

목 차

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

금호석유화학주식회사 및 종속기업들

분기연결재무제표에 대한
검 토 보 고 서

제 48 기 3분기

2024년 07월 01일 부터

2024년 09월 30일 까지

제 48 기 3분기 누적

2024년 01월 01일 부터

2024년 09월 30일 까지

제 47 기 3분기

2023년 07월 01일 부터

2023년 09월 30일 까지

제 47 기 3분기 누적

2023년 01월 01일 부터

2023년 09월 30일 까지

안진회계법인

분기연결재무제표 검토보고서

금호석유화학주식회사
주주 및 이사회 귀중

검토대상 재무제표

본인은 별첨된 금호석유화학주식회사 및 종속기업들(이하 "연결실체")의 요약분기연결재무제표를 검토하였습니다. 동 요약분기연결재무제표는 2024년 9월 30일 현재의 요약분기연결재무상태표, 2024년과 2023년 9월 30일로 종료되는 양 3개월 및 9개월보고기간의 요약분기연결손익계산서 및 요약분기연결포괄손익계산서, 동일로 종료되는 양 9개월 보고기간의 요약분기연결자본변동표 및 요약분기연결현금흐름표 그리고 중요한 회계정책에 대한 요약과 기타의 서술정보로 구성되어 있습니다.

재무제표에 대한 경영진의 책임

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

감사인의 책임

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

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

검토결과

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

강조사항

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

· 전분기 재무제표의 재작성

요약분기연결재무제표에 대한 주석 33에서 설명하고 있는 바와 같이, 회사는 기타포괄손익 공정가치측정금융자산 과대계상, 관계기업투자주식 과소계상, 이연법인세부채 과대 계상, 내부거래 제거가 일부 되지 않은 등의 오류와 관련한 수정사항을 반영하여 비교표시된 전분기 재무제표를 재작성 하였습니다. 이러한 전분기 연결재무제표의 재작성으로 인하여 2023년 9월 30일로 종료하는 보고기간의 당기순이익과 총포괄이익은 각각 1,933백만원 및 2,520백만원 증가하였습니다.

기타사항

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

서울시 영등포구 국제금융로 10
안진회계법인
대표이사 홍종성
2024년 11월 14일

이 요약분기연결재무제표 검토보고서는 검토보고서일(2024년 11월 14일) 현재로 유효한 것입니다. 따라서 검토보고서일 후 이 보고서를 열람하는 시점까지의 기간 사이에 첨부된 연결실체의 요약분기연결재무제표에 중요한 영향을 미칠 수 있는 사건이나 상황이 발생할 수도 있으며, 이로 인하여 이 요약분기연결재무제표 검토보고서가 수정될 수도 있습니다.

(첨부)분기연결재무제표

금호석유화학주식회사 및 종속기업들

제 48 기 3분기

2024년 07월 01일 부터

2024년 09월 30일 까지

제 48 기 3분기 누적

2024년 01월 01일 부터

2024년 09월 30일 까지

제 47 기 3분기

2023년 07월 01일 부터

2023년 09월 30일 까지

제 47 기 3분기 누적

2023년 01월 01일 부터

2023년 09월 30일 까지

"첨부된 분기연결재무제표는 당사가 작성한 것입니다."

금호석유화학주식회사 대표이사 백종훈

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

요약분기연결재무상태표
제48(당)기 3분기말 2024년 09월 30일 현재
제47(전)기말 2023년 12월 31일 현재

금호석유화학주식회사 및 종속기업들

(단위 : 원)

과목	주석	제 48 기 3분기말		제 47 기말	
자산					
I. 비유동자산			5,525,127,705,488		5,408,287,071,170
유형자산	5,30	4,090,913,580,267		3,964,986,682,250	
사용권자산	6	75,993,077,813		74,196,168,558	
투자부동산	7	94,437,895,135		83,989,918,474	
무형자산	8	40,233,664,080		37,087,481,005	
공동기업및관계기업투자주식	9,30,31	943,199,165,926		887,689,856,083	
기타포괄손익-공정가치측정금융자산	10,28	140,738,700,423		180,249,930,713	
당기손익-공정가치측정금융자산	10,28,30	58,715,490,725		55,613,254,347	
순확정급여자산	20	11,268,366,598		49,991,745,834	
장기대여금및기타채권	12,28,30	15,320,227,468		15,929,934,148	
이연법인세자산	26	52,670,843,222		55,966,942,478	
기타비유동자산	13	1,636,693,831		2,585,157,280	
II. 유동자산			2,650,960,077,249		2,571,407,562,515
재고자산	4,11	1,025,858,188,722		745,609,380,745	
파생상품자산	18,28	1,855,654,530		2,855,310,104	
매출채권	12,28,31	818,719,120,700		741,633,868,654	
대여금및기타채권	12,28,30,31	362,108,320,822		575,142,629,571	
현금및현금성자산	28,32	352,193,926,298		452,439,485,955	
기타유동자산	13	88,996,928,802		49,683,667,956	
당기법인세자산	26	1,227,937,375		4,043,219,530	
자산총계			8,176,087,782,737		7,979,694,633,685
자본					
I. 지배기업소유주지분			5,969,471,742,638		5,829,496,939,923
자본금	1,14	167,455,885,000		167,455,885,000	
자본잉여금	14	403,535,295,129		403,535,295,157	
자본조정	14,30	(31,917,585,691)		(38,186,300,246)	
기타포괄손익누계액	14	(81,619,700,732)		(94,969,478,818)	
이익잉여금	14,15	5,512,017,848,932		5,391,661,538,830	
II. 비지배지분			4,543,486,522		4,522,602,381
자본총계			5,974,015,229,160		5,834,019,542,304
부채					
I. 비유동부채			756,272,497,328		615,741,698,820
장기미지급금및기타채무	19,28,31	111,288,893,938		111,127,985,607	
장기미지급비용		12,547,116,205		11,582,636,703	
차입금	16,28,30	409,892,986,558		294,814,786,610	
리스부채	17,28	53,830,662,792		51,402,376,187	
순확정급여부채	20	22,718,901,526		9,918,728,879	
이연법인세부채	26	95,852,037,884		96,057,355,163	
충당부채	21	4,147,212,667		3,971,087,417	
기타부채	22	45,994,685,758		36,866,742,254	
II. 유동부채			1,445,800,056,249		1,529,933,392,561
매입채무	28,31	480,664,283,890		493,975,747,614	
미지급금및기타채무	19,28,31	364,175,763,028		404,373,733,750	

차입금	16,28,30	480,052,789,860		527,038,252,732	
리스부채	17,28	9,976,485,335		9,627,766,527	
파생상품부채	18,28	388,407,226		2,784,764,636	
미지급법인세	26	29,090,759,854		8,973,585,308	
충당부채	21, 29	4,545,473,034		463,316,854	
기타유동부채	22	76,823,058,485		82,641,034,609	
단기금융보증부채	28,31	83,035,537		55,190,531	
부채총계			2,202,072,553,577		2,145,675,091,381
부채와자본총계			8,176,087,782,737		7,979,694,633,685

"별첨 주석은 본 연결재무제표의 일부입니다"

요약분기연결손익계산서

제48(당)기 3분기 2024년 7월 1일부터 2024년 9월 30일까지
 제48(당)기 3분기 누적 2024년 1월 1일부터 2024년 9월 30일까지
 제47(전)기 3분기 2023년 7월 1일부터 2023년 9월 30일까지
 제47(전)기 3분기 누적 2023년 1월 1일부터 2023년 9월 30일까지

금호석유화학주식회사 및 종속기업들

(단위 : 원)

과목	주석	제 48 기 3분기		제 47 기 3분기	
		3개월	누적	3개월	누적
I. 매출액	4,23,31	1,827,889,500,711	5,347,871,777,641	1,507,018,131,314	4,806,406,936,327
II. 매출원가	23,31	1,686,033,987,110	4,863,186,182,390	1,353,528,985,456	4,275,006,539,556
III. 매출총이익		141,855,513,601	484,685,595,251	153,489,145,858	531,400,396,771
판매비와관리비	23	76,778,266,391	221,853,046,531	69,280,529,722	207,581,975,905
IV. 영업이익		65,077,247,210	262,832,548,720	84,208,616,136	323,818,420,866
기타수익	24,28,31	14,075,205,210	67,173,493,476	16,291,798,390	71,227,593,558
기타비용	24,28,31	27,780,468,005	55,813,311,590	14,335,884,001	56,437,420,314
금융수익	25,28	12,033,042,954	54,617,527,363	22,476,933,039	71,433,479,823
금융비용	25,28	16,867,019,869	50,270,868,555	18,561,808,182	60,518,025,405
지분법손익	9	15,080,602,873	59,195,112,191	29,117,828,787	80,504,323,281
V. 법인세비용차감전순이익	4	61,618,610,373	337,734,501,605	119,197,484,169	430,028,371,809
법인세비용	26	8,484,292,606	50,467,796,922	13,693,219,753	74,352,800,140
VI. 분기순이익	4	53,134,317,767	287,266,704,683	105,504,264,416	355,675,571,669
지배기업소유주지분순이익		53,125,197,966	287,188,741,852	105,456,664,276	355,494,285,013
비지배지분순이익		9,119,801	77,962,831	47,600,140	181,286,656
VII. 주당손익	27				
보통주 기본주당이익		2,041	10,952	3,995	13,244
우선주 기본주당이익		2,061	11,086	4,017	13,539

"별첨 주석은 본 연결재무제표의 일부입니다"

요약분기연결포괄손익계산서

제48(당)기 3분기 2024년 7월 1일부터 2024년 9월 30일까지
 제48(당)기 3분기 누적 2024년 1월 1일부터 2024년 9월 30일까지
 제47(전)기 3분기 2023년 7월 1일부터 2023년 9월 30일까지
 제47(전)기 3분기 누적 2023년 1월 1일부터 2023년 9월 30일까지

금호석유화학주식회사 및 종속기업들

(단위 : 원)

과목	주석	제 48 기 3분기		제 47 기 3분기	
		3개월	누적	3개월	누적
I. 분기순이익		53,134,317,767	287,266,704,683	105,504,264,416	355,675,571,669
II. 기타포괄손익		(15,552,671,524)	(20,703,015,141)	(11,948,780,965)	(28,723,344,808)
1. 후속적으로 당기손익으로 재분류되지 않는 항목		(20,903,494,477)	(39,414,608,575)	(16,150,103,552)	(28,974,566,090)
순확정급여부채(자산)의 재측정요소	20	(10,839,890,399)	(16,910,718,164)	(3,650,076,827)	(12,237,200,033)
기타포괄손익-공정가치측정금융자산 평가손익	10,28	(10,063,604,078)	(22,503,890,411)	(12,500,026,725)	(16,736,380,517)
지분법이익잉여금		-	-	-	(985,540)
2. 후속적으로 당기손익으로 재분류되는 항목		5,350,822,953	18,711,593,434	4,201,322,587	251,221,282
해외사업환산손익		1,408,023,962	1,423,260,136	194,978,586	(1,558,047,385)
파생상품평가손익	18	-	-	(56,163,719)	(766,661,132)
지분법자본변동	9	3,942,798,991	17,288,333,298	4,062,507,720	2,575,929,799
III. 총포괄이익		37,581,646,243	266,563,689,542	93,555,483,451	326,952,226,861
지배기업소유주지분 총포괄이익		37,572,526,442	266,485,726,711	93,507,883,311	326,770,940,205
비지배지분 총포괄이익		9,119,801	77,962,831	47,600,140	181,286,656

"별첨 주석은 본 연결재무제표의 일부입니다"

요약분기연결자본변동표

제48(당)기 3분기 2024년 1월 1일부터 2024년 9월 30일까지

제47(전)기 3분기 2023년 1월 1일부터 2023년 9월 30일까지

금호석유화학주식회사 및 종속기업들

(단위 : 원)

과 목	주석	자 본 금	자 본 잉여금	자 본조정	기타포괄 손익누계액	이 익 잉여금	비지배지분	총 계
2023.01.01 (전기초)		167,455,885,000	403,535,295,157	(38,186,300,246)	(90,188,906,403)	5,235,263,611,036	1,381,454,941	5,679,261,039,485
<총포괄손익>								
전반기손이익		-	-	-	-	355,494,285,013	181,286,656	355,675,571,669
기타포괄손익-공정가치측정 금융자산대체	10	-	-	-	147,733,954	(147,733,954)	-	-
기타포괄손익-공정가치측정 금융자산평가손익	10,28	-	-	-	(16,736,380,517)	-	-	(16,736,380,517)
해외사업환산손익		-	-	-	(1,558,047,385)	-	-	(1,558,047,385)
파생상품평가손익	18	-	-	-	(766,661,132)	-	-	(766,661,132)
지분법자본변동	9	-	-	-	2,575,929,799	-	-	2,575,929,799
지분법이익잉여금변동		-	-	-	-	(985,540)	-	(985,540)
재측정요소	20	-	-	-	-	(12,237,200,033)	-	(12,237,200,033)
<자본에 직접반영된 주주와의 거래>								
종속기업 신규취득		-	-	-	-	-	3,199,967,997	3,199,967,997
자기주식의 취득		-	-	(100,048,044,185)	-	-	-	(100,048,044,185)
연차배당	15	-	-	-	-	(146,431,579,900)	(282,203,653)	(146,713,783,553)
2023.09.30 (전3분기말)		167,455,885,000	403,535,295,157	(138,234,344,431)	(106,526,331,684)	5,431,940,396,622	4,480,505,941	5,762,651,406,605
2024.01.01 (당기초)		167,455,885,000	403,535,295,157	(38,186,300,246)	(94,969,478,818)	5,391,661,538,830	4,522,602,381	5,834,019,542,304
<총포괄손익>								
당반기손이익		-	-	-	-	287,188,741,852	77,962,831	287,266,704,683
기타포괄손익-공정가치측정 금융자산대체	10	-	-	-	17,142,075,063	(17,142,075,063)	-	-
기타포괄손익-공정가치측정 금융자산평가손익	10,28	-	-	-	(22,503,890,411)	-	-	(22,503,890,411)
해외사업환산손익		-	-	-	1,423,260,136	-	-	1,423,260,136
지분법자본변동	9	-	-	-	17,288,333,298	-	-	17,288,333,298
재측정요소	20	-	-	-	-	(16,910,718,164)	-	(16,910,718,164)
<자본에 직접반영된 주주와의 거래>								
종속기업 유상증자 참여		-	(28)	-	-	2	144,512,026	144,512,000
자기주식의 소각		-	-	56,293,704,325	-	(56,293,704,325)	-	-
자기주식의 취득		-	-	(50,024,989,770)	-	-	-	(50,024,989,770)
연차배당	15	-	-	-	-	(76,485,934,200)	(201,590,716)	(76,687,524,916)
2024.09.30 (당3분기말)		167,455,885,000	403,535,295,129	(31,917,585,691)	(81,619,700,732)	5,512,017,848,932	4,543,486,522	5,974,015,229,160

"별첨 주석은 본 연결재무제표의 일부입니다"

요약분기연결현금흐름표

제48(당)기 3분기 2024년 1월 1일부터 2024년 9월 30일까지

제47(전)기 3분기 2023년 1월 1일부터 2023년 9월 30일까지

금호석유화학주식회사 및 종속기업들

(단위 : 원)

과목	주석	제 48 기 3분기		제 47 기 3분기	
I. 영업활동으로 인한 현금흐름			112,884,039,080		571,697,569,372
영업에서 창출된 현금	32	80,591,577,694		657,207,233,885	
이자의 수취		27,247,503,633		30,144,391,254	
이자의 지급		(29,582,181,475)		(26,892,145,366)	
배당금의 수취		44,717,907,488		42,568,863,356	
법인세납부		(10,090,768,260)		(131,330,773,757)	
II. 투자활동으로 인한 현금흐름			(145,089,244,929)		(325,452,784,653)
단기금융상품의 취득		(517,187,387,841)		(539,700,000,000)	
단기금융상품의 처분		729,170,991,288		613,804,777,620	
장기금융상품의 처분		1,000,000,000		-	
당기손익공정가치측정금융자산의 처분		275,000,000		2,900,000,000	
당기손익공정가치측정금융자산의 취득		(1,561,716,544)		(26,492,203,833)	
기타포괄손익공정가치측정금융자산의 처분		10,092,615,003		1,830,346,178	
단기대여금의 회수		157,907,536		133,819,142	
장기대여금의 대여		(439,000,000)		(283,065,509)	
장기대여금의 회수		50,141,483		2,043,806,676	
공동및관계기업투자지분의 취득		(39,129,268,000)		(5,000,000,000)	
공동및관계기업투자지분의 처분		18,782,153,700		-	
유형자산의 취득		(347,046,910,997)		(374,026,293,700)	
유형자산의 처분		936,879,089		398,813,252	
무형자산의 취득		(351,895,646)		(522,862,079)	
기타투자자산의 취득		-		(539,922,400)	
기타투자자산의 처분		161,246,000		-	
III. 재무활동으로 인한 현금흐름			(68,025,962,131)		(212,010,800,652)
단기차입금의 순차입		3,828,977,386		15,344,265,724	
사채의 발행		99,557,326,800		-	
장기차입금의 차입		106,665,000,000		159,658,000,000	
유동성장기부채의 상환		(133,217,895,707)		(136,954,245,710)	
장기차입금의 상환		(8,464,285,710)		-	
리스부채의 상환		(9,385,679,744)		(8,591,928,005)	
파생상품거래정산에 따른 현금유입		858,000,000		2,091,000,000	
파생상품거래정산에 따른 현금유출		(1,302,000,000)		-	
배당금의 지급	15	(76,684,927,386)		(146,709,816,473)	
자기주식의 취득		(50,024,989,770)		(100,048,044,185)	
비지배지분의 유상증자 참여		144,512,000		-	
연결자본거래로 인한 현금유입		-		3,199,967,997	
IV. 현금및현금성자산에 대한 환율변동효과			(14,391,677)		2,785,181,480
V. 현금및현금성자산의 증가(감소)(I+II+III+IV)			(100,245,559,657)		37,019,165,547
VI. 기초의 현금및현금성자산			452,439,485,955		567,301,480,378
VII. 기말의 현금및현금성자산			352,193,926,298		604,320,645,925

"별첨 주석은 본 연결재무제표의 일부입니다"

주석

제48(당)기 3분기	2024년 7월 1일부터 2024년 9월 30일까지
제48(당)기 3분기 누적	2024년 1월 1일부터 2024년 9월 30일까지
제47(전)기 3분기	2023년 7월 1일부터 2023년 9월 30일까지
제47(전)기 3분기 누적	2023년 1월 1일부터 2023년 9월 30일까지

금호석유화학주식회사 및 종속기업들

1. 연결실체의 개요

연결실체는 한국채택국제회계기준서 제1110호 '연결재무제표'에 의한 지배기업인 금호석유화학주식회사(이하 '지배기업' 또는 '당사'라 함)와 당사가 지배하고 있는 금호피앤비화학주식회사 등 16개 종속기업(이하 금호석유화학주식회사 및 종속기업들을 일괄하여 '연결실체'라 함)으로 구성되어 있습니다.

1-1. 지배기업의 개요

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

지배기업은 그 동안 수차례의 유·무상증자 등을 통하여 당분기말 현재의 자본금은 167,456백만원(우선주자본금 15,117백만원 포함)이고, 당분기말 현재 지배기업의 최대주주 및 그 특수관계자등이 지배기업 보통주식의 27.93%를 소유하고 있으며, 이외의 지분은 기관투자자 및 소액주주가 소유하고 있습니다.

1-2. 종속기업 현황

(단위 : 백만원)								
종속기업	금호피앤비화학(주)	금호개발상사(주) (*1)	금호폴리켐(주)	금호티앤엘(주)	코리아에너지 발전소(주)	철도솔라(주)	(주)강원학교태양광	
소재지	한국	한국	한국	한국	한국	한국	한국	
업종	석유화학제품 제조 및 판매	무역 및 오퍼업등	석유화학제품 제조 및 판매	창고 및 운송 관련 서비스업	전기관련제품 및 기타발전업	전기관련제품 및 기타발전업	전기관련제품 및 기타발전업	
결산일	12 / 31	12 / 31	12 / 31	12 / 31	12 / 31	12 / 31	12 / 31	
자산	1,839,904	54,061	816,557	179,615	28,735	4,226	19,996	
부채	214,668	10,062	199,424	46,509	2,638	180	6,320	
자본	1,625,236	43,999	617,133	133,106	26,097	4,046	13,676	
매출액	1,289,555	43,955	501,878	71,875	3,681	563	5,735	
당기순이익(손실)	19,933	(77)	47,764	10,109	2,134	239	1,690	
투자 주식수	지배지분	21,000,000주	1,175,000주	4,300,000주	19,710,860주	1,449,037주	712,537주	1,517,000주
	비지배지분	-	-	-	-	58,363주	400주	-
	합계	21,000,000주	1,175,000주	4,300,000주	19,710,860주	1,507,400주	712,937주	1,517,000주
지배기업 지분율	100%	100%	100%	100%	96.13%	96.07%	96.13%	

(단위 : 백만원)								
종속기업	금호리조트(주)	케이앤에이치특수기 스(주)(*2)	금호페트로홀딩스 유한공사 외 1개사 (*3),(*9)	금호홀딩스(H.K.) 외 1개사(*4)	KUMHO PETROCHEMICAL MALAYSIA Sdn. Bhd.(*6)	PT KUMHO PETROCHEMICAL INDONESIA(*7)	KKPC AMERICA Inc(*8)	
소재지	한국	한국	중국	중국	말레이시아	인도네시아	미국	
업종	휴양랜드 운영업	산업용가스 제조업	해외투자 지주회사	해외투자 지주회사	석유화학 제품 판매업	석유화학 제품 판매업	석유화학 제품 판매업	
결산일	12 / 31	12 / 31	12 / 31	12 / 31	12 / 31	12 / 31	12 / 31	
자산	741,873	9,225	7,125	97,845	404	901	287	
부채	461,367	2,660	880	125,756	2	6	18	
자본	280,506	6,565	6,245	(27,911)	402	895	269	
매출액	82,353	-	4,008	9,490	226	174	-	
당기순이익(손실)	9,084	(134)	4,546	(1,251)	23	23	(36)	
투자 주식수	지배지분	17,855,000주	104,517주	3,835,380주	(*5)	1,161,400주	10,000주	230,000주
	비지배지분	-	104,515주	-		-	-	-
	합계	17,855,000주	209,032주	3,835,380주		1,161,400주	10,000주	230,000주
지배기업 지분율	100%	50%+1주	100.00%	100%	100%	100%	100%	

(*1) 당분기 중 금호피앤비화학(주)가 금호개발상사(주)의 유상증자에 참여하여 12,000백만원을 투자하였으며, 지분율은 100%로 전기말대비 변동이 없습니다.

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

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

(*4) 금호홀딩스(H.K.)의 자산, 부채, 자본, 매출액 및 분기순이익은 금호홀딩스(H.K.)의 종속기업인 ASIANA WEIHAI COUNTRY CLUB&RESORT Co.,Ltd를 포함한 연결재무제표 금액입니다.

(*5) 연결대상 종속기업이 주식을 미발행하여 주식을 기재하지 않았습니다.

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

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

(*8) 당분기 중 설립출자로 317백만원에 신규취득하였으며, 지분율은 100%입니다.

(*9) 당분기 중 지배기업의 금호페트로홀딩스 보유주식 16,889,247주의 감자대가로 22,847백만원을 수령하였으며, 지분율은 100%로 전기말 대비 변동이 없습니다.

2. 재무제표 작성기준

2-1. 회계기준의 적용

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

2-2. 추정과 판단

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

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

3. 중요한 회계정책

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

분기연결재무제표 작성을 위하여 채택한 중요한 회계정책은 다음과 같습니다.

3-1. 회계정책의 변경과 공시

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

(가) 기업회계기준서 제1001호 '재무제표 표시'(2020년 개정) - 부채의 유동 비유동 분류
동 개정사항은 유동부채와 비유동부채의 분류는 보고기간말에 존재하는 기업의 권리에 근거한다는 점을 명확히 하고 기업이 부채의 결제를 연기할 수 있는 권리를 행사할지 여부에 대한 기대와는 무관하다는 점을 강조합니다. 그리고 부채 결제의 의미와 결제방식을 현금, 자산의 지분상품, 그 밖의 자산 또는 용역을 거래상대방에게 이전하는 것으로 명확히 합니다. 상기 개정 내용이 재무제표에 미치는 유의적인 영향은 없습니다.

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

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

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

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

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

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

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

(1) 약정의 조건

(2) 공급자금융약정에 해당하는 금융부채의 장부금액 및 그 금융부채와 관련하여 재무상태표에 표시되는 항목

(3) 공급자금융약정에 해당하는 금융부채 중 공급자가 금융제공자에게서 이미 금액을 받은 부분에 해당하는 장부금액 및 그 금융부채와 관련하여 재무상태표에 표시되는 항목

(4) 공급자금융약정에 해당하는 금융부채의 지급기일 범위와 공급자금융약정에 해당하지 않는 비교 가능한 매입채무의 지급기일 범위

(5) 공급자금융약정에 해당하는 금융부채 장부금액의 비현금 변동 유형과 영향

(6) 유동성위험 정보

상기 개정 내용이 재무제표에 미치는 유의적인 영향은 없습니다.

(라) 기업회계기준서 제1116호 '리스'(개정) - 판매후리스에서 발생하는 리스부채

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

(마) 기업회계기준서 제1001호 '재무제표 표시'(2023년 개정) - 가상자산 공시
동 개정사항은 가상자산 관련 거래에 대해 다른 기준서에서 요구하는 공시요구사항에 추가하여, 1) 가상자산을 보유하는 경우, 2) 가상자산을 고객을 대신하여 보유하는 경우, 3) 가상자산을 발행하는 경우로 각각 구분하여 각 경우별로 공시해야 할 사항을 규정합니다.
가상자산을 보유하는 경우 가상자산의 일반정보, 적용한 회계정책, 가상자산별 취득경로와 취득원가 및 당기말 공정가치 등에 대한 정보를 공시해야 합니다. 또한 가상자산을 발행한 경우 발행한 가상자산과 관련된 기업의 의무 및 의무이행상황, 매각한 가상자산의 수익인식 시기 및 금액, 발행 후 보유 중인 가상자산의 수량과 중요한 계약내용 등을 공시하여야 합니다. 상기 개정 내용이 재무제표에 미치는 유의적인 영향은 없습니다.

3-2. 공표되었으나 아직 시행되지 않은 제·개정 기준서 및 해석서

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

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

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

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

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

4. 영업부문

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

구 분	(단위 : 백만원)									
	합성고무·합성수지 등		기초유기화합물		기타		연결조정		합계	
	당분기	전분기	당분기	전분기	당분기	전분기	당분기	전분기	당분기	전분기
총매출액	3,588,866	3,186,139	1,289,554	1,159,335	723,937	712,554	(254,485)	(251,621)	5,347,872	4,806,407
내부매출액	(166,332)	(155,302)	(22,356)	(22,827)	(65,797)	(73,492)	254,485	251,621	-	-
순매출액	3,422,534	3,030,837	1,267,198	1,136,508	658,140	639,062	-	-	5,347,872	4,806,407
법인세차감전 부문수익	274,335	299,902	18,172	32,527	89,899	116,278	(44,671)	(18,679)	337,735	430,028
재고자산	622,480	416,176	261,383	198,606	153,177	143,253	(11,182)	(9,287)	1,025,858	748,748
보고부문 자산총액	4,544,898	4,375,604	1,839,904	1,971,206	2,092,492	1,955,542	(301,206)	(355,762)	8,176,088	7,946,590
보고부문 부채총액	1,250,596	1,208,298	214,669	314,553	877,708	804,311	(140,900)	(143,223)	2,202,073	2,183,939

4-2. 고객과의 계약에서 생기는 수익

<당분기>		(단위 : 백만원)				
구 분	합성고무 합성수지등	기초유기화합물	기타	연결조정	합계	
지역부문별						
국 내	1,212,919	674,962	316,394	(254,485)	1,949,790	
미 주	335,687	99,106	46,017	-	480,810	
유 럽	240,695	138,238	106,737	-	485,670	
아시아	1,729,253	327,725	213,226	-	2,270,204	
기 타	70,312	49,523	41,563	-	161,398	
합 계	3,588,866	1,289,554	723,937	(254,485)	5,347,872	
수익인식 시기별						
한시점에 인식	3,564,230	1,266,416	618,252	(254,485)	5,194,413	
기간에 걸쳐 인식	24,636	23,138	105,685	-	153,459	
합 계	3,588,866	1,289,554	723,937	(254,485)	5,347,872	

<전분기> (단위 : 백만원)					
구 분	합성고무 합성수지등	기초유기화합물	기타	연결조정	합계
지역부문별					
국 내	1,146,671	571,452	330,376	(251,621)	1,796,878
미 주	315,190	113,453	48,523	-	477,166
유 럽	242,039	173,752	126,211	-	542,002
아시아	1,403,201	239,306	157,936	-	1,800,443
기 타	79,038	61,372	49,508	-	189,918
합 계	3,186,139	1,159,335	712,554	(251,621)	4,806,407
수익인식 시기별					
한시점에 인식	3,116,982	1,141,597	620,398	(251,621)	4,627,356
기간에 걸쳐 인식	69,157	17,738	92,156	-	179,051
합 계	3,186,139	1,159,335	712,554	(251,621)	4,806,407

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

5. 유형자산

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

구 분	(단위: 백만원)					
	당분기말			전기말		
	취득원가	상각누계액 (*)	장부금액	취득원가	상각누계액 (*)	장부금액
토지	1,161,304	-	1,161,304	1,167,298	-	1,167,298
건물	760,115	(267,162)	492,953	710,684	(254,611)	456,073
구축물	780,160	(351,558)	428,602	729,607	(332,819)	396,788
기계장치	4,577,808	(3,123,880)	1,453,928	4,193,933	(2,986,487)	1,207,446
차량운반구	8,975	(6,534)	2,441	8,874	(6,200)	2,674
공구와기구	108,710	(94,354)	14,356	105,194	(90,879)	14,315
비품	100,911	(65,579)	35,332	93,307	(61,898)	31,409
기타의유형자산	39,098	(11,855)	27,243	36,718	(10,879)	25,839
건설중인자산	474,755	-	474,755	663,145	-	663,145
합 계	8,011,836	(3,920,922)	4,090,914	7,708,760	(3,743,773)	3,964,987

(*) 상각누계액은 손상차손누계액을 합산한 금액입니다.

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

(단위 : 백만원)							
<당분기>							
구 분	기초	취득(*1)	처분(*2)	대체증(감)	감가상각비	기타 (환율변동등)	기말
토지	1,167,298	245	(61)	(6,178)	-	-	1,161,304
건물	456,073	14	(271)	48,579	(13,276)	1,834	492,953
구축물	396,788	124	(18)	51,316	(19,661)	53	428,602
기계장치	1,207,446	2,467	(1,309)	386,117	(140,864)	71	1,453,928
차량운반구	2,674	102	-	171	(517)	11	2,441
공구와기구	14,315	201	-	3,809	(3,984)	15	14,356
비품	31,409	1,457	(5)	8,416	(5,947)	2	35,332
기타의유형자산	25,839	-	-	794	(516)	1,126	27,243
건설중인자산	663,145	325,407	-	(513,797)	-	-	474,755
합 계	3,964,987	330,017	(1,664)	(20,773)	(184,765)	3,112	4,090,914

(*1) 자본화된 차입원가는 16,223백만원이며, 자본화가능차입원가를 산정하기 위하여 사용된 자본화이자율은 4.56%입니다.

(*2) 당분기 중 유형자산 1,664백만원이 처분되었으며, 이로 인한 유형자산처분이익 333백만원은 기타수익으로, 유형자산처분손실 1,060백만원은 기타비용으로 계상되어 있습니다. (주석 24 참조)

(단위 : 백만원)							
<전분기>							
구 분	기초	취득(*1)	처분(*2)	대체증(감)	감가상각비	기타 (환율변동등)	기말
토지	1,092,499	226	(71)	63,164	-	-	1,155,818
건물	450,161	52	(1,203)	17,325	(10,963)	647	456,019
구축물	406,352	756	(212)	12,910	(19,086)	19	400,739
기계장치	1,113,112	1,965	(2,385)	158,408	(131,398)	27	1,139,729
차량운반구	2,271	166	(4)	904	(551)	1	2,787
공구와기구	13,896	230	(2)	3,678	(3,934)	6	13,874
비품	31,104	539	(13)	6,282	(5,427)	-	32,485
기타의유형자산	26,567	-	-	-	(491)	416	26,492
건설중인자산	500,369	384,336	-	(266,424)	-	-	618,281
합 계	3,636,331	388,270	(3,890)	(3,753)	(171,850)	1,116	3,846,224

(*1) 자본화된 차입원가는 10,863백만원이며, 자본화가능차입원가를 산정하기 위하여 사용된 자본화이자율은 4.64%입니다.

(*2) 전분기 중 유형자산 3,890백만원이 처분되었으며, 이로 인한 유형자산처분이익 360백만원은 기타수익으로, 유형자산처분손실 3,851백만원은 기타비용으로 계상되어 있습니다. (주석 24 참조)

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

구 분	(단위: 백만원)	
	당분기	전분기
매출원가	179,834	167,205
판매비와관리비 등	4,931	4,645
계	184,765	171,850

6. 사용권자산

6-1. 당분기 중 사용권자산의 변동내역은 다음과 같습니다.

<당분기>							(단위: 백만원)
구 분	기초	취득	감가상각비	리스변경	기타 (환율변동등)	기말	
토지	33,596	460	(1,056)	(679)	543	32,864	
건물	25,734	4,747	(5,497)	(2,185)	27	22,826	
건축물	11,677	-	(1,426)	7,128	-	17,379	
차량운반구	2,373	1,244	(1,083)	(145)	5	2,394	
비품	29	-	(9)	-	-	20	
기타	787	16	(293)	-	-	510	
합 계	74,196	6,467	(9,364)	4,119	575	75,993	

6-2. 전분기 중 사용권자산의 변동내역은 다음과 같습니다.

<전분기>							(단위: 백만원)
구 분	기초	취득	감가상각비	리스변경	기타 (환율변동등)	기말	
토지	36,179	315	(1,076)	(1,107)	533	34,844	
건물	28,559	1,139	(4,799)	(54)	10	24,855	
건축물	12,381	-	(1,236)	14	-	11,159	
차량운반구	2,008	1,755	(1,042)	(151)	2	2,572	
비품	41	-	(9)	-	-	32	
기타	1,016	16	(251)	-	-	781	
합 계	80,184	3,225	(8,413)	(1,298)	545	74,243	

7. 투자부동산

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

구 분	(단위: 백만원)					
	당분기말			전기말		
	취득원가	상각누계액	장부금액	취득원가	상각누계액	장부금액
토지	75,142	-	75,142	68,972	-	68,972
건물	24,512	(9,242)	15,270	18,622	(7,299)	11,323
구축물	5,816	(1,790)	4,026	4,864	(1,169)	3,695
합 계	105,470	(11,032)	94,438	92,458	(8,468)	83,990

7-2. 당분기 및 전분기 중 투자부동산의 변동은 다음과 같습니다.

<당분기>		(단위 : 백만원)			
구 분	기 초	상 각	대체(*)	기 말	
토지	68,972	-	6,170	75,142	
건물	11,323	(517)	4,464	15,270	
구축물	3,695	(163)	494	4,026	
합 계	83,990	(680)	11,128	94,438	

(*) 당분기 중 유형자산에서 대체되었습니다.

<전분기>		(단위 : 백만원)			
구 분	기 초	상 각	처분(*)	기 말	
토지	68,458	-	-	68,458	
건물	10,064	(335)	(28)	9,701	
구축물	3,288	(124)	-	3,164	
합 계	81,810	(459)	(28)	81,323	

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

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

(단위: 백만원)		
구 분	당분기	전분기
임대수익	1,646	1,393
운영비용	(439)	(996)
합 계	1,207	397

8. 무형자산

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

(단위: 백만원)						
구 분	당분기말			전기말		
	취득원가	상각누계액(*)	장부금액	취득원가	상각누계액(*)	장부금액
산업재산권	7,922	(5,944)	1,978	7,702	(5,763)	1,939
개발비	77,612	(68,029)	9,583	71,339	(66,500)	4,839
기타의무형자산	57,311	(32,323)	24,988	53,080	(26,456)	26,624
영업권	3,685	-	3,685	3,685	-	3,685
합 계	146,530	(106,296)	40,234	135,806	(98,719)	37,087

(*) 상각누계액은 손상차손누계액을 합산한 금액입니다.

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

(단위: 백만원)							
<당분기>							
구 분	기초	취득	상각	손상차손(*1)	대체(*2)	기타 (환율변동등)	기 말
산업재산권	1,939	252	(230)	(4)	21	-	1,978
개발비	4,839	-	(1,583)	-	6,327	-	9,583
기타의무형자산	26,624	90	(4,537)	-	2,803	8	24,988
영업권	3,685	-	-	-	-	-	3,685
합 계	37,087	342	(6,350)	(4)	9,151	8	40,234

(*1) 무형자산손상차손 4백만원은 기타비용으로 계상되어 있습니다. (주석 24 참조)

(*2) 당분기 중 건설중인자산에서 대체되었습니다.

<전분기>							(단위 : 백만원)	
구 분	기초	취득	상각	손상차손(*1)	대체(*2)	기타 (환율변동등)	기 말	
산업재산권	1,629	194	(227)	(5)	299	-	1,890	
개발비	2,955	-	(923)	-	981	-	3,013	
기타의무형자산	32,434	29	(4,481)	-	160	2	28,144	
영업권	3,685	-	-	-	-	-	3,685	
합 계	40,703	223	(5,631)	(5)	1,440	2	36,732	

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

(*2) 전분기 중 산업재산권, 개발비, 기타의 무형자산은 건설중인자산에서 대체되었습니다.

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

구 분	(단위: 백만원)	
	당분기	전분기
매출원가	4,628	4,560
판매비와관리비 등	1,722	1,071
계	6,350	5,631

8-4. 당분기 및 전분기 중 비용으로 인식한 연구 및 개발을 위한 지출 총액은 각각 42,501만원과 43,686백만원이며 전액 경상연구개발비로 계상되어 있습니다. (주석 23-3 참조)

9. 공동기업 및 관계기업투자

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

회사명	소재지	주요 영업활동	(단위 : 백만원)				
			당분기말		전기말		
			지분율	장부금액	지분율	장부금액	
금호미쓰이화학(주)	국내	석유화학제품 제조 및 판매	50.00%	560,024	50.00%	544,058	
여수페트로(주)(*1)	국내	시설물관리업	42.40%	511	42.40%	358	
영광백수풍력발전(주)(*2)	국내	풍력발전업	51.00%	14,176	51.00%	13,322	
비블라카본코리아(주)(*3)	국내	기타 기초 무기화학 물질 제조업	15.00%	18,718	15.00%	19,461	
(주)한주(*3)	국내	증기, 냉·온수 및 공기 조절 공급업	13.71%	46,879	13.71%	44,384	
(주)디앤케이캠텍(*4)	국내	건축단열재 제조 및 판매	50.00%	13,473	50.00%	7,762	
상해금호일려소료유한공사	중국	석유화학제품 제조 및 판매	50.00%	113,237	50.00%	105,299	
일조금호금마화학유한공사(*5)	중국	석유화학제품 제조 및 판매	-	-	50.00%	18,356	
강소금호양농화공유한공사	중국	석유화학제품 제조 및 판매	50.00%	90,425	50.00%	87,460	
OClKumho Sdn. Bhd(*6)	말레이시아	석유화학제품 제조 및 판매	50.00%	85,756	50.00%	47,230	
공동기업 및 관계기업투자 합계					943,199		887,690

(*1) 당분기 중 지배기업과 종속기업인 금호피앤비화학(주)가 여수페트로의 유상증자에 127백만원을 투자하였으며, 지분율은 42.4%로 변동이 없습니다.

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

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

(*4) 당분기 중 종속회사인 금호피앤비화학(주)가 9,000백만원을 유상증자하였습니다.

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

(*6) 당분기 중 종속회사인 금호피앤비화학(주)가 30,002백만원을 유상증자하였습니다.

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

<당분기>	(단위 : 백만원)							
구분	기초	취득	지분법 손익	배당	지분법 자본변동	기타증감	처분	기말
금호미쓰이화학(주)	544,058	-	39,966	(24,000)	-	-	-	560,024
여수페트로(주)	358	127	26	-	-	-	-	511
영광백수풍력발전(주)	13,322	-	854	-	-	-	-	14,176
비블라카본코리아(주)	19,461	-	4,231	(5,282)	-	308	-	18,718
(주)한주	44,384	-	3,270	(775)	-	-	-	46,879
(주)디앤케이캠텍	7,762	9,000	(3,289)	-	-	-	-	13,473
상해금호일려소료유한공사	105,299	-	13,625	(10,361)	4,674	-	-	113,237
일조금호금마화학유한공사	18,356	-	(249)	(4,653)	734	-	(14,188)	-
강소금호양농화공유한공사	87,460	-	1,082	(1,887)	3,770	-	-	90,425
OClKumho Sdn. Bhd	47,230	30,002	(321)	-	8,845	-	-	85,756
합계	887,690	39,129	59,195	(46,958)	18,023	308	(14,188)	943,199

<전분기>		(단위 : 백만원)						
구 분	기초	취득	지분법 손익	배당	지분법 자본변동	기타증감	기말	
금호미쓰이화학(주)	500,002	-	56,692	(22,500)	-	-	534,194	
여수페트로(주)	408	-	(23)	-	-	-	385	
영광백수풍력발전(주)	12,456	-	1,174	-	-	-	13,630	
비틀라카본코리아(주)	20,552	-	4,661	(6,443)	-	391	19,161	
(주)한주	41,781	-	3,417	(388)	-	(357)	44,453	
(주)디앤케이캠텍	4,529	5,000	(5,161)	-	-	-	4,368	
상해금호일려소료유한공사	77,028	-	16,346	(6,098)	1,364	-	88,640	
일조금호금마화학유한공사	25,750	-	(305)	-	402	-	25,847	
강소금호양농화공유한공사	88,864	-	3,733	(3,858)	1,527	-	90,266	
OCIKumho Sdn. Bhd	48,411	-	(30)	-	42	-	48,423	
합 계	819,781	5,000	80,504	(39,287)	3,335	34	869,367	

9-3. 당분기 및 전분기 중 미실현손익의 내역은 다음과 같습니다.

회사명	(단위 : 백만원)	
	당분기	전분기
금호미쓰이화학(주)	1,948	2,295
상해금호일려소료유한공사	198	448
합 계	2,146	2,743

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

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

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

구 분	(단위 : 백만원)								
	금호미쓰이 화학(주)(*)	여수페트로(주)	영광백수 풍력발전(주)	비틀라카본 코리아(주)	(주)한주	(주)디앤케이 캠텍	상해금호일려 소료유한공사	강소금호양농 화공유한공사	OCIKumho Sdn. Bhd
재무상태:									
비유동자산	797,326	1,907	65,927	91,627	507,430	51,000	202,587	53,394	98,954
유동자산	542,847	392	4,016	91,184	69,624	24,124	91,153	238,913	79,545
자산총계	1,340,173	2,299	69,943	182,811	577,054	75,124	293,740	292,307	178,499
비유동부채	14,813	839	39,138	273	103,335	18,487	11,151	907	-
유동부채	203,390	272	6,460	57,751	131,824	29,691	55,718	113,188	6,986
부채총계	218,203	1,111	45,598	58,024	235,159	48,178	66,869	114,095	6,986
경영성과:									
매출	912,611	1,104	8,986	204,631	614,403	17,991	135,405	300,148	-
계속영업손익	94,332	64	2,306	31,100	24,262	(5,096)	4,791	316	(2,486)
당기순손익	79,545	60	1,675	28,205	23,847	(6,579)	27,250	2,167	(641)
기타포괄손익	-	-	-	-	-	-	9,347	7,540	17,690
총포괄손익	79,545	60	1,675	28,205	23,847	(6,579)	36,597	9,707	17,049

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

10. 공정가치측정 금융자산

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

구 분	(단위:백만원)	
	당기손익-공정가치측정 금융자산	기타포괄손익-공정가치측정 금융자산
기초금액	55,613	180,250
증가(감소)	1,287	(10,487)
평가손익	1,815	(29,024)
기말금액	58,715	140,739

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

구 분	회사명	(단위 : 백만원)			
		당분기말			전기말
		취득가액	공정가치	장부가액	장부가액
당기손익 -공정가치 측정	<출자금>				
	파빌리온엠씨클라이밋테크제일호 사모투자합자회사(*)	1,238	1,238	1,238	292
	KDB Consus Value PEF	61,848	-	-	-
	코리아임팩트투자조합	2,225	2,225	2,225	2,500
	브이아이 아름다운인생 이벤트드리븐 일반 사모투자신탁 1호(*)	50,096	52,595	52,595	50,659
	전문건설공제조합	680	692	692	170
	정보통신공제조합	15	21	21	20
	코리아임팩트 스케일업투자조합	1,800	1,800	1,800	1,800
	소 계	117,902	58,571	58,571	55,441
	<상장주식>				
	금호타이어(주)	252	144	144	172
합 계	118,154	58,715	58,715	55,613	
기타포괄손익- 공정가치 측정으로 지정	<비상장주식>				
	(주)한국경제신문	44	44	44	44
	더웰스인베스트먼트 주식회사	500	385	385	385
	(주)엠비엔미디어랩	200	200	200	200
	KDB생명보험(주)	10,341	538	538	538
	(주)동양건설산업	-	-	-	-
	(주)지앤오코퍼레이션	-	-	-	-
	소 계	11,085	1,167	1,167	1,167
	<상장주식>				
	아시아나항공(주)	105,595	77,551	77,551	91,487
	(주)대우건설	126,971	37,992	37,992	51,604
OCI홀딩스(주)	34,710	24,029	24,029	35,992	
소 계	267,276	139,572	139,572	179,083	
합 계	278,361	140,739	140,739	180,250	

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

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

(단위: 백만원)		
구 분	당분기	전분기
기초잔액	(97,725)	(97,821)
금융자산처분에 따른 이익잉여금 대체	17,142	148
증감(평가등)	(29,419)	(21,553)
법인세배분	6,915	4,816
기말잔액	(103,087)	(114,410)

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

11. 재고자산

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

(단위: 백만원)						
구 분	당분기말			전기말		
	취득원가	평가총당금	장부가액	취득원가	평가총당금	장부가액
제품	589,428	(10,286)	579,142	444,185	(10,325)	433,860
반제품	112,944	(1,226)	111,718	78,213	(780)	77,433
상품	12,444	(16)	12,428	3,888	(36)	3,852
부산물	5,070	-	5,070	4,011	-	4,011
원재료	147,641	(278)	147,363	128,985	(164)	128,821
저장품	64,097	-	64,097	54,859	-	54,859
미착품	106,040	-	106,040	42,773	-	42,773
합 계	1,037,664	(11,806)	1,025,858	756,914	(11,305)	745,609

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

(단위 : 백만원)				
구 분	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
매출원가:				
재고자산평가(손실)환입	(5,785)	(501)	826	699

12. 매출채권과 대여금및기타채권

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

(단위: 백만원)						
구 분	당분기말			전기말		
	총장부금액	대손충당금	순장부금액	총장부금액	대손충당금	순장부금액
비유동:						
대여금 및 기타채권	15,320	-	15,320	15,930	-	15,930
유동:						
대여금 및 기타채권	362,224	(116)	362,108	575,262	(119)	575,143
매출채권	819,507	(788)	818,719	742,703	(1,069)	741,634
유동 소계	1,181,731	(904)	1,180,827	1,317,965	(1,188)	1,316,777
합 계	1,197,051	(904)	1,196,147	1,333,895	(1,188)	1,332,707

12-2. 당분기말과 전기말 현재 대여금및기타채권은 다음과 같습니다.

구 분	(단위 : 백만원)	
	당분기말	전기말
비유동:		
장기금융상품	329	1,329
종업원장기대여금	4,970	4,949
장기미수금	864	874
보증금	9,157	8,778
비유동소계	15,320	15,930
유동:		
단기금융상품	324,858	536,842
단기대여금	266	228
미수금	24,433	25,418
대손충당금(미수금)	(116)	(119)
미수수익	4,657	6,237
보증금	8,010	6,537
유동소계	362,108	575,143
합 계	377,428	591,073

13. 기타자산

당분기말과 전기말 현재 기타자산 내역은 다음과 같습니다.

구 분	(단위 : 백만원)	
	당분기말	전기말
비유동:		
장기선급비용	388	428
장기선급금	462	845
기타의투자자산	787	1,312
비유동소계	1,637	2,585
유동:		
선급제세	54,738	29,964
선급금등	3,626	2,954
선급비용	25,222	12,954
미수금	4,816	3,193
온실가스배출권	595	619
유동소계	88,997	49,684
합 계	90,634	52,269

14. 자본금과 잉여금

14-1. 당분기말과 전기말 현재 자본금 내역은 다음과 같습니다.

구 분	(단위 : 백만원)	
	당분기말	전기말
수권주식수	50,000,000주	50,000,000주
주당금액	5,000원	5,000원
보통주 발행주식수(*)	27,334,587주	28,547,679주
우선주 발행주식수	3,023,486주	3,023,486주
보통주자본금	152,339	152,339
우선주자본금	15,117	15,117
자본금 합계	167,456	167,456

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

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

구 분	(단위 : 주)					
	당분기말			전기말		
	발행주식수	자기주식	유통주식수	발행주식수	자기주식	유통주식수
기말 보통주주식수	27,334,587	(4,373,834)	22,960,753	28,547,679	(5,248,834)	23,298,845

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

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

지배기업은 주주가치 제고를 위한 주주환원정책으로 2024년 3월 15일부터 2024년 9월 12일까지 500억원의 자기주식취득 신탁계약을 체결하였고, 해당기간 취득한 자기주식 338,092주와 기 보유한 875,000주를 당기 중에 전량 소각하였습니다.

14-4. 자본잉여금

당분기말과 전기말 현재 자본잉여금의 구성내역은 다음과 같습니다.

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

14-5. 자본조정

당분기말 현재 자본조정은 지배기업의 자기주식 31,335백만원(4,373,834주)과 종속기업 유상증자시 발생한 주식할인발행차금 582백만원이며, 당분기말 현재 지배기업의 자기주식은 의결권이 제한되어 있습니다.

14-6. 기타포괄손익누계액

당분기말과 전기말 현재 기타포괄손익누계액의 구성내역은 다음과 같습니다.

구 분	(단위 : 백만원)	
	당분기말	전기말
기타포괄손익-공정가치측정금융자산평가손실	(103,087)	(97,725)
해외사업환산손익	1,730	307
지분법자본변동	19,737	2,449
합계(법인세효과차감후)	(81,620)	(94,969)

14-7. 이익잉여금

당분기말과 전기말 현재 이익잉여금의 구성내역은 다음과 같습니다.

구 분	(단위 : 백만원)	
	당분기말	전기말
법정적립금(이익준비금)(*)	91,300	91,300
임의적립금	2,667,400	2,469,400
미처분이익잉여금	2,753,318	2,830,962
합 계	5,512,018	5,391,662

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

15. 배당금

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

16. 차입금

16-1. 당분기말과 전기말 현재 차입금의 내역은 다음과 같습니다.

구 분	(단위 : 백만원)	
	당분기말	전기말
비유동:		
사채	100,000	-
사채할인발행차금	(354)	-
장기차입금(원화)	310,247	294,815
비유동 소계	409,893	294,815
유동:		
단기차입금	348,814	346,082
유동성사채	-	62,894
사채할인발행차금	-	(36)
유동성차입금(원화)	114,084	75,548
유동성차입금(외화)	17,155	42,550
유동 소계	480,053	527,038
합 계	889,946	821,853

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

16-2. 상기 차입금의 세부 내역은 다음과 같습니다.

<사채>							(단위 : 백만원, 천USD)
사채명	용도	발행일	만기일	이자율(%)	당분기말	전기말	
제154-2회 공모사채	운영자금	2019.04.29	2024.04.29	2.495	-	50,000	
제155-1회 공모사채	운영자금	2024.04.05	2026.04.03	3.969	45,000	-	
제155-2회 공모사채	운영자금	2024.04.05	2027.04.05	4.003	55,000	-	
제32회 사모사채	운영자금	2019.09.25	2024.09.25	3M COMPOUNDED SOFR + 1.41161	-	12,894 (USD 10,000)	
합 계				사채액면가액	100,000	62,894	
				사채할인발행차금	(354)	(36)	
(-)유동성대체				사채액면가액	-	62,894	
				사채할인발행차금	-	(36)	
비유동				사채액면가액	100,000	-	
				사채할인발행차금	(354)	-	

<원화장기차입금>		(단위 : 백만원)		
차입처	이자율(%)	당분기말	전기말	상환방법
KDB산업은행	1.75 ~ 5.05	303,143	245,496	만기일시 및 분할
국민은행		4,418	4,200	분할
신한은행		54,941	63,391	만기일시 및 분할
중국건설은행		30,000	20,000	만기일시
농협은행		30,583	35,833	분할
우리은행		1,246	1,443	분할
합 계		424,331	370,363	
(-)유동성대체		114,084	75,548	
비유동		310,247	294,815	

<외화장기차입금>		(단위 : 백만원,천USD)			
차입처	이자율(%)	통화	당분기말	전기말	상환방법
신한은행	3M TERM SOFR + 1.19	원화환산	-	25,788	만기일시
		외화		(USD 20,000)	
국민은행	3M SOFR + 1.43	원화환산	17,155	16,762	만기일시
		외화	(USD 13,000)	(USD 13,000)	
합 계		원화환산	17,155	42,550	
		외화	(USD 13,000)	(USD 33,000)	
(-)유동성대체		원화환산	17,155	42,550	
		외화	(USD 13,000)	(USD 33,000)	
비유동		원화환산	-	-	
		외화	-	-	

<단기차입금>		(단위 : 백만원,천USD)			
구 분	차입처	내역	이자율(%)	당분기말	전기말
원화단기차입금	우리은행 등	일반대출 외	3.9 ~ 4.83	130,000	130,000
	수출입은행	수출성장자금대출	3.72	20,000	10,000
	우리은행	시설자금	3.68	30,000	30,000
외화단기차입금	국민은행 등	수출채권할인	-	129,226	137,400
	국민은행	역외대출	COMPOUNDED RFR + 1.42	39,588 (USD 30,000)	38,682 (USD 30,000)
단기차입금 합계				348,814	346,082

17. 리스부채

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

(단위: 백만원)			
<당분기말>	최소리스료	이자비용	현재가치
1년 이내	12,374	2,398	9,976
1년 초과 5년이내	33,685	6,927	26,758
5년 초과	56,274	29,201	27,073
합 계	102,333	38,526	63,807

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

17-2. 당분기 중 발생한 리스부채의 이자비용은 2,263백만원이며, 리스로 인한 총 현금유출금액은 13,112백만원입니다. 단기리스와 관련된 비용 2,464백만원, 소액리스와 관련된 비용 1,262백만원은 매출원가 및 판매비와 관리비로 계상되어 있으며, 리스로 인한 총 현금유출금액에 포함되어 있습니다.

전분기 중 발생한 리스부채의 이자비용은 2,360백만원이며, 리스로 인한 총 현금유출금액은 12,623백만원입니다. 단기리스와 관련된 비용 2,783백만원, 소액리스와 관련된 비용 1,248백만원은 매출원가 및 판매비와 관리비로 계상되어 있으며, 리스로 인한 총 현금유출금액에 포함되어 있습니다.

18. 파생금융상품

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

(단위:천USD, 백만원)							
구분	헤지대상	이자율(지급조건)	거래처	발효일	만기일	원금	이자
통화스왑	장기차입금 USD 13,000	3M SOFR + 1.43%	국민은행	'21.12.17	'24.12.17	USD 13,000 만기수취 KRW 15,379 만가지급	3M SOFR + 1.43% 수취 고정금리 2.90% 지급
통화스왑	단기차입금 USD 30,000	COMPOUNDED RFR(무위험지표금리) + 1.42%	국민은행	'24.03.27	'25.03.27	USD 30,000 만기수취 KRW 39,840 만가지급	COMPOUNDED RFR(무위험지표금리) + 1.42% 수취 고정금리 4.70% 지급

당분기말 현재 상기의 파생상품과 관련하여 파생상품자산 1,856백만원과 파생상품부채 388백만원을 인식하고 있습니다.

19. 미지급금 및 기타채무

당분기말과 전기말 현재 미지급금 및 기타채무의 내역은 다음과 같습니다.

구분	(단위 : 백만원)	
	당분기말	전기말
비유동:		
장기성예수보증금	111,289	111,128
비유동 소계	111,289	111,128
유동:		
미지급금	186,338	229,297
예수금	5,399	7,005
미지급비용	8,876	4,449
예수보증금	163,542	163,602
미지급배당금	21	21
유동 소계	364,176	404,374
합계	475,465	515,502

20. 순확정급여부채(자산)

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

구 분	(단위 : 백만원)	
	당분기말	전기말
확정급여채무의 현재가치	322,991	276,764
사외적립자산의 공정가치	(311,540)	(316,837)
채무상태표상 순확정급여부채	22,719	9,919
채무상태표상 순확정급여자산	(11,268)	(49,992)

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

구 분	(단위 : 백만원)	
	당분기	전분기
기초금액	276,764	238,130
당기근무원가	23,181	17,501
이자비용	9,310	8,861
재측정요소	21,416	14,890
- 인구통계적가정의 변동으로 인한 보험수리적손익	273	-
- 재무적가정의 변동으로 인한 보험수리적손익	14,326	2,083
- 경험적조정으로 인한 보험수리적손익	6,817	12,807
급여지급액	(8,034)	(31,433)
타사전입	354	302
기말금액	322,991	248,251

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

구 분	(단위 : 백만원)	
	당분기	전분기
기초금액	316,837	290,543
사외적립자산의 이자수익	10,353	10,361
재측정요소	(783)	(769)
기여금납부액	524	2,200
급여지급액	(15,745)	(35,863)
타사전입액	354	302
기말금액	311,540	266,774

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

구 분	(단위 : 백만원)	
	당분기말	전기말
국민연금전환금	390	391
퇴직연금운용자산(*)	311,150	316,446
합 계	311,540	316,837

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

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

구분	(단위: 백만원)			
	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
당기근무원가	8,229	23,181	5,797	17,501
이자비용	3,181	9,310	2,873	8,861
사외적립자산의 이자수익	(3,355)	(10,353)	(3,304)	(10,361)
합 계	8,055	22,138	5,366	16,001

20-6. 당분기 중 확정기여제도 하에서 인식한 퇴직급여는 856백만원 (전분기 697백만원)입니다.

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

구 분	(단위 : 백만원)	
	당분기	전분기
확정급여채무에서 발생한 재측정요소	(21,416)	(14,890)
사외적립자산에서 발생한 재측정요소	(783)	(769)
순 액	(22,199)	(15,659)
법인세효과	5,288	3,422
법인세효과 차감후	(16,911)	(12,237)

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

구 분	당분기		전분기	
	최소	최대	최소	최대
할인율	4.01%	4.50%	5.30%	5.84%
미래임금상승률	2.95%	8.25%	2.97%	7.02%

21. 총당부채

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

구 분	(단위 : 백만원)	
	당분기말	전기말
비유동:		
복구총당부채	3,082	2,867
기타총당부채	1,065	1,104
비유동소계	4,147	3,971
유동 :		
품질보증총당부채	455	450
소송총당부채	3,002	-
온실가스배출총당부채	1,067	-
기타총당부채	21	13
유동소계	4,545	463
총당부채 합계	8,692	4,434

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

<당분기>	(단위 : 백만원)				
구 분	배출부채(*1)	소송총당부채(*2)	품질보증총당부채(*3)	복구총당부채(*4)	기타총당부채(*5)
기초	-	-	450	2,867	1,117
전입액(환입액)	1,067	3,002	269	215	-
사용액	-	-	(264)	-	(31)
기말	1,067	3,002	455	3,082	1,086

(*1) 연결실체는 온실가스배출과 관련하여 연결실체가 보유한 해당 이행연도분 무상할당 배출권을 초과하는 배출량에 대해 향후 부담할 것으로 예상되는 비용을 추정하여 총당부채로 계상하고 있습니다. 당기 이행연도에 대한 온실가스 배출량 추정치는 4,541,016톤이며, 전기이행연도에 대한 온실가스 배출량 추정치는 4,384,875톤입니다.

(*2) 연결실체는 계류중인 일부 소송 사건과 관련하여 총당부채로 계상하고 있습니다.

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

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

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

<전분기>	(단위 : 백만원)				
구 분	배출부채(*1)	소송총당부채(*2)	품질보증총당부채(*3)	복구총당부채(*4)	기타총당부채(*5)
기초	1,482	3,064	359	159	1,239
전입액(환입액)	(177)	-	237	3	-
사용액	(710)	(3,064)	(225)	-	(26)
기타	-	-	-	-	(96)
기말	595	-	371	162	1,117

(*1) 연결실체는 온실가스배출과 관련하여 연결실체가 보유한 해당 이행연도분 무상할당 배출권을 초과하는 배출량에 대해 향후 부담할 것으로 예상되는 비용을 추정하여 총당부채로 계상하고 있습니다.

(*2) 연결실체는 계류중인 일부 소송 사건과 관련하여 총당부채로 계상하고 있습니다.

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

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

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

21-2. 온실가스배출충당부채

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

구분	(단위: 톤(tCO ₂ -eq))					
	계획기간내 총 수량	KAU21 (2021년)	KAU22 (2022년)	KAU23 (2023년)	KAU24 (2024년)	KAU25 (2025년)
무상할당 배출권	22,710,720	4,681,772	4,625,579	4,480,727	4,461,774	4,460,868

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

<당분기>		(단위: 톤(tCO ₂ -eq), 백만원)									
구분	21년도분		22년도분		23년도분		24년도분		25년도분		
	수량	장부금액	수량	장부금액	수량	장부금액	수량	장부금액	수량	장부금액	
기초 및 무상할당(*)	4,893,915	3,947	4,625,579	-	4,480,727	-	4,473,138	-	4,460,868	-	
매입 (매각)	(100,652)	(1,949)	(2,443)	375	(27,937)	-	-	-	-	-	
정부 제출	(4,690,804)	(1,100)	(4,660,195)	(676)	(4,415,184)	-	-	-	-	-	
차입 (이월)	(102,459)	(898)	37,059	301	(37,606)	-	103,006	595	-	-	
기말	-	-	-	-	-	-	4,576,144	595	4,460,868	-	

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

<전분기>		(단위: 톤(tCO ₂ -eq), 백만원)									
구분	21년도분		22년도분		23년도분		24년도분		25년도분		
	수량	장부금액	수량	장부금액	수량	장부금액	수량	장부금액	수량	장부금액	
기초 및 무상할당(*)	4,893,915	3,947	4,625,579	-	4,504,348	-	4,465,816	-	4,465,816	-	
매입 (매각)	(100,652)	(1,949)	(2,443)	339	3,000	24	-	-	-	-	
정부 제출	(4,690,804)	(1,101)	(4,660,195)	(674)	-	-	-	-	-	-	
차입 (이월)	(102,459)	(897)	37,059	335	65,400	598	-	-	-	-	
기말	-	-	-	-	4,572,748	622	4,465,816	-	4,465,816	-	

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

22. 기타부채

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

구분	(단위 : 백만원)	
	당분기말	전기말
비유동 :		
장기선수수익	45,995	36,867
비유동 소계	45,995	36,867
유동 :		
미지급비용 등	34,633	47,959
선수금	33,527	24,527
선수수익	8,663	10,155
유동 소계	76,823	82,641
기타부채 합계	122,818	119,508

22-2. 계약부채

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

구분		(단위 : 백만원)	
		당분기말	전기말
계약부채	선수금	33,527	24,527
	선수수익	54,658	47,022
합계		88,185	71,549

23. 영업이익

23-1. 매출액

당분기 및 전분기의 매출액 내역은 다음과 같습니다.

구 분	(단위 : 백만원)			
	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
제품매출액	1,715,704	5,050,681	1,406,819	4,539,462
상품매출액	50,870	134,994	44,125	115,098
기타매출액	61,316	162,197	56,074	151,847
합 계	1,827,890	5,347,872	1,507,018	4,806,407

23-2. 매출원가

당분기 및 전분기 중 매출원가 내역은 다음과 같습니다.

구 분	(단위 : 백만원)			
	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
제품매출원가	1,601,150	4,630,069	1,276,922	4,067,475
상품매출원가	48,129	126,825	40,647	105,753
기타매출원가	36,755	106,292	35,960	101,779
합 계	1,686,034	4,863,186	1,353,529	4,275,007

23-3. 판매비와관리비

당분기 및 전분기 중 판매비와관리비의 상세내역은 다음과 같습니다.

구 분	(단위 : 백만원)			
	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
급여	20,728	56,632	17,799	49,137
퇴직급여	3,581	9,670	2,134	6,489
복리후생비	4,711	13,622	5,105	14,842
여비교통비	914	2,881	877	2,711
통신비	534	1,214	510	1,225
세금과공과	391	5,128	348	5,064
지급임차료	665	2,009	398	1,710
감가상각비	510	1,280	311	936
사용권자산상각비	2,212	6,476	1,930	5,758
수선비	57	292	54	111
보험료	644	1,626	711	2,256
접대비	819	2,063	702	1,888
광고선전비	2,674	9,882	2,078	8,555
견본비	163	548	162	513
용역비	537	2,989	687	3,493
지급수수료	7,254	20,250	6,353	17,391
판매수수료	3,679	10,351	3,364	11,628
운반비	8,410	26,142	8,324	25,148
대손상각비	(293)	(281)	35	38
경상연구개발비	16,129	42,501	15,894	43,686
무형자산상각비	728	1,557	316	934
차량비	342	1,036	358	1,047
교육훈련비	783	2,282	308	1,458
기타	606	1,703	523	1,564
합 계	76,778	221,853	69,281	207,582

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

구 분	(단위 : 백만원)			
	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
재고자산의 변동	(134,808)	(207,743)	77,953	72,087
원재료 및 상품매입액 등	1,390,542	3,901,933	938,624	3,180,561
감가상각, 사용권자산상각 및 무형자산상각비	68,974	201,160	63,210	186,353
인건비	74,764	201,454	64,705	176,234
운반비	92,515	226,646	51,050	175,567
기타비용	270,825	761,589	227,267	691,787
합 계(*)	1,762,812	5,085,039	1,422,809	4,482,589

(*) 매출원가, 판매비와관리비의 합계금액입니다.

24. 기타수익과 기타비용

24-1. 기타수익

당분기 및 전분기 중 기타수익의 내역은 다음과 같습니다.

구 분	(단위 : 백만원)			
	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
배당금수익	175	1,302	-	3,282
외환차익	15,222	49,238	12,360	53,058
외화환산이익	(2,678)	3,402	3,111	7,194
금융보증수수료수익	27	79	36	63
금융자산공정가치평가이익	(597)	1,843	(5)	59
공동기업주식처분이익	21	4,682	-	-
유형자산처분이익	10	333	8	360
대손충당금환입	3	3	(2)	2,257
리스수익	347	452	-	2
잡이익	1,545	5,839	784	4,953
합 계	14,075	67,173	16,292	71,228

24-2. 기타비용

당분기 및 전분기 중 기타비용의 내역은 다음과 같습니다.

구 분	(단위 : 백만원)			
	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
외환차손	15,288	34,823	12,050	45,120
외화환산손실	6,086	9,415	71	3,723
기타의대손상각비	(1)	-	-	-
금융자산공정가치평가손실	28	28	174	174
매출채권처분손실	741	1,753	567	1,562
유형자산처분손실	208	1,060	523	3,851
투자부동산처분손실	-	-	-	28
무형자산손상차손	4	4	-	5
기타자산처분손실	-	-	-	60
기부금	485	1,039	832	1,301
기타영업외비용	3,427	3,439	4	144
리스비용	21	28	-	8
잡손실	1,493	4,224	115	461
합 계	27,780	55,813	14,336	56,437

25. 금융수익과 금융비용

당분기 및 전분기 중 금융수익과 금융비용의 상세내역은 다음과 같습니다.

구 분	(단위 : 백만원)			
	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
<금융수익>				
이자수익(*1)	8,692	26,696	9,475	31,506
외환차익	4,861	13,745	4,492	19,701
외화환산이익	2,326	10,640	6,051	15,245
파생상품거래이익	864	2,341	-	672
파생상품평가이익	(4,710)	1,196	2,459	4,309
합 계	12,033	54,618	22,477	71,433
<금융비용>				
이자비용(*2)	9,492	23,114	7,853	22,759
외환차손	6,343	18,087	4,063	21,954
외화환산손실	(1,552)	6,486	6,647	14,539
파생상품거래손실	1,177	1,177	-	1,266
파생상품평가손실	1,407	1,407	(1)	-
합 계	16,867	50,271	18,562	60,518

(*1) 유효이자율법에 따른 이자수익 1,031백만원(전분기 206백만원)이 포함되어 있습니다.

(*2) 리스부채에 대한 이자비용 2,263백만원(전분기 2,360백만원)이 포함되어 있습니다.

26. 법인세비용

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

(단위: 백만원)				
구분	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
A. 당기법인세부담액	(5,290)	35,481	9,876	80,485
B. 일시적차이등과 관련된 이연법인세(증)감	7,579	3,091	(1,058)	(14,321)
C. 총법인세효과(C=A+B)	2,289	38,572	8,818	66,164
D. 자본에 직접 반영된 법인세효과	6,196	11,896	4,875	8,189
E. 법인세비용(E=C+D)	8,485	50,468	13,693	74,353

26-2. 법인세비용은 당기법인세비용에서 과거기간 당기법인세에 대하여 당기에 인식한 조정사항, 일시적차이의 발생과 소멸로 인한 이연법인세비용 및 당기손익 이외로 인식되는 항목과 관련된 법인세 비용을 조정하여 산출하였습니다. 당분기 법인세비용의 평균유효세율은 14.9%(전분기 : 17.3%)입니다.

26-3. 필라 2 법률

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

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

27. 주당이익

27-1. 기본주당이익

당분기와 전분기의 기본주당이익 계산내역은 다음과 같습니다.

① 보통주 기본주당이익

구 분	(단위 : 원)			
	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
지배기업지분 분기순이익	53,125,197,966	287,188,741,852	105,456,664,276	355,494,285,013
지배기업순이익 중 보통주 해당분	46,892,498,332	253,671,714,581	93,310,046,460	314,560,462,178
가중평균유통보통주식수	22,975,748주	23,162,304주	23,357,233주	23,750,275주
기본 보통주 주당순이익	2,041	10,952	3,995	13,244

② 우선주 기본주당이익

구 분	(단위 : 원)			
	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
지배기업지분 분기순이익	53,125,197,966	287,188,741,852	105,456,664,276	355,494,285,013
지배기업순이익 중 우선주 해당분	6,232,699,634	33,517,027,271	12,146,617,816	40,933,822,835
가중평균유통보통주식수	3,023,486주	3,023,486주	3,023,486주	3,023,486주
기본 우선주 주당순이익	2,061	11,086	4,017	13,539

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

③ 가중평균유통보통주식수 계산내역

<당분기>		(단위 : 주)	
구 분	보통주식수	가중평균보통주식수	
기초 발행보통주식수	28,547,679	28,547,679	
기초 자기주식	(5,248,834)	(5,248,834)	
자기주식취득	(338,092)	(136,541)	
기말 가중평균유통보통주식수	22,960,753	23,162,304	

<전분기>		(단위 : 주)	
구 분	보통주식수	가중평균보통주식수	
기초 발행보통주식수	29,314,312	29,314,312	
기초 자기주식	(5,248,834)	(5,248,834)	
자기주식취득	(766,633)	(315,203)	
기말 가중평균유통보통주식수	23,298,845	23,750,275	

27-2. 지배기업은 당분기말 및 전분기말 현재 희석성 잠재적보통주가 없으므로, 희석주당이 익은 산출하지 아니합니다.

28. 금융상품의 범주별 구분

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

<당분기말>		(단위 : 백만원)				
구분	상각후원가로 측정하는 금융자산	당기손익 공정가치측정 금융자산	기타포괄손익 공정가치측정 금융자산	상각후원가로 측정하는 금융부채	기타금융자산/부 채	합계
당기손익-공정가치측정금융자산	-	58,715	-	-	-	58,715
기타포괄손익-공정가치측정금융자산	-	-	140,739	-	-	140,739
대여금 및 기타채권	377,428	-	-	-	-	377,428
파생상품자산	-	-	-	-	1,856	1,856
매출채권	818,719	-	-	-	-	818,719
현금및현금성자산	352,194	-	-	-	-	352,194
미지급금 및 기타채무	-	-	-	(475,465)	-	(475,465)
차입금	-	-	-	(889,946)	-	(889,946)
리스부채	-	-	-	-	(63,807)	(63,807)
금융보증부채	-	-	-	-	(83)	(83)
매입채무	-	-	-	(480,664)	-	(480,664)
파생상품부채	-	-	-	-	(388)	(388)
합계	1,548,341	58,715	140,739	(1,846,075)	(62,422)	(160,702)

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

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

(단위: 백만원)												
<당분기>												
구분	상각후원가로 측정하는 금융자산		당기손익 공정가치측정 금융자산		기타포괄손익 공정가치측정 금융자산		상각후원가로 측정하는 금융부채		기타금융자산/부채		합계	
	3개월	누적	3개월	누적	3개월	누적	3개월	누적	3개월	누적	3개월	누적
	이자수익	8,692	26,696	-	-	-	-	-	-	-	-	8,692
이자비용	-	-	-	-	-	-	(8,707)	(20,851)	(785)	(2,263)	(9,492)	(23,114)
배당금수익	-	-	175	177	-	1,125	-	-	-	-	175	1,302
파생평가/거래손익	-	-	-	-	-	-	-	-	(6,430)	953	(6,430)	953
처분손익	(741)	(1,753)	-	-	-	-	-	-	-	-	(741)	(1,753)
외화환산손익	(16,740)	(4,727)	-	-	-	-	11,854	2,867	-	-	(4,886)	(1,860)
외환차손익	(20,688)	12,003	-	-	-	-	19,140	(1,931)	-	-	(1,548)	10,072
대손상각비	294	281	-	-	-	-	-	-	-	-	294	281
대손충당금환입	3	3	-	-	-	-	-	-	-	-	3	3
금융보증수수료수익	-	-	-	-	-	-	-	-	27	79	27	79
평가손익(손익인식)	-	-	(625)	1,815	-	-	-	-	-	-	(625)	1,815
공정가치변동 (세후기타포괄손익)	-	-	-	-	(10,064)	(22,504)	-	-	-	-	(10,064)	(22,504)

(단위: 백만원)												
<전분기>												
구분	상각후원가로 측정하는 금융자산		당기손익 공정가치측정 금융자산		기타포괄손익 공정가치측정 금융자산		상각후원가로 측정하는 금융부채		기타금융자산/부채		합계	
	3개월	누적	3개월	누적	3개월	누적	3개월	누적	3개월	누적	3개월	누적
	이자수익	9,475	31,506	-	-	-	-	-	-	-	-	9,475
이자비용	-	-	-	-	-	-	(7,071)	(20,399)	(782)	(2,360)	(7,853)	(22,759)
배당금수익	-	-	-	2,531	-	751	-	-	-	-	-	3,282
파생평가/거래손익	-	-	-	-	-	-	-	-	2,461	3,715	2,461	3,715
처분손익	(567)	(1,562)	-	-	-	-	-	-	-	-	(567)	(1,562)
외화환산손익	9,395	13,100	-	-	-	-	(6,952)	(8,923)	-	-	2,443	4,177
외환차손익	1,448	22,109	-	-	-	-	(709)	(16,424)	-	-	739	5,685
대손상각비	(35)	(38)	-	-	-	-	-	-	-	-	(35)	(38)
대손충당금환입	(2)	2,257	-	-	-	-	-	-	-	-	(2)	2,257
금융보증수수료수익	-	-	-	-	-	-	-	-	36	63	36	63
평가손익(손익인식)	-	-	(179)	(115)	-	-	-	-	-	-	(179)	(115)
공정가치변동 (세후기타포괄손익)	-	-	-	-	(12,500)	(16,736)	-	-	(56)	(767)	(12,556)	(17,503)

28-3. 금융위험관리

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

28-4. 공정가치

28-4-1. 공정가치와 장부금액

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

구 분	(단위 : 백만원)			
	당분기말		전기말	
	장부금액	공정가치	장부금액	공정가치
자산				
<공정가치로 측정되는 금융자산>				
당기손익-공정가치측정금융자산	58,715	58,715	55,613	55,613
기타포괄손익-공정가치측정금융자산	140,739	140,739	180,250	180,250
파생상품자산	1,856	1,856	2,855	2,855
합 계	201,310	201,310	238,718	238,718
<공정가치로 측정되지 않는 금융자산>				
대여금 및 기타채권(*1)	377,428	-	591,073	-
매출채권(*1)	818,719	-	741,634	-
현금및현금성자산(*1)	352,194	-	452,439	-
합 계	1,548,341	-	1,785,146	-
부채				
<공정가치로 측정되는 금융부채>				
파생상품부채	388	388	2,785	2,785
합 계	388	388	2,785	2,785
<공정가치로 측정되지 않는 금융부채>				
미지급금 및 기타채무(*1)	475,465	-	515,502	-
차입금	889,946	895,234	821,853	826,412
금융보증부채(*1)	83	-	55	-
매입채무(*1)	480,664	-	493,976	-
리스부채(*2)	63,807	-	61,030	-
합 계	1,909,965	-	1,892,416	-

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

(*2) 관련 기업회계기준서에 따라 공정가치 공시에서 제외하였습니다.

28-4-2. 공정가치 서열체계

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

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

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

<당분기말>		(단위 : 백만원)			
구분	수준1	수준2	수준3	합계	
자산:					
당기손익-공정가치측정금융자산	144	-	58,571	58,715	
기타포괄손익-공정가치측정금융자산	139,572	-	1,167	140,739	
파생상품자산	-	1,856	-	1,856	
부채:					
파생상품부채	-	388	-	388	

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

① 수준1

활성시장에서 거래되는 금융상품의 공정가치는 보고기간말 현재 고시되는 시장가격에 기초하여 산정하고 있습니다. 거래소, 판매자, 중개인, 산업집단, 평가기관 또는 감독기관을 통해 공시가격이 용이하게 그리고 정기적으로 이용가능하고, 그러한 가격이 독립된 당사자 사이에서 정기적으로 발생한 실제 시장거래를 나타낸다면, 이를 활성시장으로 간주합니다. 연결 실체가 보유하고 있는 금융자산의 공시되는 시장가격은 보고기간말 종가입니다. 이러한 상품들은 '수준 1'에 포함하고 있습니다. '수준 1'에 포함된 상품들은 공정가치측정 금융자산으로 분류된 상장된 지분상품으로 구성됩니다.

② 수준2

연결실체는 활성시장에서 거래되지 아니하는 금융상품의 공정가치에 대하여 평가기법을 사

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

③ 수준3

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

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

28-5. 금융자산의 양도 등

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

구분	(단위 : 백만원)		
	계정과목	금액	비고
전체가 제거되지 않은 양도 금융자산	매출채권	129,226	수출채권 할인
양도자산에 한하여 소구권이 있는 부채	외화단기차입금	(129,226)	
순 포지션		-	

29. 우발상황

29-1. 견질어음 및 수표

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

구분	제공처	금액	매수	비고
수표	한국석유공사	백지	1매	-

29-2. 계류중인 소송사건

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

30. 약정사항

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

(단위: 백만원, 천USD)			
구분	약정한도	실행액	거래은행
금호석유화학(주) :			
수출금융	USD 10,000	-	신한은행
수입금융	USD 162,500	USD 21,235	KDB산업은행 외 4개 금융기관
포괄금융	USD 62,000	USD 11,404	NH농협은행 외 1개 금융기관
기타외화지급보증	USD 10	USD 10	우리은행
한도대	320,000	30,000	한국수출입은행 외 5개 금융기관
당좌차월	16,000	-	우리은행 외 2개 금융기관
외담대출인	60,000	3,786	우리은행 외 2개 금융기관
시설대	236,000	217,500	KDB산업은행 외 2개 금융기관
금호피앤비화학(주) :			
운영 및 시설자금(*1)	75,000	20,000	한국수출입은행 외 2개 금융기관
당좌차월	1,000	-	우리은행
Usance(*2)	USD 30,000	USD 1,014	KDB산업은행 외 1개 금융기관
D/A, D/P	USD 1,100	-	우리은행 외 1개 금융기관
Local 매입	USD 400	-	우리은행
기타외화지급보증	USD 20	USD 20	우리은행
금호개발상사(주) :			
운영자금	7,500	-	국민은행 외 1개 금융기관
수입신용장	USD 7,000	USD 4,099	국민은행 외 1개 금융기관
수입신용장	USD 3,500	-	신한은행 외 1개 금융기관
금호폴리켐(주) :			
운영자금	16,000	-	하나은행 외 1개 금융기관
시설자금	221,598	89,617	신한은행 외 2개 금융기관
당좌차월	4,500	-	하나은행 외 1개 금융기관
D/A, D/P	USD 3,800	USD 2,751	국민은행
신용장	USD 1,500	USD 737	하나은행
포괄금융	USD 78	USD 78	국민은행
금호티앤엘(주) :			
시설대	39,500	39,500	신한은행
당좌차월	10,000	-	신한은행
코리아에너지발전소(주) :			
시설대	768	768	국민은행
금호리조트(주) :			
당좌차월	2,000	-	NH농협은행
(주)강원학교태양광 :			
시설대	24,500	3,724	KDB산업은행

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

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

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

(단위: 백만원)				
담보제공자산	장부금액	담보제공처	담보설정금액	차입내역
울산 고무공장(토지,건물)	98,441	KDB산업은행	259,511	운영, 시설자금 외
여수 고무공장(토지,건물)	30,228			
여수 UC공장(토지,건물)	1,975			
대덕 중앙연구소(토지,건물)	16,139			
정밀화학공장(토지,건물)	10,946			
화성 공장(토지,건물)	14,705			
제1에너지 공장(토지,건물)	9,523			
제2에너지 공장(토지,건물,기계장치)	214,642			
여수공장(토지, 건물, 구축물, 기계장치)	492,545	KDB산업은행	120,000	운영, 시설자금 및 Usance
		국민은행	3,000	
아시아나CC(토지, 건물)	331,774	NH농협은행	82,080	운영, 시설자금 외
화순AQ(토지,건물)	10,663			
설악리조트(토지)	2,604	우리은행	2,400	운영, 시설자금 외
통영 요트수리소(토지)	1,708			
통영리조트(건물)	200			
통영 요트수리소(토지)	1,708	㈜비지애프리테일	400	운영, 시설자금 외
설악리조트(집합건물)	584			
아산 스파비스(토지)	46,461	국민은행(동경지점)	18,455	운영, 시설자금 외
아산 스파비스(건물)	11,326	국민은행	5,040	운영, 시설자금 외
통영,화순,설악,제주 집합건물	5,300	한국철도공사 등	16,483	운영, 시설자금 외
건물, 구축물, 기계장치 등	126,438	신한은행	59,400	시설자금(*1)
발전설비	11,842	KDB산업은행	31,850	시설자금(*2)
토지, 건물,기계장치	207,302	KDB산업은행	192,075	시설자금

(*1) 담보설정금액은 대출약정금액의 120% 입니다.

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

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

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

(*1) 담보설정금액은 대출약정금의 120% 금액입니다.

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

30-4. 당분기말 현재 연결실체는 서울보증보험과 계약이행보험 등 총 65,288백만원의 보험 계약을 체결하고 있습니다.

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

계정과목	(단위 : 백만원)		
	당분기말	전기말	비고
장기금융상품	40	1,040	KDB산업은행 예금근질권 설정 / 당좌개설보증금
단기금융상품	14,858	11,842	대·중소기업 상생협력 협약 등
합 계	14,898	12,882	

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

구분	통화	출자 약정액	누적 출자액	잔여 약정액
파빌리온 엠씨클라이밋테크제일호 사모투자합자회사	KRW	6,629 백만원	1,238 백만원	5,391 백만원

31. 특수관계자

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

구분	회사명
공동기업 및 관계기업	금호미쓰이화학(주), 영광백수풍력발전(주), 여수페트로(주), 상해금호일려소료유한공사와 그 종속기업(광동금호일려고분자재료유한공사, 상해금산금호일려소료유한공사, 베트남금호일려소료유한공사) 강소금호양농화공유한공사, OCIKumho Sdn. Bhd 및 쥘디앤케이캠텍(금호피앤비화학(주)의 공동기업투자), 비를라카본코리아(주), (주)한주

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

구분	(단위: 백만원)							
	매출		매입		기타수익		기타비용	
	3개월	누적	3개월	누적	3개월	누적	3개월	누적
상해금호일려소료유한공사(*1)	3,415	9,026	-	-	472	10,361	-	-
광동금호일려고분자재료유한공사	1,010	2,791	-	-	-	-	-	-
금호미쓰이화학(주)(*2)	7,448	14,546	1,633	7,865	98	24,307	-	-
쥘디앤케이캠텍	886	2,529	6,966	17,979	5	302	-	2
여수페트로(주)	-	-	132	382	-	-	17	71
비를라카본코리아(주)(*3)	2,186	6,464	6,435	18,945	48	5,966	3	16
(주)한주(*4)	5,777	6,713	22,156	64,479	-	775	-	-
일조금호금마화학유한공사(*5)	-	-	-	-	-	4,653	-	-
강소금호양농화공유한공사(*6)	-	147	-	-	-	1,887	-	-
OCIKumho Sdn. Bhd	-	-	-	-	26	67	-	-
합계	20,722	42,216	37,322	109,650	649	48,318	20	89

- (*1) 상해금호일려소료유한공사로부터의 기타수익에는 당분기 중 수령한 배당금 10,361백만원이 포함되어 있습니다.
- (*2) 금호미쓰이화학(주)로부터의 기타수익에는 당분기 중 수령한 배당금 24,000백만원이 포함되어 있습니다.
- (*3) 비를라카본코리아(주)로부터의 기타수익에는 당분기 중 수령한 배당금 5,282백만원이 포함되어 있습니다.
- (*4) (주)한주로부터의 기타수익에는 당분기 중 수령한 배당금 775백만원이 포함되어 있습니다.
- (*5) 일조금호금마화학유한공사로부터의 기타수익에는 당분기 중 수령한 배당금 4,653백만원이 포함되어 있습니다.
- (*6) 강소금호양농화공유한공사로부터의 기타수익에는 당분기 중 수령한 배당금 1,887백만원이 포함되어 있습니다.

<전분기>		(단위: 백만원)							
구 분	매출		매입		기타수익		기타비용		
	3개월	누적	3개월	누적	3개월	누적	3개월	누적	
상해금호일려소료유한공사(*1)	2,821	7,679	-	-	-	6,098	-	-	
광동금호일려고분자재료유한공사	1,830	4,277	-	-	-	-	-	-	
금호미쓰이화학㈜(*2)	2,318	7,236	2,465	7,193	29	23,121	-	20	
㈜디앤케이캠텍	324	1,104	1,464	3,064	5	16	3	10	
여수페트로㈜	-	-	115	354	-	-	3	22	
비를라카본코리아㈜(*3)	2,136	5,878	6,519	18,397	93	7,140	-	143	
㈜한주(*4)	3,508	3,508	19,796	63,410	-	388	-	-	
일조금호금마화학유한공사	-	-	-	-	15	31	-	-	
강소금호양농화공유한공사(*5)	-	-	-	-	-	3,858	-	-	
OCIKUMHO SDN. BHD.	-	-	-	-	16	16	-	-	
합 계	12,937	29,682	30,359	92,418	158	40,668	6	195	

- (*1) 상해금호일려소료유한공사로부터의 기타수익에는 전분기 중 수령한 배당금 6,098백만원이 포함되어 있습니다.
- (*2) 금호미쓰이화학㈜로부터의 기타수익에는 전분기 중 수령한 배당금 22,500백만원이 포함되어 있습니다.
- (*3) 비를라카본코리아㈜로부터의 기타수익에는 전분기 중 수령한 배당금 6,443백만원이 포함되어 있습니다.
- (*4) ㈜한주로부터의 기타수익에는 전분기 중 수령한 배당금 388백만원이 포함되어 있습니다.
- (*5) 강소금호양농화공유한공사로부터의 기타수익에는 전분기 중 수령한 배당금 3,858백만원이 포함되어 있습니다.

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

<당분기말>		(단위: 백만원)			
구 분	채 권		채 무		
	매출채권	기타채권	매입채무	기타채무	
상해금호일려소료유한공사	3,415	3,586	-	-	
광동금호일려고분자재료유한공사	1,011	-	-	-	
금호미쓰이화학(주)	1,915	463	572	266	
(주)디앤케이캠텍	620	22	-	2,432	
여수페트로(주)	-	-	8	38	
비를라카본코리아(주)	641	34	1,954	16	
(주)한주	1,447	-	-	4,561	
강소금호양농화공유한공사	142	-	-	-	
OCIKumho Sdn. Bhd	-	88	-	-	
합 계	9,191	4,193	2,534	7,313	

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

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

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

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

(단위:백만원)		
구분	당분기	전분기
유상증자:		
(주)디앤케이켐텍	9,000	5,000
여수페트로(주)	127	-
OCIKumho Sdn. Bhd	30,002	-

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

(단위: 백만원)				
구분	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
급여	7,408	21,137	5,462	15,926
퇴직급여	2,409	6,169	1,211	4,314
합계	9,817	27,306	6,673	20,240

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

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

(단위: 천USD, 백만원)					
구분	제공받은 회사명	대출처	보증만기일	지급보증한금액	
공동기업	OCIKumho Sdn. Bhd	Standard Chartered Bank Malaysia Berhad	2025-07-23	USD	12,500
공동기업	(주)디앤케이켐텍	우리은행	2025-05-28	KRW	9,000

상기 공동기업에게 제공한 금융보증과 관련하여 당분기말 현재 금융보증부채 83백만원(전기말 현재 55백만원)을 계상하고 있습니다.

한편, 공동기업인 영광백수풍력발전(주) PF대출약정에 따른 차입금 담보로 지배기업 소유의 영광백수풍력발전(주) 주식 2,040,000주를 현대해상화재보험 외 2개사에 제공하였습니다. 연결실체는 임직원의 생활안정자금대출 3백만원에 대하여 연대지급보증을 제공하고 있습니다.

32. 현금흐름표

32-1. 당분기와 전분기 중 영업에서 창출된 현금의 세부 내역은 다음과 같습니다.

과 목	(단위:백만원)	
	당분기	전분기
1. 분기순이익	287,267	355,676
2. 조정:		
감가상각비	185,445	172,309
사용권자산상각비	9,364	8,413
퇴직급여	22,137	16,001
무형자산상각비	6,350	5,631
대손상각비	(281)	38
품질보증비	268	237
현찰차상각(복리후생비,임차료)	(633)	(602)
외화환산손실	15,901	18,262
금융자산공정가치평가손실	28	174
매출채권처분손실	1,752	1,562
기타자산처분손실	-	60
유형자산처분손실	1,060	3,851
투자부동산처분손실	-	28
무형자산손상차손	4	5
파생상품평가손실	1,407	-
파생상품거래손실	1,177	1,266
이자비용	23,114	22,759
리스비용	28	8
기타영업외비용	297	-
법인세비용	50,468	74,353
외화환산이익	(14,042)	(22,440)
금융보증수수료수익	(79)	(63)
금융자산공정가치평가이익	(1,843)	(59)
공동기업주식처분이익	(4,682)	-
기타자산처분이익	(3)	-
유형자산처분이익	(333)	(360)
리스수익	(452)	(2)
잡이익	(3)	-
파생상품거래이익	(2,341)	(672)
대손충당금환입	(3)	(2,257)
파생상품평가이익	(1,196)	(4,309)
이자수익	(26,696)	(31,506)
배당금수익	(1,302)	(3,282)
지분법손익	(59,195)	(80,504)

3. 영업활동으로 인한 자산 부채의 변동:		
매출채권의 증가	(87,885)	(107,502)
미수금의 감소	4,706	5,291
온실가스배출권의 감소	27	286
기타자산의 증가	(37,960)	(10,423)
보증금의 감소	2,198	206
장기선급비용의 감소(증가)	61	(71)
재고자산의 감소(증가)	(280,954)	75,157
매입채무의 증가(감소)	(10,861)	209,728
미지급금의 감소	(11,210)	(22,229)
예수금의 감소	(1,606)	(3,237)
미지급비용의 증가	3,857	4,572
기타부채의 감소	(1,277)	(31,673)
총당부채의 증가(감소)	4,070	(3,651)
장기미지급비용의 증가(감소)	78	(150)
퇴직금의 지급	(7,680)	(31,250)
사외적립자산의 감소	14,866	33,481
예수보증금의 증가(감소)	(2,821)	4,095
영업에서 창출된 현금 합계	80,592	657,207

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

(단위 : 백만원)		
내용	당분기	전분기
건설중인자산의 본계정 대체	513,797	266,424
기타포괄손익-공정가치측정평가손익 인식	(29,024)	(21,553)
확정급여채무 재측정요소 인식	21,416	14,890
차입금 유동성 대체	83,072	131,343
리스부채 유동성 대체	9,506	8,783
리스부채 인식 및 계약변경(해지포함)	11,235	1,300
유형자산의 투자부동산 대체	11,139	-
예수보증금의 유동성대체	6,437	6,366
선수수익과 현재가치할인차금의 증가	3,841	5,212
유형자산의 재고자산 대체	379	2,257

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

(단위 : 백만원)					
<당분기>					
구분	기초	현금흐름변동	비현금거래		당분기말
			환율변동	기타(*)	
단기차입금	346,082	3,829	(2,755)	1,658	348,814
사채및장기차입금	475,771	64,540	695	126	541,132
리스부채	61,030	(9,386)	41	12,122	63,807
파생상품부채(자산)	(70)	(444)	211	(1,165)	(1,468)

(*) 현금활동을 수반하지 않는 이자비용, 기타손익 등

(단위 : 백만원)						
<전분기>						
구분	기초	현금흐름변동	비현금거래			전분기말
			환율변동	공정가치변동	기타(*)	
단기차입금	305,294	15,344	2,995	-	-	323,633
사채및장기차입금	423,464	22,704	2,862	-	123	449,153
리스부채	68,007	(8,592)	13	-	4,170	63,598
파생상품부채(자산)	(3,721)	2,091	(4,310)	760	824	(4,356)

(*) 현금활동을 수반하지 않는 이자비용, 기타손익 등

33. 비교표시된 재무제표의 조정

연결실체는 전기 중 기타포괄손익공정가치측정금융자산 과대계상, 관계기업투자주식 과소계상, 이연법인세부채 과대계상, 내부거래 제거가 일부 되지 않은 등의 오류를 발견하였으며, 동 오류사항을 2022년 재무제표에 반영하여 재작성하였습니다. 이로 인하여 비교표시되는 2023년 9월 30일로 요약분기연결재무제표를 재작성하였습니다.

(아래의 '이전 보고금액'은 연결실체의 최초 공시가 이루어졌던 2023년 11월 14일자분기연결검토보고서에 첨부된 재무제표에 따른 보고 금액입니다.)

33-1. 비교표시된 전분기 조정 금액의 성격

구분	계정과목 및 금액
관계기업투자	- (손익계산서) 제47기 3분기 배당금수익 6,831백만원 과대계상, 지분법손익 8,079백만원 과소계상, 법인세비용 251백만원 과소계상
이연법인세	- (손익계산서) 제47기 3분기 법인세비용 2,127백만원 과소계상
내부거래제거	- (손익계산서) 제47기 3분기 매출원가 1,536백만원 과대계상, 이자비용 2,454백만원 과대계상, 법인세비용 927백만원 과소계상

33-2-1. 손익계산서 및 포괄손익계산서의 조정

제 47(전기 3분기		(단위: 백만원)		
과목	관련 주석	조정 전	조정금액	조정 후
I. 매출액	4,23	4,806,407	-	4,806,407
II. 매출원가	23	4,276,543	(1,536)	4,275,007
III. 매출총이익		529,864	1,536	531,400
판매비와관리비	23	207,582	-	207,582
IV. 영업이익		322,282	1,536	323,818
기타수익	24	78,059	(6,831)	71,228
기타비용	24	56,437	-	56,437
금융수익	25	71,433	-	71,433
금융비용	25	62,972	(2,454)	60,518
지분법손익	9	72,425	8,079	80,504
V. 법인세비용차감전 계속사업손익	4	424,790	5,238	430,028
법인세비용	26	71,048	3,305	74,353
VI. 당기순이익	4	353,742	1,933	355,675
지배기업소유주지분순이익		353,564	1,930	355,494
비지배지분순이익		178	3	181
VII. 총포괄이익		324,432	2,520	326,952
지배기업소유주지분순이익		324,254	2,517	326,771
비지배지분순이익		178	3	181
VIII. 주당이익	27			
보통주 기본및희석주당이익		13,173	71	13,244
우선주 기본및희석주당이익		13,465	74	13,539

33-2-2. 자본변동표의 조정

제 47(전)기 3분기		(단위: 백만원)		
과목	관련 주석	조정 전	조정금액	조정 후
2023년(전기초)		5,653,415	25,846	5,679,261
지배지분순이익		353,564	1,930	355,494
비지배지분순이익		178	3	181
순확정급여채무의 재측정요소	20	(12,237)	-	(12,237)
기타포괄손익공정가치측정금융자산평가손익	10,28	(16,669)	(67)	(16,736)
지분법이익잉여금		-	(1)	(1)
해외사업환산손익		(1,738)	180	(1,558)
파생상품평가손익	18	(648)	(119)	(767)
(부의)지분법자본변동	9	1,982	594	2,576
종속기업 신규취득		3,200	-	3,200
자기주식의취득		(100,048)	-	(100,048)
연차배당		(146,714)	-	(146,714)
기타조정		111	(111)	-
2023.9.30(전분기말)		5,734,396	28,255	5,762,651

33-2-3. 현금흐름표

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