

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 50 기 1분기
2026년 01월 01일 부터
2026년 03월 31일 까지

한영회계법인

분기재무제표 검토보고서

금호석유화학주식회사
주주 및 이사회 귀중

검토대상 재무제표

본인은 첨부된 금호석유화학주식회사(이하 "회사")의 요약분기재무제표를 검토하였습니다. 동 요약분기재무제표는 2026년 3월 31일 현재의 요약분기재무상태표, 2026년 3월 31일로 종료하는 3개월 보고기간의 요약분기손익계산서, 요약분기포괄손익계산서, 요약분기자본변동표 및 요약분기현금흐름표 그리고 중요한 회계정책 정보에 대한 요약과 기타의 서술정보로 구성되어 있습니다.

재무제표에 대한 경영진의 책임

경영진은 한국채택국제회계기준 제1034호에 따라 이 요약분기재무제표를 작성하고 공정하게 표시할 책임이 있으며, 부정이나 오류에 의한 중요한 왜곡표시가 없는 요약분기재무제표를 작성하는 데 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 분·반기재무제표 검토준칙에 따라 검토를 실시하였습니다. 검토는 주로 회사의 재무 및 회계담당자에 대한 질문과 분석적 절차, 기타의 검토절차에 의해 수행됩니다. 또한 검토는 회계감사기준에 따라 수행되는 감사보다 그 범위가 제한적이므로 이러한 절차로는 감사인이 감사에서 파악되었을 모든 유의적인 문제를 알게 될 것이라는 확신을 얻을 수 없습니다. 따라서 본인은 감사의견을 표명하지 아니합니다.

검토의견

본인의 검토결과 상기 요약분기재무제표가 한국채택국제회계기준 제1034호에 따라 중요성의 관점에서 공정하게 표시하지 않은 사항이 발견되지 아니하였습니다.

기타사항

비교표시된 2025년 3월 31일로 종료되는 3개월 보고기간의 요약분기손익계산서, 요약분기포괄손익계산서, 요약분기자본변동표 및 요약분기현금흐름표는 안진회계법인이 검토하였으며, 2025년 5월 15일자의 검토보고서에는 동 요약분기재무제표가 중요성의 관점에서 한국채택국제회계기준 제1034호에 따라 공정하게 표시하지 않은사항이 발견되지 않았다고 표명되어 있습니다.

한편, 2025년 12월 31일 현재의 재무상태표와 동일로 종료되는 회계연도의 손익계산서, 포괄손익계산서, 자본변동표 및 현금흐름표(이 검토보고서에는 첨부되지 않음)도 안진회계법인이 회계감사기준에 따라 감사하였고, 2026년 3월 11일자의 감사보고서에서 적정의견을 표명하였습니다. 비교표시 목적으로 첨부한 2025년 12월 31일 현재의 재무상태표는 위의 감사받은 재무상태표와 중요성의 관점에서 차이가 없습니다.

서울시 영등포구 여의공원로 111

한 영 회 계 법 인
대 표 이 사 박 용 근

2026년 5월 15일

이 검토보고서는 검토보고서일 현재로 유효한 것입니다. 따라서 검토보고서일 후 이 보고서를 열람하는 시점 사이에 첨부된 회사의 요약분기재무제표에 중요한 영향을 미칠 수 있는 사건이나 상황이 발생할 수도 있으며 이로 인하여 이 검토보고서가 수정될 수도 있습니다.

(첨부)분기 재무제표

금호석유화학주식회사

제 50 기 1분기
2026년 01월 01일 부터
2026년 03월 31일 까지

제 49 기 1분기
2025년 01월 01일 부터
2025년 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 50 기 1분기말 2026년 3월 31일 현재

제 49 기말 2025년 12월 31일 현재

금호석유화학주식회사

(단위: 원)

과목	주석	제 50 기 1분기말		제 49 기말	
자 산					
I. 비유동자산			3,116,752,578,102		3,073,958,062,140
유형자산	4,5,28	1,717,761,657,102		1,748,345,284,588	
사용권자산	4,6	55,335,035,057		56,828,029,662	
투자부동산	7,28	95,168,081,253		95,583,251,997	
무형자산	4,8	24,143,304,891		24,981,220,972	
종속기업, 공동기업및관계기업투자주식	9,28,29	848,724,792,363		848,724,792,363	
기타포괄손익-공정가치측정금융자산	10,24,26	230,686,283,902		139,081,312,202	
당기손익-공정가치측정금융자산	10,26,28	81,837,269,229		79,088,140,739	
순확정급여자산	19	54,951,000,437		50,744,142,441	
장기대여금및기타채권	12,26	7,359,432,828		7,299,014,609	
이연법인세자산	24	-		22,497,151,527	
기타비유동자산	13	785,721,040		785,721,040	
II. 유동자산			1,731,737,037,946		1,546,190,462,769
재고자산	4,11	590,836,895,150		501,185,366,202	
매출채권	12,26,29	527,310,930,834		440,350,160,108	
대여금및기타채권	12,26,29	82,235,697,906		103,981,009,849	
현금및현금성자산	26,30	480,554,584,000		473,846,687,502	
기타유동자산	13	50,798,930,056		26,827,239,108	
자 산 총 계			4,848,489,616,048		4,620,148,524,909
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	(19,121,675,113)		(25,066,504,713)	
기타포괄손익누계액	10,14	(8,119,644,450)		(89,179,688,198)	
이익잉여금	14,15	3,079,223,295,549		3,035,427,039,521	
자 본 총 계			3,517,503,226,838		3,386,702,097,462
부 채					
I. 비유동부채			396,437,548,254		410,928,772,895
장기미지급금및기타채무	18,26	19,535,430		19,502,403	
차입금	16,26,28	304,573,806,174		334,524,231,644	
리스부채	17,26	52,515,516,661		53,162,460,768	
장기미지급비용		21,019,477,364		21,871,034,289	
총당부채	20	1,362,755,706		1,351,543,791	
이연법인세부채	24	16,946,456,919		-	
II. 유동부채			934,548,840,956		822,517,654,552
매입채무	26,29	438,325,488,677		276,363,958,617	
미지급금및기타채무	18,26,29	164,771,026,861		136,056,710,101	
차입금	16,26,28	273,865,341,840		334,331,000,492	
리스부채	17,26	4,425,281,210		4,411,400,695	
미지급법인세	24	11,069,155,574		16,671,643,962	
총당부채	20	5,697,441,567		1,960,363,439	
기타유동부채	20	36,395,105,227		52,722,577,246	
부 채 총 계			1,330,986,389,210		1,233,446,427,447

부 채 및 자 본 총 계			4,848,489,616,048		4,620,148,524,909
---------------	--	--	-------------------	--	-------------------

"첨부된 주석은 본 분기재무제표의 일부입니다."

요약분기손익계산서

제 50 기 1분기 2026년 1월 1일부터 2026년 3월 31일까지

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

금호석유화학주식회사

(단위: 원)

과목	주석	제 50 기 1분기	제 49 기 1분기
I. 매출액	4,21,29	1,200,453,502,056	1,302,679,195,430
II. 매출원가	21,29	1,116,681,193,918	1,161,658,428,799
III. 매출총이익		83,772,308,138	141,020,766,631
판매비와관리비	21	52,031,772,836	49,122,788,151
IV. 영업이익		31,740,535,302	91,897,978,480
기타수익	5,22,26,29	86,521,319,169	60,226,096,699
기타비용	5,22,26,29	18,862,181,496	14,813,349,622
금융수익	23,26	9,877,072,090	7,776,085,956
금융비용	23,26	9,373,007,893	12,011,461,585
V. 법인세비용차감전순이익	4	99,903,737,172	133,075,349,928
법인세비용	24	11,763,877,692	23,436,205,514
VI. 분기순이익	4	88,139,859,480	109,639,144,414
VII. 주당이익	25		
보통주 기본및희석주당이익		3,447	4,218
우선주 기본및희석주당이익		3,460	4,238

"첨부된 주석은 본 분기재무제표의 일부입니다."

요약 분기 포괄 손익 계산서

제 50 기 1분기 2026년 1월 1일부터 2026년 3월 31일까지

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

금호석유화학주식회사

(단위: 원)

과목	주석	제 50 기 1분기	제 49 기 1분기
I. 분기순이익		88,139,859,480	109,639,144,414
II. 기타포괄손익		86,578,022,196	(4,545,619,914)
1. 후속적으로 당기손익으로 재분류되지 않는 항목		86,578,022,196	(4,545,619,914)
순확정급여부채(자산)의 재측정요소	19,24	7,686,024,444	(3,589,698,331)
기타포괄손익-공정가치측정금융자산평가손익	10,24,26	78,891,997,752	(955,921,583)
III. 총포괄이익		174,717,881,676	105,093,524,500

"첨부된 주석은 본 분기재무제표의 일부입니다."

요약분기 자본 변동표

제 50 기 1분기 2026년 1월 1일부터 2026년 3월 31일까지

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

금호석유화학주식회사

(단위: 원)

과 목	주석	자 본 금	자 본 잉여금	자본조정	기타포괄 손익누계액	이 익 잉여금	총 계
2025.01.01 (전기초)		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	14	-	-	(5,358,675,100)	-	-	(5,358,675,100)
자기주식의 소각	14	-	-	6,268,714,555	-	(6,268,714,555)	-
연차배당	15	-	-	-	-	(57,316,500,100)	(57,316,500,100)
2025.03.31 (전1분기말)		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
2026.01.01 (당기초)		167,455,885,000	298,065,365,852	(25,066,504,713)	(89,179,688,198)	3,035,427,039,521	3,386,702,097,462
<총포괄손익>							
분기순이익		-	-	-	-	88,139,859,480	88,139,859,480
기타포괄손익-공정가치측정금융자산평가손익	10,24,26	-	-	-	78,891,997,752	-	78,891,997,752
기타포괄손익-공정가치측정금융자산 대체	10	-	-	-	2,168,045,996	(2,168,045,996)	-
순확정급여부채(자산)의 재측정요소	19,24	-	-	-	-	7,686,024,444	7,686,024,444
<자본에 직접반영된 주주와의 거래>							
자기주식의 취득	14	-	-	(319,708,200)	-	-	(319,708,200)
자기주식의 소각	14	-	-	6,264,537,800	-	(6,264,537,800)	-
연차배당	15	-	-	-	-	(43,597,044,100)	(43,597,044,100)
2026.03.31 (당1분기말)		167,455,885,000	298,065,365,852	(19,121,675,113)	(8,119,644,450)	3,079,223,295,549	3,517,503,226,838

"별첨 주석은 본 분기재무제표의 일부입니다"

요약분기 현금흐름표

제 50 기 1분기 2026년 1월 1일부터 2026년 3월 31일까지

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

금호석유화학주식회사

(단위: 원)

과 목	주석	제 50 기 1분기		제 49 기 1분기	
I. 영업활동으로 인한 현금흐름			77,126,610,651		80,468,538,323
영업에서 창출된 현금	30	34,449,531,337		53,448,536,484	
이자의 수취		3,177,820,208		2,658,808,770	
이자의 지급		(5,988,031,611)		(7,530,975,858)	
배당금의 수취		51,051,052,800		38,060,892,400	
법인세납부		(5,563,762,083)		(6,168,723,473)	
II. 투자활동으로 인한 현금흐름			20,403,787,882		(7,363,609,738)
단기금융상품의 증가		(50,000,000,000)		-	
단기금융상품의 감소		70,000,000,000		30,000,000,000	
단기대여금의 회수		84,833,955		94,667,222	
장기대여금의 대여		(130,000,000)		(65,000,000)	
종속, 공동, 관계기업투자주식의 취득		-		(2,008,346,688)	
유형자산의 취득		(18,625,440,016)		(39,980,505,426)	
유형자산의 처분		23,384,800		30,000,000	
무형자산의 취득		-		(67,003,358)	
당기손익-공정가치측정금융자산의 취득		(3,480,317,704)		(527,768,278)	
당기손익-공정가치측정금융자산의 처분		10,057,145,839		5,160,346,790	
기타포괄손익-공정가치측정금융자산의 처분		12,474,181,008		-	
III. 재무활동으로 인한 현금흐름			(91,340,934,007)		(50,086,068,254)
단기차입금의 순증감		(86,546,034,154)		(44,765,169,745)	
파생상품거래정산 현금유입		-		4,119,000,000	
유동성장기부채의 상환		(4,000,000,000)		(4,000,000,000)	
리스부채의 상환		(794,899,853)		(1,303,025,309)	
자기주식의 취득		-		(4,136,873,200)	
IV. 현금및현금성자산에 대한 환율변동효과			518,431,972		790,179,385
V. 현금및현금성자산의 증가(I + II + III + IV)			6,707,896,498		23,809,039,716
VI. 기초의 현금및현금성자산			473,846,687,502		325,214,150,849
VII. 기말의 현금및현금성자산			480,554,584,000		349,023,190,565

"별첨 주석은 본 분기재무제표의 일부입니다"

주석

제 50 기 1분기 : 2026년 1월 1일부터 2026년 03월 31일까지

제 49 기 1분기 : 2025년 1월 1일부터 2025년 03월 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 30.18%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 2025년 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 2025년 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 작성 시 채택한 회계정책과 동일하게 적용되었습니다.

분기재무제표 작성을 위하여 채택한 중요한 회계정책은 다음과 같습니다.

3-1. 회계정책의 변경과 공시

당사가 2026년 1월 1일 이후 개시하는 회계기간부터 적용한 제·개정 기준서 및 해석서는 다음과 같습니다.

(가) 기업회계기준서 제1109호 '금융상품' 및 제1107호 '금융상품: 공시' 개정 - 금융상품의 분류 및 측정

기업회계기준서 제1109호 '금융상품' 및 제1107호 '금융상품: 공시' 개정 - 금융상품의 분류 및 측정 개정사항은 다음을 포함합니다.

- 금융자산 및 금융부채의 인식 및 제거 요건에 대한 명확화. 특히 금융부채는 결제일에 제거되나, 특정 요건을 충족하는 경우 전자지급시스템을 이용하여 결제되는 금융부채를 결제일 이전에 제거하는 것이 허용되는 회계정책 선택을 도입함
- ESG 및 유사한 특성이 있는 금융자산의 계약상 현금흐름을 평가하는 방법에 대한 추가적인 지침
- 비소구 특성을 구성하는 것이 무엇인지와 계약상 연계된 금융상품의 특징이 무엇인지를 명확히 함
- 우발특성이 있는 금융상품에 대한 공시사항과 기타포괄손익-공정가치 측정 지분상품에 대한 추가적인 공시 요구사항을 도입

동 개정사항이 당사의 요약분기재무제표에 미치는 영향은 없습니다.

(나) 한국채택국제회계기준 연차개선 Volume 11

기준서간 요구사항의 일관성을 제고하고, 불명확한 부분을 명확히 하여, 이해가능성을 개선하고자 한국채택국제회계기준 연차개선 Volume 11이 발표되었습니다.

- 기업회계기준서 제1101호 '한국채택국제회계기준의 최초채택': K-IFRS 최초 채택 시 위험회피회계 적용

- 기업회계기준서 제1107호 '금융상품: 공시': 제거 손익, 실무적용지침
- 기업회계기준서 제1109호 '금융상품': 리스부채의 제거 회계처리와 거래가격의 정의
- 기업회계기준서 제1110호 '연결재무제표': 사실상의 대리인 결정
- 기업회계기준서 제1007호 '현금흐름표': 원가법

동 개정사항이 당사의 요약분기재무제표에 미치는 영향은 없습니다.

(다) 기업회계기준서 제1109호 '금융상품' 및 제1107호 '금융상품: 공시' 개정 - 자연에 의존하는 전력과 관련된 계약

자연에 의존하는 전력과 관련된 계약에 대한 기업회계기준서 제1109호 및 제1107호개정사항이 공표되었으며, 주요 내용은 다음과 같습니다.

- 적용범위 내 계약에 대한 '자가 사용(own-use)' 요건의 적용을 명확히 함
- 적용범위 내 계약에 대한 현금흐름위험회피 관계의 현금흐름위험회피대상항목 지정 요건을 개정
- 투자자가 이러한 계약이 기업의 재무성과 및 현금흐름에 미치는 영향을 이해할 수 있도록 새로운 공시 요건을 추가

동 개정사항이 당사의 요약분기재무제표에 미치는 영향은 없습니다.

3-2. 제정·공표되었으나 아직 시행되지 않은 제·개정 기준서 및 해석서

기업회계기준서 제1118호 '재무제표 표시와 공시'

(가) 주요 회계정책 변경사항

기업회계기준서 제1118호 '재무제표 표시와 공시'는 기업회계기준서 제1001호 '재무제표 표시'를 대체합니다. 기업회계기준서 제1118호는 손익계산서를 중심으로 정보이용자에게 기업의 성과를 분석하고 비교하는 데 유용한 정보를 제공하여 유사 기업 간 재무성과의 비교가능성을 향상시킬 것으로 예상됩니다.

기업회계기준서 제1118호는 2027년 1월 1일 이후 최초로 시작되는 회계연도부터 적용해야 하며, 조기적용이 허용됩니다. 당사는 기업회계기준서 제1008호 '회계정책, 회계추정치 변경과 오류'에 따라 이 기준서를 소급 적용해야 하므로 2027년 12월 31일로 종료되는 회계연도의 비교정보는 기업회계기준서 제1118호에 따라 재작성됩니다.

당사가 기업회계기준서 제1118호를 적용하여 재무제표를 작성하는 경우 현행 재무제표와 유의적인 차이를 발생시킬 것으로 예상되는 주요 회계정책은 다음과 같습니다. 이러한 부분은 향후 발생할 모든 차이를 포함한 것은 아니며 추가적인 분석결과에 따라 변경될 수 있습니다.

(1) 손익계산서 표시 등 변경

기업회계기준서 제1118호는 손익계산서에 포함된 모든수익과 비용을 영업 범주, 투자 범주, 재무 범주, 법인세 범주, 중단영업 범주의 다섯 가지 범주 중 하나로 분류하도록 합니다. 동 기준서는 투자, 재무, 법인세, 중단영업으로 분류되지 않은 모든 수익과 비용을 영업 범주로 분류하며 영업손익을 잔여 개념의 손익으로 정의하고 있습니다.

당사는 수익과 비용의 범주 분류를 위하여 주된 사업활동을 평가하여야 하며, 당사가 특정 유형의 자산 투자 또는 고객에 대한 금융제공을 주된 사업활동으로 영위하는 경우 해당 사업활동이 주된 사업활동이 아니었다면 투자 또는 재무 범주로 분류하였을 일부 수익과 비용을 영업 범주로 분류합니다.

이에 따른 영업손익은 수익에서 매출원가 및 판매비와관리비를 차감한 것으로 정의되는 현

행 기업회계기준서 제1001호에 따른 영업손익과는 유의적인 차이가 있습니다. 기업회계기준서 제1118호는 현행 기업회계기준서 제1001호에 따라 산정된 영업손익을 주석으로 공시할 것을 요구하고 있으며, 기업회계기준서 제1118호에 따른 영업손익과 현행 기업회계기준서 제1001호에 따른 영업손익과의 차이 조정내역도 주석으로 공시해야 합니다.

또한, 기업회계기준서 제1118호는 손익계산서에 영업 범주로 분류되는 모든 수익과 비용으로 구성되는 '영업손익', 영업손익과 투자 범주로 분류된 모든 수익과 비용으로 구성되는 '재무손익및법인세비용차감전손익', 그리고 '당기순손익'을 표시하도록 요구하고 있습니다. 다만, 당사는 주된 사업활동으로 고객에게 금융을 제공하는 경우 회계정책 선택에 따라 '재무손익및법인세비용차감전손익' 표시는 적용되지 않을 수 있습니다.

(2) 경영진이 정의한 성과측정치 공시 도입

기업회계기준서 제1118호는 경영진이 정의한 성과측정치를 기업이 재무제표와 구분하여 공개적인 의사소통에 사용하고, 기업 전체의 재무성과 측면에 대한 경영진의 견해를 재무제표 이용자에게 전달하기 위해 사용하며, 기업회계기준서 제1118호 문단 118에서 열거하지 않거나 기업회계기준서에서 표시·공시를 명시적으로 요구하지 않는 수익과 비용의 중간합계로 정의하고 이와 관련된 공시 요구사항을 새롭게 도입하였습니다.

경영진이 정의한 성과측정치가 있는 경우 해당 지표를 보고하는 이유, 해당 지표의 산정 방법, 해당 지표와 기업회계기준서 제1118호에서 명시하는 가장 직접적으로 비교가능한 중간합계와의 조정내역, 각 조정항목의 법인세 효과, 비지배지분에 미치는 효과 등을 공시하여야 합니다.

(3) 현금흐름 분류 등 변경

한편, 기업회계기준서 제1118호의 제정에 따라 기업회계기준서 제1007호 '현금흐름표'에 대한 일부 개정이 이루어졌으며, 동 개정에 따라 간접법에 따른 영업활동현금흐름 산정의 출발점이 당기순손익에서 영업손익으로 변경되었고, 이자 및 배당 관련 현금흐름에 대한 분류 선택권이 삭제되었습니다.

(나) 주요 영향 평가

당사는 기업회계기준서 제1118호의 의무적용일이 도래하지 않아 이를 적용하지 아니하였으며, 새로운 개정사항이 당사의 재무제표에 미치는 영향을 평가하고 있습니다. 당사의 순손익에 미치는 영향은 없으나, 수익과 비용의 범주별 재분류로 인해 영업손익의 표시 및 산출 방식이 변경될 것으로 예상됩니다.

4. 영업부문

4-1. 사업별 부문에 대한 일반정보

사업부문	주요 제품	주요 고객
고무사업부문	NB LATEX, SBR, BR	한국타이어, 벡센타이어, 금호타이어, HARTALEGA, TOP GLOVE 등
수지사업부문	GPPS, HIPS, ABS, SAN, EPS, PPG	삼성전자, LG전자, 한국아쿠르트 등
에너지사업부문	증기, 전기	한국전력거래소, 금호피앤비화학, 금호폴리켐 등
기타	K-5010L, K-13, K-Nanos, 플라스틱 창호, 페놀폼 단열재	BRIDGESTONE, TIARCO, 그린피아, 대우건설 등

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

<당분기>

(단위: 백만원)

구 분	고무사업 부문	수지사업 부문	에너지사업 부문	기 타	합계
매출액	733,669	301,815	92,198	72,772	1,200,454
법인세차감전부문수익	58,411	14,151	25,170	2,172	99,904
분기순이익	51,367	13,064	20,945	2,764	88,140
재고자산	389,523	134,630	19,924	46,760	590,837
유형, 무형 및 사용권자산	787,668	345,518	348,679	315,375	1,797,240

<전분기>

(단위: 백만원)

구 분	고무사업 부문	수지사업 부문	에너지사업 부문	기 타	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

4-3. 고객과의 계약에서 생기는 수익

<당분기>

(단위: 백만원)

구분	고무사업 부문	수지사업 부문	에너지사업 부문	기타	합계
지역부문별					
국 내	109,804	104,895	92,198	32,421	339,318
미 주	80,809	34,004	-	11,109	125,922
유 럽	56,608	37,515	-	6,178	100,301
아시아	481,829	109,678	-	23,064	614,571
기 타	4,619	15,723	-	-	20,342
합 계	733,669	301,815	92,198	72,772	1,200,454
수익인식 시기별					
한시점에 인식	713,404	296,617	90,822	71,391	1,172,234
기간에 걸쳐 인식	20,265	5,198	1,376	1,381	28,220
합계	733,669	301,815	92,198	72,772	1,200,454

<전분기>

(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

5. 유형자산

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

(단위: 백만원)

구분	당분기말			전기말		
	취득원가	상각누계액(*)	장부금액	취득원가	상각누계액(*)	장부금액
토지	458,800	-	458,800	458,800	-	458,800
건물	319,753	(125,873)	193,880	315,350	(123,901)	191,449
건축물	381,341	(173,001)	208,340	375,176	(170,046)	205,130
기계장치	2,893,434	(2,059,662)	833,772	2,851,167	(2,031,336)	819,831
차량운반구	1,498	(1,338)	160	1,561	(1,385)	176
공구와기구	86,437	(77,525)	8,912	86,159	(77,270)	8,889
비품	17,543	(12,065)	5,478	17,529	(11,648)	5,881
건설중인자산	8,419	-	8,419	58,188	-	58,188
합계	4,167,225	(2,449,464)	1,717,761	4,163,930	(2,415,586)	1,748,344

(*) 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	기말
토지	458,800	-	-	-	-	458,800
건물	191,449	-	(74)	4,537	(2,032)	193,880
건축물	205,130	-	(63)	6,353	(3,080)	208,340
기계장치	819,831	-	(72)	45,249	(31,236)	833,772
차량운반구	176	-	-	-	(16)	160
공구와기구	8,889	-	-	1,004	(981)	8,912
비품	5,881	-	-	14	(417)	5,478
건설중인자산	58,188	7,388	-	(57,157)	-	8,419
합계	1,748,344	7,388	(209)	-	(37,762)	1,717,761

(*1) 자본화된 차입원가는 15백만원이며, 자본화가능차입원가를 산정하기 위하여 사용된 자본화이자율은 3.77%입니다.

(*2) 당분기 중 유형자산 209백만원이 처분되었으며, 이로 인한 유형자산처분이익 23백만원은 기타수익으로, 유형자산처분손실 209백만원은 기타비용으로 계상되어 있습니다(주석 22 참조).

<전분기>

(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
구축물	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) 전분기 중 유형자산 148백만원이 처분되었으며, 이로 인한 유형자산처분이익 30백만원은 기타수익으로, 유형자산처분손실 148백만원은 기타비용으로 계상되어 있습니다(주석 22 참조).

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

(단위: 백만원)

구분	당분기	전분기
매출원가	37,003	36,370
판매비와관리비 등	759	1,017
합계	37,762	37,387

6. 사용권자산

당분기 및 전분기 중 사용권자산의 변동내용은 다음과 같습니다.

<당분기>

(단위: 백만원)

구분	기초	증가	감소	감가상각비	기말
토지	80	-	-	(40)	40
건물	36,697	77	-	(1,057)	35,717
구축물	18,235	5	-	(279)	17,961
차량운반구	1,195	124	(28)	(199)	1,092
기타	621	-	-	(96)	525
합계	56,828	206	(28)	(1,671)	55,335

<전분기>

(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

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	58,118	-	58,118
건물	43,805	(16,039)	27,766	43,806	(15,779)	28,027
구축물	15,554	(6,270)	9,284	15,553	(6,115)	9,438
합계	117,477	(22,309)	95,168	117,477	(21,894)	95,583

(*) 상각누계액은 손상차손누계액을 합산한 금액입니다.

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

<당분기>

(단위: 백만원)

구분	기초	감가상각비	기말
토지	58,118	-	58,118
건물	28,027	(261)	27,766
구축물	9,438	(154)	9,284
합계	95,583	(415)	95,168

<전분기>

(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

(*) 전분기 중 유형자산에서 대체되었습니다.

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

(단위: 백만원)

구분	당분기	전분기
임대수익	1,290	1,232
운영비용	(280)	(268)
합계	1,010	964

8. 무형자산

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

(단위: 백만원)

구분	당분기말			전기말		
	취득원가	상각누계액(*)	장부금액	취득원가	상각누계액(*)	장부금액
산업재산권	7,527	(5,825)	1,702	7,529	(5,746)	1,783
개발비	80,192	(72,276)	7,916	80,192	(71,542)	8,650
기타의무형자산	18,177	(3,652)	14,525	18,178	(3,630)	14,548
합계	105,896	(81,753)	24,143	105,899	(80,918)	24,981

(*) 상각누계액은 손상차손누계액을 합산한 금액입니다.

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

<당분기>

(단위: 백만원)

구분	기초	상각	기말
산업재산권	1,784	(82)	1,702
개발비	8,650	(734)	7,916
기타의무형자산	14,547	(22)	14,525
합계	24,981	(838)	24,143

<전분기>

(단위: 백만원)

구분	기초	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

(*) 전분기 중 건설중인자산에서 대체되었습니다.

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

(단위: 백만원)

구분	당분기	전분기
매출원가	152	101
판매비와관리비 등	686	696
합계	838	797

8-4. 당분기 및 전분기 중 비용으로 인식한 연구 및 개발을 위한 지출 총액은 각각 11,917백만원과 10,093백만원이며 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(주)	국내	석유화학제품 제조 및 판매	100.00%	148,764	100.00%	148,764
금호폴리켐(주)	국내	석유화학제품 제조 및 판매	100.00%	199,140	100.00%	199,140
금호티앤엘(주)	국내	창고 및 운송관련 서비스업	100.00%	102,885	100.00%	102,885
코리아에너지발전소(주)	국내	전기관련제품 및 기타발전업	96.13%	14,490	96.13%	14,490
금호리조트(주)	국내	휴양콘도 운영업	66.72%	189,072	66.72%	189,072
케이앤에이치특수가스(주)	국내	산업용 가스 제조업	100.00%	6,592	100.00%	6,592
금호홀딩스(H.K.)(*1)	중국	해외투자 지주회사	18.71%	15,000	18.71%	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
Kumho Petrochemical Germany GmbH	독일	석유화학제품 판매	100.00%	108	100.00%	108
종속기업투자 소계				679,359		679,359
공동기업 및 관계기업투자:						
금호미쓰이화학(주)	국내	석유화학제품 제조 및 판매	50.00%	68,827	50.00%	68,827
영광백수풍력발전(주)(*2)	국내	풍력발전업	51.00%	11,022	51.00%	11,022
상해금호일려소유한공사	중국	석유화학제품 제조 및 판매	50.00%	7,476	50.00%	7,476
Kumho-Sunny Plastics Technology(Thailand)Co.,Ltd	태국	석유화학제품 제조 및 판매	50.00%	2,008	50.00%	2,008
이지스일반사모부동산투자신탁제130-4호	국내	부동산 임대업	21.40%	50,000	21.40%	50,000
여수페트로(주)	국내	시설물 유지관리	22.20%	269	22.20%	269
비틀라카본코리아(주)(*3)	국내	기타 기초 무기화학 물질 제조업	15.00%	18,572	15.00%	18,572
㈜한주(*3)	국내	증기, 냉·온수 및 공기 조절 공급업	13.71%	11,190	13.71%	11,190
공동기업 및 관계기업투자 소계				169,364		169,364
합계				848,723		848,723

(*1) 지분율은 18.71%이나 당사의 종속기업이 81.29%의 지분을 추가로 보유하고 있어 종속기업으로 분류하였습니다.

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

(*3) 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)	1,839,038	269,763	1,569,275	407,486	(3,287)
금호플리켄(주)	939,969	234,600	705,369	196,872	24,417
금호티앤엘(주)	176,684	47,042	129,642	22,529	1,822
코리아에너지발전소(주)	31,431	3,022	28,409	873	489
금호리조트(주)	735,999	432,158	303,841	19,635	(1,997)
케이앤에이치특수가스(주)	17,820	11,881	5,939	962	(304)
금호홀딩스(H.K.)(*1)	100,015	45,065	54,950	2,025	(545)
금호페트로홀딩스유한공사(*2)	7,317	1,365	5,952	1,611	75
KUMHO PETROCHEMICAL MALAYSIA Sdn.Bhd.	565	91	474	167	15
PT KUMHO PETROCHEMICAL INDONESIA	1,058	13	1,045	189	48
KKPC AMERICA Inc	643	263	380	308	7
Kumho Petrochemical Germany GmbH	179	43	136	384	93
공동기업 및 관계기업:					
금호미쓰이화학(주)	1,596,224	305,675	1,290,549	413,769	52,143
영광백수풍력발전(주)	67,894	42,018	25,876	3,050	301
상해금호일려소유한공사	403,088	73,471	329,617	41,218	9,751
Kumho-Sunny Plastics Technology(Thailand)Co.,Ltd	6,527	4,431	2,096	220	(969)
이지스일반사모부동산투자자 신탁제130-4호	239,670	315	239,355	-	3,917
여수페트로(주)	1,659	577	1,082	430	(74)
비틀라카본코리아(주)	192,258	48,153	144,105	62,913	12,152
(주)한주	621,200	188,316	432,884	206,921	35,027

(*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 연결재무제표 금액입니다.

10. 공정가치측정 금융자산

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

<당분기>

(단위: 백만원)

구분	기타포괄손익-공정가치측정 금융자산	당기손익-공정가치측정 금융자산
기초	139,081	79,088
증가(감소)	(4,576)	(5,233)
평가손익	96,181	7,982
기말	230,686	81,837

<전분기>

(단위: 백만원)

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

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

(단위: 백만원)

구분	회사명	당분기말			전기말		
		취득가액	공정가치	장부가액	장부가액		
기타포괄손익 -공정가치 측정으로 지정	<비상장주식>						
		(주)한국경제신문	44	44	44	44	
		(주)서울신문사	5,000	5,000	5,000	5,000	
		(주)동양건설산업	-	-	-	-	
		(주)지앤오코퍼레이션	-	-	-	-	
		(주)엠비엔미디어랩	200	200	200	200	
		KDB생명보험(주)	9,692	72	72	72	
		소계	14,936	5,316	5,316	5,316	
		<상장주식>					
		아시아나항공(주)	105,595	57,056	57,056	64,434	
		(주)대우건설	86,157	104,667	104,667	30,289	
		OCI홀딩스(주)	34,710	63,647	63,647	39,042	
		소계	226,462	225,370	225,370	133,765	
		합계	241,398	230,686	230,686	139,081	
	당기손익 -공정가치 측정		파빌리온엠씨클라이밋테크제일호 사모투자합자회사	5,510	4,832	4,832	5,031
		코리아임팩트투자조합	1,680	1,680	1,680	1,680	
		(주)비이아이	3,000	3,000	3,000	3,000	
		브이아이 아름다운인생 이벤트드리븐 일반 사모 투자신탁 1호	32,474	52,606	52,606	53,546	
		브이아이 아시아 크레딧 일반 사모 투자신탁 1호	5,000	5,173	5,173	4,983	
		브이아이혁신기업투자증권1호	8,470	10,827	10,827	10,130	
		전문건설공제조합	680	694	694	694	
		정보통신공제조합	15	21	21	21	
		(주)올모	1	1	1	1	
		(주)올모하남	2	2	2	2	
		(주)올모용인(*1)	1	1	1	-	
		(주)제노헬릭스(*1)	3,000	3,000	3,000	-	
		KDB Consus Value PEF(*2)	-	-	-	-	
		합계	59,833	81,837	81,837	79,088	

(*1) 당분기 중 신규로 지분을 취득하였습니다.

(*2) 당분기 중 청산하였습니다.

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

(단위: 백만원)

구분	당분기	전분기
기초	(89,180)	(108,040)
증감	104,079	(1,243)
법인세배분	(25,187)	287
이익잉여금대체(*)	2,168	-
기말	(8,120)	(108,996)

당사가 기타포괄손익-공정가치측정으로 지정한 지분상품의 처분 시, 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	평가충당금	장부가액	취득원가	평가충당금	장부가액
제 품	299,436	(8,313)	291,123	288,853	(10,006)	278,847
반제품	50,769	(805)	49,964	38,950	(843)	38,107
상 품	107	-	107	115	-	115
부산물	638	-	638	140	-	140
원재료	111,174	-	111,174	97,791	(6)	97,785
저장품	23,240	-	23,240	22,786	-	22,786
미착품	114,591	-	114,591	63,405	-	63,405
합계	599,955	(9,118)	590,837	512,040	(10,855)	501,185

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

(단위: 백만원)

구분	당분기	전분기
매출원가:		
재고자산평가손실(환입)	(1,736)	(416)

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	7,359	-	7,359	7,299	-	7,299
유동:						
대여금 및 기타채권	82,350	(114)	82,236	104,095	(114)	103,981
매출채권	528,101	(790)	527,311	441,133	(783)	440,350
유동 소계	610,451	(904)	609,547	545,228	(897)	544,331
합계	617,810	(904)	616,906	552,527	(897)	551,630

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

(단위: 백만원)

구분	당분기말	전기말
비유동:		
장기금융상품(*1)	13	13
종업원장기대여금	2,481	2,477
장기미수금	831	831
보증금	4,034	3,978
비유동 소계	7,359	7,299
유동:		
단기금융상품(*2)	70,000	90,000
단기대여금	216	189
미수금	8,416	9,584
대손충당금(미수금)	(114)	(114)
보증금	2,005	3,111
미수수익	1,713	1,211
유동 소계	82,236	103,981
합계	89,595	111,280

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

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

13. 기타자산

당분기말과 전기말 현재 기타자산 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구분	당분기말	전기말
비유동:		
기타의 투자자산	786	786
유동:		
선급금	3,958	3,665
선급비용	12,283	6,689
선급부가세	32,271	14,044
온실가스배출권	178	178
기타미수금	2,109	2,251
유동 소계	50,799	26,827
합계	51,585	27,613

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(*)	25,157,325주	26,031,742주
우선주 발행주식수	3,023,486주	3,023,486주
보통주자본금	152,339	152,339
우선주자본금	15,117	15,117
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	25,157,325	(2,627,116)	22,530,209	26,031,742	(3,498,834)	22,532,908

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

(단위: 주, 백만원)

구분	당분기말	전기말
주식수	2,627,116	3,498,834
취득금액	19,122	25,067

당사는 주주가치 제고를 위한 주주환원정책으로 26년 3월 19일부터 26년 9월 18일까지 300억원의 자기주식취득 신탁계약을 체결하였고, 기 보유한 자기주식 874,417주를 이익소각 하였습니다.

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	35,964	3,284
기타포괄손익-공정가치측정금융자산평가손실	(44,084)	(92,464)
합계	(8,120)	(89,180)

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	2,777,400
미처분이익잉여금	210,523	166,727
합계	3,079,223	3,035,427

(*) 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 2026년 3월 26일 정기주주총회의 승인을 받은 보통주 배당금 38,306백만원과 우선주 배당금 5,291백만원을 2026년 4월에 지급하였습니다.

16. 차입금

16-1. 당분기말과 전기말 현재 차입금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구분	당분기말	전기말
비유동:		
사채	155,000	155,000
사채할인발행차금	(426)	(476)
장기차입금(원화)	150,000	180,000
비유동 소계	304,574	334,524
유동:		
단기차입금	124,865	211,360
유동성사채	45,000	45,000
사채할인발행차금	-	(29)
유동성차입금(원화)	104,000	78,000
유동 소계	273,865	334,331
합계	578,439	668,855

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
제156-1회 공모사채	운영자금	2025.06.09	2028.06.09	3.039	60,000	60,000
제156-2회 공모사채	운영자금	2025.06.09	2030.06.07	3.311	40,000	40,000
합계				사채액면가액	200,000	200,000
				사채할인발행차금	(426)	(505)
(-)유동성대체				사채액면가액	45,000	45,000
				사채할인발행차금	-	(29)
비유동				사채액면가액	155,000	155,000
				사채할인발행차금	(426)	(476)

<원화장기차입금>

(단위: 백만원)

차입처	이자율(%)	당분기말	전기말	상환방법
한국산업은행	3.39 ~ 4.25	190,000	190,000	만기일시
신한은행		34,000	38,000	분할/만기일시
중국건설은행		30,000	30,000	만기일시
합계		254,000	258,000	
(-)유동성대체		104,000	78,000	
비유동		150,000	180,000	

<단기차입금>

(단위: 백만원)

구분	차입처	내역	이자율(%)	당분기말	전기말
원화단기차입금	우리은행 등	일반대출 외	3.18 ~ 4.05	117,000	187,000
외화단기차입금	국민은행 등	수출채권할인	-	7,865	24,360
단기차입금 합계				124,865	211,360

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	7,099	2,674	4,425
1년 초과 5년 이내	28,532	8,467	20,065
5년 초과	38,953	6,502	32,451
합계	74,584	17,643	56,941

<전기말>

(단위: 백만원)

구분	최소리스료	이자비용	현재가치
1년 이내	7,131	2,720	4,411
1년 초과 5년 이내	27,810	8,696	19,114
5년 초과	40,962	6,913	34,049
합계	75,903	18,329	57,574

17-2. 당분기 중 발생한 리스부채의 이자비용은 698백만원이며, 리스로 인한 총 현금유출금액은 1,953백만원입니다. 단기리스와 관련된 비용 232백만원, 소액리스와 관련된 비용 229백만원은 매출원가 및 판매비와 관리비로 계상되어 있으며, 리스로 인한 총 현금유출금액에 포함되어 있습니다.

전분기 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.

18. 미지급금 및 기타채무

당분기말과 전기말 현재 미지급금 및 기타채무의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구분	당분기말	전기말
비유동:		
장기성예수보증금	20	20
유동:		
미지급금	111,535	128,190
예수금	6,334	5,052
미지급비용	3,267	2,776
예수보증금	16	16
미지급배당금	43,619	22
유동 소계	164,771	136,056
합계	164,791	136,076

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	206,379	221,413
사외적립자산의 공정가치	(261,330)	(272,157)
재무상태표상 부채(자산)	(54,951)	(50,744)

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

(단위: 백만원)

구분	당분기	전분기
기초	221,413	217,935
당기근무원가	5,158	5,208
이자비용	2,373	2,128
재측정요소 :	(10,606)	4,512
- 재무적가정의 변동으로 인한 보험수리적손익	(9,056)	4,482
- 경험적조정으로 인한 보험수리적손익	(1,550)	30
급여지급액	(12,150)	(12,511)
타사전입	191	-
기말	206,379	217,272

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

(단위: 백만원)

구분	당분기	전분기
기초	272,157	250,510
사외적립자산의 이자수익	2,969	2,462
재측정요소	(467)	(156)
급여지급액	(13,520)	(14,419)
타사전입	191	-
기말	261,330	238,397

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

(단위: 백만원)

구분	당분기말	전기말
국민연금전환금	244	248
퇴직보험예치금(*)	261,086	271,909
합계	261,330	272,157

(*) 당사는 별도의 투자 대상 상품 선정기준을 갖고 삼성증권(주) 등에서 운용하는 원금보장안정형 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	5,158	5,208
이자비용	2,373	2,128
사외적립자산의 이자수익	(2,969)	(2,462)
합계	4,562	4,874

19-6. 당분기 중 확정기여제도 하에서 인식한 퇴직급여는 401백만원 (전분기: 423백만원)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	10,606	(4,512)
사외적립자산에서 발생한 재측정요소	(467)	(156)
순액	10,139	(4,668)
법인세효과	(2,454)	1,078
법인세효과 차감후	7,685	(3,590)

19-8. 보고기간말 현재 주요 보험수리적가정은 다음과 같습니다.

구분	당분기	전분기
할인율	5.01%	3.83%
미래임금상승률	7.46%	7.15%

20. 총당부채와 기타부채

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

(단위: 백만원)

구분	당분기말	전기말
총당부채 :		
배출부채	5,125	1,397
품질보증총당부채	573	563
복구총당부채	1,363	1,352
합계	7,061	3,312
기타유동부채 :		
예수제세	1,665	8,876
예수금	650	552
미지급비용	13,912	18,457
선수금	20,168	24,837
합계	36,395	52,722

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

<당분기>

(단위: 백만원)

구 분	배출부채(*1)	품질보증총당부채(*2)	복구총당부채(*3)
기초	1,397	563	1,352
전입액(환입액)	3,728	204	11
사용액	-	(194)	-
기말	5,125	573	1,363

(*1) 당사는 온실가스배출과 관련하여 당사가 보유한 해당 이행연도분 무상할당 배출권을 초과하는 배출량에 대해 향후 부담할 것으로 예상되는 비용을 추정하여 총당부채로 계상하고 있습니다. 당기 이행연도에 대한 온실가스 배출량 추정치는 3,388,189톤, 전기 이행연도에 대한 온실가스 배출량 추정치는 3,302,133톤 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	789	414	1,662
전입액(환입액)	(789)	141	11
사용액	-	(87)	-
기말	-	468	1,673

(*1) 당사는 온실가스배출과 관련하여 당사가 보유한 해당 이행연도분 무상할당 배출권을 초과하는 배출량에 대해 향후 부담할 것으로 예상되는 비용을 추정하여 총당부채로 계상하고 있습니다. 전기 이행연도에 대한 온실가스 배출량 추정치는 3,175,735톤, 전전기 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.

20-3. 온실가스배출충당부채

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

구분	계획기간내 총 수량	KAU26 (2026년)	KAU27 (2027년)	KAU28 (2028년)	KAU29 (2029년)	KAU30 (2030년)
무상할당 배출권	7,744,680	1,801,092	1,686,054	1,544,463	1,415,098	1,297,973

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

<당분기>

(단위: 톤(tCO₂ -eq), 백만원)

구분	25년도분		26년도분		27년도분		28년도분		29년도분		30년도분	
	수량	장부금액	수량	장부금액	수량	장부금액	수량	장부금액	수량	장부금액	수량	장부금액
기초 및 무상할당(*)	3,288,800	-	1,828,641	-	1,686,054	-	1,544,463	-	1,415,098	-	1,297,973	-
매입 (매각)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
정부 제출	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
차입 (이월)	5,700	178	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
기말	3,294,500	178	1,828,641	-	1,686,054	-	1,544,463	-	1,415,098	-	1,297,973	-

(*) 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	-	3,299,930	-	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.

20-4. 계약부채

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

(단위: 백만원)

구분		당분기말	전기말
계약부채	선수금	20,168	24,837

21. 영업이익

21-1. 매출액

당분기 및 전분기 중 매출액 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구분	당분기	전분기
제품매출액	1,155,871	1,249,125
상품매출액	33,217	41,326
기타매출액	11,366	12,228
합계	1,200,454	1,302,679

21-2. 매출원가

당분기 및 전분기 중 매출원가 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구분	당분기	전분기
(1) 제품매출원가	1,083,052	1,120,415
기초제품재고액	278,846	308,588
당기제품제조원가	1,096,455	1,129,848
소계	1,375,301	1,438,436
기말제품재고액	(291,123)	(311,039)
관세환급금	(1,343)	(2,289)
타계정대체	217	(4,693)
(2) 상품매출원가	31,729	39,273
기초상품재고액	115	248
당기상품매입액	33,137	41,273
소계	33,252	41,521
기말상품재고액	(107)	(238)
타계정대체	(1,416)	(2,010)
(3) 기타매출원가	1,900	1,971
합계	1,116,681	1,161,659

21-3. 판매비와관리비

당분기 및 전분기 중 판매비와관리비의 상세내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구분	당분기	전분기
급여	11,866	11,020
퇴직급여	1,837	2,107
복리후생비	4,753	4,956
여비교통비	391	357
통신비	423	410
세금과공과	470	611
지급임차료	140	219
감가상각비	323	295
수선비	5	30
보험료	182	208
접대비	229	242
광고선전비	3,775	3,649
견본비	150	90
용역비	1,439	1,469
지급수수료	2,816	2,782
판매수수료	4,484	4,051
운반비	4,150	4,006
대손상각비	7	4
경상연구개발비	11,917	10,093
무형자산상각비	603	622
도서인쇄비	34	22
차량비	150	174
교육훈련비	535	492
소모품비	17	36
품질보증비	204	141
사용권자산상각비	1,132	1,037
합계	52,032	49,123

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

(단위: 백만원)

구분	당분기	전분기
재고자산의 변동	(48,193)	(55,423)
원재료 및 상품매입액	964,074	1,010,117
유형, 무형 및 사용권자산상각비	40,686	40,043
인건비	41,035	40,191
운반비	46,520	48,488
기타비용	124,591	127,365
합계(*)	1,168,713	1,210,781

(*) 매출원가, 판매비와관리비의 합계금액입니다.

22. 기타수익과 기타비용

22-1. 기타수익

당분기 및 전분기 중 기타수익의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구분	당분기	전분기
배당금수익	51,051	38,061
외환차익	13,645	11,360
외화환산이익	10,232	4,480
당기손익-공정가치측정금융자산처분이익	1,344	55
유형자산처분이익	23	30
리스수익	1	15
잡이익	1,564	3,371
당기손익-공정가치측정금융자산평가이익	8,661	2,854
합계	86,521	60,226

22-2. 기타비용

당분기 및 전분기 중 기타비용의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구분	당분기	전분기
외환차손	11,699	11,573
외화환산손실	5,708	1,992
기타의대손상각비	-	1
매출채권처분손실	349	624
유형자산처분손실	209	148
유형자산손상차손	-	32
당기손익-공정가치측정금융자산평가손실	679	21
기부금	57	8
잡손실	161	414
합계	18,862	14,813

23. 금융수익과 금융비용

당분기 및 전분기 중 금융수익과 금융비용의 상세내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구분	당분기	전분기
금융수익:		
이자수익(*1)	3,738	3,011
외환차익	5,623	3,925
외화환산이익	516	840
합계	9,877	7,776
금융비용:		
이자비용(*2)	6,058	7,185
외환차손	3,264	3,250
외화환산손실	51	1,434
파생상품거래손실	-	142
합계	9,373	12,011

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

(*2) 리스부채에 대한 이자비용 698백만원(전분기 299백만원)이 포함되어 있습니다.

24. 법인세비용

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

(단위: 백만원)

구분	당분기	전분기
A. 당기법인세부담액	(39)	22,719
B. 일시적차이의 발생과 소멸로 인한 이연법인세 변동	39,444	(648)
C. 총법인세효과(C=A+B)	39,405	22,071
D. 자본에 직접 반영된 법인세비용	(27,641)	1,365
E. 법인세비용(E=C+D)	11,764	23,436

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

(단위: 백만원)

구분	당분기	전분기
- 재측정요소(*)	(2,454)	1,078
- 기타포괄손익-공정가치측정금융자산평가손익(*)	(25,187)	287
자본에 직접 반영된 법인세비용(수익) 합계	(27,641)	1,365

(*) 재측정요소, 기타포괄손익-공정가치측정금융자산평가손익과 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 11.78%(전분기: 17.61%)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	88,139,859,480	109,639,144,414
분기순이익 중 보통주 해당분	77,677,923,219	96,826,182,306
가중평균유통보통주식수	22,532,878주	22,957,031주
기본 보통주 주당순이익	3,447	4,218

② 우선주 기본주당이익

(단위: 원)

내역	당분기	전분기
분기순이익	88,139,859,480	109,639,144,414
분기순이익 중 우선주 해당분	10,461,936,261	12,812,962,108
가중평균유통우선주식수	3,023,486주	3,023,486주
기본 우선주 주당순이익	3,460	4,238

(* 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	26,031,742	26,031,742
기초 자기주식	(3,498,834)	(3,498,834)
자기주식 취득	(2,699)	(30)
기말 가중평균유통보통주식수	22,530,209	22,532,878

<전분기>

(단위: 주)

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

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	합계
기타포괄손익-공정가치측정금융자산	-	-	230,686	230,686
당기손익-공정가치측정금융자산	-	81,837	-	81,837
대여금 및 기타채권	89,595	-	-	89,595
매출채권	527,311	-	-	527,311
현금및현금성자산(*)	480,555	-	-	480,555
합계	1,097,461	81,837	230,686	1,409,984

(*) 당분기말 현재 현금및현금성자산 중 30,000백만원은 자기주식취득 신탁계약으로 인해 사용이제한되어 있습니다.

<전기말>

(단위: 백만원)

구 분	상각후원가로 측정하는 금융자산	당기손익 공정가치측정 금융자산	기타포괄손익 공정가치측정 금융자산	합계
기타포괄손익-공정가치측정금융자산	-	-	139,081	139,081
당기손익-공정가치측정금융자산	-	79,088	-	79,088
대여금 및 기타채권	111,280	-	-	111,280
매출채권	440,350	-	-	440,350
현금및현금성자산	473,847	-	-	473,847
합계	1,025,477	79,088	139,081	1,243,646

② 금융부채

<당분기말>

(단위: 백만원)

구 분	상각후원가로 측정하는 금융부채	기타금융부채	합계
미지급금 및 기타채무	164,791	-	164,791
차입금	578,439	-	578,439
리스부채	-	56,941	56,941
매입채무	438,325	-	438,325
합계	1,181,555	56,941	1,238,496

<전기말>

(단위: 백만원)

구 분	상각후원가로 측정하는 금융부채	기타금융부채	합계
미지급금 및 기타채무	136,076	-	136,076
차입금	668,855	-	668,855
리스부채	-	57,574	57,574
매입채무	276,364	-	276,364
합계	1,081,295	57,574	1,138,869

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

<당분기>

(단위: 백만원)

구 분	상각후원가로 측정하는 금융자산	당기손익 공정가치측정 금융자산	기타포괄손익 공정가치측정 금융자산	상각후 원가로 측정하는 금융부채	기타(*)	합계
이자수익/비용	3,738	-	-	(5,360)	(698)	(2,320)
배당금수익	-	11	339	-	-	350
처분손익	(349)	1,344	-	-	-	995
외화환산손익	9,985	-	-	(4,995)	-	4,990
외환차손익	11,558	-	-	(7,253)	-	4,305
손상차손/환입	(7)	-	-	-	-	(7)
공정가치변동(세전)	-	7,982	96,181	-	-	104,163

(*) 기타는 리스부채를 포함하고 있습니다.

<전분기>

(단위: 백만원)

구 분	상각후원가로 측정하는 금융자산	당기손익 공정가치측정 금융자산	기타포괄손익 공정가치측정 금융자산	상각후 원가로 측정하는 금융부채	기타(*)	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

(*) 기타는 리스부채 및 파생상품자산(부채)를 포함하고 있습니다.

26-3. 금융위험관리

당사의 재무위험관리 목적과 정책은 2025년 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>				
기타포괄손익-공정가치측정금융자산	230,686	230,686	139,081	139,081
당기손익-공정가치측정금융자산	81,837	81,837	79,088	79,088
합 계	312,523	312,523	218,169	218,169
<공정가치로 측정되지 않는 금융자산>				
대여금 및 기타채권(*1)	89,595	-	111,280	-
매출채권(*1)	527,311	-	440,350	-
현금및현금성자산(*1)	480,555	-	473,847	-
합 계	1,097,461	-	1,025,477	-
부채				
<공정가치로 측정되지 않는 금융부채>				
미지급금 및 기타채무(*1)	164,791	-	136,076	-
차입금	578,439	575,309	668,855	668,801
매입채무(*1)	438,325	-	276,364	-
리스부채(*2)	56,941	-	57,574	-
합 계	1,238,496	575,309	1,138,869	668,801

(*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:				
기타포괄손익-공정가치측정금융자산	225,370	-	5,316	230,686
당기손익-공정가치측정금융자산	-	-	81,837	81,837

<전기말>

(단위: 백만원)

구분	수준1	수준2	수준3	합계
자산:				
기타포괄손익-공정가치측정금융자산	133,765	-	5,316	139,081
당기손익-공정가치측정금융자산	-	-	79,088	79,088

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. 당사가 보유하고 있는 금융자산의 공시되는 시장가격은 보고기간말 증가입니다. 이러한 금융상품들은 '수준 1'에 포함하고 있습니다. '수준 1'에 포함된 금융상품들은 기타포괄손익-공정가치측정금융자산으로 지정된 시장성 있는 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.

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 공정가치 측정치를 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 않는 양도 금융자산	매출채권	7,865	수출채권 할인
양도자산에 한하여 소구권이 있는 부채	외화단기차입금	(7,865)	
순 포지션		-	

26-6. 공급자금융약정

당사는 일부 공급자들과 공급자금융약정을 체결하였으며 공급자금융약정에 참여하는 공급자는 당사에 대한 채권을 금융제공자로부터 조기에 지급받을 수 있습니다. 본약정에 따라 금융기관이 공급업체에 직접 지급한 대금은 당사의 매입채무로 인식됩니다.

26-6-1. 당분기말 현재 공급자금융약정과 관련된 금융부채의 장부금액은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구분	금액
공급자금융약정 해당 매입채무	34,944
공급자가 금융제공자에게서 이미 대금을 수취한 금액	6,388

26-6-2. 당사의 공급자금융약정에 해당하는 금융부채와 비교 가능한, 공급자금융약정에 해당하지 않는 매입채무의 지급기일 범위는 다음과 같습니다.

구분	지급기일의 범위
공급자금융약정에 해당하는 매입채무	60일 ~ 90일
공급자금융약정에 해당하지 않는 비교가능한 매입채무	10일 ~ 90일

26-6-3. 공급자금융약정의 일부인 매입채무 장부금액의 유의적인 비현금변동은 없습니다.

27. 우발상황

27-1. 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 147,300	USD 25,633	한국산업은행 외 4개 금융기관
기타외화지급보증	USD 10	USD 10	우리은행
포괄금융	USD 62,000	USD 20,151	NH농협은행 외 1개 금융기관
한도대	260,000	30,000	한국수출입은행 외 3개 금융기관
당좌차월	16,000	-	우리은행 외 2개 금융기관
외담대 할인	60,000	6,388	우리은행 외 2개 금융기관
시설대	254,000	254,000	한국산업은행 외 3개 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)	108,539	한국산업은행	271,219	운영, 시설자금 외
여수 고무공장(토지, 건물)	29,966			
여수 UC공장(토지, 건물)	1,975			
대덕 중앙연구소(토지, 건물)	15,608		19,948	운영, 시설자금 외
정밀화학공장(토지, 건물)	10,799			
화성 공장(토지, 건물)	14,681			
제1에너지 공장(토지, 건물)	9,104			
제2에너지 공장(토지, 건물, 기계장치)	171,856		200,000	시설자금

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(*)

(*) 담보설정금액은 대출약정금액의 120%입니다.

28-4. 당사는 당분기말 현재 서울보증보험(주)와 계약이행보험 등 총 30,492백만원의 보험계약을 체결하고 있습니다.

28-5. 당분기말 현재 당사의 출자 약정사항은 아래와 같습니다.

구분	(단위: 백만원)			
	통화	출자 약정액	누적 출자액	잔여 약정액
파빌리온 엠씨클라이밋테크제일호 사모투자합자회사	KRW	13,257	5,510	7,747

29. 특수관계자

29-1. 당분기말 현재 당사의 특수관계자 내역은 다음과 같습니다.

구분	회사명
종속기업	<p>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), ㈜강원학교태양광), 금호폴리켐(주), 금호티앤엘(주), 금호리조트(주), 케이앤에이치특수가스(주), KUMHO PETROCHEMICAL MALAYSIA Sdn. Bhd., PT KUMHO PETROCHEMICAL INDONESIA, KKPC AMERICA Inc, Kumho Petrochemical Germany GmbH, KUMHO P&B CHEMICALS EUROPE GmbH</p>
공동기업 및 관계기업	<p>금호미쓰이화학(주), 영광백수풍력발전(주), 여수페트로(주), 상해금호일려소료유한공사와 그 종속기업(광둥금호일려고분자재료유한공사, 상해금산금호일려소료유한공사, 베트남금호일려소료유한공사, 금호일려(홍콩)국제무역유한공사, 안휘금호일려신재료유한공사), 강소금호양농화공유한공사, OCIKumho Sdn. Bhd 및 ㈜디앤케이켐텍(금호피앤비화학(주)의 공동기업투자), 비틀라카본코리아(주), ㈜한주, Kumho-Sunny Plastics Technology(Thailand)Co.,Ltd, 이지스일반사모부동산자투자신탁제130-4호와 그 종속기업(이지스일반사모부동산모투자신탁제130호)</p>
기타	(주)제노헬릭스

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

<당분기>

(단위: 백만원)

구분	매출	매입	기타수익	기타비용
금호폴리켐(주)	10,575	126	47	-
금호피앤비화학(주)	39,891	8,352	261	-
금호개발상사(주)	891	5,757	-	45
금호페트로홀딩스유한공사(*1)	-	-	-	1,692
상해금호일려소료유한공사	4,923	-	-	-
광동금호일려고분자재료유한공사	821	-	-	-
금호티앤엘(주)(*2)	1,247	12,101	12,000	-
금호리조트(주)	255	-	-	3,375
케이앤에이치특수가스(주)	409	-	-	-
코리아에너지발전소(주)	13	-	8	-
철도솔라(주)	-	-	1	-
금호홀딩스(H.K.)(*3)	23	-	-	-
KUMHO PETROCHEMICAL MALAYSIA Sdn. Bhd.	-	-	-	166
PT KUMHO PETROCHEMICAL INDONESIA	-	-	-	188
Kumho Petrochemical Germany GmbH	-	-	-	380
KKPC AMERICA Inc	-	-	-	306
금호미쓰이화학(주)(*4)	8,186	5,910	35,632	-
여수페트로(주)	-	95	-	-
비를라카본코리아(주)	2,431	6,484	1,219	369
(주)한주(*5)	-	22,699	3,101	-
(주)디앤케이캠텍	-	5,842	-	-
이지스일반사모부동산모투자신탁 제130호	-	-	-	1,566
합계	69,665	67,366	52,269	8,087

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

(*2) 금호티앤엘(주)로부터의 기타수익에는 당분기 중 수령한 배당금 12,000백만원이 포함되어 있습니다.

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

(*4) 금호미쓰이화학(주)로부터의 기타수익에는 당분기 중 수령한 배당금 35,600백만원이 포함되어 있습니다.

(*5) (주)한주로부터의 기타수익에는 당분기 중 수령한 배당금 3,101백만원이 포함되어 있습니다.

<전분기>

(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	-
㈜디앤케이켐텍	-	5,565	-	-
합계	72,888	70,512	38,119	5,455

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

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

(*3) 금호티앤엘㈜로부터의 기타수익에는 전분기 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 전분기 중 수령한 배당금 20,000백만원이 포함되어 있습니다.

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

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

<당분기말>

(단위: 백만원)

구분	채권		채무	
	매출채권	기타채권	매입채무	기타채무
금호폴리캠(주)	2,581	200	69	-
금호피앤비화학(주)	10,337	1,236	6,067	18
금호개발상사(주)	-	37	2,309	17
상해금호일려소료유한공사	5,088	-	-	-
광동금호일려고분자재료유한공사	844	-	-	-
금호티앤엘(주)	-	501	2,930	2,535
금호리조트(주)	-	101	-	402
케이앤에이치특수가스(주)	371	33	-	-
금호미쓰이화학(주)	2,014	767	2,176	-
여수페트로(주)	-	-	-	36
비를라카본코리아(주)	849	315	2,539	312
(주)한주	-	3,101	-	4,295
(주)디앤케이캠텍	-	-	-	2,406
철도솔라(주)	-	1	-	-
코리아에너지발전소(주)	-	8	-	38
금호홀딩스(H.K.)	-	8	-	-
이지스일반사모부동산모투자신탁 제130호(*)	-	3,627	-	37,712
합계	22,084	9,935	16,090	47,771

(*) 37,712백만원을 리스부채로 인식하고 있으며, 관련 사용권자산 금액은 33,930백만원입니다.

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

<전기말>

(단위: 백만원)

구분	채권		채무	
	매출채권	기타채권	매입채무	기타채무
금호폴리켄(주)	2,855	939	23	-
금호피앤비화학(주)	9,671	2,777	4,497	18
금호개발상사(주)	-	124	3,273	17
상해금호일려소료유한공사	4,454	-	-	-
광동금호일려고분자재료유한공사	1,874	-	-	-
금호티앤엘(주)	-	605	3,016	2,718
금호리조트(주)	-	291	-	342
케이앤에이치특수가스(주)	824	32	-	-
금호미쓰이화학(주)	2,500	2,208	2,032	-
여수페트로(주)	-	-	-	31
비틀라카본코리아(주)	947	6	2,244	274
(주)한주	-	-	-	5,623
(주)디앤케이켄텍	-	-	-	2,492
금호홀딩스(H.K.)	-	8	-	-
이지스일반사모부동산모투자신탁 제130호(*)	-	3,627	-	38,232
합계	23,125	10,617	15,085	49,747

(*) 38,232백만원을 리스부채로 인식하고 있으며, 관련 사용권자산 금액은 34,890백만원입니다.

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

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

(단위: 백만원)

구분	당분기	전분기
현금출자:		
(주)제노헬릭스	3,000	-
Kumho-Sunny Plastics Technology(Thailand)Co.,Ltd	-	2,008
유상감자:		
금호티앤엘(주)	12,000	5,000

29-5. 당분기 및 전분기 중 주요 경영진에 대한 보상내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구분	당분기	전분기
급여	3,601	3,692
퇴직급여	919	1,194
합계	4,520	4,886

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) 보통주 2,040,000주를 현대해상화재보험 외 2개사에 제공하였습니다.

29-7. 당분기 중 브이아이 아름다운인생 이벤트드리븐 일반 사모 투자신탁 1호에 환매 8,057백만원의 거래가 발생하였습니다.

29-8. 당분기 중 브이아이혁신기업투자증권1호에 환매 2,000백만원의 거래가 발생하였습니다.

30. 현금흐름표

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

(단위: 백만원)

과목	당분기	전분기
1. 분기순이익	88,140	109,639
2. 조정:		
감가상각비	38,178	37,791
퇴직급여	4,563	4,873
사용권자산상각비	1,671	1,455
무형자산상각비	838	797
대손상각비 등	7	5
외화환산손실	5,759	3,427
유형자산처분손실	209	148
유형자산손상차손	-	32
당기손익-공정가치측정평가손실	679	21
파생상품거래손실	-	142
총당부채 전입	3,932	141
외화환산이익	(10,749)	(5,320)
당기손익-공정가치측정평가이익	(8,661)	(2,854)
당기손익-공정가치측정금융자산처분이익	(1,344)	(55)
유형자산처분이익	(23)	(30)
총당부채 환입	-	(789)
배당금수익	(51,051)	(38,061)
법인세비용	11,764	23,436
이자수익	(3,738)	(3,011)
이자비용	6,058	7,185
기타	(480)	1,005
3. 영업활동으로인한자산부채의변동:		
매출채권의 증가	(77,850)	(37,224)
미수금의 감소(증가)	1,289	(6,486)
재고자산의 증가	(89,652)	(5,830)
매입채무의 증가(감소)	157,567	(27,057)
미지급금의 감소	(6,272)	(13,090)
총당부채의 감소	(195)	(87)
퇴직금의 지급	(12,150)	(12,511)
사외적립자산의 감소	13,520	14,420
기타	(37,559)	1,337

영업에서 창출된 현금 합계	34,450	53,449
----------------	--------	--------

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

(단위: 백만원)

내용	당분기	전분기
건설중인자산의 본계정 대체	57,157	23,911
기타포괄손익-공정가치측정평가손익 인식	96,181	(1,243)
투자활동으로 인한 미지급금 변동	(11,252)	(26,038)
차입금 유동성 대체	30,000	4,000
리스부채 유동성 대체	1,507	1,661
사용권자산, 리스부채 인식 및 계약변경	191	311
유형자산의 투자부동산 대체	-	1,736
미지급배당금 증가	43,597	57,316

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

<당분기>

(단위: 백만원)

구분	기초	현금흐름변동	비현금거래		기말
			환율변동	기타(*)	
단기차입금	211,360	(86,546)	51	-	124,865
사채및장기차입금	457,495	(4,000)	-	79	453,574
리스부채	57,574	(795)	-	162	56,941

(*) 현금활동을 수반하지 않는 이자비용, 기타손익 등

<전분기>

(단위: 백만원)

구분	기초	현금흐름변동	비현금거래		기말
			환율변동	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