

목 차

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

금호석유화학주식회사와 그 종속기업

분기 연결 재무제표에 대한
검 토 보 고 서

제 41 기 1분기
2017년 01월 01일 부터
2017년 03월 31일 까지

제 40 기 1분기
2016년 01월 01일 부터
2016년 03월 31일 까지

삼덕회계법인

분기연결재무제표 검토보고서

금호석유화학주식회사

주주 및 이사회 귀중

2017년 5월 12일

검토대상 재무제표

본인은 별첨된 금호석유화학주식회사와 그 종속기업의 분기연결재무제표를 검토하였습니다. 동 분기연결재무제표는 2017년 3월 31일 현재의 분기연결재무상태표, 2017년과 2016년 3월 31일로 종료하는 3개월 보고기간의 분기연결손익계산서, 분기연결포괄손익계산서, 분기연결자본변동표 및 분기연결현금흐름표 그리고 유의적 회계정책에 대한 요약과 기타의 서술정보로 구성되어 있습니다.

재무제표에 대한 경영진의 책임

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

감사인의 책임

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

본인은 분·반기재무제표 검토준칙에 따라 검토를 실시하였습니다. 검토는 주로 회사의 재무 및 회계담당자에 대한 질문과 분석적절차, 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 분기연결재무제표가 한국채택국제회계기준 제1034호 '중간재무보고'에 따라 중요성의 관점에서 공정하게 표시하지 않은 사항이 발견되지 아니하였습니다.

기타사항

본인은 2016년 12월 31일 현재의 연결재무상태표, 동일로 종료하는 회계연도의 연결손익계산서, 연결포괄손익계산서, 연결자본변동표 및 연결현금흐름표(이 검토보고서에는 첨부되지 않음)를 대한민국의 회계감사기준에 따라 감사하였고, 2017년 3월 6일의 감사보고서에서 적정의견을 표명하였습니다. 비교표시목적으로 첨부한 2016년 12월 31일 현재의 연결재무상태표는 위의 감사받은 연결재무상태표와 중요성의 관점에서 차이가 없습니다.

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

이 검토보고서는 검토보고서일 (2017년 5월 12일) 현재로 유효한 것입니다. 따라서 검토보고서일 이후 이 보고서를 열람하는 시점 사이에 첨부된 회사의 분기연결재무제표에 중요한 영향을 미칠 수 있는 사건이나 상황이 발생할 수도 있으며 이로 인하여 이 검토보고서가 수정될 수도 있습니다.

(첨부)분기연결재무제표

금호석유화학주식회사와 그 종속기업

제 41 기 1분기
2017년 01월 01일 부터
2017년 03월 31일 까지

제 40 기 1분기
2016년 01월 01일 부터
2016년 03월 31일 까지

"첨부된 분기연결재무제표는 당사가 작성한 것입니다."

금호석유화학주식회사 대표이사 박찬구, 김성채

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

분기연결재무상태표

제41(당)기 1분기 2017년 3월 31일 현재
제40(전기) 2016년 12월 31일 현재

금호석유화학주식회사와 그 종속기업

(단위 : 원)

과목	주석	제41(당)기 1분기말		제40(전기)말	
자산					
Ⅰ. 비유동자산			3,281,458,511,738		3,290,790,864,116
유형자산	5,29	2,524,202,944,207		2,564,778,156,169	
투자부동산	6	5,599,437,323		5,599,829,225	
무형자산	7	17,104,423,046		17,263,709,625	
공동기업및관계기업투자주식	8	423,248,562,685		417,770,212,658	
매도가능금융자산	10,27,29	269,442,645,913		231,967,791,293	
파생상품자산	17,27	342,428,721		2,224,266,454	
장기대여금및기타채권	12,27,29,30	13,657,308,391		14,562,603,031	
이연법인세자산	25	18,461,665,963		26,827,588,732	
기타비유동자산	13	9,399,095,489		9,796,706,929	
Ⅱ. 유동자산			1,479,233,880,313		1,255,322,771,744
재고자산	4,11	619,484,457,306		445,541,869,318	
단기매매금융자산	9,27	273,280,000		271,360,000	
파생상품자산	17,27	-		7,565,550,978	
매출채권	12,27,30	635,455,416,337		520,901,201,497	
대여금및기타채권	12,27,29,30	93,654,854,091		73,631,749,428	
현금및현금성자산	27,29,31	117,977,201,120		196,976,933,350	
기타유동자산	13	12,381,145,999		10,430,916,653	
당기법인세자산		7,525,460		3,190,520	
자산총계			4,760,692,392,051		4,546,113,635,860
자본					
Ⅰ. 지배기업소유주지분			1,689,810,021,867		1,619,735,715,795
자본금	1,14	167,455,885,000		167,455,885,000	
자본잉여금	14	266,516,521,179		266,516,521,179	
자본조정	14	(40,357,800,636)		(40,357,800,636)	
기타포괄손익누계액	14	41,319,469,931		18,197,654,012	
이익잉여금	14	1,254,875,946,393		1,207,923,456,240	
Ⅱ. 비지배지분			109,557,152,079		108,165,015,764
자본총계			1,799,367,173,946		1,727,900,731,559
부채					
Ⅰ. 비유동부채			746,909,913,511		672,652,502,459
장기미지급금및기타채무	18,27,30	1,430,528,000		1,545,572,000	
장기미지급비용	19	3,980,192,515		3,960,022,759	
차입금	16,27,29	623,165,864,716		559,535,692,271	
순확정급여부채	19	56,048,461,514		48,749,131,476	
이연법인세부채	25	55,873,518,320		54,493,414,709	
장기금융보증부채	27,30	147,486,510		119,820,225	
파생상품부채	17,27	1,125,172,033		807,965,009	
총당부채	20	1,915,128,648		-	

기타비유동부채	21	3,223,561,255		3,440,884,010	
II. 유동부채			2,214,415,304,594		2,145,560,401,842
매입채무	27,30	430,239,008,804		373,697,826,690	
미지급금및기타채무	18,27,30	186,658,766,746		220,531,816,757	
차입금	16,27,29	1,553,965,837,222		1,521,118,869,009	
미지급법인세	25	21,468,091,813		10,669,316,511	
파생상품부채	17,27	6,386,059,893		-	
총당부채	20	6,438,459,448		5,301,910,914	
기타유동부채	21	9,259,080,668		14,240,661,961	
부채총계			2,961,325,218,105		2,818,212,904,301
부채와자본총계			4,760,692,392,051		4,546,113,635,860

"별첨 주석은 본 연결재무제표의 일부입니다"

분기연결손익계산서

제41(당)기 1분기 2017년 1월 1일부터 2017년 3월 31일까지

제40(전기) 1분기 2016년 1월 1일부터 2016년 3월 31일까지

금호석유화학주식회사와 그 종속기업

(단위 : 원)

과 목	주 석	제41(당)기 1분기	제40(전기) 1분기
I. 매출액	4,22,30	1,408,210,355,063	871,514,490,131
II. 매출원가	22,30	1,303,256,557,638	785,939,351,062
III. 매출총이익		104,953,797,425	85,575,139,069
판매비와관리비	22,27,30	39,204,447,667	39,266,281,710
IV. 영업이익		65,749,349,758	46,308,857,359
기타수익	23,27,30	23,645,562,291	22,939,198,337
기타비용	23,27,30	30,474,703,692	19,805,287,247
금융수익	24,27	46,457,171,936	14,158,135,639
금융비용	24,27	35,355,838,561	22,589,945,833
지분법손익	8	18,398,035,825	9,881,700,444
V. 법인세비용차감전순이익		88,419,577,557	50,892,658,699
법인세비용	25	17,982,624,135	12,515,429,119
VI. 분기순이익		70,436,953,422	38,377,229,580
지배기업소유주지분순이익		69,060,155,627	38,229,539,016
비지배지분순이익		1,376,797,795	147,690,564
VII. 주당손익			
보통주 기본및희석주당이익	26	2,474	1,369
우선주 기본및희석주당이익	26	2,487	1,381

"별첨 주석은 본 연결재무제표의 일부입니다"

분기연결포괄손익계산서

제41(당)기 1분기 2017년 1월 1일부터 2017년 3월 31일까지

제40(전기) 1분기 2016년 1월 1일부터 2016년 3월 31일까지

금호석유화학주식회사와 그 종속기업

(단위 : 원)

과 목	주 석	제41(당)기 1분기	제40(전기) 1분기
I. 분기순이익		70,436,953,422	38,377,229,580
II. 기타포괄손익		23,125,270,465	8,450,768,915
1. 후속적으로 당기손익으로 재분류되지 않는 항목		99,489,611	(161,125,291)
순확정급여채무의 재측정요소	19	99,489,611	(161,125,291)
2. 후속적으로 당기손익으로 재분류되는 항목		23,025,780,854	8,611,894,206
매도가능금융자산평가손익	10	28,444,446,201	9,159,840,464
해외사업환산손익		(2,497,598,682)	(241,565,355)
파생상품평가손익		(122,572,416)	(215,454,676)
(부의)지분법자본변동		(2,776,571,043)	(90,645,607)
지분법이익잉여금변동		(21,923,206)	(280,620)
III. 총포괄이익		93,562,223,887	46,827,998,495
지배기업소유주지분 총포괄이익		92,170,087,572	47,319,015,662
비지배지분 총포괄손익(손실)		1,392,136,315	(491,017,167)

"별첨 주석은 본 연결재무제표의 일부입니다"

분기연결자본변동표

제41(당)기 1분기 2017년 1월 1일부터 2017년 3월 31일까지

제40(전)기 1분기 2016년 1월 1일부터 2016년 3월 31일까지

금호석유화학주식회사와 그 종속기업

(단위 : 원)

과 목	주식	자 본 금	자 본 잉여금	자본조정	기타포괄 손익누계액	이 익 잉여금	비지배지분	총 계
2016.01.01 (전기초)		167,455,885,000	267,823,855,047	(40,322,792,176)	15,802,276,028	1,145,722,495,381	107,267,425,360	1,663,749,144,640
<총포괄손익>								
전문기순이익		-	-	-	-	38,229,539,016	147,690,564	38,377,229,580
매도가능금융자산평가손익	10	-	-	-	9,632,259,576	-	(472,419,112)	9,159,840,464
해외사업환산손익		-	-	-	(254,042,384)	-	12,477,029	(241,565,355)
파생상품평가손익	17	-	-	-	(215,454,676)	-	-	(215,454,676)
지분법 자본변동		-	-	-	(71,403,477)	-	(19,242,130)	(90,645,607)
지분법 이익잉여금 변동		-	-	-	-	(280,620)	-	(280,620)
재측정요소	19	-	-	-	-	(1,601,773)	(159,523,518)	(161,125,291)
<자본에 직접반영된 주주와의 거래>								
종속기업 주식의 추가 취득		-	(1,215,893,043)	-	-	-	(3,900,635,369)	(5,116,528,412)
연차배당	15	-	-	-	-	(22,470,093,500)	-	(22,470,093,500)
2016.03.31 (전기 1분기말)		167,455,885,000	266,607,962,004	(40,322,792,176)	24,893,635,067	1,161,480,058,504	102,875,772,824	1,682,990,521,223
2017.01.01 (당기초)		167,455,885,000	266,516,521,179	(40,357,800,636)	18,197,654,012	1,207,923,456,240	108,165,015,764	1,727,900,731,559
<총포괄손익>								
당분기순이익		-	-	-	-	69,060,155,627	1,376,797,795	70,436,953,422
매도가능금융자산평가손익	10	-	-	-	28,444,446,201	-	-	28,444,446,201
해외사업환산손익		-	-	-	(2,689,286,446)	-	191,687,764	(2,497,598,682)
파생상품평가손익	17	-	-	-	(122,572,416)	-	-	(122,572,416)
지분법 자본변동		-	-	-	(2,510,771,420)	-	(265,799,623)	(2,776,571,043)
지분법 이익잉여금 변동		-	-	-	-	(21,923,206)	-	(21,923,206)
재측정요소	19	-	-	-	-	10,039,232	89,450,379	99,489,611
<자본에 직접반영된 주주와의 거래>								
연차배당	15	-	-	-	-	(22,095,781,500)	-	(22,095,781,500)
2017.03.31 (당기 1분기말)		167,455,885,000	266,516,521,179	(40,357,800,636)	41,319,469,931	1,254,875,946,393	109,557,152,079	1,799,367,173,946

"별첨 주석은 본 연결재무제표의 일부입니다"

분기연결현금흐름표

제41(당)기 1분기 2017년 1월 1일부터 2017년 3월 31일까지
제40(전기) 1분기 2016년 1월 1일부터 2016년 3월 31일까지

금호석유화학주식회사와 그 종속기업

(단위 : 원)

과 목	주석	제41(당)기 1분기		제40(전기) 1분기	
I. 영업활동으로 인한 현금흐름	31		(176,962,616,590)		86,493,816,272
영업에서 창출된 현금		(162,159,137,644)		97,466,295,454	
이자의 수취		339,999,493		125,560,453	
이자의 지급		(16,732,798,818)		(15,763,866,200)	
배당금의 수취		6,452,528,152		7,279,016,185	
법인세납부		(4,863,207,773)		(2,613,189,620)	
II. 투자활동으로 인한 현금흐름			(26,927,088,771)		(89,465,663,612)
단기금융상품의 취득		(1,000,000,000)		(9,000,000,000)	
장기금융상품의 처분		3,000,000		-	
장기대여금의 회수		47,328,335		112,191,218	
장기대여금의 대여		(40,000,000)		(259,000,000)	
유형자산의 취득		(26,877,576,271)		(86,102,514,457)	
유형자산의 처분		1,264,379,989		-	
무형자산의 취득		(382,248,955)		(295,932,193)	
무형자산의 처분		5,909,091		-	
단기매매금융자산의 취득		-		(99,014,840)	
매도가능금융자산의 처분		72,119,040		5,838,987,980	
매각예정비유동자산의 처분		-		259,618,680	
기타투자자산의 취득		(20,000,000)		-	
기타투자자산의 처분		-		80,000,000	
III. 재무활동으로 인한 현금흐름			125,628,910,127		58,203,832,566
단기차입금의 순차입(상환)		187,428,698,126		55,581,441,965	
사채의 발행		54,929,780,000		19,979,800,000	
장기차입금의 차입		54,700,000,000		40,000,000,000	
유동성장기부채의 상환		(172,680,567,999)		(27,782,599,999)	
장기차입금의 상환		-		(1,600,000,000)	
파생상품거래정산에 따른 현금유입		1,251,000,000		-	
배당금의 지급	15	-		(22,470,093,500)	
연결자본거래로 인한 현금유출액		-		(5,504,715,900)	
IV. 현금및현금성자산에 대한 환율변동효과			(738,936,996)		(531,332,636)
V. 현금및현금성자산의 증가(감소)(I+II+III+IV)			(78,999,732,230)		54,700,652,590
VI. 기초의 현금및현금성자산			196,976,933,350		47,292,206,726
VII. 기말의 현금및현금성자산			117,977,201,120		101,992,859,316

"별첨 주석은 본 연결재무제표의 일부입니다"

주석

제 41기 1분기 : 2017년 1월 1일부터 2017년 3월 31일까지

제 40기 1분기 : 2016년 1월 1일부터 2016년 3월 31일까지

금호석유화학주식회사와 그 종속기업

1. 연결실체의 개요

연결실체는 한국채택국제회계기준서 제1110호 '연결재무제표'에 의한 지배기업인 금호석유화학주식회사(이하 '지배기업' 또는 '당사'라 함)와 당사가 지배하고 있는 금호피앤비화학주식회사 등 9개 종속기업(이하 금호석유화학주식회사와 그 종속기업들을 일괄하여 '연결실체'라 함)으로 구성되어 있습니다.

1-1. 지배기업의 개요

지배기업은 1976년 12월 10일 설립되어 합성고무제품과 합성수지제품 등 석유화학제품을 제조 및 판매하고 있으며, 1985년 6월 1일 한국합성고무공업주식회사를 흡수합병하였고, 1988년 1월 22일 한국거래소가 개설하는 KRX유가증권시장에 주식을 상장하였습니다. 또한, 2001년 1월 1일을 합병기준일로 하여 금호케미칼주식회사를 흡수합병하였으며, 2002년 1월 1일자로 특수관계자인 금호개발주식회사로부터 화학사업부를 양수하였습니다.

지배기업은 그 동안 수차례의 유·무상증자 등을 통하여 당분기말 현재의 자본금은 167,456백만원(우선주자본금 15,117백만원 포함)이고, 당분기말 현재 지배기업의 대표이사 박찬구 회장 및 그 특수관계자 등이 지배기업 보통주식의 24.64%를 소유하고 있으며, 이외의 지분은 기관투자자 및 소액주주가 소유하고 있습니다.

1-2. 종속기업 현황

(단위 : 백만원)								
종속기업	금호피앤비화학(주)	금호페트로홀딩스 유한공사 외 2개사(*1)	금호개발상사(주)	금호티앤엘(주)	코리아에너지 발전소(주)	철도솔라(주)	㈜강원학교 태양광	
소재지	한국	중국	한국	한국	한국	한국	한국	
업종	석유화학제품 제조 및 판매	해외투자 지주회사	무역 및 오퍼업등	창고 및 운송관련 서비스업	전기관련제품 및 기타발전업	전기관련제품 및 기타발전업	전기관련제품 및 기타발전업	
결산일	12 / 31	12 / 31	12 / 31	12 / 31	12 / 31	12 / 31	12 / 31	
자산	920,238	71,851	38,006	204,251	25,583	3,341	32,919	
부채	447,775	21,574	3,858	142,423	10,933	2,593	27,293	
자본	472,463	50,277	34,148	61,828	14,650	749	5,626	
매출액	323,979	895	7,659	16,220	849	120	1,169	
분기순이익(손실)	4,220	2,210	741	3,065	181	5	376	
투자주식수	지배지분	22,476,000주	(*2)	1,200,000주	12,835,317주	1,241,400주	139,800주	1,085,000주
	비지배지분	6,266,400주		-	675,543주	50,000주	400주	-
	합계	28,742,400주		1,200,000주	13,510,860주	1,291,400주	140,200주	1,085,000주
지배기업 지분율	78.20%	100.00%	78.20%	95.00%	96.13%	95.85%	96.13%	

(*1) 당분기 금호페트로홀딩스유한공사의 자산, 부채, 자본, 매출액 및 당기순손익은 금호페트로홀딩스유한공사의 종속기업인 금호석화심양유한공사 및 금호석유화학무역(상해)유한공사를 포함한 연결재무제표 금액입니다.

(*2) 연결대상 종속기업이 주식을 미발행하여 주식수를 기재하지 않았습니다.

2. 재무제표 작성기준

2-1. 회계기준의 적용

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

연결실체의 분기연결재무제표는 연차연결재무제표가 속하는 기간의 일부에 대하여 기업회계기준서 제1034호 '중간재무보고'를 적용하여 작성하는 중간연결재무제표입니다. 동 중간연결재무제표에 대한 이해를 위해서는 한국채택국제회계기준에 따라 작성된 2016년 12월 31일자로 종료하는 회계연도에 대한 연차연결재무제표를 함께 이용하여야 합니다.

2-2. 추정과 판단

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

추정치와 추정에 대한 기본 가정은 지속적으로 검토되고 있으며, 회계추정의 변경은 추정이 변경된 기간과 미래 영향을 받을 기간 동안 인식되고 있습니다.

다음 회계기간 이내에 중요한 조정이 발생할 수 있는 유의한 위험이 있는 가정과 추정의 불확실성에 대한 정보는 다음의 주석사항에 포함되어 있습니다.

- 주석19 : 확정급여채무의 측정
- 주석25 : 법인세비용
- 주석28 : 우발부채

분기연결재무제표에서 사용된 연결실체의 회계정책의 적용과 추정금액에 대한 경영진의 판단은 2016년 12월 31일로 종료되는 회계연도의 연차연결재무제표와 동일한 회계정책과 추정의 근거를 사용하였습니다.

3. 유의적인 회계정책

당분기 재무제표의 작성에 적용된 중요한 회계정책은 아래에서 설명하는 기준서나 해석서의 도입과 관련된 영향을 제외하고는 전기 재무제표 작성 시 채택한 회계정책과 동일합니다.

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

(1) 기업회계기준서 제1007호 '현금흐름표' 개정

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

(2) 기업회계기준서 제1012호 '법인세' 개정

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

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

(1) 기업회계기준서 제1109호 '금융상품' 제정

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

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

기업회계기준서 제1109호의 주요 특징으로 금융자산의 관리를 위한 사업모형과 금융자산의 계약상 현금흐름 특성에 근거한 금융자산의 분류와 측정, 기대신용손실에 기초한 금융상품의 손상모형, 위험회피회계 적용조건을 충족하는 위험회피대상항목과 위험회피수단의 확대 또는 위험회피효과 평가방법의 변경 등을 들 수 있습니다.

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

① 금융자산의 분류 및 측정

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

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

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

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

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

연결실체는 당분기말 현재 대여금및수취채권 860,744백만원, 단기매매금융자산 273백만원, 매도가능금융자산 269,442백만원, 위험회피회계파생상품자산 342백만원을 보유하고 있습니다.

기업회계기준서 제1109호에 따르면 계약조건에 따라 특정일에 원금과 원금 잔액에 대한 이자만으로 구성된 현금흐름이 발생하고 계약상 현금흐름 수취를 목적으로 하는 채무상품만 상각후원가로 측정할 수 있습니다. 연결실체는 당분기말 현재 대여금및수취채권 860,744백만원을 상각후원가로 측정하고 있습니다.

기업회계기준서 제1109호에 따르면 계약조건에 따라 특정일에 원금과 원금 잔액에 대한 이

자만으로 구성된 현금흐름이 발생하고 계약상 현금흐름 수취 및 매도를 목적으로 하는 채무상품을 기타포괄손익-공정가치로 측정합니다. 연결실체는 당분기말 현재 매도가능금융자산으로 분류된 채무상품을 보유하고 있지 않습니다.

기업회계기준서 제1109호에 따르면 단기매매목적으로 보유하지 않는 지분상품은 최초 인식 시점에 기타포괄손익-공정가치 측정 항목으로 지정하는 취소불가능한 선택을 할 수 있고, 동포괄손익은 후속적으로 당기손익으로 재순환(recycling)되지 않습니다. 연결실체의 당분기말 현재 매도가능금융자산으로 분류된 지분상품은 269,442백만원입니다.

기업회계기준서 제1109호에 따르면 계약조건에 따른 현금흐름이 원금과 원금 잔액에 대한 이자만으로 구성되지 않거나 매매가 주된 목적인 채무상품과 기타포괄손익-공정가치 측정 항목으로 지정하지 않은 지분상품은 당기손익-공정가치로 측정합니다. 당분기말 현재 당기손익인식금융자산으로 분류된 지분상품은 273백만원입니다.

② 금융부채의 분류 및 측정

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

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

연결실체는 당분기말 현재 상각후원가로 측정하는 금융부채 2,795,607백만원, 위험회피회계과생상품부채 7,511백만원을 보유하고 있습니다.

③ 손상: 금융자산과 계약자산

현행 기업회계기준서 제1039호에서는 발생손실모형(incurred loss model)에 따라 손상발생의 객관적 증거가 있는 경우에만 손상을 인식하지만, 새로운 기업회계기준서 제1109호에서는 상각후원가 또는 기타포괄손익-공정가치로 측정하는 채무상품, 리스채권, 계약자산, 대출약정, 금융보증계약에 대하여 기대신용손실모형(expected credit loss impairment model)에 따라 손상을 인식합니다.

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

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

(주1) 기업회계기준서 제1115호 '고객과의 계약에서 생기는 수익'의 적용범위에 포함되는 거래에서 생기는 매출채권이나 계약자산의 경우 유의적인 금융요소가 없다면 전체기간 기대신용손실에 해당하는 금액으로 손실충당금을 측정해야 하고, 유의적인 금융요소가 있다면 전체기간 기대신용손실에 해당하는 금액으로 손실충당금을 측정하는 것을 회계정책으로 선택할 수 있음. 리스채권도 전체기간 기대신용손실에 해당하는 금액으로 손실충당금을 측정하는 것을 회계정책으로 선택할 수 있음

(주2) 보고기간 말 신용위험이 낮은 경우에는 신용위험이 유의적으로 증가하지 않은 것으로 간주할 수 있음

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

④ 위험회피회계

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

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

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

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

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

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

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

4. 영업부문

4-1. 연결실체의 당분기 및 전분기의 보고부문에 대한 정보는 다음과 같습니다.

구분	(단위 : 백만원)									
	합성고무·합성수지		기초유기화합물		기타		연결조정		합계	
	당분기	전분기	당분기	전분기	당분기	전분기	당분기	전분기	당분기	전분기
총매출액	1,109,646	709,622	323,979	169,021	26,922	20,693	(52,337)	(27,822)	1,408,210	871,514
내부매출액	(33,384)	(15,247)	(7,882)	(4,553)	(11,071)	(8,022)	52,337	27,822	-	-
순매출액	1,076,262	694,375	316,097	164,468	15,851	12,671	-	-	1,408,210	871,514
법인세차감전 부문수익	65,762	43,953	4,990	1,385	4,255	1,026	13,413	4,529	88,420	50,893
재고자산	510,633	308,565	109,719	80,281	931	1,633	(1,799)	(914)	619,484	389,565
보고부문 자산총액	3,579,358	3,219,280	920,238	842,325	366,674	348,526	(105,578)	(129,615)	4,760,692	4,280,516
보고부문 부채총액	2,284,599	1,989,518	447,775	385,586	215,505	191,491	13,446	30,931	2,961,325	2,597,526

4-2. 연결실체의 당분기 및 전분기의 지역부문별 매출현황은 다음과 같습니다.

구분	(단위 : 백만원)									
	당분기					전분기				
	합성고무 합성수지	기초유기 화합물	기타	연결조정	합계	합성고무 합성수지	기초유기 화합물	기타	연결조정	합계
국내	380,572	168,729	26,922	(52,337)	523,886	246,587	115,608	20,325	(27,822)	354,698
미주	69,388	13,165	-	-	82,553	59,992	12,102	-	-	72,094
유럽	64,943	13,007	-	-	77,950	60,064	9,857	-	-	69,921
아시아	580,054	113,535	-	-	693,589	322,901	26,835	368	-	350,104
기타	14,689	15,543	-	-	30,232	20,078	4,619	-	-	24,697
합계	1,109,646	323,979	26,922	(52,337)	1,408,210	709,622	169,021	20,693	(27,822)	871,514

5. 유형자산

당분기 및 전기 중 유형자산 장부금액의 변동내역은 다음과 같습니다.

<당분기>	(단위 : 백만원)						
구분	기초	취득(*1)	처분(*2)	대체증(감)	감가상각비	기타 (환율변동등)	기말
토지	577,011	-	(915)	-	-	-	576,096
건물	237,251	-	-	-	(2,113)	-	235,138
구축물	366,180	-	(103)	1,316	(3,470)	-	363,923
기계장치	1,289,139	8	(101)	18,944	(48,358)	-	1,259,632
차량운반구	700	71	-	745	(97)	-	1,419
공구와기구	8,644	-	-	1,203	(1,043)	-	8,804
비품	3,602	79	-	1,206	(360)	(2)	4,525
건설중인자산	82,251	16,201	-	(23,787)	-	-	74,665
합 계	2,564,778	16,359	(1,119)	(373)	(55,441)	(2)	2,524,202

(*1) 건설중인자산의 취득에는 자본화된 차입원가 10백만원이 포함되어 있습니다.

(*2) 당분기 중 유형자산 1,119백만원이 처분되었으며, 이로 인한 유형자산처분이익 350백만원은 기타수익으로, 유형자산처분손실 205백만원은 기타비용으로 계상되어 있습니다.

<전기>	(단위 : 백만원)							
구분	기초	취득(*1)	처분(*2)	대체증(감)	감가상각비	손상차손	기타(*3) (환율변동등)	기말
토지	550,819	-	(919)	27,111	-	-	-	577,011
건물	188,155	3	(1,059)	62,912	(7,985)	(4,658)	(117)	237,251
구축물	271,892	10	(133)	107,476	(13,066)	-	-	366,180
기계장치	770,763	248	(753)	687,521	(175,171)	(2,328)	8,859	1,289,139
차량운반구	876	119	(5)	-	(288)	(2)	-	700
공구와기구	10,351	-	(1)	3,276	(4,982)	-	-	8,644
비품	3,392	53	(9)	1,456	(1,271)	(18)	(1)	3,602
건설중인자산	709,445	256,700	(1,156)	(891,951)	-	-	9,213	82,251
합 계	2,505,694	257,133	(4,035)	(2,199)	(202,763)	(7,006)	17,954	2,564,778

(*1) 건설중인자산의 취득에는 자본화된 차입원가 6,309백만원이 포함되어 있습니다.

(*2) 전기 중 유형자산 4,035백만원이 처분되었으며, 이로 인한 유형자산처분이익 103백만원은 기타수익으로, 유형자산처분손실 1,341백만원은 기타비용으로 계상되어 있습니다. 또한, 건설중인자산 중 1,156백만원은 전기 중 폐기되어 기타영업외비용으로 계상되었습니다.

(*3) 전기중 (주)강원학교태양광이 연결종속기업으로 편입됨에 따른 증가분이 포함되어 있습니다.

6. 투자부동산

당분기 및 전기 중 투자부동산의 변동은 다음과 같습니다.

<당분기>	(단위 : 백만원)		
구분	기 초	상 각	기 말
토지	5,556	-	5,556
건물	44	(1)	43
합계	5,600	(1)	5,599

<전기>	(단위 : 백만원)		
구분	기 초	상 각	기 말
토지	5,556	-	5,556
건물	45	(1)	44
합계	5,601	(1)	5,600

7. 무형자산

7-1. 당분기 및 전기 중 무형자산 장부금액의 변동내역은 다음과 같습니다.

<당분기>	(단위 : 백만원)						
구분	기 초	취 득	처 분	상 각	대 체(*1)	기 타(*2)	기 말
산업재산권	2,396	64	-	(96)	-	-	2,364
개발비	5,648	94	-	(624)	373	-	5,491
기타의무형자산	8,173	224	(5)	(189)	-	(1)	8,202
영업권	1,047	-	-	-	-	-	1,047
합 계	17,264	382	(5)	(909)	373	(1)	17,104

(*1) 당분기 중 건설중인자산에서 대체되었습니다.

(*2) 기타는 종속기업 해외재무제표 환산에 따른 차이조정금액입니다.

<전기>	(단위 : 백만원)						
구분	기 초	취 득	처 분	상 각	손 상 차 손	대 체(*1)	기 말
산업재산권	1,700	997	-	(337)	(64)	100	2,396
개발비	4,537	650	-	(1,638)	-	2,099	5,648
기타의무형자산	9,604	-	(120)	(1,223)	(88)	-	8,173
영업권	310	737	-	-	-	-	1,047
합 계	16,151	2,384	(120)	(3,198)	(152)	2,199	17,264

(*1) 전기 중 건설중인자산에서 대체되었습니다.

7-2. 당분기 및 전분기 중 비용으로 인식한 연구 및 개발을 위한 지출 총액은 각각 8,325백만원과 8,599백만원이며 전액 경상연구개발비로 계상되어 있습니다.

8. 공동기업 및 관계기업투자

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

회사명	소재지	주요 영업활동	(단위 : 백만원)			
			당분기말		전기말	
			지분율	장부금액	지분율	장부금액
금호미쓰이화학(주)	국내	석유화학제품 제조 및 판매	50.00%	129,102	50.00%	120,379
금호폴리켄(주)	국내	석유화학제품 제조 및 판매	50.00%	166,597	50.00%	165,110
여수페트로(주)	국내	시설물관리업	42.40%	454	42.40%	460
영광백수풍력발전(주)(*1)	국내	풍력발전업	51.00%	11,454	51.00%	10,885
금호알에이시(주)(*2)	국내	자동차임대업	-	-	100.00%	-
상해금호일려소료유한공사	중국	석유화학제품 제조 및 판매	50.00%	35,117	50.00%	37,710
남경금포금호화학유한공사	중국	석유화학제품 제조 및 판매	50.00%	50,314	50.00%	52,031
일조금호금마화학유한공사	중국	석유화학제품 제조 및 판매	50.00%	10,825	50.00%	10,735
강소금호양농화학유한공사	중국	석유화학제품 제조 및 판매	50.00%	19,386	50.00%	20,460
공동기업 및 관계기업투자 합계				423,249		417,770

(*1)전기중 영광백수풍력발전(주)의 지분 18.5%를 4,002백만원에 추가 취득하여 지분율은 51%이나 주주간협약서에 의해 다른 주주와 함께 공동으로 지배력을 행사하므로 공동지배기업으로 분류하여 지분법을 적용하였습니다.

(*2) 전기중 금호알에이시(주)는 서울중앙지방법원의 파산선고에 따라 파산관재인이 선임되어 지배력을 상실하였기에 종속기업에서 제외 되었으며, 당 분기중 파산절차가 종결(이시폐지 및 등기폐쇄)되어 법인격이 소멸 되었습니다.

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

<당분기>	(단위 : 백만원)						
	구분	당기초	지분법손익	배당	(부의)지분 법자본변동	기타증감	기말
금호미쓰이화학(주)		120,379	13,937	(5,250)	36	-	129,102
금호폴리켄(주)		165,110	1,513	-	-	(26)	166,597
여수페트로(주)		460	(6)	-	-	-	454
영광백수풍력발전(주)		10,885	569	-	-	-	11,454
상해금호일려소료유한공사		37,710	(198)	-	(2,395)	-	35,117
남경금포금호화학유한공사		52,031	1,640	-	-	(3,357)	50,314
일조금호금마화학유한공사		10,735	798	-	-	(708)	10,825
강소금호양농화학유한공사		20,460	145	-	(1,219)	-	19,386
합계		417,770	18,398	(5,250)	(3,578)	(4,091)	423,249

<전기>	(단위 : 백만원)
------	------------

구분	전기초	취득	지분법손익	배당	(부의)지분 법자본변동	기타증감	기말
금호미쓰이화학(주)	100,901	-	18,768	-	91	619	120,379
금호폴리켄(주)	166,578	-	187	(2,150)	-	495	165,110
여수페트로(주)	430	-	30	-	-	-	460
영광백수풍력발전(주)	7,020	4,002	(137)	-	-	-	10,885
상해금호일려소료유한공사	31,198	-	10,972	(3,766)	(694)	-	37,710
남경금포금호화학유한공사	51,320	-	3,971	(1,773)	-	(1,487)	52,031
일조금호금마화학유한공사	13,509	-	(2,395)	-	-	(379)	10,735
강소금호양농화공유한공사	24,885	-	(3,760)	-	(665)	-	20,460
합계	395,841	4,002	27,636	(7,689)	(1,268)	(752)	417,770

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

회사명	(단위 : 백만원)	
	당분기말	전기말
금호미쓰이화학(주)	41	74
금호폴리켄(주)	669	595
상해금호일려소료유한공사	-	335
합계	710	1,004

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

회사명	(단위 : 백만원)	
	당분기말	전기말
강소금호양농화공유한공사	1,318	1,318
여수페트로(주)	7	7
영광백수풍력발전(주)	1,760	1,760
합계	3,085	3,085

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

구분	(단위 : 백만원)				
	자산총계	부채총계	자본총계	매출액	당기손익
금호미쓰이화학(주)(*)	453,902	197,591	256,311	188,149	27,808
금호폴리켄(주)(*)	519,054	188,522	330,532	103,617	3,176
여수페트로(주)	1,575	522	1,053	323	(14)
영광백수풍력발전(주)	99,891	80,884	19,007	3,835	1,115
상해금호일려소료유한공사	154,172	83,939	70,233	67,421	(1,067)
남경금포금호화학유한공사	190,495	89,867	100,628	56,715	3,280

일조금호금마화학유한공사	65,530	43,882	21,648	35,442	1,598
강소금호양농화공유한공사	127,361	91,225	36,136	54,136	292

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

9. 단기매매금융자산

당분기말 및 전기말 현재 단기매매금융자산의 내역은 다음과 같습니다.

구분	회사명	(단위 : 백만원)			
		당분기말			전기말
		취득가액	공정가치	장부가액	장부가액
지분증권	<상장주식-시가>				
	금호타이어(주)	252	273	273	271
	합계	252	273	273	271

10. 매도가능금융자산

당분기말 및 전기말 현재 비유동매도가능금융자산의 내역은 다음과 같습니다.

구 분	회사명	(단위 : 백만원)				
		당분기말			전기말	
		취득가액	공정가치(*1)	장부가액	장부가액	
지분증권	<비상장주식-원가법>					
	(주)한국경제신문	44	-	44	44	
	(주)한주	1,653	-	1,653	1,653	
	켄크로스	958	-	-	-	
	(주)휴앤비	258	-	-	-	
	(주)엠비엔미디어랩	200	-	200	200	
	제이서해안고속도로(주)	4,001	-	4,001	4,001	
	정보통신공제조합	15	-	15	15	
	시설물유지업출자금	61	-	61	61	
	부산산성터널(주)	1,800	-	1,800	1,800	
	금호사옥(주)	5,640	-	6,504	6,504	
	Kumho Holdings(H.K)	9,305	-	3,536	3,536	
	소 계	23,935	-	17,814	17,814	
	<비상장주식-평가기법 사용>					
	콜럼비안케미컬즈코리아	11,446	36,322	36,322	36,322	
	KDB Consus Value PEF	61,848	-	-	-	
	KDB생명보험(주)	9,692	2,996	2,996	2,996	
	소 계	82,986	39,318	39,318	39,318	
	<상장주식-시가>					
	아시아나항공(주)	105,595	111,039	111,039	103,784	
	(주)대우건설	178,555	101,134	101,134	70,914	
	소 계	284,150	212,173	212,173	174,698	
	수익증권	유가증권신탁수익권증서	383	-	137	137
	합 계		391,454	-	269,442	231,967

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

당분기 중 위 매도가능금융자산과 관련하여 매도가능금융자산평가손익 37,526백만원(법인세효과 차감전)을 계상하였습니다.

11. 재고자산

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

구 분	(단위 : 백만원)	
	당분기말	전기말
제품	322,049	193,717
재고자산평가손실충당금(제품)	(4,186)	(4,110)
반제품	96,235	68,234
상품	2,525	3,217
재고자산평가손실충당금(상품)	(19)	(19)
부산물	5,495	4,774
원재료	124,339	105,750
저장품	18,786	18,392
미착품	54,260	55,587
합계	619,484	445,542

11-2. 당분기 및 전분기 중 재고자산과 관련하여 인식한 평가환입(손실)은 다음과 같습니다.

구 분	(단위 : 백만원)	
	당분기	전분기
매출원가:		
재고자산평가환입(손실)	(76)	2,452

12. 매출채권과 대여금 및 기타채권

12-1. 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	16,007	(2,350)	13,657	17,071	(2,509)	14,562
유동:						
대여금 및 기타채권	100,374	(6,719)	93,655	82,163	(8,531)	73,632
매출채권	652,543	(17,087)	635,455	537,835	(16,934)	520,901
유동 소계	752,917	(23,806)	729,111	619,998	(25,465)	594,533
합계	768,924	(26,156)	742,768	637,070	(27,974)	609,096

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

구분	(단위 : 백만원)	
	당분기말	전기말
비유동:		
장기금융상품	38	41
장기대여금	2,350	2,509
대손충당금(장기대여금)	(2,350)	(2,509)
종업원장기대여금	2,077	2,076
장기미수금	1,797	1,797
보증금	9,745	10,648
비유동소계	13,657	14,562
유동:		
단기금융상품	26,500	25,500
단기대여금	2,250	2,247
미수금	71,297	54,111
대손충당금(미수금)	(6,719)	(8,531)
미수수익	327	305
유동소계	93,655	73,632
합계	107,312	88,194

13. 기타자산

당분기말과 전기말 현재 기타자산 내역은 다음과 같습니다.

구분	(단위 : 백만원)	
	당분기말	전기말
비유동:		
장기선급비용/토지사용권	8,613	9,011
기타의투자자산	786	786
비유동소계	9,399	9,797
유동:		
선급제세(부가세)	2,211	1,219
선급금등	2,085	2,186
선급비용	8,085	7,025
유동소계	12,381	10,430
합계	21,780	20,227

14. 자본금과 잉여금

14-1. 당분기말과 전기말 현재 자본금 내역은 다음과 같습니다.

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

14-2. 당분기말과 전기말 보통주의 유통주식수는 다음과 같습니다.

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

14-3. 자본잉여금

당분기말과 전기말 현재 자본잉여금의 구성내역은 다음과 같습니다.

구 분	(단위 : 백만원)	
	당분기말	전기말
주식발행초과금	276,206	276,206
연결자본잉여금	(9,689)	(9,689)
합계	266,517	266,517

14-4. 자본조정

당분기말 현재 자본조정은 지배기업의 자기주식 40,066백만원(5,592,528주)과 종속기업 유상증자시 발행한 주식할인발행차금 292백만원이며, 당분기말 현재 지배기업의 자기주식은 의결권이 제한되어 있습니다.

14-5. 기타포괄손익누계액

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

구 분	(단위 : 백만원)	
	당분기말	전기말
매도가능금융자산평가이익	46,717	18,273

해외사업환산손익	(1,932)	757
현금흐름위험회피 파생상품평가손실	(717)	(594)
(부의)지분법자본변동	(2,749)	(238)
합계	41,319	18,198

14-6. 이익잉여금

당분기말과 전기말 현재 이익잉여금의 구성내역은 다음과 같습니다.

구 분	(단위 : 백만원)	
	당분기말	전기말
법정적립금(이익준비금)(*)	26,370	24,160
임의적립금	761,827	745,827
미처분이익잉여금	466,679	437,937
합계	1,254,876	1,207,923

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

15. 배당금

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

16. 차입금

16-1. 당분기말과 전기말 현재 차입금의 내역은 다음과 같습니다.

구 분	(단위 : 백만원)	
	당분기말	전기말
비유동:		
사채	187,322	144,170
사채할인발행차금	(361)	(342)
장기차입금(원화)	397,936	408,278
장기차입금(외화)	38,269	7,430
비유동 소계	623,166	559,536
유동:		
단기차입금	1,135,799	971,810
단기사채	-	10,000

사채할인발행차금	-	(3)
유동성원화사채	290,000	316,255
사채할인발행차금	(118)	(212)
유동성원화차입금	128,285	223,268
유동 소계	1,553,966	1,521,118
합 계	2,177,132	2,080,654

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

16-2. 상기 차입금의 세부 내역은 다음과 같습니다.

<사채>		(단위 : 백만원)				
사채명	용도	발행일	만기일	이자율(%)	당분기말	전기말
제142-2회 공모사채	운영자금	2012.07.05	2017.07.05	4.70	100,000	100,000
제143-3회 공모사채	"	2012.09.27	2017.09.27	4.15	50,000	50,000
제145회 사모사채	"	2014.03.27	2017.03.27	3M LIBOR + 1.85	-	36,255 (US\$30,000)
제146-1회 공모사채	"	2014.11.03	2017.11.03	3.364	90,000	90,000
제146-2회 공모사채	"	2014.11.03	2019.11.03	3.895	10,000	10,000
제147회 사모사채	"	2016.09.26	2019.09.26	3M LIBOR + 1.1	22,322 (US\$20,000)	24,170 (US\$20,000)
제148회 공모사채	"	2016.11.02	2018.11.02	3.235	70,000	70,000
제149회 공모사채	"	2017.03.22	2019.03.22	3.40	20,000	-
제150회 공모사채	"	2017.03.27	2019.03.27	3.34	25,000	-
제22-2회 공모사채	시설자금	2012.10.30	2017.10.30	4.27	10,000	10,000
제22-2회 공모사채	운영자금	2012.10.30	2017.10.30	4.27	30,000	30,000
제23-2회 공모사채	시설자금	2013.05.24	2018.05.24	3.71	30,000	30,000
제24-2회 사모사채	운영자금	2016.03.16	2018.03.16	3.30	10,000	10,000
제25회 사모사채	운영자금	2017.02.17	2020.02.17	3.47	10,000	-
합계				사채액면가액	477,322	460,425
				사채할인발행차금	(479)	(554)
(-)유동성대체				사채액면가액	290,000	316,255
				사채할인발행차금	(118)	(212)
비유동				사채액면가액	187,322	144,170
				사채할인발행차금	(361)	(342)

<원화장기차입금>		(단위 : 백만원)		
차입처	이자율(%)	당분기말	전기말	상환방법
한국산업은행	1.75~5.8	99,811	107,426	분할
우리은행		82,609	90,219	분할
국민은행		129,600	129,600	만기일시
NH농협은행		-	42,300	만기일시
신한은행		65,000	97,500	만기일시 및 분할
KEB하나은행		15,000	17,500	분할
한국산업은행 등		120,000	113,100	분할
광주은행		14,200	14,200	만기일시
부산은행		-	10,000	만기일시
대구은행		-	9,700	만기일시
합계			526,220	631,545
(-)유동성대체		128,285	223,268	
비유동		397,936	408,278	

<외화장기차입금>		(단위 : 백만원,천USD,천CNY)			
차입처	이자율(%)	통화	당분기말	전기말	상환방법
한국석유공사(*)	-	원화환산	4,786	7,430	분할
		외화	(USD 4,782)	(USD 7,301)	
국민은행	2.85	원화환산	33,483	-	만기일시
		외화	(USD 30,000)	-	
합계		원화환산	38,269	7,430	
		외화	(USD 34,782)	(USD 7,301)	

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

<단기차입금과 단기사채>		(단위 : 백만원)			
구분	차입처	내역	이자율(%)	당분기말	전기말
단기차입금:					
원화단기차입금	국민은행 등	일반대출	1.75~4.83	521,100	461,600
	신한은행 등	일반대출	2.59~2.99	65,000	45,000
외화단기차입금	한국산업은행 등	USANCE	1.23~1.45	245,227	207,471
	우리은행 등	USANCE	1.14~1.51	8,095	6,839
	국민은행 등	수출채권할인	-	135,035	94,780
	우리은행 등	수출채권할인	-	27,410	23,185
	한국수출입은행	일반대출	2.60	133,932	132,935
	단기차입금 합계				1,135,799
단기사채 :					
원화단기사채	제24-1회 사모사채		3.00	-	10,000
	단기사채 할인발행차금			-	(3)
단기사채 합계				-	9,997

17. 파생금융상품

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

17-1. 당분기말 현재 연결실체는 환율변동 위험헤지를 위하여 다음과 같이 통화선도계약을 체결하고 있습니다.

(단위:천USD, 원)							
거래목적	종류	외화구분		계약금액	가중평균약정환율 (₩/\$)	만기일자	계약건수
		매입	매도				
공정가액위험회피	통화선도	USD	KRW	USD 120,000	1,168.39	2017-06-16	4

17-2. 당분기말 현재 연결실체는 변동금리 외화사채에서 발생하는 환율변동 위험과 이자율변동 위험 헤지를 위한 통화스왑계약과 변동금리 원화사채에서 발생하는 이자율변동 위험 헤지를 위한 이자율스왑계약을 체결하고 있습니다.

(단위:천USD, 백만원)							
구분	헤지대상	이자율(지급조건)	거래처	발효일	만기일	원금	이자
통화스왑	제147회 사모사채 USD 20,000	3M LIBOR + 1.1%	신한은행	'16.09.26	'19.09.26	USD 20,000 만기수취 KRW 22,042 만기지급	3M LIBOR + 1.10% 수취 고정금리 2.01% 지급
통화스왑	장기차입금 USD 30,000	3M LIBOR + 1.75%	국민은행	'17.03.27	'20.03.27	USD 30,000 만기수취 KRW 33,600 만기지급	3M LIBOR + 1.75% 수취 고정금리 3.15% 지급
이자율스왑	장기차입금 KRW 100,000	3M MOR + 1.09%	국민은행	'15.06.30	'18.06.30	-	3M MOR + 1.09% 수취 고정금리 3.15% 지급

17-3. 당분기 및 전분기의 파생상품평가손익의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:백만원)						
거래목적	파생상품 종류	당분기		전분기		비고
		평가이익	평가손실	평가이익	평가손실	
공정가액위험회피	환율변동위험 헤지	-	10,199	-	1,910	당기손익
공정가액위험회피	변동금리외화사채	-	1,965	-	555	당기손익
현금흐름위험회피	외화장기차입금의 환율변동 및 이자율변동위험 헤지	-	359	51	-	기타포괄손익 (법인세효과차감전)
현금흐름위험회피	변동금리장기차입금의 이자율변동위험 헤지	125	-	-	335	기타포괄손익 (법인세효과차감전)
합계		125	12,523	51	2,800	

당분기말 현재 상기의 파생상품과 관련하여 파생상품자산 342백만원, 파생상품부채 7,511백만원을 인식하고 있습니다.

18. 미지급금 및 기타채무

당분기말과 전기말 현재 미지급금 및 기타채무의 내역은 다음과 같습니다.

구 분	(단위 : 백만원)	
	당분기말	전기말
비유동:		
장기성미지급금	1,381	1,496
장기성예수보증금	50	50
비유동 소계	1,431	1,546
유동:		
미지급금	130,550	169,114
예수금	6,079	10,280
미지급비용	27,903	41,106
예수보증금	23	23
미지급배당금	22,103	8
유동 소계	186,658	220,531
합 계	188,089	222,077

19. 종업원급여부채

19-1. 확정급여부채

19-1-1. 당분기말 및 전기말 현재 연결실체의 확정급여부채와 관련하여 연결재무상태표에 인식된 내역은 다음과 같습니다.

구분	(단위 : 백만원)	
	당분기말	전기말
확정급여채무의 현재가치	172,777	171,492
사외적립자산의 공정가치	(116,729)	(122,743)
재무상태표상 부채	56,048	48,749

19-1-2. 당분기 및 전기 중 확정급여채무의 현재가치의 변동내역은 다음과 같습니다.

구분	(단위 : 백만원)	
	당분기	전기
기초금액	171,492	169,245
당기근무원가	4,457	18,855
이자비용	1,172	3,982
재측정요소	(623)	(14,366)
급여지급액	(4,299)	(6,993)
타사전입	578	770
기말금액	172,777	171,492

19-1-3. 당분기 및 전기 중 사외적립자산의 공정가치 변동내역은 다음과 같습니다.

구분	(단위 : 백만원)	
	당분기	전기
기초금액	122,743	105,152
사외적립자산의 이자수익	836	2,367
재측정요소	(433)	(808)
기여금납부액	1,082	21,390
급여지급액	(7,499)	(6,128)
타사전입액	-	770
기말금액	116,729	122,743

19-1-4. 당분기말 및 전기말 현재 사외적립자산의 내역은 다음과 같습니다.

구분	(단위 : 백만원)	
	당분기말	전기말
국민연금전환금	565	576

퇴직연금운용자산	116,164	122,167
합 계	116,729	122,743

19-2. 기타 종업원급여 부채

19-2-1. 당분기말 및 전기말 현재 기타 종업원급여부채와 관련하여 연결채무상태표에 인식된 내역은 다음과 같습니다.

구 분	(단위 : 백만원)	
	당분기말	전기말
장기근속휴가에 대한 부채(장기미지급비용)	3,980	3,960

19-2-2. 당분기 및 전기 중 장기근속휴가와 관련된 장기미지급비용의 변동내역은 다음과 같습니다.

구 분	(단위 : 백만원)	
	당분기	전기
기초금액	3,960	4,396
당기근무원가	91	466
이자비용	24	93
재측정요소	254	(520)
급여지급액	(350)	(475)
기말금액	3,980	3,960

19-3. 당분기 및 전분기 중 위 종업원급여부채와 관련하여 당기손익으로 인식된 비용은 다음과 같습니다.

구분	(단위 : 백만원)			
	당분기		전분기	
	확정급여부채	장기미지급비용	확정급여부채	장기미지급비용
당기근무원가	4,457	91	4,539	108
이자비용	1,172	24	1,133	25
사외적립자산의 기대수익	(836)	-	(701)	-
재측정요소	-	254	-	253
합계	4,793	369	4,971	386

19-4. 당분기 및 전분기 중 확정급여부채와 관련된 재측정요소로 기타포괄손익에서 조정된 금액은 다음과 같습니다.

구분	(단위 : 백만원)	
	당분기	전분기
확정급여채무에서 발생한 재측정요소	623	(69)
사외적립자산에서 발생한 재측정요소	(433)	(230)
순액	190	(299)
법인세효과	(91)	138
법인세효과 차감후	99	(161)

19-5. 당분기 및 전기 중 주요 보험수리적가정은 다음과 같습니다.

구분	당분기		전기	
	최소	최대	최소	최대
할인율	2.55%	2.99%	2.55%	2.87%
미래임금상승률	3.89%	6.78%	3.89%	6.81%

20. 총당부채

20-1. 당분기말 및 전기말 현재 총당부채의 내역은 다음과 같습니다.

구분	(단위 : 백만원)	
	당분기말	전기말
비유동 :		
온실가스배출총당부채	1,915	-
유동 :		
온실가스배출총당부채	6,438	5,302
총당부채 합계	8,353	5,302

20-2. 온실가스배출총당부채

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

20-2-1. 당분기 중 연결실체의 배출부채 변동내역은 다음과 같습니다.

구분	(단위:백만원)
	금액
기초	5,302
설정	3,051
감소	-
기말	8,353

21. 기타부채

당분기말 및 전기말 기타부채 내역은 다음과 같습니다.

구분	(단위 : 백만원)	
	당분기말	전기말
비유동 :		
정부보조금	3,209	3,426
복구총당부채	15	15
비유동 소계	3,224	3,441
유동 :		
예수제세 등	3,702	2,088
선수금	3,996	10,571
선수수익	29	6
품질보증총당부채	1,532	1,576
유동 소계	9,259	14,241
기타부채 합계	12,483	17,682

22. 영업이익

22-1. 매출액

당분기 및 전분기의 매출액 내역은 다음과 같습니다.

구분	(단위 : 백만원)	
	당분기	전분기
제품매출액	1,344,448	829,024
상품매출액	43,962	27,961
기타매출액	19,801	14,529
합계	1,408,210	871,514

22-2. 매출원가

당분기 및 전분기의 매출원가 내역은 다음과 같습니다.

구분	(단위 : 백만원)	
	당분기	전분기
제품매출원가	1,254,507	750,390
상품매출원가	38,815	24,735
기타매출원가	9,934	10,814
합계	1,303,256	785,939

22-3. 판매비와관리비

당분기 및 전분기 중 판매비와관리비의 상세내역은 다음과 같습니다.

구분	(단위 : 백만원)	
	당분기	전분기
급여	9,535	9,655
퇴직급여	1,740	1,825
복리후생비	2,282	2,499
여비교통비	600	621
통신비	285	332
세금과공과	481	631
지급임차료	1,409	1,822
감가상각비	164	233
수선비	123	46
보험료	376	302
접대비	411	435
광고선전비	752	824
건본비	76	119
용역비	1,332	1,114
지급수수료	2,717	2,758
판매수수료	2,664	2,178
운반비	3,933	3,802
대손상각비	424	(1)
경상연구개발비	8,325	8,599
무형자산상각비	603	332
차량비	506	514
교육훈련비	193	349
기타	273	277
합계	39,204	39,266

22-4. 당분기 및 전분기 중 비용의 성격별 분류는 다음과 같습니다.

구분	(단위 : 백만원)	
	당분기	전분기
재고자산의 변동	(173,943)	5,130
원재료 및 소모품 사용 등	1,239,483	565,199
감가상각 및 무형자산상각비	56,350	42,606
인건비	36,266	35,277
운반비	28,828	20,618
기타비용	155,476	156,375
합 계(*)	1,342,460	825,205

(*) 매출원가, 판매비와관리비의 합계금액입니다.

23. 기타수익과 기타비용

23-1. 당분기 및 전분기 중 기타수익의 내역은 다음과 같습니다.

구 분	(단위 : 백만원)	
	당분기	전분기
배당금수익	1,203	1,363
외환차익	14,461	12,289
외화환산이익	2,825	3,109
금융보증수수료수익	57	206
단기매매금융자산평가이익	2	6
매도가능금융자산처분이익	21	3,185
유형자산처분이익	350	-
무형자산처분이익	1	-
대손충당금환입	-	890
잡이익	4,726	1,892
합 계	23,646	22,939

23-2. 당분기 및 전분기 중 기타비용의 내역은 다음과 같습니다.

구 분	(단위 : 백만원)	
	당분기	전분기
금융보증비용	57	206
외환차손	20,623	9,491
외화환산손실	8,379	7,612
매각예정비유동자산처분손실	-	24
기타의대손상각비	72	-
매출채권처분손실	505	307
유형자산처분손실	205	481
기부금	146	83
기타영업외비용	204	69
잡손실	284	1,532
합 계	30,475	19,805

24. 금융수익과 금융비용

당분기 및 전분기 중 금융수익과 금융비용의 상세내역은 다음과 같습니다.

구 분	(단위 : 백만원)	
	당분기	전분기

<금융수익>		
이자수익	494	351
외환차익	20,614	2,048
외화환산이익	25,348	11,759
합 계	46,457	14,158
<금융비용>		
이자비용	16,469	11,900
외환차손	3,571	6,635
외화환산손실	578	1,590
파생상품거래손실	2,574	-
파생상품평가손실	12,164	2,465
합 계	35,356	22,590

25. 법인세비용

25-1. 당분기 및 전분기의 법인세비용의 산출내역은 다음과 같습니다.

구 분	(단위 : 백만원)	
	당분기	전분기
A. 당기법인세부담액	15,648	11,111
B. 일시적차이등과 관련된 이연법인세(증)감	9,746	3,349
C. 총법인세효과(C=A+B)	25,394	14,460
D. 자본에 직접 반영된 법인세효과의 차감	(7,411)	(1,945)
E. 법인세비용(E=C+D)	17,983	12,515

25-2. 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 20.3%(전분기 : 24.6%)입니다.

26. 주당이익

26-1. 기본주당이익

당분기와 전분기의 기본주당이익 계산내역은 다음과 같습니다.

① 보통주 기본주당이익

구 분	(단위 : 원)	
	당분기	전분기
지배기업지분 분기순이익	69,060,155,627	38,229,539,016
지배기업순이익 중 보통주 해당분	61,542,137,997	34,052,756,214
가중평균유통보통주식수	24,875,163주	24,875,163주
기본 보통주 주당순이익	2,474	1,369

② 우선주 기본주당이익

구 분	(단위 : 원)	
	당분기	전분기
지배기업지분 분기순이익	69,060,155,627	38,229,539,016
지배기업순이익 중 우선주 해당분	7,518,017,630	4,176,782,802
가중평균유통보통주식수	3,023,486주	3,023,486주
기본 우선주 주당순이익	2,487	1,381

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

③ 가중평균유통보통주식수 계산내역

<당분기>		(단위 : 주)		
구 분	일 자	유통주식수	가중치	가중평균유통주식수
발행주식수	2017.1.1	30,467,691	90/90	30,467,691
자기주식	2017.1.1	(5,592,528)	90/90	(5,592,528)
합 계		24,875,163		24,875,163

<전분기>		(단위 : 주)		
구 분	일 자	유통주식수	가중치	가중평균유통주식수
발행주식수	2016.1.1	30,467,691	91/91	30,467,691
자기주식	2016.1.1	(5,592,528)	91/91	(5,592,528)
합 계		24,875,163		24,875,163

26-2. 지배기업은 당분기말 및 전분기말 현재 회석성 잠재적보통주가 없으므로, 회석주당순이익은 기본주당순이익과 동일합니다.

27. 금융상품의 범주별 구분

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

<당분기말>		(단위 : 백만원)				
구분	대여금 및 수취채권	단기매매 금융자산	매도가능 금융자산	상각후원가로 측정하는 금융부채	위험회피회계 파생상품	합계
단기매매금융자산	-	273	-	-	-	273
매도가능금융자산	-	-	269,442	-	-	269,442
대여금 및 기타채권	107,312	-	-	-	-	107,312
파생상품자산	-	-	-	-	342	342
매출채권	635,455	-	-	-	-	635,455
현금및현금성자산	117,977	-	-	-	-	117,977
미지급금 및 기타채무	-	-	-	(188,089)	-	(188,089)
차입금	-	-	-	(2,177,132)	-	(2,177,132)
금융보증부채	-	-	-	(147)	-	(147)
매입채무	-	-	-	(430,239)	-	(430,239)
파생상품부채	-	-	-	-	(7,511)	(7,511)
합계	860,744	273	269,442	(2,795,607)	(7,169)	(1,672,317)

<전기말>		(단위 : 백만원)				
구분	대여금 및 수취채권	단기매매 금융자산	매도가능 금융자산	상각후원가로 측정하는 금융부채	위험회피회계 파생상품	합계
단기매매금융자산	-	271	-	-	-	271
매도가능금융자산	-	-	231,967	-	-	231,967
대여금 및 기타채권	88,194	-	-	-	-	88,194
파생상품자산	-	-	-	-	9,790	9,790
매출채권	520,901	-	-	-	-	520,901
현금및현금성자산	196,977	-	-	-	-	196,977
미지급금 및 기타채무	-	-	-	(222,077)	-	(222,077)
차입금	-	-	-	(2,080,654)	-	(2,080,654)
금융보증부채	-	-	-	(120)	-	(120)
매입채무	-	-	-	(373,698)	-	(373,698)
파생상품부채	-	-	-	-	(808)	(808)
합계	806,072	271	231,967	(2,676,549)	8,982	(1,629,257)

27-2. 당분기와 전분기의 금융상품 범주별 순손익 현황은 다음과 같습니다.

<당분기>		(단위 : 백만원)				
구 분	대여금 및 수취채권	단기매매 금융자산	매도가능 금융자산	위험회피회계 파생상품	상각후 원가로 측정하는 금융부채	합 계
이자수익	494	-	-	-	-	494
이자비용	-	-	-	-	(16,469)	(16,469)
배당금수익	-	-	1,203	-	-	1,203
파생상품거래손실	-	-	-	(2,574)	-	(2,574)
처분손익	(505)	-	21	-	-	(484)
외화환산손익	(8,362)	-	-	-	27,578	19,216
외환차손익	(17,928)	-	-	-	28,810	10,882
대손상각비	(497)	-	-	-	-	(497)
평가손익(손익인식)	-	2	-	(12,164)	-	(12,162)
공정가치변동 (세후기타포괄손익)	-	-	28,444	(123)	-	28,321

<전분기>		(단위 : 백만원)				
구 분	대여금 및 수취채권	단기매매 금융자산	매도가능 금융자산	위험회피회계 파생상품	상각후 원가로 측정하는 금융부채	합 계
이자수익	351	-	-	-	-	351
이자비용	-	-	-	-	(11,900)	(11,900)
배당금수익	-	-	1,363	-	-	1,363
처분손익	(307)	-	3,161	-	-	2,854
외화환산손익	(8,691)	-	-	-	14,356	5,665
외환차손익	3,800	-	-	-	(5,588)	(1,788)
대손상각비	1	-	-	-	-	1
대손충당금환입	890	-	-	-	-	890
평가손익(손익인식)	-	6	-	(2,465)	-	(2,459)
공정가치변동 (세후기타포괄손익)	-	-	9,160	(215)	-	8,945

27-3. 금융위험관리

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

27-4. 공정가치

27-4-1. 공정가치와 장부금액

연결실체의 금융자산과 부채의 장부금액과 공정가치는 다음과 같습니다.

구분	(단위 : 백만원)			
	당분기말		전기말	
	장부금액	공정가치	장부금액	공정가치
자산				
<공정가치로 측정되는 금융자산>				
단기매매금융자산	273	273	271	271
매도가능금융자산	251,490	251,490	214,016	214,016
파생상품자산	342	342	9,790	9,790
합 계	252,105	252,105	224,077	224,077
<공정가치로 측정되지 않는 금융자산>				
대여금 및 기타채권(*1)	107,312	-	88,194	-
매출채권(*1)	635,455	-	520,901	-
현금및현금성자산(*1)	117,977	-	196,977	-
매도가능금융자산(*2)	17,952	-	17,952	-
합 계	878,696	-	824,024	-
부채				
<공정가치로 측정되는 금융부채>				
파생상품부채	7,511	7,511	808	808
합 계	7,511	7,511	808	808
<공정가치로 측정되지 않는 금융부채>				
미지급금 및 기타채무(*1)	188,089	-	222,077	-
차입금	2,177,132	2,176,717	2,080,654	2,079,756
금융보증부채(*1)	147	-	120	-
매입채무(*1)	430,239	-	373,698	-
합 계	2,795,607	-	2,676,549	-

(*1) 장부금액이 공정가치의 합리적인 근사치이므로 공정가치 공시에서 제외하였습니다

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

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

<당분기말>		(단위 : 백만원)		
구 분	수준1	수준2	수준3	합 계
자산:				
단기매매금융자산	273	-	-	273
매도가능금융자산	212,173	-	39,318	251,490
파생상품자산	-	342	-	342
부채:				
파생상품부채	-	7,511	-	7,511

<전기말>		(단위 : 백만원)		
구 분	수준1	수준2	수준3	합 계
자산:				
단기매매금융자산	271	-	-	271
매도가능금융자산	174,698	-	39,318	214,016
파생상품자산	-	9,790	-	9,790
부채:				
파생상품부채	-	808	-	808

① 수준1

활성시장에서 거래되는 금융상품의 공정가치는 보고기간말 현재 고시되는 시장가격에 기초하여 산정하고 있습니다. 거래소, 판매자, 중개인, 산업집단, 평가기관 또는 감독기관을 통해 공시가격이 용이하게 그리고 정기적으로 이용가능하고, 그러한 가격이 독립된 당사자 사이에서 정기적으로 발생한 실제 시장거래를 나타낸다면, 이를 활성시장으로 간주합니다. 연결 실체가 보유하고 있는 금융자산의 공시되는 시장가격은 보고기간말 종가입니다. 이러한 상품들은 '수준 1'에 포함하고 있습니다. '수준 1'에 포함된 상품들은 매도가능으로 분류된 상장된 지분상품으로 구성됩니다.

② 수준2

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

있습니다.

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

③ 수준3

만약 하나 이상의 유의적인 투입변수가 관측가능한 시장정보에 기초한 것이 아니라면 해당 상품은 '수준 3'에 포함하고 있습니다. '수준 3'에 포함된 자산 및 부채는 현금흐름 할인기법 등의 기타 기법을 사용합니다. 연결실체의 지분증권 중 활성시장에서 공시되는 시장가격이 없고 공정가치를 신뢰성 있게 측정할 수 없어 원가로 측정된 금융상품의 경우, 재무상태표에 인식된 공정가치 측정치가 없으므로 상기 서열체계 분류에 포함되지 아니하였습니다.

④ 기타

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

27-5. 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	162,445	수출채권 할인
양도자산에 한하여 소구권이 있는 부채	외화단기차입금	(162,445)	
순 포지션		-	

28. 우발상황

28-1. 견질어음 및 수표

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

(단위: 백만원, 천USD)				
구분	제공처	금액	매수	비고
어음	신닛테츠스미킨화학(주)	31,251(US \$ 28,000)	1매	(*1)
	한국석유공사	백지어음	6매	-
수표	금호티앤엘(주)	백지수표	2매	(*2)
	발해인프라투융자회사	백지수표	2매	부산산성터널운영출자

(*1) 상기 어음은 종속기업인 금호피앤비화학(주)의 출자보증 및 차입금 보증을 위해서 제공되었습니다. (주석 30-5 참조)

(*2) 상기 수표는 종속기업인 금호티앤엘(주)의 '종속기업에 대한 출자자 약정상 자금제공 및 보충의무 이행담보를 위한 교부'로 제공되었습니다.

28-2. 계류중인 소송사건

① 상표권이전등록 등 (서울고법 2015나 2046032)

구분	내용
소제기일	2013년 9월 11일
소송 당사자	원고:금호산업(주), 피고: 금호석유화학(주), 금호피앤비화학(주), 금호개발상사(주)
소송의 내용	<p>금호산업(주)는 자신만이 그룹 상표('금호' 등)의 유일한 권리자로서 지배기업에 대한 그룹 상표권의 명의이전은 명의신탁에 불과하고, 해당 명의신탁은 해지된 바, 그에 따른 그룹 상표권의 이전 등록 등을 구하는 소송을 제기함.</p> <p>해당 소송에는 그룹 상표권의 이전 등록 청구 외 미지급된 상표사용료의 지급 및 채무부존재의 확인 청구도 포함됨.</p> <p>한편, 미지급 상표사용료 지급 및 채무부존재 확인을 구하는 부분에 대해서는 지배기업의 종속기업인 금호피앤비화학(주)과 금호개발상사(주)가 공동피고로 피소되었다가, 항소심에서 원고(항소인)가 금호피앤비화학(주)에 대한 채무부존재 확인청구에 대해서는 소를 취하하였음.</p>
소송가액	지배기업과 종속기업인 금호피앤비화학(주) 및 금호개발상사(주)에 대한 미지급 상표사용료 청구금액 및 채무부존재 주장에 대한 채무 합계는 각 약 261억원과 68억임.
진행상황	<p>2015년 7월 17일 : 1심 (서울중앙지법 2013 가합 68127) 당사 전부승소.</p> <p>2015년 8월 7일 : 금호산업(주)에서 항소하였음</p> <p>2016년 7월 11일 : 조정기일(숙행)</p> <p>2016년 12월 16일 : 조정기일(숙행)</p> <p>2017년 1월 10일 : 조정기일(숙행)</p>
향후 소송일정 및 대응방안	현재 금호산업(주)와 조정을 위한 협의가 진행 중임.
향후 소송결과에 따라 연결실체에 미치는 영향	금호산업(주)의 청구가 전부 인용될 경우 우선적으로는 미지급된 상표사용료의 지급에 따른 손실 등이 예상되나 그렇지 않은 경우 판결(또는 조정) 결과에 따라 그룹 상표 사용에 관한 복잡한 절차(단, 1심과 동일하게 당사 전부 승소시 손실금액은 없음)가 예상되므로 본 소송 결과가 향후 연결실체에 미칠 구체적인 영향은 당분기말 현재 합리적으로 예측하기 어려움.

② 공사대금 청구소송 (서울중앙지법 2015가합 548405)

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

③ 손해배상청구소송 (서울중앙지법 2015가합 557317)

구분	내용
소재기일	2015년 09월 08일
소송 당사자	원고: 금호티앤엘㈜, 피고: ㈜이테크건설, 한국전력기술㈜, 건설공제조합
소송의 내용	지배기업의 종속기업인 금호티앤엘㈜는 전남 여수시 낙포동 소재 여천일반부두 유연탄의 하역, 이송, 보관 및 반출을 위한 제반시설(이하 '본 건 시설')의 일부(석탄보관 시설 80,000톤 밀폐형 저장시설인 등 사일로 3기중 1기)에 대하여 2014.2.19. 발생한 붕괴사고(이하 '본 건 사고')와 관련하여, 본 건 시설의 설치를 위한 1차 내지 3차 공사도급계약 수급인인 ㈜이테크건설, 감리자인 한국전력기술㈜, 하자담보책임의 보증인인 건설공제조합을 상대로 2015.9.8. 서울중앙지방법원에 10억원(손해액 일부금)의 손해배상청구소송(이하 '본 건 소송')을 제기하였고, 실 손해액(18,886백만원)을 특정한 청구취지 변경신청서를 2016.4.29 법원에 제출하였음. 더불어, 2016.7.26 공사시설물의 하자보수 미이행에 대한 손해배상(소가 500백만원) 소송을 추가 제소하였습니다.
소송가액	19,386백만원
진행상황	현재 1심 변론기일이 진행중임
향후 소송일정 및 대응방안	금호티앤엘㈜의 청구가 인용될 수 있도록 대응하고 있으며, 변론기일 진행상황에 따라 구체적인 대응방안을 마련하고 있음
향후 소송결과에 따라 연결실체에 미치는 영향	본 건 소송 결과가 향후 연결실체에 미칠 구체적인 영향은 현 상태에서 합리적으로 예측하기는 어려우며, 추후 1심 판결결과를 지켜본 후 면밀히 검토할 예정임

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

28-3. 당분기말 현재 연결실체는 (주)강림이앤알의 방치폐기물 처리 관련하여 서울보증보험에 658백만원의 이행보증을 제공하고 있습니다.

29. 약정사항

29-1. 당분기말 현재 연결실체의 약정사항 등의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원, 천USD, 천CNY)		
구분	약정한도	거래은행
금호석유화학(주) :		
수출금융	USD 29,000	한국산업은행 외 2개 금융기관
수입금융	USD 422,734	한국산업은행 외 7개 금융기관
포괄금융	USD 90,389 40,000	NH농협은행 외 1개 금융기관
한도대	150,000	한국산업은행 외 1개 금융기관
당좌차월	16,000	우리은행 외 2개 금융기관
외담대할인	100,000	우리은행 외 3개 금융기관
금호피앤비화학(주) :		
운영 및 시설자금(*1)	197,500	우리은행외 4개 금융기관
당좌차월	7,000	우리은행
Usance(*1)(*2)	USD 67,240	NH농협은행외 5개 금융기관
D/A,D/P	USD 3,000	우리은행
Local 매입	USD 1,000	우리은행
금호개발상사(주) :		
수입신용장	USD 8,000	신한은행외 2개 금융기관
금호티앤엘(주) :		
PF대출약정	120,000	한국산업은행 외 2개사
코리아에너지발전소(주) :		
시설대	14,300	한국산업은행
철도솔라(주) :		
시설대	2,800	한국산업은행
(주)강원학교태양광 :		
시설대	24,500	한국산업은행

(*1) KEB하나은행의 경우 포괄여신한도 20,000백만원(개별 대출실행금액의 합계는 포괄여신한도액을 초과 할 수 없음)으로서 개별 대출 한도는 회전한도대출 15,000백만원, Usance 4,240천 USD을 각각 설정하고 있습니다.

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

29-2. 당분기말 현재 연결실체의 약정사항 및 차입금과 관련하여 금융기관 등에 담보로 제공한 유형자산 등은 다음과 같습니다.

(단위: 천USD, 백만원)				
담보제공자산	장부금액	담보제공처	담보설정금액	차입내역
울산 고무공장(토지, 건물, 구축물, 기계장치)(*1)	142,877	한국산업은행	256,871	운영, 시설자금 외
여수 고무공장(토지, 건물, 구축물, 기계장치)(*1)	37,318			
여수 UC공장(토지, 건물, 구축물, 기계장치)(*1)	1,975			
대덕 중앙연구소(토지, 건물, 구축물, 기계장치)(*1)	18,824			
정밀화학공장(토지, 건물, 구축물, 기계장치)(*1)	12,477			
화성 공장(토지, 건물, 구축물, 기계장치)(*1)	19,053			
제1에너지 공장(토지, 건물, 구축물, 기계장치)(*1)	12,834			
제2에너지 공장(토지, 건물, 구축물, 기계장치)(*1)	569,213			
제3에너지 공장(토지, 건물, 기계장치)	63,425	신한은행	55,742	시설자금
울산 수지공장(토지, 건물, 구축물, 기계장치)(*1)	183,771	우리은행	92,200	운영, 시설자금 외
		신한은행	7,500	운영자금
여수공장(토지, 건물, 구축물, 기계장치)	551,835	우리은행	257,000	운영, 시설자금 및 Usance외
		한국산업은행	177,000	
		국민은행	11,100	
		신한은행	36,000	
재고자산	109,719	한국수출입은행	36,000	운영자금
건물, 구축물, 기계장치 등	155,751	한국산업은행 등	146,370	PF대출약정
발전설비	16,152	한국산업은행	18,590	시설자금(*2)
발전설비	2,923	한국산업은행	3,640	시설자금(*2)
발전설비	26,903	한국산업은행	31,850	시설자금(*2)

(*1) 포괄담보에 의해 설정되었습니다.

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

29-3. 당분기말 현재 연결실체의 약정사항 및 차입금과 관련하여 금융기관 등에 담보로 제공한 내역은 다음과 같습니다.

구분	(단위 : 백만원)				
	담보제공자산	장부금액	담보제공처	담보설정 금액	담보내역
지배기업 보유 종속기업 투자주식 :					
금호티앤엘(주) 보통주	12,835,317주	64,807	한국산업은행외 2개 사	146,270	금호티앤엘(주)의 PF대출약정에 따른 차입금 담보 목적(*1)
공동및관계기업 투자주식 :					
영광백수풍력발전(주) 보통주	2,040,000주	11,022	현대해상화재보험 외 3개사	103,200	영광백수풍력발전(주)의 PF대출약정에 따른 차입금 담보 목적 (*2)
코리아에너지발전소(주) 보유 종속기업 투자주식 :					
(주)강원학교태양광 보통주	1,085,000주	6,189	한국산업은행	31,850	(주)강원학교태양광의 산업시설자금대출 담보목적(*3)
매도가능금융자산 :					
제이서해안고속도로(주) 보통주	800,200주	4,001	제이서해안고속도로 (주) 의 대주단(금융기관)	4,001	제2서해안고속도로 운영목적

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

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

(*3) 한국산업은행 차입금과 관련하여 예금에 대한 질권 설정, 보험계약상의 권리에 대한 근질권, 사업권, 금호석유화학 주식회사의 정기예금 15억원 등을 담보로 제공하고 있습니다.

29-4. 당분기말 현재 연결실체는 서울보증보험으로부터 계약이행과 관련하여 3,230백만원의 지급보증을 제공받고 있습니다.

29-5. 당분기말 및 전기말 현재 사용이 제한된 현금 및 금융상품의 내역은 다음과 같습니다.

계정과목	(단위 : 백만원)		
	당분기말	전기말	비고
장기금융상품	38	41	당좌개설보증금
단기금융상품	15,500	15,500	PF 대주단 예금근질권 설정/차입금 담보
현금및현금성자산	21,553	7,832	PF 대주단 예금근질권 설정/차입금 담보
합계	37,091	23,373	

30. 특수관계자

30-1. 당분기말 현재 연결실체의 특수관계자 내역은 다음과 같습니다.

구분	회사명
공동기업 및 관계기업	금호미쓰이화학(주), 금호폴리켐(주), 영광백수풍력발전(주), 여수페트로(주), 상해금호일려소료유한공사, 강소금호양농화공유한공사(금호피앤비화학(주)의 관계기업투자) 남경금포금호화공유한공사 및 일조금호금마화학유한공사(금호페트로홀딩스의 관계기업투자)

30-2. 당분기와 전분기 중 특수관계자와의 거래 내역은 다음과 같습니다.

구분	(단위:백만원)							
	당분기				전분기			
	매출	매입	기타수익	기타비용	매출	매입	기타수익	기타비용
금호폴리켐(주)	8,209	29	423	-	8,108	4	2,306	-
상해일려소료유한공사	5,585	-	-	-	3,655	-	3,766	-
금호미쓰이화학(주)	1,325	543	5,271	-	1,773	38	21	-
여수페트로(주)	-	48	-	29	-	24	-	2
남경금포금호화공유한공사	248	1,105	-	-	250	-	-	-
강소금호양농화공유한공사	4,235	-	-	-	2,094	-	-	-
신닛테츠스미킨화학	16,212	-	-	-	6,512	-	-	-
합계	35,814	1,725	5,694	29	22,391	66	6,093	2

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

<당분기말>		(단위: 백만원)			
구분	채 권		채 무		
	매출채권	기타채권	매입채무	기타채무	
금호폴리켐(주)	2,089	126	12	50	
상해일려소료유한공사	5,585	12	-	-	
금호미쓰이화학(주)	390	418	298	251	
여수페트로(주)	-	-	-	30	
강소금호양농화공유한공사	5,264	-	-	-	
신닛테츠스미킨화학	5,568	-	-	-	
합계	18,896	556	310	331	

<전기말>		(단위: 백만원)			
구분	채 권		채 무		
	매출채권	기타채권	매입채무	기타채무	
금호폴리켐(주)	2,440	290	8	168	
상해일려소료유한공사	5,691	12	-	-	

남경금포금호화공유한공사	-	-	-	59
금호미쓰이화학(주)	409	614	134	29
여수페트로(주)	-	-	-	17
강소금호양농화공유한공사	4,903	-	-	-
신닛테츠스미킨화학(주)	5,072	-	-	-
합계	18,515	916	142	273

30-4. 주요경영진에 대한 보상내역은 다음과 같습니다.

구 분	(단위:백만원)	
	당분기	전분기
급여	7,144	2,774
퇴직급여	917	1,058
합 계	8,061	3,832

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

30-5. 당분기말 현재 연결실체가 특수관계자 등을 위하여 제공하고 있는 담보 및 보증의 내역은 다음과 같습니다.

구 분	(단위: 천USD)				
	제공받은 회사명	대출처	대출만기일	대출잔액	
관계기업	남경금포금호화공유한공사	국민은행	2017-10-16	CNY	60,000
	일조금호금마화학유한공사	한국산업은행 청도	2018-03-09	CNY	68,000
		신한아주금융유한공사	2017-06-12	USD	5,000
	강소금호양농화학유한공사	한국수출입은행	2018-03-30	USD	5,000

한편, 상기 내역 외에 신닛테츠스미킨화학(주)가 금호피앤비화학(주)에 출자시 지배기업이 보증 목적으로 어음 1매(USD 28,000천)를 제공하였으며, 종속기업인 금호티앤엘(주)에 대한 출자 자약정상 자금제공 및 보증의무 이행담보로 지배기업의 백지수표 2매를 금호티앤엘(주)에 제공하였습니다. 종속기업인 금호티앤엘(주)의 PF대출약정에 따른차입금 담보로 지배기업 소유의 금호티앤엘(주) 주식 12,835,317주를 한국산업은행 등 PF대주단에 제공하였으며, 관계기업인 영광백수풍력발전(주)의 PF대출약정에 따른 차입금 담보로 지배기업 소유의 영광백수풍력발전(주) 주식 2,040,000주를 현대해상화재보험외 3개사에 제공하였습니다. 또한 (주)강원학교태양광의 산업시설자금대출에 따른 담보로 지배기업의 종속기업인 코리아에너지발전소(주) 소유의 (주)강원학교태양광 주식 1,085,000주를 한국산업은행에 제공하였습니다.

상기 관계기업에게 제공한 금융보증과 관련하여 당분기말 현재 장기금융보증부채 147백만원(전기말 현재 120백만원)을 계상하고 있습니다.

또한, 연결실체는 임직원의 생활안정자금대출 1,836백만원에 대하여 연대지급보증을 제공하고 있습니다.

31. 현금흐름표

31-1. 당분기와 전분기 중 영업에서 창출된 현금의 세부 내역은 다음과 같습니다.

과 목	(단위:백만원)	
	당분기	전분기
1. 분기순이익	70,437	38,377
2. 조정:		
감가상각비	55,441	42,032
퇴직급여	4,793	4,971
무형자산상각비	909	574
대손상각비	424	(1)
현찰차상각(복리후생비,임차료)	359	480
금융보증비용	57	206
외화환산손실	8,957	9,202
기타의대손상각비	72	-
매출채권처분손실	505	307
매각예정비유동자산처분손실	-	24
유형자산처분손실	205	481
파생상품평가손실	12,164	2,465
이자비용	16,469	11,900
법인세비용	17,983	12,515
파생상품거래손실	2,574	-
기타영업외비용	(3)	2
외화환산이익	(28,173)	(14,867)
금융보증수수료수익	(57)	(206)
단기매매금융자산평가이익	(2)	(6)
매도가능금융자산처분이익	(21)	(3,185)
유형자산처분이익	(350)	-
무형자산처분이익	(1)	-
잡이익	(2,643)	-
대손충당금환입	-	(890)
이자수익	(494)	(351)
배당금수익	(1,203)	(1,363)
지분법손익	(18,398)	(9,881)
3. 영업활동으로인한자산부채의변동:		
매출채권의 감소(증가)	(123,290)	17,143
미수금의 감소(증가)	(19,149)	1,396

기타자산의 증가	(2,036)	(3,539)
보증금의 회수(증가)	970	(291)
장기선급비용의 감소	384	516
재고자산의 감소(증가)	(173,943)	5,134
매입채무의 증가(감소)	58,684	(6,842)
미지급금의 감소	(27,064)	(9,886)
장기미지급금의 감소	(6)	(84)
예수금의 증가(감소)	(4,225)	6,204
미지급비용의 감소	(13,009)	(4,853)
기타부채의 증가(감소)	(4,953)	572
총당부채의 증가(감소)	3,052	(2,186)
장기미지급비용의 감소	(274)	(195)
퇴직금의 지급	(3,721)	(667)
사외적립자산의 증가	6,417	2,258
영업에서 창출된 현금 합계	(162,159)	97,466

31-2. 당분기 및 전분기 중 현금흐름을 수반하지 않은 주요거래 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 백만원)		
내용	당분기	전분기
건설중인자산의 본계정 대체	23,289	29,551
매도가능금융자산 평가손익 인식	37,526	10,851
매각예정비유동자산 평가손익 인식	-	3,373
확정급여채무 재측정요소 인식	(623)	(69)
장기차입금 유동성 대체	41,441	133,044