

목 차

검 토 보 고 서.....	1
분기연결재무제표 검토보고서	2
(첨부)분기연결재무제표.....	5
주석.....	12

금호석유화학주식회사 및 종속기업들
분기 연결 재무제표에 대한
검 토 보 고 서

제 48기 1분기
2024년 01월 01일 부터
2024년 03월 31일 까지

제 47기 1분기
2023년 01월 01일 부터
2023년 03월 31일 까지

안진회계법인

분기연결재무제표 검토보고서

금호석유화학주식회사
주주 및 이사회 귀중

검토대상 재무제표

본인은 별첨된 금호석유화학주식회사 및 종속기업들(이하 "연결실체")의 요약분기연결재무제표를 검토하였습니다. 동 요약분기연결재무제표는 2024년 3월 31일 현재의 요약분기연결재무상태표, 2024년과 2023년 3월 31일로 종료되는 양 3개월 보고기간의 요약분기연결손익계산서, 요약분기연결포괄손익계산서, 요약분기연결자본변동표 및 요약분기연결현금흐름표 그리고 중요한 회계정책에 대한 요약과 기타의 서술정보로 구성되어 있습니다.

재무제표에 대한 경영진의 책임

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

감사인의 책임

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

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

검토결과

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

강조사항

재무제표 이용자는 검토 의견에는 영향을 미치지 않는 사항으로서 다음 사항들에 주의를 기울여야 할 필요가 있습니다.

· 전분기 재무제표의 재작성

요약분기연결재무제표에 대한 주석 33에서 설명하고 있는 바와 같이, 회사는 기타포괄손익 공정가치측정금융자산 과대계상, 관계기업투자주식 과소계상, 이연법인세부채 과대 계상, 내부거래 제거가 일부 되지 않은 등의 오류와 관련한 수정사항을 반영하여 비교표시된 전분기 재무제표를 재작성 하였습니다. 이러한 전분기 연결재무제표의 재작성으로 인하여 2023년 3월 31일로 종료하는 보고기간의 당기순이익과 총포괄이익은 각각 4,020백만원 및 6,871백만원 증가하였습니다.

기타사항

본인은 2023년 12월 31일 현재의 연결재무상태표, 동일로 종료하는 회계연도의 연결손익계산서, 연결포괄손익계산서, 연결자본변동표 및 연결현금흐름표(이 검토보고서에는 첨부되지 않음)를 대한민국의 회계감사기준에 따라 감사하였고, 2024년 3월 14일의 감사보고서에서 적정의견을 표명하였습니다. 비교표시 목적으로 첨부한 2023년 12월 31일 현재의 연결재무상태표는 위의 감사받은 연결재무상태표와 중요성의관점에서 차이가 없습니다.

서울시 영등포구 국제금융로 10
안진회계법인
대표이사 홍종성
2024년 05월 16일

이 요약분기재무제표 검토보고서는 검토보고서일(2024년 05월 16일) 현재로 유효한 것입니다. 따라서 검토보고서일 후 이 보고서를 열람하는 시점까지의 기간 사이에 첨부된 연결실체의 요약분기재무제표에 중요한 영향을 미칠 수 있는 사건이나 상황이 발생할 수도 있으며, 이로 인하여 이 요약분기재무제표 검토보고서가 수정될 수도 있습니다.

(첨부)분기연결재무제표

금호석유화학주식회사 및 종속기업들

제 48 기 1분기

2024년 01월 01일 부터

2024년 03월 31일 까지

제 47 기 1분기

2023년 01월 01일 부터

2023년 03월 31일 까지

"첨부된 분기연결재무제표는 당사가 작성한 것입니다."

금호석유화학주식회사 대표이사 백종훈

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

요약분기연결재무상태표
제 48 기 1분기 2024년 03월 31일 현재
제 47 기 2023년 12월 31일 현재

금호석유화학주식회사 및 종속기업들

(단위 : 원)

과 목	주 석	제 48 기 1분기말		제 47 기말	
자산					
Ⅰ. 비유동자산			5,457,198,107,951		5,408,287,071,170
유형자산	5,30	4,022,063,338,326		3,964,986,682,250	
사용권자산	6	74,024,204,383		74,196,168,558	
투자부동산	7	94,556,785,505		83,989,918,474	
무형자산	8	35,947,857,910		37,087,481,005	
공동기업및관계기업투자주식	9,30,31	885,922,430,669		887,689,856,083	
기타포괄손익-공정가치측정금융자산	10,28	169,295,096,983		180,249,930,713	
당기손익-공정가치측정금융자산	10,28	57,526,738,455		55,613,254,347	
순확정급여자산	20	39,951,925,329		49,991,745,834	
장기대여금및기타채권	12,28,30	16,603,402,348		15,929,934,148	
이연법인세자산	26	59,289,699,425		55,966,942,478	
기타비유동자산	13	2,016,628,618		2,585,157,280	
Ⅱ. 유동자산			2,831,802,657,789		2,571,407,562,515
재고자산	4,11	769,983,211,159		745,609,380,745	
파생상품자산	18,28	4,578,844,189		2,855,310,104	
매출채권	12,28,31	823,178,349,952		741,633,868,654	
대여금및기타채권	12,28,30,31	431,248,211,969		575,142,629,571	
현금및현금성자산	28,32	727,646,307,744		452,439,485,955	
기타유동자산	13	70,852,343,237		49,683,667,956	
당기법인세자산	26	4,315,389,539		4,043,219,530	
자산총계			8,289,000,765,740		7,979,694,633,685
자본					
Ⅰ. 지배기업소유주지분			5,853,455,103,762		5,829,496,939,923
자본금	1,14	167,455,885,000		167,455,885,000	
자본잉여금	14	403,535,295,129		403,535,295,157	
자본조정	14,30	(31,917,585,691)		(38,186,300,246)	
기타포괄손익누계액	14	(97,202,902,751)		(94,969,478,818)	
이익잉여금	14,15	5,411,584,412,075		5,391,661,538,830	
Ⅱ. 비지배지분			4,697,990,806		4,522,602,381
자본총계			5,858,153,094,568		5,834,019,542,304
부채					
Ⅰ. 비유동부채			671,677,994,012		615,741,698,820
장기미지급금및기타채무	19,28,31	111,715,195,571		111,127,985,607	
장기미지급비용		11,686,642,816		11,582,636,703	
차입금	16,28,30	340,369,330,353		294,814,786,610	
리스부채	17,28	50,161,795,655		51,402,376,187	
순확정급여부채	20	14,581,261,932		9,918,728,879	
이연법인세부채	26	96,979,565,064		96,057,355,163	
충당부채	21	4,061,786,510		3,971,087,417	
기타부채	22	42,122,416,111		36,866,742,254	

II. 유동부채			1,759,169,677,160		1,529,933,392,561
매입채무	28,31	679,032,914,484		493,975,747,614	
미지급금및기타채무	19,28,31	467,939,560,129		404,373,733,750	
차입금	16,28,30	512,208,332,163		527,038,252,732	
리스부채	17,28	10,247,100,004		9,627,766,527	
파생상품부채	18,28	954,986,340		2,784,764,636	
미지급법인세	26	28,842,014,550		8,973,585,308	
충당부채	21	1,308,757,174		463,316,854	
기타유동부채	22	58,605,531,713		82,641,034,609	
단기금융보증부채	28,31	30,480,603		55,190,531	
부채총계			2,430,847,671,172		2,145,675,091,381
부채와자본총계			8,289,000,765,740		7,979,694,633,685

"별첨 주석은 본 연결재무제표의 일부입니다"

요약분기연결손익계산서

제 48 기 1분기 2024년 1월 1일부터 2024년 3월 31일까지

제 47 기 1분기 2023년 1월 1일부터 2023년 3월 31일까지

금호석유화학주식회사 및 종속기업들

(단위 : 원)

과 목	주 석	제 48 기 1분기	제 47 기 1분기
I. 매출액	4,23,31	1,667,489,494,430	1,721,256,565,798
II. 매출원가	23,31	1,518,800,448,260	1,523,237,557,709
III. 매출총이익		148,689,046,170	198,019,008,089
판매비와관리비	23	70,082,167,434	66,062,237,434
IV. 영업이익		78,606,878,736	131,956,770,655
기타수익	24,28,31	30,178,910,035	34,841,459,579
기타비용	24,28,31	13,647,785,172	24,146,199,595
금융수익	25,28	22,530,006,926	29,903,240,385
금융비용	25,28	17,285,411,426	23,858,064,676
지분법손익	9	19,950,156,407	25,425,204,271
V. 법인세비용차감전순이익	4	120,332,755,506	174,122,410,619
법인세비용	26	17,759,059,858	37,464,672,585
VI. 분기순이익	4	102,573,695,648	136,657,738,034
지배기업소유주지분순이익		102,542,639,249	136,593,393,223
비지배지분순이익		31,056,399	64,344,811
VII. 주당손익	27		
보통주 기본주당이익		3,894	5,041
우선주 기본주당이익		3,907	5,054

"별첨 주석은 본 연결재무제표의 일부입니다"

요약분기연결포괄손익계산서

제 48 기 1분기 2024년 1월 1일부터 2024년 3월 31일까지

제 47 기 1분기 2023년 1월 1일부터 2023년 3월 31일까지

금호석유화학주식회사 및 종속기업들

(단위 : 원)

과 목	주 석	제 48 기 1분기	제 47 기 1분기
I. 분기순이익		102,573,695,648	136,657,738,034
II. 기타포괄손익		(2,098,541,184)	(4,090,218,587)
1. 후속적으로 당기손익으로 재분류되지 않는 항목		(8,106,438,667)	(12,725,961,210)
순확정급여부채(자산)의 재측정요소	20	134,882,749	(14,732,600,518)
기타포괄손익-공정가치측정금융자산 평가손익	10,28	(8,241,321,416)	2,007,624,848
지분법이익잉여금		-	(985,540)
2. 후속적으로 당기손익으로 재분류되는 항목		6,007,897,483	8,635,742,623
해외사업환산손익		(155,297,644)	1,185,670,030
파생상품평가손익	18	-	(677,910,403)
지분법자본변동	9	6,163,195,127	8,127,982,996
III. 총포괄이익		100,475,154,464	132,567,519,447
지배기업소유주지분 총포괄이익		100,444,098,065	132,503,174,636
비지배지분 총포괄이익		31,056,399	64,344,811

"별첨 주석은 본 연결재무제표의 일부입니다"

요약분기연결자본변동표

제 48 기 1분기 2024년 1월 1일부터 2024년 3월 31일까지

제 47 기 1분기 2023년 1월 1일부터 2023년 3월 31일까지

금호석유화학주식회사 및 종속기업들

(단위 : 원)

과 목	주석	자 본 금	자 본 잉여금	자본조정	기타포괄 손익누계액	이 익 잉여금	비지배지분	총 계
2023.01.01 (전기초)		167,455,885,000	403,535,295,157	(38,186,300,246)	(90,188,906,403)	5,235,263,611,036	1,381,454,941	5,679,261,039,485
<총포괄손익>								
전분기손이익		-	-	-	-	136,593,393,223	64,344,811	136,657,738,034
기타포괄손익-공정가치측정 금융자산평가손익	10,28	-	-	-	2,007,624,848	-	-	2,007,624,848
해외사업환산손익		-	-	-	1,185,670,030	-	-	1,185,670,030
파생상품평가손익	18	-	-	-	(677,910,403)	-	-	(677,910,403)
지분법자본변동	9	-	-	-	8,127,982,996	-	-	8,127,982,996
지분법이익잉여금변동		-	-	-	-	(985,540)	-	(985,540)
재측정요소	20	-	-	-	-	(14,732,600,518)	-	(14,732,600,518)
<자본에 직접반영된 주주와의 거래>								
연차배당	15	-	-	-	-	(146,431,579,900)	(252,000)	(146,431,831,900)
2023.03.31 (전1분기말)		167,455,885,000	403,535,295,157	(38,186,300,246)	(79,545,538,932)	5,210,691,838,301	1,445,547,752	5,665,396,727,032
2024.01.01 (당기초)		167,455,885,000	403,535,295,157	(38,186,300,246)	(94,969,478,818)	5,391,661,538,830	4,522,602,381	5,834,019,542,304
<총포괄손익>								
당분기손이익		-	-	-	-	102,542,639,249	31,056,399	102,573,695,648
기타포괄손익-공정가치측정 금융자산평가손익	10,28	-	-	-	(8,241,321,416)	-	-	(8,241,321,416)
해외사업환산손익		-	-	-	(155,297,644)	-	-	(155,297,644)
지분법자본변동	9	-	-	-	6,163,195,127	-	-	6,163,195,127
재측정요소	20	-	-	-	-	134,882,749	-	134,882,749
<자본에 직접반영된 주주와의 거래>								
종속기업 유상증자 참여		-	(28)	-	-	2	144,512,026	144,512,000
자기주식의 소각		-	-	6,268,714,555	-	(6,268,714,555)	-	-
연차배당	15	-	-	-	-	(76,485,934,200)	(180,000)	(76,486,114,200)
2024.03.31 (당1분기말)		167,455,885,000	403,535,295,129	(31,917,585,691)	(97,202,902,751)	5,411,584,412,075	4,697,990,806	5,858,153,094,568

"별첨 주석은 본 연결재무제표의 일부입니다"

요약분기연결현금흐름표

제 48 기 1분기 2024년 1월 1일부터 2024년 3월 31일까지

제 47 기 1분기 2023년 1월 1일부터 2023년 3월 31일까지

금호석유화학주식회사 및 종속기업들

(단위 : 원)

과목	주석	제 48 기 1분기	제 47 기 1분기
I. 영업활동으로 인한 현금흐름		218,666,820,258	98,954,100,451
영업에서 창출된 현금	32	188,505,953,852	111,821,038,916
이자의 수취		8,877,810,788	9,202,756,773
이자의 지급		(9,392,073,111)	(9,002,441,657)
배당금의 수취		28,614,000,000	25,525,769,800
법인세납부		2,061,128,729	(38,593,023,381)
II. 투자활동으로 인한 현금흐름		31,312,976,555	(197,923,810,309)
단기금융상품의 취득		(145,694,961,937)	(212,000,000,000)
단기금융상품의 처분		294,560,922,193	141,500,000,000
당기손익공정가치측정금융자산의 취득		(1,133,822,522)	-
단기대여금의 회수		44,224,412	37,995,313
장기대여금의 대여		(34,000,000)	(93,065,509)
장기대여금의 회수		22,178,437	5,937,491
공동및관계기업투자지분의 취득		(15,004,403,000)	(5,000,000,000)
공동및관계기업투자지분의 처분		18,480,750,050	-
유형자산의 취득		(120,913,769,468)	(122,074,047,309)
유형자산의 처분		910,560,000	2,854,161
무형자산의 취득		(18,967,610)	(71,984,456)
기타투자자산의 취득		-	(231,500,000)
기타투자자산의 처분		94,266,000	-
III. 재무활동으로 인한 현금흐름		23,982,024,018	52,323,209,665
단기차입금의 순차입		2,889,596,052	110,039,880,074
장기차입금의 차입		54,600,000,000	-
유동성장기부채의 상환		(28,228,635,236)	(57,020,968,570)
장기차입금의 상환		(2,821,428,570)	-
리스부채의 상환		(3,460,020,228)	(2,786,449,839)
파생상품거래정산		858,000,000	2,091,000,000
배당금의 지급	15	-	(252,000)
비지배지분의 유상증자 참여		144,512,000	-
IV. 현금및현금성자산에 대한 환율변동효과		1,245,000,958	735,222,276
V. 현금및현금성자산의 증가(감소) (I + II + III + IV)		275,206,821,789	(45,911,277,917)
VI. 기초의 현금및현금성자산		452,439,485,955	567,301,480,378
VII. 기말의 현금및현금성자산		727,646,307,744	521,390,202,461

"별첨 주석은 본 연결재무제표의 일부입니다"

주석

제 48 기 1분기 2024년 1월 1일부터 2024년 3월 31일까지

제 47 기 1분기 2023년 1월 1일부터 2023년 3월 31일까지

금호석유화학주식회사 및 종속기업들

1. 연결실체의 개요

연결실체는 한국채택국제회계기준서 제1110호 '연결재무제표'에 의한 지배기업인 금호석유화학주식회사(이하 '지배기업' 또는 '당사'라 함)와 당사가 지배하고 있는 금호피앤비화학주식회사 등 15개 종속기업(이하 금호석유화학주식회사 및 종속기업들을 일괄하여 '연결실체'라 함)으로 구성되어 있습니다.

1-1. 지배기업의 개요

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

지배기업은 그 동안 수차례의 유·무상증자 등을 통하여 당분기말 현재의 자본금은 167,456백만원(우선주자본금 15,117백만원 포함)이고, 당분기말 현재 지배기업의 최대주주 및 그 특수관계자등이 지배기업 보통주식의 27.59%를 소유하고 있으며, 이외의 지분은 기관투자자 및 소액주주가 소유하고 있습니다.

1-2. 종속기업 현황

(단위 : 백만원)							
종속기업	금호피앤비화학(주)	금호개발상사(주)	금호플리켄(주)	금호티앤엘(주)	금호리조트(주)	케이앤에이치특수 가스(주)(*1)	
소재지	한국	한국	한국	한국	한국	한국	
업종	석유화학제품 제조 및 판매	무역 및 오피업등	석유화학제품 제조 및 판매	창고 및 운송관련 서비스업	휴양콘도 운영업	산업용가스 제조업	
결산일	12 / 31	12 / 31	12 / 31	12 / 31	12 / 31	12 / 31	
자산	1,945,830	37,344	798,531	163,948	738,545	9,344	
부채	333,525	4,377	209,023	36,912	467,083	2,646	
자본	1,612,305	32,967	589,508	127,036	271,462	6,698	
매출액	413,190	14,462	168,589	24,208	18,936	-	
당기순이익(손실)	5,155	777	18,515	3,696	(714)	(2)	
투자 주식수	지배지분	21,000,000주	675,000주	4,300,000주	19,710,860주	17,855,000주	104,517주
	비지배지분	-	-	-	-	-	104,515주
	합계	21,000,000주	675,000주	4,300,000주	19,710,860주	17,855,000주	209,032주
지배기업 지분율	100%	100%	100%	100%	100%	50%+1주	

(*1) 전기 중 설립출자로 3,200백만원에 신규취득하였으며, 당분기 중 동 회사의 유상증자에 145백만원을 투자하여 지분율은 50%+1주 로 변동이 없습니다.

(단위 : 백만원)							
종속기업	코리아에너지 발전소(주)	철도솔라(주)	(주)강원학교태양광	금호페트로홀딩스 유한공사 외 1개 사 (*2)	금호홀딩스(H.K.) 외 1개사(*3)	KUMHO PETROCHEMICAL MALAYSIA Sdn. Bhd.(*5)	PT KUMHO PETROCHEMICAL INDONESIA(*6)
소재지	한국	한국	한국	중국	중국	말레이시아	인도네시아
업종	전기관련제품 및 기타발전업	전기관련제품 및 기타발전업	전기관련제품 및 기타발전업	해외투자 지주회사	해외투자 지주회사	석유화학 제품 판매업	석유화학 제품 판매업
결산일	12 / 31	12 / 31	12 / 31	12 / 31	12 / 31	12 / 31	12 / 31
자산	31,995	4,333	20,536	29,089	95,147	302	838
부채	1,951	481	8,331	1,091	124,343	9	4
자본	30,044	3,852	12,205	27,998	(29,196)	293	834
매출액	975	144	1,596	1,337	1,159	-	-
당기순이익(손실)	879	45	219	3,977	(2,146)	(41)	(15)
투자 주식수	지배지분	1,449,037주	712,537주	1,517,000주	20,724,627주	1,161,400주	10,000주
	비지배지분	58,363주	400주	-	-	-	-
	합계	1,507,400주	712,937주	1,517,000주	20,724,627주	1,161,400주	10,000주
지배기업 지분율	96.13%	96.07%	96.13%	100%	100%	100%	100%

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

(*3) 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.

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

(*5) 전기 중 설립출자로 347백만원에 신규취득하였으며, 지분율은 100%입니다.

(*6) 당분기 중 지배기업과 종속기업인 금호페트로홀딩스가 설립출자로 852백만원에 신규취득하였으며, 지분율은 100%입니다.

2. 재무제표 작성기준

2-1. 회계기준의 적용

당사와 당사의 종속기업(이하 "연결실체")의 분기연결재무제표는 연차재무제표가 속하는 기간의 일부에 대하여 기업회계기준서 제1034호 '중간재무보고'를 적용하여 작성하는 요약중간재무제표입니다. 동 요약중간재무제표에 대한 이해를 위해서는 한국채택국제회계기준에 따라 작성된 2023년 12월 31일자로 종료하는 회계연도에 대한 연차 연결재무제표를 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.

분기연결재무제표에서 사용된 연결실체의 회계정책의 적용과 추정금액에 대한 경영진의 판단은 2023년 12월 31일로 종료되는 회계연도의 연차연결재무제표와 동일한 회계정책과 추정의 근거를 사용하였습니다.

3. 중요한 회계정책

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

분기연결재무제표 작성을 위하여 채택한 중요한 회계정책은 다음과 같습니다.

3-1. 회계정책의 변경과 공시

연결실체가 2024년 1월 1일 이후 개시하는 회계기간부터 적용한 제·개정 기준서 및해석서는 다음과 같습니다.

(가) 기업회계기준서 제1001호 '재무제표 표시'(2020년 개정) - 부채의 유동 비유동 분류
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 부채 결제의 의미와 결제방식을 현금, 자산의 지분상품, 그 밖의 자산 또는 용역을 거래상대방에게 이전하는 것으로 명확히 합니다. 상기 개정 내용이 재무제표에 미치는 유의적인 영향은 없습니다.

(나) 기업회계기준서 제1001호 '재무제표 표시'(2023년 개정) - 약정사항이 있는 비유동부채

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.

또한 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 개정 내용이 재무제표에 미치는 유의적인 영향은 없습니다.

(다) 기업회계기준서 제1007호 '현금흐름표' 및 기업회계기준서 제1107호 '금융상품 공시'(개정) - 공급자금융약정

동 개정사항은 기업회계기준서 제1007호 '현금흐름표'의 공시 목적에 재무제표이용자가 공급자금융약정이 기업의 부채와 현금흐름에 미치는 영향을 평가할 수 있도록 공급자금융약정에 대한 정보를 공시해야 한다는 점을 추가합니다. 또한 기업회계기준서 제1107호 '금융상품 공시'를 개정하여 유동성위험 집중도에 대한 익스포저와 관련한 정보를 공시하도록 하는 요구사항의 예로 공급자금융약정을 추가하였습니다.

'공급자금융약정'이라는 용어는 정의되지 않습니다. 대신 동 개정사항은 정보를 제공해야 하는 약정의 특성을 제시합니다.

공시 목적을 이루기 위하여, 공급자금융약정에 대한 다음 내용을 통합하여 공시하여야 합니다.

- (1) 약정의 조건
- (2) 공급자금융약정에 해당하는 금융부채의 장부금액 및 그 금융부채와 관련하여 재무상태표에 표시되는 항목
- (3) 공급자금융약정에 해당하는 금융부채 중 공급자가 금융제공자에게서 이미 금액을 받은 부분에 해당하는 장부금액 및 그 금융부채와 관련하여 재무상태표에 표시되는 항목
- (4) 공급자금융약정에 해당하는 금융부채의 지급기일 범위와 공급자금융약정에 해당하지 않는 비교 가능한 매입채무의 지급기일 범위
- (5) 공급자금융약정에 해당하는 금융부채 장부금액의 비현금 변동 유형과 영향
- (6) 유동성위험 정보

상기 개정 내용이 재무제표에 미치는 유의적인 영향은 없습니다.

(라) 기업회계기준서 제1116호 '리스'(개정) - 판매후리스에서 발생하는 리스부채
동 개정사항은 기업회계기준서 제1115호 '고객과의 계약에서 생기는 수익'을 적용하여 판매로 회계처리 되는 판매후리스에 대하여 후속측정 요구사항을 추가하였습니다. 동 개정사항은 리스개시일 후에 판매자-리스이용자가 계속 보유하는 사용권에 대해서는 판매자-리스이용자가 어떠한 차손익도 인식하지 않는 방식으로 리스료나 수정 리스료를 산정하도록 요구합니다. 상기 개정 내용이 재무제표에 미치는 유의적인 영향은 없습니다.

(마) 기업회계기준서 제1001호 '재무제표 표시'(2023년 개정) - 가상자산 공시
동 개정사항은 가상자산 관련 거래에 대해 다른 기준서에서 요구하는 공시요구사항에 추가하여, 1) 가상자산을 보유하는 경우, 2) 가상자산을 고객을 대신하여 보유하는 경우, 3) 가상자산을 발행하는 경우로 각각 구분하여 각 경우별로 공시해야 할 사항을 규정합니다.

가상자산을 보유하는 경우 가상자산의 일반정보, 적용한 회계정책, 가상자산별 취득경로와 취득원가 및 당기말 공정가치 등에 대한 정보를 공시해야 합니다. 또한 가상자산을 발행한 경우 발행한 가상자산과 관련된 기업의 의무 및 의무이행상황, 매각한 가상자산의 수익인식 시기 및 금액, 발행 후 보유 중인 가상자산의 수량과 중요한 계약내용 등을 공시하여야 합니다. 상기 개정 내용이 재무제표에 미치는 유의적인 영향은 없습니다.

3-2. 공표되었으나 아직 시행되지 않은 제·개정 기준서 및 해석서

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

(가) 기업회계기준서 제1021호 '환율변동효과'와 제1101호 '한국채택국제회계기준의 최초 채택'(개정) - 교환가능성 결여

동 개정사항은 회계목적상 다른 통화와 교환이 가능하다고 보는 상황에 대해 정의하고, 다른 통화와의 교환가능성 평가, 교환가능성이 결여된 경우 사용할 현물환율 추정 및 공시 요구사항을 명확히 합니다.

다른 통화와 교환이 가능하지 않다면 측정일에 현물환율을 추정해야 하며, 관측 가능한 환율을 조정 없이 사용하거나 다른 추정기법을 사용하도록 하고 있습니다.

상기 개정사항은 2025년 1월 1일 이후 최초로 시작되는 회계연도부터 전진적용하며 조기적용이 허용됩니다. 당사는 동 개정사항이 재무제표에 미치는 영향이 중요하지 않을 것으로 판단하고 있습니다.

4. 영업부문

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

구 분	(단위 : 백만원)									
	합성고무·합성수지 등		기초유기화합물		기타		연결조정		합계	
	당분기	전분기	당분기	전분기	당분기	전분기	당분기	전분기	당분기	전분기
총매출액	1,109,335	1,158,952	413,191	427,388	231,405	228,718	(86,442)	(93,801)	1,667,489	1,721,257
내부매출액	(56,042)	(57,277)	(8,158)	(9,131)	(22,242)	(27,393)	86,442	93,801	-	-
순매출액	1,053,293	1,101,675	405,033	418,257	209,163	201,325	-	-	1,667,489	1,721,257
법인세차감전 부문수익	137,238	173,342	4,172	19,295	30,328	31,984	(51,405)	(50,499)	120,333	174,122
재고자산	451,337	496,151	193,692	243,511	133,395	140,097	(8,441)	(9,943)	769,983	869,816
보고부문 자산총액	4,620,352	4,501,862	1,945,830	1,956,133	2,063,023	1,915,884	(340,204)	(386,846)	8,289,001	7,987,033
보고부문 부채총액	1,362,055	1,323,342	333,525	311,820	881,623	827,212	(146,355)	(140,738)	2,430,848	2,321,636

4-2. 고객과의 계약에서 생기는 수익

<당분기>		(단위 : 백만원)				
구 분	합성고무 합성수지등	기초유기화합물	기타	연결조정	합계	
지역부문별						
국 내	618,799	217,517	97,093	(86,442)	846,967	
미 주	109,869	28,973	15,297	-	154,139	
유 럽	76,126	44,393	39,801	-	160,320	
아시아	276,608	101,772	65,500	-	443,880	
기 타	27,933	20,536	13,714	-	62,183	
합 계	1,109,335	413,191	231,405	(86,442)	1,667,489	
수익인식 시기별						
한시점에 인식	1,088,260	407,642	197,150	(86,442)	1,606,610	
기간에 걸쳐 인식	21,075	5,549	34,255	-	60,879	
합 계	1,109,335	413,191	231,405	(86,442)	1,667,489	

<전분기>		(단위 : 백만원)				
구 분	합성고무 합성수지등	기초유기화합물	기타	연결조정	합계	
지역부문별						
국 내	420,715	205,158	101,007	(93,801)	633,079	
미 주	125,324	44,462	17,555	-	187,341	
유 럽	89,956	66,886	47,115	-	203,957	
아시아	500,332	84,579	49,466	-	634,377	
기 타	22,625	26,303	13,575	-	62,503	
합 계	1,158,952	427,388	228,718	(93,801)	1,721,257	
수익인식 시기별						
한시점에 인식	1,127,254	420,395	198,967	(93,801)	1,652,815	
기간에 걸쳐 인식	31,698	6,993	29,751	-	68,442	
합 계	1,158,952	427,388	228,718	(93,801)	1,721,257	

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

5. 유형자산

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

구 분	(단위: 백만원)					
	당분기말			전기말		
	취득원가	상각누계액 (*)	장부금액	취득원가	상각누계액 (*)	장부금액
토지	1,161,344	-	1,161,344	1,167,298	-	1,167,298
건물	707,542	(258,043)	449,499	710,684	(254,611)	456,073
구축물	738,171	(338,734)	399,437	729,607	(332,819)	396,788
기계장치	4,234,301	(3,032,237)	1,202,064	4,193,933	(2,986,487)	1,207,446
차량운반구	8,971	(6,335)	2,636	8,874	(6,200)	2,674
공구와기구	105,959	(92,046)	13,913	105,194	(90,879)	14,315
비품	94,900	(63,695)	31,205	93,307	(61,898)	31,409
기타의유형자산	37,704	(11,328)	26,376	36,718	(10,879)	25,839
건설중인자산	735,589	-	735,589	663,145	-	663,145
합 계	7,824,481	(3,802,418)	4,022,063	7,708,760	(3,743,773)	3,964,987

(*) 상각누계액은 손상차손누계액을 합산한 금액입니다.

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

<당분기>							
(단위 : 백만원)							
구 분	기초	취득(*1)	처분(*2)	대체증(감)	감가상각비	기타 (환율변동등)	기말
토지	1,167,298	181	(49)	(6,086)	-	-	1,161,344
건물	456,073	5	(169)	(3,177)	(4,375)	1,142	449,499
건축물	396,788	9	(14)	9,099	(6,477)	32	399,437
기계장치	1,207,446	964	(1,103)	41,276	(46,564)	45	1,202,064
차량운반구	2,674	98	-	29	(171)	6	2,636
공구와기구	14,315	-	-	928	(1,340)	10	13,913
비품	31,409	482	-	1,155	(1,841)	-	31,205
기타의유형자산	25,839	-	-	-	(163)	700	26,376
건설중인자산	663,145	127,264	-	(54,820)	-	-	735,589
합 계	3,964,987	129,003	(1,335)	(11,596)	(60,931)	1,935	4,022,063

(*1) 자본화된 차입원가는 6,398백만원이며, 자본화가능차입원가를 산정하기 위하여 사용된 자본화이자율은 4.69%입니다.

(*2) 당분기 중 유형자산 1,335백만원이 처분되었으며, 이로 인한 유형자산처분이익 306백만원은 기타수익으로, 유형자산처분손실 731백만원은 기타비용으로 계상되어 있습니다. (주석 24 참조)

<전분기>							
(단위 : 백만원)							
구 분	기초	취득(*1)	처분(*2)	대체증(감)	감가상각비	기타 (환율변동등)	기말
토지	1,092,499	1	-	(669)	-	-	1,091,831
건물	450,161	8	(789)	4,071	(3,617)	1,765	451,599
건축물	406,352	8	(148)	2,412	(6,347)	49	402,326
기계장치	1,113,112	986	(10)	85,624	(43,256)	71	1,156,527
차량운반구	2,271	18	-	784	(173)	5	2,905
공구와기구	13,896	197	-	1,336	(1,277)	17	14,169
비품	31,104	137	(3)	1,592	(1,746)	3	31,087
기타의유형자산	26,567	-	-	-	(165)	1,124	27,526
건설중인자산	500,369	105,343	-	(97,459)	-	-	508,253
합 계	3,636,331	106,698	(950)	(2,309)	(56,581)	3,034	3,686,223

(*1) 자본화된 차입원가는 3,970백만원이며, 자본화가능차입원가를 산정하기 위하여 사용된 자본화이자율은 5.38%입니다.

(*2) 전분기 중 유형자산 950백만원이 처분되었으며, 이로 인한 유형자산처분이익 3백만원은 기타수익으로, 유형자산처분손실 950만원은 기타비용으로 계상되어 있습니다. (주석 24 참조)

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

구 분	(단위: 백만원)	
	당분기	전분기
매출원가	59,312	55,127
판매비와관리비 등	1,619	1,454
계	60,931	56,581

6. 사용권자산

6-1. 당분기 중 사용권자산의 변동내역은 다음과 같습니다.

<당분기>		(단위: 백만원)					
구 분	기초	취득	감가상각비	리스변경	기타 (환율변동등)	기말	
토지	33,596	-	(357)	(395)	418	33,262	
건물	25,734	2,971	(1,796)	(532)	16	26,393	
구축물	11,677	32	(470)	196	-	11,435	
차량운반구	2,373	323	(353)	(127)	3	2,219	
비품	29	-	(3)	-	-	26	
기타	787	-	(98)	-	-	689	
합 계	74,196	3,326	(3,077)	(858)	437	74,024	

6-2. 전분기 중 사용권자산의 변동내역은 다음과 같습니다.

<전분기>		(단위: 백만원)					
구 분	기초	취득	처분	감가상각비	리스변경	기타 (환율변동등)	기말
토지	36,179	95	-	(353)	(1,165)	515	35,271
건물	28,559	315	(2)	(1,554)	(50)	29	27,297
구축물	12,381	-	-	(420)	(294)	-	11,667
차량운반구	2,008	703	-	(333)	(9)	4	2,373
비품	41	-	-	(3)	-	-	38
기타	1,016	-	-	(84)	-	-	932
합 계	80,184	1,113	(2)	(2,747)	(1,518)	548	77,578

7. 투자부동산

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

구 분	(단위: 백만원)					
	당분기말			전기말		
	취득원가	상각누계액	장부금액	취득원가	상각누계액	장부금액
토지	75,037	-	75,037	68,972	-	68,972
건물	24,233	(8,848)	15,385	18,622	(7,299)	11,323
구축물	5,816	(1,681)	4,135	4,864	(1,169)	3,695
합 계	105,086	(10,529)	94,557	92,458	(8,468)	83,990

7-2. 당분기 및 전분기 중 투자부동산의 변동은 다음과 같습니다.

<당분기>		(단위 : 백만원)			
구 분	기 초	상 각	대체(*)	기 말	
토지	68,972	-	6,065	75,037	
건물	11,323	(123)	4,185	15,385	
구축물	3,695	(54)	494	4,135	
합 계	83,990	(177)	10,744	94,557	

(*) 당분기 중 유형자산에서 대체되었습니다.

<전분기>		(단위 : 백만원)			
구 분	기 초	상 각	처분(*)	기 말	
토지	68,458	-	-	68,458	
건물	10,064	(111)	(28)	9,925	
구축물	3,288	(42)	-	3,246	
합 계	81,810	(153)	(28)	81,629	

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

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

(단위: 백만원)		
구 분	당분기	전분기
임대수익	525	962
운영비용	(281)	(899)
합 계	244	63

8. 무형자산

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

(단위: 백만원)						
구 분	당분기말			전기말		
	취득원가	상각누계액(*)	장부금액	취득원가	상각누계액(*)	장부금액
산업재산권	7,702	(5,838)	1,864	7,702	(5,763)	1,939
개발비	71,711	(66,912)	4,799	71,339	(66,500)	4,839
기타의무형자산	53,512	(27,912)	25,600	53,080	(26,456)	26,624
영업권	3,685	-	3,685	3,685	-	3,685
합 계	136,610	(100,662)	35,948	135,806	(98,719)	37,087

(*) 상각누계액은 손상차손누계액을 합산한 금액입니다.

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

(단위 : 백만원)						
<당분기>						
구 분	기 초	취 득	상 각	대 체(*)	기 타 (환율변동등)	기 말
산업재산권	1,939	-	(75)	-	-	1,864
개발비	4,839	-	(411)	371	-	4,799
기타의무형자산	26,624	9	(1,457)	418	6	25,600
영업권	3,685	-	-	-	-	3,685
합 계	37,087	9	(1,943)	789	6	35,948

(*) 당분기 중 건설중인자산에서 대체되었습니다.

<전분기>		(단위 : 백만원)					
구 분	기초	취득	상각	손상차손(*1)	대체(*2)	기타 (환율변동등)	기 말
산업재산권	1,629	72	(75)	(5)	-	-	1,621
개발비	2,955	-	(291)	-	113	-	2,777
기타의무형자산	32,434	-	(1,511)	-	159	5	31,087
영업권	3,685	-	-	-	-	-	3,685
합 계	40,703	72	(1,877)	(5)	272	5	39,170

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

(*2) 전분기 중 건설중인자산에서 대체되었습니다.

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

구 분	(단위: 백만원)	
	당분기	전분기
매출원가	1,540	1,536
판매비와관리비 등	403	341
계	1,943	1,877

8-4. 당분기 및 전분기 중 비용으로 인식한 연구 및 개발을 위한 지출 총액은 각각 12,742백만원과 12,762백만원이며 전액 경상연구개발비로 계상되어 있습니다. (주석 23-3 참조)

9. 공동기업 및 관계기업투자

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

회사명	소재지	주요 영업활동	(단위 : 백만원)			
			당분기말		전기말	
			지분율	장부금액	지분율	장부금액
금호미쓰이화학(주)	국내	석유화학제품 제조 및 판매	50.00%	534,554	50.00%	544,058
여수페트로(주)	국내	시설물관리업	42.40%	322	42.40%	358
영광백수풍력발전(주)(*1)	국내	풍력발전업	51.00%	13,613	51.00%	13,322
비를라카본코리아(주)(*2)	국내	기타 기초 무기화학 물질 제조업	15.00%	21,070	15.00%	19,461
(주)한주(*2)	국내	증기, 냉·온수 및 공기 조절 공급업	13.71%	44,954	13.71%	44,384
(주)디앤케이캠텍	국내	건축단열재 제조 및 판매	50.00%	6,323	50.00%	7,762
상해금호일려소료유한공사	중국	석유화학제품 제조 및 판매	50.00%	112,505	50.00%	105,299
일조금호금마화학유한공사(*3)	중국	석유화학제품 제조 및 판매	-	-	50.00%	18,356
강소금호양농화공유한공사	중국	석유화학제품 제조 및 판매	50.00%	89,734	50.00%	87,460
OCIKumho Sdn. Bhd(*4)	말레이시아	석유화학제품 제조 및 판매	50.00%	62,847	50.00%	47,230
공동기업 및 관계기업투자 합계				885,922		887,690

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

(*2) 지분율은 20% 미만이나, 이사회에 참여하고 있으므로 유의적인 영향력을 행사한다고 보아 관계기업으로 분류하여 지분법을 적용하였습니다.

(*3) 당분기 중 주식매매계약 체결 및 지분 매각이 완료되었습니다.

(*4) 당분기 중 종속회사인 금호피앤비화학(주)이 15,004백만원을 유상증자하였습니다.

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

<당분기>		(단위 : 백만원)						
구분	기초	취득	지분법 손익	배당	지분법 자본변동	처분	기말	
금호미쓰이화학(주)	544,058	-	14,496	(24,000)	-	-	534,554	
여수페트로(주)	358	-	(36)	-	-	-	322	
영광백수풍력발전(주)	13,322	-	291	-	-	-	13,613	
비를라카본코리아(주)	19,461	-	1,609	-	-	-	21,070	
(주)한주	44,384	-	1,345	(775)	-	-	44,954	
(주)디앤케이캠텍	7,762	-	(1,439)	-	-	-	6,323	
상해금호일려소료유한공사	105,299	-	4,313	-	2,893	-	112,505	
일조금호금마화학유한공사	18,356	-	(245)	(4,653)	505	(13,963)	-	
강소금호양농화공유한공사	87,460	-	(64)	-	2,338	-	89,734	
OCIKumho Sdn. Bhd	47,230	15,004	(320)	-	933	-	62,847	
합계	887,690	15,004	19,950	(29,428)	6,669	(13,963)	885,922	

<전분기>		(단위 : 백만원)						
구 분	기초	취득	지분법 손익	배당	지분법 자본변동	기타증감	기말	
금호미쓰이화학(주)	500,002	-	17,801	(22,500)	-	-	495,303	
여수페트로(주)	408	-	(21)	-	-	-	387	
영광백수풍력발전(주)	12,456	-	563	-	-	-	13,019	
비틀라카본코리아(주)	20,552	-	1,870	-	-	-	22,422	
(주)한주	41,781	-	1,521	(388)	-	(357)	42,557	
(주)디앤케이캠텍	4,529	5,000	(1,919)	-	-	-	7,610	
상해금호일려소료유한공사	77,028	-	3,602	(1,885)	3,335	-	82,080	
일조금호금마화학유한공사	25,750	-	(187)	-	1,088	-	26,651	
강소금호양농화공유한공사	88,864	-	2,226	-	3,746	-	94,836	
OCIKumho Sdn. Bhd	48,411	-	(31)	-	1,405	-	49,785	
합 계	819,781	5,000	25,425	(24,773)	9,574	(357)	834,650	

9-3. 당분기 및 전분기 중 미실현손익의 내역은 다음과 같습니다.

회사명	(단위 : 백만원)	
	당분기	전분기
금호미쓰이화학(주)	1,990	2,550
상해금호일려소료유한공사	198	448
합 계	2,188	2,998

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

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

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

구 분	(단위 : 백만원)								
	금호미쓰이 화학(주)(*)	여수페트로(주)	영광백수 풍력발전(주)	비틀라카본 코리아(주)	㈜한주	㈜디앤케이 켄텍	상해금호일려 소료유한공사	강소금호양농 화공유한공사	OCIKumho Sdn. Bhd
재무상태:									
비유동자산	758,917	1,391	68,845	93,902	506,404	52,409	189,682	56,117	39,808
유동자산	611,557	316	3,737	79,064	79,231	11,148	93,934	240,230	90,635
자산총계	1,370,474	1,707	72,582	172,966	585,635	63,557	283,616	296,347	130,443
비유동부채	15,467	724	42,990	177	102,197	21,065	11,646	893	3
유동부채	283,892	241	6,351	32,318	155,583	29,844	46,564	118,625	4,746
부채총계	299,359	965	49,341	32,495	257,780	50,909	58,210	119,518	4,749
경영성과:									
매출	298,540	325	3,239	64,722	214,272	4,399	40,393	77,176	-
계속영업손익	32,208	(78)	1,091	9,943	9,996	(2,376)	114	362	(782)
당기순손익	28,690	(86)	571	10,728	9,807	(2,878)	8,627	(128)	(641)
기타포괄손익	-	-	-	-	-	-	5,784	4,677	1,865
총포괄손익	28,690	(86)	571	10,728	9,807	(2,878)	14,411	4,549	1,224

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

10. 공정가치측정 금융자산

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

(단위:백만원)		
구 분	당기손익-공정가치측정 금융자산	기타포괄손익-공정가치측정 금융자산
기초금액	55,613	180,250
증가	1,134	-
평가손익	780	(10,955)
기말금액	57,527	169,295

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

(단위 : 백만원)					
구 분	회사명	당분기말			전기말
		취득가액	공정가치	장부가액	장부가액
당기손익 -공정가치 측정	<출자금>				
	파빌리온엠씨클라이트테크제일호 사모투자합자회사(*)	906	906	906	292
	KDB Consus Value PEF	61,848	-	-	-
	코리아임팩트투자조합	2,500	2,500	2,500	2,500
	브이아이 아름다운인생 이벤트드리븐 일반 사모투자신탁 1호(*)	50,000	51,420	51,420	50,659
	전문건설공제조합	680	691	691	170
	정보통신공제조합	15	21	21	20
	코리아임팩트 스케일업투자조합	1,800	1,800	1,800	1,800
	소 계	117,749	57,338	57,338	55,441
	<상장주식>				
	금호타이어주	252	189	189	172
	합 계	118,001	57,527	57,527	55,613
	기타포괄손익- 공정가치 측정으로 지정	<비상장주식>			
㈜한국경제신문		44	44	44	44
더웰스인베스트먼트 주식회사		500	385	385	385
㈜엠비엔미디어랩		200	200	200	200
KDB생명보험주		10,341	538	538	538
㈜동양건설산업		-	-	-	-
㈜지앤오코퍼레이션		-	-	-	-
소 계		11,085	1,167	1,167	1,167
<상장주식>					
아시아나항공주		105,595	90,586	90,586	91,487
㈜대우건설		159,355	46,125	46,125	51,604
OCI홀딩스주		34,710	31,417	31,417	35,992
소 계		299,660	168,128	168,128	179,083
합 계	310,745	169,295	169,295	180,250	

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

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

(단위: 백만원)		
구 분	당분기	전분기
기초잔액	(97,725)	(97,821)
증감(평가등)	(10,955)	2,776
법인세배분	2,713	(768)
기말잔액	(105,967)	(95,813)

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

11. 재고자산

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

구 분	(단위 : 백만원)	
	당분기말	전기말
제품	437,984	444,185
재고자산평가손실충당금(제품)	(6,063)	(10,325)
반제품	82,125	78,213
재고자산평가손실충당금(반제품)	(10)	(780)
상품	3,430	3,888
재고자산평가손실충당금(상품)	(36)	(36)
부산물	3,192	4,011
원재료	137,183	128,985
재고자산평가손실충당금(원재료)	(12)	(164)
저장품	58,825	54,859
미착품	53,365	42,773
합 계	769,983	745,609

11-2. 당분기 및 전분기 중 재고자산과 관련하여 인식한 평가손실(환입)은 다음과 같습니다.

구 분	(단위 : 백만원)	
	당분기	전분기
매출원가:		
재고자산평가손실(환입)	5,184	4,226

12. 매출채권과 대여금및기타채권

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

(단위: 백만원)						
구 분	당분기말			전기말		
	총장부금액	대손충당금	순장부금액	총장부금액	대손충당금	순장부금액
비유동:						
대여금 및 기타채권	16,603	-	16,603	15,930	-	15,930
유동:						
대여금 및 기타채권	431,367	(119)	431,248	575,262	(119)	575,143
매출채권	824,253	(1,075)	823,178	742,703	(1,069)	741,634
유동 소계	1,255,620	(1,194)	1,254,426	1,317,965	(1,188)	1,316,777
합 계	1,272,223	(1,194)	1,271,029	1,333,895	(1,188)	1,332,707

12-2. 당분기말과 전기말 현재 대여금및기타채권은 다음과 같습니다.

구 분	(단위 : 백만원)	
	당분기말	전기말
비유동:		
장기금융상품	1,329	1,329
종업원장기대여금	4,914	4,949
장기미수금	875	874
보증금	9,485	8,778
비유동소계	16,603	15,930
유동:		
단기금융상품	387,976	536,842
단기대여금	247	228
미수금	30,368	25,418
대손충당금(미수금)	(119)	(119)
미수수익	6,232	6,237
보증금	6,544	6,537
유동소계	431,248	575,143
합 계	447,851	591,073

13. 기타자산

당분기말과 전기말 현재 기타자산 내역은 다음과 같습니다.

구 분	(단위 : 백만원)	
	당분기말	전기말
비유동:		
장기선급비용	411	428
장기선급금	492	845
기타의투자자산	1,114	1,312
비유동소계	2,017	2,585
유동:		
선급제세	44,997	29,964
선급금등	2,470	2,954
선급비용	18,639	12,954
미수금	4,127	3,193
온실가스배출권	619	619
유동소계	70,852	49,684
합 계	72,869	52,269

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(*)	27,672,679주	28,547,679주
우선주 발행주식수	3,023,486주	3,023,486주
보통주자본금	152,339	152,339
우선주자본금	15,117	15,117
자본금 합계	167,456	167,456

(*)당기 및 당기 이전에 이익소각의 방법으로 자기주식을 소각함에 따라 보통주 자본금의 변동이 없 이 발행주식수가 감소한 바 있습니다. 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	27,672,679	(4,373,834)	23,298,845	28,547,679	(5,248,834)	23,298,845

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

구 분	(단위 : 백만원, 주)	
	당분기말	전기말
주식수	4,373,834	5,248,834
취득금액	31,335	37,604

지배기업은 주주가치 제고를 위한 주주환원정책으로 2024년 3월 15일부터 2024년 9월 12일까지 500억원의 자기주식취득 신탁계약을 체결하였습니다.

14-4. 자본잉여금

당분기말과 전기말 현재 자본잉여금의 구성내역은 다음과 같습니다.

구 분	(단위 : 백만원)	
	당분기말	전기말
주식발행초과금	276,206	276,206
기타자본잉여금	21,510	21,510
연결자본잉여금	105,819	105,819
합 계	403,535	403,535

14-5. 자본조정

당분기말 현재 자본조정은 지배기업의 자기주식 31,335백만원(4,373,834주)과 종속기업 유상증자시 발생한 주식할인발행차금 582백만원이며, 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	(105,967)	(97,725)
해외사업환산손익	151	307
지분법자본변동	8,613	2,449
합계(법인세효과차감후)	(97,203)	(94,969)

14-7. 이익잉여금

당분기말과 전기말 현재 이익잉여금의 구성내역은 다음과 같습니다.

구 분	(단위 : 백만원)	
	당분기말	전기말
법정적립금(이익준비금)(*)	91,300	91,300
임의적립금	2,667,400	2,469,400
미처분이익잉여금	2,652,884	2,830,962
합 계	5,411,584	5,391,662

(*) 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 2024년 3월 22일 정기주주총회의승인을 받은 보통주 배당금 67,567백만원과 우선주 배당금 8,919백만원을 2024년 4월에 지급하였습니다.

16. 차입금

16-1. 당분기말과 전기말 현재 차입금의 내역은 다음과 같습니다.

구 분	(단위 : 백만원)	
	당분기말	전기말
비유동:		
장기차입금(원화)	340,369	294,815
비유동 소계	340,369	294,815
유동:		
단기차입금	351,303	346,082
유동성사채	63,468	62,894
사채할인발행차금	(17)	(36)
유동성차입금(원화)	53,010	75,548
유동성차입금(외화)	44,444	42,550
유동 소계	512,208	527,038
합 계	852,577	821,853

상기 차입금과 관련하여 연결실체의 토지 및 건물, 유가증권 등이 담보로 제공되어 있습니다.
(주석 30-2 참조)

16-2. 상기 차입금의 세부 내역은 다음과 같습니다.

<사채>						
(단위 : 백만원, 천USD)						
사채명	용도	발행일	만기일	이자율(%)	당분기말	전기말
제154-2회 공모사채	운영자금	2019.04.29	2024.04.29	2.495	50,000	50,000
제32회 사모사채	운영자금	2019.09.25	2024.09.25	3M COMPOUNDED SOFR + 1.41161	13,468 (USD 10,000)	12,894 (USD 10,000)
합 계				사채액면가액	63,468	62,894
				사채할인발행차금	(17)	(36)
(-)유동성대체				사채액면가액	63,468	62,894
				사채할인발행차금	(17)	(36)
비유동				사채액면가액	-	-
				사채할인발행차금	-	-

<원화장기차입금>		(단위 : 백만원)		
차입처	이자율(%)	당분기말	전기말	상환방법
KDB산업은행	1.75 ~ 5.34	264,905	245,496	만기일시 및 분할
국민은행		4,134	4,200	분할
신한은행		58,349	63,391	만기일시 및 분할
중국건설은행		30,000	20,000	만기일시
농협은행		35,250	35,833	분할
우리은행		741	1,443	분할
합 계		393,379	370,363	
(-)유동성대체		53,010	75,548	
비유동		340,369	294,815	

<외화장기차입금>		(단위 : 백만원,천USD)			
차입처	이자율(%)	통화	당분기말	전기말	상환방법
신한은행	3M TERM SOFR + 1.19	원화환산	26,936	25,788	만기일시
		외화	(USD 20,000)	(USD 20,000)	
국민은행	3M SOFR + 1.43	원화환산	17,508	16,762	만기일시
		외화	(USD 13,000)	(USD 13,000)	
합 계		원화환산	44,444	42,550	
		외화	(USD 33,000)	(USD 33,000)	
(-)유동성대체		원화환산	44,444	42,550	
		외화	(USD 33,000)	(USD 33,000)	
비유동		원화환산	-	-	
		외화	-	-	

<단기차입금>		(단위 : 백만원,천USD)			
구 분	차입처	내역	이자율(%)	당분기말	전기말
원화단기차입금	우리은행 등	일반대출 외	3.84 ~ 5.24	130,000	130,000
	수출입은행	수출성장자금대출	3.65	10,000	10,000
	우리은행	시설자금	3.86	30,000	30,000
외화단기차입금	국민은행 등	수출채권할인	-	140,899	137,400
	국민은행	역외대출	COMPOUNDED RFR + 1.42	40,404 (USD 30,000)	38,682 (USD 30,000)
단기차입금 합계				351,303	346,082

17. 리스부채

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

(단위: 백만원)			
<당분기말>	최소리스료	이자비용	현재가치
1년 이내	12,131	1,884	10,247
1년 초과 5년 이내	34,422	5,532	28,890
5년 초과	48,290	27,018	21,272
합 계	94,843	34,434	60,409

(단위: 백만원)			
<전기말>	최소리스료	이자비용	현재가치
1년 이내	11,592	1,964	9,628
1년 초과 5년 이내	34,716	5,774	28,942
5년 초과	50,512	28,052	22,460
합 계	96,820	35,790	61,030

17-2. 당분기 중 발생한 리스부채의 이자비용은 739백만원이며, 리스로 인한 총 현금유출금액은 4,709백만원입니다. 단기리스와 관련된 비용 837백만원, 소액리스와 관련된 비용 412백만원은 매출원가 및 판매비와 관리비로 계상되어 있으며, 리스로 인한 총 현금유출금액에 포함되어 있습니다.

전분기 중 발생한 리스부채의 이자비용은 788백만원이며, 리스로 인한 총 현금유출금액은 4,278백만원입니다. 단기리스와 관련된 비용 1,092백만원, 소액리스와 관련된 비용 400백만원은 매출원가 및 판매비와 관리비로 계상되어 있으며, 리스로 인한 총 현금유출금액에 포함되어 있습니다.

18. 파생금융상품

연결실체는 당분기말 현재 변동금리 외화차입금에서 발생하는 위험 헤지를 위해 파생상품계약을 체결하고 있으며, 모든 파생금융상품의 공정가액은 거래은행이 제공한 평가내역을 이용하였습니다.

(단위:천USD, 백만원)							
구분	헤지대상	이자율(지급조건)	거래처	발효일	만기일	원금	이자
통화스왑	장기차입금 USD 20,000	3M TERM SOFR + 1.19%	신한은행	'22.09.23	'24.09.23	USD 20,000 만기수취 KRW 27,900 만기지급	3M TERM SOFR + 1.19% 수취 고정금리 4.45% 지급
통화스왑	장기차입금 USD 13,000	3M SOFR + 1.43%	국민은행	'21.12.17	'24.12.17	USD 13,000 만기수취 KRW 15,379 만기지급	3M SOFR + 1.43% 수취 고정금리 2.90% 지급
통화스왑	단기차입금 USD 30,000	COMPOUNDED RFR(무위험지표금리) + 1.42%	국민은행	'24.03.27	'25.03.27	USD 30,000 만기수취 KRW 39,840 만기지급	COMPOUNDED RFR(무위험지표금리) + 1.42% 수취 고정금리 4.70% 지급
통화스왑	제32회 사모사채 USD 10,000	3M COMPOUNDED SOFR + 1.41161%	하나은행	'19.09.25	'24.09.25	USD 10,000 만기수취 KRW 11,990 만기지급	3M COMPOUNDED SOFR + 1.41161% 수취 고정금리 1.58% 지급

당분기말 현재 상기의 파생상품과 관련하여 파생상품자산 4,579백만원과 파생상품부채 955백만원을 인식하고 있습니다.

19. 미지급금 및 기타채무

당분기말과 전기말 현재 미지급금 및 기타채무의 내역은 다음과 같습니다.

구분	(단위 : 백만원)	
	당분기말	전기말
비유동:		
장기성예수보증금	111,715	111,128
비유동 소계	111,715	111,128
유동:		
미지급금	218,268	229,297
예수금	4,551	7,005
미지급비용	4,977	4,449
예수보증금	163,637	163,602
미지급배당금	76,507	21
유동 소계	467,940	404,374
합계	579,655	515,502

20. 순확정급여부채(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	280,347	276,764
사외적립자산의 공정가치	(305,718)	(316,837)
채무상태표상 순확정급여부채	14,581	9,919
채무상태표상 순확정급여자산	(39,952)	(49,992)

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

구 분	(단위 : 백만원)	
	당분기	전분기
기초금액	276,764	238,130
당기근무원가	7,365	5,600
이자비용	3,011	3,021
재측정요소	(689)	18,462
- 재무적가정의 변동으로 인한 보험수리적손익	(2,247)	7,306
- 경험적조정으로 인한 보험수리적손익	1,558	11,156
급여지급액	(6,458)	(8,987)
타사전입	354	302
기말금액	280,347	256,528

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

구 분	(단위 : 백만원)	
	당분기	전분기
기초금액	316,837	290,543
사외적립자산의 이자수익	3,525	3,761
재측정요소	(467)	(580)
기여금납부액	198	234
급여지급액	(14,729)	(15,153)
타사전입액	354	302
기말금액	305,718	279,107

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

구 분	(단위 : 백만원)	
	당분기말	전기말
국민연금전환금	391	391
퇴직연금운용자산(*)	305,327	316,446
합 계	305,718	316,837

(*) 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.

구 분	(단위 : 백만원)	
	당분기	전분기
당기근무원가	7,365	5,600
이자비용	3,011	3,021
사외적립자산의 이자수익	(3,525)	(3,761)
합 계	6,851	4,860

20-6. 당분기 중 확정기여제도 하에서 인식한 퇴직급여는 356백만원 (전분기 286백만원)입니다.

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

구 분	(단위 : 백만원)	
	당분기	전분기
확정급여채무에서 발생한 재측정요소	689	(18,462)
사외적립자산에서 발생한 재측정요소	(467)	(580)
순 액	222	(19,042)
법인세효과	(87)	4,309
법인세효과 차감후	135	(14,733)

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

구 분	당분기		전분기	
	최소	최대	최소	최대
할인율	4.45%	5.07%	3.20%	5.36%
미래임금상승률	2.96%	8.29%	2.98%	6.75%

21. 총당부채

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

구 분	(단위 : 백만원)	
	당분기말	전기말
비유동:		
복구총당부채	2,958	2,867
기타총당부채	1,104	1,104
비유동소계	4,062	3,971
유동 :		
품질보증총당부채	438	450
온실가스배출총당부채	858	-
기타총당부채	13	13
유동소계	1,309	463
총당부채 합계	5,371	4,434

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

<당분기>		(단위 : 백만원)		
구 분	배출부채(*1)	품질보증총당부채(*2)	복구총당부채(*3)	기타총당부채(*4)
기초	-	450	2,867	1,117
전입액(환입액)	858	74	91	-
사용액	-	(86)	-	-
기말	858	438	2,958	1,117

(*1) 연결실체는 온실가스배출과 관련하여 연결실체가 보유한 해당 이행연도분 무상할당 배출권을 초과하는 배출량에 대해 향후 부담할 것으로 예상되는 비용을 추정하여 총당부채로 계상하고 있습니다. 당기 이행연도에 대한 온실가스 배출량 추정치는 4,633,618톤이며, 전기 이행연도에 대한 온실가스 배출량 추정치는 4,384,875톤입니다.

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

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

(*4) 연결실체는 분양 후 계약서에 명기된 기간이 경과한 전후 30일 시점에 고객의 선택에 따라 콘도를 재매입해야 하는 의무가 부여된 상품을 판매하고 과거의 경험과 기타 관련 요인에 따라 합리적으로 추정되는 반환금액을 기타총당부채로 인식하였으며, 동 기타총당부채에 상응하여 수익 인식금액이 조정됩니다.

<전분기>		(단위 : 백만원)			
구 분	배출부채(*1)	소송총당부채(*2)	품질보증총당부채(*3)	복구총당부채(*4)	기타총당부채(*5)
기초	1,482	3,064	359	159	1,239
전입액(환입액)	710	-	75	1	-
사용액	-	(926)	(75)	-	(13)
기타	-	-	-	-	(120)
기말	2,192	2,138	359	160	1,106

(*1) 연결실체는 온실가스배출과 관련하여 연결실체가 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 경험을 등을 기초로 추정하여 총당부채로 설정하고 있습니다.

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

(*5) 연결실체는 분양 후 계약서에 명기된 기간이 경과한 전후 30일 시점에 고객의 선택에 따라 콘도를 재매입해야 하는 의무가 부여된 상품을 판매하고 과거의 경험과 기타 관련 요인에 따라 합리적으로 추정되는 반환금액을 기타총당부채로 인식하였으며, 동 기타총당부채에 상응하여 수익 인식금액이 조정됩니다.

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	22,739,641	4,681,772	4,625,579	4,504,348	4,462,126	4,465,816

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

<당분기>		(단위: 톤(tCO ₂ -eq), 백만원)									
구분	21년도분		22년도분		23년도분		24년도분		25년도분		
	수량	장부금액	수량	장부금액	수량	장부금액	수량	장부금액	수량	장부금액	
기초 및 무상할당(*)	4,893,915	3,947	4,625,579	-	4,504,348	-	4,462,126	-	4,465,816	-	
매입 (매각)	(100,652)	(1,949)	(2,443)	375	3,000	24	-	-	-	-	
정부 제출	(4,690,804)	(1,100)	(4,660,195)	(676)	-	-	-	-	-	-	
차입 (이월)	(102,459)	(898)	37,059	301	65,400	595	-	-	-	-	
기말	-	-	-	-	4,572,748	619	4,462,126	-	4,465,816	-	

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

<전분기>		(단위: 톤(tCO ₂ -eq), 백만원)									
구분	21년도분		22년도분		23년도분		24년도분		25년도분		
	수량	장부금액	수량	장부금액	수량	장부금액	수량	장부금액	수량	장부금액	
기초 및 무상할당(*)	4,893,915	3,947	4,524,436	372	4,818,809	-	4,465,816	-	4,465,816	-	
매입 (매각)	(100,652)	(1,949)	-	-	-	-	-	-	-	-	
정부 제출	(4,690,804)	(1,101)	-	-	-	-	-	-	-	-	
차입 (이월)	(102,459)	(897)	102,360	895	-	-	-	-	-	-	
기말	-	-	4,626,796	1,267	4,818,809	-	4,465,816	-	4,465,816	-	

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

22. 기타부채

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

구분	(단위 : 백만원)	
	당분기말	전기말
비유동 :		
장기선수수익	42,122	36,867
비유동 소계	42,122	36,867
유동 :		
미지급비용 등	26,896	47,959
선수금	23,396	24,527
선수수익	8,314	10,155
유동 소계	58,606	82,641
기타부채 합계	100,728	119,508

22-2. 계약부채

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

구분		(단위 : 백만원)	
		당분기말	전기말
계약부채	선수금	23,396	24,527
	선수수익	50,436	47,022
합계		73,832	71,549

23. 영업이익

23-1. 매출액

당분기 및 전분기 중 매출액 내역은 다음과 같습니다.

구 분	(단위 : 백만원)	
	당분기	전분기
제품매출액	1,585,173	1,647,256
상품매출액	40,731	30,806
기타매출액	41,585	43,195
합 계	1,667,489	1,721,257

23-2. 매출원가

당분기 및 전분기 중 매출원가 내역은 다음과 같습니다.

구 분	(단위 : 백만원)	
	당분기	전분기
제품매출원가	1,449,605	1,463,551
상품매출원가	38,002	28,470
기타매출원가	31,193	31,217
합 계	1,518,800	1,523,238

23-3. 판매비와관리비

당분기 및 전분기 중 판매비와관리비의 상세내역은 다음과 같습니다.

구 분	(단위 : 백만원)	
	당분기	전분기
급여	17,955	15,891
퇴직급여	2,880	1,961
복리후생비	4,622	4,284
여비교통비	825	763
통신비	414	435
세금과공과	1,322	785
지급임차료	663	600
감가상각비	367	313
사용권자산상각비	2,107	1,875
수선비	195	50
보험료	430	697
접대비	544	557
광고선전비	3,590	3,327
견본비	170	180
용역비	1,420	1,723
지급수수료	5,808	4,939
판매수수료	3,236	4,680
운반비	8,872	8,505
대손상각비	6	9
경상연구개발비	12,742	12,762
무형자산상각비	350	299
차량비	318	330
교육훈련비	558	468
기타	688	629
합 계	70,082	66,062

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

구 분	(단위 : 백만원)	
	당분기	전분기
재고자산의 변동	(9,815)	(18,895)
원재료 및 상품매입액 등	1,165,812	1,218,487
감가상각 및 무형자산상각비	66,127	61,359
인건비	62,020	55,558
운반비	63,647	69,368
기타비용	241,091	203,423
합 계(*)	1,588,882	1,589,300

(*) 매출원가, 판매비와관리비의 합계금액입니다.

24. 기타수익과 기타비용

24-1. 기타수익

당분기 및 전분기 중 기타수익의 내역은 다음과 같습니다.

구 분	(단위 : 백만원)	
	당분기	전분기
배당금수익	1,128	753
외환차익	14,948	20,156
외화환산이익	5,875	9,976
금융보증수수료수익	26	13
금융자산공정가치평가이익	780	2,569
공동기업주식처분이익	4,607	-
유형자산처분이익	306	3
리스수익	99	1
잡이익	2,410	1,370
합 계	30,179	34,841

24-2. 기타비용

당분기 및 전분기 중 기타비용의 내역은 다음과 같습니다.

구 분	(단위 : 백만원)	
	당분기	전분기
외환차손	8,885	19,785
외화환산손실	3,107	2,383
기타의대손상각비	-	58
매출채권처분손실	387	439
유형자산처분손실	731	950
투자부동산처분손실	-	28
무형자산손상차손	-	5
기부금	447	425
기타영업외비용	6	13
리스비용	-	7
잡손실	85	53
합 계	13,648	24,146

25. 금융수익과 금융비용

당분기 및 전분기 중 금융수익과 금융비용의 상세내역은 다음과 같습니다.

구 분	(단위 : 백만원)	
	당분기	전분기
<금융수익>		
이자수익(*1)	8,953	12,279
외환차익	4,294	8,365
외화환산이익	4,872	6,306
파생상품거래이익	1,477	672
파생상품평가이익	2,934	2,281
합 계	22,530	29,903
<금융비용>		
이자비용(*2)	6,584	7,110
외환차손	6,371	7,549
외화환산손실	4,330	8,839
파생상품평가손실	-	360
합 계	17,285	23,858

(*1) 유효이자율법에 따른이자수익 83백만원(전분기 74백만원)이 포함되어 있습니다.

(*2) 리스부채에 대한 이자비용 739백만원(전분기 788백만원)이 포함되어 있습니다.

26. 법인세비용

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

구 분	(단위 : 백만원)	
	당분기	전분기
A. 당기법인세부담액	17,533	29,591
B. 일시적차이등과 관련된 이연법인세(증)감	(2,401)	4,140
C. 총법인세효과(C=A+B)	15,132	33,731
D. 자본에 직접 반영된 법인세효과의 차감	2,627	3,734
E. 법인세비용(E=C+D)	17,759	37,465

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 14.8%(전분기 : 21.5%)입니다.

26-3. 필라 2 법률

연결실체는 기업회계기준서 제1012호의 이연법인세에 대한 일시적인 예외규정을 적용하여, 필라 2 법률과 관련된 이연법인세자산과 부채를 인식하지 않고 있으며 이연법인세와 관련된 정보를 공시하지 않습니다.

글로벌 최저한세 관련 법률에 따라 지배기업은 15% 미만의 유효세율로 과세된 종속기업의 이익에 대한 추가세액을 대한민국에 납부해야 합니다. 당기 재무제표를 기초로 연결실체의 전환기 적용면제요건 충족여부를 검토한 결과 대부분의 국가가 해당 요건을 충족한 것으로 판단됩니다. 당기에 글로벌 최저한세 관련 세법이 시행되더라도 당사의 글로벌 최저한세 효과는 미미할 것으로 예상됩니다. 추정 연간 실효세율은 종속기업이 제공받는 세제 혜택, 후속 중간기간에 발생하는 법률에서 요구하는 글로벌최저한세소득의 계산을 위한 회계상 순손익에 대한 조정사항 등 다양한 요인들로 인하여 변경될 수 있습니다. 이에 따라 필라 2 법인세와 관련되는 당기법인세비용은 후속 중간보고기간말 및 연차보고기간말까지 추정 불확실성에 노출되어 있습니다.

27. 주당이익

27-1. 기본주당이익

당분기와 전분기의 기본주당이익 계산내역은 다음과 같습니다.

① 보통주 기본주당이익

구 분	(단위 : 원)	
	당분기	전분기
지배기업지분 분기순이익	102,542,639,249	136,593,393,223
지배기업순이익 중 보통주 해당분	90,730,737,757	121,314,191,975
가중평균유통보통주식수	23,298,845주	24,065,478주
기본 보통주 주당순이익	3,894	5,041

② 우선주 기본주당이익

구 분	(단위 : 원)	
	당분기	전분기
지배기업지분 분기순이익	102,542,639,249	136,593,393,223
지배기업순이익 중 우선주 해당분	11,811,901,492	15,279,201,248
가중평균유통보통주식수	3,023,486주	3,023,486주
기본 우선주 주당순이익	3,907	5,054

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

③ 가중평균유통보통주식수 계산내역

<당분기>		(단위 : 주)	
구 분	보통주식수	가중평균보통주식수	
기초 발행보통주식수	28,547,679	28,547,679	
기초 자기주식	(5,248,834)	(5,248,834)	
기말 가중평균유통보통주식수	23,298,845	23,298,845	

<전분기>		(단위 : 주)	
구 분	보통주식수	가중평균보통주식수	
기초 발행보통주식수	29,314,312	29,314,312	
기초 자기주식	(5,248,834)	(5,248,834)	
기말 가중평균유통보통주식수	24,065,478	24,065,478	

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	-	57,527	-	-	-	57,527
기타포괄손익-공정가치측정금융자산	-	-	169,295	-	-	169,295
대여금 및 기타채권	447,851	-	-	-	-	447,851
파생상품자산	-	-	-	-	4,579	4,579
매출채권	823,178	-	-	-	-	823,178
현금및현금성자산	727,646	-	-	-	-	727,646
미지급금 및 기타채무	-	-	-	(579,655)	-	(579,655)
차입금	-	-	-	(852,577)	-	(852,577)
리스부채	-	-	-	-	(60,409)	(60,409)
금융보증부채	-	-	-	-	(30)	(30)
매입채무	-	-	-	(679,033)	-	(679,033)
파생상품부채	-	-	-	-	(955)	(955)
합계	1,998,675	57,527	169,295	(2,111,265)	(56,815)	57,417

<전기말>		(단위 : 백만원)				
구분	상각후원가로 측정하는 금융자산	당기손익 공정가치측정 금융자산	기타포괄손익 공정가치측정 금융자산	상각후원가로 측정하는 금융부채	기타금융자산 /부채	합계
당기손익-공정가치측정금융자산	-	55,613	-	-	-	55,613
기타포괄손익-공정가치측정금융자산	-	-	180,250	-	-	180,250
대여금 및 기타채권	591,073	-	-	-	-	591,073
파생상품자산	-	-	-	-	2,855	2,855
매출채권	741,634	-	-	-	-	741,634
현금및현금성자산	452,439	-	-	-	-	452,439
미지급금 및 기타채무	-	-	-	(515,502)	-	(515,502)
차입금	-	-	-	(821,853)	-	(821,853)
리스부채	-	-	-	-	(61,030)	(61,030)
금융보증부채	-	-	-	-	(55)	(55)
매입채무	-	-	-	(493,976)	-	(493,976)
파생상품부채	-	-	-	-	(2,785)	(2,785)
합계	1,785,146	55,613	180,250	(1,831,331)	(61,015)	128,663

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

<당분기>		(단위: 백만원)				
구 분	상각후원가로 측정하는 금융자산	당기손익 공정가치측정 금융자산	기타포괄손익 공정가치측정 금융자산	상각후원가로 측정하는 금융부채	기타금융자산 /부채	합계
이자수익	8,953	-	-	-	-	8,953
이자비용	-	-	-	(5,845)	(739)	(6,584)
배당금수익	-	3	1,125	-	-	1,128
파생평가/거래손익	-	-	-	-	4,411	4,411
처분손익	(387)	-	-	-	-	(387)
외화환산손익	9,353	-	-	(6,044)	-	3,309
외환차손익	14,702	-	-	(10,716)	-	3,986
대손상각비	(6)	-	-	-	-	(6)
금융보증수수료수익	-	-	-	-	26	26
평가손익(손익인식)	-	780	-	-	-	780
공정가치변동 (세후기타포괄손익)	-	-	(8,241)	-	-	(8,241)

<전분기>		(단위: 백만원)				
구 분	상각후원가로 측정하는 금융자산	당기손익 공정가치측정 금융자산	기타포괄손익 공정가치측정 금융자산	상각후원가로 측정하는 금융부채	기타금융자산 /부채	합계
이자수익	12,279	-	-	-	-	12,279
이자비용	-	-	-	(6,322)	(788)	(7,110)
배당금수익	-	2	751	-	-	753
파생평가/거래손익	-	-	-	-	2,593	2,593
처분손익	(439)	-	-	-	-	(439)
외화환산손익	11,062	-	-	(6,002)	-	5,060
외환차손익	9,536	-	-	(8,349)	-	1,187
대손상각비	(67)	-	-	-	-	(67)
금융보증수수료수익	-	-	-	-	13	13
평가손익(손익인식)	-	2,569	-	-	-	2,569
공정가치변동 (세후기타포괄손익)	-	-	2,008	-	(678)	1,330

28-3. 금융위험관리

연결실체의 재무위험관리 목적과 정책은 2023년 12월 31일로 종료되는 회계연도와 동일합니다.

28-4. 공정가치

28-4-1. 공정가치와 장부금액

당분기말 및 전기말 현재 연결실체의 금융자산과 부채의 장부금액과 공정가치는 다음과 같습니다.

구분	(단위 : 백만원)			
	당분기말		전기말	
	장부금액	공정가치	장부금액	공정가치
자산				
<공정가치로 측정되는 금융자산>				
당기손익-공정가치측정금융자산	57,527	57,527	55,613	55,613
기타포괄손익-공정가치측정금융자산	169,295	169,295	180,250	180,250
파생상품자산	4,579	4,579	2,855	2,855
합 계	231,401	231,401	238,718	238,718
<공정가치로 측정되지 않는 금융자산>				
대여금 및 기타채권(*1)	447,851	-	591,073	-
매출채권(*1)	823,178	-	741,634	-
현금및현금성자산(*1)	727,646	-	452,439	-
합 계	1,998,675	-	1,785,146	-
부채				
<공정가치로 측정되는 금융부채>				
파생상품부채	955	955	2,785	2,785
합 계	955	955	2,785	2,785
<공정가치로 측정되지 않는 금융부채>				
미지급금 및 기타채무(*1)	579,655	-	515,502	-
차입금	852,577	854,113	821,853	826,412
금융보증부채(*1)	30	-	55	-
매입채무(*1)	679,033	-	493,976	-
리스부채(*2)	60,409	-	61,030	-
합 계	2,171,704	-	1,892,416	-

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

(*2) 관련 기업회계기준서에 따라 공정가치 공시에서 제외하였습니다.

28-4-2. 공정가치 서열체계

아래 표에서는 공정가치로 인식되는 금융상품을 공정가치 측정방법별로 분석하였습니다. 공정가치에는 다음의 수준이 있습니다.

구분	비고
수준1	동일한 자산이나 부채에 대한 활성시장의 공시가격
수준2	직접적으로 또는 간접적으로 관측가능한, 자산이나 부채에 대한 투입변수
수준3	관측가능한 시장자료에 기초하지 않은, 자산이나 부채에 대한 투입변수

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

<당분기말>		(단위 : 백만원)			
구분	수준1	수준2	수준3	합계	
자산:					
당기손익-공정가치측정금융자산	189	-	57,338	57,527	
기타포괄손익-공정가치측정금융자산	168,128	-	1,167	169,295	
파생상품자산	-	4,579	-	4,579	
부채:					
파생상품부채	-	955	-	955	

<전기말>		(단위 : 백만원)			
구분	수준1	수준2	수준3	합계	
자산:					
당기손익-공정가치측정금융자산	172	-	55,441	55,613	
기타포괄손익-공정가치측정금융자산	179,083	-	1,167	180,250	
파생상품자산	-	2,855	-	2,855	
부채:					
파생상품부채	-	2,785	-	2,785	

① 수준1

활성시장에서 거래되는 금융상품의 공정가치는 보고기간말 현재 고시되는 시장가격에 기초하여 산정하고 있습니다. 거래소, 판매자, 중개인, 산업집단, 평가기관 또는 감독기관을 통해 공시가격이 용이하게 그리고 정기적으로 이용가능하고, 그러한 가격이 독립된 당사자 사이에서 정기적으로 발생한 실제 시장거래를 나타낸다면, 이를 활성시장으로 간주합니다. 연결 실체가 보유하고 있는 금융자산의 공시되는 시장가격은 보고기간말 종가입니다. 이러한 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	140,899	수출채권 할인
양도자산에 한하여 소구권이 있는 부채	외화단기차입금	(140,899)	
순 포지션		-	

29. 우발상황

29-1. 견질어음 및 수표

당분기말 현재 연결실체가 지급보증과 관련하여 거래처 등에 견질로 제공한 어음 및 수표의 내역은 다음과 같습니다.

구분	제공처	금액	매수	비고
수표	한국석유공사	백지	1매	-

29-2. 계류중인 소송사건

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

30. 약정사항

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

(단위: 백만원, 천USD)			
구분	약정한도	실행액	거래은행
금호석유화학(주) :			
수출금융	USD 10,000	-	신한은행
수입금융	USD 162,500	USD 36,661	KDB산업은행 외 4개 금융기관
포괄금융	USD 62,000	USD 10,758	NH농협은행 외 1개 금융기관
기타 외화지급보증	USD 10	USD 10	우리은행
한도대	320,000	30,000	한국수출입은행 외 5개 금융기관
당좌차월	16,000	-	우리은행 외 2개 금융기관
외담대출인	60,000	4,583	우리은행 외 2개 금융기관
시설대	270,000	194,600	KDB산업은행 외 2개 금융기관
금호피앤비화학(주) :			
운영 및 시설자금(*1)	75,000	10,000	한국수출입은행 외 2개 금융기관
당좌차월	1,000	-	우리은행
Usance(*2)	USD 30,000	USD 6,901	KDB산업은행 외 1개 금융기관
D/A, D/P	USD 1,100	-	우리은행 외 1개 금융기관
Local 매입	USD 400	-	우리은행
금호개발상사(주) :			
운영자금	11,000	-	국민은행 외 2개 금융기관
수입신용장	USD 7,000	USD 367	국민은행 외 1개 금융기관
수입신용장	USD 8,500	-	우리은행 외 2개 금융기관
금호폴리켐(주) :			
운영자금	16,000	-	하나은행 외 1개 금융기관
시설자금	201,800	66,820	신한은행 외 2개 금융기관
당좌차월	4,500	-	하나은행 외 1개 금융기관
어음할인	12,000	-	씨티은행
D/A, D/P	USD 3,800	USD 2,586	국민은행
신용장	USD 1,500	USD 753	하나은행
포괄금융	USD 78	USD 78	국민은행
금호티앤엘(주) :			
시설대	39,500	39,500	신한은행
당좌차월	10,000	-	신한은행
금호리조트(주) :			
당좌차월	2,000	-	NH농협은행
(주)강원학교태양광 :			
시설대	24,500	4,905	KDB산업은행

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

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

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

(단위: 백만원)				
담보제공자산	장부금액	담보제공처	담보설정금액	차입내역
울산 고무공장(토지, 건물)	111,763	KDB산업은행	256,839	운영, 시설자금 외
여수 고무공장(토지, 건물)	30,445			
여수 UC공장(토지, 건물)	1,975			
대덕 중앙연구소(토지, 건물)	16,367			
정밀화학공장(토지, 건물)	11,041		19,348	운영, 시설자금 외
화성 공장(토지, 건물)	14,712		6,000	운영, 시설자금 외
제1에너지 공장(토지, 건물)	9,663		110,000	시설자금
제2에너지 공장(토지, 건물, 기계장치)	229,169		200,000	시설자금
여수공장(토지, 건물, 구축물, 기계장치)	579,894	KDB산업은행	120,000	운영, 시설자금 및
		국민은행	3,000	Usance
아시아나CC(토지, 건물)	332,070	NH농협은행	82,080	운영, 시설자금 외
화순AQ(토지, 건물)	15,248			
설악리조트(토지)	2,604	우리은행	2,400	운영, 시설자금 외
통영 요트수리소(토지)	1,708			
통영리조트(건물)	203			
통영 요트수리소(토지)	1,708	㈜비지에프리테일	400	운영, 시설자금 외
설악리조트(집합건물)	595			
아산 스파비스(토지)	46,461	국민은행(동경지점)	18,455	운영, 시설자금 외
아산 스파비스(건물)	11,651	국민은행	5,040	운영, 시설자금 외
통영, 화순, 설악, 제주 집합건물	5,300	한국철도공사 등	16,483	운영, 시설자금 외
건물, 구축물, 기계장치 등	131,096	신한은행	59,400	시설자금(*1)
발전설비	13,436	KDB산업은행	31,850	시설자금(*2)
토지, 건물	221,001	KDB산업은행	192,138	시설자금

(*1) 담보설정금액은 대출약정금액의 120%입니다.

(*2) KDB산업은행 차입금과 관련하여 장·단기금융상품 및 예금에 대한 질권, 유형자산 등을 담보로 제공하고 있습니다.

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

구분	(단위 : 백만원)				
	담보제공자산	장부금액	담보제공처	담보설정 금액	담보내역
지배기업 자기주식					
금호석유화학(주) 보통주	1,000,000주	7,164	한국증권금융	50,000	차입금 담보목적
공동및관계기업 투자주식 :					
영광백수풍력발전(주) 보통주	2,040,000주	11,022	현대해상화재보험 외 2개사	102,319	영광백수풍력발전(주)의 PF대출약정에 따른 차입금 담보 목적 (*1)
코리아에너지발전소(주) 보유 종속기업 투자주식 :					
(주)강원학교태양광 보통주	1,517,000주	8,349	KDB산업은행	31,850	(주)강원학교태양광의 산업시설자금대출 담보목적(*2)

(*1) 담보설정금액은 대출약정금의 120% 금액입니다.

(*2) KDB산업은행 차입금과 관련하여장.단기금융상품 및 예금에 대한 질권, 유형자산 등을 담보로 제공하고 있습니다.

30-4. 당분기말 현재 연결실체는 서울보증보험과 계약이행보험 등 총 70,605백만원의 보험 계약을 체결하고 있습니다.

30-5. 당분기말 및 전기말 현재 사용이 제한된 현금 및 금융상품의 내역은 다음과 같습니다.

계정과목	(단위 : 백만원)		
	당분기말	전기말	비고
현금및현금성자산	50,000	-	자기주식취득 신탁계약
장기금융상품	1,040	1,040	KDB산업은행 예금근질권 설정 / 당좌개설보증금
단기금융상품	11,776	11,842	대·중소기업 상생협력 협약 등
합 계	62,816	12,882	

30-6. 당분기말 현재 연결실체의 출자 약정사항은 아래와 같습니다.

구분	통화	출자 약정액	누적 출자액	잔여 약정액
파빌리온 엠씨클라이밋테크제일호 사모투자합자회사	KRW	6,629백만원	906백만원	5,723백만원

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, 상해금산금호일려소료유한공사, 베트남금호일려소료유한공사) 강소금호양농화공유한공사, OCIKumho Sdn. Bhd 및 (주)디앤케이캠텍(금호피앤비화학(주)의 공동기업투자), 비틀라카본코리아(주), (주)한주

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

구분	(단위:백만원)							
	당분기				전분기			
	매출	매입	기타수익	기타비용	매출	매입	기타수익	기타비용
상해금호일려소료유한공사(*1)	3,359	-	-	-	2,379	-	1,885	-
광동금호일려고분자재료유한공사	668	-	-	-	1,392	-	-	-
금호미쓰이화학(주)(*2)	3,540	3,034	24,080	-	2,899	2,955	22,555	20
(주)디앤케이캠텍	647	4,399	291	2	289	221	5	3
여수페트로(주)	-	114	-	23	-	125	-	8
비틀라카본코리아(주)	2,178	6,122	627	10	1,896	5,872	594	143
(주)한주(*3)	936	21,625	775	-	-	22,673	388	-
일조금호금마화학유한공사(*4)	-	-	4,653	-	-	-	8	-
OCIKumho Sdn. Bhd	-	-	20	-	-	-	-	-
합계	11,328	35,294	30,446	35	8,855	31,846	25,435	174

(*1) 상해금호일려소료유한공사로부터의 기타수익에는 전분기 중 수령한 배당금 1,885백만원이 포함되어 있습니다.

(*2) 금호미쓰이화학(주)로부터의 기타수익에는 당분기 24,000백만원 및 전분기 중 수령한 배당금 22,500백만원이 포함되어 있습니다.

(*3) (주)한주로부터의 기타수익에는 당분기 775백만원 및 전분기 중 수령한 배당금 388백만원이 포함되어 있습니다.

(*4) 일조금호금마화학유한공사로부터의 기타수익에는 당분기 중 수령한 배당금 4,653백만원이 포함되어 있습니다.

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

<당분기말>		(단위: 백만원)			
구 분	채 권		채 무		
	매출채권	기타채권	매입채무	기타채무	
상해금호일려소료유한공사	3,381	-	-	-	
광동금호일려고분자재료유한공사	670	-	-	-	
금호미쓰이화학(주)	1,568	581	2,227	476	
(주)디앤케이캠텍	712	22	-	2,139	
여수페트로(주)	-	-	14	46	
비를라카본코리아(주)	721	6	2,250	13	
(주)한주	-	775	-	4,519	
OCIKumho Sdn. Bhd	-	82	-	-	
합 계	7,052	1,466	4,491	7,193	

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

<전기말>		(단위: 백만원)			
구 분	채 권		채 무		
	매출채권	기타채권	매입채무	기타채무	
상해금호일려소료유한공사	3,063	-	-	-	
광동금호일려고분자재료유한공사	2,180	-	-	-	
금호미쓰이화학(주)	1,582	1,908	1,937	29	
(주)디앤케이캠텍	701	22	-	1,369	
여수페트로(주)	-	-	16	38	
비를라카본코리아(주)	857	11	2,459	25	
(주)한주	1,794	-	-	5,568	
OCIKumho Sdn. Bhd	-	82	-	-	
합 계	10,177	2,023	4,412	7,029	

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

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

(단위:백만원)		
구 분	당분기	전분기
유상증자:		
(주)디앤케이캠텍	-	5,000
OCIKumho Sdn. Bhd	15,004	-

31-5. 당분기 및 전분기 중 주요경영진에 대한 보상내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)		
구 분	당분기	전분기
급여	6,491	5,442
퇴직급여	1,761	1,357
합 계	8,252	6,799

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

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

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

상기 공동기업에게 제공한 금융보증과 관련하여 당분기말 현재 금융보증부채 30백만원(전기말 현재 55백만원)을 계상하고 있습니다.

한편, 공동기업인 영광백수풍력발전(주) PF대출약정에 따른 차입금 담보로 지배기업 소유의 영광백수풍력발전(주) 주식 2,040,000주를 현대해상화재보험 외 2개사에 제공하였습니다. 연결실체는 임직원의 생활안정자금대출 10백만원에 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	102,574	136,658
2. 조정:		
감가상각비	61,107	56,736
사용권자산상각비	3,076	2,747
퇴직급여	6,851	4,860
무형자산상각비	1,943	1,877
대손상각비	6	9
품질보증비	74	75
현할차상각(복리후생비,임차료)	(377)	183
외화환산손실	7,437	11,221
기타의대손상각비	-	58
매출채권처분손실	386	439
유형자산처분손실	731	950
투자부동산처분손실	-	28
무형자산손상차손	-	5
파생상품평가손실	-	360
이자비용	6,584	7,110
리스비용	-	7
법인세비용	17,759	37,465
외화환산이익	(10,746)	(16,283)
금융보증수수료수익	(26)	(13)
금융자산공정가치평가이익	(780)	(2,569)
공동기업주식처분이익	(4,607)	-
유형자산처분이익	(306)	(3)
리스수익	(99)	(1)
파생상품거래이익	(1,477)	(672)
파생상품평가이익	(2,934)	(2,281)
이자수익	(8,953)	(12,279)
배당금수익	(1,128)	(753)
지분법손익	(19,950)	(25,425)
3. 영업활동으로 인한 자산 부채의 변동:		
매출채권의 증가	(76,369)	(123,053)
미수금의 증가	(2,949)	(17,361)
기타자산의 증가	(20,182)	(11,467)

보증금의 감소(증가)	(925)	317
장기선급비용의 감소	24	14
재고자산의 증가	(24,305)	(46,170)
매입채무의 증가	182,410	149,373
미지급금의 감소	(15,324)	(11,028)
예수금의 감소	(2,452)	(3,435)
미지급비용의 증가(감소)	(630)	4,356
기타부채의 감소	(16,558)	(38,604)
충당부채의 증가(감소)	858	(216)
장기미지급비용의 감소	(45)	(151)
퇴직금의 지급	(6,103)	(8,804)
사외적립자산의 감소	14,176	14,736
예수보증금의 증가(감소)	(265)	2,805
영업에서 창출된 현금 합계	188,506	111,821

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

(단위 : 백만원)		
내용	당분기	전분기
건설중인자산의 본계정 대체	54,820	97,459
기타포괄손익-공정가치측정평가손익 인식	(10,955)	2,776
확정급여채무 재측정요소 인식	(689)	18,462
차입금 유동성 대체	5,691	24,911
리스부채 유동성 대체	4,025	1,270
리스부채 인식 및 계약변경(해지포함)	2,532	(388)
유형자산의 투자부동산 대체	10,744	-
예수보증금의 유동성대체	1,138	2,702
선수수익과 현재가치할인차금의 증가	492	2,557
유형자산의 재고자산 대체	59	1,997

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

(단위 : 백만원)					
<당분기>					
구 분	기초	현금흐름변동	비현금거래		당분기말
			환율변동	기타(*)	
단기차입금	346,082	2,890	1,423	908	351,303
사채및장기차입금	475,771	23,550	1,934	19	501,274
리스부채	61,030	(3,460)	26	2,813	60,409
파생상품부채(자산)	(70)	858	(2,935)	(1,477)	(3,624)

(*) 현금활동을 수반하지 않는 이자비용, 기타손익 등

(단위 : 백만원)						
<전분기>						
구 분	기초	현금흐름변동	비현금거래			전분기말
			환율변동	공정가치변동	기타(*)	
단기차입금	305,294	110,040	3,619	-	-	418,953
사채및장기차입금	423,464	(57,021)	2,287	-	52	368,782
리스부채	68,007	(2,786)	34	-	382	65,637
파생상품부채(자산)	(3,721)	2,091	(1,940)	898	(672)	(3,344)

(*) 현금활동을 수반하지 않는 이자비용, 기타손익 등

33. 비교표시된 재무제표의 조정

연결실체는 전기 중 기타포괄손익공정가치측정금융자산 과대계상, 관계기업투자주식 과소계상, 이연법인세부채 과대계상, 내부거래 제거가 일부 되지 않은 등의 오류를 발견하였으며, 동 오류사항을 2022년 재무제표에 반영하여 재작성하였습니다. 이로 인하여 비교표시되는 2023년 3월 31일로 요약분기연결재무제표를 재작성하였습니다.

(아래의 '이전 보고금액'은 연결실체의 최초 공시가 이루어졌던 2023년 5월 12일자 분기연결검토보고서에 첨부된 재무제표에 따른 보고 금액입니다.)

33-1. 비교표시된 전분기 조정 금액의 성격

구분	계정과목 및 금액
관계기업투자	- (손익계산서) 제47기 1분기 배당금수익 388백만원 과대계상, 지분법손익 3,390백만원 과소계상, 법인세비용 877백만원 과소계상
이연법인세	- (손익계산서) 제47기 1분기 법인세비용 64백만원 과소계상
내부거래제거	- (손익계산서) 제47기 1분기 매출원가 1,797백만원 과대계상, 이자비용 798백만원 과대계상, 법인세비용 636백만원 과소계상

33-2-1. 손익계산서 및 포괄손익계산서의 조정

제 47(전)기 1분기		(단위: 백만원)		
과목	관련 주석	조정 전	조정금액	조정 후
I. 매출액	4,23	1,721,257	-	1,721,257
II. 매출원가	23	1,525,035	(1,797)	1,523,238
III. 매출총이익		196,222	1,797	198,019
판매비와관리비	23	66,062	-	66,062
IV. 영업이익		130,160	1,797	131,957
기타수익	24	35,229	(388)	34,841
기타비용	24	24,146	-	24,146
금융수익	25	29,903	-	29,903
금융비용	25	24,656	(798)	23,858
지분법손익	9	22,035	3,390	25,425
V. 법인세비용차감전계속사업손익	4	168,525	5,597	174,122
법인세비용	26	35,888	1,577	37,465
VI. 당기순이익	4	132,637	4,020	136,657
지배기업소유주지분순이익		132,575	4,018	136,593
비지배지분순이익		62	2	64
VII. 총포괄이익		125,696	6,871	132,567
지배기업소유주지분순이익		125,634	6,869	132,503
비지배지분순이익		62	2	64
VIII. 주당이익	27			
보통주 기본및희석주당이익		4,893	148	5,041
우선주 기본및희석주당이익		4,905	149	5,054

33-2-2. 자본변동표의 조정

제 47(전기) 1분기		(단위: 백만원)		
과목	관련 주석	조정 전	조정금액	조정 후
2023년(전기초)		5,653,415	25,846	5,679,261
지배지분순이익		132,575	4,018	136,593
비지배지분순이익		62	2	64
순확정급여채무의 재측정요소	20	(14,732)	-	(14,732)
기타포괄손익공정가치측정금융자산평가손익	10,28	2,075	(67)	2,008
지분법이익잉여금		-	(1)	(1)
해외사업환산손익		730	455	1,185
파생상품평가손익	18	(613)	(65)	(678)
(부의)지분법자본변동	9	5,599	2,529	8,128
연차배당		(146,431)	-	(146,431)
2023.3.31(전분기말)		5,632,680	32,717	5,665,397

33-2-3. 현금흐름표

상기에 기재된 재무제표 수정과 관련하여 전기 현금흐름표에 미치는 영향은 없으나, 현금흐름표 관련 주석 32이 수정되었습니다.