103,200	PF대출약정

(*1) 포괄담보에 의해 설정되었습니다.

(*2) 한국산업은행 차입금과 관련하여 예금에 대한 질권 설정, 보험계약상의 권리에 대한 근질권, 임대차계약상의 채권에 대한 양도담보, 사업권 등을 담보로 제공하고 있습니다.

30-3. 당반기말 현재 연결실체의 약정사항 및 차입금과 관련하여 금융기관 등에 담보로 제공한 유가증권 등의 내역은 다음과 같습니다.

구분	(단위 : 백만원)				
	담보제공자산	장부금액	담보제공처	담보설정금액	담보내역
지배회사 자기주식 :					
금호석유화학(주) 보통주	1,000,000주	7,164	한국증권금융	29,000	한도대 담보제공
지배회사 보유 종속기업 투자주식 :					
금호티앤엘(주) 보통주	12,835,317주	64,807	산업은행 외 2개사	146,270	금호티앤엘(주)의 PF대출약정에 따른 차입금 담보 목적(*1)
영광백수풍력발전(주) 보통주	2,040,000주	11,022	현대해상화재보 험 외 3개사	103,200	영광백수풍력발전(주)의 PF대출약정에 따른 차입금 담보 목적(*2)
금호개발상사(주) 보유 투자주식 :					
제이서해안고속도로(주) 보통주	800,200주	4,001	기업은행	4,001	제2서해안고속도로 운영목적

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

(*2) 현대해상 등 대주단에게 사업부지 사용계약에 따른 본 사업관련 부지사용권, 준공예정인 사업시설 및 부속시설 일체로 구성된 공장재단, 보험금 청구 및 예금 등에 대하여 근저당을 설정하고 있습니다.

30-4. 당반기말 현재 서울보증보험으로부터 거래처에 대한 이행지급보증 목적 등으로 5,140백만원의 지급보증을 제공받고 있습니다.

30-5. 당반기말 및 전기말 현재 사용이 제한된 현금 및 금융상품의 내역은 다음과 같습니다.

계정과목	(단위 : 백만원)		
	당반기말	전기말	비고
장기금융상품	1,026	39	당좌개설보증금/PF 대주단 예금근질권 설정/차입금 담보
단기금융상품	6,000	-	PF 대주단 예금근질권 설정/차입금 담보
현금및현금성자산	13,069	6,739	PF 대주단 예금근질권 설정/차입금 담보
합계	20,095	6,778	

31. 특수관계자

31-1. 당반기말 현재 연결실체의 특수관계자 내역은 다음과 같습니다.

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

31-2. 당반기와 전반기 중 특수관계자와의 거래 내역은 다음과 같습니다.

<당반기>	(단위: 백만원)							
	매출		매입		기타수익		기타비용	
	3개월	누적	3개월	누적	3개월	누적	3개월	누적
금호폴리켄(주)	6,797	14,906	6	10	173	2,479	-	-
상해일려소료유한공사	3,121	6,776	-	-	-	3,766	-	-
금호미쓰이화학(주)	1,463	3,301	57	95	5	26	-	-
여수페트로(주)	-	-	40	64	-	-	11	13
남경금포금호화공유한공사	328	578	1,905	1,905	-	-	-	-
강소금호양농화공유한공사	3,492	5,586	-	-	-	-	-	-
신닛테츠스미킨화학(주)	11,050	17,562	-	-	-	-	-	-
합계	26,251	48,709	2,008	2,074	178	6,271	11	13

<전반기>	(단위: 백만원)							
	매출		매입		기타수익		기타비용	
	3개월	누적	3개월	누적	3개월	누적	3개월	누적
금호폴리켄(주)	9,698	21,887	-	2	165	350	-	-
상해일려소료유한공사	3,780	7,355	-	-	1,788	1,788	-	-
금호미쓰이화학(주)	1,550	3,594	61	117	5	3,519	-	-
여수페트로(주)	-	-	24	45	-	-	14	19
남경금포금호화공유한공사	314	636	-	-	-	-	-	-
금호타이어(주)(*)	29,658	55,799	76	218	-	-	-	-
금호사육(주)(*)	-	-	134	268	-	205	1,168	2,335
강소금호양농화공유한공사	3,486	9,726	-	-	131	131	-	-
신닛테츠스미킨화학(주)	10,393	16,365	-	-	-	-	-	-
금호터미널(*)	36	72	-	-	-	-	-	-
합계	58,915	115,434	295	650	2,089	5,993	1,182	2,354

(*) 전기 중 동일 기업집단에서 제외되었습니다.

31-3. 당반기말과 전기말의 특수관계자와의 채권·채무 내역은 다음과 같습니다.

<당반기말>	(단위: 백만원)			
	채 권		채 무	
	매출채권	기타채권	매입채무	기타채무
금호폴리켄(주)	2,197	137	2	167
상해일려소료유한공사	3,122	3,778	-	-
금호미쓰이화학(주)	417	58	-	29
여수페트로(주)	-	-	-	18
남경금포금호화공유한공사	-	-	1,100	-
강소금호양농화공유한공사	4,018	-	-	-
신닛테츠스미킨화학(주)	3,271	-	-	-
합계	13,025	3,973	1,102	214

<전기말>	(단위: 백만원)			
	채 권		채 무	
	매출채권	기타채권	매입채무	기타채무
금호폴리켄(주)	3,372	109	7	167
상해일려소료유한공사	5,589	12	-	-
금호미쓰이화학(주)	496	51	-	43
여수페트로(주)	-	-	-	6
강소금호양농화공유한공사	2,454	-	-	-
신닛테츠스미킨화학(주)	2,040	-	-	-
합계	13,951	172	7	216

31-4. 주요경영진에 대한 보상내역은 다음과 같습니다.

구분	(단위: 백만원)			
	당반기		전반기	
	3개월	누 적	3개월	누 적
급여	2,787	5,561	2,549	5,186
퇴직급여	867	1,925	872	1,702
합계	3,654	7,486	3,421	6,888

연결실체의 주요경영진에는 등기 임원인 이사(사외이사 포함) 및 감사위원회 위원(감사)을 포함하였습니다.

31-5. 당반기말 현재 연결실체가 특수관계자를 위하여 제공하고 있는 담보 및 보증의 내역은 다음과 같습니다.

구분	(단위: 천USD)				
	제공받은 회사명	대출처	대출만기일	대출잔액	
관계기업	남경금포금호화공유한공사	한국수출입은행	2016-11-12	USD	19,000
	일조금호금마화학유한공사	한국수출입은행	2017-03-10	USD	10,000
		신한아주금융유한공사	2017-06-10	USD	5,000
	강소금호양농화학유한공사	한국수출입은행	2017-03-28	USD	9,000

한편, 상기 내역 외에 신닛테츠스미킨화학(주)가 금호피앤비화학(주)에 출자시 당사가 보증목적으로 어음 1매(USD 28,000천)를 제공하였으며, 종속기업인 금호티앤엘(주)에 대한 출자자약정상 자금제공 및 보충의무 이행담보로 지배회사의 백지수표 2매를금호티앤엘(주)에 제공하였습니다. 종속기업인 금호티앤엘(주)의 PF대출약정에 따른 차입금 담보로 지배회사 소유의 금호티앤엘(주) 주식 12,835,317주를 한국산업은행 등 PF대주단에 제공하였으며, 종속기업인 영광백수풍력발전(주)의 PF대출약정에 따른 차입금 담보로 지배회사 소유의 영광백수풍력발전(주) 주식 2,040,000주를 현대해상화재보험외3개사에 제공하였습니다.

상기 종속기업 및 관계기업에게 제공한 금융보증과 관련하여 당반기말 현재 장기금융보증부채 264백만원(전기말 현재 545백만원)과 지급보증손실충당부채 2,951백만원(전기말 현재 6,034백만원)을 각각 계상하고 있습니다.

또한, 연결실체는 임직원의 생활안정자금대출 2,367백만원에 대하여 연대지급보증을 제공하고 있습니다.

32. 현금흐름표

32-1. 당반기와 전반기 중 영업에서 창출된 현금의 세부 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)		
과목	당반기	전반기
1. 반기순이익	86,299	94,893
2. 조정 :		
감가상각비	92,637	87,824
퇴직급여	10,145	8,874
무형자산상각비	1,198	1,071
대손상각비	(35)	(147)
품질보증비	923	401
현찰차상각(복리후생비, 임차료)	712	471
금융보증비용	412	454
외화환산손실	6,480	12,353
파생상품평가손실	757	-
기타의대손상각비	-	1,690
매출채권처분손실	703	486
매각예정비유동자산처분손실	24	-
유형자산처분손실	1,074	420
유형자산손상차손	557	174
무형자산처분손실	2	42
이자비용	27,271	27,552
법인세비용	30,652	29,840
기타영업외비용	(4)	4
외화환산이익	(3,807)	(7,724)
금융보증수수료수익	(412)	(454)
단기매매증권평가이익	(54)	-
매도가능금융자산처분이익	(9,305)	(859)
유형자산처분이익	-	(472)
무형자산처분이익	(2)	(4)
잡이익	-	(3,005)
대손충당금환입	(690)	-
파생상품평가이익	-	(2,936)
이자수익	(840)	(1,924)
배당금수익	(6,762)	(5,398)
지분법손익	(17,979)	(24,585)
3. 영업활동으로 인한 자산부채의 변동 :		
매출채권의 증가(감소)	(50,660)	32,542

미수금의 증가(감소)	(1,356)	14,343
기타자산의 증가(감소)	(3,399)	2,939
파생상품자산의 감소	5,924	-
보증금의 증가	(332)	(62)
장기선급비용의 감소(증가)	1,032	(11)
재고자산의 증가(감소)	(7,609)	128,650
매입채무의 증가(감소)	40,329	(31,331)
미지급금의 감소(증가)	(10,121)	32,623
유동성장기미지급금의 감소	-	(1,024)
장기미지급금의 감소(증가)	(128)	65
예수금의 증가(감소)	750	(337)
미지급비용의 증가(감소)	8,354	(912)
기타부채의 감소(증가)	(10)	650
총당부채의 감소	(1,334)	-
장기미지급비용의 감소	(197)	(96)
퇴직금의 지급	(1,185)	(2,286)
사외적립자산의 증가	2,353	5,624
파생상품부채의증가	-	2,609
영업에서 창출된 현금 합계	202,367	403,027

32-2. 당반기 및 전반기 중 현금흐름을 수반하지 않은 주요거래 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 백만원)		
내용	당반기	전반기
건설중인자산의 본계정 대체	687,824	14,125
매도가능금융자산 평가손익 인식	(4,608)	(16,286)
매각예정비유동자산 평가손익 인식	59	-
확정급여채무 보험수리적손익 인식	387	(11,449)
장기차입금 유동성 대체	151,127	39,082
사채의 유동성 대체	-	20,000