

목 차

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

금호석유화학주식회사와 그 종속회사

분기 연결 재무제표에 대한
검 토 보 고 서

제 46 기 1분기
2022년 01월 01일 부터
2022년 03월 31일 까지

제 45 기 1분기
2021년 01월 01일 부터
2021년 03월 31일 까지

삼덕회계법인

분기연결재무제표 검토보고서

금호석유화학주식회사

주주 및 이사회 귀중

검토대상 재무제표

본인은 별첨된 금호석유화학주식회사와 그 종속기업(이하 "연결회사")의 분기연결재무제표를 검토하였습니다. 동 분기연결재무제표는 2022년 3월 31일 현재의 분기연결재무상태표, 2022년과 2021년 3월 31일로 종료하는 3개월 보고기간의 분기연결손익계산서, 분기연결포괄손익계산서, 분기연결자본변동표 및 분기연결현금흐름표 그리고 유의적 회계정책에 대한 요약과 기타의 서술정보로 구성되어 있습니다.

재무제표에 대한 경영진의 책임

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

감사인의 책임

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

본인은 분·반기재무제표 검토준칙에 따라 검토를 실시하였습니다. 검토는 주로 연결회사의 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 2021년 12월 31일 현재의 연결재무상태표, 동일로 종료하는 회계연도의 연결손익계산서, 연결포괄손익계산서, 연결자본변동표 및 연결현금흐름표(이 검토보고서에는 첨부되지 않음)를 대한민국의 회계감사기준에 따라 감사하였고, 2022년 3월 14일의 감사보고서에서 적정의견을 표명하였습니다. 비교표시목적으로 첨부한 2021년 12월 31일 현재의 연결재무상태표는 위의 감사받은 연결재무상태표와 중요성의관점에서 차이가 없습니다.

2022년 5월 13일

서울특별시 종로구 우정국로 48
삼 덕 회 계 법 인
대표이사 공인회계사 김 명 철

이 검토보고서는 검토보고서일(2022년 5월 13일) 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 46 기 1분기

2022년 01월 01일 부터

2022년 03월 31일 까지

제 45 기 1분기

2021년 01월 01일 부터

2021년 03월 31일 까지

"첨부된 연결재무제표는 당사가 작성한 것입니다."

금호석유화학주식회사 대표이사 백종훈

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

연 결 재 무 상 태 표

제46(당)기 1분기 2022년 03월 31일 현재
제45(전)기 2021년 12월 31일 현재

금호석유화학주식회사와 그 종속기업

(단위 : 원)

과 목	주 석	제46(당)기 1분기말		제45(전)기말	
자산					
Ⅰ. 비유동자산			4,746,116,387,302		4,670,464,292,472
유형자산	5,30	3,441,723,115,220		3,416,203,923,887	
사용권자산	6	91,740,175,137		92,660,269,063	
투자부동산	7	82,274,492,310		82,613,075,239	
무형자산	8	49,413,979,229		51,339,280,600	
공동기업및관계기업투자주식	9,30	658,785,536,434		645,081,988,154	
기타포괄손익-공정가치측정금융자산	10,28	368,870,752,461		336,247,933,531	
당기손익-공정가치측정금융자산	10,28	5,811,260,046		5,823,433,911	
파생상품자산	18,28	1,814,000,317		89,513,638	
순확정급여자산	20	9,049,925,755		4,781,278,623	
장기대여금및기타채권	12,28,30	28,684,553,737		27,310,896,940	
이연법인세자산	26	6,402,339,468		6,731,185,202	
기타비유동자산	13	1,546,257,188		1,581,513,684	
Ⅱ. 유동자산			3,635,006,416,234		3,445,210,514,447
재고자산	4,11	785,230,159,543		780,319,057,437	
파생상품자산	18,28	810,946,116		54,272,219	
매출채권	12,28,31	961,853,624,280		832,138,739,284	
대여금및기타채권	12,28,30,31	988,783,805,487		1,172,046,864,718	
현금및현금성자산	28,30,32	840,731,497,555		622,937,474,397	
기타유동자산	13	57,485,561,927		37,610,642,695	
당기법인세자산	26	110,821,326		103,463,697	
자산총계			8,381,122,803,536		8,115,674,806,919
자본					
Ⅰ. 지배기업소유주지분			5,198,539,350,882		5,081,790,567,241
자본금	1,14	167,455,885,000		167,455,885,000	
자본잉여금	14	376,902,231,973		378,260,981,655	
자본조정	14	(50,629,950,004)		(37,950,156,424)	
기타포괄손익누계액	14	37,133,902,583		8,957,411,156	
이익잉여금	14,15	4,667,677,281,330		4,565,066,445,854	
Ⅱ. 비지배지분			1,173,898,734		1,117,818,113
자본총계			5,199,713,249,616		5,082,908,385,354
부채					
Ⅰ. 비유동부채			661,761,660,264		672,485,401,202
장기미지급금및기타채무	19,28,31	105,673,843,137		104,178,076,098	

장기미지급비용	20	9,435,107,330		10,137,035,659	
차입금	16,28,30	211,081,322,151		243,472,391,390	
리스부채	17,28	69,531,082,543		70,305,916,626	
순확정급여부채	20	16,065,625,251		17,464,510,547	
이연법인세부채	26	209,700,533,109		185,650,370,169	
파생상품부채	18,28	-		907,563,373	
총당부채	21	401,267,388		154,676,873	
기타부채	22	39,872,879,355		40,214,860,467	
II. 유동부채			2,519,647,893,656		2,360,281,020,363
매입채무	28,31	516,523,371,407		443,426,404,023	
미지급금및기타채무	19,28,31	738,889,825,945		464,797,226,953	
차입금	16,28,30	744,129,213,519		714,274,825,130	
리스부채	17,28	4,876,860,747		5,362,411,689	
파생상품부채	18,28	45,454,467		532,872,000	
미지급법인세	26	435,864,044,740		571,507,305,487	
총당부채	21	15,459,337,730		14,380,318,450	
기타유동부채	22	63,833,905,275		145,976,683,728	
단기금융보증부채	28,31	25,879,826		22,972,903	
부채총계			3,181,409,553,920		3,032,766,421,565
부채와자본총계			8,381,122,803,536		8,115,674,806,919

"별첨 주석은 본 연결재무제표의 일부입니다"

연 결 손 익 계 산 서

제46(당)기 1분기 2022년 1월 1일부터 2022년 3월 31일까지

제45(전기) 1분기 2021년 1월 1일부터 2021년 3월 31일까지

금호석유화학주식회사와 그 종속기업

(단위 : 원)

과 목	주 석	제46(당)기 1분기	제45(전기) 1분기
I. 매출액	4,23,31	2,199,096,074,832	1,854,457,032,828
II. 매출원가	23,31	1,683,050,391,241	1,195,358,101,229
III. 매출총이익		516,045,683,591	659,098,931,599
판매비와관리비	23,28,31	66,977,558,808	46,578,944,524
IV. 영업이익		449,068,124,783	612,519,987,075
기타수익	5,24,28,31	23,903,855,975	24,127,539,809
기타비용	5,24,28,31	17,454,969,685	12,995,375,208
금융수익	25,28	15,569,298,653	9,106,339,199
금융비용	25,28	16,672,469,730	16,723,937,894
지분법손익	9	49,240,642,491	59,263,649,543
V. 법인세비용차감전순이익		503,654,482,487	675,298,202,524
법인세비용	26	130,356,864,728	199,728,898,105
VI. 분기순이익		373,297,617,759	475,569,304,419
지배기업소유주지분순이익		373,241,425,138	475,548,607,089
비지배지분순이익		56,192,621	20,697,330
VII. 주당손익			
보통주 기본주당이익	27	13,294	17,043
계속영업 보통주기본주당이익		13,294	17,043
중단영업 보통주기본주당이익		-	-
우선주 기본주당이익	27	13,339	17,070
계속영업 우선주기본주당이익		13,339	17,070
중단영업 우선주기본주당이익		-	-

"별첨 주석은 본 연결재무제표의 일부입니다"

연 결 포 괄 손 익 계 산 서

제46(당)기 1분기 2022년 1월 1일부터 2022년 3월 31일까지

제45(전기) 1분기 2021년 1월 1일부터 2021년 3월 31일까지

금호석유화학주식회사와 그 종속기업

(단위 : 원)

과 목	주 석	제46(당)기 1분기	제45(전기) 1분기
I. 분기순이익		373,297,617,759	475,569,304,419
II. 기타포괄손익		38,402,036,065	38,057,649,633
1. 후속적으로 당기손익으로 재분류되지 않는 항목		34,953,641,386	34,206,893,286
순확정급여부채(자산)의 재측정요소	20	10,225,544,638	1,382,848,502
기타포괄손익-공정가치측정금융자산 평가손익	10	24,728,096,748	32,841,500,719
지분법이익잉여금변동		-	(17,455,935)
2. 후속적으로 당기손익으로 재분류되는 항목		3,448,394,679	3,850,756,347
해외사업환산손익		807,301,967	1,602,166,494
파생상품평가손익	18	694,847,150	(58,877,684)
지분법자본변동		1,946,245,562	2,307,467,537
III. 총포괄이익		411,699,653,824	513,626,954,052
지배기업소유주지분 총포괄이익		411,643,461,203	513,606,256,722
비지배지분 총포괄이익		56,192,621	20,697,330

"별첨 주석은 본 연결재무제표의 일부입니다"

연 결 자 본 변 동 표

제46(당)기 1분기 2022년 1월 1일부터 2022년 3월 31일까지

제45(전)기 1분기 2021년 1월 1일부터 2021년 3월 31일까지

금호석유화학주식회사와 그 종속기업

(단위 : 원)

과 목	주석	자 본 금	자 본 잉여금	자본조정	기타포괄 손익누계액	이 익 잉여금	비지배지분	총 계
2021.01.01 (전기초)		167,455,885,000	356,465,907,661	(40,412,464,516)	(62,725,642,711)	2,727,443,364,678	1,006,582,872	3,149,233,632,984
<총포괄손익>								
전문기손이익		-	-	-	-	475,548,607,089	20,697,330	475,569,304,419
기타포괄손익-공정가치측정		-	-	-	32,841,500,719	-	-	32,841,500,719
금융자산평가손익		-	-	-	-	-	-	-
해외사업환산손익		-	-	-	1,602,166,494	-	-	1,602,166,494
파생상품평가손익	18	-	-	-	(58,877,684)	-	-	(58,877,684)
지분법자본변동		-	-	-	2,307,467,537	-	-	2,307,467,537
지분법이익잉여금변동		-	-	-	-	(17,455,935)	-	(17,455,935)
재측정요소	20	-	-	-	-	1,382,848,502	-	1,382,848,502
<자본에 직접반영된 주주와의 거래>								
연차배당		-	-	-	-	(115,812,090,900)	(151,600)	(115,812,242,500)
2021.03.31 (전1분기말)		167,455,885,000	356,465,907,661	(40,412,464,516)	(26,033,385,645)	3,088,545,273,434	1,027,128,602	3,547,048,344,536
2022.01.01 (당기초)		167,455,885,000	378,260,981,655	(37,950,156,424)	8,957,411,156	4,565,066,445,854	1,117,818,113	5,082,908,385,354
<총포괄손익>								
당분기손이익		-	-	-	-	373,241,425,138	56,192,621	373,297,617,759
기타포괄손익-공정가치측정	10	-	-	-	24,728,096,748	-	-	24,728,096,748
금융자산평가손익		-	-	-	-	-	-	-
해외사업환산손익		-	-	-	807,301,967	-	-	807,301,967
파생상품평가손익	18	-	-	-	694,847,150	-	-	694,847,150
지분법자본변동		-	-	-	1,946,245,562	-	-	1,946,245,562
재측정요소	20	-	-	-	-	10,225,544,638	-	10,225,544,638
<자본에 직접반영된 주주와의 거래>								
법인세효과 반영		-	(1,358,749,682)	(79,433,080)	-	-	-	(1,438,182,762)
자기주식의 취득		-	-	(12,600,360,500)	-	-	-	(12,600,360,500)
연차배당	15	-	-	-	-	(280,856,134,300)	(112,000)	(280,856,246,300)
2022.03.31 (당1분기말)		167,455,885,000	376,902,231,973	(50,629,950,004)	37,133,902,583	4,667,677,281,330	1,173,898,734	5,199,713,249,616

"별첨 주석은 본 연결재무제표의 일부입니다"

연 결 현 금 흐 름 표

제46(당)기 1분기 2022년 1월 1일부터 2022년 3월 31일까지

제45(전기) 1분기 2021년 1월 1일부터 2021년 3월 31일까지

금호석유화학주식회사와 그 종속기업

(단위 : 원)

과 목	주석	제46(당)기 1분기		제45(전기) 1분기	
I. 영업활동으로 인한 현금흐름			144,373,425,687		350,317,434,790
영업에서 창출된 현금	32	359,501,757,368		414,056,347,045	
이자의 수취		5,238,263,013		934,394,576	
이자의 지급		(5,218,132,738)		(4,725,027,476)	
배당금의 수취		40,377,204,800		11,427,903,944	
법인세납부		(255,525,666,756)		(71,376,183,299)	
II. 투자활동으로 인한 현금흐름			91,298,366,387		(60,454,942,848)
단기금융상품의 취득		(251,000,000,000)		(32,000,000,000)	
단기금융상품의 처분		431,510,891,000		40,000,000,000	
장기금융상품의 취득		(143,164)		(55,965)	
단기대여금의 감소		108,668,358		5,178,763,345	
장기대여금의 대여		(95,000,000)		(35,000,000)	
장기대여금의 회수		3,645,883		602,075,499	
유형자산의 취득		(91,001,958,910)		(47,557,165,742)	
유형자산의 처분		1,721,707,500		-	
무형자산의 취득		(2,050,530)		(763,590,985)	
기타투자자산의 취득		-		(25,879,969,000)	
기타투자자산의 처분		52,606,250		-	
III. 재무활동으로 인한 현금흐름			(18,441,350,695)		45,705,868,914
단기차입금의 순차입		16,680,762,392		52,611,757,525	
장기차입금의 차입		20,000,000,000		2,000,000,000	
유동성장기부채의 상환		(41,245,870,000)		(6,303,611,429)	
장기차입금의 상환		(1,000,000,000)		-	
리스부채의 상환		(3,365,240,087)		(2,602,125,582)	
배당금의 지급	15	(112,000)		(151,600)	
자기주식의 취득		(9,510,891,000)		-	
IV. 현금및현금성자산에 대한 환율변동효과			563,581,779		1,097,854,521
V. 현금및현금성자산의 증가(감소) (I + II + III + IV)			217,794,023,158		336,666,215,377
VI. 기초의 현금및현금성자산			622,937,474,397		418,223,093,806
VII. 기말의 현금및현금성자산			840,731,497,555		754,889,309,183

"별첨 주석은 본 연결재무제표의 일부입니다"

주석

제46(당)기 1분기 2022년 1월 1일부터 2022년 3월 31일까지

제45(전)기 1분기 2021년 1월 1일부터 2021년 3월 31일까지

금호석유화학주식회사와 그 종속기업

1. 연결실체의 개요

연결실체는 한국채택국제회계기준서 제1110호 '연결재무제표'에 의한 지배기업인 금호석유화학주식회사(이하 '지배기업' 또는 '당사'라 함)와 당사가 지배하고 있는 금호피앤비화학주식회사 등 12개 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 최대주주 및 그 특수관계자등이 지배기업 보통주식의 25.22%를 소유하고 있으며, 이외의 지분은 기관투자자 및 소액주주가 소유하고 있습니다.

1-2. 종속기업 현황

(단위 : 백만원)											
종속기업	금호피앤비화학(주)	금호페트로홀딩스유한공사 외 1개사 (*1)	금호개발상사(주)	금호폴리켐(주) (*3)	금호티앤엘(주)	금호리조트(주) (*4)	코리아에너지 발전소	철도솔라	강원대학교대양광	금호홀딩스(H.K.) 외 1개사 (*5)(*6)	
소재지	한국	중국	한국	한국	한국	한국	한국	한국	한국	중국	
업종	석유화학제품 제조 및 판매	해외투자 지주회사	무역 및 오피업 등	석유화학제품 제조 및 판매	창고 및 운송 관련 서비스업	휴양콘도업	전기관련제품 및 기타발전업	전기관련제품 및 기타발전업	전기관련제품 및 기타발전업	해외투자 지주회사	
결산일	12 / 31	12 / 31	12 / 31	12 / 31	12 / 31	12 / 31	12 / 31	12 / 31	12 / 31	12 / 31	
자산	2,150,116	39,480	35,474	547,078	196,059	724,663	27,925	4,074	25,343	98,076	
부채	532,599	1,475	7,679	137,678	105,563	461,416	1,969	255	13,368	110,363	
자본	1,617,517	38,005	27,795	409,400	90,496	263,247	25,956	3,819	11,975	(12,287)	
매출액	646,555	1,392	12,212	209,294	18,593	14,316	1,157	205	2,285	1,271	
당분기순이익(손실)	121,193	878	595	34,688	961	(4,111)	673	82	900	(1,096)	
투자주식수	지배지분	21,000,000주	(*2)	675,000주	4,300,000주	15,110,860주	17,855,000주	1,449,037주	712,537주	1,517,000주	(*2)
	비지배지분	-		-	-	-	-	58,363주	400주	-	
	합계	21,000,000주		675,000주	4,300,000주	15,110,860주	17,855,000주	1,507,400주	712,937주	1,517,000주	
지배기업 지분율	100.0%	100.0%	100.0%	100.0%	100.0%	100.0%	96.13%	96.07%	96.13%	100.0%	

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

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

(*3) 전기중 금호폴리켐(주)의 지분 50%를 151,306백만원에 취득하여, 기존에 보유하던 지분(50%)과 합쳐서 유효지분율 100%로 연결대상에 포함되었습니다.

(*4) 전기중 지배기업과 종속기업인 금호피앤비화학(주)가 금호리조트(주)의 지분 100%를 240,400백만원에 취득하였으며, 동 회사의 유상증자에 35,030백만원을 투자하여 지분율은 100%로 변동이 없습니다.

(*5) 전기중 금호홀딩스(H.K.)의 지분 39.28%를 15,000백만원에 취득하였으며, 종속기업이 60.72%를 보유하고 있어 유효지분율은 100%입니다.

(*6) 금호홀딩스(H.K.)의 자산, 부채, 자본, 매출액 및 분기순손익은 금호홀딩스(H.K.)의 종속기업인 Weihai Point Hotel & Golf Resort Co., Ltd.를 포함한 연결재무제표 금액입니다.

2. 재무제표 작성기준

2-1. 회계기준의 적용

연결실체는 주식회사 등의 외부감사에 관한 법률 제5조 제1항 제1호에서 규정하고 있는 국제회계기준위원회의 국제회계기준을 채택하여 정한 회계처리기준인 한국채택국제회계기준에 따라 작성되었습니다. 한국채택국제회계기준은 국제회계기준위원회("IASB")가 발표한 기준서, 개정서, 해석서 중 대한민국이 채택한 내용을 의미합니다.

2-2. 추정과 판단

한국채택국제회계기준에서는 재무제표를 작성함에 있어서 회계정책의 적용이나 자산, 부채, 수익, 비용의 장부금액 및 우발부채의 금액에 영향을 미칠 수 있는 사항에 대하여 판단과 추정 및 가정을 요구하고 있습니다. 보고기간말 현재 이러한 추정치는 경영진의 최선의 판단 및 추정에 따라 이루어지고 있으며 추정치와 추정에 대한 가정은 지속적으로 검토되고 있으나 향후 경영환경의 변화에 따라 실제 결과와는 중요하게 다를 수도 있습니다.

분기연결재무제표에서 사용된 연결실체의 회계정책의 적용과 추정금액에 대한 경영진의 판단은 2021년 12월 31일로 종료되는 회계연도의 연차연결재무제표와 동일한 회계정책과 추정의 근거를 사용하였습니다.

3. 중요한 회계정책

분기연결재무제표는 기업회계기준서 제1034호 '중간재무보고'에 따라 작성되었으며 연차연결재무제표에서 요구되는 정보에 비하여 적은 정보를 포함하고 있습니다.

분기연결재무제표는 보고기간말 현재 유효한 한국채택국제회계기준에 따라 작성되었으며, 분기연결재무제표를 작성하기 위하여 채택한 중요한 회계정책은 별도의 언급이 없는 한 전기 연차연결재무제표 작성시 채택한 회계정책과 동일하게 적용되었습니다.

분기연결재무제표 작성을 위하여 채택한 중요한 회계정책은 다음과 같습니다.

(1) 회계정책의 변경과 공시

1) 연결실체가 채택한 제·개정 기준서

연결실체가 2022년 1월 1일 이후 개시하는 회계기간부터 적용한 제·개정 기준서 및 해석서는 다음과 같습니다.

(가) 기업회계기준서 제1103호 '사업결합' (개정) - 재무보고를 위한 개념체계 참조
식별할 수 있는 취득 자산과 인수 부채는 재무보고를 위한 개념체계의 정의를 충족하도록 개정되었으나, 기업회계기준서 제1037호 '충당부채, 우발부채 및 우발자산' 및 해석서 제 2121호 '부담금'의 적용범위에 포함되는 부채 및 우발부채에 대해서는 해당 기준서를 적용하도록 예외를 추가하고, 우발자산이 취득일에 인식되지 않는다는 점을 명확히 하였습니다. 동 개정사항은 2022년 1월 1일 이후 시작하는 회계연도부터 적용됩니다. 상기 개정 내용이 연결재무제표에 미치는 유의적인 영향은 없습니다.

(나) 기업회계기준서 제1016호 '유형자산' (개정) - 의도한 사용 전의 매각금액
개정 기준서는 경영진이 의도한 방식으로 유형자산을 가동할 수 있는 장소와 상태에 이르게 하는 동안에 생산된 재화를 판매하여 얻은 매각금액과 그 재화의 원가는 당기손익으로 인식하도록 요구하며, 이로 인해 당기손익에 포함한 매각금액과 원가를 공시하도록 요구하고 있습니다. 동 개정사항은 2022년 1월 1일 이후 시작하는 회계연도부터 적용됩니다. 상기 개정 내용이 연결재무제표에 미치는 유의적인 영향은 없습니다.

(다) 기업회계기준서 제1037호 '충당부채, 우발부채 및 우발자산' (개정) - 손실부담계약: 계약이행원가

개정 기준서는 손실부담계약을 식별할 때 계약이행원가는 계약을 이행하는 데 드는 증분원

가와 계약을 이행하는 데 직접 관련되는 그 밖의 원가 배분액으로 구성됨을 명확히 하였습니다. 동 개정사항은 2022년 1월 1일 이후 시작하는 회계연도부터 적용됩니다. 상기 개정 내용이 연결재무제표에 미치는 유의적인 영향은 없습니다.

(라) 기업회계기준서 제 1116호 '리스' (개정) - 2021년 6월 30일 후에도 제공되는 코로나 19 관련 임차료 할인 등

코로나19의 직접적인 결과로 발생한 임차료 할인 등(rent concession)이 리스변경에 해당하는지 평가하지 않을 수 있도록 하는 실무적 간편법의 적용대상이 2022년 6월 30일 이전에 지급하여야 할 리스료에 영향을 미치는 리스료 감면으로 확대되었습니다. 리스이용자는 비슷한 상황에서 특성이 비슷한 계약에 실무적 간편법을 일관되게 적용해야 합니다. 동 개정사항은 2021년 4월 1일 이후 시작하는 회계연도부터 적용되며, 조기적용이 허용됩니다. 상기 개정 내용이 연결재무제표에 미치는 유의적인 영향은 없습니다.

(마) 한국채택국제회계기준 2018-2020 연차개선

기업회계기준서 제1109호 '금융상품': 금융부채 제거 목적의 10% 테스트관련 수수료에 차입자와 대여자 사이에서 지급하거나 수취한 수수료(상대방을 대신하여 지급하거나 수취한 수수료 포함)만 포함된다는 개정내용을 포함하여 기업회계기준서 제1101호 '한국채택국제회계기준의 최초 채택': 최초채택기업인 종속기업, 기업회계기준서 제1116호 '리스': 리스인센티브, 기업회계기준서 제1041호 '농림어업': 공정가치 측정에 대한 일부 개정내용이 있습니다. 동 연차개선은 2022년 1월 1일 이후 시작하는 회계연도부터 적용됩니다. 상기 개정 내용이 연결재무제표에 미치는 유의적인 영향은 없습니다.

2) 당분기말 현재 제정·공표되었으나 시행일이 도래하지 않아 연결실체가 채택하지 않은 한국채택국제회계기준의 기준서 및 해석서는 다음과 같습니다.

(가) 기업회계기준서 제1001호 '재무제표 표시' (개정) - 부채의 유동·비유동 분류

부채의 분류는 기업이 보고기간 후 적어도 12개월 이상 부채의 결제를 연기할 권리의 행사 가능성에 영향을 받지 않으며, 부채가 비유동부채로 분류되는 기준을 충족한다면, 경영진이 보고기간 후 12개월 이내에 부채의 결제를 의도하거나 예상하더라도, 또는 보고기간말과 재무제표 발행승인일 사이에 부채를 결제하더라도 비유동부채로 분류합니다. 부채의 유동 또는 비유동 분류시 기준이 되는 결제는 현금 등 경제적자원과 자기지분상품의 이전을 모두 포함하나, 복합금융상품에서 자기지분상품으로 결제하는 옵션이 지분상품으로 분류되고 동 옵션을 부채와 분리하여 인식된 경우의 자기지분상품의 이전은 제외됩니다. 동 개정사항은 2023년 1월 1일 이후 시작하는 회계연도부터 적용하며, 조기적용이 허용됩니다. 연결실체는 상기 개정 기준서의 적용이 연결재무제표에 미치는 영향이 유의적이지 아니할 것으로 예상하고 있습니다.

(나) 기업회계기준서 제 1001호 '재무제표 표시' (개정)

개정 기준서는 공시 대상 회계정책 정보를 '유의적인' 회계정책에서 '중요한' 회계정책으로 바꾸고 중요한 회계정책 정보의 의미를 설명하였습니다. 동 개정사항은 2023년 1월 1일 이후 시작하는 회계연도부터 적용되며, 조기적용이 허용됩니다. 연결실체는 상기 개정 기준서의 적용이 재무제표에 미치는 영향이 유의적이지 아니할 것으로 예상하고 있습니다.

(다) 기업회계기준서 제1008호 '회계정책, 회계추정의 변경 및 오류' (개정)

개정 기준서는 '회계추정치'를 측정불확실성의 영향을 받는 재무제표상 화폐금액으로 정의하고, 회계추정치의 예를 보다 명확히 하였습니다. 또한 새로운 정보의 획득, 새로운 상황의 전개나 추가 경험의 축적으로 투입변수나 측정기법을 변경한 경우 이러한 변경이 전기오류수정이 아니라면 회계추정치의 변경임을 명확히 하였습니다.

동 개정사항은 2023년 1월 1일 이후 시작하는 회계연도부터 전진 적용되며, 조기적용이 허용됩니다. 연결실체는 상기 개정 기준서의 적용이 재무제표에 미치는 영향이 유의적이지 아니할 것으로 예상하고 있습니다.

4. 영업부문

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

구분	(단위 : 백만원)									
	합성고무·합성수지 등		기초유기화합물		기타		연결조정		합계	
	당분기	전분기	당분기	전분기	당분기	전분기	당분기	전분기	당분기	전분기
총매출액	1,379,797	1,333,804	646,555	548,801	260,726	41,889	(87,982)	(70,037)	2,199,096	1,854,457
내부매출액	(61,069)	(43,987)	(6,589)	(9,120)	(20,324)	(16,930)	87,982	70,037	-	-
순매출액	1,318,728	1,289,817	639,966	539,681	240,402	24,959	-	-	2,199,096	1,854,457
법인세차감전 부문수익	283,197	427,992	168,624	194,895	43,583	4,489	8,250	47,922	503,654	675,298
재고자산	429,156	363,714	238,289	132,476	123,641	6,413	(5,856)	(3,151)	785,230	499,452
보고부문 자산총액	4,848,830	3,860,767	2,150,116	1,307,578	1,817,843	377,160	(435,666)	135,808	8,381,123	5,681,313
보고부문 부채총액	1,819,101	1,497,733	532,599	424,481	864,182	149,185	(34,472)	62,865	3,181,410	2,134,264

4-2. 고객과의 계약에서 생기는 수익

<당분기>	(단위 : 백만원)				
구분	합성고무 합성수지등	기초유기화합물	기타	연결조정	합계
지역부문별					
국 내	416,379	318,136	85,439	(87,982)	731,972
미 주	130,901	56,257	15,632	-	202,790
유 럽	95,498	40,174	64,970	-	200,642
아시아	687,211	202,380	77,994	-	967,585
기 타	49,808	29,608	16,691	-	96,107
합 계	1,379,797	646,555	260,726	(87,982)	2,199,096
수익인식 시기별					
한시점에 인식	1,325,570	634,351	212,516	(87,982)	2,084,455
기간에 걸쳐 인식	54,227	12,204	48,210	-	114,641
합계	1,379,797	646,555	260,726	(87,982)	2,199,096

<전분기>	(단위 : 백만원)				
구분	합성고무 합성수지등	기초유기화합물	기타	연결조정	합계
지역부문별					
국 내	324,070	295,110	41,864	(70,037)	591,007
미 주	81,715	23,337	-	-	105,052
유 럽	69,695	27,946	-	-	97,641
아시아	810,010	176,780	25	-	986,815
기 타	48,314	25,628	-	-	73,942
합 계	1,333,804	548,801	41,889	(70,037)	1,854,457
수익인식 시기별					
한시점에 인식	1,314,302	542,607	23,110	(70,037)	1,809,982

기간에 걸쳐 인식	19,502	6,194	18,779	-	44,475
합계	1,333,804	548,801	41,889	(70,037)	1,854,457

4-3. 전분기 중 연결실체 매출액의 10% 이상을 차지하는 외부고객과 관련된 정보는 다음과 같습니다.

구분	(단위 : 백만원)	
	매출액(전분기)	관련 보고 부문
고객1	202,791	고무 및 기타 사업부문

당분기에는 연결실체 매출액의 10% 이상을 차지하는 외부고객이 없습니다.

5. 유형자산

5-1. 당분기말 및 전기말 현재 유형자산의 내역은 다음과 같습니다.

구분	(단위: 백만원)					
	당분기말			전기말		
	취득원가	상각누계액 (*1)	장부금액	취득원가	상각누계액 (*1)	장부금액
토지	1,093,307	-	1,093,307	1,094,412	-	1,094,412
건물	687,334	(228,965)	458,369	675,582	(224,748)	450,834
구축물	699,043	(293,915)	405,128	694,437	(287,503)	406,934
기계장치	3,874,350	(2,746,713)	1,127,637	3,838,610	(2,709,205)	1,129,405
차량운반구	7,551	(5,895)	1,656	7,510	(5,812)	1,698
공구와기구	103,430	(89,456)	13,974	103,977	(90,742)	13,235
비품	78,101	(57,286)	20,815	76,898	(56,459)	20,439
기타의유형자산	38,748	(10,419)	28,329	38,344	(10,411)	27,933
건설중인자산	292,508	-	292,508	271,313	-	271,313
합계	6,874,372	(3,432,649)	3,441,723	6,801,083	(3,384,880)	3,416,203

(*1) 상각누계액은 손상차손누계액을 합산한 금액입니다.

5-2. 당분기 및 전기 중 유형자산 장부금액의 변동내역은 다음과 같습니다.

<당분기>		(단위 : 백만원)					
구분	기초	취득(*1)	처분(*2)	대체증(감)	감가상각비	기타 (환율변동등)	기말
토지	1,094,412	-	(1,003)	(102)	-	-	1,093,307
건물	450,834	1	(646)	11,365	(4,135)	950	458,369
구축물	406,934	60	-	4,538	(6,431)	27	405,128
기계장치	1,129,405	953	(592)	38,692	(40,859)	38	1,127,637
차량운반구	1,698	42	-	40	(127)	3	1,656
공구와기구	13,235	7	(2)	1,950	(1,226)	10	13,974
비품	20,439	280	-	1,345	(1,252)	3	20,815
기타의유형자산	27,933	-	-	-	(168)	564	28,329
건설중인자산	271,313	79,304	-	(58,109)	-	-	292,508
합 계	3,416,203	80,647	(2,243)	(281)	(54,198)	1,595	3,441,723

(*1) 자본화된 차입원가는 677백만원이며, 자본화가능차입원가를 산정하기 위하여 사용된 자본화이자율은 2.28%입니다.

(*2) 당분기 중 유형자산 2,243백만원이 처분되었으며, 이로 인한 유형자산처분이익 546백만원은 기타수익으로, 유형자산처분손실 1,068백만원은 기타비용으로 계상되어 있습니다.

<전기>		(단위 : 백만원)						
구분	기초	사업결합	취득(*1)	처분(*2)	대체증(감)	감가상각비	기타 (환율변동등)	기말
토지	564,027	534,992	62	-	(4,669)	-	-	1,094,412
건물	235,138	201,146	629	(1,231)	24,360	(14,173)	4,965	450,834
구축물	353,740	45,294	293	(1,334)	31,728	(22,929)	143	406,934
기계장치	940,836	152,581	8,600	(3,766)	178,599	(147,658)	213	1,129,405
차량운반구	561	146	274	(5)	1,048	(335)	10	1,698
공구와기구	8,362	1,629	75	(2)	7,320	(4,197)	47	13,235
비품	2,824	8,845	1,253	(37)	11,241	(3,695)	9	20,439
기타의유형자산	-	25,518	-	-	-	(508)	2,923	27,933
건설중인자산	174,957	13,636	353,140	(12,910)	(257,509)	-	-	271,313
합 계	2,280,445	983,787	364,326	(19,285)	(7,882)	(193,495)	8,310	3,416,203

(*1) 자본화된 차입원가는 1,795백만원이며, 자본화가능차입원가를 산정하기 위하여 사용된 자본화이자율은 1.9%입니다.

(*2) 전기 중 유형자산 19,285백만원이 처분되었으며, 이로 인한 유형자산처분이익 162백만원은 기타수익으로, 유형자산처분손실 18,072백만원은 기타비용으로 계상되어 있습니다.

5-3. 당분기 및 전분기 중 계정과목별 유형자산 상각내역은 다음과 같습니다.

구 분	(단위: 백만원)	
	당분기	전분기
매출원가	52,788	39,874
판매비와관리비 등	1,410	1,052
계	54,198	40,926

6. 사용권자산

6-1. 당분기 중 사용권자산의 변동내역은 다음과 같습니다.

구분	(단위: 백만원)					
	기초	취득	감가상각비	리스변경	기타 (환율변동등)	기말
토지	44,088	-	(398)	924	272	44,886
건물	31,910	1,473	(1,462)	-	18	31,939
구축물	14,139	-	(462)	(1,133)	-	12,544
차량운반구	2,116	134	(318)	(49)	7	1,890
비품	21	-	(3)	-	-	18
기타	386	146	(69)	-	-	463
합계	92,660	1,753	(2,712)	(258)	297	91,740

6-2. 전기중 사용권자산의 변동내역은 다음과 같습니다.

구분	(단위: 백만원)						
	기초	사업결합	취득	감가상각비	리스변경	기타 (환율변동등)	기말
토지	23,063	19,620	13	(1,325)	2,299	418	44,088
건물	5,321	470	2,519	(4,397)	27,970	27	31,910
구축물	19,664	98	-	(2,004)	(3,619)	-	14,139
차량운반구	1,644	396	1,055	(1,147)	96	72	2,116
비품	36	-	-	(15)	-	-	21
기타	326	-	391	(331)	-	-	386
합계	50,054	20,584	3,978	(9,219)	26,746	517	92,660

7. 투자부동산

7-1. 당분기말 및 전기말 현재 투자부동산의 내역은 다음과 같습니다.

구분	(단위: 백만원)					
	당분기말			전기말		
	취득원가	상각누계액	장부금액	취득원가	상각누계액	장부금액
토지	68,443	-	68,443	68,443	-	68,443
건물	17,295	(6,712)	10,583	17,295	(6,473)	10,822
구축물	4,200	(951)	3,249	4,172	(824)	3,348
합계	89,938	(7,663)	82,275	89,910	(7,297)	82,613

7-2. 당분기 및 전기 중 투자부동산의 변동은 다음과 같습니다.

<당분기>	(단위 : 백만원)			
구분	기 초	상 각	대체증(감)(*)	기 말
토지	68,443	-	-	68,443
건물	10,822	(239)	-	10,583
구축물	3,348	(127)	28	3,249
합계	82,613	(366)	28	82,275

(*) 당분기 중 유형자산에서 대체되었습니다.

<전기>	(단위 : 백만원)				
구분	기 초	사업결합	상 각	대체증(감)(*)	기 말
토지	24,949	40,125	-	3,369	68,443
건물	7,813	2,923	(427)	513	10,822
구축물	3,511	-	(163)	-	3,348
합계	36,273	43,048	(590)	3,882	82,613

(*) 전기중 유형자산에서 대체되었습니다.

7-3. 당분기중 투자부동산에서 발생한 임대관련 손익은 255백만원 입니다.

8. 무형자산

8-1. 당분기말 및 전기말 현재 무형자산의 내역은 다음과 같습니다.

구분	(단위: 백만원)					
	당분기말			전기말		
	취득원가	상각누계액(*)	장부금액	취득원가	상각누계액(*)	장부금액
산업재산권	7,009	(5,386)	1,623	7,006	(5,291)	1,715
개발비	68,573	(65,145)	3,428	68,573	(64,852)	3,721
기타의무형자산	54,250	(13,573)	40,677	55,639	(13,421)	42,218
영업권	3,685	-	3,685	3,685	-	3,685
합계	133,517	(84,104)	49,413	134,903	(83,564)	51,339

(*) 상각누계액은 손상차손누계액을 합산한 금액입니다.

8-2. 당분기 및 전기 중 무형자산 장부금액의 변동내역은 다음과 같습니다.

<당분기>		(단위 : 백만원)						
구분	기초	취득	처분	상각	손상차손	대체(*1)	기타 (환율변동등)	기 말
산업재산권	1,715	-	-	(92)	-	-	-	1,623
개발비	3,721	-	-	(293)	-	-	-	3,428
기타의무형자산	42,218	-	-	(1,516)	-	(29)	4	40,677
영업권	3,685	-	-	-	-	-	-	3,685
합계	51,339	-	-	(1,901)	-	(29)	4	49,413

(*1) 당분기 중 보증금으로 대체되었습니다.

<전기>		(단위 : 백만원)							
구분	기초	사업결합	취득	처분	상각	손상차손	대체(*1)	기타 (환율변동등)	기 말
산업재산권	1,603	2	442	-	(268)	(64)	-	-	1,715
개발비	3,103	-	581	-	(1,286)	-	1,323	-	3,721
기타의무형자산	10,080	34,780	196	(491)	(3,260)	(652)	1,550	15	42,218
영업권	1,047	2,638	-	-	-	-	-	-	3,685
합계	15,833	37,420	1,219	(491)	(4,814)	(716)	2,873	15	51,339

(*1) 전기 중 건설중인자산에서 대체되었습니다.

8-3. 당분기 및 전분기 중 계정과목별 무형자산 상각내역은 다음과 같습니다.

구 분	(단위: 백만원)	
	당분기	전분기
매출원가	1,544	165
판매비와관리비 등	357	345
계	1,901	510

8-4. 당분기 및 전분기 중 비용으로 인식한 연구 및 개발을 위한 지출 총액은 각각 10,583백만원과 9,212백만원이며 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%	451,631	50.00%	454,343
여수페트로(주)	국내	시설물관리업	42.40%	469	42.40%	471
영광백수풍력발전(주)(*1)	국내	풍력발전업	51.00%	11,868	51.00%	11,045
(주)디앤케이캠텍	국내	건축단열재 제조 및 판매	50.00%	7,689	50.00%	8,626
상해금호일려소료유한공사	중국	석유화학제품 제조 및 판매	50.00%	68,450	50.00%	64,109
일조금호금마화학유한공사	중국	석유화학제품 제조 및 판매	50.00%	26,105	50.00%	24,508
강소금호양농화공유한공사	중국	석유화학제품 제조 및 판매	50.00%	92,574	50.00%	81,980
공동기업 및 관계기업투자 합계				658,786		645,082

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

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

<당분기>	(단위 : 백만원)					
	기초	지분법 손익	배당	지분법 자본변동	기타증감	기말
금호미쓰이화학(주)	454,343	36,288	(39,000)	-	-	451,631
여수페트로(주)	471	(2)	-	-	-	469
영광백수풍력발전(주)	11,045	823	-	-	-	11,868
(주)디앤케이캠텍	8,626	(937)	-	-	-	7,689
상해금호일려소료유한공사	64,109	3,021	-	1,320	-	68,450
일조금호금마화학유한공사	24,508	1,100	-	-	497	26,105
강소금호양농화공유한공사	81,980	8,948	-	1,646	-	92,574
합계	645,082	49,241	(39,000)	2,966	497	658,786

<전기>	(단위 : 백만원)						
	기초	지분법 손익	배당	지분법 자본변동	처분	기타증감	기말
금호미쓰이화학(주)	319,517	144,408	(10,000)	-	-	418	454,343
금호폴리캠(주)(*1)	153,858	13,838	-	-	(168,322)	626	-
여수페트로(주)	539	(68)	-	-	-	-	471
영광백수풍력발전(주)	12,190	(1,151)	-	-	-	6	11,045
(주)디앤케이캠텍	12,249	(3,604)	-	-	-	(19)	8,626
상해금호일려소료유한공사	58,368	(160)	(934)	6,835	-	-	64,109
남경금포금호화공유한공사(*2)	33,080	(3,005)	-	-	(32,148)	2,073	-
일조금호금마화학유한공사	17,486	4,764	-	-	-	2,258	24,508
강소금호양농화공유한공사	47,025	33,588	(5,249)	6,616	-	-	81,980
합계	654,312	188,610	(16,183)	13,451	(200,470)	5,362	645,082

(*1) 전기 중 잔여지분 50%를 151,306백만원에 취득하여 공동기업에서 종속기업으로 편입되었습니다.

(*2) 공동기업투자로부터 회수한 금액과 장부가액의 차이 16,535백만원에 대해 공동기업처분손실로 인식하였습니다.

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

회사명	(단위 : 백만원)	
	당분기말	전기말
금호미쓰이화학(주)	3,249	3,444
상해금호일려소료유한공사	-	1,075
합계	3,249	4,519

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)(*1)	여수페트로(주)	영광백수 풍력발전(주)	㈜디앤케이 켄텍	상해금호일려 소료유한공사	일조금호금마 화학유한공사	강소금호양농 화공유한공사
재무상태:							
비유동자산	425,833	1,041	78,182	55,107	112,118	24,395	31,124
유동자산	734,713	513	5,181	4,031	91,315	56,964	305,645
자산총계	1,160,546	1,554	83,363	59,138	203,433	81,359	336,769
비유동부채	26,641	418	56,633	28,117	11,158	169	79
유동부채	226,120	47	6,911	15,641	55,375	28,983	154,179
부채총계	252,761	465	63,544	43,758	66,533	29,152	154,258
경영성과:							
매출	380,267	299	4,521	-	50,934	28,889	159,487
계속영업손익	95,913	(9)	2,265	(1,771)	(1,442)	3,004	21,182
당기순손익	72,186	(5)	1,613	(1,874)	3,891	2,200	17,897
기타포괄손익	-	-	-	-	2,640	994	3,292
총포괄손익	72,186	(5)	1,613	(1,874)	6,531	3,194	21,189

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

10. 공정가치측정 금융자산

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

(단위:백만원)		
구분	당기손익-공정가치측정 금융자산	기타포괄손익-공정가치측정 금융자산
기초금액	5,823	336,247
평가손익	(12)	32,623
기말금액	5,811	368,870

10-1-2. 당분기말 현재 비유동성 공정가치측정 금융자산은 다음과 같습니다.

구분	회사명	(단위 : 백만원)				
		당분기말			전기말	
		취득가액	공정가치	장부가액	장부가액	
당기손익 -공정가치 측정	<출자금>					
	파빌리온제이호사모투자합자회사 (*1)	2,900	2,361	2,361	2,361	
	KDB Consus Value PEF	61,848	-	-	-	
	코리아임팩트투자조합	2,500	2,500	2,500	2,500	
	전문건설공제조합	221	233	233	233	
	정보통신공제조합	30	42	42	42	
	(주)휴앤비	258	-	-	-	
	부산산성터널(주)	1,800	540	540	540	
	소 계	69,557	5,676	5,676	5,676	
	<상장주식>					
	금호타이어(주)	252	135	135	147	
	소 계	252	135	135	147	
	합 계		69,809	5,811	5,811	5,823
	기타포괄손익 -공정가치 측정으로 지정	<비상장주식>				
(주)한국경제신문		44	44	44	44	
더웰스인베스트먼트 주식회사		500	385	385	385	
(주)엠비엔미디어랩		200	200	200	200	
비를라카본코리아(주)		11,446	38,929	38,929	38,929	
(주)한주		1,653	20,233	20,233	20,233	
kdb생명보험(주)		10,341	925	925	925	
소 계		24,184	60,716	60,716	60,716	
<상장주식>						
아시아나항공(주)		105,595	179,122	179,122	163,956	
(주)대우건설		178,555	97,647	97,647	80,489	
OCI(주)		31,613	31,385	31,385	31,086	

	소 계	315,763	308,154	308,154	275,531
	합 계	339,947	368,870	368,870	336,247

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

10-2. 기타포괄손익-공정가치측정으로 지정된 금융자산의 평가에 따른 평가손익(기타자본계정)의 당분기 중 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)	
구분	당분기
기초잔액	(2,329)
증감(평가등)	32,623
법인세배분	(7,895)
기말잔액	22,399

11. 재고자산

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

구 분	(단위 : 백만원)	
	당분기말	전기말
제품	422,533	456,514
재고자산평가손실총당금(제품)	(3,927)	(3,932)
반제품	102,671	78,102
재고자산평가손실총당금(반제품)	(321)	(212)
상품	3,374	2,742
재고자산평가손실총당금(상품)	(20)	(31)
부산물	5,592	6,484
원재료	167,264	150,021
재고자산평가손실총당금(원재료)	-	(20)
저장품	50,576	49,149
미착품	37,488	41,502
합계	785,230	780,319

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

구 분	(단위 : 백만원)	
	당분기	전분기
매출원가:		
재고자산평가손실(환입)	(73)	2,120

12. 매출채권과 대여금및기타채권

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

(단위: 백만원)						
구분	당분기말			전기말		
	총장부금액	대손충당금	순장부금액	총장부금액	대손충당금	순장부금액
비유동:						
대여금 및 기타채권	28,685	-	28,685	27,310	-	27,310
유동:						
대여금 및 기타채권	991,017	(2,234)	988,783	1,174,184	(2,137)	1,172,047
매출채권	964,781	(2,927)	961,854	835,001	(2,862)	832,139
유동 소계	1,955,798	(5,161)	1,950,637	2,009,185	(4,999)	2,004,186
합계	1,984,483	(5,161)	1,979,322	2,036,495	(4,999)	2,031,496

12-2. 당분기말과 전기말 현재 대여금및기타채권은 다음과 같습니다.

구분	(단위 : 백만원)	
	당분기말	전기말
비유동:		
장기금융상품	10,795	10,795
장기대여금	2,029	2,029
종업원장기대여금	4,790	4,786
장기미수금	918	918
보증금	10,153	8,782
비유동소계	28,685	27,310
유동:		
단기금융상품	960,489	1,141,000
단기대여금	250	234
미수금	20,491	23,898
대손충당금(미수금)	(2,234)	(2,137)
미수수익	6,011	4,627
보증금	3,776	4,425
유동소계	988,783	1,172,047
합계	1,017,468	1,199,357

13. 기타자산

13-1. 당분기말과 전기말 현재 기타자산 내역은 다음과 같습니다.

구 분	(단위 : 백만원)	
	당분기말	전기말
비유동:		
장기선급비용	394	412
장기선급금	294	294
기타의투자자산	858	876
비유동소계	1,546	1,582
유동:		
선급제세	38,040	19,553
선급금등	1,630	2,021
선급비용	8,974	7,291
미수금	3,508	3,412
온실가스배출권	5,334	5,334
유동소계	57,486	37,611
합계	59,032	39,193

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(*1)	30,295,844주	30,295,844주
우선주 발행주식수	3,023,486주	3,023,486주
보통주자본금	152,339	152,339
우선주자본금	15,117	15,117
자본금 합계	167,456	167,456

(*1) 당사는 전기 중 자기주식 171,847주를 이익소각의 방법으로 소각함에 따라 보통주자본금의 변동이 없이 발행주식수가 감소하였습니다. 이에 따라 발행주식 액면총액은 납입자본금과 상이합니다

14-2. 당분기말과 전기말 현재 보통주의 유통주식수는 다음과 같습니다.

구 분	(단위 : 주)					
	당분기말			전기말		
	발행주식수	자기주식	유통주식수	발행주식수	자기주식	유통주식수
기말 보통주주식수	30,295,844	(5,328,834)	24,967,010	30,295,844	(5,248,834)	25,047,010

14-3. 당분기말과 전기말 현재 자기주식의 내역은 다음과 같습니다.

구 분	(단위 : 백만원, 주)	
	당분기말	전기말
주식수	5,328,834	5,248,834
취득금액	50,204	37,604

지배기업은 주주가치 제고를 위한 주주환원정책으로 자기주식취득 신탁계약을 체결하였습니다. 계약금액은 1,500억원, 계약기간은 2022년 3월 21일부터 9월 20일까지입니다. 지배기업은 동 계약을 통해 당분기말 현재 보통주 80,000주를 시가로 취득하여 보유하고 있습니다.

14-4. 자본잉여금

당분기말과 전기말 현재 자본잉여금의 구성내역은 다음과 같습니다.

구 분	(단위 : 백만원)	
	당분기말	전기말
주식발행초과금	276,206	276,206
기타자본잉여금	21,860	21,860
연결자본잉여금	78,837	80,195
합계	376,902	378,261

14-5. 자본조정

당분기말 현재 자본조정은 지배기업의 자기주식 50,204백만원(5,328,834주)과 종속기업 유상증자시 발생한 주식할인발행차금 426백만원이며, 당분기말 현재 지배기업의 자기주식은 의결권이 제한되어 있습니다.

14-6. 기타포괄손익누계액

당분기말과 전기말 현재 기타포괄손익누계액의 구성내역은 다음과 같습니다.

구 분	(단위 : 백만원)	
	당분기말	전기말
기타포괄손익-공정가치측정금융자산평가손익	22,399	(2,329)
해외사업환산손익	4,667	3,859
현금흐름위험회피 파생상품평가이익	1,101	406
지분법자본변동	8,967	7,021
합계(법인세효과차감후)	37,134	8,957

14-7. 이익잉여금

당분기말과 전기말 현재 이익잉여금의 구성내역은 다음과 같습니다.

구 분	(단위 : 백만원)	
	당분기말	전기말
법정적립금(이익준비금)(*)	76,600	48,500
임의적립금	2,284,400	1,614,400
미처분이익잉여금	2,306,677	2,902,166
합계	4,667,677	4,565,066

(*) 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 2022년 3월 8일에 이사회 승인을 득하고, 2022년 3월 25일 정기주주총회의 승인을 받은 보통주 배당금 250,470백만원과 우선주 배당금 30,386백만원을 2022년 4월에 지급하였습니다.

16. 차입금

16-1. 당분기말과 전기말 현재 차입금의 내역은 다음과 같습니다.

구 분	(단위 : 백만원)	
	당분기말	전기말
비유동:		
사채	86,324	85,565
사채할인발행차금	(337)	(389)
장기차입금(원화)	109,477	107,264
장기차입금(외화)	15,617	51,032
비유동 소계	211,081	243,472
유동:		
단기차입금	404,813	387,904
유동성원화사채	174,216	198,710
사채할인발행차금	(43)	(111)
유동성원화차입금	99,817	99,276
유동성외화차입금	65,326	28,496
유동 소계	744,129	714,275
합 계	955,210	957,747

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
제153회 사모사채	운영자금	2019.03.29	2022.03.29	3.05	-	25,000
제154-1회 공모사채	운영자금	2019.04.29	2022.04.29	2.236	150,000	150,000
제154-2회 공모사채	운영자금	2019.04.29	2024.04.29	2.495	50,000	50,000
제31회사모사채	운영자금	2019.09.25	2022.09.25	3M LIBOR + 0.95	24,216 (USD 20,000)	23,710 (USD 20,000)
제32회사모사채	운영자금	2019.09.25	2024.09.25	3M LIBOR + 1.15	12,108 (USD 10,000)	11,855 (USD 10,000)
제33회사모사채	운영자금	2020.06.29	2023.06.29	3M LIBOR + 1.30	24,216 (USD 20,000)	23,710 (USD 20,000)
합 계				사채액면가액	260,540	284,275
				사채할인발행차금	(380)	(500)
(-)유동성대체				사채액면가액	174,216	198,710
				사채할인발행차금	(43)	(111)
비유동				사채액면가액	86,324	85,565
				사채할인발행차금	(337)	(389)

<원화장기차입금>		(단위 : 백만원)		
차입처	이자율(%)	당분기말	전기말	상환방법
한국산업은행	1.43~4.16	92,250	93,930	만기일시 및 분할
국민은행		1,200	1,200	분할
신한은행		2,000	3,000	분할
한국산업은행 등		47,427	51,284	분할
중국건설은행		20,000	-	만기일시
농협은행		44,417	45,126	만기일시 및 분할
우리은행		2,000	2,000	분할
대한지방행정공제회		-	10,000	만기일시
합 계		209,294	206,540	
(-)유동성대체		99,817	99,276	
비유동		109,477	107,264	

<외화장기차입금>		(단위 : 백만원,천USD)			
차입처	이자율(%)	통화	당분기말	전기말	상환방법
한국에너지공단(*)	-	원화환산	4,786	4,786	분할
		외화	(USD 4,782)	(USD 4,782)	
신한은행	3M LIBOR + 1.33	원화환산	24,216	23,710	만기일시
		외화	(USD 20,000)	(USD 20,000)	
국민은행	3M LIBOR + 1.50	원화환산	36,324	35,565	만기일시
		외화	(USD 30,000)	(USD 30,000)	
국민은행	2.9%	원화환산	15,617	15,467	-
		외화	(USD 13,000)	(USD 13,000)	
합계		원화환산	80,943	79,528	
		외화	(USD 67,782)	(USD 67,782)	
(-)유동성대체		원화환산	65,326	28,496	
		외화	(USD 54,782)	(USD 20,000)	
비유동		원화환산	15,617	51,032	
		외화	(USD 13,000)	(USD 47,782)	

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

<단기차입금>		(단위 : 백만원)			
구분	차입처	내역	이자율(%)	당분기말	전기말
원화단기차입금	우리은행 등	일반대출 외	1.86~2.97	190,000	190,000
	농협은행	일반대출	2.88	3,289	3,289

외화단기차입금	국민은행 등	수출채권할인	-	123,237	119,136
	우리은행 등	수출채권할인	-	48,062	44,635
	국민은행 등	수출채권할인	-	40,225	30,844
단기차입금 합계				404,813	387,904

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	7,637	2,760	4,877
1년 초과 5년 이내	41,478	12,317	29,161
5년 초과	100,709	60,339	40,370
합계	149,824	75,416	74,408

17-2. 당분기 중 발생한 리스부채의 이자비용은 874백만원이며, 리스로 인한 총 현금유출금액은 4,767백만원입니다. 단기리스와 관련된 비용 1,136백만원, 소액리스와 관련된 비용 265백만원은 매출원가 및 판매비와 관리비로 계상되어 있으며, 리스로 인한 총 현금유출금액에 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 환율변동 위험헤지를 위하여 다음과 같이 통화선도계약을 체결하고 있습니다.

(단위:천USD)							
거래목적	종류	외화구분		계약금액	가중평균약정환율 (₩/\$)	만기일자	계약건수
		매입	매도				
공정가액위험회피	통화선도	USD	KRW	USD 10,000	1,219.50	2022-06-10	3건

18-2. 당분기말 현재 연결실체는 변동금리 외화 장기차입금 및 사채에서 발생하는 환율변동 위험과 이자율변동 위험 헤지를 위한 통화스왑계약을 체결하고 있습니다.

(단위:천USD, 백만원)							
구분	헤지대상	이자율(지급조건)	거래처	발효일	만기일	원금	이자
통화스왑	장기차입금 USD 20,000	3M LIBOR + 1.33%	신한은행	'19.09.26	'22.09.23	USD 20,000 만기수취 KRW 23,920 만기지급	3M LIBOR + 1.33% 수취 고정금리 2.09% 지급
통화스왑	장기차입금 USD 30,000	3M LIBOR + 1.50%	국민은행	'20.03.27	'23.03.27	USD 30,000 만기수취 KRW 36,600 만기지급	3M LIBOR + 1.50% 수취 고정금리 2.12% 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%	하나은행	'19.09.25	'24.09.25	USD 10,000만기수취 KRW 11,990만기지급	3M LIBOR + 1.15% 수취 고정금리 1.58% 지급
통화스왑	제33회 사모사채 USD 20,000	3M LIBOR + 1.30%	신한은행	'20.06.29	'23.06.29	USD 20,000만기수취 KRW 24,080만기지급	3M LIBOR + 1.30% 수취 고정금리 1.23% 지급
통화스왑/이자율스왑	장기차입금 USD 13,000	3M LIBOR + 0.73%	국민은행	'21.12.17	'24.12.17	USD 13,000 만기수취 KRW 15,379 만기지급	3M LIBOR + 0.73% 수취 고정금리 2.90% 지급

18-3. 당분기 및 전분기의 파생상품평가손익의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:백만원)						
거래목적	파생상품 종류	당분기		전분기		비고
		평가이익	평가손실	평가이익	평가손실	
공정가액위험회피	변동금리외화사채, 외화	2,859	-	4,550	-	당기손익
현금흐름위험회피	장기차입금의 환율변동 및 이자율변동위험 헤지	994	-	178	309	기타포괄손익 (법인세효과차감전)

공정가액위험회피	외화채권의 환율변동 위험 헤지	123	45	-	-	당기손익
합계		3,976	45	4,728	309	

당분기말 현재 상기의 파생상품과 관련하여 파생상품자산 2,625백만원과 파생상품부채 46백만원을 인식하고 있습니다.

19. 미지급금 및 기타채무

19-1. 당분기말과 전기말 현재 미지급금 및 기타채무의 내역은 다음과 같습니다.

구 분	(단위 : 백만원)	
	당분기말	전기말
비유동:		
장기성예수보증권	105,674	104,178
비유동 소계	105,674	104,178
유동:		
미지급금	262,664	267,700
예수금	10,684	8,306
미지급비용	18,568	22,658
예수보증권	166,110	166,122
미지급배당금	280,864	11
유동 소계	738,890	464,797
합 계	844,564	568,975

20. 종업원급여부채(자산)

20-1. 당분기말 및 전기말 현재 연결실체의 순확정급여부채(자산)와 관련하여 연결채무상태표에 인식된 내역은 다음과 같습니다.

구분	(단위 : 백만원)	
	당분기말	전기말
확정급여채무의 현재가치	251,179	265,177
사외적립자산의 공정가치	(244,164)	(252,494)
채무상태표상 부채(자산)	7,015	12,683

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

구분	(단위 : 백만원)	
	당분기	전기
기초금액	265,177	211,488
사업결합	-	36,502
당기근무원가	6,230	22,211
이자비용	1,848	5,977
재측정요소	(13,870)	10,290
- 인구통계적가정의 변동으로 인한 보험수리적손익	-	-
- 재무적가정의 변동으로 인한 보험수리적손익	(12,924)	(1,485)
- 경험적조정으로 인한 보험수리적손익	(946)	11,775
급여지급액	(8,440)	(23,559)
타사전입	234	2,268
기말금액	251,179	265,177

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

구분	(단위 : 백만원)	
	당분기	전기
기초금액	252,494	183,418
사업결합	-	23,503
사외적립자산의 이자수익	1,772	4,824
재측정요소	(656)	(2,205)
기여금납부액	85	47,150
급여지급액	(9,765)	(5,820)
타사전입액	234	1,624
기말금액	244,164	252,494

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

구분	(단위 : 백만원)	
	당분기말	전기말
국민연금전환금	483	483
퇴직연금운용자산(*)	243,681	252,011
합계	244,164	252,494

(*) 연결실체는 별도의 투자 대상 상품 선정기준을 갖고 삼성증권(주) 등에서 운용하는 원금보장 안정형 상품 등에 가입하고 있습니다. 이런 사외적립자산은 별도 활성시장에서 공시되는 가격이 없습니다.

20-5. 당분기 및 전분기 중 확정급여제도와 관련하여 인식된 손익은 다음과 같습니다.

구분	(단위 : 백만원)	
	당분기	전분기
당기근무원가	6,230	4,983
이자비용	1,848	1,206
사외적립자산의 이자수익	(1,772)	(1,035)
합계	6,306	5,154

20-6. 당분기 중 확정기여제도 하에서 인식한 퇴직급여는 262백만원 (전분기 266백만원)입니다.

20-7. 당분기 및 전분기 중 순확정급여부채(자산)와 관련된 재측정요소로 기타포괄손익에서 조정된 금액은 다음과 같습니다.

구분	(단위 : 백만원)	
	당분기	전분기
확정급여채무에서 발생한 재측정요소	13,870	2,126
사외적립자산에서 발생한 재측정요소	(656)	(314)
순액	13,214	1,812
법인세효과	(2,988)	(429)
법인세효과 차감후	10,226	1,383

20-8. 당분기 및 전기 중 주요 보험수리적가정은 다음과 같습니다.

구분	당분기		전기	
	최소	최대	최소	최대
할인율	3.60%	4.31%	2.90%	3.60%
미래임금상승률	2.98%	6.37%	2.99%	6.22%

21. 총당부채

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

구분	(단위 : 백만원)	
	당분기말	전기말
비유동:		
복구총당부채	156	155
온실가스배출총당부채	245	-
비유동소계	401	155
유동 :		
품질보증총당부채	335	335
소송총당부채	8,443	8,443
온실가스배출총당부채	6,682	5,602
유동소계	15,459	14,380
총당부채 합계	15,860	14,535

21-1-2. 당분기 중 총당부채의 변동 내역은 다음과 같습니다.

구분	배출부채(*1)	소송총당부채(*2)	품질보증총당부채(*3)
기초	5,602	8,443	335
전입액(환입액)	1,325	-	75

사용액	-	-	(75)
기말	6,927	8,443	335

- (*1) 연결실체는 온실가스배출과 관련하여 회사가 보유한 해당 이행연도분 무상할당 배출권을 초과하는 배출량에 대해 향후 부담할 것으로 예상되는 비용을 추정하여 총당부채로 계상하고 있습니다.
- (*2) 연결실체는 계류중인 일부 소송 사건과 관련하여 총당부채로 계상하고 있습니다.
- (*3) 연결실체는 판매한 제품과 관련하여 품질보증, 교환, 하자보수 등으로 인해 장래에 발생할 것이 예상되는 금액을 과거 경험을 등을 기초로 추정하여 총당부채로 설정하고 있습니다.

21-2. 온실가스배출충당부채

21-2-1. 당분기말 현재 연결실체의 이행연도별 무상할당 배출권은 다음과 같습니다.

구분	(단위: 톤(tCO ₂ -eq))					
	계획기간내 총 수량	KAU21 (2021년)	KAU22 (2022년)	KAU23 (2023년)	KAU24 (2024년)	KAU25 (2025년)
무상할당 배출권	22,455,743	4,508,037	4,508,037	4,508,037	4,465,816	4,465,816

21-2-2. 당분기 중 배출권 증감 내용 및 장부금액은 다음과 같습니다.

구분	(단위: 톤(tCO ₂ -eq), 백만원)									
	KAU21		KAU22		KAU23		KAU24		KAU25	
	수량	장부금액	수량	장부금액	수량	장부금액	수량	장부금액	수량	장부금액
기초 및 무상할당(*)	4,661,076	3,516	4,508,037	-	4,508,037	-	4,465,816	-	4,465,816	-
매입(매각)	43,000	1,387	-	-	-	-	-	-	-	-
정부 제출	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
차입(이월)	25,000	431	-	-	-	-	-	-	-	-
재분류	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
기말	4,729,076	5,334	4,508,037	-	4,508,037	-	4,465,816	-	4,465,816	-

(*) 증설 및 가동중단 등에 따라 발생하는 배출권의 추가할당 및 취소 추정치를 포함하였습니다.

21-2-3. 당기 이행연도에 대한 온실가스 배출량 추정치는 4,795,181톤이며 당분기 및 전기 중 배출부채의 증감내역은 다음과 같습니다.

구분	(단위 : 백만원)	
	당분기	전기
기초	5,602	16,227
전입(환입)	1,325	475
사용액	-	(11,099)
기말	6,927	5,602

22. 기타부채

당분기말 및 전기말 기타부채 내역은 다음과 같습니다.

구분	(단위 : 백만원)	
	당분기말	전기말
비유동 :		
장기선수수익	39,873	40,215
비유동소계	39,873	40,215
유동 :		
예수제세 등	18,584	101,225
선수금	37,694	37,262
선수수익	7,556	7,490
유동 소계	63,834	145,977
기타부채 합계	103,707	186,192

23. 영업이익

23-1. 매출액

당분기 및 전분기의 매출액 내역은 다음과 같습니다.

구 분	(단위 : 백만원)	
	당분기	전분기
제품매출액	2,141,949	1,804,408
상품매출액	18,943	25,983
기타매출액	38,204	24,066
합계	2,199,096	1,854,457

23-2. 매출원가

당분기 및 전분기의 매출원가 내역은 다음과 같습니다.

구 분	(단위 : 백만원)	
	당분기	전분기
제품매출원가	1,633,942	1,154,861
상품매출원가	16,532	23,944
기타매출원가	32,576	16,553
합계	1,683,050	1,195,358

23-3. 판매비와관리비

당분기 및 전분기 중 판매비와관리비의 상세내역은 다음과 같습니다.

구 분	(단위 : 백만원)	
	당분기	전분기
급여	14,141	10,633
퇴직급여	2,385	1,946
복리후생비	3,368	2,551
여비교통비	272	178
통신비	442	308
세금과공과	785	657
지급임차료	494	437
감가상각비	186	104
사용권자산상각비	1,800	1,021
수선비	80	52
보험료	616	397
접대비	420	310
광고선전비	3,191	2,356
건본비	160	94

용역비	1,507	1,389
지급수수료	5,627	3,569
판매수수료	3,664	3,040
운반비	8,190	7,172
대손상각비	55	103
경상연구개발비	10,583	9,212
무형자산상각비	334	314
차량비	333	231
교육훈련비	298	199
포장비	7,141	-
기타	906	306
합계	66,978	46,579

23-4. 당분기 및 전분기 중 비용의 성격별 분류는 다음과 같습니다.

구 분	(단위 : 백만원)	
	당분기	전분기
재고자산의 변동	(4,912)	32,401
원재료 및 상품매입액	1,235,469	1,010,332
감가상각, 사용권자산상각 및 무형자산상각비	59,179	43,523
인건비	55,062	41,559
운반비	150,181	57,183
기타비용	255,049	56,939
합 계(*)	1,750,028	1,241,937

(*) 매출원가, 판매비와관리비의 합계금액입니다.

24. 기타수익과 기타비용

24-1. 기타수익

당분기 및 전분기 중 기타수익의 내역은 다음과 같습니다.

구 분	(단위 : 백만원)	
	당분기	전분기
배당금수익	1,377	1,428
외환차익	14,300	15,555
외화환산이익	5,321	6,377
금융보증수수료수익	16	12
금융자산공정가치평가이익	-	2
유형자산처분이익	546	-
리스수익	129	-
잡이익	2,082	754
파생상품거래이익	10	-
파생상품평가이익	123	-
합 계	23,904	24,128

24-2. 기타비용

당분기 및 전분기 중 기타비용의 내역은 다음과 같습니다.

구 분	(단위 : 백만원)	
	당분기	전분기
외환차손	10,343	10,315
외화환산손실	3,483	1,778
기타의대손상각비	106	24
금융자산공정가치평가손실	13	-
매출채권처분손실	193	162
유형자산처분손실	1,068	214
파생상품평가손실	45	-
파생상품거래손실	322	-
기부금	412	78
기타영업외비용	1,353	-
잡손실	117	424
합 계	17,455	12,995

25. 금융수익과 금융비용

당분기 및 전기 중 금융수익과 금융비용의 상세내역은 다음과 같습니다.

구 분	(단위 : 백만원)	
	당분기	전분기
<금융수익>		
이자수익(*1)	6,676	1,111
외환차익	3,211	2,863
외화환산이익	2,821	582
파생상품거래이익	2	-
파생상품평가이익	2,859	4,550
합 계	15,569	9,106
<금융비용>		
이자비용(*2)	7,525	5,123
외환차손	4,980	4,944
외화환산손실	4,167	6,657
합 계	16,672	16,724

(*1) 유효이자율법에 따른 이자수익 54백만원(전분기 57백만원)이 포함되어 있습니다.

(*2) 리스부채에 대한 이자비용 874백만원(전분기 655백만원)이 포함되어 있습니다.

26. 법인세비용

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

구 분	(단위 : 백만원)	
	당분기	전분기
A. 당기법인세부담액	119,348	165,084
B. 일시적차이등과 관련된 이연법인세(증)감	24,379	47,092
C. 총법인세효과(C=A+B)	143,727	212,176
D. 자본에 직접 반영된 법인세효과의 차감	(13,370)	(12,447)
E. 법인세비용(E=C+D)	130,357	199,729

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 25.9%(전분기 : 29.6%)입니다.

27. 주당이익

27-1. 기본주당이익

당분기와 전분기의 기본주당이익 계산내역은 다음과 같습니다.

① 보통주 기본주당이익

구 분	(단위 : 원)	
	당분기	전분기
지배기업지분 분기순이익	373,241,425,138	475,548,607,089
지배기업순이익 중 보통주 해당분	332,912,410,644	423,936,838,359
계속영업 보통주순이익	332,912,410,644	423,936,838,359
가중평균유통보통주식수	25,042,121주	24,875,163주
기본 보통주 주당순이익	13,294	17,043
계속영업주당순이익	13,294	17,043

② 우선주 기본주당이익

구 분	(단위 : 원)	
	당분기	전분기
지배기업지분 분기순이익	373,241,425,138	475,548,607,089
지배기업순이익 중 우선주 해당분	40,329,014,494	51,611,768,730
계속영업 우선주순이익	40,329,014,494	51,611,768,730
가중평균유통보통주식수	3,023,486주	3,023,486주

기본 우선주 주당순이익	13,339	17,070
계속영업주당순이익	13,339	17,070

(*) 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)	
	구분	보통주식수
기초 발행보통주식수	30,295,844	30,295,844
기초 자기주식	(5,248,834)	(5,248,834)
자기주식처분	(80,000)	(4,889)
기말 가중평균유통보통주식수	24,967,010	25,042,121

<전분기>	(단위 : 주)	
	구분	보통주식수
기초 발행보통주식수	30,467,691	30,467,691
기초 자기주식	(5,592,528)	(5,592,528)
기말 가중평균유통보통주식수	24,875,163	24,875,163

27-2. 지배기업은 당분기말 및 전분기말 현재 회석성 잠재적보통주가 없으므로, 회석주당순이익은 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	기타금융자산 /부채	합계
당기손익-공정가치측정금융자산	-	5,811	-	-	-	5,811
기타포괄손익-공정가치측정금융자산	-	-	368,870	-	-	368,870
대여금 및 기타채권	1,017,468	-	-	-	-	1,017,468
파생상품자산	-	-	-	-	2,625	2,625
매출채권	961,854	-	-	-	-	961,854
현금및현금성자산	840,731	-	-	-	-	840,731
미지급금 및 기타채무	-	-	-	(844,564)	-	(844,564)
차입금	-	-	-	(955,210)	-	(955,210)
리스부채	-	-	-	-	(74,408)	(74,408)
금융보증부채	-	-	-	-	(26)	(26)
매입채무	-	-	-	(516,523)	-	(516,523)
파생상품부채	-	-	-	-	(46)	(46)
합계	2,820,053	5,811	368,870	(2,316,297)	(71,855)	806,582

<전기말>		(단위 : 백만원)				
구분	상각후원가로 측정하는 금융자산	당기손익 공정가치측정 금융자산	기타포괄손익 공정가치측정 금융자산	상각후원가로 측정하는 금융부채	기타금융자산 /부채	합계
당기손익-공정가치측정금융자산	-	5,823	-	-	-	5,823
기타포괄손익-공정가치측정금융자산	-	-	336,247	-	-	336,247
대여금 및 기타채권	1,199,357	-	-	-	-	1,199,357
파생상품자산	-	-	-	-	144	144
매출채권	832,139	-	-	-	-	832,139
현금및현금성자산	622,937	-	-	-	-	622,937
미지급금 및 기타채무	-	-	-	(568,975)	-	(568,975)
차입금	-	-	-	(957,747)	-	(957,747)
리스부채	-	-	-	-	(75,668)	(75,668)
금융보증부채	-	-	-	-	(23)	(23)
매입채무	-	-	-	(443,426)	-	(443,426)
파생상품부채	-	-	-	-	(1,440)	(1,440)
합계	2,654,433	5,823	336,247	(1,970,148)	(76,987)	949,368

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

<당분기>	(단위: 백만원)					
구분	상각후원가로 측정하는 금융자산	당기손익 공정가치측정 금융자산	기타포괄손익 공정가치측정 금융자산	상각후원가로 측정하는 금융부채	기타금융자산/ 부채	합계
이자수익	6,676	-	-	-	-	6,676
이자비용	-	-	-	(6,651)	(874)	(7,525)
배당금수익	-	4	1,373	-	-	1,377
파생상품거래이익	-	-	-	-	12	12
파생상품거래손실	-	-	-	-	(322)	(322)
처분손익	(193)	-	-	-	-	(193)
외화환산손익	2,274	-	-	(1,782)	-	492
외환차손익	10,592	-	-	(8,403)	-	2,189
대손상각비	(161)	-	-	-	-	(161)
금융보증수수료수익	-	-	-	-	16	16
평가손익(손익인식)	-	(12)	-	-	2,937	2,925
공정가치변동 (세후기타포괄손익)	-	-	24,728	-	695	25,423

<전분기>	(단위: 백만원)					
구분	상각후원가로 측정하는 금융자산	당기손익 공정가치측정 금융자산	기타포괄손익 공정가치측정 금융자산	상각후원가로 측정하는 금융부채	기타금융자산/ 부채	합계
이자수익	1,111	-	-	-	-	1,111
이자비용	-	-	-	(4,468)	(655)	(5,123)
배당금수익	-	3	1,425	-	-	1,428
처분손익	(162)	-	-	-	-	(162)
외화환산손익	5,933	-	-	(7,409)	-	(1,476)
외환차손익	14,539	-	-	(11,380)	-	3,159
대손상각비	(127)	-	-	-	-	(127)
평가손익(손익인식)	-	-	-	-	4,550	4,550
금융보증수수료수익	-	-	-	-	12	12
공정가치변동 (세후기타포괄손익)	-	-	32,842	-	(59)	32,783

28-3. 금융위험관리

연결실체의 재무위험관리 목적과 정책은 2021년 12월 31일로 종료되는 회계연도와 동일합니다.

28-4. 공정가치

28-4-1. 공정가치와 장부금액

연결실체의 금융자산과 부채의 장부금액과 공정가치는 다음과 같습니다.

구 분	(단위 : 백만원)			
	당분기말		전기말	
	장부금액	공정가치	장부금액	공정가치
자산				
<공정가치로 측정되는 금융자산>				
당기손익-공정가치측정금융자산	5,811	5,811	5,823	5,823
기타포괄손익-공정가치측정금융자산	368,870	368,870	336,247	336,247
파생상품자산	2,625	2,625	144	144
합 계	377,306	377,306	342,214	342,214
<공정가치로 측정되지 않는 금융자산>				
대여금 및 기타채권(*1)	1,017,468	-	1,199,357	-
매출채권(*1)	961,854	-	832,139	-
현금및현금성자산(*1)	840,731	-	622,937	-
합 계	2,820,053	-	2,654,433	-
부채				
<공정가치로 측정되는 금융부채>				
파생상품부채	46	46	1,440	1,440
합 계	46	46	1,440	1,440
<공정가치로 측정되지 않는 금융부채>				
미지급금 및 기타채무(*1)	844,564	-	568,975	-
차입금	955,210	953,057	957,747	956,641
금융보증부채(*1)	26	-	23	-
매입채무(*1)	516,523	-	443,426	-
리스부채(*2)	74,408	-	75,668	-
합 계	2,390,731	-	2,045,839	-

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

(*2) 관련 기업회계기준서에 따라 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	136	627	5,048	5,811
기타포괄손익-공정가치측정금융자산	308,154	385	60,331	368,870
파생상품자산	-	2,625	-	2,625
부채:				
파생상품부채	-	46	-	46

<전기말>		(단위 : 백만원)		
구분	수준1	수준2	수준3	합계
자산:				
당기손익-공정가치측정금융자산	148	627	5,048	5,823
기타포괄손익-공정가치측정금융자산	275,531	385	60,331	336,247
파생상품자산	-	144	-	144
부채:				
파생상품부채	-	1,440	-	1,440

① 수준1

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

로 분류된 상장된 지분상품으로 구성됩니다.

② 수준2

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

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.

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	211,524	수출채권 할인
양도자산에 한하여 소구권이 있는 부채	외화단기차입금	(211,524)	
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)

(*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(주), 피고: 금호석유화학(주), 금호피앤비화학(주), 금호개발상사(주)
소송의 내용	<p>본 소송은 금호산업(주)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(주)와 금호개발상사(주) 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(주) 은이에 항소 하였음. 다만, 항소심에서 금호피앤비화학(주)에 대한 채무부존재 확인청구는 취하하였음.</p> <p>한편, 최근 항소심도 1심과 동일하게 지배기업의 그룹 상표에 대한 공동소유권을 인정 하되, 상표사용료의 실질은 과거 금호그룹의 전락경영본부 운영비용 분담으로 판단 하였으며, 그 외 금호산업(주)의 청구를 기각 함.</p>
소송가액	지배기업과 종속기업인 금호피앤비화학(주) 및 금호개발상사(주)에 대한 미지급 상표사용료 청구금액 및 채무부존재 주장에대한 채무 합계는 각 약 261억원과 68억임.

진행상황	2015년 7월 17일 : 1심 선고 2015년 8월 7일 : 금호산업(주) 항소 2016년 6월 15일 : 조정회부 결정 2017년 8월 28일 : 변론재개 결정 2018년 2월 8일: 2심 선고 2018년 3월 2일: 금호산업(주) 상고
향후 소송일정 및 대응방안	현재 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 연결재무제표는 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(주) / 피고: 금호티앤엘(주)
소송의 내용	1. ㈜이테크건설(이하 '원고')은 지배기업의 종속기업인 금호티앤엘(주)와 체결한 전남 여수시 낙포동 소재 여천일반부두 유연탄의 하역, 이송, 보관 및 반출을 위한 제반시설(이하 '본 건 시설')의 설치를 위한 1차 내지 3차 공사도급계약과 관련하여, 금호티앤엘(주)에 대하여 2015.7.29 서울중앙지방법원에 ① 미지급 공사대금 14,740백만원의 지급청구 및 ② 2014.2.19. 발생한 본 건 시설 일부(석탄보관 시설 80,000톤 밀폐형 저장시설인 동 사일로 3기중 1기)의 붕괴사고를 원인으로 한 금호티앤엘(주)에 대한 손해배상채무의 부존재 확인을 구하는 소송(이하 '본 건 소송')을 제기하였음. 2. 2015.9.23 한국전력기술(주)(감리자)는 원고를 보조하기 위하여 본 건 소송에 보조참가 신청서를 법원에 제출하였음. 3. 2021.11.30 원고는 소송가액을 14,397,791,860원으로 변경하는 청구취지변경신청서를 법원에 제출하였음.
소송가액	14,398백만원
진행상황	2022.02.18. 1심 재판부는 금호티앤엘(주)에게 14,132,778,379원 및 그 중 117,898,000원에 대하여는 2014.02.19.부터, 4,771,356,000원에 대하여는 2014.03.01.부터, 6,339,524,379원에 대하여는 2014.05.01.부터, 2,904,000,000원에 대하여는 2014.06.01.부터 각 2022.02.18.까지 연 6% 그 다음날부터 다 갚는날까지 연 12%의 각 비율로 계산한 금액을 원고에게 지급하라고 판결함.
향후 소송일정 및 대응방안	금호티앤엘(주)은 본 소송 판결에 대한 검토 결과 항소의 실익이 없는 것으로 판단되어, 별도 항소를 진행하지 않을 예정임.
향후 소송결과에 따라 연결실체에 미치는 영향	금호티앤엘(주)은 본 소송의 판결에 따라 추가로 지급하여야 할 금액을 총당부채로 계상함.

③ 손해배상청구소송 (서울중앙지법 2015가합 557317)

구분	내용
소제기일	2015년 9월 8일
소송 당사자	원고: 금호티앤엘(주), 피고: ㈜이테크건설, 한국전력기술(주), 건설공제조합
소송의 내용	지배기업의 종속기업인 금호티앤엘(주)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 동 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(주), 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	2022.02.18. 1심 재판부는 원고의 피고들에 대한 청구를 모두 기각함.
향후 소송일정 및 대응방안	금호티앤엘(주)은 본 소송 판결에 대한 검토 결과 항소의 실익이 없는 것으로 판단되어, 별도 항소를 진행하지 않을 예정임.
향후 소송결과에 따라 연결실체에 미치는 영향	본 소송의 1심 판결은 연결재무제표에 미치는 영향이 없음.

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.

30. 약정사항

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

(단위: 백만원, 천USD)			
구분	약정한도	실행액	거래은행
금호석유화학(주) :			
수출금융	USD 25,000	-	한국산업은행 외 1개 금융기관
수입금융	USD 220,000	USD 7,547	한국산업은행 외 4개 금융기관
포괄금융	USD 68,000	USD 7,240	NH농협은행 외 1개 금융기관
한도대	USD 160,000 140,000	USD 24,777 -	한국수출입은행 외 4개 금융기관
당좌차월	16,000	-	우리은행 외 2개 금융기관
외담대할인	60,200	10,217	우리은행 외 2개 금융기관
금호피앤비화학(주) :			
운영 및 시설자금(*1)	75,000	-	한국수출입은행외 2개 금융기관
당좌차월	1,000	-	우리은행
Usance(*1)(*2)	USD 50,000	-	NH농협은행외 2개 금융기관
D/A,D/P	USD 100	-	우리은행
Local 매입	USD 400	-	우리은행
금호개발상사(주) :			
운영자금	2,500	-	하나은행
수입신용장	USD 7,000	-	국민은행외 2개 금융기관
수입신용장	USD 9,820	USD 6,310	우리은행외 2개 금융기관
금호폴리켐(주) :			
운영자금	16,000	-	하나은행외 2개 금융기관
당좌차월	4,500	-	하나은행 외 1개 금융기관
어음할인	USD 7,000	USD 2,205	씨티은행 외 1개 금융기관
D/A, D/P	USD 2,300	USD 1,381	국민은행
Local 매입	USD 1,500	USD 659	하나은행
	4,000	3,831	우리은행
금호티앤엘(주) :			

PF대출약정	87,140	47,427	한국산업은행 외 2개사
금호리조트(주) :			
포괄금융	17,300	1,417	NH농협은행
당좌차월	6,000	-	
(주)강원학교태양광 :			
시설대	24,500	10,250	한국산업은행

(*1) 하나은행의 경우 포괄여신한도 16,000백만원(개별 대출한도의 합계는 포괄여신한도액을 초과할 수 없음)으로서 개별 대출한도는 회전한도대출 15,000백만원을 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, 천USD)				
담보제공자산	장부금액	담보제공처	담보설정금액	차입내역
울산 고무공장(토지, 건물, 구축물, 기계장치)(*1)	119,717	한국산업은행	261,205	운영, 시설자금 외
여수 고무공장(토지, 건물, 구축물, 기계장치)(*1)	33,069			
여수 UC공장(토지, 건물, 구축물, 기계장치)(*1)	1,975			
대덕 중앙연구소(토지, 건물, 구축물, 기계장치)(*1)	17,746			
정밀화학공장(토지, 건물, 구축물, 기계장치)(*1)	11,867			
화성 공장(토지, 건물, 구축물, 기계장치)(*1)	17,630			
제1에너지 공장(토지, 건물, 구축물, 기계장치)(*1)	10,092			
제2에너지 공장(토지, 건물, 구축물, 기계장치)(*1)	364,149	국민은행	120,000	시설자금
제3에너지 공장(토지, 건물, 기계장치)	49,692	신한은행	58,435	시설자금
울산 수지공장(토지, 건물, 구축물, 기계장치)(*1)	180,814	우리은행	92,200	운영, 시설자금 외
		신한은행	7,500	운영자금
여수공장(토지, 건물, 구축물, 기계장치)	498,025	한국산업은행	120,000	운영, 시설자금 및 Usance외
		국민은행	3,000	
아시아나CC (토지, 건물)	413,324	NH농협은행	82,080	운영, 시설자금 외
제주리조트 (토지, 건물)	46,765			
화순AQ(토지, 건물)	14,666			
설악리조트(토지)	2,664	우리은행	2,400	운영, 시설자금 외
통영리조트(토지, 건물)	1,976			
통영 리조트(토지)	1,761	㈜비지에프리테일	400	운영, 시설자금 외
설악 리조트(집합건물)	648			
아산 스파비스(토지)	48,032	국민은행(동경지점)	USD 15,600	운영, 시설자금 외
아산 스파비스(건물)	13,143	국민은행	1,440	운영, 시설자금 외
통영, 화순, 설악, 제주 집합건물	4,535	한국철도공사 등	12,980	운영, 시설자금 외
건물, 구축물, 기계장치 등	147,187	한국산업은행 등	104,568	PF대출약정
발전설비	19,532	한국산업은행	31,850	시설자금(*2)
토지, 건물	18,214	산업은행	51,821	운영자금

(*1) 포괄담보에 의해 설정되었습니다.

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

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 :					
정기예금	1,500	1,500	한국산업은행	1,500	코리아에너지발전소(주)의 종속회사 산업시설자금대출 담보목적
지배기업 자기주식					
금호석유화학(주) 보통주	1,000,000주	7,164	한국증권금융	50,000	차입금 담보목적
지배기업 보유 종속기업 투자주식 :					
금호티앤엘(주) 보통주	15,110,860주	79,885	한국산업은행의 2개사	104,568	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)
코리아에너지발전소(주) 보유 종속기업 투자주식 :					
(주)강원학교태양광 보통주	1,517,000주	8,349	한국산업은행	31,850	(주)강원학교태양광의 산업시설자금대출 담보목적(*3)

(*1) PF대출약정에 의하면, 프로젝트와 관련된 계좌의 예금 및 담보설정이 가능한 각종 항만내의 기계장치 등의 설비 역시 담보로 제공하도록 되어 있습니다. 담보설정금액은 대출약정금액의 120%입니다.

(*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 4,209백만원의 지급보증을 제공받고 있습니다.

30-5. 당분기말 현재 연결실체는 에스피브이(주)와 발전설비에 대한 관리운영 위탁계약을 체결하고 있으며 이에 대한 수수료 107백만원을 지급수수료로 계상하고 있습니다.

30-6. 당분기말 및 전기말 현재 사용이 제한된 현금 및 금융상품의 내역은 다음과 같습니다.

계정과목	(단위 : 백만원)		
	당분기말	전기말	비고
장기금융상품	10,579	10,591	당좌개설보증금 및 한국산업은행, PF 대주단 예금근질권 설정/차입금 담보
단기금융상품	150,489	10,000	대·중소기업 상생협력 협약 / 자사주신탁 사용제한
현금및현금성자산	6,303	8,690	PF 대주단, 한국산업은행 예금근질권 설정/차입금 담보
합계	167,371	29,280	

31. 특수관계자

31-1. 당분기말 현재 연결실체의 특수관계자 내역은 다음과 같습니다.

구분	회사명
공동기업 및 관계기업	금호미쓰이화학(주), 영광백수풍력발전(주), 여수페트로(주), 상해금호일려소료유한공사와 그 종속기업(광동금호일려고분자재료유한공사 및 상해금산금호일려소료유한공사), 강소금호양농화공유한공사 및 쥘디앤케이캠텍(금호피앤비화학(주)의 관계기업투자), 일조금호금마화학유한공사(금호페트로홀딩스의 관계기업투자)

31-2. 당분기와 전분기 중 특수관계자와의 거래 내역은 다음과 같습니다.

구분	(단위:백만원)							
	당분기				전분기			
	매출	매입	기타수익	기타비용	매출	매입	기타수익	기타비용
금호폴리켄(주)*1)	-	-	-	-	7,745	100	188	-
상해금호일려소료유한공사	4,814	-	-	-	3,583	-	-	-
광동금호일려고분자재료유한공사	2,260	-	-	-	2,047	-	-	-
금호미쓰이화학(주)*2)	2,641	3,815	39,069	-	2,468	1,726	10,045	-
쥘디앤케이캠텍	93	-	1	-	4	-	-	-
여수페트로(주)	-	100	-	25	-	73	-	26
일조금호금마화학유한공사	-	-	11	-	-	-	12	-
강소금호양농화공유한공사	10,309	-	-	-	8,375	-	-	-
에스피브이	-	-	-	107	-	-	-	107
합계	20,117	3,915	39,081	132	24,222	1,899	10,245	133

(*1) 전분기 중 금호폴리켄(주)와의 거래는 종속기업으로의 전환일인 7월1일 이전의 거래를 기재하였습니다.

(*2) 금호미쓰이화학(주)로부터의 기타수익에는 당분기 중 수령한 배당금 39,000백만원이 포함되어 있습니다.

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

<당분기말>	(단위: 백만원)			
	채 권		채 무	
	매출채권	기타채권	매입채무	기타채무
상해금호일려소료유한공사	4,815	-	-	-
광동금호일려고분자재료유한공사	2,258	-	-	-
금호미쓰이화학(주)	493	468	1,098	174
쥘디앤케이캠텍	-	22	-	-
여수페트로(주)	-	-	-	52
강소금호양농화공유한공사	13,696	-	-	-
에스피브이	-	-	-	117
합계	21,262	490	1,098	343

당분기말 현재 상기의 특수관계자 채권금액에 대하여 손실충당금 4백만원을 계상하고 있으

며, 당분기에 인식된 대손상각비환입은 1백만원입니다.

<전기말>	(단위: 백만원)			
	채 권		채 무	
	매출채권	기타채권	매입채무	기타채무
상해금호일려소료유한공사	4,068	-	-	-
광동금호일려고분자재료유한공사	2,143	-	-	-
금호미쓰이화학(주)	405	1,259	971	120
(주)디앤케이캠텍	-	25	-	-
여수페트로(주)	-	-	-	57
강소금호양농화공유한공사	17,642	-	-	-
에스피브이	-	-	-	117
합계	24,258	1,284	971	294

전기말 현재 상기의 특수관계자 채권금액에 대하여 손실충당금 5백만원을 계상하고 있으며, 전기에 인식된 대손상각비환입은 3백만원입니다.

31-4. 주요경영진에 대한 보상내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)		
구분	당분기	전분기
급여	6,384	9,513
퇴직급여	1,182	960
기타장기급여	-	20
합계	7,566	10,493

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

31-5. 당분기말 현재 연결실체가 특수관계자 등을 위하여 제공하고 있는 담보 및 보증의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천CNY, 백만원)					
구분	제공받은 회사명	대출처	보증만기일	대출잔액	
관계기업	일조금호금마화학유한공사	신한은행 청도	2022-06-09	CNY	18,000
		한국산업은행 청도	2023-03-03	CNY	20,000
관계기업	(주)디앤케이캠텍	우리은행	2022-05-30	KRW	9,000

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 15,110,860주를 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 정기예금 1,500백만원과 지배기업의 종속기업인 코리아에너지발전소(주) 소유의 (주)강원학교태양광 주식 1,517,000주를 한국산업은행에 제공하였습니다.

상기 관계기업에게 제공한 금융보증과 관련하여 당분기말 현재 금융보증부채 26백만원(전기말 현재 23백만원)을 계상하고 있습니다.

또한, 연결실체는 임직원의 생활안정자금대출 938백만원에 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	373,298	475,569
2. 조정:		
감가상각비	54,565	41,056
사용권자산상각비	2,713	1,957
퇴직급여	6,306	5,154
무형자산상각비	1,901	510
대손상각비	55	103
품질보증비	75	68
현할차상각(복리후생비,임차료)	(722)	(129)
외화환산손실	7,649	8,428
기타의대손상각비	106	24
금융자산공정가치평가손실	13	-
매출채권처분손실	193	161
유형자산처분손실	1,068	214
파생상품평가손실	45	-
파생상품거래손실	54	-
이자비용	7,526	5,123
법인세비용	130,357	199,729
외화환산이익	(8,142)	(7,348)
금융보증수수료수익	(16)	(12)
금융자산공정가치평가이익	-	(2)
유형자산처분이익	(546)	-
리스수익	(128)	-
잡이익	(3)	-
파생상품평가이익	(2,982)	(4,550)
이자수익	(6,676)	(1,111)
배당금수익	(1,377)	(1,428)
지분법손익	(49,241)	(59,264)
3. 영업활동으로인한자산부채의변동:		
매출채권의증가	(129,526)	(241,665)
미수금의감소	3,469	11,270
온실가스배출권의증가	-	(3,000)
기타자산의증가	(20,059)	(24,270)
보증금의증가	(880)	(52)

장기선급비용의감소(증가)	18	(187)
재고자산의감소(증가)	(4,648)	32,401
매입채무의증가	73,926	6,385
미지급금의증가	2,184	4,831
예수금의증가	2,242	661
미지급비용의감소	(5,305)	(49,435)
기타부채의증가(감소)	(81,451)	17,368
총당부채의 증가 (감소)	1,325	(964)
장기미지급비용의감소	(361)	(313)
퇴직금의지급	(8,225)	(8,047)
사외적립자산의감소	9,465	4,821
예수보증금의증가	1,237	-
영업에서 창출된 현금	359,502	414,056

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

(단위 : 백만원)		
내용	당분기	전분기
건설중인자산의 본계정 대체	58,109	68,331
기타포괄손익-공정가치측정평가손익 인식	32,623	43,327
확정급여채무 재측정요소 인식	(13,870)	(2,126)
차입금 유동성 대체	64,569	31,049
리스부채 유동성 대체	2,723	2,608
사용권자산, 리스부채 인식	1,841	191
예수보증금의 유동성대체	2,930	-
선수수익과 현재가치할인차금의 증가	964	-
유형자산의 재고자산 대체	247	-

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

(단위 : 백만원)						
구분	기초	현금흐름변동	비현금거래			당분기말
			환율변동	공정가치변동	기타	
단기차입금	387,904	16,681	228	-	-	404,813
사채및장기차입금	569,843	(22,246)	2,680	-	120	550,397
리스부채	75,668	(3,365)	-	-	2,105	74,408
파생상품부채(자산)	1,296	-	(2,530)	(1,345)	-	(2,579)