

주식회사 LG화학

분기 재무제표에 대한
검 토 보 고 서

제 22 기 1분기

2022년 01월 01일 부터

2022년 03월 31일 까지

제 21 기 1분기

2021년 01월 01일 부터

2021년 03월 31일 까지

삼일회계법인

목 차

	페 이 지
분기재무제표 검토보고서	1 - 2
분 기 재 무 제 표	
분기재무상태표	4 - 5
분기손익계산서	6
분기포괄손익계산서	7
분기자본변동표	8
분기현금흐름표	9
주석	10 - 73

분기재무제표 검토보고서

주식회사 LG화학

주주 및 이사회 귀중

검토대상 재무제표

본인은 별첨된 주식회사 LG화학의 분기재무제표를 검토하였습니다. 동 재무제표는 2022년 3월 31일 현재의 재무상태표, 2022년과 2021년 3월 31일로 종료하는 3개월 보고기간의 손익계산서, 포괄손익계산서, 자본변동표 및 현금흐름표 그리고 유의적 회계정책에 대한 요약과 기타의 서술정보로 구성되어 있습니다.

재무제표에 대한 경영진의 책임

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

감사인인 책임

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

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

검토결론

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

강조사항

검토결론에는 영향을 미치지 않는 사항으로서 이용자는 분기재무제표에 대한 주석 4에 주의를 기울여야 할 필요가 있습니다. 분기재무제표에 대한 주석 4에서는 경영진이 COVID-19(코로나바이러스감염증-19)의 확산이 기업의 생산능력과 고객에 대한 주문 이행능력에 미칠 수 있는 영향과 관련한 불확실성을 설명합니다.

기타사항

본인은 2021년 12월 31일 현재의 재무상태표, 동일로 종료하는 회계연도의 손익계산서, 포괄손익계산서, 자본변동표 및 현금흐름표(이 검토보고서에는 첨부되지 않음)를 대한민국의 회계감사기준에 따라 감사하였고, 2022년 3월 8일의 감사보고서에서 적정의견을 표명하였습니다. 비교표시목적으로 첨부한 2021년 12월 31일 현재의 재무상태표는 위의 감사받은 재무상태표와 중요성의 관점에서 차이가 없습니다.

서울특별시 용산구 한강대로 100

삼 일 회 계 법 인

대 표 이 사 윤 훈 수

2022년 5월 16일

이 검토보고서는 검토보고서일(2022년 5월 16일) 현재로 유효한 것입니다. 따라서 검토보고서일 이후 이 보고서를 열람하는 시점 사이에 별첨된 회사의 재무제표에 중요한 영향을 미칠 수 있는 사건이나 상황이 발생할 수도 있으며 이로 인하여 이 검토보고서가 수정될 수도 있습니다.

(첨부)분 기 재 무 제 표

주식회사 LG화학

제 22 기 1분기

2022년 01월 01일 부터

2022년 03월 31일 까지

제 21 기 1분기

2021년 01월 01일 부터

2021년 03월 31일 까지

"첨부된 분기재무제표는 당사가 작성한 것입니다."

주식회사 LG화학 대표이사 신학철

본점 소재지 : (도로명주소) 서울특별시 영등포구 여의대로 128

(전 화) 02)3773-1114

분기 재무상태표

제 22기 1분기 2022년 3월 31일 현재

제 21 기 2021년 12월 31일 현재

주식회사 LG화학

(단위: 백만원)

과목	주석	제 22(당)기 1분기말		제 21(전)기 기말	
자산					
I. 유 동 자 산			9,752,131		8,238,944
1. 현금및현금성자산	3, 5, 6	1,923,428		1,056,665	
2. 매출채권	3, 5, 7, 31	4,066,843		3,260,354	
3. 기타수취채권	3, 5, 7, 31	353,593		214,700	
4. 기타유동금융자산	3, 5, 8	2,590		1,789	
5. 기타유동자산	13	94,324		145,308	
6. 재고자산	9	3,306,570		3,261,583	
7. 매각예정자산	33	4,783		298,545	
II. 비 유 동 자 산			22,270,119		22,690,208
1. 기타장기수취채권	3, 5, 7	462,093		595,171	
2. 기타비유동금융자산	3, 5, 8	287,721		262,876	
3. 종속기업투자자산	10	8,559,935		8,755,113	
4. 관계기업 및 공동기업투자자산	10	203,170		203,170	
5. 유형자산	11	11,083,583		11,204,154	
6. 무형자산	12	1,633,893		1,596,904	
7. 투자부동산	35	22,224		23,270	
8. 기타비유동자산	13, 16	17,500		49,550	
자 산 총 계			32,022,250		30,929,152
부 채					
I. 유 동 부 채			5,835,859		5,433,604
1. 매입채무	3, 5, 31	1,662,071		1,502,925	
2. 기타지급채무	3, 5, 31	823,841		1,596,265	
3. 차입금	3, 5, 14	1,097,213		1,042,387	
4. 기타금융부채	3, 5, 8	210		342	
5. 유동성충당부채	15	12,555		13,077	
6. 미지급법인세		1,078,133		704,176	
7. 기타유동부채	3, 5, 17, 34	1,161,836		574,432	
II. 비 유 동 부 채			6,261,173		6,710,671
1. 기타장기지급채무	3, 5, 31	4,959		4,958	
2. 차입금	3, 5, 14	5,551,219		6,112,797	
3. 비유동성충당부채	15	7,101		9,575	
4. 이연법인세부채	28	639,826		525,407	
5. 기타비유동부채	17, 34	58,068		57,934	
부 채 총 계			12,097,032		12,144,275
자 본					
I. 자본금	1, 19	391,406		391,406	

과목	주석	제 22(당)기 1분기말		제 21(전)기 기말	
II. 자본잉여금		2,733,331		2,733,331	
III. 기타자본항목	21	(18,011)		(18,011)	
IV. 기타포괄손익누계액		16,855		19,893	
V. 이익잉여금	20	16,801,637		15,658,258	
자 본 총 계			19,925,218		18,784,877
부 채 와 자 본 총 계			32,022,250		30,929,152

별첨 주석은 본 분기재무제표의 일부입니다.

분 기 손 익 계 산 서

제 22 기 1분기 2022년 1월 1일부터 2022년 3월 31일까지

제 21 기 1분기 2021년 1월 1일부터 2021년 3월 31일까지

주식회사 LG화학

(단위: 백만원)

과 목	주석	제22(당)기 1분기	제21(전)기 1분기
I. 매 출	31, 34	6,314,004	4,442,402
II. 매출원가	23, 31	(4,834,388)	(3,157,992)
III. 매출총이익		1,479,616	1,284,410
IV. 판매비와 관리비	22, 23, 31	(848,746)	(531,430)
V. 영업이익		630,870	752,980
VI. 금융수익	25	94,143	404,963
VII. 금융비용	25	(93,021)	(56,319)
VIII. 기타영업외수익	26	2,329,515	107,574
IX. 기타영업외비용	27	(87,448)	(50,576)
X. 법인세비용차감전순이익	32	2,874,059	1,158,622
X I. 법인세비용	28	(793,292)	(220,467)
X II. 계속영업이익		2,080,767	938,155
X III. 중단영업이익(손실)	33	(276)	103,272
X IV. 분기순이익		2,080,491	1,041,427
X V. 주 당 이 익	29		
1. 보통주 기본 및 희석주당이익		26,703원	13,370원
2. 보통주 기본 및 희석주당계속영업이익		26,707원	12,044원
3. 우선주 기본 및 희석주당이익		26,716원	13,382원
4. 우선주 기본 및 희석주당계속영업이익		26,719원	12,056원

별첨 주석은 본 분기재무제표의 일부입니다.

분 기 포 괄 손 익 계 산 서

제 22 기 1분기 2022년 1월 1일부터 2022년 3월 31일까지

제 21 기 1분기 2021년 1월 1일부터 2021년 3월 31일까지

주식회사 LG화학

(단위: 백만원)

과목	주석	제 22(당)기 1분기		제 21(전)기 1분기	
I. 분기순이익			2,080,491		1,041,427
II. 기타포괄손익			(4,875)		(613)
1. 당기손익으로 재분류 되지 않는 항목		(4,875)		(613)	
(1) 순확정급여부채의 재측정요소	16	(2,533)		(1,560)	
(2) 기타포괄손익-공정가치 금융자산 손익		(4,191)		713	
(3) 기타포괄손익 법인세효과		1,849		234	
III. 분기총포괄이익			2,075,616		1,040,814

별첨 주석은 본 분기재무제표의 일부입니다.

분 기 자 본 변 동 표

제 22 기 1분기 2022년 1월 1일부터 2022년 3월 31일까지

제 21 기 1분기 2021년 1월 1일부터 2021년 3월 31일까지

주식회사 LG화학

(단위: 백만원)

과 목	주석	자본금	자본잉여금	기타자본 항목	기타포괄 손익누계액	이익잉여금	총 계
2021.1.1(전기초)		391,406	2,701,242	(35,699)	15,495	13,891,061	16,963,505
총포괄이익:							
분기순이익		-	-	-	-	1,041,427	1,041,427
순확정급여부채의 재측정요소	16	-	-	-	-	(1,131)	(1,131)
기타포괄손익-공정가치 금융자산 손익		-	-	-	518	-	518
총포괄이익 소계		-	-	-	518	1,040,296	1,040,814
자본에 직접 반영된 소유주와의 거래 등:							
자기주식처분	19	-	28,344	14,302	-	-	42,646
연차배당	30	-	-	-	-	(778,383)	(778,383)
자본에 직접 반영된 소유주와의 거래 등 소계		-	28,344	14,302	-	(778,383)	(735,737)
2021.3.31(전분기말)		391,406	2,729,586	(21,397)	16,013	14,152,974	17,268,582
2022.1.1(당기초)		391,406	2,733,331	(18,011)	19,893	15,658,258	18,784,877
총포괄이익:							
분기순이익		-	-	-	-	2,080,491	2,080,491
순확정급여부채의 재측정요소	16	-	-	-	-	(1,837)	(1,837)
기타포괄손익-공정가치 금융자산 손익		-	-	-	(3,038)	-	(3,038)
총포괄이익 소계		-	-	-	(3,038)	2,078,654	2,075,616
자본에 직접 반영된 소유주와의 거래 등:							
연차배당	30	-	-	-	-	(935,275)	(935,275)
자본에 직접 반영된 소유주와의 거래 등 소계		-	-	-	-	(935,275)	(935,275)
2022.3.31(당분기말)		391,406	2,733,331	(18,011)	16,855	16,801,637	19,925,218

별첨 주석은 본 분기재무제표의 일부입니다.

분 기 현 금 흐 름 표

제 22 기 1분기 2022년 1월 1일부터 2022년 3월 31일까지

제 21 기 1분기 2021년 1월 1일부터 2021년 3월 31일까지

주식회사 LG화학

(단위: 백만원)

과 목	주석	제 22(당)기 1분기		제 21(전)기 1분기	
I. 영업활동으로 인한 현금흐름			(378,390)		657,792
1. 영업으로부터 창출된 현금흐름	32	(45,557)		753,637	
2. 이자의 수취		6,339		991	
3. 이자의 지급		(41,210)		(28,674)	
4. 배당금의 수취		5,000		12,991	
5. 법인세의 납부		(302,962)		(81,153)	
II. 투자활동으로 인한 현금흐름			2,089,630		(319,723)
1. 투자활동으로 인한 현금유입액		2,780,003		104,098	
(1) 기타장기수취채권의 감소		3,896		15,694	
(2) 종속기업투자자산의 처분		240,480		-	
(3) 금융상품의 처분		-		960	
(4) 유형자산의 처분		766		48,939	
(5) 무형자산의 처분		9,341		125	
(6) 유형자산의 보조금수취		-		1,461	
(7) 매각예정자산의 처분		2,525,520		36,919	
2. 투자활동으로 인한 현금유출액		(690,373)		(423,821)	
(1) 기타장기수취채권의 증가		(5,623)		(4,644)	
(2) 종속기업투자자산의 취득		(45,302)		(2,019)	
(3) 금융상품의 취득		(307)		(500)	
(4) 유형자산의 취득		(604,527)		(399,496)	
(5) 무형자산의 취득		(34,614)		(17,162)	
III. 재무활동으로 인한 현금흐름			(845,448)		479,059
1. 재무활동으로 인한 현금유입액		43,537		1,196,433	
(1) 차입금의 증가		43,537		1,196,433	
2. 재무활동으로 인한 현금유출액		(888,985)		(717,374)	
(1) 차입금 등의 상환		(888,985)		(717,374)	
IV. 현금및현금성자산의 증가(I + II + III)			865,792		817,128
V. 기초 현금및현금성자산			1,056,665		862,668
VI. 현금및현금성자산의 환율변동효과			971		631
VII. 기말 현금및현금성자산(IV + V + VI)			1,923,428		1,670,427

별첨 주석은 본 분기재무제표의 일부입니다.

주식

제 22 기 1분기 2022년 3월 31일 현재

제 21 기 1분기 2021년 3월 31일 현재

주식회사 LG화학

1. 일반사항

1.1 회사의 개요

주식회사 LG화학(이하 "회사")은 2001년 4월 1일을 기준으로 주식회사 LGCI(현, 주식회사 LG·구, 주식회사 LG화학)가 분할되어 설립되었습니다.

회사는 보고기간말 현재 여수, 대산, 청주, 울산, 나주, 익산, 파주, 오송, 온산 및 김천 등지에 제조시설을 가지고 석유화학사업, 첨단소재사업, 생명과학사업을 영위하고 있습니다.

보고기간말 현재 우선주 자본금 38,444백만원을 포함한 회사의 자본금은 391,406백만원입니다. 회사의 최대주주는 주식회사 LG이며, 보통주 지분의 33.34%를 소유하고 있습니다.

2022년 3월 31일 현재 회사가 발행할 주식의 총수는 292백만주(1주당 금액: 5,000원)이며, 발행한 보통주와 우선주 주식의 수는 각각 70,592,343주와 7,688,800주입니다. 우선주는 의결권이 없으며 배당은 보통주식에 대한 배당보다 액면금액을 기준으로 연 1%를 금전으로 추가 배당받게 됩니다.

2. 중요한 회계정책

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

2.1 재무제표 작성기준

회사의 2022년 3월 31일로 종료하는 3개월 보고기간에 대한 요약 분기재무제표는 기업회계기준서 제1034호 '중간재무보고'에 따라 작성되었습니다. 이 요약 분기재무제표는 보고기간말인 2022년 3월 31일 현재 유효하거나 조기 도입한 한국채택국제회계기준에 따라 작성되었습니다.

(1) 회사가 채택한 제·개정 기준서

회사는 2022년 1월 1일로 개시하는 회계기간부터 다음의 제·개정 기준서를 신규로 적용하였습니다.

- 기업회계기준서 제 1116호 '리스' 개정 - 2021년 6월 30일 후에도 제공되는 코로나19 관련 임차료 할인 등

코로나19의 직접적인 결과로 발생한 임차료 할인 등이 리스변경에 해당하는지 평가하지 않을 수 있도록 하는 실무적 간편법의 적용대상이 2022년 6월 30일 이전에 지급하여야 할 리스료에 영향을 미치는 리스료 감면으로 확대되었습니다. 리스이용자는 비슷한 상황에서 특성이 비슷한 계약에 실무적 간편법을 일관되게 적용해야 합니다. 해당 기준서의 개정이 재무제표에 미치는 중요한 영향은 없습니다.

- 기업회계기준서 제1103호 '사업결합' 개정 - 개념체계의 인용

사업결합 시 인식할 자산과 부채의 정의를 개정된 재무보고를 위한 개념체계를 참조하도록 개정되었으나, 기업회계기준서 제1037호 '충당부채, 우발부채 및 우발자산' 및 해석서 제2121호 '부담금'의 적용범위에 포함되는 부채 및 우발부채에 대해서는 해당 기준서를 적용하도록 예외를 추가하고, 우발자산이 취득일에 인식되지 않는다

는 점을 명확히 하였습니다. 해당 기준서의 개정이 재무제표에 미치는 중요한 영향은 없습니다.

- 기업회계기준서 제1016호 '유형자산' 개정 - 의도한 사용 전의 매각금액

기업이 자산을 의도한 방식으로 사용하기 전에 생산된 품목의 판매에서 발생하는 수익을 생산원가와 함께 당기손익으로 인식하도록 요구하며, 유형자산의 취득원가에서 차감하는 것을 금지하고 있습니다. 해당 기준서의 개정이 재무제표에 미치는 중요한 영향은 없습니다.

- 기업회계기준서 제1037호 '충당부채, 우발부채 및 우발자산' 개정 - 손실부담계약: 계약이행원가

손실부담계약을 식별할 때 계약이행원가의 범위를 계약 이행을 위한 증분원가와 계약 이행에 직접 관련되는 다른 원가의 배분이라는 점을 명확히 하였습니다. 해당 기준서의 개정이 재무제표에 미치는 중요한 영향은 없습니다.

- 한국채택국제회계기준 연차개선 2018-2020

한국채택국제회계기준 연차개선 2018-2020은 2022년 1월 1일 이후 시작하는 회계연도부터 적용되며, 조기적용이 허용됩니다. 해당 기준서의 개정이 재무제표에 미치는 중요한 영향은 없습니다.

- 기업회계기준서 제1101호 '한국채택국제회계기준의 최초 채택' : 최초채택기업인 종속기업
- 기업회계기준서 제1109호 '금융상품' : 금융부채 제거 목적의 10% 테스트 관련 수수료
- 기업회계기준서 제1041호 '농림어업' : 공정가치 측정

(2) 회사가 적용하지 않은 제·개정 기준서

제정 또는 공표되었으나 시행일이 도래하지 않아 적용하지 아니한 제·개정 기준서는 다음과 같습니다.

- 기업회계기준서 제1001호 '재무제표 표시' 개정 - 부채의 유동/비유동 분류

보고기간말 현재 존재하는 실질적인 권리에 따라 유동 또는 비유동으로 분류되며, 부채의 결제를 연기할 수 있는 권리의 행사가능성이나 경영진의 기대는 고려하지 않습니다. 또한, 부채의 결제에 자가지분상품의 이전도 포함되나, 복합금융상품에서 자가지분상품으로 결제하는 옵션이 지분상품의 정의를 충족하여 부채와 분리하여 인식된 경우는 제외됩니다. 동 개정사항은 2023년 1월 1일 이후 시작하는 회계연도부터 적용하며, 조기적용이 허용됩니다. 회사는 동 개정으로 인한 재무제표의 영향을 검토 중에 있습니다.

- 기업회계기준서 제1001호 '재무제표 표시' - '회계정책'의 공시

중요한 회계정책을 정의하고 공시하도록 하며, 중요성 개념을 적용하는 방법에 대한 지침을 제공하기 위하여 국제회계기준 실무서 2 '회계정책 공시'를 개정하였습니다. 동 개정 사항은 2023년 1월 1일 이후 최초로 시작하는 회계연도부터 적용되며 조기적용이 허용됩니다. 회사는 동 개정으로 인한 재무제표의 영향을 검토 중에 있습니다.

- 기업회계기준서 제1008호 '회계정책, 회계추정의 변경 및 오류' - '회계추정'의 정의

회계추정을 정의하고, 회계정책의 변경과 구별하는 방법을 명확히 하였습니다. 동 개정 사항은 2023년 1월 1일 이후 최초로 시작하는 회계연도부터 적용되며 조기적용이 허용됩니다. 회사는 동 개정으로 인해 재무제표에 중요한 영향은 없을 것으로 예상하고 있습니다.

- 기업회계기준서 제1012호 '법인세' - 단일거래에서 생기는 자산과 부채에 대한 이연법인세

자산 또는 부채가 최초로 인식되는 거래의 최초 인식 예외 요건에 거래시점 동일한 가산할 일시적차이와 차감할 일시적차이를 발생시키지 않는 거래라는 요건을 추가하였습니다. 동 개정사항은 2023년 1월 1일 이후 시작하는 회계연도부터 적용하며, 조기적용이 허용됩니다. 회사는 동 개정으로 인해 재무제표에 중요한 영향은 없을 것으로 예상하고 있습니다.

- 기업회계기준서 제1117호 '보험계약' 제정

기업회계기준서 제1117호 '보험계약'은 기업회계기준서 제1104호 '보험계약'을 대체합니다. 보험계약에 따른 모든 현금흐름을 추정하고 보고시점의 가정과 위험을 반영한 할인율을 사용하여 보험부채를 측정하고, 매 회계연도별로 계약자에게 제공한 서비스(보험보장)를 반영하여 수익을 발생주의로 인식하도록 합니다. 또한, 보험사건과 관계없이 보험계약자에게 지급하는 투자요소(해약/만기환급금)는 보험수익에서 제외하며, 보험손익과 투자손익을 구분 표시하여 정보이용자가 손익의 원천을 확인할 수 있도록 하였습니다. 동 기준서는 2023년 1월 1일 이후 최초로 시작하는 회계연도부터 적용되며, 기업회계기준서 제1109호 '금융상품'을 적용한 기업은 조기적용이 허용됩니다. 회사는 동 개정으로 인해 재무제표에 중요한 영향은 없을 것으로 예상하고 있습니다.

2.2 종속기업, 공동기업 및 관계기업

회사의 재무제표는 기업회계기준서 제1027호 '별도재무제표'에 따른 별도재무제표입니다. 종속기업, 공동기업 및 관계기업 투자는 직접적인 지분투자에 근거하여 원가로 측정하고 있으며, 다만 한국채택국제회계기준으로의 전환일 시점에는 전환일 시점의 과거회계기준에 따른 장부금액을 간주원가로 사용하였습니다. 또한, 종속기업, 공동기업 및 관계기업으로부터 수취하는 배당금은 배당에 대한 권리가 확정되는 시점에 당기손익으로 인식하고 있습니다.

2.3 회계정책

요약 분기 재무제표의 작성에 적용된 유의적 회계정책과 계산방법은 주석 2.1(1)에서 설명하는 제·개정 기준서의 적용으로 인한 변경 및 아래 문단에서 설명하는 사항을 제외하고는 전기 재무제표 작성에 적용된 회계정책이나 계산방법과 동일합니다.

2.3.1 법인세비용

중간기간의 법인세비용은 전체 회계연도에 대해서 예상되는 최선의 가중평균연간법인세율, 즉 추정평균연간유효법인세율을 중간기간의 세전이익에 적용하여 계산합니다.

3. 재무위험관리

3.1 재무위험관리요소

회사는 여러 활동으로 인하여 시장위험, 신용위험 및 유동성 위험과 같은 다양한 금융 위험에 노출되어 있으며, 전반적인 위험관리정책은 재무성과에 잠재적으로 불리할 수 있는 효과를 최소화하는데 중점을 두고 있습니다. 회사는 특정 위험의 관리를 위해 파생상품을 이용하고 있습니다.

위험관리는 경영위원회에서 승인한 정책에 따라 회사의 금융부서에 의해 이루어지고 있으며, 회사의 금융부서는 회사의 현업부서들과 긴밀히 협력하여 재무위험을 식별, 평가 및 회피하고 있습니다. 경영위원회는 전반적인 위험관리에 대한 문서화된 정책, 외환위험, 이자율위험, 신용위험, 파생상품과 비파생상품의 이용 및 유동성을 초과하는 투자와 같은 특정 분야에 관한 문서화된 정책을 검토하고 승인합니다.

(1) 시장위험

1) 외환위험

회사는 국제적으로 영업활동을 영위하고 있어 외환위험, 특히 미국 달러화와 관련된 환율변동위험에 노출되어 있습니다. 외환위험은 미래예상거래, 인식된 자산과 부채와 관련하여 발생하고 있습니다.

회사의 경영진은 기능통화에 대한 외환위험을 관리하도록 하는 정책을 수립하고 있습니다. 회사는 환위험 관리 모델을 이용하여 환위험 노출에 대한 최대 환손실 규모가 위험허용범위 이내가 되도록 관리하고 있으며, 환위험 관리를 위해 별도의 전담 인원을 운용하고 있습니다. 이러한 환노출은 주로 관련 외화로 표시되는 차입금을 통해 관리되고 있습니다.

당분기말과 전기말 현재 기능통화 이외의 외화로 표시된 화폐성자산 및 부채의 장부금액은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구분	2022.3.31		2021.12.31	
	자 산	부 채	자 산	부 채
USD	3,416,839	2,473,563	2,762,672	2,356,731
EUR	511,989	8,371	374,974	10,884
JPY	1,907	49,569	1,809	40,585
CNY 등	232,855	7,412	210,481	36,996

당분기말과 전기말 현재 다른 모든 변수가 일정하고 USD에 대한 기능통화의 환율이 10% 변동시 법인세비용 차감전 순손익에 미치는 영향은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구분	2022.3.31		2021.12.31	
	10%상승시	10%하락시	10%상승시	10%하락시
USD	94,328	(94,328)	40,594	(40,594)

상기 민감도 분석은 보고기간말 현재 기능통화 이외의 외화로 표시된 화폐성 자산 및 부채를 대상으로 하였습니다.

한편, 당분기말과 전기말 회사는 환율변동에 따른 위험을 관리하기 위하여 통화선도 계약과 통화스왑계약을 체결하고 있으며, 주요 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

2022.3.31							
거래구분	계약처	계약금액 (단위: 백만)	계약환율	계약시작일	계약만기일	장부금액	
						자산	부채
통화선도	산업은행	USD 35	1,135.60	2021.06.24	2022.06.24	2,590	-
통화스왑	SMBC	USD 200	1,118.00	2021.05.28	2024.05.28	15,417	-
	산업은행	USD 130	1,135.60	2021.06.24	2025.06.24	16,465	-
	산업은행	USD 35	1,135.60	2021.06.24	2026.06.24	4,740	-
	신한은행	USD 300	1,131.80	2021.07.07	2026.07.07	16,061	-
	우리은행	USD 100	1,131.80	2021.07.07	2026.07.07	5,666	-
	중국공상은행	USD 100	1,131.80	2021.07.07	2026.07.07	5,750	-
	신한은행	USD 100	1,131.80	2021.07.07	2031.07.07	6,710	-
	우리은행	USD 200	1,131.80	2021.07.07	2031.07.07	14,084	-
	산업은행	USD 200	1,131.80	2021.07.07	2031.07.07	14,161	-

(단위: 백만원)

2021.12.31							
거래구분	계약처	계약금액 (단위: 백만)	계약환율	계약시작일	계약만기일	장부금액	
						자산	부채
통화선도	산업은행	USD 35	1,135.60	2021.06.24	2022.06.24	1,789	-
통화스왑	SMBC	USD 200	1,118.00	2021.05.28	2024.05.28	13,556	-
	산업은행	USD 130	1,135.60	2021.06.24	2025.06.24	8,817	-
	산업은행	USD 35	1,135.60	2021.06.24	2026.06.24	2,319	-
	신한은행	USD 300	1,131.80	2021.07.07	2026.07.07	12,196	-
	우리은행	USD 100	1,131.80	2021.07.07	2026.07.07	4,380	-
	중국공상은행	USD 100	1,131.80	2021.07.07	2026.07.07	4,653	-
	신한은행	USD 100	1,131.80	2021.07.07	2031.07.07	4,804	-
	우리은행	USD 200	1,131.80	2021.07.07	2031.07.07	10,032	-
	산업은행	USD 200	1,131.80	2021.07.07	2031.07.07	10,429	-

2) 가격위험

비유동금융자산으로 분류되는 회사 보유 지분증권 중 일부는 가격위험에 노출되어 있습니다. 보고기간말 현재 회사가 보유하고 있는 상장주식은 공개시장에서 거래되고 있으며, NASDAQ 주가지수에 관련되어 있습니다.

상장주식 관련 주가지수의 상승 또는 하락이 회사의 보고기간말 현재 자본(법인세효과 반영 전)에 미치는 영향은 아래 표와 같습니다. 이 분석은 다른 변수들은 일정하며 회사가 보유하고 있는 상장주식은 과거 해당지수와 상관계수에 따라 움직인다는 가정 하에 주가지수가 10% 증가 또는 감소한 경우를 분석하였습니다.

(단위: 백만원)

지수	2022.3.31		2021.12.31	
	10% 상승시	10% 하락시	10% 상승시	10% 하락시
NASDAQ	391	(391)	909	(909)
합계	391	(391)	909	(909)

3) 이자율위험

이자율위험은 미래의 시장이자율 변동에 따라 예금 또는 차입금 등에서 발생하는 이자수익 및 이자비용이 변동될 위험으로서 이는 주로 변동금리부 조건의 예금과 차입금에서 발생하고 있습니다. 회사의 이자율위험관리의 목표는 이자율변동으로 인한 불확실성과 순이자비용의 최소화를 추구함으로써 기업의 가치를 극대화하는데 있습니다.

회사는 내부자금 공유 확대를 통한 외부차입최소화, 고금리 차입금 감축, 장/단기 차입구조 개선, 고정 대 변동이자 차입조건의 적정비율 유지, 일간/주간/월간 단위의 국내외 금리동향 모니터링 실시, 대응방안 수립 및 변동금리부 조건의 단기차입금과 예금을 적절히 운영함으로써 이자율변동에 따른 위험을 최소화하고 있습니다.

보고기간말 현재 다른 모든 변수가 일정하고 이자율이 1%(100bp) 변동시 세후이익 및 자본에 미치는 영향은 아래 표와 같습니다.

(단위: 백만원)

지수(*)	세후 이익에 대한 영향		자본에 대한 영향	
	당분기	전기	당분기	전기
상승시	(307)	(301)	(307)	(301)
하락시	307	301	307	301

(*) 대상 차입금은 KDB산업은행으로부터 차입하여 단기차입금으로 분류한 USD 35 백만(원화환산금액: 42,378백만원)입니다(주석 14 참조). 한편, 회사는 변동이자부 장기차입금의 이자율변동위험을 회피하기 위하여 USD 165백만(원화환산금액: 199,782백만원)의 통화이자율스왑 계약을 체결하였습니다.

(2) 신용위험

회사의 신용위험은 보유하고 있는 매출채권에 대한 신용위험뿐 아니라, 상각후원가 및 기타포괄손익-공정가치로 측정되는 채무상품으로부터 발생합니다.

1) 매출채권

회사는 매출채권에 대해 전체 기간 기대신용손실을 손실충당금으로 인식하는 간편법을 적용합니다. 기대신용손실을 측정하기위해 매출채권은 신용위험 특성과 연령을 기준으로 구분하였습니다. 당분기말의 손실충당금은 다음과 같습니다. 기대신용손실에는 미래전망정보가 포함됩니다.

(단위: 백만원)

구 분	연체되지 않은 채권(*1)	연체되었으나 손상되지 않은 채권(*1)	사고채권(*2)	계
당분기말 (매출채권)				
총 장부금액	4,028,417	39,542	1,126	4,069,085
기대손실률	0.0%	0.1%	76.5%	0.1%
손실충당금	1,357	24	861	2,242

구 분	연체되지 않은 채권(*1)	연체되었으나 손상되지 않은 채권(*1)	사고채권(*2)	계
전기말 (매출채권)				
총 장부금액	3,182,702	78,658	1,162	3,262,522
기대손실률	0.0%	0.1%	76.7%	0.1%
손실충당금	1,232	45	891	2,168

(*1) 주식7.(3) 매출채권에 대한 연령분석 참조

(*2) 사고채권은 회수가능성의 현저한 저하 등 손상사유가 확인된 채권입니다.

당분기와 전기 중 매출채권의 손실충당금 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

매출채권 손실충당금	당분기	전기
기초 손실충당금	2,168	2,499
당기중 분기손익으로 인식된 손실충당금의 증가	74	116
회수가 불가능하여 당분기중 제각된 금액	-	(447)
기말 손실충당금	2,242	2,168

당분기말 현재 신용위험의 최대 익스포저를 나타내는 매출채권의 총 장부금액은 4,066,843백만원입니다(전기말 3,260,354백만원).

2) 상각후원가로 측정하는 기타 금융자산

상각후원가로 측정하는 기타 금융자산에 대한 손실충당금의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

기타수취채권 및 기타장기수취채권	당분기	전기
기초 손실충당금	2,111	2,111
'기타영업외비용'으로 당기손익에 인식된 손실충당금의 증가	-	-
회수가 불가능하여 제각된 금액	-	-
기말 손실충당금	2,111	2,111

상각후원가로 측정하는 기타 금융자산은 모두 신용위험이 낮은 것으로 판단되며, 따라서 손실충당금은 12개월 기대신용손실로 인식하였습니다.

회사는 신용위험을 관리하기 위하여 다음과 같은 정책과 절차를 마련하여 운영하고 있습니다.

수취채권과 관련하여 회사는 신규 거래처와 계약시 공개된 재무정보와 신용평가기관에 의하여 제공된 정보 등을 이용하여 거래처의 신용도를 평가하고 이를 근거로 신용거래한도를 결정하고 있으며, 일부 수취채권에 대해서 보험계약체결, 담보 또는 지급보증을 제공받고 있습니다.

회사는 해외매출채권과 관련하여 한국무역보험공사 등과 수출보증보험계약 등을 체결하고 있습니다. 또한 거래처의 신용도에 따라 담보를 설정하고 있으며, 필요한 경우 거래처의 거래은행으로부터 지급보증을 제공받고 있습니다.

한편, 회사는 우리은행 등의 금융기관에 현금및현금성자산 및 장기에치금 등을 예치하고 있으며 일부 은행과 파생상품거래도 진행하고 있습니다. 신용등급이 우수한 금융기관과 거래하고 있으므로 금융기관으로부터의 신용위험은 제한적입니다. 은행 및 금융기관의 경우, 독립적인 신용등급기관으로부터의 신용등급이 일정수준 이상인 경우에 한하여 거래를 하고 있습니다.

(3) 유동성 위험

회사는 미사용 차입금한도를 적정수준으로 유지하고 영업자금 수요를 충족시키기 위해 유동성에 대한 예측을 항시 검토하여 차입금 한도나 약정을 위반하는 일이 없도록 하고 있습니다. 유동성에 대한 예측시에는 회사의 자금조달 계획, 약정 준수, 회사 내부의 목표재무비율 및 통화에 대한 제한과 같은 외부 법규나 법률 요구사항이 있는 경우 그러한 요구사항을 고려하고 있습니다.

1) 회사의 금융부채를 보고기간말로부터 계약 만기일까지의 잔여기간에 따라 만기별로 구분한 표는 다음과 같습니다. 아래 표에 표시된 현금흐름은 현재가치 할인을 하지 않은 금액이며, 이자비용 현금흐름을 포함한 금액입니다.

(단위: 백만원)

계정과목	2022.3.31			
	1년 미만	1년에서 2년 이하	2년에서 5년 이하	5년 초과
비파생상품 :				
차입금(리스부채 제외)	1,192,999	703,358	2,596,082	2,736,790
리스부채	39,266	23,205	25,400	52,803
매입채무 및 기타지급채무	2,485,912	4,959	-	-
기타유동부채(미지급배당금)	935,275	-	-	-
비파생상품 합계	4,653,452	731,522	2,621,482	2,789,593
파생상품 :				
총액결제 통화선도 및 스왑				
(유입)	(72,087)	(29,700)	(1,117,252)	(670,102)
유출	66,638	26,842	1,039,939	623,312
파생상품 합계	(5,449)	(2,858)	(77,313)	(46,790)
합 계	4,648,003	728,664	2,544,169	2,742,803

(단위: 백만원)

계정과목	2021.12.31			
	1년 미만	1년에서 2년 이하	2년에서 5년 이하	5년 초과
비파생상품 :				
차입금(리스부채 제외)	1,138,177	705,873	3,089,606	2,829,728
리스부채	42,467	24,615	25,836	61,019
매입채무 및 기타지급채무(*)	3,099,190	4,958	-	-
비파생상품 합계	4,279,834	735,446	3,115,442	2,890,747
파생상품 :				
총액결제 통화선도 및 스왑				
(유입)	(69,192)	(27,579)	(1,097,304)	(663,139)
유출	66,646	26,825	1,045,463	629,746
파생상품 합계	(2,546)	(754)	(51,841)	(33,393)
합 계	4,277,288	734,692	3,063,601	2,857,354

(*) 구매전용카드를 이용하여 결제한 금액 중 실질 만기가 연장된 301,946 백만원이 포함되어 있으며, 회사는 구매전용카드 약정(이자율: CD 91일물 + 0.93 ~ 1.20%)에 따른 신용공여기간 종료일에 결제대금을 카드사에 지급하고 있습니다.

2) 회사의 금융보증계약의 만기별 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

계 정 과 목	2022.3.31			
	1년미만	1년에서 2년이하	2년에서 5년 이하	5년 초과
금융보증계약(*)	40,000	-	-	-

(단위: 백만원)

계 정 과 목	2021.12.31			
	1년미만	1년에서 2년이하	2년에서 5년 이하	5년 초과
금융보증계약(*)	140,000	-	-	-

(*) 상기 금융보증계약은 종속기업에 대한 금융보증계약이며 각 보고기간말 현재 보증이 요구될 수 있는 최대금액을 기준으로 표시하였습니다(주석 18 참조).

3.2 자본 위험 관리

회사의 자본관리 목적은 계속기업으로서 주주 및 이해당사자들에게 이익을 지속적으로 제공할 수 있는 능력을 보호하고 자본비용을 절감하기 위해 최적 자본구조를 유지하는 것입니다.

회사는 동종산업내의 타사와 마찬가지로 자본조달비율에 기초하여 자본을 관리하고 있습니다. 자본조달비율은 순부채를 총자본으로 나누어 산출하고 있습니다. 순부채는 총 차입금에서 현금 및 현금성자산을 차감한 금액이며 총자본은 재무상태표의 '자본'에 순부채를 가산한 금액입니다.

(1) 당분기말과 전기말의 자본조달비율 및 부채비율은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	2022.3.31	2021.12.31
총차입금(주석 14)(A)	6,648,432	7,155,184
차감: 현금및현금성자산(B)	(1,923,428)	(1,056,665)
순부채(C = A + B)	4,725,004	6,098,519
부채총계(D)	12,097,032	12,144,275
자본총계(E)	19,925,218	18,784,877
총자본(F = C + E)	24,650,222	24,883,396
자본조달비율(C / F)	19.2%	24.5%

구 분	2022.3.31	2021.12.31
부채비율(D / E)	60.7%	64.6%

3.3 공정가치 추정

(1) 당분기말과 전기말 현재 금융상품의 종류별 장부금액 및 공정가치는 다음과 같습니다.

(단위 : 백만원)

구분	2022.3.31		2021.12.31	
	장부금액	공정가치	장부금액	공정가치
유동성 금융자산 항목 :				
현금및현금성자산	1,923,428	(*)	1,056,665	(*)
매출채권	4,066,843	(*)	3,260,354	(*)
기타수취채권	353,593	(*)	214,700	(*)
유동성 파생상품 금융자산(통화선도)	2,590	2,590	1,789	1,789
비유동성 금융자산 항목 :				
금융기관예치금	206,121	(*)	206,121	(*)
기타장기수취채권(금융기관예치금 제외)	255,972	(*)	389,050	(*)
기타비유동금융자산(공정가치로 측정)				
시장성이 있는 금융자산(파생상품 제외)	3,334	3,334	7,565	7,565
시장성이 없는 금융자산(*3)	185,333	185,333	184,125	184,125
비유동성 파생상품 금융자산(통화스왑)	99,054	99,054	71,186	71,186
유동성 금융부채 항목 :				
매입채무 및 기타지급채무	2,485,912	(*)	3,099,190	(*)
유동성차입금(리스부채 제외)	1,064,434	(*)	1,007,315	(*)
유동성리스부채	32,779	(*2)	35,072	(*2)
기타유동성금융부채(파생상품 제외)	210	(*)	342	(*)
기타유동부채(미지급배당금)	935,275	(*)	-	-
비유동성 금융부채 항목 :				
비유동성 차입금 (리스부채 제외)	5,475,193	5,088,287	6,029,409	5,836,698
비유동성 리스부채	76,026	(*2)	83,388	(*2)
기타장기지급채무	4,959	(*)	4,958	(*)

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

(*2) 관련 기준서에 따라 공정가치 공시에서 제외하였습니다.

(*3) 공정가치 측정시 원가를 공정가치의 최선의 추정치로 사용하였습니다.

(2) 측정 및 공시 목적 상 공정가치는 아래에서 설명하고 있는 방법에 근거하여 결정 하였습니다.

비유동성 금융부채의 공정가치는 미래에 기대되는 유출 현금흐름의 명목가액을 회사와 동일한 신용등급 원화 회사채 (AA+) 수익률로 미래 현금흐름을 할인하여 산출하였으며, 적용한 할인율의 내용은 다음과 같습니다.

구 분	2022.3.31	2021.12.31
할인율	2.01%~3.66%	1.77%~2.99%

(3) 금융상품 공정가치 서열 체계

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

- 측정일에 동일한 자산이나 부채에 대해 접근할 수 있는 활성시장의 (조정하지 않은) 공시가격 (수준 1)
- 수준 1의 공시가격 외에 자산이나 부채에 대해 직접적으로나 간접적으로 관측할 수 있는 투입변수 (수준 2)
- 자산이나 부채에 대한 관측할 수 없는 투입변수 (수준 3)

당분기말과 전기말 현재 공정가치로 측정되거나 공정가치가 공시되는 금융상품의 공정가치 서열체계 구분은 다음과 같습니다.

(단위 : 백만원)

구 분	2022.3.31			
	수준 1	수준 2	수준 3	합계
공정가치로 측정되는 금융자산/부채				
기타비유동 금융자산(시장성 있는 금융자산)	3,334	-	-	3,334
기타비유동 금융자산(시장성 없는 금융자산)	-	-	185,333	185,333
유동성 파생상품 금융자산(통화선도)	-	2,590	-	2,590
비유동성 파생상품 금융자산(통화스왑)	-	99,054	-	99,054
공정가치로 측정되지 않는 금융자산/부채				
비유동성차입금(리스부채 제외)	-	5,088,287	-	5,088,287

(단위 : 백만원)

구 분	2021.12.31			
	수준 1	수준 2	수준 3	합계
공정가치로 측정되는 금융자산/부채				
기타비유동 금융자산(시장성 있는 금융자산)	7,565	-	-	7,565
기타비유동 금융자산(시장성 없는 금융자산)	-	-	184,125	184,125
유동성 파생상품 금융자산(통화선도)	-	1,789	-	1,789
비유동성 파생상품 금융자산(통화스왑)	-	71,186	-	71,186
공정가치로 측정되지 않는 금융자산/부채				
비유동성차입금(리스부채 제외)	-	5,836,698	-	5,836,698

(4) 가치평가기법 및 투입변수

회사는 당분기말과 전기말 현재 시장성 없는 금융자산을 제외하고 공정가치 서열체계에서 수준 3으로 분류되는 공정가치측정치는 없습니다.

4. 중요한 회계추정 및 가정

재무제표 작성에는 미래에 대하여 추정 및 가정이 요구되며 경영진은 회사의 회계정책을 적용하기 위해 판단이 요구됩니다. 추정 및 가정은 지속적으로 평가되며, 과거 경험과 현재의 상황에서 합리적으로 예측가능한 미래의 사건을 고려하여 이루어집니다. 이러한 회계추정은 실제 결과와 다를 수도 있습니다.

요약분기재무제표 작성시 사용된 중요한 회계추정 및 가정은 법인세비용을 결정하는데 사용된 추정의 방법을 제외하고는 전기 재무제표 작성에 적용된 회계추정 및 가정과 동일합니다.

COVID-19의 확산은 국내외 경제에 중대한 영향을 미치고 있습니다. 이로 인해 회사의 재무상태와 경영성과에도 영향을 미칠 수 있으며, 동 영향은 2022년 연차재무제표에도 지속될 것으로 예상됩니다.

중간기간의 재무제표 작성시 사용된 중요한 회계추정 및 가정은 COVID-19에 따른 불확실성의 변동에 따라 조정될 수 있으며, COVID-19로 인한 회사의 사업, 재무상태 및 경영성과 등에 미칠 궁극적인 영향은 현재 예측할 수 없습니다.

5. 범주별 금융상품

(1) 회사의 금융자산과 금융부채의 범주별 분류내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

금 융 자 산	2022.3.31				
	상각후원가 금융자산	당기손익-공정가치 측정 금융자산	기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산	기타금융자산(*1)	합 계
현금및현금성자산	1,923,428	-	-	-	1,923,428
매출채권	3,996,430	-	70,413	-	4,066,843
기타수취채권	353,243	-	350	-	353,593
기타장기수취채권	462,093	-	-	-	462,093
기타유동금융자산	-	-	-	2,590	2,590
기타비유동금융자산	-	151,049	37,618	99,054	287,721
합 계	6,735,194	151,049	108,381	101,644	7,096,268

(단위: 백만원)

금 융 부 채	2022.3.31		
	상각후원가로 측정 하는 금융부채	기타금융부채(*2)	합 계
매입채무	1,662,071	-	1,662,071
기타지급채무	823,841	-	823,841
유동성차입금	1,064,434	32,779	1,097,213
기타유동부채(미지급배당금)	935,275	-	935,275
기타유동금융부채	-	210	210
기타장기지급채무	4,959	-	4,959
비유동성차입금	5,475,193	76,026	5,551,219
합 계	9,965,773	109,015	10,074,788

(단위: 백만원)

금 융 자 산	2021.12.31				
	상각후원가 금융자산	당기손익-공정가치 측정 금융자산	기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산	기타금융자산(*1)	합 계
현금및현금성자산	1,056,665	-	-	-	1,056,665
매출채권	3,156,808	-	103,546	-	3,260,354
기타수취채권	213,375	-	1,325	-	214,700
기타장기수취채권	595,171	-	-	-	595,171
기타유동금융자산	-	-	-	1,789	1,789
기타비유동금융자산	-	149,881	41,809	71,186	262,876
합 계	5,022,019	149,881	146,680	72,975	5,391,555

(단위: 백만원)

금 융 부 채	2021.12.31		
	상각후원가로 측정 하는 금융부채	기타금융부채(*2)	합 계
매입채무	1,502,925	-	1,502,925
기타지급채무	1,596,265	-	1,596,265
유동성차입금	1,007,315	35,072	1,042,387
기타유동금융부채	-	342	342
기타장기지급채무	4,958	-	4,958
비유동성차입금	6,029,409	83,388	6,112,797
합 계	10,140,872	118,802	10,259,674

(*1) 기타금융자산은 범주별 금융자산의 적용을 받지 않는 파생상품자산을 포함하고 있습니다.

(*2) 기타금융부채는 범주별 금융부채의 적용을 받지 않는 리스부채 및 파생상품부채 포함하고 있습니다.

(2) 당분기와 전분기 중 발생한 금융상품 범주별 순손익은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	2022년 1분기	2021년 1분기
이자수익		
상각후원가 금융자산	17,125	1,089
이자비용		
상각후원가로 측정하는 금융부채	(36,091)	(30,344)

구 분	2022년 1분기	2021년 1분기
기타 금융부채	(660)	(736)
상각후원가 금융자산(*)	(229)	-
평가손익		
당기손익-공정가치 측정 금융자산	861	-
기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산	(4,191)	713
파생상품	28,669	(8,079)
외환차이		
상각후원가 금융자산	68,179	80,008
상각후원가로 측정하는 금융부채	(56,378)	(20,596)
기타 금융부채	(4,432)	-

(*) 매출채권 처분과정에서 금융기관에 지급한 비용입니다.

6. 현금 및 현금성자산

(1) 당분기말과 전기말 현재 현금 및 현금성자산의 구성은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

과 목	2022.3.31	2021.12.31
은행예금 및 보유현금	100,810	178,643
현금등가물	1,822,618	878,022
합 계	1,923,428	1,056,665

7. 매출채권 및 기타수취채권

(1) 매출채권 및 기타수취채권의 장부금액과 대손충당금은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

계정과목	2022.3.31			2021.12.31		
	채권액	대손충당금	장부금액	채권액	대손충당금	장부금액
매출채권	4,069,085	(2,242)	4,066,843	3,262,522	(2,168)	3,260,354
기타수취채권	355,704	(2,111)	353,593	216,811	(2,111)	214,700
기타장기수취채권	462,093	-	462,093	595,171	-	595,171
합 계	4,886,882	(4,353)	4,882,529	4,074,504	(4,279)	4,070,225

(2) 당분기말과 전기말 현재 기타수취채권의 장부금액은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

계정과목	2022.3.31	2021.12.31
유동성 :		
미수금	94,063	109,192
미수수익	39,056	28,268
대여금	208,188	65,203
보증금	12,286	12,037
소 계	353,593	214,700
비유동성 :		
미수금	28,245	27,599
금융기관예치금(*)	206,121	206,121
대여금	193,655	329,024
보증금	34,072	32,427
소 계	462,093	595,171
합 계	815,686	809,871

(*) 당분기말 현재 비유동성 금융기관예치금 중 206,100백만원(전기말: 206,100백만원)은 대·중소기업 동반성장협력 협약 등과 관련하여 사용이 제한되어 있으며, 21백만원(전기말: 21백만원)은 당좌개설보증금으로 사용이 제한되어 있습니다.

(3) 당분기말과 전기말 현재 매출채권 및 기타수취채권에 대한 연령분석 내역은 아래와 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	2022.3.31		2021.12.31	
	매출채권	기타수취채권	매출채권	기타수취채권
연체되지 않은 채권	4,028,417	815,686	3,182,702	809,871
연체되었으나 손상되지 않은 채권	39,542	-	78,658	-
3개월 이하	38,489	-	74,560	-
3개월 초과 6개월 이하	736	-	205	-
6개월 초과	317	-	3,893	-
사고채권	1,126	2,111	1,162	2,111
합 계	4,069,085	817,797	3,262,522	811,982

(4) 당분기와 전기 중 대손충당금의 변동내역은 아래와 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	2022.3.31				2021.12.31			
	매출채권		기타수취채권		매출채권		기타수취채권	
	유동	비유동	유동	비유동	유동	비유동	유동	비유동
기 초 금 액	2,168	-	2,111	-	2,499	-	2,111	-
대손충당금 설정(환입)	74	-	-	-	116	-	-	-
제 각	-	-	-	-	(447)	-	-	-
기 말 금 액	2,242	-	2,111	-	2,168	-	2,111	-

(5) 당분기말과 전기말 현재 매출채권 및 기타수취채권의 공정가치는 장부가액과 중요한 차이가 없습니다.

8. 기타금융자산 및 기타금융부채

(1) 당분기말과 전기말 현재 기타금융자산 및 기타금융부채의 구성은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	2022.3.31	2021.12.31
기타금융자산:		
당기손익-공정가치 측정 금융자산 (파생상품) (유동)	2,590	1,789
기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산 (파생상품 제외) (비유동)	37,618	41,809
당기손익-공정가치 측정 금융자산 (파생상품 제외) (비유동)	151,049	149,881
당기손익-공정가치 측정 금융자산 (파생상품) (비유동)	99,054	71,186
소 계	290,311	264,665
기타금융부채:		
금융보증계약 (유동)	210	342
소 계	210	342

(2) 당분기말과 전기말 기타금융자산 중 지분상품 및 채무증권의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	2022.3.31	2021.12.31
기초금액	191,690	51,699
취득 / 대체	307	111,984
처분	-	(3,447)
평가이익(손실)(법인세효과 차감전), 기타포괄손익 항목	(4,191)	6,066
평가이익(손실), 당기손익 항목	861	25,388
기말금액	188,667	191,690

(3) 당분기와 전기중 기타금융자산에 대해 인식한 손상차손 금액은 없습니다.

9. 재고자산

(1) 당분기말과 전기말 현재 재고자산 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

과 목	2022.3.31			2021.12.31		
	취득원가	평가충당금	장부가액	취득원가	평가충당금	장부가액
상 품	17,527	(168)	17,359	19,985	(519)	19,466
제품/반제품	1,526,711	(50,555)	1,476,156	1,661,097	(63,842)	1,597,255
재 공 품	27,826	-	27,826	24,998	-	24,998
원 재 료	848,004	(15,381)	832,623	826,647	(14,876)	811,771
저 장 품	137,589	-	137,589	127,918	-	127,918
미 착 품	815,017	-	815,017	680,175	-	680,175
합 계	3,372,674	(66,104)	3,306,570	3,340,820	(79,237)	3,261,583

(2) 당분기 중 매출원가로 비용 인식한 재고자산의 원가는 3,766,071백만원 (전분기: 2,362,726백만원)입니다.

10. 종속기업, 관계기업 및 공동기업투자자산

(1) 당분기와 전기 중 종속기업, 관계기업 및 공동기업투자자산의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	2022.3.31	2021.12.31
기초 장부금액	8,958,283	8,951,193
취득/대체	45,302	342,805
매각예정재분류(*1)	-	(293,762)
기타(*2)	(240,480)	(41,953)
기말 장부금액	8,763,105	8,958,283

(*1) 전기 중 회사는 경영진의 승인에 따라 종속회사인 LG 에너지솔루션 투자주식 8,500,000주를 매각하기로 결정하였으며, 전기 재무상태표상 매각예정비유동자산으로 재분류하였습니다. 동 자산은 2022년 1월에 매각 완료되었습니다.

(*2) LG Chem (China) Investment Co.,Ltd.는 당분기 중 240,480백만원 유상감자를 실행하였으며, 회사는 우지막코리아(주), FJ Composite Material Co., Ltd.를 전기 중 매각하였습니다.

(2) 당분기말과 전기말 현재 종속기업투자자산과 관계기업 및 공동기업투자자산의 세부내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

회 사 명	소재지	지분율(%)		장부금액	
		2022.3.31	2021.12.31	2022.3.31	2021.12.31
종속기업:					
Ningbo LG Yongxing Chemical Co.,Ltd.	중국	75	75	135,908	135,908
LG 에너지솔루션 (*1)	한국	82	100	6,618,295	6,618,295
LG Chemical India Pvt. Ltd. (*2)	인도	100	100	85,718	54,929
LG Chemical (Guangzhou) Engineering Plastics Co.,Ltd.	중국	100	100	21,911	21,911
LG Chem (Taiwan), Ltd.	대만	100	100	18	18
Tianjin LG Bohai Chemical Co.,Ltd.	중국	68	68	77,871	77,871
Tianjin LG BOTAN Chemical Co.,Ltd.	중국	58	58	10,423	10,423
LG Chem (China) Investment Co.,Ltd. (*3)	중국	100	100	23,753	264,233
LG Chem (Tianjin) Engineering Plastics Co.,Ltd.	중국	90	90	14,733	14,733
LG Chem Europe GmbH	독일	100	100	20,619	20,619
LG Chem Poland Sp. z o.o.	폴란드	100	100	49,142	49,142
LGC Petrochemical India Private Ltd.	인도	100	100	299	299
(주) 행복누리	한국	100	100	600	600
LG CHEM TK Kimya SANAYI VE TIC. Ltd. STI.	터키	100	100	174	174
LG Chem Japan Co.,Ltd.	일본	100	100	1,406	1,406
LG Chem (Chongqing) Engineering Plastics Co., Ltd.	중국	100	100	37,410	37,410

LG Chem(HUIZHOU) Petrochemical Co., Ltd.	중국	70	70	99,001	99,001
LG Chem Hai Phong Vietnam Co., Ltd.	베트남	100	100	3,079	3,079
LG Chem Mexico S.A. de C.V.	멕시코	100	100	394	394
LG Chem Hai Phong Engineering Plastics LLC.	베트남	100	100	15,344	15,344
LG Chem (Guangzhou) Information & Electronics Materials Co., Ltd.	중국	100	100	184,491	184,491
(주) 팜한농	한국	100	100	579,581	579,581
LG Chem Life Sciences India Pvt. Ltd.	인도	100	100	2,170	2,170
LG Chem Life Sciences (Beijing) Co., Ltd.	중국	100	100	3,490	3,490
LG Chem Life Sciences (Thailand) Ltd.	태국	100	100	431	431
LG Chem Life Science Innovation Center, Inc.	미국	100	100	1,702	1,702
LG CHEM FUND I LLC (*4)	미국	100	100	65,585	51,431
LEYOU NEW ENERGY MATERIALS(WUXI) CO., LTD.	중국	51	51	169,113	169,113
LG Chem America, Inc.	미국	100	100	32,283	32,283
LG NanoH2O, Inc.	미국	100	100	38,414	38,414
Uniseal, Inc.	미국	100	100	30,186	30,186
LG Chem Asia Pte. Ltd.	싱가포르	100	100	821	821
Shanjin Optoelectronics (Taiwan) Co., Ltd.	대만	100	100	55,297	55,297
LG PETRONAS Chemicals Malaysia	말레이시아	51	51	36,867	36,867
LG Chem Hangzhou Advanced Materials Co., Ltd.	중국	70	70	67,027	67,027
LG Chem Ohio Petrochemical, Inc.	미국	100	100	22,516	22,516
LG BCM Co., Ltd.	한국	100	100	53,504	53,504
LG Chem Vietnam Co., LTD (*5)	베트남	100	-	359	-
합 계				8,559,935	8,755,113
관계기업:					
(주) 테크윈	한국	21	21	2,861	2,861
LG Chem BRASIL INTERMEDICAO DE NEGOCIOS DO SETOR QUIMICO LTDA. (*6)	브라질	100	100	579	579
LG Chem Malaysia SDN.BHD. (*6)	말레이시아	100	100	150	150
LG Chem Life Sciences Poland Ltd. (*6)	폴란드	100	100	17	17
HUAJIN NEW ENERGY MATERIALS(QUZHOU) CO., LTD	중국	49	49	89,523	89,523
(주) 티엘케이칼	한국	40	40	48,544	48,544
소 계				141,674	141,674
공동기업:					
VINA Plasticizers Chemical Co., Ltd.	베트남	50	50	3,080	3,080
(주) 씨텍	한국	50	50	58,416	58,416
소 계				61,496	61,496
합 계				203,170	203,170

(*1) 전기 재무상태표상 매각예정비유동자산으로 재분류하였던 LG 에너지솔루션의 주식 293,762백만원을 당분기 중 매각함에 따라 지분율이 변경되었습니다.

(*2) 당분기 중 회사는 LG Chemical India Pvt. Ltd.의 주식 30,789백만원을 추가취득하였습니다.

(*3) 당분기 중 LG Chem (China) Investment Co., Ltd.는 240,480백만원 유상감자를 실행하였습니다.

(*4) 당분기 중 회사는 LG CHEM FUND I LLC의 주식 14,154백만원을 추가취득하였습니다.

(*5) 당분기 중 회사는 LG Chem Vietnam Co., LTD의 주식 359백만원을 취득하였습니다.

(*6) 소규모회사로 관계기업으로 분류하였습니다.

(3) 당분기말 시장성 있는 종속기업 투자 내역은 다음과 같습니다.

기업명	2022.3.31				
	종목구분	보유주식수 (단위: 주)	주당시장가격 (단위: 원)	시장가치 (단위: 백만원)	장부금액 (단위: 백만원)
LG 에너지솔루션	종속기업	191,500,000	442,000	84,643,000	6,618,295

11. 유형자산

(1) 당분기와 전기 중 유형자산의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구분	2022.3.31	2021.12.31
기초 순장부금액	11,204,154	10,096,185
사업결합(주식36)	-	190,930
취득 / 대체	431,206	5,837,316
처분 / 대체	(259,472)	(3,801,271)
감가상각	(291,387)	(1,093,491)
손상	(918)	(25,515)
기말 순장부금액	11,083,583	11,204,154

(2) 회사는 유형자산의 취득과 관련된 차입금에서 발생한 차입원가 중 2,955백만원(전분기: 12,180백만원)을 자본화하였습니다. 차입원가 산정을 위해 사용한 자본화차입이자율은 2.14%(전분기: 2.38%) 입니다.

(3) 감가상각비가 포함되어 있는 계정과목별 금액은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구분	2022 1분기	2021 1분기
매출원가	260,232	211,405
판매비와 관리비	31,043	30,976
기 타	-	68
중단영업손익	112	1,026
합 계	291,387	243,475

(4) 리스

① 재무상태표에 인식된 금액

리스와 관련해 재무상태표에 인식된 금액은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구분	2022.3.31	2021.12.31
사용권자산(*)		
부동산	88,519	102,004
기계장치	5,449	6,156
차량운반구	10,627	7,611
합계	104,595	115,771

(*) 재무상태표의 '유형자산' 항목에 포함되었습니다.

당분기 중 증가된 사용권자산은 5,764백만원(전분기:7,750백만원)입니다.

(단위: 백만원)

구분	2022.3.31	2021.12.31
리스부채(*)		
유동	32,780	35,072
비유동	76,026	83,388
합계	108,806	118,460

(*) 재무상태표의 '차입금' 항목에 포함되었습니다.

② 손익계산서에 인식된 금액

리스와 관련해서 손익계산서에 인식된 금액은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	당분기	전분기
사용권자산의 감가상각비		
부동산	7,177	7,462
기계장치	707	716
차량운반구 등	1,448	1,172
합계	9,332	9,350
리스부채에 대한 이자비용(금융비용에 포함)	660	736
단기리스료(매출원가 및 관리비에 포함)	2,248	2,591
단기리스가 아닌 소액자산 리스료(매출원가 및 관리비에 포함)	1,969	1,806

당분기 중 리스의 총 현금유출은 12,845백만원(전분기: 13,339백만원)입니다.

12. 무형자산

(1) 당분기와 전기 중 무형자산의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	2022.3.31	2021.12.31
기초 순장부금액	1,596,904	1,630,149
사업결합(주식 36)	-	205,871
개별 취득/대체	104,719	215,716
내부개발	-	198
처분/대체	(28,988)	(12,402)
상각	(38,702)	(143,419)
손상	(40)	(298,849)
매각예정자산 대체(주식 33)	-	(360)
기말 순장부금액	1,633,893	1,596,904

(2) 무형자산상각비가 포함되어 있는 계정과목별 금액은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	2022 1분기	2021 1분기
매출원가	6,384	5,092
판매비와 관리비	32,318	26,702
중단영업손익	-	139
합 계	38,702	31,933

(3) 연구개발비

회사가 비용으로 인식한 연구와 개발 지출의 총액은 168,206백만원(전분기: 143,733백만원)입니다.

(4) 온실가스 배출권

기타의 무형자산에 포함된 온실가스 배출권 내역은 다음과 같습니다.

1) 의무이행 목적으로 보유하는 온실가스 배출권

① 3차 계획기간(2021년~2025년)에 대한 무상할당 배출권 수량은 다음과 같습니다.

(단위: 천톤)

구분	2021년도분	2022년도분	2023년도분	2024년도분	2025년도분	합계
무상할당 배출권	8,801	8,802	8,802	8,719	8,719	43,843

② 당분기 및 전기 중 배출권 증감 내용 및 장부금액은 다음과 같습니다.

(단위: 천톤, 백만원)

구분	2022.3.31													
	2020년도분		2021년도분		2022년도분		2023년도분		2024년도분		2025년도분		합계	
	수량	금액	수량	금액	수량	금액	수량	금액	수량	금액	수량	금액	수량	금액
기초/ 무상할당	8,140	-	8,801	-	8,802	-	8,802	-	8,719	-	8,719	-	51,983	-
매입/매각	(144)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(144)	-
교환	100	-	(100)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
차입/이월	(24)	-	24	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

정부제출	(8,072)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(8,072)	-
기말(*)	-	-	8,725	-	8,802	-	8,802	-	8,719	-	8,719	-	43,767	-

(*) 2021년도 기말 배출권 수량은 당년도 인증 후 정부제출 예정입니다.

(단위: 천톤, 백만원)

구분	2021.12.31													
	2020년도분		2021년도분		2022년도분		2023년도분		2024년도분		2025년도분		합계	
	수량	금액	수량	금액	수량	금액	수량	금액	수량	금액	수량	금액	수량	금액
기초/무상할당	8,140	-	8,800	-	8,800	-	8,800	-	8,718	-	8,718	-	51,976	-
매입/매각	(144)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(144)	-
교환	100	-	(100)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
차입/이월	(24)	-	24	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
정부제출	(8,072)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(8,072)	-
기말	-	-	8,724	-	8,800	-	8,800	-	8,718	-	8,718	-	43,760	-

2) 당분기와 전기 중 단기간 매매차익을 얻기위해 보유하는 온실가스 배출권은 없습니다.

13. 기타유동자산 및 기타비유동자산

당분기말과 전기말 현재 기타유동자산 및 기타비유동자산의 내역은 다음과 같습니다

(단위: 백만원)

구분	2022.3.31	2021.12.31
기타유동자산 :		
선급금 및 선급비용	28,021	30,188
선급부가가치세	57,430	107,093
기타	8,873	8,027
합계	94,324	145,308
기타비유동자산 :		
순확정급여자산(주식 16)	12,769	44,717
장기선급금 및 장기선급비용	4,731	4,833
합계	17,500	49,550

14. 차입금

(1) 회사의 차입금 구성은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	2022.3.31	2021.12.31
유동부채:		
단기차입금	74,927	447,445
유동성사채	989,506	559,870
유동성리스부채	32,780	35,072
소 계	1,097,213	1,042,387
비유동부채:		
장기차입금	891,416	882,134
사채	4,583,777	5,147,275
리스부채	76,026	83,388
소 계	5,551,219	6,112,797
합 계	6,648,432	7,155,184

(2) 차입금 등의 상세내역은 다음과 같습니다.

1) 일반차입금

(단위: 백만원)

2022.3.31						
구 분	차입기관	이자율(%)	최장만기일	원화가액	유동성	비유동성
외화네고차입금(*)	우리은행 등	EURIBOR + 0.62 외	2022.4.30	32,549	32,549	-
외화차입금	SMBC	1.30	2024.5.28	242,160	-	242,160
외화차입금	KDB 산업은행	1.74~1.92	2026.6.24	242,160	42,378	199,782
원화차입금	BOA	1.95	2024.11.01	150,000	-	150,000
원화차입금	KDB 산업은행	3.05	2028.11.01	300,000	-	300,000
차감: 장기차입금환입차금				(526)	-	(526)
합계				966,343	74,927	891,416

(단위: 백만원)

2021.12.31						
구 분	차입기관	이자율(%)	최장만기일	원화가액	유동성	비유동성
외화네고차입금(*)	국민은행 등	Libor + 0.30 외	2022.3.27	405,953	405,953	-
외화차입금	SMBC	1.30	2024.5.28	237,100	-	237,100

2021.12.31						
구 분	차입기관	이자율(%)	최장만기일	원화가액	유동성	비유동성
외화차입금	KDB 산업은행	0.99~1.17	2026.6.24	237,100	41,492	195,608
원화차입금	BOA	1.95	2024.11.01	150,000	-	150,000
원화차입금	KDB 산업은행	3.05	2028.11.01	300,000	-	300,000
차감: 장기차입금환인차금				(574)	-	(574)
합계				1,329,579	447,445	882,134

(*) 상기 외화차입금은 매출채권담보부 차입으로 회계처리한 금액입니다.

2) 사채

(단위: 백만원)

2022.3.31						
구 분	인수기관	이자율(%)	최장만기일	원화가액	유동성	비유동성
제50-2회 회사채(무보증/공모)	NH투자증권 등	2.28	2022.5.19	400,000	400,000	-
제50-3회 회사채(무보증/공모)	NH투자증권 등	2.53	2024.5.19	280,000	-	280,000
제51-2회 회사채(무보증/공모)(*2)	NH투자증권 등	2.88	2023.2.20	240,000	240,000	-
제51-3회 회사채(무보증/공모)	NH투자증권 등	3.07	2025.2.20	270,000	-	270,000
제51-4회 회사채(무보증/공모)	NH투자증권 등	3.29	2028.2.20	300,000	-	300,000
제52-2회 회사채(무보증/공모)	NH투자증권 등	2.11	2024.3.13	240,000	-	240,000
제52-4회 회사채(무보증/공모)	NH투자증권 등	2.40	2029.3.13	400,000	-	400,000
제53-1회 회사채(무보증/공모)(*2)	NH투자증권 등	1.57	2023.2.19	350,000	350,000	-
제53-2회 회사채(무보증/공모)	NH투자증권 등	1.65	2025.2.19	250,000	-	250,000
제53-3회 회사채(무보증/공모)	NH투자증권 등	1.72	2027.2.19	50,000	-	50,000
제53-4회 회사채(무보증/공모)	NH투자증권 등	1.91	2030.2.19	250,000	-	250,000
제54-1회 회사채(무보증/공모)	KB증권 등	1.14	2024.2.19	350,000	-	350,000
제54-2회 회사채(무보증/공모)	KB증권 등	1.51	2026.2.19	270,000	-	270,000
제54-3회 회사채(무보증/공모)	KB증권 등	1.76	2028.2.19	200,000	-	200,000
제54-4회 회사채(무보증/공모)	KB증권 등	2.14	2031.2.19	260,000	-	260,000
제54-5회 회사채(무보증/공모)	KB증권 등	2.22	2036.2.19	120,000	-	120,000
제55-1회 회사채(무보증/사모)	KB증권 등	2.39	2031.5.7	90,000	-	90,000
제55-2회 회사채(무보증/사모)	KB증권 등	2.52	2036.5.7	60,000	-	60,000
5Y USD 그린본드(무보증/사모)	CTI증권 등	1.38	2026.7.7	605,400	-	605,400
10Y USD 그린본드(무보증/사모)	CTI증권 등	2.38	2031.7.7	605,400	-	605,400
차감: 사채할인발행차금				(17,517)	(494)	(17,023)
합 계				5,573,283	989,506	4,583,777

(단위: 백만원)

2021.12.31						
구 분	인수기관	이자율(%)	최장만기일	원화가액	유동성	비유동성
제50-2회 회사채(무보증/공모)	NH투자증권 등	2.28	2022.5.19	400,000	400,000	-
제50-3회 회사채(무보증/공모)	NH투자증권 등	2.53	2024.5.19	280,000	-	280,000
제51-2회 회사채(무보증/공모)	NH투자증권 등	2.88	2023.2.20	240,000	-	240,000
제51-3회 회사채(무보증/공모)	NH투자증권 등	3.07	2025.2.20	270,000	-	270,000
제51-4회 회사채(무보증/공모)	NH투자증권 등	3.29	2028.2.20	300,000	-	300,000
제52-1회 회사채(무보증/공모)(*1)	NH투자증권 등	2.02	2022.3.13	160,000	160,000	-
제52-2회 회사채(무보증/공모)	NH투자증권 등	2.11	2024.3.13	240,000	-	240,000

2021.12.31						
구 분	인수기관	이자율(%)	최장만기일	원화가액	유동성	비유동성
제52-4회 회사채(무보증/공모)	NH투자증권 등	2.40	2029.3.13	400,000	-	400,000
제53-1회 회사채(무보증/공모)	NH투자증권 등	1.57	2023.2.19	350,000	-	350,000
제53-2회 회사채(무보증/공모)	NH투자증권 등	1.65	2025.2.19	250,000	-	250,000
제53-3회 회사채(무보증/공모)	NH투자증권 등	1.72	2027.2.19	50,000	-	50,000
제53-4회 회사채(무보증/공모)	NH투자증권 등	1.91	2030.2.19	250,000	-	250,000
제54-1회 회사채(무보증/공모)	KB증권 등	1.14	2024.2.19	350,000	-	350,000
제54-2회 회사채(무보증/공모)	KB증권 등	1.51	2026.2.19	270,000	-	270,000
제54-3회 회사채(무보증/공모)	KB증권 등	1.76	2028.2.19	200,000	-	200,000
제54-4회 회사채(무보증/공모)	KB증권 등	2.14	2031.2.19	260,000	-	260,000
제54-5회 회사채(무보증/공모)	KB증권 등	2.22	2036.2.19	120,000	-	120,000
제55-1회 회사채(무보증/사모)	KB증권 등	2.39	2031.5.7	90,000	-	90,000
제55-2회 회사채(무보증/사모)	KB증권 등	2.52	2036.5.7	60,000	-	60,000
5Y USD 그린본드(무보증/사모)	CTI증권 등	1.38	2026.7.7	592,750	-	592,750
10Y USD 그린본드(무보증/사모)	CTI증권 등	2.38	2031.7.7	592,750	-	592,750
차감: 사채할인발행차금				(18,355)	(130)	(18,225)
합 계				5,707,145	559,870	5,147,275

(*1) 당분기 중 상환 되었습니다.

(*2) 당분기 중 유동성 대체 되었습니다.

2) 리스부채

(단위: 백만원)

차입처	2022.3.31				
	이자율(%)	최장만기일	원화가액	유동성	비유동성
현대오일뱅크 외	1.98 ~ 3.01	2082.2.28	108,806	32,780	76,026

(단위: 백만원)

차입처	2021.12.31				
	이자율(%)	최장만기일	원화가액	유동성	비유동성
현대오일뱅크 외	1.98 ~ 3.01	2068.3.31	118,460	35,072	83,388

15. 충당부채

당분기와 전기 중 충당부채의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	2022.3.31				
	판매보증 충당부채(*1)	온실가스배출 충당부채(*2)	소송 충당부채(*3)	복구 충당부채(*4)	합계
기초금액	8,097	-	-	14,555	22,652
충당금 전입(환입)	1,808	-	-	-	1,808
사용액	(3,063)	-	-	(1,741)	(4,804)

구 분	2022.3.31				
	판매보증 충당부채(*1)	온실가스배출 충당부채(*2)	소송 충당부채(*3)	복구 충당부채(*4)	합계
기말금액	6,842	-	-	12,814	19,656
차감: 유동항목	(5,097)	-	-	(7,458)	(12,555)
합 계	1,745	-	-	5,356	7,101

(단위: 백만원)

구 분	2021.12.31				
	판매보증 충당부채(*1)	온실가스배출 충당부채(*2)	소송 충당부채(*3)	복구 충당부채(*4)	합계
기초금액	6,901	4,033	-	25,403	36,337
사업결합	1,386	-	-	-	1,386
충당금 전입(환입)	14,994	(4,033)	990	4,537	16,488
사용액	(15,184)	-	(990)	(15,385)	(31,559)
기말금액	8,097	-	-	14,555	22,652
차감: 유동항목	(6,352)	-	-	(6,725)	(13,077)
합 계	1,745	-	-	7,830	9,575

(*1) 회사는 판매한 제품과 관련하여 품질보증, 교환 및 환불 등으로 인해 장래에 발생할 것이 예상되는 금액을 과거 경험률 등을 기초로 추정하여 충당부채로 설정하고 있습니다.

(*2) 회사는 온실가스 배출과 관련하여 회사가 보유한 해당 이행연도분 배출권을 초과하는 배출량에 대해 향후 부담할 것으로 예상되는 비용을 추정하여 충당부채로 계상하고 있습니다. 당분기말 배출량 추정치는 2,345천톤(전분기말: 2,001천톤)입니다.

(*3) 회사는 계류중인 일부 소송 사건과 관련하여 충당부채로 계상하고 있습니다.

(*4) 회사는 토양오염 복원에 소요되는 비용을 추정하여 충당부채로 계상하고 있습니다.

16. 순확정급여부채

(1) 당분기말과 전기말 현재 재무상태표에 인식된 순확정급여부채(자산)의 금액은 다음과 같이 산정되었습니다.

(단위: 백만원)

구 분	2022.3.31	2021.12.31
확정급여채무의 현재가치(*)	1,018,522	1,005,986
사외적립자산의 공정가치	(1,031,291)	(1,050,703)
재무상태표 상 부채(자산)	(12,769)	(44,717)

(*) 당분기말 현재 확정급여채무의 현재가치는 기존의 국민연금전환금 582백만원(전기말: 629백만원)을 차감한 금액입니다.

(2) 당분기와 전분기 중 확정급여제도와 관련하여 인식된 손익은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	2022 1분기	2021 1분기
당기근무원가(*)	31,686	28,029
순이자원가	(323)	369
종업원 급여에 포함된 총 비용	31,363	28,398

(*) 당기근무원가 중 건설중인자산 및 개발비 등으로 대체된 273백만원(전분기: 1,028백만원)은 포함되지 아니하였습니다.

(3) 당분기 중 회사가 확정기여제도 하에서 인식한 퇴직급여는 2,814백만원(전분기: 2,588백만원)입니다.

(4) 퇴직급여가 포함되어 있는 계정과목별 금액은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	2022 1분기	2021 1분기
매출원가	22,451	20,086
판매비와 관리비	11,726	10,676
중단영업	-	224
합 계	34,177	30,986

(5) 당분기와 전기 중 확정급여채무의 현재가치 변동은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	2022.3.31	2021.12.31
기초금액	1,005,986	936,965
계열사간 이동으로 전입된 채무	525	4,808
계열사간 이동으로 전출된 채무	(1,366)	(5,898)
사업결합에 따른 확정급여채무 증감액	-	54,897
당기근무원가	31,959	116,226
이자비용	7,103	23,190
재측정요소:		
- 인구통계적가정의 변동으로 인한 보험수리적손익	-	2,820
- 재무적가정의 변동으로 인한 보험수리적손익	-	(41,433)
- 경험적조정으로 인한 보험수리적손익	-	(11,614)
- 기타	-	(275)
제도에서의 지급액	(25,685)	(73,700)
보고기간말 금액	1,018,522	1,005,986

(6) 당분기와 전기 중 사외적립자산의 공정가치 변동은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	2022.3.31	2021.12.31
기초금액	1,050,703	878,700
계열사간 이동으로 전출된 사외적립자산	(402)	(233)
사업결합에 따른 사외적립자산 증감액	-	45,275
이자수익	7,426	21,716
재측정요소:		
- 사외적립자산의 수익 (이자수익에 포함된 금액 제외)	(2,533)	(7,306)
기여금:		
- 사용자	-	184,725
제도에서의 지급	(22,953)	(70,079)
제도자산의 관리비용	(950)	(2,095)
보고기간말 금액	1,031,291	1,050,703

(7) 당분기와 전기 중 사외적립자산의 실제수익은 각각 4,893백만원과 14,410백만원입니다.

(8) 당분기말과 전기말 현재 보험수리적평가를 위하여 적용된 주요 가정은 다음과 같습니다.

구 분	2022.3.31	2021.12.31
할인율	2.9%	2.9%
미래임금상승률	5.0%	5.0%

(9) 주요 보험수리적 가정에 대한 민감도 분석 결과는 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	0.5%상승시	0.5%하락시
할인율의 변동:		
확정급여채무의 증가(감소)	(54,930)	60,119
임금상승률의 변동:		
확정급여채무의 증가(감소)	58,566	(54,122)

할인율인 우량채 수익률의 하락은 확정급여부채의 증가를 통해 가장 유의적인 위험에 노출되어 있습니다.

상기의 민감도 분석은 다른 가정은 일정하다는 가정하에 산정되었으나, 실무적으로는 여러 가정이 서로 관련되어 변동됩니다. 주요 보험수리적가정의 변동에 대한 확정급여채무의 민감도는 재무상태표에 인식된 확정급여채무 산정시 사용한 예측단위접근법과 동일한 방법을 사용하여 산정되었습니다.

민감도 분석에 사용된 방법 및 가정은 전기와 동일합니다.

(10) 사외적립자산의 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	2022.3.31		2021.12.31	
	금액	구성비 (%)	금액	구성비 (%)
이율보증형보험상품	1,031,291	100	1,050,703	100
합 계	1,031,291	100	1,050,703	100

사외적립자산은 원리금이 보장되는 채무상품 등으로 별도 활성시장에서 공시되는 가격은 없습니다.

17. 기타유동부채 및 기타비유동부채

당분기말과 전기말 현재 기타유동부채 및 기타비유동부채의 내역은 다음과 같습니다

(단위: 백만원)

구 분	2022.3.31	2021.12.31
기타유동부채:		
선 수 금	57,985	49,959
미지급배당금	935,275	-
예 수 금	13,688	68,844
선 수 수 익	31,589	34,089
미지급비용	123,299	421,540
합 계	1,161,836	574,432
기타비유동부채:		
장기미지급비용	47,517	46,857
장기선수수익	10,551	11,077
합 계	58,068	57,934

18. 우발사항과 약정사항

(1) 회사는 분할 신설회사인 주식회사 LG에너지솔루션의 분할 기준일인 2020년 12월 1일 기준의 채무금액에 대하여 연대보증의무를 부담하고 있습니다.

(2) 2022년 3월 31일 현재 회사는 서울보증보험(주)로부터 이행보증 등을 제공받고 있습니다.

(3) 2022년 3월 31일 현재 회사는 일부 금융기관과 당좌대출 20,400백만원, L/C 한도 20,000백만원 및 USD 278백만, 매입외환USD 329백만, 기타외화지급보증 USD 405백만, 개별여신 한도계약을 체결하고 있으며 그 밖의 금융기관과 20,000백만원(당좌대출 5,000백만원을 포함함), USD 300백만의 포괄여신(무역금융 및 수출입 관련) 계약도 체결하고 있습니다.

(4) 2022년 3월 31일 현재 회사는 일부 금융기관과 235,000백만원 한도의 B2B 기업 구매약정계약, 800,000백만원 및 USD 760백만 한도의 기업운전 일반자금계약 등을 체결하고 있습니다.

(5) 2022년 3월 31일 현재 회사는 구매전용카드를 사용중이며, 카드사가 부여하는 한도 중 사용액은 없습니다.

(6) 2022년 3월 31일 현재 회사와 관련된 제너럴모터스(GM) Bolt EV 집단소송이 진행 중이며, 현재로서는 동 소송의 전망을 예측하기 어렵습니다.

(7) 2022년 3월 31일 현재 상기 제너럴모터스(GM) Bolt EV와 관련된 집단소송 이외 계류중인 소송사건은 회사가 제소한 건 8건(관련금액 26,494백만원)과 회사가 피소된 건 14건(관련금액 43,345백만원)이 있으며, 현재로서는 동 소송의 전망을 예측할 수 없습니다.

(8) 2022년 3월 31일 현재 여수산업단지 미세먼지 원인 물질 배출 조작과 관련하여 재판 진행 중이며, 현재로서는 전망을 예측할 수 없습니다. 현재 회사는 관련 생산시

설을 폐쇄했습니다.

(9) 회사는 미국 ExxonMobil사 등과 다수의 기술도입계약을 체결하고 기술 및 용역을 제공받기로 약정되어 있습니다.

(10) 회사는 영위하고 있는 사업과 관련하여 제조, 판매 또는 제공하는 상품 및 서비스에 대하여 상표사용계약을 (주)LG와 체결하고 있습니다.

(11) 2022년 3월 31일 현재 회사는 일부 장치 설치 후 품질보증 관련하여 해당 거래처에 대한 USD 273백만의 지급보증계약을 금융기관과 체결하고 있습니다.

(12) 보고기간말 현재 회사가 차입금에 대해 지급보증하고 있는 금액은 40,000백만원(전기말: 140,000백만원)이며 그 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

보증 회사명	피보증 회사명	여신금융기관	보증기간	지급보증금액		여 신 금 액	
				2022.3.31	2021.12.31	2022.3.31	2021.12.31
(주)LG화학	(주) 팜한농	사채권자	2017.2.16 ~ 2022.2.16	-	100,000	-	100,000
(주)LG화학	(주) 팜한농	사채권자	2018.3.2 ~ 2023.3.2	40,000	40,000	40,000	40,000
합 계				40,000	140,000	40,000	140,000

또한, 회사는 상기 지급보증 이외에 종속기업의 차입금 등에 대하여 LOC(Letter of comfort)를 제공하고 있습니다.

한편, 보고기간말 현재 회사가 관계기업을 위하여 차입금에 대해 지급보증한 금액은 없습니다.

(13) 보고기간말 현재 발생하지 않은 주요 자본적 지출 약정사항은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	2022.3.31	2021.12.31
유 형 자 산	583,594	657,292

19. 자본

(1) 자본금 및 주식발행초과금의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	보 통 주		우 선 주		주식발행 초과금
	주식수(주)	자본금	주식수(주)	자본금	
2021.1.1	70,592,343	352,962	7,688,800	38,444	2,014,454
2021.12.31	70,592,343	352,962	7,688,800	38,444	2,014,454
2022.3.31	70,592,343	352,962	7,688,800	38,444	2,014,454

(2) 자기주식의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	보유주식수(주)		장 부 가 액	자기주식처분이익 (자본잉여금)
	보 통 주	우 선 주		
2021.1.1	464,842	16,368	35,699	431,719
교환권 행사에 따른 자기주식 감소	(91,228)	-	(14,302)	28,344
자기주식 처분(*1)	(6,085)	(10,327)	(3,386)	3,744
2021.12.31	367,529	6,041	18,011	463,807
2022.3.31	367,529	6,041	18,011	463,807

(*1) 회사는 과거 LG생명과학 합병에 반대하는 주주의 주식매수권 행사로 2017년 초에 매수한 자기주식 중 교환사채 교환 후 남은 잔여주식을 전기에 전량 처분하였습니다.

20. 이익잉여금

당분기말 현재 이익잉여금의 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	2022.3.31	2021.12.31
법정적립금(*1)	195,703	195,703
임의적립금(*2)	14,527,280	12,916,975

구 분	2022.3.31	2021.12.31
미처분이익잉여금	2,078,654	2,545,580
합 계	16,801,637	15,658,258

(*1) 회사는 상법의 규정에 따라, 자본금의 50%에 달할때까지 매 결산기마다 현금에 의한 이익배당금의 10% 이상을 이익준비금으로 적립하고 있습니다. 동 이익준비금은 현금으로 배당할 수 없으나 자본전입 또는 결손보전이 가능하며, 자본준비금과 이익준비금의 총액이 자본금의 1.5배를 초과하는 경우 주주총회의 결의에 따라 그 초과한 금액 범위에서 자본준비금과 이익준비금을 감액할 수 있습니다.

(*2) 회사는 조세특례제한법의 규정에 따라 법인세 신고시 손금으로 조정하는 금액을 그 종류에 따라 세법상 준비금으로 적립하였습니다. 동 적립금 중 각각의 용도에 사용한 금액과 사용후 잔액은 임의적립금으로 이입하여 배당에 사용할 수 있습니다.

21. 기타자본항목

당분기말과 전기말 회사의 기타자본항목의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	2022.3.31	2021.12.31
자기주식(주식 19)	(18,011)	(18,011)

22. 판매비와 관리비

당분기와 전분기 중 판매비와 관리비의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	2022 1분기	2021 1분기
급여	144,116	110,711
퇴직급여(주식 16)	11,726	10,676
복리후생비	22,430	20,789
여비교통비	3,050	2,185

구 분	2022 1분기	2021 1분기
수도광열비	12,070	9,788
포장비	991	940
사용료	24,786	20,553
수수료	135,516	101,646
감가상각비	31,208	31,139
광고선전비	2,762	2,678
운반비	366,175	128,806
교육훈련비	3,441	2,320
무형자산상각비(주석 12)	32,318	26,702
견본비	3,082	1,161
경상개발비	31,100	30,777
기타 판매비와 관리비	23,975	30,559
합 계	848,746	531,430

23. 비용의 성격별 분류

당분기와 전분기 중 매출원가와 판매비와 관리비를 성격별로 분류하면 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	2022 1분기	2021 1분기
제품, 반제품, 상품 및 재공품의 변동	120,377	(76,621)
원재료 및 소모품 사용	3,562,102	2,347,845
상품의 매입	83,592	91,502
종업원급여(주석 24)	429,907	324,928
광고선전비	2,846	2,815
운반비	373,282	134,645
지급수수료	186,223	139,494

감가상각비, 무형자산상각비	330,142	274,338
임차료 및 사용료	7,772	7,231
기타비용	586,891	443,245
총 영업비용	5,683,134	3,689,422

24. 종업원급여

당분기와 전분기 중 종업원급여의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	2022 1분기	2021 1분기
금 여	363,831	266,911
퇴직급여 - 확정급여제도(주식 16)	31,363	28,174
퇴직급여 - 확정기여제도(주식 16)	2,814	2,588
기 타	31,899	27,255
합 계	429,907	324,928

25. 금융수익 및 금융비용

당분기와 전분기 중 금융수익 및 금융비용의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	2022 1분기	2021 1분기
금융수익		
이자수익(*1)	17,125	1,089
배당금수익	15,180	355,863
외환차이	32,308	48,011
파생상품평가이익	28,669	-
금융자산관련이익	861	-
금융수익 합계	94,143	404,963
금융비용		
이자비용(*2)	34,026	18,900
외환차이	58,995	29,340

구 분	2022 1분기	2021 1분기
파생상품평가손실	-	8,079
금융비용 합계	93,021	56,319

(*1) 당분기와 전분기 중 금융수익에 포함된 이자수익의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	2022 1분기	2021 1분기
금융기관예치금	6,341	1,089
대여금	10,784	-
합 계	17,125	1,089

(*2) 당분기와 전분기 중 금융비용에 포함된 이자비용의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	2022 1분기	2021 1분기
은행당좌차월 및 대출금 이자	4,896	-
금융리스부채이자	660	736
사채관련이자	30,366	22,121
기타이자비용	1,059	8,223
적격자산원가에 포함되어 있는 금액	(2,955)	(12,180)
합 계	34,026	18,900

26. 기타영업외수익

당분기와 전분기 중 기타영업외수익의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	2022 1분기	2021 1분기
외환차이	94,724	73,970
유형자산처분이익	50	24,248
무형자산처분이익	8	15
종속기업주식처분이익(주석 10)	2,230,355	-
기타	4,378	9,341
기타영업외수익 합계	2,329,515	107,574

27. 기타영업외비용

당분기와 전분기 중 기타영업외비용의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	2022년 1분기	2021년 1분기
외환차이	60,667	33,229
유형자산처분손실	2,270	5,530
무형자산처분손실	19,389	9
유형자산손상차손(주식 11)	918	2,667
무형자산손상차손(주식 12)	40	14
재해손실	2,465	7,356
기부금	1,515	199
기타	184	1,572
기타영업외비용 합계	87,448	50,576

28. 이연법인세 및 법인세비용

법인세비용은 전체 회계연도에 대해서 예상되는 최선의 가중평균 연간법인세율의 추정에 기초하여 인식하였습니다. 2022년 12월 31일로 종료하는 회계연도의 예상 평균연간법인세율은 27.2%(전분기말 현재 2021년 12월 31일로 종료하는 회계기간의 예상 평균연간법인세율 20.4%)입니다.

29. 주당이익

기본주당이익은 보통주분기순이익을 발행주식수에 자기주식수를 차감하여 가중평균하여 계산한 유통주식수로 나누어 산출하였습니다. 우선주는 회사의 이익 분배에 참여할 권리를 가지고 있으며, 배당 지급이나 잔여재산 분배시 보통주와 그 지급순위가 동일하므로 우선주에 대해서도 주당이익을 산출하였습니다.

(1) 보통주와 우선주에 대한 기본주당계속영업이익과 기본주당이익은 다음과 같이 계산되었습니다.

보통주 기본주당계속영업이익 -

(단위: 백만원)

구 분	2022 1분기	2021 1분기
보통주 분기계속영업이익(*1)	1,875,488	845,652
가중평균유통보통주식수(*2)	70,224,814 주	70,213,855 주
보통주 기본주당계속영업이익	26,707 원	12,044 원

보통주 기본주당이익 -

(단위: 백만원)

구 분	2022 1분기	2021 1분기
보통주 분기순이익(*1)	1,875,239	938,751
가중평균유통보통주식수(*2)	70,224,814 주	70,213,855 주
보통주 기본주당이익	26,703 원	13,370 원

우선주 기본주당계속영업이익 -

(단위: 백만원)

구 분	2022 1분기	2021 1분기
우선주 분기계속영업이익(*1)	205,279	92,502
가중평균유통우선주식수(*2)	7,682,759 주	7,672,433 주
우선주 기본주당계속영업이익	26,719 원	12,056 원

우선주 기본주당이익 -

(단위: 백만원)

구 분	2022 1분기	2021 1분기
우선주 분기순이익(*1)	205,252	102,675
가중평균유통우선주식수(*2)	7,682,759 주	7,672,433 주
우선주 기본주당이익	26,716 원	13,382 원

(*1) 보통주와 우선주에 귀속되는 분기계속영업이익과 분기순이익은 다음과 같이 계산되었습니다.

(단위: 백만원)

구 분	2022 1분기	2021 1분기
지배주주에 귀속되는 분기계속영업이익	2,080,767	938,154
보통주 배당금(A)	210,674	175,535
우선주 배당금(B)	23,145	19,277
추가배당가능 분기계속영업이익	1,846,948	743,342
- 추가배당가능 분기계속영업이익 중 보통주 귀속분(C)	1,664,814	670,118
- 추가배당가능 분기계속영업이익 중 우선주 귀속분(D)	182,134	73,224
지배기업의 보통주에 귀속되는 분기계속영업이익(A+C)	1,875,488	845,653
지배기업의 우선주에 귀속되는 분기계속영업이익(B+D)	205,279	92,501

(단위: 백만원)

구 분	2022 1분기	2021 1분기
지배주주에 귀속되는 분기순이익	2,080,491	1,041,426
보통주 배당금(A)	210,674	175,535
우선주 배당금(B)	23,145	19,277
추가배당가능 분기순이익	1,846,672	846,614
- 추가배당가능 분기순이익 중 보통주 귀속분(C)	1,664,565	763,216
- 추가배당가능 분기순이익 중 우선주 귀속분(D)	182,107	83,398
지배기업의 보통주에 귀속되는 분기순이익(A+C)	1,875,239	938,751
지배기업의 우선주에 귀속되는 분기순이익(B+D)	205,252	102,675

(*2) 발행주식수에 자기주식수를 차감하여 가중평균하여 계산한 것으로 그 내역은 다음과 같습니다.

당분기 보통주 -

구 분	기 간	발행주식수(주)	일수(일)	적 수
기 초	2022. 1. 1 - 2022. 3. 31	70,224,814	90	6,320,233,260
합 계				6,320,233,260

당분기 가중평균유통보통주식수 : $6,320,233,260 \div 90 = 70,224,814$

당분기 우선주 -

구 분	기 간	발행주식수(주)	일수(일)	적 수
기 초	2022. 1. 1 - 2021. 3. 31	7,682,759	90	691,448,310
합 계				691,448,310

당분기 가중평균유통우선주식수 : $691,448,310 \div 90 = 7,682,759$

전분기 보통주 -

구 분	기 간	발행주식수(주)	일수(일)	적 수
기 초	2021. 1. 1 - 2021. 3. 31	70,163,895	90	6,314,750,550
자기주식 교환	2021. 1. 9 - 2021. 3. 31	54,834	82	4,496,388
합 계				6,319,246,938

전분기 가중평균유통보통주식수 : $6,319,246,938 \div 90 = 70,213,855$

전분기 우선주 -

구 분	기 간	발행주식수(주)	일수(일)	적 수
기 초	2021. 1. 1 - 2021. 3. 31	7,672,433	90	690,518,970
합 계				690,518,970

전분기 가중평균유통우선주식수 : $690,518,970 \div 90 = 7,672,433$

(2) 당분기의 경우 유통중인 보통주청구가능증권이 없으므로 희석주당이익은 기본주당이익과 일치합니다. 또한, 전분기의 경우 반희석 효과로 인하여 희석주당이익을 계산하지 않았습니다.

(3) 중단영업이익(손실)에 대한 보통주와 우선주의 당분기와 전분기의 기본 및 희석 주당손실은 다음과 같습니다.

구 분	2022 1분기	2021 1분기
보통주 기본주당중단영업이익(손실)	(4) 원	1,326 원
우선주 기본주당중단영업이익(손실)	(4) 원	1,326 원
보통주 희석주당중단영업이익(손실)	(4) 원	1,326 원
우선주 희석주당중단영업이익(손실)	(4) 원	1,326 원

30. 배당금

2021년 12월 31일로 종료하는 회계기간에 대한 지배기업 소유주 배당금 935,275백만원은 2022년 4월에 지급되었습니다(2021년 지급액: 778,383백만원).

31. 특수관계자 거래

(1) 당분기말과 전기말 현재 회사에 유의적인 영향력을 행사하는 기업은 (주)LG이며 보통주 지분의 33.34%를 소유하고 있습니다.

(2) 당분기와 전기에 종속기업, 관계기업 및 공동기업(주식 10 참조) 이외, 회사와 매출 등 거래 또는 채권·채무 잔액이 있는 기타 특수관계자는 다음과 같습니다.

회사명	특수관계자의 종속기업(국내)	특수관계자의 종속기업(해외)	비고
(주)디앤오(*1)	(주)디앤오씨엠	D&O CM NANJING 등	(주)LG의 종속기업
(주)엘지씨엔에스	(주)비즈테크파트너스 등	LG CNS America Inc. 등	
(주)엘지경영개발원	-	-	
(주)엘지스포츠	-	-	
LG Holdings Japan	-	-	
엘지디스플레이(주)	-	LG Display (China) Co., Ltd. 등	LG기업집단(*2)
엘지전자(주)	엘지이노텍(주) 등	Inspur LG Digital Mobile Communications Co., Ltd. 등	
(주)엘엑스인터내셔널	(주)엘엑스판토스 등	LX International Japan Ltd. 등	
(주)엘엑스하우시스	-	LX Hausys Tianjin Co., Ltd. 등	
(주)엘지생활건강	코카콜라음료(주) 등	-	

(주)엘엑스세미콘	-	-	
엘엑스엠엠에이(주)(*3)	-	-	
(주)엘지유플러스	(주)엘지헬로비전	-	
(주)지투알	(주)에이치에스애드	-	

(*1) 당기 중 (주)에스앤아이코퍼레이션과 해당 종속회사 사명 변경 안건이 승인되었습니다.

(*2) 기업회계기준서 제1024호 특수관계자 범위에 포함되지 않으나 독점규제 및 공정거래법에 따른 동일한 대규모기업집단 소속회사입니다.

(*3) 전기 중 (주)LG 인적분할에 따라 신설회사인 주식회사 엘엑스홀딩스에 승계되었으며 이로 인해 특수관계자의 분류기준이 변경되었습니다.

(3) 당분기와 전분기 중 회사와 특수관계자와의 주요 거래 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	2022 1분기					
	매출 등	매입 등				
		원재료/상품 매입	유/무형자산 취득	사용권자산 취득	이자비용	기타
당해 기업에 유의적 영향력을 미치는 회사:						
(주)LG	-	-	-	-	60	15,063
종속기업:						
주식회사 LG에너지솔루션	42,617	388	-	-	65	-
Ningbo LG Yongxing Chemical Co.,Ltd.	5,405	978	-	-	-	-
LG Chem America, Inc.	340,853	-	-	-	-	1,337
LG Energy Solution (Nanjing) Co., Ltd.	22,892	-	-	-	-	-
LG Chemical (Guangzhou) Engineering Plastics Co.,Ltd.	18,661	1,634	-	-	-	-
LG Chem (Taiwan), Ltd.	12,230	-	-	-	-	568
Tianjin LG Bohai Chemical Co.,Ltd.	50,313	-	-	-	-	-
LG Chem (China) Investment Co.,Ltd.	2,220	-	-	-	-	11,761
LG Chem (Tianjin) Engineering Plastics Co.,Ltd.	4,582	-	-	-	-	-
LG Chem Europe GmbH	322,857	-	-	-	-	3,732
LG Chem Poland Sp. z o.o.	22,793	40	-	-	-	-
LG NanoH2O, LLC	21,490	-	-	-	-	3,634
LG Energy Solution Michigan Inc.	56,323	-	-	-	-	-
LG Energy Solution Battery (Nanjing) Co., Ltd.	27,814	-	-	-	-	-
LG Energy Solution Wroclaw sp. z o.o.	216,008	-	-	-	-	-
LG Chem (Guangzhou) I&E Materials Co., Ltd.	27,857	-	-	-	-	-
LG Energy Solution Technology (Nanjing) Co., Ltd.	16,506	-	-	-	-	-
기타	120,780	838	4	-	-	7,068
관계기업 및 공동기업:						
(주) 씨텍	30,596	53,716	-	-	101	19,754
(주) 테크윈	-	22	346	-	-	24
HUAJIN NEW ENERGY MATERIALS(QUZHOU) CO., LTD.	-	28,183	-	-	-	-
기타	-	2,760	-	-	-	1,093
기타 특수관계자:						
(주)디앤오와 그 종속 및 관계기업	-	110	17,470	-	-	15,962

(주)엘지씨엔에스와 그 종속기업	-	328	32,145	-	6	14,527
기타	-	-	-	-	-	6,227
기타						
엘지디스플레이(주)와 그 종속기업	108,966	31	-	-	-	1
엘지전자(주)와 그 종속 및 공동기업	112,977	211	48	-	-	2,378
(주)엘엑스인터내셔널과 그 종속기업	23,679	94,038	136	-	-	331,547
(주)엘엑스하우스스와 그 종속기업	75,160	2,000	1,048	-	-	-
엘엑스엠엠에이(주)(*1)	51,526	50,359	-	-	-	1,305
기타	3,119	8,885	53	-	14	967
합 계	1,738,224	244,521	51,250	-	246	436,948

(단위: 백만원)

구 분	2021 1분기					
	매출 등	매입 등				
		원재료/상품 매입	유/무형자산 취득	사용권자산 취득	이자비용	기타
당해 기업에 유의적 영향력을 미치는 회사:						
(주)LG	-	-	-	-	58	11,225
종속기업:						
주식회사 LG에너지솔루션	33,032	-	-	-	115	-
Ningbo LG Yongxing Chemical Co.,Ltd.	277,176	1,586	-	-	-	331
LG Chem America, Inc.	191,284	-	-	-	-	237
LG Energy Solution (Nanjing) Co., Ltd.	34,870	31,238	-	-	-	-
LG Chemical (Guangzhou) Engineering Plastics Co.,Ltd.	22,689	1,247	-	-	-	-
LG Chem (Taiwan), Ltd.	13,372	-	-	-	-	431
LG Chem Display Materials (Beijing) Co.,Ltd.(*2)	1,910	-	-	-	-	678
Tianjin LG Bohai Chemical Co.,Ltd.	49,900	24	-	-	-	-
LG Chem (China) Investrment Co.,Ltd.	-	-	-	-	-	9,803
LG Chem (Tianjin) Engineering Plastics Co.,Ltd.	7,278	12	-	-	-	-
LG Chem Europe GmbH	142,460	-	-	-	-	4,540
LG Chem Poland Sp. z o.o.	5,839	-	-	-	-	-
LG NanoH2O, LLC	10,562	-	-	-	-	3,170
LG Energy Solution Michigan Inc.	15,460	-	-	-	-	-
LG Energy Solution Battery (Nanjing) Co., Ltd.	2,899	-	-	-	-	-
LG Energy Solution Wroclaw sp. z o.o.	226,969	-	-	-	-	-
LG Chem (Guangzhou) I&E Materials Co., Ltd.	79,053	7,036	-	-	-	-
LG Energy Solution Technology (Nanjing) Co., Ltd.	5,473	-	-	-	-	-
기타	51,688	3,876	-	-	-	5,416
관계기업 및 공동기업:						
(주) 씨텍	21,145	36,645	-	41	107	16,741
(주) 테크윈	1	2	367	-	-	8
HUAJIN NEW ENERGY MATERIALS(QUZHOU) CO., LTD.	-	457	-	-	-	241
기타	-	2,566	-	-	-	394
기타 특수관계자:						
(주)디앤오와 그 종속기업	-	1,083	92,202	-	-	19,932
(주)엘지씨엔에스와 그 종속기업	81	676	41,220	-	6	27,332
기타	44	-	-	-	-	4,566
기타						
엘지디스플레이(주)와 그 종속기업	98,603	24	-	-	-	-

엘지전자(주)와 그 종속 및 공동기업	95,799	55	764	-	-	3,526
(주)엘엑스인터내셔널과 그 종속기업	19,302	62,328	2	-	-	100,399
(주)엘엑스하우시스와 그 종속기업	57,315	-	10,956	-	-	658
엘엑스엠엠에이(주)(*)1	21,245	41,793	-	-	-	832
기타	1,946	6,167	764	9	17	659
합 계	1,487,395	196,815	146,275	50	303	211,119

(*1) 엘엑스엠엠에이(주)와 거래하는 Raffinate 매출금액과 매입금액을 상계한 후의 금액입니다.

(*2) 전기 중 지분 매각으로 인해 특수관계자에서 제외되었으며, 해당 거래 내역은 특수관계자에서 제외되기 전까지 발생한 거래 내역입니다.

(4) 당분기말과 전기말 현재 특수관계자에 대한 채권·채무의 잔액은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	2022.3.31								
	채권				채무				
	매출채권	대여금	기타채권	계	매입채무	차입금	리스부채	기타채무	계
당해 기업에 유의적 영향력을 미치는 회사:									
(주)LG	-	-	10,008	10,008	-	-	9,026	300,462	309,488
종속기업:									
주식회사 LG에너지솔루션	40,306	-	2,984	43,290	52,247	-	10,719	10,513	73,479
Ningbo LG Yongxing Chemical Co., Ltd.	3,029	-	3,193	6,222	428	-	-	1	429
LG Chem America, Inc.	387,132	-	-	387,132	124	-	-	5,611	5,735
LG Energy Solution (Nanjing) Co., Ltd.	25,059	-	-	25,059	-	-	-	-	-
LG Chemical (Guangzhou) Engineering Plastics Co., Ltd.	5,543	-	15,951	21,494	522	-	-	-	522
LG Chem (Taiwan), Ltd.	10,706	-	1,615	12,321	-	-	-	229	229
Tianjin LG Bohai Chemical Co., Ltd.	32,450	-	866	33,316	-	-	-	-	-
LG Chem (China) Investment Co., Ltd.	1,940	-	-	1,940	-	-	-	4,572	4,572
LG Chem (Tianjin) Engineering Plastics	1,579	-	4,136	5,715	-	-	-	-	-
LG Chem Europe GmbH	387,999	-	5,845	393,844	-	-	-	1,972	1,972
LG Chem Poland Sp. z o.o.	27,039	-	4,956	31,995	37	-	-	28	65
LG NanoH2O, LLC.	21,606	-	-	21,606	-	-	-	3,874	3,874
LG Energy Solution Michigan Inc.	58,728	-	-	58,728	-	-	-	-	-
LG Energy Solution Battery (Nanjing) Co., Ltd.	26,530	-	-	26,530	-	-	-	-	-
LG Energy Solution Wrocław sp. z o.o.	222,878	-	-	222,878	-	-	-	-	-
LG Chem (Guangzhou) I&E Materials Co., Ltd.	29,891	-	243	30,134	-	-	-	132	132
LG Energy Solution Technology (Nanjing) Co., Ltd.	17,857	-	-	17,857	-	-	-	-	-
기타	102,581	-	26,884	129,465	876	-	-	2,996	3,872
관계기업 및 공동기업:									
(주) 씨텍	8,911	-	703	9,614	20,472	-	23,880	9,630	53,982
(주) 테크윈	-	-	-	-	-	-	-	6	6
HUAJIN NEW ENERGY MATERIALS (QUZHOU) CO., LTD.	-	-	-	-	3,649	-	-	-	3,649
기타	-	-	39	39	227	-	-	308	535

기타 특수관계자:									
(주)디앤오와 그 종속 및 관계기업(*)	-	-	-	-	-	-	-	27,837	27,837
(주)엘지씨엔에스와 그 종속기업	-	-	-	-	-	-	904	25,749	26,653
기타	-	-	-	-	-	-	-	668	668
기타:									
엘지디스플레이(주)와 그 종속기업	105,776	-	657	106,433	38	-	-	3,131	3,169
엘지전자(주)와 그 종속 및 공동기업	155,301	-	338	155,639	-	-	-	1,937	1,937
(주)엘엑스인터내셔널과 그 종속기업	1,112	-	-	1,112	16,038	-	-	141,925	157,963
(주)엘엑스하우시스와 그 종속기업	76,147	-	24	76,171	-	-	-	3,406	3,406
엘엑스엠에이(주)	19,489	-	676	20,165	17,622	-	-	-	17,622
기타	324	-	1,673	1,997	2,856	-	3,308	1,236	7,400
합 계	1,769,913	-	80,791	1,850,704	115,136	-	47,837	546,223	709,196

(단위: 백만원)

구 분	2021.12.31									
	채권				채무					
	매출채권	대여금	기타채권	계	매입채무	차입금	리스부채	기타채무	계	
당해 기업에 유의적 영향력을 미치는 회사:										
(주)LG	-	-	9,941	9,941	-	-	11,866	12,703	24,569	
종속기업:										
주식회사 LG에너지솔루션	20,343	-	4,483	24,826	43,784	-	12,396	5,857	62,037	
Ningbo LG Yongxing Chemical Co., Ltd.	4,072	-	1,969	6,041	144	-	-	1	145	
LG Chem America, Inc.	313,378	-	-	313,378	-	-	-	5,317	5,317	
LG Energy Solution (Nanjing) Co., Ltd.	8,331	-	-	8,331	-	-	-	-	-	
LG Chemical (Guangzhou) Engineering Plastics Co., Ltd.	5,429	-	7,076	12,505	896	-	-	1	897	
LG Chem (Taiwan), Ltd.	14,055	-	40	14,095	-	-	-	369	369	
Tianjin LG Bohai Chemical Co., Ltd.	32,964	-	612	33,576	-	-	-	-	-	
LG Chem (China) Investment Co., Ltd.	685	-	-	685	-	-	-	7,416	7,416	
LG Chem (Tianjin) Engineering Plastics Co., Ltd.	2,299	-	2,096	4,395	-	-	-	1	1	
LG Chem Europe GmbH	249,089	-	5,807	254,896	-	-	-	5,549	5,549	
LG Chem Poland Sp. z o.o.	19,351	-	3,893	23,244	26,049	-	-	5	26,054	
LG NanoH2O, Inc.	11,497	-	-	11,497	-	-	-	5,572	5,572	
LG Energy Solution Michigan Inc.	17,419	-	-	17,419	-	-	-	-	-	
LG Energy Solution Battery (Nanjing) Co., Ltd.	4,123	-	-	4,123	-	-	-	-	-	
LG Energy Solution Wrocław sp. z o.o.	123,867	-	-	123,867	-	-	-	-	-	
LG Chem (Guangzhou) I&E Materials Co., Ltd.	53,948	-	165	54,113	342	-	-	151	493	
LG Energy Solution Technology (Nanjing) Co., Ltd.	11,022	-	-	11,022	-	-	-	-	-	
기타	84,013	-	24,891	108,904	1,876	-	-	6,227	8,103	
관계기업 및 공동기업:										
(주) 씨텍	7,426	-	462	7,888	17,164	-	24,653	10,310	52,127	
(주) 테크윈	-	-	-	-	-	-	-	21	21	
HUAJIN NEW ENERGY MATERIALS(QUZHOU) CO., LTD.	-	-	-	-	48,054	-	-	-	48,054	
기타	-	-	477	477	-	-	-	410	410	
기타 특수관계자:										
(주)디앤오와 그 종속기업(*)	-	-	5,395	5,395	-	-	-	69,202	69,202	
(주)엘지씨엔에스와 그 종속기업	-	-	98	98	-	-	1,192	133,150	134,342	
기타	-	-	3,956	3,956	-	-	-	224	224	

기타:									
엘지디스플레이(주)와 그 종속기업	75,342	-	935	76,277	49	-	-	2,891	2,940
엘지전자(주)와 그 종속 및 공동기업	150,573	-	1,295	151,868	-	-	-	31,924	31,924
(주)엘엑스인터내셔널과 그 종속기업	2,462	-	-	2,462	9,116	-	-	120,392	129,508
(주)엘엑스하우시스와 그 종속기업	58,934	-	55	58,989	-	-	-	5,415	5,415
엘엑스엠에이(주)	20,754	-	585	21,339	14,861	-	-	-	14,861
기타	23	-	1,772	1,795	2,486	-	3,478	4,658	10,622
합 계	1,291,399	-	76,003	1,367,402	164,821	-	53,585	427,766	646,172

(*) (주)디앤오(구 (주)에스앤아이코퍼레이션)와의 기타채권에는 당사 재무제표 상 회
원권 자산에 산입되어 있는 입회보증금 금액이 포함되어 있습니다.

(5) 당분기와 전분기 중 회사의 특수관계자와의 자금거래 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	2022 1분기						
	배당금 수취	배당금 지급	현금출자 (감자) 등	자금대여 거래		자금차입 거래(※)	
				대여금	회수	차입	상환
당해 기업에 유의적 영향력을 미치는 회사:							
(주)LG	-	-	-	-	-	-	2,923
종속기업:							
주식회사 LG에너지솔루션	-	-	-	-	-	-	1,493
LG Chem Fund I LLC	-	-	14,154	-	-	-	-
LG Chem (China) Investment Co.,Ltd.	-	-	(240,480)	-	-	-	-
LG Chemical India Pvt. Ltd.	-	-	30,789	-	-	-	-
LG Chem VietNam CO., LTD	-	-	359	-	-	-	-
관계기업 및 공동기업:							
(주)씨텍	5,000	-	-	-	-	-	238
기타 특수관계자:							
(주)엘지씨엔에스	-	-	-	-	-	-	295
기타:							
(주)엘엑스하우시스	-	-	-	-	-	-	-
(주)엘지생활건강	-	-	-	-	-	-	156
합 계	5,000	-	(195,178)	-	-	-	5,105

(단위: 백만원)

구 분	2021 1분기						
	배당금 수취	배당금 지급	현금출자 (감자) 등	자금대여 거래		자금차입 거래(*)	
				대여	회수	차입	상환
당해 기업에 유의적 영향력을 미치는 회사:							
(주)LG	-	-	-	-	-	-	2,972
종속기업:							
주식회사 LG에너지솔루션	-	-	-	-	-	-	4,035
LG Chem (Taiwan), Ltd.	2,362	-	-	-	-	-	-
LG Chem Fund I LLC	-	-	796	-	-	-	-
LG Chem Asia Pte. Ltd.	-	-	821	-	-	-	-
Shanjin Optoelectronics (TAIWAN) Co., Ltd.	-	-	401	-	-	-	-
관계기업 및 공동기업:							

구 분	2021 1분기						
	배당금 수취	배당금 지급	현금출자 (감자) 등	자금대여 거래		자금차입 거래(※)	
				대여	회수	차입	상환
(주) 씨텍	10,000	-	-	-	-	41	1,981
기타 특수관계자:							
(주)엘지씨엔에스	-	-	-	-	-	-	1,914
기타:							
(주)엘엑스하우스	-	-	-	-	-	-	652
(주)엘지생활건강	-	-	-	-	-	9	478
합 계	12,362	-	2,018	-	-	50	12,032

(※) 당분기 및 전분기 중 추가 인식 또는 상환한 리스부채 금액입니다.

(6) 당분기와 전분기 중 주요 경영진에 대한 보상내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	2022 1분기	2021 1분기
단기종업원급여	15,035	4,332
퇴직급여	1,903	1,693
합 계	16,938	6,025

상기의 주요 경영진에는 회사 활동의 계획 · 운영 · 통제에 대한 중요한 권한과 책임을 가진 이사(비상임 포함)가 포함되어 있습니다.

(7) 보고기간말 현재 회사는 특수관계자에 대하여 대손충당금을 설정하고 있지 아니하며, 따라서 당분기 및 전기에 인식한 대손상각비 또한 없습니다.

(8) 보고기간말 현재 회사가 특수관계자를 위하여 지급보증하고 있는 금액은 주석 18에 기재되어 있습니다.

32. 현금흐름

(1) 당분기와 전분기 중 영업으로부터 창출된 현금은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	제 22(당)기 1분기	제 21(전)기 1분기
법인세비용차감전 순이익	2,873,677	1,290,130
법인세비용차감전 계속영업이익	2,874,059	1,158,622
법인세비용차감전 중단영업손실	(382)	131,508
조 정		
- 감가상각비	291,552	243,570
- 무형자산상각비	38,702	31,930
- 퇴직급여	31,363	28,398
- 금융수익	(103,791)	(390,969)
- 금융비용	82,814	37,881
- 외환차이	4,544	303
- 재고자산 평가손실 환입	(13,133)	(19,319)
- 유형자산 처분이익	(222)	(30,003)
- 무형자산 처분이익	(8)	(15)
- 유형자산 처분손실	2,427	5,530
- 무형자산 처분손실	19,389	9
- 유형자산 손상차손	918	3,230
- 무형자산 손상차손	40	14
- 종속기업투자자산 처분이익	(2,230,355)	-
- 사업매각이익	-	(159,466)
- 총당부채 전입	1,808	4,001
- 기타손익가감	341	(3,502)
- 재고자산의 변동	(31,854)	(299,834)
- 매출채권의 변동	(795,941)	(693,479)
- 기타수취채권의 변동	26,131	(28,981)
- 기타유동자산의 변동	50,591	(21,306)
- 매입채무의 변동	166,042	569,460
- 기타지급채무의 변동	(104,627)	338,603
- 기타유동부채의 변동	(349,931)	(154,698)
- 순확정급여부채의 변동	(1,991)	(1,193)
- 총당부채 변동	(4,804)	(7,359)
- 기타의 영업활동 흐름	761	10,702
영업으로부터 창출된 현금	(45,557)	753,637

(2) 당분기 중 재무활동에서 생기는 부채의 변동은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	2022년 기초	재무현금흐름	2022				2022년 1분기말
			유동성 대체	상각	리스부채	기타	
단기차입금	482,517	(385,803)	5,676	-	-	5,317	107,707
장기차입금	965,521	-	(5,676)	59	(1,686)	9,224	967,442
사채	5,707,145	(160,000)	-	1,044	-	25,094	5,573,283
구매전용카드 미지급금	299,645	(299,645)	-	-	-	-	-
합 계	7,454,828	(845,448)	-	1,103	(1,686)	39,635	6,648,432

(3) 당분기와 전분기 중 중요한 비현금거래는 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	제 22(당)기 1분기	제 21(전)기 1분기
건설중인자산의 유형자산 등 대체	244,694	618,965
미착기계의 유형자산 등 대체	4,758	10,696
차입금의 유동성 대체	595,312	164,558
유,무형자산 취득 관련 미지급금	170,732	618,285
구매카드 약정에 따른 미지급금 대체	-	641,839
교환사채 등의 자기주식 교환	-	54,383

33. 매각예정자산과 중단영업

33.1 매각예정자산

당사는 경영진의 승인에 따라 아크릴필름 사업(2020년 12월) 및 종속회사인 LG에너지솔루션의 주식(2021년 12월) 8,500,000주를 매각하기로 결정하였으며, 관련된 자산은 재무상태표상 매각예정자산으로 재분류되었습니다. 아크릴필름 사업은 2022년 상반기 중 매각 완료될 예정이며, LG에너지솔루션 주식 8,500,000주는 2022년 1월 전량 매각 완료되었습니다.

(1) 매각예정으로 분류한 자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	2022.3.31	2021.12.31
처분자산 집단		
유형자산	4,783	4,783
종속기업투자자산	-	293,762
합 계	4,783	298,545

(2) 처분자산집단은 매각예정으로 최초 분류하기 직전에 순공정가치를 측정하였으며, 이와 관련하여 당분기 및 전분기에 인식한 영업외비용(수익)은 없습니다.

33.2 중단영업

(1) 당사는 2020년 1월 이사회 결의를 통해 유리기판 사업의 중단을 결정하였으며, 2020년 3월 기준으로 관련 사업을 중단하였습니다. 또한, 2020년 6월 이사회 결의를 통해 LCD편광판 사업의 매각을 결정하였으며, 2021년 2월 매각 완료되었습니다. 그리고 2021년 7월 우지막코리아(주)의 종속기업투자자산을 전부 매각하였습니다. 이로 인하여 해당 부문과 관련된 손익을 중단영업으로 표시하였으며 비교표시된 손익 계산서도 이에 따라 재작성 되었습니다.

(2) 중단영업과 관련한 포괄손익계산서 정보는 다음과 같습니다.

1) 당분기

(단위: 백만원)

구 분	LCD편광판	유리기판 등	합 계
수익	15	184	199
비용	(1)	(580)	(581)
법인세비용차감전손익	14	(396)	(382)
법인세비용 및 수익	(4)	110	106
중단영업 손익	10	(286)	(276)

2) 전분기

(단위: 백만원)

구 분	LCD편광판	유리기판 등	합 계
수익	194,005	7,499	201,504
비용	(64,707)	(5,288)	(69,995)
법인세비용차감전손익	129,298	2,211	131,509
법인세비용 및 수익	(27,762)	(475)	(28,237)
중단영업 손익	101,536	1,736	103,272

(3) 중단영업과 관련한 순현금흐름 정보는 다음과 같습니다.

1) 당분기

(단위: 백만원)

구 분	LCD편광판	유리기판 등	합 계
영업활동으로 인한 순현금흐름	10,285	(561)	9,724
투자활동으로 인한 순현금흐름	-	282	282
재무활동으로 인한 순현금흐름	(10,285)	279	(10,006)

2) 전분기

(단위: 백만원)

구 분	LCD편광판	유리기판 등	합 계
영업활동으로 인한 순현금흐름	(44,431)	2,019	(42,412)
투자활동으로 인한 순현금흐름	21,991	5,874	27,865
재무활동으로 인한 순현금흐름	22,440	(7,893)	14,547

34. 고객과의 계약과 관련된 자산과 부채

(1) 회사가 고객과의 계약과 관련하여 인식한 자산과 부채는 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	2022.3.31	2021.12.31
계약자산		
계약자산 합계	-	-
계약부채		
기업의 주영업활동에서 선수한 금액 중 매출관련 금액	43,513	36,839
예상 거래선 장려금	704	1,824
선수수익	27,207	30,510
계약부채 합계	71,424	69,173

(2) 계약부채와 관련하여 인식한 수익

당분기에 인식한 수익 중 전기에서 이월된 계약부채와 과거 보고기간에 이행한(또는 부분적으로 이행한) 수행의무와 관련된 금액은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	2022 1분기	2021 1분기
기초의 계약부채 잔액 중 당기에 인식한 수익	33,528	29,488
기업의 주영업활동에서 선수한 금액 중 매출관련 금액	29,897	26,170
선수수익	3,631	3,318
전기에 이행한 수행의무에 대해 당기에 인식한 수익	-	-

35. 투자부동산

(1) 당분기말과 전기말 현재 투자부동산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구분	2022.3.31				2021.12.31			
	원가	상각누계	손상누계	장부금액	원가	상각누계	손상누계	장부금액
토지	4,216	-	-	4,216	4,216	-	-	4,216
건물	28,413	(10,240)	(165)	18,008	29,591	(10,365)	(172)	19,054
합계	32,629	(10,240)	(165)	22,224	33,807	(10,365)	(172)	23,270

(2) 당분기 중 투자부동산의 변동 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구분	2022.3.31			2021.12.31		
	토지	건물	합계	토지	건물	합계
기초	4,216	19,054	23,270	4,216	18,587	22,803
취득/대체	-	623	623	-	6,145	6,145
처분/대체	-	(1,504)	(1,504)	-	(5,043)	(5,043)
감가상각	-	(165)	(165)	-	(635)	(635)
기말	4,216	18,008	22,224	4,216	19,054	23,270

(3) 투자부동산의 공정가치는 공인된 전문자격을 갖춘 독립된 평가인에 의해 평가되거나, 공시지가 및 최근의 이용가능한 유사거래가격 등을 반영한 평가금액에 근거하여 산정되고 있으며, 이는 공정가치 서열체계 수준3으로 분류됩니다. 보고기간말 현재 투자부동산의 공정가치는 33,773백만원(전기말: 34,379백만원)입니다.

당분기 중 투자부동산에서 발생한 운용리스로부터의 임대수익은 391백만원(전분기: 450백만원)이며, 임대수익이 발생한 투자부동산과 직접 관련된 운영비용(유지와 보수비용 포함)은 162백만원(전분기: 160백만원)입니다. 임대수익이 발생하지 않는 투자부동산과 직접 관련된 운영비용(유지와 보수비용 포함)은 3백만원(전분기: 3백만원)입니다.

(4) 운용리스 제공 내역

투자부동산은 매달 임차료를 지급하는 조건으로 운용리스 하에서 임차인에게 리스되었습니다. 회사는 신용위험을 줄이기 위해 필요하다고 판단되는 경우 리스기간 동안 은행 보증을 받을 수 있습니다.

회사는 현행 리스의 종료 시점에 잔존가치 변동에 노출되어 있지만 통상 새로운 운용리스계약을 체결하므로 이러한 리스의 종료 시점에서 잔존가치를 즉시 실현하지는 않을 것입니다. 미래 잔존가치에 대한 예상은 투자부동산의 공정가치에 반영됩니다.

한편, 당분기말 현재 상기 투자부동산에 대한 운용리스계약으로 회사가 받게 될 것으로 기대되는 미래 최소 리스료 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구분	2022.3.31	2021.12.31
1년 이내	1,358	1,524
2년 이내	565	551
5년 이내	962	1,100
합계	2,885	3,175

36. 사업결합

(1) 회사는 전기 중 경쟁력 있는 분리막 사업 전개를 위하여 엘지전자(주)의 CEM(Chemical Electronics Material)영업 양수를 2021년 11월 1일 완료하였습니다. 취득한 사업 중 국내 CEM 사업 및 LG Chem Hangzhou Advanced Materials Co., Ltd.(구, LG Electronics (Hangzhou) Co., Ltd)의 지분 70%는 주식회사 LG화학이 각각 389,973백만원 및 67,027백만원에 취득하였으며, 폴란드 CEM 사업은 회사의 종속기업인 LG Chem Poland Sp. z o.o.가 67,700백만원에 취득하였습니다.

1) 사업결합에서 발생한 165,760백만원의 영업권은 회사와 CEM 사업의 영업을 결합하여 발생하는 매출 증대 등에 따른 것입니다.

2) 사업결합과 관련하여 지불한 이전대가 및 취득한 자산, 부채의 가액은 아래와 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	LG화학	LG Chem Poland Sp. z o.o.
이전대가		
현금및현금성자산	457,000	67,700
합 계	457,000	67,700
취득한 자산과 인수한 부채의 계상액		
매출채권 및 기타수취채권(*1)	113,639	26,228
재고자산	28,518	36,627
유형자산	190,930	38,755
무형자산	40,111	447
기타자산	4,050	-
종속기업투자주식(*2)	67,027	-
매입채무	(136,158)	(24,602)
충당부채	(1,386)	(597)
순확정급여부채	(9,622)	-
기타부채	(5,869)	(522)
취득한 식별가능 순자산의 공정가치	291,240	76,336
영업권	165,760	-
영가매수차익	-	(8,636)
합 계	457,000	67,700

(*1) LG화학의 매출채권 및 기타수취채권의 공정가치는 약정상 총액과 동일합니다.

(*2) 회사는 LG Chem Hangzhou Advanced Materials Co., Ltd.(구, LG Electronics(Hangzhou) Co., Ltd)의 주식 67,027백만원을 취득하였습니다.

37. 보고기간 후 사건

(1) 회사는 2022년 5월 중 북미 배터리 재활용 업체인 Li-Cycle 사의 지분 1.52%를 취득하였습니다.