

목 차

검 토 보 고 서	2
반기재무제표 검토보고서	3
반 기 재 무 제 표	6
반기재무제표에 대한 주석	13

현대종합상사주식회사

반기 재무제표에 대한

검 토 보 고 서

제 37 기 반기

2012년 01월 01일 부터
2012년 06월 30일 까지

제 36 기 반기

2011년 01월 01일 부터
2011년 06월 30일 까지

삼 일 회 계 법 인

반기재무제표 검토보고서

현대종합상사주식회사
주주 및 이사회 귀중

검토대상 재무제표

본인은 별첨된 현대종합상사주식회사의 반기 재무제표를 검토하였습니다. 동 재무제표는 2012년 6월 30일 현재의 재무상태표, 2012년과 2011년 6월 30일로 종료하는 3개월 및 6개월 보고기간의 손익계산서, 포괄손익계산서와 6개월 보고기간의 자본변동표 및 현금흐름표 그리고 유의적 회계정책에 대한 요약과 기타의 서술정보로 구성되어 있습니다.

재무제표에 대한 경영진의 책임

경영자는 한국채택국제회계기준 제1034호(중간재무보고)에 따라 이 재무제표를 작성하고 공정하게 표시할 책임이 있으며, 부정이나 오류에 의한 중요한 왜곡표시가 없는 재무제표를 작성하는데 필요하다고 결정한 내부통제에 대해서도 책임이 있습니다.

감사인의 책임

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

본인은 대한민국의 분·반기재무제표 검토준칙에 따라 검토를 실시하였습니다. 검토는 주로 회사의 재무 및 회계 담당자에 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 재무제표가 한국채택국제회계기준 제1034호(중간재무보고)에 따라 중요성의 관점에서 공정하게 표시하지 않은 사항이 발견되지 아니하였습니다.

강조사항

반기 재무제표 검토보고서 이용자의 합리적인 의사결정에 참고가 되는 사항으로서 주석2에서 언급하는 바와 같이 회사는 "자본시장과 금융투자업에 관한 법률 시행령" 부칙<20947호> 제23조에 따라 2012년 1월 1일 이후 최초로 시작되는 회계연도까지는 한국채택국제회계기준에 따른 연결대상 종속기업을 보유하고 있더라도 분·반기 연결재무제표는 작성하지 않고 분·반기 재무제표만을 작성하여 공시할 수 있습니다. 이에 회사는 당반기에 한국채택국제회계기준 제1027호에 따른 별도재무제표만을 공시하였습니다. 한편 본인이 검토시 적용한 분·반기재무제표검토준칙의 부칙4(경과조치)에서 재무제표만을 작성한 경우에도 이를 한국채택국제회계기준에 따라 작성된 중간재무제표로 본다고 규정되어 있고 이를 근거로 동 검토보고서를 작성하였습니다.

이러한 사항은 분·반기에만 적용되는 것으로, 연차재무제표에는 적용되지 않습니다. 따라서, 종속기업이 있는 경우 연차재무제표는 연결재무제표와 재무제표 모두 작성되어야 합니다.

기타사항

본인은 2011년 12월 31일 현재의 재무상태표, 동일로 종료하는 회계연도의 손익계산서, 포괄손익계산서, 자본변동표 및 현금흐름표(이 검토보고서에는 첨부되지 않음)를 회계감사기준에 따라 감사하였고, 2012년 3월 15일의 감사보고서에서 적정의견을 표명하였습니다. 비교표시목적으로 첨부한 2011년 12월 31일 현재의 재무상태표는 위의 감사받은 재무상태표와 중요성의 관점에서 차이가 없습니다.

서울특별시 용산구 한강로 2가 191번지
삼 일 회 계 법 인
대 표 이 사 안 경 태

2012년 8월 14일

이 검토보고서는 검토보고서일 (2012년 8월 14일) 현재로 유효한 것입니다. 따라서 검토보고서일 이후 이 보고서를 열람하는 시점까지의 기간 사이에 첨부된 회사의 재무제표에 중대한 영향을 미칠 수 있는 사건이나 상황이 발생할 수도 있으며 이로 인하여 이 검토보고서가 수정될 수도 있습니다.

반기 재무제표

반기 재무상태표

제37기 반기 2012년 6월 30일 현재

제36기 2011년 12월 31일 현재

현대종합상사주식회사

(단위 : 원)

과 목	주 석	제37(당)기 반기	제36(전)기
자 산			
Ⅰ. 유동자산		1,464,285,802,841	1,353,650,403,598
1. 현금및현금성자산		183,285,723,209	204,709,336,478
2. 단기금융자산		17,172,859,544	5,172,859,544
3. 매출채권	6,22	1,062,723,571,333	858,140,236,875
4. 재고자산		106,622,034,113	130,235,116,886
5. 기타유동채권	22	9,861,259,536	22,281,387,767
6. 기타유동자산	22	84,483,645,542	132,634,283,134
7. 파생금융자산	4	136,709,564	477,182,914
Ⅱ. 비유동자산		402,850,972,054	402,813,557,636
1. 장기금융상품		27,581,333	27,581,333
2. 매도가능금융자산	4,7	103,694,538,866	105,173,196,116
3. 만기보유금융자산		3,000	3,000
4. 종속기업, 조인트벤처 및 관계기업투자	8	71,353,819,083	71,353,819,083
5. 장기대여금	22	60,375,646,706	58,932,686,122
6. 자원개발자금	22	107,343,782,001	105,554,510,734
7. 유형자산	9	2,657,089,654	2,945,847,511
8. 무형자산	10	54,584,526,677	55,864,644,445
9. 기타비유동자산	22	2,813,984,734	2,961,269,292
자 산 총 계		1,867,136,774,895	1,756,463,961,234
부 채			
Ⅰ. 유동부채		1,326,517,630,666	1,290,909,351,755
1. 매입채무	22	621,151,358,156	560,233,138,385
2. 미지급금	22	62,158,708,865	88,147,334,294
3. 선수금	22	79,791,731,113	140,733,326,978
4. 단기차입금	6,11	502,718,740,907	437,244,088,537
5. 유동성차입금	11	50,047,179,828	49,131,413,675
6. 유동성충당부채	13	701,136,538	701,136,538
7. 기타유동채무	22	4,591,343,235	4,817,835,280
8. 미지급법인세		5,236,082,936	9,483,740,014

9. 파생금융부채	4	121,349,088		417,338,054	
II. 비유동부채			172,688,079,601		138,805,479,616
1. 사채	11	49,917,330,471		49,884,078,084	
2. 장기차입금	11	97,222,645,981		67,390,970,535	
3. 확정급여부채	12	5,069,906,166		4,195,954,267	
4. 총당부채	13	3,210,916,986		2,745,448,972	
5. 이연법인세부채		17,267,279,997		14,589,027,758	
부 채 총 계			1,499,205,710,267		1,429,714,831,371
자 본					
I. 납입자본금	1		111,649,010,000		111,649,010,000
II. 기타자본			(15,172,087,266)		(15,172,087,266)
III. 기타포괄손익누계액			75,834,276,481		76,457,736,219
IV. 이익잉여금			195,619,865,413		153,814,470,910
자 본 총 계			367,931,064,628		326,749,129,863
부 채 와 자 본 총 계			1,867,136,774,895		1,756,463,961,234

별첨 주석은 본 반기 재무제표의 일부입니다.

반기손익계산서

제37기 반기 2012년 1월 1일부터 2012년 6월 30일까지

제36기 반기 2011년 1월 1일부터 2011년 6월 30일까지

현대종합상사주식회사

(단위 : 원)

과목	주석	제37(당)기 반기		제36(전)기 반기	
		3개월	누적	3개월	누적
I. 매출액	5,14,22	1,253,338,034,798	2,553,657,726,792	1,314,914,635,866	2,577,366,140,253
II. 매출원가	14,15,22	(1,216,647,084,797)	(2,484,543,772,493)	(1,276,741,614,097)	(2,503,390,194,458)
III. 매출총이익		36,690,950,001	69,113,954,299	38,173,021,769	73,975,945,795
IV. 판매비와관리비	15,16	(18,122,171,207)	(36,291,490,035)	(16,725,258,703)	(32,484,484,786)
V. 기타수익	17	55,408,640,187	96,799,576,962	36,187,255,692	70,473,076,781
VI. 기타비용	15	(33,237,538,399)	(64,902,773,230)	(38,153,184,232)	(69,067,836,070)
VII. 영업이익	5	40,739,880,582	64,719,267,996	19,481,834,526	42,896,701,720
VIII. 종속기업투자처분손실		-	-	(29,684,034)	(29,684,034)
IX. 금융수익		9,421,180,333	20,432,391,939	4,122,951,643	7,020,919,448
X. 금융원가		(12,231,218,109)	(23,645,629,453)	(3,537,053,502)	(7,409,397,552)
XI. 법인세비용차감전순이익		37,929,842,806	61,506,030,482	20,038,048,633	42,478,539,582
XII. 법인세비용	18	(5,248,817,107)	(8,481,909,933)	3,938,047,238	(1,579,534,648)
XIII. 반기순이익		32,681,025,699	53,024,120,549	23,976,095,871	40,899,004,934
XIV. 주당이익					
기본주당순이익		1,464	2,375	1,074	1,832

별첨 주석은 본 반기 재무제표의 일부입니다.

반기포괄손익계산서

제37기 반기 2012년 1월 1일부터 2012년 6월 30일까지

제36기 반기 2011년 1월 1일부터 2011년 6월 30일까지

현대종합상사주식회사

(단위 : 원)

과목	제37(당)기 반기		제36(전)기 반기	
	3개월	누적	3개월	누적
I. 반기순이익	32,681,025,699	53,024,120,549	23,976,095,871	40,899,004,934
II. 기타포괄손익	388,161,003	(677,284,784)	(106,078,360)	(449,124,454)
매도가능금융자산평가손익	451,112,680	(623,459,738)	(90,714,000)	(426,582,000)
보험수리적손익	(62,951,677)	(53,825,046)	(15,364,360)	(22,542,454)
III. 반기총포괄이익	33,069,186,702	52,346,835,765	23,870,017,511	40,449,880,480

별첨 주석은 본 반기 재무제표의 일부입니다.

반기 자본 변동표

제37기 반기 2012년 1월 1일부터 2012년 6월 30일까지
제36기 반기 2011년 1월 1일부터 2011년 6월 30일까지

현대종합상사주식회사

(단위 : 원)

과 목	납입자본금	기타자본	기타포괄손익누계액	이익잉여금	총 계
2011.1.1(전반기초)	111,649,010,000	(15,172,104,647)	622,440,000	94,110,156,027	191,209,501,380
반기총포괄이익					
반기순이익	-	-	-	40,899,004,934	40,899,004,934
기타포괄손익					-
매도가능금융자산평가손익	-	-	(426,582,000)	-	(426,582,000)
보험수리적손익	-	-	-	(22,542,454)	(22,542,454)
소유주와의 거래					
배당	-	-	-	(5,582,450,500)	(5,582,450,500)
자기주식처분손실	-	17,381	-	(17,381)	-
2011.6.30(전반기말)	111,649,010,000	(15,172,087,266)	195,858,000	129,404,150,626	226,076,931,360
2012.1.1(당반기초)	111,649,010,000	(15,172,087,266)	76,457,736,219	153,814,470,910	326,749,129,863
반기총포괄이익					
반기순이익	-	-	-	53,024,120,549	53,024,120,549
기타포괄손익					-
매도가능금융자산평가손익	-	-	(623,459,738)	-	(623,459,738)
보험수리적손익	-	-	-	(53,825,046)	(53,825,046)
소유주와의 거래					
배당	-	-	-	(11,164,901,000)	(11,164,901,000)
2012.6.30(당반기말)	111,649,010,000	(15,172,087,266)	75,834,276,481	195,619,865,413	367,931,064,628

별첨 주석은 본 반기 재무제표의 일부입니다.

반기 현금흐름표

제37기 반기 2012년 1월 1일부터 2012년 6월 30일까지

제36기 반기 2011년 1월 1일부터 2011년 6월 30일까지

현대종합상사주식회사

(단위 : 원)

과 목	주석	제37(당)기 반기		제36(전)기 반기	
I. 영업활동으로 인한 현금흐름			(45,155,375,551)		44,073,495,780
1. 영업활동에서 창출된 현금흐름	20	(51,248,815,183)		33,989,275,879	
가. 반기순이익		53,024,120,549		40,899,004,934	
나. 조정		(15,083,887,820)		7,595,749,859	
다. 순운전자본의 변동		(89,189,047,912)		(14,505,478,914)	
2. 이자의 수취		2,172,261,298		1,055,425,551	
3. 이자의 지급		(6,694,833,352)		(7,007,232,414)	
4. 배당금의 수령		20,468,279,946		17,263,058,692	
5. 법인세부담액		(9,852,268,260)		(1,227,031,928)	
II. 투자활동으로 인한 현금흐름			(60,686,983,770)		19,712,457,085
1. 단기금융상품의 순증감		(12,000,000,000)		40,000,000,000	
2. 매도가능금융자산의 처분		1,585,515,000		1,445,500,000	
3. 만기보유증권의 회수		-		450,000	
4. 종속기업, 벤처투자 및 관계기업 투자의 처분		-		283,335,427	
5. 장기대여금의 회수		-		97,155,375	
6. 유형자산의 처분		40,703,365		22,429,142	
7. 무형자산의 처분		426,185,300		-	
8. 종속기업, 벤처투자 및 관계기업 투자의 취득		(45,594,000,000)		(16,108,000,000)	
9. 장기대여금의 증가		(1,414,134,562)		(1,964,682,410)	
10. 자원개발자금의 취득		(1,728,918,418)		-	
11. 유형자산의 취득		(295,317,455)		(1,684,734,849)	
12. 무형자산의 취득		(1,707,017,000)		(2,378,995,600)	
III. 재무활동으로 인한 현금흐름			84,580,230,946		76,628,019,309
1. 단기차입금의 순증가		65,474,652,370		68,802,010,693	
2. 장기차입금의 차입		34,182,000,000		16,209,000,000	
3. 유동성차입금의 상환		(3,911,520,424)		(2,800,540,884)	
4. 배당금의 지급		(11,164,901,000)		(5,582,450,500)	
IV. 현금및현금성자산의 증감 (I + II + III)			(21,262,128,375)		140,413,972,174
V. 기초의 현금및현금성자산			204,709,336,478		66,562,785,625
VI. 현금및현금성자산에 대한 환율변동효과			(161,484,894)		2,000,000

VII. 반기말의 현금및현금성자산			183,285,723,209		206,978,757,799
--------------------	--	--	-----------------	--	-----------------

별첨 주석은 본 반기 재무제표의 일부입니다.

반기재무제표에 대한 주석

제37기 반기 2012년 6월 30일 현재

제36기 2011년 12월 31일 현재

현대중합상사주식회사

1. 일반사항

현대중합상사주식회사(이하 '회사')는 1976년 12월 8일에 설립되었고, 1977년 12월 1일에 주식을 한국거래소 유가증권시장에 상장하였으며, 1978년 2월 11일에 종합무역상사로 지정 받아, 보고기간말 현재 해외 현지법인 10개사와 해외지사 28개를 두고, 자동차, 철강, 기계, 전자제품 등을 수출하고 있으며, 선박, 플랜트 등의 연불수출과수출입대행, 수입상품의 국내 판매 및 탄광·유전개발 등의 자원개발사업을 영위하고 있습니다.

회사의 설립시 자본금은 50백만원이었으나, 그 후 수차례의 유상증자와 전환사채의 전환, 무상감자 등을 통하여 보고기간말 현재의 자본금 내역은 다음과 같습니다.

수권주식수(주)	발행주식수(주)	1주당금액(원)	납입자본금(백만원)
80,000,000	22,329,802	5,000	111,649

보고기간말 현재 회사의 최대주주는 현대중공업(주)(지분율 22.36%)입니다.

2. 중요한 회계정책

2.1 재무제표 작성기준

회사의 2012년 6월 30일로 종료하는 6개월 보고기간에 대한 반기요약재무제표는 기업회계 기준서 제1034호 "중간재무보고"에 따라 작성되었습니다. 이 반기재무제표는 보고기간말인 2012년 6월 30일 현재 유효하거나 조기 도입한 한국채택국제회계기준에 따라 작성되었습니다.

제정·공표되었으나 2012년 1월 1일 이후 시작하는 회계연도에 시행일이 도래하지 아니하였고, 회사가 조기 적용하지 아니한 제·개정 기준서 및 해석서는 다음과 같습니다.

- 기업회계기준서 제1019호 '종업원급여' 개정

동 개정 내용에 따르면, 보험수리적 손익에 대한 범위접근법의 적용이 더 이상 허용되지 않으며, 따라서 발생한 모든 보험수리적손익은 기타포괄손익으로 즉시 인식됩니다. 또한 제도의 변경에 따라 발생한 모든 과거근무원가를 즉시 인식하며, 이자원가와 사외적립자산에 대한 기대수익을 별도로 산출하던 것을 순확정급여부채(자산)에 확정급여채무의 측정에 사용한 할인율을 적용하여 계산한 순이자비용(수익)을 산출하는 것으로 변경하였습니다. 동 개정 내용은 2013년 1월 1일 이후에 개시하는 회계연도부터 적용될 예정입니다. 회사는 상기의 개정 기준서의 적용이 재무제표에 미치는 유의적인 영향은 없을 것으로 예상하고 있습니다.

- 기업회계기준서 제1113호 '공정가치측정' 제정

기업회계기준서 제1113호 '공정가치측정'은 공정가치를 명확히 정의하고, 공정가치의 측정을 위한 체계 및 공시사항을 단일의 기준서에서 정하여 한국채택국제회계기준 적용시 일관성을 제고하고 복잡성을 감소시키기 위하여 제정되었습니다. 기업회계기준서 제1113호는 다른 기준서에서 이미 요구하거나 허용하는 사항 이외에 추가적으로 공정가치측정을 요구하지 않으며, 다른 기준서에서 공정가치 측정이 요구되거나 허용되는 경우 적용되는 지침을 제공합니다. 동 제정 내용은 2013년 1월 1일 이후에 개시하는 회계연도부터 적용될 예정입니다. 회사는 상기의 제정 기준서의 적용이 재무제표에 미치는 유의적인 영향은 없을 것으로 예상하고 있습니다.

- 기업회계기준서 제1001호 '재무제표 표시' 개정

기업회계기준서 제1001호 '재무제표 표시'는 기타포괄손익에 표시되는 항목을 미래에 당기손익으로 재분류 되는지 여부에 따라 두 가지 그룹으로 나누어 표시하는 것으로 개정되었습니다. 동 제정 내용은 2012년 7월 1일 이후 개시되는 회계연도부터 적용될 예정이며, 조기 적용이 허용됩니다. 회사는 상기의 개정 기준서의 적용이 재무제표에 미치는 유의적인 영향은 없을 것으로 예상하고 있습니다.

2.2 회계정책

중간재무제표의 작성에 적용된 유의적 회계정책과 계산방법은 아래 문단에서 설명하는 사항을 제외하고는 전기 재무제표 작성에 적용된 회계정책이나 계산방법과 동일합니다.

중간기간의 법인세비용은 전체 회계연도에 대해서 예상되는 최선의 가중평균연간법인세율, 즉 추정평균연간유효법인세율을 중간기간의 세전이익에 적용하여 계산합니다.

2.3 종속기업, 조인트벤처 및 관계기업

회사는 "자본시장과 금융투자업에 관한 법률 시행령" 부칙<20947호> 제23조에 따라 2012년 1월 1일 이후 최초로 시작되는 회계연도까지는 한국채택국제회계기준에 따른 연결대상 종속회사를 보유하고 있더라도 분·반기 연결재무제표는 작성하지 않고 분·반기 별도재무제표만을 작성하여 공시할 수 있습니다. 이에 당반기 회사의 재무제표는 한국채택국제회계기준 제1027호 '연결재무제표와 별도재무제표'에 따른 별도재무제표입니다. 종속기업, 조인트벤처 및 관계기업 투자는 직접적인 지분투자에 근거하여 원가로 측정하였으며, 다만 한국채택국제회계기준으로의 전환일 시점에는 전환일 시점의 과거회계기준에 따른 장부금액을 간주원가로 사용하였습니다. 또한, 종속기업, 조인트벤처 및 관계기업으로부터 수취하는 배당금은 배당에 대한 권리가 확정되는 시점에 당기손익으로 인식하고 있습니다.

3. 중요한 회계추정 및 가정

중간재무제표 작성시 회사의 경영진은 회계정책의 적용 및 보고되는 자산과 부채 및 이익과 비용의 금액에 영향을 미치는 판단, 추정 및 가정을 하고 있습니다. 추정 및 가정은 지속적으로 평가되며, 과거 경험과 현재의 상황에서 합리적으로 예측가능한 미래의 사건과 같은 다른 요소들을 고려하여 이루어집니다. 이러한 회계추정은 실제 결과와 다를 수도 있습니다.

중간재무제표 작성시 사용된 중요한 회계추정 및 가정은 법인세비용을 결정하는데 사용된 추정의 방법을 제외하고는 전기 재무제표의 작성시 적용된 회계추정 및 가정과 동일합니다.

4. 재무위험관리

4.1 재무위험관리요소

회사는 여러 활동으로 인하여 시장위험(환위험, 가격위험, 현금흐름 이자율 위험), 신용위험 및 유동성 위험과 같은 다양한 금융 위험에 노출되어 있습니다.

중간재무제표는 연차 재무제표에서 요구되는 모든 재무위험관리와 공시사항을 포함하지 않으므로 2011년 12월 31일의 연차재무제표를 참고하시기 바랍니다.

회사의 위험관리부서 및 기타 위험관리정책에는 전기말 이후 중요한 변동사항이 없습니다.

4.2 공정가치 측정

아래 표에서는 공정가치로 측정되는 금융상품을 평가기법에 따라 구분하였으며 정의된 수준 들은 다음과 같습니다.

- 1) 수준1 : 동일한 자산이나 부채에 대한 활성시장의 (조정되지 않은) 공시가격
- 2) 수준2 : 직접적(예:가격) 또는 간접적(예:가격에서 도출되어)으로 관측가능한, 자산이나 부채에 대한 투입변수. 단, 수준1에 포함된 공시가격은 제외함
- 3) 수준3 : 관측가능한 시장자료에 기초하지 않은, 자산이나 부채에 대한 투입변수(관측가능하지 않은 투입변수)

공정가치로 측정된 금융자산과 금융부채의 현황은 다음과 같습니다(단위:백만원).

(1) 당반기말

구 분	수준1	수준2	수준3	합계
당기손익인식금융자산				
파생금융자산	-	137	-	137
매도가능금융자산				
매도가능지분증권	-	-	103,535	103,535
자 산 합 계	-	137	103,535	103,672
당기손익인식금융부채				
파생금융부채	-	121	-	121

(2) 전기말

구 분	수준1	수준2	수준3	합계
당기손익인식금융자산				
파생금융자산	-	477	-	477
매도가능금융자산				
매도가능지분증권	219	-	104,295	104,514
자 산 합 계	219	477	104,295	104,991
당기손익인식금융부채				
파생금융부채	-	417	-	417

회사의 매도가능금융자산 중 Korea Ras Laffan LNG Ltd. 지분증권에 대한 공정가치평가시 사용한 Ras Laffan Liquefied Natural Gas Company Limited의 사업계획(2012 Work Program and Budget)은 시장에서 관측가능한 투입변수가 아니므로 수준3으로 분류하였습니다.

당반기 중 금융자산의 분류 변경 사항은 없습니다.

5. 영업부문 정보

가. 영업부문의 선정

전략적 의사결정을 수립하는 경영진이 회사의 영업부문을 결정하고 있습니다. 경영진은 부문에 배분될 자원에 대한 의사결정을 하고 부문의 성과를 평가하기 위하여 부문의 매출액을 기준으로 검토하고 있습니다. 회사는 판매하는 상품의 종류에 근거하여 기계/플랜트 부문, 철강부문, 화학부문, 전자/정보통신부문, 기타부문으로 구분됩니다.

나. 영업부문의 정보

당반기와 전반기 중 회사의 영업부문별 재무정보는 다음과 같습니다(단위:백만원).

구 분	당반기				전반기			
	매출액	영업이익	감가상각비	무형자산상각비	매출액	영업이익	감가상각비	무형자산상각비
기계/플랜트	1,014,944	17,936	220	146	1,152,946	26,137	202	10
철강	1,012,162	7,522	220	145	1,071,773	8,235	188	9
화학	493,080	(238)	107	71	324,331	1,687	57	4
전자/정보통신	8,952	5,766	2	1	11,438	6,284	2	-
기타	24,520	33,733	5	2,954	16,878	554	3	1,195
합 계	2,553,658	64,719	554	3,317	2,577,366	42,897	452	1,218

(*) 회사의 영업의사결정을 하는 최고경영자에게 보고되지 않는 부문별 자산과 부채 및 영업 손익에 포함되지 않는 금융손익의 경우 부문별 재무정보의 기재를 생략하였습니다.

다. 당반기와 전반기 중 회사의 지역별 매출액 정보는 다음과 같습니다(단위:백만원).

구 분	당반기	전반기
미주지역	630,954	618,408
아시아지역	1,174,492	1,164,972
유럽지역	448,229	525,163
기타지역	299,983	268,823
합 계	2,553,658	2,577,366

라. 당반기 중 매출액의 10% 이상을 차지하는 외부고객은 없습니다.

6. 금융자산의 제거

보고기간말 현재 전체가 제거되지 않은 양도된 금융자산의 내역은 다음과 같습니다(단위:백만원).

구 분	대여금및수취채권(매출채권)
자산의 장부금액	502,719
관련부채의 장부금액	502,719

회사는 만기가 도래하지 아니한 DA수출채권에 대하여 금융기관에 할인을 하고 있으며, 회사는 해당 거래를 차입거래로 분류하고 있습니다.

7. 매도가능금융자산

당반기와 전반기 중 매도가능금융자산의 변동내역은 다음과 같습니다(단위:백만원).

구 분	당반기	전반기
기초금액	105,173	5,676
취득	-	-
처분	(656)	(572)
자본에서 재분류된 순이익(손실)(*)	(63)	(627)
자본으로 분류된 순이익(손실)(*)	(760)	80
기말금액	103,694	4,557

(*) 법인세효과 차감전금액입니다.

8. 종속기업, 조인트벤처 및 관계기업투자

가. 보고기간말 현재 종속기업, 조인트벤처 및 관계기업투자의 현황은 다음과 같습니다(단위:백만원).

구 분	회사명	소재지	당반기말		전기말		
			지분율(%)	장부금액	지분율(%)	장부금액	
종속기업투자	HYUNDAI CORP. USA	미국	100.00	7,200	100.00	7,200	
	HYUNDAI AUSTRALIA PTY., LTD.	호주	100.00	5,253	100.00	5,253	
	HYUNDAI JAPAN CO., LTD.	일본	100.00	8,229	100.00	8,229	
	HYUNDAI CANADA INC.	캐나다	100.00	3,723	100.00	3,723	
	HYUNDAI CORP. EUROPE GMBH	독일	100.00	10,794	100.00	10,794	
	HYUNDAI SANGSA H.K., LTD.	홍콩	100.00	-	100.00	-	
	HYUNDAI CORPORATION SINGAPORE PTE. LTD.	싱가폴	100.00	11,108	100.00	11,108	
	HYUNDAI CORPORATION (SHANGHAI) CO., LTD.	중국	100.00	5,652	100.00	5,652	
	POS-HYUNDAI STEEL MFG. (I) PVT. LTD.	인도	70.50	9,543	70.50	9,543	
	QINGDAO HYUNDAI SHIPBUILDING CO., LTD.	중국	96.36	-	94.29	-	
	소 계						61,502
조인트벤처 및 관계기업투자	PTHD INTI. DEVE.(*)	인도네시아	55.00	1,697	55.00	1,697	
	KOREA LNG LIMITED	영국	20.00	2,749	20.00	2,749	
	HYUNDAI YEMEN LNG COMPANY LIMITED(*)	버뮤다	51.00	-	51.00	-	
	PT. HYUNDAI MACHINERY INDONESIA	인도네시아	48.61	406	48.61	406	
	현대자원개발(주) (*2)	대한민국	10.00	5,000	10.00	5,000	
	소 계						9,852
합 계						71,354	71,354

(*1) 지분율이 50%를 초과하나 투자자간 협약에 따라 지배력을 행사할 수 없음에 따라 종속기업투자에서 제외하였습니다.

(*2) 경영진의 상호교류에 따라 관계기업투자로 분류하였습니다.

나. 종속기업, 조인트벤처 및 관계기업투자의 변동내역은 다음과 같습니다(단위:백만원).

구 분	당반기	전반기
기초 장부금액	71,354	64,363
취득(*)	45,594	16,108
처분	-	(313)
기타	(45,594)	-
보고기간말 장부금액	71,354	80,158

(*) 회사는 당반기 중 QINGDAO HYUNDAI SHIPBUILDING CO., LTD.의 유상증자를 통하

여 추가로 지분을 취득하였습니다.

다. 지분법 적용 요약 재무제표

회사가 종속회사, 조인트벤처 및 관계기업 투자에 대해 지분법을 적용했을 경우의 지분법 관련 정보와 요약재무상태표 및 요약포괄손익계산서는 다음과 같습니다(단위:백만원).

재무상태표	당반기	전기말
유동자산	1,426,939	1,317,950
비유동자산	505,365	506,397
자산총계	1,932,304	1,824,347
유동부채	1,326,518	1,290,909
비유동부채	175,927	145,317
부채총계	1,502,445	1,436,226
자본	429,859	388,121
부채와자본총계	1,932,304	1,824,347

포괄손익계산서	당반기	전반기
매출액	2,553,658	2,577,366
매출총이익	69,114	73,976
영업이익	52,346	39,617
지분법손익	17,886	(4,371)
금융손익	(3,213)	(388)
법인세비용차감전순이익	67,019	34,858
법인세비용	(8,696)	(1,580)
반기순이익	58,323	33,278
기타포괄손익	(1,499)	(996)
총포괄이익	56,824	32,282

9. 유형자산

당반기와 전반기 중 회사의 유형자산 장부가액의 변동내역은 다음과 같습니다(단위:백만원).

구 분	당반기			전반기		
	건 물	기 타	합 계	건물	기타	합 계
기초장부가액	226	2,720	2,946	242	1,745	1,987
취득/자본적지출	-	295	295	-	1,685	1,685
처분	-	(30)	(30)	-	(12)	(12)
감가상각비	(8)	(546)	(554)	(8)	(444)	(452)
기말장부가액	218	2,439	2,657	234	2,974	3,208
취득가액	2,334	4,963	7,297	2,334	13,740	16,074
감가상각누계액	(277)	(2,524)	(2,801)	(261)	(10,766)	(11,027)
손상차손누계액	(1,839)	-	(1,839)	(1,839)	-	(1,839)

회사의 감가상각비는 판매비와관리비에 계상되어 있습니다.

10. 무형자산

당반기와 전반기 중 회사의 무형자산 장부가액의 변동내역은 다음과 같습니다(단위:백만원).

구 분	당반기			전반기		
	해외광구개발비	기타의무형자산	합계	해외광구개발비	기타의무형자산	합계
기초장부가액	26,386	29,479	55,865	27,665	25,228	52,893
취득/자본적지출	1,280	788	2,068	743	1,636	2,379
상각(*)	(2,951)	(366)	(3,317)	(1,196)	(22)	(1,218)
처분	-	(31)	(31)	-	-	-
기말장부가액	24,715	29,870	54,585	27,212	26,842	54,054
취득가액	30,226	30,711	60,937	35,909	27,249	63,158
상각누계액	(5,511)	(841)	(6,352)	(8,697)	(407)	(9,104)

(*) 해외 광구 개발비 및 기타의 무형 자산에 대한 무형 자산 상각비는 각각 매출 원가(자원 개발 원가) 및 판매비와 관리비로 분류되어 있습니다.

11. 사채 및 장·단기차입금

가. 보고기간말 현재 회사가 발행한 사채 내역은 다음과 같습니다(단위:백만원).

종류	회차	표시이자율(%)	만기	당반기말	전기말
무보증공모사채	제37차	4.5	2013. 10. 15	50,000	50,000
차감: 사채할인발행차금				(83)	(116)
합 계				49,917	49,884

나. 보고기간말 현재 회사의 장·단기차입금의 내역은 다음과 같습니다(단위:백만원).

종류	종류	차입처	이자율(%)	당반기말	전기말
외화단기차입금	무역금융	한국산업은행 등	-	502,719	437,244
외화장기차입금	자원개발자금	한국석유공사 등	1.00~7.00	26,315	27,538
	자원개발자금	한국수출입은행	Libor(6개월)+2.20%	17,307	17,300
	일반대출	외환은행	Libor(1개월)+3.00%	10,189	10,185
	일반대출	우리은행	Libor(3개월)+3.43%	23,887	23,876
	일반대출	농협	Libor(3개월)+3.08%	8,665	8,660
	일반대출	한국수출입은행	Libor(6개월)+3.80%	34,614	-
	해외투자금융(*)	SOCIETE GENERALE 등	Libor(6개월)+0.40%	25,258	27,928
원화장기차입금	자원개발자금	한국광물자원공사	1.45	1,035	1,035
장기차입금 소계				147,270	116,522
차감: 유동성 대체				(50,047)	(49,131)
장기차입금 차감계				97,223	67,391

(*) 해외투자금융차입금과 관련하여 한국수출보험공사와의 해외투자보험 계약을 통하여 지급보증을 제공받고 있습니다.

다. 해외자원개발과 관련하여 차입한 외화장기차입금의 경우 해외자원개발 실패 확정시 상환의무가 면제되는 조건부 차입금 7,867백만원이 포함되어 있습니다.

12. 확정급여부채

가. 회사의 확정급여부채의 산정내역은 다음과 같습니다(단위:백만원).

구 분	당반기말	전기말
기금이 적립된 확정급여채무의 현재가치	11,807	13,846
사외적립자산의 공정가치(*)	(6,737)	(9,650)
확정급여부채	5,070	4,196

(*) 당반기말 사외적립자산의 공정가치는 기존의 국민연금전환금 40백만원(전기말 : 52백만원)이 포함된 금액입니다.

나. 손익계산서에 반영된 금액은 다음과 같습니다(단위:백만원).

구 분	당반기	전반기
당기근무원가	1,109	852
이자원가	201	269
사외적립자산의 기대수익	(169)	(175)
종업원 급여에 포함된 총 비용(*)	1,141	946

(*) 판매비와관리비에 포함되어 있습니다.

13. 총당부채

당반기와 전반기 중 회사의 총당부채 변동내역은 다음과 같습니다(단위:백만원).

구 분	당반기				전반기			
	판매보증 총당부채	복구 총당부채	기타 총당부채	합 계	판매보증 총당부채	복구 총당부채	기타 총당부채	합 계
기초	701	2,279	466	3,446	709	2,140	4,786	7,635
총당금 전입	-	61	127	188	-	52	-	52
총당금 환입	-	(88)	-	(88)	(8)	-	(445)	(453)
기타변동	-	366	-	366	-	(114)	(3,900)	(4,014)
기말	701	2,618	593	3,912	701	2,078	441	3,220
차감: 유동항목	(701)	-	-	(701)	(701)	-	-	(701)
비유동항목	-	2,618	593	3,211	-	2,078	441	2,519

14. 매출액 및 매출원가

당반기와 전반기 중 매출액 및 매출원가의 내역은 다음과 같습니다(단위:백만원).

구 분	당반기		전반기	
	3개월	누적	3개월	누적
매출액				
상품매출액	1,239,104	2,529,736	1,298,754	2,550,193
수수료수익	9,898	16,763	13,010	20,764
자원개발수익	4,336	7,159	3,151	6,409
매출액 합계	1,253,338	2,553,658	1,314,915	2,577,366
매출원가				
상품매출원가	1,211,736	2,475,451	1,273,752	2,497,334
수수료원가	1,238	3,154	1,001	2,379
자원개발원가	3,673	5,939	1,989	3,677
매출원가 합계	1,216,647	2,484,544	1,276,742	2,503,390

15. 비용의 성격별 분류

당반기와 전반기 중 비용의 성격별 분류 내역은 다음과 같습니다(단위:백만원).

구 분	당반기		전반기	
	3개월	누적	3개월	누적
재고자산의 변동	1,211,736	2,475,451	1,273,752	2,497,334
종업원 급여	8,090	16,096	5,997	12,472
복리후생비	792	1,589	576	1,167
감가상각비	277	554	270	452
무형자산상각비	2,455	3,317	583	1,218
기타비용	44,657	88,731	50,442	92,300
합 계(*)	1,268,007	2,585,738	1,331,620	2,604,943

(*) 손익계산서 상의 매출원가, 판매비와관리비 및 기타비용을 합한 금액입니다.

16. 판매비와관리비

당반기와 전반기 중 판매비와관리비는 다음과 같습니다(단위:백만원).

구 분	당반기		전반기	
	3개월	누적	3개월	누적
급여	7,520	14,955	5,524	11,526
퇴직급여	570	1,141	473	946
복리후생비	792	1,589	576	1,167
여비교통비	1,223	2,027	926	1,718
세금과공과	260	547	265	535
접대비	375	770	334	757
해외지사경비	3,898	7,783	3,688	7,325
임차료	382	756	329	657
지급수수료	1,162	2,606	1,041	1,660
대손상각비	-	-	1,678	2,750
전산비	564	1,084	581	973
감가상각비	277	554	270	452
무형자산상각비	184	366	15	23
기타	915	2,113	1,025	1,995
합 계	18,122	36,291	16,725	32,484

17. 기타수익

당반기와 전반기 중 기타수익의 내역은 다음과 같습니다(단위:백만원).

구 분	당반기		전반기	
	3개월	누적	3개월	누적
외화자산/부채관련 이익	28,479	56,075	21,695	44,960
배당금수익	9,996	20,468	9,503	17,263
파생상품관련 이익	1,034	2,753	3,291	5,194
대손충당금환입	14,774	14,003	1	-
기타	1,126	3,501	1,697	3,056
합 계	55,409	96,800	36,187	70,473

18. 법인세비용

중간기간의 법인세비용은 기대총연간이익에 적용될 수 있는 법인세율을 중간기간의 세전이익에 예상되는 세무조정사항을 추정하여 산출하였습니다. 이에 따라 추정된 당반기 법인세비용은 8,482백만원(전반기 : 1,580백만원)입니다.

19. 배당금

2011년 12월 31일로 종료하는 회계기간에 대한 배당금 11,165백만원은 2012년 4월에 지급되었습니다(전기 지급액: 5,582백만원).

20. 영업활동으로부터 창출된 현금흐름

당반기와 전반기 중 영업활동으로부터 창출된 현금흐름은 다음과 같습니다(단위:백만원).

구 분	당반기	전반기
반기순이익	53,024	40,899
조정사항	(15,084)	7,596
이자수익	(2,979)	(1,129)
이자비용	7,343	7,118
배당금수익	(20,468)	(17,263)
법인세비용	8,482	1,580
감가상각비	554	452
무형자산상각비	3,317	1,218
퇴직급여	1,141	946
대손상각비	-	2,750
파생상품평가손익	(15)	(32)
외화환산손익	302	3,580
매출채권처분손실	2,451	1,941
기타	(15,212)	6,435
영업자산부채의 변동	(89,189)	(14,506)
매출채권의 증가	(162,434)	(283,955)
재고자산의 감소	23,613	115,377
기타유동채권의 감소	26,330	1,122
기타유동자산의 감소(증가)	48,151	(69,197)
자원개발자금의 증가	-	(995)
기타비유동자산의 감소(증가)	148	(146)
매입채무의 증가	62,681	93,466
미지급금의 증가(감소)	(25,606)	133,039
선수금의 감소	(60,942)	(2,366)
기타자산부채의 증감	(1,130)	(851)
영업활동에서 창출된 현금흐름	(51,249)	33,989

21. 우발상황과 약정사항

가. 지급보증 등

보고기간말 현재 회사는 QINGDAO HYUNDAI SHIPBUILDING CO., LTD.에 대한 지급보증 USD 79,148천 등 해외현지법인 및 합작법인의 해외 현지금융거래를 위하여 금융기관에 USD 189,947천에 해당하는 지급보증을 제공하고 있습니다. 그리고, 회사는 해외자원개발사업을 위하여 Yemen LNG 사업 및 암바토비 니켈광산 사업의 사업주로서 보증의무이행을 위해 한국가스공사의 3곳에 대하여 USD 121,270천에 해당하는 지급보증을 제공하고 있습니다. 한편, 회사는 2010년 중 한국광물자원공사를 통하여 암바토비 니켈광산의 일부 지분에 투자를 하였으며, 2013년 8월 중 투자금액을 기초로 산정한 일정금액을 행사가격으로 하여 한국광물자원공사에 재매각할 수 있는 권리를 가지고 있습니다. 또한, 동 사업과 관련하여 한국정책금융공사로부터 USD 2,017천에 해당하는 지급보증을 제공받고 있습니다.

나. 어음 및 수표

보고기간말 현재 회사는 차입금 지급보증을 위한 담보제공, 전자어음거래, 수출거래 및 자원개발 사업 등과 관련하여 어음 17매(백지어음)와 수표 5매(백지수표 4매 및 발행가액 693백만원 1매)를 견질로 제공하고 있습니다.

다. 계류중인 소송사건

보고기간말 현재 회사가 피고로서 계류중인 소송사건은 4건으로서 관련 소송가액은 USD 20,248천입니다. 회사는 상기 소송의 최종 결과를 예측할 수 없음에 따라 본 재무정보에는 이러한 불확실성으로 인하여 발생 가능한 조정사항을 반영하고 있지 않습니다.

또한, 회사는 2010년 2월 4일자로 서울지방국세청으로부터 2003년과 2004년도에 매입한 금지금 관련 부가가치세 경정조사에 따른 부가가치세 등 관련 세액을 과세통지 받았습니다. 이에 따라, 회사는 2009회계연도에 520억원의 손실을 인식하고 이에대한 불복절차로서 조세심판원에 종로세무서를 대상으로 심판청구를 제기하였으나, 2011회계연도 중 조세심판원으로부터 청구기각 결정을 받음에 따라 서울행정법원에소송을 제기하였습니다. 회사는 상기 소송과 관련하여 당반기 중 서울행정법원으로부터 승소 판결을 받았으나, 종로세무서의 항소가 진행 중임에 따라 그 최종결과를 예측할 수 없습니다.

라. 무역거래 등 관련 약정사항

보고기간말 현재 회사가 외환은행 등과 무역금융거래 등을 위하여 체결한 약정사항은 다음과 같습니다(단위:천USD).

구 분	한도액	사용금액
D/A, D/P 거래	820,000	435,707
신용장개설관계	596,504	281,665
Bond 등	455,173	171,738
R/G(*)	28,838	28,838
합 계	1,900,515	917,948

(*) 한국무역보험공사 등으로부터 R/G에 대한 보증을 제공받고 있습니다.

22. 특수관계자와의 거래

가. 당반기와 전반기 중 특수관계자와의 주요한 거래내역은 다음과 같습니다(단위:백만원).

구 분	당반기		전반기	
	매출등	매입등	매출등	매입등
관계기업투자회사(*)	25,631	733,092	97,321	815,081
종속기업	336,192	1,439	413,181	2,472
조인트벤처 및 관계기업	30,925	594	48,101	140
합 계	392,748	735,125	558,603	817,693

(*) 회사의 대주주인 현대중공업(주)와 그 종속기업입니다.

나. 보고기간말 현재 특수관계자에 대한 채권·채무 잔액은 다음과 같습니다(단위:백만원).

구 분	당반기말		전기말	
	채권등(*1)	채무등(*2)	채권등(*1)	채무등(*2)
관계기업투자회사	67,352	343,237	135,783	269,105
종속기업	328,825	37,734	355,844	73,312
조인트벤처 및 관계기업	179,764	676	180,038	994
합 계	575,941	381,647	671,665	343,411

(*1) 매출채권, 기타유동채권, 기타유동자산, 자원개발자금, 장기대여금, 기타비유동자산 등

(*2) 매입채무, 미지급금, 선수금, 기타유동채무 등

다. 당반기와 전반기 중 주요 경영진에 대한 보상내역은 다음과 같습니다(단위:백만원).

구 분	당반기	전반기
급여	828	647
퇴직급여	213	253
합 계	1,041	900

라. 보고기간말 현재 특수관계자에 대한 채권금액에 대해 설정한 대손충당금은 9,133백만원입니다.