

목 차

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

주식회사 LG에너지솔루션과 그 종속기업

요약분기연결재무제표에 대한

검 토 보 고 서

제 6 기 1분기

2025년 01월 01일 부터

2025년 03월 31일 까지

제 5 기 1분기

2024년 01월 01일 부터

2024년 03월 31일 까지

안진회계법인

분기연결재무제표 검토보고서

주식회사 LG에너지솔루션

주주 및 이사회 귀중

검토대상 재무제표

본인은 별첨된 주식회사 LG에너지솔루션과 그 종속기업의 요약분기연결재무제표를 검토하였습니다. 동 요약분기연결재무제표는 2025년 3월 31일 현재의 요약분기연결재무상태표, 2025년과 2024년 3월 31일로 종료되는 양 3개월 보고기간의 요약분기연결손익계산서, 요약분기연결포괄손익계산서, 요약분기연결자본변동표 및 요약분기연결현금흐름표 그리고 중요한 회계정책에 대한 요약과 기타의 서술정보로 구성되어 있습니다.

재무제표에 대한 경영진의 책임

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

감사인의 책임

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

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

검토결과

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

기타사항

본인은 2024년 12월 31일 현재의 연결재무상태표, 동일로 종료하는 회계연도의 연결손익계산서, 연결포괄손익계산서, 연결자본변동표 및 연결현금흐름표(이 검토보고서에는 첨부되지 않음)를 대한민국의 회계감사기준에 따라 감사하였고, 2025년 3월 5일의 감사보고서에서 적정의견을 표명하였습니다. 비교표시목적으로 첨부한 2024년 12월 31일 현재의 요약연결재무상태표는 위의 감사받은 연결재무상태표와 중요성의 관점에서 차이가 없습니다.

서울특별시 영등포구 국제금융로 10

안진회계법인

대표이사 홍종성

2025년 5월 9일

이 요약분기연결재무제표 검토보고서는 검토보고서일(2025년 5월 9일) 현재로 유효한 것입니다. 따라서 검토보고서일 후 이 보고서를 열람하는 시점까지의 기간 사이에 첨부된회사의 요약분기연결재무제표에 중요한 영향을 미칠 수 있는 사건이나 상황이 발생할수도 있으며, 이로 인하여 이 요약분기연결재무제표 검토보고서가 수정될 수도 있습니다.

(첨부)분기연결재무제표

주식회사 LG에너지솔루션과 그 종속기업

제 6 기 1분기

2025년 01월 01일 부터

2025년 03월 31일 까지

제 5 기 1분기

2024년 01월 01일 부터

2024년 03월 31일 까지

"첨부된 분기연결재무제표는 당사가 작성한 것입니다."

주식회사 LG에너지솔루션 대표이사 김동명

본점 소재지 : (도로명주소) 서울특별시 영등포구 여의대로 108
(전화) 02)3773-1114

요 약 분 기 연 결 재 무 상 태 표
제 6기 1분기 2025년 3월 31일 현재
제 5 기 2024년 12월 31일 현재

주식회사 LG에너지솔루션과 그 종속기업

(단위: 백만원)

과 목	주석	제 6(당)기 1분기말		제 5(전)기 기말	
자 산					
I. 유 동 자 산			15,127,910		15,327,395
1. 현금및현금성자산	3,5,6	3,573,556		3,898,711	
2. 매출채권	3,5,7,30	5,317,254		4,944,019	
3. 기타수취채권	3,5,7,30	781,850		603,635	
4. 기타유동금융자산	3,5,8	454		42	
5. 선급법인세		73,629		121,269	
6. 기타유동자산	13,33	1,099,097		1,207,364	
7. 재고자산	9	4,282,070		4,552,355	
II. 비 유 동 자 산			47,171,068		44,979,396
1. 장기매출채권	3,5,7	178,356		392,584	
2. 기타장기수취채권	3,5,7,30	114,329		134,450	
3. 기타비유동금융자산	3,5,8	1,211,049		1,132,368	
4. 관계기업투자자산	10,30	64,489		62,389	
5. 이연법인세자산	27	2,852,381		2,774,153	
6. 유형자산	11,18,32	40,289,799		38,349,552	
7. 무형자산	12,32	1,448,696		1,284,576	
8. 투자부동산	32,34	228,187		225,934	
9. 기타비유동자산	13,16	783,782		623,390	
자 산 총 계			62,298,978		60,306,791
부 채					
I. 유 동 부 채			11,864,962		12,054,922
1. 매입채무	3,5,30	2,830,786		2,705,481	
2. 기타지급채무	3,5,30	4,304,123		5,389,848	
3. 차입금	3,5,11,14,31	3,146,383		2,490,240	
4. 유동성충당부채	15	1,003,052		1,044,468	
5. 기타유동금융부채	3,5,8	683		1,159	
6. 미지급법인세		41,918		15,550	
7. 기타유동부채	17,33	538,017		408,176	
II. 비 유 동 부 채			19,163,471		17,285,326
1. 기타장기지급채무	3,5,30	16,045		22,082	
2. 차입금	3,5,11,14,31	14,466,196		12,900,311	
3. 기타비유동금융부채	3,5,8	1,248,579		1,000,635	
4. 비유동성충당부채	15	906,004		778,686	
5. 순확정급여부채	16	34		403	
6. 이연법인세부채	27	61,932		60,733	
7. 기타비유동부채	17,33	2,464,681		2,522,476	
부 채 총 계			31,028,433		29,340,248

자	본				
I. 지배기업의 소유주지분			21,162,645		21,116,237
1. 자본금	19	117,000		117,000	
2. 자본잉여금	19	17,164,627		17,164,627	
3. 기타포괄손익누계액		2,640,435		2,437,399	
4. 이익잉여금	20	1,240,583		1,397,211	
II. 비지배지분			10,107,900		9,850,306
자 본 총 계			31,270,545		30,966,543
부 채 와 자 본 총 계			62,298,978		60,306,791

별첨 주석은 본 요약분기연결재무제표의 일부입니다.

요약분기연결손익계산서

제 6 기 1분기 2025년 1월 1일부터 2025년 3월 31일까지

제 5 기 1분기 2024년 1월 1일부터 2024년 3월 31일까지

주식회사 LG에너지솔루션과 그 종속기업

(단위: 백만원)

과 목	주식	제 6(당)기 1분기	제 5(전)기 1분기
I. 매출	30,33	6,264,995	6,128,714
II. 매출원가	21,22,30	5,252,739	5,204,715
III. 매출총이익		1,012,256	923,999
IV. 기타영업수익		457,716	188,954
V. 판매비와 관리비	21,22,30	1,095,299	955,616
VI. 영업이익		374,673	157,337
VII. 금융수익	5,24,30	272,642	282,667
VIII. 금융비용	5,24,30	268,403	257,578
IX. 지분법손익	10	(499)	(12,631)
X. 기타영업외수익	25	170,393	203,984
X I. 기타영업외비용	26	184,300	151,130
X II. 법인세비용차감전순이익		364,506	222,649
X III. 법인세비용	27	137,933	10,597
X IV. 분기순이익		226,573	212,052
분기순이익의 귀속			
1. 지배기업의 소유주지분		(145,740)	(464)
2. 비지배지분		372,313	212,516
X VI. 지배기업의 소유주지분에 대한 주당이익(손실)	28		
1. 보통주 기본 및 희석주당이익(손실)		(623) 원	(2) 원

별첨 주석은 본 요약분기연결재무제표의 일부입니다.

요약분기연결포괄손익계산서

제 6 기 1분기 2025년 1월 1일부터 2025년 3월 31일까지

제 5 기 1분기 2024년 1월 1일부터 2024년 3월 31일까지

주식회사 LG에너지솔루션과 그 종속기업

(단위: 백만원)

과 목	주석	제 6(당)기 1분기	제 5(전)기 1분기
I. 분기순이익		226,573	212,052
II. 기타포괄손익		172,390	699,804
1. 당기손익으로 재분류되지 않는 항목		(1,386)	212
(1) 순확정급여부채의 재측정요소	16	881	(651)
(2) 기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산 손익	5	(2,684)	907
(3) 기타포괄손익 법인세효과		417	(44)
2. 후속적으로 당기손익으로 재분류될 수 있는 항목		173,776	699,592
(1) 해외사업장환산외환차이		153,777	693,471
(2) 현금흐름위험회피	5	638	1,383
(3) 공동기업 및 관계기업 기타포괄손익에 대한 지분	10	-	9,538
(4) 기타포괄손익 법인세효과		19,361	(4,800)
III. 분기총포괄이익		398,963	911,856
총포괄손익의 귀속			
1. 지배기업의 소유주지분		46,408	492,273
2. 비지배지분		352,555	419,583

별첨 주석은 본 요약분기연결재무제표의 일부입니다.

요약분기연결자본변동표

제 6 기 1분기 2025년 1월 1일부터 2025년 3월 31일까지

제 5 기 1분기 2024년 1월 1일부터 2024년 3월 31일까지

주식회사 LG에너지솔루션과 그 종속기업

(단위: 백만원)

과 목	주석	지배기업 소유주 자본					비지배자본	총 계
		자본금	자본잉여금	기타포괄 손익누계액	이익잉여금 (결손금)	소 계		
2024.1.1(전기초)		117,000	17,164,627	554,518	2,364,496	20,200,641	4,172,868	24,373,509
총포괄이익:								
분기순이익		-	-	-	(464)	(464)	212,516	212,052
순확정급여부채의 재측정요소	16	-	-	-	(502)	(502)	-	(502)
해외사업장환산외환차이		-	-	481,942	-	481,942	207,067	689,009
기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산 손익	5	-	-	714	-	714	-	714
현금흐름위험회피	5	-	-	1,045	-	1,045	-	1,045
지분법자본변동	10	-	-	9,538	-	9,538	-	9,538
총포괄이익 소계		-	-	493,239	(966)	492,273	419,583	911,856
자본에 직접 반영된 소유주와의 거래 등:								
유상증자		-	-	-	-	-	1,500,454	1,500,454
기타		-	-	-	115	115	(81,095)	(80,980)
자본에 직접 반영된 소유주와의 거래 등 소계		-	-	-	115	115	1,419,359	1,419,474
2024.3.31(전분기말)		117,000	17,164,627	1,047,757	2,363,645	20,693,029	6,011,810	26,704,839
2025.1.1(당기초)		117,000	17,164,627	2,437,399	1,397,211	21,116,237	9,850,306	30,966,543
총포괄이익:								
분기순이익		-	-	-	(145,740)	(145,740)	372,313	226,573
순확정급여부채의 재측정요소	16	-	-	-	680	680	-	680
해외사업장환산외환차이		-	-	193,209	-	193,209	(19,758)	173,451
기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산 손익	5	-	-	(2,066)	-	(2,066)	-	(2,066)
현금흐름위험회피	5	-	-	325	-	325	-	325
총포괄이익 소계		-	-	191,468	(145,060)	46,408	352,555	398,963
자본에 직접 반영된 소유주와의 거래 등:								
유상증자		-	-	-	-	-	1,036,130	1,036,130
기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산 처분으로 인한 재분류		-	-	11,568	(11,568)	-	-	-
기타		-	-	-	-	-	(1,131,091)	(1,131,091)
자본에 직접 반영된 소유주와의 거래 등 소계		-	-	11,568	(11,568)	-	(94,961)	(94,961)
2025.03.31(당분기말)		117,000	17,164,627	2,640,435	1,240,583	21,162,645	10,107,900	31,270,545

별첨 주석은 본 요약분기연결재무제표의 일부입니다.

요약분기연결현금흐름표

제 6 기 1분기 2025년 1월 1일부터 2025년 3월 31일까지

제 5 기 1분기 2024년 1월 1일부터 2024년 3월 31일까지

주식회사 LG에너지솔루션과 그 종속기업

(단위: 백만원)

구 분	주석	제 6(당)기 1분기		제 5(전)기 1분기	
I. 영업활동으로 인한 현금흐름			1,162,033		531,069
1. 영업으로부터 창출된 현금흐름	31	1,447,674		709,250	
2. 이자의 수취		37,840		58,380	
3. 이자의 지급		(204,879)		(126,006)	
4. 배당금의 수취		38		-	
5. 법인세의 납부		(118,640)		(110,555)	
II. 투자활동으로 인한 현금흐름			(3,440,825)		(3,464,473)
1. 투자활동으로 인한 현금유입액		32,985		37,629	
(1) 기타수취채권의 감소		1,383		15,635	
(2) 기타장기수취채권의 감소		10,434		2,765	
(3) 금융상품의 처분		1,300		-	
(4) 유형자산의 처분		17,677		14,743	
(5) 무형자산의 처분		56		1	
(6) 정보보호금 수취		2,135		4,485	
2. 투자활동으로 인한 현금유출액		(3,473,810)		(3,502,102)	
(1) 기타수취채권의 증가		(138,763)		(655)	
(2) 기타장기수취채권의 증가		(10,321)		(29,507)	
(3) 관계기업 투자자산의 취득		(2,637)		(2,757)	
(4) 금융상품의 취득		(22,795)		(1,113)	
(5) 유형자산의 취득		(3,264,613)		(3,437,337)	
(6) 무형자산의 취득		(34,681)		(30,733)	
III. 재무활동으로 인한 현금흐름			1,950,253		3,007,118
1. 재무활동으로 인한 현금유입액		4,455,524		4,544,011	
(1) 차입금 등의 증가	31	3,419,394		3,043,557	
(2) 비지배지분에 의한 자본납입		1,036,130		1,500,454	
2. 재무활동으로 인한 현금유출액		(2,505,271)		(1,536,893)	
(1) 차입금 등의 상환	31	(1,374,180)		(1,455,798)	
(2) 기타		(1,131,091)		(81,095)	
IV. 현금및현금성자산의 증가(감소)(I + II + III)			(328,539)		73,714
V. 기초 현금및현금성자산			3,898,711		5,068,783
VI. 현금및현금성자산의 환율변동효과			3,384		145,885
VII. 당분기말 현금및현금성자산(IV+V+VI)			3,573,556		5,288,382

별첨 주석은 본요약분기연결재무제표의 일부입니다.

주석

제 6 기 1분기 2025년 1월 1일 부터 2025년 3월 31일 까지

제 5 기 1분기 2024년 1월 1일 부터 2024년 3월 31일 까지

주식회사 LG에너지솔루션과 그 종속기업

1. 일반사항

주식회사 LG에너지솔루션(이하 "회사")과 24개의 종속기업(이하 지배기업과 그 종속기업을 일괄하여 "연결회사")의 일반적인 사항은 다음과 같습니다.

1.1 회사의 개요

회사는 2020년 12월 1일을 분할기일로 주식회사 LG화학의 전지사업부문이 물적분할되어 설립되었습니다.

회사는 당분기말 현재 오창에 제조시설을 가지고 전지사업을 영위하고 있습니다.

회사는 2022년 1월 27일 유가증권시장에 상장하였으며, 당분기말 현재 회사의 자본금은 117,000백만원입니다. 회사의 최대주주는 주식회사 LG화학이며, 보통주 지분의 81.84%를 소유하고 있습니다.

당분기말 현재 회사가 발행할 주식의 총수는 800백만주(1주당 금액: 500원)이며, 발행한 보통주 주식의 수는 234백만주입니다.

1.2 사업의 현황

연결회사는 전지사업을 영위하고 있습니다.

전지사업은 휴대폰, 노트북PC 등 모바일 기기에 쓰이는 소형 전지 및 전기자동차용, ESS용 리튬이온 전지 등을 생산, 판매하는 사업입니다. 소형전지는 최근 기존 IT Device 외에 전동 공구, 전력구동 등 신규 Application 수요가 증가하고 있으며, 자동차전지도 강화되는 선진국 환경규제에 따른 수요 증가로 높은 성장 가능성이 있는 사업입니다. 또한, ESS도 신재생 에너지 발전 및 발전된 전력의 효율적 활용이 중요해짐에 따라 수요가 확대되고 있습니다.

1.3 종속기업 및 관계기업 현황

구 분	소유지분율(%)		소재지	결산월	업종
	당분기말	전기말			
종속기업:					
LG Energy Solution (Nanjing) Co., Ltd.	100	100	중국	12월	소형전지 제조 및 판매 등
LG Energy Solution Michigan Inc.(※1)	100	100	미국	12월	자동차전지 연구 및 제조
LG Energy Solution Battery (Nanjing) Co., Ltd.	100	100	중국	12월	자동차전지 제조 및 판매
LG Energy Solution Wroclaw sp. z o.o.	100	100	폴란드	12월	자동차전지 제조 및 판매 등
LG Energy Solution Australia Pty Ltd.	100	100	호주	12월	전력저장전지 판매
LG Energy Solution Technology (Nanjing) Co., Ltd.	100	100	중국	12월	자동차전지 제조 및 판매 등
Ultium Cells Holdings LLC(※2)	50	50	미국	12월	자동차전지 제조 및 판매
Ultium Cells LLC(※2)	50	50	미국	12월	자동차전지 제조 및 판매
LG Energy Solution Europe GmbH	100	100	독일	12월	전력저장전지 판매 등
LG Energy Solution (Taiwan) Ltd.	100	100	대만	12월	소형전지 판매 등
(주)아름누리	100	100	한국	12월	시설관리 및 일반 청소업
LG Energy Solution Fund I LLC	100	100	미국	12월	벤처기업 투자
LG Energy Solution Vertech Inc.	100	100	미국	12월	전력저장전지 설치용역
LG Energy Solution Arizona, Inc.	100	100	미국	12월	소형전지 제조 및 판매 등
Baterias De Castilla, S.L.	100	100	스페인	12월	기타
L-H Battery Company, Inc.	51	51	미국	12월	자동차전지 제조 및 판매
LG Energy Solution India Private Limited	100	100	인도	12월	소형전지 판매 등
LG Energy Solution Arizona ESS, Inc.	100	100	미국	12월	전력저장전지 제조 및 판매
Nextstar Energy Inc.	51	51	캐나다	12월	자동차전지 제조 및 판매
LG Energy Solution Fund II LLC	100	100	미국	12월	벤처기업 투자
HL-GA Battery Company LLC(※5)	50	50	미국	12월	자동차전지 제조 및 판매
LG Energy Solution Japan Co., Ltd.	100	100	일본	12월	전력저장전지 판매 등
PT. HLI Green Power(※4)	50	50	인도네시아	12월	자동차전지 제조 및 판매
LG Energy Solution China Co., Ltd.(※3)	100	-	중국	12월	경영지원 서비스업 등
관계기업:					
삼아알미늄주식회사(※6)	10.2	10.2	한국	12월	알루미늄 생산 및 판매 등
주식회사 벡스포(※7)	19	19	한국	12월	전지제품 생산 및 판매 등
브릭스캐피탈매니지먼트 글로벌 배터리 제1호 사모투자 합자회사(※8)	59.9	59.9	한국	12월	집합투자기구

(※1) LG Energy Solution Michigan Inc.는 Ultium Cells Holdings LLC와 HL-GA Battery Company LLC의 지분 50%를 보유하고 있습니다.

연결회사의 Ultium Cells LLC, Ultium Cells Holdings LLC에 대한 소유지분은 과반수 미만이나, 주주간 약정에 의해 의사결정과

(※2) 정에서 과반수의 의결권을 행사할 수 있고, 생산 및 원가관리를 통해 변동이익에 영향을 미치는 능력이 있으므로 지배력이 있는 것으로 판단하였습니다.

- (*3) LG Energy Solution China Co., Ltd.는 당분기 중 설립되었으며, 연결회사는 지분 100%를 14,174백만원에 신규취득하였습니다.
- (*4) 연결회사의 PT. HLI Green Power에 대한 소유지분은 과반수 미만이나, 주주간 약정에 의해 의사결정과정에서 과반수의 의결권을 행사할 수 있고, 생산 및 원가관리를 통해 변동이익에 영향을 미치는 능력이 있으므로 지배력이 있는 것으로 판단하였습니다.
- (*5) 연결회사의 HL-GA Battery Company LLC에 대한 소유지분은 과반수 미만이나, 주주간 약정에 의해 의사결정과정에서 과반수의 의결권을 행사할 수 있고, 생산 및 원가관리를 통해 변동이익에 영향을 미치는 능력이 있으므로 지배력이 있는 것으로 판단하였습니다.
- (*6) 연결회사의 삼아알미늄주식회사에 대한 소유지분은 20% 미만이나, 주주간 약정에 의해 의사결정과정에 참여할 수 있는 능력이 있으므로 유의적인 영향력이 있는 것으로 판단하였습니다.
- (*7) 연결회사의 주식회사 벅스포에 대한 소유지분은 20% 미만이나, 주주간 약정에 의해 의사결정과정에 참여할 수 있는 능력이 있으므로 유의적인 영향력이 있는 것으로 판단하였습니다.
- (*8) 연결회사의 합자회사에 대한 지분율은 50% 초과이지만 주요 의사결정에 있어 지분 참여자 전원의 동의가 필요하여 연결회사가 해당 합자회사를 지배한다고 판단할 수 없어 관계기업투자자로 분류하였습니다.

1.4 연결대상범위의 변동

당분기 중 신규로 연결재무제표에 포함된 종속기업의 현황은 다음과 같습니다.

구 분	사유
LG Energy Solution China Co., Ltd.	당분기 중 설립

2. 연결재무제표 작성기준 및 중요한 회계정책

2.1 분기연결재무제표 작성기준

연결회사의 연결재무제표는 연차재무제표가 속하는 기간의 일부에 대하여 기업회계기준서 제1034호 '중간재무보고'를 적용하여 작성하는 요약중간재무제표입니다. 동 요약중간재무제표에 대한 이해를 위해서는 한국채택국제회계기준에 따라 작성된 2024년 12월 31일자로 종료하는 회계연도에 대한 연차연결재무제표를 함께 이용하여야 합니다.

2.2 제 · 개정된 기준서의 적용

요약중간재무제표의 작성에 적용된 중요한 회계정책은 아래에서 설명하는 기준서나 해석서의 도입과 관련된 영향을 제외하고는 2024년 12월 31일로 종료하는 회계연도에 대한 연차재무제표 작성시 채택한 회계정책과 동일합니다.

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

- 기업회계기준서 제1021호 '환율변동효과'와 제1101호 '한국채택국제회계기준의 최초채택'(개정) - 교환가능성 결여

동 개정사항은 회계목적상 다른 통화와 교환이 가능하다고 보는 상황에 대해 정의하고, 다른 통화와의 교환가능성 평가, 교환가능성이 결여된 경우 사용할 현물환율 추정 및 공시 요구사항을 명확히 합니다.

다른 통화와 교환이 가능하지 않다면 측정일에 현물환율을 추정해야 하며, 관측 가능한 환율을 조정 없이 사용하거나 다른 추정기법을 사용하도록 하고 있습니다.

2) 제정·공표되었으나 아직 시행일이 도래하지 않아 적용하지 아니한 한국채택국제회계기준은 다음과 같습니다.

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

동 개정사항은 전자지급시스템을 사용하여 금융부채를 결제할 때의 금융부채의 결제일 전 이행과 관련된 조건, 계약상 현금흐름이 기본대여계약과 일관되는지 평가할 때 고려해야 할 이자 및 우발사건 특성, 비소구 특성을 가진 금융자산, 계약상 연계된 금융상품의 특성을 명확히 합니다. 그리고 기타포괄손익-공정가치로 지정된 지분상품에 대한 투자와 계약상 현금흐름의 시기나 금액을 변경할 수 있는 계약조건에 대한 추가적인 공시 요구사항을 포함합니다. 동 개정사항은 2026년 1월 1일 이후 최초로 시작되는 회계연도의 개시일 이후 소급적으로 적용되며 조기적용이 허용됩니다.

- 기업회계기준서 제1109호 '금융상품' - 리스부채의 제거 회계처리 및 거래가격의 정의

동 개정사항은 리스부채 제거시 발생하는 차손익을 당기손익으로 인식해야 함을 명확히 하였습니다. 또한 거래가격의 정의를 기업회계기준서 제1115호와 일관되도록 개정하였습니다. 동 개정사항은 2026년 1월 1일 이후 최초로 시작되는 회계연도부터 적용하되 조기적용이 허용됩니다.

- 기업회계기준서 제1110호 '연결재무제표' - 사실상의 대리인 결정

동 개정사항은 사실상 대리인의 판단과 관련한 기준서 제1110호의 표현을 개정하여 기준서 문단 간의 불일치를 해소하였습니다. 동 개정사항은 2026년 1월 1일 이후 최초로 시작되는 회계연도부터 적용하되 조기적용이 허용됩니다.

- 기업회계기준서 제1101호 '한국채택국제회계기준의 최초채택' - 위험회피회계 적용

동 개정사항은 위험회피회계의 적용조건을 기업회계기준서 제1109호 '금융상품'의 구체적인 문단을 참조하도록 명시하고 관련 용어를 일치시켰습니다. 동 개정사항은 2026년 1월 1일 이후 최초로 시작되는 회계연도부터 적용하되 조기적용이 허용됩니다.

- 기업회계기준서 제1107호 '금융상품: 공시' - 제거 손익

동 개정사항은 공정가치 측정과 관련하여 기업회계기준서 제1113호 '공정가치'를 참조하도록 하고 관련 용어를 일치시켰습니다. 동 개정사항은 2026년 1월 1일 이후 최초로 시작되는 회계연도부터 적용하되 조기적용이 허용됩니다.

- 기업회계기준서 제1007호 - 원가법

동 개정으로 '원가법'이라는 용어를 삭제하고 이를 '원가'로 대체하였습니다. 동 개정사항은 2026년 1월 1일 이후 최초로 시작되는 회계연도부터 적용하되 조기적용이 허용됩니다.

연결회사는 동 개정사항이 재무제표에 미치는 영향이 중요하지 않을 것으로 판단하고 있습니다.

3. 재무위험관리

3.1 재무위험관리요소

연결회사는 여러 활동으로 인하여 시장위험, 신용위험 및 유동성위험과 같은 다양한 금융위험에 노출되어 있으며, 전반적인 위험관리정책은 재무성과에 잠재적으로 불리할 수 있는 효과를 최소화하는데 중점을 두고 있습니다. 연결회사는 특정 위험의 관리를 위해 파생상품을 이용하고 있습니다.

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

(1) 시장위험

1) 외환위험

연결회사는 국제적으로 영업활동을 영위하고 있어 외환위험, 특히 유로화와 관련된 환율변동위험에 노출되어 있습니다. 외환위험은 미래예상거래, 인식된 자산과 부채와 관련하여 발생하고 있습니다.

연결회사의 경영진은 연결회사 내의 회사들이 각각의 기능통화에 대한 외환위험을 관리하도록 하는 정책을 수립하고 있습니다. 연결회사는 환위험 관리 모델을 이용하여 환위험 노출에 대한 최대 환손실 규모가 위험허용범위 이내가 되도록 관리하고 있으며, 매매목적의 거래는 원칙적으로 배제한 통화선도, 통화스왑 등의 외환 파생상품을 헷지수단으로 이용하고 있습니다.

연결회사는 해외사업장에 일정한 투자를 하고 있으며 이들 해외 사업장의 순자산은 외화환산 위험에 노출되어 있습니다. 이러한 환노출은 주로 관련 외화로 표시되는 차입금을 통해 관리되고 있습니다.

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

(단위: 백만원)

구 분	당분기말		전기말	
	자산	부채	자산	부채
USD	4,380,891	6,541,140	4,302,999	6,674,089
EUR	255,877	3,572,942	406,770	3,728,590
JPY	46,356	83,092	50,688	131,907
CNY 등	160,093	74,056	243,000	56,719

당분기말 및 전기말 현재 다른 모든 변수가 일정하고 각 외화에 대한 기능통화의 환율이 10% 변동시 세전손익에 미치는 영향은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	당분기말		전기말	
	10% 상승시	10% 하락시	10% 상승시	10% 하락시
USD	(216,025)	216,025	(237,109)	237,109
EUR	(331,707)	331,707	(332,182)	332,182
JPY	(3,674)	3,674	(8,122)	8,122
CNY 등	8,604	(8,604)	18,628	(18,628)

상기 민감도 분석은 당분기말 및 전기말 현재 기능통화 이외의 외화로 표시된 화폐성자산 및 부채를 대상으로 하였습니다.

당분기말 현재 연결회사는 환율변동에 따른 위험을 관리하기 위하여 통화선도계약과통화스왑계약을 체결하고 있으며, 주요 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	거래처	계약금액 (단위: 백만)	계약환율	계약시작일	계약만기일	장부금액	
						자산	부채
통화선도(*)	KB국민은행	USD 500	1,102.83	2020.11.24	2029.04.16	130,226	-
통화스왑(*)	JP Morgan	USD 200	1,337.60	2023.09.25	2026.09.25	26,214	-
	신한은행	USD 200	1,337.60	2023.09.25	2026.09.25	24,907	-
	산업은행	USD 400	1,337.60	2023.09.25	2028.09.25	44,814	-
	우리은행	USD 200	1,337.60	2023.09.25	2028.09.25	22,397	-
	DBS	USD 200	1,380.80	2024.07.02	2027.07.02	20,846	-
	JP Morgan	USD 200	1,380.80	2024.07.02	2027.07.02	20,767	-
	신한은행	USD 300	1,380.80	2024.07.02	2027.07.02	29,090	-
	KB국민은행	USD 200	1,380.80	2024.07.02	2029.07.02	18,243	-
	우리은행	USD 200	1,380.80	2024.07.02	2029.07.02	18,302	-
	한국수출입은행	USD 200	1,380.80	2024.07.02	2029.07.02	18,159	-
	IBK투자증권	USD 100	1,380.80	2024.07.02	2029.07.02	9,082	-
	산업은행	USD 100	1,380.80	2024.07.02	2029.07.02	9,096	-
	산업은행	USD 400	1,380.80	2024.07.02	2034.07.02	21,932	-
	우리은행	USD 100	1,380.80	2024.07.02	2034.07.02	5,488	-

(*) 위험회피회계를 적용하지 않는 파생상품입니다.

2) 이자율위험

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

연결회사는 내부자금 공유 확대를 통한 외부차입 최소화, 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.

당분기말 및 전기말 현재 다른 모든 변수가 일정하고 이자율이 1%(100bp) 변동시 연결회사의 손익 및 자본에 미치는 영향은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	손익에 대한 영향		자본에 대한 영향	
	당분기말	전기말	당분기말	전기말
상승시	(53,032)	(46,125)	(53,032)	(46,125)
하락시	53,032	46,125	53,032	46,125

3) 가격위험

연결회사는 지분상품에서 발생하는 가격변동위험에 노출되어 있습니다. 당분기말 현재 연결회사가 보유중인 상장지분상품 및 비상장지분상품은 168,013백만원으로, 다른 변수가 일정하고 지분상품의 가격이 10% 변동할 경우 가격변동이 자본에 미치는 영향은 16,801백만원(법인세효과 차감 전)입니다.

(2) 신용위험

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

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

수취채권과 관련하여 연결회사는 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.

연결회사는 해외매출채권과 관련하여 한국무역보험공사와 수출보증보험계약을 체결하고 있습니다. 또한 거래처의 신용도에 따라 담보를 설정하고 있으며, 필요한 경우 거래처의 거래은행으로부터 지급보증을 제공받고 있습니다.

한편, 연결회사는 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.

1) 매출채권

연결회사는 매출채권에 대해 전체 기간 기대신용손실을 손실충당금으로 인식하는 간편법을 적용합니다. 기대신용손실을 측정하기 위해 매출채권은 신용위험 특성과 연령을 기준으로 구분하였습니다. 당분기말 및 전기말 현재의 손실충당금은 다음과 같습니다. 기대신용손실에는 미래전망정보가 포함됩니다.

(단위: 백만원)

구 분	연체되지 않은 채권(*)	연체되었으나 손상되지 않은 채권(*)	손상된 채권 (개별평가대상채권)	합 계
당분기말(매출채권)				
총 장부금액	5,238,271	257,339	1	5,495,611
기대손실률 (%)	-	-	100.00%	0.00%
손실충당금	-	-	1	1
전기말(매출채권)				
총 장부금액	5,226,311	110,292	1	5,336,604
기대손실률 (%)	-	-	100.00%	0.00%
손실충당금	-	-	1	1

(*) 주석7.(3) 매출채권에 대한 연령분석 참조

당분기 및 전기 중 매출채권의 손실충당금 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	당분기	전기
기초	1	-
당기손익으로 인식된 손실충당금의 증가	-	13
제각	-	(12)
기말	1	1

당분기말 현재 신용위험의 최대 익스포저를 나타내는 매출채권의 총 장부금액은 5,495,610백만원입니다(전기말 5,336,603백만원).

2) 상각후원가로 측정하는 기타 금융자산

상각후원가로 측정하는 기타 금융자산은 모두 신용위험이 낮은 것으로 판단되며, 따라서 손실충당금은 12개월 기대신용손실로 인식합니다. 당분기말 및 전기말 현재 상각후원가로 측정하는 기타 금융자산에 대한 손실충당금은 없습니다.

3) 기타포괄손익-공정가치 측정 채무상품

기타포괄손익-공정가치로 측정하는 채무상품은 할인 대상이 되는 매출채권을 포함합니다. 기타포괄손익-공정가치로 측정하는 채무상품의 손실충당금은 당분기손익에 인식되고 공정가치평가손실로 기타포괄손익에 인식되었을 금액을 감소시킵니다.

(3) 유동성 위험

연결회사의 금융부서는 미사용 차입금한도를 적정수준으로 유지하고 영업자금 수요를 충족시킬 수 있도록 유동성에 대한 예측을 항시 검토하여 차입금 한도나 약정을 위반하는 일이 없도록 하고 있습니다. 유동성에 대한 예측시에는 연결회사의 자금조달 계획, 약정 준수, 연결회사 내부의 목표재무비율 및 통화에 대한 제한과 같은 외부법규나 법률 요구사항이 있는 경우 그러한 요구사항을 고려하고 있습니다.

1) 당분기말 및 전기말 현재 연결회사의 금융부채를 보고기간말로부터 계약 만기일까지의 잔여기간에 따라 만기별로 구분한 표는 다음과 같습니다. 아래 표에 표시된 현금흐름은 현재 가치할인을 하지 않은 금액이며, 이자비용 현금흐름을 포함한 금액입니다.

(단위: 백만원)

구 분	당분기말			
	1년 미만	1년에서 2년 이하	2년에서 5년 이하	5년 초과
비파생상품 :				
차입금	3,420,474	4,272,322	10,131,575	2,204,673
리스부채	93,519	58,046	109,023	142,663
매입채무 및 기타지급채무(*)	7,134,909	15,631	399	15
비파생상품 합계	10,648,902	4,345,999	10,240,997	2,347,351
파생상품 :				
총액결제 통화선도 및 통화스왑				
(유입)	-	(586,600)	(3,812,900)	(733,250)
유출	-	535,040	3,425,175	690,400
파생상품 합계	-	(51,560)	(387,725)	(42,850)
합 계	10,648,902	4,294,439	9,853,272	2,304,501

(단위: 백만원)

구 분	전기말			
	1년 미만	1년에서 2년 이하	2년에서 5년 이하	5년 초과
비파생상품 :				
차입금	3,059,952	3,658,210	8,594,217	2,340,232
리스부채	87,984	57,643	103,007	134,674
매입채무 및 기타지급채무(*)	8,095,329	17,194	4,887	1
비파생상품 합계	11,243,265	3,733,047	8,702,111	2,474,907
파생상품 :				
총액결제 통화선도 및 통화스왑				
(유입)	-	(588,000)	(3,822,000)	(735,000)
유출	-	535,040	3,425,175	690,400
파생상품 합계	-	(52,960)	(396,825)	(44,600)
합 계	11,243,265	3,680,087	8,305,286	2,430,307

(*) 당분기말 현재 구매전용카드를 이용하여 결제한 금액 중 실질 만기가 연장된 425,479백만원(전기말 439,603백만원)이 포함되어 있습니다.(주석 5.(3) 참조)

2) 당분기말 및 전기말 현재 연결회사는 향후 매입할 원재료의 시장가격 변동위험을 회피하기 위하여 현금흐름위험회피회계를 적용하는 스왑계약을 체결하고 있습니다.

(단위: 백만원)

구 분	거래목적	대상자산	거래처	만기	당분기말		전기말	
					자산	부채	자산	부채
상품(원재료)스왑(*)	현금흐름위험회피	비철금속	Citibank 등	~2027.12	608	870	64	1,594

(*) 미래 예상거래의 현금흐름변동위험을 회피하는 계약에서 발생한 평가손익은 기타포괄손익누계액으로 처리하고 있으며 전액 위험회피에 효과적인 부분에 해당합니다.

3.2 자본 위험 관리

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

연결회사는 동종산업 내의 타사와 마찬가지로 자본조달비율에 기초하여 자본을 관리하고 있습니다. 자본조달비율은 순부채를 총자본으로 나누어 산출하고 있습니다. 순부채는 총 차입금에서 현금및현금성자산을 차감한 금액이며 총자본은 연결재무상태표의 '자본'에 순부채를 가산한 금액입니다.

당분기말 및 전기말 현재 자본조달비율 및 부채비율은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	당분기말	전기말
총차입금(주석 14)(A)	17,612,579	15,390,551
차감: 현금및현금성자산(B)	(3,573,556)	(3,898,711)
순부채(C = A + B)	14,039,023	11,491,840
부채총계(D)	31,028,433	29,340,248
자본총계(E)	31,270,545	30,966,543
총자본(F = C + E)	45,309,568	42,458,383
자본조달비율(C / F)	31.0%	27.1%
부채비율(D / E)	99.2%	94.7%

3.3 공정가치 추정

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

(단위 : 백만원)

구 분	당분기말		전기말	
	장부금액	공정가치	장부금액	공정가치
유동성 금융자산 항목 :				
현금및현금성자산	3,573,556	(*)	3,898,711	(*)
매출채권	5,317,254	(*)	4,944,019	(*)
기타수취채권(금융기관예치금 제외)	641,080	(*)	603,635	(*)
금융기관예치금	140,770	(*)	-	-
유동성 파생상품 금융자산	454	454	42	42
비유동성 금융자산 항목 :				
장기매출채권	178,356	(*)	392,584	(*)
기타장기수취채권(금융기관예치금 제외)	48,130	(*)	68,219	(*)
금융기관예치금	66,199	(*)	66,231	(*)
기타비유동금융자산(공정가치로 측정)				
시장성이 있는 금융자산	23,718	23,718	26,973	26,973
시장성이 없는 금융자산	734,973	734,973	703,957	703,957
비유동성 파생상품 금융자산	32,795	32,795	31,163	31,163
비유동성 파생상품 금융자산(통화선도)	130,226	130,226	118,088	118,088
비유동성 파생상품 금융자산(통화스왑)	289,337	289,337	252,187	252,187
유동성 금융부채 항목 :				
매입채무 및 기타지급채무	7,134,909	(*)	8,095,329	(*)
유동성 차입금 (리스부채 제외)	3,068,217	(*)	2,413,086	(*)
유동성 파생상품 금융부채	683	683	1,159	1,159
비유동성 금융부채 항목 :				
비유동성 차입금 (리스부채 제외)	14,218,442	14,770,578	12,641,359	13,202,530
기타장기지급채무	16,045	(*)	22,082	(*)
비유동성 파생상품 금융부채	187	187	435	435
비유동성 상각후원가측정 금융부채	1,248,392	(*)	1,000,200	(*)

(*) 장부금액이 공정가치의 합리적인 근사치이므로 공정가치 공시에서 제외하였습니다.

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

비유동성금융부채의 공정가치는 미래에 기대되는 유출 현금흐름의 명목가액을 회사의 원화 회사채 신용등급(AA0) 수익률로 할인하여 산출하였으며, 적용한 할인율의 내용은 다음과 같습니다.

구 분	당분기말	전기말
할인율	3.00% ~ 3.97%	3.17% ~ 4.12%

(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 수 있는 투입변수 (수준 2)
- 자산이나 부채에 대한 관측할 수 없는 투입변수 (수준 3)

당분기말 및 전기말 현재 반복적으로 공정가치로 측정되고 인식된 금융상품의 공정가치서열 체계 구분은 다음과 같습니다.

(단위 : 백만원)

구 분	당분기말			
	수준 1	수준 2	수준 3	합 계
공정가치로 측정되는 금융자산/부채				
유동성 파생상품 금융자산	-	454	-	454
비유동성 파생상품 금융자산	-	1,728	31,067	32,795
비유동성 파생상품 금융자산(통화선도)	-	130,226	-	130,226
비유동성 파생상품 금융자산(통화스왑)	-	289,337	-	289,337
기타비유동금융자산(시장성이 있는 금융자산)	23,718	-	-	23,718
기타비유동금융자산(시장성이 없는 금융자산)	-	-	734,973	734,973
유동성 파생상품 금융부채	-	683	-	683
비유동성 파생상품 금융부채	-	187	-	187
공정가치로 측정되지 않는 금융자산/부채				
비유동성차입금(리스부채 제외)	-	14,770,578	-	14,770,578

(단위 : 백만원)

구 분	전기말			
	수준 1	수준 2	수준 3	합 계
공정가치로 측정되는 금융자산/부채				
유동성 파생상품 금융자산	-	42	-	42
비유동성 파생상품 금융자산	-	22	31,141	31,163
비유동성 파생상품 금융자산(통화선도)	-	118,088	-	118,088
비유동성 파생상품 금융자산(통화스왑)	-	252,187	-	252,187
기타비유동금융자산(시장성이 있는 금융자산)	26,973	-	-	26,973
기타비유동금융자산(시장성이 없는 금융자산)	-	-	703,957	703,957
유동성 파생상품 금융부채	-	1,159	-	1,159
비유동성 파생상품 금융부채	-	435	-	435
공정가치로 측정되지 않는 금융자산/부채				
비유동성차입금(리스부채 제외)	-	13,202,530	-	13,202,530

4. 중요한 회계추정 및 가정

연결재무제표 작성에는 미래에 대하여 추정 및 가정이 요구되며 경영진은 연결회사의 회계 정책을 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.

요약분기연결재무제표 작성 시 사용된 중요한 회계추정 및 가정은 전기 재무제표 작성에 적용된 회계추정 및 가정과 동일합니다. 다음 회계연도에 자산 및 부채 장부금액에 조정을 미칠 수 있는 경영진 판단과 유의적 위험에 대한 추정 및 가정은 다음과 같습니다.

(1) 법인세

연결회사의 과세소득에 대한 법인세는 다양한 국가의 세법 및 과세당국의 결정을 적용하여 산정되므로 최종 세효과를 산정하는 데에는 불확실성이 존재합니다. 연결회사는 특정 기간 동안 과세소득의 일정 금액을 투자, 임금증가 등에 사용하지 않았을 때 세법에서 정하는 방법에 따라 산정된 법인세를 추가로 부담합니다. 따라서, 해당 기간의 당기법인세와 이연법인세를 측정할 때 이에 따른 세효과를 반영하여야 하고, 이로 인해 연결회사가 부담할 법인세는 각 연도의 투자, 임금증가 등의 수준에 따라 달라지므로 최종 세효과를 산정하는 데에는 불확실성이 존재합니다.

(2) 충당부채

연결회사는 주석 15에서 설명하는 바와 같이 당분기말 현재 품질보증수리 등과 관련한충당부채를 계상하고 있습니다. 이러한 충당부채는 평균보증기간, 매출액 및 claim경험률 등에 기초한 추정에 근거하여 결정됩니다. 한편, 고객사의 자발적 리콜과 관련된 충당부채는 리콜 대상 차량대수, 예상 총 수리비용 및 분담비율 등을 기초로 하여 추정하였습니다.

(3) 금융상품의 공정가치

활성시장에서 거래되지 않는 금융상품의 공정가치는 원칙적으로 평가기법을 사용하여 결정됩니다. 연결회사는 당분기말 현재 중요한 시장상황에 기초하여 다양한 평가기법의 선택 및 가정에 대한 판단을 하고 있습니다(주석 3.3 참조).

(4) 금융자산의 손상

금융자산의 손실충당금은 부도위험 및 기대손실률 등에 대한 가정에 기초하여 측정됩니다. 연결회사는 이러한 가정의 설정 및 손상모델에 사용되는 투입변수의 선정에 있어서 연결회사의 과거 경험, 현재 시장 상황, 재무보고일 기준의 미래전망정보 등을 고려하여 판단합니다(주석 3.1.(2) 참조).

(5) 순확정급여부채(자산)

순확정급여부채(자산)의 현재가치는 보험수리적방식에 의해 결정되는 다양한 요소들특히 할인율의 변동에 영향을 받습니다(주석 16 참조).

(6) 리스

리스기간을 산정할 때에 경영진은 연장선택권을 행사하거나 종료선택권을 행사하지 않을 경제적 유인이 생기게 하는 관련되는 사실 및 상황을 모두 고려합니다. 연장선택권의 대상 기간(또는 종료선택권의 대상 기간)은 리스이용자가 연장선택권을 행사할 것(또는 행사하지 않을 것)이 상당히 확실한 경우에만 리스기간에 포함됩니다.

선택권이 실제로 행사되거나(행사되지 않거나) 연결회사가 선택권을 행사할(행사하지 않을) 의무를 부담하게 되는 경우에 리스기간을 다시 평가합니다. 리스이용자가 통제할 수 있는 범위에 있고 리스기간을 산정할 때에 영향을 미치는 유의적인 사건이 일어나거나 상황에 유의적인 변화가 있을 때에만 연결회사는 연장선택권을 행사할 것(또는 행사하지 않을 것)이 상당히 확실한지의 판단을 변경합니다.

5. 범주별 금융상품

(1) 당분기말 및 전기말 현재 금융자산과 금융부채의 범주별 분류내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

금융자산	당분기말				
	상각후원가로 측정 하는 금융자산	당기손익-공정가치 측정 금융자산	기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산(*1)	기타금융자산(*2)	합 계
현금및현금성자산	3,573,556	-	-	-	3,573,556
매출채권	5,112,210	-	205,044	-	5,317,254
장기매출채권	178,356	-	-	-	178,356
기타수취채권	781,850	-	-	-	781,850
기타장기수취채권	114,329	-	-	-	114,329
기타유동금융자산	-	-	-	454	454
기타비유동금융자산	-	1,041,308	168,013	1,728	1,211,049
합 계	9,760,301	1,041,308	373,057	2,182	11,176,848

(단위: 백만원)

금융부채	당분기말		
	상각후원가로 측정 하는 금융부채	기타금융부채 (*3)	합 계
매입채무	2,830,786	-	2,830,786
기타지급채무	4,304,123	-	4,304,123
기타장기지급채무	16,045	-	16,045
유동성차입금	3,068,217	78,166	3,146,383
비유동성차입금	14,218,442	247,754	14,466,196
기타유동금융부채	-	683	683
기타비유동금융부채	1,248,392	187	1,248,579
합 계	25,686,005	326,790	26,012,795

(단위: 백만원)

금융자산	전기말				
	상각후원가로 측정 하는 금융자산	당기손익-공정가치 측정 금융자산	기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산(*1)	기타금융자산(*2)	합 계
현금및현금성자산	3,898,711	-	-	-	3,898,711
매출채권	4,621,452	-	322,567	-	4,944,019
장기매출채권	392,584	-	-	-	392,584
기타수취채권	603,635	-	-	-	603,635
기타장기수취채권	134,450	-	-	-	134,450
기타유동금융자산	-	-	-	42	42
기타비유동금융자산	-	968,355	163,991	22	1,132,368
합 계	9,650,832	968,355	486,558	64	11,105,809

(단위: 백만원)

금융부채	전기말		
	상각후원가로 측정 하는 금융부채	기타금융부채 (*3)	합 계
매입채무	2,705,481	-	2,705,481
기타지급채무	5,389,848	-	5,389,848
기타장기지급채무	22,082	-	22,082
유동성차입금	2,413,086	77,154	2,490,240
비유동성차입금	12,641,359	258,952	12,900,311
기타유동금융부채	-	1,159	1,159
기타비유동금융부채	1,000,200	435	1,000,635
합 계	24,172,056	337,700	24,509,756

- (*1) 연결회사는 단기매매항목이 아닌 전략적 투자목적으로 보유하는 지분상품에 대해 최초적용일에 기타포괄손익-공정가치 측정항목으로 지정하는 취소불가능한 선택권을 적용하였습니다. 또한, 연결회사는 현금흐름 수취 및 매도목적으로 보유하고 있는 매출채권을 기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산으로 분류하였습니다.
- (*2) 기타금융자산은 파생상품자산을 포함하고 있습니다.
- (*3) 기타금융부채는 리스부채 및 파생상품부채를 포함하고 있습니다.

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

(단위: 백만원)

구 분	당분기	전분기
이자수익		
상각후원가로 측정하는 금융자산	44,332	60,255
당기손익-공정가치 측정 금융자산	12,979	-
이자비용		
상각후원가로 측정하는 금융부채	(177,875)	(126,568)
기타 금융부채	(4,075)	(1,061)
상각후원가로 측정하는 금융자산(*)	-	(9)
평가손익/처분손익		
당기손익-공정가치 측정 금융자산	1,561	-
기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산	(2,684)	907
파생상품	50,078	115,866
외환차이		
상각후원가로 측정하는 금융자산	(89,293)	157,564
상각후원가로 측정하는 금융부채	140,193	(123,553)
당기손익-공정가치 측정 금융자산	(896)	3,939

(*) 매출채권 처분과정에서 금융기관에 지급한 비용입니다.

(3) 공급자금융약정

공급자금융약정은 하나 이상의 금융기관 등이 연결회사가 공급자에게 지급하여야 할금액을 지급하고, 연결회사는 공급자가 지급받은 이후에 해당 약정의 조건에 따라 금융기관등에 지급하는 것이 특징입니다. 이러한 약정은 관련 송장의 지급기한보다 연결회사에 연장된 지급 기한을 제공하거나, 연결회사의 공급자가 대금을 조기에 수취하게 합니다.

당분기말 및 전기말 현재, 연결회사는 다음과 같은 공급자금융약정을 체결하고 있습니다.

(단위: 백만원)

구분	재무상태표상 계정과목	당분기말	전기말	비고
구매전용카드	기타지급채무	425,479	439,603	(*)

구매카드 약정에 따라 금융기관은 공급자의 특정 매출채권에 대한 권리를 취득합니다. 해당 약정으로 인한 지급기일의 변동이 있으나, 채무의 조건이 실질적으로 변동되지 않았으므로 재무상태표의 매입채무와 기타채무에 관련 금액을 계속 표시하는것이 적절하다고 판단하였습니다. 현금흐름표에서 연결회사는 금융기관과 공급자 간 현금흐름의 당사자가 아닌 것으로 판단하였으며, 매입채무의 실질적인 조건이 변경되지 않았으므로 일반적인 영업대금 지급으로 판단하였습니다.

공급자금융약정 부채에 영향을 미칠 중요한 사업결합이나 환율 차이는 없었습니다.공급자금융약정 부채는 단기성으로 장부금액이 공정 가치의 합리적인 근사치로 간주됩니다.

6. 현금및현금성자산

(1) 당분기말 및 전기말 현재 현금및현금성자산의 구성은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	당분기말	전기말
은행예금 및 보유현금	2,195,497	2,950,257
현금등가물	1,378,059	948,454
합 계	3,573,556	3,898,711

(2) 당분기말 현재 현금및현금성자산에는 연결회사의 송금 및 사용목적에 제한이 있는 예금 23,224백만원(전기말 1,204,633백만원)이 포함되어 있습니다.

7. 매출채권 및 기타수취채권

(1) 당분기말 및 전기말 현재 매출채권 및 기타수취채권의 장부금액과 대손충당금은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	당분기말			전기말		
	채권액	대손충당금	장부금액	채권액	대손충당금	장부금액
매출채권	5,317,255	(1)	5,317,254	4,944,020	(1)	4,944,019
장기매출채권	178,356	-	178,356	392,584	-	392,584
기타수취채권	781,850	-	781,850	603,635	-	603,635
기타장기수취채권	114,329	-	114,329	134,450	-	134,450
합 계	6,391,790	(1)	6,391,789	6,074,689	(1)	6,074,688

(2) 당분기말 및 전기말 현재 기타수취채권의 장부금액은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	당분기말	전기말
유동성 :		
미수금	581,044	571,809
금융기관예치금(*)	140,770	-
미수수익	13,350	4,529
대여금	88	99
보증금	46,598	27,198
소 계	781,850	603,635
비유동성 :		
미수금	3,049	3,291
금융기관예치금(*)	66,199	66,231
대여금	11,113	11,433
보증금	33,968	53,495
소 계	114,329	134,450
합 계	896,179	738,085

당분기말 현재 유동성 금융기관예치금은 미국 에너지부 정책자금 차입계약과 관련하여 사용이 제한되어 있습니다. 비유동성금융기관예치금 중 60,000백만원은 대·중소기업 동반성장

(*) 협력 협약과 관련하여 사용이 제한되어 있으며, 14백만원은 당좌개설보증금으로 사용이 제한되어 있습니다. 또한, PLN 1백만은 위험 폐기물 국외 이송 관련 보증금, USD 4백만은 LOC 발행을 위한 담보로 사용이 제한되어 있습니다.

(3) 당분기말 및 전기말 현재 매출채권에 대한 연령분석 내역은 아래와 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	당분기말		전기말	
	매출채권	기타수취채권	매출채권	기타수취채권
연체되지 않은 채권	5,238,271	877,759	5,226,311	721,072
연체되었으나 손상되지 않은 채권	257,339	18,420	110,292	17,013
3개월 이하	235,148	12,133	109,247	13,873
3개월 초과 6개월 이하	21,358	3,657	961	598
6개월 초과	833	2,630	84	2,542
손상된 채권	1	-	1	-
합 계	5,495,611	896,179	5,336,604	738,085

(4) 당분기 및 전기 중 대손충당금의 변동내역은 아래와 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	당분기		전기	
	매출채권	기타수취채권	매출채권	기타수취채권
기초	1	-	-	-
대손충당금 설정(환입)	-	-	13	-
제각	-	-	(12)	-
기말	1	-	1	-

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

(6) 연결회사는 매출채권을 양도하고 위험과 보상의 대부분을 이전하여 매출채권 양도일에 재무제표에서 제거하고 있으며, 당분기말 및 전기말 현재 양도한 매출채권 잔액은 없습니다.

8. 기타금융자산 및 기타금융부채

(1) 당분기말 및 전기말 현재 기타금융자산 및 기타금융부채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	당분기말	전기말
기타금융자산:		
기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산	168,013	163,991
현금흐름위험회피	608	64
당기손익-공정가치 측정 금융자산(*)	1,042,882	968,355
합 계	1,211,503	1,132,410
기타금융부채:		
현금흐름위험회피	870	1,594
기타 상각후원가 측정 금융부채	1,248,392	1,000,200
합 계	1,249,262	1,001,794

(*) 상기 금융자산 중에는 Lontown Resources Ltd.에 대한 전환사채가 포함되어 있습니다. 동 전환사채 투자 계약에 대한 주요사항은 다음과 같습니다.

구분	내용
발행일	2024년 7월 4일
발행가액	USD 250백만
전환조건	발행일로부터 6개월 이후부터 5년이 되는 날의 5일전날까지 전환청구 가능

(2) 당분기 및 전기 중 기타금융자산 중 지분증권의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분(*)	당분기	전기
기초	163,991	140,435
취득 / 대체	7,274	16,563
처분	(1,205)	-
평가이익(손실)(법인세효과 차감전), 기타포괄손익 항목	(2,684)	(251)
기타	637	7,244
기말	168,013	163,991

(*) 연결회사는 상기 지분증권 중 Volta Energy Solutions S.a.r.l에 대해 투자원금보장 목적으로 풋옵션 계약을 체결하였습니다. 당 약정에 대한 주요사항은 다음과 같습니다.

구분	내용
행사가능일	인수일(최초투자일, 2021년 1월 27일) 3년 후부터 3년간 행사가능
행사가격	출자금액에서 출자시점부터 행사시점까지 수령한 배당을 차감한 금액
기타조건	Volta Energy Solutions S.a.r.l이 상장하는 경우 풋옵션의 행사가 불가능

9. 재고자산

(1) 당분기말 및 전기말 현재 재고자산 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	당분기말			전기말		
	취득원가	평가충당금	장부가액	취득원가	평가충당금	장부가액
상품	208,765	(34,661)	174,104	207,834	(35,724)	172,110
제품/반제품	2,274,530	(188,033)	2,086,497	2,781,000	(242,822)	2,538,178
원재료	1,341,656	(25,580)	1,316,076	1,322,065	(16,384)	1,305,681
저장품	116,099	(14,494)	101,605	109,352	(7,776)	101,576
미착품	603,788	-	603,788	434,810	-	434,810
합 계	4,544,838	(262,768)	4,282,070	4,855,061	(302,706)	4,552,355

(2) 당분기 중 매출원가로 비용 인식한 재고자산의 원가는 5,159,262만원 (전분기 : 5,056,811백만원) 입니다.

10. 관계기업 및 공동기업투자

(1) 당분기 및 전기 중 관계기업 및 공동기업투자자산의 변동내역은 다음과 같습니다

(단위: 백만원)

구 분	당분기				
	기초	취득	배당	지분법손익	기말
삼아알미늄주식회사	45,396	-	(38)	(445)	44,913
주식회사 벅스포	3,831	2,375	-	(98)	6,108
브릭스캐피탈애니지먼트 글로벌 배터리 제1호 사모투자 합자회사	13,162	262	-	44	13,468
합계	62,389	2,637	(38)	(499)	64,489

(단위: 백만원)

구 분	전기							
	기초	취득	배당	지분법손익	지분법 자본변동		처분	기말
					환율변동	처분으로 인한 재분류		
PT. HLI Green Power(*)	162,273	-	-	(42,710)	15,209	(37,804)	(96,968)	-
삼아알미늄주식회사	46,257	-	(150)	(711)	-	-	-	45,396
주식회사 벅스포	2,186	1,900	-	(255)	-	-	-	3,831
브릭스캐피탈애니지먼트 글로벌 배터리 제1호 사모투자 합자회사	12,843	5,761	-	(5,442)	-	-	-	13,162
합계	223,559	7,661	(150)	(49,118)	15,209	(37,804)	(96,968)	62,389

(*) 연결회사는 전기 중 주주간 약정의 변경으로 PT. HLI Green Power를 공동기업에서 종속기업으로 변경하였습니다.

(2) 당분기말 및 전기말 현재 관계기업의 재무정보금액을 관계기업에 대한 지분의 장부금액으로 조정한 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	당분기말				
	순자산금액	연결회사 지분율(%)	순자산 지분금액	내부거래 등	장부금액
삼아알미늄주식회사	239,375	10.2	24,416	20,497	44,913
주식회사 벅스포	32,087	19.0	6,097	11	6,108
브릭스캐피탈애니지먼트 글로벌 배터리 제1호 사모투자 합자회사	22,589	59.9	13,531	(63)	13,468
합계	294,051		44,044	20,445	64,489

(단위: 백만원)

구 분	전기말				
	순자산금액	연결회사 지분율(%)	순자산 지분금액	내부거래 등	장부금액
삼아알미늄주식회사	243,665	10.2	24,854	20,542	45,396
주식회사 벅스포	20,270	19.0	3,851	(20)	3,831
브릭스캐피탈매니지먼트 글로벌 배터리 제1호 사모투자 합자회사	22,345	59.9	13,385	(223)	13,162
합 계	286,280		42,090	20,299	62,389

11. 유형자산

(1) 당분기 및 전기 중 유형자산의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	당분기	전기
기초	38,349,552	23,654,677
취득	2,655,864	14,117,515
대체	(179,886)	(469,135)
처분	(5,069)	(374,332)
외화환산차이	262,135	3,270,441
감가상각	(787,584)	(2,849,445)
사업결합	-	1,026,339
손상	(5,213)	(26,508)
기말	40,289,799	38,349,552

(2) 당분기말 현재 유형자산의 순장부금액 중 22,389,745백만원(전기말 20,350,068백만원)은 건설중인자산이며, 이중 일부는 무형자산으로 대체될 예정입니다.

(3) 연결회사는 유형자산의 취득과 관련된 차입금에서 발생한 차입원가 중 16,683백만원(전분기 25,905만원)을 자본화하였습니다. 차입원가 산정을 위해 사용한 자본화차입이자율은 4.47%(전분기 4.61%)입니다.

(4) 당분기 및 전분기 중 감가상각비가 포함되어 있는 계정과목별 금액은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	당분기	전분기
매출원가	715,482	569,106
판매비와 관리비	72,102	47,814
합 계	787,584	616,920

(5) 리스

① 연결재무상태표에 인식된 금액

당분기말 및 전기말 현재 리스와 관련해 연결재무상태표에 인식된 금액은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	당분기말	전기말
사용권자산(*)		
부동산	319,151	331,260
기계장치	761	733
차량운반구	16,636	16,369
공기구	3,779	4,068
비품	1,104	1,110
합계	341,431	353,540

(*) 연결재무상태표의 '유형자산' 항목에 포함되었습니다.

당분기 중 증가된 사용권자산은 12,622백만원(전분기 36,215백만원)입니다.

(단위: 백만원)

구 분	당분기말	전기말
리스부채(*)		
유동	78,166	77,154
비유동	247,754	258,952
합계	325,920	336,106

(*) 연결재무상태표의 '차입금' 항목에 포함되었습니다.

② 연결손익계산서에 인식된 금액

당분기 및 전분기 중 리스와 관련하여 연결손익계산서에 인식된 금액은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	당분기	전분기
사용권자산의 감가상각비		
부동산	19,658	14,060
기계장치	116	61
차량운반구	2,581	2,449
공기구	284	285
비품	100	62
합 계	22,739	16,917
리스부채에 대한 이자비용(금융비용에 포함)	4,075	1,061
단기리스료(매출원가 및 관리비에 포함)	7,655	5,168
단기리스가 아닌 소액자산 리스료 (매출원가 및 관리비에 포함)	1,928	1,855

당분기 중 리스의 총 현금유출은 34,263백만원(전분기 22,688백만원)입니다.

12. 무형자산

(1) 당분기 및 전기 중 무형자산의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	당분기	전기
기초	1,284,576	875,993
취득	34,912	119,627
대체	192,654	324,681
처분	(1,055)	(10,639)
외화환산차이	4,874	16,165
상각	(67,175)	(189,739)
사업결합	-	149,067
손상	(90)	(579)
기말	1,448,696	1,284,576

(2) 당분기 및 전분기 중 무형자산상각비가 포함되어 있는 계정과목별 금액은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	당분기	전분기
매출원가	12,302	11,055
판매비와 관리비	54,873	29,510
합 계	67,175	40,565

(3) 온실가스 배출권

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

(단위: 천톤)

구분	2021년도분	2022년도분	2023년도분	2024년도분	2025년도분
무상할당 배출권	281	332(*1)	360(*2)	297	297

(*1) 최초 무상할당량 300천톤에 사업장 배출시설 증설로 인해 32천톤이 추가 할당되었습니다.

(*2) 23년 배출량 확정에 따라 60천톤 추가 할당 되었습니다.

② 당분기 및 전기 중 연결회사의 기타의 무형자산에 포함된 온실가스 배출권 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천톤, 백만원)

구분	당분기			
	2024년도분		2025년도분	
	수량	금액	수량	금액
기초/무상할당	297	-	297	-
매입/매각	-	-	-	-
차입/이월	-	-	-	-
정부제출	-	-	-	-
기말	297	-	297	-

(단위: 천톤, 백만원)

구분	전기					
	2023년도분		2024년도분		2025년도분	
	수량	금액	수량	금액	수량	금액
기초/무상할당	360	-	297	-	297	-
매입/매각	7	171	-	-	-	-
차입/이월	-	-	-	-	-	-
정부제출	(367)	(171)	-	-	-	-
기말	-	-	297	-	297	-

③ EU ETS (탄소배출권 거래제도)에 따라 당분기 및 전기 중 연결회사의 기타의 무형자산에 포함된 온실가스 배출권 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천톤, 백만원)

구분	당분기		전기	
	수량	금액	수량	금액
기초	112	11,568	153	13,809
증가	18	2,834	74	6,120
사용	-	-	(115)	(8,361)
기말	130	14,402	112	11,568

13. 기타유동자산 및 기타비유동자산

당분기말 및 전기말 현재 기타유동자산 및 기타비유동자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	당분기말	전기말
기타유동자산:		
선급금 및 선급비용	280,481	266,240
선급부가가치세	118,572	204,939
유동성계약이행원가	56,329	110,316
기타	643,715	625,869
합 계	1,099,097	1,207,364
기타비유동자산:		
장기선급금 및 장기선급비용	249,018	261,919
순확정급여자산	124,948	142,766
계약이행원가	409,735	218,627
기타	81	78
합 계	783,782	623,390

14. 차입금

(1) 당분기말 및 전기말 현재 차입금 등의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	당분기말	전기말
유동부채:		
단기차입금	1,206,646	1,291,015
유동성장기차입금	1,356,929	997,160
유동성사채	504,642	124,911
유동성리스부채	78,166	77,154
소 계	3,146,383	2,490,240
비유동부채:		
장기차입금	5,236,305	4,865,830
사채	8,982,137	7,775,529
비유동성리스부채	247,754	258,952
소 계	14,466,196	12,900,311
합 계	17,612,579	15,390,551

(2) 당분기말 및 전기말 현재 차입금 등의 상세내역은 다음과 같습니다.

1) 단기차입금

(단위: 백만원)

구 분	차입처	이자율(%)	최장 만기일	당분기말	전기말
은행차입금	SMBC 등	3.14 ~ 5.32	2026.03.27	1,206,646	1,291,015

2) 장기차입금

(단위: 백만원)

구 분	당분기말					
	차입처	이자율(%)	최장만기일	원화가액	유동성	비유동성
원화대출	수출입은행	공급망안정화기금채 유통수익률 3개월 + 0.34	2029.07.02	269,610	-	269,610
외화대출	ANZ/HSBC/JPM 등	3M SOFR + 0.70	2032.10.25	896,945	-	896,945
	DBS	3M EURIBOR + 0.90 6M EURIBOR + 1.00	2026.05.24	317,884	158,942	158,942
	DOE	3.65 ~ 4.55	2031.12.15	2,500,445	234,089	2,266,356
	EBRD	6M EURIBOR + 0.62	2026.10.15	143,048	79,471	63,577
	EIB	3M EURIBOR + 0.47	2027.03.31	339,076	169,538	169,538
	캐나다수출개발공사 등	3M SOFR + 1.30	2029.12.20	586,600	-	586,600
	KDB/수출입/농협	3M EURIBOR + 0.89 ~ 1.04	2027.04.26	1,426,704	697,359	729,345
	KDB/수출입/농협 등	3M SOFR + 1.62	2030.12.20	65,416	-	65,416
	SMBC	0.48	2027.02.04	31,788	15,894	15,894
	중국	LPR(1Y) - 0.66	2027.11.19	15,254	1,525	13,729
	중국개발	LPR(1Y) - 0.66	2027.12.26	464	111	353
합 계				6,593,234	1,356,929	5,236,305

(단위: 백만원)

구 분	전기말					
	차입처	이자율(%)	최장만기일	원화가액	유동성	비유동성
외화대출	ANZ/HSBC/JPM 등	3M SOFR + 0.70	2032.10.25	897,958	-	897,958
	DBS	3M EURIBOR + 0.90 6M EURIBOR + 1.00	2026.05.24	305,374	-	305,374
	DOE	3.65 ~ 4.55	2031.12.15	2,544,236	176,436	2,367,800
	EBRD	6M EURIBOR + 0.62	2026.10.15	137,418	76,343	61,075
	EIB	3M EURIBOR + 0.47	2027.03.31	407,166	162,867	244,299
	KDB/수출입/농협	3M EURIBOR + 0.89 ~ 1.04	2027.04.26	1,458,866	564,942	893,924
	KDB/수출입/농협 등	3M SOFR + 1.62	2030.12.20	65,226	-	65,226
	SMBC	0.48	2027.02.04	34,355	15,269	19,086
	중국	LPR(1Y) - 0.30	2027.11.19	11,930	1,193	10,737
	중국개발	LPR(1Y) - 0.66	2027.12.26	461	110	351
합 계				5,862,990	997,160	4,865,830

연결회사는 반기 또는 회계연도 전체를 기준으로 차입계약의 Covenant에 따른 약정비율을 유지하지 못할 경우 기한이익상실이 발생하는 약정을 체결하였습니다. 당분기말 기준 해당 금액은 3.4조원이며 당분기말 현재 약정비율은 준수되고 있습니다.

3) 사채

(단위: USD천, 백만원)

구 분	당분기말					
	인수기관	이자율(%)	최장만기일	원화가액 (외화가액)	유동성	비유동성
제1회 회사채(무보증/공모)	NH투자증권 등	2.214	2026.03.13	200,000	200,000	-
제2-1회 회사채(무보증/공모)	KB증권 등	4.097	2025.06.29	125,000	125,000	-
제2-2회 회사채(무보증/공모)	KB증권 등	4.196	2026.06.29	370,000	-	370,000
제2-3회 회사채(무보증/공모)	KB증권 등	4.298	2028.06.29	505,000	-	505,000
제3-1회 회사채(무보증/공모)	KB증권 등	3.806	2026.02.16	180,000	180,000	-
제3-2회 회사채(무보증/공모)	KB증권 등	3.889	2027.02.16	660,000	-	660,000
제3-3회 회사채(무보증/공모)	KB증권 등	4.054	2029.02.16	570,000	-	570,000
제3-4회 회사채(무보증/공모)	KB증권 등	4.202	2031.02.16	190,000	-	190,000
제4-1회 회사채(무보증/공모)	한국투자증권 등	3.138	2027.02.14	640,000	-	640,000
제4-2회 회사채(무보증/공모)	한국투자증권 등	3.228	2028.02.14	590,000	-	590,000
제4-3회 회사채(무보증/공모)	한국투자증권 등	3.247	2030.02.14	310,000	-	310,000
제4-4회 회사채(무보증/공모)	한국투자증권 등	3.406	2032.02.14	60,000	-	60,000
USD 외화사채(무보증)	Citi 등	3.625	2029.04.15	733,250 (USD 500,000)	-	733,250
USD 외화사채(무보증)	Citi 등	5.625	2026.09.25	586,600 (USD 400,000)	-	586,600
USD 외화사채(무보증)	Citi 등	5.750	2028.09.25	879,900 (USD 600,000)	-	879,900
USD 외화사채(무보증)	Citi 등	5.375	2027.07.02	1,026,550 (USD 700,000)	-	1,026,550
USD 외화사채(무보증)	Citi 등	5.375	2029.07.02	1,173,200 (USD 800,000)	-	1,173,200
USD 외화사채(무보증)	Citi 등	5.500	2034.07.02	733,250 (USD 500,000)	-	733,250
차감: 사채할인발행차금	-	-	-	(45,971)	(358)	(45,613)
합 계				9,486,779	504,642	8,982,137

(단위: USD천, 백만원)

구 분	전기말					
	인수기관	이자율(%)	최장만기일	원화가액 (외화가액)	유동성	비유동성
제1회 회사채(무보증/공모)	NH투자증권 등	2.214	2026.03.13	200,000	-	200,000
제2-1회 회사채(무보증/공모)	KB증권 등	4.097	2025.06.29	125,000	125,000	-
제2-2회 회사채(무보증/공모)	KB증권 등	4.196	2026.06.29	370,000	-	370,000
제2-3회 회사채(무보증/공모)	KB증권 등	4.298	2028.06.29	505,000	-	505,000
제3-1회 회사채(무보증/공모)	KB증권 등	3.806	2026.02.16	180,000	-	180,000
제3-2회 회사채(무보증/공모)	KB증권 등	3.889	2027.02.16	660,000	-	660,000
제3-3회 회사채(무보증/공모)	KB증권 등	4.054	2029.02.16	570,000	-	570,000

제3-4회 회사채(무보증/공모)	KB증권 등	4.202	2031.02.16	190,000	-	190,000
USD 외화사채(무보증)	Citi 등	3.625	2029.04.15	735,000 (USD 500,000)	-	735,000
USD 외화사채(무보증)	Citi 등	5.625	2026.09.25	588,000 (USD 400,000)	-	588,000
USD 외화사채(무보증)	Citi 등	5.750	2028.09.25	882,000 (USD 600,000)	-	882,000
USD 외화사채(무보증)	Citi 등	5.375	2027.07.02	1,029,000 (USD 700,000)	-	1,029,000
USD 외화사채(무보증)	Citi 등	5.375	2029.07.02	1,176,000 (USD 800,000)	-	1,176,000
USD 외화사채(무보증)	Citi 등	5.500	2034.07.02	735,000 (USD 500,000)	-	735,000
차감: 사채할인발행차금	-	-	-	(44,560)	(89)	(44,471)
합 계				7,900,440	124,911	7,775,529

연결회사는 분기, 반기 또는 회계연도 전체에 대한 각 보고서 기재를 기준으로 사채발행 Covenant에 따른 약정비율을 유지하지 못할 경우 기한이익상실이 발생하는 약정을 체결하였습니다. 당분기말 기준 해당 금액은 4.4조원이며 당분기말 현재 약정비율은 준수되고 있습니다.

4) 리스부채

(단위: 백만원)

차입처	당분기말				
	이자율(%)	최장만기일	원화가액	유동성	비유동성
백산산업 외	0.67 ~ 8.42	2053.11.15	325,920	78,166	247,754

(단위: 백만원)

차입처	전기말				
	이자율(%)	최장만기일	원화가액	유동성	비유동성
백산산업 외	0.67 ~ 8.42	2053.11.15	336,106	77,154	258,952

15. 총당부채

당분기 및 전기 중 총당부채의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	당분기			
	판매보증 총당부채(*1)	온실가스배출 총당부채(*2)	기타총당부채 (*3)	합 계
기초	1,693,916	11,168	118,070	1,823,154
총당금 전입(환입)	189,342	3,198	(101)	192,439
사용액	(106,537)	-	-	(106,537)
기말	1,776,721	14,366	117,969	1,909,056
차감: 유동항목	(877,605)	(14,366)	(111,081)	(1,003,052)
합 계	899,116	-	6,888	906,004

(단위: 백만원)

구 분	전기			
	판매보증 총당부채(*1)	온실가스배출 총당부채(*2)	기타총당부채 (*3)	합 계
기초	1,274,437	8,966	102,890	1,386,293
사업결합	1,807	-	-	1,807
총당금 전입	1,039,336	10,733	24,357	1,074,426
사용액	(621,664)	(8,531)	(9,177)	(639,372)
기말	1,693,916	11,168	118,070	1,823,154
차감: 유동항목	(921,985)	(11,168)	(111,315)	(1,044,468)
합 계	771,931	-	6,755	778,686

(*)1 연결회사는 판매한 제품과 관련하여 품질보증, 교환 및 환불 등으로 인해 장래에 발생할 것이 예상되는 금액을 과거 경험률 등을 기초로 추정하여 총당부채로 설정하고 있습니다. 또한 최선의 추정치를 반영하여 ESS 사외교체비용 및 자동차전지의 자발적 리콜 관련 교체비용에 대해 총당부채를 설정하고 있습니다. 총당부채 설정액은 최선의 추정을 반영하여 조정합니다.

(*)2 연결회사는 온실가스 배출과 관련하여 회사가 보유한 해당 이행연도분 배출권을 초과하는 배출량에 대해 향후 부담할 것으로 예상되는 비용을 추정하여 총당부채로 계상하고 있습니다. 당분기말 배출량 추정치는 117천톤(전기말 415천톤)입니다.

(*)3 연결회사는 판매보증 및 온실가스를 위한 총당부채 외에도 과거사건의 결과로 인한 현재 의무로서 경제적 효익이 있는 자원유출의 가능성이 높은 금액을 합리적으로 추정하여 총당부채로 설정하고 있습니다.

16. 순확정급여부채(자산)

(1) 당분기말 및 전기말 현재 순확정급여부채(자산)의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	당분기말	전기말
확정급여채무의 현재가치(*1)	679,199	667,476
사외적립자산의 공정가치	(804,113)	(809,839)
계	(124,914)	(142,363)
순확정급여부채	34	403
순확정급여자산(*2)	(124,948)	(142,766)
계	(124,914)	(142,363)

(*1) 당분기말 현재 확정급여채무의 현재가치는 국민연금전환금 26백만원(전기말 26백만원)을 차감한 금액입니다.

(*2) 당분기말 현재 지배기업의 확정급여채무를 초과하는 사외적립자산 124,948백만원(전기말 142,766백만원)은 기타비유동자산에 포함되어 있습니다.

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

(단위: 백만원)

구 분	당분기	전분기
당기근무원가	22,891	23,567
순이자원가	(1,463)	(1,813)
종업원급여에 포함된 총 비용	21,428	21,754

(3) 당분기 중 연결회사가 확정급여제도 하에서 인식한 퇴직급여는 1,083백만원(전분기 810백만원)입니다.

(4) 당분기 및 전분기 중 퇴직급여가 포함되어 있는 계정과목별 금액은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	당분기	전분기
매출원가	8,308	10,524
판매비와 관리비	14,203	12,040
합 계	22,511	22,564

(5) 당분기 및 전기 중 순확정급여채무의 현재가치 변동은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	당분기	전기
기초	667,476	673,251

계열사간 이동으로 전입된 채무	362	2,495
계열사간 이동으로 전출된 채무	(987)	(1,572)
당기근무원가	22,891	94,277
이자비용	6,700	31,080
재측정요소:		
– 재무적가정의 변동으로 인한 보험수리적손익	–	(69,888)
– 인구통계적가정의 변동으로 인한 보험수리적손익	–	1,906
– 추정과 실제의 차이로 인한 보험수리적손익	–	(3,502)
– 기타	–	–
외화환산차이	–	–
제도에서의 지급액	(17,243)	(60,571)
기말	679,199	667,476

(6) 당분기 및 전기 중 사외적립자산의 공정가치 변동은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	당분기	전기
기초	809,839	829,521
계열사간 이동으로 전출된 사외적립자산	(107)	(760)
이자수익	8,163	38,332
재측정요소:		
– 사외적립자산의 수익(이자수익에 포함된 금액 제외)	881	(4,941)
기여금:		
– 사용자	727	706
제도에서의 지급	(15,016)	(51,404)
제도자산의 관리비용	(374)	(1,615)
기말	804,113	809,839

(7) 당분기 및 전분기 중 사외적립자산의 실제수익은 각각 9,044백만원과 8,932백만원입니다.

(8) 당분기말 및 전기말 현재 보험수리적평가를 위하여 적용된 주요 가정은 다음과 같습니다

구 분	당분기말	전기말
할인율	4.10%	4.10%
미래임금상승률	3.96%	3.96%

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

(단위: 백만원)

구 분	1.0% 상승시	1.0% 하락시
할인율의 변동:		
확정급여채무의 증가(감소)	(76,364)	90,953
임금상승률의 변동:		
확정급여채무의 증가(감소)	94,074	(80,007)

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) 당분기말 및 전기말 현재 사외적립자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	당분기말		전기말	
	금액	구성비(%)	금액	구성비(%)
이율보증형보험상품	804,113	100	809,839	100

사외적립자산은 원리금이 보장되는 채무상품 등으로 별도 활성시장에서 공시되는 가격은 없습니다.

17. 기타유동부채 및 기타비유동부채

당분기말 및 전기말 현재 기타유동부채 및 기타비유동부채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	당분기말	전기말
기타유동부채:		
선수금	238,160	98,034
예수금	27,142	67,923
선수수익	49,914	44,333
미지급비용 등	222,801	197,886
합 계	538,017	408,176
기타비유동부채:		
장기종업원급여	34,479	34,494
장기성선수수익	84,259	97,008
장기선수금 등	2,345,943	2,390,974
합 계	2,464,681	2,522,476

18. 우발사항과 약정사항

(1) 연결회사는 분할회사인 (주)LG화학의 분할전 채무에 대하여 연대하여 변제할 책임을 부담하고 있습니다.

(2) 당분기말 현재 연결회사는 서울보증보험(주)로부터 이행보증 등을 제공받고 있습니다.

(3) 당분기말 현재 지배기업과 종속기업이 체결하고 있는 금융기관 약정사항은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원, 외화단위 : 백만)

구 분	환 종	당분기말	
		지배기업	종속기업
신용장 개설한도	USD	12	108
	CNY	-	859
매입외환	USD	998	-
기타외화지급보증	USD	375	575
	CNY	-	560
B2B기업구매약정	KRW	125,000	-
일반자금대출	USD	-	7,159
	CNY	-	11,620
	EUR	-	2,722
	KRW	600,000	-
파생상품	USD	2,605	622
	EUR	-	210
	KRW	400,000	30,000
채권양도거래	KRW	150,000	-

(4) 연결회사는 일부 장치 설치 후 품질 보증 관련하여 해당 거래처에 대한 USD 36백만 및 EUR 5백만의 지급보증계약을 금융기관과 체결하고 있으며, 일부 종속기업은 수입원재료 통관 등과 관련하여 CNY 24백만의 지급보증계약을 금융기관과 체결하고 있습니다.

(5) 당분기말 현재 연결회사는 Ultium Cells Holdings LLC 및 Ultium Cells LLC 지분 투자와 관련하여 제너럴모터스(GM)와 약정을 체결하였으며, 이는 계약 이후 8년이 지난 시점부터 제 3자에게 해당 지분을 양도할 수 있다는 내용을 포함하고 있습니다. 추가로 상대방의 채무불이행시 다른 지분 투자자가 해당 지분을 매입할 수 있는 권리를 보유하고 있습니다. 관련하여 연결회사는 산업기술보호법에 따라 정부의 핵심기술 사용 승인 절차를 완료하였습니다.

(6) 당분기말 현재 소형전지 판매 및 제너럴모터스(GM) Bolt EV 와 관련하여 소비자들이 제소한 5건의 집단소송에 연결회사가 피소 및 관련되어 있으며 소송이 진행중에 있습니다. 이외 계류중인 소송사건은 연결회사가 제소한 건 3건(관련금액 USD 90백만 및 646백만원)과 연결회사가 피소된 건 44건(관련금액 USD 157백만 및 1,818백만원)이 있으며, 현재로서는 동 소송의 전망을 예측할 수 없습니다.

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

(8) 연결회사는 당분기말 현재 혼다와 합작법인에 대한 계약을 체결하고 USD 1,802백만을 투자하기로 약정하였으며, 당분기말 현재 USD 1,684백만을 출자하였습니다. 또한, 연결회사는 합작법인에 대해 총 USD 883백만을 한도로 차입한 금액에 대한 지분비율에 따라 USD 450백만의 지급보증을 결정하였습니다. 추가로 상대방의 채무불이행시 다른 지분 투자자가 해당 지분을 매입할 수 있는 권리를 보유하고 있습니다.

(9) 연결회사는 당분기말 현재 스텔란티스와 합작법인에 대한 계약을 체결하고 USD 1,464백만을 투자하기로 약정하였으며, 당분기말 현재 USD 1,020백만을 출자하였습니다. 추가로 상대방의 채무불이행시 다른 지분 투자자가 해당 지분을 매입할 수 있는 권리를 보유하고 있습니다. 또한 연결회사는 합작법인에 대해 총 USD 1,344백만을 한도로 차입한 금액에 대한 지분비율에 따라 USD 686백만에 대한 지급보증을 결정하였습니다.

(10) 연결회사는 당분기말 현재 HMG Global LLC와 합작법인에 대한 계약을 체결하고 USD 1,108백만을 투자하기로 약정하였으며, 당분기말 현재 USD 850백만을 출자하였습니다. 추가로 계약기간 만료 이후 제 3자에게 해당 지분을 양도할 수 있으며 상대방의 채무불이행시 다른 지분 투자자가 해당 지분을 매입할 수 있는 권리를 보유하고 있습니다.

(11) 연결회사는 당분기말 현재 LG Energy Solution Arizona, Inc. 신규공장 건설을 위한 USD 2,048백만의 약정을 체결하였습니다.

(12) 연결회사의 종속기업인 LG Energy Solution Michigan Inc. 및 Ultium Cells LLC는 2025년 3월 자산양수도 계약을 체결하였습니다. LG Energy Solution Michigan Inc.는 Ultium Cells LLC의 3공장 관련 자산을 USD 2,138백만에 인수하였습니다. 거래 금액은 계약 당사자간 협의에 따라 변경 될 수 있으며, Ultium Cells LLC는 거래금액 중 일부를 연결회사의 비지배주주에게 지급할 예정입니다.

(13) 당분기말 및 전기말 현재 발생하지 않은 주요 자본적 지출 약정사항은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	당분기말	전기말
유형자산	8,675,479	9,319,087

(14) 당분기말 현재 연결회사의 출자 약정사항은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원, 백만USD)

구 분	통화	출자약정액	누적출자액	잔여약정액
BNZ(Beyond Net Zero) Fund	USD	75	51	24
이차전지성장펀드	KRW	6,700	4,677	-
KBE(Korea Battery ESG) Fund	KRW	75,000	55,980	19,020
BCM Global Battery Fund	KRW	30,000	19,405	10,595
연세대학교기술지주IP펀드	KRW	3,000	2,040	960

19. 자본

당분기 중 자본금 및 주식발행초과금의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	보통주		주식발행초과금
	주식수(주)	자본금	
기초	234,000,000	117,000	17,589,722
변동	-	-	-
기말	234,000,000	117,000	17,589,722

20. 이익잉여금

(1) 당분기말 및 전기말 현재 이익잉여금의 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	당분기말	전기말
미처분이익잉여금	1,240,583	1,397,211

21. 영업이익

(1) 당분기 및 전분기 중 영업이익 산출에 포함된 주요 항목은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	당분기	전분기
매출	6,264,995	6,128,714
매출원가	5,252,739	5,204,715
매출총이익	1,012,256	923,999
기타영업수익(*)	457,716	188,954
판매비와 관리비	1,095,299	955,616
급여	261,314	227,113
퇴직급여	14,203	12,040
복리후생비	64,852	53,790
여비교통비	14,177	14,437
수도광열비	24,923	20,703
사용료	10,561	13,324
수수료	188,020	109,950
감가상각비	73,687	49,295
광고선전비	6,544	7,608
운반비	34,461	11,714
교육훈련비	4,535	7,324
무형자산상각비	54,873	29,510
건본비	1,683	2,247
경상개발비	50,254	51,328
판매보증충당부채전입액	189,342	201,969
기타 판매비와 관리비	101,870	143,264
영업이익	374,673	157,337

(*) 2023년 1월 1일부터 시행되는 미국 인플레이션감축법(Inflation Reduction Act) 첨단제조 생산세액공제 제도에 따라 미국 내에서 생산하고 판매한 배터리 셀/모듈에 대하여 일정규모의 세액공제 금액을 수취할 수 있으며, 해당 금액은 연결회사가 당분기말 현재 수취할 것으로 예상되는 수익금액입니다.

(2) 연결회사의 매출은 전지 관련 제품의 판매 등 재화의 판매와 연구, 개발 등의 용역 매출로 구성되어 있으며 이 중 재화의 판매와 관련하여 한 시점에 인식하는 매출이 대부분을 구성하고 있습니다.

22. 비용의 성격별 분류

당분기 및 전분기 중 비용의 성격별 분류의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	당분기	전분기
제품, 반제품, 상품 및 재공품의 변동	449,687	176,991
원재료 및 소모품 사용	3,012,640	3,196,902
상품의 매입	230,562	265,329
종업원급여	691,919	715,185
광고선전비	7,000	7,958
운반비	38,818	15,077
지급수수료	388,268	262,916
감가상각비, 무형자산상각비	856,344	658,966
임차료	7,980	12,896
판매보증충당부채전입액	189,342	201,969
기타비용	475,478	646,142
합 계	6,348,038	6,160,331

23. 종업원급여

당분기 및 전분기 중 종업원급여의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	당분기	전분기
급여	561,651	582,670
퇴직급여- 확정급여제도	21,428	21,754
퇴직급여- 확정기여제도	1,083	810
기타	107,757	109,951
합 계	691,919	715,185

24. 금융수익 및 금융비용

당분기 및 전분기 중 금융수익 및 금융비용의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	당분기	전분기
금융수익:		
이자수익(*1)	57,311	60,255
외환차이	163,393	107,930
파생상품관련이익	50,377	114,482
당기손익-공정가치 측정 금융자산 평가이익	1,561	-
합 계	272,642	282,667
금융비용:		
이자비용(*2)	165,267	101,724
외환차이	102,199	155,845
매출채권처분손실	-	9
파생상품관련손실	937	-
합 계	268,403	257,578

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

(단위: 백만원)

구 분	당분기	전분기
현금및현금성자산 등	32,716	44,499
당기손익-공정가치 측정 금융자산	12,979	-
기타대여금 및 수취채권	11,616	15,756
합 계	57,311	60,255

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

(단위: 백만원)

구 분	당분기	전분기
금융기관관련이자	79,539	76,505
리스부채이자	4,075	1,061
사채관련이자	86,609	48,587
기타이자비용	11,727	1,476
적격자산원가에 포함되어 있는 금액	(16,683)	(25,905)
합 계	165,267	101,724

25. 기타영업외수익

당분기 및 전분기 중 기타영업외수익의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	당분기	전분기
외환차이	164,145	194,914
기타	6,248	9,070
합 계	170,393	203,984

26. 기타영업외비용

당분기 및 전분기 중 기타영업외비용의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	당분기	전분기
외환차이	175,334	109,049
유형자산손상차손 및 처분손실	3,358	36,456
무형자산손상차손 및 처분손실	351	75
기부금	233	115
기타	5,024	5,435
합 계	184,300	151,130

27. 법인세 비용

법인세비용은 전체 회계연도에 대해서 예상되는 최선의 가중평균 연간법인세율의 추정에 기초하여 인식하였습니다.

28. 주당손실

기본주당손실은 지배기업 소유주지분에 대한 보통주 당기순손실을 가중평균유통주식수로 나누어 산출하였습니다.

보통주에 대한 기본주당손실은 다음과 같이 계산되었습니다.

(단위: 백만원)

구 분	당분기	전분기
보통주 순손실	(145,740)	(464)
가중평균유통주식수(주)	234,000,000 주	234,000,000 주
보통주 기본주당손실(원)	(623) 원	(2) 원

연결회사는 잠재적보통주를 발행하지 않았으므로 기본주당손실과 희석주당손실은 동일합니다.

29. 배당금

연결회사는 당분기 중 해외 종속기업에서 1,131,091백만원의 배당금을 지급하였습니다.

30. 특수관계자 거래

(1) 당분기말 현재 연결회사의 지배기업은 (주)LG화학(지분율 : 81.84%)이며, 연결회사의 지배기업인 (주)LG화학에 유의적인 영향력을 행사하는 기업은 (주)LG입니다.

(2) 당분기말 현재 관계기업(주식 10 참조) 이외, 연결회사와 매출 등 거래 또는 채권 · 채무 잔액이 있는 기타 특수관계자 등은 다음과 같습니다.

구 분	특수관계자의 종속기업(국내)	특수관계자의 종속기업(해외)	비고
(주)LG화학	(주)행복누리 등	LEYOU NEW ENERGY MATERIALS (WUXI) Co., Ltd 등	(주)LG화학의 종속기업
(주)디앤오	(주)디앤오씨엠 등	D&O CM NANJING 등	(주)LG의 종속기업
(주)엘지씨엔에스	(주)비즈테크아이 등	LG CNS America Inc. 등	
(주)엘지경영개발원			
엘지디스플레이(주)	(주)나눔누리	LG Display (China) Co., Ltd. 등	LG기업집단(*1)
엘지전자(주)	엘지이노텍(주) 등	LG Electronics Philippines, Inc. 등	
(주)엘지생활건강	코카콜라음료(주) 등	락금생활건강무역(상해)유한공사 등	
(주)엘지유플러스	(주)엘지헬로비전 등	LG UPLUS FUND I LLC. 등	
(주)에이치에스애드		GIIR America Inc. 등	
(주)민테크(*2)			

(*1) 기업회계기준서 제1024호 특수관계자 범위에 포함되지 않으나 독점규제 및 공정거래법에 따른 동일한 대규모기업 집단 소속회사입니다.

회사가 상환전환우선주 지분의 형태로 20%미만을 보유하고 있으나, 이사선임권 등을 보유하고 있어 유의적인 영향력을 보유하고 있습니다. 한편, 기업회계기준서 1109호와 보유종인 지분의 성격을 고려하여 당기손익공정가치 측정금융자산으로 분류하고 있습니다.

(3) 당분기 및 전분기 중 특수관계자 등과의 주요 거래 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	당분기				
	매출 등	매입 등			
		원재료/상품 매입	유/무형자산 취득	이자비용	기타
지배기업:					
(주)LG화학	1,753	343,189	390	2	527
관계기업:					
삼아알미늄주식회사	-	8,174	154	-	-
(주)민테크	-	-	59	-	-
기타 특수관계자:					
(주)LG	-	-	-	-	9,199
LG Chem (Taiwan), Ltd.	7	-	-	-	-
LG Chem (China) Investment Co.,Ltd.	-	-	-	-	25
(주)행복누리	1	-	-	-	271
LEYOU NEW ENERGY MATERIALS(WUXI) Co.,Ltd.	-	219,078	-	-	-
주식회사 엘지메이치와이비씨엠	-	184,722	-	-	-
(주)테크윈	-	-	11,740	-	-
LG Chem Poland Sp. z o.o.	-	33,886	-	-	-
(주)엘지경영개발원	-	-	-	-	8,677
(주)디앤오와 그 종속기업	22	-	5,325	-	2,206
(주)엘지씨엔에스와 그 종속기업	7,808	10	114,997	-	55,335
기타	-	-	-	-	287
기타:					
엘지디스플레이(주)와 그 종속기업	-	-	-	1	-
엘지전자(주)와 그 종속기업	35,423	17,740	198,621	-	70,402
기타	7	-	73	2	627
합 계	45,021	806,799	331,359	5	147,556

(단위: 백만원)

구 분	전분기				
	매출 등	매입 등			
		원재료/상품 매입	유/무형자산 취득	이자비용	기타
지배기업:					
(주)LG화학	2,169	528,544	-	6	682
관계기업 및 공동기업:					
PT. HLI Green Power	11,615	-	-	-	2,369
삼아알미늄주식회사	-	11,325	-	-	-
기타 특수관계자:					
(주)LG	-	-	-	-	10,310
LG Chem (China) Investment Co.,Ltd.	-	-	-	-	91
LG Chem Europe GmbH	-	-	-	-	8
LEYOU NEW ENERGY MATERIALS(WUXI) Co.,Ltd.	-	299,176	-	-	-
주식회사 엘지메이치와이비씨엠	-	72,358	-	-	-
LG Chem Poland Sp. z o.o.	-	33,581	-	-	-
(주)엘지경영개발원	-	-	-	-	8,322
(주)디앤오와 그 종속기업	21	-	5,693	-	1,783
(주)엘지씨엔에스와 그 종속기업	2,846	8	144,775	-	40,665
기타	-	-	140	-	661
기타:					
엘지디스플레이(주)와 그 종속기업	-	-	-	2	-
엘지전자(주)와 그 종속기업	54,964	49,345	453,381	-	16,871
자이씨앤에이(주)와 그 종속기업	-	2,725	44,655	-	2,701
(주)에스앤아이코퍼레이션	-	3,027	7,610	-	18,230
기타	9	-	-	5	622
합 계	71,624	1,000,089	656,254	13	103,315

(4) 당분기말 및 전기말 현재 특수관계자 등에 대한 채권·채무의 잔액은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	당분기말						
	채권			채무			
	매출채권	기타채권	계	매입채무	리스부채	기타채무	계
지배기업:							
(주)LG화학	569	43,505	44,074	214,606	412	142,639	357,657
관계기업:							
삼아알미늄주식회사	-	38	38	6,883	-	22	6,905
기타 특수관계자:							
(주)LG	-	28,190	28,190	-	-	-	-
LG Chem (Taiwan), Ltd.	-	-	-	-	-	5	5
LG Chem (China) Investment Co.,Ltd.	-	-	-	-	-	9	9
(주)행복누리	-	-	-	-	-	99	99
LEYOU NEW ENERGY MATERIALS(WUXI) Co.,Ltd.	-	-	-	161,361	-	-	161,361
주식회사 엘지메이치와이비씨엠	-	-	-	100,077	-	86,154	186,231
(주) 테크윈	-	-	-	-	-	12,804	12,804
LG Chem Poland Sp. z o.o.	-	-	-	36,470	-	549	37,019
(주)엘지경영개발원	-	-	-	-	-	799	799
(주)디앤오와 그 종속기업	-	-	-	-	-	4,151	4,151
(주)엘지씨엔에스와 그 종속기업	8,589	-	8,589	-	-	264,961	264,961
기타	-	-	-	-	-	89	89
기타:							
엘지디스플레이(주)와 그 종속기업	-	-	-	-	16	18	34
엘지전자(주)와 그 종속기업(*)	38,807	30,253	69,060	16,595	-	286,221	302,816
기타	-	559	559	-	168	2,391	2,559
합 계	47,965	102,545	150,510	535,992	596	800,911	1,337,499

(*) GM볼트 리콜 충당부채는 상기 채권, 채무 잔액에는 포함되지 않았습니다.

(단위: 백만원)

구 분	전기말						
	채 권			채 무			
	매출채권	기타채권	계	매입채무	리스부채	기타채무	계
지배기업:							
(주)LG화학	-	8,644	8,644	353,330	550	4,111	357,991
관계기업:							
삼아알미늄주식회사	-	-	-	8,627	-	22	8,649
(주)백스포	-	-	-	17	-	-	17
기타 특수관계자:							
(주)LG	-	22,043	22,043	-	-	-	-
LG Chem (Taiwan), Ltd.	-	-	-	-	-	6	6
LG Chem (China) Investment Co.,Ltd.	-	-	-	-	-	37	37
(주)행복누리	-	-	-	-	-	99	99
LEYOU NEW ENERGY MATERIALS(WUXI) Co.,Ltd.	-	4	4	211,239	-	-	211,239
주식회사 엘지에너지와이비씨엠	-	-	-	91,223	-	1,050	92,273
(주) 테크윈	-	-	-	-	-	302	302
LG Chem Poland Sp. z o.o.	-	-	-	37,626	-	-	37,626
(주)엘지경영개발원	-	-	-	-	-	750	750
(주)디앤오와 그 종속기업	-	-	-	-	-	4,887	4,887
(주)엘지씨엔에스와 그 종속기업	5,149	5	5,154	-	-	443,178	443,178
기타	-	-	-	-	-	117	117
기타:							
엘지디스플레이(주)와 그 종속기업	-	-	-	-	63	18	81
엘지전자(주)와 그 종속기업(*)	37,092	2,256	39,348	16,242	-	321,485	337,727
기타	-	559	559	-	335	5,191	5,526
합 계	42,241	33,511	75,752	718,304	948	781,253	1,500,505

(*) GM볼트 리콜 충당부채는 상기 채권, 채무 잔액에는 포함되지 않았습니다.

(5) 당분기 및 전분기 중 연결회사의 특수관계자 등과의 자금거래 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	당분기						
	배당금	배당금	현금출자	자금대여 거래		자금차입 거래(★)	
	수익	지급	등	대여	회수	차입	상환
지배기업:							
(주)LG화학	-	-	-	-	-	-	135
관계기업:							
삼아알미늄주식회사	38	-	-	-	-	-	-
주식회사 넥스포	-	-	2,375	-	-	-	-
브릭스캐피탈매니지먼트 글로벌배터리 제1호 사모투자합자회사	-	-	262	-	-	-	-
기타:							
LG DISPLAY AMERICA, INC	-	-	-	-	-	-	46
(주)LG생활건강	-	-	-	-	-	-	166
합 계	38	-	2,637	-	-	-	347

(*) 당분기 중 추가 인식 또는 상환한 리스부채 금액입니다.

(단위: 백만원)

구 분	전분기						
	배당금	배당금	현금출자	자금대여 거래		자금차입 거래(★)	
	수익	지급	등	대여	회수	차입	상환
지배기업:							
(주)LG화학	-	-	-	-	-	-	132
관계기업:							
주식회사 넥스포	-	-	1,900	-	-	-	-
브릭스캐피탈매니지먼트 글로벌배터리 제1호 사모투자합자회사	-	-	857	-	-	-	-
기타:							
LG DISPLAY AMERICA, INC	-	-	-	-	-	-	49
(주)LG생활건강	-	-	-	-	-	-	162
합 계	-	-	2,757	-	-	-	343

(*) 전분기 중 추가 인식 또는 상환한 리스부채 금액입니다.

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

(단위: 백만원)

구 분	당분기	전분기
단기종업원급여	21,519	6,379
퇴직급여	1,664	2,623
합 계	23,183	9,002

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

(7) 당분기말 현재 연결회사가 특수관계자를 위하여 지급보증하고 있는 금액은 주석 18에 기재되어 있습니다.

31. 현금흐름표

(1) 당분기 및 전분기 중 영업으로부터 창출된 현금은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	당분기	전분기
법인세비용차감전 순이익	364,506	222,649
조 정		
－ 감가상각비	789,169	618,401
－ 무형자산상각비	67,175	40,565
－ 퇴직급여	21,428	21,754
－ 금융수익	(280,235)	(320,661)
－ 금융비용	294,393	268,666
－ 외환차이	－	425
－ 재고자산평가손실	(39,938)	26,514
－ 유무형자산처분손실	3,709	36,461
－ 계약자산의 변동	17,093	(24,922)
－ 총당부채 전입	192,540	205,033
－ 기타손익 가감	1,231	12,986
－ 재고자산의 변동	392,812	(160,324)
－ 매출채권의 변동	(92,527)	632,991
－ 기타수취채권의 변동	(1,346)	(304,505)
－ 기타유동자산의 변동	(162,278)	(247,273)
－ 매입채무의 변동	87,749	(50,388)
－ 기타지급채무의 변동	(505,509)	(111,354)
－ 기타유동부채의 변동	155,696	51,499
－ 총당부채의 변동	(106,537)	(178,812)
－ 순확정급여부채의 변동	(3,098)	(117)
－ 기타의 영업활동 흐름	251,641	(30,338)
영업으로부터 창출된 현금	1,447,674	709,250

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

(단위: 백만원)

구 분	기초	재무현금흐름	당분기				당분기말
			유동성 대체	상각	리스부채	환산손익 등	
단기차입금	2,365,329	(405,312)	309,878	-	-	371,846	2,641,741
장기차입금	5,124,782	855,161	(309,878)	-	9,623	(195,629)	5,484,059
사채	7,900,440	1,595,365	-	3,101	-	(12,127)	9,486,779
합 계	15,390,551	2,045,214	-	3,101	9,623	164,090	17,612,579

(단위: 백만원)

구 분	기초	재무현금흐름	전분기				전분기말
			유동성 대체	상각	리스부채	환산손익 등	
단기차입금	2,567,561	(245,395)	355,037	-	-	(63,890)	2,613,313
장기차입금	4,604,543	237,778	(355,037)	-	30,247	255,537	4,773,068
사채	3,760,184	1,595,376	-	1,507	-	114,162	5,471,229
합 계	10,932,288	1,587,759	-	1,507	30,247	305,809	12,857,610

(3) 당분기 및 전분기 중 중요한 비현금거래는 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	당분기	전분기
건설중인자산의 유형자산 등 대체	617,291	2,752,610
미착기계의 유형자산 등 대체	6,902	5,953
사채의 유동성 대체	379,731	-
유,무형자산 취득 미지급금의 증감	(923,948)	(636,015)
유,무형자산 처분 미수금의 증감	(9,665)	(106)
유형자산 취득 기타비유동금융부채의 증감	248,192	143,588

32. 부문별 정보

(1) 연결회사의 보고부문은 다음과 같이 구분되며 주요 내용은 다음과 같습니다.

구 분	주요 재화 및 용역
에너지솔루션(*)	소형전지, 자동차전지, 전력저장전지 등

(*) 연결회사는 최고경영의사결정자인 이사회에 보고되는 성과 평가 단위를 근거로 하여 보고부문을 단일 보고부문으로 결정하였습니다.

(2) 당분기 및 전분기 중 부문당기손익은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	당분기	전분기
총부문매출액	6,264,995	6,128,714
외부고객으로부터의 수익(*1)	6,264,995	6,128,714
기타영업수익(*2)	457,716	188,954
보고부문영업이익(*3)	374,673	157,337

(*1) 연결회사의 외부고객으로부터의 수익은 대부분 재화의 판매로 이루어졌으며, 이자수익 및 배당수익은 금융수익에 포함되어 있습니다.

(*2) 2023년 1월1일부터 시행되는 미국 인플레이션감축법(Inflation Reduction Act) 첨단제조 생산세액공제 제도에 따라 미국 내에서 생산하고 판매한 배터리 셀/모듈에 대하여 일정규모의 세액공제 금액을 수취할 수 있으며, 해당 금액은 연결회사가 당분기 수취할 것으로 예상되는 수익금액입니다.

(*3) 연결회사의 경영진은 부문 영업이익에 근거하여 영업부문의 성과를 평가하고 있습니다.

(3) 당분기말 및 전기말 현재 보고부문 자산 및 부채는 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	당분기말		
	자산	관계기업투자자산	부채
보고부문 자산 및 부채	62,298,978	64,489	31,028,433

(단위: 백만원)

구 분	전기말		
	자산	관계기업투자자산	부채
보고부문 자산 및 부채	60,306,791	62,389	29,340,248

(4) 당분기 및 전분기 중 고객이 속한 지역별 매출액과 당분기말 및 전기말 현재 연결회사의 비유동자산은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	매출액		비유동자산(*1)	
	당분기	전분기	당분기말	전기말
한국(*2)	631,733	265,416	5,301,261	5,204,504
중국	1,183,545	1,614,572	3,811,359	3,972,006
아시아/오세아니아	293,623	258,901	1,210,504	1,238,630
아메리카	2,371,948	2,153,965	26,643,311	24,579,109
유럽	1,784,146	1,835,860	5,000,247	4,865,813
합 계	6,264,995	6,128,714	41,966,682	39,860,062

(*1) 유형자산, 무형자산, 투자부동산 금액의 합계입니다.

(*2) 국내매출은 Local LC조건에 의한 수출액을 포함한 금액입니다.

(5) 당분기 중 연결회사 매출액의 10% 이상을 차지하는 단일 외부 고객으로의 매출액은 각각 1,286,967백만원(전분기 1,467,480백만원), 1,136,360백만원(전분기 1,484,625백만원), 1,107,701백만원(전분기 619,685백만원)입니다.

33. 고객과의 계약과 관련된 자산과 부채

(1) 당분기말 및 전기말 현재 고객과의 계약과 관련하여 인식한 자산과 부채는 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	당분기말	전기말
계약자산		
미청구공사	59,909	77,237
계약자산 합 계	59,909	77,237
계약부채		
기업의 주영업활동에서 선수한 금액 중 매출관련 금액	2,258,229	2,046,780
예상 거래선 장려금	128	1,535
선수수익	29,446	32,099
초과청구공사	38,182	7,377
계약부채 합 계	2,325,985	2,087,791

(2) 계약부채와 관련하여 인식한 수익

이월된 계약부채와 관련하여 당분기 및 전분기에 인식한 수익은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	당분기	전분기
기초의 계약부채 잔액 중 당분기에 인식한 수익	37,244	22,934
기업의 주영업활동에서 선수한 금액 중 매출관련 금액	32,793	11,910
선수수익	3,941	10,682
초과청구공사	510	342

(3) 전기말 원가기준 투입법을 적용하여 기간에 걸쳐 수익을 인식하는 계약과 관련된 총계약 금액 및 총계약원가에 대한 당분기 중 추정의 변경과 그러한 추정의 변경이 당분기와 미래 기간의 손익, 계약자산(부채)에 미치는 영향은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

총계약금액 추정의 변경	총계약원가 추정의 변경	당분기손익에 미치는 영향	미래손익에 미치는 영향	계약자산(부채) 의 변동
4,503	2,713	2,681	(891)	2,681

(4) 당분기말 및 전기말 현재 계약이행원가는 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	당분기말	전기말
-----	------	-----

계약이행원가	466,064	328,943
--------	---------	---------

계약이행원가는 고객과의 계약과 관련된 준비원가로, 연결회사가 수행의무를 이행하는 시점에 매출원가로 인식됩니다. 당분기 중 매출원가로 인식된 계약이행원가는 15,950백만원(전분기 : 7,312백만원)입니다.

34. 투자부동산

(1) 당분기말 및 전기말 현재 투자부동산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구분	당분기말				전기말			
	취득원가	상각누계	손상누계	장부금액	취득원가	상각누계	손상누계	장부금액
건물	312,843	(83,257)	(1,625)	227,961	309,064	(81,729)	(1,628)	225,707
토지	274	(13)	(35)	226	274	(12)	(35)	227
합계	313,117	(83,270)	(1,660)	228,187	309,338	(81,741)	(1,663)	225,934

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

(단위: 백만원)

구분	당분기		전기	
	토지	건물	토지	건물
기초	227	225,707	240	212,249
취득/대체	-	4,018	-	28,053
처분/대체	-	(180)	(9)	(7,999)
감가상각	(1)	(1,584)	(4)	(6,596)
기말	226	227,961	227	225,707

(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. 당분기말 현재 투자부동산의 공정가치는 240,825백만원(전기말 241,006백만원)입니다.

당분기 중 투자부동산에서 발생한 운용리스로부터의 임대수익은 1,928백만원이며, 임대수익이 발생한 투자부동산과 직접 관련된 운영비용(유지와 보수비용 포함)은 1,585백만원입니다.

(4) 운용리스 제공 내역

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

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

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

(단위: 백만원)

구분	당분기말	전기말
1년 미만	6,724	7,652
1년에서 2년 이하	1,398	2,293
2년에서 5년 이하	127	172
합계	8,249	10,117

35. 사업결합

연결회사는 전기 중 공동 기업이었던 PT. HLI Green Power의 주주간 약정 변경으로의사결정 과정에서 과반수의 의결권을 행사할 수 있고, 생산 및 원가관리를 통해 변동이익에 영향을 미치는 능력이 있으므로 지배력이 있는 것으로 판단하여 2024년 8월 1일자로 연결회사로 편입하였습니다.

1) 전기 사업결합으로 인해 지불한 이전대가 등과 취득일에 인수한 자산, 부채의 가액 및 비지배지분의 공정가치는 아래와 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	금 액
I.이전대가	
사업결합 전 보유하던 지분의 공정가치	191,187
II. 취득한 자산과 인수한 부채의 계상액	
현금 및 현금성자산	59,825
매출채권 및 기타수취채권	118,338
재고자산	144,834
유형자산	1,026,339
무형자산	149,067
기타자산	44,615
매입채무 및 기타지급채무	(293,584)
기타채무	(846,472)
식별가능한 순자산의 공정가치	402,962
III.비지배지분	201,481
IV.영업권(염가매수차익)	(10,294)

2) 전기 사업결합 전 보유하던 지분을 공정가치로 재측정한 결과 94,218백만원의 처분이익이 발생하였으며 연결포괄손익계산서상 기타영업외손익에 포함되어 있습니다.

36. 보고기간 후 사건

연결회사는 2025년 2월28일 개최한 경영위원회에서 무보증 외화사채 발행을 결의하였습니다. 동 결의에 따라 2025년 4월 2일 USD 2,000백만의 외화사채를 발행하였습니다.

(단위: USD백만)

구분	만기일	금액
무보증 외화사채(3년만기)	2028년4월2일	USD 400
무보증외화사채(5년만기)	2030년4월2일	USD 900
무보증 글로벌그린본드(10년만기)	2035년4월2일	USD 700