

목 차

검 토 보 고 서	1
분기재무제표 검토보고서	2
(첨부)분 기 재 무 제 표	4
주석	11

금호석유화학주식회사

분기 재무제표에 대한
검 토 보 고 서

제 42 기 1분기
2018년 01월 01일 부터
2018년 03월 31일 까지

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

삼덕회계법인

분기재무제표 검토보고서

금호석유화학주식회사

주주 및 이사회 귀중

검토대상 재무제표

본인은 별첨된 금호석유화학주식회사의 분기재무제표를 검토하였습니다. 동 분기재무제표는 2018년 3월 31일 현재의 분기재무상태표, 2018년과 2017년 3월 31일로 종료하는 3개월 보고기간의 분기손익계산서, 분기포괄손익계산서, 분기자본변동표 및 분기현금흐름표 그리고 유의적 회계정책에 대한 요약과 기타의 서술정보로 구성되어 있습니다.

재무제표에 대한 경영진의 책임

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

감사인의 책임

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

본인은 분·반기재무제표 검토준칙에 따라 검토를 실시하였습니다. 검토는 주로 회사의 재무 및 회계담당자에 대한 질문과 분석적 절차, 기타의 검토절차에 의해 수행됩니다. 또한 검토는 회계감사기준에 따라 수행되는 감사보다 그 범위가 제한적이므로 이러한 절차로는 감사인이 감사에서 파악되었을 모든 유의적인 문제를 알게 될 것이라는 확신을 얻을 수 없습니다. 따라서 본인은 감사의견을 표명하지 아니합니다.

검토의견

본인의 검토결과 상기 분기재무제표가 한국채택국제회계기준 제1034호 '중간재무보고'에 따라 중요성의 관점에서 공정하게 표시하지 않은 사항이 발견되지 아니하였습니다.

기타사항

본인은 2017년 12월 31일 현재의 재무상태표, 동일로 종료하는 회계연도의 손익계산서, 포괄손익계산서, 자본변동표 및 현금흐름표(이 검토보고서에는 첨부되지 않음)를 대한민국의 회계감사기준에 따라 감사하였고, 2018년 3월 5일의 감사보고서에서 적정의견을 표명하였습니다. 비교표시목적으로 첨부한 2017년 12월 31일 현재의 재무상태표는 위의 감사받은 재무상태표와 중요성의 관점에서 차이가 없습니다.

2018년 5월 11일

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

이 검토보고서는 검토보고서일(2018년 5월 11일) 현재로 유효한 것입니다. 따라서 검토보고서일 이후 이 보고서를 열람하는 시점 사이에 첨부된 회사의 분기재무제표에 중요한 영향을 미칠 수 있는 사건이나 상황이 발생할 수도 있으며 이로 인하여 이 검토보고서가 수정될 수도 있습니다.

(첨부)분기재무제표

금호석유화학주식회사

제 42 기 1분기

2018년 01월 01일 부터

2018년 03월 31일 까지

제 41 기 1분기

2017년 01월 01일 부터

2017년 03월 31일 까지

"첨부된 분기재무제표는 당사가 작성한 것입니다."

금호석유화학주식회사 대표이사 박찬구, 김성채

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

분기 재무상태표

제42기 1분기 2018년 03월 31일 현재

제41기 2017년 12월 31일 현재

금호석유화학주식회사

(단위 : 원)

과 목	주석	제 42 기 1분기말		제 41 기말	
자 산					
I. 비유동자산			2,319,342,255,657		2,359,774,132,058
유형자산	4,5,27	1,650,731,805,295		1,684,228,764,069	
무형자산	4,6	11,063,774,802		11,101,045,439	
종속기업,공동기업및관계기업투자주식	7,27,28	415,610,243,336		415,610,243,336	
매도가능금융자산	9,23,25	-		227,915,824,810	
기타포괄손익-공정가치측정금융자산	8,23,25	227,318,252,510		-	
장기대여금및기타채권	11,25	12,168,434,450		13,021,216,242	
이연법인세자산	23	1,664,024,224		7,111,317,122	
기타비유동자산	12	785,721,040		785,721,040	
II. 유동자산			1,049,544,829,687		1,018,664,806,772
재고자산	4,10	351,879,476,167		328,842,482,885	
매출채권	11,25,28	445,035,876,855		431,907,998,233	
대여금및기타채권	11,25,27,28	25,758,980,175		29,545,706,427	
현금및현금성자산	25	197,216,909,844		198,147,386,684	
매각예정비유동자산	8,25	22,808,370,280		25,621,546,880	
기타유동자산	12	6,845,216,366		4,599,685,663	
자 산 총 계			3,368,887,085,344		3,378,438,938,830
자 본					
자본금	1,13	167,455,885,000		167,455,885,000	
자본잉여금	13	276,205,595,328		276,205,595,328	
자본조정	13	(40,066,241,915)		(40,066,241,915)	
기타포괄손익누계액	13	43,264,953,343		45,854,046,786	
이익잉여금	13,14	974,042,623,134		932,066,165,647	
자 본 총 계			1,420,902,814,890		1,381,515,450,846
부 채					
I. 비유동부채			349,691,608,784		386,897,187,620
장기미지급금및기타채무	16,25	4,742,648,120		4,980,858,787	
차입금	15,25,27	309,220,334,639		350,167,419,371	
장기미지급비용	18	3,711,556,837		3,748,494,527	
순확정급여부채	18	29,497,960,842		25,896,656,056	
장기금융보증부채	25,28	138,557,177		116,873,169	
파생상품부채	17,25	2,380,551,169		1,986,885,710	

II. 유동부채			1,598,292,661,670		1,610,026,300,364
매입채무	25,28	280,744,033,644		316,694,992,353	
미지급금및기타채무	16,25,28	130,188,541,372		172,766,464,067	
차입금	15,25,27	1,114,151,919,828		1,066,249,592,737	
파생상품부채	17,25	7,578,950,088		7,149,184,516	
미지급법인세	23	56,899,426,632		37,939,072,960	
기타유동부채	19	8,729,790,106		9,226,993,731	
부 채 총 계			1,947,984,270,454		1,996,923,487,984
부 채 및 자 본 총 계			3,368,887,085,344		3,378,438,938,830

"별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다"

분기손익계산서

제42기 1분기 2018년 1월 1일부터 2018년 3월 31일까지
제41기 1분기 2017년 1월 1일부터 2017년 3월 31일까지

금호석유화학주식회사

(단위 : 원)

과목	주석	제42기 1분기	제41기 1분기
I. 매출액	4,20,28	939,377,748,382	1,109,646,247,307
II. 매출원가	20,28	809,447,169,175	1,025,652,998,370
III. 매출총이익		129,930,579,207	83,993,248,937
판매비와관리비	20	33,401,126,250	33,367,612,676
IV. 영업이익		96,529,452,957	50,625,636,261
기타수익	5,21,25,28	16,144,073,121	23,723,396,592
기타비용	5,21,25,28	6,756,074,465	21,766,239,416
금융수익	22,25	5,375,518,278	43,887,886,592
금융비용	22,25	16,362,909,810	30,708,753,834
V. 법인세비용차감전순이익	4	94,930,060,081	65,761,926,195
법인세비용	23	25,397,546,930	13,722,209,015
VI. 분기순이익	4	69,532,513,151	52,039,717,180
VII. 주당이익	24		
보통주 기본및희석주당이익		2,491	1,864
우선주 기본및희석주당이익		2,503	1,876

"별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다"

분기포괄손익계산서

제42기 1분기 2018년 1월 1일부터 2018년 3월 31일까지

제41기 1분기 2017년 1월 1일부터 2017년 3월 31일까지

금호석유화학주식회사

(단위 : 원)

과 목	주 석	제42기 1분기	제41기 1분기
I. 분기순이익		69,532,513,151	52,039,717,180
II. 기타포괄손익		(2,847,311,207)	28,450,191,500
1. 후속적으로 당기손익으로 재분류되지 않는 항목		(2,843,565,431)	128,317,715
순확정급여부채의 재측정요소	18	(258,217,764)	128,317,715
기타포괄손익-공정가치측정금융자산평가손익	25	(2,585,347,667)	-
2. 후속적으로 당기손익으로 재분류되는 항목		(3,745,776)	28,321,873,785
매도가능금융자산평가손익	25	-	28,444,446,201
파생상품평가손익	17,25	(3,745,776)	(122,572,416)
III. 총포괄이익		66,685,201,944	80,489,908,680

"별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다"

분기 자본 변동표

제42기 1분기 2018년 1월 1일부터 2018년 3월 31일까지
제41기 1분기 2017년 1월 1일부터 2017년 3월 31일까지

금호석유화학주식회사

(단위 : 원)

과 목	주식	자 본 금	자 본 잉여금	자본조정	기타포괄 손익누계액	이 익 잉여금	총 계
2017.01.01 (전기초)		167,455,885,000	276,205,595,328	(40,066,241,915)	17,020,168,065	815,749,632,216	1,236,365,038,694
<총포괄손익>							
분기순이익		-	-	-	-	52,039,717,180	52,039,717,180
매도가능금융자산평가손익	25	-	-	-	28,444,446,201	-	28,444,446,201
파생상품평가손익	17,25	-	-	-	(122,572,416)	-	(122,572,416)
순확정급여부채의 재측정요소	18	-	-	-	-	128,317,715	128,317,715
<자본에 직접반영된 주주와의 거래>							
연차배당		-	-	-	-	(22,095,781,500)	(22,095,781,500)
2017.03.31 (전1분기말)		167,455,885,000	276,205,595,328	(40,066,241,915)	45,342,041,850	845,821,885,611	1,294,759,165,874
2018.01.01 (당기초)		167,455,885,000	276,205,595,328	(40,066,241,915)	45,854,046,786	932,066,165,647	1,381,515,450,846
<총포괄손익>							
분기순이익		-	-	-	-	69,532,513,151	69,532,513,151
기타포괄손익-공정가치측정 금융자산평가손익	8,25	-	-	-	(2,585,347,667)	-	(2,585,347,667)
파생상품평가손익	17,25	-	-	-	(3,745,776)	-	(3,745,776)
순확정급여부채의 재측정요소	18	-	-	-	-	(258,217,764)	(258,217,764)
<자본에 직접반영된 주주와의 거래>							
연차배당	14	-	-	-	-	(27,297,837,900)	(27,297,837,900)
2018.03.31 (당1분기말)		167,455,885,000	276,205,595,328	(40,066,241,915)	43,264,953,343	974,042,623,134	1,420,902,814,890

"별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다"

분기 현금흐름표

제42기 1분기 2018년 1월 1일부터 2018년 3월 31일까지
제41기 1분기 2017년 1월 1일부터 2017년 3월 31일까지

금호석유화학주식회사

(단위 : 원)

과 목	주석	제42기 1분기		제41기 1분기	
I. 영업활동으로 인한 현금흐름			26,304,296,796		(181,889,118,879)
영업에서 창출된 현금	29	28,457,513,220		(171,514,035,925)	
이자의 수취		523,399,547		198,778,426	
이자의 지급		(12,956,395,105)		(12,684,077,237)	
배당금의 수취		10,360,643,463		6,025,444,800	
법인세납부		(80,864,329)		(3,915,228,943)	
II. 투자활동으로 인한 현금흐름			(8,418,695,191)		(17,104,466,164)
장기대여금의 대여		(20,000,000)		(40,000,000)	
장기대여금의 회수		46,419,074		43,743,374	
유형자산의 취득		(13,702,051,050)		(17,776,262,222)	
유형자산의 처분		5,341,014,990		968,182,599	
무형자산의 취득		(84,078,205)		(372,248,955)	
매도가능금융자산의 처분		-		72,119,040	
III. 재무활동으로 인한 현금흐름			(18,826,935,658)		107,679,265,313
단기차입금의 순증감		9,773,758,909		160,857,415,313	
장기차입금의 차입		9,500,000,000		47,800,000,000	
유동성장기부채의 상환		(10,729,690,000)		(147,188,930,000)	
사채의 발행		-		44,959,780,000	
파생상품거래의 정산		-		1,251,000,000	
장기미지급금의 상환		(73,166,667)		-	
배당금의 지급		(27,297,837,900)		-	
IV. 현금및현금성자산에 대한 환율변동효과			10,857,213		(458,255,705)
V. 현금및현금성자산의 증가(감소) (I + II + III + IV)			(930,476,840)		(91,772,575,435)
VI. 기초의 현금및현금성자산			198,147,386,684		166,412,168,671
VII. 기말의 현금및현금성자산			197,216,909,844		74,639,593,236

"별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다"

주석

제42기 1분기 2018년 1월 1일부터 2018년 3월 31일까지

제41기 1분기 2017년 1월 1일부터 2017년 3월 31일까지

금호석유화학주식회사

1. 회사의 개요

금호석유화학주식회사(이하 "당사")는 1976년 12월 10일 설립되어 합성고무제품과합성수지제품 등 석유화학제품을 제조 및 판매하고 있으며, 1985년 6월 1일 한국합성고무공업주식회사를 흡수합병하였고, 1988년 1월 22일 한국거래소가 개설하는 KRX유가증권시장에 주식을 상장하였습니다. 또한, 2001년 1월 1일을 합병기준일로 하여 금호케미칼주식회사를 흡수합병하였으며, 2002년 1월 1일자로 특수관계자인 금호개발주식회사로부터 화학사업부를 양수하였습니다.

당사는 그 동안 수차례의 유·무상증자 등을 통하여 당분기말 현재의 자본금은 167,456백만원(우선주자본금 15,117백만원 포함)이고, 당분기말 현재 당사의 대표이사 박찬구 회장 및 그 특수관계자 등이 당사 보통주식의 24.70%를 소유하고 있으며, 이외의 지분은 기관투자자 및 소액주주가 소유하고 있습니다.

2. 재무제표 작성기준

(1) 회계기준의 적용

당사의 분기재무제표는 연차재무제표가 속하는 기간의 일부에 대하여 기업회계기준서 제1034호 '중간재무보고'를 적용하여 작성하는 중간재무제표이며, 기업회계기준서 제1027호 '별도재무제표'에 따른 별도재무제표입니다. 동 중간재무제표에 대한 이해를 위해서는 한국채택국제회계기준에 따라 작성된 2017년 12월 31일자로 종료하는 회계연도에 대한 연차재무제표를 함께 이용하여야 합니다.

(2) 추정과 판단

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

분기재무제표에서 사용된 당사의 회계정책의 적용과 추정금액에 대한 경영진의 판단은 2017년 12월 31일로 종료되는 회계연도의 연차재무제표와 동일한 회계정책과 추정의 근거를 사용하였습니다.

3. 유의적인 회계정책

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

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

(1) 기업회계기준서 제1109호 '금융상품' 제정

당사는 2018년 1월 1일을 최초적용일로 하여 당분기부터 기업회계기준서 제1109호 및 동 기준서와 관련한 타 기준서의 개정사항을 최초로 적용하였습니다. 기업회계기준서 제1109호는 1) 금융자산과 금융부채의 분류 및 측정 2) 금융자산의 손상 3) 위험회피회계에 대한 새로운 규정을 도입하였습니다.

당사는 동 기준서를 최초적용할 때 과거기간을 재작성하지 않는 방법을 선택하였으며, 이에 따라 비교표시되는 재무제표를 재작성하지 아니하였습니다. 동 기준서의 최초 적용에 따라 당기 재무제표에 미치는 재무적 영향은 주석 30에 기재되어 있습니다.

① 금융자산의 분류 및 측정

기업회계기준서 제1109호의 적용범위에 포함되는 모든 금융자산은 금융자산의 관리를 위한 사업모형과 계약상 현금흐름 특성에 근거하여 후속적으로 상각후원가나 공정가치로 측정됩니다.

- 계약상 현금흐름을 수취하기 위하여 보유하는 것이 목적인 사업모형 하에서 보유하고 원금과 원금잔액에 대한 이자로만 구성된 계약상 현금흐름을 갖는 채무상품은 후속적으로 상각후원가로 측정합니다(상각후원가측정금융자산).

- 계약상 현금흐름의 수취와 매도 모두가 목적인 사업모형 하에서 보유하고 원금과 원금잔액에 대한 이자로만 구성된 계약상 현금흐름을 갖는 채무상품은 후속적으로 공정가치로 측정하고 기타포괄손익으로 인식합니다(기타포괄손익-공정가치측정금융자산).

- 상기 이외의 모든 채무상품과 지분상품은 후속적으로 공정가치로 측정하고 당기손익으로 인식합니다(당기손익-공정가치측정금융자산).

상기에 기술한 내용에도 불구하고 당사는 금융자산의 최초 인식시점에 다음과 같은 취소불가능한 선택 또는 지정을 할 수 있습니다.

- 단기매매항목이 아니고 기업회계기준서 제1103호를 적용하는 사업결합에서 취득자가 인식하는 조건부 대가도 아닌 지분상품에 대한 투자의 후속적인 공정가치 변동을 기타포괄손익으로 표시하는 선택을 할 수 있습니다.

- 당기손익-공정가치측정항목으로 지정한다면 회계불일치를 제거하거나 유의적으로 줄이는 경우에는 상각후원가측정금융자산이나 기타포괄손익-공정가치측정금융자산의 요건을 충족하는 채무상품을 당기손익-공정가치측정항목으로 지정을 할 수 있습니다.

당분기 중 상각후원가측정금융자산이나 기타포괄손익-공정가치측정금융자산의 요건을 충족하는 채무상품 중 당기손익-공정가치측정항목으로 지정된 채무상품은 존재하지 않습니다.

기타포괄손익-공정가치로 측정하는 채무상품이 제거되는 경우 기타포괄손익으로 인식된 누적손익을 재분류조정으로 자본에서 당기손익으로 재분류합니다. 반면에 기타포괄손익-공정가치 항목으로 지정된 지분상품에 대해서는 기존에 기타포괄손익으로인식된 누적손익을 후속적으로 당기손익으로 재분류하지 아니합니다. 후속적으로 상각후원가나 기타포괄손익-공정가치항목으로 측정되는 채무상품은 손상규정의 적용대상에 해당합니다.

② 금융부채의 분류 및 측정

기업회계기준서 제1109호의 도입에 따른 금융부채의 분류 및 측정과 관련된 주요변경 중 하나는 발행자의 신용위험의 변동에 따른 당기손익-공정가치측정항목으로 지정된 금융부채의 공정가치 변동에 대한 회계처리입니다. 당사는 당기손익-공정가치측정항목으로 지정된 금융부채의 신용위험의 변동효과를 기타포괄손익으로 인식하는 것이 당기손익의 회계불일치를 일으키거나 확대하는 경우를 제외하고는, 관련 금융부채의 신용위험의 변동에 따른 공정가치변동을 기타포괄손익으로 인식하고 있습니다. 금융부채의 신용위험에 따른 공정가치 변동은 후속적으로 당기손익으로 재분류하지 아니하나, 금융부채가 제거될 때 이익잉여금으로 대체하고 있습니다. 기존 기업회계기준서 제1039호에서는 당기손익인식금융부채로 지정된 금융부채의 공정가치변동 전체를 당기손익으로 표시했었습니다.

③ 금융자산의 손상

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

특히 최초 인식 후 금융상품의 신용위험이 유의적으로 증가한 경우 또는 금융자산의 취득시 신용이 손상되어 있는 경우에 전체기간 기대신용손실에 해당하는 금액으로 손실충당금을 측정합니다. 한편 최초 인식 이후 금융상품의 신용위험이 유의적으로 증가하지 아니한 경우(취득시 신용이 손상되어 있는 금융자산은 제외)는 12개월 기대신용손실에 해당하는 금액으로 금융상품의 손실충당금을 측정합니다.

당사는 유의적인 금융요소가 있는 매출채권 및 계약자산과 리스채권에 대하여 전체기간 기대신용손실에 해당하는 금액으로 손실충당금을 측정하고, 보고기간 말 현재 신용위험이 낮

은 경우 신용위험이 유의적으로 증가하지 않은 것으로 보는 간편법을 적용하고 있습니다.

④ 위험회피회계

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

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

기업회계기준서 제1115호 '고객과의 계약에서 생기는 수익'은 2018년 1월 1일 이후 최초로 시작하는 당 회계연도부터 적용되며, 기업회계기준서 제1018호 '수익', 제1011호 '건설계약', 기업회계기준해석서 제2031호 '수익: 광고용역의 교환거래', 제2113호 '고객충성제도', 제2115호 '부동산건설약정', 제2118호 '고객으로부터의 자산이전'을 대체합니다.

기업회계기준서 제1115호에 따르면 모든 유형의 계약에 5단계 수익인식모형(① 계약 식별 → ② 수행의무 식별 → ③ 거래가격 산정 → ④ 거래가격을 수행의무에 배분 → ⑤ 수행의무 이행 시 수익 인식)을 적용하여 수익을 인식합니다.

기업회계기준서 제1115호의 적용시 고객이 운송료 또는 보험료를 부담하는 선적지인도조건으로 체결된 수출거래의 경우에는 제품운송 수행의무가 제품에 대한 통제가고객에게 이전된 이후에 수행되므로 이를 별도의 수행의무로 식별하고 배분된 거래가격은 제품운송 수행의무가 완료된 시점으로 이연될 것이나 그 금액적 영향은 유의적이지 않습니다.

(3) 기업회계기준서 제1028호 '관계기업과 공동기업에 대한 투자' 개정

개정기준서는 벤처캐피탈 투자기구, 뮤추얼펀드 등이 보유하는 관계기업이나 공동기업에 대한 투자지분을 지분법이 아닌 공정가치로 평가할 경우, 각각의 지분별로 선택적용할 수 있음을 명확히 하였습니다. 당사는 벤처캐피탈 투자기구 등에 해당하지 않아 상기 면제규정을 적용하지 않으므로, 상기 개정내용이 당사의 재무제표에 미치는 유의적인 영향은 없습니다.

(4) 기업회계기준서 제1040호 '투자부동산' 개정

개정기준서는 부동산이 투자부동산의 정의를 충족하는지(또는 충족하지 못하게 되는지)를 평가하고 사용의 변경이 발생하였다는 관측가능한 증거가 뒷받침되는 경우 투자부동산으로(또는 투자부동산으로부터) 대체함을 명확히 합니다. 또한 기업회계기준서 제1040호에 열거된 상황 이외의 상황도 사용에 변경이 있다는 증거가 될 수 있고, 건설중인 부동산에 대해서도 사용의 변경이 가능하다는 점(즉 사용의 변경이 완성된 자산에 한정되지 않음)을 명확히 함을 주요 내용으로 하고 있습니다. 상기 개정내용이 당사의 재무제표에 미치는 유의적인 영향은 없습니다.

(5) 기업회계기준서 제1102호 '주식기준보상' 개정

개정기준서는 현금결제형에서 주식결제형으로 분류변경 시 조건변경 회계처리와 현금결제형 주식기준보상거래의 공정가치 측정방법이 주식결제형 주식기준보상거래와 동일함을 명확히 하였습니다. 상기 개정내용이 당사의 재무제표에 미치는 유의적인 영향은 없습니다.

(6) 기업회계기준해석서 제2122호 '외화거래와 선지급.선수취 대가' 제정

제정된 해석서에 따르면, 관련 자산, 비용, 수익(또는 그 일부)의 최초 인식에 적용할 환율을 결정하기 위한 거래일은 대가를 선지급하거나 선수취하여 비화폐성자산이나 비화폐성부채를 최초로 인식하는 날입니다. 또한, 선지급이나 선수취가 여러 차례에 걸쳐 이루어지는 경우 대가의 선지급이나 선수취로 인한 거래일을 각각 결정합니다. 동 해석서가 당사의 재무제표에 미치는 유의적인 영향은 없습니다.

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

(1) 기업회계기준서 제1116호 '리스'제정

기업회계기준서 제1116호 '리스'는 2019년 1월 1일 이후 최초로 시작되는 회계연도부터 적용하되, 조기 적용할 수도 있습니다.

동 기준서는 현행 기업회계기준서 제1017호 '리스', 기업회계기준해석서 제2104호 '약정에 리스가 포함되어 있는지의 결정', 제2015호 '운용리스:인센티브', 제2027호 '법적 형식상의 리스를 포함하는 거래의 실질에 대한 평가'를 대체할 예정입니다.

당사는 계약의 약정시점에 계약자체가 리스인지, 계약이 리스를 포함하는지를 판단하며, 최초 적용일에도 이 기준서에 따라 계약이 리스인지, 리스를 포함하고 있는지를 식별합니다. 다만, 최초 적용일 이전 계약에 대해서는 실무적 간편법을 적용하여 모든 계약에 대해 다시 판단하지 않을 수 있습니다.

리스이용자 및 리스제공자는 리스계약이나 리스를 포함하는 계약에서 계약의 각 리스요소를 리스가 아닌 요소(이하 '비리스요소'라고 함)와 분리하여 리스로 회계처리해야 합니다. 리스이용자는 기초자산을 사용할 권리를 나타내는 사용권자산(리스자산)과 리스료를 지급할 의무를 나타내는 리스부채를 인식해야 합니다. 다만, 단기리스(리스개시일에 리스기간이 12개월 이하인 리스)와 소액자산리스(예, 기초자산 \$5,000 이하)의 경우동 기준서의 예외규정을 적용할 수 있습니다. 또한 리스이용자는 비리스요소를 리스요소와 분리하지 않고 각 리스요소와 관련 비리스요소를 하나의 리스요소로 회계처리하는 실무적 간편법을 기초자산의 유형별로 선택하여 적용할 수 있습니다. 리스제공자 회계처리는 현행 기업회계기준서 제1017호의 회계처리와 유의적으로 변동되지 않았습니니다. 당사는 상기 제정 기준서의 영향을 검토 중입니다.

4. 영업부문

4-1. 사업별 부문에 대한 일반정보

사업부문	주요 제품	주요 고객
울산사업부문	SBR,LATEX,NBR,ABS,EPS,PPG 등	금호타이어,한국타이어,한국야쿠르트,대우일렉트로닉스 등
여수사업부문	HBR,LBR,SBS,노화방지제,STEAM 등	금호타이어,한국타이어,금호피앤비화학 등
기타	GUARDIA-4510,N-300K 등	LG디스플레이,하이닉스반도체,비오이하이드스 등

4-2. 당사의 당분기 및 전분기의 보고부문에 대한 정보는 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)								
구분	당분기				전분기			
	울산사업 부문	여수사업 부문	기타	합계	울산사업 부문	여수사업 부문	기타	합계
매출액	592,725	308,587	38,066	939,378	686,375	367,635	55,636	1,109,646
법인세차감전부문수익	54,694	41,819	(1,583)	94,930	46,389	16,332	3,041	65,762
보고부문 당기순이익	39,897	30,584	(948)	69,533	36,636	12,735	2,669	52,040
재고자산	189,447	149,063	13,369	351,879	312,179	186,613	11,841	510,633
유형자산 및 무형자산	503,444	966,422	191,930	1,661,796	511,137	1,061,099	196,840	1,769,076

4-3. 지역부문별 매출현황

(단위: 백만원)								
구분	당분기				전분기			
	울산사업부문	여수사업부문	기타	합계	울산사업부문	여수사업부문	기타	합계
국 내	148,341	140,621	36,579	325,541	179,836	147,758	52,978	380,572
미 주	33,640	34,046	-	67,686	29,602	39,759	27	69,388
유럽	44,382	25,391	320	70,093	41,605	23,156	182	64,943
아시아	352,378	106,418	1,167	459,962	422,408	155,197	2,449	580,054
기 타	13,984	2,112	-	16,096	12,924	1,765	-	14,689
합계	592,725	308,587	38,066	939,378	686,375	367,635	55,636	1,109,646

5. 유형자산

5-1. 당분기 및 전기 중 유형자산 장부금액의 변동내역은 다음과 같습니다.

구분	(단위: 백만원)					
	기초	취득	처분(*1)	대체증(감)	감가상각비	기말
토지	524,623	-	(6,261)	-	-	518,362
건물	200,135	-	-	38	(1,867)	198,306
건축물	181,446	-	(9)	17	(2,166)	179,288
기계장치	734,153	-	(52)	4,198	(28,574)	709,725
차량운반구	219	-	-	16	(19)	216
공구와기구	7,665	-	-	1,103	(780)	7,988
비품	3,518	-	-	150	(247)	3,421
건설중인자산	32,470	6,811	-	(5,855)	-	33,426
합계	1,684,229	6,811	(6,322)	(333)	(33,653)	1,650,732

(*1) 당분기 중 유형자산 6,322백만원이 처분되었으며, 이로 인한 유형자산처분이익 19백만원은 기타수익으로, 유형자산 처분손실 1,000백만원은 기타비용으로 계상되어 있습니다.

구분	(단위: 백만원)						
	기초	취득(*1)	처분(*2)	대체증(감)	감가상각비	손상차손	기말
토지	527,430	-	(5,407)	2,600	-	-	524,623
건물	204,771	-	(111)	2,907	(7,432)	-	200,135
건축물	186,719	-	-	3,351	(8,624)	-	181,446
기계장치	791,793	-	(173)	60,396	(117,863)	-	734,153
차량운반구	276	-	-	18	(75)	-	219
공구와기구	8,314	-	-	3,111	(3,760)	-	7,665
비품	2,955	-	-	1,573	(1,010)	-	3,518
건설중인자산	64,230	55,430	-	(74,434)	-	(12,756)	32,470
합계	1,786,488	55,430	(5,691)	(478)	(138,764)	(12,756)	1,684,229

(*1) 건설중인자산의 취득에는 자본화된 차입원가 27백만원이 포함되어 있습니다.

(*2) 전기 중 유형자산 5,691백만원이 처분되었으며, 이로 인한 유형자산처분이익 104백만원은 기타수익으로, 유형자산 처분손실 1,060백만원은 기타비용으로 계상되어 있습니다.

5-2. 금융리스로 분류된 유형자산의 순장부금액은 다음과 같습니다.

구분	(단위: 백만원)	
	당분기말	전기말
건설중인자산	4,390	4,390

6. 무형자산

6-1. 당분기 및 전기중 무형자산의 변동내역은 다음과 같습니다.

<당분기>	(단위: 백만원)						
구분	기초	취득	처분	상각	손상차손	대체(*)	기말
산업재산권	2,184	32	-	(91)	-	-	2,125
개발비	3,930	-	-	(363)	-	333	3,900
기타의무형자산	4,987	52	-	-	-	-	5,039
합계	11,101	84	-	(454)	-	333	11,064

(*) 당분기 중 건설중인자산에서 대체되었습니다.

<전기>	(단위 : 백만원)						
구분	기초	취득	처분	상각	손상차손	대체(*)	기말
산업재산권	2,394	245	-	(381)	(74)	-	2,184
개발비	5,648	170	-	(1,665)	(701)	478	3,930
기타의무형자산	4,772	257	(38)	(4)	-	-	4,987
합계	12,814	672	(38)	(2,050)	(775)	478	11,101

(*) 전기 중 건설중인자산에서 대체되었습니다.

6-2. 당분기 및 전분기 중 비용으로 인식한 연구 및 개발을 위한 지출 총액은 각각 8,668백만원과 8,056백만원이며 전액 경상연구개발비로 계상되어 있습니다.

7. 종속기업, 공동기업 및 관계기업투자

7-1. 당분기말과 전기말 현재 종속기업투자, 공동기업 및 관계기업투자의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)						
회사명	소재지	주요 영업활동	당분기말		전기말	
			지분율	장부금액	지분율	장부금액
종속기업투자:						
금호피앤비화학(주)	국내	석유화학제품 제조 및 판매	78.20%	148,764	78.20%	148,764
금호티앤엘(주)	국내	창고 및 운송관련 서비스업	95.00%	64,807	95.00%	64,807
코리아에너지발전소(주)	국내	전기관련제품 및 기타발전업	96.13%	14,490	96.13%	14,490
금호페트로홀딩스유한공사	중국	해외투자 지주회사	100.00%	54,665	100.00%	54,665
종속기업투자 소계				282,726		282,726
공동기업 및 관계기업투자:						
금호플리켄(주)	국내	석유화학제품 제조 및 판매	50.00%	45,356	50.00%	45,356
금호미쓰이화학(주)	국내	석유화학제품 제조 및 판매	50.00%	68,827	50.00%	68,827
영광백수풍력발전(주)	국내	풍력발전업	51.00%	11,022	51.00%	11,022
상해금호일려소료유한공사	중국	석유화학제품 제조 및 판매	50.00%	7,476	50.00%	7,476
여수페트로(주)	국내	시설물 유지관리	22.20%	203	22.20%	203
공동기업 및 관계기업투자 소계				132,884		132,884
합계				415,610		415,610

7-2. 당분기말 현재 종속기업, 공동기업 및 관계기업의 재무현황은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)					
회사명	자산총계	부채총계	자본총계	매출액	당기손익
종속기업:					
금호피앤비화학(주)	978,422	447,023	531,399	427,701	47,840
금호티앤엘(주)	190,953	125,695	65,258	13,525	1,120
코리아에너지발전소(주)	26,299	8,542	17,757	796	159
금호페트로홀딩스유한공사(*1)	82,436	2,493	79,943	980	4,077
공동기업 및 관계기업:					
금호미쓰이화학(주)	685,897	255,853	430,044	239,544	67,205
금호플리켄(주)	506,838	183,138	323,700	121,635	(4)
영광백수풍력발전(주)	95,728	76,815	18,913	3,394	729
상해금호일려소료유한공사	178,448	100,221	78,227	64,981	1,079
여수페트로(주)	1,523	427	1,096	316	5

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

8. 기타포괄손익-공정가치측정 금융자산

8-1. 당분기 중 기타포괄손익-공정가치측정 금융자산의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위:백만원)	
구분	기타포괄손익-공정가치측정 금융자산
기초금액	227,915
평가이익	(597)
기말금액	227,318

8-2. 당분기말 현재 기타포괄손익-공정가치측정 금융자산은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)						
구분	회사명	당분기말				
		주식수	지분율	취득가액	공정가치	장부가액
기타포괄손익 -공정가치 측정	<출자금>					
	KDB Consus Value PEF	61,848,270,000	4.97%	61,848	-	-
	파빌리온제이호사모투자합자회사(*1)	2,900,000,000	28.71%	2,900	2,900	2,900
	소계			64,748	2,900	2,900
	<비상장주식>					
	(주)한국경제신문	3,896	0.02%	44	44	44
	캠크로스	850,000	4.97%	958	-	-
	(주)동양건설산업	69	0.00%	-	-	-
	(주)엠비엔미디어랩	40,000	2.86%	200	200	200
	콜럼비안케미컬즈코리아	1,038,090	15.00%	11,446	38,216	38,216
	(주)한주	155,050	13.71%	1,653	17,914	17,914
	KDB생명보험(주)	385,619	0.41%	9,692	150	150
	소계			23,993	56,524	56,524
	<상장주식>					
	아시아나항공(주)	24,593,400	11.98%	105,595	117,188	117,188
	(주)대우건설	9,621,622	2.31%	123,157	50,706	50,706
	소계			228,752	167,894	167,894
	합계			317,493	227,318	227,318

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

8-3. 매각예정비유동자산

당분기말 현재 당사는 (주)대우건설 주식 4,327,964주(장부금액 22,808백만원)를 매각예정비유동자산으로 분류하고 있으며, 당분기중 발생한 동 금융자산의 공정가치평가손실 2,814백만원은 기타포괄손익-공정가치측정금융자산평가손익(자본계정)으로계상하였습니다. 당사는 해당 주식을 유가증권시장내에서 2018년 12월 28일까지 매각할 예정입니다.

9. 매도가능금융자산

전기말 현재 매도가능금융자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)						
구분	회사명	전기말				
		주식수	지분율	취득가액	공정가치(*1)	장부가액
비유동:						
지분증권	<비상장주식-원가법>					
	(주)한국경제신문	3,896	0.02%	44	-	44
	캠크로스	850,000	4.97%	958	-	-
	(주)동양건설산업	69	0.00%	-	-	-
	(주)엠비엔미디어랩	40,000	2.86%	200	-	200
	파발리온제이호사모투자합자회사(*2)	2,900,000,000	28.71%	2,900	-	2,900
	소 계			4,102	-	3,144
	<비상장주식-평가기법 사용>					
	콜럼비안케미컬즈코리아	1,038,090	15.00%	11,446	38,216	38,216
	(주)한주	155,050	13.71%	1,653	17,914	17,914
	KDB Consus Value PEF	61,848,270,000	6.55%	61,848	-	-
	KDB생명보험(주)	385,619	0.94%	9,692	150	150
	소 계			84,639	56,280	56,280
	<상장주식-시가>					
	아시아나항공(주)	24,593,400	11.98%	105,595	111,531	111,531
	(주)대우건설	9,621,622	2.31%	123,157	56,960	56,960
	소 계			228,752	168,491	168,491
	합계			317,493	-	227,915

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

(*2) 업무집행사원의 의사결정에 유의적인 영향력을 행사할 수 없으므로 매도가능금융자산으로 분류하였습니다.

10. 재고자산

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

(단위: 백만원)

구분	당분기말	전기말
제 품	169,246	164,945
재고자산평가손실총당금(제품)	(2,409)	(3,024)
반제품	41,434	32,329
상 품	369	505
부산물	3,578	4,001
원재료	92,816	77,974
저장품	16,781	16,095
미착품	30,064	36,017
합계	351,879	328,842

10-2. 당분기 및 전분기 중 재고자산과 관련하여 인식한 평가손실(환입)은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)		
구분	당분기	전분기
매출원가:		
재고자산평가손실(환입)	(615)	373

11. 매출채권과 대여금 및 기타채권

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

(단위: 백만원)						
구분	당분기말			전기말		
	총장부금액	대손충당금	순장부금액	총장부금액	대손충당금	순장부금액
비유동:						
대여금 및 기타채권	12,168	-	12,168	13,021	-	13,021
유동:						
대여금 및 기타채권	26,484	(725)	25,759	34,336	(4,790)	29,546
매출채권	447,081	(2,045)	445,036	442,264	(10,356)	431,908
유동 소계	473,565	(2,770)	470,795	476,600	(15,146)	461,454
합계	485,733	(2,770)	482,963	489,621	(15,146)	474,475

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

(단위: 백만원)		
구분	당분기말	전기말
비유동:		
장기금융상품	22	22
장기대여금	2,029	2,029
종업원장기대여금	1,710	1,706
장기미수금	1,025	1,025
보증금	7,382	8,239
비유동 소계	12,168	13,021
유동:		
단기금융상품	1,500	1,500
단기대여금	210	225
미수금	24,532	32,374
대손충당금(미수금)	(725)	(4,790)
미수수익	242	237
유동 소계	25,759	29,546
합계	37,927	42,567

12. 기타자산

당분기말과 전기말 현재 기타자산 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)		
구분	당분기말	전기말
비유동:		
기타의투자자산	786	786
유동:		
선급금	1,722	1,659
선급비용	5,123	2,941
유동 소계	6,845	4,600
합 계	7,631	5,386

13. 자본금과 잉여금

13-1. 당분기말과 전기말 현재 자본금 내역은 다음과 같습니다.

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

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

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

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

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

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

13-4. 기타포괄손익누계액

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

구분	(단위 : 백만원)	
	당분기말	전기말
매도가능금융자산평가손익	-	45,999
기타포괄손익-공정가치측정금융자산평가손익	43,414	-
파생상품평가손익	(149)	(145)
합계	43,265	45,854

13-5. 이익잉여금

당분기말과 전기말 현재 이익잉여금의 구성내역은 다음과 같습니다.

구분	(단위 : 백만원)	
	당분기말	전기말
법정적립금(이익준비금)(*)	29,100	26,370
임의적립금	871,800	761,800
미처분이익잉여금	73,143	143,896
합계	974,043	932,066

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

14. 배당금

당사는 2018년 2월 1일에 이사회 승인을 득하고, 2018년 3월 16일 정기주주총회의 승인을 받은 보통주 배당금 24,123백만원과 우선주 배당금 3,175백만원을 2018년 3월에 지급하였습니다.

15. 차입금

15-1. 당분기말과 전기말 현재 차입금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)		
구분	당분기말	전기말
비유동:		
사채	131,330	176,428
사채할인발행차금	(249)	(323)
장기차입금(원화)	141,358	137,134
장기차입금(외화)	36,781	36,928
비유동 소계	309,220	350,167
유동:		
단기차입금	858,964	850,628
유동성사채	115,000	70,000
사채할인발행차금	(113)	(134)
유동성원화차입금	140,301	145,756
유동 소계	1,114,152	1,066,250
합 계	1,423,372	1,416,417

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

15-2. 상기차입금의 세부 내역은 다음과 같습니다.

<사채>	(단위 : 백만원, 천USD)					
	용도	발행일	만기일	이자율(%)	당분기말	전기말
제146-2회 공모사채	운영자금	2014.11.03	2019.11.03	3.895	10,000	10,000
제147회 사모사채	"	2016.09.26	2019.09.26	3M LIBOR + 1.1	21,330 (US\$20,000)	21,428 (US\$20,000)
제148회 공모사채	"	2016.11.02	2018.11.02	3.235	70,000	70,000
제149회 사모사채	"	2017.03.22	2019.03.22	3.4	20,000	20,000
제150회 사모사채	"	2017.03.27	2019.03.27	3.34	25,000	25,000
제151회 공모사채	"	2017.06.08	2019.06.07	3.031	100,000	100,000
합계				사채액면가액	246,330	246,428
				사채할인발행차금	(362)	(457)
(-)유동성대체				사채액면가액	115,000	70,000
				사채할인발행차금	(113)	(134)
비유동				사채액면가액	131,330	176,428
				사채할인발행차금	(249)	(323)

<원화장기차입금>		(단위: 백만원)		
차입처	이자율(%)	당분기말	전기말	상환방법
한국산업은행	1.75~3.7	127,459	121,940	만기일시 및 분할
우리은행		12,000	12,750	분할
국민은행		100,000	100,000	만기일시
광주은행		14,200	14,200	만기일시
신한은행		28,000	34,000	분할
합 계		281,659	282,890	
(-)유동성대체		(140,301)	(145,756)	
비유동		141,358	137,134	

<외화장기차입금>		(단위: 백만원, 천USD)		
차입처	이자율(%)	당분기말	전기말	상환방법
비유동:				
한국에너지공단(*)	-	4,786 (USD 4,782)	4,786 (USD 4,782)	분할상환
국민은행	3M LIBOR + 1.75	31,995 (USD 30,000)	32,142 (USD 30,000)	만기일시
합 계		36,781	36,928	

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

<단기차입금>		(단위: 백만원)			
구분	차입처	내역	이자율(%)	당분기말	전기말
원화단기차입금	국민은행 등	일반대출	3.08~3.54	546,300	548,800
외화단기차입금	한국수출입은행	일반대출	3.19	117,315	117,854
외화단기차입금	한국산업은행 등	USANCE	2.04~2.45	68,889	62,733
외화단기차입금	국민은행 등	수출채권할인	-	126,460	121,241
단기차입금 합계				858,964	850,628

16. 미지급금 및 기타채무

16-1. 당분기말과 전기말 현재 미지급금 및 기타채무의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)		
구분	당분기말	전기말
비유동:		
장기성예수보증권	18	68

장기성미지급금	4,725	4,913
비유동 소계	4,743	4,981
유동:		
미지급금	109,534	127,984
예수금	4,325	6,350
미지급비용	16,299	38,402
예수보증금	22	22
미지급배당금	8	8
유동 소계	130,188	172,766
합계	134,931	177,747

16-2. 당분기말 현재 미지급금 및 장기성미지급금에 포함된 금융리스부채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)		
<당분기말>	최소리스료	현재가치
1년 이내	431	293
1년 초과 5년 이내	1,623	1,170
5년 초과	3,053	2,634
합계	5,107	4,097

17. 파생금융상품

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

17-1. 당분기말 현재 당사는 환율변동위험 헤지를 위하여 다음과 같이 통화선도계약을 체결하고 있습니다.

(단위:천USD, 원)							
거래목적	종류	외화구분		계약금액	가중평균약정환율 (₩/\$)	만기일자	계약건수
		매입	매도				
공정가액위험회피	통화선도	USD	KRW	USD 110,000	1,131.30	2018-06-15	2

17-2. 당분기말 현재 당사는 변동금리 외화사채에서 발생하는 환율변동위험과 이자율변동위험 헤지를 위한 통화스왑계약과 변동금리 원화사채에서 발생하는 이자율변동위험 헤지를 위한 이자율스왑계약을 체결하고 있습니다.

(단위:천USD, 백만원)							
구분	헤지대상	이자율(지급조건)	거래처	발효일	만기일	원금	이자
통화스왑	제 147회 사모사채 USD 20,000	3M LIBOR + 1.1%	신한은행	'16.09.26	'19.09.26	USD 20,000 만기수취 KRW 22,042 만기지급	3M LIBOR + 1.10% 수취 고정금리 2.01% 지급
통화스왑	장기차입금 USD 30,000	3M LIBOR + 1.75%	국민은행	'17.03.27	'20.03.27	USD 30,000 만기수취 KRW 33,600 만기지급	3M LIBOR + 1.75% 수취 고정금리 3.15% 지급
이자율스왑	장기차입금 KRW 100,000	3M MOR + 1.09%	국민은행	'15.06.30	'18.06.30	-	3M MOR + 1.09% 수취 고정금리 3.15% 지급
이자율스왑	단기차입금 KRW 80,000	3M CD + 1.47%	우리은행	'17.06.20	'18.06.20	-	3M CD + 1.47% 수취 고정금리 3.27% 지급

17-3. 당분기 및 전분기 중 파생상품평가손익의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:백만원)						
거래목적	파생상품 종류	당분기		전분기		비고
		평가이익	평가손실	평가이익	평가손실	
공정가액위험회피	환율변동위험 헤지	-	573	-	10,199	당기손익
공정가액위험회피	변동금리외화사채,	-	245	-	1,965	당기손익
현금흐름위험회피	외화장기차입금의	-	149	-	359	기타포괄손익 (법인세효과차감전)
	환율변동 및 이자율변동위험 헤지					
현금흐름위험회피	변동금리장기차입금의 이자율변동위험 헤지	143	-	125	-	기타포괄손익 (법인세효과차감전)
합계		143	967	125	12,523	

당분기말 현재 상기의 파생상품과 관련하여 파생상품부채 9,960백만원을 인식하고 있습니다.

18. 종업원급여 부채

18-1. 확정급여부채

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

(단위: 백만원)		
구분	당분기말	전기말
확정급여채무의 현재가치	135,696	136,623
사외적립자산의 공정가치	(106,198)	(110,726)
재무상태표상 부채	29,498	25,897

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

(단위: 백만원)		
구분	당분기	전기
기초금액	136,623	130,982
당기근무원가	3,270	13,304
이자비용	1,029	3,731
재측정요소	(55)	(5,486)
급여지급액	(5,205)	(5,908)
타사전입	34	-
기말금액	135,696	136,623

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

(단위: 백만원)		
구분	당분기	전기
기초금액	110,726	99,270
사외적립자산의 이자수익	833	2,677
재측정요소	(396)	(1,541)
기여금납부액	800	18,219
급여지급액	(5,799)	(7,899)
타사전입	34	-
기말금액	106,198	110,726

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

(단위: 백만원)		
구분	당분기말	전기말

국민연금전환금	430	432
퇴직보험예치금	105,768	110,294
합계	106,198	110,726

18-2. 기타 종업원급여 부채

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

(단위: 백만원)		
구분	당분기말	전기말
장기근속휴가에 대한 부채(장기미지급비용)	3,711	3,748

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

(단위: 백만원)		
구분	당분기	전기
기초금액	3,748	2,868
당기근무원가	82	290
이자비용	27	79
재측정요소	(46)	1,170
급여지급액	(100)	(659)
기말금액	3,711	3,748

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

(단위: 백만원)				
구분	당분기		전분기	
	확정급여부채	장기미지급비용	확정급여부채	장기미지급비용
당기근무원가	3,270	82	3,407	71
이자비용	1,029	27	904	18
사외적립자산의 이자수익	(833)	-	(682)	-
재측정요소	-	(46)	-	214
합계	3,466	63	3,629	303

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

(단위: 백만원)		
구분	당분기	전분기

확정급여채무에서 발생한 재측정요소	55	544
사외적립자산에서 발생한 재측정요소	(396)	(375)
순액	(341)	169
법인세효과	83	(41)
법인세효과 차감후	(258)	128

18-5. 보고기간말 현재 주요 보험수리적가정은 다음과 같습니다.

구분	당분기	전기
할인율	3.27%	3.15%
미래임금상승률	5.81%	5.76%

19. 기타부채

당분기말 및 전기말 현재 기타유동부채 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)		
구분	당분기말	전기말
기타유동부채 :		
예수제세	1,819	1,057
예수금	517	511
미지급비용	490	-
선수금	4,973	6,691
품질보증충당부채	931	968
합계	8,730	9,227

20. 영업이익

20-1. 매출액

당분기 및 전분기 중 매출액 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)		
구분	당분기	전분기
제품매출액	900,779	1,057,283
상품매출액	34,691	48,743
기타매출액	3,908	3,620
합계	939,378	1,109,646

20-2. 매출원가

당분기 및 전분기 중 매출원가 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)		
구분	당분기	전분기
(1) 제품매출원가	778,445	981,678
기초제품재고액	161,921	156,312
당기제품제조원가	788,991	1,109,843
소계	950,912	1,266,155
기말제품재고액	(166,837)	(274,321)
관세환급금	(1,117)	(3,262)
타계정대체	(4,513)	(6,894)
(2) 상품매출원가	30,851	43,968
기초상품재고액	505	2,037
당기상품매입액	31,442	44,975
소계	31,947	47,012
기말상품재고액	(369)	(2,334)
타계정대체	(727)	(710)
(3) 기타매출원가	151	7
합계	809,447	1,025,653

20-3. 판매비와관리비

당분기 및 전분기 중 판매비와관리비의 상세내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)		
구분	당분기	전분기
급여	7,049	6,989
퇴직급여	1,388	1,387
복리후생비	1,898	1,928
여비교통비	344	427
통신비	241	255
세금과공과	367	356
지급임차료	1,164	836
감가상각비	113	109
수선비	14	11
보험료	198	203
접대비	244	255
광고선전비	558	712
견본비	86	63
용역비	1,278	1,326

지급수수료	2,521	2,516
판매수수료	2,650	2,912
운반비	3,659	3,933
대손상각비	39	73
경상연구개발비	8,668	8,056
무형자산상각비	209	479
도서인쇄비	22	32
차량비	347	356
교육훈련비	223	136
소모품비	20	18
품질보증비	101	-
합 계	33,401	33,368

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

(단위: 백만원)		
구분	당분기	전분기
재고자산의 변동	(28,306)	(158,785)
원재료 및 상품매입액	749,638	1,122,102
부산물 등	(49,426)	(77,572)
감가상각 및 무형자산상각비	34,108	37,027
인건비	27,901	27,125
운반비	20,977	20,676
기타비용	87,956	88,448
합계(*)	842,848	1,059,021

(*) 매출원가, 판매비와관리비의 합계금액입니다.

21. 기타수익과 기타비용

21-1. 기타수익

당분기 및 전분기 중 기타수익의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)		
구분	당분기	전분기
배당금수익	10,361	6,025
외환차익	4,457	11,122
외화환산이익	546	1,854
금융보증수수료수익	58	57
매도가능금융자산처분이익	-	21

유형자산처분이익	19	104
잡이익	703	4,540
합 계	16,144	23,723

21-2. 기타비용

당분기 및 전분기 중 기타비용의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)		
구분	당분기	전분기
금융보증비용	58	57
외환차손	3,361	15,181
외화환산손실	1,603	5,728
기타의대손상각비	1	49
매출채권처분손실	174	505
유형자산처분손실	1,000	68
기부금	26	90
잡손실	533	88
합 계	6,756	21,766

22. 금융수익과 금융비용

당분기 및 전분기 중 금융수익과 금융비용의 상세내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)		
구분	당분기	전분기
<금융수익>		
이자수익	605	266
외환차익	3,023	19,251
외화환산이익	1,748	24,371
합 계	5,376	43,888
<금융비용>		
이자비용	11,628	12,452
외환차손	3,858	3,018
외화환산손실	59	501
파생상품평가손실	818	12,164
파생상품거래손실	-	2,574
합 계	16,363	30,709

23. 법인세비용

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

(단위: 백만원)		
구분	당분기	전분기
A. 당기법인세부담액	19,041	13,998
B. 일시적차이의 발생과 소멸로 인한 이연법인세 변동	5,447	8,807
C. 총법인세효과(C=A+B)	24,488	22,805
D. 자본에 직접 반영된 법인세비용	910	(9,083)
E. 법인세비용(E=C+D)	25,398	13,722

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

(단위: 백만원)		
구분	당분기	전분기
- 재측정요소(*)	83	(41)
- 매도가능금융자산평가손익(*)	-	(9,081)
- 기타포괄손익공정가치측정금융자산평가손익(*)	826	-
- 파생상품평가손익(*)	1	39
자본에 직접 반영된 법인세비용(수익) 합계	910	(9,083)

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

23-3. 법인세비용은 당기법인세비용에서 과거기간 당기법인세에 대하여 당기에 인식한 조정사항, 일시적차이의 발생과 소멸로 인한 이연법인세비용 및 당기손익 이외로 인식되는 항목과 관련된 법인세 비용을 조정하여 산출하였습니다. 당분기 법인세비용의 평균유효세율은 26.75%(전분기 : 20.87%)입니다.

24. 주당이익

24-1. 기본주당이익

당분기와 전분기의 기본주당이익 계산내역은 다음과 같습니다.

① 보통주 기본주당이익

(단위: 원)		
내역	당분기	전분기
분기순이익	69,532,513,151	52,039,717,180
분기순이익 중 보통주 해당분	61,963,304,284	46,366,271,212
가중평균유통보통주식수	24,875,163주	24,875,163주
기본 보통주 주당순이익	2,491	1,864

② 우선주 기본주당이익

(단위: 원)		
내역	당분기	전분기
분기순이익	69,532,513,151	52,039,717,180
분기순이익 중 우선주 해당분	7,569,208,867	5,673,445,968
가중평균유통우선주식수	3,023,486주	3,023,486주
기본 우선주 주당순이익	2,503	1,876

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

③ 가중평균유통보통주식수 계산내역

i) 당분기

(단위: 주)				
구분	일자	유통주식수	가중치	가중평균유통주식수
발행주식수	2018.1.1	30,467,691	90/90	30,467,691
자기주식	2018.1.1	(5,592,528)	90/90	(5,592,528)
합 계		24,875,163		24,875,163

ii) 전분기

(단위: 주)				
구분	일자	유통주식수	가중치	가중평균유통주식수
발행주식수	2017.1.1	30,467,691	90/90	30,467,691
자기주식	2017.1.1	(5,592,528)	90/90	(5,592,528)
합계		24,875,163		24,875,163

24-2. 당분기말 및 전분기말 현재 회석성 잠재적보통주가 없으므로, 회석주당이익은기본주
당이익과 동일합니다.

25. 금융상품의 범주별 구분

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

<당분기말>	(단위: 백만원)				
	상각후원가로 측정하는 금융자산	기타포괄손익 공정가치측정 금융자산	상각후원가로 측정하는 금융부채	위험회피회계 파생상품	합 계
기타포괄손익-공정가치측정금융자산	-	227,318	-	-	227,318
매각예정비유동자산	-	22,808	-	-	22,808
대여금 및 기타채권	37,927	-	-	-	37,927
매출채권	445,036	-	-	-	445,036
현금및현금성자산	197,217	-	-	-	197,217
미지급금 및 기타채무	-	-	(134,931)	-	(134,931)
차입금	-	-	(1,423,372)	-	(1,423,372)
파생상품부채	-	-	-	(9,960)	(9,960)
금융보증부채	-	-	(139)	-	(139)
매입채무	-	-	(280,744)	-	(280,744)
합 계	680,180	250,126	(1,839,186)	(9,960)	(918,840)

<전기말>	(단위 : 백만원)				
	대여금 및 수취채권	매도가능금융자산	상각후원가로 측정하는 금융부채	위험회피회계 파생상품	합 계
매도가능금융자산	-	227,915	-	-	227,915
매각예정비유동자산	-	25,622	-	-	25,622
대여금 및 기타채권	42,567	-	-	-	42,567
매출채권	431,908	-	-	-	431,908
현금및현금성자산	198,147	-	-	-	198,147
미지급금 및 기타채무	-	-	(177,747)	-	(177,747)
차입금	-	-	(1,416,417)	-	(1,416,417)
파생상품부채	-	-	-	(9,136)	(9,136)
금융보증부채	-	-	(117)	-	(117)
매입채무	-	-	(316,695)	-	(316,695)
합 계	672,622	253,537	(1,910,976)	(9,136)	(993,953)

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

<당분기>	(단위: 백만원)				
	상각후원가로 측정하는 금융자산	기타포괄손익 공정가치측정 금융자산	상각후 원가로 측정하는 금융부채	위험회피회계 파생상품	합 계
이자수익/비용	605	-	(11,628)	-	(11,023)
배당금수익	-	1,611	-	-	1,611
처분손익	(174)	-	-	-	(174)
외화환산손익	(1,414)	-	2,046	-	632
외환차손익	798	-	(537)	-	261
파생평가손익	-	-	-	(818)	(818)
손상차손/환입	(40)	-	-	-	(40)
공정가치변동(세후기타포괄)	-	(2,585)	-	(4)	(2,589)

<전분기>	(단위: 백만원)				
	대여금 및 수취채권	매도가능금융자산	상각후 원가로 측정하는 금융부채	위험회피회계 파생상품	합 계
이자수익/비용	266	-	(12,452)	-	(12,186)
배당금수익	-	775	-	-	775
처분손익	(505)	21	-	-	(484)
외화환산손익	(6,020)	-	26,017	-	19,997
외환차손익	(12,499)	-	24,672	-	12,173
파생평가손익	-	-	-	(12,164)	(12,164)
파생거래손익	-	-	-	(2,574)	(2,574)
대손상각비/환입	(122)	-	-	-	(122)
공정가치변동 (세후기타포괄손익)	-	28,444	-	(123)	28,321

25-3. 금융위험관리

당사의 재무위험관리 목적과 정책은 2017년 12월 31일로 종료되는 회계연도와 동일합니다.

25-4. 공정가치

25-4-1. 공정가치와 장부금액

당사의 금융자산과 금융부채의 장부금액과 공정가치는 다음과 같습니다.

구분	(단위 : 백만원)			
	당분기말		전기말	
	장부금액	공정가치	장부금액	공정가치
자산				
<공정가치로 측정되는 금융자산>				
매도가능금융자산	-	-	224,771	224,771
기타포괄손익공정가치측정금융자산	227,318	227,318	-	-
매각예정비유동자산	22,808	22,808	25,622	25,622
합계	250,126	250,126	250,393	250,393
<공정가치로 측정되지 않는 금융자산>				
대여금 및 기타채권(*1)	37,927	-	42,567	-
매출채권(*1)	445,036	-	431,908	-
현금및현금성자산(*1)	197,217	-	198,147	-
매도가능금융자산(*2)	-	-	3,144	-
합계	680,180	-	675,766	-
부채				
<공정가치로 측정되는 금융부채>				
파생상품부채	9,960	9,960	9,136	9,136
합계	9,960	9,960	9,136	9,136
<공정가치로 측정되지 않는 금융부채>				
미지급금 및 기타채무(*1)	134,931	-	177,747	-
차입금	1,423,372	1,424,394	1,416,417	1,416,417
금융보증부채(*1)	139	-	117	-
매입채무(*1)	280,744	-	316,695	-
합계	1,839,186	-	1,910,976	-

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

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

25-4-2. 공정가치 서열체계

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

구분	비고
----	----

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

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

<당분기말>		(단위: 백만원)			
구분	수준1	수준2	수준3	합계	
자산:					
기타포괄손익공정가치측정금융자산	167,894	-	59,424	227,318	
매각예정비유동자산	22,808	-	-	22,808	
부채:					
파생상품부채	-	9,960	-	9,960	

<전기말>		(단위: 백만원)			
구분	수준1	수준2	수준3	합계	
자산:					
매도가능금융자산	168,491	-	56,280	224,771	
매각예정비유동자산	25,622	-	-	25,622	
부채:					
파생상품부채	-	9,136	-	9,136	

① 수준1

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

② 수준2

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

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

③ 수준3

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

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

25-5. 금융자산의 양도 등

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

(단위 : 백만원)			
구분	계정과목	금액	비고
전체가 제거되지 않는 양도 금융자산	매출채권	126,460	수출채권 할인
양도자산에 한하여 소구권이 있는 부채	외화단기차입금	(126,460)	
순 포지션		-	

26. 우발상황

26-1. 견질어음 및 수표

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

(단위: 백만원, 천USD)				
구분	제공처	금액	매수	비고
어음	신닛테츠스미킨화학(주)	29,862(US \$ 28,000)	1	(*1)
	한국에너지공단 외	백지	6	-
수표	금호티앤엘(주)	백지	2	(*2)

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

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

26-2. 당분기말 현재 당사는 (주)강림이엔알의 방치폐기물 처리 관련하여 서울보증보험에 658백만원의 이행보증을 제공하고 있습니다.

26-3. 계류중인 소송사건

당분기말 현재 당사의 소송사건 현황은 다음과 같습니다.

① 상표권이전등록 등 (대법원 2018 다 223665)

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

② 그 외 당분기말 현재, 회사의 정상적인 경영과정에서 발생한 다수의 소송이 진행 중에 있으며, 당사는 이와 같은 소송들의 결과와 그에 따른 자원의 유출금액, 시기 및채무제표에 미칠 영향은 당분기말 현재 합리적으로 예측할 수 없습니다.

27. 약정사항

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

(단위: 백만원, 천USD)		
구분	약정한도	거래은행
수출금융	USD 29,000	한국산업은행 외 2개 금융기관
수입금융	USD 352,734	한국산업은행 외 7개 금융기관
포괄금융	USD 90,389 40,000	NH농협은행 외 1개 금융기관
한도대	110,000	한국산업은행 외 1개 금융기관
당좌차월	16,000	우리은행 외 2개 금융기관

외담대 할인	90,000	우리은행 외 3개 금융기관
--------	--------	----------------

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

(단위: 백만원)				
담보제공자산	장부금액	담보제공처	담보설정금액	차입내역
울산 고무공장(토지, 건물, 구축물, 기계장치)(*)	135,002	한국산업은행	256,351	운영, 시설자금 외
여수 고무공장(토지, 건물, 구축물, 기계장치)(*)	35,982			
여수 UC공장(토지, 건물, 구축물, 기계장치)(*)	1,975			
대덕 중앙연구소(토지, 건물, 구축물, 기계장치)(*)	18,393			
정밀화학공장(토지, 건물, 구축물, 기계장치)(*)	12,278			
화성 공장(토지, 건물, 구축물, 기계장치)(*)	17,332			
제1에너지 공장(토지, 건물, 구축물, 기계장치)(*)	12,553			
제2에너지 공장(토지, 건물, 구축물, 기계장치)(*)	515,361	국민은행	120,000	시설자금
제3에너지 공장(토지, 건물, 기계장치)	60,539	신한은행	54,331	시설자금
울산 수지공장(토지, 건물, 구축물, 기계장치)(*)	182,945	우리은행	92,200	운영, 시설자금 외
		신한은행	7,500	운영자금

(*) 포괄담보에 의해 설정되었습니다.

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

구분	(단위 : 백만원)				
	담보제공자산	장부금액	담보제공처	담보설정금액	담보내역
단기금융상품 :					
정기예금	1,500	1,500	한국산업은행	37,180	코리아에너지발전소(주)의 종속회사 산업시설자금대출 담보 목적
종속, 공동및관계기업 투자주식 :					
금호티앤엘(주) 보통주	12,835,317 주	64,807	한국산업은행 외 2개사	146,270	금호티앤엘(주)의 PF대출약정에 따른 차입금 담보 목적(*1)
영광백수풍력발전(주) 보통주	2,040,000 주	11,022	현대해상화재보험 외 2개사	102,319	영광백수풍력발전(주)의 PF대출약정에 따른 차입금 담보 목적
자기주식 :					
금호석유화학(주) 보통주	1,000,000	7,164	한국증권금융	40,000	차입금 담보 목적
	381,195	2,731	한화투자증권	15,000	차입금 담보 목적
기타포괄손익공정가치측정금융자산 :					
(주)대우건설 보통주	3,971,632	20,931	한화투자증권	14,000	차입금 담보 목적

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

28. 특수관계자

28-1. 당분기말 현재 당사의 특수관계자 내역은 다음과 같습니다.

구분	회사명
종속기업	금호피앤비화학(주) 및 그 종속회사(금호개발상사(주)) 금호페트로홀딩스유한공사 및 그 종속회사(금호석유화학무역(상해)유한공사) 코리아에너지발전소(주) 및 그 종속회사(철도솔라(주), (주)강원학교태양광), 금호티앤엘(주)
공동기업 및 관계기업	금호미쓰이화학(주), 금호폴리켄(주), 영광백수풍력발전(주), 여수페트로(주), 상해금호일려소료유한공사, 광동금호일려고분자재료유한공사 및 상해금산금호일려소료유한공사 (상해금호일려소료유한공사의 관계기업투자), 강소금호양농화공유한공사(금호피앤비화학(주)의 관계기업투자), 남경금포금호화공유 한공사 및 일조금호금마화학유한공사 및 금호석화심양유한공사(금호페트로홀딩스의 관계기업투자)

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

<당분기>	(단위: 백만원)				
	구분	매출	매입	기타수익	기타비용
금호폴리켄(주)		8,117	29	45	-
금호피앤비화학(주)		36,621	6,173	96	-
금호개발상사(주)		33	2,228	-	124
금호페트로홀딩스		-	-	-	1,041
상해일려소료유한공사		3,864	-	-	-
광동일려고분자재료유한공사		2,172	-	-	-
금호티앤엘(주)		82	6,123	-	-
코리아에너지발전소(주)		1	-	8	-
철도솔라(주)		-	-	1	-
금호미쓰이화학(주)		2,198	679	8,769	-
여수페트로(주)		-	20	-	-
남경금포금호화공유한공사		240	-	-	-
합 계		53,328	15,252	8,919	1,165

<전분기>	(단위: 백만원)				
	구분	매출	매입	기타수익	기타비용
금호폴리켄(주)		8,184	29	265	-
금호피앤비화학(주)		33,280	7,999	139	-
금호개발상사(주)		29	1,569	-	123
금호페트로홀딩스		-	-	-	950
상해일려소료유한공사		5,585	-	-	-
금호티앤엘(주)		74	6,811	-	-
코리아에너지발전소(주)		1	-	8	-

철도솔라(주)	-	-	1	-
금호미쓰이화학(주)	1,265	543	5,267	-
여수페트로(주)	-	34	-	-
남경금포금호화공유한공사	248	1,105	-	-
합 계	48,666	18,090	5,680	1,073

28-3. 당분기말과 전기말의 특수관계자와의 채권·채무 내역은 다음과 같습니다.

<당분기말>	(단위: 백만원)			
	채권		채무	
	매출채권	기타채권	매입채무	기타채무
금호폴리켐(주)	2,073	80	8	-
금호피앤비화학(주)	7,501	102	6,154	52
금호개발상사(주)	-	12	1,586	132
상해일려소료유한공사	3,864	12	-	-
광동일려고분자재료유한공사	2,172	-	-	-
금호티앤엘(주)	-	90	411	4,185
코리아에너지발전소(주)	-	8	-	-
철도솔라(주)	-	1	-	-
금호미쓰이화학(주)	542	492	519	8
여수페트로(주)	-	-	-	7
합 계	16,152	797	8,678	4,384

<전기말>	(단위: 백만원)			
	채권		채무	
	매출채권	기타채권	매입채무	기타채무
금호폴리켐(주)	2,134	258	12	50
금호피앤비화학(주)	9,885	527	4,493	52
금호개발상사(주)	-	26	627	31
상해일려소료유한공사	2,595	12	-	-
광동일려고분자재료유한공사	1,752	-	-	-
금호티앤엘(주)	-	96	567	5,503
코리아에너지발전소(주)	-	7	-	-
철도솔라(주)	-	1	-	-
금호미쓰이화학(주)	561	453	391	824
여수페트로(주)	-	-	-	9
합 계	16,927	1,380	6,090	6,469

28-4. 주요경영진에 대한 보상내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)		
구분	당분기	전분기
급여	7,430	6,121
퇴직급여	679	753
합계	8,108	6,874

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

28-5. 당분기말 현재 당사가 특수관계자를 위하여 제공하고 있는 담보 및 보증의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천CNY)					
구분	제공받은 회사명	대출처	보증만기일	대출잔액	
관계기업	일조금호금마화학유한공사	신한은행 청도	2018-06-09	CNY	34,090
		한국산업은행 청도	2019-03-09	CNY	55,000
	남경금포금호화학유한공사	국민은행	2018-10-12	CNY	60,000

한편, 상기 내역 외에 신닛테츠스미킨화학(주)가 금호피앤비화학(주)에 출자시 당사가 보증목적으로 어음 1매(USD 28,000천)를 제공하였으며, 종속기업인 금호티앤엘(주)에 대한 출자자약정상 자금제공 및 보증의무 이행담보로 당사의 백지수표 2매를 금호티앤엘(주)에 제공하였습니다. 종속기업인 금호티앤엘(주)의 PF대출약정에 따른 차입금 담보로 당사 소유의 금호티앤엘(주) 주식 12,835,317주를 한국산업은행 등 PF대주단에 제공하였으며, 관계기업인 영광백수풍력발전(주)의 PF대출약정에 따른 차입금 담보로 당사 소유의 영광백수풍력발전(주) 주식 2,040,000주를 현대해상화재보험의 2개사에 제공하였습니다.

상기 관계기업에게 제공한 금융보증과 관련하여 당분기말 현재 장기금융보증부채 139백만원(전기말 현재 117백만원)을 계상하고 있습니다.

또한, 당사는 임직원의 생활안정자금대출 556백만원에 대하여 연대지급보증을 제공하고 있습니다.

29. 현금흐름표

29-1. 당분기와 전분기 중 영업에서 창출된 현금의 세부 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)		
과목	당분기	전분기
1. 분기순이익	69,533	52,040
2. 조정 :		
감가상각비	33,653	36,311
퇴직급여	3,465	3,629

무형자산상각비	454	724
대손상각비 등	40	122
외화환산손실	1,662	6,228
유형자산처분손실	1,000	68
파생상품평가손실	818	12,164
파생상품거래손실	-	2,574
외화환산이익	(2,294)	(26,226)
유형자산처분이익	(19)	(104)
매도가능금융자산처분이익	-	(21)
배당금수익	(10,361)	(6,025)
법인세비용	25,398	13,722
금융수익	(605)	(266)
금융비용	11,628	12,452
기타 수익,비용	395	(1,780)
3. 영업활동으로 인한 자산부채의 변동 :		
매출채권의 증가	(14,766)	(87,348)
미수금의 감소(증가)	3,776	(17,173)
재고자산의 증가	(23,037)	(153,688)
매입채무의 증가(감소)	(35,736)	28,329
미지급금의 감소	(11,521)	(26,152)
퇴직금의 지급	(5,205)	(3,703)
사외적립자산의 감소	5,000	6,576
기타	(24,821)	(23,967)
영업에서 창출된 현금 합계	28,457	(171,514)

29-2. 당분기 및 전분기 중 현금흐름을 수반하지 않은 주요거래 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 백만원)		
내용	당분기	전분기
건설중인자산의 본계정 대체	5,855	9,211
매도가능금융자산평가손익 인식	-	37,526
기타포괄손익공정가치측정평가손익 인식	(3,411)	-
투자활동으로 인한 미지급금 변동	(6,891)	(10,417)
차입금 유동성 대체	50,252	10,730

29-3. 당분기 중 재무활동에서 생기는 부채의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 백만원)					
구분	기초	현금흐름변동	비현금거래		기말
			환율변동	기타	

단기차입금	850,628	9,774	(1,438)	-	858,964
사채및장기차입금	565,789	(1,230)	(245)	94	564,408
장기미지급금	4,913	(73)	-	(115)	4,725

30. 회계정책의 변경

30-1. 기업회계기준서 제1109호의 적용

주석3 에 기재된 것처럼 당사는 기준서 제1109호를 신규로 적용하여 회계정책이 변경되었으며, 경과규정에 따라 전기 재무제표는 재작성되지 않았습니다.

기준서 제1109호는 금융자산과 금융부채의 인식, 분류와 측정 및 금융상품의 제거, 금융자산의 손상, 위험회피회계와 관련된 기준서 제1039호 '금융상품: 인식과 측정'의 규정을 대체합니다. 또한 기준서 제1107호 '금융상품: 공시' 등 금융상품을 다루는 다른 기준서가 기준서 제1109호에 따라 개정되었습니다.

30-2. 회계정책 변경 내역 및 각 계정별 변동액

30-2-1. 매도가능금융자산에서 기타포괄손익-공정가치측정 금융자산으로 재분류

당사는 기준서 제 1109호의 최초적용일인 2018년 1월 1일 현재 보유하고 있는 금융자산에 적용되는 사업모형을 평가하고 다음과 같이 금융자산의 분류를 변경하였습니다.

당사는 매도가능금융자산으로 분류했던 단기매매목적이 아닌 지분상품의 공정가치 변동을 기타포괄손익으로 표시할 것을 선택했습니다. 이에 따라 2018년 1월 1일에 253,537백만원이 매도가능금융자산(매각예정비유동자산 포함)에서 기타포괄손익-공정가치측정 지분상품(매각예정비유동자산 포함)으로 재분류되었으며, 45,999백만원의 누적공정가치평가이익은 매도가능금융자산평가손익에서 기타포괄손익-공정가치측정 금융자산평가손익으로 대체되었습니다.

기타포괄손익-공정가치측정 지분상품의 처분시에는 기타포괄손익-공정가치측정 금융자산평가손익 잔액은 이익잉여금으로 재분류되며 당기손익으로 재분류되지 않습니다.

한편, 전기에 당사는 이러한 지분상품을 중장기적으로 보유할 목적으로 매도가능금융자산으로 분류하였습니다. 기준서 제1109호 도입 이전에 이미 제거된 항목에 대해서는 기준서 제1109호를 소급적용하지 않으므로 전기에 적용된 회계정책에 따라 해당 손실 및 관련 세효과는 자본에서 전기의 당기손익으로 재분류되었습니다.

30-2-2. 최초적용일인 2018년 1월 1일에 당사의 금융자산과 기준서 제1109호의 도입으로 인한 계정별 재분류 내역은 다음과 같습니다.

(단위:백만원)				
구분	분류		장부금액	
	기준서 제1039호	기준서 제1109호	기준서 제1039호	기준서 제1109호
지분상품	매도가능금융자산	기타포괄손익-공정가치측정	253,537	253,537
대여금 및 기타채권	대여금및수취채권	상각후원가측정	42,567	42,567
매출채권	대여금및수취채권	상각후원가측정	431,908	431,908
현금및현금성자산	대여금및수취채권	상각후원가측정	198,147	198,147
파생상품을 제외한 금융자산 합계			926,159	926,159