

목 차

검 토 보 고 서.....	1
분기연결재무제표 검토보고서	2
(첨부)분기연결재무제표.....	5
주석.....	13

금호석유화학주식회사 및 종속기업들

분기연결재무제표에 대한

검 토 보 고 서

제 47 기 3분기

2023년 07월 01일 부터

2023년 09월 30일 까지

제 47 기 3분기 누적

2023년 01월 01일 부터

2023년 09월 30일 까지

안진회계법인

분기연결재무제표 검토보고서

금호석유화학주식회사

주주 및 이사회 귀중

검토대상 재무제표

본인은 별첨된 금호석유화학주식회사 및 종속기업들(이하 "연결실체")의 요약분기연결재무제표를 검토하였습니다. 동 요약분기연결재무제표는 2023년 9월 30일 현재의 요약분기연결재무상태표, 2023년 9월 30일로 종료되는 3개월 및 9개월 보고기간의 요약분기연결손익계산서 및 요약분기연결포괄손익계산서와 9개월 보고기간의 요약분기연결자본변동표 및 요약분기연결현금흐름표 그리고 중요한 회계정책에 대한 요약과 기타의 서술정보로 구성되어 있습니다.

재무제표에 대한 경영진의 책임

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

감사인의 책임

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

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

검토결과

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

기타사항

비교표시된 2022년 9월 30일로 종료되는 3개월 및 9개월 보고기간의 요약분기연결손익계산서 및 요약분기연결포괄손익계산서와 9개월 보고기간의 요약분기연결자본변동표 및 요약분기연결현금흐름표는 타 감사인이 검토하였으며, 2022년 8월 12일자 검토보고서에서 분기연결재무제표가 한국채택국제회계기준 제1034호 '중간재무보고'에 따라 중요성의관점에서 공정하게 표시하지 않은사항이 발견되지 아니하였다고 표명되어 있습니다.

또한, 2022년 12월 31일 현재의 연결재무상태표, 동일로 종료하는 회계연도의 연결손익계산서, 포괄연결손익계산서, 연결자본변동표 및 연결현금흐름표(이 검토보고서에는 첨부되지 않음)는 타 감사인이 대한민국의 회계감사기준에 따라 감사하였고, 2023년 3월 15일의 감사보고서에서 적정의견을 표명하였습니다. 비교표시 목적으로 첨부한 2022년 12월 31일 현재의 연결재무상태표는 위의 감사받은 연결재무상태표와 중요성의 관점에서 차이가 없습니다.

서울시 영등포구 국제금융로 10

안진회계법인

대표이사 홍종성

2023년 11월 14일

이 요약분기연결재무제표 검토보고서는 검토보고서일(2023년 11월 14일) 현재로 유효한 것입니다. 따라서 검토보고서일 후 이 보고서를 열람하는 시점까지의 기간 사이에 첨부된 연결실체의 요약분기연결재무제표에 중요한 영향을 미칠 수 있는 사건이나 상황이 발생할 수도 있으며, 이로 인하여 이 요약분기연결재무제표 검토보고서가 수정될 수도 있습니다.

(첨부)분기연결재무제표

금호석유화학주식회사 및 종속기업들

제 47 기 3분기

2023년 07월 01일 부터

2023년 09월 30일 까지

제 47 기 3분기 누적

2023년 01월 01일 부터

2023년 09월 30일 까지

제 46 기 3분기

2022년 07월 01일 부터

2022년 09월 30일 까지

제 46 기 3분기 누적

2022년 01월 01일 부터

2022년 09월 30일 까지

"첨부된 분기연결재무제표는 당사가 작성한 것입니다."

금호석유화학주식회사 대표이사 백종훈

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

요약분기연결재무상태표
제47(당)기 3분기 2023년 09월 30일 현재
제46(전)기 2022년 12월 31일 현재

금호석유화학주식회사 및 종속기업들

(단위 : 원)

과 목	주 석	제47(당)기 3분기말		제46(전)기말	
자산					
I. 비유동자산			5,187,746,436,401		4,975,633,857,890
유형자산	5,30	3,846,223,884,135		3,636,330,972,318	
사용권자산	6	74,242,954,269		80,184,156,045	
투자부동산	7	81,323,370,949		81,810,037,646	
무형자산	8	40,044,210,694		44,015,414,772	
공동기업및관계기업투자주식	9,30,31	805,753,249,194		757,447,602,452	
기타포괄손익-공정가치측정금융자산	10,28	256,342,881,116		279,771,416,333	
당기손익-공정가치측정금융자산	10,28	29,754,365,448		6,276,972,745	
파생상품자산	18,28	1,751,070,570		2,366,635,201	
순확정급여자산	20	31,877,285,280		64,636,640,366	
장기대여금및기타채권	12,28,30	16,460,564,296		18,470,794,107	
이연법인세자산	26	1,960,916,646		1,960,916,646	
기타비유동자산	13	2,011,683,804		2,362,299,259	
II. 유동자산			2,753,672,979,104		2,743,638,365,732
재고자산	4,11	751,815,918,474		826,466,256,560	
파생상품자산	18,28	3,628,250,422		4,011,410,118	
매출채권	12,28,31	796,805,447,005		684,158,634,150	
대여금및기타채권	12,28,30,31	540,669,027,678		617,596,274,976	
현금및현금성자산	28,32	604,320,645,925		567,301,480,378	
기타유동자산	13	55,346,272,220		43,498,387,202	
당기법인세자산	26	1,087,417,380		605,922,348	
자산총계			7,941,419,415,505		7,719,272,223,622
자본					
I. 지배기업소유주지분			5,729,927,320,131		5,652,041,196,515
자본금	1,14	167,455,885,000		167,455,885,000	
자본잉여금	14	378,128,725,354		378,017,225,950	
자본조정	14,30	(138,194,548,019)		(38,146,338,090)	
기타포괄손익누계액	14	(57,959,873,800)		(41,035,410,552)	
이익잉여금	14,15	5,380,497,131,596		5,185,749,834,207	
II. 비지배지분			4,469,660,634		1,373,981,081
자본총계			5,734,396,980,765		5,653,415,177,596
부채					
I. 비유동부채			614,855,058,071		603,075,855,317
장기미지급금및기타채무	19,28,31	113,223,701,408		110,777,366,831	
장기미지급비용		9,929,488,019		9,434,630,159	

차입금	16,28,30	276,300,549,251		245,050,741,273	
리스부채	17,28	54,213,267,893		58,812,759,996	
순확정급여부채	20	13,353,899,329		12,223,977,279	
이연법인세부채	26	107,642,431,220		124,870,563,352	
파생상품부채	18,28	-		2,656,511,014	
총당부채	21	162,279,767		158,976,664	
기타부채	22	40,029,441,184		39,090,328,749	
II. 유동부채			1,592,167,376,669		1,462,781,190,709
매입채무	28,31	561,840,360,174		349,002,309,264	
미지급금및기타채무	19,28,31	424,850,418,465		435,977,885,259	
차입금	16,28,30	496,485,990,216		483,707,864,622	
리스부채	17,28	9,384,936,544		9,194,431,982	
파생상품부채	18,28	1,023,010,035		-	
미지급법인세	26	45,165,245,850		100,830,213,226	
총당부채	21	966,090,446		4,905,215,337	
기타유동부채	22	52,370,560,324		79,146,134,095	
단기금융보증부채	28,31	80,764,615		17,136,924	
부채총계			2,207,022,434,740		2,065,857,046,026
부채와자본총계			7,941,419,415,505		7,719,272,223,622

"별첨 주석은 본 분기연결재무제표의 일부입니다"

요약분기연결손익계산서

제47(당)기 3분기 2023년 7월 1일부터 2023년 9월 30일까지

제47(당)기 3분기 누적 2023년 1월 1일부터 2023년 9월 30일까지

제46(전)기 3분기 2022년 7월 1일부터 2022년 9월 30일까지

제46(전)기 3분기 누적 2022년 1월 1일부터 2022년 9월 30일까지

금호석유화학주식회사 및 종속기업들

(단위 : 원)

과목	주석	제47(당)기 3분기		제46(전)기 3분기	
		3개월	누적	3개월	누적
I. 매출액	4,23,31	1,507,018,131,314	4,806,406,936,327	1,887,176,582,999	6,330,129,101,610
II. 매출원가	23,31	1,353,538,889,339	4,276,543,155,797	1,587,797,165,938	5,099,507,995,334
III. 매출총이익		153,479,241,975	529,863,780,530	299,379,417,061	1,230,621,106,276
판매비와관리비	23	69,280,529,722	207,581,975,905	68,920,810,242	197,142,989,315
IV. 영업이익		84,198,712,253	322,281,804,625	230,458,606,819	1,033,478,116,961
기타수익	24,28,31	16,291,798,390	78,058,444,701	54,260,881,054	122,475,641,290
기타비용	24,28,31	14,335,884,001	56,437,420,314	33,968,693,634	81,410,030,020
금융수익	25,28	22,476,933,039	71,433,479,823	42,506,595,556	87,275,639,847
금융비용	25,28	19,363,680,302	62,971,703,798	37,454,602,173	85,228,699,014
지분법손익	9	26,495,725,436	72,425,417,587	24,227,867,303	94,520,265,820
V. 법인세비용차감전순이익	4	115,763,604,815	424,790,022,624	280,030,654,925	1,171,110,934,884
법인세비용	26	12,097,259,462	71,048,295,252	69,211,429,466	300,064,003,824
VI. 분기순이익	4	103,666,345,353	353,741,727,372	210,819,225,459	871,046,931,060
지배기업소유주지분순이익		103,619,311,095	353,563,810,259	210,759,106,150	870,857,839,945
비지배지분순이익		47,034,258	177,917,113	60,119,309	189,091,115
VII. 주당손익	27				
보통주 기본주당이익		3,925	13,173	7,756	31,512
우선주 기본주당이익		3,948	13,465	7,973	32,181

"별첨 주석은 본 분기연결재무제표의 일부입니다"

요약분기연결포괄손익계산서

제47(당)기 3분기 2023년 7월 1일부터 2023년 9월 30일까지

제47(당)기 3분기 누적 2023년 1월 1일부터 2023년 9월 30일까지

제46(전)기 3분기 2022년 7월 1일부터 2022년 9월 30일까지

제46(전)기 3분기 누적 2022년 1월 1일부터 2022년 9월 30일까지

금호석유화학주식회사 및 종속기업들

(단위 : 원)

과목	주석	제47(당)기 3분기		제46(전)기 3분기	
		3개월	누적	3개월	누적
I. 분기순이익		103,666,345,353	353,741,727,372	210,819,225,459	871,046,931,060
II. 기타포괄손익		(13,291,724,306)	(29,309,396,218)	(38,019,478,444)	(38,711,617,281)
1. 후속적으로 당기손익으로 재분류되지 않는 항목		(16,150,103,552)	(28,905,848,538)	(40,500,023,966)	(44,397,702,151)
순확정급여부채(자산)의 재측정요소	20	(3,650,076,827)	(12,237,200,033)	11,641,071,107	25,395,162,214
기타포괄손익-공정가치측정금융자산 평가손익	10,28	(12,500,026,725)	(16,668,649,522)	(52,141,095,073)	(69,792,864,365)
지분법이익잉여금		-	1,017	-	-
2. 후속적으로 당기손익으로 재분류되는 항목		2,858,379,246	(403,547,680)	2,480,545,522	5,686,084,870
해외사업환산손익		232,748,701	(1,737,946,789)	(2,610,722,645)	(4,215,990,583)
파생상품평가손익	18	(44,259,991)	(647,716,214)	47,370,598	1,081,378,822
지분법자본변동	9	2,669,890,536	1,982,115,323	5,043,897,569	8,820,696,631
III. 총포괄이익		90,374,621,047	324,432,331,154	172,799,747,015	832,335,313,779
지배기업소유주지분 총포괄이익		90,327,586,789	324,254,414,041	172,739,627,706	832,146,222,664
비지배지분 총포괄이익		47,034,258	177,917,113	60,119,309	189,091,115

"별첨 주석은 본 분기연결재무제표의 일부입니다"

요약분기연결자본변동표

제47(당)기 3분기 2023년 1월 1일부터 2023년 9월 30일까지

제46(전)기 3분기 2022년 1월 1일부터 2022년 9월 30일까지

금호석유화학주식회사 및 종속기업들

(단위 : 원)

과 목	주석	자 본 금	자 본 잉여금	자 본 조 정	기 타 포 괄 손 익 누 계 액	이 익 잉 여 금	비 지 배 지 분	총 계
2022.01.01 (전기초)		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>								
전분기손이익		-	-	-	-	870,857,839,945	189,091,115	871,046,931,060
기타포괄손익-공정가치측정 금융자산평가손익	10,28	-	-	-	(69,792,864,365)	-	-	(69,792,864,365)
해외사업환산손익		-	-	-	(4,215,990,583)	-	-	(4,215,990,583)
파생상품평가손익	18	-	-	-	1,081,378,822	-	-	1,081,378,822
지분법자본변동	9	-	-	-	8,820,696,631	-	-	8,820,696,631
재측정요소	20	-	-	-	-	25,395,162,214	-	25,395,162,214
<자본에 직접반영된 주주와의 거래>								
종속기업 유상증자 참여		-	-	(115,096,400)	-	-	-	(115,096,400)
기타조정		-	(1,358,749,682)	(79,433,080)	-	-	-	(1,438,182,762)
자기주식의 취득		-	-	(150,072,568,442)	-	-	-	(150,072,568,442)
자기주식의 소각		-	-	150,072,568,442	-	(150,072,568,442)	-	-
연차배당	15	-	-	-	-	(280,856,134,300)	(112,000)	(280,856,246,300)
2022.09.30 (전3분기말)		167,455,885,000	376,902,231,973	(38,144,685,904)	(55,149,368,339)	5,030,390,745,271	1,306,797,228	5,482,761,605,229
2023.01.01 (당기초)		167,455,885,000	378,017,225,950	(38,146,338,090)	(41,035,410,552)	5,185,749,834,207	1,373,981,081	5,653,415,177,596
<총포괄손익>								
당분기손이익		-	-	-	-	353,563,810,259	177,917,113	353,741,727,372
기타포괄손익-공정가치측정 금융자산대체		-	-	-	147,733,954	(147,733,954)	-	-
기타포괄손익-공정가치측정 금융자산평가손익	10,28	-	-	-	(16,668,649,522)	-	-	(16,668,649,522)
해외사업환산손익		-	-	-	(1,737,946,789)	-	-	(1,737,946,789)
파생상품평가손익	18	-	-	-	(647,716,214)	-	-	(647,716,214)
지분법자본변동	9	-	-	-	1,982,115,323	-	-	1,982,115,323
지분법이익잉여금변동		-	-	-	-	1,017	-	1,017
재측정요소	20	-	-	-	-	(12,237,200,033)	-	(12,237,200,033)
<자본에 직접반영된 주주와의 거래>								
종속기업 신규취득		-	-	-	-	-	3,199,968,000	3,199,968,000
기타조정		-	111,499,404	(165,744)	-	-	(1,907)	111,331,753
자기주식의 취득		-	-	(100,048,044,185)	-	-	-	(100,048,044,185)
연차배당	15	-	-	-	-	(146,431,579,900)	(282,203,653)	(146,713,783,553)
2023.09.30 (당3분기말)		167,455,885,000	378,128,725,354	(138,194,548,019)	(57,959,873,800)	5,380,497,131,596	4,469,660,634	5,734,396,980,764

"별첨 주석은 본 분기연결재무제표의 일부입니다"

요약분기연결현금흐름표

제47(당)기 3분기 2023년 1월 1일부터 2023년 9월 30일까지

제46(전)기 3분기 2022년 1월 1일부터 2022년 9월 30일까지

금호석유화학주식회사 및 종속기업들

(단위 : 원)

과목	주석	제47(당)기 3분기		제46(전)기 3분기	
I. 영업활동으로 인한 현금흐름			571,697,569,372		153,606,848,664
영업에서 창출된 현금	32	657,207,233,885		847,050,875,357	
이자의 수취		30,144,391,254		18,976,676,081	
이자의 지급		(26,892,145,366)		(17,603,044,581)	
배당금의 수취		42,568,863,356		50,291,630,552	
법인세납부		(131,330,773,757)		(745,109,288,745)	
II. 투자활동으로 인한 현금흐름			(325,452,784,653)		240,958,023,144
단기금융상품의 취득		(539,700,000,000)		(708,000,000,000)	
단기금융상품의 처분		613,804,777,620		1,278,000,000,000	
장기금융상품의 취득		-		(1,000,000,000)	
장기금융상품의 처분		-		10,750,600,287	
당기손익공정가치측정금융자산의 처분		2,900,000,000		624,382,187	
당기손익공정가치측정금융자산의 취득		(26,492,203,833)		(600,000,000)	
기타포괄손익공정가치측정금융자산의 처분		1,830,346,178		-	
단기대여금의 회수		133,819,142		183,533,569	
장기대여금의 대여		(283,065,509)		(335,000,000)	
장기대여금의 회수		2,043,806,676		137,916,710	
공동기업투자지분의 취득		(5,000,000,000)		(50,199,945,269)	
유형자산의 취득		(374,026,293,700)		(293,776,402,684)	
유형자산의 처분		398,813,252		4,852,083,015	
무형자산의 취득		(522,862,079)		(258,211,186)	
기타투자자산의 취득		(539,922,400)		-	
기타투자자산의 처분		-		579,066,515	
III. 재무활동으로 인한 현금흐름			(212,010,800,649)		(597,145,980,020)
단기차입금의 순차입		15,344,265,724		(39,378,520,131)	
장기차입금의 차입		159,658,000,000		170,400,000,000	
유동성장기부채의 상환		(136,954,245,710)		(263,109,778,590)	
장기차입금의 상환		-		(31,749,000,000)	
리스부채의 상환		(8,591,928,005)		(6,515,092,727)	
파생상품거래정산		2,091,000,000		4,240,000,000	
배당금의 지급	15	(146,709,816,473)		(280,845,923,730)	
자기주식의 취득		(100,048,044,185)		(150,072,568,442)	

연결자본거래로 인한 현금유입		3,199,968,000		-	
종속기업의 신주발행비		-		(115,096,400)	
IV. 현금및현금성자산에 대한 환율변동효과			2,785,181,477		7,596,180,517
V. 현금및현금성자산의 증가(감소) (I + II + III + IV)			37,019,165,547		(194,984,927,695)
VI. 기초의 현금및현금성자산			567,301,480,378		622,937,474,397
VII. 기말의 현금및현금성자산			604,320,645,925		427,952,546,702

"별첨 주석은 본 분기연결재무제표의 일부입니다"

주석

제47(당)기 3분기 2023년 7월 1일부터 2023년 9월 30일까지

제47(당)기 3분기 누적 2023년 1월 1일부터 2023년 9월 30일까지

제46(전)기 3분기 2022년 7월 1일부터 2022년 9월 30일까지

제46(전)기 3분기 누적 2022년 1월 1일부터 2022년 9월 30일까지

금호석유화학주식회사 및 종속기업들

1. 연결실체의 개요

연결실체는 한국채택국제회계기준서 제1110호 '연결재무제표'에 의한 지배기업인 금호석유화학주식회사(이하 '지배기업' 또는 '당사'라 함)와 당사가 지배하고 있는 금호피앤비화학주식회사 등 13개 종속기업(이하 금호석유화학주식회사 및 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 26.05%를 소유하고 있으며, 이외의 지분은 기관투자자 및 소액주주가 소유하고 있습니다.

1-2. 종속기업 현황

(단위 : 백만원)												
종속기업	금호피앤비 화학(주)	금호페트로홀딩스유한공사 외 1개사 (*1)	금호개발상 사(주)	금호폴리캠 (주)	금호티앤엘 (주) (*4)	금호리조트 (주)	K&H특수가 스(주) (*5)	코리아에너 지발전소	철도솔라	강원학교태 양광	금호홀딩스 (H.K.) 외 1개사 (*3)	
소재지	한국	중국	한국	한국	한국	한국	한국	한국	한국	한국	중국	
업종	석유화학제 품 제조 및 판매	해외투자 지주회사	무역 및 오피 업등	석유화학제 품 제조 및 판매	창고 및 운송 관련 서비스업	휴양콘도 운영업	산업용가스 제조업	전기관련제 품 및 기타발전업	전기관련제 품 및 기타발전업	전기관련제 품 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	12 / 31	
자산	1,971,206	32,379	40,313	678,865	173,534	749,190	6,400	28,240	4,273	22,614	92,386	
부채	314,553	1,692	8,666	120,885	50,794	466,596	-	1,838	216	8,745	119,881	
자본	1,656,653	30,687	31,647	557,980	122,740	282,594	6,400	26,402	4,057	13,869	(27,495)	
매출액	1,159,335	3,911	54,343	487,044	63,079	85,307	-	3,574	619	6,820	7,855	
당분기순이익(손실)	26,518	(92)	2,341	65,116	7,053	12,669	-	4,497	275	2,855	(986)	
투자 주식수	지배지분	21,000,000 주	(*2)	675,000주	4,300,000주	19,710,860 주	17,855,000 주	100,001주	1,449,037주	712,537주	1,517,000주	(*2)
	비지배지분	-		-	-	-	-	99,999주	58,363주	400주	-	
	합계	21,000,000 주		675,000주	4,300,000주	19,710,860 주	17,855,000 주	200,000주	1,507,400주	712,937주	1,517,000주	
지배기업 지분율	100.0%	100.0%	100.0%	100.0%	100.0%	100.0%	50%+1주	96.13%	96.07%	96.13%	100.0%	

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

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

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

(*4) 전기 중 금호티앤엘(주)의 유상증자에 참여하여 23,000백만원을 투자하였으며, 지분율은 100%로 변동이 없습니다.

(*5) 당분기 중 설립출자로 3,200백만원에 신규취득하였으며, 지분율은 50%+1주입니다.

2. 재무제표 작성기준

2-1. 회계기준의 적용

당사와 당사의 종속기업(이하 "연결실체")의 분기연결재무제표는 연차재무제표가 속하는 기간의 일부에 대하여 기업회계기준서 제1034호 '중간재무보고'를 적용하여 작성하는 요약중간재무제표입니다. 동 요약중간재무제표에 대한 이해를 위해서는 한국채택국제회계기준에 따라 작성된 2022년 12월 31일자로 종료하는 회계연도에 대한 연차 연결재무제표를 함께 이용하여야 합니다

2-2. 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.

분기연결재무제표에서 사용된 연결실체의 회계정책의 적용과 추정금액에 대한 경영진의 판단은 2022년 12월 31일로 종료되는 회계연도의 연차연결재무제표와 동일한 회계정책과 추정의 근거를 사용하였습니다.

3. 중요한 회계정책

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

분기연결재무제표 작성을 위하여 채택한 중요한 회계정책은 다음과 같습니다.

3-1. 회계정책의 변경과 공시

연결실체가 2023년 1월 1일 이후 개시하는 회계기간부터 적용한 제·개정 기준서 및해석서는 다음과 같습니다.

(가) 기업회계기준서 제1001호 '재무제표표시' 및 국제회계기준실무서2 '중요성에 대한 판단'(개정)

동 개정사항은 회계정책의 공시에 대한 기업회계기준서 제1001호의 요구사항을 변경하며, '유의적인 회계정책'이라는 모든 용어를 '중요한 회계정책 정보'로 대체합니다. 회계정책 정보는 기업의 재무제표에 포함된 다른 정보와 함께 고려할 때 일반목적재무제표의 주요 이용자가 그 재무제표에 기초하여 내리는 결정에 영향을 줄 것으로 합리적으로 예상할 수 있다면 중요합니다.

기업회계기준서 제1001호 관련 문단도 중요하지 않는 거래, 그 밖의 사건 또는 상황과 관련 되는 회계정책 정보는 중요하지 않으며 공시될 필요가 없다는 점을 명확히 하기 위해 개정합니다. 회계정책 정보는 금액이 중요하지 않을지라도 관련되는 거래, 그 밖의 사건 또는 상황의 성격 때문에 중요할 수 있습니다. 그러나 중요한 거래, 그 밖의 사건 또는 상황과 관련되는 모든 회계정책 정보가 그 자체로 중요한 것은 아닙니다. 상기 개정 내용이 재무제표에 미치는 유의적인 영향은 없습니다.

(나) 기업회계기준서 제1001호 '재무제표 표시'(개정)

동 개정사항은 발행자의 주가 변동에 따라 행사가격이 조정되는 조건이 있는 금융상품의 전부나 일부가 기업회계기준서 제1032호 '금융상품: 표시' 문단 11의 금융부채 정의 중 (2)에 따라 금융부채로 분류되는 경우에는 그 전환권이나 신주인수권(또는 이를 포함하는 금융부채)에 대하여 보고기간에 발생한 평가손익(당기손익에 포함된 경우로 한정함) 등을 공시하도록 합니다. 상기 개정 내용이 재무제표에 미치는 유의적인 영향은 없습니다.

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

동 개정사항은 회계추정의 변경에 대한 정의를 회계추정치의 정의로 대체합니다. 새로운 정의에 따르면 회계추정치는 "측정불확실성의 영향을 받는 재무제표상 화폐금액"입니다.

회계추정의 변경에 대한 정의는 삭제되었으나, 기준서에 다음을 명확히 함으로써 회계추정의 변경에 대한 개념은 유지되었습니다.

- 회계추정치 변경은 새로운 정보나 새로운 상황의 전개에서 비롯될 수 있으며 오류수정으로 보지 않음
- 회계추정치를 개발하기 위해 사용한 투입변수나 측정기법의 변경에 따른 영향은 전기오류 수정에서 비롯되지 않는 한 회계추정치 변경임

상기 개정 내용이 재무제표에 미치는 유의적인 영향은 없습니다.

(라) 기업회계기준서 제 1012호 '법인세' (개정)

동 개정사항은 최초인식 예외규정의 적용범위를 축소합니다. 동 개정사항에 따르면 동일한 금액으로 가산할 일시적차이와 차감할 일시적차이를 생기게 하는 거래에는 최초인식 예외규정을 적용하지 않습니다.

적용가능한 세법에 따라 사업결합이 아니고 회계이익과 과세소득에 영향을 미치지 않는 거래에서 자산이나 부채를 최초로 인식할 때 같은 금액의 가산할 일시적차이와 차감할 일시적 차이가 생길 수 있습니다. 예를 들어 이러한 상황은 리스개시일에 기업회계기준서 제1116호 '리스'를 적용하여 리스부채와 이에 대응하는 사용권자산을 인식할 때 발생할 수 있습니다.

기업회계기준서 제1012호의 개정에 따라 관련된 이연법인세자산과 이연법인세부채를 인식해야 하며, 이연법인세자산의 인식은 기업회계기준서 제1012호의 회수가능성 요건을 따르게 됩니다.

개정사항은 표시되는 가장 이른 비교기간의 시작일 이후에 발생한 거래에 대하여 적용합니다. 또한 비교표시되는 가장 이른 기간의 시작일에 다음 항목을 인식합니다.

다음과 관련되는 모든 차감할 일시적차이와 가산할 일시적차이에 대하여 이연법인세자산(차감할 일시적차이가 사용될 수 있는 과세소득의 발생가능성이 높은 경우에 한정됨)과 이연법인세부채

- - 사용권자산 그리고 리스부채
- - 사후처리 및 복구 관련 부채, 그리고 이 부채에 대응하여 관련 자산원가의 일부로 인식한 금액

· 개정내용의 최초 적용에 따른 누적효과를 비교 표시되는 가장 이른 기간 시작일에 이익잉여금(또는 적절하다면 자본의 다른 항목) 기초잔액을 조정하여 인식합니다.

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) 기업회계기준서제1001호 '재무제표표시' (개정)

동 개정사항은 유동부채와 비유동부채의 분류는 보고기간말에 존재하는 기업의 권리에 근거한다는 점을 명확히 하고 기업이 부채의 결제를 연기할 수 있는 권리를 행사할지 여부에 대한 기대와는 무관하다는 점을 강조합니다. 그리고 보고기간말에 차입약정을 준수하고 있다면 해당 권리가 존재한다고 설명하고 결제는 현금, 지분상품, 그 밖의 자산 또는 용역을 거래 상대방에게 이전하는 것으로 그 정의를 명확히 합니다

또한 동 개정사항은 보고기간말 이전에 준수해야 하는 차입약정상의 특정 조건(이하 '약정사항')만 보고기간 후 12개월 이상 부채의 결제를 연기할 수 있는 기업의 권리에 영향을 미친다고 규정합니다. 약정사항의 준수 여부가 보고기간 이후에만 평가되더라도, 이러한 약정사항은 보고기간말 현재 권리가 존재하는지에 영향을 미칩니다.

그리고 보고기간 이후에만 준수해야 하는 약정사항은 결제를 연기할 수 있는 권리에 영향을 미치지 않는다고 규정합니다. 하지만 부채의 결제를 연기할 수 있는 기업의 권리가 보고기간 후 12개월 이내에 준수하는 약정사항에 따라 달라진다면, 보고기간 후 12개월 이내에 부채가 상환될 수 있는 위험을 재무제표 이용자가 이해할 수 있도록 정보를 공시합니다. 이러한 정보에는 약정사항에 대한 정보(약정사항의 성격, 기업이 약정사항을 준수해야 하는 시점을 포함), 관련된 부채의 장부금액, 그리고 약정사항을 준수하기 어려울 수 있음을 나타내는 사실과 상황이 포함됩니다.

상기 개정사항은 2024년 1월 1일 이후 최초로 시작되는 회계연도부터 소급적용하며 조기적용이 허용됩니다. 당사는 동 개정사항이 재무제표에 미치는 영향이 중요하지 않을 것으로 판단하고 있습니다.

4. 영업부문

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

구 분	(단위 : 백만원)									
	합성고무·합성수지 등		기초유기화합물		기타		연결조정		합계	
	당분기	전분기	당분기	전분기	당분기	전분기	당분기	전분기	당분기	전분기
총매출액	3,186,139	4,028,906	1,159,335	1,734,752	712,554	845,299	(251,621)	(278,828)	4,806,407	6,330,129
내부매출액	(155,302)	(191,241)	(22,827)	(17,790)	(73,492)	(69,797)	251,621	278,828	-	-
순매출액	3,030,837	3,837,665	1,136,508	1,716,962	639,062	775,502	-	-	4,806,407	6,330,129
법인세차감전 부문수익	299,902	648,094	32,527	308,566	115,679	176,983	(23,318)	37,468	424,790	1,171,111
재고자산	416,176	495,733	198,606	284,023	143,253	152,171	(6,219)	(8,257)	751,816	923,670
보고부문 자산총액	4,397,904	4,195,048	1,971,206	1,990,009	1,828,194	1,857,614	(255,885)	(312,830)	7,941,419	7,729,841
보고부문 부채총액	1,221,624	1,121,721	314,553	266,950	779,313	871,842	(108,468)	(13,434)	2,207,022	2,247,079

4-2. 고객과의 계약에서 생기는 수익

<당분기>	(단위 : 백만원)				
	합성고무 합성수지등	기초유기화합물	기타	연결조정	합계
지역부문별					
국 내	1,146,671	571,452	329,240	(251,621)	1,795,742
미 주	315,190	113,453	48,523	-	477,166
유 럽	242,039	173,752	126,211	-	542,002
아시아	1,403,201	239,306	159,072	-	1,801,579
기 타	79,038	61,372	49,508	-	189,918
합 계	3,186,139	1,159,335	712,554	(251,621)	4,806,407
수익인식 시기별					
한시점에 인식	3,116,982	1,141,597	620,398	(251,621)	4,627,356
기간에 걸쳐 인식	69,157	17,738	92,156	-	179,051
합 계	3,186,139	1,159,335	712,554	(251,621)	4,806,407

<전분기>	(단위 : 백만원)				
구 분	합성고무 합성수지등	기초유기화합물	기타	연결조정	합계
지역부문별					
국 내	1,318,599	851,942	322,901	(278,828)	2,214,614
미 주	420,823	189,879	56,757	-	667,459
유 럽	292,617	146,060	185,878	-	624,555
아시아	1,869,872	444,836	228,670	-	2,543,378
기 타	126,995	102,035	51,093	-	280,123
합 계	4,028,906	1,734,752	845,299	(278,828)	6,330,129
수익인식 시기별					
한시점에 인식	3,873,656	1,698,253	690,909	(278,828)	5,983,990
기간에 걸쳐 인식	155,250	36,499	154,390	-	346,139
합 계	4,028,906	1,734,752	845,299	(278,828)	6,330,129

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

5. 유형자산

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

구 분	(단위: 백만원)					
	당분기말			전기말		
	취득원가	상각누계액 (*)	장부금액	취득원가	상각누계액 (*)	장부금액
토지	1,155,818	-	1,155,818	1,092,499	-	1,092,499
건물	707,832	(251,813)	456,019	691,710	(241,549)	450,161
구축물	727,722	(326,983)	400,739	715,593	(309,241)	406,352
기계장치	4,093,153	(2,953,424)	1,139,729	3,951,526	(2,838,414)	1,113,112
차량운반구	8,856	(6,069)	2,787	8,516	(6,245)	2,271
공구와기구	104,012	(90,138)	13,874	104,193	(90,297)	13,896
비품	92,795	(60,310)	32,485	87,981	(56,877)	31,104
기타의유형자산	37,407	(10,915)	26,492	36,838	(10,271)	26,567
건설중인자산	618,281	-	618,281	500,369	-	500,369
합 계	7,545,876	(3,699,652)	3,846,224	7,189,225	(3,552,894)	3,636,331

(*) 상각누계액은 손상차손누계액을 합산한 금액입니다.

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

<당분기>		(단위 : 백만원)					
구 분	기초	취득(*1)	처분(*2)	대체증(감)	감가상각비	기타 (환율변동등)	기말
토지	1,092,499	226	(71)	63,164	-	-	1,155,818
건물	450,161	52	(1,203)	17,325	(10,963)	647	456,019
건축물	406,352	756	(212)	12,910	(19,086)	19	400,739
기계장치	1,113,112	1,965	(2,385)	158,408	(131,398)	27	1,139,729
차량운반구	2,271	166	(4)	904	(551)	1	2,787
공구와기구	13,896	230	(2)	3,678	(3,934)	6	13,874
비품	31,104	539	(13)	6,282	(5,427)	-	32,485
기타의유형자산	26,567	-	-	-	(491)	416	26,492
건설중인자산	500,369	384,336	-	(266,424)	-	-	618,281
합 계	3,636,331	388,270	(3,890)	(3,753)	(171,850)	1,116	3,846,224

(*1) 자본화된 차입원가는 10,863백만원이며, 자본화가능차입원가를 산정하기 위하여 사용된 자본화이자율은 4.64%입니다.

(*2) 당분기 중 유형자산 3,890백만원이 처분되었으며, 이로 인한 유형자산처분이익 360백만원은 기타수익으로, 유형자산처분손실 3,851백만원은 기타비용으로 계상되어 있습니다. (주석 24 참조)

<전분기>		(단위 : 백만원)					
구 분	기초	취득(*1)	처분(*2)	대체증(감)	감가상각비	기타 (환율변동등)	기말
토지	1,094,412	120	(2,684)	532	-	-	1,092,380
건물	450,834	590	(2,238)	19,752	(13,273)	3,317	458,982
건축물	406,934	931	(396)	14,225	(19,258)	95	402,531
기계장치	1,129,405	3,967	(1,776)	109,399	(124,671)	139	1,116,463
차량운반구	1,698	160	-	937	(398)	9	2,406
공구와기구	13,235	147	(2)	3,923	(3,689)	31	13,645
비품	20,439	1,310	(8)	14,103	(4,285)	7	31,566
기타의유형자산	27,933	-	-	-	(510)	1,989	29,412
건설중인자산	271,313	317,389	-	(165,415)	-	-	423,287
합 계	3,416,203	324,614	(7,104)	(2,544)	(166,084)	5,587	3,570,672

(*1) 자본화된 차입원가는 3,058백만원이며, 자본화가능차입원가를 산정하기 위하여 사용된 자본화이자율은 2.80%입니다.

(*2) 전분기 중 유형자산 7,104백만원이 처분되었으며, 이로 인한 유형자산처분이익 1,222백만원은 기타수익으로, 유형자산처분손실 3,475백만원은 기타비용으로 계상되어 있습니다. (주석 24 참조)

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

구 분	(단위: 백만원)	
	당분기	전분기
매출원가	167,205	161,850
판매비와관리비 등	4,645	4,234
계	171,850	166,084

6. 사용권자산

6-1. 당분기 중 사용권자산의 변동내역은 다음과 같습니다.

<당분기>		(단위: 백만원)				
구 분	기초	취득	감가상각비	리스변경	기타 (환율변동등)	기말
토지	36,179	315	(1,076)	(1,107)	533	34,844
건물	28,559	1,139	(4,799)	(54)	10	24,855
구축물	12,381	-	(1,236)	14	-	11,159
차량운반구	2,008	1,755	(1,042)	(151)	2	2,572
비품	41	-	(9)	-	-	32
기타	1,016	16	(251)	-	-	781
합 계	80,184	3,225	(8,413)	(1,298)	545	74,243

6-2. 전분기 중 사용권자산의 변동내역은 다음과 같습니다.

<전분기>		(단위: 백만원)				
구 분	기초	취득	감가상각비	리스변경	기타 (환율변동등)	기말
토지	44,088	9	(1,234)	1,440	2,210	46,513
건물	31,910	1,755	(4,536)	727	59	29,915
구축물	14,139	157	(1,304)	(1,133)	-	11,859
차량운반구	2,116	996	(932)	(75)	21	2,126
비품	21	-	(10)	-	-	11
기타	386	169	(208)	-	-	347
합 계	92,660	3,086	(8,224)	959	2,290	90,771

7. 투자부동산

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

구 분	(단위: 백만원)					
	당분기말			전기말		
	취득원가	상각누계액	장부금액	취득원가	상각누계액	장부금액
토지	68,458	-	68,458	68,458	-	68,458
건물	16,929	(7,228)	9,701	16,967	(6,903)	10,064
구축물	4,289	(1,125)	3,164	4,289	(1,001)	3,288
합 계	89,676	(8,353)	81,323	89,714	(7,904)	81,810

7-2. 당분기 및 전분기 중 투자부동산의 변동은 다음과 같습니다.

<당분기>	(단위 : 백만원)			
	기 초	상 각	처분(*)	기 말
토지	68,458	-	-	68,458
건물	10,064	(335)	(28)	9,701
구축물	3,288	(124)	-	3,164
합 계	81,810	(459)	(28)	81,323

(*) 투자부동산처분손실 28백만원은 기타비용으로 계상되어 있습니다. (주석 24 참조)

<전분기>	(단위 : 백만원)			
	기 초	상 각	대체증(감)	기 말
토지	68,443	-	32	68,475
건물	10,822	(336)	(279)	10,207
구축물	3,348	(124)	106	3,330
합 계	82,613	(460)	(141)	82,012

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

(단위: 백만원)		
구분	당분기	전분기
임대수익	1,393	1,357
운영비용	(996)	(700)
합계	397	657

8. 무형자산

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

구분	(단위: 백만원)					
	당분기말			전기말		
	취득원가	상각누계액(*)	장부금액	취득원가	상각누계액(*)	장부금액
산업재산권	7,662	(5,772)	1,890	7,221	(5,592)	1,629
개발비	69,130	(66,117)	3,013	69,015	(66,060)	2,955
기타의무형자산	57,831	(26,375)	31,456	57,791	(22,045)	35,746
영업권	3,685	-	3,685	3,685	-	3,685
합계	138,308	(98,264)	40,044	137,712	(93,697)	44,015

(*) 상각누계액은 손상차손누계액을 합산한 금액입니다.

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

<당분기>	(단위: 백만원)						
	기초	취득	상각	손상차손(*2)	대체(*1)	기타	기말
산업재산권	1,629	194	(227)	(5)	299	-	1,890
개발비	2,955	-	(923)	-	981	-	3,013
기타의무형자산	35,746	29	(4,481)	-	160	2	31,456
영업권	3,685	-	-	-	-	-	3,685
합계	44,015	223	(5,631)	(5)	1,440	2	40,044

(*1) 당분기 중 산업재산권, 개발비, 기타의 무형자산은 건설중인자산에서 대체되었습니다.

(*2) 무형자산손상차손 5백만원은 기타비용으로 계상되어 있습니다. (주석 24 참조)

<전분기>	(단위 : 백만원)					
구 분	기초	취득	상각	대체(*)	기타 (환율변동등)	기 말
산업재산권	1,715	55	(231)	32	-	1,571
개발비	3,721	-	(899)	442	-	3,264
기타의무형자산	42,218	203	(4,537)	256	11	38,151
영업권	3,685	-	-	-	-	3,685
합 계	51,339	258	(5,667)	730	11	46,671

(*) 전분기 중 건설중인자산에서 대체되었으며, 기타의무형자산은 보증금으로 대체되었습니다.

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

구 분	(단위: 백만원)	
	당분기	전분기
매출원가	4,560	4,632
판매비와관리비 등	1,071	1,035
계	5,631	5,667

8-4. 당분기 및 전분기 중 비용으로 인식한 연구 및 개발을 위한 지출 총액은 각각 43,686백만원과 37,478백만원이며 전액 경상연구개발비로 계상되어 있습니다. (주석 23-3 참조)

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%	534,194	50.00%	500,002
여수페트로(주)	국내	시설물관리업	42.40%	385	42.40%	408
영광백수풍력발전(주)(*1)	국내	풍력발전업	51.00%	13,630	51.00%	12,456
(주)디앤케이캠텍	국내	건축단열재 제조 및 판매	50.00%	4,368	50.00%	4,529
상해금호일려소료유한공사	중국	석유화학제품 제조 및 판매	50.00%	88,640	50.00%	77,028
일조금호금마화학유한공사	중국	석유화학제품 제조 및 판매	50.00%	25,847	50.00%	25,750
강소금호양농화공유한공사	중국	석유화학제품 제조 및 판매	50.00%	90,266	50.00%	88,864
OCIKumho Sdn. Bhd(*2)	말레이시아	석유화학제품 제조 및 판매	50.00%	48,423	50.00%	48,411
공동기업 및 관계기업투자 합계				805,753		757,448

(*1) 지분율은 51%이나 주주간협약서에 의해 공동기업으로 분류하여 지분법을 적용하였습니다.

(*2) 전기 중 종속회사인 금호피앤비화학(주)가 50,200백만원을 투자하였으며, 공동지배력을 행사하여 공동기업으로 분류하여 지분법을 적용하였습니다.

9-2. 당분기 및 전분기 중 공동기업 및 관계기업투자의 증감내역은 다음과 같습니다.

<당분기>	(단위 : 백만원)						
	기초	취득	지분법 손익	배당	지분법 자본변동	기타증감	기말
금호미쓰이화학(주)	500,002	-	56,692	(22,500)	-	-	534,194
여수페트로(주)	408	-	(23)	-	-	-	385
영광백수풍력발전(주)	12,456	-	1,174	-	-	-	13,630
(주)디앤케이캠텍	4,529	5,000	(5,161)	-	-	-	4,368
상해금호일려소료유한공사	77,028	-	16,346	(6,098)	1,364	-	88,640
일조금호금마화학유한공사	25,750	-	(305)	-	-	402	25,847
강소금호양농화공유한공사	88,864	-	3,733	(3,858)	1,527	-	90,266
OCIKumho Sdn. Bhd	48,411	-	(30)	-	42	-	48,423
합 계	757,448	5,000	72,426	(32,456)	2,933	402	805,753

<전분기>	(단위 : 백만원)						
	기초	취득	지분법 손익	배당	지분법 자본변동	기타증감	기말
금호미쓰이화학(주)	454,343	-	69,653	(39,000)	-	-	484,996
여수페트로(주)	471	-	(2)	-	-	-	469
영광백수풍력발전(주)	11,045	-	486	-	-	-	11,531
(주)디앤케이캠텍	8,626	-	(2,920)	-	-	-	5,706
상해금호일려소료유한공사	64,109	-	11,247	(2,967)	5,076	-	77,465
일조금호금마화학유한공사	24,508	-	2,916	(1,473)	-	1,868	27,819
강소금호양농화공유한공사	81,980	-	13,393	(5,783)	6,142	-	95,732
OCIKumho Sdn. Bhd	-	50,200	(253)	-	2,513	-	52,460
합 계	645,082	50,200	94,520	(49,223)	13,731	1,868	756,178

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

회사명	(단위 : 백만원)	
	당분기말	전기말
금호미쓰이화학(주)	2,295	2,779
상해금호일려소료유한공사	448	448
합 계	2,743	3,227

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
합 계	3,085	3,085

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

구 분	(단위 : 백만원)							
	금호미쓰이 화학(주)(*)	여수페트로(주)	영광백수 풍력발전(주)	㈜디앤케이 켄텍	상해금호일려 소료유한공사	일조금호금마 화학유한공사	강소금호양농 화공유한공사	OCIKumho Sdn. Bhd
재무상태:								
비유동자산	655,823	1,299	70,939	53,266	166,437	21,128	56,507	16,615
유동자산	740,297	295	5,464	6,045	96,692	43,010	270,108	80,754
자산총계	1,396,120	1,594	76,403	59,311	263,129	64,138	326,615	97,369
비유동부채	28,030	632	46,715	23,936	10,903	131	100	17
유동부채	297,088	72	6,412	26,636	74,048	12,316	148,621	506
부채총계	325,118	704	53,127	50,572	84,951	12,447	148,721	523
경영성과:								
매출	859,460	914	10,447	3,064	150,623	51,772	279,309	-
계속영업손익	124,729	(83)	3,587	(8,720)	4,096	(100)	7,965	(1,533)
당기순손익	112,414	(55)	2,302	(10,321)	32,692	(609)	7,466	(59)
기타포괄손익	-	-	-	-	2,727	805	3,055	85
총포괄손익	112,414	(55)	2,302	(10,321)	35,419	196	10,521	26

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

10. 공정가치측정 금융자산

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

(단위:백만원)		
구 분	당기손익-공정가치측정 금융자산	기타포괄손익-공정가치측정 금융자산
기초금액	6,277	279,771
평가손익	(115)	(21,553)
취득	26,492	-
처분	(2,900)	(1,876)
기말금액	29,754	256,343

10-1-2. 당분기말 및 전기말 현재 공정가치측정 금융자산은 다음과 같습니다.

구 분	회사명	(단위 : 백만원)			
		당분기말			전기말
		취득가액	공정가치	장부가액	장부가액
당기손익 -공정가치 측정	<출자금>				
	파빌리온제이호사모투자합자회사 (*1)	-	-	-	2,900
	파빌리온엠씨클라이밋테크제일호 사모투자합자회사	292	292	292	-
	KDB Consus Value PEF	61,848	-	-	-
	코리아임팩트투자조합	2,500	2,500	2,500	2,500
	브이아이 아름다운인생 이벤트드리 븐 일반 사모투자신탁 1호(*3)	25,000	24,826	24,826	-
	전문건설공제조합	160	170	170	169
	정보통신공제조합	15	19	19	19
	코리아임팩트 스케일업투자조합	1,800	1,800	1,800	600
	소 계	91,615	29,607	29,607	6,188
	<상장주식>				
	금호타이어(주)	252	147	147	89
	합 계	91,867	29,754	29,754	6,277
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	60,002	60,002	60,002
	(주)한주	1,653	20,890	20,890	20,890
	KDB생명보험(주)	10,341	1,021	1,021	1,021
	(주)동양건설산업	-	-	-	-
	(주)지앤오코퍼레이션	-	-	-	-
	소 계	24,184	82,542	82,542	82,542
	<상장주식>				
	아시아나항공(주)	105,595	83,781	83,781	114,769
	(주)대우건설	173,435	56,976	56,976	58,309
OCI홀딩스(주)(*2)	34,710	33,044	33,044	24,151	
소 계	313,740	173,801	173,801	197,229	
합 계	337,924	256,343	256,343	279,771	

(*1) 업무집행사원의 의사결정에 유의적인 영향력을 행사할 수 없으므로 금융자산으로 분류하였으며, 당분기 중 청산되었습니다.

(*2) OCI(주)의 인적분할로 분할존속회사인 OCI홀딩스(주) 205,696주와 분할신설회사인 OCI(주) 93,203주를 취득하였고 당분기 중 OCI(주) 93,203주를 현물출자하여 OCI홀딩스(주) 133,212주를 추가 취득하였습니다.

(*3) 해당 사모투자신탁은 당사가 지배력 또는 유의적인 영향력을 행사할 수 없으므로 금융자산으로 분류하였습니다.

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

(단위: 백만원)		
구분	당분기	전분기
기초잔액	(45,736)	(2,329)
금융자산처분에 따른 이익잉여금 대체	148	-
증감(평가등)	(21,553)	(92,075)
법인세배분	4,885	22,282
기말잔액	(62,256)	(72,122)

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.

구분	(단위 : 백만원)	
	당분기말	전기말
제품	434,551	462,288
재고자산평가손실총당금(제품)	(5,359)	(6,001)
반제품	64,522	71,555
재고자산평가손실총당금(반제품)	(920)	(553)
상품	10,681	8,068
재고자산평가손실총당금(상품)	(36)	(36)
부산물	3,455	4,049
원재료	150,806	192,377
재고자산평가손실총당금(원재료)	(4)	(429)
저장품	58,554	52,707
미착품	35,566	42,441
합계	751,816	826,466

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

구 분	(단위 : 백만원)			
	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
매출원가:				
재고자산평가(손실)환입	826	700	(7,668)	(7,348)

12. 매출채권과 대여금및기타채권

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

구 분	(단위: 백만원)					
	당분기말			전기말		
	총장부금액	대손충당금	순장부금액	총장부금액	대손충당금	순장부금액
비유동:						
대여금 및 기타채권	16,461	-	16,461	18,471	-	18,471
유동:						
대여금 및 기타채권	540,788	(119)	540,669	619,972	(2,376)	617,596
매출채권	797,877	(1,072)	796,805	685,223	(1,064)	684,159
유동 소계	1,338,665	(1,191)	1,337,474	1,305,195	(3,440)	1,301,755
합 계	1,355,126	(1,191)	1,353,935	1,323,666	(3,440)	1,320,226

12-2. 당분기말과 전기말 현재 대여금및기타채권은 다음과 같습니다.

구 분	(단위 : 백만원)	
	당분기말	전기말
비유동:		
장기금융상품	1,332	1,331
장기대여금	-	2,030
종업원장기대여금	4,983	4,888
장기미수금	896	896
보증금	9,250	9,326
비유동 소계	16,461	18,471
유동:		
단기금융상품	509,519	583,624
단기대여금	213	175
미수금	19,518	25,900
대손충당금(미수금)	(119)	(2,376)
미수수익	6,478	5,320
보증금	5,060	4,953
유동 소계	540,669	617,596
합 계	557,130	636,067

13. 기타자산

당분기말과 전기말 현재 기타자산 내역은 다음과 같습니다.

구 분	(단위 : 백만원)	
	당분기말	전기말
비유동:		
장기선급비용	435	343
장기선급금	791	538
기타의투자자산	786	1,481
비유동 소계	2,012	2,362
유동:		
선급제세	35,434	29,477
선급금등	2,874	1,543
선급비용	13,708	8,624
미수금	2,708	2,587
온실가스배출권	622	1,267
유동 소계	55,346	43,498
합 계	57,358	45,860

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(*)	29,314,312주	29,314,312주
우선주 발행주식수	3,023,486주	3,023,486주
보통주자본금	152,339	152,339
우선주자본금	15,117	15,117
자본금 합계	167,456	167,456

(*) 전기 및 전기 이전에 자기주식을 이익소각의 방법으로 소각함에 따라 보통주 자본금의 변동이 없이 발행주식수가 감소한 바 있습니다. 이에 따라 발행주식 액면총액은 납입 자본금과 상이합니다.

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

구 분	(단위 : 주)					
	당분기말			전기말		
	발행주식수	자기주식	유통주식수	발행주식수	자기주식	유통주식수
기말 보통주주식수	29,314,312	(6,015,467)	23,298,845	29,314,312	(5,248,834)	24,065,478

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

구 분	(단위 : 백만원, 주)	
	당분기말	전기말
주식수	6,015,467	5,248,834
취득금액	137,652	37,604

지배기업은 주주가치 제고를 위한 주주환원정책으로 자기주식취득 신탁계약을 체결하였고 당해 취득한 자기주식 전량을 보고기간 이후인 2023년 10월에 이익소각하였습니다.

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	80,063	79,952
합 계	378,129	378,017

14-5. 자본조정

당분기말 현재 자본조정은 지배기업의 자기주식 137,652백만원(6,015,467주)과 종속기업 유상증자시 발생한 주식할인발행차금 542백만원이며, 당분기말 현재 지배기업의 자기주식은 의결권이 제한되어 있습니다.

14-6. 기타포괄손익누계액

당분기말과 전기말 현재 기타포괄손익누계액의 구성내역은 다음과 같습니다.

구 분	(단위 : 백만원)	
	당분기말	전기말
기타포괄손익-공정가치측정금융자산평가손실	(62,256)	(45,736)
해외사업환산손익	(1,638)	101
현금흐름위험회피 파생상품평가이익	942	1,590
지분법자본변동	4,992	3,010
합계(법인세효과차감후)	(57,960)	(41,035)

14-7. 이익잉여금

당분기말과 전기말 현재 이익잉여금의 구성내역은 다음과 같습니다.

구 분	(단위 : 백만원)	
	당분기말	전기말
법정적립금(이익준비금)(*)	91,300	76,600
임의적립금	2,469,400	2,284,400
미처분이익잉여금	2,819,797	2,824,750
합 계	5,380,497	5,185,750

(*) 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 2023년 3월 8일에 이사회 승인을 득하고, 2023년 3월 24일 정기주주총회의 승인을 받은 보통주 배당금 129,954백만원과 우선주 배당금 16,478백만원을 2023년 4월에 지급하였습니다.

16. 차입금

16-1. 당분기말과 전기말 현재 차입금의 내역은 다음과 같습니다.

구분	(단위 : 백만원)	
	당분기말	전기말
비유동:		
사채	-	62,673
사채할인발행차금	-	(111)
장기차입금(원화)	259,389	140,767
장기차입금(외화)	16,911	41,722
비유동 소계	276,300	245,051
유동:		
단기차입금	323,633	305,294
유동성사채	63,448	25,346
사채할인발행차금	(55)	(69)
유동성차입금(원화)	77,778	110,331
유동성차입금(외화)	31,682	42,805
유동 소계	496,486	483,707
합계	772,786	728,758

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)				
사채명	용도	발행일	만기일	이자율(%)	당분기말	전기말
제154-2회 공모사채	운영자금	2019.04.29	2024.04.29	2.495	50,000	50,000
제32회 사모사채	운영자금	2019.09.25	2024.09.25	3M COMPOUNDED SOFR + 1.41161	13,448 (USD 10,000)	12,673 (USD 10,000)
제33회 사모사채	운영자금	2020.06.29	2023.06.29	3M LIBOR + 1.30	-	25,346 (USD 20,000)
합계				사채액면가액	63,448	88,019
				사채할인발행차금	(55)	(180)
(-)유동성대체				사채액면가액	63,448	25,346
				사채할인발행차금	(55)	(69)
비유동				사채액면가액	-	62,673
				사채할인발행차금	-	(111)

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

한국산업은행	1.75 ~ 5.38	216,166	120,208	만기일시 및 분할
국민은행		4,200	4,200	분할
신한은행		56,051	61,857	분할
중국건설은행		20,000	20,000	만기일시
농협은행		38,917	43,000	만기일시 및 분할
우리은행		1,833	1,833	분할
합 계		337,167	251,098	
(-)유동성대체		77,778	110,331	
비유동		259,389	140,767	

<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 TERM SOFR + 1.19	원화환산	26,896	25,346	만기일시
		외화	(USD 20,000)	(USD 20,000)	
국민은행	3M LIBOR + 1.50	원화환산	-	38,019	만기일시
		외화	-	(USD 30,000)	
국민은행	3M SOFR + 1.43	원화환산	16,911	16,376	만기일시
		외화	(USD 13,000)	(USD 13,000)	
합 계		원화환산	48,593	84,527	
		외화	(USD 37,782)	(USD 67,782)	
(-)유동성대체		원화환산	31,682	42,805	
		외화	(USD 24,782)	(USD 34,782)	
비유동		원화환산	16,911	41,722	
		외화	(USD 13,000)	(USD 33,000)	

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

<단기차입금>		(단위 : 백만원)			
구분	차입처	내역	이자율(%)	당분기말	전기말
원화단기차입금	우리은행 등	일반대출 외	3.84 ~ 5.05	130,000	190,000
	수출입은행	수출성장자금대출	3.72	10,000	-
	우리은행	기업운전일반자금대출	5.18	1,500	-
	농협은행	운영자금	4.01 ~ 6.15	-	3,214
외화단기차입금	하나은행 등	수출채권할인	-	141,789	112,080
	국민은행	역외대출	COMPOUNDED RER + 0.87	40,344	-
단기차입금 합계				323,633	305,294

17. 리스부채

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

(단위: 백만원)			
<당분기말>	최소리스료	이자비용	현재가치
1년 이내	11,305	1,920	9,385
1년 초과 5년이내	37,862	6,113	31,749
5년 초과	50,876	28,412	22,464
합계	100,043	36,445	63,598

(단위: 백만원)			
<전기말>	최소리스료	이자비용	현재가치
1년 이내	10,760	1,566	9,194
1년 초과 5년이내	36,866	6,112	30,754
5년 초과	56,626	28,567	28,059
합계	104,252	36,245	68,007

17-2. 당분기 중 발생한 리스부채의 이자비용은 2,360백만원이며, 리스로 인한 총 현금유출금액은 12,623백만원입니다. 단기리스와 관련된 비용 2,783백만원, 소액리스와 관련된 비용 1,248백만원은 매출원가 및 판매비와 관리비로 계상되어 있으며, 리스로 인한 총 현금유출금액에 포함되어 있습니다.

전분기 중 발생한 리스부채의 이자비용은 2,722백만원이며, 리스로 인한 총 현금유출금액은 10,386백만원입니다. 단기리스와 관련된 비용 2,927백만원, 소액리스와 관련된 비용 944백만원은 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 변동금리 외화 장.단기차입금 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 TERM SOFR + 1.19%	신한은행	'22.09.23	'24.09.23	USD 20,000 만기수취 KRW 27,900 만기지급	3M TERM SOFR + 1.19% 수취 고정금리 4.45% 지급
통화스왑	단기차입금 USD 30,000	COMPOUNDED RER(무위험지표금리) + 0.87%	국민은행	'23.03.27	'24.03.27	USD 30,000 만기수취 KRW 39,300 만기지급	COMPOUNDED RER(무위험 지표금리) + 0.87% 수취 3M MOR + 0.98% 지급
통화스왑	제32회 사모사채 USD 10,000	3M COMPOUNDED SOFR + 1.41161%	하나은행	'19.09.25	'24.09.25	USD 10,000 만기수취 KRW 11,990 만기지급	3M COMPOUNDED SOFR + 1.41161% 수취 고정금리 1.58% 지급
통화스왑	장기차입금 USD 13,000	3M SOFR + 1.43%	국민은행	'21.12.17	'24.12.17	USD 13,000 만기수취 KRW 15,379 만기지급	3M SOFR + 1.43% 수취 고정금리 2.90% 지급

18-2. 당분기 및 전분기 중 파생상품평가손익의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:백만원)						
거래목적	파생상품 종류	당분기		전분기		비고
		평가이익	평가손실	평가이익	평가손실	
공정가액위험회피	외화단기차입금의 환율변동위험 헤지	1,020	-	-	-	당기손익
공정가액위험회피	변동금리외화사채, 외화	3,290	-	18,995	-	당기손익
현금흐름위험회피	장기차입금의 환율변동 및 이자율변동위험 헤지	84	794	1,341	224	기타포괄손익 (법인세효과차감전)
합 계		4,394	794	20,336	224	

당분기말 현재 상기의 파생상품과 관련하여 파생상품자산 5,379백만원과 파생상품부채 1,023백만원을 인식하고 있습니다.

19. 미지급금 및 기타채무

당분기말과 전기말 현재 미지급금 및 기타채무의 내역은 다음과 같습니다.

구 분	(단위 : 백만원)	
	당분기말	전기말
비유동:		
장기성예수보증금	113,224	110,777
비유동 소계	113,224	110,777
유동:		
미지급금	240,219	254,016
예수금	4,598	7,853
미지급비용	18,780	12,798
예수보증금	161,232	161,294
미지급배당금	21	17
유동 소계	424,850	435,978
합 계	538,074	546,755

20. 순확정급여부채(자산)

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

구 분	(단위 : 백만원)	
	당분기말	전기말
확정급여채무의 현재가치	248,251	238,130
사외적립자산의 공정가치	(266,774)	(290,543)
재무상태표상 순확정급여부채	13,354	12,224
재무상태표상 순확정급여자산	(31,877)	(64,637)

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

구 분	(단위 : 백만원)	
	당분기	전분기
기초금액	238,130	265,177
당기근무원가	17,501	18,167
이자비용	8,861	6,580
재측정요소	14,890	(35,808)
- 인구통계적가정의 변동으로 인한 보험수리적손익	-	-
- 재무적가정의 변동으로 인한 보험수리적손익	2,083	(36,673)
- 경험적조정으로 인한 보험수리적손익	12,807	865
급여지급액	(31,433)	(13,474)
타사전입	302	234
기말금액	248,251	240,876

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

구분	(단위 : 백만원)	
	당분기	전분기
기초금액	290,543	252,494
사외적립자산의 이자수익	10,361	6,372
재측정요소	(769)	(2,706)
기여금납부액	2,200	215
급여지급액	(35,863)	(16,130)
타사전입액	302	234
기말금액	266,774	240,479

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

구분	(단위 : 백만원)	
	당분기말	전기말
국민연금전환금	424	429
퇴직연금운용자산(*)	266,350	290,114
합계	266,774	290,543

(*) 연결실체는 별도의 투자 대상 상품 선정기준을 갖고 삼성증권(주) 등에서 운영하는 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	
	3개월	누적	3개월	누적
당기근무원가	5,797	17,501	5,952	18,167
이자비용	2,873	8,861	2,588	6,580
사외적립자산의 이자수익	(3,304)	(10,361)	(2,508)	(6,372)
합계	5,366	16,001	6,032	18,375

20-6. 당분기 중 확정기여제도 하에서 인식한 퇴직급여는 697백만원 (전분기 659백만원)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	(14,890)	35,808
사외적립자산에서 발생한 재측정요소	(769)	(2,706)
순액	(15,659)	33,102
법인세효과	3,422	(7,707)
법인세효과 차감후	(12,237)	25,395

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

구분	당분기		전분기	
	최소	최대	최소	최대
할인율	5.30%	5.84%	5.16%	5.89%
미래임금상승률	2.97%	7.02%	2.99%	6.66%

21. 총당부채

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

구분	(단위 : 백만원)	
	당분기말	전기말
비유동:		
복구총당부채	162	159
비유동소계	162	159
유동 :		
품질보증총당부채	371	359
소송총당부채	-	3,064
온실가스배출총당부채	595	1,482
유동소계	966	4,905
총당부채 합계	1,128	5,064

21-1-2. 당분기 및 전분기 중 총당부채의 변동 내역은 다음과 같습니다.

<당분기> 구분	(단위 : 백만원)			
	배출부채(*1)	소송총당부채	품질보증총당부채(*2)	복구총당부채(*3)
기초	1,482	3,064	359	159
전입액(환입액)	(177)	-	237	3
사용액	(710)	(3,064)	(225)	-
기말	595	-	371	162

(*1) 연결실체는 온실가스배출과 관련하여 회사가 보유한 해당 이행연도분 무상할당 배출권을 초과하는 배출량에 대해 향후 부담할 것으로 예상되는 비용을 추정하여 총당부채로 계상하고 있습니다. 당기 이행연도에 대한 온실가스 배출량 추정치는 4,418,701톤이며, 전기 이행연도에 대한 온실가스 배출량 추정치는 4,617,552톤입니다.

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

(*3) 연결실체는 임차부동산의 임대차계약이 종료된 후에 원상회복을 위하여 소요될 것으로 추정되는 비용을 복구총당부채로 계상하고 있습니다.

<전분기>	(단위 : 백만원)			
구분	배출부채(*1)	소송총당부채(*2)	품질보증총당부채(*3)	복구총당부채(*4)
기초	5,602	8,443	335	155
전입액(환입액)	(1,394)	-	200	3
사용액	(2,289)	(6,935)	(226)	-
기말	1,920	1,508	309	158

- (*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 경험률 등을 기초로 추정하여 총당부채로 설정하고 있습니다.
- (*4) 연결실체는 임차부동산의 임대차계약이 종료된 후에 원상회복을 위하여 소요될 것으로 추정되는 비용을 복구총당부채로 계상하고 있습니다.

21-2. 온실가스배출총당부채

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	22,743,331	4,681,772	4,625,579	4,504,348	4,465,816	4,465,816

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

<당분기>	(단위: 톤(tCO ₂ -eq), 백만원)									
구분	21년도분		22년도분		23년도분		24년도분		25년도분	
	수량	장부금액	수량	장부금액	수량	장부금액	수량	장부금액	수량	장부금액
기초 및 무상할당(*)	4,893,915	3,947	4,625,579	-	4,504,348	-	4,465,816	-	4,465,816	-
매입(매각)	(100,652)	(1,949)	(2,443)	339	3,000	24	-	-	-	-
정부 제출	(4,690,804)	(1,101)	(4,660,195)	(674)	-	-	-	-	-	-
차입(이월)	(102,459)	(897)	37,059	335	65,400	598	-	-	-	-
기말	-	-	-	-	4,572,748	622	4,465,816	-	4,465,816	-

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

<전분기> (단위: 톤(tCO ₂ -eq), 백만원)										
구분	21년도분		22년도분		23년도분		24년도분		25년도분	
	수량	장부금액	수량	장부금액	수량	장부금액	수량	장부금액	수량	장부금액
기초 및 무상할당(*)	4,893,915	3,947	4,508,037	-	4,508,037	-	4,465,816	-	4,465,816	-
매입 (매각)	(100,652)	(1,949)	10,500	242	-	-	-	-	-	-
정부 제출	(4,690,804)	(1,100)	-	-	-	-	-	-	-	-
차입 (이월)	(102,459)	(898)	102,459	898	-	-	-	-	-	-
기말	-	-	4,620,996	1,140	4,508,037	-	4,465,816	-	4,465,816	-

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

22. 기타부채

22-1. 당분기말 및 전기말 현재 기타부채 내역은 다음과 같습니다.

구분	(단위 : 백만원)	
	당분기말	전기말
비유동 :		
장기선수수익	40,029	39,090
비유동소계	40,029	39,090
유동 :		
미지급비용 등	28,456	47,864
선수금	16,042	23,706
선수수익	7,873	7,576
유동 소계	52,371	79,146
기타부채 합계	92,400	118,236

22-2. 계약부채

당분기말 및 전기말 현재 고객과의 계약에서 생기는 수익과 관련하여 인식하고 있는 계약부채는 다음과 같습니다.

구분	(단위 : 백만원)	
	당분기말	전기말
계약부채 - 선수수익	47,902	46,666
합계	47,902	46,666

23. 영업이익

23-1. 매출액

당분기 및 전분기 중 매출액 내역은 다음과 같습니다.

구분	(단위 : 백만원)			
	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
제품매출액	1,406,819	4,539,462	1,788,558	6,094,340
상품매출액	44,125	115,098	45,263	91,595
기타매출액	56,074	151,847	53,356	144,194
합계	1,507,018	4,806,407	1,887,177	6,330,129

23-2. 매출원가

당분기 및 전분기 중 매출원가 내역은 다음과 같습니다.

구분	(단위 : 백만원)			
	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
제품매출원가	1,276,932	4,069,011	1,512,533	4,920,186
상품매출원가	40,647	105,753	40,983	82,156
기타매출원가	35,960	101,779	34,281	97,166
합계	1,353,539	4,276,543	1,587,797	5,099,508

23-3. 판매비와관리비

당분기 및 전분기 중 판매비와관리비의 상세내역은 다음과 같습니다.

구 분	(단위 : 백만원)			
	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
급여	17,799	49,137	19,156	49,177
퇴직급여	2,134	6,489	2,311	7,016
복리후생비	5,105	14,842	4,146	11,826
여비교통비	877	2,711	715	1,483
통신비	510	1,225	481	1,168
세금과공과	348	5,064	617	5,443
지급임차료	398	1,710	559	1,564
감가상각비	311	936	297	773
사용권자산상각비	1,930	5,758	1,882	5,553
수선비	54	111	59	234
보험료	711	2,256	605	1,898
접대비	702	1,888	587	1,615
광고선전비	2,078	8,555	2,947	9,535
견본비	162	513	215	562
용역비	687	3,493	1,153	3,240
지급수수료	6,353	17,391	6,618	17,966
판매수수료	3,364	11,628	3,373	10,677
운반비	8,324	25,148	7,847	24,781
대손상각비	35	38	(212)	(196)
경상연구개발비	15,894	43,686	13,844	37,478
무형자산상각비	316	934	316	959
차량비	358	1,047	416	1,150
교육훈련비	308	1,458	408	1,280
기타	523	1,564	581	1,961
합 계	69,281	207,582	68,921	197,143

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

구분	(단위 : 백만원)			
	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
재고자산의 변동	77,963	73,623	(15,633)	(151,401)
원재료 및 상품매입액 등	938,624	3,180,561	1,028,350	3,868,173
감가상각 및 무형자산상각비	63,210	186,353	61,228	180,433
인건비	64,705	176,234	61,172	175,918
운반비	51,050	175,567	126,424	437,837
기타비용	227,267	691,787	395,176	785,691
합계(*)	1,422,819	4,484,125	1,656,717	5,296,651

(*) 매출원가, 판매비와관리비의 합계금액입니다.

24. 기타수익과 기타비용

24-1. 기타수익

당분기 및 전분기 중 기타수익의 내역은 다음과 같습니다.

구분	(단위 : 백만원)			
	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
배당금수익	-	10,113	-	6,895
외환차익	12,360	53,058	37,848	84,125
외화환산이익	3,111	7,194	14,874	25,802
금융보증수수료수익	36	63	13	44
금융자산공정가치평가이익	(5)	59	-	-
유형자산처분이익	8	360	676	1,222
대손충당금환입	(2)	2,257	-	-
리스수익	-	2	4	137
잡이익	784	4,952	846	4,241
파생상품거래이익	-	-	-	10
합계	16,292	78,058	54,261	122,476

24-2. 기타비용

당분기 및 전분기 중 기타비용의 내역은 다음과 같습니다.

구 분	(단위 : 백만원)			
	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
외환차손	12,050	45,120	25,626	59,212
외화환산손실	71	3,723	3,349	7,830
기타의대손상각비	-	-	(101)	277
금융자산공정가치평가손실	174	174	4	43
매출채권처분손실	567	1,562	461	967
유형자산처분손실	523	3,851	1,753	3,475
투자부동산처분손실	-	28	-	-
파생상품평가손실	-	-	(222)	-
파생상품거래손실	-	-	231	889
무형자산손상차손	-	5	-	-
기타자산처분손실	-	60	-	1,078
기부금	832	1,301	145	896
기타영업외비용	4	144	2,811	4,586
리스비용	-	8	1	1
잡손실	115	461	(89)	2,156
합 계	14,336	56,437	33,969	81,410

25. 금융수익과 금융비용

당분기 및 전분기 중 금융수익과 금융비용의 상세내역은 다음과 같습니다.

구 분	(단위 : 백만원)			
	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
<금융수익>				
이자수익(*1)	9,475	31,506	6,808	19,274
외환차익	4,492	19,701	12,354	24,308
외화환산이익	6,051	15,245	11,751	19,955
파생상품거래이익	-	672	4,735	4,744
파생상품평가이익	2,459	4,309	6,859	18,995
합 계	22,477	71,433	42,507	87,276
<금융비용>				
이자비용(*2)	8,655	25,213	7,988	22,742
외환차손	4,063	21,954	18,768	35,106
외화환산손실	6,647	14,539	10,699	27,381
파생상품거래손실	-	1,266	-	-
파생상품평가손실	(1)	-	-	-
합 계	19,364	62,972	37,455	85,229

(*1) 유효이자율법에 따른 이자수익 206백만원(전분기 176백만원)이 포함되어 있습니다.

(*2) 리스부채에 대한 이자비용 2,360백만원(전분기 2,722백만원)이 포함되어 있습니다.

26. 법인세비용

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

(단위: 백만원)				
구분	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
A. 당기법인세부담액	9,876	80,484	75,126	282,681
B. 일시적차이등과 관련된 이연법인세(증)감	(1,087)	(17,154)	(15,625)	10,351
C. 총법인세효과(C=A+B)	8,789	63,330	59,501	293,032
D. 자본에 직접 반영된 법인세효과	3,308	7,718	9,710	7,032
E. 법인세비용(E=C+D)	12,097	71,048	69,211	300,064

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 16.73%(전분기 : 25.62%)입니다.

27. 주당이익

27-1. 기본주당이익

당분기와 전분기의 기본주당이익 계산내역은 다음과 같습니다.

① 보통주 기본주당이익

구분	(단위 : 원)			
	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
지배기업지분 분기순이익	103,619,311,095	353,563,810,259	210,759,106,150	870,857,839,945
지배기업순이익 중 보통주 해당분	91,683,738,859	312,851,729,313	186,654,272,589	773,557,882,353
가중평균유통보통주식수	23,357,233주	23,750,275주	24,065,496주	24,547,723주
기본 보통주 주당순이익	3,925	13,173	7,756	31,512

② 우선주 기본주당이익

구 분	(단위 : 원)			
	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
지배기업지분 분기순이익	103,619,311,095	353,563,810,259	210,759,106,150	870,857,839,945
지배기업순이익 중 우선주 해당분	11,935,572,236	40,712,080,946	24,104,833,561	97,299,957,592
가중평균유통보통주식수	3,023,486주	3,023,486주	3,023,486주	3,023,486주
기본 우선주 주당순이익	3,948	13,465	7,973	32,181

(*) 동 우선주는 배당지급이나 잔여재산 분배시 일반 보통주와 지급순위가 동일하여 보통주의 정의를 충족하고 있으므로 이에 대한 기본주당이익을 계산하였습니다.

③ 가중평균유통보통주식수 계산내역

<당분기>	(단위 : 주)	
구 분	보통주식수	가중평균보통주식수
기초 발행보통주식수	29,314,312	29,314,312
기초 자기주식	(5,248,834)	(5,248,834)
자기주식취득	(766,633)	(315,203)
기말 가중평균유통보통주식수	23,298,845	23,750,275

<전분기>	(단위 : 주)	
구 분	보통주식수	가중평균보통주식수
기초 발행보통주식수	30,295,844	30,295,844
기초 자기주식	(5,248,834)	(5,248,834)
자기주식취득	(981,532)	(499,287)
기말 가중평균유통보통주식수	24,065,478	24,547,723

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	-	29,754	-	-	-	29,754
기타포괄손익-공정가치측정금융자산	-	-	256,343	-	-	256,343
대여금 및 기타채권	557,130	-	-	-	-	557,130
파생상품자산	-	-	-	-	5,379	5,379
매출채권	796,805	-	-	-	-	796,805
현금및현금성자산	604,321	-	-	-	-	604,321
미지급금 및 기타채무	-	-	-	(538,074)	-	(538,074)
차입금	-	-	-	(772,786)	-	(772,786)
리스부채	-	-	-	-	(63,598)	(63,598)
금융보증부채	-	-	-	-	(81)	(81)
매입채무	-	-	-	(561,840)	-	(561,840)
파생상품부채	-	-	-	-	(1,023)	(1,023)
합계	1,958,256	29,754	256,343	(1,872,700)	(59,323)	312,330

<전기말>		(단위 : 백만원)				
구분	상각후원가로 측정하는 금융자산	당기손익 공정가치측정 금융자산	기타포괄손익 공정가치측정 금융자산	상각후원가로 측정하는 금융부채	기타금융자산 /부채	합계
당기손익-공정가치측정금융자산	-	6,277	-	-	-	6,277
기타포괄손익-공정가치측정금융자산	-	-	279,771	-	-	279,771
대여금 및 기타채권	636,067	-	-	-	-	636,067
파생상품자산	-	-	-	-	6,378	6,378
매출채권	684,159	-	-	-	-	684,159
현금및현금성자산	567,301	-	-	-	-	567,301
미지급금 및 기타채무	-	-	-	(546,755)	-	(546,755)
차입금	-	-	-	(728,758)	-	(728,758)
리스부채	-	-	-	-	(68,007)	(68,007)
금융보증부채	-	-	-	-	(17)	(17)
매입채무	-	-	-	(349,002)	-	(349,002)
파생상품부채	-	-	-	-	(2,657)	(2,657)
합계	1,887,527	6,277	279,771	(1,624,515)	(64,303)	484,757

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

<당분기>		(단위: 백만원)											
		상각후원가로 측정하는 금융자산		당기손익 공정가치측정 금융자산		기타포괄손익 공정가치측정 금융자산		상각후원가로 측정하는 금융부채		기타금융자산/부채		합계	
		3개월	누적	3개월	누적	3개월	누적	3개월	누적	3개월	누적	3개월	누적
이자수익	9,475	31,506	-	-	-	-	-	-	-	-	-	9,475	31,506
이자비용	-	-	-	-	-	-	(7,873)	(22,853)	(782)	(2,360)	(8,655)	(25,213)	
배당금수익	-	-	-	2,531	-	7,582	-	-	-	-	-	-	10,113
파생평가/거래손익	-	-	-	-	-	-	-	-	2,461	3,715	2,461	3,715	
처분손익	(567)	(1,562)	-	-	-	-	-	-	-	-	(567)	(1,562)	
외화환산손익	9,395	13,100	-	-	-	-	(6,952)	(8,923)	-	-	2,443	4,177	
외환차손익	1,448	22,109	-	-	-	-	(709)	(16,424)	-	-	739	5,685	
대손상각비	(35)	(38)	-	-	-	-	-	-	-	-	(35)	(38)	
대손충당금환입	(2)	2,257	-	-	-	-	-	-	-	-	(2)	2,257	
금융보증수수료수익	-	-	-	-	-	-	-	-	36	63	36	63	
평가손익(손익인식)	-	-	(179)	(115)	-	-	-	-	-	-	(179)	(115)	
공정가치변동 (세후기타포괄손익)	-	-	-	-	(12,500)	(16,669)	-	-	(44)	(648)	(12,544)	(17,317)	

<전분기>		(단위: 백만원)											
		상각후원가로 측정하는 금융자산		당기손익 공정가치측정 금융자산		기타포괄손익 공정가치측정 금융자산		상각후원가로 측정하는 금융부채		기타금융자산/부채		합계	
		3개월	누적	3개월	누적	3개월	누적	3개월	누적	3개월	누적	3개월	누적
이자수익	6,808	19,274	-	-	-	-	-	-	-	-	-	6,808	19,274
이자비용	-	-	-	-	-	-	(7,080)	(20,020)	(908)	(2,722)	(7,988)	(22,742)	
배당금수익	-	-	-	140	-	6,755	-	-	-	-	-	-	6,895
파생평가/거래손익	-	-	-	-	-	-	-	-	11,584	22,860	11,584	22,860	
처분손익	(461)	(967)	-	-	-	-	-	-	-	-	(461)	(967)	
외화환산손익	26,649	42,756	-	-	-	-	(14,072)	(32,210)	-	-	12,577	10,546	
외환차손익	41,280	83,762	-	-	-	-	(35,472)	(69,647)	-	-	5,808	14,115	
대손상각비	212	(81)	-	-	-	-	-	-	-	-	212	(81)	
대손충당금환입	101	-	-	-	-	-	-	-	-	-	101	-	
평가손익(손익인식)	-	-	(4)	(43)	-	-	-	-	-	-	(4)	(43)	
금융보증수수료수익	-	-	-	-	-	-	-	-	13	44	13	44	
공정가치변동 (세후기타포괄손익)	-	-	-	-	(52,141)	(69,793)	-	-	47	1,081	(52,094)	(68,712)	

28-3. 금융위험관리

연결실체의 재무위험관리 목적과 정책은 2022년 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	29,754	29,754	6,277	6,277
기타포괄손익-공정가치측정금융자산	256,343	256,343	279,771	279,771
파생상품자산	5,379	5,379	6,378	6,378
합 계	291,476	291,476	292,426	292,426
<공정가치로 측정되지 않는 금융자산>				
대여금 및 기타채권(*1)	557,130	-	636,067	-
매출채권(*1)	796,805	-	684,159	-
현금및현금성자산(*1)	604,321	-	567,301	-
합 계	1,958,256	-	1,887,527	-
부채				
<공정가치로 측정되는 금융부채>				
파생상품부채	1,023	1,023	2,657	2,657
<공정가치로 측정되지 않는 금융부채>				
미지급금 및 기타채무(*1)	538,074	-	546,755	-
차입금	772,786	768,808	728,758	725,760
금융보증부채(*1)	81	-	17	-
매입채무(*1)	561,840	-	349,002	-
리스부채(*2)	63,598	-	68,007	-
합 계	1,936,379	-	1,692,539	-

(*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	147	-	29,607	29,754	
기타포괄손익-공정가치측정금융자산	173,801	385	82,157	256,343	
파생상품자산	-	5,379	-	5,379	
부채:					
파생상품부채	-	1,023	-	1,023	

<전기말>		(단위 : 백만원)			
구분	수준1	수준2	수준3	합계	
자산:					
당기손익-공정가치측정금융자산	89	-	6,188	6,277	
기타포괄손익-공정가치측정금융자산	197,229	385	82,157	279,771	
파생상품자산	-	6,378	-	6,378	
부채:					
파생상품부채	-	2,657	-	2,657	

① 수준1

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

구 분	(단위 : 백만원)		
	계정과목	금 액	비 고
전체가 제거되지 않은 양도 금융자산	매출채권	141,789	수출채권 할인
양도자산에 한하여 소구권이 있는 부채	외화단기차입금	(141,789)	
순 포지션		-	

29. 우발상황

29-1. 견질어음 및 수표

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

구분	제공처	금액	매수	비고
어음	한국에너지공단	백지	5매	-
수표	한국석유공사	백지	1매	-

29-2. 계류중인 소송사건

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 10,000	-	신한은행
수입금융	USD 162,500	USD 24,486	한국산업은행 외 4개 금융기관
포괄금융	USD 62,000	USD 7,695	NH농협은행 외 1개 금융기관
한도대	320,000	30,000	한국수출입은행 외 6개 금융기관
당좌차월	16,000	-	
외담대출인	60,000	10,234	우리은행 외 2개 금융기관
시설대	240,000	194,000	한국산업은행 외 1개 금융기관
금호피앤비화학(주) :			
운영 및 시설자금(*1)	75,000	10,000	한국수출입은행 외 2개 금융기관
당좌차월	1,000	-	우리은행
Usance(*2)	USD 30,000	USD 421	한국산업은행 외 1개 금융기관
D/A, D/P	USD 1,100	-	우리은행 외 1개 금융기관
Local 매입	USD 400	-	우리은행
금호개발상사(주) :			
운영자금	11,000	1,500	우리은행 외 2개 금융기관
수입신용장	USD 7,000	USD 1,629	국민은행 외 1개 금융기관
수입신용장	USD 8,500	-	우리은행 외 2개 금융기관
금호폴리켐(주) :			
운영자금	16,000	-	하나은행 외 1개 금융기관
시설자금	21,800	6,658	신한은행
당좌차월	4,500	-	하나은행 외 1개 금융기관
어음할인	USD 2,000	USD 152	씨티은행 외 1개 금융기관
	12,000	-	
D/A, D/P	USD 3,800	USD 2,409	국민은행
신용장	USD 1,500	USD 344	하나은행
포괄금융	USD 78	USD 78	국민은행
금호티앤엘(주) :			
시설대	39,500	39,500	신한은행
당좌차월	10,000	-	신한은행
금호리조트(주) :			
당좌차월	2,000	-	NH농협은행
(주)강원학교태양광 :			
시설대	24,500	6,166	한국산업은행

(*1) 하나은행의 경우 포괄여신한도 15,000백만원(포괄여신한도 내 개별 한도 조정가능)으로서 개별 대출한도는 기업운전일반자금대출 15,000백만원을 설정하고 있습니다.

(*2) NH농협은행의 Usance 약정한도액(10,000천USD)은 동일인당 통합외국환 여신한도로 Usance 및 D/A, D/P를 포함하고 있습니다.

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

(단위: 백만원)				
담보제공자산	장부금액	담보제공처	담보설정금액	차입내역
울산 고무공장(토지,건물)	112,599	한국산업은행	257,767	운영, 시설자금 외
여수 고무공장(토지,건물)	30,619			
여수 UC공장(토지,건물)	1,975			
대덕 중앙연구소(토지,건물)	16,595			
정밀화학공장(토지,건물)	11,588		19,341	운영, 시설자금 외
화성 공장(토지,건물)	14,720		6,000	운영, 시설자금 외
제1에너지 공장(토지,건물)	9,705		110,000	시설자금
제2에너지 공장(토지,건물,기계장치)	246,152		200,000	시설자금
여수공장(토지, 건물, 구축물, 기계장치)	585,602	한국산업은행	120,000	운영, 시설자금 및
		국민은행	3,000	Usance 외
아시아나CC(토지, 건물)	321,606	NH농협은행	67,200	운영, 시설자금 외
화순AQ(토지,건물)	15,987			
설악리조트(토지)	2,604	우리은행	2,400	운영, 시설자금 외
통영 요트수리소(토지)	1,708			
통영리조트(건물)	206			
통영 요트수리소(토지)	1,708	㈜비지에프리테일	400	운영, 시설자금 외
설악리조트(집합건물)	435			
아산 스파비스(토지)	46,461	국민은행(동경지점)	20,979	운영, 시설자금 외
아산 스파비스(건물)	11,943	국민은행	5,040	운영, 시설자금 외
통영,화순,설악,제주 집합건물	5,300	한국철도공사 등	16,483	운영, 시설자금 외
건물, 구축물, 기계장치 등	134,896	신한은행	59,400	시설자금(*1)
발전설비	15,146	한국산업은행	31,850	시설자금(*2)
토지, 건물	17,429	한국산업은행	52,133	운영자금

(*1) 담보설정금액은 대출약정금액의 120% 입니다.

(*2) 한국산업은행 차입금과 관련하여 장.단기금융상품 및 예금에 대한 질권 설정, 보험계약상의 권리에 대한 근질권, 임대차 계약상의 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)				
	담보제공자산	장부금액	담보제공처	담보설정 금액	담보내역
지배기업 자기주식					
금호석유화학(주) 보통주	1,000,000주	7,164	한국증권금융	50,000	차입금 담보목적
공동및관계기업 투자주식 :					
영광백수풍력발전(주) 보통주	2,040,000주	11,022	현대해상화재보험 외 2개사	102,319	영광백수풍력발전(주)의 PF대출약정에 따른 차입금 담보 목적 (*1)
코리아에너지발전소(주) 보유 종속기업 투자주식 :					
(주)강원학교태양광 보통주	1,517,000주	8,349	한국산업은행	31,850	(주)강원학교태양광의 산업시설자금대출 담보목적(*2)

(*1) 담보설정금액은 대출약정금의 120% 금액입니다.

(*2) 한국산업은행 차입금과 관련하여 장·단기금융상품 및 예금에 대한 질권 설정, 보험계약상의 권리에 대한 근질권, 임대차 계약상의 채권에 대한 양도담보 사업권 등을 담보로 제공하고 있으며, 담보설정금액은 대출약정금의 130% 금액입니다.

30-4. 당분기말 현재 연결실체는 서울보증보험과 계약이행보험 등 총 51,337백만원의 보험계약을 체결하고 있습니다.

30-5. 당분기말 현재 연결실체는 에스피브이(주)와 발전설비에 대한 관리운영 위탁계약을 체결하고 있으며 이에 대한 수수료 319백만원을 지급수수료로 계상하고 있습니다.

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

계정과목	(단위 : 백만원)		
	당분기말	전기말	비고
장기금융상품	1,042	1,042	한국산업은행 예금근질권 설정 / 당좌개설보증금
단기금융상품	13,519	13,624	대·중소기업 상생협력 협약 등
합 계	14,561	14,666	

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, OCIKumho Sdn. Bhd 및 (주)디앤케이캠텍(금호피앤비화학(주)의 공동기업투자), 일조금호금마화학유한공사(금호페트로홀딩스의 공동기업투자)

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

<당분기> 구분	(단위: 백만원)							
	매출		매입		기타수익		기타비용	
	3개월	누적	3개월	누적	3개월	누적	3개월	누적
상해금호일려소료유한공사(*1)	2,821	7,679	-	-	-	6,098	-	-
광동금호일려고분자재료유한공사	1,830	4,277	-	-	-	-	-	-
금호미쓰이화학(주)(*2)	2,318	7,236	2,465	7,193	29	23,121	-	20
(주)디앤케이캠텍	324	1,104	1,464	3,064	5	16	3	10
여수페트로(주)	-	-	115	354	-	-	3	22
일조금호금마화학유한공사	-	-	-	-	15	31	-	-
강소금호양농화공유한공사(*3)	-	-	-	-	-	3,858	-	-
OCIKUMHO SDN. BHD.	-	-	-	-	16	16	-	-
에스피브이(주)	-	-	-	-	-	-	106	319
합계	7,293	20,296	4,044	10,611	65	33,140	112	371

(*1) 상해금호일려소료유한공사로부터의 기타수익에는 당분기 중 수령한 배당금 6,098백만원이 포함되어 있습니다.

(*2) 금호미쓰이화학(주)로부터의 기타수익에는 당분기 중 수령한 배당금 22,500백만원이 포함되어 있습니다.

(*3) 강소금호양농화공유한공사로부터의 기타수익에는 당분기 중 수령한 배당금 3,858백만원이 포함되어 있습니다.

구분	<전분기> (단위: 백만원)							
	매출		매입		기타수익		기타비용	
	3개월	누적	3개월	누적	3개월	누적	3개월	누적
상해금호일려소료유한공사(*1)	2,427	11,604	-	-	2,967	2,967	-	-
광동금호일려고분자재료유한공사	2,017	8,049	-	-	-	-	-	-
금호미쓰이화학(주)(*2)	2,368	8,324	3,571	10,817	10	39,087	-	-
(주)디앤케이캠텍	39	133	-	-	6	18	2	2
여수페트로(주)	-	-	117	326	-	-	21	71
일조금호금마화학유한공사(*3)	-	-	-	-	1,481	1,501	-	-
강소금호양농화공유한공사(*4)	1,330	12,858	-	-	-	5,783	-	-
에스피브이(주)	-	-	-	-	-	-	106	319
합계	8,181	40,968	3,688	11,143	4,464	49,356	129	392

(*1) 상해금호일려소료유한공사부터의 기타수익에는 전분기 중 수령한 배당금 2,967백만원이 포함되어 있습니다.

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

(*3) 일조금호금마화학유한공사의 기타수익에는 전분기 중 수령한 배당금 1,473백만원이 포함되어 있습니다.

(*4) 강소금호양농화공유한공사의 기타수익에는 전분기 중 수령한 배당금 5,783백만원이 포함되어 있습니다.

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

구분	<당분기말> (단위: 백만원)			
	채 권		채 무	
	매출채권	기타채권	매입채무	기타채무
상해금호일려소료유한공사	2,859	-	-	-
광동금호일려고분자재료유한공사	1,869	-	-	-
금호미쓰이화학(주)	655	633	1,991	128
(주)디앤케이캠텍	224	22	-	764
여수페트로(주)	-	-	11	34
OCIKUMHO SDN. BHD.	-	82	-	-
에스피브이(주)	-	-	-	117
합계	5,607	737	2,002	1,043

당분기말 현재 상기의 특수관계자 채권금액에 대하여 손실충당금 1백만원을 계상하고 있으며, 전년말 대비 변동없습니다.

<전기말>	(단위: 백만원)			
	채 권		채 무	
	매출채권	기타채권	매입채무	기타채무
상해금호일려소료유한공사	3,843	-	-	-
광동금호일려고분자재료유한공사	1,663	-	-	-
금호미쓰이화학(주)	635	2,221	208	134
(주)디앤케이캠텍	92	22	-	-
여수페트로(주)	-	-	-	52
강소금호양농화공유한공사	2,359	-	-	-
에스피브이(주)	-	-	-	141
합 계	8,592	2,243	208	327

전기말 현재 상기의 특수관계자 채권금액에 대하여 손실충당금 1백만원을 계상하고 있으며, 전기 대손충당금은 3백만원 감소하였습니다.

31-4. 당분기 및 전분기 중 특수관계자와의 자금거래내역은 다음과 같습니다.

(단위:백만원)		
구분	당분기	전분기
유상증자:		
(주)디앤케이캠텍	5,000	-
OCIKumho Sdn. Bhd	-	50,200

31-5. 주요경영진에 대한 보상내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)				
구분	당분기		전분기	
	3개월	누 적	3개월	누 적
급여	5,462	15,926	6,437	16,129
퇴직급여	1,211	4,314	1,299	3,733
합 계	6,673	20,240	7,736	19,862

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

31-6. 당분기말 현재 연결실체가 특수관계자 등을 위하여 제공하고 있는 담보 및 보증의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천USD, 백만원)					
구분	제공받은 회사명	대출처	보증만기일	대출잔액	
공동기업	OCIKUMHO SDN. BHD.	Standard Chartered Bank Malaysia Berhad	2024-07-23	USD	12,500
공동기업	(주)디앤케이캠텍	우리은행	2024-05-28	KRW	9,000

상기 공동기업에게 제공한 금융보증과 관련하여 당분기말 현재 금융보증부채 81백만원(전기말 현재 17백만원)을 계상하고 있습니다.

한편, 공동기업인 영광백수풍력발전(주) PF대출약정에 따른 차입금 담보로 지배기업 소유의 영광백수풍력발전(주) 주식 2,040,000주를 현대해상화재보험 외 2개사에 제공하였습니다. 또한 (주)강원학교태양광의 산업시설자금대출에 따른 담보로 (주)강원학교태양광 장.단기금융상품 4,519백만원과 지배기업의 종속기업인 코리아에너지발전소(주) 소유의 (주)강원학교태양광 주식 1,517,000주를 한국산업은행에 제공하였습니다.

연결실체는 임직원의 생활안정자금대출 1,129백만원에 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	353,742	871,047
2. 조정:		
감가상각비	172,309	166,544
사용권자산상각비	8,413	8,223
퇴직급여	16,001	18,375
무형자산상각비	5,631	5,667
대손상각비	38	(196)
품질보증비	237	201
현찰차상각(복리후생비,임차료)	(602)	(2,121)
외화환산손실	18,262	35,211
기타의대손상각비	-	277
금융자산공정가치평가손실	174	43
매출채권처분손실	1,562	967
기타자산처분손실	60	1,077
유형자산처분손실	3,851	3,474
투자부동산처분손실	28	-
무형자산손상차손	5	-
파생상품거래손실	1,266	54
이자비용	25,213	22,742
법인세비용	71,048	300,064
리스비용	8	1
외화환산이익	(22,440)	(45,757)
금융보증수수료수익	(63)	(44)
금융자산공정가치평가이익	(59)	-
유형자산처분이익	(360)	(1,222)
리스수익	(2)	(137)
잡이익	-	(4)
파생상품거래이익	(672)	(4,720)
대손충당금환입	(2,257)	-
파생상품평가이익	(4,309)	(18,995)
이자수익	(31,506)	(19,274)
배당금수익	(10,113)	(6,895)
지분법손익	(72,425)	(94,520)
3. 영업활동으로 인한 자산 부채의 변동:		

매출채권의 감소(증가)	(107,502)	9,129
미수금의 감소(증가)	5,291	(8,824)
온실가스배출권의 감소	286	1,839
기타자산의 증가	(10,423)	(24,150)
보증금의 감소(증가)	206	(1,456)
장기선급비용의 감소(증가)	(71)	62
재고자산의 감소(증가)	76,694	(141,676)
매입채무의 증가(감소)	209,728	(86,590)
미지급금의 감소	(22,229)	(48,163)
예수금의 증가(감소)	(3,237)	5,323
미지급비용의 증가(감소)	4,572	(6,136)
기타부채의 감소	(31,673)	(85,831)
총당부채의 감소	(3,651)	(9,724)
장기미지급비용의 감소	(150)	(549)
퇴직금의 지급	(31,250)	(13,259)
사외적립자산의 감소	33,481	15,701
예수보증금의 증가	4,095	1,273
영업에서 창출된 현금 합계	657,207	847,051

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

(단위 : 백만원)		
내용	당분기	전분기
건설중인자산의 본계정 대체	266,424	165,382
기타포괄손익-공정가치측정평가손익 인식	(21,553)	(92,075)
확정급여채무 재측정요소 인식	14,890	(35,808)
차입금 유동성 대체	131,343	150,184
리스부채 유동성 대체	8,783	7,568
사용권자산, 리스부채 인식 및 계약변경	1,300	1,916
예수보증금의 유동성대체	6,366	8,585
선수수익과 현재가치할인차금의 증가	5,212	3,081
유형자산의 재고자산 대체	2,257	1,955

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

(단위 : 백만원)						
<당분기>						
구분	기초	현금흐름변동	비현금거래			당분기말
			환율변동	공정가치변동	기타	
단기차입금	305,294	15,344	2,995	-	-	323,633
사채및장기차입금	423,464	22,704	2,862	-	123	449,153
리스부채	68,007	(8,592)	13	-	4,170	63,598
파생상품부채(자산)	(3,721)	2,091	(4,310)	760	824	(4,356)

(단위 : 백만원)						
<전분기>						
구분	기초	현금흐름변동	비현금거래			전분기말
			환율변동	공정가치변동	기타	
단기차입금	387,904	(39,378)	8,534	-	-	357,061
사채및장기차입금	569,843	(124,459)	15,890	-	2,847	464,122
리스부채	75,668	(6,515)	79	-	6,391	75,624
파생상품부채(자산)	1,296	4,240	(15,754)	(4,998)	(4,450)	(19,666)

33. 보고기간 후 사건

지배기업은 주주가치 제고를 위해 신탁계약 (2023.03.21~2023.09.20)을 통해 취득한 자기주식 전량을 이익 소각 하였습니다. 소각한 주식은 총 766,633주 이며 소각일은 보고기간 종료일 이후인 10월 23일 입니다.