

목 차

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

금호석유화학 주식회사와 그 종속기업

분기 연결 재무제표에 대한
검 토 보 고 서

제 43 기 3분기
2019년 01월 01일 부터
2019년 09월 30일 까지

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

삼덕회계법인

분기연결재무제표 검토보고서

금호석유화학주식회사

주주 및 이사회 귀중

검토대상 재무제표

본인은 별첨된 금호석유화학주식회사와 그 종속기업의 분기연결재무제표를 검토하였습니다. 동 분기연결재무제표는 2019년 9월 30일 현재의 분기연결재무상태표, 2019년과 2018년 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 2018년 12월 31일 현재의 연결재무상태표, 동일로 종료하는 회계연도의 연결손익계산서, 연결포괄손익계산서, 연결자본변동표 및 연결현금흐름표(이 검토보고서에는 첨부되지 않음)를 대한민국의 회계감사기준에 따라 감사하였고, 2019년 3월 13일의 감사보고서에서 적정의견을 표명하였습니다. 비교표시목적으로 첨부한 2018년 12월 31일 현재의 연결재무상태표는 위의 감사받은 연결재무상태표와 중요성의관점에서 차이가 없습니다.

2019년 11월 11일

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

이 검토보고서는 검토보고서일(2019년 11월 11일) 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

금호석유화학 주식회사와 그 종속기업

제 43 기 3분기
2019년 01월 01일 부터
2019년 09월 30일 까지

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

"첨부된 연결재무제표는 당사가 작성한 것입니다."
금호석유화학주식회사 대표이사 박찬구,문동준

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

분기연결재무상태표

제43(당)기 3분기 2019년 09월 30일 현재

제42(전기) 2018년 12월 31일 현재

금호석유화학주식회사와 그 종속기업

(단위 : 원)

과 목	주 석	제43(당)기 3분기말		제42(전기)말	
자산					
Ⅰ. 비유동자산			3,259,859,343,024		3,268,009,339,560
유형자산	5,30	2,295,153,652,862		2,365,586,882,215	
사용권자산	6	39,075,635,309		-	
투자부동산	7	10,820,063,711		10,822,654,136	
무형자산	8	14,205,154,352		14,251,104,650	
공동기업및관계기업투자주식	9	597,572,144,341		588,428,297,402	
기타포괄손익-공정가치측정금융자산	10,28,30	258,609,310,047		241,704,711,207	
당기손익-공정가치측정금융자산	10,28,30	9,768,374,154		8,768,374,154	
파생상품자산	18,28	481,878,331		-	
장기대여금및기타채권	12,28,30	26,759,468,871		24,897,533,349	
이연법인세자산	26	2,854,073,635		9,143,121,118	
기타비유동자산	13	4,559,587,411		4,406,661,329	
Ⅱ. 유동자산			1,327,331,190,072		1,348,711,408,320
재고자산	4,11	562,639,728,218		471,642,723,824	
당기손익-공정가치측정금융자산	10,28	137,600,000		169,920,000	
파생상품자산	18,28	4,027,095,394		382,531,212	
매출채권	12,28,31	574,901,855,526		636,967,373,122	
대여금및기타채권	12,28,30,31	70,215,552,015		128,519,313,486	
현금및현금성자산	28,30,32	103,250,915,188		101,804,574,281	
기타유동자산	13	11,630,639,667		9,224,972,395	
당기법인세자산	26	527,804,064		-	
자산총계			4,587,190,533,096		4,616,720,747,880
자본					
Ⅰ. 지배기업소유주지분			2,599,454,919,026		2,347,318,724,264
자본금	1,14	167,455,885,000		167,455,885,000	
자본잉여금	14	356,465,697,620		356,556,642,103	
자본조정	14	(40,372,228,879)		(40,372,228,879)	
기타포괄손익누계액	14	(45,254,934,607)		(60,886,081,437)	
이익잉여금	14,15	2,161,160,499,892		1,924,564,507,477	
Ⅱ. 비지배지분			915,502,994		828,373,843
자본총계			2,600,370,422,020		2,348,147,098,107
부채					
Ⅰ. 비유동부채			595,735,234,453		509,654,463,610
장기미지급금및기타채무	19,28,31	230,088,000		4,552,386,585	
장기미지급비용	20	5,844,161,032		5,430,066,982	
차입금	16,28,30	410,913,788,331		371,733,076,238	
리스부채	17,28	31,781,419,108		-	
순확정급여부채	20	59,554,369,823		39,216,826,260	
이연법인세부채	26	87,037,284,132		88,054,406,596	

장기금융보증부채	28,31	6,860,560		111,478,836	
파생상품부채	18,28	351,168,792		540,127,438	
총당부채	21	16,094,675		16,094,675	
II. 유동부채			1,391,084,876,623		1,758,919,186,163
매입채무	28,31	351,643,960,654		319,050,979,078	
미지급금및기타채무	19,28,31	146,502,526,989		234,991,345,972	
차입금	16,28,30	785,512,191,411		1,085,312,431,638	
리스부채	17,28	6,695,309,600		-	
미지급법인세	26	68,988,339,582		97,865,097,378	
총당부채	21	15,286,036,593		8,947,808,353	
기타유동부채	22	16,424,044,759		12,751,523,744	
단기금융보증부채	28,31	32,467,035		-	
부채총계			1,986,820,111,076		2,268,573,649,773
부채와자본총계			4,587,190,533,096		4,616,720,747,880

"별첨 주석은 본 연결재무제표의 일부입니다"

분기연결손익계산서

제43(당)기 3분기 2019년 1월 1일부터 2019년 9월 30일까지

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

금호석유화학주식회사와 그 종속기업

(단위 : 원)

과목	주석	제43(당)기 3분기		제42(전)기 3분기	
		3개월	누적	3개월	누적
I. 매출액	4,23,31	1,219,966,804,427	3,792,212,453,983	1,450,569,771,427	4,232,286,899,487
II. 매출원가	23,31	1,106,670,015,989	3,302,120,185,329	1,262,574,154,207	3,640,670,568,090
III. 매출총이익		113,296,788,438	490,092,268,654	187,995,617,220	591,616,331,397
판매비와관리비	23,28,31	44,616,863,582	138,264,285,676	37,030,759,308	121,313,629,777
IV. 영업이익		68,679,924,856	351,827,982,978	150,964,857,912	470,302,701,620
기타수익	5,24,28,31	17,254,765,500	56,014,795,719	17,683,514,866	42,175,863,580
기타비용	5,24,28,31	13,135,441,991	31,724,159,185	19,535,678,114	33,703,788,114
금융수익	25,28	8,731,613,286	20,271,827,220	13,957,890,694	19,095,621,324
금융비용	25,28	24,056,287,260	65,484,598,635	26,326,270,236	68,730,573,693
지분법손익	9	11,304,372,076	31,886,865,251	25,681,694,252	108,674,528,745
V. 법인세비용차감전순이익		68,778,946,467	362,792,713,348	162,426,009,374	537,814,353,462
법인세비용	26	21,202,513,771	86,002,684,138	39,913,821,432	96,215,354,189
VI. 분기순이익		47,576,432,696	276,790,029,210	122,512,187,942	441,598,999,273
지배기업소유주지분순이익		47,559,526,090	276,702,900,059	122,399,706,995	429,868,334,268
비지배지분순이익		16,906,606	87,129,151	112,480,947	11,730,665,005
VII. 주당손익					
보통주 기본및희석주당이익	27	1,703	9,914	4,386	15,404
우선주 기본및희석주당이익	27	1,716	9,952	4,398	15,442

"별첨 주석은 본 연결재무제표의 일부입니다"

분기연결포괄손익계산서

제43(당)기 3분기 2019년 1월 1일부터 2019년 9월 30일까지

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

금호석유화학주식회사와 그 종속기업

(단위 : 원)

과 목	주 석	제43(당)기 3분기		제42(전)기 3분기	
		3개월	누 적	3개월	누 적
I. 분기순이익		47,576,432,696	276,790,029,210	122,512,187,942	441,598,999,273
II. 기타포괄손익		(5,494,889,762)	12,210,611,536	(5,022,292,940)	(8,640,767,307)
1. 후속적으로 당기손익으로 재분류되지 않는 항목		(5,533,464,280)	8,860,775,942	(400,460,895)	(7,600,841,483)
순확정급여채무의 재측정요소	20	2,154,281,221	(3,396,280,943)	(7,827,586,463)	(7,135,767,847)
기타포괄손익-공정가치측정금융자산 평가손익	10	(7,687,745,501)	12,257,056,885	7,427,125,568	(465,073,636)
2. 후속적으로 당기손익으로 재분류되는 항목		38,574,518	3,349,835,594	(4,621,832,045)	(1,039,925,824)
해외사업환산손익		296,273,383	2,131,837,355	(2,562,462,533)	(515,408,620)
파생상품평가손익	18	(368,602,187)	(402,951,921)	238,676,305	186,934,210
(부의)지분법자본변동		110,574,145	1,645,204,511	(2,279,327,374)	(645,268,831)
지분법이익잉여금변동		329,177	(24,254,351)	(18,718,443)	(66,182,583)
III. 총포괄이익		42,081,542,934	289,000,640,746	117,489,895,002	432,958,231,966
지배기업소유주지분 총포괄이익		42,064,636,328	288,913,511,595	117,135,605,436	420,622,707,909
비지배지분 총포괄이익		16,906,606	87,129,151	354,289,566	12,335,524,057

"별첨 주석은 본 연결재무제표의 일부입니다"

분기연결자본변동표

제43(당)기 3분기 2019년 1월 1일부터 2019년 9월 30일까지

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

금호석유화학주식회사와 그 종속기업

(단위 : 원)

과 목	주석	자 본 금	자 본 잉여금	자 본 조 정	기 타 포 괄 손익누계액	이 익 잉여금	비 지 배 지 분	총 계
2018.01.01 (전기초)		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
회계정책변경효과		-	-	-	(92,910,604,052)	92,152,645,001	(39,892,582)	(797,851,633)
수정후 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>								
전문기순이익		-	-	-	-	429,868,334,268	11,730,665,005	441,598,999,273
기타포괄손익-공정가치측정 금융자산평가손익	10	-	-	-	(7,810,539,173)	7,098,519,921	246,945,616	(465,073,636)
해외사업환산손익		-	-	-	(515,408,620)	-	-	(515,408,620)
파생상품평가손익	18	-	-	-	200,161,514	-	(13,227,304)	186,934,210
(부의)지분법자본변동		-	-	-	(825,822,063)	-	180,553,232	(645,268,831)
지분법이익잉여금변동		-	-	-	-	(66,182,583)	-	(66,182,583)
재측정요소	20	-	-	-	-	(7,326,355,355)	190,587,508	(7,135,767,847)
<자본에 직접반영된 주주와의 거래>								
종속기업 자기주식 취득		-	62,727,537,256	-	-	-	(122,238,439,652)	(59,510,902,396)
종속기업 자기주식의 이익소각		-	29,929,200,000	-	-	(29,929,200,000)	-	-
연차배당	15	-	-	-	-	(27,297,837,900)	-	(27,297,837,900)
2018.09.30 (전기 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
2019.01.01 (당기초)		167,455,885,000	356,556,642,103	(40,372,228,879)	(60,886,081,437)	1,924,564,507,477	828,373,843	2,348,147,098,107
<총포괄손익>								
당분기순이익		-	-	-	-	276,702,900,059	87,129,151	276,790,029,210
기타포괄손익-공정가치측정 금융자산평가손익	10	-	-	-	12,257,056,885	-	-	12,257,056,885
해외사업환산손익		-	-	-	2,131,837,355	-	-	2,131,837,355
파생상품평가손익	18	-	-	-	(402,951,921)	-	-	(402,951,921)
지분법자본변동		-	-	-	1,645,204,511	-	-	1,645,204,511
지분법이익잉여금변동		-	-	-	-	(24,254,351)	-	(24,254,351)
재측정요소	20	-	-	-	-	(3,396,280,943)	-	(3,396,280,943)
<자본에 직접반영된 주주와의 거래>								
종속기업투자의 증가		-	(90,944,483)	-	-	-	-	(90,944,483)
연차배당	15	-	-	-	-	(36,686,372,350)	-	(36,686,372,350)
2019.09.30 (당기 3분기말)		167,455,885,000	356,465,697,620	(40,372,228,879)	(45,254,934,607)	2,161,160,499,892	915,502,994	2,600,370,422,020

"별첨 주석은 본 연결재무제표의 일부입니다"

분기연결현금흐름표

제43(당)기 3분기 2019년 1월 1일부터 2019년 9월 30일까지

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

금호석유화학주식회사와 그 종속기업

(단위 : 원)

과 목	주석	제43(당)기 3분기		제42(전)기 3분기	
I. 영업활동으로 인한 현금흐름			387,768,661,906		431,100,916,927
영업에서 창출된 현금	32	498,495,869,364		504,663,912,916	
이자의 수취		3,375,092,807		2,111,754,531	
이자의 지급		(32,163,092,941)		(43,429,717,358)	
배당금의 수취		33,131,354,104		18,049,117,515	
법인세납부		(115,070,561,428)		(50,294,150,677)	
II. 투자활동으로 인한 현금흐름			(79,151,504,608)		(133,249,038,754)
단기금융상품의 취득		(5,000,000,000)		(69,500,000,000)	
단기금융상품의 처분		71,500,000,000		-	
장기금융상품의 취득		(1,558,301,344)		-	
장기금융상품의 처분		125,219,948		117,495,095	
장기대여금의 대여		(430,000,000)		(264,000,000)	
장기대여금의 회수		156,684,320		203,400,531	
유형자산의 취득		(151,906,180,315)		(87,416,589,869)	
유형자산의 처분		10,253,473,130		5,474,221,766	
무형자산의 취득		(843,364,373)		(564,067,619)	
무형자산의 처분		14,545,455		-	
당기손익-공정가치측정금융자산의 취득		(1,000,000,000)		(130,000)	
기타포괄손익-공정가치측정금융자산의 처분		-		18,716,071,342	
기타투자자산의 취득		(463,581,429)		(15,440,000)	
III. 재무활동으로 인한 현금흐름			(307,456,098,449)		(257,877,892,907)
단기차입금의 순차입		(221,644,583,824)		(33,460,850,910)	
사채의 발행		259,809,406,000		69,719,880,000	
장기차입금의 차입		23,920,000,000		17,300,000,000	
유동성장기부채의 상환		(248,478,784,284)		(235,843,684,008)	
장기차입금의 상환		(80,000,000,000)		(11,003,700,000)	
리스부채의 상환		(6,181,029,661)		-	
장기미지급금의 상환		-		(227,500,089)	
파생상품거래정산에 따른 현금유입		1,924,000,000		-	
파생상품거래정산에 따른 현금유출		-		(7,135,000,000)	
배당금의 지급	15	(36,685,127,150)		(27,297,837,900)	
종속기업 자기주식의 취득		-		(29,929,200,000)	
연결자본거래로 인한 현금유출액		(119,979,530)		-	
IV. 현금및현금성자산에 대한 환율변동효과			285,282,058		(366,474,123)
V. 현금및현금성자산의 증가(감소)(I+II+III+IV)			1,446,340,907		39,607,511,143
VI. 기초의 현금및현금성자산			101,804,574,281		234,430,215,837
VII. 기말의 현금및현금성자산			103,250,915,188		274,037,726,980

"별첨 주석은 본 연결재무제표의 일부입니다"

주석

제43(당)기 3분기 2019년 1월 1일부터 2019년 9월 30일까지

제42(전)기 3분기 2018년 1월 1일부터 2018년 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 24.68%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) (*4)	금호티앤엘(주) (*5)	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	974,357	72,897	61,735	200,188	28,241	2,842	34,557	
부채	319,770	2,412	14,213	122,953	9,049	1,947	22,646	
자본	654,587	70,485	47,522	77,235	19,192	895	11,911	
매출액	1,056,110	3,278	35,147	47,741	2,885	386	5,466	
분기순이익(손실)	45,831	(5,627)	1,652	8,440	842	42	1,457	
투자주식수	지배지분	22,476,000주	*3	675,000주	13,510,860주	1,449,037주	139,800주	1,517,000주
	비지배지분	-		-	-	58,363주	400주	-
	합계	22,476,000주		675,000주	13,510,860주	1,507,400주	140,200주	1,517,000주
지배기업 지분율	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	96.13%	95.85%	96.13%	

(*1) 전기 중 금호피앤비화학(주)가 비지배지분 주주인 닛폰세이테쓰화학(구.신닛테츠스미킨화학)의 보유주식 6,266,400주를 전량매입한후 이익소각 처리하였으며, 이로인해 지배주주 지분율이 100%로 증가 하였습니다.

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

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

(*4) 당분기중 금호개발상사(주)가 자기주식 525,000주를 전량 이익소각 하였으며, 유효지분율은 100%로 전기말대비 변동이 없습니다.

(*5) 전기중 지배기업이 비지배지분 주주인 ㈜청해소재의 보유주식 675,543주를 전량 매입하여 지분율이 100%로 증가 하였습니다.

2. 재무제표 작성기준

2-1. 회계기준의 적용

연결실체는 주식회사 등의 외부감사에 관한 법률 제5조 제1항 제1호에서 규정하고 있는 국제회계기준위원회(국제회계기준)를 채택하여 정한 회계처리기준인 한국채택국제회계기준에 따라 연결재무제표를 작성하였습니다. 한국채택국제회계기준은 국제회계기준위원회("IASB")가 발표한 기준서, 개정서, 해석서 중 대한민국이 채택한내용을 의미합니다.

연결실체의 분기연결재무제표는 연차연결재무제표가 속하는 기간의 일부에 대하여 기업회계기준서 제1034호 '중간재무보고'를 적용하여 작성하는 중간연결재무제표입니다. 동 중간연결재무제표에 대한 이해를 위해서는 한국채택국제회계기준에 따라 작성된 2018년 12월 31일자로 종료하는 회계연도에 대한 연차연결재무제표를 함께 이용하여야 합니다.

2-2. 추정과 판단

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

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 2018년 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 제1116호 '리스'제정

기업회계기준서 제1116호 '리스'는 기업회계기준서 제1017호 '리스'를 대체합니다.

기업회계기준서 제1116호에서는 단일 리스이용자 모형을 도입하여 리스기간이 12개월을 초과하고 기초자산이 소액이 아닌 모든 리스에 대하여 리스이용자가 자산과 부채를 인식하도록 요구합니다. 리스이용자는 사용권자산과 리스로 지급의무를 나타내는 리스부채를 인식해야 합니다.

연결실체는 2019년 1월 1일을 최초 적용일로 하여 수정소급법을 사용하여 기업회계기준서 제1116호를 적용하였으며, 경과규정에 따라 비교표시되는 재무제표는 재작성하지 아니하였습니다.

연결실체는 계약의 약정시점에 계약자체가 리스인지, 계약이 리스를 포함하는지를 판단합니다. 다만, 당사는 최초 적용일 이전 계약에 대해서는 실무적 간편법을 적용하여 모든 계약에 대해 다시 판단하지 않았습니다.

리스이용자 및 리스제공자는 리스계약이나 리스를 포함하는 계약에서 계약의 각 리스요소를 리스가 아닌 요소(이하 '비리스요소'라고 함)와 분리하여 리스로 회계처리해야 합니다. 다만, 연결실체는 리스이용자로서의 회계처리에서 실무적 간편법을 적용하여 비리스요소를 리스요소와 분리하지 않고 각 리스요소와 관련 비리스요소를 하나의 리스요소로 회계처리합니다.

① 리스이용자로서의 회계처리

리스이용자는 리스개시일에 사용권자산과 리스부채를 인식합니다. 사용권자산은 최초 인식 시 원가로 측정하고, 후속적으로 원가에서 감가상각누계액과 손상차손누계액을 차감하고, 리스부채의 재측정에 따른 조정을 반영하여 측정합니다. 리스부채는 최초 인식 시 리스개시일 현재 지급되지 않은 리스료의 현재가치로 측정합니다. 현재가치 측정 시 리스의 내재이자율로 리스료를 할인하되, 내재이자율을 쉽게 산정할 수 없는 경우에는 증분차입이자율로 리스료를 할인합니다. 리스부채는 후속적으로 리스부채에 대하여 인식한 이자비용만큼 증가하고,

리스료의 지급을 반영하여 감소합니다. 지수나 요율(이율)의 변동, 잔존가치보중에 따라 지급할 것으로 예상되는 금액의 변동, 매수선택권이나 연장선택권을 행사할 것이 상당히 확실한지나 종료선택권을 행사하지 않을 것이 상당히 확실한지에 대한 평가의 변동에 따라 미래 리스료가 변경되는 경우에 리스부채를 재측정합니다.

단기리스(리스개시일에 리스기간이 12개월 이하인 리스)와 소액자산리스(예, 기초자산 \$5,000 이하)의 경우 동 기준서의 예외규정을 적용할 수 있습니다. 당사는 이 리스에 관련되는 리스료를 리스기간에 걸쳐 기간에 따라 비용으로 인식합니다.

연결실체가 운용리스로 이용하고 있는 자산의 현재가치 할인 전 최소리스료의 총합계는 46,691백만원이며, 리스이용자의 증분차입이자율로 할인하면 33,264백만원입니다. 2019년 1월 1일 리스부채 측정에 사용된 리스이용자의 가중평균 증분차입이자율은 4.69%입니다. 연결실체는 종전에 '금융리스'로 분류된 리스에 대해 최초 적용일 직전 리스자산과 리스부채의 장부금액을 최초 적용일 현재 사용권자산과 리스부채의 장부금액으로 인식하였습니다.

최초적용일인 2019년 1월 1일 현재 사용권자산 및 리스부채가 각각 38,249백만원, 37,566백만원 증가하였으며, 이익잉여금에 미치는 영향은 없습니다. 여기에는 종전에 금융리스로 분류하여 측정된 장부금액이 포함되어 있습니다.

② 리스제공자로서의 회계처리

연결실체는 리스제공자로서 현재의 리스 회계처리가 기업회계기준서 제1116호를 적용하더라도 유의적으로 달라지지 않아 재무제표에 미치는 영향도 유의적이지 않을 것으로 예상합니다.

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	2,818,292	2,958,369	1,056,110	1,356,430	94,903	86,983	(177,093)	(169,495)	3,792,212	4,232,287
내부매출액	(119,627)	(119,073)	(13,585)	(18,248)	(43,881)	(32,174)	177,093	169,495	-	-
순매출액	2,698,665	2,839,296	1,042,525	1,338,182	51,022	54,809	-	-	3,792,212	4,232,287
법인세차감전 부문수익	307,889	221,903	64,719	208,822	15,870	12,209	(25,685)	94,880	362,793	537,814
재고자산	424,526	434,277	132,294	134,011	8,526	6,796	(2,706)	(2,455)	562,640	572,629
보고부문 자산총액	3,176,466	3,406,933	974,357	1,142,161	380,121	358,466	56,247	45,383	4,587,191	4,952,943
보고부문 부채총액	1,448,644	1,897,281	319,770	530,395	171,777	161,552	46,629	61,560	1,986,820	2,650,788

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	922,103	451,616	94,141	(177,093)	1,290,767	997,514	634,717	85,403	(169,495)	1,548,139
미주	214,950	52,129	-	-	267,079	229,107	65,420	-	-	294,527
유럽	179,602	69,048	474	-	249,124	209,997	105,685	582	-	316,264
아시아	1,394,818	449,072	288	-	1,844,178	1,459,464	491,466	998	-	1,951,928
기타	106,819	34,245	-	-	141,064	62,287	59,142	-	-	121,429
합계	2,818,292	1,056,110	94,903	(177,093)	3,792,212	2,958,369	1,356,430	86,983	(169,495)	4,232,287

4-3. 당분기 및 전분기 중 연결실체 매출액의 10% 이상을 차지하는 외부 고객은 없습니다.

5. 유형자산

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

<당분기>									
(단위 : 백만원)									
구분	기초	회계정책 변경효과	취득(*1)	처분(*2)	대체증(감)	감가상각비	손상차손	기타 (환율변동등)	기말
토지	562,658	-	-	(10,772)	9,778	-	-	-	561,664
건물	231,587	-	-	(199)	25,279	(6,787)	-	-	249,880
건축물(*3)	353,512	(4,709)	24	(798)	24,617	(10,733)	-	-	361,913
기계장치	1,069,865	-	1,993	(3,051)	108,294	(123,829)	-	-	1,053,272
차량운반구	1,091	-	-	(166)	134	(211)	-	-	848
공구와기구	8,396	-	24	-	1,985	(2,348)	-	-	8,057
비품	3,283	-	29	-	218	(873)	-	1	2,658
건설중인자산	135,195	-	92,736	-	(171,069)	-	-	-	56,862
합 계	2,365,587	(4,709)	94,806	(14,986)	(764)	(144,781)	-	1	2,295,154

(*1) 건설중인자산의 취득에는 자본화된 차입원가 62백만원이 포함되어 있습니다.

(*2) 당분기 중 유형자산 14,986백만원이 처분되었으며, 이로 인한 유형자산처분이익 96백만원은 기타수익으로, 유형자산처분손실 4,829백만원은 기타비용으로 계상되어 있습니다.

(*3) 기준서 제1116호의 적용에 따라 4,709백만원을 사용권자산으로 재분류하였습니다..

<전기>									
(단위 : 백만원)									
구분	기초	취득	처분(*1)	대체증(감)	감가상각비	손상차손	기타 (환율변동등)	기말	
토지	574,153	-	(6,310)	(5,185)	-	-	-	562,658	
건물	239,537	5	(546)	1,244	(8,653)	-	-	231,587	
건축물	361,094	140	(53)	6,623	(14,292)	-	-	353,512	
기계장치	1,188,668	1,769	(246)	59,085	(179,411)	-	-	1,069,865	
차량운반구	1,334	-	-	45	(288)	-	-	1,091	
공구와기구	7,981	17	-	3,666	(3,268)	-	-	8,396	
비품	3,853	22	(1)	631	(1,221)	-	(1)	3,283	
건설중인자산	63,634	146,585	-	(73,447)	-	(1,577)	-	135,195	
합 계	2,440,254	148,538	(7,156)	(7,338)	(207,133)	(1,577)	(1)	2,365,587	

(*1) 전기 중 유형자산 7,156백만원이 처분되었으며, 이로 인한 유형자산처분이익 125백만원은 기타수익으로, 유형자산처분손실1,788백만원은 기타비용으로 계상되어 있습니다.

6. 사용권자산

6-1. 당분기 중 사용권자산의 변동내용은 다음과 같습니다.

<당분기>		(단위: 백만원)					
구분	기초	회계정책변경 효과(*1)	취득	감가상각비	리스변경	기타 (환율변동등)	기말
토지	-	113	6	(52)	-	-	68
건물	-	12,870	361	(2,523)	8,170	35	18,913
구축물(*1)	-	24,499	-	(1,807)	(4,235)	-	18,457
차량운반구	-	767	1,259	(554)	(28)	1	1,445
기타	-	-	200	(8)	-	-	192
합계	-	38,249	1,826	(4,944)	3,907	36	39,075

(*1) 기준서 제1116호의 최초 적용에 따른 금액입니다.

7. 투자부동산

7-1. 당분기 및 전기 중 투자부동산의 변동은 다음과 같습니다.

<당분기>		(단위 : 백만원)		
구분	기초	상각	대체증(감)	기말
토지	10,746	-	-	10,746
건물	76	(2)	-	74
합계	10,822	(2)	-	10,820

<전기>		(단위 : 백만원)		
구분	기초	상각	대체증(감)(*)	기말
토지	5,556	-	5,190	10,746
건물	42	(2)	36	76
합계	5,598	(2)	5,226	10,822

(*) 전기중 유형자산에서 대체되었습니다.

7-2. 당분기중 투자부동산에서 발생한 임대수익은 514백만원 입니다.

8. 무형자산

8-1. 당분기 및 전기 중 무형자산 장부금액의 변동내역은 다음과 같습니다.

<당분기>	(단위 : 백만원)						
구분	기초	취득	처분	상각	손상차손	대체(*1)	기 말
산업재산권	2,205	665	-	(279)	(9)	-	2,583
개발비	3,990	-	-	(1,014)	-	359	3,335
기타의무형자산	7,009	178	(15)	(337)	-	405	7,240
영업권	1,047	-	-	-	-	-	1,047
합 계	14,251	843	(15)	(1,630)	(9)	764	14,205

(*1) 당기 중 건설중인자산에서 대체되었습니다.

<전기>	(단위 : 백만원)						
구분	기초	취득	처분	상각	손상차손	대체(*1)	기 말
산업재산권	2,185	479	-	(369)	(91)	-	2,205
개발비	3,929	488	-	(1,475)	-	1,048	3,990
기타의무형자산	7,769	402	(1,761)	(463)	(2)	1,064	7,009
영업권	1,047	-	-	-	-	-	1,047
합 계	14,930	1,369	(1,761)	(2,307)	(93)	2,112	14,251

(*1) 전기 중 건설중인자산에서 대체되었습니다.

8-2. 당분기 및 전분기 중 비용으로 인식한 연구 및 개발을 위한 지출 총액은 각각 33,623백만원과 28,787백만원이며 전액 경상연구개발비로 계상되어 있습니다.

9. 공동기업 및 관계기업투자

9-1. 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%	283,190	50.00%	278,213
금호폴리켄(주)	국내	석유화학제품 제조 및 판매	50.00%	159,343	50.00%	160,808
여수페트로(주)	국내	시설물관리업	42.40%	539	42.40%	514
영광백수풍력발전(주)(*1)	국내	풍력발전업	51.00%	11,330	51.00%	11,393
상해금호일려소료유한공사	중국	석유화학제품 제조 및 판매	50.00%	45,718	50.00%	38,992
남경금포금호화학유한공사	중국	석유화학제품 제조 및 판매	50.00%	48,009	50.00%	51,433
일조금호금마화학유한공사	중국	석유화학제품 제조 및 판매	50.00%	16,502	50.00%	16,741
금호석화심양유한공사(*2)	중국	석유화학제품 제조 및 판매	80.00%	-	80.00%	-
강소금호양농화학유한공사	중국	석유화학제품 제조 및 판매	50.00%	32,941	50.00%	30,334
공동기업 및 관계기업투자 합계				597,572		588,428

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

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

9-2. 당분기 및 전기중 공동기업 및 관계기업투자의 증감내역은 다음과 같습니다.

<당분기>	(단위 : 백만원)					
	기초	지분법손익	배당	(부의)지분 법자본변동	기타증감	기말
금호미쓰이화학(주)	278,213	29,977	(25,000)	-	-	283,190
금호폴리켄(주)	160,808	(1,436)	-	-	(29)	159,343
여수페트로(주)	514	25	-	-	-	539
영광백수풍력발전(주)	11,393	(63)	-	-	-	11,330
상해금호일려소료유한공사	38,992	6,205	(853)	1,374	-	45,718
남경금포금호화학유한공사	51,433	(5,264)	-	1,840	-	48,009
일조금호금마화학유한공사	16,741	(835)	-	596	-	16,502
강소금호양농화학유한공사	30,334	3,278	(1,721)	1,050	-	32,941
합계	588,428	31,887	(27,574)	4,860	(29)	597,572

<전기>	(단위 : 백만원)					
	기초	지분법손익	배당	(부의)지분 법자본변동	기타증감	기말
금호미쓰이화학(주)	186,129	100,693	(8,750)	(108)	249	278,213
금호폴리켄(주)	163,322	(2,482)	-	-	(32)	160,808
여수페트로(주)	470	44	-	-	-	514
영광백수풍력발전(주)	11,034	359	-	-	-	11,393
상해금호일려소료유한공사	36,925	2,817	(508)	(242)	-	38,992
남경금포금호화학공유한공사	51,683	7,519	(7,340)	(429)	-	51,433
일조금호금마화학유한공사	15,064	1,798	-	(121)	-	16,741
강소금호양농화공유한공사	23,278	7,336	-	(280)	-	30,334
합계	487,905	118,084	(16,598)	(1,180)	217	588,428

9-3. 당분기말 및 전기말 현재 미실현손익의 내역은 다음과 같습니다.

회사명	(단위 : 백만원)	
	당분기말	전기말
금호미쓰이화학(주)	4,122	4,556
금호폴리켄(주)	623	497
상해금호일려소료유한공사	-	186
합계	4,745	5,239

9-4. 당분기말 및 전기말 현재 장부금액에 포함되어 있는 투자차액(영업권)의 내역은 다음과 같습니다.

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

9-5. 당분기말 현재 공동기업 및 관계기업의 재무현황은 다음과 같습니다.

구분	(단위 : 백만원)							
	금호미쓰이 화학(주)(*)	금호 폴리켄(주)(*)	여수페트로(주)	영광백수 풍력발전(주)	상해금호일려 소요유한공사	남경금포금호 화공유한공사	일조금호금마 화학유한공사	강소금호양농 화공유한공사
재무상태:								
비유동자산	325,674	307,861	1,228	91,829	62,611	92,676	26,292	27,486
유동자산	413,467	134,933	441	2,747	82,682	51,183	35,514	127,512
자산총계	739,141	442,794	1,669	94,576	145,293	143,859	61,806	154,998
비유동부채	40,072	10,092	358	70,121	8,089	1,251	200	-
유동부채	126,418	116,767	57	5,690	45,768	46,592	28,606	91,753
부채총계	166,490	126,859	415	75,811	53,857	47,843	28,806	91,753
경영성과:								
매출	512,341	291,348	945	8,069	120,314	94,713	45,699	228,420
계속영업손익	75,458	(2,358)	44	1,959	5,492	(14,091)	(317)	8,855
분기순손익	59,087	(2,621)	59	(123)	12,036	(10,528)	(1,670)	6,557
기타포괄손익	-	(58)	-	-	2,749	3,680	1,191	2,100
총포괄손익	59,087	(2,679)	59	(123)	14,785	(6,848)	(479)	8,657

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

10. 공정가치측정 금융자산

10-1-1. 당분기 중 유동성 당기손익-공정가치측정 금융자산의 변동내역은 다음과 같습니다

(단위 : 백만원)			
구분	기초금액	평가손익	기말금액
당기손익-공정가치측정 금융자산	170	(32)	138

10-1-2. 당분기말 현재 유동성 당기손익-공정가치측정 금융자산의 내역은 다음과 같습니다

구분	회사명	(단위 : 백만원)			
		당분기말			전기말
		취득가액	공정가치	장부가액	장부가액
당기손익-공정가치 측정	금호타이어(주)	252	138	138	170

10-2-1. 당분기 중 비유동성 공정가치측정 금융자산의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위:백만원)		
구분	당기손익-공정가치측정 금융자산	기타포괄손익-공정가치측정 금융자산
기초금액	8,768	241,704
취득	1,000	-
평가이익	-	16,905
기말금액	9,768	258,609

10-2-2. 당분기말 현재 비유동성 공정가치측정 금융자산은 다음과 같습니다.

구분	회사명	(단위 : 백만원)			
		당분기말			전기말
		취득가액	공정가치	장부가액	장부가액
당기손익-공정가치 측정	<출자금>				
	KDB Consus Value PEF	61,848	-	-	-
	파빌리온제이호사모투자합자회사(*1)	2,900	2,135	2,135	2,135
	코리아임팩트투자조합	1,000	1,000	1,000	-
	(주)휴앤비	258	-	-	-
	정보통신공제조합	15	21	21	21
	시설물유지업출자금	61	62	62	62
	부산산성터널(주)	1,800	1,800	1,800	1,800
	제이서해안고속도로(주)	4,001	4,750	4,750	4,750
	소 계	71,883	9,768	9,768	8,768
합 계		71,883	9,768	9,768	8,768
기타포괄손익-공정가치 측정으로 지정	<비상장주식>				
	(주)한국경제신문	44	44	44	44
	캠크로스	958	-	-	-
	더웰스인베스트먼트 주식회사	500	385	385	385
	(주)엠비엔미디어랩	200	200	200	200
	비틀라카본코리아(주)(*2)	11,446	41,260	41,260	41,260
	(주)한주	1,653	20,262	20,262	20,262
	KDB생명보험(주)	9,692	224	224	224
	Kumho Holdings(H.K)	9,305	2,447	2,447	2,447
	소 계	33,798	64,822	64,822	64,822
	<상장주식>				
	아시아나항공(주)	105,595	126,410	126,410	101,694
	(주)대우건설	178,555	67,377	67,377	75,188
	소 계	284,150	193,787	193,787	176,882
	합 계		317,948	258,609	258,609

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

(*2) 전기중 회사 상호 변경이 있었습니다.(구, 콜럼비아케미컬즈코리아(주))

10-3. 기타포괄손익-공정가치측정으로 지정된 금융자산의 평가에 따른 평가손익(기타자분 계정)의 당분기 중 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)	
구분	당분기
기초잔액	(55,730)
증감(평가등)	16,905
법인세배분	(4,648)
기말잔액	(43,473)

11. 재고자산

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

구분	(단위 : 백만원)	
	당분기말	전기말
제품	300,104	241,991
재고자산평가손실충당금(제품)	(5,502)	(7,027)
반제품	67,891	64,844
상품	5,453	1,517
재고자산평가손실충당금(상품)	(25)	(57)
부산물	5,312	4,627
원재료	116,460	120,190
저장품	23,486	21,781
미착품	49,461	23,777
합계	562,640	471,643

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)	(2,841)	1,557	(2,257)	(1,046)

12. 매출채권과 대여금및기타채권

12-1. 당분기말과 전기말 현재 매출채권과 대여금및기타채권의 장부금액과 대손충당금은 아래와 같습니다.

구분	(단위 : 백만원)					
	당분기말			전기말		
	총장부금액	대손충당금	순장부금액	총장부금액	대손충당금	순장부금액
비유동:						
대여금 및 기타채권	33,341	(6,582)	26,759	33,612	(8,714)	24,898
유동:						
대여금 및 기타채권	71,904	(1,688)	70,216	130,142	(1,623)	128,519
매출채권	577,066	(2,164)	574,902	638,946	(1,979)	636,967
유동 소계	648,970	(3,852)	645,118	769,088	(3,602)	765,486
합계	682,311	(10,434)	671,877	802,700	(12,316)	790,384

12-2. 당분기말과 전기말 현재 대여금및기타채권은 다음과 같습니다.

구분	(단위 : 백만원)	
	당분기말	전기말
비유동:		
장기금융상품	11,839	10,405
장기대여금	8,612	10,744
대손충당금(장기대여금)	(6,582)	(8,714)
종업원장기대여금	2,738	2,482
장기미수금	968	987
보증금	9,184	8,994
비유동소계	26,759	24,898
유동:		
단기금융상품	31,000	97,500
단기대여금	132	181
미수금	39,396	30,705

대손충당금(미수금)	(710)	(678)
미수수익	1,376	1,756
대손충당금(미수수익)	(978)	(945)
유동소계	70,216	128,519
합계	96,975	153,417

13. 기타자산

13-1. 당분기말과 전기말 현재 기타자산 내역은 다음과 같습니다.

구 분	(단위 : 백만원)	
	당분기말	전기말
비유동:		
장기선급비용	3,774	3,600
기타의투자자산	786	807
비유동소계	4,560	4,407
유동:		
선급금등	2,303	2,267
선급비용	9,328	6,333
온실가스배출권	-	625
유동소계	11,631	9,225
합계	16,191	13,632

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 발행주식수	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 보통주 주식수	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	80,260	80,351
합계	356,466	356,557

14-4. 자본조정

당분기말 현재 자본조정은 지배기업의 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
기타포괄손익-공정가치측정금융자산평가손실	(43,473)	(55,730)

해외사업환산손실	(181)	(2,313)
현금흐름위험회피 파생상품평가손실	(508)	(105)
(부의)지분법자본변동	(1,093)	(2,738)
합계	(45,255)	(60,886)

14-6. 이익잉여금

당분기말과 전기말 현재 이익잉여금의 구성내역은 다음과 같습니다.

구 분	(단위 : 백만원)	
	당분기말	전기말
법정적립금(이익준비금)(*)	32,800	29,100
임의적립금	1,093,400	871,827
미처분이익잉여금	1,034,960	1,023,638
합계	2,161,160	1,924,565

(*) 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 2019년 2월 1일에 이사회 승인을 득하고, 2019년 3월 29일 정기주주총회의 승인을 받은 보통주 배당금 32,453백만원과 우선주 배당금 4,233백만원을 2019년 4월에 지급하였습니다.

16. 차입금

16-1. 당분기말과 전기말 현재 차입금의 내역은 다음과 같습니다.

구 분	(단위 : 백만원)	
	당분기말	전기말
비유동:		
사채	273,052	113,543
사채할인발행차금	(1,052)	(409)
장기차입금(원화)	110,101	220,269
장기차입금(외화)	28,812	38,329
비유동 소계	410,913	371,732
유동:		
단기차입금	595,305	816,773
유동성원화사채	114,026	207,362
사채할인발행차금	(212)	(125)
유동성원화차입금	40,354	61,303
유동성외화차입금	36,039	-
유동 소계	785,512	1,085,313
합 계	1,196,425	1,457,045

상기 차입금과 관련하여 연결실체의 토지 및 건물, 유가증권 등이 담보로 제공되어 있습니다.
(주석 30-2 참조)

16-2. 상기 차입금의 세부 내역은 다음과 같습니다.

<사채>	(단위 : 백만원,천USD)					
	용 도	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	-	22,362 (US\$20,000)
제149회 사모사채	"	2017.03.22	2019.03.22	3.40	-	20,000
제150회 사모사채	"	2017.03.27	2019.03.27	3.34	-	25,000
제151회 공모사채	"	2017.06.08	2019.06.07	3.031	-	100,000
제152회 공모사채	"	2018.09.19	2020.09.19	2.601	70,000	70,000
제153회 사모사채	"	2019.03.29	2022.03.29	3.05	25,000	-
제154-1회 공모사채	"	2019.04.29	2022.04.29	2.236	150,000	-
제154-2회 공모사채	"	2019.04.29	2024.04.29	2.495	50,000	-
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
제27회 사모사채	운영자금	2017.05.31	2020.05.29	3M LIBOR + 1.0	24,026 (US\$20,000)	22,362 (US\$20,000)
제28회 사모사채	운영자금	2017.07.05	2019.07.05	3.20	-	10,000

제29회사모사채	운영자금	2017.09.28	2019.09.28	3.20	-	10,000
제30회사모사채	운영자금	2017.10.13	2020.10.13	3M LIBOR + 1.4	12,013 (US\$10,000)	11,181 (US\$10,000)
제31회사모사채	운영자금	2019.09.25	2022.09.25	3M LIBOR + 0.95	24,026 (US\$20,000)	-
제32회사모사채	운영자금	2019.09.25	2024.09.25	3M LIBOR + 1.15	12,013 (US\$10,000)	-
합 계				사채액면가액	387,078	320,905
				사채할인발행차금	(1,264)	(534)
(-)유동성대체				사채액면가액	114,026	207,362
				사채할인발행차금	(212)	(125)
비유동				사채액면가액	273,052	113,543
				사채할인발행차금	(1,052)	(409)

<원화장기차입금>		(단위 : 백만원)			
차입처	이자율(%)	당분기말	전기말	상환방법	
한국산업은행	1.75~5.8	47,129	154,981	분할	
우리은행		7,500	9,750	분할	
국민은행		6,686	7,521	분할	
신한은행		12,000	20,000	분할	
한국산업은행 등		77,140	89,320	분할	
합 계		150,455	281,572		
(-)유동성대체		40,354	61,303		
비유동		110,101	220,269		

<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	36,039	33,543	만기일시
		외화	(USD 30,000)	(USD 30,000)	
신한은행	3M LIBOR + 1.33	원화환산	24,026	-	만기일시
		외화	(USD 20,000)	-	
합계		원화환산	64,851	38,329	
		외화	(USD 54,782)	(USD 34,782)	
(-)유동성대체		원화환산	36,039	-	
		외화	USD 30,000	-	
비유동		원화환산	28,812	38,329	
		외화	(USD 24,782)	(USD 34,782)	

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

<단기차입금>		(단위 : 백만원)			
구분	차입처	내역	이자율(%)	당분기말	전기말
원화단기차입금	국민은행 등	일반대출	2.49~3.15	360,000	594,000
	한국산업은행 등	일반대출	2.77~3.25	50,000	10,000
외화단기차입금	한국산업은행 등	USANCE	2.40~2.51	64,633	27,726
	한국수출입은행 등	USANCE	-	-	11,697
	국민은행 등	수출채권할인	-	69,996	92,581
	우리은행 등	수출채권할인	-	50,676	80,769
단기차입금 합계				595,305	816,773

17. 리스부채

17-1. 당분기말 현재 리스부채와 관련된 미래 지급할 각 기간별 최소리스료의 총합계와 현재 가치는 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)			
<당분기말>	최소리스료	이자비용	현재가치
1년 이내	8,081	1,386	6,695
1년 초과 5년 이내	20,994	3,835	17,159
5년 초과	26,808	12,186	14,622
합계	55,883	17,407	38,476

17-2. 당분기 중 발생한 리스부채의 이자비용은 1,288백만원이며, 리스로 인한 총 현금유출 금액은 8,103백만원입니다. 단기리스와 관련된 비용 1,497백만원, 소액리스와 관련된 비용 425백만원은 매출원가 및 판매비와 관리비로 계상되어 있으며, 리스로 인한 총 현금유출금 액에 포함되어 있습니다.

18. 파생금융상품

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

18-1. 당분기말 현재 연결실체는 변동금리 외화사채와 외화장기차입금에서 발생하는 환율변동위험과 이자율변동위험 헤지를 위한 통화스왑계약을 체결하고 있습니다.

(단위:천USD, 백만원)							
구분	헤지대상	이자율(지급조건)	거래처	발효일	만기일	원금	이자
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	장기차입금 USD 20,000	3M LIBOR + 1.33%	신한은행	'19.09.26	'22.09.26	USD 20,000 만기수취 KRW 23,920 만기지급	3M LIBOR + 1.33% 수취 고정금리 2.09% 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	'17.10.13	'20.10.13	USD 10,000 만기수취 KRW 11,450 만기지급	3M LIBOR + 1.4% 수취 고정금리 2.99% 지급
통화스왑	제31회 사모사채 USD 20,000	3M LIBOR + 0.95%	우리은행	'19.09.25	'22.09.25	USD 20,000만기수취 KRW 23,980만기지급	3M LIBOR + 0.95% 수취 고정금리 1.44% 지급
통화스왑	제32회 사모사채 USD 10,000	3M LIBOR + 1.15%	KEB 하나은행	'19.09.25	'24.09.25	USD 10,000만기수취 KRW 11,990만기지급	3M LIBOR + 1.15% 수취 고정금리 1.58% 지급

18-2. 당분기 및 전분기의 파생상품평가손익의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:백만원)						
거래목적	파생상품 종류	당분기		전분기		비고
		평가이익	평가손실	평가이익	평가손실	
공정가액위험회피	변동금리	2,602	-	-	-	당기손익
현금흐름위험회피	외화장기차입금의 환율변동 및 이자율변동위험 헤지	-	243	-	-	기타포괄손익 (법인세효과차감전)
공정가액위험회피	변동금리	2,565	-	3,304	-	당기손익
현금흐름위험회피	외화사채의 환율변동 및 이자율변동위험 헤지	14	240	20	45	기타포괄손익 (법인세효과차감전)
합계		5,181	483	3,324	45	

당분기말 현재 상기의 파생상품과 관련하여 파생상품자산 4,509백만원, 파생상품부채 351백만원을 인식하고 있습니다.

19. 미지급금 및 기타채무

당분기말과 전기말 현재 미지급금 및 기타채무의 내역은 다음과 같습니다.

구분	(단위 : 백만원)	
	당분기말	전기말
비유동:		
장기성미지급금	230	4,552
비유동 소계	230	4,552
유동:		
미지급금	110,820	174,580
예수금	10,947	11,443
미지급비용	24,708	48,937
예수보증금	22	23
미지급배당금	6	8
유동 소계	146,503	234,991
합계	146,733	239,543

20. 종업원급여부채

20-1. 확정급여부채

20-1-1. 당분기말 및 전기말 현재 연결실체의 확정급여부채와 관련하여 연결채무상대표에 인식된 내역은 다음과 같습니다.

구분	(단위 : 백만원)	
	당분기말	전기말
확정급여채무의 현재가치	208,636	198,010
사외적립자산의 공정가치	(149,082)	(158,793)
채무상대표상 부채	59,554	39,217

20-1-2. 당분기 및 전기 중 확정급여채무의 현재가치의 변동내역은 다음과 같습니다

구 분	(단위 : 백만원)	
	당분기	전기
기초금액	198,010	173,041
당기근무원가	14,505	17,218
이자비용	3,581	5,346
재측정요소	4,208	13,128
급여지급액	(11,731)	(11,084)
타사전입	63	361
기말금액	208,636	198,010

20-1-3. 당분기 및 전기 중 사외적립자산의 공정가치 변동내역은 다음과 같습니다.

구 분	(단위 : 백만원)	
	당분기	전기
기초금액	158,793	137,832
사외적립자산의 이자수익	2,735	3,973
재측정요소	(268)	(1,786)
기여금납부액	1,022	29,298
급여지급액	(13,658)	(10,954)
타사전입액	458	430
기말금액	149,082	158,793

20-1-4. 당분기말 및 전기말 현재 사외적립자산의 내역은 다음과 같습니다.

구 분	(단위 : 백만원)	
	당분기말	전기말
국민연금전환금	531	541
퇴직연금운용자산	148,551	158,252
합 계	149,082	158,793

20-2. 기타 종업원급여 부채

20-2-1. 당분기말 및 전기말 현재 기타 종업원급여부채와 관련하여 연결재무상태표에 인식된 내역은 다음과 같습니다.

구분	(단위 : 백만원)	
	당분기말	전기말
장기근속휴가에 대한 부채(장기미지급비용)	5,844	5,430

20-2-2. 당분기 및 전기 중 장기근속휴가와 관련된 장기미지급비용의 변동내역은 다음과 같습니다.

구분	(단위 : 백만원)	
	당분기	전기
기초금액	5,430	4,544
당기근무원가	340	401
이자비용	90	132
재측정요소	157	890
급여지급액	(173)	(537)
기말금액	5,844	5,430

20-3. 당분기 및 전분기 중 위 종업원급여부채와 관련하여 당기손익으로 인식된 비용은 다음과 같습니다.

구분	(단위 : 백만원)							
	당분기				전분기			
	확정급여부채		장기미지급비용		확정급여부채		장기미지급비용	
	3개월	누적	3개월	누적	3개월	누적	3개월	누적
당기근무원가	5,030	14,505	118	340	4,212	12,649	100	296
이자비용	1,118	3,581	27	90	1,340	3,977	33	99
사외적립자산의 이자수익	(803)	(2,735)	-	-	(993)	(3,038)	-	-
재측정요소	-	-	(23)	157	-	-	414	394
합계	5,345	15,351	122	587	4,559	13,588	547	789

20-4. 당분기 및 전분기 중 확정급여부채와 관련된 재측정요소로 기타포괄손익에서 조정된 금액은 다음과 같습니다.

구분	(단위 : 백만원)	
	당분기	전분기
확정급여채무에서 발생한 재측정요소	(4,208)	(8,183)
사외적립자산에서 발생한 재측정요소	(268)	(1,024)
순액	(4,476)	(9,207)
법인세효과	1,080	2,072
법인세효과 차감후	(3,396)	(7,135)

20-5. 당분기 및 전기 중 주요 보험수리적가정은 다음과 같습니다.

구분	당분기		전기	
	최소	최대	최소	최대
할인율	2.08%	2.13%	2.65%	2.71%
미래임금상승률	3.39%	6.06%	3.91%	6.09%

21. 총당부채

21-1. 당분기말 및 전기말 현재 총당부채의 내역은 다음과 같습니다.

구분	(단위 : 백만원)	
	당분기말	전기말
비유동 :		
복구총당부채	16	16
비유동 소계	16	16
유동 :		
품질보증총당부채	992	994
소송총당부채	1,508	1,508
이연수익	847	-
온실가스배출총당부채	11,939	6,446
유동소계	15,286	8,948
총당부채 합계	15,302	8,964

21-2. 온실가스배출총당부채

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

21-2-1. 당분기 및 전기 배출부채의 변동내역은 다음과 같습니다.

구분	(단위:백만원)	
	당분기	전기
기초	6,446	5,916
설정	10,313	6,642
감소	(4,820)	(6,112)
기말	11,939	6,446

22. 기타부채

당분기말 및 전기말 기타부채 내역은 다음과 같습니다.

구분	(단위 : 백만원)	
	당분기말	전기말
유동 :		
예수제세 등	1,808	2,131
선수금	12,449	10,097
선수수익	2,167	524
유동 소계	16,424	12,752
기타부채 합계	16,424	12,752

23. 영업이익

23-1. 매출액

당분기 및 전분기의 매출액 내역은 다음과 같습니다.

구 분	(단위 : 백만원)			
	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
제품매출액	1,170,394	3,651,498	1,404,370	4,076,707
상품매출액	31,271	84,444	27,988	97,508
기타매출액	18,302	56,270	18,212	58,072
합계	1,219,967	3,792,212	1,450,570	4,232,287

23-2. 매출원가

당분기 및 전분기의 매출원가 내역은 다음과 같습니다.

구 분	(단위 : 백만원)			
	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
제품매출원가	1,067,702	3,196,321	1,227,697	3,519,763
상품매출원가	27,236	73,795	23,547	84,533
기타매출원가	11,732	32,004	11,330	36,375
합계	1,106,670	3,302,120	1,262,574	3,640,671

23-3. 판매비와관리비

당분기 및 전분기중 판매비와관리비의 상세내역은 다음과 같습니다.

구 분	(단위 : 백만원)			
	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
급여	10,084	33,163	9,789	32,385
퇴직급여	1,939	5,585	1,725	5,168
복리후생비	2,626	8,128	2,585	7,582
여비교통비	624	1,908	580	1,798
통신비	376	873	343	861
세금과공과	248	1,123	675	1,356
지급임차료	443	1,311	888	4,449
감가상각비	144	434	139	421
사용권자산상각비	939	2,723	-	-
수선비	11	105	56	142
보험료	307	1,119	318	1,024

접대비	411	1,175	400	1,166
광고선전비	492	1,782	586	1,663
건본비	161	402	135	397
용역비	355	2,313	525	2,711
지급수수료	4,485	11,369	1,892	7,855
판매수수료	2,593	7,783	2,829	8,074
운반비	6,408	19,130	3,744	11,537
대손상각비	(7)	188	(1,177)	(581)
경상연구개발비	10,783	33,623	9,602	28,787
무형자산상각비	262	785	247	781
차량비	355	1,129	557	1,585
교육훈련비	284	1,207	251	969
기타	294	906	342	1,184
합계	44,617	138,264	37,031	121,314

23-4. 당분기 및 전분기중 비용의 성격별 분류는 다음과 같습니다.

구 분	(단위 : 백만원)			
	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
재고자산의 변동	(87,827)	(90,997)	(103,689)	(145,879)
원재료 및 소모품 사용 등	945,405	2,591,668	1,126,096	3,041,830
감가상각, 사용권자산상각 및 무형자산상각비	51,086	151,359	51,404	158,504
인건비	41,316	127,334	40,896	123,446
운반비	33,500	105,293	30,687	91,455
기타비용	167,806	555,727	154,211	492,628
합 계(*)	1,151,286	3,440,384	1,299,605	3,761,984

(*) 매출원가, 판매비와관리비의 합계금액입니다.

24. 기타수익과 기타비용

24-1. 기타수익

당분기 및 전분기중 기타수익의 내역은 다음과 같습니다.

구 분	(단위 : 백만원)			
	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
배당금수익	-	5,558	-	5,439
외환차익	15,058	39,128	15,850	31,267

외화환산이익	1,469	2,831	-	1,866
금융보증수수료수익	12	135	54	166
금융자산공정가치평가이익	11	-	-	28
유형자산처분이익	-	96	83	103
리스수익	-	1	-	-
대손충당금환입	-	-	8	242
잡이익	705	8,266	1,689	3,065
합 계	17,255	56,015	17,684	42,176

24-2. 기타비용

당분기 및 전분기중 기타비용의 내역은 다음과 같습니다.

구 분	(단위 : 백만원)			
	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
금융보증비용	20	107	54	166
외환차손	9,081	22,875	8,664	22,938
외화환산손실	-	1,860	10,233	3,202
기타의대손상각비	36	32	-	-
매출채권처분손실	247	845	354	836
금융자산공정가치평가손실	-	32	32	-
유형자산처분손실	2,886	4,829	49	1,708
유형자산손상차손	-	-	-	1,577
무형자산손상차손	7	9	-	-
기부금	128	265	91	309
기타영업외비용	-	100	-	496
잡손실	730	770	59	2,472
합 계	13,135	31,724	19,536	33,704

25. 금융수익과 금융비용

당분기 및 전분기중 금융수익과 금융비용의 상세내역은 다음과 같습니다.

구 분	(단위 : 백만원)			
	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
<금융수익>				
이자수익	1,011	3,322	1,000	2,781
외환차익	4,046	9,358	3,476	11,229
외화환산이익	-	821	9,482	1,782
파생상품거래이익	1,604	1,604	-	-
파생상품평가이익	2,071	5,167	-	3,304
합계	8,732	20,272	13,958	19,096
<금융비용>				
이자비용	9,556	33,687	13,924	43,731
외환차손	9,771	25,469	11,682	20,634
외화환산손실	4,729	6,329	-	4,103
파생상품거래손실	-	-	-	263
파생상품평가손실	-	-	720	-
합계	24,056	65,485	26,326	68,731

26. 법인세비용

26-1. 당분기 및 전분기의 법인세비용의 산출내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)				
구분	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
A. 당기법인세부담액	22,718	86,263	37,819	105,580
B. 일시적차이의 발생과 소멸로 인한 이연법인세 변동	(78)	5,272	(585)	14,052
C. 총법인세효과(C=A+B)	22,640	91,535	37,234	119,632
D. 자본에 직접 반영된 법인세비용	1,437	5,532	(2,679)	23,417
E. 법인세비용(E=C-D)	21,203	86,003	39,913	96,215

26-2. 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 23.71%(전분기 : 17.89%)입니다.

27. 주당이익

27-1. 기본주당이익

당분기와 전분기의 기본주당이익 계산내역은 다음과 같습니다.

① 보통주 기본주당이익

구분	(단위 : 원)			
	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
지배기업지분 분기순이익	47,559,526,090	276,702,900,059	122,399,706,995	429,868,334,268
지배기업순이익 중 보통주 해당분	42,371,616,000	246,614,428,445	109,101,073,006	383,180,723,892
가중평균유통보통주식수	24,875,163주	24,875,163주	24,875,163주	24,875,163주
기본 보통주 주당순이익	1,703	9,914	4,386	15,404

② 우선주 기본주당이익

구 분	(단위 : 원)			
	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
지배기업지분 분기순이익	47,559,526,090	276,702,900,059	122,399,706,995	429,868,334,268
지배기업순이익 중 우선주 해당분	5,187,910,090	30,088,471,614	13,298,633,989	46,687,610,376
가중평균유통보통주식수	3,023,486주	3,023,486주	3,023,486주	3,023,486주
기본 우선주 주당순이익	1,716	9,952	4,398	15,442

(*) 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	2019.1.1	30,467,691	273 / 273	30,467,691
자기주식	2019.1.1	(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	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

27-2. 지배기업은 당분기말 및 전분기말 현재 희석성 잠재적보통주가 없으므로, 희석주당순이익은 기본주당순이익과 동일합니다.

28. 금융상품의 범주별 구분

28-1. 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	-	9,906	-	-	-	9,906
기타포괄손익-공정가치측정금융자산	-	-	258,609	-	-	258,609
대여금 및 기타채권	96,975	-	-	-	-	96,975
파생상품자산	-	-	-	-	4,509	4,509
매출채권	574,902	-	-	-	-	574,902
현금및현금성자산	103,251	-	-	-	-	103,251
미지급금 및 기타채무	-	-	-	(146,733)	-	(146,733)
차입금	-	-	-	(1,196,425)	-	(1,196,425)
리스부채	-	-	-	(38,476)	-	(38,476)
금융보증부채	-	-	-	(39)	-	(39)
매입채무	-	-	-	(351,644)	-	(351,644)
파생상품부채	-	-	-	-	(351)	(351)
합계	775,128	9,906	258,609	(1,733,317)	4,158	(685,516)

<전기말>		(단위 : 백만원)				
구분	상각후원가로 측정하는 금융자산	당기손익 공정가치측정 금융자산	기타포괄손익 공정가치측정 금융자산	상각후원가로 측정하는 금융부채	위험회피회계 파생상품	합계
당기손익-공정가치측정금융자산	-	8,938	-	-	-	8,938
기타포괄손익-공정가치측정금융자산	-	-	241,704	-	-	241,704
대여금 및 기타채권	153,417	-	-	-	-	153,417
파생상품자산	-	-	-	-	383	383
매출채권	636,967	-	-	-	-	636,967
현금및현금성자산	101,805	-	-	-	-	101,805
미지급금 및 기타채무	-	-	-	(239,543)	-	(239,543)
차입금	-	-	-	(1,457,045)	-	(1,457,045)
금융보증부채	-	-	-	(111)	-	(111)
매입채무	-	-	-	(319,051)	-	(319,051)
파생상품부채	-	-	-	-	(540)	(540)
합계	892,189	8,938	241,704	(2,015,750)	(157)	(873,076)

28-2. 당분기와 전분기의 금융상품 범주별 순손익 현황은 다음과 같습니다.

구분	(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	1,011	3,322	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,011	3,322
이자비용	-	-	-	-	-	-	-	-	(9,556)	(33,687)	(9,556)	(33,687)	
배당금수익	-	-	-	-	-	5,558	-	-	-	-	-	-	5,558
파생상품거래손익	-	-	-	-	-	-	1,604	1,604	-	-	-	1,604	1,604
처분손익	(247)	(845)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(247)	(845)
외화환산손익	5,235	1,218	-	-	-	-	-	-	(8,495)	(5,755)	(3,260)	(4,537)	
외환차손익	11,330	31,033	-	-	-	-	-	-	(11,079)	(30,891)	251	142	
평가손익(손익인식)	-	-	11	(32)	-	-	2,071	5,167	-	-	-	2,082	5,135
손상차손/환입	(29)	(220)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(29)	(220)
공정가치변동 (세후기타포괄손익)	-	-	-	-	(7,688)	12,257	(369)	(403)	-	-	-	(8,057)	11,854

구분	(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
파생상품거래손익	-	-	-	-	-	-	-	(263)	-	-	-	-	(263)
처분손익	(354)	(836)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(354)	(836)
외화환산손익	(13,043)	27	-	-	-	-	-	-	12,292	(3,684)	(751)	(3,657)	
외환차손익	(1,114)	5,087	-	-	-	-	-	-	93	(6,162)	(1,021)	(1,075)	
평가손익(손익인식)	-	-	(32)	28	-	-	(720)	3,304	-	-	(752)	3,332	
손상차손/환입	1,185	823	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,185	823
공정가치변동 (세후기타포괄손익)	-	-	-	-	7,427	(465)	239	187	-	-	-	7,666	(278)

28-3. 금융위험관리

연결실체의 재무위험관리 목적과 정책은 2018년 12월 31일로 종료되는 회계연도와 동일합니다.

28-4. 공정가치

28-4-1. 공정가치와 장부금액

연결실체의 금융자산과 부채의 장부금액과 공정가치는 다음과 같습니다.

구분	(단위 : 백만원)			
	당분기말		전기말	
	장부금액	공정가치	장부금액	공정가치
자산				
<공정가치로 측정되는 금융자산>				
당기손익-공정가치측정금융자산	9,906	9,906	8,938	8,938
기타포괄손익-공정가치측정금융자산	258,609	258,609	241,704	241,704
파생상품자산	4,509	4,509	383	383
합 계	273,024	273,024	251,025	251,025
<공정가치로 측정되지 않는 금융자산>				
대여금 및 기타채권(*1)	96,975	-	153,417	-
매출채권(*1)	574,902	-	636,967	-
현금및현금성자산(*1)	103,251	-	101,805	-
합 계	775,128	-	892,189	-
부채				
<공정가치로 측정되는 금융부채>				
파생상품부채	351	351	540	540
합 계	351	351	540	540
<공정가치로 측정되지 않는 금융부채>				
미지급금 및 기타채무(*1)	146,733	-	239,543	-
차입금	1,196,425	1,198,155	1,457,045	1,455,089
금융보증부채(*1)	39	-	111	-
매입채무(*1)	351,644	-	319,051	-
합 계	1,694,841	-	2,015,750	-

(*1) 장부금액이 공정가치의 합리적인 근사치이므로 공정가치 공시에서 제외하였습니다

28-4-2. 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:					
당기손익-공정가치측정금융자산	138	83	9,685	9,906	
기타포괄손익-공정가치측정금융자산	193,787	385	64,437	258,609	
파생상품자산	-	4,509	-	4,509	
부채:					
파생상품부채	-	351	-	351	

<전기말>		(단위 : 백만원)			
구분	수준1	수준2	수준3	합계	
자산:					
당기손익-공정가치측정금융자산	170	83	8,685	8,938	
기타포괄손익-공정가치측정금융자산	176,882	385	64,437	241,704	
파생상품자산	-	383	-	383	
부채:					
파생상품부채	-	540	-	540	

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 금융상품들은 '수준 1'에 포함하고 있습니다. '수준 1'에 포함된 금융상품들은 공정가치측정 금융자산으로 분류된 상장된 지분상품으로 구성됩니다.

② 수준2

연결실체는 활성시장에서 거래되지 아니하는 금융상품의 공정가치에 대하여 평가기법을 사용하여 결정하고 있습니다. 연결실체는 다양한 평가기법을 활용하고 있으며 보고기간말 현재 시장 상황에 근거하여 가정을 수립하고 있습니다. 이러한 평가기법은 가능한 한 관측가능한 시장정보를 최대한 사용하고 기업특유정보를 최소한으로 사용합니다. 이때, 해당 금융상품의 공정가치 측정에 요구되는 모든 유의적인 투입변수가 관측가능하다면 해당 금융상품은

'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 차입금이며 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 측정된 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.

28-5. 금융자산의 양도 등

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

구분	(단위 : 백만원)		
	계정과목	금액	비고
전체가 제거되지 않은 양도 금융자산	매출채권	120,672	수출채권 할인
양도자산에 한하여 소구권이 있는 부채	외화단기차입금	(120,672)	
순 포지션		-	

29. 우발상황

29-1. 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	백지	5매	-
수표	한국석유공사	백지	1매	-
	금호티앤엘(주)	백지	2매	(*1)

	발해인프라투자회사	백지	2매	부산산성터널운영출자
--	-----------	----	----	------------

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

29-2. 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
소제기일	2015년 9월 8일
소송 당사자	원고: 금호티앤엘㈜, 피고: ㈜이테크건설, 한국전력기술㈜, 건설공제조합
소송의 내용	지배기업의 종속기업인 금호티앤엘㈜는 전남 여주시 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.
소송가액	18,886백만원
진행상황	현재 1심 변론기일이 진행중임
향후 소송일정 및 대응방안	금호티앤엘㈜의 청구가 인용될 수 있도록 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 손해배상청구소송(서울고등법원 2019나2029370)

구분	내용
소제기일	2016년 7월 26일
소송 당사자	원고: 금호티앤엘㈜, 피고: ㈜이테크건설, 한국전력기술㈜, 건설공제조합
소송의 내용	지배기업의 종속기업인 금호티앤엘㈜는 전남 여주시 낙포동 소재 여천일반부두 유연탄의 하역, 이송, 보관 및 반출을 위한 제반시설(이하 '본 건 시설')의 일부 부속설비에 발생한 하자과 관련하여, 본 건 시설의 1차 내지 3차 공사도급계약 수급인인 ㈜이테크건설, 감리자인 한국전력기술㈜, 하자담보책임의 보증인인 건설공제조합을 상대로 2016.7.26. 서울중앙지방법원에 5억원(손해액 일부금)의 손해배상청구소송(이하 '본 건 소송')을 제기하였고, 실 손해액(2,675백만원)을 특정한 청구취지 변경신청서를 2018.9.7 법원에 제출하였음. 2019.06.19 1심 법원은 피고 ㈜이테크건설, 건설공제조합에게 공동하여 금 2,170백만원 및 이에 대한 지연이자를 원고 금호티앤엘㈜에게 지급할 것을 명하는 판결을 내렸으며, 나머지 원고의 청구 및 피고 한국전력기술 주식회사에 대한 청구를 기각하였음.
소송가액	2,675백만원
진행상황	현재 2심 변론기일이 진행중임
향후 소송일정 및 대응방안	금호티앤엘㈜의 청구가 인용될 수 있도록 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, 2심 판결결과를 지켜본 후 면밀히 검토할 예정임

⑤ 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.

30. 약정사항

30-1. 당분기말 현재 연결실체의 약정사항 등의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원, 천USD)			
구분	약정한도	실행액	거래은행
금호석유화학(주) :			
수출금융	USD 29,000	-	한국산업은행 외 2개 금융기관
수입금융	USD 276,000	USD 54,790	한국산업은행 외 3개 금융기관
포괄금융	USD 114,000	USD 18,916	NH농협은행 외 2개 금융기관
한도대	USD 160,000 140,000	USD 24,973	한국산업은행 외 2개 금융기관
당좌차월	16,000	-	우리은행 외 2개 금융기관
외담대출인	80,000	10,853	우리은행 외 3개 금융기관
금호피앤비화학(주) :			
운영 및 시설자금(*1)	65,000	50,000	한국수출입은행외 3개 금융기관
당좌차월	1,000	-	우리은행
Usance(*1)(*2)	USD 54,100	-	NH농협은행외 3개 금융기관
D/A,D/P	USD 100	-	우리은행
Local 매입	USD 1,000	-	우리은행
금호개발상사(주) :			
운영자금	3,000	-	KEB하나은행
수입신용장	USD 9,500	USD 80	신한은행외 2개 금융기관
금호티앤엘(주) :			
PF대출약정	120,000	77,140	한국산업은행 외 2개사
코리아에너지발전소(주) :			
시설대	7,800	6,686	국민은행
철도솔라(주) :			
시설대	2,800	1,766	한국산업은행
(주)강원학교태양광 :			
시설대	24,500	19,055	한국산업은행

(*1) KEB하나은행의 경우 포괄여신한도 20,000백만원(개별 대출한도의 합계는 포괄여신한도액을 초과 할 수 없음)으로서 개별 대출한도는 회전한도대출 15,000백만원, Usance 4,100천USD을 각각 설정하고 있습니다

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

30-2. 당분기말 현재 연결실체의 약정사항 및 차입금과 관련하여 금융기관 등에 담보로 제공한 유형자산 등은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

담보제공자산	장부금액	담보제공처	담보설정금액	차입내역
울산 고무공장(토지,건물,구축물,기계장치)(*1)	126,815	한국산업은행	272,599	운영, 시설자금 외
여수 고무공장(토지,건물,구축물,기계장치)(*1)	34,259			
여수 UC공장(토지,건물,구축물,기계장치)(*1)	1,975			
대덕 중앙연구소(토지,건물,구축물,기계장치)(*1)	17,976			
정밀화학공장(토지,건물,구축물,기계장치)(*1)	11,991			
화성 공장(토지,건물,구축물,기계장치)(*1)	17,325			
제1에너지 공장(토지,건물,구축물,기계장치)(*1)	12,131			
제2에너지 공장(토지,건물,구축물,기계장치)(*1)	461,499			
제3에너지 공장(토지,건물,기계장치)	56,211	신한은행	58,165	시설자금
울산 수지공장(토지,건물,구축물,기계장치)(*1)	182,088	우리은행	92,200	운영, 시설자금 외
		신한은행	7,500	운영자금
재고자산	302,930	한국수출입은행	39,000	운영자금
여수공장(토지, 건물, 구축물, 기계장치)	544,895	한국산업은행	120,000	운영, 시설자금 및
		국민은행	3,000	Usance외
재고자산	132,294	한국수출입은행	36,000	운영자금
건물, 구축물, 기계장치 등	150,360	한국산업은행 등	146,370	PF대출약정
발전설비	15,134	국민은행	9,360	시설자금(*2)
발전설비	2,357	한국산업은행	3,640	시설자금(*3)
발전설비	26,843	한국산업은행	31,850	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.

30-3. 당분기말 현재 연결실체의 약정사항 및 차입금과 관련하여 금융기관 등에 담보로 제공한 금융자산 등의 내역은 다음과 같습니다.

구분	(단위 : 백만원, 천USD)				
	담보제공자산	장부금액	담보제공처	담보설정 금액	담보내역
장기금융상품 :					
외화정기예금	USD 49	USD 49	원명해운(주)	USD 49	Original B/L 재발행 목적
지배기업 자기주식					
금호석유화학(주) 보통주	1,000,000주	7,164	한국증권금융	20,000	차입금 담보목적
지배기업 보유 종속기업 투자주식 :					
금호티앤엘(주) 보통주	13,510,860주	71,885	한국산업은행외 2개 사	146,270	금호티앤엘(주)의 PF대출약정에 따른 차입금 담보 목적(*1)
공동및관계기업 투자주식 :					
영광백수풍력발전(주) 보통주	2,040,000주	11,022	현대해상화재보험 외 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	31,850	(주)강원학교태양광의 산업시설자금대출 담보목적(*3)
공정가치측정금융자산 :					
제이서해안고속도로(주) 보통주	800,200주	4,750	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 있으며, 담보설정금액은 대출약정금의 120% 금액입니다.

(*3) 한국산업은행 차입금과 관련하여 예금에 대한 질권 설정, 보험계약상의 권리에 대한 근질권, 사업권, 금호석유화학 주식회사의 정기예금 15억원 등을 담보로 제공하고 있으며, 담보설정금액은 대출약정금의 130% 금액입니다.

30-4. 당분기말 현재 연결실체는 서울보증보험으로부터 거래처에 대한 이행지급보증목적 등으로 5,376백만원의 지급보증을 제공받고 있습니다.

30-5. 당분기말 및 전기말 현재 사용이 제한된 현금 및 금융상품의 내역은 다음과 같습니다.

계정과목	(단위 : 백만원)		
	당분기말	전기말	비고
장기금융상품	10,280	10,405	당좌개설보증금 및 PF 대주단 예금근질권 설정/차입금 담보
단기금융상품	1,500	1,500	한국산업은행 예금근질권 설정/차입금 담보
현금및현금성자산	6,212	6,477	PF 대주단, 한국산업은행 및 국민은행 예금근질권 설정/차입금 담보
합계	17,992	18,382	

31. 특수관계자

31-1. 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)

31-2. 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)	5,472	17,460	73	266	124	407	-	-
상해일려소료유한공사	2,746	8,139	-	-	-	853	-	-
광동일려고분자재료유한공사	2,111	5,856	-	-	-	-	-	-
금호미쓰이화학(주)	1,784	6,551	1,270	3,160	6	25,040	-	-
여수페트로(주)	-	-	30	93	-	-	26	119
남경금포금호화공유한공사	165	667	-	-	-	-	-	-
일조금호금마화학유한공사	-	-	-	-	28	28	-	-
강소금호양농화공유한공사	3,174	13,467	-	-	-	-	-	-
에스피브이(주)	-	-	-	-	-	-	107	320
합계	15,452	52,140	1,373	3,519	158	26,328	133	439

<전분기>	(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	-	-	-	-	-	-
닛폰세이테쓰화학(주)(*1)	-	12,719	-	-	-	-	-	-
에스피브이(주)	-	-	-	-	-	-	138	401
합계	18,303	68,125	1,496	3,521	157	9,833	185	538

(*1) 전기중 특수관계가 해소되었으며, 2019년 4월중 상호변경이 있었습니다. (舊.신닛테츠스미킨화학)

31-3. 당분기말과 전기말의 특수관계자와의 채권·채무 내역은 다음과 같습니다.

<당분기말>	(단위: 백만원)			
	채 권		채 무	
	매출채권	기타채권	매입채무	기타채무
금호폴리켐(주)	1,354	131	20	-
상해일려소료유한공사	2,641	-	-	-
광동일려고분자재료유한공사	2,110	-	-	-
금호미쓰이화학(주)	491	384	277	8
여수페트로(주)	-	-	-	13
강소금호양농화공유한공사	4,672	-	-	-
에스피브이(주)	-	-	-	147
합계	11,268	515	297	168

<전기말>	(단위: 백만원)			
	채 권		채 무	
	매출채권	기타채권	매입채무	기타채무
금호폴리켐(주)	2,418	528	20	-
상해일려소료유한공사	2,437	-	-	-
광동일려고분자재료유한공사	1,485	-	-	-
금호미쓰이화학(주)	534	753	369	13
여수페트로(주)	-	-	-	24
강소금호양농화공유한공사	6,310	-	-	-
에스피브이(주)	-	-	-	147
합계	13,184	1,281	389	184

31-4. 주요경영진에 대한 보상내역은 다음과 같습니다.

구분	(단위: 백만원)			
	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
급여	3,294	16,100	2,999	15,183
퇴직급여	1,040	2,939	938	2,727
합계	4,334	19,039	3,937	17,910

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

31-5. 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	2019-10-14	CNY	60,000
	일조금호금마화학유한공사	신한은행 청도	2020-06-09	CNY	25,000
		한국산업은행 청도	2020-03-08	CNY	40,000

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 13,510,860주를 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 금융보증부채 39백만원(전기말 현재 111백만원)을 계상하고 있습니다.

또한, 연결실체는 임직원의 생활안정자금대출 1,302백만원에 대하여 연대지급보증을 제공하고 있습니다.

32. 현금흐름표

32-1. 당분기와 전분기 중 영업에서 창출된 현금의 세부 내역은 다음과 같습니다.

과 목	(단위:백만원)	
	당분기	전분기
1. 분기순이익	276,790	441,599
2. 조정:		
감가상각비	144,785	156,778
사용권자산상각비	4,944	-
퇴직급여	15,351	13,588
무형자산상각비	1,630	1,726
대손상각비	188	(581)
품질보증비	224	449
현할차상각(복리후생비,임차료)	1,101	2,082
금융보증비용	107	166
외화환산손실	8,189	7,305
기타의대손상각비	32	-
금융자산공정가치평가손실	32	-
매출채권처분손실	845	836
유형자산처분손실	4,829	1,708
유형자산손상차손	-	1,577
무형자산손상차손	9	-
이자비용	33,686	43,731
법인세비용	86,002	96,215
파생상품거래손실	-	263
외화환산이익	(3,652)	(3,648)
금융보증수수료수익	(74)	(166)
금융자산공정가치평가이익	-	(28)
유형자산처분이익	(96)	(103)
리스수익	(1)	-
잡이익	(4)	-
파생상품거래이익	(1,604)	-
대손충당금환입	-	(242)
파생상품평가이익	(5,167)	(3,304)
이자수익	(3,322)	(2,781)
배당금수익	(5,558)	(5,439)
지분법손익	(31,887)	(108,675)
3. 영업활동으로인한자산부채의변동:		
매출채권의감소(증가)	62,185	(131,916)

미수금의증가	(8,617)	(690)
온실가스배출권의감소(증가)	625	(625)
기타자산의증가	(3,846)	(4,538)
보증금의감소	354	652
장기선급비용의감소	-	6
재고자산의증가	(90,997)	(145,879)
매입채무의증가	32,273	202,226
미지급금의감소	(6,666)	(33,339)
예수금의감소(증가)	(496)	1,887
미지급비용의감소	(23,970)	(29,995)
기타부채의증가(감소)	3,446	(4,199)
총당부채의증가	6,341	5,771
장기미지급비용의감소	(25)	(57)
퇴직금의지급	(13,343)	(6,767)
사외적립자산의증가	13,854	9,121
예수보증금의감소	(1)	(50)
영업에서 창출된 현금 합계	498,496	504,664

32-2. 당분기 및 전분기 중 현금흐름을 수반하지 않은 주요거래 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 백만원)		
내용	당분기	전분기
건설중인자산의 본계정 대체	170,297	44,769
기타포괄손익공정가치측정 금융상품 대체	-	25,622
기타포괄손익-공정가치측정평가손익 인식	16,905	(4,181)
확정급여채무 재측정요소 인식	4,208	8,183
장기차입금 유동성 대체	167,367	269,621
금융리스자산 취득	-	440
리스부채 유동성 대체	6,695	-
사용권자산, 리스부채 인식	35,161	-
유형자산의 사용권자산 대체	4,709	-
장기미지급금의 리스부채 대체	4,302	-

32-3. 당분기 중 재무활동에서 생기는 부채의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 백만원)						
구분	기초	현금흐름변동	비현금거래			당분기말
			환율변동	공정가치변동	기타	
단기차입금	816,773	(221,644)	176	-	-	595,305
사채및장기차입금	640,272	(44,749)	5,167	-	430	601,120
장기미지급금	575	-	-	-	(345)	230
리스부채	37,566	(6,181)	37	-	7,054	38,476
파생상품부채(자산)	157	1,924	(5,167)	532	(1,604)	(4,158)