

목 차

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

주식회사 LG에너지솔루션

요 약 분 기 재 무 제 표 에 대 한
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

안 진 회 계 법 인

분기재무제표 검토보고서

주식회사 LG에너지솔루션

주주 및 이사회 귀중

검토대상 재무제표

본인은 별첨된 주식회사 LG에너지솔루션의 요약분기재무제표를 검토하였습니다. 동 요약분기재무제표는 2025년 3월 31일 현재의 요약분기재무상태표, 2025년과 2024년 3월 31일로 종료되는 양 3개월 보고기간의 요약분기손익계산서, 요약분기포괄손익계산서, 요약분기자본변동표 및 요약분기현금흐름표 그리고 중요한 회계정책에 대한 요약과 기타의 서술정보로 구성되어 있습니다.

재무제표에 대한 경영진의 책임

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

감사인의 책임

본인의 책임은 상기 요약분기재무제표에 대하여 검토를 실시하고 이를 근거로 이 요약분기재무제표에 대하여 검토결과를 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 요약분기재무제표가 한국채택국제회계기준 제1034호 '중간재무보고'에 따라 중요성의 관점에서 공정하게 표시하지 않은 사항이 발견되지 아니하였습니다.

기타사항

본인은 2024년 12월 31일 현재의 재무상태표, 동일로 종료하는 회계연도의 손익계산서, 포괄손익계산서, 자본변동표 및 현금흐름표(이 검토보고서에는 첨부되지 않음)를 대한민국의 회계감사기준에 따라 감사하였고, 2025년 3월 5일의 감사보고서에서 적정의견을 표명하였습니다. 비교표시목적으로 첨부한 2024년 12월 31일 현재의 요약재무상태표는 위의 감사받은 재무상태표와 중요성의 관점에서 차이가 없습니다.

서울시 영등포구 국제금융로 10

안진회계법인

대표이사 홍종성

2025년 5월 9일

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

(첨부)분기재무제표

주식회사 LG에너지솔루션

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 요약분기재무제표는 당사가 작성한 것입니다."

주식회사 LG에너지솔루션 대표이사 김동명

본점 소재지 : (도로명주소) 서울특별시 영등포구 여의대로 108
(전화) 02)3777-1114

요약분기재무상태표

제 6 기 1분기 2025년 3월 31일 현재

제 5 기 2024년 12월 31일 현재

주식회사 LG에너지솔루션

(단위: 백만원)

과 목	주석	제 6(당)기 1분기말		제 5(전)기 기말	
자 산					
I. 유 동 자 산			5,752,073		5,593,785
1. 현금및현금성자산	3,5,6	1,158,885		849,894	
2. 매출채권	3,5,7,29	2,144,542		2,303,799	
3. 기타수취채권	3,5,7,29	1,162,885		1,015,552	
4. 선급법인세		11,880		10,478	
5. 기타유동자산	13	100,995		185,384	
6. 재고자산	9	1,172,886		1,228,678	
II. 비 유 동 자 산			23,279,487		22,047,025
1. 장기매출채권	3,5,7	148,734		148,296	
2. 기타장기수취채권	3,5,7,29	110,132		145,236	
3. 기타비유동금융자산	3,5,8	1,100,631		1,033,765	
4. 종속기업투자자산	10	14,383,417		13,379,517	
5. 관계기업투자자산	10	72,629		69,993	
6. 이연법인세자산	27	2,027,176		1,913,174	
7. 유형자산	11	3,980,605		4,059,252	
8. 무형자산	12	1,092,363		918,174	
9. 투자부동산	32	228,345		226,094	
10. 기타비유동자산	13,16	135,455		153,524	
자 산 총 계			29,031,560		27,640,810
부 채					
I. 유 동 부 채			4,041,765		3,912,473
1. 매입채무	3,5,29	1,104,259		1,114,929	
2. 기타지급채무	3,5,29	1,176,578		1,509,931	
3. 차입금	3,5,11,14,30	534,911		157,950	
4. 기타유동금융부채	3,5,8	44,833		43,107	
5. 유동성충당부채	15	613,675		670,990	
6. 기타유동부채	17,31	567,509		415,566	
II. 비 유 동 부 채			9,501,985		8,011,257
1. 기타장기지급채무	3,5,29	2,329		2,329	
2. 차입금	3,5,11,14,30	9,276,364		7,804,308	
3. 비유동성충당부채	15	181,055		147,019	
4. 기타비유동부채	17,31	42,237		57,601	
부 채 총 계			13,543,750		11,923,730
자 본					
I. 자본금	19	117,000		117,000	
II. 자본잉여금	19	17,589,722		17,589,722	
III. 기타포괄손익누계액		(53,623)		(51,598)	
IV. 결손금	20	(2,165,289)		(1,938,044)	
자 본 총 계			15,487,810		15,717,080
부 채 와 자 본 총 계			29,031,560		27,640,810

별첨 주석은 본 요약분기재무제표의 일부입니다.

요약 분 기 손 익 계 산 서

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

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

주식회사 LG에너지솔루션

(단위: 백만원)

구 분	주 석	제6(당)기 1분기	제5(전)기 1분기
I. 매출	21,29,31	2,177,068	1,907,931
II. 매출원가	21,22,29	1,735,915	1,437,437
III. 매출총이익		441,153	470,494
IV. 판매비와 관리비	21,22,23,29	755,188	742,480
V. 영업손실	21	(314,035)	(271,986)
VI. 금융수익	5,24,29	166,181	194,697
VII. 금융비용	5,24,29	172,355	192,711
VIII. 기타영업외수익	25	89,263	681,363
IX. 기타영업외비용	26	61,056	60,432
X. 법인세비용차감전순이익(손실)		(292,002)	350,931
X I. 법인세수익	27	64,076	43,517
X II. 분기순이익(손실)		(227,926)	394,448
X III. 주당이익(손실)	28		
1. 보통주 기본 및 희석주당이익(손실)		(974)원	1,686원

별첨 주석은 본 요약분기재무제표의 일부입니다.

요 약 분 기 포 괄 손 익 계 산 서

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

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

주식회사 LG에너지솔루션

(단위: 백만원)

과 목	주석	제 6(당)기 1분기		제 5(전)기 1분기	
I. 분기순이익(손실)			(227,926)		394,448
II. 기타포괄손익			(1,344)		899
1. 당기손익으로 재분류되지 않는 항목		(1,344)		606	
(1) 순확정금융부채의 재측정요소	16	881		(651)	
(2) 기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산 손익	5	(2,621)		1,437	
(3) 기타포괄손익 법인세효과		396		(180)	
2. 후속적으로 당기손익으로 재분류될 수 있는 항목		-		293	
(1) 현금흐름위험회피	5	-		380	
(2) 기타포괄손익 법인세효과		-		(87)	
III. 분기총포괄이익(손실)			(229,270)		395,347

별첨 주석은 본 요약분기재무제표의 일부입니다.

요약 분기 자본 변동표

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

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

주식회사 LG에너지솔루션

(단위: 백만원)

과 목	주식	자본금	자본잉여금	기타포괄 손익누계액	이익잉여금	총 계
2024.1.1(전기초)		117,000	17,589,722	(53,516)	(1,051,712)	16,601,494
총포괄이익:						
분기순이익		-	-	-	394,448	394,448
순확정급여부채의 재측정요소	16	-	-	-	(502)	(502)
기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산 손익		-	-	1,108	-	1,108
현금흐름위험회피	5	-	-	293	-	293
총포괄이익 소계		-	-	1,401	393,946	395,347
2024.3.31(전분기말)		117,000	17,589,722	(52,115)	(657,766)	16,996,841
2025.1.1(당기초)		117,000	17,589,722	(51,598)	(1,938,044)	15,717,080
총포괄손실:						
분기순손실		-	-	-	(227,926)	(227,926)
순확정급여부채의 재측정요소	16	-	-	-	681	681
기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산 손익		-	-	(2,025)	-	(2,025)
총포괄손실 소계		-	-	(2,025)	(227,245)	(229,270)
2025.3.31(당분기말)		117,000	17,589,722	(53,623)	(2,165,289)	15,487,810

별첨 주석은 본 요약분기재무제표의 일부입니다.

요약분기현금흐름표

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

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

주식회사 LG에너지솔루션

(단위: 백만원)

과목	주석	제 6(당)기 1분기		제 5(전)기 1분기	
I. 영업활동으로 인한 현금흐름			(93,809)		426,181
1. 영업으로부터 창출된 현금흐름	30	68,501		251,724	
2. 이자의 수취		10,899		15,048	
3. 이자의 지급		(122,181)		(43,026)	
4. 배당금의 수취		16,074		280,860	
5. 법인세의 납부		(67,102)		(78,425)	
II. 투자활동으로 인한 현금흐름			(1,453,972)		(2,065,892)
1. 투자활동으로 인한 현금유입액		6,431		7,324	
(1) 기타수취채권의 감소		-		5,000	
(2) 기타장기수취채권의 감소		4,031		1,898	
(3) 금융상품의 처분		108		-	
(4) 유형자산의 처분		292		423	
(5) 무형자산의 처분		-		3	
(6) 유형자산의 보조금수취		2,000		-	
2. 투자활동으로 인한 현금유출액		(1,460,403)		(2,073,216)	
(1) 기타장기수취채권의 증가		(3,003)		(5,203)	
(2) 종속기업투자자산의 취득		(1,003,901)		(1,622,440)	
(3) 관계기업투자자산의 취득		(2,636)		(2,758)	
(4) 금융상품의 취득		(12,056)		(156)	
(5) 유형자산의 취득		(406,297)		(415,785)	
(6) 무형자산의 취득		(32,364)		(26,874)	
(7) 기타투자활동의 유출		(146)		-	
III. 재무활동으로 인한 현금흐름			1,856,710		1,588,298
1. 재무활동으로 인한 현금유입액		1,865,485		1,595,376	
(1) 차입금의 증가	30	1,865,485		1,595,376	
2. 재무활동으로 인한 현금유출액		(8,775)		(7,078)	
(1) 차입금의 상환	30	(8,775)		(7,078)	
IV. 현금및현금성자산의 증가(감소)(I + II + III)			308,929		(51,413)
V. 기초 현금및현금성자산			849,894		1,855,224
VI. 현금및현금성자산의 환율변동효과			62		(4)
VII. 당분기말 현금및현금성자산(IV+V+VI)			1,158,885		1,803,807

별첨 주석은 본 요약분기재무제표의 일부입니다.

주석

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

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

주식회사 LG에너지솔루션

1. 일반사항

주식회사 LG에너지솔루션(이하 "회사")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

회사는 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.

2. 재무제표 작성기준 및 중요한 회계정책

2.1 분기재무제표 작성기준

회사의 재무제표는 연차재무제표가 속하는 기간의 일부에 대하여 기업회계기준서 제1034호 '중간재무보고'를 적용하여 작성하는 요약중간재무제표이며, 기업회계기준서 제1027호 '별도재무제표'에 따른 별도재무제표입니다. 동 요약중간재무제표에 대한 이해를 위해서는 한국채택국제회계기준에 따라 작성된 2024년 12월 31일자로 종료하는 회계연도에 대한 연차별도재무제표를 함께 이용하여야 합니다.

2.2 제 · 개정된 기준서의 적용

중간재무제표의 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.

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

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 이사회에서 승인한 정책에 따라 회사의 금융부서에 의해 이루어지고 있으며, 회사의 금융부서는 회사의 현업부서들과 긴밀히 협력하여 재무위험을 식별, 평가 및 회피하고 있습니다. 이사회는 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 회사 내의 회사들이 각각의 기능통화에 대한 외환위험을 관리하도록 하는 정책을 수립하고 있습니다. 회사는 환위험관리를 위해 별도의 전담 인원을 운용하고 있으며, 매매목적의 거래는 원칙적으로 배제한 통화선도, 통화스왑 등의 외환 파생상품을 헷지수단으로 이용하고 있습니다.

회사는 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	3,909,866	6,281,282	3,792,951	6,429,977
EUR	96,141	44,665	233,520	103,185
JPY	37,870	26,125	41,070	30,329
CNY 등	62,242	41,990	183,072	45,407

당분기말 및 전기말 현재 다른 모든 변수가 일정하고 각 외화에 대한 기능통화의 환율이

10% 변동시 법인세 차감전 손익에 미치는 영향은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	당분기말		전기말	
	10% 상승시	10% 하락시	10% 상승시	10% 하락시
USD	(237,142)	237,142	(263,703)	263,703
EUR	5,148	(5,148)	13,034	(13,034)
JPY	1,174	(1,174)	1,074	(1,074)
CNY 등	2,025	(2,025)	13,767	(13,767)

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

당분기말 현재 회사는 환율변동에 따른 위험을 관리하기 위하여 통화선도계약 및 통화스왑 계약을 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) 이자율 위험

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 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 회사의 세전손익 및 자본에 미치는 영향은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	세전 손익에 대한 영향		자본에 대한 영향	
	당분기말	전기말	당분기말	전기말
상승시	(2,700)	-	(2,700)	-
하락시	2,700	-	2,700	-

3) 가격위험

회사는 지분상품에서 발생하는 가격변동위험에 노출되어 있습니다. 당분기말 현재 회사가 보유중인 상장지분상품 및 비상장지분상품은 88,691백만원으로, 다른 변수가 일정하고 지분상품의 가격이 10% 변동할 경우 가격변동이 자본에 미치는 영향은 8,869백만원(법인세효과 차감 전)입니다.

(2) 신용위험

회사의 신용위험은 보유하고 있는 매출채권에 대한 신용위험뿐 아니라, 상각후원가 로 측정되는 금융상품으로부터 발생합니다.

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 한국무역보험공사와 수출보증보험계약을 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 및금융기관의 경우, 독립적인 신용등급기관으로부터의 신용등급이 일정수준 이상인 경우에 한하여 거래를 하고 있습니다.

1) 매출채권

회사는 매출채권에 대해 전체 기간 기대신용손실을 손실충당금으로 인식하는 간편법을 적용합니다. 기대신용손실을 측정하기 위해 매출채권은 신용위험 특성과 연령을 기준으로 구분하였습니다.

당분기 및 전기 중 매출채권의 손실충당금 변동내역은 없습니다.

당분기말 현재 신용위험의 최대 익스포저를 나타내는 매출채권의 총 장부금액은 2,293,276백만원입니다(전기말 2,452,095백만원).

2) 상각후원가로 측정하는 기타 금융자산

상각후원가로 측정하는 기타 금융자산은 모두 신용위험이 낮은 것으로 판단되며, 따라서 손실충당금은 12개월 기대신용손실로 인식합니다. 당분기말 및 전기말 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 당기손익에 인식되고 공정가치평가손실로 기타포괄손익에 인식되었을 금액을 감소시킵니다.

(3) 유동성 위험

회사의 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 회사의 자금조달 계획, 약정 준수, 회사 내부의 목표재무비율 및 통화에 대한 제한과 같은 외부 법규나 법률 요구사항이 있는 경우 그러한 요구사항을 고려하고 있습니다.

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

(단위: 백만원)

구 분	당분기말			
	1년 미만	1년에서 2년 이하	2년에서 5년 이하	5년 초과
비파생상품 :				
차입금	560,111	2,370,980	7,338,529	1,176,800
리스부채	31,673	12,390	13,328	111
매입채무 및 기타지급채무(*)	2,280,837	1,935	394	-
비파생상품 합계	2,872,621	2,385,305	7,352,251	1,176,911
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	2,872,621	2,333,745	6,964,526	1,134,061

(단위: 백만원)

구 분	전기말			
	1년 미만	1년에서 2년 이하	2년에서 5년 이하	5년 초과
비파생상품 :				
차입금	502,206	1,696,424	6,206,171	1,137,105
리스부채	34,638	15,152	14,876	123
매입채무 및 기타지급채무(*)	2,624,860	1,478	851	-
비파생상품 합계	3,161,704	1,713,054	6,221,898	1,137,228
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	3,161,704	1,660,094	5,825,073	1,092,628

(*) 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 회사의 금융보증계약의 만기별 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	당분기말			
	1년미만	1년에서 2년이하	2년에서 5년이하	5년 초과
금융보증계약(*)	2,932,975	-	-	-

(단위: 백만원)

구 분	전기말			
	1년미만	1년에서 2년이하	2년에서 5년이하	5년 초과
금융보증계약(*)	2,731,136	-	-	-

(*) 상기 금융보증계약은 종속기업에 대한 금융보증계약이며 당분기말 및 전기말 현재 현재 보증이 요구될 수 있는 최대금액을 기준으로 표시하였습니다. 한편, 당분기말 현재 약정을 체결한 총 지급보증한도 금액은 6,148,891백만원 (전기말 5,036,530백만원)입니다. (주석 18 참조).

3.2 자본 위험 관리

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

회사는 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.

당분기말 및 전기말 현재 자본조달비율 및 부채비율은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	당분기말	전기말
총차입금(주석 14)(A)	9,811,275	7,962,258
차감: 현금및현금성자산(B)	(1,158,885)	(849,894)
순부채(C = A + B)	8,652,390	7,112,364
부채총계(D)	13,543,750	11,923,730
자본총계(E)	15,487,810	15,717,080
총자본(F = C + E)	24,140,200	22,829,444
자본조달비율(C / F)	35.8%	31.2%
부채비율(D / E)	87.4%	75.9%

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	1,158,885	(*)	849,894	(*)
매출채권	2,144,542	(*)	2,303,799	(*)
기타수취채권(금융기관예치금 제외)	1,162,885	(*)	1,015,552	(*)
비유동성 금융자산 항목 :				
장기매출채권	148,734	(*)	148,296	(*)
기타장기수취채권(금융기관예치금 제외)	50,118	(*)	85,222	(*)
금융기관예치금	60,014	(*)	60,014	(*)
기타비유동금융자산(공정가치로 측정)				
시장성이 있는 금융자산	4,570	4,570	7,320	7,320
시장성이 없는 금융자산	645,431	645,431	625,029	625,029
비유동성 파생상품 금융자산	31,067	31,067	31,141	31,141
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	2,280,837	(*)	2,624,860	(*)
유동성 차입금 (리스부채 제외)	504,642	(*)	124,911	(*)
기타유동성금융부채	44,833	(*)	43,107	(*)
비유동성 금융부채 항목 :				
비유동성 차입금 (리스부채 제외)	9,251,747	9,803,883	7,775,529	8,336,700
기타장기지급채무	2,329	(*)	2,329	(*)

(*) 장부금액이 공정가치의 합리적인 근사치이므로 공정가치 공시에서 제외하였습니다.

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

비유동성 금융부채의 공정가치는 미래에 기대되는 유출 현금흐름의 명목가액을 회사의 원화 회사채 신용등급(AA0) 수익률로 미래 현금흐름을 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				
비유동성 파생상품 금융자산	-	-	31,067	31,067
비유동성 파생상품 금융자산(통화선도)	-	130,226	-	130,226
비유동성 파생상품 금융자산(통화스왑)	-	289,337	-	289,337
기타비유동금융자산(시장성이 있는 금융자산)	4,570	-	-	4,570
기타비유동금융자산(시장성이 없는 금융자산)	-	-	645,431	645,431
공정가치로 측정되지 않는 금융자산/부채				
비유동성차입금(리스부채 제외)	-	9,803,883	-	9,803,883

(단위 : 백만원)

구 분	전기말			
	수준 1	수준 2	수준 3	합 계
공정가치로 측정되는 금융자산/부채				
비유동성 파생상품 금융자산	-	-	31,141	31,141

비유동성 파생상품 금융자산(통화선도)	-	118,088	-	118,088
비유동성 파생상품 금융자산(통화스왑)	-	252,187	-	252,187
기타비유동금융자산(시장성이 있는 금융자산)	7,320	-	-	7,320
기타비유동금융자산(시장성이 없는 금융자산)	-	-	625,029	625,029
공정가치로 측정되지 않는 금융자산/부채				
비유동성차입금(리스부채 제외)	-	8,336,700	-	8,336,700

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 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

회사는 특정 기간동안 과세소득의 일정 금액을 투자, 임금증가 등에 사용하지 않았을때 세법에서 정하는 방법에 따라 산정된 법인세를 추가로 부담합니다. 따라서, 해당 기간의 당기법인세와 이연법인세를 측정할 때 이에 따른 세효과를 반영하여야하고, 이로 인해 회사가 부담할 법인세는 각 연도의 투자, 임금증가 등의 수준에 따라 달라지므로 최종 세효과를 산정하는 데에는 불확실성이 존재합니다.

(2) 충당부채

회사는 주석 15에서 설명하는 바와 같이 당분기말 현재 품질보증수리 등과 관련한충당부채를 계상하고 있습니다. 이러한 충당부채는 평균보증기간, 매출액 및 claim 경험률 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. 회사는 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. 회사는 이러한 가정의 설정 및 손상모델에 사용되는 투입변수의 선정에 있어서 회사의 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) 회사가 선택권을 행사할(행사하지 않을) 의무를 부담하게 되는 경우에 리스기간을 다시 평가합니다. 리스이용자가 통제할수 있는 범위에 있고 리스기간을 산정할 때에 영향을 미치는 유의적인 사건이 일어나거나 상황에 유의적인 변화가 있을 때에만 회사는 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 측정하는 금융자산	당기손익-공정가치 측정 금융자산	기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산(*1)	합 계
현금및현금성자산	1,158,885	-	-	1,158,885
매출채권	2,144,542	-	-	2,144,542
장기매출채권	148,734	-	-	148,734
기타수취채권	1,162,885	-	-	1,162,885
기타장기수취채권	110,132	-	-	110,132
기타비유동금융자산	-	1,011,940	88,691	1,100,631
합 계	4,725,178	1,011,940	88,691	5,825,809

(단위: 백만원)

금융부채	당분기말		
	상각후원가로 측정하는 금융부채	기타금융부채(*2)	합 계
매입채무	1,104,259	-	1,104,259
기타지급채무	1,176,578	-	1,176,578
기타장기지급채무	2,329	-	2,329
유동성차입금	504,642	30,269	534,911
비유동성차입금	9,251,747	24,617	9,276,364
기타유동금융부채	44,833	-	44,833
합 계	12,084,388	54,886	12,139,274

(단위: 백만원)

금융자산	전기말			
	상각후원가로 측정하는 금융자산	당기손익-공정가치 측정 금융자산	기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산(*1)	합 계
현금및현금성 자산	849,894	-	-	849,894
매출채권	2,303,799	-	-	2,303,799
장기매출채권	148,296	-	-	148,296
기타수취채권	1,015,552	-	-	1,015,552
기타장기수취채권	145,236	-	-	145,236
기타비유동금융자산	-	942,453	91,312	1,033,765
합 계	4,462,777	942,453	91,312	5,496,542

(단위: 백만원)

금융부채	전기말		
	상각후원가로 측정하는 금융부채	기타금융부채(*2)	합 계
매입채무	1,114,929	-	1,114,929
기타지급채무	1,509,931	-	1,509,931
기타장기지급채무	2,329	-	2,329
유동성차입금	124,911	33,039	157,950
비유동성차입금	7,775,529	28,779	7,804,308
기타유동금융부채	43,107	-	43,107
합 계	10,570,736	61,818	10,632,554

(*1) 회사는 단기매매항목이 아닌 전략적 투자목적으로 보유하는 지분상품에 대해 최초적용일에 기타포괄손익-공정가치측정항목으로 지정하는 취소불가능한 선택권을 적용하였습니다.

(*2) 기타금융부채는 리스부채 및 파생상품부채를 포함하고 있습니다.

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

(단위: 백만원)

구분	당분기	전분기
이자수익		
상각후원가로 측정하는 금융자산	11,949	18,111
당기손익-공정가치 측정 금융자산	12,979	-
이자비용		
상각후원가로 측정하는 금융부채	(94,244)	(48,587)
기타 금융부채	(513)	(445)
평가/처분손익		
기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산	(2,621)	1,437
파생상품(*)	49,288	114,863
외환차이		
상각후원가로 측정하는 금융자산	(12,731)	150,624
상각후원가로 측정하는 금융부채	15,834	(158,274)
당기손익-공정가치 측정 금융자산	(896)	3,939

(*) 당기손익항목과 기타포괄손익항목이 포함된 평가손익입니다.

(3) 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.

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

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 회사는 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	17,085	18,848
현금등가물	1,141,800	831,046
합 계	1,158,885	849,894

(2) 당분기말 현재 회사의 사용 목적에 제한이 있는 현금및현금성자산은 없습니다.

7. 매출채권 및 기타수취채권

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

(단위: 백만원)

구 분	당분기말			전기말		
	채권액	대손 충당금	장부금액	채권액	대손 충당금	장부금액
매출채권	2,144,542	-	2,144,542	2,303,799	-	2,303,799
장기매출채권	148,734	-	148,734	148,296	-	148,296
기타수취채권	1,162,885	-	1,162,885	1,015,552	-	1,015,552
기타장기수취채권	110,132	-	110,132	145,236	-	145,236
합 계	3,566,293	-	3,566,293	3,612,883	-	3,612,883

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

(단위: 백만원)

구 분	당분기말	전기말
유동성 :		
미수금	1,127,389	1,005,076
미수수익	5,171	288
보증금	30,325	10,188
소 계	1,162,885	1,015,552
비유동성 :		
미수금	32,489	46,428
금융기관예치금(*)	60,014	60,014
보증금	17,629	38,794
소 계	110,132	145,236
합 계	1,273,017	1,160,788

(*) 당분기말 현재 비유동성 금융기관예치금 중 60,000백만원은 대·중소기업 동반성장협력 협약과 관련하여 사용이 제한되어 있으며, 14백만원은 당좌개설보증금으로 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	2,236,862	1,269,700	2,266,156	1,155,713
연체되었으나 손상되지 않은 채권	56,414	3,317	185,939	5,075
3개월 이하	55,165	328	184,894	5,060
3개월 초과 6개월 이하	417	2,974	961	-
6개월 초과	832	15	84	15
손상된 채권	-	-	-	-
합 계	2,293,276	1,273,017	2,452,095	1,160,788

(4) 당분기 및 전기 중 대손충당금의 변동내역은 없습니다.

(5) 당분기말 및 전기말 현재 매출채권 및 기타수취채권의 공정가치는 장부가액과 중요한 차이가 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	88,691	91,312
당기손익-공정가치 측정 금융자산(*)	1,011,940	942,453
합 계	1,100,631	1,033,765
기타금융부채:		
금융보증계약	44,833	43,107
합 계	44,833	43,107

(*) 상기 금융자산 중에는 Liontown 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	91,312	90,494
평가이익(손실)(법인세효과 차감전), 기타포괄손익 항목	(2,621)	818
기말	88,691	91,312

(*) 회사는 상기 지분증권 중 Volta Energy Solutions S.a.r.l에 대해 투자원금보장 목적으로 풋옵션 계약을 체결하였습니다. 동 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	127,069	(4,828)	122,241	143,210	(3,352)	139,858
제품/반제품	791,749	(106,716)	685,033	778,801	(107,180)	671,621
원재료	255,607	(3,986)	251,621	286,014	(4,669)	281,345
저장품	10,358	(7,520)	2,838	10,380	(3,510)	6,870
미착품	111,153	-	111,153	128,984	-	128,984
합 계	1,295,936	(123,050)	1,172,886	1,347,389	(118,711)	1,228,678

(2) 당분기 중 매출원가로 비용 인식한 재고자산의 원가는 1,701,740백만원(전분기 : 1,375,125백만원) 입니다.

10. 종속기업 및 관계기업 투자자산

(1) 당분기 및 전기 중 종속기업 및 관계기업 투자자산의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	당분기	전기
기초	13,449,510	10,118,763
취득	1,006,536	3,330,747
기말	14,456,046	13,449,510

(2) 당분기말 및 전기말 현재 종속기업 및 관계기업 투자자산의 세부내역은 다음과 같습니다

(단위: 백만원)

구 분	소재지	지분율(%)		장부금액	
		당분기말	전기말	당분기말	전기말
종속기업:					
LG Energy Solution (Nanjing) Co., Ltd.	중국	100	100	1,138,401	1,138,401
LG Energy Solution Michigan Inc.	미국	100	100	5,438,441	4,993,186
LG Energy Solution Battery (Nanjing) Co., Ltd.	중국	100	100	323,438	323,438
LG Energy Solution Wroclaw sp. z o.o.	폴란드	100	100	2,299,898	2,299,898
LG Energy Solution Australia Pty Ltd.	호주	100	100	429	429
LG Energy Solution Technology (Nanjing) Co., Ltd.	중국	100	100	788,171	788,171
LG Energy Solution Europe GmbH	독일	100	100	34,729	34,729
LG Energy Solution (Taiwan) Ltd.	대만	100	100	1,871	1,871
(주)아름누리	한국	100	100	500	500
LG Energy Solution Fund I LLC	미국	100	100	50,110	49,605
LG Energy Solution Vertech Inc.	미국	100	100	16,168	16,168
LG Energy Solution Arizona, Inc.	미국	100	100	268,725	268,725
Baterias De Castilla S.L.	스페인	100	100	4	4
L-H Battery Company, Inc.	미국	51	51	2,297,274	1,764,828
LG Energy Solution India Private Limited	인도	100	100	563	563
LG Energy Solution Arizona ESS, Inc.	미국	100	100	102,735	102,735
NextStar Energy Inc.	캐나다	51	51	1,342,085	1,342,085
LG Energy Solution Fund II LLC	미국	100	100	56,033	44,513
LG Energy Solution Japan Co., Ltd.	일본	100	100	535	535
PT. HLI Green Power	인도네시아	50	50	209,133	209,133
LG Energy Solution China, Co., Ltd.(*)	중국	100	-	14,174	-
소계				14,383,417	13,379,517
관계기업:					
삼아알미늄주식회사	한국	10.2	10.2	46,575	46,575
주식회사 벡스포	한국	19	19	6,649	4,274
브릭스캐피탈매니지먼트 글로벌 배터리 제1호 사모투자 합자회사	한국	59.9	59.9	19,405	19,144
소계				72,629	69,993
합계				14,456,046	13,449,510

(*) 회사는 당분기 중 LG Energy Solution China, Co., Ltd.의 지분 100%를 14,174백만원에 신규취득하였습니다.

11. 유형자산

(1) 당분기 및 전기 중 유형자산의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	당분기	전기
기초	4,059,252	3,383,740
취득	209,858	1,377,274
대체	(183,668)	(252,631)
처분	(2,068)	(38,398)
감가상각	(98,756)	(396,109)
손상	(4,013)	(14,624)
기말	3,980,605	4,059,252

(2) 당분기말 현재 유형자산의 순장부금액 중 1,092,670백만원(전기말 1,145,910백만원)은 건설중인자산이며, 이중 일부는 무형자산으로 대체될 예정입니다.

(3) 회사는 유형자산의 취득과 관련된 차입금에서 발생한 차입원가 중 10,726백만원(전분기 6,501백만원)을 자본화하였습니다. 차입원가 산정을 위해 사용한 자본화차입이자율은 4.14% (전분기 4.15%)입니다.

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

(단위: 백만원)

구 분	당분기	전분기
매출원가	53,021	54,680
판매비와 관리비	45,735	36,026
합 계	98,756	90,706

(5) 리스

① 재무상태표에 인식된 금액

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

(단위: 백만원)

구 분	당분기말	전기말
사용권자산(*)		
건물	40,904	47,511
토지	225	243
차량운반구	10,246	10,316
합 계	51,375	58,070

(*) 재무상태표의 '유형자산' 항목에 포함되어 있습니다.

당분기 중 증가된 사용권자산은 3,015백만원(전분기 31,293백만원)입니다.

(단위: 백만원)

구 분	당분기말	전기말
리스부채(*)		
유동	30,269	33,039
비유동	24,617	28,779
합 계	54,886	61,818

(*) 재무상태표의 '차입금' 항목에 포함되어 있습니다.

② 손익계산서에 인식된 금액

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

(단위: 백만원)

구 분	당분기	전분기
사용권자산의 감가상각비		
건물	6,711	5,948
토지	18	67
차량운반구	1,458	1,547
합 계	8,187	7,562
리스부채에 대한 이자비용(금융비용에 포함)	513	445
단기리스료(매출원가 및 관리비에 포함)	263	1,023
단기리스가 아닌 소액자산 리스료(매출원가 및 관리비에 포함)	1,783	1,664

당분기 중 리스의 총 현금유출은 10,809백만원(전분기 10,211백만원)입니다.

12. 무형자산

(1) 당분기 및 전기 중 무형자산의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	당분기	전기
기초	918,174	712,217
취득	32,364	113,267
대체	190,559	233,742
처분	(366)	(4,216)
상각	(48,309)	(136,836)
손상	(59)	-
기말	1,092,363	918,174

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

(단위: 백만원)

구 분	당분기	전분기
매출원가	1,969	5,242
판매비와 관리비	46,340	26,035
합 계	48,309	31,277

(3) 온실가스 배출권

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

(단위: 천톤)

구 분	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 무형자산에 포함된 온실가스 배출권 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천톤, 백만원)

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

(단위: 천톤, 백만원)

구 분	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	-

13. 기타유동자산 및 기타비유동자산

당분기말 및 전기말 현재 기타유동자산 및 기타비유동자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	당분기말	전기말
기타유동자산:		
선금금 및 선금비용	49,664	48,430
선금부가가치세	22,394	55,284
기타	28,937	81,670
합 계	100,995	185,384
기타비유동자산:		
장기선금금 및 장기선금비용	10,686	10,790
순확정급여자산	124,769	142,734
합 계	135,455	153,524

14. 차입금

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

(단위: 백만원)

구 분	당분기말	전기말
유동부채:		
유동성사채	504,642	124,911
유동성리스부채	30,269	33,039
소 계	534,911	157,950
비유동부채:		
장기차입금	269,610	-
사채	8,982,137	7,775,529
비유동성리스부채	24,617	28,779
소 계	9,276,364	7,804,308
합 계	9,811,275	7,962,258

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

1) 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

(단위: 백만원)

구 분	전기말					
	차입처	이자율(%)	최장만기일	원화가액	유동성	비유동성
원화대출	-	-	-	-	-	-

2) 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

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

3) 리스부채

(단위: 백만원)

구 분	당분기말				
	이자율(%)	최장만기일	원화가액	유동성	비유동성
백산산업 외	2.21 ~ 4.20	2039.02.28	54,886	30,269	24,617

(단위: 백만원)

구 분	전기말				
	이자율(%)	최장만기일	원화가액	유동성	비유동성
백산산업 외	2.21 ~ 4.20	2039.02.28	61,818	33,039	28,779

15. 충당부채

당분기 및 전기 중 충당부채의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	당분기			
	판매보증 충당부채(*1)	온실가스배출 충당부채(*2)	기타충당부채 (*3)	합 계
기초	699,865	74	118,070	818,009
충당금 전입(환입)	60,453	13	(102)	60,364
사용액	(83,643)	-	-	(83,643)
기말	676,675	87	117,968	794,730
차감: 유동항목	(502,507)	(87)	(111,081)	(613,675)
합 계	174,168	-	6,887	181,055

(단위: 백만원)

구 분	전기			
	판매보증 충당부채(*1)	온실가스배출 충당부채(*2)	기타충당부채 (*3)	합 계
기초	423,920	195	102,890	527,005
충당금 전입(환입)	745,611	50	24,357	770,018
사용액	(469,666)	(171)	(9,177)	(479,014)
기말	699,865	74	118,070	818,009
차감: 유동항목	(559,600)	(74)	(111,316)	(670,990)
합 계	140,265	-	6,754	147,019

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

(*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 90천톤(전기말 305천톤)입니다.

(*3) 회사는 판매보증 및 온실가스를 위한 충당부채 외에도 과거사건의 결과로 인한 현재 의무로서 경제적 효익이 있는 자원유출의 가능성이 높은 금액을 합리적으로 추정하여 충당부채로 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)	676,693	665,108
사외적립자산의 공정가치	(801,462)	(807,842)
합 계(*2)	(124,769)	(142,734)

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

(*2) 당분기말 순확정급여자산 124,769백만원(전기말 142,734백만원)은 기타비유동자산에 포함되어 있습니다.

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

(단위: 백만원)

구 분	당분기	전분기
당기근무원가	22,663	23,365
순이자원가	(1,463)	(1,813)
종업원급여에 포함된 총 비용	21,200	21,552

(3) 당분기 중 회사가 확정기여제도 하에서 인식한 퇴직급여는 789백만원(전분기 738백만원)입니다.

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

(단위: 백만원)

구 분	당분기	전분기
매출원가	8,042	10,302
판매비와 관리비	13,947	11,988
합 계	21,989	22,290

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

(단위: 백만원)

구 분	당분기	전기
기초	665,108	671,375
계열사간 이동으로 전입된 채무	378	2,475
계열사간 이동으로 전출된 채무	(987)	(1,572)
당기근무원가	22,663	93,460
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	–	–
제도에서의 지급액	(17,169)	(60,226)
기말	676,693	665,108

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

(단위: 백만원)

구 분	당분기	전기
기초	807,842	827,884
계열사간 이동으로 전출된 자산	(107)	(760)
이자수익	8,163	38,332
재측정요소:		
– 사외적립자산의 수익(이자수익에 포함된 금액 제외)	881	(4,941)
기여금:		
– 사용자	–	–
제도에서의 지급	(14,941)	(51,058)
제도자산의 관리비용	(376)	(1,615)
기말	801,462	807,842

(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	801,462	100	807,842	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	47,956	48,911
선수수익	429,118	262,616
미지급비용 등	90,435	104,039
합 계	567,509	415,566
기타비유동부채:		
장기종업원급여	34,479	34,494
장기성선수수익	1,599	1,625
장기선수금	6,159	21,482
합 계	42,237	57,601

18. 우발사항과 약정사항

(1) 회사는 분할회사인 (주)LG화학의 분할전 채무에 대하여 연대보증의 의무를 부담하고 있습니다.

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

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

(단위: 백만원, 백만USD)

구 분	환 중	금 액
신용장 개설한도	USD	12
매입외환	USD	998
기타외화지급보증	USD	375
파생상품	USD	2,605
	KRW	400,000
B2B기업구매약정	KRW	125,000
일반자금대출	KRW	600,000
채권양도거래	KRW	150,000

(4) 회사는 일부 장치 설치 후 품질 보증 관련하여 해당 거래처에 대한 USD 36백만 및 EUR 5백만의 지급보증계약을 금융기관과 체결하고 있습니다.

(5) 회사는 중속기업을 위해 계약이행보증 USD 22,677백만, EUR 1백만, CAD 1,110백만 등을 제공하고 있습니다.

(6) 당분기말 현재 소형전지 판매 및 제너럴모터스(GM) Bolt EV 와 관련하여 소비자들이 제소한 5건의 집단소송에 회사가 피소 및 관련되어 있으며 소송이 진행중에 있습니다. 이외 계류중인 소송사건은 회사가 제소한 건 3건(관련금액 USD 90백만 및 646백만원)과 회사가 피소된 건 34건(관련금액 USD 157백만 및 1,818백만원)이 있으며, 현재로서는 동 소송의 전망을 예측할 수 없습니다.

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

(8) 회사는 당분기말 현재 혼다와 합작법인에 대한 계약을 체결하고 USD 1,802백만을 투자하기로 약정하였으며, 당분기말 현재 USD 1,684백만을 출자하였습니다. 또한, 회사는 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) 회사는 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 회사는 합작법인에 대해 총 USD 1,344백만을 한도로 차입한 금액에 대한 지분비율에 따라 USD 686백만에 대한 지급보증을 결정하였습니다.

(10) 회사는 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) 회사는 당분기말 현재 LG Energy Solution Arizona, Inc.에 대해 USD 1,106백만을 출자하기로 결정하였으며, 당분기말 현재 USD 208백만을 출자하였습니다. 또한, 회사는 총 USD 1,106백만을 한도로 차입한 금액에 대한 지급보증, 리스료 지급 의무 USD 4,483백만에 대한 지급보증을 결정하였습니다.

(12) 회사는 당분기말 현재 LG Energy Solution Arizona ESS, Inc.에 대해 USD 1,173백만을 출자하기로 결정하였으며, 당분기말 현재 USD 76백만을 출자하였습니다. 또한, 회사는 총 USD 1,173백만을 한도로 차입한 금액에 대한 지급보증을 결정하였습니다.

- (13) 회사는 당분기말 현재 LG Energy Solution Michigan, Inc.의 차입금에 대하여 USD 1,410백만을 한도로 지급보증을 제공하고 있습니다. 또한 회사는 LG Energy Solution Michigan, Inc의 Ultium Cells LLC 제3공장(Lansing) 자산 일체의 양수 계약과 관련하여 USD 2,500백만을 한도로 인수대금의 지급보증을 제공하고 있습니다.
- (14) 당분기말 및 전기말 현재 발생하지 않은 주요 자본적 지출 약정사항은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	당분기말	전기말
유형자산	496,175	631,492

- (15) 당분기말 현재 회사의 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

(16) 당분기말 및 전기말 현재 회사가 차입금에 대해 지급보증하고 있는 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

보증 회사명	피보증 회사명	여신금융기관	실행금액(*1)		여신한도금액(*2)	
			당분기말	전기말	당분기말	전기말
(주)LG에너지솔루션	LG Energy Solution Wroclaw sp. z o.o.	EBRD	47,636	45,862	158,785	152,873
		SMBC	31,757	34,396	79,393	76,437
		DBS	158,785	152,873	158,785	152,873
		EIB	338,741	407,662	762,168	733,790
		EBRD	95,271	91,724	238,178	229,310
		산업/수출입	315,585	354,474	420,780	405,113
		산업/수출입/농협	873,318	840,802	873,318	840,802
		산업/수출입	119,089	133,764	158,785	152,873
		산업/수출입	59,544	66,882	79,393	76,437
		산업/수출입	59,544	66,882	79,393	76,437
	LG Energy Solution Michigan Inc.	산업/수출입 등	73,325	73,500	1,613,150	1,617,000
	NextStar Energy Inc.	EDC, Citi 등	299,166	-	1,005,422	-
	PT. HLI Green Power	ANZ 등	461,214	462,315	521,341	522,585
합 계			2,932,975	2,731,136	6,148,891	5,036,530

(*1) 당분기말 및 전기말 현재 차입 실행 금액입니다.

(*2) 총 지급보증한도 금액입니다.

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

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. 결손금

당분기말 및 전기말 현재 결손금의 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	당분기말	전기말
미처리결손금	(2,165,289)	(1,938,044)

21. 영업손실

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

(단위: 백만원)

구 분	당분기	전분기
매출	2,177,068	1,907,931
매출원가	1,735,915	1,437,437
매출총이익	441,153	470,494
판매비와 관리비	755,188	742,480
급여	209,423	177,945
퇴직급여	13,947	11,988
복리후생비	49,843	42,020
여비교통비	14,842	11,854
수도광열비	24,150	19,701
사용료	11,158	12,783
수수료	162,777	170,351
감가상각비	47,321	37,507
광고선전비	4,148	4,364
운반비	16,304	1,984
교육훈련비	3,788	6,630
무형자산상각비	46,340	26,035
건본비	958	1,733
경상개발비	54,727	54,243
판매보증충당부채전입액	60,453	122,083
기타 판매비와 관리비	35,009	41,259
영업손실	(314,035)	(271,986)

(2) 당분기 및 전분기 중 매출액의 주요 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	당분기	전분기
한 시점에 인식하는 수익	1,781,688	1,654,886
기간에 걸쳐 인식하는 수익	395,380	253,045
합 계	2,177,068	1,907,931

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	4,206	11,810
원재료 및 소모품 사용	1,018,997	911,021
상품의 매입	190,746	160,449
종업원급여	373,382	356,464
광고선전비	4,150	4,364
운반비	18,111	2,227
지급수수료	181,695	198,994
감가상각비, 무형자산상각비	148,650	123,464
임차료	2,087	2,863
판매보증충당부채전입액	60,453	122,083
기타비용	488,626	286,178
합 계	2,491,103	2,179,917

23. 종업원급여

당분기 및 전분기 중 종업원급여의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	당분기	전분기
급여	306,384	294,389
퇴직급여 - 확정급여제도	21,200	21,552
퇴직급여 - 확정기여제도	789	738
기타	45,009	39,785
합 계	373,382	356,464

24. 금융수익 및 금융비용

당분기 및 전분기 중 금융수익 및 금융비용의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	당분기	전분기
금융수익		
이자수익(*1)	24,928	18,111
외환차이	91,028	62,103
파생상품관련이익	50,225	114,483
합 계	166,181	194,697
금융비용		
이자비용(*2)	84,031	42,531
외환차이	87,387	150,180
파생상품관련손실	937	-
합 계	172,355	192,711

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

(단위: 백만원)

구 분	당분기	전분기
현금및현금성자산 등	10,154	16,390
당기손익-공정가치 측정 금융자산	12,979	-
기타대여금 및 수취채권	1,795	1,721
합 계	24,928	18,111

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

(단위: 백만원)

구 분	당분기	전분기
리스부채이자	513	445
사채관련이자	88,074	48,587
기타이자비용	6,171	-
적격자산원가에 포함되어 있는 금액	(10,726)	(6,501)
합 계	84,032	42,531

25. 기타영업외수익

당분기 및 전분기 중 기타영업외수익의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	당분기	전분기
외환차이	53,472	143,676
유형자산처분이익	84	120
배당금수익	16,111	530,520
기타	19,596	7,047
합 계	89,263	681,363

26. 기타영업외비용

당분기 및 전분기 중 기타영업외비용의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	당분기	전분기
외환차이	54,906	59,311
유형자산손상차손 및 처분손실	4,521	1,017
무형자산손상차손 및 처분손실	69	3
기부금	24	20
기타	1,536	81
합 계	61,056	60,432

27. 법인세비용

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

28. 주당이익(손실)

기본주당이익(손실)은 회사의 보통주당기순이익(손실)을 가중평균유통주식수로 나누어 산출하였습니다.

기본주당이익(손실)은 다음과 같이 계산되었습니다.

(단위: 백만원)

구 분	당분기	전분기
보통주 순이익(손실)	(227,926)	394,448
가중평균유통주식수(주)	234,000,000	234,000,000
보통주 기본주당이익(손실)(원)	(974)	1,686

회사는 잠재적보통주를 발행하지 않았으므로 기본주당이익(손실)과 희석주당이익(손실)은 동일합니다.

29. 특수관계자 거래

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

(2) 당분기말 현재 종속기업, 관계기업(주식 10 참조) 이외, 회사와 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		GILR America Inc. 등	
(주)민테크(*2)			

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

(*2) 회사가 상환전환우선주 지분의 형태로 20%미만을 보유하고 있으나, 이사선임권 등을 보유하고 있어 유의적인 영향력을 보유하고 있습니다. 한편, 기업회계기준서1109호와 보유 중인 지분의 성격을 고려하여 당기손익공정가치측정금융자산으로 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	8,788	8,494	-	2	527
종속기업:					
LG Energy Solution (Nanjing) Co., Ltd	200,187	457,453	-	-	-
LG Energy Solution Michigan, Inc.	52,843	75	-	-	7,539
LG Energy Solution Battery (Nanjing) Co., Ltd.	-	125,090	-	-	2,357
LG Energy Solution Wroclaw sp. z o.o.	401,815	3,748	-	-	4,406
LG Energy Solution Australia Pty Ltd	-	-	-	-	7,636
LG Energy Solution Technology (Nanjing) Co., Ltd.	18,435	343,742	-	-	2
Ultium Cells LLC	154,394	-	-	-	-
LG Energy Solution Europe GmbH	4,004	-	-	-	9,731
LG Energy Solution (Taiwan), Ltd.	-	-	-	-	465
(주)아름누리	4	-	-	-	3,113
LG Energy Solution Vertech Inc.	14,686	-	-	-	3,347
LG Energy Solution Arizona, Inc.	-	-	-	-	1,897
L-H Battery Company, Inc.	6,890	-	-	-	-
LG Energy Solution India Private Ltd.	-	-	-	-	1,539
LG Energy Solution Japan Co., Ltd.	-	-	-	-	75,247
HL-GA BATTERY COMPANY LLC	1,034	-	-	-	-
PT. HLI Green Power	9,384	15	-	-	3,452
NextStar Energy Inc.	2,858	9	-	-	-
관계기업:					
삼아알미늄주식회사	-	290	-	-	-
(주)민테크	-	-	59	-	-
기타 특수관계자:					
(주)LG	-	-	-	-	9,199
(주)행복누리	1	-	-	-	271
LEYOU NEW ENERGY MATERIALS(WUXI) Co.,Ltd.	-	9,046	-	-	-
(주)테크원	-	-	11,740	-	-
(주)엘지경영개발원	-	-	-	-	8,677
(주)디앤오와 그 종속기업	22	-	1,526	-	2,206
(주)엘지씨엔에스와 그 종속기업	7,808	10	28,387	-	43,458
기타:					
엘지전자(주)와 그 종속기업	35,423	5,954	17,195	-	65,162
기타	7	-	-	2	628
합 계	918,583	953,926	58,907	4	250,859

(*) 배당금 수익 등을 포함하고 있습니다.

(단위: 백만원)

구 분	전분기				
	매출 등(*)	매입 등			
		원재료/상품 매입	유/무형자산 취득	이자비용	기타
지배기업:					
(주)LG화학	15,613	7,965	-	6	682
종속기업:					
LG Energy Solution (Nanjing) Co., Ltd	546,987	300,087	-	-	-
LG Energy Solution Michigan, Inc.	60,327	-	-	-	6,607
LG Energy Solution Battery (Nanjing) Co., Ltd.	28,189	117,677	-	-	-
LG Energy Solution Wroclaw sp. z o.o.	151,950	844	-	-	2,984
LG Energy Solution Australia Pty Ltd	283	-	-	-	7,775
LG Energy Solution Technology (Nanjing) Co., Ltd.	41,669	406,601	-	-	-
Ultium Cells LLC	16,679	-	-	-	-
LG Energy Solution Europe GmbH	4,209	-	-	-	24,646
LG Energy Solution (Taiwan), Ltd.	-	-	-	-	780
(주)아름누리	4	-	-	-	-
LG Energy Solution Vertech	106,774	-	-	-	32,865
L-H Battery Company, Inc.	1,682	-	-	-	-
LG Energy Solution India Private Ltd.	-	-	-	-	473
LG Energy Solution Japan Co., Ltd.	-	-	-	-	104
관계기업 및 공동기업:					
PT. HLI Green Power	11,615	-	-	-	2,369
삼아알미늄 주식회사	-	257	-	-	-
기타 특수관계자:					
(주)LG	-	-	-	-	10,310
LEYOU NEW ENERGY MATERIALS(WUXI) Co.,Ltd.	-	12,676	-	-	-
(주)엘지경영개발원	-	-	-	-	8,308
(주)디앤오와 그 종속기업	21	-	1,130	-	1,783
(주)엘지씨엔에스와 그 종속기업	2,846	8	63,246	-	35,477
기타	-	-	-	-	412
기타:					
엘지전자(주)와 그 종속기업	52,641	4,065	14,594	-	5,581
자이씨엔에이(주)와 그 종속기업	-	2,725	15,169	-	70
(주)에스앤아이코퍼레이션	-	3,027	7,610	-	18,230
기타	8	-	-	5	621
합 계	1,041,497	855,932	101,749	11	160,077

(*) 배당금 수익 등을 포함하고 있습니다.

(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	9,024	412	3,829	13,265
종속기업:							
LG Energy Solution (Nanjing) Co., Ltd	9,477	151,291	160,768	335,352	-	32,356	367,708
LG Energy Solution Michigan, Inc.	32,317	29,951	62,268	-	-	12,415	12,415
LG Energy Solution Battery (Nanjing) Co., Ltd.	-	141	141	87,510	-	1,200	88,710
LG Energy Solution Wroclaw sp. z o.o.	167,739	361,786	529,525	6,974	-	1,220	8,194
LG Energy Solution Australia Pty Ltd	16	-	16	-	-	3,825	3,825
LG Energy Solution Technology (Nanjing) Co., Ltd.	18,377	-	18,377	236,415	-	30,004	266,419
Ultium Cells LLC	126,142	28,990	155,132	-	-	-	-
LG Energy Solution Europe GmbH	7,105	10	7,115	-	-	273	273
LG Energy Solution (Taiwan), Ltd.	-	-	-	-	-	179	179
(주)아름누리	-	-	-	-	-	1,138	1,138
LG Energy Solution Veritech Inc.	304,707	149,330	454,037	-	-	31,478	31,478
LG Energy Solution Arizona, Inc.	-	-	-	-	-	1,910	1,910
L-H Battery Company, Inc.	-	8,796	8,796	-	-	2	2
LG Energy Solution India Private Ltd.	-	-	-	-	-	1,204	1,204
LG Energy Solution Japan Co., Ltd.	-	-	-	-	-	284	284
HL-GA BATTERY COMPANY LLC	-	51	51	-	-	-	-
PT. HLI Green Power	-	13,243	13,243	15	-	-	15
NextStar Energy Inc.	1,470	13,097	14,567	8	-	-	8
관계기업:							
삼아알미늄주식회사	-	38	38	187	-	-	187
기타 특수관계자:							
(주)LG	-	28,190	28,190	-	-	-	-
(주)행복누리	-	-	-	-	-	99	99
LEYOU NEW ENERGY MATERIALS(WUXI) Co.,Ltd.	-	-	-	3,669	-	-	3,669
(주)테크원	-	-	-	-	-	12,804	12,804
(주)엘지경영개발원	-	-	-	-	-	799	799
(주)디앤오와 그 종속기업	-	-	-	-	-	2,156	2,156
(주)엘지씨엔에스와 그 종속기업	8,589	-	8,589	-	-	65,074	65,074
기타:							
엘지전자(주)와 그 종속기업(*)	38,807	30,253	69,060	7,329	-	23,414	30,743
기타	-	559	559	-	168	2,172	2,340
합 계	715,315	859,231	1,574,546	686,483	580	227,835	914,898

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

(단위: 백만원)

구 분	전기말						
	채권			채무			
	매출채권	기타채권	계	매입채무	리스부채	기타채무	계
지배기업:							
(주)LG화학	-	8,644	8,644	9,545	550	3,305	13,400
종속기업:							
LG Energy Solution (Nanjing) Co., Ltd	891	178,899	179,790	447,745	-	62,768	510,513
LG Energy Solution Michigan, Inc.	22,816	79,913	102,729	12,925	-	27,691	40,616
LG Energy Solution Battery (Nanjing) Co., Ltd.	-	-	-	97,287	-	-	97,287
LG Energy Solution Wroclaw sp. z o.o.	161,466	293,411	454,877	4,433	-	5,739	10,172
LG Energy Solution Australia Pty Ltd	16	(13)	3	-	-	3,957	3,957
LG Energy Solution Technology (Nanjing) Co., Ltd.	-	223	223	219,271	-	28,881	248,152
Ultium Cells LLC	11,319	73,570	84,889	-	-	-	-
LG Energy Solution Europe GmbH	46,846	2,874	49,720	-	-	58,338	58,338
LG Energy Solution (Taiwan), Ltd.	-	-	-	-	-	267	267
(주)아름누리	-	-	-	-	-	1,154	1,154
LG Energy Solution Veritech Inc.	320,310	7,865	328,175	-	-	15	15
L-H Battery Company, Inc.	2,201	2,770	4,971	-	-	-	-
LG Energy Solution India Private Ltd.	-	-	-	-	-	(146)	(146)
LG Energy Solution Japan Co., Ltd.	-	-	-	-	-	273	273
PT. HLI Green Power(*1)	-	23,318	23,318	-	-	158	158
NextStar Energy Inc.	-	6,519	6,519	438	-	-	438
관계기업:							
삼아알미늄주식회사	-	-	-	430	-	-	430
주식회사 벅스포	-	-	-	17	-	-	17
기타 특수관계자:							
(주)LG	-	22,043	22,043	-	-	-	-
(주)행복누리	-	-	-	-	-	99	99
LEYOU NEW ENERGY MATERIALS(WUXI) Co.,Ltd.	-	-	-	8,560	-	-	8,560
주식회사 엘지에너지와이비씨엠	-	-	-	2	-	1,050	1,052
(주)테크원	-	-	-	-	-	302	302
(주)엘지경영개발원	-	-	-	-	-	750	750
(주)디앤오와 그 종속기업	-	-	-	-	-	2,389	2,389
(주)엘지씨엔에스와 그 종속기업	5,149	-	5,149	-	-	144,483	144,483
기타:							
엘지전자(주)와 그 종속기업(*2)	37,084	2,233	39,317	4,982	-	43,024	48,006
기타	-	559	559	-	335	5,191	5,526
합 계	608,098	702,828	1,310,926	805,635	885	389,688	1,196,208

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

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

(5) 당분기 및 전분기 중 회사의 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
종속기업:							
LG Energy Solution (Nanjing) Co., Ltd.	14,173	-	-	-	-	-	-
LG Energy Solution Michigan Inc.	-	-	445,255	-	-	-	-
LG Energy Solution Fund I LLC	-	-	505	-	-	-	-
L-H Battery Company, Inc.	-	-	532,446	-	-	-	-
LG Energy Solution Fund II LLC	-	-	11,521	-	-	-	-
(주)아름누리	1,900	-	-	-	-	-	-
LG Energy Solution China Co., Ltd.	-	-	14,174	-	-	-	-
관계기업:							
삼아알미늄주식회사	38	-	-	-	-	-	-
주식회사 넥스포	-	-	2,375	-	-	-	-
브릭스캐피탈매니지먼트 글로벌배터리 제1호 사모투자합자회사	-	-	262	-	-	-	-
기타 :							
(주)LG생활건강	-	-	-	-	-	-	166
합 계	16,111	-	1,006,538	-	-	-	301

(*) 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
종속기업:							
LG Energy Solution (Nanjing) Co., Ltd	464,205	-	-	-	-	-	-
LG Energy Solution Technology (Nanjing) Co., Ltd.	39,789	-	-	-	-	-	-
LG Energy Solution Michigan, Inc.	-	-	526,580	-	-	-	-
LG Energy Solution Fund I LLC	-	-	427	-	-	-	-
L-H Battery Company, Inc.	-	-	604,044	-	-	-	-
LG Energy Solution Battery (Nanjing) Co., Ltd.	26,526	-	-	-	-	-	-
LG Energy Solution Arizona, Inc.	-	-	80,076	-	-	-	-
LG Energy Solution Japan Co., Ltd.	-	-	535	-	-	-	-
NextStar Energy Inc.	-	-	409,581	-	-	-	-
LG Energy Solution Fund II LLC	-	-	1,197	-	-	-	-
관계기업 및 공동기업:							
주식회사 넥스포	-	-	1,900	-	-	-	-
브릭스캐피탈매니지먼트 글로벌배터리 제1호 사모투자합자회사	-	-	857	-	-	-	-
기타 :							
(주)LG생활건강	-	-	-	-	-	-	162
합 계	530,520	-	1,625,197	-	-	-	294

(*) 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	21,502	6,330
퇴직급여	1,472	2,360
합 계	22,974	8,690

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

(7) 당분기말 및 전기말 현재 회사가 특수관계자 등을 위하여 지급보증하고 있는 금액은 주석 18에 기재되어 있습니다.

30. 현금흐름표

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

(단위: 백만원)

구 분	당분기	전분기
법인세비용차감전 순이익(손실)	(292,002)	350,931
조 정		
– 감가상각비	100,341	92,187
– 무형자산상각비	48,309	31,277
– 퇴직급여	21,200	21,552
– 금융수익	(137,623)	(223,736)
– 금융비용	133,135	174,750
– 재고자산 평가손실	4,339	45,320
– 유형자산 처분이익	(84)	(120)
– 유형자산 처분손실	508	1,017
– 무형자산 처분손실	10	3
– 유형자산 손상차손	4,013	–
– 무형자산 손상차손	59	–
– 총당부채 전입	60,466	122,092
– 배당금 수익	(16,111)	(530,520)
– 기타손익가감	316	255
– 재고자산의 변동	51,453	(70,793)
– 매출채권의 변동	167,981	484,869
– 기타수취채권의 변동	(85,956)	(182,402)
– 기타유동자산의 변동	84,484	(14,724)
– 매입채무의 변동	(20,282)	(206,006)
– 기타지급채무의 변동	(106,652)	56,391
– 기타유동부채의 변동	136,594	205,192
– 순확정급여부채의 변동	(2,354)	452
– 총당부채 변동	(83,643)	(106,263)
영업으로부터 창출된 현금	68,501	251,724

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

(단위: 백만원)

구 분	기초	재무현금흐름	당분기				당분기말
			유동성 대체	상각	리스부채	기타	
단기차입금	33,039	(8,250)	5,480	-	-	-	30,269
장기차입금	28,779	269,595	(5,480)	15	1,318	-	294,227
사채	7,900,440	1,595,365	-	3,101	-	(12,126)	9,486,780
합 계	7,962,258	1,856,710	-	3,116	1,318	(12,126)	9,811,276

(단위: 백만원)

구 분	기초	재무현금흐름	전분기				전분기말
			유동성 대체	상각	리스부채	기타	
단기차입금	26,523	(7,078)	14,512	-	-	-	33,957
장기차입금	33,094	-	(14,512)	-	30,463	-	49,045
사채	3,760,184	1,595,376	-	1,507	-	114,163	5,471,230
합 계	3,819,801	1,588,298	-	1,507	30,463	114,163	5,554,232

(3) 당분기 및 전분기 중 중요한 비현금거래는 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	당분기	전분기
건설중인자산의 유형자산 등 대체	252,111	180,282
유,무형자산 취득 미지급금의 증감	(197,456)	(222,180)
사채의 유동성 대체	379,731	-
미착기계의 유형자산 등 대체	6,902	5,953

31. 고객과의 계약과 관련된 자산과 부채

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

(단위: 백만원)

구 분	당분기말	전기말
계약부채		
기업의 주영업활동에서 선수한 금액 중 매출관련 금액	44,481	60,396
예상 거래선 장려금	128	1,535
선수수익	430,414	264,173
합 계	475,023	326,104

(2) 계약부채와 관련하여 인식한 수익

이월된 계약부채와 관련하여 당분기 및 전분기 중 인식한 수익은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	당분기	전분기
기초의 계약부채 잔액 중 당기에 인식한 수익	150,862	21,946
기업의 주영업활동에서 선수한 금액 중 매출관련 금액	17,441	11,417
선수수익	133,421	10,529

32. 투자부동산

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

(단위: 백만원)

구 분	당분기말				전기말			
	취득원가	상각누계	손상누계	장부금액	취득원가	상각누계	손상누계	장부금액
건물	313,078	(83,333)	(1,626)	228,119	309,299	(81,804)	(1,629)	225,866
토지	274	(13)	(35)	226	274	(11)	(35)	228
합 계	313,352	(83,346)	(1,661)	228,345	309,573	(81,815)	(1,664)	226,094

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

(단위: 백만원)

구 분	당분기		전기	
	토지	건물	토지	건물
기초	227	225,867	240	212,410
취득/대체	-	4,018	-	28,057
처분/대체	-	(182)	(8)	(8,000)
감가상각	(1)	(1,584)	(4)	(6,601)
기말	226	228,119	228	225,866

(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 240,963백만원(전기말 241,145백만원)입니다.

당분기 중 투자부동산에서 발생한 운용리스로부터의 임대수익은 1,932백만원이며, 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)

구 분	당분기말	전기말
1년 미만	6,732	7,654
1년에서 2년 이하	1,404	2,293
2년에서 5년 이하	128	174
합 계	8,264	10,121

33. 보고기간 후 사건

회사는 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