

목 차

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

금호석유화학주식회사와 그 종속기업

분기 연결 재무제표에 대한
검 토 보 고 서

제 42 기 3분기
2018년 01월 01일 부터
2018년 09월 30일 까지

제 41 기 3분기
2017년 01월 01일 부터
2017년 09월 30일 까지

삼덕회계법인

분기연결재무제표 검토보고서

금호석유화학주식회사

주주 및 이사회 귀중

검토대상 재무제표

본인은 별첨된 금호석유화학주식회사와 그 종속기업의 분기연결재무제표를 검토하였습니다. 동 분기연결재무제표는 2018년 9월 30일 현재의 분기연결재무상태표, 2018년과 2017년 9월 30일로 종료하는 3개월 및 9개월 보고기간의 분기연결손익계산서와 분기연결포괄손익계산서, 9개월 보고기간의 분기연결자본변동표와 분기연결현금흐름표 그리고 유의적 회계정책에 대한 요약과 기타의 서술정보로 구성되어 있습니다.

재무제표에 대한 경영진의 책임

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

감사인의 책임

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

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

검토의견

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

기타사항

본인은 2017년 12월 31일 현재의 연결재무상태표, 동일로 종료하는 회계연도의 연결손익계산서, 연결포괄손익계산서, 연결자본변동표 및 연결현금흐름표(이 검토보고서에는 첨부되지 않음)를 대한민국의 회계감사기준에 따라 감사하였고, 2018년 3월 5일의 감사보고서에서 적정의견을 표명하였습니다. 비교표시목적으로 첨부한 2017년 12월 31일 현재의 연결재무상태표는 위의 감사받은 연결재무상태표와 중요성의 관점에서 차이가 없습니다.

2018년 11월 12일

서울특별시 종로구 우정국로 48
삼 덕 회 계 법 인
대표이사 공인회계사 이 용 모

이 검토보고서는 검토보고서일 (2018년 11월 12일) 현재로 유효한 것입니다. 따라서 검토보고서일 이후 이 보고서를 열람하는 시점 사이에 첨부된 회사의 분기연결재무제표에 중요한 영향을 미칠 수 있는 사건이나 상황이 발생할 수도 있으며 이로 인하여 이 검토보고서가 수정될 수도 있습니다.

(첨부)분기연결재무제표

금호석유화학주식회사와 그 종속기업

제 42 기 3분기

2018년 01월 01일 부터

2018년 09월 30일 까지

제 41 기 3분기

2017년 01월 01일 부터

2017년 09월 30일 까지

"첨부된 분기연결재무제표는 당사가 작성한 것입니다."

금호석유화학주식회사 대표이사 박찬구,김성채

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

분기연결재무상태표

제42(당)기 3분기 2018년 9월 30일 현재

제41(전기) 2017년 12월 31일 현재

금호석유화학주식회사와 그 종속기업

(단위 : 원)

과 목	주 석	제42(당)기 3분기말		제41(전기)말	
자산					
Ⅰ. 비유동자산			3,256,209,821,953		3,247,144,993,713
유형자산	5,29	2,351,140,462,752		2,440,253,946,354	
투자부동산	6	5,597,085,911		5,598,261,617	
무형자산	7	15,832,405,469		14,930,892,770	
공동기업및관계기업투자주식	8	582,066,358,910		487,905,704,966	
매도가능금융자산	10,27	-		255,709,944,504	
기타포괄손익-공정가치측정금융자산	9,27,29	249,306,387,603		-	
당기손익-공정가치측정금융자산	9,27,29	9,128,275,781		-	
장기대여금및기타채권	12,27	25,067,246,108		26,007,017,310	
이연법인세자산	25	13,047,551,153		12,028,659,335	
기타비유동자산	13	5,024,048,266		4,710,566,857	
Ⅱ. 유동자산			1,696,732,680,492		1,332,668,624,213
재고자산	4,11	572,629,024,121		426,750,280,738	
당기손익-공정가치측정금융자산	9,27	169,600,000		141,600,000	
파생상품자산	17,27	316,261,510		-	
매출채권	12,27,30	716,773,346,072		588,511,946,613	
대여금및기타채권	12,27	119,133,668,271		48,437,359,534	
현금및현금성자산	27,29,31	274,037,726,980		234,430,215,837	
매각예정비유동자산	9,27	-		25,621,546,880	
기타유동자산	13	13,551,598,636		8,775,674,611	
당기법인세자산	25	121,454,902		-	
자산총계			4,952,942,502,445		4,579,813,617,926
자본					
Ⅰ. 지배기업소유주지분			2,297,950,830,419		1,842,656,382,205
자본금	1,14	167,455,885,000		167,455,885,000	
자본잉여금	14	359,173,258,443		266,516,521,187	
자본조정	14	(40,372,228,879)		(40,372,228,879)	
기타포괄손익누계액	14	(55,787,277,812)		46,074,934,582	
이익잉여금	14	1,867,481,193,667		1,402,981,270,315	
Ⅱ. 비지배지분			4,203,850,934		114,146,659,111
자본총계			2,302,154,681,353		1,956,803,041,316
부채					
Ⅰ. 비유동부채			555,675,482,517		709,105,502,242
장기미지급금및기타채무	18,27,30	4,748,597,250		4,963,229,331	
장기미지급비용	19	5,106,881,439		4,544,565,639	
차입금	16,27,29	392,111,212,072		583,112,209,583	
순확정급여부채	19	60,358,478,773		35,209,446,349	
이연법인세부채	25	92,536,141,210		77,465,056,969	

장기금융보증부채	27,30	83,050,240		116,873,169	
파생상품부채	17,27	715,719,932		3,678,719,601	
총당부채	20	15,401,601		15,401,601	
II. 유동부채			2,095,112,338,575		1,913,905,074,368
매입채무	27,30	599,299,928,678		398,183,564,426	
미지급금및기타채무	18,27,30	155,330,344,281		225,374,915,803	
차입금	16,27,29	1,225,897,788,746		1,226,013,966,538	
미지급법인세	25	94,368,815,729		38,989,911,560	
파생상품부채	17,27	-		7,149,184,516	
총당부채	20	12,660,312,929		6,883,484,978	
기타유동부채	21	7,555,148,212		11,310,046,547	
부채총계			2,650,787,821,092		2,623,010,576,610
부채와자본총계			4,952,942,502,445		4,579,813,617,926

"별첨 주석은 본 연결재무제표의 일부입니다"

분기연결손익계산서

제42(당)기 3분기 2018년 1월 1일부터 2018년 9월 30일까지

제41(전)기 3분기 2017년 1월 1일부터 2017년 9월 30일까지

금호석유화학주식회사와 그 종속기업

(단위 : 원)

과 목	주 석	제42(당)기 3분기		제41(전)기 3분기	
		3개월	누 적	3개월	누 적
I. 매출액	4,22,30	1,450,569,771,427	4,232,286,899,487	1,205,156,074,873	3,852,470,052,937
II. 매출원가	22,30	1,262,574,154,207	3,640,670,568,090	1,106,409,668,104	3,569,235,635,122
III. 매출총이익		187,995,617,220	591,616,331,397	98,746,406,769	283,234,417,815
판매비와관리비	22,27,30	37,030,759,308	121,313,629,777	40,995,928,648	115,556,699,716
IV. 영업이익		150,964,857,912	470,302,701,620	57,750,478,121	167,677,718,099
기타수익	23,27,30	17,683,514,866	42,175,863,580	9,788,155,246	46,442,026,744
기타비용	23,27,30	19,535,678,114	33,703,788,114	11,169,196,817	45,155,380,433
금융수익	24,27	13,957,890,694	19,095,621,324	6,241,700,730	52,501,348,899
금융비용	24,27	26,326,270,236	68,730,573,693	22,201,338,170	79,533,190,042
지분법손익	8	25,681,694,252	108,674,528,745	37,689,930,801	77,453,550,330
V. 법인세비용차감전순이익		162,426,009,374	537,814,353,462	78,099,729,911	219,386,073,597
법인세비용	25	39,913,821,432	96,215,354,189	21,429,856,444	54,787,975,477
VI. 분기순이익		122,512,187,942	441,598,999,273	56,669,873,467	164,598,098,120
지배기업소유주지분순이익		122,399,706,995	429,868,334,268	56,499,898,930	162,280,565,347
비지배지분순이익		112,480,947	11,730,665,005	169,974,537	2,317,532,773
VII. 주당손익					
보통주 기본및희석주당이익	26	4,386	15,404	2,024	5,813
우선주 기본및희석주당이익	26	4,398	15,442	2,036	5,850

"별첨 주석은 본 연결재무제표의 일부입니다"

분기연결포괄손익계산서

제42(당)기 3분기 2018년 1월 1일부터 2018년 9월 30일까지

제41(전기) 3분기 2017년 1월 1일부터 2017년 9월 30일까지

금호석유화학주식회사와 그 종속기업

(단위 : 원)

과목	주석	제42(당)기 3분기		제41(전기) 3분기	
		3개월	누적	3개월	누적
I. 분기순이익		122,512,187,942	441,598,999,273	56,669,873,467	164,598,098,120
II. 기타포괄손익		(5,022,292,940)	(8,640,767,307)	(34,124,225,936)	26,680,134,802
1. 후속적으로 당기손익으로 재분류되지 않는 항목		(400,460,895)	(7,600,841,483)	2,697,697,625	4,462,279,572
순확정급여채무의 재측정요소	19	(7,827,586,463)	(7,135,767,847)	2,697,697,625	4,462,279,572
기타포괄손익-공정가치측정금융자산평가손익	9	7,427,125,568	(465,073,636)	-	-
2. 후속적으로 당기손익으로 재분류되는 항목		(4,621,832,045)	(1,039,925,824)	(36,821,923,561)	22,217,855,230
매도가능금융자산평가손익		-	-	(39,424,924,556)	22,615,373,566
해외사업환산손익		(2,562,462,533)	(515,408,620)	1,316,250,562	75,963,672
파생상품평가손익		238,676,305	186,934,210	58,324,350	(295,667,315)
(부의)지분법자본변동		(2,279,327,374)	(645,268,831)	1,242,818,610	(126,886,988)
지분법이익잉여금변동		(18,718,443)	(66,182,583)	(14,392,527)	(50,927,705)
III. 총포괄이익		117,489,895,002	432,958,231,966	22,545,647,531	191,278,232,922
지배기업소유주지분 총포괄이익		117,135,605,436	420,622,707,909	22,287,144,617	188,734,268,086
비지배지분 총포괄이익		354,289,566	12,335,524,057	258,502,914	2,543,964,836

"별첨 주석은 본 연결재무제표의 일부입니다"

분기연결자본변동표

제42(당)기 3분기 2018년 1월 1일부터 2018년 9월 30일까지

제41(전)기 3분기 2017년 1월 1일부터 2017년 9월 30일까지

금호석유화학주식회사와 그 종속기업

(단위 : 원)

과 목	주 석	자 본 금	자 본 잉여금	자 본 조 정	기 타 포 괄 손 익 누 계 액	이 익 잉 여 금	비 지 배 지 분	총 계
2017.01.01 (전기초)		167,455,885,000	266,516,521,179	(40,357,800,636)	18,197,654,012	1,207,923,456,240	108,165,015,764	1,727,900,731,559
<총포괄손익>								
전문기순이익		-	-	-	-	162,280,565,347	2,317,532,773	164,598,098,120
매도가능금융자산평가손익	10	-	-	-	22,615,373,566	-	-	22,615,373,566
해외사업환산손익		-	-	-	69,013,426	-	6,950,246	75,963,672
파생상품평가손익	17	-	-	-	(240,696,568)	-	(54,970,747)	(295,667,315)
(부의)지분법 자본변동		-	-	-	(120,954,585)	-	(5,932,403)	(126,886,988)
지분법 이익잉여금 변동		-	-	-	-	(50,927,705)	-	(50,927,705)
재측정요소	19	-	-	-	-	4,181,894,605	280,384,967	4,462,279,572
<자본에 직접반영된 주주와의 거래>								
종속기업 유상증자 참여		-	8	(14,428,243)	-	-	82,863,344	68,435,109
연차배당	15	-	-	-	-	(22,095,781,500)	-	(22,095,781,500)
2017.09.30 (전기 3분기말)		167,455,885,000	266,516,521,187	(40,372,228,879)	40,520,389,851	1,352,239,206,987	110,791,843,944	1,897,151,618,090
2018.01.01 (당기초)		167,455,885,000	266,516,521,187	(40,372,228,879)	46,074,934,582	1,402,981,270,315	114,146,659,111	1,956,803,041,316
회계정책변경누적효과		-	-	-	(92,910,604,052)	92,152,645,001	(39,892,582)	(797,851,633)
수정 후 기초자본		167,455,885,000	266,516,521,187	(40,372,228,879)	(46,835,669,470)	1,495,133,915,316	114,106,766,529	1,956,005,189,683
<총포괄손익>								
당분기순이익		-	-	-	-	429,868,334,268	11,730,665,005	441,598,999,273
기타포괄손익-공정가치측정 금융자산평가손익	9	-	-	-	(7,810,539,173)	7,098,519,921	246,945,616	(465,073,636)
해외사업환산손익		-	-	-	(515,408,620)	-	-	(515,408,620)
파생상품평가손익	17	-	-	-	200,161,514	-	(13,227,304)	186,934,210
(부의)지분법 자본변동		-	-	-	(825,822,063)	-	180,553,232	(645,268,831)
지분법 이익잉여금 변동		-	-	-	-	(66,182,583)	-	(66,182,583)
재측정요소	19	-	-	-	-	(7,326,355,355)	190,587,508	(7,135,767,847)
<자본에 직접반영된 주주와의 거래 등>								
종속회사 자기주식 취득		-	62,727,537,256	-	-	-	(122,238,439,652)	(59,510,902,396)
종속회사 자기주식의 이익소각		-	29,929,200,000	-	-	(29,929,200,000)	-	-
연차배당	15	-	-	-	-	(27,297,837,900)	-	(27,297,837,900)
2018.09.30 (당기 3분기말)		167,455,885,000	359,173,258,443	(40,372,228,879)	(55,787,277,812)	1,867,481,193,667	4,203,850,934	2,302,154,681,353

"별첨 주석은 본 연결재무제표의 일부입니다"

분기연결현금흐름표

제42(당)기 3분기 2018년 1월 1일부터 2018년 9월 30일까지

제41(전)기 3분기 2017년 1월 1일부터 2017년 9월 30일까지

금호석유화학주식회사와 그 종속기업

(단위 : 원)

과목	주석	제42(당)기 3분기		제41(전)기 3분기	
I. 영업활동으로 인한 현금흐름			431,100,916,927		335,547,364,641
영업에서 창출된 현금	31	504,663,912,916		387,608,139,859	
이자의 수취		2,111,754,531		1,153,452,621	
이자의 지급		(43,429,717,358)		(49,012,646,518)	
배당금의 수취		18,049,117,515		12,262,525,536	
법인세납부		(50,294,150,677)		(16,464,106,857)	
II. 투자활동으로 인한 현금흐름			(133,249,038,754)		(62,562,909,578)
단기금융상품의 취득		(69,500,000,000)		(4,000,000,000)	
단기금융상품의 처분		-		14,000,000,000	
장기금융상품의 처분		117,495,095		3,000,000	
장기대여금의 회수		203,400,531		163,521,490	
장기대여금의 대여		(264,000,000)		(322,780,000)	
유형자산의 취득		(87,416,589,869)		(71,135,152,232)	
유형자산의 처분		5,474,221,766		1,462,909,003	
무형자산의 취득		(564,067,619)		(744,772,448)	
무형자산의 처분		-		70,994,761	
매도가능금융자산의 처분		-		72,214,500	
매도가능금융자산의 취득		-		(1,750,100,000)	
기타포괄손익-공정가치측정금융자산의 처분		18,716,071,342		-	
기타포괄손익-공정가치측정금융자산의 취득		(130,000)		-	
기타투자자산의 취득		(15,440,000)		(370,150,000)	
사업결합 및 연결범위변동으로 인한 현금증감		-		(12,594,652)	
III. 재무활동으로 인한 현금흐름			(257,877,892,907)		(103,680,986,083)
단기차입금의 순차입(상환)		(33,460,850,910)		(16,368,987,651)	
사채의 발행		69,719,880,000		206,455,030,000	
장기차입금의 차입		17,300,000,000		98,602,500,000	
유동성장기부채의 상환		(235,843,684,008)		(362,124,263,998)	
장기차입금의 상환		(11,003,700,000)		(5,032,000,000)	
장기미지급금의 상환		(227,500,089)		(146,333,334)	
파생상품거래정산에 따른 현금유입		-		1,251,000,000	
파생상품거래정산에 따른 현금유출		(7,135,000,000)		(4,285,300,000)	
배당금의 지급	15	(27,297,837,900)		(22,094,178,860)	
비지배지분의 유상증자 참여		-		83,630,000	
종속기업 자기주식의 취득		(29,929,200,000)		-	
종속기업 신주발행비		-		(22,082,240)	
IV. 현금및현금성자산에 대한 환율변동효과			(366,474,123)		535,028,998
V. 현금및현금성자산의 증가(감소)(I+II+III+IV)			39,607,511,143		169,838,497,978
VI. 기초의 현금및현금성자산			234,430,215,837		196,976,933,350
VII. 기말의 현금및현금성자산			274,037,726,980		366,815,431,328

"별첨 주석은 본 연결재무제표의 일부입니다"

주석

제42(당)기 3분기 2018년 1월 1일부터 2018년 9월 30일까지

제41(전)기 3분기 2017년 1월 1일부터 2017년 9월 30일까지

금호석유화학주식회사와 그 종속기업

1. 연결실체의 개요

연결실체는 한국채택국제회계기준서 제1110호 '연결재무제표'에 의한 지배기업인 금호석유화학주식회사(이하 '지배기업' 또는 '당사'라 함)와 당사가 지배하고 있는 금호피앤비화학주식회사 등 8개 종속기업(이하 금호석유화학주식회사와 그 종속기업들을 일괄하여 '연결실체'라 함)으로 구성되어 있습니다.

1-1. 지배기업의 개요

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

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

1-2. 종속기업 현황

(단위 : 백만원)								
종속기업	금호피앤비화학(주) (*1)	금호페트로홀딩스 유한공사 외 1개사(*2)	금호개발상사(주)	금호티앤엘(주)	코리아에너지 발전(주)	철도솔라(주)	㈜강원학교 태양광	
소재지	한국	중국	한국	한국	한국	한국	한국	
업종	석유화학제품 제조 및 판매	해외투자 지주회사	무역 및 오피업등	창고 및 운송관련 서비스업	전기관련제품 및 기타발전업	전기관련제품 및 기타발전업	전기관련제품 및 기타발전업	
결산일	12 / 31	12 / 31	12 / 31	12 / 31	12 / 31	12 / 31	12 / 31	
자산	1,142,161	81,665	55,498	186,401	26,407	2,975	33,342	
부채	530,395	2,168	9,816	118,021	8,169	2,130	23,367	
자본	611,766	79,497	45,682	68,380	18,238	845	9,975	
매출액	1,356,430	2,691	34,799	41,016	2,624	387	5,465	
당분기순이익	158,012	6,738	1,928	4,290	640	54	1,277	
투자주식수	지배지분	22,476,000주	(*3)	1,200,000주	12,835,317주	1,449,037주	139,800주	1,517,000주
	비지배지분	-		-	675,543주	58,363주	400주	-
	합계	22,476,000주		1,200,000주	13,510,860주	1,507,400주	140,200주	1,517,000주
지배기업 지분율	100.00%	100.00%	100.00%	95.00%	96.13%	95.85%	96.13%	

(*1) 당분기 중 금호피앤비화학(주)가 비지배지분 주주인 신닛테츠스미킨화학의 보유주식 6,266,400주를 전량매입한후 이익소각 처리하였으며, 이로인해 지배주주 지분율이 100%로 증가하였습니다..

(*2) 금호페트로홀딩스유한공사의 자산,부채,자본, 매출액 및 당분기 순이익은 금호페트로홀딩스유한공사의 종속기업인 금호석유화학무역(상해)유한공사를 포함한 연결재무제표 금액입니다.

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

2. 재무제표 작성기준

2-1. 회계기준의 적용

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

연결실체의 분기연결재무제표는 연차연결재무제표가 속하는 기간의 일부에 대하여 기업회계기준서 제1034호 '중간재무보고'를 적용하여 작성하는 중간연결재무제표입니다. 동 중간연결재무제표에 대한 이해를 위해서는 한국채택국제회계기준에 따라 작성된 2017년 12월 31일자로 종료하는 회계연도에 대한 연차연결재무제표를 함께 이용하여야 합니다.

2-2. 추정과 판단

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

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

분기연결재무제표에서 사용된 연결실체의 회계정책의 적용과 추정금액에 대한 경영진의 판단은 2017년 12월 31일로 종료되는 회계연도의 연차연결재무제표와 동일한 회계정책과 추정의 근거를 사용하였습니다.

3. 유의적인 회계정책

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

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

(1) 기업회계기준서 제1109호 '금융상품' 제정

연결실체는 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.

연결실체는 동 기준서를 최초적용할 때 과거기간을 재작성하지 않는 방법을 선택하였으며, 이에 따라 비교표시되는 재무제표를 재작성하지 아니하였습니다. 동 기준서의 최초 적용에 따라 당기 연결재무제표에 미치는 재무적 영향은 주석 32에 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 회사는 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.

당기 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. 연결실체는 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.

연결실체는 유의적인 금융요소가 있는 매출채권 및 계약자산과 리스채권에 대하여 전체기간 기대신용손실에 해당하는 금액으로 손실충당금을 측정하고, 보고기간 말 현재 신용위험이 낮은 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.

동 기준서의 최초 적용에 따라 당기 연결재무제표에 미치는 재무적 영향은 주석 32에 기재되어 있습니다.

(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. 연결실체는 벤처캐피탈 투자기구 등에 해당하지 않아 상기 면제규정을 적용하지 않으므로, 상기 개정내용이 연결실체의 연결재무제표에 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 연결실체의 연결재무제표에 미치는 유의적인 영향은 없습니다.

(5) 기업회계기준서 제1102호 '주식기준보상' 개정

개정기준서는 현금결제형에서 주식결제형으로 분류변경 시 조건변경 회계처리와 현금결제

형 주식기준보상거래의 공정가치 측정방법이 주식결제형 주식기준보상거래와 동일함을 명확히 하였습니다. 상기 개정내용이 연결실체의 연결재무제표에 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 연결실체의 연결재무제표에 미치는 유의적인 영향은 없습니다.

3-2. 당분기말 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 적용되며, 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.

연결실체는 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 경우 동 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 않았습니다. 연결실체는 상기 제정 기준서의 영향을 검토 중입니다.

4. 영업부문

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

구분	(단위 : 백만원)									
	합성고무·합성수지		기초유기화합물		기타		연결조정		합계	
	당분기	전분기	당분기	전분기	당분기	전분기	당분기	전분기	당분기	전분기
총매출액	2,958,369	2,990,051	1,356,430	931,847	86,983	76,707	(169,495)	(146,135)	4,232,287	3,852,470
내부매출액	(119,073)	(93,096)	(18,248)	(21,109)	(32,174)	(31,930)	169,495	146,135	-	-
순매출액	2,839,296	2,896,955	1,338,182	910,738	54,809	44,777	-	-	4,232,287	3,852,470
법인세차감전 부문수익	221,903	130,566	208,822	7,051	12,209	1,498	94,880	80,271	537,814	219,386
재고자산	434,277	348,816	134,011	105,262	6,796	1,041	(2,455)	(1,507)	572,629	453,612
보고부문 자산총액	3,406,933	3,460,452	1,142,161	953,603	358,466	363,922	45,383	(42,550)	4,952,943	4,735,427
보고부문 부채총액	1,897,281	2,122,835	530,395	479,194	161,552	185,548	61,560	50,698	2,650,788	2,838,275

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

구분	(단위 : 백만원)									
	당분기					전분기				
	합성고무 합성수지	기초유기 화합물	기타	연결조정	합계	합성고무 합성수지	기초유기 화합물	기타	연결조정	합계
국내	997,514	634,717	85,403	(169,495)	1,548,139	1,059,091	466,923	76,263	(146,066)	1,456,211
미주	229,107	65,420	-	-	294,527	224,199	54,028	-	-	278,227
유럽	209,997	105,685	582	-	316,264	189,963	73,800	-	-	263,763
아시아	1,459,464	491,466	998	-	1,951,928	1,472,399	292,593	444	(69)	1,765,367
기타	62,287	59,142	-	-	121,429	44,399	44,503	-	-	88,902
합계	2,958,369	1,356,430	86,983	(169,495)	4,232,287	2,990,051	931,847	76,707	(146,135)	3,852,470

5. 유형자산

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

<당분기>	(단위 : 백만원)							
구분	기초	취득	처분(*1)	대체증(감)	감가상각비	손상차손	기타 (환율변동등)	기말
토지	574,153	-	(6,310)	5	-	-	-	567,848
건물	239,537	-	(543)	284	(6,505)	-	-	232,773
구축물	361,094	20	(54)	5,481	(10,706)	-	-	355,835
기계장치	1,188,668	1,568	(171)	34,608	(136,024)	-	-	1,088,649
차량운반구	1,334	-	-	45	(217)	-	-	1,162
공구와기구	7,981	17	-	1,690	(2,397)	-	-	7,291
비품	3,853	19	-	592	(928)	-	(1)	3,535
건설중인자산	63,634	76,759	-	(44,769)	-	(1,577)	-	94,047
합 계	2,440,254	78,383	(7,078)	(2,064)	(156,777)	(1,577)	(1)	2,351,140

(*1) 당분기 중 유형자산 7,078백만원이 처분되었으며, 이로 인한 유형자산처분이익 103백만원은 기타수익으로, 유형자산처분손실 1,708백만원은 기타비용으로 계상되어 있습니다.

<전기>	(단위 : 백만원)							
구분	기초	취득(*1)	처분(*2)	대체증(감)	감가상각비	손상차손	기타 (환율변동등)	기말
토지	577,011	-	(5,458)	2,600	-	-	-	574,153
건물	237,251	7,890	(112)	3,012	(8,504)	-	-	239,537
구축물	366,180	128	(110)	9,054	(14,158)	-	-	361,094
기계장치	1,289,139	5,345	(372)	82,465	(186,684)	(1,225)	-	1,188,668
차량운반구	700	253	(25)	762	(356)	-	-	1,334
공구와기구	8,644	3	-	3,264	(3,930)	-	-	7,981
비품	3,602	96	(1)	1,600	(1,443)	-	(1)	3,853
건설중인자산	82,251	97,374	-	(103,235)	-	(12,756)	-	63,634
합 계	2,564,778	111,089	(6,078)	(478)	(215,075)	(13,981)	(1)	2,440,254

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

(*2) 전기 중 유형자산 6,078백만원이 처분되었으며, 이로 인한 유형자산처분이익 475백만원은 기타수익으로, 유형자산처분손실1,372백만원은 기타비용으로 계상되어 있습니다.

5-2. 금융리스로 분류된 유형자산의 순장부금액은 다음과 같습니다.

(단위:백만원)		
구분	당분기말	전기말
건설중인자산	-	4,390
구축물	4,790	-

6. 투자부동산

6-1. 당분기 및 전기 중 투자부동산의 변동은 다음과 같습니다.

구분	(단위 : 백만원)		
	기 초	상 각	기 말
토지	5,556	-	5,556
건물	42	(1)	41
합계	5,598	(1)	5,597

구분	(단위 : 백만원)		
	기 초	상 각	기 말
토지	5,556	-	5,556
건물	44	(2)	42
합계	5,600	(2)	5,598

7. 무형자산

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

구분	(단위 : 백만원)					
	기 초	취 득	처 분	상 각	대 체(*1)	기 말
산업재산권	2,185	102	-	(277)	-	2,011
개발비	3,929	410	-	(1,090)	1,048	4,297
기타의무형자산	7,769	51	-	(359)	1,016	8,477
영업권	1,047	-	-	-	-	1,047
합 계	14,930	563	-	(1,726)	2,064	15,832

(*1) 당분기 중 건설중인자산에서 대체되었습니다.

<전기>	(단위 : 백만원)							
	기초	취득	처분	상각	손상차손	대체(*1)	기타(*2)	기 말
산업재산권	2,396	244	-	(381)	(74)	-	-	2,185
개발비	5,648	170	-	(1,666)	(701)	478	-	3,929
기타의무형자산	8,173	418	(47)	(765)	-	-	(10)	7,769
영업권	1,047	-	-	-	-	-	-	1,047
합 계	17,264	832	(47)	(2,812)	(775)	478	(10)	14,930

(*1) 전기 중 건설중인자산에서 대체되었습니다.

(*2) 금호페트로홀딩스유한공사의 종속기업인 금호석화심양유한공사가 연결대상에서 제외된 금액이 포함되어 있습니다.

7-2. 당분기 및 전분기 중 비용으로 인식한 연구 및 개발을 위한 지출 총액은 각각 28,787백만원과 26,857백만원이며 전액 경상연구개발비로 계상되어 있습니다.

8. 공동기업 및 관계기업투자

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

회사명	소재지	주요 영업활동	(단위 : 백만원)			
			당분기말		전기말	
			지분율	장부금액	지분율	장부금액
금호미쓰이화학(주)	국내	석유화학제품 제조 및 판매	50.00%	272,706	50.00%	186,129
금호폴리켐(주)	국내	석유화학제품 제조 및 판매	50.00%	160,864	50.00%	163,322
여수페트로(주)	국내	시설물관리업	42.40%	536	42.40%	470
영광백수풍력발전(주)(*1)	국내	풍력발전업	51.00%	11,288	51.00%	11,034
상해금호일려소료유한공사	중국	석유화학제품 제조 및 판매	50.00%	37,582	50.00%	36,925
남경금포금호화공유한공사	중국	석유화학제품 제조 및 판매	50.00%	53,753	50.00%	51,683
일조금호금마화학유한공사	중국	석유화학제품 제조 및 판매	50.00%	16,473	50.00%	15,064
금호석화심양유한공사(*2)	중국	석유화학제품 제조 및 판매	80.00%	-	80.00%	-
강소금호양농화공유한공사	중국	석유화학제품 제조 및 판매	50.00%	28,864	50.00%	23,278
공동기업 및 관계기업투자 합계				582,066		487,905

(*1) 영광백수풍력발전(주)에 대한 지분율은 51%이나 주주간협약서에 의해 다른 주주와 함께 공동으로 지배력을 행사하므로 공동지배기업으로 분류하여 지분법을 적용하였습니다.

(*2) 금호페트로홀딩스유한공사가 지분 80%를 보유한 금호석화심양유한공사는 전기중 현지법원의 파산선고에 따라 파산관재인이 선임되어 지배력을 상실하였기에 종속기업에서 제외 되었습니다.

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

<당분기>	(단위 : 백만원)					
	기초	지분법손익	배당	(부의)지분 법자본변동	기타증감	기말
금호미쓰이화학(주)	186,129	95,327	(8,750)	-	-	272,706
금호폴리켐(주)	163,322	(2,378)	-	-	(80)	160,864
여수페트로(주)	470	66	-	-	-	536
영광백수풍력발전(주)	11,034	254	-	-	-	11,288
상해금호일려소료유한공사	36,925	1,613	(508)	(448)	-	37,582
남경금포금호화공유한공사	51,683	6,108	(3,266)	-	(772)	53,753
일조금호금마화학유한공사	15,064	1,638	-	-	(229)	16,473
강소금호양농화공유한공사	23,278	6,047	-	(461)	-	28,864
합계	487,905	108,675	(12,524)	(909)	(1,081)	582,066

<전기>	(단위 : 백만원)					
	기초	지분법손익	배당	(부의)지분 법자본변동	기타증감	기말
금호미쓰이화학(주)	120,379	71,480	(5,250)	169	(649)	186,129
금호폴리켐(주)	165,110	(1,370)	-	-	(417)	163,322
여수페트로(주)	460	10	-	-	-	470
영광백수풍력발전(주)	10,885	149	-	-	-	11,034
상해금호일려소료유한공사	37,710	2,192	(846)	(2,131)	-	36,925
남경금포금호화공유한공사	52,031	7,621	(4,982)	-	(2,987)	51,683
일조금호금마화학유한공사	10,735	5,039	-	-	(710)	15,064
강소금호양농화공유한공사	20,460	3,968	-	(1,151)	-	23,278
합계	417,770	89,089	(11,078)	(3,114)	(4,763)	487,905

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

회사명	(단위 : 백만원)	
	당분기말	전기말
금호미쓰이화학(주)	4,650	5,027
금호폴리켐(주)	480	552
상해금호일려소료유한공사	-	274
합계	5,130	5,853

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

회사명	(단위 : 백만원)
-----	------------

	당분기말	전기말
강소금호양농화공유한공사	1,318	1,318
여수페트로㈜	7	7
영광백수풍력발전주)	1,760	1,760
합계	3,085	3,085

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

구분	(단위 : 백만원)				
	자산총계	부채총계	자본총계	매출액	당기손익
금호미쓰이화학주)(*)	841,100	288,361	552,739	730,596	189,900
금호폴리켐주)(*)	482,037	163,345	318,692	359,296	(4,899)
여수페트로주)	1,629	383	1,246	965	155
영광백수풍력발전주)	100,233	81,551	18,682	8,333	498
상해금호일려소료유한공사	159,996	84,833	75,163	197,237	2,677
남경금포금호화공유한공사	170,791	63,285	107,506	154,384	12,217
일조금호금마화학유한공사	66,342	33,399	32,943	63,490	3,275
강소금호양농화공유한공사	141,289	86,200	55,089	230,908	12,094

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

9. 공정가치측정 금융자산

9-1-1. 당분기 중 유동성 당기손익-공정가치측정 금융자산의 변동내역은 다음과 같습니다.
(전기 : 단기매매금융자산)

(단위:백만원)	
구분	당기손익-공정가치측정 금융자산
기초금액	142
평가이익	28
기말금액	170

9-1-2. 당분기말 현재 유동성 당기손익-공정가치측정 금융자산의 내역은 다음과 같습니다.
(전기 : 단기매매금융자산)

구분	회사명	(단위:백만원)			
		당분기말			전기말
		취득가액	공정가치	장부가액	장부가액
당기손익 -공정가치 측정	<상장주식>				
	금호타이어	252	170	170	142

(*) 기준서 제1109호 '금융상품'의 적용에따라 전기말 단기매매금융자산에서 당기초 당기손익-공정가치측정 금융자산으로 재분류하였습니다.(주석32 참조)

9-2-1. 당분기 중 비유동성 공정가치측정 금융자산의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위:백만원)		
구분	당기손익-공정가치측정 금융자산	기타포괄-공정가치측정 금융자산
기초금액	9,128	246,582
대체	-	25,622
평가손실	-	(4,181)
처분	-	(18,716)
기말금액	9,128	249,306

9-2-2. 당분기말 현재 비유동성 공정가치측정 금융자산은 다음과 같습니다.

구분	회사명	(단위 : 백만원)		
		당분기말		
		취득가액	공정가치	장부가액
당기손익 -공정가치 측정	<출자금>			
	KDB Consus Value PEF	61,848	-	-
	파빌리온제이호사모투자합자회사(*1)	2,900	2,900	2,900
	(주)휴앤비	258	-	-
	정보통신공제조합	15	15	15
	시설물유지업출자금	61	61	61
	부산산성터널(주)	1,800	1,800	1,800
	제이서해안고속도로(주)	4,001	4,352	4,352
	소 계	70,883	9,128	9,128
	합 계	70,883	9,128	9,128
기타포괄 -공정가치 측정(지정) (*3)	<비상장주식>			
	(주)한국경제신문	44	44	44
	캠크로스	958	-	-
	더웰스인베스트먼트 주식회사	500	500	500
	(주)엠비엔미디어랩	200	200	200
	비블라카본코리아(주)(*2)	11,446	38,216	38,216
	(주)한주	1,653	17,914	17,914
	KDB생명보험(주)	9,692	150	150
	Kumho Holdings(H.K)	9,305	2,350	2,350
	소 계	33,798	59,374	59,374
	<상장주식>			
	아시아나항공(주)	105,595	107,350	107,350
	(주)대우건설	178,555	82,582	82,582
	소 계	284,150	189,932	189,932
	합 계	317,948	249,306	249,306

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

(*2) 당분기중 회사 상호 변경이 있었습니다.(구, 콜럼비안케미컬즈코리아(주))

(*3) 연결실체는 단기매매항목이 아닌 지분증권에 대하여 후속적으로 기타포괄손익-공정가치로 측정하도록 지정하였습니다.

9-3. 기타포괄손익-공정가치측정 금융자산의 평가에 따른 평가손익(기타자본계정)의 당분기 중 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)	
구분	당분기
기초잔액(*1)	50,760
기준서 제1109호 도입에 따른 효과	(92,911)
증감	(11,279)

법인세효과	3,469
기말잔액	(49,961)

(*1) 기준서 제1039호에 따른 매도가능금융자산 관련 기타포괄손익누계액입니다.

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

한편, 전기에 연결실체는 이러한 지분상품을 중장기적으로 보유할 목적으로 매도가능금융자산으로 분류하였습니다. 회계정책의 변경 및 일부 매도가능금융자산의 당기손익-공정가치측정 금융자산으로의 재분류에 대한 설명은 주석 32을 참고하시기 바랍니다.

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.

9-4. 매각예정비유동자산

전기말 현재 연결실체는 (주)대우건설 주식 4,327,964주(장부금액 25,622백만원)를 매각예정비유동자산으로 분류하고 있었으나, 당분기 중 매각계획을 철회하여 기타포괄손익-공정가치측정 금융자산으로 재분류하였습니다. 동 금융자산의 공정가치평가손실은 기타포괄손익-공정가치측정금융자산평가손익(자본계정)으로 계상하며, 당분기중 발생한 금액은 없습니다.

10. 매도가능금융자산

10-1. 전기말 현재 비유동매도가능금융자산의 내역은 다음과 같습니다.

구분	회사명	(단위 : 백만원)			
		전기말			
		취득가액	공정가치(*1)	장부가액	
지분증권	<비상장주식-원가법>				
	(주)한국경제신문	44	-	44	
	캠크로스	958	-	-	
	(주)휴앤비	258	-	-	
	더웰스인베스트먼트 주식회사	500	-	500	
	(주)엠비엔미디어랩	200	-	200	
	파빌리온제이호사모투자합자회사(*2)	2,900	-	2,900	
	정보통신공제조합	15	-	15	
	시설물유지업출자금	61	-	61	
	부산산성터널(주)	1,800	-	1,800	
	소 계	6,736	-	5,521	
	<비상장주식-평가기법 사용>				
	콜럼비안케미컬즈코리아	11,446	38,216	38,216	
	(주)한주	1,653	17,914	17,914	
	KDB Consus Value PEF	61,848	-	-	
	KDB생명보험(주)	9,692	150	150	
	제이서해안고속도로(주)	4,001	4,352	4,352	
	Kumho Holdings(H.K)	9,305	2,350	2,350	
	소 계	97,945	62,982	62,982	
	<상장,비상장주식-시가>				
	아시아나항공(주)	105,595	111,531	111,531	
	(주)대우건설	123,157	56,960	56,960	
	금호사옥(주)	5,640	18,716	18,716	
	소 계	234,392	187,207	187,207	
	합 계		339,073	-	255,710

(*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.

11. 재고자산

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

구분	(단위 : 백만원)	
	당분기말	전기말
제품	305,731	200,282
재고자산평가손실총당금(제품)	(4,084)	(3,038)
반제품	87,779	62,387
상품	4,770	827
재고자산평가손실총당금(상품)	(24)	(24)
부산물	4,201	4,563
원재료	130,186	104,094
저장품	21,724	21,413
미착품	22,346	36,246
합계	572,629	426,750

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

구분	(단위 : 백만원)			
	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
매출원가:				
재고자산평가환입(손실)	(2,257)	(1,046)	1,449	464

12. 매출채권과 대여금 및 기타채권

12-1. 당분기말과 전기말 현재 매출채권과 대여금 및 기타채권의 장부금액과 대손충당금은 아래와 같습니다.

(단위: 백만원)						
구분	당분기말			전기말		
	총장부금액	대손충당금	순장부금액	총장부금액	대손충당금	순장부금액
비유동:						
대여금 및 기타채권	33,729	(8,662)	25,067	34,769	(8,762)	26,007
유동:						
대여금 및 기타채권	120,651	(1,517)	119,134	54,273	(5,836)	48,437
매출채권	720,300	(3,527)	716,773	600,970	(12,458)	588,512
유동 소계	840,951	(5,044)	835,907	655,243	(18,294)	636,949
합계	874,680	(13,706)	860,974	690,012	(27,056)	662,956

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

구분	(단위 : 백만원)	
	당분기말	전기말
비유동:		
장기금융상품	10,519	10,636
장기대여금	10,691	10,791
대손충당금(장기대여금)	(8,662)	(8,762)
종업원장기대여금	2,333	2,230
장기미수금	1,006	1,025
보증금	9,180	10,087
비유동소계	25,067	26,007
유동:		
단기금융상품	85,000	15,500
단기대여금	188	225
미수금	33,946	37,286
대손충당금(미수금)	(578)	(4,886)
미수수익	1,517	1,262
대손충당금(미수수익)	(939)	(950)
유동소계	119,134	48,437
합계	144,201	74,444

13. 기타자산

당분기말과 전기말 현재 기타자산 내역은 다음과 같습니다.

구분	(단위 : 백만원)	
	당분기말	전기말
비유동:		
장기선급비용	4,238	3,925
기타의투자자산	786	786
비유동소계	5,024	4,711
유동:		
선급제세(부가세)	501	65
선급금등	2,612	2,200
선급비용	9,814	6,511
온실가스배출권(유동)	625	-
유동소계	13,552	8,776
합계	18,576	13,487

14. 자본금과 잉여금

14-1. 당분기말과 전기말 현재 자본금 내역은 다음과 같습니다.

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

14-2. 당분기말과 전기말 보통주의 유통주식수는 다음과 같습니다.

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

14-3. 자본잉여금

당분기말과 전기말 현재 자본잉여금의 구성내역은 다음과 같습니다.

구 분	(단위 : 백만원)	
	당분기말	전기말
주식발행초과금	276,206	276,206
연결자본잉여금	82,967	(9,689)
합계	359,173	266,517

14-4. 자본조정

당분기말 현재 자본조정은 자기주식 40,066백만원(5,592,528주)과 종속기업 유상증자시 발생한 주식할인발행차금 306백만원이며, 당분기말 현재 지배기업의 자기주식은 의결권이 제한되어 있습니다.

14-5. 기타포괄손익누계액

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

구 분	(단위 : 백만원)	
	당분기말	전기말
매도가능금융자산평가이익	-	50,760

기타포괄손익-공정가치측정금융자산평가손익	(49,961)	-
해외사업환산손실	(2,632)	(2,116)
현금흐름위험회피 파생상품평가손익	39	(161)
(부의)지분법자본변동	(3,233)	(2,408)
합계	(55,787)	46,075

14-6. 이익잉여금

당분기말과 전기말 현재 이익잉여금의 구성내역은 다음과 같습니다.

구분	(단위 : 백만원)	
	당분기말	전기말
법정적립금(이익준비금)(*)	29,100	26,370
임의적립금	871,827	761,827
미처분이익잉여금	966,554	614,785
합계	1,867,481	1,402,981

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

15. 배당금

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

16. 차입금

16-1. 당분기말과 전기말 현재 차입금의 내역은 다음과 같습니다.

구 분	(단위 : 백만원)	
	당분기말	전기말
비유동:		
사채	123,381	248,570
사채할인발행차금	(481)	(686)
장기차입금(원화)	231,044	298,300
장기차입금(외화)	38,167	36,928
비유동 소계	392,111	583,112
유동:		
단기차입금	864,780	899,803
유동성원화사채	267,254	110,000
사채할인발행차금	(198)	(143)
유동성원화차입금	94,062	216,354
유동 소계	1,225,898	1,226,014
합 계	1,618,009	1,809,126

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

16-2. 상기 차입금의 세부 내역은 다음과 같습니다.

<사채>		(단위 : 백만원,천USD)				
사채명	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	22,254 (US\$20,000)	21,428 (US\$20,000)
제148 회 공모사채	"	2016.11.02	2018.11.02	3.235	70,000	70,000
제149회 사모사채	"	2017.03.22	2019.03.22	3.40	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
제152회 공모사채	"	2018.09.19	2020.09.19	2.601	70,000	-
제23-2회 공모사채	시설자금	2013.05.24	2018.05.24	3.71	-	30,000
제24-2회 사모사채	운영자금	2016.03.16	2018.03.16	3.30	-	10,000
제25회 사모사채	운영자금	2017.02.17	2020.02.17	3.47	10,000	10,000
제26회 사모사채	운영자금	2017.05.17	2019.05.17	3.05	10,000	10,000
제27회 사모사채	운영자금	2017.05.31	2020.05.29	3M LIBOR + 1.0	22,254 (US\$20,000)	21,428 (US\$20,000)
제28회 사모사채	운영자금	2017.07.05	2019.07.05	3.20	10,000	10,000
제29회 사모사채	운영자금	2017.09.28	2019.09.28	3.20	10,000	10,000
제30회 사모사채	운영자금	2017.10.13	2020.10.13	3M LIBOR + 1.4	11,127 (US\$10,000)	10,714 (US\$10,000)
합 계				사채액면가액	390,635	358,570
				사채할인발행차금	(680)	(829)
(-)유동성대체				사채액면가액	267,254	110,000
				사채할인발행차금	(198)	(143)
비유동				사채액면가액	123,381	248,570
				사채할인발행차금	(481)	(686)

<원화장기차입금>		(단위 : 백만원)		
차입처	이자율(%)	당분기말	전기말	상환방법
한국산업은행	1.75~5.8	159,926	175,644	만기일시 및 분할
우리은행		33,000	57,750	분할
국민은행		7,800	100,000	만기일시 및 분할
신한은행		31,000	51,500	분할
KEB하나은행		-	10,000	분할
한국산업은행 등		93,380	105,560	분할
광주은행		-	14,200	만기일시
합 계			325,106	514,654
(-)유동성대체		94,062	216,354	
비유동		231,044	298,300	

<외화장기차입금>		(단위 : 백만원,천USD)			
차입처	이자율(%)	통화	당분기말	전기말	상환방법
한국에너지공단(*)	-	원화환산	4,786	4,786	분할
		외화	(USD 4,782)	(USD 4,782)	
국민은행	3M LIBOR + 1.75	원화환산	33,381	32,142	만기일시
		외화	(USD 30,000)	(USD 30,000)	
합계		원화환산	38,167	36,928	
		외화	(USD 34,782)	(USD 34,782)	

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

<단기차입금>		(단위 : 백만원)			
구분	차입처	내역	이자율(%)	당분기말	전기말
원화단기차입금	국민은행 등	일반대출	3.08~3.50	598,000	548,800
	한국산업은행 등	일반대출	3.12	10,000	20,000
외화단기차입금	한국산업은행 등	USANCE	2.43~2.53	81,221	62,733
	한국수출입은행 등	USANCE	2.48~2.59	2,760	6,576
	국민은행 등	수출채권할인	-	109,254	121,241
	우리은행 등	수출채권할인	-	63,545	22,599
	한국수출입은행	일반대출	3.19	-	117,854
단기차입금 합계				864,780	899,803

17. 파생금융상품

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

17-1. 당분기말 현재 연결실체는 변동금리 외화사채에서 발생하는 환율변동 위험과 이자율변동 위험 헤지를 위한 통화스왑계약과 변동금리 원화사채에서 발생하는 이자율변동 위험 헤지를 위한 이자율스왑계약을 체결하고 있습니다.

(단위:천USD, 백만원)							
구분	헤지대상	이자율(지급조건)	거래처	발효일	만기일	원금	이자
통화스왑	제147회 사모사채 USD 20,000	3M LIBOR + 1.1%	신한은행	'16.09.26	'19.09.26	USD 20,000 만기수취 KRW 22,042 만기지급	3M LIBOR + 1.10% 수취 고정금리 2.01% 지급
통화스왑	장기차입금 USD 30,000	3M LIBOR + 1.75%	국민은행	'17.03.27	'20.03.27	USD 30,000 만기수취 KRW 33,600 만기지급	3M LIBOR + 1.75% 수취 고정금리 3.15% 지급
통화스왑	제27회 사모사채 USD 20,000	3M LIBOR + 1.0%	신한은행	'17.05.31	'20.05.29	USD 20,000 만기수취 KRW 22,350 만기지급	3M LIBOR + 1.00% 수취 고정금리 2.25% 지급
통화스왑	제30회 사모사채 USD 10,000	3M LIBOR + 1.4%	KEB 하나은행	'17.09.29	'20.10.13	USD 10,000 만기수취 KRW 11,450 만기지급	3M LIBOR + 1.4% 수취 고정금리 2.99% 지급

17-2. 당분기 및 전분기의 파생상품평가손익의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:백만원)						
거래목적	파생상품 종류	당분기		전분기		비고
		평가이익	평가손실	평가이익	평가손실	
공정가액위험회피	환율변동위험 헤지	-	-	1,148	-	당기손익
공정가액위험회피	변동금리외화사채,	3,304	-	1,385	1,236	당기손익
현금흐름위험회피	외화장기차입금의 환율변동 및 이자율변동위험 헤지	20	45	-	686	기타포괄손익 (법인세효과차감전)
현금흐름위험회피	변동금리장기차입금의 이자율변동위험 헤지	-	-	341	-	기타포괄손익 (법인세효과차감전)
현금흐름위험회피	변동금리단기차입금의 이자율변동위험 헤지	-	-	-	170	기타포괄손익 (법인세효과차감전)
합계		3,324	45	2,874	2,092	

당분기말 현재 상기의 파생상품과 관련하여 파생상품자산 316백만원, 파생상품부채 716백만원을 인식하고 있습니다.

18. 미지급금 및 기타채무

18-1. 당분기말과 전기말 현재 미지급금 및 기타채무의 내역은 다음과 같습니다.

구분	(단위 : 백만원)	
	당분기말	전기말
비유동:		
장기성미지급금	4,749	4,913
장기성예수보증금	-	50
비유동 소계	4,749	4,963
유동:		
미지급금	121,405	163,978
예수금	9,050	7,163
미지급비용	24,844	54,203
예수보증금	23	23
미지급배당금	8	8
유동 소계	155,330	225,375
합계	160,079	230,338

18-2. 당분기말 현재 미지급금 및 장기성미지급금에 포함된 금융리스부채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)		
<당분기말>	최소리스료	현재가치
1년 이내	473	325
1년 초과 5년이내	1,778	1,299
5년 초과	3,174	2,759
합계	5,425	4,383

19. 종업원급여부채

19-1. 확정급여부채

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

구분	(단위 : 백만원)	
	당분기말	전기말
확정급여채무의 현재가치	191,234	173,041
사외적립자산의 공정가치	(130,876)	(137,832)
재무상태표상 부채	60,358	35,209

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

구분	(단위 : 백만원)	
	당분기	전기
기초금액	173,041	171,492
당기근무원가	12,649	17,525
이자비용	3,977	4,849
재측정요소	8,183	(8,623)
급여지급액	(6,839)	(12,780)
타사전입	223	578
기말금액	191,234	173,041

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

구분	(단위 : 백만원)	
	당분기	전기
기초금액	137,832	122,743
사외적립자산의 이자수익	3,038	3,318
재측정요소	(1,024)	(1,892)
기여금납부액	800	22,064
급여지급액	(10,062)	(8,401)
타사전입액	292	-
기말금액	130,876	137,832

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

구분	(단위 : 백만원)	
	당분기말	전기말
국민연금전환금	555	558

퇴직연금운용자산	130,321	137,274
합 계	130,876	137,832

19-2. 기타 종업원급여 부채

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

구 분	(단위 : 백만원)	
	당분기말	전기말
장기근속휴가에 대한 부채(장기미지급비용)	5,107	4,544

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

구 분	(단위 : 백만원)	
	당분기	전기
기초금액	4,544	3,960
당기근무원가	296	368
이자비용	99	104
재측정요소	394	934
급여지급액	(226)	(822)
기말금액	5,107	4,544

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

(단위: 백만원)								
구분	당분기				전분기			
	확정급여부채		장기미지급비용		확정급여부채		장기미지급비용	
	3개월	누적	3개월	누적	3개월	누적	3개월	누적
당기근무원가	4,212	12,649	100	296	4,319	13,191	85	267
이자비용	1,340	3,977	33	99	1,201	3,581	23	72
사외적립자산의 이자수익	(993)	(3,038)	-	-	(813)	(2,464)	-	-
보험수리적손익	-	-	414	394	-	-	1,116	965
합계	4,559	13,588	547	789	4,707	14,308	1,224	1,304

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

구분	(단위 : 백만원)	
	당분기	전분기
확정급여채무에서 발생한 재측정요소	(8,183)	7,100
사외적립자산에서 발생한 재측정요소	(1,024)	(1,078)
순액	(9,207)	6,022
법인세효과	2,072	(1,560)
법인세효과 차감후	(7,135)	4,462

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

구분	당분기		전기	
	최소	최대	최소	최대
할인율(사외적립자산의 기대수익율)	2.95%	3.02%	2.94%	3.18%
미래임금상승률	3.91%	6.09%	3.87%	5.76%

20. 총당부채

20-1. 당분기말 및 전기말 총당부채의 내역은 다음과 같습니다.

구분	(단위 : 백만원)	
	당분기말	전기말
비유동 :		
복구총당부채	15	15
비유동 소계	15	15
유동 :		
품질보증총당부채	973	968
소송총당부채	1,508	-
온실가스배출총당부채	10,179	5,916
유동소계	12,660	6,883
총당부채 합계	12,675	6,898

20-2. 온실가스배출총당부채

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

20-2-1. 당분기 및 전기중 연결실체의 배출부채 변동내역은 다음과 같습니다.

구분	(단위:백만원)	
	당분기	전기
기초	5,916	5,302
설정	10,374	5,916
감소	(6,111)	(5,302)
기말	10,179	5,916

21. 기타부채

21-1. 당분기말 및 전기말 기타 유동부채의 내역은 다음과 같습니다.

구분	(단위 : 백만원)	
	당분기말	전기말
유동 :		
예수제세 등	2,376	2,058
선수금	4,904	9,081
선수수익	275	171
기타부채합계	7,555	11,310

22. 영업이익

22-1. 매출액

당분기 및 전분기의 매출액 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)				
구분	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
제품매출액	1,404,370	4,076,707	1,146,545	3,669,386
상품매출액	27,988	97,508	36,510	125,999
기타매출액	18,212	58,072	22,101	57,085
합계	1,450,570	4,232,287	1,205,156	3,852,470

22-2. 매출원가

당분기 및 전분기의 매출원가 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)				
구분	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
제품매출원가	1,227,697	3,519,763	1,064,909	3,427,011
상품매출원가	23,547	84,533	28,279	109,788
기타매출원가	11,330	36,375	13,222	32,436
합계	1,262,574	3,640,671	1,106,410	3,569,236

22-3. 판매비와관리비

당분기 및 전분기 중 판매비와관리비의 상세내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구분	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
급여	9,789	32,385	12,135	30,711
퇴직급여	1,725	5,168	1,692	5,249
복리후생비	2,585	7,582	2,382	6,715
여비교통비	580	1,798	609	1,919
통신비	343	861	354	886
세금과공과	675	1,356	299	1,308
지급임차료	888	4,449	933	2,829
감가상각비	139	421	157	478
수선비	56	142	10	144
보험료	318	1,024	283	959
접대비	400	1,166	385	1,175
광고선전비	586	1,663	626	2,040
건본비	135	397	130	317
용역비	525	2,711	493	2,660
지급수수료	1,892	7,855	2,595	7,992
판매수수료	2,829	8,074	2,254	7,376
운반비	3,744	11,537	4,373	12,536
대손상각비	(1,177)	(581)	(439)	(1,595)
경상연구개발비	9,602	28,787	9,953	26,857
무형자산상각비	247	781	318	1,240
차량비	557	1,585	510	1,547
교육훈련비	251	969	495	1,164
기타	342	1,184	449	1,050
합계	37,031	121,314	40,996	115,557

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

(단위: 백만원)				
구분	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
재고자산의 변동	(103,689)	(145,879)	(8,371)	(8,071)
원재료 및 소모품 사용 등	1,126,096	3,041,830	898,139	2,975,801
감가상각 및 무형자산상각	51,404	158,504	52,934	164,326
인건비	40,896	123,446	44,972	116,990
운반비	30,687	91,455	33,590	92,314
기타비용	154,211	492,628	126,142	343,432
합계(*)	1,299,605	3,761,984	1,147,406	3,684,792

(*) 매출원가, 판매비와관리비의 합계금액입니다.

23. 기타수익과 기타비용

23-1. 기타수익

당분기 및 전분기 중 기타수익의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)				
구분	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
배당금수익	-	5,439	-	5,337
외환차익	15,850	31,267	7,805	28,770
외화환산이익	-	1,866	866	5,135
금융보증수수료수익	54	166	57	169
금융자산공정가치평가이익	-	28	-	-
매도가능금융자산처분이익	-	-	-	21
유형자산처분이익	83	103	126	475
무형자산처분이익	-	-	27	29
대손충당금환입	8	242	-	-
잡이익	1,689	3,065	907	6,505
합계	17,684	42,176	9,788	46,442

23-2. 기타비용

당분기 및 전분기 중 기타비용의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)				
구분	당분기		전분기	

	3개월	누적	3개월	누적
금융보증비용	54	166	57	169
외환차손	8,664	22,938	5,864	35,513
외화환산손실	10,233	3,202	1,130	2,518
기타의대손상각비	-	-	122	173
단기매매증권평가손실	-	-	49	80
금융자산공정가치평가손실	32	-	-	-
매출채권처분손실	354	836	436	1,648
종속기업처분손실	-	-	369	369
유형자산처분손실	49	1,708	75	485
투자자산손상차손	-	-	2,621	2,621
유형자산손상차손	-	1,577	-	-
무형자산손상차손	-	-	7	37
기부금	91	309	116	331
기타영업외비용	-	496	236	685
잡손실	59	2,472	86	526
합계	19,536	33,704	11,169	45,155

24. 금융수익과 금융비용

당분기 및 전분기 중 금융수익과 금융비용의 상세내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)				
구분	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
<금융수익>				
이자수익	1,000	2,781	616	1,521
외환차익	3,476	11,229	3,636	45,816
외화환산이익	9,482	1,782	600	2,632
파생상품평가이익	-	3,304	1,390	2,533
합계	13,958	19,096	6,242	52,501
<금융비용>				
이자비용	13,924	43,731	16,094	49,481
외환차손	11,682	20,634	4,324	10,781
외화환산손실	-	4,103	931	7,363
파생상품거래손실	-	263	853	10,672
파생상품평가손실	720	-	-	1,236
합계	26,326	68,731	22,201	79,533

25. 법인세비용

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

(단위: 백만원)				
구분	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
A. 당기법인세부담액	37,819	105,580	11,030	34,378
B. 일시적차이의 발생과 소멸로 인한 이연법인세 변동	(585)	14,052	(520)	28,965
C. 총법인세효과(C=A+B)	37,234	119,632	10,510	63,343
D. 자본에 직접 반영된 법인세비용	(2,679)	23,417	(10,920)	8,555
E. 법인세비용(E=C-D)	39,913	96,215	21,430	54,788

25-2. 법인세비용은 당기법인세비용에서 과거기간 당기법인세에 대하여 당기에 인식한 조정사항, 일시적차이의 발생과 소멸로 인한 이연법인세비용 및 당기손익 이외로 인식되는 항목과 관련된 법인세 비용을 조정하여 산출하였습니다. 당분기 법인세비용의 평균유효세율은 17.89%(전분기 : 24.97%)입니다.

26. 주당이익

26-1. 기본주당이익

당분기와 전분기의 기본주당이익 계산내역은 다음과 같습니다.

① 보통주 기본주당이익

(단위: 원)				
내역	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
지배기업지분 분기순이익	122,399,706,995	429,868,334,268	56,499,898,930	162,280,565,347
분기순이익 중 보통주 해당분	109,101,073,006	383,180,723,892	50,343,085,575	144,592,490,867
가중평균유통보통주식수	24,875,163주	24,875,163주	24,875,163주	24,875,163주
기본 보통주 주당순이익	4,386	15,404	2,024	5,813

② 우선주 기본주당이익

(단위: 원)				
내역	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
지배기업지분 분기순이익	122,399,706,995	429,868,334,268	56,499,898,930	162,280,565,347
분기순이익 중 우선주 해당분	13,298,633,989	46,687,610,376	6,156,813,355	17,688,074,480
가중평균유통우선주식수	3,023,486주	3,023,486주	3,023,486주	3,023,486주
기본 우선주 주당순이익	4,398	15,442	2,036	5,850

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

③ 가중평균유통보통주식수 계산내역

<당분기>	(단위 : 주)			
구 분	일 자	유통주식수	가중치	가중평균유통주식수
발행주식수	2018.1.1	30,467,691	273 / 273	30,467,691
자기주식	2018.1.1	(5,592,528)	273 / 273	(5,592,528)
합 계		24,875,163		24,875,163

<전분기>	(단위 : 주)			
구 분	일 자	유통주식수	가중치	가중평균유통주식수
발행주식수	2017.1.1	30,467,691	273 / 273	30,467,691
자기주식	2017.1.1	(5,592,528)	273 / 273	(5,592,528)
합 계		24,875,163		24,875,163

26-2. 지배기업은 당분기말 및 전분기말 현재 희석성 잠재적보통주가 없으므로, 희석주당순이익은 기본주당순이익과 동일합니다.

27. 금융상품의 범주별 구분

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

<당분기말>		(단위 : 백만원)				
구분	상각후원가로 측정하는 금융자산	당기손익 공정가치측정 금융자산	기타포괄손익 공정가치측정 금융자산	상각후원가로 측정하는 금융부채	위험회피회계 파생상품	합계
당기손익-공정가치측정금융자산	-	9,298	-	-	-	9,298
기타포괄손익-공정가치측정금융자산	-	-	249,306	-	-	249,306
대여금 및 기타채권	144,201	-	-	-	-	144,201
파생상품자산	-	-	-	-	316	316
매출채권	716,773	-	-	-	-	716,773
현금및현금성자산	274,038	-	-	-	-	274,038
미지급금 및 기타채무	-	-	-	(160,079)	-	(160,079)
차입금	-	-	-	(1,618,009)	-	(1,618,009)
금융보증부채	-	-	-	(83)	-	(83)
매입채무	-	-	-	(599,300)	-	(599,300)
파생상품부채	-	-	-	-	(716)	(716)
합계	1,135,012	9,298	249,306	(2,377,471)	(400)	(984,255)

<전기말>		(단위 : 백만원)				
구분	대여금 및 수취채권	단기매매 금융자산	매도가능 금융자산	상각후원가로 측정하는 금융부채	위험회피회계 파생상품	합계
단기매매금융자산	-	142	-	-	-	142
매도가능금융자산	-	-	255,710	-	-	255,710
매각예정비유동자산	-	-	25,622	-	-	25,622
대여금 및 기타채권	74,444	-	-	-	-	74,444
매출채권	588,512	-	-	-	-	588,512
현금및현금성자산	234,430	-	-	-	-	234,430
미지급금 및 기타채무	-	-	-	(230,338)	-	(230,338)
차입금	-	-	-	(1,809,126)	-	(1,809,126)
금융보증부채	-	-	-	(117)	-	(117)
매입채무	-	-	-	(398,184)	-	(398,184)
파생상품부채	-	-	-	-	(10,828)	(10,828)
합계	897,386	142	281,332	(2,437,765)	(10,828)	(1,269,733)

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

<당분기>		(단위: 백만원)											
		상각후원가로 측정하는 금융자산		당기손익 공정가치측정 금융자산		기타포괄손익 공정가치측정 금융자산		위험회피회계 파생상품		상각후 원가로 측정하는금융부채		합계	
		3개월	누적	3개월	누적	3개월	누적	3개월	누적	3개월	누적	3개월	누적
이자수익	1,000	2,781	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,000	2,781
이자비용	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(13,924)	(43,731)	(13,924)	(43,731)
배당금수익	-	-	-	67	-	5,372	-	-	-	-	-	-	5,439
처분손익	(354)	(836)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(354)	(836)
외환환산손익	(13,043)	27	-	-	-	-	-	-	-	12,292	(3,684)	(751)	(3,657)
외환차손익	(1,114)	5,087	-	-	-	-	-	-	-	93	(6,162)	(1,021)	(1,075)
대손상각비	1,177	581	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,177	581
대손충당금환입	8	242	-	-	-	-	-	-	-	-	-	8	242
평가손익(손익인식)	-	-	(32)	28	-	-	(720)	3,304	-	-	-	(752)	3,332
공정가치변동 (세후기타포괄손익)	-	-	-	-	7,427	(465)	239	187	-	-	-	7,666	(278)

<전분기>		(단위: 백만원)											
		대여금 및 수취채권		단기매매금융자산		매도가능금융자산		위험회피회계 파생상품		상각후 원가로 측정하는금융부채		합계	
		3개월	누적	3개월	누적	3개월	누적	3개월	누적	3개월	누적	3개월	누적
이자수익	616	1,521	-	-	-	-	-	-	-	-	-	616	1,521
이자비용	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(16,094)	(49,481)	(16,094)	(49,481)
배당금수익	-	-	-	-	-	5,337	-	-	-	-	-	-	5,337
파생상품거래손실	-	-	-	-	-	-	(853)	(10,672)	-	-	-	(853)	(10,672)
처분손익	(436)	(1,648)	-	-	-	21	-	-	-	-	-	(436)	(1,627)
외환환산손익	1,293	4,771	-	-	-	-	-	-	(1,888)	(6,885)	(595)	(2,114)	
외환차손익	3,215	(16,600)	-	-	-	-	-	-	(1,962)	44,892	1,253	28,292	
대손상각비	317	1,423	-	-	-	-	-	-	-	-	-	317	1,423
평가손익(손익인식)	-	-	(49)	(80)	-	-	1,390	1,297	-	-	-	1,341	1,217
공정가치변동 (세후기타포괄손익)	-	-	-	-	(39,425)	22,615	58	(296)	-	-	-	(39,367)	22,319

27-3. 금융위험관리

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

27-4. 공정가치

27-4-1. 공정가치와 장부금액

연결실체의 금융자산과 부채의 장부금액과 공정가치는 다음과 같습니다.

구분	(단위 : 백만원)			
	당분기말		전기말	
	장부금액	공정가치	장부금액	공정가치
자산				
<공정가치로 측정되는 금융자산>				
단기매매금융자산	-	-	142	142
매도가능금융자산	-	-	250,189	250,189
당기손익-공정가치측정금융자산	9,298	9,298	-	-
기타포괄손익-공정가치측정금융자산	249,306	249,306	-	-
매각예정비유동자산	-	-	25,622	25,622
파생상품자산	316	316	-	-
합계	258,920	258,920	275,953	275,953
<공정가치로 측정되지 않는 금융자산>				
대여금 및 기타채권(*1)	144,201	-	74,444	-
매출채권(*1)	716,773	-	588,512	-
현금및현금성자산(*1)	274,038	-	234,430	-
매도가능금융자산(*2)	-	-	5,521	-
합계	1,135,012	-	902,907	-
부채				
<공정가치로 측정되는 금융부채>				
파생상품부채	716	716	10,828	10,828
합계	716	716	10,828	10,828
<공정가치로 측정되지 않는 금융부채>				
미지급금 및 기타채무(*1)	160,079	-	230,338	-
차입금	1,618,009	1,615,601	1,809,126	1,805,069
금융보증부채(*1)	83	-	117	-
매입채무(*1)	599,300	-	398,184	-
합계	2,377,471	-	2,437,765	-

(*1) 장부금액이 공정가치의 합리적인 근사치이므로 공정가치 공시에서 제외하였습니다

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

27-4-2. 공정가치 서열체계

아래 표에서는 공정가치로 인식되는 금융상품을 공정가치 측정방법별로 분석하였습니다. 공

정가치에는 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:				
당기손익-공정가치측정금융자산	170	-	9,128	9,298
기타포괄손익-공정가치측정금융자산	189,932	-	59,374	249,306
파생상품자산	-	316	-	316
부채:				
파생상품부채	-	716	-	716

<전기말>		(단위 : 백만원)		
구분	수준1	수준2	수준3	합계
자산:				
단기매매금융자산	142	-	-	142
매도가능금융자산	168,491	18,716	62,982	250,189
매각예정비유동자산	25,622	-	-	25,622
부채:				
파생상품부채	-	10,828	-	10,828

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. 연결실체가 보유하고 있는 금융자산의 공시되는 시장가격은 보고기간말 증가입니다. 이러한 상품들은 '수준 1'에 포함하고 있습니다. '수준 1'에 포함된 상품들은 상장된 지분상품으로 구성되어 있습니다.

② 수준2

연결실체는 활성시장에서 거래되지 아니하는 금융상품의 공정가치에 대하여 평가기법을 사용하여 결정하고 있습니다. 연결실체는 다양한 평가기법을 활용하고 있으며 보고기간말에 현재 시장 상황에 근거하여 가정을 수립하고 있습니다. 이러한 평가기법은 가능한 한 관측가능한 시장정보를 최대한 사용하고 기업특유정보를 최소한으로 사용합니다. 이때, 해당상품의 공정가치 측정에 요구되는 모든 유의적인 투입변수가 관측가능하다면 해당상품은 '수준 2'에 포함하고 있습니다. '수준 2'에 포함된 금융상품은 파생금융상품으로 파생금융상품의 공정가치는 보고기간말 현재의 선도환율 등을 사용하여 해당금액을 현재가치로 할인하여 측정하고 있습니다. 또한 연결실체는 비활성시장에서 관찰되는 가격으로 평가된 비상장주식의 공정가치를 서열체계상 '수준2'로 분류하였습니다.

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 해당상품은 '수준 3'에 포함하고 있습니다. '수준 3'에 포함된 자산 및 부채는 현금흐름 할인기법 등의 기타 기법을 사용합니다.

연결실체의 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. 연결실체는 상기에서 언급된 주요 가정과 추정이 비상장주식의 공정가치에 미치는 영향이 유의적인 것으로 판단하여 비상장주식의 공정가치 측정치를 공정가치 서열체계상 '수준 3'으로 분류하였습니다.

27-5. 금융자산의 양도 등

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

(단위 : 백만원)			
구분	계정과목	금액	비고
전체가 제거되지 않은 양도 금융자산	매출채권	172,799	수출채권 할인
양도자산에 한하여 소구권이 있는 부채	외화단기차입금	(172,799)	
순 포지션		-	

28. 우발상황

28-1. 견질어음 및 수표

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

(단위: 백만원)				
구분	제공처	금액	매수	비고
어음	한국에너지공단 외	백지	6매	-
수표	금호티앤엘(주)	백지	2매	(*1)
	발해인프라투융자회사	백지	2매	부산산성터널운영출자

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

28-2. 계류중인 소송사건

① 상표권이전등록 등 (대법원 2018다 223665)

구분	내용
소제기일	2013년 9월 11일
소송 당사자	원고:금호산업㈜, 피고: 금호석유화학㈜, 금호피앤비화학㈜, 금호개발상사㈜
소송의 내용	<p>본 소송은 금호산업㈜이 그룹 상표('금호' 등)의 유일한 권리자로서 지배기업에 대한 그룹 상표권 명의신탁 해지에 따른 그룹 상표권의 이전 등록 등을 구하는 한편, 상표사용계약에 따른 상표권사용료의 지급(약 261억원)과 채무부존재 확인(약 68억원)을 구한 사건으로 당 소송에는 지배기업의 종속기업인 금호피앤비화학㈜와 금호개발상사㈜ 또한 공동피고로 피소 됨.</p> <p>1심 법원은 명의신탁존재를 부정하면서 지배기업의 그룹상표에 대한 공동소유권을 인정 하였고, 상표사용계약을 무효인계약으로 판단하면서 이에 따른 상표사용료 지급의무도 존재하지 않는다고 판단 함에 따라 승소 하였으나 금호산업㈜ 은이에 항소 하였음. 다만, 항소심에서 금호피앤비화학㈜에 대한 채무부존재 확인청구는 취하하였음.</p> <p>한편, 최근 항소심도 1심과 동일하게 지배기업의 그룹 상표에 대한 공동소유권을 인정 하되, 상표사용료의 실질은 과거 금호그룹의 전략경영본부 운영비용 부담으로 판단 하였으며, 그 외 금호산업㈜의 청구를 기각 함.</p>
소송가액	지배기업과 종속기업인 금호피앤비화학㈜ 및 금호개발상사㈜에 대한 미지급 상표사용료 청구금액 및 채무부존재 주장에대한 채무 합계는 각 약 261억원과 68억임.
진행상황	<p>2015년 7월 17일 : 1심 선고</p> <p>2015년 8월 7일 : 금호산업㈜ 항소</p> <p>2016년 6월 15일 : 조정회부 결정</p> <p>2017년 8월 28일 : 변론재개 결정</p> <p>2018년 2월 8일: 2심 선고</p> <p>2018년 3월 2일: 금호산업㈜ 상고</p>
향후 소송일정 및 대응방안	현재 재판부의 상고이유 등 법리 검토 진행 중이며, 추후 소송 진행상황에 따라 적절한 대응방안을 수립할 예정임
향후 소송결과에 따라 연결실체에 미치는 영향	당 소송의 최종 결과는 예측할 수 없으며, 지배기업의 연결채무제표는 이러한 불확실성과 관련한 영향을 반영하고 있지 않습니다.

② 공사대금 청구소송 (서울중앙지법 2015가합 548405)

구분	내용
소제기일	2015년 7월 29일
소송 당사자	원고:㈜이테크건설 / 원고의 보조참가인:한국전력기술㈜ / 피고: 금호티앤엘㈜
소송의 내용	<p>1. ㈜이테크건설(이하 '원고')은 지배기업의 종속기업인 금호티앤엘㈜와 체결한 전남 여수시 낙포동 소재 여천일 반부두 유연탄의 하역, 이송, 보관 및 반출을 위한 제반시설(이하 '본 건 시설')의 설치를 위한 1차 내지 3차 공사도 급계약과 관련하여, 금호티앤엘㈜에 대하여 2015.7.29 서울중앙지방법원에 ① 미지급 공사대금 14,740백만원의 지급청구 및 ② 2014.2.19. 발생한 본 건 시설 일부(석탄보관 시설 80,000톤 밀폐형 저장시설인 동 사일로 3기중 1기)의 붕괴사고를 원인으로 한 금호티앤엘㈜에 대한 손해배상채무의 부존재 확인을 구하는 소송(이하 '본 건 소송')을 제기하였음.</p> <p>2. 2015.9.23 한국전력기술㈜(감리자)는 원고를 보조하기 위하여 본 건 소송에 보조참가 신청서를 법원에 제출하였음.</p>
소송가액	14,740백만원
진행상황	현재 1심 변론기일이 진행중임.

향후 소송일정 및 대응방안	원고의 청구를 기각할 수 있도록 대응하고 있으며, 변론기일 진행상황에 따라 구체적인 대응방안을 마련하고 있음.
향후 소송결과에 따라 연결실체에 미치는 영향	본 건 소송 결과가 향후 연결실체에 미칠 구체적인 영향은 현 상태에서 합리적으로 예측하기는 어려우며, 추후 1심 판결결과를 지켜본 후 면밀히 검토할 예정입니다.

③ 손해배상청구소송 (서울중앙지법 2015가합 557317)

구분	내용
소재기일	2015년 9월 8일
소송 당사자	원고: 금호티앤엘㈜, 피고: ㈜이테크건설, 한국전력기술㈜, 건설공제조합
소송의 내용	지배기업의 종속기업인 금호티앤엘㈜는 전남 여수시 낙포동 소재 여천일반부두 유연탄의 하역, 이송, 보관 및 반출을 위한 제반시설(이하 '본 건 시설')의 일부(석탄보관 시설 80,000톤 밀폐형 저장시설인 등 사일로 3기중 1기)에 대하여 2014.2.19. 발생한 붕괴사고(이하 '본 건 사고')와 관련하여, 본 건 시설의 설치를 위한 1차 내지 3차 공사도급계약 수급인인 ㈜이테크건설, 감리자인 한국전력기술㈜, 하자담보책임의 보증인인 건설공제조합을 상대로 2015.9.8. 서울중앙지방법원에 10억원(손해액 일부금)의 손해배상청구소송(이하 '본 건 소송')을 제기하였고, 실 손해액(18,886백만원)을 특정한 청구취지 변경신청서를 2016.4.29 법원에 제출하였음. 더불어, 2016.7.26 공사시설물의 하자보수 미이행에 대한 손해배상(소가 500백만원) 소송을 추가 제소하였습니다.
소송가액	19,386백만원
진행상황	현재 1심 변론기일이 진행중임
향후 소송일정 및 대응방안	금호티앤엘㈜의 청구가 인용될 수 있도록 대응하고 있으며, 변론기일 진행상황에 따라 구체적인 대응방안을 마련하고 있음
향후 소송결과에 따라 연결실체에 미치는 영향	본 건 소송 결과가 향후 연결실체에 미칠 구체적인 영향은 현 상태에서 합리적으로 예측하기는 어려우며, 추후 1심 판결결과를 지켜본 후 면밀히 검토할 예정임

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

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

29. 약정사항

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

(단위: 백만원, 천USD)		
구분	약정한도	거래은행
금호석유화학(주) :		
수출금융	USD 29,000	한국산업은행 외 2개 금융기관
수입금융	USD 347,734	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
외담대출인	90,000	우리은행 외 3개 금융기관
금호피앤비화학(주) :		
운영 및 시설자금(*1)	112,500	한국수출입은행외 5개 금융기관
당좌차월	7,000	우리은행
Usance(*1)(*2)	USD 56,240	NH농협은행외 4개 금융기관
D/A,D/P	USD 2,500	우리은행
Local 매입	USD 1,000	우리은행
금호개발상사(주) :		
운영자금	3,000	KEB하나은행
수입신용장	USD 9,500	신한은행외 2개 금융기관
금호티앤엘(주) :		
PF대출약정	120,000	한국산업은행 외 2개사
코리아에너지발전소(주) :		
시설대	7,800	국민은행
철도솔라(주) :		
시설대	2,800	한국산업은행
(주)강원학교태양광 :		
시설대	28,600	한국산업은행

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

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

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

(단위: 천USD, 백만원)

담보제공자산	장부금액	담보제공처	담보설정금액	차입내역
울산 고무공장(토지,건물,구축물,기계장치)(*1)	131,996	한국산업은행	255,895	운영, 시설자금 외
여수 고무공장(토지,건물,구축물,기계장치)(*1)	35,050			
여수 UC공장(토지,건물,구축물,기계장치)(*1)	1,975			
대덕 중앙연구소(토지,건물,구축물,기계장치)(*1)	18,131			
정밀화학공장(토지,건물,구축물,기계장치)(*1)	12,182			
화성 공장(토지,건물,구축물,기계장치)(*1)	17,330			
제1에너지 공장(토지,건물,구축물,기계장치)(*1)	12,412			
제2에너지 공장(토지,건물,구축물,기계장치)(*1)	496,376			
		국민은행	120,000	시설자금
제3에너지 공장(토지,건물,기계장치)	59,096	신한은행	55,645	시설자금
울산 수지공장(토지,건물,구축물,기계장치)(*1)	182,526	우리은행	92,200	운영, 시설자금 외
		신한은행	7,500	운영자금
여수공장(토지, 건물, 구축물, 기계장치)	489,744	우리은행	257,000	운영, 시설자금 및 Usance외
		한국산업은행	177,000	
		국민은행	11,100	
		신한은행	36,000	
채고자산	108,051	한국수출입은행	36,000	운영자금
건물, 구축물, 기계장치 등	157,520	한국산업은행 등	146,370	PF대출약정
발전설비	14,105	국민은행	9,360	시설자금(*2)
발전설비	2,583	한국산업은행	3,640	시설자금(*3)
발전설비	29,767	한국산업은행	37,180	시설자금(*3)

(*1) 포괄담보에 의해 설정되었습니다.

(*2) 국민은행 차입금과 관련하여 판매대금 입금계좌 대한 질권 설정 및 보험계약상의 권리에 대한 근질권을 설정하고 있습니다. 또한, 관련 차입금과 관련하여 장래 판매대금에 대한 채권양도계약을 체결하여 판매대금이 해당 차입금의 원리금 총당에 우선적으로 사용됩니다.

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

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

구분	(단위 : 백만원)				
	담보제공자산	장부금액	담보제공처	담보설정 금액	담보내역
지배기업 자기주식					
금호석유화학(주) 보통주	1,000,000주	7,164	한국증권금융	20,000	차입금 담보목적
	381,195주	2,731	한화투자증권	15,000	차입금 담보목적
지배기업 보유 종속기업 투자주식 :					
금호티앤엘(주) 보통주	12,835,317주	64,807	한국산업은행외 2개사	146,270	금호티앤엘(주)의 PF대출약정에 따른 차입금 담보 목적 (*1)
공동및관계기업 투자주식 :					
영광백수풍력발전(주) 보통주	2,040,000주	11,022	현대해상화재보험 외 2개사	102,319	영광백수풍력발전(주)의 PF대출약정에 따른 차입금 담보 목적(*2)
코리아에너지발전(주) 보유 종속기업 투자주식 :					
(주)강원학교태양광 보통주	1,517,000주	8,349	한국산업은행	37,180	(주)강원학교태양광의 산업시설자금대출 담보목적(*3)
공정가치측정금융자산 :					
(주)대우건설 보통주	3,971,632주	23,512	한화투자증권	14,000	차입금 담보목적
제이서해안고속도로(주) 보통주	800,200주	4,352	제이서해안고속도로(주) 의 대주단(금융기관)	4,001	제2서해안고속도로 운영목적

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

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

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

29-4. 당분기말 현재 연결실체는 서울보증보험으로부터 계약이행과 관련하여 5,259백만원의 지급보증을 제공받고 있습니다.

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

계정과목	(단위 : 백만원)		
	당분기말	전기말	비고
장기금융상품	10,519	10,636	당좌개설보증금 및 PF 대주단 예금근질권 설정/차입금 담보
단기금융상품	1,500	1,500	한국산업은행 예금근질권 설정/차입금 담보
현금및현금성자산	3,487	7,381	PF 대주단, 한국산업은행 및 국민은행 예금근질권 설정/차입금 담보
합계	15,506	19,517	

30. 특수관계자

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

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

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

<당분기>	(단위: 백만원)							
	매출		매입		기타수익		기타비용	
	3개월	누적	3개월	누적	3개월	누적	3개월	누적
금호폴리켐(주)	6,306	20,908	71	129	152	541	-	-
상해일려소료유한공사	4,046	11,317	-	-	-	508	-	-
광동일려고분자재료유한공사	2,559	6,157	-	-	-	-	-	-
금호미쓰이화학(주)	1,249	5,165	1,386	3,282	5	8,784	-	-
여수페트로(주)	-	-	39	110	-	-	47	137
남경금포금호화공유한공사	125	609	-	-	-	-	-	-
강소금호양농화공유한공사	4,018	11,250	-	-	-	-	-	-
신닛테츠스미킨화학(주)(*1)	-	12,719	-	-	-	-	-	-
에스피브이(주)	-	-	-	-	-	-	138	401
합계	18,303	68,125	1,496	3,521	157	9,833	185	538

(*1) 신닛테츠스미킨화학(주)는 종속기업인 금호피앤비화학(주)의 비지배주주였으나, 당기중 보유중이던 금호피앤비화학(주) 보통주 전량을 매각하여 연결실체의 특수관계자에서 제외되었습니다.

<전분기>	(단위: 백만원)							
	매출		매입		기타수익		기타비용	
	3개월	누적	3개월	누적	3개월	누적	3개월	누적
금호폴리켐(주)	5,771	19,335	12	64	248	794	-	-
상해일려소료유한공사	3,672	12,117	-	-	-	-	-	-
금호미쓰이화학(주)	1,214	3,835	678	1,508	8	5,284	-	-
여수페트로(주)	-	-	34	106	-	-	25	80
남경금포금호화공유한공사	259	765	-	1,105	-	-	-	-
일조금호금마화학유한공사	-	-	-	-	-	168	-	-
강소금호양농화공유한공사	3,679	9,714	-	-	-	-	-	-
신닛테츠스미킨화학(주)	14,636	45,246	-	-	-	-	-	-
에스피브이(주)	-	-	-	-	-	-	137	245
합계	29,231	91,012	724	2,783	256	6,246	162	325

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

<당분기말>	(단위: 백만원)			
	채 권		채 무	
	매출채권	기타채권	매입채무	기타채무
금호폴리켐(주)	1,784	140	12	-
상해일려소료유한공사	4,316	483	-	-
광동일려고분자재료유한공사	2,559	-	-	-
금호미쓰이화학(주)	478	301	873	8
여수페트로(주)	-	-	-	28
강소금호양농화공유한공사	5,005	-	-	-
에스피브이(주)	-	-	-	147
합계	14,142	924	885	183

<전기말>	(단위: 백만원)			
	채 권		채 무	
	매출채권	기타채권	매입채무	기타채무
금호폴리켐(주)	2,134	305	12	50
상해일려소료유한공사	2,595	12	-	-
광동일려고분자재료유한공사	1,752	-	-	-
금호미쓰이화학(주)	617	455	391	824
여수페트로(주)	-	-	-	21
강소금호양농화공유한공사	3,149	-	-	-
신닛테츠스미킨화학(주)	5,754	-	-	-
에스피브이(주)	-	-	-	126
합계	16,001	772	403	1,021

30-4. 주요경영진에 대한 보상내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)				
구분	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
급여	2,999	15,183	3,338	13,275
퇴직급여	938	2,727	868	2,751
합계	3,937	17,910	4,206	16,026

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

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

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

한편, 상기 내역 외에 종속기업인 금호티앤엘(주)에 대한 출자자약정상 자금제공 및 보충의무 이행담보로 지배기업의 백지수표 2매를 금호티앤엘(주)에 제공하였습니다. 종속기업인 금호티앤엘(주)의 PF대출약정에 따른 차입금 담보로 지배기업 소유의 금호티앤엘(주) 주식 12,835,317주를 한국산업은행 등 PF대주단에 제공하였으며, 관계기업인 영광백수풍력발전(주)의 PF대출약정에 따른 차입금 담보로 지배기업 소유의 영광백수풍력발전(주) 주식 2,040,000주를 현대해상화재보험의 2개사에 제공하였습니다. 또한 (주)강원학교태양광의 산업시설자금대출에 따른 담보로 지배기업의 종속기업인 코리아에너지발전소(주) 소유의 (주)강원학교태양광 주식 1,517,000주를 한국산업은행에 제공하였습니다.

상기 관계기업에게 제공한 금융보증과 관련하여 당분기말 현재 장기금융보증부채 83백만원(전기말 현재 117백만원)을 계상하고 있습니다.

또한, 연결실체는 임직원의 생활안정자금대출 1,464백만원에 대하여 연대지급보증을 제공하고 있습니다.

31. 현금흐름표

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

과 목	(단위:백만원)	
	당분기	전분기
1. 분기순이익	441,599	164,598
2. 조정:		
감가상각비	156,778	162,162
퇴직급여	13,588	14,308
무형자산상각비	1,726	2,164
대손상각비	(581)	(1,595)
품질보증비용	449	261
현할차상각(복리후생비,임차료)	2,082	1,401
금융보증비용	166	169
외화환산손실	7,305	9,880
기타의대손상각비	-	173
단기매매증권평가손실	-	80
매출채권처분손실	836	1,648
종속기업처분손실	-	369
유형자산처분손실	1,708	485
파생상품평가손실	-	1,236
유형자산손상차손	1,577	-
무형자산손상차손	-	37
투자자산손상차손	-	2,608
이자비용	43,731	49,481
법인세비용	96,215	54,788
파생상품거래손실	263	10,672
외화환산이익	(3,648)	(7,767)
금융보증수수료수익	(166)	(169)
매도가능금융자산처분이익	-	(21)
금융자산공정가치평가이익	(28)	-
유형자산처분이익	(103)	(475)
무형자산처분이익	-	(29)
잡이익	-	(2,644)
대손충당금환입	(242)	-

파생상품평가이익	(3,304)	(2,533)
이자수익	(2,781)	(1,521)
배당금수익	(5,439)	(5,337)
지분법손익	(108,675)	(77,454)
3. 영업활동으로인한자산부채의변동:		
매출채권의 증가	(131,916)	(39,730)
미수금의 증가(감소)	(690)	13,390
온실가스배출권의 증가	(625)	-
기타자산의 증가	(4,538)	(7,150)
보증금의 회수	652	845
장기선급비용의 감소	6	1,147
재고자산의 증가	(145,879)	(8,071)
매입채무의 증가	202,226	88,022
미지급금의 감소	(33,339)	(26,726)
예수금의 증가	1,887	45
미지급비용의 감소	(29,995)	(8,708)
기타부채의 감소	(4,199)	(3,097)
총당부채의 증가	5,771	797
장기미지급비용의 감소	(57)	(461)
퇴직금의 지급	(6,767)	(5,927)
사외적립자산의 증가	9,121	6,257
예수보증금의 감소	(50)	-
영업에서 창출된 현금 합계	504,664	387,608

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

(단위 : 백만원)		
내용	당분기	전분기
건설중인자산의 본계정 대체	44,769	55,387
매도가능금융자산 평가손익 인식	-	29,836
기타포괄손익공정가치측정 금융상품 대체	25,622	-
기타포괄손익공정가치측정평가손익 인식	(4,181)	-
확정급여채무 재측정요소 인식	8,183	(7,100)
장기차입금 유동성 대체	269,621	225,045
금융리스자산 취득	440	4,390

31-3. 당분기 중 재무활동에서 생기는 부채의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 백만원)						
구분	기초	현금흐름변동	비현금거래			당분기말
			환율변동	공정가치변동	기타	
단기차입금	899,803	(33,461)	(1,562)	-	-	864,780
사채및장기차입금	909,323	(159,827)	3,303	-	430	753,229
장기미지급금	4,913	(228)	-	-	63	4,748
파생상품부채(자산)	10,828	(7,135)	(3,304)	(252)	263	400

32. 회계정책의 변경

32-1. 기업회계기준서 제1109호 및 제1115호의 적용

주석3 에 기재된 것처럼 연결실체는 기준서 제1109호 및 제1115호를 신규로 적용하여 회계 정책이 변경되었고 연결재무제표에 인식한 금액이 수정되었습니다. 경과규정에 따라 전기 연결재무제표는 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.

기준서 제1115호는 수익인식과 관련한 기준서 제1018호 '수익', 제1011호 '건설계약', 기업회계기준해석서 제2031호 '수익: 광고용역의 교환거래', 제2113호 '고객충성제도', 제2115호 '부동산건설약정', 제2118호 '고객으로부터의 자산이전'을 대체합니다.

32-2. 금융상품 분류와 측정

32-2-1. 연결실체의 경영진은 기준서 제1109호의 최초적용일인 2018년 1월 1일 현재 보유하고 있는 금융자산에 적용되는 사업모형을 평가하고 금융자산을 기준서 제1109호에 따라 분류하였습니다. 이러한 재분류로 인한 효과는 다음과 같습니다.

(단위:백만원)				
구분	기타포괄손익- 공정가치	당기손익- 공정가치	상각후원가	금융자산 계
기초 장부금액 - 기준서 제1039호(*1)	281,331	142	897,386	1,178,859
지분상품을 매도가능금융자산에서 당기손익-공정가치 측정 금융자산으로 재분류	(9,128)	9,128	-	-
기초 장부금액 - 기준서 제1109호	272,203	9,270	897,386	1,178,859

(*1) 2018년 1월 1일의 기초 장부금액은 매도가능금융자산과 매각예정비유동자산을 기타포괄손익-공정가치로 표시하고, 채무상품을 상각후원가로 표시하였습니다.

32-2-2. 재분류로 인한 연결실체의 자본의 변동은 다음과 같습니다.

(단위:백만원)			
구분	매도가능금융자산 기타포괄손익누계액 변동	기타포괄손익-공정가치측 정금융자산평가손익변동	이익잉여금 변동
기초 장부금액 - 기준서 제1039호	50,760	-	1,402,981
매도가능금융자산에서 기타포괄손익- 공정가치측정 금융자산으로 재분류	(50,760)	(41,960)	92,720
매도가능금융자산에서 당기손익-공정 가치측정 금융자산으로 재분류	-	(190)	190
중속기업의 매출 인식기준 변경 - 기준 서 제 1115호	-	-	(758)
수정된 기초 장부금액	-	(42,150)	1,495,133

32-3. 회계정책 변경의 사유 및 각 계정별 변동액

32-3-1. 매도가능금융자산에서 당기손익-공정가치측정 금융자산으로 재분류

연결실체는 지분상품의 정의를 충족하지 않는 투자액 등을 매도가능금융자산에서 당기손익-공정가치측정 금융자산으로 재분류하였습니다. 이러한 금융자산은 계약상 현금흐름이 원리금 지급만을 나타내지 않아 상각후원가로 분류되는 조건을 충족하지 못합니다. 이에 따라 2018년 1월 1일에 9,128백만원이 매도가능금융자산에서 당기손익-공정가치측정 금융자산으로 재분류되었습니다.

32-3-2. 매도가능금융자산에서 기타포괄손익-공정가치측정 금융자산으로 재분류

연결실체는 매도가능금융자산으로 분류했던 단기매매목적이 아닌 지분상품 중 일부를 선택하여 공정가치 변동을 기타포괄손익에 표시할 것을 선택했습니다. 이에 따라 2018년 1월 1일에 272,203백만원이 매도가능금융자산(매각예정비유동자산 포함)에서 기타포괄손익-공정가치측정금융상품(매각예정비유동자산 포함)으로 재분류되었으며, 50,760백만원의 누적 공정가치 평가이익은 매도가능금융자산평가손익에서 기타포괄손익-공정가치측정 금융자산 평가손익으로 대체되었습니다.

32-3-3. 최초적용일인 2018년 1월 1일에 연결실체의 금융자산과 기준서 제1109호의 도입으로 인한 계정별 재분류 내역은 다음과 같습니다.

(단위:백만원)				
구분	분류		장부금액	
	기준서 제1039호	기준서 제1109호	기준서 제1039호	기준서 제1109호
단기매매금융자산	단기매매금융자산	당기손익-공정가치측정	142	142
매도가능금융자산	매도가능금융자산	당기손익-공정가치측정	281,331	9,128
		기타포괄손익-공정가치측정		272,203
대여금 및 기타채권	대여금및수취채권	상각후원가측정	74,444	74,444
매출채권	대여금및수취채권	상각후원가측정	588,512	588,512
현금및현금성자산	대여금및수취채권	상각후원가측정	234,430	234,430
파생상품을 제외한 금융자산 합계			1,178,859	1,178,859