

# 목 차

|                     |    |
|---------------------|----|
| 감 사 보 고 서 .....     | 1  |
| 외부감사인의 감사보고서 .....  | 2  |
| 연 결 재 무 제 표.....    | 4  |
| 연결재무제표에 대한 주석 ..... | 10 |

금호석유화학주식회사와 그 종속기업

연 결 재 무 제 표 에 대 한  
**감 사 보 고 서**

제 37 기

2013년 01월 01일 부터

2013년 12월 31일 까지

대주회계법인

# 외부감사인의 감사보고서

금호석유화학주식회사

주주 및 이사회 귀중

2014년 2월 26일

본 감사인은 첨부된 금호석유화학주식회사와 그 종속기업의 2013년 12월 31일 현재의 연결 재무상태표와 2013년 12월 31일로 종료되는 회계연도의 연결손익계산서, 연결포괄손익계산서, 연결자본변동표 및 연결현금흐름표를 감사하였습니다. 이 연결재무제표를 작성할 책임은 회사 경영자에게 있으며 본 감사인의 책임은 동 연결재무제표에 대하여 감사를 실시하고 이를 근거로 이 연결재무제표에 대하여 의견을 표명하는데 있습니다. 다만, 2013년 12월 31일 현재 연결실체의 자산총액(내부거래제거전)의 25.7%, 동일로 종료되는 회계연도의 연결실체의 매출액총액(내부거래제거전)의 20.6%를 차지하는 금호피앤비화학(주) 등의 재무제표에 대해서는 타감사인의 감사보고서를 의견표명의 기초로 이용하였습니다. 비교표시된 2012년 12월 31일로 종료되는 회계연도의 연결재무제표는 삼정회계법인이 감사하였으며, 이 감사인의 2013년 3월 11일자의 연결감사보고서에는 적정의견이 표명되었습니다.

본 감사인은 대한민국의 회계감사기준에 따라 감사를 실시하였습니다. 이 기준은 본 감사인이 연결재무제표가 중요하게 왜곡표시되지 아니하였다는 것을 합리적으로 확신하도록 감사를 계획하고 실시할 것을 요구하고 있습니다. 감사는 연결재무제표상의 금액과 공시내용을 뒷받침하는 감사증거에 대하여 시사의 방법을 적용하여 검증하는 것을 포함하고 있습니다. 또한 감사는 연결재무제표의 전반적인 표시내용에 대한 평가뿐만 아니라 연결재무제표 작성을 위해 경영자가 적용한 회계원칙과 유의적 회계추정에 대한 평가를 포함하고 있습니다. 본 감사인이 실시한 감사가 감사의견 표명을 위한 합리적인 근거를 제공하고 있다고 본 감사인은 믿습니다.

본 감사인의 의견으로는 상기 연결재무제표는 금호석유화학주식회사와 그 종속기업의 2013년 12월 31일 현재의 재무상태와 2013년 12월 31일로 종료되는 회계연도의 재무성과 및 현금흐름의 내용을 한국채택국제회계기준에 따라 중요성의 관점에서 적정하게 표시하고 있습니다.

서울시 강남구 남부순환로 2913(대치동)

대 표 이 사 이 상 남

이 감사보고서는 감사보고서일(2014년 2월 26일) 현재로 유효한 것입니다. 따라서 감사보고서일 후 이 보고서를 열람하는 시점 사이에 첨부된 회사의 연결재무제표에 중대한 영향을 미칠 수 있는 사건이나 상황이 발생할 수도 있으며 이로 인하여 이 감사보고서가 수정될 수도 있습니다.



## 연 결 재 무 제 표

### 제 37(당) 기

2013년 01월 01일 부터  
2013년 12월 31일 까지

### 제 36(전) 기

2012년 01월 01일 부터  
2012년 12월 31일 까지

"첨부된 연결재무제표는 당사가 작성한 것입니다."

금호석유화학 주식회사 대표이사 박찬구, 김성채

## 연 결 재 무 상 대 표

제37(당)기 2013년 12월 31일 현재  
제36(전)기 2012년 12월 31일 현재

금호석유화학주식회사와 그 종속기업

(단위 : 원)

| 과 목          | 주 석            | 제37(당)기말          |                   | 제36(전)기말          |                   |
|--------------|----------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 자산           |                |                   |                   |                   |                   |
| Ⅰ. 비유동자산     |                |                   | 2,952,693,815,653 |                   | 2,920,641,626,078 |
| 유형자산         | 5,26,31        | 2,221,670,473,236 |                   | 2,129,599,374,439 |                   |
| 투자부동산        | 6              | 764,630,678       |                   | 793,651,097       |                   |
| 무형자산         | 7              | 19,736,425,364    |                   | 28,384,618,636    |                   |
| 관계기업투자주식     | 8              | 337,512,985,214   |                   | 318,066,044,643   |                   |
| 매도가능금융자산     | 9,24,30        | 303,439,322,517   |                   | 389,215,752,936   |                   |
| 만기보유금융자산     | 24             | 0                 |                   | 6,155,000         |                   |
| 장기대여금및기타채권   | 11,24,26,27,30 | 20,977,806,112    |                   | 28,039,341,206    |                   |
| 이연법인세자산      | 22             | 25,921,073,867    |                   | 10,318,313,184    |                   |
| 기타비유동자산      | 12             | 22,671,098,665    |                   | 16,218,374,937    |                   |
| Ⅱ. 유동자산      |                |                   | 1,258,944,688,822 |                   | 1,490,096,946,954 |
| 재고자산         | 4,10           | 538,584,306,083   |                   | 567,313,642,518   |                   |
| 매도가능금융자산     | 9,24,30        | 13,226,979,726    |                   | 16,641,231,943    |                   |
| 매출채권         | 24,27,30       | 539,135,916,472   |                   | 585,687,949,551   |                   |
| 대여금및기타채권     | 11,24,27,30    | 73,890,194,041    |                   | 56,649,749,763    |                   |
| 현금및현금성자산     | 24,26,30       | 83,312,051,812    |                   | 246,240,861,411   |                   |
| 기타유동자산       | 12             | 10,737,041,688    |                   | 17,310,806,518    |                   |
| 당기법인세자산      | 22             | 58,199,000        |                   | 252,705,250       |                   |
| 자산총계         |                |                   | 4,211,638,504,475 |                   | 4,410,738,573,032 |
| 자본           |                |                   |                   |                   |                   |
| Ⅰ. 지배기업소유주지분 |                |                   | 1,474,642,060,547 |                   | 1,547,661,795,112 |
| 자본금          | 1,13           | 167,455,885,000   |                   | 167,455,885,000   |                   |
| 자본잉여금        | 13             | 265,166,349,132   |                   | 265,302,944,085   |                   |
| 자본조정         | 13             | (40,347,954,538)  |                   | (40,233,631,480)  |                   |
| 기타포괄손익누계액    | 13             | 30,927,233,226    |                   | 41,915,639,937    |                   |
| 이익잉여금        | 13             | 1,051,440,547,727 |                   | 1,113,220,957,570 |                   |
| Ⅱ. 비지배지분     |                |                   | 85,116,865,417    |                   | 110,690,159,634   |
| 자본총계         |                |                   | 1,559,758,925,964 |                   | 1,658,351,954,746 |
| 부채           |                |                   |                   |                   |                   |
| Ⅰ. 비유동부채     |                |                   | 1,247,420,044,952 |                   | 1,313,905,398,081 |
| 장기미지급금및기타채무  | 16,24,30       | 1,693,397,780     |                   | 3,994,743,947     |                   |
| 장기미지급비용      | 17             | 5,348,412,179     |                   | 5,766,014,442     |                   |
| 차입금          | 15,26,30       | 1,175,907,205,943 |                   | 1,210,119,427,464 |                   |
| 순확정급여부채      | 17             | 28,363,160,763    |                   | 27,268,121,837    |                   |
| 이연법인세부채      | 22             | 30,731,669,164    |                   | 61,120,772,982    |                   |
| 장기금융보증부채     | 24,27,30       | 1,168,556,981     |                   | 1,230,299,253     |                   |
| 기타비유동부채      | 18             | 4,207,642,142     |                   | 4,406,018,156     |                   |
| Ⅱ. 유동부채      |                |                   | 1,404,459,533,559 |                   | 1,438,481,220,205 |
| 매입채무         | 24,27,30       | 286,034,056,976   |                   | 287,335,238,188   |                   |

|           |             |                 |                   |                 |                   |
|-----------|-------------|-----------------|-------------------|-----------------|-------------------|
| 미지급금및기타채무 | 16,24,30    | 235,728,818,073 |                   | 224,462,650,067 |                   |
| 차입금       | 15,24,26,30 | 856,812,754,572 |                   | 878,960,024,703 |                   |
| 파생상품부채    | 24,30       | 3,668,704       |                   | 0               |                   |
| 미지급법인세    | 22.         | 19,395,016,053  |                   | 36,463,593,272  |                   |
| 기타유동부채    | 18          | 6,485,219,181   |                   | 11,259,713,975  |                   |
| 부채총계      |             |                 | 2,651,879,578,511 |                 | 2,752,386,618,286 |
| 부채와자본총계   |             |                 | 4,211,638,504,475 |                 | 4,410,738,573,032 |

"별첨 연결재무제표에 대한 주석은 본 연결재무제표의 일부입니다"

## 연 결 손 익 계 산 서

제37(당)기 2013년 1월 1일부터 2013년 12월 31일까지

제36(전기) 2012년 1월 1일부터 2012년 12월 31일까지

금호석유화학주식회사와 그 종속기업

(단위 : 원)

| 과 목                | 주 석     | 제37(당)기           | 제36(전기)           |
|--------------------|---------|-------------------|-------------------|
| I. 매출액             | 4,19,27 | 5,132,132,486,184 | 5,883,690,067,164 |
| II. 매출원가           | 19,27   | 4,817,739,011,936 | 5,480,613,207,657 |
| III. 매출총이익         |         | 314,393,474,248   | 403,076,859,507   |
| 판매비와관리비            | 19,27   | 180,164,451,751   | 179,274,073,566   |
| IV. 영업이익           |         | 134,229,022,497   | 223,802,785,941   |
| 기타수익               | 20,27   | 72,850,367,437    | 59,947,540,676    |
| 기타비용               | 20,27   | 248,748,976,258   | 152,458,879,335   |
| 금융수익               | 21      | 48,156,046,012    | 74,871,058,581    |
| 금융비용               | 21      | 109,594,113,357   | 139,498,335,508   |
| 지분법손익              | 8       | 32,582,234,768    | 66,999,957,215    |
| V. 법인세비용차감전순이익(손실) |         | (70,525,418,901)  | 133,664,127,570   |
| 법인세비용(수익)          | 22      | (27,812,447,973)  | 7,555,002,624     |
| VI. 당기순이익(손실)      |         | (42,712,970,928)  | 126,109,124,946   |
| 지배기업소유주지분순이익(손실)   |         | (12,323,449,482)  | 129,563,642,137   |
| 비지배지분순이익(손실)       |         | (30,389,521,446)  | (3,454,517,191)   |
| VII. 주당손익          |         |                   |                   |
| 기본및희석주당이익(손실)      | 23      | (684)             | 4,959             |

"별첨 연결재무제표에 대한 주석은 본 연결재무제표의 일부입니다"

## 연 결 포 괄 손 익 계 산 서

제37(당)기 2013년 1월 1일부터 2013년 12월 31일까지

제36(전기) 2012년 1월 1일부터 2012년 12월 31일까지

금호석유화학주식회사와 그 종속기업

(단위 : 원)

| 과 목                         | 주 석 | 제37(당)기          | 제36(전기)         |
|-----------------------------|-----|------------------|-----------------|
| I. 당기순이익(손실)                |     | (42,712,970,928) | 126,109,124,946 |
| II. 기타포괄손익                  |     | (2,088,701,069)  | 31,113,798,519  |
| 1. 후속적으로 당기손익으로 재분류되지 않는 항목 |     | 6,109,106,750    | (7,368,306,880) |
| 보험수리적손익                     | 17  | 6,109,106,750    | (7,368,306,880) |
| 2. 후속적으로 당기손익으로 재분류되는 항목    |     | (8,197,807,819)  | 38,482,105,399  |
| 매도가능금융자산평가손익                | 9   | (11,982,487,535) | 44,828,433,231  |
| 해외사업환산손익                    |     | 2,647,433,375    | (4,325,638,678) |
| 지분법자본변동                     |     | 374,707,591      | (1,544,799,651) |
| 지분법이익잉여금변동                  |     | 762,538,750      | (475,889,503)   |
| III. 총포괄이익(손실)              |     | (44,801,671,997) | 157,222,923,465 |
| 지배기업소유주지분 총포괄이익(손실)         |     | (16,820,344,254) | 155,909,877,805 |
| 비지배지분 총포괄이익(손실)             |     | (27,981,327,743) | 1,313,045,660   |

"별첨 연결재무제표에 대한 주석은 본 연결재무제표의 일부입니다"

## 연 결 자 본 변 동 표

제37(당)기 2013년 1월 1일부터 2013년 12월 31일까지  
제36(전)기 2012년 1월 1일부터 2012년 12월 31일까지

금호석유화학주식회사와 그 종속기업

(단위 : 원)

| 과 목                              | 주석 | 자 본 금           | 자 본<br>잉여금      | 자본조정                 | 기타포괄<br>손익누계액        | 이 익<br>잉여금            | 비지배지분                | 총 계                   |
|----------------------------------|----|-----------------|-----------------|----------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|
| 2012.01.01 (전기초)                 |    | 167,455,885,000 | 265,302,944,085 | (40,233,631,480<br>) | 8,310,405,808        | 1,046,864,786,1<br>94 | 109,377,113,974      | 1,557,077,503,5<br>81 |
| <b>&lt;총포괄손익&gt;</b>             |    |                 |                 |                      |                      |                       |                      |                       |
| 당기순이익                            |    |                 |                 |                      |                      | 129,563,642,137       | (3,454,517,191)      | 126,109,124,946       |
| 매도가능금융자산평가손익                     |    |                 |                 |                      | 38,854,876,224       |                       | 5,973,557,007        | 44,828,433,231        |
| 해외사업환산손익                         |    |                 |                 |                      | (3,906,084,260)      |                       | (419,554,418)        | (4,325,638,678)       |
| 지분법자본변동                          |    |                 |                 |                      | (1,343,557,835)      |                       | (201,241,816)        | (1,544,799,651)       |
| 지분법이익잉여금변동                       |    |                 |                 |                      |                      | (475,889,503)         |                      | (475,889,503)         |
| 보험수리적손익                          | 17 |                 |                 |                      |                      | (6,783,108,958)       | (585,197,922)        | (7,368,306,880)       |
| <b>&lt;자본에 직접반영된 주주와의 거래&gt;</b> |    |                 |                 |                      |                      |                       |                      |                       |
| 연차배당                             | 14 |                 |                 |                      |                      | (55,948,472,300<br>)  |                      | (55,948,472,300<br>)  |
| 2012.12.31 (전기말)                 |    | 167,455,885,000 | 265,302,944,085 | (40,233,631,480<br>) | 41,915,639,937       | 1,113,220,957,5<br>70 | 110,690,159,634      | 1,658,351,954,7<br>46 |
| 2013.01.01 (당기초)                 |    | 167,455,885,000 | 265,302,944,085 | (40,233,631,480<br>) | 41,915,639,937       | 1,113,220,957,5<br>70 | 110,690,159,634      | 1,658,351,954,7<br>46 |
| <b>&lt;총포괄손익&gt;</b>             |    |                 |                 |                      |                      |                       |                      |                       |
| 당기순이익(손실)                        |    |                 |                 |                      |                      | (12,323,449,482<br>)  | (30,389,521,446<br>) | (42,712,970,928<br>)  |
| 매도가능금융자산평가손익                     |    |                 |                 |                      | (13,361,489,732<br>) |                       | 1,379,002,197        | (11,982,487,535<br>)  |
| 해외사업환산손익                         |    |                 |                 |                      | 2,034,636,139        |                       | 612,797,236          | 2,647,433,375         |
| 지분법자본변동                          |    |                 |                 |                      | 338,446,882          |                       | 36,260,709           | 374,707,591           |
| 지분법이익잉여금변동                       |    |                 |                 |                      |                      | 762,538,750           |                      | 762,538,750           |
| 보험수리적손익                          | 17 |                 |                 |                      |                      | 5,728,973,189         | 380,133,561          | 6,109,106,750         |
| <b>&lt;자본에 직접반영된 주주와의 거래&gt;</b> |    |                 |                 |                      |                      |                       |                      |                       |
| 비지배지분의 유상증자참여                    |    |                 |                 |                      |                      |                       | 2,337,420,986        | 2,337,420,986         |
| 기타자본조정(주식발행비)                    |    |                 |                 | (114,323,058)        |                      |                       | (16,686,107)         | (131,009,165)         |
| 종속회사주식의 추가취득                     |    |                 | (136,594,953)   |                      |                      |                       | 87,298,647           | (49,296,306)          |
| 연차배당                             | 14 |                 |                 |                      |                      | (55,948,472,300<br>)  |                      | (55,948,472,300<br>)  |
| 2013.12.31 (당기말)                 |    | 167,455,885,000 | 265,166,349,132 | (40,347,954,538<br>) | 30,927,233,226       | 1,051,440,547,7<br>27 | 85,116,865,417       | 1,559,758,925,9<br>64 |

"별첨 연결재무제표에 대한 주석은 본 연결재무제표의 일부입니다"

## 연 결 현 금 흐 름 표

제37(당)기 2013년 1월 1일부터 2013년 12월 31일까지

제36(전)기 2012년 1월 1일부터 2012년 12월 31일까지

금호석유화학주식회사와 그 종속기업

(단위 : 원)

| 과 목                              | 주석 | 제37(당)기           |                   | 제36(전)기           |                   |
|----------------------------------|----|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| I. 영업활동으로 인한 현금흐름                |    |                   | 287,678,994,523   |                   | 245,480,652,345   |
| 영업에서 창출된 현금                      | 28 | 372,949,702,501   |                   | 341,717,340,256   |                   |
| 이자의 수취                           |    | 3,897,473,949     |                   | 11,334,569,453    |                   |
| 이자의 지급                           |    | (74,398,432,175)  |                   | (107,454,941,860) |                   |
| 배당금의 수취                          |    | 21,575,884,495    |                   | 25,757,283,729    |                   |
| 법인세납부                            |    | (36,345,634,247)  |                   | (25,873,599,233)  |                   |
| II. 투자활동으로 인한 현금흐름               |    |                   | (339,262,103,267) |                   | (373,775,199,611) |
| 단기금융상품의 순감소                      |    | 24,288,904        |                   | 428,900,000       |                   |
| 장기금융상품의 처분                       |    | 0                 |                   | 1,177,076,940     |                   |
| 장기금융상품의 취득                       |    | 0                 |                   | (3,000,000)       |                   |
| 단기대여금의 대여                        |    | 0                 |                   | (209,600,000)     |                   |
| 장기대여금의 대여                        |    | (508,378,801)     |                   | (635,357,200)     |                   |
| 장기대여금의 회수                        |    | 3,695,732,362     |                   | 432,071,599       |                   |
| 유형자산의 취득                         | 5  | (350,887,155,094) |                   | (368,760,417,889) |                   |
| 유형자산의 처분                         | 5  | 4,322,933,286     |                   | 449,432,816       |                   |
| 무형자산의 취득                         | 7  | (2,756,871,398)   |                   | (4,295,803,047)   |                   |
| 무형자산의 처분                         | 7  | 1,856,218,182     |                   | 1,485,454,544     |                   |
| 관계기업투자의 취득                       | 8  | 0                 |                   | (7,117,403,843)   |                   |
| 매도가능금융자산의 취득                     |    | (3,448,745,000)   |                   | (1,675,033,040)   |                   |
| 매도가능금융자산의 처분                     |    | 4,194,779,844     |                   | 4,965,668,989     |                   |
| 만기보유금융자산의 처분                     |    | 6,155,000         |                   | 0                 |                   |
| 기타자산의 감소                         |    | 66,279,533        |                   | 0                 |                   |
| 기타자산의 증가                         |    | 0                 |                   | (17,189,480)      |                   |
| 보험금의 수령                          |    | 3,755,306,336     |                   | 0                 |                   |
| 사업결합및연결범위변동으로 인한 현금증감            |    | 417,353,579       |                   | 0                 |                   |
| III. 재무활동으로 인한 현금흐름              |    |                   | (111,195,463,340) |                   | (131,876,915,585) |
| 단기차입금의 순상환                       |    | (309,104,261,336) |                   | (515,850,030,684) |                   |
| 장기차입금의 차입                        |    | 291,732,259,296   |                   | 472,484,777,649   |                   |
| 유동성장기차입금의 상환                     |    | (75,007,820,000)  |                   | (447,279,360,000) |                   |
| 장기차입금의 상환                        |    | (2,666,710,000)   |                   | 0                 |                   |
| 사채의 발행                           |    | 49,839,200,000    |                   | 458,308,200,000   |                   |
| 사채의 상환                           |    | (11,700,000,000)  |                   | (43,593,900,000)  |                   |
| 배당금의 지급                          | 14 | (55,946,469,080)  |                   | (55,946,602,550)  |                   |
| 비지배지분의 유상증자 참여                   |    | 1,801,467,590     |                   | 0                 |                   |
| 종속기업 신주발행비 등                     |    | (143,129,810)     |                   | 0                 |                   |
| IV. 현금및현금성자산에 대한 환율변동효과          |    |                   | (150,237,515)     |                   | 1,322,215,993     |
| V. 현금및현금성자산의 증가(감소)(I+II+III+IV) |    |                   | (162,928,809,599) |                   | (258,849,246,858) |
| VI. 기초의 현금및현금성자산                 |    |                   | 246,240,861,411   |                   | 505,090,108,269   |
| VII. 기말의 현금및현금성자산                |    |                   | 83,312,051,812    |                   | 246,240,861,411   |

"별첨 연결재무제표에 대한 주석은 본 연결재무제표의 일부입니다"

# 연결재무제표에 대한 주석

제 37(당)기 : 2013년 1월 1일부터 2013년 12월 31일까지

제 36(전)기 : 2012년 1월 1일부터 2012년 12월 31일까지

금호석유화학주식회사와 그 종속기업

## 1. 일반적 사항

한국채택국제회계기준서 제1110호 '연결재무제표'에 의한 지배기업인 금호석유화학주식회사(이하 '지배기업' 또는 '당사')와 금호피앤비화학주식회사 등 8개 종속기업(이하 금호석유화학주식회사와 그 종속회사를 일괄하여 '연결실체')를 연결대상으로 하여 연결재무제표를 작성하였습니다.

### 1-1. 지배기업의 개요

지배기업은 1976년 12월 10일 설립되어 합성고무제품과 합성수지제품 등 석유화학제품을 제조 및 판매하고 있으며, 1985년 6월 1일 한국합성고무공업 주식회사를 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 당기말 현재의 자본금은 167,456백만원(우선주자본금 15,117백만원 포함)이고, 당기말 현재 지배기업의 대표이사 박찬구 회장 및 그 특수관계자등이 지배기업 보통주식의 24.19%를 보유하고 있으며, 이외의 지분은 기관투자자 및 소액주주가 보유하고 있습니다.

2009년 12월 30일자로 지배기업은 채권은행 자율협약을 통한 경영정상화 추진 계획을 발표하였고 이와 관련하여 지배기업은 2010년 6월 8일 채권은행협의회 등과 경영정상화계획 이행을 위한 약정을 체결하였습니다. 이러한 자율협약은 2012년 12월에 종료되었습니다.

### 1-2. 종속기업 현황

(단위 : 백만원)

| 종속기업      | 금호피앤비화학(주)        | 금호페트로홀딩스<br>유한공사<br>외 3개사(*1) | 금호개발상사(주) | 금호알에이시(주)<br>(*3) | 금호티앤엘(주)<br>(*4)  | 코리아에너지<br>발전소(주)(*5) |          |
|-----------|-------------------|-------------------------------|-----------|-------------------|-------------------|----------------------|----------|
| 소재지       | 한국                | 중국                            | 한국        | 한국                | 한국                | 한국                   |          |
| 업종        | 석유화학제품<br>제조 및 판매 | 해외투자 지주회사                     | 무역 및 오피업등 | 렌터카 운영            | 창고 및 운송관련<br>서비스업 | 전기관련제품 및<br>기타발전업    |          |
| 결산일       | 12 / 31           | 12 / 31                       | 12 / 31   | 12 / 31           | 12 / 31           | 12 / 31              |          |
| 자본        | 424,188           | (8,537)                       | 30,189    | (8,544)           | 54,529            | 2,807                |          |
| 매출액       | 1,036,776         | 11,456                        | 31,065    | -                 | 6,707             | 1,462                |          |
| 당기순이익(손실) | (28,963)          | (100,817)                     | 620       | (8,864)           | (3,732)           | 248                  |          |
| 투자주식수     | 지배지분              | 22,476,000주                   | (*2)      | 1,200,000주        | 12,964,033주       | 10,721,031주          | 210,000주 |
|           | 비지배지분             | 6,266,400주                    |           | -                 | -                 | 1,589,829주           | 50,000주  |
|           | 합계                | 28,742,400주                   |           | 1,200,000주        | 12,964,033주       | 12,310,860주          | 260,000주 |

|     |        |         |         |         |        |        |
|-----|--------|---------|---------|---------|--------|--------|
| 지분율 | 78.20% | 100.00% | 100.00% | 100.00% | 87.09% | 80.77% |
|-----|--------|---------|---------|---------|--------|--------|

(\*1) 당기 금호페트로홀딩스유한공사의 자본, 매출액 및 당기순손익은 금호페트로홀딩스유한공사의 종속회사인 금호석화중경유한공사, 금호석화심양유한공사 및 금호석유화학무역(상해)유한공사를 포함한 연결재무제표 금액입니다.

(\*2) 연결대상 종속회사가 주식을 미발행하여 주식수를 기재하지 않았습니다.

(\*3) 당기중 청산 절차가 진행중입니다.

(\*4) 당기중 금호티앤엘(주)의 유상증자에 참여하여 19,013백만원을 투자하였으며, 비지배지분 일부를 취득하여 지분율이 2.09%증가하였습니다.

(\*5) 당기중 코리아에너지발전소(주)의 지분 80.77%를 2,100백만원에 취득하였습니다.

## 2. 재무제표 작성기준

### 2-1. 회계기준의 적용

연결실체는 주식회사의외부감사에관한법률 제13조 1항 1호에서 규정하고 있는 국제회계기준위원회(국제회계기준)를 채택하여 제정한 회계처리기준인 한국채택국제회계기준에 따라 연결재무제표를 작성하였습니다.

### 2-2. 추정과 판단

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

- 주석17 : 확정급여채무의 측정
- 주석22 : 법인세비용
- 주석25 : 우발부채
- 주석30 : 대손충당금의 추정

### 2-3. 회계정책의 변경

2-3-1. 당기에 새로 도입된 기준서 및 해석서와 그로 인한 회계정책의 변경내용은 다음과 같습니다.

#### ① '공동약정'의 분류 및 공시

2013년 1월 1일부터 연결실체는 기업회계기준서 제1111호 '공동약정'의 제정 사항을 적용하여, 공동약정을 공동영업과 공동기업으로 분류하고 있습니다. 공동영업은 약정의 공동지배력을 보유하는 당사자들이 약정의 자산에 대한 권리와 부채에 대한 의무를 갖는 공동약정이며, 공동기업은 약정의 공동지배력을 보유하는 당사자(공동기업참여자)들이 약정의 순자산에 대한 권리를 갖는 공동약정입니다. 공동영업의 경우, 특정 자산, 부채, 수익 및 비용에 적

용가능한 관련 한국채택국제회계기준에 따라 약정에 대한 당사의 지분과 관련된 자산과 부채를 인식하고 측정하며, 공동기업의 경우, 지분법을 사용하여 그 투자자산을 인식하고 회계처리하고 있습니다.

#### ② 사외적립자산의 인식

2013년 1월 1일부터 연결실체는 기업회계기준서 제1019호 '종업원급여'의 개정사항을 적용하여, 사외적립자산에 우량회사채수익률을 적용하여 순이자수익(비용)을 인식하고 있습니다. 한편, 2013년 1월 1일부터 적용되는 보험수리적손익의 인식선택권중 범위접근법과 당기손익인식법을 폐지하는 등 기준서의 개정이 연결재무제표에 미치는 영향은 없습니다.

#### ③ 기타포괄손익항목의 분류

2013년 1월 1일부터 연결실체는 기업회계기준서 제1001호 '재무제표 표시'의 개정사항을 적용하여, 기타포괄손익항목을 성격별로 분류하고 "후속적으로 당기손익으로 재분류되지 않는 항목"과 "특정 조건을 충족하는 때에 후속적으로 당기손익으로 재분류되는 항목"의 집단으로 묶어 표시하고 있습니다.

#### ④ 타 기업에 대한 지분의 공시

2013년 1월 1일부터 연결실체는 기업회계기준서 제1112호 '타 기업에 대한 지분의 공시'의 개정사항을 적용하여 종속기업, 관계기업, 공동약정 및 비연결구조화기업에 대한 모든 형태의 지분 보유 기업을 공시하고 있습니다.

#### ⑤ 금융자산과 금융부채의 상계 표시

2013년 1월 1일부터 연결실체는 기업회계기준서 제1107호 '금융상품:공시'의 개정사항을 적용하여, 금융자산과 금융부채의 상계에 대하여 공시하고 있습니다.

2-3-2. 당기말 현재 제정·공표되었으나 아직 시행일이 도래하지 아니하였으며, 연결실체가 조기 적용하지 아니한 한국채택국제회계기준의 내역은 다음과 같습니다.

#### ① 금융상품:표시

기업회계기준서 제1032호 '금융상품:표시'에 대한 개정사항은 금융자산과 금융부채의 상계 표시와 관련된 규정의 의미를 명확히 하여 상계의 권리는 미래사건에 따른 조건부여서는 안되며 약정기간 중 언제나 행사 가능하여야 하고 기업 자신과 거래상대방이 정상적인 사업과 정인 경우 뿐만 아니라 채무불이행, 지급불능 등인 경우에도 집행가능하여야 한다는 것 등을 주요 내용으로 하고 있습니다. 동 개정사항은 2014년 1월 1일 이후에 개시하는 회계연도부터 적용될 예정입니다.

#### ② 투자기업

기업회계기준서 제1110호, 제1112호 및 제1027호에 대한 개정사항은 투자기업을 정의하고 투자기업에게 그 특정 종속기업을 연결하는 것에 대한 예외를 도입하여 투자기업에게 투자자산을 기업회계기준서 제1109호 '금융상품'에 따라 연결재무제표와 별도재무제표상에 공정가치로 측정하여 당기손익에 반영하도록 하는 것 등을 주요 내용으로 하고 있습니다. 동 개정사항은 2014년 1월 1일 이후에 개시하는 회계연도부터 적용될 예정입니다.

#### 2-4. 재무제표의 승인일

연결실체의 재무제표는 2014년 2월 5일자 이사회에서 승인되었으며, 2014년 3월 21일자 주주총회에서 최종 승인될 예정입니다.

### 3. 유의적인 회계정책

연결실체가 한국채택국제회계기준에 따른 재무제표 작성에 적용한 유의적인 회계정책은 아래 기술되어 있으며, 당기 및 비교표시된 전기의 연결재무제표는 동일한 회계정책을 적용하여 작성되었습니다.

#### 3-1. 영업부문

연결실체는 부문에 배분될 자원에 대한 의사결정을 하고 부문의 성과를 평가하기 위하여 최고 영업의사결정자가 주기적으로 검토하는 내부보고자료에 기초하여 부문을 구분하고 있습니다.

최고경영진에게 보고되는 부문정보는 부문에 직접 귀속되는 항목과 합리적으로 배분할 수 있는 항목을 포함합니다. 배분되지 않은 항목은 주로 본사 건물과 같은 공통자산, 본사 관련 비용 및 법인세 자산과 부채입니다. 부문의 자본적 지출은 보고기간 중유형자산과 무형자산(영업권 제외)의 취득으로 발생한 총 원가입니다.

#### 3-2. 연결

##### 3-2-1. 종속기업

종속기업은 지배기업 또는 지배기업의 종속기업이 경제활동에서 효익을 얻기 위하여 재무정책과 영업정책을 결정할 수 있는 기업입니다. 연결실체의 또 다른 기업에 대한 지배여부를 평가하는데 있어 행사 또는 전환이 가능한 잠재적 의결권의 존재와 영향도 고려하고 있습니다.

종속기업의 재무제표는 지배력을 획득한 시점부터 지배력을 상실하는 시점까지 연결재무제표에 포함되어 있습니다.

연결실체를 구성하는 기업이 유사한 상황에서 발생한 동일한 거래와 사건에 대하여 연결재무제표에서 채택한 회계정책과 다른 회계정책을 사용한 경우에는 그 재무제표를 적절히 수정하여 연결재무제표를 작성하고 있습니다.

##### 3-2-2. 내부거래제거

연결실체 내의 내부거래와 관련된 잔액, 수익과 비용, 미실현손익은 연결재무제표 작성시 모두 제거하고 있습니다. 연결실체의 내부거래에서 발생한 미실현손실이 연결재무제표에서 인식해야 하는 자산손상의 징후일 경우 당기손실로 인식하고 있습니다.

##### 3-2-3. 비지배지분

종속기업의 지분 중 지배기업에게 귀속되지 않는 비지배지분은 지배기업의 소유주 지분과는 구분하여 표시하고 있습니다. 당기순이익과 기타포괄손익의 각 구성요소는 지배기업의 소유주지분과 비지배지분에 귀속되며, 비지배지분이 부(-)의 잔액이 되더라도 총포괄손익은 지배기업의 소유주지분과 비지배지분에 각각 귀속시키고 있습니다.

##### 3-2-4. 지배기업의 종속기업 소유지분 변동

지배력을 상실하지 않는 종속기업에 대한 지배기업의 소유지분 변동은 자본거래로 회계처리하고 있습니다. 이러한 상황에서 지배지분과 비지배지분의 장부금액은 종속기업에 대한 상대적 지분변동을 반영하여 조정하고 있습니다. 비지배지분의 조정금액과 지급하거나 수취한

대가의 공정가치의 차이는 자본으로 직접 인식하고 지배기업의 소유주지분에 귀속시키고 있습니다.

### 3-3. 사업결합

#### 3-3-1. 사업결합

사업결합은 동일지배 하에 있는 기업실체나 사업에 대한 결합을 제외하고는 취득법을 적용하여 회계처리하였으며, 사업결합시 식별가능한 취득 자산과 인수 부채는 다음의 예외사항을 제외하고는 취득일의 공정가치로 측정하여 인식하고 있습니다.

- 리스계약: 약정일의 계약상 조건 및 기타 요소를 기초로 하여 분류
- 우발부채: 현재의무로 신뢰성 있게 측정될 수 있는 우발부채를 인식
- 이연법인세자산과 부채: 기업회계기준서 제1012호 '법인세'에 따라 인식 및 측정
- 종업원급여: 기업회계기준서 제1019호 '종업원급여'에 따라 인식 및 측정
- 보상자산: 보상대상항목과 일관성 있는 기준에 따라 인식 및 측정
- 재취득한 권리: 특별규정에 따라 측정
- 주식기준보상: 주식기준보상과 관련된 부채 또는 지분상품을 기업회계기준서 제1102호 '주식기준보상'에 따라 측정
- 매각예정자산: 기업회계기준서 제1105호 '매각예정비유동자산과 중단영업'에 따라 순공정가치로 측정

또한, 연결실체는 취득일 현재 피취득자에 대한 비지배지분을 피취득자의 식별가능한 순자산 중 비지배지분의 비례적 지분으로 측정하고 있습니다.

사업결합에서 이전대가는 공정가치로 측정하며, 그 공정가치는 연결실체가 이전하는자산, 연결실체가 피취득자의 이전 소유주에 대하여 부담하는 부채 및 연결실체가 발행한 지분의 취득일의 공정가치 합계로 산정합니다. 다만, 사업결합의 이전대가에 포함된 피취득자의 종업원이 보유하고 있는 보상과 교환하여 취득자가 부여한 주식기준보상은 공정가치로 측정하지 않고 상기에서 언급하고 있는 방법으로 측정합니다.

연결실체가 사업결합의 효과를 거두기 위하여 발생시킨 취득관련 원가에는 중개수수료 즉 자문, 법률, 회계, 가치평가 및 그밖의 전문가 또는 컨설팅 수수료, 내부의 취득관련 부서를 유지하기 위한 원가를 포함한 일반관리원가, 채무증권과 지분증권을 등록하고 발행하는 원가를 포함합니다. 이러한 취득관련원가는 기업회계기준서 제1032호와 기업회계기준서 제1039호에 따라 인식하는 채무증권과 지분증권의 발행원가를 제외하고, 원가가 발생하고 용역을 제공받은 기간에 비용으로 회계처리하고 있습니다.

#### 3-3-2. 영업권

연결실체는 취득일 현재 이전대가, 피취득자에 대한 비지배지분 및 단계적 사업결합의 경우 연결실체가 보유하고 있는 피취득자에 대한 지분의 취득일의 공정가치 합계가 취득하는 종속기업의 식별가능한 순자산을 초과하는 금액을 영업권으로 인식하고 있습니다. 그러나, 취득한 식별가능한 순자산이 이전대가, 피취득자에 대한 비지배지분 및 단계적으로 이루어지는 사업결합의 경우 연결실체가 보유하고 있던 피취득자에 대한 지분의 취득일의 공정가치의 합계를 초과하는 경우 측정을 재검토하고, 재검토 이후에도 계속해서 남는 초과분은 즉시 당기손익으로 인식합니다.

그러나, 사업결합 이후 비지배지분의 추가취득은 주주간의 거래로 회계처리하고, 그 결과 관

런 영업권 등은 인식하지 않고 있습니다.

### 3-4. 관계기업과 공동기업

관계기업은 연결실체가 재무정책 및 영업정책에 관한 의사결정에 참여할 수 있는 유의적인 영향력을 가지고 있는 회사이며, 일반적으로 연결실체가 피투자기업 의결권의 20%이상 소유하고 있다면 유의적인 영향력이 있는 것으로 판단하고 있습니다.

공동기업은 연결실체가 계약상의 약정에 의하여 공동지배력을 보유하고 있는 피투자기업으로, 경제활동에 대한 전략적 재무정책과 영업정책에 관한 의사결정에 지배력을 공유하고 있는 당사자(참여자) 전체의 동의가 필요합니다.

관계기업과 공동기업 투자지분은 최초 취득시 취득원가로 인식하고, 취득후에는 지분법을 사용하여 회계처리하고 있습니다. 즉, 취득일 이후에 발생한 피투자자의 당기순손익 및 자본변동분 중 연결실체의 지분에 해당하는 금액을 장부금액에 가감하고, 피투자자에게 받은 분배액은 투자지분의 장부금액에서 차감하고 있습니다. 연결실체와 관계기업(공동기업)간의 내부거래에서 발생한 미실현이익은 연결실체지분만큼 제거하고 있습니다. 미실현손실 또한 거래가 이전된 자산에 대한 손상의 증거를 제공하지 않는 한 제거하고 있습니다.

관계기업 또는 공동기업이 유사한 상황에서 발생한 동일한 거래와 사건에 대하여 다른 회계정책을 사용한 경우에는 관계기업 및 공동기업의 재무제표를 적절히 조정하여 지분법을 적용하고 있습니다.

투자지분의 장부금액이 영(0)으로 감소된 이후 추가 손실분에 대하여 법적의무 또는 의제의무가 있거나 피투자자를 대신하여 지불하여야 하는 경우를 제외하고는 손실을인식하지 않고 있습니다.

### 3-5. 외화환산

화폐성 외화항목은 매 보고기간말에 보고기간 말의 마감환율로 환산하고 있으며, 공정가치로 측정하는 비화폐성 외화항목은 공정가치가 결정된 날의 환율로 환산하고 역사적원가로 측정하는 비화폐성항목은 거래일의 환율로 환산하고 있습니다.

화폐성 외화항목의 결제시점에 생기는 외환차이와, 화폐성 외화항목의 보고기간말 환산으로 인한 외환차이 중 해외사업장순투자 환산차이 또는 현금흐름위험회피로 지정된 금융부채에서 발생한 환산차이를 제외한 외환차이는 모두 당기손익으로 인식하고 있습니다.

비화폐성항목에서 발생한 손익을 기타포괄손익으로 인식하는 경우에는 그 손익에 포함된 환율변동효과도 기타포괄손익으로 인식하고, 당기손익으로 인식하는 경우에는 환율변동효과도 당기손익으로 인식하고 있습니다.

### 3-6. 현금및현금성자산

연결실체는 보유현금과 요구불예금, 유동성이 매우 높고 확정된 금액의 현금으로 전환이 용이하고 가치변동의 위험이 경미한 단기 투자자산을 현금및현금성자산으로 분류하고 있습니다.

지분상품은 현금성자산에서 제외하고 있으며 다만, 상환일이 정해져 있고 취득일로부터 상환일까지의 기간이 단기인 우선주와 같이 실질적인 현금성자산인 경우에는 현금성자산에 포

함하고 있습니다.

### 3-7. 비파생금융자산

금융자산은 인식 및 측정과 관련하여 당기손익인식금융자산, 만기보유금융자산, 대여금 및 수취채권, 매도가능금융자산의 네가지 범주로 구분하고 계약의 당사자가 되는 때에 재무상태표에 인식하고 있습니다.

금융자산은 최초인식시점에 공정가치로 측정하며, 당기손익인식금융자산이 아닌 경우 금융자산의 취득(발행)과 직접 관련되는 거래원가는 최초 인식시점에 공정가치에 가산하고 있습니다.

#### 3-7-1. 대여금 및 수취채권

지급금액이 확정되었거나 결정 가능하고, 활성시장에서 거래가격이 공시되지 않는 비파생금융자산은 대여금 및 수취채권으로 분류하고 있습니다. 대여금 및 수취채권의 최초인식 후에는 유효이자율법을 사용한 상각후원가로 측정하고 있습니다.

#### 3-7-2. 매도가능금융자산

매도가능금융자산은 매도가능항목으로 지정되거나 당기손익인식금융자산, 만기보유금융자산, 또는 대여금 및 수취채권으로 분류되지 않은 비파생금융자산으로서, 공정가치로 측정하며 공정가치의 변동에 따른 손익은 기타포괄손익으로 인식하고 있습니다. 다만, 활성시장에서 공시되는 시장가격이 없고 공정가치를 신뢰성 있게 측정할수 없는 지분상품 등은 원가로 측정하고 있습니다.

매도가능금융자산의 공정가치 변동에 따른 기타포괄손익누계액은 관련된 금융자산이 제거되거나 손상차손을 인식하는 시점에 자본에서 당기손익으로 재분류하며, 매도가능금융자산에서 발생한 배당금은 지급액을 받을 권리가 확정되는 시점에 당기손익으로 인식하고 있습니다.

#### 3-7-3. 금융자산의 제거

연결실체는 금융자산의 현금흐름에 대한 계약상 권리가 소멸하거나, 금융자산의 현금흐름에 대한 권리를 양도하고 금융자산의 소유에 따른 위험과 보상의 대부분을 이전할 때 금융자산을 제거하고 있습니다.

만약, 금융자산의 소유에 따른 위험과 보상의 대부분을 보유하지도 않고 이전하지도 아니한 경우, 연결실체가 금융자산을 통제하고 있지도 않다면 금융자산을 제거하고, 금융자산을 계속 통제하고 있다면 그 양도자산에 대하여 지속적으로 관여하는 정도까지 계속하여 인식하고, 관련부채를 함께 인식하고 있습니다.

만약, 금융자산의 현금흐름에 대한 권리를 양도하였으나 금융자산의 소유에 따른 위험과 보상의 대부분을 연결실체가 보유하고 있는 경우에는 당해 금융자산을 계속 인식하고, 수취한 매각 금액은 부채로 인식하고 있습니다.

#### 3-7-4. 금융자산과 부채의 상계

금융자산과 부채는 연결실체가 자산과 부채를 상계할 수 있는 법적인 권리가 있고 순액으로 결제하거나, 자산을 실현하는 동시에 부채를 결제할 의도가 있는 경우에만 상계하고 있습니다.

#### 3-8. 비파생금융부채

연결실체는 계약상 내용의 실질과 금융부채의 정의에 따라 금융부채를 당기손익인식금융부채와 상각후원가로 측정하는 금융부채로 분류하고 계약의 당사자가 되는 때에 연결채무상태표에 인식하고 있습니다.

당기손익인식 금융부채는 단기매매금융부채나 최초 인식시점에 당기손익인식 금융부채로 지정한 금융부채를 포함하고 있습니다. 당기손익인식 금융부채는 최초인식 후 공정가치로 측정하며, 공정가치의 변동은 당기손익으로 인식하고 있습니다. 한편 최초 인식시점에 발행과 관련하여 발생한 거래비용은 발생 즉시 당기 손익으로 인식하고 있습니다.

당기손익인식금융부채로 분류되지 않은 비파생금융부채는 상각후원가로 측정하는 금융부채로 분류하고 있습니다. 상각후원가로 측정하는 금융부채는 최초 인식시 발행과 직접 관련되는 거래원가를 차감한 공정가치로 측정하며, 후속적으로 유효이자율법을 사용하여 상각후원가로 측정하고 있습니다.

금융부채는 소멸한 경우 즉, 계약상 의무가 이행, 취소 또는 만료된 경우에만 채무상태표에서 제거하고 있습니다.

#### 3-9. 납입자본

보통주와 상환의무 없는 우선주는 모두 자본으로 분류하고 있습니다. 지배기업이 지배기업의 보통주를 취득하는 경우, 직접거래원가를 포함하는 지급 대가는 그 보통주가 소각되거나 재발행 될 때까지 지배기업의 자본에서 차감하여 표시하고 있습니다. 이러한 자기주식이 재발행되는 경우, 수취한 대가는 지배기업의 주주에게 귀속되는 자본에 포함하고 있습니다. 납입자본과 관련된 배당금은 지배기업의 주주총회에서 승인된 시점에 부채로 인식하고 있습니다.

#### 3-10. 유형자산

유형자산은 최초에 원가로 측정하여 인식하고 있으며, 유형자산의 원가에는 경영진이 의도하는 방식으로 자산을 가동하는데 필요한 장소와 상태에 이르게 하는데 직접 관련되는 원가 및 자산을 해체, 제거하거나 부지를 복구하는데 소요될 것으로 추정되는 원가가 포함됩니다. 최초 인식후에는 유형자산의 원가에서 감가상각누계액과 손상차손누계액을 차감한 금액을 장부금액으로 하고 있습니다.

유형자산의 일부를 대체할 때 발생하는 원가는 해당 자산으로부터 발생하는 미래 경제적 효익이 연결실체에 유입될 가능성이 높으며 그 원가를 신뢰성 있게 측정할 수 있는 경우에 자산의 장부금액에 포함하거나 적절한 경우 별도의 자산으로 인식하고 있습니다. 이 때 대체된 부분의 기존 장부금액은 제거하고 있습니다. 그 외의 일상적인 수선, 유지와 관련하여 발생하는 원가는 발생시점에 당기손익으로 인식하고 있습니다.

유형자산 중 토지는 감가상각을 하지 않으며, 그 외 유형자산은 자산의 취득원가에서 잔존가치를 차감한 금액에 대하여 아래에 제시된 경제적 내용연수에 걸쳐 해당 자산에 내재되어 있

는 미래 경제적 효익의 예상 소비 형태를 가장 잘 반영한 정액법으로 생각하고 있습니다.

| 계정과목 | 추정내용연수   | 계정과목  | 추정내용연수 |
|------|----------|-------|--------|
| 건물   | 10 ~ 60년 | 차량운반구 | 5년     |
| 구축물  | 10 ~ 40년 | 공구와기구 | 5년     |
| 기계장치 | 8 ~ 30년  | 비품    | 4 ~ 5년 |

연결실체는 매 회계연도 말에 자산의 잔존가치와 내용연수 및 감가상각방법을 재검토하고 재검토 결과 추정치가 종전 추정치와 다르다면 그 차이는 회계추정의 변경으로 처리하고 있습니다.

유형자산의 제거로 인하여 발생하는 손익은 순매각금액과 장부금액의 차이로 결정되고 유형자산처분손익으로 인식합니다.

### 3-11. 차입원가

적격자산의 취득, 건설 또는 제조와 직접 관련된 차입원가는 당해 자산 원가의 일부로 자본화하고 있으며, 기타차입원가는 발생기간에 비용으로 인식하고 있습니다. 적격자산이란 의도된 용도로 사용하거나 판매가능한 상태가 될 때까지 상당한 기간을 필요로 하는 자산을 말하며, 금융자산과 재고자산, 단기간 내에 제조되거나 취득시점에 이미 의도된 용도로 사용할 수 있거나 판매가능한 상태에 있는 자산인 경우는 적격자산에 해당되지 아니합니다.

자본화 가능 차입원가는 ① 적격자산을 취득하기 위한 목적으로 특정하여 차입한 자금으로부터 회계기간 동안 실제 발생한 차입원가에서 당해 차입금의 일시적 운용에서 생긴 투자수익을 차감한 금액과, ② 일반적인 목적으로 자금을 차입하고 이를 적격자산의 취득을 위해 사용하는 경우에 한하여 당해 자산 관련 지출액에 자본화이자율을 곱하여 구한 금액의 합으로 결정하고 있습니다. 자본화이자율은 회계기간동안 차입한 자금(적격자산의 취득을 위해 특정 목적으로 차입한 자금 제외)으로부터 발생된 차입원가를 가중평균하여 산정하고 있습니다.

회계기간 동안 자본화한 차입원가는 당해 기간동안 실제 발생한 차입원가를 초과할 수 없습니다.

### 3-12. 무형자산

무형자산은 최초 인식할 때 취득원가로 측정하며, 최초 인식 후에 원가에서 상각누계액과 손상차손누계액을 차감한 금액을 장부금액으로 인식하고 있습니다.

영업권을 제외한 무형자산은 사용 가능한 시점부터 잔존가치를 영("0")으로 하여 아래의 내용연수 동안 정액법으로 상각하고 있습니다. 다만, 일부 무형자산에 대해서는 이를 이용할 수 있을 것으로 기대되는 기간에 대하여 예측가능한 제한이 없으므로 당해 무형자산의 내용연수가 비한정인 것으로 평가하고 상각하지 아니합니다.

| 계정과목  | 추정내용연수 |
|-------|--------|
| 산업재산권 | 5,10년  |
| 개발비   | 5년     |

내용연수가 유한한 무형자산의 상각기간과 상각방법은 매 회계연도 말에 재검토하고 내용연수가 비한정인 무형자산에 대해서는 그 자산의 내용연수가 비한정이라는 평가가 계속하여 정당한지를 매 회계기간 중 재검토하며, 이를 변경하는 것이 적절하다고 판단되는 경우 회계추정의 변경으로 처리하고 있습니다.

연구 또는 내부프로젝트의 연구단계에 대한 지출은 발생시점에 비용으로 인식하고 있습니다. 개발단계의 지출은 자산을 완성할 수 있는 기술적 실현가능성, 자산을 완성하여 사용하거나 판매하려는 기업의 의도와 능력 및 필요한 자원의 입수가능성, 무형자산의 미래 경제적 효익을 모두 제시할 수 있고, 관련 지출을 신뢰성 있게 측정할 수 있는 경우에 무형자산으로 인식하고 있으며, 그 이외의 개발관련 지출은 발생시점에 비용으로 인식하고 있습니다.

무형자산의 후속적 지출은 관련되는 특정자산에 속하는 미래의 경제적 효익이 증가하는 경우에만 자본화하며, 내부적으로 창출한 영업권 및 상표명 등을 포함한 다른 지출들은 발생 즉시 비용화하고 있습니다.

### 3-13. 정부보조금

정부보조금은 연결실체가 정부보조금에 부수되는 조건을 준수하고 그 보조금을 수취하는 것에 대해 합리적인 확신이 있을 경우에만 인식하고 있습니다.

연결실체는 비유동자산을 취득 또는 건설하는데 사용해야 한다는 기본조건이 부과된 정부보조금을 수령하고 있으며, 보조금을 이연수익으로 인식하여 자산의 내용연수에 걸쳐 당기손익으로 인식하고 있습니다.

### 3-14. 투자부동산

임대수익이나 시세차익 또는 두 가지 모두를 얻기 위하여 보유하고 있는 부동산은 투자부동산으로 분류하고 있습니다. 투자부동산은 취득시 발생한 거래원가를 포함하여 최초 인식시점에 원가로 측정하며, 최초 인식 후에 원가에서 감가상각누계액과 손상차손누계액을 차감한 금액을 장부금액으로 표시하고 있습니다.

후속지출은 자산으로부터 발생하는 미래의 경제적 효익이 유입될 가능성이 높으며, 그 원가를 신뢰성 있게 측정할 수 있는 경우에 한하여 자산의 장부금액에 포함하거나 적절한 경우 별도의 자산으로 인식하고 있으며, 후속지출에 의해 대체된 부분의 장부금액은 제거하고 있습니다. 한편, 일상적인 수선·유지와 관련하여 발생하는 원가는 발생시점에 당기손익으로 인식하고 있습니다.

투자부동산 중 토지에 대해서는 감가상각을 하지 않으며, 토지를 제외한 투자부동산은 경제적 내용연수에 따라 40년을 적용하여 정액법으로 상각하고 있습니다.

투자부동산의 감가상각방법, 잔존가치 및 내용연수는 매 회계연도말에 재검토하고 이를 변경하는 것이 적절하다고 판단되는 경우 회계추정의 변경으로 회계처리하고 있습니다.

### 3-15. 리스

연결실체는 리스자산의 소유에 따른 위험과 보상의 대부분이 리스이용자에게 이전되는 경우에는 금융리스로 분류하고, 위험과 보상의 대부분을 이전하지 않는 리스는 운용리스로 분류

하고 있습니다.

### 3-15-1. 금융리스

연결실체는 리스약정일에 측정된 최소리스료의 현재가치와 리스자산의 공정가치 중 작은금액을 리스기간개시일에 금융리스자산과 금융리스부채로 각각 인식하고 있으며, 리스개설직접원가는 금융리스자산에 포함하고 있습니다.

최소리스료는 금융원가(기간비용)와 리스부채의 상환액으로 나누어서 처리하고 있으며, 조정리스료는 발생한 기간에 비용으로 처리하고 있습니다.

금융리스자산의 감가상각은 연결실체가 소유한 다른 감가상각대상자산과 일관된 체계적인 기준으로 상각하고 있으며, 리스기간 종료시점까지 자산의 소유권을 획득할 것이 확실하지 않은 경우에는 리스기간과 리스자산의 내용연수 중 짧은 기간에 걸쳐 감가상각하고 있습니다. 또한, 연결실체는 금융리스자산에 대해서 손상여부를 검토하고 있습니다.

### 3-15-2. 운용리스

운용리스의 리스료는 리스기간에 걸쳐 정액기준으로 비용으로 인식하고 있으며, 운용리스의 인센티브는 총효익을 리스기간에 걸쳐 리스비용에서 차감하여 인식하고 있습니다.

### 3-15-3. 약정에 리스가 포함되어 있는지의 결정

약정이 리스이거나 약정에 리스가 포함되어 있는지를 결정하기 위하여 약정의 실질에 근거하여 특정 자산을 사용해야만 약정을 이행할 수 있는지, 약정에 따라 그 자산의 사용권이 이전되는지를 검토하고 있습니다.

약정에 리스가 포함되어 있다면 약정 개시일이나 약정의 재검토 시점에 약정에서 요구하는 지급액과 기타 대가를 상대적 공정가치에 기초하여 리스 부분과 기타 요소 부분으로 분리하고 있습니다.

### 3-16. 재고자산

재고자산의 단위원가는 이동평균법(미착품은 개별법)으로 결정하고 있으며, 취득원가는 매입원가, 전환원가 및 재고자산을 이용가능한 상태로 준비하는데 필요한 기타 원가를 포함하고 있습니다. 또한, 제품이나 재공품의 원가에 포함되는 고정제조간접원가는 생산설비의 정상조업도에 기초하여 배부하고 있습니다.

재고자산의 판매에 따른 수익을 인식하는 기간에 재고자산의 장부금액을 매출원가로 인식하고 있습니다. 재고자산은 취득원가와 순실현가능가치 중 낮은 금액으로 측정하며, 재고자산을 순실현가능가치로 평가한 결과 발생한 손상차손과 모든 감모손실은 손상이나 감모가 발생한 기간에 비용으로 인식하고, 재고자산의 순실현가능가치의 상승으로 인한 재고자산손상차손의 환입은 환입이 발생한 기간의 비용으로 인식된 재고자산의 매출원가에서 차감하고 있습니다.

### 3-17. 금융자산의 손상

당기손익인식금융자산을 제외한 금융자산의 손상 발생에 대한 객관적인 증거가 있는지를 매 보고기간말에 평가하여, 최초 인식 이후에 발생한 하나 이상의 사건의 결과 금융자산이 손상되었다는 객관적인 증거가 있으며, 그 손상사건이 금융자산의 추정미래현금흐름에 영향을 미친 경우에는 금융자산이 손상되었다고 판단하고 있습니다. 그러나, 미래 사건의 결과로 예상되는 손상차손은 인식하지 아니합니다.

손상발생의 객관적인 증거가 있는 경우 다음과 같이 손상차손을 측정하고 있습니다.

#### ① 상각후원가를 장부금액으로 하는 금융자산

상각후원가로 측정되는 금융자산은 최초의 유효이자율로 할인한 추정미래현금흐름의 현재 가치와 장부금액의 차이로 손상차손을 측정하거나 실무편의상 관측가능한 시장가격을 사용한 금융상품의 공정가치에 근거하여 손상차손을 측정하고 있습니다.

손상차손은 충당금계정을 사용하거나 자산의 장부금액에서 직접 차감하고 있습니다. 후속기간에 손상차손의 금액이 감소하고 그 감소가 손상을 인식한 후에 발생한 사건과 객관적으로 관련된 경우에는 이미 인식한 손상차손을 직접 환입하거나 충당금을 조정하여 당기손익으로 인식하고 있습니다.

#### ② 원가를 장부금액으로 하는 금융자산

원가로 측정되는 금융자산의 손상차손은 유사한 금융자산의 현행 시장수익율로 할인한 추정 미래현금흐름의 현재가치와 장부금액의 차이로 측정하며, 당기손익으로 인식합니다. 이러한 손상차손은 후속기간에 환입하지 않습니다.

### ③ 매도가능금융자산

공정가치 감소액을 기타포괄손익으로 인식하는 매도가능금융자산에 대하여 손상발생의 객관적인 증거가 있는 경우, 취득원가와 현재 공정가치의 차이를 기타포괄손익으로 인식한 누적손실 중 이전 기간에 이미 당기손익으로 인식한 손상차손을 차감한 금액을 기타포괄손익에서 당기손익으로 재분류합니다.

매도가능지분상품에 대하여 당기손익으로 인식한 손상차손은 당기손익으로 환입하지 않습니다. 한편, 후속기간에 매도가능채무상품의 공정가치가 증가하고 그 증가가 손상차손을 인식한 후에 발생한 사건과 객관적으로 관련된 경우에는 환입하여 당기손익으로 인식합니다

### 3-18. 비금융자산의 손상

종업원급여에서 발생한 자산, 재고자산, 이연법인세자산을 제외한 모든 비금융자산에 대해서는 매 보고기간말마다 자산손상을 시사하는 징후가 있는지를 검토하며, 만약 그러한 징후가 있다면 당해 자산의 회수가능액을 추정하고 있습니다. 단, 영업권을 포함하여 내용연수가 비한정인 무형자산, 아직 사용할 수 없는 무형자산에 대해서는 자산손상을 시사하는 징후와 관계없이 매년 회수가능액과 장부금액을 비교하여 손상검사를 하고 있습니다.

회수가능액은 개별 자산별로, 또는 개별 자산의 회수가능액을 추정할 수 없다면 그 자산이 속하는 현금창출단위별로 회수가능액을 추정하고 있습니다. 회수가능액은 사용가치와 순공정가치 중 큰 금액으로 결정하고 있습니다. 사용가치는 자산이나 현금창출단위에서 창출될 것으로 기대되는 미래현금흐름을 화폐의 시간가치 및 미래현금흐름을 추정할 때 조정되지 아니한 자산의 특유위험에 대한 현행 시장의 평가를 반영한 적절한 할인율로 할인하여 추정합니다.

자산이나 현금창출단위의 회수가능액이 장부금액에 미달하는 경우 자산의 장부금액을 감소시키며 당기손익으로 인식하고 있습니다.

### 3-19. 종업원급여

#### 3-19-1. 단기종업원급여

종업원이 관련 근무용역을 제공한 보고기간의 말부터 12개월 이내에 결제될 단기종업원급여는 근무용역과 교환하여 지급이 예상되는 금액을 근무용역이 제공된 때에 당기손익으로 인식하고 있습니다. 단기종업원급여는 할인하지 않은 금액으로 측정하고 있습니다.

#### 3-19-2. 퇴직급여 : 확정급여제도

보고기간 말 현재 확정급여제도와 관련된 확정급여부채는 확정급여채무의 현재가치에서 사외적립자산의 공정가치를 차감하여 인식하고 있습니다. 확정급여채무는 매년독립된 보험계리인에 의해 예측단위적립방식에 따라 산정됩니다. 확정급여채무의 현재가치는 급여가 지급될 통화로 표시되고 관련 확정급여채무의 지급시점과 만기가 유사한 우량회사채의 이자율로 기대미래현금유출액을 할인하여 산정하고 있습니다.

보험수리적 가정의 변경 및 보험수리적 가정과 실제로 발생한 결과의 차이로 인해 발생하는 보험수리적손익은 발생한 기간의 기타포괄손익으로 인식하고 있으며, 과거근무원가는 관련 급여가 가득되기까지의 평균기간에 정액법을 적용하여 비용으로 인식하고 있습니다. 단, 확정급여제도를 새로 도입하거나 개정하는 즉시 관련 급여가 가득되는 경우에는 해당 과거근무원가를 즉시 비용으로 인식하고 있습니다.

확정급여채무의 현재가치에서 사외적립자산의 공정가치를 차감하여 산출된 순액이 자산일 경우, 미인식과거근무원가 누계액과 제도로부터 환급받거나 제도에 대한 미래 기여금이 절감되는 방식으로 이용가능한 경제적효익의 현재가치를 가산한 금액을한도로 자산으로 인식하고 있습니다.

#### 3-19-3. 해고급여

연결실체가 통상적인 퇴직시점 이전에 종업원을 해고할 것을 현실적인 철회가능성없이 명시적으로 약속하거나, 당사가 종업원에게 명예퇴직에 대한 해고급여를 제안하고 종업원이 자발적으로 제안을 수락하는 경우 해고급여를 당기 손익으로 인식하고 있습니다. 종업원에게 자발적 명예퇴직을 제안하는 경우에는 제안을 수락할 것으로 기대되는 종업원의 수에 기초

하여 해고급여를 측정하여 당기 손익으로 인식하고 있습니다. 해고급여의 지급기일이 보고 기간 후 12개월이 지난 후에 도래하는 경우에는 현재가치로 할인하고 있습니다.

#### 3-19-4. 기타장기종업원급여

종업원이 관련 근무용역을 제공한 보고기간의 말일부터 12개월 이내에 지급되지 않을 기타 장기종업원급여는 당기와 과거기간에 제공한 근무용역의 대가로 획득한 미래의 급여액을 관련 급여의 만기와 유사한 만기를 가지는 우량회사채의 이자율을 사용하여 현재가치로 할인하고, 관련 채무를 직접 결제하는 데 사용할 수 있는 사외적립자산의 공정가치를 차감하여 부채로 인식하고 있습니다.

기타장기종업원급여의 측정에 사용된 보험수리적 가정의 변동과 경험적 조정에서 발생하는 손익은 발생한 기간에 전액 당기손익으로 인식하고 있습니다.

#### 3-20. 충당부채

충당부채는 과거사건의 결과로 존재하는 현재의무(법적의무 또는 의제의무)로서, 당해 의무를 이행하기 위하여 경제적효익을 갖는 자원이 유출될 가능성이 높으며 그 의무의 이행에 소요되는 금액을 신뢰성 있게 추정할 수 있는 경우에 인식하고 있습니다.

충당부채로 인식하는 금액은 현재의무를 보고기간말 이후에 이행하기 위하여 소요되는 지출로서, 관련된 사건과 상황에 대한 불가피한 위험과 불확실성을 고려한 최선의추정치입니다. 화폐의 시간가치 효과가 중요한 경우 충당부채는 의무를 이행하기 위하여 예상되는 지출액의 현재가치로 평가하고 있습니다.

충당부채를 결제하기 위해 필요한 지출액의 일부 또는 전부를 제3자가 변제할 것이 예상되는 경우 이행한다면 변제를 받을 것이 거의 확실하게 되는 때에 한하여 변제금액을 인식하고 별도의 자산으로 회계처리하고 있습니다.

매 보고기간말마다 충당부채의 잔액을 검토하고, 보고기간말 현재 최선의 추정치를 반영하여 조정하고 있습니다. 의무이행을 위하여 경제적효익이 내재된 자원이 유출될 가능성이 더 이상 높지 아니한 경우에는 관련 충당부채를 환입하고 있습니다.

#### 3-21. 수익

수익은 재화의 판매, 자산의 사용에 대하여 받았거나 받을 대가의 공정가액으로 측정하고 매출에누리와 할인 및 환입은 수익금액에서 차감하고 있습니다.

##### 3-21-1. 재화의 판매

재화의 소유에 따른 유의적인 위험과 보상이 구매자에게 이전되고, 판매된 재화의 소유권과 결부된 통상적 수준의 지속적인 관리상 관여와 효과적인 통제를 하지 않으며, 거래와 관련한 경제적 효익의 유입가능성이 높고, 수익금액과 거래와 관련하여 발생했거나 발생할 원가 및 반품가능성을 신뢰성 있게 측정할 수 있을 때 수익을 인식하고 있습니다.

2가지 이상의 제품과 용역이 하나의 계약을 통해 판매될 경우, 분리된 단위로 간주되는 각각의 제품과 용역은 분리하여 인식하며, 수취한 대가는 각 단위의 공정가치에 따라 배분하고 있습니다.

##### 3-21-2. 임대수익

투자부동산으로부터의 임대수익은 임대기간에 걸쳐 정액기준으로 인식하고 있습니다. 한편, 임대에 따라 지급할 인센티브가 있는 경우, 총원가를 임대기간에 걸쳐 정액기준에 따라 임대

수익에서 차감하여 인식하고 있습니다.

### 3-22. 금융수익과 금융비용

금융수익은 매도가능금융자산을 포함한 투자로부터의 이자수익을 포함하고 있으며 이자수익은 기간의 경과에 따라 유효이자율법을 적용하여 당기손익으로 인식하고 있습니다. 금융비용은 차입금에 대한 이자비용, 충당부채의 상각액을 포함하고 있으며 차입금에 대한 이자비용은 유효이자율법을 적용하여 기간의 경과에 따라 당기손익으로 인식하고 있습니다.

### 3-23. 법인세비용

법인세비용은 당기법인세와 이연법인세로 구성되어 있으며, 기타포괄손익이나 자본에 직접 인식되는 거래나 사건 또는 사업결합에서 발생하는 세액을 제외하고는 당기손익으로 인식하고 있습니다.

#### 3-23-1. 당기법인세

당기법인세는 당기의 과세소득을 기초로 산정하고 있습니다. 과세소득은 손익계산서상의 세전이익에서 다른 과세기간에 가산되거나 차감될 손익 및 비과세항목이나 손금불인정항목을 제외하므로 손익계산서상 손익과 차이가 있습니다. 연결실체의 당기법인세와 관련된 미지급법인세는 확정되었거나 실질적으로 확정된 세율을 사용하여 계산하고 있습니다.

#### 3-23-2. 이연법인세

이연법인세부채와 이연법인세자산을 측정할 때에는 보고기간말에 연결실체가 관련 자산과 부채의 장부금액을 회수하거나 결제할 것으로 예상되는 방식에 따른 세효과를 반영하고 있습니다. 따라서, 이연법인세자산 또는 이연법인세부채 측정 시 공정가치로 측정되는 투자부동산은 반증이 없는 한 모두 매각을 통하여 회수되는 세효과를 반영하여 측정하고 있습니다.

이연법인세자산(부채)는 연결재무제표상 자산과 부채의 장부금액과 과세소득 산출시 사용되는 세무기준액과의 차이를 바탕으로 인식되며, 자산부채법에 의하여 인식하고 있습니다. 이연법인세부채는 모든 가산할 일시적차이에 대하여 인식하며, 이연법인세자산은 차감할 일시적 차이 중 일시적차이가 과세소득 발생으로 해소될 가능성이 높은 경우에 인식합니다. 그러나, 일시적차이가 영업권을 최초로 인식하는 경우나 자산·부채가 최초로 인식되는 거래가 사업결합 거래가 아니고, 거래 당시의 회계이익 또는 과세소득에 영향을 미치지 아니하는 거래의 경우에는 이연법인세를 인식하지 않고 있습니다.

종속기업, 관계기업 및 조인트벤처 투자지분에 관한 가산할 일시적차이에 대해서는 연결실체가 일시적차이의 소멸시점을 통제할 수 있으며, 예측가능한 미래에 일시적차이가 소멸하지 않을 가능성이 높은 경우를 제외하고는 모두 이연법인세부채를 인식하고 있습니다. 또한, 차감할 일시적차이로 인하여 발생하는 이연법인세자산은 일시적차이가 예측가능한 미래에 소멸 가능성이 높고, 일시적차이가 사용될 수 있는 과세소득이 발생할 가능성이 높은 경우에 인식하고 있습니다.

이연법인세자산의 장부금액은 매 보고기간 말에 검토하고, 이연법인세자산으로 인한혜택이 사용되기에 충분한 과세소득이 발생할 가능성이 더 이상 높지 않은 경우 이연법인세자산의 장부금액을 감소시키고 있습니다.

이연법인세자산과 부채는 보고기간 말 제정되었거나 실질적으로 제정된 세법에 근거하여 당해 자산이 실현되거나 부채가 지급될 보고기간에 적용될 것으로 기대되는 세율을 사용하여

측정하고 있습니다.

이연법인세자산과 부채는 동일 과세당국이 부과하는 법인세이고, 연결실체가 인식된금액을 상계할 수 있는 법적 권한을 가지고 있으며 당기 법인세부채와 자산을 순액으로 결제할 의도가 있는 경우에만 상계하고 있습니다.

### 3-24. 주당손익

연결실체는 보통주 기본주당손익과 희석주당손익을 계산하고 연결손익계산서에 표시하고 있습니다. 기본주당손익은 보통주에 귀속되는 당기순손익을 회계기간 동안에유통된 보통주식수를 가중평균한 주식수로 나누어 계산하고 있습니다. 희석주당손익은 전환사채 등 모든 희석효과가 있는 잠재적 보통주의 영향을 고려하여 보통주에 귀속되는 당기순손익 및 가중평균유통보통주식수를 조정하여 계산하고 있습니다.

## 4. 영업부문

4-1. 연결실체의 당기 및 전기의 보고부문에 대한 정보는 다음과 같습니다.

| 구분          | (단위 : 백만원) |           |           |           |           |          |           |           |           |           |
|-------------|------------|-----------|-----------|-----------|-----------|----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
|             | 합성고무·합성수지  |           | 기초유기화합물   |           | 기타        |          | 연결조정      |           | 합계        |           |
|             | 당기         | 전기        | 당기        | 전기        | 당기        | 전기       | 당기        | 전기        | 당기        | 전기        |
| 총매출액        | 4,193,220  | 4,872,725 | 1,036,776 | 1,124,251 | 50,690    | 39,880   | (148,554) | (153,166) | 5,132,132 | 5,883,690 |
| 내부매출액       | (101,853)  | (110,994) | (38,719)  | (37,720)  | (7,982)   | (4,452)  | 148,554   | 153,166   | -         | -         |
| 순매출액        | 4,091,367  | 4,761,731 | 998,057   | 1,086,531 | 42,708    | 35,428   | -         | -         | 5,132,132 | 5,883,690 |
| 법인세차감전 부문수익 | (24,661)   | 100,331   | (37,674)  | 1,913     | (110,456) | (20,862) | 102,266   | 52,282    | (70,525)  | 133,664   |
| 재고자산        | 441,702    | 445,929   | 93,656    | 113,989   | 5,223     | 8,995    | (1,997)   | (1,599)   | 538,584   | 567,314   |
| 보고부문 자산총액   | 3,234,382  | 3,489,124 | 820,772   | 761,080   | 343,115   | 320,531  | (186,630) | (159,996) | 4,211,639 | 4,410,739 |
| 보고부문 부채총액   | 2,069,386  | 2,224,633 | 396,584   | 315,677   | 244,874   | 187,003  | (58,964)  | 25,074    | 2,651,880 | 2,752,387 |

4-2. 연결실체의 당기 및 전기의 지역부문별 매출현황은 다음과 같습니다.

| 구분  | (단위 : 백만원)   |             |        |           |           |              |             |        |           |           |
|-----|--------------|-------------|--------|-----------|-----------|--------------|-------------|--------|-----------|-----------|
|     | 당기           |             |        |           |           | 전기           |             |        |           |           |
|     | 합성고무<br>합성수지 | 기초유기<br>화합물 | 기타     | 연결조정      | 합계        | 합성고무<br>합성수지 | 기초유기<br>화합물 | 기타     | 연결조정      | 합계        |
| 국내  | 1,442,252    | 760,655     | 43,394 | (148,553) | 2,097,748 | 1,661,531    | 821,402     | 23,735 | (153,166) | 2,353,502 |
| 미주  | 300,858      | 32,572      | -      | -         | 333,430   | 394,219      | 14,414      | -      | -         | 408,633   |
| 유럽  | 289,001      | 12,812      | -      | -         | 301,813   | 316,699      | 11,828      | -      | -         | 328,527   |
| 아시아 | 2,053,422    | 204,276     | 7,296  | -         | 2,264,994 | 2,407,670    | 245,851     | 16,145 | -         | 2,669,666 |
| 기타  | 107,687      | 26,460      | -      | -         | 134,147   | 92,606       | 30,756      | -      | -         | 123,362   |
| 합계  | 4,193,220    | 1,036,775   | 50,690 | (148,553) | 5,132,132 | 4,872,725    | 1,124,251   | 39,880 | (153,166) | 5,883,690 |

## 5. 유형자산

당기 및 전기 중 유형자산 장부금액의 변동내역은 다음과 같습니다.

| <당기>   | (단위 : 백만원) |         |         |               |           |          |              |               |
|--------|------------|---------|---------|---------------|-----------|----------|--------------|---------------|
|        | 구분         | 기초      | 취득(*1)  | 처분/폐기<br>(*2) | 대체증(감)    | 감가상각비    | 손상(차손)<br>환입 | 기타<br>(환율변동등) |
| 토지     | 445,290    | -       | -       | 51,916        | -         | -        | -            | 497,206       |
| 건물     | 185,848    | 50      | (552)   | 14,406        | (6,990)   | -        | 201          | 192,963       |
| 구축물    | 173,808    | 81      | (830)   | 81,119        | (9,723)   | -        | -            | 244,455       |
| 기계장치   | 806,733    | 3       | (3,877) | 296,022       | (143,887) | (5,425)  | 255          | 949,824       |
| 차량운반구  | 1,554      | 8       | (13)    | 372           | (395)     | -        | (5)          | 1,521         |
| 공구와기구  | 18,598     | 28      | -       | 4,777         | (7,290)   | -        | (4)          | 16,109        |
| 비품     | 3,828      | 1,438   | (7)     | 777           | (1,402)   | -        | 4            | 4,638         |
| 건설중인자산 | 493,940    | 349,279 | -       | (453,858)     | -         | (79,291) | 4,884        | 314,954       |
| 합 계    | 2,129,599  | 350,887 | (5,279) | (4,469)       | (169,687) | (84,716) | 5,335        | 2,221,670     |

(\*1) 건설중인자산의 취득에는 자본화된 차입원가 10,061백만원이 포함되어 있습니다.

(\*2) 당기 중 유형자산 5,279백만원이 처분되었으며, 이로 인한 유형자산처분이익1,064백만원은 기타수익으로, 유형자산 처분손실 2,020백만원은 기타비용으로 계상되어 있습니다. 또한 건설중인자산 3,870백만원이 폐기(기타영업외비용으로 처리)되었으며, 관련 보험금 3,755백만원을 수령하여 잡이익으로 계상하였습니다.

| <전기>   | (단위 : 백만원) |         |         |               |           |       |              |               |
|--------|------------|---------|---------|---------------|-----------|-------|--------------|---------------|
|        | 구분         | 기초      | 취득(*1)  | 처분/폐기<br>(*2) | 대체증(감)    | 감가상각비 | 손상(차손)<br>환입 | 기타<br>(환율변동등) |
| 토지     | 445,439    | -       | -       | (149)         | -         | -     | -            | 445,290       |
| 건물     | 172,068    | 5,364   | (5)     | 16,461        | (7,297)   | -     | (743)        | 185,847       |
| 구축물    | 173,581    | 288     | (1,249) | 9,632         | (8,445)   | -     | -            | 173,808       |
| 기계장치   | 834,969    | 7,542   | (1,076) | 94,504        | (128,611) | 140   | (734)        | 806,733       |
| 차량운반구  | 1,020      | 787     | -       | 54            | (293)     | -     | (14)         | 1,554         |
| 공구와기구  | 17,929     | 12      | (45)    | 7,588         | (6,608)   | (279) | -            | 18,597        |
| 비품     | 4,544      | 200     | (2)     | 777           | (1,673)   | -     | (17)         | 3,829         |
| 건설중인자산 | 272,858    | 354,568 | -       | (129,185)     | -         | -     | (4,299)      | 493,942       |
| 합 계    | 1,922,407  | 368,760 | (2,376) | (319)         | (152,928) | (139) | (5,807)      | 2,129,599     |

(\*1) 건설중인자산의 취득에는 자본화된 차입원가 4,612백만원이 포함되어 있습니다.

(\*2) 전기 중 유형자산 2,376백만원이 처분되었으며, 이로 인한 유형자산처분이익 296백만원은 기타수익으로, 유형자산 처분손실 2,223백만원은 기타비용으로 계상되어 있습니다.

## 6. 투자부동산

당기 및 전기 중 투자부동산의 변동은 다음과 같습니다.

| <당기> | (단위 : 백만원) |     |      |     |
|------|------------|-----|------|-----|
|      | 구분         | 기 초 | 상 각  | 기 말 |
| 토지   |            | 119 | 0    | 119 |
| 건물   |            | 675 | (29) | 646 |
| 합계   |            | 794 | (29) | 765 |

| <전기> | (단위 : 백만원) |      |     |
|------|------------|------|-----|
| 구 분  | 기 초        | 상 각  | 기 말 |
| 토지   | 119        | 0    | 119 |
| 건물   | 704        | (29) | 675 |
| 합계   | 823        | (29) | 794 |

## 7. 무형자산

당기 및 전기 중 무형자산 장부금액의 변동내역은 다음과 같습니다.

| <당기>    | (단위 : 백만원) |       |         |         |         |        |        |        |
|---------|------------|-------|---------|---------|---------|--------|--------|--------|
|         | 기초         | 취득    | 처분      | 상각      | 손상차손    | 대체(*1) | 기타(*2) | 기 말    |
| 산업재산권   | 5,840      | 1,031 | -       | (661)   | (4,705) | -      | 180    | 1,685  |
| 개발비     | 6,629      | 784   | -       | (3,472) | (697)   | 796    | -      | 4,040  |
| 기타의무형자산 | 15,609     | 939   | (2,539) | (567)   | (3,417) | 3,673  | 3      | 13,701 |
| 영업권     | 307        | 3     | -       | -       | -       | -      | -      | 310    |
| 합 계     | 28,385     | 2,757 | (2,539) | (4,700) | (8,819) | 4,469  | 183    | 19,736 |

(\*1) 당기 중 건설중인자산에서 대체되었습니다.

(\*2) 기타는 종속회사 해외재무제표 환산에 따른 차이조정금액입니다.

| <전기>    | (단위 : 백만원) |       |         |         |         |        |        |        |
|---------|------------|-------|---------|---------|---------|--------|--------|--------|
|         | 기초         | 취득    | 처분      | 상각      | 손상차손    | 대체(*1) | 기타(*2) | 기 말    |
| 산업재산권   | 5,530      | 1,212 | -       | (605)   | -       | -      | (297)  | 5,840  |
| 개발비     | 11,673     | 2,308 | -       | (6,295) | (2,384) | 1,326  | -      | 6,629  |
| 기타의무형자산 | 17,658     | 775   | (1,551) | (79)    | (1,191) | -      | (3)    | 15,609 |
| 영업권     | 307        | -     | -       | -       | -       | -      | -      | 307    |
| 합 계     | 35,168     | 4,296 | (1,551) | (6,979) | (3,575) | 1,326  | (300)  | 28,385 |

(\*1) 전기 중 건설중인자산에서 대체되었습니다.

(\*2) 기타는 종속회사 해외재무제표 환산에 따른 차이조정금액입니다.

## 8. 관계기업투자

8-1. 당기말과 전기말 현재 관계기업투자의 내역은 다음과 같습니다.

| 회사명          | 소재지 | 주요 영업활동        | (단위 : 백만원) |         |        |         |
|--------------|-----|----------------|------------|---------|--------|---------|
|              |     |                | 당기말        |         | 전기말    |         |
|              |     |                | 지분율        | 장부금액    | 지분율    | 장부금액    |
| 금호미쓰이화학(주)   | 국내  | 석유화학제품 제조 및 판매 | 50.00%     | 89,075  | 50.00% | 77,829  |
| 금호플리켄(주)     | 국내  | 석유화학제품 제조 및 판매 | 50.00%     | 157,175 | 50.00% | 153,070 |
| 상해금호일려소료유한공사 | 중국  | 석유화학제품 제조 및 판매 | 50.00%     | 19,721  | 50.00% | 15,222  |
| 남경금포금호화학유한공사 | 중국  | 석유화학제품 제조 및 판매 | 50.00%     | 46,477  | 50.00% | 43,152  |
| 일조금호금마화학유한공사 | 중국  | 석유화학제품 제조 및 판매 | 50.00%     | 10,365  | 50.00% | 13,067  |
| 강소금호양농화학유한공사 | 중국  | 석유화학제품 제조 및 판매 | 50.00%     | 14,700  | 50.00% | 15,726  |
| 관계기업투자 합계    |     |                |            | 337,513 |        | 318,066 |

8-2. 당기 및 전기중 관계기업투자의 증감내역은 다음과 같습니다.

| <당기> | (단위 : 백만원) |
|------|------------|
|------|------------|

| 구분           | 기초      | 취득 | 지분법손익   | 배당       | (부의)지분<br>법자본변동 | 기타증감  | 당기말     |
|--------------|---------|----|---------|----------|-----------------|-------|---------|
| 금호미쓰이화학(주)   | 77,829  | -  | 14,251  | (3,675)  | 226             | 445   | 89,076  |
| 금호폴리켐(주)     | 153,070 | -  | 14,381  | (10,750) | -               | 473   | 157,174 |
| 상해금호일려소료유한공사 | 15,222  | -  | 5,292   | (883)    | 91              | -     | 19,722  |
| 남경금포금호화공유한공사 | 43,152  | -  | 2,833   | -        | -               | 491   | 46,476  |
| 일조금호금마화학유한공사 | 13,067  | -  | (2,936) | -        | -               | 234   | 10,365  |
| 강소금호양농화공유한공사 | 15,726  | -  | (1,239) | -        | 213             | -     | 14,700  |
| 합계           | 318,066 | -  | 32,582  | (15,308) | 530             | 1,643 | 337,513 |

| <전기>         |         | (단위 : 백만원) |         |          |                 |         |         |  |
|--------------|---------|------------|---------|----------|-----------------|---------|---------|--|
| 구분           | 기초      | 취득         | 지분법손익   | 배당       | (부의)지분<br>법자본변동 | 기타증감    | 전기말     |  |
| 금호미쓰이화학(주)   | 70,860  | -          | 9,307   | (1,800)  | (152)           | (387)   | 77,829  |  |
| 금호폴리켐(주)     | 111,581 | -          | 52,425  | (10,750) | -               | (186)   | 153,070 |  |
| 상해금호일려소료유한공사 | 12,500  | -          | 4,488   | (868)    | (898)           | -       | 15,222  |  |
| 남경금포금호화공유한공사 | 42,711  | 7,117      | 3,051   | (7,117)  | -               | (2,609) | 43,152  |  |
| 일조금호금마화학유한공사 | 14,742  | -          | (848)   | -        | -               | (827)   | 13,067  |  |
| 강소금호양농화공유한공사 | 18,071  | -          | (1,423) | -        | (922)           | -       | 15,726  |  |
| 합계           | 270,466 | 7,117      | 67,000  | (20,535) | (1,973)         | (4,009) | 318,066 |  |

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

| 회사명          | (단위 : 백만원) |         |
|--------------|------------|---------|
|              | 당기말        | 전기말     |
| 금호미쓰이화학(주)   | (180)      | (406)   |
| 금호폴리켐(주)     | (1,661)    | (2,272) |
| 상해금호일려소료유한공사 | (214)      | (180)   |
| 합계           | (2,054)    | (2,858) |

8-4. 당기말 및 전기말 현재 투자차액의 내역은 다음과 같습니다.

| 회사명          | (단위 : 백만원) |       |
|--------------|------------|-------|
|              | 당기말        | 전기말   |
| 강소금호양농화공유한공사 | 1,318      | 1,318 |

8-5. 당기말 현재 관계기업의 재무현황은 다음과 같습니다.

| 구분            | (단위 : 백만원) |         |         |         |        |
|---------------|------------|---------|---------|---------|--------|
|               | 자산총계       | 부채총계    | 자본총계    | 매출액     | 당기손익   |
| 금호미쓰이화학(주)(*) | 395,747    | 219,213 | 176,534 | 664,117 | 28,050 |

|              |         |         |         |         |         |
|--------------|---------|---------|---------|---------|---------|
| 금호폴리켄㈜(*)    | 440,159 | 126,489 | 313,670 | 390,799 | 27,541  |
| 상해금호일려소료유한공사 | 105,369 | 65,499  | 39,870  | 178,885 | 10,651  |
| 남경금포금호화공유한공사 | 235,155 | 142,203 | 92,952  | 253,248 | 5,667   |
| 일조금호금마화학유한공사 | 61,212  | 40,482  | 20,730  | 77,618  | (5,872) |
| 강소금호양농화공유한공사 | 165,167 | 138,403 | 26,764  | 231,985 | (2,478) |

(\*) 동 재무제표는 개별재무제표로, 연결재무제표 작성시에는 지배기업과의 회계정책의 일치성을 위해 서 토지를 재평가하였습니다.

## 9. 매도가능금융자산

9-1. 당기말 및 전기말 현재 비유동매도가능금융자산의 내역은 다음과 같습니다.

| 구 분  | 회사명                        | (단위 : 백만원)  |         |         |         |         |
|------|----------------------------|-------------|---------|---------|---------|---------|
|      |                            | 당기말         |         |         | 전기말     |         |
|      |                            | 취득가액        | 공정가치    | 장부가액    | 장부가액    |         |
| 지분증권 | <비상장주식-원가법>                |             |         |         |         |         |
|      | (주)한국경제신문                  | 44          | 44      | 44      | 44      |         |
|      | (주)한주                      | 1,653       | 1,653   | 1,653   | 1,323   |         |
|      | 켄크로스닷컴한국지점                 | 958         | 958     | 958     | 958     |         |
|      | (주)휴앤비(*1)                 | 258         | -       | -       | 258     |         |
|      | 여수페트로(주)                   | 110         | 110     | 110     | 110     |         |
|      | Gk해상도로(주)                  | -           | -       | -       | 4,950   |         |
|      | 제이서해안고속도로(주)               | 4,001       | 4,001   | 4,001   | 1,201   |         |
|      | 정보통신공제조합                   | 15          | 15      | 15      | 15      |         |
|      | 시설물유지업출자금                  | 61          | 61      | 61      | 61      |         |
|      | 삼성터널출자금                    | 595         | 595     | 595     | 275     |         |
|      | 소 계                        | 7,695       | 7,437   | 7,437   | 9,195   |         |
|      | <비상장주식-평가기법 사용>            |             |         |         |         |         |
|      | 콜럼비안케미컬즈코리아(*1)            | 11,446      | 28,673  | 28,673  | 24,457  |         |
|      | KDB Consus Value PEF(*1)   | 61,848      | -       | -       | 19,392  |         |
|      | KDB생명보험(주)(구, 금호생명(주))(*1) | 9,692       | 5,090   | 5,090   | 5,183   |         |
|      | 소 계                        | 82,986      | 33,763  | 33,763  | 49,032  |         |
|      | <상장주식-시가>                  |             |         |         |         |         |
|      | 아시아나항공(주)(*1)              | 105,595     | 121,368 | 121,368 | 152,233 |         |
|      | (주)대우건설(*1)                | 187,157     | 107,761 | 107,761 | 145,485 |         |
|      | (주)동양건설산업(*1)              | 51          | 19      | 19      | 15      |         |
|      | CJ대한통운(주)(*1)              | 56,352      | 32,954  | 32,954  | 33,119  |         |
|      | 소 계                        | 349,155     | 262,102 | 262,102 | 330,852 |         |
|      | 수익증권                       | 유가증권신탁수익권증서 | 383     | 137     | 137     | 137     |
|      | 합 계                        |             | 440,219 | 303,439 | 303,439 | 389,216 |

(\*1) 당기중 비유동매도가능금융자산과 관련하여 매도가능금융자산손상차손 69,643백만원 및 매도가능금융자산평가손실 11,982백만원(법인세효과 차감후)을 인식하였습니다.

9-2. 당기말 및 전기말 현재 유동매도가능금융자산의 내역은 다음과 같습니다.

| 구분   | 회사명                     | (단위 : 백만원) |        |        |        |
|------|-------------------------|------------|--------|--------|--------|
|      |                         | 당기말        |        |        | 전기말    |
|      |                         | 취득가액       | 공정가치   | 장부가액   | 장부가액   |
| 지분증권 | <비상장주식-원가법>             |            |        |        |        |
|      | 금호사옥주                   | 5,640      | 6,504  | 6,504  | 6,504  |
|      | Kumho Holdings(H.K)(*1) | 9,305      | 3,536  | 3,536  | 5,104  |
|      | 소계                      | 14,945     | 10,040 | 10,040 | 11,608 |
|      | <비상장주식-평가기법 사용>         |            |        |        |        |
|      | KDB생명보험주                | 111        | 513    | 513    | 513    |
|      | <상장주식-시가>               |            |        |        |        |
|      | CJ대한통운주                 | 2,899      | 2,672  | 2,672  | 2,686  |
|      | 금호타이어주                  | -          | -      | -      | 1,833  |
|      | 소계                      | 2,899      | 2,672  | 2,672  | 4,519  |
| 수익증권 | 국민주택채권                  | 1          | 1      | 1      | 1      |
| 합계   |                         | 17,956     | 13,226 | 13,226 | 16,641 |

(\*1) 당기중 유동매도가능금융자산과 관련하여 매도가능금융자산손상차손 1,568백만원을 인식하였습니다.

## 10. 재고자산

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

| 구분               | (단위 : 백만원) |         |
|------------------|------------|---------|
|                  | 당기말        | 전기말     |
| 제품               | 299,151    | 331,710 |
| 재고자산평가손실총당금(제품)  | (12,307)   | (6,350) |
| 반제품              | 69,939     | 46,448  |
| 상품               | 937        | 6,124   |
| 재고자산평가손실총당금(상품)  | (122)      | (481)   |
| 부산물              | 2,620      | 2,201   |
| 원재료              | 109,701    | 148,668 |
| 재고자산평가손실총당금(원재료) | (212)      | (203)   |
| 저장품              | 15,415     | 13,721  |
| 미착품              | 53,461     | 25,477  |
| 합계               | 538,583    | 567,314 |

10-2. 당기 및 전기 중 재고자산과 관련하여 인식한 평가손실은 다음과 같습니다.

| 구분       | (단위 : 백만원) |       |
|----------|------------|-------|
|          | 당기         | 전기    |
| 매출원가:    |            |       |
| 재고자산평가손실 | 5,607      | 4,076 |

## 11. 대여금 및 기타채권

당기말과 전기말 현재 대여금 및 기타채권은 다음과 같습니다.

| 구 분          | (단위 : 백만원) |         |
|--------------|------------|---------|
|              | 당기말        | 전기말     |
| 비유동:         |            |         |
| 장기금융상품       | 42         | 42      |
| 장기대여금        | 9,000      | 18,437  |
| 대손충당금(장기대여금) | (4,410)    | (7,055) |
| 종업원장기대여금     | 1,511      | 1,551   |
| 보증금          | 14,835     | 15,065  |
| 비유동소계        | 20,978     | 28,040  |
| 유동:          |            |         |
| 단기금융상품       | 4,547      | 4,571   |
| 단기대여금        | 6,431      | 126     |
| 대손충당금(단기대여금) | (573)      | -       |
| 미수금          | 70,757     | 54,790  |
| 대손충당금(미수금)   | (8,644)    | (4,420) |
| 미수수익         | 2,522      | 3,006   |
| 대손충당금(미수수익)  | (1,150)    | (1,423) |
| 유동소계         | 73,890     | 56,650  |
| 합계           | 94,868     | 84,690  |

## 12. 기타자산

당기말과 전기말 현재 기타자산 내역은 다음과 같습니다.

| 구 분           | (단위 : 백만원) |        |
|---------------|------------|--------|
|               | 당기말        | 전기말    |
| 비유동:          |            |        |
| 장기선급비용(토지사용권) | 21,460     | 14,507 |
| 기타의투자자산       | 1,211      | 1,711  |
| 비유동소계         | 22,671     | 16,218 |
| 유동:           |            |        |
| 선급제세(부가세)     | 1,604      | 5,219  |
| 선급금등          | 2,820      | 6,331  |
| 선급비용          | 6,313      | 5,761  |
| 유동소계          | 10,737     | 17,311 |

|    |        |        |
|----|--------|--------|
| 합계 | 33,408 | 33,529 |
|----|--------|--------|

### 13. 자본금과 잉여금

13-1. 당기말과 전기말 현재 자본금 내역은 다음과 같습니다.

| 구분        | (단위 : 백만원)  |             |
|-----------|-------------|-------------|
|           | 당기말         | 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. 당기말과 전기말 보통주의 유통주식수는 다음과 같습니다.

| 구분        | (단위 : 주)   |             |            |            |             |            |
|-----------|------------|-------------|------------|------------|-------------|------------|
|           | 당기말        |             |            | 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 |

### 13-3. 자본잉여금

당기말과 전기말 현재 자본잉여금의 구성내역은 다음과 같습니다.

| 구분      | (단위 : 백만원) |          |
|---------|------------|----------|
|         | 당기말        | 전기말      |
| 주식발행초과금 | 276,205    | 276,205  |
| 연결자본잉여금 | (11,039)   | (10,902) |
| 합계      | 265,166    | 265,303  |

### 13-4. 자본조정

당기말 현재 자본조정은 자기주식 40,066백만원(5,592,528주)과 종속회사 유상증자시 발행한 주식할인발행차금 282백만원이며, 당기말 현재 연결실체의 자기주식은 의결권이 제한되어 있습니다.

### 13-5. 기타포괄손익누계액

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

| 구분          | (단위 : 백만원) |        |
|-------------|------------|--------|
|             | 당기말        | 전기말    |
| 매도가능증권평가이익  | 29,267     | 42,628 |
| 해외사업환산이익    | 1,838      | (197)  |
| (부의)지분법자본변동 | (178)      | (516)  |
| 합계          | 30,927     | 41,916 |

### 13-6. 이익잉여금

13-6-1. 당기말과 전기말 현재 이익잉여금의 구성내역은 다음과 같습니다.

| 구분               | (단위 : 백만원) |           |
|------------------|------------|-----------|
|                  | 당기말        | 전기말       |
| 법정적립금(이익준비금)(*)  | 13,510     | 7,910     |
| 임의적립금            | 744,027    | 714,027   |
| 미처분이익잉여금(미처리결손금) | 293,904    | 391,284   |
| 합계               | 1,051,441  | 1,113,221 |

(\*) 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 가능합니다.

13-6-2. 당기 및 전기중 이익잉여금의 변동내역은 다음과 같습니다.

| 구분 | (단위 : 백만원) |     |
|----|------------|-----|
|    | 당기말        | 전기말 |

|                 |           |           |
|-----------------|-----------|-----------|
| 기초금액            | 1,113,221 | 1,046,865 |
| 지분법이익잉여금변동      | 763       | (476)     |
| 보험수리적손익(지배기업지분) | 5,729     | (6,783)   |
| 당기순손익(지배기업지분)   | (12,323)  | 129,564   |
| 배당금             | (55,948)  | (55,948)  |
| 기말금액            | 1,051,441 | 1,113,221 |

#### 14. 배당금

14-1. 지배기업의 당기 및 전기 배당금 산정내역은 다음과 같습니다.

| 구분           | 당기          |             | 전기          |             |
|--------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
|              | 보통주         | 우선주         | 보통주         | 우선주         |
| 1주당 배당금(배당율) | 1,500원(30%) | 1,550원(31%) | 2,000원(40%) | 2,050원(41%) |
| 발행주식수(*)     | 24,875,163주 | 3,023,486주  | 24,875,163주 | 3,023,486주  |
| 배당금 총액       | 37,313백만원   | 4,686백만원    | 49,750백만원   | 6,198백만원    |

(\*) 당기말 및 전기말 현재 지배기업이 보유하고 있는 보통주 자기주식 각 5,592,528주는 배당금 산정시 제외하였습니다.

14-2. 당기 및 전기의 배당성향은 다음과 같습니다.

| 구분            | (단위 : 백만원) |         |
|---------------|------------|---------|
|               | 당기         | 전기      |
| 배당금총액         | 41,999     | 55,948  |
| 지배기업소유주지분 순이익 | (12,323)   | 129,564 |
| 배당성향(*)       | -          | 43.2%   |

(\*) 당기의 배당성향은 지배기업이 당기순손실이므로 산정하지 아니하였습니다.

14-3. 당기 및 전기의 배당수익율은 다음과 같습니다.

| 구분     | (단위 : 원) |        |         |        |
|--------|----------|--------|---------|--------|
|        | 당기       |        | 전기      |        |
|        | 보통주      | 우선주    | 보통주     | 우선주    |
| 1주당배당금 | 1,500    | 1,550  | 2,000   | 2,050  |
| 결산일 종가 | 95,200   | 34,750 | 130,500 | 28,300 |
| 배당수익율  | 1.6%     | 4.5%   | 1.5%    | 7.2%   |

#### 15. 차입금

15-1. 당기말과 전기말 현재 차입금의 내역은 다음과 같습니다.

| 구분        | (단위 : 백만원) |           |
|-----------|------------|-----------|
|           | 당기말        | 전기말       |
| 비유동:      |            |           |
| 사채        | 510,000    | 560,000   |
| 사채할인발행차금  | (1,381)    | (1,978)   |
| 장기차입금(원화) | 625,541    | 582,108   |
| 장기차입금(외화) | 41,747     | 69,989    |
| 비유동 소계    | 1,175,907  | 1,210,119 |
| 유동:       |            |           |
| 단기차입금     | 481,287    | 792,369   |
| 단기사채      | -          | 11,700    |
| 유동성원화사채   | 100,000    | -         |
| 사채할인발행차금  | (127)      | -         |
| 유동성원화차입금  | 247,298    | 62,897    |
| 유동성외화차입금  | 28,355     | 11,994    |
| 유동 소계     | 856,813    | 878,960   |
| 합 계       | 2,032,720  | 2,089,079 |

상기 차입금과 관련하여 연결실체의 토지 및 건물, 유가증권 등이 담보로 제공되어 있습니다.  
(주석 26 참조)

15-2. 상기 차입금의 세부 내역은 다음과 같습니다.

| <사채>         | (단위 : 백만원) |            |            |          |         |         |
|--------------|------------|------------|------------|----------|---------|---------|
|              | 용도         | 발행일        | 만기일        | 이자율(%)   | 당기말     | 전기말     |
| 제140회 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  |
| 제22-1회 공모사채  | 시설자금       | 2012.10.30 | 2015.10.30 | 3.77     | 20,000  | 20,000  |
| 제22-2회 공모사채  | "          | 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  |
| 제23-1회 공모사채  | 시설자금       | 2013.05.24 | 2016.05.24 | 3.56     | 20,000  | -       |
| 제23-2회 공모사채  | "          | 2013.05.24 | 2018.05.24 | 3.71     | 30,000  | -       |
| 합 계          |            |            |            | 사채액면가액   | 610,000 | 560,000 |
|              |            |            |            | 사채할인발행차금 | (1,508) | (1,978) |
| (-)유동성대체     |            |            |            | 사채액면가액   | 100,000 | -       |
|              |            |            |            | 사채할인발행차금 | (127)   | -       |

|     |          |         |         |
|-----|----------|---------|---------|
| 비유동 | 사채액면가액   | 510,000 | 560,000 |
|     | 사채할인발행차금 | (1,381) | (1,978) |

| <원화장기차입금> |           | (단위 : 백만원) |          |             |
|-----------|-----------|------------|----------|-------------|
| 차입처       | 이자율(%)    | 당기말        | 전기말      | 상환방법        |
| 산업은행      | 3.92~4.57 | 462,654    | 452,295  | 만기상환 및 분할상환 |
| 우리은행      | 4.40~4.94 | 141,387    | 94,310   | 만기상환 및 분할상환 |
| 국민은행      | 5.09      | 59,200     | 59,200   | 만기상환        |
| 농협        | 4.66      | 36,200     | -        | 만기상환        |
| 신한은행      | 4.43~4.46 | 17,700     | -        | 만기상환 및 분할상환 |
| IBK연금보험   | 5.80      | 11,900     | -        | 분할상환        |
| 외환은행      | 3.84      | 20,000     | -        | 만기상환 및 분할상환 |
| 산업은행등     | 4.85~6.5  | 94,098     | 39,200   | 분할상환        |
| 광주은행      | 4.42      | 14,200     | -        | 만기상환        |
| 부산은행      | 4.45      | 15,500     | -        | 만기상환        |
| 합 계       |           | 872,839    | 645,005  |             |
| (-)유동성대체  |           | (247,298)  | (62,897) |             |
| 비유동       |           | 625,541    | 582,108  |             |

| <외화장기차입금> |           | (단위 : 백만원,천USD,천CNY) |               |               |      |
|-----------|-----------|----------------------|---------------|---------------|------|
| 차입처       | 이자율(%)    | 통화                   | 당기말           | 전기말           | 상환방법 |
| 한국석유공사(*) | -         | 원화환산                 | 7,431         | 7,431         | 분할상환 |
|           |           | 외화                   | (USD 7,302)   | (USD 7,302)   |      |
| 중경농촌산업은행  | 7.53~7.86 | 원화환산                 | 20,369        | 31,798        | 분할상환 |
|           |           | 외화                   | (CNY 117,000) | (CNY 185,000) |      |
| 산업은행 광저우  | 6.77      | 원화환산                 | 10,372        | 10,240        | 분할상환 |
|           |           | 외화                   | (CNY 59,577)  | (CNY 59,577)  |      |
| 산업은행      | 4.37~4.40 | 원화환산                 | 31,930        | 32,514        | 분할상환 |
|           |           | 외화                   | (USD 30,000)  | (USD 30,000)  |      |
| 합계        |           | 원화환산                 | 70,102        | 81,983        |      |
|           |           | 외화                   | (USD 37,302)  | (USD 37,302)  |      |
|           |           | 외화                   | (CNY 176,577) | (CNY 244,577) |      |
| (-)유동성대체  |           | 원화환산                 | 28,355        | 11,994        |      |
|           |           | 외화                   | (CNY 162,874) | (CNY 69,779)  |      |
| 비유동       |           | 원화환산                 | 41,747        | 69,989        |      |
|           |           | 외화                   | (USD 37,302)  | (USD 37,302)  |      |
|           |           | 외화                   | (CNY 13,703)  | (CNY 174,798) |      |

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

| <단기차입금과 단기사채> |            | (단위 : 백만원)  |           |         |         |
|---------------|------------|-------------|-----------|---------|---------|
| 구분            | 차입처        | 내역          | 이자율(%)    | 당기말     | 전기말     |
| 단기차입금:        |            |             |           |         |         |
| 원화단기차입금       | 산업은행 등     | 일반대출        | 4.51      | 59,100  | 386,264 |
|               | 농협 등       | 일반대출        | 3.92~3.99 | 40,000  | 40,000  |
| 외화단기차입금       | 산업은행 등     | USANCE      | 0.50      | 205,250 | 164,466 |
|               | 농협 등       | USANCE      | 0.54~1.71 | 40,060  | 67,404  |
|               | 국민은행 등     | 수출채권할인      | -         | 105,010 | 123,901 |
|               | 우리은행 등     | 수출채권할인      | -         | 10,899  | 1,874   |
|               | 기업은행 등     | 일반대출 및 당좌차월 | 6.30~7.80 | 20,968  | 8,460   |
| 단기차입금 합계      |            |             |           | 481,287 | 792,369 |
| 단기사채:         |            |             |           |         |         |
| 원화단기사채        | 제141회 사모사채 | 운영자금        | -         | -       | 11,700  |

16. 미지급금 및 기타채무

당기말과 전기말 현재 미지급금 및 기타채무의 내역은 다음과 같습니다.

| 구 분       | (단위 : 백만원) |         |
|-----------|------------|---------|
|           | 당기말        | 전기말     |
| 비유동:      |            |         |
| 장기성미지급금   | 1,543      | 3,895   |
| 장기성예수보증금  | 150        | 100     |
| 비유동 소계    | 1,693      | 3,995   |
| 유동:       |            |         |
| 미지급금      | 194,125    | 182,123 |
| 예수금       | 2,748      | 4,576   |
| 미지급비용     | 36,478     | 34,782  |
| 유동성장기미지급금 | 2,351      | 2,940   |
| 예수보증금     | 20         | 36      |
| 미지급배당금    | 7          | 6       |
| 유동 소계     | 235,729    | 224,463 |
| 합 계       | 237,422    | 228,458 |

17. 종업원급여

17-1. 확정급여부채

17-1-1. 당기말 및 전기말 현재 연결실체의 확정급여부채와 관련하여 연결채무상태표에 인식된 내역은 다음과 같습니다.

| 구 분          | (단위 : 백만원) |          |
|--------------|------------|----------|
|              | 당기말        | 전기말      |
| 확정급여채무의 현재가치 | 119,710    | 115,408  |
| 사외적립자산의 공정가치 | (91,347)   | (88,141) |
| 재무상태표상 부채    | 28,363     | 27,267   |

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

| 구 분    | (단위 : 백만원) |        |
|--------|------------|--------|
|        | 당기         | 전기     |
| 기초금액   | 115,408    | 95,928 |
| 당기근무원가 | 15,430     | 15,399 |
| 이자비용   | 4,326      | 4,673  |

|         |         |          |
|---------|---------|----------|
| 보험수리적손익 | (8,743) | 10,382   |
| 급여지급액   | (6,896) | (11,185) |
| 타사전입    | 185     | 211      |
| 기말금액    | 119,710 | 115,408  |

17-1-3. 당기말 현재 연결실체 확정급여채무의 예상 만기별 급여지급액은 다음과 같습니다.

| 예상 만기          | (단위 : 백만원) |  |
|----------------|------------|--|
|                | 예상 지급액     |  |
| 5년 이하          | 65,287     |  |
| 6년 이상 ~ 10년 이하 | 72,113     |  |
| 11년 이상         | 323,749    |  |
| 합계             | 461,149    |  |

17-1-4. 당기 및 전기 중 사외적립자산의 공정가치 변동내역은 다음과 같습니다.

| 구 분          | (단위 : 백만원) |         |
|--------------|------------|---------|
|              | 당기         | 전기      |
| 기초금액         | 88,141     | 76,218  |
| 사외적립자산의 기대수익 | 2,943      | 3,628   |
| 보험수리적손익      | (425)      | 69      |
| 기여금납부액       | 10,100     | 10,232  |
| 급여지급액        | (9,412)    | (2,217) |
| 타사전입액        | -          | 211     |
| 기말금액         | 91,347     | 88,141  |

17-1-5. 당기말 및 전기말 현재 사외적립자산의 내역은 다음과 같습니다.

| 구 분      | (단위 : 백만원) |        |
|----------|------------|--------|
|          | 당기말        | 전기말    |
| 국민연금전환금  | 691        | 753    |
| 퇴직연금운용자산 | 90,656     | 87,388 |
| 합 계      | 91,347     | 88,141 |

17-2. 기타 종업원급여 부채

17-2-1. 당기말 및 전기말 현재 기타 종업원급여부채와 관련하여 연결채무상태표에 인식된 내역은 다음과 같습니다.

| 구 분                    | (단위 : 백만원) |       |
|------------------------|------------|-------|
|                        | 당기말        | 전기말   |
| 장기근속휴가에 대한 부채(장기미지급비용) | 5,348      | 5,766 |

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

| 구 분     | (단위 : 백만원) |         |
|---------|------------|---------|
|         | 당기         | 전기      |
| 기초금액    | 5,766      | 6,717   |
| 당기근무원가  | 622        | 843     |
| 이자비용    | 209        | 286     |
| 보험수리적손익 | (588)      | (1,398) |
| 급여지급액   | (661)      | (682)   |
| 기말금액    | 5,348      | 5,766   |

17-3. 당기 및 전기 중 위 종업원급여부채와 관련하여 당기손익으로 인식된 비용은 다음과 같습니다.

| 구 분          | (단위 : 백만원) |         |         |         |
|--------------|------------|---------|---------|---------|
|              | 당기         |         | 전기      |         |
|              | 확정급여부채     | 장기미지급비용 | 확정급여부채  | 장기미지급비용 |
| 당기근무원가       | 15,442     | 622     | 15,399  | 843     |
| 이자비용         | 4,328      | 209     | 4,671   | 286     |
| 사외적립자산의 기대수익 | (2,943)    | -       | (3,626) | -       |
| 보험수리적손익      | -          | (588)   | -       | (1,398) |
| 합 계          | 16,827     | 243     | 16,444  | (269)   |

17-4. 당기 및 전기 중 확정급여부채와 관련된 보험수리적손익으로 기타포괄손익에서 조정된 금액은 다음과 같습니다.

| 구분                   | (단위 : 백만원) |          |
|----------------------|------------|----------|
|                      | 당기         | 전기       |
| 확정급여채무에서 발생한 보험수리적손익 | 8,743      | (10,382) |
| 사외적립자산에서 발생한 보험수리적손익 | (425)      | 68       |
| 순액                   | 8,318      | (10,314) |
| 법인세효과                | 2,209      | (2,946)  |
| 법인세효과 차감후            | 6,109      | (7,368)  |

17-5. 당기 및 전기 중 주요 보험수리적가정은 다음과 같습니다.

| 구분            | 당분기   |       | 전기    |       |
|---------------|-------|-------|-------|-------|
|               | 최소    | 최대    | 최소    | 최대    |
| 할인율           | 4.06% | 4.25% | 3.68% | 4.00% |
| 사외적립자산의 기대수익률 | 4.06% | 4.25% | 3.68% | 4.47% |
| 미래임금상승률       | 5.78% | 6.65% | 5.89% | 6.71% |

17-6. 당기말 현재 주요 보험수리적 가정의 변동이 확정급여채무에 미치는 영향을 분석한 민감도분석 내용은 다음과 같습니다.

| (단위 : 백만원)   |              |         |
|--------------|--------------|---------|
| 보험수리적 가정의 변동 | 확정급여채무의 현재가치 |         |
| 할인율 변동       | - 0.5%       | 124,296 |
|              | + 0.5%       | 115,426 |
| 임금인상률 변동     | - 0.5%       | 115,422 |
|              | + 0.5%       | 124,260 |

## 18. 기타부채

당기말 및 전기말 현재 기타부채 내역은 다음과 같습니다.

| 구분        | (단위 : 백만원) |       |
|-----------|------------|-------|
|           | 당기말        | 전기말   |
| 기타비유동부채 : |            |       |
| 정부보조금     | 4,208      | 4,406 |
| 기타유동부채 :  |            |       |
| 예수제세 등    | 1,870      | 2,653 |

|           |       |        |
|-----------|-------|--------|
| 선수금       | 4,195 | 8,369  |
| 선수수익      | 170   | 41     |
| 품질보증충당부채  | 250   | 196    |
| 기타유동부채 소계 | 6,485 | 11,259 |

## 19. 영업이익

### 19-1. 매출액

당기 및 전기의 매출액 내역은 다음과 같습니다.

| 구 분   | (단위 : 백만원) |           |
|-------|------------|-----------|
|       | 당기         | 전기        |
| 제품매출액 | 4,960,230  | 5,732,320 |
| 상품매출액 | 126,151    | 118,553   |
| 기타매출액 | 45,751     | 32,817    |
| 합계    | 5,132,132  | 5,883,690 |

### 19-2. 매출원가

당기 및 전기의 매출원가 내역은 다음과 같습니다.

| 구 분    | (단위 : 백만원) |           |
|--------|------------|-----------|
|        | 당기         | 전기        |
| 제품매출원가 | 4,653,287  | 5,329,850 |
| 상품매출원가 | 123,830    | 120,406   |
| 기타매출원가 | 40,622     | 30,357    |
| 합계     | 4,817,739  | 5,480,613 |

### 19-3. 판매비와관리비

당기 및 전기 중 판매비와관리비의 상세내역은 다음과 같습니다.

| 구 분   | (단위 : 백만원) |        |
|-------|------------|--------|
|       | 당기         | 전기     |
| 급여    | 42,753     | 35,151 |
| 퇴직급여  | 7,004      | 6,330  |
| 복리후생비 | 9,825      | 9,772  |
| 여비교통비 | 2,811      | 3,547  |
| 통신비   | 1,060      | 1,085  |
| 세금과공과 | 1,926      | 1,937  |
| 지급임차료 | 7,937      | 6,590  |
| 감가상각비 | 1,118      | 1,825  |

|         |         |         |
|---------|---------|---------|
| 수선비     | 275     | 227     |
| 보험료     | 839     | 700     |
| 접대비     | 2,204   | 2,172   |
| 광고선전비   | 2,443   | 3,627   |
| 견본비     | 913     | 931     |
| 포장비     | -       | 8,108   |
| 용역비     | 3,324   | 2,858   |
| 지급수수료   | 17,236  | 16,493  |
| 판매수수료   | 14,097  | 13,297  |
| 운반비     | 16,584  | 16,458  |
| 대손상각비   | 2,289   | (106)   |
| 경상연구개발비 | 37,138  | 37,573  |
| 무형자산상각비 | 3,138   | 5,060   |
| 시험연구비   | 3       | 2       |
| 차량비     | 2,598   | 2,625   |
| 교육훈련비   | 1,532   | 1,873   |
| 품질보증비   | 316     | 157     |
| 기타      | 801     | 982     |
| 합계      | 180,164 | 179,274 |

19-4. 당기 및 전기 중 비용의 성격별 분류는 다음과 같습니다.

| 구분             | (단위 : 백만원) |           |
|----------------|------------|-----------|
|                | 당기         | 전기        |
| 재고자산의 변동       | 28,729     | 14,253    |
| 원재료 및 소모품 사용 등 | 3,994,618  | 4,705,453 |
| 감가상각 및 무형자산상각비 | 174,417    | 159,935   |
| 인건비            | 142,506    | 136,021   |
| 운반비            | 112,081    | 109,881   |
| 기타비용           | 545,553    | 534,344   |
| 합계(*)          | 4,997,904  | 5,659,887 |

(\*) 매출원가, 판매비와관리비의 합계금액입니다.

## 20. 기타수익과 기타비용

### 20-1. 기타수익

당기 및 전기 중 기타수익의 내역은 다음과 같습니다.

| 구 분            | (단위 : 백만원) |        |
|----------------|------------|--------|
|                | 당기         | 전기     |
| 배당금수익          | 6,268      | 4,944  |
| 외환차익           | 41,666     | 39,564 |
| 외화환산이익         | 968        | 928    |
| 금융보증수수료수익      | 865        | 951    |
| 매도가능금융자산처분이익   | 2,420      | 1,017  |
| 유형자산처분이익       | 1,064      | 296    |
| 무형자산처분이익       | -          | 167    |
| 파생상품거래이익       | 123        | -      |
| 대손충당금환입        | 1,846      | 444    |
| 잡이익            | 17,630     | 9,095  |
| 유형자산손상차손환입     | -          | 140    |
| 매도가능금융자산손상차손환입 | -          | 2,400  |
| 합 계            | 72,850     | 59,946 |

### 20-2. 기타비용

당기 및 전기 중 기타비용의 내역은 다음과 같습니다.

| 구 분          | (단위 : 백만원) |        |
|--------------|------------|--------|
|              | 당기         | 전기     |
| 금융보증비용       | 864        | 951    |
| 외환차손         | 45,671     | 54,446 |
| 외화환산손실       | 1,860      | 3,519  |
| 기타의대손상각비     | 9,030      | 1,541  |
| 매도가능금융자산처분손실 | 496        | 14,578 |
| 매출채권처분손실     | 1,572      | 1,546  |
| 유형자산처분손실     | 2,021      | 2,223  |
| 무형자산처분손실     | 683        | 232    |
| 파생상품평가손실     | 4          | -      |
| 매도가능금융자산손상차손 | 71,212     | 64,116 |
| 투자자산손상차손     | 17         | 17     |
| 유형자산손상차손     | 84,716     | 279    |
| 무형자산손상차손     | 8,819      | 3,575  |
| 기부금          | 1,761      | 1,746  |

|         |         |         |
|---------|---------|---------|
| 기타영업외비용 | 11,768  | 1,791   |
| 잡손실     | 8,255   | 1,898   |
| 합 계     | 248,749 | 152,458 |

## 21. 금융수익과 금융비용

당기 및 전기 중 금융수익과 금융비용의 상세내역은 다음과 같습니다.

| 구 분                 | (단위 : 백만원) |         |
|---------------------|------------|---------|
|                     | 당기         | 전기      |
| <b>&lt;금융수익&gt;</b> |            |         |
| 이자수익                | 4,521      | 13,674  |
| 외환차익                | 40,861     | 55,781  |
| 외화환산이익              | 2,774      | 5,416   |
| 합 계                 | 48,156     | 74,871  |
| <b>&lt;금융비용&gt;</b> |            |         |
| 이자비용                | 69,476     | 101,491 |
| 외환차손                | 38,392     | 37,105  |
| 외화환산손실              | 1,726      | 902     |
| 합 계                 | 109,594    | 139,498 |

## 22. 법인세비용

22-1. 당기 및 전기의 법인세비용의 산출내역은 다음과 같습니다.

| 구 분                      | (단위 : 백만원) |          |
|--------------------------|------------|----------|
|                          | 당기         | 전기       |
| A. 당기법인세부담액              | 19,125     | 16,046   |
| B. 일시적차이등과 관련된 이연법인세(증)감 | (45,991)   | 11,443   |
| C. 총법인세효과(C=A+B)         | (26,866)   | 27,489   |
| D. 자본에 직접 반영된 법인세효과의 차감  | (946)      | (19,934) |
| E. 법인세비용(E=C-D)          | (27,812)   | 7,555    |

22-2. 당기와 전기중 법인세비용과 회계이익의 관계는 다음과 같습니다.

| 구분               | (단위 : 백만원) |          |
|------------------|------------|----------|
|                  | 당기         | 전기       |
| A. 법인세비용차감전순이익   | (70,525)   | 133,664  |
| B. 적용세율에 따른 법인세등 | (16,554)   | 21,666   |
| C. 조정사항          | (11,258)   | (14,111) |

|                          |          |          |
|--------------------------|----------|----------|
| 비과세수익 및 비공제비용의 법인세효과     | 1,321    | (93)     |
| 과거기간 법인세와 관련되어 인식한 당기조정액 | (8,950)  | (11,729) |
| 미인식 이연법인세 변동 효과          | 28,792   | -        |
| 세액공제 효과                  | (11,960) | (9,114)  |
| 기타(세율변동효과 등)             | (20,461) | 6,825    |
| D. 법인세비용(B+C)            | (27,812) | 7,555    |
| E. 유효세율(D/A)             | -        | 5.7%     |

### 22-3. 주요 이연법인세자산(부채)의 변동내역

미래의 법인세 과세소득에서 차감하거나 가산하는 일시적 차이 및 이월결손금과 이월세액공제로부터 발생하는 이연법인세자산(부채)의 당기중 증감내역은 다음과 같습니다. 당사는 영업상황 및 이익의 추이 등에 근거하여 다음 이연법인세자산(부채)의 실현가능성을 판단하였습니다.

| <당기><br>구분    | (단위 : 백만원) |        |         |          |
|---------------|------------|--------|---------|----------|
|               | 기초잔액       | 손익반영   | 자본반영    | 기말잔액     |
| 감가상각비         | 8,029      | 264    | -       | 8,293    |
| 건설자금이자        | (3,646)    | 2,141  | -       | (1,505)  |
| 대손금           | 996        | -      | -       | 996      |
| 대손충당금         | 4,828      | 474    | -       | 5,302    |
| 매도가능금융자산      | 66,544     | 16,148 | 2,226   | 84,918   |
| 무형자산손상차손      | 1,154      | (47)   | -       | 1,107    |
| 미수수익          | (750)      | 193    | -       | (557)    |
| 부당행위계산부인      | 6          | -      | -       | 6        |
| 압축기장충당금       | (16,929)   | -      | -       | (16,929) |
| 연차수당          | 1,340      | (17)   | -       | 1,323    |
| 유형자산손상차손      | 3,362      | (368)  | -       | 2,994    |
| 장기미지급비용       | 1,390      | (130)  | -       | 1,260    |
| 재고자산          | 1,713      | 982    | -       | 2,695    |
| 지급보증          | 839        | 266    | -       | 1,105    |
| 종속회사및관계회사투자주식 | (73,487)   | 1,632  | -       | (71,855) |
| 토지재평가차액       | (58,106)   | 341    | -       | (57,765) |
| 퇴직급여          | 4,078      | 1,552  | (2,218) | 3,412    |
| 해외투자자산손상차손    | 4,295      | 4      | -       | 4,299    |
| 이월결손금         | -          | 5,376  | -       | 5,376    |
| 이월세액공제        | 5,350      | 888    | -       | 6,237    |
| 미확정비용         | 110        | (59)   | -       | 51       |
| 선수금(수수료매출)    | 40         | 31     | -       | 71       |
| 의제배당          | 127        | -      | -       | 127      |
| 출자전환채권        | 8          | (8)    | -       | -        |
| 지분법이익잉여금      | 333        | -      | (156)   | 177      |

|             |          |        |       |         |
|-------------|----------|--------|-------|---------|
| 해외사업환산손익    | 63       | -      | (650) | (587)   |
| 지분법투자주식(배당) | (5,151)  | 17,081 | -     | 11,930  |
| 지분법자본변동     | 164      | -      | (155) | 9       |
| 외화환산손익      | 27       | (7)    | -     | 20      |
| 기타(외화평가)    | 2,470    | 200    | 7     | 2,677   |
| 합계          | (50,802) | 46,937 | (946) | (4,812) |

(\*) 당기말 현재 일시적차이의 법인세효과인 이연법인세자산(부채)는 당해 일시적차이가 소멸되는 회계연도의 미래 예상세율을 적용하여 계산하였는 바, 2014년 이후 실현분에 대해서는 24.2%를 적용하여 산정하였습니다.

| <전기>          | (단위 : 백만원) |         |          |          |
|---------------|------------|---------|----------|----------|
|               | 기초잔액       | 손익반영    | 자본반영     | 기말잔액     |
| 감가상각비         | 6,460      | 1,569   | -        | 8,029    |
| 건설자금이자        | (4,423)    | 777     | -        | (3,646)  |
| 대손금           | 973        | 23      | -        | 996      |
| 대손충당금         | 3,853      | 976     | -        | 4,828    |
| 매도가능금융자산      | 76,161     | 15,128  | (24,745) | 66,544   |
| 무형자산손상차손      | 1,906      | (752)   | -        | 1,154    |
| 미수수익          | (144)      | (606)   | -        | (750)    |
| 부당행위계산부인      | 6          | -       | -        | 6        |
| 압축기장충당금       | (16,929)   | -       | -        | (16,929) |
| 연차수당          | 1,253      | 87      | -        | 1,340    |
| 유형자산손상차손      | 6,613      | (3,251) | -        | 3,362    |
| 장기미지급비용       | 1,618      | (228)   | -        | 1,390    |
| 재고자산          | 896        | 817     | -        | 1,713    |
| 지급보증          | 453        | 386     | -        | 839      |
| 종속회사및관계회사투자주식 | (68,283)   | (5,204) | -        | (73,487) |
| 토지재평가차액       | (58,106)   | ()      | -        | (58,106) |
| 퇴직급여          | 3,181      | (2,143) | 3,039    | 4,078    |
| 해외투자자산손상차손    | 4,291      | 4       | -        | 4,295    |
| 이월세액공제        | 1,634      | 3,716   | -        | 5,350    |
| 미확정비용         | -          | 110     | -        | 110      |
| 선수금(수수료매출)    | -          | 40      | -        | 40       |
| 의제배당          | 127        | -       | -        | 127      |
| 출자전환채권        | -          | 8       | -        | 8        |
| 지분법이익잉여금      | 236        | -       | 97       | 333      |
| 해외사업환산손익      | (1,184)    | -       | 1,247    | 63       |
| 지분법투자주식(배당)   | (3,085)    | (2,066) | -        | (5,151)  |
| 지분법자본변동       | (264)      | -       | 428      | 164      |
| 외화환산손익        | (12)       | 39      | -        | 27       |

|          |          |       |          |          |
|----------|----------|-------|----------|----------|
| 기타(외화평가) | 3,407    | (937) | -        | 2,470    |
| 합계       | (39,360) | 8,490 | (19,933) | (50,802) |

22-4. 당기와 전기 중 자본에 직접 반영된 법인세비용은 다음과 같습니다.

| 구 분                     | (단위 : 백만원) |          |
|-------------------------|------------|----------|
|                         | 당기         | 전기       |
| - 보험수리적손익               | (2,218)    | 3,039    |
| - 매도가능금융자산평가손익          | 2,226      | (24,745) |
| - 주식할인발행차금              | 7          | -        |
| - 해외사업환산손익              | (650)      | 1,247    |
| - (부의)지분법자본변동           | (155)      | 428      |
| - 지분법이익잉여금              | (156)      | 97       |
| 자본에 직접 반영된 법인세비용(수익) 합계 | (946)      | (19,934) |

### 23. 주당손익

#### 23-1. 기본주당손익

당기와 전기의 기본주당이익 계산내역은 다음과 같습니다.

##### ① 기본주당이익

| 구 분         | (단위 : 원)         |                 |
|-------------|------------------|-----------------|
|             | 당기               | 전기              |
| 당기순이익(손실)   | (12,323,449,482) | 129,563,642,137 |
| 우선주배당금 차감   | (4,686,403,300)  | (6,198,146,300) |
| 보통주순이익(손실)  | (17,009,852,782) | 123,365,495,837 |
| 가중평균유통보통주식수 | 24,875,163주      | 24,875,163주     |
| 주당순이익(손실)   | (684)            | 4,959           |

② 가중평균유통보통주식수 계산내역

| <당기>  | (단위 : 주) |             |         |             |
|-------|----------|-------------|---------|-------------|
| 구 분   | 일 자      | 유통주식수       | 가중치     | 가중평균유통주식수   |
| 발행주식수 | 2013.1.1 | 30,467,691  | 365/365 | 30,467,691  |
| 자기주식  | 2013.1.1 | (5,592,528) | 365/365 | (5,592,528) |
| 합 계   |          | 24,875,163  |         | 24,875,163  |

| <전기>  | (단위 : 주) |             |         |             |
|-------|----------|-------------|---------|-------------|
| 구 분   | 일 자      | 유통주식수       | 가중치     | 가중평균유통주식수   |
| 발행주식수 | 2012.1.1 | 30,467,691  | 366/366 | 30,467,691  |
| 자기주식  | 2012.1.1 | (5,592,528) | 366/366 | (5,592,528) |
| 합 계   |          | 24,875,163  |         | 24,875,163  |

23-2. 지배회사는 당기말 및 전기말 현재 희석성 잠재적보통주가 없습니다.

24. 금융상품의 범주별 구분

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

| <당기말>       | (단위 : 백만원) |          |                  |             |
|-------------|------------|----------|------------------|-------------|
| 구 분         | 대여금 및 수취채권 | 매도가능금융자산 | 상각후원가로 측정하는 금융부채 | 합 계         |
| 매도가능금융자산    | -          | 316,666  | -                | 316,666     |
| 대여금 및 기타채권  | 94,868     | -        | -                | 94,868      |
| 매출채권        | 539,136    | -        | -                | 539,136     |
| 현금및현금성자산    | 83,312     | -        | -                | 83,312      |
| 미지급금 및 기타채무 | -          | -        | (237,422)        | (237,422)   |
| 차입금         | -          | -        | (2,032,720)      | (2,032,720) |
| 금융보증부채      | -          | -        | (1,169)          | (1,169)     |
| 매입채무        | -          | -        | (286,034)        | (286,034)   |
| 파생상품부채      | -          | -        | (4)              | (4)         |
| 합계          | 717,316    | 316,666  | (2,557,348)      | (1,523,366) |

| <전기말>      | (단위 : 백만원) |          |          |                  |         |
|------------|------------|----------|----------|------------------|---------|
| 구 분        | 대여금 및 수취채권 | 매도가능금융자산 | 만기보유금융자산 | 상각후원가로 측정하는 금융부채 | 합 계     |
| 매도가능금융자산   | -          | 405,857  | -        | -                | 405,857 |
| 만기보유금융자산   | -          | -        | 6        | -                | 6       |
| 대여금 및 기타채권 | 84,689     | -        | -        | -                | 84,689  |

|             |         |         |   |             |             |
|-------------|---------|---------|---|-------------|-------------|
| 매출채권        | 585,688 | -       | - | -           | 585,688     |
| 현금및현금성자산    | 246,241 | -       | - | -           | 246,241     |
| 미지급금 및 기타채무 | -       | -       | - | (228,456)   | (228,456)   |
| 차입금         | -       | -       | - | (2,089,079) | (2,089,079) |
| 금융보증부채      | -       | -       | - | (1,230)     | (1,230)     |
| 매입채무        | -       | -       | - | (287,335)   | (287,335)   |
| 합계          | 916,618 | 405,857 | 6 | (2,606,101) | (1,283,621) |

24-2. 당기와 전기의 금융상품 범주별 순손익 현황은 다음과 같습니다.

| <당기>                 | (단위 : 백만원) |          |                   |          |
|----------------------|------------|----------|-------------------|----------|
|                      | 대여금 및 수취채권 | 매도가능금융자산 | 상각후 원가로 측정하는 금융부채 | 합 계      |
| 이자수익                 | 4,521      | -        | -                 | 4,521    |
| 이자비용                 | -          | -        | (69,476)          | (69,476) |
| 배당금수익                | -          | 6,268    | -                 | 6,268    |
| 파생상품거래이익             | -          | -        | 123               | 123      |
| 처분손익                 | (1,572)    | 1,925    | -                 | 353      |
| 외화환산손익               | (2,079)    | -        | 2,235             | 156      |
| 외환차손익                | (512)      | -        | (1,025)           | (1,537)  |
| 대손상각비                | (11,320)   | -        | -                 | (11,320) |
| 대손충당금환입              | 1,847      | -        | -                 | 1,847    |
| 손상차손                 | -          | (71,212) | -                 | (71,212) |
| 평가손익(손익인식)           | -          | -        | (4)               | (4)      |
| 공정가치변동<br>(세후기타포괄손익) | -          | (13,361) | -                 | (13,361) |

| <전기>                 | (단위 : 백만원) |          |                   |           |
|----------------------|------------|----------|-------------------|-----------|
|                      | 대여금 및 수취채권 | 매도가능금융자산 | 상각후 원가로 측정하는 금융부채 | 합 계       |
| 이자수익                 | 13,674     | -        | -                 | 13,674    |
| 이자비용                 | -          | -        | (101,491)         | (101,491) |
| 배당금수익                | -          | 4,944    | -                 | 4,944     |
| 처분손익                 | (1,546)    | (13,561) | -                 | (15,107)  |
| 외화환산손익               | (3,784)    | -        | 5,707             | 1,923     |
| 외환차손익                | (29,072)   | -        | 32,866            | 3,794     |
| 대손상각비                | (1,435)    | -        | -                 | (1,435)   |
| 대손충당금환입              | 444        | -        | -                 | 444       |
| 손상차손                 | -          | (64,116) | -                 | (64,116)  |
| 손상차손환입               | -          | 2,400    | -                 | 2,400     |
| 공정가치변동<br>(세후기타포괄손익) | -          | 38,855   | -                 | 38,855    |

## 25. 우발상황

### 25-1. 견질어음 및 수표

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

| 구분 | (단위 : 백만원, 천USD) |                     |    |               |
|----|------------------|---------------------|----|---------------|
|    | 제공처              | 금액                  | 매수 | 비고            |
| 어음 | 신일본제철            | 29,548 (USD 28,000) | 1매 | 종속회사 출자보증(*1) |
|    | 한국석유공사           | 백지어음                | 9매 | -             |
| 수표 | 금호티앤엘(주)         | 백지수표                | 2매 | (*2)          |
|    | 발해인프라투융자회사       | 백지수표                | 2매 | 삼성터널운영출자      |

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

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

25-2. 당기말 현재 연결실체는 기존 금호아시아나 기업집단 일부 계열회사의 대규모감자 및 출자전환 등에 따른 주주변동에 따라 금호산업(주)(연결종속회사 포함), 금호타이어(주)(연결종속회사 포함) 및 아시아나항공(주)(연결종속회사 포함)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.

연결실체는 금호산업(주)에 대해 90억원의 어음금 청구의 소를 제기하였습니다.

한편, 금호산업(주)는 연결실체에 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 이전등록 이외 상표권 사용료 지급 및 채무부존재 확인을 구하는 부분에 대해서는 지배회사와 종속회사인 금호피앤비화학(주) 및 금호개발상사(주)가 공동피고로 피소되었으며, 상표권 사용료에 관한 청구금액 및 채무부존재 주장에 대한 채무의 합계는 각각 약 261억원과 68억 입니다.

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

25-3. 소정 근로의 대가로 정기적·일률적·고정적으로 지급되는 것은 그 명칭이나 지급주기의 장단에 불문하고 통상임금에 해당된다는 2013년 12월 18일자 통상임금과 관련된 대법원 전원합의체의 판결에 의해, 정기상여금 등 노사합의에 따라 기존에 통상임금에 포함되지 않았던 급여항목이 통상임금에 포함될 수도 있습니다.

통상임금의 구성항목이 변경되는 경우 연결실체는 이와 관련하여 추가적인 급여를 지급해야 할 의무가 발생할 수도 있으며, 연결실체가 부담할 수도 있는 추가적인 급여의 규모는 과거 노사합의와 관련된 신의성실원칙의 적용여부, 향후 노동조합과의 협의 결과 등에 따라 결정될 것입니다. 당기말 현재 연결실체는 그 규모를 추정할 수 없습니다.

## 26. 약정사항

26-1. 당기말 현재 연결실체의 약정사항 등의 내역은 다음과 같습니다.

| 구분             | (단위 : 백만원, 천USD, 천CNY) |               |
|----------------|------------------------|---------------|
|                | 약정한도                   | 거래은행          |
| 금호석유화학(주) :    |                        |               |
| 수출금융           | US\$34,000             | 산업은행외 3개 금융기관 |
| 수입금융           | US\$489,463            | 산업은행외 8개 금융기관 |
| 포괄금융           | US\$90,339<br>125,000  | 외환은행외 2개 금융기관 |
| 한도대            | 139,400                | 산업은행외 1개 금융기관 |
| 당좌차월           | 16,000                 | 우리은행외 2개 금융기관 |
| 전자어음 할인        | 80,000                 | 우리은행외 3개 금융기관 |
| 금호피앤비화학(주) :   |                        |               |
| 운영 및 시설자금(*1)  | 205,000                | 우리은행외 3개 금융기관 |
| 포괄금융(*1)       | 50,000                 | 외환은행          |
| 당좌차월(*1)       | 8,000                  | 우리은행외 1개 금융기관 |
| Usance(*1)(*2) | US\$128,000            | 외환은행외 5개 금융기관 |
| D/A, D/P       | US\$14,000             | 우리은행          |
| Local 매입       | US\$1,000              |               |
| 기한부수출환어음(*1)   | US\$15,000             | 외환은행          |
| 일람출급수출환어음(*1)  | US\$15,000             |               |
| 금호개발상사(주) :    |                        |               |
| 수입신용장          | \$2,500                | 우리은행          |
| 담보대출           | 2,000                  | LIG투자증권       |
| 마이너스대출         | 3,000                  | 농협은행          |
| 담보대출           | 500                    | 우리투자증권        |
| 금호티앤엘(주) :     |                        |               |
| PF대출약정         | 112,515                | 산업은행 외 4개사    |

|                |                     |            |
|----------------|---------------------|------------|
| 코리아에너지발전소(주) : |                     |            |
| PF금융약정         | 15,470              | 아이비케이연금보험  |
| 금호석화심양유한공사 :   |                     |            |
| 기타일반대출 등       | 10,372 (CNY 59,577) | 산업은행 광저우지점 |
| 금호석화중경유한공사 :   |                     |            |
| 시설대            | 5,745 (CNY 33,000)  | 중경농촌상업은행   |
|                | 2,807 (CNY 16,126)  | 외환은행 상해지점  |
|                | 454 (CNY 2,610)     | 기업은행 무한지점  |
| 운영자금           | 6,441 (CNY 37,000)  | 외환은행 상해지점  |
|                | 9,504 (CNY 54,590)  | 기업은행 무한지점  |

(\*1) 한국외환은행의 경우 포괄여신한도 20,000백만원(개별 대출한도의 합계는 포괄여신한도액을 초과 할 수 없음)으로서 개별 대출한도는 회전한도대출 15,000백만원, 당좌차월 1,000백만원, Usance 18,000천USD, 기한부수출환어음 15,000천USD 및 일람출급수출환어음 15,000천USD를 각각 설정하고 있으며 시설자금대출한도 30,000백만원을 설정하고 있습니다.

(\*2) 농협의 Usance 약정한도액(천 USD 25,000)은 동일인당 통합외국환 여신한도로 Usance 및 D/A,D/P을 포함하고 있습니다.

26-2. 당기말 현재 연결실체의 약정사항 및 차입금과 관련하여 금융기관 등에 담보로 제공한 유형자산은 다음과 같습니다.

| 담보제공자산                       | (단위:백만원,천USD,백만JPY,천DEM) |                      |                     |                   |
|------------------------------|--------------------------|----------------------|---------------------|-------------------|
|                              | 담보제공처                    | 담보설정금액               | 차입내역                |                   |
| 울산 고무공장(토지,건물,구축물,기계장치)(* )  | 산업은행                     | 39,384 (USD 37,320)  | 운영, 시설자금 외          |                   |
| 여수 고무공장(토지,건물,구축물,기계장치)(* )  |                          | 100,466 (JPY 10,000) |                     |                   |
| 여수 UC공장(토지,건물,구축물,기계장치)(* )  |                          | 12,658 (DEM 17,000)  |                     |                   |
| 대덕 중앙연구소(토지,건물,구축물,기계장치)(* ) |                          | 105,000              |                     |                   |
| 정밀화학공장(토지,건물,구축물,기계장치)(* )   |                          | 3,799 (USD 3,600)    | 운영, 시설자금 외          |                   |
| 제1열병합발전소(토지,건물,구축물,기계장치)(* ) |                          | 14,500               |                     |                   |
| 제2열병합발전소(토지,건물,구축물,기계장치)(* ) |                          | 110,000              |                     |                   |
| 화성 공장(토지,건물,구축물,기계장치)(* )    |                          | 200,000              |                     |                   |
| 울산 수지공장(토지,건물,구축물,기계장치)(* )  |                          | 우리은행                 | 6,000               | 운영, 시설자금 외        |
|                              | 신한은행                     | 92,200               | 운영, 시설자금 외          |                   |
| 여수공장 토지, 건물, 구축물 및 기계장치      | 우리은행                     | 7,500                | 운영, 시설자금 외          |                   |
|                              |                          | 신한은행                 | 24,738 (USD 23,000) | 운영, 시설자금 및 Usance |
|                              |                          | 국민은행                 | 177,000             |                   |
|                              |                          | 국민은행                 | 257,000             |                   |
| 토지, 기계장치                     | 농촌상업은행                   | 36,000               | 시설자금 등              |                   |
|                              |                          | 11,100               |                     |                   |
| 발전설비                         | 아이비케이연금보험                | 14,624 (CNY 84,000)  | PF금융약정              |                   |
|                              |                          | 15,470               |                     |                   |

(\* ) 포괄담보에 의해 설정되었습니다.

26-3. 당기말 현재 연결실체의 약정사항 및 차입금과 관련하여 금융기관 등에 담보로 제공한 유가증권 등의 내역은 다음과 같습니다.

| 구분                            | (단위 : 백만원) |               |        |  |
|-------------------------------|------------|---------------|--------|--|
|                               | 담보제공자산     | 담보제공처         | 담보설정금액 | 담보내역   |
| 지배기업 보유<br>금호티앤엘(주) 주식        | 6,925,800주 | 산업은행 외 4개사    | 34,629 | 금호티앤엘(주)에 대한 PF대출약정에 따른 출자자(금호석유화학)의 자금 제공 및 보충의무를 담보 목적(*1) |
| 지배기업 보유<br>코리아에너지발전소(주)<br>주식 | 210,000주   | 아이비케이<br>연금보험 | 15,470 | 코리아에너지발전소(주)의 PF금융약정에 따른 차입금 담보 목적                           |

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

26-4. 연결실체는 매출채권의 환율변동위험을 회피하기 위하여 한국산업은행과 통화선물환매도계약(한도 10,000백만원)을 체결하였습니다. 당기말 현재 미결제 약정사항은 다음과 같습니다.

| 계약금액      | 약정환율     | 계약체결일       | 만기일       |
|-----------|----------|-------------|-----------|
| USD 7,000 | 1,057.25 | 2013년12월30일 | 2014년2월3일 |

26-5. 당기말 현재 서울보증보험에 거래처에 대한 이행지급보증 목적(보험가입금액 1,529백만원)으로 보험에 가입되어 있습니다.

26-6. 당기말 및 전기말 현재 사용이 제한된 현금 및 금융상품의 내역은 다음과 같습니다.

| 계정과목     | (단위 : 백만원) |       |                        |
|----------|------------|-------|------------------------|
|          | 당기말        | 전기말   | 비고                     |
| 장기금융상품   | 39         | 39    | 당좌개설보증금                |
| 현금및현금성자산 | 8,366      | 1,941 | PF 대주단 예금근질권 설정/차입금 담보 |
| 합계       | 8,405      | 1,980 |                        |

## 27. 특수관계자

27-1. 당기말 현재 연결실체의 특수관계자 내역은 다음과 같습니다.

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

금호타이어(주), 금호산업(주), 아시아나항공(주)의 경우, 당기말 현재 기업결합집단에 포함되어 있으므로 기타관계회사로 분류하였습니다. 한편, CJ대한통운(주)는 2012년 1월에, 금호고속(주)와 금호리조트(주)는 2012년 11월에 각각 기업결합집단에서 제외되었습니다.

27-2. 당기와 전기 중 특수관계자와의 거래 내역은 다음과 같습니다.

| 구분           | (단위:백만원) |     |        |       |         |       |        |       |
|--------------|----------|-----|--------|-------|---------|-------|--------|-------|
|              | 당기       |     |        |       | 전기      |       |        |       |
|              | 매출       | 매입  | 기타수익   | 기타비용  | 매출      | 매입    | 기타수익   | 기타비용  |
| 금호폴리켄(주)     | 40,238   | 2   | 11,489 | -     | 29,978  | -     | 11,700 | -     |
| 상해일려소료유한공사   | 17,176   | -   | 883    | -     | 14,051  | -     | 868    | -     |
| 금호미쓰이화학(주)   | 11,093   | 42  | 3,677  | -     | 20,807  | 28    | 1,853  | -     |
| 남경금포금호화공유한공사 | 1,151    | -   | 1,091  | -     | 2,362   | 3,479 | 1,971  | -     |
| 일조금호금마화학유한공사 | 258      | -   | -      | -     | 63      | -     | -      | -     |
| 금호산업(주)      | -        | -   | 331    | -     | 1,274   | -     | 2,229  | 143   |
| 금호고속         | -        | -   | -      | 1     | -       | -     | -      | 1     |
| 금호타이어(주)     | 190,073  | 250 | 212    | -     | 322,247 | 435   | 836    | 125   |
| 금호사옥(주)      | -        | 535 | 729    | 4,672 | -       | -     | 810    | 5,511 |
| 강소금호양농화공유한공사 | 48,356   | -   | 202    | -     | 52,674  | 830   | 193    | -     |
| 신닛테츠스미킨화학    | 41,402   | -   | -      | -     | 41,511  | -     | -      | -     |
| 금호터미널        | 120      | -   | -      | -     | 120     | -     | -      | -     |
| 기타           | -        | -   | 238    | -     | -       | -     | -      | -     |
| 합계           | 349,867  | 829 | 18,852 | 4,673 | 485,087 | 4,772 | 20,460 | 5,780 |

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

| 구분            | (단위:백만원) |      |        |      |        |      |        |      |
|---------------|----------|------|--------|------|--------|------|--------|------|
|               | 당기말      |      |        |      | 전기말    |      |        |      |
|               | 매출채권     | 매입채무 | 기타채권   | 기타채무 | 매출채권   | 매입채무 | 기타채권   | 기타채무 |
| 금호플리켄㈜        | 3,408    | -    | 162    | 150  | 2,438  | -    | 537    | -    |
| 상해일려소료유한공사    | 6,110    | -    | 12     | -    | 4,773  | -    | -      | -    |
| 금호미쓰이화학㈜      | 788      | 1    | 50     | 12   | 1,184  | 1    | 430    | 10   |
| 남경금포금호화학공유한공사 | -        | -    | 438    | -    | -      | -    | -      | -    |
| 금호산업㈜         | 42       | -    | 14,987 | 433  | 42     | -    | 14,681 | 455  |
| 금호타이어㈜        | 45,137   | -    | 3,712  | 271  | 69,721 | -    | 8,076  | 271  |
| 금호사육㈜         | -        | -    | 2,759  | -    | -      | -    | 3,075  | -    |
| 강소금호양농화학공유한공사 | 15,986   | -    | -      | -    | 11,804 | -    | 193    | -    |
| 신닛테츠스미킨화학     | 1,790    | -    | -      | -    | 3,626  | -    | -      | -    |
| 합계            | 73,261   | 1    | 22,120 | 866  | 93,588 | 1    | 26,992 | 736  |

27-4. 주요경영진에 대한 보상내역은 다음과 같습니다.

| 구분   | (단위:백만원) |        |
|------|----------|--------|
|      | 당기       | 전기     |
| 급여   | 14,271   | 14,295 |
| 퇴직급여 | 2,490    | 2,120  |
| 합계   | 16,761   | 16,415 |

연결실체의 주요경영진에는 등기 임원인 이사(사외이사 포함) 및 감사위원회 위원(감사)을 포함하였습니다.

27-5. 당기말 현재 연결실체가 특수관계자를 위하여 제공하고 있는 담보 및 보증의 내역은 다음과 같습니다.

| 구분           | (단위: 천USD, 천CNY) |            |            |        |        |
|--------------|------------------|------------|------------|--------|--------|
|              | 제공받은 회사명         | 대출처        | 대출만기일      | 대출잔액   |        |
| 관계기업         | 남경금포금호화학공유한공사    | 산업은행       | 2014.05.22 | USD    | 9,938  |
|              |                  |            | 2015.11.05 | USD    | 6,640  |
|              |                  |            | 2015.06.05 | USD    | 16,000 |
|              | 일조금호금마화학유한공사     | 산업은행       | 2014.11.28 | USD    | 2,500  |
|              |                  |            | 2015.07.13 | USD    | 5,300  |
|              |                  |            | 2016.06.21 | USD    | 8,000  |
| 강소금호양농화학유한공사 | 한국수출입은행          | 2014.03.29 | USD        | 18,000 |        |

한편, 상기 내역 외에 신일본제철이 금호피앤비화학주에 출자시 지배기업이 보증목적으로 어음 1매(USD 28,000천)를 제공하였습니다. 또한, 종속기업인 금호티앤엘주에 대한 출자자 약정상 자금제공 및 보증의무 이행담보로 지배기업의 백지수표 2매를금호티앤엘(주)에 제공하였으며 지배기업 소유의 금호티앤엘주 주식 6,925,800주를 산업은행 등 PF대주단에 제공

하였습니다.

상기 종속기업 및 관계기업에게 제공한 금융보증과 관련하여 당기말 현재 장기금융보증부채 1,168백만원(전기말 현재 1,230백만원)을 계상하고 있습니다.

또한, 연결실체는 임직원의 생활안정자금대출 4,115백만원에 대하여 연대지급보증을 제공하고 있습니다.

## 28. 현금흐름표

당기와 전기 중 영업에서 창출된 현금의 세부 내역은 다음과 같습니다.

| 과 목              | (단위:백만원) |         |
|------------------|----------|---------|
|                  | 당기       | 전기      |
| 1. 당기순이익(손실)     | (42,713) | 126,109 |
| 2. 조정:           |          |         |
| 감가상각비            | 169,716  | 152,957 |
| 퇴직급여             | 16,828   | 16,445  |
| 무형자산상각비          | 4,701    | 6,979   |
| 대손상각비            | 2,289    | (106)   |
| 품질보증비            | 316      | 157     |
| 현찰차상각(복리후생비,임차료) | 898      | 54      |
| 금융보증비용           | 865      | 951     |
| 외화환산손실           | 3,586    | 4,420   |
| 기타의대손상각비         | 9,030    | 1,541   |
| 매출채권처분손실         | 1,572    | 1,546   |
| 매도가능금융자산처분손실     | 496      | 14,578  |
| 매도가능금융자산손상차손     | 71,212   | 64,116  |
| 유형자산처분손실         | 2,021    | 2,223   |
| 유형자산손상차손         | 84,716   | 279     |
| 무형자산처분손실         | 683      | 232     |
| 무형자산손상차손         | 8,819    | 3,575   |
| 투자자산손상차손         | 17       | 17      |
| 파생상품평가손실         | 4        | -       |
| 기부금              | 500      | -       |
| 이자비용             | 69,476   | 101,491 |
| 법인세비용            | (27,812) | 7,555   |
| 기타영업외비용          | 4,066    | 183     |
| 외화환산이익           | (3,742)  | (6,343) |
| 금융보증수수료수익        | (865)    | (951)   |

|                     |          |           |
|---------------------|----------|-----------|
| 매도가능금융자산처분이익        | (2,420)  | (1,017)   |
| 유형자산처분이익            | (1,064)  | (296)     |
| 유형자산손상차손환입          | -        | (140)     |
| 무형자산처분이익            | -        | (167)     |
| 잡이익                 | (4,391)  | (1,944)   |
| 파생상품거래이익            | (123)    | -         |
| 대손충당금환입             | (1,847)  | (444)     |
| 매도가능금융자산손상차손환입      | -        | (2,400)   |
| 재고자산평가손실환입          | (370)    | -         |
| 이자수익                | (4,521)  | (13,674)  |
| 배당금수익               | (6,268)  | (4,944)   |
| 지분법손익               | (32,582) | (67,000)  |
| 3. 영업활동으로인한자산부채의변동: |          |           |
| 매출채권의 감소            | 41,429   | 195,493   |
| 미수금의 증가             | (19,864) | (16,502)  |
| 기타자산의 감소            | 5,284    | 37        |
| 보증금의 감소(증가)         | 536      | (4,984)   |
| 장기선급비용의 증가          | (3,067)  | (2,023)   |
| 재고자산의 감소            | 28,763   | 12,523    |
| 매입채무의 감소            | (1,095)  | (153,669) |
| 미지급금의 증가(감소)        | 11,872   | (58,600)  |
| 유동성장기미지급금의 감소       | (2,940)  | (485)     |
| 예수금의 감소             | (1,921)  | (4,178)   |
| 미지급비용의 감소           | (578)    | (8,500)   |
| 기타부채의 감소            | (331)    | (1,829)   |
| 장기미지급비용의 감소         | (865)    | (588)     |
| 퇴직금의 지급             | (5,039)  | (10,875)  |
| 사외적립자산의 증가          | (2,361)  | (8,287)   |
| 예수보증금의 증가(감소)       | 34       | (1,798)   |
| 영업에서 창출된 현금 합계      | 372,950  | 341,717   |

## 29. 금융위험 관리

금융상품과 관련하여 연결실체는 신용위험, 유동성위험 및 시장위험에 노출되어 있습니다. 본 주석은 연결실체가 노출되어 있는 위의 위험에 대한 정보와 연결실체의 목표, 정책, 위험 평가 및 관리절차, 그리고 자본관리에 대해 공시하고 있습니다. 추가적인 계량적 정보에 대해서는 본 연결재무제표 전반에 걸쳐서 공시되어 있습니다.

### 29-1. 위험관리 정책

연결실체의 위험관리 체계를 구축하고 감독할 책임은 이사회에 있습니다. 연결실체의 위험 관리 정책은 연결실체가 직면한 위험을 식별 및 분석하고, 적절한 위험 한계치 및 통제를 설정하고, 위험이 한계치를 넘지 않도록 하기 위해 수립되었습니다. 위험관리정책과 시스템은 시장 상황과 연결실체의 활동의 변경을 반영하기 위해 정기적으로 검토되고 있습니다. 연결실체는 훈련 및 관리기준, 절차를 통해 모든 종업원들이 자신의 역할과 의무를 이해할 수 있는 엄격하고 구조적인 통제환경을 구축하는 것을 목표로 하고 있습니다.

연결실체의 감사 및 감사위원회는 경영진이 연결실체의 위험관리 정책 및 절차의 준수여부를 어떻게 관리하는지 감독하고, 연결실체의 위험관리체계가 적절한지 검토합니다. 내부감사는 감사위원회의 감독기능을 보조하여, 위험관리 통제 및 절차에 대한 정기 및 특별 검토를 수행하고 결과를 감사위원회에 보고하고 있습니다.

## 29-2. 신용위험

신용위험이란 고객이나 거래상대방이 금융상품에 대한 계약상의 의무를 이행하지 않아 연결실체가 재무손실을 입을 위험을 의미합니다. 신용위험은 주로 거래처에 대한 매출채권과 투자자산에서 발생합니다.

### 29-2-1. 매출채권

연결실체의 신용위험에 대한 노출은 주로 각 고객별 특성의 영향을 받습니다. 고객이영업하고 있는 산업 및 국가의 파산위험 등의 고객 분포는 신용위험에 큰 영향을 주지 않습니다.

연결실체는 표준 지급기준을 결정하기 이전에 모든 신규 고객에 대해 개별적으로 신용도를 검토하도록 하는 신용정책을 수립하였습니다. 검토 시에는 외부적인 등급과 은행의 평가 등을 고려합니다. 별도의 승인 요청 없이 가능한 최고 구매한도가 개별 고객별로 정해지며, 이 한도는 분기별로 검토되고 있습니다. 연결실체의 신용기준을 충족하지 못한 고객은 선급금지불 시에만 거래가 가능합니다.

연결실체는 매출채권과 투자자산에 대해 발생할 것으로 예상되는 손실에 대해 충당금을 설정하고 있습니다. 이 충당금은 개별적으로 유의적인 항목에 대한 구체적인 손상차손과 유사한 특성을 가진 금융자산 집합의 발생하였으나 아직 식별되지 않은 손상으로 구성됩니다. 금융자산 집합의 충당금은 유사한 금융자산의 회수에 대한 과거 자료에 근거하여 결정되고 있습니다.

### 29-2-2. 투자자산

연결실체는 유동성 채권과 높은 신용등급을 가진 곳에만 투자를 함으로서 신용위험에의 노출을 제한하고 있습니다. 높은 신용등급을 가진 회사는 채무불이행을 하지 않을 것으로 경영진은 예상하고 있습니다.

### 29-2-3. 보증

연결실체는 특수관계자에게 보증을 제공하고 있으며, 당기말 현재 연결실체가 제공한 보증의 내역은 연결재무제표에 대한 주석 27에서 설명하고 있습니다.

### 29-3. 유동성위험

유동성위험이란 연결실체가 금융부채에 관련된 의무를 충족하는 데 어려움을 겪게 될 위험을 의미합니다. 당사의 유동성 관리방법은 재무적으로 어려운 상황에서도 받아들일 수 없는 손실이 발생하거나, 연결실체의 평판에 손상을 입힐 위험 없이, 만기일에 부채를 상환할 수 있는 충분한 유동성을 유지하도록 하는 것입니다.

### 29-4. 시장위험

시장위험이란 시장가격의 변동으로 인하여 금융상품의 공정가치나 미래현금흐름이 변동할 위험을 의미합니다. 시장가격 관리의 목적은 수익은 최적화하는 반면 수용가능한 한계 이내로 시장위험 노출을 관리 및 통제하는 것입니다.

#### 29-4-1. 환위험

연결실체의 기능통화인 원화 외의 통화로 표시되는 판매, 구매 및 차입에 대해 환위험에 노출되어 있습니다. 이러한 거래들이 표시되는 주된 통화는 USD, EUR, JPY 등입니다.

#### 29-4-2. 이자율위험

연결실체는 변동금리조건의 금융상품에 대해 이자율위험에 노출되어 있습니다.

### 29-5. 자본관리

연결실체의 자본관리 정책은 투자자와 채권자, 시장의 신뢰 및 향후 발전을 위해 자본을 유지하는 것입니다. 연결실체는 부채비율 개선을 위하여 노력하고 있으며 연결실체의 당기말 및 전기말 부채비율은 다음과 같습니다.

| 구분        | (단위 : 백만원) |           |
|-----------|------------|-----------|
|           | 당기말        | 전기말       |
| 부채(A)     | 2,651,880  | 2,752,387 |
| 자본(B)     | 1,559,759  | 1,658,352 |
| 부채비율(A/B) | 170.02%    | 165.97%   |

### 30. 금융상품위험

#### 30-1. 신용위험

##### 30-1-1. 신용위험에 대한 노출

금융자산의 장부금액은 신용위험에 대한 최대노출정도를 나타냅니다. 당사는 현금 및 현금성자산을 신용등급이 우수한 금융기관에 예치하고 있어, 금융기관으로부터의 신용위험은 제한적입니다.

당기말과 전기말 현재 당사의 신용위험에 대한 최대 노출정도는 다음과 같습니다.

| 구분              | (단위 : 백만원) |          |
|-----------------|------------|----------|
|                 | 당기말        | 전기말      |
| 비유동 :           |            |          |
| 대여금 및 기타채권      | 25,388     | 35,094   |
| 대손충당금(대여금및기타채권) | (4,410)    | (7,055)  |
| 비유동 소계          | 20,978     | 28,039   |
| 유동 :            |            |          |
| 매출채권            | 554,566    | 598,866  |
| 대손충당금(매출채권)     | (15,430)   | (13,178) |
| 대여금 및 기타채권      | 84,257     | 62,493   |
| 대손충당금(대여금및기타채권) | (10,367)   | (5,843)  |
| 현금및현금성자산        | 83,312     | 246,241  |
| 유동 소계           | 696,338    | 888,579  |
| 합계              | 717,316    | 916,618  |

위 금융자산 외에도 특수관계자 또는 타인을 위해 제공한 지급보증(주석 27 참조)은 신용위험에 노출되어 있습니다.

30-1-2. 손상차손

매출채권, 대여금 및 기타채권에 대한 대손충당금의 기중 변동내역은 다음과 같습니다.

| 구분              | (단위 : 백만원) |               |        |               |
|-----------------|------------|---------------|--------|---------------|
|                 | 당기         |               | 전기     |               |
|                 | 매출채권       | 대여금 및<br>기타채권 | 매출채권   | 대여금 및<br>기타채권 |
| 기초잔액            | 13,178     | 12,898        | 13,154 | 11,512        |
| 손상차손(환입)인식 등(*) | 2,252      | 1,879         | 24     | 1,386         |
| 기말잔액            | 15,430     | 14,777        | 13,178 | 12,898        |

30-1-3. 매출채권, 대여금 및 기타채권의 연령분석

| <당기말>                              |               | (단위 : 백만원) |          |         |
|------------------------------------|---------------|------------|----------|---------|
| 구분                                 |               | 매출채권       | 대여금및기타채권 | 합계      |
| 연체되지도 손상되지도 않은 채권                  |               | 536,568    | 89,261   | 625,829 |
| 연체되었으나<br>손상되지 않은 채권<br>(채권발생일 기준) | 1년이하          | 845        | 430      | 1,275   |
|                                    | 1년초과 1년6개월 이하 | 6          | 37       | 43      |
|                                    | 1년6개월 초과      | 7,567      | 10,475   | 18,042  |
| 손상된 채권                             |               | 9,580      | 9,442    | 19,022  |
| 합계                                 |               | 554,566    | 109,645  | 664,211 |

| <전기말>                              |               | (단위 : 백만원) |          |         |
|------------------------------------|---------------|------------|----------|---------|
| 구분                                 |               | 매출채권       | 대여금및기타채권 | 합계      |
| 연체되지도 손상되지도 않은 채권                  |               | 582,084    | 71,643   | 653,727 |
| 연체되었으나<br>손상되지 않은 채권<br>(채권발생일 기준) | 1년이하          | 4,326      | 359      | 4,685   |
|                                    | 1년초과 1년6개월 이하 | 747        | 363      | 1,110   |
|                                    | 1년6개월 초과      | 2,151      | 10,025   | 12,176  |
| 손상된 채권                             |               | 9,558      | 15,197   | 24,755  |
| 합계                                 |               | 598,866    | 97,587   | 696,453 |

### 30-2. 유동성위험

당기말 현재 당사가 보유한 금융부채의 계약상 만기는 다음과 같습니다.

| 계정명       | (단위 : 백만원) |             |        |           |
|-----------|------------|-------------|--------|-----------|
|           | 1년 이내      | 1년 초과 5년 이내 | 5년 초과  | 합계        |
| 차입금(이자포함) | 824,210    | 1,183,162   | 99,908 | 2,107,280 |
| 매입채무      | 286,034    | -           | -      | 286,034   |
| 미지급금      | 194,124    | 1,543       | -      | 195,667   |
| 예수금       | 2,748      | -           | -      | 2,748     |
| 미지급비용     | 36,478     | -           | -      | 36,478    |
| 유동성장기미지급금 | 2,351      | -           | -      | 2,351     |
| 예수보증금     | 20         | 150         | -      | 170       |
| 미지급배당금    | 7          | -           | -      | 7         |
| 장기금융보증부채  | -          | 1,168       | -      | 1,168     |
| 파생금융상품부채  | 4          | -           | -      | 4         |
| 부채합계      | 1,345,976  | 1,186,023   | 99,908 | 2,631,907 |

### 30-3. 환위험

#### 30-3-1. 환위험에 대한 노출

당기말과 전기말 현재 당사의 환위험에 대한 노출정도는 다음과 같습니다.

| 계정과목     | (단위 : 천USD, 천JPY, 천EUR, 백만원) |         |         |      |         |         |
|----------|------------------------------|---------|---------|------|---------|---------|
|          | 당기말                          |         |         | 전기말  |         |         |
|          | 외화금액                         | 원화환산액   |         | 외화금액 | 원화환산액   |         |
| 현금및현금성자산 | USD                          | 32,690  | 34,498  | USD  | 54,605  | 58,487  |
|          | EUR                          | 664     | 967     | EUR  | 10,785  | 15,274  |
|          | JPY                          | 1       | -       | JPY  | 9,890   | 123     |
| 매출채권     | USD                          | 268,187 | 283,018 | USD  | 274,617 | 294,143 |
|          | EUR                          | 8,493   | 12,369  | EUR  | 9,812   | 13,896  |
|          | JPY                          | 56,210  | 565     | JPY  | 80,831  | 1,009   |
| 미수금      | USD                          | 412     | 435     | USD  | 1,696   | 1,817   |
| 대여금      | USD                          | 17,600  | 18,573  | USD  | 11,700  | 12,532  |
| 외화자산 합계  |                              |         | 350,425 |      |         | 397,281 |
| 매입채무     | USD                          | 90,686  | 95,700  | USD  | 85,821  | 91,924  |
|          | EUR                          | -       | -       | EUR  | 4,783   | 6,774   |
|          | JPY                          | -       | -       | JPY  | 49,280  | 615     |
| 단기차입금    | USD                          | 337,932 | 356,619 | USD  | 327,483 | 350,767 |
|          | EUR                          | 3,160   | 4,601   | EUR  | 4,856   | 6,877   |
|          | CNY                          | 120,326 | 20,968  | CNY  | 49,051  | 8,460   |
| 미지급금     | USD                          | 9,696   | 10,233  | USD  | 10,599  | 11,353  |
|          |                              |         |         |      |         |         |

|            |     |         |           |     |        |          |
|------------|-----|---------|-----------|-----|--------|----------|
|            | JPY | 223,877 | 2,249     | JPY | 12,562 | 157      |
|            | EUR | -       | -         | EUR | 11     | 16       |
| (유동성)장기차입금 | CNY | 162,874 | 28,355    | CNY | 69,779 | 11,994   |
| 금융보증부채     | USD | 1,108   | 1,169     | USD | 1,149  | 1,231    |
| 외화부채 합계    |     |         | 519,894   |     |        | 490,168  |
| 외화순노출      |     |         | (169,469) |     |        | (92,887) |

당기말과 전기말에 적용된 환율은 다음과 같습니다.

| 외화  | 평균환율(원)  |          | 기말환율(원)  |          |
|-----|----------|----------|----------|----------|
|     | 당기       | 전기       | 당기말      | 전기말      |
| USD | 1,095.04 | 1,216.88 | 1,055.30 | 1,071.10 |
| JPY | 11.2341  | 14.1314  | 10.0466  | 12.4750  |
| EUR | 1,453.56 | 1,448.20 | 1,456.26 | 1,416.26 |
| CNY | 178.10   | 178.58   | 174.09   | 171.88   |

### 30-3-2. 민감도분석

당기말과 전기말 현재 각 외화의 환율이 합리적으로 가능하다고 판단하는 정도의 변동을 가정할 경우의 민감도 분석내용은 다음과 같습니다. 민감도 분석 시에는 이자율과 같은 다른 변수는 변동하지 않는다고 가정하였습니다. 환율변동에 따른 구체적인 환산손익의 변동금액은 다음과 같습니다.

| 구분   | (단위 : 백만원) |          |          |          |
|------|------------|----------|----------|----------|
|      | 당기         |          | 전기       |          |
|      | 5%상승       | 5%하락     | 5%상승     | 5%하락     |
| 외화자산 | 17,521     | (17,521) | 19,864   | (19,864) |
| 외화부채 | (25,995)   | 25,995   | (24,508) | 24,508   |
| 순변동액 | (8,474)    | 8,474    | (4,644)  | 4,644    |

### 30-4. 이자율위험

30-4-1. 당기말과 전기말 현재 당사가 보유하고 있는 이자부금융상품의 장부금액은 다음과 같습니다.

| 구분      | (단위 : 백만원)  |             |
|---------|-------------|-------------|
|         | 당기말         | 전기말         |
| 고정이자율 : |             |             |
| 금융자산    | 27,227      | 20,113      |
| 금융부채    | (1,042,914) | (1,017,143) |
| 순잔액     | (1,015,687) | (997,030)   |
| 변동이자율 : |             |             |
| 금융자산    | 73,027      | 246,241     |

|      |           |             |
|------|-----------|-------------|
| 금융부채 | (989,805) | (1,071,937) |
| 순잔액  | (916,778) | (825,696)   |

30-4-2. 변동이자율 금융상품의 현금흐름 민감도 분석

기말 현재 이자율이 100베이스포인트 변동한다면, 이자수취액과 이자지급액은 이에 따라 변동할 것입니다. 이 분석은 환율과 같은 다른 변수는 변동하지 않는다고 가정하며, 전기에도 동일한 방법으로 분석하였습니다. 구체적인 현금흐름의 변동금액은 다음과 같습니다.

| 현금흐름 변동액   | (단위 : 백만원) |          |          |          |
|------------|------------|----------|----------|----------|
|            | 당기말        |          | 전기말      |          |
|            | 100bp 상승   | 100bp 하락 | 100bp 상승 | 100bp 하락 |
| 변동이자율 금융자산 | 730        | (730)    | 2,462    | (2,462)  |
| 변동이자율 금융부채 | (9,898)    | 9,898    | (10,719) | 10,719   |
| 순현금흐름 변동액  | (9,168)    | 9,168    | (8,257)  | 8,257    |

### 30-5. 공정가치

#### 30-5-1. 공정가치와 장부금액

당사의 금융자산과 부채의 장부금액과 공정가치는 다음과 같습니다.

| 구분                               | (단위 : 백만원) |           |           |           |
|----------------------------------|------------|-----------|-----------|-----------|
|                                  | 당기말        |           | 전기말       |           |
|                                  | 장부금액       | 공정가치      | 장부금액      | 공정가치      |
| <b>&lt;공정가치로 인식된 자산&gt;</b>      |            |           |           |           |
| 매도가능금융자산(*1)                     | 316,666    | 316,666   | 405,857   | 405,857   |
| <b>&lt;상각후원가로 인식된 자산(*2)&gt;</b> |            |           |           |           |
| 대여금 및 기타채권                       | 94,868     | 94,868    | 84,689    | 84,689    |
| 매출채권                             | 539,135    | 539,135   | 585,688   | 585,688   |
| 만기보유금융자산                         | -          | -         | 6         | 6         |
| 상각후원가로 인식된 자산 소계                 | 634,003    | 634,003   | 670,383   | 670,383   |
| <b>&lt;현금및현금성자산&gt;</b>          | 83,312     | 83,312    | 246,241   | 246,241   |
| 자산 합계                            | 1,033,981  | 1,033,981 | 1,322,481 | 1,322,481 |
| <b>&lt;상각후원가로 인식된 부채(*2)&gt;</b> |            |           |           |           |
| 미지급금 및 기타채무                      | 237,422    | 237,422   | 228,458   | 228,458   |
| 차입금                              | 2,032,719  | 2,032,719 | 2,089,079 | 2,089,079 |
| 금융보증부채                           | 1,168      | 1,168     | 1,230     | 1,230     |
| 매입채무                             | 286,034    | 286,034   | 287,335   | 287,335   |
| 파생상품부채                           | 4          | 4         | -         | -         |
| 상각후원가로 인식된 부채 소계                 | 2,557,347  | 2,557,347 | 2,606,102 | 2,606,102 |
| 부채 합계                            | 2,557,347  | 2,557,347 | 2,606,102 | 2,606,102 |

(\*1) 공정가치를 신뢰성있게 측정할 수 없어 취득원가로 평가한 매도가능금융자산은 당기말과 전기말 현재 17,615백만원과 20,942백만원입니다.

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

#### 30-5-2. 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  |

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

| <당기말>    | (단위 : 백만원) |     |        |         |
|----------|------------|-----|--------|---------|
| 구 분      | 수준1        | 수준2 | 수준3    | 합 계     |
| 자산:      |            |     |        |         |
| 매도가능금융자산 | 264,774    | -   | 34,276 | 299,050 |

| <전기말>    | (단위 : 백만원) |     |        |         |
|----------|------------|-----|--------|---------|
| 구 분      | 수준1        | 수준2 | 수준3    | 합 계     |
| 자산:      |            |     |        |         |
| 매도가능금융자산 | 335,370    | -   | 49,545 | 384,915 |

### 30-6. 금융자산의 양도 등

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

| 구 분                  | (단위 : 백만원) |           |         |
|----------------------|------------|-----------|---------|
|                      | 계정과목       | 금 액       | 비 고     |
| 전체가 제거되지 않는 양도 금융자산  | 매출채권       | 115,909   | 수출채권 할인 |
| 양도자산에 한하여 소구권이 있는 부채 | 외화단기차입금    | (115,909) |         |
| 순 포지션                |            | -         |         |

### 31. 보고기간 후 주요 사건

보고기간 종료일 이후 연결실체에 포함된 금호티앤엘(주) 소유의 보험가입 된 여수 석탄취급 설비에 대해 일부 자산손상이 발생한 바, 손상원인을 조사중에 있으며, 현재로는 그 손실액을 합리적으로 예측할 수 없습니다.