

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 41 기 반기

2017년 01월 01일 부터

2017년 06월 30일 까지

제 40 기 반기

2016년 01월 01일 부터

2016년 06월 30일 까지

삼덕회계법인

반기재무제표 검토보고서

금호석유화학주식회사

주주 및 이사회 귀중

2017년 8월 11일

검토대상 재무제표

본인은 별첨된 금호석유화학주식회사의 반기재무제표를 검토하였습니다. 동 반기재무제표는 2017년 6월 30일 현재의 반기재무상태표, 2017년과 2016년 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 2016년 12월 31일 현재의 재무상태표, 동일로 종료하는 회계연도의 손익계산서, 포괄손익계산서, 자본변동표 및 현금흐름표(이 검토보고서에는 첨부되지 않음)를 대한민국의 회계감사기준에 따라 감사하였고, 2017년 3월 6일의 감사보고서에서 적정의견을 표명하였습니다. 비교표시목적으로 첨부한 2016년 12월 31일 현재의 재무상태표는 위의 감사받은 재무상태표와 중요성의 관점에서 차이가 없습니다.

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

이 검토보고서는 검토보고서일 (2017년 8월 11일) 현재로 유효한 것입니다. 따라서 검토보고서일 이후 이 보고서를 열람하는 시점 사이에 첨부된 회사의 반기재무제표에 중요한 영향을 미칠 수 있는 사건이나 상황이 발생할 수도 있으며 이로 인하여 이 검토보고서가 수정될 수도 있습니다.

(첨부)반기 재무제표

금호석유화학주식회사

제 41 기 반기

2017년 01월 01일 부터

2017년 06월 30일 까지

제 40 기 반기

2016년 01월 01일 부터

2016년 06월 30일 까지

"첨부된 반기재무제표는 당사가 작성한 것입니다."

금호석유화학주식회사 대표이사 박찬구, 김성채

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

반기재무상태표

제41기 반기 2017년 06월 30일 현재

제40기 2016년 12월 31일 현재

금호석유화학주식회사

(단위 : 원)

과목	주석	제 41 기 반기말		제 40 기말	
자 산					
I. 비유동자산			2,472,078,704,534		2,463,474,773,565
유형자산	4,5,26	1,734,844,681,440		1,786,488,159,209	
무형자산	4,6	12,454,585,212		12,814,388,568	
종속기업,공동기업및관계기업투자주식	7,26,27	413,533,873,336		413,533,873,336	
매도가능금융자산	8,22,24	297,846,754,939		216,050,195,939	
파생상품자산	16,24	1,023,097,432		2,224,266,454	
장기대여금및기타채권	10,24	11,589,991,135		12,614,960,829	
이연법인세자산	22	-		18,963,208,190	
기타비유동자산	11	785,721,040		785,721,040	
II. 유동자산			979,859,282,725		965,647,793,830
재고자산	4,9	341,893,159,510		356,944,596,242	
파생상품자산	16,24	255,589,505		7,565,550,978	
매출채권	10,24,27	417,568,792,065		384,761,194,948	
대여금및기타채권	10,24,26,27	29,742,688,412		45,465,640,739	
현금및현금성자산	24	184,578,402,719		166,412,168,671	
기타유동자산	11	5,820,650,514		4,498,642,252	
자 산 총 계			3,451,937,987,259		3,429,122,567,395
자 본					
자본금	1,12	167,455,885,000		167,455,885,000	
자본잉여금	12	276,205,595,328		276,205,595,328	
자본조정	12	(40,066,241,915)		(40,066,241,915)	
기타포괄손익누계액	12	78,800,179,598		17,020,168,065	
이익잉여금	12,13	863,603,337,804		815,749,632,216	
자 본 총 계			1,345,998,755,815		1,236,365,038,694
부 채					
I. 비유동부채			450,129,713,082		346,552,358,062
장기미지급금및기타채무	15,24	5,357,280,121		1,563,201,456	
차입금	14,24,26	400,307,328,748		309,480,491,106	
장기미지급비용	17	2,558,450,667		2,868,485,475	
순확정급여부채	17	39,037,819,501		31,712,394,791	
장기금융보증부채	24,27	153,607,351		119,820,225	
파생상품부채	16,24	-		807,965,009	
이연법인세부채		2,715,226,694		-	
II. 유동부채			1,655,809,518,362		1,846,205,170,639
매입채무	24,27	196,942,272,855		310,732,758,589	
미지급금및기타채무	15,24,27	118,244,183,702		177,316,167,082	
차입금	14,24,26	1,309,666,216,300		1,335,675,609,910	
미지급법인세	22	21,388,588,757		10,146,802,708	
파생상품부채	16,24	812,521,711		-	
기타유동부채	18	8,755,735,037		12,333,832,350	
부 채 총 계			2,105,939,231,444		2,192,757,528,701
부 채 및 자 본 총 계			3,451,937,987,259		3,429,122,567,395

"별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다"

반기손익계산서

제41기 반기 2017년 1월 1일부터 2017년 6월 30일까지

제40기 반기 2016년 1월 1일부터 2016년 6월 30일까지

금호석유화학주식회사

(단위 : 원)

과목	주석	제41기 반기		제40기 반기	
		3개월	누적	3개월	누적
I. 매출액	4,19,27	955,097,336,548	2,064,743,583,855	795,099,052,129	1,504,720,719,646
II. 매출원가	19,27	888,744,632,477	1,914,397,630,847	709,793,548,444	1,339,894,579,515
III. 매출총이익		66,352,704,071	150,345,953,008	85,305,503,685	164,826,140,131
판매비와관리비	19	31,429,484,498	64,797,097,174	35,786,836,763	69,826,837,944
IV. 영업이익		34,923,219,573	85,548,855,834	49,518,666,922	94,999,302,187
기타수익	5,20,24,27	16,028,167,262	34,536,185,836	17,333,847,903	35,113,729,747
기타비용	5,20,24,27	7,362,214,496	23,913,075,894	12,700,701,626	25,069,931,430
금융수익	21,24	32,238,552,090	42,609,079,403	11,456,732,675	13,426,557,745
금융비용	21,24	50,369,029,982	47,560,424,537	25,225,956,210	34,133,802,558
V. 법인세비용차감전순이익	4	25,458,694,447	91,220,620,642	40,382,589,664	84,335,855,691
법인세비용	22	8,874,416,190	22,596,625,205	11,705,636,369	22,354,707,503
VI. 반기순이익	4	16,584,278,257	68,623,995,437	28,676,953,295	61,981,148,188
VII. 주당이익	23				
보통주 기본및희석주당이익		593	2,457	1,027	2,219
우선주 기본및희석주당이익		606	2,482	1,039	2,244

"별첨 주석은 본 반기재무제표의 일부입니다"

반기포괄손익계산서

제41기 반기 2017년 1월 1일부터 2017년 6월 30일까지

제40기 반기 2016년 1월 1일부터 2016년 6월 30일까지

금호석유화학주식회사

(단위 : 원)

과목	주석	제41기 반기		제40기 반기	
		3개월	누적	3개월	누적
Ⅰ. 반기순이익		16,584,278,257	68,623,995,437	28,676,953,295	61,981,148,188
Ⅱ. 기타포괄손익		34,655,311,684	63,105,503,184	(12,975,928,922)	(1,763,025,157)
1. 당기손익으로 재분류되지 않는 항목		1,197,173,936	1,325,491,651	2,808,514,131	3,320,221,033
순확정급여부채의 재측정요소	17	1,197,173,936	1,325,491,651	2,808,514,131	3,320,221,033
2. 당기손익으로 재분류되는 항목		33,458,137,748	61,780,011,533	(15,784,443,053)	(5,083,246,190)
매도가능금융자산평가손익	24	33,595,851,921	62,040,298,122	(15,607,813,317)	(4,691,161,778)
파생상품평가손익	16,24	(137,714,173)	(260,286,589)	(176,629,736)	(392,084,412)
Ⅲ. 총포괄손익		51,239,589,941	131,729,498,621	15,701,024,373	60,218,123,031

"별첨 주석은 본 반기재무제표의 일부입니다"

반기 자본 변동표

제41기 반기 2017년 1월 1일부터 2017년 6월 30일까지

제40기 반기 2016년 1월 1일부터 2016년 6월 30일까지

금호석유화학주식회사

(단위 : 원)

과 목	주석	자 본 금	자 본 잉여금	자본조정	기타포괄 손익누계액	이 익 잉여금	총 계
2016.01.01 (제40기초)		167,455,885,000	276,205,595,328	(40,066,241,915)	6,424,029,233	797,695,720,794	1,207,714,988,440
<총포괄손익>							
반기순이익		-	-	-	-	61,981,148,188	61,981,148,188
매도가능금융자산평가손익	24	-	-	-	(4,691,161,778)	-	(4,691,161,778)
파생상품평가손익	16,24	-	-	-	(392,084,412)	-	(392,084,412)
순확정급여부채의 재측정요소	17	-	-	-	-	3,320,221,033	3,320,221,033
<자본에 직접반영된 주주와의 거래>							
연차배당		-	-	-	-	(22,470,093,500)	(22,470,093,500)
2016.06.30 (제40기반기말)		167,455,885,000	276,205,595,328	(40,066,241,915)	1,340,783,043	840,526,996,515	1,245,463,017,971
2017.01.01 (제41기초)		167,455,885,000	276,205,595,328	(40,066,241,915)	17,020,168,065	815,749,632,216	1,236,365,038,694
<총포괄손익>							
반기순이익		-	-	-	-	68,623,995,437	68,623,995,437
매도가능금융자산평가손익	8,24	-	-	-	62,040,298,122	-	62,040,298,122
파생상품평가손익	16,24	-	-	-	(260,286,589)	-	(260,286,589)
순확정급여부채의 재측정요소	17	-	-	-	-	1,325,491,651	1,325,491,651
<자본에 직접반영된 주주와의 거래>							
연차배당	13	-	-	-	-	(22,095,781,500)	(22,095,781,500)
2017.06.30 (제41기반기말)		167,455,885,000	276,205,595,328	(40,066,241,915)	78,800,179,598	863,603,337,804	1,345,998,755,815

"별첨 주석은 본 반기재무제표의 일부입니다"

반기 현금흐름표

제41기 반기 2017년 1월 1일부터 2017년 6월 30일까지

제40기 반기 2016년 1월 1일부터 2016년 6월 30일까지

금호석유화학주식회사

(단위 : 원)

과목	주석	제41기 반기		제40기 반기	
I. 영업활동으로 인한 현금흐름			8,693,632,939		124,027,591,520
영업에서 창출된 현금	28	33,558,540,258		150,453,114,423	
이자의 수취		253,497,840		180,970,888	
이자의 지급		(25,454,539,531)		(23,994,685,149)	
배당금의 수취		10,159,678,184		12,090,621,255	
법인세납부		(9,823,543,812)		(14,702,429,897)	
II. 투자활동으로 인한 현금흐름			(29,336,054,266)		(110,560,863,394)
장기대여금의 대어		(152,780,000)		(373,688,660)	
장기대여금의 회수		94,045,929		173,645,919	
유형자산의 취득		(29,899,892,641)		(104,861,804,044)	
유형자산의 처분		1,015,609,649		224,549,127	
무형자산의 취득		(465,156,243)		(328,728,139)	
무형자산의 처분		-		31,818,183	
종속기업투자주식의 취득		-		(5,686,274,460)	
매각예정비유동자산의 처분		-		259,618,680	
매도가능금융자산의 처분		72,119,040		-	
III. 재무활동으로 인한 현금흐름			38,760,195,936		50,020,641,699
단기차입금의 순차입(상환)		(8,445,918,537)		69,478,155,199	
사채의 발행		144,562,560,000		-	
장기차입금의 차입		79,800,000,000		30,000,000,000	
유동성장기부채의 상환		(152,807,300,000)		(26,987,420,000)	
파생상품거래의 정산		(2,181,800,000)		-	
장기미지급금의 상환		(73,166,667)		-	
배당금의 지급		(22,094,178,860)		(22,470,093,500)	
IV. 현금및현금성자산에 대한 환율변동효과			48,459,439		(141,088,126)
V. 현금및현금성자산의 증가(감소)(I + II + III + IV)			18,166,234,048		63,346,281,699
VI. 기초의 현금및현금성자산			166,412,168,671		2,922,287,224
VII. 기말의 현금및현금성자산			184,578,402,719		66,268,568,923

"별첨 주석은 본 반기재무제표의 일부입니다"

주석

제41기 반기 : 2017년 1월 1일부터 2017년 6월 30일까지

제40기 반기 : 2016년 1월 1일부터 2016년 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 24.67%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 2016년 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 2016년 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 제1007호 '현금흐름표' 개정

개정기준서는 재무활동에서 생기는 부채의 변동을 평가할 수 있도록 공시하는 것을 주요 내용으로 하고 있습니다. 당사는 상기 개정 내용이 재무제표에 미치는 유의적인 영향은 없는 것으로 판단하고 있습니다.

(2) 기업회계기준서 제1012호 '법인세' 개정

개정기준서는 세무상으로 인정되지 않지만 공정가치로 장부에 기록되거나 재평가될 수 있는 자산에 대한 차감할 일시적차이를 설명하는 예시 및 차감할 일시적차이가 소멸될 회계기간에 충분한 과세소득이 있을지 평가하는 지침을 추가하는 것 등을 주요 내용으로 하고 있습니다. 당사는 상기 개정 내용이 재무제표에 미치는 유의적인 영향은 없는 것으로 판단하고 있습니다.

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

(1) 기업회계기준서 제1109호 '금융상품' 제정

2015년 9월 25일 제정된 기업회계기준서 제1109호 '금융상품'은 2018년 1월 1일 이후 최초로 시작되는 회계연도부터 적용하되 조기 적용할 수도 있습니다. 동 기준서는 현행 기업회계기준서 제1039호 '금융상품: 인식과 측정'을 대체할 예정입니다. 당사는 기업회계기준서 제1109호를 2018년 1월 1일 이후 시작되는 회계연도부터 적용할 예정입니다.

새로운 기업회계기준서 제1109호는 소급 적용함이 원칙이나, 금융상품의 분류·측정, 손상의 경우 비교정보 재작성을 면제하는 등 일부 예외조항을 두고 있고, 위험회피회계의 경우 옵션의 시간가치 회계처리 등 일부 예외조항을 제외하고는 전진적으로 적용합니다.

기업회계기준서 제1109호의 주요 특징으로 금융자산의 관리를 위한 사업모형과 금융자산의 계약상 현금흐름 특성에 근거한 금융자산의 분류와 측정, 기대신용손실에 기초한 금융상품

의 손상모형, 위험회피회계 적용조건을 충족하는 위험회피대상항목과 위험회피수단의 확대 또는 위험회피효과 평가방법의 변경 등을 들 수 있습니다.

당사는 상기 제정 기준서의 영향을 검토 중에 있으며, 그 결과를 2017년 연차재무제표 주석에 공시할 예정입니다. 동 기준서의 주요 사항별로 재무제표에 미칠 수 있는 일반적인 영향은 다음과 같습니다.

① 금융자산의 분류 및 측정

새로운 기업회계기준서 제1109호를 적용할 경우 회사는 금융자산의 관리를 위한 사업모형과 금융자산의 계약상 현금흐름 특성에 근거하여 다음 표와 같이 금융자산을 후속적으로 상각후원가, 기타포괄손익-공정가치, 당기손익-공정가치로 측정되도록 분류하고, 복합계약이 금융자산을 주계약으로 포함하는 경우에는 내재파생상품을 분리하지 않고 해당 복합계약 전체를 기준으로 금융자산을 분류합니다.

사업모형	계약상 현금흐름 특성	
	원금과 이자만으로 구성	그 외의 경우
계약상 현금흐름 수취 목적	상각후원가 측정(주1)	당기손익-공정가치 측정(주2)
계약상 현금흐름 수취 및 매도 목적	기타포괄손익-공정가치 측정(주1)	
매도 목적, 기타	당기손익-공정가치 측정	

(주1) 회계불일치를 제거하거나 감소시키기 위하여 당기손익-공정가치 측정 항목으로 지정할 수 있음(취소 불가)

(주2) 단기매매목적이 아닌 지분증권의 경우 기타포괄손익-공정가치 측정 항목으로 지정할 수 있음(취소 불가)

기업회계기준서 제1109호에서 금융자산을 상각후원가 또는 기타포괄손익-공정가치측정 대상으로 분류하기 위한 요건이 현행 기업회계기준서 제1039호의 요건보다 엄격하므로, 기업회계기준서 제1109호 도입 시 당기손익-공정가치 측정 대상 금융자산의 비중이 증가하여 당기손익의 변동성이 확대될 수 있습니다.

당사는 당반기말 현재 대여금및수취채권 643,480백만원, 매도가능금융자산 297,847백만원, 위험회피회계파생상품 1,279백만원을 보유하고 있습니다.

기업회계기준서 제1109호에 따르면 계약조건에 따라 특정일에 원금과 원금 잔액에 대한 이자만으로 구성된 현금흐름이 발생하고 계약상 현금흐름 수취를 목적으로 하는 채무상품만 상각후원가로 측정할 수 있습니다. 당사는 당반기말 현재 대여금및수취채권 643,480백만원을 상각후원가로 측정하고 있습니다.

기업회계기준서 제1109호에 따르면 계약조건에 따라 특정일에 원금과 원금 잔액에 대한 이자만으로 구성된 현금흐름이 발생하고 계약상 현금흐름 수취 및 매도를 목적으로 하는 채무상품을 기타포괄손익-공정가치로 측정합니다. 당사는 당반기말 현재 매도가능금융자산으로 분류된 채무상품을 보유하고 있지 않습니다.

기업회계기준서 제1109호에 따르면 단기매매목적으로 보유하지 않는 지분상품은 최초 인식 시점에 기타포괄손익-공정가치 측정 항목으로 지정하는 취소불가능한 선택을 할 수 있고, 동 포괄손익은 후속적으로 당기손익으로 재순환(recycling)되지 않습니다. 당사의 당반기말 현

재 매도가능금융자산으로 분류된 지분상품은 297,847백만원이고, 이와관련된 미실현평가 손익은 79,655백만원(법인세차감후)입니다. 당반기 중 당기손익으로 재순환된 미실현평가 손익은 없습니다.

기업회계기준서 제1109호에 따르면 계약조건에 따른 현금흐름이 원금과 원금 잔액에 대한 이자만으로 구성되지 않거나 매매가 주된 목적인 채무상품과 기타포괄손익-공정가치 측정 항목으로 지정하지 않은 지분상품은 당기손익-공정가치로 측정합니다. 당반기말 현재 당기 손익인식금융자산으로 분류된 채무상품과 지분상품은 없습니다.

② 금융부채의 분류 및 측정

새로운 기업회계기준서 제1109호에 따르면 당기손익-공정가치 측정 항목으로 지정한 금융 부채의 공정가치 변동 중 해당 금융부채의 신용위험 변동으로 인한 부분은 당기손익이 아닌 기타포괄손익으로 표시하고, 동 기타포괄손익은 후속적으로 당기손익으로 재순환하지 않습니다. 다만, 금융부채의 신용위험 변동에 따른 공정가치 변동을기타포괄손익으로 인식하면 회계불일치가 발생하거나 확대될 경우에는 해당 공정가치 변동을 당기손익으로 인식합니다.

현행 기업회계기준서 제1039호에서 모두 당기손익으로 인식했던 당기손익-공정가치 측정 항목으로 지정한 금융부채의 공정가치 변동 중 일부가 기타포괄손익으로 표시되므로 금융부 채의 평가 관련 당기손익이 감소할 수 있습니다.

당사는 당반기말 현재 상각후원가로 측정하는 금융부채 2,030,670백만원, 위험회피회계과 생상품 813백만원을 보유하고 있습니다.

③ 손상: 금융자산과 계약자산

현행 기업회계기준서 제1039호에서는 발생손실모형(incurred loss model)에 따라 손상발생 의 객관적 증거가 있는 경우에만 손상을 인식하지만, 새로운 기업회계기준서 제1109호에서 는 상각후원가 또는 기타포괄손익-공정가치로 측정하는 채무상품, 리스채권, 계약자산, 대출 약정, 금융보증계약에 대하여 기대신용손실모형(expected credit loss impairment model)에 따라 손상을 인식합니다.

기업회계기준서 제1109호에서는 금융자산 최초 인식 후 신용위험의 증가 정도에 따라 아래 표와 같이 3단계로 구분하여 12개월 기대신용손실이나 전체기간 기대신용손실에 해당하는 금액으로 손실충당금을 측정하도록 하고 있어 현행 기업회계기준서 제1039호의 발생손실모 형에 비하여 신용손실을 조기에 인식할 수 있습니다.

구분(주1)		손실충당금
Stage 1	최초 인식 후 신용위험이 유의적으로 증가하지 않은 경우(주2)	12개월 기대신용손실: 보고기간 말 이후 12개월 내에 발생 가 능한 금융상품의 채무불이행 사건으로 인한 기대신용손실
Stage 2	최초 인식 후 신용위험이 유의적으로 증가한 경우	전체기간 기대신용손실: 기대존속기간에 발생할 수 있는 모든 채무불이행 사건으로 인한 기대신용손실
Stage 3	신용이 손상된 경우	

(주1) 기업회계기준서 제1115호 '고객과의 계약에서 생기는 수익'의 적용범위에 포함되는 거 래에서 생기는 매출채권이나 계약자산의 경우 유의적인 금융요소가 없다면전체기간 기대신 용손실에 해당하는 금액으로 손실충당금을 측정해야 하고, 유의적인금융요소가 있다면 전체 기간 기대신용손실에 해당하는 금액으로 손실충당금을 측정하는 것을 회계정책으로 선택할

수 있음. 리스채권도 전체기간 기대신용손실에 해당하는 금액으로 손실충당금을 측정하는 것을 회계정책으로 선택할 수 있음
(주2) 보고기간 말 신용위험이 낮은 경우에는 신용위험이 유의적으로 증가하지 않은 것으로 간주할 수 있음

기업회계기준서 제1109호에서는 최초 인식 시점에 신용이 손상된 금융자산은 최초 인식 후 전체기간 기대신용손실의 누적변동분만을 손실충당금으로 계상합니다.

④ 위험회피회계

새로운 기업회계기준서 제1109호에서는 현행 기업회계기준서 제1039호에서 정한 위험회피회계의 체계(mechanics of hedge accounting: 공정가치위험회피, 현금흐름위험회피, 해외사업장순투자위험회피)를 유지하지만, 복잡하고 규정중심적인 기업회계기준서 제1039호의 위험회피회계 요구사항을 기업의 위험관리활동에 중점을 둔 원칙중심적인 방식으로 변경했습니다. 위험회피대상항목과 위험회피수단을 확대하였고, 높은 위험회피효과가 있는지에 대한 평가 및 계량적인 판단기준(80~125%)을 없애는 등 위험회피회계 적용요건을 완화하였습니다.

기업회계기준서 제1109호의 위험회피회계를 적용할 경우, 현행 기업회계기준서 제1039호의 위험회피회계 적용요건을 충족하지 못하는 일부 거래에 대해서도 위험회피회계를 적용할 수 있게 되어 당기손익의 변동성이 축소될 수 있습니다.

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

2015년 11월 6일 제정된 기업회계기준서 제1115호 '고객과의 계약에서 생기는 수익'은 2018년 1월 1일 이후 최초로 시작하는 회계연도부터 적용하되 조기 적용할 수도 있습니다. 동 기준서는 현행 기업회계기준서 제1018호 '수익', 제1011호 '건설계약', 기업회계기준해석서 제2031호 '수익: 광고용역의 교환거래', 제2113호 '고객충성제도', 제2115호 '부동산건설약정', 제2118호 '고객으로부터의 자산이전'을 대체할 예정입니다.

당사는 기업회계기준서 제1115호를 2018년 1월 1일 이후 시작되는 회계연도부터 적용하되, 기업회계기준서 제1008호 '회계정책, 회계추정의 변경 및 오류'에 따라 비교표시되는 과거 보고기간에 대해서도 소급하여 적용하고, 2017년 1월 1일 현재 완료된 계약 등에 대해서는 재무제표를 재작성하지 않는 실무적 간편법을 적용할 예정입니다.

현행 기업회계기준서 제1018호 등에서는 재화의 판매, 용역의 제공, 이자수익, 로열티수익, 배당수익, 건설계약과 같은 거래 유형별로 수익인식기준을 제시하지만, 새로운 기업회계기준서 제1115호에 따르면 모든 유형의 계약에 5단계 수익인식모형(① 계약 식별 → ② 수행의무 식별 → ③ 거래가격 산정 → ④ 거래가격을 수행의무에 배분 → ⑤ 수행의무 이행 시 수익 인식)을 적용하여 수익을 인식합니다.

당사는 상기 제정 기준서의 영향을 검토중에 있으며, 그 결과를 2017년 연차재무제표 주석에 공시할 예정입니다.

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	1,259,928	689,911	114,905	2,064,744	966,078	458,591	80,052	1,504,721
법인세차감전부문수익	39,037	47,637	4,547	91,221	59,516	19,852	4,968	84,336
보고부문 당기순이익	30,273	34,493	3,858	68,624	43,373	14,454	4,154	61,981
재고자산	183,599	146,347	11,947	341,893	173,438	122,733	12,852	309,023
유형자산 및 무형자산	508,760	1,039,635	198,904	1,747,299	525,917	1,008,371	270,667	1,804,955

4-3. 지역부문별 매출현황

(단위: 백만원)								
구분	당반기				전반기			
	울산사업부문	여수사업부문	기타	합계	울산사업부문	여수사업부문	기타	합계
국 내	341,682	276,522	109,553	727,757	269,434	193,067	75,264	537,765
미 주	63,138	88,854	27	152,019	56,253	63,879	-	120,132
유럽	76,194	50,740	614	127,548	70,409	40,934	-	111,343
아시아	751,064	270,715	4,711	1,026,490	532,103	158,081	4,787	694,971
기 타	27,850	3,080	-	30,930	37,879	2,631	-	40,510
합계	1,259,928	689,911	114,905	2,064,744	966,078	458,592	80,051	1,504,721

5. 유형자산

5-1. 당반기 및 전기 중 유형자산 장부금액의 변동내역은 다음과 같습니다.

<당반기>	(단위: 백만원)					
구분	기초	취득(*1)	처분(*2)	대체증(감)	감가상각비	기말
토지	527,430	-	(981)	-	-	526,449
건물	204,771	-	-	-	(3,714)	201,057
건축물	186,719	-	-	114	(4,276)	182,557
기계장치	791,793	-	(68)	7,303	(61,118)	737,910
차량운반구	276	-	-	18	(38)	256
공구와기구	8,314	-	-	1,447	(1,960)	7,801
비품	2,955	-	-	1,223	(504)	3,674
건설중인자산	64,230	21,390	-	(10,480)	-	75,140
합계	1,786,488	21,390	(1,049)	(375)	(71,610)	1,734,844

(*1) 건설중인자산의 취득에는 자본화된 차입원가 19백만원이 포함되어 있습니다.

(*2) 당반기 중 유형자산 1,049백만원이 처분되었으며, 이로 인한 유형자산처분이익 104백만원은 기타수익으로, 유형자산 처분손실 137백만원은 기타비용으로 계상되어 있습니다.

<전기>	(단위: 백만원)					
구분	기초	취득(*1)	처분(*2)	대체증(감)	감가상각비	기말
토지	501,238	-	(919)	27,111	-	527,430
건물	154,416	-	(1,059)	58,090	(6,676)	204,771
건축물	122,320	-	(133)	72,475	(7,943)	186,719
기계장치	501,860	-	(504)	407,032	(116,595)	791,793
차량운반구	248	118	-	-	(90)	276
공구와기구	9,784	-	(1)	3,207	(4,676)	8,314
비품	2,275	-	-	1,455	(775)	2,955
건설중인자산	468,791	167,008	-	(571,569)	-	64,230
합계	1,760,932	167,126	(2,616)	(2,199)	(136,755)	1,786,488

(*1) 건설중인자산의 취득에는 자본화된 차입원가 3,282백만원이 포함되어 있습니다.

(*2) 전기 중 유형자산 2,616백만원이 처분되었으며, 이로 인한 유형자산처분이익 103백만원은 기타수익으로, 유형자산 처분손실 1,291백만원은 기타비용으로 계상되어 있습니다.

5-2. 금융리스로 분류된 유형자산의 순장부금액은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)		
구분	당반기말	전기말
건설중인자산	4,390	-

6. 무형자산

6-1. 당반기 및 전기중 무형자산의 변동내역은 다음과 같습니다.

<당반기>	(단위: 백만원)						
구분	기초	취득	처분	상각	손상차손	대체(*)	기말
산업재산권	2,394	121	-	(191)	(29)	-	2,295
개발비	5,648	131	-	(975)	-	375	5,179
기타의무형자산	4,772	213	-	(4)	-	-	4,981
합계	12,814	465	-	(1,170)	(29)	375	12,455

(*) 당반기 중 건설중인자산에서 대체되었습니다.

<전기>	(단위 : 백만원)						
구분	기초	취득	처분	상각	손상차손	대체(*)	기말
산업재산권	1,699	997	-	(337)	(65)	100	2,394
개발비	4,537	650	-	(1,638)	-	2,099	5,648
기타의무형자산	5,359	-	(31)	(475)	(81)	-	4,772
합계	11,595	1,647	(31)	(2,450)	(146)	2,199	12,814

(*) 전기 중 건설중인자산에서 대체되었습니다.

6-2. 당반기 및 전반기 중 비용으로 인식한 연구 및 개발을 위한 지출 총액은 각각 16,346백만원과 17,324백만원이며 전액 경상연구개발비로 계상되어 있습니다.

7. 종속기업, 공동기업 및 관계기업투자

7-1. 당반기말과 전기말 현재 종속기업, 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	78.20%	148,764	78.20%	148,764
금호티앤엘(주)	국내	창고 및 운송관련 서비스업	95.00%	64,807	95.00%	64,807
코리아에너지발전소(주)	국내	전기관련제품 및 기타발전업	96.13%	12,414	96.13%	12,414
금호페트로홀딩스유한공사	중국	해외투자 지주회사	100.00%	54,665	100.00%	54,665
종속기업투자 소계				280,650		280,650
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				413,534		413,534

7-2. 당반기말 현재 종속기업, 공동기업 및 관계기업의 재무현황은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)					
회사명	자산총계	부채총계	자본총계	매출액	당기손익
종속기업:					
금호피앤비화학(주)	874,761	400,163	474,598	633,091	5,998
금호티앤엘(주)	206,160	143,710	62,450	28,154	3,657
코리아에너지발전소(주)	25,708	10,721	14,987	1,892	519
금호페트로홀딩스유한공사(*1)	76,964	22,427	54,537	1,890	4,781
공동기업 및 관계기업:					
금호미쓰이화학(주)	485,237	190,037	295,200	370,871	66,697
금호플리켄(주)	503,604	175,668	327,936	209,743	615
영광백수풍력발전(주)	97,577	79,495	18,082	5,603	190
상해금호일려소료유한공사	157,908	83,705	74,203	127,404	511
여수페트로(주)	1,618	524	1,094	621	26

(*1) 당반기 금호페트로홀딩스유한공사의 재무현황은 금호페트로홀딩스유한공사의 종속회사인 금호석화심양유한공사 및 금호석유화학무역(상해)유한공사를 포함한 연결재무제표 금액입니다.

8. 매도가능금융자산

당반기말 및 전기말 현재 매도가능금융자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)							
구분	회사명	당반기말					전기말
		주식수	지분율	취득가액	공정가치(*1)	장부가액	장부가액
비유동:							
지분증권	<비상장주식-원가법>						
	(주)한국경제신문	3,896	0.02%	44	-	44	44
	(주)한주	155,050	13.71%	1,653	-	1,653	1,653
	캠크로스	850,000	4.97%	958	-	-	-
	에스알건설(주)	1,506	0.53%	-	-	-	-
	(주)동양건설산업	69	0.00%	-	-	-	-
	(주)엠비엔미디어랩	40,000	2.86%	200	-	200	200
	소 계			2,855	-	1,897	1,897
	<비상장주식-평가기법 사용>						
	클림비안케미컬즈코리아	1,038,090	15.00%	11,446	36,322	36,322	36,322
	KDB Consus Value PEF	61,848,270,000	6.55%	61,848	-	-	-
	KDB생명보험(주)	385,619	0.94%	9,692	2,996	2,996	2,996
	소 계			82,986	39,318	39,318	39,318
	<상장주식-시가>						
	아시아나항공(주)	24,593,400	11.98%	105,595	150,757	150,757	103,784
	(주)대우건설	13,949,586	3.36%	178,555	105,738	105,738	70,914
	소 계			284,150	256,495	256,495	174,698
수익증권	유가증권신탁수익권증서			383	-	137	137
합계				370,374	-	297,847	216,050

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

당반기 중 위 매도가능금융자산과 관련하여 매도가능금융자산평가손익 81,847백만원(법인세효과 차감전)을 계상하였습니다.

9. 재고자산

9-1. 당반기말 및 전기말 현재 재고자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)		
구분	당반기말	전기말
제 품	183,570	159,954
재고자산평가손실충당금(제품)	(4,726)	(3,642)
반제품	37,689	46,404
상 품	2,166	2,037
부산물	3,184	3,587
원재료	82,911	79,955
저장품	13,786	13,388
미착품	23,313	55,262
합계	341,893	356,945

9-2. 당반기 및 전반기 중 재고자산과 관련하여 인식한 평가손실(환입)은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)				
구분	당반기		전반기	
	3개월	누적	3개월	누적
매출원가:				
재고자산평가손실(환입)	710	1,083	381	(1,077)

10. 매출채권과 대여금 및 기타채권

10-1. 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	27,346	(15,756)	11,590	28,371	(15,756)	12,615
유동:						
대여금 및 기타채권	37,033	(7,290)	29,743	52,815	(7,349)	45,466
매출채권	428,262	(10,693)	417,569	395,354	(10,593)	384,761
유동 소계	465,295	(17,983)	447,312	448,169	(17,942)	430,227
합계	492,641	(33,739)	458,902	476,540	(33,698)	442,842

10-2. 당반기말과 전기말 현재 대여금 및 기타채권은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)		
구분	당반기말	전기말
비유동:		
장기금융상품	22	22
장기대여금	15,756	15,756
대손충당금(장기대여금)	(15,756)	(15,756)
종업원장기대여금	1,707	1,661
장기미수금	1,778	1,797
보증금	8,083	9,135
비유동 소계	11,590	12,615
유동:		
단기금융상품	1,500	1,500
단기대여금	2,260	2,247
미수금	32,241	48,045
대손충당금(미수금)	(6,501)	(6,560)
미수수익	1,032	1,023
대손충당금(미수수익)	(789)	(789)
유동 소계	29,743	45,466
합계	41,333	58,081

11. 기타자산

당반기말과 전기말 현재 기타자산 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)		
구분	당반기말	전기말
비유동:		
기타의투자자산	786	786
유동:		
선급금	1,465	1,585
선급비용	4,356	2,914
유동 소계	5,821	4,499
합 계	6,607	5,285

12. 자본금과 잉여금

12-1. 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

12-2. 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.

12-3. 당반기말과 전기말 현재 자본잉여금의 구성내역은 다음과 같습니다.

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

12-4. 기타포괄손익누계액

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

구분	(단위 : 백만원)	
	당반기말	전기말
매도가능증권평가이익(법인세효과차감후)	79,655	18,987
매도가능증권평가손실(법인세효과차감후)	-	(1,373)
파생상품평가손실(법인세효과차감후)	(855)	(594)
합계	78,800	17,020

12-5. 이익잉여금

당반기말과 전기말 현재 이익잉여금의 구성내역은 다음과 같습니다.

구분	(단위 : 백만원)	
	당반기말	전기말
법정적립금(이익준비금)(*)	26,370	24,160
임의적립금	761,800	745,800
미처분이익잉여금	75,433	45,790
합계	863,603	815,750

(*) 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.

13. 배당금

당사는 2017년 2월 2일에 이사회 승인을 득하고, 2017년 3월 17일 정기주주총회의 승인을 받은 보통주 배당금 19,526백만원과 우선주 배당금 2,570백만원을 2017년 4월에 지급하였습니다.

14. 차입금

14-1. 당반기말과 전기말 현재 차입금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)		
구분	당반기말	전기말
비유동:		
사채	247,792	104,170
사채할인발행차금	(644)	(309)
장기차입금(원화)	114,185	198,190
장기차입금(외화)	38,974	7,430
비유동 소계	400,307	309,481
유동:		
단기차입금	893,226	896,786
유동성사채	240,000	276,255
사채할인발행차금	(36)	(188)
유동성원화차입금	176,476	162,822
유동 소계	1,309,666	1,335,675
합 계	1,709,973	1,645,156

상기 차입금과 관련하여 당사의 토지 및 건물 등이 담보로 제공되어있습니다. (주석 26-2 참조)

14-2. 상기차입금의 세부 내역은 다음과 같습니다.

<사채>	(단위 : 백만원,천USD)					
	사채명	용도	발행일	만기일	이자율(%)	당반기말
제142-2회 공모사채	운영자금	2012.07.05	2017.07.05	4.70	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	-	36,255 (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
제147회 사모사채	"	2016.09.26	2019.09.26	3M LIBOR + 1.1	22,792 (US\$20,000)	24,170 (US\$20,000)
제148회 공모사채	"	2016.11.02	2018.11.02	3.235	70,000	70,000
제149회 공모사채	"	2017.03.22	2019.03.22	3.4	20,000	-
제150회 공모사채	"	2017.03.27	2019.03.27	3.34	25,000	-
제151회 공모사채	"	2017.06.08	2019.06.07	3.031	100,000	-
합계				사채액면가액	487,792	380,425

	사채할인발행차금	(680)	(497)
(-)유동성대체	사채액면가액	240,000	276,255
	사채할인발행차금	(36)	(188)
비유동	사채액면가액	247,792	104,170
	사채할인발행차금	(644)	(309)

<원화장기차입금>		(단위: 백만원)		
차입처	이자율(%)	당반기말	전기말	상환방법
한국산업은행	1.75~3.7	92,611	69,993	만기일시 및 분할
우리은행		14,250	15,219	분할
국민은행		129,600	129,600	만기일시
농협		-	42,300	만기일시
광주은행		14,200	14,200	만기일시
신한은행		40,000	70,000	분할
부산은행		-	10,000	만기일시
대구은행		-	9,700	만기일시
합계		290,661	361,012	
(-)유동성대체		(176,476)	(162,822)	
비유동		114,185	198,190	

<외화장기차입금>		(단위: 백만원, 천USD)		
차입처	이자율(%)	당반기말	전기말	상환방법
비유동:				
한국석유공사(*)	-	4,786 (USD 4,782)	7,430 (USD 7,301)	분할상환
국민은행	3.15	34,188 (USD 30,000)	-	만기일시
합계		38,974	7,430	

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

<단기차입금>		(단위: 백만원)			
구분	차입처	내역	이자율(%)	당반기말	전기말
원화단기차입금	국민은행 등	일반대출	1.75~4.45	496,100	461,600
외화단기차입금	한국수출입은행	일반대출	2.71	182,336	132,935
외화단기차입금	한국산업은행 등	USANCE	1.4~1.6	103,222	207,471
외화단기차입금	국민은행 등	수출채권할인	-	111,568	94,780
단기차입금 합계				893,226	896,786

15. 미지급금 및 기타채무

15-1. 당반기말과 전기말 현재 미지급금 및 기타채무의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)		
구분	당반기말	전기말
비유동:		
장기성예수보증금	68	68
장기성미지급금	5,289	1,495
비유동 소계	5,357	1,563
유동:		
미지급금	92,118	136,145
예수금	6,846	9,800
미지급비용	19,250	31,341
예수보증금	22	22
미지급배당금	8	8
유동 소계	118,244	177,316
합계	123,601	178,879

15-2. 당반기말 현재 미지급금 및 장기성미지급금에 포함된 금융리스부채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)		
<당반기말>	최소리스크	현재가치
1년 이내	439	293
1년 초과 5년 이내	1,654	1,171
5년 초과	3,344	2,853
합계	5,437	4,317

16. 파생금융상품

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

16-1. 당반기말 현재 당사는 환율변동위험 헤지를 위하여 다음과 같이 통화선도계약을 체결하고 있습니다.

(단위:천USD, 원)							
거래목적	종류	외화구분		계약금액	가중평균약정환율 (W/\$)	만기일자	계약건수
		매입	매도				
공정가액위험회피	통화선도	USD	KRW	USD 160,000	1,131.30	2018-06-15	2

16-2. 당반기말 현재 당사는 변동금리 외화사채에서 발생하는 환율변동위험과 이자율변동 위험 헤지를 위한 통화스왑계약과 변동금리 원화사채에서 발생하는 이자율변동위험 헤지를 위한 이자율스왑계약을 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
이자율스왑	장기차입금 KRW 100,000	3M MOR + 1.09%	국민은행	'15.06.30	'18.06.30	-	3M MOR + 1.09% 수취 고정금리 3.15% 지급
이자율스왑	단기차입금 KRW 80,000	3MCD + 1.47%	우리은행	17.06.20	18.06.20	-	3MCD + 1.47% 수취 고정금리 3.27% 지급

16-3. 당반기 및 전반기 중 파생상품평가손익의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:백만원)						
거래목적	파생상품 종류	당반기		전반기		비고
		평가이익	평가손실	평가이익	평가손실	

공정가액위험회피	환율변동위험 헤지	256	-	-	538	당기손익
공정가액위험회피	변동금리외화사채,	588	1,378	-	219	당기손익
현금흐름위험회피	외화장기차입금의 환율변동 및 이자율변동위험 헤지	-	411	75	-	기타포괄손익 (법인세효과차감전)
현금흐름위험회피	변동금리장기차입금의 이자율변동위험 헤지	239	-	-	592	기타포괄손익 (법인세효과차감전)
현금흐름위험회피	변동금리단기차입금의 이자율변동위험 헤지	-	244	-	-	기타포괄손익 (법인세효과차감전)
합계		1,083	2,033	75	1,349	

당반기말 현재 상기의 파생상품과 관련하여 파생상품자산 1,279백만원, 파생상품부채 813백만원을 인식하고 있습니다.

17. 종업원급여 부채

17-1. 확정급여부채

17-1-1. 당반기말 및 전기말 현재 당사의 확정급여부채와 관련하여 재무상태표에 인식된 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)		
구분	당반기말	전기말
확정급여채무의 현재가치	132,894	130,982
사외적립자산의 공정가치	(93,856)	(99,270)
재무상태표상 부채	39,038	31,712

17-1-2. 당반기 및 전기 중 확정급여채무의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)		
구분	당반기	전기
기초금액	130,982	133,974
당기근무원가	6,741	14,714
이자비용	1,829	3,155
재측정요소	(2,405)	(15,362)
급여지급액	(4,253)	(6,028)
타사전입	-	529
기말금액	132,894	130,982

17-1-3. 당반기 및 전기 중 사외적립자산의 공정가치 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)		
구분	당반기	전기
기초금액	99,270	88,178
사외적립자산의 이자수익	1,338	2,003
재측정요소	(657)	(709)
기여금납부액	1,504	15,000
급여지급액	(7,599)	(5,731)
타사전입	-	529
기말금액	93,856	99,270

17-1-4. 당반기말 및 전기말 현재 사외적립자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)		
구분	당반기말	전기말
국민연금전환금	433	447
퇴직보험예치금	93,423	98,823
합계	93,856	99,270

17-2. 기타 종업원급여 부채

17-2-1. 당반기말 및 전기말 현재 기타 종업원급여부채와 관련하여 재무상태표에 인식된 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)		
구분	당반기말	전기말
장기근속휴가에 대한 부채(장기미지급비용)	2,558	2,868

17-2-2. 당반기 및 전기 중 장기근속휴가와 관련된 장기미지급비용의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)		
구분	당반기	전기
기초금액	2,868	3,322
당기근무원가	143	386
이자비용	37	75
재측정요소	(179)	(630)
급여지급액	(311)	(285)
기말금액	2,558	2,868

17-3. 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	3,334	6,741	71	143	3,742	7,347	97	185
이자비용	926	1,829	19	37	825	1,733	19	40
사외적립자산의 기대수익	(656)	(1,338)	-	-	(518)	(1,113)	-	-
보험수리적손익	-	-	(393)	(179)	-	-	47	337
합계	3,604	7,232	(303)	1	4,049	7,967	163	562

17-4. 당반기 및 전반기 중 확정급여부채와 관련된 재측정요소로 이익잉여금에서 조정된 금액은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)		
구분	당반기	전반기
확정급여채무에서 발생한 재측정요소	2,405	4,690
사외적립자산에서 발생한 재측정요소	(657)	(310)
순액	1,748	4,380
법인세효과	(423)	(1,060)
법인세효과 차감후	1,325	3,320

17-5. 보고기간말 현재 주요 보험수리적가정은 다음과 같습니다.

구분	당반기	전기
할인율	2.92%	2.83%
미래임금상승률	5.77%	5.57%

18. 기타부채

당반기말 및 전기말 현재 기타유동부채 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)		
구분	당반기말	전기말
기타유동부채 :		
예수제세	1,076	1,171
예수금	467	571
미지급비용	956	-
선수금	4,738	9,016
품질보증충당부채	1,519	1,576
합계	8,756	12,334

19. 영업이익

19-1. 매출액

당반기 및 전반기 중 매출액 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)				
구분	당반기		전반기	
	3개월	누적	3개월	누적
제품매출액	901,414	1,958,697	759,919	1,440,906
상품매출액	50,659	99,402	33,953	61,224
기타매출액	3,024	6,645	1,227	2,591
합계	955,097	2,064,744	795,099	1,504,721

19-2. 매출원가

당반기 및 전반기 중 매출원가 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)				
구분	당반기		전반기	
	3개월	누적	3개월	누적
(1) 제품매출원가	842,854	1,824,532	678,538	1,284,934
기초제품재고액	274,321	156,312	141,214	140,420
당기제품제조원가	756,469	1,866,313	690,366	1,300,102
소계	1,030,790	2,022,625	831,580	1,440,522
기말제품재고액	(178,844)	(178,844)	(145,749)	(145,749)
관세환급금	(2,942)	(6,204)	(4,599)	(8,560)
타계정대체	(6,150)	(13,045)	(2,694)	(1,279)
(2) 상품매출원가	45,121	89,089	30,648	54,350
기초상품재고액	2,334	2,037	1,031	3,261
당기상품매입액	46,723	91,699	33,804	56,197
소계	49,057	93,736	34,835	59,458
기말상품재고액	(2,166)	(2,166)	(1,494)	(1,494)
타계정대체	(1,770)	(2,481)	(2,693)	(3,614)
(3) 기타매출원가	770	777	608	610
합계	888,745	1,914,398	709,794	1,339,894

19-3. 판매비와관리비

당반기 및 전반기 중 판매비와관리비의 상세내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)				
구분	당반기		전반기	
	3개월	누적	3개월	누적

급여	6,829	13,818	7,481	15,004
퇴직급여	1,402	2,789	1,508	3,041
복리후생비	1,504	3,432	2,150	4,274
여비교통비	508	935	617	1,047
통신비	215	470	244	545
세금과공과	166	522	174	608
지급임차료	132	968	1,176	2,302
감가상각비	103	212	162	331
수선비	10	21	3	46
보험료	120	323	191	409
접대비	245	500	297	603
광고선전비	636	1,348	663	1,480
견본비	92	155	108	209
용역비	829	2,155	862	1,968
지급수수료	2,293	4,809	2,890	5,262
판매수수료	2,719	5,631	2,597	5,026
운반비	4,231	8,164	3,969	7,702
대손상각비	28	101	(219)	(169)
경상연구개발비	8,290	16,346	8,978	17,324
무형자산상각비	194	673	230	433
도서인쇄비	14	46	17	46
차량비	381	736	376	732
교육훈련비	381	517	378	653
소모품비	11	29	14	30
품질보증비	97	97	921	921
합 계	31,430	64,797	35,787	69,827

19-4. 당반기 및 전반기 중 비용의 성격별 분류는 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)				
구분	당반기		전반기	
	3개월	누적	3개월	누적
재고자산의 변동	142,286	(16,499)	(23,257)	(6,832)
원재료 및 상품매입액	674,081	1,796,183	647,590	1,175,626
부산물 등	(59,549)	(137,121)	(40,848)	(73,642)
감가상각 및 무형자산상각비	35,741	72,768	35,274	65,114
인건비	26,750	53,875	28,352	55,829
운반비	21,305	41,981	19,376	39,856
기타비용	79,560	168,008	79,093	153,770

합계(*)	920,174	1,979,195	745,580	1,409,721
-------	---------	-----------	---------	-----------

(*) 매출원가, 판매비와관리비의 합계금액입니다.

20. 기타수익과 기타비용

20-1. 기타수익

당반기 및 전반기 중 기타수익의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)				
구분	당반기		전반기	
	3개월	누적	3개월	누적
배당금수익	4,134	10,160	5,399	12,091
외환차익	4,864	15,986	8,288	18,367
외화환산이익	6,052	2,739	1,980	1,182
금융보증수수료수익	55	112	232	474
매도가능금융자산처분이익	-	21	-	-
유형자산처분이익	-	104	-	-
무형자산처분이익	-	-	2	2
대손충당금환입	108	59	-	813
잡이익	815	5,355	1,433	2,185
합 계	16,028	34,536	17,334	35,114

20-2. 기타비용

당반기 및 전반기 중 기타비용의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)				
구분	당반기		전반기	
	3개월	누적	3개월	누적
금융보증비용	55	112	232	474
외환차손	6,639	21,820	9,651	16,942
외화환산손실	-	561	-	2,530
기타의대손상각비	-	-	77	-
매출채권처분손실	447	952	396	703
매각예정비유동자산처분손실	-	-	-	24
유형자산처분손실	69	137	576	1,056
무형자산처분손실	-	-	2	2
무형자산손상차손	29	29	-	-
기부금	56	146	1,100	1,146
잡손실	67	156	667	2,193
합 계	7,362	23,913	12,701	25,070

21. 금융수익과 금융비용

당반기 및 전반기 중 금융수익과 금융비용의 상세내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)				
구분	당반기		전반기	
	3개월	누적	3개월	누적
<금융수익>				
이자수익	121	387	295	468
외환차익	20,488	39,738	9,398	11,151
외화환산이익	-	1,640	-	1,751
파생상품거래이익	-	-	57	57
파생상품평가이익	11,630	844	1,707	-
합계	32,239	42,609	11,457	13,427
<금융비용>				
이자비용	12,841	25,292	11,854	21,381
외환차손	2,370	5,388	2,964	8,817
외화환산손실	27,912	5,682	10,026	2,797
파생상품거래손실	7,246	9,820	382	382
파생상품평가손실	-	1,378	-	757
합계	50,369	47,560	25,226	34,134

22. 법인세비용

22-1. 당반기 및 전반기의 법인세비용의 산출내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)				
구분	당반기		전반기	
	3개월	누적	3개월	누적
A. 당기법인세부담액	7,067	21,065	13,761	24,640
B. 일시적차이의 발생과 소멸로 인한 이연법인세 변동	12,871	21,678	(6,197)	(2,848)
C. 총법인세효과(C=A+B)	19,938	42,743	7,564	21,792
D. 자본에 직접 반영된 법인세비용	(11,064)	(20,147)	4,142	563
E. 법인세비용(E=C+D)	8,874	22,596	11,706	22,355

22-2. 당반기와 전반기 중 자본에 직접 반영된 법인세비용은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)				
구분	당반기		전반기	
	3개월	누적	3개월	누적
- 재측정요소(*)	(382)	(423)	(897)	(1,060)
- 매도가능금융자산평가손익(*)	(10,726)	(19,807)	4,983	1,498
- 파생상품평가손익(*)	44	83	56	125
자본에 직접 반영된 법인세비용(수익) 합계	(11,064)	(20,147)	4,142	563

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

22-3. 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 24.77%(전반기 : 26.51%)입니다.

23. 주당이익

23-1. 기본주당이익

당반기와 전반기의 기본주당이익 계산내역은 다음과 같습니다.

① 보통주 기본주당이익

(단위: 원)				
내역	당반기		전반기	
	3개월	누 적	3개월	누 적
반기순이익	16,584,278,257	68,623,995,437	28,676,953,295	61,981,148,188
반기순이익 중 보통주 해당분	14,753,277,248	61,119,548,460	25,535,421,669	55,196,612,618
가중평균유통보통주식수	24,875,163주	24,875,163주	24,875,163주	24,875,163주
기본 보통주 주당순이익	593	2,457	1,027	2,219

② 우선주 기본주당이익

(단위: 원)				
내역	당반기		전반기	
	3개월	누 적	3개월	누 적
반기순이익	16,584,278,257	68,623,995,437	28,676,953,295	61,981,148,188
반기순이익 중 우선주 해당분	1,831,001,009	7,504,446,977	3,141,531,626	6,784,535,570
가중평균유통우선주식수	3,023,486주	3,023,486주	3,023,486주	3,023,486주
기본 우선주 주당순이익	606	2,482	1,039	2,244

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

③ 가중평균유통보통주식수 계산내역

i) 당반기

(단위: 주)				
구분	일자	유통주식수	가중치	가중평균유통주식수
발행주식수	2017.1.1	30,467,691	181/181	30,467,691
자기주식	2017.1.1	(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	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

23-2. 당반기말 및 전반기말 현재 희석성 잠재적보통주가 없으므로, 희석주당이익은기본주당이익과 동일합니다.

24. 금융상품의 범주별 구분

24-1. 당반기말과 전기말 현재 금융상품의 범주별 내역은 다음과 같습니다.

<당반기말>	(단위: 백만원)				
	구분	대여금 및 수취채권	매도가능 금융자산	상각후원가로 측정하는 금융부채	위험회피회계 파생상품
매도가능금융자산	-	297,847	-	-	297,847
파생상품자산	-	-	-	1,279	1,279
대여금 및 기타채권	41,333	-	-	-	41,333
매출채권	417,569	-	-	-	417,569
현금및현금성자산	184,578	-	-	-	184,578
미지급금 및 기타채무	-	-	(123,601)	-	(123,601)
차입금	-	-	(1,709,973)	-	(1,709,973)
파생상품부채	-	-	-	(813)	(813)
금융보증부채	-	-	(154)	-	(154)
매입채무	-	-	(196,942)	-	(196,942)
합계	643,480	297,847	(2,030,670)	466	(1,088,877)

<전기말>		(단위 : 백만원)								
구 분	대여금 및 수취채권		매도가능금융자산		상각후원가로 측정하는 금융부채		위험회피회계 파생상품		합 계	
	3개월	누 적	3개월	누 적	3개월	누 적	3개월	누 적	3개월	누 적
매도가능금융자산	-		216,050		-		-		-	216,050
파생상품자산	-		-		-		9,790		-	9,790
대여금 및 기타채권	58,081		-		-		-		-	58,081
매출채권	384,761		-		-		-		-	384,761
현금및현금성자산	166,412		-		-		-		-	166,412
미지급금 및 기타채무	-		-		(178,879)		-		-	(178,879)
차입금	-		-		(1,645,156)		-		-	(1,645,156)
파생상품부채	-		-		-		(808)		-	(808)
금융보증부채	-		-		(120)		-		-	(120)
매입채무	-		-		(310,733)		-		-	(310,733)
합 계	609,254		216,050		(2,134,888)		8,982		-	(1,300,602)

24-2. 당반기와 전반기의 금융상품 범주별 순손익 현황은 다음과 같습니다.

<당반기>		(단위: 백만원)									
구 분	대여금 및 수취채권		매도가능금융자산		상각후 원가로 측정하는 금융부채		위험회피회계 파생상품		합 계		
	3개월	누 적	3개월	누 적	3개월	누 적	3개월	누 적	3개월	누 적	
이자수익/비용	121	387	-	-	(12,840)	(25,292)	-	-	(12,719)	(24,905)	
배당금수익	-	-	4,134	4,909	-	-	-	-	4,134	4,909	
처분손익	(447)	(952)	-	21	-	-	-	-	(447)	(931)	
외화환산손익	8,516	2,496	-	-	(30,377)	(4,360)	-	-	(21,861)	(1,864)	
외환차손익	(1,140)	(13,639)	-	-	17,482	42,154	-	-	16,342	28,515	
파생평가/거래손익	-	-	-	-	-	-	4,384	(10,354)	4,384	(10,354)	
대손상각비/환입	80	(42)	-	-	-	-	-	-	80	(42)	
공정가치변동 (세후기타포괄손익)	-	-	33,596	62,040	-	-	(137)	(260)	33,459	61,780	

<전반기>		(단위: 백만원)									
구 분	대여금 및 수취채권		매도가능금융자산		상각후 원가로 측정하는 금융부채		위험회피회계 파생상품		합 계		
	3개월	누 적	3개월	누 적	3개월	누 적	3개월	누 적	3개월	누 적	
이자수익/비용	295	468	-	-	(11,854)	(21,381)	-	-	(11,559)	(20,913)	
배당금수익	-	-	5,399	6,174	-	-	-	-	5,399	6,174	
처분손익	(396)	(703)	-	(24)	-	-	-	-	(396)	(727)	
외화환산손익	4,811	(1,989)	-	-	(12,858)	(405)	-	-	(8,047)	(2,394)	
외환차손익	(3,298)	(469)	-	-	8,369	4,228	-	-	5,071	3,759	
파생평가/거래손익	-	-	-	-	-	-	1,382	(1,083)	1,382	(1,083)	
대손상각비/환입	142	981	-	-	-	-	-	-	142	981	
공정가치변동 (세후기타포괄손익)	-	-	(15,608)	(4,691)	-	-	(177)	(392)	(15,785)	(5,083)	

24-3. 금융위험관리

당사의 재무위험관리 목적과 정책은 2016년 12월 31일로 종료되는 회계연도와 동일합니다.

24-4. 공정가치

24-4-1. 공정가치와 장부금액

당사의 금융자산과 금융부채의 장부금액과 공정가치는 다음과 같습니다.

구 분	(단위 : 백만원)			
	당반기말		전기말	
	장부금액	공정가치	장부금액	공정가치
자산				
<공정가치로 측정되는 금융자산>				
매도가능금융자산	295,813	295,813	214,016	214,016
파생상품자산	1,279	1,279	9,790	9,790
합 계	297,092	297,092	223,806	223,806
<공정가치로 측정되지 않는 금융자산>				
대여금 및 기타채권(*1)	41,333	-	58,081	-
매출채권(*1)	417,569	-	384,761	-
현금및현금성자산(*1)	184,578	-	166,412	-
매도가능금융자산(*2)	2,034	-	2,034	-
합 계	645,514	-	611,288	-
부채				
<공정가치로 측정되는 금융부채>				
파생상품부채	813	813	808	808
합 계	813	813	808	808
<공정가치로 측정되지 않는 금융부채>				
미지급금 및 기타채무(*1)	123,601	-	178,879	-
차입금	1,709,973	1,710,694	1,645,156	1,645,199
금융보증부채(*1)	154	-	120	-
매입채무(*1)	196,942	-	310,733	-
합 계	2,030,671	-	2,134,888	-

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

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

24-4-2. 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)			
구분	수준1	수준2	수준3	합계
자산:				
매도가능금융자산	256,495	-	39,318	295,813
파생상품자산	-	1,279	-	1,279
부채:				
파생상품부채	-	813	-	813

<전기말>	(단위: 백만원)			
구분	수준1	수준2	수준3	합계
자산:				
매도가능금융자산	174,698	-	39,318	214,016
파생상품자산	-	9,790	-	9,790
부채:				
파생상품부채	-	808	-	808

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 종가입니다. 이러한 상품들은 '수준 1'에 포함하고 있습니다. '수준 1'에 포함된 상품들은 매도가능으로 분류된 상장된 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, 해당상품의 공정가치 측정에 요구되는 모든 유의적인 투입변수가 관측가능하다면 해당상품은 '수준 2'에 포함하고 있습니다. '수준 2'에 포함된 금융상품은 파생금융상품으로 파생금융상품의 공정가치는 보고 기간말 현재의 선도환율 등을 사용하여 해당금액을 현재가치로 할인하여 측정하고 있습니다

채무제표에서 공정가치로 측정되지는 않으나 공정가치가 공시되는 금융상품은 차입금으로 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 상품은 '수준 3'에 포함하고 있습니다. '수준 3'에 포함된 자산 및 부채는 현금흐름 할인기법 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.

④ 기타

회사의 지분증권 중 활성시장에서 공시되는 시장가격이 없고 공정가치를 신뢰성 있게 측정할 수 없어 원가로 측정한 금융상품의 경우, 재무상태표에 인식된 공정가치 측정치가 없으므로 상기 서열체계 분류에 포함되지 아니하였습니다.

24-5. 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	111,568	수출채권 할인
양도자산에 한하여 소구권이 있는 부채	외화단기차입금	(111,568)	
순 포지션		-	

25. 우발상황

25-1. 견질어음 및 수표

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

(단위: 백만원, 천USD)				
구분	제공처	금액	매수	비고
어음	신닛테츠스미킨화학(주)	31,908 (US \$ 28,000)	1	(*1)
	한국석유공사	백지	6	-
수표	금호티앤엘(주)	백지	2	(*2)

(*1) 상기 어음은 종속회사인 금호피앤비화학(주)의 출자보증 및 차입금 보증을 위해서 제공되었습니다. (주석 27-5 참조)

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

25-2. 당반기말 현재 당사는 (주)강림이엔알의 방치폐기물 처리 관련하여 서울보증보험에 658백만원의 이행보증을 제공하고 있습니다.

25-3. 계류중인 소송사건

당반기말 현재 당사의 소송사건 현황은 다음과 같습니다.

① 상표권이전등록 등 (서울고법 2015나 2046032)

구분	내용
소제기일	2013년 9월 11일
소송 당사자	원고:금호산업(주), 피고: 금호석유화학(주), 금호피앤비화학(주), 금호개발상사(주)
소송의 내용	금호산업(주)는 자신만이 그룹 상표('금호' 등)의 유일한 권리자로서 당사에 대한 그룹 상표권의 명의이전은 명의신탁에 불과하고, 해당 명의신탁은 해지된 바, 그에 따른 그룹 상표권의 이전 등록 등을 구하는 소송을 제기함. 해당 소송에는 그룹 상표권의 이전 등록 청구 외 미지급된 상표사용료의 지급 및 채무부존재의 확인 청구도 포함됨. 한편, 미지급 상표사용료 지급 및 채무부존재 확인을 구하는 부분에 대해서는 당사의 계열회사인 금호피앤비화학(주)와 금호개발상사(주)가 공동피고로 피소되었다가, 항소심에서 원고(항소인)가 금호피앤비화학(주)에 대한 채무부존재 확인청구에 대해서는 소를 취하였음.
소송가액	당사에 대한 미지급 상표사용료 청구금액 및 채무부존재 주장에 대한 채무 합계는 각 약 238억원과 29억원.
진행상황	2015년 7월 17일 : 1심 (서울중앙지법 2013 가합 68127) 당사 전부승소. 2015년 8월 7일 : 금호산업(주)에서 항소하였음 2016년 7월 11일 : 조정기일(속행) 2016년 12월 16일 : 조정기일(속행) 2017년 1월 10일 : 조정기일(속행)
향후 소송일정 및 대응방안	현재 금호산업(주)와 조정을 위한 협의가 진행 중임.
향후 소송결과에 따라 당사에 미치는 영향	금호산업(주)의 청구가 전부 인용될 경우 우선적으로는 미지급된 상표사용료의 지급에 따른 손실 등이 예상되나 그렇지 않은 경우 판결(또는 조정) 결과에 따라 그룹 상표 사용에 관한 복잡한 절차(단, 1심과 동일하게 당사 전부 승소시 손실금액은 없음)가 예상되므로 본 소송 결과가 향후 회사에 미칠 구체적인 영향은 당반기말 현재 합리적으로 예측하기 어려움.

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

26. 약정사항

26-1. 당반기말 현재 당사의 약정사항 등의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원, 천USD)		
구분	약정한도	거래은행
수출금융	USD 29,000	한국산업은행 외 2개 금융기관
수입금융	USD 372,734	한국산업은행 외 7개 금융기관
포괄금융	USD 90,389 40,000	NH농협은행 외 1개 금융기관
한도대	110,000	한국산업은행 외 1개 금융기관
당좌차월	16,000	우리은행 외 2개 금융기관
외담대 할인	100,000	우리은행 외 3개 금융기관

26-2. 당반기말 현재 당사의 차입금 등과 관련하여 금융기관 등에 담보로 제공한 유형자산은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)				
담보제공자산	장부금액	담보제공처	담보설정금액	차입내역
울산 고무공장(토지, 건물, 구축물, 기계장치)(*)	139,203	한국산업은행	260,619	운영, 시설자금 외
여수 고무공장(토지, 건물, 구축물, 기계장치)(*)	36,515			
여수 UC공장(토지, 건물, 구축물, 기계장치)(*)	1,975			
대덕 중앙연구소(토지, 건물, 구축물, 기계장치)(*)	18,694			
정밀화학공장(토지, 건물, 구축물, 기계장치)(*)	12,426		18,603	운영, 시설자금 외
화성 공장(토지, 건물, 구축물, 기계장치)(*)	19,034		6,000	운영, 시설자금 외
제1에너지 공장(토지, 건물, 구축물, 기계장치)(*)	12,764		110,000	시설자금
제2에너지 공장(토지, 건물, 구축물, 기계장치)(*)	550,523	국민은행	200,000	시설자금
제3에너지 공장(토지, 건물, 기계장치)	62,704	신한은행	120,000	시설자금
울산 수지공장(토지, 건물, 구축물, 기계장치)(*)	183,561	우리은행	56,410	시설자금
		신한은행	92,200	운영, 시설자금 외
			7,500	운영자금

(*) 포괄담보에 의해 설정되었습니다.

26-3. 당반기말 현재 당사 및 종속기업의 약정사항 및 차입금과 관련하여 금융기관 등에 담보로 제공한 내역은 다음과 같습니다.

구분	(단위 : 백만원)				
	담보제공자산	장부금액	담보제공처	담보설정금액	담보내역
단기금융상품 :					
정기예금	1,500	1,500	한국산업은행	31,850	코리아에너지발전소(주)의 종속회사 산업시설자금대출 담보 목적
종속, 공동및관계기업 투자주식 :					
금호티앤엘(주) 보통주	12,835,317 주	64,807	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 3개사	103,200	영광백수풍력발전(주)의 PF대출약정에 따른 차입금 담보 목적

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

27. 특수관계자

27-1. 당반기말 현재 당사의 특수관계자 내역은 다음과 같습니다.

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

27-2. 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)	5,335	13,519	23	52	14	279	-	-
금호피앤비화학(주)	29,918	63,198	7,121	15,120	181	320	-	-
금호개발상사(주)	39	68	1,088	2,657	-	-	41	164
금호페트로홀딩스	-	-	-	-	-	-	1,057	2,007
상해일려소료유한공사	2,860	8,445	-	-	-	-	-	-
금호티앤엘(주)	69	143	6,772	13,583	-	-	-	-
코리아에너지발전소(주)	2	3	-	-	7	15	-	-
철도솔라(주)	-	-	-	-	2	3	-	-
금호미쓰이화학(주)	1,234	2,499	287	830	1	5,268	-	-
여수페트로(주)	-	-	15	49	-	-	-	-
남경금포금호화공유한공사	258	506	-	1,105	-	-	-	-
일조금호금마화학유한공사	-	-	-	-	168	168	-	-
합계	39,715	88,381	15,306	33,396	373	6,053	1,098	2,171

<전반기>	(단위: 백만원)							
	매출		매입		기타수익		기타비용	
	3개월	누적	3개월	누적	3개월	누적	3개월	누적
금호폴리켄(주)	6,797	14,904	6	10	14	2,212	-	-
금호피앤비화학(주)	26,554	41,706	4,552	9,138	65	103	-	7
금호개발상사(주)	37	65	1,582	2,153	-	-	18	145
금호페트로홀딩스	-	-	-	-	65	112	1,088	2,248
상해일려소료유한공사	3,121	6,776	-	-	-	3,766	-	-
금호티앤엘(주)	61	127	5,934	10,155	-	-	-	-
코리아에너지발전소(주)	2	3	-	-	7	15	-	-
철도솔라(주)	-	-	-	-	2	3	-	-

금호미쓰이화학(주)	1,463	3,139	57	95	1	18	-	-
여수페트로(주)	-	-	27	48	-	-	-	-
남경금포금호화공유한공사	328	578	1,905	1,905	-	-	-	-
합 계	38,363	67,298	14,063	23,504	154	6,229	1,106	2,400

27-3. 당반기말과 전기말의 특수관계자와의 채권·채무 내역은 다음과 같습니다.

<당반기말>	(단위: 백만원)					
	구분	채권			채무	
		매출채권	기타채권	대여금	매입채무	기타채무
금호폴리켄(주)	1,560	71	-	-	50	
금호피앤비화학(주)	7,476	89	-	4,311	52	
금호개발상사(주)	-	11	-	87	25	
금호페트로홀딩스(*)	-	790	15,755	-	-	
상해일려소료유한공사	2,859	12	-	-	-	
금호티앤엘(주)	-	77	-	257	2,454	
코리아에너지발전소(주)	-	2	-	-	16	
철도솔라(주)	-	-	-	-	3	
금호미쓰이화학(주)	274	200	-	60	531	
여수페트로(주)	-	-	-	-	5	
합 계	12,169	1,252	15,755	4,715	3,136	

(*) 금호페트로홀딩스의 종속회사인 금호석화심양유한공사에 대한 대여금이 포함되어 있습니다.

<전기말>	(단위: 백만원)					
	구분	채권			채무	
		매출채권	기타채권	대여금	매입채무	기타채무
금호폴리켄(주)	2,437	230	-	8	168	
금호피앤비화학(주)	7,566	412	-	4,442	51	
금호개발상사(주)	-	25	-	1,509	31	
금호페트로홀딩스(*)	-	790	15,755	-	-	
상해일려소료유한공사	5,691	12	-	-	-	
남경금포금호화공유한공사	-	-	-	-	59	
금호티앤엘(주)	-	82	-	566	4,143	
금호미쓰이화학(주)	341	613	-	134	29	
여수페트로(주)	-	-	-	-	7	
합 계	16,035	2,164	15,755	6,659	4,488	

(*) 금호페트로홀딩스의 종속회사인 금호석화심양유한공사에 대한 대여금이 포함되어 있습니다.

27-4. 주요경영진에 대한 보상내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)		
구분	당반기	전반기

	3개월	누적	3개월	누적
급여	2,007	8,129	2,153	4,280
퇴직급여	749	1,502	760	1,712
합계	2,756	9,631	2,913	5,992

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

27-5. 당반기말 현재 당사가 특수관계자를 위하여 제공하고 있는 담보 및 보증의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천CNY)					
구분	제공받은 회사명	대출처	보증만기일	대출잔액	
관계기업	일조금호금마화학유한공사	신한은행 청도	2018-06-09	CNY	34,090
		한국산업은행 청도	2018-03-09	CNY	68,000
	남경금포금호화학유한공사	국민은행	2017-10-16	CNY	60,000

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 당사의 백지수표 2매를 금호티앤엘(주)에 제공하였습니다. 종속기업인 금호티앤엘(주)의 PF대출약정에 따른 차입금 담보로 당사 소유의 금호티앤엘(주) 주식 12,835,317주를 한국산업은행 등 PF대주단에 제공하였으며, 관계기업인 영광백수풍력발전(주)의 PF대출약정에 따른 차입금 담보로 당사 소유의 영광백수풍력발전(주) 주식 2,040,000주를 현대해상화재보험의 3개사에 제공하였습니다.

상기 관계기업에게 제공한 금융보증과 관련하여 당반기말 현재 장기금융보증부채 154백만원(전기말 현재 120백만원)을 계상하고 있습니다.

또한, 당사는 임직원의 생활안정자금대출 824백만원에 대하여 연대지급보증을 제공하고 있습니다.

28. 현금흐름표

28-1. 당반기와 전반기 중 영업에서 창출된 현금의 세부 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)		
과목	당반기	전반기
1. 반기순이익	68,624	61,981
2. 조정 :		
감가상각비	71,610	64,294
퇴직급여	7,233	7,968
무형자산상각비	1,170	820
대손상각비 등	101	(169)
외화환산손실	6,243	5,326

유형자산처분손실	137	1,056
무형자산처분손실	-	2
무형자산손상차손	29	-
매각예정비유동자산처분손실	-	24
파생상품평가손실	1,378	757
파생상품거래손실	9,820	-
외화환산이익	(4,379)	(2,933)
유형자산처분이익	(104)	-
무형자산처분이익	-	(2)
매도가능금융자산처분이익	(21)	-
대손충당금환입	(59)	(813)
파생상품평가이익	(844)	-
배당금수익	(10,160)	(12,091)
법인세비용	22,597	22,355
금융수익	(387)	(468)
금융비용	25,292	21,381
기타 수익,비용	(1,484)	2,719
3. 영업활동으로 인한 자산부채의 변동 :		
매출채권의 감소	(31,407)	(12,014)
미수금의 감소(증가)	15,817	(15,842)
재고자산의 감소(증가)	15,051	(9,565)
파생상품자산의 감소	-	5,924
매입채무의 증가(감소)	(114,045)	22,917
미지급금의 감소	(31,643)	(18,987)
총당부채의 감소	-	(3,505)
퇴직금의 지급	(4,254)	(1,129)
사외적립자산의 감소	6,095	2,797
기타	(18,851)	7,650
영업에서 창출된 현금 합계	33,559	150,453

28-2. 당반기 및 전반기 중 현금흐름을 수반하지 않은 주요거래 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 백만원)		
내용	당반기	전반기
건설중인자산의 본계정 대체	10,480	387,851
매도가능금융자산평가손익 인식	81,847	(6,298)
투자활동으로 인한 미지급금 변동	(12,919)	(9,314)
매각예정비유동자산 평가손익 인식	-	59
차입금 유동성 대체	130,205	122,629

금융리스자산 취득	4,390	-
-----------	-------	---