

목 차

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

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

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

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

안진회계법인

분기연결재무제표 검토보고서

금호석유화학주식회사
주주 및 이사회 귀중

검토대상 재무제표

본인은 별첨된 금호석유화학주식회사 및 종속기업들(이하 "연결실체")의 요약분기연결재무제표를 검토하였습니다. 동 요약분기연결재무제표는 2025년 3월 31일 현재의 요약분기연결재무상태표, 2025년과 2024년 3월 31일로 종료되는 양 3개월 보고기간의 요약분기연결손익계산서, 요약분기연결포괄손익계산서, 요약분기연결자본변동표 및 요약분기연결현금흐름표 그리고 중요한 회계정책에 대한 요약과 기타의 서술정보로 구성되어 있습니다.

재무제표에 대한 경영진의 책임

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

감사인의 책임

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

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

검토결과

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

기타사항

본인은 2024년 12월 31일 현재의 연결재무상태표, 동일로 종료하는 회계연도의 연결손익계산서, 연결포괄손익계산서, 연결자본변동표 및 연결현금흐름표(이 검토보고서에는 첨부되지 않음)를 대한민국의 회계감사기준에 따라 감사하였고, 2025년 3월 10일의 감사보고서에서 적정의견을 표명하였습니다. 비교표시 목적으로 첨부한 2024년 12월 31일 현재의 연결재무상태표는 위의 감사받은 연결재무상태표와 중요성의관점에서 차이가 없습니다.

서울시 영등포구 국제금융로 10

안진회계법인

대표이사 홍종성

2025년 05월 15일

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

(첨부)분기연결재무제표

금호석유화학주식회사 및 종속기업들

제 49 기 1분기

2025년 01월 01일 부터

2025년 03월 31일 까지

제 48 기 1분기

2024년 01월 01일 부터

2024년 03월 31일 까지

"첨부된 분기연결재무제표는 당사가 작성한 것입니다."

금호석유화학주식회사 대표이사 백종훈

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

요약분기연결재무상태표
제 49 기 1분기말 2025년 03월 31일 현재
제 48 기말 2024년 12월 31일 현재

금호석유화학주식회사 및 종속기업들

(단위 : 원)

과 목	주 석	제 49기 1분기말		제 48 기말	
자산					
Ⅰ. 비유동자산			5,633,333,048,454		5,629,299,643,493
유형자산	5,30	4,089,095,226,784		4,101,539,761,816	
사용권자산	6	80,105,094,852		75,788,098,737	
투자부동산	7	114,050,540,355		112,523,006,697	
무형자산	8	46,656,240,399		38,106,806,544	
공동기업및관계기업투자주식	9,30,31	1,011,445,964,446		993,547,311,183	
기타포괄손익-공정가치측정금융자산	10,28	135,887,996,492		137,131,067,472	
당기손익-공정가치측정금융자산	10,28,30	67,407,460,686		67,953,816,586	
순확정급여자산	20	21,652,517,774		36,070,582,227	
장기대여금및기타채권	12,28,30	15,169,357,982		15,124,557,785	
이연법인세자산	26	49,761,781,002		48,893,071,994	
기타비유동자산	13	2,100,867,682		2,621,562,452	
Ⅱ. 유동자산			2,767,623,676,125		2,710,939,308,766
재고자산	4,11	972,846,840,518		958,420,279,555	
파생상품자산	18,28	-		4,261,378,711	
매출채권	12,28,31	960,675,582,490		868,847,945,776	
대여금및기타채권	12,28,30,31	304,188,076,682		373,869,540,566	
현금및현금성자산	28,30,32	467,831,141,216		429,285,910,593	
기타유동자산	13	59,739,533,976		73,931,548,026	
당기법인세자산	26	2,342,501,243		2,322,705,539	
자산총계			8,400,956,724,579		8,340,238,952,259
자본					
Ⅰ. 지배기업소유주지분			6,094,544,267,436		6,037,777,043,046
자본금	1,14	167,455,885,000		167,455,885,000	
자본잉여금	14	403,535,295,129		403,535,295,129	
자본조정	14,30	(31,007,546,236)		(31,917,585,691)	
기타포괄손익누계액	14	(73,103,535,702)		(72,509,311,430)	
이익잉여금	14,15	5,627,664,169,245		5,571,212,760,038	
Ⅱ. 비지배지분			4,324,589,160		4,446,028,460
자본총계			6,098,868,856,596		6,042,223,071,506
부채					
Ⅰ. 비유동부채			810,964,295,147		763,538,998,860
장기미지급금및기타채무	19,28,31	102,504,549,053		102,443,036,830	
장기미지급비용		18,591,590,006		17,960,744,710	
차입금	16,28,30	461,487,745,194		427,931,288,413	
리스부채	17,28	56,096,516,285		52,042,832,362	
순확정급여부채	20	20,205,205,075		14,017,564,456	
이연법인세부채	26	100,678,496,082		98,847,790,014	
충당부채	21	4,001,744,244		4,008,480,167	
기타부채	22	46,384,302,527		46,287,261,908	
장기금융보증부채	28,31	1,014,146,681		-	
Ⅱ. 유동부채			1,491,123,572,836		1,534,476,881,893
매입채무	28,31	511,409,955,677		543,605,102,636	

미지급금및기타채무	19,28,31	428,008,443,002		414,828,640,525	
차입금	16,28,30	427,567,249,406		454,671,424,551	
리스부채	17,28	11,023,065,245		10,541,469,564	
미지급법인세	26	44,341,533,911		24,530,740,664	
총당부채	21	1,061,368,523		1,807,668,320	
기타유동부채	22	67,504,619,326		84,430,161,480	
단기금융보증부채	28,31	207,337,746		61,674,153	
부채총계			2,302,087,867,983		2,298,015,880,753
부채와자본총계			8,400,956,724,579		8,340,238,952,259

"별첨 주석은 본 연결재무제표의 일부입니다"

요약분기연결손익계산서

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

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

금호석유화학주식회사 및 종속기업들

(단위 : 원)

과 목	주 석	제 49 기 1분기	제 48 기 1분기
I. 매출액	4,23,31	1,908,229,062,934	1,667,489,494,430
II. 매출원가	23,31	1,714,056,329,733	1,518,800,448,260
III. 매출총이익		194,172,733,201	148,689,046,170
판매비와관리비	23	73,564,366,627	70,082,167,434
IV. 영업이익		120,608,366,574	78,606,878,736
기타수익	24,28,31	29,908,793,381	30,178,910,035
기타비용	24,28,31	20,913,902,730	13,647,785,172
금융수익	25,28	12,577,843,573	22,530,006,926
금융비용	25,28	15,484,827,721	17,285,411,426
지분법손익	9	30,577,326,788	19,950,156,407
V. 법인세비용차감전순이익	4	157,273,599,865	120,332,755,506
법인세비용	26	32,440,495,383	17,759,059,858
VI. 분기순이익	4	124,833,104,482	102,573,695,648
지배기업소유주지분순이익		124,954,395,782	102,542,639,249
비지배지분순이익		(121,291,300)	31,056,399
VII. 주당손익	27		
보통주 기본주당이익		4,807	3,894
우선주 기본주당이익		4,827	3,907

"별첨 주석은 본 연결재무제표의 일부입니다"

요약분기연결포괄손익계산서

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

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

금호석유화학주식회사 및 종속기업들

(단위 : 원)

과목	주석	제 49 기 1분기	제 48 기 1분기
I. 분기순이익		124,833,104,482	102,573,695,648
II. 기타포괄손익		(5,511,996,192)	(2,098,541,184)
1. 후속적으로 당기손익으로 재분류되지 않는 항목		(5,873,693,503)	(8,106,438,667)
순확정급여부채(자산)의 재측정요소	20	(4,917,771,920)	134,882,749
기타포괄손익-공정가치측정금융자산 평가손익	10,28	(955,921,583)	(8,241,321,416)
2. 후속적으로 당기손익으로 재분류되는 항목		361,697,311	6,007,897,483
해외사업환산손익		(501,782,515)	(155,297,644)
지분법자본변동	9	863,479,826	6,163,195,127
III. 총포괄이익		119,321,108,290	100,475,154,464
지배기업소유주지분 총포괄이익		119,442,399,590	100,444,098,065
비지배지분 총포괄이익		(121,291,300)	31,056,399

"별첨 주석은 본 연결재무제표의 일부입니다"

요약분기연결자본변동표

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

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

금호석유화학주식회사 및 종속기업들

(단위 : 원)

과 목	주석	자 본 금	자 본 잉여금	자본조정	기타포괄 손익누계액	이 익 잉여금	비지배지분	총 계
2024.01.01 (전기초)		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>								
전문기손이익		-	-	-	-	102,542,639,249	31,056,399	102,573,695,648
기타포괄손익-공정가치측정 금융자산평가손익	10,28	-	-	-	(8,241,321,416)	-	-	(8,241,321,416)
해외사업환산손익		-	-	-	(155,297,644)	-	-	(155,297,644)
지분법자본변동	9	-	-	-	6,163,195,127	-	-	6,163,195,127
재측정요소	20	-	-	-	-	134,882,749	-	134,882,749
<자본에 직접반영된 주주와의 거래>								
종속기업 유상증자 참여		-	(28)	-	-	2	144,512,026	144,512,000
자기주식의 소각		-	-	6,268,714,555	-	(6,268,714,555)	-	-
연차배당	15	-	-	-	-	(76,485,934,200)	(180,000)	(76,486,114,200)
2024.03.31 (전1분기말)		167,455,885,000	403,535,295,129	(31,917,585,691)	(97,202,902,751)	5,411,584,412,075	4,697,990,806	5,858,153,094,568
2025.01.01 (당기초)		167,455,885,000	403,535,295,129	(31,917,585,691)	(72,509,311,430)	5,571,212,760,038	4,446,028,460	6,042,223,071,506
<총포괄손익>								
당분기손이익		-	-	-	-	124,954,395,782	(121,291,300)	124,833,104,482
기타포괄손익-공정가치측정 금융자산평가손익	10,28	-	-	-	(955,921,583)	-	-	(955,921,583)
해외사업환산손익		-	-	-	(501,782,515)	-	-	(501,782,515)
지분법자본변동	9	-	-	-	863,479,826	-	-	863,479,826
재측정요소	20	-	-	-	-	(4,917,771,920)	-	(4,917,771,920)
<자본에 직접반영된 주주와의 거래>								
자기주식의 소각		-	-	6,268,714,555	-	(6,268,714,555)	-	-
자기주식의 취득		-	-	(5,358,675,100)	-	-	-	(5,358,675,100)
연차배당	15	-	-	-	-	(57,316,500,100)	(148,000)	(57,316,648,100)
2025.03.31 (당1분기말)		167,455,885,000	403,535,295,129	(31,007,546,236)	(73,103,535,702)	5,627,664,169,245	4,324,589,160	6,098,868,856,596

"별첨 주석은 본 연결재무제표의 일부입니다"

요약분기연결현금흐름표

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

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

금호석유화학주식회사 및 종속기업들

(단위 : 원)

과 목	주석	제 49기 1분기		제 48기 1분기	
I. 영업활동으로 인한 현금흐름			63,195,178,342		218,666,820,258
영업에서 창출된 현금	32	58,608,283,550		188,505,953,852	
이자의 수취		5,257,215,574		8,877,810,788	
이자의 지급		(10,069,308,880)		(9,392,073,111)	
배당금의 수취		20,000,000,000		28,614,000,000	
법인세납부		(10,601,011,902)		2,061,128,729	
II. 투자활동으로 인한 현금흐름			(23,575,789,066)		31,312,976,555
단기금융상품의 취득		(110,250,000,000)		(145,694,961,937)	
단기금융상품의 처분		180,000,000,000		294,560,922,193	
당기손익공정가치측정금융자산의 취득		(1,727,768,278)		(1,133,822,522)	
당기손익공정가치측정금융자산의 처분		5,160,346,790		-	
단기대여금의 회수		1,085,216,408		44,224,412	
장기대여금의 대여		(161,000,000)		(34,000,000)	
장기대여금의 회수		18,546,008		22,178,437	
공동및관계기업투자지분의 취득		(8,008,346,688)		(15,004,403,000)	
공동및관계기업투자지분의 처분		-		18,480,750,050	
유형자산의 취득		(81,616,880,595)		(120,913,769,468)	
유형자산의 처분		46,782,567		910,560,000	
무형자산의 취득		(67,003,358)		(18,967,610)	
사업결합및연결범위변동으로인한현금의증감		(7,755,681,920)		-	
기타투자자산의 취득		(300,000,000)		-	
기타투자자산의 처분		-		94,266,000	
III. 재무활동으로 인한 현금흐름			(1,808,353,288)		23,982,024,018
단기차입금의 순차입		(30,310,993,914)		2,889,596,052	
장기차입금의 차입		36,400,000,000		54,600,000,000	
유동성장기부채의 상환		(5,099,989,999)		(28,228,635,236)	
장기차입금의 상환		-		(2,821,428,570)	
리스부채의 상환		(2,779,348,175)		(3,460,020,228)	
파생상품거래정산에 따른 현금유입		4,119,000,000		858,000,000	
배당금의 지급	15	(148,000)		-	
자기주식의 취득		(4,136,873,200)		-	
비지배지분의 유상증자 참여		-		144,512,000	
IV. 현금및현금성자산에 대한 환율변동효과			734,194,635		1,245,000,958
V. 현금및현금성자산의 증가(감소)(I+II+III+IV)			38,545,230,623		275,206,821,789
VI. 기초의 현금및현금성자산			429,285,910,593		452,439,485,955
VII. 기말의 현금및현금성자산			467,831,141,216		727,646,307,744

"별첨 주석은 본 연결재무제표의 일부입니다"

주석

제 49 기1분기2025년 1월 1일부터 2025년 3월 31일까지

제 48 기1분기2024년 1월 1일부터 2024년 3월 31일까지

금호석유화학주식회사 및 종속기업들

1. 연결실체의 개요

연결실체는 한국채택국제회계기준서 제1110호 '연결재무제표'에 의한 지배기업인 금호석유화학주식회사(이하 '지배기업' 또는 '당사'라 함)와 당사가 지배하고 있는 금호피앤비화학주식회사 등 18개 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 28.71%를 소유하고 있으며, 이외의 지분은 기관투자자 및 소액주주가 소유하고 있습니다.

1-2. 중속기업 현황

(단위 : 백만원)									
중속기업	금호피앤비화학(주) (*1)	금호개발상사(주) (*1)	금호그린바이오창원(주)(*2)	금호그린바이오부산(주)(*3)	금호폴리켄(주)	코리아에너지 발전소(주)	철도솔라(주)	㈜강원대학교대양광	
소재지	한국	한국	한국	한국	한국	한국	한국	한국	
업종	석유화학제품 제조 및 판매	무역 및 오퍼업등	폐기물재활용업	폐기물재활용업	석유화학제품 제조 및 판매	전기관련제품 및 기타발전업	전기관련제품 및 기타발전업	전기관련제품 및 기타발전업	
결산일	12 / 31	12 / 31	12 / 31	12 / 31	12 / 31	12 / 31	12 / 31	12 / 31	
자산	1,836,905	51,038	5,772	5,737	900,440	29,698	4,235	17,535	
부채	220,453	5,710	3,366	3,056	261,619	2,652	341	2,929	
자본	1,616,452	45,328	2,406	2,681	638,821	27,046	3,894	14,606	
매출액	441,220	16,000	1,847	-	187,825	1,085	161	1,756	
당기순이익(손실)	3,178	791	362	(255)	20,288	650	57	606	
투자 주식수	지배지분	21,000,000주	1,175,000주	300,000주	300,000주	4,300,000주	1,449,037주	712,537주	1,517,000주
	비지배지분	-	-	-	-	-	58,363주	400주	-
	합계	21,000,000주	1,175,000주	300,000주	300,000주	4,300,000주	1,507,400주	712,937주	1,517,000주
지배기업 지분율	100%	100%	100%	100%	100%	96.13%	96.07%	96.13%	

(단위 : 백만원)									
중속기업	금호티앤엘(주) (*4)	금호리조트(주)	케이엔에이치특수 가스(주)(*5)	금호페트로홀딩스 유한공사 외 1개사 (*6)	금호홀딩스(H.K.) 외 1개사(*7)	KUMHO PETROCHEMICAL MALAYSIA Sdn. Bhd.	PT KUMHO PETROCHEMICAL INDONESIA(*9)	KKPC AMERICA Inc(*10)	
소재지	한국	한국	한국	중국	중국	말레이시아	인도네시아	미국	
업종	창고 및 운송 관련 서비스업	휴양콘도 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	12 / 31	
자산	170,493	712,971	15,897	6,969	101,505	545	936	525	
부채	39,566	441,665	9,903	1,502	136,121	129	29	172	
자본	130,927	271,306	5,994	5,467	(34,616)	416	907	353	
매출액	23,954	18,527	-	1,393	1,352	169	131	250	
당기순이익(손실)	2,198	(4,518)	(324)	149	(2,109)	3	(10)	(1)	
투자 주식수	지배지분	18,710,860주	17,855,000주	104,517주	3,835,380주	(*8)	1,161,400주	10,000주	230,000주
	비지배지분	-	-	104,515주	-		-	-	-
	합계	18,710,860주	17,855,000주	209,032주	3,835,380주		1,161,400주	10,000주	230,000주
지배기업 지분율	100%	100.00%	50.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	

(*1) 전기 중 금호피앤비화학(주)가 금호개발상사(주)의 유상증자에 참여하여 12,000백만원을 투자하였습니다.

(*2) 당분기 중 금호개발상사(주)가 금호그린바이오창원(주)의 지분 100%를 11,393백만원에 취득하였습니다.

(*3) 전기 중 금호개발상사(주)가 설립출자로 3,000백만원에 신규취득하였으며, 지분율은 100%입니다.

(*4) 당분기 중 지배기업의 금호티앤엘(주) 보유주식 1,000,000주의 감자대가로 5,000백만원을 수령하였으며, 지분율은 100%로 전기말 대비 변동이 없습니다.

(*5) 전기 중 동 회사의 유상증자에 145백만원을 투자하여 지분율은 50%+1주로 변동이 없습니다.

(*6) 금호페트로홀딩스유한공사의 자산, 부채, 자본, 매출액 및 당분기순이익은 금호페트로홀딩스유한공사의 중속기업인 금호석유화학무역(상해)유한공사를 포함한 연결재무제표 금액입니다.

(*7) 금호홀딩스(H.K.)의 자산, 부채, 자본, 매출액 및 당분기순이익은 금호홀딩스(H.K.)의 중속기업인 ASIANA WEIHAI COUNTRY CLUB&RESORT Co.,Ltd 를 포함한 연결재무제표 금액입니다.

(*8) 연결대상 중속기업이 주식을 미발행하여 주식수를 기재하지 않았습니다.

(*9) 전기 중 지배기업과 중속기업인 금호페트로홀딩스유한공사가 설립출자로 852백만원에 신규취득하였으며, 지분율은 100%입니다.

(*10) 전기 중 설립출자로 317백만원에 신규취득하였으며, 지분율은 100%입니다.

2. 재무제표 작성기준

2-1. 회계기준의 적용

당사와 당사의 종속기업(이하 "연결실체")의 분기연결재무제표는 연차재무제표가 속하는 기간의 일부에 대하여 기업회계기준서 제1034호 '중간재무보고'를 적용하여 작성하는 요약중간재무제표입니다. 동 요약중간재무제표에 대한 이해를 위해서는 한국채택국제회계기준에 따라 작성된 2024년 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 2024년 12월 31일로 종료되는 회계연도의 연차연결재무제표와 동일한 회계정책과 추정의 근거를 사용하였습니다.

3. 중요한 회계정책

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

분기재무제표 작성을 위하여 채택한 중요한 회계정책은 다음과 같습니다.

3-1. 회계정책의 변경과 공시

연결실체가 2025년 1월 1일 이후 개시하는 회계기간부터 적용한 제·개정 기준서 및 해석서는 다음과 같습니다.

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

동 개정사항은 회계목적상 다른 통화와 교환이 가능하다고 보는 상황에 대해 정의하고, 다른 통화와의 교환가능성 평가, 교환가능성이 결여된 경우 사용할 현물환율 추정 및 공시 요구사항을 명확히 합니다. 다른 통화와 교환이 가능하지 않다면 측정일에 현물환율을 추정해야 하며, 관측 가능한 환율을 조정 없이 사용하거나 다른 추정기법을 사용하도록 하고 있습니다.

3-2. 공표되었으나 아직 시행되지 않은 제·개정 기준서 및 해석서

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

동 개정사항은 전자지급시스템을 사용하여 금융부채를 결제할 때의 금융부채의 결제일 전 이행과 관련된 조건, 계약상 현금흐름이 기본대여계약과 일관되는지 평가할 때 고려해야 할 이자 및 우발사건 특성, 비소구 특성을 가진 금융자산, 계약상 연계된 금융상품의 특성을 명

확히 합니다. 그리고 기타포괄손익-공정가치로 지정된 지분상품에 대한 투자와 계약상 현금 흐름의 시기나 금액을 변경할 수 있는 계약조건에 대한 추가적인 공시 요구사항을 포함합니다. 동 개정사항은 2026년 1월 1일 이후 최초로 시작되는 회계연도의 개시일 이후 소급적으로 적용되며 조기적용이 허용됩니다.

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

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

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

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

(바) 기업회계기준서 제1007호 - 원가법
동 개정으로 '원가법'이라는 용어를 삭제하고 이를 '원가'로 대체하였습니다. 동 개정사항은 2026년 1월 1일 이후 최초로 시작되는 회계연도부터 적용하되 조기적용이 허용됩니다. 당사는 동 개정사항이 재무제표에 미치는 영향이 중요하지 않을 것으로 판단하고 있습니다.

4. 영업부문

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

구 분	(단위 : 백만원)									
	합성고무·합성수지 등		기초유기화합물		기타		연결조정		합계	
	당분기	전분기	당분기	전분기	당분기	전분기	당분기	전분기	당분기	전분기
총매출액	1,302,679	1,109,335	441,220	413,191	254,451	231,405	(90,121)	(86,442)	1,908,229	1,667,489
내부매출액	(55,693)	(56,042)	(9,509)	(8,158)	(24,919)	(22,242)	90,121	86,442	-	-
순매출액	1,246,986	1,053,293	431,711	405,033	229,532	209,163	-	-	1,908,229	1,667,489
법인세차감전 부문수익	133,075	137,238	4,471	4,172	24,431	30,328	(4,703)	(51,405)	157,274	120,333
재고자산	598,175	451,337	222,952	193,692	161,691	133,395	(9,971)	(8,441)	972,847	769,983
보고부문 자산총액	4,665,646	4,620,352	1,836,905	1,945,830	2,165,511	2,063,023	(267,105)	(340,204)	8,400,957	8,289,001
보고부문 부채총액	1,313,866	1,362,055	220,453	333,525	932,712	881,623	(164,943)	(146,355)	2,302,088	2,430,848

4-2. 고객과의 계약에서 생기는 수익

<당분기>		(단위 : 백만원)				
구 분	합성고무 합성수지등	기초유기화합물	기타	연결조정	합계	
지역부문별						
국 내	401,594	204,184	101,886	(90,121)	617,543	
미 주	143,684	35,162	15,475	-	194,321	
유 럽	86,733	41,674	38,679	-	167,086	
아시아	638,750	141,079	86,156	-	865,985	
기 타	31,918	19,121	12,255	-	63,294	
합 계	1,302,679	441,220	254,451	(90,121)	1,908,229	
수익인식 시기별						
한시점에 인식	1,272,842	434,300	245,539	(90,121)	1,862,560	
기간에 걸쳐 인식	29,837	6,920	8,912	-	45,669	
합 계	1,302,679	441,220	254,451	(90,121)	1,908,229	

<전분기>		(단위 : 백만원)			
구 분	합성고무 합성수지등	기초유기화합물	기타	연결조정	합계
지역부문별					
국 내	389,908	217,517	97,093	(86,442)	618,076
미 주	103,820	28,973	15,297	-	148,090
유 럽	76,126	44,393	39,801	-	160,320
아시아	505,499	101,772	65,500	-	672,771
기 타	33,982	20,536	13,714	-	68,232
합 계	1,109,335	413,191	231,405	(86,442)	1,667,489
수익인식 시기별					
한시점에 인식	1,088,260	407,642	197,150	(86,442)	1,606,610
기간에 걸쳐 인식	21,075	5,549	34,255	-	60,879
합 계	1,109,335	413,191	231,405	(86,442)	1,667,489

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.

구분	(단위: 백만원)					
	당분기말			전기말		
	취득원가	상각누계액 (*)	장부금액	취득원가	상각누계액 (*)	장부금액
토지	1,147,401	-	1,147,401	1,146,678	-	1,146,678
건물	777,560	(275,448)	502,112	765,216	(270,599)	494,617
건축물	796,402	(364,457)	431,945	798,484	(358,129)	440,355
기계장치	4,711,165	(3,223,392)	1,487,773	4,684,998	(3,172,303)	1,512,695
차량운반구	9,839	(7,060)	2,779	9,207	(6,756)	2,451
공구와기구	110,555	(96,431)	14,124	109,211	(94,993)	14,218
비품	102,251	(69,519)	32,732	101,351	(67,281)	34,070
기타의유형자산	41,697	(13,024)	28,673	41,614	(12,806)	28,808
건설중인자산	441,556	-	441,556	427,648	-	427,648
합계	8,138,426	(4,049,331)	4,089,095	8,084,407	(3,982,867)	4,101,540

(*) 상각누계액은 손상차손누계액을 합산한 금액입니다.

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

<당분기>										
구분	기초	사업결합	취득(*1)	처분(*2)	대체증(감)	감가상각비	손상(차손) 환		기타 (환율변동등)	기말
							입	출		
토지	1,146,678	2,200	14	(3)	(1,488)	-	-	-	-	1,147,401
건물	494,617	551	64	(145)	11,764	(4,799)	-	-	60	502,112
건축물	440,355	-	11	-	(1,338)	(7,086)	-	-	3	431,945
기계장치	1,512,695	35	1,151	(46)	27,183	(53,011)	-	-	(234)	1,487,773
차량운반구	2,451	470	13	-	55	(212)	-	-	2	2,779
공구와기구	14,218	-	-	-	1,372	(1,436)	(31)	-	1	14,124
비품	34,070	36	163	-	717	(2,231)	-	-	(23)	32,732
기타의유형자산	28,808	-	-	-	-	(190)	-	-	55	28,673
건설중인자산	427,648	-	54,721	-	(41,096)	-	-	-	283	441,556
합계	4,101,540	3,292	56,137	(194)	(2,831)	(68,965)	(31)	-	147	4,089,095

(*1) 자본화된 차입원가는 2,263백만원이며, 자본화가능차입원가를 산정하기 위하여 사용된 자본화이자율은 3.39%입니다.

(*2) 당분기 중 유형자산 194백만원이 처분되었으며, 이로 인한 유형자산처분이익 44백만원은 기타수익으로, 유형자산처분손실 191백만원은 기타비용으로 계상되어 있습니다. (주석 24 참조)

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

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

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

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

구 분	(단위: 백만원)	
	당분기	전분기
매출원가	67,202	59,312
판매비와관리비 등	1,763	1,619
계	68,965	60,931

6. 사용권자산

6-1. 당분기 중 사용권자산의 변동내역은 다음과 같습니다.

<당분기>		(단위: 백만원)					
구분	기초	사업결합	취득	감가상각비	리스변경	기타 (환율변동등)	기말
토지	32,641	-	-	(343)	46	(29)	32,315
건물	22,019	-	115	(1,859)	2	-	20,277
구축물	18,173	-	349	(398)	6,600	-	24,724
차량운반구	2,232	43	304	(356)	(179)	(58)	1,986
비품	17	-	-	(4)	-	-	13
기타	706	-	158	(75)	-	-	789
합계	75,788	43	926	(3,035)	6,469	(87)	80,104

6-2. 전분기 중 사용권자산의 변동내역은 다음과 같습니다.

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

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	94,729	-	94,729	93,097	-	93,097
건물	27,695	(12,311)	15,384	27,590	(12,157)	15,433
구축물	6,294	(2,356)	3,938	6,294	(2,301)	3,993
합 계	128,718	(14,667)	114,051	126,981	(14,458)	112,523

7-2. 당분기 및 전분기 중 투자부동산의 변동은 다음과 같습니다.

<당분기>		(단위 : 백만원)			
구 분	기 초	상 각	대체(*)	기 말	
토지	93,097	-	1,632	94,729	
건물	15,433	(154)	105	15,384	
구축물	3,993	(55)	-	3,938	
합 계	112,523	(209)	1,737	114,051	

(*) 당분기 중 유형자산에서 대체되었습니다.

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

(*) 전분기 중 유형자산에서 대체되었습니다.

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

(단위: 백만원)		
구 분	당분기	전분기
임대수익	546	525
운영비용	(135)	(281)
합 계	411	244

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	8,036	(6,061)	1,975	7,970	(5,979)	1,991
개발비	78,649	(69,438)	9,211	77,633	(68,739)	8,894
기타의무형자산	60,496	(35,893)	24,604	57,283	(33,746)	23,537
영업권	10,866	-	10,866	3,685	-	3,685
합 계	158,047	(111,392)	46,656	146,571	(108,464)	38,107

(*) 상각누계액은 손상차손누계액을 합산한 금액입니다.

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

(단위: 백만원)							
<당분기>							
구 분	기초	사업결합	취득	상각	대체(*)	기타 (환율변동등)	기 말
산업재산권	1,991	-	67	(83)	-	-	1,975
개발비	8,894	-	-	(699)	1,016	-	9,211
기타의무형자산	23,540	2,662	-	(1,618)	-	20	24,604
영업권	3,685	7,181	-	-	-	-	10,866
합 계	38,110	9,843	67	(2,400)	1,016	20	46,656

(*) 당분기 중 건설중인자산에서 대체되었습니다.

<전분기>		(단위 : 백만원)				
구 분	기초	취득	상각	대체(*)	기타 (환율변동등)	기 말
산업재산권	1,939	-	(75)	-	-	1,864
개발비	4,839	-	(411)	371	-	4,799
기타의무형자산	26,624	9	(1,457)	418	6	25,600
영업권	3,685	-	-	-	-	3,685
합 계	37,087	9	(1,943)	789	6	35,948

(*) 전분기 중 건설중인자산에서 대체되었습니다.

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

구 분	(단위: 백만원)	
	당분기	전분기
매출원가	1,574	1,540
판매비와관리비 등	826	403
계	2,400	1,943

8-4. 당분기 및 전분기 중 비용으로 인식한 연구 및 개발을 위한 지출 총액은 각각 13,191백만원과 12,742백만원이며 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%	585,078	50.00%	583,018
여수페트로(주)	국내	시설물관리업	42.40%	439	42.40%	489
영광백수풍력발전(주)(*1)	국내	풍력발전업	51.00%	14,720	51.00%	14,269
비틀라카본코리아(주)(*2)	국내	기타 기초 무기화학 물질 제조업	15.00%	22,058	15.00%	20,756
(주)한주(*2)	국내	증기, 냉·온수 및 공기 조절 공급업	13.71%	50,923	13.71%	48,526
(주)디앤케이켐텍(*3)	국내	건축단열재 제조 및 판매	50.00%	17,419	50.00%	12,731
상해금호일려소료유한공사	중국	석유화학제품 제조 및 판매	50.00%	132,852	50.00%	128,220
강소금호양농화공유한공사	중국	석유화학제품 제조 및 판매	50.00%	97,519	50.00%	96,801
OCIKumho Sdn. Bhd	말레이시아	석유화학제품 제조 및 판매	50.00%	88,496	50.00%	88,737
Kumho-Sunny Plastics Technology(Thailand)Co.,Ltd(*4)	태국	석유화학제품 제조 및 판매	50.00%	1,942	-	-
공동기업 및 관계기업투자 합계				1,011,446		993,547

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

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

(*3) 당분기 중 종속회사인 금호피앤비화학(주)가 6,000백만원을 유상증자하였습니다.

(*4) 당분기 중 2,008백만원을 투자하였으며, 공동기업으로 분류하여 지분법을 적용하였습니다.

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

<당분기>		(단위 : 백만원)					
구 분	기초	취득	지분법 손익	배당	지분법 자본변동	기말	
금호미쓰이화학(주)	583,018	-	22,060	(20,000)	-	585,078	
여수페트로(주)	489	-	(50)	-	-	439	
영광백수풍력발전(주)	14,269	-	451	-	-	14,720	
비를라카본코리아(주)	20,756	-	1,302	-	-	22,058	
(주)한주	48,526	-	3,948	(1,551)	-	50,923	
(주)디앤케이캠텍	12,731	6,000	(1,312)	-	-	17,419	
상해금호일려소료유한공사	128,220	-	4,319	-	313	132,852	
강소금호양농화공유한공사	96,801	-	517	-	201	97,519	
OCIKumho Sdn. Bhd	88,737	-	(571)	-	330	88,496	
Kumho-Sunny Plastics Technology(Thailand)Co.,Ltd	-	2,008	(87)	-	21	1,942	
합 계	993,547	8,008	30,577	(21,551)	865	1,011,446	

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

9-3. 당분기 및 전분기 중 미실현손익의 내역은 다음과 같습니다.

회사명	(단위 : 백만원)	
	당분기	전분기
금호미쓰이화학(주)	1,956	1,990
상해금호일려소료유한공사	248	198
합 계	2,204	2,188

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

회사명	(단위 : 백만원)	
	당분기말	전분기말
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 종력발전(주)	비틀라카본 코리아(주)	㈜한주	㈜디앤케이 켄텍	상해금호일려 소료유한공사	강소금호양농 화공유한공사	OCIKumho Sdn. Bhd	Kumho- Sunny Plastics Technology(Thailand)Co .,Ltd
재무상태:										
비유동자산	866,547	1,477	63,280	98,695	515,599	64,478	232,816	55,283	202,541	-
유동자산	560,041	295	5,601	88,242	101,133	15,585	97,033	270,130	34,468	4,060
자산총계	1,426,588	1,772	68,881	186,937	616,732	80,063	329,849	325,413	237,009	4,060
비유동부채	42,920	504	36,716	332	86,671	15,668	9,809	969	43,311	-
유동부채	211,574	250	6,754	39,549	158,658	29,557	53,841	132,048	16,707	177
부채총계	254,494	754	43,470	39,881	245,329	45,225	63,650	133,017	60,018	177
경영성과:										
매출	418,797	430	3,528	67,350	226,348	5,565	47,626	94,370	-	-
계속영업손익	54,762	(94)	1,302	9,962	28,885	(2,164)	1,430	989	(621)	(175)
당기순손익	44,296	(118)	885	8,679	28,803	(2,625)	8,637	1,033	(1,142)	(175)
기타포괄손익	-	-	-	-	-	-	625	401	659	42
총포괄손익	44,296	(118)	885	8,679	28,803	(2,625)	9,262	1,434	(483)	(133)

(*) 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	67,954	137,131
증가(감소)	(3,378)	-
평가손익	2,831	(1,243)
기말금액	67,407	135,888

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

구 분	회사명	(단위 : 백만원)			
		당분기말			전기말
		취득가액	공정가치	장부가액	장부가액
당기손익 -공정가치 측정	<출자금>				
	파빌리온엠씨클라이밋테크제일호 사모투자합자회사(*1)	1,766	1,766	1,766	1,238
	KDB Consus Value PEF	61,848	-	-	-
	코리아임팩트투자조합	1,770	1,770	1,770	1,870
	브이아이 아름다운인생 이벤트드리븐 일반 사모투자신탁 1호(*1)	41,286	52,027	52,027	54,180
	브이아이 아시아 크레딧 일반 사모투자신탁 1호(*1)	5,000	4,979	4,979	5,000
	전문건설공제조합	680	693	693	692
	정보통신공제조합	15	21	21	21
	(주)비이아이(*2)	3,000	3,000	3,000	3,000
	코리아임팩트 스케일업투자조합	3,000	3,000	3,000	1,800
	소 계	118,365	67,256	67,256	67,801
	<상장주식>				
	금호타이어(주)	252	151	151	153
	소 계	252	151	151	153
	합 계		118,617	67,407	67,407
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	517	517	517
	소 계	11,085	1,146	1,146	1,146
	<상장주식>				
	아시아나항공(주)	105,595	81,568	81,568	85,257
	(주)대우건설	126,971	31,247	31,247	30,800
	OCI홀딩스(주)	34,710	21,927	21,927	19,928
	소 계	267,276	134,742	134,742	135,985
합 계		278,361	135,888	135,888	137,131

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

(*2) 당분기 중 (주)비이아이랩에서 (주)비이아이로 사명을 변경하였습니다.

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

(단위: 백만원)		
구 분	당분기	전분기
기초잔액	(108,149)	(97,725)
증감(평가등)	(1,243)	(10,955)
법인세배분	287	2,713
기말잔액	(109,105)	(105,967)

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	530,249	(7,050)	523,199	521,588	(9,159)	512,429
반제품	135,120	(139)	134,981	99,633	(510)	99,123
상품	12,782	(16)	12,766	7,048	(16)	7,032
부산물	4,874	-	4,874	3,601	-	3,601
원재료	157,676	(14)	157,662	162,876	(8)	162,868
저장품	63,871	-	63,871	60,976	-	60,976
미착품	75,494	-	75,494	112,391	-	112,391
합 계	980,066	(7,219)	972,847	968,113	(9,693)	958,420

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

구 분	(단위 : 백만원)	
	당분기	전분기
매출원가:		
재고자산평가손실(환입)	(2,474)	5,184

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	15,169	-	15,169	15,125	-	15,125
유동:						
대여금 및 기타채권	305,170	(982)	304,188	374,953	(1,083)	373,870
매출채권	961,643	(967)	960,676	869,786	(938)	868,848
유동 소계	1,266,813	(1,949)	1,264,864	1,244,739	(2,021)	1,242,718
합 계	1,281,982	(1,949)	1,280,033	1,259,864	(2,021)	1,257,843

12-2. 당분기말과 전기말 현재 대여금및기타채권은 다음과 같습니다.

구 분	(단위 : 백만원)	
	당분기말	전기말
비유동:		
장기금융상품	329	329
종업원장기대여금	4,982	4,970
장기미수금	1,675	964
보증금	8,183	8,862
비유동소계	15,169	15,125
유동:		
단기금융상품	281,250	351,000
단기대여금	311	291
미수금	9,707	11,809
대손충당금(미수금)	(982)	(1,083)
미수수익	5,026	3,870
보증금	8,876	7,983
유동소계	304,188	373,870
합 계	319,357	388,995

13. 기타자산

당분기말과 전기말 현재 기타자산 내역은 다음과 같습니다.

구 분	(단위 : 백만원)	
	당분기말	전기말
비유동:		
장기선급비용	554	372
장기선급금	446	990
기타의투자자산	1,101	1,260
비유동소계	2,101	2,622
유동:		
선급제세	29,001	46,318
선급금등	3,223	3,590
선급비용	21,519	18,469
미수금	5,402	4,960
온실가스배출권	595	595
유동소계	59,740	73,932
합 계	61,841	76,554

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(*)	26,459,587주	27,334,587주
우선주 발행주식수	3,023,486주	3,023,486주
보통주자본금	152,339	152,339
우선주자본금	15,117	15,117
자본금 합계	167,456	167,456

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

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

구 분	(단위 : 주)					
	당분기말			전기말		
	발행주식수	자기주식	유통주식수	발행주식수	자기주식	유통주식수
기말 보통주주식수	26,459,587	(3,543,834)	22,915,753	27,334,587	(4,373,834)	22,960,753

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

구 분	(단위 : 백만원, 주)	
	당분기말	전기말
주식수	3,543,834	4,373,834
취득금액	30,425	31,335

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

14-4. 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 30,425백만원(3,543,834주)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	(109,105)	(108,149)
해외사업환산손익	(949)	(447)
지분법자본변동	36,950	36,087
합계(법인세효과차감후)	(73,104)	(72,509)

14-7. 이익잉여금

당분기말과 전기말 현재 이익잉여금의 구성내역은 다음과 같습니다.

구 분	(단위 : 백만원)	
	당분기말	전기말
법정적립금(이익준비금)(*)	91,300	91,300
임의적립금	2,777,400	2,667,400
미처분이익잉여금	2,758,964	2,812,513
합 계	5,627,664	5,571,213

(*) 당사는 상법의 규정에 따라 자본금의 50% 이상의 금액을 이익준비금으로 적립하고 있습니다. 동 이익준비금은 자본전입 또는 결손보전으로 사용이 가능하며, 자본준비금과 이익준비금의 총액이 자본금의 1.5배를 초과하는 경우 그 초과한 금액 범위에서 자본준비금과 이익준비금을 감액할 수 있습니다.

15. 배당금

지배기업은 2025년 3월 25일 정기주주총회의승인을 받은 보통주 배당금 50,514백만원과 우선주 배당금 6,803백만원을 2025년 4월에 지급하였습니다.

16. 차입금

16-1. 당분기말과 전기말 현재 차입금의 내역은 다음과 같습니다.

구 분	(단위 : 백만원)	
	당분기말	전기말
비유동:		
사채	100,000	100,000
사채할인발행차금	(263)	(308)
장기차입금(원화)	361,751	328,240
비유동 소계	461,488	427,932
유동:		
단기차입금	318,484	345,771
유동성차입금(원화)	109,083	108,900
유동 소계	427,567	454,671
합 계	889,055	882,603

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

16-2. 상기 차입금의 세부 내역은 다음과 같습니다.

<사채>							(단위 : 백만원)	
사채명	용도	발행일	만기일	이자율(%)	당분기말	전기말		
제155-1회 공모사채	운영자금	2024.04.05	2026.04.03	3.97	45,000	45,000		
제155-2회 공모사채	운영자금	2024.04.05	2027.04.05	4.00	55,000	55,000		
합 계					사채액면가액	100,000	100,000	
					사채할인발행차금	(263)	(308)	
(-)유동성대체					사채액면가액	-	-	
					사채할인발행차금	-	-	
비유동					사채액면가액	100,000	100,000	
					사채할인발행차금	(263)	(308)	

<원화장기차입금>		(단위 : 백만원)		
차입처	이자율(%)	당분기말	전기말	상환방법
한국산업은행	1.75~4.40	348,199	316,799	만기일시 및 분할
국민은행		10,087	3,043	분할
신한은행		52,298	56,298	만기일시 및 분할
중국건설은행		30,000	30,000	만기일시
농협은행		29,417	30,000	분할
우리은행		833	1,000	분할
합 계		470,834	437,140	
(-)유동성대체		109,083	108,900	
비유동		361,751	328,240	

<단기차입금>		(단위 : 백만원,천USD)			
구 분	차입처	내역	이자율(%)	당분기말	전기말
원화단기차입금	우리은행 등	일반대출 외	3.40~4.45	130,000	130,000
	우리은행	시설자금	3.51	18,000	18,000
	수출입은행	수출성장자금대출	3.70	20,000	20,000
	국민은행	시설자금	5.47	3,000	3,000
외화단기차입금	국민은행 등	수출채권할인	-	147,484	130,671
	국민은행	역외대출	COMPOUNDED RFR + 0.92	-	44,100 (USD 30,000)
단기차입금 합계				318,484	345,771

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	13,728	2,706	11,023
1년 초과 5년 이내	31,879	8,467	23,412
5년 초과	73,016	40,329	32,685
합 계	118,623	51,502	67,120

(단위: 백만원)			
<전기말>	최소리스료	이자비용	현재가치
1년 이내	12,944	2,403	10,541
1년 초과 5년 이내	32,278	7,003	25,275
5년 초과	57,029	30,261	26,768
합 계	102,251	39,667	62,584

17-2. 당분기 중 발생한 리스부채의 이자비용은 910백만원이며, 리스로 인한 총 현금유출금액은 4,019백만원입니다. 단기리스와 관련된 비용 807백만원, 소액리스와 관련된 비용 433백만원은 매출원가 및 판매비와 관리비로 계상되어 있으며, 리스로 인한 총 현금유출금액에 포함되어 있습니다.

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

18. 파생금융상품

연결실체는 당분기말 현재 파생상품계약을 체결하고 있지 않습니다.

19. 미지급금 및 기타채무

당분기말과 전기말 현재 미지급금 및 기타채무의 내역은 다음과 같습니다.

구분	(단위 : 백만원)	
	당분기말	전기말
비유동:		
장기성예수보증금	102,204	102,443
장기성미지급금	301	-
비유동 소계	102,505	102,443
유동:		
미지급금	184,307	230,738
예수금	7,399	5,407
미지급비용	7,472	7,170
예수보증금	171,493	171,493
미지급배당금	57,337	21
유동 소계	428,008	414,829
합계	530,513	517,272

20. 순확정급여부채(자산)

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

구 분	(단위 : 백만원)	
	당분기말	전기말
확정급여채무의 현재가치	332,019	328,276
사외적립자산의 공정가치	(333,467)	(350,329)
재무상태표상 순확정급여부채	20,205	14,018
재무상태표상 순확정급여자산	(21,653)	(36,071)

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

구 분	(단위 : 백만원)	
	당분기	전분기
기초금액	328,276	276,764
사업결합	769	-
당기근무원가	8,787	7,365
과거근무원가	608	-
이자비용	3,200	3,011
재측정요소	5,865	(689)
- 재무적가정의 변동으로 인한 보험수리적손익	6,790	(2,247)
- 경험적조정으로 인한 보험수리적손익	(925)	1,558
급여지급액	(15,486)	(6,458)
타사전입	-	354
기말금액	332,019	280,347

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

구 분	(단위 : 백만원)	
	당분기	전분기
기초금액	350,329	316,837
사업결합	55	-
사외적립자산의 이자수익	3,483	3,525
재측정요소	(481)	(467)
기여금납부액	159	198
급여지급액	(20,078)	(14,729)
타사전입액	-	354
기말금액	333,467	305,718

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

구 분	(단위 : 백만원)	
	당분기말	전기말
국민연금전환금	345	352
퇴직연금운용자산(*)	333,122	349,977
합 계	333,467	350,329

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

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

구 분	(단위 : 백만원)	
	당분기	전분기
당기근무원가	8,787	7,365
과거근무원가	608	-
이자비용	3,200	3,011
사외적립자산의 이자수익	(3,483)	(3,525)
합 계	9,112	6,851

20-6. 당분기 중 확정기여제도 하에서 인식한 퇴직급여는 425백만원 (전분기 356백만원)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	(5,865)	689
사외적립자산에서 발생한 재측정요소	(481)	(467)
순액	(6,346)	222
법인세효과	1,428	(87)
법인세효과 차감후	(4,918)	135

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

구 분	당분기		전분기	
	최소	최대	최소	최대
할인율	3.66%	4.19%	4.45%	5.07%
미래임금상승률	2.95%	8.28%	2.96%	8.29%

21. 총당부채

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

구 분	(단위 : 백만원)	
	당분기말	전기말
비유동:		
복구총당부채	2,962	2,944
기타총당부채	1,040	1,064
비유동소계	4,002	4,008
유동 :		
품질보증총당부채	468	414
온실가스배출총당부채	455	1,243
기타총당부채	138	151
유동소계	1,061	1,808
총당부채 합계	5,063	5,816

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

<당분기>		(단위 : 백만원)		
구 분	배출부채(*1)	품질보증총당부채(*2)	복구총당부채(*3)	기타총당부채(*4)
기초	1,243	414	2,944	1,215
전입액(환입액)	(788)	141	18	-
사용액	-	(87)	-	(37)
기말	455	468	2,962	1,178

(*1) 연결실체는 온실가스배출과 관련하여 연결실체가 보유한 해당 이행연도분 무상할당 배출권을 초과하는 배출량에 대해 향후 부담할 것으로 예상되는 비용을 추정하여 총당부채로 계상하고 있습니다. 당분기 이행연도에 대한 온실가스 배출량 추정치는 4,280,975톤이며, 전기 이행연도에 대한 온실가스 배출량 추정치는 4,492,579톤입니다.

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

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

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

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

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

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

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

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

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	-	4,489,380	-	
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	4,489,380	-	

(*) 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	-	4,462,126	-	4,465,816	-	
매입 (매각)	(100,652)	(1,949)	(2,443)	375	3,000	24	-	-	-	-	
정부 제출	(4,690,804)	(1,100)	(4,660,195)	(676)	-	-	-	-	-	-	
차입 (이월)	(102,459)	(898)	37,059	301	65,400	595	-	-	-	-	
기말	-	-	-	-	4,572,748	619	4,462,126	-	4,465,816	-	

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

22. 기타부채

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

구분	(단위 : 백만원)	
	당분기말	전기말
비유동 :		
장기선수수익	46,384	46,287
비유동 소계	46,384	46,287
유동 :		
미지급비용 등	28,907	44,738
선수금	29,946	31,027
선수수익	8,652	8,665
유동 소계	67,505	84,430
기타부채 합계	113,889	130,717

22-2. 계약부채

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

구분		(단위 : 백만원)	
		당분기말	전기말
계약부채	선수금	29,946	31,027
	선수수익	55,036	54,952
합계		84,982	85,979

23. 영업이익

23-1. 매출액

당분기 및 전분기 중 매출액 내역은 다음과 같습니다.

구 분	(단위 : 백만원)	
	당분기	전분기
제품매출액	1,824,702	1,585,173
상품매출액	40,438	40,731
기타매출액	43,089	41,585
합 계	1,908,229	1,667,489

23-2. 매출원가

당분기 및 전분기 중 매출원가 내역은 다음과 같습니다.

구 분	(단위 : 백만원)	
	당분기	전분기
제품매출원가	1,645,208	1,449,605
상품매출원가	37,489	38,002
기타매출원가	31,359	31,193
합 계	1,714,056	1,518,800

23-3. 판매비와관리비

당분기 및 전분기 중 판매비와관리비의 상세내역은 다음과 같습니다.

구 분	(단위 : 백만원)	
	당분기	전분기
급여	19,285	17,955
퇴직급여	3,751	2,880
복리후생비	4,132	4,622
여비교통비	841	825
통신비	472	414
세금과공과	888	1,322
지급임차료	617	663
감가상각비	580	367
사용권자산상각비	2,202	2,107
수선비	84	195
보험료	631	430
접대비	581	544
광고선전비	2,747	3,590
견본비	169	170
용역비	1,537	1,420
지급수수료	5,380	5,808
판매수수료	5,602	3,236
운반비	8,364	8,872
대손상각비	5	6
경상연구개발비	13,191	12,742
무형자산상각비	741	350
차량비	323	318
교육훈련비	601	558
기타	840	688
합 계	73,564	70,082

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

구 분	(단위 : 백만원)	
	당분기	전분기
재고자산의 변동	(48,428)	(9,815)
원재료 및 상품매입액 등	1,350,404	1,165,812
감가상각 및 무형자산상각비	74,609	66,127
인건비	68,898	62,020
운반비	75,912	63,647
기타비용	266,226	241,091
합 계(*)	1,787,621	1,588,882

(*) 매출원가, 판매비와관리비의 합계금액입니다.

24. 기타수익과 기타비용

24-1. 기타수익

당분기 및 전분기 중 기타수익의 내역은 다음과 같습니다.

구 분	(단위 : 백만원)	
	당분기	전분기
배당금수익	760	1,128
외환차익	14,217	14,948
외화환산이익	7,915	5,875
금융보증수수료수익	92	26
금융자산공정가치평가이익	2,854	780
공동기업주식처분이익	-	4,607
금융자산처분이익	55	-
유형자산처분이익	44	306
리스수익	16	99
대손충당금환입	102	-
잡이익	3,854	2,410
합 계	29,909	30,179

24-2. 기타비용

당분기 및 전분기 중 기타비용의 내역은 다음과 같습니다.

구 분	(단위 : 백만원)	
	당분기	전분기
외환차손	15,654	8,885
외화환산손실	2,931	3,107
금융자산공정가치평가손실	22	-
금융보증비용	4	-
매출채권처분손실	840	387
유형자산처분손실	191	731
유형자산손상차손	32	-
기부금	269	447
기타영업외비용	385	6
잡손실	586	85
합 계	20,914	13,648

25. 금융수익과 금융비용

당분기 및 전분기 중 금융수익과 금융비용의 상세내역은 다음과 같습니다.

구 분	(단위 : 백만원)	
	당분기	전분기
<금융수익>		
이자수익(*1)	6,514	8,953
외환차익	5,301	4,294
외화환산이익	763	4,872
파생상품거래이익	-	1,477
파생상품평가이익	-	2,934
합 계	12,578	22,530
<금융비용>		
이자비용(*2)	9,770	6,584
외환차손	3,863	6,371
외화환산손실	1,710	4,330
파생상품거래손실	142	-
합 계	15,485	17,285

(*1) 유효이자율법에 따른 이자수익 101백만원(전분기 83백만원)이 포함되어 있습니다.

(*2) 리스부채에 대한 이자비용 910백만원(전분기 739백만원)이 포함되어 있습니다.

26. 법인세비용

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

(단위: 백만원)

구분	당분기	전분기
A. 당기법인세부담액	30,163	17,533
B. 일시적차이의 발생과 소멸로 인한 이연법인세 변동	962	(2,401)
C. 총법인세효과(C=A+B)	31,125	15,132
D. 자본에 직접 반영된 법인세비용	1,315	2,627
E. 법인세비용(E=C+D)	32,440	17,759

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 20.6%(전분기: 14.8%)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. 연결실체의 당분기 법인세비용에는 필라 2 법률에 따른 연간 실효세율이 15% 미만일 것으로 추정되는 국가에 소재한 종속기업들에 대한 필라 2 법인세와 관련된 중요한 수준의 추가세액은 발생하지 않을 것으로 판단하고 있습니다. 추정 연간 실효세율은 종속기업이 제공받는 세제 혜택, 후속 중간기간에 발생하는 법률에서 요구하는 글로벌최저한세소득의 계산을 위한 회계상 순손익에 대한 조정사항 등 다양한 요인들로 인하여 변경될 수 있습니다. 이에 따라 필라 2 법인세와 관련되는 당기법인세비용은 후속 중간보고기간말 및 연차보고기간말까지 추정 불확실성에 노출되어 있습니다.

27. 주당이익

27-1. 기본주당이익

당분기와 전분기의 기본주당순이익 계산내역은 다음과 같습니다.

① 보통주 기본주당이익

구 분	(단위 : 원)	
	당분기	전분기
지배기업지분 분기순이익	124,954,395,782	102,542,639,249
지배기업순이익 중 보통주 해당분	110,359,167,941	90,730,737,757
가중평균유통보통주식수	22,957,031주	23,298,845주
기본 보통주 주당순이익	4,807	3,894

② 우선주 기본주당이익

구 분	(단위 : 원)	
	당분기	전분기
지배기업지분 분기순이익	124,954,395,782	102,542,639,249
지배기업순이익 중 우선주 해당분	14,595,227,841	11,811,901,492
가중평균유통보통주식수	3,023,486주	3,023,486주
기본 우선주 주당순이익	4,827	3,907

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

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

27-2. 지배기업은 당분기말 및 전분기말 현재 회석성 잠재적보통주가 없으므로, 회석주당손익은 기본주당손익과 동일합니다.

28. 금융상품의 범주별 구분

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

<당분기말>		(단위 : 백만원)				
구분	상각후원가로 측정하는 금융자산	당기손익 공정가치측정 금융자산	기타포괄손익 공정가치측정 금융자산	상각후원가로 측정하는 금융부채	기타금융자산/부 채	합계
당기손익-공정가치측정금융자산	-	67,407	-	-	-	67,407
기타포괄손익-공정가치측정금융자산	-	-	135,888	-	-	135,888
대여금 및 기타채권	319,357	-	-	-	-	319,357
매출채권	960,676	-	-	-	-	960,676
현금및현금성자산	467,831	-	-	-	-	467,831
미지급금 및 기타채무	-	-	-	(530,513)	-	(530,513)
차입금	-	-	-	(889,055)	-	(889,055)
리스부채	-	-	-	-	(67,120)	(67,120)
금융보증부채	-	-	-	-	(1,221)	(1,221)
매입채무	-	-	-	(511,410)	-	(511,410)
합계	1,747,864	67,407	135,888	(1,930,978)	(68,341)	(48,160)

<전기말>		(단위 : 백만원)				
구분	상각후원가로 측정하는 금융자산	당기손익 공정가치측정 금융자산	기타포괄손익 공정가치측정 금융자산	상각후원가로 측정하는 금융부채	기타금융자산/부 채	합계
당기손익-공정가치측정금융자산	-	67,954	-	-	-	67,954
기타포괄손익-공정가치측정금융자산	-	-	137,131	-	-	137,131
대여금 및 기타채권	388,995	-	-	-	-	388,995
파생상품자산	-	-	-	-	4,261	4,261
매출채권	868,848	-	-	-	-	868,848
현금및현금성자산	429,286	-	-	-	-	429,286
미지급금 및 기타채무	-	-	-	(517,272)	-	(517,272)
차입금	-	-	-	(882,603)	-	(882,603)
리스부채	-	-	-	-	(62,584)	(62,584)
금융보증부채	-	-	-	-	(62)	(62)
매입채무	-	-	-	(543,605)	-	(543,605)
합계	1,687,129	67,954	137,131	(1,943,480)	(58,385)	(109,651)

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

<당분기>		(단위: 백만원)				
구분	상각후원가로 측정하는 금융자산	당기손익 공정가치측정 금융자산	기타포괄손익 공정가치측정 금융자산	상각후원가로 측정하는 금융부채	기타금융자산/부 채	합계
이자수익	6,514	-	-	-	-	6,514
이자비용	-	-	-	(8,860)	(910)	(9,770)
배당금수익	-	15	745	-	-	760
파생평가/거래손익	-	-	-	-	(142)	(142)
처분손익	(840)	-	-	-	-	(840)
외화환산손익	8,229	-	-	(4,192)	-	4,037
외환차손익	(4,616)	-	-	4,616	-	-
대손상각비	(5)	-	-	-	-	(5)
대손충당금환입	102	-	-	-	-	102
금융보증수수료수익	-	-	-	-	88	88
평가손익(손익인식)	-	2,831	-	-	-	2,831
공정가치변동 (세후기타포괄손익)	-	-	(956)	-	-	(956)

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

28-3. 금융위험관리

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

28-4. 공정가치

28-4-1. 공정가치와 장부금액

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

구분	(단위 : 백만원)			
	당분기말		전기말	
	장부금액	공정가치	장부금액	공정가치
자산				
<공정가치로 측정되는 금융자산>				
당기손익-공정가치측정금융자산	67,407	67,407	67,954	67,954
기타포괄손익-공정가치측정금융자산	135,888	135,888	137,131	137,131
파생상품자산	-	-	4,261	4,261
합 계	203,295	203,295	209,346	209,346
<공정가치로 측정되지 않는 금융자산>				
대여금 및 기타채권(*1)	319,357	-	388,995	-
매출채권(*1)	960,676	-	868,848	-
현금및현금성자산(*1)	467,831	-	429,286	-
합 계	1,747,864	-	1,687,129	-
부채				
<공정가치로 측정되지 않는 금융부채>				
미지급금 및 기타채무(*1)	530,513	-	517,272	-
차입금	889,055	895,316	882,603	888,135
금융보증부채(*1)	1,221	-	62	-
매입채무(*1)	511,410	-	543,605	-
리스부채(*2)	67,120	-	62,584	-
합 계	1,999,319	-	2,006,126	-

(*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	151	-	67,256	67,407	
기타포괄손익-공정가치측정금융자산	134,742	-	1,146	135,888	
<전기말>		(단위 : 백만원)			
구분	수준1	수준2	수준3	합계	
자산:					
당기손익-공정가치측정금융자산	153	-	67,801	67,954	
기타포괄손익-공정가치측정금융자산	135,985	-	1,146	137,131	
파생상품자산	-	4,261	-	4,261	

① 수준1

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

② 수준2

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

③ 수준3

만약 하나 이상의 유의적인 투입변수가 관측가능한 시장정보에 기초한 것이 아니라면 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	147,484	수출채권 할인
양도자산에 한하여 소구권이 있는 부채	외화단기차입금	(147,484)	
순 포지션		-	

29. 우발상황

29-1. 견질어음 및 수표

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

구분	제공처	금액	매수	비고
수표	한국석유공사	백지	1	-

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, 천 JPY)			
구분	약정한도	실행액	거래은행
금호석유화학㈜ :			
수입금융	USD 162,500	USD 43,245	한국산업은행 외 4개 금융기관
포괄금융	USD 62,000	USD 15,053	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
외당대할인	60,000	8,138	우리은행 외 2개 금융기관
시설대	232,000	220,500	한국산업은행 외 2개 금융기관
금호피앤비화학㈜ :			
운영 및 시설자금(*1)	74,000	20,000	한국수출입은행 외 2개 금융기관
당좌차월	1,000	-	우리은행
Usance(*2)	USD 30,000	USD 496	한국산업은행 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㈜ :			
운영자금	4,900	-	국민은행 외 1개 금융기관
수입신용장(Usance)	USD 6,400	USD 1,053	국민은행
수입신용장(L/C개설)	USD 13,500	USD 58	신한은행 외 2개 금융기관
금호폴리켐㈜ :			
운영자금	16,000	-	하나은행 외 1개 금융기관
시설자금	209,597	119,597	신한은행 외 2개 금융기관
당좌차월	4,500	-	하나은행 외 1개 금융기관
D/A, D/P	USD 3,800	USD 2,391	국민은행
신용장	USD 1,500	USD 341	하나은행
	JPY 204,000	-	우리은행
금호티앤엘㈜ :			
당좌차월	10,000	-	신한은행
코리아에너지발전소㈜ :			
시설대	768	768	국민은행
금호리조트㈜ :			
당좌차월	2,000	-	NH농협은행
금호그린바이오부산㈜ :			
시설자금	3,000	3,000	국민은행
금호그린바이오창원㈜ :			
운영자금	2,200	2,200	국민은행

(*1) 하나은행의 경우 포괄여신한도 14,000백만원(포괄여신한도 내 개별 한도 조정가능)으로서 개별 대출한도는 기업운전일반자금대출 14,000백만원을 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)	110,156	한국산업은행	271,707	운영, 시설자금 외
여수 고무공장(토지,건물)	30,012			
여수 UC공장(토지,건물)	1,975			
대덕 중앙연구소(토지,건물)	16,084			
정밀화학공장(토지,건물)	10,851		19,779	운영, 시설자금 외
화성 공장(토지,건물)	14,697		6,000	운영, 시설자금 외
제1에너지 공장(토지,건물)	9,383		110,000	시설자금
제2에너지 공장(토지,건물,기계장치)	200,055		200,000	시설자금
여수공장(토지, 건물, 구축물, 기계장치)	452,459	한국산업은행	120,000	운영, 시설자금 및
		국민은행	3,000	Usance
아시아나CC(토지, 건물)	331,456	NH농협은행	82,080	운영, 시설자금 외
화순AQ(토지,건물)	14,786			
설악리조트(토지)	2,604	우리은행	2,400	운영, 시설자금 외
통영 요트수리소(토지)	1,708			
통영리조트(건물)	196			
통영 요트수리소(토지)	1,708	㈜비지애프리테일	400	운영, 시설자금 외
설악리조트(집합건물)	572			
아산 스파비스(토지)	46,461	국민은행	11,040	운영, 시설자금 외
아산 스파비스(건물)	10,910			운영, 시설자금 외
통영, 화순, 설악, 제주 집합건물	5,247	한국철도공사 등	16,255	운영, 시설자금 외
건물, 구축물, 기계장치 등	123,316	신한은행	59,400	시설자금
토지, 건물, 기계장치	193,798	한국산업은행	192,417	시설자금
토지, 건물, 기계장치	4,987	국민은행	3,600	시설자금
토지, 건물, 기계장치	2,774	국민은행	2,200	시설자금

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(*)

(*) 담보설정금액은 대출약정금의 120% 금액입니다.

30-4. 당분기말 현재 연결실체는 서울보증보험과 계약이행보험 등 총 61,116백만원의 보험 계약을 체결하고 있습니다.

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

계정과목	(단위 : 백만원)		
	당분기말	전기말	비고
장기금융상품	40	40	한국산업은행 예금근질권 설정 / 당좌개설보증금
단기금융상품	10,498	10,000	대·중소기업 상생협력 협약 등
현금 및 현금성자산	45,863	-	자기주식취득 신탁계약
합 계	56,401	10,040	

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

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

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) 강소금호양농화학유한공사, OCIKumho Sdn. Bhd 및 (주)디앤케이켐텍(금호피앤비화학(주)의 공동기업투자), 비틀라카본코리아(주), (주)한주, Kumho-Sunny Plastics Technology(Thailand)Co.,Ltd

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

구분	(단위:백만원)							
	당분기				전분기			
	매출	매입	기타수익	기타비용	매출	매입	기타수익	기타비용
상해금호일려소료유한공사	3,429	-	-	-	3,359	-	-	-
광동금호일려고분자재료유한공사	1,516	-	-	-	668	-	-	-
금호미쓰이화학(주)(*1)	9,942	5,802	20,177	-	3,540	3,034	24,080	-
(주)디앤케이켐텍	828	5,565	17	-	647	4,399	291	2
여수페트로(주)	-	125	-	29	-	114	-	23
비틀라카본코리아(주)	2,308	5,968	658	39	2,178	6,122	627	10
(주)한주(*2)	-	24,674	1,551	-	936	21,625	775	-
일조금호금마화학유한공사(*3)	-	-	-	-	-	-	4,653	-
OCIKumho Sdn. Bhd	-	-	85	-	-	-	20	-
합계	18,023	42,134	22,488	68	11,328	35,294	30,446	35

(*1) 금호미쓰이화학(주)로부터의 기타수익에는 당분기 중 수령한 배당금 20,000백만원 및 전분기 중 수령한 배당금 24,000백만원이 포함되어 있습니다.

(*2) (주)한주로부터의 기타수익에는 당분기 중 수령한 배당금 1,551백만원 및 전분기 중 수령한 배당금 775백만원이 포함되어 있습니다.

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

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

<당분기말>		(단위: 백만원)			
구분	채 권		채 무		
	매출채권	기타채권	매입채무	기타채무	
상해금호일려소료유한공사	3,474	-	-	-	
광동금호일려고분자재료유한공사	1,533	-	-	-	
금호미쓰이화학(주)	2,387	773	2,763	554	
(주)디앤케이캠텍	655	26	-	2,732	
여수페트로(주)	-	-	11	53	
비틀라카본코리아(주)	769	465	2,221	45	
(주)한주	-	1,551	-	5,077	
영광백수풍력발전(주),	-	-	-	2	
OCIKumho Sdn. Bhd	-	1,322	-	-	
강소금호양농화공유한공사	146	-	-	-	
합 계	8,964	4,137	4,995	8,463	

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

<전기말>		(단위: 백만원)			
구분	채 권		채 무		
	매출채권	기타채권	매입채무	기타채무	
상해금호일려소료유한공사	3,453	-	-	-	
광동금호일려고분자재료유한공사	2,226	-	-	-	
금호미쓰이화학(주)	1,163	1,819	2,139	271	
(주)디앤케이캠텍	650	22	-	2,384	
여수페트로(주)	-	-	14	42	
비틀라카본코리아(주)	948	469	2,494	44	
(주)한주	-	-	-	6,115	
강소금호양농화공유한공사	159	-	-	-	
OCIKumho Sdn. Bhd	-	88	-	-	
합 계	8,599	2,398	4,647	8,856	

전기말 현재 상기의 특수관계자 채권금액에 대하여 손실충당금 1백만원을 계상하고 있습니다.

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

(단위:백만원)		
구분	당분기	전분기
유상증자:		
(주)디앤케이캠텍	6,000	-
OCIKumho Sdn. Bhd	-	15,004
현금출자:		
Kumho-Sunny Plastics Technology(Thailand)Co.,Ltd	2,008	-

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

(단위: 백만원)		
구분	당분기	전분기
급여	7,230	6,491
퇴직급여	2,437	1,761
합 계	9,667	8,252

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	2026-07-23	USD	12,500
공동기업	OCIKumho Sdn. Bhd	JP Morgan Labuan Bran. 등	2032-10-18	USD	65,000
공동기업	(주)디앤케이캠텍	우리은행	2025-05-28	KRW	9,000

상기 공동기업에게 제공한 금융보증과 관련하여 당분기말 현재 금융보증부채 1,221백만원 (전기말 현재 62백만원)을 계상하고 있습니다.

한편, 공동기업인 영광백수풍력발전(주) PF대출약정에 따른 차입금 담보로 지배기업 소유의 영광백수풍력발전(주) 주식 2,040,000주를 현대해상화재보험 외 2개사에 제공하였습니다.

32. 현금흐름표

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

과 목	(단위:백만원)	
	당분기	전분기
1. 분기순이익	124,833	102,574
2. 조정:		
감가상각비	69,174	61,107
사용권자산상각비	3,035	3,076
퇴직급여	9,112	6,851
무형자산상각비	2,400	1,943
대손상각비	5	6
품질보증비	141	74
현찰차상각(복리후생비,임차료)	(81)	(377)
외화환산손실	4,639	7,437
금융자산공정가치평가손실	22	-
매출채권처분손실	840	386
유형자산처분손실	191	731
유형자산손상차손	32	-
이자비용	9,770	6,584
법인세비용	32,440	17,759
파생상품거래손실	142	-
외화환산이익	(8,677)	(10,746)
금융보증수수료수익	(92)	(26)
금융자산공정가치평가이익	(2,854)	(780)
금융자산처분이익	(55)	-
공동기업주식처분이익	-	(4,607)
유형자산처분이익	(44)	(306)
리스수익	(16)	(99)
대손충당금환입	(102)	-
파생상품거래이익	-	(1,477)
파생상품평가이익	-	(2,934)
이자수익	(6,514)	(8,953)
배당금수익	(760)	(1,128)
지분법손익	(30,577)	(19,950)
3. 영업활동으로 인한 자산 부채의 변동:		
매출채권의 증가	(84,465)	(76,369)
미수금의 감소(증가)	16,416	(2,949)
기타자산의 감소(증가)	13,507	(20,182)

보증금의 감소(증가)	150	(925)
장기선급비용의 감소	11	24
재고자산의 증가	(14,349)	(24,305)
매입채무의 증가(감소)	(35,062)	182,410
미지급금의 감소	(30,480)	(15,324)
장기미지급금의 감소	(24)	-
예수금의 증가(감소)	1,278	(2,452)
미지급비용의 감소	(656)	(630)
기타부채의 감소	(17,551)	(16,558)
총당부채의 증가(감소)	(789)	858
장기미지급비용의 증가(감소)	141	(45)
퇴직금의 지급	(15,485)	(6,103)
사외적립자산의 감소	19,918	14,176
예수보증금의 감소	(956)	(265)
영업에서 창출된 현금 합계	58,608	188,506

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

(단위 : 백만원)		
내용	당분기	전분기
건설중인자산의 본계정 대체	41,096	54,820
기타포괄손익-공정가치측정평가손익 인식	(1,243)	(10,955)
확정급여채무 재측정요소 인식	5,865	(689)
차입금 유동성 대체	5,288	5,691
리스부채 유동성 대체	3,263	4,025
리스부채 인식 및 계약변경(해지포함)	7,417	2,532
유형자산 취득 관련 미지급금변동	(27,745)	-
유형자산의 투자부동산 대체	1,736	10,744
예수보증금의 유동성대체	2,213	1,138
선수수익과 현재가치할인차금의 증가	536	492
유형자산의 재고자산 대체	73	59
미지급배당금 증가	57,316	76,486

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

(단위 : 백만원)						
구분	기초	현금흐름변동	사업결합	비현금거래		당분기말
				환율변동	기타(*)	
단기차입금	345,771	(30,311)	900	1,433	691	318,484
사채및장기차입금	536,831	31,300	2,200	195	45	570,571
장기미지급금	-	-	325	-	(24)	301
리스부채	62,584	(2,779)	44	1	7,270	67,120
파생상품부채(자산)	(4,261)	4,119	-	-	142	-

(*) 현금활동을 수반하지 않는 이자비용, 기타손익 등

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

(*) 현금활동을 수반하지 않는 이자비용, 기타손익 등

33. 사업결합

33-1. 당분기 중 발생한 사업결합의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 백만원)			
구 분	주요 영업활동	지배지분율	이전대가
금호그린바이오창원(주)	폐기물재활용업	100%	11,331

연결실체는 고품연료 대체 사용 등 탄소배출 저감을 위해 2025년 1월에 금호그린바이오창원(주) 지분 100%를 취득하여 종속기업에 포함하였습니다.

33-2. 당분기 중 발생한 사업결합의 이전대가의 공정가치는 다음과 같습니다.

(단위 : 백만원)	
구 분	금호그린바이오창원(주)
현금	11,331
이전대가 합계	11,331

33-3. 인수에서 발생한 영업권은 사업결합으로 인하여 지불한 이전대가와 취득일에 인수한 자산, 부채의 공정가치의 차액이며 그 내역은 아래와 같습니다.

(단위 : 백만원)	
구 분	금호그린바이오창원(주)
총 이전대가	11,331
취득한 자산 및 부채 :	
비유동자산	6,164
유동자산	5,129
비유동부채	3,812
유동부채	3,331
식별가능한 순자산 공정가치 합계	4,150
영업권	7,181

33-4. 당분기 중 발생한 사업결합으로 인한 순현금유출은 다음과 같습니다.

(단위 : 백만원)	
구 분	금호그린바이오창원주
현금으로 지급한 대가	11,331
차감: 취득한 현금 및 현금성자산	3,638
차감 계	7,693

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