

목 차

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

금호석유화학 주식회사와 그 종속기업

분기 연결 재무제표에 대한
검 토 보 고 서

제 45 기 3분기
2021년 01월 01일 부터
2021년 09월 30일 까지

제 44 기 3분기
2020년 01월 01일 부터
2020년 09월 30일 까지

삼덕회계법인

분기연결재무제표 검토보고서

금호석유화학주식회사

주주 및 이사회 귀중

검토대상 재무제표

본인은 별첨된 금호석유화학주식회사와 그 종속기업(이하 "연결회사")의 분기연결재무제표를 검토하였습니다. 동 분기연결재무제표는 2021년 9월 30일 현재의 분기연결재무상태표, 2021년과 2020년 9월 30일로 종료하는 3개월 및 9개월 보고기간의 분기연결손익계산서와 분기연결포괄손익계산서 및 9개월 보고기간의 분기연결자본변동표와 분기연결현금흐름표 그리고 유의적 회계정책에 대한 요약과 기타의 서술정보로 구성되어 있습니다.

재무제표에 대한 경영진의 책임

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

감사인의 책임

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

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

검토의견

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

기타사항

본인은 2020년 12월 31일 현재의 연결재무상태표, 동일로 종료하는 회계연도의 연결손익계산서, 연결포괄손익계산서, 연결자본변동표 및 연결현금흐름표(이 검토보고서에는 첨부되지 않음)를 대한민국의 회계감사기준에 따라 감사하였고, 2021년 3월 11일의 감사보고서에서 적정의견을 표명하였습니다. 비교표시목적으로 첨부한 2020년 12월 31일 현재의 연결재무상태표는 위의 감사받은 연결재무상태표와 중요성의관점에서 차이가 없습니다.

2021년 11월 12일

서울특별시 종로구 우정국로 48
삼 덕 회 계 법 인
대표이사 공인회계사 김 명 철

이 검토보고서는 검토보고서일(2021년 11월 12일) 현재로 유효한 것입니다. 따라서 검토보고서일 이후 이 보고서를 열람하는 시점 사이에 첨부된 회사의 분기연결재무제표에 중요한 영향을 미칠 수 있는 사건이나 상황이 발생할 수도 있으며 이로 인하여 이 검토보고서가 수정될 수도 있습니다.

(첨부)분기연결재무제표

금호석유화학 주식회사와 그 종속기업

제 45 기 3분기
2021년 01월 01일 부터
2021년 09월 30일 까지

제 44 기 3분기
2020년 01월 01일 부터
2020년 09월 30일 까지

"첨부된 분기연결재무제표는 당사가 작성한 것입니다."

금호석유화학주식회사 대표이사 백종훈

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

연 결 재 무 상 대 표

제45(당)기 3분기 2021년 09월 30일 현재
제44(전)기 2020년 12월 31일 현재

금호석유화학주식회사와 그 종속기업

(단위 : 원)

과 목	주 석	제45(당)기 3분기말		제44(전)기말	
자산					
Ⅰ. 비유동자산			4,602,192,646,383		3,321,800,531,206
유형자산	5,30	3,390,977,133,701		2,280,445,737,985	
사용권자산	6	64,072,313,360		50,053,967,434	
투자부동산	7	79,043,777,587		36,272,779,344	
무형자산	8	52,916,408,343		15,832,805,093	
공동기업및관계기업투자주식	9,30	608,099,481,951		654,312,371,184	
기타포괄손익-공정가치측정금융자산	10,28	370,928,711,528		236,687,792,038	
당기손익-공정가치측정금융자산	10,28,30	4,847,756,746		4,846,149,706	
장기대여금및기타채권	12,28,30	24,292,518,287		25,862,071,184	
이연법인세자산	26	5,970,346,547		16,331,945,214	
기타비유동자산	13	1,044,198,333		1,154,912,024	
Ⅱ. 유동자산			3,028,073,687,497		1,705,481,685,846
재고자산	4,11,30	818,460,867,834		531,852,802,723	
당기손익-공정가치측정금융자산	10,28	176,320,000		121,120,000	
매출채권	12,28,31	964,685,636,875		581,760,045,531	
대여금및기타채권	12,28,30,31	791,954,293,000		160,553,280,585	
현금및현금성자산	28,30,32	374,964,721,700		418,223,093,806	
매각예정비유동자산	9	16,106,640,000		-	
기타유동자산	13	60,830,051,778		12,971,343,201	
당기법인세자산	26	895,156,310		-	
자산총계			7,630,266,333,880		5,027,282,217,052
자본					
Ⅰ. 지배기업소유주지분			4,793,551,958,081		3,148,227,050,112
자본금	1,14	167,455,885,000		167,455,885,000	
자본잉여금	14	346,645,945,267		356,465,907,661	
자본조정	14	(40,477,161,046)		(40,412,464,516)	
기타포괄손익누계액	14	55,478,276,736		(62,725,642,711)	
이익잉여금	14,15	4,264,449,012,124		2,727,443,364,678	
Ⅱ. 비지배지분			1,095,919,973		1,006,582,872
자본총계			4,794,647,878,054		3,149,233,632,984
부채					
Ⅰ. 비유동부채			718,002,326,052		667,802,778,174
장기미지급금및기타채무	19,28,31	103,113,539,619		400,000,000	
장기미지급비용	20	9,464,246,682		8,572,258,824	
차입금	16,28,30	267,099,676,177		485,337,668,122	
리스부채	17,28	39,874,429,573		40,450,340,530	
순확정급여부채	20	61,538,086,781		28,070,176,567	
이연법인세부채	26	194,411,714,460		92,754,258,365	
파생상품부채	18,28	1,190,436,157		12,218,075,766	

기타비유동부채	22	41,310,196,603		-	
II. 유동부채			2,117,616,129,774		1,210,245,805,894
매입채무	28,31	450,381,400,333		402,331,427,554	
미지급금및기타채무	19,28,31	406,211,717,043		232,204,114,330	
차입금	16,28,30	732,992,060,762		374,819,751,626	
리스부채	17,28	7,773,876,250		6,965,285,002	
파생상품부채	18,28	867,850,549		-	
미지급법인세	26	446,524,049,998		155,126,061,971	
총당부채	21	7,812,535,397		18,044,918,835	
기타유동부채	22	65,012,294,457		20,740,900,173	
단기금융보증부채	28,31	40,344,985		13,346,403	
부채총계			2,835,618,455,826		1,878,048,584,068
부채와자본총계			7,630,266,333,880		5,027,282,217,052

"별첨 주석은 본 연결재무제표의 일부입니다"

연 결 손 익 계 산 서

제45(당)기 3분기 2021년 1월 1일부터 2021년 9월 30일까지

제44(전)기 3분기 2020년 1월 1일부터 2020년 9월 30일까지

금호석유화학주식회사와 그 종속기업

(단위 : 원)

과 목	주 석	제45(당)기 3분기		제44(전)기 3분기	
		3개월	누 적	3개월	누 적
I. 매출액	4,23,31	2,236,323,503,175	6,289,842,882,809	1,188,259,039,863	3,440,002,356,873
II. 매출원가	23,31	1,543,975,172,472	4,120,630,572,001	925,575,616,911	2,834,576,375,936
III. 매출총이익		692,348,330,703	2,169,212,310,808	262,683,422,952	605,425,980,937
판매비와관리비	23,28,31	67,009,553,847	177,694,295,113	48,906,472,603	138,361,038,667
IV. 영업이익		625,338,776,856	1,991,518,015,695	213,776,950,349	467,064,942,270
기타수익	24,28,31	91,331,300,400	129,988,257,870	6,520,301,941	44,017,083,915
기타비용	24,28,31	18,368,592,349	60,560,449,184	10,418,208,221	35,709,184,261
금융수익	25,28	17,149,325,064	31,849,125,115	8,864,190,538	39,631,457,999
금융비용	25,28	20,976,906,461	49,066,248,628	13,283,911,451	63,466,744,045
지분법손익	9	38,898,811,913	153,965,640,061	18,413,849,520	38,034,986,483
V. 법인세비용차감전순이익		733,372,715,423	2,197,694,340,929	223,873,172,676	489,572,542,361
법인세비용	26	128,728,130,529	534,413,628,405	77,653,874,964	139,317,288,313
VI. 계속영업분기순이익		604,644,584,894	1,663,280,712,524	146,219,297,712	350,255,254,048
VII. 중단영업분기순이익	33	-	-	-	23,327,500,441
VIII. 분기순이익		604,644,584,894	1,663,280,712,524	146,219,297,712	373,582,754,489
지배기업소유지분순이익		604,614,701,001	1,663,191,223,823	146,209,325,754	373,513,147,254
비지배지분순이익		29,883,893	89,488,701	9,971,958	69,607,235
VII. 주당손익	27				
보통주 기본주당이익		21,669	59,606	5,238	13,380
계속영업 보통주기본주당이익		21,669	59,606	5,238	12,544
중단영업 보통주기본주당이익		-	-	-	836
우선주 기본주당이익		21,697	59,690	5,262	13,452
계속영업 우선주기본주당이익		21,697	59,690	5,262	12,616
중단영업 우선주기본주당이익		-	-	-	836

"별첨 주석은 본 연결재무제표의 일부입니다"

연 결 포 괄 손 익 계 산 서

제45(당)기 3분기 2021년 1월 1일부터 2021년 9월 30일까지

제44(전)기 3분기 2020년 1월 1일부터 2020년 9월 30일까지

금호석유화학주식회사와 그 종속기업

(단위 : 원)

과 목	주 석	제45(당)기 3분기		제44(전)기 3분기	
		3개월	누 적	3개월	누 적
I. 분기손이익		604,644,584,894	1,663,280,712,524	146,219,297,712	373,582,754,489
II. 기타포괄손익		46,588,194,643	107,830,433,970	(2,099,983,488)	(48,625,115,917)
1. 후속적으로 당기손익으로 재분류되지 않는 항목		41,356,106,673	95,562,671,564	(3,750,429,596)	(51,157,435,510)
순확정급여채무의 재측정요소	20	(4,677,003,918)	(9,452,615,520)	1,578,318,719	(2,895,823,656)
기타포괄손익-공정가치측정금융자산 평가손익	10	46,033,110,591	105,015,287,084	(5,328,748,315)	(48,261,611,854)
2. 후속적으로 당기손익으로 재분류되는 항목		5,232,087,970	12,267,762,406	1,650,446,108	2,532,319,593
해외사업환산손익		1,038,660,910	3,790,720,740	356,429,786	1,822,809,063
파생상품평가손익	18	234,712,789	594,017,512	477,850,037	(1,284,345,448)
지분법자본변동		3,895,688,445	7,389,152,083	818,956,494	2,019,138,875
지분법이익잉여금변동		63,025,826	493,872,071	(2,790,209)	(25,282,897)
III. 총포괄이익		651,232,779,537	1,771,111,146,494	144,119,314,224	324,957,638,572
지배기업소유주지분 총포괄이익		651,202,895,644	1,771,021,657,793	144,109,342,266	324,888,031,337
비지배지분 총포괄이익		29,883,893	89,488,701	9,971,958	69,607,235

"별첨 주석은 본 연결재무제표의 일부입니다"

연 결 자 본 변 동 표

제45(당)기 3분기 2021년 1월 1일부터 2021년 9월 30일까지

제44(전)기 3분기 2020년 1월 1일부터 2020년 9월 30일까지

금호석유화학주식회사와 그 종속기업

(단위 : 원)

과 목	주석	자 본 금	자 본 잉여금	자 본 조 정	기 타 포 괄 손 익 누 계 액	이 익 잉 여 금	비 지 배 지 분	총 계
2020.01.01 (전기초)		167,455,885,000	356,465,907,661	(40,381,058,150)	(41,593,142,942)	2,186,700,559,548	923,357,279	2,629,571,508,396
<총포괄손익>								
전분기순이익		-	-	-	-	373,513,147,254	69,607,235	373,582,754,489
기타포괄손익-공정가치측정 금융자산평가손익		-	-	-	(48,261,611,854)	-	-	(48,261,611,854)
해외사업환산손익		-	-	-	1,822,809,063	-	-	1,822,809,063
파생상품평가손익	18	-	-	-	(1,284,345,448)	-	-	(1,284,345,448)
지분법자본변동		-	-	-	2,019,138,875	-	-	2,019,138,875
지분법이익잉여금변동		-	-	-	-	(25,282,897)	-	(25,282,897)
재측정요소	20	-	-	-	-	(2,895,823,656)	-	(2,895,823,656)
<자본에 직접 반영된 주주와의 거래>								
종속기업 유상증자 참여		-	-	(31,406,366)	-	-	-	(31,406,366)
연차배당		-	-	-	-	(40,871,169,700)	-	(40,871,169,700)
2020.09.30 (전3분기말)		167,455,885,000	356,465,907,661	(40,412,464,516)	(87,297,152,306)	2,516,421,430,549	992,964,514	2,913,626,570,902
2021.01.01 (당기초)		167,455,885,000	356,465,907,661	(40,412,464,516)	(62,725,642,711)	2,727,443,364,678	1,006,582,872	3,149,233,632,984
<총포괄손익>								
당분기순이익		-	-	-	-	1,663,191,223,823	89,488,701	1,663,280,712,524
기타포괄손익-공정가치측정 금융자산평가손익	10	-	-	-	106,430,029,112	(1,414,742,028)	-	105,015,287,084
해외사업환산손익		-	-	-	3,790,720,740	-	-	3,790,720,740
파생상품평가손익	18	-	-	-	594,017,512	-	-	594,017,512
지분법자본변동		-	-	-	7,389,152,083	-	-	7,389,152,083
지분법이익잉여금변동		-	-	-	-	493,872,071	-	493,872,071
재측정요소	20	-	-	-	-	(9,452,615,520)	-	(9,452,615,520)
<자본에 직접 반영된 주주와의 거래>								
종속기업투자의 증가		-	(9,819,962,394)	-	-	-	-	(9,819,962,394)
종속기업 유상증자 참여		-	-	(64,696,530)	-	-	-	(64,696,530)
연차배당	15	-	-	-	-	(115,812,090,900)	(151,600)	(115,812,242,500)
2021.09.30 (당3분기말)		167,455,885,000	346,645,945,267	(40,477,161,046)	55,478,276,736	4,264,449,012,124	1,095,919,973	4,794,647,878,054

"별첨 주석은 본 연결재무제표의 일부입니다"

연 결 현 금 흐 름 표

제45(당)기 3분기 2021년 1월 1일부터 2021년 9월 30일까지

제44(전)기 3분기 2020년 1월 1일부터 2020년 9월 30일까지

금호석유화학주식회사와 그 종속기업

(단위 : 원)

과 목	주석	제45(당)기 3분기		제44(전)기 3분기	
I. 영업활동으로 인한 현금흐름			1,393,851,949,961		662,273,916,394
영업에서 창출된 현금	32	1,637,906,543,394		728,660,297,354	
이자의 수취		3,265,217,047		1,994,936,277	
이자의 지급		(14,204,694,617)		(20,537,800,463)	
배당금의 수취		16,260,402,714		19,512,961,210	
법인세납부		(249,375,518,577)		(67,356,477,984)	
II. 투자활동으로 인한 현금흐름			(1,305,091,854,132)		(83,830,276,253)
단기대여금의 회수		5,412,614,443		-	
단기금융상품의 취득		(783,000,000,000)		(17,000,000,000)	
단기금융상품의 처분		144,000,000,000		47,734,000,000	
장기금융상품의 취득		(175,025)		(261,385)	
장기금융상품의 처분		8,500,000		-	
장기대여금의 대여		(245,000,000)		(240,000,000)	
장기대여금의 회수		619,005,291		1,988,809,704	
유형자산의 취득		(271,534,705,924)		(143,389,370,259)	
유형자산의 처분		2,047,216,109		10,818,182	
무형자산의 취득		(2,205,870,025)		(2,780,990,641)	
무형자산의 처분		490,560,000		-	
당기손익-공정가치측정금융자산의 취득		-		(750,000,000)	
당기손익-공정가치측정금융자산의 처분		-		4,041,010,000	
사업결합및연결범위변동으로인한현금의증감		(400,335,570,001)		-	
공동기업및관계기업투자주식의 취득		-		(13,000,000,000)	
사업부문매각에 따른 순현금흐름		-		39,754,158,146	
기타투자자산의 취득		(348,429,000)		(198,450,000)	
III. 재무활동으로 인한 현금흐름			(134,133,324,008)		(137,264,612,361)
단기차입금의 순차입		10,409,375,985		(49,394,050,481)	
사채의 발행		-		23,678,046,912	
장기차입금의 차입		9,000,000,000		88,600,000,000	
유동성장기부채의 상환		(20,410,834,287)		(156,568,691,429)	
리스부채의 상환		(6,838,557,156)		(5,904,314,463)	
파생상품거래정산에 따른 현금유입		-		3,237,000,000	
배당금의 지급	15	(115,808,903,390)		(40,871,169,700)	
연결자본거래로 인한 현금유출액		(10,419,708,630)		-	
종속기업의 신주발행비		(64,696,530)		(41,433,200)	
IV. 현금및현금성자산에 대한 환율변동효과			2,114,856,073		(1,379,495,434)
V. 현금및현금성자산의 증가(감소)(I + II + III + IV)			(43,258,372,106)		439,799,532,346
VI. 기초의 현금및현금성자산			418,223,093,806		127,807,557,195
VII. 기말의 현금및현금성자산			374,964,721,700		567,607,089,541

"별첨 주석은 본 연결재무제표의 일부입니다"

주석

제45(당)기 3분기 2021년 1월 1일부터 2021년 9월 30일까지

제44(전)기 3분기 2020년 1월 1일부터 2020년 9월 30일까지

금호석유화학주식회사와 그 종속기업

1. 연결실체의 개요

연결실체는 한국채택국제회계기준서 제1110호 '연결재무제표'에 의한 지배기업인 금호석유화학주식회사(이하 '지배기업' 또는 '당사'라 함)와 당사가 지배하고 있는 금호피앤비화학주식회사 등 12개 종속기업(이하 금호석유화학주식회사와 그 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 25.07%를 소유하고 있으며, 이외의 지분은 기관투자자 및 소액주주가 소유하고 있습니다.

1-2. 종속기업 현황

(단위 : 백만원)											
종속기업	금호피앤비화학(주) (*1)	금호페트로홀딩스유한공사 외 1개사 (*2)	금호개발상사(주)	금호폴리켐(주) (*9)	금호티앤엘(주) (*4)	금호리조트(주) (*5)	코리아에너지 발전소	철도솔라	강원대학교대양광	금호홀딩스(H.K.) 외 1개사 (*6)(*7)	
소재지	한국	중국	한국	한국	한국	한국	한국	한국	한국	중국	
업종	석유화학제품 제조 및 판매	해외투자 지주회사	무역 및 오피업 등	석유화학제품 제조 및 판매	창고 및 운송 관련 서비스업	휴양콘도업	전기관련제품 및 기타발전업	전기관련제품 및 기타발전업	전기관련제품 및 기타발전업	해외투자 지주회사	
결산일	12 / 31	12 / 31	12 / 31	12 / 31	12 / 31	12 / 31	12 / 31	12 / 31	12 / 31	12 / 31	
자산	1,909,659	53,436	38,864	464,801	206,078	720,656	28,356	4,117	27,488	97,022	
부채	562,770	767	9,782	105,131	111,220	454,996	3,249	245	16,758	108,221	
자본	1,346,889	52,669	29,082	359,670	94,858	265,660	25,107	3,872	10,730	(11,199)	
매출액(*8)	2,006,124	3,262	60,260	162,919	60,032	40,901	2,921	491	5,084	4,241	
분기순이익(손실)(*8)	588,213	(15,482)	1,514	25,742	4,442	3,341	1,589	162	1,258	(1,432)	
투자주식수	지배지분	21,000,000주	(*3)	675,000주	4,300,000주	15,110,860주	17,855,000주	1,449,037주	712,537주	1,517,000주	(*3)
	비지배지분	-		-	-	-	-	58,363주	400주	-	
	합계	21,000,000주		675,000주	4,300,000주	15,110,860주	17,855,000주	1,507,400주	712,937주	1,517,000주	
지배기업 지분율	100.0%	100.0%	100.0%	100.0%	100.0%	100.0%	96.13%	96.07%	96.13%	100.0%	

- (*1) 전기종 금호피앤비화학(주)의 유상감자에 참여하여, 보유주식 1,476,000주의 감자대가로 52,413백만원을 수령하였으며, 지분율은 100%로 전전기말 대비 변동이 없습니다.
- (*2) 금호페트로홀딩스유한공사의 자산, 부채, 자본, 매출액 및 분기순이익은 금호페트로홀딩스유한공사의 종속기업인 금호석유화학무역(상해)유한공사를 포함한 연결재무제표 금액입니다.
- (*3) 연결대상 종속기업이 주식을 미발행하여 주식수를 기재하지 않았습니다.
- (*4) 전기종 금호티앤엘(주)의 유상증자에 참여하여 8,000백만원을 투자하였으며, 지분율은 100%로 전전기말대비 변동이 없습니다.
- (*5) 당분기중 지배기업과 종속기업인 금호피앤비화학(주)가 금호리조트(주)의 지분 100%를 240,400백만원에 취득하였으며, 동 회사의 유상증자에 35,030백만원을 투자하여 지분율은 100%로 변동이 없습니다.
- (*6) 당분기중 금호홀딩스(H.K.)의 지분 39.28%를 15,000백만원에 취득하였으며, 종속기업이 60.72%를 보유하고 있어 유효지분율은 100%입니다.
- (*7) 금호홀딩스(H.K.)의 자산, 부채, 자본, 매출액 및 분기순이익은 금호홀딩스(H.K.)의 종속기업인 Weihai Point Hotel & Golf Resort Co., Ltd.를 포함한 연결재무제표 금액입니다.
- (*8) 금호리조트(주)와 금호홀딩스(H.K.)의 매출액 및 분기순이익은 지분취득일인 4월 1일 이후의 6개월분을 기재하였으며, 금호폴리켐(주)의 매출액 및 분기순이익은 지분취득일인 7월 1일 이후의 3개월분을 기재하였습니다.
- (*9) 당분기중 금호폴리켐(주)의 지분 50%를 151,306백만원에 취득하여, 기존에 보유하던 지분(50%)과 합쳐서 유효지분율 100%로 연결대상에 포함되었습니다.

2. 재무제표 작성기준

2-1. 회계기준의 적용

연결실체는 주식회사 등의 외부감사에 관한 법률 제5조 제1항 제1호에서 규정하고 있는 국제회계기준위원회의 국제회계기준을 채택하여 정한 회계처리기준인 한국채택국제회계기준에 따라 연결재무제표를 작성하였습니다. 한국채택국제회계기준은 국제회계기준위원회("IASB")가 발표한 기준서, 개정서, 해석서 중 대한민국이 채택한내용을 의미합니다.

연결실체의 분기연결재무제표는 연차연결재무제표가 속하는 기간의 일부에 대하여 기업회

계기준서 제1034호 '중간재무보고'를 적용하여 작성하는 중간연결재무제표입니다. 동 중간연결재무제표에 대한 이해를 위해서는 한국채택국제회계기준에 따라 작성된 2020년 12월 31일자로 종료하는 회계연도에 대한 연차연결재무제표를 함께 이용하여야 합니다.

2-2. 추정과 판단

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

추정치와 추정에 대한 기본 가정은 지속적으로 검토되고 있으며, 회계추정의 변경은 추정이 변경된 기간과 미래 영향을 받을 기간 동안 인식되고 있습니다.

분기연결재무제표에서 사용된 연결실체의 회계정책의 적용과 추정금액에 대한 경영진의 판단은 2020년 12월 31일로 종료되는 회계연도의 연차연결재무제표와 동일한 회계정책과 추정의 근거를 사용하였습니다.

3. 중요한 회계정책

당분기 중간연결재무제표의 작성에 적용된 중요한 회계정책은 제·개정 기준서의 영향을 제외하고는 전기 연결재무제표 작성 시 채택한 회계정책과 동일합니다.

분기재무제표 작성을 위하여 채택한 중요한 회계정책은 다음과 같습니다.

3-1. 회계정책의 변경과 공시

(1) 당사가 채택한 제·개정 기준서

당사가 2021년 1월 1일 이후 개시하는 회계기간부터 적용한 제·개정 기준서 및 해석서는 다음과 같습니다.

(가) 기업회계기준서 제 1116호 '리스' (개정) - 코로나19 관련 임차료 할인 등
개정 기준서에서 리스이용자는 실무적 간편법으로 코로나19의 직접적인 결과로 발생한 임차료 할인 등(rent concession)이 리스변경에 해당하는지 평가하지 않을 수 있습니다. 이러한 임차료 할인 등은 실무적 간편법의 적용요건을 모두 충족하여야 하며, 실무적 간편법을 선택한 리스이용자는 그러한 변동이 리스변경이 아닐 경우에 이 기준서가 규정하는 방식과 일관되게 회계처리하여야 합니다. 상기 개정 내용이 연결재무제표에 미치는 유의적인 영향은 없습니다.

(나) 기업회계기준서 제1109호 '금융상품', 제1039호 '금융상품: 인식과 측정', 제1107호 '금융상품: 공시', 제 1104호 '보험계약' 및 제 1116호 '리스' (개정) - 이자율지표 개혁(2단계 개정)

개정된 기준서는 기존 이자율지표가 대체 지표 이자율로 대체될 때 발생할 수 있는 재무보고 영향을 해소할 수 있는 다음의 실무적 간편법을 제공하고 있습니다.

- 상각후원가로 측정하는 금융상품과 관련하여 경제적 실질이 변경되지 않는 특정 요건 충족 시 금융상품 재측정에 따른 손익을 미인식
- 이자율지표 개혁에서 요구된 변경을 반영하기 위해 과거 문서화된 위험회피관계의 공식적 지정을 수정하는 경우에도 중단 없이 위험회피회계를 계속 적용
- 특정 요건을 충족한 이자율지표 개혁에 따른 리스변경의 경우 새로운 대체 지표 이자율을 반영한 할인율을 적용

상기 개정 내용이 연결채무제표에 미치는 유의적인 영향은 없습니다.

(2) 당분기말 현재 제정·공표되었으나 시행일이 도래하지 않아 당사가 채택하지 않은 한국채택국제회계기준의 기준서 및 해석서는 다음과 같습니다.

(가) 기업회계기준서 제1103호 '사업결합' (개정) - 재무보고를 위한 개념체계 참조
 식별할 수 있는 취득 자산과 인수 부채는 재무보고를 위한 개념체계의 정의를 충족하도록 개정되었으나, 기업회계기준서 제1037호 '충당부채, 우발부채 및 우발자산' 및 해석서 제2121호 '부담금' 의 적용범위에 포함되는 부채 및 우발부채에 대해서는 해당 기준서를 적용하도록 예외를 추가하고, 우발자산이 취득일에 인식되지 않는다는 점을 명확히 하였습니다. 동 개정사항은 2022년 1월 1일 이후 시작하는 회계연도부터 적용되며, 조기적용이 허용됩니다. 당사는 상기 개정 기준서의 적용이 연결채무제표에 미치는 영향이 유의적이지 아니할 것으로 예상하고 있습니다.

(나) 기업회계기준서 제1016호 '유형자산' (개정) - 의도한 사용 전의 매각금액
 개정 기준서는 경영진이 의도한 방식으로 유형자산을 가동할 수 있는 장소와 상태에 이르게 하는 동안에 생산된 재화를 판매하여 얻은 매각금액과 그 재화의 원가는 당기손익으로 인식하도록 요구하며, 이로 인해 당기손익에 포함한 매각금액과 원가를 공시하도록 요구하고 있습니다. 동 개정사항은 2022년 1월 1일 이후 시작하는 회계연도부터 적용되며, 조기적용이 허용됩니다. 당사는 상기 개정 기준서의 적용이 연결채무제표에 미치는 영향이 유의적이지 아니할 것으로 예상하고 있습니다.

(다) 기업회계기준서 제1037호 '충당부채, 우발부채 및 우발자산' (개정) - 손실부담계약: 계약이행원가
 개정 기준서는 손실부담계약을 식별할 때 계약이행원가는 계약을 이행하는 데 드는 증분원가와 계약을 이행하는 데 직접 관련되는 그 밖의 원가 배분액으로 구성됨을 명확히 하였습니다. 동 개정사항은 2022년 1월 1일 이후 시작하는 회계연도부터 적용되며, 조기적용이 허용됩니다. 당사는 상기 개정 기준서의 적용이 연결채무제표에 미치는 영향이 유의적이지 아니할 것으로 예상하고 있습니다.

(라) 기업회계기준서 제1001호 '재무제표 표시' (개정) - 부채의 유동·비유동 분류
 부채의 분류는 기업이 보고기간 후 적어도 12개월 이상 부채의 결제를 연기할 권리의 행사 가능성에 영향을 받지 않으며, 부채가 비유동부채로 분류되는 기준을 충족한다면, 경영진이 보고기간 후 12개월 이내에 부채의 결제를 의도하거나 예상하더라도, 또는 보고기간말과 재무제표 발행승인일 사이에 부채를 결제하더라도 비유동부채로 분류합니다. 또한, 부채를 유동 또는 비유동으로 분류할 때 부채의 결제조건에 자기지분상품의 이전도 포함되나, 복합금융상품에서 자기지분상품으로 결제하는 옵션이 지분상품으로 분류되고 동 옵션을 부채와 분리하여 인식된 경우는 제외됩니다. 동 개정사항은 2023년 1월 1일 이후 시작하는 회계연도부터 적용하며, 조기적용이 허용됩니다. 당사는 상기 개정 기준서의 적용이 연결채무제표에 미

치는 영향이 유의적이지 아니할 것으로 예상하고 있습니다.

(마) 기업회계기준서 제 1116호 '리스' (개정) - 2021년 6월 30일 후에도 제공되는 코로나 19 관련 임차료 할인 등

코로나19의 직접적인 결과로 발생한 임차료 할인 등(rent concession)이 리스변경에 해당하는지 평가하지 않을 수 있도록 하는 실무적 간편법의 적용대상이 2022년 6월 30일 이전에 지급하여야 할 리스료에 영향을 미치는 리스료 감면으로 확대되었습니다. 리스이용자는 비슷한 상황에서 특성이 비슷한 계약에 실무적 간편법을 일관되게 적용해야 합니다. 동 개정사항은 2021년 4월 1일 이후 시작하는 회계연도부터 적용되며, 조기적용이 허용됩니다. 당사는 상기 개정 기준서의 적용이 연결재무제표에 미치는 영향이 유의적이지 아니할 것으로 예상하고 있습니다.

(바) 한국채택국제회계기준 2018-2020 연차개선

기업회계기준서 제1109호 '금융상품': 금융부채 제거 목적의 10% 테스트관련 수수료에 차입자와 대여자 사이에서 지급하거나 수취한 수수료(상대방을 대신하여 지급하거나 수취한 수수료 포함)만 포함된다는 개정내용을 포함하여 기업회계기준서 제1101호 '한국채택국제회계기준의 최초 채택': 최초채택기업인 종속기업, 기업회계기준서 제1116호 '리스': 리스인센티브, 기업회계기준서 제1041호 '농림어업': 공정가치 측정에 대한 일부 개정내용이 있습니다. 동 연차개선은 2022년 1월 1일 이후 시작하는 회계연도부터 적용되며, 조기적용이 허용됩니다. 당사는 상기 개정 기준서의 적용이 연결재무제표에 미치는 영향이 유의적이지 아니할 것으로 예상하고 있습니다.

4. 영업부문

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

구분	(단위 : 백만원)									
	합성고무·합성수지 등		기초유기화합물		기타		연결조정		합계	
	당분기	전분기	당분기	전분기	당분기	전분기	당분기	전분기	당분기	전분기
총매출액	4,167,567	2,466,201	2,006,124	1,044,452	340,110	110,166	(223,958)	(180,817)	6,289,843	3,440,002
내부매출액	(139,160)	(116,093)	(28,873)	(11,907)	(55,925)	(52,817)	223,958	180,817	-	-
순매출액	4,028,407	2,350,108	1,977,251	1,032,545	284,185	57,349	-	-	6,289,843	3,440,002
법인세차감전 부문수익	1,165,818	391,517	818,958	124,467	24,167	11,623	188,750	(38,034)	2,197,693	489,573
재고자산	550,353	290,936	163,274	121,777	109,012	4,071	(4,178)	(2,855)	818,461	413,929
보고부문 자산총액	4,455,589	3,311,263	1,909,659	1,091,141	1,758,535	382,453	(493,517)	58,437	7,630,266	4,843,294
보고부문 부채총액	1,491,339	1,333,734	562,770	395,446	834,395	159,959	(52,886)	40,528	2,835,618	1,929,667

4-2. 고객과의 계약에서 생기는 수익

<당분기>	(단위 : 백만원)				
	합성고무 합성수지등	기초유기화합물	기타	연결조정	합계
지역부문별					
국 내	1,017,067	1,043,289	205,038	(223,958)	2,041,436
미 주	301,839	117,833	12,392	-	432,064

유 럽	249,957	128,832	49,554	-	428,343
아시아	2,441,007	638,714	62,193	-	3,141,914
기 타	157,697	77,456	10,933	-	246,086
합 계	4,167,567	2,006,124	340,110	(223,958)	6,289,843
수익인식 시기별					
한시점에 인식	4,096,161	1,985,327	262,426	(223,958)	6,119,956
기간에 걸쳐 인식	71,406	20,797	77,684	-	169,887
합계	4,167,567	2,006,124	340,110	(223,958)	6,289,843

<전분기>	(단위 : 백만원)				
구 분	합성고무 합성수지등	기초유기화합물	기타	연결조정	합계
지역부문별					
국 내	757,469	519,146	109,007	(180,817)	1,204,805
미 주	158,770	43,210	140	-	202,120
유 럽	140,232	49,392	959	-	190,583
아시아	1,315,971	399,766	60	-	1,715,797
기 타	93,759	32,938	-	-	126,697
합 계	2,466,201	1,044,452	110,166	(180,817)	3,440,002
수익인식 시기별					
한시점에 인식	2,435,791	1,031,111	43,435	(180,817)	3,329,521
기간에 걸쳐 인식	30,409	13,342	66,732	-	110,483
합계	2,466,201	1,044,452	110,166	(180,817)	3,440,002

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

5. 유형자산

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

구분	(단위: 백만원)					
	당분기말			전기말		
	취득원가	상각누계액 (*1)	장부금액	취득원가	상각누계액 (*1)	장부금액
토지	1,098,310	-	1,098,310	564,027	-	564,027
건물	666,442	(220,534)	445,908	343,857	(108,719)	235,138
구축물	692,238	(282,347)	409,891	539,480	(185,740)	353,740
기계장치	3,792,248	(2,675,762)	1,116,486	3,149,273	(2,208,437)	940,836
차량운반구	7,121	(5,783)	1,338	3,164	(2,603)	561
공구와기구	101,931	(90,108)	11,823	81,822	(73,460)	8,362
비품	74,849	(55,350)	19,499	18,837	(16,013)	2,824
기타의유형자산	37,695	(10,084)	27,611	-	-	-
건설중인자산	260,111	-	260,111	174,957	-	174,957
합계	6,730,945	(3,339,968)	3,390,977	4,875,417	(2,594,972)	2,280,445

(*1) 상각누계액은 손상차손누계액을 합산한 금액입니다.

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

<당분기>		(단위 : 백만원)						
구분	기초	사업결합	취득(*1)	처분(*2)	대체증(감)	감가상각비	기타 (환율변동등)	기말
토지	564,027	534,992	62	(696)	(75)	-	-	1,098,310
건물	235,138	201,146	209	(1,177)	16,436	(9,992)	4,148	445,908
구축물	353,740	45,294	293	(893)	28,344	(17,006)	119	409,891
기계장치	940,836	152,581	5,774	(1,360)	124,022	(105,547)	180	1,116,486
차량운반구	561	146	188	(5)	658	(218)	8	1,338
공구와기구	8,362	1,629	16	(2)	4,816	(3,038)	40	11,823
비품	2,824	8,845	1,130	(37)	9,164	(2,434)	7	19,499
기타의유형자산	-	25,518	-	-	-	(346)	2,439	27,611
건설중인자산	174,957	13,636	256,116	-	(184,598)	-	-	260,111
합계	2,280,445	983,787	263,788	(4,170)	(1,233)	(138,581)	6,941	3,390,977

(*1) 자본화된 차입원가는 1,184백만원입니다.

(*2) 당분기 중 유형자산 4,170백만원이 처분되었으며, 이로 인한 유형자산처분이익 156백만원은 기타수익으로, 유형자산처분손실 2,282백만원은 기타비용으로 계상되어 있습니다.

<전기>		(단위 : 백만원)				
구분	기초	취득(*1)	처분(*2)	대체증(감)	감가상각비	기말
토지	562,359	-	-	1,668	-	564,027
건물	248,513	-	(19)	(4,356)	(9,000)	235,138

구축물(*3)	362,621	30	(899)	10,869	(18,881)	353,740
기계장치	1,031,070	1,785	(1,892)	48,267	(138,394)	940,836
차량운반구	812	-	-	1	(252)	561
공구와기구	8,159	6	(7)	3,401	(3,197)	8,362
비품	2,498	73	(10)	1,285	(1,022)	2,824
건설증인자산	80,018	185,996	-	(91,057)	-	174,957
합 계	2,296,050	187,890	(2,827)	(29,922)	(170,746)	2,280,445

(*1) 자본화된 차입원가는 758백만원입니다.

(*2) 전기 중 유형자산 2,827백만원이 처분되었으며, 이로 인한 유형자산처분이익 15백만원은 기타수익으로, 유형자산처분손실 2,796백만원은 기타비용으로 계상되어 있습니다.

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

구 분	(단위: 백만원)	
	당분기	전분기
매출원가	135,010	141,857
판매비와관리비 등	3,571	2,730
계	138,581	144,587

6. 사용권자산

6-1. 당분기중 사용권자산의 변동내역은 다음과 같습니다.

<당분기>		(단위: 백만원)					
구분	기초	사업결합	취득	감가상각비	리스변경	기타 (환율변동등)	기말
토지	23,063	19,391	1	(966)	389	567	42,445
건물	5,321	470	1,381	(3,068)	295	32	4,431
구축물	19,664	98	-	(1,517)	(3,619)	-	14,626
차량운반구	1,644	394	1,009	(827)	90	37	2,347
비품	36	-	-	(11)	-	-	25
기타	326	-	119	(247)	-	-	198
합계	50,054	20,353	2,510	(6,636)	(2,845)	636	64,072

6-2. 전기 중 사용권자산의 변동내용은 다음과 같습니다.

<전기>		(단위: 백만원)				
구분	기초	취득	감가상각비	리스변경	기타 (환율변동등)	기말
토지	24,155	838	(845)	(1,085)	-	23,063
건물	8,597	207	(3,323)	(176)	16	5,321
구축물	22,060	113	(2,305)	(204)	-	19,664
차량운반구	1,436	1,143	(988)	58	(5)	1,644
비품	6	-	(11)	41	-	36
기타	169	401	(244)	-	-	326
합계	56,423	2,702	(7,716)	(1,366)	11	50,054

7. 투자부동산

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

구분	(단위: 백만원)					
	당분기말			전기말		
	취득원가	상각누계액	장부금액	취득원가	상각누계액	장부금액
토지	64,999	-	64,999	24,949	-	24,949
건물	17,016	(6,360)	10,656	12,487	(4,674)	7,813
구축물	4,172	(783)	3,389	4,172	(661)	3,511
합계	86,187	(7,143)	79,044	41,608	(5,335)	36,273

7-2. 당분기 및 전기 중 투자부동산의 변동은 다음과 같습니다.

<당분기>	(단위: 백만원)
-------	-----------

구분	기 초	사업결합	상 각	대체증(감)(*)	기말
토지	24,949	40,024	-	26	64,999
건물	7,813	2,923	(314)	234	10,656
구축물	3,511	-	(122)	-	3,389
합계	36,273	42,947	(436)	260	79,044

(*) 당분기중 유형자산에서 대체되었습니다.

<전기>	(단위 : 백만원)			
구분	기 초	상 각	대체증(감)(*)	기말
토지	10,746	-	14,203	24,949
건물	73	(271)	8,011	7,813
구축물	-	(136)	3,647	3,511
합계	10,819	(407)	25,861	36,273

(*) 전기중 유형자산에서 대체되었습니다.

7-3. 당분기중 투자부동산에서 발생한 임대관련 손익은 1,561백만원 입니다.

8. 무형자산

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

구분	(단위: 백만원)					
	당분기말			전기말		
	취득원가	상각누계액(*)	장부금액	취득원가	상각누계액(*)	장부금액
산업재산권	6,941	(5,259)	1,682	7,284	(5,681)	1,603
개발비	67,943	(64,539)	3,404	70,052	(66,949)	3,103
기타의무형자산	56,767	(12,621)	44,146	17,306	(7,226)	10,080
영업권	3,685	-	3,685	1,047	-	1,047
합계	135,336	(82,419)	52,917	95,689	(79,856)	15,833

(*) 상각누계액은 손상차손누계액을 합산한 금액입니다.

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

<당분기>		(단위 : 백만원)							
구분	기초	사업결합	취득	처분	상각	손상차손	대체(*1)	기타 (환율변동등)	기 말
산업재산권	1,603	-	340	-	(200)	(61)	-	-	1,682
개발비	3,103	-	581	-	(973)	-	693	-	3,404
기타의무형자산	10,080	34,780	1,285	(491)	(1,753)	-	231	14	44,146
영업권	1,047	2,638	-	-	-	-	-	-	3,685
합 계	15,833	37,418	2,206	(491)	(2,926)	(61)	924	14	52,917

(*1) 당분기 중 건설중인자산에서 대체되었습니다.

<전기>		(단위 : 백만원)							
구분	기초	취득	처분	상각	손상차손	대체(*1)	기타 (환율변동등)	기 말	
산업재산권	2,390	241	(669)	(280)	(79)	-	-	1,603	
개발비	3,004	249	(155)	(1,471)	-	1,476	-	3,103	
기타의무형자산	7,162	2,333	-	(421)	625	384	(3)	10,080	
영업권	1,047	-	-	-	-	-	-	1,047	
합 계	13,603	2,823	(824)	(2,172)	546	1,860	(3)	15,833	

(*1) 전기 중 건설중인자산에서 대체되었습니다.

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

구 분	(단위: 백만원)	
	당분기	전분기
매출원가	1,894	579
판매비와관리비 등	1,032	1,044
계	2,926	1,623

8-4. 당분기 및 전분기 중 비용으로 인식한 연구 및 개발을 위한 지출 총액은 각각 33,750백만원과 29,826백만원이며 전액 경상연구개발비로 계상되어 있습니다.

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%	427,246	50.00%	319,517
금호폴리켐(주)	국내	석유화학제품 제조 및 판매	-	-	50.00%	153,858
여수페트로(주)	국내	시설물관리업	42.40%	490	42.40%	539
영광백수풍력발전(주)(*1)	국내	풍력발전업	51.00%	10,647	51.00%	12,190
(주)디앤케이켐텍(*2)	국내	건축단열재 제조 및 판매	50.00%	9,489	50.00%	12,249
상해금호일려소료유한공사	중국	석유화학제품 제조 및 판매	50.00%	65,288	50.00%	58,368
남경금포금호화공유한공사	중국	석유화학제품 제조 및 판매	-	-	50.00%	33,080
일조금호금마화학유한공사	중국	석유화학제품 제조 및 판매	50.00%	22,833	50.00%	17,486
금호석화심양유한공사(*3)	중국	석유화학제품 제조 및 판매	-	-	80.00%	-
강소금호양농화공유한공사	중국	석유화학제품 제조 및 판매	50.00%	72,106	50.00%	47,025
공동기업 및 관계기업투자 합계				608,099		654,312

(*1) 지분율은 51%이나 주주간협약서에 의해 다른 주주와 함께 공동으로 지배력을 행사하므로 공동지배기업으로 분류하여 지분법을 적용하였습니다.

(*2) 전기중 종속회사인 금호피앤비화학(주)가 제3자배정 유상증자를 통해 130억을 투자하였으며, 다른 주주와 함께 공동으로 지배력을 행사하므로 공동지배기업으로 분류하여 지분법을 적용하였습니다.

(*3) 금호페트로홀딩스유한공사가 지분 80%를 보유한 금호석화심양유한공사는 전기 이전 현지법원의 파산선고에 따라 파산관재인이 선임되어 지배력을 상실하였기에 종속기업에서 제외되었으며, 2021년 7월2일부로 파산절차가 종료(등기말소)되었습니다.

9-2. 당분기 및 전기중 공동기업 및 관계기업투자의 증감내역은 다음과 같습니다.

<당분기>	(단위 : 백만원)							
	기초	지분법 손익	배당	지분법 자본변동	손상차손 (*1)	기타증감	대체 (*2)(*3)	기말
금호미쓰이화학(주)	319,517	117,729	(10,000)	-	-	-	-	427,246
금호폴리켐(주)(*2)	153,858	13,837	-	-	-	628	(168,323)	-
여수페트로(주)	539	(49)	-	-	-	-	-	490
영광백수풍력발전(주)	12,190	(1,543)	-	-	-	-	-	10,647
(주)디앤케이켐텍	12,249	(2,760)	-	-	-	-	-	9,489
상해금호일려소료유한공사	58,368	1,215	-	5,705	-	-	-	65,288
남경금포금호화공유한공사(*3)	33,080	(2,960)	-	-	(16,290)	2,277	(16,107)	-
일조금호금마화학유한공사	17,486	3,501	-	-	-	1,846	-	22,833
강소금호양농화공유한공사	47,025	24,996	(5,249)	5,334	-	-	-	72,106
합계	654,312	153,966	(15,249)	11,039	(16,290)	4,751	(184,430)	608,099

(*1) 공동기업 및 관계기업투자로부터 회수할 수 있을 것으로 추정되는 금액(88,000천 CNY)과 장부가액의 차이 16,290백만원에 대해 손상차손으로 인식하였습니다.

(*2) 당분기중 잔여지분 50%를 151,306백만원에 취득하여 공동기업에서 종속기업으로 편입되었습니다.

(*3) 기업회계기준서 제1105호 '매각예정비유동자산'의 분류 조건을 충족하여 당분기중 매각예정비유동자산으로 대체 하였습니다.

구분	(단위 : 백만원)						
	기초	취득	지분법손익	배당	(부의)지분 법자본변동	기타증감	기말
금호미쓰이화학(주)	287,237	-	41,017	(9,000)	(21)	284	319,517
금호폴리켐(주)	155,781	-	(2,643)	-	-	720	153,858
여수페트로(주)	524	-	15	-	-	-	539
영광백수풍력발전(주)	12,071	-	118	-	-	1	12,190
(주)디앤케이캠텍	-	13,000	(751)	-	-	-	12,249
상해금호일려소료유한공사	46,682	-	13,973	(2,361)	74	-	58,368
남경금포금호화공유한공사	44,568	-	(12,094)	-	-	606	33,080
일조금호금마화학유한공사	16,381	-	1,008	-	-	97	17,486
강소금호양농화공유한공사	33,046	-	15,777	(1,711)	(87)	-	47,025
합계	596,290	13,000	56,420	(13,072)	(34)	1,708	654,312

9-3. 당분기말 및 전기말 현재 미실현손익의 내역은 다음과 같습니다.

회사명	(단위 : 백만원)	
	당분기말	전기말
금호미쓰이화학(주)	3,572	4,009
금호폴리켐(주)	-	484
상해금호일려소료유한공사	-	603
합계	3,572	5,096

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
합계	3,085	3,085

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

구분	(단위 : 백만원)						
	금호미쓰이 화학㈜(*1)	여수페트로㈜	영광백수 풍력발전㈜	㈜디앤케이 캠텍	상해금호일려 소류유한공사	일조금호금마 화학유한공사	강소금호양농 화공유한공사
재무상태:							
비유동자산	378,844	975	81,305	52,478	89,146	24,419	29,565
유동자산	703,626	563	1,603	7,863	95,366	50,153	274,310
자산총계	1,082,470	1,538	82,908	60,341	184,512	74,572	303,875
비유동부채	15,930	338	59,229	25,576	92	174	-
유동부채	206,881	61	6,253	15,786	53,844	28,732	162,301
부채총계	222,811	399	65,482	41,362	53,936	28,906	162,301
경영성과:							
매출	952,752	831	5,034	-	162,664	80,408	508,794
계속영업손익	313,062	(70)	(1,253)	(2,879)	4,287	10,016	60,257
분기순손익	234,581	(116)	(3,025)	(5,520)	1,223	7,003	49,992
기타포괄손익	-	-	-	-	11,410	3,695	10,669
총포괄손익	234,581	(116)	(3,025)	(5,520)	12,633	10,698	60,661

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

9-6. 매각예정으로 재분류

당분기 중 남경금포금호화학공유한공사의 지분 50%를 보유하고 있는 금호페트로홀딩스유한공사(지배기업의 종속기업)는 해당 지분의 양수도 계약을 88,000천 CNY (16,107백만원)에 체결하였으며 이에따라 매각예정비유동자산으로 재분류하였습니다. 지분의 매각대금은 2021년 10월중 수취하여 매각거래가 완료되었습니다.

10. 공정가치측정 금융자산

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

(단위 : 백만원)			
구분	기초금액	평가손익	기말금액
당기손익-공정가치측정 금융자산	121	55	176

10-1-2. 당분기말 현재 유동성 당기손익-공정가치측정 금융자산의 내역은 다음과 같습니다

구분	회사명	(단위 : 백만원)			
		당분기말			전기말
		취득가액	공정가치	장부가액	장부가액
당기손익-공정가치 측정	금호타이어(주)	252	176	176	121

10-2-1. 당분기 중 비유동성 공정가치측정 금융자산의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위:백만원)		
구분	당기손익-공정가치측정 금융자산	기타포괄손익-공정가치측정 금융자산
기초금액	4,846	236,687
사업결합	-	51
처분 및 대체	-	(5,364)
평가이익	1	139,554
기말금액	4,847	370,928

10-2-2. 당분기말 현재 비유동성 공정가치측정 금융자산은 다음과 같습니다.

구분	회사명	(단위 : 백만원)			
		당분기말			전기말
		취득가액	공정가치	장부가액	장부가액
당기손익-공정가치 측정	<출자금>				
	파빌리온제이호사모투자합자회사(*1)	2,900	2,074	2,074	2,074
	KDB Consus Value PEF	61,848	-	-	-
	코리아임팩트투자조합	2,500	2,500	2,500	2,500
	전문건설공제조합	221	232	232	231
	정보통신공제조합	30	41	41	41
	(주)휴앤비	258	-	-	-
	부산산성터널(주)	1,800	-	-	-
	소 계	69,557	4,847	4,847	4,846
합 계	69,557	4,847	4,847	4,846	

기타포괄손익- 공정가치 측정으로 지정	<비상장주식>				
	(주)한국경제신문	44	44	44	44
	캠크로스	958	-	-	-
	더웰스인베스트먼트 주식회사	500	385	385	385
	(주)엠비엔미디어랩	200	200	200	200
	비틀라카본코리아(주)	11,446	36,825	36,825	36,825
	(주)한주	1,653	19,916	19,916	19,916
	kdb생명보험(주)	10,341	927	927	876
	Kumho Holdings(H.K)(*2)	-	-	-	5,364
	소 계	25,142	58,297	58,297	63,610
	<상장주식>				
	아시아나항공(주)	105,595	218,471	218,471	103,538
	(주)대우건설	178,555	94,160	94,160	69,539
	소 계	284,150	312,631	312,631	173,077
	합 계	309,292	370,928	370,928	236,687

(*1) 업무집행사원의 의사결정에 유의적인 영향력을 행사할 수 없으므로 금융자산으로 분류하였습니다.

(*2) 연결실체가 당분기중 Kumho Holdings(H.K.)의 나머지 지분을 취득함에 따라 종속기업인 금호개발상사(주)가 보유중인 동 주식은 사업결합회계처리로 인해 제거되었습니다.

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

(단위: 백만원)	
구분	당분기
기초잔액	(59,235)
사업결합	(56)
금융자산처분에 따른 이익잉여금 대체	704
증감(평가등)	139,554
법인세배분	(33,772)
기말잔액	47,195

11. 재고자산

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

구분	(단위 : 백만원)	
	당분기말	전기말
제품	515,589	229,592
재고자산평가손실충당금(제품)	(989)	(4,228)
반제품	70,929	59,050
상품	2,855	3,872

재고자산평가손실총당금(상품)	(31)	(31)
부산물	5,587	4,131
원재료	140,412	101,655
저장품	48,806	26,782
미착품	35,303	111,030
합계	818,461	531,853

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

구 분	(단위 : 백만원)			
	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
매출원가:				
재고자산평가손실환입	1,870	3,239	4,147	2,727

12. 매출채권과 대여금및기타채권

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

(단위: 백만원)						
구분	당분기말			전기말		
	총장부금액	대손충당금	순장부금액	총장부금액	대손충당금	순장부금액
비유동:						
대여금 및 기타채권	24,293	-	24,293	30,075	(4,213)	25,862
유동:						
대여금 및 기타채권	793,772	(1,818)	791,954	162,978	(2,425)	160,553
매출채권	967,844	(3,158)	964,686	584,821	(3,061)	581,760
유동 소계	1,761,616	(4,976)	1,756,640	747,799	(5,486)	742,313
합계	1,785,909	(4,976)	1,780,933	777,874	(9,699)	768,175

12-2. 당분기말과 전기말 현재 대여금및기타채권은 다음과 같습니다.

구분	(단위 : 백만원)	
	당분기말	전기말
비유동:		
장기금융상품	10,796	10,596
장기대여금	2,029	6,824
대손충당금(장기대여금)	-	(4,213)
종업원장기대여금	4,733	2,998
장기미수금	925	2,270
보증금	5,810	7,387
비유동소계	24,293	25,862
유동:		
단기금융상품	754,000	115,000
단기대여금	191	5,120
미수금	30,048	38,982
대손충당금(미수금)	(1,818)	(1,456)
미수수익	1,854	1,645
대손충당금(미수수익)	-	(969)
보증금	7,679	2,231
유동소계	791,954	160,553
합계	816,247	186,415

13. 기타자산

13-1. 당분기말과 전기말 현재 기타자산 내역은 다음과 같습니다.

구 분	(단위 : 백만원)	
	당분기말	전기말
비유동:		
장기선급비용	258	257
기타의투자자산	786	898
비유동소계	1,044	1,155
유동:		
선급제세	38,663	512
선급금등	2,315	3,056
선급비용	14,212	6,310
미수금	2,933	-
온실가스배출권	2,707	3,093
유동소계	60,830	12,971
합계	61,874	14,126

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	30,467,691주	30,467,691주
우선주 발행주식수	3,023,486주	3,023,486주
보통주자본금	152,339	152,339
우선주자본금	15,117	15,117
자본금 합계	167,456	167,456

14-2. 당분기말과 전기말 보통주의 유통주식수는 다음과 같습니다.

구 분	(단위 : 주)					
	당분기말			전기말		
	발행주식수	자기주식(*1)	유통주식수	발행주식수	자기주식	유통주식수
기말 보통주 주식수	30,467,691	(5,592,528)	24,875,163	30,467,691	(5,592,528)	24,875,163

(*1)위 자기주식의 취득원가 40,066백만원은 자본조정으로 계상되어 있으며, 당분기말 현재 자기주식은 의결권이 제한되어 있습니다.

14-3. 자본잉여금

당분기말과 전기말 현재 자본잉여금의 구성내역은 다음과 같습니다.

구 분	(단위 : 백만원)	
	당분기말	전기말
주식발행초과금	276,206	276,206
연결자본잉여금	70,440	80,260
합계	346,646	356,466

14-4. 자본조정

당분기말 현재 자본조정은 지배기업의 자기주식 40,066백만원(5,592,528주)과 종속기업 유상증자시 발생한 주식할인발행차금 410백만원이며, 당분기말 현재 지배기업의 자기주식은 의결권이 제한되어 있습니다.

14-5. 기타포괄손익누계액

당분기말과 전기말 현재 기타포괄손익누계액(법인세효과차감후)의 구성내역은 다음과 같습니다.

구분	(단위 : 백만원)	
	당분기말	전기말
기타포괄손익-공정가치측정금융자산평가손익	47,195	(59,234)
해외사업환산손익	2,626	(1,165)
현금흐름위험회피 파생상품평가손익	230	(365)
(부의)지분법자본변동	5,428	(1,961)
합계	55,479	(62,725)

14-6. 이익잉여금

당분기말과 전기말 현재 이익잉여금의 구성내역은 다음과 같습니다.

구분	(단위 : 백만원)	
	당분기말	전기말
법정적립금(이익준비금)(*)	48,500	36,900
임의적립금	1,614,400	1,314,400
미처분이익잉여금	2,601,549	1,376,143
합계	4,264,449	2,727,443

(*) 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 2021년 3월 9일에 이사회 승인을 득하고, 2021년 3월 26일 정기주주총회의 승인을 받은 보통주 배당금 102,962백만원과 우선주 배당금 12,850백만원을 2021년 4월에 지급하였습니다.

16. 차입금

16-1. 당분기말과 전기말 현재 차입금의 내역은 다음과 같습니다.

구 분	(단위 : 백만원)	
	당분기말	전기말
비유동:		
사채	85,547	279,400
사채할인발행차금	(440)	(974)
장기차입금(원화)	141,602	147,725
장기차입금(외화)	40,391	59,186
비유동 소계	267,100	485,337
유동:		
단기차입금	403,515	314,606
유동성원화사채	198,698	-
사채할인발행차금	(179)	-
유동성원화차입금	107,318	60,214
유동성외화차입금	23,640	-
유동 소계	732,992	374,820
합 계	1,000,092	860,157

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

16-2. 상기 차입금의 세부 내역은 다음과 같습니다.

<사채>		(단위 : 백만원,천USD)				
사채명	용도	발행일	만기일	이자율(%)	당분기말	전기말
제153회 사모사채	운영자금	2019.03.29	2022.03.29	3.05	25,000	25,000
제154-1회 공모사채	"	2019.04.29	2022.04.29	2.236	150,000	150,000
제154-2회 공모사채	"	2019.04.29	2024.04.29	2.495	50,000	50,000
제31회사모사채	운영자금	2019.09.25	2022.09.25	3M LIBOR + 0.95	23,698 (US\$20,000)	21,760 (US\$20,000)
제32회사모사채	운영자금	2019.09.25	2024.09.25	3M LIBOR + 1.15	11,849 (US\$10,000)	10,880 (US\$10,000)
제33회사모사채	운영자금	2020.06.29	2023.06.29	3M LIBOR + 1.30	23,698 (US\$20,000)	21,760 (US\$20,000)
합계				사채액면가액	284,245	279,400
				사채할인발행차금	(619)	(974)
(-)유동성대체				사채액면가액	198,698	-
				사채할인발행차금	(179)	-
비유동				사채액면가액	85,547	279,400
				사채할인발행차금	(440)	(974)

<원화장기차입금>		(단위 : 백만원)		
차입처	이자율(%)	당분기말	전기말	상환방법
한국산업은행	1.43~4.0	110,669	112,652	만기일시 및 분할
국민은행		1,277	3,575	분할
신한은행		4,000	7,000	분할
한국산업은행 등		55,141	64,712	분할
중국건설은행		20,000	20,000	만기일시
농협은행		45,833	-	만기일시 및 분할
우리은행		2,000	-	분할
대한지방행정공제회		10,000	-	만기일시
합계		248,920	207,939	
(-)유동성대체		107,318	60,214	
비유동		141,602	147,725	

<외화장기차입금>		(단위 : 백만원,천USD)			
차입처	이자율(%)	통화	당분기말	전기말	상환방법
한국에너지공단(*)	-	원화환산	4,786	4,786	분할
		외화	(USD 4,782)	(USD 4,782)	
신한은행	3M LIBOR + 1.33	원화환산	23,698	21,760	만기일시
		외화	(USD 20,000)	(USD 20,000)	
국민은행	3M LIBOR +	원화환산	35,547	32,640	만기일시

	1.50	외화	(USD 30,000)	(USD 30,000)	
합계		원화환산	64,031	59,186	
		외화	(USD 54,782)	(USD 54,782)	
(-)유동성대체		원화환산	23,640	-	
		외화	(USD 20,000)	-	
비유동		원화환산	40,391	59,186	
		외화	(USD 34,782)	(USD 54,782)	

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

<단기차입금>		(단위 : 백만원)			
구분	차입처	내역	이자율(%)	당분기말	전기말
원화단기차입금	우리은행 등	일반대출 외	1.30~2.35	190,000	190,000
	한국산업은행	일반대출	2.42	3,000	10,000
	농협은행	일반대출	2.88	3,289	-
외화단기차입금	국민은행 등	수출채권할인	-	105,516	79,880
	산한은행 등	수출채권할인	-	26,482	-
	하나은행 등	수출채권할인	-	75,228	34,692
	하나은행	수출채권할인	-	-	34
단기차입금 합계				403,515	314,606

17. 리스부채

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

(단위: 백만원)			
<당분기말>	최소리스료	이자비용	현재가치
1년 이내	9,035	1,261	7,774
1년 초과 5년 이내	14,792	7,452	7,340
5년 초과	99,377	66,843	32,534
합계	123,204	75,556	47,648

17-2. 당분기 중 발생한 리스부채의 이자비용은 2,000백만원이며, 리스로인한 총 현금유출 금액은 9,473백만원입니다. 단기리스와 관련된 비용 1,934백만원, 소액리스와 관련된 비용 700백만원은 매출원가 및 판매비와 관리비로 계상되어 있으며, 리스로 인한 총 현금유출금액에 포함되어 있습니다.

18. 파생금융상품

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

18-1. 당분기말 현재 연결실체는 환율변동 위험헤지를 위하여 다음과 같이 통화선도계약을 체결하고 있습니다.

(단위:천USD)							
거래목적	종류	외화구분		계약금액	가중평균약정환율 (₩/\$)	만기일자	계약건수
		매입	매도				
공정가액위험회피	통화선도	USD	KRW	USD 13,000	1,158.15	2021-12-10	2건

18-2. 당분기말 현재 연결실체는 변동금리 외화 장기차입금 및 사채에서 발생하는 환율변동 위험과 이자율변동 위험 헤지를 위한 통화스왑계약을 체결하고 있습니다.

(단위:천USD, 백만원)							
구분	헤지대상	이자율(지급조건)	거래처	발효일	만기일	원금	이자
통화스왑	장기차입금 USD 20,000	3M LIBOR + 1.33%	신한은행	'19.09.26	22.09.23	USD 20,000 만기수취 KRW 23,920 만기지급	3M LIBOR + 1.33% 수취 고정금리 2.09% 지급
통화스왑	장기차입금 USD 30,000	3M LIBOR + 1.50%	국민은행	'20.03.27	'23.03.27	USD 30,000 만기수취 KRW 36,600 만기지급	3M LIBOR + 1.50% 수취 고정금리 2.12% 지급
통화스왑	제31회 사모사채 USD 20,000	3M LIBOR + 0.95%	우리은행	'19.09.25	'22.09.25	USD 20,000만기수취 KRW 23,980만기지급	3M LIBOR + 0.95% 수취 고정금리 1.44% 지급
통화스왑	제32회 사모사채 USD 10,000	3M LIBOR + 1.15%	하나은행	'19.09.25	'24.09.25	USD 10,000만기수취 KRW 11,990만기지급	3M LIBOR + 1.15% 수취 고정금리 1.58% 지급
통화스왑	제33회 사모사채 USD 20,000	3M LIBOR + 1.30%	신한은행	'20.06.29	'23.06.29	USD 20,000만기수취 KRW 24,080만기지급	3M LIBOR + 1.30% 수취 고정금리 1.23% 지급

18-3. 당분기 및 전분기의 파생상품평가손익의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:백만원)						
거래목적	파생상품 종류	당분기		전분기		비고
		평가이익	평가손실	평가이익	평가손실	
공정가액위험회피	변동금리외화사채, 외화	9,690	-	942	2,005	당기손익
현금흐름위험회피	장기차입금의 환율변동 및 이자율변동위험 헤지	992	157	17	1,930	기타포괄손익 (법인세효과차감전)
공정가액위험회피	외화채권의 환율변동 위험 헤지	-	364	-	-	당기손익
현금흐름위험회피		-	-	-	-	기타포괄손익 (법인세효과차감전)
합계		10,682	521	959	3,935	

당분기말 현재 상기의 파생상품과 관련하여 파생상품부채 2,058백만원을 인식하고 있습니다.

19. 미지급금 및 기타채무

당분기말과 전기말 현재 미지급금 및 기타채무의 내역은 다음과 같습니다.

구분	(단위 : 백만원)	
	당분기말	전기말
비유동:		
장기성예수보증금	103,114	400
비유동 소계	103,114	400
유동:		
미지급금	206,767	168,256
예수금	16,566	5,092
미지급비용	15,036	58,827
예수보증금	167,832	22
미지급배당금	11	7
유동 소계	406,212	232,204
합계	509,326	232,604

20. 종업원급여부채

20-1. 확정급여부채

20-1-1. 당분기말 및 전기말 현재 연결실체의 확정급여부채와 관련하여 연결채무상태표에 인식된 내역은 다음과 같습니다.

구분	(단위 : 백만원)	
	당분기말	전기말
확정급여채무의 현재가치	263,118	211,488
사외적립자산의 공정가치	(201,580)	(183,418)
채무상태표상 부채	61,538	28,070

20-1-2. 당분기 및 전기 중 확정급여채무의 현재가치의 변동내역은 다음과 같습니다

구분	(단위 : 백만원)	
	당분기	전기
기초금액	211,488	199,232
사업결합	36,501	-
당기근무원가	15,980	19,393
이자비용	4,207	4,296
재측정요소	10,899	1,937
- 인구통계적가정의 변동으로 인한 보험수리적손익	3,156	3,271
- 재무적가정의 변동으로 인한 보험수리적손익	4,062	(2,815)
- 경험적조정으로 인한 보험수리적손익	3,681	1,481
급여지급액	(18,225)	(13,370)
타사전입	2,268	-
기말금액	263,118	211,488

20-1-3. 당분기 및 전기 중 사외적립자산의 공정가치 변동내역은 다음과 같습니다.

구분	(단위 : 백만원)	
	당분기	전기
기초금액	183,418	167,605
사업결합	23,503	-
사외적립자산의 이자수익	3,463	3,393
재측정요소	(1,122)	(852)
기여금납부액	5,588	28,088
급여지급액	(14,894)	(14,816)
타사전입액	1,624	-
기말금액	(201,580)	183,418

20-1-4. 당분기말 및 전기말 현재 사외적립자산의 내역은 다음과 같습니다.

구분	(단위 : 백만원)	
	당분기말	전기말
국민연금전환금	498	472
퇴직연금운용자산(*)	201,082	182,946
합계	201,580	183,418

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

20-1-5. 당분기 및 전분기 중 확정급여제도와 관련하여 인식된 손익은 다음과 같습니다.

구분	(단위: 백만원)			
	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
당기근무원가	5,938	15,980	4,908	14,479
이자비용	1,634	4,207	1,063	3,244
사외적립자산의 이자수익	(1,308)	(3,463)	(811)	(2,602)
합계	6,264	16,724	5,160	15,121

20-1-6. 당분기 중 확정급여제도 하에서 인식한 퇴직급여는 613백만원 (전분기 548백만원)입니다.

20-1-7. 당분기 및 전분기 중 확정급여부채와 관련된 재측정요소로 이익잉여금에서 조정된 금액은 다음과 같습니다.

구분	(단위 : 백만원)	
	당분기	전분기
확정급여채무에서 발생한 재측정요소	(10,899)	(3,402)
사외적립자산에서 발생한 재측정요소	(1,122)	(274)
순액	(12,021)	(3,676)
법인세효과	2,568	780
법인세효과 차감후	(9,453)	(2,896)

20-1-8. 당분기 및 전기 중 주요 보험수리적가정은 다음과 같습니다.

구분	당분기		전기	
	최소	최대	최소	최대
할인율	2.81%	3.52%	2.29%	2.53%

미래임금상승률	3.07%	6.34%	2.74%	5.83%
---------	-------	-------	-------	-------

20-2. 기타 종업원급여 부채

20-2-1. 당분기말 및 전기말 현재 기타 종업원급여부채와 관련하여 재무상태표에 인식된 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)		
구분	당분기말	전기말
장기근속포상에 대한 부채(장기미지급비용)	9,464	8,572

21. 총당부채

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

구분	(단위 : 백만원)	
	당분기말	전기말
유동 :		
품질보증총당부채	301	310
소송총당부채	1,508	1,508
온실가스배출총당부채	6,003	16,227
유동소계	7,813	18,045
총당부채 합계	7,813	18,045

21-1-2. 당분기 중 총당부채의 변동 내역은 다음과 같습니다.

구분	배출부채(*1)	소송총당부채(*2)	품질보증총당부채(*3)
기초	16,227	1,508	310
전입액(환입액)	875	-	199
사용액	(11,099)	-	(208)
기말	6,003	1,508	301

(*1) 연결실체는 온실가스배출과 관련하여 연결실체가 보유한 해당 이행연도분 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.

21-2. 온실가스배출총당부채

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	20,988,899	4,213,565	4,213,565	4,213,565	4,174,102	4,174,102

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

구분	(단위: 톤(tCO ₂ -eq), 백만원)											
	KAU20		KAU21		KAU22		KAU23		KAU24		KAU25	
	수량	장부금액	수량	장부금액	수량	장부금액	수량	장부금액	수량	장부금액	수량	장부금액
기초 및 무상할당(*)	4,035,050	3,093	4,213,565	-	4,213,565	-	4,213,565	-	4,174,102	-	4,174,102	-
매입(매각)	504,356	8,830	67,653	1,884	-	-	-	-	-	-	-	-
정부 제출	(4,494,120)	(11,099)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
차입(이월)	(45,286)	(824)	45,286	824	-	-	-	-	-	-	-	-
기말	-	-	4,326,504	2,708	4,213,565	-	4,213,565	-	4,174,102	-	4,174,102	-

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

21-2-3. 당기 이행연도에 대한 온실가스 배출량 추정치는 4,503,929톤이며 당분기 및 전기 중 배출부채의 증감내역은 다음과 같습니다.

구분	(단위 : 백만원)	
	당분기	전기
기초	16,227	18,680
전입(환입)	875	5,264
사용액	(11,099)	(7,717)
기말	6,003	16,227

22. 기타부채

당분기말 및 전기말 기타부채 내역은 다음과 같습니다.

구분	(단위 : 백만원)	
	당분기말	전기말
비유동:		
장기선수수익	41,310	-
유동:		
예수제세 등	27,856	3,188
선수금	28,009	15,343
선수수익	9,147	2,210
유동 소계	65,012	20,741
기타부채 합계	106,322	20,741

23. 영업이익

23-1. 매출액

당분기 및 전분기의 매출액 내역은 다음과 같습니다.

구 분	(단위 : 백만원)			
	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
제품매출액	2,159,558	6,090,941	1,149,153	3,319,825
상품매출액	25,538	76,796	19,437	60,247
기타매출액	51,228	122,106	19,669	59,930
합계	2,236,324	6,289,843	1,188,259	3,440,002

23-2. 매출원가

당분기 및 전분기의 매출원가 내역은 다음과 같습니다.

구 분	(단위 : 백만원)			
	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
제품매출원가	1,484,577	3,962,536	896,136	2,744,371
상품매출원가	22,835	70,079	17,886	54,819
기타매출원가	36,563	88,016	11,554	35,386
합계	1,543,975	4,120,631	925,576	2,834,576

23-3. 판매비와관리비

당분기 및 전분기 중 판매비와관리비의 상세내역은 다음과 같습니다.

구 분	(단위 : 백만원)			
	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
급여	17,909	46,666	14,507	35,375
퇴직급여	2,306	6,138	1,913	5,643
복리후생비	3,530	9,273	2,666	8,008
여비교통비	200	610	187	701
통신비	259	828	409	916
세금과공과	371	3,437	362	1,212
지급임차료	508	1,378	431	1,309
감가상각비	376	654	100	284
사용권자산상각비	1,431	3,843	957	2,842
수선비	189	292	17	55
보험료	512	1,470	342	1,122

접대비	373	1,343	345	1,039
광고선전비	2,749	8,153	898	5,983
건본비	158	375	122	280
용역비	599	2,936	453	2,625
지급수수료	6,055	15,791	3,233	9,855
판매수수료	3,051	9,324	2,550	6,937
운반비	6,872	21,274	6,772	19,817
대손상각비	9	104	101	1,223
경상연구개발비	12,076	33,750	11,406	29,826
무형자산상각비	278	924	339	883
차량비	368	943	293	899
교육훈련비	389	1,011	146	640
기타	6,442	7,177	357	887
합계	67,010	177,694	48,906	138,361

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

구분	(단위 : 백만원)			
	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
재고자산의 변동	(199,704)	(286,609)	(1,978)	55,544
원재료 및 소모품 사용 등	1,205,057	3,426,037	679,067	2,021,388
유무형자산 및 사용권자산 상각비	57,459	148,628	50,553	152,177
인건비	71,024	174,140	54,534	137,530
운반비	97,890	221,774	37,911	108,443
기타비용	379,259	614,354	154,395	497,855
합계(*)	1,610,985	4,298,324	974,482	2,972,937

(*) 매출원가, 판매비와관리비의 합계금액입니다.

24. 기타수익과 기타비용

24-1. 기타수익

당분기 및 전분기 중 기타수익의 내역은 다음과 같습니다.

구분	(단위 : 백만원)			
	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
배당금수익	-	3,636	-	6,441
외환차익	21,645	48,457	5,049	32,400

외화환산이익	6,877	10,307	681	1,915
금융보증수수료수익	19	42	25	80
당기손익인식금융자산평가이익	-	57	21	-
금융자산처분이익	-	-	40	40
유형자산처분이익	145	156	-	11
대손충당금환입	-	-	142	-
리스수익	152	157	1	2
영가매수차익	60,324	60,324	-	-
잡이익	2,169	6,852	561	3,128
합 계	91,331	129,988	6,520	44,017

24-2. 기타비용

당분기 및 전분기 중 기타비용의 내역은 다음과 같습니다.

구분	(단위 : 백만원)			
	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
외환차손	15,024	34,559	8,561	27,989
외화환산손실	81	2,459	-	3,338
기타의대손상각비	137	347	-	419
매출채권처분손실	149	477	180	483
금융자산공정가치평가손실	80	-	-	17
유형자산처분손실	1,788	2,282	180	802
파생상품평가손실	364	364	-	-
관계기업및공동기업손상차손	192	16,290	-	-
무형자산손상차손	-	61	-	69
기부금	74	1,361	193	397
기타영업외비용	113	128	-	447
리스비용	146	147	1	95
잡손실	221	2,085	1,303	1,653
합계	18,369	60,560	10,418	35,709

25. 금융수익과 금융비용

당분기 및 전분기 중 금융수익과 금융비용의 상세내역은 다음과 같습니다.

구분	(단위 : 백만원)			
	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
<금융수익>				
이자수익(*1)	2,265	4,606	777	2,196
외환차익	3,907	9,914	6,040	30,436
외화환산이익	5,487	7,639	2,047	3,954
파생상품거래이익	-	-	-	2,103
파생상품평가이익	5,490	9,690	-	942
합계	17,149	31,849	8,864	39,631
<금융비용>				
이자비용(*2)	7,193	20,045	6,123	21,549
외환차손	6,094	14,464	4,169	36,304
외화환산손실	7,690	14,557	-	2,803

파생상품거래손실	-	-	-	806
파생상품평가손실	-	-	2,992	2,005
합 계	20,977	49,066	13,284	63,467

(*1) 유효이자율법에 따른 이자수익 177백만원(전분기 235백만원)이 포함되어 있습니다.

(*2) 리스부채에 대한 이자비용 2,001백만원(전분기 2,073백만원)이 포함되어 있습니다.

26. 법인세비용

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

(단위: 백만원)				
구분	당분기		전분기	
	3개월	누 적	3개월	누 적
A. 당기법인세부담액	170,022	538,272	69,898	137,854
B. 일시적차이의 발생과 소멸로 인한 이연법인세 변동	(25,937)	33,093	5,720	(6,346)
C. 총법인세효과(C=A+B)	144,085	571,365	75,618	131,508
D. 자본에 직접 반영된 법인세비용	(15,357)	(36,952)	2,036	15,257
E. 법인세비용(E=C+D)	128,728	534,413	77,654	146,765
계속영업법인세비용	128,728	534,413	77,654	139,317
중단영업법인세비용	-	-	-	7,448

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 24.32%(전분기 : 28.46%)입니다.

27. 주당이익

27-1. 기본주당이익

당분기와 전분기의 기본주당손익 계산내역은 다음과 같습니다.

① 보통주 기본주당손익

구 분	(단위 : 원)			
	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
지배기업지분 분기순이익	604,614,701,001	1,663,191,223,823	146,209,325,754	373,513,147,254
지배기업순이익 중 보통주 해당분	539,015,533,525	1,482,720,564,716	130,299,789,155	332,841,286,941
계속영업 보통주순이익	539,015,533,525	1,482,720,564,716	130,299,789,155	312,041,879,204
중단영업 보통주순이익	-	-	-	20,799,407,737
가중평균유통보통주식수	24,875,163주	24,875,163주	24,875,163주	24,875,163주
기본 보통주 주당순이익	21,669	59,606	5,238	13,380
계속영업주당순이익	21,669	59,606	5,238	12,544
중단영업주당순이익	-	-	-	836

② 우선주 기본주당이익

구 분	(단위 : 원)			
	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
지배기업지분 분기순이익	604,614,701,001	1,663,191,223,823	146,209,325,754	373,513,147,254
지배기업순이익 중 우선주 해당분	65,599,167,476	180,470,659,107	15,909,536,599	40,671,860,313
계속영업 우선주순이익	65,599,167,476	180,470,659,107	15,909,536,599	38,143,767,609
중단영업 우선주순이익	-	-	-	2,528,092,704
가중평균유통보통주식수	3,023,486주	3,023,486주	3,023,486주	3,023,486주
기본 우선주 주당순이익	21,697	59,690	5,262	13,452
계속영업주당순이익	21,697	59,690	5,262	12,616
중단영업주당순이익	-	-	-	836

(*) 1997년 개정 이전의 구 상법에 따라 발행된 우선주로서, 동 우선주는 배당지급이나 잔여재산 분배시 일반 보통주와 지급순위가 동일하여 보통주의 정의를 충족하고 있으므로 이에 대한 기본주당 이익을 계산하였습니다.

③ 가중평균유통보통주식수 계산내역

<당분기>	(단위 : 주)			
구 분	일 자	유통주식수	가중치	가중평균유통주식수
발행주식수	2021.1.1	30,467,691	273/273	30,467,691
자기주식	2021.1.1	(5,592,528)	273/273	(5,592,528)
합 계		24,875,163		24,875,163

<전분기>	(단위 : 주)			
구 분	일 자	유통주식수	가중치	가중평균유통주식수
발행주식수	2020.1.1	30,467,691	274/274	30,467,691
자기주식	2020.1.1	(5,592,528)	274/274	(5,592,528)
합 계		24,875,163		24,875,163

27-2. 지배기업은 당분기말 및 전분기말 현재 희석성 잠재적보통주가 없으므로, 희석주당손익은 기본주당손익과 동일합니다.

28. 금융상품의 범주별 구분

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

<당분기말>		(단위 : 백만원)				
구분	상각후원가로 측정하는 금융자산	당기손익 공정가치측정 금융자산	기타포괄손익 공정가치측정 금융자산	상각후원가로 측정하는 금융부채	위험회피회계 파생상품	합계
당기손익-공정가치측정금융자산	-	5,023	-	-	-	5,023
기타포괄손익-공정가치측정금융자산	-	-	370,928	-	-	370,928
대여금 및 기타채권	816,247	-	-	-	-	816,247
매출채권	964,686	-	-	-	-	964,686
현금및현금성자산	374,965	-	-	-	-	374,965
미지급금 및 기타채무	-	-	-	(509,326)	-	(509,326)
차입금	-	-	-	(1,000,092)	-	(1,000,092)
리스부채	-	-	-	(47,648)	-	(47,648)
금융보증부채	-	-	-	(40)	-	(40)
매입채무	-	-	-	(450,381)	-	(450,381)
파생상품부채	-	-	-	-	(2,058)	(2,058)
합계	2,155,898	5,023	370,928	(2,007,487)	(2,058)	522,304

<전기말>		(단위 : 백만원)				
구분	상각후원가로 측정하는 금융자산	당기손익 공정가치측정 금융자산	기타포괄손익 공정가치측정 금융자산	상각후원가로 측정하는 금융부채	위험회피회계 파생상품	합계
당기손익-공정가치측정금융자산	-	4,967	-	-	-	4,967
기타포괄손익-공정가치측정금융자산	-	-	236,687	-	-	236,687
대여금 및 기타채권	168,915	-	-	-	-	168,915
매출채권	581,760	-	-	-	-	581,760
현금및현금성자산	418,223	-	-	-	-	418,223
미지급금 및 기타채무	-	-	-	(177,780)	-	(177,780)
차입금	-	-	-	(860,157)	-	(860,157)
리스부채	-	-	-	(47,416)	-	(47,416)
금융보증부채	-	-	-	(13)	-	(13)
매입채무	-	-	-	(402,331)	-	(402,331)
파생상품부채	-	-	-	-	(12,218)	(12,218)
합계	1,168,898	4,967	236,687	(1,487,697)	(12,218)	(89,363)

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

<당분기>		(단위: 백만원)											
		상각후원가로 측정하는 금융자산		당기손익 공정가치측정 금융자산		기타포괄손익 공정가치측정 금융자산		위험회피회계 파생상품		상각후 원가로 측정하는금융부채		합계	
		3개월	누적	3개월	누적	3개월	누적	3개월	누적	3개월	누적	3개월	누적
이자수익	2,265	4,606	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,265	4,606
이자비용	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(7,193)	(20,045)	(7,193)	(20,045)
배당금수익	-	-	-	78	-	3,558	-	-	-	-	-	-	3,636
처분손익	(149)	(477)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(149)	(477)
외화환산손익	8,408	10,017	-	-	-	-	-	-	(3,814)	(9,087)	4,594	930	
외환차손익	11,545	21,332	-	-	-	-	-	-	(7,112)	(11,984)	4,433	9,348	
손상차손	(146)	(451)	-	-	-	-	-	-	-	-	(146)	(451)	
평가손익(손익인식)	-	-	(80)	57	-	-	5,126	9,326	-	-	5,046	9,383	
금융보증수수료수익	-	-	-	-	-	-	-	-	19	42	19	42	
공정가치변동 (세후기타포괄손익)	-	-	-	-	46,033	105,015	235	594	-	-	46,268	105,609	

<전분기>		(단위: 백만원)											
		상각후원가로 측정하는 금융자산		당기손익 공정가치측정 금융자산		기타포괄손익 공정가치측정 금융자산		위험회피회계 파생상품		상각후 원가로 측정하는금융부채		합계	
		3개월	누적	3개월	누적	3개월	누적	3개월	누적	3개월	누적	3개월	누적
이자수익	777	2,196	-	-	-	-	-	-	-	-	-	777	2,196
이자비용	-	-	-	-	-	-	-	-	(6,123)	(21,549)	(6,123)	(21,549)	
배당금수익	-	-	-	-	-	6,434	-	-	-	-	-	-	6,441
파생상품거래이익	-	-	-	-	-	-	-	2,103	-	-	-	-	2,103
파생상품거래손실	-	-	-	-	-	-	-	(806)	-	-	-	-	(806)
처분손익	(180)	(483)	-	-	-	-	-	-	-	-	(180)	(483)	
외화환산손익	(148)	(4,618)	-	-	-	-	-	-	2,876	4,346	2,728	(272)	
외환차손익	(15,592)	4,189	-	-	-	-	-	-	13,951	(5,646)	(1,641)	(1,457)	
손상차손(환입)	41	(1,642)	-	-	-	-	-	-	-	-	41	(1,642)	
평가손익(손익인식)	-	-	21	(17)	-	-	(2,992)	(1,063)	-	-	(2,971)	(1,080)	
금융보증수수료수익	-	-	-	-	-	-	-	-	25	80	25	80	
공정가치변동 (세후기타포괄손익)	-	-	-	-	(5,329)	(48,262)	478	(1,284)	-	-	(4,851)	(49,546)	

28-3. 금융위험관리

연결실체의 재무위험관리 목적과 정책은 2020년 12월 31일로 종료되는 회계연도와 동일합니다.

28-4. 공정가치

28-4-1. 공정가치와 장부금액

연결실체의 금융자산과 부채의 장부금액과 공정가치는 다음과 같습니다.

구분	(단위 : 백만원)			
	당분기말		전기말	
	장부금액	공정가치	장부금액	공정가치
자산				
<공정가치로 측정되는 금융자산>				
당기손익-공정가치측정금융자산	5,023	5,023	4,967	4,967
기타포괄손익-공정가치측정금융자산	370,928	370,928	236,687	236,687
합계	375,951	375,951	241,654	241,654
<공정가치로 측정되지 않는 금융자산>				
대여금 및 기타채권(*1)	816,247	-	168,915	-
매출채권(*1)	964,686	-	581,760	-
현금및현금성자산(*1)	374,965	-	418,223	-
합계	2,155,898	-	1,168,898	-
부채				
<공정가치로 측정되는 금융부채>				
파생상품부채	2,058	2,058	12,218	12,218
합계	2,058	2,058	12,218	12,218
<공정가치로 측정되지 않는 금융부채>				
미지급금 및 기타채무(*1)	509,326	-	177,780	-
차입금	1,000,092	1,001,026	860,157	868,673
금융보증부채(*1)	40	-	13	-
매입채무(*1)	450,381	-	402,331	-
리스부채(*2)	47,648	-	47,416	-
합계	2,007,487	-	1,487,697	-

(*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	176	86	4,761	5,023	
기타포괄손익-공정가치측정금융자산	312,631	385	57,912	370,928	
부채:					
파생상품부채	-	2,058	-	2,058	

<전기말>		(단위 : 백만원)			
구분	수준1	수준2	수준3	합계	
자산:					
당기손익-공정가치측정금융자산	121	86	4,760	4,967	
기타포괄손익-공정가치측정금융자산	173,077	5,749	57,861	236,687	
부채:					
파생상품부채	-	12,218	-	12,218	

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 증가입니다. 이러한 금융상품들은 '수준 1'에 포함하고 있습니다. '수준 1'에 포함된 금융상품들은 공정가치측정 금융자산으로 분류된 상장된 지분상품으로 구성됩니다.

② 수준2

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

재무제표에서 공정가치로 측정되지는 않으나 공정가치가 공시되는 금융상품은 차입금이며 차입금의 공정가치는 보고기간말 현재의 시장이자율 등을 사용하여 해당금액을 현재가치로 할인하여 측정하고 있으며, '수준2'에 포함하고 있습니다.

③ 수준3

만약 하나 이상의 유의적인 투입변수가 관측가능한 시장정보에 기초한 것이 아니라면 해당 상품은 '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	207,226	수출채권 할인
양도자산에 한하여 소구권이 있는 부채	외화단기차입금	(207,226)	
순 포지션		-	

29. 우발상황

29-1. 견질어음 및 수표

당분기말 현재 연결실체가 차입금 및 지급보증과 관련하여 거래처 등에 견질로 제공한 어음의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)				
구분	제공처	금액	매수	비고
어음	한국에너지공단	백지	5매	-
수표	한국석유공사	백지	1매	-
	금호티앤엘(주)	백지	2매	(*1)
	발해인프라투융자회사	백지	2매	부산산성터널운영출자

(*1) 상기 수표는 종속기업인 금호티앤엘(주)의 '종속기업에 대한 출자자 약정상 자금제공 및 보충의무 이행담보를 위한 교부'로 제공되었습니다.

29-2. 계류중인 소송사건

① 상표권이전등록 등 (대법원 2018다 223665)

구분	내용
소제기일	2013년 9월 11일
소송 당사자	원고:금호산업(주), 피고: 금호석유화학(주), 금호피앤비화학(주), 금호개발상사(주)
소송의 내용	<p>본 소송은 금호산업(주)이 그룹 상표('금호' 등)의 유일한 권리자로서 지배기업에 대한 그룹 상표권 명의신탁 해지에 따른 그룹 상표권의 이전 등록 등을 구하는 한편, 상표사용계약에 따른 상표권사용료의 지급(약 261억원)과 채무부존재 확인(약 68억원)을 구한 사건으로 당 소송에는 지배기업의 종속기업인 금호피앤비화학(주)와 금호개발상사(주) 또한 공동피고로 피소 됨.</p> <p>1심 법원은 명의신탁존재를 부정하면서 지배기업의 그룹상표에 대한 공동소유권을 인정 하였고, 상표사용계약을 무효인계약으로 판단하면서 이에 따른 상표사용료 지급의무도 존재하지 않는다고 판단 함에 따라 승소 하였으나 금호산업(주) 은이에 항소 하였음. 다만, 항소심에서 금호피앤비화학(주)에 대한 채무부존재 확인청구는 취하하였음.</p> <p>한편, 최근 항소심도 1심과 동일하게 지배기업의 그룹 상표에 대한 공동소유권을 인정 하되, 상표사용료의 실질은 과거 금호그룹의 전략경영본부 운영비용 부담으로 판단 하였으며, 그 외 금호산업(주)의 청구를 기각 함.</p>

소송가액	지배기업과 종속기업인 금호피앤비화학(주) 및 금호개발상사(주)에 대한 미지급 상표사용료 청구금액 및 채무부존재 주장에대한 채무 합계는 각 약 261억원과 68억임.
진행상황	2015년 7월 17일 : 1심 선고 2015년 8월 7일 : 금호산업(주) 항소 2016년 6월 15일 : 조정회부 결정 2017년 8월 28일 : 변론재개 결정 2018년 2월 8일: 2심 선고 2018년 3월 2일: 금호산업(주) 상고
향후 소송일정 및 대응방안	현재 재판부의 상고이유 등 법리 검토 진행 중이며, 추후 소송 진행상황에 따라 적절한 대응방안을 수립할 예정임
향후 소송결과에 따라 연결실체에 미치는 영향	당 소송의 최종 결과는 예측할 수 없으며, 지배기업의 연결재무제표는 이러한 불확실성과 관련한 영향을 반영하고 있지 않습니다.

② 공사대금 청구소송 (서울중앙지법 2015가합 548405)

구분	내용
소제기일	2015년 7월 29일
소송 당사자	원고: (주)이테크건설 / 원고의 보조참가인: 한국전력기술(주) / 피고: 금호티앤엘(주)
소송의 내용	1. (주)이테크건설(이하 '원고')은 지배기업의 종속기업인 금호티앤엘(주)와 체결한 전남 여수시 낙포동 소재 여천일반부두 유연탄의 하역, 이송, 보관 및 반출을 위한 제반시설(이하 '본 건 시설')의 설치를 위한 1차 내지 3차 공사도급계약과 관련하여, 금호티앤엘(주)에 대하여 2015.7.29 서울중앙지방법원에 ① 미지급 공사대금 14,740백만원의 지급청구 및 ② 2014.2.19. 발생한 본 건 시설 일부(석탄보관 시설 80,000톤 밀폐형 저장시설인 돔 사일로 3기중 1기)의 붕괴사고를 원인으로 한 금호티앤엘(주)에 대한 손해배상채무의 부존재 확인을 구하는 소송(이하 '본 건 소송')을 제기하였음. 2. 2015.9.23 한국전력기술(주)(감리자)는 원고를 보조하기 위하여 본 건 소송에 보조참가 신청서를 법원에 제출하였음.
소송가액	14,740백만원
진행상황	현재 1심 변론기일이 진행중임.
향후 소송일정 및 대응방안	원고의 청구를 기각할 수 있도록 대응하고 있으며, 변론기일 진행상황에 따라 구체적인 대응방안을 마련하고 있음.
향후 소송결과에 따라 연결실체에 미치는 영향	본 건 소송 결과가 향후 연결실체에 미칠 구체적인 영향은 현 상태에서 합리적으로 예측하기는 어려우며, 추후 1심 판결결과를 지켜본 후 면밀히 검토할 예정임.

③ 손해배상청구소송 (서울중앙지법 2015가합 557317)

구분	내용
소제기일	2015년 9월 8일
소송 당사자	원고: 금호티앤엘(주), 피고: (주)이테크건설, 한국전력기술(주), 건설공제조합
소송의 내용	지배기업의 종속기업인 금호티앤엘(주)는 전남 여수시 낙포동 소재 여천일반부두 유연탄의 하역, 이송, 보관 및 반출을 위한 제반시설(이하 '본 건 시설')의 일부(석탄보관 시설 80,000톤 밀폐형 저장시설인 돔 사일로 3기중 1기)에 대하여 2014.2.19. 발생한 붕괴사고(이하 '본 건 사고')와 관련하여, 본 건 시설의 설치를 위한 1차 내지 3차 공사도급계약 수급인인 (주)이테크건설, 감리자인 한국전력기술(주), 하자담보책임의 보증인인 건설공제조합을 상대로 2015.9.8. 서울중앙지방법원에 10억원(손해액 일부금)의 손해배상청구소송(이하 '본 건 소송')을 제기하였고, 실 손해액(18,886백만원)을 특정한 청구취지 변경신청서를 2016.4.29 법원에 제출하였음.
소송가액	18,886백만원
진행상황	현재 1심 변론기일이 진행중임
향후 소송일정 및 대응방안	금호티앤엘(주)의 청구가 인용될 수 있도록 변론기일 진행상황에 따라 구체적인 대응방안을 마련하고 있음

<p>향후 소송결과에 따라 연결실체에 미치는 영향</p>	<p>본 건 소송 결과가 향후 연결실체에 미칠 구체적인 영향은 현 상태에서 합리적으로 예측하기는 어려우며, 추후 1심 판결결과를 지켜본 후 면밀히 검토할 예정입니다</p>
-------------------------------------	---

④ 그 외 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 25,000	-	한국산업은행 외 1개 금융기관
수입금융	USD 210,000	USD 38,733	한국산업은행 외 4개 금융기관
포괄금융	USD 69,000	USD 12,486	NH농협은행 외 1개 금융기관
한도대	USD 160,000 140,000	USD 25,223 -	한국수출입은행 외 4개 금융기관
당좌차월	16,000	-	우리은행 외 2개 금융기관
외담대출인	70,000	6,518	우리은행 외 2개 금융기관
금호피앤비화학(주) :			
운영 및 시설자금(*1)	120,000	27,000	한국산업은행외 3개 금융기관
당좌차월	1,000	-	우리은행
Usance(*1)(*2)	USD 52,000	-	NH농협은행외 3개 금융기관
D/A,D/P	USD 100	-	우리은행
Local 매입	USD 400	-	우리은행
금호개발상사(주) :			
운영자금	2,500	-	하나은행
수입신용장	USD 12,500	USD 200	국민은행외 3개 금융기관
금호폴리캠(주) :			
운영자금	17,000	3,000	한국산업은행외 3개 금융기관
당좌차월	4,500	-	하나은행 외 1개 금융기관
어음할인	USD 4,500	USD 2,929	씨티은행
D/A, D/P	USD 2,300	USD 651	국민은행
Local 매입	USD 1,500	USD 779	하나은행 외 1개 금융기관
	6,000	3,410	
금호티앤엘(주) :			
PF대출약정	87,140	55,141	한국산업은행 외 2개사
금호리조트(주) :			
포괄금융	17,300	2,833	NH농협은행
당좌차월	6,000	-	
코리아에너지발전소(주) :			
시설대	7,800	1,277	국민은행
(주)강원학교태양광 :			
시설대	24,500	13,611	한국산업은행

(*1) 하나은행의 경우 포괄여신한도 18,000백만원(개별 대출한도의 합계는 포괄여신한도액을 초과

할 수 없음)으로서 개별 대출한도는 회전한도대출 15,000백만원, Usance 2,000천USD를 각각 설정하고 있습니다

(*2) NH농협은행의 Usance 약정한도액(20,000천USD)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, 구축물, 기계장치)(*1)	120,792	한국산업은행	266,984	운영, 시설자금 외
여수 고무공장(토지, 건물, 구축물, 기계장치)(*1)	32,807			
여수 UC공장(토지, 건물, 구축물, 기계장치)(*1)	1,975			
대덕 중앙연구소(토지, 건물, 구축물, 기계장치)(*1)	18,046			
정밀화학공장(토지, 건물, 구축물, 기계장치)(*1)	11,970			
화성 공장(토지, 건물, 구축물, 기계장치)(*1)	17,637			
제1에너지 공장(토지, 건물, 구축물, 기계장치)(*1)	10,231			
제2에너지 공장(토지, 건물, 구축물, 기계장치)(*1)	383,577			
제3에너지 공장(토지, 건물, 기계장치)	51,135	신한은행	57,699	시설자금
울산 수지공장(토지, 건물, 구축물, 기계장치)(*1)	181,170	우리은행	92,200	운영, 시설자금 외
		신한은행	7,500	운영자금
여수공장(토지, 건물, 구축물, 기계장치)	545,025	한국산업은행	120,000	운영, 시설자금 및 Usance외
		국민은행	3,000	
ACC (토지, 건물)	413,655	농협중앙회	82,080	운영, 시설자금 외
제주리조트 (토지, 건물)	48,404			
화순AQ(토지, 건물)	14,825			
설악리조트(토지)	2,664	우리은행	2,400	운영, 시설자금 외
통영리조트(토지, 건물)	1,980			
통영스포츠센터(토지, 건물)	12,094	대한지방행정공제회	12,000	운영, 시설자금 외
통영 리조트(토지)	1,761	㈜비지에프리테일	400	운영, 시설자금 외
설악 리조트(집합건물)	527			
건물, 구축물, 기계장치 등	151,301	한국산업은행 등	104,568	PF대출약정
발전설비	10,046	국민은행	9,360	시설자금(*2)
발전설비	20,995	한국산업은행	31,850	시설자금(*3)

(*1) 포괄담보에 의해 설정되었습니다.

(*2) 국민은행 차입금과 관련하여 판매대금 입금계좌 대한 질권 설정 및 보험계약상의 권리에 대한 근질권을 설정하고 있습니다. 또한, 관련 차입금과 관련하여 장래 판매대금에 대한 채권양도계약을 체결하여 판매대금이 해당 차입금의 원리금 총당에 우선적으로 사용됩니다.

(*3) 한국산업은행 차입금과 관련하여 예금에 대한 질권 설정, 보험계약상의 권리에 대한 근질권, 임대차계약상의 채권에 대한 양도담보, 사업권 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, 천USD)				
	담보제공자산	장부금액	담보제공처	담보설정 금액	담보내역
장기금융상품 :					
정기예금	1,500	1,500	한국산업은행	1,500	코리아에너지발전소(주)의 종속회사 산업시설자금대출 담보목적
지배기업 자기주식					
금호석유화학(주) 보통주	1,000,000주	7,164	한국증권금융	50,000	차입금 담보목적
지배기업 보유 종속기업 투자주식 :					
금호티앤엘(주) 보통주	15,110,860주	79,885	한국산업은행외 2개사	104,568	금호티앤엘(주)의 PF대출약정에 따른 차입금 담보 목적(*1)
공동및관계기업 투자주식 :					
영광백수풍력발전(주) 보통주	2,040,000주	11,022	현대해상화재보험 외 2개사	102,319	영광백수풍력발전(주)의 PF대출약정에 따른 차입금 담보 목적(*2)
코리아에너지발전소(주) 보유 종속기업 투자주식 :					
(주)강원학교태양광 보통주	1,517,000주	8,349	한국산업은행	31,850	(주)강원학교태양광의 산업시설자금대출 담보목적(*3)

(*1) PF대출약정에 의하면, 프로젝트와 관련된 계좌의 예금 및 담보설정이 가능한 각종 항만내의 기계장치 등의 설비 역시 담보로 제공하도록 되어 있습니다. 담보설정금액은 대출약정금액의 120%입니다.

(*2) 현대해상 등 대주단에게 사업부지 사용계약에 따른 본 사업관련 부지사용권, 준공예정인 사업시설 및 부속시설 일체로 구성된 공장재단, 보험금 청구 및 예금 등에 대하여 근저당을 설정하고 있으며, 담보설정금액은 대출약정금액의 120% 금액입니다.

(*3) 한국산업은행 차입금과 관련하여 예금에 대한 질권 설정, 보험계약상의 권리에 대한 근질권, 사업권, 금호석유화학 주식회사의 정기예금 15억원 등을 담보 제공하고 있으며, 담보설정금액은 대출약정금액의 130% 금액입니다.

30-4. 당분기말 현재 연결실체는 서울보증보험으로부터 거래처에 대한 이행지급보증목적 등으로 4,265백만원의 지급보증을 제공받고 있습니다.

30-5. 당분기말 현재 연결실체는 에스피브이(주)와 발전설비에 대한 관리운영 위탁계약을 체결하고 있으며 이에 대한 수수료 320백만원을 지급수수료로 계상하고 있습니다.

30-6. 당분기말 및 전기말 현재 사용이 제한된 현금 및 금융상품의 내역은 다음과 같습니다.

계정과목	(단위 : 백만원)		
	당분기말	전기말	비고
장기금융상품	10,592	10,596	당좌개설보증금 및 한국산업은행, PF 대주단 예금근질권 설정/차입금 담보
단기금융상품	10,000	7,000	대·중소기업 상생협력 협약
현금및현금성자산	7,928	11,095	PF 대주단, 한국산업은행 및 국민은행 예금근질권 설정/차입금 담보
합계	28,519	28,691	

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 및 상해금산금호일려소료유한공사), 강소금호양농화공유한공사 및 (주)디앤케이캠텍(금호피앤비화학(주)의 관계기업투자), 남경금포금호화공유한공사와 일조금호금마화학유한공사(금호페트로홀딩스의 관계기업투자)

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

<당분기>	(단위: 백만원)							
	매출		매입		기타수익		기타비용	
	3개월	누적	3개월	누적	3개월	누적	3개월	누적
금호폴리켄(주)(*1)	-	14,304	-	200	-	371	-	-
상해일려소료유한공사	4,338	12,434	-	-	-	-	-	-
광동일려고분자재료유한공사	2,616	7,477	-	-	-	-	-	-
금호미쓰이화학(주)(*2)	2,214	6,917	2,649	6,983	8	10,063	-	-
(주)디앤케이캠텍	-	4	-	-	-	-	-	-
여수페트로(주)	-	-	68	222	-	-	37	88
일조금호금마화학유한공사	-	-	-	-	12	35	-	-
강소금호양농화공유한공사 (*3)	11,330	29,882	-	-	-	5,249	-	-
에스피브이(주)	-	-	-	-	-	-	107	320
합계	20,498	71,018	2,717	7,405	20	15,718	144	408

(*1) 금호폴리켄(주)와의 거래는 종속기업으로의 전환일인 7월1일 이전의 거래를 기재하였습니다.

(*2) 금호미쓰이화학(주)로부터의 기타수익에는 당분기 중 수령한 배당금 10,000백만원이 포함되어 있습니다.

(*3) 강소금호양농화공유한공사로부터의 기타수익에는 당분기 중 수령한 배당금 5,249백만원이 포함되어 있습니다.

<전분기>	(단위: 백만원)							
	매출		매입		기타수익		기타비용	
	3개월	누적	3개월	누적	3개월	누적	3개월	누적
금호폴리켄(주)	3,726	14,618	133	300	31	116	-	-
상해일려소료유한공사(*1)	2,757	6,607	-	-	2,361	2,361	-	-
광동일려고분자재료유한공사	1,893	4,257	-	-	-	-	-	-
금호미쓰이화학(주)(*2)	2,160	6,355	1,385	4,237	9	9,054	-	-
(주)디앤케이캠텍	9	25	-	-	-	-	-	-
여수페트로(주)	-	-	82	187	-	-	29	88
남경금포금호화공유한공사	-	-	-	-	14	41	-	-
일조금호금마화학유한공사	-	-	-	-	12	39	-	-
강소금호양농화공유한공사 (*3)	13,134	19,520	-	-	-	1,711	-	-
에스피브이(주)	-	-	-	-	-	-	107	320
합계	23,679	51,382	1,600	4,724	2,427	13,322	136	408

(*1) 상해일려소료유한공사부터의 기타수익에는 전분기 중 수령한 배당금 2,361백만원이 포함되어 있습니다.

- (*2) 금호미쓰이화학(주)로부터의 기타수익에는 전분기 중 수령한 배당금 9,000백만원이 포함되어 있습니다.
- (*3) 강소금호양농화공유한공사로부터의 기타수익에는 전분기 중 수령한 배당금 1,711백만원이 포함되어 있습니다.

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

<당분기말>	(단위: 백만원)			
	채 권		채 무	
	매출채권	기타채권	매입채무	기타채무
상해일려소료유한공사	4,203	-	-	-
광동일려고분자재료유한공사	2,658	-	-	-
금호미쓰이화학(주)	358	570	865	202
(주)디앤케이캠텍	-	22	-	-
여수페트로(주)	-	-	-	38
일조금호금마화학유한공사	-	26	-	-
강소금호양농화공유한공사	14,721	2,625	-	-
에스피브이(주)	-	-	-	117
합계	21,940	3,243	865	357

당분기말 현재 상기의 특수관계자 채권금액에 대하여 손실충당금 5백만원을 계상하고 있으며, 당분기에 인식된 대손상각비 환입은 3백만원입니다.

<전기말>	(단위: 백만원)			
구분	채 권		채 무	
	매출채권	기타채권	매입채무	기타채무
금호폴리캠(주)	1,938	475	30	-
상해일려소료유한공사	3,321	-	-	-
광동일려고분자재료유한공사	2,647	-	-	-
금호미쓰이화학(주)	367	1,276	764	8
(주)디앤케이캠텍	3	-	-	-
여수페트로(주)	-	-	-	36
금호석화심양유한공사	-	1,251	-	-
강소금호양농화공유한공사	11,240	-	-	-
에스피브이(주)	-	-	-	147
합계	19,516	3,002	794	191

전기말 현재 상기의 특수관계자 채권금액에 대하여 손실충당금 8백만원을 계상하고 있으며, 전기에 인식된 대손상각비는 4백만원입니다.

31-4. 주요경영진에 대한 보상내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)				
구분	당분기		전분기	
	3개월	누 적	3개월	누 적
급여	6,075	21,804	4,727	17,082
퇴직급여	622	3,363	909	3,016
기타장기급여	2	22	-	-
합계	6,699	25,189	5,636	20,098

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

31-5. 당분기말 현재 연결실체가 특수관계자 등을 위하여 제공하고 있는 담보 및 보증의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천CNY, 백만원)					
구분	제공받은 회사명	대출처	보증만기일	대출잔액	
관계기업	일조금호금마화학유한공사	신한은행 청도	2022-06-09	CNY	18,000
		한국산업은행 청도	2022-03-04	CNY	30,000
관계기업	(주)디앤케이캠텍	우리은행	2022-05-30	KRW	9,000

한편, 상기 내역 외에 종속기업인 금호티앤엘(주)에 대한 출자자약정상 자금제공 및 보충의무 이행담보로 지배기업의 백지수표 2매를 금호티앤엘(주)에 제공하였습니다. 종속기업인 금호티앤엘(주)의 PF대출약정에 따른 차입금 담보로 지배기업 소유의 금호티앤엘(주) 주식 15,110,860주를 한국산업은행 등 PF대주단에 제공하였으며, 관계기업인 영광백수풍력발전(주)의 PF대출약정에 따른 차입금 담보로 지배기업 소유의 영광백수풍력발전(주) 주식 2,040,000주를 현대해상화재보험의 2개사에 제공하였습니다. 또한 (주)강원학교태양광의 산업시설자금대출에 따른 담보로 정기예금 1,500백만원과 지배기업의 종속기업인 코리아에너지발전소(주) 소유의 (주)강원학교태양광 주식 1,517,000주를 한국산업은행에 제공하였습니다.

상기 관계기업에게 제공한 금융보증과 관련하여 당분기말 현재 금융보증부채 40백만원(전기말 현재 13백만원)을 계상하고 있습니다.

또한, 연결실체는 임직원의 생활안정자금대출 877백만원에 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	1,663,281	373,583
2. 조정:		
감가상각비	139,066	144,864
사용권자산상각비	6,636	5,689
퇴직급여	16,724	15,122
무형자산상각비	2,926	1,623
대손상각비	104	1,223
품질보증비	199	213
현찰차상각(복리후생비,임차료)	377	679
외화환산손실	17,016	6,142
기타의대손상각비	348	419
관계기업및공동기업투자손상차손	16,290	-
금융자산공정가치평가손실	-	17
매출채권처분손실	477	483
유형자산처분손실	2,282	802
무형자산손상차손	61	69
파생상품평가손실	364	2,005
이자비용	20,045	21,549
법인세비용	534,414	146,765
파생상품거래손실	-	806
리스비용	147	95
외화환산이익	(17,946)	(5,869)
금융보증수수료수익	(42)	(33)
금융자산공정가치평가이익	(57)	-
금융자산처분이익	-	(40)
유형자산처분이익	(156)	(11)
리스수익	(158)	(2)
파생상품거래이익	-	(2,103)
염가매수차익	(60,324)	-
파생상품평가이익	(9,690)	(942)
이자수익	(4,606)	(2,196)
배당금수익	(3,636)	(6,441)
중단사업처분이익	-	(29,836)
지분법손익	(153,966)	(38,035)

3. 영업활동으로인한자산부채의변동:		
매출채권의증가	(315,214)	(9,120)
미수금의감소	27,119	4,636
온실가스배출권의증가	(8,429)	(3,717)
기타자산의증가	(44,141)	(4,146)
보증금의감소(증가)	190	(135)
장기선급비용의감소	8	-
재고자산의감소(증가)	(197,716)	50,676
매입채무의증가	15,919	78,509
미지급금의증가(감소)	14,763	(11,674)
예수금의증가(감소)	13,095	(1,550)
미지급비용의감소	(50,964)	(14,677)
기타부채의증가	16,822	1,892
총당부채의감소	(1,409)	(1,023)
장기미지급비용의증가(감소)	(187)	207
퇴직금의지급	(16,854)	(11,734)
사외적립자산의감소	8,579	13,876
예수보증금의증가	6,150	-
영업에서 창출된 현금 합계	1,637,907	728,660

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

(단위 : 백만원)		
내용	당분기	전분기
건설중인자산의 본계정 대체	184,935	51,836
기타포괄손익-공정가치측정평가손익 인식	139,554	(63,669)
확정급여채무 재측정요소 인식	10,899	3,402
차입금 유동성 대체	217,239	20,786
리스부채 유동성 대체	6,528	6,191
사용권자산, 리스부채 인식	2,507	1,721
유형자산의 투자부동산 대체	260	24,279
예수보증금의 유동성대체	3,589	-
선수수익과 현재가치할인차금의 증가	3,573	-
관계기업주식의 매각예정비유동자산 대체	16,107	-

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

(단위 : 백만원)							
구분	기초	현금흐름변동	사업결합	비현금거래			당분기말
				환율변동	공정가치변동	기타	
단기차입금	314,606	10,409	75,334	3,166	-	-	403,515
사채및장기차입금	545,551	(11,410)	52,333	9,746	-	357	596,577
리스부채	47,416	(6,838)	5,468	68	-	1,534	47,648
파생상품부채(자산)	12,218	-	-	(9,691)	(469)	-	2,058

33. 중단영업

지배기업은 2020년 2월 이사회 결정에 따라 전자소재 사업부문 관련 영업양수도계약을 체결하였으며, 2020년 3월 31일에 처분하였습니다.

33-1. 전분기 중 포괄손익계산서에 인식한 중단영업손익의 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 백만원)		
구분	전분기	
	3개월	누적
수익	-	5,672
비용	-	4,733
법인세비용차감전 중단영업이익	-	939
법인세비용	-	227
법인세비용차감후 중단영업이익	-	712
중단영업처분이익	-	29,836
중단영업처분이익에대한 법인세비용	-	7,220
중단영업이익	-	23,328
보통주기본주당이익(단위:원)	-	836
우선주기본주당이익(단위:원)	-	836

33-2. 전분기 중 중단영업의 활동에서 발생한 현금흐름은 다음과 같습니다.

(단위 : 백만원)	
구분	전분기
영업활동으로인한 순현금흐름	(499)
투자활동으로인한 순현금흐름	(35)
중단영업으로인한 순현금흐름	(39,754)

34. 사업결합

34-1. 당분기 중 발생한 사업결합의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 백만원)			
구분	주요 영업활동	지배지분율	이전대가
금호리조트(주)	휴양콘도운영업	100%	240,400
금호홀딩스(H.K.)	해외투자지주회사	100%	38,191
금호폴리켄(주)	석유화학제품 제조 및 판매	100%	319,629

연결실체는 2021년 4월 1일에 금호리조트(주) 지분 100%와 금호홀딩스(H.K.) 지분 86%를 취득하였으며, 7월1일에는 금호폴리켄(주) 잔여지분 50%를 취득하여 (연결대상)종속기업에 포함하였습니다.

34-2. 인수에서 발생한 영업권은 사업결합으로 인하여 지불한 이전대가와 취득일에 인수한 자산, 부채의 공정가치의 차액이며 그 내역은 아래와 같습니다.

(단위 : 백만원)			
구분	금호리조트(주)	금호홀딩스(H.K.)	금호폴리켄(주)
① 사업결합의 이전대가	240,400	38,191	319,629
② 식별가능한 순자산의 공정가치 합계	285,533	(9,580)	379,953
③ 영업권(①-②)	(45,133)	47,771	(60,324)

34-3. 당분기 중 발생한 사업결합의 이전대가의 공정가치는 다음과 같습니다.

(단위 : 백만원)			
구분	금호리조트(주)	금호홀딩스(H.K.)	금호폴리켄(주)
현금	240,400	15,000	151,306
관계기업투자	-	17,823	168,323
공정가치측정금융자산	-	5,368	-
이전대가 합계	240,400	38,191	319,629

34-4. 당분기 중 발생한 사업결합으로 인한 순현금유출은 다음과 같습니다.

(단위 : 백만원)			
구분	금호리조트(주)	금호홀딩스(H.K.)	금호폴리켐(주)
현금으로 지급한 대가	240,400	15,000	151,306
차감: 취득한 현금 및 현금성자산	1,514	605	4,251
순현금유출	238,886	14,395	147,055

상기 사업결합으로 인한 취득일 현재 자산(부채) 공정가치 인식액은 잠정 금액으로서, 보고 기간말 이후 측정기간 중에 조정될 수 있습니다.