

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

제44 기 반기

2020년 01월 01일 부터
2020년 06월 30일 까지

제 43 기 반기

2019년 01월 01일 부터
2019년 06월 30일 까지

삼덕회계법인

반기재무제표 검토보고서

금호석유화학주식회사

주주 및 이사회 귀중

검토대상 재무제표

본인은 별첨된 금호석유화학주식회사(이하 "회사")의 반기재무제표를 검토하였습니다. 동 반기재무제표는 2020년 6월 30일 현재의 반기재무상태표, 2020년과 2019년 6월 30일로 종료하는 3개월 및 6개월 보고기간의 반기손익계산서 및 반기포괄손익계산서, 6개월보고기간의 반기자본변동표 및 반기현금흐름표 그리고 유의적 회계정책에 대한 요약과 기타의 서술 정보로 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 2019년 12월 31일 현재의 재무상태표, 동일로 종료하는 회계연도의 손익계산서, 포괄손익계산서, 자본변동표 및 현금흐름표(이 검토보고서에는 첨부되지 않음)를 대한민국의 회계감사기준에 따라 감사하였고, 2020년 3월 4일의 감사보고서에서 적정의견을 표명하였습니다. 비교표시목적으로 첨부한 2019년 12월 31일 현재의 재무상태표는 위의 감사받은 재무상태표와 중요성의 관점에서 차이가 없습니다.

2020년 8월 13일

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

이 검토보고서는 검토보고서일(2020년 8월 13일) 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 44 기 반기

2020년 01월 01일 부터

2020년 06월 30일 까지

제 43 기 반기

2019년 01월 01일 부터

2019년 06월 30일 까지

"첨부된 반기재무제표는 당사가 작성한 것입니다."

금호석유화학주식회사 대표이사 박찬구, 문동준

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

반기재무상태표

제44기 반기 2020년 06월 30일 현재

제43기 2019년 12월 31일 현재

금호석유화학주식회사

(단위 : 원)

과목	주석	제 44 기 반기말		제 43 기말	
자산					
I. 비유동자산			2,213,995,337,423		2,270,768,432,293
유형자산	4,5,29	1,463,938,299,921		1,509,273,455,785	
사용권자산	4,6	15,757,083,393		17,960,999,215	
투자부동산	7	67,983,132,091		42,678,904,049	
무형자산	4,8	9,457,211,684		9,486,343,014	
종속기업, 공동기업 및 관계기업 투자주식	9,29,30	422,556,315,766		414,556,315,766	
기타포괄손익-공정가치측정금융자산	10,25,27	203,936,869,580		260,576,531,240	
당기손익-공정가치측정금융자산	10,27	4,673,624,978		3,923,624,978	
장기대여금 및 기타채권	12,27,29	13,771,529,167		11,526,537,206	
이연법인세자산	25	11,135,549,803		-	
기타비유동자산	13	785,721,040		785,721,040	
II. 유동자산			1,006,757,208,957		866,896,332,428
재고자산	4,11,29	298,938,937,981		349,086,693,643	
파생상품자산	19,27	-		1,118,848,940	
매출채권	12,27,30	271,529,266,418		369,512,876,065	
대여금 및 기타채권	12,27,30	33,981,841,031		78,437,417,282	
현금 및 현금성자산	27	395,893,106,574		65,066,914,018	
기타유동자산	13	6,414,056,953		3,673,582,480	
자산총계			3,220,752,546,380		3,137,664,764,721
자본					
자본금	1,14	167,455,885,000		167,455,885,000	
자본잉여금	14	276,205,595,328		276,205,595,328	
자본조정	14,29	(40,066,241,915)		(40,066,241,915)	
기타포괄손익누계액	14	(80,157,556,522)		(36,132,095,280)	
이익잉여금	14,15	1,525,229,271,657		1,397,340,962,429	
자본총계			1,848,666,953,548		1,764,804,105,562
부채					
I. 비유동부채			417,558,371,927		374,674,581,624
장기미지급금 및 기타채무	18,27	17,629,456		132,673,456	
차입금	16,27,29	364,345,998,455		329,357,927,237	
리스부채	17,27	10,716,450,666		12,561,643,744	
이연법인세부채	25	-		2,990,741,997	
장기미지급비용	20	5,493,834,537		5,366,877,659	
순확정급여부채	20	34,956,203,656		23,414,035,205	
파생상품부채	19,27	2,028,255,157		850,682,326	
II. 유동부채			954,527,220,905		998,186,077,535
매입채무	27,30	169,738,153,688		243,810,469,172	
미지급금 및 기타채무	18,27,30	120,160,937,321		165,336,742,589	
차입금	16,27,29	570,559,979,552		512,388,087,014	
리스부채	17,27	4,279,808,615		4,195,850,678	
미지급법인세	25	58,737,993,692		47,529,163,287	

총당부채	21	18,755,798,597		15,239,156,082	
단기금융보증부채	27,30	53,264,851		60,081,334	
기타유동부채	21	12,241,284,589		9,626,527,379	
부 채 총 계			1,372,085,592,832		1,372,860,659,159
부 채 및 자 본 총 계			3,220,752,546,380		3,137,664,764,721

"별첨 주석은 본 반기재무제표의 일부입니다"

반기손익계산서

제44기 반기 2020년 1월 1일부터 2020년 6월 30일까지

제43기 반기 2019년 1월 1일부터 2019년 6월 30일까지

금호석유화학주식회사

(단위 : 원)

과목	주석	제44기 반기		제43기 반기	
		3개월	누적	3개월	누적
I. 매출액	4,22,30	723,969,887,853	1,626,876,403,024	953,419,575,280	1,878,895,535,982
II. 매출원가	22,30	608,362,820,955	1,361,670,103,083	812,419,836,649	1,602,625,281,586
III. 매출총이익		115,607,066,898	265,206,299,941	140,999,738,631	276,270,254,396
판매비와관리비	22	35,695,406,183	70,582,940,057	41,492,181,216	74,318,943,873
IV. 영업이익		79,911,660,715	194,623,359,884	99,507,557,415	201,951,310,523
기타수익	5,23,27,30	15,090,754,261	37,624,800,226	20,447,053,486	83,133,043,395
기타비용	5,23,27,30	10,008,870,393	17,206,366,675	11,456,771,110	15,192,214,257
금융수익	24,27	11,818,874,156	28,073,755,571	6,765,762,494	9,440,800,391
금융비용	24,27	16,566,453,433	41,476,033,407	17,018,323,174	31,236,569,663
V. 법인세비용차감전순이익	4	80,245,965,306	201,639,515,599	98,245,279,111	248,096,370,389
법인세비용	25	21,639,406,820	52,778,383,465	22,381,035,656	51,597,340,837
VI. 계속영업반기순이익	4	58,606,558,486	148,861,132,134	75,864,243,455	196,499,029,552
VII. 중단영업반기순이익	32	(186,348,125)	23,327,500,441	626,156,296	1,138,241,269
VIII. 반기순이익		58,420,210,361	172,188,632,575	76,490,399,751	197,637,270,821
IX. 주당이익	26				
보통주 기본주당이익		2,091	6,167	2,740	7,081
계속영업 보통주기본주당이익		2,098	5,331	2,718	7,041
중단영업 보통주기본주당이익		(7)	836	22	40
우선주 기본주당이익		2,115	6,214	2,753	7,106
계속영업 우선주기본주당이익		2,122	5,378	2,730	7,065
중단영업 우선주기본주당이익		(7)	836	23	41

"별첨 주석은 본 반기재무제표의 일부입니다"

반기포괄손익계산서

제44기 반기 2020년 1월 1일부터 2020년 6월 30일까지

제43기 반기 2019년 1월 1일부터 2019년 6월 30일까지

금호석유화학주식회사

(단위 : 원)

과목	주석	제44기 반기		제43기 반기	
		3개월	누적	3개월	누적
I. 반기순이익		58,420,210,361	172,188,632,575	76,490,399,751	197,637,270,821
II. 기타포괄손익		12,415,273,199	(47,454,614,889)	35,473,788,449	17,081,789,192
1. 후속적으로 당기손익으로 재분류되지 않는 항목		12,321,861,333	(46,362,017,186)	35,551,112,179	17,095,379,609
순확정급여부채의 재측정요소	20	(1,620,938,583)	(3,429,153,647)	120,683,789	(3,406,051,812)
기타포괄손익-공정가치측정금융자산평가손익	27	13,942,799,916	(42,932,863,539)	35,430,428,390	20,501,431,421
2. 후속적으로 당기손익으로 재분류되는 항목		93,411,866	(1,092,597,703)	(77,323,730)	(13,590,417)
파생상품평가손익	19,27	93,411,866	(1,092,597,703)	(77,323,730)	(13,590,417)
III. 총포괄손익		70,835,483,560	124,734,017,686	111,964,188,200	214,719,060,013

"별첨 주석은 본 반기재무제표의 일부입니다"

반기 자본 변동표

제44기 반기 2020년 1월 1일부터 2020년 6월 30일까지

제43기 반기 2019년 1월 1일부터 2019년 6월 30일까지

금호석유화학주식회사

(단위 : 원)

과 목	주석	자 본 금	자 본 잉여금	자본조정	기타포괄 손익누계액	이 익 잉여금	총 계
2019.01.01 (전기초)		167,455,885,000	276,205,595,328	(40,066,241,915)	(52,546,283,246)	1,166,797,957,658	1,517,846,912,825
<총포괄손익>							
반기순이익		-	-	-	-	197,637,270,821	197,637,270,821
기타포괄손익-공정가치측정금융자산평가 손익	10,27	-	-	-	20,501,431,421	-	20,501,431,421
파생상품평가손익	19,27	-	-	-	(13,590,417)	-	(13,590,417)
순확정급여부채의 재측정요소	20	-	-	-	-	(3,406,051,812)	(3,406,051,812)
<자본에 직접반영된 주주와의 거래>							
연차배당		-	-	-	-	(36,686,372,350)	(36,686,372,350)
2019.06.30(전반기말)		167,455,885,000	276,205,595,328	(40,066,241,915)	(32,058,442,242)	1,324,342,804,317	1,695,879,600,488
2020.01.01 (당기초)		167,455,885,000	276,205,595,328	(40,066,241,915)	(36,132,095,280)	1,397,340,962,429	1,764,804,105,562
<총포괄손익>							
반기순이익		-	-	-	-	172,188,632,575	172,188,632,575
기타포괄손익-공정가치측정금융자산평가 손익	10,27	-	-	-	(42,932,863,539)	-	(42,932,863,539)
파생상품평가손익	19,27	-	-	-	(1,092,597,703)	-	(1,092,597,703)
순확정급여부채의 재측정요소	20	-	-	-	-	(3,429,153,647)	(3,429,153,647)
<자본에 직접반영된 주주와의 거래>							
연차배당	15	-	-	-	-	(40,871,169,700)	(40,871,169,700)
2020.06.30 (당반기말)		167,455,885,000	276,205,595,328	(40,066,241,915)	(80,157,556,522)	1,525,229,271,657	1,848,666,953,548

"별첨 주석은 본 반기재무제표의 일부입니다"

반기 현금흐름표

제44기 반기 2020년 1월 1일부터 2020년 6월 30일까지

제43기 반기 2019년 1월 1일부터 2019년 6월 30일까지

금호석유화학주식회사

(단위 : 원)

과목	주석	제44기 반기		제43기 반기	
I. 영업활동으로 인한 현금흐름			270,146,587,727		329,192,808,991
영업에서 창출된 현금	31	312,829,360,511		317,419,302,985	
이자의 수취		746,550,787		765,412,097	
이자의 지급		(10,875,718,762)		(15,871,465,916)	
배당금의 수취		15,439,388,210		61,752,574,104	
법인세납부		(47,992,993,019)		(34,873,014,279)	
II. 투자활동으로 인한 현금흐름			6,886,788,437		(39,347,794,823)
장기대여금의 대여		(110,000,000)		(160,000,000)	
장기대여금의 회수		164,500,697		99,001,966	
장기금융상품의 증가		-		(56,961,989)	
단기금융상품의 증가		(7,000,000,000)		(5,000,000,000)	
단기금융상품의 감소		39,734,000,000		5,000,000,000	
유형자산의 취득		(61,151,220,499)		(47,938,352,120)	
유형자산의 처분		5,438,516,779		9,850,473,130	
무형자산의 취득		(1,193,166,686)		(36,521,735)	
무형자산의 처분		-		14,545,455	
당기손익공정가치측정금융자산의 취득		(750,000,000)		(1,000,000,000)	
종속기업투자주식의 취득		(8,000,000,000)		(119,979,530)	
사업부문매각에 따른 순현금흐름		39,754,158,146		-	
III. 재무활동으로 인한 현금흐름			54,308,003,648		(167,337,193,673)
단기차입금의 순차입(상환)		94,279,058,995		(111,725,110,025)	
사채의 발행		-		224,254,260,000	
장기차입금의 차입		36,600,000,000		-	
장기차입금의 상환		-		(80,000,000,000)	
유동성장기부채의 상환		(36,734,000,000)		(160,550,760,000)	
파생상품거래의 정산		3,237,000,000		-	
리스부채의 상환		(2,202,885,647)		(2,629,242,058)	
배당금의 지급		(40,871,169,700)		(36,686,341,590)	
IV. 현금및현금성자산에 대한 환율변동효과			(515,187,256)		33,541,544
V. 현금및현금성자산의 증가(I +II +III+IV)			330,826,192,556		122,541,362,039
VI. 기초의 현금및현금성자산			65,066,914,018		62,830,479,009
VII. 기말의 현금및현금성자산			395,893,106,574		185,371,841,048

"별첨 주석은 본 반기재무제표의 일부입니다"

주석

제44기 반기 2020년 1월 1일부터 2020년 6월 30일까지

제43기 반기 2019년 1월 1일부터 2019년 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 24.87%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 2019년 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 2019년 12월 31일로 종료되는 회계연도의 연차재무제표와 동일한 회계정책과 추정의 근거를 사용하였습니다.

3. 중요한 회계정책

당반기 재무제표를 작성하기 위하여 채택한 중요한 회계정책은 별도의 언급이 없는 한 전기 연차재무제표 작성시 채택한 회계정책과 동일하게 적용되었습니다.

반기재무제표 작성을 위하여 채택한 중요한 회계정책은 다음과 같습니다.

3-1. 회계정책의 변경과 공시

(1) 당사가 채택한 제·개정 기준서

당사가 2020년 1월 1일 이후 개시하는 회계기간부터 적용한 제·개정 기준서 및 해석서는 다음과 같습니다.

(가) 기업회계기준서 제1103호'사업결합' 개정

개정기준서는 기업이 취득한 대상이 '사업'인지 아니면 '개별 자산취득'인지 판단하는 데 필요한 사업 및 관련 구성요소의 정의를 명확히 하였습니다.

취득한 대상이 사업이라고 판단 내리기 위해 산출물의 창출에 기여할 수 있는 투입물과 실질적인 과정이 필요하다는 점을 명확하게 설명하고, 산출물을 보다 좁게 정의하였습니다. 또한, 사업의 필수 구성요소 중 과정이 실질적인지 여부를 판단할 때 필요한 구체적인 지침과 사례를 추가하였으며, 취득한 대상이 사업이 아닌지 간단히 판단할 수 있는 집중테스트를 선택적으로 적용할 수 있도록 하였습니다. 상기 개정 내용이 재무제표에 미치는 유의적인 영향은 없습니다.

(나) 기업회계기준서 제1001호 '재무제표 표시' 및 제1008호 '회계정책, 회계추정의 변경 및 오류' 개정

개정기준서는 '특정 보고기업에 대한 재무정보를 제공하는 일반목적재무제표에 정보를 누락하거나 잘못 기재하거나 불분명하게 하여, 이를 기초로 내리는 주요 이용자의 의사결정에 영향을 줄 것으로 합리적으로 예상할 수 있다면 그 정보는 중요하다'고 기술함으로써 개념체계를 포함한 기준서간 중요성의 정의를 일관되게 정리하고 그 의미를 명확히 하였습니다. 상기 개정 내용이 재무제표에 미치는 유의적인 영향은 없습니다.

(다) "기업회계기준서 제1109호 '금융상품', 제1039호 '금융상품: 인식과 측정', 제1107호 '금융상품: 공시' 개정 - 이자율지표 개혁

개정 기준서에서는 이자율지표 개혁 움직임으로 인한 불확실성이 존재하는 동안 위험회피회계 적용과 관련하여 미래 전망 분석 시 예외규정을 적용토록 하고 있습니다. 예외규정에서는 기존 이자율지표를 준거로 하는 예상현금흐름의 발생가능성이 매우 높은지, 위험회피대상항목과 위험회피수단 사이의 경제적 관계가 있는지, 양자간에 높은 위험회피효과가 있는지를 평가할 때, 위험회피대상항목과 위험회피수단이 준거로 하고 있는 이자율지표는 이자율지표 개혁의 영향으로 바뀌지 않는다고 가정합니다. 해당 기준서의 개정이 재무제표에 미치는 유의적인 영향은 없습니다.

(2) 제정 또는 공표되었으나 아직 시행되지 않은 제·개정 기준서 및 해석서는 다음과 같습니다.

(가) "기업회계기준서 제 1116호 '리스' 개정 - 코로나19 (Covid-19) 관련 임차료 면제·할인·유예에 대한 실무적 간편법

실무적 간편법으로, 리스이용자는 코로나19의 직접적인 결과로 발생한 임차료 할인 등(rent concession)이 리스변경에 해당하는지 평가하지 않을 수 있습니다. 이러한 선택을 한 리스이용자는 임차료 할인 등으로 인한 리스료 변동을 그러한 변동이 리스변경이 아닐 경우에 이 기준서가 규정하는 방식과 일관되게 회계처리하여야 합니다. 동 개정사항은 2020년 6월 1일 이후 시작하는 회계연도부터 적용되며, 조기도입이 가능합니다. 당사는 동 개정으로 인해 재무제표에 유의적인 영향은 없을 것으로 예상하고 있습니다.

4. 영업부문

4-1. 사업별 부문에 대한 일반정보

사업부문	주요 제품	주요 고객
울산사업부문	SBR,LATEX,NBR,ABS,EPS,PPG 등	금호타이어,한국타이어,한국야쿠르트, 삼성전자 등
여수사업부문	HBR,LBR,SBS,노화방지제,STEAM 등	금호타이어,한국타이어,금호피앤비화학 등
기타	CNT 등	한국엔지니어링플라스틱, RTP 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	1,088,471	490,460	47,945	1,626,876	1,169,319	648,592	60,985	1,878,896
법인세차감전부문수익	157,679	46,616	(2,655)	201,640	144,543	106,123	(2,570)	248,096
계속영업 당기순이익	115,826	34,332	(1,297)	148,861	114,479	84,036	(2,016)	196,499
재고자산	171,069	122,870	5,000	298,939	213,376	132,358	11,325	357,059
유형,무형 및 사용권자 산	497,661	837,418	154,074	1,489,153	513,354	861,271	180,385	1,555,009

4-3. 지역부문별 매출현황

(단위: 백만원)								
구분	당반기				전반기			
	울산사업부문	여수사업부문	기타	합계	울산사업부문	여수사업부문	기타	합계
국 내	226,698	233,389	44,613	504,700	276,891	281,850	55,931	614,672
미 주	44,040	64,166	82	108,288	58,113	87,586	42	145,741
유 럽	62,316	35,989	214	98,519	79,243	50,008	536	129,787
아 시 아	698,796	153,968	3,036	855,800	690,881	225,264	4,476	920,621
기 타	56,621	2,948	-	59,569	64,191	3,884	-	68,075
합계	1,088,471	490,460	47,945	1,626,876	1,169,319	648,592	60,985	1,878,896

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

구분	(단위 : 백만원)		
	매출액		관련 보고 부문
	당반기	전반기	
고객1	179,142	127,076	울산 및 여수 사업부문

5. 유형자산

당반기 및 전기 중 유형자산 장부금액의 변동내역은 다음과 같습니다.

<당반기>	(단위: 백만원)					
	기초	취득	처분(*1)	대체증(감)	감가상각비	기말
토지	490,139	-	(4,865)	(8,369)	-	476,905
건물	170,985	-	(10)	(7,485)	(3,400)	160,090
구축물	163,275	-	-	101	(4,066)	159,310
기계장치	615,037	-	(164)	11,888	(50,380)	576,381
차량운반구	191	-	-	-	(35)	156
공구와기구	6,674	-	-	1,146	(1,361)	6,459
비품	2,331	-	-	835	(461)	2,705
건설중인자산	60,641	48,097	-	(26,806)	-	81,932
합계	1,509,273	48,097	(5,039)	(28,690)	(59,703)	1,463,938

(*1) 당반기 중 유형자산 5,039백만원이 처분되었으며, 이로 인한 유형자산처분이익 574백만원은 기타수익으로, 유형자산 처분손실 174백만원은 기타비용으로 계상되어 있습니다.

<전기>	(단위: 백만원)						
	기초	회계정책변경효과	취득	처분(*1)	대체증(감)	감가상각비	기말
토지	505,718	-	-	(10,772)	(4,807)	-	490,139
건물	175,464	-	-	(8)	2,473	(6,944)	170,985
구축물(*2)	173,843	(4,709)	-	(45)	2,372	(8,186)	163,275
기계장치	654,061	-	-	(3,153)	66,896	(102,767)	615,037
차량운반구	163	-	-	(24)	123	(71)	191
공구와기구	7,735	-	-	-	1,721	(2,782)	6,674
비품	3,123	-	-	-	263	(1,055)	2,331
건설중인자산	58,887	-	78,727	-	(76,973)	-	60,641
합계	1,578,994	(4,709)	78,727	(14,002)	(7,932)	(121,805)	1,509,273

(*1) 전기 중 유형자산 14,002백만원이 처분되었으며, 이로 인한 유형자산처분이익 3백만원은 기타수익으로, 유형자산처분손실 4,118백만원은 기타비용으로 계상되어 있습니다.

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

6. 사용권자산

당반기 및 전기 중 사용권자산의 변동내용은 다음과 같습니다.

<당반기>	(단위: 백만원)				
구분	기초	증가	감소	감가상각비	기말
토지	49	-	-	(37)	12
건물	6,036	64	(2)	(1,180)	4,918
구축물	10,815	-	(212)	(726)	9,877
차량운반구	892	125	(16)	(271)	730
기타	169	147	-	(96)	220
합계	17,961	336	(230)	(2,310)	15,757

<전기>	(단위: 백만원)					
구분	기초	회계정책변경효과(*)	증가	감소	감가상각비	기말
토지	-	113	7	-	(71)	49
건물	-	8,026	266	-	(2,256)	6,036
구축물	-	11,824	377	-	(1,386)	10,815
차량운반구	-	426	1,032	(41)	(525)	892
기타	-	-	200	-	(31)	169
합계	-	20,389	1,882	(41)	(4,269)	17,961

(*) 기준서 제1116호의 최초적용에 따른 금액입니다.

7. 투자부동산

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

<당반기>	(단위: 백만원)			
구분	기초	대체(*)	감가상각비	기말
토지	18,102	14,203	-	32,305
건물	17,926	8,011	(335)	25,602
구축물	6,651	3,647	(222)	10,076
합계	42,679	25,861	(557)	67,983

(*) 당반기 중 유형자산에서 대체되었습니다.

<전기>	(단위: 백만원)			
구분	기초	대체(*)	감가상각비	기말
토지	12,600	5,502	-	18,102
건물	18,070	340	(484)	17,926

구축물	5,217	1,727	(293)	6,651
합계	35,887	7,569	(777)	42,679

(*) 전기 중 유형자산에서 대체되었습니다.

7-2. 당반기 중 투자부동산에서 발생한 임대수익은 2,129백만원, 운영비용은 601백만원입니다.

8. 무형자산

8-1. 당반기 및 전기 중 무형자산의 변동내역은 다음과 같습니다.

<당반기>	(단위: 백만원)						
	기초	취득	처분	대체(*)	상각	손상차손	기말
산업재산권	2,390	69	(669)	-	(157)	(69)	1,564
개발비	3,004	-	(155)	510	(693)	-	2,666
기타의무형자산	4,092	1,124	-	118	(107)	-	5,227
합계	9,486	1,193	(824)	628	(957)	(69)	9,457

(*) 당반기 중 건설중인자산에서 대체되었습니다.

<전기>	(단위: 백만원)						
	기초	취득	처분	대체(*)	상각	손상차손	기말
산업재산권	2,204	694	-	-	(404)	(104)	2,390
개발비	3,990	-	-	362	(1,348)	-	3,004
기타의무형자산	4,363	-	(15)	-	(256)	-	4,092
합계	10,557	694	(15)	362	(2,008)	(104)	9,486

(*) 전기 중 건설중인자산에서 대체되었습니다.

8-2. 당반기 및 전반기 중 비용으로 인식한 연구 및 개발을 위한 지출 총액은 각각 16,832백만원과 21,322백만원이며 전액 경상연구개발비로 계상되어 있습니다.

9. 종속기업, 공동기업 및 관계기업투자

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

(단위: 백만원)						
회사명	소재지	주요 영업활동	당반기말		전기말	
			지분율	장부금액	지분율	장부금액
종속기업투자:						
금호피앤비화학(주)	국내	석유화학제품 제조 및 판매	100.00%	148,764	100.00%	148,764
금호티앤엘(주)	국내	창고 및 운송관련 서비스업	100.00%	79,885	100.00%	71,885

코리아에너지발전소(주)	국내	전기관련제품 및 기타발전업	96.13%	14,490	96.13%	14,490
금호페트로홀딩스유한공사	중국	해외투자 지주회사	100.00%	46,533	100.00%	46,533
종속기업투자 소계				289,672		281,672
공동기업 및 관계기업투자:						
금호미쓰이화학(주)	국내	석유화학제품 제조 및 판매	50.00%	68,827	50.00%	68,827
금호폴리켐(주)	국내	석유화학제품 제조 및 판매	50.00%	45,356	50.00%	45,356
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				422,556		414,556

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

(단위: 백만원)					
회사명	자산총계	부채총계	자본총계	매출액	당기손익
종속기업:					
금호피앤비화학(주)	1,005,419	308,260	697,159	670,657	52,520
금호티앤엘(주)	216,311	127,392	88,919	36,020	3,326
코리아에너지발전소(주)	29,692	7,252	22,440	2,000	654
금호페트로홀딩스유한공사(*1)	70,441	1,462	68,979	2,027	(4,530)
공동기업 및 관계기업:					
금호미쓰이화학(주)	730,484	140,376	590,108	365,354	26,299
금호폴리켐(주)	406,221	100,347	305,874	146,405	(2,802)
영광백수풍력발전(주)	94,382	72,517	21,865	6,853	1,647
상해금호일려소료유한공사	160,066	52,959	107,107	58,387	11,120
여수페트로(주)	1,714	425	1,289	666	70

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

10. 공정가치측정 금융자산

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

(단위: 백만원)		
구분	기타포괄손익-공정가치측정 금융자산	당기손익-공정가치측정 금융자산
기초금액	260,576	3,924
취득	-	750
평가손익	(56,639)	-
기말금액	203,937	4,674

10-2. 당반기말 현재 공정가치측정 금융자산은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구분	회사명	당반기말					전기말
		주식수	지분율	취득가액	공정가치	장부가액	장부가액
기타포괄손익- 공정가치 측정으로 지정	<비상장주식>						
	(주)한국경제신문	3,896	0.02%	44	44	44	44
	캠크로스	850,000	4.97%	958	-	-	-
	(주)동양건설산업	69	0.00%	-	-	-	-
	(주)지앤오코퍼레이션	81,771	1.97%	-	-	-	-
	(주)엠비엔미디어랩	40,000	2.86%	200	200	200	200
	비를라카본코리아(주)	1,038,090	15.00%	11,446	41,347	41,347	41,347
	(주)한주	155,050	13.71%	1,653	20,060	20,060	20,060
	KDB생명보험(주)	385,619	0.41%	9,692	-	-	-
	소계			23,993	61,651	61,651	61,651
	<상장주식>						
	아시아나항공(주)	24,593,400	11.02%	105,595	94,439	94,439	132,804
	(주)대우건설	13,949,586	3.36%	178,555	47,847	47,847	66,121
	소계			284,150	142,286	142,286	198,925
	합계			308,143	203,937	203,937	260,576
당기손익 -공정가치 측정	KDB Consus Value PEF	61,848,270,000	4.97%	61,848	-	-	-
	파빌리온제이호사모투자합자회사(*1)	2,900,000,000	28.71%	2,900	1,989	1,989	1,989
	코리아임팩트투자조합	250	10.00%	2,500	2,500	2,500	1,750
	전문건설공제조합	180	0.00%	160	167	167	167
	정보통신공제조합	45	0.00%	15	18	18	18
	합계			67,423	4,674	4,674	3,924

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

10-3. 기타포괄손익-공정가치측정으로 지정된 금융자산의 평가에 따른 평가손익(기타자분 계정)의 당반기 및 전반기 중 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)		
구분	당반기	전반기
기초잔액	(36,055)	(52,507)
증감	(56,639)	27,047
법인세배분	13,706	(6,545)
기말잔액	(78,988)	(32,005)

11. 재고자산

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

(단위: 백만원)		
구분	당반기말	전기말
제 품	149,401	173,082
재고자산평가손실총당금(제품)	(10,060)	(5,113)
반제품	19,439	34,850
상 품	268	198
재고자산평가손실총당금(상품)	(20)	(20)
부산물	3,502	3,088
원재료	77,820	92,557
저장품	18,605	18,661
미착품	39,984	31,784
합계	298,939	349,087

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

(단위: 백만원)				
구분	당반기		전반기	
	3개월	누적	3개월	누적
매출원가:				
재고자산평가손실(환입)	7,640	4,947	(778)	(4,756)

12. 매출채권과 대여금 및 기타채권

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

(단위: 백만원)						
구분	당반기말			전기말		
	총장부금액	대손충당금	순장부금액	총장부금액	대손충당금	순장부금액
비유동:						
대여금 및 기타채권	13,771	-	13,771	11,527	-	11,527
유동:						
대여금 및 기타채권	35,276	(1,294)	33,982	79,164	(727)	78,437
매출채권	274,474	(2,945)	271,529	371,578	(2,065)	369,513
유동 소계	309,750	(4,239)	305,511	450,742	(2,792)	447,950
합계	323,521	(4,239)	319,282	462,269	(2,792)	459,477

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

(단위: 백만원)		
구분	당반기말	전기말
비유동:		
장기금융상품(*1)	1,581	1,579
장기대여금	2,029	2,029
종업원장기대여금	2,438	2,265
장기미수금	2,458	950
보증금	5,265	4,704
비유동 소계	13,771	11,527
유동:		
단기금융상품(*2)	7,000	39,734
단기대여금	34	133
미수금	26,425	36,957
대손충당금(미수금)	(1,294)	(727)

보증금	1,411	1,967
미수수익	406	373
유동 소계	33,982	78,437
합계	47,753	89,964

(*1) 장기금융상품 중 22백만원(전기말 22백만원)은 당좌개설보증금으로 사용이 제한되어 있으며, 정기예금 1,559백만원은 담보로 제공되어 있습니다.(주석29-3참조)

(*2) 단기금융상품 중 7,000백만원(전기말 5,000백만원)은 대·중소기업 상생협력 협약등과 관련하여 사용이 제한되어 있습니다.

13. 기타자산

당반기말과 전기말 현재 기타자산 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)		
구분	당반기말	전기말
비유동:		
기타의투자자산	786	786
비유동소계	786	786
유동:		
선급금	1,011	714
선급비용	3,508	2,960
배출권	1,895	-
유동 소계	6,414	3,674
합계	7,200	4,460

14. 자본금과 잉여금

14-1. 당반기말과 전기말 현재 자본금 내역은 다음과 같습니다.

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

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

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

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

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

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

14-4. 기타포괄손익누계액

당반기말과 전기말 현재 기타포괄손익누계액의 구성내역은 다음과 같습니다.

구분	(단위 : 백만원)	
	당반기말	전기말
기타포괄손익-공정가치측정금융자산평가이익	36,618	57,242
기타포괄손익-공정가치측정금융자산평가손실	(115,605)	(93,297)
파생상품평가손실	(1,170)	(77)
합계	(80,157)	(36,132)

14-5. 이익잉여금

당반기말과 전기말 현재 이익잉여금의 구성내역은 다음과 같습니다.

구분	(단위 : 백만원)	
	당반기말	전기말
법정적립금(이익준비금)(*)	36,900	32,800
임의적립금	1,314,400	1,093,400
미처분이익잉여금	173,929	271,141
합계	1,525,229	1,397,341

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

15. 배당금

당사는 2020년 1월 30일에 이사회 승인을 득하고, 2020년 3월 13일 정기주주총회의승인을 받은 보통주 배당금 36,185백만원과 우선주 배당금 4,686백만원을 2020년 3월에 지급하였습니다.

16. 차입금

16-1. 당반기말과 전기말 현재 차입금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)		
구분	당반기말	전기말
비유동:		
사채	225,000	225,000
사채할인발행차금	(475)	(584)
장기차입금(원화)	75,000	77,000
장기차입금(외화)	64,821	27,942
비유동 소계	364,346	329,358
유동:		
단기차입금	496,584	403,749
유동성사채	70,000	70,000
사채할인발행차금	(24)	(95)
유동성원화차입금	4,000	4,000
유동성외화차입금	-	34,734
유동 소계	570,560	512,388
합 계	934,906	841,746

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

16-2. 상기차입금의 세부 내역은 다음과 같습니다.

<사채> (단위 : 백만원)						
사채명	용도	발행일	만기일	이자율(%)	당반기말	전기말
제152회 공모사채	운영자금	2018.09.19	2020.09.19	2.601	70,000	70,000
제153회 사모사채	"	2019.03.29	2022.03.29	3.05	25,000	25,000
제154-1회 공모사채	"	2019.04.29	2022.04.29	2.236	150,000	150,000
제154-2회 공모사채	"	2019.04.29	2024.04.29	2.495	50,000	50,000
합계				사채액면가액	295,000	295,000
				사채할인발행차금	(499)	(679)
(-)유동성대체				사채액면가액	70,000	70,000
				사채할인발행차금	(24)	(95)
비유동				사채액면가액	225,000	225,000
				사채할인발행차금	(475)	(584)

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

차입처	이자율(%)	당반기말	전기말	상환방법
한국산업은행	1.89~2.91	50,000	50,000	만기일시
신한은행		9,000	11,000	분할상환
중국건설은행		20,000	20,000	만기일시
합 계		79,000	81,000	
(-)유동성대체		(4,000)	(4,000)	
비유동		75,000	77,000	

<외화장기차입금>		(단위: 백만원, 천USD)		
차입처	이자율(%)	당반기말	전기말	상환방법
한국에너지공단(*)	-	4,786 (USD 4,782)	4,786 (USD 4,782)	분할상환
국민은행	3M LIBOR + 1.75	-	34,734 (USD 30,000)	만기일시
신한은행	3M LIBOR + 1.33	24,014 (USD 20,000)	23,156 (USD 20,000)	만기일시
국민은행	3M LIBOR + 1.50	36,021 (USD 30,000)	-	만기일시
합 계		64,821	62,676	
(-)유동성대체		-	(34,734)	
비유동		64,821	27,942	

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

<단기차입금>		(단위: 백만원)			
구분	차입처	내역	이자율(%)	당반기말	전기말
원화단기차입금	국민은행 등	일반대출 외	1.63 ~ 2.47	410,000	320,000
외화단기차입금	한국산업은행 등	USANCE	0.87 ~ 1.52	33,117	23,296
외화단기차입금	국민은행 등	수출채권할인	-	53,467	60,453
단기차입금 합계				496,584	403,749

17. 리스부채

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

(단위: 백만원)			
<당반기말>	최소리스료	이자비용	현재가치
1년 이내	4,711	431	4,280
1년 초과 5년이내	8,752	739	8,013
5년 초과	3,081	378	2,703
합계	16,544	1,548	14,996

17-2. 당반기 중 발생한 리스부채의 이자비용은 266백만원이며, 리스로 인한 총 현금유출금액은 2,752백만원입니다. 단기리스와 관련된 비용 198백만원, 소액리스와 관련된 비용 351백만원은 매출원가 및 판매비와 관리비로 계상되어 있으며, 리스로 인한 총 현금유출금액에 포함되어 있습니다.

18. 미지급금 및 기타채무

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

(단위: 백만원)		
구분	당반기말	전기말
비유동:		
장기성예수보증금	18	18
장기성미지급금	-	115
비유동 소계	18	133
유동:		
미지급금	93,383	120,704
예수금	6,577	7,817
미지급비용	20,172	36,788
예수보증금	22	22
미지급배당금	7	6
유동 소계	120,161	165,337
합계	120,179	165,470

19. 파생금융상품

당사는 당반기말 현재 환율변동 및 이자율변동 위험을 회피할 목적으로 파생상품계약을 체결

결하고 있으며, 모든 파생금융상품의 공정가액은 거래은행이 제공한 평가내역을 이용하였습니다.

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

(단위:천USD, 백만원)							
구분	헤지대상	이자율(지급조건)	거래처	발효일	만기일	원금	이자
통화스왑	장기차입금 USD 20,000	3M LIBOR + 1.33%	신한은행	'19.09.26	'22.09.26	USD 20,000 만기수취 KRW 23,920 만기지급	3M LIBOR + 1.33% 수취 고정금리 2.09% 지급
통화스왑	장기차입금 USD 30,000	3M LIBOR + 1.50%	국민은행	'20.03.27	'23.03.27	USD 30,000 만기수취 KRW 36,600 만기지급	3M LIBOR + 1.50% 수취 고정금리 2.12% 지급

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

(단위:백만원)						
거래목적	파생상품 종류	당반기		전반기		비고
		평가이익	평가손실	평가이익	평가손실	
공정가액위험회피	변동금리	858	579	1,935	-	당기손익
현금흐름위험회피	외화장기차입금의 환율변동 및 이자율변동위험 헤지	-	1,457	-	18	기타포괄손익 (법인세효과차감전)
합계		858	2,036	1,935	18	

당반기말 현재 상기의 파생상품과 관련하여 파생상품부채 2,028백만원을 인식하고 있습니다.

20. 종업원급여 부채

20-1. 확정급여부채

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

(단위: 백만원)		
구분	당반기말	전기말
확정급여채무의 현재가치	162,815	159,019
사외적립자산의 공정가치	(127,859)	(135,605)
재무상태표상 부채	34,956	23,414

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

(단위: 백만원)		
구분	당반기	전기
기초금액	159,019	157,875
당기근무원가	7,191	15,089
이자비용	1,736	3,719
재측정요소	4,376	(6,843)
- 인구통계적가정의 변동으로 인한 보험수리적손익	-	(1,216)
- 재무적가정의 변동으로 인한 보험수리적손익	1,497	(3,219)
- 경험적조정으로 인한 보험수리적손익	2,879	(2,408)
급여지급액	(9,690)	(12,497)
타사전입	183	1,676
기말금액	162,815	159,019

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

(단위: 백만원)		
구분	당반기	전기
기초금액	135,605	124,822
사외적립자산의 이자수익	1,455	2,757
재측정요소	(148)	(600)
기여금납부액	1,000	20,000
급여지급액	(10,236)	(13,050)
타사전입	183	1,676
기말금액	127,859	135,605

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

(단위: 백만원)		
구분	당반기말	전기말
국민연금전환금	408	408
퇴직보험예치금(*)	127,451	135,197
합계	127,859	135,605

(*) 당사는 별도의 투자 대상 상품 선정기준을 갖고 삼성증권(주) 등에서 운용하는 원금보장 안정형 상품 등에 가입하고 있습니다. 이러한 사외적립자산은 별도 활성시장에서 공시되는 가격이 없습니다.

20-1-5. 당반기 및 전반기 중 확정급여제도와 관련하여 인식된 손익은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)				
구분	당반기		전반기	
	3개월	누적	3개월	누적
당기근무원가	3,593	7,191	3,722	7,364
이자비용	858	1,736	958	1,980
사외적립자산의 이자수익	(708)	(1,455)	(718)	(1,523)
합계	3,743	7,472	3,962	7,821

20-1-6. 당반기 중 확정급여제도 하에서 인식한 퇴직급여는 367백만원 (전반기 338백만원)입니다.

20-1-7. 당반기 및 전반기 중 확정급여부채와 관련된 재측정요소로 이익잉여금에서 조정된 금액은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)		
구분	당반기	전반기
확정급여채무에서 발생한 재측정요소	(4,376)	(4,232)
사외적립자산에서 발생한 재측정요소	(148)	(261)
순액	(4,524)	(4,493)
법인세효과	1,095	1,087
법인세효과 차감후	(3,429)	(3,406)

20-1-8. 보고기간말 현재 주요 보험수리적가정은 다음과 같습니다.

구분	당반기	전기
할인율	2.22%	2.35%
미래임금상승률	5.51%	5.66%

20-2. 기타 종업원급여 부채

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

(단위: 백만원)		
구분	당반기말	전기말
장기근속포상에 대한 부채(장기미지급비용)	5,494	5,367

21. 총당부채와 기타부채

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

구분	(단위 : 백만원)	
	당반기말	전기말
총당부채 :		
배출부채	16,312	12,719
소송총당부채	1,508	1,508
품질보증총당부채	936	1,012
합계	18,756	15,239
기타유동부채 :		
예수제세	953	1,360
예수금	916	758
미지급비용	1,188	-
선수금	9,184	7,508
합계	12,241	9,626

21-2. 당반기 중 총당부채의 변동 내역은 다음과 같습니다.

구분	(단위 : 백만원)		
	배출부채(*1)	소송총당부채(*2)	품질보증총당부채(*3)
기초	12,719	1,508	1,012
전입액(환입액)	3,593	-	122
사용액	-	-	(198)
기말	16,312	1,508	936

(*1) 당사는 온실가스배출과 관련하여 회사가 보유한 해당 이행연도분 배출권을 초과하는 배출량에 대해 향후 부담할 것으로 예상되는 비용을 추정하여 총당부채로 계상하고 있습니다.

(*2) 당사는 계류중인 일부 소송 사건과 관련하여 총당부채로 계상하고 있습니다.

(*3) 당사는 판매한 제품과 관련하여 품질보증, 교환, 하자보수 등으로 인해 장래에 발생할 것이 예상되는 금액을 과거 경험을 등을 기초로 추정하여 총당부채로 설정하고 있습니다.

22. 영업이익

22-1. 매출액

당반기 및 전반기 중 매출액 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)				
구분	당반기		전반기	
	3개월	누적	3개월	누적
제품매출액	698,985	1,571,836	912,710	1,806,654
상품매출액	19,184	42,757	34,177	59,696
기타매출액	5,801	12,283	6,532	12,546
합계	723,970	1,626,876	953,419	1,878,896

22-2. 매출원가

당반기 및 전반기 중 매출원가 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)				
구분	당반기		전반기	
	3개월	누적	3개월	누적
(1) 제품매출원가	588,528	1,318,639	780,485	1,545,954
기초제품재고액	179,563	167,969	185,017	168,595
당기제품제조원가	548,107	1,298,601	768,821	1,560,826
소계	727,670	1,466,570	953,838	1,729,421
기말제품재고액	(139,341)	(139,341)	(168,178)	(168,178)
관세환급금	(1,428)	(2,673)	(1,753)	(3,957)
타계정대체	1,627	(5,917)	(3,422)	(11,332)
(2) 상품매출원가	17,925	39,557	30,433	53,750
기초상품재고액	548	178	185	193
당기상품매입액	20,555	43,347	33,238	58,681
소계	21,103	43,525	33,423	58,874
기말상품재고액	(248)	(248)	(171)	(171)
타계정대체	(2,930)	(3,720)	(2,819)	(4,953)
(3) 기타매출원가	1,910	3,474	1,502	2,921
합계	608,363	1,361,670	812,420	1,602,625

22-3. 판매비와관리비

당반기 및 전반기 중 판매비와관리비의 상세내역은 다음과 같습니다.

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

급여	8,028	15,806	10,257	17,317
퇴직급여	1,454	2,875	1,399	2,805
복리후생비	2,258	4,213	2,236	4,140
여비교통비	94	323	458	851
통신비	188	445	228	432
세금과공과	217	710	223	651
지급임차료	210	414	205	422
감가상각비	89	166	138	274
수선비	11	14	15	31
보험료	195	413	221	431
접대비	248	463	257	475
광고선전비	3,017	5,056	560	1,155
건본비	90	121	83	135
용역비	810	2,171	1,524	1,958
지급수수료	2,308	4,533	2,987	5,099
판매수수료	2,106	4,663	3,014	5,809
운반비	3,826	7,427	4,034	7,677
대손상각비	719	1,124	(18)	196
경상연구개발비	8,460	16,832	12,003	21,322
무형자산상각비	243	495	237	477
도서인쇄비	16	38	13	34
차량비	210	392	266	493
교육훈련비	176	404	432	738
소모품비	20	51	14	29
품질보증비	47	122	73	148
사용권자산상각비	655	1,312	633	1,220
합 계	35,695	70,583	41,492	74,319

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

(단위: 백만원)				
구분	당반기		전반기	
	3개월	누적	3개월	누적
재고자산의 변동	57,492	58,291	21,408	21,812
원재료 및 상품매입액	441,546	1,092,804	703,722	1,405,694
부산물 등	(32,091)	(88,623)	(58,726)	(115,168)
감가상각 및 무형자산상각비	30,054	61,654	29,576	62,176
인건비	30,464	60,026	34,747	63,392
운반비	23,983	50,752	26,116	50,004

기타비용	92,610	197,349	97,069	189,034
합계(*)	644,058	1,432,253	853,912	1,676,944

(*) 매출원가, 판매비와관리비의 합계금액입니다.

23. 기타수익과 기타비용

23-1. 기타수익

당반기 및 전반기 중 기타수익의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)				
구분	당반기		전반기	
	3개월	누적	3개월	누적
배당금수익	5,659	15,439	5,634	61,753
외환차익	7,918	18,241	12,352	15,530
외화환산이익	-	1,115	941	3,558
금융보증수수료수익	26	54	70	122
유형자산처분이익	574	574	3	3
리스수익	1	1	1	1
잡이익	913	2,201	1,446	2,166
합 계	15,091	37,625	20,447	83,133

23-2. 기타비용

당반기 및 전반기 중 기타비용의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)				
구분	당반기		전반기	
	3개월	누적	3개월	누적
금융보증비용	-	-	34	87
외환차손	5,720	13,211	6,995	9,236
외화환산손실	3,488	2,332	3,114	4,045
기타의대손상각비	185	568	10	5
매출채권처분손실	114	302	281	597
유형자산처분손실	26	174	948	1,123
리스비용	-	94	-	-
무형자산손상차손	44	69	2	2
기부금	106	127	58	81
잡손실	326	329	15	16
합 계	10,009	17,206	11,457	15,192

24. 금융수익과 금융비용

당반기 및 전반기 중 금융수익과 금융비용의 상세내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)				
구분	당반기		전반기	
	3개월	누적	3개월	누적
<금융수익>				
이자수익	457	939	764	1,056
외환차익	7,875	22,075	2,268	4,012
외화환산이익	3,487	2,098	2,784	2,438
파생상품거래이익	-	2,103	-	-
파생상품평가이익	-	858	950	1,935
합계	11,819	28,073	6,766	9,441
<금융비용>				
이자비용(*)	5,211	10,809	8,580	18,009
외환차손	10,260	28,638	8,438	10,889
외화환산손실	-	1,450	-	2,338
파생상품평가손실	1,095	579	-	-
합계	16,566	41,476	17,018	31,236

(*) 리스부채에 대한 이자비용 266백만원(전반기 365백만원)이 포함되어 있습니다.

25. 법인세비용

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

(단위: 백만원)				
구분	당반기		전반기	
	3개월	누적	3개월	누적
A. 당기법인세부담액	25,198	60,816	22,847	46,650
B. 일시적차이의 발생과 소멸로 인한 이연법인세 변동	346	(15,740)	11,059	10,765
C. 총법인세효과(C=A+B)	25,544	45,076	33,906	57,415
D. 자본에 직접 반영된 법인세비용	(3,964)	15,150	(11,325)	(5,454)
E. 법인세비용(E=C+D)	21,580	60,226	22,581	51,961
계속영업법인세비용	21,639	52,778	22,381	51,597
중단영업법인세비용	(59)	7,448	200	364

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

(단위: 백만원)

구분	당반기		전반기	
	3개월	누적	3개월	누적
- 재측정요소(*)	518	1,095	(38)	1,087
- 기타포괄손익공정가치측정금융자산평가손익(*)	(4,452)	13,706	(11,312)	(6,545)
- 파생상품평가손익(*)	(30)	349	25	4
자본에 직접 반영된 법인세비용(수익) 합계	(3,964)	15,150	(11,325)	(5,454)

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

25-3. 법인세비용은 당기법인세비용에서 과거기간 당기법인세에 대하여 당기에 인식한 조정사항, 일시적차이의 발생과 소멸로 인한 이연법인세비용 및 당기손익 이외로 인식되는 항목과 관련된 법인세 비용을 조정하여 산출하였습니다. 당반기 법인세비용의 평균유효세율은 25.91%(전반기 : 20.82%)입니다.

26. 주당이익

26-1. 기본주당이익

당반기와 전반기의 기본주당이익 계산내역은 다음과 같습니다.

① 보통주 기본주당이익

(단위: 원)				
내역	당반기		전반기	
	3개월	누적	3개월	누적
반기순이익	58,420,210,361	172,188,632,575	76,490,399,751	197,637,270,821
반기순이익 중 보통주 해당분	52,024,724,473	153,399,358,026	68,167,137,427	176,151,149,250
계속영업 보통주순이익	52,190,877,321	132,599,950,289	67,608,840,144	175,136,263,651
중단영업 보통주순이익	(166,152,848)	20,799,407,737	558,297,283	1,014,885,599
가중평균유통보통주식수	24,875,163주	24,875,163주	24,875,163주	24,875,163주
기본 보통주 주당순이익	2,091	6,167	2,740	7,081
계속영업주당순이익	2,098	5,331	2,718	7,041
중단영업주당순이익	(7)	836	22	40

② 우선주 기본주당이익

(단위: 원)				
내역	당반기		전반기	
	3개월	누적	3개월	누적
반기순이익	58,420,210,361	172,188,632,575	76,490,399,751	197,637,270,821
반기순이익 중 우선주 해당분	6,395,485,888	18,789,274,549	8,323,262,324	21,486,121,571
계속영업 보통주순이익	6,415,681,165	16,261,181,845	8,255,403,311	21,362,765,901
중단영업 보통주순이익	(20,195,277)	2,528,092,704	67,859,013	123,355,670
가중평균유통보통주식수	3,023,486주	3,023,486주	3,023,486주	3,023,486주
기본 우선주 주당순이익	2,115	6,214	2,753	7,106
계속영업주당순이익	2,122	5,378	2,730	7,065
중단영업주당순이익	(7)	836	23	41

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

③ 가중평균유통보통주식수 계산내역

i) 당반기

(단위: 주)				
구분	일자	유통주식수	가중치	가중평균유통주식수
발행주식수	2020.1.1	30,467,691	182/182	30,467,691
자기주식	2020.1.1	(5,592,528)	182/182	(5,592,528)
합계		24,875,163		24,875,163

ii) 전반기

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

26-2. 당반기말 및 전반기말 현재 희석성 잠재적보통주가 없으므로, 희석주당이익은 산출하지 않습니다.

27. 금융상품의 범주별 구분

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

<당반기말>		(단위: 백만원)					합 계
		상각후원가로 측정하는 금융자산	당기손익 공정가치측정 금융자산	기타포괄손익 공정가치측정 금융자산	상각후원가로 측정하는 금융부채	위험회피회계 파생상품	
구 분							
기타포괄손익-공정가치측정금융자산	-	-	203,937	-	-	203,937	
당기손익-공정가치측정금융자산	-	4,674	-	-	-	4,674	
대여금 및 기타채권	47,753	-	-	-	-	47,753	
매출채권	271,529	-	-	-	-	271,529	
현금및현금성자산	395,893	-	-	-	-	395,893	
미지급금 및 기타채무	-	-	-	(120,179)	-	(120,179)	
차입금	-	-	-	(934,906)	-	(934,906)	
리스부채	-	-	-	(14,996)	-	(14,996)	
파생상품부채	-	-	-	-	(2,028)	(2,028)	
금융보증부채	-	-	-	(53)	-	(53)	
매입채무	-	-	-	(169,738)	-	(169,738)	
합 계	715,175	4,674	203,937	(1,239,872)	(2,028)	(318,114)	

<전기말>		(단위: 백만원)					합 계
		상각후원가로 측정하는 금융자산	당기손익 공정가치측정 금융자산	기타포괄손익 공정가치측정 금융자산	상각후원가로 측정하는 금융부채	위험회피회계 파생상품	
구 분							
기타포괄손익-공정가치측정금융자산	-	-	260,576	-	-	260,576	
당기손익-공정가치측정금융자산	-	3,924	-	-	-	3,924	
파생상품자산	-	-	-	-	1,119	1,119	
대여금 및 기타채권	89,964	-	-	-	-	89,964	
매출채권	369,513	-	-	-	-	369,513	
현금및현금성자산	65,067	-	-	-	-	65,067	
미지급금 및 기타채무	-	-	-	(165,470)	-	(165,470)	
차입금	-	-	-	(841,746)	-	(841,746)	
리스부채	-	-	-	(16,757)	-	(16,757)	
파생상품부채	-	-	-	-	(851)	(851)	
금융보증부채	-	-	-	(60)	-	(60)	
매입채무	-	-	-	(243,810)	-	(243,810)	
합 계	524,544	3,924	260,576	(1,267,843)	268	(478,531)	

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

<당반기>		(단위: 백만원)									
		상각후원가로 측정하는 금융자산		기타포괄손익 공정가치측정금융자산		상각후원가로 측정하는 금융부채		위험회피회계 파생상품		합 계	
구 분		3개월	누 적	3개월	누 적	3개월	누 적	3개월	누 적	3개월	누 적

이자수익/비용	457	939	-	-	(5,211)	(10,809)	-	-	(4,754)	(9,870)
배당금수익	-	-	5,659	6,439	-	-	-	-	5,659	6,439
처분손익	(113)	(302)	-	-	-	-	-	-	(113)	(302)
외화환산손익	(6,236)	(2,534)	-	-	6,235	1,965	-	-	(1)	(569)
외환차손익	1,336	12,489	-	-	(1,523)	(14,021)	-	-	(187)	(1,532)
파생평가/거래손익	-	-	-	-	-	-	(1,095)	2,382	(1,095)	2,382
손상차손/환입	(905)	(1,692)	-	-	-	-	-	-	(905)	(1,692)
공정가치변동(세후기타포괄)	-	-	13,943	(42,933)	-	-	93	(1,093)	14,036	(44,026)

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

27-3. 금융위험관리

당사의 재무위험관리 목적과 정책은 2019년 12월 31일로 종료되는 회계연도와 동일합니다.

27-4. 공정가치

27-4-1. 공정가치와 장부금액

당사의 금융자산과 금융부채의 장부금액과 공정가치는 다음과 같습니다.

구분	(단위 : 백만원)			
	당반기말		전기말	
	장부금액	공정가치	장부금액	공정가치
자산				
<공정가치로 측정되는 금융자산>				
기타포괄손익공정가치 측정금융자산	203,937	203,937	260,576	260,576
당기손익공정가치 측정금융자산	4,674	4,674	3,924	3,924
파생상품자산	-	-	1,119	1,119
합계	208,611	208,611	265,619	265,619
<공정가치로 측정되지 않는 금융자산>				
대여금 및 기타채권(*1)	47,753	-	89,964	-
매출채권(*1)	271,529	-	369,513	-
현금및현금성자산(*1)	395,893	-	65,067	-
합계	715,175	-	524,544	-

부채				
<공정가치로 측정되는 금융부채>				
파생상품부채	2,028	2,028	851	851
합 계	2,028	2,028	851	851
<공정가치로 측정되지 않는 금융부채>				
미지급금 및 기타채무(*1)	120,179	-	165,470	-
차입금	934,906	939,054	841,746	842,510
금융보증부채(*1)	53	-	60	-
매입채무(*1)	169,738	-	243,810	-
합 계	1,224,876	-	1,251,086	-

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

27-4-2. 공정가치 서열체계

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

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

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

<당반기말>	(단위: 백만원)			
	수준1	수준2	수준3	합계
자산:				
기타포괄손익공정가치측정금융자산	142,286	-	61,651	203,937
당기손익공정가치측정금융자산	-	-	4,674	4,674
부채:				
파생상품부채	-	2,028	-	2,028

<전기말>	(단위: 백만원)			
	수준1	수준2	수준3	합계
자산:				
기타포괄손익공정가치측정금융자산	198,925	-	61,651	260,576
당기손익공정가치측정금융자산	-	-	3,924	3,924
파생상품자산	-	1,119	-	1,119
부채:				
파생상품부채	-	851	-	851

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 금융상품들은 '수준 1'에 포함하고 있습니다. '수준 1'에 포함된 금융상품들은 기타포괄-공정가치측정으로 지정된 시장성있는 지분상품으로 구성됩니다.

② 수준2

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

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

③ 수준3

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

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

27-5. 금융자산의 양도 등

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

(단위 : 백만원)			
구분	계정과목	금액	비고
전체가 제거되지 않은 양도 금융자산	매출채권	53,467	수출채권 할인
양도자산에 한하여 소구권이 있는 부채	외화단기차입금	(53,467)	
순 포지션		-	

28. 우발상황

28-1. 견질어음 및 수표

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

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

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

28-2. 계류중인 소송사건

당반기말 현재 당사의 소송사건 현황은 다음과 같습니다.

① 상표권이전등록 등 (대법원 2018 다 223665)

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

② 그 외 당반기말 현재, 당사의 정상적인 경영과정에서 발생한 다수의 소송이 진행 중에 있으며, 당사는 이와 같은 소송들의 결과와 그에 따른 자원의 유출금액, 시기 및채무제표에 미

칠 영향은 당반기말 현재 합리적으로 예측할 수 없습니다.

29. 약정사항

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

(단위: 백만원, 천USD)			
구분	약정한도	실행금액	거래은행
수출금융	USD 25,000	-	한국산업은행 외 1개 금융기관
수입금융	USD 230,000	USD 43,217	한국산업은행 외 3개 금융기관
포괄금융	USD 84,000	USD 14,425	NH농협은행 외 1개 금융기관
한도대	USD 160,000	USD 24,985	한국수출입은행 외 3개 금융기관
	95,000	-	
당좌차월	16,000	-	우리은행 외 2개 금융기관
외담대 할인	70,000	5,443	우리은행 외 2개 금융기관

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

(단위: 백만원)				
담보제공자산	장부금액	담보제공처	담보설정금액	차입내역
울산 고무공장(토지, 건물, 구축물, 기계장치)(*)	124,375	한국산업은행	273,151	운영, 시설자금 외
여수 고무공장(토지, 건물, 구축물, 기계장치)(*)	33,439			
여수 UC공장(토지, 건물, 구축물, 기계장치)(*)	1,975			
대덕 중앙연구소(토지, 건물, 구축물, 기계장치)(*)	17,913			
정밀화학공장(토지, 건물, 구축물, 기계장치)(*)	11,848			
화성 공장(토지, 건물, 구축물, 기계장치)(*)	17,322			
제1에너지 공장(토지, 건물, 구축물, 기계장치)(*)	10,580			
제2에너지 공장(토지, 건물, 구축물, 기계장치)(*)	431,052	국민은행	120,000	시설자금
제3에너지 공장(토지, 건물, 기계장치)	54,046	신한은행	58,148	시설자금
울산 수지공장(토지, 건물, 구축물, 기계장치)(*)	181,497	우리은행	92,200	운영, 시설자금 외
		신한은행	7,500	운영자금
재고자산	193,214	수출입은행	39,000	운영자금

(*) 포괄담보에 의해 설정되었습니다.

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

구분	(단위 : 백만원, 천USD)				
	담보제공자산	장부금액	담보제공처	담보설정금액	담보내역
장기금융상품 :					
경기예금	1,500	1,500	한국산업은행	1,500	코리아에너지발전소주의 종속회사 산업시설자금대출 담보목적
외화경기예금	USD 49	USD 49	원명해운(주)	USD 49	Original B/L 재발행 목적
종속, 공동및관계기업 투자주식 :					
금호티앤엘(주) 보통주	15,110,860 주	79,885	한국산업은행 외 2개사	104,568	금호티앤엘(주)의 PF대출약정에 따른 차입금 담보 목적(*1)

영광백수풍력발전(주) 보통주	2,040,000 주	11,022	현대해상화재보험 외 2개사	102,319	영광백수풍력발전(주)의 PF대출약정에 따른 차입금 담보 목적 (*2)
자기주식 :					
금호석유화학(주) 보통주	1,000,000	7,164	한국증권금융	35,000	차입금 담보 목적

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

담보설정금액은 대출약정금액의 120%입니다.

(*2) 담보설정금액은 대출약정금액의 120%입니다.

30. 특수관계자

30-1. 당반기말 현재 당사의 특수관계자 내역은 다음과 같습니다.

구분	회사명
종속기업	금호피앤비화학(주) 및 그 종속기업(금호개발상사(주)) 금호페트로홀딩스유한공사 및 그 종속기업(금호석유화학무역(상해)유한공사) 코리아에너지발전소(주) 및 그 종속기업(철도솔라(주), (주)강원학교태양광), 금호티앤엘(주)
공동기업 및 관계기업	금호미쓰이화학(주), 금호폴리켄(주), 영광백수풍력발전(주), 여수페트로(주), 상해금호일려소료유한공사와 그 종속기업(광동금호일려고분자재료유한공사 및 상해금산금호일려소료유한공사), 강소금호양농화 공유한공사 및 (주)디앤케이켄텍(금호피앤비화학(주)의 관계기업투자), 남경금포금호화학공유한공사와 일 조금호금마화학유한공사 및 금호석화심양유한공사(금호페트로홀딩스의 관계기업투자)

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

<당반기>	(단위: 백만원)							
	매출		매입		기타수익		기타비용	
	3개월	누적	3개월	누적	3개월	누적	3개월	누적
금호폴리켄(주)	4,490	10,872	41	134	16	60	-	-
금호피앤비화학(주)(*1)	29,568	73,197	3,171	8,276	5,456	5,507	-	-
금호개발상사(주)	166	227	2,140	6,080	6	6	41	66
금호페트로홀딩스(*2)	-	-	-	-	-	-	929	2,131
상해일려소료유한공사	2,025	3,850	-	-	-	-	-	-
광동일려고분자재료유한공사	558	2,364	-	-	-	-	-	-
금호티앤엘(주)	1,269	2,541	10,025	21,332	-	-	-	4
코리아에너지발전소(주)	7	13	-	-	7	15	-	-
철도솔라(주)	-	-	-	-	2	3	-	-
금호미쓰이화학(주)(*3)	1,990	4,187	1,095	2,394	2	9,033	-	-
여수페트로(주)	-	-	49	72	-	-	-	-
남경금포금호화학공유한공사	-	-	-	-	13	27	-	-
일조금호금마화학유한공사	-	-	-	-	12	27	-	-
합계	40,073	97,251	16,521	38,288	5,514	14,678	970	2,201

(*1) 당반기 중 당사는 금호피앤비화학(주)에 토지를 5,439백만원에 처분하였으며, 이로 인한 유형자산처분이익 574 백만 원은 기타수익으로 계상되었습니다.

(*2) 금호페트로홀딩스유한공사는 종속기업인 금호석화무역(상해)유한공사를 포함한 금액입니다.

(*3) 금호미쓰이화학(주)로부터의 기타수익에는 당반기 중 수령한 배당금 9,000백만원이 포함되어 있습니다.

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

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

<당반기말>	(단위: 백만원)			
구분	채권		채무	
	매출채권	기타채권	매입채무	기타채무
금호폴리켐(주)	912	92	19	-
금호피앤비화학(주)	7,890	118	1,859	52
금호개발상사(주)	-	17	784	7
상해일려소료유한공사	1,995	-	-	-
광동일려고분자재료유한공사	555	-	-	-
금호티앤엘(주)	-	495	1,911	1,833
코리아에너지발전소(주)	-	-	-	27
철도솔라(주)	-	-	-	3
금호미쓰이화학(주)	342	375	444	8
여수페트로(주)	-	-	-	20
일조금호금마화학유한공사	-	17	-	-
합계	11,694	1,114	5,017	1,950

당반기말 현재 상기의 특수관계자 채권금액에 대하여 대손충당금 9백만원을 계상하고 있으며, 당기에 인식된 대손상각비는 1백만원입니다.

<전기말>	(단위: 백만원)	
구분	채권	채무

	매출채권	기타채권	매입채무	기타채무
금호폴리켄(주)	1,741	403	20	-
금호피앤비화학(주)	9,721	1,400	3,175	52
금호개발상사(주)	-	46	987	12
상해일려소료유한공사	3,334	-	-	-
광동일려고분자재료유한공사	2,052	-	-	-
금호티앤엘(주)	-	535	2,224	2,933
금호미쓰이화학(주)	274	862	180	8
여수페트로(주)	-	-	-	6
합 계	17,122	3,246	6,586	3,011

전기말 현재 상기의 특수관계자 채권금액에 대하여 손실충당금 8백만원을 계상하고 있으며, 당기에 인식된 대손상각비는 2백만원입니다.

30-4. 주요경영진에 대한 보상내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)				
구분	당반기		전반기	
	3개월	누 적	3개월	누 적
급여	2,534	10,626	3,404	10,922
퇴직급여	637	1,312	663	1,367
합계	3,171	11,938	4,067	12,289

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

30-5. 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	2021-06-09	CNY	20,000
		한국산업은행 청도	2021-03-05	CNY	30,000
	남경금포금호화공유한공사	국민은행 소주	2020-10-13	CNY	60,000

한편, 상기 내역 외에 종속기업인 금호티앤엘(주)에 대한 출자자약정상 자금제공 및 보증의무 이행담보로 당사의 백지수표 2매를 금호티앤엘(주)에 제공하였습니다. 종속기업인 금호티앤엘(주)의 PF대출약정에 따른 차입금 담보로 당사 소유의 금호티앤엘(주) 주식 15,110,860 주를 한국산업은행 등 PF대주단에 제공하였으며, 관계기업인 영광백수풍력발전(주)의 PF대출약정에 따른 차입금 담보로 당사 소유의 영광백수풍력발전(주) 주식 2,040,000주를 현대해상화재보험외 2개사에 제공하였습니다.

상기 관계기업에게 제공한 금융보증과 관련하여 당반기말 현재 금융보증부채 53백만원(전기말 현재 60백만원)을 계상하고 있습니다.

또한, 당사는 임직원의 생활안정자금대출 79백만원에 대하여 연대지급보증을 제공하고 있습니다.

31. 현금흐름표

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

(단위: 백만원)		
과목	당반기	전반기
1. 반기순이익	172,189	197,637
2. 조정 :		
감가상각비	60,261	61,748
퇴직급여	7,472	7,820
사용권자산상각비	2,310	2,024
무형자산상각비	957	1,007
대손상각비 등	1,692	201
총당부채전입	3,715	5,108
외화환산손실	3,782	6,384
유형자산처분손실	174	1,123
무형자산손상차손	69	2
파생상품평가손실	579	-
외화환산이익	(3,213)	(5,996)
유형자산처분이익	(574)	(3)
파생상품평가이익	(858)	(1,935)
파생상품거래이익	(2,103)	-
중단영업처분이익	(29,836)	-
배당금수익	(15,439)	(61,752)
법인세비용	60,226	51,961
금융수익	(939)	(1,055)
금융비용	10,809	18,009
기타 수익,비용	915	1,020
3. 영업활동으로 인한 자산부채의 변동 :		
매출채권의 감소(증가)	92,509	(51,985)
미수금의 감소(증가)	9,030	(3,868)
재고자산의 감소(증가)	45,280	(15,637)
매입채무의 증가(감소)	(73,515)	104,834
미지급금의 증가(감소)	(13,638)	10,848
총당부채의 감소	(198)	(151)
퇴직금의 지급	(9,690)	(9,799)
사외적립자산의 감소	9,236	10,711
기타	(18,373)	(10,837)
영업에서 창출된 현금 합계	312,829	317,419

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

(단위 : 백만원)		
내용	당반기	전반기
건설중인자산의 본계정 대체	26,806	21,316
기타포괄손익공정가치측정평가손익 인식	(56,640)	27,047
투자활동으로 인한 미지급금 변동	(13,556)	(23,788)
차입금 유동성 대체	2,000	43,721
리스부채 유동성 대체	2,287	4,126
사용권자산, 리스부채 인식	311	16,530
유형자산의 사용권자산 대체	-	4,709
장기미지급금의 리스부채 대체	-	4,302
유형자산의 투자부동산 대체	21,105	-

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

(단위 : 백만원)						
구분	기초	현금흐름변동	비현금거래			기말
			환율변동	공정가치변동	기타	
단기차입금	403,749	94,279	(1,444)	-	-	496,584
사채및장기차입금	437,997	(134)	279	-	180	438,322
장기미지급금	115	-	-	-	(115)	-
리스부채	16,757	(2,203)	-	-	442	14,996
파생상품부채(자산)	(268)	3,237	(279)	1,441	(2,103)	2,028

32. 중단영업

당사는 2020년 2월 이사회 결정에 따라 전자소재 사업부문 관련 영업양수도계약을 체결하였으며, 3월 31일에 처분하였습니다. 비교표시된 포괄손익계산서는 계속사업으로부터 분리된 중단사업을 보여주기 위해 재작성 되었습니다.

32-1. 중단영업손익

당반기 및 전반기 중 포괄손익계산서에 인식한 중단영업손익의 구성내역은 다음과 같습니다

(단위 : 백만원)				
구분	당반기		전반기	
	3개월	누적	3개월	누적
수익	-	5,672	4,329	8,676
비용	-	4,733	3,503	7,174
법인세비용차감전 중단영업이익	-	939	826	1,502

법인세비용	-	227	200	364
법인세비용차감후 중단영업이익	-	712	626	1,138
중단영업처분이익	(246)	29,836	-	-
중단영업처분이익에대한 법인세비용	(60)	7,220	-	-
중단영업이익	(186)	23,328	626	1,138
보통주기본주당이익(단위:원)	(7)	836	22	40
우선주기본주당이익(단위:원)	(7)	836	23	41

32-2. 당반기 및 전반기 중 중단영업의 활동에서 발생한 현금흐름은 다음과 같습니다.

(단위 : 백만원)		
구분	당반기	전반기
영업활동으로인한 순현금흐름	(499)	840
투자활동으로인한 순현금흐름	(35)	(204)
중단영업으로인한 순현금흐름	39,754	-