

목 차

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

주식회사 LG화학

요 약 분 기 재 무 제 표 에 대 한
검 토 보 고 서

제 25 기 1분기

2025년 01월 01일 부터

2025년 03월 31일 까지

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 2025년 3월 31일 현재의 분기재무상태표, 2025년과 2024년 3월 31일로 종료되는 3개월 보고기간의 분기손익계산서 및 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.

감사인인 책임

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

검토결론

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

기타사항

본인은 2024년 12월 31일 현재의 재무상태표, 동일로 종료되는 회계연도의 손익계산서 및 포괄손익계산서, 자본변동표 및 현금흐름표(이 검토보고서에는 첨부되지 않음)를 대한민국의 회계감사기준에 따라 감사하였고, 2025년 3월 7일의 감사보고서에서 적정의견을 표명하였습니다. 비교표시목적으로 첨부한 2024년 12월 31일 현재의재무상태표는 위의 감사받은 재무상태표와 중요성의 관점에서 차이가 없습니다.

서울특별시 용산구 한강대로 100

삼 일 회 계 법 인

대 표 이 사 윤 훈 수

2025년 5월 15일

이 검토보고서는 검토보고서일(2025년 5월 15일) 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)분기재무제표

주식회사 LG화학

제 25 기 1분기

2025년 01월 01일 부터

2025년 03월 31일 까지

제 24 기 1분기

2024년 01월 01일 부터

2024년 03월 31일 까지

"첨부된 요약분기재무제표는 당사가 작성한 것입니다."

주식회사 LG화학 대표이사 신학철

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

분 기 재 무 상 태 표

제 25 기 1분기 2025년 3월 31일 현재

제 24 기 2024년 12월 31일 현재

주식회사 LG화학

(단위: 백만원)

과 목	주석	제 25(당)기 1분기말		제 24(전)기 기말	
자 산					
I. 유 동 자 산			8,353,309		8,856,397
1. 현금및현금성자산	3, 5, 6	1,549,841		1,888,049	
2. 매출채권	3, 5, 7, 31	3,344,860		3,382,992	
3. 기타수취채권	3, 5, 7, 31	312,487		341,649	
4. 기타유동금융자산	3, 5, 8	191,787		219,803	
5. 기타유동자산	13	108,201		110,472	
6. 재고자산	9	2,846,133		2,913,432	
II. 비 유 동 자 산			25,273,979		25,379,389
1. 기타장기수취채권	3, 5, 7, 31	296,856		308,595	
2. 기타비유동금융자산	3, 5, 8	992,809		1,121,202	
3. 종속기업투자자산	10	9,917,872		9,611,024	
4. 관계기업 및 공동기업투자자산	10	687,549		687,549	
5. 유형자산	11	11,911,841		12,138,943	
6. 무형자산	12	1,364,620		1,375,420	
7. 투자부동산	35	58,562		59,523	
8. 기타비유동자산	13, 16	43,870		77,133	
자 산 총 계			33,627,288		34,235,786
부 채					
I. 유 동 부 채			7,545,426		7,595,978
1. 매입채무	3, 5, 31	1,332,309		1,100,542	
2. 기타지급채무	3, 5, 31	911,123		1,157,219	
3. 차입금	3, 5, 14, 31	4,616,522		4,555,452	
4. 기타유동금융부채	3, 5, 8	289,824		351,109	
5. 유동성충당부채	15	3,015		1,894	
6. 미지급법인세		76,982		139,682	
7. 기타유동부채	17, 34	315,651		290,080	
II. 비 유 동 부 채			5,857,387		6,374,676
1. 기타장기지급채무	3, 5, 31	26,337		9,353	
2. 차입금	3, 5, 14, 31	5,445,527		5,928,066	
3. 기타비유동금융부채	3, 5, 8	42,362		42,464	
4. 이연법인세부채	28	168,964		213,495	
5. 기타비유동부채	17, 34	174,197		181,298	
부 채 총 계			13,402,813		13,970,654
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		(127,648)		(59,741)	
V. 이익잉여금	20	17,035,538		17,008,288	
자 본 총 계			20,224,475		20,265,132
부 채 와 자 본 총 계			33,627,288		34,235,786

별첨 주석은 본 요약분기재무제표의 일부입니다.

분 기 손 익 계 산 서

제 25 기 1분기 2025년 1월 1일부터 2025년 3월 31일까지

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

주식회사 LG화학

(단위: 백만원)

과 목	주석	제 25(당)기 1분기	제 24(전)기 1분기
I. 매 출	31, 34	5,058,266	5,012,066
II. 매출원가	23	(4,344,230)	(4,266,541)
III. 매출총이익		714,036	745,525
IV. 판매비와 관리비	22, 23	(742,591)	(698,709)
V. 영업이익		(28,555)	46,816
VI. 금융수익	25	311,846	453,992
VII. 금융비용	25	(161,422)	(381,449)
VIII. 기타영업외수익	26	74,074	114,436
IX. 기타영업외비용	27	(98,541)	(81,639)
X. 법인세비용차감전순이익	32	97,402	152,156
X I. 법인세수익	28	23,547	27,820
X II. 계속영업이익		120,949	179,976
X III. 중단영업이익(손실)	33	(14,823)	18,755
X IV. 분기순이익		106,126	198,731
X V. 주 당 이 익	29		
1. 보통주 기본 및 희석주당이익		1,351 원	2,534 원
2. 보통주 기본 및 희석주당계속영업이익		1,540 원	2,294 원
3. 우선주 기본 및 희석주당이익		1,401 원	2,584 원
4. 우선주 기본 및 희석주당계속영업이익		1,590 원	2,344 원

별첨 주석은 본 요약분기재무제표의 일부입니다.

분 기 포 괄 손 익 계 산 서

제 25 기 1분기 2025년 1월 1일부터 2025년 3월 31일까지

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

주식회사 LG화학

(단위: 백만원)

과 목	주석	제 25(당)기 1분기	제 24(전)기 1분기
I. 분기순이익		106,126	198,731
II. 기타포괄손익		(68,124)	(35,171)
1. 당기손익으로 재분류 되지 않는 항목		(68,124)	(35,171)
(1) 순확정급여부채의 재측정요소	16	(296)	(325)
(2) 기타포괄손익-공정가치 금융자산 손익	8	(92,264)	(47,461)
(3) 기타포괄손익 법인세효과		24,436	12,615
III. 분기총포괄이익		38,002	163,560

별첨 주석은 본 요약분기재무제표의 일부입니다.

분 기 자 본 변 동 표

제 25 기 1분기 2025년 1월 1일부터 2025년 3월 31일까지

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

주식회사 LG화학

(단위: 백만원)

과 목	주식	자본금	자본잉여금	기타자본 항목	기타포괄 손익누계액	이익잉여금	총 계
2024.1.1(전기초)		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 소계		-	-	-	-	(274,347)	(274,347)
2024.3.31(전분기말)		391,406	2,925,449	(270)	(195,569)	17,173,409	20,294,425
2025.1.1(당기초)		391,406	2,925,449	(270)	(59,741)	17,008,288	20,265,132
총포괄이익:							
분기순이익		-	-	-	-	106,126	106,126
순확정급여부채의 재측정요소	16	-	-	-	-	(217)	(217)
기타포괄손익-공정가치 금융자산 손익	8	-	-	-	(67,907)	-	(67,907)
총포괄이익 소계		-	-	-	(67,907)	105,909	38,002
자본에 직접 반영된 소유주와의 거래 등:							
연차배당	30	-	-	-	-	(78,659)	(78,659)
자본에 직접 반영된 소유주와의 거래 등 소계		-	-	-	-	(78,659)	(78,659)
2025.3.31(당분기말)		391,406	2,925,449	(270)	(127,648)	17,035,538	20,224,475

별첨 주석은 본 요약분기재무제표의 일부입니다.

분 기 현 금 흐 름 표

제 25 기 1분기 2025년 1월 1일부터 2025년 3월 31일까지

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

주식회사 LG화학

(단위: 백만원)

과 목	주석	제 25(당)기 1분기		제 24(전)기 1분기	
I. 영업활동으로 인한 현금흐름			549,957		116,354
1. 영업으로부터 창출된 현금흐름	32	667,615		135,907	
2. 이자의 수취		15,747		21,269	
3. 이자의 지급		(84,157)		(77,177)	
4. 배당금의 수취		10,000		43,302	
5. 법인세의 납부		(59,248)		(6,947)	
II. 투자활동으로 인한 현금흐름			(513,183)		(581,021)
1. 투자활동으로 인한 현금유입액		169,196		5,720	
(1) 기타수취채권의 감소		2,820		5,007	
(2) 기타금융자산의 처분		22,494		600	
(3) 유형자산의 처분		720		112	
(4) 무형자산의 처분		656		1	
(5) 사업양도로 인한 현금유입		142,506		-	
2. 투자활동으로 인한 현금유출액		(682,379)		(586,741)	
(1) 기타수취채권의 증가		(1,200)		(4,121)	
(2) 종속기업투자자산의 취득		(306,849)		(141,475)	
(3) 관계기업 및 공동기업투자자산의 취득		-		(132)	
(4) 기타금융자산의 취득		(14,104)		(27,121)	
(5) 유형자산의 취득		(347,754)		(402,312)	
(6) 무형자산의 취득		(12,472)		(11,580)	
III. 재무활동으로 인한 현금흐름			(374,839)		399,142
1. 재무활동으로 인한 현금유입액		778,859		997,047	
(1) 차입금의 증가		717,344		997,047	
(2) 파생상품거래의 정산		61,515		-	
2. 재무활동으로 인한 현금유출액		(1,153,698)		(597,905)	
(1) 차입금 등의 상환		(1,153,698)		(597,905)	
IV. 현금및현금성자산의감소(I + II + III)			(338,065)		(65,525)
V. 기초 현금및현금성자산			1,888,049		2,096,074
VI. 현금및현금성자산의 환율변동효과			(143)		3,841
VII. 기말 현금및현금성자산(IV+V+VI)			1,549,841		2,034,390

별첨 주석은 본 요약분기재무제표의 일부입니다.

주석

제 25기 1분기 2025년 1월 1일부터 2025년 3월 31일까지

제 24기 1분기 2024년 1월 1일부터 2024년 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, 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 34.95%를 소유하고 있습니다.

2025년 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 2025년 3월 31일로 종료하는 3개월 보고기간에 대한 요약분기재무제표는 기업회계기준서 제1034호 '중간재무보고'에 따라 작성되었습니다. 동 요약중간재무제표에 대한 이해를 위해서는 한국채택국제회계기준에 따라 작성된 2024년 12월 31일자로 종료하는 회계연도에 대한 연차재무제표를 함께 이용하여야 합니다.

2.1.1 회사가 채택한 제·개정 기준서 및 해석서

회사는 2025년 1월 1일로 개시하는 회계기간부터 다음의 제·개정 기준서 및 해석서를 신규로 적용하였습니다.

(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. 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 제1109호 '금융상품', 제1107호 '금융상품: 공시'개정

실무에서 제기된 의문에 대응하고 새로운 요구사항을 포함하기 위해 기업회계기준서 제1109호 '금융상품'과 제1107호 '금융상품: 공시'가 개정되었습니다. 동 개정사항은 2026년 1월 1일 이후 시작하는 회계연도부터 적용되며, 조기적용이 허용됩니다. 주요 개정내용은 다음과 같습니다. 회사는 동 개정으로 인한 재무제표의 영향을 검토 중에 있습니다.

- 특정 기준을 충족하는 경우, 결제일 전에 전자지급시스템을 통해 금융부채가 결제된 것으로(제거된 것으로) 간주할 수 있도록 허용
- 금융자산이 원리금 지급만으로 구성되어 있는지의 기준을 충족하는지 평가하기 위한 추가 지침을 명확히 하고 추가함.
- 계약상 현금흐름의 시기나 금액을 변경시키는 계약조건이 기업에 미치는 영향과 기업이 노출되는 정도를 금융상품의 각 종류별로 공시
- FVOCI 지정 지분상품에 대한 추가 공시

(2) 한국채택국제회계기준 연차개선Volume 11

한국채택국제회계기준 연차개선Volume 11은 2026년 1월 1일 이후 시작하는 회계연도부터 적용되며, 조기적용이 허용됩니다. 회사는 동 개정으로 인해 재무제표에 중요한 영향은 없

을 것으로 예상하고 있습니다.

- 기업회계기준서 제1101호 '한국채택국제회계기준의 최초채택': K-IFRS 최초 채택시 위험회피회계 적용
- 기업회계기준서 제1107호 '금융상품:공시': 제거 손익, 실무적용지침
- 기업회계기준서 제1109호 '금융상품': 리스부채의 제거 회계처리와 거래가격의 정의
- 기업회계기준서 제1007호 '현금흐름표': 원가법

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 이루어지고있으며, 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 운영하고 있습니다. 이러한 환노출은 주로 관련 외화로 표시되는 차입금 등을 통해 관리되고 있습니다.

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

(단위: 백만원)

구 분	2025.3.31		2024.12.31	
	자 산	부 채	자 산	부 채
USD	2,747,788	6,939,748	2,862,823	7,044,340
EUR	425,411	104,627	412,501	14,434
JPY	12,825	15,957	11,109	29,277
CNY 등	203,165	12,924	150,219	132,209

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

(단위: 백만원)

구 분	2025.3.31		2024.12.31	
	10% 상승시	10% 하락시	10% 상승시	10% 하락시
USD	(419,196)	419,196	(418,152)	418,152
EUR	32,078	(32,078)	39,807	(39,807)
JPY	(313)	313	(1,817)	1,817
CNY 등	19,024	(19,024)	1,801	(1,801)

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

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

(단위: 백만원)

2025.3.31							
거래구분	계약처	계약금액 (단위: 백만)	계약환율	계약시작일	계약만기일	장부금액	
						자산	부채
통화스왑	KDB산업은행	USD 65	1,135.60	2021.6.24	2025.6.24	21,990	-
	KDB산업은행	USD 35	1,135.60	2021.6.24	2026.6.24	12,523	-
	신한은행	USD 300	1,131.80	2021.7.7	2026.7.7	90,067	-
	우리은행	USD 100	1,131.80	2021.7.7	2026.7.7	30,143	-

	중국공상은행	USD 100	1,131.80	2021.7.7	2026.7.7	30,217	-
	신한은행	USD 100	1,131.80	2021.7.7	2031.7.7	22,948	-
	우리은행	USD 200	1,131.80	2021.7.7	2031.7.7	46,311	-
	KDB산업은행	USD 200	1,131.80	2021.7.7	2031.7.7	46,397	-
	KDB산업은행	USD 250	1,289.70	2022.6.15	2025.6.15	44,355	-
	신한은행	USD 110	1,289.70	2022.6.15	2027.6.15	18,430	-
	수출입은행	USD 200	1,305.90	2022.7.14	2025.7.14	31,830	-
	신한은행	USD 100	1,305.90	2022.7.14	2025.7.14	15,930	-
	신한은행	USD 100	1,233.40	2023.1.26	2026.1.26	23,211	-
	KDB산업은행	USD 100	1,233.40	2023.1.26	2026.1.26	23,319	-

(단위: 백만원)

2024.12.31							
거래구분	계약처	계약금액 (단위: 백만)	계약환율	계약시작일	계약만기일	장부금액	
						자산	부채
통화스왑	KDB산업은행	USD 130	1,135.60	2021.6.24	2025.6.24	45,025	-
	KDB산업은행	USD 35	1,135.60	2021.6.24	2026.6.24	12,891	-
	신한은행	USD 300	1,131.80	2021.7.7	2026.7.7	88,419	-
	우리은행	USD 100	1,131.80	2021.7.7	2026.7.7	29,589	-
	중국공상은행	USD 100	1,131.80	2021.7.7	2026.7.7	29,778	-
	신한은행	USD 100	1,131.80	2021.7.7	2031.7.7	20,241	-
	우리은행	USD 200	1,131.80	2021.7.7	2031.7.7	40,936	-
	KDB산업은행	USD 200	1,131.80	2021.7.7	2031.7.7	41,000	-
	KDB산업은행	USD 250	1,289.70	2022.6.15	2025.6.15	45,444	-
	신한은행	USD 110	1,289.70	2022.6.15	2027.6.15	18,916	-
	수출입은행	USD 200	1,305.90	2022.7.14	2025.7.14	32,848	-
	신한은행	USD 100	1,305.90	2022.7.14	2025.7.14	16,492	-
	KDB산업은행	USD 200	1,233.40	2023.1.26	2025.1.26	48,769	-
	신한은행	USD 100	1,233.40	2023.1.26	2026.1.26	23,807	-
	KDB산업은행	USD 100	1,233.40	2023.1.26	2026.1.26	23,928	-

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(선전 증권거래소), HSI(항셍), 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 상관계수에 따라 움직인다는 가정 하에 주가지수가 10% 증가 또는 감소한 경우를 분석하였습니다.

(단위: 백만원)

지수	2025.3.31		2024.12.31	
	10% 상승시	10% 하락시	10% 상승시	10% 하락시
NASDAQ	1,663	(1,663)	2,886	(2,886)
NYSE	53	(53)	118	(118)
SZSE	4,003	(4,003)	5,111	(5,111)
HSI	6,388	(6,388)	6,427	(6,427)
KOSPI	26,198	(26,198)	32,615	(32,615)
합계	38,305	(38,305)	47,157	(47,157)

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) 변동하는 경우를 가정할 때 예금 및 변동금리부 차입금으로부터 3개월 간 발생하는 이자수익과 이자비용의 영향은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구분	2025.3.31		2024.3.31	
	1% 상승 시	1% 하락 시	1% 상승 시	1% 하락 시
이자수익	3,806	(3,806)	4,061	(4,061)
이자비용	-	-	-	-

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 660백만(원화환산금액: 967,890백만원)의 통화이자율스왑 계약을 체결하여 이자율변동위험을 관리하고 있습니다.

(2) 신용위험

회사의 신용위험은 보유하고 있는 매출채권에 대한 신용위험뿐 아니라, 상각후원가 로 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	3,310,799	34,800	1,383	3,346,982
기대손실률	0.0%	0.1%	57.4%	0.1%
손실충당금	1,309	18	795	2,122
전기말 (매출채권)				

총 장부금액	3,360,020	22,882	1,181	3,384,083
기대손실률	0.0%	0.2%	19.4%	0.0%
손실충당금	826	36	229	1,091

(*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	2025.3.31	2024.12.31
기초 손실충당금	1,091	1,546
당기손익으로 인식된 손실충당금(환입)	1,019	(336)
회수가 불가능하여 당기 중 제각된 금액	-	(119)
외화환산차이	12	-
기말 손실충당금	2,122	1,091

당분기말 현재 신용위험의 최대 익스포저를 나타내는 매출채권의 장부금액은 3,344,860백만원입니다.(전기말 3,382,992백만원)

2) 상각후원가로 측정하는 기타 금융자산

상각후원가로 측정하는 기타 금융자산에 대한 손실충당금의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

기타수취채권 및 기타장기수취채권	2025.3.31	2024.12.31
기초 손실충당금	628	628
당기손익으로 인식된 손실충당금	-	-
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 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 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.

회사는 금융기관과 공급자금융약정을 체결하고 있습니다. 공급자금융약정을 체결한 금융기관은 양호한 재무상태를 유지하고 있으며, 회사는 해당 금융기관에 대한 유동성을 모니터링하고 있습니다.

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	2025.3.31			
	1년 미만	1년에서 2년 이하	2년에서 5년 이하	5년 초과
비파생상품 :				
차입금(리스부채 제외)	5,443,002	1,411,448	2,815,593	1,626,881
리스부채	27,188	7,289	13,272	43,638
매입채무 및 기타지급채무(*)	2,322,091	21,308	5,029	-
비파생상품 합계	7,792,281	1,440,045	2,833,894	1,670,519
파생상품 :				
총액결제 통화선도 및 스왑				
(유입)	(1,305,746)	(892,571)	(93,097)	(759,372)
유출	1,116,794	695,983	74,108	584,991
파생상품 합계	(188,952)	(196,588)	(18,989)	(174,381)
합 계	7,603,329	1,243,457	2,814,905	1,496,138

(단위: 백만원)

계정과목	2024.12.31			
	1년 미만	1년에서 2년 이하	2년에서 5년 이하	5년 초과
비파생상품 :				
차입금(리스부채 제외)	5,434,115	2,083,838	2,448,646	1,797,795
리스부채	37,860	7,395	12,746	44,393
매입채무 및 기타지급채무(*)	2,257,761	3,131	6,222	-
비파생상품 합계	7,729,736	2,094,364	2,467,614	1,842,188
파생상품 :				
총액결제 통화선도 및 스왑				
(유입)	(1,427,569)	(1,199,930)	(93,846)	(769,913)
유출	1,204,261	950,021	74,421	591,424
파생상품 합계	(223,308)	(249,909)	(19,425)	(178,489)
합 계	7,506,428	1,844,455	2,448,189	1,663,699

(*) 당분기말 현재 구매전용카드를 이용하여 결제한 금액 중 실질 만기가 연장된 185,257백만원이 포함되어 있습니다. 전기말 기준 구매전용카드 이용 잔액은 없습니다.

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 전기 이전 발행자 및 투자자의 조기상환권 행사가 가능한 교환사채를 발행하였습니다(주석 14 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 동종산업 내의 타사와 마찬가지로 자본조달비율에 기초하여 자본을 관리하고 있습니다. 자본조달비율은 순부채를 총자본으로 나누어 산출하고 있습니다. 순부채는 총 차입금에서 현금및현금성자산을 차감한 금액이며 총자본은 재무상태표의 '자본'에 순부채를 가산한 금액입니다.

(1) 당분기말과 전기말의 자본조달비율 및 부채비율은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	2025.3.31	2024.12.31
총차입금(주식 14)(A)	10,062,049	10,483,518
차감: 현금및현금성자산(B)	(1,549,841)	(1,888,049)
순부채(C = A + B)	8,512,208	8,595,469
부채총계(D)	13,402,813	13,970,654
자본총계(E)	20,224,475	20,265,132
총자본(F = C + E)	28,736,683	28,860,601
자본조달비율(C / F)	29.6%	29.8%
부채비율(D / E)	66.3%	68.9%

3.3 공정가치 추정

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

(단위 : 백만원)

구분	2025.3.31		2024.12.31	
	장부금액	공정가치	장부금액	공정가치
유동성 금융자산 항목 :				
현금및현금성자산	1,549,841	(*)	1,888,049	(*)
매출채권	3,344,860	(*)	3,382,992	(*)
기타수취채권	312,487	(*)	341,649	(*)
유동성 파생상품 금융자산(통화스왑)	160,636	160,636	188,578	188,578
유동성 파생상품 금융자산(지분매입)	31,151	31,151	31,225	31,225
비유동성 금융자산 항목 :				
금융기관예치금	206,119	(*)	206,119	(*)
기타장기수취채권(금융기관예치금 제외)	90,737	(*)	102,476	(*)
기타비유동금융자산(공정가치로 측정)				
시장성이 있는 금융자산(파생상품 제외)	419,739	419,739	528,920	528,920
시장성이 없는 금융자산(*3)	276,035	276,035	262,777	262,777

비유동성 파생상품 금융자산(통화스왑)	297,035	297,035	329,505	329,505
유동성 금융부채 항목 :				
매입채무 및 기타지급채무	2,243,432	(*1)	2,257,761	(*1)
유동성차입금 (리스부채/교환사채 제외)	2,110,702	(*1)	2,063,453	(*1)
유동성차입금 (교환사채)	2,479,822	2,598,095	2,461,344	2,532,310
유동성리스부채	25,998	(*2)	30,655	(*2)
유동성 파생상품 금융부채(교환권/조기상환권)	289,824	289,824	351,109	351,109
비유동성 금융부채 항목 :				
비유동성 차입금 (리스부채 제외)	5,392,527	5,239,807	5,875,520	5,681,491
비유동성 리스부채	53,000	(*2)	52,546	(*2)
비유동성 파생상품 금융부채(지분매입)	42,362	42,362	42,464	42,464
기타장기지급채무	26,337	(*1)	9,353	(*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) 공시 목적 상 공정가치는 아래에서 설명하고 있는 방법에 근거하여 결정하였습니다.

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

할인율	당분기말	전기말	비 고
비유동성 차입금 (리스부채/교환사채 제외)	2.88% ~ 3.69%	3.07% ~ 3.90%	원화 회사채 신용등급(AA+) 수익률
유동성 차입금 (교환사채)	4.48% / 4.58%	5.04% / 5.20%	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 관측 할 수있는 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	2025.3.31			
	수준 1	수준 2	수준 3	합계
공정가치로 측정되는 금융자산/부채				
기타비유동금융자산(시장성 있는 금융자산)	419,739	-	-	419,739
기타비유동금융자산(시장성 없는 금융자산)(*)	-	-	276,035	276,035
유동성 파생상품 금융자산(통화스왑)	-	160,636	-	160,636
유동성 파생상품 금융자산(지분매입)	-	-	31,151	31,151
비유동성 파생상품 금융자산(통화스왑)	-	297,035	-	297,035
유동성 금융부채(교환권/조기상환권)	-	-	289,824	289,824
비유동성 파생상품 금융부채(지분매입)	-	-	42,362	42,362
공정가치로 측정되지 않는 금융자산/부채				
유동성차입금 (교환사채)	-	-	2,598,095	2,598,095
비유동성 차입금 (리스부채 제외)	-	-	5,239,807	5,239,807

(단위 : 백만원)

구 분	2024.12.31			
	수준 1	수준 2	수준 3	합계

공정가치로 측정되는 금융자산/부채				
기타비유동금융자산(시장성 있는 금융자산)	528,920	-	-	528,920
기타비유동금융자산(시장성 없는 금융자산)(*)	-	-	262,777	262,777
유동성 파생상품 금융자산(통화스왑)	-	188,578	-	188,578
유동성 파생상품 금융자산(지분매입)	-	-	31,225	31,225
비유동성 파생상품 금융자산(통화스왑)	-	329,505	-	329,505
유동성 금융부채(교환권/조기상환권)	-	-	351,109	351,109
비유동성 파생상품 금융부채(지분매입)	-	-	42,464	42,464
공정가치로 측정되지 않는 금융자산/부채				
유동성차입금 (교환사채)	-	-	2,532,310	2,532,310
비유동성 차입금 (리스부채 제외)	-	-	5,681,491	5,681,491

(*) 일부는 원가를 공정가치의 최선의 추정치로 사용하였으며, 이외의 방법으로 측정한 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)

2025.3.31	공정가치	수준	가치평가기법	투입변수	수준3 투입변수 범위 (가중평균)
기타비유동 금융자산 (시장성 없는 금융자산)	8,596	3	이항모형	변동성	19.51%
	19,442		Hull&White/LSMC	기초자산의 주가	7,439 원
				무위험이자율	2.65%
				할인율	20.85%
				변동성	28.39%
	18,850		시장접근법	-	-
	17,684		현금흐름할인모형	할인율	13.41% 외
202,541	조정순자산법	-	-		
유동성 파생상품 금융자산(지분매입)	31,151	3	몬테카를로 시뮬레이션	기초자산 주식변동성	47.76%
				주가상관계수	25.85%
				재무지표 변동성	20.94%
비유동성 파생상품 금융부채(지분매입)	42,362	3	몬테카를로 시뮬레이션	기초자산 주식변동성	47.76%
				주가상관계수	25.85%
				재무지표 변동성	20.94%
유동성 금융부채 (교환권/조기상환권)	289,824	3	이항모형	기초자산의 주가	334,500 원
				무위험이자율	4.00% / 4.17%
				위험이자율	4.48% / 4.58%
				변동성	41.11%

(단위: 백만원)

2024.12.31	공정가치	수준	가치평가기법	투입변수	수준3 투입변수 범위 (가중평균)
기타비유동 금융자산 (시장성 없는 금융자산)	8,617	3	이항모형	변동성	19.51%
	19,442		Hull&White/LSMC	기초자산의 주가	7,439 원
				무위험이자율	2.65%

				할인율	20.85%
				변동성	28.39%
				시장접근법	-
				현금흐름할인모형	할인율
	17,980				13.41% 외
	17,416				-
	190,531			조정순자산법	-
유동성 파생상품 금융자산(지분매입)	31,225	3	몬테카를로 시뮬레이션	기초자산 주식변동성	47.76%
				주가상관계수	25.85%
				재무지표 변동성	20.94%
비유동성 파생상품 금융부채(지분매입)	42,464	3	몬테카를로 시뮬레이션	기초자산 주식변동성	47.76%
				주가상관계수	25.85%
				재무지표 변동성	20.94%
유동성 금융부채 (교환권/조기상환권)	351,110	3	이항모형	기초자산의 주가	348,000 원
				무위험이자율	4.51% / 4.74%
				위험이자율	5.04% / 5.20%
				변동성	40.86%

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 융 자 산	2025.3.31			
	상각후원가 측정 금융자산	당기손익-공정가치 측정 금융자산	기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산	합 계
현금및현금성자산	1,549,841	-	-	1,549,841
매출채권	3,290,425	-	54,435	3,344,860
기타수취채권	312,487	-	-	312,487
기타장기수취채권	296,856	-	-	296,856
기타유동금융자산	-	191,787	-	191,787
기타비유동금융자산	-	558,038	434,771	992,809
합 계	5,449,609	749,825	489,206	6,688,640

(단위: 백만원)

금 융 부 채	2025.3.31			
	상각후원가 측정 금융부채	당기손익-공정가치 측정 금융부채	기타금융부채(*1)	합 계
매입채무	1,332,309	-	-	1,332,309
기타지급채무	910,398	-	-	910,398
유동성차입금	4,499,108	-	117,414	4,616,522
기타유동부채(미지급배당금)	78,659	-	-	78,659
기타유동금융부채	-	289,824	-	289,824
기타비유동금융부채	-	42,362	-	42,362
기타장기지급채무	26,337	-	-	26,337
비유동성차입금	5,392,527	-	53,000	5,445,527
합 계	12,239,338	332,186	170,414	12,741,938

(단위: 백만원)

금 융 자 산	2024.12.31			
	상각후원가 측정 금융자산	당기손익-공정가치 측정 금융자산	기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산	합 계
현금및현금성자산	1,888,049	-	-	1,888,049
매출채권	3,329,060	-	53,932	3,382,992
기타수취채권	341,286	-	363	341,649
기타장기수취채권	308,595	-	-	308,595
기타유동금융자산	-	219,803	-	219,803
기타비유동금융자산	-	594,167	527,035	1,121,202
합 계	5,866,990	813,970	581,330	7,262,290

(단위: 백만원)

금 융 부 채	2024.12.31			

	상각후원가 측정 금융부채	당기손익-공정가치 측정 금융부채	기타금융부채(*1)	합 계
매입채무	1,100,542	-	-	1,100,542
기타지급채무	1,156,205	-	-	1,156,205
유동성차입금	4,524,797	-	30,655	4,555,452
기타유동금융부채	-	351,109	-	351,109
기타비유동금융부채	-	42,464	-	42,464
기타장기지급채무	9,353	-	-	9,353
비유동성차입금	5,875,520	-	52,546	5,928,066
합 계	12,666,417	393,573	83,201	13,143,191

(*1) 기타금융부채는 네고차입금과 범주별 금융부채의 적용을 받지 않는 리스부채를 포함하고 있습니다.

(2) 공급자금융약정

공급자금융약정은 하나 이상의 금융기관 등이 회사가 공급자에게 지급하여야 할 금액을 지급하고, 회사는 공급자가 지급받은 이후에 해당 약정의 조건에 따라 금융기관등에 지급하는 것이 특징입니다. 이러한 약정은 관련 송장의 지급기한보다 회사에 연장된 지급기한을 제공하거나, 회사의 공급자가 대금을 조기에 수취하게 합니다.

당분기말과 전기말 현재, 회사는 다음과 같은 공급자금융약정을 체결하고 있습니다.

(단위: 백만원)

구 분	재무상태표상 계정과목	2025.3.31	2024.12.31
Shipper's Usance(*1)	매입채무	50,159	18,067
구매전용카드(*2)	미지급금	185,257	-
B2B 기업구매약정(*3)	매입채무	83,046	66,000
B2B 기업구매약정(*3)	미지급금	239,860	280,029

(*1) Shipper's Usance 약정에 따라 금융기관은 공급자의 특정 매출채권에 대한 권리를 취득합니다. 해당 약정으로 인해 지급기일은 변동되지 않으며, 이 채무의 조건이 실질적으로 변동되지 않았으므로 재무상태표의 매입채무에 관련 금액을 계속 표시하는 것이 적절하다고 판단하였습니다. 현금흐름표에서 회사는 금융기관과 공급자 간 현금흐름의 당사자가 아닌 것으로 판단하였으며, 매입채무의 실질적인 조건이 변경되지 않았으므로 일반적인 영업대금지급으로 판단하였습니다. 이에 따라 회사가 후속적으로 금융기관에 지급하는 시점에 현금흐름이 발생하며 이를 영업활동 현금유출로 표시하였습니다.

(*2) 구매전용카드 약정에 따라 금융기관은 공급자의 특정 매출채권에 대한 권리를 취득합니다. 해당 약정은 지급기일을 연장시키며, 채무의 조건이 실질적으로 변동된 것으로 보아 금융기관이 채무를 인수하는 시점에 기존 채무를 제거하고 금융부채로 표시합니다. 현금흐름표에서 회사는 금융기관이 기업을 대신하여 대금을 정산하는 것으로 고려하였습니다. 다만, 금융기관이 공급자에게 대금을 지급할 때, 회사가 현금흐름의 당사자가 아닌 것으로 평가하여 비현금거래로 표시하고 있으며, 회사가 후속적으로 금융기관에 지급하는 경우 재무활동 현금유출로 표시됩니다.

(*3) B2B 기업구매 약정에 따라 금융기관은 공급자의 특정 매출채권에 대한 권리를 취득합

니다. 해당 약정으로 인한 지급기일의 변동은 없으며, 채무의 조건이 실질적으로 변동되지 않았으므로 채무상태표의 매입채무와 기타채무에 관련 금액을 계속 표시하는 것이 적절하다고 판단하였습니다. 현금흐름표에서 회사는 금융기관과 공급자 간 현금흐름의 당사자가 아닌 것으로 판단하였으며, 매입채무와 기타채무의 실질적인 조건이 변경되지 않았으므로 일반적인 영업대금 지급으로 판단하였습니다. 이에 따라 회사가 후속적으로 금융기관에 지급하는 시점에 현금흐름이 발생하며 이를 영업활동 현금유출로 표시하였습니다.

공급자금융약정 부채에 영향을 미칠 중요한 변화는 없었습니다. 공급자금융약정 부채는 단기성으로 장부금액이 공정 가치의 합리적인 근사치로 간주됩니다.

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

(단위: 백만원)

구 분	2025년 1분기	2024년 1분기
배당수익		
기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산	2,937	-
당기손익-공정가치 측정 금융자산	-	-
대손상각비(환입)		
상각후원가 측정 금융자산	1,019	(228)
이자수익		
상각후원가 측정 금융자산	15,506	21,740
이자비용		
상각후원가 측정 금융부채	(89,126)	(87,371)
기타 금융부채	(423)	(703)
상각후원가 측정 금융자산(*1)	(281)	-
평가 및 처분손익		
당기손익-공정가치 측정 금융자산	6,641	25,988
기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산	(92,264)	(47,461)
파생상품	62,415	196,617
외환차이		
상각후원가 측정 금융자산	9,433	136,882
상각후원가 측정 금융부채	24,011	(289,200)
기타금융부채	(6,762)	-

(*1)매출채권 처분과정에서 금융기관에 지급한 비용입니다.

6. 현금 및 현금성자산

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

(단위: 백만원)

과 목	2025.3.31	2024.12.31
은행예금 및 보유현금	27,520	66,895
금융기관예치금 등	1,522,321	1,821,154
합 계	1,549,841	1,888,049

7. 매출채권 및 기타수취채권

(1) 매출채권 및 기타수취채권의 장부금액과 대손충당금은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

계정과목	2025.3.31			2024.12.31		
	채권액	대손충당금	장부금액	채권액	대손충당금	장부금액
매출채권	3,346,982	(2,122)	3,344,860	3,384,083	(1,091)	3,382,992
기타수취채권	313,115	(628)	312,487	342,277	(628)	341,649
기타장기수취채권	296,856	-	296,856	308,595	-	308,595
합 계	3,956,953	(2,750)	3,954,203	4,034,955	(1,719)	4,033,236

(2) 당분기말과 전기말 현재 기타수취채권의 장부금액은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

계정과목	2025.3.31	2024.12.31
유동성 :		
미수금	288,999	326,971
미수수익	1,092	2,277
보증금	22,396	12,401
소 계	312,487	341,649
비유동성 :		
미수금	28,412	28,431
금융기관예치금(*)	206,119	206,119
대여금	45,005	45,257
보증금	17,320	28,788
소 계	296,856	308,595
합 계	609,343	650,244

(*) 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	2025.3.31		2024.12.31	
	매출채권	기타수취채권	매출채권	기타수취채권
연체되지 않은 채권	3,310,799	609,343	3,360,020	650,244
연체되었으나 손상되지 않은 채권	34,800	-	22,882	-
3개월 이하	33,725	-	22,457	-
3개월 초과 6개월 이하	756	-	114	-
6개월 초과	319	-	311	-
사고채권	1,383	628	1,181	628
합 계	3,346,982	609,971	3,384,083	650,872

(4) 당분기와 전기 중 대손충당금의 변동내역은 아래와 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	2025.3.31				2024.12.31			
	매출채권		기타수취채권		매출채권		기타수취채권	
	유동	비유동	유동	비유동	유동	비유동	유동	비유동
기 초 금 액	1,091	-	628	-	1,546	-	628	-
대손충당금 설정(환입)	1,019	-	-	-	(336)	-	-	-
제 각	-	-	-	-	(119)	-	-	-
외화 환산 차이	12	-	-	-	-	-	-	-
기 말 금 액	2,122	-	628	-	1,091	-	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	2025.3.31	2024.12.31
기타금융자산:		
당기손익-공정가치 측정 금융자산 (파생상품) (유동)	191,787	219,803
기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산 (파생상품 제외) (비유동)	434,770	527,035
당기손익-공정가치 측정 금융자산 (파생상품 제외) (비유동)	261,004	264,662
당기손익-공정가치 측정 금융자산 (파생상품) (비유동)	297,035	329,505
소 계	1,184,596	1,341,005
기타금융부채:		
금융보증계약 (유동)	-	-
당기손익-공정가치 측정 금융부채 (파생상품) (유동)	289,824	351,110
당기손익-공정가치 측정 금융부채 (파생상품) (비유동)	42,362	42,464
소 계	332,186	393,574

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

(단위: 백만원)

구 분	2025.3.31	2024.12.31
기초금액	791,697	606,047
취득 / 대체	14,104	65,843
처분	(22,494)	(57,110)
평가이익(손실)(법인세효과 차감전), 기타포괄손익 항목	(92,264)	137,089
평가이익(손실), 당기손익 항목	4,732	39,828
기말금액	695,775	791,697

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

9. 재고자산

(1) 당분기말과 전기말 현재 재고자산 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

과 목	2025.3.31			2024.12.31		
	취득원가	평가충당금	장부가액	취득원가	평가충당금	장부가액
상 품	39,259	(489)	38,770	32,773	(866)	31,907

제품/반제품	1,460,144	(74,031)	1,386,113	1,524,225	(82,745)	1,441,480
재 공 품	26,879	-	26,879	26,227	-	26,227
원 재 료	823,351	(12,392)	810,959	724,386	(16,203)	708,183
저 장 품	201,613	-	201,613	200,315	-	200,315
미 착 품	381,799	-	381,799	505,320	-	505,320
합 계	2,933,045	(86,912)	2,846,133	3,013,246	(99,814)	2,913,432

(2) 당분기 중 매출원가로 비용 인식한 재고자산의 원가는 3,134,538백만원 (전분기: 3,202,939백만원)입니다.

10. 종속기업, 관계기업 및 공동기업투자자산

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

(단위: 백만원)

구 분	2025.3.31	2024.12.31
기초 장부금액	10,298,573	9,964,163
취득/대체	306,848	551,295
손상차손(*1)	-	(216,885)
기말 장부금액	10,605,421	10,298,573

(*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.

전기 중 인식한 손상차손 금액과 현금흐름할인기법을 사용하여 측정한 사용가치 산정에 사용된 주요 가정은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	2024.12.31
	LG Chem Life Sciences USA, Inc.
손상차손금액	216,885
세전할인율	12.41%
5년을 초과하는 기간에 적용한 성장률	1.00%

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

(단위: 백만원)

회 사 명	소재지	지분율(%)		장부금액	
		2025.3.31	2024.12.31	2025.3.31	2024.12.31
종속기업:					
Ningbo LG Yongxing Chemical Co.,Ltd.	중국	75	75	135,908	135,908
주식회사 LG에너지솔루션	한국	82	82	6,618,295	6,618,295
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	77,871	77,871
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	1,406	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 Company 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	100	100	5,989	5,989
LG Chem Life Sciences (Thailand) Ltd.	태국	100	100	431	431
LG Chem Life Sciences USA, Inc	미국	100	100	508,593	508,593
LG CHEM FUND I LLC(*1)	미국	100	100	89,196	87,523
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 Sdn. Bhd>(*2)	말레이시아	51	51	52,138	36,867
LG Chem Ohio Petrochemical, Inc.	미국	100	100	22,516	22,516
주식회사 엘지에너지와이비씨엠	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	67,800	67,800
LG Chem America Advanced Materials, Inc.(*3)	미국	100	100	695,430	405,680
주식회사 엘지에너지바이오리파이닝	한국	51	51	86,751	86,751
LG CHEM COLOMBIA S.A.S.(*4)	콜롬비아	100	-	154	-
합 계				9,917,872	9,611,024
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	89,523	89,523
(주) 티엘케미칼	한국	40	40	48,544	48,544
한국전구체 주식회사	한국	49	49	50,960	50,960
소 계				191,905	191,905
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				687,549	687,549

(*1) 당분기 중 회사는 LG CHEM FUND I LLC의 주식 1,673백만원을 추가 취득 하였습니다.

(*2) 당분기 중 회사는 LG PETRONAS Chemicals Malaysia Sdn. Bhd의 주식 15,271백만 원을 추가 취득하였습니다.

(*3) 당분기 중 회사는 LG Chem America Advanced Materials, Inc.의 주식 289,750백만 원을 추가 취득하였습니다.

(*4) 당분기 중 회사는 LG CHEM COLOMBIA S.A.S.의 지분 100%를 154백만원에 취득하였습니다.

(3) 당분기말 현재 시장성 있는 종속기업 투자 내역은 다음과 같습니다.

기업명	2025.3.31				
	종목구분	보유주식수 (단위: 주)	주당시장가격 (단위: 원)	시장가치 (단위: 백만원)	장부금액 (단위: 백만원)
주식회사 LG에너지솔루션	종속기업	191,500,000	334,500	64,056,750	6,618,295

11. 유형자산

(1) 당분기와 전기 중 유형자산의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구분	2025.3.31	2024.12.31
기초 순장부금액	12,138,943	12,402,679
취득/대체	230,902	2,718,195
처분/대체	(168,356)	(1,441,700)
상각	(290,891)	(1,195,525)
손상	(210)	(339,691)
손상환입	1,453	-
매각예정자산대체 (주식33)	-	(5,015)
기말 순장부금액	11,911,841	12,138,943

(2) 회사는 유형자산의 취득과 관련된 차입금에서 발생한 차입원가 중 10,498백만원(전분기 : 10,134백만원)을 자본화하였습니다. 차입원가 산정을 위해 사용한 자본화차입이자율은 3.53%(전분기: 3.06%) 입니다.

(3) 감가상각비가 포함되어 있는 계정과목별 금액은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구분	2025 1분기	2024 1분기
매출원가	253,711	257,814
판매비와 관리비	37,063	37,655
중단영업손익	117	5,360
합 계	290,891	300,829

(4) 리스

① 재무상태표에 인식된 금액

리스와 관련해 재무상태표에 인식된 금액은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	2025.3.31	2024.12.31
사용권자산(*)		
부동산	66,961	72,233
기계장치	31	32
차량운반구	8,432	6,981
합계	75,424	79,246

(*)재무상태표의 '유형자산' 항목에 포함되었습니다.

당분기 중 증가된 사용권자산은 4,487백만원(전분기: 28,998백만원)입니다.

(단위: 백만원)

구 분	2025.3.31	2024.12.31
리스부채(*)		
유동	25,998	30,655
비유동	53,000	52,546
합계	78,998	83,201

(*)재무상태표의 '차입금' 항목에 포함되었습니다.

② 손익계산서에 인식된 금액

리스와 관련하여 손익계산서에 인식된 금액은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	2025년 1분기	2024년 1분기
사용권자산의 감가상각비		
부동산	6,249	7,227
기계장치	20	331
차량운반구 등	1,381	1,428
합계	7,650	8,986
리스부채에 대한 이자비용(금융비용에 포함)	423	703
단기리스료(매출원가 및 관리비에 포함)	1,682	1,565
단기리스가 아닌 소액자산 리스료(매출원가 및 관리비에 포함)	2,192	2,466

당분기 중 리스의 총 현금유출은 12,100백만원(전분기: 12,639백만원)입니다.

12. 무형자산

(1) 당분기와 전기 중 무형자산의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	2025.3.31	2024.12.31
기초 순장부금액	1,375,420	1,631,557
개별 취득/대체	51,483	190,520
처분/대체	(10,847)	(9,728)
상각	(51,436)	(207,815)
손상	-	(228,936)
매각예정자산 대체(주식 33)	-	(178)
기말 순장부금액	1,364,620	1,375,420

(2) 무형자산상각비가 포함되어 있는 계정과목별 금액은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구분	2025 1분기	2024 1분기
매출원가	6,650	6,629
판매비와 관리비	44,783	41,364
중단영업손익	3	1,899
합 계	51,436	49,892

(3) 연구개발비

회사가 비용으로 인식한 연구와 개발 지출의 총액은 228,635백만원(전분기: 232,469백만원)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	8,382	8,595	8,592	44,965

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

(단위: 천톤, 백만원)

구분	2025.3.31													
	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	-	8,382	-	8,595	-	8,592	-	53,105	-
매입/매각	(144)	-	(214)	-	(590)	-	(357)	-	(195)	-	-	-	(1,500)	-
교환	100	-	(100)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
차입/이월	(24)	-	(401)	-	(752)	-	104	-	1,073	-	-	-	-	-
정부제출	(8,072)	-	(8,840)	-	(8,499)	-	(8,129)	-	-	-	-	-	(33,540)	-
기말	-	-	-	-	-	-	-	-	9,473	-	8,592	-	18,065	-

(단위: 천톤, 백만원)

구분	2024.12.31													
	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	-	8,382	-	8,595	-	8,592	-	53,105	-
매입/매각	(144)	-	(214)	-	(590)	-	(357)	-	(83)	-	-	-	(1,388)	-
교환	100	-	(100)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
차입/이월	(24)	-	(401)	-	(752)	-	104	-	1,073	-	-	-	-	-
정부제출	(8,072)	-	(8,840)	-	(8,499)	-	(8,129)	-	-	-	-	-	(33,540)	-
기말	-	-	-	-	-	-	-	-	9,585	-	8,592	-	18,177	-

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)

구 분	2025.3.31	2024.12.31
기타유동자산 :		
선급금 및 선급비용	32,610	26,514
선급부가가치세	70,974	78,371
기타	4,617	5,587
합 계	108,201	110,472
기타비유동자산 :		
순확정급여자산(주식 16)	40,360	73,520
장기선급금 및 장기선급비용	3,510	3,613
합 계	43,870	77,133

14. 차입금

(1) 회사의 차입금 구성은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	2025.3.31	2024.12.31
유동부채:		
단기차입금	91,416	60,381
유동성장기차입금	795,358	892,846
유동성사채	3,703,750	3,571,570
유동성리스부채	25,998	30,655
소 계	4,616,522	4,555,452
비유동부채:		
장기차입금	472,314	766,652

사채	4,920,213	5,108,868
리스부채	53,000	52,546
소 계	5,445,527	5,928,066
합 계	10,062,049	10,483,518

(2) 차입금 등의 상세내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구분		통화	차입처	최장만기일	이자율(%)	장부금액			
						2025.3.31		2024.12.31	
						유동	비유동	유동	비유동
단기차입금	Nego차입금	외화	국민은행 등.	2025.5.27	2.64 외	91,416	-	-	-
	관계사차입금	외화	LG Chem (China) Investment Co.,Ltd.	2025.03.20	3.00	-	-	60,381	-
단기차입금 계						91,416	-	60,381	-
장기차입금	은행차입금	원화	KDB 산업은행	2028.11.1	3.05	-	300,000	-	300,000
		외화	KDB 산업은행 등	2027.6.15	3M SOFR + 0.79 외	795,576	172,314	893,025	466,725
	차감: 장기차입금할인차금					(218)	-	(179)	(73)
장기차입금 계						795,358	472,314	892,846	766,652
사채	공모사채	원화	KB증권 등	2036.2.19	3.22 외	785,000	3,315,000	670,000	3,500,000
	사모사채	원화	KB증권 등	2036.5.7	2.39 외	-	150,000	-	150,000
		외화	CITI증권 등	2031.7.7	2.38 외	439,950	1,466,500	441,000	1,470,000
	교환사채(*1),(*2)	외화	CITI증권 등	2030.7.18	1.60 외	2,933,000	-	2,940,000	-
	차감: 사채할인발행차금					(454,200)	(11,287)	(479,430)	(11,132)
사채 계						3,703,750	4,920,213	3,571,570	5,108,868

(*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 - 단, 투자자의 교환권 행사에도 불구하고, 회사는 대상주식의 교부 대신 그 대가에 상응하는 현금을 지급하여 결제할 수 있는 선택권을 가짐
교환가격 (원/주)	687,500 ('23.07.11 종가 X premium 125%) - 단, 대상회사가 주식배당을 하는 경우 등 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(종가 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 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	(주)LG 에너지솔루션 기명식 보통주 1,811,188주 - 단, 투자자의 교환권 행사에도 불구하고, 회사는 대상주식의 교부 대신 그 대가에 상응하는 현금을 지급하여 결제할 수 있는 선택권을 가짐
교환가격 (원/주)	715,000 ('23.07.11 종가 X premium 130%) - 단, 대상회사가 주식배당을 하는 경우 등 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 미달러화 환산 기준 주가(종가 기준)가 교환가격의 130% 이상인 날이 20거래일 이상 일 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 지배권 변동이 있는 경우(Change of Control) - 회사가 교환대상주식 발행사 발행 주식의 85% 초과하여 보유하는 경우(Free Float)

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

(단위: 백만원)

구 분	발행일(2023.07.18)	전기 말(2024.12.31)	당분기 말(2025.3.31)
발행가액	1,266,100	1,470,000	1,466,500
교환사채의 장부금액	991,756	1,273,431	1,283,352
파생상품부채	263,532	156,776	129,404

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

(단위: 백만원)

구 분	발행일(2023.07.18)	전기 말(2024.12.31)	당분기 말(2025.3.31)
발행가액	1,266,100	1,470,000	1,466,500
교환사채의 장부금액	914,412	1,187,914	1,196,469
파생상품부채	340,876	194,334	160,420

(3) 리스부채

(단위: 백만원)

차입처	2025.3.31				
	이자율(%)	최장만기일	원화가액	유동성	비유동성
코리아월드써비스 외	2.01 ~ 2.96	2082.2.28	78,998	25,998	53,000

(단위: 백만원)

차입처	2024.12.31				
	이자율(%)	최장만기일	원화가액	유동성	비유동성
현대오일뱅크 외	2.01 ~ 3.12	2082.2.28	83,201	30,655	52,546

15. 충당부채

당분기와 전기 중 충당부채의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	2025.3.31			
	판매보증 충당부채(*1)	온실가스배출 충당부채(*2)	복구 충당부채(*3)	합계
기초금액	1,894	-	-	1,894
충당금 전입	5,708	-	-	5,708
사용액	(4,587)	-	-	(4,587)
기말금액	3,015	-	-	3,015
유동항목	3,015	-	-	3,015
비유동항목	-	-	-	-

(단위: 백만원)

구 분	2024.12.31			
	판매보증 충당부채(*1)	온실가스배출 충당부채(*2)	복구 충당부채(*3)	합계
기초금액	2,594	-	-	2,594
충당금 전입	11,713	-	1,587	13,300
사용액	(12,413)	-	(1,587)	(14,000)
기말금액	1,894	-	-	1,894
유동항목	1,894	-	-	1,894
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 2,022천톤(전기말: 8,235천톤) 입니다.

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

16. 순확정급여자산

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

(단위: 백만원)

구 분	2025.03.31	2024.12.31
확정급여채무의 현재가치(*)	1,253,862	1,238,475
사외적립자산의 공정가치	(1,294,222)	(1,311,995)
재무상태표 상 부채(자산)	(40,360)	(73,520)

(*) 당분기말 현재 확정급여채무의 현재가치는 기존의 국민연금전환금 409백만원(전기말: 454백만원)을 차감한 금액입니다.

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

(단위: 백만원)

구 분	2025 1분기	2024 1분기
당기근무원가(*)	32,927	28,921
순이자원가	(754)	(3,889)
종업원 급여에 포함된 총 비용	32,173	25,032

(*) 당기근무원가 중 건설중인자산 및 개발비 등으로 대체된 621백만원(전분기: 382백만원)은 포함되지 아니하였습니다.

(3) 당분기 중 회사가 확정기여제도 하에서 인식한 퇴직급여는 4,592백만원(전분기: 5,823백만원)입니다.

(4) 퇴직급여가 포함되어 있는 계정과목별 금액은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	2025 1분기	2024 1분기
매출원가	23,226	19,092
판매비와 관리비	13,534	10,322
중단영업손익	5	1,441
합 계	36,765	30,855

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

(단위: 백만원)

구 분	2025.03.31	2024.12.31
기초금액	1,238,475	1,019,829
계열사간 이동으로 전입된 채무	726	616

계열사간 이동으로 전출된 채무	(842)	(1,079)
당기근무원가	33,547	117,209
이자비용	12,509	45,933
재측정요소:		
- 인구통계적가정의 변동으로 인한 보험수리적손익	-	(435)
- 재무적가정의 변동으로 인한 보험수리적손익	-	190,525
- 경험적조정으로 인한 보험수리적손익	-	(13,122)
- 기타	-	(33)
제도에서의 지급액(*1)	(30,553)	(120,968)
보고기간말 금액	1,253,862	1,238,475

(*1) 당분기중 확정기여제도로 전환한 임직원에게 지급된 금액은 25,491백만원(전기 : 87,921백만원)입니다.

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

(단위: 백만원)

구 분	2025.03.31	2024.12.31
기초금액	1,311,995	1,357,957
계열사간 이동으로 전입된 사외적립자산	124	-
계열사간 이동으로 전출된 사외적립자산	(115)	(145)
이자수익	13,263	61,487
재측정요소:		
- 사외적립자산의 수익 (이자수익에 포함된 금액 제외)	(296)	(3,979)
기여금:		
- 사용자	-	13,000
제도에서의 지급(*1)	(29,904)	(113,886)
제도자산의 관리비용	(845)	(2,439)
보고기간말 금액	1,294,222	1,311,995

(*1) 당분기중 확정기여제도로 전환한 임직원에게 지급된 금액은 25,491백만원(전기 : 87,921백만원)입니다.

(7) 당분기와 전기 중 사외적립자산의 실제수익은 각각 12,968백만원과 57,508백만원입니다.

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

구 분	2025.03.31	2024.12.31
할인율	4.1%	4.1%
미래임금상승률	6.0%	6.0%

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

(단위: 백만원)

구 분	1% 상승시	1% 하락시
할인율의 변동:		
확정급여채무의 증가(감소)	(134,947)	161,209
임금상승률의 변동:		
확정급여채무의 증가(감소)	166,719	(141,351)

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	2025.03.31		2024.12.31	
	금액	구성비 (%)	금액	구성비 (%)
이율보증형보험상품	1,294,222	100	1,311,995	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	2025.3.31	2024.12.31
기타유동부채:		
선 수 금	59,694	70,480
미지급배당금	78,659	-
예 수 금	32,372	60,564
선 수 수 익	25,239	26,007
미지급비용	119,687	133,029
합 계	315,651	290,080
기타비유동부채:		
장기미지급비용	54,912	54,723
장기선수수익	6,635	6,174
장기선수금	112,650	120,401
합 계	174,197	181,298

18. 우발사항과 약정사항

- (1) 회사는 분할 신설회사인 주식회사 LG에너지솔루션의 분할 기준일인 2020년 12월 1일 기준의 채무금액에 대하여 연대보증의무를 부담하고 있습니다.
- (2) 2025년 3월 31일 현재 회사는 서울보증보험(주)로부터 지급보증 등을 제공받고 있습니다.
- (3) 2025년 3월 31일 현재 회사는 일부 금융기관과 당좌대출 20,400백만원, L/C한도 15,000백만원 및 USD 465백만, 매입외환 USD 935백만, 기타외화지급보증 USD 224백만의 개별여신 한도계약을 체결하고 있으며 그 밖의 금융기관과 20,000백만원(당좌대출 5,000백만원을 포함함), USD 235백만의 포괄여신(무역금융 및 수출입 관련)의 계약도 체결하고 있습니다.
- (4) 2025년 3월 31일 현재 회사는 일부 금융기관과 278,000백만원 한도의 B2B 기업구매약정계약, 350,000백만원 한도의 기업운전 일반자금계약 등을 체결하고 있습니다.
- (5) 2025년 3월 31일 현재 회사는 롯데카드, 신한카드, 현대카드와 구매전용카드 계약을 체결중이며, 카드사가 부여하는 한도 중 신한카드 163,660백만원, 현대카드 21,597백만원을 사용하고 있습니다.
- (6) 2025년 3월 31일 현재 계류중인 소송사건은 회사가 제소한 건 11건(관련금액 31,149백만원)과 회사가 피소된 건 11건(관련금액 17,134백만원)이 있으며, 현재로서는 동 소송의 전망을 예측할 수 없습니다.
- (7) 회사는 미국 ExxonMobil사 등과 다수의 기술도입계약을 체결하고 기술 및 용역을 제공받기로 약정되어 있습니다.
- (8) 회사는 영위하고 있는 사업과 관련하여 제조, 판매 또는 제공하는 상품 및 서비스에 대하여 상표사용계약을 (주)LG와 체결하고 있습니다.
- (9) 2025년 3월 31일 현재 회사는 품질 보증, 대금 지급 관련하여 거래처에 대한 USD 5백만의 지급보증계약을 금융기관과 체결하고 있습니다.
- (10) 회사는 차입금 등에 대하여 LOC(Letter of comfort)를 제공하고 있습니다. 한편, 당분기말 현재 회사가 관계기업을 위하여 차입금에 대해 지급보증한 금액은 없습니다.
- (11) 당분기말과 전기말 현재 회사가 종속기업의 구매 대금에 대해 이행보증하고 있는 내역은 다음과 같습니다.

(통화단위: 백만)

보증 회사명	피보증 회사명	거래 상대방	보증기간	통화	보증금액	
					2025.3.31	2024.12.31
(주)LG화학	LG PETRONAS Chemicals Malaysia Sdn. Bhd.	Pengerang Refining Company Sdn. Bhd.	2024.7.17~2043.7.16	USD	6	6

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

(단위: 백만원)

구 분	2025.3.31	2024.12.31
유 형 자 산	409,261	456,570

(13) 당분기말 현재 회사의 출자 약정사항은 다음과 같습니다.

(통화단위: 백만)

구 분	통화	출자약정액	누적출자액	잔여약정액
KBE 펀드	KRW	75,000	61,891	13,109
그로스엑셀러레이션 펀드	KRW	5,000	5,000	-
LGC Fund	USD	105	80	25
BNZ(Beyond Net Zero) Fund	USD	75	51	24

(14) 회사는 종속기업인 티더블유바이오매스에너지 주식회사와 관련하여, 상업운전개시일로부터 20년이 경과한 후 1년 사이에 1회에 한하여 GS EPS가 보유하는 티더블유바이오매스 에너지 주식 전부를 공정가치로 매도할 것을 청구할 권리가 있으며, GS EPS는 보유하고 있는 티더블유바이오매스에너지 주식 전부를 LG화학에게 공정가치로 매수할 것을 청구할 권리가 있습니다.

(15) 회사는 2022년 중 체결한 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 36개월 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	50% 지분 취득일로부터 30개월 경과 후양사가 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

(16) 회사는 종속기업인 주식회사 엘지에니바이오리파이닝과 관련하여, Enilive S.p.A와 다음과 같은 약정을 체결하고 있습니다. 약정에 명시된 특별한 사정이 없는한 주식회사 엘지에니바이오리파이닝의 제품 생산 시작 후 5년까지의 기간 동안(Lock-up기간) 상대 주주의 사전 서면 동의없이 해당 주식을 양도할 수 없으며, Lock-up 기간 종료 후 양도주주가 제3자에게 매각시 상대 주주는 우선협상권(Right of First Offer)을 행사할 권리가 있습니다. 또한, 양도주주가 회사이고, Enilive S.p.A.가 우선협상권(Right of First Offer) 행사를 거절 혹은 실패할 경우, Enilive S.p.A.는 동일한 조건으로 함께 매도하여 줄 것을 청구할 수 있는 권리를 보유하고 있습니다.

(17) 회사는 전기 이전 종속기업인 주식회사 엘지에너지솔루션 주식을 대상으로 하는 교환사채를 발행하였으며, 교환사채에 포함된 교환권 및 조기상환권을 파생상품부채로 인식하였습니다.

19. 자본

(1) 자본금 및 주식발행초과금의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	보 통 주		우 선 주		주식발행
	주식수(주)	자본금	주식수(주)	자본금	초과금
2024.1.1	70,592,343	352,962	7,688,800	38,444	2,014,453
2024.12.31	70,592,343	352,962	7,688,800	38,444	2,014,453
2025.3.31	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		
2024.1.1	-	6,041	270	655,927
단주취득	1	-	-	-
2024.12.31	1	6,041	270	655,927
2025.3.31	1	6,041	270	655,927

(3) 당분기말과 전기말 회사의 자본잉여금의 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구분	2025.3.31	2024.12.31
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)

구 분	2025.3.31	2024.12.31
법정적립금(*1)	195,703	195,703
임의적립금(*2)	16,733,927	16,779,214
미처분이익잉여금	105,909	33,371
합 계	17,035,539	17,008,288

(*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	2025.3.31	2024.12.31
자기주식(주식 19)	(270)	(270)

22. 판매비와 관리비

당분기와 전분기 중 판매비와 관리비의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	2025 1분기	2024 1분기
급여	149,610	141,374
퇴직급여(주석 16)	13,534	10,322
복리후생비	32,177	33,721
여비교통비	4,624	4,105
수도광열비	17,230	15,094
포장비	1,052	890
사용료	13,535	23,799
수수료	156,443	144,597
감가상각비 (주석 11, 35)	37,710	38,306
광고선전비	2,542	3,397
운반비	171,543	144,415
교육훈련비	2,645	3,243
무형자산상각비(주석 12)	44,783	41,364
건본비	2,468	4,046
경상개발비	61,248	61,616
기타 판매비와 관리비	31,447	28,420
합 계	742,591	698,709

23. 비용의 성격별 분류

당분기와 전분기 중 매출원가와 판매비와 관리비를 성격별로 분류하면 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	2025 1분기	2024 1분기
제품, 반제품, 상품 및 재공품의 변동	47,852	93,260
원재료 및 소모품 사용	2,976,274	3,009,454
상품의 매입	110,412	100,225
종업원급여(주석 24)	462,850	424,826
광고선전비	2,557	3,415
운반비	177,166	151,483
지급수수료	194,669	194,178
감가상각비, 무형자산상각비	342,853	344,113
임차료 및 사용료	6,459	6,422
기타비용	765,729	637,874
총 영업비용	5,086,821	4,965,250

24. 종업원급여

당분기와 전분기 중 종업원급여의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	2025 1분기	2024 1분기
급 여	371,945	340,663
퇴직급여 - 확정급여제도(주석 16)	32,169	24,058
퇴직급여 - 확정기여제도(주석 16)	4,590	5,356
기 타	54,146	54,749
합 계	462,850	424,826

25. 금융수익 및 금융비용

당분기와 전분기 중 금융수익 및 금융비용의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	2025 1분기	2024 1분기
금융수익		
이자수익(*1)	15,506	21,740
배당금수익	123,220	120,120
외환차이	92,322	88,207
파생상품관련이익	72,113	196,220
금융자산관련이익	8,685	27,705
금융수익 합계	311,846	453,992
금융비용		
이자비용(*2)	79,332	77,939
외환차이	70,348	302,190
파생상품관련손실	9,698	-
금융자산관련손실	2,044	1,320
금융비용 합계	161,422	381,449

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

(단위: 백만원)

구 분	2025 1분기	2024 1분기
금융기관예치금	13,722	19,846
기타대여금 및 수취채권	1,784	1,894
합 계	15,506	21,740

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

(단위: 백만원)

구 분	2025 1분기	2024 1분기
은행당좌차월 및 대출금 이자	10,492	13,950
리스부채이자	423	703
사채관련이자	78,117	73,420
기타이자비용	798	-
적격자산원가에 포함되어 있는 금액	(10,498)	(10,134)
합 계	79,332	77,939

26. 기타영업외수익

당분기와 전분기 중 기타영업외수익의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	2025년 1분기	2024년 1분기
외환차이	70,359	110,461
유형자산처분이익	639	45
기타	3,076	3,930
기타영업외수익 합계	74,074	114,436

27. 기타영업외비용

당분기와 전분기 중 기타영업외비용의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	2025년 1분기	2024년 1분기
외환차이	65,650	48,796
유형자산처분손실	2,408	1,077
무형자산처분손실	6,933	354
유형자산손상차손(주석11)	210	27,929
재해손실	22,388	-
기부금	591	888
기타	361	2,595
기타영업외비용 합계	98,541	81,639

28. 이연법인세 및 법인세비용

법인세비용은 전체 회계연도에 대해서 예상되는 최선의 가중평균 연간법인세율에 기초하여 인식하였습니다.

회사는 필라2 법인세의 적용 대상으로 당분기 지배기업이 추가로 부담할 필라2 법인세는 없습니다. 이로 인해 당분기에 인식할 필라2 법인세비용은 없으며, 이연법인세의 인식 및 공시는 예외규정을 적용하였습니다.

29. 주당이익

기본주당이익은 보통주당기순이익을 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	2025년 1분기	2024년 1분기
보통주 분기계속영업이익(*)	108,731	161,965
가중평균유통보통주식수	70,592,342 주	70,592,343 주
보통주 기본주당계속영업이익	1,540 원	2,294 원

보통주 기본주당이익 -

(단위: 백만원)

구 분	2025년 1분기	2024년 1분기
보통주 분기순이익(*)	95,363	178,879
가중평균유통보통주식수	70,592,342 주	70,592,343 주
보통주 기본주당이익	1,351 원	2,534 원

우선주 기본주당계속영업이익 -

(단위: 백만원)

구 분	2025년 1분기	2024년 1분기
우선주 분기계속영업이익(*)	12,218	18,011
가중평균유통우선주식수	7,682,759 주	7,682,759 주
우선주 기본주당계속영업이익	1,590 원	2,344 원

우선주 기본주당이익 -

(단위: 백만원)

구 분	2025년 1분기	2024년 1분기
우선주 분기순이익(*)	10,763	19,852
가중평균유통우선주식수	7,682,759 주	7,682,759 주
우선주 기본주당이익	1,401 원	2,584 원

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

(단위: 백만원)

구 분	2025년 1분기	2024년 1분기
지배주주에 귀속되는 분기계속영업이익	120,949	179,976
보통주 배당금(A)	-	24,315
우선주 배당금(B)	-	3,030
추가배당가능 분기계속영업이익	120,949	152,631
- 추가배당가능 분기계속영업이익 중 보통주 귀속분(C)	108,731	137,650
- 추가배당가능 분기계속영업이익 중 우선주 귀속분(D)	12,218	14,981
지배기업의 보통주에 귀속되는 분기계속영업이익(A+C)	108,731	161,965
지배기업의 우선주에 귀속되는 분기계속영업이익(B+D)	12,218	18,011

(단위: 백만원)

구 분	2025년 1분기	2024년 1분기
지배주주에 귀속되는 분기순이익	106,126	198,731
보통주 배당금(A)	-	24,315
우선주 배당금(B)	-	3,030
추가배당가능 분기순이익	106,126	171,386
- 추가배당가능 분기순이익 중 보통주 귀속분(C)	95,363	154,564
- 추가배당가능 분기순이익 중 우선주 귀속분(D)	10,763	16,822
지배기업의 보통주에 귀속되는 분기순이익(A+C)	95,363	178,879
지배기업의 우선주에 귀속되는 분기순이익(B+D)	10,763	19,852

(2) 당분기와 전분기의 경우 유통중인 보통주청구가능증권이 없으므로 회석주당이익은 기본 주당이익과 일치합니다.

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

구 분	2025년 1분기	2024년 1분기
보통주 기본주당중단영업이익(손실)	(189) 원	240 원
우선주 기본주당중단영업이익(손실)	(189) 원	240 원
보통주 회석주당중단영업이익(손실)	(189) 원	240 원
우선주 회석주당중단영업이익(손실)	(189) 원	240 원

30. 배당금

당분기와 전분기 중 배당금의 지급내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	2025년 1분기		2024년 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	(1) 주	(6,041) 주	-	(6,041) 주
배당주식수	70,592,342 주	7,682,759 주	70,592,343 주	7,682,759 주
주당 배당금	1,000 원	1,050 원	3,500 원	3,550 원
배당금 합계	70,592	8,067	247,073	27,274

31. 특수관계자 거래

(1) 당분기와 전기 기준 특수관계자 현황은 다음과 같습니다.

구분	회사명	회사의 종속기업 (국내)	회사의 종속기업 (해외)	회사의 관계 및 공동기업
유의적인 영향력을 행사하는 기업(*1)	(주)LG			
유의적인 영향력을 행사하는 기업의 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(*2)	주식회사 LG에너지솔루션	(주)아름누리	LG Energy Solution Wroclaw sp. z o.o. 등	삼아알미늄 주식회사 등
	(주)평한농		Farmhannong America, Inc. 등	
	(주)행복누리			
	주식회사 엘지에너지와이비씨엠			
	티더블유바이오매스에너지 주식회사			
	주식회사 엘지에너지바이오리파이닝			
	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 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.			
	LG CHEM COLOMBIA S.A.S.(*)3			
관계 및 공동기업	(주)테크원			
	LG Chem Life Sciences Poland Ltd.			
	HUAJIN NEW ENERGY MATERIALS(QUZHOU) CO., LTD.			
	(주)티엘케이칼			
	한국전구제 주식회사			
	LG Toray Hungary Battery Separator Kft.			
	(주)씨텍			
동일 대규모기업집단 내 계열회사(*)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	Everlife Co., Ltd 등	
	(주)엘지유플러스	(주)엘지헬로비전 등	DACOM AMERICA, INC.	데이콤크로싱
	(주)에이치에스애드		GIIR America Inc. 등	

- (*)1 회사의 보통주 지분 중 34.95%를 소유하여 유의적인 영향력을 행사하는 기업입니다.
 (*)2 전기 중 LG Chem Hangzhou Advanced Materials Co., Ltd.의 지분을 모두 처분하여 종속기업에서 제외되었습니다.
 (*)3 당분기 중 신규 설립한 회사입니다.
 (*)4 기업회계기준서 제 1024호 특수관계자 범위에 포함되지 않으나 독점규제 및 공정거래법에 따른 동일한 대규모기업집단 소속회사입니다.

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

(단위: 백만원)

구 분	2025년 1분기					
	매출 등	매입 등				
		원재료/상품 매입	유/무형자산 취득	사용권자산 취득	이자비용	기타
당해 기업에 유의적 영향력을 미치는 회사:						
(주) LG	-	-	-	-	89	12,543
종속기업:						
주식회사 LG에너지솔루션 (*1)	2,124	693	-	-	36	1,060
Ningbo LG Yongxing Chemical Co., Ltd.	22,465	3,822	-	-	-	-
LG Chem America, Inc.	277,536	-	-	-	-	5,244
LG Energy Solution (Nanjing) Co., Ltd.	11,561	-	-	-	-	-
LG Chemical (Guangzhou) Engineering Plastics Co., Ltd.	11,294	4,375	-	-	-	-
LG Chem (Taiwan), Ltd.	10,481	-	-	-	-	403
Tianjin LG Bohai Chemical Co., Ltd.	108,897	25	-	-	-	-
LG Chem (China) Investment Co., Ltd.	944	-	-	-	137	11,632
LG Chem (Tianjin) Engineering Plastics Co., Ltd.	1,531	-	-	-	-	-
LG Chem Europe GmbH	246,559	-	-	-	-	17,296
LG Chem Poland Sp. z o.o.	12,676	-	-	-	-	-
LG NanoH2O, LLC.	13,375	-	-	-	-	4,589

LG Energy Solution Michigan Inc.	2,310	-	-	-	-	-
LG Energy Solution Battery (Nanjing) Co., Ltd.	8,110	-	-	-	-	-
LG Energy Solution Wroclaw sp. z o.o.	261,280	-	-	-	-	-
LG Chem (Guangzhou) I&E Materials Co., Ltd.	18,642	2,973	-	-	-	479
LG Energy Solution Technology (Nanjing) Co., Ltd.	19,337	-	-	-	-	-
LEYOU NEW ENERGY MATERIALS(WUXI) CO., LTD.	110,087	1,580	-	-	-	-
Ultium Cells LLC.	32,798	-	-	-	-	-
기타	153,496	3,689	-	-	-	14,424
관계기업 및 공동기업:						
(주) 씨텍	36,637	68,717	-	769	98	23,962
(주) 테크윈	-	-	-	-	-	22
HUAJIN NEW ENERGY MATERIALS(QUZHOU) CO., LTD.	-	34,027	-	-	-	-
기타	590	30,127	-	-	-	92
유의적인 영향력을 행사하는 기업의 종속기업:						
(주) 디앤오와 그 종속기업	-	-	-	-	-	2,490
(주) 엘지씨엔에스와 그 종속기업	-	212	9,677	-	-	27,029
기타	-	-	-	-	-	10,664
동일 대규모기업집단 내 계열회사:						
엘지디스플레이 (주)와 그 종속기업	78,548	87	-	-	-	1
엘지전자 (주)와 그 종속 및 공동기업	90,320	479	75	-	-	5,620
기타	2,521	4,859	-	-	11	993
합 계	1,534,119	155,665	9,752	769	371	138,543

(단위: 백만원)

구분	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 종속 및 관계기업	-	-	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

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

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

(단위: 백만원)

구 분	2025.3.31								
	채권				채무				
	매출채권	대여금	기타채권	계	매입채무	차입금	리스부채	기타채무	계
당해 기업에 유의적 영향력을 미치는 회사:									
(주) LG	-	-	11,712	11,712	-	-	13,390	24,670	38,060
종속기업:									
주식회사 LG에너지솔루션	9,415	-	3,438	12,853	39,235	-	6,093	4,840	50,168
Ningbo LG Yongxing Chemical Co., Ltd.	15,916	-	2,662	18,578	2,071	-	-	2	2,073
LG Chem America, Inc.	295,056	-	-	295,056	-	-	-	2,797	2,797
LG Energy Solution (Nanjing) Co., Ltd.	12,864	-	-	12,864	-	-	-	-	-
LG Chemical (Guangzhou) Engineering Plastics Co., Ltd.	8,327	-	7,571	15,898	1,748	-	-	2	1,750
LG Chem (Taiwan), Ltd.	7,207	-	3,359	10,566	-	-	-	156	156
Tianjin LG Bohai Chemical Co., Ltd.	33,481	-	586	34,067	-	-	-	-	-
LG Chem (China) Investment Co., Ltd.	625	-	1	626	-	-	-	6,419	6,419
LG Chem (Tianjin) Engineering Plastics	432	-	3,097	3,529	-	-	-	-	-
LG Chem Europe GmbH	370,567	-	-	370,567	-	-	-	7,260	7,260
LG Chem Poland Sp. z o.o.	14,748	-	6,324	21,072	-	-	-	-	-
LG NanoH2O, LLC.	13,591	-	5,650	19,241	-	-	-	3,032	3,032
LG Energy Solution Michigan Inc.	2,335	-	-	2,335	-	-	-	-	-
LG Energy Solution Battery (Nanjing) Co., Ltd.	10,743	-	-	10,743	-	-	-	-	-
LG Energy Solution Wroclaw sp. z o.o.	255,190	-	-	255,190	-	-	-	-	-
LG Chem (Guangzhou) I&E Materials Co., Ltd.	28,033	-	1,428	29,461	1,559	-	-	200	1,759
LG Energy Solution Technology (Nanjing) Co., Ltd.	24,433	-	-	24,433	-	-	-	-	-
LEYOU NEW ENERGY MATERIALS(WUXI) CO., LTD.	237	-	136,184	136,421	366	-	-	-	366
Ultium Cells LLC.	33,190	-	-	33,190	-	-	-	-	-
기타	145,472	43,949	97,383	286,804	3,790	-	-	9,178	12,968
관계기업 및 공동기업:									
(주) 씨텍	14,103	-	1,138	15,241	32,785	-	19,149	10,926	62,860
(주) 테크윈	-	-	-	-	-	-	-	20	20
HUAJIN NEW ENERGY MATERIALS(QUZHOU) CO., LTD.	-	-	-	-	14,837	-	-	-	14,837
기타	-	-	437	437	18,784	-	-	96	18,880

유의적인 영향력을 행사하는 기업의 종속기업:									
(주) 디앤오와 그 종속기업	-	-	-	-	-	-	-	114	114
(주) 엘지씨엔에스와 그 종속기업	-	-	-	-	-	-	-	28,594	28,594
기타	-	-	-	-	-	-	-	526	526
동일 대규모기업집단 내 계열회사:									
엘지디스플레이 (주)와 그 종속기업	149,519	-	2	149,521	88	-	-	20	108
엘지전자 (주)와 그 종속 및 공동기업	123,532	-	585	124,117	99	-	-	3,014	3,113
기타	119	-	1,537	1,656	3,030	-	2,128	448	5,606
합 계	1,569,135	43,949	283,094	1,896,178	118,392	-	40,760	102,314	261,466

단위: 백만원)

구 분	2024.12.31								
	채권				채무				
	매출채권	대여금	기타채권	계	매입채무	차입금	리스부채	기타채무	계
당해 기업에 유의적 영향력을 미치는 회사:									
(주) LG	-	-	11,335	11,335	-	-	13,390	-	13,390
종속기업:									
주식회사 LG에너지솔루션	9,545	-	3,305	12,850	4,893	-	6,231	3,751	14,875
Ningbo LG Yongxing Chemical Co., Ltd.	11,330	-	1,613	12,943	445	-	-	1	446
LG Chem America, Inc.	273,228	-	100	273,328	121	-	-	18,684	18,805
LG Energy Solution (Nanjing) Co., Ltd.	13,697	-	-	13,697	-	-	-	-	-
LG Chemical (Guangzhou) Engineering Plastics Co., Ltd.	3,639	-	6,026	9,665	266	-	-	2	268
LG Chem (Taiwan), Ltd.	5,318	-	-	5,318	-	-	-	235	235
Tianjin LG Bohai Chemical Co., Ltd.	38,621	-	387	39,008	-	-	-	-	-
LG Chem (China) Investment Co., Ltd.	847	-	-	847	-	60,381	-	6,600	66,981
LG Chem (Tianjin) Engineering Plastics	821	-	2,448	3,269	-	-	-	-	-
LG Chem Europe GmbH	356,066	-	-	356,066	-	-	-	6,875	6,875
LG Chem Poland Sp. z o.o.	11,439	-	5,878	17,317	-	-	-	-	-
LG NanoH2O, LLC.	16,027	-	1,988	18,015	-	-	-	6,589	6,589
LG Energy Solution Michigan Inc.	315	-	-	315	-	-	-	-	-
LG Energy Solution Battery (Nanjing) Co., Ltd.	11,292	-	-	11,292	-	-	-	-	-
LG Energy Solution Wroclaw sp. z o.o.	281,521	-	-	281,521	-	-	-	-	-
LG Chem (Guangzhou) I&E Materials Co., Ltd.	41,455	-	608	42,063	1,403	-	-	560	1,963
LG Energy Solution Technology (Nanjing) Co., Ltd.	20,792	-	-	20,792	-	-	-	-	-
LEYOU NEW ENERGY MATERIALS(WUXI) CO., LTD.	-	-	26,287	26,287	3,471	-	-	-	3,471
Ultium Cells LLC.	12,010	-	-	12,010	-	-	-	-	-
기타	172,510	44,100	56,324	272,934	1,222	-	-	6,406	7,628
관계기업 및 공동기업:									
(주) 씨텍	6,003	-	508	6,511	18,822	-	18,773	11,999	49,594
(주) 테크윈	-	-	-	-	-	-	-	26	26
HUAJIN NEW ENERGY MATERIALS(QUZHOU) CO., LTD.	1,549	-	72	1,621	57,903	-	-	-	57,903
기타	-	-	193	193	2,664	-	-	60	2,724
유의적인 영향력을 행사하는 기업의 종속기업:									
(주) 디앤오와 그 종속기업	-	-	-	-	-	-	-	112	112
(주) 엘지씨엔에스와 그 종속기업	-	-	-	-	-	-	-	70,983	70,983
기타	-	-	6	6	-	-	-	513	513
동일 대규모기업집단 내 계열회사:									

엘지디스플레이 (주)와 그 종속기업	190,691	-	3	190,694	110	-	-	31	141
엘지전자 (주)와 그 종속 및 공동기업	113,800	-	527	114,327	66	-	-	4,541	4,607
기타	76	-	1,620	1,696	3,781	-	2,128	3,421	9,330
합 계	1,592,592	44,100	119,228	1,755,920	95,167	60,381	40,522	141,389	337,459

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

(단위: 백만원)

구 분	2025년 1분기						
	배당금 수취	배당금 지급	현금출자 (감자) 등	자금대여 거래		자금차입 거래(*1)	
				대여금	회수	차입	상환
당해 기업에 유의적 영향력을 미치는 회사:							
(주) LG	-	-	-	-	-	-	3,311
종속기업:							
주식회사 LG에너지솔루션	-	-	-	-	-	-	1,548
LG Chem (China) Investment Co.,Ltd.	-	-	-	-	-	-	60,381
LG Chem Fund I LLC	-	-	1,673	-	-	-	-
LG Chem America Advanced Materials, Inc.	-	-	289,750	-	-	-	-
LG PETRONAS Chemicals Malaysia SDN.BHD.	-	-	15,271	-	-	-	-
LG CHEM COLOMBIA S.A.S.	-	-	154	-	-	-	-
관계기업 및 공동기업:							
(주) 씨텍	10,000	-	-	-	-	769	359
유의적인 영향력을 행사하는 기업의 종속기업:							
(주) 엘지씨엔에스	-	-	-	-	-	-	-
동일 대규모기업집단 내 계열회사:							
(주) 엘지생활건강	-	-	-	-	-	-	78
합 계	10,000	-	306,848	-	-	769	65,677

(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

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

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

(단위: 백만원)

구 분	2025 1분기	2024 1분기
단기종업원급여	5,193	19,839
퇴직급여	1,531	1,716
합 계	6,724	21,555

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 당분기와 전분기에 인식한 대손상각비 또한 없습니다.

(7) 보고기간말 현재 회사가 특수관계자를 위하여 지급보증하고 있는 금액은 주식 18에 기재되어 있습니다.

32. 영업으로부터 창출된 현금

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

(단위: 백만원)

구 분	2025년 1분기	2024년 1분기
법인세비용차감전 순이익	82,579	167,936
법인세비용차감전계속영업이익	97,402	152,156
법인세비용차감전중단영업이익(손실)	(14,823)	15,780
조 정		
- 감가상각비	291,539	301,480
- 무형자산상각비	51,436	49,891
- 퇴직급여	32,173	25,032
- 금융수익	(232,817)	(366,833)
- 금융비용	91,804	333,259
- 외환차이	(23,577)	(32,186)
- 재고자산 평가손실(환입)	(12,902)	(20,043)
- 유형자산 처분이익	(639)	(45)
- 유형자산 처분손실	2,408	1,093
- 무형자산 처분손실	10,108	581
- 유형자산 손상차손	210	27,929
- 유형자산 손상차손 환입	(1,453)	-
- 종속기업투자자산 처분손실	-	132
- 사업매각이익	(662)	-
- 충당부채 전입	5,709	6,289
- 기타손익가감	2,388	113
- 재고자산의 변동	80,201	154,901
- 매출채권의 변동	71,224	(403,205)
- 기타수취채권의 변동	(15,261)	(12,791)
- 기타유동자산의 변동	3,680	(34,491)
- 파생상품거래의 정산	-	(18,671)
- 매입채무의 변동	406,444	86,743
- 기타지급채무의 변동	(114,641)	(156,229)
- 기타유동부채의 변동	(60,377)	44,259
- 순확정급여부채의 변동	536	(17,994)
- 충당부채 변동	(4,587)	(6,112)
- 기타의 영업활동 흐름	2,092	4,869
영업으로부터 창출된 현금	667,615	135,907

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

(단위: 백만원)

구 분	2025년 기초	재무현금흐름	2025년			2025년 1분기말
			신규	상각	기타	
차입금	1,719,877	(356,711)	-	35	(4,113)	1,359,088
사채	8,680,439	(71,839)	-	26,912	(11,550)	8,623,962
리스부채	83,202	(7,804)	4,487	-	(887)	78,998
구매전용카드 미지급금	-	-	-	-	185,257	185,257
총합계	10,483,518	(436,354)	4,487	26,947	168,707	10,247,305

(단위: 백만원)

구 분	2024년 기초	재무현금흐름	2024년			2024년 1분기
			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

(3) 당분기와 전분기 중 중요한 비현금거래는 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	2025년 1분기	2024년 1분기
건설중인자산의 유형자산 등 대체	162,995	518,353
미착기계의 유형자산 등 대체	891	42,399
차입금의 유동성 대체	1,074,112	1,050,688
유,무형자산 취득 관련 미지급금	154,250	391,437
구매전용카드 약정에 따른 미지급금 대체	185,257	-

33. 매각예정자산과 중단영업

33.1 매각예정자산

회사는 경영진의 승인에 따라 편광판 사업 및 편광판 소재 사업 및 LG Chem Hangzhou Advanced Materials COMPANY LIMITED의 지분 전체(2023년 9월)를 매각하기로 결정하였으며, 관련된 자산은 2024년 12월 매각 완료되었습니다. 당기에 매각예정자산으로 분류된 자산은 없습니다.

33.2 중단영업

(1) 회사는 2023년 9월 이사회 결의를 통해 편광판 및 편광판 소재 사업의 매각을 결정하였으며, 이에 따라 2023년 9월 기준으로 관련 사업을 중단영업으로 분류하였고, 편광판 및 편광판 소재 사업은 2024년 12월 매각 완료되었습니다. 또한, 2020년 1월 이사회 결의를 통해 유리기관 사업의 중단을 결정하였으며, 2020년 3월 기준으로 관련 사업을 중단하였습니다. 이로 인하여 해당 부문과 관련된 손익을 중단영업으로 표시하였습니다.

(2) 중단영업과 관련한 포괄손익계산서 정보는 다음과 같습니다.

1) 당분기

(단위: 백만원)

구 분	유리기관	편광판 및 편광판 소재	합 계
수익	-	1,545	1,545
비용	(1,712)	(14,656)	(16,368)
법인세비용차감전손익	(1,712)	(13,111)	(14,823)
법인세비용 및 수익	-	-	-
중단영업 손익	(1,712)	(13,111)	(14,823)

2) 전분기

(단위: 백만원)

구 분	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

(3) 중단영업과 관련한 순현금흐름 정보는 다음과 같습니다.

1) 당분기

(단위: 백만원)

구 분	유리기판	편광판 및 편광판 소재	합 계
영업활동으로 인한 순현금흐름	(1,453)	85,714	84,261
투자활동으로 인한 순현금흐름	(17)	142,207	142,190
재무활동으로 인한 순현금흐름	-	-	-

2) 전분기

(단위: 백만원)

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

34. 고객과의 계약과 관련된 자산과 부채

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

(단위: 백만원)

구 분	2025.3.31	2024.12.31
계약자산		
계약자산 합계	-	-
계약부채		
기업의 주영업활동에서 선수한 금액 중 매출관련 금액	172,344	190,880
예상 거래선 장려금	706	1,943
선수수익	24,411	27,259
계약부채 합계	197,461	220,082

(2) 계약부채와 관련하여 인식한 수익

당분기와 전분기에 인식한 수익 중 과거기간으로부터 이월된 계약부채와 관련하여 인식한 수익금액은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	2025년 1분기	2024년 1분기
기초의 계약부채 잔액 중 당기에 인식한 수익	45,459	28,933
기업의 주영업활동에서 선수한 금액 중 매출관련 금액	42,611	23,062
선수수익	2,848	5,871
전기에 이행한 수행의무에 대해 당분기에 인식한 수익	-	-

35. 투자부동산

(1) 당분기말과 전기말 현재 투자부동산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구분	2025.3.31				2024.12.31			
	원가	상각누계	손상누계	장부금액	원가	상각누계	손상누계	장부금액
토지	6,579	(78)	(462)	6,039	6,578	(76)	(462)	6,040
건물	87,175	(17,642)	(17,010)	52,523	87,630	(17,134)	(17,013)	53,483
합계	93,754	(17,720)	(17,472)	58,562	94,208	(17,210)	(17,475)	59,523

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

(단위: 백만원)

구 분	2025.3.31			2024.12.31		
	토지	건물	합계	토지	건물	합계
기초	6,040	53,483	59,523	3,829	46,546	50,375
취득/대체	-	-	-	2,220	10,020	12,240
처분/대체	-	(315)	(315)	-	(488)	(488)
감가상각	(1)	(645)	(646)	(9)	(2,595)	(2,604)
기말	6,039	52,523	58,562	6,040	53,483	59,523

(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 74,564백만원(전기말: 75,107백만원)입니다.

당분기 중 투자부동산에서 발생한 운용리스로부터의 임대수익은 649백만원(전분기: 878백만원)이며, 임대수익이 발생한 투자부동산과 직접 관련된 운영비용(유지와 보수비용 포함)은 866백만원(전분기: 797백만원)입니다. 임대수익이 발생하지 않는 투자부동산과 직접 관련된 운영비용(유지와 보수비용 포함)은 없습니다.

(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	2025.3.31	2024.12.31
1년 이내	2,415	2,696
2년 이내	1,910	1,993
5년 이내	1,485	1,971
합계	5,810	6,660