

목 차

검 토 보 고 서	1
분기재무제표 검토보고서	2
분 기 재 무 제 표.....	4
분기재무제표에 대한 주석	11

금호석유화학주식회사

분기 재무제표에 대한
검 토 보 고 서

제 38 기 1분기

2014년 01월 01일 부터

2014년 03월 31일 까지

대주회계법인

분기재무제표 검토보고서

금호석유화학주식회사
주주 및 이사회 귀중

2014년 5월 7일

검토대상 재무제표

본인은 별첨된 금호석유화학주식회사의 분기재무제표를 검토하였습니다. 동 분기재무제표는 2014년 3월 31일 현재의 분기재무상태표, 2014년 3월 31일 및 2013년 3월31일로 종료하는 3개월 보고기간의 분기손익계산서, 분기포괄손익계산서, 분기자본변동표 및 분기현금흐름표, 그리고 유의적 회계정책과 기타의 서술정보로 구성되어 있습니다.

재무제표에 대한 경영진의 책임

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

감사인의 책임

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

본인은 한국의 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 분기 재무제표가 한국채택국제회계기준 제1034호 '중간재무보고'에 따라 중요성의 관점에서 공정하게 표시하지 않은 사항이 발견되지 아니하였습니다.

기타사항

본인은 2013년 12월 31일 현재의 재무상태표, 동일로 종료하는 회계연도의 손익계산서, 포괄손익계산서, 자본변동표, 및 현금흐름표(이 검토보고서에는 첨부되지 않음)를 감사하였고, 2014년 2월 26일의 감사보고서에서 적정의견을 표명하였습니다. 비교표시목적으로 첨부한 2013년 12월 31일 현재의 재무상태표는 위의 감사받은 재무상태표와 중요성의 관점에서 차이가 없습니다.

서울시 강남구 남부순환로 2913
대 주 회 계 법 인
대 표 이 사 이 상 남

이 검토보고서는 검토보고서일 (2014년 5월 7일) 현재로 유효한 것입니다. 따라서 검토보고서일 이후 이 보고서를 열람하는 시점까지의 기간 사이에 첨부된 회사의 분기재무제표에 중대한 영향을 미칠 수 있는 사건이나 상황이 발생할 수도 있으며 이로 인하여 이 검토보고서가 수정될 수도 있습니다.

분기 재무제표

제 38(당) 기 1분기

2014년 01월 01일 부터

2014년 03월 31일 까지

제 37(전) 기 1분기

2013년 01월 01일 부터

2013년 03월 31일 까지

"첨부된 분기재무제표는 당사가 작성한 것입니다."

금호석유화학 주식회사 대표이사 박찬구, 김성채

분기 재무상태표

제38(당)기 1분기 2014년 03월 31일 현재
제37(전)기 2013년 12월 31일 현재

금호석유화학주식회사

(단위 : 원)

과 목	주석	제38(당)기 1분기말		제37(전)기말	
자산					
Ⅰ. 비유동자산			2,280,801,284,146		2,289,714,901,910
유형자산	4,5,27	1,581,007,319,053		1,593,709,716,613	
투자부동산	6	590,235,426		597,098,629	
무형자산	4,7	12,063,385,682		13,462,344,967	
종속기업및관계기업투자주식	8	388,429,839,914		388,429,839,914	
매도가능금융자산	9,23,25	276,806,857,819		265,763,218,209	
장기대여금및기타채권	11,25	13,286,556,707		13,469,277,780	
이연법인세자산		766,226,341		6,780,490,986	
기타비유동자산	12	7,850,863,204		7,502,914,812	
Ⅱ. 유동자산			920,743,355,707		944,666,876,584
재고자산	4,10	375,105,164,817		441,701,634,851	
매출채권	11,25,28	467,349,917,113		404,673,520,710	
대여금및기타채권	11,25	53,328,467,159		56,201,181,514	
현금및현금성자산	25,29	15,533,182,939		33,530,727,635	
기타유동자산	12	9,426,623,679		8,559,811,874	
자산총계			3,201,544,639,853		3,234,381,778,494
자본					
자본금	1,13	167,455,885,000		167,455,885,000	
자본잉여금	13	276,205,595,328		276,205,595,328	
자본조정	13	(40,066,241,915)		(40,066,241,915)	
기타포괄손익누계액	13	36,376,466,862		28,120,990,909	
이익잉여금	13,14	711,935,049,179		733,279,295,374	
자본총계			1,151,906,754,454		1,164,995,524,696
부채					
Ⅰ. 비유동부채			892,964,936,962		891,965,752,872
장기미지급금및기타채무	16,25	1,039,790,550		1,611,027,236	
차입금	15,25,27	866,981,639,788		864,849,510,181	
순확정급여부채	18	19,215,002,022		18,905,532,621	
장기미지급비용	18	2,954,985,150		4,026,744,651	
장기금융보증부채	25,28	2,255,009,067		2,572,938,183	
파생상품부채	17,25	518,510,385		0	
Ⅱ. 유동부채			1,156,672,948,437		1,177,420,500,926
매입채무	25,28	249,707,409,496		218,776,467,970	
미지급금및기타채무	16,25	142,839,098,866		185,046,902,959	
단기차입금	15,25,27	686,949,128,530		699,968,848,158	
당기법인세부채	23	17,226,166,144		18,336,366,370	
충당부채	19,28	53,475,948,475		50,865,686,845	
기타유동부채	19	6,475,196,926		4,426,228,624	
부채총계			2,049,637,885,399		2,069,386,253,798

부채와자본총계			3,201,544,639,853		3,234,381,778,494
---------	--	--	-------------------	--	-------------------

"별첨 분기재무제표에 대한 주석은 본 분기재무제표의 일부입니다"

분기손익계산서

제38(당)기 1분기 2014년 1월 1일부터 2014년 3월 31일까지

제37(전기) 1분기 2013년 1월 1일부터 2013년 3월 31일까지

금호석유화학주식회사

(단위 : 원)

과 목	주석	제38(당)기 1분기	제37(전기) 1분기
I. 매출액	4,20,28	993,557,737,822	1,144,142,874,811
II. 매출원가	20,28	917,543,842,479	1,035,874,361,034
III. 매출총이익		76,013,895,343	108,268,513,777
판매비와관리비	20	36,534,872,859	37,139,326,109
IV. 영업이익		39,479,022,484	71,129,187,668
기타수익	21,25,28	14,357,377,268	36,456,309,737
기타비용	5,21,25,28	14,668,795,800	23,943,390,208
금융수익	22,25	5,025,161,760	6,377,725,374
금융비용	22,25	22,299,597,228	35,082,933,948
V. 법인세비용차감전순이익	4	21,893,168,484	54,936,898,623
법인세비용	23	6,469,434,595	12,197,350,483
VI. 분기순이익	4	15,423,733,889	42,739,548,140
VII. 주당이익			
기본및희석주당이익	24	620	1,718

"별첨 분기재무제표에 대한 주석은 본 분기재무제표의 일부입니다"

분기포괄손익계산서

제38(당)기 1분기 2014년 1월 1일부터 2014년 3월 31일까지

제37(전기) 1분기 2013년 1월 1일부터 2013년 3월 31일까지

금호석유화학주식회사

(단위 : 원)

과목	주석	제38(당)기 1분기	제37(전기) 1분기
I. 분기순이익		15,423,733,889	42,739,548,140
II. 기타포괄손익		13,486,643,669	(8,798,105,022)
1. 당기손익으로 재분류되지 않는 항목		5,231,167,716	(786,264,576)
보험수리적손익	18	5,231,167,716	(786,264,576)
2. 당기손익으로 재분류되는 항목		8,255,475,953	(8,011,840,446)
매도가능금융자산평가손익	25	8,371,078,824	(8,011,840,446)
파생상품평가손익	17	(115,602,871)	0
III. 총포괄손익		28,910,377,558	33,941,443,118

"별첨 분기재무제표에 대한 주석은 본 분기재무제표의 일부입니다"

분기 자본 변동표

제38(당)기 1분기 2014년 1월 1일부터 2014년 3월 31일까지
제37(전)기 1분기 2013년 1월 1일부터 2013년 3월 31일까지

금호석유화학주식회사

(단위 : 원)

과 목	자 본 금	자 본 잉여금	자본조정	기타포괄 손익누계액	이 익 잉여금	총 계
2013.01.01 (전1분기초)	167,455,885,000	276,205,595,328	(40,066,241,915)	45,231,650,174	815,664,245,581	1,264,491,134,168
<총포괄손익>						
전1분기순이익					42,739,548,140	42,739,548,140
매도가능금융자산평가손익				(8,011,840,446)		(8,011,840,446)
보험수리적손익					(786,264,576)	(786,264,576)
<자본에 직접반영된 주주와의 거래>						
연차배당					(55,948,472,300)	(55,948,472,300)
2013.03.31 (전1분기말)	167,455,885,000	276,205,595,328	(40,066,241,915)	37,219,809,728	801,669,056,845	1,242,484,104,986
2014.01.01 (당1분기초)	167,455,885,000	276,205,595,328	(40,066,241,915)	28,120,990,909	733,279,295,374	1,164,995,524,696
<총포괄손익>						
당1분기순이익					15,423,733,889	15,423,733,889
매도가능금융자산평가손익				8,371,078,824		8,371,078,824
파생상품평가손익				(115,602,871)		(115,602,871)
보험수리적손익					5,231,167,716	5,231,167,716
<자본에 직접반영된 주주와의 거래>						
연차배당					(41,999,147,800)	(41,999,147,800)
2014.03.31 (당1분기말)	167,455,885,000	276,205,595,328	(40,066,241,915)	36,376,466,862	711,935,049,179	1,151,906,754,454

"별첨 분기재무제표에 대한 주석은 본 분기재무제표의 일부입니다"

분기 현금흐름표

제38(당)기 1분기 2014년 1월 1일부터 2014년 3월 31일까지
제37(전기) 1분기 2013년 1월 1일부터 2013년 3월 31일까지

금호석유화학주식회사

(단위 : 원)

과목	주석	제38(당)기 1분기		제37(전기) 1분기	
I. 영업활동으로 인한 현금흐름			51,505,309,402		97,930,432,731
영업에서 창출된 현금	29	65,443,131,869		92,809,659,577	
이자의 수취		139,790,212		888,050,956	
이자의 지급		(13,456,675,077)		(15,111,241,595)	
배당금의 수취		5,250,194,800		19,444,486,968	
법인세납부		(5,871,132,402)		(100,523,175)	
II. 투자활동으로 인한 현금흐름			(17,117,217,019)		(34,009,450,960)
장기대여금의 대여		(125,000,000)		0	
장기대여금의 회수		80,573,112		257,123,479	
유형자산의 취득		(17,537,585,449)		(27,082,711,602)	
무형자산의 취득		(111,568,316)		(405,707,837)	
무형자산의 처분		576,363,634		0	
종속기업및관계기업투자의 취득		0		(6,778,155,000)	
III. 재무활동으로 인한 현금흐름			(52,395,765,357)		(115,574,981,923)
단기차입금의 순차입(상환)		(28,562,553,857)		(81,616,599,623)	
사채의 발행		31,978,466,300		0	
장기차입금의 차입		25,000,000,000		36,200,000,000	
유동성장기차입금의 상환		(9,212,530,000)		(14,209,910,000)	
장기차입금의 상환		(29,600,000,000)		0	
배당금의 지급		(41,999,147,800)		(55,948,472,300)	
IV. 현금및현금성자산에 대한 환율변동효과			10,128,278		0
V. 현금및현금성자산의 증가(감소)(I + II + III + IV)			(17,997,544,696)		(51,654,000,152)
VI. 기초의 현금및현금성자산			33,530,727,635		198,202,420,311
VII. 기말의 현금및현금성자산			15,533,182,939		146,548,420,159

"별첨 분기재무제표에 대한 주석은 본 분기재무제표의 일부입니다"

분기재무제표에 대한 주석

제38(당)기 1분기 : 2014년 1월 1일부터 2014년 3월 31일까지

제37(전)기 1분기 : 2013년 1월 1일부터 2013년 3월 31일까지

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 당분기말 현재의 자본금은 167,456백만원(우선주자본금 15,117백만원 포함)이고, 당분기말 현재 당사의 대표이사 박찬구 회장 및 그 특수관계자등이 당사 보통주식의 24.26%를 소유하고 있으며, 이외의 지분은 기관투자자 및 소액주주가 소유하고 있습니다.

2. 재무제표 작성기준

(1) 회계기준의 적용

당사의 분기재무제표는 한국채택국제회계기준에 따라 작성되는 요약중간재무제표입니다. 동 재무제표는 기업회계기준서 1034호 '중간재무보고'에 따라 작성되었으며연차재무제표에서 요구되는 정보에 비하여 적은 정보를 포함하고 있습니다.

당사의 재무제표는 기업회계기준서 제1027호 "별도재무제표"에 따른 별도재무제표로서 지배기업, 관계기업의 투자자 또는 공동지배기업의 참여자가 투자자산을 피투자자의 보고된 성과와 순자산에 근거하지 않고 직접적인 지분투자에 근거한 회계처리로 표시한 재무제표입니다. 당사의 별도재무제표는 종속기업과 관계기업에 대한 투자자산을 기업회계기준서 제1027호에 따른 원가법에 따라 회계처리하고 있으며, 종속기업 및 관계기업으로부터의 배당금은 배당을 받을 권리가 확정되는 시점에 당기손익으로 인식하고 있습니다.

(2) 추정과 판단

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

분기재무제표에서 사용된 당사의 회계정책의 적용과 추정금액에 대한 경영진의 판단은 2013년 12월 31일로 종료되는 회계연도의 연차재무제표와 동일한 회계정책과 추정의 근거

를 사용하였습니다.

3. 유의적인 회계정책

당사는 다음에서 설명하고 있는 사항을 제외하고는, 2013년 12월 31일로 종료하는 회계연도의 연차재무제표를 작성할 때 적용한 것과 동일한 회계정책을 적용하고 있습니다.

① 금융상품:표시

2014년 1월 1일부터 당사는 기업회계기준서 제1032호 '금융상품:표시'에 대한 개정사항을 적용하여 상계의 권리는 미래사건에 따른 조건부여서는 안되며 약정기간 중 언제나 행사 가능하여야 하고 기업 자신과 거래상대방이 정상적인 사업과정인 경우 뿐만 아니라 채무불이행, 지급불능 등의 경우에도 집행가능한 것에 한하여 인정하고 있습니다.

② 투자기업

2014년 1월 1일부터 당사는 기업회계기준서 제1110호, 제1112호 및 제1027호에 대한 개정사항을 적용하여 투자기업을 정의하고 투자기업에게 그 특정 종속기업을 연결하는 것에 대한 예외를 도입하여 투자기업에게 투자자산을 기업회계기준서 제1109호 '금융상품'에 따라 연결재무제표와 별도재무제표상에 공정가치로 측정하여 당기손익에 반영하도록 하고 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,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 당분기 및 전분기의 보고부문에 대한 정보는 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)								
구분	당분기				전분기			
	울산사업 부문	여수사업 부문	기타	합계	울산사업 부문	여수사업 부문	기타	합계
매출액	664,654	289,219	39,685	993,558	761,618	361,435	21,089	1,144,143
법인세차감전부문수익	(1,901)	24,257	(463)	21,893	25,584	31,224	(1,871)	54,937
보고부문 당기손익	(1,744)	17,346	(178)	15,424	20,068	23,882	(1,210)	42,740
재고자산	234,467	130,421	10,217	375,105	280,113	187,551	11,395	479,059
유형자산 및 무형자산	532,737	854,399	205,934	1,593,071	549,822	780,894	239,776	1,570,491

4-3. 지역부문별 매출현황

(단위: 백만원)

구분	당분기				전분기			
	울산사업부문	여수사업부문	기타	합계	울산사업부문	여수사업부문	기타	합계
국 내	175,872	127,732	38,117	341,721	199,923	139,024	19,653	358,600
미 주	44,878	34,653	-	79,531	40,223	42,522	-	82,745
유 럽	51,120	31,805	-	82,925	46,233	35,305	-	81,539
아시아	370,108	93,665	1,568	465,341	443,552	142,847	1,437	587,836
기 타	22,676	1,364	-	24,040	31,687	1,737	-	33,424
합계	664,654	289,219	39,685	993,558	761,618	361,435	21,089	1,144,143

5. 유형자산

당분기 및 전기 중 유형자산 장부금액의 변동내역은 다음과 같습니다.

<당분기>	(단위: 백만원)					
구분	기초	취득(*1)	처분(*2)	대체증(감)	감가상각비	기말
토지	442,155	-	-	-	-	442,155
건물	163,885	-	-	76	(1,497)	162,464
건축물	127,888	-	-	291	(1,737)	126,442
기계장치	626,977	-	(14)	6,300	(25,124)	608,139
차량운반구	480	-	-	-	(39)	441
공구와기구	15,020	-	-	1,442	(1,649)	14,813
비품	2,375	-	-	33	(174)	2,234
건설중인자산	214,930	17,537	-	(8,148)	-	224,319
합계	1,593,710	17,537	(14)	(6)	(30,220)	1,581,007

(*1) 건설중인자산의 취득에는 자본화된 차입원가 1,300백만원이 포함되어 있습니다.

(*2) 당분기 중 유형자산 14백만원이 처분되었으며, 이로 인한 유형자산처분손실 14백만원은 기타비용으로 계상되어 있습니다.

<전기>	(단위: 백만원)					
구분	기초	취득(*1)	처분(*2)	대체증(감)	감가상각비	기말
토지	404,920	-	-	37,235	-	442,155
건물	161,881	-	(17)	7,904	(5,883)	163,885
건축물	124,514	-	(818)	11,329	(7,137)	127,888
기계장치	625,602	-	(900)	102,522	(100,247)	626,977
차량운반구	605	-	-	30	(155)	480
공구와기구	17,196	-	-	4,720	(6,896)	15,020
비품	2,914	6	(6)	311	(850)	2,375
건설중인자산	218,699	161,078	-	(164,847)	-	214,930
합계	1,556,331	161,084	(1,741)	(796)	(121,168)	1,593,710

(*1) 건설중인자산의 취득에는 자본화된 차입원가 4,728백만원이 포함되어 있습니다.

(*2) 전기 중 유형자산 1,741백만원이 처분되었으며, 이로 인한 유형자산처분이익6백만원은 기타수익으로, 유형자산처분손실 1,740백만원은 기타비용으로 계상되어 있습니다.

6. 투자부동산

당분기 및 전기 중 투자부동산의 변동은 다음과 같습니다.

<당분기>	(단위 : 백만원)		
구분	기 초	상 각	기 말
건 물	597	(7)	590

<전기>	(단위 : 백만원)		
구분	기 초	상 각	기 말
건 물	625	(27)	597

7. 무형자산

7-1. 당분기 및 전기중 무형자산의 변동내역은 다음과 같습니다.

<당분기>	(단위: 백만원)						
구분	기초	취득	처분	상각	손상차손	대체(*)	기말
산업재산권	1,685	111	-	(63)	-	-	1,733
개발비	4,040	1	-	(571)	-	6	3,476
기타의무형자산	7,737	-	(870)	(13)	-	-	6,854
합계	13,462	112	(870)	(647)	-	6	12,063

(*) 당분기 중 건설중인자산에서 대체되었습니다.

<전기>	(단위: 백만원)						
구분	기초	취득	처분	상각	손상차손	대체(*)	기말
산업재산권	859	1,031	-	(179)	(26)	-	1,685
개발비	6,628	785	-	(3,472)	(697)	796	4,040
기타의무형자산	11,579	137	(2,313)	(51)	(1,615)	-	7,737
합계	19,066	1,953	(2,313)	(3,702)	(2,338)	796	13,462

(*) 전기 중 건설중인자산에서 대체되었습니다.

7-2. 당분기 및 전분기 중 비용으로 인식한 연구 및 개발을 위한 지출 총액은 각각 7,629백만원과 8,526백만원이며 전액 경상연구개발비로 계상되어 있습니다.

8. 종속기업 및 관계기업투자

8-1. 당분기말과 전기말 현재 종속기업투자 및 관계기업투자의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)						
회사명	소재지	주요 영업활동	당분기말		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	87.09%	53,417	87.09%	53,417
코리아에너지발전소(주)	국내	전기관련제품 및 기타발전업	80.77%	2,100	80.77%	2,100
금호페트로홀딩스유한공사	중국	해외투자 지주회사	100.00%	62,490	100.00%	62,490
종속기업투자 소계				266,771		266,771
관계기업투자:						
금호폴리켄(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
상해금호일려소료유한공사	중국	석유화학제품 제조 및 판매	50.00%	7,476	50.00%	7,476
관계기업투자 소계				121,659		121,659
합계				388,430		388,430

8-2. 당분기말 현재 종속기업 및 관계기업의 재무현황은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)					
회사명	자산총계	부채총계	자본총계	매출액	당기손익
종속기업:					
금호피앤비화학(주)	846,884	426,589	420,295	277,407	(7,654)
금호티앤엘(주)	157,788	104,078	53,710	3,164	(794)
코리아에너지발전소(주)	15,058	12,120	2,938	644	131
금호페트로홀딩스유한공사(*1)	102,446	112,001	(9,555)	1,286	(1,161)
관계기업:					
금호미쓰이화학(주)	410,987	238,323	172,664	156,802	6,630
금호폴리켄(주)	459,234	145,913	313,321	106,898	(314)
상해금호일려소료유한공사	109,593	67,962	41,631	47,129	2,209

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

9. 매도가능금융자산

당분기말 및 전기말 현재 매도가능금융자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)							
구분	회사명	당분기말					전기말
		주식수	지분율	취득가액	공정가치	장부가액	장부가액
비유동:							

지분증권	<비상장주식-원가법>						
	(주)한국경제신문	3,896	0.02%	44	44	44	44
	(주)한주	155,050	13.71%	1,653	1,653	1,653	1,653
	캠크로스	850,000	4.97%	958	958	958	958
	여수페트로(주)	12,000	12.00%	60	60	60	60
	소계			2,715	2,715	2,715	2,715
	<비상장주식-평가기법 사용>						
	콜럼비안케미컬즈코리아	1,038,090	15.00%	11,446	28,673	28,673	28,673
	KDB Consus Value PEF	61,848,270,000	9.62%	61,848	-	-	-
	KDB생명보험(주)	1,156,858	0.94%	9,692	5,090	5,090	5,090
	소계			82,986	33,763	33,763	33,763
	<상장주식-시가>						
	아시아나항공(주)	24,593,400	12.61%	105,595	123,950	123,950	121,368
	(주)대우건설	14,621,622	3.52%	187,157	116,242	116,242	107,761
	(주)동양건설산업	5,095	0.04%	51	-	-	19
소계			292,803	240,192	240,192	229,148	
수익증권	유가증권신탁수익권증서		383	137	137	137	
	합계		378,887	276,807	276,807	265,763	

당분기 중 매도가능금융자산과 관련하여 매도가능금융자산평가이익 11,044백만원(법인세 효과 차감전)을 계상하였습니다.

10. 재고자산

10-1. 당분기말 및 전기말 현재 재고자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)		
구분	당분기말	전기말
제 품	200,580	243,094
재고자산평가손실충당금(제품)	(2,448)	(9,530)
반제품	47,265	45,188
상 품	209	207
부산물	2,486	1,924
원재료	89,837	95,795
저장품	12,079	11,938
미착품	25,097	53,086
합계	375,105	441,702

10-2. 당분기 및 전분기 중 재고자산과 관련하여 인식한 평가손실환입은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)		
구분	당분기	전분기
매출원가:		
재고자산평가손실환입	7,082	3,870

11. 매출채권과 대여금 및 기타채권

11-1. 당분기말과 전기말 현재 매출채권과 대여금 및 기타채권의 장부금액과 대손충당금은 아래와 같습니다.

(단위: 백만원)						
구분	당분기말			전기말		
	총장부금액	대손충당금	순장부금액	총장부금액	대손충당금	순장부금액
비유동:						
대여금 및 기타채권	23,547	(10,260)	13,287	28,665	(15,196)	13,469
유동:						
대여금 및 기타채권	67,278	(13,950)	53,328	62,076	(5,875)	56,201
매출채권	480,080	(12,730)	467,350	417,534	(12,860)	404,674
유동 소계	547,358	(26,680)	520,678	479,610	(18,735)	460,875
합계	570,905	(36,940)	533,965	508,275	(33,931)	474,344

11-2. 당분기말과 전기말 현재 대여금 및 기타채권은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)		
구분	당분기말	전기말
비유동:		
장기금융상품	23	23
장기대여금	10,260	15,196
대손충당금(장기대여금)	(10,260)	(15,196)
종업원장기대여금	1,298	1,284
보증금	11,966	12,162
비유동 소계	13,287	13,469
유동:		
단기대여금	17,532	9,313
대손충당금(단기대여금)	(8,554)	(523)
미수금	48,770	51,864
대손충당금(미수금)	(4,832)	(4,788)
미수수익	976	899
대손충당금(미수수익)	(564)	(564)
유동 소계	53,328	56,201
합계	66,615	69,670

12. 기타자산

당분기말과 전기말 현재 기타자산 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)		
구분	당분기말	전기말
비유동:		
기타의투자자산	1,211	1,211
장기선급비용	6,640	6,292
비유동소계	7,851	7,503
유동:		
선급금	2,092	2,475
선급비용	7,335	6,085
유동 소계	9,427	8,560
합 계	17,278	16,063

13. 자본금과 잉여금

13-1. 당분기말과 전기말 현재 자본금 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)		
구분	당분기말	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

13-2. 당분기말 및 전기말 보통주의 유통주식수는 다음과 같습니다.

(단위: 주)						
구분	당분기말			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, 당기말 현재 자기주식은 의결권이 제한되어 있습니다.

13-3. 당분기말과 전기말 현재 자본잉여금의 구성내역은 다음과 같습니다.

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

13-4. 기타포괄손익누계액

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

구분	(단위 : 백만원)	
	당분기말	전기말
매도가능증권평가이익	36,503	28,121
매도가능증권평가손실	(11)	-
파생상품평가손실	(116)	-
기타포괄손익누계액 합계	36,376	28,121

13-5. 이익잉여금

당분기말과 전기말 현재 이익잉여금의 구성내역은 다음과 같습니다.

구분	(단위 : 백만원)	
	당분기말	전기말
법정적립금(이익준비금)(*)	17,710	13,510
임의적립금	669,000	744,000
미처분이익잉여금(미처리결손금)	25,225	(24,231)
합계	711,935	733,279

(*) 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 가능합니다.

14. 배당금

당사는 2014년 2월 5일에 이사회 승인을 득하고, 2014년 3월 21일 정기주주총회의 승인을 받은 보통주 배당금 37,313백만원(주당 1,500원)과 우선주 배당금 4,686백만원(주당 1,550원)을 2014년 3월에 지급하였습니다.

15. 차입금

15-1. 당분기말과 전기말 현재 차입금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)		
구분	당분기말	전기말
비유동:		
사채	432,064	400,000
사채할인발행차금	(1,436)	(1,103)
장기차입금(원화)	428,923	458,522
장기차입금(외화)	7,431	7,431
비유동 소계	866,982	864,850
유동:		
단기차입금	340,517	369,360
유동성원화사채	100,000	100,000
사채할인발행차금	(90)	(127)
유동성원화차입금	246,522	230,736
유동 소계	686,949	699,969
합 계	1,553,931	1,564,819

상기 차입금과 관련하여 당사의 토지 및 건물 등이 담보로 제공되어 있습니다.(주석 27-2 참조)

15-2. 상기차입금의 세부 내역은 다음과 같습니다.

<사채>	(단위: 백만원)						
	사채명	용도	발행일	만기일	이자율(%)	당분기말	전기말
제 140 회 공모사채	운영자금	2011.11.01	2014.11.01	5.50	100,000	100,000	
제142-1회 공모사채	"	2012.07.05	2015.07.05	4.20	100,000	100,000	
제142-2회 공모사채	"	2012.07.05	2017.07.05	4.70	100,000	100,000	
제143-1회 공모사채	"	2012.09.27	2015.09.27	3.73	50,000	50,000	
제143-2회 공모사채	"	2012.09.27	2016.09.27	4.11	100,000	100,000	
제143-3회 공모사채	"	2012.09.27	2017.09.27	4.15	50,000	50,000	
제 145 회 사모사채	"	2014.03.27	2017.03.27	3M LIBOR + 1.85%	32,064 (USD 30,000)	-	
합계					사채액면가액	532,064	500,000
					사채할인발행차금	(1,526)	(1,230)
(-)유동성대체					사채액면가액	100,000	100,000

	사채할인발행차금	(90)	(127)
비유동	사채액면가액	432,064	400,000
	사채할인발행차금	(1,436)	(1,103)

<원화장기차입금>		(단위: 백만원)		
차입처	이자율(%)	당분기말	전기말	상환방법
산업은행	4.21	420,088	429,071	만기 및 분할상환
우리은행	4.98	123,157	123,387	만기 및 분할상환
국민은행	5.03	29,600	59,200	만기상환
농협	4.73	36,200	36,200	만기상환
광주은행	4.42	14,200	14,200	만기상환
신한은행	4.36	36,700	11,700	만기상환
부산은행	4.60	15,500	15,500	만기상환
합계		675,445	689,258	
(-)유동성대체		(246,522)	(230,736)	
비유동		428,923	458,522	

<외화장기차입금>		(단위: 백만원, 천USD)		
차입처	이자율(%)	당분기말	전기말	상환방법
비유동:				
한국석유공사(*)	-	7,431 (USD 7,302)	7,431 (USD 7,302)	분할상환

상기 차입금은 성공불용자 차입금으로 비화폐성부채로 분류되어 외화환산평가를 하지 않습니다.

<단기차입금>		(단위: 백만원)			
구분	차입처	내역	이자율(%)	당분기말	전기말
단기차입금:					
원화단기차입금	국민은행 등	일반대출	4.59	59,100	59,100
외화단기차입금	산업은행 등	USANCE	0.52	132,120	205,250
외화단기차입금	국민은행 등	수출채권할인	-	149,297	105,010
단기차입금 합계				340,517	369,360

16. 미지급금 및 기타채무

당분기말과 전기말 현재 미지급금 및 기타채무의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)		
구분	당분기말	전기말
비유동:		
장기성미지급금	972	1,543
장기성예수보증금	68	68
비유동 소계	1,040	1,611
유동:		
미지급금	117,399	161,754
예수금	9,037	2,183
미지급비용	14,085	18,732
유동성장기미지급금	2,289	2,351
예수보증금	22	20
미지급배당금	7	7
유동 소계	142,839	185,047
합계	143,879	186,658

17. 파생금융상품

17-1. 당분기말 현재 당사는 변동금리 외화사채에서 발생하는 환율변동 위험과 이자율변동 위험의 헤지를 위하여 다음과 같이 통화스왑계약을 체결하고 있습니다.

(단위:천USD, 백만원)							
구분	헤지대상	이자율(지급조건)	거래처	발효일	만기일	원금	이자
통화스왑	제 145회 사모사채 USD 30,000	3M LIBOR + 1.85%	국민은행	'14.03.27	'17.03.27	USD 30,000 만기수취 KRW 32,430 만기지급	3M LIBOR + 1.85% 고정금리 3.99% 지급

17-2. 당분기 파생상품평가손익의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:백만원)				
거래목적	파생상품 종류	당분기		
		평가이익	평가손실	비고
공정가액위험회피	변동금리외화사채의 환율변동위험 헤지	-	366	당기손익
현금흐름위험회피	변동금리외화사채의 이자율변동위험 헤지	-	153	기타포괄손익 (법인세효과차감전)
합계		-	519	

당분기말 현재 상기의 파생상품과 관련하여 파생상품부채 519백만원을 인식하고 있습니다.

18. 종업원급여 부채

18-1. 확정급여부채

18-1-1. 당분기말 및 전기말 현재 당사의 확정급여부채와 관련하여 재무상태표에 인식된 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)		
구분	당분기말	전기말
확정급여채무의 현재가치	88,084	93,461
사외적립자산의 공정가치	(68,869)	(74,555)
재무상태표상 부채	19,215	18,906

18-1-2. 당분기 및 전기 중 확정급여채무의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)		
구분	당분기	전기
기초금액	93,461	88,191
당기근무원가	2,868	12,088
이자비용	942	3,327
보험수리적손익	(7,167)	(6,128)
급여지급액	(2,315)	(4,059)
타사전입	295	42
기말금액	88,084	93,461

18-1-3. 당분기 및 전기 중 사외적립자산의 공정가치 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)		
구분	당분기	전기

기초금액	74,555	70,099
사외적립자산의 기대수익	746	2,347
보험수리적손익	(266)	(152)
기여금납부액	-	10,000
급여지급액	(6,462)	(7,739)
타사전입	295	-
기말금액	68,869	74,555

18-1-4. 당분기말 및 전기말 현재 사외적립자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)		
구분	당분기말	전기말
국민연금전환금	514	533
퇴직보험예치금	68,355	74,022
합계	68,869	74,555

18-2. 기타 종업원급여 부채

18-2-1. 당분기말 및 전기말 현재 기타 종업원급여부채와 관련하여 재무상태표에 인식된 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)		
구분	당분기말	전기말
장기근속휴가에 대한 부채(장기미지급비용)	2,955	4,027

18-2-2. 당분기 및 전기 중 장기근속휴가와 관련된 장기미지급비용의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)		
구분	당분기	전기
기초금액	4,027	4,139
당기근무원가	111	466
이자비용	40	150
보험수리적손익	(1,214)	(206)
급여지급액	(9)	(522)
기말금액	2,955	4,027

18-3. 당분기 및 전분기 중 위 종업원급여부채와 관련하여 당기손익으로 인식된 비용은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)				
구분	당분기		전분기	
	확정급여부채	장기미지급비용	확정급여부채	장기미지급비용
당기근무원가	2,868	111	2,994	115
이자비용	942	41	800	37
사외적립자산의 기대수익	(746)	-	(631)	-
보험수리적손익	-	(1,214)	-	371
합계	3,064	(1,062)	3,163	523

18-4. 당분기 및 전분기 중 확정급여부채와 관련된 보험수리적손익으로 이익잉여금에서 조정된 금액은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)		
구분	당분기	전분기
확정급여채무에서 발생한 보험수리적손익	7,167	(1,034)
사외적립자산에서 발생한 보험수리적손익	(266)	(3)
순액	6,901	(1,037)
법인세효과	(1,670)	251
법인세효과 차감후	5,231	(786)

18-5. 보고기간말 현재 주요 보험수리적가정은 다음과 같습니다.

구분	당분기	전기
할인율(기대수익율)	4.06%	4.16%
미래임금상승률	5.44%	6.65%

19. 총당부채와 기타부채

당분기말 및 전기말 현재 총당부채 및 기타유동부채 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)		
구분	당분기말	전기말
기타유동부채 :		
예수제세	1,602	866
예수금	495	517
미지급비용	284	-
선수금	3,748	2,763
선수수익	96	30
품질보증총당부채	250	250
기타유동부채 합계	6,475	4,426
총당부채 :		
지급보증손실총당부채	53,476	50,866

20. 영업이익

20-1. 매출액

당분기 및 전분기 중 매출액 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)		
구분	당분기	전분기
제품매출액	959,408	1,123,235
상품매출액	32,855	19,007
기타매출액	1,295	1,901
합계	993,558	1,144,143

20-2. 매출원가

당분기 및 전분기 중 매출원가 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)		
구분	당분기	전분기
(1) 제품매출원가	888,077	1,019,932
기초제품재고액	233,564	262,373
당기제품제조원가	857,203	1,045,769
소계	1,090,767	1,308,142
기말제품재고액	(198,132)	(281,839)
관세환급금	(3,029)	(5,402)
타계정대체	(1,529)	(969)
(2) 상품매출원가	29,407	15,906
기초상품재고액	207	584
당기상품매입액	28,821	14,415
소계	29,028	14,999
기말상품재고액	(209)	(502)
관세환급금	-	(9)
타계정대체	588	1,418
(3) 기타매출원가	59	36
합계	917,543	1,035,874

20-3. 판매비와관리비

당분기 및 전분기 중 판매비와관리비의 상세내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)		
구분	당분기	전분기
급여	7,237	6,794
퇴직급여	1,219	1,274

복리후생비	1,730	2,164
여비교통비	410	532
통신비	237	236
세금과공과	366	367
지급임차료	1,766	833
감가상각비	125	269
수선비	8	100
보험료	170	164
접대비	350	292
광고선전비	847	668
견본비	80	63
용역비	1,089	1,074
지급수수료	4,515	3,411
판매수수료	3,691	4,436
운반비	3,996	3,586
대손상각비	(131)	404
경상연구개발비	7,629	8,526
무형자산상각비	411	1,119
도서인쇄비	35	46
차량비	421	435
교육훈련비	282	308
소모품비	15	24
품질보증비	37	14
합 계	36,535	37,139

20-4. 당분기 및 전분기 중 비용의 성격별 분류는 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)		
구분	당분기	전분기
재고자산의 변동	38,749	(37,390)
원재료 및 상품매입액	818,064	1,025,981
관세환급금 등	(62,630)	(88,083)
감가상각 및 무형자산상각비	28,719	31,874
인건비	24,420	24,338
운반비	24,993	25,330
기타비용	81,764	90,964
합계(*)	954,079	1,073,014

(*) 매출원가, 판매비와관리비의 합계금액입니다.

21. 기타수익과 기타비용

21-1. 기타수익

당분기 및 전분기 중 기타수익의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)		
구분	당분기	전분기
배당금수익	5,250	19,444
외환차익	5,694	9,648
외화환산이익	1,267	5,939
금융보증수수료수익	513	387
잡이익	1,633	1,038
합 계	14,357	36,456

21-2. 기타비용

당분기 및 전분기 중 기타비용의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)		
구분	당분기	전분기
금융보증비용	513	387
외환차손	4,254	7,062
외화환산손실	1,430	2,003
기타의대손상각비	212	3
매출채권처분손실	264	409
유형자산처분손실	14	527
무형자산처분손실	294	-
매도가능금융자산손상차손	-	11,551
기부금	98	50
기타영업비용	2,157	5
지급보증손실	5,432	-
잡손실	1	1,946
합 계	14,669	23,943

22. 금융수익과 금융비용

당분기 및 전분기 중 금융수익과 금융비용의 상세내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)		
구분	당분기	전분기
<금융수익>		
이자수익	456	1,246
외환차익	2,426	4,219
외화환산이익	2,143	913
합 계	5,025	6,378
<금융비용>		
이자비용	13,675	16,914
외환차손	6,768	9,942
외화환산손실	1,490	8,227
파생상품평가손실	366	-
합 계	22,299	35,083

23. 법인세비용

23-1. 당분기 및 전분기의 법인세비용의 산출내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)		
구분	당분기	전분기
A. 당기법인세부담액	4,761	10,885
B. 일시적차이의 발생과 소멸로 인한 이연법인세 변동	6,014	(1,496)
C. 총법인세효과(C=A+B)	10,775	9,389
D. 자본에 직접 반영된 법인세비용	(4,306)	2,808
E. 법인세비용(E=C+D)	6,469	12,197

23-2. 당분기와 전분기 중 자본에 직접 반영된 법인세비용은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)		
구분	당분기	전분기
- 보험수리적손익(*)	(1,670)	251
- 매도가능금융자산평가손익(*)	(2,673)	2,557
- 파생상품평가손실(*)	37	-
자본에 직접 반영된 법인세비용(수익) 합계	(4,306)	2,808

(*)보험수리적손익과 관련된 법인세는 이익잉여금으로, 매도가능금융자산평가손익, 파생상품평가손실과 관련된 법인세는 기타포괄손익누계액으로 인식하였습니다.

23-3. 법인세비용은 당기법인세비용에서 과거기간 당기법인세에 대하여 당기에 인식한 조정사항, 일시적차이의 발생과 소멸로 인한 이연법인세비용 및 당기손익 이외로 인식되는 항목과 관련된 법인세 비용을 조정하여 산출하였습니다. 당분기 법인세비용의 평균유효세율은 29.55%(전분기 : 22.20%)입니다.

24. 주당이익

24-1. 기본주당이익

당분기와 전분기의 기본주당이익 계산내역은 다음과 같습니다.

① 기본주당이익

(단위: 원)		
내역	당분기	전분기
보통주순이익	15,423,733,889	42,739,548,140
가중평균유통보통주식수	24,875,163주	24,875,163주
주당순이익	620	1,718

② 가중평균유통보통주식수 계산내역

i) 당분기

(단위: 주)				
구분	일자	유통주식수	가중치	가중평균유통주식수
발행주식수	2014.1.1	30,467,691	90/90	30,467,691
자기주식	2014.1.1	(5,592,528)	90/90	(5,592,528)
합 계		24,875,163		24,875,163

ii) 전분기

(단위: 주)				
구분	일자	유통주식수	가중치	가중평균유통주식수
발행주식수	2013.1.1	30,467,691	90/90	30,467,691
자기주식	2013.1.1	(5,592,528)	90/90	(5,592,528)
합계		24,875,163		24,875,163

24-2. 당분기말 및 전분기말 현재 희석성 잠재적보통주가 없으므로, 희석주당이익은기본주당이익과 동일합니다.

25. 금융상품의 범주별 구분

25-1. 당분기말과 전기말 현재 금융상품의 범주별 내역은 다음과 같습니다.

<당분기말>	(단위: 백만원)				
구분	대여금 및 수취채권	매도가능금융자산	상각후원가로 측정하는 금융부채	위험회피회계 파생상품	합 계
매도가능금융자산	-	276,807	-	-	276,807
대여금 및 기타채권	66,615	-	-	-	66,615
매출채권	467,350	-	-	-	467,350
현금및현금성자산	15,533	-	-	-	15,533
미지급금 및 기타채무	-	-	(143,879)	-	(143,879)
차입금	-	-	(1,553,931)	-	(1,553,931)
파생상품부채	-	-	-	(519)	(519)
금융보증부채	-	-	(2,255)	-	(2,255)
지급보증손실충당부채	-	-	(53,476)	-	(53,476)
매입채무	-	-	(249,707)	-	(249,707)
합 계	549,498	276,807	(2,003,248)	(519)	(1,177,462)

<전기말>	(단위: 백만원)			
구분	대여금 및 수취채권	매도가능금융자산	상각후원가로 측정하는 금융부채	합 계
매도가능금융자산	-	265,763	-	265,763
대여금 및 기타채권	69,670	-	-	69,670

매출채권	404,674	-	-	404,674
현금및현금성자산	33,531	-	-	33,531
미지급금 및 기타채무	-	-	(186,658)	(186,658)
차입금	-	-	(1,564,819)	(1,564,819)
금융보증부채	-	-	(2,573)	(2,573)
지급보증손실충당부채	-	-	(50,866)	(50,866)
매입채무	-	-	(218,776)	(218,776)
합 계	507,875	265,763	(2,023,692)	(1,250,054)

25-2. 당분기와 전분기의 금융상품 범주별 순손익 현황은 다음과 같습니다.

<당분기>	(단위: 백만원)				
구 분	대여금 및 수취채권	매도가능금융자산	상각후 원가로 측정하는 금융부채	위험회피회계 파생상품	합 계
이자수익	456	-	-	-	456
이자비용	-	-	(13,675)	-	(13,675)
처분손익	(264)	-	-	-	(264)
외화환산손익	(250)	-	739	-	489
외환차손익	2,319	-	(5,221)	-	(2,902)
파생평가손익	-	-	-	(366)	(366)
대손상각비	(81)	-	-	-	(81)
공정가치변동 (세후기타포괄손익)	-	8,371	-	(116)	8,255

<전분기>	(단위: 백만원)			
구 분	대여금 및 수취채권	매도가능금융자산	상각후 원가로 측정하는 금융부채	합 계
이자수익	1,246	-	-	1,246
이자비용	-	-	(16,914)	(16,914)
배당금수익	-	5,019	-	5,019
처분손익	(409)	-	-	(409)
외화환산손익	5,995	-	(9,373)	(3,378)
외환차손익	5,760	-	(8,896)	(3,136)
대손상각비	(407)	-	-	(407)
손상차손	-	(11,551)	-	(11,551)
공정가치변동 (세후기타포괄손익)	-	(8,012)	-	(8,012)

25-3. 금융위험관리

당사의 재무위험관리 목적과 정책은 2013년 12월 31일로 종료되는 회계연도와 동일합니다.

25-4. 공정가치

25-4-1. 공정가치와 장부금액

당사의 금융자산과 금융부채의 장부금액과 공정가치는 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)				
구분	당분기말		전기말	
	장부금액	공정가치	장부금액	공정가치
<공정가치로 인식된 자산>				
매도가능금융자산(*1)	276,807	276,807	265,763	265,763
<상각후원가로 인식된 자산(*2)>				
대여금 및 기타채권	66,615	66,615	69,670	69,670
매출채권	467,350	467,350	404,673	404,673
상각후원가로 인식된 자산 소계	533,965	533,965	474,343	474,343
<현금및현금성자산>	15,533	15,533	33,531	33,531
자산합계	826,305	826,305	773,637	773,637
<공정가치로 인식된 부채>				
파생상품부채(비유동)	519	519	-	-
<상각후원가로 인식된 부채(*2)>				
미지급금 및 기타채무	143,879	143,879	186,658	186,658
차입금	1,553,931	1,553,931	1,564,819	1,564,819
금융보증부채	2,255	2,255	2,573	2,573
매입채무	249,707	249,707	218,776	218,776
상각후원가로 인식된 부채 소계	1,949,772	1,949,772	1,972,826	1,972,826
부채합계	1,950,291	1,950,291	1,972,826	1,972,826

(*1) 공정가치를 신뢰성 있게 측정할 수 없어 취득원가로 평가한 매도가능금융자산은 당분기말 현재 2,852백만원입니다.

(*2) 상각후원가로 측정되는 금융상품의 장부금액과 공정가치가 거의 유사할 것으로 판단하여 장부금액을 공정가치로 계상하였습니다.

25-4-2. 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

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

<당분기말>	(단위: 백만원)			
	수준1	수준2	수준3	합계
자산:				

매도가능금융자산	240,192	-	33,763	273,955
부채:				
파생상품부채	-	519	-	519

<전기말>		(단위: 백만원)		
구분	수준1	수준2	수준3	합계
자산:				
매도가능금융자산	229,148	-	33,763	262,911

25-5. 금융자산의 양도 등

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

(단위 : 백만원)			
구분	계정과목	금액	비고
전체가 제거되지 않은 양도 금융자산	매출채권	149,297	수출채권 할인
양도자산에 한하여 소구권이 있는 부채	외화단기차입금	(149,297)	
순 포지션		-	

26. 우발상황

26-1. 견질어음 및 수표

당분기말 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)	29,926 (USD 28,000)	1매	종속회사 출자보증(*1)
	한국석유공사	백지어음	9매	-
수표	금호티앤엘(주)	백지수표	2매	(*2)

(*1) 상기 어음은 종속회사인 금호피앤비화학(주)의 출자보증 및 차입금 보증을 위해서 제공되었습니다. (주석 28-5 참조)

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

26-2. 당분기말 현재 당사는 기존 금호아시아나 기업집단 일부 계열회사의 대규모 감자 및 출자전환 등에 따른 주주변동에 따라 금호산업(주)(자회사 포함), 금호타이어(주) 및 아시아나항공(주)를 기업집단에서 제외하여 줄 것을 공정거래위원회에 신청하였으나 기각 되어 이에 대한 처분을 취소하는 소송을 제기하였습니다.

공정위의 2011년, 2012년 기업집단지정처분에 대해 그 처분을 취소하는 소송은 대법원에

계류 중에 있으며, 2013년 공정위의 기업집단 지정처분을 취소하는 소송은 현재 서울고등법원에 계류 중에 있습니다.

금호산업(주)는 당사에 대하여 그룹 상표권 이전 등록 등을 청구하는 소송을 2013년 9월 11일자로 제기하였으며, 당 소송(*1)에는 상표권 이전 등록 청구 이외에도 미지급된 상표권 사용료의 지급 및 채무부존재의 확인을 구하는 내용 등을 포함하고 있습니다. 해당 소송은 현재 서울중앙지방법원에 계류 중이며, 당사는 해당 법률검토를 진행하여, 적극 대응해 나갈 예정입니다.

(*1) 당 소송 상 상표권 이전 등록 이외 상표권 사용료 지급 및 채무부존재 확인을 구하는 부분에 대해서는 당사의 계열회사인 금호피앤비화학(주)와 금호개발 상사(주) 또한 공동피고로 피소되었으며, 그 중 당사에 대한 상표권 사용료에 관한 청구금액 및 채무부존재 주장에 대한 채무의 합계는 각각 약 238억원과 29억 입니다.

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

27. 약정사항

27-1. 당분기말 현재 당사의 약정사항 등의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원, 천USD)		
구분	약정한도	거래은행
수출금융	USD 34,000	산업은행외 3개 금융기관
수입금융	USD 489,463	산업은행외 8개 금융기관
포괄금융	125,000	농협 외 2개 금융기관
	USD 90,389	
한도대	175,000	산업은행외 2개 금융기관
당좌차월	16,000	우리은행외 2개 금융기관
전자어음 할인	80,000	우리은행외 3개 금융기관

당사는 상기 약정사항과 관련하여 유형자산을 담보로 제공하고 있습니다. (주석 27-2 참조)

27-2. 당분기말 현재 당사의 차입금 등과 관련하여 금융기관 등에 담보로 제공한 유형자산은 다음과 같습니다.

(단위: 천USD, 백만JPY, 천DEM, 백만원)			
담보제공자산	담보제공처	담보설정금액	차입내역
울산 고무공장(토지, 건물, 구축물, 기계장치)(*)	산업은행	39,888 (USD 37,320)	운영, 시설자금 외
여수 고무공장(토지, 건물, 구축물, 기계장치)(*)		103,873 (JPY 10,000)	
여수 UC공장(토지, 건물, 구축물, 기계장치)(*)		12,772 (DEM 17,000)	
대덕 중앙연구소(토지, 건물, 구축물, 기계장치)(*)		105,000	
정밀화학공장(토지, 건물, 구축물, 기계장치)(*)		3,848 (USD 3,600)	
제1열병합발전소(토지, 건물, 구축물, 기계장치)(*)		14,500	
제2열병합발전소(토지, 건물, 구축물, 기계장치)(*)		110,000	
제2열병합발전소(토지, 건물, 구축물, 기계장치)(*)		200,000	
화성 공장(토지, 건물, 구축물, 기계장치)(*)		6,000	
울산 수지공장(토지, 건물, 구축물, 기계장치)(*)	우리은행	92,200	운영, 시설자금 외
	신한은행	7,500	운영, 시설자금 외

(*) 포괄담보에 의해 설정되었습니다.

27-3. 당분기말 현재 종속기업의 약정사항 및 차입금과 관련하여 금융기관 등에 담보로 제공한 당사 보유 유가증권의 내역은 다음과 같습니다.

구분	(단위 : 백만원)			
	담보제공자산	담보제공처	담보설정금액	담보내역
금호티앤엘(주) 주식	9,365,400주	산업은행 외 4개사	122,328	금호티앤엘(주)에 대한 PF대출약정에 따른 출자자(금호석유화학)의 자금 제공 및 보충의무를 담보 목적(*1)
코리아에너지발전소(주) 주식	210,000주	아이비케이 연금보험	15,470	코리아에너지발전소(주)의 PF금융약정에 따른 차입금 담보 목적(*2)

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

(*2) PF금융약정에 따라 코리아에너지발전소(주)가 보유한 설비자산, 예금, 임차보증금반환채권 및 손해배상채권 등 제반 채권과 당사 이외의 코리아에너지발전소(주)의 기타 주주 보유 코리아에너지발전소(주) 주식 50,000주에 대해서도 양도담보로 제공되고 있습니다.

28. 특수관계자

28-1. 당분기말 현재 당사의 특수관계자 내역은 다음과 같습니다.

구분	회사명
종속기업	금호피앤비화학(주) 및 그 종속회사(금호알에이시(주), 금호개발상사(주)) 금호페트로홀딩스유한공사 및 그 종속회사 (금호석화중경유한공사, 금호석화심양유한공사, 금호석유화학무역(상해)유한공사) 금호티앤엘(주), 코리아에너지발전소(주)
관계기업	금호미쓰이화학(주), 금호폴리켄(주), 상해금호일려소료유한공사 강소금호양농화공유한공사(금호피앤비화학(주)의 관계기업투자) 남경금포금호화공유한공사 및 일조금호금마화학유한공사(금호페트로홀딩스의 관계기업 투자)
기타관계기업(*)	금호타이어(주) 및 동사의 연결종속회사, 금호산업(주) 및 동사의 연결종속회사, 아시아나항공(주) 및 동사의 연결종속회사

(*) 금호타이어(주), 금호산업(주), 아시아나항공(주)의 경우, 당분기말 현재 기업결합집단에 포함되어 있으므로 기타관계회사로 분류하였습니다.

28-2. 당분기와 전분기 중 특수관계자와의 매출·매입 등 거래 내역은 다음과 같습니다.

<당분기>	(단위: 백만원)				
	구분	매출	매입	기타수익	기타비용
금호폴리켄(주)		12,617	-	28	-
금호피앤비화학(주)		26,906	8,929	17	1
금호개발상사(주)		35	-	-	124
금호페트로홀딩스		-	-	52	994

상해일려소료유한공사	3,165	-	-	-
금호티앤엘(주)	58	1,909	-	-
코리아에너지발전소	-	-	8	-
금호미쓰이화학(주)	2,265	19	5,243	-
남경금포금호화학공유한공사	392	-	-	-
금호산업(주)	-	-	25	-
금호타이어(주)	38,425	83	18	-
금호사옥(주)	-	-	-	969
합 계	83,863	10,940	5,391	2,088

<전분기>	(단위: 백만원)			
구분	매출	매입	기타수익	기타비용
금호폴리켐(주)	9,471	-	10,765	-
금호피앤비화학(주)	25,818	11,526	16	1
금호개발상사(주)	34	-	-	155
금호페트로홀딩스	-	-	198	990
상해일려소료유한공사	4,060	-	883	-
금호티앤엘(주)	68	-	-	-
금호미쓰이화학(주)	3,405	19	3,672	-
남경금포금호화학공유한공사	579	-	-	-
일조금호금마화학유한공사	87	-	-	-
금호산업(주)	-	-	25	-
금호고속(주)	-	-	-	1
금호타이어(주)	56,240	55	18	-
금호사옥(주)	-	-	-	969
합 계	99,762	11,600	15,577	2,116

28-3. 당분기 중 특수관계자와의 자금거래내역은 다음과 같습니다.

<당분기>	(단위: 백만원)				
구분	회사명	자금대여거래		자금차입거래	
		대여	회수	차입	상환
종속기업	금호석화중경유한회사	3,026	-	-	-

28-4. 당분기말과 전기말의 특수관계자와의 채권·채무 내역은 다음과 같습니다.

구분	<당분기말> (단위: 백만원)				
	채권			채무	
	매출채권	기타채권	대여금	매입채무	기타채무
금호플리켄㈜	3,146	117	-	-	150
금호피앤비화학㈜	7,576	131	-	6,079	51
금호개발상사㈜	-	26	-	-	30
금호페트로홀딩스(*)	-	823	21,837	-	4
상해일려소료유한공사	4,736	12	-	-	-
금호티앤엘㈜	-	81	-	-	230
코리아에너지발전소	-	8	-	-	-
금호미쓰이화학㈜	685	105	-	-	26
남경금포금호화공유한공사	-	438	-	-	-
금호산업㈜	20	1,637	2,029	-	235
금호타이어㈜	44,366	-	3,712	-	271
금호사옥㈜	-	2,290	-	-	-
합 계	60,529	5,668	27,578	6,079	997

(*) 금호페트로홀딩스의 종속회사인 금호석화중경유한공사, 금호석화심양유한공사에 대한 대여금이 포함되어 있습니다.

구분	<전기말> (단위: 백만원)				
	채 권			채 무	
	매출채권	기타채권	대여금	매입채무	기타채무
금호플리켄㈜	3,406	54	-	-	150
금호피앤비화학㈜	6,821	68	-	6,640	52
금호개발상사㈜	-	12	-	-	35
금호페트로홀딩스(*)	-	773	18,573	-	4
상해일려소료유한공사	6,110	12	-	-	-
금호티앤엘㈜	-	35	-	-	946
금호미쓰이화학㈜	788	49	-	1	12
남경금포금호화공유한공사	-	438	-	-	-
금호산업㈜	20	1,612	2,029	-	235
금호타이어㈜	45,137	-	3,712	-	271
금호사옥㈜	-	2,290	-	-	-
합 계	62,282	5,343	24,314	6,641	1,705

(*) 금호페트로홀딩스의 종속회사인 금호석화중경유한공사, 금호석화심양유한공사에 대한 대여금이 포함되어 있습니다.

28-5. 주요경영진에 대한 보상내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)		
구분	당분기	전분기
급여	2,038	2,001
퇴직급여	582	507
합계	2,620	2,508

당사의 주요경영진에는 등기 임원인 이사(사외이사 포함) 및 감사위원회 위원(감사)을 포함 하였습니다.

28-6. 당분기말 현재 당사가 특수관계자를 위하여 제공하고 있는 담보 및 보증의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천USD, 천CNY)					
구분	제공받은 회사명	대출처	대출만기일	대출잔액	
종속기업	금호석화중경유한공사	산업은행	2014.07.22	USD	15,000
			2016.09.24	USD	12,500
		외환은행 상해	2014.04.08	CNY	37,000
			2014.11.07	CNY	39,901
	기업은행 무한	2014.11.07	CNY	62,879	
종속기업	금호석화심양유한공사	KDB 중국 광주	2015.05.08	CNY	59,577
		하나은행 심양	2016.03.07	CNY	5,426
관계기업	남경금포금호화학유한공사	산업은행	2014.05.22	USD	9,938
			2015.11.05	USD	6,640
			2015.06.05	USD	16,000
관계기업	일조금호금마화학유한공사	산업은행	2014.11.28	USD	2,500
			2015.07.13	USD	3,975
			2016.06.21	USD	8,000

한편, 상기 내역 외에 신닛테츠스미킨화학(주)이 금호피앤비화학(주)에 출자시 당사가 보증목적 으로 어음 1매(USD 28,000천)를 제공하였습니다. 또한, 종속기업인 금호티앤엘(주)에 대한 출자자약정상 자금제공 및 보충의무 이행담보로 당사의 백지수표 2매를 금호티앤엘(주)에 제공하였으며 당사 소유의 금호티앤엘(주) 주식 9,365,400주를 산업은행 등 PF대주단에 제공 하였습니다. 그리고, 종속기업인 코리아에너지발전소(주)의 PF금융약정에 따른 차입금 담보로 당사 소유의 코리아에너지발전소(주) 주식 210,000주를 아이비케이연금보험에 제공하였습니다.

상기 종속기업 및 관계기업에게 제공한 금융보증과 관련하여 당분기말 현재 장기금융보증부 채 2,255백만원(전기말 현재 2,573백만원)과 지급보증손실충당부채 53,476백만원(전기말 현재 50,866백만원)을 각각 계상하고 있습니다.

또한, 당사는 임직원의 생활안정자금대출 2,787백만원에 대하여 연대지급보증을 제공하고 있습니다.

29. 현금흐름표

당분기와 전분기 중 영업에서 창출된 현금의 세부 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)		
과목	당분기	전분기
1. 분기순이익	15,424	42,740
2. 조정 :		
감가상각비	30,226	30,341
퇴직급여	3,064	3,163
복리후생비	(1,062)	524
무형자산상각비	647	1,533
대손상각비	(131)	404
품질보증비	37	14
현찰차상각(복리후생비, 임차료)	110	205
기타의대손상각비	212	3
외화환산손실	2,921	10,230
매출채권처분손실	264	410
유형자산처분손실	14	527
무형자산처분손실	294	-
매도가능금융자산손상차손	-	11,551
파생상품평가손실	366	-
지급보증손실	5,432	-
이자비용	13,675	16,914
금융보증비용	513	387
법인세비용	6,469	12,197
배당금수익	(5,250)	(19,444)
이자수익	(456)	(1,246)
외화환산이익	(3,410)	(6,852)
금융보증수수료수익	(513)	(387)
3. 영업활동으로 인한 자산부채의 변동 :		
매출채권의 증가(감소)	(63,289)	(97,101)
미수금의 증가	3,100	419
기타자산의 증가	(1,276)	(3,104)
재고자산의 감소(증가)	66,596	(33,130)
보증금의 감소(증가)	265	171

장기선급비용의 증가	(348)	(1,685)
매입채무의 증가(감소)	31,134	110,607
미지급금의 감소	(44,253)	10,570
유동성장기미지급금의 감소	(634)	(573)
예수금의 증가(감소)	6,854	313
미지급비용의 감소	(4,709)	(6,333)
예수보증금의 증가(감소)	2	(4)
장기미지급비용의 감소	(9)	(378)
총당부채의 증가(감소)	(2,995)	-
기타부채의 증가	2,012	2,963
퇴직금의 지급	(2,315)	(174)
사외적립자산의 감소	6,462	7,035
영업에서 창출된 현금 합계	65,443	92,810