# 목 차

검 토 보 고 서 ..... 1
분기연결재무제표 검토보고서 ..... 2
(첨부)분 기 연 결 재 무 제 표 ..... 4
주석 ..... 10

주식회사 포스코케미칼과 그 종속기업

요 약 분 기 연 결 재 무 제 표 에 대 한

# 검 토 보 고 서

제 52 기 1분기

2022년 01월 01일 부터

2022년 03월 31일 까지

제 51 기 1분기

2021년 01월 01일 부터

2021년 03월 31일 까지

안진회계법인

# 분기연결재무제표 검토보고서

주식회사 포스코케미칼

주주 및 이사회 귀중

## 검토대상 재무제표

본인은 별첨된 주식회사 포스코케미칼과 그 종속기업의 요약분기연결재무제표를 검토하였습니다. 동 요약분기연결재무제표는 2022년 3월 31일 현재의 요약분기연결재무상태표, 2022년과 2021년 3월 31일로 종료되는 양 3개월 보고기간의 요약분기연결포괄손익계산서, 요약분기연결자본변동표 및 요약분기연결현금흐름표 그리고 유의적 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 회사의 재무 및 회계담당자에 대한 질문과 분석적 절차, 기타의 검토절차에 의해 수행됩니다.

또한 검토는 회계감사기준에 따라 수행되는 감사보다 그 범위가 제한적이므로 이러한 절차로는 감사인이 감사에서 파악되었을 모든 유의적인 문제를 알게 될 것이라는 확신을 얻을 수 없습니다. 따라서 본인은 감사의견을 표명하지 아니합니다.

## 검토결과

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

## 기타사항

본인은 2021년 12월 31일 현재의 연결재무상태표, 동일로 종료되는 회계연도의 연결포괄손익계산서, 연결자본변동표 및 연결현금흐름표(이 검토보고서에는 첨부되지 않음)를 대한민국의 회계감사기준에 따라 감사하였고, 2022년 3월 10일의 감사보고서에서 적정의견을 표명하였습니다. 비교표시목적으로 첨부한 2021년 12월 31일 현재의 요약연결재무상태표는 위의 감사받은 연결재무상태표와 중요성의 관점에서 차이가 없습니다.

서울시 영등포구 국제금융로 10
안 진 회 계 법 인
대표이사 홍 종 성
2022년 5월 12일

이 요약분기연결재무제표 검토보고서는 검토보고서일(2022년 5월 12일) 현재로 유효한 것입니다. 따라서 검토보고서일 후 이 보고서를 열람하는 시점까지의 기간 사이에 첨부된회사의 요약분기연결재무제표에 중요한 영향을 미칠 수 있는 사건이나 상황이 발생할 수도 있으며, 이로 인하여 이 요약분기연결재무제표 검토보고서가 수정될 수도 있습니다.

# (첨부)분 기 연 결 재 무 제 표

주식회사 포스코케미칼과 그 종속기업

제 52 기  1분기

2022년 01월 01일 부터

2022년 03월 31일 까지

제 51 기  1분기

2021년 01월 01일 부터

2021년 03월 31일 까지

"첨부된 분기연결재무제표는 당사가 작성한 것입니다."

주식회사 포스코케미칼 대표이사 민경준

| | | |
|---|---|---|
| 본점 소재지 : | (도로명주소) | 경북 포항시 남구 신항로 110 |
| | (전　화) | 054-290-0114 |

# 연 결 재 무 상 태 표

제 52 기 1분기 2022년 3월 31일 현재

제 51 기 2021년 12월 31일 현재

(단위: 원)

주식회사 포스코케미칼과 그 종속기업

| 과 목 | 주 석 | 제52기 1분기말 | 제51기말 |
|---|---|---|---|
| **자 산** | | | |
| **유 동 자 산** | | **1,908,964,026,680** | **2,084,228,054,184** |
| 현금및현금성자산 | 6 | 60,399,114,303 | 72,279,983,706 |
| 기타유동금융자산 | 4,9,34 | 927,199,812,849 | 1,290,398,223,429 |
| 매출채권 | 7,34 | 387,746,640,683 | 239,230,129,924 |
| 계약자산 | 7,24,34 | 10,461,415,137 | 5,288,348,919 |
| 재고자산 | 11 | 481,015,606,452 | 440,557,698,562 |
| 기타자산 | 10 | 42,061,888,811 | 36,453,996,164 |
| 당기법인세자산 | 20 | 79,548,445 | 19,673,480 |
| **비 유 동 자 산** | | **2,061,186,782,399** | **1,838,252,249,714** |
| 유형자산 | 12 | 1,578,112,466,811 | 1,458,946,716,415 |
| 사용권자산 | 13 | 86,280,213,737 | 91,278,022,816 |
| 무형자산 | 14 | 35,410,846,400 | 34,035,389,993 |
| 관계기업 및 공동기업 투자 | 15 | 313,772,229,726 | 183,461,921,431 |
| 기타비유동금융자산 | 4,9,34 | 32,680,900,139 | 32,733,187,767 |
| 투자부동산 | | 188,070,156 | 188,070,156 |
| 순확정급여자산 | 19 | 13,999,052,023 | 10,785,080,355 |
| 기타자산 | 10 | 743,003,407 | 26,823,860,781 |
| **자 산 총 계** | | **3,970,150,809,079** | **3,922,480,303,898** |
| **부 채** | | | |
| **유 동 부 채** | | **627,430,192,017** | **634,649,798,414** |
| 매입채무 | 34 | 188,729,518,366 | 218,997,042,768 |
| 계약부채 | 17,24,34 | 911,361,948 | 948,339,733 |
| 단기차입금 | 18 | 110,707,871,865 | 57,190,054,035 |
| 유동성장기차입금 및 사채 | 6,18,20 | 196,343,315,859 | 192,350,930,341 |
| 기타유동금융부채 | 4,16,34 | 97,549,634,222 | 124,703,440,354 |
| 리스부채 | 8,13,14 | 16,262,476,575 | 18,307,122,739 |
| 기타충당부채 | 21 | 1,675,240,423 | 3,437,946,900 |
| 기타유동부채 | 17 | 3,051,602,405 | 3,525,554,214 |
| 당기법인세부채 | 20 | 12,199,170,354 | 15,189,367,330 |
| **비 유 동 부 채** | | **879,896,064,050** | **849,400,573,193** |
| 장기차입금 및 사채 | 18 | 800,653,973,923 | 765,032,666,587 |
| 순확정급여채무 | 19 | 693,349,169 | 615,804,921 |

| | | | |
|---|---|---|---|
| 기타비유동금융부채 | 4,16,32,34 | 1,425,524,449 | 3,187,440,443 |
| 리스부채 | 13 | 66,428,663,065 | 69,231,568,443 |
| 기타충당부채 | 21 | 4,611,418,683 | 5,406,663,401 |
| 이연법인세부채 | 20 | 6,083,134,761 | 5,926,429,398 |
| **부 채 총 계** | | **1,507,326,256,067** | **1,484,050,371,607** |
| **자 본** | | | |
| **지배기업의 소유지분** | | **2,408,278,231,594** | **2,389,319,494,210** |
| 자본금 | 22 | 38,731,610,000 | 38,731,610,000 |
| 자본잉여금 | 23 | 1,453,110,382,327 | 1,453,110,382,327 |
| 기타포괄손익누계액 | | 1,424,637,235 | (60,006,705) |
| 이익잉여금 | | 915,011,602,032 | 897,537,508,588 |
| **비지배지분** | | **54,546,321,418** | **49,110,438,081** |
| **자 본 총 계** | | **2,462,824,553,012** | **2,438,429,932,291** |
| **자 본 과 부 채 총 계** | | **3,970,150,809,079** | **3,922,480,303,898** |

별첨 주석은 본 연결재무제표의 일부입니다.

## 포 괄 손 익 계 산 서

제 52 기 1분기 2022년 1월 1일부터 2022년 3월 31일까지

제 51 기 1분기 2021년 1월 1일부터 2021년 3월 31일까지

(단위: 원)

주식회사 포스코케미칼과 그 종속기업

| 과 목 | 주 석 | 제 52기 1분기 | 제 51기 1분기 |
|---|---|---|---|
| 매출 | 5,24,34 | 664,569,703,004 | 467,239,503,234 |
| 매출원가 | 27,34 | 605,832,637,182 | 407,319,273,610 |
| **매출총이익** | | **58,737,065,822** | **59,920,229,624** |
| 일반관리비 | 25,27,34 | 30,556,894,042 | 23,752,239,291 |
| 판매및물류비 | 25,27 | 2,636,806,171 | 2,034,821,167 |
| **영업이익** | | **25,543,365,609** | **34,133,169,166** |
| 기타수익 | 26,34 | 1,049,714,988 | 1,360,011,067 |
| 기타비용 | 26,34 | 91,691,155 | 233,836,853 |
| 관계기업 및 공동기업에 대한 지분법이익 | 15 | 9,421,337,890 | 4,973,095,548 |
| 관계기업 및 공동기업에 대한 지분법손실 | 15 | 222,762,697 | 83,300,824 |
| 금융수익 | 28 | 15,698,453,529 | 17,316,003,983 |
| 금융비용 | 28 | 12,462,806,973 | 9,790,367,071 |
| **법인세비용차감전순이익** | | **38,935,611,191** | **47,674,775,016** |
| 법인세비용 | 20 | 2,939,931,003 | 7,899,830,309 |
| **분기순이익** | | **35,995,680,188** | **39,774,944,707** |
| **분기순이익의 귀속:** | | | |
| 지배기업의 소유주에 귀속될 분기순이익 | | 36,237,528,685 | 39,969,248,083 |
| 비지배지분에 귀속될 분기순이익 | | (241,848,497) | (194,303,376) |
| **기타포괄손익** | | **6,162,156,533** | **3,258,438,897** |
| 후속적으로 **당기손익으로 재분류되지 않는 항목:** | | | |
| 순확정급여부채(자산)의 재측정요소 | | 4,476,085,582 | 1,606,139,241 |
| 지분법이익잉여금 | | (554,823) | - |
| 해외사업환산손익 | | 201,981,834 | 331,905,655 |
| **후속적으로 당기손익으로 재분류될 수 있는 항목:** | | | |
| 지분법자본변동 | 15 | 805,668,584 | 142,159,829 |
| 해외사업환산손익 | | 678,975,356 | 1,178,234,172 |
| **총포괄이익** | | **42,157,836,721** | **43,033,383,604** |
| **총포괄이익의 귀속:** | | | |
| 지배주주지분 | | 42,197,703,384 | 42,895,781,326 |
| 비지배지분 | | (39,866,662) | 137,602,278 |
| 지배기업 지분에 대한 주당순이익 | 29 | 468 | 543 |

별첨 주석은 본 연결재무제표의 일부입니다.

## 연 결 자 본 변 동 표

제 52 기 1분기 2022년 1월 1일부터 2022년 3월 31일까지

제 51 기 1분기 2021년 1월 1일부터 2021년 3월 31일까지

(단위: 원)

주식회사 포스코케미칼과 그 종속기업

| 구 분 | 지배기업 소유주 귀속분 | | | | | | 비지배지분 | 총자본 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 주석 | 자본금 | 자본잉여금 | 기타포괄손익 누계액 | 이익잉여금 | 합 계 | | |
| **2021년 1월 1일 잔액** | | **30,494,110,000** | **194,538,830,121** | **(3,242,127,630)** | **778,878,528,248** | **1,000,669,340,739** | **22,947,973,397** | **1,023,617,314,136** |
| **총포괄손익** | | | | | | | | |
| 분기순손익 | | - | - | - | 39,969,248,083 | 39,969,248,083 | (194,303,376) | 39,774,944,707 |
| 기타포괄손익 | | | | | | | | |
| 순확정급여부채(자산)의 재측정요소 | | - | - | - | 1,606,139,241 | 1,606,139,241 | - | 1,606,139,241 |
| 지분법자본변동 | | - | - | 142,159,829 | - | 142,159,829 | - | 142,159,829 |
| 해외사업환산손익 | | - | - | 1,178,234,173 | - | 1,178,234,173 | 331,905,655 | 1,510,139,828 |
| 총기타포괄손익 | | - | - | 1,320,394,002 | 1,606,139,241 | 2,926,533,243 | 331,905,655 | 3,258,438,898 |
| **총포괄손익** | | **-** | **-** | **1,320,394,002** | **41,575,387,324** | **42,895,781,326** | **137,602,279** | **43,033,383,605** |
| **소유주와의 거래** | | | | | | | | |
| 유상증자 | | 8,237,500,000 | 1,258,510,595,520 | - | - | 1,266,748,095,520 | - | 1,266,748,095,520 |
| 종속기업의 유상증자 | | - | - | - | - | - | 18,620,000,000 | 18,620,000,000 |
| 배당 | 30 | - | - | - | (18,296,466,000) | (18,296,466,000) | - | (18,296,466,000) |
| **소유주와의 거래** | | **8,237,500,000** | **1,258,510,595,520** | **-** | **(18,296,466,000)** | **1,248,451,629,520** | **18,620,000,000** | **1,267,071,629,520** |
| **2021년 3월 31일 잔액** | | **38,731,610,000** | **1,453,049,425,641** | **(1,921,733,628)** | **802,157,449,572** | **2,292,016,751,585** | **41,705,575,676** | **2,333,722,327,261** |
| **2022년 1월 1일 잔액** | | **38,731,610,000** | **1,453,110,382,327** | **(60,006,705)** | **897,537,508,588** | **2,389,319,494,210** | **49,110,438,081** | **2,438,429,932,291** |
| **총포괄손익** | | | | | | | | |
| 분기순손익 | | - | - | - | 36,237,528,685 | 36,237,528,685 | (241,848,497) | 35,995,680,188 |
| 기타포괄손익 | | | | | | | | |
| 순확정급여부채(자산)의 재측정요소 | | - | - | - | 4,476,085,582 | 4,476,085,582 | - | 4,476,085,582 |
| 지분법이익잉여금 | | - | - | - | (554,823) | (554,823) | - | (554,823) |
| 지분법자본변동 | | - | - | 805,668,584 | - | 805,668,584 | - | 805,668,584 |
| 해외사업환산손익 | | - | - | 678,975,356 | - | 678,975,356 | 201,981,834 | 880,957,190 |
| 총기타포괄손익 | | - | - | 1,484,643,940 | 4,475,530,759 | 5,960,174,699 | 201,981,834 | 6,162,156,533 |
| **총포괄손익** | | **-** | **-** | **1,484,643,940** | **40,713,059,444** | **42,197,703,384** | **(39,866,663)** | **42,157,836,721** |
| **소유주와의 거래** | | | | | | | | |
| 종속기업의 유상증자 | | - | - | - | - | - | 5,475,750,000 | 5,475,750,000 |
| 배당 | 30 | - | - | - | (23,238,966,000) | (23,238,966,000) | - | (23,238,966,000) |
| **소유주와의 거래** | | **-** | **-** | **-** | **(23,238,966,000)** | **(23,238,966,000)** | **5,475,750,000** | **(17,763,216,000)** |
| **2022년 3월 31일 잔액** | | **38,731,610,000** | **1,453,110,382,327** | **1,424,637,235** | **915,011,602,032** | **2,408,278,231,594** | **54,546,321,418** | **2,462,824,553,012** |

별첨 주석은 본 연결재무제표의 일부입니다.

# 현 금 흐 름 표

제 52 기 1분기 2022년 1월 1일부터 2022년 3월 31일까지

제 51 기 1분기 2021년 1월 1일부터 2021년 3월 31일까지

(단위: 원)

주식회사 포스코케미칼과 그 종속기업

| 구 분 | 주석 | 제52기 1분기 | 제51기 1분기 |
|---|---|---|---|
| **I. 영업활동으로 인한 현금흐름** | | **(188,954,513,765)** | **(5,566,024,859)** |
| **1.영업으로부터 창출된 현금흐름** | 31 | **(186,069,104,071)** | **(4,123,515,178)** |
| 가. 분기순이익 | | 35,995,680,188 | 39,774,944,707 |
| 나. 조정 | | 19,206,319,521 | 22,837,439,135 |
| 다. 영업활동으로 인한 자산부채의 변동 | | (241,271,103,780) | (66,735,899,020) |
| **2. 이자 수취** | | **6,399,044,911** | **2,606,945,079** |
| **3. 이자 지급** | | **(1,754,235,179)** | **(3,701,644,857)** |
| **4. 법인세 지급** | | **(7,530,219,426)** | **(347,809,903)** |
| **II. 투자활동으로 인한 현금흐름** | | **87,269,221,678** | **(1,290,286,387,765)** |
| **1. 투자활동으로 인한 현금유입액** | | **1,258,423,082,470** | **186,719,009,375** |
| 당기손익-공정가치금융자산의 처분 | | 1,257,416,421,809 | 184,387,308,138 |
| 대여금의 회수 | | 348,150,000 | 446,978,650 |
| 보증금의 감소 | | 20,000,000 | 400,000,000 |
| 예치금의 감소 | | 416,423,636 | 479,624,057 |
| 유형자산의 처분 | | 21,665,000 | 58,077,543 |
| 정부보조금의 수령 | | 200,422,025 | 947,020,987 |
| **2. 투자활동으로 인한 현금유출액** | | **(1,171,153,860,792)** | **(1,477,005,397,140)** |
| 단기금융상품의 순증감 | | 10,098,783,021 | 39,555,955,678 |
| 당기손익-공정가치금융자산의 취득 | | 862,798,902,783 | 1,374,264,882,872 |
| 대여금의 증가 | | 419,888,930 | - |
| 보증금의 증가 | | - | 422,756,680 |
| 예치금의 증가 | | 163,464,000 | 495,314,953 |
| 유형자산의 취득 | | 173,623,034,504 | 61,422,250,799 |
| 무형자산의 취득 | | 6,221,787,780 | 844,236,158 |
| 관계기업투자주식의 취득 | | 117,827,999,774 | - |
| **III.재무활동으로 인한 현금흐름** | | **89,671,565,959** | **1,279,575,457,604** |
| **1. 재무활동으로 인한 현금유입액** | | **95,769,604,769** | **1,285,479,500,520** |
| 유상증자 | | - | 1,266,748,095,520 |
| 차입금의 증가 | | 90,293,854,769 | 111,405,000 |
| 종속기업의 유상증자 | | 5,475,750,000 | 18,620,000,000 |
| **2. 재무활동으로 인한 현금유출액** | | **(6,098,038,810)** | **(5,904,042,916)** |
| 차입금의 상환 | | 1,204,441,100 | 1,114,050,000 |
| 리스부채의 감소 | | 4,893,597,710 | 4,789,992,916 |
| **IV. 현금의 증감( I + II + III)** | | **(12,013,726,128)** | **(16,276,955,020)** |
| **V. 기초의 현금** | | **72,279,983,706** | **121,680,352,793** |
| **VI. 현금및현금성자산의 환율변동효과** | | **132,856,725** | **273,575,308** |
| **VII. 기말의 현금** | | **60,399,114,303** | **105,676,973,081** |

별첨 주석은 본 연결재무제표의 일부입니다.

# 주석

제 52 기 1분기 2022년 1월 1일부터 2022년 3월 31일까지

제 51 기 1분기 2021년 1월 1일부터 2021년 3월 31일까지

주식회사 포스코케미칼과 그 종속기업

## 1. 일반 사항

주식회사 포스코케미칼(이하 '지배기업')과 그 종속기업(이하 '지배기업과 종속기업을 '연결실체')은 내화물의 제조, 판매, 시공 및 보수, 각종 공업로의 설계, 제작 및 판매, 석회제품 등의 제조 및 판매 등을 목적으로 1971년 설립되었으며, 1994년에 삼화화성(주)를 흡수합병하였으며, 2010년 음극재 사업 인수, 2019년 양극재의 생산과판매 등의 사업을 주목적으로 설립된 ㈜포스코ESM을 흡수합병하였습니다. 연결실체는 2001년 중 주식을 코스닥시장에 상장하였고, 전기 중 유가증권시장으로 전환하였습니다. 연결실체는 2010년 중 상호를 주식회사 포스렉에서 주식회사 포스코켐텍으로 변경하였으며, 2019년 3월 18일 정기주주총회결의를 통해 상호를 주식회사 포스코켐텍에서 주식회사 포스코케미칼로 변경하였습니다.

당분기말 및 전기말 현재 연결실체의 주주현황은 다음과 같습니다.

| 주주명 | 2022.3.31 | | 2021.12.31 | |
|---|---|---|---|---|
| | 주식수(주) | 지분율(%) | 주식수(주) | 지분율(%) |
| 포스코홀딩스(주)<br>(구. 주식회사 포스코) | 46,261,601 | 59.7 | 46,261,601 | 59.7 |
| 기타 | 31,201,619 | 40.3 | 31,201,619 | 40.3 |
| 합 계 | 77,463,220 | 100.0 | 77,463,220 | 100.0 |

연결실체의 정관에 의하면 보통주식 또는 우선주식으로 전환할 수 있는 전환사채와 보통주식 또는 우선주식의 신주인수권을 부여하는 신주인수권부사채를 각각 40,000백만원의 범위 내에서 이사회결의에 의거 주주이외의 자에게 발행할 수 있도록 되어 있는바, 당분기말 현재 발행된 전환사채와 신주인수권부사채는 없습니다.

## 1.1 종속기업 현황

당분기말 및 전기말 현재 연결실체의 연결대상 종속기업의 현황은 다음과 같습니다.

| 종속기업 | 소재지 | 당분기말 지배지분율 | 전기말 지배지분율 | 결산월 | 업종 |
|---|---|---|---|---|---|
| PT.Krakatau Posco ChemicalCalcination | 인도네시아 | 80% | 80% | 12월 | 생석회 및 경소백운석생산 판매 |
| 장가항포항내화재료(유) | 중국 | 51% | 51% | 12월 | 산업용로재 정비 및 내화물 품질검수 |
| (주)피앤오케미칼 | 한국 | 51% | 51% | 12월 | 과산화수소 생산 판매 |
| Posco Chemical FZE | 나이지리아 | 100% | 100% | 12월 | 내화물 공사 |

## 1.2 종속기업 관련 재무정보 요약

연결대상 종속기업의 내부거래 제거 전 당분기 및 전분기의 요약재무상태표와 요약포괄손익계산서는 다음과 같습니다

(당분기) (단위: 천원)

| 구 분 | PT.Krakatau Posco Chemical Calcination | 장가항포항내화재료(유) | (주)피앤오케미칼 | Posco Chemical FZE |
|---|---|---|---|---|
| 자산 | 48,190,175 | 10,863,593 | 145,385,732 | 165,599 |
| 부채 | 10,087,152 | 6,174,169 | 54,298,281 | 5,448 |
| 자본 | 38,103,023 | 4,689,424 | 91,087,451 | 160,151 |
| 매출 | 7,290,997 | 6,156,805 | - | - |
| 분기순이익 | 721,605 | 52,153 | (784,380) | (58,158) |
| 총포괄이익 | 1,506,430 | 144,024 | (784,380) | (53,897) |

(전분기) (단위: 천원)

| 구 분 | PT.Krakatau Posco Chemical Calcination | 장가항포항내화재료(유) | (주)피앤오케미칼 | Posco Chemical FZE |
|---|---|---|---|---|
| 자산 | 47,946,201 | 9,153,825 | 77,013,949 | 3,295,655 |
| 부채 | 13,881,538 | 5,170,914 | 9,777,278 | 3,013,821 |
| 자본 | 34,064,663 | 3,982,911 | 67,236,671 | 281,834 |
| 매출 | 5,747,435 | 5,260,728 | - | 3,057,666 |
| 분기순이익 | 46,425 | 168,114 | (234,204) | (548,948) |
| 총포괄이익 | 1,412,734 | 287,795 | (234,204) | (524,798) |

## 2. 재무제표 작성기준 및 중요한 회계정책

다음은 연결재무제표 작성에 적용된 중요한 회계정책입니다. 이러한 정책은 별도의 언급이 없다면, 표시된 회계기간에 계속적으로 적용됩니다.

2.1 연결재무제표 작성기준

연결실체 재무제표는 '주식회사 등의 외부감사에 관한 법률'에 따라 제정된 한국채택국제회계기준에 따라 작성되었습니다. 재무제표는 금융상품 등 아래 회계정책에서별도로 언급하고 있는 사항을 제외하고는 역사적원가를 기준으로 작성되었습니다. 본 재무제표는 원화로 표시되어 있으며, 다른 언급이 있는 경우를 제외하고는 천원 단위로 표시되어 있습니다.
중간재무제표는 연차재무제표에 기재할 것으로 요구되는 모든 정보 및 주석사항을 포함하고 있지 아니하므로, 2021년 12월 31일로 종료되는 회계기간에 대한 연차재무제표의 정보도 함께 참고하여야 합니다.

2.2 회계정책

중간재무제표를 작성하기 위하여 채택한 중요한 회계정책은 다음의 2022년 1월 1일부터 적용되는 기준서 및 해석서를 제외하고는 2021년 12월 31일로 종료되는 회계기간에 대한 연차재무제표 작성시 채택한 회계정책과 동일합니다.

1) 당분기에 새로 도입된 기준서 및 해석서와 그로 인한 회계정책 변경의 내용은 다음과 같습니다.

- 기업회계기준서 제1103호 '사업결합' - 개념체계에 대한 참조(개정)

동 개정사항은 기업회계기준서 제1103호에서 종전의 개념체계('개념체계'(2007))대신 '개념체계'(2018)를 참조하도록 하는 내용을 포함하고 있습니다. 또한 동 개정사항은 기업회계기준서 제1037호의 적용범위에 포함되는 충당부채나 우발부채의 경우취득자는 취득일에 과거 사건의 결과로 현재의무가 존재하는지를 판단하기 위해 기업회계기준서 제1037호를 적용한다는 요구사항을 추가합니다.

기업회계기준해석서 제2121호의 적용범위에 해당하는 부담금의 경우 취득자는 부담금을 납부할 부채를 생기게 하는 의무발생사건이 취득일까지 일어났는지를 판단하기위해 기업회계기준해석서 제2121호를 적용합니다.

동 개정사항은 취득자는 사업결합에서 우발자산을 인식하지 않는다는 명시적인 문구를 추가합니다.

동 개정사항은 취득일이 2022년 1월 1일 이후 최초로 시작되는 회계연도의 개시일 이후인 사업결합에 적용합니다.

- 기업회계기준서 제1016호 '유형자산' - 의도한 방식으로 사용하기 전에 생산된 재화의 매각금액과 관련 원가(개정)

동 개정사항은 유형자산을 경영진이 의도하는 방식으로 가동하는 데 필요한 장소와 상태에 이르게 하는 과정에서 생산된 재화의 매각금액을 유형자산의 원가에서 차감하는 것을 금지합니다. 따라서 그러한 매각금액과 관련 원가를 당기손익으로 인식하며, 해당 원가는 기업회계기준서 제1002호에 따라 측정합니다.

생산된 재화가 기업의 통상적인 활동의 산출물이 아니어서 당기손익에 포함한 매각금액과 원가를 포괄손익계산서에 별도로 표시하지 않는다면 그러한 매각금액과 원가의 크기, 그리고 매각금액과 원가가 포함되어 있는 포괄손익계산서의 계정을 공시하여야 합니다.

동 개정사항은 이 개정내용을 처음 적용하는 재무제표에 표시된 가장 이른 기간의 개시일 이후에 경영진이 의도한 방식으로 가동할 수 있는 장소와 상태에 이른 유형자산에 대해서만 소급 적용합니다. 동 개정사항의 최초 적용 누적효과는 표시되는 가장 이른 기간의 시작일에 이익잉여금(또는 적절하다면 자본의 다른 구성요소)의 기초잔액을 조정하여 인식합니다.

- 기업회계기준서 제1037호 '충당부채, 우발부채, 우발자산' - 손실부담계약-계약이행원가(개정)

동 개정사항은 계약이행원가는 계약에 직접관련되는 원가로 구성된다는 것을 명확히합니다. 계약과 직접관련된 원가는 계약을 이행하기 위한 증분원가(예: 직접노무원 가, 직접재료원가)와 계약을 이행하기 위한 직접 관련된 그 밖의 원가배분액(예: 계약의 이행에 사용된 유형자산의 감가상각비)으로 구성됩니다.

동 개정사항은 이 개정사항을 최초로 적용하는 회계연도의 개시일에 모든 의무의 이행이 완료되지는 않은 계약에 적용합니다. 비교재무제표는 재작성 하지 않고, 그 대신 개정내용을 최초로 적용함에 따른 누적효과를 최초적용일의 기초이익잉여금 또는적절한 경우 다른 자본요소로 인식합니다.

- 한국채택국제회계기준 2018-2020 연차개선

동 연차개선은 기업회계기준서 제1101호 '한국채택국제회계기준의 최초채택', 기업회계기준서 제1109호 '금융상품', 기업회계기준서 제1116호 '리스', 기업회계기준서제1041호 '농림어업'에 대한 일부 개정사항을 포함하고 있습니다.

① 기업회계기준서 제1101호 '한국채택국제회계기준의 최초채택'

동 개정사항은 지배기업보다 늦게 최초채택기업이 되는 종속기업의 누적환산차이의 회계처리와 관련하여 추가적인 면제를 제공합니다. 기업회계기준서 제1101호 문단 D16(1)의 면제규정을 적용하는 종속기업은 지배기업의 한국채택국제회계기준 전환일에 기초하여 지배기업의 연결재무제표에 포함될 장부금액으로 모든 해외사업장의 누적환산차이를 측정하는 것을 선택할 수 있습니다.

다만 지배기업이 종속기업을 취득하는 사업결합의 효과와 연결절차에 따른 조정사항은 제외합니다. 관계기업이나 공동기업이 기업회계기준 제1101호 문단 D16(1)의 면제규정을 적용하는 경우에도 비슷한 선택을 할 수 있습니다.

② 기업회계기준서 제1109호 '금융상품'

동 개정사항은 금융부채의 제거 여부를 평가하기 위해 '10%' 테스트를 적용할 때, 기업(차입자)과 대여자 간에 수취하거나 지급하는 수수료만을 포함하며, 여기에는 기업이나 대여자가 다른 당사자를 대신하여 지급하거나 수취하는 수수료를 포함한다는 점을 명확히 하고 있습니다. 동 개정사항은 최초 적용일 이후 발생한 변경 및 교환에 대하여 전진적으로 적용됩니다.

③ 기업회계기준서 제1116호 '리스'

동 개정사항은 기업회계기준서 제1116호 사례13에서 리스개량 변제액에 대한 내용을 삭제하였습니다.

④ 기업회계기준서 제1041호 '농림어업'

동 개정사항은 생물자산의 공정가치를 측정할 때 세금 관련 현금흐름을 제외하는 요구사항을 삭제하였습니다. 이는 기업회계기준서 제1041호의 공정가치측정이 내부적으로 일관된 현금흐름과 할인율을 사용하도록 하는 기업회계기준서 제1113호의 요구사항과 일관되도록 하며, 기업은 가장 적절한 공정가치 측정을 위해 세전 또는 세후 현금흐름 및 할인율을 사용할지 선택할 수 있습니다.

2) 공표되었으나 아직 시행되지 않은 회계기준

재무제표 발행승인일 현재 제정・공표되었으나, 아직 시행일이 도래하지 아니하였으며 당사가 조기 적용하지 아니한 한국채택국제회계기준의 내역은 다음과 같습니다.

- 기업회계기준서 제1117호 '보험계약'(제정)

기업회계기준서 제1117호는 보험계약의 인식, 측정, 표시 및 공시에 대한 원칙을 설정하고, 기업회계기준서 제1104호 보험계약을 대체합니다.

기업회계기준서 제1117호는 직접참가특성이 있는 보험계약에 대해 변동수수료접근법을 적용하는 수정된 일반모형을 설명합니다. 특정 요건을 충족하는 경우 보험료배분접근법을 이용하여 잔여보장부채를 측정함으로써 일반모형은 단순화됩니다.

일반모형은 미래현금흐름의 금액, 시기 및 불확실성을 추정하기 위해 현행의 가정을 이용하며, 그러한 불확실성에 대한 원가를 명시적으로 측정합니다. 시장이자율과 보험계약자의 옵션 및 보증의 영향을 고려합니다.

기업회계기준서 제1117호는 실무적으로 불가능하여 수정소급법이나 공정가치법이 적용되는 경우가 아니라면 소급적으로 적용되어야 합니다.

경과규정의 목적상 최초 적용일은 동 기준서를 최초로 적용하는 회계연도의 개시일이며, 전환일은 최초 적용일의 직전 기간의 기초시점입니다.

- 기업회계기준서 제1001호 '재무제표 표시' - 유동부채와 비유동부채의 분류(개정)

동 개정사항은 재무상태표에서 유동부채와 비유동부채의 표시에만 영향을 미치며, 자산, 부채 및 손익의 금액이나 인식시점 또는 해당 항목들에 대한 공시정보에 영향을 미치지는 않습니다.

동 개정사항은 유동부채와 비유동부채의 분류는 보고기간말에 존재하는 기업의 권리에 근거한다는 점을 명확히 하고 기업이 부채의 결제를 연기할 수 있는 권리를 행사할지 여부에 대한 기대와는 무관하다는 점을 강조합니다. 그리고 보고기간말에 차입약정을 준수하고 있다면 해당 권리가 존재한다고 설명하고 결제는 현금, 지분상품, 그 밖의 자산 또는 용역을 거래상대방에게 이전하는 것으로 그 정의를 명확히 합니 다.

동 개정사항은 2023 년 1 월 1 일 이후 최초로 시작하는 회계연도의 개시일 이후 소급적으로 적용되며 조기적용이 허용됩니다.

- 기업회계기준서 제1001호 '재무제표 표시' 및 국제회계기준 실무서2 '중요성에 대한 판단'(개정) - 회계정책 공시

동 개정사항은 회계정책의 공시에 대한 기업회계기준서 제1001호의 요구사항을 변경하며, '유의적인 회계정책'이라는 모든 용어를 '중요한 회계정책 정보'로 대체합니다.

기업회계기준서 제1001호 관련 문단도 중요하지 않는 거래, 그 밖의 사건 또는 상황과 관련되는 회계정책 정보는 중요하지 않으며 공시될 필요가 없다는 점을 명확히 하기 위해 개정합니다. 회계정책 정보는 금액이 중요하지 않을지라도 관련되는 거래, 그 밖의 사건 또는 상황의 성격 때문에 중요할 수 있습니다. 그러나 중요한 거래, 그 밖의 사건 또는 상황과 관련되는 모든 회계정책 정보가 그 자체로 중요한 것은 아닙니다.

또한 국제회계기준 실무서2에서 기술한 '중요성 과정의 4단계'의 적용을 설명하고 적용하기 위한 지침과 사례가 개발되었습니다.

동 개정사항은 2023년 1월 1일 이후 최초로 시작되는 회계연도부터 전진적으로 적용되며, 조기적용이 허용됩니다. 국제회계기준 실무서2에 대한 개정사항은 시행일이나경과규정을 포함하지 않습니다.

- 기업회계기준서 제1008호 '회계정책, 회계추정치 변경과 오류'(개정) - 회계추정치의 정의

동 개정사항은 회계추정의 변경에 대한 정의를 회계추정치의 정의로 대체합니다. 새로운 정의에 따르면 회계추정치는 "측정불확실성의 영향을 받는 재무제표상 화폐금액"입니다.

동 개정사항은 2023년 1월 1일 이후 최초로 시작되는 회계연도부터 적용하되 조기적용이 허용됩니다 이 개정내용을 처음 적용하는 회계연도 시작일 이후에 발생하는 회계추정치 변경과 회계정책 변경에 적용합니다.

- 기업회계기준서 제1012호 '법인세' - 단일 거래에서 생기는 자산과 부채에 관련되는 이연법인세

동 개정사항은 최초인식 예외규정의 적용범위를 축소합니다. 동 개정사항에 따르면 동일한 금액으로 가산할 일시적차이와 차감할 일시적차이를 생기게 하는 거래에는 최초인식 예외규정을 적용하지 않습니다.

적용가능한 세법에 따라 사업결합이 아니고 회계이익과 과세소득에 영향을 미치지 않는 거래에서 자산이나 부채를 최초로 인식할 때 같은 금액의 가산할 일시적차이와 차감할 일시적차이가 생길 수 있습니다. 예를 들어 이러한 상황은 리스개시일에 기업회계기준서 제1116호를 적용하여 리스부채와 이에 대응하는 사용권자산을 인식할 때 발생할 수 있습니다.

기업회계기준서 제1012호의 개정에 따라 관련된 이연법인세자산과 이연법인세부채를 인식해야 하며, 이연법인세자산의 인식은 기업회계기준서 제1012호의 회수가능성 요건을 따르게 됩니다.

동 개정사항은 2023년 1월 1일 이후 최초로 시작되는 회계연도부터 적용되며 조기적용이 허용됩니다.

## 3. 중요한 회계추정 및 가정

연결실체는 미래에 대하여 추정 및 가정을 하고 있습니다. 추정 및 가정은 지속적으로 평가되며, 과거 경험과 현재의 상황에서 합리적으로 예측가능한 미래의 사건을 고려하여 이루어집니다. 이러한 회계추정은 실제 결과와 다를 수도 있습니다. 다음 회계연도에 자산 및 부채 장부금액에 조정을 미칠 수 있는 유의적 위험에 대한 추정 및 가정은 다음과 같습니다.

(1) 변동대가 추정
연결실체는 고객과의 일부 계약의 거래가격에 변동대가를 추정합니다. 연결실체는 기댓값 방법이 연결실체가 권리를 갖게 될 변동대가 금액을 더 잘 예측하는 방법이기때문에 기댓값 방법을 사용합니다.

(2) 법인세
연결실체의 과세소득에 대한 법인세는 세법 및 과세당국의 결정을 적용하여 산정되므로 최종 세효과를 산정하는 데에는 불확실성이 존재합니다(주석 20 참조).

(3) 금융상품의 공정가치
활성시장이 없는 금융상품의 공정가치는 현금흐름할인법을 포함한 평가기법을 적용하여 산정하였습니다. 이러한 평가기법에 사용된 입력요소에 관측가능한 시장의 정보를 이용할 수 없는 경우 공정가치의 산정에 상당한 추정이 요구됩니다. 이러한 판단에는 유동성 위험, 신용위험, 변동성 등에 대한 입력변수의 고려가 포함됩니다. 이러한 요소들에 대한 변화는 금융상품의 공정가치에 영향을 줄 수 있습니다(주석 4 참조).

(4) 충당부채
연결실체는 보고기간말 현재 주석 21에서 설명하는 바와 같이 상여금지급예상액 등과 관련한 충당부채를 계상하고 있습니다. 이러한 충당부채는 과거 경험에 기초한 추정에 근거하여 결정됩니다.

(5) 순확정급여부채(자산)
순확정급여부채(자산)의 현재가치는 보험수리적방식에 의해 결정되는 다양한 요소들특히 할인율의 변동에 영향을 받습니다(주석 19 참조).

(6) 연장 및 종료선택권이 있는 계약의 리스기간 산정-리스이용자
연결실체는 리스기간을 리스의 해지불능기간과 리스 연장선택권을 행사할 것이 상당히 확실한 경우에 그 선택권의 대상기간 또는 리스 종료선택권을 행사하지 않을 것이상당히 확실한 경우에 그 선택권의 대상기간을 포함하여 산정합니다.

연결실체는 연장 및 종료 선택권을 포함하는 리스 계약들을 가지고 있습니다. 연결실체는리스를 연장 또는 종료하기 위한 선택권을 행사할지 여부가 상당히 확실한지를 평가할 때 판단을 적용합니다. 즉, 연장선택권을 행사하거나 종료선택권을 행사하지 않을경제적 유인이 생기게 하는 관련되는 사실 및 상황을 모두 고려합니다. 개시일 이후, 연결실체는 연결실체의 통제 하에 있는 상황에서 유의적인 사건이나 변화가 있고, 연장선택권을행사할지 종료선택권을 행사하지 않을지에 대한 능력에 영향을 미치는 경우 리스기간을 재평가합니다 (예를 들어, 유의적인 리스개량 또는 리스자산에대한 유의적인고객맞춤화).

연결실체는 짧은 해지불능기간(예를 들어, 3년에서 5년)의 설비와 기계장치의 리스에 대한 리스기간의 일부로서 연장기간을 포함합니다. 대체자산을 쉽게 구할 수 없다면 생산에 유의적인 부정적 영향이 있으므로 연결실체는 일반적으로 리스에 대한 연장선택권을 행사합니다. 긴 해지불능기간(예를 들어, 10년에서 15년)의 설비와 기계장치의 리스에 대한 연장기간은 연장선택권을 행사할 것이 상당히 확실하지 않으므로 리스기간의 일부로 포함되지 않습니다.

연결실체는 연장선택권을 행사할 것이 확실한 리스계약에 대하여 설비와 기계장치의잔여내용연수를 추정하여 리스기간을 산정하였습니다. 또한 연결실체는 일반적으로 차량운반구를 2년 이하로 리스하며, 연장 선택권을 행사하지 않으므로 차량운반구 리스에 대한 연장선택권은 리스기간의 일부로 포함되지 않습니다. 더 나아가, 종료선택권이 적용되는 기간은 행사되지 않을것이 상당히 확실한 경우에만 리스기간의 일부로 포함됩니다.

(7) 리스 - 증분차입이자율의 산정
연결실체는 리스의 내재이자율을 쉽게 산정할 수 없으므로, 리스부채를 측정하기 위해 증분차입이자율을 사용합니다. 증분차입이자율은 연결실체가 비슷한 경제적 환경에서비슷한 기간에 걸쳐 비슷한 담보로 사용권자산과 가치가 비슷한 자산 획득에 필요한 자금을 차입한다면 지급해야 하는 이자율입니다. 따라서 증분차입이자율은 관측가능한 요율이 없거나(금융거래를 하지 않는 종속기업의 경우) 리스 조건을 반영하기 위하여 조정되어야 하는 경우(예를 들어, 리스가 종속기업의 기능통화가 아닌 경우)에 측정이 요구되는 연결실체가 '지불해야 하는'사항을 반영합니다.

연결실체는 가능한 경우 (시장이자율과 같은) 관측가능한 투입변수를 이용하여 증분차입이자율을 측정합니다.

(8) 건설공사의 추정 공사예정원가
공사수익금액은 누적발생계약원가를 기준으로 측정하는 진행률의 영향을 받으며, 총계약원가는 재료비, 노무비, 제조경비, 공사기간 등의 미래 예상치에 근거하여 추정합니다. 총계약원가는 계약 개시 후 당분기 말까지 발생한 상황에 근거하여 추정하였으며, 총계약원가와 총계약수익은 미래 기간에 변동될 수 있습니다.

## 4. 재무위험관리

4.1 재무위험관리요소

연결실체는 여러 활동으로 인하여 시장위험(환위험, 공정가치 이자율 위험, 현금흐름이자율 위험 및 가격위험), 신용위험 및 유동성 위험과 같은 다양한 금융 위험에 노출되어 있습니다. 연결실체의 전반적인 위험관리정책은 금융시장의 예측불가능성에 초점을 맞추고 있으며 재무성과에 잠재적으로 불리할 수 있는 효과를 최소화하는데 중점을 두고 있습니다.

위험관리는 이사회에서 승인한 정책에 따라 이루어지고 있습니다. 이사회는 전반적인 위험관리에 대한 문서화된 정책, 외환위험, 이자율 위험, 신용 위험, 파생금융상품과 비파생금융상품의 이용 및 유동성을 초과하는 투자와 같은 특정 분야에 관한 문서화된 정책을 검토하고 승인합니다.

4.2 유동성 위험

전기말과 비교하여 금융부채에 대한 계약상 할인되지 않은 현금흐름에 대한 중요한 변동은 없습니다.

4.3 공정가치 측정

(1) 당분기말 현재 공정가치로 측정된 금융자산과 금융부채 현황

(단위: 천원)

| 구 분 | 수준 1 | 수준 2 | 수준 3 | 합계 |
|---|---|---|---|---|
| 금융자산 | - | 865,238,487 | 1,706,312 | 866,944,799 |
| 금융부채 | - | - | - | - |

(2) 전기말 현재 공정가치로 측정된 금융자산과 금융부채 현황

(단위: 천원)

| 구 분 | 수준 1 | 수준 2 | 수준 3 | 합계 |
|---|---|---|---|---|
| 금융자산 | - | 1,262,140,422 | 1,706,312 | 1,263,846,734 |
| 금융부채 | - | 1,883,377 | - | 1,883,377 |

당분기 중, 연결실체의 금융자산과 금융부채의 공정가치에 영향을 미치는 사업 환경 및 경제적인 환경의 유의적인 변동은 없습니다.

(3) 금융상품의 종류별 장부금액 및 공정가치는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

| 구 분 | 당분기말 | | 전기말 | |
|---|---|---|---|---|
| | 장부금액 | 공정가치 | 장부금액 | 공정가치 |
| 금융자산 | | | | |
| 당기손익-공정가치금융자산 | 865,812,206 | 865,812,206 | 1,262,714,141 | 1,262,714,141 |
| 기타포괄손익-공정가치금융자산 | 1,132,593 | 1,132,593 | 1,132,593 | 1,132,593 |
| 합 계 | 866,944,799 | 866,944,799 | 1,263,846,734 | 1,263,846,734 |
| 금융부채 | | | | |
| 당기손익-공정가치금융부채 | - | - | 1,883,377 | 1,883,377 |
| 합 계 | - | - | 1,883,377 | 1,883,377 |

(4) 공정가치 서열체계

공정가치로 측정되는 금융상품은 공정가치 서열체계에 따라 구분되며 정의된 수준들은 다음과 같습니다.

- 동일한 자산이나 부채에 대한 활성시장의 (조정되지 않은) 공시가격(수준 1)
- 직접적으로(예: 가격) 또는 간접적으로(예: 가격에서 도출되어) 관측가능한, 자산이  나 부채에 대한 투입변수. 단 수준 1에 포함된 공시가격은 제외함(수준 2)
- 관측가능한 시장자료에 기초하지 않은, 자산이나 부채에 대한 투입변수(관측가능  하지 않은 투입변수) (수준 3)

공정가치로 측정되는 금융상품의 공정가치 서열체계 구분은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

| 구 분 | 당분기말 | | | | 전기말 | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 수준 1 | 수준 2 | 수준 3 | 합계 | 수준 1 | 수준 2 | 수준 3 | 합계 |
| 반복적인 공정가치 측정치 | | | | | | | | |
| 당기손익-공정가치금융자산 | - | 865,238,487 | 573,719 | 865,812,206 | - | 1,262,140,422 | 573,719 | 1,262,714,141 |
| 기타포괄손익-공정가치금융자산 | - | - | 1,132,593 | 1,132,593 | - | - | 1,132,593 | 1,132,593 |
| 합 계 | - | 865,238,487 | 1,706,312 | 866,944,799 | - | 1,262,140,422 | 1,706,312 | 1,263,846,734 |
| 반복적인 공정가치 측정치 | | | | | | | | |
| 당기손익-공정가치금융부채 | - | - | - | - | - | 1,883,377 | - | 1,883,377 |
| 합 계 | - | - | - | - | - | 1,883,377 | - | 1,883,377 |

(5) 가치평가기법 및 투입변수

연결실체는 공정가치 서열체계에서 수준 3으로 분류되는 반복적인 공정가치측정치에 대하여 다음의 가치평가기법과 투입변수를 사용하고 있습니다.

(단위: 천원)

| 구 분 | 당분기말 | | | | 전기말 | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 공정가치 | 수준 | 가치평가기법 | 투입변수 | 공정가치 | 수준 | 가치평가기법 | 투입변수 |
| 당기손익-공정가치금융자산 | | | | | | | | |
| 조합 등 출자금 | 573,719 | 수준 3 | 조정순자산법 | - | 573,719 | 수준 3 | 조정순자산법 | - |
| 기업어음,회사채 | 864,700,487 | 수준 2 | 현금흐름할인모형 | 할인율 등 | 1,262,140,422 | 수준 2 | 현금흐름할인모형 | 할인율 등 |
| 통화스왑 | 538,000 | 수준 2 | 내재선도금리산출법 | - | - | 수준 2 | 내재선도금리산출법 | - |
| 기타포괄손익-공정가치금융자산 | | | | | | | | |
| 비상장주식 | 1,132,593 | 수준 3 | 현금흐름할인모형 | 성장률, 할인율 등 | 1,132,593 | 수준 3 | 현금흐름할인모형 | 성장률, 할인율 등 |
| 당기손익-공정가치금융부채 | | | | | | | | |
| 통화스왑 | - | 수준 2 | 내재선도금리산출법 | - | 1,883,377 | 수준 2 | 내재선도금리산출법 | - |

(6) 수준 3으로 분류된 공정가치 측정치의 가치평가과정

연결실체의 재무보고 목적의 공정가치 측정을 담당하는 부서는 연결실체의 재무담당이사에 직접 보고하며 보고일정에 맞추어 공정가치 평가과정 및 그 결과에 대해 재무담당이사와 협의합니다.

## 5. 영업부문 정보

(1) 연결실체는 재화와 용역의 종류별로 사업부문을 구분하고 있으며, 각 세부 부문별로 수익을 창출하는 재화와 용역 및 주요고객의 내역은 다음과 같습니다.

| 구 분 | | 주요 재화 또는 용역 | 주요고객 |
|---|---|---|---|
| 기초소재 사업 | 내화물사업 | 내화물 제조 및 산업용로재 정비 | (주)포스코 등 |
| | 라임화성사업 | 생석회 제조, 화성공장 위탁운영 및 화성품 판매 | (주)포스코, OCI(주), Krakatau Posco 등 |
| 에너지소재사업 | | 음극재, 양극재 제조 및 판매 | LG에너지솔루션 등 |

(2) 당분기와 전분기 중 사업부문의 재무현황은 다음과 같습니다.

(당분기) (단위: 천원)

| 구 분 | 기초소재사업부 | | 에너지소재사업부 | 합 계 |
|---|---|---|---|---|
| | 내화물사업 | 라임화성사업 | | |
| 총부문수익 | 142,301,412 | 205,167,845 | 317,100,446 | 664,569,703 |
| 외부고객으로부터의 수익 | 142,301,412 | 205,167,845 | 317,100,446 | 664,569,703 |
| 보고부문영업손익 | 6,012,286 | 6,135,068 | 13,396,012 | 25,543,366 |
| 감가상각비(유·무형·사용권자산) | 3,425,586 | 4,314,751 | 13,208,757 | 20,949,094 |

(전분기) (단위: 천원)

| 구 분 | 기초소재사업부 | | 에너지소재사업부 | 합 계 |
|---|---|---|---|---|
| | 내화물사업 | 라임화성사업 | | |
| 총부문수익 | 115,940,212 | 144,662,651 | 206,636,640 | 467,239,503 |
| 외부고객으로부터의 수익 | 115,940,212 | 144,662,651 | 206,636,640 | 467,239,503 |
| 보고부문영업손익 | 8,762,328 | 14,993,159 | 10,377,682 | 34,133,169 |
| 감가상각비(유·무형·사용권자산) | 2,564,509 | 3,978,377 | 13,540,643 | 20,083,529 |

연결실체는 보고부문별로 영업손익을 최고영업의사결정자에게 보고하고 있습니다.
영업부문별 자산과 부채 총액은 최고영업의사결정자에게 정기적으로 제공되지 않으므로 제외하였습니다.

(3) 지역별 영업현황은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

| 구분 | 외부 고객으로부터의 수익 | |
|---|---|---|
| | 당분기 | 전분기 |
| 국내 | 341,036,641 | 283,241,801 |
| 해외 | 323,533,062 | 183,997,702 |
| 합 계 | 664,569,703 | 467,239,503 |

(4) 연결실체 매출액의 10% 이상을 차지하는 주요 고객들로부터의 매출액은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

| 구 분 | 사업 부문 | 당분기 | 전분기 |
|---|---|---|---|
| A회사 | 내화물사업,라임화성사업 | 235,176,235 | 191,544,268 |
| B회사 | 에너지소재사업 | 292,865,732 | 184,976,398 |
| 합 계 | | 528,041,967 | 376,520,666 |

(5) 당분기 및 전분기 중 고객과의 계약에서 생기는 수익은 다음과 같습니다.

(당분기) (단위: 천원)

| 구 분 | 기초소재사업부 | | 에너지소재사업부 | 합 계 |
|---|---|---|---|---|
| | 내화물사업 | 라임화성사업 | | |
| 주요 제품/용역 | | | | |
| 제품의 판매 | 45,406,665 | 97,681,738 | 315,786,598 | 458,875,001 |
| 상품의 판매 | 31,017,805 | 62,043,191 | 1,278,962 | 94,339,958 |
| 용역매출액 | 44,089,545 | 45,442,916 | 34,886 | 89,567,347 |
| 공사매출액 | 21,787,397 | - | - | 21,787,397 |
| 합 계 | 142,301,412 | 205,167,845 | 317,100,446 | 664,569,703 |
| 지리적 시장 | | | | |
| 한국 | 131,348,657 | 193,872,718 | 15,815,266 | 341,036,641 |
| 유럽 | - | - | 168,444,672 | 168,444,672 |
| 동남아 | 4,227,780 | 7,290,997 | 4,363,826 | 15,882,603 |
| 중국 | 5,774,156 | - | 123,113,896 | 128,888,052 |
| 기타 | 950,819 | 4,004,130 | 5,362,786 | 10,317,735 |
| 합 계 | 142,301,412 | 205,167,845 | 317,100,446 | 664,569,703 |
| 수익인식시기 | | | | |
| 한 시점에 인식 | 76,424,470 | 159,724,929 | 317,065,560 | 553,214,959 |
| 기간에 걸쳐 인식 | 65,876,942 | 45,442,916 | 34,886 | 111,354,744 |
| 합 계 | 142,301,412 | 205,167,845 | 317,100,446 | 664,569,703 |

(전분기) (단위: 천원)

| 구 분 | 기초소재사업부 | | 에너지소재사업부 | 합 계 |
|---|---|---|---|---|
| | 내화물사업 | 라임화성사업 | | |
| 주요 제품/용역 | | | | |
| 제품의 판매 | 38,562,322 | 85,485,485 | 205,097,685 | 329,145,492 |
| 상품의 판매 | 20,789,528 | 21,827,839 | 1,538,955 | 44,156,322 |
| 용역매출액 | 40,775,565 | 37,349,327 | - | 78,124,892 |
| 공사매출액 | 15,812,797 | - | - | 15,812,797 |
| 합 계 | 115,940,212 | 144,662,651 | 206,636,640 | 467,239,503 |
| 지리적 시장 | | | | |
| 한국 | 103,952,041 | 137,137,371 | 42,152,389 | 283,241,801 |
| 유럽 | - | - | 69,367,784 | 69,367,784 |
| 동남아 | 2,528,273 | 5,747,435 | 2,609,350 | 10,885,058 |
| 중국 | 4,949,855 | - | 88,093,987 | 93,043,842 |
| 기타 | 4,510,043 | 1,777,845 | 4,413,130 | 10,701,018 |
| 합 계 | 115,940,212 | 144,662,651 | 206,636,640 | 467,239,503 |
| 수익인식시기 | | | | |
| 한 시점에 인식 | 59,351,850 | 107,313,324 | 206,636,640 | 373,301,814 |
| 기간에 걸쳐 인식 | 56,588,362 | 37,349,327 | - | 93,937,689 |
| 합 계 | 115,940,212 | 144,662,651 | 206,636,640 | 467,239,503 |

## 6. 현금및현금성자산

연결실체의 현금및현금성자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

| 구 분 | 당분기말 | 전기말 |
|---|---|---|
| 은행예금 및 보유현금 | 47,970,236 | 59,926,386 |
| 단기 은행예치금 | 12,428,878 | 12,353,598 |
| 합 계 | 60,399,114 | 72,279,984 |

## 7. 매출채권 및 계약자산

(1) 연결실체의 매출채권의 내역 및 연령분석은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

| 구 분 | 당분기말 | 전기말 |
|---|---|---|
| 매출채권 | 387,746,641 | 239,230,130 |
| 손실충당금 | - | - |
| 금 액 | 387,746,641 | 239,230,130 |

| 구 분 | 당분기말 | 전기말 |
|---|---|---|
| 연체되지 않은 채권 | 374,567,939 | 239,104,548 |
| 소 계 | 374,567,939 | 239,104,548 |
| 연체되었으나 손상되지 않은 채권 | | |
| 1개월 이하 | 13,170,285 | 125,582 |
| 3개월 이하 | 8,417 | - |
| 소 계 | 13,178,702 | 125,582 |
| 합 계 | 387,746,641 | 239,230,130 |

(2) 당분기와 전분기 중 연결실체의 매출채권에 대한 손실충당금 변동내역은 없습니다.

(3) 연결실체의 계약자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

| 구 분 | 당분기말 | 전기말 |
|---|---|---|
| 미청구공사 | 10,461,415 | 5,288,349 |

## 8. 금융리스채권

연결실체는 일부 건물, 구축물 및 기계장치에 대해 거래처인 PT.Krakatau POSCO와 금융리스계약을 체결하고 있으며 리스기간은 2013년부터 2028년까지입니다.

(1) 보고기간말 현재 금융리스채권의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

| 구 분 | 당분기말 | 전기말 |
|---|---|---|
| 금융리스채권 | | |
| 채권원금 | 48,530,286 | 49,471,828 |
| 현재가치할인차금 | (13,181,001) | (13,732,061) |
| 장부금액 | 35,349,285 | 35,739,767 |

(2) 보고기간말 현재 금융리스의 리스 총투자와 최소 리스료의 현재가치는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

| 구 분 | 당분기말 | | 전기말 | |
|---|---|---|---|---|
| | 리스총투자 | 최소리스료의 현재가치 | 리스총투자 | 최소리스료의 현재가치 |
| 1년 이내 | 7,932,557 | 7,508,090 | 7,822,388 | 7,404,949 |
| 1년 초과 5년 이내 | 29,241,418 | 21,646,167 | 28,896,711 | 21,429,813 |
| 5년 초과 | 11,356,311 | 6,195,028 | 12,752,729 | 6,905,005 |
| 합 계 | 48,530,286 | 35,349,285 | 49,471,828 | 35,739,767 |

(3) 보고기간말 현재 금융리스의 미실현 이자수익은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

| 구 분 | 당분기말 | 전기말 |
|---|---|---|
| 리스총투자 | 48,530,286 | 49,471,828 |
| 리스순투자 | | |
| 최소리스료의 현재가치 | 35,349,285 | 35,739,767 |
| 미실현이자수익 | 13,181,001 | 13,732,061 |

(4) 보고기간말 현재 금융리스채권 중 회수가 불확실한 채권 및 관련 손실충당금은 없습니다
.

## 9. 기타금융자산

(1) 연결실체의 기타유동금융자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

| 구 분 | 당분기말 | 전기말 |
|---|---|---|
| **당기손익-공정가치금융자산 :** | 864,700,487 | 1,262,140,422 |
| 상각후원가 금융자산 : | | |
| 단기금융상품 | 26,996,512 | 16,817,769 |
| 단기대여금 | 1,422,691 | 1,274,287 |
| 미수금 | 1,592,898 | 1,571,565 |
| 미수배당금 | 24,007,000 | - |
| 미수수익 | 102,282 | 66,488 |
| 예치금 | 869,853 | 1,122,743 |
| 금융리스채권 | 7,508,090 | 7,404,949 |
| 소 계 | 62,499,326 | 28,257,801 |
| 합 계 | 927,199,813 | 1,290,398,223 |

(2) 연결실체의 기타비유동금융자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

| 구 분 | 당분기말 | 전기말 |
|---|---|---|
| 당기손익-공정가치금융자산 : | 573,719 | 573,719 |
| 기타포괄손익-공정가치금융자산 : | 1,132,593 | 1,132,593 |
| 상각후원가 금융자산 : | | |
| 장기대여금 | 1,671,971 | 1,748,636 |
| 장기보증금 | 923,422 | 943,422 |
| 장기파생금융자산 | 538,000 | - |
| 금융리스채권 | 27,841,195 | 28,334,818 |
| 소 계 | 30,974,588 | 31,026,876 |
| 합 계 | 32,680,900 | 32,733,188 |

(3) 당분기말 현재 기타금융자산에 대하여 연결실체가 보유하고 있는 담보는 없으며, 기타금융자산 중 연체된 자산은 없습니다.

## 10. 기타자산

연결실체의 기타자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

| 구 분 | 당분기말 | 전기말 |
|---|---|---|
| 선급금 | 2,488,293 | 28,398,474 |
| 비유동차감: 장기선급금 | - | (26,217,117) |
| 선급비용 | 2,079,737 | 1,562,297 |
| 비유동차감: 장기선급비용 | (743,003) | (606,743) |
| 매입부가세 | 38,236,862 | 33,317,085 |
| 유동항목 | 42,061,889 | 36,453,996 |

## 11. 재고자산

연결실체의 재고자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

| 구 분 | 당분기말 | | | 전기말 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 평가전금액 | 평가충당금 | 장부가액 | 평가전금액 | 평가충당금 | 장부가액 |
| 제품 | 206,360,071 | (1,011,113) | 205,348,958 | 197,117,986 | (817,713) | 196,300,273 |
| 상품 | 28,462,127 | (228,213) | 28,233,914 | 26,428,469 | (180,172) | 26,248,297 |
| 반제품 | 6,677,483 | (227,959) | 6,449,524 | 7,905,426 | (191,392) | 7,714,034 |
| 재공품 | 78,754,232 | (3,700,482) | 75,053,750 | 58,604,119 | (3,658,304) | 54,945,815 |
| 연료및재료 | 95,878,410 | (120,332) | 95,758,078 | 69,127,196 | (76,837) | 69,050,359 |
| 미착품 | 70,171,382 | - | 70,171,382 | 86,298,921 | - | 86,298,921 |
| 합 계 | 486,303,705 | (5,288,099) | 481,015,606 | 445,482,117 | (4,924,418) | 440,557,699 |

재고자산을 순실현가치로 평가하여 인식한 평가손실 363,681천원(전분기: 평가손실 450,626천원)은 매출원가에 가산되었습니다.

## 12. 유형자산

(1) 당분기와 전분기 중 연결실체의 유형자산의 변동내역은 다음과 같습니다.

(당분기) (단위: 천원)

| 구 분 | 토 지 | 건 물 | 구축물 | 기계장치 | 차량운반구 | 기 타 | 건설중인자산 | 합 계 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 기초장부가액 | 115,959,572 | 217,456,608 | 14,481,371 | 473,084,882 | 4,485,617 | 12,613,201 | 620,865,465 | 1,458,946,716 |
| 기초취득원가 | 115,959,572 | 260,025,479 | 27,662,705 | 696,427,936 | 14,383,684 | 55,354,359 | 626,112,475 | 1,795,926,210 |
| 정부보조금 | - | (1,408,441) | (33,950) | (7,130,725) | (31,003) | (288,814) | (5,247,010) | (14,139,943) |
| 감가상각누계액 | - | (41,160,430) | (13,147,384) | (208,138,797) | (9,867,064) | (42,452,344) | - | (314,766,019) |
| 손상차손누계액 | - | - | - | (8,073,532) | - | - | - | (8,073,532) |
| 취득 및 자본적지출 | 4,765,132 | 189,282 | - | 215,962 | 73,171 | 1,028,696 | 127,463,287 | 133,735,530 |
| 정부보조금 수령 | - | - | - | - | - | (93,211) | (107,211) | (200,422) |
| 대체(주1) | 517,962 | 11,310,514 | - | 1,922,629 | - | 176,056 | (13,927,161) | - |
| 감가상각(주2) | - | (2,100,215) | (274,618) | (10,066,685) | (513,366) | (1,464,856) | - | (14,419,740) |
| 처분 | - | - | - | (1) | (2) | (99) | - | (102) |
| 순외환차이 | - | 2,663 | - | 23,524 | 6,329 | 15,417 | 2,552 | 50,485 |
| 분기말장부가액 | 121,242,666 | 226,858,852 | 14,206,753 | 465,180,311 | 4,051,749 | 12,275,204 | 734,296,932 | 1,578,112,467 |
| 취득원가 | 121,242,666 | 271,528,609 | 27,662,705 | 698,518,792 | 14,329,687 | 56,205,494 | 739,651,153 | 1,929,139,106 |
| 정부보조금 | - | (1,395,199) | (33,484) | (6,993,061) | (28,419) | (353,989) | (5,354,221) | (14,158,373) |
| 감가상각누계액 | - | (43,274,558) | (13,422,468) | (218,271,888) | (10,249,519) | (43,576,301) | - | (328,794,734) |
| 손상차손누계액 | - | - | - | (8,073,532) | - | - | - | (8,073,532) |

(전분기) (단위: 천원)

| 구 분 | 토 지 | 건 물 | 구축물 | 기계장치 | 차량운반구 | 기 타 | 건설중인자산 | 합 계 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 기초장부가액 | 115,690,737 | 213,689,398 | 15,153,845 | 471,762,305 | 5,119,062 | 13,931,047 | 96,566,359 | 931,912,753 |
| 기초취득원가 | 115,690,737 | 248,447,588 | 27,258,963 | 652,050,020 | 13,173,106 | 51,532,578 | 97,952,719 | 1,206,105,711 |
| 정부보조금 | - | (1,461,409) | (35,820) | (7,681,378) | (11,977) | (257,258) | (1,386,360) | (10,834,202) |
| 감가상각누계액 | - | (33,296,781) | (12,069,298) | (172,384,747) | (8,042,067) | (37,344,273) | - | (263,137,166) |
| 손상차손누계액 | - | - | - | (221,590) | - | - | - | (221,590) |
| 취득 및 자본적지출 | - | - | 18,500 | 851,548 | 570,440 | 218,550 | 82,279,982 | 83,939,020 |
| 정부보조금 수령 | - | - | - | - | - | (11,021) | (936,000) | (947,021) |
| 대체(주1) | - | - | - | 884,075 | - | 434,338 | (2,709,110) | (1,390,697) |
| 감가상각(주2) | - | (1,938,548) | (269,687) | (9,462,221) | (490,655) | (1,347,179) | - | (13,508,290) |
| 손상 | - | - | - | (124,635) | - | - | - | (124,635) |
| 처분 | - | - | - | (2) | (17,166) | (197) | - | (17,365) |
| 순외환차이 | - | 3,305 | | 51,577 | 8,208 | 26,219 | - | 89,309 |
| 분기말장부가액 | 115,690,737 | 211,754,155 | 14,902,658 | 463,962,647 | 5,189,889 | 13,251,757 | 175,201,231 | 999,953,074 |
| 취득원가 | 115,690,737 | 248,451,835 | 27,277,463 | 651,765,046 | 13,703,972 | 52,503,357 | 177,523,591 | 1,286,916,001 |
| 정부보조금 | - | (1,448,167) | (35,352) | (7,543,715) | (11,055) | (249,258) | (2,322,360) | (11,609,907) |
| 감가상각누계액 | - | (35,249,513) | (12,339,453) | (179,912,459) | (8,503,028) | (39,002,342) | - | (275,006,795) |
| 손상차손누계액 | - | - | - | (346,225) | - | - | - | (346,225) |

(주1) 건설중인자산의 본계정 대체된 금액으로 구성되어 있으며, 당분기 중 건설중인자산에서 타계정으로 대체(전분기: 1,390,697천원)된 금액은 없습니다.

(주2) 감가상각비 중 13,236,004천원은 매출원가(전분기: 12,758,927천원)에, 658,402천원은(전분기: 276,438천원) 일반관리비에, 525,334천원(전분기: 472,925천원)은 경상연구개발비에 포함되어 있습니다.

## 13. 사용권자산과 리스부채

(1) 사용권자산의 변동 내역은 다음과 같습니다.

(당분기) (단위: 천원)

| 구 분 | 토 지 | 건물 및 구축물 | 시설장치 | 차량운반구 | 합 계 |
|---|---|---|---|---|---|
| 기초장부가액 | 2,755,260 | 461,197 | 87,650,551 | 411,015 | 91,278,023 |
| 조정 | 46,046 | - | - | - | 46,046 |
| 감가상각 | (210,151) | (275,344) | (4,523,388) | (35,164) | (5,044,047) |
| 순외환차이 | - | 192 | - | - | 192 |
| 기말장부가액 | 2,591,155 | 186,045 | 83,127,163 | 375,851 | 86,280,214 |

(전분기) (단위: 천원)

| 구 분 | 토 지 | 건물 및 구축물 | 시설장치 | 차량운반구 | 합 계 |
|---|---|---|---|---|---|
| 기초장부가액 | 2,799,744 | 476,766 | 105,785,911 | 120,343 | 109,182,764 |
| 취득 | - | 273,491 | - | 520,321 | 793,812 |
| 조정 | - | (867) | - | (10) | (877) |
| 감가상각 | (199,618) | (158,241) | (4,559,395) | (100,142) | (5,017,396) |
| 순외환차이 | - | 531 | - | 203 | 734 |
| 기말장부가액 | 2,600,126 | 591,680 | 101,226,516 | 540,715 | 104,959,037 |

(2) 리스부채 산정을 위한 할인율은 1.7% ~ 11.62%이며 리스부채의 당분기 및 전분기의 변동 금액은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

| 구 분 | 당분기 | 전분기 |
|---|---|---|
| 기초장부가액 | 87,538,691 | 104,823,261 |
| 취 득 | - | 770,673 |
| 조 정 | 46,046 | (102) |
| 순외환차이 | - | 227 |
| 이자비용 | (434,506) | 538,194 |
| 지 급 | (4,459,092) | (5,305,048) |
| 기 말 | 82,691,139 | 100,827,205 |

(3) 리스계약에서 인식한 비용은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

| 구 분 | 당분기 | 전분기 |
|---|---|---|
| 사용권자산의 감가상각비 | 5,044,047 | 5,017,396 |
| 리스부채의 이자비용 | 434,506 | 538,194 |
| 단기리스료 및 단기리스가 아닌 소액자산 리스료 | 1,420,864 | 802,117 |

## 14. 무형자산

(1) 당분기와 전분기 중 연결실체의 무형자산 장부가액의 변동내역은 다음과 같습니다.

(당분기) (단위: 천원)

| 구 분 | 기타의무형자산 | 개발비 | 회원권 | 건설중인무형자산 | 합 계 |
|---|---|---|---|---|---|
| 기초장부가액 | 17,564,179 | 12,510,958 | 3,379,558 | 580,696 | 34,035,391 |
| 일반취득 및 자본적지출 | 261,333 | 3,952,291 | 613,199 | 913,423 | 5,740,246 |
| 대체(주1) | - | (2,881,106) | - | - | (2,881,106) |
| 상각(주2) | (1,336,231) | (149,076) | - | - | (1,485,307) |
| 순외환차이 | 1,622 | - | - | - | 1,622 |
| 기말장부가액 | 16,490,903 | 13,433,067 | 3,992,757 | 1,494,119 | 35,410,846 |

(전분기) (단위: 천원)

| 구 분 | 기타의무형자산 | 개발비 | 회원권 | 특허권 | 합 계 |
|---|---|---|---|---|---|
| 기초장부가액 | 19,569,503 | 7,994,497 | 3,771,198 | 68,333 | 31,403,531 |
| 일반취득 및 자본적지출 | 193,200 | 651,036 | - | - | 844,236 |
| 대체(주1) | 1,390,697 | - | - | - | 1,390,697 |
| 상각(주2) | (1,261,692) | (275,649) | - | (20,500) | (1,557,841) |
| 순외환차이 | 1,426 | - | - | - | 1,426 |
| 기말장부가액 | 19,893,134 | 8,369,884 | 3,771,198 | 47,833 | 32,082,049 |

(주1) 당분기 중 무형자산에서 재고자산으로 2,881,106천원 대체되었습니다.

(주2) 무형자산상각비 중 1,129,861천원(전분기: 1,096,732천원)은 매출원가에, 354,875천원(전분기: 437,870천원)은 일반관리비에, 571천원(전분기: 23,239천원)은 경상연구개발비에 포함되었습니다.

## 15. 관계기업 및 공동기업에 대한 지분

(1) 관계기업 및 공동기업 투자 현황은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

| 구 분 | 종 목 | 소재국가 | 결산월 | 당분기말 | | 전기말 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | 지분율 | 장부금액 | 지분율 | 장부금액 |
| 관계기업 | 영구포철로재내화재료(유)(주1) | 중국 | 12월 | 25% | - | 25% | - |
| | PT.Indonesia Pos Chemtech Chosun Ref | 인도네시아 | 12월 | 30% | 6,796,590 | 30% | 6,441,535 |
| | PT.Krakatau Pos-chem Dong-suh Chemical(주2) | 인도네시아 | 12월 | 19% | 4,922,161 | 19% | 4,282,416 |
| | (주)포스그린(주2) | 한국 | 12월 | 19% | 808,077 | 19% | 797,924 |
| | Qingdao ZhongShuo New Energy Technology Co.,Ltd(주2) | 중국 | 12월 | 14% | 3,056,477 | 19% | 2,995,997 |
| | Inner Mongolia Sinuo New Material Technology Co.,Ltd(주2) | 중국 | 12월 | 15% | 27,163,343 | - | - |
| | (주)씨알이노테크(주2) | 한국 | 12월 | 19% | 4,573,485 | - | - |
| | ZHEJIANG POSCO-HUAYOU ESM | 중국 | 12월 | 37% | 60,262,672 | - | - |
| | ZHEJIANG HUAYOU-POSCO ESM | 중국 | 12월 | 27% | 55,850,616 | - | - |
| | 소 계 | | | | 163,433,421 | | 14,517,872 |
| 공동기업 | (주)피엠씨텍(주3) | 한국 | 12월 | 60% | 150,338,809 | 60% | 168,944,049 |
| | 소 계 | | | | 150,338,809 | | 168,944,049 |
| 합 계 | | | | | 313,772,230 | | 183,461,921 |

(주1) 과거 전액 손상차손을 인식하였으며, 현재 강제청산 절차를 진행하고 있습니다.

(주2) 연결실체는 소유지분율이 20%미만이나 주주간 약정에 의해 이사회에서 의결권을 행사할 수 있기 때문에 유의적인 영향력을 행사할 수 있는 것으로 판단하여 관계기업으로 분류하였습니다.

(주3) (주)피엠씨텍에 대한 소유지분율이 과반수 이상이나 주주간 약정에 의해 주요 의사결정에 대하여 지배력을 행사할 수 없어 공동기업으로 분류하였습니다.

(2) 관계기업 및 공동기업 투자의 변동내역은 다음과 같습니다.

(당분기) (단위: 천원)

| 구 분 | 기초 | 취득 | 배당 | 지분법손익 | 기타증감액(주1) | 기말 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| PT.Indonesia Pos Chemtech Chosun Ref | 6,441,535 | - | - | 251,651 | 103,404 | 6,796,590 |
| PT.Krakatau Pos-chem Dong-suh Chemical | 4,282,416 | - | - | 546,206 | 93,539 | 4,922,161 |
| (주)포스그린 | 797,925 | - | - | 10,152 | - | 808,077 |
| Qingdao ZhongShuo New Energy Technology Co.,Ltd | 2,995,998 | - | - | - | 60,480 | 3,056,478 |
| Inner Mongolia Sinuo New Material Technology Co.,Ltd | - | 26,541,177 | - | 489,374 | 132,792 | 27,163,343 |
| (주)씨알이노테크 | - | 4,598,000 | - | (1) | (24,514) | 4,573,485 |
| ZHEJIANG POSCO-HUAYOU ESM | - | 57,211,223 | - | 2,729,196 | 322,253 | 60,262,672 |
| ZHEJIANG HUAYOU-POSCO ESM | - | 55,694,717 | - | (222,763) | 378,662 | 55,850,616 |
| (주)피엠씨텍 | 168,944,049 | - | (24,000,000) | 5,394,760 | - | 150,338,809 |
| 합 계 | 183,461,923 | 144,045,117 | (24,000,000) | 9,198,575 | 1,066,616 | 313,772,231 |

(전분기) (단위: 천원)

| 구 분 | 기초 | 지분법손익 | 기타증감액(주1) | 기말 |
|---|---|---|---|---|
| PT.Indonesia Pos Chemtech Chosun Ref | 5,855,688 | (83,301) | 69,376 | 5,841,763 |
| PT.Krakatau Pos-chem Dong-suh Chemical | 2,662,026 | 392,038 | 118,170 | 3,172,234 |
| (주)포스그린 | 756,833 | 51,999 | - | 808,832 |
| (주)피엠씨텍 | 153,466,806 | 4,529,058 | - | 157,995,864 |
| 합 계 | 162,741,353 | 4,889,794 | 187,546 | 167,818,693 |

(주1) 피투자회사의 지분율 변동 및 기타포괄손익누계액 변동에 따른 지분법자본변동액 등으로 인한 증감액 입니다.

(3) 주요 관계기업 및 공동기업의 요약 재무정보는 아래와 같습니다.

(당분기) (단위: 천원)

| 구 분 | 유동자산 | 비유동자산 | 유동부채 | 비유동부채 | 매출액 | 분기순손익 | 총포괄손익 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| PT.Indonesia Pos Chemtech Chosun Ref | 30,363,196 | 8,692,660 | 15,010,919 | 1,139,906 | 12,518,622 | 758,045 | 758,045 |
| ZHEJIANG POSCO-HUAYOU ESM | 126,408,071 | 59,127,659 | 23,304,448 | - | 37,391,627 | 3,525,704 | 3,525,704 |
| ZHEJIANG HUAYOU-POSCO ESM | 106,353,193 | 135,594,208 | 28,138,862 | 16,381,377 | 3,071,238 | (933,714) | (933,714) |
| (주)피엠씨텍 | 140,778,236 | 335,125,127 | 136,433,262 | 86,790,998 | 58,006,828 | 7,971,160 | 7,971,160 |

(전분기) (단위: 천원)

| 구 분 | 유동자산 | 비유동자산 | 유동부채 | 비유동부채 | 매출액 | 분기순손익 | 총포괄손익 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| PT.Indonesia Pos Chemtech Chosun Ref | 26,806,778 | 9,305,427 | 14,810,595 | 1,129,217 | 8,486,183 | 37,151 | 37,151 |
| (주)피엠씨텍 | 95,651,155 | 360,228,502 | 118,334,651 | 73,715,081 | 35,150,549 | 8,051,914 | 8,051,914 |

## 16. 기타금융부채

연결실체의 기타금융부채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

| 구 분 | 당분기말 | 전기말 |
|---|---|---|
| 기타유동금융부채 | | |
| 미지급비용 | 34,506,775 | 33,040,806 |
| 미지급금 | 39,803,893 | 91,662,634 |
| 미지급배당금 | 23,238,966 | - |
| 소 계 | 97,549,634 | 124,703,440 |
| 기타비유동금융부채 | | |
| 장기미지급금 | 1,425,524 | 1,304,063 |
| 장기파생상품부채 | - | 1,883,377 |
| 소 계 | 1,425,524 | 3,187,440 |

## 17. 기타유동부채 및 계약부채

(1) 연결실체의 기타유동부채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

| 구 분 | 당분기말 | 전기말 |
|---|---|---|
| 예수금 | 2,869,994 | 3,433,941 |
| 매출부가세 | 181,608 | 91,613 |
| 합 계 | 3,051,602 | 3,525,554 |

(2) 연결실체의 계약부채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

| 구 분 | 당분기말 | 전기말 |
|---|---|---|
| 변동대가 관련 계약부채 | 203,646 | 297,778 |
| 재화판매관련 선수금 | 187,054 | 195,392 |
| 초과청구공사 | 520,662 | 455,170 |
| 합 계 | 911,362 | 948,340 |

## 18. 차입금 및 사채

(1) 연결실체의 차입금 및 사채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

| 구 분 | 당분기말 | 전기말 |
|---|---|---|
| 유동 | | |
| 단기차입금 | 110,707,872 | 57,190,054 |
| 유동성장기차입금 | 66,414,629 | 62,456,286 |
| 유동성사채 | 130,000,000 | 130,000,000 |
| 차감 : 사채할인발행차금 | (71,313) | (105,355) |
| 소 계 | 307,051,188 | 249,540,985 |
| 비유동 | | |
| 사채 | 651,080,000 | 648,550,000 |
| 차감 : 사채할인발행차금 | (1,065,398) | (1,174,048) |
| 장기차입금 | 150,639,371 | 117,656,714 |
| 소 계 | 800,653,973 | 765,032,666 |
| 합 계 | 1,107,705,161 | 1,014,573,651 |

(2) 연결실체의 단기차입금의 상세내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

| 구 분 | 차입처 | 최장 만기일 | 연이자율 | 당분기말 | 전기말 |
|---|---|---|---|---|---|
| 외화대출 | MUFG 은행 등 | 2022.09.16 | 0.77%~1.76% | 105,107,872 | 54,590,054 |
| 원화대출 | 우리은행 | 2022.09.29 | 3.14% | 5,600,000 | 2,600,000 |
| 합 계 | | | | 110,707,872 | 57,190,054 |

(3) 연결실체의 유동성장기차입금의 상세내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

| 구 분 | 차입처 | 최장 만기일 | 연이자율 | 당분기말 | 전기말 |
|---|---|---|---|---|---|
| 원화대출 | SMBC | 2022.10.07 | 1.40% | 50,000,000 | 50,000,000 |
| | 수출입은행 | 2023.03.03 | 2.25% | 11,571,429 | 7,714,286 |
| 소 계 | | | | 61,571,429 | 57,714,286 |
| 외화대출 | POSCO ASIA COMPANY | 2023.04.12 | 3개월LIBOR+1.70% | 4,843,200 | 4,742,000 |
| 합 계 | | | | 66,414,629 | 62,456,286 |

(4) 연결실체의 사채의 상세내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

| 구 분 | | 회 차 | 만기일 | 액면이자율 | 금 액 | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | 당분기말 | 전기말 |
| 유동성사채 | 공모사채 | 15-1 | 2022.10.07 | 1.60% | 130,000,000 | 130,000,000 |
| | 사채할인발행차금 | | | | (71,313) | (105,355) |
| | 소 계 | | | | 129,928,687 | 129,894,645 |
| 비유동사채 | 공모사채 | 15-2 | 2024.10.07 | 1.69% | 120,000,000 | 120,000,000 |
| | 공모사채 | 16-1 | 2023.06.12 | 1.56% | 110,000,000 | 110,000,000 |
| | 공모사채 | 16-2 | 2025.06.12 | 1.77% | 100,000,000 | 100,000,000 |
| | 공모사채 | 17-1 | 2024.09.09 | 1.80% | 140,000,000 | 140,000,000 |
| | 공모사채 | 17-2 | 2026.09.08 | 2.11% | 60,000,000 | 60,000,000 |
| | 외화사모사채(주1) | - | 2023.05.15 | 3개월LIBOR+1.38% | 121,080,000 | 118,550,000 |
| | 사채할인발행차금 | | | | (1,065,398) | (1,174,048) |
| 소 계 | | | | | 650,014,602 | 647,375,952 |
| 합 계 | | | | | 779,943,289 | 777,270,597 |

(주1) 당사가 발행한 사모사채는 3년 거치 일시상환되며 이자는 매 분기 후급됩니다.

(5) 연결실체의 장기차입금의 상세내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

| 구 분 | 차입처 | 최장 만기일 | 연이자율 | 당분기말 | 전기말 |
|---|---|---|---|---|---|
| 원화대출 | SMBC 은행 | 2022.10.07 | 1.40% | 50,000,000 | 50,000,000 |
| | 한국수출입은행 | 2023.05.04 | 1.74% | 10,000,000 | - |
| | 한국수출입은행(주1) | 2029.06.04 | 2.25% | 108,000,000 | 108,000,000 |
| | 한국산업은행(주2) | 2028.09.13 | 2.87% ~ 3.69% | 43,000,000 | 15,000,000 |
| 유동성대체 | | | | (61,571,429) | (57,714,286) |
| 소 계 | | | | 149,428,571 | 115,285,714 |
| 외화대출 | POSCO ASIA COMPANY | 2023.04.12 | 3개월 LIBOR+1.70% | 6,054,000 | 7,113,000 |
| 유동성대체 | | | | (4,843,200) | (4,742,000) |
| 소 계 | | | | 1,210,800 | 2,371,000 |
| 합 계 | | | | 150,639,371 | 117,656,714 |

(주1) 한국수출입은행 차입금은 3년 거치이후 매 3개월 정기균등 분할상환되며 이자는 매월말 후급됩니다.

(주2) 한국산업은행 차입금은 3년 거치이후 매 3개월 정기균등 분할상환되며 이자는 매월 13일 후급됩니다.

(6) 연결실체는 당분기중 외화사모사채 1억불 및 공모사채를 발행하였으며, 동 사채와 관련하여 수출실적/대출승인금액 비율, 부채비율, EBITDA/금융비용 비율이 원리금지급의무이행이 완료될 때까지 차입금 및 사채 Covenant에 따른 약정비율을 유지하지 못할 경우 기한이익상실이 발생하는 약정을 체결하였습니다. 당분기말 현재 상기 약정비율은 준수되고 있습니다.

## 19. 퇴직급여

(1) 연결실체는 종업원의 퇴직연금제도 선택에 따라 확정기여제도와 확정급여제도를운영하고 있습니다. 당분기 중 확정기여제도에 따라 비용으로 인식한 금액은 586백만원(전분기: 484백만원)입니다.

(2) 확정급여제도와 관련하여 연결재무상태표에 인식된 순확정급여부채 및 순확정급여자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

| 구 분 | 당분기 | 전기말 |
|---|---|---|
| 기금이 적립된 확정급여채무의 현재가치 | 77,964,951 | 82,049,893 |
| 사외적립자산의 공정가치 | (91,270,654) | (92,219,168) |
| 연결재무상태표상 순확정급여자산 | (13,305,703) | (10,169,275) |

(3) 확정급여채무의 현재가치 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

| 구 분 | 당분기 | 전분기 |
|---|---|---|
| 당기근무원가 | 3,405,345 | 2,978,975 |
| 이자원가 | 689,338 | 588,946 |
| 사외적립자산의 기대수익 | (819,665) | (662,003) |
| 종업원 급여에 포함된 총 비용 | 3,275,018 | 2,905,918 |

총 비용 중 2,330백만원(전분기: 2,137백만원)은 제조경비에 포함되었으며, 713백만원(전분기: 769백만원)은 일반관리비에 포함되어있으며, 233백만원(전분기: 164백만원)은 개발비 등으로 자산화되었습니다.

## 20. 법인세비용 및 이연법인세

법인세비용은 당기법인세비용에서 과거기간 당기법인세에 대하여 당기에 인식한 조정사항, 일시적차이의 발생과 소멸로 인한 이연법인세비용 및 당기손익 이외로 인식되는 항목과 관련된 법인세비용 등을 조정하여 산출하였습니다. 종속기업의 결손금에 대한 이연법인세자산 미인식 효과를 포함한 당분기 법인세비용의 평균유효세율은7.6%(전분기 : 16.5%)입니다.

## 21. 충당부채

(1) 충당부채의 내역 및 변동내역은 다음과 같습니다.

(당분기) (단위: 천원)

| 구 분 | 상여충당부채(주1) | 하자보수충당부채 | 장기종업원급여 충당부채(주3) | 합 계 |
|---|---|---|---|---|
| 기초 | 4,659,947 | 30,320 | 4,154,343 | 8,844,610 |
| 손익계산서 증(감): | | | | |
| 충당금전입 | 1,629,920 | 15,000 | 457,076 | 2,101,996 |
| 당분기 사용액 | (4,659,947) | - | - | (4,659,947) |
| 기말 | 1,629,920 | 45,320 | 4,611,419 | 6,286,659 |
| 유동항목 | 1,629,920 | 45,320 | - | 1,675,240 |
| 비유동항목 | - | - | 4,611,419 | 4,611,419 |

(전분기) (단위: 천원)

| 구 분 | 상여충당부채(주1) | 공사손실충당부채 | 하자보수충당부채 | 온실가스배출 충당부채(주2) | 장기종업원급여 충당부채(주3) | 합 계 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 기초 | 3,447,100 | 49,595 | 46,750 | 1,227,633 | 3,495,788 | 8,266,866 |
| 손익계산서 증(감): | | | | | | |
| 충당금전입 | 1,520,755 | - | - | (104,248) | (70,299) | 1,346,208 |
| 당분기 사용액 | (3,010,295) | - | - | - | - | (3,010,295) |
| 기말 | 1,957,560 | 49,595 | 46,750 | 1,123,385 | 3,425,489 | 6,602,779 |
| 유동항목 | 1,171,540 | 49,595 | - | 966,094 | - | 2,187,229 |
| 비유동항목 | 786,020 | - | 46,750 | 157,291 | 3,425,489 | 4,415,550 |

(주1) 임원에 대한 상여금 지급 예상액에 대하여 상여충당부채로 계상하고 있습니다.

(주2) 연결실체는 온실가스 배출과 관련하여 연결실체가 보유한 해당 이행연도분 배출권을 초과하는 배출량에 대해 향후 부담할 것으로 예상되는 비용을 추정하여 충당부채로 계상하고 있습니다.

(주3) 장기근속자에 대한 포상 예상액에 대한 내역으로 당분기에 기타충당부채로 계정대체 되었습니다.

## 22. 자본금

(1) 당분기말 현재 연결실체의 자본금과 관련된 사항은 다음과 같습니다.

(단위: 원, 주)

| 구분 | 수권주식수 | 총발행주식수 | 주당액면가액 | 당분기말 | 전기말 |
|---|---|---|---|---|---|
| 자본금 현황 | 200,000,000 | 77,463,220 | 500 | 38,731,610,000 | 38,731,610,000 |

(2) 당분기와 전분기 중 발행주식수의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 주)

| 구 분 | 당분기 | 전분기 |
|---|---|---|
| 기 초 | 77,463,220 | 60,988,220 |
| 유상증자로 인한 증가 | - | 16,475,000 |
| 기 말 | 77,463,220 | 77,463,220 |

## 23. 자본잉여금

(1) 연결실체의 자본잉여금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

| 구 분 | 당분기말 | 전기말 |
|---|---|---|
| 주식발행초과금 | 1,387,752,381 | 1,387,752,381 |
| 감자차익 | 18,302,250 | 18,302,250 |
| 기타의 자본잉여금 | 47,055,751 | 47,055,751 |
| 합 계 | 1,453,110,382 | 1,453,110,382 |

(2) 당분기와 전분기 중 주식발행초과금의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

| 구 분 | 당분기 | 전분기 |
|---|---|---|
| 기초 | 1,387,752,381 | 129,180,829 |
| 유상증자로 인한 증가(주1) | - | 1,258,571,552 |
| 기말 | 1,387,752,381 | 1,387,752,381 |

(주1) 전분기중 유상증자 실시로 보통주 16,475,000주를 발행하였습니다.

## 24. 건설계약

(1) 당분기와 전분기 중 공사계약 잔액의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

| 구 분 | 기 초 | 증감액(주1) | 공사수익인식 | 기 말 |
|---|---|---|---|---|
| 당분기 | 89,220,281 | 5,247,600 | (21,787,397) | 72,680,484 |
| 전분기 | 45,274,874 | 6,817,151 | (15,812,797) | 36,279,228 |

(주1) 당분기 중 신규수주 등 도급증가액은 5,271,506천원이며, 공사규모의 변동 등으로인한 도급감소액은 23,906천원입니다.

(2) 당분기 및 전분기 현재 진행중인 건설계약과 관련하여 인식한 공사손익 등의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

| 구 분 | 당분기 | 전분기 |
|---|---|---|
| 누적계약수익 | 47,612,057 | 33,373,308 |
| 누적계약원가 | 40,489,275 | 29,711,280 |
| 누적공사손익 | 7,122,782 | 3,662,028 |
| 미청구공사 | 10,461,415 | 4,889,636 |
| 초과청구공사 | 520,662 | 6,008,825 |

(3) 당분기 중 진행중인 건설계약과 관련하여, 도급물량 증감 요인에 의하여 당분기말 현재 진행 중인 계약의 추정총계약원가가 변동되었고, 이에 따라 당분기와 미래기간의 손익, 미청구공사에 영향을 미치는 금액은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

| 총계약수익의 추정변동 | 총계약원가의 추정변동 | 당기 손익에 미치는 영향 | 미래 손익에 미치는 영향 | 미청구공사 변동 |
|---|---|---|---|---|
| (23,906) | 1,009,818 | 986 | 984,925 | - |

당분기와 미래 손익에 미치는 영향은 계약 개시 후 당분기말까지 발생한 상황에 근거하여 추정한 총계약원가와 당분기말 현재 계약수익의 추정치에 근거하여 산정한 것이며, 계약원가와 계약수익은 미래 기간에 변동될 수 있습니다.

(4) 미청구공사 및 초과청구공사의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

| 구 분 | 당분기말 | 전기말 |
|---|---|---|
| 미청구공사(주1) | 10,461,415 | 5,288,349 |
| 초과청구공사(주2) | 520,662 | 455,170 |

(주1) 재무상태표 상 전액 계약자산으로 계상되어 있습니다.

(주2) 재무상태표 상 전액 계약부채로 계상되어 있습니다.

(5) 영업부문별로 구분된 발생한 누적계약원가를 추정총계약원가로 나눈 비율을 진행률 측정에 사용하는 계약에 대한 내용은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

| 영업부문 | 공사손실충당부채 | 추정변경으로 인한 공사손익변동금액 | 추정변경으로 인한 추정총계약원가변동금액 | 미청구공사 | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | | | 총 액 | 손상차손 누계액 |
| 내화물사업 | - | 985,912 | 1,009,818 | 10,461,415 | - |

(6) 보고기간종료일 현재 투입법으로 진행기준을 적용하는 계약 중 총 계약수익 금액이 직전 회계연도 매출액의 5% 이상인 계약은 다음과 같습니다.

직전 회계연도 매출액의 5% 이상인 계약 중 보고기간 중 수익이 발생하지 않은 착공전인 건설계약은 제외하였습니다. 한편, 관련 법령이나 발주처와의 협약으로 인해 공시에서 제외된 건설계약은 없습니다.

(단위: 천원)

| 구분 | 계약일 | 공사기한(주1) | 진행률 | 미청구공사 | | 공사미수금 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | 총액 | 손상차손누계약 | 총액 | 손상차손누계액 |
| 포항 6기 코크스 본체(내자) 내화물 공급 | 2020-11-11 | 2022-11-30 | 40% | 2,810,081 | - | - | - |
| 광양 4고로 2차 개수 내화물 및 축로공사 | 2020-12-22 | 2022-08-31 | 62% | 1,687,591 | - | - | - |
| 포항 #6 Coke Oven 본체_시공 | 2021-11-23 | 2023-12-31 | 8% | 3,694,199 | - | - | - |

(주1) 프로젝트의 계약상 공사기한 또는 예정 공사기한입니다.

## 25. 일반영업비용(일반관리비, 판매및물류비)

연결실체의 일반영업비용의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

| 계정과목 | 당분기 | 전분기 |
|---|---|---|
| 일반관리비 | 30,556,894 | 23,752,239 |
| 급여 | 10,691,604 | 8,304,320 |
| 퇴직급여 | 784,329 | 668,066 |
| 복리후생비 | 3,718,819 | 2,988,224 |
| 여비교통비 | 279,087 | 288,032 |
| 통신비 | 144,463 | 162,333 |
| 수도광열비 | 86,084 | 62,422 |
| 연료유지비 | 87,905 | 83,367 |
| 세금과공과 | 152,306 | 289,557 |
| 감가상각비 | 658,402 | 276,438 |
| 무형자산상각비 | 354,875 | 437,870 |
| 사용권자산상각비 | 305,722 | 250,378 |
| 지급임차료 | 209,429 | 127,307 |
| 수선비 | 233,306 | 265,362 |
| 보험료 | 116,202 | 108,009 |
| 업무추진비 | 92,767 | 70,927 |
| 광고선전비 | 506,452 | 314,470 |
| 경상연구개발비 | 5,686,342 | 3,602,709 |
| 지급수수료 | 5,253,786 | 4,231,291 |
| 포상비 | 108,840 | 174,802 |
| 소모품비 | 358,209 | 317,120 |
| 도서인쇄비 | 39,254 | 64,524 |
| 차량유지비 | 327,092 | 294,867 |
| 협회비 | 39,239 | 109,829 |
| 교육훈련비 | 177,516 | 107,227 |
| 회의비 | 130,336 | 137,068 |
| 잡비 | 14,528 | 15,720 |
| 판매및물류비 | 2,636,806 | 2,034,821 |
| 판매촉진비 | 94,140 | 92,133 |
| 견본비 | 19,303 | 7,779 |
| 운반보관비 | 2,523,363 | 1,934,909 |
| 합 계 | 33,193,700 | 25,787,060 |

## 26. 기타수익 및 기타비용

연결실체의 기타수익 및 기타비용의 내역은 다음과 같습니다.

(1) 기타수익

(단위: 천원)

| 구 분 | 당분기 | 전분기 |
|---|---|---|
| 임대료 | 80,241 | 85,450 |
| 유형자산처분이익 | 21,659 | 40,909 |
| 관계기업투자처분이익 | 11,167 | - |
| 보조금수익 | - | 168,516 |
| 잡이익 | 936,648 | 1,065,136 |
| 합 계 | 1,049,715 | 1,360,011 |

(2) 기타비용

(단위: 천원)

| 구 분 | 당분기 | 전분기 |
|---|---|---|
| 기부금 | 12,000 | 73,491 |
| 유형자산처분손실 | 96 | 197 |
| 유형자산손상차손 | - | 124,635 |
| 잡손실 | 79,595 | 35,514 |
| 합 계 | 91,691 | 233,837 |

## 27. 비용의 성격별 분류

연결실체는 비용을 기능별로 분류하고 있는바, 당분기와 전분기의 비용을 성격별로 구분하면 다음과 같습니다

(단위: 천원)

| 구 분 | 당분기 | 전분기 |
|---|---|---|
| 재고자산의 변동 | (40,457,908) | (37,807,305) |
| 원재료 및 상품 매입액 | 421,598,778 | 242,125,050 |
| 종업원급여 | 44,966,197 | 38,631,987 |
| 복리후생비 | 11,321,801 | 8,857,205 |
| 임차료 | 1,376,814 | 836,830 |
| 감가상각비 | 14,419,741 | 13,508,291 |
| 무형자산상각비 | 1,485,308 | 1,557,841 |
| 사용권자산상각비 | 5,044,047 | 5,017,397 |
| 연료비 | 65,381,707 | 41,603,896 |
| 외주비 | 48,199,020 | 46,628,050 |
| 수선비 | 10,348,475 | 9,437,747 |
| 운반비 | 11,445,635 | 8,639,570 |
| 수도광열비 | 17,886,205 | 16,933,695 |
| 온실가스배출비용 | - | (104,248) |
| 기타비용 | 26,010,517 | 37,240,328 |
| 합 계(주1) | 639,026,337 | 433,106,334 |

(주1) 연결포괄손익계산서 상의 매출원가, 일반관리비, 판매및물류비를 합한 금액입니다.

## 28. 금융수익 및 금융비용

(1) 당분기와 전분기 중 연결실체의 금융수익의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

| 구 분 | 당분기 | 전분기 |
|---|---|---|
| 이자수익 | | |
| 현금및현금성자산 이자수익 | 169,172 | 119,493 |
| 금융상품 이자수익 | 6,229,498 | 1,630,210 |
| 기타 이자수익 | 37,499 | 21,733 |
| 소 계 | 6,436,169 | 1,771,436 |
| 배당금수익 | 7,000 | - |
| 기타금융수익 | | |
| 외환차익 | 4,609,855 | 4,919,259 |
| 외화환산이익 | 2,173,004 | 3,487,926 |
| 파생상품거래이익 | 14,535 | 1,373 |
| 파생상품평가이익 | 2,421,378 | 4,589,414 |
| 유가증권처분이익 | 36,513 | - |
| 당기손익-공정가치금융자산 평가이익 | - | 2,546,595 |
| 소 계 | 9,255,285 | 15,544,567 |
| 합 계 | 15,698,454 | 17,316,003 |

(2) 당분기와 전분기 중 연결실체의 금융비용의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

| 구 분 | 당분기 | 전분기 |
|---|---|---|
| 이자비용 | | |
| 차입금 이자비용 | 442,415 | 785,114 |
| 외화차입금 이자비용 | 117,961 | - |
| 사채 이자비용 | 1,086,725 | 1,007,772 |
| 리스 이자비용 | 435,262 | 538,194 |
| 기타 이자비용 | 451 | 494 |
| 소 계 | 2,082,814 | 2,331,574 |
| 기타금융비용 | | |
| 외환차손 | 2,559,638 | 2,437,497 |
| 외화환산손실 | 4,964,207 | 4,929,818 |
| 매출채권처분손실 | 33,732 | 91,478 |
| 당기손익-공정가치금융자산 평가손실 | 2,822,416 | - |
| 소 계 | 10,379,993 | 7,458,793 |
| 합 계 | 12,462,807 | 9,790,367 |

## 29. 주당순이익

(1) 당분기와 전분기 중 연결실체의 주당순이익의 산정내역은 다음과 같습니다.

가. 기본주당순이익

| 구 분 | 당분기 | 전분기 |
|---|---|---|
| 지배주주 보통주당기순이익 | 36,237,528,685 원 | 39,969,248,083 원 |
| 가중평균유통주식수 | 77,463,220 주 | 73,619,053 주 |
| 기본주당순이익 | 468 원/주 | 543 원/주 |

나. 가중평균유통주식수

| 구 분 | 당분기 | 전분기 |
|---|---|---|
| 가중평균유통주식적수 | 6,971,689,800 주 | 6,625,714,800 주 |
| 일수 | 90 일 | 90 일 |
| 가중평균유통주식수 | 77,463,220 주 | 73,619,053 주 |

다. 당분기 가중평균유통주식적수의 계산 내역은 아래와 같습니다.

| 구 분 | 주식수 | 일 수 | 적 수 |
|---|---|---|---|
| 기초발행주식수 | 77,463,220 주 | 90 일 | 6,971,689,800 주 |
| 합 계 | | 90 일 | 6,971,689,800 주 |

(2) 연결실체는 잠재적 보통주를 발행하지 않았으므로 기본주당순이익과 희석주당순이익은 동일합니다.

## 30. 배당금

2022년 및 2021년에 지급된 지배기업의 배당금은 각각 23,239백만원(주당 300원)과 18,296백만원(주당 300원)입니다.

## 31. 영업으로부터 창출된 현금

(1) 연결실체의 영업활동 현금흐름의 조정내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

| 구 분 | 당분기 | 전분기 |
|---|---|---|
| 분기순이익 | 35,995,680 | 39,774,945 |
| 현금의유출입이없는수익비용의조정 | 19,206,319 | 22,837,440 |
| 법인세비용 | 2,939,931 | 7,899,830 |
| 재고자산평가손실 | 363,680 | 450,626 |
| 매출채권처분손실 | 33,732 | 91,478 |
| 감가상각비 | 14,419,741 | 13,508,291 |
| 사용권자산상각비 | 5,044,047 | 5,017,397 |
| 유형자산처분이익 | (21,659) | (40,909) |
| 유형자산처분손실 | 96 | 197 |
| 유형자산손상차손 | - | 124,635 |
| 무형자산상각비 | 1,485,308 | 1,557,841 |
| 퇴직급여 | 3,217,304 | 2,905,618 |
| 상여충당부채전입 | 1,629,920 | 1,520,756 |
| 하자보수충당부채전입 | 15,000 | - |
| 온실가스충당부채전입 | - | (104,248) |
| 장기종업원급여충당부채전입 | 457,075 | (70,299) |
| 지분법이익 | (9,421,338) | (4,973,096) |
| 지분법손실 | 222,763 | 83,301 |
| 이자수익 | (6,436,169) | (1,771,435) |
| 이자비용 | 2,082,814 | 2,331,574 |
| 파생상품평가이익 | (2,421,378) | (4,589,414) |
| 외화환산이익 | (2,173,004) | (3,487,927) |
| 외화환산손실 | 4,964,207 | 4,929,819 |
| 배당금수익 | (7,000) | - |
| 관계기업투자처분이익 | (11,167) | - |
| 당기손익-공정가치금융자산 평가이익 | - | (2,546,595) |
| 당기손익-공정가치금융자산 평가손실 | 2,822,416 | - |
| 영업활동으로 인한 자산부채의 변동 | (241,271,103) | (66,735,900) |
| 재고자산 | (37,883,454) | (38,164,046) |
| 매출채권 | (146,455,129) | (26,376,815) |
| 계약자산 | (5,078,934) | 1,440,921 |
| 미수금 | (10,696) | 610,020 |
| 선급금 | (5,226,589) | (6,551,682) |
| 선급비용 | (513,496) | (152,733) |
| 매입채무 | (30,355,154) | 15,802,886 |
| 미지급금 | (11,312,390) | (5,377,726) |
| 미지급비용 | 1,258,098 | (515,049) |
| 계약부채 | (36,978) | (794,306) |

| | | |
|---|---|---|
| 예수금 | (477,846) | (1,856,708) |
| 상여충당부채 | (4,659,947) | (3,010,295) |
| 확정급여채무의지급 | (518,588) | (1,790,367) |
| 영업으로부터 창출된 현금흐름 | (186,069,104) | (4,123,515) |

(2) 현금의 유입·유출이 없는 거래 중 중요한 사항은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

| 구 분 | 당분기 | 전분기 |
|---|---|---|
| 건설중인자산의 유형자산 대체 | 13,927,161 | 1,318,413 |
| 건설중인자산의 무형자산 대체 | - | 1,390,697 |
| 유,무형자산취득관련 미지급금의 변동 | (40,369,044) | 21,909,791 |
| 차입원가의 유형자산 대체 | 2,830,759 | 606,977 |

## 32. 우발상황

(1) 보고기간 말 현재 연결실체가 피고로 계류중인 소송사건은 3건(청구금액 : 15,957,236천원)이며, 원고로 진행 중인 소송은 2건(청구금액 : 211,620천원)입니다.

| 계류법원 | 원고 | 사건내용 | 소송가액 | 진행상황 |
|---|---|---|---|---|
| 대법원 | (주)휘닉스소재 | 주식매수가액 산정 | 15,383,000천원 | 원고측 재항고 |

보고기간말 현재 계류중인 소송사건에 대하여 현재로서는 최종 결과를 합리적으로 예측할 수 없어 이러한 소송의 결과가 미치는 영향을 재무제표에 반영하지 않았습니다.

(2) 연결실체가 타인으로부터 제공받은 담보 및 보증의 내역은 다음과 같습니다.

| 구 분 | 내 용 | 제공자 | 금 액 | 만 기 |
|---|---|---|---|---|
| 지급보증 | 계약이행 및 하자이행 보증금 | 서울보증보험 | 18,308,032천원 | - |
| 지급보증 | 종속기업 PT.Krakatau Posco ChemicalCalcination의 차입금(USD 19,000천)에 대한 지급보증 | PT.Krakatau IndustrialEstate Cilegon | USD 3,800천 (원화: 4,601백만원) | 2023년 |

## 33. 약정사항

(1) 종속기업인 PT.Krakatau Posco Chemical Calcination은 PT.Krakatau Posco와 연간 208,496톤의 생석회 및 38,116톤의 분석회석 판매계약을 체결하였습니다. 또한 PT.Krakatau Posco Chemical Calcination이 동 생석회 생산을 위해 제조한 설비는 PT.Krakatau Posco의 금융리스자산으로 분류되어, 연결실체는 35,349백만원(USD 29,195천)의 금융리스채권을 계상하였습니다.

(2) 보고기간 말 현재 연결실체가 금융기관과 맺고 있는 약정사항은 다음과 같습니 다.

(단위: 천원, 천 USD)

| 금융기관 | 내 역 | 한도금액 | 실행액 |
|---|---|---|---|
| 우리은행 | 구매전용카드(대출한도) | 19,000,000 | 258,269 |
| | 구매전용카드(발행한도) | 114,000,000 | 41,351,928 |
| | 상생파트너론 | 1,000,000 | - |
| | 외상매출채권 담보대출 | 20,000,000 | - |
| | 일중대출 | 20,000,000 | - |
| | 무역금융(한도대) | 30,000,000 | - |
| | 일반대출(한도대) | 7,000,000 | 5,600,000 |
| | 수입신용장(외화) | EUR 3,776 | EUR 3,776 |
| | 수입신용장(외화) | USD 719 | USD 719 |
| 산업은행 | 시설자금 | 78,000,000 | 43,000,000 |
| 국민은행 | 수입신용장(외화) | USD 30,000 | USD 8,132 |
| 농협은행 | 일반대출(한도대) | 30,000,000 | - |
| 한국수출입은행 | 수출성장자금 | 170,000,000 | 10,000,000 |
| 미즈호은행 | 일반대출(한도대) | 50,000,000 | - |
| | 무역금융(한도대) | USD 50,000 | - |
| MUFG은행 | 무역금융(한도대) | USD 50,000 | USD 46,048 |
| | 매출채권 팩토링 | USD 50,000 | - |
| SMBC은행 | 무역금융(한도대) | USD 50,000 | - |
| ING은행 | 무역금융(한도대) | USD 50,000 | - |
| BNP은행 | 무역금융(한도대) | USD 50,000 | USD 36,300 |
| | 매출채권 팩토링 | USD 50,000 | - |
| SC은행 | 일반대출(한도대) | 50,000,000 | - |
| | 무역금융(한도대) | | USD 4,460 |
| | 매출채권 팩토링 | USD 80,000 | USD 14,95 |
| POSCO ASIA | 외화시설자금대출 | USD 19,000 | USD 5,000 |

## 34. 특수관계자

(1) 당분기말 현재 연결실체의 특수관계자 현황은 다음과 같습니다.

| 구 분 | 회 사 명 |
|---|---|
| 최상위지배기업 | 포스코홀딩스(주) (구. (주)포스코)(주1) |
| 관계기업 | PT.Indonesia Pos Chemtech Chosun Ref |
| | PT.Krakatau Pos-chem Dong-suh Chemical |
| | (주)포스그린 |
| | Qingdao ZhongShuo New Energy Technology Co.,Ltd |
| | Inner Mongolia Sinuo New Material Technology Co.,Ltd |
| | (주)씨알이노테크 |
| | ZHEJIANG POSCO-HUAYOU ESM |
| | ZHEJIANG HUAYOU-POSCO ESM |
| | 영구포철로재내화재료(유) |
| 공동기업 | (주)피엠씨텍 |
| 그 밖의 특수관계자 | 기타 대규모기업집단 소속회사 등 |

(주1) 분할전 지배기업인 주식회사 포스코(분할회사)는 2022년3월2일자로 포스코홀딩스 주식회사(분할존속회사)와 주식회사 포스코(분할신설회사)로 단순물적분할 하였습니다.

(2) 당분기 및 전분기의 특수관계자와의 거래내역은 다음과 같습니다.

(당분기) (단위: 천원)

| 구 | 회사명 | 매출 등 | | 매입 등 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 매출 | 기타수익 | 매입 | 기타비용 | 자산취득 |
| 지배기업 | 포스코홀딩스(주) (구. (주)포스코)(주1) | 156,234,796 | 7,154 | 50,803,848 | 32,645,842 | 20,549 |
| 관계기업 및 공동기업 | PT.Indonesia Pos Chemtech Chosun Ref | 47,051 | - | - | - | - |
| | PT.Krakatau Pos-chem Dong-suh Chemical | - | 58,504 | - | - | - |
| | (주)피엠씨텍 | 21,814,568 | 24,000,000 | 441,966 | 738,778 | - |
| 그 밖의 특수관계자 | (주)포스코(주1) | 78,941,440 | - | 25,766,252 | 25,017,821 | 54,765 |
| | (주)포스코건설 | - | - | - | - | 40,114,240 |
| | (주)엔투비 | 44,873 | 7,000 | 8,680,380 | 1,181,360 | 748,162 |
| | (주)에스엔엔씨 | 9,087,542 | - | - | - | - |
| | (주)포스코아이씨티 | - | 13,593 | - | 1,667,918 | 20,672,322 |
| | (주)포스코엠텍 | 1,882,674 | - | - | - | - |
| | (주)포스코오앤엠 | 1,055,950 | - | - | 437,231 | 19,702 |
| | PT.Krakatau Posco | 5,681,704 | - | 1,686 | 305 | - |
| | 장가항포항불수강 | 5,241,382 | - | - | - | - |
| | 기타 | 1,482,918 | 2,546 | 1,482,563 | 1,559,205 | 308,054 |
| 합 계 | | 281,514,898 | 24,088,797 | 87,176,695 | 63,248,460 | 61,937,794 |

(전분기) (단위: 천원)

| 구 분 | 회사명 | 매출 등 | | 매입 등 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 매출 | 기타수익 | 매입 | 기타비용 | 자산취득 |
| 지배기업 | 포스코홀딩스(주) (구. (주)포스코)(주1) | 191,544,268 | - | 24,975,830 | 34,178,104 | 250,352 |
| 관계기업 및 공동기업 | PT.Indonesia Pos Chemtech Chosun Ref | 44,777 | - | - | - | - |
| | PT.Krakatau Pos-chem Dong-suh Chemical | - | 27,093 | - | - | - |
| | (주)피엠씨텍 | 8,203,956 | 6,909 | 497,981 | 564,526 | - |
| 그 밖의 특수관계자 | (주)포스코건설 | 1,505,348 | - | - | - | 55,131,445 |
| | (주)엔투비 | 7,530 | - | 8,671,834 | 1,195,764 | 252,209 |
| | (주)에스엔엔씨 | 5,037,016 | - | - | - | - |
| | ZHEJIANG HUAYOU-POSCO ESM | - | - | 4,282,970 | - | - |
| | (주)포스코아이씨티 | - | 5,237 | - | 1,310,273 | 832,700 |
| | (주)포스코엠텍 | 1,352,828 | - | - | - | - |
| | (주)포스코오앤엠 | 352,000 | - | - | 504,771 | - |
| | PT.Krakatau Posco | 4,214,808 | - | 2,105,127 | - | - |
| | 장가항포항불수강 | 4,800,297 | - | - | - | - |
| | 기타 | 1,064,514 | 8,237 | 95,045 | 791,021 | 202,075 |
| 합 계 | | 218,127,342 | 47,476 | 40,628,787 | 38,544,459 | 56,668,781 |

(주1) 분할전 지배기업인 주식회사 포스코(분할회사)는 2022년3월2일자로 포스코홀딩스 주식회사(분할존속회사)와 주식회사 포스코(분할신설회사)로 단순물적분할 하였습니다. 따라서 분할일자를 기준으로 당분기 및 전분기 거래내역이 구분 기재되었습니다.

(3) 보고기간말 현재 특수관계자와의 채권·채무 잔액은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

| 구 분 | 회사명 | 당분기말 | | | 전기말 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 매출채권 | 계약자산 | 기타채권 | 매출채권 | 계약자산 | 기타채권 |
| 지배기업 | 포스코홀딩스(주) (구. (주)포스코)(주1) | - | - | 635,877 | 67,781,281 | 4,450,303 | 635,877 |
| 관계기업 및 공동기업 | PT.Indonesia Pos Chemtech Chosun Ref | 21,613 | - | - | 22,839 | - | - |
| | (주)피엠씨텍 | 8,287,982 | - | 24,000,000 | 7,927,387 | - | - |
| 그 밖의 특수관계자 | (주)포스코(주1) | 98,002,271 | 8,320,519 | - | - | - | - |
| | (주)포스코건설 | - | - | - | 676,355 | - | - |
| | (주)에스엔엔씨 | 9,956,721 | - | - | 1,449,928 | 386 | - |
| | PT.Krakatau Posco | 2,053,927 | - | 35,349,285 | 2,146,741 | - | 35,739,767 |
| | 장가항포항불수강 | 3,788,039 | - | - | 2,264,758 | - | - |
| | 기타 | 3,336,906 | 665,706 | 7,000 | 1,637,855 | - | - |
| 합 계 | | 125,447,459 | 8,986,225 | 59,992,162 | 83,907,144 | 4,450,689 | 36,375,644 |

(단위: 천원)

| 구분 | 회사명 | 당분기말 | | | | 전기말 | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 매입채무 | 계약부채 | 기타채무 | 차입금 | 매입채무 | 계약부채 | 기타채무 | 차입금 |
| 지배기업 | 포스코홀딩스(주) (구. (주)포스코)(주1) | - | - | 18,088,930 | - | 38,869,596 | 297,778 | 42,092,941 | - |
| 관계기업 및 공동기업 | (주)피엠씨텍 | 797,105 | 19,530 | - | - | 1,082,695 | - | - | - |
| 그 밖의 특수관계자 | (주)포스코(주1) | 51,751,042 | 203,646 | 35,271,103 | - | - | - | - | - |
| | (주)포스코건설 | - | 455,095 | 19,774,304 | - | - | 449,201 | 42,559,864 | - |
| | (주)엔투비 | - | - | 2,159,671 | - | - | - | 2,387,333 | - |
| | (주)포스코아이씨티 | - | - | 3,054,878 | - | 284,126 | - | 11,384,524 | - |
| | PT.Krakatau Posco | 828,973 | - | - | - | 792,900 | - | - | - |
| | POSCO ASIA COMPANY | - | - | - | 6,054,000 | - | - | - | 7,113,000 |
| | 기타 | 1,454,493 | - | 2,645,825 | - | 218 | - | 2,456,083 | - |
| 합 계 | | 54,831,613 | 678,271 | 80,994,711 | 6,054,000 | 41,029,535 | 746,979 | 100,880,745 | 7,113,000 |

(주1) 분할전 지배기업인 주식회사 포스코(분할회사)는 2022년3월2일자로 포스코홀딩스 주식회사(분할존속회사)와 주식회사 포스코(분할신설회사)로 단순물적분할 하였습니다. 분할시 철강사업과 관련한 채권,채무는 분할신설회사인 (주)포스코가 승계 받았습니다.

특수관계자에 대한 채권은 주로 매출거래에서 발생하며, 거래일로부터 40일 이내에 회수기일이 도래하고 있습니다. 특수관계자채권은 그 성격상 담보가 제공되지 않았으며 무이자조건입니다. 또한, 특수관계자에 대한 채권에 대하여 설정된 충당금은 없습니다.

(3) 당분기중 현재 특수관계자와의 지분거래내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

| 구 분 | 회사명 | 현금출자 |
|---|---|---|
| 관계기업 | Inner Mongolia Sinuo New Material Technology Co.,Ltd | 26,541,177 |
| | (주)씨알이노테크 | 4,598,000 |
| | ZHEJIANG POSCO-HUAYOU ESM | 57,211,223 |
| | ZHEJIANG HUAYOU-POSCO ESM | 55,694,717 |
| 합계 | | 144,045,117 |

(4) 당분기 및 전분기 중 특수관계자와의 자금거래 내역은 다음과 같습니다.

(단위: USD)

| 구 분 | 회사명 | 당분기 | | 전분기 | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | 차 입 | 상 환 | 차 입 | 상 환 |
| 기타의 특수관계자 | POSCO ASIA COMPANY | - | 1,000,000 | - | 1,000,000 |

(5) 당분기말 현재 연결실체는 특수관계자를 위하여 제공한 지급보증은 없습니다.

(6) 주요 경영진은 이사(등기 및 비등기), 이사회의 구성원, 재무책임자 및 내부감사책임자를 포함하고 있습니다. 종업원서비스의 대가로서 주요 경영진에게 지급되었거나 지급될 보상금액은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

| 구 분 | 당분기 | 전분기 |
|---|---|---|
| 급여 및 기타단기종업원급여 | 2,737,057 | 2,313,976 |
| 퇴직급여 | 158,039 | 94,944 |
| 합 계 | 2,895,096 | 2,408,920 |

## 35. 온실가스 배출권과 배출 부채

(1) 당분기말 현재 3차 계획기간(2021년~2025년)의 이행연도별로 무상할당받은 배출권의 수량은 다음과 같습니다.

(단위:톤(tCO2-eq))

| 구 분 | 2021년분 | 2022년분 | 2023년분 | 2024년분 | 2025년분 | 합계 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 무상할당 배출권 | 2,414,303 | 2,414,303 | 2,414,303 | 2,391,691 | 2,391,691 | 12,026,291 |

(2) 당분기 중 배출권 수량 및 장부금액의 증감내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원, 톤(tCO2-eq))

| 구 분 | | 기초 및 무상할당 | 매 입 | 정부제출 | 차 입 | 재분류 | 기 말 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2020년 | 수량 | 2,236,628 | 32,153 | (2,268,781) | - | - | - |
| | 장부금액 | - | 547,497 | (547,497) | - | - | - |
| 2021년 | 수량 | 2,414,303 | - | - | - | - | 2,414,303 |
| | 장부금액 | - | - | - | - | - | - |
| 2022년 | 수량 | 2,414,303 | - | - | - | - | 2,414,303 |
| | 장부금액 | - | - | - | - | - | - |
| 2023년 | 수량 | 2,414,303 | - | - | - | - | 2,414,303 |
| | 장부금액 | - | - | - | - | - | - |
| 2024년 | 수량 | 2,391,691 | - | - | - | - | 2,391,691 |
| | 장부금액 | - | - | - | - | - | - |
| 2025년 | 수량 | 2,391,691 | - | - | - | - | 2,391,691 |
| | 장부금액 | - | - | - | - | - | - |
| 합 계 | 수량 | 14,262,919 | 32,153 | (2,268,781) | - | - | 12,026,291 |
| | 장부금액 | - | 547,497 | (547,497) | - | - | - |

한편, 당분기 중 담보로 제공한 배출권은 없습니다.

(3) 당분기와 전년도 중 배출부채의 증감내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

| 구 분 | 당분기 | 전기말 |
|---|---|---|
| 기초 | - | 1,227,633 |
| 전입 | - | - |
| 환입 | - | (680,136) |
| 사용(제출) | - | (547,497) |
| 기말 | - | - |