

# 목 차

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

금호석유화학주식회사

반기 재무제표에 대한  
**검 토 보 고 서**

제 47 기 2분기  
2023년 04월 01일 부터  
2023년 06월 30일 까지

제 47 기 반기  
2023년 01월 01일 부터  
2023년 06월 30일 까지

안진회계법인

# 반기재무제표 검토보고서

금호석유화학주식회사  
주주 및 이사회 귀중

## 검토대상 재무제표

본인은 별첨된 금호석유화학주식회사(이하 "회사")의 요약반기재무제표를 검토하였습니다. 동 요약반기재무제표는 2023년 6월 30일 현재의 요약반기재무상태표, 2023년 6월 30일로 종료되는 3개월 및 6개월 보고기간의 요약반기손익계산서 및 요약반기포괄손익계산서와 6개월 보고기간의 요약반기자본변동표 및 요약반기현금흐름표 그리고 중요한 회계정책에 대한 요약과 기타의 서술정보로 구성되어 있습니다.

## 재무제표에 대한 경영진의 책임

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

## 감사인의 책임

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

본인은 대한민국의 분·반기재무제표 검토준칙에 따라 검토를 실시하였습니다. 검토는 주로 회사의 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.

## 검토결과

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

## 기타사항

비교표시된 2022년 6월 30일로 종료되는 3개월 및 6개월 보고기간의 요약반기손익계산서 및 요약반기포괄손익계산서와 6개월 보고기간의 요약반기자본변동표 및 요약반기현금흐름표는 타 감사인이 검토하였으며, 2022년 8월 12일자 검토보고서에서반기재무제표가 한국채택국제회계기준 제1034호 '중간재무보고'에 따라 중요성의 관점에서 공정하게 표시하지 않은사항이 발견되지 아니하였다고 표명되어 있습니다.

또한, 2022년 12월 31일 현재의 재무상태표, 동일로 종료하는 회계연도의 손익계산서, 포괄손익계산서, 자본변동표 및 현금흐름표(이 검토보고서에는 첨부되지 않음)는타 감사인이 대한민국의 회계감사기준에 따라 감사하였고, 2023년 3월 15일의 감사보고서에서 적정의견을 표명하였습니다. 비교표시 목적으로 첨부한 2022년 12월 31일 현재의 재무상태표는 위의 감사받은 재무상태표와 중요성의 관점에서 차이가 없습니다.

서울시 영등포구 국제금융로 10

안진회계법인

대표이사 홍종성

2023년 8월 11일

이 요약반기재무제표 검토보고서는 검토보고서일(2023년 8월 11일) 현재로 유효한 것입니다. 따라서 검토보고서일 후 이 보고서를 열람하는 시점까지의 기간 사이에 첨부된 회사의 요약반기재무제표에 중요한 영향을 미칠 수 있는 사건이나 상황이 발생할 수도 있으며, 이로 인하여 이 요약반기재무제표 검토보고서가 수정될 수도 있습니다.

# (첨부)반기 재무제표

## 금호석유화학주식회사

### 제 47 기 2분기

2023년 04월 01일 부터

2023년 06월 30일 까지

### 제 47 기 반기

2023년 01월 01일 부터

2023년 06월 30일 까지

### 제 46 기 2분기

2022년 04월 01일 부터

2022년 06월 30일 까지

### 제 46 기 반기

2022년 01월 01일 부터

2022년 06월 30일 까지

"첨부된 반기재무제표는 당사가 작성한 것입니다."

금호석유화학 주식회사 대표이사 백종훈

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

요약 반기 재무 상태 표

제47(당)기 반기 2023년 06월 30일 현재

제46(전)기말 2022년 12월 31일 현재

금호석유화학주식회사

(단위 : 원)

과목	주석	제 47 기 반기말		제 46 기말	
자 산					
I. 비유동자산			2,951,336,572,830		2,912,727,676,692
유형자산	4,5,29	1,754,701,885,322		1,679,149,240,323	
사용권자산	4,6	22,717,204,853		24,732,251,974	
투자부동산	7	65,225,938,184		65,254,368,290	
무형자산	4,8	15,631,581,358		15,292,493,598	
종속기업,공동기업및관계기업투자주식	9,29,30	776,606,902,156		784,728,332,156	
기타포괄손익-공정가치측정금융자산	10,27	273,988,546,013		279,331,915,863	
당기손익-공정가치측정금융자산	10,27	2,981,255,448		5,588,012,745	
순확정급여자산	20	31,658,899,058		47,500,656,037	
장기대여금및기타채권	12,27	7,038,639,398		10,364,684,666	
기타비유동자산	13	785,721,040		785,721,040	
II. 유동자산			1,283,827,004,592		1,366,112,161,288
재고자산	4,11	482,668,058,979		447,128,370,246	
파생상품자산	19,27	-		1,702,563,866	
매출채권	12,27,30	454,340,562,864		420,815,112,021	
대여금및기타채권	12,27,30	67,197,807,061		147,211,072,277	
현금및현금성자산	27,31	241,760,291,027		324,558,131,976	
기타유동자산	13	37,860,284,661		24,696,910,902	
자 산 총 계			4,235,163,577,422		4,278,839,837,980
자 본					
자본금	1,14	167,455,885,000		167,455,885,000	
자본잉여금	14	298,065,365,852		298,065,365,852	
자본조정	14,29	(104,027,128,523)		(37,603,933,823)	
기타포괄손익누계액	14	(49,920,504,488)		(45,530,554,275)	
이익잉여금	14,15	2,863,903,752,489		2,811,020,026,238	
자 본 총 계			3,175,477,370,330		3,193,406,788,992
부 채					
I. 비유동부채			185,372,343,031		223,468,564,927
장기미지급금및기타채무	18,27	19,628,279		19,448,767	
차입금	16,27,29	143,756,000,000		176,293,447,913	
리스부채	17,27	18,508,697,566		20,413,700,251	
이연법인세부채	25	14,658,607,291		17,616,981,579	
장기미지급비용		6,678,185,775		6,468,475,403	
파생상품부채	19,27	1,751,224,120		2,656,511,014	
II. 유동부채			874,313,864,061		861,964,484,061
매입채무	27,30	224,021,380,901		230,119,422,500	
미지급금및기타채무	18,27,30	163,773,858,896		194,911,028,873	
차입금	16,27,29	407,218,447,067		339,282,716,973	
리스부채	17,27	5,668,544,988		5,157,869,086	
파생상품부채	19,27	1,263,152		-	
미지급법인세	25	40,258,972,710		53,118,575,127	
충당부채	21	2,115,015,576		3,022,985,630	
단기금융보증부채	27,30	14,642,726		8,074,424	

기타유동부채	21	31,241,738,045		36,343,811,448	
부 채 총 계			1,059,686,207,092		1,085,433,048,988
부 채 및 자 본 총 계			4,235,163,577,422		4,278,839,837,980

"별첨 주석은 본 반기재무제표의 일부입니다"

요약반기손익계산서

제47(당)기 2분기 2023년 4월 1일부터 2023년 6월 30일까지

제47(당)기 반기 2023년 1월 1일부터 2023년 6월 30일까지

제46(전)기 2분기 2022년 4월 1일부터 2022년 6월 30일까지

제46(전)기 반기 2022년 1월 1일부터 2022년 6월 30일까지

금호석유화학주식회사

(단위 : 원)

과목	주석	제 47 기 반기		제 46 기 반기	
		3개월	누적	3개월	누적
I. 매출액	4,22,30	1,032,460,765,709	2,191,412,442,724	1,434,059,375,137	2,813,856,325,958
II. 매출원가	22,30	925,395,427,205	1,946,948,211,809	1,192,277,108,116	2,291,757,364,272
III. 매출총이익		107,065,338,504	244,464,230,915	241,782,267,021	522,098,961,686
판매비와관리비	22,30	51,057,992,755	96,161,363,372	49,226,726,405	90,840,308,786
IV. 영업이익		56,007,345,749	148,302,867,543	192,555,540,616	431,258,652,900
기타수익	23,27,30	24,304,939,797	122,155,195,302	33,171,190,220	88,041,228,638
기타비용	23,27,30	11,108,234,081	27,949,361,995	19,377,503,682	28,751,731,805
금융수익	24,27	8,053,876,200	20,670,931,609	13,009,104,514	20,133,923,514
금융비용	24,27	7,592,098,118	20,172,169,823	15,858,808,929	23,985,805,890
V. 법인세비용차감전순이익	4	69,665,829,547	243,007,462,636	203,499,522,739	486,696,267,357
법인세비용	25	14,344,742,605	39,142,590,798	55,017,438,045	123,845,646,694
VI. 반기순이익	4	55,321,086,942	203,864,871,838	148,482,084,694	362,850,620,663
VIII. 주당이익	26				
보통주 기본주당이익		2,056	7,541	5,384	13,021
우선주 기본주당이익		2,091	7,688	5,402	13,235

"별첨 주석은 본 반기재무제표의 일부입니다"

요약 반기 포괄 손익 계산서

제47(당)기 2분기 2023년 4월 1일부터 2023년 6월 30일까지

제47(당)기 반기 2023년 1월 1일부터 2023년 6월 30일까지

제46(전)기 2분기 2022년 4월 1일부터 2022년 6월 30일까지

제46(전)기 반기 2022년 1월 1일부터 2022년 6월 30일까지

금호석유화학주식회사

(단위 : 원)

과목	주석	제 47 기 반기		제 46 기 반기	
		3개월	누적	3개월	누적
I. 반기순이익		55,321,086,942	203,864,871,838	148,482,084,694	362,850,620,663
II. 기타포괄손익		(914,581,135)	(8,939,515,900)	(40,440,803,904)	(9,990,408,401)
1. 후속적으로 당기손익으로 재분류되지 않는 항목		(1,007,819,471)	(8,718,011,961)	(40,494,546,420)	(10,195,116,616)
순확정급여부채(자산)의 재측정요소	20	5,236,159,169	(4,549,565,687)	1,885,319,620	7,456,652,676
기타포괄손익-공정가치측정금융자산평가손익	10,27	(6,243,978,640)	(4,168,446,274)	(42,379,866,040)	(17,651,769,292)
2. 후속적으로 당기손익으로 재분류되는 항목		93,238,336	(221,503,939)	53,742,516	204,708,215
파생상품평가손익	19,27	93,238,336	(221,503,939)	53,742,516	204,708,215
III. 총포괄이익		54,406,505,807	194,925,355,938	108,041,280,790	352,860,212,262

"별첨 주석은 본 반기재무제표의 일부입니다"

요약반기자본변동표

제47(당)기 반기 2023년 1월 1일부터 2023년 6월 30일까지

제46(전)기 반기 2022년 1월 1일부터 2022년 6월 30일까지

금호석유화학주식회사

(단위 : 원)

과 목	주석	자 본 금	자 본 잉여금	자본조정	기타포괄 손익누계액	이 익 잉여금	총 계
2022.01.01 (전기초)		167,455,885,000	298,065,365,852	(37,603,933,823)	(2,148,263,414)	2,652,597,702,518	3,078,366,756,133
<총포괄손익>							
반기순이익		-	-	-	-	362,850,620,663	362,850,620,663
기타포괄손익-공정가치측정금융자산평가 손익	10,27	-	-	-	(17,651,769,292)	-	(17,651,769,292)
파생상품평가손익	19,27	-	-	-	204,708,215	-	204,708,215
순확정급여부채의 재측정요소	20	-	-	-	-	7,456,652,676	7,456,652,676
<자본에 직접반영된 주주와의 거래>							
자기주식의 취득		-	-	(149,825,478,000)	-	-	(149,825,478,000)
연차배당		-	-	-	-	(280,856,134,300)	(280,856,134,300)
2022.06.30 (전반기말)		167,455,885,000	298,065,365,852	(187,429,411,823)	(19,595,324,491)	2,742,048,841,557	3,000,545,356,095
2023.01.01 (당기초)		167,455,885,000	298,065,365,852	(37,603,933,823)	(45,530,554,275)	2,811,020,026,238	3,193,406,788,992
<총포괄손익>							
반기순이익		-	-	-	-	203,864,871,838	203,864,871,838
기타포괄손익-공정가치측정금융자산평가 손익	10,27	-	-	-	(4,168,446,274)	-	(4,168,446,274)
파생상품평가손익	19,27	-	-	-	(221,503,939)	-	(221,503,939)
순확정급여부채(자산)의 재측정요소	20	-	-	-	-	(4,549,565,687)	(4,549,565,687)
<자본에 직접반영된 주주와의 거래>							
자기주식취득		-	-	(66,423,194,700)	-	-	(66,423,194,700)
연차배당	15	-	-	-	-	(146,431,579,900)	(146,431,579,900)
2023.06.30 (당반기말)		167,455,885,000	298,065,365,852	(104,027,128,523)	(49,920,504,488)	2,863,903,752,489	3,175,477,370,330

"별첨 주석은 본 반기재무제표의 일부입니다"

요약 반기 현금흐름표

제47(당)기 반기 2023년 1월 1일부터 2023년 6월 30일까지

제46(전)기 반기 2022년 1월 1일부터 2022년 6월 30일까지

금호석유화학주식회사

(단위 : 원)

과목	주석	제 47 기 반기		제 46 기 반기	
I. 영업활동으로 인한 현금흐름			159,278,232,415		78,060,392,942
영업에서 창출된 현금	31	125,903,957,573		343,049,328,516	
이자의 수취		8,378,288,153		7,098,582,089	
이자의 지급		(11,544,207,177)		(7,175,900,164)	
배당금의 수취		88,901,063,356		45,893,926,552	
법인세납부		(52,360,869,490)		(310,805,544,051)	
II. 투자활동으로 인한 현금흐름			(65,885,365,133)		254,993,465,675
단기금융상품의 증가		(110,000,000,000)		(200,000,000,000)	
단기금융상품의 감소		180,000,000,000		569,154,913,500	
당기손익공정가치측정상품의 감소		2,900,000,000		-	
당기손익공정가치측정상품의 증가		(292,203,833)		-	
기타포괄손익공정가치측정금융자산 감소		92,026		-	
단기대여금의 회수		30,039,724		105,608,259	
장기대여금의 대여		(60,000,000)		(90,000,000)	
장기대여금의 회수		2,029,500,000		-	
종속,공동,관계기업투자주식의 취득		-		(23,000,000,000)	
종속,공동,관계기업투자주식의 처분		8,121,430,000		18,684,000,000	
유형자산의 취득		(148,860,559,882)		(111,546,260,684)	
유형자산의 처분		385,500,000		1,700,000,000	
무형자산의 취득		(139,163,168)		(14,795,400)	
III. 재무활동으로 인한 현금흐름			(176,445,878,261)		(593,515,379,727)
단기차입금의 순증감		35,905,120,078		(4,393,115,303)	
장기차입금의 차입		40,000,000,000		20,000,000,000	
유동성장기부채의 상환		(41,519,000,000)		(177,000,000,000)	
리스부채의 상환		(2,659,486,119)		(2,121,539,194)	
파생상품거래정산		2,091,000,000		-	
자기주식의 취득		(63,835,899,400)		(149,154,913,500)	
배당금의 지급		(146,427,612,820)		(280,845,811,730)	
IV. 현금및현금성자산에 대한 환율변동효과			255,170,030		208,988,620
V. 현금및현금성자산의 증가( I + II + III + IV)			(82,797,840,949)		(260,252,532,490)
VI. 기초의 현금및현금성자산			324,558,131,976		478,079,531,680
VII. 기말의 현금및현금성자산			241,760,291,027		217,826,999,190

"별첨 주석은 본 반기재무제표의 일부입니다"

## 주석

제47(당)기 2분기	2023년 4월 1일부터 2023년 6월 30일까지
제47(당)기 반기	2023년 1월 1일부터 2023년 6월 30일까지
제46(전)기 2분기	2022년 4월 1일부터 2022년 6월 30일까지
제46(전)기 반기	2022년 1월 1일부터 2022년 6월 30일까지

금호석유화학주식회사

### 1. 회사의 개요

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

당사는 그 동안 수차례의 유·무상증자 등을 통하여 당반기말 현재의 자본금은 167,456백만원(우선주자본금 15,117백만원 포함)이고, 당반기말 현재 당사의 최대주주 및 그 특수관계자등이 당사 보통주식의 26.05%를 소유하고 있으며, 이외의 지분은 기관투자자 및 소액주주가 소유하고 있습니다.

## 2. 재무제표 작성기준

### 2-1. 회계기준의 적용

당사의 반기재무제표는 연차재무제표가 속하는 기간의 일부에 대하여 기업회계기준서 제 1034호 '중간재무보고'를 적용하여 작성하는 중간재무제표이며, 기업회계기준서 제1027호 '별도재무제표'에 따른 별도재무제표입니다. 동 중간재무제표에 대한 이해를 위해서는 한국채택국제회계기준에 따라 작성된 2022년 12월 31일자로 종료하는 회계연도에 대한 연차재무제표를 함께 이용하여야 합니다.

### 2-2. 추정과 판단

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

반기재무제표에서 사용된 당사의 회계정책의 적용과 추정금액에 대한 경영진의 판단은 2022년 12월 31일로 종료되는 회계연도의 연차재무제표와 동일한 회계정책과 추정의 근거를 사용하였습니다.

## 3. 중요한 회계정책

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

반기재무제표 작성을 위하여 채택한 중요한 회계정책은 다음과 같습니다.

### 3-1. 회계정책의 변경과 공시

당사가 2023년 1월 1일 이후 개시하는 회계기간부터 적용한 제·개정 기준서 및 해석서는 다음과 같습니다.

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

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

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

(나) 기업회계기준서 제1001호 '재무제표 표시'(개정)

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

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

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

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

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

상기 개정 내용이 재무제표에 미치는 유의적인 영향은 없습니다.

(라) 기업회계기준서 제 1012호 '법인세' (개정)

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

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

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

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

- 다음과 관련되는 모든 차감할 일시적차이와 가산할 일시적차이에 대하여 이연법인세자산 (차감할 일시적차이가 사용될 수 있는 과세소득의 발생가능성이 높은 경우에 한정됨)과 이연법인세부채
  - 사용권자산 그리고 리스부채
  - 사후처리 및 복구 관련 부채, 그리고 이 부채에 대응하여 관련 자산원가의 일부로 인식한 금액
- 개정내용의 최초 적용에 따른 누적효과를 비교 표시되는 가장 이른 기간 시작일에 이익잉여금(또는 적절하다면 자본의 다른 항목) 기초잔액을 조정하여 인식합니다.

상기 개정 내용이 재무제표에 미치는 유의적인 영향은 없습니다.

3-2. 공표되었으나 아직 시행되지 않은 제·개정 기준서 및 해석서

당반기말 현재 제정·공표되었으나 시행일이 도래하지 않아 당사가 채택하지 않은 한국채택 국제회계기준의 기준서 및 해석서는 다음과 같습니다.

(가) 기업회계기준서제1001호 '재무제표표시' (개정)

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

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

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

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

#### 4. 영업부문

##### 4-1. 사업별 부문에 대한 일반정보

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

##### 4-2. 당사의 당반기 및 전반기의 보고부문에 대한 정보는 다음과 같습니다.

<당반기>	(단위 : 백만원)					
	구분	고무사업 부문	수지사업 부문	에너지사업 부문	기타	합계
매출액		1,123,491	664,836	229,801	173,284	2,191,412
법인세차감전부문수익		115,660	30,702	75,959	20,687	243,008
반기순이익		96,540	26,701	62,815	17,809	203,865
재고자산		275,438	133,224	27,504	46,502	482,668
유형, 무형 및 사용권자산		717,531	375,200	408,553	291,767	1,793,051

<전반기>	(단위 : 백만원)					
	구분	고무사업 부문	수지사업 부문	에너지사업 부문	기타	합계
매출액		1,442,470	936,890	255,674	178,822	2,813,856
법인세차감전부문수익		249,780	101,698	94,650	40,568	486,696
반기순이익		185,487	76,101	70,275	30,988	362,851
재고자산		300,276	156,248	25,775	47,006	529,305
유형, 무형 및 사용권자산		593,915	338,093	452,795	236,809	1,621,612

4-3. 고객과의 계약에서 생기는 수익

<당반기>	(단위 : 백만원)				
구 분	고무사업 부문	수지사업 부문	에너지사업 부문	기 타	합 계
지역부문별					
국 내	217,100	237,866	229,801	98,187	782,954
미 주	154,255	54,726	-	24,290	233,271
유 럽	84,223	67,982	-	14,923	167,128
아시아	663,631	258,049	-	35,884	957,564
기 타	4,282	46,213	-	-	50,495
합 계	1,123,491	664,836	229,801	173,284	2,191,412
수익인식 시기별					
한시점에 인식	1,089,663	653,142	226,905	171,190	2,140,900
기간에 걸쳐 인식	33,828	11,694	2,896	2,094	50,512
합 계	1,123,491	664,836	229,801	173,284	2,191,412

<전반기>	(단위 : 백만원)				
구 분	고무사업 부문	수지사업 부문	에너지사업 부문	기 타	합 계
지역부문별					
국 내	793,674	364,984	255,674	115,451	1,529,783
미 주	165,351	80,759	-	40,753	286,863
유 럽	107,506	88,924	-	11,131	207,561
아시아	370,766	312,019	-	11,454	694,239
기 타	5,173	90,204	-	33	95,410
합 계	1,442,470	936,890	255,674	178,822	2,813,856
수익인식 시기별					
한시점에 인식	1,370,397	903,229	253,242	176,853	2,703,721
기간에 걸쳐 인식	72,073	33,661	2,432	1,969	110,135
합 계	1,442,470	936,890	255,674	178,822	2,813,856

## 5. 유형자산

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

구분	(단위: 백만원)					
	당반기말			전기말		
	취득원가	상각누계액(*)	장부금액	취득원가	상각누계액(*)	장부금액
토지	484,159	-	484,159	484,159	-	484,159
건물	267,235	(110,261)	156,974	263,206	(106,994)	156,212
구축물	305,602	(146,161)	159,441	305,356	(142,116)	163,240
기계장치	2,304,187	(1,745,291)	558,896	2,237,757	(1,701,970)	535,787
차량운반구	1,509	(1,391)	118	1,496	(1,419)	77
공구와기구	81,696	(71,293)	10,403	80,933	(70,865)	10,068
비품	16,603	(13,401)	3,202	15,545	(13,351)	2,194
건설중인자산	381,508	-	381,508	327,412	-	327,412
합 계	3,842,499	(2,087,798)	1,754,701	3,715,864	(2,036,715)	1,679,149

(\*) 상각누계액은 손상차손누계액을 합산한 금액입니다.

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

<당반기>	(단위: 백만원)					
	기초	취득(*1)	처분(*2)	대체증(감)	감가상각비	기말
토지	484,159	-	-	-	-	484,159
건물	156,212	-	(56)	4,182	(3,364)	156,974
구축물	163,240	-	(166)	900	(4,533)	159,441
기계장치	535,787	-	(60)	71,440	(48,271)	558,896
차량운반구	77	-	-	63	(22)	118
공구와기구	10,068	-	-	2,196	(1,861)	10,403
비품	2,194	-	-	1,384	(376)	3,202
건설중인자산	327,412	136,043	-	(81,947)	-	381,508
합 계	1,679,149	136,043	(282)	(1,782)	(58,427)	1,754,701

(\*1) 자본화된 차입원가는 4,232백만원이며, 자본화가능차입원가를 산정하기 위하여 사용된 자본화이자율은 4.55%입니다.

(\*2) 당반기 중 유형자산 282백만원이 처분되었으며, 이로 인한 유형자산처분이익 347백만원은 기타수익으로, 유형자산 처분손실 243백만원은 기타비용으로 계상되어 있습니다.(주석 23 참조)

<전반기>		(단위: 백만원)				
구분	기초	취득(*1)	처분(*2)	대체증(감)	감가상각비	기말
토지	486,843	-	(1,003)	-	-	485,840
건물	160,294	-	(646)	3,796	(3,413)	160,031
구축물	168,902	-	(64)	884	(4,476)	165,246
기계장치	553,274	-	(499)	46,398	(46,510)	552,663
차량운반구	118	-	-	-	(21)	97
공구와기구	9,835	-	-	2,054	(1,793)	10,096
비품	2,013	-	-	371	(306)	2,078
건설중인자산	134,689	123,401	-	(53,988)	-	204,102
합 계	1,515,968	123,401	(2,212)	(485)	(56,519)	1,580,153

(\*1) 자본화된 차입원가는 811백만원이며, 자본화가능차입원가를 산정하기 위하여 사용된 자본화이자율은 2.44%입니다.  
(\*2) 전반기 중 유형자산 2,212백만원이 처분되었으며, 이로 인한 유형자산처분이익 527백만원은 기타수익으로, 유형자산 처분손실 1,038백만원은 기타비용으로 계상되어 있습니다.(주석 23 참조)

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

구 분	(단위: 백만원)	
	당반기	전반기
매출원가	56,551	54,653
판매비와관리비 등	1,876	1,866
합 계	58,427	56,519

## 6. 사용권자산

당반기 및 전반기 중 사용권자산의 변동내용은 다음과 같습니다.

<당반기>		(단위: 백만원)			
구분	기초	증가	감소	감가상각비	기말
토지	305	-	-	(112)	193
건물	16,760	306	(73)	(1,793)	15,200
구축물	5,459	-	(138)	(449)	4,872
차량운반구	1,193	837	(44)	(381)	1,605
기타	1,015	-	-	(168)	847
합 계	24,732	1,143	(255)	(2,903)	22,717

<전반기>		(단위: 백만원)			
구분	기초	증가	감소	감가상각비	기말
토지	519	-	-	(111)	408
건물	18,557	1,291	-	(1,674)	18,174
구축물	7,040	-	(583)	(519)	5,938
차량운반구	951	283	(5)	(322)	907
기타	386	146	-	(138)	394
합 계	27,453	1,720	(588)	(2,764)	25,821

## 7. 투자부동산

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

구분	(단위: 백만원)					
	당반기말			전기말		
	취득원가	상각누계액	장부금액	취득원가	상각누계액	장부금액
토지	32,306	-	32,306	32,306	-	32,306
건물	33,104	(9,077)	24,027	32,646	(8,655)	23,991
구축물	12,664	(3,771)	8,893	12,471	(3,514)	8,957
합 계	78,074	(12,848)	65,226	77,423	(12,169)	65,254

7-2. 당반기 및 전반기 중 투자부동산의 변동내용은 다음과 같습니다.

<당반기>	(단위: 백만원)				
	기초	대체(*1)	처분(*2)	감가상각비	기말
토지	32,306	-	-	-	32,306
건물	23,991	495	(28)	(431)	24,027
구축물	8,957	193	-	(257)	8,893
합 계	65,254	688	(28)	(688)	65,226

(\*1) 당반기 중 유형자산에서 대체되었습니다.

(\*2) 투자부동산 처분손실 28백만원은 기타비용으로 계상되어 있습니다.(주석 23 참조)

<전반기>	(단위: 백만원)				
	기초	대체(*)	처분	감가상각비	기말
토지	32,306	-	-	-	32,306
건물	24,852	-	-	(431)	24,421
구축물	9,296	134	-	(256)	9,174
합 계	66,454	134	-	(687)	65,901

(\*) 전반기 중 유형자산에서 대체되었습니다.

7-3. 당반기 및 전반기 중 투자부동산에서 발생한 손익의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)		
구분	당반기	전반기
임대수익	2,320	2,148
운영비용	(490)	(652)
합 계	1,830	1,496

## 8. 무형자산

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

구분	(단위: 백만원)					
	당반기말			전기말		
	취득원가	상각누계액(*)	장부금액	취득원가	상각누계액(*)	장부금액
산업재산권	6,972	(5,397)	1,575	6,870	(5,282)	1,588
개발비	69,083	(65,797)	3,286	69,015	(66,060)	2,956
기타의무형자산	13,980	(3,209)	10,771	13,821	(3,072)	10,748
합 계	90,035	(74,403)	15,632	89,706	(74,414)	15,292

(\*) 상각누계액은 손상차손누계액을 합산한 금액입니다.

8-2. 당반기 및 전반기 중 무형자산의 변동내역은 다음과 같습니다.

<당반기>	(단위: 백만원)						
	기초	내부개발	개별취득	상각	손상차손	대체(*)	기말
산업재산권	1,588	-	140	(148)	(5)	-	1,575
개발비	2,956	-	-	(604)	-	934	3,286
기타의무형자산	10,748	-	-	(136)	-	159	10,771
합 계	15,292	-	140	(888)	(5)	1,093	15,632

(\*) 당기 중 건설중인자산에서 대체되었습니다.

<전반기>	(단위: 백만원)						
	기초	내부개발	개별취득	상각	손상차손	대체	기말
산업재산권	1,713	-	15	(161)	-	-	1,567
개발비	3,722	-	-	(587)	-	352	3,487
기타의무형자산	10,694	-	-	(109)	-	-	10,585
합 계	16,129	-	15	(857)	-	352	15,639

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

구분	(단위: 백만원)	
	당반기	전반기
매출원가	236	220
판매비와관리비 등	652	637
합 계	888	857

8-4. 당반기 및 전반기 중 비용으로 인식한 연구 및 개발을 위한 지출 총액은 각각 23,179백만원과 19,536백만원이며 전액 경상연구개발비로 계상되어 있습니다. (주석 22-3 참조).

9. 종속기업, 공동기업 및 관계기업투자

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

(단위: 백만원)						
회사명	소재지	주요 영업활동	당반기말		전기말	
			지분율	장부금액	지분율	장부금액
종속기업투자:						
금호피앤비화학(주)	국내	석유화학제품 제조 및 판매	100.00%	148,764	100.00%	148,764
금호티앤엘(주)	국내	창고 및 운송관련 서비스업	100.00%	102,885	100.00%	102,885
금호플리켄(주)	국내	석유화학제품 제조 및 판매	100.00%	199,140	100.00%	199,140
코리아에너지발전소(주)	국내	전기관련제품 및 기타발전업	96.13%	14,490	96.13%	14,490
금호리조트(주)	국내	휴양콘도 운영업	66.72%	189,072	66.72%	189,072
금호홀딩스(H.K.)(*1)	중국	해외투자 지주회사	39.28%	15,000	39.28%	15,000
금호페트로홀딩스유한공사(*2)	중국	해외투자 지주회사	100.00%	19,728	100.00%	27,849
종속기업투자 소계				689,079		697,200
공동기업 및 관계기업투자:						
금호미쓰이화학(주)	국내	석유화학제품 제조 및 판매	50.00%	68,827	50.00%	68,827
영광백수풍력발전(주)(*3)	국내	풍력발전업	51.00%	11,022	51.00%	11,022
상해금호일려소료유한공사	중국	석유화학제품 제조 및 판매	50.00%	7,476	50.00%	7,476
여수페트로(주)	국내	시설물 유지관리	22.20%	203	22.20%	203
공동기업 및 관계기업투자 소계				87,528		87,528
합 계				776,607		784,728

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

(\*2) 금호페트로홀딩스유한공사의 경우 유상감자로 인하여 전기말 대비 장부가액이 감소하였습니다.

(\*3) 지분율은 51%이나 주주간협약서에 의해 관계기업으로 분류하였습니다.

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

회사명	(단위: 백만원)				
	자산총계	부채총계	자본총계	매출액	당기손익
종속기업:					
금호피앤비화학㈜(*1)	1,978,456	250,995	1,727,461	836,089	24,366
금호플리켄㈜	655,044	115,282	539,762	332,291	46,511
금호티앤엘㈜	172,911	52,279	120,632	40,513	4,788
코리아에너지발전소㈜(*2)	51,156	12,350	38,806	7,811	3,378
금호리조트(주)	742,312	468,318	273,994	52,020	3,860
금호홀딩스(H.K.)(*3)	90,581	119,209	(28,628)	3,980	(2,278)
금호페트로홀딩스유한공사(*4)	31,523	1,342	30,181	2,551	(89)
공동기업 및 관계기업:					
금호미쓰이화학㈜	1,244,324	213,548	1,030,776	595,688	72,188
영광백수풍력발전㈜	75,760	54,263	21,497	5,849	523
상해금호일려소료유한공사	242,421	81,766	160,655	97,538	18,181
여수페트로㈜	1,579	716	863	604	(83)

(\*1) 당반기 금호피앤비화학㈜의 재무현황은 종속회사인 금호개발상사㈜를 포함한 연결재무제표 금액입니다.

(\*2) 당반기 코리아에너지발전소㈜의 재무현황은 종속회사인 철도솔라 및 강원학교태양광을 포함한 연결재무제표 금액입니다.

(\*3) 당반기 금호홀딩스(H.K.)의 재무현황은 종속회사인 Weihai Point Hotel & Golf Resort Co., Ltd.를 포함한 연결재무제표 금액입니다.

(\*4) 당반기 금호페트로홀딩스유한공사의 재무현황은 종속회사인 금호석유화학무역(상해)유한공사를 포함한 연결재무제표금액입니다.

10. 공정가치측정 금융자산

10-1. 당반기 및 전반기 공정가치측정 금융자산의 변동내역은 다음과 같습니다.

<당반기>	(단위:백만원)	
구분	기타포괄손익-공정가치측정 금융자산	당기손익-공정가치측정 금융자산
기초금액	279,332	5,588
취득	-	292
매각	-	(2,900)
평가손익	(5,343)	1
기말금액	273,989	2,981

<전반기>	(단위:백만원)	
구분	기타포괄손익-공정가치측정 금융자산	당기손익-공정가치측정 금융자산
기초금액	335,813	5,049
평가손익	(23,287)	-
기말금액	312,526	5,049

10-2. 당반기말 및 전기말 현재 공정가치측정 금융자산은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)							
구분	회사명	당반기말					전기말
		주식수	지분율	취득가액	공정가치	장부가액	장부가액
기타포괄손익- 공정가치 측정으로 지정	<비상장주식>						
	(주)한국경제신문	3,896	0.02%	44	44	44	44
	(주)동양건설산업	69	0.00%	-	-	-	-
	(주)지앤오코퍼레이션	81,771	1.97%	-	-	-	-
	(주)엠비엔미디어랩	40,000	2.86%	200	200	200	200
	비를라카본코리아(주)	1,038,090	15.00%	11,446	60,002	60,002	60,002
	(주)한주	155,050	13.71%	1,653	20,890	20,890	20,890
	KDB생명보험(주)	385,619	0.41%	9,692	967	967	967
	소 계			23,035	82,103	82,103	82,103
	<상장주식>						
	아시아나항공(주)	8,197,799	11.02%	105,595	100,505	100,505	114,769
	(주)대우건설	13,949,586	3.36%	178,555	56,705	56,705	58,309
	OCI홀딩스(주)	205,696	1.25%	21,755	23,305	23,305	24,151
	OCI(주)(*1)	93,203	1.25%	9,857	11,371	11,371	-
	소 계			315,762	191,886	191,886	197,229
합 계			338,797	273,989	273,989	279,332	
당기손익 -공정가치 측정	KDB Consus Value PEF	61,848,270,000	4.97%	61,848	-	-	-
	파빌리온제이호사모투자합자회사(*2)	-	-	-	-	-	2,900
	파빌리온엠씨클라이밋테크제일호 사모투자합자회사	292,203,833	10.89%	292	292	292	-

	코리아임팩트투자조합	250	10.00%	2,500	2,500	2,500	2,500
	전문건설공제조합	180	0.00%	160	170	170	169
	정보통신공제조합	45	0.00%	15	19	19	19
	합 계			64,815	2,981	2,981	5,588

(\*1) OCI(주)의 인적분할로 분할존속회사인 OCI홀딩스(주)와 분할신설회사인 OCI(주) 주식을 취득하였습니다.

(\*2) 업무집행사원의 의사결정에 유의적인 영향력을 행사할 수 없으므로 금융자산으로 분류하였으며, 당반기 중 청산되었습니다.

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

(단위: 백만원)		
구분	당반기	전반기
기초잔액	(45,670)	(2,262)
증감	(5,343)	(23,287)
법인세배분	1,175	5,636
기말잔액	(49,838)	(19,914)

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

## 11. 재고자산

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

(단위: 백만원)		
구분	당반기말	전기말
제 품	273,596	232,136
재고자산평가손실총당금(제품)	(2,391)	(2,367)
반제품	47,279	34,551
재고자산평가손실총당금(반제품)	(886)	(529)
상 품	221	200
재고자산평가손실총당금(상품)	(19)	(19)
부산물	2,334	2,932
원재료	96,537	128,154
재고자산평가손실총당금(원재료)	(143)	(251)
저장품	23,120	22,606
미착품	43,020	29,715
합 계	482,668	447,128

11-2. 당반기 및 전반기 중 재고자산과 관련하여 인식한 평가손실 및 환입은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)				
구분	당반기		전반기	
	3개월	누적	3개월	누적
매출원가:				
재고자산평가손실(환입)	1,809	273	(182)	1,040

## 12. 매출채권과 대여금 및 기타채권

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

(단위: 백만원)						
구분	당반기말			전기말		
	총장부금액	대손충당금	순장부금액	총장부금액	대손충당금	순장부금액
비유동:						
대여금 및 기타채권	7,039	-	7,039	10,365	-	10,365
유동:						
대여금 및 기타채권	67,314	(116)	67,198	149,587	(2,376)	147,211
매출채권	455,409	(1,068)	454,341	421,881	(1,066)	420,815
유동 소계	522,723	(1,184)	521,539	571,468	(3,442)	568,026
합 계	529,762	(1,184)	528,578	581,833	(3,442)	578,391

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

(단위: 백만원)		
구분	당반기말	전기말
비유동:		
장기금융상품(*1)	15	15
장기대여금	-	2,030
종업원장기대여금	2,417	2,376
장기미수금	896	896
보증금	3,711	5,048
비유동 소계	7,039	10,365
유동:		
단기금융상품(*2)	40,000	110,000
단기대여금	64	61
미수금	20,804	34,650
대손충당금(미수금)	(116)	(2,376)
보증금	4,665	3,183
미수수익	1,781	1,693
유동 소계	67,198	147,211
합 계	74,237	157,576

(\*1) 장기금융상품 중 15백만원(전기말 15백만원)은 당좌개설보증금으로 사용이 제한되어 있습니다

(\*2) 단기금융상품 중 10,000백만원(전기말 10,000백만원)은 대·중소기업 상생협력 협약등과 관련하여 사용이 제한되어 있습니다.

### 13. 기타자산

당반기말과 전기말 현재 기타자산 내역은 다음과 같습니다.

구 분	(단위 : 백만원)	
	당반기말	전기말
비유동:		
기타의투자자산	786	786
비유동소계	786	786
유동:		
선급금	1,194	1,169
선급비용	3,081	2,588
선급부가세	30,980	18,273
온실가스배출권	895	895
기타미수금	1,710	1,772
유동 소계	37,860	24,697
합 계	38,646	25,483

## 14. 자본금과 잉여금

14-1. 당반기말과 전기말 현재 자본금 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)		
구분	당반기말	전기말
수권주식수	50,000,000주	50,000,000주
주당금액	5,000원	5,000원
보통주 발행주식수(*)	29,314,312주	29,314,312주
우선주 발행주식수	3,023,486주	3,023,486주
보통주자본금	152,339	152,339
우선주자본금	15,117	15,117
자본금 합계	167,456	167,456

(\*) 전기 및 전기이전에 자기주식을 이익소각의 방법으로 소각함에 따라 보통주 자본금의 변동이 없이 발행주식수가 감소한 바 있습니다. 이에 따라 발행주식 액면총액은 납입자본금과 상이합니다.

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

(단위: 주)						
구분	당반기말			전기말		
	발행주식수	자기주식	유통주식수	발행주식수	자기주식	유통주식수
기말 보통주식수	29,314,312	(5,745,040)	23,569,272	29,314,312	(5,248,834)	24,065,478

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

구분	(단위: 주, 백만원)	
	당반기말	전기말
주식수	5,745,040	5,248,834
취득금액	104,027	37,604

당사는 주주가치 제고를 위한 주주환원정책으로 자기주식취득 신탁계약을 체결하였습니다. 계약금액은 1,000억원, 계약기간은 2023년 3월 21일부터 9월 20일까지입니다.

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

구 분	(단위 : 백만원)	
	당반기말	전기말
주식발행초과금	276,206	276,206
자기주식처분이익	21,860	21,860
합 계	298,066	298,066

14-5. 기타포괄손익누계액

당반기말과 전기말 현재 기타포괄손익누계액의 구성내역은 다음과 같습니다.

구 분	(단위 : 백만원)	
	당반기말	전기말
기타포괄손익-공정가치측정금융자산평가이익	54,488	59,110
기타포괄손익-공정가치측정금융자산평가손실	(104,327)	(104,780)
파생상품평가손실	(82)	139
합 계	(49,921)	(45,531)

14-6. 이익잉여금

당반기말과 전기말 현재 이익잉여금의 구성내역은 다음과 같습니다.

구 분	(단위 : 백만원)	
	당반기말	전기말
법정적립금(이익준비금)(*)	91,300	76,600
임의적립금	2,469,400	2,284,400
미처분이익잉여금	303,204	450,020
합 계	2,863,904	2,811,020

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

## 15. 배당금

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

## 16. 차입금

16-1. 당반기말과 전기말 현재 차입금의 내역은 다음과 같습니다.

구분	(단위 : 백만원)	
	당반기말	전기말
비유동:		
사채	-	50,000
사채할인발행차금	-	(53)
장기차입금(원화)	117,500	101,000
장기차입금(외화)	26,256	25,346
비유동 소계	143,756	176,293
유동:		
유동성사채	50,000	-
사채할인발행차금	(32)	-
단기차입금	285,464	249,477
유동성차입금(원화)	67,000	47,000
유동성차입금(외화)	4,786	42,805
유동 소계	407,218	339,282
합계	550,974	515,575

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

16-2. 상기차입금의 세부 내역은 다음과 같습니다.

<사채>		(단위 : 백만원)				
사채명	용도	발행일	만기일	이자율(%)	당반기말	전기말
제154-2회 공모사채	운영자금	2019.04.29	2024.04.29	2.495	50,000	50,000
합계				사채액면가액	50,000	50,000
				사채할인발행차금	(32)	(53)
(-)유동성대체				사채액면가액	50,000	-
				사채할인발행차금	(32)	-
비유동				사채액면가액	-	50,000
				사채할인발행차금	-	(53)

<원화장기차입금>		(단위 : 백만원)		
차입처	이자율(%)	당반기말	전기말	상환방법
한국산업은행	1.76 ~ 4.43	140,000	100,000	만기일시
신한은행		24,500	28,000	분할
중국건설은행		20,000	20,000	만기일시
합계		184,500	148,000	
(-)유동성대체		(67,000)	(47,000)	
비유동		117,500	101,000	

<외화장기차입금>		(단위 : 백만원,천USD)		
차입처	이자율(%)	당반기말	전기말	상환방법
한국에너지공단(*)	-	4,786 (USD 4,782)	4,786 (USD 4,782)	분할상환
신한은행	3M TERM SOFR + 1.19	26,256 (USD 20,000)	25,346 (USD 20,000)	만기일시
국민은행	3M LIBOR + 1.50	-	38,019 (USD 30,000)	만기일시
합계		31,042	68,151	
(-)유동성대체		(4,786)	(42,805)	
비유동		26,256	25,346	

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

<단기차입금>		(단위 : 백만원)			
구 분	차입처	내역	이자율(%)	당반기말	전기말
원화단기차입금	우리은행 등	일반대출 외	4.36 ~ 5.62	170,000	190,000
외화단기차입금	하나은행 등	수출채권할인	-	76,080	59,477
	국민은행	역외대출	COMPOUNDED RER + 0.87%	39,384	-
단기차입금 합계				285,464	249,477

## 17. 리스부채

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

(단위: 백만원)			
<당반기말>	최소리스료	이자비용	현재가치
1년 이내	6,350	681	5,669
1년 초과 5년 이내	18,097	1,197	16,900
5년 초과	1,753	145	1,608
합 계	26,200	2,023	24,177

(단위: 백만원)			
<전기말>	최소리스료	이자비용	현재가치
1년 이내	5,848	690	5,158
1년 초과 5년 이내	19,454	1,354	18,100
5년 초과	2,465	151	2,314
합 계	27,767	2,195	25,572

17-2. 당반기 중 발생한 리스부채의 이자비용은 393백만원이며, 리스로 인한 총 현금유출금액은 3,541백만원입니다. 단기리스와 관련된 비용 366백만원, 소액리스와 관련된 비용 515백만원은 매출원가 및 판매비와 관리비로 계상되어 있으며, 리스로 인한 총 현금유출금액에 포함되어 있습니다.

전반기 중 발생한 리스부채의 이자비용은 375백만원이며, 리스로 인한 총 현금유출금액은 2,674백만원입니다. 단기리스와 관련된 비용 234백만원, 소액리스와 관련된 비용 318백만원은 매출원가 및 판매비와 관리비로 계상되어 있으며, 리스로 인한 총 현금유출금액에 포함되어 있습니다.

#### 18. 미지급금 및 기타채무

당반기말과 전기말 현재 미지급금 및 기타채무의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)		
구분	당반기말	전기말
비유동:		
장기성예수보증금	20	19
비유동 소계	20	19
유동:		
미지급금	155,104	185,331
예수금	6,611	7,546
미지급비용	2,022	2,001
예수보증금	16	16
미지급배당금	21	17
유동 소계	163,774	194,911
합 계	163,794	194,930

## 19. 파생금융상품

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

19-1. 당반기말 현재 당사는 변동금리 외화장단기차입금에서 발생하는 환율변동위험과 이자율변동위험 헤지를 위한 통화스왑계약을 체결하고 있습니다.

(단위:천USD, 백만원)							
구분	헤지대상	이자율(지급조건)	거래처	발효일	만기일	원금	이자
통화스왑	장기차입금 USD 20,000	3M TERM SOFR + 1.19%	신한은행	'22.09.23	'24.09.23	USD 20,000 만기수취 KRW 27,900 만기지급	3M TERM SOFR + 1.19% 수취 고정금리 4.45% 지급
	단기차입금 USD 30,000	COMPOUNDED RER(무위험지표금리 ) + 0.87%	국민은행	'23.03.27	'24.03.27	USD 30,000 만기수취 KRW 39,300 만기지급	COMPOUNDED RER(무위 험지표금리) +0.87% 수취 3M MOR + 0.98% 지급

19-2. 당반기 및 전반기 중 파생상품평가손익의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:백만원)						
구분	파생상품 종류	당반기		전반기		비고
		평가이익	평가손실	평가이익	평가손실	
공정가액위험회피	외화단기차입금의 환율변동위험 헤지	-	1	-	-	당기손익
공정가액위험회피	변동금리	910	-	5,370	-	당기손익
현금흐름위험회피	외화장기차입금의 환율변동 및 이자율변동위험 헤지	-	5	270	-	기타포괄손익 (법인세효과차감전)
합 계		910	6	5,640	-	

당반기말 현재 상기의 파생상품과 관련하여 파생상품부채 1,752백만원을 인식하고 있습니다.

20. 순확정급여부채(자산)

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

(단위: 백만원)		
구분	당반기말	전기말
확정급여채무의 현재가치	159,336	167,468
사외적립자산의 공정가치	(190,995)	(214,969)
재무상태표상 부채(자산)	(31,659)	(47,501)

20-2. 당반기 및 전반기 중 확정급여채무의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)		
구분	당반기	전반기
기초금액	167,468	181,009
당기근무원가	7,639	7,753
이자비용	4,165	2,664
재측정요소 :	5,375	(10,845)
- 인구통계적가정의 변동으로 인한 보험수리적손익	-	-
- 재무적가정의 변동으로 인한 보험수리적손익	2,051	(14,290)
- 경험적조정으로 인한 보험수리적손익	3,324	3,445
급여지급액	(25,431)	(7,346)
타사전입	120	20
기말금액	159,336	173,255

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

(단위: 백만원)		
구분	당반기	전반기
기초금액	214,969	185,790
사외적립자산의 이자수익	5,143	2,783
재측정요소	(532)	(1,007)
기여금납부액	-	-
급여지급액	(28,705)	(7,764)
타사전입	120	20
기말금액	190,995	179,822

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

(단위: 백만원)		
구분	당반기말	전기말
국민연금전환금	335	340
퇴직보험예치금(*)	190,660	214,629
합 계	190,995	214,969

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

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

(단위: 백만원)				
구분	당반기		전반기	
	3개월	누적	3개월	누적
당기근무원가	3,962	7,639	3,811	7,753
이자비용	2,041	4,165	1,435	2,664
사외적립자산의 이자수익	(2,390)	(5,143)	(1,510)	(2,783)
합 계	3,613	6,661	3,736	7,634

20-6. 당반기 중 확정기여제도 하에서 인식한 퇴직급여는 467백만원 (전반기: 439백만원)입니다.

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

(단위: 백만원)		
구분	당반기	전반기
확정급여채무에서 발생한 재측정요소	(5,375)	10,845
사외적립자산에서 발생한 재측정요소	(532)	(1,007)
순액	(5,907)	9,838
법인세효과	1,358	(2,381)
법인세효과 차감후	(4,549)	7,457

20-8. 보고기간말 현재 주요 보험수리적가정은 다음과 같습니다.

구분	당반기	전반기
할인율	5.17%	4.42%
미래임금상승률	6.71%	6.68%

21. 총당부채와 기타부채

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

구분	(단위 : 백만원)	
	당반기말	전기말
총당부채 :		
배출부채	1,744	1,156
소송총당부채	-	1,508
품질보증총당부채	371	359
합계	2,115	3,023
기타유동부채 :		
예수제세	1,157	8,163
예수금	1,272	815
미지급비용	18,154	16,483
선수금	10,659	10,883
합계	31,242	36,344

21-2. 당반기 및 전반기 중 총당부채의 변동 내역은 다음과 같습니다.

<당반기> 구분	(단위 : 백만원)		
	배출부채(*1)	소송총당부채	품질보증총당부채(*2)
기초	1,156	1,508	359
전입액(환입액)	588	-	162
사용액	-	(1,508)	(150)
기말	1,744	-	371

(\*1) 당사는 온실가스배출과 관련하여 회사가 보유한 해당 이행연도분 무상할당 배출권을 초과하는 배출량에 대해 향후 부담할 것으로 예상되는 비용을 추정하여 총당부채로 계상하고 있습니다. 당기 이행연도에 대한 온실가스 배출량 추정치는 3,423,321톤, 전기 이행연도에 대한 온실가스 배출량 추정치는 3,473,215톤 입니다.

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

<전반기>		(단위 : 백만원)		
구분	배출부채(*1)	소송충당부채(*2)	품질보증충당부채(*3)	
기초	1,885	1,508	335	
전입액(환입액)	95	-	124	
사용액	-	-	(150)	
기말	1,980	1,508	309	

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

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

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

### 21-3. 온실가스배출충당부채

21-3-1. 당반기말 현재 당사의 이행연도별 무상할당 배출권은 다음과 같습니다.

구분	(단위: 톤(tCO <sub>2</sub> -eq))					
	계획기간내 총 수량	KAU21 (2021년)	KAU22 (2022년)	KAU23 (2023년)	KAU24 (2024년)	KAU25 (2025년)
무상할당 배출권	16,763,135	3,500,975	3,342,761	3,327,241	3,296,079	3,296,079

21-3-2. 당반기 및 전반기 중 배출권 증감 내용 및 장부금액은 다음과 같습니다.

<당반기>		(단위: 톤(tCO <sub>2</sub> -eq), 백만원)									
<구분>	21년도분		22년도분		23년도분		24년도분		25년도분		
	수량	장부금액	수량	장부금액	수량	장부금액	수량	장부금액	수량	장부금액	
기초 및 무상할당(*)	3,629,014	3,516	3,342,761	-	3,327,241	-	3,296,079	-	3,296,079	-	
매입(매각)	(117,259)	(2,621)	-	-	-	-	-	-	-	-	
정부 제출	(3,409,395)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
차입(이월)	(102,360)	(895)	102,360	895	-	-	-	-	-	-	
기말	-	-	3,445,121	895	3,327,241	-	3,296,079	-	3,296,079	-	

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

<전반기>		(단위: 톤(tCO <sub>2</sub> -eq), 백만원)									
<구분>	21년도분		22년도분		23년도분		24년도분		25년도분		
	수량	장부금액	수량	장부금액	수량	장부금액	수량	장부금액	수량	장부금액	
기초 및 무상할당(*)	3,587,117	3,516	3,327,241	-	3,327,241	-	3,296,079	-	3,296,079	-	
매입 (매각)	(117,259)	(2,621)	-	-	-	-	-	-	-	-	
정부 제출	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
차입 (이월)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
기말	3,469,858	895	3,327,241	-	3,327,241	-	3,296,079	-	3,296,079	-	

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

## 22. 영업이익

### 22-1. 매출액

당반기 및 전반기 중 매출액 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)				
구분	당반기		전반기	
	3개월	누적	3개월	누적
제품매출액	983,794	2,096,788	1,397,643	2,747,621
상품매출액	41,551	79,587	29,018	52,471
기타매출액	7,115	15,037	7,398	13,764
합 계	1,032,460	2,191,412	1,434,059	2,813,856

22-2. 매출원가

당반기 및 전반기 중 매출원가 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)				
구분	당반기		전반기	
	3개월	누적	3개월	누적
(1) 제품매출원가	884,727	1,869,201	1,163,939	2,240,397
기초제품재고액	259,937	229,770	231,369	265,239
당기제품제조원가	883,698	1,904,577	1,216,229	2,262,313
소 계	1,143,635	2,134,347	1,447,598	2,527,552
기말제품재고액	(271,205)	(271,205)	(291,324)	(291,324)
관세환급금	(1,431)	(2,968)	(2,051)	(4,411)
타계정대체	13,728	9,027	9,716	8,580
(2) 상품매출원가	38,959	74,610	26,816	48,411
기초상품재고액	125	180	124	83
당기상품매입액	42,584	80,192	31,291	56,033
소 계	42,709	80,372	31,415	56,116
기말상품재고액	(202)	(202)	(167)	(167)
타계정대체	(3,548)	(5,560)	(4,432)	(7,538)
(3) 기타매출원가	1,709	3,137	1,522	2,949
합 계	925,395	1,946,948	1,192,277	2,291,757

22-3. 판매비와관리비

당반기 및 전반기 중 판매비와관리비의 상세내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)				
구분	당반기		전반기	
	3개월	누적	3개월	누적
급여	9,650	19,554	10,271	18,886
퇴직급여	1,552	2,830	1,525	3,083
복리후생비	3,712	7,301	3,778	6,441
여비교통비	537	785	240	366
통신비	222	600	189	581
세금과공과	3,669	4,292	3,857	4,393
지급임차료	402	623	210	384
감가상각비	192	382	183	267
수선비	3	13	79	152
보험료	387	606	278	470
접대비	295	555	297	529
광고선전비	3,927	7,990	3,998	7,848
건본비	87	178	125	226
용역비	1,047	2,745	542	2,025

지급수수료	3,362	5,902	3,275	6,766
판매수수료	2,762	5,590	2,852	5,927
운반비	4,526	9,071	4,698	8,994
대손상각비	(6)	3	31	96
경상연구개발비	12,636	23,179	10,856	19,536
무형자산상각비	294	567	285	594
도서인쇄비	17	51	14	236
차량비	220	426	251	430
교육훈련비	494	787	378	581
소모품비	16	44	41	79
품질보증비	87	162	50	125
사용권자산상각비	968	1,925	924	1,825
합 계	51,058	96,161	49,227	90,840

22-4. 당반기 및 전반기 중 비용의 성격별 분류는 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)				
구분	당반기		전반기	
	3개월	누적	3개월	누적
재고자산의 변동	3,767	(65,139)	(156,329)	(202,896)
원재료 및 상품매입액	756,094	1,666,892	1,111,436	2,020,643
유형, 무형 및 사용권자산상각비	31,648	62,907	30,614	60,823
인건비	33,823	67,524	37,871	69,756
운반비	32,732	74,822	100,311	203,546
기타비용	118,390	236,104	117,601	230,726
합 계(*)	976,454	2,043,110	1,241,504	2,382,598

(\*) 매출원가, 판매비와관리비의 합계금액입니다.

## 23. 기타수익과 기타비용

### 23-1. 기타수익

당반기 및 전반기 중 기타수익의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)				
구분	당반기		전반기	
	3개월	누적	3개월	누적
배당금수익	13,185	88,901	5,517	45,894
외환차익	12,029	25,390	18,988	28,022
외화환산이익	(2,941)	2,277	3,134	6,412
금융보증수수료수익	8	16	9	20
유형자산처분이익	347	347	-	527
리스수익	1	1	2	2
잡이익	1,953	2,962	5,521	7,164
대손충당금 환입	2,260	2,260	-	-
공정가치측정평가이익	(2,537)	1	-	-
합 계	24,305	122,155	33,171	88,041

### 23-2. 기타비용

당반기 및 전반기 중 기타비용의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)				
구분	당반기		전반기	
	3개월	누적	3개월	누적
외환차손	9,293	23,998	14,765	20,994
외화환산손실	932	2,134	800	2,572
기타의대손상각비	(56)	-	278	376
매출채권처분손실	555	995	313	506
유형자산처분손실	93	243	107	1,038
투자부동산처분손실	-	28	-	-
리스비용	1	8	-	-
무형자산손상차손	-	5	-	-
기타자산처분손실	-	-	846	846
기부금	10	237	174	233
잡손실	280	301	2,095	2,187
합 계	11,108	27,949	19,378	28,752

24. 금융수익과 금융비용

당반기 및 전반기 중 금융수익과 금융비용의 상세내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)				
구분	당반기		전반기	
	3개월	누적	3개월	누적
<b>&lt;금융수익&gt;</b>				
이자수익(*1)	3,730	8,554	2,258	5,834
외환차익	4,377	9,789	6,646	8,581
외화환산이익	(233)	746	-	349
파생상품거래이익	-	672	-	-
파생상품평가이익	180	910	4,105	5,370
합계	8,054	20,671	13,009	20,134
<b>&lt;금융비용&gt;</b>				
이자비용(*2)	3,804	7,640	2,959	6,536
외환차손	5,153	11,040	6,528	9,464
외화환산손실	(1,007)	1,491	6,371	7,986
파생상품평가손실	(358)	1	-	-
합계	7,592	20,172	15,858	23,986

(\*1) 유효이자율법에 따른 이자수익 88백만원(전반기 86백만원)이 포함되어 있습니다.

(\*2) 리스부채에 대한 이자비용 393백만원(전반기 375백만원)이 포함되어 있습니다.

25. 법인세비용

25-1. 당반기 및 전반기의 법인세비용의 산출내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)				
구분	당반기		전반기	
	3개월	누적	3개월	누적
A. 당기법인세부담액	19,133	39,428	55,761	111,075
B. 일시적차이의 발생과 소멸로 인한 이연법인세 변동	(5,063)	(2,885)	(13,655)	9,581
C. 총법인세효과(C=A+B)	14,070	36,543	42,106	120,656
D. 자본에 직접 반영된 법인세비용	275	2,600	12,911	3,190
E. 법인세비용(E=C+D)	14,345	39,143	55,017	123,846

25-2. 당반기와 전반기 중 자본에 직접 반영된 법인세비용은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)				
구분	당반기		전반기	
	3개월	누적	3개월	누적
- 재측정요소(*)	(1,573)	1,358	(602)	(2,381)
- 기타포괄손익공정가치측정금융자산평가손익(*)	1,876	1,176	13,531	5,636
- 파생상품평가손익(*)	(28)	66	(17)	(65)
자본에 직접 반영된 법인세비용(수익) 합계	275	2,600	12,912	3,190

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

25-3. 법인세비용은 당기법인세비용에서 과거기간 당기법인세에 대하여 당기에 인식한 조정사항, 일시적차이의 발생과 소멸로 인한 이연법인세비용 및 당기손익 이외로 인식되는 항목과 관련된 법인세 비용을 조정하여 산출하였습니다. 당반기 법인세비용의 평균유효세율은 16.11%(전반기: 25.45%)입니다.

## 26. 주당이익

### 26-1. 기본주당이익

당반기와 전반기의 기본주당이익 계산내역은 다음과 같습니다.

#### ① 보통주 기본주당이익

(단위: 원)				
내역	당반기		전반기	
	3개월	누적	3개월	누적
반기순이익	55,321,086,942	203,864,871,838	148,482,084,694	362,850,620,663
반기순이익 중 보통주 해당분	48,997,812,804	180,619,290,466	132,150,230,792	322,833,453,867
가중평균유통보통주식수	23,835,895주	23,950,052주	24,546,284주	24,792,833주
기본 보통주 주당순이익	2,056	7,541	5,384	13,021

#### ② 우선주 기본주당이익

(단위: 원)				
내역	당반기		전반기	
	3개월	누적	3개월	누적
반기순이익	55,321,086,942	203,864,871,838	148,482,084,694	362,850,620,663
반기순이익 중 우선주 해당분	6,323,274,138	23,245,581,372	16,331,853,902	40,017,166,796
가중평균유통우선주식수	3,023,486주	3,023,486주	3,023,486주	3,023,486주
기본 우선주 주당순이익	2,091	7,688	5,402	13,235

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

③ 가중평균유통보통주식수 계산내역

i) 당반기

(단위: 주)		
구분	보통주식수	가중평균보통주식수
기초 발행보통주식수	29,314,312	29,314,312
기초 자기주식	(5,248,834)	(5,248,834)
자기주식 취득	(496,206)	(115,426)
기말 가중평균유통보통주식수	23,569,272	23,950,052

ii) 전반기

(단위: 주)		
구분	보통주식수	가중평균보통주식수
기초 발행보통주식수	30,295,844	30,295,844
기초 자기주식	(5,248,834)	(5,248,834)
자기주식 취득	(980,284)	(254,177)
기말 가중평균유통보통주식수	24,066,726	24,792,833

26-2. 당반기말 및 전반기말 현재 회석성 잠재적보통주가 없으므로, 회석주당이익은산출하지 않습니다.

27. 금융상품의 범주별 구분

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

① 금융자산

<당반기말>		(단위: 백만원)			
구분	상각후원가로 측정하는 금융자산	당기손익 공정가치측정 금융자산	기타포괄손익 공정가치측정 금융자산	합계	
기타포괄손익-공정가치측정금융자산	-	-	273,989	273,989	
당기손익-공정가치측정금융자산	-	2,981	-	2,981	
대여금 및 기타채권	74,236	-	-	74,236	
매출채권	454,341	-	-	454,341	
현금및현금성자산(*)	241,760	-	-	241,760	
합계	770,337	2,981	273,989	1,047,307	

(\*) 당반기말 현재 현금및현금성자산 중 36,164백만원은 자기주식취득 신탁계약으로 인해 사용이 제한되어 있습니다.

<전기말>		(단위: 백만원)			
구분	상각후원가로 측정하는 금융자산	당기손익 공정가치측정 금융자산	기타포괄손익 공정가치측정 금융자산	기타금융자산	합계
기타포괄손익-공정가치측정금융자산	-	-	279,332	-	279,332
당기손익-공정가치측정금융자산	-	5,588	-	-	5,588
파생상품자산	-	-	-	1,703	1,703
대여금 및 기타채권	157,576	-	-	-	157,576
매출채권	420,815	-	-	-	420,815
현금및현금성자산	324,558	-	-	-	324,558
합계	902,949	5,588	279,332	1,703	1,189,572

② 금융부채

<당반기말>	(단위: 백만원)		
구 분	상각후원가로 측정하는 금융부채	기타금융부채	합 계
미지급금 및 기타채무	163,794	-	163,794
차입금	550,974	-	550,974
리스부채	-	24,177	24,177
파생상품부채	-	1,752	1,752
금융보증부채	-	15	15
매입채무	224,021	-	224,021
합 계	938,789	25,944	964,733

<전기말>	(단위: 백만원)		
구 분	상각후원가로 측정하는 금융부채	기타금융부채	합 계
미지급금 및 기타채무	194,930	-	194,930
차입금	515,576	-	515,576
리스부채	-	25,572	25,572
파생상품부채	-	2,657	2,657
금융보증부채	-	8	8
매입채무	230,119	-	230,119
합 계	940,625	28,237	968,862

27-2. 당반기와 전반기의 금융상품 범주별 순손익 현황은 다음과 같습니다.

<당반기>		(단위: 백만원)											
		상각후원가로 측정하는 금융자산		당기손익 공정가치측정 금융자산		기타포괄손익 공정가치측정 금융자산		상각후 원가로 측정하는 금융부채		기타(*)		합 계	
		3개월	누 적	3개월	누 적	3개월	누 적	3개월	누 적	3개월	누 적	3개월	누 적
이자수익/비용	3,730	8,554	-	-	-	-	(3,608)	(7,246)	(197)	(393)	(74)	915	
배당금수익	-	-	2,529	2,531	6,443	7,582	-	-	-	-	8,972	10,113	
처분손익	(555)	(995)	-	-	-	-	-	-	-	-	(555)	(995)	
외환환산손익	(4,019)	825	-	-	-	-	919	(1,428)	-	-	(3,100)	(603)	
외환차손익	5,921	11,741	-	-	-	-	(3,960)	(11,600)	-	-	1,961	141	
파생평가/거래손익	-	-	-	-	-	-	-	-	538	1,581	538	1,581	
손상차손/환입	2,323	2,257	-	-	-	-	-	-	-	-	2,323	2,257	
금융보증수수료수익	-	-	-	-	-	-	-	-	8	16	8	16	
공정가치변동(세후기타포괄)	-	-	-	-	(6,244)	(4,168)	-	-	93	(222)	(6,151)	(4,390)	

(\*) 기타는 기타금융자산과 기타금융부채를 포함하고 있습니다.

<전반기>		(단위: 백만원)											
		상각후원가로 측정하는 금융자산		당기손익 공정가치측정 금융자산		기타포괄손익 공정가치측정 금융자산		상각후 원가로 측정하는 금융부채		기타(*)		합 계	
		3개월	누 적	3개월	누 적	3개월	누 적	3개월	누 적	3개월	누 적	3개월	누 적
이자수익/비용	2,258	5,834	-	-	-	-	(2,771)	(6,161)	(188)	(375)	(701)	(702)	
배당금수익	-	-	134	138	5,383	6,756	-	-	-	-	5,517	6,894	
처분손익	(313)	(506)	-	-	-	-	-	-	-	-	(313)	(506)	
외환환산손익	5,542	6,042	-	-	-	-	(9,580)	(9,839)	-	-	(4,038)	(3,797)	
외환차손익	19,264	27,093	-	-	-	-	(14,923)	(20,947)	-	-	4,341	6,146	
파생평가/거래손익	-	-	-	-	-	-	-	-	4,105	5,370	4,105	5,370	
대손상각비/환입	(308)	(472)	-	-	-	-	-	-	-	-	(308)	(472)	
금융보증수수료수익	-	-	-	-	-	-	-	-	9	20	9	20	
공정가치변동(세후기타포괄)	-	-	-	-	(42,380)	(17,652)	-	-	54	205	(42,326)	(17,447)	

(\*) 기타는 기타금융자산과 기타금융부채를 포함하고 있습니다.

27-3. 금융위험관리

당사의 재무위험관리 목적과 정책은 2022년 12월 31일로 종료되는 회계연도와 동일합니다.

27-4. 공정가치

27-4-1. 공정가치와 장부금액

당사의 금융자산과 금융부채의 장부금액과 공정가치는 다음과 같습니다.

구분	(단위 : 백만원)			
	당반기말		전기말	
	장부금액	공정가치	장부금액	공정가치
자산				
<공정가치로 측정되는 금융자산>				
기타포괄손익공정가치측정금융자산	273,989	273,989	279,332	279,332
당기손익공정가치측정금융자산	2,981	2,981	5,588	5,588
파생상품자산	-	-	1,703	1,703
합 계	276,970	276,970	286,623	286,623
<공정가치로 측정되지 않는 금융자산>				
대여금 및 기타채권(*1)	74,236	-	157,576	-
매출채권(*1)	454,341	-	420,815	-
현금및현금성자산(*1)	241,760	-	324,558	-
합 계	770,337	-	902,949	-
부채				
<공정가치로 측정되는 금융부채>				
파생상품부채	1,752	1,752	2,657	2,657
합 계	1,752	1,752	2,657	2,657
<공정가치로 측정되지 않는 금융부채>				
미지급금 및 기타채무(*1)	163,794	-	194,930	-
차입금	550,974	549,230	515,576	512,418
금융보증부채(*1)	15	-	8	-
매입채무(*1)	224,021	-	230,119	-
리스부채(*2)	24,177	-	25,572	-
합 계	962,981	-	966,205	-

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

(\*2) 관련 기업회계기준서에 따라 공정가치 공시에서 제외하였습니다.

27-4-2. 공정가치 서열체계

아래 표에서는 공정가치로 인식되는 금융상품을 공정가치 측정방법 별로 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 종류 별로 공정가치 수준별 측정치는 다음과 같습니다.

<당반기말>	(단위: 백만원)			
구분	수준1	수준2	수준3	합계
자산:				
기타포괄손익공정가치측정금융자산	191,886	-	82,103	273,989
당기손익공정가치측정금융자산	-	-	2,981	2,981
부채:				
파생상품부채	-	1,752	-	1,752

<전기말>	(단위 : 백만원)			
구분	수준1	수준2	수준3	합계
자산:				
기타포괄손익공정가치측정금융자산	197,229	-	82,103	279,332
당기손익공정가치측정금융자산	-	-	5,588	5,588
파생상품자산	-	1,703	-	1,703
부채:				
파생상품부채	-	2,657	-	2,657

① 수준1

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

② 수준2

당사는 활성시장에서 거래되지 아니하는 금융상품의 공정가치에 대하여 평가기법을 사용하

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

### ③ 수준3

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

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

27-5. 금융자산의 양도 등

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

(단위 : 백만원)			
구분	계정과목	금액	비고
전체가 제거되지 않는 양도 금융자산	매출채권	76,080	수출채권 할인
양도자산에 한하여 소구권이 있는 부채	외화단기차입금	(76,080)	
순 포지션		-	

28. 우발상황

28-1. 견질어음 및 수표

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

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

28-2. 계류중인 소송사건

당반기말 현재 당사의 소송사건 현황은 다음과 같습니다.

① 상표권이전등록 등 (대법원 2018 다 223665)

구분	내용
소제기일	2013년 9월 11일
소송 당사자	원고:금호산업(주), 피고: 금호석유화학(주), 금호피앤비화학(주), 금호개발상사(주)
소송의 내용	<p>본 소송은 금호산업(주)이 그룹 상표('금호' 등)의 유일한 권리자로서 당사에 대한 그룹 상표권 명의신탁 해지에 따른 그룹 상표권의 이전 등록 등을 구하는 한편, 상표사용계약에 따른 상표권사용료의 지급(약 238억원)과 채무부존재 확인(약 29억원)을 구한 사건으로 당 소송에는 당사의 계열회사인 금호피앤비화학(주)와 금호개발상사(주) 또한 공동피고로 피소 됨.</p> <p>1심 법원은 명의신탁존재를 부정하면서 당사의 그룹상표에 대한 공동소유권을 인정 하였고, 상표사용계약을 무효인 계약으로 판단하면서 이에 따른 상표사용료 지급의무도 존재하지 않는다고 판단 함에 따라 승소 하였으나 금호산업(주)은 이에 항소 하였음.</p> <p>항소심도 1심과 동일하게 당사의 그룹 상표에 대한 공동소유권을 인정 하되, 상표사용료의 실질은 과거 금호그룹의 전략 경영본부운영비용 부담으로 판단 하였으며, 그 외 금호산업(주)의 청구를 기각 함.</p> <p>상고심에서도 이러한 판단은 유지되어 금호산업(주)의 청구는 최종적으로 기각되었음.</p>
소송가액	당사에 대한 미지급 상표사용료 청구금액 및 채무부존재 주장에 대한 채무 합계는 각 약 238억원과 29억임.
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> <p>2023년 5월 18일 : 3심 선고</p>
향후 소송일정 및 대응방안	본 소송은 대법원 판결로 최종 확정되었음.

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

## 29. 약정사항

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

(단위: 백만원, 천USD)			
구분	약정한도	실행금액	거래은행
수출금융	USD 10,000	-	신한은행
수입금융	USD 162,500	USD 15,080	한국산업은행 외 4개 금융기관
포괄금융	USD 62,000	USD 6,208	NH농협은행 외 1개 금융기관
한도대	320,000	30,000	한국수출입은행 외 5개 금융기관
당좌차월	16,000	-	
외담대 할인	60,000	10,230	우리은행 외 2개 금융기관
시설대	240,000	164,500	한국산업은행 외 1개 금융기관

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

(단위: 백만원)						
담보제공자산	장부금액	담보제공처	담보설정금액	차입내역		
울산 고무공장(토지, 건물)	113,019	한국산업은행	257,090	운영, 시설자금 외		
여수 고무공장(토지, 건물)	30,725					
여수 UC공장(토지, 건물)	1,975					
대덕 중앙연구소(토지, 건물)	16,709		19,226	운영, 시설자금 외		
정밀화학공장(토지, 건물)	11,640					
화성 공장(토지, 건물)	14,724				6,000	운영, 시설자금 외
제1에너지 공장(토지, 건물)	9,775				110,000	시설자금
제2에너지 공장(토지, 건물, 기계장치)	254,896				200,000	시설자금

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

구분	(단위: 백만원)				담보내역
	담보제공자산	장부금액	담보제공처	담보설정금액	
종속, 공동및관계기업 투자주식 :					
영광백수풍력발전(주) 보통주	2,040,000 주	11,022	현대해상화재보험 외 2개사	102,319	영광백수풍력발전(주)의 PF대출약정에 따른 차입금 담보 목적 (*1)
자기주식 :					
금호석유화학(주) 보통주	1,000,000 주	7,164	한국증권금융	50,000	차입금 담보 목적

(\*1) 담보설정금액은 대출약정금액의 120%입니다.

29-4. 당사는 당반기말 현재 서울보증보험(주)와 계약이행보험 등 총 35,665백만원의 보험계약을 체결하고 있습니다.

### 30. 특수관계자

30-1. 당반기말 현재 당사의 특수관계자 내역은 다음과 같습니다.

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

30-2. 당반기와 전반기 중 특수관계자와의 매출·매입 등 거래 내역은 다음과 같습니다.

<당반기>	(단위: 백만원)							
	매출		매입		기타수익		기타비용	
	3개월	누적	3개월	누적	3개월	누적	3개월	누적
금호폴리켐(주)	9,075	22,326	79	179	30	84	-	-
금호피앤비화학(주)(*1)	39,616	81,590	6,661	15,837	20	50,318	-	-
금호개발상사(주)	61	128	6,985	15,106	-	-	45	90
금호페트로홀딩스(*2)(*3)	-	-	-	-	-	-	1,353	2,700
상해일려소료유한공사(*4)	2,479	4,858	-	-	4,213	6,098	-	-
광동일려고분자재료유한공사	1,055	2,447	-	-	-	-	-	-
금호티앤엘(주)	1,413	2,828	8,389	20,565	-	-	-	-
금호리조트(주)	410	951	-	-	-	-	891	2,512
코리아에너지발전소(주)	9	18	-	-	7	15	-	-
철도솔라(주)	-	-	-	-	2	3	-	-
금호홀딩스(H.K.)(*5)	20	40	-	-	-	-	-	-
금호미쓰이화학(주)(*6)	1,841	4,664	1,706	4,248	531	23,080	-	20
여수페트로(주)	-	-	94	192	-	-	-	-
(주)디앤케이캠텍	-	-	1,379	1,600	-	-	-	-
일조금호금마화학유한공사	-	-	-	-	8	16	-	-
합계	55,979	119,850	25,293	57,727	4,811	79,614	2,289	5,322

(\*1) 금호피앤비화학(주)로부터의 기타수익에는 당반기 중 수령한 배당금 50,190백만원이 포함되어 있습니다

(\*2) 금호페트로홀딩스유한공사는 종속기업인 금호석유화학무역(상해)유한공사를 포함한 금액입니다.

(\*3) 당반기 중 금호페트로홀딩스의 유상감자로 8,121백만원을 수령하였습니다.

(\*4) 상해일려소료유한공사로부터의 기타수익에는 당반기 중 수령한 배당금 6,098백만원이 포함되어 있습니다.

(\*5) 금호홀딩스(H.K.)는 종속기업인 Weihai Point Hotel & Golf Resort Co., Ltd.를 포함한 금액입니다.

(\*6) 금호미쓰이화학(주)로부터의 기타수익에는 당반기 중 수령한 배당금 22,500백만원이 포함되어 있습니다

구분	(단위: 백만원)							
	매출		매입		기타수익		기타비용	
	3개월	누적	3개월	누적	3개월	누적	3개월	누적
금호폴리켄㈜	9,798	21,550	62	140	4,698	4,733	-	-
금호피앤비화학㈜	56,708	104,208	5,654	12,254	18	88	-	-
금호개발상사㈜	51	116	6,415	11,380	-	-	45	90
금호페트로홀딩스(*1)(*2)	-	-	-	-	-	-	1,047	2,514
상해일려소료유한공사	4,363	9,177	-	-	-	-	-	-
광동일려고분자재료유한공사	3,772	6,032	-	-	-	-	-	-
금호티앤엘㈜	1,308	2,623	9,099	18,275	-	-	-	-
금호리조트㈜	314	723	-	-	-	-	1,516	2,641
코리아에너지발전소㈜	8	15	-	-	7	15	-	-
철도솔라㈜	-	-	-	-	2	3	-	-
금호홀딩스(H.K.)(*3)	20	41	-	-	-	-	-	-
금호미쓰이화학㈜(*4)	3,315	5,956	2,353	5,039	2	39,055	-	-
여수페트로㈜	-	-	88	173	-	-	-	-
일조금호금마화학유한공사	-	-	-	-	9	20	-	-
합계	79,657	150,441	23,671	47,261	4,736	43,914	2,608	5,245

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

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

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

(\*4) 금호미쓰이화학㈜로부터의 기타수익에는 전반기 중 수령한 배당금 39,000백만원이 포함되어 있습니다.

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

<당반기말>	(단위: 백만원)			
	채권		채무	
	매출채권	기타채권	매입채무	기타채무
금호폴리켐(주)	1,864	102	21	-
금호피앤비화학(주)	10,164	135	4,775	52
금호개발상사(주)	-	19	1,437	21
상해일려소료유한공사	2,382	-	-	-
광동일려고분자재료유한공사	1,032	-	-	-
금호티앤엘(주)	-	552	1,623	1,824
금호리조트(주)	-	113	-	331
코리아에너지발전소(주)	-	-	-	33
철도솔라(주)	-	-	-	3
금호홀딩스(H.K.)	-	7	-	-
금호미쓰이화학(주)	291	315	1,061	8
여수페트로(주)	-	-	-	28
(주)디앤케이캠텍	-	-	-	768
합 계	15,733	1,243	8,917	3,068

당반기말 현재 상기의 특수관계자 채권금액에 대하여 손실충당금 2백만원을 계상하고 있으며, 당반기 대손충당금은 1백만원 감소하였습니다.

<전기말>	(단위: 백만원)			
	채권		채무	
	매출채권	기타채권	매입채무	기타채무
금호폴리켐(주)	3,024	5,841	22	-
금호피앤비화학(주)	11,939	3,618	2,777	52
금호개발상사(주)	-	107	1,653	27
상해금호일려소료유한공사	3,843	-	-	-
광동금호일려고분자재료유한공사	1,663	-	-	-
금호티앤엘(주)	-	652	3,364	1,542
금호리조트(주)	-	202	-	311
금호홀딩스(H.K.)	-	7	-	-
금호미쓰이화학(주)	635	2,214	208	8
여수페트로(주)	-	-	-	29
합 계	21,104	12,641	8,024	1,969

전기말 현재 상기의 특수관계자 채권금액에 대하여 손실충당금 3백만원을 계상하고 있으며, 전기 대손충당금은 10백만원 감소하였습니다.

30-4. 당반기 및 전반기 중 특수관계자와의 자금거래내역은 다음과 같습니다.

(단위:백만원)		
구분	당반기	전반기
유상감자:		
금호페트로홀딩스	8,121	18,684
유상증자:		
금호티앤엘(주)	-	23,000

30-5. 주요경영진에 대한 보상내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)				
구분	당반기		전반기	
	3개월	누적	3개월	누적
급여	2,764	5,905	3,108	5,843
퇴직급여	786	1,534	778	1,473
합계	3,550	7,439	3,886	7,316

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

30-6. 당반기말 현재 당사가 특수관계자를 위하여 제공하고 있는 담보 및 보증의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천CNY)					
구분	제공받은 회사명	대출처	보증만기일	대출잔액	
공동기업	일조금호금마화학유한공사	하나은행 천진	2024-03-01	CNY	20,000

상기 공동기업에게 제공한 금융보증과 관련하여 당반기말 현재 금융보증부채 15백만원(전기말 현재 8백만원)을 계상하고 있습니다. 한편, 상기 내역 외에 관계기업인 영광백수풍력발전(주)의 PF대출약정에 따른 차입금 담보로 당사 소유의 영광백수풍력발전(주) 주식 2,040,000주를 현대해상화재보험 외 2개사에 제공하였습니다.

당사는 임직원의 생활안정자금대출 22백만원에 대하여 연대지급보증을 제공하고 있습니다.

### 31. 현금흐름표

31-1. 당반기와 전반기 중 영업에서 창출된 현금의 세부 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)		
과목	당반기	전반기
1. 반기순이익	203,865	362,851
2. 조정 :		
감가상각비	59,115	57,205
퇴직급여	6,661	7,634
사용권자산상각비	2,903	2,764
무형자산상각비	888	857
대손상각비 등	3	472
외화환산손실	3,625	10,558
유형자산처분손실	243	1,038
총당부채 전입	750	219
무형자산손상차손	5	-
파생상품평가손실	1	-
외화환산이익	(3,023)	(6,762)
당기손익공정가치측정평가이익	(1)	-
유형자산처분이익	(347)	(527)
대손총당금 환입	(2,261)	-
파생상품평가이익	(910)	(5,370)
파생상품거래이익	(672)	-
배당금수익	(88,901)	(45,894)
법인세비용	39,143	123,846
이자수익	(8,554)	(5,834)
이자비용	7,640	6,536
기타 수익,비용	1,496	736
3. 영업활동으로 인한 자산부채의 변동 :		
매출채권의 증가	(33,953)	(116,537)
미수금의 감소(증가)	13,846	(3,556)
재고자산의 증가	(35,540)	(70,904)
매입채무의 증가(감소)	(6,637)	95,424
미지급금의 증가(감소)	(15,663)	11,129
총당부채의 감소	(1,658)	(150)
퇴직금의 지급	(25,432)	(7,346)
사외적립자산의 감소	28,705	7,764
기타	(19,433)	(83,104)
영업에서 창출된 현금 합계	125,904	343,049

31-2. 당반기 및 전반기 중 현금흐름을 수반하지 않은 주요거래 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 백만원)		
내용	당반기	전반기
건설중인자산의 본계정 대체	81,947	53,988
기타포괄손익공정가치측정평가손익 인식	(5,343)	(23,287)
투자활동으로 인한 미지급금 변동	(17,050)	11,044
차입금 유동성 대체	73,500	35,565
리스부채 유동성 대체	3,170	2,635
사용권자산, 리스부채 인식	1,119	1,645
투자부동산 대체	-	106

31-3. 당반기 및 전반기 중 재무활동에서 생기는 부채의 변동내역은 다음과 같습니다.

<당반기> (단위 : 백만원)						
구분	기초	현금흐름변동	비현금거래			기말
			환율변동	공정가치변동	기타	
단기차입금	249,477	35,905	82	-	-	285,464
사채및장기차입금	266,099	(1,519)	910	-	21	265,511
리스부채	25,572	(2,659)	-	-	1,264	24,177
파생상품부채	954	2,091	(909)	288	(672)	1,752

<전반기> (단위 : 백만원)						
구분	기초	현금흐름변동	비현금거래			기말
			환율변동	공정가치변동	기타	
단기차입금	309,136	(4,393)	2,475	-	-	307,218
사채및장기차입금	361,921	(157,000)	5,370	-	67	210,358
리스부채	25,873	(2,122)	-	-	1,429	25,180
파생상품부채(자산)	1,095	-	(5,370)	(270)	-	(4,545)