

목 차

검 토 보 고 서	1
분기재무제표 검토보고서	2
(첨부)분 기 재 무 제 표	4
주석.....	11

금호석유화학주식회사

분기 재무제표에 대한
검 토 보 고 서

제 49 기 1분기
2025년 01월 01일 부터
2025년 03월 31일 까지

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

안진회계법인

분기재무제표 검토보고서

금호석유화학주식회사
주주 및 이사회 귀중

검토대상 재무제표

본인은 별첨된 금호석유화학주식회사(이하 "회사")의 요약분기재무제표를 검토하였습니다. 동 요약분기재무제표는 2025년 3월 31일 현재의 요약분기재무상태표, 2025년과 2024년 3월 31일로 종료되는 양 3개월 보고기간의 요약분기손익계산서, 요약분기포괄손익계산서, 요약분기자본변동표 및 요약분기현금흐름표 그리고 중요한 회계정책에 대한 요약과 기타의 서술정보로 구성되어 있습니다.

재무제표에 대한 경영진의 책임

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

감사인의 책임

본인의 책임은 상기 요약분기재무제표에 대하여 검토를 실시하고 이를 근거로 이 요약분기재무제표에 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 요약분기재무제표가 한국채택국제회계기준 제1034호 '중간재무보고'에 따라 중요성의 관점에서 공정하게 표시하지 않은 사항이 발견되지 아니하였습니다.

기타사항

본인은 2024년 12월 31일 현재의 재무상태표, 동일로 종료하는 회계연도의 손익계산서, 포괄손익계산서, 자본변동표 및 현금흐름표(이 검토보고서에는 첨부되지 않음)를 대한민국의 회계감사기준에 따라 감사하였고, 2025년 3월 10일의 감사보고서에서 적정의견을 표명하였습니다. 비교표시 목적으로 첨부한 2024년 12월 31일 현재의 재무상태표는 위의 감사받은 재무상태표와 중요성의 관점에서 차이가 없습니다.

서울시 영등포구 국제금융로 10
안진회계법인
대표이사 홍종성
2025년 05월 15일

이 요약분기재무제표 검토보고서는 검토보고서일(2025년 05월 15일) 현재로 유효한 것입니다. 따라서 검토보고서일 후 이 보고서를 열람하는 시점까지의 기간 사이에 첨부된 회사의 요약분기재무제표에 중요한 영향을 미칠 수 있는 사건이나 상황이 발생할 수도 있으며, 이로 인하여 이 요약분기재무제표 검토보고서가 수정될 수도 있습니다.

(첨부)분기재무제표

금호석유화학주식회사

제 49 기 1분기

2025년 01월 01일 부터

2025년 03월 31일 까지

제 48 기 1분기

2024년 01월 01일 부터

2024년 03월 31일 까지

"첨부된 분기재무제표는 당사가 작성한 것입니다."

금호석유화학주식회사 대표이사 백종훈

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

요약분기재무상태표

제 49 기 1분기말 2025년 03월 31일 현재

제 48 기말 2024년 12월 31일 현재

금호석유화학주식회사

(단위: 원)

과목	주석	제 49기 1분기말	제 48 기말
자 산			
I. 비유동자산		3,036,480,073,753	3,075,259,116,045
유형자산	4,5,28	1,834,796,710,452	1,860,823,991,619
사용권자산	4,6	23,564,327,137	24,875,606,366
투자부동산	7,28	95,933,477,751	94,601,032,444
무형자산	4,8	21,539,801,127	21,253,540,215
종속기업,공동기업및관계기업투자주식	9,28,29	795,369,177,473	793,360,830,785
기타포괄손익-공정가치측정금융자산	10,24,26	135,475,343,850	136,718,414,830
당기손익-공정가치측정금융자산	10,26,28	64,255,940,686	66,001,016,586
순확정급여자산	19	21,125,067,872	32,574,981,931
장기대여금및기타채권	12,26	7,295,452,451	8,045,215,206
이연법인세자산	24	36,339,053,914	35,690,996,745
기타비유동자산	13	785,721,040	1,313,489,318
II. 유동자산		1,629,165,540,785	1,597,829,986,282
재고자산	4,11	598,174,528,909	592,344,497,096
파생상품자산	26	-	4,261,378,711
매출채권	12,26,29	608,772,891,915	567,859,633,708
대여금및기타채권	12,26,29	35,554,554,165	58,096,231,433
현금및현금성자산	26,30	349,023,190,565	325,214,150,849
기타유동자산	13	37,640,375,231	50,054,094,485
자 산 총 계		4,665,645,614,538	4,673,089,102,327
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	(30,425,179,813)	(31,335,219,268)
기타포괄손익누계액	10,14	(108,995,575,477)	(108,039,653,894)
이익잉여금	14,15	3,025,679,484,357	2,983,215,252,929
자 본 총 계		3,351,779,979,919	3,309,361,630,619
부 채			
I. 비유동부채		375,038,293,492	379,845,834,045
장기미지급금및기타채무	18,26	19,502,403	19,516,557
차입금	16,26,28	342,237,277,772	346,191,580,667
리스부채	17,26	17,989,538,743	19,229,743,864
장기미지급비용		13,118,924,438	12,742,552,803
총당부채	20	1,673,050,136	1,662,440,154
II. 유동부채		938,827,341,127	983,881,637,663
매입채무	26,29	369,003,840,144	394,331,455,563
미지급금및기타채무	18,26,29	196,563,980,777	175,312,654,660
차입금	16,26,28	304,349,746,738	347,730,892,653
리스부채	17,26	5,335,536,139	5,276,275,052
미지급법인세	24	31,153,959,067	14,603,879,156
총당부채	20	468,460,467	1,202,763,554
기타유동부채	20	31,951,817,795	45,423,717,025
부 채 총 계		1,313,865,634,619	1,363,727,471,708

부 채 및 자 본 총 계			4,665,645,614,538		4,673,089,102,327
---------------	--	--	-------------------	--	-------------------

"첨부된 주석은 본 분기재무제표의 일부입니다."

요약분기손익계산서

제 49 기 1분기 2025년 1월 1일부터 2025년 3월 31일까지

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

금호석유화학주식회사

(단위: 원)

과목	주석	제 49기 1분기	제 48기 1분기
I. 매출액	4,21,29	1,302,679,195,430	1,109,335,103,911
II. 매출원가	21,29	1,161,658,428,799	1,005,759,003,921
III. 매출총이익		141,020,766,631	103,576,099,990
판매비와관리비	21	49,122,788,151	48,798,286,339
IV. 영업이익		91,897,978,480	54,777,813,651
기타수익	5,22,26,29	60,226,096,699	92,516,865,731
기타비용	5,22,26,29	14,813,349,622	8,396,418,902
금융수익	23,26	7,776,085,956	9,502,870,835
금융비용	23,26	12,011,461,585	11,162,849,572
V. 법인세비용차감전순이익	4	133,075,349,928	137,238,281,743
법인세비용	24	23,436,205,514	10,293,177,013
VI. 분기순이익	4	109,639,144,414	126,945,104,730
VII. 주당이익	25		
보통주 기본및희석주당이익		4,218	4,821
우선주 기본및희석주당이익		4,238	4,834

"첨부된 주석은 본 분기재무제표의 일부입니다."

요약분기포괄손익계산서

제 49 기 1분기 2025년 1월 1일부터 2025년 3월 31일까지

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

금호석유화학주식회사

(단위: 원)

과 목	주 석	제 49기 1분기	제 48기 1분기
I. 분기순이익		109,639,144,414	126,945,104,730
II. 기타포괄손익		(4,545,619,914)	(7,767,638,180)
1. 후속적으로 당기손익으로 재분류되지 않는 항목		(4,545,619,914)	(7,767,638,180)
순확정급여부채(자산)의 재측정요소	19,24	(3,589,698,331)	473,683,236
기타포괄손익-공정가치측정금융자산평가손익	10,24,26	(955,921,583)	(8,241,321,416)
2. 후속적으로 당기손익으로 재분류되는 항목		-	-
III. 총포괄이익		105,093,524,500	119,177,466,550

"첨부된 주석은 본 분기재무제표의 일부입니다."

요약분기자본변동표

제 49 기 1분기 2025년 1월 1일부터 2025년 3월 31일까지

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

금호석유화학주식회사

(단위: 원)

과 목	주석	자 본 금	자 본 잉여금	자본조정	기타포괄 손익누계액	이 익 잉여금	총 계
2024.01.01 (전기초)		167,455,885,000	298,065,365,852	(37,603,933,823)	(97,618,415,398)	2,885,306,700,582	3,215,605,602,213
<총포괄손익>							
분기순이익		-	-	-	-	126,945,104,730	126,945,104,730
기타포괄손익-공정가치측정금융자산평가손익	10,24,26	-	-	-	(8,241,321,416)	-	(8,241,321,416)
순확정급여부채(자산)의 재측정요소	19,24	-	-	-	-	473,683,236	473,683,236
<자본에 직접반영된 주주와의 거래>							
자기주식의 소각		-	-	6,268,714,555	-	(6,268,714,555)	-
연차배당	15	-	-	-	-	(76,485,934,200)	(76,485,934,200)
2024.03.31 (전1분기말)		167,455,885,000	298,065,365,852	(31,335,219,268)	(105,859,736,814)	2,929,970,839,793	3,258,297,134,563
2025.01.01 (당기초)		167,455,885,000	298,065,365,852	(31,335,219,268)	(108,039,653,894)	2,983,215,252,929	3,309,361,630,619
<총포괄손익>							
분기순이익		-	-	-	-	109,639,144,414	109,639,144,414
기타포괄손익-공정가치측정금융자산평가손익	10,24,26	-	-	-	(955,921,583)	-	(955,921,583)
순확정급여부채(자산)의 재측정요소	19,24	-	-	-	-	(3,589,698,331)	(3,589,698,331)
<자본에 직접반영된 주주와의 거래>							
자기주식의 취득		-	-	(5,358,675,100)	-	-	(5,358,675,100)
자기주식의 소각		-	-	6,268,714,555	-	(6,268,714,555)	-
연차배당	15	-	-	-	-	(57,316,500,100)	(57,316,500,100)
2025.03.31 (당1분기말)		167,455,885,000	298,065,365,852	(30,425,179,813)	(108,995,575,477)	3,025,679,484,357	3,351,779,979,919

"별첨 주석은 본 분기재무제표의 일부입니다"

요약분기 현금흐름표

제 49 기 1분기 2025년 1월 1일부터 2025년 3월 31일까지

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

금호석유화학주식회사

(단위: 원)

과목	주석	제 49기 1분기		제 48기 1분기	
I. 영업활동으로 인한 현금흐름			80,468,538,323		152,813,325,873
영업에서 창출된 현금	30	53,448,536,484		77,769,952,126	
이자의 수취		2,658,808,770		2,573,191,164	
이자의 지급		(7,530,975,858)		(7,331,034,680)	
배당금의 수취		38,060,892,400		76,092,811,200	
법인세납부		(6,168,723,473)		3,708,406,063	
II. 투자활동으로 인한 현금흐름			(7,363,609,738)		(10,178,410,300)
단기금융상품의 증가		-		(12,894,000,000)	
단기금융상품의 감소		30,000,000,000		62,894,000,000	
단기대여금의 회수		94,667,222		15,103,146	
장기대여금의 대여		(65,000,000)		-	
종속, 공동, 관계기업투자주식의 취득		(2,008,346,688)		(995,972,952)	
유형자산의 취득		(39,980,505,426)		(58,054,750,362)	
유형자산의 처분		30,000,000		-	
무형자산의 취득		(67,003,358)		(8,967,610)	
당기손익공정가치측정금융자산의 취득		(527,768,278)		(1,133,822,522)	
당기손익공정가치측정금융자산의 처분		5,160,346,790		-	
III. 재무활동으로 인한 현금흐름			(50,086,068,254)		29,304,827,628
단기차입금의 순증감		(44,765,169,745)		19,489,561,383	
장기차입금의 차입		-		34,600,000,000	
파생상품거래정산		4,119,000,000		858,000,000	
유동성장기부채의 상환		(4,000,000,000)		(24,000,000,000)	
리스부채의 상환		(1,303,025,309)		(1,642,733,755)	
자기주식의 취득		(4,136,873,200)		-	
IV. 현금및현금성자산에 대한 환율변동효과			790,179,385		490,405,431
V. 현금및현금성자산의 증가(I + II + III + IV)			23,809,039,716		172,430,148,632
VI. 기초의 현금및현금성자산			325,214,150,849		308,548,478,389
VII. 기말의 현금및현금성자산			349,023,190,565		480,978,627,021

"별첨 주석은 본 분기재무제표의 일부입니다"

주석

제 49 기 1분기 : 2025년 1월 1일부터 2025년 3월 31일까지

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

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 당분기말 현재의 자본금은 167,456백만원(우선주자본금 15,117백만원 포함)이고, 당분기말 현재 당사의 최대주주 및 그 특수관계자등이 당사 보통주식의 28.71%를 소유하고 있으며, 이외의 지분은 기관투자자 및 소액주주가 소유하고 있습니다.

2. 재무제표 작성기준

2-1. 회계기준의 적용

당사의 분기재무제표는 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 2024년 12월 31일자로 종료하는 회계연도에 대한 연차재무제표를 함께 이용하여야 합니다.

2-2. 추정과 판단

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

분기재무제표에서 사용된 당사의 회계정책의 적용과 추정금액에 대한 경영진의 판단은 2024년 12월 31일로 종료되는 회계연도의 연차재무제표와 동일한 회계정책과 추정의 근거를 사용하였습니다.

3. 중요한 회계정책

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

분기재무제표 작성을 위하여 채택한 중요한 회계정책은 다음과 같습니다.

3-1. 회계정책의 변경과 공시

당사가 2025년 1월 1일 이후 개시하는 회계기간부터 적용한 제·개정 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.

3-2. 공표되었으나 아직 시행되지 않은 제·개정 기준서 및 해석서

(가) 기업회계기준서 제1109호 '금융상품'과 제1107호 '금융상품: 공시'(개정) - 금융상품 분류와 측정

동 개정사항은 전자지급시스템을 사용하여 금융부채를 결제할 때의 금융부채의 결제일 전 이행과 관련된 조건, 계약상 현금흐름이 기본대여계약과 일관되는지 평가할 때 고려해야 할 이자 및 우발사건 특성, 비소구 특성을 가진 금융자산, 계약상 연계된 금융상품의 특성을 명확히 합니다. 그리고 기타포괄손익-공정가치로 지정된 지분상품에 대한 투자와 계약상 현금흐름의 시기나 금액을 변경할 수 있는 계약조건에 대한 추가적인 공시 요구사항을 포함합니다. 동 개정사항은 2026년 1월 1일 이후 최초로 시작되는 회계연도의 개시일 이후 소급적으로 적용되며 조기적용이 허용됩니다.

(나) 기업회계기준서 제1109호 '금융상품' - 리스부채의 제거 회계처리 및 거래가격의 정의
동 개정사항은 리스부채 제거시 발생하는 차손익을 당기손익으로 인식해야 함을 명확히 하였습니다. 또한 거래가격의 정의를 기업회계기준서 제1115호와 일관되도록 개정하였습니다. 동 개정사항은 2026년 1월 1일 이후 최초로 시작되는 회계연도부터 적용하되 조기적용이 허용됩니다.

(다) 기업회계기준서 제1110호 '연결재무제표' - 사실상의 대리인 결정
동 개정사항은 사실상 대리인의 판단과 관련한 기준서 제1110호의 표현을 개정하여 기준서 문단 간의 불일치를 해소하였습니다. 동 개정사항은 2026년 1월 1일 이후 최초로 시작되는 회계연도부터 적용하되 조기적용이 허용됩니다.

(라) 기업회계기준서 제1101호 '한국채택국제회계기준의 최초채택' - 위험회피회계 적용
동 개정사항은 위험회피회계의 적용조건을 기업회계기준서 제1109호 '금융상품'의 구체적인 문단을 참조하도록 명시하고 관련 용어를 일치시켰습니다. 동 개정사항은 2026년 1월 1일 이후 최초로 시작되는 회계연도부터 적용하되 조기적용이 허용됩니다.

(마) 기업회계기준서 제1107호 '금융상품: 공시' - 제거 손익
동 개정사항은 공정가치 측정과 관련하여 기업회계기준서 제1113호 '공정가치 측정'을 참조하도록 하고 관련 용어를 일치시켰습니다. 동 개정사항은 2026년 1월 1일 이후 최초로 시작되는 회계연도부터 적용하되 조기적용이 허용됩니다.

(바) 기업회계기준서 제1007호 - 원가법
동 개정으로 '원가법'이라는 용어를 삭제하고 이를 '원가'로 대체하였습니다. 동 개정사항은 2026년 1월 1일 이후 최초로 시작되는 회계연도부터 적용하되 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, 빅센타이어, 금호타이어, HARTLAEGA, TOP GLOVE 등
수지사업부문	GPPS, HIPS, ABS, SAN, EPS, PPG	삼성전자, LG전자, 한국야쿠르트 등
에너지사업부문	증기, 전기	한국전력거래소, 금호피앤비화학, 금호폴리켐 등
기타	K-5010L, K-13, K-Nanos, 플라스틱 창호, XPS 단열재	BRIDGESTONE, TIARCO, 그린피아, 대우건설 등

4-2. 당사의 당분기 및 전분기의 보고부문에 대한 정보는 다음과 같습니다.

<당분기>

(단위: 백만원)

구분	고무사업 부문	수지사업 부문	에너지사업 부문	기타	합계
매출액	757,371	336,109	119,595	89,604	1,302,679
법인세차감전부문수익	70,027	16,187	44,718	2,143	133,075
분기순이익	57,734	13,565	35,855	2,485	109,639
재고자산	391,759	142,896	15,478	48,042	598,175
유형,무형 및 사용권자산	797,728	362,117	375,226	344,830	1,879,901

<전분기>

(단위: 백만원)

구분	고무사업 부문	수지사업 부문	에너지사업 부문	기타	합계
매출액	595,606	322,213	105,495	86,021	1,109,335
법인세차감전부문수익	71,940	22,181	35,582	7,535	137,238
분기순이익	66,821	22,362	30,379	7,383	126,945
재고자산	262,576	126,210	13,483	49,068	451,337
유형,무형 및 사용권자산	784,301	369,140	384,063	334,586	1,872,090

4-3. 고객과의 계약에서 생기는 수익

<당분기>

(단위: 백만원)

구분	고무사업 부문	수지사업 부문	에너지사업 부문	기타	합계
지역부문별					
국 내	129,959	108,946	119,595	43,094	401,594
미 주	92,324	36,072	-	15,288	143,684
유 럽	47,526	33,197	-	6,010	86,733
아시아	479,710	133,828	-	25,212	638,750
기 타	7,852	24,066	-	-	31,918
합 계	757,371	336,109	119,595	89,604	1,302,679
수익인식 시기별					
한시점에 인식	736,766	329,930	118,252	87,894	1,272,842
기간에 걸쳐 인식	20,605	6,179	1,343	1,710	29,837
합계	757,371	336,109	119,595	89,604	1,302,679

<전분기>

(단위: 백만원)

구분	고무사업 부문	수지사업 부문	에너지사업 부문	기타	합계
지역부문별					
국 내	121,618	114,576	105,495	48,219	389,908
미 주	64,944	27,173	-	11,703	103,820
유 럽	36,593	33,047	-	6,486	76,126
아시아	365,616	120,272	-	19,611	505,499
기 타	6,835	27,145	-	2	33,982
합 계	595,606	322,213	105,495	86,021	1,109,335
수익인식 시기별					
한시점에 인식	581,936	317,407	103,875	85,042	1,088,260
기간에 걸쳐 인식	13,670	4,806	1,620	979	21,075
합계	595,606	322,213	105,495	86,021	1,109,335

5. 유형자산

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

(단위: 백만원)

구분	당분기말			전기말		
	취득원가	상각누계액(*)	장부금액	취득원가	상각누계액(*)	장부금액
토지	458,803	-	458,803	460,249	-	460,249
건물	312,167	(118,025)	194,142	311,337	(116,135)	195,202
건축물	366,467	(161,631)	204,836	368,780	(159,464)	209,316
기계장치	2,812,096	(1,920,263)	891,833	2,792,418	(1,891,184)	901,234
차량운반구	1,522	(1,356)	166	1,522	(1,342)	180
공구와기구	84,629	(74,485)	10,144	83,662	(73,396)	10,266
비품	19,976	(14,229)	5,747	19,495	(13,862)	5,633
건설중인자산	69,125	-	69,125	78,744	-	78,744
합계	4,124,785	(2,289,989)	1,834,796	4,116,207	(2,255,383)	1,860,824

(*) 상각누계액은 손상차손누계액을 합산한 금액입니다.

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

<당분기>

(단위: 백만원)

구분	기초	취득(*1)	처분(*2)	대체증(감)	감가상각비	손상	기말
토지	460,249	-	-	(1,446)	-	-	458,803
건물	195,202	-	(106)	1,012	(1,966)	-	194,142
건축물	209,316	-	-	(1,552)	(2,928)	-	204,836
기계장치	901,234	-	(42)	21,674	(31,033)	-	891,833
차량운반구	180	-	-	-	(14)	-	166
공구와기구	10,266	-	-	972	(1,062)	(32)	10,144
비품	5,633	-	-	498	(384)	-	5,747
건설중인자산	78,744	14,292	-	(23,911)	-	-	69,125
합계	1,860,824	14,292	(148)	(2,753)	(37,387)	(32)	1,834,796

(*1) 자본화된 차입원가는 349백만원이며, 자본화가능차입원가를 산정하기 위하여 사용된 자본화이자율은 4.34%입니다.

(*2) 당분기 중 유형자산 148백만원이 처분되었으며, 이로 인한 유형자산처분이익 30백만원은 기타수익으로, 유형자산처분

손실 148백만원은 기타비용으로 계상되어 있습니다.(주석 22 참조)

<전분기>

(단위: 백만원)

구분	기초	취득(*1)	처분(*2)	대체증(감)	감가상각비	기말
토지	484,170	-	-	(6,215)	-	477,955
건물	168,063	-	(86)	(4,164)	(1,733)	162,080
건축물	161,058	-	-	4,759	(2,369)	163,448
기계장치	634,147	-	(95)	19,432	(26,605)	626,879
차량운반구	149	-	-	-	(15)	134
공구와기구	10,730	-	-	650	(981)	10,399
비품	3,388	-	-	128	(234)	3,282
건설중인자산	385,253	29,491	-	(25,934)	-	388,810
합계	1,846,958	29,491	(181)	(11,344)	(31,937)	1,832,987

(*1) 자본화된 차입원가는 4,190백만원이며, 자본화가능차입원가를 산정하기 위하여 사용된 자본화이자율은 4.98%입니다.

(*2) 전분기 중 유형자산 181백만원이 처분되었으며, 이로 인한 유형자산처분손실 181백만원은 기타비용으로 계상되어 있습니다.(주석 22 참조)

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

(단위: 백만원)

구분	당분기	전분기
매출원가	36,370	30,961
판매비와관리비 등	1,017	976
계	37,387	31,937

6. 사용권자산

당분기 및 전분기 중 사용권자산의 변동내용은 다음과 같습니다.

<당분기>

(단위: 백만원)

구분	기초	증가	감소	감가상각비	기말
토지	77	-	-	(39)	38
건물	11,872	34	-	(978)	10,928
구축물	10,876	4	-	(169)	10,711
차량운반구	1,344	120	(174)	(193)	1,097
기타	707	159	-	(76)	790
합계	24,876	317	(174)	(1,455)	23,564

<전분기>

(단위: 백만원)

구분	기초	증가	감소	감가상각비	기말
토지	217	-	-	(65)	152
건물	15,356	1,565	(735)	(1,017)	15,169
구축물	4,518	-	340	(231)	4,627
차량운반구	1,481	139	(48)	(207)	1,365
기타	787	-	-	(98)	689
합계	22,359	1,704	(443)	(1,618)	22,002

7. 투자부동산

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

(단위: 백만원)

구분	당분기말			전기말		
	취득원가	상각누계액	장부금액	취득원가	상각누계액	장부금액
토지	58,118	-	58,118	56,487	-	56,487
건물	43,805	(14,997)	28,808	43,700	(14,736)	28,964
구축물	14,669	(5,662)	9,007	14,669	(5,519)	9,150
합계	116,592	(20,659)	95,933	114,856	(20,255)	94,601

7-2. 당분기 및 전분기 중 투자부동산의 변동내용은 다음과 같습니다.

<당분기>

(단위: 백만원)

구분	기초	대체(*)	감가상각비	기말
토지	56,487	1,631	-	58,118
건물	28,964	105	(261)	28,808
구축물	9,150	-	(143)	9,007
합계	94,601	1,736	(404)	95,933

(*) 당분기 중 유형자산에서 대체되었습니다.

<전분기>

(단위: 백만원)

구분	기초	대체(*)	감가상각비	기말
토지	32,306	6,215	-	38,521
건물	25,415	4,263	(257)	29,421
구축물	9,205	495	(143)	9,557
합계	66,926	10,973	(400)	77,499

(*) 전분기 중 유형자산에서 대체되었습니다.

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

(단위: 백만원)

구분	당분기	전분기
임대수익	1,232	1,282
운영비용	(268)	(268)
합계	964	1,014

8. 무형자산

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

(단위: 백만원)

구분	당분기말			전기말		
	취득원가	상각누계액(*)	장부금액	취득원가	상각누계액(*)	장부금액
산업재산권	7,359	(5,688)	1,671	7,293	(5,615)	1,678
개발비	78,649	(69,438)	9,211	77,633	(68,739)	8,894
기타의무형자산	14,439	(3,781)	10,658	13,989	(3,307)	10,682
합계	100,447	(78,907)	21,540	98,915	(77,661)	21,254

(*) 상각누계액은 손상차손누계액을 합산한 금액입니다.

8-2. 당분기 및 전분기 중 무형자산의 변동내역은 다음과 같습니다.

<당분기>

(단위: 백만원)

구분	기초	내부개발	개별취득	상각	대체(*)	기말
산업재산권	1,678	-	67	(74)	-	1,671
개발비	8,894	-	-	(699)	1,016	9,211
기타의무형자산	10,682	-	-	(24)	-	10,658
합계	21,254	-	67	(797)	1,016	21,540

(*) 당분기 중 건설중인자산에서 대체되었습니다.

<전분기>

(단위: 백만원)

구분	기초	내부개발	개별취득	상각	대체(*)	기말
산업재산권	1,611	-	-	(66)	-	1,545
개발비	4,839	-	-	(411)	371	4,799
기타의무형자산	10,775	-	9	(28)	-	10,756
합계	17,225	-	9	(505)	371	17,100

(*) 전분기 중 건설중인자산에서 대체되었습니다.

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

(단위: 백만원)

구분	당분기	전분기
매출원가	101	117
판매비와관리비 등	696	388
계	797	505

8-4. 당분기 및 전분기 중 비용으로 인식한 연구 및 개발을 위한 지출 총액은 각각 10,093백만원과 10,196백만원이며 전액 경상연구개발비로 계상되어 있습니다.(주석 21-3 참조).

9. 종속기업, 공동기업 및 관계기업투자

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

(단위: 백만원)

회사명	소재지	주요 영업활동	당분기말		전기말	
			지분율	장부금액	지분율	장부금액
종속기업투자:						
금호피앤비화학㈜	국내	석유화학제품 제조 및 판매	100.00%	148,764	100.00%	148,764
금호폴리캠㈜	국내	석유화학제품 제조 및 판매	100.00%	199,140	100.00%	199,140
금호티앤엘㈜	국내	창고 및 운송관련 서비스업	100.00%	102,885	100.00%	102,885
코리아에너지발전소㈜	국내	전기관련제품 및 기타발전업	96.13%	14,490	96.13%	14,490
금호리조트㈜	국내	휴양콘도 운영업	66.72%	189,072	66.72%	189,072
케이앤에이치특수가스㈜ (*1)	국내	산업용 가스 제조업	50%+1주	3,345	50%+1주	3,345
금호홀딩스(H.K.)(*2)	중국	해외투자 지주회사	39.28%	15,000	39.28%	15,000
금호페트로홀딩스유한공사	중국	해외투자 지주회사	100.00%	1,793	100.00%	1,793
KUMHO PETROCHEMICAL MALAYSIA Sdn.Bhd.	말레이시아	석유화학제품 판매	100.00%	347	100.00%	347
PT KUMHO PETROCHEMICAL INDONESIA	인도네시아	석유화학제품 판매	99.90%	851	99.90%	851
KKPC AMERICA, Inc	미국	석유화학제품 판매	100.00%	317	100.00%	317
종속기업투자 소계				676,004		676,004
공동기업 및 관계기업투자:						
금호미쓰이화학㈜	국내	석유화학제품 제조 및 판매	50.00%	68,827	50.00%	68,827
영광백수풍력발전㈜(*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
Kumho-Sunny Plastics Technology(Thailand)Co.,Ltd (*4)	태국	석유화학제품 제조 및 판매	50.00%	2,008	-	-
여수페트로㈜	국내	시설물 유지관리	22.20%	270	22.20%	270
비블라카본코리아㈜(*5)	국내	기타 기초 무기화학 물질 제조업	15.00%	18,572	15.00%	18,572
㈜한주(*5)	국내	증기, 냉·온수 및 공기 조절 공급업	13.71%	11,190	13.71%	11,190
공동기업 및 관계기업투자 소계				119,365		117,357
합계				795,369		793,361

(*1) 전기중 추가 출자를 진행하였으며 지분율은 50%+1주입니다.

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

(*3) 지분율은 51%이나 주주간협약서에 의해 다른 주주와 함께 공동으로 지배력을 행사하므로 공동기업으로 분류하였습니다.

(*4) 당기중 신규로 지분을 취득하였습니다.

(*5) 지분율은 20% 미만이나, 이사회에 참여하고 있으므로 유의적인 영향력을 행사한다고 보아 관계기업으로 분류하였습니다.

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

(단위: 백만원)

회사명	자산총계	부채총계	자본총계	매출액	당기손익
종속기업:					
금호피앤비화학(주)	1,836,905	220,453	1,616,452	441,220	3,178
금호폴리켐(주)	900,440	261,619	638,821	187,825	20,288
금호티앤엘(주)	170,493	39,566	130,927	23,954	2,198
코리아에너지발전소(주)	29,698	2,652	27,046	1,085	650
금호리조트(주)	712,971	441,665	271,306	18,527	(4,518)
케이앤에이치특수가스(주)	15,897	9,903	5,994	-	(324)
금호홀딩스(H.K.)(*1)	101,505	136,121	(34,616)	1,352	(2,109)
금호페트로홀딩스유한공사(*2)	6,969	1,502	5,467	1,393	149
KUMHO PETROCHEMICAL MALAYSIA Sdn.Bhd.	545	129	416	169	3
PT KUMHO PETROCHEMICAL INDONESIA	936	29	907	131	(10)
KKPC AMERICA Inc	525	172	353	250	(1)
공동기업 및 관계기업:					
금호미쓰이화학(주)	1,426,589	254,495	1,172,094	418,797	44,296
영광백수풍력발전(주)	68,881	43,470	25,411	3,528	885
상해금호일려소료유한공사	329,850	63,651	266,199	47,626	8,637
Kumho-Sunny Plastics Technology(Thailand)Co.,Ltd	4,060	177	3,883	-	(175)
여수페트로(주)	1,772	754	1,018	430	(118)
비를라카본코리아(주)	186,936	39,880	147,056	67,350	8,679
(주)한주	616,733	245,330	371,403	226,348	28,803

(*1) 당분기 금호홀딩스(H.K.)의 재무현황은 종속회사인 ASIANA WEIHAI COUNTRY CLUB&RESORT Co.,Ltd.를 포함한 연결재무제표 금액입니다.

(*2) 당분기 금호페트로홀딩스유한공사의 재무현황은 종속회사인 금호석유화학무역(상해)유한공사를 포함한 연결재무제표금액입니다.

10. 공정가치측정 금융자산

10-1. 당분기 및 전분기 공정가치측정 금융자산의 변동내역은 다음과 같습니다.

<당분기>

(단위: 백만원)

구분	기타포괄손익-공정가치측정 금융자산	당기손익-공정가치측정 금융자산
기초금액	136,718	66,001
증가(감소)	-	(4,578)
평가손익	(1,243)	2,833
기말금액	135,475	64,256

<전분기>

(단위: 백만원)

구분	기타포괄손익-공정가치측정 금융자산	당기손익-공정가치측정 금융자산
기초금액	179,836	53,640
증가(감소)	-	1,134
평가손익	(10,955)	764
기말금액	168,881	55,538

10-3. 기타포괄손익-공정가치측정으로 지정된 금융자산의 평가에 따른 평가손익(기타자분 계정)의 당분기 및 전분기 중 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구분	당분기	전분기
기초잔액	(108,040)	(97,618)
증감	(1,243)	(10,955)
법인세배분	287	2,713
이익잉여금대체(*)	-	-
기말잔액	(108,996)	(105,860)

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

11. 재고자산

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

(단위: 백만원)

구분	당분기말			전기말		
	취득원가	평가총당금	장부가액	취득원가	평가총당금	장부가액
제 품	315,032	(3,993)	311,039	312,632	(4,044)	308,588
반제품	94,422	(139)	94,283	59,151	(510)	58,641
상 품	239	-	239	248	-	248
부산물	1,515	-	1,515	1,217	-	1,217
원재료	102,409	(14)	102,395	101,780	(8)	101,772
저장품	23,632	-	23,632	22,631	-	22,631
미착품	65,072	-	65,072	99,247	-	99,247
합계	602,321	(4,146)	598,175	596,906	(4,562)	592,344

11-2. 당분기 및 전분기 중 재고자산과 관련하여 인식한 평가손실 및 환입은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구분	당분기	전분기
매출원가:		
재고자산평가손실(환입)	(416)	(1,724)

12. 매출채권과 대여금 및 기타채권

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

(단위: 백만원)

구분	당분기말			전기말		
	총장부금액	대손충당금	순장부금액	총장부금액	대손충당금	순장부금액
비유동:						
대여금 및 기타채권	7,295	-	7,295	8,045	-	8,045
유동:						
대여금 및 기타채권	35,671	(116)	35,555	58,211	(115)	58,096
매출채권	609,571	(798)	608,773	568,654	(794)	567,860
유동 소계	645,242	(914)	644,328	626,865	(909)	625,956
합계	652,537	(914)	651,623	634,910	(909)	634,001

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

(단위: 백만원)

구분	당분기말	전기말
비유동:		
장기금융상품(*1)	13	13
종업원장기대여금	2,405	2,426
장기미수금	864	864
보증금	4,013	4,742
비유동 소계	7,295	8,045
유동:		
단기금융상품(*2)	10,000	40,000
단기대여금	120	110
미수금	19,666	13,180
대손충당금(미수금)	(116)	(115)
보증금	4,665	3,993
미수수익	1,220	928
유동 소계	35,555	58,096
합계	42,850	66,141

(*1) 장기금융상품 중 13백만원(전기말 13백만원)은 당좌개설보증금으로 사용이 제한되어 있습니다.

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

13. 기타자산

당분기말과 전기말 현재 기타자산 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구분	당분기말	전기말
비유동:		
기타의투자자산	786	786
장기선급금	-	527
비유동 소계	786	1,313
유동:		
선급금	1,629	3,094
선급비용	14,891	9,533
선급부가세	17,211	33,795
온실가스배출권	595	595
기타미수금	3,314	3,037
유동 소계	37,640	50,054
합 계	38,426	51,367

14. 자본금과 잉여금

14-1. 당분기말과 전기말 현재 자본금 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구분	당분기말	전기말
수권주식수	50,000,000주	50,000,000주
주당금액	5,000원	5,000원
보통주 발행주식수(*)	26,459,587주	27,334,587주
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 없이 발행주식수가 감소한 바 있습니다. 이에 따라 발행주식 액면총액은 납입자본금과 상이합니다.

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

(단위: 주)

구분	당분기말			전기말		
	발행주식수	자기주식	유통주식수	발행주식수	자기주식	유통주식수
기말 보통주식수	26,459,587	(3,543,834)	22,915,753	27,334,587	(4,373,834)	22,960,753

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

(단위: 주, 백만원)

구분	당분기말	전기말
주식수	3,543,834	4,373,834
취득금액	30,425	31,335

당사는 주주가치 제고를 위한 주주환원정책으로 25년 3월 기보유 자기주식 875,000주를 이익소각 하였으며, 25년 3월 17일부터 25년 9월 16일까지 500억원의 자기주식취득 신탁계약을 체결하였습니다.

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

(단위: 백만원)

구분	당분기말	전기말
주식발행초과금	276,206	276,206
자기주식처분이익	21,860	21,860
합계	298,066	298,066

14-5. 기타포괄손익누계액

당분기말과 전기말 현재 기타포괄손익누계액의 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구분	당분기말	전기말
기타포괄손익-공정가치측정금융자산평가이익	-	-
기타포괄손익-공정가치측정금융자산평가손실	(108,996)	(108,040)
합계	(108,996)	(108,040)

14-6. 이익잉여금

당분기말과 전기말 현재 이익잉여금의 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구분	당분기말	전기말
법정적립금(이익준비금)(*)	91,300	91,300
임의적립금	2,777,400	2,667,400
미처분이익잉여금	156,979	224,515
합계	3,025,679	2,983,215

(*) 당사는 상법의 규정에 따라 자본금의 50% 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 2025년 3월 25일 정기주주총회의승인을 받은 보통주 배당금 50,514백만원과 우선주 배당금 6,803백만원을 2025년 4월에 지급하였습니다.

16. 차입금

16-1. 당분기말과 전기말 현재 차입금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구분	당분기말	전기말
비유동:		
사채	100,000	100,000
사채할인발행차금	(263)	(308)
장기차입금(원화)	242,500	246,500
비유동 소계	342,237	346,192
유동:		
단기차입금	226,350	269,731
유동성차입금(원화)	78,000	78,000
유동 소계	304,350	347,731
합 계	646,587	693,922

상기 차입금과 관련하여 당사의 토지 및 건물 등이 담보로 제공되어 있습니다.
(주석 28-2 참조)

16-2. 상기차입금의 세부 내역은 다음과 같습니다.

<사채>

(단위: 백만원)

사채명	용도	발행일	만기일	이자율(%)	당분기말	전기말
제155-1회 공모사채	운영자금	2024.04.05	2026.04.03	3.969	45,000	45,000
제155-2회 공모사채	운영자금	2024.04.05	2027.04.05	4.003	55,000	55,000
합계				사채액면가액	100,000	100,000
				사채할인발행차금	(263)	(308)
(-)유동성대체				사채액면가액	-	-
				사채할인발행차금	-	-
비유동				사채액면가액	100,000	100,000
				사채할인발행차금	(263)	(308)

<원화장기차입금>

(단위: 백만원)

차입처	이자율(%)	당분기말	전기말	상환방법
한국산업은행	3.39 ~ 4.25	260,000	260,000	만기일시
신한은행		30,500	34,500	분할/만기일시
중국건설은행		30,000	30,000	만기일시
합계		320,500	324,500	
(-)유동성대체		78,000	78,000	
비유동		242,500	246,500	

<단기차입금>

(단위: 백만원,천USD)

구분	차입처	내역	이자율(%)	당분기말	전기말
원화단기차입금	우리은행 등	일반대출 외	3.40 ~ 4.45	130,000	130,000
외화단기차입금	국민은행 등	수출채권할인	-	96,350	95,631
	국민은행	역외대출	COMPOUNDED RFR + 0.92	-	44,100 (USD 30,000)
단기차입금 합계				226,350	269,731

17. 리스부채

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

<당분기말>

(단위: 백만원)

구분	최소리스료	이자비용	현재가치
1년 이내	6,391	1,055	5,336
1년 초과 5년 이내	13,427	2,309	11,118
5년 초과	9,767	2,896	6,871
합계	29,585	6,260	23,325

<전기말>

(단위: 백만원)

구분	최소리스료	이자비용	현재가치
1년 이내	6,396	1,120	5,276
1년 초과 5년 이내	14,566	2,453	12,113
5년 초과	10,121	3,004	7,117
합계	31,083	6,577	24,506

17-2. 당분기 중 발생한 리스부채의 이자비용은 299백만원이며, 리스로 인한 총 현금유출금액은 2,064백만원입니다. 단기리스와 관련된 비용 193백만원, 소액리스와 관련된 비용 269백만원은 매출원가 및 판매비와 관리비로 계상되어 있으며, 리스로 인한 총 현금유출금액에 포함되어 있습니다.

전분기 중 발생한 리스부채의 이자비용은 179백만원이며, 리스로 인한 총 현금유출금액은 2,104백만원입니다. 단기리스와 관련된 비용 205백만원, 소액리스와 관련된 비용 257백만원은 매출원가 및 판매비와 관리비로 계상되어 있으며, 리스로 인한 총 현금유출금액에 포함되어 있습니다.

18. 미지급금 및 기타채무

당분기말과 전기말 현재 미지급금 및 기타채무의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구분	당분기말	전기말
비유동:		
장기성예수보증금	20	20
비유동 소계	20	20
유동:		
미지급금	126,369	164,702
예수금	7,394	5,398
미지급비용	5,448	5,176
예수보증금	16	16
미지급배당금	57,337	21
유동 소계	196,564	175,313
합계	196,584	175,333

19. 순확정급여부채(자산)

19-1. 당분기말 및 전기말 현재 당사의 순확정급여부채(자산)와 관련하여 재무상태표에 인식된 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구분	당분기말	전기말
확정급여채무의 현재가치	217,272	217,935
사외적립자산의 공정가치	(238,397)	(250,510)
재무상태표상 부채(자산)	(21,125)	(32,575)

19-2. 당분기 및 전분기 중 확정급여채무의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구분	당분기	전분기
기초금액	217,935	183,326
당기근무원가	5,208	4,403
이자비용	2,128	2,000
재측정요소 :	4,512	(808)
- 인구통계적가정의 변동으로 인한 보험수리적손익	-	-
- 재무적가정의 변동으로 인한 보험수리적손익	4,482	(1,392)
- 경험적조정으로 인한 보험수리적손익	30	584
급여지급액	(12,511)	(4,944)
기말금액	217,272	183,977

19-3. 당분기 및 전분기 중 사외적립자산의 공정가치 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구분	당분기	전분기
기초금액	250,510	226,571
사외적립자산의 이자수익	2,462	2,501
재측정요소	(156)	(211)
급여지급액	(14,419)	(8,700)
기말금액	238,397	220,161

19-4. 당분기말 및 전기말 현재 사외적립자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구분	당분기말	전기말
국민연금전환금	276	283
퇴직보험예치금(*)	238,121	250,227
합계	238,397	250,510

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

19-5. 당분기 및 전분기 중 확정급여제도와 관련하여 인식된 손익은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구분	당분기	전분기
당기근무원가	5,208	4,403
이자비용	2,128	2,000
사외적립자산의 이자수익	(2,462)	(2,501)
합계	4,874	3,902

19-6. 당분기 중 확정기여제도 하에서 인식한 퇴직급여는 423백만원 (전분기: 356백만원)입니다.

19-7. 당분기 및 전분기 중 순확정급여부채(자산)와 관련된 재측정요소로 이익잉여금에서 조정된 금액은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구분	당분기	전분기
확정급여채무에서 발생한 재측정요소	(4,512)	808
사외적립자산에서 발생한 재측정요소	(156)	(211)
순액	(4,668)	597
법인세효과	1,078	(124)
법인세효과 차감후	(3,590)	473

19-8. 보고기간말 현재 주요 보험수리적가정은 다음과 같습니다.

구분	당분기	전분기
할인율	3.83%	4.67%
미래임금상승률	7.15%	7.02%

20. 총당부채와 기타부채

20-1. 당분기말 및 전기말 현재 총당부채 및 기타유동부채 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구분	당분기말	전기말
총당부채 :		
배출부채	-	789
품질보증총당부채	468	414
복구총당부채	1,673	1,662
합계	2,141	2,865
기타유동부채 :		
예수제세	1,576	6,452
예수금	650	597
미지급비용	12,238	16,566
선수금	17,487	21,809
합계	31,951	45,424

20-2. 당분기 및 전분기 중 총당부채의 변동 내역은 다음과 같습니다.

<당분기>

(단위: 백만원)

구 분	배출부채(*1)	품질보증총당부채(*2)	복구총당부채(*3)
기초	789	414	1,662
전입액(환입액)	(789)	141	11
사용액	-	(87)	-
기말	-	468	1,673

(*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 3,175,735톤, 전기 이행연도에 대한 온실가스 배출량 추정치는 3,305,100톤 입니다.

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

(*3) 당사가 사용하고 있는 임차시설의 원상복구에 소요되는 비용을 추정하여 총당부채로 계상하고 있습니다.

<전분기>

(단위: 백만원)

구 분	배출부채(*1)	품질보증총당부채(*2)	복구총당부채(*3)
기초	-	450	1,464
전입액(환입액)	858	74	13
사용액	-	(87)	-
기말	858	437	1,477

(*1) 당사는 온실가스배출과 관련하여 회사가 보유한 해당 이행연도분 무상할당 배출권을 초과하는 배출량에 대해 향후 부담할 것으로 예상되는 비용을 추정하여 총당부채로 계상하고 있습니다. 전기 이행연도에 대한 온실가스 배출량 추정치는 3,491,022톤, 전전기 이행연도에 대한 온실가스 배출량 추정치는 3,323,874톤 입니다.

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

(*3) 당사가 사용하고 있는 임차시설의 원상복구에 소요되는 비용을 추정하여 총당부채로 계상하고 있습니다.

20-3. 온실가스배출충당부채

20-3-1. 당분기말 현재 당사의 이행연도별 무상할당 배출권은 다음과 같습니다.

구분	계획기간내 총 수량	KAU21 (2021년)	KAU22 (2022년)	KAU23 (2023년)	KAU24 (2024년)	KAU25 (2025년)
무상할당 배출권	16,828,855	3,500,975	3,444,782	3,299,930	3,292,037	3,291,131

20-3-2. 당분기 및 전분기 중 배출권 증감 내용 및 장부금액은 다음과 같습니다.

<당분기>

(단위: 톤(tCO₂-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	3,444,782	-	3,299,930	-	3,303,401	-	3,319,643	-
매입 (매각)	(117,259)	(2,621)	(18,277)	-	(4,184)	-	-	-	-	-
정부 제출	(3,409,395)	-	(3,473,213)	(299)	(3,319,747)	-	-	-	-	-
차입 (이월)	(102,360)	(895)	46,708	299	24,001	-	31,651	595	-	-
기말	-	-	-	-	-	-	3,335,052	595	3,319,643	-

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

<전분기>

(단위: 톤(tCO₂-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	3,444,782	-	3,323,551	-	3,292,389	-	3,296,079	-
매입 (매각)	(117,259)	(2,621)	(18,277)	-	-	-	-	-	-	-
정부 제출	(3,409,395)	-	(3,473,213)	(299)	-	-	-	-	-	-
차입 (이월)	(102,360)	(895)	46,708	299	55,652	595	-	-	-	-
기말	-	-	-	-	3,379,203	595	3,292,389	-	3,296,079	-

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

20-4. 계약부채

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

(단위: 백만원)

		당분기말	전기말
계약부채	선수금	17,487	21,809
합 계		17,487	21,809

21. 영업이익

21-1. 매출액

당분기 및 전분기 중 매출액 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구분	당분기	전분기
제품매출액	1,249,125	1,057,545
상품매출액	41,326	43,634
기타매출액	12,228	8,156
합 계	1,302,679	1,109,335

21-2. 매출원가

당분기 및 전분기 중 매출원가 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구분	당분기	전분기
(1) 제품매출원가	1,120,415	961,692
기초제품재고액	308,588	259,613
당기제품제조원가	1,129,848	955,349
소계	1,438,436	1,214,962
기말제품재고액	(311,039)	(248,338)
관세환급금	(2,289)	(2,348)
타계정대체	(4,693)	(2,584)
(2) 상품매출원가	39,273	41,697
기초상품재고액	248	107
당기상품매입액	41,273	43,262
소계	41,521	43,369
기말상품재고액	(238)	(157)
타계정대체	(2,010)	(1,515)
(3) 기타매출원가	1,971	2,370
합계	1,161,659	1,005,759

21-3. 판매비와관리비

당분기 및 전분기 중 판매비와관리비의 상세내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구분	당분기	전분기
급여	11,020	10,698
퇴직급여	2,107	1,684
복리후생비	4,956	4,894
여비교통비	357	328
통신비	410	357
세금과공과	611	587
지급임차료	219	249
감가상각비	295	240
수선비	30	158
보험료	208	152
접대비	242	251
광고선전비	3,649	4,434
견본비	90	110
용역비	1,469	1,376
지급수수료	2,782	3,316
판매수수료	4,051	3,017
운반비	4,006	4,593
대손상각비	4	6
경상연구개발비	10,093	10,196
무형자산상각비	622	343
도서인쇄비	22	26
차량비	174	170
교육훈련비	492	426
소모품비	36	35
품질보증비	141	74
사용권자산상각비	1,037	1,078
합 계	49,123	48,798

21-4. 당분기 및 전분기 중 비용의 성격별 분류는 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구분	당분기	전분기
재고자산의 변동	(55,423)	(18,644)
원재료 및 상품매입액	1,010,117	851,150
유형, 무형 및 사용권 자산상각비	40,043	34,459
인건비	40,191	36,067
운반비	48,488	36,617
기타비용	127,365	114,908
합계(*)	1,210,781	1,054,557

(*) 매출원가, 판매비와관리비의 합계금액입니다.

22. 기타수익과 기타비용

22-1. 기타수익

당분기 및 전분기 중 기타수익의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구분	당분기	전분기
배당금수익	38,061	76,093
외환차익	11,360	9,963
외화환산이익	4,480	3,677
당기손익금융자산처분이익	55	-
유형자산처분이익	30	-
리스수익	15	91
대손충당금환입	-	1
잡이익	3,371	1,928
공정가치측정평가이익	2,854	764
합 계	60,226	92,517

22-2. 기타비용

당분기 및 전분기 중 기타비용의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구분	당분기	전분기
외환차손	11,573	6,069
외화환산손실	1,992	1,685
기타의대손상각비	1	-
매출채권처분손실	624	387
유형자산처분손실	148	181
공정가치측정평가손실	21	-
유형자산손상차손	32	-
기부금	8	71
잡손실	414	3
합 계	14,813	8,396

23. 금융수익과 금융비용

당분기 및 전분기 중 금융수익과 금융비용의 상세내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구분	당분기	전분기
<금융수익>		
이자수익(*1)	3,011	2,576
외환차익	3,925	3,247
외화환산이익	840	493
파생상품거래이익	-	1,477
파생상품평가이익	-	1,710
합계	7,776	9,503
<금융비용>		
이자비용(*2)	7,185	3,250
외환차손	3,250	5,160
외화환산손실	1,434	2,753
파생상품거래손실	142	-
합계	12,011	11,163

(*1) 유효이자율법에 따른 이자수익 62백만원(전분기 58백만원)이 포함되어 있습니다.

(*2) 리스부채에 대한 이자비용 299백만원(전분기 179백만원)이 포함되어 있습니다.

24. 법인세비용

24-1. 당분기 및 전분기의 법인세비용의 산출내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구분	당분기	전분기
A. 당기법인세부담액	22,719	10,944
B. 일시적차이의 발생과 소멸로 인한 이연법인세 변동	(648)	(3,240)
C. 총법인세효과(C=A+B)	22,071	7,704
D. 자본에 직접 반영된 법인세비용	1,365	2,589
E. 법인세비용(E=C+D)	23,436	10,293

24-2. 당분기와 전분기 중 자본에 직접 반영된 법인세비용은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구분	당분기	전분기
- 재측정요소(*)	1,078	(124)
- 기타포괄손익공정가치측정금융자산평가손익(*)	287	2,713
자본에 직접 반영된 법인세비용(수익) 합계	1,365	2,589

(*) 재측정요소, 기타포괄손익공정가치측정금융자산평가손익과 관련된 법인세는 각각 이익잉여금과 기타포괄손익누계액으로 인식하였습니다.

24-3. 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 17.61%(전분기: 7.50%)입니다.

24-4. 필라 2 법률

당사는 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. 당사의 당분기 법인세비용에는 필라 2 법률에 따른 연간 실효세율이 15% 미만일 것으로 추정되는 국가에 소재한 종속기업들에 대한 필라 2 법인세와 관련된 중요한 수준의 추가세액은 발생하지 않을 것으로 판단하고 있습니다. 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.

25. 주당이익

25-1. 기본주당이익

당분기와 전분기의 기본주당이익 계산내역은 다음과 같습니다.

① 보통주 기본주당이익

(단위: 원)

내역	당분기	전분기
분기순이익	109,639,144,414	126,945,104,730
분기순이익 중 보통주 해당분	96,826,182,306	112,330,240,508
가중평균유통보통주식수	22,957,031주	23,298,845주
기본 보통주 주당순이익	4,218	4,821

② 우선주 기본주당이익

(단위: 원)

내역	당분기	전분기
분기순이익	109,639,144,414	126,945,104,730
분기순이익 중 우선주 해당분	12,812,962,108	14,614,864,222
가중평균유통우선주식수	3,023,486주	3,023,486주
기본 우선주 주당순이익	4,238	4,834

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

③ 가중평균유통보통주식수 계산내역

<당분기>

(단위: 주)

구분	보통주식수	가중평균보통주식수
기초 발행보통주식수	27,334,587	27,334,587
기초 자기주식	(4,373,834)	(4,373,834)
자기주식취득	(45,000)	(3,722)
기말 가중평균유통보통주식수	22,915,753	22,957,031

<전분기>

(단위: 주)

구분	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

25-2. 당분기말 및 전분기말 현재 회석성 잠재적보통주가 없으므로, 회석주당이익은산출하지 않습니다.

26. 금융상품의 범주별 구분

26-1. 당분기말과 전기말 현재 금융상품의 범주별 내역은 다음과 같습니다.

① 금융자산

<당분기말>

(단위: 백만원)

구분	상각후원가로 측정하는 금융자산	당기손익 공정가치측정 금융자산	기타포괄손익 공정가치측정 금융자산	기타금융자산	합계
기타포괄손익-공정가치측정금융자산	-	-	135,475	-	135,475
당기손익-공정가치측정금융자산	-	64,256	-	-	64,256
대여금 및 기타채권	42,850	-	-	-	42,850
매출채권	608,773	-	-	-	608,773
현금및현금성자산(*)	349,023	-	-	-	349,023
합계	1,000,646	64,256	135,475	-	1,200,377

(*) 당분기말 현재 현금및현금성자산 중 45,863백만원은 자기주식취득 신탁계약으로 인해 사용이 제한되어 있습니다.

<전기말>

(단위: 백만원)

구분	상각후원가로 측정하는 금융자산	당기손익 공정가치측정 금융자산	기타포괄손익 공정가치측정 금융자산	기타금융자산	합계
기타포괄손익-공정가치측정금융자산	-	-	136,718	-	136,718
당기손익-공정가치측정금융자산	-	66,001	-	-	66,001
파생상품자산	-	-	-	4,261	4,261
대여금 및 기타채권	66,141	-	-	-	66,141
매출채권	567,860	-	-	-	567,860
현금및현금성자산	325,214	-	-	-	325,214
합계	959,215	66,001	136,718	4,261	1,166,195

② 금융부채

<당분기말>

(단위: 백만원)

구 분	상각후원가로 측정하는 금융부채	기타금융부채	합 계
미지급금 및 기타채무	196,584	-	196,584
차입금	646,587	-	646,587
리스부채	-	23,325	23,325
매입채무	369,004	-	369,004
합 계	1,212,175	23,325	1,235,500

<전기말>

(단위: 백만원)

구 분	상각후원가로 측정하는 금융부채	기타금융부채	합 계
미지급금 및 기타채무	175,333	-	175,333
차입금	693,922	-	693,922
리스부채	-	24,506	24,506
매입채무	394,331	-	394,331
합 계	1,263,586	24,506	1,288,092

26-2. 당분기와 전분기의 금융상품 범주별 순손익 현황은 다음과 같습니다.

<당분기>

(단위: 백만원)

구분	상각후원가로 측정하는 금융자산	당기손익 공정가치측정 금융자산	기타포괄손익 공정가치측정 금융자산	상각후 원가로 측정하는 금융부채	기타금융 자산/부채(*)	합계
이자수익/비용	3,011	-	-	(6,886)	(299)	(4,174)
배당금수익	-	15	746	-	-	761
처분손익	(624)	-	-	-	-	(624)
외화환산손익	5,108	-	-	(3,214)	-	1,894
외환차손익	(3,600)	-	-	4,062	-	462
파생평가/거래손익	-	-	-	-	(142)	(142)
손상차손/환입	(5)	-	-	-	-	(5)
공정가치변동(세전)	-	2,833	(1,243)	-	-	1,590

(*) 기타금융자산/부채는 리스부채 및 파생상품자산(부채)를 포함하고 있습니다.

<전분기>

(단위: 백만원)

구분	상각후원가로 측정하는 금융자산	당기손익 공정가치측정 금융자산	기타포괄손익 공정가치측정 금융자산	상각후 원가로 측정하는 금융부채	기타금융 자산/부채(*)	합계
이자수익/비용	2,576	-	-	(3,071)	(179)	(674)
배당금수익	-	3	1,125	-	-	1,128
처분손익	(387)	-	-	-	-	(387)
외화환산손익	4,043	-	-	(4,312)	-	(269)
외환차손익	9,832	-	-	(7,851)	-	1,981
파생평가/거래손익	-	-	-	-	3,187	3,187
손상차손/환입	(5)	-	-	-	-	(5)
공정가치변동(세전)	-	764	(10,955)	-	-	(10,191)

(*) 기타금융자산/부채는 리스부채 및 파생상품자산(부채)를 포함하고 있습니다.

26-3. 금융위험관리

당사의 재무위험관리 목적과 정책은 2024년 12월 31일로 종료되는 회계연도와 동일합니다.

26-4. 공정가치

26-4-1. 공정가치와 장부금액

당사의 금융자산과 금융부채의 장부금액과 공정가치는 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구분	당분기말		전기말	
	장부금액	공정가치	장부금액	공정가치
자산				
<공정가치로 측정되는 금융자산>				
기타포괄손익공정가치측정금융자산	135,475	135,475	136,718	136,718
당기손익공정가치측정금융자산	64,256	64,256	66,001	66,001
파생상품자산	-	-	4,261	4,261
합 계	199,731	199,731	206,980	206,980
<공정가치로 측정되지 않는 금융자산>				
대여금 및 기타채권(*1)	42,850	-	66,141	-
매출채권(*1)	608,773	-	567,860	-
현금및현금성자산(*1)	349,023	-	325,214	-
합 계	1,000,646	-	959,215	-
부채				
<공정가치로 측정되는 금융부채>				
파생상품부채	-	-	-	-
합 계	-	-	-	-
<공정가치로 측정되지 않는 금융부채>				
미지급금 및 기타채무(*1)	196,584	-	175,333	-
차입금	646,587	652,848	693,922	699,454
매입채무(*1)	369,004	-	394,331	-
리스부채(*2)	23,325	-	24,506	-
합 계	1,235,500	-	1,288,092	-

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

(*2) 관련 기업회계기준서에 따라 공정가치 공시에서 제외하였습니다.

26-4-2. 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:				
기타포괄손익공정가치측정금융자산	134,742	-	733	135,475
당기손익공정가치측정금융자산	-	-	64,256	64,256

<전기말>

(단위: 백만원)

구분	수준1	수준2	수준3	합계
자산:				
기타포괄손익공정가치측정금융자산	135,985	-	733	136,718
당기손익공정가치측정금융자산	-	-	66,001	66,001
파생상품자산	-	4,261	-	4,261

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 증가입니다. 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 사용하여 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 할인기법 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 '수준3'으로 분류하였습니다.

26-5. 금융자산의 양도 등

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

(단위: 백만원)

구분	계정과목	금액	비고
전체가 제거되지 않은 양도 금융자산	매출채권	96,350	수출채권 할인
양도자산에 한하여 소구권이 있는 부채	외화단기차입금	(96,350)	
순 포지션		-	

27. 우발상황

27-1. 견질어음 및 수표

당분기말 현재 당사가 지급보증과 관련하여 거래처 등에 견질로 제공한 수표의 내역은 다음과 같습니다.

구분	제공처	금액	매수	비고
수표	한국석유공사	백지	1	-

27-2. 계류중인 소송사건

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

28. 약정사항

28-1. 당분기말 현재 당사의 약정사항 등의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원, 천USD)

구분	약정한도	실행금액	거래은행
수입금융	USD 162,500	USD 43,245	한국산업은행 외 4개 금융기관
기타외화지급보증	USD 10	USD 10	우리은행
포괄금융	USD 62,000	USD 15,053	NH농협은행 외 1개 금융기관
한도대	320,000	30,000	한국수출입은행 외 5개 금융기관
당좌차월	16,000	-	우리은행 외 2개 금융기관
외담대 할인	60,000	8,138	우리은행 외 2개 금융기관
시설대	232,000	220,500	한국산업은행 외 2개 금융기관

28-2. 당분기말 현재 당사의 차입금 등과 관련하여 금융기관 등에 담보로 제공한 유형자산은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

담보제공자산	장부금액	담보제공처	담보설정금액	차입내역
울산 고무공장(토지,건물)	110,156	한국산업은행	271,707	운영, 시설자금 외
여수 고무공장(토지,건물)	30,012			
여수 UC공장(토지,건물)	1,975			
대덕 중앙연구소(토지,건물)	16,084		19,779	운영, 시설자금 외
정밀화학공장(토지,건물)	10,851		6,000	운영, 시설자금 외
화성 공장(토지,건물)	14,697		110,000	시설자금
제1에너지 공장(토지,건물)	9,383		200,000	시설자금
제2에너지 공장(토지,건물,기계장치)	200,055			

28-3. 당분기말 현재 당사 및 종속기업과 공동기업의 약정사항 및 차입금과 관련하여 금융기관 등에 담보로 제공한 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

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

(*) 담보설정금액은 대출약정금액의 120% 입니다.

28-4. 당사는 당분기말 현재 서울보증보험(주)와 계약이행보험 등 총 31,195백만원의 보험계약을 체결하고 있습니다.

28-5. 당분기말 현재 회사의 출자 약정사항은 아래와 같습니다.

구분	통화	출자 약정액	누적 출자액	잔여 약정액
파빌리온 엠씨클라이밋테크제일호 사모투자합자회사	KRW	13,257 백만원	1,766 백만원	11,491 백만원

29. 특수관계자

29-1. 당분기말 현재 당사의 특수관계자 내역은 다음과 같습니다.

구분	회사명
종속기업	금호피앤비화학(주) 및 그 종속기업(금호개발상사(주), 금호그린바이오부산(주), 금호그린바이오창원(주)), 금호페트로홀딩스유한공사 및 그 종속기업(금호석유화학무역(상해)유한공사), 금호홀딩스(H.K.) 및 그 종속기업(ASIANA WEIHAI COUNTRY CLUB&RESORT Co.,Ltd), 코리아에너지발전소(주) 및 그 종속기업(철도솔라(주), (주)강원학교태양광), 금호폴리켐(주), 금호티앤엘(주), 금호리조트(주), 케이앤에이치특수가스(주), KUMHO PETROCHEMICAL MALAYSIA Sdn. Bhd., PT KUMHO PETROCHEMICAL INDONESIA, KKPC AMERICA Inc
공동기업 및 관계기업	금호미쓰이화학(주), 영광백수풍력발전(주), 여수페트로(주), 상해금호일려소료유한공사와 그 종속기업(광동금호일려고분자재료유한공사, 상해금산금호일려소료유한공사, 베트남금호일려소료유한공사), 강소금호양농화공유한공사, OCIKumho Sdn. Bhd 및 (주)디앤케이켄텍 (금호피앤비화학(주)의 공동기업투자), 비를라카본코리아(주), (주)한주, Kumho-Sunny Plastics Technology(Thailand)Co.,Ltd

29-2. 당분기와 전분기 중 특수관계자와의 매출·매입 등 거래 내역은 다음과 같습니다.

<당분기>

(단위: 백만원)

구분	매출	매입	기타수익	기타비용
금호폴리켐㈜(*1)	12,322	40	10,793	-
금호피앤비화학㈜	41,789	9,565	72	-
금호개발상사㈜	61	4,003	-	45
금호페트로홀딩스유한공사(*2)	-	-	-	1,503
상해금호일려소료유한공사	3,429	-	-	-
광동금호일려고분자재료유한공사	1,516	-	-	-
금호티앤엘㈜(*3)	1,216	14,804	5,000	-
금호리조트㈜	245	-	-	3,319
케이앤에이치특수가스㈜	29	-	-	-
코리아에너지발전소㈜	9	-	8	-
철도솔라㈜	-	-	1	-
금호홀딩스(H.K.)(*4)	22	-	-	-
KUMHO PETROCHEMICAL MALAYSIA Sdn. Bhd.	-	-	-	170
PT KUMHO PETROCHEMICAL INDONESIA	-	-	-	130
KKPC AMERICA Inc	-	-	-	249
금호미쓰이화학㈜(*5)	9,942	5,802	20,036	-
여수페트로㈜	-	91	-	-
비를라카본코리아㈜	2,308	5,968	658	39
㈜한주(*6)	-	24,674	1,551	-
㈜디앤케이캠텍	-	5,565	-	-
합 계	72,888	70,512	38,119	5,455

(*1) 금호폴리켐㈜로부터의 기타수익에는 당분기 중 수령한 배당금 10,750백만원이 포함되어 있습니다.

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

(*3) 금호티앤엘㈜로부터의 기타수익에는 당분기 중 수령한 배당금 5,000백만원이 포함되어 있습니다.

(*4) 금호홀딩스(H.K.)는 종속기업인 ASIANA WEIHAI COUNTRY CLUB&RESORT Co.,Ltd 를 포함한 금액입니다.

(*5) 금호미쓰이화학㈜로부터의 기타수익에는 당분기 중 수령한 배당금 20,000백만원이 포함되어 있습니다.

(*6) ㈜한주로부터의 기타수익에는 당분기 중 수령한 배당금 1,551백만원이 포함되어 있습니다.

<전분기>

(단위: 백만원)

구분	매출	매입	기타수익	기타비용
금호폴리캠(주)	11,714	80	37	-
금호피앤비화학(주)(*1)	41,987	8,095	50,267	-
금호개발상사(주)	396	4,683	-	45
금호페트로홀딩스유한공사(*2)	-	-	-	1,432
상해금호일려소료유한공사	3,359	-	-	-
광동금호일려고분자재료유한공사	668	-	-	-
금호티앤엘(주)	1,536	12,736	-	-
금호리조트(주)	379	-	-	2,844
코리아에너지발전소(주)	9	-	8	-
철도솔라(주)	-	-	1	-
금호홀딩스(H.K.)(*3)	20	-	-	-
금호미쓰이화학(주)(*4)	3,540	2,975	24,044	-
여수페트로(주)	-	77	-	-
비를라카본코리아(주)	2,178	6,122	627	10
(주)한주(*5)	-	21,625	775	-
(주)디앤케이캠텍	-	4,399	-	-
합 계	65,786	60,792	75,759	4,331

- (*1) 금호피앤비화학(주)로부터의 기타수익에는 전분기 중 수령한 배당금 50,190백만원이 포함되어 있습니다.
- (*2) 금호페트로홀딩스유한공사는 종속기업인 금호석화무역(상해)유한공사를 포함한 금액입니다.
- (*3) 금호홀딩스(H.K.)는 종속기업인 ASIANA WEIHAI COUNTRY CLUB&RESORT Co.,Ltd 를 포함한 금액입니다.
- (*4) 금호미쓰이화학(주)로부터의 기타수익에는 전분기 중 수령한 배당금 24,000백만원이 포함되어 있습니다.
- (*5) (주)한주로부터의 기타수익에는 전분기 중 수령한 배당금 775백만원이 포함되어 있습니다.

29-3. 당분기말과 전기말의 특수관계자와의 채권·채무 내역은 다음과 같습니다.

<당분기말>

(단위: 백만원)

구분	채권		채무	
	매출채권	기타채권	매입채무	기타채무
금호폴리캠(주)	3,061	10,935	-	-
금호피앤비화학(주)	10,041	999	7,080	18
금호개발상사(주)	-	32	1,396	17
상해금호일려소료유한공사	3,474	-	-	-
광동금호일려고분자재료유한공사	1,533	-	-	-
금호티앤엘(주)	-	487	3,287	2,577
금호리조트(주)	-	93	-	352
케이앤에이치특수가스(주)	-	32	-	-
금호미쓰이화학(주)	2,387	771	2,763	-
여수페트로(주)	-	-	-	36
비를라카본코리아(주)	769	465	2,221	45
(주)한주	-	1,551	-	5,077
(주)디앤케이캠텍	-	-	-	2,732
철도솔라(주)	-	1	-	-
코리아에너지발전소(주)	-	8	-	24
금호홀딩스(H.K.)	-	7	-	-
합 계	21,265	15,381	16,747	10,878

당분기말 현재 상기의 특수관계자 채권금액에 대하여 손실충당금 4백만원을 계상하고 있으며, 당분기 대손충당금은 1백만원 증가하였습니다.

<전기말>

(단위: 백만원)

구분	채권		채무	
	매출채권	기타채권	매입채무	기타채무
금호폴리켄(주)	3,330	957	44	-
금호피앤비화학(주)	11,065	2,738	5,483	31
금호개발상사(주)	-	123	890	17
상해금호일려소료유한공사	3,453	-	-	-
광동금호일려고분자재료유한공사	2,226	-	-	-
금호티앤엘(주)	-	585	5,226	3,450
금호리조트(주)	-	234	-	342
케이앤에이치특수가스(주)	-	32	-	-
금호미쓰이화학(주)	1,163	1,813	2,139	112
여수페트로(주)	-	-	-	30
비틀라카본코리아(주)	948	469	2,494	44
(주)한주	-	-	-	6,115
(주)디앤케이켄텍	-	-	-	2,384
합 계	22,185	6,951	16,276	12,525

전기말 현재 상기의 특수관계자 채권금액에 대하여 손실충당금 3백만원을 계상하고 있으며, 전전기 대비 변동 없습니다.

29-4. 당분기 및 전분기 중 특수관계자와의 자금거래내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구분	당분기	전분기
현금출자:		
케이앤에이치특수가스(주)	-	145
PT KUMHO PETROCHEMICAL INDONESIA	-	851
Kumho-Sunny Plastics Technology(Thailand)Co.,Ltd	2,008	-
유상감자:		
금호티앤엘(주)	5,000	-

29-5. 주요경영진에 대한 보상내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구분	당분기	전분기
급여	3,692	3,420
퇴직급여	1,194	880
합계	4,886	4,300

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

29-6. 당분기말 현재 상기 내역 외에 공동기업인 영광백수풍력발전(주)의 PF대출약정에 따른 차입금 담보로 당사 소유의 영광백수풍력발전(주) 주식 2,040,000주를 현대해상화재보험외 2개사에 제공하였습니다.

30. 현금흐름표

30-1. 당분기와 전분기 중 영업에서 창출된 현금의 세부 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

과목	당분기	전분기
1. 분기순이익	109,639	126,945
2. 조정 :		
감가상각비	37,791	32,336
퇴직급여	4,873	3,902
사용권자산상각비	1,455	1,618
무형자산상각비	797	505
대손상각비 등	5	6
외화환산손실	3,427	4,439
당기손익공정가치측정금융자산평가손실	21	-
유형자산처분손실	148	181
유형자산손상차손	32	-
총당부채 전입	141	932
파생상품거래손실	142	-
외화환산이익	(5,320)	(4,170)
당기손익공정가치측정금융자산평가이익	(2,854)	(764)
당기손익공정가치측정금융자산처분이익	(55)	-
대손총당금환입	-	(1)
총당부채 환입	(789)	-
유형자산처분이익	(30)	-
파생상품평가이익	-	(1,710)
파생상품거래이익	-	(1,477)
배당금수익	(38,061)	(76,093)
법인세비용	23,436	10,293
이자수익	(3,011)	(2,576)
이자비용	7,185	3,250
기타 수익,비용	1,005	367
3. 영업활동으로 인한 자산부채의 변동 :		
매출채권의 증가	(37,224)	(54,798)
미수금의 증가(감소)	(6,486)	4,605
재고자산의 증가	(5,830)	(6,702)
매입채무의 감소(증가)	(27,057)	79,069
미지급금의 감소	(13,090)	(8,986)
총당부채의 감소	(87)	(87)

퇴직금의 지급	(12,511)	(4,944)
사외적립자산의 감소	14,420	8,700
기타	1,337	(37,070)
영업에서 창출된 현금 합계	53,449	77,770

30-2. 당분기 및 전분기 중 현금흐름을 수반하지 않은 주요거래 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

내용	당분기	전분기
건설중인자산의 본계정 대체	23,911	25,934
기타포괄손익공정가치측정평가손익 인식	(1,243)	(10,955)
투자활동으로 인한 미지급금 변동	(26,038)	(32,754)
차입금 유동성 대체	4,000	4,000
리스부채 유동성 대체	1,661	1,881
사용권자산, 리스부채 인식	311	1,539
유형자산의 투자부동산 대체	1,736	10,973
미지급배당금 증가	57,316	76,486

30-3. 당분기 및 전분기 중 재무활동에서 생기는 부채의 변동내역은 다음과 같습니다.

<당분기>

(단위: 백만원)

구분	기초	현금흐름변동	비현금거래			기말
			환율변동	공정가치변동	기타(*)	
단기차입금	269,731	(44,765)	1,384	-	-	226,350
사채및장기차입금	424,192	(4,000)	-	-	45	420,237
리스부채	24,506	(1,303)	-	-	122	23,325
파생상품부채	(4,261)	4,119	-	-	142	-

(*)현금활동을 수반하지 않는 이자비용, 기타손익 등

<전분기>

(단위: 백만원)

구분	기초	현금흐름변동	비현금거래			기말
			환율변동	공정가치변동	기타(*)	
단기차입금	244,891	19,490	1,599	-	-	265,980
사채및장기차입금	359,777	10,600	1,148	-	11	371,536
리스부채	21,910	(1,643)	-	-	1,259	21,526
파생상품부채	2,785	858	(1,711)	-	(1,477)	455

(*)현금활동을 수반하지 않는 이자비용, 기타손익 등