

목 차

| | |
|----------------------|----|
| 검 토 보 고 서..... | 1 |
| 반기연결재무제표 검토보고서 | 2 |
| (첨부)반기연결재무제표 | 4 |
| 주석 | 11 |

금호석유화학 주식회사와 그 종속기업

반기연결재무제표에 대한
검 토 보 고 서

제 45 기 반기

2021년 01월 01일 부터

2021년 06월 30일 까지

제 44 기 반기

2020년 01월 01일 부터

2020년 06월 30일 까지

삼덕회계법인

반기연결재무제표 검토보고서

금호석유화학주식회사

주주 및 이사회 귀중

검토대상 재무제표

본인은 별첨된 금호석유화학주식회사와 그 종속기업(이하 "연결회사")의 반기연결재무제표를 검토하였습니다. 동 반기연결재무제표는 2021년 6월 30일 현재의 반기연결재무상태표, 2021년과 2020년 6월 30일로 종료하는 3개월 및 6개월 보고기간의 반기연결손익계산서와 반기연결포괄손익계산서 및 6개월 보고기간의 반기연결자본변동표와 반기연결현금흐름표 그리고 유의적 회계정책에 대한 요약과 기타의 서술정보로 구성되어 있습니다.

재무제표에 대한 경영진의 책임

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

감사인의 책임

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

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

검토의견

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

기타사항

본인은 2020년 12월 31일 현재의 연결재무상태표, 동일로 종료하는 회계연도의 연결손익계산서, 연결포괄손익계산서, 연결자본변동표 및 연결현금흐름표(이 검토보고서에는 첨부되지 않음)를 대한민국의 회계감사기준에 따라 감사하였고, 2021년 3월 11일의 감사보고서에서 적정의견을 표명하였습니다. 비교표시목적으로 첨부한 2020년 12월 31일 현재의 연결재무상태표는 위의 감사받은 연결재무상태표와 중요성의관점에서 차이가 없습니다.

2021년 8월 12일

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

이 검토보고서는 검토보고서일(2021년 8월 12일) 현재로 유효한 것입니다. 따라서 검토보고서일 이후 이 보고서를 열람하는 시점 사이에 첨부된 회사의 분기연결재무제표에 중요한 영향을 미칠 수 있는 사건이나 상황이 발생할 수도 있으며 이로 인하여 이 검토보고서가 수정될 수도 있습니다.

(첨부)반기연결재무제표

금호석유화학 주식회사와 그 종속기업

제 45 기 반기
2021년 01월 01일 부터
2021년 06월 30일 까지

제 44 기 반기
2020년 01월 01일 부터
2020년 06월 30일 까지

"첨부된 반기연결재무제표는 당사가 작성한 것입니다."

금호석유화학주식회사 대표이사 백종훈

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

연 결 재 무 상 태 표

제45(당)기 반기 2021년 06월 30일 현재

제44(전)기 2020년 12월 31일 현재

금호석유화학주식회사와 그 종속기업

(단위 : 원)

| 과 목 | 주 석 | 제45(당)기 반기말 | | 제44(전)기말 | |
|-------------------|-------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 자산 | | | | | |
| Ⅰ. 비유동자산 | | | 4,304,299,487,195 | | 3,321,800,531,206 |
| 유형자산 | 5,30 | 3,047,402,551,223 | | 2,280,445,737,985 | |
| 사용권자산 | 6 | 62,977,884,084 | | 50,053,967,434 | |
| 투자부동산 | 7 | 78,954,917,685 | | 36,272,779,344 | |
| 무형자산 | 8 | 25,676,073,474 | | 15,832,805,093 | |
| 공동기업및관계기업투자주식 | 9,30 | 746,028,997,881 | | 654,312,371,184 | |
| 기타포괄손익-공정가치측정금융자산 | 10,28 | 310,199,014,178 | | 236,687,792,038 | |
| 당기손익-공정가치측정금융자산 | 10,28,30 | 4,847,564,506 | | 4,846,149,706 | |
| 장기대여금및기타채권 | 12,28,30 | 24,557,372,674 | | 25,862,071,184 | |
| 이연법인세자산 | 26 | 2,602,010,908 | | 16,331,945,214 | |
| 기타비유동자산 | 13 | 1,053,100,582 | | 1,154,912,024 | |
| Ⅱ. 유동자산 | | | 2,516,725,384,787 | | 1,705,481,685,846 |
| 채고자산 | 4,11,30 | 618,757,477,080 | | 531,852,802,723 | |
| 당기손익-공정가치측정금융자산 | 10,28 | 256,640,000 | | 121,120,000 | |
| 매출채권 | 12,28,31 | 885,046,619,993 | | 581,760,045,531 | |
| 대여금및기타채권 | 12,28,30,31 | 275,090,642,293 | | 160,553,280,585 | |
| 현금및현금성자산 | 28,30,32 | 686,075,561,785 | | 418,223,093,806 | |
| 기타유동자산 | 13 | 51,479,382,766 | | 12,971,343,201 | |
| 당기법인세자산 | 26 | 19,060,870 | | - | |
| 자산총계 | | | 6,821,024,871,982 | | 5,027,282,217,052 |
| 자본 | | | | | |
| Ⅰ. 지배기업소유주지분 | | | 4,144,227,606,431 | | 3,148,227,050,112 |
| 자본금 | 1,14 | 167,455,885,000 | | 167,455,885,000 | |
| 자본잉여금 | 14 | 348,524,489,261 | | 356,465,907,661 | |
| 자본조정 | 14 | (40,477,161,046) | | (40,412,464,516) | |
| 기타포괄손익누계액 | 14 | 4,276,104,001 | | (62,725,642,711) | |
| 이익잉여금 | 14,15 | 3,664,448,289,215 | | 2,727,443,364,678 | |
| Ⅱ. 비지배지분 | | | 1,066,036,080 | | 1,006,582,872 |
| 자본총계 | | | 4,145,293,642,511 | | 3,149,233,632,984 |
| 부채 | | | | | |
| Ⅰ. 비유동부채 | | | 766,881,449,042 | | 667,802,778,174 |
| 장기미지급금및기타채무 | 19,28,31 | 102,785,687,350 | | 400,000,000 | |
| 장기미지급비용 | 20 | 8,487,846,762 | | 8,572,258,824 | |
| 차입금 | 16,28,30 | 315,021,900,089 | | 485,337,668,122 | |
| 리스부채 | 17,28 | 38,585,034,269 | | 40,450,340,530 | |
| 순확정급여부채 | 20 | 49,852,700,270 | | 28,070,176,567 | |
| 이연법인세부채 | 26 | 205,076,887,639 | | 92,754,258,365 | |
| 파생상품부채 | 18,28 | 7,524,547,250 | | 12,218,075,766 | |
| 기타비유동부채 | 22 | 39,546,845,413 | | - | |

| | | | | | |
|-----------|----------|-----------------|-------------------|-----------------|-------------------|
| II. 유동부채 | | | 1,908,849,780,429 | | 1,210,245,805,894 |
| 매입채무 | 28,31 | 474,327,626,053 | | 402,331,427,554 | |
| 미지급금및기타채무 | 19,28,31 | 372,108,302,440 | | 232,204,114,330 | |
| 차입금 | 16,28,30 | 617,574,680,575 | | 374,819,751,626 | |
| 리스부채 | 17,28 | 7,819,377,896 | | 6,965,285,002 | |
| 미지급법인세 | 26 | 365,191,052,663 | | 155,126,061,971 | |
| 총당부채 | 21 | 13,646,491,986 | | 18,044,918,835 | |
| 기타유동부채 | 22 | 58,145,929,332 | | 20,740,900,173 | |
| 단기금융보증부채 | 28,31 | 36,319,484 | | 13,346,403 | |
| 부채총계 | | | 2,675,731,229,471 | | 1,878,048,584,068 |
| 부채와자본총계 | | | 6,821,024,871,982 | | 5,027,282,217,052 |

"별첨 주석은 본 연결재무제표의 일부입니다"

연 결 손 익 계 산 서

제45(당)기 반기 2021년 1월 1일부터 2021년 6월 30일까지
제44(전)기 반기 2020년 1월 1일부터 2020년 6월 30일까지

금호석유화학주식회사와 그 종속기업

(단위 : 원)

| 과 목 | 주 석 | 제45(당)기 반기 | | 제44(당)기 반기 | |
|----------------|------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | | 3개월 | 누 적 | 3개월 | 누 적 |
| I. 매출액 | 4,23,31 | 2,199,062,346,806 | 4,053,519,379,634 | 1,026,274,073,186 | 2,251,743,317,010 |
| II. 매출원가 | 23,31 | 1,381,297,298,300 | 2,576,655,399,529 | 860,670,035,602 | 1,909,000,759,025 |
| III. 매출총이익 | | 817,765,048,506 | 1,476,863,980,105 | 165,604,037,584 | 342,742,557,985 |
| 판매비와관리비 | 23,28,31 | 64,105,796,742 | 110,684,741,266 | 45,458,491,234 | 89,454,566,064 |
| IV. 영업이익 | | 753,659,251,764 | 1,366,179,238,839 | 120,145,546,350 | 253,287,991,921 |
| 기타수익 | 5,24,28,31 | 17,556,909,480 | 38,737,085,230 | 17,615,618,757 | 38,148,422,344 |
| 기타비용 | 5,24,28,31 | 32,223,973,446 | 42,271,984,595 | 14,847,192,420 | 25,942,616,410 |
| 금융수익 | 25,28 | 5,943,460,852 | 14,699,800,051 | 17,128,336,958 | 33,439,168,023 |
| 금융비용 | 25,28 | 11,715,404,273 | 28,089,342,167 | 23,538,650,660 | 52,854,733,156 |
| 지분법손익 | 9 | 55,803,178,605 | 115,066,828,148 | 10,154,305,511 | 19,621,136,963 |
| V. 법인세비용차감전순이익 | | 789,023,422,982 | 1,464,321,625,506 | 126,657,964,496 | 265,699,369,685 |
| 법인세비용 | 26 | 205,956,599,771 | 405,685,497,876 | 26,688,773,230 | 61,663,413,349 |
| VI. 계속영업반기순이익 | | 583,066,823,211 | 1,058,636,127,630 | 99,969,191,266 | 204,035,956,336 |
| VII. 중단영업반기순이익 | 33 | - | - | (186,348,125) | 23,327,500,441 |
| VIII. 반기순이익 | | 583,066,823,211 | 1,058,636,127,630 | 99,782,843,141 | 227,363,456,777 |
| 지배기업소유주지분순이익 | | 583,027,915,733 | 1,058,576,522,822 | 99,743,592,912 | 227,303,821,500 |
| 비지배지분순이익 | | 38,907,478 | 59,604,808 | 39,250,229 | 59,635,277 |
| VII. 주당손익 | 27 | | | | |
| 보통주 기본주당이익 | | 20,895 | 37,938 | 3,573 | 8,142 |
| 계속영업 보통주기본주당이익 | | 20,895 | 37,938 | 3,580 | 7,306 |
| 중단영업 보통주기본주당이익 | | - | - | (7) | 836 |
| 우선주 기본주당이익 | | 20,923 | 37,993 | 3,596 | 8,190 |
| 계속영업 우선주기본주당이익 | | 20,923 | 37,993 | 3,603 | 7,354 |
| 중단영업 우선주기본주당이익 | | - | - | (7) | 836 |

"별첨 주석은 본 연결재무제표의 일부입니다"

연 결 포 괄 손 익 계 산 서

제45(당)기 반기 2021년 1월 1일부터 2021년 6월 30일까지
제44(전)기 반기 2020년 1월 1일부터 2020년 6월 30일까지

금호석유화학주식회사와 그 종속기업

(단위 : 원)

| 과 목 | 주 석 | 제45(당)기 반기 | | 제44(당)기 반기 | |
|-----------------------------|-----|-----------------|-------------------|-----------------|------------------|
| | | 3개월 | 누 적 | 3개월 | 누 적 |
| I. 반기손익 | | 583,066,823,211 | 1,058,636,127,630 | 99,782,843,141 | 227,363,456,777 |
| II. 기타포괄손익 | | 23,184,589,694 | 61,242,239,327 | 9,838,793,590 | (46,525,132,429) |
| 1. 후속적으로 당기손익으로 재분류되지 않는 항목 | | 19,982,215,670 | 54,206,564,891 | 11,616,213,162 | (47,407,005,914) |
| 순확정급여채무의 재측정요소 | 20 | (6,158,460,104) | (4,775,611,602) | (2,326,586,754) | (4,474,142,375) |
| 기타포괄손익-공정가치측정금융자산 평가손익 | 10 | 26,140,675,774 | 58,982,176,493 | 13,942,799,916 | (42,932,863,539) |
| 2. 후속적으로 당기손익으로 재분류되는 항목 | | 3,202,374,024 | 7,035,674,436 | (1,777,419,572) | 881,873,485 |
| 해외사업환산손익 | | 1,149,893,336 | 2,752,059,830 | (860,080,156) | 1,466,379,277 |
| 파생상품평가손익 | 18 | 418,182,407 | 359,304,723 | 90,539,936 | (1,762,195,485) |
| 지분법자본변동 | | 1,185,996,101 | 3,493,463,638 | (1,003,096,290) | 1,200,182,381 |
| 지분법이익잉여금변동 | | 448,302,180 | 430,846,245 | (4,783,062) | (22,492,688) |
| III. 총포괄이익 | | 606,251,412,905 | 1,119,878,366,957 | 109,621,636,731 | 180,838,324,348 |
| 지배기업소유주지분 총포괄이익 | | 606,212,505,427 | 1,119,818,762,149 | 109,582,386,502 | 180,778,689,071 |
| 비지배지분 총포괄이익 | | 38,907,478 | 59,604,808 | 39,250,229 | 59,635,277 |

"별첨 주석은 본 연결재무제표의 일부입니다"

연 결 자 본 변 동 표

제45(당)기 반기 2021년 1월 1일부터 2021년 6월 30일까지
제44(전)기 반기 2020년 1월 1일부터 2020년 6월 30일까지

금호석유화학주식회사와 그 종속기업

(단위 : 원)

| 과 목 | 주석 | 자 본 금 | 자 본 잉여금 | 자 본 조 정 | 기 타 포 괄 손익누계액 | 이 익 잉여금 | 비 지 배 지 분 | 총 계 |
|-----------------------------------|----|-----------------|-----------------|------------------|------------------|-------------------|---------------|-------------------|
| 2020.01.01 (전기초) | | 167,455,885,000 | 356,465,907,661 | (40,381,058,150) | (41,593,142,942) | 2,186,700,559,548 | 923,357,279 | 2,629,571,508,396 |
| <총포괄손익> | | | | | | | | |
| 전반기순이익 | | - | - | - | - | 227,303,821,500 | 59,635,277 | 227,363,456,777 |
| 기타포괄손익-공정가치측정 금융자산평가손익 | | - | - | - | (42,932,863,539) | - | - | (42,932,863,539) |
| 해외사업환산손익 | | - | - | - | 1,466,379,277 | - | - | 1,466,379,277 |
| 파생상품평가손익 | 18 | - | - | - | (1,762,195,485) | - | - | (1,762,195,485) |
| 지분법자본변동 | | - | - | - | 1,200,182,381 | - | - | 1,200,182,381 |
| 지분법이익잉여금변동 | | - | - | - | - | (22,492,688) | - | (22,492,688) |
| 재측정요소 | 20 | - | - | - | - | (4,474,142,375) | - | (4,474,142,375) |
| <자본에 직접 반영된 주주와의 거래> | | | | | | | | |
| 종속기업 유상증자 참여 | | - | - | (31,406,366) | - | - | - | (31,406,366) |
| 연차배당 | | - | - | - | - | (40,871,169,700) | - | (40,871,169,700) |
| 2020.06.30 (전반기말) | | 167,455,885,000 | 356,465,907,661 | (40,412,464,516) | (83,621,640,308) | 2,368,636,576,285 | 982,992,556 | 2,769,507,256,678 |
| 2021.01.01 (당기초) | | 167,455,885,000 | 356,465,907,661 | (40,412,464,516) | (62,725,642,711) | 2,727,443,364,678 | 1,006,582,872 | 3,149,233,632,984 |
| <총포괄손익> | | | | | | | | |
| 당반기순이익 | | - | - | - | - | 1,058,576,522,822 | 59,604,808 | 1,058,636,127,630 |
| 기타포괄손익-공정가치측정 금융자산평가손익 | 10 | - | - | - | 60,396,918,521 | (1,414,742,028) | - | 58,982,176,493 |
| 해외사업환산손익 | | - | - | - | 2,752,059,830 | - | - | 2,752,059,830 |
| 파생상품평가손익 | 18 | - | - | - | 359,304,723 | - | - | 359,304,723 |
| 지분법자본변동 | | - | - | - | 3,493,463,638 | - | - | 3,493,463,638 |
| 지분법이익잉여금변동 | | - | - | - | - | 430,846,245 | - | 430,846,245 |
| 재측정요소 | 20 | - | - | - | - | (4,775,611,602) | - | (4,775,611,602) |
| <자본에 직접 반영된 주주와의 거래> | | | | | | | | |
| 종속기업투자의 증가 | | - | (7,941,418,400) | - | - | - | - | (7,941,418,400) |
| 종속기업 유상증자 참여 | | - | - | (64,696,530) | - | - | - | (64,696,530) |
| 연차배당 | 15 | - | - | - | - | (115,812,090,900) | (151,600) | (115,812,242,500) |
| 2021.06.30 (당반기말) | | 167,455,885,000 | 348,524,489,261 | (40,477,161,046) | 4,276,104,001 | 3,664,448,289,215 | 1,066,036,080 | 4,145,293,642,511 |

"별첨 주석은 본 연결재무제표의 일부입니다"

연 결 현 금 흐 름 표

제45(당)기 반기 2021년 1월 1일부터 2021년 6월 30일까지
제44(전)기 반기 2020년 1월 1일부터 2020년 6월 30일까지

금호석유화학주식회사와 그 종속기업

(단위 : 원)

| 과 목 | 주석 | 제45(당)기 반기 | | 제44(전)기 반기 | |
|-------------------------------------|----|-------------------|-------------------|------------------|------------------|
| I. 영업활동으로 인한 현금흐름 | | | 967,142,853,360 | | 345,247,570,199 |
| 영업에서 창출된 현금 | 32 | 1,119,865,923,326 | | 383,269,891,119 | |
| 이자의 수취 | | 1,688,994,946 | | 1,261,438,934 | |
| 이자의 지급 | | (9,842,993,946) | | (14,689,801,715) | |
| 배당금의 수취 | | 13,635,852,714 | | 17,151,988,210 | |
| 법인세납부 | | (158,204,923,680) | | (41,745,946,349) | |
| II. 투자활동으로 인한 현금흐름 | | | (554,943,809,477) | | (21,423,950,118) |
| 단기대여금의 회수 | | 5,264,857,190 | | - | |
| 단기금융상품의 취득 | | (203,000,000,000) | | (13,000,000,000) | |
| 단기금융상품의 처분 | | 73,000,000,000 | | 50,734,000,000 | |
| 장기금융상품의 취득 | | (111,982) | | (204,991) | |
| 장기대여금의 대여 | | (165,000,000) | | (120,000,000) | |
| 장기대여금의 회수 | | 608,258,646 | | 1,943,145,846 | |
| 유형자산의 취득 | | (177,035,668,049) | | (85,467,122,615) | |
| 유형자산의 처분 | | 405,861,399 | | 10,818,182 | |
| 무형자산의 취득 | | (853,439,878) | | (1,330,294,686) | |
| 무형자산의 처분 | | 490,560,000 | | - | |
| 당기손익-공정가치측정금융자산의 취득 | | - | | (750,000,000) | |
| 사업결합및연결범위변동으로인한현금의증감 | | (253,287,697,803) | | - | |
| 공동기업및관계기업투자주식의 취득 | | - | | (13,000,000,000) | |
| 사업부문매각에 따른 순현금흐름 | | - | | 39,754,158,146 | |
| 기타투자자산의 취득 | | (371,429,000) | | (198,450,000) | |
| III. 재무활동으로 인한 현금흐름 | | | (144,757,676,701) | | 40,468,343,477 |
| 단기차입금의 순차입 | | (12,729,901,702) | | 90,140,995,477 | |
| 사채의 발행 | | - | | 23,678,046,912 | |
| 장기차입금의 차입 | | 9,000,000,000 | | 48,600,000,000 | |
| 유동성장기부채의 상환 | | (12,607,222,858) | | (80,265,080,000) | |
| 리스부채의 상환 | | (4,605,533,821) | | (4,010,016,012) | |
| 파생상품거래정산에 따른 현금유입 | | - | | 3,237,000,000 | |
| 배당금의 지급 | 15 | (115,808,903,390) | | (40,871,169,700) | |
| 연결자본거래로 인한 현금유출액 | | (7,941,418,400) | | - | |
| 종속기업의 신주발행비 | | (64,696,530) | | (41,433,200) | |
| IV. 현금및현금성자산에 대한 환율변동효과 | | | 411,100,797 | | (762,779,435) |
| V. 현금및현금성자산의 증가(I + II + III + IV) | | | 267,852,467,979 | | 363,529,184,123 |
| VI. 기초의 현금및현금성자산 | | | 418,223,093,806 | | 127,807,557,195 |
| VII. 기말의 현금및현금성자산 | | | 686,075,561,785 | | 491,336,741,318 |

"별첨 주석은 본 연결재무제표의 일부입니다"

주석

제45(당)기 반기 2021년 1월 1일부터 2021년 6월 30일까지

제44(전)기 반기 2020년 1월 1일부터 2020년 6월 30일까지

금호석유화학주식회사와 그 종속기업

1. 연결실체의 개요

연결실체는 한국채택국제회계기준서 제1110호 '연결재무제표'에 의한 지배기업인 금호석유화학주식회사(이하 '지배기업' 또는 '당사'라 함)와 당사가 지배하고 있는 금호피앤비화학주식회사 등 11개 종속기업(이하 금호석유화학주식회사와 그 종속기업들을 일괄하여 '연결실체'라 함)으로 구성되어 있습니다.

1-1. 지배기업의 개요

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

지배기업은 그 동안 수차례의 유·무상증자 등을 통하여 당반기말 현재의 자본금은 167,456백만원(우선주자본금 15,117백만원 포함)이고, 당반기말 현재 지배기업의 최대주주 및 그 특수관계자등이 지배기업 보통주식의 25.07%를 소유하고 있으며, 이외의 지분은 기관투자자 및 소액주주가 소유하고 있습니다.

1-2. 종속기업 현황

| (단위 : 백만원) | | | | | | | | | |
|---------------|----------------------|-----------------------------------|---------------|-----------------------|----------------|----------------------|----------------------|----------------------|--------------------------------------|
| 종속기업 | 금호피앤비화학 ㈜ (*1) | 금호페트로 홀딩스 유한공사 외 1개사(*2) | 금호개발상사㈜ | 금호티앤엘㈜ (*4) | 금호리조트㈜ (*5) | 코리아에너지 발전소㈜ | 철도솔라㈜ | ㈜강원학교 태양광 | 금호홀딩스 (H.K.) 외 1개사 (*6)(*7) |
| 소재지 | 한국 | 중국 | 한국 | 한국 | 한국 | 한국 | 한국 | 한국 | 중국 |
| 업종 | 석유화학제품 제조 및 판매 | 해외투자 지주회사 | 무역 및 오피업 등 | 창고 및 운송관 련 서비스업 | 휴양콘도운영업 | 전기관련제품 및 기타발전업 | 전기관련제품 및 기타발전업 | 전기관련제품 및 기타발전업 | 해외투자 지주회사 |
| 결산일 | 12 / 31 | 12 / 31 | 12 / 31 | 12 / 31 | 12 / 31 | 12 / 31 | 12 / 31 | 12 / 31 | 12 / 31 |
| 자산 | 1,641,952 | 50,143 | 38,955 | 205,404 | 704,473 | 28,886 | 4,070 | 27,739 | 93,598 |
| 부채 | 518,826 | 916 | 10,933 | 112,963 | 449,792 | 4,072 | 251 | 17,449 | 102,632 |
| 자본 | 1,123,126 | 49,227 | 28,022 | 92,441 | 254,681 | 24,814 | 3,819 | 10,290 | (9,034) |
| 매출액(*8) | 1,309,701 | 2,170 | 39,900 | 37,111 | 18,123 | 1,975 | 332 | 3,373 | 2,176 |
| 반기순이익(손실)(*8) | 363,819 | (16,325) | 946 | 2,006 | (344) | 1,296 | 109 | 817 | (197) |
| 투자주식수 | 지배지분 | 21,000,000주 | (*3) | 675,000주 | 15,110,860주 | 17,855,000주 | 1,449,037주 | 712,537주 | 1,517,000주 |
| | 비지배지분 | - | | - | - | - | 58,363주 | 400주 | - |
| | 합계 | 21,000,000주 | | 675,000주 | 15,110,860주 | 17,855,000주 | 1,507,400주 | 712,937주 | 1,517,000주 |
| 지배기업 지분율 | 100.0% | 100.0% | 100.0% | 100.0% | 100.0% | 96.13% | 96.07% | 96.13% | 100.0% |

(*1) 전기중 금호피앤비화학(주)의 유상감자에 참여하여, 보유주식 1,476,000주의 감자대가로 52,413백만원을 수령하였으며, 지분율은 100%로 전전기말 대비 변동이 없습니다.

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

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

(*4) 전기중 금호티앤엘(주)의 유상증자에 참여하여 8,000백만원을 투자하였으며, 지분율은 100%로 전전기말대비 변동이 없습니다.

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

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

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

(*8) 금호리조트(주)와 금호홀딩스(H.K.)의 매출액 및 반기순이익은 지분취득일인 4월 1일 이후의 3개월분을 기재하였습니다.

2. 재무제표 작성기준

2-1. 회계기준의 적용

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

연결실체의 반기연결재무제표는 연차연결재무제표가 속하는 기간의 일부에 대하여 기업회계기준서 제1034호 '중간재무보고'를 적용하여 작성하는 중간연결재무제표입니다. 동 중간연결재무제표에 대한 이해를 위해서는 한국채택국제회계기준에 따라 작성된 2020년 12월 31일자로 종료하는 회계연도에 대한 연차연결재무제표를 함께 이용하여야 합니다.

2-2. 추정과 판단

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

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

반기연결재무제표에서 사용된 연결실체의 회계정책의 적용과 추정금액에 대한 경영진의 판단은 2020년 12월 31일로 종료되는 회계연도의 연차연결재무제표와 동일한 회계정책과 추정의 근거를 사용하였습니다.

3. 중요한 회계정책

당반기 중간연결재무제표의 작성에 적용된 중요한 회계정책은 제·개정 기준서의 영향을 제외하고는 전기 연결재무제표 작성 시 채택한 회계정책과 동일합니다.

반기재무제표 작성을 위하여 채택한 중요한 회계정책은 다음과 같습니다.

3-1. 회계정책의 변경과 공시

(1) 당사가 채택한 제·개정 기준서

당사가 2021년 1월 1일 이후 개시하는 회계기간부터 적용한 제·개정 기준서 및 해석서는 다음과 같습니다.

(가) 기업회계기준서 제 1116호 '리스' (개정) - 코로나19 관련 임차료 할인 등
개정 기준서에서 리스이용자는 실무적 간편법으로 코로나19의 직접적인 결과로 발생한 임차료 할인 등(rent concession)이 리스변경에 해당하는지 평가하지 않을 수 있습니다. 이러한 임차료 할인 등은 실무적 간편법의 적용요건을 모두 충족하여야 하며, 실무적 간편법을 선택한 리스이용자는 그러한 변동이 리스변경이 아닐 경우에 이 기준서가 규정하는 방식과 일관되게 회계처리하여야 합니다. 상기 개정 내용이 연결재무제표에 미치는 유의적인 영향은 없습니다.

(나) 기업회계기준서 제1109호 '금융상품', 제1039호 '금융상품: 인식과 측정', 제1107호 '금융상품: 공시', 제 1104호 '보험계약' 및 제 1116호 '리스' (개정) - 이자율지표 개혁(2단계 개정)

개정된 기준서는 기존 이자율지표가 대체 지표 이자율로 대체될 때 발생할 수 있는 재무보고 영향을 해소할 수 있는 다음의 실무적 간편법을 제공하고 있습니다.

- 상각후원가로 측정하는 금융상품과 관련하여 경제적 실질이 변경되지 않는 특정 요건 충족 시 금융상품 재측정에 따른 손익을 미인식
- 이자율지표 개혁에서 요구된 변경을 반영하기 위해 과거 문서화된 위험회피관계의 공식

적 지정을 수정하는 경우에도 중단 없이 위험회피회계를 계속 적용

· 특정 요건을 충족한 이자율지표 개혁에 따른 리스변경의 경우 새로운 대체 지표 이자율을 반영한 할인율을 적용

상기 개정 내용이 연결재무제표에 미치는 유의적인 영향은 없습니다.

(2) 당반기말 현재 제정·공표되었으나 시행일이 도래하지 않아 당사가 채택하지 않은 한국채택국제회계기준의 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 제2121호 '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 적용되며, 조기적용이 허용됩니다. 당사는 상기 개정 기준서의 적용이 연결재무제표에 미치는 영향이 유의적이지 아니할 것으로 예상하고 있습니다.

(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 적용되며, 조기적용이 허용됩니다. 당사는 상기 개정 기준서의 적용이 연결재무제표에 미치는 영향이 유의적이지 아니할 것으로 예상하고 있습니다.

(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. 동 개정사항은 2022년 1월 1일 이후 시작하는 회계연도부터 적용되며, 조기적용이 허용됩니다. 당사는 상기 개정 기준서의 적용이 연결재무제표에 미치는 영향이 유의적이지 아니할 것으로 예상하고 있습니다.

(라) 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. 동 개정사항은 2023년 1월 1일 이후 시작하는 회계연도부터 적용하며, 조기적용이 허용됩니다. 당사는 상기 개정 기준서의 적용이 연결재무제표에 미치는 영향이 유의적이지 아니할 것으로 예상하고 있습니다.

(마) 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. 당사는 상기 개정 기준서의 적용이 연결재무제표에 미치는 영향이 유의적이지 아니할 것으로 예상하고 있습니다.

(바) 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 적용되며, 조기적용이 허용됩니다. 당사는 상기 개정 기준서의 적용이 연결재무제표에 미치는 영향이 유의적이지 아니할 것으로 예상하고 있습니다.

4. 영업부문

4-1. 연결실체의 당반기 및 전반기의 보고부문에 대한 정보는 다음과 같습니다.

| 구분 | (단위 : 백만원) | | | | | | | | | |
|-------------|------------|-----------|-----------|-----------|-----------|----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| | 합성고무·합성수지 | | 기초유기화합물 | | 기타 | | 연결조정 | | 합계 | |
| | 당반기 | 전반기 | 당반기 | 전반기 | 당반기 | 전반기 | 당반기 | 전반기 | 당반기 | 전반기 |
| 총매출액 | 2,782,387 | 1,626,875 | 1,309,701 | 670,657 | 105,161 | 71,807 | (143,730) | (117,596) | 4,053,519 | 2,251,743 |
| 내부매출액 | (89,088) | (75,977) | (19,761) | (8,203) | (34,881) | (33,416) | 143,730 | 117,596 | - | - |
| 순매출액 | 2,693,299 | 1,550,898 | 1,289,940 | 662,454 | 70,280 | 38,391 | - | - | 4,053,519 | 2,251,743 |
| 법인세차감전 부문수익 | 839,359 | 201,640 | 546,086 | 57,981 | 6,515 | 7,710 | 72,361 | (1,632) | 1,464,321 | 265,699 |
| 재고자산 | 437,874 | 298,939 | 171,527 | 109,059 | 12,987 | 6,642 | (3,631) | (2,689) | 618,757 | 411,951 |
| 보고부문 자산총액 | 4,167,742 | 3,220,753 | 1,641,952 | 1,005,419 | 1,286,517 | 384,472 | (275,186) | 56,585 | 6,821,025 | 4,667,229 |
| 보고부문 부채총액 | 1,481,936 | 1,372,086 | 518,826 | 308,260 | 722,121 | 165,288 | (47,152) | 52,088 | 2,675,731 | 1,897,722 |

4-2. 고객과의 계약에서 생기는 수익

| <당반기> | (단위 : 백만원) | | | | |
|-----------|---------------|-----------|---------|-----------|-----------|
| | 합성고무 합성수지등 | 기초유기화합물 | 기타 | 연결조정 | 합계 |
| 지역부문별 | | | | | |
| 국 내 | 671,892 | 694,832 | 102,711 | (143,730) | 1,325,705 |
| 미 주 | 185,425 | 67,327 | - | - | 252,752 |
| 유 럽 | 155,881 | 85,594 | 253 | - | 241,728 |
| 아시아 | 1,667,117 | 406,700 | 2,197 | - | 2,076,014 |
| 기 타 | 102,072 | 55,248 | - | - | 157,320 |
| 합 계 | 2,782,387 | 1,309,701 | 105,161 | (143,730) | 4,053,519 |
| 수익인식 시기별 | | | | | |
| 한시점에 인식 | 2,741,509 | 1,296,438 | 53,764 | (143,730) | 3,947,981 |
| 기간에 걸쳐 인식 | 40,878 | 13,263 | 51,397 | - | 105,538 |
| 합계 | 2,782,387 | 1,309,701 | 105,161 | (143,730) | 4,053,519 |

| <전반기> | (단위 : 백만원) | | | | |
|----------|---------------|---------|--------|-----------|-----------|
| | 합성고무 합성수지등 | 기초유기화합물 | 기타 | 연결조정 | 합계 |
| 지역부문별 | | | | | |
| 국 내 | 504,700 | 339,971 | 70,799 | (117,596) | 797,873 |
| 미 주 | 108,288 | 28,049 | 140 | - | 136,477 |
| 유 럽 | 98,519 | 35,452 | 829 | - | 134,800 |
| 아시아 | 855,799 | 243,629 | 39 | - | 1,099,468 |
| 기 타 | 59,569 | 23,556 | - | - | 83,125 |
| 합 계 | 1,626,875 | 670,657 | 71,807 | (117,596) | 2,251,743 |
| 수익인식 시기별 | | | | | |
| 한시점에 인식 | 1,606,330 | 661,720 | 36,754 | (117,596) | 2,204,956 |

| | | | | | |
|-----------|-----------|---------|--------|-----------|-----------|
| 기간에 걸쳐 인식 | 20,545 | 8,937 | 35,053 | - | 46,787 |
| 합계 | 1,626,875 | 670,657 | 71,807 | (117,596) | 2,251,743 |

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

| 구분 | (단위 : 백만원) | | | |
|-----|------------|---------|--------------|--|
| | 매출액 | | 관련 보고 부문 | |
| | 당반기 | 전반기 | | |
| 고객1 | 406,758 | 179,142 | 고무 및 기타 사업부문 | |

5. 유형자산

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

| 구분 | (단위: 백만원) | | | | | |
|---------|-----------|---------------|-----------|-----------|---------------|-----------|
| | 당반기말 | | | 전기말 | | |
| | 취득원가 | 상각누계액 (*1) | 장부금액 | 취득원가 | 상각누계액 (*1) | 장부금액 |
| 토지 | 1,036,839 | - | 1,036,839 | 564,027 | - | 564,027 |
| 건물 | 595,268 | (194,844) | 400,424 | 343,857 | (108,719) | 235,138 |
| 구축물 | 584,634 | (218,463) | 366,171 | 539,480 | (185,740) | 353,740 |
| 기계장치 | 3,234,016 | (2,279,175) | 954,841 | 3,149,273 | (2,208,437) | 940,836 |
| 차량운반구 | 6,311 | (5,699) | 612 | 3,164 | (2,603) | 561 |
| 공구와기구 | 88,326 | (77,490) | 10,836 | 81,822 | (73,460) | 8,362 |
| 비품 | 60,792 | (50,274) | 10,518 | 18,837 | (16,013) | 2,824 |
| 기타의유형자산 | 36,051 | (9,503) | 26,548 | - | - | - |
| 건설중인자산 | 240,614 | - | 240,614 | 174,957 | - | 174,957 |
| 합계 | 5,882,851 | (2,835,448) | 3,047,403 | 4,875,417 | (2,594,972) | 2,280,445 |

(*1) 상각누계액은 손상차손누계액을 합산한 금액입니다.

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

| <당반기> | | (단위 : 백만원) | | | | | | |
|---------|-----------|------------|---------|--------|-----------|----------|---------------|-----------|
| 구분 | 기초 | 사업결합 | 취득(*1) | 처분(*2) | 대체증(감) | 감가상각비 | 기타 (환율변동등) | 기말 |
| 토지 | 564,027 | 472,915 | 62 | (165) | - | - | - | 1,036,839 |
| 건물 | 235,138 | 154,358 | 43 | (267) | 14,969 | (5,866) | 2,049 | 400,424 |
| 건축물 | 353,740 | 8,562 | 157 | (86) | 14,240 | (10,501) | 59 | 366,171 |
| 기계장치 | 940,836 | 4,154 | 1,545 | (358) | 74,358 | (65,782) | 88 | 954,841 |
| 차량운반구 | 561 | 146 | 38 | (6) | - | (132) | 5 | 612 |
| 공구와기구 | 8,362 | 419 | 1 | - | 3,920 | (1,886) | 20 | 10,836 |
| 비품 | 2,824 | 8,509 | 223 | (19) | 192 | (1,216) | 5 | 10,518 |
| 기타의유형자산 | - | 25,518 | - | - | - | (171) | 1,201 | 26,548 |
| 건설중인자산 | 174,957 | 911 | 173,329 | - | (108,583) | - | - | 240,614 |
| 합 계 | 2,280,445 | 675,492 | 175,398 | (901) | (904) | (85,554) | 3,427 | 3,047,403 |

(*1) 자본화된 차입원가는 519백만원이며, 자본화가능차입원가를 산정하기 위하여 사용된 자본화이자율은 2.11%입니다.

(*2) 당반기 중 유형자산 901백만원이 처분되었으며, 이로 인한 유형자산처분이익 11백만원은 기타수익으로, 유형자산처분손실 494백만원은 기타비용으로 계상되어 있습니다.

| <전기> | | (단위 : 백만원) | | | | |
|---------|-----------|------------|---------|----------|-----------|-----------|
| 구분 | 기초 | 취득(*1) | 처분(*2) | 대체증(감) | 감가상각비 | 기말 |
| 토지 | 562,359 | - | - | 1,668 | - | 564,027 |
| 건물 | 248,513 | - | (19) | (4,356) | (9,000) | 235,138 |
| 건축물(*3) | 362,621 | 30 | (899) | 10,869 | (18,881) | 353,740 |
| 기계장치 | 1,031,070 | 1,785 | (1,892) | 48,267 | (138,394) | 940,836 |
| 차량운반구 | 812 | - | - | 1 | (252) | 561 |
| 공구와기구 | 8,159 | 6 | (7) | 3,401 | (3,197) | 8,362 |
| 비품 | 2,498 | 73 | (10) | 1,285 | (1,022) | 2,824 |
| 건설중인자산 | 80,018 | 185,996 | - | (91,057) | - | 174,957 |
| 합 계 | 2,296,050 | 187,890 | (2,827) | (29,922) | (170,746) | 2,280,445 |

(*1) 자본화된 차입원가는 758백만원이며, 자본화가능차입원가를 산정하기 위하여 사용된 자본화이자율은 2.06%입니다.

(*2) 전기 중 유형자산 2,827백만원이 처분되었으며, 이로 인한 유형자산처분이익 15백만원은 기타수익으로, 유형자산처분손실 2,796백만원은 기타비용으로 계상되어 있습니다.

5-3. 당반기 및 전반기 중 계정과목별 유형자산 상각내역은 다음과 같습니다.

| 구분 | (단위: 백만원) | |
|-----------|-----------|--------|
| | 당반기 | 전반기 |
| 매출원가 | 83,345 | 94,858 |
| 판매비와관리비 등 | 2,209 | 1,816 |
| 계 | 85,554 | 96,674 |

6. 사용권자산

6-1. 당반기중 사용권자산의 변동내역은 다음과 같습니다.

| <당반기> | | (단위: 백만원) | | | | | |
|-------|--------|-----------|-------|---------|---------|---------------|--------|
| 구분 | 기초 | 사업결합 | 취득 | 감가상각비 | 리스변경 | 기타 (환율변동등) | 기말 |
| 토지 | 23,063 | 18,158 | - | (599) | 113 | 17 | 40,752 |
| 건물 | 5,321 | 160 | 1,146 | (1,960) | 296 | 17 | 4,980 |
| 구축물 | 19,664 | - | - | (1,029) | (3,619) | - | 15,016 |
| 차량운반구 | 1,644 | 128 | 710 | (520) | (48) | 19 | 1,933 |
| 비품 | 36 | - | - | (7) | - | - | 29 |
| 기타 | 326 | - | 97 | (155) | - | - | 268 |
| 합계 | 50,054 | 18,446 | 1,953 | (4,270) | (3,258) | 53 | 62,978 |

6-2. 전기 중 사용권자산의 변동내용은 다음과 같습니다.

| <전기> | | (단위: 백만원) | | | | |
|-------|--------|-----------|---------|---------|---------------|--------|
| 구분 | 기초 | 취득 | 감가상각비 | 리스변경 | 기타 (환율변동등) | 기말 |
| 토지 | 24,155 | 838 | (845) | (1,085) | - | 23,063 |
| 건물 | 8,597 | 207 | (3,323) | (176) | 16 | 5,321 |
| 구축물 | 22,060 | 113 | (2,305) | (204) | - | 19,664 |
| 차량운반구 | 1,436 | 1,143 | (988) | 58 | (5) | 1,644 |
| 비품 | 6 | - | (11) | 41 | - | 36 |
| 기타 | 169 | 401 | (244) | - | - | 326 |
| 합계 | 56,423 | 2,702 | (7,716) | (1,366) | 11 | 50,054 |

7. 투자부동산

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

| 구분 | (단위: 백만원) | | | | | |
|-----|-----------|---------|--------|--------|---------|--------|
| | 당반기말 | | | 전기말 | | |
| | 취득원가 | 상각누계액 | 장부금액 | 취득원가 | 상각누계액 | 장부금액 |
| 토지 | 64,972 | - | 64,972 | 24,949 | - | 24,949 |
| 건물 | 16,705 | (6,152) | 10,553 | 12,487 | (4,674) | 7,813 |
| 구축물 | 4,172 | (742) | 3,430 | 4,172 | (661) | 3,511 |
| 합계 | 85,849 | (6,894) | 78,955 | 41,608 | (5,335) | 36,273 |

7-2. 당반기 및 전기 중 투자부동산의 변동은 다음과 같습니다.

| <당반기> | | (단위 : 백만원) | | | | |
|-------|--------|------------|-------|-----------|--------|--|
| 구분 | 기초 | 사업결합 | 상각 | 대체증(감)(*) | 기말 | |
| 토지 | 24,949 | 40,023 | - | - | 64,972 | |
| 건물 | 7,813 | 2,939 | (202) | 3 | 10,553 | |
| 구축물 | 3,511 | - | (81) | - | 3,430 | |
| 합계 | 36,273 | 42,962 | (283) | 3 | 78,955 | |

(*) 당반기중 유형자산에서 대체되었습니다.

| <전기> | | (단위 : 백만원) | | | |
|------|--------|------------|-----------|--------|--|
| 구분 | 기초 | 상각 | 대체증(감)(*) | 기말 | |
| 토지 | 10,746 | - | 14,203 | 24,949 | |
| 건물 | 73 | (271) | 8,011 | 7,813 | |
| 구축물 | - | (136) | 3,647 | 3,511 | |
| 합계 | 10,819 | (407) | 25,861 | 36,273 | |

(*) 전기중 유형자산에서 대체되었습니다.

7-3. 당반기중 투자부동산에서 발생한 임대관련 손익은 461백만원 입니다.

8. 무형자산

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

| 구분 | (단위: 백만원) | | | | | |
|---------|-----------|----------|--------|--------|----------|--------|
| | 당반기말 | | | 전기말 | | |
| | 취득원가 | 상각누계액(*) | 장부금액 | 취득원가 | 상각누계액(*) | 장부금액 |
| 산업재산권 | 6,798 | (5,116) | 1,682 | 7,284 | (5,681) | 1,603 |
| 개발비 | 67,943 | (64,237) | 3,706 | 70,052 | (66,949) | 3,103 |
| 기타의무형자산 | 27,544 | (11,607) | 15,937 | 17,306 | (7,226) | 10,080 |
| 영업권 | 4,351 | - | 4,351 | 1,047 | - | 1,047 |
| 합계 | 106,636 | (80,960) | 25,676 | 95,689 | (79,856) | 15,833 |

(*) 상각누계액은 손상차손누계액을 합산한 금액입니다.

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

| <당반기> | | (단위: 백만원) | | | | | | | |
|---------|--------|-----------|-----|-------|---------|------|--------|---------------|--------|
| 구분 | 기초 | 사업결합 | 취득 | 처분 | 상각 | 손상차손 | 대체(*1) | 기타 (환율변동등) | 기 말 |
| 산업재산권 | 1,603 | - | 272 | - | (132) | (61) | - | - | 1,682 |
| 개발비 | 3,103 | - | 581 | - | (671) | - | 693 | - | 3,706 |
| 기타의무형자산 | 10,080 | 6,382 | - | (491) | (249) | - | 208 | 7 | 15,937 |
| 영업권 | 1,047 | 3,304 | - | - | - | - | - | - | 4,351 |
| 합계 | 15,833 | 9,686 | 853 | (491) | (1,052) | (61) | 901 | 7 | 25,676 |

(*1) 당반기 중 건설중인자산에서 대체되었습니다.

| <전기> | | (단위: 백만원) | | | | | | | |
|---------|--------|-----------|-------|---------|------|--------|---------------|--------|--|
| 구분 | 기초 | 취득 | 처분 | 상각 | 손상차손 | 대체(*1) | 기타 (환율변동등) | 기 말 | |
| 산업재산권 | 2,390 | 241 | (669) | (280) | (79) | - | - | 1,603 | |
| 개발비 | 3,004 | 249 | (155) | (1,471) | - | 1,476 | - | 3,103 | |
| 기타의무형자산 | 7,162 | 2,333 | - | (421) | 625 | 384 | (3) | 10,080 | |
| 영업권 | 1,047 | - | - | - | - | - | - | 1,047 | |
| 합계 | 13,603 | 2,823 | (824) | (2,172) | 546 | 1,860 | (3) | 15,833 | |

(*1) 전기 중 건설중인자산에서 대체되었습니다.

8-3. 당반기 및 전반기 중 계정과목별 무형자산 상각내역은 다음과 같습니다.

| 구 분 | (단위: 백만원) | |
|-----------|-----------|-------|
| | 당반기 | 전반기 |
| 매출원가 | 336 | 387 |
| 판매비와관리비 등 | 716 | 665 |
| 계 | 1,052 | 1,052 |

8-4. 당반기 및 전반기 중 비용으로 인식한 연구 및 개발을 위한 지출 총액은 각각 21,674백만원과 18,420백만원이며 전액 경상연구개발비로 계상되어 있습니다.

9. 공동기업 및 관계기업투자

9-1. 당반기말과 전기말 현재 공동기업 및 관계기업투자의 내역은 다음과 같습니다.

| 회사명 | 소재지 | 주요 영업활동 | (단위 : 백만원) | | | |
|------------------|-----|----------------|------------|---------|--------|---------|
| | | | 당반기말 | | 전기말 | |
| | | | 지분율 | 장부금액 | 지분율 | 장부금액 |
| 금호미쓰이화학(주) | 국내 | 석유화학제품 제조 및 판매 | 50.00% | 392,580 | 50.00% | 319,517 |
| 금호폴리켐(주) | 국내 | 석유화학제품 제조 및 판매 | 50.00% | 168,322 | 50.00% | 153,858 |
| 여수페트로(주) | 국내 | 시설물관리업 | 42.40% | 517 | 42.40% | 539 |
| 영광백수풍력발전(주)(*1) | 국내 | 풍력발전업 | 51.00% | 12,474 | 51.00% | 12,190 |
| ㈜디앤케이켐텍(*2) | 국내 | 건축단열재 제조 및 판매 | 50.00% | 10,094 | 50.00% | 12,249 |
| 상해금호일려소료유한공사 | 중국 | 석유화학제품 제조 및 판매 | 50.00% | 63,688 | 50.00% | 58,368 |
| 남경금포금호화학유한공사 | 중국 | 석유화학제품 제조 및 판매 | 50.00% | 15,388 | 50.00% | 33,080 |
| 일조금호금마화학유한공사 | 중국 | 석유화학제품 제조 및 판매 | 50.00% | 20,895 | 50.00% | 17,486 |
| 금호석화심양유한공사(*3) | 중국 | 석유화학제품 제조 및 판매 | 80.00% | - | 80.00% | - |
| 강소금호양농화학유한공사 | 중국 | 석유화학제품 제조 및 판매 | 50.00% | 62,071 | 50.00% | 47,025 |
| 공동기업 및 관계기업투자 합계 | | | | 746,029 | | 654,312 |

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

(*2) 전기중 종속회사인 금호피앤비화학(주)가 제3자배정 유상증자를 통해 130억을 투자하였으며, 다른 주주와 함께 공동으로 지배력을 행사하므로 공동기업으로 분류하여 지분법을 적용하였습니다.

(*3) 금호페트로홀딩스유한공사가 지분 80%를 보유한 금호석화심양유한공사는 전기 이전 현지법원의 파산선고에 따라 파산관재인이 선임되어 지배력을 상실하였기에 종속기업에서 제외되었으며, 2021년 7월2일부로 파산절차가 종료(등기말소)되었습니다.

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

| <당반기> | (단위 : 백만원) | | | | | | |
|--------------|------------|---------|----------|-------------|--------------|-------|---------|
| | 기초 | 지분법손익 | 배당 | 지분법 자본변동 | 손상차손 (*1) | 기타증감 | 기말 |
| 금호미쓰이화학(주) | 319,517 | 83,062 | (10,000) | - | - | 1 | 392,580 |
| 금호폴리켐(주) | 153,858 | 13,837 | - | - | - | 627 | 168,322 |
| 여수페트로(주) | 539 | (22) | - | - | - | - | 517 |
| 영광백수풍력발전(주) | 12,190 | 284 | - | - | - | - | 12,474 |
| (주)디앤케이켐텍 | 12,249 | (2,155) | - | - | - | - | 10,094 |
| 상해금호일려소료유한공사 | 58,368 | 2,514 | - | 2,806 | - | - | 63,688 |
| 남경금포금호화공유한공사 | 33,080 | (2,925) | - | - | (16,098) | 1,331 | 15,388 |
| 일조금호금마화학유한공사 | 17,486 | 2,555 | - | - | - | 854 | 20,895 |
| 강소금호양농화공유한공사 | 47,025 | 17,917 | (5,249) | 2,378 | - | - | 62,071 |
| 합계 | 654,312 | 115,067 | (15,249) | 5,184 | (16,098) | 2,813 | 746,029 |

(*1) 공동기업 및 관계기업투자로부터 회수할 수 있을 것으로 추정되는 금액(88,000천 CNY)과 장부가액의 차이 16,098백 만원에 대해 손상차손으로 인식하였습니다.

| <전기> | (단위 : 백만원) | | | | | | |
|--------------|------------|--------|----------|----------|-----------------|-------|---------|
| | 기초 | 취득 | 지분법손익 | 배당 | (부의)지분 법자본변동 | 기타증감 | 기말 |
| 금호미쓰이화학(주) | 287,237 | - | 41,017 | (9,000) | (21) | 284 | 319,517 |
| 금호폴리켐(주) | 155,781 | - | (2,643) | - | - | 720 | 153,858 |
| 여수페트로(주) | 524 | - | 15 | - | - | - | 539 |
| 영광백수풍력발전(주) | 12,071 | - | 118 | - | - | 1 | 12,190 |
| (주)디앤케이켐텍 | - | 13,000 | (751) | - | - | - | 12,249 |
| 상해금호일려소료유한공사 | 46,682 | - | 13,973 | (2,361) | 74 | - | 58,368 |
| 남경금포금호화공유한공사 | 44,568 | - | (12,094) | - | - | 606 | 33,080 |
| 일조금호금마화학유한공사 | 16,381 | - | 1,008 | - | - | 97 | 17,486 |
| 강소금호양농화공유한공사 | 33,046 | - | 15,777 | (1,711) | (87) | - | 47,025 |
| 합계 | 596,290 | 13,000 | 56,420 | (13,072) | (34) | 1,708 | 654,312 |

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

| 회사명 | (단위 : 백만원) | |
|--------------|------------|-------|
| | 당반기말 | 전기말 |
| 금호미쓰이화학(주) | 3,697 | 4,009 |
| 금호폴리켐(주) | 426 | 484 |
| 상해금호일려소료유한공사 | - | 603 |
| 합계 | 4,123 | 5,096 |

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

| 회사명 | (단위 : 백만원) | |
|--------------|------------|-------|
| | 당반기말 | 전기말 |
| 강소금호양농화공유한공사 | 1,318 | 1,318 |
| 여수페트로㈜ | 7 | 7 |
| 영광백수풍력발전(주) | 1,760 | 1,760 |
| 합계 | 3,085 | 3,085 |

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

| 구분 | (단위 : 백만원) | | | | | | | | |
|--------|-------------------|-----------------|----------|-----------------|-------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | 금호미쓰이 화학(주)(*) | 금호 폴리켄(주)(*) | 여수페트로(주) | 영광백수 풍력발전(주) | ㈜디앤케이 켄텍 | 상해금호일려 소료유한공사 | 남경금포금호 화공유한공사 | 일조금호금마 화학유한공사 | 강소금호양농 화공유한공사 |
| 재무상태: | | | | | | | | | |
| 비유동자산 | 364,009 | 280,731 | 995 | 82,725 | 47,994 | 86,654 | 89,628 | 23,783 | 29,071 |
| 유동자산 | 616,018 | 158,024 | 609 | 5,843 | 11,619 | 95,722 | 5,021 | 47,319 | 250,594 |
| 자산총계 | 980,027 | 438,755 | 1,604 | 88,568 | 59,613 | 182,376 | 94,649 | 71,102 | 279,665 |
| 비유동부채 | 15,491 | 1,174 | 345 | 61,084 | 22,562 | 87 | 1,106 | 171 | - |
| 유동부채 | 173,958 | 104,084 | 57 | 6,475 | 16,861 | 54,912 | 30,185 | 29,141 | 158,161 |
| 부채총계 | 189,449 | 105,258 | 402 | 67,559 | 39,423 | 54,999 | 31,291 | 29,312 | 158,161 |
| 경영성과: | | | | | | | | | |
| 매출 | 636,060 | 283,102 | 584 | 5,988 | - | 111,472 | - | 50,235 | 322,946 |
| 계속영업손익 | 221,792 | 33,914 | (6) | 1,774 | (1,659) | 4,123 | (5,862) | 7,169 | 43,282 |
| 반기순손익 | 165,500 | 27,558 | (53) | 557 | (4,309) | 3,821 | (5,851) | 5,110 | 35,834 |
| 기타포괄손익 | - | 1,251 | - | - | - | 5,613 | 3,052 | 1,712 | 4,756 |
| 총포괄손익 | 165,500 | 28,809 | (53) | 557 | (4,309) | 9,434 | (2,799) | 6,822 | 40,590 |

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

10. 공정가치측정 금융자산

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

| (단위 : 백만원) | | | |
|------------------|------|------|------|
| 구분 | 기초금액 | 평가손익 | 기말금액 |
| 당기손익-공정가치측정 금융자산 | 121 | 136 | 257 |

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

| 구분 | 회사명 | (단위 : 백만원) | | | |
|--------------|----------|------------|------|------|------|
| | | 당반기말 | | | 전기말 |
| | | 취득가액 | 공정가치 | 장부가액 | 장부가액 |
| 당기손익-공정가치 측정 | 금호타이어(주) | 252 | 257 | 257 | 121 |

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

| (단위:백만원) | | |
|----------|------------------|--------------------|
| 구분 | 당기손익-공정가치측정 금융자산 | 기타포괄손익-공정가치측정 금융자산 |
| 기초금액 | 4,846 | 236,687 |
| 사업결합 | - | 51 |
| 처분 및 대체 | - | (5,364) |
| 평가이익 | 1 | 78,825 |
| 기말금액 | 4,847 | 310,199 |

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

| 구분 | 회사명 | (단위 : 백만원) | | | |
|---------------------|----------------------|------------|-------|-------|-------|
| | | 당반기말 | | | 전기말 |
| | | 취득가액 | 공정가치 | 장부가액 | 장부가액 |
| 당기손익 -공정가치 측정 | <출자금> | | | | |
| | KDB Consus Value PEF | 61,848 | - | - | - |
| | 파빌리온제이호사모투자합자회사(*1) | 2,900 | 2,074 | 2,074 | 2,074 |
| | 코리아임팩트투자조합 | 2,500 | 2,500 | 2,500 | 2,500 |
| | 전문건설공제조합 | 221 | 232 | 232 | 231 |
| | 정보통신공제조합 | 30 | 41 | 41 | 41 |
| | (주)휴앤비 | 258 | - | - | - |
| | 부산산성터널(주) | 1,800 | - | - | - |
| | 소 계 | 69,557 | 4,847 | 4,847 | 4,846 |
| | 합 계 | 69,557 | 4,847 | 4,847 | 4,846 |

| | | | | | |
|----------------------------|--------------------------|---------|---------|---------|---------|
| 기타포괄손익- 공정가치 측정으로 지정 | <비상장주식> | | | | |
| | (주)한국경제신문 | 44 | 44 | 44 | 44 |
| | 캠크로스 | 958 | - | - | - |
| | 더웰스인베스트먼트 주식회사 | 500 | 385 | 385 | 385 |
| | (주)엠비엔미디어랩 | 200 | 200 | 200 | 200 |
| | 비틀라카본코리아(주) | 11,446 | 36,825 | 36,825 | 36,825 |
| | (주)한주 | 1,653 | 19,916 | 19,916 | 19,916 |
| | KDB생명보험(주) | 10,341 | 927 | 927 | 876 |
| | Kumho Holdings(H.K.)(*2) | - | - | - | 5,364 |
| | 소 계 | 25,142 | 58,297 | 58,297 | 63,610 |
| | <상장주식> | | | | |
| | 아시아나항공(주) | 105,595 | 141,003 | 141,003 | 103,538 |
| | (주)대우건설 | 178,555 | 110,899 | 110,899 | 69,539 |
| | 소 계 | 284,150 | 251,902 | 251,902 | 173,077 |
| 합 계 | 309,292 | 310,199 | 310,199 | 236,687 | |

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

(*2) 지배기업이 당반기중 Kumho Holdings(H.K.) 지분을 취득함에 따라 금호개발상사(주) 보유 동 주식 또한 종속기업 주식으로 대체하였으며, 연결실체의 유효 지분율은 100%가 되었습니다.

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

| (단위: 백만원) | |
|---------------------|----------|
| 구분 | 당반기 |
| 기초잔액 | (59,235) |
| 사업결합 | (56) |
| 금융자산처분에 따른 이익잉여금 대체 | 703 |
| 증감(평가등) | 78,825 |
| 법인세배분 | (19,075) |
| 기말잔액 | 1,162 |

11. 재고자산

11-1. 당반기말 및 전반기말 현재 재고자산의 내역은 다음과 같습니다.

| 구분 | (단위 : 백만원) | |
|-----------------|------------|---------|
| | 당반기말 | 전반기말 |
| 제품 | 348,037 | 229,592 |
| 재고자산평가손실충당금(제품) | (2,859) | (4,228) |
| 반제품 | 64,341 | 59,050 |
| 상품 | 8,944 | 3,872 |
| 재고자산평가손실충당금(상품) | (31) | (31) |
| 부산물 | 4,779 | 4,131 |
| 원재료 | 125,426 | 101,655 |
| 저장품 | 28,238 | 26,782 |
| 미착품 | 41,882 | 111,030 |
| 합계 | 618,757 | 531,853 |

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

| 구분 | (단위 : 백만원) | | | |
|--------------|------------|-------|---------|---------|
| | 당반기 | | 전반기 | |
| | 3개월 | 누적 | 3개월 | 누적 |
| 매출원가: | | | | |
| 재고자산평가(손실)환입 | (751) | 1,369 | (5,801) | (1,420) |

12. 매출채권과 대여금및기타채권

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

| (단위: 백만원) | | | | | | |
|------------|-----------|----------|-----------|---------|---------|---------|
| 구분 | 당반기말 | | | 전기말 | | |
| | 총장부금액 | 대손충당금 | 순장부금액 | 총장부금액 | 대손충당금 | 순장부금액 |
| 비유동: | | | | | | |
| 대여금 및 기타채권 | 28,969 | (4,412) | 24,557 | 30,075 | (4,213) | 25,862 |
| 유동: | | | | | | |
| 대여금 및 기타채권 | 277,786 | (2,695) | 275,091 | 162,978 | (2,425) | 160,553 |
| 매출채권 | 888,196 | (3,149) | 885,047 | 584,821 | (3,061) | 581,760 |
| 유동 소계 | 1,165,982 | (5,844) | 1,160,138 | 747,799 | (5,486) | 742,313 |
| 합계 | 1,194,951 | (10,256) | 1,184,695 | 777,874 | (9,699) | 768,175 |

12-2. 당반기말과 전기말 현재 대여금및기타채권은 다음과 같습니다.

| 구분 | (단위 : 백만원) | |
|--------------|------------|---------|
| | 당반기말 | 전기말 |
| 비유동: | | |
| 장기금융상품 | 10,791 | 10,596 |
| 장기대여금 | 6,441 | 6,824 |
| 대손충당금(장기대여금) | (4,412) | (4,213) |
| 종업원장기대여금 | 3,105 | 2,998 |
| 장기미수금 | 931 | 2,270 |
| 보증금 | 7,701 | 7,387 |
| 비유동소계 | 24,557 | 25,862 |
| 유동: | | |
| 단기금융상품 | 245,000 | 115,000 |
| 단기대여금 | 100 | 5,120 |
| 미수금 | 26,762 | 38,982 |
| 대손충당금(미수금) | (1,680) | (1,456) |
| 미수수익 | 2,238 | 1,645 |
| 대손충당금(미수수익) | (1,015) | (969) |
| 보증금 | 3,686 | 2,231 |
| 유동소계 | 275,091 | 160,553 |
| 합계 | 299,648 | 186,415 |

13. 기타자산

13-1. 당반기말과 전기말 현재 기타자산 내역은 다음과 같습니다.

| 구 분 | (단위 : 백만원) | |
|---------|------------|--------|
| | 당반기말 | 전기말 |
| 비유동: | | |
| 장기선급비용 | 267 | 257 |
| 기타의투자자산 | 786 | 898 |
| 비유동소계 | 1,053 | 1,155 |
| 유동: | | |
| 선급제세 | 30,196 | 512 |
| 선급금등 | 2,241 | 3,056 |
| 선급비용 | 9,385 | 6,310 |
| 온실가스배출권 | 9,657 | 3,093 |
| 유동소계 | 51,479 | 12,971 |
| 합계 | 52,532 | 14,126 |

14. 자본금과 잉여금

14-1. 당반기말과 전기말 현재 자본금 내역은 다음과 같습니다.

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

14-2. 당반기말과 전기말 보통주의 유통주식수는 다음과 같습니다.

| 구 분 | (단위 : 주) | | | | | |
|------------|------------|-------------|------------|------------|-------------|------------|
| | 당반기말 | | | 전기말 | | |
| | 발행주식수 | 자기주식 | 유통주식수 | 발행주식수 | 자기주식 | 유통주식수 |
| 기말 보통주 주식수 | 30,467,691 | (5,592,528) | 24,875,163 | 30,467,691 | (5,592,528) | 24,875,163 |

14-3. 자본잉여금

당반기말과 전기말 현재 자본잉여금의 구성내역은 다음과 같습니다.

| 구 분 | (단위 : 백만원) | |
|---------|------------|---------|
| | 당반기말 | 전기말 |
| 주식발행초과금 | 276,206 | 276,206 |
| 연결자본잉여금 | 72,318 | 80,260 |
| 합계 | 348,524 | 356,466 |

14-4. 자본조정

당반기말 현재 자본조정은 지배기업의 자기주식 40,066백만원(5,592,528주)과 종속기업 유상증자시 발생한 주식할인발행차금 410백만원이며, 당반기말 현재 지배기업의 자기주식은 의결권이 제한되어 있습니다.

14-5. 기타포괄손익누계액

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

| 구 분 | (단위 : 백만원) | |
|-----------------------|------------|----------|
| | 당반기말 | 전기말 |
| 기타포괄손익-공정가치측정금융자산평가손익 | 1,162 | (59,234) |

| | | |
|-------------------|-------|----------|
| 해외사업환산손익 | 1,587 | (1,165) |
| 현금흐름위험회피 파생상품평가손실 | (5) | (365) |
| (부의)지분법자본변동 | 1,532 | (1,961) |
| 합계 | 4,276 | (62,725) |

14-6. 이익잉여금

당반기말과 전기말 현재 이익잉여금의 구성내역은 다음과 같습니다.

| 구 분 | (단위 : 백만원) | |
|-----------------|------------|-----------|
| | 당반기말 | 전기말 |
| 법정적립금(이익준비금)(*) | 48,500 | 36,900 |
| 임의적립금 | 1,614,400 | 1,314,400 |
| 미처분이익잉여금 | 2,001,548 | 1,376,143 |
| 합계 | 3,664,448 | 2,727,443 |

(*) 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 2021년 3월 9일에 이사회 승인을 득하고, 2021년 3월 26일 정기주주총회의 승인을 받은 보통주 배당금 102,962백만원과 우선주 배당금 12,850백만원을 2021년 4월에 지급하였습니다.

16. 차입금

16-1. 당반기말과 전기말 현재 차입금의 내역은 다음과 같습니다.

| 구 분 | (단위 : 백만원) | |
|-----------|------------|---------|
| | 당반기말 | 전기말 |
| 비유동: | | |
| 사채 | 106,500 | 279,400 |
| 사채할인발행차금 | (598) | (974) |
| 장기차입금(원화) | 147,848 | 147,725 |
| 장기차입금(외화) | 61,272 | 59,186 |
| 비유동 소계 | 315,022 | 485,337 |
| 유동: | | |
| 단기차입금 | 333,897 | 314,606 |
| 유동성원화사채 | 175,000 | - |

| | | |
|----------|---------|---------|
| 사채할인발행차금 | (140) | - |
| 유동성원화차입금 | 108,818 | 60,214 |
| 유동 소계 | 617,575 | 374,820 |
| 합 계 | 932,597 | 860,157 |

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(%) | 당반기말 | 전기말 |
| 제153회 사모사채 | 운영자금 | 2019.03.29 | 2022.03.29 | 3.05 | 25,000 | 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 |
| 제31회사모사채 | 운영자금 | 2019.09.25 | 2022.09.25 | 3M LIBOR + 0.95 | 22,600 (US\$20,000) | 21,760 (US\$20,000) |
| 제32회사모사채 | 운영자금 | 2019.09.25 | 2024.09.25 | 3M LIBOR + 1.15 | 11,300 (US\$10,000) | 10,880 (US\$10,000) |
| 제33회사모사채 | 운영자금 | 2020.06.29 | 2023.06.29 | 3M LIBOR + 1.30 | 22,600 (US\$20,000) | 21,760 (US\$20,000) |
| 합 계 | | | | 사채액면가액 | 281,500 | 279,400 |
| | | | | 사채할인발행차금 | (738) | (974) |
| (-)유동성대체 | | | | 사채액면가액 | 175,000 | - |
| | | | | 사채할인발행차금 | (140) | - |
| 비유동 | | | | 사채액면가액 | 106,500 | 279,400 |
| | | | | 사채할인발행차금 | (598) | (974) |

| <원화장기차입금> | | (단위 : 백만원) | | |
|-----------|----------|------------|---------|-----------|
| 차입처 | 이자율(%) | 당반기말 | 전기말 | 상환방법 |
| 한국산업은행 | 1.43~4.0 | 111,291 | 112,652 | 만기일시 및 분할 |
| 국민은행 | | 2,043 | 3,575 | 분할 |
| 신한은행 | | 5,000 | 7,000 | 분할 |
| 한국산업은행 등 | | 58,998 | 64,712 | 분할 |
| 중국건설은행 | | 20,000 | 20,000 | 만기일시 |
| 농협은행 | | 47,334 | - | 만기일시 |
| 우리은행 | | 2,000 | - | 만기일시 |
| 대한지방행정공제회 | | 10,000 | - | 만기일시 |
| 합 계 | | 256,666 | 207,939 | |
| (-)유동성대체 | | 108,818 | 60,214 | |
| 비유동 | | 147,848 | 147,725 | |

| <외화장기차입금> | | (단위 : 백만원,천USD) | | | |
|------------|--------------------|-----------------|--------------|--------------|------|
| 차입처 | 이자율(%) | 통화 | 당반기말 | 전기말 | 상환방법 |
| 한국에너지공단(*) | - | 원화환산 | 4,786 | 4,786 | 분할 |
| | | 외화 | (USD 4,782) | (USD 4,782) | |
| 신한은행 | 3M LIBOR + 1.33 | 원화환산 | 22,600 | 21,760 | 만기일시 |
| | | 외화 | (USD 20,000) | (USD 20,000) | |
| 국민은행 | 3M LIBOR + 1.50 | 원화환산 | 33,886 | 32,640 | 만기일시 |
| | | 외화 | (USD 30,000) | (USD 30,000) | |
| 합계 | | 원화환산 | 61,272 | 59,186 | |
| | | 외화 | (USD 54,782) | (USD 54,782) | |
| (-)유동성대체 | | 원화환산 | - | - | |
| | | 외화 | - | - | |
| 비유동 | | 원화환산 | 61,272 | 59,186 | |
| | | 외화 | (USD 54,782) | (USD 54,782) | |

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

| <단기차입금> | | (단위 : 백만원) | | | |
|----------|--------|------------|----------|---------|---------|
| 구분 | 차입처 | 내역 | 이자율(%) | 당반기말 | 전기말 |
| 원화단기차입금 | 우리은행 등 | 일반대출 외 | 1.00~2.2 | 190,000 | 190,000 |
| | 한국산업은행 | 일반대출 | - | - | 10,000 |
| | 농협은행 | 일반대출 | 2.88 | 3,289 | - |
| 외화단기차입금 | 국민은행 등 | 수출채권할인 | - | 103,997 | 79,880 |
| | 우리은행 등 | 수출채권할인 | - | 36,611 | 34,692 |
| | 하나은행 | 수출채권할인 | - | - | 34 |
| 단기차입금 합계 | | | | 333,897 | 314,606 |

17. 리스부채

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

| (단위: 백만원) | | | |
|------------|---------|---------|--------|
| <당반기말> | 최소리스료 | 이자비용 | 현재가치 |
| 1년 이내 | 10,595 | 2,776 | 7,819 |
| 1년 초과 5년이내 | 21,056 | 11,401 | 9,655 |
| 5년 초과 | 144,170 | 115,240 | 28,930 |
| 합계 | 175,821 | 129,417 | 46,404 |

17-2. 당반기 중 발생한 리스부채의 이자비용은 1,313백만원이며, 리스로인한 총 현금유출 금액은 6,303백만원입니다. 단기리스와 관련된 비용 1,271백만원, 소액리스와 관련된 비용 427백만원은 매출원가 및 판매비와 관리비로 계상되어 있으며, 리스로 인한 총 현금유출금액에 포함되어 있습니다.

18. 파생금융상품

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

18-1. 당반기말 현재 연결실체는 변동금리 외화 장기차입금 및 사채에서 발생하는 환율변동 위험과 이자율변동 위험 헤지를 위한 통화스왑계약을 체결하고 있습니다.

| (단위:천USD, 백만원) | | | | | | | |
|----------------|-------------------------|------------------|------|-----------|-----------|------------------------------------|--------------------------------------|
| 구분 | 헤지대상 | 이자율(지급조건) | 거래처 | 발효일 | 만기일 | 원금 | 이자 |
| 통화스왑 | 장기차입금 USD 20,000 | 3M LIBOR + 1.33% | 신한은행 | '19.09.26 | '22.09.23 | USD 20,000 만기수취 KRW 23,920 만기지급 | 3M LIBOR + 1.33% 수취 고정금리 2.09% 지급 |
| 통화스왑 | 장기차입금 USD 30,000 | 3M LIBOR + 1.50% | 국민은행 | '20.03.27 | '23.03.27 | USD 30,000 만기수취 KRW 36,600 만기지급 | 3M LIBOR + 1.50% 수취 고정금리 2.12% 지급 |
| 통화스왑 | 제31회 사모사채 USD 20,000 | 3M LIBOR + 0.95% | 우리은행 | '19.09.25 | '22.09.25 | USD 20,000만기수취 KRW 23,980만기지급 | 3M LIBOR + 0.95% 수취 고정금리 1.44% 지급 |
| 통화스왑 | 제32회 사모사채 USD 10,000 | 3M LIBOR + 1.15% | 하나은행 | '19.09.25 | '24.09.25 | USD 10,000만기수취 KRW 11,990만기지급 | 3M LIBOR + 1.15% 수취 고정금리 1.58% 지급 |
| 통화스왑 | 제33회 사모사채 USD 20,000 | 3M LIBOR + 1.30% | 신한은행 | '20.06.29 | '23.06.29 | USD 20,000만기수취 KRW 24,080만기지급 | 3M LIBOR + 1.30% 수취 고정금리 1.23% 지급 |

18-2. 당반기 및 전반기의 파생상품평가손익의 내역은 다음과 같습니다.

| (단위:백만원) | | | | | | |
|----------|-----------------------------|-------|------|-------|-------|----------------------|
| 거래목적 | 파생상품 종류 | 당반기 | | 전반기 | | 비고 |
| | | 평가이익 | 평가손실 | 평가이익 | 평가손실 | |
| 공정가액위험회피 | 변동금리외화사채, 외화 | 4,200 | - | 2,574 | 645 | 당기손익 |
| 현금흐름위험회피 | 장기차입금의 환율변동 및 이자율변동위험 헤지 | 685 | 192 | 6 | 2,628 | 기타포괄손익 (법인세효과차감전) |
| 합계 | | 4,885 | 192 | 2,580 | 3,273 | |

당반기말 현재 상기의 파생상품과 관련하여 파생상품부채 7,525백만원을 인식하고 있습니다.

19. 미지급금 및 기타채무

당반기말과 전기말 현재 미지급금 및 기타채무의 내역은 다음과 같습니다.

| 구 분 | (단위 : 백만원) | |
|---------|------------|---------|
| | 당반기말 | 전기말 |
| 비유동: | | |
| 장기성미지급금 | 102,786 | 400 |
| 비유동 소계 | 102,786 | 400 |
| 유동: | | |
| 미지급금 | 178,406 | 168,256 |
| 예수금 | 8,904 | 5,092 |
| 미지급비용 | 17,021 | 58,827 |
| 예수보증금 | 167,767 | 22 |
| 미지급배당금 | 10 | 7 |
| 유동 소계 | 372,108 | 232,204 |
| 합 계 | 474,894 | 232,604 |

20. 종업원급여부채

20-1. 확정급여부채

20-1-1. 당반기말 및 전기말 현재 연결실체의 확정급여부채와 관련하여 연결채무상태표에 인식된 내역은 다음과 같습니다.

| 구 분 | (단위 : 백만원) | |
|--------------|------------|-----------|
| | 당반기말 | 전기말 |
| 확정급여채무의 현재가치 | 229,019 | 211,488 |
| 사외적립자산의 공정가치 | (179,167) | (183,418) |
| 재무상태표상 부채 | 49,852 | 28,070 |

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

| 구 분 | (단위 : 백만원) | |
|----------------------------|------------|----------|
| | 당반기 | 전기 |
| 기초금액 | 211,488 | 199,232 |
| 사업결합 | 14,113 | - |
| 당기근무원가 | 10,042 | 19,393 |
| 이자비용 | 2,573 | 4,296 |
| 재측정요소 | 5,021 | 1,937 |
| - 인구통계적가정의 변동으로 인한 보험수리적손익 | - | 3,271 |
| - 재무적가정의 변동으로 인한 보험수리적손익 | (5,695) | (2,815) |
| - 경험적조정으로 인한 보험수리적손익 | 10,716 | 1,481 |
| 급여지급액 | (15,842) | (13,370) |
| 타사전입 | 1,624 | - |
| 기말금액 | 229,019 | 211,488 |

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

| 구 분 | (단위 : 백만원) | |
|--------------|------------|----------|
| | 당반기 | 전기 |
| 기초금액 | 183,418 | 167,605 |
| 사업결합 | 1,437 | - |
| 사외적립자산의 이자수익 | 2,155 | 3,393 |
| 재측정요소 | (664) | (852) |
| 기여금납부액 | 4,188 | 28,088 |
| 급여지급액 | (12,991) | (14,816) |
| 타사전입액 | 1,624 | - |
| 기말금액 | 179,167 | 183,418 |

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

| 구 분 | (단위 : 백만원) | |
|-------------|------------|---------|
| | 당반기말 | 전기말 |
| 국민연금전환금 | 495 | 472 |
| 퇴직연금운용자산(*) | 178,672 | 182,946 |
| 합 계 | 179,167 | 183,418 |

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

20-1-5. 당반기 및 전반기 중 확정급여제도와 관련하여 인식된 손익은 다음과 같습니다.

| (단위: 백만원) | | | | |
|--------------|---------|---------|-------|---------|
| 구분 | 당반기 | | 전반기 | |
| | 3개월 | 누적 | 3개월 | 누적 |
| 당기근무원가 | 5,059 | 10,042 | 4,797 | 9,571 |
| 이자비용 | 1,367 | 2,573 | 1,083 | 2,181 |
| 사외적립자산의 이자수익 | (1,120) | (2,155) | (867) | (1,791) |
| 합계 | 5,306 | 10,460 | 5,013 | 9,961 |

20-1-6. 당반기 중 확정급여제도 하에서 인식한 퇴직급여는 418백만원 (전반기 367백만원)입니다.

20-1-7. 당반기 및 전반기 중 확정급여부채와 관련된 재측정요소로 이익잉여금에서 조정된 금액은 다음과 같습니다.

| 구분 | (단위 : 백만원) | |
|--------------------|------------|---------|
| | 당반기 | 전반기 |
| 확정급여채무에서 발생한 재측정요소 | (5,021) | (5,608) |
| 사외적립자산에서 발생한 재측정요소 | (664) | (183) |
| 순액 | (5,685) | (5,791) |
| 법인세효과 | 909 | 1,317 |
| 법인세효과 차감후 | (4,776) | (4,474) |

20-1-8. 당반기 및 전기 중 주요 보험수리적가정은 다음과 같습니다.

| 구분 | 당반기 | | 전기 | |
|---------|-------|-------|-------|-------|
| | 최소 | 최대 | 최소 | 최대 |
| 할인율 | 2.67% | 3.39% | 2.29% | 2.53% |
| 미래임금상승률 | 2.76% | 5.84% | 2.74% | 5.83% |

20-2. 기타 종업원급여 부채

20-2-1. 당반기말 및 전기말 현재 기타 종업원급여부채와 관련하여 재무상태표에 인식된 내역은 다음과 같습니다.

| (단위: 백만원) | | |
|------------------------|-------|-------|
| 구분 | 당반기말 | 전기말 |
| 장기근속포상에 대한 부채(장기미지급비용) | 8,488 | 8,572 |

21. 총당부채

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

| 구분 | (단위 : 백만원) | |
|------------|------------|--------|
| | 당반기말 | 전기말 |
| 유동 : | | |
| 품질보증총당부채 | 301 | 310 |
| 소송총당부채 | 1,508 | 1,508 |
| 온실가스배출총당부채 | 11,837 | 16,227 |
| 유동소계 | 13,646 | 18,045 |
| 총당부채 합계 | 13,646 | 18,045 |

21-1-2. 당반기 중 총당부채의 변동 내역은 다음과 같습니다.

| 구분 | 배출부채(*1) | 소송총당부채(*2) | 품질보증총당부채(*3) |
|----------|----------|------------|--------------|
| 기초 | 16,227 | 1,508 | 310 |
| 전입액(환입액) | (2,105) | - | 129 |
| 사용액 | (2,285) | - | (138) |
| 기말 | 11,837 | 1,508 | 301 |

(*1) 연결실체는 온실가스배출과 관련하여 연결실체가 보유한 해당 이행연도분 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.

21-2. 온실가스배출충당부채

21-2-1. 당반기말 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 | 20,988,899 | 4,213,565 | 4,213,565 | 4,213,565 | 4,174,102 | 4,174,102 |

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

| 구분 | (단위: 톤(tCO ₂ -eq), 백만원) | | | | | | | | | | | |
|-----------------|------------------------------------|---------|-----------|------|-----------|------|-----------|------|-----------|------|-----------|------|
| | KAU20 | | KAU21 | | KAU22 | | KAU23 | | KAU24 | | KAU25 | |
| | 수량 | 장부금액 | 수량 | 장부금액 | 수량 | 장부금액 | 수량 | 장부금액 | 수량 | 장부금액 | 수량 | 장부금액 |
| 기초 및 무상할당(*) | 4,035,050 | 3,093 | 4,238,565 | 431 | 4,213,565 | - | 4,213,565 | - | 4,174,102 | - | 4,174,102 | - |
| 매입(매각) | 504,356 | 8,830 | 1,000 | 20 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 정부 제출 | (999,732) | (2,285) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 차입(이월) | (25,000) | (431) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 재분류 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 기말 | 3,514,674 | 9,207 | 4,239,565 | 451 | 4,213,565 | - | 4,213,565 | - | 4,174,102 | - | 4,174,102 | - |

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

21-2-3. 당기 이행연도에 대한 온실가스 배출량 추정치는 4,558,770톤이며 당반기 및 전기 중 배출부채의 증감내역은 다음과 같습니다.

| 구분 | (단위 : 백만원) | |
|--------|------------|---------|
| | 당반기 | 전기 |
| 기초 | 16,227 | 18,680 |
| 전입(환입) | (2,105) | 5,264 |
| 사용액 | (2,285) | (7,717) |
| 기말 | 11,837 | 16,227 |

22. 기타부채

당반기말 및 전기말 기타부채 내역은 다음과 같습니다.

| 구분 | (단위 : 백만원) | |
|--------|------------|-------|
| | 당반기말 | 전기말 |
| 유동 : | | |
| 예수제세 등 | 24,595 | 3,188 |

| | | |
|---------|--------|--------|
| 선수금 | 24,494 | 15,343 |
| 선수수익 | 9,057 | 2,210 |
| 유동 소계 | 58,146 | 20,741 |
| 기타부채 합계 | 58,146 | 20,741 |

23. 영업이익

23-1. 매출액

당반기 및 전반기의 매출액 내역은 다음과 같습니다.

| 구 분 | (단위 : 백만원) | | | |
|-------|------------|-----------|-----------|-----------|
| | 당반기 | | 전반기 | |
| | 3개월 | 누적 | 3개월 | 누적 |
| 제품매출액 | 2,126,975 | 3,931,383 | 986,059 | 2,170,671 |
| 상품매출액 | 25,275 | 51,258 | 20,063 | 40,810 |
| 기타매출액 | 46,812 | 70,878 | 20,152 | 40,262 |
| 합계 | 2,199,062 | 4,053,519 | 1,026,274 | 2,251,743 |

23-2. 매출원가

당반기 및 전반기의 매출원가 내역은 다음과 같습니다.

| 구 분 | (단위 : 백만원) | | | |
|--------|------------|-----------|---------|-----------|
| | 당반기 | | 전반기 | |
| | 3개월 | 누적 | 3개월 | 누적 |
| 제품매출원가 | 1,323,098 | 2,477,959 | 829,278 | 1,848,235 |
| 상품매출원가 | 23,299 | 47,243 | 18,480 | 36,933 |
| 기타매출원가 | 34,900 | 51,453 | 12,912 | 23,833 |
| 합계 | 1,381,297 | 2,576,655 | 860,670 | 1,909,001 |

23-3. 판매비와관리비

당반기 및 전반기 중 판매비와관리비의 상세내역은 다음과 같습니다.

| 구 분 | (단위 : 백만원) | | | |
|----------|------------|--------|--------|--------|
| | 당반기 | | 전반기 | |
| | 3개월 | 누적 | 3개월 | 누적 |
| 급여 | 18,125 | 28,757 | 10,467 | 20,867 |
| 퇴직급여 | 1,887 | 3,832 | 1,879 | 3,729 |
| 복리후생비 | 3,191 | 5,743 | 2,832 | 5,342 |
| 여비교통비 | 231 | 410 | 176 | 514 |
| 통신비 | 261 | 570 | 220 | 507 |
| 세금과공과 | 2,409 | 3,066 | 266 | 849 |
| 지급임차료 | 433 | 870 | 439 | 877 |
| 감가상각비 | 173 | 278 | 98 | 184 |
| 사용권자산상각비 | 1,391 | 2,411 | 937 | 1,885 |
| 수선비 | 50 | 102 | 27 | 38 |
| 보험료 | 561 | 958 | 388 | 780 |
| 접대비 | 660 | 970 | 373 | 694 |
| 광고선전비 | 3,049 | 5,404 | 3,044 | 5,086 |
| 건본비 | 123 | 216 | 106 | 158 |
| 용역비 | 948 | 2,337 | 810 | 2,171 |
| 지급수수료 | 6,167 | 9,736 | 3,532 | 6,622 |
| 판매수수료 | 3,232 | 6,273 | 2,207 | 4,386 |
| 운반비 | 7,230 | 14,402 | 6,656 | 13,045 |
| 대손상각비 | (8) | 95 | 722 | 1,123 |
| 경상연구개발비 | 12,462 | 21,674 | 9,255 | 18,420 |
| 무형자산상각비 | 332 | 646 | 266 | 544 |
| 차량비 | 344 | 575 | 324 | 606 |
| 교육훈련비 | 423 | 622 | 221 | 494 |

| | | | | |
|----|--------|---------|--------|--------|
| 기타 | 432 | 738 | 213 | 533 |
| 합계 | 64,106 | 110,685 | 45,458 | 89,454 |

23-4. 당반기 및 전반기 중 비용의 성격별 분류는 다음과 같습니다.

| 구 분 | (단위 : 백만원) | | | |
|-------------------|------------|-----------|---------|-----------|
| | 당반기 | | 전반기 | |
| | 3개월 | 누적 | 3개월 | 누적 |
| 재고자산의 변동 | (119,306) | (86,906) | 77,094 | 57,521 |
| 원재료 및 소모품 사용 등 | 1,131,200 | 2,141,532 | 548,116 | 1,342,321 |
| 유무형자산 및 사용권자산 상각비 | 47,647 | 91,170 | 50,769 | 101,623 |
| 인건비 | 67,033 | 108,593 | 42,104 | 82,996 |
| 운반비 | 66,683 | 123,867 | 33,498 | 70,533 |
| 기타비용 | 252,146 | 309,084 | 154,547 | 343,461 |
| 합 계(*) | 1,445,403 | 2,687,340 | 906,128 | 1,998,455 |

(*) 매출원가, 판매비와관리비의 합계금액입니다.

24. 기타수익과 기타비용

24-1. 기타수익

당반기 및 전반기 중 기타수익의 내역은 다음과 같습니다.

| 구 분 | (단위 : 백만원) | | | |
|--------------|------------|--------|--------|--------|
| | 당반기 | | 전반기 | |
| | 3개월 | 누적 | 3개월 | 누적 |
| 배당금수익 | 2,208 | 3,636 | 5,660 | 6,441 |
| 외환차익 | 11,256 | 26,812 | 10,886 | 27,351 |
| 외화환산이익 | - | 3,430 | - | 1,723 |
| 금융보증수수료수익 | 12 | 23 | 26 | 54 |
| 금융자산공정가치평가이익 | 135 | 137 | - | - |
| 유형자산처분이익 | 11 | 11 | 4 | 11 |
| 리스수익 | 5 | 5 | 1 | 1 |
| 잡이익 | 3,930 | 4,683 | 1,039 | 2,567 |
| 합 계 | 17,557 | 38,737 | 17,616 | 38,148 |

24-2. 기타비용

당반기 및 전반기 중 기타비용의 내역은 다음과 같습니다.

| 구 분 | (단위 : 백만원) | | | |
|---------------|------------|--------|--------|--------|
| | 당반기 | | 전반기 | |
| | 3개월 | 누적 | 3개월 | 누적 |
| 외환차손 | 9,219 | 19,535 | 7,679 | 19,429 |
| 외화환산손실 | 3,548 | 2,378 | 5,926 | 3,827 |
| 기타의대손상각비 | 187 | 210 | 182 | 561 |
| 매출채권처분손실 | 166 | 328 | 114 | 302 |
| 금융자산공정가치평가손실 | - | - | 1 | 38 |
| 유형자산처분손실 | 280 | 494 | 49 | 622 |
| 관계기업및공동기업손상차손 | 16,098 | 16,098 | - | - |
| 무형자산손상차손 | 61 | 61 | 44 | 69 |
| 기부금 | 1,210 | 1,288 | 164 | 204 |
| 기타영업외비용 | 15 | 15 | 347 | 447 |
| 리스비용 | 1 | 1 | - | 94 |
| 잡손실 | 1,439 | 1,864 | 341 | 350 |
| 합 계 | 32,224 | 42,272 | 14,847 | 25,943 |

25. 금융수익과 금융비용

당반기 및 전반기 중 금융수익과 금융비용의 상세내역은 다음과 같습니다.

| 구 분 | (단위 : 백만원) | | | |
|---------------------|------------|--------|--------|--------|
| | 당반기 | | 전반기 | |
| | 3개월 | 누적 | 3개월 | 누적 |
| <금융수익> | | | | |
| 이자수익(*1) | 1,229 | 2,340 | 657 | 1,419 |
| 외환차익 | 3,144 | 6,008 | 9,335 | 24,396 |
| 외화환산이익 | 1,570 | 2,152 | 7,136 | 2,947 |
| 파생상품거래이익 | - | - | - | 2,103 |
| 파생상품평가이익 | - | 4,200 | - | 2,574 |
| 합 계 | 5,943 | 14,700 | 17,128 | 33,439 |
| <금융비용> | | | | |
| 이자비용(*2) | 7,729 | 12,852 | 7,363 | 15,426 |
| 외환차손 | 3,426 | 8,370 | 12,037 | 32,135 |
| 외화환산손실 | 210 | 6,867 | - | 3,843 |
| 파생상품거래손실 | - | - | 806 | 806 |
| 파생상품평가손실 | 350 | - | 3,333 | 645 |
| 합 계 | 11,715 | 28,089 | 23,539 | 52,855 |

(*1) 유효이자율법에 따른 이자수익 113백만원(전반기 180백만원)이 포함되어 있습니다.

(*2) 리스부채에 대한 이자비용 1,313백만원(전반기 1,386백만원)이 포함되어 있습니다.

26. 법인세비용

26-1. 당반기 및 전반기의 법인세비용의 산출내역은 다음과 같습니다.

| (단위: 백만원) | | | | |
|-------------------------------|---------|----------|---------|----------|
| 구분 | 당반기 | | 전반기 | |
| | 3개월 | 누적 | 3개월 | 누적 |
| A. 당기법인세부담액 | 203,166 | 368,250 | 32,661 | 73,537 |
| B. 일시적차이의 발생과 소멸로 인한 이연법인세 변동 | 11,938 | 59,030 | (4,024) | (19,261) |
| C. 총법인세효과(C=A+B) | 215,104 | 427,280 | 28,637 | 54,276 |
| D. 자본에 직접 반영된 법인세비용 | (9,148) | (21,595) | (2,008) | 14,835 |
| E. 법인세비용(E=C+D) | 205,956 | 405,685 | 26,629 | 69,111 |
| 계속영업법인세비용 | 205,956 | 405,685 | 26,688 | 61,663 |
| 중단영업법인세비용 | - | - | (59) | 7,448 |

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. 당반기 법인세비용의 평균유효세율은 27.7%(전반기 : 23.2%)입니다.

27. 주당이익

27-1. 기본주당이익

당반기와 전반기의 기본주당손익 계산내역은 다음과 같습니다.

① 보통주 기본주당손익

| 구분 | (단위 : 원) | | | |
|-------------------|-----------------|-------------------|----------------|-----------------|
| | 당반기 | | 전반기 | |
| | 3개월 | 누적 | 3개월 | 누적 |
| 지배기업지분 반기순이익 | 583,027,915,733 | 1,058,576,522,822 | 99,743,592,912 | 227,303,821,500 |
| 지배기업순이익 중 보통주 해당분 | 519,768,192,832 | 943,705,031,191 | 88,869,730,002 | 202,541,497,786 |
| 계속영업 보통주순이익 | 519,768,192,832 | 943,705,031,191 | 89,035,882,850 | 181,742,090,049 |
| 중단영업 보통주순이익 | - | - | (166,152,848) | 20,799,407,737 |
| 가중평균유통보통주식수 | 24,875,163주 | 24,875,163주 | 24,875,163주 | 24,875,163주 |
| 기본 보통주 주당순이익 | 20,895 | 37,938 | 3,573 | 8,142 |
| 계속영업주당순이익 | 20,895 | 37,938 | 3,580 | 7,306 |
| 중단영업주당순이익 | - | - | (7) | 836 |

② 우선주 기본주당이익

| 구분 | (단위 : 원) | |
|----|----------|-----|
| | 당반기 | 전반기 |
| | | |

| | 3개월 | 누적 | 3개월 | 누적 |
|-------------------|-----------------|-------------------|----------------|-----------------|
| 지배기업지분 반기순이익 | 583,027,915,733 | 1,058,576,522,822 | 99,743,592,912 | 227,303,821,500 |
| 지배기업순이익 중 우선주 해당분 | 63,259,722,901 | 114,871,491,631 | 10,873,862,910 | 24,762,323,714 |
| 계속영업 우선주순이익 | 63,259,722,901 | 114,871,491,631 | 10,894,058,187 | 22,234,231,010 |
| 중단영업 우선주순이익 | - | - | (20,195,277) | 2,528,092,704 |
| 가중평균유통보통주식수 | 3,023,486주 | 3,023,486주 | 3,023,486주 | 3,023,486주 |
| 기본 우선주 주당순이익 | 20,923 | 37,993 | 3,596 | 8,190 |
| 계속영업주당순이익 | 20,923 | 37,993 | 3,603 | 7,354 |
| 중단영업주당순이익 | - | - | (7) | 836 |

(*) 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

| <당반기> | (단위 : 주) | | | |
|-------|----------|-------------|---------|-------------|
| 구 분 | 일 자 | 유통주식수 | 가중치 | 가중평균유통주식수 |
| 발행주식수 | 2021.1.1 | 30,467,691 | 181/181 | 30,467,691 |
| 자기주식 | 2021.1.1 | (5,592,528) | 181/181 | (5,592,528) |
| 합 계 | | 24,875,163 | | 24,875,163 |

| <전반기> | (단위 : 주) | | | |
|-------|----------|-------------|---------|-------------|
| 구 분 | 일 자 | 유통주식수 | 가중치 | 가중평균유통주식수 |
| 발행주식수 | 2020.1.1 | 30,467,691 | 182/182 | 30,467,691 |
| 자기주식 | 2020.1.1 | (5,592,528) | 182/182 | (5,592,528) |
| 합 계 | | 24,875,163 | | 24,875,163 |

27-2. 지배기업은 당반기말 및 전반기말 현재 회석성 잠재적보통주가 없으므로, 회석주당손익은 기본주당손익과 동일합니다.

28. 금융상품의 범주별 구분

28-1. 당반기말과 전기말 현재 금융상품의 범주별 내역은 다음과 같습니다.

| <당반기말> | | (단위 : 백만원) | | | | |
|-------------------|------------------------|------------------------|--------------------------|------------------------|----------------|-----------|
| 구분 | 상각후원가로 측정하는 금융자산 | 당기손익 공정가치측정 금융자산 | 기타포괄손익 공정가치측정 금융자산 | 상각후원가로 측정하는 금융부채 | 위험회피회계 파생상품 | 합계 |
| 당기손익-공정가치측정금융자산 | - | 5,104 | - | - | - | 5,104 |
| 기타포괄손익-공정가치측정금융자산 | - | - | 310,199 | - | - | 310,199 |
| 대여금 및 기타채권 | 299,648 | - | - | - | - | 299,648 |
| 매출채권 | 885,047 | - | - | - | - | 885,047 |
| 현금및현금성자산 | 686,076 | - | - | - | - | 686,076 |
| 미지급금 및 기타채무 | - | - | - | (474,894) | - | (474,894) |
| 차입금 | - | - | - | (932,597) | - | (932,597) |
| 리스부채 | - | - | - | (46,404) | - | (46,404) |
| 금융보증부채 | - | - | - | (36) | - | (36) |
| 매입채무 | - | - | - | (474,328) | - | (474,328) |
| 파생상품부채 | - | - | - | - | (7,525) | (7,525) |
| 합계 | 1,870,771 | 5,104 | 310,199 | (1,928,259) | (7,525) | 250,290 |

| <전기말> | | (단위 : 백만원) | | | | |
|-------------------|------------------------|------------------------|--------------------------|------------------------|----------------|-----------|
| 구분 | 상각후원가로 측정하는 금융자산 | 당기손익 공정가치측정 금융자산 | 기타포괄손익 공정가치측정 금융자산 | 상각후원가로 측정하는 금융부채 | 위험회피회계 파생상품 | 합계 |
| 당기손익-공정가치측정금융자산 | - | 4,967 | - | - | - | 4,967 |
| 기타포괄손익-공정가치측정금융자산 | - | - | 236,687 | - | - | 236,687 |
| 대여금 및 기타채권 | 168,915 | - | - | - | - | 168,915 |
| 매출채권 | 581,760 | - | - | - | - | 581,760 |
| 현금및현금성자산 | 418,223 | - | - | - | - | 418,223 |
| 미지급금 및 기타채무 | - | - | - | (177,780) | - | (177,780) |
| 차입금 | - | - | - | (860,157) | - | (860,157) |
| 리스부채 | - | - | - | (47,416) | - | (47,416) |
| 금융보증부채 | - | - | - | (13) | - | (13) |
| 매입채무 | - | - | - | (402,331) | - | (402,331) |
| 파생상품부채 | - | - | - | - | (12,218) | (12,218) |
| 합계 | 1,168,898 | 4,967 | 236,687 | (1,487,697) | (12,218) | (89,363) |

28-2. 당반기와 전반기의 금융상품 범주별 순손익 현황은 다음과 같습니다.

| 구분 | (단위: 백만원) | | | | | | | | | | | | |
|----------------------|------------------|-------|------------------|-----|--------------------|--------|-------------|-------|------------------|---------|----------|---------|----------|
| | 상각후원가로 측정하는 금융자산 | | 당기손익 공정가치측정 금융자산 | | 기타포괄손익 공정가치측정 금융자산 | | 위험회피회계 파생상품 | | 상각후 원가로 측정하는금융부채 | | 합계 | | |
| | 3개월 | 누적 | 3개월 | 누적 | 3개월 | 누적 | 3개월 | 누적 | 3개월 | 누적 | 3개월 | 누적 | |
| 이자수익 | 1,229 | 2,340 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 1,229 | 2,340 |
| 이자비용 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | (7,729) | (12,852) | (7,729) | (12,852) |
| 배당금수익 | - | - | - | 3 | 2,208 | 3,633 | - | - | - | - | - | 2,208 | 3,636 |
| 처분손익 | (166) | (328) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | (166) | (328) |
| 외환환산손익 | (4,324) | 1,609 | - | - | - | - | - | - | - | 2,136 | (5,273) | (2,188) | (3,664) |
| 외환차손익 | (4,752) | 9,787 | - | - | - | - | - | - | - | 6,508 | (4,872) | 1,756 | 4,915 |
| 손상차손 | (178) | (305) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | (178) | (305) |
| 평가손익(손익인식) | - | - | 135 | 137 | - | - | (350) | 4,200 | - | - | - | (215) | 4,337 |
| 금융보증수수료수익 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 12 | 23 | 12 | 23 |
| 공정가치변동 (세후기타포괄손익) | - | - | - | - | 26,141 | 58,982 | 418 | 359 | - | - | - | 26,559 | 59,341 |

| 구분 | (단위: 백만원) | | | | | | | | | | | | |
|----------------------|------------------|---------|------------------|------|--------------------|----------|-------------|---------|------------------|---------|----------|---------|----------|
| | 상각후원가로 측정하는 금융자산 | | 당기손익 공정가치측정 금융자산 | | 기타포괄손익 공정가치측정 금융자산 | | 위험회피회계 파생상품 | | 상각후 원가로 측정하는금융부채 | | 합계 | | |
| | 3개월 | 누적 | 3개월 | 누적 | 3개월 | 누적 | 3개월 | 누적 | 3개월 | 누적 | 3개월 | 누적 | |
| 이자수익 | 657 | 1,419 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 657 | 1,419 |
| 이자비용 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | (7,363) | (15,426) | (7,363) | (15,426) |
| 배당금수익 | - | - | - | 7 | 5,660 | 6,434 | - | - | - | - | - | 5,660 | 6,441 |
| 파생상품거래이익 | - | - | - | - | - | - | - | 2,103 | - | - | - | - | 2,103 |
| 파생상품거래손실 | - | - | - | - | - | - | (806) | (806) | - | - | - | (806) | (806) |
| 처분손익 | (114) | (302) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | (114) | (302) |
| 외환환산손익 | (10,114) | (4,471) | - | - | - | - | - | - | - | 11,324 | 1,470 | 1,210 | (3,001) |
| 외환차손익 | 2,476 | 19,782 | - | - | - | - | - | - | - | (1,969) | (19,597) | 507 | 185 |
| 손상차손 | (904) | (1,683) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | (904) | (1,683) |
| 평가손익(손익인식) | - | - | (1) | (38) | - | - | (3,333) | 1,929 | - | - | - | (3,334) | 1,891 |
| 금융보증수수료수익 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 26 | 54 | 26 | 54 |
| 공정가치변동 (세후기타포괄손익) | - | - | - | - | 13,943 | (42,933) | 91 | (1,762) | - | - | - | 14,034 | (44,695) |

28-3. 금융위험관리

연결실체의 재무위험관리 목적과 정책은 2020년 12월 31일로 종료되는 회계연도와 동일합니다.

28-4. 공정가치

28-4-1. 공정가치와 장부금액

연결실체의 금융자산과 부채의 장부금액과 공정가치는 다음과 같습니다.

| 구분 | (단위 : 백만원) | | | |
|----------------------|------------|---------|-----------|---------|
| | 당반기말 | | 전기말 | |
| | 장부금액 | 공정가치 | 장부금액 | 공정가치 |
| 자산 | | | | |
| <공정가치로 측정되는 금융자산> | | | | |
| 당기손익-공정가치측정금융자산 | 5,104 | 5,104 | 4,967 | 4,967 |
| 기타포괄손익-공정가치측정금융자산 | 310,199 | 310,199 | 236,687 | 236,687 |
| 합 계 | 315,303 | 315,303 | 241,654 | 241,654 |
| <공정가치로 측정되지 않는 금융자산> | | | | |
| 대여금 및 기타채권(*1) | 299,648 | - | 168,915 | - |
| 매출채권(*1) | 885,047 | - | 581,760 | - |
| 현금및현금성자산(*1) | 686,076 | - | 418,223 | - |
| 합 계 | 1,870,771 | - | 1,168,898 | - |
| 부채 | | | | |
| <공정가치로 측정되는 금융부채> | | | | |
| 파생상품부채 | 7,525 | 7,525 | 12,218 | 12,218 |
| 합 계 | 7,525 | 7,525 | 12,218 | 12,218 |
| <공정가치로 측정되지 않는 금융부채> | | | | |
| 미지급금 및 기타채무(*1) | 474,894 | - | 177,780 | - |
| 차입금 | 932,597 | 937,038 | 860,157 | 868,673 |
| 금융보증부채(*1) | 36 | - | 13 | - |
| 매입채무(*1) | 474,328 | - | 402,331 | - |
| 리스부채(*2) | 46,404 | - | 47,416 | - |
| 합 계 | 1,928,259 | - | 1,487,697 | - |

(*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 |

당반기말 및 전기말 현재 공정가치로 측정되는 금융상품의 각 종류별로 공정가치 수준별 측정치는 다음과 같습니다.

| <당반기말> | | (단위 : 백만원) | | | |
|-------------------|---------|------------|--------|---------|--|
| 구분 | 수준1 | 수준2 | 수준3 | 합계 | |
| 자산: | | | | | |
| 당기손익-공정가치측정금융자산 | 257 | 86 | 4,761 | 5,104 | |
| 기타포괄손익-공정가치측정금융자산 | 251,902 | 385 | 57,912 | 310,199 | |
| 부채: | | | | | |
| 파생상품부채 | - | 7,525 | - | 7,525 | |

| <전기말> | | (단위 : 백만원) | | | |
|-------------------|---------|------------|--------|---------|--|
| 구분 | 수준1 | 수준2 | 수준3 | 합계 | |
| 자산: | | | | | |
| 당기손익-공정가치측정금융자산 | 121 | 86 | 4,760 | 4,967 | |
| 기타포괄손익-공정가치측정금융자산 | 173,077 | 5,749 | 57,861 | 236,687 | |
| 부채: | | | | | |
| 파생상품부채 | - | 12,218 | - | 12,218 | |

① 수준1

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

② 수준2

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

재무제표에서 공정가치로 측정되지는 않으나 공정가치가 공시되는 금융상품은 차입금이며 차입금의 공정가치는 보고기간말 현재의 시장이자율 등을 사용하여 해당금액을 현재가치로 할인하여 측정하고 있으며, '수준2'에 포함하고 있습니다.

③ 수준3

만약 하나 이상의 유의적인 투입변수가 관측가능한 시장정보에 기초한 것이 아니라면 해당 상품은 '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

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

| 구분 | (단위 : 백만원) | | |
|----------------------|------------|-----------|---------|
| | 계정과목 | 금액 | 비고 |
| 전체가 제거되지 않는 양도 금융자산 | 매출채권 | 140,608 | 수출채권 할인 |
| 양도자산에 한하여 소구권이 있는 부채 | 외화단기차입금 | (140,608) | |
| 순 포지션 | | - | |

29. 우발상황

29-1. 견질어음 및 수표

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

| (단위: 백만원) | | | | |
|-----------|------------|----|----|------------|
| 구분 | 제공처 | 금액 | 매수 | 비고 |
| 어음 | 한국에너지공단 | 백지 | 5매 | - |
| 수표 | 한국석유공사 | 백지 | 1매 | - |
| | 금호티앤엘(주) | 백지 | 2매 | (*1) |
| | 발해인프라투융자회사 | 백지 | 2매 | 부산산성터널운영출자 |

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

29-2. 계류중인 소송사건

① 상표권이전등록 등 (대법원 2018다 223665)

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

② 공사대금 청구소송 (서울중앙지법 2015가합 548405)

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

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

③ 손해배상청구소송 (서울중앙지법 2015가합 557317)

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

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

30. 약정사항

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

| (단위: 백만원, 천USD) | | | |
|-----------------|------------------------|-----------------|-------------------|
| 구분 | 약정한도 | 실행액 | 거래은행 |
| 금호석유화학(주) : | | | |
| 수출금융 | USD 25,000 | - | 한국산업은행 외 1개 금융기관 |
| 수입금융 | USD 210,000 | USD 43,572 | 한국산업은행 외 4개 금융기관 |
| 포괄금융 | USD 69,000 | USD 18,456 | NH농협은행 외 1개 금융기관 |
| 한도대 | USD 160,000 140,000 | USD 26,549 - | 한국수출입은행 외 4개 금융기관 |
| 당좌차월 | 16,000 | - | 우리은행 외 2개 금융기관 |
| 외담대출인 | 70,000 | 7,411 | 우리은행 외 2개 금융기관 |
| 금호피앤비화학(주) : | | | |
| 운영 및 시설자금(*1) | 120,000 | 27,000 | 한국산업은행외 3개 금융기관 |
| 당좌차월 | 1,000 | - | 우리은행 |
| Usance(*1)(*2) | USD 52,000 | - | NH농협은행외 3개 금융기관 |
| D/A,D/P | USD 100 | - | 우리은행 |
| Local 매입 | USD 400 | - | 우리은행 |
| 금호개발상사(주) : | | | |
| 운영자금 | 2,500 | - | 하나은행 |
| 수입신용장 | USD 8,500 | USD 221 | 신한은행외 2개 금융기관 |
| 금호티앤엘(주) : | | | |
| PF대출약정 | 87,140 | 58,998 | 한국산업은행 외 2개사 |
| 금호리조트(주) : | | | |
| 포괄금융 | 17,300 | 9,833 | NH농협은행 |
| 당좌차월 | 6,000 | - | |
| 코리아에너지발전소(주) : | | | |
| 시설대 | 7,800 | 2,043 | 국민은행 |
| (주)강원학교태양광 : | | | |
| 시설대 | 24,500 | 14,291 | 한국산업은행 |

(*1) 하나은행의 경우 포괄여신한도 18,000백만원(개별 대출한도의 합계는 포괄여신한도액을 초과할 수 없음)으로서 개별 대출한도는 회전한도대출 15,000백만원, Usance 2,000천USD를 각각 설정하고 있습니다

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

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

| (단위: 백만원) | | | | |
|---------------------------------|---------|-----------|---------|--------------------|
| 담보제공자산 | 장부금액 | 담보제공처 | 담보설정금액 | 차입내역 |
| 울산 고무공장(토지, 건물, 구축물, 기계장치)(*1) | 121,330 | 한국산업은행 | 261,069 | 운영, 시설자금 외 |
| 여수 고무공장(토지, 건물, 구축물, 기계장치)(*1) | 33,005 | | | |
| 여수 UC공장(토지, 건물, 구축물, 기계장치)(*1) | 1,975 | | | |
| 대덕 중앙연구소(토지, 건물, 구축물, 기계장치)(*1) | 18,196 | | | |
| 정밀화학공장(토지, 건물, 구축물, 기계장치)(*1) | 12,022 | | | |
| 화성 공장(토지, 건물, 구축물, 기계장치)(*1) | 17,641 | | | |
| 제1에너지 공장(토지, 건물, 구축물, 기계장치)(*1) | 10,301 | | | |
| 제2에너지 공장(토지, 건물, 구축물, 기계장치)(*1) | 392,916 | | | |
| 제3에너지 공장(토지, 건물, 기계장치) | 51,856 | 국민은행 | 120,000 | 시설자금 |
| 울산 수지공장(토지, 건물, 구축물, 기계장치)(*1) | 181,414 | 신한은행 | 56,137 | 시설자금 |
| | | 우리은행 | 92,200 | 운영, 시설자금 외 |
| 여수공장(토지, 건물, 구축물, 기계장치) | 504,240 | 신한은행 | 7,500 | 운영자금 |
| | | 한국산업은행 | 120,000 | 운영, 시설자금 및 Usance외 |
| | | 국민은행 | 3,000 | |
| 재고자산 | 171,527 | 한국수출입은행 | 60,000 | 운영자금 |
| ACC (토지, 건물) | 413,820 | 농협중앙회 | 82,080 | 운영, 시설자금 외 |
| 제주리조트 (토지, 건물) | 49,474 | | | |
| 화순AQ(토지, 건물) | 14,905 | | | |
| 설악리조트(토지) | 2,664 | 우리은행 | 2,400 | 운영, 시설자금 외 |
| 통영리조트(토지, 건물) | 1,981 | | | |
| 통영스포츠센터(토지, 건물) | 12,136 | 대한지방행정공제회 | 12,000 | 운영, 시설자금 외 |
| 통영 리조트(토지) | 1,761 | ㈜비지에프리테일 | 400 | 운영, 시설자금 외 |
| 설악 리조트(집합건물) | 531 | | | |
| 건물, 구축물, 기계장치 등 | 151,062 | 한국산업은행 등 | 104,568 | PF대출약정 |
| 발전설비 | 10,382 | 국민은행 | 9,360 | 시설자금(*2) |
| 발전설비 | 21,726 | 한국산업은행 | 31,850 | 시설자금(*3) |

(*1) 포괄담보에 의해 설정되었습니다.

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

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

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

| 구분 | (단위 : 백만원, 천USD) | | | | |
|-----------------------------|------------------|--------|----------------|------------|---------------------------------------|
| | 담보제공자산 | 장부금액 | 담보제공처 | 담보설정 금액 | 담보내역 |
| 장기금융상품 : | | | | | |
| 정기예금 | 1,500 | 1,500 | 한국산업은행 | 1,500 | 코리아에너지발전소(주)의 종속회사 산업시설자금대출 담보목적 |
| 지배기업 자기주식 | | | | | |
| 금호석유화학(주) 보통주 | 1,000,000주 | 7,164 | 한국증권금융 | 50,000 | 차입금 담보목적 |
| 지배기업 보유 종속기업 투자주식 : | | | | | |
| 금호티앤엘(주) 보통주 | 15,110,860주 | 79,885 | 한국산업은행외 2개사 | 104,568 | 금호티앤엘(주)의 PF대출약정에 따른 차입금 담보 목적(*1) |
| 공동및관계기업 투자주식 : | | | | | |
| 영광백수풍력발전(주) 보통주 | 2,040,000주 | 11,022 | 현대해상화재보험 외 2개사 | 102,319 | 영광백수풍력발전(주)의 PF대출약정에 따른 차입금 담보 목적(*2) |
| 코리아에너지발전소(주) 보유 종속기업 투자주식 : | | | | | |
| (주)강원학교태양광 보통주 | 1,517,000주 | 8,349 | 한국산업은행 | 31,850 | (주)강원학교태양광의 산업시설자금대출 담보목적(*3) |

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

(*2) 현대해상 등 대주단에게 사업부지 사용계약에 따른 본 사업관련 부지사용권, 준공예정인 사업시설 및 부속시설 일체로 구성된 공장재단, 보험금 청구 및 예금 등에 대하여 근저당을 설정하고 있으며, 담보설정금액은 대출약정금의 120% 금액입니다.

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

30-4. 당반기말 현재 연결실체는 서울보증보험으로부터 거래처에 대한 이행지급보증목적 등으로 4,840백만원의 지급보증을 제공받고 있습니다.

30-5. 당반기말 현재 연결실체는 에스피브이(주)와 발전설비에 대한 관리운영 위탁계약을 체결하고 있으며 이에 대한 수수료 213백만원을 지급수수료로 계상하고 있습니다.

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

| 계정과목 | (단위 : 백만원) | | |
|----------|------------|--------|--|
| | 당반기말 | 전기말 | 비고 |
| 장기금융상품 | 10,596 | 10,596 | 당좌개설보증금 및 한국산업은행, PF 대주단 예금근질권 설정/차입금 담보 |
| 단기금융상품 | 10,000 | 7,000 | 대·중소기업 상생협력 협약 |
| 현금및현금성자산 | 4,152 | 11,095 | PF 대주단, 한국산업은행 및 국민은행 예금근질권 설정/차입금 담보 |
| 합계 | 24,748 | 28,691 | |

31. 특수관계자

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

| 구분 | 회사명 |
|----------------|---|
| 공동기업 및 관계기업 | 금호미쓰이화학(주), 금호폴리켐(주), 영광백수풍력발전(주), 여수페트로(주), 상해금호일려소료유한공사와 그 종속기업(광동금호일려고분자재료유한공사 및 상해금산금호일려소료유한공사), 강소금호양농화공유한공사 및 (주)디앤케이캠텍(금호피앤비화학(주)의 관계기업투자), 남경금포금호화공유한공사와 일조금호금마화학유한공사 및 금호석화심양유한공사(금호페트로홀딩스의 관계기업 투자) |

31-2. 당반기와 전반기 중 특수관계자와의 거래 내역은 다음과 같습니다.

| <당반기> | (단위: 백만원) | | | | | | | |
|----------------------|-----------|--------|-------|-------|-------|--------|------|-----|
| | 매출 | | 매입 | | 기타수익 | | 기타비용 | |
| | 3개월 | 누적 | 3개월 | 누적 | 3개월 | 누적 | 3개월 | 누적 |
| 금호폴리켐(주) | 6,559 | 14,304 | 100 | 200 | 183 | 371 | - | - |
| 상해일려소료유한공사 | 4,513 | 8,096 | - | - | - | - | - | - |
| 광동일려고분자재료유한공사 | 2,814 | 4,861 | - | - | - | - | - | - |
| 금호미쓰이화학(주)(*1) | 2,235 | 4,703 | 2,608 | 4,334 | 10 | 10,055 | - | - |
| (주)디앤케이캠텍 | - | 4 | - | - | - | - | - | - |
| 여수페트로(주) | - | - | 81 | 154 | - | - | 25 | 51 |
| 일조금호금마화학유한공사 | - | - | - | - | 11 | 23 | - | - |
| 강소금호양농화공유한공사 (*2) | 10,177 | 18,552 | - | - | 5,249 | 5,249 | - | - |
| 에스피브이(주) | - | - | - | - | - | - | 106 | 213 |
| 합계 | 26,298 | 50,520 | 2,789 | 4,688 | 5,453 | 15,698 | 131 | 264 |

(*1) 금호미쓰이화학(주)로부터의 기타수익에는 당반기 중 수령한 배당금 10,000백만원이 포함되어 있습니다.

(*2) 강소금호양농화공유한공사로부터의 기타수익에는 당반기 중 수령한 배당금 5,249백만원이 포함되어 있습니다.

| <전반기> | (단위: 백만원) | | | | | | | |
|----------------|-----------|--------|-------|-------|------|-------|------|----|
| | 매출 | | 매입 | | 기타수익 | | 기타비용 | |
| | 3개월 | 누적 | 3개월 | 누적 | 3개월 | 누적 | 3개월 | 누적 |
| 금호폴리켐(주) | 4,503 | 10,892 | 41 | 167 | 28 | 85 | - | - |
| 상해일려소료유한공사 | 2,025 | 3,850 | - | - | - | - | - | - |
| 광동일려고분자재료유한공사 | 558 | 2,364 | - | - | - | - | - | - |
| 금호미쓰이화학(주)(*1) | 1,994 | 4,195 | 1,412 | 2,852 | 7 | 9,045 | - | - |
| (주)디앤케이캠텍 | 16 | 16 | - | - | - | - | - | - |
| 여수페트로(주) | - | - | 65 | 105 | - | - | 26 | 59 |
| 남경금포금호화공유한공사 | - | - | - | - | 13 | 27 | - | - |
| 일조금호금마화학유한공사 | - | - | - | - | 12 | 27 | - | - |

| | | | | | | | | |
|----------------------|--------|--------|-------|-------|-------|--------|-----|-----|
| 강소금호양농화공유한공사 (*2) | 6,386 | 6,386 | - | - | 1,711 | 1,711 | - | - |
| 에스피브이(주) | - | - | - | - | - | - | 106 | 213 |
| 합계 | 15,482 | 27,703 | 1,518 | 3,124 | 1,771 | 10,895 | 132 | 272 |

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

| <당반기말> | (단위: 백만원) | | | |
|---------------|-----------|-------|-------|------|
| | 채 권 | | 채 무 | |
| | 매출채권 | 기타채권 | 매입채무 | 기타채무 |
| 금호폴리켄(주) | 1,602 | 156 | 8 | 221 |
| 상해일려소료유한공사 | 4,537 | - | - | - |
| 광동일려고분자재료유한공사 | 2,833 | - | - | - |
| 금호미쓰이화학(주) | 320 | 494 | 1,357 | 248 |
| 여수페트로(주) | - | - | - | 41 |
| 일조금호금마화학유한공사 | - | 16 | - | - |
| 강소금호양농화공유한공사 | 13,195 | 5,249 | - | - |
| 에스피브이(주) | - | - | - | 117 |
| 합계 | 22,487 | 5,915 | 1,365 | 627 |

당반기말 현재 상기의 특수관계자 채권금액에 대하여 손실충당금 7백만원을 계상하고 있으며, 당반기에 인식된 대손상각비 환입은 1백만원입니다.

| <전기말> | (단위: 백만원) | | | |
|---------------|-----------|-------|------|------|
| | 채 권 | | 채 무 | |
| | 매출채권 | 기타채권 | 매입채무 | 기타채무 |
| 금호폴리켄(주) | 1,938 | 475 | 30 | - |
| 상해일려소료유한공사 | 3,321 | - | - | - |
| 광동일려고분자재료유한공사 | 2,647 | - | - | - |
| 금호미쓰이화학(주) | 367 | 1,276 | 764 | 8 |
| (주)디앤케이켄텍 | 3 | - | - | - |
| 여수페트로(주) | - | - | - | 36 |
| 금호석화심양유한공사 | - | 1,251 | - | - |
| 강소금호양농화공유한공사 | 11,240 | - | - | - |
| 에스피브이 | - | - | - | 147 |
| 합계 | 19,516 | 3,002 | 794 | 191 |

전기말 현재 상기의 특수관계자 채권금액에 대하여 손실충당금 8백만원을 계상하고 있으며, 전기에 인식된 대손상각비는 4백만원입니다.

31-4. 주요경영진에 대한 보상내역은 다음과 같습니다.

| (단위: 백만원) | | | | |
|-----------|-------|--------|-------|--------|
| 구분 | 당반기 | | 전반기 | |
| | 3개월 | 누적 | 3개월 | 누적 |
| 급여 | 6,216 | 15,729 | 3,418 | 12,355 |
| 퇴직급여 | 1,781 | 2,741 | 1,184 | 2,107 |
| 기타장기급여 | - | 20 | - | - |
| 합계 | 7,997 | 18,490 | 4,602 | 14,462 |

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

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

| (단위: 천CNY, 백만원) | | | | | |
|-----------------|--------------|-----------|------------|------|--------|
| 구분 | 제공받은 회사명 | 대출처 | 보증만기일 | 대출잔액 | |
| 관계기업 | 일조금호금마화학유한공사 | 신한은행 청도 | 2022-06-09 | CNY | 18,000 |
| | | 한국산업은행 청도 | 2022-03-04 | CNY | 30,000 |
| 관계기업 | (주)디앤케이캠텍 | 우리은행 | 2022-05-28 | KRW | 9,000 |

한편, 상기 내역 외에 종속기업인 금호티앤엘(주)에 대한 출자자약정상 자금제공 및 보충의무 이행담보로 지배기업의 백지수표 2매를 금호티앤엘(주)에 제공하였습니다. 종속기업인 금호티앤엘(주)의 PF대출약정에 따른 차입금 담보로 지배기업 소유의 금호티앤엘(주) 주식 15,110,860주를 한국산업은행 등 PF대주단에 제공하였으며, 관계기업인 영광백수풍력발전(주)의 PF대출약정에 따른 차입금 담보로 지배기업 소유의 영광백수풍력발전(주) 주식 2,040,000주를 현대해상화재보험의 2개사에 제공하였습니다. 또한 (주)강원학교태양광의 산업시설자금대출에 따른 담보로 정기예금 1,500백만원과 지배기업의 종속기업인 코리아에너지발전소(주) 소유의 (주)강원학교태양광 주식 1,517,000주를 한국산업은행에 제공하였습니다.

상기 관계기업에게 제공한 금융보증과 관련하여 당반기말 현재 금융보증부채 36백만원(전기말 현재 13백만원)을 계상하고 있습니다.

또한, 연결실체는 임직원의 생활안정자금대출 873백만원에 대하여 연대지급보증을 제공하고 있습니다.

32. 현금흐름표

32-1. 당반기와 전반기 중 영업에서 창출된 현금의 세부 내역은 다음과 같습니다.

| 과 목 | (단위:백만원) | |
|----------|-----------|---------|
| | 당반기 | 전반기 |
| 1. 반기순이익 | 1,058,636 | 227,363 |

| | | |
|---------------------|-----------|----------|
| 2. 조정: | | |
| 감가상각비 | 85,847 | 96,818 |
| 사용권자산상각비 | 4,270 | 3,753 |
| 퇴직급여 | 10,460 | 9,961 |
| 무형자산상각비 | 1,052 | 1,052 |
| 대손상각비 | 95 | 1,123 |
| 품질보증비 | 129 | 122 |
| 현할차상각(복리후생비,임차료) | 2 | 552 |
| 외화환산손실 | 9,246 | 7,670 |
| 기타의대손상각비 | 210 | 560 |
| 관계기업및공동기업투자손상차손 | 16,098 | - |
| 금융자산공정가치평가손실 | - | 38 |
| 매출채권처분손실 | 327 | 302 |
| 유형자산처분손실 | 494 | 622 |
| 무형자산손상차손 | 61 | 69 |
| 파생상품평가손실 | - | 645 |
| 이자비용 | 12,852 | 15,426 |
| 법인세비용 | 405,685 | 69,111 |
| 파생상품거래손실 | - | 806 |
| 리스비용 | - | 94 |
| 외화환산이익 | (5,582) | (4,670) |
| 금융보증수수료수익 | (23) | (27) |
| 금융자산공정가치평가이익 | (137) | - |
| 유형자산처분이익 | (11) | (10) |
| 리스수익 | (5) | (1) |
| 잡손실 | 4 | - |
| 파생상품거래이익 | - | (2,103) |
| 파생상품평가이익 | (4,200) | (2,574) |
| 이자수익 | (2,340) | (1,418) |
| 배당금수익 | (3,636) | (6,441) |
| 중단사업처분이익 | - | (29,836) |
| 지분법손익 | (115,067) | (19,621) |
| 3. 영업활동으로인한자산부채의변동: | | |
| 매출채권의감소(증가) | (299,123) | 70,524 |
| 미수금의감소 | 20,026 | 10,924 |
| 온실가스배출권의증가 | (6,564) | (6,727) |
| 기타자산의증가 | (24,158) | (2,133) |
| 보증금의감소 | 350 | 25 |
| 장기선급비용의감소 | 4 | - |

| | | |
|----------------|-----------|----------|
| 재고자산의감소(증가) | (85,751) | 52,654 |
| 매입채무의증가(감소) | 70,192 | (90,267) |
| 미지급금의증가(감소) | 6,031 | (11,087) |
| 예수금의증가(감소) | 5,280 | (1,197) |
| 미지급비용의감소 | (50,301) | (20,234) |
| 기타부채의증가 | 20,987 | 4,128 |
| 총당부채의증가(감소) | (4,390) | 5,113 |
| 장기미지급비용의증가(감소) | (194) | 203 |
| 퇴직금의지급 | (15,815) | (11,108) |
| 사외적립자산의감소 | 8,776 | 13,066 |
| 예수보증금의증가 | 48 | - |
| 영업에서 창출된 현금 합계 | 1,119,866 | 383,270 |

32-2. 당반기 및 전반기 중 현금흐름을 수반하지 않은 주요거래 내역은 다음과 같습니다.

| (단위 : 백만원) | | |
|----------------------|---------|----------|
| 내용 | 당반기 | 전반기 |
| 건설중인자산의 본계정 대체 | 108,582 | 38,706 |
| 기타포괄손익-공정가치측정평가손익 인식 | 78,825 | (56,640) |
| 확정급여채무 재측정요소 인식 | 5,021 | 5,608 |
| 장기차입금 유동성 대체 | 187,294 | 14,754 |
| 리스부채 유동성 대체 | 4,785 | 4,083 |
| 사용권자산, 리스부채 인식 | 1,981 | 522 |
| 유형자산의 투자부동산 대체 | - | 21,105 |
| 예수보증금의 유동성대체 | 1,829 | - |
| 선수수익과 현재가치할인차금의 증가 | 591 | - |

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

| (단위 : 백만원) | | | | | | | |
|------------|---------|----------|--------|---------|--------|------|---------|
| 구분 | 기초 | 현금흐름변동 | 사업결합 | 비현금거래 | | | 당반기말 |
| | | | | 환율변동 | 공정가치변동 | 기타 | |
| 단기차입금 | 314,606 | (12,730) | 31,289 | 732 | - | - | 333,897 |
| 사채및장기차입금 | 545,551 | (3,608) | 52,333 | 4,187 | - | 237 | 598,700 |
| 리스부채 | 47,416 | (4,605) | 3,578 | 38 | - | (23) | 46,404 |
| 파생상품부채(자산) | 12,218 | - | - | (4,200) | (493) | - | 7,525 |

33. 중단영업

지배기업은 2020년 2월 이사회 결정에 따라 전자소재 사업부문 관련 영업양수도계약을 체결하였으며, 2020년 3월 31일에 처분하였습니다.

33-1. 전반기 중 포괄손익계산서에 인식한 중단영업손익의 구성내역은 다음과 같습니다.

| (단위 : 백만원) | | |
|-------------------|-------|--------|
| 구분 | 전반기 | |
| | 3개월 | 누적 |
| 수익 | - | 5,672 |
| 비용 | - | 4,733 |
| 법인세비용차감전 중단영업이익 | - | 939 |
| 법인세비용 | - | 227 |
| 법인세비용차감후 중단영업이익 | - | 712 |
| 중단영업처분이익 | (246) | 29,836 |
| 중단영업처분이익에대한 법인세비용 | (60) | 7,220 |
| 중단영업이익 | (186) | 23,328 |
| 보통주기본주당이익(단위:원) | (7) | 836 |
| 우선주기본주당이익(단위:원) | (7) | 836 |

33-2. 전반기 중 중단영업의 활동에서 발생한 현금흐름은 다음과 같습니다.

| (단위 : 백만원) | |
|----------------|--------|
| 구분 | 전반기 |
| 영업활동으로인한 순현금흐름 | (499) |
| 투자활동으로인한 순현금흐름 | (35) |
| 중단영업으로인한 순현금흐름 | 39,754 |

34. 사업결합

34-1. 당반기 중 발생한 사업결합의 내역은 다음과 같습니다.

| (단위 : 백만원) | | | |
|-------------|----------|--------|---------|
| 구분 | 주요 영업활동 | 취득한 지분 | 이전대가 |
| 금호리조트(주) | 휴양콘도운영업 | 100% | 240,400 |
| 금호홀딩스(H.K.) | 해외투자지주회사 | 100% | 38,191 |

연결실체는 2021년 4월 1일에 금호리조트 지분 100%와 금호홀딩스(H.K.) 지분 100%를 취득하여 (연결대상)종속기업에 포함하였습니다.

34-2. 인수에서 발생한 영업권은 사업결합으로 인하여 지불한 이전대가와 취득일에 인수한 자산, 부채의 공정가치의 차액이며 그 내역은 아래와 같습니다.

| (단위 : 백만원) | | |
|----------------------|----------|-------------|
| 구분 | 금호리조트(주) | 금호홀딩스(H.K.) |
| ① 사업결합의 이전대가 | 240,400 | 38,191 |
| ② 식별가능한 순자산의 공정가치 합계 | 284,867 | (9,580) |
| ③ 영업권(①-②) | (44,467) | 47,771 |

34-3. 당반기 중 발생한 사업결합의 이전대가의 공정가치는 다음과 같습니다.

| (단위 : 백만원) | | |
|------------|----------|-------------|
| 구분 | 금호리조트(주) | 금호홀딩스(H.K.) |
| 현금 | 240,400 | 15,000 |
| 관계기업투자 | - | 17,823 |
| 공정가치측정금융자산 | - | 5,368 |
| 이전대가 합계 | 240,400 | 38,191 |

34-4. 당반기 중 발생한 사업결합으로 인한 순현금유출은 다음과 같습니다.

| (단위 : 백만원) | | |
|--------------------|----------|-------------|
| 구분 | 금호리조트(주) | 금호홀딩스(H.K.) |
| 현금으로 지급한 대가 | 240,400 | 15,000 |
| 차감: 취득한 현금 및 현금성자산 | 1,514 | 598 |
| 순현금유출 | 238,886 | 14,402 |

상기 사업결합으로 인한 취득일 현재 자산(부채) 공정가치 인식액은 잠정 금액으로서, 보고 기간말 이후 측정기간 중에 조정될 수 있습니다.

35. 보고기간 후 사건

연결실체는 2021년 5월 금호폴리캠(주)를 인수하는 주식매매계약을 체결하였으며, 보고기간 종료일 이후인 7월 1일 거래종결요건을 충족함으로써 잔여지분 50%를 취득하였습니다.