

목 차

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

금호석유화학주식회사

분기 재무제표에 대한
검 토 보 고 서

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

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

삼덕회계법인

분기재무제표 검토보고서

금호석유화학주식회사

주주 및 이사회 귀중

검토대상 재무제표

본인은 별첨된 금호석유화학주식회사의 분기재무제표를 검토하였습니다. 동 분기재무제표는 2022년 3월 31일 현재의 분기재무상태표, 2022년과 2021년 3월 31일로 종료하는 3개월 보고기간의 분기손익계산서, 분기포괄손익계산서, 분기자본변동표와 분기현금흐름표 그리고 유의적 회계정책에 대한 요약과 기타의 서술정보로 구성되어 있습니다.

재무제표에 대한 경영진의 책임

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

감사인의 책임

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

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

검토의견

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

기타사항

본인은 2021년 12월 31일 현재의 재무상태표, 동일로 종료하는 회계연도의 손익계산서, 포괄손익계산서, 자본변동표 및 현금흐름표(이 검토보고서에는 첨부되지 않음)를 대한민국의 회계감사기준에 따라 감사하였고, 2022년 3월 14일의 감사보고서에서 적정의견을 표명하였습니다. 비교표시목적으로 첨부한 2021년 12월 31일 현재의 재무상태표는 위의 감사받은 재무상태표와 중요성의 관점에서 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 분기재무제표에 중요한 영향을 미칠 수 있는 사건이나 상황이 발생할 수도 있으며 이로 인하여 이 검토보고서가 수정될 수도 있습니다.

(첨부)분기재무제표

금호석유화학주식회사

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 분기재무제표는 당사가 작성한 것입니다."

금호석유화학주식회사 대표이사 백종훈

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

분기 재무상태표

제46(당)기 1분기 2022년 03월 31일 현재

제45(전)기말 2021년 12월 31일 현재

금호석유화학주식회사

(단위 : 원)

과목	주석	제 46 기 1분기말		제 45 기말	
자 산					
I. 비유동자산			2,803,709,264,122		2,764,806,609,367
유형자산	4,5,29	1,537,333,609,461		1,515,967,916,774	
사용권자산	4,6	26,873,543,797		27,453,332,614	
투자부동산	7	66,138,661,804		66,453,776,054	
무형자산	4,8	15,689,523,067		16,129,059,081	
종속기업,공동기업및관계기업투자주식	9,29,30	761,728,332,156		780,412,332,156	
기타포괄손익-공정가치측정금융자산	10,25,27	368,436,324,877		335,813,505,947	
당기손익-공정가치측정금융자산	10,27	5,049,219,594		5,048,913,459	
순확정급여자산	20	8,641,936,474		4,781,278,623	
장기대여금및기타채권	12,27,29	13,032,391,852		11,960,773,619	
기타비유동자산	13	785,721,040		785,721,040	
II. 유동자산			2,045,120,805,453		1,883,967,583,474
재고자산	4,11,29	429,156,141,234		458,400,661,041	
파생상품자산	19,27	369,081,240		-	
매출채권	12,27,30	566,706,449,237		479,554,028,804	
대여금및기타채권	12,27,30	332,032,266,671		447,505,524,444	
현금및현금성자산	27	681,583,794,452		478,079,531,680	
기타유동자산	13	35,273,072,619		20,427,837,505	
자 산 총 계			4,848,830,069,575		4,648,774,192,841
자 본					
자본금	1,14	167,455,885,000		167,455,885,000	
자본잉여금	14	298,065,365,852		298,065,365,852	
자본조정	14,29	(50,204,294,323)		(37,603,933,823)	
기타포괄손익누계액	14	22,730,799,033		(2,148,263,414)	
이익잉여금	14,15	2,591,681,437,243		2,652,597,702,518	
자 본 총 계			3,029,729,192,805		3,078,366,756,133
부 채					
I. 비유동부채			170,659,452,975		164,677,094,680
장기미지급금및기타채무	18,27	19,448,767		19,298,870	
차입금	16,27,29	109,916,719,914		125,471,608,557	
리스부채	17,27	22,937,717,943		23,258,398,415	
이연법인세부채	25	31,490,868,054		8,255,293,497	
장기미지급비용	20	6,294,698,297		6,764,931,968	
파생상품부채	19,27	-		907,563,373	
II. 유동부채			1,648,441,423,795		1,405,730,342,028
매입채무	27,30	338,099,521,722		266,641,989,739	
미지급금및기타채무	18,27,30	477,990,538,172		185,252,208,447	
차입금	16,27,29	560,563,639,545		545,585,922,788	
리스부채	17,27	2,340,393,188		2,614,870,858	
파생상품부채	19,27	-		187,518,577	
미지급법인세	25	228,040,523,691		311,041,874,011	
충당부채	21	5,115,445,722		3,727,888,542	
단기금융보증부채	27,30	22,254,826		13,910,403	

기타유동부채	21	36,269,106,929		90,664,158,663	
부 채 총 계			1,819,100,876,770		1,570,407,436,708
부 채 및 자 본 총 계			4,848,830,069,575		4,648,774,192,841

"별첨 주석은 본 분기재무제표의 일부입니다"

분기손익계산서

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

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

금호석유화학주식회사

(단위 : 원)

과목	주석	제 46 기 1분기	제 45 기 1분기
I. 매출액	4,22,30	1,379,796,950,821	1,333,803,720,305
II. 매출원가	22,30	1,099,480,256,156	881,859,379,558
III. 매출총이익		280,316,694,665	451,944,340,747
판매비와관리비	22	41,613,582,381	36,868,924,275
IV. 영업이익		238,703,112,284	415,075,416,472
기타수익	5,23,27,30	54,870,038,418	27,285,250,744
기타비용	5,23,27,30	9,374,228,123	9,240,309,488
금융수익	24,27	7,685,165,536	5,491,745,262
금융비용	24,27	8,687,343,497	10,619,776,932
V. 법인세비용차감전순이익	4	283,196,744,618	427,992,326,058
법인세비용	25	68,828,208,649	118,080,642,768
VI. 분기순이익	4	214,368,535,969	309,911,683,290
VIII. 주당이익	26		
보통주 기본주당이익		7,635	11,105
우선주 기본주당이익		7,663	11,133

"별첨 주석은 본 분기재무제표의 일부입니다"

분기포괄손익계산서

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

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

금호석유화학주식회사

(단위 : 원)

과목	주석	제 46 기 1분기	제 45 기 1분기
Ⅰ. 분기순이익		214,368,535,969	309,911,683,290
Ⅱ. 기타포괄손익		30,450,395,503	33,108,227,768
1. 후속적으로 당기손익으로 재분류되지 않는 항목		30,299,429,804	33,040,667,579
순확정급여부채(자산)의 재측정요소	20	5,571,333,056	199,166,860
기타포괄손익-공정가치측정금융자산평가손익	27	24,728,096,748	32,841,500,719
2. 후속적으로 당기손익으로 재분류되는 항목		150,965,699	67,560,189
파생상품평가손익	19,27	150,965,699	67,560,189
Ⅲ. 총포괄이익		244,818,931,472	343,019,911,058

"별첨 주석은 본 분기재무제표의 일부입니다"

분기 자본 변동표

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

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

금호석유화학주식회사

(단위 : 원)

과 목	주석	자 본 금	자 본 잉여금	자본조정	기타포괄 손익누계액	이 익 잉여금	총 계
2021.01.01 (전기초)		167,455,885,000	276,205,595,328	(40,066,241,915)	(59,022,708,418)	1,791,253,504,993	2,135,826,034,988
<총포괄손익>							
분기순이익		-	-	-	-	309,911,683,290	309,911,683,290
기타포괄손익-공정가치측정금융자산평가 손익	27	-	-	-	32,841,500,719	-	32,841,500,719
파생상품평가손익	19,27	-	-	-	67,560,189	-	67,560,189
순확정급여부채의 재측정요소	20	-	-	-	-	199,166,860	199,166,860
<자본에 직접반영된 주주와의 거래>							
연차배당		-	-	-	-	(115,812,090,900)	(115,812,090,900)
2021.03.31 (전1분기말)		167,455,885,000	276,205,595,328	(40,066,241,915)	(26,113,647,510)	1,985,552,264,243	2,363,033,855,146
2022.01.01 (당기초)		167,455,885,000	298,065,365,852	(37,603,933,823)	(2,148,263,414)	2,652,597,702,518	3,078,366,756,133
<총포괄손익>							
분기순이익		-	-	-	-	214,368,535,969	214,368,535,969
기타포괄손익-공정가치측정금융자산평가 손익	10,27	-	-	-	24,728,096,748	-	24,728,096,748
파생상품평가손익	19,27	-	-	-	150,965,699	-	150,965,699
순확정급여부채(자산)의 재측정요소	20	-	-	-	-	5,571,333,056	5,571,333,056
<자본에 직접반영된 주주와의 거래>							
자기주식의 취득	14	-	-	(12,600,360,500)	-	-	(12,600,360,500)
연차배당	15	-	-	-	-	(280,856,134,300)	(280,856,134,300)
2022.03.31 (당1분기말)		167,455,885,000	298,065,365,852	(50,204,294,323)	22,730,799,033	2,591,681,437,243	3,029,729,192,805

"별첨 주석은 본 분기재무제표의 일부입니다"

분기 현금흐름표

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

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

금호석유화학주식회사

(단위 : 원)

과목	주석	제 46 기 1분기		제 45 기 1분기	
I. 영업활동으로 인한 현금흐름			139,067,960,009		257,552,899,320
영업에서 창출된 현금	31	236,971,767,850		302,824,844,446	
이자의 수취		3,416,071,581		588,322,979	
이자의 지급		(3,381,469,583)		(3,377,832,105)	
배당금의 수취		40,377,204,800		11,427,903,944	
법인세납부		(138,315,614,639)		(53,910,339,944)	
II. 투자활동으로 인한 현금흐름			77,374,972,540		(68,658,170,166)
단기대여금의 회수		88,672,116		20,263,345	
단기금융상품의 증가		(150,000,000,000)		(20,000,000,000)	
단기금융상품의 감소		259,510,891,000		-	
장기대여금의 대여		(35,000,000)		(5,000,000)	
종속, 공동, 관계기업투자주식의 처분		18,684,000,000		-	
유형자산의 취득		(52,573,136,456)		(30,369,842,526)	
유형자산의 처분		1,700,000,000		-	
무형자산의 취득		(454,120)		(763,590,985)	
기타비유동자산의 증가		-		(17,540,000,000)	
III. 재무활동으로 인한 현금흐름			(13,299,271,749)		32,137,566,439
단기차입금의 순증감		3,739,318,348		34,619,280,410	
장기차입금의 차입		20,000,000,000		-	
유동성장기부채의 상환		(26,000,000,000)		(1,000,000,000)	
리스부채의 상환		(1,527,699,097)		(1,481,713,971)	
자기주식의 취득		(9,510,891,000)		-	
IV. 현금및현금성자산에 대한 환율변동효과			360,601,972		825,674,557
V. 현금및현금성자산의 증가(I + II + III + IV)			203,504,262,772		221,857,970,150
VI. 기초의 현금및현금성자산			478,079,531,680		350,192,013,771
VII. 기말의 현금및현금성자산			681,583,794,452		572,049,983,921

"별첨 주석은 본 분기재무제표의 일부입니다"

주석

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

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

금호석유화학주식회사

1. 회사의 개요

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

당사는 그 동안 수차례의 유·무상증자 등을 통하여 당분기말 현재의 자본금은 167,456백만원(우선주자본금 15,117백만원 포함)이고, 당분기말 현재 당사의 최대주주 및 그 특수관계자등이 당사 보통주식의 25.22%를 소유하고 있으며, 이외의 지분은 기관투자자 및 소액주주가 소유하고 있습니다.

2. 재무제표 작성기준

(1) 회계기준의 적용

당사의 분기재무제표는 연차재무제표가 속하는 기간의 일부에 대하여 기업회계기준서 제1034호 '중간재무보고'를 적용하여 작성하는 중간재무제표이며, 기업회계기준서 제1027호 '별도재무제표'에 따른 별도재무제표입니다. 동 중간재무제표에 대한 이해를 위해서는 한국채택국제회계기준에 따라 작성된 2021년 12월 31일자로 종료하는 회계연도에 대한 연차재무제표를 함께 이용하여야 합니다.

(2) 추정과 판단

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

분기재무제표에서 사용된 당사의 회계정책의 적용과 추정금액에 대한 경영진의 판단은 2021년 12월 31일로 종료되는 회계연도의 연차재무제표와 동일한 회계정책과 추정의 근거를 사용하였습니다.

3. 중요한 회계정책

당분기 재무제표를 작성하기 위하여 채택한 중요한 회계정책은 별도의 언급이 없는 한 전기 연차재무제표 작성시 채택한 회계정책과 동일하게 적용되었습니다.

분기재무제표 작성을 위하여 채택한 중요한 회계정책은 다음과 같습니다.

3-1. 회계정책의 변경과 공시

당사가 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 재무제표에 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 재무제표에 미치는 유의적인 영향은 없습니다.

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

개정 기준서는 손실부담계약을 식별할 때 계약이행원가는 계약을 이행하는 데 드는 증분원가와 계약을 이행하는 데 직접 관련되는 그 밖의 원가 배분액으로 구성됨을 명확히 하였습니다.

다. 동 개정사항은 2022년 1월 1일 이후 시작하는 회계연도부터 적용됩니다. 상기 개정 내용이 재무제표에 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 재무제표에 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 재무제표에 미치는 유의적인 영향은 없습니다.

3-2. 공표되었으나 아직 시행되지 않은 제·개정 기준서 및 해석서

당분기말 현재 제정·공표되었으나 시행일이 도래하지 않아 당사가 채택하지 않은 한국채택 국제회계기준의 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. 또한, 부채를 유동 또는 비유동으로 분류할 때 부채의 결제조건에 자기지분상품의 이전도 포함되나, 복합금융상품에서 자기지분상품으로 결제하는 옵션이 지분상품으로 분류되고 동 옵션을 부채와 분리하여 인식된 경우는 제외됩니다. 동개정사항은 2023년 1월 1일 이후 시작하는 회계연도부터 적용하며, 조기적용이 허용됩니다. 회사는 상기 개정 기준서의 적용이 재무제표에 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. 회사는 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 전기오류 수정이 아니라면 회계추정치의 변경임을 명확히 하였습니다.

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

(라) 기업회계기준서 제 1012호 '법인세' (개정)

개정 기준서는 이연법인세 최초 인식 예외규정을 추가하여 단일 거래에서 자산과 부채를 최초 인식할 때 동일한 금액으로 가산할 일시적차이와 차감할 일시적차이가 생기는 경우 각각 이연법인세 부채와 자산을 인식하도록 하였습니다. 동 개정사항은 2023년 1월 1일 이후 시작하는 회계연도부터 적용되며, 조기적용이 허용됩니다.

'단일 거래에서 생기는 자산과 부채에 관련되는 이연법인세'는 비교 표시되는 가장 이른 기간의 시작일 이후에 이루어진 거래에 적용하며, 비교 표시되는 가장 이른 기간의 시작일에 이미 존재하는 (1) 사용권자산과 리스부채, (2) 사후처리 및 복구 관련 부채 및 이에 상응하여 자산 원가의 일부로 인식한 금액에 관련되는 모든 차감할 일시적 차이와 가산할 일시적 차이에 대해 이연법인세 자산과 부채를 인식하며, 최초 적용 누적 효과를 이익잉여금(또는 자본의 다른 구성요소) 기초 잔액을 조정하여 인식합니다. 회사는 상기 개정 기준서의 적용이 재무제표에 미치는 영향이 유의적이지 아니할 것으로 예상하고 있습니다.

4. 영업부문

4-1. 사업별 부문에 대한 일반정보

사업부문	주요 제품	주요 고객
고무사업부문	NB LATEX, SBR, BR	한국타이어, 벡센타이어, HARTLAEGA, TOP GLOVE 등
수지사업부문	GPPS, HIPS, ABS, SAN, EPS, PPG	삼성전자, LG전자, 한국야쿠르트 등
에너지사업부문	증기, 전기	한국전력거래소, 금호피앤비화학, 금호플리켄 등
기타	K-5010L, K-13, K-Nanos, 플라스틱 창호, XPS 단열재	BRIDGESTONE, TIARCO, 한국엔지니어링플라스틱, 포스코건설 등

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

<당분기>	(단위 : 백만원)					
	구분	고무사업 부문	수지사업 부문	에너지사업 부문	기타	합계
매출액		698,214	472,492	124,429	84,662	1,379,797
법인세차감전부문수익		141,859	69,534	50,458	21,346	283,197
당기순이익		106,919	52,763	38,098	16,589	214,369
재고자산		226,559	126,297	33,620	42,680	429,156
유형, 무형 및 사용권자산		560,022	320,588	461,241	238,046	1,579,897

<전분기>	(단위 : 백만원)					
	구분	고무사업 부문	수지사업 부문	에너지사업 부문	기타	합계
매출액		765,927	419,905	87,405	60,567	1,333,804
법인세차감전부문수익		301,181	92,767	33,189	855	427,992
당기순이익		218,257	66,989	23,794	872	309,912
재고자산		217,286	109,363	14,233	22,832	363,714
유형, 무형 및 사용권자산		533,589	254,434	496,979	215,299	1,500,301

4-3. 고객과의 계약에서 생기는 수익

<당분기>	(단위 : 백만원)					
	구분	고무사업 부문	수지사업 부문	에너지사업 부문	기타	합계
지역부문별						
국 내		108,511	148,001	124,429	35,438	416,379
미 주		75,214	35,260	-	20,427	130,901
유 럽		44,061	44,681	-	6,756	95,498
아시아		467,554	197,616	-	22,041	687,211
기 타		2,874	46,934	-	-	49,808
합 계		698,214	472,492	124,429	84,662	1,379,797
수익인식 시기별						
한시점에 인식		661,832	456,650	123,213	83,875	1,325,570
기간에 걸쳐 인식		36,382	15,842	1,216	787	54,227

합계	698,214	472,492	124,429	84,662	1,379,797
----	---------	---------	---------	--------	-----------

<전분기>	(단위 : 백만원)				
구분	고무사업 부문	수지사업 부문	에너지사업 부문	기타	합계
지역부문별					
국내	85,934	118,417	87,405	32,314	324,070
미주	36,664	34,841	-	10,210	81,715
유럽	31,239	35,494	-	2,962	69,695
아시아	609,619	185,567	-	14,824	810,010
기타	2,471	45,586	-	257	48,314
합계	765,927	419,905	87,405	60,567	1,333,804
수익인식 시기별					
한시점에 인식	752,528	415,515	86,074	60,185	1,314,302
기간에 걸쳐 인식	13,399	4,390	1,331	382	19,502
합계	765,927	419,905	87,405	60,567	1,333,804

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

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

당분기에는 당사 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	485,840	-	485,840	486,843	-	486,843
건물	262,398	(102,984)	159,414	261,871	(101,577)	160,294
구축물	302,637	(135,893)	166,744	302,581	(133,679)	168,902
기계장치	2,200,055	(1,655,792)	544,263	2,188,894	(1,635,620)	553,274
차량운반구	1,496	(1,389)	107	1,496	(1,378)	118
공구와기구	81,333	(70,658)	10,675	81,271	(71,436)	9,835
비품	15,197	(13,031)	2,166	15,180	(13,167)	2,013
건설중인자산	168,125	-	168,125	134,689	-	134,689
합계	3,517,081	(1,979,747)	1,537,334	3,472,825	(1,956,857)	1,515,968

(*1) 상각누계액은 손상차손누계액을 합산한 금액입니다.

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

<당분기>	(단위: 백만원)					
	기초	취득(*1)	처분(*2)	대체증(감)	감가상각비	기말
토지	486,843	-	(1,003)	-	-	485,840
건물	160,294	-	(645)	1,469	(1,704)	159,414
구축물	168,902	-	-	76	(2,234)	166,744
기계장치	553,274	-	(457)	14,476	(23,031)	544,262
차량운반구	118	-	-	-	(11)	107
공구와기구	9,835	-	-	1,747	(907)	10,675
비품	2,013	-	-	306	(153)	2,166
건설중인자산	134,689	51,538	-	(18,102)	-	168,125
합계	1,515,968	51,538	(2,105)	(28)	(28,040)	1,537,333

(*1) 자본화된 차입원가는 324백만원이며, 자본화가능차입원가를 산정하기 위하여 사용된 자본화이자율은 2.41%입니다.

(*2) 당분기 중 유형자산 2,105백만원이 처분되었으며, 이로 인한 유형자산처분이익 527백만원은 기타수익으로, 유형자산 처분손실 932백만원은 기타비용으로 계상되어 있습니다.

<전기>	(단위: 백만원)					
	기초	취득(*1)	처분(*2)	대체증(감)	감가상각비	기말
토지	486,843	-	-	-	-	486,843
건물	159,399	-	(67)	7,666	(6,704)	160,294
구축물	160,168	-	(196)	17,869	(8,939)	168,902
기계장치	551,248	-	(622)	95,580	(92,932)	553,274

차량운반구	122	-	-	58	(62)	118
공구와기구	7,119	-	-	6,046	(3,330)	9,835
비품	2,668	-	-	309	(964)	2,013
건설중인자산	116,960	146,994	-	(129,265)	-	134,689
합계	1,484,527	146,994	(885)	(1,737)	(112,931)	1,515,968

(*1) 자본화된 차입원가는 812백만원이며, 자본화가능차입원가를 산정하기 위하여 사용된 자본화이자율은 2.19%입니다.

(*2) 전기 중 유형자산 885백만원이 처분되었으며, 이로 인한 유형자산처분이익 15백만원은 기타수익으로, 유형자산처분 손실 884백만원은 기타비용으로 계상되어 있습니다.

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

구 분	(단위: 백만원)	
	당분기	전분기
매출원가	27,098	26,604
판매비와관리비 등	942	930
계	28,040	27,534

6. 사용권자산

당분기 및 전기 중 사용권자산의 변동내용은 다음과 같습니다.

<당분기>	(단위: 백만원)				
구분	기초	증가	감소	감가상각비	기말
토지	519	-	-	(55)	464
건물	18,557	1,113	-	(823)	18,847
구축물	7,040	-	(583)	(280)	6,177
차량운반구	951	135	-	(163)	923
기타	386	146	-	(69)	463
합계	27,453	1,394	(583)	(1,390)	26,874

<전기>	(단위: 백만원)				
구분	기초	증가	감소	감가상각비	기말
토지	739	1	-	(221)	519
건물	3,880	17,248	(53)	(2,518)	18,557
구축물	9,151	-	(872)	(1,239)	7,040
차량운반구	861	798	(125)	(583)	951
기타	326	391	-	(331)	386
합계	14,957	18,438	(1,050)	(4,892)	27,453

7. 투자부동산

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

구분	(단위: 백만원)					
	당분기말			전기말		
	취득원가	상각누계액	장부금액	취득원가	상각누계액	장부금액
토지	32,306	-	32,306	32,306	-	32,306
건물	32,646	(8,009)	24,637	32,646	(7,794)	24,852
구축물	12,310	(3,114)	9,196	12,283	(2,987)	9,296
합계	77,262	(11,123)	66,139	77,235	(10,781)	66,454

7-2. 당분기 및 전기 중 투자부동산의 변동내용은 다음과 같습니다.

<당분기>		(단위: 백만원)			
구분	기초	대체(*1)	감가상각비	기말	
토지	32,306	-	-	32,306	
건물	24,852	-	(215)	24,637	
구축물	9,296	28	(128)	9,196	
합계	66,454	28	(343)	66,139	

(*1) 당기 중 유형자산에서 대체되었습니다.

<전기>		(단위: 백만원)				
구분	기초	대체(*1)	처분(*2)	감가상각비	기말	
토지	32,306	-	-	-	32,306	
건물	25,288	414	-	(850)	24,852	
구축물	9,818	-	(12)	(510)	9,296	
합계	67,412	414	(12)	(1,360)	66,454	

(*1) 전기 중 유형자산에서 대체되었습니다.

(*2) 전기 중 투자부동산 12백만원이 처분되었으며, 이로 인한 투자부동산처분손실 12백만원은 기 타비용으로 계상되어 있습니다.

7-3. 당분기 및 전분기 중 투자부동산에서 발생한 손익의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)		
구분	당분기	전분기
임대수익	1,181	1,281
운영비용	(407)	(397)
합계	774	884

8. 무형자산

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

구분	(단위: 백만원)					
	당분기말			전기말		
	취득원가	상각누계액(*)	장부금액	취득원가	상각누계액(*)	장부금액
산업재산권	6,696	(5,075)	1,621	6,696	(4,983)	1,713
개발비	68,573	(65,144)	3,429	68,573	(64,851)	3,722
기타의무형자산	13,525	(2,885)	10,640	13,525	(2,831)	10,694
합계	88,794	(73,104)	15,690	88,794	(72,665)	16,129

(*) 상각누계액은 손상차손누계액을 합산한 금액입니다.

8-2. 당분기 및 전기 중 무형자산의 변동내역은 다음과 같습니다.

<당분기>		(단위: 백만원)					
구분	기초	내부개발	개별취득	상각	손상차손	대체	기말
산업재산권	1,713	-	1	(93)	-	-	1,621
개발비	3,722	-	-	(293)	-	-	3,429
기타의무형자산	10,694	-	-	(54)	-	-	10,640
합계	16,129	-	1	(440)	-	-	15,690

<전기>		(단위: 백만원)						
구분	기초	내부개발	개별취득	상각	손상차손	손상환입	대체(*)	기말
산업재산권	1,602	-	441	(267)	(63)	-	-	1,713
개발비	3,104	581	-	(1,286)	-	-	1,323	3,722
기타의무형자산	6,829	-	3,824	(218)	(2)	261	-	10,694
합계	11,535	581	4,265	(1,771)	(65)	261	1,323	16,129

(*) 전기 중 건설중인자산에서 대체되었습니다.

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

구 분	(단위: 백만원)	
	당분기	전분기
매출원가	109	129
판매비와관리비 등	331	321
계	440	450

8-4. 당분기 및 전분기 중 비용으로 인식한 연구 및 개발을 위한 지출 총액은 각각 8,680백만원과 8,400백만원이며 전액 경상연구개발비로 계상되어 있습니다.

9. 종속기업, 공동기업 및 관계기업투자

9-1. 당분기말과 전기말 현재 종속기업투자, 공동기업 및 관계기업투자의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)						
회사명	소재지	주요 영업활동	당분기말		전기말	
			지분율	장부금액	지분율	장부금액
종속기업투자:						
금호피앤비화학(주)	국내	석유화학제품 제조 및 판매	100.00%	148,764	100.00%	148,764
금호티앤엘(주)	국내	창고 및 운송관련 서비스업	100.00%	79,885	100.00%	79,885
금호폴리켐(주)	국내	석유화학제품 제조 및 판매	100.00%	199,140	100.00%	199,140
코리아에너지발전소(주)	국내	전기관련제품 및 기타발전업	96.13%	14,490	96.13%	14,490
금호리조트(주)	국내	휴양콘도 운영업	66.72%	189,072	66.72%	189,072
금호홀딩스(H.K.)(*1)	중국	해외투자 지주회사	39.28%	15,000	39.28%	15,000
금호페트로홀딩스유한공사	중국	해외투자 지주회사	100.00%	27,849	100.00%	46,533
종속기업투자 소계				674,200		692,884
공동기업 및 관계기업투자:						
금호미쓰이화학(주)	국내	석유화학제품 제조 및 판매	50.00%	68,827	50.00%	68,827
영광백수풍력발전(주)(*2)	국내	풍력발전업	51.00%	11,022	51.00%	11,022
상해금호일려소료유한공사	중국	석유화학제품 제조 및 판매	50.00%	7,476	50.00%	7,476
여수페트로(주)	국내	시설물 유지관리	22.20%	203	22.20%	203
공동기업 및 관계기업투자 소계				87,528		87,528
합계				761,728		780,412

(*1) 지분율은 39.28%이나 당사의 종속기업이 60.72%의 지분을 추가로 보유하고 있어 종속기업으로 분류하였습니다.

(*2) 지분율은 51%이나 주주간협약서에 의해 다른 주주와 함께 공동으로 지배력을 행사하므로 공동기업으로 분류하였습니다.

9-2. 당분기말 현재 종속기업, 공동기업 및 관계기업의 재무현황은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)					
회사명	자산총계	부채총계	자본총계	매출액	당기손익
종속기업:					
금호피앤비화학(주)	2,150,116	532,599	1,617,517	646,555	121,193
금호폴리켐(주)	547,078	137,678	409,400	209,294	34,688
금호티앤엘(주)	196,059	105,563	90,496	18,593	961
코리아에너지발전소(주)	27,925	1,969	25,956	1,157	673
금호리조트(주)	724,663	461,416	263,247	14,316	(4,111)
금호홀딩스(H.K.)(*1)	98,076	110,363	(12,287)	1,271	(1,096)
금호페트로홀딩스유한공사(*2)	39,480	1,475	38,005	1,392	878
공동기업 및 관계기업:					
금호미쓰이화학(주)	1,160,546	252,761	907,785	380,267	72,186
영광백수풍력발전(주)	83,363	63,544	19,819	4,521	1,613
상해금호일려소료유한공사	203,433	66,533	136,901	50,934	3,891
여수페트로(주)	1,554	465	1,089	299	(5)

(*1) 당분기 금호홀딩스(H.K.)의 재무현황은 종속회사인 Weihai Point Hotel & Golf Resort Co., Ltd.를 포함한 연결재무제표 금액입니다.

(*2) 당분기 금호페트로홀딩스유한공사의 재무현황은 종속회사인 금호석유화학무역(상해)유한공사를 포함한 연결재무제표금액입니다.

10. 공정가치측정 금융자산

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

(단위:백만원)		
구분	기타포괄손익-공정가치측정 금융자산	당기손익-공정가치측정 금융자산
기초금액	335,813	5,049
평가손익	32,623	-
기말금액	368,436	5,049

10-2. 당분기말 현재 공정가치측정 금융자산은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)								
구분	회사명	당분기말					전기말	
		주식수	지분율	취득가액	공정가치	장부가액	장부가액	
기타포괄손익- 공정가치 측정으로 지정	<비상장주식>							
	(주)한국경제신문	3,896	0.02%	44	44	44	44	
	(주)동양건설산업	69	0.00%	-	-	-	-	
	(주)지앤오코퍼레이션	81,771	1.97%	-	-	-	-	
	(주)엠비엔미디어랩	40,000	2.86%	200	200	200	200	
	비틀라카본코리아(주)	1,038,090	15.00%	11,446	38,929	38,929	38,929	
	(주)한주	155,050	13.71%	1,653	20,233	20,233	20,233	
	KDB생명보험(주)	385,619	0.41%	9,692	876	876	876	
	소계			23,035	60,282	60,282	60,282	
	<상장주식>							
	아시아나항공(주)	8,197,799	11.02%	105,595	179,122	179,122	163,956	
	(주)대우건설	13,949,586	3.36%	178,555	97,647	97,647	80,489	
	OCI(주)	298,900	1.25%	31,613	31,385	31,385	31,086	
	소계			315,763	308,154	308,154	275,531	
	합계			338,798	368,436	368,436	335,813	
	당기손익 -공정가치 측정	KDB Consus Value PEF	61,848,270,000	4.97%	61,848	-	-	-
		파빌리온제이호사무투자합자회사(*1)	2,900,000,000	28.71%	2,900	2,361	2,361	2,361
코리아임팩트투자조합		250	10.00%	2,500	2,500	2,500	2,500	
전문건설공제조합		180	0.00%	160	169	169	169	
정보통신공제조합		45	0.00%	15	19	19	19	
합계			67,423	5,049	5,049	5,049		

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

10-3. 기타포괄손익-공정가치측정으로 지정된 금융자산의 평가에 따른 평가손익(기타자본계정)의 당분기 및 전분기 중 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)		
구분	당분기	전분기
기초잔액	(2,262)	(58,521)
증감	32,623	43,327
법인세배분	(7,895)	(10,485)
기말잔액	22,466	(25,679)

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

11. 재고자산

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

(단위: 백만원)		
구분	당분기말	전기말
제 품	232,863	265,600
재고자산평가손실총당금(제품)	(1,495)	(361)
반제품	38,012	37,987
재고자산평가손실총당금(반제품)	(321)	(212)
상 품	144	103
재고자산평가손실총당금(상품)	(19)	(19)
부산물	3,922	4,673
원재료	104,212	103,070
재고자산평가손실총당금(원재료)	-	(21)
저장품	21,052	21,501
미착품	30,786	26,080
합계	429,156	458,401

11-2. 당분기 및 전분기 중 재고자산과 관련하여 인식한 평가손실 및 환입은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)		
구분	당분기	전분기
매출원가:		
재고자산평가손실(환입)	1,222	(2,080)

12. 매출채권과 대여금 및 기타채권

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

(단위: 백만원)						
구분	당분기말			전기말		
	총장부금액	대손충당금	순장부금액	총장부금액	대손충당금	순장부금액
비유동:						
대여금 및 기타채권	13,032	-	13,032	11,961	-	11,961
유동:						
대여금 및 기타채권	334,236	(2,204)	332,032	449,611	(2,105)	447,505
매출채권	569,641	(2,935)	566,706	482,424	(2,870)	479,554
유동 소계	903,877	(5,139)	898,738	932,035	(4,975)	927,059
합계	916,909	(5,139)	911,770	943,996	(4,975)	939,020

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

(단위: 백만원)		
구분	당분기말	전기말
비유동:		
장기금융상품(*1)	1,515	1,515
장기대여금	2,030	2,030
종업원장기대여금	2,274	2,295
장기미수금	918	918
보증금	6,295	5,203
비유동 소계	13,032	11,961
유동:		
단기금융상품(*2)	310,489	420,000
단기대여금	136	137
미수금	19,367	25,149
대손충당금(미수금)	(2,204)	(2,105)

보증금	1,906	2,104
미수수익	2,338	2,220
유동 소계	332,032	447,505
합계	345,064	459,466

(*1) 장기금융상품 중 15백만원(전기말 15백만원)은 당좌개설보증금으로 사용이 제한되어 있으며, 정기예금 1,500백만원은 담보로 제공되어 있습니다.(주석29-3참조)

(*2) 단기금융상품 중 10,000백만원(전기말10,000백만원)은 대·중소기업 상생협력 협약등과 관련하여 사용이 제한되어 있습니다. 단기금융상품 중 140,489백만원은 자기주식 취득 신탁과 관련하여 사용이 제한되어 있습니다.

13. 기타자산

당분기말과 전기말 현재 기타자산 내역은 다음과 같습니다.

구분	(단위 : 백만원)	
	당분기말	전기말
비유동:		
기타의투자자산	786	786
비유동소계	786	786
유동:		
선급금	846	1,013
선급비용	5,829	2,900
선급부가세	22,436	10,709
온실가스배출권	3,515	3,515
기타미수금	2,647	2,291
유동 소계	35,273	20,428
합계	36,059	21,214

14. 자본금과 잉여금

14-1. 당분기말과 전기말 현재 자본금 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)		
구분	당분기말	전기말
수권주식수	50,000,000주	50,000,000주
주당금액	5,000원	5,000원
보통주 발행주식수(*)	30,295,844주	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

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

14-2. 당분기말 및 전기말 보통주의 유통주식수는 다음과 같습니다.

(단위: 주)						
구분	당분기말			전기말		
	발행주식수	자기주식	유통주식수	발행주식수	자기주식	유통주식수
기말 보통주식수	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

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

14-4. 당분기말과 전기말 현재 자본잉여금의 구성내역은 다음과 같습니다.

구 분	(단위 : 백만원)	
	당분기말	전기말
주식발행초과금	276,206	276,206
자기주식처분이익	21,860	21,860
합계	298,066	298,066

14-5. 기타포괄손익누계액

당분기말과 전기말 현재 기타포괄손익누계액의 구성내역은 다음과 같습니다.

구 분	(단위 : 백만원)	
	당분기말	전기말
기타포괄손익-공정가치측정금융자산평가이익	90,649	79,154
기타포괄손익-공정가치측정금융자산평가손실	(68,183)	(81,416)
파생상품평가손실	265	114
합계	22,731	(2,148)

14-6. 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	230,681	989,698
합계	2,591,681	2,652,598

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

15. 배당금

당사는 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.

구분	(단위 : 백만원)	
	당분기말	전기말
비유동:		
사채	50,000	50,000
사채할인발행차금	(83)	(93)
장기차입금(원화)	60,000	40,000
장기차입금(외화)	-	35,565
비유동 소계	109,917	125,472
유동:		
단기차입금	313,237	309,136
유동성사채	150,000	175,000
사채할인발행차금	-	(47)
유동성원화차입금	32,000	33,000
유동성외화차입금	65,326	28,496
유동 소계	560,563	545,586
합계	670,480	671,058

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

16-2. 상기차입금의 세부 내역은 다음과 같습니다.

<사채>		(단위 : 백만원)				
사채명	용도	발행일	만기일	이자율(%)	당분기말	전기말
제153회 사모사채	운영자금	2019.03.29	2022.03.29	3.05	-	25,000
제154-1회 공모사채	"	2019.04.29	2022.04.29	2.236	150,000	150,000
제154-2회 공모사채	"	2019.04.29	2024.04.29	2.495	50,000	50,000
합계				사채액면가액	200,000	225,000
				사채할인발행차금	(83)	(140)
(-)유동성대체				사채액면가액	150,000	175,000
				사채할인발행차금	-	(47)
비유동				사채액면가액	50,000	50,000
				사채할인발행차금	(83)	(93)

<원화장기차입금>		(단위 : 백만원)		
차입처	이자율(%)	당분기말	전기말	상환방법

한국산업은행	1.76 ~ 2.79	70,000	70,000	만기일시
신한은행		2,000	3,000	분할
중국건설은행		20,000	-	만기일시
합 계		92,000	73,000	
(-)유동성대체		(32,000)	(33,000)	
비유동		60,000	40,000	

<외화장기차입금>		(단위 : 백만원,천USD)		
차입처	이자율(%)	당분기말	전기말	상환방법
한국에너지공단(*)	-	4,786 (USD 4,782)	4,786 (USD 4,782)	분할상환
신한은행	3M LIBOR + 1.33	24,216 (USD 20,000)	23,710 (USD 20,000)	만기일시
국민은행	3M LIBOR + 1.50	36,324 (USD 30,000)	35,565 (USD 30,000)	만기일시
합 계		65,326	64,061	
(-)유동성대체		(65,326)	(28,496)	
비유동		-	35,565	

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

<단기차입금>		(단위 : 백만원)			
구 분	차입처	내역	이자율(%)	당분기말	전기말
원화단기차입금	우리은행 등	일반대출 외	1.86 ~ 2.97	190,000	190,000
외화단기차입금	국민은행 등	수출채권할인	-	123,237	119,136
단기차입금 합계				313,237	309,136

17. 리스부채

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

(단위: 백만원)			
<당분기말>	최소리스료	이자비용	현재가치
1년 이내	3,067	727	2,340
1년 초과 5년이내	19,162	1,697	17,465
5년 초과	5,717	244	5,473
합계	27,946	2,668	25,278

17-2. 당분기 중 발생한 리스부채의 이자비용은 187백만원이며, 리스로 인한 총 현금유출금액은 1,789백만원입니다. 단기리스와 관련된 비용 109백만원, 소액리스와 관련된 비용 152백만원은 매출원가 및 판매비와 관리비로 계상되어 있으며, 리스로 인한 총 현금유출금액에 포함되어 있습니다.

18. 미지급금 및 기타채무

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

(단위: 백만원)		
구분	당분기말	전기말
비유동:		
장기성예수보증금	19	19
비유동 소계	19	19
유동:		
미지급금	181,226	166,630
예수금	10,407	7,978
미지급비용	5,472	10,611
예수보증금	22	22
미지급배당금	280,864	11
유동 소계	477,991	185,252
합계	478,010	185,271

19. 파생금융상품

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

니다.

19-1. 당분기말 현재 당사는 변동금리 외화장기차입금에서 발생하는 환율변동위험과 이자율변동위험 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

19-2. 당분기 및 전분기 중 파생상품평가손익의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:백만원)						
거래목적	파생상품 종류	당분기		전분기		비고
		평가이익	평가손실	평가이익	평가손실	
공정가액위험회피	변동금리	1,265	-	2,275	-	당기손익
현금흐름위험회피	외화장기차입금의 환율변동 및 이자율변동위험 헤지	199	-	89	-	기타포괄손익 (법인세효과차감전)
합계		1,464	-	2,364	-	

당분기말 현재 상기의 파생상품과 관련하여 파생상품자산 369백만원을 인식하고 있습니다.

20. 종업원급여부채(자산)

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

(단위: 백만원)		
구분	당분기말	전기말
확정급여채무의 현재가치	171,475	181,009
사외적립자산의 공정가치	(180,117)	(185,790)
재무상태표상 부채(자산)	(8,642)	(4,781)

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

(단위: 백만원)		
구분	당분기	전기
기초금액	181,009	164,655
당기근무원가	3,942	14,541
이자비용	1,229	4,091
재측정요소 :	(7,784)	8,804
- 인구통계적가정의 변동으로 인한 보험수리적손익	-	-
- 재무적가정의 변동으로 인한 보험수리적손익	(8,144)	1,624
- 경험적조정으로 인한 보험수리적손익	360	7,180
급여지급액	(6,941)	(11,086)
타사전입	20	4
기말금액	171,475	181,009

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

(단위: 백만원)		
구분	당분기	전기
기초금액	185,790	150,684
사외적립자산의 이자수익	1,273	3,618
재측정요소	(434)	(1,583)
기여금납부액	-	43,500
급여지급액	(6,532)	(10,433)
타사전입	20	4
기말금액	180,117	185,790

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

(단위: 백만원)

구분	당분기말	전기말
국민연금전환금	376	376
퇴직보험예치금(*)	179,741	185,414
합계	180,117	185,790

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

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

(단위: 백만원)		
구분	당분기	전분기
당기근무원가	3,942	3,536
이자비용	1,229	910
사외적립자산의 이자수익	(1,273)	(836)
합계	3,898	3,610

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

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

(단위: 백만원)		
구분	당분기	전분기
확정급여채무에서 발생한 재측정요소	7,784	507
사외적립자산에서 발생한 재측정요소	(434)	(245)
순액	7,350	262
법인세효과	(1,779)	(63)
법인세효과 차감후	5,571	199

20-8. 보고기간말 현재 주요 보험수리적가정은 다음과 같습니다.

구분	당분기	전기
할인율	3.61%	2.95%
미래임금상승률	6.37%	6.22%

21. 총당부채와 기타부채

21-1. 당분기말 및 전기말 현재 총당부채 및 기타유동부채 내역은 다음과 같습니다.

구분	(단위 : 백만원)	
	당분기말	전기말
총당부채 :		
배출부채	3,273	1,885
소송총당부채	1,508	1,508
품질보증총당부채	335	335
합계	5,116	3,728
기타유동부채 :		
예수제세	1,094	1,609
예수금	790	705
미지급비용	10,446	63,800
선수금	23,939	24,550
합계	36,269	90,664

21-2. 당분기 중 총당부채의 변동 내역은 다음과 같습니다.

구분	(단위 : 백만원)		
	배출부채(*1)	소송총당부채(*2)	품질보증총당부채(*3)
기초	1,885	1,508	335
전입액(환입액)	1,388	-	75
사용액	-	-	(75)
기말	3,273	1,508	335

(*1) 당사는 온실가스배출과 관련하여 회사가 보유한 해당 이행연도분 무상할당 배출권을 초과하는 배출량에 대해 향후 부담할 것으로 예상되는 비용을 추정하여 총당부채로 계상하고 있습니다.

(*2) 당사는 계류중인 일부 소송 사건과 관련하여 총당부채로 계상하고 있습니다.

(*3) 당사는 판매한 제품과 관련하여 품질보증, 교환, 하자보수 등으로 인해 장래에 발생할 것이 예상되는 금액을 과거 경험률 등을 기초로 추정하여 총당부채로 설정하고 있습니다.

21-3. 배출부채

21-3-1. 당분기말 현재 당사의 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	16,573,881	3,327,241	3,327,241	3,327,241	3,296,079	3,296,079

21-3-2. 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(*)	3,455,280	3,515	3,327,241	-	3,327,241	-	3,296,079	-	3,296,079	-
매입 (매각)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
정부 제출	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
차입 (이월)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
기말	3,455,280	3,515	3,327,241	-	3,327,241	-	3,296,079	-	3,296,079	-

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

21-3-3. 당기 이행연도에 대한 온실가스 배출량 추정치는 3,506,407톤, 전기 이행연도에 대한 온실가스 배출량 추정치는 3,409,409톤이며 당분기 및 전기 중 배출부채의 증감내역은 다음과 같습니다.

구분	(단위 : 백만원)	
	당분기	전기
기초	1,885	12,764
전입(환입)	1,388	(2,065)
사용	-	(8,814)
기말	3,273	1,885

22. 영업이익

22-1. 매출액

당분기 및 전분기 중 매출액 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)		
구분	당분기	전분기
제품매출액	1,349,979	1,304,522
상품매출액	23,452	23,124
기타매출액	6,366	6,158
합계	1,379,797	1,333,804

22-2. 매출원가

당분기 및 전분기 중 매출원가 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)		
구분	당분기	전분기
(1) 제품매출원가	1,076,457	857,426
기초제품재고액	265,239	176,019
당기제품제조원가	1,046,083	878,653
소계	1,311,322	1,054,672
기말제품재고액	(231,369)	(193,043)
관세환급금	(2,361)	(1,938)
타계정대체	(1,135)	(2,265)
(2) 상품매출원가	21,595	21,625
기초상품재고액	83	142
당기상품매입액	24,743	23,678
소계	24,826	23,820
기말상품재고액	(124)	(98)
타계정대체	(3,107)	(2,097)
(3) 기타매출원가	1,428	2,808
합계	1,099,480	881,859

22-3. 판매비와관리비

당분기 및 전분기 중 판매비와관리비의 상세내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)		
구분	당분기	전분기
급여	8,615	7,908
퇴직급여	1,558	1,412
복리후생비	2,663	1,947

여비교통비	127	102
통신비	393	279
세금과공과	536	496
지급임차료	174	190
감가상각비	84	97
수선비	74	51
보험료	191	163
접대비	231	205
광고선전비	3,850	2,348
건본비	100	78
용역비	1,483	1,389
지급수수료	3,490	2,848
판매수수료	3,074	3,453
운반비	4,296	4,020
대손상각비	65	104
경상연구개발비	8,680	8,400
무형자산상각비	309	291
도서인쇄비	222	20
차량비	180	150
교육훈련비	204	170
소모품비	39	13
품질보증비	75	68
사용권자산상각비	901	667
합 계	41,614	36,869

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

(단위: 백만원)		
구분	당분기	전분기
재고자산의 변동	33,501	(31,291)
원재료 및 상품매입액	909,207	802,458
부산물 등	(80,068)	(16,663)
유형, 무형 및 사용권자산상각비	30,027	29,423
인건비	32,337	29,706
운반비	(98,352)	43,256
기타비용	314,442	61,839
합계(*)	1,141,094	918,728

(*) 매출원가, 판매비와관리비의 합계금액입니다.

23. 기타수익과 기타비용

23-1. 기타수익

당분기 및 전분기 중 기타수익의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)		
구분	당분기	전분기
배당금수익	40,377	11,428
외환차익	9,034	10,910
외화환산이익	3,278	4,333
금융보증수수료수익	11	12
유형자산처분이익	527	-
잡이익	1,643	601
공정가치측정평가이익	-	1
합 계	54,870	27,285

23-2. 기타비용

당분기 및 전분기 중 기타비용의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)		
구분	당분기	전분기
외환차손	6,229	7,721
외화환산손실	1,772	965
기타의대손상각비	98	26
매출채권처분손실	193	162
유형자산처분손실	932	201
투자부동산처분손실	-	12
기부금	59	59
잡손실	91	94
합 계	9,374	9,240

24. 금융수익과 금융비용

당분기 및 전분기 중 금융수익과 금융비용의 상세내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)		
구분	당분기	전분기
<금융수익>		
이자수익(*1)	3,576	703
외환차익	1,935	1,941
외화환산이익	909	573
파생상품평가이익	1,265	2,275
합계	7,685	5,492
<금융비용>		
이자비용(*2)	3,577	3,411
외환차손	2,936	3,567
외화환산손실	2,174	3,641
합계	8,687	10,619

(*1) 유효이자율법에 따른 이자수익 42백만원(전분기 47백만원)이 포함되어 있습니다.

(*2) 리스부채에 대한 이자비용 187백만원(전분기 103백만원)이 포함되어 있습니다.

25. 법인세비용

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

(단위: 백만원)		
구분	당분기	전분기
A. 당기법인세부담액	55,314	109,453
B. 일시적차이의 발생과 소멸로 인한 이연법인세 변동	23,236	19,197
C. 총법인세효과(C=A+B)	78,550	128,650
D. 자본에 직접 반영된 법인세비용	(9,722)	(10,570)
E. 법인세비용(E=C+D)	68,828	118,080

25-2. 당분기와 전분기 중 자본에 직접 반영된 법인세비용은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)		
구분	당분기	전분기
- 재측정요소(*)	(1,779)	(63)
- 기타포괄손익공정가치측정금융자산평가손익(*)	(7,895)	(10,485)
- 파생상품평가손익(*)	(48)	(22)
자본에 직접 반영된 법인세비용(수익) 합계	(9,722)	(10,570)

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

25-3. 법인세비용은 당기법인세비용에서 과거기간 당기법인세에 대하여 당기에 인식한 조정사항, 일시적차이의 발생과 소멸로 인한 이연법인세비용 및 당기손익 이외로 인식되는 항목과 관련된 법인세 비용을 조정하여 산출하였습니다. 당분기 법인세비용의 평균유효세율은 24.30%(전분기: 27.59%)입니다.

26. 주당이익

26-1. 기본주당이익

당분기와 전분기의 기본주당이익 계산내역은 다음과 같습니다.

① 보통주 기본주당이익

(단위: 원)		
내역	당분기	전분기
분기순이익	214,368,535,969	309,911,683,290
분기순이익 중 보통주 해당분	191,200,702,048	276,250,637,557
가중평균유통보통주식수	25,042,121주	24,875,163주
기본 보통주 주당순이익	7,635	11,105

② 우선주 기본주당이익

(단위: 원)		
내역	당분기	전분기
분기순이익	214,368,535,969	309,911,683,290
분기순이익 중 우선주 해당분	23,167,833,921	33,661,045,733
가중평균유통우선주식수	3,023,486주	3,023,486주
기본 우선주 주당순이익	7,663	11,133

(*) 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

i) 당분기

(단위: 주)		
구분	보통주식수	가중평균보통주식수
기초 발행보통주식수	30,295,844	30,295,844
기초 자기주식	(5,248,834)	(5,248,834)
자기주식 취득	(80,000)	(4,889)
기말 가중평균유통보통주식수	24,967,010	25,042,121

ii) 전분기

(단위: 주)		
구분	보통주식수	가중평균보통주식수
기초 발행보통주식수	30,467,691	30,467,691

기초 자기주식	(5,592,528)	(5,592,528)
기말 가중평균유동보통주식수	24,875,163	24,875,163

26-2. 당분기말 및 전분기말 현재 회식성 잠재적보통주가 없으므로, 회식주당이익은 산출하지 않습니다.

27. 금융상품의 범주별 구분

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

① 금융자산

<당분기말>		(단위: 백만원)			
구분	상각후원가로 측정하는 금융자산	당기손익 공정가치측정 금융자산	기타포괄손익 공정가치측정 금융자산	기타금융자산	합계
기타포괄손익-공정가치측정금융자산	-	-	368,436	-	368,436
당기손익-공정가치측정금융자산	-	5,049	-	-	5,049
파생상품자산	-	-	-	369	369
대여금 및 기타채권	345,064	-	-	-	345,064
매출채권	566,706	-	-	-	566,706
현금및현금성자산	681,584	-	-	-	681,584
합계	1,593,354	5,049	368,436	369	1,967,208

<전기말>		(단위: 백만원)		
구분	상각후원가로 측정하는 금융자산	당기손익 공정가치측정 금융자산	기타포괄손익 공정가치측정 금융자산	합계
기타포괄손익-공정가치측정금융자산	-	-	335,813	335,813
당기손익-공정가치측정금융자산	-	5,049	-	5,049
대여금 및 기타채권	459,466	-	-	459,466
매출채권	479,554	-	-	479,554
현금및현금성자산	478,080	-	-	478,080
합계	1,417,100	5,049	335,813	1,757,962

② 금융부채

<당분기말>		(단위: 백만원)	
구분	상각후원가로 측정하는 금융부채	기타금융부채	합계
미지급금 및 기타채무	478,010	-	478,010
차입금	670,480	-	670,480
리스부채	-	25,278	25,278
금융보증부채	-	22	22
매입채무	338,100	-	338,100
합계	1,486,590	25,300	1,511,890

<전기말>		(단위: 백만원)	
-------	--	-----------	--

구 분	상각후원가로 측정하는 금융부채	기타금융부채	합 계
미지급금 및 기타채무	185,271	-	185,271
차입금	671,058	-	671,058
리스부채	-	25,873	25,873
파생상품부채	-	1,095	1,095
금융보증부채	-	14	14
매입채무	266,642	-	266,642
합 계	1,122,971	26,982	1,149,953

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

<당분기>	(단위: 백만원)					
	구 분	상각후원가로 측정하는 금융자산	당기손익 공정가치측정 금융자산	기타포괄손익 공정가치측정 금융자산	상각후 원가로 측정하는 금융부채	기타(*)
이자수익/비용	3,576	-	-	(3,390)	(187)	(1)
배당금수익	-	4	1,373	-	-	1,377
처분손익	(193)	-	-	-	-	(193)
외화환산손익	500	-	-	(259)	-	241
외환차손익	7,829	-	-	(6,024)	-	1,805
파생평가/거래손익	-	-	-	-	1,265	1,265
손상차손/환입	(164)	-	-	-	-	(164)
금융보증수수료수익	-	-	-	-	11	11
공정가치변동(세후기타포괄)	-	-	24,728	-	151	24,879

(*)기타는 기타금융자산과 기타금융부채를 포함하고 있습니다.

<전분기>	(단위: 백만원)					
	구 분	상각후원가로 측정하는 금융자산	당기손익 공정가치측정 금융자산	기타포괄손익 공정가치측정 금융자산	상각후 원가로 측정하는 금융부채	기타(*)
이자수익/비용	703	-	-	(3,308)	(103)	(2,708)
배당금수익	-	3	1,425	-	-	1,428
처분손익	(162)	-	-	-	-	(162)
외화환산손익	4,316	-	-	(4,016)	-	300
외환차손익	9,613	-	-	(8,051)	-	1,562
파생평가/거래손익	-	-	-	-	2,275	2,275
대손상각비/환입	(130)	-	-	-	-	(130)
금융보증수수료수익	-	-	-	-	12	12
공정가치변동(세후기타포괄)	-	-	32,842	-	68	32,910

(*)기타는 기타금융자산과 기타금융부채를 포함하고 있습니다.

27-3. 금융위험관리

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

27-4. 공정가치

27-4-1. 공정가치와 장부금액

당사의 금융자산과 금융부채의 장부금액과 공정가치는 다음과 같습니다.

구분	(단위 : 백만원)			
	당분기말		전기말	
	장부금액	공정가치	장부금액	공정가치
자산				
<공정가치로 측정되는 금융자산>				
기타포괄손익공정가치측정금융자산	368,436	368,436	335,813	335,813
당기손익공정가치측정금융자산	5,049	5,049	5,049	5,049
파생상품자산	369	369		
합 계	373,854	373,854	340,862	340,862
<공정가치로 측정되지 않는 금융자산>				
대여금 및 기타채권(*1)	345,064	-	459,466	-
매출채권(*1)	566,706	-	479,554	-
현금및현금성자산(*1)	681,584	-	478,080	-
합 계	1,593,354	-	1,417,100	-
부채				
<공정가치로 측정되는 금융부채>				
파생상품부채	-	-	1,095	1,095
합 계	-	-	1,095	1,095
<공정가치로 측정되지 않는 금융부채>				
미지급금 및 기타채무(*1)	478,010	-	185,271	-
차입금	670,480	669,375	671,058	671,042
금융보증부채(*1)	22	-	14	-
매입채무(*1)	338,100	-	266,642	-
리스부채(*2)	25,278	-	25,873	-
합 계	1,511,890	-	1,148,858	-

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

(*2) 관련 기업회계기준서에 따라 공정가치 공시에서 제외하였습니다.

27-4-2. 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 측정은 다음과 같습니다.

<당분기말>	(단위: 백만원)			
구분	수준1	수준2	수준3	합계
자산:				
기타포괄손익공정가치측정금융자산	308,154	-	60,282	368,436
당기손익공정가치측정금융자산	-	-	5,049	5,049
파생상품자산	-	369	-	369

<전기말>	(단위 : 백만원)			
구분	수준1	수준2	수준3	합계
자산:				
기타포괄손익공정가치측정금융자산	275,531	-	60,282	335,813
당기손익공정가치측정금융자산	-	-	5,049	5,049
부채:				
파생상품부채	-	1,095	-	1,095

① 수준1

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

② 수준2

당사는 활성시장에서 거래되지 아니하는 금융상품의 공정가치에 대하여 평가기법을 사용하여 결정하고 있습니다. 당사는 다양한 평가기법을 활용하고 있으며 보고기간말에 현재 시장 상황에 근거하여 가정을 수립하고 있습니다. 이러한 평가기법은 가능한 한 관측가능한 시장 정보를 최대한 사용하고 기업특유정보를 최소한으로 사용합니다. 이때, 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.

③ 수준3

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

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

27-5. 금융자산의 양도 등

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

(단위 : 백만원)			
구분	계정과목	금액	비고
전체가 제거되지 않는 양도 금융자산	매출채권	123,237	수출채권 할인
양도자산에 한하여 소구권이 있는 부채	외화단기차입금	(123,237)	
순 포지션		-	

28. 우발상황

28-1. 견질어음 및 수표

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

구분	제공처	금액	매수	비고
어음	한국에너지공단	백지	5	-
수표	한국석유공사	백지	1	-
	금호티앤엘(주)	백지	2	(*1)

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

28-2. 계류중인 소송사건

당분기말 현재 당사의 소송사건 현황은 다음과 같습니다.

① 상표권이전등록 등 (대법원 2018 다 223665)

구분	내용
소제기일	2013년 9월 11일
소송 당사자	원고:금호산업(주), 피고: 금호석유화학(주), 금호피앤비화학(주), 금호개발상사(주)
소송의 내용	본 소송은 금호산업(주)이 그룹 상표('금호' 등)의 유일한 권리자로서 당사에 대한 그룹 상표권 명의신탁 해지에 따른 그룹 상표권의 이전 등록 등을 구하는 한편, 상표사용계약에 따른 상표권사용료의 지급(약 238억원)과 채무부존재 확인(약 29억원)을 구한 사건으로 당 소송에는 당사의 계열회사인 금호피앤비화학(주)와 금호개발상사(주) 또한 공동피고로 피소 됨. 1심 법원은 명의신탁존재를 부정하면서 당사의 그룹상표에 대한 공동소유권을 인정 하였고, 상표사용계약을 무효인 계약으로 판단하면서 이에 따른 상표사용료 지급의무도 존재하지 않는다고 판단 함에 따라 승소 하였으나 금호산업(주)은 이에 항소 하였음. 한편, 최근 항소심도 1심과 동일하게 당사의 그룹 상표에 대한 공동소유권을 인정 하되, 상표사용료의 실질은 과거 금호그룹의 전략경영본부 운영비용 분담으로 판단 하였으며, 그 외 금호산업(주)의 청구를 기각 함.
소송가액	당사에 대한 미지급 상표사용료 청구금액 및 채무부존재 주장에 대한 채무 합계는 각 약 238억원과 29억원.
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 당사에 미치는 영향	당 소송의 최종 결과는 예측할 수 없으며, 당사의 재무제표는 이러한 불확실성과 관련한 영향을 반영하고 있지 않습니다.

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

29. 약정사항

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

(단위: 백만원, 천USD)			
구분	약정한도	실행금액	거래은행
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	USD 24,777	한국수출입은행 외 4개 금융기관
	140,000	-	
당좌차월	16,000	-	우리은행 외 2개 금융기관
외담대 할인	60,200	10,217	우리은행 외 2개 금융기관

29-2. 당분기말 현재 당사의 차입금 등과 관련하여 금융기관 등에 담보로 제공한 유형자산은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)				
담보제공자산	장부금액	담보제공처	담보설정금액	차입내역
울산 고무공장(토지, 건물, 구축물, 기계장치)(*)	119,717	한국산업은행	261,205	운영, 시설자금 외
여수 고무공장(토지, 건물, 구축물, 기계장치)(*)	33,069			
여수 UC공장(토지, 건물, 구축물, 기계장치)(*)	1,975			
대덕 중앙연구소(토지, 건물, 구축물, 기계장치)(*)	17,746			
정밀화학공장(토지, 건물, 구축물, 기계장치)(*)	11,867			
화성 공장(토지, 건물, 구축물, 기계장치)(*)	17,630			
제1에너지 공장(토지, 건물, 구축물, 기계장치)(*)	10,092			
제2에너지 공장(토지, 건물, 구축물, 기계장치)(*)	364,149	국민은행	200,000	시설자금
제3에너지 공장(토지, 건물, 기계장치)	49,692	신한은행	58,435	시설자금
울산 수지공장(토지, 건물, 구축물, 기계장치)(*)	180,814	우리은행	92,200	운영, 시설자금 외
		신한은행	7,500	운영자금

(*) 포괄담보에 의해 설정되었습니다.

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

구분	(단위 : 백만원)				
	담보제공자산	장부금액	담보제공처	담보설정금액	담보내역
장기금융상품 :					
정기예금	1,500	1,500	한국산업은행	1,500	코리아에너지발전소(주)의 종속회사 산업시설자금대출 담보목적
종속, 공동및관계기업 투자주식 :					
금호티앤엘(주) 보통주	15,110,860 주	79,885	한국산업은행 외 2개사	104,568	금호티앤엘(주)의 PF대출약정에 따른 차입금 담보 목적(*1)
영광백수풍력발전(주) 보통주	2,040,000 주	11,022	현대해상화재보험 외 2개사	102,319	영광백수풍력발전(주)의 PF대출약정에 따른 차입금 담보 목적(*2)
자기주식 :					
금호석유화학(주) 보통주	1,000,000	7,164	한국증권금융	50,000	차입금 담보 목적

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

(*2) 담보설정금액은 대출약정금액의 120% 입니다.

30. 특수관계자

30-1. 당분기말 현재 당사의 특수관계자 내역은 다음과 같습니다.

구분	회사명
종속기업	금호피앤비화학(주) 및 그 종속기업(금호개발상사(주)) 금호페트로홀딩스유한공사 및 그 종속기업(금호석유화학무역(상해)유한공사) 금호홀딩스(H.K.) 및 그 종속기업(Weihai Point Hotel & Golf Resort Co., Ltd.) 코리아에너지발전소(주) 및 그 종속기업(철도솔라(주), (주)강원학교태양광), 금호폴리켐(주), 금호티앤엘(주), 금호리조트(주)
공동기업 및 관계기업	금호미쓰이화학(주), 영광백수풍력발전(주), 여수페트로(주), 상해금호일려소료유한공사와 그 종속기업(광동금호일려고분자재료유한공사 및 상해금산금호일려소 료유한공사), 강소금호양농화공유한공사 및 (주)디앤케이캠텍(금호피앤비화학(주)의 관계기업투자), 일조금호금마화학유한공사 (금호페트로홀딩스의 관계기업투자)

30-2. 당분기와 전분기 중 특수관계자와의 매출·매입 등 거래 내역은 다음과 같습니다.

<당분기>	(단위: 백만원)			
	매출	매입	기타수익	기타비용
금호폴리켐(주)	11,752	78	35	-
금호피앤비화학(주)	47,500	6,600	70	-
금호개발상사(주)	65	4,965	-	45
금호페트로홀딩스(*1)(*2)	-	-	-	1,467
상해일려소료유한공사	4,814	-	-	-
광동일려고분자재료유한공사	2,260	-	-	-
금호티앤엘(주)	1,315	9,176	-	-
금호리조트(주)	409	-	-	1,125
코리아에너지발전소(주)	7	-	8	-
철도솔라(주)	-	-	1	-
금호홀딩스(H.K.)(*3)	21	-	-	-
금호미쓰이화학(주)(*4)	2,641	2,686	39,053	-
여수페트로(주)	-	85	-	-
일조금호금마화학유한공사	-	-	11	-
합 계	70,784	23,590	39,178	2,637

(*1) 금호페트로홀딩스유한공사는 종속기업인 금호석화학무역(상해)유한공사를 포함한 금액입니다.

(*2) 당분기 중 금호페트로홀딩스의 유상감자로 18,684백만원을 수령하였습니다.

(*3) 금호홀딩스(H.K.)는 종속기업인 Weihai Point Hotel & Golf Resort Co., Ltd.를 포함한 금액입니다.

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

..

<전분기>	(단위: 백만원)
-------	-----------

구분	매출	매입	기타수익	기타비용
금호폴리켄(주)	7,696	100	38	-
금호피앤비화학(주)	42,616	9,195	62	-
금호개발상사(주)	67	3,692	-	13
금호페트로홀딩스(*1)	-	-	-	1,418
상해일려소료유한공사	3,583	-	-	-
광동일려고분자재료유한공사	2,047	-	-	-
금호티앤엘(주)	1,297	9,897	-	-
코리아에너지발전소(주)	6	-	8	-
철도솔라(주)	-	-	1	-
금호미쓰이화학(주)(*2)	2,468	1,580	10,033	-
여수페트로(주)	-	58	-	-
일조금호금마화학유한공사	-	-	12	-
합 계	59,780	24,522	10,154	1,431

(*1) 금호페트로홀딩스유한공사는 종속기업인 금호석화무역(상해)유한공사를 포함한 금액입니다.

(*2) 금호미쓰이화학(주)로부터의 기타수익에는 당분기 중 수령한 배당금 10,000백만원이 포함되어 있습니다

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

<당분기말>	(단위: 백만원)			
	채권		채무	
	매출채권	기타채권	매입채무	기타채무
금호폴리켄(주)	2,957	99	43	-
금호피앤비화학(주)	13,557	129	4,165	52
금호개발상사(주)	-	19	1,467	21
상해일려소료유한공사	4,815	-	-	-
광동일려고분자재료유한공사	2,258	-	-	-
금호티앤엘(주)	-	523	3,157	276
금호리조트(주)	-	110	-	259
코리아에너지발전소(주)	-	8	-	20
철도솔라(주)	-	1	-	-
금호홀딩스(H.K.)	-	14	-	-
금호미쓰이화학(주)	493	466	1,098	8
여수페트로(주)	-	-	-	37
합 계	24,080	1,369	9,930	673

당분기말 현재 상기의 특수관계자 채권금액에 대하여 손실충당금 13백만원을 계상하고 있으며, 당분기 대손상각비는 1백만원 감소하였습니다.

<전기말>	(단위: 백만원)			
	채권		채무	
	매출채권	기타채권	매입채무	기타채무
금호폴리켐(주)	3,150	331	20	-
금호피앤비화학(주)	13,060	2,150	5,445	51
금호개발상사(주)	-	73	602	21
상해금호일려소료유한공사	4,068	-	-	-
광동금호일려고분자재료유한공사	2,143	-	-	-
금호티앤엘(주)	-	594	1,585	1,474
금호리조트(주)	-	125	-	165
금호미쓰이화학(주)	405	1,257	971	8
여수페트로(주)	-	-	-	39
합 계	22,826	4,530	8,623	1,758

전기말 현재 상기의 특수관계자 채권금액에 대하여 손실충당금 14백만원을 계상하고 있으며, 전기 대손상각비는 3백만원 감소하였습니다.

30-4. 주요경영진에 대한 보상내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)		
구분	당분기	전분기
급여	2,736	8,592
퇴직급여	694	648
합계	3,430	9,240

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

30-5. 당분기말 현재 당사가 특수관계자를 위하여 제공하고 있는 담보 및 보증의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천CNY)					
구분	제공받은 회사명	대출처	보증만기일	대출잔액	
관계기업	일조금호금마화학유한공사	신한은행 청도	2022-06-09	CNY	18,000
		한국산업은행 청도	2023-03-03	CNY	20,000

한편, 상기 내역 외에 종속기업인 금호티앤엘(주)에 대한 출자자약정상 자금제공 및 보충의무 이행담보로 당사의 백지수표 2매를 금호티앤엘(주)에 제공하였습니다. 종속기업인 금호티앤엘(주)의 PF대출약정에 따른 차입금 담보로 당사 소유의 금호티앤엘(주) 주식 15,110,860 주를 한국산업은행 등 PF대주단에 제공하였으며, 관계기업인 영광백수풍력발전(주)의 PF대출약정에 따른 차입금 담보로 당사 소유의 영광백수풍력발전(주) 주식 2,040,000주를 현대해상화재보험의 2개사에 제공하였습니다.

또한, 종속기업인 (주)강원학교태양광의 산업시설자금대출에 따른 담보로 당사 정기예금 1,500백만원을 한국산업은행에 제공하였습니다.

상기 관계기업에게 제공한 금융보증과 관련하여 당분기말 현재 금융보증부채 22백만원(전기말 현재 13백만원)을 계상하고 있습니다.

또한, 당사는 임직원의 생활안정자금대출 41백만원에 대하여 연대지급보증을 제공하고 있습니다.

31. 현금흐름표

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

(단위: 백만원)		
과목	당분기	전분기
1. 분기순이익	214,369	309,912
2. 조정 :		
감가상각비	28,383	27,875
퇴직급여	3,897	3,609
사용권자산상각비	1,390	1,202
무형자산상각비	440	450
대손상각비 등	164	130
외화환산손실	3,946	4,599
유형자산처분손실	932	201
투자부동산처분손실	-	12
총당부채 전입(환입)	1,463	(760)
외화환산이익	(4,187)	(5,295)
당기손익공정가치측정평가이익	-	(1)
유형자산처분이익	(527)	-
파생상품평가이익	(1,265)	(2,275)
배당금수익	(40,377)	(11,428)
법인세비용	68,828	118,081
금융수익	(3,576)	(703)
금융비용	3,577	3,411
기타 수익,비용	(61)	(18)
3. 영업활동으로 인한 자산부채의 변동 :		
매출채권의 증가	(87,271)	(156,379)
미수금의 감소	5,782	16,217
재고자산의 감소	29,245	42,844
매입채무의 증가	72,256	775
미지급금의 증가	13,434	8,055
총당부채의 감소	(75)	(68)

퇴직금의 지급	(6,941)	(7,831)
사외적립자산의 감소	6,533	3,843
기타	(73,387)	(53,633)
영업에서 창출된 현금 합계	236,972	302,825

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

(단위 : 백만원)		
내용	당분기	전분기
건설중인자산의 본계정 대체	18,102	53,218
기타포괄손익공정가치측정평가손익 인식	32,623	43,327
투자활동으로 인한 미지급금 변동	(1,359)	(11,872)
차입금 유동성 대체	35,565	26,000
리스부채 유동성 대체	1,253	1,355
사용권자산, 리스부채 인식	1,330	161

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

(단위 : 백만원)						
구분	기초	현금흐름변동	비현금거래			기말
			환율변동	공정가치변동	기타	
단기차입금	309,136	3,739	362	-	-	313,237
사채및장기차입금	361,921	(6,000)	1,265	-	57	357,243
리스부채	25,873	(1,528)	-	-	933	25,278
파생상품부채(자산)	1,095	-	(1,265)	(199)	-	(369)

32. 보고기간 후 사건

당사는 2022년 4월 금호티앤엘(주)의 유상증자에 참여하여 23,000백만원을 출자하였습니다.