

목 차

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

금호석유화학주식회사와 그 종속회사

분기 연결 재무제표에 대한
검 토 보 고 서

제 46 기 3분기
2022년 01월 01일 부터
2022년 09월 30일 까지

제 45 기 3분기
2021년 01월 01일 부터
2021년 09월 30일 까지

삼덕회계법인

분기연결재무제표 검토보고서

금호석유화학주식회사

주주 및 이사회 귀중

검토대상 재무제표

본인은 별첨된 금호석유화학주식회사와 그 종속기업(이하 "연결회사")의 분기연결재무제표를 검토하였습니다. 동 분기연결재무제표는 2022년 9월 30일 현재의 분기연결재무상태표, 2022년과 2021년 9월 30일로 종료하는 3개월 및 9개월 보고기간의 분기연결손익계산서와 분기연결포괄손익계산서 및 9개월 보고기간의 분기연결자본변동표와 분기연결현금흐름표 그리고 유의적 회계정책에 대한 요약과 기타의 서술정보로 구성되어 있습니다.

재무제표에 대한 경영진의 책임

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

감사인의 책임

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

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

검토의견

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

기타사항

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

2022년 11월 11일

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

이 검토보고서는 검토보고서일(2022년 11월 11일) 현재로 유효한 것입니다. 따라서 검토보고서일 이후 이 보고서를 열람하는 시점 사이에 첨부된 회사의 분기연결재무제표에 중요한 영향을 미칠 수 있는 사건이나 상황이 발생할 수도 있으며 이로 인하여 이 검토보고서가 수정될 수도 있습니다.

(첨부)분기연결재무제표

금호석유화학주식회사와 그 종속기업

제 46 기 3분기
2022년 01월 01일 부터
2022년 09월 30일 까지

제 45 기 3분기
2021년 01월 01일 부터
2021년 09월 30일 까지

"첨부된 분기연결재무제표는 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

제46(당)기 3분기 2022년 09월 30일 현재
제45(전)기 2021년 12월 31일 현재

금호석유화학주식회사와 그 종속기업

(단위 : 원)

과 목	주 석	제46(당)기 3분기말		제45(전)기말	
자산					
Ⅰ. 비유동자산			4,844,294,807,684		4,670,464,292,472
유형자산	5,30	3,570,672,176,664		3,416,203,923,887	
사용권자산	6	90,771,368,696		92,660,269,063	
투자부동산	7	82,011,775,490		82,613,075,239	
무형자산	8	46,671,396,227		51,339,280,600	
공동기업및관계기업투자주식	9,30	756,178,485,032		645,081,988,154	
기타포괄손익-공정가치측정금융자산	10,28	244,172,914,581		336,247,933,531	
당기손익-공정가치측정금융자산	10,28	5,756,035,174		5,823,433,911	
파생상품자산	18,28	7,699,122,703		89,513,638	
순확정급여자산	20	13,222,846,204		4,781,278,623	
장기대여금및기타채권	12,28,30	18,112,278,497		27,310,896,940	
이연법인세자산	26	6,598,072,171		6,731,185,202	
기타비유동자산	13	2,428,336,245		1,581,513,684	
Ⅱ. 유동자산			2,885,546,240,612		3,445,210,514,447
재고자산	4,11	923,670,323,752		780,319,057,437	
파생상품자산	18,28	11,966,572,960		54,272,219	
매출채권	12,28,31	846,883,260,165		832,138,739,284	
대여금및기타채권	12,28,30,31	617,826,642,212		1,172,046,864,718	
현금및현금성자산	28,30,32	427,952,546,702		622,937,474,397	
기타유동자산	13	56,631,845,153		37,610,642,695	
당기법인세자산	26	615,049,668		103,463,697	
자산총계			7,729,841,048,296		8,115,674,806,919
자본					
Ⅰ. 지배기업소유주지분			5,481,454,808,001		5,081,790,567,241
자본금	1,14	167,455,885,000		167,455,885,000	
자본잉여금	14	376,902,231,973		378,260,981,655	
자본조정	14	(38,144,685,904)		(37,950,156,424)	
기타포괄손익누계액	14	(55,149,368,339)		8,957,411,156	
이익잉여금	14,15	5,030,390,745,271		4,565,066,445,854	
Ⅱ. 비지배지분			1,306,797,228		1,117,818,113
자본총계			5,482,761,605,229		5,082,908,385,354
부채					
Ⅰ. 비유동부채			675,400,168,256		672,485,401,202
장기미지급금및기타채무	19,28,31	105,840,671,210		104,178,076,098	
장기미지급비용	20	8,649,497,026		10,137,035,659	
차입금	16,28,30	243,189,777,469		243,472,391,390	
리스부채	17,28	68,962,534,788		70,305,916,626	
순확정급여부채	20	13,620,421,701		17,464,510,547	
이연법인세부채	26	195,867,968,459		185,650,370,169	

파생상품부채	18,28	-		907,563,373	
총당부채	21	157,890,638		154,676,873	
기타부채	22	39,111,406,965		40,214,860,467	
II. 유동부채			1,571,679,274,811		2,360,281,020,363
매입채무	28,31	361,180,123,443		443,426,404,023	
미지급금및기타채무	19,28,31	441,443,408,801		464,797,226,953	
차입금	16,28,30	577,993,126,940		714,274,825,130	
리스부채	17,28	6,661,790,773		5,362,411,689	
파생상품부채	18,28	-		532,872,000	
미지급법인세	26	109,930,266,505		571,507,305,487	
총당부채	21	3,737,110,858		14,380,318,450	
기타유동부채	22	70,701,818,964		145,976,683,728	
단기금융보증부채	28,31	31,628,527		22,972,903	
부채총계			2,247,079,443,067		3,032,766,421,565
부채와자본총계			7,729,841,048,296		8,115,674,806,919

"별첨 주석은 본 연결재무제표의 일부입니다"

연 결 손 익 계 산 서

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

제45(전)기 3분기 2021년 1월 1일부터 2021년 9월 30일까지

금호석유화학주식회사와 그 종속기업

(단위 : 원)

과 목	주 석	제46(당)기 3분기		제45(전)기 3분기	
		3개월	누 적	3개월	누 적
I. 매출액	4,23,31	1,887,176,582,999	6,330,129,101,610	2,236,323,503,175	6,289,842,882,809
II. 매출원가	23,31	1,581,452,761,531	5,079,026,182,365	1,543,975,172,472	4,120,630,572,001
III. 매출총이익		305,723,821,468	1,251,102,919,245	692,348,330,703	2,169,212,310,808
판매비와관리비	23,28,31	75,265,214,649	217,624,802,284	67,009,553,847	177,694,295,113
IV. 영업이익		230,458,606,819	1,033,478,116,961	625,338,776,856	1,991,518,015,695
기타수익	5,24,28,31	54,673,252,069	122,475,641,290	91,331,300,400	129,988,257,870
기타비용	5,24,28,31	34,381,064,649	81,410,030,020	18,368,592,349	60,560,449,184
금융수익	25,28	42,506,595,556	87,275,639,847	17,149,325,064	31,849,125,115
금융비용	25,28	37,454,602,173	85,228,699,014	20,976,906,461	49,066,248,628
지분법손익	9	24,227,867,303	94,520,265,820	38,898,811,913	153,965,640,061
V. 법인세비용차감전순이익		280,030,654,925	1,171,110,934,884	733,372,715,423	2,197,694,340,929
법인세비용	26	69,211,429,466	300,064,003,824	128,728,130,529	534,413,628,405
VI. 분기순이익		210,819,225,459	871,046,931,060	604,644,584,894	1,663,280,712,524
지배기업소유주지분순이익		210,759,106,150	870,857,839,945	604,614,701,001	1,663,191,223,823
비지배지분순이익		60,119,309	189,091,115	29,883,893	89,488,701
VII. 주당손익	27				
보통주 기본주당이익		7,756	31,512	21,669	59,606
우선주 기본주당이익		7,973	32,181	21,697	59,690

"별첨 주석은 본 연결재무제표의 일부입니다"

연 결 포 괄 손 익 계 산 서

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

제45(전)기 3분기 2021년 1월 1일부터 2021년 9월 30일까지

금호석유화학주식회사와 그 종속기업

(단위 : 원)

과 목	주 석	제46(당)기 3분기		제45(전)기 3분기	
		3개월	누 적	3개월	누 적
I. 분기순이익		210,819,225,459	871,046,931,060	604,644,584,894	1,663,280,712,524
II. 기타포괄손익		(38,019,478,444)	(38,711,617,281)	46,588,194,643	107,830,433,970
1. 후속적으로 당기손익으로 재분류되지 않는 항목		(40,500,023,966)	(44,397,702,151)	41,419,132,499	96,056,543,635
순확정급여채무의 재측정요소	20	11,641,071,107	25,395,162,214	(4,677,003,918)	(9,452,615,520)
기타포괄손익-공정가치측정금융자산 평가손익	10	(52,141,095,073)	(69,792,864,365)	46,033,110,591	105,015,287,084
지분법이익잉여금변동		-	-	63,025,826	493,872,071
2. 후속적으로 당기손익으로 재분류되는 항목		2,480,545,522	5,686,084,870	5,169,062,144	11,773,890,335
해외사업환산손익		(2,610,722,645)	(4,215,990,583)	1,038,660,910	3,790,720,740
파생상품평가이익	18	47,370,598	1,081,378,822	234,712,789	594,017,512
지분법자본변동		5,043,897,569	8,820,696,631	3,895,688,445	7,389,152,083
III. 총포괄이익		172,799,747,015	832,335,313,779	651,232,779,537	1,771,111,146,494
지배기업소유주지분 총포괄이익		172,739,627,706	832,146,222,664	651,202,895,644	1,771,021,657,793
비지배지분 총포괄이익		60,119,309	189,091,115	29,883,893	89,488,701

"별첨 주석은 본 연결재무제표의 일부입니다"

연 결 자 본 변 동 표

제46(당)기 3분기 2022년 1월 1일부터 2022년 9월 30일까지
제45(전)기 3분기 2021년 1월 1일부터 2021년 9월 30일까지

금호석유화학주식회사와 그 종속기업

(단위 : 원)

과 목	주석	자 본 금	자 본 잉여금	자본조정	기타포괄 손익누계액	이 익 잉여금	비지배지분	총 계
2021.01.01 (전기초)		167,455,885,000	356,465,907,661	(40,412,464,516)	(62,725,642,711)	2,727,443,364,678	1,006,582,872	3,149,233,632,984
<총포괄손익>								
전문기순이익		-	-	-	-	1,663,191,223,823	89,488,701	1,663,280,712,524
기타포괄손익-공정가치측정 금융자산평가손익		-	-	-	106,430,029,112	(1,414,742,028)	-	105,015,287,084
해외사업환산손익		-	-	-	3,790,720,740	-	-	3,790,720,740
파생상품평가손익	18	-	-	-	594,017,512	-	-	594,017,512
지분법자본변동		-	-	-	7,389,152,083	-	-	7,389,152,083
지분법이익잉여금변동		-	-	-	-	493,872,071	-	493,872,071
재측정요소	20	-	-	-	-	(9,452,615,520)	-	(9,452,615,520)
<자본에 직접반영된 주주와의 거래>								
종속기업투자의 증가		-	(9,819,962,394)	-	-	-	-	(9,819,962,394)
종속기업 유상증자 참여		-	-	(64,696,530)	-	-	-	(64,696,530)
연차배당		-	-	-	-	(115,812,090,900)	(151,600)	(115,812,242,500)
2021.09.30 (전3분기말)		167,455,885,000	346,645,945,267	(40,477,161,046)	55,478,276,736	4,264,449,012,124	1,095,919,973	4,794,647,878,054
2022.01.01 (당기초)		167,455,885,000	378,260,981,655	(37,950,156,424)	8,957,411,156	4,565,066,445,854	1,117,818,113	5,082,908,385,354
<총포괄손익>								
당분기순이익		-	-	-	-	870,857,839,945	189,091,115	871,046,931,060
기타포괄손익-공정가치측정 금융자산평가손익	10	-	-	-	(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		-	-	-	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)
법인세효과 반영		-	(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 (당3분기말)		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

"별첨 주석은 본 연결재무제표의 일부입니다"

연 결 현 금 흐 름 표

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

제45(전)기 3분기 2021년 1월 1일부터 2021년 9월 30일까지

금호석유화학주식회사와 그 종속기업

(단위 : 원)

과 목	주석	제46(당)기 3분기		제45(전)기 3분기	
I. 영업활동으로 인한 현금흐름			153,606,848,664		1,393,851,949,961
영업에서 창출된 현금	32	847,050,875,357		1,637,906,543,394	
이자의 수취		18,976,676,081		3,265,217,047	
이자의 지급		(17,603,044,581)		(14,204,694,617)	
배당금의 수취		50,291,630,552		16,260,402,714	
법인세납부		(745,109,288,745)		(249,375,518,577)	
II. 투자활동으로 인한 현금흐름			240,958,023,144		(1,305,091,854,132)
단기금융상품의 취득		(708,000,000,000)		(783,000,000,000)	
단기금융상품의 처분		1,278,000,000,000		144,000,000,000	
장기금융상품의 취득		(1,000,000,000)		(175,025)	
장기금융상품의 처분		10,750,600,287		8,500,000	
당기손익공정가치측정금융자산의 처분		624,382,187		-	
당기손익공정가치측정금융자산의 취득		(600,000,000)		-	
단기대여금의 감소		183,533,569		5,412,614,443	
장기대여금의 대여		(335,000,000)		(245,000,000)	
장기대여금의 회수		137,916,710		619,005,291	
유형자산의 취득		(293,776,402,684)		(271,534,705,924)	
유형자산의 처분		4,852,083,015		2,047,216,109	
무형자산의 취득		(258,211,186)		(2,205,870,025)	
무형자산의 처분		-		490,560,000	
사업결합및연결범위변동으로인한현금의증감		-		(400,335,570,001)	
기타투자자산의 취득		-		(348,429,000)	
기타투자자산의 처분		579,066,515		-	
관계기업투자지분취득		(50,199,945,269)		-	
III. 재무활동으로 인한 현금흐름			(597,145,980,020)		(134,133,324,008)
단기차입금의 순차입		(39,378,520,131)		10,409,375,985	
장기차입금의 차입		170,400,000,000		9,000,000,000	
유동성장기부채의 상환		(263,109,778,590)		(20,410,834,287)	
장기차입금의 상환		(31,749,000,000)		-	
리스부채의 상환		(6,515,092,727)		(6,838,557,156)	
파생상품거래정산에 따른 현금유입		4,240,000,000		-	
배당금의 지급	15	(280,845,923,730)		(115,808,903,390)	
자기주식의취득		(150,072,568,442)		-	
연결자본거래로 인한 현금유출액		-		(10,419,708,630)	
종속기업의 신주발행비		(115,096,400)		(64,696,530)	
IV. 현금및현금성자산에 대한 환율변동효과			7,596,180,517		2,114,856,073
V. 현금및현금성자산의 증가(감소)(I + II + III + IV)			(194,984,927,695)		(43,258,372,106)
VI. 기초의 현금및현금성자산			622,937,474,397		418,223,093,806
VII. 기말의 현금및현금성자산			427,952,546,702		374,964,721,700

"별첨 주석은 본 연결재무제표의 일부입니다"

주석

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

제45(전)기 3분기 2021년 1월 1일부터 2021년 9월 30일까지

금호석유화학주식회사와 그 종속기업

1. 연결실체의 개요

연결실체는 한국채택국제회계기준서 제1110호 '연결재무제표'에 의한 지배기업인 금호석유화학주식회사(이하 '지배기업' 또는 '당사'라 함)와 당사가 지배하고 있는 금호피앤비화학주식회사 등 12개 종속기업(이하 금호석유화학주식회사와 그 종속기업들을 일괄하여 '연결실체'라 함)으로 구성되어 있습니다.

1-1. 지배기업의 개요

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

지배기업은 그 동안 수차례의 유·무상증자 등을 통하여 당분기말 현재의 자본금은 167,456백만원(우선주자본금 15,117백만원 포함)이고, 당반기말 현재 지배기업의 최대주주 및 그 특수관계자등이 지배기업 보통주식의 26.06%를 소유하고 있으며, 이외의 지분은 기관투자자 및 소액주주가 소유하고 있습니다.

1-2. 종속기업 현황

(단위 : 백만원)											
종속기업	금호피앤비화학(주)	금호페트로홀딩스유한공사 외 1개사 (*1)	금호개발상사(주)	금호폴리켐(주) (*3)	금호티앤엘(주) (*7)	금호리조트(주) (*4)	코리아에너지 발전소	철도솔라	강원대학교대양광	금호홀딩스(H.K.) 외 1개사 (*5)(*6)	
소재지	한국	중국	한국	한국	한국	한국	한국	한국	한국	중국	
업종	석유화학제품 제조 및 판매	해외투자 지주회사	무역 및 오피업 등	석유화학제품 제조 및 판매	창고 및 운송 관련 서비스업	휴양콘도업	전기관련제품 및 기타발전업	전기관련제품 및 기타발전업	전기관련제품 및 기타발전업	해외투자 지주회사	
결산일	12 / 31	12 / 31	12 / 31	12 / 31	12 / 31	12 / 31	12 / 31	12 / 31	12 / 31	12 / 31	
자산	1,990,009	43,365	42,191	658,242	187,615	763,343	29,617	4,326	26,201	102,715	
부채	266,950	1,660	12,405	170,393	72,548	472,031	2,439	277	12,176	127,912	
자본	1,723,059	41,705	29,786	487,849	115,067	291,312	27,178	4,049	14,025	(25,197)	
매출액	1,734,752	3,405	59,790	631,323	57,294	75,740	3,837	685	7,134	6,091	
당분기순이익(손실)	223,419	1,301	2,541	111,279	2,356	23,044	1,894	311	2,949	(6,499)	
투자주식수	지배지분	21,000,000주	(*2)	675,000주	4,300,000주	19,710,860주	17,855,000주	1,449,037주	712,537주	1,517,000주	(*2)
	비지배지분	-		-	-	-	-	58,363주	400주	-	
	합계	21,000,000주		675,000주	4,300,000주	19,710,860주	17,855,000주	1,507,400주	712,937주	1,517,000주	
지배기업 지분율	100.0%	100.0%	100.0%	100.0%	100.0%	100.0%	96.13%	96.07%	96.13%	100.0%	

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

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

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

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

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

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

(*7) 당분기중 금호티앤엘(주)의 유상증자에 참여하여 23,000백만원을 투자하였으며, 지분율은 100%로 전기말대비 변동이 없습니다.

2. 재무제표 작성기준

2-1. 회계기준의 적용

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

2-2. 추정과 판단

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

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

3. 중요한 회계정책

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

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

분기연결재무제표 작성을 위하여 채택한 중요한 회계정책은 다음과 같습니다.

(1) 회계정책의 변경과 공시

1) 연결실체가 채택한 제·개정 기준서

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

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

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

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

개정 기준서는 손실부담계약을 식별할 때 계약이행원가는 계약을 이행하는 데 드는 증분원

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

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

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

(마) 한국채택국제회계기준 2018-2020 연차개선

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

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

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

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

(나) 기업회계기준서 제 1001호 '재무제표 표시' (개정)

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

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

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

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

(라) 기업회계기준서 제 1012호 '법인세' (개정)

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

'단일 거래에서 생기는 자산과 부채에 관련되는 이연법인세'는 비교 표시되는 가장 이른 기

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

4. 영업부문

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

구분	(단위 : 백만원)									
	합성고무·합성수지 등		기초유기화합물		기타		연결조정		합계	
	당분기	전분기	당분기	전분기	당분기	전분기	당분기	전분기	당분기	전분기
총매출액	4,028,906	4,167,567	1,734,752	2,006,124	845,299	340,110	(278,828)	(223,958)	6,330,129	6,289,843
내부매출액	(191,241)	(139,160)	(17,790)	(28,873)	(69,797)	(55,925)	278,828	223,958	-	-
순매출액	3,837,665	4,028,407	1,716,962	1,977,251	775,502	284,185	-	-	6,330,129	6,289,843
법인세차감전 부문수익	648,094	1,165,818	308,566	818,958	176,983	24,167	37,468	188,750	1,171,111	2,197,693
재고자산	495,733	550,353	284,023	163,274	152,171	109,012	(8,257)	(4,178)	923,670	818,461
보고부문 자산총액	4,195,048	4,455,589	1,990,009	1,909,659	1,857,614	1,758,535	(312,830)	(493,517)	7,729,841	7,630,266
보고부문 부채총액	1,121,721	1,491,339	266,950	562,770	871,842	834,395	(13,434)	(52,886)	2,247,079	2,835,618

4-2. 고객과의 계약에서 생기는 수익

<당분기>	(단위 : 백만원)				
구분	합성고무 합성수지등	기초유기화합물	기타	연결조정	합계
지역부문별					
국 내	1,318,599	851,942	322,901	(278,828)	2,214,614
미 주	420,824	189,879	56,757	-	667,460
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
합계	4,028,906	1,734,752	845,299	(278,828)	6,330,129

<전분기>	(단위 : 백만원)				
구분	합성고무 합성수지등	기초유기화합물	기타	연결조정	합계
지역부문별					
국 내	1,017,067	1,043,289	205,038	(223,958)	2,041,436
미 주	301,839	117,833	12,392	-	432,064
유 럽	249,957	128,832	49,554	-	428,343
아시아	2,441,007	638,714	62,193	-	3,141,914
기 타	157,697	77,456	10,933	-	246,086
합 계	4,167,567	2,006,124	340,110	(223,958)	6,289,843
수익인식 시기별					
한시점에 인식	4,096,161	1,985,327	262,426	(223,958)	6,119,956

기간에 걸쳐 인식	71,406	20,797	77,684	-	169,887
합계	4,167,567	2,006,124	340,110	(223,958)	6,289,843

4-3.

전분기 및 당분기 연결실체 매출액의 10% 이상을 차지하는 외부고객이 없습니다.

5. 유형자산

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

구분	(단위: 백만원)					
	당분기말			전기말		
	취득원가	상각누계액 (*1)	장부금액	취득원가	상각누계액 (*1)	장부금액
토지	1,092,380	-	1,092,380	1,094,412	-	1,094,412
건물	697,120	(238,138)	458,982	675,582	(224,748)	450,834
구축물	706,844	(304,313)	402,531	694,437	(287,503)	406,934
기계장치	3,935,440	(2,818,977)	1,116,463	3,838,610	(2,709,205)	1,129,405
차량운반구	8,591	(6,185)	2,406	7,510	(5,812)	1,698
공구와기구	104,669	(91,024)	13,645	103,977	(90,742)	13,235
비품	88,101	(56,535)	31,566	76,898	(56,459)	20,439
기타의유형자산	40,497	(11,085)	29,412	38,344	(10,411)	27,933
건설중인자산	423,287	-	423,287	271,313	-	271,313
합계	7,096,929	(3,526,257)	3,570,672	6,801,083	(3,384,880)	3,416,203

(*1) 상각누계액은 손상차손누계액을 합산한 금액입니다.

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

<당분기>		(단위 : 백만원)					
구분	기초	취득(*1)	처분(*2)	대체증(감)	감가상각비	기타 (환율변동등)	기말
토지	1,094,412	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) 당분기 중 유형자산 7,104백만원이 처분되었으며, 이로 인한 유형자산처분이익 1,222백만원은 기타수익으로, 유형자산처분손실 3,475백만원은 기타비용으로 계상되어 있습니다.

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

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

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

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

구 분	(단위: 백만원)	
	당분기	전분기
매출원가	161,850	135,010
판매비와관리비 등	4,234	3,571
계	166,084	138,581

6. 사용권자산

6-1. 당분기 중 사용권자산의 변동내역은 다음과 같습니다.

<당분기>		(단위: 백만원)				
구분	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
합계	92,660	3,086	(8,224)	959	2,290	90,771

6-2. 전기중 사용권자산의 변동내역은 다음과 같습니다.

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

7. 투자부동산

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

구분	(단위: 백만원)					
	당분기말			전기말		
	취득원가	상각누계액	장부금액	취득원가	상각누계액	장부금액
토지	68,475	-	68,475	68,443	-	68,443
건물	17,016	(6,809)	10,207	17,295	(6,473)	10,822
구축물	4,289	(959)	3,330	4,172	(824)	3,348
합계	89,780	(7,768)	82,012	89,910	(7,297)	82,613

7-2. 당분기 및 전기 중 투자부동산의 변동은 다음과 같습니다.

<당분기>	(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
합계	82,613	(460)	(141)	82,012

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

(*) 전기중 유형자산에서 대체되었습니다.

7-3. 당분기중 투자부동산에서 발생한 임대관련 손익은 657백만원 입니다.

8. 무형자산

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

구분	(단위: 백만원)					
	당분기말			전기말		
	취득원가	상각누계액(*)	장부금액	취득원가	상각누계액(*)	장부금액
산업재산권	7,094	(5,523)	1,571	7,006	(5,291)	1,715
개발비	69,015	(65,751)	3,264	68,573	(64,852)	3,721
기타의무형자산	51,443	(13,292)	38,151	55,639	(13,421)	42,218
영업권	3,685	-	3,685	3,685	-	3,685
합계	131,237	(84,566)	46,671	134,903	(83,564)	51,339

(*) 상각누계액은 손상차손누계액을 합산한 금액입니다.

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

<당분기>		(단위 : 백만원)				
구분	기초	취득	상각	대체(*1)	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
합계	51,339	258	(5,667)	730	11	46,671

(*1) 당분기 중 건설중인자산에서 대체되었으며, 기타의무형자산은 보증금으로 대체되었습니다.

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

(*1) 전기 중 건설중인자산에서 대체되었습니다.

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

구 분	(단위: 백만원)	
	당분기	전분기
매출원가	4,632	1,894
판매비와관리비 등	1,035	1,032
계	5,667	2,926

8-4. 당분기 및 전분기 중 비용으로 인식한 연구 및 개발을 위한 지출 총액은 각각 37,478백만원과 33,750백만원이며 전액 경상연구개발비로 계상되어 있습니다.

9. 공동기업 및 관계기업투자

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

회사명	소재지	주요 영업활동	(단위 : 백만원)			
			당분기말		전기말	
			지분율	장부금액	지분율	장부금액
금호미쓰이화학(주)	국내	석유화학제품 제조 및 판매	50.00%	484,996	50.00%	454,343
여수페트로(주)	국내	시설물관리업	42.40%	469	42.40%	471
영광백수풍력발전(주)(*1)	국내	풍력발전업	51.00%	11,531	51.00%	11,045
(주)디앤케이캠텍	국내	건축단열재 제조 및 판매	50.00%	5,706	50.00%	8,626
상해금호일려소료유한공사	중국	석유화학제품 제조 및 판매	50.00%	77,465	50.00%	64,109
일조금호금마화학유한공사	중국	석유화학제품 제조 및 판매	50.00%	27,819	50.00%	24,508
강소금호양농화공유한공사	중국	석유화학제품 제조 및 판매	50.00%	95,732	50.00%	81,980
OCIKumho Sdn. Bhd(*2)	말레이시아	석유화학제품 제조 및 판매	50.00%	52,460	-	-
공동기업 및 관계기업투자 합계				756,178		645,082

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

(*2) 당분기중 종속회사인 금호피앤비화학(주)가 50,200백만원을 투자하였으며, 유의적인 영향력을 행사하고 있다고 판단되어 관계기업으로 분류하여 지분법을 적용하였습니다.

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

<당분기>	(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
합계	645,082	50,200	94,520	(49,223)	13,731	1,868	756,178

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

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

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

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

회사명	(단위 : 백만원)	
	당분기말	전기말
금호미쓰이화학(주)	2,925	3,444
상해금호일려소료유한공사	-	1,075
합계	2,925	4,519

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

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

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

구분	(단위 : 백만원)							
	금호미쓰이 화학(주)(*)	여수페트로(주)	영광백수 풍력발전(주)	㈜디앤케이 켄텍	상해금호일려 소유유한공사	일조금호금마 화학유한공사	강소금호양농 화공유한공사	OCIKumho Sdn. Bhd
재무상태:								
비유동자산	463,165	1,388	75,681	55,220	131,157	24,871	31,203	9,882
유동자산	728,158	808	3,314	5,085	106,913	55,959	295,987	96,524
자산총계	1,191,323	2,196	78,995	60,305	238,070	80,830	327,190	106,406
비유동부채	24,737	612	53,780	28,200	11,171	166	102	10
유동부채	192,719	494	6,055	20,691	71,968	25,030	138,261	1,475
부채총계	217,456	1,106	59,835	48,891	83,139	25,196	138,363	1,485
경영성과:								
매출	1,021,333	882	9,413	-	163,832	86,667	425,293	-
계속영업손익	173,738	(8)	2,858	(5,408)	(130)	7,961	32,530	(882)
당기순손익	138,267	(5)	954	(5,840)	20,342	5,832	26,787	(506)
기타포괄손익	-	-	-	-	10,153	3,736	12,283	5,027
총포괄손익	138,267	(5)	954	(5,840)	30,495	9,568	39,070	4,521

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

10. 공정가치측정 금융자산

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

(단위:백만원)		
구분	당기손익-공정가치측정 금융자산	기타포괄손익-공정가치측정 금융자산
기초금액	5,823	336,247
평가손익	(43)	(92,075)
취득	600	-
처분	(624)	-
기말금액	5,756	244,172

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

구분	회사명	(단위 : 백만원)			
		당분기말			전기말
		취득가액	공정가치	장부가액	장부가액
당기손익 -공정가치 측정	<출자금>				
	파빌리온제이호사모투자합자회사 (*1)	2,900	2,361	2,361	2,361
	KDB Consus Value PEF	61,848	-	-	-
	코리아임팩트투자조합	2,500	2,500	2,500	2,500
	전문건설공제조합	160	169	169	233
	정보통신공제조합	15	19	19	42
	(주)휴앤비	258	-	-	-
	코리아임팩트 스케일업투자조합	600	600	600	-
	부산산성터널(주)	-	-	-	540
	소 계	68,281	5,649	5,649	5,676
	<상장주식>				
	금호타이어(주)	252	107	107	147
	소 계	252	107	107	147
	합 계	68,533	5,756	5,756	5,823
기타포괄손익 -공정가치 측정으로 지정	<비상장주식>				
	(주)한국경제신문	44	44	44	44
	더웰스인베스트먼트 주식회사	500	385	385	385
	(주)엠비엔미디어랩	200	200	200	200
	비를라카본코리아(주)	11,446	38,929	38,929	38,929
	(주)한주	1,653	20,233	20,233	20,233
	kdb생명보험(주)	10,341	925	925	925
	소 계	24,184	60,716	60,716	60,716
	<상장주식>				
	아시아나항공(주)	105,595	98,784	98,784	163,956
	(주)대우건설	178,555	57,472	57,472	80,489
	OCI(주)	31,613	27,200	27,200	31,086
	소 계	315,763	183,456	183,456	275,531
	합 계	339,947	244,172	244,172	336,247

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

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

(단위: 백만원)	
구분	당분기

기초잔액	(2,329)
증감(평가등)	(92,075)
법인세배분	22,282
기말잔액	(72,122)

11. 재고자산

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

구 분	(단위 : 백만원)	
	당분기말	전기말
제품	585,332	456,514
재고자산평가손실총당금(제품)	(7,643)	(3,932)
반제품	81,593	78,102
재고자산평가손실총당금(반제품)	(3,239)	(212)
상품	6,473	2,742
재고자산평가손실총당금(상품)	(49)	(31)
부산물	3,753	6,484
원재료	175,461	150,021
재고자산평가손실총당금(원재료)	(612)	(20)
저장품	52,179	49,149
미착품	30,422	41,502
합계	923,670	780,319

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

구분	(단위 : 백만원)			
	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
매출원가:				
재고자산평가(손실)환입	(7,668)	(7,348)	1,870	3,239

12. 매출채권과 대여금및기타채권

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

구분	(단위: 백만원)					
	당분기말			전기말		
	총장부금액	대손충당금	순장부금액	총장부금액	대손충당금	순장부금액
비유동:						
대여금 및 기타채권	18,112	-	18,112	27,310	-	27,310
유동:						
대여금 및 기타채권	619,959	(2,132)	617,827	1,174,184	(2,137)	1,172,047
매출채권	848,166	(1,283)	846,883	835,001	(2,862)	832,139
유동 소계	1,468,125	(3,415)	1,464,710	2,009,185	(4,999)	2,004,186
합계	1,486,237	(3,415)	1,482,822	2,036,495	(4,999)	2,031,496

12-2. 당분기말과 전기말 현재 대여금및기타채권은 다음과 같습니다.

구분	(단위 : 백만원)	
	당분기말	전기말
비유동:		
장기금융상품	1,044	10,795
장기대여금	2,030	2,029
종업원장기대여금	4,849	4,786
장기미수금	907	918
보증금	9,282	8,782
비유동소계	18,112	27,310
유동:		
단기금융상품	571,000	1,141,000
단기대여금	247	234
미수금	38,880	23,898
대손충당금(미수금)	(2,132)	(2,137)

미수수익	4,750	4,627
보증금	5,082	4,425
유동소계	617,827	1,172,047
합계	635,939	1,199,357

13. 기타자산

13-1. 당분기말과 전기말 현재 기타자산 내역은 다음과 같습니다.

구 분	(단위 : 백만원)	
	당분기말	전기말
비유동:		
장기선급비용	364	412
장기선급금	294	294
기타의투자자산	1,770	876
비유동소계	2,428	1,582
유동:		
선급제세	37,925	19,553
선급금등	2,091	2,021
선급비용	13,654	7,291
미수금	1,822	3,412
온실가스배출권	1,140	5,334
유동소계	56,632	37,611
합계	59,060	39,193

14. 자본금과 잉여금

14-1. 당분기말과 전기말 현재 자본금 내역은 다음과 같습니다.

구 분	(단위 : 백만원)	
	당분기말	전기말
수권주식수	50,000,000주	50,000,000주
주당금액	5,000원	5,000원
보통주 발행주식수(*1)	29,314,312주	30,295,844주
우선주 발행주식수	3,023,486주	3,023,486주
보통주자본금	152,339	152,339
우선주자본금	15,117	15,117
자본금 합계	167,456	167,456

(*1) 당사는 당기 중 자기주식 981,532주를 이익소각의 방법으로 소각함에 따라 보통주자본금의 변동이 없이 발행주식수가 감소하였습니다. 이에 따라 발행주식 액면총액은 납입자본금과 상이합니다

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

구 분	(단위 : 주)					
	당분기말			전기말		
	발행주식수	자기주식	유통주식수	발행주식수	자기주식	유통주식수
기말 보통주주식수	29,314,312	(5,248,834)	24,065,478	30,295,844	(5,248,834)	25,047,010

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

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

지배기업은 주주가치 제고를 위한 주주환원정책으로, 계약금액 1,500억원, 계약기간 2022년 3월 21일부터 9월 20일까지인 자기주식취득 신탁계약을 체결하였습니다. 지배기업이 동 계약을 통해 취득한 보통주 981,532주는 전량 이익소각되었습니다.

14-4. 자본잉여금

당분기말과 전기말 현재 자본잉여금의 구성내역은 다음과 같습니다.

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

14-5. 자본조정

당분기말 현재 자본조정은 지배기업의 자기주식 37,604백만원(5,248,834주)와 종속기업 유상증자시 발생한 주식할인발행차금 541백만원이며, 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	(72,122)	(2,329)
해외사업환산손익	(356)	3,859
현금흐름위험회피 파생상품평가이익	1,488	406
지분법자본변동	15,841	7,021
합계(법인세효과차감후)	(55,149)	8,957

14-7. 이익잉여금

당분기말과 전기말 현재 이익잉여금의 구성내역은 다음과 같습니다.

구 분	(단위 : 백만원)	
	당분기말	전기말
법정적립금(이익준비금)(*)	76,600	48,500
임의적립금	2,284,400	1,614,400
미처분이익잉여금	2,669,391	2,902,166
합계	5,030,391	4,565,066

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

15. 배당금

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

16. 차입금

16-1. 당분기말과 전기말 현재 차입금의 내역은 다음과 같습니다.

구 분	(단위 : 백만원)	
	당분기말	전기말
비유동:		
사채	64,348	85,565
사채할인발행차금	(130)	(389)
장기차입금(원화)	132,093	107,264
장기차입금(외화)	46,879	51,032
비유동 소계	243,190	243,472
유동:		
단기차입금	357,061	387,904
유동성원화사채	28,696	198,710
사채할인발행차금	(102)	(111)
유동성원화차입금	144,508	99,276
유동성외화차입금	47,830	28,496
유동 소계	577,993	714,275
합 계	821,183	957,747

16-2. 상기 차입금의 세부 내역은 다음과 같습니다.

<사채>		(단위 : 백만원, 천USD)				
사채명	용 도	발행일	만기일	이자율(%)	당분기말	전기말
제153회 사모사채	운영자금	2019.03.29	2022.03.29	3.05	-	25,000
제154-1회 공모사채	운영자금	2019.04.29	2022.04.29	2.236	-	150,000
제154-2회 공모사채	운영자금	2019.04.29	2024.04.29	2.495	-	50,000
제31회사모사채	운영자금	2019.09.25	2022.09.25	3M LIBOR + 0.95	-	23,710 (USD 20,000)
제32회사모사채	운영자금	2019.09.25	2024.09.25	3M LIBOR + 1.15	14,348 (USD 10,000)	11,855 (USD 10,000)
제33회사모사채	운영자금	2020.06.29	2023.06.29	3M LIBOR + 1.30	28,696 (USD 20,000)	23,710 (USD 20,000)
합 계				사채액면가액	93,044	284,275
				사채할인발행차금	(232)	(500)

(-)유동성대체	사채액면가액	28,696	198,710
	사채할인발행차금	(102)	(111)
비유동	사채액면가액	64,348	85,565
	사채할인발행차금	(130)	(389)

<원화장기차입금>		(단위 : 백만원)		
차입처	이자율(%)	당분기말	전기말	상환방법
한국산업은행	1.76~5.15	150,889	93,930	만기일시 및 분할
국민은행		4,200	1,200	분할
신한은행		56,679	3,000	분할
한국산업은행 등		-	51,284	분할
중국건설은행		20,000	-	만기일시
농협은행		43,000	45,126	만기일시 및 분할
우리은행		1,833	2,000	분할
대한지방행정공제회		-	10,000	만기일시
합계		276,601	206,540	
(-)유동성대체		144,508	99,276	
비유동		132,093	107,264	

<외화장기차입금>		(단위 : 백만원,천USD)			
차입처	이자율(%)	통화	당분기말	전기말	상환방법
한국에너지공단(*)	-	원화환산	4,786	4,786	분할
		외화	(USD 4,782)	(USD 4,782)	
신한은행	3M LIBOR + 1.33	원화환산	-	23,710	만기일시
		외화	-	(USD 20,000)	
신한은행	TERM SOFR + 1.19%	원화환산	28,696	-	만기일시
		외화	(USD 20,000)	-	
국민은행	3M LIBOR + 1.50	원화환산	43,045	35,565	만기일시
		외화	(USD 30,000)	(USD 30,000)	
국민은행	2.9%	원화환산	18,182	15,467	만기일시
		외화	(USD 13,000)	(USD 13,000)	
합계		원화환산	94,709	79,528	
		외화	(USD 67,782)	(USD 67,782)	
(-)유동성대체		원화환산	47,830	28,496	
		외화	(USD 34,782)	(USD 20,000)	
비유동		원화환산	46,879	51,032	
		외화	(USD 33,000)	(USD 47,782)	

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

<단기차입금>		(단위 : 백만원)			
구분	차입처	내역	이자율(%)	당분기말	전기말
원화단기차입금	우리은행 등	일반대출 외	2.49~4.62	190,000	190,000
	농협은행	일반대출	4.51	3,289	3,289
외화단기차입금	국민은행 등	수출채권할인	-	92,534	119,136
	신한은행 등	수출채권할인	-	44,587	30,844
	우리은행 등	수출채권할인	-	26,651	44,635
단기차입금 합계				357,061	387,904

17. 리스부채

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

(단위: 백만원)			
<당분기말>	최소리스료	이자비용	현재가치
1년 이내	8,802	2,141	6,661
1년 초과 5년 이내	36,882	10,345	26,537
5년 초과	100,320	57,894	42,426
합계	146,004	70,380	75,624

17-2. 당분기 중 발생한 리스부채의 이자비용은 2,722백만원이며, 리스로 인한 총 현금유출 금액은 10,386백만원입니다. 단기리스와 관련된 비용 2,927백만원, 소액리스와 관련된 비용 944백만원은 매출원가 및 판매비와 관리비로 계상되어 있으며, 리스로 인한 총 현금유출 금액에 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 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 TERM SOFR + 1.19%	신한은행	'22.09.23	'24.09.23	USD 20,000 만기수취 KRW 27,000 만기지급	3M TERM SOFR + 1.19% 수취 고정금리 4.45% 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	제32회 사모사채 USD 10,000	3M LIBOR + 1.15%	하나은행	'19.09.25	'24.09.25	USD 10,000만기수취 KRW 11,990만기지급	3M LIBOR + 1.15% 수취 고정금리 1.58% 지급
통화스왑	제33회 사모사채 USD 20,000	3M LIBOR + 1.30%	신한은행	'20.06.29	'23.06.29	USD 20,000만기수취 KRW 24,080만기지급	3M LIBOR + 1.30% 수취 고정금리 1.23% 지급
통화스왑	장기차입금 USD 13,000	3M LIBOR + 0.73%	국민은행	'21.12.17	'24.12.17	USD 13,000 만기수취 KRW 15,379 만기지급	3M LIBOR + 0.73% 수취 고정금리 2.90% 지급

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

(단위:백만원)						
거래목적	파생상품 종류	당분기		전분기		비고
		평가이익	평가손실	평가이익	평가손실	

공정가액위험회피	변동금리외화사채, 외화	18,995	-	9,690	-	당기손익
현금흐름위험회피	장기차입금의 환율변동 및 이자율변동위험 헤지	1,341	224	992	157	기타포괄손익 (법인세효과차감전)
공정가액위험회피	외화채권의 환율변동 위험 헤지	-	-	-	364	당기손익
합계		20,336	224	10,682	521	

당분기말 현재 상기의 파생상품과 관련하여 파생상품자산 19,666백만원을 인식하고있습니다.

19. 미지급금 및 기타채무

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

구 분	(단위 : 백만원)	
	당분기말	전기말
비유동:		
장기성예수보증권	105,841	104,178
비유동 소계	105,841	104,178
유동:		
미지급금	249,800	267,700
예수금	9,735	8,306
미지급비용	15,761	22,658
예수보증권	166,130	166,122
미지급배당금	17	11
유동 소계	441,443	464,797
합 계	547,284	568,975

20. 종업원급여부채(자산)

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

구 분	(단위 : 백만원)	
	당분기말	전기말
확정급여채무의 현재가치	240,876	265,177
사외적립자산의 공정가치	(240,479)	(252,494)
재무상태표상 부채(자산)	397	12,683

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

구 분	(단위 : 백만원)	

	당분기	전기
기초금액	265,177	211,488
사업결합	-	36,502
당기근무원가	18,167	22,211
이자비용	6,580	5,977
재측정요소	(35,808)	10,290
- 인구통계적가정의 변동으로 인한 보험수리적손익	-	-
- 재무적가정의 변동으로 인한 보험수리적손익	(36,673)	(1,485)
- 경험적조정으로 인한 보험수리적손익	865	11,775
급여지급액	(13,474)	(23,559)
타사전입	234	2,268
기말금액	240,876	265,177

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

구 분	(단위 : 백만원)	
	당분기	전기
기초금액	252,494	183,418
사업결합	-	23,503
사외적립자산의 이자수익	6,372	4,824
재측정요소	(2,706)	(2,205)
기여금납부액	215	47,150
급여지급액	(16,130)	(5,820)
타사전입액	234	1,624
기말금액	240,479	252,494

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

구 분	(단위 : 백만원)	
	당분기말	전기말
국민연금전환금	479	483
퇴직연금운용자산(*)	240,000	252,011
합 계	240,479	252,494

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

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

(단위: 백만원)

구분	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
당기근무원가	5,952	18,167	5,938	15,980
이자비용	2,588	6,580	1,634	4,207
사외적립자산의 이자수익	(2,508)	(6,372)	(1,308)	(3,463)
합계	6,032	18,375	6,264	16,724

20-6. 당분기 중 확정기여제도 하에서 인식한 퇴직급여는 659백만원 (전분기 613백만원)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	35,808	(10,899)
사외적립자산에서 발생한 재측정요소	(2,706)	(1,122)
순액	33,102	(12,021)
법인세효과	(7,707)	2,568
법인세효과 차감후	25,395	(9,453)

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

구분	당분기		전기	
	최소	최대	최소	최대
할인율	5.16%	5.89%	2.90%	3.60%
미래임금상승률	2.99%	6.66%	2.99%	6.22%

21. 총당부채

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

구분	(단위 : 백만원)	
	당분기말	전기말
비유동:		
복구총당부채	158	155
비유동소계	158	155
유동 :		
품질보증총당부채	309	335
소송총당부채	1,508	8,443
운실가스배출총당부채	1,920	5,602
유동소계	3,737	14,380
총당부채 합계	3,895	14,535

21-1-2. 당분기 중 총당부채의 변동 내역은 다음과 같습니다.

구분	배출부채(*1)	소송총당부채(*2)	품질보증총당부채(*3)
기초	5,602	8,443	335
전입액(환입액)	(1,394)	-	200
사용액	(2,289)	(6,935)	(226)

기말	1,920	1,508	309
----	-------	-------	-----

- (*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.

21-2. 온실가스배출충당부채

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

구분	(단위: 톤(tCO ₂ -eq))					
	계획기간내 총 수량	KAU21 (2021년)	KAU22 (2022년)	KAU23 (2023년)	KAU24 (2024년)	KAU25 (2025년)
무상할당 배출권	22,663,582	4,715,876	4,508,037	4,508,037	4,465,816	4,465,816

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

구분	(단위: 톤(tCO ₂ -eq), 백만원)									
	21년도분		22년도분		23년도분		24년도분		25년도분	
	수량	장부금액	수량	장부금액	수량	장부금액	수량	장부금액	수량	장부금액
기초 및 무상할당(*)	4,852,018	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.

21-2-3. 당기 이행연도에 대한 온실가스 배출량 추정치는 4,764,009톤이며 당분기 및 전기 중 배출부채의 증감내역은 다음과 같습니다.

구분	(단위 : 백만원)	
	당분기	전기
기초	5,602	16,227
전입(환입)	(1,394)	475
사용액	(2,289)	(11,099)
기말	1,920	5,602

22. 기타부채

당분기말 및 전기말 기타부채 내역은 다음과 같습니다.

구분	(단위 : 백만원)	
	당분기말	전기말
비유동 :		
장기선수수익	39,111	40,215
비유동소계	39,111	40,215
유동 :		
미지급비용 등	31,007	101,225
선수금	31,512	37,262
선수수익	8,183	7,490
유동 소계	70,702	145,977
기타부채 합계	109,813	186,192

23. 영업이익

23-1. 매출액

당분기 및 전분기의 매출액 내역은 다음과 같습니다.

구 분	(단위 : 백만원)			
	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
제품매출액	1,788,558	6,094,340	2,159,558	6,090,941
상품매출액	45,263	91,595	25,538	76,796
기타매출액	53,356	144,194	51,228	122,106
합계	1,887,177	6,330,129	2,236,324	6,289,843

23-2. 매출원가

당분기 및 전분기의 매출원가 내역은 다음과 같습니다.

구 분	(단위 : 백만원)			
	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
제품매출원가	1,506,189	4,899,704	1,484,577	3,962,536
상품매출원가	40,983	82,156	22,835	70,079
기타매출원가	34,281	97,166	36,563	88,016
합계	1,581,453	5,079,026	1,543,975	4,120,631

23-3. 판매비와관리비

당분기 및 전분기 중 판매비와관리비의 상세내역은 다음과 같습니다.

구 분	(단위 : 백만원)			
	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
급여	19,156	49,177	17,909	46,666
퇴직급여	2,311	7,016	2,306	6,138
복리후생비	4,146	11,826	3,530	9,273
여비교통비	715	1,483	200	610
통신비	481	1,168	259	828
세금과공과	617	5,443	371	3,437
지급임차료	559	1,564	508	1,378
감가상각비	297	773	376	654
사용권자산상각비	1,882	5,553	1,431	3,843
수선비	59	234	189	292
보험료	605	1,898	512	1,470

접대비	587	1,615	373	1,343
광고선전비	2,947	9,535	2,749	8,153
건본비	215	562	158	375
용역비	1,153	3,240	599	2,936
지급수수료	6,618	17,966	6,055	15,791
판매수수료	3,373	10,677	3,051	9,324
운반비	7,847	24,781	6,872	21,274
대손상각비	(212)	(196)	9	104
경상연구개발비	13,844	37,478	12,076	33,750
무형자산상각비	316	959	278	924
차량비	416	1,150	368	943
교육훈련비	408	1,280	389	1,011
포장비	6,344	20,482	5,827	5,827
기타	581	1,961	615	1,350
합계	75,265	217,625	67,010	177,694

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

구 분	(단위 : 백만원)			
	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
재고자산의 변동	5,231	(143,352)	(199,704)	(286,609)
원재료 및 소모품 사용 등	1,175,185	3,868,173	1,205,057	3,426,037
유무형자산 및 사용권자산 상각비	61,228	180,433	57,459	148,628
인건비	61,172	175,918	71,024	174,140
운반비	126,424	437,837	97,890	221,774
기타비용	227,477	777,642	379,259	614,354
합 계(*)	1,656,717	5,296,651	1,610,985	4,298,324

(*) 매출원가, 판매비와관리비의 합계금액입니다.

24. 기타수익과 기타비용

24-1. 기타수익

당분기 및 전분기 중 기타수익의 내역은 다음과 같습니다.

구 분	(단위 : 백만원)			
	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
배당금수익	-	6,895	-	3,636

외환차익	37,848	84,125	21,645	48,457
외화환산이익	14,874	25,802	6,877	10,307
금융보증수수료수익	13	44	19	42
금융자산공정가치평가이익	-	-	-	57
유형자산처분이익	676	1,222	145	156
파생상품거래이익	-	10	-	-
파생상품평가이익	222	-	-	-
대손충당금환입	101	-	-	-
리스수익	4	137	152	157
여가매수차익	-	-	60,324	60,324
잡이익	935	4,241	2,169	6,852
합 계	54,673	122,476	91,331	129,988

24-2. 기타비용

당분기 및 전분기 중 기타비용의 내역은 다음과 같습니다.

구 분	(단위 : 백만원)			
	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
외환차손	25,626	59,212	15,024	34,559
외화환산손실	3,349	7,830	81	2,459
기타의대손상각비	-	277	137	347
매출채권처분손실	461	967	149	477
금융자산공정가치평가손실	4	43	80	-
유형자산처분손실	1,753	3,475	1,788	2,282
파생상품평가손실	-	-	364	364
파생상품거래손실	231	889	-	-
공동기업주식손상차손	-	-	192	16,290
무형자산손상차손	-	-	-	61
기타자산처분손실	-	1,078	-	-
기부금	145	896	74	1,361
기타영업외비용	2,811	4,586	113	128
리스비용	1	1	146	147
잡손실	-	2,156	221	2,085
합 계	34,381	81,410	18,369	60,560

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)	6,808	19,274	2,265	4,606
외환차익	12,354	24,308	3,907	9,914
외화환산이익	11,751	19,955	5,487	7,639
파생상품거래이익	4,735	4,744	-	-
파생상품평가이익	6,859	18,995	5,490	9,690
합 계	42,507	87,276	17,149	31,849
<금융비용>				
이자비용(*2)	7,988	22,742	7,193	20,045

외환차손	18,768	35,106	6,094	14,464
외화환산손실	10,699	27,381	7,690	14,557
합 계	37,455	85,229	20,977	49,066

(*1) 유효이자율법에 따른 이자수익 176백만원(전분기 177백만원)이 포함되어 있습니다.

(*2) 리스부채에 대한 이자비용 2,722백만원(전분기 2,001백만원)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	75,126	282,681	170,022	538,272
B. 일시적차이의 발생과 소멸로 인한 이연법인세 변동	(15,625)	10,351	(25,937)	33,093
C. 총법인세효과(C=A+B)	59,501	293,032	144,085	571,365
D. 자본에 직접 반영된 법인세비용	9,710	7,032	(15,357)	(36,952)
E. 법인세비용(E=C+D)	69,211	300,064	128,728	534,413

26-2. 법인세비용은 당기법인세비용에서 과거기간 당기법인세에 대하여 당기에 인식한 조정사항, 일시적차이의 발생과 소멸로 인한 이연법인세비용 및 당기손익 이외로 인식되는 항목과 관련된 법인세 비용을 조정하여 산출하였습니다. 당분기 법인세비용의 평균유효세율은 25.62%(전분기 : 24.32%)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	210,759,106,150	870,857,839,945	604,614,701,001	1,663,191,223,823
지배기업순이익 중 보통주 해당분	186,654,272,589	773,557,882,353	539,015,533,525	1,482,720,564,716
가중평균유통보통주식수	24,065,496주	24,547,723주	24,875,163주	24,875,163주
기본 보통주 주당순이익	7,756	31,512	21,669	59,606

② 우선주 기본주당이익

구분	(단위 : 원)
----	----------

	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
지배기업지분 분기순이익	210,759,106,150	870,857,839,945	604,614,701,001	1,663,191,223,823
지배기업순이익 중 우선주 해당분	24,104,833,561	97,299,957,592	65,599,167,476	180,470,659,107
가중평균유통보통주식수	3,023,486주	3,023,486주	3,023,486주	3,023,486주
기본 우선주 주당순이익	7,973	32,181	21,697	59,690

(*) 1997년 개정 이전의 구 상법에 따라 발행된 우선주로서, 동 우선주는 배당지급이나 잔여재산 분배시 일반 보통주와 지급순위가 동일하여 보통주의 정의를 충족하고 있으므로 이에 대한 기본주당 이익을 계산하였습니다.

③ 가중평균유통보통주식수 계산내역

i) 당분기

(단위: 주)		
구분	보통주식수	가중평균보통주식수
기초발행보통주식수	30,295,844	30,295,844
기초자기주식	(5,248,834)	(5,248,834)
자기주식취득	(981,532)	(499,287)
기말유통보통주식수	24,065,478	24,547,723

ii) 전분기

(단위: 주)		
구분	보통주식수	가중평균유통주식수
기초발행보통주식수	30,467,691	30,467,691
기초자기주식	(5,592,528)	(5,592,528)
기말유통보통주식수	24,875,163	24,875,163

27-2. 지배기업은 당분기말 및 전분기말 현재 희석성 잠재적보통주가 없으므로, 희석주당손익은 기본주당손익과 동일합니다.

28. 금융상품의 범주별 구분

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

<당분기말>		(단위: 백만원)				
구분	상각후원가로 측정하는 금융자산	당기손익 공정가치측정 금융자산	기타포괄손익 공정가치측정 금융자산	상각후원가로 측정하는 금융부채	기타금융자산 /부채	합계
당기손익-공정가치측정금융자산	-	5,756	-	-	-	5,756
기타포괄손익-공정가치측정금융자산	-	-	244,172	-	-	244,172
대여금 및 기타채권	635,939	-	-	-	-	635,939
파생상품자산	-	-	-	-	19,666	19,666
매출채권	846,883	-	-	-	-	846,883
현금및현금성자산	427,953	-	-	-	-	427,953
미지급금 및 기타채무	-	-	-	(547,284)	-	(547,284)
차입금	-	-	-	(821,183)	-	(821,183)
리스부채	-	-	-	-	(75,624)	(75,624)
금융보증부채	-	-	-	-	(32)	(32)
매입채무	-	-	-	(361,180)	-	(361,180)
합계	1,910,775	5,756	244,172	(1,729,647)	(55,990)	375,066

<전기말>		(단위: 백만원)				
구분	상각후원가로 측정하는 금융자산	당기손익 공정가치측정 금융자산	기타포괄손익 공정가치측정 금융자산	상각후원가로 측정하는 금융부채	기타금융자산 /부채	합계
당기손익-공정가치측정금융자산	-	5,823	-	-	-	5,823
기타포괄손익-공정가치측정금융자산	-	-	336,247	-	-	336,247
대여금 및 기타채권	1,199,357	-	-	-	-	1,199,357
파생상품자산	-	-	-	-	144	144
매출채권	832,139	-	-	-	-	832,139

현금및현금성자산	622,937	-	-	-	-	622,937
미지급금 및 기타채무	-	-	-	(568,975)	-	(568,975)
차입금	-	-	-	(957,747)	-	(957,747)
리스부채	-	-	-	-	(75,668)	(75,668)
금융보증부채	-	-	-	-	(23)	(23)
매입채무	-	-	-	(443,426)	-	(443,426)
파생상품부채	-	-	-	-	(1,440)	(1,440)
합계	2,654,433	5,823	336,247	(1,970,148)	(76,987)	949,368

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

구분	<당분기> (단위: 백만원)											
	상각후원가로 측정하는 금융자산		당기손익 공정가치측정 금융자산		기타포괄손익 공정가치측정 금융자산		상각후 원가로 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
파생상품거래이익	-	-	-	-	-	-	-	-	4,735	4,754	4,735	4,754
파생상품거래손실	-	-	-	-	-	-	-	-	(231)	(889)	(231)	(889)
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)	-	-	-	-	7,081	18,995	7,077	18,952
금융보증수수료수익	-	-	-	-	-	-	-	-	13	44	13	44
공정가치변동 (세후기타포괄손익)	-	-	-	-	(52,141)	(69,793)	-	-	47	1,081	(52,094)	(68,712)

구분	<전분기> (단위: 백만원)											
	상각후원가로 측정하는 금융자산		당기손익 공정가치측정 금융자산		기타포괄손익 공정가치측정 금융자산		상각후 원가로 측정하는 금융부채		기타금융자산/부채		합계	
	3개월	누적	3개월	누적	3개월	누적	3개월	누적	3개월	누적	3개월	누적
이자수익	2,265	4,606	-	-	-	-	-	-	-	-	2,265	4,606
이자비용	-	-	-	-	-	-	(6,505)	(18,044)	(688)	(2,001)	(7,193)	(20,045)
배당금수익	-	-	-	78	-	3,558	-	-	-	-	-	3,636
처분손익	(149)	(477)	-	-	-	-	-	-	-	-	(149)	(477)
외화환산손익	8,408	10,017	-	-	-	-	(3,814)	(9,087)	-	-	4,594	930
외환차손익	11,545	21,332	-	-	-	-	(7,112)	(11,984)	-	-	4,433	9,348
대손상각비	(146)	(451)	-	-	-	-	-	-	-	-	(146)	(451)
평가손익(손익인식)	-	-	(80)	57	-	-	-	-	5,126	9,326	5,046	9,383
금융보증수수료수익	-	-	-	-	-	-	-	-	19	42	19	42
공정가치변동 (세후기타포괄손익)	-	-	-	-	46,033	105,015	-	-	235	594	46,268	105,609

28-3. 금융위험관리

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

28-4. 공정가치

28-4-1. 공정가치와 장부금액

연결실체의 금융자산과 부채의 장부금액과 공정가치는 다음과 같습니다.

구 분	(단위 : 백만원)			
	당분기말		전기말	
	장부금액	공정가치	장부금액	공정가치
자산				
<공정가치로 측정되는 금융자산>				
당기손익-공정가치측정금융자산	5,756	5,756	5,823	5,823
기타포괄손익-공정가치측정금융자산	244,172	244,172	336,247	336,247
파생상품자산	19,666	19,666	144	144
합 계	269,594	269,594	342,214	342,214
<공정가치로 측정되지 않는 금융자산>				
대여금 및 기타채권(*1)	635,939	-	1,199,357	-
매출채권(*1)	846,883	-	832,139	-
현금및현금성자산(*1)	427,953	-	622,937	-
합 계	1,910,775	-	2,654,433	-
부채				
<공정가치로 측정되는 금융부채>				
파생상품부채	-	-	1,440	1,440
합 계	-	-	1,440	1,440
<공정가치로 측정되지 않는 금융부채>				
미지급금 및 기타채무(*1)	547,284	-	568,975	-
차입금	821,183	814,130	957,747	956,641
금융보증부채(*1)	32	-	23	-
매입채무(*1)	361,180	-	443,426	-
리스부채(*2)	75,624	-	75,668	-
합 계	1,805,303	-	2,045,839	-

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

(*2) 관련 기업회계기준서에 따라 공정가치 공시에서 제외하였습니다.

28-4-2. 공정가치 서열체계

아래 표에서는 공정가치로 인식되는 금융상품을 공정가치 측정방법별로 분석하였습니다. 공

정가치에는 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
자산:				
당기손익-공정가치측정금융자산	107	-	5,649	5,756
기타포괄손익-공정가치측정금융자산	183,456	385	60,331	244,172
파생상품자산	-	19,666	-	19,666

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

① 수준1

활성시장에서 거래되는 금융상품의 공정가치는 보고기간말 현재 고시되는 시장가격에 기초하여 산정하고 있습니다. 거래소, 판매자, 중개인, 산업집단, 평가기관 또는 감독기관을 통해 공시가격이 용이하게 그리고 정기적으로 이용가능하고, 그러한 가격이 독립된 당사자 사이에서 정기적으로 발생한 실제 시장거래를 나타낸다면, 이를 활성시장으로 간주합니다. 연결실체가 보유하고 있는 금융자산의 공시되는 시장가격은 보고기간말 종가입니다. 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.

구분	(단위 : 백만원)		
	계정과목	금액	비고
전체가 제거되지 않은 양도 금융자산	매출채권	163,772	수출채권 할인
양도자산에 한하여 소구권이 있는 부채	외화단기차입금	(163,772)	
순 포지션		-	

29. 우발상황

29-1. 견질어음 및 수표

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

(단위: 백만원)				
구분	제공처	금액	매수	비고
어음	한국에너지공단	백지	5매	-
수표	한국석유공사	백지	1매	-

29-2. 계류중인 소송사건

① 상표권이전등록 등 (대법원 2018다 223665)

구분	내용
소제기일	2013년 9월 11일
소송 당사자	원고: 금호산업(주), 피고: 금호석유화학(주), 금호피앤비화학(주), 금호개발상사(주)
소송의 내용	<p>본 소송은 금호산업(주)이 그룹 상표('금호' 등)의 유일한 권리자로서 지배기업에 대한 그룹 상표권 명의신탁 해지에 따른 그룹 상표권의 이전 등록 등을 구하는 한편, 상표사용계약에 따른 상표권사용료의 지급(약 261억원)과 채무 부존재 확인(약 68억원)을 구한 사건으로 당 소송에는 지배기업의 종속기업인 금호피앤비화학(주)와 금호개발상사(주) 또한 공동피고로 피소 됨.</p> <p>1심 법원은 명의신탁존재를 부정하면서 지배기업의 그룹상표에 대한 공동소유권을 인정 하였고, 상표사용계약을 무효인계약으로 판단하면서 이에 따른 상표사용료 지급의무도 존재하지 않는다고 판단 함에 따라 승소 하였으나 금호산업(주) 은이에 항소 하였음. 다만, 항소심에서 금호피앤비화학(주)에 대한 채무부존재 확인청구는 취하하였음.</p> <p>한편, 최근 항소심도 1심과 동일하게 지배기업의 그룹 상표에 대한 공동소유권을 인정 하되, 상표사용료의 실질은 과거 금호그룹의 전략경영본부 운영비용 분담으로 판단 하였으며, 그 외 금호산업(주)의 청구를 기각 함.</p>
소송가액	지배기업과 종속기업인 금호피앤비화학(주) 및 금호개발상사(주)에 대한 미지급 상표사용료 청구금액 및 채무부존재 주장에대한 채무 합계는 각 약 261억원과 68억임.
진행상황	<p>2015년 7월 17일 : 1심 선고</p> <p>2015년 8월 7일 : 금호산업(주) 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(주) 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 연결재무제표는 이러한 불확실성과 관련한 영향을 반영하고 있지 않습니다.

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

30. 약정사항

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

(단위: 백만원)			
구분	약정한도	실행액	거래은행
금호석유화학(주) :			
수출금융	USD 10,000	-	신한은행
수입금융	USD 172,500	USD 8,809	한국산업은행 외 4개 금융기관
포괄금융	USD 68,000	USD 11,702	NH농협은행 외 1개 금융기관
한도대	310,000	30,000	한국수출입은행 외 5개 금융기관
당좌차월	16,000	-	우리은행 외 2개 금융기관

외담대출인	60,000	4,699	우리은행 외 2개 금융기관
금호피앤비화학(주) :			
운영 및 시설자금(*1)	75,000	-	한국수출입은행외 2개 금융기관
당좌차월	1,000	-	우리은행
Usance(*1)(*2)	USD 40,000	-	NH농협은행외 1개 금융기관
D/A,D/P	USD 100	-	우리은행
Local 매입	USD 400	-	우리은행
금호개발상사(주) :			
운영자금	13,500	-	우리은행외 2개 금융기관
수입신용장	USD 9,000	USD 3,226	국민은행외 2개 금융기관
수입신용장	USD 9,820	USD 23	우리은행외 2개 금융기관
금호플리켄(주) :			
운영자금	16,000	-	산업은행외 1개 금융기관
당좌차월	4,500	-	하나은행 외 1개 금융기관
여음할인	USD 2,000	-	씨티은행 외 1개 금융기관
	12,000	2,911	
D/A, D/P	USD 3,800	USD 1,585	국민은행
신용장	USD 1,500	USD 300	하나은행
금호티앤엘(주) :			
시설대	39,500	39,500	신한은행
당좌차월	10,000	-	신한은행
금호리조트(주) :			
당좌차월	6,000	-	NH농협은행
(주)강원학교태양광 :			
시설대	24,500	8,889	한국산업은행

(*1) 하나은행의 경우 포괄여신한도 16,000백만원(개별 대출한도의 합계는 포괄여신한도액을 초과할 수 없음)으로서 개별 대출한도는 회전한도대출 15,000백만원을 각각 설정하고 있습니다

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

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

(단위: 백만원, 천USD)				
담보제공자산	장부금액	담보제공처	담보설정금액	차입내역
울산 고무공장(토지,건물,구축물,기계장치)(*1)	114,152	한국산업은행	270,117	운영, 시설자금 외
여수 고무공장(토지,건물,구축물,기계장치)(*1)	31,053			
여수 UC공장(토지,건물,구축물,기계장치)(*1)	1,975			
대덕 중앙연구소(토지,건물,구축물,기계장치)(*1)	17,461			
정밀화학공장(토지,건물,구축물,기계장치)(*1)	11,796		19,665	운영, 시설자금 외
화성 공장(토지,건물,구축물,기계장치)(*1)	17,622		6,000	운영, 시설자금 외
제1에너지 공장(토지,건물,구축물,기계장치)	9,950		110,000	시설자금

)(*1)				
제2에너지 공장(토지, 건물, 구축물, 기계장치)(*1)	282,231		200,000	시설자금
제3에너지 공장(토지, 건물, 기계장치)	48,249	신한은행	64,806	시설자금
울산 수지공장(토지, 건물, 구축물, 기계장치)(*1)	180,358	신한은행	7,500	운영자금
여수공장(토지, 건물, 구축물, 기계장치)	517,272	한국산업은행	120,000	운영, 시설자금 및 Usance외
		국민은행	3,000	
아시아나CC (토지, 건물)	412,993	NH농협은행	82,080	운영, 시설자금 외
제주리조트 (토지, 건물)	45,202			
화순AQ(토지, 건물)	14,506			
설악리조트(토지)	2,664	우리은행	2,400	운영, 시설자금 외
통영리조트(토지, 건물)	1,973			
통영 리조트(토지)	1,761	㈜비지에프리테일	400	운영, 시설자금 외
설악 리조트(집합건물)	638			
아산 스파비스(토지)	48,935	국민은행(동경지점)	26,859	운영, 시설자금 외
아산 스파비스(건물)	13,984	국민은행	5,040	운영, 시설자금 외
통영, 화순, 설악, 제주 집합건물	4,732	한국철도공사 등	14,255	운영, 시설자금 외
건물, 구축물, 기계장치 등	143,646	신한은행	59,400	시설자금(*2)
발전설비	18,070	한국산업은행	31,850	시설자금(*3)
토지, 건물	17,940	산업은행	52,343	운영자금

(*1) 포괄담보에 의해 설정되었습니다.

(*2) 담보설정금액은 대출약정금액의 120% 입니다.

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

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

구분	(단위 : 백만원)				
	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 :					
㈜강원학교태양광 보통주	1,517,000주	8,349	한국산업은행	31,850	㈜강원학교태양광의 산업시설자금대출 담보목적(*2)

(*1) 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.

(*2) 한국산업은행 차입금과 관련하여 예금에 대한 질권 설정, 보험계약상의 권리에 대한 근질권, 사업권 등을 담보로 제공하고 있으며, 담보설정금액은 대출약정금의 130% 금액입니다.

30-4. 당분기말 현재 연결실체는 서울보증보험으로부터 거래처에 대한 이행지급보증목적 등으로 3,487백만원의 지급보증을 제공받고 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 현금 및 금융상품의 내역은 다음과 같습니다.

계정과목	(단위 : 백만원)		
	당분기말	전기말	비고
장기금융상품	1,042	10,591	한국산업은행 예금근질권 설정 / 당좌개설보통금
단기금융상품	10,000	10,000	대·중소기업 상생협력 협약 등
현금및현금성자산	3,763	8,690	한국산업은행 예금근질권 설정 / 차입금 담보
합계	14,805	29,280	

31. 특수관계자

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

구분	회사명
공동기업 및 관계기업	금호미쓰이화학(주), 영광백수풍력발전(주), 여수페트로(주), 상해금호일려소료유한공사와 그 종속기업(광동금호일려고분자재료유한공사 및 상해금산금호일려소료유한공사), 강소금호양농화공유한공사, OCIKumho Sdn. Bhd 및 ㈜디앤케이캠텍(금호피앤비화학(주)의 관계기업투자), 일조금호금마화학유한공사(금호페트로홀딩스의 관계기업투자)

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

<당분기>	(단위: 백만원)							
	매출		매입		기타수익		기타비용	
	3개월	누적	3개월	누적	3개월	누적	3개월	누적
상해일려소료유한공사(*1)	2,427	11,604	-	-	2,967	2,967	-	-
광동일려고분자재료유한공사	2,017	8,049	-	-	-	-	-	-
금호미쓰이화학(주)(*2)	2,368	8,324	3,571	10,817	10	39,087	-	-
㈜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) 상해일려소료유한공사부터의 기타수익에는 당분기 중 수령한 배당금 2,967백만원이 포함되어 있습니다.

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

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

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

<전분기>	(단위: 백만원)							
구분	매출		매입		기타수익		기타비용	
	3개월	누적	3개월	누적	3개월	누적	3개월	누적
금호플리켄㈜(*1)	-	14,304	-	200	-	371	-	-
상해일려소료유한공사	4,338	12,434	-	-	-	-	-	-
광동일려고분자재료유한공사	2,616	7,477	-	-	-	-	-	-
금호미쓰이화학㈜(*2)	2,214	6,917	2,649	6,983	8	10,063	-	-
㈜디앤케이캠텍	-	4	-	-	-	-	-	-
여수페트로㈜	-	-	68	222	-	-	37	88
일조금호양농화공학유한공사	-	-	-	-	12	35	-	-
강소금호양농화공학유한공사(*3)	11,330	29,882	-	-	-	5,249	-	-
에스피브이㈜	-	-	-	-	-	-	107	320
합계	20,498	71,018	2,717	7,405	20	15,718	144	408

(*1) 금호플리켄㈜와의 거래는 종속기업으로의 전환일인 전기 7월1일 이전의 거래를 기재하였습니다.

(*2) 금호미쓰이화학㈜로부터의 기타수익에는 전분기 중 수령한 배당금 10,000백만원이 포함되어 있습니다.

(*3) 강소금호양농화공학유한공사로부터의 기타수익에는 전분기 중 수령한 배당금 5,249백만원이 포함되어 있습니다.

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

<당분기말>	(단위: 백만원)			
구분	채 권		채 무	
	매출채권	기타채권	매입채무	기타채무
상해금호일려소료유한공사	2,475	-	-	-
광동금호일려고분자재료유한공사	2,057	-	-	-
금호미쓰이화학㈜	341	529	1,010	205
㈜디앤케이캠텍	42	22	-	2
여수페트로㈜	-	-	-	48
강소금호양농화공학유한공사	7,149	-	-	-
에스피브이	-	-	-	117
합계	12,064	551	1,010	372

당분기말 현재 상기의 특수관계자 채권금액에 대하여 손실충당금 3백만원을 계상하고 있으며, 당분기에 인식된 대손상각비환입금액은 1백만원입니다.

<전기말>	(단위: 백만원)			
구분	채 권		채 무	
	매출채권	기타채권	매입채무	기타채무
상해금호일려소료유한공사	4,068	-	-	-

광동금호일려고분자재료유한공사	2,143	-	-	-
금호미쓰이화학(주)	405	1,259	971	120
(주)디앤케이캠텍	-	25	-	-
여수페트로(주)	-	-	-	57
강소금호양농화공유한공사	17,642	-	-	-
에스피브이	-	-	-	117
합계	24,258	1,284	971	294

전기말 현재 상기의 특수관계자 채권금액에 대하여 손실충당금 4백만원을 계상하고 있으며, 전기에 인식된 대손상각비환입은 3백만원입니다.

31-4. 주요경영진에 대한 보상내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)				
구분	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
급여	6,437	16,129	6,075	21,804
퇴직급여	1,299	3,733	622	3,363
기타장기급여	-	-	2	22
합계	7,736	19,862	6,699	25,189

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

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

(단위: 천CNY, 백만원)					
구분	제공받은 회사명	대출처	보증만기일	지급보증대상금액	
관계기업	일조금호금마화학유한공사	신한은행 청도	2023-06-09	CNY	10,000
		한국산업은행 청도	2023-03-03	CNY	20,000
관계기업	(주)디앤케이캠텍	우리은행	2023-05-30	KRW	9,000

상기 관계기업에게 제공한 금융보증과 관련하여 당분기말 현재 금융보증부채 32백만원(전기말 현재 23백만원)을 계상하고 있습니다.

한편, 상기 내역 외에 관계기업인 영광백수풍력발전(주)의 PF대출약정에 따른 차입금 담보로 지배기업 소유의 영광백수풍력발전(주) 주식 2,040,000주를 현대해상화재보험외 2개사에 제공하였습니다. 또한 (주)강원학교태양광의 산업시설자금대출에 따른 담보로 지배기업의 종속기업인 코리아에너지발전소(주) 소유의 (주)강원학교태양광 주식 1,517,000주를 한국산업은행에 제공하였습니다.

연결실체는 임직원의 생활안정자금대출 984백만원에 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	871,047	1,663,281
2. 조정:		
감가상각비	166,544	139,066
사용권자산상각비	8,223	6,636
퇴직급여	18,375	16,724
무형자산상각비	5,667	2,926
대손상각비	(196)	104
품질보증비	201	199
현할차상각(복리후생비,임차료)	(2,121)	377
외화환산손실	35,211	17,016
기타의대손상각비	277	348
공동기업투자손상차손	-	16,290
금융자산공정가치평가손실	43	-
매출채권처분손실	967	477
기타자산처분손실	1,077	-
유형자산처분손실	3,474	2,282
무형자산손상차손	-	61
파생상품평가손실	-	364
이자비용	22,742	20,045
법인세비용	300,064	534,414
파생상품거래손실	54	-
리스비용	1	147
외화환산이익	(45,757)	(17,946)
금융보증수수료수익	(44)	(42)
금융자산공정가치평가이익	-	(57)
유형자산처분이익	(1,222)	(156)
리스수익	(137)	(158)
여가매수차익	-	(60,324)
잡이익	(4)	-
파생상품거래이익	(4,720)	-
파생상품평가이익	(18,995)	(9,690)
이자수익	(19,274)	(4,606)
배당금수익	(6,895)	(3,636)

지분법손익	(94,520)	(153,966)
3. 영업활동으로인한자산부채의변동:		
매출채권의감소(증가)	9,129	(315,214)
미수금의감소(증가)	(8,824)	27,119
온실가스배출권의감소(증가)	1,839	(8,429)
기타자산의증가	(24,150)	(44,141)
보증금의감소(증가)	(1,456)	190
장기선급비용의감소	62	8
재고자산의증가	(141,676)	(197,716)
매입채무의증가(감소)	(86,590)	15,919
미지급금의증가(감소)	(48,163)	14,763
예수금의증가	5,323	13,095
미지급비용의감소	(6,136)	(50,964)
기타부채의증가(감소)	(85,831)	16,822
총당부채의감소	(9,724)	(1,409)
장기미지급비용의감소	(549)	(187)
퇴직금의지급	(13,259)	(16,854)
사외적립자산의감소	15,701	8,579
예수보증금의증가	1,273	6,150
영업에서 창출된 현금 합계	847,051	1,637,907

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

(단위 : 백만원)		
내용	당분기	전분기
건설중인자산의 본계정 대체	165,382	184,935
기타포괄손익-공정가치측정평가손익 인식	(92,075)	139,554
확정급여채무 재측정요소 인식	(35,808)	10,899
장기차입금 유동성 대체	150,184	217,239
리스부채 유동성 대체	7,568	6,528
사용권자산, 리스부채 인식	1,916	2,507
예수보증금의 유동성대체	8,585	3,589
선수수익과 현재가치할인차금의 증가	3,081	3,573
유형자산의 재고자산 대체	1,955	-
공동기업주식의 매각예정비유동자산 대체	-	16,107

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

(단위 : 백만원)					
구분	기초	현금흐름변동	비현금거래		당분기말

			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)