

목 차

검 토 보 고 서	1
분기재무제표 검토보고서	2
(첨부)분 기 재 무 제 표	4
주석.....	11

주식회사 LG화학

요약분기 재무제표에 대한
검 토 보 고 서

제 24 기 1분기
2024년 01월 01일 부터
2024년 03월 31일 까지

삼일회계법인

분기재무제표 검토보고서

주식회사 LG화학
주주 및 이사회 귀중

검토대상 재무제표

본인은 별첨된 주식회사 LG화학(이하 "회사")의 요약분기재무제표를 검토하였습니다. 동 요약분기재무제표는 2024년 3월 31일 현재의 분기재무상태표, 2024년 3월 31일로 종료되는 3개월 보고기간의 분기손익계산서, 분기포괄손익계산서, 분기자본변동표 및 분기현금흐름표 그리고 중요한 회계정책 정보와 기타의 선별적 서술정보로 구성되어 있습니다.

재무제표에 대한 경영진의 책임

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

감사인의 책임

본인의 책임은 상기 요약분기재무제표에 대하여 검토를 실시하고 이를 근거로 이 요약분기재무제표에 대하여 검토결과를 보고하는 데 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 아니합니다.

검토결론

본인의 검토결과 상기 요약분기재무제표가 중요성의 관점에서 한국채택국제회계기준 제 1034호(중간재무보고)에 따라 작성되지 않은 사항이 발견되지 아니하였습니다.

기타사항

비교표시된 2023년 3월 31일로 종료되는 3개월 보고기간의 분기손익계산서, 분기포괄손익계산서, 분기자본변동표 및 분기현금흐름표는 타감사인이 검토하였으며, 2023년 5월 15일자 검토보고서에는 동 요약분기재무제표가 한국채택국제회계기준 제1034호(중간재무보고)에 따라 중요성의 관점에서 공정하게 표시하지 않은 사항이 발견되지 아니하였다고 표명되어 있습니다.

한편, 2023년 12월 31일 현재의 재무상태표, 동일로 종료되는 회계연도의 손익계산서, 포괄손익계산서, 자본변동표 및 현금흐름표(이 검토보고서에는 첨부되지 않음)는 타감사인이 대한민국의 회계감사기준에 따라 감사하였으며, 2024년 3월 7일의 감사보고서에는 적정의견이 표명되었습니다. 비교표시목적으로 첨부한 2023년 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

2024년 5월 14일

이 검토보고서는 검토보고서일(2024년 5월 14일) 현재로 유효한 것입니다. 따라서 검토보고서일 후 이 보고서를 열람하는 시점 사이에 별첨된 회사의 요약분기재무제표에 중요한 영향을 미칠 수 있는 사건이나 상황이 발생할 수도 있으며 이로 인하여 이 검토보고서가 수정될 수도 있습니다.

(첨부)분기 재무제표

주식회사 LG화학

제 24 기 1분기

2024년 01월 01일 부터

2024년 03월 31일 까지

제 23 기 1분기

2023년 01월 01일 부터

2023년 03월 31일 까지

"첨부된 요약분기재무제표는 당사가 작성한 것입니다."

주식회사 LG화학 대표이사 신학철

본점 소재지 : (도로명주소) 서울특별시 영등포구 여의대로 128
(전화) 02-3773-1114

분기 재무상태표

제 24 기 1분기 2024년 3월 31일 현재

제 23 기 2023년 12월 31일 현재

주식회사 LG화학

(단위: 백만원)

과목	주석	제 24(당)기 1분기말		제 23(전)기 기말	
자 산					
I. 유 동 자 산			9,060,041		8,651,075
1. 현금및현금성자산	3, 5, 6	2,034,390		2,096,074	
2. 매출채권	3, 5, 7, 31	3,647,319		3,209,503	
3. 기타수취채권	3, 5, 7, 31	222,260		132,699	
4. 기타유동금융자산	3, 5, 8	116,432		75,989	
5. 선급법인세		12,659		9,761	
6. 기타유동자산	13	162,626		128,235	
7. 재고자산	9	2,754,413		2,893,935	
8. 매각예정자산	33	109,942		104,879	
II. 비 유 동 자 산			25,656,389		25,442,509
1. 기타장기수취채권	3, 5, 7, 31	310,548		303,504	
2. 기타비유동금융자산	3, 5, 8	846,570		748,085	
3. 종속기업투자자산	10	9,418,089		9,276,614	
4. 관계기업 및 공동기업투자자산	10	687,549		687,549	
5. 유형자산	11	12,378,149		12,402,679	
6. 무형자산	12	1,620,456		1,631,557	
7. 투자부동산	35	61,583		50,375	
8. 기타비유동자산	13, 16	333,445		342,146	
자 산 총 계			34,716,430		34,093,584
부 채					
I. 유 동 부 채			7,292,547		6,602,908
1. 매입채무	3, 5, 31	1,409,204		1,312,945	
2. 기타지급채무	3, 5, 31	980,980		1,246,110	
3. 차입금	3, 5, 14, 31	3,897,157		3,292,634	
4. 기타유동금융부채	3, 5, 8	451,649		516,442	
5. 유동성충당부채	15	2,771		2,594	
6. 미지급법인세		881		103	
7. 기타유동부채	17, 34	549,905		232,080	
II. 비 유 동 부 채			7,129,458		7,085,464
1. 기타장기지급채무	3, 5, 31	7,995		8,135	
2. 차입금	3, 5, 14, 31	6,634,767		6,531,926	
3. 기타비유동금융부채	3, 5, 8	20,766		31,126	
4. 이연법인세부채	28	412,340		460,576	
5. 기타비유동부채	17, 34	53,590		53,701	
부 채 총 계			14,422,005		13,688,372
자 본					
I. 자본금	1, 19	391,406		391,406	
II. 자본잉여금	19	2,925,449		2,925,449	
III. 기타자본항목	19, 21	(270)		(270)	
IV. 기타포괄손익누계액		(195,569)		(160,638)	

V. 이익잉여금	20	17,173,409		17,249,265	
자 본 총 계			20,294,425		20,405,212
부 채 와 자 본 총 계			34,716,430		34,093,584

별첨 주석은 본 요약분기재무제표의 일부입니다.

분기 손익계산서

제 24 기 1분기 2024년 1월 1일부터 2024년 3월 31일까지

제 23 기 1분기 2023년 1월 1일부터 2023년 3월 31일까지

주식회사 LG화학

(단위: 백만원)

과목	주석	제 24(당)기 1분기	제 23(전)기 1분기
I. 매출	31, 34	5,012,066	5,380,067
II. 매출원가	23	(4,266,541)	(4,711,683)
III. 매출총이익		745,525	668,384
IV. 판매비와 관리비	22, 23	(698,709)	(710,035)
V. 영업이익		46,816	(41,651)
VI. 금융수익	25	453,992	321,066
VII. 금융비용	25	(381,449)	(233,166)
VIII. 기타영업외수익	26	114,436	161,578
IX. 기타영업외비용	27	(81,639)	(110,396)
X. 법인세비용차감전순이익	32	152,156	97,431
X I. 법인세수익(비용)	28	27,820	(39,867)
X II. 계속영업이익		179,976	57,564
X III. 중단영업이익(손실)	33	18,755	(5,559)
X IV. 분기순이익		198,731	52,005
X V. 주 당 이 익	29		
1. 보통주 기본 및 희석주당이익		2,534 원	659 원
2. 보통주 기본 및 희석주당계속영업이익		2,294 원	730 원
3. 우선주 기본 및 희석주당이익		2,584 원	709 원
4. 우선주 기본 및 희석주당계속영업이익		2,344 원	780 원

별첨 주석은 본 요약분기재무제표의 일부입니다.

분기포괄손익계산서

제 24 기 1분기 2024년 1월 1일부터 2024년 3월 31일까지

제 23 기 1분기 2023년 1월 1일부터 2023년 3월 31일까지

주식회사 LG화학

(단위: 백만원)

과목	주석	제 24(당)기 1분기	제 23(전)기 1분기
I. 분기순이익		198,731	52,005
II. 기타포괄손익		(35,170)	(9,486)
1. 당기손익으로 재분류 되지 않는 항목		(35,170)	(9,486)
(1) 순확정급여부채의 재측정요소	16	(325)	615
(2) 기타포괄손익-공정가치 금융자산 손익	8	(47,461)	(13,503)
(3) 기타포괄손익 법인세효과		12,616	3,402
III. 분기총포괄이익		163,561	42,519

별첨 주석은 본 요약분기재무제표의 일부입니다.

분기 자본 변동표

제 24 기 1분기 2024년 1월 1일부터 2024년 3월 31일까지

제 23 기 1분기 2023년 1월 1일부터 2023년 3월 31일까지

주식회사 LG화학

(단위: 백만원)

과 목	주식	자본금	자본잉여금	기타자본 항목	기타포괄 손익누계액	이익잉여금	총 계
2023.1.1(전기초)		391,406	2,925,449	(270)	(70,479)	17,827,322	21,073,428
총포괄이익:							
분기순이익		-	-	-	-	52,005	52,005
순확정급여부채의 재측정요소	16	-	-	-	-	452	452
기타포괄손익-공정가치 금융자산 손익	8	-	-	-	(9,938)	-	(9,938)
총포괄이익 소계		-	-	-	(9,938)	52,457	42,519
자본에 직접 반영된 소유주와의 거래 등:							
연차배당	30	-	-	-	-	(783,135)	(783,135)
자본에 직접 반영된 소유주와의 거래 등 소 계		-	-	-	-	(783,135)	(783,135)
2023.3.31(전분기말)		391,406	2,925,449	(270)	(80,417)	17,096,644	20,332,812
2024.1.1(당기초)		391,406	2,925,449	(270)	(160,638)	17,249,265	20,405,212
총포괄이익:							
분기순이익		-	-	-	-	198,731	198,731
순확정급여부채의 재측정요소	16	-	-	-	-	(240)	(240)
기타포괄손익-공정가치 금융자산 손익	8	-	-	-	(34,931)	-	(34,931)
총포괄이익 소계		-	-	-	(34,931)	198,491	163,560
자본에 직접 반영된 소유주와의 거래 등:							
연차배당	30	-	-	-	-	(274,347)	(274,347)
자본에 직접 반영된 소유주와의 거래 등 소 계		-	-	-	-	(274,347)	(274,347)
2024.3.31(당분기말)		391,406	2,925,449	(270)	(195,569)	17,173,409	20,294,425

별첨 주석은 본 요약분기재무제표의 일부입니다.

분기 현금흐름표

제 24 기 1분기 2024년 1월 1일부터 2024년 3월 31일까지

제 23 기 1분기 2023년 1월 1일부터 2023년 3월 31일까지

주식회사 LG화학

(단위: 백만원)

과목	주석	제 24(당)기 1분기		제 23(전)기 1분기	
I. 영업활동으로 인한 현금흐름			116,354		(177,308)
1. 영업으로부터 창출된 현금흐름	32	135,907		(85,797)	
2. 이자의 수취		21,269		37,561	
3. 이자의 지급		(77,177)		(54,966)	
4. 배당금의 수취		43,302		119,704	
5. 법인세의 납부		(6,947)		(193,810)	
II. 투자활동으로 인한 현금흐름			(581,021)		(1,792,579)
1. 투자활동으로 인한 현금유입액		5,720		149,801	
(1) 기타수취채권의 감소		5,007		143,868	
(2) 기타금융자산의 처분		600		3,835	
(3) 유형자산의 처분		112		1,051	
(4) 무형자산의 처분		1		1,047	
2. 투자활동으로 인한 현금유출액		(586,741)		(1,942,380)	
(1) 기타수취채권의 증가		(4,121)		(14,551)	
(2) 종속기업투자자산의 취득		(141,475)		(708,964)	
(3) 관계기업 및 공동기업투자자산의 취득		(132)		(20,384)	
(4) 기타금융자산의 취득		(27,121)		(124,078)	
(5) 유형자산의 취득		(402,312)		(1,060,570)	
(6) 무형자산의 취득		(11,580)		(13,833)	
III. 재무활동으로 인한 현금흐름			399,142		1,440,546
1. 재무활동으로 인한 현금유입액		997,047		2,195,054	
(1) 차입금의 증가		997,047		2,195,054	
2. 재무활동으로 인한 현금유출액		(597,905)		(754,508)	
(1) 차입금 등의 상환		(597,905)		(754,508)	
IV. 현금및현금성자산의 감소(I + II + III)			(65,525)		(529,341)
V. 기초 현금및현금성자산			2,096,074		1,323,209
VI. 현금및현금성자산의 환율변동효과			3,841		3,634
VII. 기말 현금및현금성자산(IV+V+VI)			2,034,390		797,502

별첨 주석은 본 요약분기재무제표의 일부입니다.

주석

제 24 기 1분기 2024년 1월 1일부터 2024년 3월 31일까지

제 23 기 1분기 2023년 1월 1일부터 2023년 3월 31일까지

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, 나주, 익산, 파주, 오송, 온산 및 김천 등지에 제조 시설을 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.

2024년 3월 31일 현재 회사가 발행할 주식의 총수는 292백만주(1주당 금액: 5,000 원)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

2.1 재무제표 작성기준

회사의 2024년 3월 31일로 종료하는 3개월 보고기간에 대한 요약분기재무제표는 기업회계기준서 제1034호 '중간재무보고'에 따라 작성되었습니다. 동 요약중간재무제표에 대한 이해를 위해서는 한국채택국제회계기준에 따라 작성된 2023년 12월 31일자로 종료하는 회계연도에 대한 연차재무제표를 함께 이용하여야 합니다.

2.1.1 회사가 채택한 제·개정 기준서 및 해석서

회사는 2024년 1월 1일로 개시하는 회계기간부터 다음의 제·개정 기준서 및 해석서를 신규로 적용하였습니다.

(1) 기업회계기준서 제1001호 '재무제표 표시' 개정 - 부채의 유동/비유동 분류, 약정사항이 있는 비유동부채

보고기간말 현재 존재하는 실질적인 권리에 따라 유동 또는 비유동으로 분류되며, 부채의 결제를 연기할 수 있는 권리의 행사가능성이나 경영진의 기대는 고려하지 않습니다. 또한, 부채의 결제에 자기지분상품의 이전도 포함되나, 복합금융상품에서 자기지분상품으로 결제하는 옵션이 지분상품의 정의를 충족하여 부채와 분리하여 인식된 경우는 제외됩니다. 또한, 기업이 보고기간말 후에 준수해야 하는 약정은 보고기간말에 해당 부채의 분류에 영향을 미치지 않으며, 보고기간 이후 12개월 이내 약정사항을 준수해야 하는 부채가 보고기간말 현재 비유동부채로 분류된 경우 보고기간 이후 12개월 이내 부채가 상환될 수 있는 위험에 관한 정보를 공시해야 합니다. 해당 기준서의 개정이 재무제표에 미치는 중요한 영향은 없습니다.

(2) 기업회계기준서 제1007호 '현금흐름표', 기업회계기준서 제1107호 '금융상품: 공시' 개정 - 공급자금융약정에 대한 정보 공시

공급자금융약정을 적용하는 경우, 재무제표이용자가 공급자금융약정이 기업의 부채와 현금흐름 그리고 유동성위험 익스포저에 미치는 영향을 평가할 수 있도록 공급자금융약정에 대한 정보를 공시해야 합니다. 이 개정내용을 최초로 적용하는 회계연도 내 중간보고기간에는 해당 내용을 공시할 필요가 없다는 경과규정에 따라 중간재무제표에 미치는 영향이 없습니다.

(3) 기업회계기준서 제1116호 '리스' 개정 - 판매후리스에서 생기는 리스부채

판매후리스에서 생기는 리스부채를 후속적으로 측정할 때 판매자-리스이용자가 보유하는 사용권 관련 손익을 인식하지 않는 방식으로 리스료나 수정리스료를 산정합니다. 해당 기준서의 제정이 재무제표에 미치는 중요한 영향은 없습니다.

(4) 기업회계기준서 제1001호 '재무제표 표시' 개정 - '가상자산 공시'

가상자산을 보유하는 경우, 가상자산을 고객을 대신하여 보유하는 경우, 가상자산을 발행한 경우의 추가 공시사항을 규정하고 있습니다. 해당 기준서의 개정이 재무제표에 미치는 중요한 영향은 없습니다.

2.1.2 회사가 적용하지 않은 제·개정 기준서 및 해석서

제정 또는 공표되었으나 시행일이 도래하지 않아 적용하지 아니한 제·개정 기준서 및 해석서는 다음과 같습니다.

(1) 기업회계기준서 제1021호 ‘환율변동효과’와 기업회계기준서 제1101호 ‘한국채택국제회계기준의 최초채택’ 개정 - 교환가능성 결여

통화의 교환가능성을 평가하고 다른 통화와 교환이 가능하지 않다면 현물환율을 추정하며 관련 정보를 공시하도록 하고 있습니다. 동 개정사항은 2025년 1월 1일 이후 시작하는 회계연도부터 적용되며, 조기적용이 허용됩니다. 회사는 동 개정으로 인한 재무제표의 영향을 검토 중에 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 법인세비용

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

회사는 필라2 법인세의 적용대상입니다. 이와 관련되는 당기법인세는 추가 인식하였으며, 이 연법인세의 인식 및 공시는 예외규정을 적용하였습니다.

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)

구 분	2024.3.31		2023.12.31	
	자 산	부 채	자 산	부 채
USD	3,083,867	6,939,352	3,180,888	6,559,144
EUR	404,591	15,066	309,736	17,797
JPY	6,115	42,807	9,172	47,109
CNY 등	278,540	12,131	194,235	11,132

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

(단위: 백만원)

구 분	2024.3.31		2023.12.31	
	10% 상승시	10% 하락시	10% 상승시	10% 하락시
USD	(385,549)	385,549	(337,826)	337,826
EUR	38,953	(38,953)	29,194	(29,194)
JPY	(3,669)	3,669	(3,794)	3,794
CNY 등	26,641	(26,641)	18,310	(18,310)

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

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

(단위: 백만원)

2024.3.31

거래구분	계약처	계약금액 (단위: 백만)	계약환율	계약시작일	계약만기일	장부금액	
						자산	부채
통화스왑	SMBC	USD 200	1,118.00	2021.5.28	2024.5.28	44,713	-
	KDB산업은행	USD 130	1,135.60	2021.6.24	2025.6.24	32,096	-
	KDB산업은행	USD 35	1,135.60	2021.6.24	2026.6.24	9,512	-
	신한은행	USD 300	1,131.80	2021.7.7	2026.7.7	48,421	-
	우리은행	USD 100	1,131.80	2021.7.7	2026.7.7	16,224	-
	중국공상은행	USD 100	1,131.80	2021.7.7	2026.7.7	16,335	-
	신한은행	USD 100	1,131.80	2021.7.7	2031.7.7	11,998	-
	우리은행	USD 200	1,131.80	2021.7.7	2031.7.7	24,462	-
	KDB산업은행	USD 200	1,131.80	2021.7.7	2031.7.7	24,517	-
	KDB산업은행	USD 250	1,289.70	2022.6.15	2025.6.15	15,777	-
	신한은행	USD 110	1,289.70	2022.6.15	2027.6.15	6,651	-
	수출입은행	USD 200	1,305.90	2022.7.14	2025.7.14	4,637	-
	신한은행	USD 100	1,305.90	2022.7.14	2025.7.14	2,386	-
	KDB산업은행	USD 200	1,233.40	2023.1.26	2025.1.26	24,603	-
	신한은행	USD 100	1,233.40	2023.1.26	2026.1.26	12,056	-
	KDB산업은행	USD 100	1,233.40	2023.1.26	2026.1.26	12,201	-

2023.12.31							
거래구분	계약처	계약금액 (단위: 백만)	계약환율	계약시작일	계약만기일	장부금액	
						자산	부채
통화선도	중국공상은행	USD 158	1,218.70	2022.4.22	2024.2.1	-	10,808
	Bank of America	USD 158	1,307.73	2023.12.5	2024.2.1	-	3,500
통화스왑	SMBC	USD 200	1,118.00	2021.5.28	2024.5.28	31,693	-
	KDB산업은행	USD 130	1,135.60	2021.6.24	2025.6.24	24,902	-
	KDB산업은행	USD 35	1,135.60	2021.6.24	2026.6.24	7,303	-
	신한은행	USD 300	1,131.80	2021.7.7	2026.7.7	31,997	-
	우리은행	USD 100	1,131.80	2021.7.7	2026.7.7	10,906	-
	중국공상은행	USD 100	1,131.80	2021.7.7	2026.7.7	11,057	-
	신한은행	USD 100	1,131.80	2021.7.7	2031.7.7	6,234	-
	우리은행	USD 200	1,131.80	2021.7.7	2031.7.7	13,025	-
	KDB산업은행	USD 200	1,131.80	2021.7.7	2031.7.7	13,108	-
	KDB산업은행	USD 250	1,289.70	2022.6.15	2025.6.15	30	-
	신한은행	USD 110	1,289.70	2022.6.15	2027.6.15	-	1,399
	수출입은행	USD 200	1,305.90	2022.7.14	2025.7.14	-	6,571
	신한은행	USD 100	1,305.90	2022.7.14	2025.7.14	-	3,274
	KDB산업은행	USD 200	1,233.40	2023.1.26	2025.1.26	12,236	-
	신한은행	USD 100	1,233.40	2023.1.26	2026.1.26	5,097	-
KDB산업은행	USD 100	1,233.40	2023.1.26	2026.1.26	5,332	-	

2) 가격위험

비유동금융자산으로 분류되는 회사 보유 지분증권 중 일부는 가격위험에 노출되어 있습니다. 보고기간말 현재 회사가 보유하고 있는 상장주식은 공개시장에서 거래되고 있으며, NASDAQ(미국증권거래소), NYSE(뉴욕증권거래소), SZSE(선전증권거래소), HSI(항셱), KOSPI 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 의 상관관계에 따라 움직인다는 가정 하에 주가지수가 10% 증가 또는 감소한 경우를 분석하였습니다.

(단위: 백만원)

지수	2024.3.31		2023.12.31	
	10% 상승시	10% 하락시	10% 상승시	10% 하락시
NASDAQ	6,461	(6,461)	6,943	(6,943)
NYSE	467	(467)	260	(260)
SZSE	8,044	(8,044)	6,446	(6,446)
HSI	8,411	(8,411)	9,277	(9,277)
KOSPI	14,335	(14,335)	15,989	(15,989)
합계	37,718	(37,718)	38,915	(38,915)

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	구분	세후 이익에 대한 영향		자본에 대한 영향	
		2024.3.31	2023.3.31	2024.3.31	2023.3.31
상승시	예금	12,850	4,795	12,850	4,795
하락시	예금	(12,850)	(4,795)	(12,850)	(4,795)

상기 이자율위험에 노출된 대상 예금은 특정금전신탁(MMT)으로, 확정된 금액의 현금으로 전환이 용이하여 단기에 현금수요를 충족하기 위한 목적으로 보유하고 있습니다.

회사는 변동이자부 장기차입금의 이자율변동위험을 회피하기 위하여 USD 925백만(원화환산금액: 1,245,790백만원)의 통화이자율스왑 계약을 체결하여 이자율변동위험을 관리하고 있습니다.

(2) 신용위험

회사의 신용위험은 보유하고 있는 매출채권 및 상각후원가로 측정하는 금융자산으로부터 발생합니다.

1) 매출채권

회사는 매출채권에 대해 전체 기간 기대신용손실을 손실충당금으로 인식하는 간편법을 적용합니다. 기대신용손실을 측정하기 위해 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	3,630,958	15,497	2,182	3,648,637
기대손실률	0.0%	0.2%	18.3%	0.0%
손실충당금	893	26	399	1,318
전기말 (매출채권)				
총 장부금액	3,157,050	52,676	1,323	3,211,049
기대손실률	0.0%	0.0%	64.4%	0.0%
손실충당금	674	20	852	1,546

(*1) 주석7.(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	2024.3.31	2023.12.31
기초 손실충당금	1,546	1,971
당기손익으로 인식된 손실충당금의 환입	(228)	(425)
회수가 불가능하여 당기 중 제각된 금액	-	-
기말 손실충당금	1,318	1,546

당분기말 현재 신용위험의 최대 익스포저를 나타내는 매출채권의 총 장부금액은 3,647,319백만원입니다(전기말 3,209,503백만원).

2) 상각후원가로 측정하는 기타 금융자산

상각후원가로 측정하는 기타 금융자산에 대한 손실충당금의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

기타수취채권 및 기타장기수취채권	2024.3.31	2023.12.31
기초 손실충당금	628	628
당기손익으로 인식된 손실충당금의 환입	-	-
회수가 불가능하여 당기중 제각된 금액	-	-
기말 손실충당금	628	628

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 거래 은행으로부터 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 항상 검토하여 차입금 한도나 약정을 위반하는 일이 없도록하고 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	2024.3.31			
	1년 미만	1년에서 2년 이하	2년에서 5년 이하	5년 초과
비파생상품 :				
차입금(리스부채 제외)	4,899,262	2,106,339	3,296,319	1,759,787
리스부채	34,691	14,457	13,109	46,325
매입채무 및 기타지급채무	2,390,184	3,333	4,662	-
비파생상품 합계	7,324,137	2,124,129	3,314,090	1,806,112
파생상품 :				
총액결제 통화선도 및 스왑				
(유입)	(748,156)	(932,487)	(890,215)	(713,383)
유출	620,639	870,114	757,330	597,753
파생상품 합계	(127,517)	(62,373)	(132,885)	(115,630)
합 계	7,196,620	2,061,756	3,181,205	1,690,482

(단위: 백만원)

계정과목	2023.12.31			
	1년 미만	1년에서 2년 이하	2년에서 5년 이하	5년 초과
비파생상품 :				
차입금(리스부채 제외)	1,513,832	1,890,110	3,838,692	3,258,181
리스부채	37,715	15,907	14,125	47,648
매입채무 및 기타지급채무	2,559,055	3,473	4,662	-
비파생상품 합계	4,110,602	1,909,490	3,857,479	3,305,829
파생상품 :				
총액결제 통화선도 및 스왑				

(유입)	(771,908)	(1,256,394)	(862,833)	(690,635)
유출	710,289	1,204,261	765,000	604,187
파생상품 합계	(61,619)	(52,133)	(97,833)	(86,448)
합 계	4,048,983	1,857,357	3,759,646	3,219,381

상기 현금흐름에는 포함되어 있지 않으나 합의된 가격산정 방식으로 LG Toray Hungary Battery Separator Kft.의 지분을 매입하는 약정이 체결되어 있습니다(주석 18 참조). 또한, 회사는 당분기 중 발행자 및 투자자의 조기상환권 행사가 가능한 교환사채를 발행하였습니다(주석 14 참조).

2) 회사의 금융보증계약의 만기별 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

계 정 과 목	2024.3.31			
	1년미만	1년에서 2년이하	2년에서 5년 이하	5년 초과
금융보증계약(*)	-	-	-	-

(단위: 백만원)

계 정 과 목	2023.12.31			
	1년미만	1년에서 2년이하	2년에서 5년 이하	5년 초과
금융보증계약(*)	64,226	-	-	-

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

당분기 중 금융보증계약이 종료되어, 당분기말 금융보증계약 잔액은 존재하지 않습니다.

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)

구분	2024.3.31	2023.12.31
총차입금(주석 14)(A)	10,531,924	9,824,560
차감: 현금및현금성자산(B)	(2,034,390)	(2,096,074)
순부채(C = A + B)	8,497,534	7,728,486
부채총계(D)	14,422,005	13,688,372
자본총계(E)	20,294,425	20,405,212
총자본(F = C + E)	28,791,959	28,133,698
자본조달비율(C / F)	29.5%	27.5%
부채비율(D / E)	71.1%	67.1%

3.3 공정가치 추정

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

(단위 : 백만원)

구분	2024.3.31		2023.12.31	
	장부금액	공정가치	장부금액	공정가치
유동성 금융자산 항목 :				
현금및현금성자산	2,034,390	(*1)	2,096,074	(*1)
매출채권	3,647,319	(*1)	3,209,503	(*1)
기타수취채권	222,260	(*1)	132,699	(*1)
유동성 파생상품 금융자산(통화스왑)	69,316	69,316	31,693	31,693
유동성 파생상품 금융자산(지분매입)	47,116	47,116	44,296	44,296
비유동성 금융자산 항목 :				
금융기관예치금	206,119	(*1)	206,119	(*1)
기타장기수취채권(금융기관예치금 제외)	104,429	(*1)	97,385	(*1)
기타비유동금융자산(공정가치로 측정)				
시장성이 있는 금융자산(파생상품 제외)	398,521	398,521	398,539	398,539

시장성이 없는 금융자산(*3)	210,775	210,775	207,508	207,508
비유동성 파생상품 금융자산(통화스왑)	237,274	237,274	142,038	142,038
유동성 금융부채 항목 :				
매입채무 및 기타지급채무	2,390,184	(*1)	2,559,055	(*1)
유동성차입금 (리스부채/교환사채 제외)	1,725,776	(*1)	1,277,656	(*1)
유동성차입금 (교환사채)	2,138,515	2,241,264	1,998,423	2,220,842
유동성리스부채	32,866	(*2)	16,555	(*2)
유동성 파생상품 금융부채(통화선도)	-	-	14,308	14,308
유동성 파생상품 금융부채(교환권/조기상환권)	451,649	451,649	501,951	501,951
기타유동성금융부채(파생상품 제외)	-	-	183	(*1)
비유동성 금융부채 항목 :				
비유동성 차입금 (리스부채 제외)	6,573,724	6,235,479	6,474,153	5,431,391
비유동성 리스부채	61,043	(*2)	57,773	(*2)
비유동성 파생상품 금융부채(통화스왑)	-	-	11,244	11,244
비유동성 파생상품 금융부채(지분매입)	20,766	20,766	19,881	19,881
기타장기지급채무	7,995	(*1)	8,135	(*1)

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

(*2) 관련 기준서에 따라 공정가치 공시에서 제외하였습니다.

(*3) 원가를 공정가치의 최선의 추정치로 사용한 일부 시장성 없는 금융자산이 포함되어 있습니다.

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

비유동성 금융부채의 공정가치는 미래에 기대되는 유출 현금흐름의 명목가액을 다음의 할인율을 적용하여 산출하였습니다.

할인율	2024.3.31	2023.12.31	비 고
비유동성 차입금 (리스부채/교환사채 제외)	3.58% ~ 4.58%	3.64% ~ 4.44%	원화 회사채 신용등급(AA+) 수익률
유동성 차입금(교환사채)	5.15% / 5.22% 5.10% / 5.19%	4.55% / 4.47%	평가대상의 만기와 동일한 외화 회사채 수익률

(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	2024.3.31			
	수준 1	수준 2	수준 3	합계
공정가치로 측정되는 금융자산/부채				
기타비유동금융자산(시장성 있는 금융자산)	398,521	-	-	398,521
기타비유동금융자산(시장성 없는 금융자산)(*)	-	-	210,775	210,775
유동성 파생상품 금융자산(통화스왑)	-	69,316	-	69,316
유동성 파생상품 금융자산(지분매입)	-	-	47,116	47,116
비유동성 파생상품 금융자산(통화스왑)	-	237,274	-	237,274
유동성 파생상품 금융부채(통화선도)	-	-	-	-
유동성 금융부채(교환권/조기상환권)	-	-	451,649	451,649
비유동성 파생상품 금융부채(통화스왑)	-	-	-	-
비유동성 파생상품 금융부채(지분매입)	-	-	20,766	20,766
공정가치로 측정되지 않는 금융자산/부채				
유동성 차입금(교환사채)	-	-	2,241,264	2,241,264
비유동성 차입금(리스부채 제외)	-	-	6,235,479	6,235,479

(단위 : 백만원)

구 분	2023.12.31			
	수준 1	수준 2	수준 3	합계
공정가치로 측정되는 금융자산/부채				
기타비유동금융자산(시장성 있는 금융자산)	398,539	-	-	398,539
기타비유동금융자산(시장성 없는 금융자산)(*)	-	-	207,508	207,508
유동성 파생상품 금융자산(통화스왑)	-	31,693	-	31,693
유동성 파생상품 금융자산(지분매입)	-	-	44,296	44,296
비유동성 파생상품 금융자산(통화스왑)	-	142,038	-	142,038
유동성 파생상품 금융부채(통화선도)	-	14,308	-	14,308
유동성 금융부채(교환권/조기상환권)	-	-	501,951	501,951
비유동성 파생상품 금융부채(통화스왑)	-	11,244	-	11,244
비유동성 파생상품 금융부채(지분매입)	-	-	19,881	19,881
공정가치로 측정되지 않는 금융자산/부채				
유동성 차입금(교환사채)	-	-	2,220,842	2,220,842
비유동성 차입금(리스부채 제외)	-	-	5,431,391	5,431,391

(*) 일부는 원가를 공정가치의 최선의 추정치로 사용하였으며, 이외의 방법으로 측정된 공정가치는 (4) 가치평가기법 및 투입변수를 참고바랍니다.

(4) 가치평가기법 및 투입변수

회사는 공정가치 서열체계에서 수준 3으로 분류되는 공정가치측정치에 대해 다음의 가치평가기법과 투입변수를 사용하고 있습니다.

(단위: 백만원)

2024.3.31	공정가치	수준	가치평가기법	투입변수	수준3 투입변수 범위 (가중평균)
기타비유동 금융자산 (시장성 없는 금융자산)	16,741	3	이항모형	변동성	12.34%
	15,080		현금흐름할인모형	할인율	13.96%
	134,507		조정순자산법	-	-
유동성 파생상품 금융자산(지분매입)	47,116	3	몬테카를로 시뮬레이션	기초자산 주식변동성	32.78%
				주가상관계수	37.38%
				재무지표 변동성	42.17%
비유동성 파생상품 금융부채(지분매입)	20,766	3	몬테카를로 시뮬레이션	기초자산 주식변동성	32.78%
				주가상관계수	42.98%
				재무지표 변동성	21.82%
유동성 금융부채 (교환권/조기상환권)	451,649	3	이항모형	기초자산의 추가	395,000 원
				무위험이자율	3.35% / 3.42%
				위험이자율	5.15% / 5.22%
				변동성	41.69%

(단위: 백만원)

2023.12.31	공정가치	수준	가치평가기법	투입변수	수준3 투입변수 범위 (가중평균)
------------	------	----	--------	------	-----------------------

기타비유동 금융자산 (시장성 없는 금융자산)	14,426	3	이항모형	변동성	12.34%
	15,448		현금흐름할인모형	할인율	13.96%
	133,655		조정순자산법	-	-
유동성 파생상품 금융자산(지분매입)	44,296	3	몬테카를로 시뮬레이션	기초자산 주식변동성	32.78%
				주가상관계수	37.38%
				재무지표 변동성	42.17%
비유동성 파생상품 금융부채(지분매입)	19,881	3	몬테카를로 시뮬레이션	기초자산 주식변동성	32.78%
				주가상관계수	42.98%
				재무지표 변동성	21.82%
유동성 금융부채 (교환권/조기상환권)	501,951	3	이항모형	기초자산의 주가	427,500원
				무위험이자율	3.17% / 3.19%
				위험이자율	4.55% / 4.47%
				변동성	45.38%

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.

5. 범주별 금융상품

(1) 회사의 금융자산과 금융부채의 범주별 분류내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

금 용 자 산	2024.3.31				
	상각후원가 금융자산	당기손익-공정가치 측정 금융자산	기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산	기타금융자산(*1)	합 계
현금및현금성자산	2,034,390	-	-	-	2,034,390
매출채권	3,589,692	-	57,627	-	3,647,319
기타수취채권	222,260	-	-	-	222,260
기타장기수취채권	310,548	-	-	-	310,548
기타유동금융자산	-	-	-	116,432	116,432
기타비유동금융자산	-	266,394	342,902	237,274	846,570
합 계	6,156,890	266,394	400,529	353,706	7,177,519

(단위: 백만원)

금 용 부 채	2024.3.31		
	상각후원가로 측정 하는 금융부채	기타금융부채(*2)	합 계
매입채무	1,409,204	-	1,409,204
기타지급채무	978,841	-	978,841
유동성차입금	3,864,291	32,866	3,897,157
기타유동부채(미지급배당금)	274,347	-	274,347
기타유동금융부채	-	451,649	451,649
기타비유동금융부채	-	20,766	20,766
기타장기지급채무	7,995	-	7,995
비유동성차입금	6,573,724	61,043	6,634,767
합 계	13,108,402	566,324	13,674,726

(단위: 백만원)

금 용 자 산	2023.12.31				
	상각후원가 금융자산	당기손익-공정가치 측정 금융자산	기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산	기타금융자산(*1)	합 계
현금및현금성자산	2,096,074	-	-	-	2,096,074
매출채권	3,134,615	-	74,888	-	3,209,503
기타수취채권	131,827	-	872	-	132,699
기타장기수취채권	303,504	-	-	-	303,504
기타유동금융자산	-	-	-	75,989	75,989
기타비유동금융자산	-	216,023	390,024	142,038	748,085
합 계	5,666,020	216,023	465,784	218,027	6,565,854

(단위: 백만원)

금 융 부 채	2023.12.31		
	상각후원가로 측정하는 금융부채	기타금융부채(*2)	합 계
매입채무	1,312,945	-	1,312,945
기타지급채무	1,246,110	-	1,246,110
유동성차입금	3,276,079	16,555	3,292,634
기타유동금융부채	-	516,442	516,442
기타비유동금융부채		31,126	31,126
기타장기지급채무	8,135	-	8,135
비유동성차입금	6,474,153	57,773	6,531,926
합 계	12,317,422	621,896	12,939,318

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

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

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

(단위: 백만원)

구 분	2024년 1분기	2023년 1분기
대손상각비(환입)		
상각후원가 금융자산	(228)	(348)
이자수익		
상각후원가 금융자산	21,740	15,793
이자비용		
상각후원가로 측정하는 금융부채	(87,371)	(46,316)
기타 금융부채	(703)	(564)
상각후원가 금융자산(*)	-	(2,547)
평가손익		
당기손익-공정가치 측정 금융자산	25,988	2,891
기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산	(47,461)	(13,502)
파생상품	196,617	101,858
외환차이		
상각후원가 금융자산	136,882	115,003
상각후원가로 측정하는 금융부채	(289,200)	(133,707)
기타 금융부채	-	(9,399)

(*) 매출채권 처분과정에서 금융기관에 지급한 비용입니다.

6. 현금 및 현금성자산

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

(단위: 백만원)

과 목	2024.3.31	2023.12.31
은행예금 및 보유현금	109,858	106,306
금융기관예치금 등	1,924,532	1,989,768
합 계	2,034,390	2,096,074

7. 매출채권 및 기타수취채권

(1) 매출채권 및 기타수취채권의 장부금액과 대손충당금은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

계정과목	2024.3.31			2023.12.31		
	채권액	대손충당금	장부금액	채권액	대손충당금	장부금액
매출채권	3,648,637	(1,318)	3,647,319	3,211,049	(1,546)	3,209,503
기타수취채권	222,888	(628)	222,260	133,327	(628)	132,699
기타장기수취채권	310,548	-	310,548	303,504	-	303,504
합 계	4,182,073	(1,946)	4,180,127	3,647,880	(2,174)	3,645,706

(2) 당분기말과 전기말 현재 기타수취채권의 장부금액은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

계정과목	2024.3.31	2023.12.31
유동성 :		
미수금	206,732	113,564
미수수익	3,949	4,477
보증금	11,579	14,658
소 계	222,260	132,699
비유동성 :		
미수금	30,199	30,199
금융기관예치금(*)	206,119	206,119
대여금	42,001	37,315
보증금	32,229	29,871
소 계	310,548	303,504
합 계	532,808	436,203

(*) 당분기말 현재 비유동성 금융기관예치금 중 206,100백만원(전기말: 206,100백만원)은 대·중소기업 동반성장협력 협약 등과 관련하여 사용이 제한되어 있으며, 19백만원(전기말: 19백만원)은 당좌개설보증금으로 사용이 제한되어 있습니다.

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

(단위: 백만원)

구 분	2024.3.31		2023.12.31	
	매출채권	기타수취채권	매출채권	기타수취채권
연체되지 않은 채권	3,630,958	532,808	3,157,050	436,203
연체되었으나 손상되지 않은 채권	15,497	-	52,676	-
3개월 이하	14,433	-	51,947	-
3개월 초과 6개월 이하	879	-	8	-
6개월 초과	185	-	721	-
사고채권	2,182	628	1,323	628
합 계	3,648,637	533,436	3,211,049	436,831

(4) 당분기와 전기 중 대손충당금의 변동내역은 아래와 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	2024.3.31				2023.12.31			
	매출채권		기타수취채권		매출채권		기타수취채권	
	유동	비유동	유동	비유동	유동	비유동	유동	비유동
기 초 금 액	1,546	-	628	-	1,971	-	628	-
대손충당금 환입	(228)	-	-	-	(425)	-	-	-
제 각	-	-	-	-	-	-	-	-
기 말 금 액	1,318	-	628	-	1,546	-	628	-

(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	2024.3.31	2023.12.31
기타금융자산:		
당기손익-공정가치 측정 금융자산 (파생상품) (유동)	116,432	75,989
기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산 (파생상품 제외) (비유동)	342,902	390,024
당기손익-공정가치 측정 금융자산 (파생상품 제외) (비유동)	266,394	216,023
당기손익-공정가치 측정 금융자산 (파생상품) (비유동)	237,274	142,038
소 계	963,002	824,074
기타금융부채:		
금융보증계약 (유동)	-	183
당기손익-공정가치 측정 금융부채 (파생상품) (유동)	451,649	516,259
당기손익-공정가치 측정 금융부채 (파생상품) (비유동)	20,766	31,126
소 계	472,415	547,568

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

(단위: 백만원)

구 분	2024.3.31	2023.12.31
기초금액	606,047	562,857
취득 / 대체	27,121	151,880
처분	(600)	(3,852)
평가이익(손실)(법인세효과 차감전), 기타포괄손익 항목	(47,460)	(122,498)
평가이익(손실), 당기손익 항목	24,189	17,660
기말금액	609,297	606,047

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

9. 재고자산

(1) 당분기말과 전기말 현재 재고자산 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

과 목	2024.3.31			2023.12.31		
	취득원가	평가충당금	장부가액	취득원가	평가충당금	장부가액
상 품	50,351	(800)	49,551	37,239	(206)	37,033
제품/반제품	1,407,712	(75,401)	1,332,311	1,538,852	(95,772)	1,443,080
재 공 품	23,435	-	23,435	18,443	-	18,443
원 재 료	782,179	(20,709)	761,470	833,237	(20,975)	812,262
저 장 품	190,714	-	190,714	186,772	-	186,772
미 착 품	396,932	-	396,932	396,345	-	396,345
합 계	2,851,323	(96,910)	2,754,413	3,010,888	(116,953)	2,893,935

(2) 당분기 중 매출원가로 비용 인식한 재고자산의 원가는 3,202,939백만원 (전분기: 3,549,754백만원)입니다.

10. 종속기업, 관계기업 및 공동기업투자자산

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

(단위: 백만원)

구 분	2024.3.31	2023.12.31
기초 장부금액	9,964,163	9,130,719
취득/대체	141,475	853,556
손상차손(*1)	-	-
매각예정재분류(*2)	-	(11,712)
기타	-	(8,400)
기말 장부금액	10,105,638	9,964,163

(*1) 회사는 매 보고기간말 자산손상을 시사하는 징후의 존재 여부를 검토하고 있습니다. 그러한 징후가 있는 경우에는 당해 자산의 회수가능액을 현금흐름할인기법 등을 이용하여 추정하며, 회수가능액이 장부금액에 미달하는 경우 자산의 장부금액을 감소시켜 손상차손을 즉시 당기손실로 인식합니다.

(*2) 회사는 전기 중 LG Chem Hangzhou Advanced Materials Co., Ltd.의 주식을 매각하기로 결정하여 매각예정자산으로 재분류하였습니다.

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

(단위: 백만원)

회 사 명	소재지	지분율(%)		장부금액	
		2024.3.31	2023.12.31	2024.3.31	2023.12.31

종속기업:					
Ningbo LG Yongxing Chemical Co.,Ltd.	중국	75	75	135,908	135,908
주식회사 LG에너지솔루션	한국	82	82	6,618,294	6,618,294
LG Chemical India Pvt. Ltd.	인도	100	100	85,718	85,718
LG Chemical (Guangzhou) Engineering Plastics Co.,Ltd.	중국	100	100	21,911	21,911
LG Chem (Taiwan), Ltd.	대만	100	100	1	1
Tianjin LG Bohai Chemical Co.,Ltd.	중국	68	68	77,870	77,870
Tianjin LG BOTIAN Chemical Co.,Ltd.	중국	58	58	10,423	10,423
LG Chem (China) Investment Co.,Ltd.	중국	100	100	23,753	23,753
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	1,407	1,407
LG Chem (Chongqing) Engineering Plastics Co., Ltd.	중국	100	100	37,409	37,409
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 Jiansheng Life Sciences (Beijing) Co., Ltd.	중국	60	60	3,490	3,490
LG Chem Life Sciences (Thailand) Ltd.	태국	100	100	431	431
LG Chem Life Sciences USA, Inc.(*1)	미국	100	100	725,479	725,479
LG CHEM FUND I LLC(*2)	미국	100	100	80,904	72,558
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
LG PETRONAS Chemicals Malaysia	말레이시아	51	51	36,867	36,867
LG Chem Hangzhou Advanced Materials Co., Ltd.	중국	70	70	-	-
LG Chem Ohio Petrochemical, Inc.	미국	100	100	22,516	22,516
주식회사 엘지메이치와이비씨엠	한국	51	51	133,761	133,761
LG Chem Vietnam Co., LTD.	베트남	100	100	359	359
LG Chem Malaysia SDN.BHD.	말레이시아	100	100	150	150
LG Chem BRASIL INTERMEDIACAO DE NEGOCIOS DO SETOR QUIMICO LTDA.	브라질	100	100	579	579
PT LG CHEM INDONESIA	인도네시아	100	100	885	885
티더블유바이오매스에너지 주식회사	한국	60	60	26,400	26,400
LG Chem America Advanced Materials, Inc.(*3)	미국	100	-	133,130	-
합 계				9,418,089	9,276,614
관계기업:					
(주) 테크윈	한국	20	20	2,861	2,861
LG Chem Life Sciences Poland Ltd.	폴란드	100	100	17	17
HUAJIN NEW ENERGY MATERIALS(QUZHOU)CO.,LTD	중국	49	49	89,522	89,522
(주) 티엘케미칼	한국	40	40	48,544	48,544
한국전구체 주식회사	한국	49	49	50,960	50,960

소 계				191,904	191,904
공동기업:					
(주) 씨텍	한국	50	50	58,416	58,416
LG Toray Hungary Battery Separator Kft.	헝가리	50	50	437,228	437,228
소 계				495,644	495,644
합 계				687,548	687,548

(*1) 당분기 중 LG Chem Life Science Innovation Center, Inc 의 사명을 LG Chem Life Sciences USA, Inc.로 변경하였습니다.

(*2) 당분기 중 회사는 LG CHEM FUND I LLC의 주식 8,346백만원을 추가취득 하였습니다

(*3) 당분기 중 회사는 LG Chem America Advanced Materials, Inc.의 지분 100%를주식 133,130백만원에 취득 하였습니다.

(3) 당분기말 시장성 있는 종속기업 투자 내역은 다음과 같습니다.

기업명	2024.3.31				
	종목구분	보유주식수 (단위: 주)	주당시장가격 (단위: 원)	시장가치 (단위: 백만원)	장부금액 (단위: 백만원)
주식회사 LG에너지솔루션	종속기업	191,500,000	395,000	75,642,500	6,618,295

11. 유형자산

(1) 당분기와 전기 중 유형자산의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구분	2024.3.31	2023.12.31
기초 순장부금액	12,402,679	11,937,751
취득/대체	902,954	3,267,060
처분/대체	(598,326)	(1,458,509)
상각	(300,829)	(1,226,114)
손상	(27,929)	(31,052)
매각예정자산대체 (주식33)	(400)	(86,457)
기말 순장부금액	12,378,149	12,402,679

(2) 회사는 유형자산의 취득과 관련된 차입금에서 발생한 차입원가 중 10,134백만원(전분기 : 4,038백만원)을 자본화하였습니다. 차입원가 산정을 위해 사용한 자본화차입이자율은 3.06%(전분기: 2.62%)입니다.

(3) 감가상각비가 포함되어 있는 계정과목별 금액은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구분	2024년 1분기	2023년 1분기
매출원가	257,814	263,923
판매비와 관리비	37,655	34,582
중단영업손익	5,360	6,851
합 계	300,829	305,356

(4) 리스

① 재무상태표에 인식된 금액

리스와 관련해 재무상태표에 인식된 금액은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	2024.3.31	2023.12.31
사용권자산(*)		
부동산	78,218	60,402
기계장치	1,038	1,376
차량운반구	8,838	7,786
합계	88,094	69,564

(*)재무상태표의 '유형자산' 항목에 포함되었습니다.

당분기 중 증가된 사용권자산은 28,998백만원(전분기: 4,782백만원)입니다.

(단위: 백만원)

구 분	2024.3.31	2023.12.31
리스부채(*)		
유동	32,866	16,555
비유동	61,043	57,773
합계	93,909	74,328

(*)재무상태표의 '차입금' 항목에 포함되었습니다.

② 손익계산서에 인식된 금액

리스와 관련하여 손익계산서에 인식된 금액은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	2024년 1분기	2023년 1분기
사용권자산의 감가상각비		
부동산	7,227	7,224
기계장치	331	708
차량운반구 등	1,428	1,666
합계	8,986	9,598
리스부채에 대한 이자비용(금융비용에 포함)	703	709
단기리스료(매출원가 및 관리비에 포함)	1,565	1,761
단기리스가 아닌 소액자산 리스료(매출원가 및 관리비에 포함)	2,466	2,319

당분기 중 리스의 총 현금유출은 12,639백만원(전분기: 12,989백만원)입니다.

12. 무형자산

(1) 당분기와 전기 중 무형자산의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	2024.3.31	2023.12.31
기초 순장부금액	1,631,557	1,686,988
개별 취득/대체	39,901	234,159
처분/대체	(1,109)	(51,183)
상각	(49,892)	(197,848)
손상	-	(3,574)
매각예정자산 대체(주식 33)	-	(36,985)
기말 순장부금액	1,620,457	1,631,557

(2) 무형자산상각비가 포함되어 있는 계정과목별 금액은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구분	2024년 1분기	2023년 1분기
매출원가	6,629	6,032
판매비와 관리비	41,364	38,219
중단영업손익	1,899	3,364
합 계	49,892	47,615

(3) 연구개발비

회사가 비용으로 인식한 연구와 개발 지출의 총액은 232,469백만원(전분기: 219,092백만원)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	9,555	9,841	8,737	8,608	8,608	45,349

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

(단위: 천톤, 백만원)

구분	2024.3.31													
	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	-	9,555	-	9,841	-	8,737	-	8,608	-	8,608	-	53,489	-
매입/매각	(144)	-	(214)	-	(590)	-	(222)	-	-	-	-	-	(1,170)	-
교환	100	-	(100)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
차입/이월	(24)	-	(401)	-	(752)	-	1,178	-	-	-	-	-	1	-
정부제출	(8,072)	-	(8,840)	-	(8,499)	-	-	-	-	-	-	-	(25,411)	-
기말	-	-	-	-	-	-	9,693	-	8,608	-	8,608	-	26,909	-

(단위: 천톤, 백만원)

구분	2023.12.31													
	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	-	9,555	-	9,841	-	8,737	-	8,608	-	8,608	-	53,489	-
매입/매각	(144)	-	(214)	-	(590)	-	(53)	-	-	-	-	-	(1,001)	-
교환	100	-	(100)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
차입/이월	(24)	-	(401)	-	(752)	-	1,177	-	-	-	-	-	-	-
경부제출	(8,072)	-	(8,840)	-	(8,499)	-	-	-	-	-	-	-	(25,411)	-
기말	-	-	-	-	-	-	9,861	-	8,608	-	8,608	-	27,077	-

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	2024.3.31	2023.12.31
기타유동자산 :		
선급금 및 선급비용	33,851	34,053
선급부가가치세	60,459	87,680
기타	68,316	16,263
합 계	162,626	137,996
기타비유동자산 :		
순확정급여자산(주석 16)	329,528	338,128
장기선급금 및 장기선급비용	3,917	4,018
합 계	333,445	342,146

14. 차입금

(1) 회사의 차입금 구성은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구분	2024.3.31	2023.12.31
유동부채:		
유동성장기차입금	776,224	407,783
유동성사채	3,088,066	2,868,296
유동성리스부채	32,866	16,555
소 계	3,897,157	3,292,634
비유동부채:		
장기차입금	1,188,533	1,492,307
사채	5,385,191	4,981,846
리스부채	61,043	57,773
소 계	6,634,767	6,531,926
합 계	10,531,924	9,824,560

(2) 일반차입금 및 사채 등의 상세내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구분	통화	차입처 및 인수기관	최장만기일	이자율(%)	장부금액				
					2024.3.31		2023.12.31		
					유동	비유동	유동	비유동	
장기차입금	원화	KDB 산업은행 등	2028.11.01	3.05 외	150,000	300,000	150,000	300,000	
		KDB 산업은행 등	2027.06.15	3M SOFR + 0.79 외	626,262	888,888	257,880	1,192,695	
	차감: 장기차입금할인차금				(38)	(355)	(97)	(388)	
장기차입금 계					776,224	1,188,533	407,783	1,492,307	
사채	원화	공모사채	KB증권 등	2036.02.19	3.73 외	950,000	3,500,000	870,000	3,170,000
		사모사채	KB증권 등	2036.05.07	2.39 외	-	150,000	-	150,000
	CITI증권 등		2031.07.07	2.38 외	-	1,750,840	-	1,676,220	
	외화	교환사채 (*1), (*2)	CITI증권 등	2030.07.18	1.60 외	2,693,600	-	2,578,800	-
		차감: 사채할인발행차금				(555,534)	(15,649)	(580,504)	(14,374)
사채 계					3,088,066	5,385,191	2,868,296	4,981,846	

(*1) 교환사채(Tranche 1)의 발행내역은 다음과 같습니다.

구분	내역
발행시 권면총액	USD 1,000,000,000
발행가액	USD 1,000,000,000
액면이자율 (%)	1.25
발행일	2023년 07월 18일
만기일	2028년 07월 18일
원금상환방법	- 만기상환 : 만기까지 조기상환되거나 교환권을 행사하지 않은 잔존 사채 원리금에 대해 만기 일시상환 - 조기상환 : 회사의 조기상환권(Call Option) 및 사채권자의 조기상환권(Put Option)이 있음

교환대상	㈜LG 에너지솔루션 기명식 보통주 1,883,636주
교환가격 (원/주)	687,500 (23.07.11 증가 X premium 125%) - 단, 대상회사가 주식배당을 하는 경우 등 기타 투자설명서에 정한 기준에 따라 교환가격은 조정 될 수 있음
교환청구기간	2023년 08월 28일부터 2028년 07월 11일까지
발행자의 조기상환권	- 납입일로부터 3년 14일 이후, 30 연속 거래일 중 주가(증가 기준)가 미달러화 환산 기준 교환가격의 130% 이상인 날이 20거래일 이상일 경우 - 미상환채권규모가 최초발행채권규모의 10% 이하인 경우 (Clean Up Call) - 관련 법령의 개정 등으로 인한 추가 조세부담 사유가 발생하는 경우
투자자의 조기상환권	- 2025.07.18(Optional Put Date)에 행사 가능 - 교환대상주식이 상장폐지되거나 30 연속 거래일동안 거래가 정지될 경우 - 회사 또는 교환대상 주식 발행사의 의 지배권 변동이 있는 경우(Change of Control) - 회사가 교환대상주식 발행사 발행 주식의 85% 초과하여 보유하는 경우(Free Float)

(*2) 교환사채(Tranche 2)의 발행내역은 다음과 같습니다.

구 분	내 역
발행시 권면총액	USD 1,000,000,000
발행가액	USD 1,000,000,000
액면이자율 (%)	1.60
발행일	2023년 07월 18일
만기일	2030년 07월 18일
원금상환방법	- 만기상환 : 만기까지 조기상환되거나 교환권을 행사하지 않은 잔존 사채 원리금에 대해 만기 일시상환 - 조기상환 : 회사의 조기상환권(Call Option) 및 사채권자의 조기상환권(Put Option)이 있음
교환대상	㈜LG 에너지솔루션 기명식 보통주 1,811,188주
교환가격 (원/주)	715,000 (23.07.11 증가 X premium 130%) - 단, 대상회사가 주식배당을 하는 경우 등 기타 투자설명서에 정한 기준에 따라 교환가격은 조정 될 수 있음
교환청구기간	2023년 08월 28일부터 2030년 07월 11일까지
발행자의 조기상환권	- 납입일로부터 5년 14일 이후, 30 연속 거래일 중 주가(증가 기준)가 미달러화 환산 기준 교환가격의 130% 이상인 날이 20거래일 이상일 경우 - 미상환채권규모가 최초발행채권규모의 10% 이하인 경우 (Clean Up Call) - 관련 법령의 개정 등으로 인한 추가 조세부담 사유가 발생하는 경우
투자자의 조기상환권	- 2027.07.18 (Optional Put Date)에 행사 가능 - 교환대상주식이 상장폐지되거나 30 연속 거래일동안 거래가 정지될 경우 - 회사 또는 교환대상 주식 발행사의 의 지배권 변동이 있는 경우(Change of Control) - 회사가 교환대상주식 발행사 발행 주식의 85% 초과하여 보유하는 경우(Free Float)

1) 교환사채(Tranche 1)의 발행일 및 당분기말 현재 내역은 다음과 같습니다

(단위: 백만원)

구 분	발행일(2023.7.18)	당분기말(2024.3.31)
발행가액	1,266,100	1,346,800
교환사채의 장부금액	991,756	1,109,909
파생상품부채	263,532	194,114

2) 교환사채(Tranche 2)의 발행일 및 당분기말 현재 내역은 다음과 같습니다

(단위: 백만원)

구 분	발행일(2023.7.18)	당분기말(2024.3.31)
발행가액	1,266,100	1,346,800
교환사채의 장부금액	914,412	1,028,606
파생상품부채	340,876	257,535

3) 리스부채

(단위: 백만원)

차입처	2024.3.31				
	이자율(%)	최장만기일	원화가액	유동성	비유동성
현대오일뱅크 외	2.01 ~ 2.48	2082.2.28	93,908	32,866	61,043

(단위: 백만원)

차입처	2023.12.31				
	이자율(%)	최장만기일	원화가액	유동성	비유동성
현대오일뱅크 외	2.01 ~ 2.48	2082.2.28	74,328	16,555	57,773

15. 총당부채

당분기와 전기 중 총당부채의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	2024.3.31			
	판매보증 총당부채(*1)	온실가스배출 총당부채(*2)	복구 총당부채(*3)	합계
기초금액	2,594	-	-	2,594
총당금 전입	6,289	-	-	6,289
사용액	(6,112)	-	-	(6,112)
기말금액	2,771	-	-	2,771
유동항목	2,771	-	-	2,771
비유동항목	-	-	-	-

(단위: 백만원)

구 분	2023.12.31			
	판매보증 충당부채(*1)	온실가스배출 충당부채(*2)	복구 충당부채(*3)	합계
기초금액	5,226	-	7,793	13,019
충당금 전입	20,675	-	-	20,675
사용액	(23,307)	-	(7,793)	(31,100)
기말금액	2,594	-	-	2,594
유동항목	2,594	-	-	2,594
비유동항목	-	-	-	-

(*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 2,023천톤(전분기말: 2,201천톤)입니다.

(*3) 회사는 토양오염 복원에 소요되는 비용을 추정하여 충당부채로 계상하였으나, 전기 중 복구공사를 이행완료하였습니다.

16. 순확정급여자산

(1) 당분기말과 전기말 현재 재무상태표에 인식된 순확정급여자산의 금액은 다음과 같이 산정되었습니다.

(단위: 백만원)

구 분	2024.3.31	2023.12.31
확정급여채무의 현재가치(*)	1,013,061	1,019,829
사외적립자산의 공정가치	(1,342,589)	(1,357,957)
재무상태표 상 부채(자산)	(329,528)	(338,128)

(*) 당분기말 현재 확정급여채무의 현재가치는 기존의 국민연금전환금 458백만원(전기말: 521백만원)을 차감한 금액입니다.

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

(단위: 백만원)

구 분	2024년 1분기	2023년 1분기
당기근무원가(*)	28,921	26,957
순이자원가	(3,889)	(5,239)
종업원 급여에 포함된 총 비용	25,032	21,718

(*) 당기근무원가 중 건설중인자산 및 개발비 등으로 대체된 382백만원(전분기: 268백만원)은 포함되지 아니하였습니다.

(3) 당분기 중 회사가 확정급여제도 하에서 인식한 퇴직급여는 5,823백만원(전분기: 4,643백만원)입니다.

(4) 퇴직급여가 포함되어 있는 계정과목별 금액은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	2024년 1분기	2023년 1분기
매출원가	19,092	15,607
판매비와 관리비	10,322	8,661
중단영업손익	1,441	2,093
합 계	30,855	26,361

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

(단위: 백만원)

구 분	2024.3.31	2023.12.31
기초금액	1,019,829	950,316
계열사간 이동으로 전입된 채무	171	1,672
계열사간 이동으로 전출된 채무	-	(6,423)
당기근무원가	29,302	108,900
이자비용	11,483	48,890
재측정요소:		
- 인구통계적가정의 변동으로 인한 보험수리적손익	-	466
- 재무적가정의 변동으로 인한 보험수리적손익	-	(33,411)
- 경험적조정으로 인한 보험수리적손익	-	66,644
- 기타	-	(337)
제도에서의 지급액	(47,724)	(116,888)
보고기간말 금액	1,013,061	1,019,829

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

(단위: 백만원)

구 분	2024.3.31	2023.12.31
기초금액	1,357,957	1,345,723
계열사간 이동으로 전출된 사외적립자산	-	(1,231)
이자수익	15,372	69,846
재측정요소:		
- 사외적립자산의 수익 (이자수익에 포함된 금액 제외)	(325)	2,045
기여금:		
- 사용자	-	50,000
제도에서의 지급	(29,559)	(106,108)
제도자산의 관리비용	(856)	(2,318)
보고기간말 금액	1,342,589	1,357,957

(7) 당분기와 전기 중 사외적립자산의 실제수익은 각각 15,047백만원과 71,891백만원입니다.

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

구 분	2024.3.31	2023.12.31
할인율	4.6%	4.6%
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)	(99,962)	118,560
임금상승률의 변동:		
확정급여채무의 증가(감소)	123,245	(105,187)

할인율인 우량채 수익률의 하락은 확정급여부채의 증가를 발생시키는 주요 요인입니다.

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	2024.3.31		2023.12.31	
	금액	구성비 (%)	금액	구성비 (%)
이율보증형보험상품	1,342,589	100	1,357,957	100
합 계	1,342,589	100	1,357,957	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	2024.3.31	2023.12.31
기타유동부채:		
선 수 금	29,392	24,573
미지급배당금	274,347	-
예 수 금	130,720	69,198
선 수 수 익	17,957	22,651
미지급비용	97,489	115,658
합 계	549,905	232,080
기타비유동부채:		
장기미지급비용	45,937	46,828
장기선수수익	7,653	6,873
합 계	53,590	53,701

18. 우발사항과 약정사항

- (1) 회사는 분할 신설회사인 주식회사 LG에너지솔루션의 분할 기준일인 2020년 12월 1일 기준의 채무금액에 대하여 연대보증의무를 부담하고 있습니다.
- (2) 2024년 3월 31일 현재 회사는 서울보증보험(주)로부터 이행보증 등을 제공받고 있습니다.
- (3) 2024년 3월 31일 현재 회사는 일부 금융기관과 당좌대출 20,400백만원, L/C한도 15,000백만원 및 USD 278백만, 매입외환 USD 1,269백만, 기타외화지급보증 USD 181백만, 파생상품보증금면제 USD 40백만, 개별여신 한도계약을 체결하고 있으며 그 밖의 금융기관과 20,000백만원, USD 235백만의 포괄여신(무역금융 및 수출입관련)의 계약도 체결하고 있습니다.

(4) 2024년 3월 31일 현재 회사는 일부 금융기관과 356,000백만원 한도의 B2B 기업구매약정계약, 350,000백만원 한도의 기업운전 일반자금계약 등을 체결하고 있습니다.

(5) 2024년 3월 31일 현재 회사는 구매전용카드를 사용중이며, 사용액은 없습니다.

(6) 2024년 3월 31일 현재 회사와 관련된 제너럴모터스(GM) Bolt EV 집단소송이 진행 중이며, 현재로서는 동 소송의 전망을 예측하기 어렵습니다.

(7) 2024년 3월 31일 현재 상기 제너럴모터스(GM) Bolt EV와 관련된 집단소송 이외계류중인 소송사건은 회사가 제소한 건 7건(관련금액 25,983백만원)과 회사가 피소된 건 14건(관련금액 80,803백만원)이 있으며, 현재로서는 동 소송의 전망을 예측할 수 없습니다.

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

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

(10) 2024년 3월 31일 현재 회사는 품질 보증, 대금 지급 관련하여 거래처에 대한 USD 8백만의 지급보증계약을 금융기관과 체결하고 있습니다.

(11) 보고기간말 현재 회사가 차입금에 대해 지급보증하고 있는 내역은 다음과 같습니다.

(통화단위: 백만)

보증 회사명	피보증 회사명	여신금융기관	보증기간	통화	실행금액(*1)		여신한도금액(*2)	
					2024.3.31	2023.12.31	2024.3.31	2023.12.31
(주)LG화학	LG PETRONAS Chemicals Malaysia Sdn. Bhd	RHB	2022.1.11~2024.2.4 (*3)	MYR	-	220	-	230

(*1) 총 지급보증한도 내 차입 실행 금액입니다.

(*2) 총 지급보증한도 금액입니다.

(*3) LG PETRONAS Chemicals Malaysia Sdn. Bhd. 해당 건에 대한 채무보증은 당분기에 종료되었습니다.

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

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

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

(단위: 백만원)

구 분	2024.3.31	2023.12.31
유 형 자 산	847,352	953,241

(13) 보고기간말 현재 회사의 출자 약정사항은 다음과 같습니다.

(통화단위: 백만)

구 분	통화	출자약정액	누적출자액	잔여약정액
KBE 펀드	KRW	75,000	40,026	34,974
그로스엑셀러레이션 펀드	KRW	5,000	4,900	100
LGC Fund	USD	105	69	36
BNZ(Beyond Net Zero) Fund	USD	75	25	50

(14) 회사는 Toray Industries, Inc. 와의 조인트벤처 약정에 따라 LG Toray Hungary Battery Separator kft.가 신주 발행한 지분 50%를 USD 375백만에 취득하였으며, 약정에 의해 공동지배력이 있다고 판단하여 해당 지분을 공동기업투자주식으로 인식하였습니다. 지분 취득시 체결한 세부 약정은 다음과 같습니다.

구분	내용
추가 지분 매입 약정	50% 지분 취득일로부터 30개월 경과 후 지분 20%를 약정된 가격산정방식으로 매입
주식양도 제한	- Lock-Up기간(*) 중, 상대 주주의 사전 서면 동의없이 주식 양도 금지 - 제3자에게 매각시, 회사는 동반매도청구권(Drag-Along)을 보유 Toray Industries, Inc.는 공동매각요구권(Tag-Along)을 보유
Default	회사 혹은 계약 상대방에게 Default 발생시, Default가 발생하지 아니한 주주 및 자회사(이하, "non-Default 주주")는 Default가 발생한 주주(이하, "Default 주주")에게 지분 매각을 요구하는 권리(Call Option) 및 Default 주주에게 non-Default 주주가 보유한 주식을 매입하도록 요구하는 권리(Put Option)를 보유
매도청구권 (Exit Put Option)	Lock-Up기간(*) 종료후 상대방 주주는 잔여지분 30%를 회사에 매각할 수 있는 권리(Put Option) 보유
Deadlock	양사가 합의한 Deadlock 사항 발생시, 회사는 계약 상대방의 회사 및 자회사에게 지분 매각을 요구하는 권리(Call Option) 보유 계약 상대방은 회사가 상대방의 지분을 매입하도록 요구하는 권리(Put Option) 보유

(*) Lock-Up 기간 : 회사가 지분 50%를 취득한 시점부터 5년간 주식 양도 제한 기간

(15) 회사는 전기 중 종속기업인 주식회사 LG에너지솔루션 주식을 대상으로 하는 교환사채를 발행하였으며, 교환사채에 포함된 교환권 및 조기상환권을 파생상품부채로 인식하였습니다(주석 14 참조).

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	

2023.1.1	70,592,343	352,962	7,688,800	38,444	2,014,453
2023.12.31	70,592,343	352,962	7,688,800	38,444	2,014,453
2024.3.31	70,592,343	352,962	7,688,800	38,444	2,014,453

(2) 자기주식의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	보유주식수(주)		장 부 가 액	자기주식처분이익 (자본잉여금)
	보 통 주	우 선 주		
2023.1.1	-	6,041	270	655,927
2023.12.31	-	6,041	270	655,927
2024.3.31	-	6,041	270	655,927

(3) 당분기말과 전기말 회사의 자본잉여금의 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구분	2024.3.31	2023.12.31
재평가적립금	206,769	206,769
주식발행초과금	2,014,453	2,014,453
자기주식처분이익	655,927	655,927
기타자본잉여금	48,300	48,300
합계	2,925,449	2,925,449

20. 이익잉여금

당분기말과 전기말 현재 이익잉여금의 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구분	2024.3.31	2023.12.31
법정적립금(*1)	195,703	195,703
임의적립금(*2)	16,779,214	16,848,485
미처분이익잉여금	198,492	205,077
합계	17,173,409	17,249,265

(*1) 회사는 상법의 규정에 따라, 자본금의 50%에 달할때까지 매 결산기마다 현금에의한 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	2024.3.31	2023.12.31
자기주식(주식 19)	(270)	(270)

22. 판매비와 관리비

당분기와 전분기 중 판매비와 관리비의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	2024년 1분기	2023년 1분기
급여	141,374	148,322
퇴직급여(주식 16)	10,322	8,661
복리후생비	33,721	28,138
여비교통비	4,105	6,554
수도광열비	15,094	14,992
포장비	890	798
사용료	23,799	23,131
수수료	144,597	168,362
감가상각비	38,306	35,188
광고선전비	3,397	3,810
운반비	144,415	146,657
교육훈련비	3,243	5,199
무형자산상각비(주식 12)	41,364	38,219
건본비	4,046	3,556
경상개발비	61,616	48,260
기타 판매비와 관리비	28,420	30,188
합 계	698,709	710,035

23. 비용의 성격별 분류

당분기와 전분기 중 매출원가와 판매비와 관리비를 성격별로 분류하면 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	2024년 1분기	2023년 1분기
-----	-----------	-----------

제품, 반제품, 상품 및 재공품의 변동	93,260	240,029
원재료 및 소모품 사용	3,009,454	3,191,664
상품의 매입	100,225	118,061
종업원급여(주석 24)	424,826	441,075
광고선전비	3,415	3,932
운반비	151,483	153,221
지급수수료	194,178	217,861
감가상각비, 무형자산상각비	344,113	345,162
임차료 및 사용료	6,422	6,879
기타비용	637,874	703,834
총 영업비용	4,965,250	5,421,718

24. 종업원급여

당분기와 전분기 중 종업원급여의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	2024년 1분기	2023년 1분기
급 여	340,663	367,145
퇴직급여 - 확정급여제도(주석 16)	24,058	19,769
퇴직급여 - 확정기여제도(주석 16)	5,356	4,499
기 타	54,749	49,662
합 계	424,826	441,075

25. 금융수익 및 금융비용

당분기와 전분기 중 금융수익 및 금융비용의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	2024년 1분기	2023년 1분기
금융수익		
이자수익(*1)	21,740	15,793
배당금수익	120,120	100,886
외환차이	88,207	96,451
파생상품관련이익	196,220	105,045
금융자산관련이익	27,705	2,891
금융수익 합계	453,992	321,066
금융비용		
이자비용(*2)	77,939	45,547
외환차이	302,190	181,446
기타금융자산관련손실	1,320	6,173
금융비용 합계	381,449	233,166

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

(단위: 백만원)

구 분	2024년 1분기	2023년 1분기
금융기관예치금	19,846	9,251
기타대여금 및 수취채권	1,894	6,542
합 계	21,740	15,793

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

(단위: 백만원)

구 분	2024년 1분기	2023년 1분기
은행당좌차월 및 대출금 이자	13,950	14,295
리스부채이자	703	709
사채관련이자	73,420	34,427
적격자산원가에 포함되어 있는 금액	(10,134)	(3,884)
합 계	77,939	45,547

26. 기타영업외수익

당분기와 전분기 중 기타영업외수익의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	2024년 1분기	2023년 1분기
외환차이	110,461	156,798
유형자산처분이익	45	(607)
기타	3,930	5,388
기타영업외수익 합계	114,436	161,578

27. 기타영업외비용

당분기와 전분기 중 기타영업외비용의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	2024년 1분기	2023년 1분기
외환차이	48,796	103,604
유형자산처분손실	1,077	4,778
무형자산처분손실	354	431
유형자산손상차손(환입)(주석 11)	27,929	(285)
재해손실	-	98
기부금	888	1,658
기타	2,595	111
기타영업외비용 합계	81,639	110,396

28. 이연법인세 및 법인세비용

법인세비용은 전체 회계연도에 대해서 예상되는 최선의 가중평균 연간법인세율에 기초하여 인식하였습니다.

회사는 필라2 법인세의 적용대상으로 미국에서 사업을 영위하는 LG Energy Solution Michigan Inc. 등으로 인해 지배기업이 필라2 법인세를 추가 부담할 예정이며, 베트남에서 사업을 영위하는 LG Chem Hai Phong Engineering Plastics LLC. 등으로 인해 지배기업이 필라2 법인세를 추가 부담할 예정입니다. 당분기에 인식한 필라2 당기법인세비용은 863백만원이며, 이연법인세의 인식 및 공시는 예외규정을 적용하였습니다.

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	2024년 1분기	2023년 1분기
보통주 분기계속영업이익(*1)	161,965	51,567
가중평균유통보통주식수	70,592,343 주	70,592,343 주
보통주 기본주당계속영업이익	2,294 원	730 원

보통주 기본주당이익 -

(단위: 백만원)

구 분	2024년 1분기	2023년 1분기
보통주 분기순이익(*1)	178,879	46,554
가중평균유통보통주식수	70,592,343 주	70,592,343 주
보통주 기본주당이익	2,534 원	659 원

우선주 기본주당계속영업이익 -

(단위: 백만원)

구 분	2024년 1분기	2023년 1분기
우선주 분기계속영업이익(*1)	18,011	5,997
가중평균유통우선주식수	7,682,759 주	7,682,759 주
우선주 기본주당계속영업이익	2,344 원	780 원

우선주 기본주당이익 -

(단위: 백만원)

구분	2024년 1분기	2023년 1분기
우선주 분기순이익(*1)	19,852	5,451
가중평균유통우선주식수	7,682,759 주	7,682,759 주
우선주 기본주당이익	2,584 원	709 원

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

(단위: 백만원)

구분	2024년 1분기	2023년 1분기
분기계속영업이익	179,976	57,563
보통주 배당금(A)	24,315	127,942
우선주 배당금(B)	3,030	14,308
추가배당가능 분기계속영업이익	152,631	(84,687)
- 추가배당가능 분기계속영업이익 중 보통주 귀속분(C)	137,650	(76,375)
- 추가배당가능 분기계속영업이익 중 우선주 귀속분(D)	14,981	(8,312)
보통주에 귀속되는 분기계속영업이익(A+C)	161,965	51,567
우선주에 귀속되는 분기계속영업이익(B+D)	18,011	5,996

(단위: 백만원)

구분	2024년 1분기	2023년 1분기
분기순이익	198,731	52,005
보통주 배당금(A)	24,315	127,942
우선주 배당금(B)	3,030	14,308
추가배당가능 분기순이익	171,386	(90,245)
- 추가배당가능 분기순이익 중 보통주 귀속분(C)	154,564	(81,388)
- 추가배당가능 분기순이익 중 우선주 귀속분(D)	16,822	(8,857)
보통주에 귀속되는 분기순이익(A+C)	178,879	46,554
우선주에 귀속되는 분기순이익(B+D)	19,852	5,451

(2) 당분기와 전분기의 경우 유통중인 보통주청구가능증권이 없으므로 희석주당이익은 기본주당이익과 일치합니다.

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

구 분	2024년 1분기	2023년 1분기
보통주 기본주당중단영업이익(손실)	240원	(71)원
우선주 기본주당중단영업이익(손실)	240원	(71)원
보통주 희석주당중단영업이익(손실)	240원	(71)원
우선주 희석주당중단영업이익(손실)	240원	(71)원

30. 배당금

당분기와 전분기 중 배당금의 지급내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	2024년 1분기		2023년 1분기	
	보통주	우선주	보통주	우선주
배당 기준 총발행 주식수	70,592,343 주	7,688,800 주	70,592,343 주	7,688,800 주
배당기준일의 자기주식수	-	(6,041) 주	-	(6,041) 주
배당주식수	70,592,343 주	7,682,759 주	70,592,343 주	7,682,759 주
주당 배당금	3,500 원	3,550 원	10,000 원	10,050 원
배당금 합계	247,073	27,274	705,923	77,212

31. 특수관계자 거래

(1) 당분기와 전기 기준 특수관계자 현황은 다음과 같습니다.

회사명	회사의 종속기업 (국내)	회사의 종속기업 (해외)	회사의 관계 및 공동기업
<유의적인 영향력을 행사하는 기업(*1)>			
(주)LG			
<(주)LG의 종속기업>			
(주)엘지씨엔에스	(주)비즈테크온 등	LG CNS America Inc. 등	
(주)디앤오	(주)디앤오씨엠 등	(주)디앤오씨엠 폴란드법인 등	
(주)LG경영개발원			
(주)LG스포츠			
LG Holdings Japan co.,Ltd.			
<종속기업>			
주식회사 LG에너지솔루션	(주)아름누리	LG Energy Solution Wrocław sp. z o.o. 등	삼아알미늄 주식회사 등
(주)판한농		Farmhannong America, Inc. 등	
(주)행복누리			
주식회사 엘지에이치와이비씨엠			
티더블유바이오매스에너지 주식회사			
LG Chem (China) Investment Co.,Ltd.		LG Chem China Tech Center	

Ningbo LG Yongxing Chemical Co.,Ltd.		Ningbo Zhenhai LG Yongxing Trade Co.,Ltd.	
LG Chemical (Guangzhou) Engineering Plastics Co.,Ltd.			
LG Chem (Taiwan), Ltd.			
LG Chem (Tianjin) Engineering Plastics Co.,Ltd.			
Tianjin LG Bohai Chemical Co.,Ltd.			
Tianjin LG BOTIAN Chemical Co.,Ltd.			
LG Chem(HUIZHOU) Petrochemical Co., Ltd.			
LG Chem (Chongqing) Engineering Plastics Co.,Ltd.			
LG Jiansheng Life Sciences (Beijing) Co., Ltd.			
LG Chem (Guangzhou) Information & Electronics Materials Co.,Ltd.			
LEYOU NEW ENERGY MATERIALS(WUXI) Co.,LTD			
LG Chem Hangzhou Advanced Materials Co., Ltd.			
LG Chem America, Inc.			
LG NanoH2O, LLC			
LG Chem Mexico S.A. de C.V.			
Uniseal, Inc.			
LG Chem Life Sciences USA, Inc.		Aveo Pharmaceuticals, Inc.	
LG Chem Ohio Petrochemical, Inc.			
LG Chem BRASIL INTERMEDIACAO DE NEGOCIOS DO SETOR QUIMICO LTDA.			
LG Chemical India Pvt. Ltd.		LG Polymers India Pvt. Ltd.	
LGC Petrochemical India Private Ltd.			
LG Chem Japan Co.,Ltd.			
LG Chem Malaysia SDN.BHD.			
LG Chem Life Sciences India Pvt. Ltd.			
LG Chem Life Sciences (Thailand) Ltd.			
LG Chem Hai Phong Vietnam Company Ltd.			
LG Chem Hai Phong Engineering Plastics Ltd.			
LG Chem Asia Pte. Ltd.			
LG PETRONAS CHEMICALS Malaysia Sdn.Bhd.			
LG Chem VietNam Co.,Ltd			
PT LG CHEM INDONESIA			
LG Chem Europe GmbH			
LG Chem Poland Sp. z o.o.			
LG CHEM TK Kimya SANAYI VE TIC. Ltd. STI.			

LG Chem America Advanced Materials, Inc.(*2)			
<관계 및 공동기업(*3)>			
(주)테크윈			
LG Chem Life Sciences Poland Ltd.			
HUAJIN NEW ENERGY MATERIALS(QUZHOU) CO., LTD.			
(주)티엘케이칼			
한국전구체 주식회사			
LG Toray Hungary Battery Separator Kft.			
(주)씨텍			
<LG기업집단(*4)>			
엘지디스플레이(주)	(주)나눔누리	LG Display High-Tech (China) Co., Ltd. 등	
엘지전자(주)	엘지이노텍(주) 등	LG ELECTRONICS INDIA PRIVATE LIMITED 등	(주)로보스타 등
(주)엘지생활건강	코카콜라음료(주) 등	Beijing LG Household Chemical Co.,Ltd. 등	
(주)엘지유플러스	(주)엘지헬로비전 등	DACOM AMERICA, INC.	
(주)에이치에스애드(*5)		GILR America Inc. 등	

- (*1) 회사의 보통주 지분 중 33.34%를 소유하여 유의적인 영향력을 행사하는 기업입니다.
- (*2) 당분기 중 신규 설립한 회사입니다.
- (*3) 전기 중 VINA Plasticizers Chemical Co., Ltd.를 처분하여 특수관계자에서 제외되었습니다.
- (*4) 기업회계기준서 제 1024호 특수관계자 범위에 포함되지 않으나 독점규제 및 공정거래법에 따른 동일한 대규모기업집단 소속회사입니다.
- (*5) 전기 중 (주)지투알이 주식회사 에이치에스애드와 주식회사 엘베스트를 흡수합병 후 사명을 (주)에이치에스애드로 변경하였습니다.

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

(단위: 백만원)

구 분	2024년 1분기					
	매출 등	매입 등				
		원재료/상품 매입	유/무형자산 취득	사용권자산 취득	이자비용	기타
당해 기업에 유의적 영향력을 미치는 회사:						
(주) LG	2	-	-	-	73	12,289
종속기업:						
주식회사 LG에너지솔루션 (*1)	5,420	10,085	-	859	70	2,169
Ningbo LG Yongxing Chemical Co., Ltd.	11,892	2,172	-	-	-	-
LG Chem America, Inc.	228,650	-	-	-	-	3,231
LG Energy Solution (Nanjing) Co., Ltd.	16,134	-	-	-	-	-
LG Chemical (Guangzhou) Engineering Plastics Co., Ltd.	17,962	1,169	-	-	-	-
LG Chem (Taiwan), Ltd.	10,541	-	-	-	-	413
Tianjin LG Bohai Chemical Co., Ltd.	60,478	-	-	-	-	-
LG Chem (China) Investment Co., Ltd.	1,165	-	-	-	-	13,089

LG Chem (Tianjin) Engineering Plastics Co., Ltd.	1,693	-	-	-	-	-
LG Chem Europe GmbH	245,494	-	-	-	-	12,226
LG Chem Poland Sp. z o.o.	15,395	-	-	-	-	-
LG NanoH2O, LLC.	12,916	-	-	-	-	5,278
LG Energy Solution Michigan Inc.	9,203	-	-	-	-	-
LG Energy Solution Battery (Nanjing) Co., Ltd.	5,633	-	-	-	-	-
LG Energy Solution Wroclaw sp. z o.o.	274,764	-	-	-	-	-
LG Chem (Guangzhou) I&E Materials Co., Ltd.	36,389	3,575	-	-	-	-
LG Energy Solution Technology (Nanjing) Co., Ltd.	52,918	-	-	-	-	-
LEYOU NEW ENERGY MATERIALS(WUXI) CO., LTD.	88,976	15,733	-	-	-	-
Ultium Cells LLC.	175,371	-	-	-	-	-
기타	116,246	546	1	-	-	14,667
관계기업 및 공동기업:						
(주) 씨텍	32,140	55,394	-	135	101	24,681
(주) 테크윈	-	18	88	-	-	-
HUAJIN NEW ENERGY MATERIALS(QUZHOU) CO., LTD.	310	65,767	-	-	-	-
기타	1,541	-	-	-	-	197
기타 특수관계자:						
(주) 디앤오와 그 종속기업	-	-	379	-	-	2,409
(주) 엘지씨엔에스와 그 종속기업	7	496	25,723	-	5	23,295
기타	-	-	-	-	-	11,137
기타						
엘지디스플레이 (주)와 그 종속기업	116,144	110	-	-	-	-
엘지전자 (주)와 그 종속 및 공동기업	94,170	217	426	-	-	5,840
기타	2,308	6,307	31,851	11,836	12	15,638
합 계	1,633,862	161,589	58,468	12,830	261	146,559

(단위: 백만원)

구 분	2023년 1분기					
	매출 등	매입 등				
		원재료/상품 매입	유/무형자산 취득	사용권자산 취득	이자비용	기타
당해 기업에 유의적 영향력을 미치는 회사:						
(주) LG	-	-	-	-	65	13,476
종속기업:						
주식회사 LG에너지솔루션 (*1)	17,606	636	-	38	31	1,372
Ningbo LG Yongxing Chemical Co., Ltd.	6,484	2,687	-	-	-	-
LG Chem America, Inc.	240,131	-	-	-	-	2,957
LG Energy Solution (Nanjing) Co., Ltd.	30,277	-	-	-	-	-
LG Chemical (Guangzhou) Engineering Plastics Co., Ltd.	7,384	295	-	-	-	-
LG Chem (Taiwan), Ltd.	8,843	-	-	-	-	408
Tianjin LG Bohai Chemical Co., Ltd.	76,890	-	-	-	-	-
LG Chem (China) Investment Co., Ltd.	3,217	-	-	-	-	14,476
LG Chem (Tianjin) Engineering Plastics Co., Ltd.	8,613	-	-	-	-	-
LG Chem Europe GmbH	226,946	-	-	-	-	21,047
LG Chem Poland Sp. z o.o.	19,006	-	-	-	-	-
LG NanoH2O, LLC.	11,518	-	-	-	-	4,438
LG Energy Solution Michigan Inc.	9,501	-	-	-	-	-

LG Energy Solution Battery (Nanjing) Co., Ltd.	8,885	-	-	-	-	-
LG Energy Solution Wroclaw sp. z o.o.	524,690	-	-	-	-	-
LG Chem (Guangzhou) I&E Materials Co., Ltd.	13,918	398	-	-	-	68
LG Energy Solution Technology (Nanjing) Co., Ltd.	126,978	-	-	-	-	-
LEYOU NEW ENERGY MATERIALS(WUXI) CO., LTD.	70,374	2,596	-	-	-	-
Ultium Cells LLC.	325,887	-	-	-	-	-
기타	56,042	240	4	-	-	12,547
관계기업 및 공동기업:						
(주) 씨텍	46,167	76,479	-	34	93	24,111
(주) 테크윈	-	85	145	-	-	17
HUAJIN NEW ENERGY MATERIALS(QUZHOU) CO., LTD.	230	161,103	-	-	-	-
기타	16,690	-	-	-	-	28
기타 특수관계자:						
(주) 디앤오와 그 종속기업	-	-	581	-	-	2,348
(주) 엘지씨엔에스와 그 종속기업	-	743	29,097	-	6	25,977
기타	-	-	-	-	-	9,226
기타						
엘지디스플레이 (주)와 그 종속기업	85,786	23	-	-	-	-
엘지전자 (주)와 그 종속 및 공동기업	94,436	399	169	-	-	5,602
Shanjin Optoelectronics (Suzhou) Co., Ltd.와 그 종속기업 (*2)	97,029	-	-	-	-	-
기타	2,608	6,650	74,178	625	14	15,409
합 계	2,136,136	252,334	104,174	697	209	153,507

(*1) 주식회사 LG에너지솔루션과 거래하는 분리막 매출금액과 매입금액을 상계한 후의 금액입니다.

(*2) 전기 중 특수관계자에서 제외되었으며, 해당 거래 내역은 특수관계자에서 제외되기 전 까지 발생한 거래내역입니다.

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

(단위: 백만원)

구 분	2024.3.31								
	채권				채무				
	매출채권	대여금	기타채권	계	매입채무	차입금	리스부채	기타채무	계
당해 기업에 유의적 영향력을 미치는 회사:									
(주) LG	-	-	19,738	19,738	-	-	9,583	88,850	98,433
종속기업:									
주식회사 LG에너지솔루션	16,693	-	840	17,533	15,377	-	10,448	1,470	27,295
Ningbo LG Yongxing Chemical Co., Ltd.	5,878	-	2,286	8,164	702	-	-	-	702
LG Chem America, Inc.	272,975	-	-	272,975	-	-	-	2,042	2,042
LG Energy Solution (Nanjing) Co., Ltd.	19,726	-	-	19,726	-	-	-	-	-
LG Chemical (Guangzhou) Engineering Plastics Co., Ltd.	2,593	-	19,371	21,964	600	-	-	1	601
LG Chem (Taiwan), Ltd.	5,651	-	5,015	10,666	107	-	-	183	290
Tianjin LG Bohai Chemical Co., Ltd.	37,438	-	550	37,988	-	-	-	-	-
LG Chem (China) Investment Co., Ltd.	589	-	-	589	-	-	-	6,843	6,843
LG Chem (Tianjin) Engineering Plastics	241	-	2,651	2,892	-	-	-	-	-
LG Chem Europe GmbH	356,446	-	36	356,482	-	-	-	4,535	4,535
LG Chem Poland Sp. z o.o.	16,612	-	12,475	29,087	-	-	-	1	1

LG NanoH2O, LLC.	11,476	-	-	11,476	-	-	-	5,388	5,388
LG Energy Solution Michigan Inc.	9,954	-	-	9,954	-	-	-	-	-
LG Energy Solution Battery (Nanjing) Co., Ltd.	7,232	-	-	7,232	-	-	-	-	-
LG Energy Solution Wroclaw sp. z o.o.	275,860	-	-	275,860	-	-	-	-	-
LG Chem (Guangzhou) I&E Materials Co., Ltd.	32,836	-	8,280	41,116	1,721	-	-	60	1,781
LG Energy Solution Technology (Nanjing) Co., Ltd.	27,764	-	-	27,764	-	-	-	-	-
LEYOU NEW ENERGY MATERIALS(WUXI) CO., LTD.	244	-	109,944	110,188	11,904	-	-	-	11,904
Ultium Cells LLC.	161,799	-	-	161,799	-	-	-	-	-
기타	121,787	40,404	24,213	186,404	887	-	-	6,801	7,688
관계기업 및 공동기업:									
(주) 씨텍	7,968	-	927	8,895	18,886	-	19,799	11,249	49,934
(주) 테크윈	-	-	-	-	-	-	-	117	117
HUAJIN NEW ENERGY MATERIALS(QUZHOU) CO., LTD.	310	-	-	310	68,157	-	-	-	68,157
기타	593	-	-	593	1	-	-	209	210
기타 특수관계자:									
(주) 디앤오와 그 종속기업	-	-	-	-	-	-	-	698	698
(주) 엘지씨엔에스와 그 종속기업	-	-	-	-	-	-	646	69,912	70,558
기타	-	-	-	-	-	-	-	819	819
기타:									
엘지디스플레이 (주)와 그 종속기업	180,461	-	1	180,462	110	-	-	-	110
엘지전자 (주)와 그 종속 및 공동기업	126,503	-	530	127,033	66	-	-	5,688	5,754
기타	138	-	1,511	1,649	3,971	-	2,360	105,963	112,294
합 계	1,699,767	40,404	208,368	1,948,539	122,489	-	42,836	310,828	476,153

(단위: 백만원)

구 분	2023.12.31								
	채권				채무				
	매출채권	대어금	기타채권	계	매입채무	차입금	리스부채	기타채무	계
당해 기업에 유의적 영향력을 미치는 회사:									
(주) LG	-	-	17,196	17,196	-	-	3,060	6,400	9,460
종속기업:									
주식회사 LG에너지솔루션	23,712	-	1,053	24,765	28,478	-	1,469	5,904	35,851
Ningbo LG Yongxing Chemical Co., Ltd.	9,587	-	1,300	10,887	426	-	-	1	427
LG Chem America, Inc.	225,512	-	-	225,512	-	-	-	14,286	14,286
LG Energy Solution (Nanjing) Co., Ltd.	20,859	-	-	20,859	-	-	-	-	-
LG Chemical (Guangzhou) Engineering Plastics Co., Ltd.	2,472	-	4,685	7,157	117	-	-	-	117
LG Chem (Taiwan), Ltd.	7,893	-	36,313	44,206	-	-	-	264	264
Tianjin LG Bohai Chemical Co., Ltd.	28,807	-	351	29,158	-	-	-	-	-
LG Chem (China) Investment Co., Ltd.	986	-	-	986	-	-	-	7,685	7,685
LG Chem (Tianjin) Engineering Plastics	785	-	2,038	2,823	-	-	-	-	-
LG Chem Europe GmbH	240,250	-	35	240,285	-	-	-	8,671	8,671
LG Chem Poland Sp. z o.o.	12,915	-	9,496	22,411	235	-	-	2	237
LG NanoH2O, LLC.	10,953	-	-	10,953	-	-	-	6,250	6,250
LG Energy Solution Michigan Inc.	7,716	-	-	7,716	-	-	-	-	-
LG Energy Solution Battery (Nanjing) Co., Ltd.	7,572	-	-	7,572	-	-	-	-	-
LG Energy Solution Wroclaw sp. z o.o.	272,577	-	-	272,577	-	-	-	-	-
LG Chem (Guangzhou) I&E Materials Co., Ltd.	27,276	-	434	27,710	142	-	-	29	171

LG Energy Solution Technology (Nanjing) Co., Ltd.	49,493	-	-	49,493	-	-	-	-	-
LEYOU NEW ENERGY MATERIALS(WUXI) CO., LTD.	13,773	-	19,914	33,687	13,394	-	-	83	13,477
Ultium Cells LLC.	31,596	-	-	31,596	-	-	-	-	-
기타	52,921	35,551	16,675	105,147	712	-	-	7,326	8,038
관계기업 및 공동기업:									
(주) 씨텍	13,653	-	1,000	14,653	31,148	-	20,662	11,735	63,545
(주) 테크윈	-	-	-	-	-	-	-	380	380
HUAJIN NEW ENERGY MATERIALS(QUZHOU) CO., LTD.	-	-	-	-	161,178	-	-	-	161,178
기타	200	-	-	200	-	-	-	117	117
기타 특수관계자:									
(주) 디앤오와 그 종속기업	-	-	-	-	-	-	-	456	456
(주) 엘지씨엔에스와 그 종속기업	-	-	107	107	-	-	308	89,872	90,180
기타	-	-	7	7	-	-	-	684	684
기타:									
엘지디스플레이 (주)와 그 종속기업	161,829	-	-	161,829	14	-	-	-	14
엘지전자 (주)와 그 종속 및 공동기업	110,253	-	625	110,878	66	-	-	6,907	6,973
기타	110	-	1,642	1,752	2,713	-	2,512	101,080	106,305
합 계	1,333,700	35,551	112,871	1,482,122	238,623	-	28,011	268,132	534,766

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

(단위: 백만원)

구 분	2024년 1분기							
	배당금	배당금	현금출자	자금대여 거래		자금차입 거래(*1)		
	수취	지급	(감자) 등	대여금	회수	차입	상환	
당해 기업에 유의적 영향력을 미치는 회사:								
(주) LG	-	-	-	-	-	12,738	3,155	
종속기업:								
주식회사 LG에너지솔루션	-	-	-	-	-	11,836	1,389	
LG Chem Fund I LLC	-	-	8,345	-	-	-	-	
LG Chem (Taiwan), Ltd.	35,802	-	-	-	-	-	-	
LG Chem America Advanced Materials, Inc.	-	-	133,130	-	-	-	-	
관계기업 및 공동기업:								
(주) 씨텍	7,500	-	-	-	-	135	356	
기타 특수관계자:								
(주) 엘지씨엔에스	-	-	-	-	-	859	213	
기타:								
(주) 엘지생활건강	-	-	-	-	-	-	76	
합 계	43,302	-	141,475	-	-	25,568	5,189	

(단위: 백만원)

구 분	2023년 1분기							
	배당금	배당금	현금출자	자금대여 거래		자금차입 거래(*1)		
	수취	지급	(감자) 등	대여	회수	차입	상환	
당해 기업에 유의적 영향력을 미치는 회사:								

(주) LG	-	-	-	-	-	-	3,010
종속기업:							
주식회사 LG에너지솔루션	-	-	-	-	-	38	1,454
Ningbo LG Yongxing Chemical Co., Ltd.	74,738	-	-	-	-	-	-
LEYOU NEW ENERGY MATERIALS(WUXI)CO.,LTD	32,013	-	-	-	-	-	-
LG Chem Fund I LLC.	-	-	1,781	-	-	-	-
LG Chem Life Sciences USA, Inc.	-	-	707,183	-	-	-	-
LG Polymers India Pvt. Ltd.	-	-	-	12,398	-	-	-
관계기업 및 공동기업:							
(주) 씨텍	5,000	-	-	-	-	34	247
한국전구체(주)	-	-	20,384	-	-	-	-
VINA Plasticizers Chemical Co., Ltd.	4,444	-	-	-	-	-	-
기타 특수관계자:							
(주) 엘지씨엔에스	-	-	-	-	-	-	303
기타:							
(주) 엘지생활건강	-	-	-	-	-	625	86
합 계	116,195	-	729,348	12,398	-	697	5,100

(*1) 당분기 및 전분기 중 추가 인식 또는 상환한 리스부채 금액이 포함되어 있습니다.

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

(단위: 백만원)

구 분	2024년 1분기	2023년 1분기
단기종업원급여	19,839	15,687
퇴직급여	1,716	1,347
합 계	21,555	17,034

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

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

(7) 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	2024년 1분기	2023년 1분기
법인세비용차감전 순이익	167,936	89,625
법인세비용차감전계속영업이익	152,156	98,082
법인세비용차감전중단영업이익(손실)	15,780	(8,457)
조 정		
- 감가상각비	301,480	305,962
- 무형자산상각비	49,891	47,615
- 퇴직급여	25,032	21,718
- 금융수익	(366,833)	(299,547)
- 금융비용	333,259	219,300
- 외환차이	(32,186)	(51,722)
- 재고자산 평가손실(환입)	(20,043)	(95,375)
- 유형자산 처분이익	(45)	(81)
- 유형자산 처분손실	1,093	4,803
- 무형자산 처분손실	581	497
- 유형자산 손상차손(환입)	27,929	(285)
- 종속기업투자자산 처분손실	132	-
- 총당부채 전입	6,289	9,851
- 기타손익가감	113	447
- 재고자산의 변동	154,901	323,806
- 매출채권의 변동	(403,205)	(790,730)
- 기타수취채권의 변동	(12,791)	3,859
- 기타유동자산의 변동	(34,491)	90,103
- 파생상품거래의 정산	(18,671)	-
- 매입채무의 변동	86,743	442,629
- 기타지급채무의 변동	(156,229)	(176,118)
- 기타유동부채의 변동	44,259	(212,528)
- 순확정급여부채의 변동	(17,994)	(8,525)
- 총당부채 변동	(6,112)	(13,067)
- 기타의 영업활동 흐름	4,869	1,966
영업으로부터 창출된 현금	135,907	(85,797)

(2) 당분기와 전분기 중 재무활동에서 생기는 부채의 변동은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	2024년 기초	재무현금흐름	비현금거래			2024년 1분기말
			신규	상각	기타	
차입금	1,900,088	-	-	94	64,576	1,964,758
사채	7,850,142	407,047	-	26,648	189,419	8,473,256
리스부채	74,328	(7,905)	28,998	-	(1,513)	93,908
총합계	9,824,558	399,142	28,998	26,742	252,482	10,531,922

(단위: 백만원)

구 분	2023년 기초	재무현금흐름	비현금거래			2023년 1분기말
			신규	상각	기타	
차입금	1,368,141	1,241,146	-	87	64,022	2,673,396
사채	5,610,061	207,601	-	1,331	47,451	5,866,444
리스부채	104,867	(8,201)	4,782	-	(2,804)	98,644
합계	7,083,069	1,440,546	4,782	1,418	108,669	8,638,484

(3) 당분기와 전분기 중 중요한 비현금거래는 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	2024년 1분기	2023년 1분기
건설중인자산의 유형자산 등 대체	518,353	376,398
미착기계의 유형자산 등 대체	42,399	46,960
차입금의 유동성 대체	1,050,688	593,413
유,무형자산 취득 관련 미지급금	391,437	298,879

33. 매각예정자산과 중단영업

33.1 매각예정자산

회사는 경영진의 승인에 따라 편광판 및 편광판 소재 사업 및 LG Chem Hangzhou Advanced Materials COMPANY LIMITED의 지분 전체(2023년 9월)를 매각하기로 결정하였으며, 관련된 자산은 재무상태표상 매각예정자산으로 재분류하였습니다. 진단사업은 2023년 10월, VINA PLASTICIZERS CHEMICAL COMPANY LIMITED의 지분 전체는 2023년 12월 매각 완료되었습니다.

(1) 매각예정으로 분류한 자산 및 부채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	2024.3.31	2023.12.31
처분자산 집단 내 자산		
유형자산	26,753	26,353
무형자산	20,100	20,100
재고자산	51,377	46,714
종속기업투자자산	11,712	11,712
합 계	109,942	104,879

(2) 처분자산집단의 순공정가치가 장부금액을 초과할 것으로 예상하고 있기 때문에, 당분기 말 현재 매각예정자산으로 분류된 처분자산집단에 대하여 인식된 손상차손은 없습니다.

33.2 중단영업

(1) 당사는 2023년 9월 이사회 결의를 통해 편광판 및 편광판 소재 사업의 중단을 결정하였으며, 2023년 9월 기준으로 관련 사업을 중단하였습니다. 또한, 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. 이로 인하여 해당부문과관련된 손익을 중단영업으로 표시하였습니다.

(2) 중단영업과 관련한 포괄손익계산서 정보는 다음과 같습니다.

1) 당분기

(단위: 백만원)

구 분	LCD편광판	유리기판	편광판 및 편광판 소재	합 계
수익	-	-	153,783	153,783
비용	-	(1,756)	(136,247)	(138,003)
법인세비용차감전손익	-	(1,756)	17,536	15,780
법인세비용 및 수익	-	(331)	3,306	2,975
중단영업 손익	-	(2,087)	20,842	18,755

2) 전분기

(단위: 백만원)

구 분	LCD편광판	유리기판	편광판 및 편광판 소재	합 계
수익	306	-	181,158	181,464
비용	-	(775)	(188,495)	(189,270)
법인세비용차감전손익	306	(775)	(7,337)	(7,806)
법인세비용 및 수익	(128)	325	2,050	2,247

중단영업 손익	178	(450)	(5,287)	(5,559)
---------	-----	-------	---------	---------

(3) 중단영업과 관련한 순현금흐름 정보는 다음과 같습니다.

1) 당분기

(단위: 백만원)

구 분	LCD편광판	유리기판	편광판 및 편광판소재	합 계
영업활동으로 인한 순현금흐름	-	(2,136)	(7,732)	(9,868)
투자활동으로 인한 순현금흐름	-	684	(5,043)	(4,359)
재무활동으로 인한 순현금흐름	-	-	-	-

2) 전분기

(단위: 백만원)

구 분	LCD편광판	유리기판	편광판 및 편광판소재	합 계
영업활동으로 인한 순현금흐름	(14,745)	(341)	23,301	8,215
투자활동으로 인한 순현금흐름	-	(18)	(10,801)	(10,819)
재무활동으로 인한 순현금흐름	-	-	-	-

34. 고객과의 계약과 관련된 자산과 부채

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

(단위: 백만원)

구분	2024.3.31	2023.12.31
계약자산		
계약자산 합계	-	-
계약부채		
기업의 주영업활동에서 선수한 금액 중 매출관련 금액	29,392	24,073
예상 거래선 장려금	957	1,582
선수수익	19,663	25,222
계약부채 합계	50,012	50,877

(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)

구분	2024년 1분기	2023년 1분기
기초의 계약부채 잔액 중 당기에 인식한 수익	28,933	34,952
기업의 주영업활동에서 선수한 금액 중 매출관련 금액	23,062	30,272
선수수익	5,871	4,680
전기에 이행한 수행의무에 대해 당분기에 인식한 수익	-	-

35. 투자부동산

(1) 당분기말과 전기말 현재 투자부동산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구분	2024.3.31				2023.12.31			
	원가	상각누계	손상누계	장부금액	원가	상각누계	손상누계	장부금액
토지	6,578	(69)	(462)	6,047	4,358	(67)	(462)	3,829
건물	87,761	(15,212)	(17,013)	55,536	76,392	(12,826)	(17,020)	46,546
합계	94,339	(15,281)	(17,475)	61,583	80,750	(12,893)	(17,482)	50,375

(2) 당분기 및 전기 중 투자부동산의 변동 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구분	2024.3.31			2023.12.31		
	토지	건물	합계	토지	건물	합계
기초	3,829	46,547	50,376	4,666	49,989	54,655
취득/대체	2,220	10,019	12,239	-	398	398
처분/대체	-	(381)	(381)	(812)	(1,460)	(2,272)
감가상각	(2)	(649)	(651)	(25)	(2,381)	(2,406)
기말	6,047	55,536	61,583	3,829	46,546	50,375

(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 79,246백만원(전기말: 62,612백만원)입니다.

당분기 중 투자부동산에서 발생한 운용리스로부터의 임대수익은 878백만원(전분기: 882백만원)이며, 임대수익이 발생한 투자부동산과 직접 관련된 운영비용(유지와 보수비용 포함)은 797백만원(전분기: 538백만원)입니다. 임대수익이 발생하지 않는 투자부동산과 직접 관련된 운영비용(유지와 보수비용 포함)은 69백만원(전분기 없음)입니다.

(4) 운용리스 제공 내역

투자부동산은 매달 임대료를 지급받는 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 및 전기말 현재 상기 투자부동산에 대한 운용리스계약으로 회사가 받게 될 것으로 기대되는 미래 최소 리스료 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구분	2024.3.31	2023.12.31
1년 이내	3,081	2,472
2년 이내	2,208	2,452
5년 이내	3,143	3,786
합계	8,432	8,710