사 업 보 고 서

(제 45 기)

사업연도 2020년 01월 01일 부터
2020년 12월 31일 까지

금융위원회
한국거래소 귀중 2021년 3월 15일

제출대상법인 유형 : 주권상장법인

면제사유발생 : 해당사항 없음

회 사 명 : 롯데케미칼 주식회사

대 표 이 사 : 김교현

본 점 소 재 지 : 서울특별시 송파구 올림픽로 300(신천동)
(전 화) 02-829-4114
(홈페이지) https://www.lottechem.com

작 성 책 임 자 : (직 책) 상 무 (성 명) 강 종 원
(전 화) 02-829-4035

목 차

【 대표이사 등의 확인 】 ---------- 1

I. 회사의 개요 ---------- 3

1. 회사의 개요 ---------- 3

2. 회사의 연혁 ---------- 11

3. 자본금 변동사항 ---------- 16

4. 주식의 총수 등 ---------- 17

5. 의결권 현황 ---------- 18

6. 배당에 관한 사항 등 ---------- 18

7. 정관에 관한 사항 ---------- 21

II. 사업의 내용 ---------- 22

III. 재무에 관한 사항 ---------- 57

1. 요약재무정보 ---------- 57

2. 연결재무제표 ---------- 59

3. 연결재무제표 주석 ---------- 72

4. 재무제표 ---------- 221

5. 재무제표 주석 ---------- 227

6. 기타 재무에 관한 사항 ---------- 365

IV. 이사의 경영진단 및 분석의견 ---------- 377

V. 감사인의 감사의견 등 ---------- 390

VI. 이사회 등 회사의 기관에 관한 사항 ---------- 393

1. 이사회에 관한 사항 ---------- 393

2. 감사제도에 관한 사항 ---------- 408

3. 주주의 의결권 행사에 관한 사항 ---------- 418

VII. 주주에 관한 사항 ---------- 419

VIII. 임원 및 직원 등에 관한 사항 ---------- 426

1. 임원 및 직원의 현황 ---------- 426

2. 임원의 보수 등 ---------- 433

Ⅸ. 계열회사 등에 관한 사항 ---------- 439
Ⅹ. 이해관계자와의 거래내용 ---------- 459
Ⅺ. 그 밖에 투자자 보호를 위하여 필요한 사항 ---------- 464
【 전문가의 확인 】 ---------- 478
1. 전문가의 확인 ---------- 478
2. 전문가와의 이해관계 ---------- 478

【 대표이사 등의 확인 】

확 인 서

우리는 당사의 대표이사 및 신고업무담당이사로서 이 공시 서류의 기재내용에 대해 상당한 주의를 다하여 직접 확인·검토한 결과, 중요한 기재사항의 기재 또는 표시의 누락이나 허위의 기재 또는 표시가 없고, 이 공시 서류에 표시된 기재 또는 표시사항을 이용하는 자의 중대한 오해를 유발하는 내용이 기재 또는 표시되지 아니하였음을 확인합니다.

또한, 당사는 「주식회사 등의 외부감사에 관한 법률」 제8조의 규정에 따라 내부회계관리제도를 마련하여 운영하고 있음을 확인합니다.

2021. 3. 15.

롯데케미칼 주식회사

대 표 이 사 김 교 현 (서명)

신고업무담당이사 강 종 원 (서명)강 종원

대표이사 확인서(2020 사업보고서)

I. 회사의 개요

1. 회사의 개요

1. 연결대상 종속회사 개황(연결재무제표를 작성하는 주권상장법인이 사업보고서, 분기・반기보고서를 제출하는 경우에 한함)

(단위 : 원)

상호	설립일	주소	주요사업	최근사업연도말 자산총액	지배관계 근거	주요종속 회사 여부
(주)케이피켐텍	2003.12.17	울산광역시 남구 사평로 119	석유화학제품 생산 및 판매	41,364,954,895	기업의결권 과반수 소유	-
삼박엘에프티(주)	2000.01.15	충청남도 예산군 예산읍 간양길 166번길16-20	석유화학제품 생산 및 판매	60,971,251,231	상동	-
데크항공(주)	2008.10.01	전라북도 완주군 봉동읍 과학로 961	탄소복합재 사업	12,855,893,793	상동	-
Lotte Chemical Trading (Shanghai) Corp.	2006.08.01	CDE/8F World Plaza, NO.855 Pudong South Road, Shanghai, China	석유화학제품 판매	81,339,840,419	상동	해당
Lotte Chemical Engineering Plastics (Jiaxing) Co., Ltd.,	2006.08.03	No.542 Chang Sheng East Road, Jiaxing, Zhejiang 314001, China	석유화학제품 생산 및 판매	52,194,130,234	상동	-
Lotte Chemical Titan Holding Berhad와 그 종속기업	1991.08.03	6th Floor, Bangunan Malaysian Re, No. 17, Lorong Dungun, Damansara Heights, 50490 Kuala Lumpur, Malaysia 외	석유화학제품 생산 및 판매	3,753,290,969,549	상동	해당
Lotte Chemical Pakistan Limited	2009.09.17	EZ/1-P-4, Eastern Industrial Zone, Port Qasim, Karachi 74200, Pakistan	석유화학제품 생산 및 판매	213,543,784,981	상동	해당
Lotte Chemical (Jiaxing) Corp.	2010.05.25	No. 301 Pinghai Road, Jiaxing Port Zone, Zhegiang, China 314201	석유화학제품 생산 및 판매	72,415,284,707	상동	-
Lotte Chemical Alabama Corp.	2011.03.07	765 West Veterans Blvd. Auburn, AL 36832, USA	석유화학제품 생산 및 판매	46,764,839,342	상동	-
Lotte Chemical Engineering Plastics (Hefei) Co., Ltd.	2011.02.15	No. 1668, Xiyou Road, New&Hi-Tech, Development Zone, Hefei, China	석유화학제품 생산 및 판매	11,115,181,223	상동	-
Lotte Chemical Poland Sp. zo.o	2013.02.28	AL. ARMII LUDOWEJ 14, Warsaw, Poland	석유화학제품	9,358,121,384	상동	-

상호	설립일	주소	주요사업	최근사업연도말 자산총액	지배관계 근거	주요종속 회사 여부
			판매			
Lotte Chemical USA Corp.와 그 종속기업	2014.04.09	160 Greentree Drive, Suite 101, Dover, County of Kent, Delaware 19904, USA 외	석유화학제품 생산 및 판매	2,519,579,767,879	상동	해당
Lotte Chemical Engineering Plastics (Shenyang) Co., Ltd.	2015.06.17	122 Jianshilu, Dadong, Shenyang, China	석유화학제품 생산 및 판매	7,408,079,209	상동	-
Lotte Chemical Nigeria Limited	2018.05.10	Plot 5, Block 14 Bashorun Okunsanya Street, Lekki Pennisula, Scheme 1, Lagos, Nigeria	석유화학제품 판매	483,041,416	상동	-
롯데케미칼이노베이션펀드1호	2019.12.19	서울특별시 강남구 테헤란로 69길 5, 14층	투자	4,640,760,485	상동	-
Lotte Chemical Deutschland GMBH	2006.01.26	Kolner Str. 12, 65760 Eschborn, Germany	석유화학제품 판매	13,432,532,171	상동	-
Lotte Chemical California, Inc.	2001.06.01	6 Centerpointe Dr., Suite 100, La Palma, CA 90623 USA	석유화학제품 판매	122,004,857,593	상동	해당
Lotte Chemical Mexico S.A. de C.V.	2007.01.29	22244 Paraiso Azteca No.11851, Parque Ind. El Florido II Tijuana Baja California, Mexico	석유화학제품 생산 및 판매	2,483,130,936	상동	-
Lotte Chemical Shanghai Co., Ltd.	2006.04.11	Rm2701, Shanghai International Trade Center, 2201 West Yan an Rd, Shanghai, China, 200336	석유화학제품 판매	11,066,239,708	상동	-
Lotte Chemical (Thailand) Co., Ltd.	2008.10.08	No.1, Empire Tower, 23rd Floor, Room No. 2313, South Sathon Road, Yan Nawa Sub-district, Sathon District, Bangkok, Thailand 10120	석유화학제품 판매	8,823,273,782	상동	-
Lotte Chemical Engineering Plastics (Tianjin) Co., Ltd.	2009.06.24	No.20, 5th Saida Branch Rd., Xiqing Economic Development Area Dist., Tianjin 300385, China	석유화학제품 생산 및 판매	30,319,995,549	상동	-
Lotte Chemical Hungary Ltd.	2010.08.05	2851 Komye, Uveggyar utca 2, Hungary	석유화학제품 생산 및 판매	126,210,462,564	상동	해당
Lotte Chemical Engineering Plastics (Dongguan) Co., Ltd.	2013.09.06	Fumin industrial park 523700, dalang town, dongguan city, GD, China	석유화학제품 생산 및 판매	89,138,739,451	상동	해당
Lotte Chemical Japan Co., Ltd.	2016.01.08	Mita Kokusai Building 16F 1-4-28, Mita, Minato-Ku, Tokyo 108-0073, Japan	석유화학제품 판매	12,019,702,632	상동	-
Lotte Chemical Vietnam Co., Ltd.	2017.03.29	Phan Khu Cong Nghiep 6A, KCN Nhn Trach 6, Xa Long Tho, Huyen Nhon Trach, Tinh Dong Nai, Vietnam	석유화학제품 생산 및 판매	49,953,301,357	상동	-
Lotte Chemical India Pvt. Ltd.	2018.11.01	Plot No.1, Sector 5, IMT Bawal, Rewari, Haryana, India	석유화학제품 생산 및 판매	28,482,383,477	상동	-

상호	설립일	주소	주요사업	최근사업연도말 자산총액	지배관계 근거	주요종속 회사 여부
Peker Surface Designs Industry and Trade Joint Stock Company와 그 종속기업	2010.05.26	Manisa Organize Sanayi Bolgesi IV.Kisim Kecilikoy OSB Mah. Ahmet Nazif Zorlu Bulvari No:22 Yunusemre-Manisa-Turkey	건자재 생산 및 판매	110,792,065,173	상동	해당
롯데지에스화학㈜	2020.02.12	전라남도 여수시 여수산단4로 53(중흥동)	석유화학제품 생산 및 판매	162,056,986,902	상동	해당
PT Lotte Chemical Engineering Plastics Indonesia	2020.04.29	GIIC Block DA No.1A Kota Delta Mas, Kel. Pasiranji, Kec. Cikarang Pusat, Kab. Bekasi, Prov. Jawa Bara, Indonesia	석유화학제품 생산 및 판매	52,177,729,762	상동	-

(주1) 주요종속회사는 직전사업연도 자산총액이 지배회사 자산 총액의 10% 이상이거나 750억원 이상인 종속회사입니다.

(주2) 롯데첨단소재(주)는 2020.1.1부로 당사에 합병되었습니다.

- 존속법인: 롯데케미칼(주), 소멸법인:롯데첨단소재(주)
- 합병형태: 소규모 합병
- 자세한 내용은 Ⅰ. 2.회사의 연혁 (6)경영활동과 관련된 중요한 사실의 발생 (합병, 해산, 영업양수도)과 2019. 8. 26 주요사항보고서(회사합병결정)를 참고하여 주십시요.

① 연결대상회사의 변동내용

구 분	자회사	사 유
신규 연결	롯데지에스화학㈜	신규설립
	Vina Polytech Co., Ltd.	신규취득 (주1)
연결	PT Lotte Chemical Engineering Plastics Indonesia	신규설립
	Vina Polytech Co., Ltd.	종속기업간 합병 (주1)

구 분	자회사	사 유
제외	-	-

(주1) 연결실체는 2020년 4월 28일 Vina Polytech Co., Ltd.의 지분 100%를 취득하였으나, 2020년 10월 1일자로 Lotte Chemical Vietnam Co., Ltd.을 존속회사로 하고 Vina Polytech Co., Ltd.을 소멸회사로 하여 합병을 하였으며, 이는 연결실체의 동일지배하의 종속기업간 합병거래에 해당합니다.

② 종속기업

구분	종속기업수		국내상장 종속기업 수
	국내	해외	
기업 수	5	24	0

(2) 회사의 주권상장(또는 등록・지정)여부 및 특례상장에 관한 사항

주권상장 (또는 등록・지정)여부	주권상장 (또는 등록・지정)일자	특례상장 등 여부	특례상장 등 적용법규
유가증권시장	1991년 05월 30일	-	-

(3) 회사의 법적, 상업적 명칭

당사의 명칭은 "롯데케미칼 주식회사"라고 표기합니다. 영문으로는 "LOTTE CHEMICAL CORPORATION"이라고 표기합니다.

(4) 설립일자, 본사의 주소, 전화번호, 홈페이지 주소 등

당사는 1976년 3월 16일 석유화학제품의 제조・판매업을 영위할 목적으로 설립되어 여수, 대산 및 울산 석유화학단지 내에 공장을 두고 있으며, 본사・부산・대구・대전・광주・구미 지점에서 제품을 판매하고 있습니다. 지배기업은 1991년 5월 30일에 주식을 한국거래소(구, 한국증권선물거래소)가 개설한 KRX유가증권시장에 상장하였으며, 1992년 2월 307억원의 유상증자를 포함한 수차의 증자를 거쳐 당기말 현재 자본금은 보통주 1,714억원입니다.

2009년 1월 1일을 합병기일로 하여 주식회사 롯데대산유화를 흡수합병하였으며, 2012년 12월 27일을 합병기일로 하여 주식회사 케이피케미칼을 흡수합병하고 사명을 호남석유화학 주식회사에서 롯데케미칼 주식회사로 변경하였습니다. 또한 2020년 1

월 1일을 합병기일로 하여 주식회사 롯데첨단소재를 흡수합병하였습니다.

주소 : 서울특별시 송파구 올림픽로 300 롯데월드타워
전화번호 : 02-829-4114
홈페이지 : https://www.lottechem.com

(5) 중소기업 해당여부
당사는 본 신고서 제출일 현재 중소기업법 제2조에 의한 중소기업에 해당되지 않습니다.

(6) 주요사업의 내용
지배회사인 롯데케미칼 주식회사는 대한민국을 대표하는 종합화학회사로 성장하고 있습니다. 국내 주요 석유화학단지인 여수, 대산, 울산 지역에 국제적인 규모의 생산시설을 보유하고 있으며, 지속적인 공장 증설과 사업확장을 통해 안정적인 수익성을 갖춘 사업 포트폴리오를 구성하였습니다. 특히, 2020년 1월 롯데첨단소재(주)와의 합병을 통하여 기존 범용 제품 위주에서 고부가 스페셜티 제품을 포함한 포트폴리오로 확대하였습니다. 당기말 현재 당사는 합성수지, 화성, 화섬, 기초유분 등 올레핀 계열 및 방향족 계열의 석유화학 제품군을 연구, 개발, 제조 및 판매하고 있으며, 미국, 중국, 독일, 인도, 베트남, 나이지리아, 일본, 멕시코 등에 해외 생산 및 판매 법인을 통해 전 세계 다양한 국가로 제품을 수출하고 있습니다.

기타 자세한 내용은 Ⅱ.사업의 내용을 참고하시기 바랍니다.

※당기말 현재의 목적사업

목 적 사 업	비 고
1. 화학제품, 고무제품, 플라스틱제품 및 동 가공품 또는 부산물의 제조 및 매매 2. 나프타, 석유류 및 Bio-mass를 원료로 하는 에틸렌 등 올레핀류, 방향족류 및 그 유도품의 제조 및 매매 3. 올레핀류 및 방향족류 등을 원료로 하는 석유화학제품 제조 및 매매 4. 정밀화학 제품의 제조· 가공· 매매 5. 석유류의 정제 및 동제품 및 부제품의 매매 6. 자원 부국과 석유, 천연 가스 자원의 개발, 확보를 위한 사업 7. 목적 사업에 관한 회원사간의 공동 투자 사업 8. 합성섬유의 제조 · 가공 · 매매	

9. 폴리에스터 및 나일론 필름의 제조· 가공· 매매 10. 고순도테레프탈산, 무수프탈산, 프탈산가소제, 이소프탈산 및 기타관련제품의 제조, 판매, 수출업 11. 석유화학, 화섬원료, 화섬플랜트의 수출 및 관련 용역의 제공과 투자 및 금융 제공 사업 12. 합성섬유 및 석유화학공업 제조장치 및 기계류 설계 및 제작 13. 회사가 보유하고 있는 지식,정보,기술 등 무형자산과 지적재산권의 관리, 라이선스, 판매 및 관련 용역사업 14. 환경과 관련한 제품 및 시설의 제조, 가공 및 매매 15. 전기 기타 "유틸리티" 시설, 정비센타, 탱크터미날, 항만, 하역설비 등 지원시설의 설치, 운영에 관한 사업 16. 과학기술조사 연구 및 기술개발연구의 용역과 기술정보의 매개 17. 화학공장의 공정, 정비, 운전 및 기타 기술 용역에 관한 사업 18. 수출입업, 동대행업, 및 외국상사 대리점 19. 군 · 관납품업 20. 각 호에 관련된 전자 상거래 및 통신판매 관련 사업 21. 정보처리 및 기타 컴퓨터 운영 관련 사업 22. 부동산 임대업 23. 음식 숙박업 24. 위 각 호의 사업과 관련하여 부수적으로 생산하는 제품, 전기 기타 유틸리티의 제조 및 매매 25. 에너지, 수자원 관련 설비, 제품의 제조, 판매 및 관련 용역의 제공 26. 전기공사업 27. 환경전문공사업 및 환경시설운영관리업 28. 산업환경설비공사업 및 상하수도설비공사업 29. 토목 및 건설자재의 제조, 가공, 판매 및 시공업 30. 위 각호에 관련되는 일체의 사업	-

(주1) 2020. 03. 25 제44기 정기주주총회 이후 변경사항

- 20. 각 호에 관련된 전자 상거래 및 통신판매 관련 사업 (변경)
- 29. 토목 및 건설자재의 제조, 가공, 판매 및 시공업 (신설)
- 30. 위 각호에 관련된 일체의 사업 (29. 사업목적 추가에 따른 조항 변경)

※당기말 연결대상 종속회사의 영위사업

영위사업	대상 회사
석유화학제품 제	케이피켐텍, 롯데지에스화학㈜, 삼박엘에프티, 데크항공, Lotte Chemical Engineering Plastics (Jiaxing) Co., Ltd., Lotte Chemical Titan Holding Berhad, Lotte Chemical Pakistan Limited, Lotte Chemical (Jiaxing) Corp., Lotte Chemical Alabama Corp., Lotte Chemical Engineering Plastics (Hefei) Co., Ltd., Lotte Chemical USA Corp., Lotte Chemical Engineering Pla

조 및 판매업	stics (Shenyang) Co., Ltd., Lotte Chemical California, Inc.(미국), Lotte Chemical Hungary Ltd.(헝가리), Lotte Chemical Engineering Plastics(Tianjin) Co,. Ltd.(중국), Lotte Chemical Engineering Plastics(Dongguan) Co,. Ltd.(중국),Lotte Chemical Vietnam Co., Ltd.(베트남), Lotte Chemical India Pvt. Ltd.(인도), PT Lotte Chemical Engineering Plastics Indonesia(인도네시아)
판매업	Lotte Chemical Trading (Shanghai) Corp., Lotte Chemical Poland Sp. zo.o, Lotte Chemical Nigeria Limited, Lotte Chemical Deutschland GMBH(독일), Lotte Chemical Shanghai Co., Ltd.(중국), Lotte Chemical (Thailand) Co., Ltd.(태국), Lotte Chemical Japan Co., Ltd.(일본)
건설자재의 제조, 가공, 판매 및 시공업	Peker Surface Designs Industry and Trade Inc.
투자업	롯데케미칼이노베이션펀드1호

(7) 계열회사의 현황 및 주요계열회사의 명칭과 상장 여부

회사는 독점 규제 및 공정거래에 관한 법률상 기업집단 롯데에 속한 계열회사로서, 2020년 12월 31일 기준 당사를 포함하여 85개의 계열회사를 국내에 가지고 있습니다. 계열회사에 관한 사항에 대한 자세한 내용은 동 공시서류의 Ⅸ. 계열회사 등에 관한 사항을 참조하시길 바랍니다.

(8) 신용평가에 관한 사항

평가일	평가대상 유가증권등	신용등급	평가회사 (신용평가등급범위)	평가구분
2018.06.15	회사채	AA+	NICE신용평가 (AAA ~ D)	정기평가
2018.06.19	회사채	AA+	한국신용평가 (AAA ~ D)	정기평가
2018.06.21	회사채	AA+	한국기업평가 (AAA ~ D)	정기평가
2018.08.22	회사채	AA+	한국기업평가 (AAA ~ D)	본평가
			한국신용평가	

2018.08.22	회사채	AA+	(AAA ~ D)	본평가
2019.04.15	회사채	AA+	NICE신용평가 (AAA ~ D)	본평가
2019.04.16	회사채	AA+	한국기업평가 (AAA ~ D)	본평가
2019.06.13	회사채	AA+	한국신용평가 (AAA ~ D)	정기평가
2020.06.24	회사채	AA+	한국신용평가 (AAA ~ D)	정기평가
2020.06.29	회사채	AA+	NICE신용평가 (AAA ~ D)	정기평가
2020.07.06	회사채	AA+	한국기업평가 (AAA ~ D)	정기평가
2020.07.15	회사채	AA+	한국신용평가 (AAA ~ D)	본평가
2020.07.15	회사채	AA+	NICE신용평가 (AAA ~ D)	본평가

(주1) 회사채 신용등급체계 및 각 신용등급 정의

등급	등급의 정의
AAA	원리금 지급확실성이 최고 수준임.
AA	원리금 지급확실성이 매우 높지만, AAA 등급에 비하여 다소 낮은 요소가 있음.
A	원리금 지급확실성이 높지만, 장래의 환경변화에 다소 영향을 받을 가능성이 있음.
BBB	원리금 지급확실성이 있지만, 장래의 환경변화에 따라 저하될 가능성이 내포되어 있음.
BB	원리금 지급능력에 당면문제는 없으나, 장래의 안정성면에서는 투기적인 요소가 내포되어 있음.
B	원리금 지급능력이 부족하여 투기적임.
CCC	원리금의 채무불이행이 발생할 위험요소가 내포되어 있음.
CC	원리금의 채무불이행이 발생할 가능성이 높음.
C	원리금의 채무불이행이 발생할 가능성이 지극히 높음.
D	현재 채무불이행 상태에 있음.

* 상기 등급 중 AA부터 B까지는 당해 등급내에서의 상대적 위치에 따라 + 또는 - 부호를 부여할 수 있음.

* 상기 등급 중 AAA에서 BBB까지는 적기상환능력이 인정되는 등급이며, BB 이하

등급은 환경변화에 따라 적기상환능력이 크게 영향을 받을 수 있는 투기적 등급으로 분류됨.

2. 회사의 연혁

(1) 연혁

연결지배회사 및 주요종속회사의 최근 5 사업연도에 대한 연혁은 아래와 같습니다.

회사명	주요사업내용	회사의 연혁
롯데케미칼(주)	석유화학 및 화학공업 제품 제조가공 및 판매	2016. 02 롯데정밀화학(구 삼성정밀화학) 인수 2016. 04 롯데첨단소재(구 삼성SDI 케미칼 사업본부) 인수 2018. 11 미국 루이지애나주 레이크찰스 에탄크래커 준공 2019. 05 미국 루이지애나주 레이크찰스 EG 공장 준공 2020. 01 롯데첨단소재 합병
Lotte Chemical Titan Holding Berhad와 그 종속기업	석유화학제품사업	2010. 11 롯데케미칼(주)에 피인수 2011. 03 상장폐지 2013. 01 사명변경(Lotte Chemical Titan Holding Sdn. Bhd.) 2013. 01 TBA 공장 신설 2017. 03 공개기업으로 기업형태 변경(사명 중 " Sdn" 삭제) 2017. 07 말레이시아 증권시장 상장 2017. 12 말레이시아 NC공장 증설 2018. 06 말레이시아 PP 3공장 증설
Lotte Chemical Pakistan Ltd.	PTA 제조 및 판매	2015. 02 Lotte powergen(Pvt.)Limited 합병완료 2016. 05 무재해5,000만 인시 달성 2020. 03 무재해6,000만 인시 달성
Lotte Chemical (Jiaxing) Co., Ltd	석유화학제품 제조 및 판매	2015. 12 자본금 US$ 30,140,000 증자 2016. 09 자본금 US$ 10,000,000 증자 2017. 01 자본금US$ 6,000,000 증자
Lotte Chemical USA Corp. 와 그 종속기업	석유화학제품 제조 및 판매	2014. 04 회사 설립 2015. 06 에탄크래커 합작사 LACC,LLC 설립 2015. 10 미국EG 자회사Lotte Chemical Louisiana LLC 설립 2015. 12 미국 에탄크래커 및 EG 사업 투자 승인 2016. 06 미국 에탄크래커 및 EG 사업 기공식 개최 2018. 11 에탄크래커 및 EG 공장 기계적 준공 2019. 05 미국 에탄크래커 및 EG 사업 준공식 개최

(주1) 롯데첨단소재(주)는 당기 2020년 1월 1일부로 당사에 합병되었습니다.

- 존속법인: 롯데케미칼(주), 소멸법인:롯데첨단소재(주)
- 합병형태: 소규모 합병
- 자세한 내용은 Ⅰ. 2.회사의 연혁 (6)경영활동과 관련된 중요한 사실의 발생 (합병, 해산, 영업양수도)과 2019.08.26 주요사항보고서(회사합병결정)를 참고하여 주십시오.

(2) 회사의 본점소재지 및 그 변경

- 본점소재지 변경 : 서울특별시 송파구 올림픽로 300(신천동) / 2017년 6월 26일

(3) 경영진의 중요한 변동

[2020년도 1월 1일 ~ 2020년도 12월 31일 기준]

구 분	'20.01.01 ~'20.03.25	'20.03.25 ~'20.11.30	'20.12.01 ~ 보고일 현재	변동일	비 고
사내이사	신동빈	신동빈	신동빈	'19.03.27	중임
	김교현	김교현	김교현	'19.03.27	중임
	임병연	임병연	-	'19.03.27 '20.11.30	신규선임 사임
	-	이영준	이영준	'20.03.25	신규선임
사외이사	박경희	박경희	박경희	'19.03.27	중임
	김철수	정중원	정중원	'20.03.25	신규선임
	김윤하	최현민	최현민	'20.03.25	신규선임
	박용석	전운배	전운배	'20.03.25	신규선임
	조 석	이금로	이금로	'20.03.25	신규선임
	-	강정원	강정원	'20.03.25	신규선임
기타비상무이사	윤종민	오성엽	-	'20.03.25 '20.11.30	신규선임 사임

(주1) 변동일 및 중임(신규선임)은 최종 선임된 주주총회 당시 기준입니다.

(주2) 조석 사외이사는 2020.03.24 사임하였으며, 윤종민 기타비상무이사는 2020.03.25에 사임하였습니다.

(주3) 임병연 대표이사 및 오성엽 기타비상무이사는 2020.11.30 사임하였습니다.

(4) 최대주주의 변동

변동일	변경전		변경후	
	최대주주명	주식수(비율)	최대주주명	주식수(비율)
2018년 10월 12일	롯데물산(주)	10,718,818주(31.27%)	롯데지주(주)	7,965,201주(23.24%)

(주1) 2018년 10월 주주간 거래에 따라 최대주주 변동

(주2) 2020년 12월 31일 주식수(비율)은 8,680,552주(25.33%)입니다.

(5) 상호의 변경

변경전	변경후	변경일	비고
호남석유화학(주)	롯데케미칼(주)	2012.12.27	-

(6) 경영활동과 관련된 중요한 사실의 발생(합병, 해산, 영업양수도 등)

① 합 병

ⅰ) 롯데첨단소재(주) 흡수 합병(2020년 1월 1일)

가. 합병방법 : 롯데케미칼(주)이 롯데첨단소재(주) 를 흡수 합병[소규모합병]함

나. 합병목적

- 합병을 통하여 화학산업 관련 지배구조 개선 및 효율화, 화학산업의 구조 고도화 및 규모의 경제를 실현함으로써 화학산업 경쟁력을 강화

다. 합병 당사회사의 개요

- 합병후 존속회사: 롯데케미칼(주)

- 합병후 소멸회사: 롯데첨단소재(주)

라. 존속회사인 롯데케미칼(주)는 소멸회사인 롯데첨단소재(주)의 주식 100%를 소유하고 있으며, 본 합병시 존속회사는 소멸회사의 주식에 대해 신주를 발행하지 않음.

② 자산양수도(타법인 주식 및 출자증권 취득, 매각)

ⅰ) 롯데정밀화학 주식회사

당사는 원료의 수직계열화 및 정밀화학/스페셜티 제품의 포트폴리오 다각화를 위해 롯데정밀화학 주식회사(舊 삼성정밀화학 주식회사)의 주식 31.13 %를 4,650억원에 양수도하는 주식매매계약을 체결(2015년 10월 30일)하고 2016년 2월 29일 인수를 완료하였습니다.

가. 증권취득 내역

- 대상주식: 8,031,190주

- 인수금액: 465,000,000,000원

ⅱ) 롯데첨단소재 주식회사

당사는 스페셜티 제품의 포트폴리오 다각화를 위해 삼성SDI의 케미칼사업부를 분할하여 신설한 SDI케미칼의 주식 90%를 인수하는 계약을 체결하였습니다. 이 거래는 2016년 04월 29일 완료되었으며, SDI케미칼은 사명을 롯데첨단소재 주식회사로 변경하였습니다.

가. 증권 취득내역

- 대상주식: 9,000,000 주

- 인수금액: 2,326,500,000,000원

아울러 2019년 7월 30일 삼성SDI 주식회사가 보유하고 있던 잔여지분 10%를 추가 취득하였습니다.
가. 증권 취득내역
- 대상주식 : 1,000,000 주
- 인수금액 : 279,516,404,110원
이후 2020년 1월 1일 부로 롯데케미칼 주식회사는 롯데첨단소재 주식회사를 흡수 합병하였습니다.

iii) Lotte Chemical UK Limited
2019년 10월 11일 이사회 결의에 따라, 2019년 12월 31일 DAK Americas Exterior, S.L.과 Grupo Petrotemex, S.A. de C.V.에게 Lotte Chemical UK Limited의 지분 전부를 처분하였습니다

③ 상장
지배기업의 종속회사인 Lotte Chemical Titan Holding Behard는 2017년 7월 11일, 580,000,000주의 신주를 말레이시아 증권거래소에 발행하였으며, 이로 인해 당사의 지분은 100%에서 74.87%로 변경되었습니다. 발행주식에는 초과배정옵션 27,768,500주를 포함하고 있습니다.

(7) 생산설비의 변동

회 사 명	변동 내용
롯데케미칼(주)	2016. 10 대산 EOA공장 완공 2016. 12 여수 IP프로젝트 완공 2017. 07 여수 ABS 증설 2018. 05 대구 수처리 공장 완공 2018. 12 여수 NCC 증설 2019. 12 여수 PC 증설 2019. 12 울산Meta-Xylene 증설 2020. 12 여수 4EOA공장 완공
Lotte Chemical Titan Holding Berhad 와 그 종속기업	2017. 12 말레이시아 NC공장 증설 2018. 06 말레이시아 PP 3공장 증설
Lotte Chemical USA Corp. 와 그 종속기업	2019. 05 EG 공장 상업생산(70만톤) 2019. 08 에탄크래커 상업생산(100만톤)

※총 생산능력

회사명	생산능력 (톤/년)
롯데케미칼(주)	에틸렌 : 2,330,000 / B T X : 955,000 / H D P E : 630,000 LLDPE : 290,000 / P P :1,100,000 / 복합수지 : 50,000 E G : 1,130,000 / P E T : 520,000 / E O A : 180,000 M M A : 50,000 / P C : 460,000 / A B S : 670,000 E P S : 80,000 / B D : 350,000 / S M : 577,000 P X : 750,000 / P I A : 520,000
Lotte Chemical Titan Holding. Bhd.	에틸렌: 793,000 / BTX : 289,000 / B D : 100,000 LDPE : 230,000 / LLDPE : 200,000 / HDPE : 585,000 P P : 640,000
Lotte Chemical Pakistan Ltd.	P T A : 500,000
Lotte Chemical (Jiaxing) Co., Ltd	E T A : 50,000 E O A : 50,000
Lotte Chemical USA Corp. 와 그 종속기업	에틸렌: 1,000,000 E G : 700,000

(주1) 여수 4EOA공장 '2021년 1월 1일 부 상업생산 (생산능력 100,000톤/년)

(8) 회사 업종 또는 주된 사업의 변화

당사는 합성수지, 화성, 화섬, 기초유분 등 올레핀 계열 및 방향족 계열의 석유화학 제품군을 연구, 개발, 제조 및 판매하고 있습니다. 2020년 3월 25일 정기 주주총회에서 정관상 목적사업에 "토목 및 건설자재의 제조, 가공, 판매 및 시공업(29호)"을 추가하였습니다.

[정관 제2조 (목적)] 본 회사는 다음의 사업을 영위함을 목적으로 한다.
1. 화학제품, 고무제품, 플라스틱제품 및 동 가공품 또는 부산물의 제조 및 매매
2. 나프타, 석유류 및 Bio-mass를 원료로 하는 에틸렌 등 올레핀류, 방향족류 및 그 유도품의 제조 및 매매
3. 올레핀류 및 방향족류 등을 원료로 하는 석유화학제품 제조 및 매매
4. 정밀화학 제품의 제조· 가공· 매매
5. 석유류의 정제 및 동제품 및 부제품의 매매
6. 자원 부국과 석유, 천연 가스 자원의 개발, 확보를 위한 사업
7. 목적 사업에 관한 회원사간의 공동 투자 사업
8. 합성섬유의 제조 · 가공· 매매
9. 폴리에스터 및 나일론 필름의 제조· 가공· 매매
10. 고순도테레프탈산, 무수프탈산, 프탈산가소제, 이소프탈산 및 기타관련제품의 제조, 판매, 수출업
11. 석유화학, 화섬원료, 화섬플랜트의 수출 및 관련 용역의 제공과 투자 및 금융 제공 사업
12. 합성섬유 및 석유화학공업 제조장치 및 기계류 설계 및 제작
13. 회사가 보유하고 있는 지식,정보,기술 등 무형자산과 지적재산권의 관리, 라이선스,

판매 및 관련 용역사업
14. 환경과 관련한 제품 및 시설의 제조, 가공 및 매매
15. 전기 기타 “ 유틸리티” 시설, 정비센타, 탱크터미날, 항만, 하역설비 등 지원시설의 설치, 운영에 관한 사업
16. 과학기술조사 연구 및 기술개발연구의 용역과 기술정보의 매개
17. 화학공장의 공정, 정비, 운전 및 기타 기술 용역에 관한 사업
18. 수출입업, 동대행업, 및 외국상사 대리점
19. 군· 관납품업
20. 각 호에 관련되는 전자 상거래 및 통신판매 관련 사업
21. 정보처리 및 기타 컴퓨터 운영 관련 사업
22. 부동산 임대업
23. 음식 숙박업
24. 위 각호의 사업과 관련하여 부수적으로 생산하는 제품, 전기 기타 유틸리티의 제조 및 매매
25. 에너지, 수자원 관련 설비, 제품의 제조, 판매 및 관련 용역의 제공
26. 전기공사업
27. 환경전문공사업 및 환경시설운영관리업
28. 산업환경설비공사업 및 상하수도설비공사업
29. 토목 및 건설자재의 제조, 가공, 판매 및 시공업
30. 위 각호에 관련되는 일체의 사업

(9) 그 밖에 경영활동과 관련된 중요한 사항의 발생내용

- Ⅱ-1-(5) 신규사업 등의 내용 및 전망 및 XI-1 공시내용의 진행· 변경상황 및 주주총회 현황 등을 참고하여 주시길 바랍니다.

3. 자본금 변동사항

(1) 증자(감자)현황

(기준일 : 2020년 12월 31일) (단위 : 원, 주)

주식발행(감소)일자	발행(감소)형태	발행(감소)한 주식의 내용				
		주식의 종류	수량	주당 액면가액	주당발행(감소)가액	비고
-	-	-	-	-	-	-

(2) 미상환 전환사채 발행현황

- 해당사항 없음

(3) 미상환 신주인수권부사채 등 발행현황

- 해당사항 없음

(4) 미상환 전환형 조건부자본증권 등 발행현황

- 해당사항 없음

4. 주식의 총수 등

(1) 주식의 총수 현황

(기준일 : 2020년 12월 31일) (단위 : 주)

구 분		주식의 종류			비고
		보통주	우선주	합계	
Ⅰ. 발행할 주식의 총수		-	-	100,000,000	-
Ⅱ. 현재까지 발행한 주식의 총수		34,275,419	-	34,275,419	-
Ⅲ. 현재까지 감소한 주식의 총수		-	-	-	-
	1. 감자	-	-	-	-
	2. 이익소각	-	-	-	-
	3. 상환주식의 상환	-	-	-	-
	4. 기타	-	-	-	-
Ⅳ. 발행주식의 총수 (Ⅱ-Ⅲ)		34,275,419	-	34,275,419	-
Ⅴ. 자기주식수		-	-	-	-
Ⅵ. 유통주식수 (Ⅳ-Ⅴ)		34,275,419	-	34,275,419	-

(2) 자기주식 취득 및 처분 현황

- 해당사항 없음

(3) 종류주식 발행현황

- 해당사항 없음

5. 의결권 현황

(기준일 : 2020년 12월 31일) (단위 : 주)

구 분	주식의 종류	주식수	비고
발행주식총수(A)	보통주	34,275,419	-
	우선주	-	-
의결권없는 주식수(B)	보통주	-	-
	우선주	-	-
정관에 의하여 의결권 행사가 배제된 주식수(C)	보통주	-	-
	우선주	-	-
기타 법률에 의하여 의결권 행사가 제한된 주식수(D)	보통주	-	-
	우선주	-	-
의결권이 부활된 주식수(E)	보통주	-	-
	우선주	-	-
의결권을 행사할 수 있는 주식수 (F = A - B - C - D + E)	보통주	34,275,419	-
	우선주	-	-

6. 배당에 관한 사항 등

(1) 배당정책

당사는 정관에 의거 이사회 결의 및 주주총회 승인을 통하여 배당을 실시하고 있으며 배당가능 이익범위 내에서 회사의 지속적 성장을 위한 투자 및 주주가치 제고, 경영환경 등을 고려하여 적정수준의 배당률을 결정하고 있습니다.

당사의 배당 정책은 적극적인 주주환원 정책의 일환으로「당기순이익(별도 재무제표 기준, 일회성 이익 제외)의 30%」를 기본 정책으로 수립하여 매년 배당을 실시하고 있습니다. 다만, 갑작스런 대외변수들로 인한 회사의 손실로 배당재원이 감소할 경우 주주의 배당 안정성과 함께 기업의 미래투자 및 재무안정성 등을 고려하여 배당성향 뿐 아니라 시가배당률을 함께 고려하고 있습니다. 2020년의 경우, 대산공장 사고 여파로 순이익이 전년대비 큰 폭으로 감소하였으나, 당사의 현금흐름을 고려하여 최대

가능 배당금을 책정하는 등 전반적인 배당 정책에 대해서 투자자의 신뢰를 제고하는 데 노력하고 있습니다. 자사주 매입 및 소각 계획 등은 현재 고려하고 있지 않습니다.

이익 배당에 대한 규정은 다음과 같습니다.

제51조 (이익배당)
① 이익배당은 금전과 주식 및 기타의 재산으로 할 수 있다. 그러나 주식에 의한 배당은 이익배당총액의 2분의 1에 상당하는 금액을 초과하지 못한다. <개정 2016.03.18>
② 이익의 배당을 주식으로 하는 경우 회사가 수종의 주식을 발행한 때에는 주주총회의 결의로 그와 다른 주식으로도 할 수 있다.
③ 제1항의 배당은 매 결산기말 현재의 주주명부에 기재된 주주 또는 등록된 질권자에게 지급한다.

제51조의2 (중간배당)
① 본 회사는 7월 1일 0시 현재의 주주에게 상법 제462조의3에 의한 중간배당을 할 수 있다.
② 제1항의 중간배당은 이사회의 결의로 하되, 그 결의는 제1항의 기준일 이후 45일 내에 하여야 한다.
③ 중간배당은 직전결산기의 대차대조표상의 순자산액에서 다음 각호의 금액을 공제한 액을 한도로 한다.
1. 직전결산기의 자본금의 액
2. 직전결산기까지 적립된 자본준비금과 이익준비금의 합계액
3. 상법시행령에서 정하는 미실현이익
4. 직전결산기의 정기주주총회에서 이익배당하기로 정한 금액
5. 직전결산기까지 정관의 규정 또는 주주총회의 결의에 의하여 특정목적을 위해 적립한 임의준비금
6. 중간배당에 따라 당해 결산기에 적립하여야 할 이익준비금

구 분	주식의 종류	당기	전기	전전기
		제45기	제44기	제43기
주당액면가액(원)		5,000	5,000	5,000
(연결)당기순이익(백만원)		158,469	714,978	1,579,195
(별도)당기순이익(백만원)		115,572	394,376	1,426,278
(연결)주당순이익(원)		4,623	20,860	46,074
현금배당금총액(백만원)		123,392	229,645	359,892
주식배당금총액(백만원)		-	-	-

구 분	주식의 종류	당기	전기	전전기
		제45기	제44기	제43기
(연결)현금배당성향(%)		77.86	32.12	22.79
현금배당수익률(%)	보통주	1.37	2.88	3.66
	우선주	-	-	-
주식배당수익률(%)	보통주	-	-	-
	우선주	-	-	-
주당 현금배당금(원)	보통주	3,600	6,700	10,500
	우선주	-	-	-
주당 주식배당(주)	보통주	-	-	-
	우선주	-	-	-

(주1) 상기 표의 당기 현금배당금은 정기주주총회 승인전 금액으로 향후 정기주주총회에서 부결되거나 수정이 발생한 경우 정정보고서를 통해 그 내용 및 사유 등을 반영할 예정입니다.

(2) 과거 배당 이력

(단위: 회, %)

연속 배당횟수		평균 배당수익률	
분기(중간)배당	결산배당	최근 3년간	최근 5년간
-	26	2.64	2.39

(주1) 연속 결산배당 횟수는 DART 공시된 자료 기준입니다.

7. 정관에 관한 사항

(1) 정관 변경 이력

정관변경일	해당주총명	주요변경사항	변경이유
2021년 03월 23일	제45기 정기주주총회	제10조의2(신주의 배당기산일) 외 제12조(명의개서대리인), 제13조(주주명부 작성 및 비치), 제15조(기준일)및 제18조의2(사채 및 신주인수권증서에 표시되어야 할 권리의 전자등록) 제29조의2(전자투표) 제31조(이사의 수) 제45조(감사위원회의 구성)	- 상법 내 배당기산일 삭제에 따른 관련 내용 변경 - 전자증권법 관련 내용 반영 - 전자투표제도 명문화 - 이사회 양성평등 관련 규정 신설 - 감사위원회 위원 전원 사외이사 구성, 상법 개정에 따른 관련 사항 반영
2020년 03월 25일	제44기 정기주주총회	제2조 (목적) 제 39조 (위원회) 제31조(이사의 수)	- 사업목적 추가 - 보상위원회 신설 - 이사의 수 증원 (기존 3명 이상 9명 이하 → 변경 3명 이상 11명 이하)
2019년 03월 27일	제43기 정기주주총회	제2조 (목적) 제9조(주식 및 신주인수권증서에 표시되어야 할 권리의 전자등록) 등 제45조(감사위원회 구성) 제46조(감사위원회의 직무 등) 및 제49조의2(외부감사인의 선임) 등	- 사업목적 추가 - 주식,사채 등의 전자등록에 관한 법률 제정에 따른 변경 - 상법 내용 반영 - 주식회사 등의 외부감사에 관한 법률 개정에 따른 변경
2017년 03월 24일	제41기 정기주주총회	제17조(전환사채의 발행) 및 제18조(신주인수권부 사채의 발행)	- 회사규모 및 성장성을 감안하여 발행한도 변경 (기존 3천억원 → 변경 2조원)

(주1) 제45기 정기주주총회는 2021년 3월 23일 개최 예정입니다.

(주2) 제45기 정기주주총회 안건에 정관 변경 안건이 포함되었습니다. 자세한 사항은 2021.03.04 주주총회소집공고를 참고하시길 바랍니다.

II. 사업의 내용

※ 당사는 롯데첨단소재㈜ 합병으로 인하여 사업조직이 기초소재사업부와 첨단소재사업부로 개편됨에 따라 최고영업의사결정자의 의사결정을 위해 45기부터 공시하는 부문 기준을 제품군 기준에서 사업부별 공시로 변경하게 되었습니다.
다만, K-IFRS 1108호(문단 30)에 따라 44기와 43기 부문정보는 기존처럼 제품군 기준 부문으로 공시를 하고, 45기 부문정보는 변경된 부문 기준인 사업부 기준의 부문과 기존의 제품군 기준의 부문을 병행하여 공시하였습니다. 연결감사보고서에도 동일하게 적용하였습니다.

1. 사업의 개요

(1) 업계의 현황

① 산업 특성

[기초소재사업부]

기초소재사업의 제품은 나프타와 천연가스를 원료로 하여 에틸렌, 프로필렌 등의 올레핀 제품과 벤젠, 톨루엔, 자일렌 등의 방향족 제품 및 이들 기초유분을 원료로 하여 합성수지, 합섬원료, 합성고무 등 각종 석유화학제품을 생산하는 자본집약적 대규모 장치 산업입니다.

ⅰ) 기초유분 부문

기초유분 제품은 납사 분해설비를 통해 생산되는 에틸렌, 프로필렌, C4유분, 벤젠, 톨루엔 등의 제품과 M-X를 원료로 하는 P-X 등의 제품을 말합니다. 이런 제품들을 다시 폴리에틸렌(PE), 폴리프로필렌(PP), 폴리에틸렌테레프탈레이트(PET)의 폴리머 제품과 스타이렌모노머(SM), 부타디엔(BD), 에틸렌글리콜(EG), 고순도 이소프탈산(PIA), 고순도테레프탈산(PTA) 등의 모노머 제품의 주원료로 사용하며, 잉여제품 및 부산물 등은 판매합니다.

ⅱ) 모노머 부문

모노머 제품은 납사 분해설비를 통하여 생산되는 기초유분을 원료로 생산되는 액체 상태의 제품입니다. 합성수지, 합섬원료, 합성고무, 기타 화학제품의 원료로 사용되며, 탱크로리와 선박을 이용하여 주로 화학업체에 판매되고 있습니다. 제품의 시황은

수요와 공급 외에도 유가, 나프타 가격과 밀접한 관계를 갖고 있습니다.

iii) 폴리머 부문
기초소재 계열의 폴리머 제품은 기초유분을 원료로 하여 생산되는 고체상태의 제품이며 주로 플라스틱 가공업에 사용되는 원료입니다. 합성수지는 가공을 통하여 생활용품, 포장재, 산업재, 가전제품, 자동차부품 등 다양한 산업에 필요한 원료로서, 모노머와 마찬가지로 나프타 가격과 경기변동에 따라 시황 변동성을 갖고 있습니다.

[첨단소재사업부]
첨단소재사업 제품은 SM, BD, BPA 등을 원료로 하여 합성수지(ABS, PC, PP)에 최종 소비재(가전, IT, 자동차 등)의 요구에 맞춰 고내열, 고강성, 고충격 및 난연 등 고기능성을 부과하여 추가적인 부가가치를 산출하는 자본 및 기술 집약적 산업이며, 시황 변동성이 범용소재 대비 낮은 편입니다.

vi) 합성수지 부문
IOT, 미래차, 감성 소재, 친환경 이슈 등 기술 발달 및 트렌드 변화에 따른 소재 대체, 디자인 중요성이 갈수록 부각되고 이에 따른 기술/디자인 경쟁력, 친환경 Cycle 확보가 더욱 중요시 되고 있습니다.

ⅴ) 건자재 부문
건자재 제품은 MMA, 석영 등을 원료로 한 내오염성, 내열성 등을 부여한 고기능성 건축소재를 생산, 판매하고 있습니다.

② 산업의 성장성 및 경기변동의 특성
[기초소재사업부]
석유화학산업 중 특히 기초소재 계열은 전방산업(전기, 전자, 자동차, 기계 등)에 생산재를 제공하는 산업으로 매년 글로벌 에틸렌 수요가 약5~6백만톤 수준으로 증가하고 있습니다. 업황은 추세적으로 중장기적 사이클을 보이나, 단기적으로는 경기변동과 GDP 성장률에 긴밀한 영향을 받습니다.

[첨단소재사업부]
첨단소재는 세계 경제 성장에 따른 합성수지 수요가 꾸준히 증가 중이며, 전방산업(I

T, 전기/전자, 자동차, 의료용 등)의 소재변화에 따른 기술적 대응이 경기사이클의 영향보다 중요한 사업의 특성을 가지고 있습니다.

③ 경쟁요소

[기초소재사업부]

범용제품 위주로 되어있는 기존 석유화학 산업에서는 규모의 경제와 가격경쟁력이 중요한 경쟁요소이며, 점차 고부가가치 제품의 개발로 제품생산 기술과 품질 경쟁력이 중요한 경쟁요소로 부각되고 있습니다.

[첨단소재사업부]

전방산업인 Global 전기/전자기업, 자동차 기업의 주기적인 신제품 출시 및 단납기 요구에 대응할 수 있는 개발 기술력과 신속한 글로벌 공급망이 중요한 경쟁요소입니다.

④ 자원조달상의 특성

당사가 영위하는 석유화학산업은 에탄계 가스원료나 나프타를 기초원료로 사용하고 있습니다. 미국이나 중동 등의 산유국에서는 에탄계 가스원료의 사용 비중이 높지만 국내 석유화학업체들은 기초원료로 주로 나프타를 사용하고 있습니다. 나프타는 국내의 정유업체 및 해외에서 수입을 통해 조달하고 있으며 나프타의 수급이나 가격, 원유가, 환율 등에 따라 업종의 경쟁력에 영향을 받을 수 있습니다.

(2) 국내· 외 시장 여건

[기초소재사업부]

전통적인 석유화학산업은 대표적인 보통재(Commodity) 산업으로 경기변동형(Cyclical) 및 Global화된 산업특성을 가지고 있는 바, 석유화학산업이 경기변동성을 갖게 되는 주요 원인은 수요· 공급 상황에 있습니다. 제품별 수요의 증가량과 생산능력의 증가량 사이에는 반복적인 불일치가 발생하기 쉬우며, 수요 증가량에 비하여 공급량이 작을 때는 산업의 수익성이 상승하고 그 반대의 경우에는 수익성이 하락하는 경향을 갖습니다. 또한 석유화학산업은 특정 국가 또는 지역의 경쟁 요소 보다는 Global 산업환경의 역할이 중요합니다. 이것은 석유화학산업이 최종 제품이 아닌 재료를 공급하는 특성을 갖고 있으며 지역간에 운임 등을 고려한 가격 차이 이외에는 제품 물성 등에서 차별화하기 어려운 보통재 산업의 특성을 갖기 때문입니다. 또한 석유화학

산업은 대규모 설비투자를 필요로 하는 대표적인 장치산업이므로, 이로 인해 신규사업자의 시장진입이 쉽지 않아 투자에 대한 의사결정이 매우 중요한 산업이라고 할 수 있습니다.

당사는 합성수지 및 합섬원료 등을 가공, 성형하여 완제품을 생산하는 국내 · 외 가공성형업체를 주고객으로 하여 판매 및 영업활동을 하고 있으며, 석유화학의 기초원료인 나프타의 수급 및 가격 변동에 큰 영향을 받고 있습니다.

① 기초유분 부문

당사 및 당사 자회사인 Titan에서 납사를 주원료로 하는 에틸렌, 프로필렌, 벤젠, 톨루엔 등의 기초유분 제품과 M-X를 주원료로 하는 P-X, 벤젠 등의 기초유분 제품을 생산하여 대부분 당사의 모노머, 폴리머 제품의 주원료로 사용하며 잉여제품 및 부산물을 판매하고 있습니다.

② 모노머 부문

모노머 제품은 기본적으로 제품물성의 차별화가 어려운 제품으로 순도 등의 일정한 물리적 특성을 만족시키면 가격과 납기가 가장 중요한 경쟁요소가 된다고 할 수 있습니다. 또한 모노머 제품은 대부분 액체 제품이 많아 운송 및 저장이 자유롭지 않고, 특히 에틸렌과 부타디엔 등 운송을 하기 위해서는 압력과 온도 유지를 위한 특수 설비를 필요로 하는 경우가 있어 지역간 가격 차이가 커질 수도 있고 운송이 불가능한 경우도 발생할 수 있습니다. 이러한 특성으로 인해 모노머 제품은 안정적인 판매처 확보가 매우 중요하여 폴리머 제품에 비해 장기 계약 등으로 안정적인 판매처를 확보해 두는 경우가 많습니다

③ 폴리머 부문

폴리머 제품은 모노머(단량체)를 중합하여 생산하는 제품으로 대부분 펠렛 또는 파우더 형태의 고체 제품입니다. 당사는 석유화학산업의 대표적인 폴리머 제품인 폴리에틸렌(PE), 폴리프로필렌(PP)을 생산하고 있습니다.

폴리머 제품은 일반적 석유화학 제품의 특징을 가지고 있으나 모노머와 달리 제품별로 다양한 Grade가 존재하여 실질적으로는 다른 제품으로 판매되고 있습니다. 또한, 각각의 제품은 그 용도에 따라 다양한 석유화학 제품의 원료로 사용되고 있고, 가격도 시장 내에서 다르게 형성되고 있습니다. 그리고, 모노머 제품에 비해 운반과 보관이 용이하여 전세계로 수출이 가능하며 재고 운용의 탄력성이 상대적으로 높은 특징

을 가지고 있습니다. 따라서 시장에서 제품의 경쟁이 매우 치열하여, 일부 범용 제품을 제외하고는 단순한 가격 경쟁으로 시장을 확보하기는 쉽지 않으며 고객의 Needs 및 용도를 만족시키는 것이 매우 중요한 경쟁 요소입니다. 사회가 발전해 감에 따라 고객의 Needs는 더욱 다양해지고 수준이 높아지고 있으며, 그런 시장의 요구에 맞는 제품을 개발함으로써 미래의 지속 가능한 성장을 보장 받을 수 있습니다. 또한 원료 가격 변동에 따라 수익이 직접 영향을 받는 수익 구조를 가지고 있습니다.

[첨단소재사업부]

① 합성수지 부문

ABS는 AN, BD, SM을 주원료로 하는 제품으로 튼튼하고 모양 구현 및 색깔 발현이 용이하여, 가성비가 뛰어나 냉장고, 에어컨, 세탁기, 자동차 등 외장재로 광범위하게 사용되는 제품입니다. PC는 BPA, DMC를 주원료로 하는 제품으로 투명성과 내열성이 우수한 소재로 전반적인 물성이 ABS 대비 우수하고, TV, 휴대폰, 게임기, 램프 등 고성능이 필요한 용도에 사용되는 제품입니다.

합성수지는 광범위하게 사용되지만 그만큼 다양한 용도로 나뉘고, 고객마다 요구하는 물성, 색깔 등이 달라서 고객의 요구에 대응할 수 있는 신속한 제품 개발능력이 중요한 경쟁요소입니다. 고객별로 요구하는 기능이 다른 만큼 한번 매출이 발생하면 이후 매출이 지속 발생하나, 이러한 특성탓에 반대로 경쟁사의 신규 고객 확보 오랜 시간과 노력이 필요합니다. 주요 고객사인 글로벌 전자회사, 자동차 제조사의 공장은 전 세계에 분포되어 있고, 수요에 따른 신속한 공급을 요구하고 있어 글로벌 공급능력 역시 중요한 경쟁력입니다. 당사는 빅데이터를 바탕으로 한 신속한 제품 개발 능력, 신규고객 발굴에 특화된 기술 영업인력, 미국/유럽/중국/동남아의 글로벌 공급망 등의 경쟁력을 바탕으로 신규용도 및 신규고객을 지속 확보해 글로벌 일류기업으로 발돋음하고자 합니다.

② 건자재 부문

건자재는 MMA, 석영 등을 주원료 천연석를 모사한 건축 자재입니다. 주로 주방상판, 카운터 탑 등에 사용되고, 있습니다. 아파트 등 건설 경기에 영향에 따라 수요가 영향을 받으며, 판가는 비탄력적인 특성을 가지고 있어, 원료가 변동에 따라 수익성이 달라지는 특성을 가지고 있습니다. 건축자재 시장의 트렌드는 인조대리석에서 이스톤으로 변환 중이고, 당사는 이에 대응해 터키 벨렌코사(이스톤 생산) 인수 및 증설을 추진하여 글로벌 상위권회사의 기반을 다졌습니다.

(3) 회사의 현황

① 영업개황

[기초소재사업부]

글로벌 경기는 미· 중 무역분쟁 등 보호무역 기조 및 COVID-19 확산 방지를 위한 각국의 봉쇄조치 영향으로 전방산업 수요가 크게 위축되었고, 석유화학 업종 또한 수요가 저조하였습니다. 공급 관련해서는 정유사들의 석유화학산업 진출 본격화, 북미 ECC 및 아시아 NCC 증설 등의 구조적인 공급 과잉 기조가 지속되고 있으며, 이는 향후 수년간 지속될 전망입니다. '20년 상반기는 COVID-19 영향에 따른 고객사 가동 중단 등으로 약세 시황이었으나, 하반기부터 세계 각국이 점진적으로 생산활동을 재개하면서 시장 수요가 회복되었고, 주요제품 가격 상승으로 수익성이 개선되었습니다.

ⅰ) 모노머 부문

2020년 EG 시황은, 상반기 COVID-19로 인한 글로벌 수요는 급감한 반면, EG 메이커들의 공장 가동률 유지로 인해 공급 과잉 상황 심화되며 시장가격 하락하였습니다. 하반기에는 경제성 악화로 인한 역내/외 EG메이커들의 감산 및 미국 허리케인 영향으로 인한 일부 업체의 불가항력 선언 등의 이슈로 중국 화동지역 연안재고 감소세 전환되며 시장가격 상승하였으나 지속적인 EG 신규 증설로 수익성 개선은 제한되었습니다.

EOA의 경우 상반기 COVID-19에 따른 국내외 건설경기 부진한 가운데, 국경 폐쇄 및 물류 제한으로 수요 감소되며 제품가 하락하였습니다. 하반기에는 역대 최장기간 장마 및 주택 신규공급 감소 등으로 내수 건설수요 회복 제한적인 반면, 주요 수출지역 건설프로젝트 재개에 따른 수출 수요 회복으로 제품가 상승 및 시황 개선되었습니다.

BD시황은 상반기 COVID-19 확산에 따른 미국/유럽 자동차/타이어 공장 셧다운으로 Deep-sea 물량 역내 대량 유입되며 공급 과잉 심화로 국제가 급락 후, 약세장을 보였습니다. 하반기는 시장 재개에 따른 수요 회복으로 국제가는 반등 후 안정세를 보였습니다.

SM의 경우, 상반기 중국의 대규모 신증설에 따른 역내 공급 증가와 더불어, COVID-19 확산에 따른 수요 감소로 국제가 하락 및 약세장이었습니다. 하반기는 중국 중심 수요 회복과 국내/외 동종사 트러블에 따른 공급 타이트로 국제가 반등 이후 강세 시

황을 보였습니다.

ii) 폴리머 부문

2020년 COVID-19 영향에 따른 경기 위축 우려로 에틸렌, 프로필렌 등 원료가가 하락하였으나, 2분기 중 점차 회복되면서 폴리머 제품가도 함께 상승하는 모습을 보였습니다.

국내 시장의 경우, 3분기 중 미국 동부를 강타한 허리케인 영향이 지속되며 미국산 PE 저가 수입품의 유입이 감소, 국내 공급 과잉이 다소 호전되었습니다. PP 부문 역시 가전/자동차 등 전방산업 회복이 가속화됨에 따라 업황 개선세를 이어나갔습니다.

해외시장의 경우, 지역에 따라 COVID-19으로 인한 경기침체 회복 폭이 상이한 모습을 보였습니다. 중국을 중심으로 한 아시아 지역의 수요 개선세가 눈에 띈 반면, 미주, 유럽의 경우 COVID-19 확진자 증가 및 재봉쇄에 따라 시황 변동이 극대화되어 지역별 탄력적인 수출 영업활동을 필요로 하였습니다.

한편, 4분기 중 글로벌 컨테이너 및 선박 수급 문제가 수면위로 떠오르며 선적이 지체됨에 따라 일부 수출 영업활동에 차질이 발생하기도 했습니다.

당사는 백신용 주사기용 PP 소재, 전기차 배터리용 PE 분리막 등 고부가가치 소재의 개발 및 판매 확대에 나서고 있습니다. 향후 폴리머 부문은 제품 포트폴리오 내 저가 범용 제품 비중을 낮추고, 상기 고수익 제품의 비중을 높여 글로벌 경쟁력을 유지 및 강화하고자 합니다. 또한, PCR-PP 등의 재활용 소재의 개발 및 상용화에도 힘써 장기적으로 지속가능한 사업모델 구축을 위해 노력하고 있습니다.

[첨단소재사업부]

iii) 합성수지 부문

2분기에는 COVID-19로 전방산업 글로벌 Shut down하면서 판매량이 크게 줄었으나, 3분기 이후 수요가 회복되고, 실내 상주 시간이 늘어남에 따라 TV 등 가전 수요는 크게 증가하면서 판가가 인상되어 제품 시황은 개선되었습니다. 이러한 시황은 21년 상반기까지 지속될 전망입니다.

ABS는 비교적 조기에 COVID-19를 극복한 중국 수요 회복을 중심으로, 실내생활에 따른 가전수요 증가로 수요는 크게 증가한 반면, 특별한 신증설 없이 공급이 제한되어 비경상적으로 좋은 시황으로 수익성이 개선되었습니다.

PC는 중국을 중심으로 지속되어온 동종사 신/증설 영향으로 공급이 늘어나면서 수익성이 악화되었습니다. 당사는 경쟁이 치열한 범용제품을 줄이고, 고부가 제품을 판

매량을 늘려서 수익성 악화를 극복하고 있습니다.

iv) 건자재 부문

건자재는 COVID-19 영향이 장기간 지속되어 판매량 감소하였고, 현재까지 인도 및 동남아 지역은 건자재 수요가 회복되지 않은 상황입니다. 당사는 벨렌코 증설 물량을 바탕으로 경기 회복이 예상되는 미국, 유럽을 중심으로 대대적인 물량 확판을 추진하고 있습니다.

② 시장 CAPA' (국내 사업장 기준)

(단위 : 천톤)

구분	주요제품	당사 CAPA'	주요경쟁사 CAPA'		비 고
기초소재 사업부	HDPE	630	대한유화	610	-
	LLDPE	290	LG화학	456	-
	PP	1,100	폴리미래	730	-
	EG	1,130	대한유화	200	-
	PX	750	한화토탈	2,000	-
	PET	520	TK 케미칼	292	-
첨단소재 사업부	ABS	670	LG화학	950	-
	PC	460	LG화학	170	-

(주1) 한국석유화학협회 자료(2020년 6월) 및 관련사 공시자료 참조

③ 공시대상 사업부문의 구분

당사 및 종속회사의 사업부문별 현황을 요약하면 아래와 같습니다.

구분		대상회사	주요생산품목	주요고객
기초소재 사업부	기초 유분	롯데케미칼(주), Lotte Chemical Titan Holding Berhad (말레이시아), Lotte Chemical USA Corp.(미국)	에틸렌, 프로필렌, 벤젠, 톨루엔, 파라자일렌, 올소자일렌 등	국내 제조업체 및 국외 제조업체
	모노머 부문	롯데케미칼(주), 롯데지에스화학(주), Lotte Chemical Titan Holding Berhad (말레이시아), Lotte Chemical (Jiaxing) Corp.(중국), Lotte Chemical Pakistan Limited (파키스탄), Lotte Chemical USA Corp.(미국)	스타이렌모노머, 부타디엔, 에틸렌옥사이드애덕트, 에틸렌옥사이드글리콜, 고순도이소프탈산, 고순도테레프탈산, 메틸메타크릴레이트, 비스페놀에이 등	국내 제조업체 및 국외 제조업체
	폴리머 부문	롯데케미칼(주), Lotte Chemical Titan Holding Berhad (말레이시아), Lotte Chemical Trading(Shanghai) Corp.(중국), Lotte Chemical Nigeria Limited (나이지리아)	고밀도 폴리에틸렌, 폴리프로필렌, 저밀도폴리에틸렌, 폴리에틸렌테레프탈레이트, 선형저밀도폴리에틸렌 등	국내 제조업체 및 국외 제조업체
		롯데케미칼(주), 삼박엘에프티(주), Lotte Chemical Engineering Plastics(Jiaxing) Co., Ltd.(중국), Lotte Chemical Engineering Plastics(Hefei) Co., Ltd.(중국),Lotte Chemical Engineering Plastics(Shenyang) Co., Ltd.(중국),Lotte Chemical Poland Sp. z o.o. (폴란		

첨단소재 사업부	합성수지 부문	드), Lotte Chemical Alabama Corp.(미국), Lotte Chemical California, Inc.(미국),Lotte Chemical Deutschland GMBH(독일),Lotte Chemical shanghai Co., Ltd.(중국),Lotte Chemical (Thailand) Co., Ltd.(태국),Lotte Chemical Japan Co., Ltd.(일본),Lotte Chemical Hungary Ltd.(헝가리),Lotte Chemical Engineering Plastics(Tianjin) Co,. Ltd.(중국),Lotte Chemical Engineering Plastics(Dongguan) Co,. Ltd.(중국),Lotte Chemical Vietnam Co., Ltd.(베트남),Lotte Chemical India Pvt. Ltd.(인도),PT Lotte Chemical Engineering Plastics Indonesia(인도네시아)	ABS, PC, EPS, PP, LFT 등	국내 제조업체 및 국외 제조업체
	건자재 부문	롯데케미칼(주), PEKER SURFACE DESIGNS INDUSTRY AND TRADE INC.(터키)	인조대리석, 이스톤 등	국외 제조업체
기타	기 타	케이피켐텍(주), 데크항공(주),	임대사업, 파견 용역 등	

(4) 사업부문별 요약 정보

① 매출 비중

(단위 : 천원, %)

구 분	제45기		제44기		제43기	
	매출액	비율	매출액	비율	매출액	비율
모노머	2,331,570,382	19.1	3,749,014,263	24.8	4,453,818,963	27.7
폴리머	9,294,853,072	76.0	9,430,797,450	62.4	10,005,968,665	62.3
기초유분	1,630,389,563	13.3	2,695,847,332	17.8	2,513,089,355	15.6
기타	216,873,971	1.8	171,289,561	1.1	153,761,773	1.0
연결조정	(1,250,655,437)	(10.2)	(923,470,658)	(6.1)	(1,053,577,291)	(6.6)
조정후	12,223,031,551	100.0	15,123,477,948	100.0	16,073,061,465	100.0

구 분	제45기	
	매출액	비율
기초소재사업부	9,241,979,655	75.6
첨단소재사업부	4,231,707,333	34.6
연결조정	(1,250,655,437)	(10.2)
조정후	12,223,031,551	100.0

② 영업이익 비중

(단위 : 천원, %)

	제45기	제44기	제43기

구 분	영업이익	비율	영업이익	비율	영업이익	비율
모노머	(83,665,002)	(23.4)	287,294,790	26.0	906,413,330	46.6
폴리머	533,738,638	149.5	674,754,545	60.9	975,774,896	50.1
기초유분	(69,191,776)	(19.4)	141,440,821	12.8	74,666,583	3.8
기타	(17,847,029)	(5.0)	68,670,337	6.2	55,467,198	2.9
연결조정	(6,123,550)	(1.7)	(64,901,584)	(5.9)	(66,144,625)	(3.4)
조정후	356,911,281	100.0	1,107,258,909	100.0	1,946,177,382	100.0

구 분	제45기	
	영업이익	비율
기초소재사업부	168,057,721	47.1
첨단소재사업부	194,977,110	54.6
연결조정	(6,123,550)	(1.7)
조정후	356,911,281	100.0

③ 자산 비중

(단위 : 천원, %)

구 분	제45기		제44기		제43기	
	자산	비율	자산	비율	자산	비율
모노머	2,615,185,919	13.5	2,946,844,897	14.7	5,000,842,889	24.0
폴리머	4,591,950,840	23.7	6,686,570,564	33.4	7,009,048,967	33.7
기초유분	4,169,020,584	21.5	3,927,355,123	19.6	2,302,770,886	11.1
기타	11,506,270,801	59.4	12,547,923,313	62.6	12,774,812,834	61.4
연결조정	(3,495,882,149)	(18.1)	(6,065,588,740)	(30.3)	(6,288,336,743)	(30.2)
조정후	19,386,545,995	100.0	20,043,105,157	100.0	20,799,138,833	100.0

(주1) 각 부문별 귀속이 불분명한 공통비용 및 공통자산의 배부는 별도의 배부기준 (매출액, 인원, 자산 비율 등)을 적용하여 각 사업부문에 배부함.

구 분	제45기	
	자산	비율

기초소재사업부	17,969,496,188	92.7
첨단소재사업부	4,912,931,956	25.3
연결조정	(3,495,882,149)	(18.0)
조정후	19,386,545,995	100.0

(5) 신규사업의 내용과 전망

① 울산PIA 증설 사업

세계 1위의 PIA(Purified Isophthalic Acid, 고순도이소프탈산) 공급업체로서의 위상을 더욱 공고히 하기위해 제품의 증산 설비 구축을 완료하였습니다.

- 투자목적물 : PIA 공장 증설
- 사업위치 : 한국 울산
- 주요제품 : PIA(38만톤/년 증산)
- 총사업비 : 500억원
- 투자기간 : 2018년 ~ 2020년

② HDO 합작 신규사업

2014년 국내 정유사인 현대오일뱅크와 혼합자일렌 및 경질납사 생산을 위해 설립한 합작회사 현대케미칼을 통하여 에틸렌 공장 및 폴리에틸렌, 폴리프로필렌 등의 석유화학 컴플렉스 건설에 투자하는 신규 합작사업입니다.

- 투자목적물 : 에틸렌 공장(납사 및 탈황중질유, C3LPG를 원료로 에틸렌 생산), 부타디엔, 폴리에틸렌, 폴리프로필렌 생산 설비
- 사업위치 : 한국 대산
- 주요제품 : 폴리에틸렌(85만톤/년), 폴리프로필렌(50만톤/년)
- 당사 총투자 예정 금액 : 2,960억원(지분율 : 40%)
- 투자기간 : 2019년 ~ 2021년
- 예상효과 : 기존 에틸렌 공장 원료인 납사보다 저렴한 탈황중질유(원유를 정제하고 남은 정유 잔사유)를 기반으로 에틸렌을 생산하여 원가 경쟁력 우위를 확보하는 것은 물론, 롯데케미칼은 미국과 중앙아시아 에탄 크래커 사업, 동남아 납사 크래커 사업과 더불어 국내에 대규모 정유 잔사유 크래커 사업에 투자함으로서 원료 다변화 및 지역 거점 강화를 도모할 예정입니다.
- 시장의 주요 특성, 규모 및 성장성 : 납사보다 저렴한 탈황중질유를 기반으로 한 원

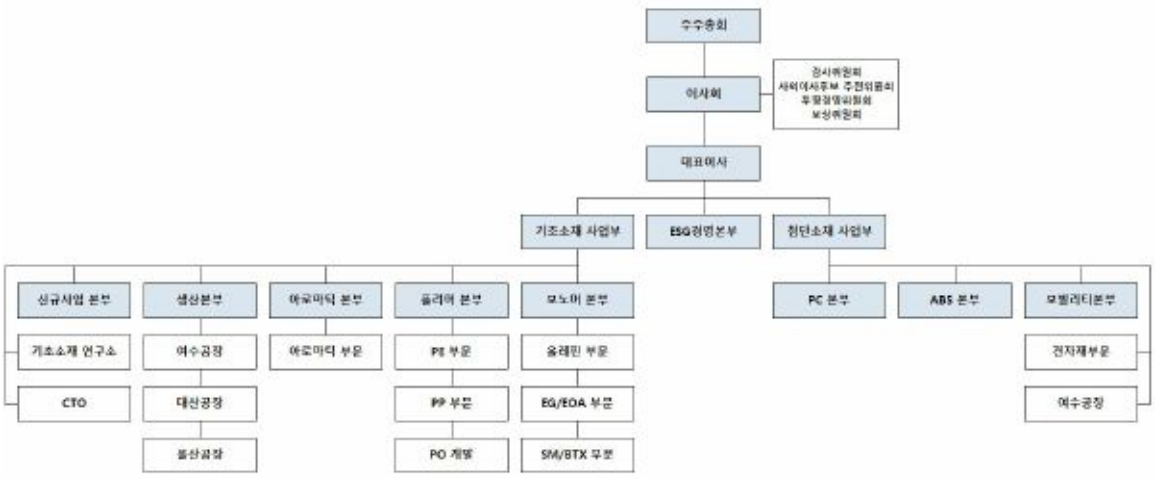
가 경쟁력을 바탕으로 지속적인 이익을 창출할 것으로 예상됩니다.

③ GS에너지 합작 신규사업

당사 PC제품의 안정적인 원료 확보 및 C4 유분 사업 확대를 위해 GS에너지와 추진하는 신규 합작사업입니다,. 원료는 GS에너지가 자회사인 GS 칼텍스를 통해 프로필렌, 벤젠, C4유분을 합작사에 공급하고, 합작사는 BPA 및 C4 유분 제품 생산할 예정입니다.

- 투자목적물 : BPA 및 C4유분 제품 생산 설비
- 사업위치 : 한국 여수
- 주요제품 : BPA연간 24만톤, Phenol 35만톤, Acetone 22만톤, C4유분 제품(연간 BD 9만톤, TBA 7만톤, BN-1 4만톤, MTBE 1.5만톤)
- 당사 총투자 예정 금액 : 1,632억원(지분율 : 51%)
- 투자기간 : 2020년 ~ 2023년
- 예상효과 : PC제품의 생산 원료인 BPA를 합작사로부터 공급받아 PC의 가격 경쟁력 향상을 도모하고, 기존의 C4유분 제품 사업을 확장 할 수 있습니다.
- 시장의 주요 특성, 규모 및 성장성 : PC 사업의 수직계열화 구축 및 C4 유분 제품의 생산 능력 증대를 통한 지속적인 성장 기반을 마련할 것으로 예상됩니다.

(6) 조직도



롯데케미칼 조직도

2. 주요 제품 및 원재료 등

(1) 주요제품현황

사업부문	품 목	구체적 용도	주요수요처 및 특성	총매출액(백만원)
기초유분	에틸렌, 프로필렌, 벤젠, 톨루엔, 파라자일렌, 올소자일렌 등	석유화학제품 원재료	석유화학 제조업체	1,630,390
모 노 머	스타이렌모노머, 부타디엔, 에틸렌옥사이드어덕트, 에틸렌옥사이드글리콜, 고순도이소프탈산, 고순도 테레프탈산, 메틸메타크릴레이트 등	석유화학제품 가공원료	합성수지, 합성고무 제조업체	2,331,570
폴 리 머	고밀도 폴리에틸렌, 폴리프로필렌, 저밀도 폴리에틸렌, 폴리에틸렌테레프탈레이트, 선형저밀도폴리에틸렌, 폴리카보네이트, LFT, EPP, 아크릴로니트릴 부타디엔 스티렌, 발포 스티렌 수지 등	플라스틱 원재료, 가전제품, 자동차 소재	플라스틱 가공업체, 가전, 자동차 관련 업체	9,294,853
기 타	임대사업, 파견용역 등	-	-	216,874
내부거래 제거				Δ 1,250,655
합 계				12,223,032

사업부문	품 목	구체적 용도	주요수요처 및 특성	총매출액(백만원)
기초소재 사업부	에틸렌, 프로필렌, 벤젠, 톨루엔, 파라자일렌, 올소자일렌, 스타이렌모노머, 부타디엔, 에틸렌옥사이드어덕트, 에틸렌옥사이드글리콜, 고순도이소프탈산, 고순도 테레프탈산, 메틸메타크릴레이트, 고밀도 폴리에틸렌, 폴리프로필렌, 저밀도 폴리에틸렌, 폴리에틸렌테레프탈레이트, 선형저밀도폴리에틸렌, 발포 스티렌 수지, 임대사업, 파견용역 등	석유화학제품 원재료	석유화학 제조업체	9,241,980
첨단소재 사업부	아크릴로니트릴부타디엔스타이렌, 폴리카보네이트, TPO, LFT, EPP, 이스톤 등	플라스틱 원재료, 가전제품, 자동차 소재	플라스틱 가공업체, 가전, 자동차 관련 업체	4,231,707

내부거래 제거	Δ 1,250,655
합 계	12,223,032

(주1) Δ 는 부(-)의 수치입니다.

(2) 주요제품 가격변동 추이

(단위 : 천원/톤)

사업부문	구 분	제45기	제44기	제43기
기초소재 사업부	기초 유분	656	833	960
	모 노 머	688	944	1,207
	폴 리 머	1,154	1,572	1,804
첨단소재 사업부	합성 수지	2,214	-	-

(주1) 산출기준 : 2020년도 평균가격입니다.
(주2) 산출대상 : 롯데케미칼 및 주요 종속회사인 Lotte Chemical Titan Holding Berhad, Lotte Chemical Pakistan Limited, Lotte Chemical USA Corporation의 매출 기준입니다.

(3) 주요 가격변동 원인

① 기초유분/모노머부문

유가, 납사가 등의 원재료 가격, 글로벌 경기의 회복여부 및 중국의 신증설에 의한 자급률 상승, 중동산 제품의 역내유입 증가, 셰일가스 영향 등은 국내 생산제품의 가격, 가동률, 수출물량에 직간접적인 플러스 또는 마이너스 요인으로 공통적으로 작용하게 됩니다.

MEG 가격은 수급 밸런스, 주원료 가격 그리고 중국 선물시장의 가격 변동과 높은 상관관계를 갖고 있습니다. EOA는 건설경기, 주원료 가격 및 중국 수급밸런스, BD는 합성고무 수요 및 이에 따른 공장가동률과 주요 Cracker 및 BD공장 가동현황에 따른 제품수급 등에 가장 큰 영향을 받고 있습니다. SM 제품은 중국 및 글로벌 경기에 따른 ABS/PS/EPS 등 유도품 수급 밸런스에 영향을 받고 있습니다.

② 폴리머 부문

유가, 납사가 등의 원재료 가격 및 세계 경제 시황에 따른 수요 변동은 폴리머 제품의 주요한 가격 변동 요인입니다. 또한 생산 설비의 신증설에 의한 공급 증가, 저가 원료 Base물량의 새로운 유입, 역내외 석유화학 공장의 정기보수 및 국내외 기업 정책

등 영업환경 등도 제품 가격에 영향을 미치고 있으며, 나아가 이러한 요인들은 국내 석유화학 업체 설비의 가동률에도 영향을 미치고 있습니다.

(4) 주요 원재료 등의 현황

(단위 : 백만원)

사업부문	품 목	대상회사	구체적용도	매입액(비율)	비 고
기초유분	나프타	롯데케미칼	제품생산	2,098,831 (30%)	-
		Lotte Chemical Titan Holding Berhad	제품생산	958,554 (67%)	-
	M-X	롯데케미칼	P-X원료	740,986 (11%)	-
	P-X	Lotte Chemical Pakistan Limited	PTA,PET원료	199,202 (94%)	-
	에탄	Lotte Chemical USA Corp.	제품생산	96,284 (89%)	-

(주1) 에탄 매입액은 USA 지분율 (52%)을 반영하였습니다.

(5) 주요 원재료 등의 가격변동추이

(단위 : US$, 천원/MT)

품 목	대상회사	구분	통화	제45기	제44기	제43기
나프타	롯데케미칼	국내	US$	421	520	625
		수입		425	532	631
	Lotte Chemical Titan Holding Berhad	국내		-	-	-
		수입		394	523	630
M-X	롯데케미칼(아로마틱원료)	국내	천원	554	805	877
		수입		580	824	908
P-X	Lotte Chemical Pakistan Limited	국내		-	-	-
		수입		712	1061	1181

(주1) 산출기준가 : 2020년 평균가격입니다.

※ 주요 원재료 가격변동 원인

[유가]

유가는 19년 평균WTI $57/배럴, Brent $64/배럴에서 20년 평균 WTI $39/배럴, Br

ent $43/배럴로 전년대비 각 31%, 33% 하락 하였음.
1분기: 미-중 1단계 무역합의 서명식으로 석유 수요 증가 전망에 따른 유가가 상승하였으나, 2월 이후 COVID-19 로 인해 전 세계 수요 감소 및 재고 증가로 유가 폭락, OPEC+ 감산 협의로 반등을 시도하였으나 수요 감소가 상대적으로 커서 역부족.
2분기: 4월 OPEC+의 감산 합의에도 불구하고, 원유 재고 증가 및 원유 저장시설 부족 문제로 유가 하락세 지속. 5월 미국/유럽 봉쇄조치 완화는 수요증가에 대한 기대감으로 유가가 반등하였으나 미-중 갈등으로 혼조세. 6월 국제유가는 감산연장 합의 및 OPEC+ 회원국의 감산 이행으로 상승세.
3분기: 7월 OPEC+의 감산 이행, 미국 원유 재고 감소, COVID-19 백신 기대에 유가는 완만하게 상승하였으나 COVID-19 확장세로 인한 수요 부진은 유가 상승 폭 제한. 9월 허리케인 영향으로 유가는 일시 상승하였으나 COVID-19 재확산에 따른 수요 우려로 혼조세.
4분기: 10월 유럽/미국 중심으로의 COVID-19 재확산에 따른 원유제품 수요 감소 우려감으로 약세를 보였으나, 미 정권교체 후 바이든 행정부의 경제부양 정책, COVID-19 백신에 대한 기대감 및 OPEC+의 감산 규모 유지/확산 기대감은 유가 상승세를 지지하며 점진적 상승

[나프타]
1분기: 연초 중동 정유사 T/A, 정유사 저율가동 및 LPG 강세로 나프타는 강세를 보였으나, COVID-19로 인한 수요 감소 심화, 가솔린 약세 및 원유 가격 급락으로 약세 전환.
2분기: 4월 나프타는 정유사T/A 종료 및 석화사T/A 집중으로 하락세를 보였으나, 운임 초강세는 나프타의 하락세를 제한함. 5월 이후 봉쇄조치 완화, 가솔린 수요 증가로 인한 블랜딩 납사 수요 증가, 납사 대비 LPG 가격 강세 지속, 정유사 가동률 감소로 제한적인 역외 물량 유입은 납사 강세 지지
3분기: 정유사 가동율 감소 및 일본 석화사 T/A 종료로 인한 역내 수요증가는 나프타의 강세를 지지, 정유사 PX 마진 악화로 인한 HFRN 약세 및 COVID-19 2차 대유행에 의한 가솔린 수요 감소 우려는 나프타의 강세를 제한
4분기: 스플리터 경제성 악화로 인한 저율 가동, 역내 석화사 트러블 및 정기보수로 인한 수요 감소는 10, 11월 나프타 잉여감을 확대하며 약세. 다만 4분기 LPG 동절기 진입으로 인한 강세, 정유사 저율가동 지속으로 인한 공급감소 및 12월 역내 석화사 복귀로 인한 수요 반등은 약세를 제한하며 상승 견인

3. 생산 및 설비

(1) 생산능력 및 산출 근거

(단위 : 천톤)

사업부문		품목	공칭CAPA'	생산실적			비고
				제 45기	제 44기	제 43기	
기초소재 사업부	기초유분	NC	5,820	4,158	4,468	4,079	에틸렌, 프로필렌 기준
		BTX	2,564	1,458	1,928	1,919	-
	모 노 머	EOG	1,830	1,182	888	955	MEG 기준
		SM	577	133	530	571	-
		BD	450	329	450	407	-
		EOA	180	179	186	181	-
		MMA	50	47	47	49	-
		PTA/PIA	1,337	1,075	1,278	1,407	-
	폴 리 머	PE	2,065	1,951	1,947	1,853	-
		PP	1,740	1,658	1,453	1,537	-
		PET	520	440	442	765	-
첨단소재 사업부	합성수지	ABS	670	651	666	694	-
		PC	460	464	388	349	-
		EPS	80	67	64	79	-

(주1) 산출대상 : 본사 및 주요 종속회사(Lotte Chemical Titan Holding Berhad, Lotte Chemical USA Corporation, Lotte Chemical Pakistan Limited,)의 실적 기준입니다.

(주2) 당기부터 Lotte Chemical USA Corporation의 실적을 추가하였습니다.
(공칭CAPA'기준 에탄크래커: 1,000천톤, EOG: 700천톤)

(2) 생산실적 및 가동률

① 롯데케미칼

(단위 : 천톤)

사업부문	품 명		제 45기			비 고
			목표	실적	가동율	
		NC	2,330	1,504	65%	에틸렌기준

기초소재 사업부	기초유분	BTX	584	351	60%	벤젠기준
		PX	750	401	54%	PX기준
	모 노 머	EOG	1,130	493	44%	MEG기준
		PIA/PTA	834	565	80%	-
	폴 리 머	PE	1,050	1,082	103%	-
		PP	1,100	1,136	103%	-
		PET	520	440	85%	-
첨단소재 사업부	합성수지	ABS	670	651	97%	-
		PC	460	464	101%	-

(주1) 목표는 공칭CAPA와 가동일수를 고려하여 설정하였습니다.

(주2) 롯데케미칼 주요제품의 국내사업장 기준입니다.

② Lotte Chemical Titan Holding Berhad, Lotte Chemical Pakistan Limited, Lotte Chemical USA Corporation

(단위 : 천톤)

사업부문	품 명		제 45기			비 고
			목표	실적	가동율	
기초소재 사업부	기초유분	NC	1,793	1,457	82%	에틸렌기준
		BTX	186	113	61%	벤젠기준
	모 노 머	EOG	700	689	98%	MEG기준
		PTA/PIA	500	416	84%	-
	폴 리 머	PE	1,015	869	86%	-
		PP	640	521	81%	-

(주1) 목표는 공칭CAPA와 가동일수를 고려하여 설정

(3) 생산설비의 현황 등

① 국내 및 해외 생산 설비

구 분	회 사 명	구 분	소재지	사업부문
기초소재	롯데케미칼 주식회사	본사	서울	-
		생산공장	여수	기초유분, 모노머, 폴리머
		생산공장	대산	기초유분, 모노머, 폴리머
		생산공장	울산	모노머,폴리머
		기술연구원	대전	공통부문

사업부	주식회사 케이피켐텍	국내법인	울산	기타
	Lotte Chemical (Jiaxing) Corp	해외법인	중국 저장	모노머
	Lotte Chemical Pakistan Limited	해외법인	파키스탄 카라치	모노머
	Lotte Chemical Titan Holding Bhd.와 그 종속기업	해외법인	말레이시아 외	기초유분, 모노머, 폴리머
	Lotte Chemical USA Corp.와 그 종속기업	해외법인	미국 델라웨어 외	모노머
첨단소재 사업부	Lotte Chemical Alabama Corp.	해외법인	미국 알라바마	폴리머
	Lotte Chemical Engineering Plastics (Hefei) Co., Ltd	해외법인	중국 허페이	폴리머
	Lotte Chemical Engineering Plastics (Jiaxing) Co., Ltd.,	해외법인	중국 저장	폴리머
	Lotte Chemical Engineering Plastics (Shenyang) Co., Ltd	해외법인	중국 선양	폴리머
	Lotte Chemical Hungary Ltd.	해외법인	헝가리 떠떠바녀	폴리머
	Lotte Chemical California, Inc.(미국)와 그 종속기업	해외법인	멕시코 티후아나	폴리머
	Lotte Chemical Engineering Plastics(Tianjin) Co,. Ltd.	해외법인	중국 천진	폴리머
	Lotte Chemical Engineering Plastics(Dongguan) Co,. Ltd.	해외법인	중국 동관	폴리머
	Lotte Chemical Vietnam Co., Ltd.	해외법인	베트남 동나이성	폴리머
	Lotte Chemical India Pvt. Ltd.	해외법인	인도 하리아나주	폴리머
	PEKER SURFACE DESIGNS INDUSTRY AND TRADE INC.	해외법인	터키 마니사	이스톤
	삼박엘에프티 주식회사	국내법인	충남 예산	폴리머
	데크항공 주식회사	국내법인	전북 완주	기타
합 계		23	-	-

② 생산 설비의 현황

당기와 전기 중 유형자산 장부금액의 변동내역은 다음과 같습니다.

(당기) (단위: 천원)

구 분	기초금액	취득액	처분액	감가상각	손상차손 (주1)	대 체 (주2)	사업결합으로 인한 변동 (주3)	기 타 (주4)	기말금액
토지	870,569,498	1,590,346	-	-	-	17,970,000	-	(1,889,927)	888,239,917
건물	549,941,679	8,014,465	(3,061,491)	(23,890,865)	(15,863,718)	7,197,543	1,609,291	(5,586,501)	518,360,403

구 분	기초금액	취득액	처분액	감가상각	손상차손 (주1)	대 체 (주2)	사업결합으로 인한 변동 (주3)	기 타 (주4)	기말금액
구축물	1,396,571,742	285,281	(5,118,405)	(80,820,129)	(953,387)	(26,743,601)	-	(57,099,296)	1,226,122,205
기계장치	3,922,437,309	10,570,818	(14,099,272)	(461,090,654)	(34,835,760)	364,221,237	441,152	(149,388,924)	3,638,255,906
차량운반구	2,341,523	491,855	(336,797)	(988,085)	(36,474)	695,316	-	(154,997)	2,012,341
공구와기구	17,263,842	324,816	(12,340)	(6,794,861)	(234,878)	5,398,934	-	(265,747)	15,679,766
비품	23,865,081	2,073,533	(756,059)	(12,676,364)	(154,932)	16,460,387	-	(424,277)	28,387,369
기타의유형자산	308,168,854	1,474,722	(4,182,448)	(123,168,899)	(2,963,594)	84,782,694	-	(5,122,360)	258,988,969
건설중인자산	413,955,949	736,159,123	-	-	-	(526,432,784)	-	(26,581,878)	597,100,410
합 계	7,505,115,477	760,984,959	(27,566,812)	(709,429,857)	(55,042,743)	(56,450,274)	2,050,443	(246,513,907)	7,173,147,286

(주1) 연결실체는 롯데케미칼㈜ 아로마틱 사업부, ㈜케이피켐텍, 데크항공㈜, Lotte Chemical Engineering Plastics (Hefei) Co., Ltd., Lotte Chemical Engineering Plastics (Shenyang) Co., Ltd.를 각각의 단일 현금창출단위로 간주하여 손상검사를 수행하였습니다. 사용가치는 해당 현금창출단위가 지속적으로 사용됨에 따라 발생할 미래현금흐름의 할인을 통해서 결정되었습니다. 사용가치에 대한 계산은 다음의 주요 가정들을 근거로 하였습니다.

- 현금흐름은 과거 경험, 실질적인 영업결과와 향후 5년 간의 사업계획을 근거로 추정하였습니다.
- 5년간의 수익 성장률은 주로 과거 평균성장률의 추세, 향후 사업계획 및 시장성장률을 분석하여 산정하였으며 5년 이후의 현금흐름은 0% ~ 1%의 영구성장률을 가정하여 추정하였습니다.
- 현금창출단위의 사용가치를 결정하기 위해 현금창출단위의 가중평균자본비용을 할인율로 적용하였습니다. 당기말 현재 미래현금흐름의 할인에 적용된 가중평균자본비용은 10.70% ~ 13.36%입니다.

주요 가정을 통한 해당 가치는 경영진의 미래 추세의 추정을 나타내고 있으며 외부자료와 내부자료(역사적 자료)를 근거로 손상검사를 수행하였습니다. 위 손상검사 결과로 인식된 금액은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	롯데케미칼㈜	㈜케이피켐텍	데크항공㈜	Lotte Chemical Engineering Plastics (Hefei) Co., Ltd.	Lotte Chemical Engineering Plastics (Shenyang) Co., Ltd	합 계
유형자산손상차손	36,400,259	4,291,266	4,647,000	5,292,118	4,411,915	55,042,558
사용권자산손상차손	-	-	-	2,334,833	3,203,255	5,538,088
무형자산손상차손	-	-	-	-	169,826	169,826
합 계	36,400,259	4,291,266	4,647,000	7,626,951	7,784,996	60,750,472

(주2) 당기 대체 합계액은 사용권자산, 무형자산 및 매각예정비유동자산 등으로의 대체금액 및 저장품으로부터의 대체금액입니다.

(주3) 당기 중 연결실체는 2020년 4월 28일 Vina Polytech Co., Ltd.의 지분 100%를 취득하였으나, 2020년 10월 1일자로 Lotte Chemical Vietnam Co., Ltd.을 존속회사로 하고 Vina Polytech Co., Ltd.을 소멸회사로 하여 합병을 하였으며, 이는 연결실체의 동일지배하의 종속기업간 합병거래에 해당합니다.

(주4) 환율변동 및 복구충당부채 변동으로 인한 효과입니다.

(전기) (단위: 천원)

구 분	기초금액	취득액	처분액 (주1)	감가상각	손상차손	대 체 (주2)	사업결합으로 인한 변동 (주3)	기 타 (주4)	기말금액
토지	861,488,571	-	(3,410,111)	-	(582,100)	6,491,618	6,268,293	313,227	870,569,498
건물	490,570,466	135,016	(37,228,981)	(21,658,593)	(4,084,526)	121,483,028	2,257,304	(1,532,035)	549,941,679
구축물	647,114,315	2,312,819	(199,114,794)	(65,440,801)	(2,009,846)	991,987,308	146,157	21,576,584	1,396,571,742
기계장치	1,936,563,738	25,378,331	(590,116,703)	(412,882,789)	(30,658,226)	2,946,897,865	22,020,523	25,234,570	3,922,437,309
차량운반구	1,945,748	798,582	(162,490)	(1,091,014)	-	641,527	152,421	56,749	2,341,523
공구와기구	33,316,527	547,734	(128,991)	(8,934,200)	(2,063)	(8,418,160)	-	882,995	17,263,842
비품	21,800,237	1,384,547	(642,960)	(9,551,232)	-	10,459,058	316,869	98,562	23,865,081
기타의유형자산	289,430,264	544,462	(33,156,416)	(84,552,890)	-	135,895,032	62,179	(53,777)	308,168,854
건설중인자산	3,753,863,829	879,942,869	(865,516)	-	-	(4,347,280,578)	722,158	127,573,187	413,955,949
합 계	8,036,093,695	911,044,360	(864,826,962)	(604,111,519)	(37,336,761)	(141,843,302)	31,945,904	174,150,062	7,505,115,477

(주1) 공동영업 처분액 754,760,291천원을 포함하고 있습니다.

(주2) 전기 대체 합계액은 사용권자산, 투자부동산 및 무형자산으로의 대체금액 및 저장품으로부터의 대체금액입니다.

(주3) 전기 중 롯데첨단소재㈜와 그 종속기업의 Peker Surface Designs Industry and Trade Joint Stock Company의 지분 100% 취득으로 인한 변동입니다.

(주4) 환율변동 및 복구충당부채 변동으로 인한 효과입니다.

③ 설비의 신설・매입 계획 등

ⅰ) 진행중인 투자

(단위 : 억원, 1000원/$ 적용)

구분	투자 기간	투자대상 자산	투자효과	총투자액	기투자액 ('20년 연간)	향후 투자액	비고
PIA 증설	3년	생산기계설비	PIA : 38만톤/년	500	495 (125)	0	울산
HDO합작 신규사업	3년	주식	폴리에틸렌: 85만톤/년 폴리프로필렌: 50만톤/년	2,960	2,960	0	대산
GS 에너지 합작 신규사업	3.5년	주식	BPA : 24 만톤/년 C4유분제품: 21 만톤/년	1,632	714 (714)	918	여수

(주1) 총 투자액 및 향후 투자액은 기업 내외 여건 변화에 따라 조정 또는 변경될 수 있습니다.

(주2) GS 에너지 합작 신규사업의 경우 2021.03.03 에 추가 357억원 출자 공시를 진행하였습니다. 자세한 사항은 특수관계인에대한 출자 (2021.03.03)을 참고하시기 바랍니다.

4. 매출에 관한 사항

(1) 사업부문별 매출 실적

(단위 : 백만원)

사업부문	품목	지역	제 45기	제 44기	제 43기
기초유분	NC(EL/PL), BTX, 기타 기초유분	내수	809,308	1,277,042	1,174,897
		수출	821,082	1,418,805	1,338,192
		합계	1,630,390	2,695,847	2,513,089
모노머	SM, BD, PTA, PIA, TBA, 기타 모노머	내수	924,050	1,815,367	2,131,964
		수출	1,407,520	1,933,647	2,321,855
		합계	2,331,570	3,749,014	4,453,819
폴리머	HDPE, LLDPE, LDPE, PP, PET, LFT, EPP ,ABS,PC 등	내수	2,214,161	2,513,035	4,704,099
		수출	7,080,692	6,917,762	5,301,870
		합계	9,294,853	9,430,797	10,005,969
	부산물,	내수	191,344	133,788	135,000

기타	임대수익, 파견용역 등	수출	25,530	37,502	18,762
		합계	216,874	171,290	153,762
합계		내수	4,138,863	5,739,232	8,145,960
		수출	9,334,824	10,307,716	8,980,679
		합계	13,473,687	16,046,948	17,126,639
내부거래 제거			Δ 1,250,655	Δ 923,470	Δ 1,053,577
총 계			12,223,032	15,123,478	16,073,062

(단위 : 백만원)

사업부문	품목	지역	45기
기초소재사업부	NC(EL/PL), BTX, SM, BD, PTA, PIA, TBA, HDPE, LLDPE, LDPE, PP, PET, 부산물, 임대수익,파견용역 등	내수	3,434,862
		수출	5,807,118
		합계	9,241,980
첨단소재사업부	LFT, EPP, ABS, PC, TPO, 이스톤 등	내수	704,001
		수출	3,527,706
		합계	4,231,707
합계		내수	4,138,863
		수출	9,334,824
		합계	13,473,687
내부거래 제거			Δ 1,250,655
총 계			12,223,032

(주1) Δ 는 부(-)의 수치입니다.

(2) 판매경로와 방법, 전략 등

① 판매조직

당사의 판매조직은 사업부제를 근간으로 하여 활동 지향적인 영업팀제로 운용하고 있으며, 국내 기준으로는 본사와 각 주요도시 7개 지점으로 판매 조직화 되어있고, 소량 거래처 판매를 위한 대리점을 운영하고 있습니다. 해외 기준으로는 미국, 중국, 독일, 폴란드 등 8개 판매법인과 기타 24개의 해외지사를 통하여 판매 활동을 전개하고 있습니다.

ⅰ) 국내 : 6 사업본부(기초소재사업부- 폴리머, 모노머, 아로마틱 / 첨단소재사업부 - PC, ABS, 모빌리티), 11 사업부문(기초소재 사업부- PP, PE, SM/BTX, EG/EOA, 올레핀, 아로마틱 / 첨단소재 사업부- ABS마케팅, PC마케팅, 모빌리티 마케팅, 건자재, 수처리), 24팀(기초소재사업부- BTX, BD/SM, EG, EOA/GE, PE국영, PE해영, PP국영, PP해영, 올레핀기초유분, PIA, PET, 아로마틱원료 / 첨단소재사업부- ABS영업 1,2,3팀, PC영업 1,2,3팀, 모빌리티 영업1,2,3팀, 건자재 국영, 건자재 해영, 수처리 영업), 7지점(기초소재- 부산, 대구, 대전지점 / 첨단소재-광주, 부산, 울산, 구미지점)

ⅱ) 해외 : 8 판매법인(기초소재사업부- Lotte Chemical Trading (Shanghai) Corp. , Lotte Chemical Nigeria Ltd / 첨단소재사업부- 미국, 독일, 폴란드, 중국, 태국, 일본 법인), 24 해외지사(기초소재사업부- 휴스턴 지사, 홍콩 지사, 동경 지사, 모스크바 지사,이스탄불 지사, 호치민 지사, 리마 지사 / 첨단소재사업부- 디트로이트 지점, 밀라노 지점, 슬로바키아 지점, 심천 지점, 천진 지점, 첸나이 지점, 델리 지점, 뭄바이 지점, 쿠알라룸푸르 지점, 샌디에고 사무소, 이스탄불 사무소, 소주 사무소, 두바이 사무소, 위해 사무소, 청도 사무소, 하노이 사무소, 자카르타 사무소)

② 판매경로

ⅰ) 내수판매 : 생산공장(여수,대산,울산) -> 본사 영업팀, 지점 및 대리점 -> 소비자

ⅱ) 로컬판매 : 생산공장(여수,대산,울산) -> 본사영업팀 및 지점 -> 국내가공업체 -> 소비자

ⅲ) 수 출 : 생산공장(여수,대산,울산) -> 해외영업팀 및 해외 법인 -> (국내상사) -> 해외BUYER

③ 판매방법 및 조건

판매 방법으로는 크게 3가지 유형(현금, 신용, L/C 판매)으로 구분할 수 있으며, 가장 많은 비중을 차지하고 있는 것은 신용 판매이며, 대금 회수는 통상 마감 후 30일 현금 결제로 이루어집니다. 기타 거래조건으로 거래처의 신용상태, 담보능력을 중요시하며, 거래처 중요도, 제품 발주수량 등에 따라 수요자 공장 도착도 등의 부대 편의를 제공하고 있습니다.

④ 판매전략

기존 범용 제품의 품질 개선을 통한 고객만족 증진 및 고부가가치 신제품 개발을 통한 판매 제품의 다양화를 추구하고 있습니다. 특히 당기에는 롯데첨단소재㈜와의 합병을 통하여 범용 제품뿐만 아니라 고부가 스페셜티 제품(자동차, 가전, IT기기, 건축 등 소재)으로 포트폴리오를 확대하였습니다. 본사 영업팀과 지점, 대리점 간 유기적인 공조를 통해 안정적인 내수시장 관리를 지향합니다. 이를 위해 지속적인 고객 서비스 및 동반성장 지원사업을 운영하고 있으며, 정기적인 고객 만족도 조사와 신속한 불만 처리 뿐만 아니라 고객에 특화된 제품 개발 등 고객지원 업무를 강화해 나가고 있습니다. 해외 판매법인 등을 통한 지속적인 해외시장 개척으로 수출시장 다변화를 추구하고 있으며, FTA와 같은 무역특혜 및 반덤핑 등 무역장벽에 효율적으로 대처하여 영업 경쟁력을 강화하고 있습니다. 특히, 해외에 다수의 판매 및 생산법인을 보유하여 글로벌 경쟁력을 가지고 있는 롯데첨단소재㈜와의 합병을 통해 기존 기초소재 사업부문의 해외영업망과 결합하여 시너지를 창출할 계획입니다.

5. 수주상황

- 당사는 장기매출계약, 장기용역 제공계약 또는 주문생산을 하지 않습니다.

6. 시장위험과 위험관리

(1) 자본위험관리

연결실체의 자본관리 목적은 계속기업으로서 주주 및 이해당사자들에게 이익을 지속적으로 제공할 수 있는 능력을 보유하고 자본비용을 절감하기 위해 최적 자본구조를 유지하는 것입니다

당기말과 전기말 현재 부채비율은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	당기말	전기말
부 채	5,674,190,701	5,989,974,766
자 본	13,712,355,294	14,053,130,392
부채비율	41.38%	42.62%

(2) 금융위험관리

① 금융위험요소

연결실체는 영업과 관련한 금융위험을 관리하고 있으며 이러한 위험들은 시장위험, 신용위험, 유동성위험 및 현금흐름 이자율위험을 포함하고 있습니다. 전기말 이후 연결실체의 금융위험관리목적과 위험관리정책의 변화는 없습니다.

② 위험회피활동

연결실체는 주로 환율과 이자율의 변동으로 인한 금융위험에 노출되어 있으며 이를 관리하기 위해 위험관리 시스템을 적용하는 한편 파생상품을 활용하고 있습니다.

ⅰ) 외화위험 관리

연결실체의 환위험은 외화로 표시된 화폐성자산과 화폐성부채의 환율변동과 관련하여 발생하고 있습니다. 연결실체는 외화로 표시된 채권과 채무관리 시스템을 통하여 환노출 위험을 주기적으로 평가, 관리하고 있습니다.

ⅱ) 이자율위험 관리

연결실체는 고정이자율과 변동이자율로 자금을 차입하고 있으며, 이로 인하여 이자율위험에 노출되어 있습니다. 연결실체는 이자율위험을 관리하기 위하여 고정금리부차입금과 변동금리부차입금의 적절한 균형을 유지하거나, 이자율스왑계약을 체결하고 있습니다. 위험회피활동은 이자율 현황과 정의된 위험성향을 적절히 조정하기 위해 정기적으로 평가되며 최적의 위험회피전략이 적용되도록 하고 있습니다.

ⅲ) 기타 가격위험요소

연결실체는 지분상품에서 발생하는 가격변동위험에 노출되어 있습니다. 지분상품은 매매목적이 아닌 전략적 목적으로 보유하고 있으며, 연결실체는 해당 투자자산을 활발하게 매매하고 있지는 않습니다.

(3) 신용위험

전기말과 비교하여 신용위험에 대한 최대 노출정도에 중요한 변동사항은 없습니다.

(4) 유동성위험

전기말과 비교하여 금융부채의 할인되지 않은 계약상 현금흐름에 유의적인 변동은

없습니다.

7. 파생상품거래 현황

(1) 당기말과 전기말 현재 연결실체가 보유하고 있는 파생상품의 공정가치는 다음과 같습니다.

(당기말) (단위 : 천원)

거래 목적	파생상품 종류	자산		부채	
		유동	비유동	유동	비유동
위험회피	통화선도	734,706	-	156,753	-
	통화 및 이자율 스왑	-	-	-	14,601,354
매매목적	통화스왑	-	-	328,145	-
	이자율스왑	-	-	7,365,653	20,184,480
합 계		734,706	-	7,850,551	34,785,834

(전기말) (단위 : 천원)

거래 목적	파생상품 종류	자산		부채	
		유동	비유동	유동	비유동
위험회피	통화선도	167,969	-	20,435	-
	통화 및 이자율 스왑	108,799	-	676,886	778,429
매매목적	통화스왑	27,227	-	766,276	-
	이자율스왑	-	-	3,614,212	10,148,669
합 계		303,995	-	5,077,809	10,927,098

(2) 위험회피 파생상품

연결실체는 당기말과 전기말 현재 외화매출채권과 관련한 환율변동 위험을 회피할 목적으로 통화선도계약을 체결하고 있고, 외화차입금과 관련한 환율변동 및 이자율 변동 위험을 회피할 목적으로 통화 및 이자율 스왑계약을 체결하고 있습니다.

당기말, 전기말 현재 미결제된 위험회피 파생상품계약은 롯데케미칼 본사에만 발생하고있으며, 그 세부내역은 다음과 같습니다.

① 통화선도 상세내역

(당기말) (원화단위: 천원, 외화단위: 천EUR, 천CNY)

계약처	계약일	만기일	매도통화	계약환율(원)	매입통화	공정가치위험회피 평가금액
ING Bank 외	2020-10-08 ~ 2020-12-24	2021-01-08 ~ 2021-04-01	EUR 8,000	1,318.20 ~ 1,344.10	10,649,200	(61,200)
			CNY 500,000	165.50 ~ 171.0	83,767,700	639,153
합 계						577,953

(전기말) (원화단위: 천원, 외화단위: 천EUR, 천CNY)

계약처	계약일	만기일	매도통화	계약환율(원)	매입통화	공정가치위험회피 평가금액
ING Bank 외	2019-10-08 ~ 2020-03-31	2020-01-03 ~ 2020-03-31	EUR 15,000	1,300.30 ~ 1,302.08	19,516,900	21,418
			CNY 190,000	164.84 ~ 167.65	31,527,700	126,116
합 계						147,534

② 통화 및 이자율스왑 상세내역

(당기말) (원화단위: 천원, 외화단위: 천USD)

계약처	계약일	만기일	고정금리	매도통화	계약환율(원)	매입통화	공정가치 위험회피 평가금액	현금흐름 위험회피 평가금액	계
Mizuho Bank	2019-12-18	2022-12-20	1.69%	113,005,000	1,165.00	USD 97,000	(7,469,000)	(1,127,277)	(8,596,277)
	2020-01-15	2023-01-17	1.68%	16,767,800	1,160.00	USD 14,455	(1,040,760)	(201,581)	(1,242,341)
	2020-01-21	2023-01-20	1.74%	57,183,000	1,167.00	USD 49,000	(3,871,000)	(891,736)	(4,762,736)
합 계							(12,380,760)	(2,220,594)	(14,601,354)

(전기말) (원화단위: 천원, 외화단위: 천USD)

계약처	계약일	만기일	고정금리	매도통화	계약환율(원)	매입통화	공정가치 위험회피 평가금액	현금흐름 위험회피 평가금액	계
Mizuho Bank	2017-01-17	2020-01-17	2.385%	17,158,085	1,187.00	USD 14,455	(422,086)	28,339	(393,747)
	2017-01-24	2020-01-23	2.37%	56,987,000	1,163.00	USD 49,000	(254,800)	80,460	(174,340)
	2019-12-18	2022-12-20	1.69%	113,005,000	1,165.00	USD 97,000	(698,400)	(80,029)	(778,429)
합 계							(1,375,286)	28,770	(1,346,516)

상기 파생상품계약은 외화차입금에 대하여 만기에 약정통화 원금을 부담하고, 외화변동이자에 대하여 약정통화 고정이자를 부담합니다.
한편, 상기 위험회피대상 예상거래로 인하여 현금흐름변동위험에 노출되는 예상 최장기간은 당기말로부터 25개월 이내입니다.

③ 파생상품별 손익

당기 및 전기 중 파생상품계약으로 인해 포괄손익계산서에 반영된 손익의 내역은 다음과 같습니다.

(당기) (단위: 천원)

구 분	당기손익으로 인식한 금액(세전금액)				기타포괄손익(세후금액)	
	평가이익	평가손실	거래이익	거래손실	평가이익	평가손실
통화선도	734,706	156,753	4,178,670	5,764,563	-	-
통화 및 이자율스왑	698,400	12,380,760	383,719	-	-	1,630,788
합계	1,433,106	12,537,513	4,562,389	5,764,563	-	1,630,788

(전기) (단위: 천원)

구 분	당기손익으로 인식한 금액(세전금액)				기타포괄손익(세후금액)	
	평가이익	평가손실	거래이익	거래손실	평가이익	평가손실
통화선도	167,969	20,435	1,908,025	7,830,963	-	-
통화 및 이자율스왑	2,519,163	698,400	6,459,200	-	155,024	120,715
합계	2,687,132	718,835	8,367,225	7,830,963	155,024	120,715

(3) 매매목적 파생상품

연결실체는 당기말과 전기말 현재 외화매출채권과 외화차입금 관련하여 통화스왑 계약을 체결하고 있고, 시설자금대출 계약을 체결함에 따라 이자율 변동을 헷지할 목적으로 이자율 스왑 계약을 체결하고 있습니다.

당기말 현재 연결실체가 매매목적 파생상품으로 분류한 통화스왑계약과 이자율 스왑 계약의 세부 내역은 다음과 같습니다.

① 통화 스왑 상세내역

(원화단위: 천원, 외화단위: 천JPY, 천USD)

계약처	계약일	만기일	매도통화	계약환율(JPY)	매입통화	공정가치
Sumitomo Mitsui Banking Corporation	2020-03-02 ~ 2020-12-18	2021-01-05 ~ 2021-12-06	JPY 1,283 ~ JPY 142,698	103.18~107.57	USD 12 ~ USD 1,336	(328,145)

② 이자율 스왑 상세내역

(원화단위: 천원, 외화단위: 천USD)

계약처	계약일	만기일	계약금액	변동금리	고정금리	공정가치
ING Bank 외	2017-05-24	2025-11-19	USD 79,267 ~ USD 111,630	6M Libor + 2.182%	2.44%	(20,184,480)

③ 파생상품별 손익

당기 및 전기 중 파생상품계약으로 인해 포괄손익계산서에 반영된 손익의 내역은 다음과 같습니다.

(당기) (단위: 천원)

구 분	당기손익으로 인식한 금액(세전금액)				기타포괄손익(세후금액)	
	평가이익	평가손실	거래이익	거래손실	평가이익	평가손실
통화선도	734,706	156,753	4,178,670	5,764,563	-	-
통화 및 이자율스왑	698,400	12,380,760	383,719	-	-	1,630,788
합계	1,433,106	12,537,513	4,562,389	5,764,563	-	1,630,788

(전기) (단위: 천원)

구 분	당기손익으로 인식한 금액(세전금액)				기타포괄손익(세후금액)	
	평가이익	평가손실	거래이익	거래손실	평가이익	평가손실
통화스왑	535,729	491,871	79,619	404,825	-	-
이자율스왑	-	23,679,028	-	-	-	-
합계	535,729	24,170,899	79,619	404,825	-	-

8. 경영상 주요계약 등

(1) 삼성정밀화학 인수 계약

① 계약상대방 : 롯데케미칼(매수인)과 삼성SDI, 삼성전자, 삼성물산, 호텔신라, 삼성전기(매도인들)

② 계약체결 시기 : 2015.10.30(2016.02.29. 계약 종결, 인수완료)

③ 계약 내용 : 각 매도인들이 보유하는 삼성정밀화학주식회사의 주식(31.13%)을 취득하는 계약

④ 기대효과 : 정밀화학/스페셜티제품의 포트폴리오 다각화를 위해 삼성정밀화학을 인수하였습니다.

(2) 삼성 SDI 케미칼 사업부 인수 계약

① 계약상대방 : 롯데케미칼(매수인)과 삼성SDI(매도인)

② 계약체결 시기 : 2015.10.30(2016.04. 29. 계약 종결, 인수완료)

③ 계약 내용 : 삼성SDI가 보유하고 있는 케미칼 사업부문을 물적분할한 법인의 주식 90%를 취득하는 계약

④ 기대효과 : 스페셜티제품의 포트폴리오 다각화를 위해 인수하였습니다.

(3) 미국 에탄크래커 사업 관련 주주간 계약(Stockholders Agreement)

① 계약상대방 : 롯데케미칼, LC Titan, LC USA

② 계약체결 시기 : 2016년 4월
③ 계약 내용 : LC USA(미국 에탄크래커 사업 법인) 운영 전반에 관한 주주간 합의사항 규정, 델라웨어 회사법과 관련 규정 등에 따라 운영함
④ 지분구조 : 롯데케미칼 60%, Lotte Chemical Titan 40%

9. 연구개발활동

(1) 연구개발활동의 개요

당사는 40년간 축적해온 국내석유화학업계의 최고 수준의 연구개발 역량을 바탕으로 지속적인 성장을 위하여 원천기술 확보 및 신제품 개발을 위한 노력을 기울이고 있습니다. 이를 위하여 지속적인 연구원 확충 및 R&D 투자 확대를 통하여 연구개발 역량 강화에 힘쓰고 있을 뿐만 아니라, LC가흥EP(중국), LC Titan(말레이시아, 인도네시아), LC Alabama(미국), Uz-Kor(우즈베키스탄) 등 해외 자회사들에 대한 제품 개발 및 기술지원을 확대하여 당사의 글로벌 전략을 뒷받침 하고 있습니다.

기초소재사업에서는 폴리머 수지 개발, 촉매 연구, 올레핀/방향족 기반 스페셜티 제품 개발을 통해 원천기술 확보와 경쟁력 강화에 주력하고 있습니다. 대표적인 플라스틱 고분자 수지인 폴리올레핀계 수지에서부터 신소재까지 다양한 연구개발을 통하여 산업 적용 분야를 확대하고 있습니다. 또한 지속 가능한 성장의 토대를 마련하기 위하여 친환경 제품 개발과 미래 신성장 동력 발굴에도 힘쓰고 있습니다.

첨단소재사업에서는 축적된 연구 경험과 기술력을 바탕으로 고기능성 합성수지 제품 및 건축 인테리어 자재를 개발하여 가전, IT 기기의 내· 외장 소재에서부터 건축, 의료기기, 자동차의 최첨단 소재에 이르기까지 다양한 사업 영역에 걸쳐 고객 제품의 혁신을 위한 전문 소재 솔루션을 선보이고 있습니다. 또한 차세대 성장 동력으로서 수처리 분리막 기술을 개발하고, 국내외 하폐수시설을 중심으로 시장점유율을 확대해 나가고 있습니다.

(2) 연구개발 담당 조직

연구 조직도

(3) 연구개발비용

(단위: 백만원)

과 목	2020년	2019년	2018년	비 고
연구개발비용	80,029	84,575	92,367	-
(정부보조금)	237	461	1,230	-
연구개발비/매출액 비율	0.65%	0.56%	0.57%	-

(주1) 정부보조금은 롯데케미칼(주) 연구소 기준입니다.

(4) 연구 개발 실적

구분	연구과제	결과 및 기대효과
기초소재 사업	이차전지 분리막용 HDPE 제품 개발	고부가 특수 PE 제품 개발로 배터리 부품소재 시장 판매 확대 기대
	메탈로센 PE 제품 개발	고부가가치 PE 제품 개발 및 제품군 확대 기대
	폐플라스틱 활용 친환경 소재(rPET) 개발	재활용 PET 활용 기술을 통한 플라스틱 선순환 체계 구축
	POE 준상업 공정 최적화	폴리올레핀 엘라스토머 준상업공장 생산 및 판매 호조
	조강용 혼화제 VPEG 원료 개발	특수그레이드용 폴리카르본산계 혼화제 원료 개발로 동절기 건축 기간 단축 가능한 조강용 혼화제 시장 확대 기대
	차량용 수소탱크 (700 bar, 50L급) 신기술 개발	OEM社 요구성능 5종 평가 및 확보 완료, 향후 개발품 국제인증(GTR) 추진
	PE Powder 제품 제조용 ZN 촉매 상업화 기술 개발	Powder 제품용 ZN 촉매 및 신규 PE 제품군 개발로 수익성 향상 기대
	준불연 PU용 Polyol 개발	고내열 Polyol 개발 통한 준불연 PU 단열재 시장 진출
	생활 가전용 ABS 제품 개발	고 기능성 및 우수한 외관을 갖춘 생활 가전용 ABS 제품을 개발하여, Global 시장 선도
	모바일용 PC 제품 개발	모바일용 PC 소재를 개발하여 Global 시장 진출 및 경쟁력 강화

첨단소재사업	자동차용 무도장 제품 개발	자동차 친환경 트렌드 대응 차별화된 무도장 제품 개발 통해 Global 시장 선도
	자동차HVAC Module用 Low VOC 복합PP 개발	Low VOC 특성이 우수한 자동차 부품 소재 개발로 Global 시장 선도 및 경쟁력 강화 (* HVAC : Heating, Ventilation, & Air Conditioning, 공기조화 기술 ** VOC : Volatile Organic Compound, 휘발성 유기물질)
	저에너지 소모형 수처리용 분리막 개발	수처리시설 운영 에너지 절감에 따른 경쟁력 강화

10. 그 밖에 투자의사결정에 필요한 사항

(1) 사업과 관련된 중요한 특허권, 실용신안권, 디자인권, 상표권 및 저작권 등 지적 재산권 보유현황

(단위 : 건)

구분	국내특허	해외특허	국내상표	해외상표	총계
등록	1,713	1,483	99	398	3,693
출원중	471	465	39	36	1,011
합계	2,184	1,948	138	434	4,704

(주1) 보유현황은 특허 등록번호 기준입니다.

(2) 주요 특허 현황

종류	취득일	내 용	근거법령	취득 소요인력	상용화 여부
의료용 수액백	2002년 7월	의료용 수액백에 사용하는 다층 필름의 소재에 관한 기술로 18년간 배타적으로 사용권 보유 (취득일 기준)	특허법	3명	상용화단계
자동차용 도어트림	2007년 1월	사출성형성과 발포성형성을 향상시킨 사출성형 일체형 도어트림 소재에 관한 기술로 18년간 배타적으로 사용권 보유 (취득일 기준)	특허법	2명	상용화단계
태양전지 봉지재	2012년 3월	태양광판 내 유연성/ 고투명성/ 저온안정성을 갖는 봉지재에 관한 기술로 17년간 배타적으로 사용권 보유 (취득일 기준)	특허법	4명	상용화단계
진공성형 용기	2016년 12월	진공성형 용기, 화학약품 용기, 블로우 용기에 사용하는 올레핀 수지에 관한 기술로 18년간 배타적으로 사용권 보유 (취득일 기준)	특허법	4명	상용화단계
밀폐용기	2017년 1월	밀폐용기에 사용하는 사출 성형용 폴리에틸렌 수지 조성물에 관한 기술로 18년간 배타적으로 사용권 보유 (취득일 기준)	특허법	3명	상용화단계
자동차용 충돌센서 커버용 소재	2015년 3월	자동차용 충돌센서 커버용 소재에 사용하는 유리섬유를 포함하는 수지조성물에 관한 기술로 18년간 배타적으로 사용권 보유 (취득일 기준)	특허법	2명	상용화단계
화공약품 용기	2017년 6월	중형 용기에 적용 가능한, 우수한 강성 및 성형성을 갖는 폴리에틸렌 수지 제조 기술로 18년간 배타적으로 사용권 보유 (취득일 기준)	특허법	5명	상용화단계
박막 식품 용기	2017년 4월	기상중합 공정을 이용한 에틸렌-프로필렌 공중합체 수지 제조에 관한 기술로 18년간 배타적으로 사용권 보유 (취득일 기준)	특허법	4명	상용화단계
자동차 도어 모듈	2017년 5월	자동차 도어 모듈에 적용 가능한 장섬유 복합재 제조에 관한 기술로 19년간 배타적으로 사용권 보유 (취득일 기준)	특허법	1명	상용화단계
인테리어 내외장	2015년 10월	천연석에 가까운 패턴과 질감을 갖는 엔지니어드 스톤 조성물에 관한 기술로 17년간 배타적으로 사용권 보유 (취득일 기준)	특허법	6명	상용화단계
생활가전 하우징	2018년 5월	항균성 및 내후성이 우수하여 각종 생활가전 하우징에 적용 가능한 수지 조성물에 관한 기술로 19년간 배타적으로 사용권 보유 (취득일 기준)	특허법	4명	상용화단계
		레이저 활성화 작용을 이용한 부분도금이 가능하여 휴대폰 등 모바일 기기 하			

모바일 기기 하우징	2018년 11월	우징에 적용 가능한 수지 조성물에 관한 기술로 18년간 배타적으로 사용권 보유 (취득일 기준)	특허법	7명	상용화단계
자동차 외장부품	2019년 5월	내후성이 우수하여 라디에이터 그릴 등 자동차 외장부품에 도장없이 적용 가능한 수지 조성물에 관한 기술로 15년간 배타적으로 사용권 보유 (취득일 기준)	특허법	4명	상용화단계
디스플레이 기기 하우징	2019년 12월	성형 가공성, 성형 외관 및 난연성이 우수하여 TV 등 대형 디스플레이 기기 하우징에 적용 가능한 수지 조성물에 관한 기술로 18년간 배타적으로 사용권 보유 (취득일 기준)	특허법	5명	상용화단계
식품용 포장재	2020년 8월	연포장코팅 및 종이코팅에 사용하는 코팅 소재에 관한 기술로 18년간 배타적으로 사용권 보유 (취득일 기준)	특허법	4명	상용화단계

(3) 환경물질의 배출 또는 환경보호와 관련된 사항 등

[2030 친환경 전략 수립]

① 『Green Promise 2030』 이니셔티브를 도입하고, 지속 가능한 친환경 비즈니스 전략 및 4대 핵심과제를 수립 하였습니다.(기후위기 대응, 그린 생태계 조성, 친환경 사업, 자원 선순환) 특히 기후위기 극복과 탄소배출량 절감을 위해 2030년까지 탄소배출량 증가 없는 탄소중립성장을 목표로 실행과제를 적극 추진 중에 있습니다.

[사업장 환경 관리]

① 대기오염물질 관리

대기오염물질을 체계적으로 관리하기 위한 대기 자동측정망(TMS: Tele-Monitoring System)을 설치하여 상시 환경감시 활동을 수행하고 있습니다. 대기오염물질의 누출을 예방하고자 밀폐형 시스템을 적용하고 있으며, 최적의 방지시설을 구축하여 오염물질 및 악취를 관리하고 있습니다.

② 수질오염물질 관리

사업장 폐수처리장을 운영하여 수질 오염물질 배출을 관리하고 있습니다. 자체 폐수처리 및 산단 폐수종말처리장을 통해 처리하고 있으며, 수질 자동측정망(TMS: Tele-Monitoring System)을 통해 수시 관리하고 있습니다.

③ 토양오염물질 관리

토양환경보전법에 따라 토양오염유발 시설을 등록하여 관리하고 있습니다. 또한 토양오염 예방을 위해 내부지침을 수립하였으며, 토양오염도 검사를 주기적으로 실시하여 사업장이 주변 토양에 미치는 영향을 파악하고 있습니다.

오염물질의 확산을 방지하기 위한 방지시설을 설치하고 주기적으로 점검하는 등 저

장물질의 누출로 인한 토양오염의 예방 활동에 주력하고 있습니다.

④ 유해화학물질 관리

유해화학물질 유출을 방지하고 안전한 취급을 위해 노력하고 있습니다. 취급설비에 유해화학물질 유출감지기와 차단설비를 설치하고, 정기적인 점검, 평가 및 교육훈련을 실시하는 등 유해화학물질이 유출되지 않도록 관리하고 있습니다

⑤ 폐기물 관리

생산현장에서 발생되는 폐기물을 적법한 절차에 의해 처리 및 관리하고 있습니다. 또한 폐기물 배출원에 대한 중점관리로 폐기물 발생을 억제하고 있으며, 공정개선 및 저감방안을 지속적으로 개발하고 있습니다.

⑥ 기후위기 대응

기후위기 대응을 위해 모니터링 시스템인 GEMS(Greenhouse Gas & Energy Management)를 구축하여 활용하고 있습니다. 정부의 배출권거래제 시행에 따라 매년 온실가스 배출량 및 에너지 사용량을 보고하고, 온실가스 절감을 위해 중/장기 계획을 세워 온실가스/에너지 감축활동을 진행하고 있습니다.

III. 재무에 관한 사항

1. 요약재무정보

(1) 요약 연결재무정보

(단위: 원)

구 분	제 45기	제 44기	제 43기
	2020년 12월말	2019년 12월말	2018년 12월말
Ⅰ.유동자산	6,876,462,666,084	7,220,858,878,213	8,143,917,538,954
1. 현금및현금성자산	1,522,332,787,708	1,351,954,868,848	1,329,974,466,103
2. 단기금융상품	1,549,763,760,642	1,606,579,519,102	3,306,356,089,721
3. 당기손익-공정가치금융자산	665,000,000,000	843,603,427,108	61,228,839,825
4. 기타포괄손익-공정가치금융자산	-	34,810,000	4,544,530,000
5. 매출채권및기타채권	1,416,877,789,764	1,512,052,951,782	1,536,464,504,902
6. 재고자산	1,557,128,565,647	1,679,720,619,364	1,777,344,107,136
7. 금융리스채권	138,598,084	138,598,084	138,598,084
8. 당기법인세자산	13,063,507,105	45,549,391,256	23,703,051,222
9. 기타금융자산	11,879,740,419	26,655,588,650	31,091,183,088
10. 기타유동자산	124,882,062,167	94,932,222,007	73,072,168,873
11. 매각예정비유동자산	15,395,854,548	59,636,882,012	-
Ⅱ.비유동자산	12,510,083,328,546	12,822,246,278,915	12,655,221,294,150
1. 장기금융상품	67,508,500,000	67,512,500,000	67,512,500,000
2. 당기손익-공정가치금융자산	7,744,843,856	2,681,475,011	10,477,026,362
3. 기타포괄손익-공정가치금융자산	174,936,906,650	52,528,464,045	105,494,703,734
4. 금융리스채권	2,507,304,055	2,634,857,432	2,761,874,442
5. 관계기업투자	2,105,417,519,313	2,036,156,543,768	1,610,446,273,728
6. 공동기업투자	1,047,059,948,347	1,025,578,345,526	990,502,713,594
7. 유형자산	7,173,147,285,901	7,505,115,476,923	8,036,093,695,375
8. 사용권자산	295,823,889,613	282,945,728,094	-
9. 투자부동산	50,353,682,471	50,738,229,837	112,015,364,493
10. 영업권	661,431,350,327	672,123,719,852	723,796,856,918
11. 기타무형자산	811,516,130,619	1,052,988,414,792	929,231,047,968
12. 기타금융자산	35,629,151,103	21,100,868,512	21,961,882,770
13. 기타비유동자산	62,723,811,532	9,308,643,780	12,351,445,832
14. 이연법인세자산	14,283,004,759	40,833,011,343	32,575,908,934
자 산 총 계	19,386,545,994,630	20,043,105,157,128	20,799,138,833,104
Ⅰ.유동부채	2,867,690,834,694	2,740,030,326,653	3,961,420,261,244
Ⅱ.비유동부채	2,806,499,865,992	3,249,944,438,951	3,293,391,331,347

부 채 총 계	5,674,190,700,686	5,989,974,765,604	7,254,811,592,591
Ⅰ.지배기업의 소유주 지분	12,846,515,982,933	13,204,399,243,017	12,734,717,751,049
1. 자본금	171,377,095,000	171,377,095,000	171,377,095,000
2. 기타불입자본	880,490,834,932	880,837,946,542	880,861,285,570
3. 이익잉여금	12,076,919,914,542	12,158,354,451,643	11,784,662,256,446
4. 기타자본구성요소	(282,271,861,541)	(6,170,250,168)	(102,182,885,967)
Ⅱ.비지배지분	865,839,311,011	848,731,148,507	809,609,489,464
자 본 총 계	13,712,355,293,944	14,053,130,391,524	13,544,327,240,513
구 분	2020년 1월 ~ 12월	2019년 1월 ~ 12월	2018년 1월 ~ 12월
Ⅰ. 매출액	12,223,031,551,258	15,123,477,947,655	16,545,013,876,662
Ⅱ. 영업이익	356,911,281,146	1,107,258,909,223	1,967,399,409,446
Ⅲ.당기순이익	175,348,148,336	756,665,993,886	1,641,934,137,836
1.지배기업의 소유주에게 귀속	158,468,912,016	714,978,059,663	1,579,194,571,925
2.비지배지분에 귀속	16,879,236,320	41,687,934,223	62,739,565,911
주당순이익(손실)	4,623	20,860	46,074
연결에 포함된 회사수	29	16	16

(주1) 연결에 포함된 회사수는 중간 지배회사를 기준으로 작성하였습니다.

(2) 요약별도재무정보

(단위: 원)

구 분	제 45기	제 44기	제 43기
	2020년 12월말	2019년 12월말	2018년 12월말
Ⅰ.유동자산	4,352,122,841,174	3,480,640,267,580	4,623,398,035,816
1. 현금및현금성자산	694,658,097,232	531,959,814,081	457,664,455,133
2. 단기금융상품	689,000,000,058	445,000,012,174	2,281,389,729,257
3. 당기손익-공정가치금융자산	655,000,000,000	610,000,000,000	59,800,000,000
4. 기타포괄손익-공정가치금융자산	-	34,810,000	4,544,530,000
5. 매출채권및기타채권	1,245,693,908,595	913,896,731,024	946,101,563,222
6. 재고자산	974,868,556,038	819,407,334,460	824,630,562,837
7. 금융리스채권	138,598,084	138,598,084	297,322,429
8. 당기법인세자산	-	28,920,474,373	-
9. 기타금융자산	6,334,150,717	19,255,368,722	17,498,724,885
10. 기타유동자산	71,033,675,902	52,390,242,650	31,471,148,053
11. 매각예정비유동자산	15,395,854,548	59,636,882,012	-
Ⅱ.비유동자산	10,824,018,001,133	10,915,586,518,631	10,578,491,243,169
1. 장기금융상품	67,508,500,000	67,506,500,000	67,506,500,000
2. 당기손익-공정가치금융자산	5,519,315,492	2,011,106,256	1,200,000,000
3. 기타포괄손익-공정가치금융자산	174,702,572,412	40,114,862,325	105,221,892,898
4. 금융리스채권	2,507,304,054	2,634,857,432	4,186,397,772

5. 종속기업투자	3,137,611,426,415	5,299,148,205,529	5,253,093,042,614
6. 관계기업투자	1,926,903,520,691	1,926,903,520,691	1,625,454,858,540
7. 공동기업투자	703,596,738,960	642,444,126,460	770,944,131,460
8. 유형자산	3,286,936,182,958	2,783,213,825,882	2,585,550,757,092
9. 사용권자산	42,608,570,718	60,692,684,409	-
10. 투자부동산	52,859,746,082	35,455,634,648	96,497,778,104
11. 영업권	618,233,508,422	-	-
12. 기타무형자산	754,302,367,205	23,096,170,020	24,499,657,292
13. 기타금융자산	42,215,883,899	30,558,024,979	41,928,227,397
14. 기타비유동자산	8,512,363,825	1,807,000,000	2,408,000,000
자 산 총 계	15,176,140,842,307	14,396,226,786,211	15,201,889,278,985
Ⅰ.유동부채	1,939,270,471,714	1,448,968,625,814	2,564,885,825,816
Ⅱ.비유동부채	1,637,521,698,838	1,487,929,182,471	1,206,445,208,437
부 채 총 계	3,576,792,170,552	2,936,897,808,285	3,771,331,034,253
Ⅰ.자본금	171,377,095,000	171,377,095,000	171,377,095,000
Ⅱ.기타불입자본	1,229,072,671,377	968,318,556,590	968,318,556,590
Ⅲ.이익잉여금	10,211,341,726,242	10,341,239,817,353	10,311,394,202,741
Ⅳ.기타자본구성요소	(12,442,820,864)	(21,606,491,017)	(20,531,609,599)
자 본 총 계	11,599,348,671,755	11,459,328,977,926	11,430,558,244,732
종속· 관계· 공동기업 투자주식의 평가방법	원가법	원가법	원가법
구 분	2020년 1월 ~ 12월	2019년 1월 ~ 12월	2018년 1월 ~ 12월
Ⅰ. 매 출	9,171,305,612,089	9,179,765,913,688	10,133,832,338,956
Ⅱ. 영업이익	206,743,632,531	775,704,397,230	1,522,808,152,879
Ⅲ. 법인세비용차감전순이익	164,686,313,773	659,861,144,003	1,927,712,715,871
Ⅲ. 당기순이익	115,572,495,291	394,375,877,936	1,426,278,041,229
주당순이익(손실)	3,372	11,506	41,612

2. 연결재무제표

연결 재무상태표

제 45 기 2020.12.31 현재

제 44 기 2019.12.31 현재

제 43 기 2018.12.31 현재

(단위 : 원)

	제 45 기	제 44 기	제 43 기
자산			
유동자산	6,876,462,666,084	7,220,858,878,213	8,143,917,538,954

	제 45 기	제 44 기	제 43 기
현금및현금성자산	1,522,332,787,708	1,351,954,868,848	1,329,974,466,103
단기금융상품	1,549,763,760,642	1,606,579,519,102	3,306,356,089,721
당기손익-공정가치금융자산	665,000,000,000	843,603,427,108	61,228,839,825
기타포괄손익-공정가치금융자산		34,810,000	4,544,530,000
매출채권및기타채권	1,416,877,789,764	1,512,052,951,782	1,536,464,504,902
재고자산	1,557,128,565,647	1,679,720,619,364	1,777,344,107,136
금융리스채권	138,598,084	138,598,084	138,598,084
당기법인세자산	13,063,507,105	45,549,391,256	23,703,051,222
기타금융자산	11,879,740,419	26,655,588,650	31,091,183,088
기타유동자산	124,882,062,167	94,932,222,007	73,072,168,873
매각예정비유동자산	15,395,854,548	59,636,882,012	
비유동자산	12,510,083,328,546	12,822,246,278,915	12,655,221,294,150
장기금융상품	67,508,500,000	67,512,500,000	67,512,500,000
당기손익-공정가치금융자산	7,744,843,856	2,681,475,011	10,477,026,362
기타포괄손익-공정가치금융자산	174,936,906,650	52,528,464,045	105,494,703,734
금융리스채권	2,507,304,055	2,634,857,432	2,761,874,442
관계기업투자	2,105,417,519,313	2,036,156,543,768	1,610,446,273,728
공동기업투자	1,047,059,948,347	1,025,578,345,526	990,502,713,594
유형자산	7,173,147,285,901	7,505,115,476,923	8,036,093,695,375
사용권자산	295,823,889,613	282,945,728,094	
투자부동산	50,353,682,471	50,738,229,837	112,015,364,493
영업권	661,431,350,327	672,123,719,852	723,796,856,918
기타무형자산	811,516,130,619	1,052,988,414,792	929,231,047,968
기타금융자산	35,629,151,103	21,100,868,512	21,961,882,770
기타비유동자산	62,723,811,532	9,308,643,780	12,351,445,832
이연법인세자산	14,283,004,759	40,833,011,343	32,575,908,934
자산총계	19,386,545,994,630	20,043,105,157,128	20,799,138,833,104
부채			
유동부채	2,867,690,834,694	2,740,030,326,653	3,961,420,261,244
매입채무및기타채무	1,083,672,921,953	1,213,444,206,257	1,102,408,993,149
당기손익-공정가치금융부채	7,693,798,485	4,380,487,916	223,020,520
차입금및사채	1,241,666,602,631	1,179,502,553,224	2,185,774,111,188
유동성리스부채	23,587,366,770	25,028,253,981	
당기법인세부채	60,629,666,015	30,713,058,241	369,321,658,376
기타금융부채	67,512,492,996	86,904,570,086	126,034,288,844
기타유동부채	375,319,715,469	176,048,308,768	168,474,654,674

	제 45 기	제 44 기	제 43 기
충당부채	7,608,270,375	24,008,888,180	9,183,534,493
비유동부채	2,806,499,865,992	3,249,944,438,951	3,293,391,331,347
당기손익-공정가치금융부채	20,184,480,256	10,148,669,271	43,310,577,157
차입금및사채	2,007,847,677,933	2,322,906,756,552	2,600,624,849,061
비유동성리스부채	100,513,796,560	104,133,223,144	
순확정급여부채	2,761,025,943	10,226,148,343	34,038,128,999
이연법인세부채	525,823,372,761	628,580,123,669	512,169,390,749
기타금융부채	22,224,696,827	66,661,432,127	13,765,745,922
기타비유동부채	32,512,140,728	11,676,587,844	14,162,651,831
충당부채	94,632,674,984	95,611,498,001	75,319,987,628
부채총계	5,674,190,700,686	5,989,974,765,604	7,254,811,592,591
자본			
지배기업의 소유주에게 귀속되는 자본	12,846,515,982,933	13,204,399,243,017	12,734,717,751,049
자본금	171,377,095,000	171,377,095,000	171,377,095,000
기타불입자본	880,490,834,932	880,837,946,542	880,861,285,570
이익잉여금(결손금)	12,076,919,914,542	12,158,354,451,643	11,784,662,256,446
기타자본구성요소	(282,271,861,541)	(6,170,250,168)	(102,182,885,967)
비지배지분	865,839,311,011	848,731,148,507	809,609,489,464
자본총계	13,712,355,293,944	14,053,130,391,524	13,544,327,240,513
자본과부채총계	19,386,545,994,630	20,043,105,157,128	20,799,138,833,104

연결 포괄손익계산서

제 45 기 2020.01.01 부터 2020.12.31 까지

제 44 기 2019.01.01 부터 2019.12.31 까지

제 43 기 2018.01.01 부터 2018.12.31 까지

(단위 : 원)

	제 45 기	제 44 기	제 43 기
매출	12,223,031,551,258	15,123,477,947,655	16,073,061,465,123
매출원가	11,069,734,022,497	13,208,748,237,908	13,368,922,712,367
매출총이익	1,153,297,528,761	1,914,729,709,747	2,704,138,752,756
판매비와관리비	796,386,247,615	807,470,800,524	757,961,371,256
영업이익(손실)	356,911,281,146	1,107,258,909,223	1,946,177,381,500
금융수익	188,941,331,053	178,096,327,674	184,348,488,102
금융비용	261,818,494,644	237,353,470,829	189,387,947,129
지분법손익	68,051,078,050	184,901,952,786	202,316,945,067

	제 45 기	제 44 기	제 43 기
기타영업외수익	211,534,907,721	352,712,288,568	277,791,521,332
기타영업외비용	316,873,645,628	337,061,163,039	212,746,274,036
법인세비용차감전순이익(손실)	246,746,457,698	1,248,554,844,383	2,208,500,114,836
법인세비용	(71,398,309,362)	(389,970,380,485)	(608,677,598,112)
계속영업연결순이익(손실)	175,348,148,336	858,584,463,898	1,599,822,516,724
중단영업연결순이익(손실)		(101,918,470,012)	42,111,621,112
당기순이익(손실)	175,348,148,336	756,665,993,886	1,641,934,137,836
기타포괄손익	(343,653,782,521)	148,864,875,233	107,719,724,682
후속적으로 당기손익으로 재분류되지 않는 항목	(48,677,220,979)	28,727,317,041	(12,142,722,394)
확정급여제도의 재측정요소	8,790,779,554	(10,795,103,565)	(20,424,474,469)
기타포괄손익-공정가치금융자산평가손익	(14,652,076,176)	(1,529,917,133)	758,177,215
지분법이익잉여금	5,967,587,788	39,765,848,624	(20,863,647,286)
해외사업환산손익	(57,426,135,166)	28,752,844,580	27,939,229,487
지분법자본변동	8,241,611,907	(23,015,732,472)	(14,712,032,490)
법인세효과	401,011,114	(4,450,622,993)	15,160,025,149
후속적으로 당기손익으로 재분류될 수 있는 항목	(294,976,561,542)	120,137,558,192	119,862,447,076
파생상품평가손익	(2,249,362,639)	47,322,074	(129,744,253)
해외사업환산손익	(257,395,025,744)	104,344,567,411	105,640,140,601
지분법자본변동	(40,765,681,813)	15,758,682,278	14,316,371,058
법인세효과	5,433,508,654	(13,013,571)	35,679,670
총포괄손익	(168,305,634,185)	905,530,869,119	1,749,653,862,518
당기순이익(손실)의 귀속			
지배기업의 소유주	158,468,912,016	714,978,059,663	1,579,194,571,925
계속영업당기순이익(손실)	158,468,912,016	816,896,529,675	1,537,082,950,813
중단영업당기순이익(손실)		(101,918,470,012)	42,111,621,112
비지배지분			
계속영업당기순이익(손실)	16,879,236,320	41,687,934,223	62,739,565,911

	제 45 기	제 44 기	제 43 기
총 포괄손익의 귀속			
총 포괄손익, 지배기업의 소유주에게 귀속되는 지분	(127,890,841,174)	835,101,554,081	1,658,916,975,700
총 포괄손익, 비지배지분	(40,414,793,011)	70,429,315,038	90,736,886,818
주당이익			
기본및희석주당이익(손실) (단위 : 원)	4,623	20,860	46,074
기본및희석주당이익 (단위 : 원)	4,623	23,833	44,845
기본및희석주당중단영업이익(손실) (단위 : 원)		(2,973)	1,229

연결 자본변동표

제 45 기 2020.01.01 부터 2020.12.31 까지

제 44 기 2019.01.01 부터 2019.12.31 까지

제 43 기 2018.01.01 부터 2018.12.31 까지

(단위 : 원)

	자본						
	지배기업의 소유주에게 귀속되는 자본					비지배지분	자본 합계
	자본금	자본잉여금	이익잉여금	기타자본구성요소	지배기업의 소유주에게 귀속되는 자본 합계		
2018.01.01 (기초자본)	171,377,095,000	880,743,872,602	10,582,113,942,798	(144,606,746,249)	11,489,628,164,151	765,138,897,280	12,254,767,061,431
회계정책변경에 따른 증가(감소)			15,901,537,848	(65,547,482,690)	(49,645,944,842)		(49,645,944,842)
배당금지급			(366,591,899,500)		(366,591,899,500)	(44,902,733,105)	(411,494,632,605)
종속기업소유지분변동		117,412,968			117,412,968	(1,363,561,529)	(1,246,148,561)
종속기업의 신주발행							

	자본						
	지배기업의 소유주에게 귀속되는 자본					비지배지분	자본 합계
	자본금	자본잉여금	이익잉여금	기타자본구성요소	지배기업의 소유주에게 귀속되는 자본 합계		
관계기업 처분				2,293,042,572	2,293,042,572		2,293,042,572
당기순이익(손실)			1,579,194,571,925		1,579,194,571,925	62,739,565,911	1,641,934,137,836
확정급여제도의 재측정요소			(15,093,183,472)		(15,093,183,472)	100,015,084	(14,993,168,388)
지분법이익잉여금			(10,862,713,153)		(10,862,713,153)	(63,721,638)	(10,926,434,791)
기타포괄손익-공정가치금융자산평가손익				549,683,788	549,683,788		549,683,788
지분법자본변동				(417,459,406)	(417,459,406)	21,797,974	(395,661,432)
파생상품평가손익				(94,064,583)	(94,064,583)		(94,064,583)
해외사업환산손익				105,640,140,601	105,640,140,601	27,939,229,487	133,579,370,088
당기손익으로 대체되지 않는 기타포괄손익 대체							
비지배지분 부채 대체							
2018.12.31 (기말자본)	171,377,095,000	880,861,285,570	11,784,662,256,446	(102,182,885,967)	12,734,717,751,049	809,609,489,464	13,544,327,240,513
2019.01.01 (기초자본)	171,377,095,000	880,861,285,570	11,784,662,256,446	(102,182,885,967)	12,734,717,751,049	809,609,489,464	13,544,327,240,513
회계정책변경에 따른 증가(감소)							
배당금지급			(365,396,723,085)		(365,396,723,085)	(31,258,220,515)	(396,654,943,600)
종속기업소유지분변동		(23,339,028)			(23,339,028)	(49,435,480)	(72,774,508)
종속기업의 신주발행							
관계기업 처분							
당기순이익(손실)			714,978,059,663		714,978,059,663	41,687,934,223	756,665,993,886
확정급여제도의 재측정요소			(7,817,038,470)		(7,817,038,470)	(11,463,765)	(7,828,502,235)
지분법이익잉여금			31,927,897,089		31,927,897,089		31,927,897,089

	자본						
	지배기업의 소유주에게 귀속되는 자본					비지배지분	자본 합계
	자본금	자본잉여금	이익잉여금	기타자본구성요소	지배기업의 소유주에게 귀속되는 자본 합계		
기타포괄손익-공정가치금융자산평가손익				(1,109,189,921)	(1,109,189,921)		(1,109,189,921)
지분법자본변동				(7,257,050,194)	(7,257,050,194)		(7,257,050,194)
파생상품평가손익				34,308,503	34,308,503		34,308,503
해외사업환산손익				104,344,567,411	104,344,567,411	28,752,844,580	133,097,411,991
당기손익으로 대체되지 않는 기타포괄손익 대체							
비지배지분 부채 대체							
2019.12.31 (기말자본)	171,377,095,000	880,837,946,542	12,158,354,451,643	(6,170,250,168)	13,204,399,243,017	848,731,148,507	14,053,130,391,524
2020.01.01 (기초자본)	171,377,095,000	880,837,946,542	12,158,354,451,643	(6,170,250,168)	13,204,399,243,017	848,731,148,507	14,053,130,391,524
회계정책변경에 따른 증가(감소)							
배당금지급			(229,645,307,300)		(229,645,307,300)	(10,723,545,095)	(240,368,852,395)
종속기업소유지분변동							
종속기업의 신주발행		(347,111,610)			(347,111,610)	68,266,500,610	67,919,389,000
관계기업 처분							
당기순이익(손실)			158,468,912,016		158,468,912,016	16,879,236,320	175,348,148,336
확정급여제도의 재측정요소			6,292,523,360		6,292,523,360	225,675,267	6,518,198,627
지분법이익잉여금			4,866,015,261		4,866,015,261		4,866,015,261
기타포괄손익-공정가치금융자산평가손익				(10,622,755,228)	(10,622,755,228)		(10,622,755,228)
지분법자본변동				(27,869,722,926)	(27,869,722,926)	(93,569,432)	(27,963,292,358)
파생상품평가손익				(1,630,787,913)	(1,630,787,913)		(1,630,787,913)

	자본						
	지배기업의 소유주에게 귀속되는 자본					비지배지분	자본 합계
	자본금	자본잉여금	이익잉여금	기타자본구성요소	지배기업의 소유주에게 귀속되는 자본 합계		
해외사업환산손익				(257,395,025,744)	(257,395,025,744)	(57,426,135,166)	(314,821,160,910)
당기손익으로 대체되지 않는 기타포괄손익 대체			(21,416,680,438)	21,416,680,438			
비지배지분 부채 대체						(20,000,000)	(20,000,000)
2020.12.31 (기말자본)	171,377,095,000	880,490,834,932	12,076,919,914,542	(282,271,861,541)	12,846,515,982,933	865,839,311,011	13,712,355,293,944

연결 현금흐름표

제 45 기 2020.01.01 부터 2020.12.31 까지

제 44 기 2019.01.01 부터 2019.12.31 까지

제 43 기 2018.01.01 부터 2018.12.31 까지

(단위 : 원)

	제 45 기	제 44 기	제 43 기
영업활동현금흐름	1,310,811,944,115	1,277,869,267,059	1,380,927,825,833
1.영업으로부터 창출된 현금흐름	1,414,261,041,005	1,942,819,723,888	2,205,944,751,828
당기순이익(손실)	175,348,148,336	756,665,993,886	1,641,934,137,836
당기순이익조정을	958,437,000,872	1,073,809,111,665	1,107,240,718,652

	제 45 기	제 44 기	제 43 기
위한 가감			
법인세비용	71,398,309,362	389,970,380,485	610,717,958,486
이자비용	107,676,995,460	113,221,897,070	83,188,521,615
이자수익	(54,996,348,122)	(103,434,178,084)	(104,646,195,750)
배당금수익	(734,678,000)	(974,476,409)	(1,244,349,109)
외화환산손실	26,079,998,807	38,785,963,004	43,506,353,890
외화환산이익	(56,881,117,465)	(33,543,241,728)	(31,497,841,889)
지분법손실	101,451,285,526	127,739,802,739	58,565,152,508
지분법이익	(169,502,363,576)	(312,641,755,525)	(260,882,097,575)
파생상품평가손실	12,537,513,184	718,835,171	181,960,253
파생상품평가이익	(1,433,106,210)	(2,687,132,384)	(8,791,198,846)
파생상품거래손실	5,764,563,317	7,830,962,743	2,463,791,718
파생상품거래이익	(4,562,389,003)	(8,367,225,378)	(8,734,670,000)
당기손익-공정가치금융부채평가손실	16,581,318,511	29,468,329,969	18,155,958,263
당기손익-공정가치금융자산평가이익	(7,670,244,222)	(535,729,139)	(7,554,505,733)
당기손익-공정가치금융부채처분손실	532,706,870	404,824,974	1,108,873,923
당기손익-공정가치금융자산처분이익	(178,564,472)	(79,619,400)	(542,889,772)
기타포괄손익-공정가치금융자산처분손실	240,064,274	595,726,342	846,922,406

	제 45 기	제 44 기	제 43 기
금융보증비용	7,517,000,000	663,000,000	
금융보증수익	(780,800,913)	(906,592,402)	
관계기업처분이익			(42,360,969,063)
공동영업처분이익		(120,845,260,517)	
유형자산처분손실	12,605,706,176	10,162,422,290	2,211,475,103
유형자산처분이익	(8,167,545,617)	(11,887,236,823)	(3,596,358,101)
유형자산손상차손	55,042,742,967	37,336,761,100	712,396,323
사용권자산손상차손	5,538,088,371		
사용권자산처분손실	1,772,828,034	344,146,380	
사용권자산처분이익	(32,369,700)	(123,547)	
매각예정비유동자산처분손실	2,322,418,182		
매각예정비유동자산처분이익	(25,784,832,170)		
무형자산처분손실	202,786,629	15,484,544	69,536,875
무형자산처분이익		(18,288,000)	
무형자산손상차손	169,825,956		
영업권손상차손		102,367,196,929	
투자부동산처분이익			(1,959,762,639)
재고자산평가손			

	제 45 기	제 44 기	제 43 기
실(환입)	(9,254,591,231)	(7,060,501,600)	25,807,307,675
재고자산폐기손실	114,521,826		
대손상각비	2,728,056,288	135,729,568	1,269,316,901
기타의대손상각비(환입)	(160,587,162)	1,770,647,558	(157,244)
감가상각비	741,031,417,674	636,277,797,515	602,930,424,737
무형자산상각비	89,857,438,104	95,284,131,205	82,106,847,161
충당부채의 전입	(20,420,635,898)	33,172,120,295	(1,641,240,747)
퇴직급여	48,708,724,872	49,531,881,044	44,890,369,915
장기종업원급여	9,122,864,243	992,431,676	1,959,787,368
영업활동으로인한 자산・부채의변동	280,475,891,797	112,344,618,337	(543,230,104,660)
매출채권의 감소(증가)	3,407,657,539	44,957,002,143	122,316,172,909
기타채권의 감소(증가)	92,285,100,270	(13,283,325,727)	28,635,280,493
재고자산의 감소(증가)	97,924,205,694	60,524,879,558	(258,120,135,736)
기타금융자산의 감소(증가)	11,433,602,011	(34,098,016,230)	36,723,785,569
기타자산의 감소(증가)	(32,727,986,584)	(3,694,927,688)	(3,469,690,441)
매입채무의 증가(감소)	(34,060,944,831)	170,133,369,648	(328,062,063,371)
기타채무의 증가(감소)	33,470,029,373	(22,469,610,400)	(13,866,314,581)
기타금융부채의 증가(감소)	(15,004,913,643)	(43,356,426,735)	(53,768,588,414)
기타부채의 증가(감소)	166,003,512,416	22,882,858,762	(29,369,436,532)

	제 45 기	제 44 기	제 43 기
순확정급여부채의 증가(감소)	(42,254,370,448)	(69,251,184,994)	(44,249,114,556)
법인세납부	(103,449,096,890)	(664,950,456,829)	(825,016,925,995)
투자활동현금흐름	(638,532,299,829)	662,354,130,984	(1,763,101,864,188)
단기금융상품의 처분	45,671,844,313	2,236,389,717,083	27,859,488,633
장기금융상품의 처분	4,000,000		
기타금융자산의 처분	2,998,375,088	8,144,948,921	861,548,735
당기손익-공정가치금융자산의 처분	188,576,200,000		
기타포괄손익-공정가치금융자산의 처분	22,768,082,949	25,859,795,610	144,335,202,551
관계기업투자의 처분			67,117,896,437
공동영업투자의 처분		951,714,704,930	
유형자산의 처분	23,172,366,956	21,713,543,877	14,897,907,398
무형자산의 처분	616,669,179	718,597,098	
투자부동산의 처분			2,882,610,000
매각예정비유동자산의 처분	83,099,296,000		
이자수취	77,072,642,987	105,581,063,400	99,105,488,469
배당금수취	88,340,889,700	122,207,775,892	91,861,513,219
파생상품거래의 정산(유입)	178,564,472	46,785,916	3,388,517,989
단기금융상품의 취득	(36,172,250,377)	(507,221,033,731)	(168,220,213,812)
장기금융상품의 취		(300,000,000)	

	제 45 기	제 44 기	제 43 기
득			
기타금융자산의 취득	(903,650,849)	(3,437,654,728)	(172,609,554)
당기손익-공정가치금융자산의 취득	(15,400,216,434)	(784,676,200,000)	(1,600,000,000)
기타포괄손익-공정가치금융자산의 취득	(170,581,973,975)	(12,119,873,353)	
유형자산의 취득	(802,215,480,064)	(892,236,381,094)	(1,846,449,598,620)
무형자산의 취득	(2,266,867,985)	(143,104,213,928)	(1,399,497,676)
투자부동산의 취득	(120,206,347)		
종속기업에 대한 투자자산의 처분		(9,331,647,054)	
관계기업에 대한 투자자산의 취득		(296,000,000,000)	(195,995,686,650)
공동기업에 대한 투자자산의 취득	(137,263,912,500)	(50,000,000,000)	
파생상품거래의 정산(유출)	(532,706,870)		(1,574,431,307)
사업결합으로 인한 순현금유출	(5,573,966,072)	(111,595,797,855)	
재무활동현금흐름	(478,913,682,719)	(1,899,985,127,301)	44,829,295,983
단기차입금의 증가	1,291,610,771,676	1,499,539,862,749	2,238,849,812,196
장기차입금의 증가	97,713,912,448	170,779,004,358	1,026,132,701,248
사채의 발행	299,180,060,000	398,949,640,000	199,440,060,000
파생상품거래의 정산(유입)	4,186,470,000	2,064,022,730	2,972,199,772
종속기업의 신주발행	67,919,389,000	20,000,000	
단기차입금의 상환	(1,231,789,615,889)	(1,642,564,899,430)	(2,130,915,765,241)
장기차입금의 상환	(533,939,381,354)	(1,213,191,465,715)	(23,956,180,000)

	제 45 기	제 44 기	제 43 기
사채의 상환	(100,000,000,000)	(590,000,000,000)	(776,210,120,000)
이자지급	(98,781,591,511)	(96,745,721,591)	(68,527,662,015)
배당금지급	(240,368,852,395)	(396,654,943,600)	(411,494,632,605)
금융리스부채의 감소	(29,403,734,088)	(30,223,485,672)	
파생상품거래의 정산(유출)	(5,241,110,606)	(1,884,366,621)	(10,204,081,750)
종속기업소유지분변동(유출)		(72,774,509)	(1,257,035,622)
환율변동효과 반영전 현금및현금성자산의 순증가(감소)	193,365,961,567	40,238,270,742	(337,344,742,372)
기초현금및현금성자산	1,351,954,868,848	1,329,974,466,103	1,685,211,989,030
현금및현금성자산에 대한 환율변동효과	(22,988,042,707)	(18,257,867,997)	(17,892,780,555)
기말현금및현금성자산	1,522,332,787,708	1,351,954,868,848	1,329,974,466,103

※ 본 재무제표는 주주총회 승인전 재무제표이며 향후 정기주주총회에서 재무제표 승인 관련 안건이 부결되거나 수정이 발생한 경우 정정보고서를 통해 그 내용 및 사유 등을 반영할 예정입니다.

3. 연결재무제표 주석

제 45(당) 기 2020년 1월 1일부터 2020년 12월 31일까지

제 44(전) 기 2019년 1월 1일부터 2019년 12월 31일까지

롯데케미칼 주식회사와 그 종속기업

1. 일반사항

1-1 지배기업의 개요

롯데케미칼 주식회사(이하 "지배기업")는 1976년 3월 16일에 설립되어 석유화학제품의 제조・판매업을 영위할 목적으로 여수, 대산 및 울산 석유화학단지 내에 공장을 두고 있으며, 서울본사・부산・대구・대전・광주지점에서 제품을 판매하고 있습니다. 지배기업은 1991년 5월 30일에 주식을 한국거래소가 개설한 KRX 유가증권시장에 상장하였습니다.

지배기업은 2009년 1월 1일을 합병기일로 하여 주식회사 롯데대산유화를 흡수합병하였으며, 2012년 12월 27일을 합병기일로 하여 주식회사 케이피케미칼을 흡수합병하고 사명을 호남석유화학 주식회사에서 롯데케미칼 주식회사로 변경하였습니다. 또한 2020년 1월 1일을 합병기일로 하여 롯데첨단소재 주식회사를 흡수합병하였습니다.

한편, 당기말 현재 지배기업의 주요 주주현황은 다음과 같습니다.

주주명	소유주식수	지분율
롯데지주㈜	8,680,552 주	25.33%
롯데물산㈜	6,855,084 주	20.00%
Lotte Holdings Co., Ltd.	3,186,000 주	9.30%
기 타	15,553,783 주	45.37%
계	34,275,419 주	100.00%

1-2 연결재무제표 작성대상에 속한 종속기업

(1) 기업회계기준서 제1110호 "연결재무제표"에 따른 연결재무제표 작성대상에 속한 종속기업(이하 "종속기업"이라 함)의 세부 내용은 다음과 같습니다.

(당기말)

회사명	결산일	업종	연결실체 지분율	비지배지분 지분율	소재지
Lotte Chemical Trading (Shanghai) Corp.	12.31.	판매	100.00%	-	중국
Lotte Chemical Engineering Plastics (Jiaxing) Co., Ltd.	12.31.	화학제조	100.00%	-	중국
Lotte Chemical (Jiaxing) Corp.	12.31.	화학제조	100.00%	-	중국
Lotte Chemical Titan Holding Berhad와 그 종속기업	12.31.	화학제조	76.01%	23.99%	말레이시아 등
삼박엘에프티㈜	12.31.	화학제조	100.00%	-	국내
데크항공㈜	12.31.	부품제조	100.00%	-	국내
Lotte Chemical Alabama Corp.	12.31.	화학제조	100.00%	-	미국
Lotte Chemical Engineering Plastics (Hefei) Co., Ltd.	12.31.	화학제조	100.00%	-	중국
㈜케이피켐텍	12.31.	화학제조	100.00%	-	국내
Lotte Chemical Pakistan Limited	12.31.	화학제조	75.01%	24.99%	파키스탄
Lotte Chemical Poland Sp. zo.o.	12.31.	판매	100.00%	-	폴란드
Lotte Chemical USA Corp.와 그 종속기업	12.31.	화학제조	90.41%	9.59%	미국
Lotte Chemical Engineering Plastics (Shenyang) Co., Ltd.	12.31.	화학제조	100.00%	-	중국
Lotte Chemical Nigeria Limited	12.31.	판매	100.00%	-	나이지리아
롯데케미칼이노베이션펀드1호	12.31.	투자	98.00%	2.00%	국내
Lotte Chemical Deutschland GMBH(주1)	12.31.	판매	100.00%	-	독일
Lotte Chemical California, Inc. (주1)	12.31.	판매	100.00%	-	미국
Lotte Chemical Mexico S.A de C.V. (주1, 2)	12.31.	화학제조	100.00%	-	멕시코
Lotte Chemical Shanghai Co., Ltd. (주1)	12.31.	판매	100.00%	-	중국
Lotte Chemical (Thailand) Co., Ltd. (주1)	12.31.	판매	59.44%	40.56%	태국
Lotte Chemical Engineering Plastics (Tianjin) Co., Ltd. (주1)	12.31.	화학제조	100.00%	-	중국
Lotte Chemical Hungary Ltd. (주1)	12.31.	화학제조	100.00%	-	헝가리
Lotte Chemical Engineering Plastics (Dongguan) Co., Ltd.(주1)	12.31.	화학제조	100.00%	-	중국
Lotte Chemical Japan Co., Ltd. (주1)	12.31.	판매	100.00%	-	일본
Lotte Chemical Vietnam Co., Ltd. (주1)	12.31.	화학제조	100.00%	-	베트남
Lotte Chemical India Pvt. Ltd. (주1)	03.31.	화학제조	100.00%	-	인도
Peker Surface Designs Industry and Trade Joint Stock Company와 그 종속기업 (주1)	12.31.	화학제조	72.50%	27.50%	터키
롯데지에스화학㈜	12.31.	화학제조	51.00%	49.00%	국내
PT Lotte Chemical Engineering Plastics Indonesia	12.31.	화학제조	99.96%	0.04%	인도네시아

(전기말)

회사명	결산일	업종	연결실체 지분율	비지배지분 지분율	소재지
Lotte Chemical Trading (Shanghai) Corp.	12.31.	판매	100.00%	-	중국
Lotte Chemical Engineering Plastics (Jiaxing) Co., Ltd.	12.31.	화학제조	100.00%	-	중국
Lotte Chemical (Jiaxing) Corp.	12.31.	화학제조	100.00%	-	중국
Lotte Chemical Titan Holding Berhad와 그 종속기업	12.31.	화학제조	76.01%	23.99%	말레이시아 등
삼박엘에프티㈜	12.31.	화학제조	100.00%	-	국내
데크항공㈜	12.31.	부품제조	100.00%	-	국내
Lotte Chemical Alabama Corp.	12.31.	화학제조	100.00%	-	미국
Lotte Chemical Engineering Plastics (Hefei) Co., Ltd.	12.31.	화학제조	100.00%	-	중국
㈜케이피켐텍	12.31.	화학제조	100.00%	-	국내
Lotte Chemical Pakistan Limited	12.31.	화학제조	75.01%	24.99%	파키스탄
Lotte Chemical Poland Sp. zo.o.	12.31.	판매	100.00%	-	폴란드
Lotte Chemical USA Corp.와 그 종속기업	12.31.	화학제조	90.41%	9.59%	미국
Lotte Chemical Engineering Plastics (Shenyang) Co., Ltd.	12.31.	화학제조	100.00%	-	중국
롯데첨단소재㈜와 그 종속기업 (주1)	12.31.	화학제조	100.00%	-	국내
Lotte Chemical Nigeria Limited	12.31.	판매	100.00%	-	나이지리아
롯데케미칼이노베이션펀드1호	12.31.	투자	98.00%	2.00%	국내

(주1) 전기에 해당 종속기업은 롯데첨단소재㈜와 그 종속기업에 포함되어 있습니다.

(주2) Lotte Chemical California, Inc.의 종속기업입니다.

(2) 당기와 전기 중에 신규로 연결재무제표에 포함되거나 연결대상에서 제외된 종속기업의 현황은 다음과 같습니다.

(당 기)

구 분	종속기업명	사 유
신규포함	롯데지에스화학㈜	신규설립
신규포함	Vina Polytech Co., Ltd.	신규취득 (주1)
신규포함	PT Lotte Chemical Engineering Plastics Indonesia	신규설립
제외	Vina Polytech Co., Ltd.	종속기업간 합병 (주1)

(주1) 지배기업은 2020년 4월 28일 Vina Polytech Co., Ltd.의 지분 100%를 취득하였으나, 2020년 10월 1일자로 Lotte Chemical Vietnam Co., Ltd.을 존속회사로 하고 Vina Polytech Co., Ltd.을 소멸회사로 하여 합병을 하였으며, 이는 연결실체의 동일지배하의 종속기업간 합병거래에 해당합니다. (주석 48 참조)

(전 기)

구 분	종속기업명	사 유
신규포함	Peker Surface Designs Industry and Trade Joint Stock Company와 그 종속기업 (주1)	신규취득
신규포함	롯데케미칼이노베이션펀드1호	신규설립
제외	Lotte Chemical UK Limited	매각

(주1) 전기에 해당 종속기업은 롯데첨단소재㈜와 그 종속기업에 포함되어 있습니다.

(3) 당기말과 전기말 현재 각 종속기업의 요약 재무정보는 다음과 같습니다.

(당 기)

						(단위: 천원)
회사명	자 산	부 채	자 본	매출액	당기순이익(손실)	총포괄손익
Lotte Chemical Trading (Shanghai) Corp.	81,339,840	42,650,144	38,689,696	207,277,372	8,659,331	6,179,912
Lotte Chemical Engineering Plastics (Jiaxing) Co., Ltd.	52,194,130	12,810,474	39,383,656	58,821,092	3,689,792	3,866,587
Lotte Chemical (Jiaxing) Corp.	72,415,285	65,631,422	6,783,863	90,240,435	4,485,967	4,400,602
Lotte Chemical Titan Holding Berhad와 그 종속기업	3,753,290,970	442,670,939	3,310,620,031	1,933,449,619	75,881,584	(119,774,877)
삼박엘에프티㈜	60,971,251	19,014,277	41,956,974	85,222,241	5,478,677	5,246,632
데크항공㈜	12,855,893	18,761,750	(5,905,857)	19,012,201	(5,595,346)	(5,253,038)
Lotte Chemical Alabama Corp.	46,764,840	30,057,025	16,707,815	46,519,323	2,165,841	1,053,124
Lotte Chemical Engineering Plastics (Hefei) Co., Ltd.	11,115,181	11,316,678	(201,497)	10,490,146	(8,264,641)	(8,017,516)
㈜케이피켐텍	41,364,955	22,323,574	19,041,381	116,800,452	(10,595,786)	(10,779,747)
Lotte Chemical Pakistan Limited	213,543,785	93,205,635	120,338,150	284,053,756	14,165,512	2,213,608
Lotte Chemical Poland Sp. zo.o.	9,358,122	10,367,268	(1,009,146)	51,678,435	(675,976)	(635,450)
Lotte Chemical USA Corp.와 그 종속기업	2,519,579,768	1,116,862,661	1,402,717,107	379,460,739	(78,694,178)	(167,200,879)
Lotte Chemical Engineering Plastics (Shenyang) Co., Ltd.	7,408,079	6,244,565	1,163,514	6,908,859	(9,600,580)	(9,303,296)
Lotte Chemical Nigeria Limited	483,041	21,124	461,917	605,914	290,681	255,566
롯데케미칼이노베이션펀드1호	4,640,760	-	4,640,760	-	(355,136)	(355,136)
Lotte Chemical Deutschland GMBH	13,432,532	2,264,130	11,168,402	26,216,678	2,365,272	2,620,522
Lotte Chemical California, Inc.	122,004,857	97,288,624	24,716,233	300,487,201	621,184	(976,110)
Lotte Chemical Mexico S.A de C.V.	2,483,131	2,253,905	229,226	5,843,246	(122,302)	(162,236)
Lotte Chemical Shanghai Co., Ltd.	11,066,240	734,538	10,331,702	10,477,245	2,025,309	2,039,883
Lotte Chemical (Thailand) Co., Ltd.	8,823,274	674,916	8,148,358	7,498,076	505,280	(2,332)
Lotte Chemical Engineering Plastics (Tianjin) Co., Ltd.	30,319,995	14,536,070	15,783,925	89,411,901	4,343,658	4,328,338
Lotte Chemical Hungary Ltd.	126,210,462	66,982,729	59,227,733	223,602,057	5,241,410	6,858,479
Lotte Chemical Engineering Plastics (Dongguan) Co., Ltd.	89,138,740	55,001,662	34,137,078	184,907,261	12,410,784	12,286,917
Lotte Chemical Japan Co., Ltd.	12,019,703	10,289,814	1,729,889	34,215,357	(222,699)	(229,428)
Lotte Chemical Vietnam Co., Ltd.	49,953,301	30,400,977	19,552,324	69,880,681	9,549,578	8,135,001
Lotte Chemical India Pvt. Ltd.	28,482,384	24,985,427	3,496,957	-	(2,644,939)	(3,018,840)
Peker Surface Designs Industry and Trade Joint Stock Company와 그 종속기업	110,792,065	58,971,861	51,820,204	58,442,442	1,962,671	(14,400,026)
롯데지에스화학㈜	162,056,987	22,966,219	139,090,768	-	(228,621)	(228,621)
PT Lotte Chemical Engineering Plastics Indonesia	52,177,730	1,453,975	50,723,755	-	(179,687)	(4,802,377)

(전 기)

(단위: 천원)						
회사명	자 산	부 채	자 본	매출액	당기순이익(손실)	총포괄손익
Lotte Chemical Trading (Shanghai) Corp.	64,466,953	25,935,769	38,531,184	189,517,972	3,927,001	1,103,627
Lotte Chemical Engineering Plastics (Jiaxing) Co., Ltd.	52,142,239	16,625,170	35,517,069	59,670,939	(939,056)	(465,101)
Lotte Chemical (Jiaxing) Corp.	79,305,027	76,921,766	2,383,261	114,118,888	(32,000,649)	(30,853,019)
Lotte Chemical Titan Holding Berhad와 그 종속기업	3,878,828,762	445,905,396	3,432,923,366	2,372,814,807	80,352,418	209,504,794
삼박엘에프티㈜	58,741,253	18,035,025	40,706,228	100,410,050	7,123,512	6,987,247
데크항공㈜	20,300,129	20,952,948	(652,819)	19,742,866	(214,489)	(67,241)
Lotte Chemical Alabama Corp.	34,598,104	18,943,413	15,654,691	44,244,777	966,966	1,464,307
Lotte Chemical Engineering Plastics (Hefei) Co., Ltd.	16,887,871	9,071,852	7,816,019	11,384,440	(5,007,202)	(4,693,803)
㈜케이피켐텍	48,709,060	17,887,378	30,821,682	171,736,441	2,458,728	2,095,611
Lotte Chemical Pakistan Limited	205,895,925	87,771,383	118,124,542	470,393,890	43,063,900	35,108,050
Lotte Chemical Poland Sp. zo.o.	19,991,988	20,365,685	(373,697)	57,754,932	(705,423)	(699,823)
Lotte Chemical USA Corp.와 그 종속기업	3,064,940,698	1,495,022,712	1,569,917,986	310,031,104	111,422,411	160,708,374
Lotte Chemical Engineering Plastics (Shenyang) Co., Ltd.	16,324,969	5,858,159	10,466,810	8,244,660	(3,759,129)	(3,441,157)
롯데첨단소재㈜와 그 종속기업	2,416,573,991	638,445,415	1,778,128,576	2,936,744,684	137,938,035	127,923,675
Lotte Chemical Nigeria Limited	229,649	23,298	206,351	372,242	(9,247)	(1,794)
롯데케미칼이노베이션펀드1호	995,896	-	995,896	-	(4,104)	(4,104)

(4) 비지배지분

당기와 전기 중 연결실체의 중요한 비지배지분과 관련된 종속기업 정보는 다음과 같습니다.

(당 기)

(단위: 천원)							
구 분	Lotte Chemical Titan Holding Berhad와 그 종속기업	Lotte Chemical Pakistan Limited	Lotte Chemical USA Corp.와 그 종속기업	롯데케미칼 이노베이션펀드1호	Lotte Chemical (Thailand) Co., Ltd	롯데지에스화학㈜	PT Lotte Chemical Engineering Plastics Indonesia
비지배지분 지분율	23.99%	24.99%	9.59%	2.00%	40.56%	49.00%	0.04%
유동자산	1,681,261,550	163,749,779	263,323,891	683,216	7,948,179	52,789,763	30,425,674
비유동자산	2,072,029,420	49,794,006	2,256,255,877	3,957,544	875,095	109,267,224	21,752,056
유동부채	221,178,835	81,625,566	498,299,314	-	559,885	20,539,773	1,453,975
비유동부채	221,492,104	11,580,069	618,563,347	-	115,031	2,426,446	-
순자산	3,310,620,031	120,338,150	1,402,717,107	4,640,760	8,148,358	139,090,768	50,723,755
비지배지분의 장부금액	629,616,169	30,203,549	134,560,744	-	3,284,003	68,154,476	20,371
비지배지분에 지급한 배당금	10,723,545	-	-	-	-	-	-
비지배지분 부채	-	-	-	92,815	-	-	-
매출	1,933,449,619	284,053,756	379,460,739	-	7,498,076	-	-
당기순이익(손실)	75,881,584	14,165,512	(78,694,178)	(355,136)	505,280	(228,621)	(179,687)
총포괄손익	(119,774,877)	2,213,608	(167,200,879)	(355,136)	(2,332)	(228,621)	(4,802,377)
비지배지분에 배분된 당기순이익(손실)	20,821,449	3,535,196	(7,570,264)	-	204,953	(112,024)	(73)
비지배지분에 배분된 총포괄손익	(24,787,742)	548,415	(16,058,057)	-	(3,463)	(112,024)	(1,922)
영업활동현금흐름	274,212,987	27,219,579	98,006,711	(116,753)	628,862	(590,972)	(1,064,414)
투자활동현금흐름	(171,717,994)	19,080,643	(7,328,908)	(4,195,928)	(1,216,021)	(97,142,380)	(22,525,956)
재무활동현금흐름	(3,667,439)	(254,215)	(260,875,350)	4,000,000	-	139,251,139	53,459,290
환율변동효과	(21,595,167)	(8,861,620)	(6,513,880)	-	(344,286)	(22,993)	(1,362,151)
현금및현금성자산의 순증감	77,232,387	37,184,387	(176,711,427)	(312,681)	(931,445)	41,494,794	28,506,769

(전 기)

(단위: 천원)					
구 분	Lotte Chemical Titan Holding Berhad와 그 종속기업	Lotte Chemical Pakistan Limited	Lotte Chemical USA Corp.와 그 종속기업	롯데첨단소재㈜와 그 종속기업 (주1)	롯데케미칼 이노베이션펀드1호
비지배지분 지분율	23.99%	24.99%	9.59%	-	2.00%
유동자산	1,733,787,660	164,603,442	456,908,057	1,300,854,860	995,896
비유동자산	2,145,041,102	41,292,483	2,608,032,641	1,115,719,131	-
유동부채	217,615,350	86,771,696	535,522,029	480,917,858	-
비유동부채	228,290,046	999,687	959,500,683	157,527,557	-
순자산	3,432,923,366	118,124,542	1,569,917,986	1,778,128,576	995,896
비지배지분의 장부금액	665,127,195	29,655,329	150,622,604	3,306,103	19,918
비지배지분에 지급한 배당금	27,006,893	4,251,328	-	-	-
매출	2,372,814,807	470,393,890	310,031,104	2,936,744,684	-
당기순이익(손실)	80,352,418	43,063,900	111,422,411	137,938,035	(4,104)
총포괄손익	209,504,794	35,108,050	160,708,374	127,923,675	(4,104)
비지배지분에 배분된 당기순이익(손실)	19,919,472	10,756,903	10,690,198	321,443	(82)
비지배지분에 배분된 총포괄손익	45,575,930	8,768,736	15,418,840	665,891	(82)
영업활동현금흐름	311,520,147	82,449,868	217,028,899	185,949,479	(4,104)
투자활동현금흐름	(118,592,171)	(21,509,442)	(366,611,546)	(433,298,219)	-
재무활동현금흐름	(98,907,719)	(31,128,441)	292,743,837	(61,458,397)	1,000,000
환율변동효과	179,694	(3,265,260)	5,416,083	(258,100)	-
현금및현금성자산의 순증감	94,199,951	26,546,725	148,577,273	(309,065,237)	995,896

(주1) 롯데첨단소재㈜와 그 종속기업의 비지배지분에 귀속되는 재무정보입니다.

(5) 전기 중 지배력을 상실하지 않으면서 종속기업에 대한 지배기업의 소유지분율이 증가하거나 감소한 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)					
회사명	거래전 지분율	거래후 지분율	지분대가	비지배지분증감	기타불입자본의 증감
삼박엘에프티㈜	99.84%	100.00%	(72,775)	(49,435)	(23,340)

2. 재무제표 작성기준 및 중요한 회계정책

2-1 재무제표 작성기준

지배기업과 그 종속기업(이하 "연결실체")의 연결재무제표는 '주식회사 등의 외부감사에 관한 법률'에 따라 제정된 한국채택국제회계기준에 따라 작성되었습니다.

연결재무제표 작성에 적용된 중요한 회계정책은 아래 기술되어 있으며, 당기 연결재무제표의 작성에 적용된 중요한 회계정책은 아래에서 설명하는 기준서나 해석서의 도입과 관련된 영향을 제외하고는 전기 연결재무제표 작성시 채택한 회계정책과 동일합니다.

연결재무제표는 매 보고기간 말에 재평가금액이나 공정가치로 측정되는 특정 비유동자산, 금융자산, 금융부채, 확정급여부채를 제외하고는 역사적 원가주의를 기준으로 작성되었습니다. 역사적 원가는 일반적으로 자산을 취득하기 위하여 지급한 대가의 공정가치로 측정하고 있습니다.

연결실체의 연결재무제표는 2021년 3월 3일자 이사회에서 승인되었으며, 2021년 3월 23일자 주주총회에서 최종 승인될 예정입니다.

(1) 당기에 새로 도입된 기준서 및 해석서와 그로 인한 회계정책의 변경내용은 다음과 같습니다.

1) 기업회계기준서 제1103호 '사업결합' (개정) - 사업의 정의

2018년 10월, 국제회계기준위원회(IASB)는 기업이 취득한 활동과 자산의 집합이 사업인지 여부를 결정하는데 도움을 주기 위하여 기업회계기준서 제1103호 '사업결합'의 '사업의 정의'를 개정하였습니다. 개정 사항은 사업의 정의를 충족하기 위한 최소한의 요구사항을 명확히 하고 '시장참여자가 누락된 투입물을 대체할 능력'이 있는지에 대한 평가를 삭제하였습니다. 또한 취득한 '과정'이 실질적인지를 기업이 평가할 수 있는 지침을 추가하였으며, 사업 및 산출물의 정의를 좁히고 선택적 집중테스트를 신설하였습니다. 동 개정에 따라 새로운 적용사례가 추가되었습니다. 이 개정사항이 연결실체의 연결재무제표에 미치는 영향은 없습니다.

2) 기업회계기준서 제1001호와 제1008호 개정 - 중요성의 정의
2018년 10월, 국제회계기준위원회(IASB)는 기업회계기준서 제1001호 '재무제표 표시'와 제1008호 '회계정책, 회계추정의 변경 및 오류'의 중요성 정의를 일치시키고 정의의 특정 측면을 명확하게 개정하였습니다. 새 정의에 따르면, '특정 보고기업에 대한 재무정보를 제공하는 일반목적재무제표에 정보를 누락하거나 잘못 기재하거나 불분명하게 하여, 이를 기초로 내리는 주요 이용자의 의사결정에 영향을 줄 것으로 합리적으로 예상할 수 있다면 그 정보는 중요'합니다. 동 중요성의 정의 개정 사항이 연결재무제표에 미치는 영향은 없습니다.

(2) 공표되었으나 아직 시행되지 않은 회계기준
연결실체의 연결재무제표 발행승인일 현재 공표되었으나 아직 시행되지 않아 연결실체가 채택하지 않은 한국채택국제회계기준의 기준서 및 해석서의 제・개정내역은 다음과 같습니다.

1) 기업회계기준서 제1116호 '코로나바이러스 관련 임차료 할인' (개정)
동 개정안은 기업이 실무적 간편법을 적용하여, 리스이용자가 임차료 할인 등이 리스변경에 해당하는지 평가하지 않을 수 있도록 하였습니다. 이러한 선택을 한 리스이용자는 임차료 할인 등으로 인한 리스료 변동을 그러한 변동이 리스변경이 아닐 경우에 기준서가 규정하는 방식과 일관되게 회계처리해야 합니다. 실무적 간편법은 코로나바이러스감염증-19 세계적 유행의 직접적인 결과로 발생한 임차료 할인 등에만 적용되며, 아래의 조건을 모두 충족해야 합니다.
① 리스료의 변동으로 수정된 리스대가가 변경 전 리스대가와 실질적으로 동일하거나 그보다 작아야 한다.
② 리스료 감면이 2021년 6월 30일 이전에 지급하여야 할 리스료에만 영향을 미쳐야 한다.(예를 들어, 임차료 할인 등이 2021년 6월 30일 이전에 지급하여야 할 리스료를 감소시키고 2021년 6월 30일 후에 리스료를 증가시키는 경우 이러한 조건을 만족시킨다.)
③ 그 밖의 리스기간과 조건은 실질적으로 변경되지 않는다.
동 개정사항은 2020년 6월 1일 이후 처음 시작되는 회계연도부터 적용하되 조기 적용할 수 있습니다. 동 개정사항이 연결재무제표에 미치는 중요한 영향은 없을 것으로 예상됩니다.

2) 기업회계기준서 제1109호, 제1039호, 제1107호, 제1104호, 제1116호 '이자율지표 개혁 - 2단계' (개정)

'이자율지표 개혁'이라는 용어는 이자율지표에 대한 시장 전체의 개혁을 말하는 것으로, 2014년 7월 금융안정위원회의 보고서 '주요 이자율지표 개혁'에 제시된 권고에 따른 결과로 이자율지표를 대체 지표 이자율로 대체하는 것을 포함합니다.

동 개정 사항은 새로운 기준이 이전 기준과 경제적으로 동등한 경우에 이자율지표 개혁의 직접적인 결과로 인한 금융자산 또는 금융부채의 변경에 대하여 실무적 간편법을 도입하도록 하였습니다. 유사한 실무적 간편법이 기업회계기준서 제 1116호 '리스' 기준서 하에서 이자율지표 개혁으로 인한 리스변경을 회계처리하는 경우에도 적용됩니다.

동 개정 사항은 위험회피회계의 엄격한 규정으로부터 몇 가지 예외사항을 허용하고 있습니다. 동 개정사항은 2021년 1월 1일 이후 처음 시작되는 회계연도부터 적용하되, 조기적용을 허용합니다. 동 개정사항이 연결실체의 연결재무제표에 미치는 영향은 없을 것으로 예상됩니다.

3) 기업회계기준서 제1037호 '손실부담계약 : 계약이행원가' (개정)

동 개정사항은 하나의 계약이 손실부담계약인지 판단하는 경우에 다음의 사항을 명확히 하였습니다. 계약을 이행하는 데 드는 원가는 계약에 직접 관련되는 원가로 구성됩니다. 계약에 직접 관련되는 원가는 다음 원가로 구성됩니다.

① 그 계약을 이행하는 데 드는 증분원가 (예: 직접 노무원가 및 재료원가)

② 계약을 이행하는 데 직접 관련되는 그 밖의 원가 배분액 (예: 특히 그 계약을 이행하는 데 사용하는 유형자산 항목의 감가상각비 배분액)

동 개정사항은 2022년 1월 1일 이후 처음 시작되는 회계연도부터 적용하되, 조기적용을 허용합니다. 동 개정사항이 연결실체의 연결재무제표에 미치는 영향은 없을 것으로 예상됩니다.

4) '2018-2020 연차개선'

- 기업회계기준서 제1101호 '한국채택국제회계기준의 최초채택' (개정)

동 개정사항은 기업회계기준서 제1101호 '한국채택국제회계기준의 최초채택'의 적용을 간소화하였습니다. 문단 D1(1)의 면제규정을 적용하는 종속기업은 문단 D12나 문단 D13을 적용하는 대신에, 연결재무제표에서 모든 해외사업장에 대한 누적환산차이를 지배기업의 한국채택국제회계기준 전환일에 기초하여 지배기업의 연결재무제표에 포함될 장부금액으로 측정하는 것을 선택할 수 있습니다. 다만, 지배기업이 종속기업을 취득하는 사업결합의 효과와 연결절차에 따른 조정사항은 제외합니다. 관계기업이나 공동기업이 문단 D16

(1)의 면제규정을 적용하는 경우에도 비슷한 선택을 할 수 있습니다. 동 개정사항은 2022년 1월 1일 이후 처음 시작되는 회계연도부터 적용하되, 조기적용을 허용합니다. 동 개정사항이 연결실체의 연결재무제표에 미치는 영향은 없을 것으로 예상됩니다.

- 기업회계기준서 제1109호 '금융상품' (개정)
동 개정사항은 다음의 사항을 명확히 하였습니다. 새로운 조건에 따른 현금흐름의 현재가치와 최초 금융부채의 나머지 현금흐름의 현재가치의 차이가 적어도 10%이상이라면, 계약조건이 실질적으로 달라진 것입니다. 이때 새로운 조건에 따른 현금흐름에는 지급한 수수료에서 수취한 수수료를 차감한 수수료 순액이 포함되며, 현금흐름을 할인할 때에는 최초의 유효이자율을 사용합니다. 지급한 수수료에서 수취한 수수료를 차감한 수수료 순액을 결정할 때, 차입자와 대여자 사이에서 지급하거나 수취한 수수료(상대방을 대신하여 지급하거나 수취한 수수료 포함)만 포함합니다. 동 개정사항은 2022년 1월 1일 이후 처음 시작되는 회계연도부터 적용하되, 조기적용을 허용합니다. 동 개정사항이 연결실체의 연결재무제표에 미치는 영향은 없을 것으로 예상됩니다.

- 기업회계기준서 제1041호 '농림어업' (개정)
동 개정사항은 기업회계기준서 제1041호 '농림어업' 에서 당해 자산의 공정가치를 측정하는 경우에 세금을 현금흐름에서 제외하도록 하였습니다. 동 개정사항은 2022년 1월 1일 이후 처음 시작되는 회계연도부터 적용하되, 조기적용을 허용합니다. 동 개정사항이 연결실체의 연결재무제표에 미치는 영향은 없을 것으로 예상됩니다.

5) 기업회계기준서 제1016호 '유형자산' (개정) - '의도한 방식으로 사용하기 전에 생산된 재화의 매각금액과 관련 원가'
동 개정사항은 유형자산을 의도한 방식으로 사용하기 전에 생산된 재화의 매각 대금과 관련 원가의 회계처리에 대한 규정을 제공합니다.
경영진이 의도한 방식으로 유형자산을 가동할 수 있는 장소와 상태에 이르게 하는 동안에 재화(예: 자산이 정상적으로 작동되는지를 시험할 때 생산되는 시제품)가 생산될 수 있습니다. 그러한 재화를 판매하여 얻은 매각금액과 그 재화의 원가는 관련되는 기준서에 따라 당기손익으로 인식합니다. 그 재화의 원가는 기업회계기준서 제1002호 '재고자산'의 측정 요구사항을 적용하여 측정합니다.
또한, 이 개정사항은 유형자산이 정상적으로 작동하는지 여부를 시험하는 것은 재무성과가 아닌 기술적, 물리적 성능을 평가하는 것임을 명확히 하였습니다.
동 개정사항은 생산된 재화가 기업의 통상적인 활동의 산출물이 아닌 경우에는 추가적인

공시사항을 요구하지 않습니다. 이러한 경우에는 기업회계기준서 제1115호 '고객과의 관계에서 생기는 수익'과 기업회계기준서 제1002호 '재고자산'의 공시사항을 적용합니다.
동 개정사항은 2022년 1월 1일 이후 처음 시작되는 회계연도부터 적용하되, 조기적용을 허용합니다. 동 개정사항이 연결실체의 연결재무제표에 미치는 영향은 없을 것으로 예상됩니다.

6) 기업회계기준서 제1001호 '재무제표 표시' (개정) - 부채의 유동 · 비유동 분류
동 개정사항은 부채의 유동 · 비유동 분류에 관한 다음의 사항을 명확히 하였습니다.
보고기간 후 12개월 이상 부채의 결제를 연기할 수 있는 기업의 권리는 실질적이어야 하고, 문단 73~75에서 설명한 바와 같이 보고기간말 현재 존재해야 합니다. 만약 특정 조건을 준수해야만 결제를 연기할 수 있는 권리가 있다면, 기업이 보고기간말 현재 해당 조건들을 준수한 경우에만 그 권리가 보고기간말 현재 존재합니다. 비록 대여자가 해당 조건의 준수 여부를 보고기간말 후에 확인하더라도 보고기간말 현재 해당 조건들을 준수해야 합니다.

부채의 분류는 기업이 보고기간 후 12개월 이상 부채의 결제를 연기할 수 있는 권리를 행사할 가능성에 영향을 받지 않습니다.
부채를 유동· 비유동으로 분류할 때, 부채의 결제란 부채를 소멸시키기 위해 계약 상대방에게 현금이나 그 밖의 경제적 자원(예: 재화나 용역) 또는 기업 자신의 지분상품(문단 76B가 적용되지 않는 경우)를 이전하는 것을 말합니다.
계약 상대방의 옵션 행사에 따라 기업이 자신의 지분상품을 이전하여 부채를 결제한다는 조건은, 기업이 기업회계기준서 제1032호 ‘ 금융상품: 표시’ 를 적용하여 그 옵션을 지분상품으로 분류하고 동 옵션을 복합금융상품의 자본 요소로서 부채와 분리하여 인식하는 경우라면, 유동· 비유동 분류에 영향을 미치지 아니합니다.
동 개정사항은 2023년 1월 1일 이후 처음으로 시작되는 회계연도부터 기업회계기준서 제1008호 ‘ 회계정책, 회계추정의 변경 및 오류’ 에 따라 소급적용합니다. 이 개정사항을 조기적용할 수도 있으며, 연결실체의 연결재무제표에 미치는 영향은 없을 것으로 예상됩니다.

2-2 연결기준

연결재무제표는 지배기업과 지배기업(또는 그 종속기업)이 지배하고 있는 다른 기업(특수목적기업 포함)의 재무제표를 통합하고 있습니다. 연결실체는 1) 피투자자에 대한 힘, 2) 피투자자에 대한 관여로 인한 변동이익에 대한 노출 또는 권리, 3) 투자자의 이익금액에 영향을 미치기 위하여 피투자자에 대하여 자신의 힘을 사용하는 능력의 3가지 요소를 모두 충족할 때 지배력이 존재한다고 판단하고 있습니다. 또한 상기 지배력의 3가지 요소 중 하나 이상에 변화가 있음을 나타내는 사실과 상황이 존재하는 경우, 피투자자를 지배하는지 재평가 하고 있습니다.

연결실체가 피투자자 의결권의 과반수 미만을 보유하더라도, 피투자자의 관련활동을 일방적으로 지시할 수 있는 실질적인 능력을 가지기에 충분한 의결권을 보유하고 있다면 피투자자에 대한 힘을 보유하고 있는 것으로 판단하고 있습니다. 연결실체가 보유하고 있는 의결권이 피투자자에게 대한 힘을 부여하기에 충분한지 여부를 평가할 때 다음 사항을 포함하여 모든 관련 사실과 상황을 고려하고 있습니다.

- 보유 의결권의 상대적 규모와 다른 의결권 보유자의 주식 분산 정도
- 연결실체, 다른 의결권 보유자 또는 다른 당사자가 보유한 잠재적 의결권
- 계약상 약정에서 발생하는 권리
- 과거 주주총회에서의 의결양상을 포함하여, 결정이 이루어져야 하는 시점에 연결실체가 관련활동을 지시하는 현재의 능력을 가지고 있는지를 나타내는 다른 추가적인 사실과 상황

당기 중 취득 또는 처분한 종속기업과 관련된 수익과 비용은 취득이 사실상 완료된 날부터 또는 처분이 사실상 완료된 날까지 연결포괄손익계산서에 포함됩니다. 비지배지분의 장부금액은 최초 인식한 금액에 취득 이후 자본 변동에 대한 비지배지분의 비례지분을 반영한 금액입니다. 비지배지분이 부(-)의 잔액이 되더라도 총포괄손익은 비지배지분에 귀속되고 있습니다.

연결실체를 구성하는 기업이 유사한 상황에서 발생한 동일한 거래나 사건에 대하여 연결재무제표에서 채택한 회계정책과 다른 회계정책을 사용한 경우에는 그 재무제표를 적절히 수정하여 연결재무제표를 작성하고 있습니다.

연결실체 내의 거래, 이와 관련된 자산과 부채, 수익과 비용 등은 연결재무제표 작성시 모두 제거하고 있습니다.

지배력을 상실하지 않는 종속기업에 대한 연결실체의 소유지분변동은 자본거래로 회계처리하고 있습니다. 연결실체의 지배지분과 비지배지분의 장부금액은 종속기업에 대한 상대적 지분변동을 반영하여 조정하고 있습니다. 비지배지분의 조정금액과 지급하거나 수취한 대가의 공정가치의 차이는 자본으로 직접 인식하고 기업의 소유주에게 귀속시키고 있습니다.

지배기업이 종속기업에 대한 지배력을 상실한 경우, (i) 수취한 대가 및 보유한 지분의 공정가치의 합계액과 (ii) 종속기업의 자산(영업권 포함)과 부채, 비지배지분의 장부금액의 차이금액을 처분손익으로 계상하고 있습니다. 종속기업과 관련하여 기타포괄손익으로 이전에 인식한 금액에 대하여 관련 자산이나 부채를 직접 처분한 경우의 회계처리(즉 당기손익으로 재분류하거나 직접 이익잉여금으로 대체)와 동일한 기준으로 회계처리하고 있습니다. 이전의 종속기업에 대한 잔여 투자는 공정가치로 인식하고 있습니다.

2-3 사업결합

사업결합은 취득법을 적용하여 회계처리하고 있습니다. 사업결합 이전대가는 피취득자에 대한 지배력을 대가로 이전하는 자산, 연결실체가 발행하였거나 부담하는 부채 및 발행한 지분의 취득일의 공정가치의 합계로 산정하고 있습니다. 취득관련원가는 발생시점에 당기손익으로 인식하고 있습니다.

취득일에 식별가능한 취득자산, 인수부채 및 우발부채는 다음을 제외하고는 취득일에 공정가치로 인식하고 있습니다.

- 이연법인세자산이나 부채와 종업원급여약정과 관련된 자산이나 부채는 각각 기업회계기준서 제1012호 '법인세'와 기업회계기준서 제1019호 '종업원급여'에 따라 인식하고 측정하고 있습니다.
- 연결실체가 피취득자의 주식기준보상을 자신의 주식기준보상으로 대체하면서 발생한 부채나 지분상품은 기업회계기준서 제1102호 '주식기준보상'에 따라 측정하고 있습니다.
- 기업회계기준서 제1105호 '매각예정비유동자산과 중단영업'에 따라 매각예정자산으로 분류된 비유동자산(또는 처분자산집단)은 기업회계기준서 제1105호에 따라 측정하고

있습니다.

영업권은 이전대가, 피취득자에 대한 비지배지분의 금액, 연결실체가 이전에 보유하고 있던 피취득자에 대한 지분의 공정가치의 합계금액이 취득일 현재 식별가능한 취득 자산과 인수 부채의 공정가치순액을 초과하는 금액으로 측정하고 있습니다. 취득일에 식별가능한 취득 자산과 인수 부채의 공정가치순액이 이전대가, 피취득자에 대한 비지배지분의 금액, 연결실체가 이전에 보유하고 있던 피취득자에 대한 지분의 공정가치의 합계금액을 초과하는 금액이 재검토 후에도 존재하는 경우에, 그 초과금액은 즉시 염가매수차익으로 당기손익에 반영하고 있습니다.

취득일에 피취득자에 대한 비지배지분의 요소가 현재의 지분이며 청산시에 보유자에게 기업 순자산의 비례적 몫에 대하여 권리를 부여하고 있는 경우에는 이러한 비지배지분은 취득일에 공정가치나 피취득자의 식별가능한 순자산에 대하여 인식한 금액 중 현재의 지분상품의 비례적 몫 중 하나의 방법으로 측정할 수 있습니다. 이러한 측정기준의 선택은 각 취득거래별로 이루어집니다. 그 밖의 모든 비지배지분 요소는 한국채택국제회계기준에서 측정기준을 달리 요구하는 경우가 아니라면 취득일의 공정가치로 측정합니다.

사업결합으로 인한 연결실체의 이전대가에는 조건부 대가 약정으로 인한 자산과 부채를 포함하고 있으며 조건부대가는 취득일의 공정가치로 측정하고 사업결합으로 인한 이전대가의 일부로 포함되어 있습니다. 취득일 이후 공정가치의 변동액은 측정기간 조정사항의 조건을 충족하는 경우 소급하여 조정하고 해당 영업권에서 조정하고 있습니다. 측정기간 조정사항이란 '측정기간'(취득일로부터 1년을 초과할 수 없음) 동안 취득일 현재 존재하던 사실과 상황에 대한 추가적 정보를 획득하여 발생하는 조정사항을 말합니다.

취득자가 피취득자에게 조건부 대가를 제공한 경우 동 대가는 취득일의 공정가치로 측정하여 이전대가에 포함하고 있으며 자산이나 부채로 분류된 조건부 대가의 후속적인 공정가치 변동은 기업회계기준서 제1109호에 따라 당기손익이나 기타포괄손익으로 인식하고 있습니다. 또한 자본으로 분류된 조건부 대가는 재측정하지 않고 정산시 자본내에서 회계처리하고 있습니다. 조건부 대가가 기업회계기준서 제1109호의 적용범위에 해당되지 않는 경우 적절한 기업회계기준서에 따라 측정하고 있습니다.

단계적으로 이루어지는 사업결합에서, 연결실체는 이전에 보유하고 있던 피취득자에 대한 지분을 취득일(즉 연결실체가 지배력을 획득한 날)의 공정가치로 재측정하고 그 결과 차

손익이 있다면 당기손익으로 인식하고 있습니다. 취득일 이전에 피취득자에 대한 지분의 가치변동을 기타포괄손익으로 인식한 금액은 이전에 보유한 지분을 직접 처분하는 경우와 동일하게 당기손익으로 재분류하고 있습니다.

사업결합에 대한 최초 회계처리가 사업결합이 발생한 보고기간 말까지 완료되지 못한다면, 연결실체는 회계처리가 완료되지 못한 항목의 잠정 금액을 재무제표에 보고하고 있습니다. 측정기간 동안에, 취득일 현재 존재하던 사실과 상황에 대하여 새롭게 입수한 정보가 있는 경우 연결실체는 취득일에 이미 알았더라면 취득일에 인식된 금액의 측정에 영향을 주었을 그 정보를 반영하기 위하여 취득일에 인식한 잠정금액을 소급하여 조정하거나 추가적인 자산과 부채를 인식하고 있습니다.

2-4 관계기업과 공동기업에 대한 투자

관계기업은 지배기업이 유의적인 영향력을 보유하는 기업입니다. 유의적인 영향력은 피투자회사의 재무정책과 영업정책에 관한 의사결정에 참여할 수 있는 능력이지만 그러한 정책에 대한 지배력이나 공동지배력은 아닙니다.

공동기업은 약정의 공동지배력을 보유하는 당사자들이 그 약정의 순자산에 대한 권리를 보유하는 공동약정입니다. 공동지배력은 약정의 지배력에 대한 계약상 합의된 공유로서, 관련활동에 대한 결정에 지배력을 공유하는 당사자들 전체의 동의가 요구될 때에만 존재합니다.

연결실체는 관계기업 및 공동기업 투자에 대하여 지분법을 적용하여 회계처리하고 있습니다. 관계기업 및 공동기업 투자는 최초 취득원가로 인식되며, 취득일 이후 관계기업이나 공동기업의 순자산변동액 중 연결실체의 지분 해당액을 인식하기 위하여 장부금액을 가감하고 있습니다. 관계기업이나 공동기업과 관련된 영업권은 해당 투자자산의 장부금액에 포함되며 상각 또는 별도의 손상검사를 수행하지 아니하고 있습니다.

관계기업 및 공동기업의 영업에 따른 손익 중 연결실체의 지분 해당분은 연결손익계산서에 직접 반영되며 기타포괄손익의 변동은 연결실체의 기타포괄손익의 일부로 표시하고 있습니다. 관계기업이나 공동기업의 자본에 직접 반영된 변동이 있는 경우 연결실체의 지분 해당분은 자본변동표에 반영하고 있습니다. 연결실체와 관계기업 및 공동기업간 거래에 따른 미실현손익은 연결실체의 지분 해당분 만큼 제거하고 있습니다.

관계기업 및 공동기업에 대한 이익은 세효과 및 관계기업 및 공동기업의 종속기업 비지배지분을 차감한 후의 연결실체 지분에 해당하는 부분을 연결포괄손익계산서에 영업외손익에 표시하고 있습니다.

관계기업 및 공동기업의 보고기간은 지배기업의 보고기간과 동일하며 연결실체와 동일한 회계정책의 적용을 위해 필요한 경우 재무제표를 조정하고 있습니다.

지분법을 적용한 이후, 연결실체는 관계기업 및 공동기업 투자에 대하여 추가적인 손상차손을 인식할 필요가 있는지 결정합니다. 연결실체는 매 보고기간말에 관계기업 및 공동기업 투자가 손상된 객관적인 증거가 있는지 판단하고, 그러한 객관적인 증거가 있는 경우 관계기업 및 공동기업 투자의 회수가능액과 장부금액과의 차이를 손상차손으로 하여 연결포괄손익계산서에 인식하고 있습니다.

연결실체는 관계기업에 대하여 유의적인 영향력을 상실하거나 공동기업에 대한 공동지배력을 상실한 때에 종전 관계기업이나 공동기업에 대한 잔여 보유 지분이 있다면 그 잔여지분을 공정가치로 측정하고 있으며, 유의적인 영향력 및 공동지배력을 상실한 때의 관계기업 및 공동기업 투자의 장부금액과 잔여지분의 공정가치 및 처분대가와의 차이는 당기손익으로 반영하고 있습니다.

2-5 공동영업에 대한 투자

공동영업은 약정의 공동지배력을 보유하는 당사자들이 그 약정의 자산에 대한 권리와 부채에 대한 의무를 보유하는 공동약정입니다. 공동지배력은 약정의 지배력에 대한 계약상 합의된 공유로서, 관련활동에 대한 결정에 지배력을 공유하는 당사자들 전체의 동의가 요구될 때에만 존재합니다.

연결실체가 공동영업 하에서 활동을 수행하는 경우, 연결실체는 공동영업자로서 공동영업에 대한 자신의 지분과 관련하여 다음을 인식합니다.
・자신의 자산. 공동으로 보유하는 자산 중 자신의 몫을 포함
・자신의 부채. 공동으로 발생한 부채 중 자신의 몫을 포함
・공동영업에서 발생한 산출물 중 자신의 몫의 판매 수익
・공동영업의 산출물 판매 수익 중 자신의 몫
・자신의 비용. 공동으로 발생한 비용 중 자신의 몫을 포함

연결실체는 공동영업에 대한 자신의 지분에 해당하는 자산, 부채, 수익 및 비용을 특정 자산, 부채, 수익 및 비용에 적용하는 기준서에 따라 회계처리하고 있습니다.

공동영업자인 연결실체가 공동영업에 자산을 판매하거나 출자하는 것과 같은 거래를 하는 경우, 그것은 공동영업의 다른 당사자와의 거래를 수행하는 것으로 간주되어, 연결실체는 거래의 결과인 손익을 다른 당사자들의 지분 한도까지만 인식하고 있습니다.

공동영업자인 연결실체가 공동영업과 자산의 구매와 같은 거래를 하는 경우, 연결실체는 자산을 제3자에게 재판매하기 전까지는 손익에 대한 자신의 몫을 인식하지 않습니다.

2-6 영업권

사업결합에서 발생하는 영업권은 지배력을 획득하는 시점(취득일)에 원가에서 누적손상차손을 차감하여 인식하고 있습니다.

손상검사를 위하여 영업권은 사업결합으로 인한 시너지효과가 예상되는 연결실체의 현금창출단위(또는 현금창출단위집단)에 배분됩니다.

영업권이 배분된 현금창출단위에 대해서는 매년 그리고 손상을 시사하는 징후가 있을 때마다 손상검사를 수행합니다. 현금창출단위의 회수가능액이 장부금액에 미달할 경우, 손상차손은 먼저 현금창출단위에 배분된 영업권의 장부금액을 감소시키고 잔여손상차손은 현금창출단위를 구성하는 다른 자산들의 장부금액에 비례하여 배분하고 있습니다. 영업권의 손상차손은 연결당기손익으로 직접 인식되어 있습니다. 영업권에 대해 인식한 손상차손은 추후에 환입할 수 없습니다.

관련 현금창출단위를 처분할 경우 관련 영업권 금액은 처분손익의 결정에 포함됩니다.

관계기업 또는 공동기업을 취득함에 따라 발생하는 영업권에 대한 연결실체의 회계정책은 주석 2-4에 설명되어 있습니다.

2-7 고객과의 계약에서 생기는 수익

연결실체는 석유화학제품을 제조 및 판매하는 사업을 영위하고 있습니다. 고객과의 계약에서 연결실체는 재화나 용역의 통제가 고객에 이전되었을 때, 해당 재화나 용역의 대가로 받을 권리를 갖게 될 것으로 예상하는 대가를 반영하는 금액으로 수익을 인식합니다. 연결실체는 고객과의 계약에서 재화나 용역을 고객에게 제공하기 전에 정해진 각 재화나 용역을 통제하므로 본인으로 결론 내렸습니다.

(1) 수행의무의 식별
연결실체는 무역 조건에 따라 다양한 제품 및 상품을 수출하고 있습니다. 운송용역이 포함된 조건으로 계약을 체결하는 경우, 기업회계기준서 제1115호 적용에 따라 재화의 통제를 이전한 시점 이후에 제공하는 운송용역(보험 포함)은 별도의 수행의무로 식별해야 합니다. 이에 따라, 재화 선적 이후에 운송용역을 제공하는 수출거래의 경우 고객으로부터 수령한 대가를 각 수행의무에 배분하고, 재화에 배분된 거래가격은 선적시점에, 용역에 배분된 거래가격은 용역을 제공하는 기간에 걸쳐 수익으로 인식하였습니다.

(2) 변동대가
계약이 변동대가를 포함한 경우에 연결실체는 고객에 약속한 재화를 이전하고 그 대가로 받을 금액을 추정합니다. 변동대가와 관련된 불확실성이 나중에 해소될 때, 이미 인식한 누적 수익 금액 중 유의적인 부분을 되돌리지(환원하지) 않을 가능성이 매우 높은 정도까지만 변동대가를 계약의 개시 시점에 추정하고 거래가격에 포함합니다.

(3) 유의적인 금융요소
일반적으로 연결실체는 고객으로부터 단기선수금을 수령합니다. 기준서 제1115호의 실무적 간편법을 적용하여, 연결실체는 계약을 개시할 때 고객에게 약속한 재화나 용역을 이전하는 시점과 고객이 그에 대한 대가를 지급하는 시점 간의 기간이 1년 이내일 것이라고 예상된다면 약속한 대가(금액)에 유의적인 금융요소의 영향을 반영하지 않습니다.

(4) 보증 의무
연결실체는 법의 요구에 따라 판매 시점에 결함이 존재하는 제품을 수리하는 보증을 제공하고 있습니다. 이러한 확신 유형의 보증은 기업회계기준서 제1037호 '충당부채, 우발부채 및 우발자산'에 따라 회계처리합니다.

(5) 계약 잔액

1) 계약자산

계약자산은 고객에게 이전한 재화나 용역에 대하여 그 대가를 받을 권리입니다. 고객이 대가를 지급하기 전이나 지급기일 전에 연결실체가 고객에게 재화나 용역을 이전하는 경우 그 대가를 받을 기업의 권리로 그 권리에 시간의 경과 외의 조건이 있는 자산은 계약자산입니다.

2) 매출채권

수취채권은 무조건적인 연결실체의 권리를 나타냅니다. 시간의 경과에 따라 대가를 지급받을 수 있기 때문입니다(금융자산 관련 회계정책은 주석 2-16 참고).

3) 계약부채

계약부채는 연결실체가 고객에게서 이미 받은 대가(또는 지급기일이 된 대가)에 상응하여 고객에게 재화나 용역을 이전하여야 하는 기업의 의무입니다. 만약 연결실체가 재화나 용역을 고객에 이전하기 전에 고객이 대가를 지불한다면, 지급이 되었거나 지급기일 중 이른 시점에 계약부채를 인식합니다. 계약부채는 연결실체가 계약에 따라 수행의무를 이행할 때 수익으로 인식합니다.

2-8 리스

연결실체는 계약에서 대가와 교환하여, 식별되는 자산의 사용 통제권을 일정기간 이전하게 하는지를 고려하여 계약의 약정시점에, 계약자체가 리스인지, 계약이 리스를 포함하는지를 판단합니다.

(1) 리스이용자로서의 연결실체

연결실체는 단기리스와 소액 기초자산 리스를 제외한 모든 리스에 대하여 하나의 인식과 측정 접근법을 적용합니다. 연결실체는 리스료 지급의무를 나타내는 리스부채와 기초자산의 사용권을 나타내는 사용권자산을 인식합니다.

1) 사용권자산

연결실체는 리스개시일(즉, 기초자산이 사용가능한 시점)에 사용권자산을 인식합니다. 사용권자산은 원가로 측정하고, 후속 측정 시 원가모형을 적용하였습니다. 원가모형을 적용하기 위하여 감가상각누계액과 손상차손누계액을 차감하고, 리스부채의 재측정에 따른 조

정을 반영합니다. 사용권자산의 원가는 인식된 리스부채 금액, 최초 직접원가, 그리고 받은 리스 인센티브를 차감한 리스개시일이나 그 전에 지급한 리스료를 포함합니다. 사용권자산은 리스기간과 다음과 같은 자산의 추정된 내용연수 중 짧은 기간에 걸쳐 정액기준으로 감가상각됩니다.

구 분	내용연수
건 물	10~50년
구 축 물	15~50년
기 계 장 치	6~30년
차 량 운 반 구	3~5년
공 구 와 기 구	4~5년
비 품	4~5년
기타의유형자산	1~10년

리스기간 종료시점에 연결실체에 기초자산의 소유권이 이전되는 경우나 사용권자산의 원가에 연결실체가 매수선택권을 행사할 것임이 반영되는 경우, 감가상각은 자산의 기초자산의 추정된 내용연수를 사용하여 계산됩니다.

사용권자산도 손상의 대상이 되며 주석 2-21 비금융자산의 손상에 대한 회계정책에서 설명하였습니다.

2) 리스부채

리스 개시일에 연결실체는 리스기간에 걸쳐 지급될 리스료의 현재가치로 리스부채를 측정합니다. 리스료는 고정리스료(실질적인 고정리스료를 포함하고, 받을 리스 인센티브는 차감), 지수나 요율에 따라 달라지는 변동리스료 및 잔존가치보증에 따라 지급될 것으로 예상되는 금액으로 구성됩니다. 리스료는 또한 연결실체가 매수선택권을 행사할 것이 상당히 확실한 경우에 그 매수선택권의 행사가격과 리스기간이 연결실체의 종료선택권 행사를 반영하는 경우에 그 리스를 종료하기 위하여 부담하는 금액을 포함합니다.

지수나 요율에 따라 달라지는 변동리스료가 아닌 변동리스료는(재고자산을 생산하는데 발생된 것이 아니라면) 리스료 발생을 유발하는 사건 또는 조건이 발생한 기간의 비용으로 인식합니다.

연결실체는 리스료의 현재가치를 계산할 때, 리스의 내재이자율을 쉽게 산정할 수 없기 때문에 리스개시일의 증분차입이자율을 사용합니다. 리스개시일 이후 리스부채 금액은 이자를 반영하여 증가하고 지급한 리스료를 반영하여 감소합니다. 또한, 리스부채의 장부금액은 리스기간의 변경, 리스료의 변경(예를 들어, 리스료를 산정할 때 사용한 지수나 요율의 변동으로 생기는 미래 리스료의 변동) 또는 기초자산을 매수하는 선택권 평가에 변동이 있는 경우 재측정됩니다.

3) 단기리스와 소액 기초자산 리스

연결실체는 기계장치와 설비의 리스에 단기리스(즉, 이러한 리스는 리스기간이 리스개시일로부터 12개월 이하이고 매수선택권을 포함하지 않음)에 대한 인식면제 규정을 적용합니다. 또한 연결실체는 소액자산으로 간주되는 사무용품의 리스에 소액자산 리스에 대한 인식 면제규정을 적용합니다. 단기리스와 소액자산 리스에 대한 리스료는 리스기간에 걸쳐 정액기준으로 비용으로 인식합니다.

(2) 리스제공자로서의 연결실체

연결실체는 기초자산의 소유에 따른 위험과 보상의 대부분을 이전하는 리스를 금융리스로 분류하고, 금융리스 이외의 모든 리스를 운용리스로 분류합니다. 리스료 수익은 리스기간에 걸쳐 정액 기준으로 인식하며, 영업 성격에 따라 손익계산서의 수익에 포함됩니다. 운용리스 체결과정에서 부담하는 리스개설 직접원가를 기초자산의 장부금액에 더하고 리스료 수익과 같은 기준으로 리스기간에 걸쳐 비용으로 인식합니다. 조건부 임대료는 임대료를 수취하는 시점에 수익으로 인식합니다.

2-9 외화환산

각 연결대상기업들의 개별재무제표는 그 기업의 영업활동이 이루어지는 주된 경제환경의 통화(기능통화)로 표시하고 있습니다. 연결재무제표를 작성하기 위해 개별기업들의 경영성과와 재무상태는 지배기업의 기능통화이면서 연결재무제표 작성을 위한 표시통화인 '원'으로 표시하고 있습니다.

개별기업들의 재무제표 작성에 있어서 그 기업의 기능통화 외의 통화(외화)로 이루어진 거래는 거래일의 환율로 기록됩니다. 매 보고기간 종료일에 화폐성 외화항목은 보고기간 종료일의 환율로 재환산하고 있습니다. 한편 공정가치로 측정하는 비화폐성 외화항목은 공정가치가 결정된 날의 환율로 재환산하지만, 역사적 원가로 측정되는 비화폐성 외화항

목은 재환산하지 않습니다.

화폐성 항목의 외환차이는 다음을 제외하고는 발생하는 기간의 당기손익으로 인식하고 있습니다.

- 미래 생산에 사용하기 위하여 건설중인 자산과 관련되고, 외화차입금에 대한 이자비용 조정으로 간주되는 자산의 원가에 포함되는 외환차이
- 특정 외화위험을 회피하기 위한 거래에서 발생하는 외환차이(위험회피회계정책에 대해서는 주석 2-23 참고)
- 해외사업장과 관련하여 예측할 수 있는 미래에 결제할 계획도 없고 결제될 가능성도 없는 채권이나 채무로서 해외사업장순투자의 일부를 구성하는 화폐성항목에서 발생하는 외환차이

이러한 외환차이는 기타포괄손익으로 인식하고 순투자의 전부나 일부 처분시점에서 자본에서 당기손익으로 재분류하고 있습니다.

연결재무제표를 작성하기 위하여 연결실체에 포함된 해외사업장의 자산과 부채는 보고기간말의 환율을 사용하여 '원'으로 표시하고 있습니다. 만약 환율이 당해 기간 동안 중요하게 변동하여 거래일의 환율을 사용하여야 하는 상황이 아니라면, 손익항목은 당해 기간의 평균환율로 환산하고 있으며, 이로 인하여 발생한 외환차이를 기타포괄손익으로 인식하고 자본(적절한 경우 비지배지분에 배분)에 누계하고 있습니다.

해외사업장을 처분하는 경우(즉 연결실체의 해외사업장에 대한 지분 전부의 처분, 해외사업장을 포함한 종속기업에 대한 지배력의 상실을 가져오는 처분, 공동약정의 지분의 부분적 처분 또는 해외사업장을 포함한 관계기업에 대한 지분의 부분적 처분 이후 보유하는 지분이 해외사업장을 포함하는 금융자산이 되는 경우), 지배기업에 귀속되는 해외사업장 관련 외환차이의 누계액 전액을 당기손익으로 재분류하고 있습니다. 비지배지분에 귀속되는 그 해외사업장과 관련된 외환차이의 누계액은 제거하지만, 당기손익으로 재분류하지 않습니다.

해외사업장을 포함한 종속기업에 대한 지배력의 상실을 가져오지 않는 일부 처분의 경우, 외환차이의 누계액 중 비례적 지분을 비지배지분으로 재귀속시키고 당기손익으로 재분류하지 않습니다. 이 외의 모든 일부 처분의 경우(즉 유의적인 영향력이나 공동지배력의 상실을 가져오지 않는 연결실체의 관계기업이나 공동기업에 대한 소유지분의 감소)에는 외

환차이의 누계액 중 비례적 지분을 당기손익으로 재분류하고 있습니다.

해외사업장의 취득으로 발생하는 영업권과 식별가능한 자산과 부채에 대한 공정가치조정액은 해외사업장의 자산과 부채로 처리하고 보고기간말의 환율로 환산하고 있으며, 이로 인한 외환차이는 자본으로 인식하고 있습니다.

2-10 차입원가

연결실체는 적격자산의 취득, 건설 또는 제조와 직접 관련된 차입원가를 적격자산을 의도된 용도로 사용하거나 판매가능한 상태에 이를 때까지 당해 자산원가의 일부로 자본화하고 있습니다. 적격자산이란 의도된 용도로 사용하거나 판매될 수 있는 상태가 될 때까지 상당한 기간을 필요로 하는 자산을 말합니다.

적격자산을 취득하기 위한 목적으로 차입한 당해 차입금에서 발생하는 일시적 운용 투자수익은 자본화가능차입원가에서 차감하고 있습니다.

기타 차입원가는 발생기간에 당기손익으로 인식하고 있습니다.

2-11 정부보조금

정부보조금은 보조금의 수취와 부수되는 조건의 이행에 대한 합리적인 확신이 있는 경우에 인식하고 있습니다. 수익관련보조금은 보조금으로 보전하려 하는 관련 원가와 대응시키기 위해 필요한 기간에 걸쳐 체계적인 기준에 따라 보조금을 수익으로 인식하며 자산관련보조금은 이연 수익으로 인식하여 관련 자산의 내용연수 동안 매년 동일한 금액을 수익으로 인식하고 있습니다.

연결실체는 비화폐성자산을 보조금으로 수취한 경우 자산과 보조금을 명목금액으로 기록하고 관련자산의 추정내용연수에 걸쳐 정액으로 손익계산서에 수익으로 인식하고 있습니다. 시장이자율보다 낮은 이자율의 대여금 혹은 유사한 지원을 제공받은 경우 낮은 이자율로 인한 효익은 추가적인 정부보조금으로 인식하고 있습니다.

2-12 종업원 급여

(1) 퇴직급여
확정기여형퇴직급여제도에 대한 기여금은 종업원이 이에 대하여 지급받을 자격이 있는 용역을 제공한 때 비용으로 인식하고 있습니다.

연결실체는 확정급여형퇴직급여제도도 운영하고 있으며, 확정급여채무는 독립된 보험계리법인에 의해 예측단위적립방식을 이용하여 매 보고기간 말에 보험수리적 평가를 수행하여 계산하고 있습니다.

보험수리적손익과 사외적립자산의 수익(순확정급여부채(자산)의 순이자에 포함된 금액 제외) 및 자산인식상한효과의 변동으로 구성된 순확정급여부채의 재측정요소는 재측정요소가 발생한 기간에 기타포괄손익으로 인식하고, 연결재무상태표에 즉시 반영하고 있습니다. 연결포괄손익계산서에 인식한 재측정요소는 이익잉여금으로 즉시 인식하며, 후속기간에 당기손익으로 재분류되지 아니합니다.

과거근무원가는 제도의 개정이 발생한 기간에 인식하고, 순이자는 기초시점에 순확정급여부채(자산)에 대한 할인율을 적용하여 산출하고 있습니다. 확정급여원가의 구성요소는 근무원가(당기근무원가와 과거근무원가 및 정산으로 인한 손익)와 순이자비용(수익) 및 재측정요소로 구성되어 있습니다.

연결실체는 근무원가와 순이자비용(수익)은 당기손익으로 인식하고 있으며, 재측정요소는 기타포괄손익에 인식하고 있습니다. 제도의 축소로 인한 손익은 과거근무원가로 처리하고 있습니다.

연결재무제표상 확정급여채무는 확정급여제도의 실제 과소적립액과 초과적립액을 표시하고 있습니다. 이러한 계산으로 산출된 초과적립액은 제도로부터 환급받거나 제도에 대한 미래 기여금이 절감되는 방식으로 이용가능한 경제적효익의 현재가치를 가산한 금액을 한도로 자산으로 인식하고 있습니다.

(2) 단기종업원급여
종업원이 관련 근무용역을 제공한 보고기간말부터 12개월 이내에 결제될 단기종업원급여는 근무용역과 교환하여 지급이 예상되는 금액을 근무용역이 제공된 때에 당기손익으로

인식하고 있습니다. 단기종업원급여는 할인하지 않은 금액으로 측정하고 있습니다.

(3) 기타장기종업원급여
종업원이 관련 근무용역을 제공한 보고기간말부터 12개월 이내에 지급되지 않을 기타장기종업원급여는 당기와 과거기간에 제공한 근무용역의 대가로 획득한 미래의 급여액을 현재가치로 할인하고 있습니다. 재측정에 따른 변동은 발생한 기간에 당기손익으로 인식하고 있습니다.

(4) 해고급여
해고급여에 대한 부채는 연결실체가 해고급여의 제안을 더 이상 철회할 수 없게 된 날 또는 연결실체가 해고급여의 지급을 수반하는 구조조정에 대한 원가를 인식한 날 중 이른날에 인식하고 있습니다.

2-13 법인세

법인세비용은 당기법인세와 이연법인세로 구성되어 있습니다.

(1) 당기법인세
당기 법인세부담액은 당기의 과세소득을 기초로 산정됩니다. 다른 과세기간에 가산되거나 차감될 손익항목 및 비과세항목이나 손금불인정항목 때문에 과세소득과 연결포괄손익계산서상 세전손익은 차이가 발생합니다. 연결실체의 당기 법인세와 관련된 부채는 보고기간말까지 제정되었거나 실질적으로 제정된 세율 및 세법에 근거하여 계산됩니다.

(2) 이연법인세
이연법인세는 재무제표상 자산과 부채의 장부금액과 과세소득 산출시 사용되는 세무기준액과의 차이인 일시적차이에 대하여 인식됩니다. 이연법인세부채는 일반적으로 모든 가산할 일시적 차이에 대하여 인식됩니다. 이연법인세자산은 일반적으로 차감할 일시적차이가 사용될 수 있는 과세소득의 발생가능성이 높은 경우에, 모든 차감할 일시적차이에 대하여 인식됩니다.

그러나 가산할 일시적차이가 영업권을 최초로 인식할 때 발생하거나, 자산 또는 부채가 최초로 인식되는 거래가 사업결합거래가 아니고 거래 당시에 회계이익과 과세소득(세무상결손금)에 영향을 미치지 아니하는 거래에서 발생하는 경우 이연법인세부채는 인식하지

아니합니다. 그리고 차감할 일시적차이가 자산 또는 부채가 최초로 인식되는 거래가 사업결합거래가 아니고 거래 당시 회계이익과 과세소득(세무상결손금)에 영향을 미치지 않는 거래에서 발생하는 경우에는 이연법인세자산은 인식하지 않습니다.

연결실체가 일시적차이의 소멸시점을 통제할 수 있으며, 예측가능한 미래에 일시적 차이가 소멸하지 않을 가능성이 높은 경우를 제외하고는 종속기업, 관계기업에 대한 투자자산 및 공동기업 투자지분에 관한 가산할 일시적차이에 대하여 이연법인세부채를 인식합니다. 또한 이러한 투자자산 및 투자지분과 관련된 차감할 일시적차이로 인하여 발생하는 이연법인세자산은 일시적차이의 혜택을 사용할 수 있을만큼 충분한 과세소득이 발생할 가능성이 높고, 일시적차이가 예측가능한 미래에 소멸할 가능성이 높은 경우에만 인식합니다.

이연법인세자산의 장부금액은 매 보고기간 말에 검토하고, 이연법인세자산의 전부 또는 일부가 회수될 수 있을만큼 충분한 과세소득이 발생할 가능성이 더 이상 높지 않은 경우 이연법인세자산의 장부금액을 감소시킵니다.

이연법인세자산과 부채는 보고기간 말까지 제정되었거나 실질적으로 제정된 세율 및 세법에 근거하여 당해 부채가 결제되거나 자산이 실현되는 회계기간에 적용될 것으로 예상되는 세율을 사용하여 측정합니다. 이연법인세자산과 이연법인세부채를 측정할 때에는 보고기간 말 현재 연결실체가 관련 자산과 부채의 장부금액을 회수하거나 결제할 것으로 예상되는 방식에 따른 법인세효과를 반영하였습니다.

이연법인세자산과 부채는 연결실체가 당기법인세자산과 당기법인세부채를 상계할 수 있는 법적으로 집행가능한 권리를 가지고 있으며, 동일한 과세당국에 의해서 부과되는 법인세와 관련하여 과세대상기업이 동일하거나 과세대상기업은 다르지만 당기법인세 부채와 자산을 순액으로 결제할 의도가 있거나, 중요한 금액의 이연법인세부채가 결제되거나, 이연법인세자산이 회수될 미래에 각 회계기간마다 자산을 실현하는 동시에 부채를 결제할 의도가 있는 경우에만 상계합니다.

(3) 당기법인세와 이연법인세의 인식

당기법인세와 이연법인세는 동일 회계기간 또는 다른 회계기간에 기타포괄손익이나 자본으로 직접 인식되는 거래나 사건 또는 사업결합으로부터 발생하는 경우를 제외하고는 수익이나 비용으로 인식하여 당기손익에 포함합니다. 사업결합시에는 법인세효과는 사업결합에 대한 회계처리에 포함되어 반영됩니다.

2-14 현금 및 현금성 자산

연결실체는 취득일로부터 만기일이 3개월 이내인 투자자산을 현금 및 현금성자산으로 분류하고 있습니다. 지분상품은 현금성자산에서 제외되나, 상환일이 정해져 있고 취득일로부터 상환일까지의 기간이 단기인 우선주와 같이 실질적으로 현금성자산인 경우에는 현금성자산에 포함됩니다.

2-15 재고자산

재고자산은 취득원가와 순실현가능가치 중 낮은 금액으로 측정하고 있습니다. 원가는 미착품(개별법)을 제외하고는 평균법에 따라 결정하고 있습니다. 재고자산의 취득원가는 매입원가, 전환원가 및 재고자산을 이용가능한 상태로 준비하는데 필요한 기타 원가를 포함하고 있습니다. 순실현가능가치는 정상적인 영업과정의 예상판매가격에서 예상되는 추가 완성원가와 판매비용을 차감한 금액입니다.

매출원가는 재고자산 판매에 따른 수익을 인식하는 기간에 재고자산의 장부금액으로 인식하며, 재고자산을 순실현가능가치로 감액한 평가손실과 모든 감모손실은 감액이나 감모가 발생한 기간의 비용으로 인식하고 있습니다. 또한 재고자산의 순실현가능가치의 상승으로 인한 재고자산평가손실의 환입은 환입이 발생한 기간의 비용으로 인식된 재고자산의 매출원가에서 차감하고 있습니다.

2-16 금융상품 - 최초 인식과 후속 측정

금융상품은 거래당사자 어느 한쪽에게는 금융자산이 생기게 하고 거래상대방에게 금융부채나 지분상품이 생기게 하는 모든 계약입니다.

(1) 금융자산
1) 최초 인식과 측정
금융자산은 최초 인식 시점에 후속적으로 상각후원가로 측정되는 금융자산, 기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산, 그리고 당기손익-공정가치 측정 금융자산으로 분류됩니다.

최초 인식 시점에 금융자산의 분류는 금융자산의 계약상 현금흐름 특성과 금융자산을 관리하기 위한 연결실체의 사업모형에 따라 달라집니다. 유의적인 금융요소가 포함되지 않

거나 실무적 간편법을 적용하는 매출채권을 제외하고는, 연결실체는 금융자산을 최초에 공정가치로 측정하며, 당기손익-공정가치로 측정하는 금융자산의 경우가 아니라면 거래원가를 가감합니다. 유의적인 금융요소가 포함되지 않거나 실무적 간편법을 적용하는 매출채권은 기업회계기준서 제1115호에 따라 결정된 거래가격으로 측정합니다.

금융자산을 상각후원가 또는 기타포괄손익-공정가치로 측정하기 위해서는 현금흐름이 원리금만으로 구성(SPPI)되어야 합니다. 이 평가는 SPPI 테스트라고 하며, 개별 상품 수준에서 수행됩니다.

금융자산의 관리를 위한 연결실체의 사업모형은 현금흐름을 발생시키기 위해 금융자산을 관리하는 방법과 관련됩니다. 사업모형은 현금흐름의 원천이 금융자산의 계약상 현금흐름의 수취인지, 매도인지 또는 둘 다 인지를 결정합니다.

시장의 합의나 규제에 의해 설정된 기간 프레임 내에서 금융자산을 이전하는 것이 요구되는 금융자산의 매입 또는 매도(정형화된 거래)는 거래일에 인식됩니다. 즉, 연결실체가 금융자산을 매입하거나 매도하기로 약정한 날을 의미합니다.

2) 후속 측정
후속 측정을 위해 금융자산은 아래 네 가지의 범주로 분류됩니다.
- 상각후원가 측정 금융자산 (채무상품)
- 누적손익을 당기손익으로 재순환하는 기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산 (채무상품)
- 제거시 누적 손익을 당기손익으로 재순환하지 않는 기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산 (지분상품)
- 당기손익-공정가치 측정 금융자산

① 상각후원가 측정 금융자산 (채무상품)
연결실체는 아래 조건을 모두 만족하는 경우에 금융자산을 상각후원가로 측정합니다.
- 계약상 현금흐름을 수취하기 위해 보유하는 것이 목적인 사업모형 하에서 금융자산을 보유
- 금융자산의 계약 조건에 따라 특정일에 원금과 원금잔액에 대한 이자 지급만으로 구성되어 있는 현금흐름 발생
상각후원가 측정 금융자산은 후속적으로 유효이자율(EIR)법을 사용하여 측정되며, 손상을

인식합니다. 자산의 제거, 변경 또는 손상에서 발생하는 이익과 손실은 당기손익으로 인식됩니다.

② 기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산 (채무상품)
연결실체는 아래의 조건을 모두 충족하는 채무상품을 기타포괄손익-공정가치 금융자산으로 측정합니다.
- 계약상 현금흐름의 수취와 금융자산의 매도 둘 다를 통해 목적을 이루는 사업모형 하에서 금융자산을 보유
- 금융자산의 계약 조건에 따라 특정일에 원리금 지급만으로 구성되어 있는 현금흐름 발생

기타포괄손익-공정가치 측정 채무상품에서, 이자수익, 외화환산손익, 그리고 손상 또는 환입은 상각후원가 측정 금융자산과 동일한 방법으로 계산되어 당기손익으로 인식됩니다. 나머지 공정가치 변동부분은 기타포괄손익으로 인식됩니다. 금융자산의 제거 시, 기타포괄손익으로 인식한 공정가치 누적 변동분은 당기손익으로 재순환됩니다.

연결실체의 기타포괄손익-공정가치 측정 채무상품은 유동자산, 비유동자산으로 분류되는 채무상품에 포함됩니다.

③ 기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산 (지분상품)
최초 인식 시점에, 연결실체는 기업회계기준서 제1032호 '금융상품 표시'에서의 지분의 정의를 충족하고 투자 목적으로 보유하고 있지 않은 지분상품을 기타포괄손익-공정가치로 측정하도록 하는 취소 불가능한 선택을 할 수 있습니다.

이러한 금융자산에서 발생하는 손익은 당기손익으로 재순환되지 않습니다. 배당은 연결실체가 금융자산의 원가 중 일부를 회수하여 이익을 얻는 경우에는 기타포괄손익으로 처리되며, 이를 제외하고는 받을 권리가 확정되었을 때 손익계산서 상 기타수익으로 인식됩니다. 기타포괄손익-공정가치 측정 지분상품은 손상을 인식하지 않습니다.

연결실체는 비상장지분상품에 대해서도 취소불가능한 선택을 할 수 있습니다.

④ 당기손익-공정가치 측정 금융자산

당기손익-공정가치 측정 금융자산은 단기매매항목, 최초 인식 시에 당기손익-공정가치로 측정하도록 지정된 금융자산 또는 공정가치로 측정하도록 요구되는 금융자산을 포함합니다. 단기간 내에 매도하거나 재구매할 목적으로 취득한 금융자산은 단기매매항목으로 분류됩니다. 분리된 내재파생상품을 포함한 파생상품은 효과적인 위험회피수단으로 지정되지 않았다면 단기매매항목으로 분류됩니다. 현금흐름이 원리금 지급만으로 구성되지 않은 금융자산은 사업모형에 관계없이 당기손익-공정가치 측정 금융자산으로 분류 및 측정됩니다. 상기 문단에서 서술된 것과 같이 채무상품이 상각후원가 또는 기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산으로 분류됨에도 불구하고 회계 불일치를 제거하거나 유의적으로 감소시킬 수 있다면 채무상품을 당기손익-공정가치로 측정하도록 지정할 수 있습니다.

당기손익-공정가치 측정 금융자산은 재무상태표에 공정가치로 표시되며, 공정가치의 순변동은 손익계산서에서 당기손익으로 인식됩니다.

이 범주는 파생상품과 공정가치의 변동을 기타포괄손익으로 처리하는 취소불가능한 선택을 하지 않은 상장 지분 상품을 포함합니다. 상장 지분 상품에 대한 배당은 권리가 확정된 시점에 당기손익으로 인식합니다.

복합계약에 내재된 파생상품은 경제적인 특성과 위험이 주계약에 밀접하게 관련되지 않고 내재파생상품과 동일한 조건인 별도의 상품이 파생상품의 정의를 충족하며, 복합계약이 당기손익-공정가치로 측정되지 않는다면 주계약으로부터 분리하여 별도의 파생상품으로 회계처리합니다. 내재파생상품은 공정가치로 측정하고 공정가치의 변동을 당기손익으로 인식합니다. 현금흐름을 유의적으로 변경시키는 계약 조건의 변경이 있거나 당기손익-공정가치 측정 범주에 해당하지 않게 되는 경우에만 재평가가 발생합니다.

주계약이 금융자산인 복합계약에서 내재파생상품은 분리하여 회계처리하지 않습니다. 주계약인 금융자산과 내재파생상품은 상품 전체를 당기손익-공정가치 측정 금융자산으로 분류합니다.

3) 제거

금융자산 (또는, 금융자산의 일부 또는 비슷한 금융자산의 집합의 일부)는 다음과 같은 상황에서 우선적으로 제거됩니다.

- 금융자산의 현금흐름을 수취할 권리 소멸

- 연결실체가 금융자산의 현금흐름을 수취할 권리를 양도하거나 양도(pass-through) 계약에 따라 수취한 현금흐름 전체를 중요한 지체 없이 제3자에게 지급할 의무가 있다. 이 경우에 연결실체는 금융자산의 보유에 따른 위험과 보상의 대부분을 이전하거나 금융자산의 보유에 따른 위험과 보상의 대부분을 이전하지도 보유하지도 않으나 자산에 대한 통제를 이전

연결실체가 금융자산의 현금흐름을 수취할 권리를 이전하거나 양도(pass-through) 계약을 체결할 때, 자산을 소유함에 따른 위험과 보상을 유지하는지를 평가합니다. 연결실체는 금융자산의 위험과 보상의 대부분을 보유하지도 이전하지도 않았다면, 해당 금융자산에 지속적으로 관여하는 정도까지 그 금융자산을 계속 인식합니다. 이 경우에, 연결실체는 관련된 부채를 인식합니다. 양도된 자산과 관련된 부채는 연결실체의 보유한 권리와 의무를 반영하여 측정합니다.

보증을 제공하는 형태인 지속적 관여는, 양도된 자산의 장부금액과 수취한 대가 중 상환을 요구받을 수 있는 최대 금액 중 낮은 금액으로 측정됩니다.

4) 금융자산의 손상
금융자산의 손상과 관련된 자세한 공시 사항은 아래 주석에 제공됩니다.
- 유의적인 가정에 대한 공시
- 기타포괄손익-공정가치로 측정되는 채무상품
- 계약자산을 포함한 매출채권

연결실체는 당기손익-공정가치 항목을 제외한 모든 채무상품에 대하여 기대신용손실(ECL)에 대한 충당금을 인식합니다. 기대신용손실은 계약상 수취하기로 한 현금흐름과 연결실체가 수취할 것으로 예상하는 모든 현금흐름의 차이를 최초의 유효이자율로 할인하여 추정합니다. 예상되는 현금흐름은 보유한 담보를 처분하거나 계약의 필수 조건인 그 밖의 신용 보강으로부터 발생하는 현금흐름을 포함합니다.

기대신용손실은 두 개의 stage로 인식합니다. 최초 인식 이후 신용위험의 유의적인 증가가 없는 신용 익스포저에 대하여, 기대신용손실은 향후 12개월 내에 발생할 가능성이 있는 채무불이행 사건으로부터 발생하는 신용손실(12개월 기대신용손실)을 반영합니다. 최초 인식 이후 신용위험의 유의적인 증가가 있는 신용 익스포저에 대하여, 손실충당금은 채무불이행 사건이 발생하는 시기와 무관하게 익스포저의 남은 존속기간에 대한 기대신용손실

(전체기간 기대신용손실)을 측정하도록 요구됩니다.

매출채권과 계약자산에 대하여, 연결실체는 기대신용손실 계산에 간편법을 적용할 수 있습니다. 따라서, 연결실체는 신용위험의 변동을 추적하지 않는 대신에, 각 결산일에 전체기간 기대신용손실에 해당하는 금액으로 손실충당금을 인식합니다. 연결실체는 특정 채무자에 대한 미래전망정보와 경제적 환경을 반영하여 조정된 과거 신용손실 경험에 근거하여 충당금 설정률표를 설정합니다.

기타포괄손익-공정가치 측정 채무상품에 대하여, 연결실체는 낮은 신용위험 간편법을 적용합니다. 매 결산일에, 연결실체는 과도한 원가나 노력 없이 이용할 수 있는 합리적이고 뒷받침될 수 있는 모든 정보를 사용하여 채무상품이 낮은 신용위험을 가지고 있다고 고려되는지를 평가합니다. 이러한 평가를 위해서, 연결실체는 채무상품의 내부 신용 등급을 재평가합니다. 또한, 연결실체는 계약상의 지급이 30일을 초과하였을 때 신용위험의 유의적인 증가가 있는지를 고려합니다.

연결실체는 기타포괄손익-공정가치 측정 채무상품이 최상위 투자등급에 해당하는 상장채권만으로 구성되어 있다면 낮은 신용 위험 투자자산으로 평가됩니다. 연결실체의 정책은 이러한 상품을 12개월 기대신용손실로 측정하는 것입니다. 그러나, 최초 인식 이후에 신용위험의 유의적인 증가가 있다면 손실충당금은 전체기간 기대신용손실에 근거하여 산출됩니다. 연결실체는 채무상품의 신용위험이 유의적으로 증가했는지를 결정하고 기대신용손실을 측정하기 위해 신용평가기관의 등급을 사용합니다.

연결실체는 계약상 지급이 90일을 초과하여 연체되는 경우에 채무불이행이 발생한 것으로 봅니다. 그러나, 특정 상황에서, 연결실체는 내부 또는 외부 정보가 연결실체에 의한 모든 신용보강을 고려하기 전에는 연결실체가 계약상의 원금 전체를 수취하지 못할 것을 나타내는 경우에 금융자산에 채무불이행 사건이 발생했다고 볼 수 있습니다. 금융자산은 계약상 현금흐름을 회수하는 데에 합리적인 기대가 없을 때 제거됩니다.

(2) 금융부채

1) 최초 인식과 측정

금융부채는 최초 인식 시점에 당기손익-공정가치 측정 금융부채, 대출과 차입, 미지급금 또는 효과적인 위험회피 수단으로 지정된 파생상품으로 적절하게 분류됩니다.

모든 금융부채는 최초에 공정가치로 인식되고, 대여금, 차입금 및 미지급금의 경우에는 직접 관련된 거래원가를 차감합니다.

연결실체의 금융부채는 매입부채와 기타 미지급금과 차입금을 포함합니다.

2) 후속 측정
금융부채의 측정은 아래에서 언급된 분류에 따릅니다.

① 당기손익-공정가치 측정 금융부채
당기손익-공정가치 측정 금융부채는 단기매매금융부채와 최초 인식 시점에 당기손익-공정가치로 측정하도록 지정된 금융부채를 포함합니다.

금융부채가 단기간 내에 재매입되는 경우에는 단기매매항목으로 분류됩니다. 이 범주는 또한 기업회계기준서 제1109호에서 정의된 위험회피관계에 있는 위험회피수단으로 지정되지 않은 파생상품을 포함합니다. 또한 분리된 내재파생상품은 위험회피에 효과적인 수단으로 지정되지 않았다면 단기매매항목으로 분류됩니다.

단기매매항목인 금융부채에서 발생하는 손익은 당기손익으로 인식됩니다.

당기손익-공정가치 항목으로 지정된 금융부채는 기업회계기준서 제1109호의 기준을 충족하는 경우에 최초 인식 시점에만 지정됩니다. 연결실체는 어떤 금융부채도 당기손익-공정가치 항목으로 지정하지 않았습니다.

② 차입금
이 범주는 연결실체와 관련이 높습니다. 최초 인식 이후에, 차입금은 후속적으로 유효이자율법을 사용하여 상각후원가로 측정됩니다. 부채가 제거되거나 유효이자율 상각 절차에 따라 발생하는 손익은 당기손익으로 인식됩니다.

상각후원가는 유효이자율의 필수적인 부분인 수수료나 원가에 대한 할인이나 할증액을 고려하여 계산됩니다. 이 범주는 일반적으로 이자부 차입에 적용합니다.

3) 제거
금융부채는 지급 의무의 이행, 취소, 또는 만료된 경우에 제거됩니다. 기존 금융부채가 대

여자는 동일하지만 조건이 실질적으로 다른 금융부채에 의해 교환되거나, 기존 부채의 조건이 실질적으로 변경된 경우에, 이러한 교환이나 변경은 최초의 부채를 제거하고 새로운 부채를 인식하게 합니다. 각 장부금액의 차이는 당기손익으로 인식합니다.

(3) 금융상품의 상계

금융자산과 금융부채는 인식한 자산과 부채에 대해 법적으로 집행 가능한 상계 권리를 현재 가지고 있거나, 차액으로 결제하거나 자산을 실현하는 동시에 부채를 결제할 의도가 있는 경우에 재무상태표에서 상계하여 순액으로 표시됩니다.

2-17 유형자산

유형자산은 원가로 측정하고 있으며 최초 인식 후에 취득원가에서 감가상각누계액과 손상차손누계액을 차감한 금액을 장부금액으로 표시하고 있습니다. 유형자산의 원가는 당해 자산의 매입 또는 건설과 직접적으로 관련되어 발생한 지출로서 경영진이 의도하는 방식으로 자산을 가동하는데 필요한 장소와 상태에 이르게 하는 데 직접 관련되는 원가와 자산을 해체, 제거하거나 부지를 복구하는 데 소요될 것으로 최초에 추정되는 원가를 포함하고 있습니다.

후속원가는 자산으로부터 발생하는 미래경제적효익이 유입될 가능성이 높으며, 그 원가를 신뢰성 있게 측정할 수 있는 경우에 한하여 자산의 장부금액에 포함하거나 적절한 경우 별도의 자산으로 인식하고 있으며, 대체된 부분의 장부금액은 제거하고 있습니다. 한편, 일상적인 수선・유지와 관련하여 발생하는 원가는 발생시점에 당기손익으로 인식하고 있습니다.

유형자산 중 토지는 감가상각을 하지 않으며, 이를 제외한 유형자산은 아래에 제시된 개별 자산별로 추정된 경제적 내용연수 동안 정액법으로 감가상각하고 있습니다.

구 분	내용연수
건 물	10~50년
구 축 물	15~50년
기 계 장 치	6~30년
차 량 운 반 구	4~5년
공 구 와 기 구	4~5년
비 품	4~5년
기타의유형자산	1~8년

유형자산을 구성하는 일부의 원가가 당해 유형자산의 전체원가에 비교하여 중요하다면, 해당 유형자산을 감가상각할 때 그 부분은 별도로 구분하여 감가상각하고 있습니다.

유형자산의 감가상각방법, 잔존가치 및 내용연수는 매 보고기간말에 재검토하고 있으며, 이를 변경하는 것이 적절하다고 판단되는 경우 회계추정의 변경으로 회계처리하고 있습니다.

유형자산을 처분하거나 사용이나 처분을 통한 미래경제적효익이 기대되지 않을 때 해당 유형자산의 장부금액을 연결재무상태표에서 제거하고 있습니다. 유형자산의 제거로 인하여 발생하는 손익은 순매각금액과 장부금액의 차이로 결정하고 있으며, 해당 유형자산이 제거되는 시점에 당기손익으로 인식하고 있습니다.

2-18 투자부동산

임대수익이나 시세차익을 얻기 위하여 보유하고 있는 부동산은 투자부동산으로 분류하고 있습니다. 투자부동산은 취득시 발생한 거래원가를 포함하여 최초 인식시점에 원가로 측정하며, 최초 인식 후에 취득원가에서 감가상각누계액과 손상차손누계액을 차감한 금액을 장부금액으로 표시하고 있습니다.

후속원가는 자산으로부터 발생하는 미래경제적효익이 유입될 가능성이 높으며, 그 원가를 신뢰성 있게 측정할 수 있는 경우에 한하여 자산의 장부금액에 포함하거나 적절한 경우 별

도의 자산으로 인식하고 있으며, 후속지출에 의해 대체된 부분의 장부금액은 제거하고 있습니다. 한편 일상적인 수선・유지와 관련하여 발생하는 원가는 발생시점에 당기손익으로 인식하고 있습니다.

투자부동산 중 토지에 대해서는 감가상각을 하지 않으며, 토지를 제외한 투자부동산은 경제적 내용연수에 따라 40~50년을 적용하여 정액법으로 상각하고 있습니다.

투자부동산의 감가상각방법, 잔존가치 및 내용연수는 매 보고기간말에 재검토하고 있으며, 이를 변경하는 것이 적절하다고 판단되는 경우 회계추정의 변경으로 회계처리하고 있습니다.

투자부동산을 처분하거나, 투자부동산의 사용을 영구히 중지하고 처분으로도 더 이상의 미래경제적효익을 기대할 수 없는 경우에 해당 투자부동산의 장부금액을 연결재무상태표에서 제거하고 있습니다. 투자부동산의 제거로 인하여 발생하는 손익은 순매각금액과 장부금액의 차이로 결정하고 있으며, 해당 투자부동산이 제거되는 시점에 당기손익으로 인식하고 있습니다.

2-19 무형자산

(1) 개별 취득하는 무형자산
내용연수가 유한한 개별 취득하는 무형자산은 취득원가에서 상각누계액과 손상차손누계액을 차감한 금액으로 인식하며, 추정내용연수에 걸쳐 정액법으로 상각비를 계상하고 있습니다. 무형자산의 내용연수 및 상각방법은 매 보고기간 종료일에 재검토하고 있으며, 이를 변경하는 것이 적절하다고 판단되는 경우 회계추정의 변경으로 회계처리하고 있습니다. 내용연수가 비한정인 개별 취득하는 무형자산은 취득원가에서 손상차손누계액을 차감한 금액으로 인식합니다.

(2) 내부적으로 창출한 무형자산 - 연구 및 개발원가
연구활동에 대한 지출은 발생한 기간에 비용으로 인식하고 있습니다.

개발활동(또는 내부프로젝트의 개발단계)과 관련된 지출은 해당 개발계획의 결과가 새로운 제품의 개발이나 실질적 기능 향상을 위한 것이며 연결실체가 그 개발계획의 기술적, 상업적 달성가능성이 높고 소요되는 자원을 신뢰성 있게 측정가능한 경우에만 무형자산으

로 인식하고 있습니다.

내부적으로 창출한 무형자산의 취득원가는 그 무형자산이 위에서 기술한 인식조건을 최초로 충족시킨 시점 이후에 발생한 지출의 합계이며, 내부적으로 창출한 무형자산으로 인식되지 않는 개발원가는 발생시점에 비용으로 인식하고 있습니다.

내부적으로 창출한 무형자산은 최초 인식 후에 취득원가에서 상각누계액과 손상차손누계액을 차감한 금액으로 표시하고 있습니다.

(3) 사업결합으로 취득한 무형자산
사업결합으로 취득하고 영업권과 분리하여 인식한 무형자산의 취득원가는 취득일의 공정가치로 측정하고, 최초 인식 후에 사업결합으로 취득한 무형자산은 취득원가에서 상각누계액과 손상차손누계액을 차감한 금액으로 표시하고 있습니다.

(4) 무형자산의 제거
무형자산을 처분하거나 사용이나 처분을 통한 미래경제적효익이 기대되지 않을 때 해당 무형자산의 장부금액을 연결재무상태표에서 제거하고 있습니다. 무형자산의 제거로 인하여 발생하는 손익은 순매각금액과 장부금액의 차이로 결정하고 있으며, 해당 무형자산이 제거되는 시점에 당기손익으로 인식하고 있습니다.

(5) 무형자산의 내용연수
무형자산 중 회원권은 감가상각을 하지 않으며, 이를 제외한 무형자산은 아래에 제시된 개별자산별로 추정된 경제적 내용연수 동안 정액법으로 감가상각하고 있습니다.

구 분	내용연수
산 업 재 산 권	5~10년
시 설 이 용 권	10~25년
기타의 무형자산	4~5년
고 객 관 계 등	10~15년

2-20 매각예정비유동자산

비유동자산의 장부금액이 계속 사용이 아닌 매각거래를 통하여 주로 회수될 것으로 예상된다면 이를 매각예정자산으로 분류하고 있습니다. 이러한 조건은 당해 자산이 현재의 상태로 즉시 매각가능하여야 하며 매각될 가능성이 매우 높을 때에만 충족된 것으로 간주하고 있습니다. 자산을 매각예정으로 최초 분류하기 직전에 해당 자산(또는 자산과 부채)의 장부금액과 순공정가치 중 작은 금액으로 측정하고 있습니다.

비유동자산이 매각예정으로 분류되는 경우 그 자산은 상각하지 아니하고 있습니다.

2-21 비금융자산의 손상

연결실체는 매 보고기간말에 자산의 손상을 시사하는 징후가 존재하는지 검토하고 있습니다. 그러한 징후가 존재하는 경우 또는 매년 자산에 대한 손상검사가 요구되는 경우 연결실체는 자산의 회수가능액을 추정하고 있습니다. 자산의 회수가능액은 자산 또는 현금창출단위의 순공정가치와 사용가치 중 큰 금액이며 개별자산별로 결정하나 해당 개별자산의 현금유입이 다른 자산이나 자산집단의 현금유입과 거의 독립적으로 창출되지 않는 경우 해당 개별자산이 속한 현금창출단위별로 결정됩니다. 자산의 장부금액이 회수가능액을 초과하는 경우 자산은 손상된 것으로 보며 자산의 장부금액을 회수가능액으로 감소시키게 됩니다.

사용가치는 해당 자산의 기대 미래현금흐름의 추정치를 화폐의 시간가치와 해당 자산의 위험에 대한 시장의 평가를 반영한 세전할인율로 할인한 현재가치로 평가하고 있습니다. 순공정가치는 최근거래가격을 고려하고 있습니다. 그러한 거래가 식별되지 않는 경우 적절한 평가모델을 사용하여 결정하고 있습니다. 이러한 계산에는 평가배수, 상장주식의 시가 또는 기타 공정가치 지표를 이용하고 있습니다.

연결실체는 개별자산이 배부된 각각의 현금흐름창출단위에 대하여 작성된 구체적인 재무예산/예측을 기초로 손상금액을 계산하고 있습니다. 재무예산/예측은 일반적으로 5년간의 기간을 다루며 더 긴 기간에 대해서는 장기성장률을 계산하여 5년 이후의 기간에 적용하고 있습니다.

손상차손은 손상된 자산의 기능과 일관된 비용항목으로 하여 당기손익에 반영하고 있습니

다. 다만 재평가모형을 적용하는 자산으로서 이전에 인식한 재평가잉여금이 있는 경우에는 이전 재평가금액을 한도로 재평가잉여금과 상계하고 있습니다.

영업권을 제외한 자산에 대하여 매 보고기간말에 과거에 인식한 자산의 손상차손이 더 이상 존재하지 않거나 또는 감소하였다는 것을 시사하는 징후가 있는지 여부를 평가하며 그러한 징후가 있는 경우 회수가능액을 추정하고 있습니다. 과거에 인식한 영업권을 제외한 자산의 손상차손은 직전 손상차손의 인식시점 이후 해당 자산의 회수가능액을 결정하는데 사용된 추정치에 변화가 있는 경우에 한하여 손상차손을 인식하지 않았을 경우의 자산의 장부금액의 상각 후 잔액을 한도로 장부금액을 회수가능액으로 증가시키고 이러한 손상차손환입은 당기손익에 반영하고 있습니다. 다만 재평가모형을 적용하고 있는 자산의 경우에는 동 환입액을 재평가잉여금의 증가로 처리하고 있습니다.

2-22 충당부채

충당부채는 과거의 사건으로 인한 현재의무(법적의무 또는 의제의무)로서, 당해 의무를 이행할 가능성이 높으며 그 의무의 이행에 소요될 금액을 신뢰성 있게 추정할 수 있을 경우에 인식하고 있습니다.

충당부채로 인식하는 금액은 관련된 사건과 상황에 대한 불가피한 위험과 불확실성을 고려하여 현재 의무의 이행에 소요되는 지출에 대한 각 보고기간말 현재 최선의 추정치입니다. 화폐의 시간가치 효과가 중요한 경우 충당부채는 의무를 이행하기 위하여 예상되는 지출액의 현재가치로 평가하고 있습니다. 할인율은 부채의 고유한 위험과 화폐의 시간가치에 대한 현행 시장의 평가를 반영한 세전 이자율입니다. 시간경과에 따른 충당부채의 증가는 발생시 금융비용으로 당기손익에 반영하고 있습니다.

충당부채를 결제하기 위해 필요한 지출액의 일부 또는 전부를 제 3자가 변제할 것이 예상되는 경우 연결실체가 의무를 이행한다면 변제를 받을 것이 거의 확실하고 그 금액을 신뢰성 있게 측정할 수 있는 경우에는 당해 변제금액을 자산으로 인식하고 있습니다.

매 보고기간말마다 충당부채의 잔액을 검토하고, 보고기간말 현재 최선의 추정치를 반영하여 조정하고 있습니다. 의무이행을 위하여 경제적효익이 내재된 자원이 유출될 가능성이 더 이상 높지 아니한 경우에는 관련 충당부채를 환입하고 있습니다.

연결실체는 대한민국의 온실가스 배출권 거래제에 따라 무상할당 배출권을 수령하였습니다. 연결실체는 실제 배출량에 대응하여 동일한 수량의 배출권을 제출하여야 합니다. 연결실체는 무상할당 배출권에 대하여 순부채접근법으로 회계처리합니다. 이에 따라 실제 배출된 온실가스 배출량이 수령하여 보유한 배출권 수량을 초과하는 경우에 충당부채로 계상합니다. 배출원가는 영업비용으로 인식하고 있습니다. 배출권을 제3자로부터 구입하는 경우에는 취득원가로 계상합니다.

연결실체는 리스계약 조건에 따라 리스한 자산을 원래 상태로 복구할 때 연결실체가 부담하여야 하는 비용을 리스개시일 또는 해당 자산을 사용한 결과로 의무를 부담하게 되는 특정기간에 충당부채로 인식하고 있습니다. 해당 충당부채는 해당 자산을 복구하기 위하여 필요한 지출에 대한 최선의 추정치로 측정하며, 해당 추정치는 정기적으로 검토하고 새로운 상황에 적합하게 조정하고 있습니다.

2-23 파생금융상품과 위험회피회계

(1) 최초 인식 및 후속 측정
연결실체는 외화위험, 이자율위험, 상품 가격 위험을 회피하기 위하여 통화선도계약, 이자율스왑, 상품선도계약과 같은 파생금융상품을 이용합니다. 이러한 파생금융상품은 파생계약이 체결된 시점인 최초 인식일에 공정가치로 인식되고 후속적으로 공정가치로 재측정됩니다. 파생상품은 공정가치가 0보다 클 때 금융자산으로 인식되며, 공정가치가 0보다 작을 때는 금융부채로 인식됩니다.

위험회피회계의 목적에 따라 위험회피는 다음과 같이 분류됩니다.
・인식한 자산이나 부채 또는 미인식된 확정계약의 공정가치 변동에 대한 위험을 회피하는 공정가치위험회피
・인식된 자산이나 부채에 대한 특정위험에 기인하는 현금흐름의 변동, 발생가능성이 매우 높은 예상거래의 현금흐름 변동 또는 미인식된 확정계약의 외화위험에 대한 위험을 회피하는 현금흐름위험회피
・해외사업장순투자의 위험회피

위험회피관계의 개시 시점에 연결실체는 위험회피회계를 적용하고자 하는 위험회피관계와 위험관리목적 및 위험회피전략을 공식적으로 지정하고 문서화합니다.

문서화는 위험회피수단, 위험회피대상항목, 회피대상위험의 특성 및 위험회피관계가 위험회피효과에 대한 규정을 충족하는지를 평가하는 방법(위험회피에 비효과적인 부분의 원인 분석과 위험회피비율을 결정하는 방법을 포함)을 포함합니다. 위험회피관계는 다음의 위험회피효과에 대한 규정을 모두 충족합니다.

・위험회피대상항목과 위험회피수단 사이에 '경제적 관계'가 있습니다.

・신용위험의 효과가 위험회피대상항목과 위험회피수단의 경제적 관계에서 생긴 '가치 변동의 대부분'을 차지하지 않는다.

・위험회피관계의 위험회피비율은 기업이 실제로 위험을 회피하는 위험회피대상항목의 수량과 위험회피대상항목의 수량의 위험을 회피하기 위해 연결실체가 실제 사용하는 위험회피수단의 수량의 비율과 같다.

위험회피회계의 기준을 모두 충족하는 위험회피는 다음과 같이 회계처리됩니다.

1) 공정가치위험회피

위험회피수단의 공정가치 변동은 당기손익으로 인식합니다. 회피대상위험에 기인한 위험회피대상항목의 공정가치변동은 위험회피대상항목의 장부금액에 포함되며 당기손익으로 인식합니다.

상각후원가로 측정하는 항목에 대한 공정가치위험회피에서 장부금액 조정액은 위험회피가 존속하는 기간에 걸쳐 유효이자율법을 적용하여 상각됩니다. 유효이자율 상각은 조정액이 생긴 직후에 시작할 수 있으며, 늦어도 위험회피 손익에 대한 위험회피대상항목의 조정을 중단하기 전에는 시작해야 합니다.

위험회피대상항목이 제거된 경우에 상각되지 않은 공정가치는 즉시 제거하고 당기손익으로 인식합니다.

미인식된 확정계약이 위험회피대상항목으로 지정되었다면, 회피대상 위험에 기인한 확정계약의 공정가치 누적 변동분을 자산이나 부채로 인식하고, 이에 상응하는 손익은 당기손익으로 인식합니다.

2) 현금흐름위험회피

위험회피수단에서 발생한 손익의 효과적인 부분은 현금흐름위험회피적립금 범위 내에서 기타포괄손익으로 인식하며, 비효과적인 부분은 즉시 당기손익으로 인식합니다. 현금흐름

위험회피적립금은 위험회피수단의 손익 누계액과 위험회피대상항목의 공정가치 변동 누계액 중 적은 금액으로 조정합니다.

연결실체는 미래의 예상거래나 확정계약의 외화위험 익스포저에 대한 통화선도계약과 상품 가격의 변동성에 대한 상품선도계약을 통해 위험회피할 수 있습니다. 통화선도계약과 관련된 비효과적인 부분은 기타비용으로 인식되며, 상품선도계약과 관련된 비효과적인 부분은 기타영업수익 또는 기타영업비용으로 인식됩니다. 자세한 내용은 주석 25를 참조합니다.

연결실체는 선도계약의 특정 요소를 위험회피수단으로 지정하였습니다. 선도요소는 기타포괄손익으로 인식되며 현금흐름위험회피적립금으로서 별도 자본 항목으로 인식됩니다.

기타포괄손익에 누적된 금액(현금흐름위험회피적립금)은 위험회피거래의 특성에 따라 회계처리됩니다. 위험회피대상 거래가 후속적으로 비금융항목을 인식하게 된다면, 현금흐름위험회피적립금은 제거되고 관련된 자산이나 부채의 최초 인식 금액에 포함합니다. 이것은 재분류조정이 아니며, 기타포괄손익에 영향을 미치지 않습니다. 이것은 비금융자산 또는 비금융부채에 대한 위험회피대상 거래가 후속적으로 공정가치위험회피 회계를 적용하는 확정계약이 되는 경우에도 적용됩니다.

현금흐름위험회피에서 현금흐름위험회피적립금은 위험회피대상 현금흐름이 당기손익에 영향을 미치는 기간에 당기손익으로 재분류조정됩니다.

만약 현금흐름위험회피회계가 중단된 경우에, 위험회피대상 예상현금흐름이 여전히 발생할 것으로 예상된다면 현금흐름위험회피적립금은 기타포괄손익에 남겨 둡니다. 그렇지 않다면, 현금흐름위험회피적립금은 재분류조정으로 즉시 당기손익으로 처리됩니다. 중단 이후에 위험회피대상 예상현금흐름이 발생한다면 현금흐름위험회피적립금은 위에서 설명된 것과 같이 기초 거래의 특성에 따라 회계처리되어야 합니다.

3) 해외사업장순투자의 위험회피

해외사업장순투자의 위험회피는 순투자의 일부분으로 회계처리되는 화폐성항목에 대한 위험회피를 포함하며, 현금흐름위험회피와 유사한 방법으로 회계처리됩니다. 위험회피수단에서 발생하는 손익 중 위험회피에 효과적인 부분은 기타포괄손익으로 인식되며, 비효과적인 부분은 당기손익으로 인식됩니다. 해외사업장의 제거 시, 자본으로 인식된 누적 손

익은 당기손익으로 이전됩니다.

2-24 보험수익의 인식

연결실체는 보험사가 보험금 청구에 대한 이의제기가 없을 정도의 무조건적인 권리가 발생하였고, 금액을 신뢰성 있게 측정할 수 있을 때 보험수익을 인식합니다.

2-25 중단영업

연결실체는 이미 처분되었거나 매각예정으로 분류되고 다음 중 하나에 해당하는 기업의 구분단위를 중단영업으로 분류하고 있습니다.
・별도의 주요 사업계열이나 영업지역
・별도의 주요 사업계열이나 영업지역을 처분하려는 단일 계획의 일부
・매각만을 목적으로 취득한 종속기업

중단영업이 있는 경우, 포괄손익계산서에 비교 표시되는 기간의 기초부터 영업이 중단된 것처럼 재작성하고 있습니다.

2-26 공정가치

공정가치는 가격이 직접 관측가능한지 아니면 가치평가기법을 사용하여 추정하는지의 여부에 관계없이 측정일에 시장참여자 사이의 정상거래에서 자산을 매도하면서 수취하거나 부채를 이전하면서 지급하게 될 가격입니다. 자산이나 부채의 공정가치를 추정함에 있어 연결실체는 시장참여자가 측정일에 자산이나 부채의 가격을 결정할 때 고려하는 자산이나 부채의 특성을 고려합니다. 기업회계기준서 제1102호 '주식기준보상'의 적용범위에 포함되는 주식기준보상거래, 기업회계기준서 제1116호 '리스'의 적용범위에 포함되는 리스거래, 기업회계기준서 제1002호 '재고자산'의 순실현가능가치 및 기업회계기준서 제1036호 '자산손상'의 사용가치와 같이 공정가치와 일부 유사하나 공정가치가 아닌 측정치를 제외하고는 측정 또는 공시목적상 공정가치는 상기에서 설명한 원칙에 따라 결정됩니다.

또한 재무보고목적상 공정가치측정에 사용된 투입변수의 관측가능한 정도와 공정가치측정치 전체에 대한 투입변수의 유의성에 기초하여 다음에서 설명하는 바와 같이 공정가치측정치를 수준 1, 2 또는 3으로 분류합니다.

(수준 1) 측정일에 동일한 자산이나 부채에 대한 접근 가능한 활성시장의 (조정되지 않은) 공시가격
(수준 2) 수준 1의 공시가격 이외에 자산이나 부채에 대해 직접적으로 또는 간접적으로 관측가능한 투입변수
(수준 3) 자산이나 부채에 대한 관측가능하지 않은 투입변수

2-27 현금배당

연결실체는 배당을 지급하기 위해 분배가 승인되고 더 이상 연결실체에게 재량이 없는 시점에 부채를 인식하고 있습니다. 주주에 대한 분배는 주주에 의한 승인을 필요로 합니다. 대응되는 금액은 자본에 직접 반영하고 있습니다.

2-28 중요한 판단과 추정불확실성의 주요 원천

주석 2에서 기술된 연결실체의 회계정책을 적용함에 있어서, 경영진은 다른 자료로부터 쉽게 식별할 수 없는 자산과 부채의 장부금액에 대한 판단, 추정 및 가정을 하여야 합니다. 퇴직급여부채 등의 추정과 관련 가정은 역사적 경험과 관련성이 있다고 간주되는 기타 요인들에 바탕을 두고 있습니다. 따라서 실제 결과는 이러한 추정치들과 다를 수 있습니다.

세계적인 COVID-19의 확산으로 각국 정부는 이를 통제하기 위하여 공장 폐쇄, 자가격리, 입국제한, 여행 금지 등의 조치를 시행하고 있습니다. COVID-19 팬데믹이 연결실체의 영업에 미칠 영향은 아직 알 수 없고, 향후 전개되는 국면에 따라 달라질 것으로 보입니다. COVID-19의 지속기간, 심각성은 불확실하고 예측할 수 없습니다. 이로 인한 재무 영향은 합리적으로 추정할 수 없지만 경영진은 연결실체가 영위하는 사업에 영향을 받을 것으로 예상하고 있습니다. COVID-19가 연결실체의 영업에 미치는 영향의 정도와 기간은 아직 결정할 수 없습니다.

추정과 기초적인 가정은 계속하여 검토됩니다. 회계추정에 대한 수정은 그러한 수정이 오직 당해 기간에만 영향을 미칠 경우 수정이 이루어진 기간에 인식되며, 당기와 미래 기간 모두 영향을 미칠 경우 수정이 이루어진 기간과 미래 기간에 인식됩니다.

3. 부문정보

3-1 생산하는 제품 및 용역 (주1)

부문별 수익을 창출하는 제품과 용역의 유형은 다음과 같습니다.

부 문	생산제품
모노머	에틸렌글리콜(EG), 스타이렌모노머(SM), 부타디엔(BD), 에틸렌옥사이드어덕트(EOA), 메틸메타크릴레이트(MMA), 고순도테레프탈산(PTA), 고순도이소프탈산(PIA)
폴리머	고밀도폴리에틸렌(HDPE), 저밀도폴리에틸렌(LDPE), 선형저밀도폴리에틸렌(LLDPE), 폴리프로필렌(PP), 폴리에틸렌테레프탈레이트(PET), 폴리카보네이트(PC), 아크릴로니트릴부타디엔스타이렌(ABS), 발포폴리스타이렌(EPS), 엔지니어링플라스틱(EP)
기초유분	에틸렌(Ethylene), 프로필렌(Propylene), 벤젠(Benzene), 톨루엔(Toluene), 자일렌(Xylene), 파라자일렌(PX), 옥소자일렌(OX)
기타	임대사업, 파견용역 등

사업부별 수익을 창출하는 제품과 용역의 유형은 다음과 같습니다.

사업부	생산제품
기초소재사업부	에틸렌글리콜(EG), 스타이렌모노머(SM), 부타디엔(BD), 에틸렌옥사이드어덕트(EOA), 메틸메타크릴레이트(MMA), 고순도테레프탈산(PTA), 고순도이소프탈산(PIA), 고밀도폴리에틸렌(HDPE), 저밀도폴리에틸렌(LDPE), 선형저밀도폴리에틸렌(LLDPE), 폴리프로필렌(PP), 폴리에틸렌테레프탈레이트(PET), 폴리카보네이트(PC), 아크릴로니트릴부타디엔스타이렌(ABS), 발포폴리스타이렌(EPS), 엔지니어링플라스틱(EP), 에틸렌(Ethylene), 프로필렌(Propylene), 벤젠(Benzene), 톨루엔(Toluene), 자일렌(Xylene), 파라자일렌(PX), 옥소자일렌(OX), 임대사업, 파견용역 등
첨단소재사업부	아크릴로니트릴부타디엔스타이렌(ABS), 폴리카보네이트(PC), TPO, LFT, EPP, 이스톤 등

(주1) 연결실체는 당기 롯데첨단소재㈜ 합병으로 인하여 사업조직이 기초소재사업부와 첨단소재사업부로 개편됨에 따라 최고영업의사결정자의 의사결정을 위해 당기부터 공시하는 부문 기준을 제품군 기준에서 사업부별 공시로 변경하게 되었습니다.
다만, K-IFRS 1108호(문단 30)에 따라 전기 부문정보는 기존처럼 제품군 기준 부문으로 공시를 하고, 당기 부문정보는 변경된 부문 기준인 사업부 기준의 부문과 기존의 제품군 기준의 부문을 병행하여 공시하였습니다.

3-2 부문수익 및 이익

당기 및 전기의 연결실체의 부문별 수익 및 이익은 다음과 같습니다.

(당 기)

(단위: 천원)						
구 분	모노머	폴리머	기초유분	기 타	연결조정	조정후
매출	2,331,570,382	9,294,853,072	1,630,389,563	216,873,971	(1,250,655,437)	12,223,031,551
감가상각비 및 무형자산상각비	194,948,546	466,064,997	125,585,914	37,975,227	6,314,172	830,888,856
영업이익(손실)	(83,665,002)	533,738,638	(69,191,776)	(17,847,029)	(6,123,550)	356,911,281
금융수익	31,875,356	93,429,962	17,149,712	54,276,069	(7,789,768)	188,941,331
금융비용	94,139,488	107,769,424	24,981,105	47,377,983	(12,449,505)	261,818,495
지분법손익	-	-	-	-	68,051,078	68,051,078
기타영업외수익	51,903,779	244,856,473	43,983,132	3,738,980	(132,947,456)	211,534,908
기타영업외비용	63,187,351	270,817,195	47,984,898	31,874,025	(96,989,824)	316,873,645
법인세비용차감전순이익(손실)	(157,212,706)	493,438,454	(81,024,935)	(39,083,988)	30,629,633	246,746,458

(전 기)

(단위: 천원)						
구 분	모노머	폴리머	기초유분	기 타	연결조정	조정후
매출	3,749,014,263	9,430,797,450	2,695,847,332	171,289,561	(923,470,658)	15,123,477,948
감가상각비 및 무형자산상각비	104,824,721	372,342,110	129,275,663	49,906,860	75,212,575	731,561,929
영업이익(손실)	287,294,790	674,754,545	141,440,821	68,670,337	(64,901,584)	1,107,258,909
금융수익	42,915,940	102,048,786	28,832,265	14,226,130	(9,926,793)	178,096,328
금융비용	85,278,988	195,238,552	103,739,630	20,935,649	(167,839,348)	237,353,471
지분법손익	-	-	-	-	184,901,953	184,901,953
기타영업외수익	125,404,285	290,777,427	169,128,916	31,029,200	(263,627,539)	352,712,289
기타영업외비용	131,267,394	362,924,142	49,645,645	25,693,676	(232,469,694)	337,061,163
법인세비용차감전순이익	239,068,633	509,418,064	186,016,727	67,296,342	246,755,079	1,248,554,845

보고부문의 회계정책은 주석 2에서 설명한 회계정책과 동일합니다. 부문이익은 법인세비용을 배분하지 않고 각 부분에서 획득한 이익을 표시합니다. 부문이익은 자원을 배분하고 부문의 성과를 평가하기 위해 최고영업의사결정자에게 보고되는 측정치입니다.

당기 중 연결실체의 사업부별 보고부문에 대한 정보는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)			
구 분	외부 수익	사업부 간 수익	합 계
기초소재사업부	8,205,450,659	1,036,528,996	9,241,979,655
첨단소재사업부	4,017,580,892	214,126,441	4,231,707,333
합 계	12,223,031,551	1,250,655,437	13,473,686,988

당기 중 연결실체의 사업부별 수익 및 이익은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)				
구 분	기초소재사업부	첨단소재사업부	연결조정	조정후
매출	9,241,979,655	4,231,707,333	(1,250,655,437)	12,223,031,551
감가상각비 및 무형자산상각비	655,613,428	168,961,256	6,314,172	830,888,856
영업이익(손실)	168,057,721	194,977,110	(6,123,550)	356,911,281
금융수익	126,330,751	70,400,348	(7,789,768)	188,941,331
금융비용	204,588,704	69,679,296	(12,449,505)	261,818,495
지분법손익	-	-	68,051,078	68,051,078
기타영업외수익	277,287,673	67,194,691	(132,947,456)	211,534,908
기타영업외비용	297,558,632	116,304,837	(96,989,824)	316,873,645
법인세비용차감전순이익(손실)	69,528,809	146,588,016	30,629,633	246,746,458

3-3 부문자산 및 부채

당기말과 전기말 현재 연결실체의 부문별 자산 및 부채는 다음과 같습니다.

(당기말)

(단위: 천원)						
구 분	모노머	폴리머	기초유분	기 타	연결조정	조정후
자산	2,615,185,919	4,591,950,840	4,169,020,584	11,506,270,801	(3,495,882,149)	19,386,545,995
부채	723,329,686	1,834,609,785	2,191,410,397	1,108,184,688	(183,343,855)	5,674,190,701

(전기말)

(단위: 천원)						
구 분	모노머	폴리머	기초유분	기 타	연결조정	조정후
자산	2,946,844,897	6,686,570,564	3,927,355,123	12,547,923,313	(6,065,588,740)	20,043,105,157
부채	1,395,246,930	1,679,650,206	1,733,384,000	1,296,284,904	(114,591,274)	5,989,974,766

당기말 현재 연결실체의 사업부별 자산 및 부채는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)				
구 분	기초소재사업부	첨단소재사업부	연결조정	조정후
자산	17,969,496,188	4,912,931,956	(3,495,882,149)	19,386,545,995
부채	4,422,906,461	1,434,628,095	(183,343,855)	5,674,190,701

3-4 지역별 재무정보

연결실체는 대한민국(지배기업 소재지 국가), 말레이시아, 미국, 파키스탄, 중국 등에서 영업하고 있습니다. 귀속 지역별로 세분화 된 연결실체의 외부고객으로부터의 계속 영업수익과 비유동자산에 대한 정보는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	외부고객으로부터의 수익 (주1)		비유동자산 (주2)	
	당 기	전 기	당기말	전기말
대한민국	9,392,340,507	11,435,265,857	4,901,489,919	3,790,260,569
중국	658,534,310	664,478,858	75,020,639	87,169,453
유럽	359,939,612	377,856,872	91,678,596	95,907,597
미국	726,467,262	617,028,516	2,280,497,741	2,629,048,207
아시아	2,329,956,137	2,945,503,316	1,613,238,145	1,610,320,525
기타	6,449,160	6,815,187	1,851,230	2,713,405
합 계	13,473,686,988	16,046,948,606	8,963,776,270	8,215,419,756
연결조정	(1,250,655,437)	(923,470,658)	91,219,880	1,357,800,457
조정후	12,223,031,551	15,123,477,948	9,054,996,150	9,573,220,213

(주1) 지배기업 및 종속기업의 소재 국가 기준입니다.

(주2) 금융상품, 관계기업 및 공동기업투자, 이연법인세자산, 확정급여채무 관련 사외적립자산을 제외한 금액입니다.

3-5 주요 고객에 대한 정보

영업특성상 연결실체 매출액의 10% 이상을 차지하는 주요고객은 없습니다.

3-6 고객과의 계약에서 생기는 수익

연결실체의 부문별 고객과의 계약에서 생기는 수익과 보고부문별로 공시된 수익정보의 관계는 다음과 같습니다.(고객사 소재지 기준)

(당 기)

(단위: 천원)						
구 분	모노머	폴리머	기초유분	기 타	연결조정	합 계
지리적 시장						
대한민국	924,049,903	2,214,161,166	809,307,491	191,344,260	(171,898,031)	3,966,964,789
중국	518,146,837	2,076,872,199	507,570,455	-	(374,861,028)	2,727,728,463
유럽	231,662,688	1,099,191,291	18,339	279,391	(189,801,559)	1,141,350,150
미국	118,580,426	741,677,871	67,236,593	2,590,719	(390,610,900)	539,474,709
아시아	500,586,317	2,602,666,289	245,333,450	14,577,927	(139,191,352)	3,223,972,631
기타	38,544,212	560,284,255	923,235	8,081,674	15,707,433	623,540,809
합 계	2,331,570,383	9,294,853,071	1,630,389,563	216,873,971	(1,250,655,437)	12,223,031,551
수익인식시기						
한 시점에 인식	2,315,759,459	9,233,192,551	1,625,541,315	22,779,850	(1,184,094,539)	12,013,178,636
기간에 걸쳐 인식	15,810,924	61,660,520	4,848,248	194,094,121	(66,560,898)	209,852,915
합 계	2,331,570,383	9,294,853,071	1,630,389,563	216,873,971	(1,250,655,437)	12,223,031,551

(전 기)

(단위: 천원)						
구 분	모노머	폴리머	기초유분	기 타	연결조정	합 계
지리적 시장						
대한민국	1,815,366,794	2,513,035,371	1,277,041,554	133,788,133	(546,040,816)	5,193,191,036
중국	646,982,593	1,679,330,634	869,677,389	-	(164,357,460)	3,031,633,156
유럽	262,407,304	1,001,710,578	28,563,739	783,368	(46,819,334)	1,246,645,655
미국	136,074,221	338,174,131	80,281,463	1,314,355	(95,033,373)	460,810,797
아시아	339,112,300	3,123,589,621	438,074,972	23,653,063	(70,740,380)	3,853,689,576
기타	549,071,051	774,957,115	2,208,215	11,750,642	(479,294)	1,337,507,729
합 계	3,749,014,263	9,430,797,450	2,695,847,332	171,289,561	(923,470,657)	15,123,477,949
수익인식시기						
한 시점에 인식	3,732,740,261	9,329,451,813	2,694,496,321	36,575,218	(916,834,339)	14,876,429,274
기간에 걸쳐 인식	16,274,002	101,345,637	1,351,011	134,714,343	(6,636,318)	247,048,675
합 계	3,749,014,263	9,430,797,450	2,695,847,332	171,289,561	(923,470,657)	15,123,477,949

연결실체의 당기 사업부별 고객과의 계약에서 생기는 수익과 보고부문별로 공시된 수익정보의 관계는 다음과 같습니다.(고객사 소재지 기준)

(단위: 천원)				
구 분	기초소재사업부	첨단소재사업부	연결조정	합 계
지리적 시장				
대한민국	3,434,861,597	704,001,223	(171,898,031)	3,966,964,789
중국	2,051,676,129	1,050,913,362	(374,861,028)	2,727,728,463
유럽	635,519,768	695,631,941	(189,801,559)	1,141,350,150
미국	269,071,909	661,013,700	(390,610,900)	539,474,709
아시아	2,532,403,637	830,760,346	(139,191,352)	3,223,972,631
기타	318,446,615	289,386,761	15,707,433	623,540,809
합 계	9,241,979,655	4,231,707,333	(1,250,655,437)	12,223,031,551
수익인식시기				
한 시점에 인식	8,976,769,690	4,220,503,485	(1,184,094,539)	12,013,178,636
기간에 걸쳐 인식	265,209,965	11,203,848	(66,560,898)	209,852,915
합 계	9,241,979,655	4,231,707,333	(1,250,655,437)	12,223,031,551

4. 현금및현금성자산

당기말과 전기말 현재 현금및현금성자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	당기말	전기말
보유현금	21,955,648	25,549,396
은행예치금	1,500,377,140	1,326,405,473
합 계	1,522,332,788	1,351,954,869

5. 사용이 제한된 예금 등

당기말과 전기말 현재 연결실체의 사용이 제한된 예금 등의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)				
계정과목	거래처	당기말	전기말	제한내용
기타금융자산	Deutsche Bank	-	6,097	법인카드 신용 보증금
	CITI Bank	-	6,097	법인카드 신용 보증금
단기금융상품	Bank Central Asia	25,542	-	법인카드 신용 보증금
	-	-	12	산업기반기술개발사업비
장기금융상품	하나은행 외	8,500	6,500	당좌개설 보증금
	기업은행	67,500,000	67,500,000	상생협력펀드(인출제한)
합 계		67,534,042	67,518,706	

6. 당기손익-공정가치금융자산

6-1 당기말과 전기말 현재 당기손익-공정가치금융자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)				
구 분	당기말		전기말	
	유 동	비유동	유 동	비유동
금융채	665,000,000	-	843,576,200	-
롯데스타트업펀드1호	-	3,787,299	-	2,681,475
매매목적파생상품자산	-	-	27,227	-
㈜블루뱅크	-	397,243	-	-
㈜케미코첨단소재	-	560,125	-	-
수퍼빈㈜	-	500,056	-	-
㈜에이앤폴리	-	1,000,008	-	-
㈜니바코퍼레이션	-	800,113	-	-
㈜케이비엘러먼트	-	700,000	-	-
합 계	665,000,000	7,744,844	843,603,427	2,681,475

6-2 당기와 전기 중 당기손익-공정가치금융자산의 변동내역은 다음과 같습니다.

(당 기)

(단위: 천원)					
구 분	기 초	취 득	처 분	평 가	기 말
유동					
금융채	843,576,200	2,015,365,016	(2,193,941,216)	-	665,000,000
매매목적파생상품자산	27,227	-	-	(27,227)	-
소 계	843,603,427	2,015,365,016	(2,193,941,216)	(27,227)	665,000,000
비유동					
롯데스타트업펀드1호	2,681,475	1,200,000	-	(94,176)	3,787,299
㈜블루뱅크	-	500,036	-	(102,793)	397,243
㈜케미코첨단소재	-	700,003	-	(139,878)	560,125
수퍼빈㈜	-	500,056	-	-	500,056
㈜에이앤폴리	-	1,000,008	-	-	1,000,008
㈜니바코퍼레이션	-	800,113	-	-	800,113
㈜케이비엘러먼트	-	700,000	-	-	700,000
소 계	2,681,475	5,400,216	-	(336,847)	7,744,844
합 계	846,284,902	2,020,765,232	(2,193,941,216)	(364,074)	672,744,844

(전 기)

(단위: 천원)					
구 분	기 초	취 득	처 분	평 가	기 말
유동					
금융채	59,800,000	843,576,200	(59,800,000)	-	843,576,200
매매목적파생상품자산	1,428,840	-	-	(1,401,613)	27,227
소 계	61,228,840	843,576,200	(59,800,000)	(1,401,613)	843,603,427
비유동					
롯데스타트업펀드1호	1,600,000	1,200,000	-	(118,525)	2,681,475
UNIC TECHNOLOGY	834,381	-	(834,381)	-	-
매매목적파생상품자산	8,042,645	-	-	(8,042,645)	-
소 계	10,477,026	1,200,000	(834,381)	(8,161,170)	2,681,475
합 계	71,705,866	844,776,200	(60,634,381)	(9,562,783)	846,284,902

7. 기타포괄손익-공정가치금융자산

7-1 당기말과 전기말 현재 기타포괄손익-공정가치금융자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)				
구 분	당기말		전기말	
	유 동	비유동	유 동	비유동
지분상품				
시장성이 있는 지분증권	-	162,479,760	-	3,304,594
시장성이 없는 지분증권	-	12,457,147	-	49,216,995
채무상품				
국공채	-	-	34,810	6,875
합 계	-	174,936,907	34,810	52,528,464

7-2 당기말과 전기말 현재 기타포괄손익-공정가치금융자산 중 지분상품의 내역은 다음과 같습니다.

(당기말)

(단위: 주, 천원)						
구 분	주식수	지분율	취득가액	장부가액	기타포괄손익-공정가치금융자산평가손익 누계액	환율변동
시장성이 있는 지분증권 (주1)						
Showa Denko K.K.	7,014,900	4.69%	170,581,974	162,479,760	(8,102,214)	-
소 계			170,581,974	162,479,760	(8,102,214)	-
시장성이 없는 지분증권						
Weifang Yasing Group Co., Ltd.	-	10.00%	9,628,681	-	(9,628,681)	-
한국계면활성제 협동조합	50	4.30%	5,000	5,000	-	-
Lotte(China) Management Co., Ltd.	-	15.00%	1,336,831	727,622	(609,209)	-
㈜한주	97,920	8.66%	6,712,294	11,480,630	4,768,336	-
제우피엔씨㈜	127	-	9,560	9,560	-	-
Samsung Engineering (Thailand) Co., Ltd.	11,787	18.96%	213,764	234,335	-	20,571
소 계			17,906,130	12,457,147	(5,469,554)	20,571
합 계			188,488,104	174,936,907	(13,571,768)	20,571

(전기말)

(단위: 주, 천원)						
구 분	주식수	지분율	취득가액	장부가액	기타포괄손익-공정가치금융자산평가손익누계액	환율변동
시장성이 있는 지분증권 (주1)						
금호산업㈜	287,356	0.79%	4,999,994	3,304,594	(1,695,400)	-
소 계			4,999,994	3,304,594	(1,695,400)	-
시장성이 없는 지분증권						
Weifang Yasing Group Co., Ltd.	-	10.00%	9,628,681	-	(9,628,681)	-
ChemCross, Inc.	200,000	1.27%	224,522	-	(224,522)	-
한국계면활성제 협동조합	50	4.30%	5,000	5,000	-	-
Lotte(China) Management Co., Ltd.	-	15.00%	1,336,831	730,002	(606,829)	-
㈜한주	97,920	8.66%	6,712,294	12,049,644	5,337,350	-
제우피엔씨㈜	127	0.03%	9,560	9,560	-	-
금호고속㈜	50,000	1.60%	5,000,000	7,101,200	2,101,200	-
롯데액셀러레이터㈜	500,000	9.99%	2,500,000	3,026,500	526,500	-
롯데글로벌로지스㈜	495,732	1.45%	16,860,711	13,881,487	(2,979,224)	-
전문건설공제조합	-	-	50,307	51,309	-	1,002
Samsung Engineering (Thailand) Co., Ltd.	11,787	18.96%	213,764	249,295	-	35,531
SLD(Soraa Laser Diode), Inc.	5,091,649	2.20%	12,112,998	12,112,998	-	-
소 계			54,654,668	49,216,995	(5,474,206)	36,533
합 계			59,654,662	52,521,589	(7,169,606)	36,533

(주1) 시장성 있는 지분증권의 공정가치는 보고기간종료일 현재의 종가(보고기간종료일 현재의 종가가 없는 경우에는 직전 거래일의 종가)로 측정하였습니다.

7-3 당기 및 전기 중 기타포괄손익-공정가치 금융자산 중 지분상품의 변동내역은 다음과 같습니다.

(당 기)

							(단위: 천원)
구 분	기 초	취 득	처 분	평 가	대 체	환율변동	기 말
시장성이 있는 지분증권							
금호산업㈜	3,304,594	-	(2,073,153)	(1,231,441)	-	-	-
Showa Denko K.K.	-	170,581,974	-	(8,102,214)	-	-	162,479,760
소 계	3,304,594	170,581,974	(2,073,153)	(9,333,655)	-	-	162,479,760
시장성이 없는 지분증권							
Weifang Yasing Group Co., Ltd.	-	-	-	-	-	-	-
ChemCross, Inc. (주1)	-	-	-	-	-	-	-
한국계면활성제 협동조합	5,000	-	-	-	-	-	5,000
Lotte(China) Management Co., Ltd.	730,002	-	-	(2,380)	-	-	727,622
㈜한주	12,049,644	-	-	(569,014)	-	-	11,480,630
제우피엔씨㈜	9,560	-	-	-	-	-	9,560
금호고속㈜	7,101,200	-	(5,085,810)	(2,015,390)	-	-	-
롯데액셀러레이터㈜ (주2)	3,026,500	-	(1,944,500)	(1,082,000)	-	-	-
롯데글로벌로지스㈜ (주3)	13,881,487	-	(13,601,151)	(280,336)	-	-	-
전문건설공제조합	51,309	-	(52,157)	848	-	-	-
SLD(Soraa Laser Diode), Inc. (주4)	12,112,998	-	-	(1,370,150)	(10,742,848)	-	-
Samsung Engineering (Thailand) Co., Ltd.	249,295	-	-	-	-	(14,960)	234,335
소 계	49,216,995	-	(20,683,618)	(5,318,422)	(10,742,848)	(14,960)	12,457,147
합 계	52,521,589	170,581,974	(22,756,771)	(14,652,077)	(10,742,848)	(14,960)	174,936,907

(주1) 당기 중 청산 확인되어 제각 처리하였습니다.

(주2) 지배기업은 독점규제 및 공정거래에 관한 법률에 따라 대규모기업집단으로 지정된 롯데 기업집단에 포함되어 있습니다. 롯데지주㈜는 동 기업집단의 대표회사이므로 독점규제 및 공정거래에 관한 법률 제8조의2(지주회사 등의 행위 제한 등)에 의해 금융업 또는 보험업 영위 국내회사의 주식 소유를 제한받고 있습니다. 지배기업은 롯데기업집단의 일원으로서 금융업 영위 국내회사의 주식을 처분할 필요가 있어 2020년 6월 26일 ㈜호텔롯데에 롯데액셀러레이터㈜ 지분 전량을 매각하였습니다.

(주3) 지배기업은 독점규제 및 공정거래에 관한 법률 제8조의2(지주회사 등의 행위 제한 등)에 의해 롯데지주㈜와의 상호출자문제를 해소하기 위해 2020년 6월 26일 롯데지주㈜에 롯데글로벌로지스㈜ 지분 전량을 매각하였습니다.

(주4) 매각예정비유동자산으로 재분류하였습니다.

(전 기)

(단위: 천원)						
구 분	기 초	취 득	처 분	평 가	환율변동	기 말
시장성이 있는 지분증권						
금호산업㈜	3,390,801	-	-	(86,207)	-	3,304,594
소 계	3,390,801	-	-	(86,207)	-	3,304,594
시장성이 없는 지분증권						
Weifang Yasing Group Co., Ltd.	-	-	-	-	-	-
ChemCross, Inc.	-	-	-	-	-	-
한국계면활성제 협동조합	5,000	-	-	-	-	5,000
롯데로지스틱스㈜ (주1)	14,742,120	-	(7,210,431)	(7,531,689)	-	-
Lotte(China) Management Co., Ltd.	1,336,831	-	-	(606,829)	-	730,002
㈜한주	10,589,461	-	-	1,460,183	-	12,049,644
제우피엔씨㈜	9,560	-	-	-	-	9,560
금호고속㈜	10,048,200	-	-	(2,947,000)	-	7,101,200
롯데액셀러레이터㈜	2,500,000	-	-	526,500	-	3,026,500
롯데글로벌로지스㈜ (주1)	62,565,110	7,210,431	(63,549,178)	7,655,124	-	13,881,487
전문건설공제조합	51,309	-	-	-	-	51,309
Samsung Engineering (Thailand) Co., Ltd.	221,502	-	-	-	27,793	249,295
SLD(Soraa Laser Diode), Inc.	-	12,112,998	-	-	-	12,112,998
소 계	102,069,093	19,323,429	(70,759,609)	(1,443,711)	27,793	49,216,995
합 계	105,459,894	19,323,429	(70,759,609)	(1,529,918)	27,793	52,521,589

(주1) 전기 중 롯데로지스틱스㈜를 롯데글로벌로지스㈜가 흡수합병하여 롯데글로벌로지스㈜ 주식을 취득하였습니다.

8. 매출채권및기타채권

8-1 당기말과 전기말 현재 매출채권및기타채권의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)				
구 분	당기말		전기말	
	유 동	비유동	유 동	비유동
매출채권	1,394,517,481	684,829	1,438,966,225	684,829
차감: 대손충당금	(4,537,520)	(684,829)	(2,050,540)	(684,829)
매출채권(순액)	1,389,979,961	-	1,436,915,685	-
미수금	28,661,896	-	76,902,073	-
차감: 대손충당금	(1,764,067)	-	(1,764,806)	-
미수금(순액)	26,897,829	-	75,137,267	-
합 계	1,416,877,790	-	1,512,052,952	-

8-2 매출채권및기타채권의 관리정책

연결실체는 매출채권및기타채권과 관련하여 지급보증증서, 예적금 등의 동산 및 부동산을 담보로 수취하고 있으며, 주기적으로 거래처의 신용도를 재평가하여 신용거래한도를 재검토하고 담보수준을 재조정하고 있습니다.

연결실체는 과거 경험상 채권회수 불확실성을 판단하여 대손설정을 하고 있으며, 개별적인 손상사건이 파악된 채권에 대해 개별 분석을 통한 회수가능금액을 산정하여 산정된 회수가능가액과 장부금액의 차액을 손상차손으로 인식하고 있습니다. 연결실체는 매출채권 등의 회수가능성을 판단하는 데 있어서 신용공여 개시일부터 보고기간 말까지의 매출채권에 대한 신용등급의 변화를 고려하고 있습니다. 거래처가 많고 상호 연관성이 없으므로 신용위험의 집중도는 제한적입니다.

8-3 당기말과 전기말 현재 연체되었으나 손상되지 아니한 매출채권 및 기타채권의 연령분석내역은 다음과 같습니다.

(당기말)

(단위: 천원)				
구 분	60일~90일	90일~180일	180일 초과	합 계
매출채권	106,819,663	10,689,123	813,820	118,322,606
미수금	2,500,651	128,375	493,161	3,122,187
합 계	109,320,314	10,817,498	1,306,981	121,444,793

(전기말)

(단위: 천원)				
구 분	60일~90일	90일~180일	180일 초과	합 계
매출채권	40,696,669	5,357,025	1,337,287	47,390,981
미수금	3,896,209	129,674	95,123	4,121,006
합 계	44,592,878	5,486,699	1,432,410	51,511,987

8-4 당기 및 전기 중 매출채권및기타채권의 대손충당금의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)				
구 분	당 기		전 기	
	매출채권	미수금	매출채권	미수금
기초금액	2,735,369	1,764,806	2,533,634	39,093
대손상각비	2,780,775	-	395,023	1,725,236
대손상각비환입	(105,289)	(739)	(248,685)	-
제각	(36,994)	-	(88,122)	-
회수	(116,985)	-	-	-
기타(연결범위변동, 환율차이 등)	(34,527)	-	143,519	477
기말금액	5,222,349	1,764,067	2,735,369	1,764,806

8-5 보고기간 종료일 현재 금융기관과 거래처에 양도한 매출채권 중 금융자산의 제거요건을 만족하지 못하는 매출채권을 차입금으로 인식하였습니다.(주석 24-2 참조)

9. 재고자산

당기말 및 전기말 현재 재고자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)						
구 분	당기말			전기말		
	취득원가	평가손실 충당금	장부금액	취득원가	평가손실 충당금	장부금액
상 품	44,033,392	(255,059)	43,778,333	35,667,804	(104,840)	35,562,964
제 품	416,804,592	(8,842,606)	407,961,986	558,490,912	(15,082,857)	543,408,055
반제품	208,370,996	(2,010,489)	206,360,507	222,367,268	(4,687,191)	217,680,077
원재료	293,904,400	(278,351)	293,626,049	397,404,387	(2,147,967)	395,256,420
부재료	70,261,452	(13,063)	70,248,389	60,611,142	(43,274)	60,567,868
저장품	263,103,278	(10,421,085)	252,682,193	254,538,492	(9,009,116)	245,529,376
미착품	282,471,109	-	282,471,109	181,715,859	-	181,715,859
합 계	1,578,949,219	(21,820,653)	1,557,128,566	1,710,795,864	(31,075,245)	1,679,720,619

당기에 매출원가로 인식한 재고자산 원가에는 재고자산의 순실현가능가치 평가와 관련된 당기 재고자산평가손실환입 9,255백만원이 차감되어 있으며, 전기에 매출원가로 인식한 재고자산 원가에는 재고자산의 순실현가능가치 평가와 관련된 전기 재고자산평가손실환입 7,061백만원이 차감되어 있습니다.

10. 금융리스채권

10-1 금융리스계약

당기말 현재 연결실체는 ㈜두본과 금융리스계약을 체결하고 있으며 리스료는 모두 원화로 표시되고 있습니다. 리스계약의 목적물은 각 사의 공장 내에 있는 제조설비 및 그 부속설비이며, 리스계약기간은 30년입니다.

10-2 당기말과 전기말 현재 금융리스채권의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)				
구 분	당기말		전기말	
	최소리스료	최소리스료의 현재가치	최소리스료	최소리스료의 현재가치
1년 이내	139,196	138,598	139,196	138,598
1년 초과 5년 이내	556,784	548,477	556,784	548,477
5년 초과	2,065,679	1,958,827	2,204,876	2,086,381
소 계	2,761,659	2,645,902	2,900,856	2,773,456
차감: 미실현이자수익	(115,757)	-	(127,400)	-
합 계	2,645,902	2,645,902	2,773,456	2,773,456

리스기간에 대한 리스내재이자율은 리스계약일에 결정하고 있습니다. 금융리스계약의 평균 내재이자율은 당기말과 전기말 현재 연 0.4248%입니다.

10-3 당기말과 전기말 현재 금융리스채권의 유동성분류 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	당기말	전기말
유동자산	138,598	138,598
비유동자산	2,507,304	2,634,858
합 계	2,645,902	2,773,456

11. 기타금융자산

당기말과 전기말 현재 기타금융자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당기말		전기말	
	유 동	비유동	유 동	비유동
미수수익	6,535,088	-	21,630,447	-
대여금	332,709	2,141,854	476,307	2,510,286
보증금	4,277,237	14,330,890	4,272,068	16,340,115
위험회피지정파생상품자산	734,706	-	276,767	-
장기미수금	-	19,156,407	-	2,250,468
합 계	11,879,740	35,629,151	26,655,589	21,100,869

12. 기타자산

당기말과 전기말 현재 기타자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당기말		전기말	
	유 동	비유동	유 동	비유동
선급금	22,288,658	5,195,104	16,739,056	5,526,271
선급비용	47,535,362	57,528,708	20,616,440	3,782,373
부가세대급금	45,974,718	-	42,627,374	-
기타유동자산	7,519,768	-	9,011,312	-
배출권	1,563,556	-	5,938,040	-
합 계	124,882,062	62,723,812	94,932,222	9,308,644

13. 관계기업투자

13-1 당기말과 전기말 현재 관계기업의 현황은 다음과 같습니다.

회사명	주요영업활동	법인설립 및 영업소재지	지분율(%)	
			당기말	전기말
롯데건설㈜	종합건설	국내	43.79	43.79
현대케미칼㈜	화학제조	국내	40.00	40.00
여수페트로㈜	시설물유지관리	국내	27.20	27.20
롯데정밀화학㈜ (주1)	화학제조	국내	31.53	31.53

(주1) 자기주식을 고려한 지배기업의 유효 지분율입니다.

13-2 당기말과 전기말 현재 관계기업투자의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

회사명	당기말		전기말	
	취득원가	장부금액	취득원가	장부금액
롯데건설㈜	439,581,746	936,947,794	439,581,746	882,347,493
현대케미칼㈜	488,000,000	574,630,813	488,000,000	594,004,408
여수페트로㈜	227,800	341,237	227,800	331,517
롯데정밀화학㈜	432,700,546	593,497,675	432,700,546	559,473,126
합 계	1,360,510,092	2,105,417,519	1,360,510,092	2,036,156,544

13-3 당기와 전기 중 관계기업투자의 변동내역은 다음과 같습니다.

(당 기)

(단위: 천원)

회사명	기 초	배당금 수령	지분법손익	지분법 자본변동	기타증감 (주1)	기 말
롯데건설㈜	882,347,493	(23,953,189)	66,296,888	7,045,174	5,211,428	936,947,794
현대케미칼㈜	594,004,408	-	(22,047,014)	2,380,813	292,606	574,630,813
여수페트로㈜	331,517	-	9,720	-	-	341,237
롯데정밀화학㈜	559,473,126	(13,653,023)	47,332,395	183,378	161,809	593,497,675
합 계	2,036,156,544	(37,606,212)	91,591,989	9,609,365	5,665,833	2,105,417,519

(전 기)

(단위: 천원)							
회사명	기 초	취 득	배당금 수령	지분법손익	지분법 자본변동	기타증감 (주1)	기 말
롯데건설㈜	807,531,379	-	(16,908,133)	68,683,922	(20,069,861)	43,110,186	882,347,493
현대케미칼㈜	278,016,631	296,000,000	-	24,176,369	(3,542,172)	(646,420)	594,004,408
여수페트로㈜	324,898	-	-	6,619	-	-	331,517
롯데정밀화학㈜	524,573,366	-	(13,653,023)	51,661,146	(592,161)	(2,516,202)	559,473,126
합 계	1,610,446,274	296,000,000	(30,561,156)	144,528,056	(24,204,194)	39,947,564	2,036,156,544

(주1) 기타증감액은 지분법이익잉여금 변동 및 관계기업의 확정급여제도의 재측정요소에 의한 이익잉여금 변동효과입니다.

13-4 당기와 전기 중 관계기업의 요약 재무정보는 다음과 같습니다.

(1) 요약 재무상태

(당기말)

(단위: 천원)					
회사명	유동자산	비유동자산	유동부채	비유동부채	순자산
롯데건설㈜	3,389,215,861	1,941,692,054	2,257,966,288	919,876,827	2,153,064,800
현대케미칼㈜	615,085,660	2,852,367,598	580,088,966	1,426,759,010	1,460,605,282
여수페트로㈜	554,208	1,234,386	80,669	453,376	1,254,549
롯데정밀화학㈜	516,803,182	1,357,786,200	169,702,705	55,186,351	1,649,700,326

(전기말)

(단위: 천원)					
회사명	유동자산	비유동자산	유동부채	비유동부채	순자산
롯데건설㈜	3,781,913,544	1,401,533,401	1,922,545,832	1,239,981,119	2,020,919,994
현대케미칼㈜	1,314,318,018	1,492,087,950	533,466,913	784,281,837	1,488,657,218
여수페트로㈜	513,847	1,218,071	69,214	443,893	1,218,811
롯데정밀화학㈜	860,529,744	932,155,738	282,524,354	17,048,280	1,493,112,848

(2) 요약 재무성과

(당 기)

(단위: 천원)				
회사명	매출액	영업손익	당기순손익	총포괄손익
롯데건설㈜	5,157,581,772	295,060,711	163,638,880	186,846,403
현대케미칼㈜	2,701,866,215	(46,916,063)	(34,735,484)	(28,051,936)
여수페트로㈜	1,349,562	15,987	35,738	35,738
롯데정밀화학㈜	1,263,635,638	139,232,924	198,791,788	199,886,478

(전 기)

(단위: 천원)				
회사명	매출액	영업손익	당기순손익	총포괄손익
롯데건설㈜	5,577,332,054	433,652,480	160,736,422	213,578,720
현대케미칼㈜	3,653,908,635	106,103,992	62,365,095	55,445,615
여수페트로㈜	1,280,240	2,104	24,335	24,335
롯데정밀화학㈜	1,311,271,455	189,666,421	168,371,662	158,513,843

13-5 당기말과 전기말 현재 관계기업의 순자산에서 관계기업에 대한 지분의 장부금액으로 조정한 내역은 다음과 같습니다.

(당기말)

(단위: 천원)					
회사명	관계기업 순자산 (주1)	순자산 지분금액	투자차액 등	내부거래 제거	장부금액
롯데건설㈜	2,107,255,066	922,742,315	38,295,003	(24,089,524)	936,947,794
현대케미칼㈜	1,460,605,282	584,242,113	-	(9,611,300)	574,630,813
여수페트로㈜	1,254,549	341,237	-	-	341,237
롯데정밀화학㈜	1,646,241,400	519,092,166	88,421,410	(14,015,901)	593,497,675

(전기말)

(단위: 천원)					
회사명	관계기업 순자산 (주1)	순자산 지분금액	투자차액 등	내부거래 제거	장부금액
롯데건설㈜	1,970,304,216	861,773,141	40,329,448	(20,755,096)	882,347,493
현대케미칼㈜	1,488,657,218	595,462,887	-	(1,458,479)	594,004,408
여수페트로㈜	1,218,811	331,517	-	-	331,517
롯데정밀화학㈜	1,489,653,923	469,717,067	89,838,837	(82,778)	559,473,126

(주1) 관계기업의 순자산 금액입니다.

13-6 당기말과 전기말 현재 관계기업 중 시장성 있는 지분에 대한 공정가치는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
회사명	당기말	전기말
롯데정밀화학㈜	443,321,688	362,608,229

14. 공동기업투자

14-1 당기말과 전기말 현재 공동기업의 현황은 다음과 같습니다.

회사명	주요영업 활동	법인설립 및 영업소재지	지분율(%)	
			당기말	전기말
㈜씨텍	유틸리티	국내	50.00	50.00
롯데엠시시㈜	화학제조	국내	50.00	50.00
Lotte Sanjiang Chemical Co., Ltd.	화학제조	중국	50.00	50.00
롯데미쓰이화학㈜	화학제조	국내	50.00	50.00
Lotte Ube Synthetic Rubber Sdn. Bhd. (주1)	화학제조	말레이시아	47.60	47.60
롯데베르살리스 엘라스토머스㈜ (주2)	화학제조	국내	50.00 + 1주	50.00 + 1주
Weifang Lexing Chemical Co., Ltd.	화학제조	중국	25.00	25.00
Kor-UZ Gas Chemical Investment Ltd. (주3)	자원개발	말레이시아 / 우즈베키스탄	49.00	49.00
한덕화학㈜ (주4)	화학제조	국내	50.00	-

(주1) 종속기업인 Lotte Chemical Titan Holding Berhad의 지분율(10%)과 합산하여 공동지배력을 보유하고 있으므로 공동기업으로 분류하였습니다.

(주2) 롯데베르살리스 엘라스토머스㈜는 지분율이 과반수를 초과함에도 불구하고 공동약정에 따라 지배력을 행사할 수 없다고 판단하여 공동기업으로 분류하였습니다.

(주3) 해당 주식은 우즈벡 수르길 합작사업과 관련하여 Uz-Kor Gas Chemical LLC의 차입금에 대한 담보로 제공되었습니다.

(주4) 당기 중 롯데정밀화학㈜으로부터 한덕화학㈜ 지분 50%를 취득하였습니다.

14-2 당기말과 전기말 현재 공동기업투자는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

회사명	당기말		전기말	
	취득원가	장부금액	취득원가	장부금액
㈜씨텍	105,234,004	143,910,962	105,234,004	146,299,931
롯데엠시시㈜	95,125,421	190,000,638	95,125,421	220,366,676
Lotte Sanjiang Chemical Co., Ltd.	24,700,840	19,451,208	24,700,840	17,701,142
롯데미쓰이화학㈜	10,000,000	10,916,121	10,000,000	10,745,962
Lotte Ube Synthetic Rubber Sdn. Bhd.	51,694,335	12,737,487	33,137,835	4,497,509
롯데베르살리스 엘라스토머스㈜	250,900,005	-	200,900,005	21,533,078
Weifang Lexing Chemical Co., Ltd.	12,668,543	-	12,668,543	-
Kor-UZ Gas Chemical Investment Ltd.	379,975,384	598,601,634	379,975,384	604,434,047
한덕화학㈜	68,707,413	71,441,898	-	-
합 계	999,005,945	1,047,059,948	861,742,032	1,025,578,345

14-3 당기와 전기 중 공동기업투자의 변동내역은 다음과 같습니다.

(당 기)

(단위: 천원)

회사명	기 초	취 득	배당금 수령	지분법손익	지분법 자본변동	기타증감 (주1)	기 말
㈜씨텍	146,299,931	-	(10,000,000)	7,404,808	-	206,223	143,910,962
롯데엠시시㈜	220,366,676	-	(40,000,000)	9,695,427	-	(61,465)	190,000,638
Lotte Sanjiang Chemical Co., Ltd.	17,701,142	-	-	1,682,042	68,024	-	19,451,208
롯데미쓰이화학㈜	10,745,962	-	-	170,159	-	-	10,916,121
Lotte Ube Synthetic Rubber Sdn. Bhd.	4,497,509	18,556,500	-	(7,957,441)	(1,949,363)	(409,718)	12,737,487
롯데베르살리스 엘라스토머스㈜ (주2)	21,533,078	50,000,000	-	(71,446,831)	(244,012)	157,765	-
Weifang Lexing Chemical Co., Ltd.	-	-	-	-	-	-	-
Kor-Uz Gas Chemical Investment Ltd.	604,434,047	-	-	34,175,671	(40,008,084)	-	598,601,634
한덕화학㈜	-	68,707,413	-	2,735,254	-	(769)	71,441,898
합 계	1,025,578,345	137,263,913	(50,000,000)	(23,540,911)	(42,133,435)	(107,964)	1,047,059,948

(주1) 기타증감액은 공동기업의 확정급여제도의 재측정요소에 의한 이익잉여금 변동 및 환율변동 효과입니다.

(주2) 연결실체는 롯데베르살리스 엘라스토머스㈜를 단일 현금창출단위로 간주하여 손상검사를 수행하였습니다. 사용가치는 해당 현금창출단위가 지속적으로 사용됨에 따라 발생할 미래현금흐름의 할인을 통해서 결정되었습니다. 사용가치에 대한 계산은 다음의 주요 가정들을 근거로 하였습니다.

- 현금흐름은 과거 경험, 실질적인 영업결과와 향후 10년간의 사업계획을 근거로 추정하였습니다.
- 롯데베르살리스 엘라스토머스㈜의 경우 상업생산을 시작한지 3여년 경과한 신생기업이고, 합성고무와 같은 인증 산업의 경우 공장 건설 후 제품 안정화 단계까지 최소 10년이 소요되는 점 등을 고려하여 전기와 동일하게 추정 기간을 10년으로 평가하였습니다.
- 10년간의 수익 성장률은 주로 과거 평균성장률의 추세, 롯데베르살리스 엘라스토머스㈜의 향후 사업계획 및 시장성장률을 분석하여 산정하였으며 10년 이후의 현금흐름은 1%의 영구성장률을 가정하여 추정하였습니다.
- 현금창출단위의 사용가치를 결정하기 위해 현금창출단위의 가중평균자본비용을 할인율로 적용하였습니다. 당기말 현재 롯데베르살리스 엘라스토머스㈜의 미래현금흐름의 할인에 적용된 가중평균자본비용은 10.05%입니다.
- 사용가치 계산시 할인율 및 영구성장률 변동이 기업가치에 미치는 영향이 중요하며 가정 변동에 따라 손상금액에 미치는 민감도 분석 결과는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	1% 상승	1% 하락
할인율의 변동	(19,521,500)	24,103,500
영구성장률의 변동	8,807,500	(7,056,000)

주요 가정을 통한 해당 가치는 경영진의 롯데베르살리스 엘라스토머스㈜에 대한 미래 추세의 추정을 나타내고 있으며 외부자료와 내부자료(역사적 자료)를 근거로 손상검사를 수행하였습니다. 위 손상검사 결과로 인식된 롯데베르살리스 엘라스토머스㈜에 대한 공동기업투자주식손상차손은 투자주식 장부금액 27,493,280천원 한도로 지분법손익에 포함되어 있습니다.

- 연결실체는 롯데베르살리스 엘라스토머스㈜와의 자금보충약정과 관련한 손실충당부채 6,917,000천원을 인식하였습니다.

(전 기)

(단위: 천원)

회사명	기 초	취 득	배당금 수령	지분법손익	지분법 자본변동	기타증감 (주1)	기 말
㈜씨텍	149,105,181	-	(10,000,000)	7,043,843	-	150,907	146,299,931
롯데엠시시㈜	239,984,950	-	(62,500,000)	42,982,480	-	(100,754)	220,366,676
Lotte Sanjiang Chemical Co., Ltd.	18,075,292	-	-	(723,376)	349,226	-	17,701,142
롯데미쓰이화학㈜	10,581,407	-	-	145,953	18,602	-	10,745,962
Lotte Ube Synthetic Rubber Sdn. Bhd.	8,404,088	-	-	(4,524,413)	386,488	231,346	4,497,509
롯데베르살리스 엘라스토머스㈜ (주2)	94,314,560	50,000,000	-	(122,492,014)	(244,010)	(45,458)	21,533,078
Weifang Lexing Chemical Co., Ltd.	-	-	-	-	-	-	-
Kor-Uz Gas Chemical Investment Ltd.	470,037,236	-	-	117,941,424	16,455,387	-	604,434,047
합 계	990,502,714	50,000,000	(72,500,000)	40,373,897	16,965,693	236,041	1,025,578,345

(주1) 기타증감액은 공동기업의 확정급여제도의 재측정요소에 의한 이익잉여금 변동 및 환율변동 효과입니다.

(주2) 연결실체는 롯데베르살리스 엘라스토머스㈜를 단일 현금창출단위로 간주하여 손상검사를 수행하였습니다. 사용가치는 해당 현금창출단위가 지속적으로 사용됨에 따라 발생할 미래현금흐름의 할인을 통해서 결정되었습니다. 사용가치에 대한 계산은 다음의 주요 가정들을 근거로 하였습니다.

- 현금흐름은 과거 경험, 실질적인 영업결과와 향후 10년간의 사업계획을 근거로 추정하였습니다.
- 10년간의 수익 성장률은 주로 과거 평균성장률의 추세, 롯데베르살리스 엘라스토머스㈜의 향후 사업계획 및 시장성장률을 분석하여 산정하였으며 10년 이후의 현금흐름은 1%의 영구성장률을 가정하여 추정하였습니다.
- 현금창출단위의 사용가치를 결정하기 위해 현금창출단위의 가중평균자본비용을 할인율로 적용하였습니다. 전기말 현재 롯데베르살리스 엘라스토머스㈜의 미래현금흐름의 할인에 적용된 가중평균자본비용은 9.2%입니다.
- 사용가치 계산시 할인율 및 영구성장률 변동이 기업가치에 미치는 영향이 중요하며 가정 변동에 따라 손상금액에 미치는 민감도 분석 결과는 다음과 같습니다.

		(단위: 천원)
구 분	1% 상승	1% 하락
할인율의 변동	(25,297,000)	31,795,000
영구성장률의 변동	12,676,000	(9,934,000)

주요 가정을 통한 해당 가치는 경영진의 롯데베르살리스 엘라스토머스㈜에 대한 미래 추세의 추정을 나타내고 있으며 외부자료와 내부자료(역사적 자료)를 근거로 손상검사를 수행하였습니다. 위 손상검사 결과로 인식된 롯데베르살리스 엘라스토머스㈜에 대한 공동기업투자주식손상차손 30,645,663천원은 지분법손익에 포함되어 있습니다.

14-4 당기와 전기 현재 공동기업의 요약 재무정보는 다음과 같습니다.

(1) 요약 재무상태

(당기말)

					(단위: 천원)
회사명	유동자산	비유동자산	유동부채	비유동부채	순자산
㈜씨텍	71,652,317	270,575,862	41,171,526	13,884,459	287,172,194
롯데엠시시㈜	264,123,252	200,100,336	43,075,962	19,678,668	401,468,958
Lotte Sanjiang Chemical Co., Ltd.	28,593,496	55,232,849	42,771,633	-	41,054,712
롯데미쓰이화학㈜	8,619,038	16,508,874	1,261,433	2,034,238	21,832,241
Lotte Ube Synthetic Rubber Sdn. Bhd.	20,099,464	130,135,991	69,278,755	52,598,170	28,358,530
롯데베르살리스 엘라스토머스㈜	80,842,004	502,463,933	440,308,212	24,992,060	118,005,665
Weifang Lexing Chemical Co., Ltd.	16,042,152	21,868,842	15,067,667	66,275,786	(43,432,459)
Kor-Uz Gas Chemical Investment Ltd.	133,196,644	1,122,991,207	37,694	3,992,234	1,252,157,923
한덕화학㈜	40,165,456	27,840,496	10,713,530	940,146	56,352,276

(전기말)

					(단위: 천원)
회사명	유동자산	비유동자산	유동부채	비유동부채	순자산
㈜씨텍	81,332,646	270,603,164	46,428,667	13,303,719	292,203,424
롯데엠시시㈜	282,472,760	224,816,361	41,980,749	19,159,588	446,148,784
Lotte Sanjiang Chemical Co., Ltd.	43,451,518	52,431,247	60,414,410	-	35,468,355
롯데미쓰이화학㈜	2,440,214	21,454,776	801,768	1,601,298	21,491,924
Lotte Ube Synthetic Rubber Sdn. Bhd.	26,320,326	134,435,794	93,807,658	55,914,715	11,033,747
롯데베르살리스 엘라스토머스㈜	79,212,798	518,824,900	233,998,840	257,947,532	106,091,326
Weifang Lexing Chemical Co., Ltd.	106,666	25,955,648	54,764,719	1,924,363	(30,626,768)
Kor-Uz Gas Chemical Investment Ltd.	100,294,409	1,163,631,233	3,824	-	1,263,921,818

(2) 요약 재무성과

(당 기)

(단위: 천원)				
회사명	매출액	영업손익	당기순손익	총포괄손익
㈜씨텍	490,977,650	18,434,801	14,556,325	14,968,770
롯데엠시시㈜	425,948,454	49,097,194	35,443,102	35,320,174
Lotte Sanjiang Chemical Co., Ltd.	105,288,085	(2,607,424)	5,449,953	5,449,953
롯데미쓰이화학㈜	12,477,194	389,901	340,317	340,317
Lotte Ube Synthetic Rubber Sdn. Bhd.	62,198,874	(12,095,704)	(15,691,079)	(15,691,079)
롯데베르살리스 엘라스토머스㈜	69,712,582	(71,891,118)	(87,913,167)	(87,596,372)
Weifang Lexing Chemical Co., Ltd.	141,321	(10,617,028)	(7,136,961)	(7,136,961)
Kor-Uz Gas Chemical Investment Ltd.	-	(193,102)	87,682,438	87,682,438
한덕화학㈜ (주1)	43,627,956	9,166,621	7,241,109	7,239,571

(주1) 한덕화학㈜ 지분 취득 이후의 2020년 3분기 및 4분기 재무성과만을 포함하고 있습니다.

(전 기)

(단위: 천원)				
회사명	매출액	영업손익	당기순손익	총포괄손익
㈜씨텍	596,823,881	17,632,217	13,959,161	14,260,976
롯데엠시시㈜	537,786,529	96,270,256	83,818,340	83,616,831
Lotte Sanjiang Chemical Co., Ltd.	151,308,527	711,365	(1,711,214)	(1,711,214)
롯데미쓰이화학㈜	12,865,867	401,269	291,905	329,110
Lotte Ube Synthetic Rubber Sdn. Bhd.	98,575,992	(4,744,449)	(9,674,252)	(9,674,252)
롯데베르살리스 엘라스토머스㈜	45,026,001	(84,954,115)	(183,765,662)	(183,789,388)
Weifang Lexing Chemical Co., Ltd.	8,526,006	(3,992,558)	(3,991,636)	(3,991,636)
Kor-Uz Gas Chemical Investment Ltd.	-	(92,803)	187,642,138	187,642,138

14-5 당기말과 전기말 현재 공동기업의 순자산에서 공동기업에 대한 지분의 장부금액으로 조정한 내역은 다음과 같습니다.

(당기말)

(단위: 천원)

회사명	공동기업 순자산(주1)	순자산 지분금액	투자차액 등	내부거래 제거	누적 미반영 지분법평가액	손상차손	장부금액
㈜씨텍	291,773,600	145,886,800	(1,975,838)	-	-	-	143,910,962
롯데엠시시㈜	401,468,958	200,734,479	-	(10,733,841)	-	-	190,000,638
Lotte Sanjiang Chemical Co.,Ltd.	41,054,712	20,527,356	-	(1,076,148)	-	-	19,451,208
롯데미쓰이화학㈜	21,832,241	10,916,121	-	-	-	-	10,916,121
Lotte Ube Synthetic Rubber Sdn. Bhd.	28,358,530	14,179,265	-	(1,441,778)	-	-	12,737,487
롯데베르살리스엘라스토머스㈜	118,005,665	59,002,832	-	(863,889)	-	(58,138,943)	-
Weifang Lexing Chemical Co., Ltd.	(43,432,459)	(10,858,115)	-	-	10,858,115	-	-
Kor-Uz Gas Chemical Investment Ltd.	1,252,157,923	613,557,382	237,685	(15,193,433)	-	-	598,601,634
한덕화학㈜	56,352,276	28,176,138	43,265,760	-	-	-	71,441,898

(전기말)

(단위: 천원)

회사명	공동기업 순자산(주1)	순자산 지분금액	투자차액 등	내부거래 제거	누적 미반영 지분법평가액	손상차손	장부금액
㈜씨텍	296,804,829	148,402,415	(2,102,484)	-	-	-	146,299,931
롯데엠시시㈜	446,148,784	223,074,392	-	(2,707,716)	-	-	220,366,676
Lotte Sanjiang Chemical Co.,Ltd.	35,468,355	17,734,178	-	(33,036)	-	-	17,701,142
롯데미쓰이화학㈜	21,491,924	10,745,962	-	-	-	-	10,745,962
Lotte Ube Synthetic Rubber Sdn. Bhd.	11,033,747	5,516,873	-	(1,019,364)	-	-	4,497,509
롯데베르살리스 엘라스토머스㈜	106,091,326	53,045,663	-	(866,922)	-	(30,645,663)	21,533,078
Weifang Lexing Chemical Co., Ltd.	(30,626,768)	(7,656,692)	-	-	7,656,692	-	-
Kor-Uz Gas Chemical Investment Ltd.	1,263,921,818	619,321,691	237,685	(15,125,329)	-	-	604,434,047

(주1) 공동기업의 순자산 금액입니다.

15. 공동영업

당기말 현재 연결실체는 미국에 소재한 LACC, LLC의 지분 53.23%를 보유하고 있습니다. LACC, LLC 주식의 10%를 보유하였던 Eagle US2 LLC는 전기에 연결실체가 보유 중인 LACC, LLC 주식 지분을 매입할 수 있는 Call 옵션을 행사하여 당기말 현재 46.77% 지분을 보유하고 있으며 추가적으로 3.23%의 지분을 매입할 수 있는 Call 옵션을 보유하고 있습니다. LACC, LLC는 산출물의 제공이 약정의 주된 목적인 공동영업이며, 이에 따라 연결실체는 동 공동영업의 자산 및 부채와 수익 및 비용 중 연결실체의 몫을 인식하고 있습니다.

16. 유형자산

16-1 당기말과 전기말 현재 유형자산 장부금액의 구성내역은 다음과 같습니다.

(당기말)

(단위: 천원)					
구 분	취득원가	감가상각누계액	손상차손누계액	정부보조금	장부금액
토지	888,239,917	-	-	-	888,239,917
건물	816,155,219	(274,965,845)	(19,697,319)	(3,131,652)	518,360,403
구축물	2,172,399,761	(943,334,219)	(2,943,337)	-	1,226,122,205
기계장치	11,932,309,194	(8,188,922,862)	(105,080,724)	(49,702)	3,638,255,906
차량운반구	11,895,490	(9,846,810)	(36,339)	-	2,012,341
공구와기구	138,359,479	(122,448,180)	(231,533)	-	15,679,766
비품	119,988,192	(91,447,145)	(153,678)	-	28,387,369
기타의유형자산	457,309,872	(195,357,309)	(2,963,594)	-	258,988,969
건설중인자산	597,100,410	-	-	-	597,100,410
합 계	17,133,757,534	(9,826,322,370)	(131,106,524)	(3,181,354)	7,173,147,286

(전기말)

(단위: 천원)					
구 분	취득원가	감가상각누계액	손상차손누계액	정부보조금	장부금액
토지	870,569,498	-	-	-	870,569,498
건물	812,811,393	(255,627,687)	(4,015,716)	(3,226,311)	549,941,679
구축물	2,309,390,682	(910,842,953)	(1,975,987)	-	1,396,571,742
기계장치	11,948,999,204	(7,956,564,276)	(69,922,855)	(74,764)	3,922,437,309
차량운반구	11,888,321	(9,546,798)	-	-	2,341,523
공구와기구	134,760,312	(117,494,441)	(2,029)	-	17,263,842
비품	106,847,707	(82,982,626)	-	-	23,865,081
기타의유형자산	521,576,714	(213,407,860)	-	-	308,168,854
건설중인자산	413,955,949	-	-	-	413,955,949
합 계	17,130,799,780	(9,546,466,641)	(75,916,587)	(3,301,075)	7,505,115,477

16-2 당기와 전기 중 유형자산 장부금액의 변동내역은 다음과 같습니다.

(당 기)

(단위: 천원)

구 분	기초금액	취득액	처분액	감가상각	손상차손 (주1)	대 체 (주2)	사업결합으로 인한 변동 (주3)	기 타 (주4)	기말금액
토지	870,569,498	1,590,346	-	-	-	17,970,000	-	(1,889,927)	888,239,917
건물	549,941,679	8,014,465	(3,061,491)	(23,890,865)	(15,863,718)	7,197,543	1,609,291	(5,586,501)	518,360,403
구축물	1,396,571,742	285,281	(5,118,405)	(80,820,129)	(953,387)	(26,743,601)	-	(57,099,296)	1,226,122,205
기계장치	3,922,437,309	10,570,818	(14,099,272)	(461,090,654)	(34,835,760)	364,221,237	441,152	(149,388,924)	3,638,255,906
차량운반구	2,341,523	491,855	(336,797)	(988,085)	(36,474)	695,316	-	(154,997)	2,012,341
공구와기구	17,263,842	324,816	(12,340)	(6,794,861)	(234,878)	5,398,934	-	(265,747)	15,679,766
비품	23,865,081	2,073,533	(756,059)	(12,676,364)	(154,932)	16,460,387	-	(424,277)	28,387,369
기타의유형자산	308,168,854	1,474,722	(4,182,448)	(123,168,899)	(2,963,594)	84,782,694	-	(5,122,360)	258,988,969
건설중인자산	413,955,949	736,159,123	-	-	-	(526,432,784)	-	(26,581,878)	597,100,410
합 계	7,505,115,477	760,984,959	(27,566,812)	(709,429,857)	(55,042,743)	(56,450,274)	2,050,443	(246,513,907)	7,173,147,286

(주1) 연결실체는 롯데케미칼㈜ 아로마틱 사업부, ㈜케이피켐텍, 데크항공㈜, Lotte Chemical Engineering Plastics (Hefei) Co., Ltd., Lotte Chemical Engineering Plastics (Shenyang) Co., Ltd.를 각각의 단일 현금창출단위로 간주하여 손상검사를 수행하였습니다. 사용가치는 해당 현금창출단위가 지속적으로 사용됨에 따라 발생할 미래현금흐름의 할인을 통해서 결정되었습니다. 사용가치에 대한 계산은 다음의 주요 가정들을 근거로 하였습니다.

- 현금흐름은 과거 경험, 실질적인 영업결과와 향후 5년 간의 사업계획을 근거로 추정하였습니다.
- 5년간의 수익 성장률은 주로 과거 평균성장률의 추세, 향후 사업계획 및 시장성장률을 분석하여 산정하였으며 5년 이후의 현금흐름은 0% ~ 1%의 영구성장률을 가정하여 추정하였습니다.
- 현금창출단위의 사용가치를 결정하기 위해 현금창출단위의 가중평균자본비용을 할인율로 적용하였습니다. 당기말 현재 미래현금흐름의 할인에 적용된 가중평균자본비용은 10.70% ~ 13.36%입니다.

주요 가정을 통한 해당 가치는 경영진의 미래 추세의 추정을 나타내고 있으며 외부자료와 내부자료(역사적 자료)를 근거로 손상검사를 수행하였습니다. 위 손상검사 결과로 인식된 금액은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	롯데케미칼㈜	㈜케이피켐텍	데크항공㈜	Lotte Chemical Engineering Plastics (Hefei) Co., Ltd.	Lotte Chemical Engineering Plastics (Shenyang) Co., Ltd	합 계
유형자산손상차손	36,400,259	4,291,266	4,647,000	5,292,118	4,411,915	55,042,558
사용권자산손상차손	-	-	-	2,334,833	3,203,255	5,538,088
무형자산손상차손	-	-	-	-	169,826	169,826
합 계	36,400,259	4,291,266	4,647,000	7,626,951	7,784,996	60,750,472

(주2) 당기 대체 합계액은 사용권자산, 무형자산 및 매각예정비유동자산 등으로의 대체금액 및 저장품으로부터의 대체금액입니다.

(주3) 당기 중 지배기업은 2020년 4월 28일 Vina Polytech Co., Ltd.의 지분 100%를 취득하였으나, 2020년 10월 1일자로 Lotte Chemical Vietnam Co., Ltd.을 존속회사로 하고 Vina Polytech Co., Ltd.을 소멸회사로 하여 합병을 하였으며, 이는 연결실체의 동일지배하의 종속기업간 합병거래에 해당합니다.(주석 48 참조)

(주4) 환율변동 등으로 인한 효과입니다.

(전 기)

(단위: 천원)									
구 분	기초금액	취득액	처분액 (주1)	감가상각	손상차손	대 체 (주2)	사업결합으로 인한 변동 (주3)	기 타 (주4)	기말금액
토지	861,488,571	-	(3,410,111)	-	(582,100)	6,491,618	6,268,293	313,227	870,569,498
건물	490,570,466	135,016	(37,228,981)	(21,658,593)	(4,084,526)	121,483,028	2,257,304	(1,532,035)	549,941,679
구축물	647,114,315	2,312,819	(199,114,794)	(65,440,801)	(2,009,846)	991,987,308	146,157	21,576,584	1,396,571,742
기계장치	1,936,563,738	25,378,331	(590,116,703)	(412,882,789)	(30,658,226)	2,946,897,865	22,020,523	25,234,570	3,922,437,309
차량운반구	1,945,748	798,582	(162,490)	(1,091,014)	-	641,527	152,421	56,749	2,341,523
공구와기구	33,316,527	547,734	(128,991)	(8,934,200)	(2,063)	(8,418,160)	-	882,995	17,263,842
비품	21,800,237	1,384,547	(642,960)	(9,551,232)	-	10,459,058	316,869	98,562	23,865,081
기타의유형자산	289,430,264	544,462	(33,156,416)	(84,552,890)	-	135,895,032	62,179	(53,777)	308,168,854
건설중인자산	3,753,863,829	879,942,869	(865,516)	-	-	(4,347,280,578)	722,158	127,573,187	413,955,949
합 계	8,036,093,695	911,044,360	(864,826,962)	(604,111,519)	(37,336,761)	(141,843,302)	31,945,904	174,150,062	7,505,115,477

(주1) 공동영업 처분액 754,760,291천원을 포함하고 있습니다 (주석 15 참조).

(주2) 전기 대체 합계액은 사용권자산, 투자부동산 및 무형자산으로의 대체금액 및 저장품으로부터의 대체금액입니다.

(주3) 전기 중 롯데첨단소재㈜와 그 종속기업의 Peker Surface Designs Industry and Trade Joint Stock Company의 지분 취득으로 인한 변동입니다.

(주4) 환율변동 등으로 인한 효과입니다.

17. 사용권자산 및 리스부채

17-1 당기말과 전기말 현재 사용권자산 장부금액의 구성내역은 다음과 같습니다.

(당기말)

(단위: 천원)				
구 분	취득원가	감가상각누계액	손상차손누계액 (주1)	장부금액
토지	218,910,678	(48,697,598)	(5,411,044)	164,802,036
건물	84,245,803	(28,769,911)	-	55,475,892
기계장치	993,965	(204,649)	-	789,316
차량운반구	10,920,622	(7,322,903)	-	3,597,719
기타의사용권자산	105,406,155	(34,247,228)	-	71,158,927
합 계	420,477,223	(119,242,289)	(5,411,044)	295,823,890

(주1) 환율 변동 내역 포함입니다.

(전기말)

(단위: 천원)			
구 분	취득원가	감가상각누계액	장부금액
토지	237,910,846	(47,021,978)	190,888,868
건물	61,220,223	(13,590,786)	47,629,437
기계장치	918,788	(127,235)	791,553
차량운반구	17,915,657	(6,612,390)	11,303,267
기타의사용권자산	42,387,016	(10,054,413)	32,332,603
합 계	360,352,530	(77,406,802)	282,945,728

17-2 당기와 전기 중 사용권자산 장부금액의 변동내역은 다음과 같습니다.

(당 기)

(단위: 천원)									
구 분	기초금액	취득액	처분액	감가상각	손상차손 (주1)	대 체 (주2)	사업결합으로 인한 변동 (주3)	기 타 (주4)	기말금액
토지	190,888,868	870	(5,738,326)	(7,035,115)	(5,538,088)	-	1,586,491	(9,362,664)	164,802,036
건물	47,629,437	12,299,925	(78,401)	(14,941,560)	-	29,033	-	10,537,458	55,475,892
기계장치	791,553	436,244	(465,148)	(127,202)	-	-	-	153,869	789,316
차량운반구	11,303,267	1,878,027	(5,866,006)	(4,056,376)	-	414,036	-	(75,229)	3,597,719
기타의사용권자산	32,332,603	-	(376,014)	(4,936,554)	-	45,218,791	-	(1,079,899)	71,158,927
합 계	282,945,728	14,615,066	(12,523,895)	(31,096,807)	(5,538,088)	45,661,860	1,586,491	173,535	295,823,890

(주1) 연결실체는 롯데케미칼㈜ 아로마틱 사업부, ㈜케이피켐텍, 데크항공㈜, Lotte Chemical Engineering Plastics (Hefei) Co., Ltd., Lotte Chemical Engineering Plastics (Shenyang) Co., Ltd.를 각각의 단일 현금창출 단위로 간주하여 손상검사를 수행하였습니다. (주석 16-2 참조)

(주2) 당기 대체 합계액은 유형자산 등으로부터의 대체금액입니다.

(주3) 당기 중 지배기업은 2020년 4월 28일 Vina Polytech Co., Ltd.의 지분 100%를 취득하였으나, 2020년 10월 1일자로 Lotte Chemical Vietnam Co., Ltd.을 존속회사로 하고 Vina Polytech Co., Ltd.을 소멸회사로 하여 합병을 하였으며, 이는 연결실체의 동일지배하의 종속기업간 합병거래에 해당합니다.(주석 48 참조)

(주4) 환율변동 등으로 인한 효과입니다.

(전 기)

(단위: 천원)							
구 분	기초금액	제정효과 (주1)	취득액	처분액	감가상각	기 타 (주2)	기말금액
토지	-	181,349,456	10,725,864	-	(7,293,557)	6,107,105	190,888,868
건물	-	52,949,198	6,727,357	(7,601)	(12,679,330)	639,813	47,629,437
기계장치	-	948,879	-	-	(423,371)	266,045	791,553
차량운반구	-	12,412,828	5,505,841	(133,216)	(6,607,834)	125,648	11,303,267
기타의사용권자산	-	33,259,186	2,966,993	(794,986)	(3,478,336)	379,746	32,332,603
합 계	-	280,919,547	25,926,055	(935,803)	(30,482,428)	7,518,357	282,945,728

(주1) 기업회계기준서 제1116호 '리스' 적용에 따른 효과입니다.
(주2) 환율변동으로 인한 효과입니다.

17-3 당기와 전기 중 리스부채 장부금액의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	당 기	전 기
기초금액	129,161,477	-
제정효과 (주1)	-	129,624,523
취득	14,921,581	24,351,176
처분	(7,459,251)	(589,019)
이자비용	6,438,937	6,175,846
지급리스료	(29,403,734)	(30,223,486)
기타 (주2)	10,442,153	(177,563)
기말금액 (주3)	124,101,163	129,161,477

(주1) 기업회계기준서 제1116호 '리스' 적용에 따른 효과입니다.
(주2) 환율변동 등으로 인한 효과입니다.
(주3) 리스부채에 대한 만기분석은 주석 41-4(3)에 기재되어 있습니다.

17-4 연결실체는 COVID-19의 직접적인 결과로 발생한 부동산 임차료 할인에 대하여 리스 변경에 해당하는지 평가하지 않은 실무적 간편법을 적용하였습니다. 그로 인하여 동 임차료 할인에서 발생한 리스료의 변동을 반영하기 위해 당기 중 인식한 금액은 387,612천원입니다.

18. 투자부동산

18-1 당기말과 전기말 현재 투자부동산의 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당기말			전기말		
	취득원가	감가상각누계액	장부금액	취득원가	감가상각누계액	장부금액
토지	39,062,246	-	39,062,246	38,968,240	-	38,968,240
건물	20,707,318	(9,415,882)	11,291,436	20,681,117	(8,911,127)	11,769,990
합 계	59,769,564	(9,415,882)	50,353,682	59,649,357	(8,911,127)	50,738,230

18-2 당기와 전기 중 투자부동산 장부금액의 변동내역은 다음과 같습니다.

(당 기)

(단위: 천원)

구 분	기초금액	취득	감가상각	기말금액
토지	38,968,240	94,006	-	39,062,246
건물	11,769,990	26,201	(504,755)	11,291,436
합 계	50,738,230	120,207	(504,755)	50,353,682

(전 기)

(단위: 천원)

구 분	기초금액	감가상각	대 체 (주1)	기말금액
토지	68,655,745	-	(29,687,505)	38,968,240
건물	43,359,619	(1,683,852)	(29,905,777)	11,769,990
합 계	112,015,364	(1,683,852)	(59,593,282)	50,738,230

(주1) 유형자산으로부터의 대체 금액 43,600천원과 매각예정비유동자산으로의 대체 금액 59,636,882천원의 합계입니다.

18-3 당기말과 전기말 현재 투자부동산 토지의 공시지가는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)				
구 분	당기말		전기말	
	장부금액	공시지가	장부금액	공시지가
토지	39,062,246	51,160,294	38,968,240	52,620,515

18-4 당기와 전기 중 투자부동산에서 발생한 손익의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	당 기	전 기
임대수익	5,322,527	10,837,469
운영비용	(3,545,345)	(6,624,661)
합 계	1,777,182	4,212,808

19. 영업권

19-1 당기말과 전기말 현재 영업권 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	당기말	전기말
취득원가	801,276,650	811,969,020
손상차손누계액	(139,845,300)	(139,845,300)
장부금액	661,431,350	672,123,720

19-2 당기와 전기 영업권의 기중 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	당기	전기
기초금액	672,123,720	723,796,857
사업결합 (주1,2)	1,813,119	53,941,375
환율변동차이	(12,505,489)	(3,247,315)
손상차손 인식액 (주3,4)	-	(102,367,197)
기말금액	661,431,350	672,123,720

(주1) 당기 중 지배기업은 2020년 4월 28일 Vina Polytech Co., Ltd.의 지분 100%를 취득하였으나, 2020년 10월 1일자로 Lotte Chemical Vietnam Co., Ltd.을 존속회사로 하고 Vina Polytech Co., Ltd.을 소멸회사로 하여 합병을 하였으며, 연결실체의 동일지배하의 종속기업간 합병거래에 해당합니다. (주석 48 참조)

(주2) 전기 중 롯데첨단소재㈜와 그 종속기업의 Peker Surface Designs Industry and Trade Joint Stock Company의 지분 취득으로 인한 변동입니다.

(주3) 연결실체는 당기말 보유한 영업권에 대한 손상검사를 수행하였고, 그 결과 회수가능가액이 장부금액을 초과하여 영업권 손상차손을 인식하지 않았습니다.

연결실체는 첨단소재사업부문, Peker Surface Designs Industry and Trade Joint Stock Company와 그 종속기업, 삼박엘에프티㈜, Lotte Chemical Engineering Plastics (Jiaxing) Co., Ltd. 를 각각의 단일 현금창출단위로 간주하여 손상검사를 수행하였습니다. 사용가치는 해당 현금창출단위가 지속적으로 사용됨에 따라 발생할 미래현금흐름의 할인을 통해서 결정되었습니다. 사용가치에 대한 계산은 다음의 주요 가정들을 근거로 하였습니다.

- 현금흐름은 과거 경험, 실질적인 영업결과와 향후 5년간의 사업계획을 근거로 추정하였습니다.
- 5년간의 수익 성장률은 주로 과거 평균성장률의 추세, 향후 사업계획 및 시장성장률을 분석하여 산정하였으며 5년 이후의 현금흐름은 1%의 영구성장률을 가정하여 추정하였습니다.
- 현금창출단위의 사용가치를 결정하기 위해 현금창출단위의 가중평균자본비용을 할인율로 적용하였습니다. 당기말 현재 첨단소재사업부문의 미래현금흐름의 할인에 적용된 가중평균자본비용은 아래와 같습니다.

구분	가중평균자본비용
첨단소재사업부문	10.7%

- 첨단소재사업부문 사용가치 계산시 할인율 및 영구성장률 변동이 기업가치에 미치는 영향이 중요하며 가정 변동에 따라 손상금액에 미치는 민감도 분석결과는 다음과 같습니다.

		(단위: 천원)
구 분	1% 상승	1% 하락
할인율의 변동	(260,609,000)	321,191,000
영구성장률의 변동	230,691,000	(187,609,000)

- 첨단소재사업부문 민감도 분석결과 회수가능액은 장부금액을 52,021,000천원 초과하였습니다.
- 첨단소재사업부문 회수가능액과 장부금액을 일치시키는 할인율은 11.2%이며, 회수가능액과 장부금액을 일치시키는 영구성장률은 0.6%입니다.

주요 가정을 통한 해당 가치는 경영진의 첨단소재 부문에 대한 미래 추세의 추정을 나타내고 있으며 외부자료와 내부자료(역사적 자료)를 근거로 손상검사 결과 현금창출단위 사용가치가 장부금액을 초과하여 손상차손을 인식하지 않았습니다.

(주4) 연결실체는 전기말 현재 롯데첨단소재㈜의 영업권에 대한 손상검사 결과 회수가능가액이 장부금액에 미달하여 102,367,197천원의 영업권 손상차손을 인식하였습니다.

연결실체는 롯데첨단소재㈜를 단일 현금창출단위로 간주하여 손상검사를 수행하였습니다. 사용가치는 해당 현금창출단위가 지속적으로 사용됨에 따라 발생할 미래현금흐름의 할인을 통해서 결정되었습니

다. 사용가치에 대한 계산은 다음의 주요 가정들을 근거로 하였습니다.

- 현금흐름은 과거 경험, 실질적인 영업결과와 향후 4년간의 사업계획을 근거로 추정하였습니다.
- 4년간의 수익 성장률은 주로 과거 평균성장률의 추세, 롯데첨단소재㈜의 향후 사업계획 및 시장성장률을 분석하여 산정하였으며 4년 이후의 현금흐름은 0%의 영구성장률을 가정하여 추정하였습니다.
- 현금창출단위의 사용가치를 결정하기 위해 현금창출단위의 가중평균자본비용을 할인율로 적용하였습니다. 전기말 현재 롯데첨단소재㈜의 미래현금흐름의 할인에 적용된 가중평균자본비용은 9.2%입니다.

주요 가정을 통한 해당 가치는 경영진의 롯데첨단소재㈜에 대한 미래 추세의 추정을 나타내고 있으며 외부자료와 내부자료(역사적 자료)를 근거로 손상검사 결과 현금창출단위 사용가치가 장부금액에 미달하여 손상차손을 인식하였습니다.

19-3 당기와 전기 중 영업권 손상차손누계액의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	당기	전기
기초금액	(139,845,300)	(37,478,103)
손상차손	-	(102,367,197)
기말금액	(139,845,300)	(139,845,300)

20. 기타무형자산

20-1 당기말과 전기말 현재 기타무형자산 장부금액의 구성내역은 다음과 같습니다.

(당기말)

(단위: 천원)				
구 분	취득원가	상각누계액	손상차손누계액	장부금액
산업재산권	13,019,354	(7,174,123)	-	5,845,231
회원권	26,324,485	-	(101,855)	26,222,630
고객관계 등	1,067,325,000	(355,241,302)	-	712,083,698
기타의무형자산	216,374,902	(148,844,400)	(165,930)	67,364,572
합 계	1,323,043,741	(511,259,825)	(267,785)	811,516,131

(전기말)

(단위: 천원)				
구 분	취득원가	상각누계액	손상차손누계액	장부금액
산업재산권	11,773,629	(6,239,192)	-	5,534,437
시설이용권	139,465,080	(4,381,362)	-	135,083,718
회원권	26,265,531	-	(101,855)	26,163,676
고객관계 등	1,067,325,000	(280,453,659)	-	786,871,341
기타의무형자산	237,388,981	(138,053,738)	-	99,335,243
합 계	1,482,218,221	(429,127,951)	(101,855)	1,052,988,415

20-2 당기와 전기 중 기타무형자산 장부금액의 변동내역은 다음과 같습니다.

(당 기)

(단위: 천원)									
구 분	기초금액	취 득	처 분	대 체 (주1)	상 각 (주2)	손상차손 (주3)	사업결합 (주4)	기 타 (주5)	기말금액
산업재산권	5,534,437	896,228	-	350,000	(935,401)	-	-	(33)	5,845,231
시설이용권	135,083,718	-	-	(135,083,718)	-	-	-	-	-
회원권	26,163,676	675,623	(616,669)	-	-	-	-	-	26,222,630
고객관계 등	786,871,341	-	-	-	(74,787,643)	-	-	-	712,083,698
기타의무형자산	99,335,243	695,017	(188,617)	78,400	(14,134,395)	(169,826)	1,414	(18,252,664)	67,364,572
합 계	1,052,988,415	2,266,868	(805,286)	(134,655,318)	(89,857,439)	(169,826)	1,414	(18,252,697)	811,516,131

(주1) 당기 대체 합계액은 유형자산으로부터의 대체금액 및 선급비용 등으로의 대체금액입니다.

(주2) 당기 상각비 중 11,415,471천원은 판매비와관리비에 포함되고 나머지는 매출원가 등에 포함되어 있습니다.

(주3) 연결실체는 롯데케미칼㈜ 아로마틱 사업부, ㈜케이피켐텍, 데크항공㈜, Lotte Chemical Engineering Plastics (Hefei) Co., Ltd., Lotte Chemical Engineering Plastics (Shenyang) Co., Ltd.를 각각의 단일 현금창출 단위로 간주하여 손상검사를 수행하였습니다.(16-2 주석 참조)

(주4) 당기 중 지배기업은 2020년 4월 28일 Vina Polytech Co., Ltd.의 지분 100%를 취득하였으나, 2020년 10월 1일자로 Lotte Chemical Vietnam Co., Ltd.을 존속회사로 하고 Vina Polytech Co., Ltd.을 소멸회사로 하여 합병을 하였으며, 이는 연결실체의 동일지배하의 종속기업간 합병거래에 해당합니다.(주석 48 참조)

(주5) 환율변동 등으로 인한 효과입니다.

(전 기)

(단위: 천원)								
구 분	기초금액	취 득	처 분	대 체 (주1)	상 각 (주2)	사업결합 (주3)	기 타 (주4)	기말금액
산업재산권	4,480,002	1,862,985	(15,485)	-	(793,083)	-	18	5,534,437
시설이용권	-	140,410,667	-	-	(4,411,068)	-	(915,881)	135,083,718
회원권	26,163,676	-	-	-	-	-	-	26,163,676
고객관계 등	861,658,983	-	-	-	(74,787,642)	-	-	786,871,341
기타의무형자산	36,928,387	830,562	(700,309)	(6,385,545)	(15,292,338)	89,021,220	(5,066,734)	99,335,243
합 계	929,231,048	143,104,214	(715,794)	(6,385,545)	(95,284,131)	89,021,220	(5,982,597)	1,052,988,415

(주1) 전기 대체 합계액은 사용권자산으로의 대체금액 및 유형자산으로부터의 대체금액입니다.

(주2) 전기 상각비 중 12,150,112천원은 판매비와관리비에 포함되고 나머지는 매출원가 등에 포함되어 있습니다.

(주3) 전기 중 롯데첨단소재㈜와 그 종속기업의 Peker Surface Designs Industry and Trade Joint Stock Company의 지배력 획득으로 인한 변동입니다.

(주4) 환율변동으로 인한 효과입니다.

21. 매각예정비유동자산

당기 중 매각예정비유동자산 장부금액의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	기초금액	처 분	대 체 (주1)	기말금액
토지(주2)	29,687,505	(29,687,505)	1,166,290	1,166,290
건물(주2)	29,949,377	(29,949,377)	3,486,717	3,486,717
주식	-	-	10,742,848	10,742,848
합 계	59,636,882	(59,636,882)	15,395,855	15,395,855

(주1) 토지 및 건물의 대체 합계액은 유형자산에서의 대체 금액입니다. 주식의 대체 금액은 기타포괄손익-공정가치 금융자산에서의 대체 금액입니다.

(주2) 보유 중인 토지, 건물 일부에 대하여 2020년 12월 15일 이사회의 결정에 따라 매각예정으로 대체하였습니다. 2020년 12월 23일 특수관계자인 롯데정밀화학㈜와 매각계약을 체결하였으며, 이에 따라 2021년 2월에 매각 완료 되었습니다.

22. 매입채무및기타채무

당기말과 전기말 현재 매입채무및기타채무의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당기말		전기말	
	유 동	비유동	유 동	비유동
매입채무	866,036,250	-	947,706,175	-
미지급금	217,636,672	-	265,738,031	-
합 계	1,083,672,922	-	1,213,444,206	-

23. 당기손익-공정가치금융부채

당기말과 전기말 현재 당기손익-공정가치금융부채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)				
구 분	당기말		전기말	
	유 동	비유동	유 동	비유동
매매목적파생상품	7,693,798	20,184,480	4,380,488	10,148,669

24. 차입금및사채

24-1 당기말과 전기말 현재 차입금및사채의 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)				
구 분	당기말		전기말	
	유 동	비유동	유 동	비유동
단기차입금	619,839,243	-	586,309,452	-
장기차입금	271,883,942	859,857,708	493,248,831	1,124,803,964
사채	349,943,418	1,147,989,970	99,944,270	1,198,102,793
합 계	1,241,666,603	2,007,847,678	1,179,502,553	2,322,906,757

24-2 당기말과 전기말 현재 단기차입금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)				
내 역	차입처	이자율(당기말)	당기말	전기말
매출채권양도 (주1)	Daniz Bank 등	8.25%	1,276,335	260,104,658
매출채권담보차입(주2)	Industrial and Commercial Bank of China 등	3.2%~3.45%	8,762,297	-
USANCE	㈜하나은행 등	6M Libor + 0.30% ~ 6M Libor + 0.50%	115,784,765	54,626,708
USANCE	㈜하나은행	6M Libor + 0.60%	324,659	-
			159,283	-
			327,270	-
			325,094	-
			737,011	-
	㈜신한은행	6M Libor + 0.70%	3,214,387	-
수입자금	산업은행 등	6M Libor + 0.39% ~ 6M Libor + 0.45%	308,287,198	250,307,722
일반대출	CTI Bank	-	-	2,395,566
		-	-	3,314,800
		1Y LPR - 0.25%	115,187	-
		1Y LPR - 0.15%	999,124	-
		1Y LPR - 0.05%	1,182,377	-
		1Y LPR + 0.05%	116,511	-
		1M Libor + 0.80%	2,519,395	2,673,968
		3M Libor + 1.40%	3,264,000	-
	HSBC Bank	-	-	3,314,800
	Sumitomo Mitsui Banking Corporation	-	-	5,742,738
		-	-	3,828,492
		은행조달금리(주3) + 0.60%	3,162,780	-
			2,108,520	-
		3M Tibor + 0.60%	2,635,650	-
		3M Libor + 1.00%	54,400,000	-
	Mizuho Bank	3M Libor + 1.01%	54,400,000	-
	㈜한국스탠다드차타드은행	3M Libor + 1.02%	54,400,000	-
	ANZ Bank	7.00%	1,337,400	-
합 계			619,839,243	586,309,452

(주1) 제거의 요건을 충족하지 못하는 매출채권의 양도와 관련하여 인식한 금융부채로 연결실체의 매출채권에 의하여 담보되어 있습니다.

(주2) 연결실체는 대금 결제를 위해 거래처에 매출채권을 양도하였고, 만기가 도래하지 않은 해당 매출채권에 대해 연결실체에 소구의무가 존재하여 단기차입금으로 인식하고 있습니다.

(주3) 단기금융시장에서 Sumitomo Mitsui Banking Corporation이 조달 가능한 금리입니다.
(은행조달금리: 0.05%, 3M Tibor: 0.08% 중 낮은 금리로 조달)

24-3 당기말과 전기말 현재 장기차입금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

차입처	이자율(당기말)	만 기	당기말		전기말	
			유 동	비유동	유 동	비유동
한국에너지공단 (주1)	1.25%	2025-12-28	1,441,641	-	1,441,641	-
한국수출입은행	2.37%	2021-04-29	25,000,000	-	50,000,000	25,000,000
Peker Family 등 (주2,3)	-	-	-	48,296,209	-	53,523,575
Mizuho Bank	-	2020-01-17	-	-	16,735,999	-
	-	2020-01-23	-	-	56,732,200	-
	3M Libor + 0.95%	2022-12-20	-	105,536,000	-	112,306,600
	3M Libor + 0.90%	2023-01-17	-	15,727,040	-	-
	3M Libor + 0.90%	2023-01-20	-	53,312,000	-	-
CITI Bank	3M Libor + 1.00%	2021-01-17	10,880,000	-	-	11,578,000
DBS Bank	3.90%	2021-03-22	17,430,357	-	-	18,499,766
	3.88%	2022-03-21	-	17,430,357	-	18,499,766
	CoF + 0.90%	2022-07-12	2,957,148	2,957,148	-	9,417,670
ANZ Bank	3M Euribor + 0.65%	2022-12-20	-	7,572,291	-	12,187,110
	3M Euribor + 0.65%	2022-10-14	-	6,670,828	-	-
	3M Euribor + 0.65%	2022-06-13	-	2,704,390	-	-
Credit Agricole corporate and investment bank	3M Euribor + 1.05%	2026-03-29	-	26,544,480	-	25,893,446
㈜우리은행	6M Euribor + 1.26%	2024-09-13	-	13,272,240	-	12,946,723
한국수출입은행	0.00%	2022-06-20	-	557,434	-	-
YAPI VE KREDI BANKASI A.S.	-	-	-	-	341,796	1,599,417
한국수출입은행 외 8개 은행	6M Libor + 1.99%	2020-06-21~ 2025-12-22	44,695,246	139,819,322	47,932,945	196,402,495
	6M Libor + 1.10%	2020-06-21~ 2025-12-22	44,695,246	139,819,322	47,932,944	196,402,496
			89,390,491	279,638,647	95,865,890	392,804,989
	6M Libor + 1.40%	2020-06-21~ 2021-06-21	35,393,813	-	176,265,416	37,741,911
합 계			271,883,942	859,857,708	493,248,831	1,124,803,964

(주1) 해외자원개발을 위해 차입한 금액으로 해당 사업 이외의 목적으로 사용할 수 없으며, 사업이 성공하지 못하는 경우 정해진 법규에 따라 원리금의 일부를 감면 혹은 면제 받을 수 있습니다. 한편, 연결실체는 해당 차입금을 위하여 한국에너지공단에 백지수표 3매를 담보로 제공하였습니다.
해당 차입금의 만기는 2025년 이후이나, 성공불융자금의 특성상 사업 완료시 상환면제특약이 있고 심의 완료 후 상환면제가능성이 높기 때문에 유동부채로 분류하였습니다

(주2) 연결실체는 Peker Surface Designs Industry and Trade Joint Stock Company(이하 "Peker")의 지분 72.5% 취득시 비지배주주(Peker Family 등)가 보유하고 있는 Peker의 지분 27.5%에 대하여 연결실체가 주식매수선택권(Call 옵션)을 보유하고, 비지배주주에게 주식매도선택권(Put 옵션)을 부여하는 주주간 계약을 체결하였습니다. 이에 따라 연결실체는 잔여지분 27.5%를 취득한 것으로 보아, 취득 시점 해당 옵션행사가격의 공정가치를 취득원가에 가산하고 장기차입금으로 회계처리하였습니다.
동 차입금은 사업결합시 잔여지분에 대한 양방향 옵션 약정을 유가증권 담보부 차입거래로 회계처리한 것으로, 동 차입금에 실제 적용되는 이자율은 없습니다. 해당 양방향 옵션의 행사가격은 향후 Peker의 실적에 따라 변동되며, 공정가치로 측정되고 있습니다.

(주3) Put/Call옵션은 다음의 조건으로 행사될 예정입니다.

옵션종류	보유자	행사가능기간	행사가격
Put 옵션	Peker Family 등	(1) 2023년 1월 1일~2023년 1월 31일 (2) Deal Closing 후 5년이 되는 날부터 1개월	[(직전 12개월 평균EBITDA×7) ± 순부채 등] × 지분율
Call 옵션	롯데케미칼(주)	Put 옵션 행사기한 후 1개월	

24-4 당기말과 전기말 현재 사채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

내 역	이자율 (당기말)	만 기	당기말		전기말	
			유 동	비유동	유 동	비유동
사채 50-3회	3.25%	2021-07-28	200,000,000	-	-	200,000,000
사채 51-2회	2.48%	2022-10-08	-	100,000,000	-	100,000,000
사채 52-3회	2.14%	2021-04-28	150,000,000	-	-	150,000,000
사채 52-4회	2.60%	2026-04-28	-	60,000,000	-	60,000,000
사채 53-1회	-	2020-07-28	-	-	100,000,000	-
사채 53-2회	2.33%	2022-07-28	-	90,000,000	-	90,000,000
사채 54-1회	2.37%	2023-09-12	-	80,000,000	-	80,000,000
사채 54-2회	2.68%	2028-09-12	-	120,000,000	-	120,000,000
사채 55-1회	1.91%	2022-04-29	-	190,000,000	-	190,000,000
사채 55-2회	1.98%	2024-04-29	-	100,000,000	-	100,000,000
사채 55-3회	2.11%	2029-04-27	-	110,000,000	-	110,000,000
사채 56-1회	1.35%	2023-07-28	-	200,000,000	-	-
사채 56-2회	1.54%	2025-07-28	-	100,000,000	-	-
사채할인발행차금			(56,582)	(2,010,030)	(55,730)	(1,897,207)
합 계			349,943,418	1,147,989,970	99,944,270	1,198,102,793

한편, 상기 제50회, 제51회, 제52회, 제53회, 제54회, 제55회 및 제56회 사채와 관련하여 연결실체는 약정에 따라 사채의 원리금 지급의무 이행이 완료될 때까지 재무비율의 유지(부채비율 200% 이하), 담보권의 설정제한, 자산의 처분제한 등의 제약을 받습니다.

25. 파생상품

25-1 당기말과 전기말 현재 연결실체가 보유하고 있는 파생금융상품의 자산, 부채 내역은 다음과 같습니다.

(당기말)

(단위: 천원)					
거래 목적	파생상품 종류	자산		부채	
		유동	비유동	유동	비유동
위험회피	통화선도	734,706	-	156,753	-
	통화 및 이자율스왑	-	-	-	14,601,354
매매목적	통화스왑	-	-	328,145	-
	이자율스왑	-	-	7,365,653	20,184,480
합 계		734,706	-	7,850,551	34,785,834

(전기말)

(단위: 천원)					
거래 목적	파생상품 종류	자산		부채	
		유동	비유동	유동	비유동
위험회피	통화선도	167,969	-	20,435	-
	통화 및 이자율스왑	108,799	-	676,886	778,429
매매목적	통화스왑	27,227	-	766,276	-
	이자율스왑	-	-	3,614,212	10,148,669
합 계		303,995	-	5,077,809	10,927,098

25-2 위험회피 파생상품

연결실체는 당기말과 전기말 현재 외화매출채권과 관련한 환율변동 위험을 회피할 목적으로 통화선도계약을 체결하고 있고, 외화차입금과 관련한 환율변동 및 이자율변동 위험을 회피할 목적으로 통화 및 이자율스왑 계약을 체결하고 있습니다.

당기말과 전기말 현재 미결제된 위험회피 파생상품계약은 지배기업에만 발생하고 있으며 그 세부내역은 다음과 같습니다.

(1) 통화선도 상세내역

(당기말)

(원화단위: 천원, 외화단위: 천EUR, 천CNY)						
계약처	계약일	만기일	매도통화	계약환율(원)	매입통화	공정가치위험회피 평가금액
ING Bank 외	2020-10-08 ~ 2020-12-24	2021-01-08 ~ 2021-04-01	EUR 8,000	1,318.20 ~ 1,344.10	10,649,200	(61,200)
			CNY 500,000	165.50 ~ 171.0	83,767,700	639,153
합 계						577,953

(전기말)

(원화단위: 천원, 외화단위: 천EUR, 천CNY)						
계약처	계약일	만기일	매도통화	계약환율(원)	매입통화	공정가치위험회피 평가금액
ING Bank 외	2019-10-08 ~ 2020-03-31	2020-01-03 ~ 2020-03-31	EUR 15,000	1,300.30 ~ 1,302.08	19,516,900	21,418
			CNY 190,000	164.84 ~ 167.65	31,527,700	126,116
합 계						147,534

(2) 통화 및 이자율스왑 상세내역

(당기말)

(원화단위: 천원, 외화단위: 천USD)									
계약처	계약일	만기일	고정금리	매도통화	계약환율(원)	매입통화	공정가치 위험회피 평가금액	현금흐름 위험회피 평가금액	계
Mizuho Bank	2019-12-18	2022-12-20	1.69%	113,005,000	1,165.00	USD 97,000	(7,469,000)	(1,127,277)	(8,596,277)
	2020-01-15	2023-01-17	1.68%	16,767,800	1,160.00	USD 14,455	(1,040,760)	(201,581)	(1,242,341)
	2020-01-21	2023-01-20	1.74%	57,183,000	1,167.00	USD 49,000	(3,871,000)	(891,736)	(4,762,736)
합 계							(12,380,760)	(2,220,594)	(14,601,354)

(전기말)

(원화단위: 천원, 외화단위: 천USD)									
계약처	계약일	만기일	고정금리	매도통화	계약환율(원)	매입통화	공정가치 위험회피 평가금액	현금흐름 위험회피 평가금액	계
Mizuho Bank	2017-01-17	2020-01-17	2.385%	17,158,085	1,187.00	USD 14,455	(422,086)	28,339	(393,747)
	2017-01-24	2020-01-23	2.37%	56,987,000	1,163.00	USD 49,000	(254,800)	80,460	(174,340)
	2019-12-18	2022-12-20	1.69%	113,005,000	1,165.00	USD 97,000	(698,400)	(80,029)	(778,429)
합 계							(1,375,286)	28,770	(1,346,516)

상기 파생상품계약은 외화차입금에 대하여 만기에 약정통화 원금을 부담하고, 외화 변동 이자에 대하여 약정통화 고정이자를 부담합니다.

한편, 상기 위험회피대상 예상거래로 인하여 현금흐름변동위험에 노출되는 예상 최장기간은 당기말로부터 25개월 이내입니다.

(3) 파생상품별 손익

당기 및 전기 중 파생상품계약으로 인해 포괄손익계산서에 반영된 손익의 내역은 다음과 같습니다.

(당 기)

(단위: 천원)						
구 분	당기손익으로 인식한 금액(세전금액)				기타포괄손익(세후금액)	
	평가이익	평가손실	거래이익	거래손실	평가이익	평가손실
통화선도	734,706	156,753	4,178,670	5,764,563	-	-
통화 및 이자율스왑	698,400	12,380,760	383,719	-	-	1,630,788
합계	1,433,106	12,537,513	4,562,389	5,764,563	-	1,630,788

(전 기)

(단위: 천원)						
구 분	당기손익으로 인식한 금액(세전금액)				기타포괄손익(세후금액)	
	평가이익	평가손실	거래이익	거래손실	평가이익	평가손실
통화선도	167,969	20,435	1,908,025	7,830,963	-	-
통화 및 이자율스왑	2,519,163	698,400	6,459,200	-	155,024	120,715
합계	2,687,132	718,835	8,367,225	7,830,963	155,024	120,715

25-3 매매목적 파생상품

연결실체는 당기말과 전기말 현재 외화매출채권과 외화차입금 관련하여 통화스왑 계약을 체결하고 있고, 시설자금대출 계약을 체결함에 따라 이자율 변동을 헷지할 목적으로 이자율스왑 계약을 체결하고 있습니다.

당기말 현재 연결실체가 매매목적 파생상품으로 분류한 통화스왑계약과 이자율스왑 계약의 세부 내역은 다음과 같습니다.

(1) 통화스왑 상세내역

(원화단위: 천원, 외화단위: 천JPY, 천USD)						
계약처	계약일	만기일	매도통화	계약환율(JPY)	매입통화	공정가치
Sumitomo Mitsui Banking Corporation	2020-03-02 ~ 2020-12-18	2021-01-05 ~ 2021-12-06	JPY 1,283 ~ JPY 142,698	103.18~107.57	USD 12 ~ USD 1,336	(328,145)

(2) 이자율스왑 상세내역

(원화단위: 천원, 외화단위: 천USD)						
계약처	계약일	만기일	계약금액	변동금리	고정금리	공정가치
ING Bank 외	2017-05-24	2025-11-19	USD 79,267 ~ USD 111,630	6MLibor + 2.182%	2.44%	(20,184,480)

(3) 파생상품별 손익

당기 및 전기 중 파생상품계약으로 인해 포괄손익계산서에 반영된 손익의 내역은 다음과 같습니다.

(당 기)

(단위: 천원)						
구 분	당기손익으로 인식한 금액(세전금액)				기타포괄손익(세후금액)	
	평가이익	평가손실	거래이익	거래손실	평가이익	평가손실
통화스왑	752,219	343,469	66,673	246,653	-	-
이자율스왑	-	15,901,002	111,891	286,054	-	-
합계	752,219	16,244,471	178,564	532,707	-	-

(전 기)

(단위: 천원)						
구 분	당기손익으로 인식한 금액(세전금액)				기타포괄손익(세후금액)	
	평가이익	평가손실	거래이익	거래손실	평가이익	평가손실
통화스왑	535,729	491,871	79,619	404,825	-	-
이자율스왑	-	23,679,028	-	-	-	-
합계	535,729	24,170,899	79,619	404,825	-	-

26. 퇴직급여제도

26-1 확정기여형퇴직급여제도

연결실체는 확정기여형퇴직급여제도를 시행하고 있습니다. 확정기여형퇴직급여제도의 시행에 따른 퇴직금부담금은 당기 비용으로 인식하고 있으며, 연결실체가 당기 중 퇴직급여로 계상한 금액은 7,771,899천원(전기: 8,214,218천원)입니다.

26-2 확정급여형퇴직급여제도

연결실체는 확정급여형퇴직급여제도를 운영하고 있습니다. 사외적립자산과 확정급여채무의 보험수리적 평가는 롯데손해보험㈜ 등에 의하여 수행되었습니다. 확정급여채무의 현재가치, 관련 당기근무원가 및 과거근무원가는 예측단위적립방식을 사용하여 측정되었습니다. 연결실체는 종업원들을 위하여 확정급여제도를 운영하고 있는 바, 이 제도에 따르면 종업원의 퇴직시 근속 1년당 퇴직직전 최종 3개월 평균급여에 지급률을 곱한 금액을 지급하여야 합니다.

(1) 당기말과 전기말 현재 확정급여형 퇴직급여제도와 관련하여 연결실체의 의무로 인하여 발생하는 재무상태표상 구성항목은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당기말	전기말
기금이 적립된 제도에서 발생한 확정급여채무의 현재가치	343,324,215	347,262,860
사외적립자산의 공정가치	(340,563,189)	(337,036,712)
순확정급여부채	2,761,026	10,226,148

(2) 당기와 전기의 순확정급여부채의 변동내용은 다음과 같습니다.

(당 기)

(단위: 천원)			
구 분	확정급여채무 현재가치	사외적립자산	합 계
기초금액	347,262,860	(337,036,712)	10,226,148
당기근무원가	42,153,094	-	42,153,094
이자비용(이자수익)	8,725,997	(9,942,266)	(1,216,269)
인구통계학적가정의 변동에서 발생하는 순확정급여부채의 재측정요소	(1,850,164)	-	(1,850,164)
재무적가정의 변동에서 발생하는 순확정급여부채의 재측정요소	(4,138,946)	-	(4,138,946)
경험조정에 의한 순확정급여부채의 재측정요소	(5,299,346)	2,497,677	(2,801,669)
관리수수료	-	1,027,530	1,027,530
계열사로부터의 전출입액	(2,445,834)	4,017,147	1,571,313
사외적립자산 납입액	-	(43,114,115)	(43,114,115)
지급액	(21,713,041)	23,034,438	1,321,397
정산된 부채	(21,020,324)	21,020,324	-
환율변동으로 인한 효과	1,649,919	(2,067,212)	(417,293)
기말금액	343,324,215	(340,563,189)	2,761,026

(전 기)

(단위: 천원)			
구 분	확정급여채무 현재가치	사외적립자산	합 계
기초금액	317,023,544	(282,985,415)	34,038,129
당기근무원가	41,219,701	-	41,219,701
이자비용(이자수익)	9,092,511	(8,994,549)	97,962
재무적가정의 변동에서 발생하는 순확정급여부채의 재측정요소	7,273,618	-	7,273,618
경험조정에 의한 순확정급여부채의 재측정요소	(1,757,413)	5,278,899	3,521,486
계열사로부터의 전출입액	94,209	177,945	272,154
사외적립자산 납입액	-	(75,038,464)	(75,038,464)
지급액	(14,235,042)	13,196,883	(1,038,159)
정산된 부채	(10,846,725)	10,846,725	-
환율변동으로 인한 효과	(601,543)	481,264	(120,279)
기말금액	347,262,860	(337,036,712)	10,226,148

한편, 연결실체는 롯데손해보험(주) 등에 퇴직연금을 가입하고 있으며, 상기 사외적립자산은 안정적인 퇴직급여 재원 확보를 위하여 대부분 정기예금 등 이율보증형 상품에 투자되어 있습니다.

(3) 당기말과 전기말 현재 보험수리적평가를 위하여 사용된 주요 가정은 다음과 같습니다.

(단위: %)		
구 분	당기말	전기말
할인율	0.82 ~ 4.06	1.03 ~ 4.26
임금상승률	0.06 ~ 3.51	0.00 ~ 3.50

한편, 확정급여채무의 가중평균 만기는 3.48~10.04년입니다.

(4) 보고기간말 현재 다른 모든 가정이 유지될 때, 유의적인 보험수리적 가정이 발생가능한 합리적인 범위 내에서 변동할 경우 확정급여채무에 미치는 영향은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	1% 상승	1% 하락
할인율의 변동	(34,855,095)	41,326,592
기대임금상승률의 변동	41,050,067	(35,108,171)

보험수리적가정들 사이에는 상관관계가 있고 가정의 변동이 독립적으로 발생되지 않을 것이기 때문에 상기의 민감도 분석은 확정급여채무의 실제변동을 나타내지 않습니다. 또한 상기의 민감도 분석에서 확정급여채무의 현재가치는 연결재무상태표 상 확정급여채무를 측정하는데 적용한 예측단위적립방식을 사용하여 측정되었습니다.
확정급여제도의 운영으로 연결실체는 수명위험, 이자율위험 등의 보험수리적 위험에 노출되어있습니다.

26-3 장기종업원급여제도
연결실체는 장기종업원급여제도를 시행하고 있습니다. 연결실체가 당기말과 전기말 현재 장기종업원급여부채로 계상한 금액은 17,060,773천원과 9,528,957천원입니다.

27. 기타금융부채

당기말과 전기말 현재 기타금융부채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)				
구 분	당기말		전기말	
	유 동	비유동	유 동	비유동
미지급비용	55,737,590	-	58,995,258	-
미지급금	212,150	6,249,528	261,224	63,912,227
예수보증금	10,879,000	-	25,019,872	163,776
위험회피지정파생상품부채	156,753	14,601,354	697,321	778,429
금융보증부채	527,000	1,281,000	1,930,895	1,807,000
비지배지분부채	-	92,815	-	-
합 계	67,512,493	22,224,697	86,904,570	66,661,432

28. 기타부채

당기말과 전기말 현재 기타부채 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)				
구 분	당기말		전기말	
	유 동	비유동	유 동	비유동
선수금	83,218,343	-	41,569,156	-
선수수익(주1)	182,797,789	13,432,349	72,068,342	-
예수금	19,736,007	-	19,445,404	-
예수부가세	2,595,373	-	1,648,743	-
장기종업원급여	-	17,060,773	-	9,528,957
기타부채	86,972,203	2,019,019	41,316,664	2,147,631
합 계	375,319,715	32,512,141	176,048,309	11,676,588

(주1) 2020년 지배기업 대산공장의 NC(Naphtha Cracker) 플랜트 내 컴프레서 화재 발생에 대하여 수령한 가도보험금 110,350,000천원이 포함되어 있습니다.

29. 충당부채

29-1 당기말과 전기말 현재 충당부채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)				
구 분	당기말		전기말	
	유 동	비유동	유 동	비유동
온실가스배출부채	-	-	23,605,984	-
복구충당부채	-	92,566,586	-	94,086,828
기타충당부채	7,608,270	2,066,089	402,904	1,524,670
합 계	7,608,270	94,632,675	24,008,888	95,611,498

29-2 당기 및 전기 중 충당부채의 변동내역은 다음과 같습니다.

(당 기)

(단위: 천원)					
구 분	기초금액	증 가(주1)	감 소	기 타(주2)	기말금액
온실가스배출부채	23,605,984	-	(23,605,984)	-	-
복구충당부채	94,086,828	4,315,270	-	(5,835,512)	92,566,586
기타충당부채	1,927,574	28,778,080	(20,799,755)	(231,540)	9,674,359
합 계	119,620,386	33,093,350	(44,405,739)	(6,067,052)	102,240,945

(전 기)

(단위: 천원)					
구 분	기초금액	증 가(주1)	감 소	기 타(주2)	기말금액
온실가스배출부채	7,943,690	21,488,384	(5,826,090)	-	23,605,984
복구충당부채	73,731,947	17,944,338	-	2,410,543	94,086,828
기타충당부채	2,827,885	89,283	(420,328)	(569,266)	1,927,574
합 계	84,503,522	39,522,005	(6,246,418)	1,841,277	119,620,386

(주1) 복구충당부채 추정 시 적용되는 할인율 변동으로 인한 효과가 포함되어 있습니다.

(주2) 환율변동으로 인한 효과입니다.

29-3 온실가스배출부채

(1) 연결실체는 온실가스 배출과 관련하여 연결실체가 보유한 해당 이행연도분 배출권을 초과하는 배출량에 대해 향후 부담할 것으로 예상되는 비용을 추정하여 충당부채로 계상하고 있습니다.

(2) 당기말 현재 연결실체의 이행연도별 배출권 및 온실가스 배출량 추정치는 다음과 같습니다.

(단위: 톤)				
구 분	2018년	2019년	2020년	합 계
무상할당 배출권	5,657,620	6,686,664	6,028,803	18,373,087
배출량 추정치	5,860,814	6,712,587	5,291,817	17,865,218

(3) 연결실체의 배출권 변동 내역은 다음과 같으며, 담보로 제공된 배출권은 없습니다.

(단위: 톤)			
구 분	2018년	2019년	2020년
최초 할당수량	5,635,428	6,060,009	6,013,494
이월	22,850	17,062	15,309
추가할당	3,977	612,644	-
할당취소	(4,635)	(3,051)	-
기말 할당수량	5,657,620	6,686,664	6,028,803

30. 자본금

당기말과 전기말 현재 지배기업의 자본금의 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)				
구 분	수권주식수	발행주식수	액면가액	자본금
보통주	100,000,000 주	34,275,419 주	5,000 원	171,377,095

한편, 당기와 전기 중 발행주식수의 변동사항은 없습니다.

31. 기타불입자본

31-1 당기말과 전기말 현재 지배기업의 기타불입자본의 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	당기말	전기말
주식발행초과금	22,913,228	22,913,228
기타자본잉여금	857,577,607	857,924,719
합 계	880,490,835	880,837,947

31-2 당기와 전기 중 지배기업의 기타불입자본의 변동사항은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	당 기	전 기
기초	880,837,947	880,861,286
종속기업 소유지분 변동	-	(23,339)
종속기업의 주식발행비	(347,112)	-
합 계	880,490,835	880,837,947

32. 이익잉여금과 배당금

32-1 당기말과 전기말 현재 이익잉여금의 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	당기말	전기말
법정적립금		
이익준비금 (주1)	85,688,548	85,688,548
임의적립금		
사업확장적립금	10,022,502,793	9,862,408,100
기타임의적립금 (주2)	1,400,000	1,400,000
미처분이익잉여금	1,967,328,574	2,208,857,804
합 계	12,076,919,915	12,158,354,452

(주1) 상법상의 규정에 따라 자본전입 또는 결손보전을 위해서만 사용될 수 있습니다.
(주2) 공사업(산업환경설비공사업, 상하수도설비공사업) 면허 등록을 위한 자본금입니다.

32-2 당기 및 전기 중 이익잉여금의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	당 기	전 기
기초금액	12,158,354,452	11,784,662,256
당기순이익	158,468,912	714,978,060
배당금 지급	(229,645,307)	(365,396,723)
확정급여제도의 재측정요소	6,292,523	(7,817,038)
지분법이익잉여금 변동	4,866,015	31,927,897
기타포괄손익누계액에서 미처분이익잉여금으로 대체 (주1)	(21,416,680)	-
기말금액	12,076,919,915	12,158,354,452

(주1) 지배기업은 처분된 지분증권에 대한 기타포괄손익-공정가치금융자산평가손익누계액을 이익잉여금으로 대체하였습니다.

32-3 당기와 전기 중 지배기업의 배당금 지급내역은 다음과 같습니다.

(당 기)

(단위: 천원)				
주식의 종류	발행주식수	배당주식수	주당배당금	배당금합계
보통주-지배기업	34,275,419 주	34,275,419 주	6,700 원	229,645,307

(전 기)

(단위: 천원)				
주식의 종류	발행주식수	배당주식수	주당배당금	배당금합계
보통주-지배기업	34,275,419 주	34,275,419 주	10,500 원	359,891,900
보통주-종속기업	10,000,000 주	1,000,000 주	5,500 원	5,500,000
보통주-종속기업	241,906 주	389 주	12,400 원	4,824

33. 기타자본구성요소

33-1 당기말과 전기말 현재 기타자본구성요소의 구성내역은 다음과 같습니다.

(당기말)

(단위: 천원)				
구 분	세전금액	법인세효과	이익잉여금 대체	세후금액
파생상품평가손익	(2,220,593)	610,663	-	(1,609,930)
기타포괄손익-공정가치금융자산평가손익	(41,465,097)	11,502,489	21,416,680	(8,545,928)
지분법자본변동	(13,080,352)	(13,294,834)	-	(26,375,186)
해외사업장환산외환차이	(245,740,818)	-	-	(245,740,818)
합 계	(302,506,860)	(1,181,682)	21,416,680	(282,271,862)

(전기말)

(단위: 천원)			
구 분	세전금액	법인세효과	세후금액
파생상품평가손익	28,769	(7,912)	20,857
기타포괄손익-공정가치금융자산평가손익	(26,813,020)	7,473,168	(19,339,852)
지분법자본변동	19,350,149	(17,855,612)	1,494,537
해외사업장환산외환차이	11,654,208	-	11,654,208
합 계	4,220,106	(10,390,356)	(6,170,250)

33-2 당기와 전기 중 기타자본구성요소의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	당 기	전 기
기초금액	(6,170,250)	(102,182,886)
기중평가액		
파생상품평가손익	(2,249,363)	47,322
법인세효과	618,575	(13,014)
기타포괄손익-공정가치금융자산평가손익	(14,652,076)	(1,529,917)
법인세효과	4,029,321	420,727
지분법자본변동	(32,430,500)	(7,257,050)
법인세효과	4,560,777	-
해외사업장환산외환차이	(257,395,026)	104,344,568
이익잉여금 대체	21,416,680	-
기말금액	(282,271,862)	(6,170,250)

34. 판매비와관리비

당기와 전기 중 판매비와관리비의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	당 기	전 기
1. 급여	176,396,178	171,195,782
2. 퇴직급여	21,030,123	14,867,129
3. 복리후생비	33,714,497	35,237,886
4. 여비교통비	3,986,878	12,664,645
5. 통신비	3,727,673	3,262,991
6. 수도광열비	1,957,603	2,052,887
7. 세금과공과	8,996,412	15,820,886
8. 소모품비	16,013,441	15,617,915
9. 도서인쇄비	483,051	332,017
10. 임차료	15,292,680	15,941,585
11. 감가상각비	28,079,633	24,230,288
12. 무형자산상각비	11,415,471	12,150,122
13. 수선유지비	13,571,669	9,200,377
14. 차량유지비	1,527,162	1,792,883
15. 보험료	5,540,433	4,481,730
16. 지급수수료	73,486,838	70,692,321
17. 판매수수료	14,902,295	8,320,824
18. 운반보관료	229,493,913	221,816,207
19. 접대비	2,167,504	3,914,342
20. 판매촉진비	1,709,951	2,970,498
21. 광고선전비	26,328,124	43,732,463
22. 교육훈련비	3,384,407	5,242,045
23. 피해보상비	1,859,021	1,003,583
24. 견본비	15,588,911	19,756,621
25. 대손상각비	2,728,056	147,425
26. 잡비	2,975,517	6,450,397
27. 연구개발비	80,028,807	84,574,952
합 계	796,386,248	807,470,801

35. 금융수익

35-1 당기와 전기 중 금융수익의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	당 기	전 기
이자수익:		
상각후원가측정금융자산	54,996,220	103,351,628
기타포괄손익-공정가치금융자산	128	82,550
소 계	54,996,348	103,434,178
외환차익	68,859,355	40,923,237
외화환산이익	50,460,523	21,162,616
파생상품평가이익	1,433,106	2,687,132
파생상품거래이익	4,562,389	8,367,225
당기손익-공정가치금융자산평가이익	7,663,142	535,729
당기손익-공정가치금융자산처분이익	178,564	79,619
금융보증수익	780,801	906,592
비지배지분평가이익	7,103	-
합 계	188,941,331	178,096,328

35-2 당기와 전기 중 금융자산(부채)의 범주별로 분석한 금융수익의 내용은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	당 기	전 기
상각후원가측정금융자산	118,217,094	136,164,348
당기손익-공정가치금융자산	7,670,244	28,590
기타포괄손익-공정가치금융자산	128	82,550
위험회피지정파생상품자산	5,995,495	11,054,358
상각후원가로 측정하는 금융부채	57,058,370	30,259,343
당기손익-공정가치금융부채	-	507,139
합 계	188,941,331	178,096,328

36. 금융비용

36-1 당기와 전기 중 금융비용의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	당 기	전 기
이자비용:		
사채 이자	32,525,200	36,446,068
기타 이자비용	79,224,627	136,249,466
소 계	111,749,827	172,695,534
차감: 적격자산의 원가에 포함된 금액	(4,072,832)	(59,473,637)
차감 계	107,676,995	113,221,897
외환차손	82,394,311	64,392,716
외화환산손실	28,814,087	20,652,905
파생상품평가손실	12,537,513	718,835
파생상품거래손실	5,764,563	7,830,963
당기손익-공정가치금융자산평가손실	242,672	-
당기손익-공정가치금융부채평가손실	16,338,647	29,468,330
당기손익-공정가치금융부채처분손실	532,707	404,825
금융보증비용	7,517,000	663,000
합 계	261,818,495	237,353,471

당기와 전기의 차입금에 대한 가중평균자본화이자율은 각각 연 1.05% ~ 2.27% 및 2.48% 입니다.

36-2 당기와 전기 중 금융자산(부채)의 범주별로 분석한 금융비용의 내용은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	당 기	전 기
상각후원가측정금융부채	218,885,393	197,604,518
위험회피지정파생상품부채	18,302,076	8,549,798
당기손익-공정가치금융자산	242,672	-
당기손익-공정가치금융부채	16,871,354	30,536,155
금융보증계약	7,517,000	663,000
합 계	261,818,495	237,353,471

37. 기타영업외손익

당기와 전기 중 기타영업외수익 및 기타영업외비용의 내역은 다음과 같습니다.

37-1 기타영업외수익

(단위: 천원)		
구 분	당 기	전 기
외환차익	140,818,788	149,794,891
외화환산이익	13,149,855	12,380,625
기타의대손충당금환입	159,848	11,695
유형자산처분이익	8,167,546	11,887,237
무형자산처분이익	-	18,288
사용권자산처분이익	32,370	124
매각예정비유동자산처분이익	25,784,832	-
배당금수익	734,678	974,476
공동영업처분이익	-	120,845,261
잡이익	22,686,991	56,799,692
합 계	211,534,908	352,712,289

37-2 기타영업외비용

(단위: 천원)		
구 분	당 기	전 기
외환차손	146,719,865	132,645,991
외화환산손실	26,079,999	18,133,058
유형자산처분손실	12,605,706	10,162,422
무형자산처분손실	202,787	15,485
사용권자산처분손실	1,772,828	344,146
매각예정비유동자산처분손실	2,322,418	-
유형자산손상차손	55,042,743	37,336,761
무형자산손상차손	169,826	102,367,197
사용권자산손상차손	5,538,088	-
기부금	8,842,748	9,890,319
기타포괄손익-공정가치금융자산처분손실	240,064	595,726
기타의대손상각비	(739)	1,770,648
잡손실 (주1)	57,337,313	23,799,410
합 계	316,873,646	337,061,163

(주1) 2020년 3월 4일 지배기업 대산공장의 NC(Naphtha Cracker) 플랜트 내 컴프레서 화재 발생에 따른 재해손실 38,798백만원이 포함되어 있습니다.

2020년 3월 4일 지배기업의 대산공장의 NC(Naphtha Cracker) 플랜트 내 컴프레서에 화재가 발생하여 생산이 중단되었습니다. 사고로 인한 영업휴지에 따른 손실은 기업휴지 보험에 의해 보호받고 있습니다. 단, 보험금의 규모는 보험사의 손해사정에 따라 결정될 예정입니다. 지배기업은 상기 보험에 따라 수령한 가도보험금 110,350,000천원을 선수수익으로 계상하고 있으며, 당기에 인식한 보험금 수익은 없습니다. (주석 28 참조)

38. 법인세

38-1 당기와 전기의 법인세비용의 주요 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	당 기	전 기
당기법인세부담액	131,211,612	290,218,044
자본에 직접 가감되는 당기 및 이연법인세	5,834,520	(4,463,637)
일시적차이로 인한 이연법인세 변동	(76,206,744)	108,153,630
이연법인세의 환율변동효과	10,558,921	(3,937,657)
법인세비용	71,398,309	389,970,380

38-2 당기와 전기의 회계이익과 법인세비용의 관계는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	당 기	전 기
법인세비용차감전순이익	246,746,458	1,248,554,844
적용세율에 따른 세부담액	71,451,411	308,725,104
조정사항		
비과세수익	(59,455,402)	(30,793,085)
비공제비용	39,137,611	11,378,806
세액공제(농어촌특별세 포함)	(5,158,367)	(8,002,088)
미인식이연법인세의 변동	34,316,426	68,911,976
법인세추납액(환급액)	(4,665,349)	40,880,636
미환류소득 법인세	-	1,796,180
기타	(4,228,021)	(2,927,149)
법인세비용	71,398,309	389,970,380
유효세율(법인세비용/법인세비용차감전순이익)	28.94%	31.23%

38-3 일시적차이 및 이연법인세자산(부채)의 증감내역은 다음과 같습니다.

(당 기)

(단위: 천원)			
구 분	기 초	증 감	기 말
퇴직급여채무	246,396,102	69,811,128	316,207,230
종속기업, 관계기업 및 공동기업투자	(95,750,038)	(153,647,241)	(249,397,279)
외화환산손익	(93,203)	93,203	-
압축기장충당금	(155,692,481)	950,912	(154,741,569)
유형자산관련	(978,731,525)	142,196,167	(836,535,358)
파생상품평가손익(자본)	(28,769)	2,249,362	2,220,593
파생상품평가손익	22,224	(22,224)	-
기타포괄손익-공정가치금융자산평가이익	7,168,604	4,300,061	11,468,665
퇴직보험예치금	(257,726,934)	(75,224,245)	(332,951,179)
투자소득공제(Investment Tax Allowance)	163,694,177	(9,206,146)	154,488,031
유보소득배당간주	314,183,879	124,813,310	438,997,189
공정가치 변동	(801,186,330)	74,958,250	(726,228,080)
기타	70,669,445	(277,056,198)	(206,386,753)
소 계	(1,487,074,849)	(95,783,661)	(1,582,858,510)
이연법인세인식제외	206,144,769		(128,241,445)
이연법인세인식대상 금액	(1,693,219,618)		(1,454,617,065)
세율 (주1)	34.84%		35.17%
이연법인세자산(부채)	(589,975,017)		(511,540,368)
이월세액공제	5,225,226		-
미환류소득 법인세	(2,997,321)		-
이연법인세자산(부채) 총계	(587,747,112)		(511,540,368)

(전 기)

(단위: 천원)				
구 분	기 초	증 감	사업결합	기 말
퇴직급여채무	226,269,555	20,126,547	-	246,396,102
종속기업, 관계기업 및 공동기업투자	(353,642,652)	257,892,614	-	(95,750,038)
외화환산손익	-	(93,203)	-	(93,203)
압축기장충당금	(155,756,436)	63,955	-	(155,692,481)
유형자산관련	(848,866,683)	(129,864,842)	-	(978,731,525)
파생상품평가손익(자본)	18,553	(47,322)	-	(28,769)
파생상품평가손익	43,310,577	(43,288,353)	-	22,224
기타포괄손익-공정가치금융자산평가손익(자본)	60,777,035	(53,608,431)	-	7,168,604
퇴직보험예치금	(185,087,295)	(72,639,639)	-	(257,726,934)
투자소득공제(Investment Tax Allowance)	169,122,735	(5,428,558)	-	163,694,177
유보소득배당간주	266,618,722	47,565,157	-	314,183,879
공정가치 변동	(881,331,855)	80,145,525	-	(801,186,330)
기타	154,338,305	(16,129,792)	(67,539,068)	70,669,445
소 계	(1,504,229,439)	84,693,658	(67,539,068)	(1,487,074,849)
이연법인세인식제외	(109,976,853)			206,144,769
이연법인세인식대상 금액	(1,394,252,586)			(1,693,219,618)
세율 (주1)	34.32%			34.84%
이연법인세자산(부채)	(478,467,486)			(589,975,017)
이월세액공제	5,168,655			5,225,226
미환류소득 법인세	(6,294,651)			(2,997,321)
이연법인세자산(부채) 총계	(479,593,482)			(587,747,112)

(주1) 이연법인세자산과 부채의 측정에 사용된 세율은 보고기간 종료일 현재까지 확정된 세율에 기초하여 관련 일시적차이 등이 소멸될 것으로 기대되는 기간에 적용될 예상 세율을 적용하였습니다.

38-4 이연법인세자산(부채)로 인식되지 아니한 차감할(가산할) 일시적차이의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	당기말	전기말
종속기업, 관계기업 및 공동기업투자	308,352,377	172,403,809
기타일시적차이 및 이월결손금	(436,593,822)	33,740,960
합 계	(128,241,445)	206,144,769

38-5 자본에 직접 반영된 이연법인세변동 및 납부세액의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	당 기	전 기
기타포괄손익-공정가치금융자산평가손익	4,029,321	420,727
파생상품평가손익	618,575	(13,014)
지분법자본변동	4,560,778	-
지분법이익잉여금	(1,101,573)	(7,837,951)
확정급여제도의 재측정요소	(2,272,581)	2,966,601
합 계	5,834,520	(4,463,637)

39. 비용의 성격별 분류

당기와 전기 중 발생한 비용을 성격별로 분류한 내역은 다음과 같습니다.

(당 기)

(단위: 천원)			
계정과목	판매비와관리비	매출원가	합 계
재고자산의 변동	-	(933,235,212)	(933,235,212)
사용된 원재료	-	9,799,971,026	9,799,971,026
급여	176,396,178	279,004,972	455,401,150
퇴직급여	21,030,123	27,678,602	48,708,725
복리후생비	33,714,497	62,058,053	95,772,550
감가상각비	28,079,634	712,951,784	741,031,418
무형자산상각비	11,415,471	78,441,967	89,857,438
지급수수료	73,486,838	147,823,312	221,310,150
운반보관료	229,493,913	116,619,948	346,113,861
기타	222,769,594	778,419,570	1,001,189,164
합 계	796,386,248	11,069,734,022	11,866,120,270

(전 기)

(단위: 천원)			
계정과목	판매비와관리비	매출원가	합 계
재고자산의 변동	-	1,180,539,739	1,180,539,739
사용된 원재료	-	9,723,522,538	9,723,522,538
급여	171,195,782	312,828,820	484,024,602
퇴직급여	14,867,129	34,664,752	49,531,881
복리후생비	35,237,886	64,601,587	99,839,473
감가상각비	24,230,288	612,047,510	636,277,798
무형자산상각비	12,150,122	83,134,009	95,284,131
지급수수료	70,692,321	134,701,170	205,393,491
운반보관료	221,816,207	79,659,376	301,475,583
기타	257,281,066	983,048,737	1,240,329,803
합 계	807,470,801	13,208,748,238	14,016,219,039

40. 주당이익

40-1 기본주당이익은 보통주 1주에 대한 이익을 계산한 것으로 당기와 전기 중 기본주당순이익의 산정내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원, 주)		
구 분	당 기	전 기
지배기업주주에게 귀속되는 당기순이익(A)	158,468,912,016	714,978,059,663
지배기업주주에게 귀속되는 계속당기순이익(B)	158,468,912,016	816,896,529,675
가중평균유통보통주식수(C)	34,275,419	34,275,419
기본주당이익(D=A÷C)	4,623	20,860
기본주당계속영업이익(E=B÷C)	4,623	23,833

40-2 가중평균유통보통주식수의 산정 내역은 다음과 같습니다.

(당 기)

(단위: 일, 주)				
구 분	기 간	일 수	유통주식수	적 수
기 초	2020.01.01~2020.12.31	366	34,275,419	12,544,803,354
가중평균유통보통주식수				34,275,419

(전 기)

(단위: 일, 주)				
구 분	기 간	일 수	유통주식수	적 수
기 초	2019.01.01~2019.12.31	365	34,275,419	12,510,527,935
가중평균유통보통주식수				34,275,419

한편, 연결실체는 희석화증권을 보유하고 있지 아니하므로, 희석주당순이익은 기본주당순이익과 일치합니다.

41. 재무위험관리의 목적과 정책

41-1 자본위험관리

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

당기말과 전기말 현재 부채비율은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	당기말	전기말
부채	5,674,190,701	5,989,974,766
자본	13,712,355,294	14,053,130,392
부채비율	41.38%	42.62%

41-2 금융자산, 금융부채 및 자본의 각 범주별로 채택한 주요 회계정책 및 방법(인식기준과 측정기준, 그리고 수익과 비용 인식기준을 포함)은 주석 2에 상세히 공시되어 있습니다.

41-3 당기말과 전기말 현재 금융자산과 금융부채의 범주별 장부금액은 다음과 같습니다.

(1) 금융자산

(당기말)

(단위: 천원)					
구 분	상각후원가 금융자산	기타포괄손익-공정가치금융자산	당기손익-공정가치금융자산	위험회피회계적용 파생상품	합 계
현금및현금성자산	1,522,332,788	-	-	-	1,522,332,788
단기금융상품	1,549,763,761	-	-	-	1,549,763,761
장기금융상품	67,508,500	-	-	-	67,508,500
매출채권및기타채권	1,416,877,790	-	-	-	1,416,877,790
기타포괄손익-공정가치금융자산	-	174,936,907	-	-	174,936,907
당기손익-공정가치금융자산	-	-	672,744,844	-	672,744,844
기타금융자산	46,774,186	-	-	734,706	47,508,892
금융리스채권	2,645,902	-	-	-	2,645,902
합 계	4,605,902,927	174,936,907	672,744,844	734,706	5,454,319,384

(전기말)

(단위: 천원)					
구 분	상각후원가 금융자산	기타포괄손익-공정가치금융자산	당기손익-공정가치금융자산	위험회피회계적용 파생상품	합 계
현금및현금성자산	1,096,954,869	-	255,000,000	-	1,351,954,869
단기금융상품	1,590,579,519	-	16,000,000	-	1,606,579,519
장기금융상품	67,512,500	-	-	-	67,512,500
매출채권및기타채권	1,512,052,952	-	-	-	1,512,052,952
기타포괄손익-공정가치금융자산	-	52,563,274	-	-	52,563,274
당기손익-공정가치금융자산	-	-	846,284,902	-	846,284,902
기타금융자산	47,479,690	-	-	276,767	47,756,457
금융리스채권	2,773,456	-	-	-	2,773,456
합 계	4,317,352,986	52,563,274	1,117,284,902	276,767	5,487,477,929

(2) 금융부채

(당기말)

(단위: 천원)					
구 분	상각후원가 금융부채	당기손익-공정가치금융부채	위험회피회계적용 파생상품	금융보증계약	합 계
매입채무및기타채무	1,083,672,922	-	-	-	1,083,672,922
당기손익-공정가치금융부채	-	27,878,279	-	-	27,878,279
차입금및사채	3,249,514,281	-	-	-	3,249,514,281
기타금융부채	73,078,268	-	14,758,107	1,900,815	89,737,190
리스부채	124,101,163	-	-	-	124,101,163
합 계	4,530,366,634	27,878,279	14,758,107	1,900,815	4,574,903,835

(전기말)

(단위: 천원)					
구 분	상각후원가 금융부채	당기손익-공정가치금융부채	위험회피회계적용 파생상품	금융보증계약	합 계
매입채무및기타채무	1,213,444,206	-	-	-	1,213,444,206
당기손익-공정가치금융부채	-	14,529,157	-	-	14,529,157
차입금및사채	3,502,409,310	-	-	-	3,502,409,310
기타금융부채	148,352,356	-	1,475,750	3,737,895	153,566,001
리스부채	129,161,477	-	-	-	129,161,477
합 계	4,993,367,349	14,529,157	1,475,750	3,737,895	5,013,110,151

41-4 금융위험관리

연결실체는 영업과 관련한 금융위험을 관리하고 있으며 이러한 위험들은 시장위험, 신용위험, 유동성위험 및 현금흐름 이자율위험을 포함하고 있습니다.

(1) 시장위험

연결실체는 주로 환율과 이자율의 변동으로 인한 금융위험에 노출되어 있으며 이를 관리하기 위해 위험관리 시스템을 적용하는 한편 파생상품을 활용하고 있습니다.

1) 외화위험 관리
연결실체의 환위험은 외화로 표시된 화폐성자산과 화폐성부채의 환율변동과 관련하여 발생하고 있습니다. 연결실체는 외화로 표시된 채권과 채무관리 시스템을 통하여 환노출 위험을 주기적으로 평가, 관리하고 있습니다.

당기말과 전기말 현재 연결실체 내 지배기업과 주요 종속기업이 보유하고 있는 주요 외화표시 화폐성자산 및 화폐성부채의 장부금액을 기능통화가 동일한 기업별로 구분한 내역은 다음과 같습니다.

(당기말)

(단위: 천원)						
구 분	미국달러화		유로화		말레이시아화	
	자 산	부 채	자 산	부 채	자 산	부 채
기능통화						
원화	797,079,345	1,026,199,566	88,275,688	12,655,428	-	-
파키스탄화	-	29,251,842	-	976,931	-	-
달러화	-	-	-	178,750	469,749,329	42,143,205
위안화	16,588,573	46,666,048	-	-	-	-
합 계	813,667,918	1,102,117,456	88,275,688	13,811,109	469,749,329	42,143,205

(전기말)

(단위: 천원)						
구 분	미국달러화		유로화		말레이시아화	
	자 산	부 채	자 산	부 채	자 산	부 채
기능통화						
원화	952,940,181	938,244,062	123,329,828	141,266,997	-	-
파키스탄화	-	29,901,483	-	24,909	-	-
달러화	-	-	-	64,237	474,962,426	42,602,678
위안화	20,272,041	63,768,762	-	-	-	-
합 계	973,212,222	1,031,914,307	123,329,828	141,356,143	474,962,426	42,602,678

당기말과 전기말 현재 상기 자산, 부채에 적용되는 환율이 10% 변동시 환율변동이 법인세비용차감전순손익에 미치는 영향은 다음과 같습니다.

(당기말)

(단위: 천원)			
구 분	미국달러화	유로화	말레이시아화
기능통화			
원화	(22,912,022)	7,562,026	-
파키스탄화	(2,925,184)	(97,693)	-
달러화	-	(17,875)	42,760,612
위안화	(3,007,748)	-	-
합 계	(28,844,954)	7,446,458	42,760,612

(전기말)

(단위: 천원)			
구 분	미국달러화	유로화	말레이시아화
기능통화			
원화	1,469,612	(1,793,717)	-
파키스탄화	(2,990,148)	(2,491)	-
달러화	-	(6,424)	43,235,975
위안화	(4,349,672)	-	-
합 계	(5,870,208)	(1,802,632)	43,235,975

단, 상기 금액에는 통화스왑 계약(주석 25 참조)을 통한 헷지효과가 반영되어 있습니다.

2) 이자율위험 관리

연결실체는 고정이자율과 변동이자율로 자금을 차입하고 있으며, 이로 인하여 이자율위험에 노출되어 있습니다. 연결실체는 이자율위험을 관리하기 위하여 고정금리부차입금과 변동금리부 차입금의 적절한 균형을 유지하거나, 이자율스왑계약을 체결하고 있습니다. 위험회피활동은 이자율 현황과 정의된 위험성향을 적절히 조정하기 위해 정기적으로 평가되며 최적의 위험회피전략이 적용되도록 하고 있습니다.

연결실체는 이자율의 변동으로 인한 고정금리부 부채의 공정가치 및 변동금리부 부채의 현금흐름 변동위험을 완화하기 위해 파생상품을 활용하고 있으며 변동금리부 자산의 보유로 인해 이자율의 변동으로 인한 당기손익에 영향을 받을 수 있습니다. 민감도분석은 보고기간말 현재 비파생상품의 이자율위험노출에 근거하여 수행되었으며, 보고기간말 현재의 잔액이 보고기간 전체에 대하여 동일하다고 가정하여 민감도 분석을 수행한 결과 기타 변수가 일정하고 이자율이 현재보다 50bp 높거나 낮은 경우에 연결실체의 세전순이익은 3,393,760천원 감소/증가(전기: 4,541,475천원 감소/증가)하며 이는 주로 변동금리부 차입금의 이자율변동위험 때문입니다.

3) 기타 가격위험요소

연결실체는 지분상품, 콜옵션, 금융채에서 발생하는 가격변동위험에 노출되어 있습니다. 지분상품은 매매목적이 아닌 전략적 목적으로 보유하고 있으며, 연결실체는 해당 투자자산을 활발하게 매매하고 있지는 않습니다. 콜옵션은 터키법인 주식 잔여지분 27.5%에 대한 Put-Call 옵션 계약에 대한 것으로 해당 평가액을 공정가치로 측정하여 장기차입금으로 공시하고 있습니다. 금융채는 신탁회사의 운용손익에 따른 위험에 노출되어 있으며 당기손익-공정가치금융자산으로 공시하고 있습니다. 보고기간 종료일 현재 연결실체의 지분증권 투자(종속 및 관계기업, 공동기업 제외)는 대부분 상장주식이며, 가격변동에 영향을 받는 지분증권은 178,894백만원(전기: 52,522백만원)입니다. 다른 변수가 일정하고 가격변동에 영향을 받는 지분증권의 가격이 10% 변동할 경우, 연결실체의 자본은 17,889백만원(전기: 5,252백만원) 증가/감소(법인세효과 차감 전)할 것입니다.

(2) 신용위험

연결실체는 신용위험을 관리하기 위하여 신용도가 일정 수준 이상인 거래처와 거래하고 있으며, 금융자산의 신용보강을 위한 정책과 절차를 마련하여 운영하고 있습니다. 주기적으로 거래처의 신용도를 재평가하여 신용거래한도를 재검토하고 담보수준을 재조정하고 있으며, 회수가 지연되는 금융자산에 대하여 지연사유에 따라 적절한 조치를 취하고 있습니다. 매출채권은 다수의 거래처로 구성되어 있고, 다양한 산업과 지역에 분산되어 있습니다. 매출채권에 대하여 신용평가가 지속적으로 이루어지고 있으며, 필요한 경우 보증보험계약을 체결하고 있습니다. 유동자금과 파생상품에 대한 신용위험은 거래상대방이 국제신용평가기관에 의하여 높은 신용등급을 부여받은 은행들이기 때문에 제한적입니다.

당기말과 전기말 현재 연결실체의 신용위험에 대한 최대노출정도는 다음과 같습니다.

(외화단위: 천USD, 천CNY, 천MYR, 원화단위: 천원)

구 분	통 화	당기말	전기말
지급보증계약 (주1)	USD	51,231	43,943
	CNY	702,000	702,000
	KRW	380,508,944	379,975,384
	MYR	15,000	12,000

(주1) 지급보증계약과 관련된 연결실체의 최대노출정도는 보증이 청구되면 연결실체가 지급하여야 할 최대금액입니다. 원화로 표시된 금액은 보증을 위해 제공된 주식의 취득원가입니다.(주석 14 참조)

신용위험에 노출된 금융자산 중 상기 지급보증계약을 제외한 나머지 금융자산은 장부금액이 신용위험에 대한 최대 노출정도를 가장 잘 나타내는 경우에 해당하여 상기 공시에서 제외하고 있습니다.

(3) 유동성위험

유동성위험관리에 대한 궁극적인 책임은 연결실체의 단기 및 중장기 유동성관리규정을 적절하게 관리하기 위한 기본정책을 수립하는 이사회에 있습니다. 연결실체는 충분한 적립금과 차입한도를 유지하고 예측현금흐름과 실제현금흐름을 계속하여 관찰하고 금융자산과 금융부채의 만기구조를 대응시키면서 유동성위험을 관리하고 있습니다.

다음 표는 연결실체의 비파생금융부채에 대한 계약상 잔존만기를 상세하게 나타내고 있습니다. 해당 표는 금융부채의 할인되지 않은 현금흐름을 기초로 연결실체가 지급하여야 하는 가장 빠른 만기일에 근거하여 작성되었습니다. 계약상 만기는 연결실체가 지급을 요구받을 수 있는 가장 빠른 날에 근거한 것입니다.

(당기말)

(단위: 천원)				
구 분	1년 미만	1~5년	5년 이상	합 계
무이자	1,707,806,738	7,623,343	-	1,715,430,081
변동금리부 부채	854,683,388	876,664,862	3,325,410	1,734,673,660
고정금리부 부채	434,796,683	908,431,572	306,892,908	1,650,121,163
리스부채	26,634,259	53,058,158	48,789,944	128,482,361
합 계	3,023,921,068	1,845,777,935	359,008,262	5,228,707,265

(전기말)

(단위: 천원)				
구 분	1년 미만	1~5년	5년 이상	합 계
무이자	1,850,236,639	65,883,003	-	1,916,119,642
변동금리부 부채	1,025,097,673	987,718,452	13,041,612	2,025,857,737
고정금리부 부채	154,460,609	1,008,150,453	315,893,446	1,478,504,508
리스부채	30,010,335	65,290,555	143,722,421	239,023,311
합 계	3,059,805,256	2,127,042,463	472,657,479	5,659,505,198

금융보증계약에 대하여 상기에 포함된 금액은 피보증인이 보증금액 전액을 청구한다면 연결실체가 계약상 지급하여야 할 최대금액입니다. 보고기간말 현재의 예측에 근거하여 연결실체는 금융보증계약에 따라 보증금액을 지급할 가능성보다 지급하지 않을 가능성이 더 높다고 판단하고 있습니다. 그러나 피보증인이 보유하고 있는 금융채권에 신용손실이 발생할 가능성에 의하여 피보증인이 보증계약상 연결실체에 지급을 청구할 확률이 변동할 수 있기 때문에 상기 추정은 변동될 수 있습니다.

다음 표는 파생금융상품의 유동성 분석내역을 상세하게 나타내고 있습니다. 다음 표의 파생상품의 경우 할인되지 않은 현금유입 및 현금유출에 기초하여 작성되었습니다.

(당기말)

(단위: 천원)				
구 분	1년 미만	1년~5년	5년 이상	합 계
순유입	111,601,547	180,417,491	-	292,019,038
순유출	(211,928,700)	(583,929,576)	(46,628,571)	(842,486,847)
합 계	(100,327,153)	(403,512,085)	(46,628,571)	(550,467,809)

(전기말)

(단위: 천원)				
구 분	1년 미만	1년~5년	5년 이상	합 계
순유입	139,336,651	139,986,121	486,938	279,809,710
순유출	(230,268,477)	(586,378,694)	(99,858,817)	(916,505,988)
합 계	(90,931,826)	(446,392,573)	(99,371,879)	(636,696,278)

41-5 금융자산의 양도

당기말 현재 양도되었으나 전체가 제거되지 않은 양도 금융자산으로 할인양도된 매출채권 1,276백만원과 거래처에 대한 대금결제 목적으로 양도된 매출채권 8,762백만원을 단기차입금으로 계상하고 있습니다. 이와 관련된 금융부채는 단기차입금으로 계상된 10,038백만원입니다. 해당 매출채권에 대하여 만기에 회수가 되지 않는 경우, 회수되지 않은 매출채권 금액 전액에 대한 소구의무를 부담하고 있습니다. 연결실체는 양도한 매출채권과 관련된 위험과 보상의 대부분을 이전하지 않았기 때문에 동 매출채권의 장부금액 전액을 계속 인식하고 있으며, 양도시 수령한 현금을 담보차입으로 인식하였습니다.

42. 금융상품의 공정가치

42-1 당기말과 전기말 현재 연결재무상태표에서 공정가치로 후속측정되는 금융상품의 공정가치를 공정가치 서열체계 수준별로 분류한 내역은 다음과 같습니다.
(당기말)

				(단위: 천원)
구 분	수준 1	수준 2	수준 3	합 계
금융자산				
기타포괄손익-공정가치(상장지분상품)	162,479,760	-	-	162,479,760
기타포괄손익-공정가치(비상장지분상품)	-	-	12,457,147	12,457,147
당기손익-공정가치금융자산	-	665,000,000	7,744,844	672,744,844
위험회피회계적용 파생상품자산	-	734,706	-	734,706
합 계	162,479,760	665,734,706	20,201,991	848,416,457
금융부채				
당기손익-공정가치금융부채	-	27,878,278	-	27,878,278
위험회피회계적용 파생상품부채	-	14,758,107	-	14,758,107
합 계	-	42,636,385	-	42,636,385

(전기말)

(단위: 천원)				
구 분	수준 1	수준 2	수준 3	합 계
금융자산				
기타포괄손익-공정가치(상장지분상품)	3,304,594	-	-	3,304,594
기타포괄손익-공정가치(비상장지분상품)	-	-	49,216,995	49,216,995
기타포괄손익-공정가치(채무상품)	-	-	41,685	41,685
당기손익-공정가치금융자산	-	27,227	846,257,675	846,284,902
위험회피회계적용 파생상품자산	-	276,767	-	276,767
합 계	3,304,594	303,994	895,516,355	899,124,943
금융부채				
당기손익-공정가치금융부채	-	14,529,157	-	14,529,157
위험회피회계적용 파생상품부채	-	1,475,751	-	1,475,751
합 계	-	16,004,908	-	16,004,908

42-2 당기말과 전기말 현재 경영진은 연결재무제표상 상각후원가로 측정되는 금융자산 및 상각후원가로 측정되는 금융부채의 장부금액은 공정가치와 유사하다고 판단하고 있습니다.

42-3 당기와 전기 중 수준 3 공정가치 측정으로 분류되는 금융자산 중 지분상품 장부가액의 변동내역은 다음과 같습니다.

(당 기)

(단위: 천원)							
구 분	기초금액	취 득	처 분	평 가	대체	환율변동	기말금액
기타포괄손익-공정가치(비상장지분상품)	49,216,995	-	(20,683,618)	(5,318,422)	(10,742,848)	(14,960)	12,457,147
당기손익-공정가치금융자산	2,681,475	5,400,216	-	(336,847)	-	-	7,744,844

(전 기)

(단위: 천원)						
구 분	기초금액	취 득	처 분	평 가	환율변동	기말금액
기타포괄손익-공정가치(비상장지분상품)	102,069,093	19,323,429	(70,759,609)	(1,443,711)	27,793	49,216,995
당기손익-공정가치금융자산	1,600,000	1,200,000	-	(118,525)	-	2,681,475

42-4 다음은 수준 2와 수준 3으로 분류되는 금융상품 공정가치 측정치에 사용된 가치평가 기법과 투입변수에 대한 설명입니다.

- 통화선도 및 이자율스왑

통화선도의 공정가치는 원칙적으로 측정대상 통화선도의 잔존기간과 일치하는 기간에 대한 보고기간말 현재 시장에서 공시된 선도환율에 기초하여 측정하였습니다. 통화선도의 잔존기간과 일치하는 기간의 선도환율이 시장에서 공시되지 않는다면, 시장에서 공시된 각 기간별 선도환율에 보간법을 적용하여 통화선도의 잔존기간과 유사한 기간의 선도환율을 추정하여 통화선도의 공정가치를 측정하였습니다. 통화선도의 공정가치 측정에 사용되는 할인율은 보고기간말 현재 시장에서 공시되는 이자율로부터 도출된 수익률곡선을 사용하여 결정하였습니다.

이자율스왑의 공정가치 측정에 사용되는 할인율과 선도이자율은 보고기간말 현재 시장에서 공시된 이자율로부터 도출되는 적용가능한 수익률곡선에 기초하여 결정하였습니다. 이자율스왑의 공정가치는 상기 방법으로 도출된 선도이자율에 기초하여 추정한 이자율스왑의 미래현금흐름을 적절한 할인율로 할인한 금액으로 측정하였습니다.

상기에서 설명한 바와 같이 통화선도 및 이자율스왑의 공정가치 측정에 사용되는 투입변수는 보고기간말 현재 시장에서 관측가능한 선도환율과 수익률곡선 등을 통해 도출되므로, 연결실체는 통화선도 및 이자율스왑의 공정가치 측정치를 공정가치 서열체계상 수준 2로 분류하였습니다.

- 비상장주식

비상장주식의 공정가치는 현금흐름할인모형을 사용하여 측정하며, 미래현금흐름을 추정하기 위하여 매출액 증가율, 세전 영업이익률, 가중평균자본비용 등에 대한 가정이나 추정과 같이 관측가능한 시장가격이나 비율에 근거하지 않은 가정이 일부 사용됩니다. 미래현금흐름을 할인하기 위하여 사용된 가중평균자본비용은 자본자산가격결정모형(CAPM)을 적용하여 산정하였습니다. 연결실체는 상기에서 언급된 주요 가정과 추정이 비상장주식의 공정가치에 미치는 영향이 유의적인 것으로 판단하여 비상장주식의 공정가치 측정치를 공정가치 서열체계상 수준 3으로 분류하였습니다.

- 금융채

연결실체는 수준 간의 이동을 가져오는 사건이나 상황의 변동이 발생하는 시점에 수준 간

의 이동을 인식하고 있습니다. 또한 당기 중 수준 2와 수준 3 공정가치 측정치로 분류되는 금융상품의 공정가치 측정에 사용된 가치평가기법의 변경은 없습니다. 연결실체는 당기손익-공정가치금융자산으로 분류되는 지분상품 및 콜옵션은 평가 시 하나 이상의 중요 측정요소가 시장에서 관측불가능한 정보에 해당한다고 판단하여 수준 3으로 공시하고 있으며, 당기손익-공정가치금융자산으로 분류되는 금융채는 시장에서 관측가능한 투입변수를 활용한 공정가치를 측정할 수 있으므로 수준2로 분류하고 있습니다.

42-5 연결실체는 수준 간의 이동을 가져오는 사건이나 상황의 변동이 발생하는 시점에 수준 간의 이동을 인식하고 있습니다. 또한 당기 중 수준 2와 수준 3 공정가치 측정치로 분류되는 금융상품의 공정가치 측정에 사용된 가치평가기법의 변경은 없습니다.

42-6 다음 표는 당기말 현재 수준 2와 수준 3 공정가치 측정에 사용된 가치평가기법, 유의적이지만 관측가능하지 않은 투입변수 및 관측가능하지 않은 투입변수와 공정가치 측정치 간의 연관성을 설명한 것입니다.

구 분	당기말 공정가치 (단위: 백만원) (주1)	가치평가기법	관측가능하지 않은 투입변수	범위 (가중평균)	관측가능하지 않은 투입변수와 공정가치측정치 간의 연관성
비상장주식	11,481	기업잉여현금흐름할인법	가중평균자본비용 (WACC)	7.74%	잉여현금흐름이 증가하고, 가중평균자본비용이 하락한다면 공정가치는 증가할 것임.
			잉여현금흐름 추정 (향후 5개년)	4,767~14,689 (백만원)	
상환전환우선주	957	Strip & Bootstrapping과 이항모형	무위험수익률	1.73%	할인율과 무위험 수익률이 상승하면 공정가치는 감소할 것임.
			할인률	18.46%~19.84%	
비상장주식	3,787	순자산가치법	편입자산의 공정가치	해당사항 없음	추정된 공정가치는 다음에 따라 증가(감소)할 것임. - 편입자산의 공정가치가 높아지는 (낮아지는) 경우
통화선도 이자율스왑	(14,023)	할인된 현금흐름	해당사항 없음	해당사항 없음	해당사항 없음

42-7 연결실체는 재무보고목적상 수준 2와 수준 3의 공정가치 측정치와 관련하여 해당 자산과 부채의 공정가치를 측정하는 업무를 지배기업의 회계팀 및 재무팀에서 수행하고 있으며, 연결실체와 직접적인 관계가 없는 독립된 외부기관에서 평가한 금액을 사용하고 있습니다. 한편, 해당 공정가치 측정결과는 최고재무책임자에게 직접 보고하고 있습니다.

- 비상장주식의 공정가치 측정에 사용된 매출액 증가율과 세전이익률은 영업실적 및 향후 시장규모의 예측 및 영업환경과 중장기 영업계획 등을 분석하여 추정합니다.
- 비상장주식의 공정가치 측정에 사용된 할인율인 가중평균자본비용은 비교가능한 상장기업의 주식 베타를 기초로 주식발행기업의 목표자본구조가 반영된 주식 베타를 추정하여 자본자산가격결정모형(CAPM)에 따라 도출된 자기자본비용과 주식발행기업의 세후 타인자본비용을 가중평균하여 추정합니다.

43. 특수관계자거래

43-1 당기말 현재 지배기업의 특수관계자 현황은 다음과 같습니다.

구 분	특수관계자의 명칭
연결실체에 유의적인 영향력을 행사하는 기업	롯데지주㈜, 롯데물산㈜
종속기업 (주1)	㈜케이피켐텍, 삼박엘에프티㈜, 데크항공㈜, Lotte Chemical Titan Holding Berhad와 그 종속기업, Lotte Chemical Trading (Shanghai) Corp., Lotte Chemical Engineering Plastics (Jiaxing) Co., Ltd., Lotte Chemical Engineering Plastics (Hefei) Co., Ltd., Lotte Chemical Engineering Plastics (Shenyang) Co., Ltd., Lotte Chemical (Jiaxing) Corp., Lotte Chemical USA Corp.와 그 종속기업, Lotte Chemical Alabama Corp., Lotte Chemical Poland Sp. zo.o., Lotte Chemical Pakistan Limited, Lotte Chemical Nigeria Limited, PT Lotte Chemical Indonesia, Lotte Chemical Deutschland GMBH, Lotte Chemical California, Inc.와 그 종속기업, Lotte Chemical Shanghai Co., Ltd, Lotte Chemical (Thailand) Co., Ltd., Lotte Chemical Engineering Plastics (Tianjin) Co., Ltd., Lotte Chemical Hungary Ltd., Lotte Chemical Engineering Plastics (Dongguan) Co., Ltd., Lotte Chemical Japan Co., Ltd., Lotte Chemical Vietnam Co., Ltd.와 그 종속기업, Lotte Chemical India Pvt. Ltd., Peker Surface Designs Industry and Trade Joint Stock Company 와 그 종속기업, 롯데케미칼이노베이션펀드1호, 롯데지에스화학㈜, PT Lotte Chemical Engineering Plastics Indonesia
관계기업	롯데건설㈜, 현대케미칼㈜, 여수페트로㈜, 롯데정밀화학㈜
공동기업	㈜씨텍, 롯데엠시시㈜, 롯데미쓰이화학㈜, 롯데베르살리스 엘라스토머스㈜, Weifang Lexing Chemical Co., Ltd., Lotte Sanjiang Chemical Co., Ltd., Lotte Ube Synthetic Rubber Sdn. Bhd., Kor-Uz Gas Chemical Investment Ltd., 한덕화학㈜
기타	롯데기업집단 계열회사 (주2)

(주1) 롯데첨단소재㈜ 합병 이후 기존 롯데첨단소재㈜의 종속기업들은 아래와 같이 회사명을 변경하였습니다.

변경 전	변경 후
LOTTE ADVANCED MATERIALS EUROPE GMBH	Lotte Chemical Deutschland GMBH
LOTTE ADVANCED MATERIALS USA INC.	Lotte Chemical California, Inc.
LOTTE ADVANCED MATERIALS MEXICO S.A. de C.V.	Lotte Chemical Mexico S.A. de C.V.
LOTTE ADVANCED MATERIALS SHANGHAI CO., LTD.	Lotte Chemical Shanghai Co., Ltd.
LOTTE ADVANCED MATERIALS THAILAND CO., LTD.	Lotte Chemical (Thailand) Co., Ltd.
LOTTE ADVANCED MATERIALS TIANJIN CO., LTD.	Lotte Chemical Engineering Plastics (Tianjin) Co., Ltd.
LOTTE ADVANCED MATERIALS HUNGARY LLC.	Lotte Chemical Hungary Ltd.
LOTTE ADVANCED MATERIALS DONGGUAN CO., LTD.	Lotte Chemical Engineering Plastics (Dongguan) Co., Ltd.
LOTTE ADVANCED MATERIALS JAPAN CO., LTD.	Lotte Chemical Japan Co., Ltd.
LOTTE ADVANCED MATERIALS VIETNAM CO., LTD.	Lotte Chemical Vietnam Co., Ltd.
LOTTE ADVANCED MATERIALS INDIA PRIVATE LIMITED	Lotte Chemical India Pvt. Ltd.
Peker Surface Designs Industry and Trade Joint Stock Company와 그 종속기업	변동 없음

(주2) 롯데지주㈜의 종속기업 및 관계기업 등이 포함되어 있습니다.

43-2 연결실체간의 거래는 연결시 제거되었으며, 주석으로 공시되지 않습니다. 연결실체와 기타 특수관계자 사이의 거래 내용 및 채권・채무잔액은 다음과 같습니다.

(1) 당기와 전기 중 특수관계자 거래 내역(자금거래 및 지분거래는 아래 별도 주석 참고)은 다음과 같습니다.

(당 기)

(단위: 천원)

구 분	회사의 명칭	수익거래		비용거래	
		매출	기타	매입	기타
연결실체에 유의적인 영향력을 행사하는 기업	롯데지주㈜	176,478	-	-	20,135,194
	롯데물산㈜	-	-	-	4,294,183
	소 계	176,478	-	-	24,429,377
관계기업	롯데건설㈜	9,804,870	983,283	-	229,328,773
	여수페트로㈜	255	-	-	225,181
	현대케미칼㈜	29,685,210	-	519,385,000	528,033
	롯데정밀화학㈜	103,637	338,162	10,649,787	-
	소 계	39,593,972	1,321,445	530,034,787	230,081,987
공동기업	Kor-Uz Gas Chemical Investment Ltd.	44,100	-	-	-
	㈜씨텍	29,189,855	37	187,163,696	16,562,459
	롯데엠시시㈜	203,788,734	743	92,965,005	-
	롯데미쓰이화학㈜	5,897,548	-	-	4,997,613
	Lotte Sanjiang Chemical Co., Ltd.	95,316,242	86,718	115,002	-
	롯데베르살리스 엘라스토머스㈜	63,530,502	1,335,590	1,572,962	-
	Lotte Ube Synthetic Rubber Sdn. Bhd.	40,251,412	4,194,462	-	-
	소 계	438,018,393	5,617,550	281,816,665	21,560,072
기타특수관계자	롯데글로벌로지스㈜	13,200	853	9,380,556	42,272,013
	롯데알미늄㈜	16,707,662	211,460	-	162,755
	Uz-Kor Gas Chemical LLC	17,298,388	600,000	102,408,339	600,000
	Lotte E&C Malaysia Sdn. Bhd.	-	-	-	34,389,219
	소 계	34,019,250	812,313	111,788,895	77,423,987
기 타	롯데기업집단 계열회사	32,525,949	-	1,080,513	45,722,157
합 계		544,334,042	7,751,308	924,720,860	399,217,580

(전 기)

(단위: 천원)					
구 분	회사의 명칭	수익거래		비용거래	
		매출	기타	매입	기타
연결실체에 유의적인 영향력을 행사하는 기업	롯데지주㈜	117,626	-	5,531,735	22,399,081
	롯데물산㈜	-	-	-	4,506,904
	소 계	117,626	-	5,531,735	26,905,985
관계기업	롯데건설㈜	5,295,776	1,058,779	-	206,305,855
	여수페트로㈜	267	-	-	268,199
	현대케미칼㈜	23,281,942	-	1,248,621,318	1,922,799
	롯데정밀화학㈜	300,280	463,603	15,279,725	22,414
	소 계	28,878,265	1,522,382	1,263,901,043	208,519,267
공동기업	Kor-Uz Gas Chemical Investment Ltd.	44,100	-	-	-
	Weifang Lexing Chemical Co., Ltd.	89,268,837	-	-	-
	㈜씨텍	66,773,987	-	228,968,105	18,028,223
	롯데엠시시㈜	259,974,264	2,423	119,403,355	-
	롯데미쓰이화학㈜	6,224,834	-	-	5,533,777
	Lotte Sanjiang Chemical Co., Ltd.	-	236,870	72,782,333	-
	롯데베르살리스 엘라스토머스㈜	57,762,721	10,102	1,275,379	-
	Lotte Ube Synthetic Rubber Sdn. Bhd.	60,394,981	5,029,012	-	-
	소 계	540,443,724	5,278,407	422,429,172	23,562,000
기타특수관계자	롯데글로벌로지스㈜	37,774	34,690	14,453,866	47,323,114
	롯데알미늄㈜	35,738,545	140,391	-	319,042
	Uz-Kor Gas Chemical LLC	26,561,608	663,000	113,825,674	-
	Lotte E&C Malaysia Sdn. Bhd.	-	-	-	4,314,185
	소 계	62,337,927	838,081	128,279,540	51,956,341
기 타	롯데기업집단 계열회사	26,379,526	873,741	20,705,702	45,029,491
합 계		658,157,068	8,512,611	1,840,847,192	355,973,084

(2) 당기말과 전기말 현재 채권・채무잔액(차입금 및 대여금은 제외)은 다음과 같습니다.

(당기말)

(단위: 천원)					
구 분	회사의 명칭	채 권		채 무	
		매출채권	미수금 등	매입채무	미지급금 등
연결실체에 유의적인 영향력을 행사하는 기업	롯데지주㈜	-	19,204	-	13,973
	롯데물산㈜	-	7,602,857	-	11,236,573
관계기업	롯데건설㈜	869,706	78,166	12,076,990	11,492,000
	여수페트로㈜	-	7,077	-	17,106
	현대케미칼㈜	9,784,125	574,554	37,139,146	1,700,998
	롯데정밀화학㈜	-	20,256	1,676,918	-
공동기업	Kor-Uz Gas Chemical Investment Ltd.	-	3,675	-	-
	㈜씨텍	4,684,351	121,360	19,382,363	3,133,160
	롯데엠시시㈜	9,568,845	836,856	5,081,339	1,571,550
	롯데미쓰이화학㈜	141,077	697,474	-	19,500
	Lotte Sanjiang Chemical Co., Ltd.	16,075,421	192,722	-	-
	롯데베르살리스 엘라스토머스㈜	21,998,791	26,844,327	353,750	15,129,660
	Lotte Ube Synthetic Rubber Sdn. Bhd.	1,188,142	15,904,408	-	-
기타특수관계자	롯데글로벌로지스㈜ (주1)	37	369	1,525,883	3,604,692
	롯데알미늄㈜	4,182,013	12,004	-	2,794,388
	Uz-Kor Gas Chemical LLC	2,679,784	331,823	18,534,469	8,395,443
기 타	롯데기업집단 계열회사	2,939,534	14,652,506	847,449	5,377,136
합 계		74,111,826	67,899,638	96,618,307	64,486,179

(주1) 연결실체가 롯데글로벌로지스의 중국법인에 대금 결제를 위해 배서한 만기가 도래하지 않은 어음이 있고, 연결실체는 해당 어음에 대해 소구권이 존재하여 차입금으로 인식하였습니다.(주석 8, 24 참조)

(전기말)

(단위: 천원)					
구 분	회사의 명칭	채 권		채 무	
		매출채권	미수금 등	매입채무	미지급금 등
연결실체에 유의적인 영향력을 행사하는 기업	롯데지주㈜	-	7,597	8,043	1,045,643
	롯데물산㈜	-	7,758,857	-	18,527,103
관계기업	롯데건설㈜	1,716,377	78,073	-	14,167,497
	여수페트로㈜	-	7,070	-	32,228
	현대케미칼㈜	2,241,102	471,441	119,157,015	135,902
	롯데정밀화학㈜	22,484	23,782	2,073,008	-
공동기업	Kor-Uz Gas Chemical Investment Ltd.	-	3,675	-	-
	㈜씨텍	5,434,650	120,298	22,191,672	3,343,351
	롯데엠시시㈜	16,895,136	1,015,911	3,833,054	1,468,600
	롯데미쓰이화학㈜	141,591	459,942	-	19,500
	Lotte Sanjiang Chemical Co., Ltd.	-	129,838	-	-
	롯데베르살리스 엘라스토머스㈜	24,150,757	8,006,904	116,164	2,033,810
	Lotte Ube Synthetic Rubber Sdn. Bhd.	15,867,510	870,832	-	-
기타특수관계자	롯데글로벌로지스㈜	437	-	1,276,628	6,507,073
	롯데알미늄㈜	3,195,197	11,807	-	2,958,970
	Uz-Kor Gas Chemical LLC	4,930,739	2,105,483	13,858,298	7,164
기 타	롯데기업집단 계열회사	3,757,864	11,542,983	1,490,759	7,001,503
합 계		78,353,844	32,614,493	164,004,641	57,248,344

(3) 당기와 전기 중 특수관계자 자금거래내역은 없습니다.

(4) 당기와 전기 중 특수관계자와의 지분거래내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	거래상대방	거래내역	당기	전기
출 자	현대케미칼㈜ (관계기업)	현 금	-	296,000,000
	Lotte Ube Synthetic Rubber Sdn. Bhd. (공동기업)	현 금	18,556,500	-
	롯데베르살리스 엘라스토머스㈜ (공동기업)	현 금	50,000,000	50,000,000
	합 계		68,556,500	346,000,000
지분취득	롯데정밀화학㈜ (관계기업) (주1)	지분증권	68,707,413	-
지분처분	롯데지주㈜ (유의적인 영향력을 행사하는 기업) (주2)	지분증권 등	13,601,151	20,745,740
	㈜호텔롯데 (기타) (주3)	지분증권	1,944,500	-
	합 계		15,545,651	20,745,740
배당금 수 익	롯데엠시시㈜ (공동기업)	현 금	40,000,000	62,500,000
	㈜씨텍 (공동기업)	현 금	10,000,000	10,000,000
	롯데정밀화학㈜ (관계기업)	현 금	13,653,023	13,653,023
	롯데건설㈜ (관계기업)	현 금	23,953,189	16,908,133
	합 계		87,606,212	103,061,156
배당금 지 급	롯데지주㈜ (유의적인 영향력을 행사하는 기업)	현 금	54,572,847	83,634,611
	롯데물산㈜ (유의적인 영향력을 행사하는 기업)	현 금	45,929,063	71,978,382
	㈜호텔롯데 (기타)	현 금	1,643,852	2,576,185
	Lotte Holdings Co., Ltd. (기타)	현 금	21,346,200	33,453,000
	합 계		123,491,962	191,642,178

(주1) 당기 중 롯데정밀화학㈜로부터 한덕화학㈜ 주식을 취득하였습니다.

(주2) 당기 중 롯데지주㈜에 롯데글로벌로지스㈜ 잔여 보유지분을 매도하였습니다.
전기 중 롯데지주㈜에 롯데글로벌로지스㈜ 주식 63,549,178천원과 풋옵션 42,803,438천원을 매각하였습니다.

(주3) 당기 중 ㈜호텔롯데에 롯데액셀러레이터㈜ 보유지분 전량을 매도하였습니다.

(5) 당기말 현재 특수관계자에게 제공한 지급보증은 주석 45의 지급보증 내역에 기재하였습니다. (주석 45 참조)

(6) 당기와 전기 중 주요경영진에 대한 보상내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당 기	전 기
단기급여	30,998,239	31,404,094
퇴직급여	4,016,663	3,352,591
합 계	35,014,902	34,756,685

44. 현금흐름표

44-1 비현금거래

당기 및 전기의 현금흐름표에 포함되지 않은 주요 비현금거래는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	당 기	전 기
단기대여금 비유동성대체	3,547,917	-
장기대여금 유동성대체	-	4,730,556
파생상품부채의 유동성 대체	-	3,196,050
당기손익-공정가치금융부채 정산	-	42,803,438
건설중인자산 본계정 대체	526,432,784	4,347,280,578
재고자산의 유형자산 대체	70,440	24,199,774
리스부채의 유동성대체	3,084,222	14,451,630
장기선급비용의 유동성 대체	273,000	601,000
장기미지급금의 유동성 대체	713,505	1,550,629
유형자산 취득 관련 미지급금의 변동	(41,230,522)	18,807,979
유형자산 관련 복구충당부채의 변동	2,191,247	15,633,468
매출채권및기타채권의 제각	46,508	88,122
비유동사채의 유동성 대체	349,861,206	99,895,339
장기차입금의 유동성장기부채 대체	202,397,467	120,949,036
장기미수금의 유동성 대체	1,158,000	4,600,970
기타금융부채의 유동성 대체	1,431,000	5,133,000
종속기업투자 취득 관련 차입금의 변동	-	53,523,575
투자부동산의 매각예정비유동자산 대체	-	59,636,882
유형자산의 매각예정비유동자산 대체	4,653,007	-
기타포괄손익-공정가치금융자산의 매각예정비유동자산 대체	10,742,848	-

44-2 재무활동에서 생기는 부채의 변동

연결실체의 현금흐름 및 비현금 변동에서 발생하는 변동을 포함한 재무활동으로 인한 부채의 변동내역은 다음과 같습니다.

(당 기)

(단위: 천원)

구분	당기초	재무활동현금흐름	환율 변동	공정가치변동	기타 (주1)	당기말
단기차입금	586,309,452	59,821,156	(38,427,016)	-	12,135,651	619,839,243
장기차입금	1,618,052,795	(436,225,469)	(47,976,604)	-	(2,109,072)	1,131,741,650
사채	1,298,047,063	199,180,060	-	-	706,265	1,497,933,388
위험회피지정파생상품부채(자산)	1,198,983	(1,054,641)	-	11,104,407	2,774,651	14,023,400
리스부채	129,161,477	(29,403,734)	(2,318,595)	-	26,662,015	124,101,163
합 계	3,632,769,770	(207,682,628)	(88,722,215)	11,104,407	40,169,510	3,387,638,844

(전 기)

(단위: 천원)

구분	전기초	재무활동현금흐름	사업결합	중단영업	환율 변동	공정가치변동	기타 (주1)	전기말
단기차입금	806,210,466	(143,025,037)	2,299,858	(78,730,594)	(445,241)	-	-	586,309,452
장기차입금	2,491,780,197	(1,042,412,461)	59,604,337	-	109,080,722	-	-	1,618,052,795
사채	1,488,408,297	(191,050,360)	-	-	-	-	689,126	1,298,047,063
위험회피지정파생상품부채(자산)	11,961,153	179,656	-	-	-	(1,968,297)	(8,973,529)	1,198,983
리스부채	-	(30,223,486)	-	-	1,980,194	-	157,404,769	129,161,477
합 계	4,798,360,113	(1,406,531,688)	61,904,195	(78,730,594)	110,615,675	(1,968,297)	149,120,366	3,632,769,770

(주1) 계정재분류 효과, 시간경과에 따른 유동성 대체 및 이자의 발생 등이 포함되어 있습니다.

45. 지급보증

당기말 현재 지배기업이 관계기업 및 공동기업 등에게 제공한 지급보증의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천CNY, 천USD, 천MYR, 천원)

제공받은 기업	보증 한도 금액			실행 잔액			비 고
	외 화		원 화	외화		원화	
Lotte Sanjiang Chemical Company Limited	CNY	180,000	30,052,800	CNY	-	-	포괄한도에 대한 지급보증
	CNY	130,000	21,704,800	CNY	87,421	14,595,786	포괄한도에 대한 지급보증
	CNY	192,000	32,056,320	CNY	48,597	8,113,802	포괄한도에 대한 지급보증
	CNY	100,000	16,696,000	CNY	65,964	11,013,284	포괄한도에 대한 지급보증
	CNY	100,000	16,696,000	CNY	45,987	7,678,024	포괄한도에 대한 지급보증
Lotte Ube Synthetic Rubber Sdn. Bhd.	USD	11,657	12,682,971	USD	11,657	12,682,971	차입금에 대한 지급보증
	USD	6,400	6,963,200	USD	6,400	6,963,200	차입금에 대한 지급보증
	MYR	12,000	3,234,120	MYR	1,505	405,664	신용장 개설한도에 대한 지급보증
	USD	14,000	15,232,000	USD	6,000	6,528,000	포괄한도에 대한 지급보증
	USD	8,000	8,704,000	USD	8,000	8,704,000	운영자금에 대한 지급보증
	USD	2,914	3,170,743	USD	2,914	3,170,743	차입금에 대한 지급보증 (주1)
	USD	4,500	4,896,000	USD	1,500	1,632,000	포괄한도에 대한 지급보증 (주1)
	MYR	3,000	808,530	MYR	376	101,416	신용장 개설한도에 대한 지급보증 (주1)
	USD	2,000	2,176,000	USD	2,000	2,176,000	운영자금에 대한 지급보증 (주1)
	USD	1,760	1,914,880	USD	1,600	1,740,800	차입금에 대한 지급보증 (주1)
합 계	USD	51,231	176,988,364	USD	40,071	85,505,690	
	CNY	702,000		CNY	247,969		
	MYR	15,000		MYR	1,881		

(주1) 연결실체 내 종속기업인 Lotte Chemical Titan Holding Berhad는 Lotte Ube Synthetic Rubber Sdn. Bhd.의 Bank of Tokyo-Mitsubishi UFJ (Malaysia) Berhad 외 1개 은행의 차입금에 대한 12,966백만원의 지급보증을 제공하고 있습니다.

상기 기재한 지급보증 내역 이외에 특수관계자의 채무에 대한 담보제공 및 자금보충 의무에 대한 사항은 주석 46-6과 46-7에 기술하고 있습니다.

46. 약정사항 및 우발부채

46-1 연결실체의 당기말 현재 금융기관과의 주요 약정내용(차입금은 주석 24 참조)은 다음과 같습니다.

(단위: 천USD, 천EUR, 천원)

구 분	금융기관	약정내용	통 화	한도금액
지배기업	㈜한국스탠다드차타드은행 (구매카드 20,000백만원을 포함한 포괄한도 100,000천 USD)	무역금융	USD	80,000
		구매카드	KRW	20,000,000
	㈜하나은행 (외담대 20,000백만원을 제외한 포괄한도 265,020백만원)	기업운전무역어음대출(무역금융, Local L/C)	KRW	10,000,000
		신용장발행(Usance), 일람불(Sight)	USD	200,000
		기타외화지급보증(Standby L/C)	USD	10,000
		지급보증(Standby L/C)	USD	901
		외담대 및 상생결제론	KRW	20,000,000
	㈜우리은행	일괄여신(Usance, Nego 차입금 등)	USD	50,000
		상생파트너론	KRW	800,000
	농협은행㈜	포괄한도	USD	50,000
		다같이성장론	KRW	10,000,000
	㈜신한은행	기한부(Usance)	USD	60,000
		매입외환(OA)	USD	40,000
		전자방식외상매출채권	KRW	9,200,000
	한국산업은행	기한부(Usance), Import Loan	USD	150,000
	중소기업은행	종합수출입금융(Usance, 매입외환)	USD	50,000
		외화지급보증(Standby L/C)	EUR	20,000
		전자방식외상매출채권	KRW	30,000,000
	㈜국민은행	Usance	USD	40,000
	수협은행	외화대출운전자금(Import Loan)	USD	30,000
		통합신용장한도(Usance 등)	USD	20,000
	MIZUHO BANK	포괄한도	USD	100,000
	DBS Bank	포괄한도	USD	100,000
	JP Morgan	포괄한도	USD	100,000
	Credit Agricole Corporate And Investment Bank	포괄한도	USD	100,000
	Deutsche Bank	포괄한도	USD	50,000
	BNP Paribas Bank	포괄한도	USD	100,000
	ANZ Bank	포괄한도	USD	50,000
	HSBC Bank	포괄한도	USD	100,000
	ING Bank	포괄한도	USD	100,000
	United Overseas Bank	포괄한도	USD	100,000
	CTI Bank	기한부(Usance)	USD	20,000
	롯데카드㈜	기업구매전용카드	KRW	300,000,000
	합 계		KRW	400,000,000
			EUR	20,000
			USD	1,700,901

			(단위: 천MYR, 천USD, 천CNY, 천PKR, 천원)	
구 분	금융기관	구 분	통 화	한도금액
Lotte Chemical Titan Holding Berhad와 그 종속기업	Bank Islam Malaysia Berhad	포괄한도	MYR	100,000
	Malayan Banking Berhad	포괄한도	MYR	375,000
		포괄한도	MYR	261,950
	Standard Chartered Bank Malaysia Berhad	포괄한도	MYR	403,000
	HSBC Bank Malaysia Berhad	포괄한도	MYR	290,000
	Deutsche Bank (M) Berhad	포괄한도	MYR	261,950
	JP Morgan Chase Bank Berhad	포괄한도	MYR	221,650
	Woori Bank, Singapore	포괄한도	MYR	80,600
	United Overseas Bank (M) Bhd	포괄한도	MYR	806,000
	HSBC Bank	포괄한도	USD	10,000
	합 계		MYR	2,800,150
			USD	10,000
기타종속기업	㈜하나은행	외담대 및 상생결제론	KRW	145,000
			KRW	500,000
		신용장	USD	300
	한국수출입은행	포페이팅	USD	610
	DBS Bank	시설차입금	USD	8,000
		시설차입금	USD	8,000
		시설차입금	USD	8,000
		시설차입금	USD	8,000
	Citibank(China)Co.,Ltd.	일반차입금시설차입금	CNY	100,000
	Bank of Hope	Line of credit	USD	6,000
		Standby Letter of Credit	USD	500
	National Bank of Pakistan	지급보증	PKR	391,250
	Standard Chartered Bank	지급보증	PKR	1,300,089
	MCB Bank Limited	지급보증	PKR	398,500
	Askari Bank Limited	지급보증	PKR	642,729
	United Bank Limited	지급보증	PKR	500,000
	Various Banks	Letter of Credits	PKR	2,191,244
	Meezan Bank Limited / Askari Commercial Bank	Operating lease / Ijarah	PKR	57,030
	합 계		KRW	645,000
			USD	39,410
			CNY	100,000
			PKR	5,480,842

46-2 기술도입계약

지배기업은 당기말 현재 EVA 제품 등의 생산을 위하여 Exxon Mobil and Catalyst 등의 외국회사와 기술도입계약을 체결하고 있으며, 당기와 전기 중 발생한 경상기술료(제조원가)는 없습니다.

지배기업은 2012년 중 흡수합병한 주식회사 케이피케미칼이 2006년 12월 13일부터 미국 UOP사와 체결한 MEX Plant 기술사용료 계약에 따라 매년 1월 30일에 전년도 생산량을 UOP사에 통보할 의무가 있으며, 라이센스 취득량을 초과하는 수량에 대해서는 기술도입료(Fully Paid License)를 지급할 의무가 있습니다.

46-3 원료공급계약

지배기업은 Naphtha와 M-X(Mixed Xylene)의 안정적 공급을 위하여 현대케미칼㈜와 2016년부터 2036년까지 20년의 기간에 걸쳐 Naphtha와 M-X의 공급을 보장받는 내용의 장기원료공급계약을 체결하였습니다.

종속기업인 Lotte Chemical USA Corp.은 Ethane의 안정적 공급을 위하여 Enterprise사와 2019년부터 2029년까지 10년, Shell/Mitsui 사와 2019년부터 2022년까지 3년의 기간에 걸쳐 Ethane 공급을 보장받는 내용의 장기원료공급계약을 체결하였습니다.

46-4 계류중인 소송 사건

당기말 현재 연결실체가 피고로 법원 중에 계류중인 소송사건은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원, 건)		
회 사	소송 가액	소송 건수
지배기업	50,907	4
Lotte Chemical Titan Holding Berhad와 그 종속기업	8,524	2
Lotte Chemical Pakistan Limited.	660	1
㈜케이피켐텍	120	1
합 계	60,211	8

당기말 현재 소송의 결과가 연결실체의 재무제표에 미칠 영향은 합리적으로 추정할 수 없으므로, 연결실체의 재무제표에는 이로 인한 영향이 반영되지 아니하였습니다.

46-5 백지수표 및 견질어음의 제공

지배기업은 해외자원개발을 위한 장기차입금(주석 24 참조)의 차입과 관련하여 한국에너지공단에 백지수표 3매를 담보로 제공하였습니다.

46-6 담보 제공 내역

당기말 현재 연결실체의 담보로 제공되어 있는 자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천USD, 천원)

과 목	장부금액(주1)	담보 설정 금액	관련계정	관련금액 (한도액)	담보권자
Kor-Uz Gas Chemical Investment Ltd. (공동기업 주식)	379,789,712	보유주식 전체	Uz-Kor Gas Chemical LLC의 차입금	USD 1,599,351 (USD 2,508,900)	ING Bank N.V. 등

(주1) 지배기업의 별도재무제표 상 반영된 공동기업투자주식에 대한 장부금액입니다.

46-7 약정사항

(1) 당기말 현재 지배기업은 공동기업인 롯데베르살리스 엘라스토머스㈜의 차입금과 관련하여 채무원금 296,000백만원 중 연결실체 지분 50%+1주에 해당하는 148,000백만원에 대한 자금보충 의무를 부담하고 있으며, 관계기업인 현대케미칼㈜의 차입금과 관련하여 채무원금 2,615,000백만원 중 연결실체 지분 40%에 해당하는 1,046,000백만원에 대한 자금보충 의무를 부담하고 있습니다.

(2) 당기말 현재 지배기업이 제3자에게 담보 제공 및 양도를 제한하는 약정을 체결한 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천USD, 천원)

과 목	장부금액(주1)	담보 설정 금액	관련계정	관련금액 (한도액)	담보권자
Lotte Chemical USA Corp. (종속기업 주식)	884,836,236	보유주식 전체	Lotte Chemical USA Corp. 의 차입금	USD 731,826 (USD 1,594,000)	The Export-Import Bank of Korea 및 대주단

(주1) 지배기업의 별도재무제표 상 반영된 종속기업투자주식에 대한 장부금액입니다.

(3) 연결실체는 Peker Surface Designs Industry and Trade Joint Stock Company(이하 "Peker")의 지분 72.5% 취득시 비지배주주(Peker Family 등)가 보유하고 있는 Peker의 지분 27.5%에 대하여 연결실체가 주식매수선택권(Call 옵션)을 보유하고, 비지배주주에게 주식매도선택권(Put 옵션)을 부여하는 주주간 계약을 체결하였습니다. 이에 따라 연결실체는 잔여지분 27.5%를 취득한 것으로 보아, 취득 시점 해당 옵션행사가격의 공정가치를 취득원가에 가산하고 장기차입금으로 회계처리하였습니다.

동 차입금은 사업결합시 잔여지분에 대한 양방향 옵션 약정을 유가증권 담보부 차입거래로 회계처리한 것으로, 동 차입금에 실제 적용되는 이자율은 없습니다. 해당 양방향 옵션의 행사가격은 향후 Peker의 실적에 따라 변동되며, 공정가치로 측정되고 있습니다. Put/Call 옵션은 다음의 조건으로 행사될 예정입니다. (주석 24 참조)

옵션종류	보유자	행사가능기간	행사가격
Put 옵션	Peker Family 등	(1) 2023년 1월 1일~2023년 1월 31일 (2) Deal Closing 후 5년이 되는 날부터 1개월	[(직전 12개월 평균EBITDA×7) ± 순부채 등] × 지분율
Call 옵션	롯데케미칼㈜	Put 옵션 행사기한 후 1개월	

(4) 종속기업인 Lotte Chemical USA Corp.은 Mizuho Bank, LTD. 외 8개사의 대주단과 2016년 10월 31일 자로 차입금 총 USD 1,594백만, 2019년부터 7년 분할상환 방식의 자금조달 계약을 체결하였습니다. 연결실체가 차입기간 중 유지해야 하는 주요 재무약정은 다음과 같습니다.

항목	재무 약정
DSCR(원리금상환비율) (Debt Service Cover Ratio=(EBITDA-Tax)/원리금)	DSCR>=1.0 의 유지
	DSCR<1.2 이 되는 경우, 배당 Lock up (상업생산후 3년까지 배당제한)

보고기간 말 시점 Lotte Chemical USA Corp.의 DSCR이 1.0 이상의 유지를 미충족하였으나, 대주단의 동의로 Waiver를 취득하였습니다.

47. 중단영업

(1) 연결실체는 2019년 10월 11일 이사회 결의에 따라, 2019년 12월 31일 DAK Americas Exterior, S.L.과 Grupo Petrotemex, S.A. de C.V.에게 Lotte Chemical UK Limited의 지분 전부를 처분하였습니다. Lotte Chemical UK Limited에서 발생한 손익을 중단영업손익으로 구분하였습니다.

전기의 중단영업순이익(손실)으로 표시된 주요 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)	
구 분	전 기
매출	323,759,270
매출총이익	4,351,016
영업이익(손실)	(17,001,495)
법인세비용차감전이익(손실)	(102,117,427)
중단영업순이익(손실)	(101,918,470)
중단영업기본및희석주당손익(원)	(2,973)

(2) 전기 중 중단영업의 활동에서 발생한 현금흐름은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)	
구 분	전 기
영업활동으로 인한 순현금흐름	36,091,803
투자활동으로 인한 순현금흐름	(2,719,951)
재무활동으로 인한 순현금흐름	(48,315,719)
현금및현금성자산에 대한 환율변동효과	1,151,189
합 계	(13,792,678)

(3) 전기의 종속기업 처분으로 인한 순현금흐름은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)	
구 분	금 액
현금및현금성자산으로 처분한 대가	(2,031,899)
차감: 현금및현금성자산 처분액	(7,299,748)
순현금흐름	(9,331,647)

48. 사업결합

48-1 연결실체는 2020년 4월 28일 Vina Polytech Co., Ltd.의 지분 100%를 6,684백만원에 취득(간주취득일: 2020년 4월 30일)하였으며, 계약에 따라 연결실체가 지급한 이전대가의 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)	
구 분	금 액
현금및현금성자산	6,684

48-2 연결실체가 취득일에 취득 또는 인수한 식별가능한 자산 및 부채의 공정가치, 취득일의 영업권은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)		
구 분	금 액	
1. 식별가능한 순자산 공정가치		
자 산		
유동자산		1,251
현금및현금성자산	1,161	
매출채권및기타채권	12	
재고자산	24	
당기법인세자산	1	
기타유동자산	53	
비유동자산		3,747
유형자산	2,051	
사용권자산	1,586	
무형자산	1	
기타금융자산	16	
기타비유동자산	93	
소계: 취득한 자산		4,998
부 채		
유동부채		(127)
매입채무및기타채무	(22)	
기타금융부채	(34)	

(단위: 백만원)		
구 분	금 액	
기타유동부채	(59)	
당기법인세부채	(12)	
비유동부채		-
소계: 인수한 부채		(127)
소계: 식별가능한 순자산 공정가치		4,871
2. 영업권		1,813
합 계		6,684

48-3 식별가능한 순자산의 공정가치 및 영업권은 잠정적으로 결정된 가액으로서 최종 가치평가 결과에 따라 금액이 조정되었습니다.

48-4 당기 연결실체의 당기연결포괄손익계산서에 포함된 Vina Polytech Co., Ltd.의 총매출과 당기순손실은 각각 859백만원 및 61백만원입니다. 보고기간 개시일인 2020년 1월 1일에 취득거래가 있었다면, 연결실체의 당기 총매출은 12,223,504백만원, 당기순이익은 175,356백만원으로 추정하고 있습니다.

49. 보고기간 후 사건

49-1 지배기업은 보고기간 이후 매각예정비유동자산으로 분류한 SLD(Soraa Laser Diode), Inc.의 지분증권 전량을 처분하였습니다. 처분대가는 11,005,495천원으로 예상되며, 거래종료시 최종 확정될 예정입니다.

49-2 지배기업은 2021년 3월 4일 롯데케미칼이노베이션펀드2호에 2,970백만원을 출자하였으며, 출자 후 지배기업의 지분율은 76.15%입니다.

49-3 지배기업은 2021년 3월 8일 공동기업인 롯데베르살리스 엘라스토머스㈜에 15,000백만원(보통주 3,000,000주)을 출자하였으며, 출자 후 지분율 변동은 없습니다.

49-4 Lotte Chemical Alabama Corp.는 Lotte Chemical California, Inc.로부터 USD 10,000,000을 2021년 1월 14일부터 2024년 1월 13일까지 3년의 기간동안 연 이자율 0.8%의 조건으

로 대출 받는 약정을 체결하였습니다.

4. 재무제표

재무상태표

제 45 기 2020.12.31 현재

제 44 기 2019.12.31 현재

제 43 기 2018.12.31 현재

(단위 : 원)

	제 45 기	제 44 기	제 43 기
자산			
유동자산	4,352,122,841,174	3,480,640,267,580	4,623,398,035,816
현금및현금성자산	694,658,097,232	531,959,814,081	457,664,455,133
단기금융상품	689,000,000,058	445,000,012,174	2,281,389,729,257
당기손익-공정가치금융자산	655,000,000,000	610,000,000,000	59,800,000,000
기타포괄손익-공정가치금융자산		34,810,000	4,544,530,000
매출채권및기타채권	1,245,693,908,595	913,896,731,024	946,101,563,222
재고자산	974,868,556,038	819,407,334,460	824,630,562,837
금융리스채권	138,598,084	138,598,084	297,322,429
당기법인세자산		28,920,474,373	
기타금융자산	6,334,150,717	19,255,368,722	17,498,724,885
기타유동자산	71,033,675,902	52,390,242,650	31,471,148,053
매각예정비유동자산	15,395,854,548	59,636,882,012	
비유동자산	10,824,018,001,133	10,915,586,518,631	10,578,491,243,169
장기금융상품	67,508,500,000	67,506,500,000	67,506,500,000
당기손익-공정가치금융자산	5,519,315,492	2,011,106,256	1,200,000,000
기타포괄손익-공정가치금융자산	174,702,572,412	40,114,862,325	105,221,892,898
금융리스채권	2,507,304,054	2,634,857,432	4,186,397,772
종속기업투자	3,137,611,426,415	5,299,148,205,529	5,253,093,042,614
관계기업투자	1,926,903,520,691	1,926,903,520,691	1,625,454,858,540
공동기업투자	703,596,738,960	642,444,126,460	770,944,131,460
유형자산	3,286,936,182,958	2,783,213,825,882	2,585,550,757,092
사용권자산	42,608,570,718	60,692,684,409	
투자부동산	52,859,746,082	35,455,634,648	96,497,778,104
영업권	618,233,508,422		

	제 45 기	제 44 기	제 43 기
영업권 이외의 무형자산	754,302,367,205	23,096,170,020	24,499,657,292
기타금융자산	42,215,883,899	30,558,024,979	41,928,227,397
기타비유동자산	8,512,363,825	1,807,000,000	2,408,000,000
자산총계	15,176,140,842,307	14,396,226,786,211	15,201,889,278,985
부채			
유동부채	1,939,270,471,714	1,448,968,625,814	2,564,885,825,816
매입채무및기타채무	773,013,808,518	738,958,172,534	655,545,644,155
차입금및사채	800,457,022,188	541,372,614,059	1,379,202,067,544
유동성리스부채	13,788,821,260	15,559,949,370	
당기법인세부채	55,599,160,904	17,864,869,909	344,288,807,564
기타금융부채	21,181,189,926	38,701,361,468	51,365,072,475
기타유동부채	267,639,372,629	72,679,131,232	125,955,983,934
충당부채	7,591,096,289	23,832,527,242	8,528,250,144
비유동부채	1,637,521,698,838	1,487,929,182,471	1,206,445,208,437
당기손익-공정가치 금융부채			43,310,577,157
차입금및사채	1,322,565,009,724	1,335,409,392,902	1,044,486,559,155
비유동성리스부채	29,075,793,748	44,210,165,229	
순확정급여부채		170,324,407	22,128,398,564
이연법인세부채	225,363,695,980	85,632,873,279	50,173,127,797
기타금융부채	25,552,881,617	11,091,452,922	32,353,621,905
기타비유동부채	30,276,984,959	7,299,290,725	9,918,395,766
충당부채	4,687,332,810	4,115,683,007	4,074,528,093
부채총계	3,576,792,170,552	2,936,897,808,285	3,771,331,034,253
자본			
자본금	171,377,095,000	171,377,095,000	171,377,095,000
기타불입자본	1,229,072,671,377	968,318,556,590	968,318,556,590
이익잉여금(결손금)	10,211,341,726,242	10,341,239,817,353	10,311,394,202,741
기타자본구성요소	(12,442,820,864)	(21,606,491,017)	(20,531,609,599)
자본총계	11,599,348,671,755	11,459,328,977,926	11,430,558,244,732
자본과부채총계	15,176,140,842,307	14,396,226,786,211	15,201,889,278,985

포괄손익계산서

제 45 기 2020.01.01 부터 2020.12.31 까지

제 44 기 2019.01.01 부터 2019.12.31 까지

제 43 기 2018.01.01 부터 2018.12.31 까지

(단위 : 원)

	제 45 기	제 44 기	제 43 기
매출	9,171,305,612,089	9,179,765,913,688	10,133,832,338,956
매출원가	8,339,785,001,538	8,020,198,218,680	8,218,868,872,654
매출총이익	831,520,610,551	1,159,567,695,008	1,914,963,466,302
판매비와관리비	624,776,978,020	383,863,297,778	392,155,313,423
영업이익(손실)	206,743,632,531	775,704,397,230	1,522,808,152,879
금융수익	101,160,663,571	92,834,704,502	99,835,304,481
금융비용	117,120,567,473	257,960,329,378	134,049,634,979
기타영업외수익	282,483,432,426	379,006,273,975	558,450,296,856
기타영업외비용	308,580,847,282	329,723,902,326	119,331,403,366
법인세비용차감전순이익(손실)	164,686,313,773	659,861,144,003	1,927,712,715,871
법인세비용	49,113,818,482	265,485,266,067	501,434,674,642
당기순이익(손실)	115,572,495,291	394,375,877,936	1,426,278,041,229
기타포괄손익	(6,662,141,805)	(5,713,245,242)	(13,109,156,436)
후속적으로 당기손익으로 재분류되지 않는 항목	(5,031,353,892)	(5,747,553,745)	(13,015,091,853)
확정급여제도의 재측정요소	7,712,277,705	(6,397,743,205)	(18,709,860,722)
기타포괄손익-공정가치금융자산평가손익	(14,652,076,176)	(1,529,917,132)	758,009,889
법인세효과	1,908,444,579	2,180,106,592	4,936,758,980
후속적으로 당기손익으로 재분류될 수 있는 항목	(1,630,787,913)	34,308,503	(94,064,583)
파생상품평가손익	(2,249,362,639)	47,322,073	(129,744,253)
법인세효과	618,574,726	(13,013,570)	35,679,670
총포괄손익	108,910,353,486	388,662,632,694	1,413,168,884,793
주당이익			
기본및희석주당이익 (단위 : 원)	3,372	11,506	41,612

자본변동표

제 45 기 2020.01.01 부터 2020.12.31 까지

제 44 기 2019.01.01 부터 2019.12.31 까지

제 43 기 2018.01.01 부터 2018.12.31 까지

(단위 : 원)

	자본				
	자본금	자본잉여금	이익잉여금	기타자본구성요소	자본 합계
2018.01.01 (기초자본)	171,377,095,000	968,318,556,590	9,211,371,437,921	26,214,169,928	10,377,281,259,439
회계정책변경에 따른 증가(감소)			47,201,272,114	(47,201,272,114)	
합병으로 인한 변동					
배당금지급			(359,891,899,500)		(359,891,899,500)
당기순이익(손실)			1,426,278,041,229		1,426,278,041,229
확정급여제도의 재측정요소			(13,564,649,023)		(13,564,649,023)
기타포괄손익-공정가치금융자산 평가손익				549,557,170	549,557,170

	자본				
	자본금	자본잉여금	이익잉여금	기타자본구성요소	자본 합계
파생상품평가손익				(94,064,583)	(94,064,583)
기타포괄손익누계액에서 미처분이익잉여금으로 대체					
2018.12.31 (기말자본)	171,377,095,000	968,318,556,590	10,311,394,202,741	(20,531,609,599)	11,430,558,244,732
2019.01.01 (기초자본)	171,377,095,000	968,318,556,590	10,311,394,202,741	(20,531,609,599)	11,430,558,244,732
회계정책변경에 따른 증가(감소)					
합병으로 인한 변동					
배당금지급			(359,891,899,500)		(359,891,899,500)
당기순이익(손실)			394,375,877,936		394,375,877,936
확정급여제도의 재측정요소			(4,638,363,824)		(4,638,363,824)
기타포괄손익-공정가치금융자산 평가손익				(1,109,189,921)	(1,109,189,921)
파생상품평가손익				34,308,503	34,308,503
기타포괄손익누계액에서 미처분이익잉여금으로 대체					
2019.12.31 (기말자본)	171,377,095,000	968,318,556,590	10,341,239,817,353	(21,606,491,017)	11,459,328,977,926
2020.01.01 (기초자본)	171,377,095,000	968,318,556,590	10,341,239,817,353	(21,606,491,017)	11,459,328,977,926
회계정책변경에 따른 증가(감소)					
합병으로 인한 변동		260,754,114,787		532,856	260,754,647,643
배당금지급			(229,645,307,300)		(229,645,307,300)
당기순이익(손실)			115,572,495,291		115,572,495,291
확정급여제도의 재측정요소			5,591,401,336		5,591,401,336
기타포괄손익-공정가치금융자산 평가손익				(10,622,755,228)	(10,622,755,228)
파생상품평가손익				(1,630,787,913)	(1,630,787,913)
기타포괄손익누계액에서 미처분이익잉여금으로 대체			(21,416,680,438)	21,416,680,438	
2020.12.31 (기말자본)	171,377,095,000	1,229,072,671,377	10,211,341,726,242	(12,442,820,664)	11,599,348,671,755

현금흐름표

제 45 기 2020.01.01 부터 2020.12.31 까지

제 44 기 2019.01.01 부터 2019.12.31 까지

제 43 기 2018.01.01 부터 2018.12.31 까지

(단위 : 원)

	제 45 기	제 44 기	제 43 기
영업활동현금흐름	842,562,806,595	521,557,562,363	1,074,455,204,941
1.영업으로부터 창출된 현금흐름	917,800,033,373	1,104,760,401,954	1,772,550,723,706
당기순이익(손실)	115,572,495,291	394,375,877,936	1,426,278,041,229
당기순이익조정을 위한 가감	575,413,636,696	751,872,853,436	489,441,082,199
법인세비용	49,113,818,482	265,485,266,067	501,434,674,642
이자비용	41,394,518,187	47,454,831,704	60,748,988,775
이자수익	(23,555,040,311)	(47,722,883,925)	(59,399,719,560)
배당금수익	(133,343,178,651)	(258,139,456,094)	(284,638,949,742)
외화환산손실	23,518,792,264	8,801,893,121	13,744,436,261
외화환산이익	(42,516,855,174)	(15,564,448,314)	(5,469,715,583)
파생상품평가손실	12,537,513,184	718,835,171	181,960,253

	제 45 기	제 44 기	제 43 기
파생상품평가이익	(1,433,106,210)	(2,687,132,384)	(8,791,198,846)
파생상품거래손실	5,764,563,317	7,830,962,743	2,463,791,718
파생상품거래이익	(4,562,389,003)	(8,367,225,378)	(8,734,670,000)
당기손익-공정가치금융부채평가손실			18,072,182,367
당기손익-공정가치금융부채평가이익		(507,138,777)	
당기손익-공정가치금융자산평가손실	94,175,891	88,893,744	
당기손익-공정가치금융자산평가이익	(6,910,922,293)		
기타포괄손익-공정가치금융자산처분손실	240,064,274	330,870,892	846,922,406
종속기업/관계기업/공동기업투자손상차손	95,084,148,593	229,690,536,193	19,359,191,395
종속기업/관계기업/공동기업투자손상차손환입		(5,448,662,151)	(113,288,056,034)
종속기업/관계기업/공동기업투자처분손실		2,031,898,928	
관계기업처분이익			(27,737,323,176)
금융보증비용	7,517,000,000	166,198,136,170	
금융보증수익	(5,992,248,277)	(9,176,777,882)	
유형자산처분손실	6,580,818,393	9,601,715,842	1,876,953,463
유형자산처분이익	(4,196,040,332)	(11,293,858,116)	(3,162,479,034)
유형자산손상차손	36,400,258,638		
사용권자산처분손실	4,714,407	344,146,380	
사용권자산처분이익	(32,266,130)		
투자부동산처분이익			(1,959,762,639)
매각예정비유동자산처분손실	2,322,418,182		
매각예정비유동자산처분이익	(25,784,832,170)		
무형자산처분손실	202,786,629		69,536,875
재고자산평가손실(환입)	(6,083,152,436)	(1,445,000,000)	12,307,000,000
대손상각비	2,370,213,976	42,374,067	631,160,954
기타의대손상각비(환입)	5,363,260,894		(27,565,964,811)
감가상각비	431,007,617,875	320,440,777,710	365,829,558,478
무형자산상각비	82,968,602,060	2,032,864,254	1,431,748,565
충당부채의 전입	(20,929,906,587)	21,488,383,853	2,845,010,600
퇴직급여	39,152,432,675	28,666,442,159	26,402,439,906
장기종업원급여	9,115,856,349	976,607,459	1,943,364,966
영업활동으로인한자산・부채의변동	226,813,901,386	(41,488,329,418)	(143,168,399,722)
매출채권의 감소(증가)	14,679,674,651	34,696,920,827	130,361,051,042
기타채권의 감소(증가)	107,900,826,397	(43,228,051,901)	93,039,337,229
재고자산의 감소(증가)	77,363,624,724	6,668,228,377	(35,666,706,034)
기타자산의 감소(증가)	(33,132,684,450)	(8,107,035,196)	(917,552,986)
매입채무의 증가(감소)	(84,137,515,762)	113,280,511,164	(213,093,231,450)
기타채무의 증가(감소)	64,204,287,084	(47,166,743,647)	(42,488,674,874)
기타금융부채의 증가(감소)	(35,796,793,074)	(13,399,865,944)	(10,706,045,607)
기타부채의 증가(감소)	154,626,566,676	(28,736,480,510)	(25,018,159,822)
순확정급여부채의 증가(감소)	(38,894,084,860)	(55,495,812,588)	(38,678,417,220)

	제 45 기	제 44 기	제 43 기
법인세납부	(75,237,226,778)	(583,202,839,591)	(698,095,518,765)
투자활동현금흐름	(430,289,843,893)	677,761,208,964	(406,572,622,848)
단기금융상품의 처분		1,836,389,717,083	
장기금융상품의 처분	4,000,000		
기타금융자산의 처분	3,832,261,167	2,645,120,658	530,068,202
당기손익-공정가치금융자산의 처분	188,576,200,000		
기타포괄손익-공정가치금융자산의 처분	22,768,082,949	25,290,270,060	144,335,202,551
유형자산의 처분	28,811,622,630	12,432,673,445	14,309,031,594
투자부동산의 처분			2,882,610,000
매각예정비유동자산의 처분	83,099,296,000		
무형자산의 처분	602,500,000		
이자수취	33,277,220,051	50,830,795,655	54,899,967,269
배당금수취	133,343,178,651	258,139,456,094	270,327,112,415
사업결합으로 인한 현금유입액	24,044,166,175		
단기금융상품의 취득	(23,999,987,884)		(130,036,087,790)
기타금융자산의 취득	(359,220,142)	(1,924,880,752)	(56,514,063)
당기손익-공정가치금융자산의 취득	(1,200,000,000)	(551,100,000,000)	(1,200,000,000)
기타포괄손익-공정가치금융자산의 취득	(170,581,973,975)	(6,875,000)	
유형자산의 취득	(441,093,302,594)	(509,657,475,243)	(632,739,598,613)
투자부동산의 취득	(120,206,347)		
무형자산의 취득	(1,571,850,887)		(590,818,200)
종속기업에 대한 투자자산의 처분		(2,031,898,928)	
종속기업에 대한 투자자산의 취득	(176,169,217,187)	(97,245,694,108)	(355,806,000)
관계기업에 대한 투자자산의 처분			67,117,896,437
관계기업에 대한 투자자산의 취득		(296,000,000,000)	(195,995,686,650)
공동기업에 대한 투자자산의 취득	(133,552,612,500)	(50,000,000,000)	
재무활동현금흐름	(246,654,378,304)	(1,131,062,032,943)	(1,121,161,212,997)
단기차입금의 증가	1,075,353,436,073	1,497,945,249,449	1,996,821,832,338
장기차입금의 증가	73,950,800,000	113,005,000,000	
사채의 발행	299,180,060,000	398,949,640,000	199,440,060,000
파생상품거래의 정산(유입)	4,186,470,000	2,064,022,730	2,429,310,000
금융보증수익 수취	8,050,634,366	3,907,274,313	
단기차입금의 상환	(1,192,083,174,959)	(1,544,822,660,196)	(2,122,901,967,673)
사채의 상환	(100,000,000,000)	(590,000,000,000)	(776,210,120,000)
리스부채의 이자지급	(1,377,201,619)	(1,307,090,259)	
리스부채의 원금상환	(14,360,296,679)	(13,749,951,509)	
장기차입금의 상환	(124,145,085,000)	(429,246,080,000)	
이자지급	(40,523,602,580)	(42,103,007,079)	(50,644,346,412)
배당금지급	(229,645,307,300)	(359,891,899,500)	(359,891,899,500)
지급보증이행		(164,205,240,892)	
파생상품거래의 정산(유출)	(5,241,110,606)	(1,607,290,000)	(10,204,081,750)

	제 45 기	제 44 기	제 43 기
환율변동효과 반영전 현금및현금성자산의 순증가(감소)	165,618,584,398	68,256,738,384	(453,278,630,904)
기초현금및현금성자산	531,959,814,081	457,664,455,133	910,110,351,183
현금및현금성자산에 대한 환율변동효과	(2,920,301,247)	6,038,620,564	832,734,854
기말현금및현금성자산	694,658,097,232	531,959,814,081	457,664,455,133

※ 본 재무제표는 주주총회 승인전 재무제표이며 향후 정기주주총회에서 재무제표 승인 관련 안건이 부결되거나 수정이 발생한 경우 정정보고서를 통해 그 내용 및 사유 등을 반영할 예정입니다.

이익잉여금처분계산서

제 45기 2020년 01월 01일 부터 2020년 12월 31일 까지

제 44기 2019년 01월 01일 부터 2019년 12월 31일 까지

제 43기 2018년 01월 01일 부터 2018년 12월 31일 까지

(단위: 천원)

과 목	제 45(당) 기		제 44(전) 기		제 43(전전) 기	
1. 미처분이익잉여금		101,750,386		391,743,169		1,462,005,655
전기이월미처분이익잉여금	2,003,169		2,005,655		2,090,990	
회계정책의 변경					47,201,272	
보험수리적손익	5,591,402		(4,638,364)		(13,564,648)	
당기순이익	115,572,495		394,375,878		1,426,278,041	
기타포괄손익누계액에서 미처분이익잉여금으로 대체	(21,416,680)		-			
2. 임의적립금 등의 이입액		24,000,000		-		16,000,000
사업확장적립금	24,000,000		-			
연구및인력개발준비금					16,000,000	
합 계		125,750,386		391,743,169		1,478,005,655
3. 이익잉여금처분액		123,391,508		389,740,000		1,476,000,000
사업확장적립금	-		160,094,693		1,114,708,100	
기타 임의적립금					1,400,000	
현금배당 (주당배당금(률): 당기 3,600원(72%) 전기 6,700원(134%) 전전기 10,500원(210%)	123,391,508		229,645,307		359,891,900	
4. 차기이월미처분이익잉여금		2,358,878		2,003,169		2,005,655

※ 제45기(당기)는 주주총회 승인 전 이익잉여금처분계산서입니다. 향후 정기주주총회에서 재무제표 승인 관련 안건이 부결되거나 수정이 발생한 경우 정정보고서를 통해 그 내용 및 사유 등을 반영할 예정입니다.

5. 재무제표 주석

제45(당)기 2020년 1월 1일부터 2020년 12월 31일까지

제44(전)기 2019년 1월 1일부터 2019년 12월 31일까지

롯데케미칼 주식회사

1. 당사의 개요

롯데케미칼 주식회사(이하 "당사")는 1976년 3월 16일에 설립되어 석유화학제품의 제조・판매업을 영위할 목적으로 여수, 대산 및 울산 석유화학단지 내에 공장을 두고 있으며, 서울본사・부산・대구・대전・광주지점에서 제품을 판매하고 있습니다. 당사는 1991년 5월 30일에 주식을 한국거래소가 개설한 KRX 유가증권시장에 상장하였습니다.

당사는 2009년 1월 1일을 합병기일로 하여 주식회사 롯데대산유화를 흡수합병하였으며, 2012년 12월 27일을 합병기일로 하여 주식회사 케이피케미칼을 흡수합병하고 사명을 호남석유화학 주식회사에서 롯데케미칼 주식회사로 변경하였습니다. 또한 2020년 1월 1일을 합병기일로 하여 롯데첨단소재 주식회사를 흡수합병하였습니다.

한편, 당기말 현재 당사의 주요 주주현황은 다음과 같습니다.

주주명	소유주식수	지 분 율
롯데지주㈜	8,680,552 주	25.33%
롯데물산㈜	6,855,084 주	20.00%
Lotte Holdings Co., Ltd.	3,186,000 주	9.30%
기 타	15,553,783 주	45.37%
계	34,275,419 주	100.00%

2. 재무제표 작성기준 및 유의적 회계정책

2-1 재무제표 작성기준

당사의 재무제표는 '주식회사 등의 외부감사에 관한 법률'에 따라 제정된 한국채택국제회계기준에 따라 작성되었습니다.

당사의 재무제표는 기업회계기준서 제1027호 '별도재무제표'에 따른 별도재무제표로서 지배기업, 관계기업의 투자자 또는 공동기업의 참여자가 투자자산을 피투자자의 보고된 성과와 순자산에 근거하지 않고 직접적인 지분 투자에 근거한 회계처리로 표시한 재무제표입니다. 당사는 종속기업과 관계기업 및 공동지배기업에 대한 투자자산을 기업회계기준서 제1027호에 따른 원가법에 따라 회계처리하고 있습니다. 종속기업, 관계기업 및 공동기업으로부터의 배당금은 배당을 받을 권리가 확정되는 시점에 당기손익으로 인식하고 있습니다.

재무제표 작성에 적용된 중요한 회계정책은 아래 기술되어 있으며, 당기 재무제표의 작성에 적용된 중요한 회계정책은 아래에서 설명하는 기준서나 해석서의 도입과 관련된 영향을 제외하고는 전기 재무제표 작성시 채택한 회계정책과 동일합니다.

재무제표는 매 보고기간말에 재평가금액이나 공정가치로 측정되는 특정 비유동자산, 금융자산, 금융부채, 확정급여부채를 제외하고는 역사적 원가주의를 기준으로 작성되었습니다. 역사적 원가는 일반적으로 자산을 취득하기 위하여 지급한 대가의 공정가치로 측정하고 있습니다.

당사의 재무제표는 2021년 3월 3일자 이사회에서 승인되었으며, 2021년 3월 23일자 주주총회에서 최종 승인될 예정입니다.

(1) 당기에 새로 도입된 기준서 및 해석서와 그로 인한 회계정책의 변경내용은 다음과 같습니다.

1) 기업회계기준서 제1103호 '사업결합' (개정) - 사업의 정의
2018년 10월, 국제회계기준위원회(IASB)는 기업이 취득한 활동과 자산의 집합이 사업인지 여부를 결정하는데 도움을 주기 위하여 기업회계기준서 제1103호 '사업결합'의 '사업의 정의'를 개정하였습니다. 개정 사항은 사업의 정의를 충족하기 위한 최소한의 요구사항을 명확히 하고 '시장참여자가 누락된 투입물을 대체할 능력'이 있는지에 대한 평가를 삭제하였습니다. 또한 취득한 '과정'이 실질적인지를 기업이 평가할 수 있는 지침을 추가하였으며, 사업 및 산출물의 정의를 좁히고 선택적 집중테스트를 신설하였습니다. 동 개정에 따라 새로운 적용사례가 추가되었습니다. 이 개정사항이 당사의 재무제표에 미치는 영향은 없습니다.

2) 기업회계기준서 제1001호와 제1008호 개정 - 중요성의 정의
2018년 10월, 국제회계기준위원회(IASB)는 기업회계기준서 제1001호 '재무제표 표시'와 제1008호 '회계정책, 회계추정의 변경 및 오류'의 중요성 정의를 일치시키고 정의의 특정 측면을 명확하게 개정하였습니다. 새 정의에 따르면, '특정 보고기업에 대한 재무정보를 제공하는 일반목적재무제표에 정보를 누락하거나 잘못 기재하거나 불분명하게 하여, 이를 기초로 내리는 주요 이용자의 의사결정에 영향을 줄 것으로 합리적으로 예상할 수 있다면 그 정보는 중요'합니다. 동 중요성의 정의 개정 사항이 재무제표에 미치는 영향은 없습니다.

(2) 공표되었으나 아직 시행되지 않은 회계기준
당사의 재무제표 발행승인일 현재 공표되었으나 아직 시행되지 않아 당사가 채택하지 않은 한국채택국제회계기준의 기준서 및 해석서의 제・개정내역은 다음과 같습니다.

1) 기업회계기준서 제1116호 '코로나바이러스 관련 임차료 할인' (개정)
동 개정안은 기업이 실무적 간편법을 적용하여, 리스이용자가 임차료 할인 등이 리스변경에 해당하는지 평가하지 않을 수 있도록 하였습니다. 이러한 선택을 한 리스이용자는 임차료 할인 등으로 인한 리스료 변동을 그러한 변동이 리스변경이 아닐 경우에 기준서가 규정하는 방식과 일관되게 회계처리해야 합니다. 실무적 간편법은 코로나바이러스감염증-19 세계적 유행의 직접적인 결과로 발생한 임차료 할인 등에만 적용되며, 아래의 조건을 모두 충족해야 합니다.

① 리스료의 변동으로 수정된 리스대가가 변경 전 리스대가와 실질적으로 동일하거나 그보다 작아야 한다.
② 리스료 감면이 2021년 6월 30일 이전에 지급하여야 할 리스료에만 영향을 미쳐야 한다 (예를 들어, 임차료 할인 등이 2021년 6월 30일 이전에 지급하여야 할 리스료를 감소시키고 2021년 6월 30일 후에 리스료를 증가시키는 경우 이러한 조건을 만족시킨다).
③ 그 밖의 리스기간과 조건은 실질적으로 변경되지 않는다.
동 개정사항은 2020년 6월 1일 이후 처음 시작되는 회계연도부터 적용하되 조기 적용할 수 있습니다. 동 개정사항이 당사의 재무제표에 미치는 영향은 없을 것으로 예상됩니다.

2) 기업회계기준서 제1109호, 제1039호, 제1107호, 제1104호, 제1116호 '이자율지표 개혁 - 2단계' (개정)
'이자율지표 개혁'이라는 용어는 이자율지표에 대한 시장 전체의 개혁을 말하는 것으로, 2014년 7월 금융안정위원회의 보고서 '주요 이자율지표 개혁'에 제시된 권고에 따른 결과로 이자율지표를 대체 지표 이자율로 대체하는 것을 포함합니다.
동 개정 사항은 새로운 기준이 이전 기준과 경제적으로 동등한 경우에 이자율지표 개혁의 직접적인 결과로 인한 금융자산 또는 금융부채의 변경에 대하여 실무적 간편법을 도입하도록 하였습니다. 유사한 실무적 간편법이 기업회계기준서 제 1116호 '리스' 기준서 하에서 이자율지표 개혁으로 인한 리스변경을 회계처리하는 경우에도 적용됩니다.
동 개정 사항은 위험회피회계의 엄격한 규정으로부터 몇 가지 예외사항을 허용하고 있습니다. 동 개정사항은 2021년 1월 1일 이후 처음 시작되는 회계연도부터 적용하되, 조기적용을 허용합니다. 동 개정사항이 당사의 재무제표에 미치는 영향은 없을 것으로 예상됩니다.

3) 기업회계기준서 제1037호 '손실부담계약 : 계약이행원가' (개정)
동 개정사항은 하나의 계약이 손실부담계약인지 판단하는 경우에 다음의 사항을 명확히 하였습니다. 계약을 이행하는 데 드는 원가는 계약에 직접 관련되는 원가로 구성됩니다. 계약에 직접 관련되는 원가는 다음 원가로 구성됩니다.

① 그 계약을 이행하는 데 드는 증분원가 (예: 직접 노무원가 및 재료원가)
② 계약을 이행하는 데 직접 관련되는 그 밖의 원가 배분액 (예: 특히 그 계약을 이행하는 데 사용하는 유형자산 항목의 감가상각비 배분액)
동 개정사항은 2022년 1월 1일 이후 처음 시작되는 회계연도부터 적용하되, 조기적용을

허용합니다. 동 개정사항이 당사의 재무제표에 미치는 영향은 없을 것으로 예상됩니다.

4) '2018-2020 연차개선'

- 기업회계기준서 제1101호 '한국채택국제회계기준의 최초채택' (개정)

동 개정사항은 기업회계기준서 제1101호 '한국채택국제회계기준의 최초채택'의 적용을 간소화하였습니다. 문단 D1(1)의 면제규정을 적용하는 종속기업은 문단 D12나 문단 D13을 적용하는 대신에, 재무제표에서 모든 해외사업장에 대한 누적환산차이를 지배기업의 한국채택국제회계기준 전환일에 기초하여 지배기업의 연결재무제표에 포함될 장부금액으로 측정하는 것을 선택할 수 있습니다. 다만, 지배기업이 종속기업을 취득하는 사업결합의 효과와 연결절차에 따른 조정사항은 제외합니다. 관계기업이나 공동기업이 문단 D16(1)의 면제규정을 적용하는 경우에도 비슷한 선택을 할 수 있습니다.

동 개정사항은 2022년 1월 1일 이후 처음 시작되는 회계연도부터 적용하되, 조기적용을 허용합니다. 동 개정사항이 당사의 재무제표에 미치는 영향은 없을 것으로 예상됩니다.

- 기업회계기준서 제1109호 '금융상품' (개정)

동 개정사항은 다음의 사항을 명확히 하였습니다. 새로운 조건에 따른 현금흐름의 현재가치와 최초 금융부채의 나머지 현금흐름의 현재가치의 차이가 적어도 10%이상이라면, 계약조건이 실질적으로 달라진 것입니다. 이때 새로운 조건에 따른 현금흐름에는 지급한 수수료에서 수취한 수수료를 차감한 수수료 순액이 포함되며, 현금흐름을 할인할 때에는 최초의 유효이자율을 사용합니다. 지급한 수수료에서 수취한 수수료를 차감한 수수료 순액을 결정할 때, 차입자와 대여자 사이에서 지급하거나 수취한 수수료(상대방을 대신하여 지급하거나 수취한 수수료 포함)만 포함합니다.

동 개정사항은 2022년 1월 1일 이후 처음 시작되는 회계연도부터 적용하되, 조기적용을 허용합니다. 동 개정사항이 당사의 재무제표에 미치는 영향은 없을 것으로 예상됩니다.

- 기업회계기준서 제1041호 '농림어업' (개정)

동 개정사항은 기업회계기준서 제1041호 '농림어업' 에서 당해 자산의 공정가치를 측정하는 경우에 세금을 현금흐름에서 제외하도록 하였습니다. 동 개정사항은 2022년 1월 1일 이후 처음 시작되는 회계연도부터 적용하되, 조기적용을 허용합니다.

동 개정사항이 당사의 재무제표에 미치는 영향은 없을 것으로 예상됩니다.

5) 기업회계기준서 제1016호 '유형자산' (개정) - '의도한 방식으로 사용하기 전에 생산된 재화의 매각금액과 관련 원가'

동 개정사항은 유형자산을 의도한 방식으로 사용하기 전에 생산된 재화의 매각 대금과 관련 원가의 회계처리에 대한 규정을 제공합니다. 경영진이 의도한 방식으로 유형자산을 가동할 수 있는 장소와 상태에 이르게 하는 동안에 재화(예: 자산이 정상적으로 작동되는지를 시험할 때 생산되는 시제품)가 생산될 수 있습니다. 그러한 재화를 판매하여 얻은 매각금액과 그 재화의 원가는 관련되는 기준서에 따라당기손익으로 인식합니다. 그 재화의 원가는 기업회계기준서 제1002호 '재고자산'의 측정요구사항을 적용하여 측정합니다. 또한, 이 개정사항은 유형자산이 정상적으로 작동하는지 여부를 시험하는 것은 재무성과가 아닌 기술적, 물리적 성능을 평가하는 것임을 명확히 하였습니다.

동 개정사항은 생산된 재화가 기업의 통상적인 활동의 산출물이 아닌 경우에는 추가적인 공시사항을 요구하지 않습니다. 이러한 경우에는 기업회계기준서 제1115호 '고객과의 관계에서 생기는 수익'과 기업회계기준서 제1002호 '재고자산'의 공시사항을 적용합니다.

동 개정사항은 2022년 1월 1일 이후 처음 시작되는 회계연도부터 적용하되, 조기적용을 허용합니다.

6) 기업회계기준서 제1001호 '재무제표 표시' (개정) - 부채의 유동 · 비유동 분류

동 개정사항은 부채의 유동 · 비유동 분류에 관한 다음의 사항을 명확히 하였습니다. 보고기간 후 12개월 이상 부채의 결제를 연기할 수 있는 기업의 권리는 실질적이어야 하고, 문단 73~75에서 설명한 바와 같이 보고기간말 현재 존재해야 합니다. 만약 특정 조건을 준수해야만 결제를 연기할 수 있는 권리가 있다면, 기업이 보고기간말 현재 해당 조건들을 준수한 경우에만 그 권리가 보고기간말 현재 존재합니다. 비록 대여자가 해당 조건의 준수 여부를 보고기간말 후에 확인하더라도 보고기간말 현재 해당 조건들을 준수해야 합니다.

부채의 분류는 기업이 보고기간 후 12개월 이상 부채의 결제를 연기할 수 있는 권리를 행사할 가능성에 영향을 받지 않습니다. 부채를 유동· 비유동으로 분류할 때, 부채의 결제란 부채를 소멸시키기 위해 계약 상대방에게 현금이나 그 밖의 경제적 자원(예: 재화나 용역) 또는 기업 자신의 지분상품(문단 76B가 적용되지 않는 경우)를 이전하는 것을 말합니다.

계약 상대방의 옵션 행사에 따라 기업이 자신의 지분상품을 이전하여 부채를 결제한다는 조건은, 기업이 기업회계기준서 제1032호 ‘ 금융상품: 표시’ 를 적용하여 그 옵션을 지분상품으로 분류하고 동 옵션을 복합금융상품의 자본 요소로서 부채와 분리하여 인식하는 경우라면, 유동· 비유동 분류에 영향을 미치지 아니합니다.

동 개정사항은 2023년 1월 1일 이후 처음으로 시작되는 회계연도부터 기업회계기준서 제1008호 ‘ 회계정책, 회계추정의 변경 및 오류’ 에 따라 소급적용합니다. 이 개정사항을 조기적용할 수도 있으며, 당사의 재무제표에 미치는 영향은 없을 것으로 예상됩니다.

2-2 고객과의 계약에서 생기는 수익

당사는 석유화학제품을 제조 및 판매하는 사업을 영위하고 있습니다. 고객과의 계약에서 당사는 재화나 용역의 통제가 고객에 이전되었을 때, 해당 재화나 용역의 대가로 받을 권리를 갖게 될 것으로 예상하는 대가를 반영하는 금액으로 수익을 인식합니다. 당사는 고객과의 계약에서 재화나 용역을 고객에게 제공하기 전에 정해진 각 재화나 용역을 통제하므로 본인으로 결론 내렸습니다.

(1) 수행의무의 식별
회사는 무역 조건에 따라 다양한 제품 및 상품을 수출하고 있습니다. 운송용역이 포함된 조건으로 계약을 체결하는 경우, 기업회계기준서 제1115호 적용에 따라 재화의 통제를 이전한 시점 이후에 제공하는 운송용역(보험 포함)은 별도의 수행의무로 식별해야 합니다. 이에 따라, 재화 선적 이후에 운송용역을 제공하는 수출거래의 경우 고객으로부터 수령한 대가를 각 수행의무에 배분하고, 재화에 배분된 거래가격은 선적시점에, 용역에 배분된 거래가격은 용역을 제공하는 기간에 걸쳐 수익으로 인식하였습니다.

(2) 변동대가
계약이 변동대가를 포함한 경우에 당사는 고객에 약속한 재화를 이전하고 그 대가로 받을 금액을 추정합니다. 변동대가와 관련된 불확실성이 나중에 해소될 때, 이미 인식한 누적 수익 금액 중 유의적인 부분을 되돌리지(환원하지) 않을 가능성이 매우 높은 정도까지만 변동대가를 계약의 개시 시점에 추정하고 거래가격에 포함합니다.

(3) 유의적인 금융요소
일반적으로 당사는 고객으로부터 단기선수금을 수령합니다. 기준서 제1115호의 실무적 간편법을 적용하여, 당사는 계약을 개시할 때 고객에게 약속한 재화나 용역을 이전하는 시점과 고객이 그에 대한 대가를 지급하는 시점 간의 기간이 1년 이내일 것이라고 예상된다면 약속한 대가(금액)에 유의적인 금융요소의 영향을 반영하지 않습니다.

(4) 보증 의무
당사는 법의 요구에 따라 판매 시점에 결함이 존재하는 제품을 수리하는 보증을 제공하고 있습니다. 이러한 유형의 보증은 기업회계기준서 제1037호 '충당부채, 우발부채 및 우발자산'에 따라 회계처리합니다.

(5) 계약 잔액

1) 계약자산

계약자산은 고객에게 이전한 재화나 용역에 대하여 그 대가를 받을 권리입니다. 고객이 대가를 지급하기 전이나 지급기일 전에 당사가 고객에게 재화나 용역을 이전하는 경우 그 대가를 받을 기업의 권리로 그 권리에 시간의 경과외의 조건이 있는 자산은 계약자산입니다.

2) 매출채권

수취채권은 무조건적인 당사의 권리를 나타냅니다. 시간의 경과에 따라 대가를 지급받을 수 있기 때문입니다(금융자산 관련 회계정책은 주석 2-10 참고).

3) 계약부채

계약부채는 당사가 고객에게서 이미 받은 대가(또는 지급기일이 된 대가)에 상응하여 고객에게 재화나 용역을 이전하여야 하는 기업의 의무입니다. 만약 당사가 재화나 용역을 고객에 이전하기 전에 고객이 대가를 지불한다면, 지급이 되었거나 지급기일 중 이른 시점에 계약부채를 인식합니다. 계약부채는 당사가 계약에 따라 수행의무를 이행할 때 수익으로 인식합니다.

2-3 리스

당사는 계약에서 대가와 교환하여, 식별되는 자산의 사용 통제권을 일정기간 이전하게 하는지를 고려하여 계약의 약정시점에, 계약자체가 리스인지, 계약이 리스를 포함하는지를 판단합니다.

(1) 리스이용자로서의 당사

당사는 단기리스와 소액 기초자산 리스를 제외한 모든 리스에 대하여 하나의 인식과 측정 접근법을 적용합니다. 당사는 리스료 지급의무를 나타내는 리스부채와 기초자산의 사용권을 나타내는 사용권자산을 인식합니다.

1) 사용권자산

당사는 리스개시일(즉, 기초자산이 사용가능한 시점)에 사용권자산을 인식합니다. 사용권자산은 원가로 측정하고, 후속 측정 시 원가모형을 적용하였습니다. 원가모형을 적용하기 위하여 감가상각누계액과 손상차손누계액을 차감하고, 리스부채의 재측정에 따른 조정을 반영합니다. 사용권자산의 원가는 인식된 리스부채 금액, 최초 직접원가, 그리고 받은 리

스 인센티브를 차감한 리스개시일이나 그 전에 지급한 리스료를 포함합니다. 사용권자산은 리스기간과 다음과 같은 자산의 추정된 내용연수 중 짧은 기간에 걸쳐 정액기준으로 감가상각됩니다.

구 분	내용연수
건 물	10~30년
기 계 장 치	10년
차 량 운 반 구	3~4년
기타의유형자산	1~10년

리스기간 종료시점에 당사에 기초자산의 소유권이 이전되는 경우나 사용권자산의 원가에 당사가 매수선택권을 행사할 것임이 반영되는 경우, 감가상각은 자산의 기초자산의 추정된 내용연수를 사용하여 계산됩니다.

사용권자산도 손상의 대상이 되며 주석 2-14 비금융자산의 손상에 대한 회계정책에서 설명하였습니다.

2) 리스부채

리스 개시일에, 당사는 리스기간에 걸쳐 지급될 리스료의 현재가치로 리스부채를 측정합니다. 리스료는 고정리스료(실질적인 고정리스료를 포함하고, 받을 리스 인센티브는 차감), 지수나 요율에 따라 달라지는 변동리스료 및 잔존가치보증에 따라 지급될 것으로 예상되는 금액으로 구성됩니다. 리스료는 또한 당사가 매수선택권을 행사할 것이 상당히 확실한 경우에 그 매수선택권의 행사가격과 리스기간이 당사의 종료선택권 행사를 반영하는 경우에 그 리스를 종료하기 위하여 부담하는 금액을 포함합니다.

지수나 요율에 따라 달라지는 변동리스료가 아닌 변동리스료는 (재고자산을 생산하는데 발생된 것이 아니라면) 리스료 발생을 유발하는 사건 또는 조건이 발생한 기간의 비용으로 인식합니다.

당사는 리스료의 현재가치를 계산할 때, 리스의 내재이자율을 쉽게 산정할 수 없기 때문에 리스개시일의 증분차입이자율을 사용합니다. 리스개시일 이후 리스부채 금액은 이자를 반영하여 증가하고 지급한 리스료를 반영하여 감소합니다. 또한, 리스부채의 장부금액은 리

스기간의 변경, 리스료의 변경(예를 들어, 리스료를 산정할 때 사용한 지수나 요율의 변동으로 생기는 미래 리스료의 변동) 또는 기초자산을 매수하는 선택권 평가에 변동이 있는 경우 재측정됩니다.

3) 단기리스와 소액 기초자산 리스
당사는 기계장치와 설비의 리스에 단기리스(즉, 이러한 리스는 리스기간이 리스개시일로부터 12개월 이하이고 매수선택권을 포함하지 않음)에 대한 인식면제 규정을 적용합니다. 또한 당사는 소액자산으로 간주되는 사무용품의 리스에 소액자산 리스에 대한 인식 면제 규정을 적용합니다. 단기리스와 소액자산 리스에 대한 리스료는 리스기간에 걸쳐 정액기준으로 비용으로 인식합니다.

(2) 리스제공자로서의 당사
당사는 기초자산의 소유에 따른 위험과 보상의 대부분을 이전하는 리스를 금융리스로 분류하고, 금융리스 이외의 모든 리스를 운용리스로 분류합니다. 리스료 수익은 리스기간에 걸쳐 정액 기준으로 인식하며, 영업 성격에 따라 손익계산서의 수익에 포함됩니다. 운용리스 체결과정에서 부담하는 리스개설 직접원가를 기초자산의 장부금액에 더하고 리스료 수익과 같은 기준으로 리스기간에 걸쳐 비용으로 인식합니다. 조건부 임대료는 임대료를 수취하는 시점에 수익으로 인식합니다.

2-4 외화환산

당사는 영업활동이 이루어지는 주된 경제환경의 통화(기능통화)로 표시하고 있습니다. 재무제표를 작성하기 위해 당사의 경영성과와 재무상태는 당사의 기능통화이면서 재무제표 작성을 위한 표시통화인 '원'으로 표시하고 있습니다.

당사의 재무제표 작성에 있어서 기능통화 외의 통화(외화)로 이루어진 거래는 거래일의 환율로 기록됩니다. 매 보고기간 종료일에 화폐성 외화항목은 보고기간 종료일의 환율로 재환산하고 있습니다. 한편 공정가치로 측정하는 비화폐성 외화항목은 공정가치가 결정된 날의 환율로 재환산하지만, 역사적 원가로 측정되는 비화폐성 외화항목은 재환산하지 않습니다.

화폐성 항목의 외환차이는 다음을 제외하고는 발생하는 기간의 당기손익으로 인식하고 있습니다.

- 미래 생산에 사용하기 위하여 건설중인 자산과 관련되고, 외화차입금에 대한 이자비용 조정으로 간주되는 자산의 원가에 포함되는 외환차이
- 특정 외화위험을 회피하기 위한 거래에서 발생하는 외환차이(위험회피회계정책에 대해서는 주석 2-20 참고)
- 해외사업장과 관련하여 예측할 수 있는 미래에 결제할 계획도 없고 결제될 가능성도 없는 채권이나 채무로서 해외사업장순투자의 일부를 구성하는 화폐성항목에서 발생하는 외환차이

이러한 외환차이는 기타포괄손익으로 인식하고 순투자의 전부나 일부 처분시점에서 자본에서 당기손익으로 재분류하고 있습니다.

2-5 차입원가

당사는 적격자산의 취득, 건설 또는 제조와 직접 관련된 차입원가를 적격자산을 의도된 용도로 사용하거나 판매가능한 상태에 이를 때까지 당해 자산원가의 일부로 자본화하고 있습니다. 적격자산이란 의도된 용도로 사용하거나 판매될 수 있는 상태가 될 때까지 상당한 기간을 필요로 하는 자산을 말합니다.

적격자산을 취득하기 위한 목적으로 차입한 당해 차입금에서 발생하는 일시적 운용 투자수익은 자본화가능차입원가에서 차감하고 있습니다.

기타 차입원가는 발생기간에 당기손익으로 인식하고 있습니다.

2-6 정부보조금

정부보조금은 보조금의 수취와 부수되는 조건의 이행에 대한 합리적인 확신이 있는 경우에 인식하고 있습니다. 수익관련보조금은 보조금으로 보전하려 하는 관련 원가와 대응시키기 위해 필요한 기간에 걸쳐 체계적인 기준에 따라 보조금을 수익으로 인식하며 자산관련보조금은 이연 수익으로 인식하여 관련 자산의 내용연수 동안 매년 동일한 금액을 수익으로 인식하고 있습니다.

당사는 비화폐성자산을 보조금으로 수취한 경우 자산과 보조금을 명목금액으로 기록하고 관련자산의 추정내용연수에 걸쳐 정액으로 손익계산서에 수익으로 인식하고 있습니다. 시

장이자율보다 낮은 이자율의 대여금 혹은 유사한 지원을 제공받은 경우 낮은 이자율로 인한 효익은 추가적인 정부보조금으로 인식하고 있습니다.

2-7 종업원급여

(1) 퇴직급여
확정기여형퇴직급여제도에 대한 기여금은 종업원이 이에 대하여 지급받을 자격이 있는 용역을 제공한 때 비용으로 인식하고 있습니다.

당사는 확정급여형퇴직급여제도도 운영하고 있으며, 확정급여채무는 독립된 보험계리법인에 의해 예측단위적립방식을 이용하여 매 보고기간말에 보험수리적 평가를 수행하여 계산하고 있습니다.

보험수리적손익과 사외적립자산의 수익(순확정급여부채(자산)의 순이자에 포함된 금액 제외) 및 자산인식상한효과의 변동으로 구성된 순확정급여부채의 재측정요소는 재측정요소가 발생한 기간에 기타포괄손익으로 인식하고, 재무상태표에 즉시 반영하고 있습니다. 포괄손익계산서에 인식한 재측정요소는 이익잉여금으로 즉시 인식하며, 후속기간에 당기손익으로 재분류되지 아니합니다.

과거근무원가는 제도의 개정이 발생한 기간에 인식하고, 순이자는 기초시점에 순확정급여부채(자산)에 대한 할인율을 적용하여 산출하고 있습니다. 확정급여원가의 구성요소는 근무원가(당기근무원가와 과거근무원가 및 정산으로 인한 손익)와 순이자비용(수익) 및 재측정요소로 구성되어 있습니다.

당사는 근무원가와 순이자비용(수익)은 당기손익으로 인식하고 있으며, 재측정요소는 기타포괄손익에 인식하고 있습니다. 제도의 축소로 인한 손익은 과거근무원가로 처리하고 있습니다.

재무제표상 순확정급여부채(자산)은 확정급여제도의 실제 과소적립액과 초과적립액을 표시하고 있습니다. 이러한 계산으로 산출된 초과적립액은 제도로부터 환급받거나 제도에 대한 미래 기여금이 절감되는 방식으로 이용가능한 경제적효익의 현재가치를 가산한 금액을 한도로 자산으로 인식하고 있습니다.

(2) 단기종업원급여
종업원이 관련 근무용역을 제공한 보고기간말부터 12개월 이내에 결제될 단기종업원급여는 근무용역과 교환하여 지급이 예상되는 금액을 근무용역이 제공된 때에 당기손익으로 인식하고 있습니다. 단기종업원급여는 할인하지 않은 금액으로 측정하고 있습니다.

(3) 기타장기종업원급여
종업원이 관련 근무용역을 제공한 보고기간말부터 12개월 이내에 지급되지 않을 기타장기종업원급여는 당기와 과거기간에 제공한 근무용역의 대가로 획득한 미래의 급여액을 현재가치로 할인하고 있습니다. 재측정에 따른 변동은 발생한 기간에 당기손익으로 인식하고 있습니다.

(4) 해고급여
해고급여에 대한 부채는 당사가 해고급여의 제안을 더 이상 철회할 수 없게 된 날 또는 당사가 해고급여의 지급을 수반하는 구조조정에 대한 원가를 인식한 날 중 이른날에 인식하고 있습니다.

2-8 법인세

법인세비용은 당기법인세와 이연법인세로 구성되어 있습니다.

(1) 당기법인세
당기 법인세부담액은 당기의 과세소득을 기초로 산정됩니다. 다른 과세기간에 가산되거나 차감될 손익항목 및 비과세항목이나 손금불인정항목 때문에 과세소득과 포괄손익계산서상 세전손익은 차이가 발생합니다. 당사의 당기 법인세와 관련된 부채는 보고기간말까지 제정되었거나 실질적으로 제정된 세율 및 세법에 근거하여 계산됩니다.

(2) 이연법인세
이연법인세는 재무제표상 자산과 부채의 장부금액과 과세소득 산출시 사용되는 세무기준액과의 차이인 일시적차이에 대하여 인식됩니다. 이연법인세부채는 모든 가산할 일시적차이에 대하여 인식됩니다. 이연법인세자산은 차감할 일시적차이가 사용될 수 있는 과세소득의 발생가능성이 높은 경우에, 모든 차감할 일시적차이에 대하여 인식됩니다.

그러나 가산할 일시적차이가 영업권을 최초로 인식할 때 발생하거나, 자산 또는 부채가 최

초로 인식되는 거래가 사업결합거래가 아니고 거래 당시에 회계이익과 과세소득(세무상결손금)에 영향을 미치지 아니하는 거래에서 발생하는 경우 이연법인세부채는 인식하지 아니합니다. 그리고 차감할 일시적차이가 자산 또는 부채가 최초로 인식되는 거래가 사업결합거래가 아니고 거래 당시 회계이익과 과세소득(세무상결손금)에 영향을 미치지 않는 거래에서 발생하는 경우에는 이연법인세자산은 인식하지 않습니다.

당사가 일시적차이의 소멸시점을 통제할 수 있으며, 예측가능한 미래에 일시적차이가 소멸하지 않을 가능성이 높은 경우를 제외하고는 종속기업과 관계기업 및 공동기업의 투자지분에 관한 가산할 일시적차이에 대하여 이연법인세부채를 인식합니다. 또한 이러한 투자자산 및 투자지분과 관련된 차감할 일시적차이로 인하여 발생하는 이연법인세자산은 일시적차이의 혜택을 사용할 수 있을 만큼 충분한 과세소득이 발생할 가능성이 높고, 일시적차이가 예측가능한 미래에 소멸할 가능성이 높은 경우에만 인식합니다.

이연법인세자산의 장부금액은 매 보고기간말에 검토하고, 이연법인세자산의 전부 또는 일부가 회수될 수 있을 만큼 충분한 과세소득이 발생할 가능성이 더 이상 높지 않은 경우 이연법인세자산의 장부금액을 감소시킵니다.

이연법인세자산과 부채는 보고기간말까지 제정되었거나 실질적으로 제정된 세율 및 세법에 근거하여 당해 부채가 결제되거나 자산이 실현되는 회계기간에 적용될 것으로 예상되는 세율을 사용하여 측정합니다. 이연법인세자산과 이연법인세부채를 측정할 때에는 보고기간말 현재 당사가 관련 자산과 부채의 장부금액을 회수하거나 결제할 것으로 예상되는 방식에 따른 법인세효과를 반영하였습니다.

당사는 당기법인세자산과 당기법인세부채를 상계할 수 있는 법적으로 집행가능한 권리를 가지고 있고 과세대상기업이 동일한 경우 혹은 과세대상기업은 다르지만 당기법인세부채와 자산을 순액으로 결제할 의도가 있거나, 유의적인 금액의 이연법인세부채가 결제되거나 이연법인세자산이 회수될 미래의 각 회계기간마다 자산을 실현하는 동시에 부채를 결제할 의도가 있는 경우에 이연법인세자산과 이연법인세부채가 동일한 과세당국과 관련이 있는 경우에만 이연법인세자산과 이연법인세부채를 상계하여 표시하고 있습니다.

(3) 당기법인세와 이연법인세의 인식

당기법인세와 이연법인세는 동일 회계기간 또는 다른 회계기간에 기타포괄손익이나 자본으로 직접 인식되는 거래나 사건 또는 사업결합으로부터 발생하는 경우를 제외하고는 수

익이나 비용으로 인식하여 당기손익에 포함합니다. 사업결합시에는 법인세효과는 사업결합에 대한 회계처리에 포함되어 반영됩니다.

2-9 현금 및 현금성자산

당사는 취득일로부터 만기일이 3개월 이내인 투자자산을 현금 및 현금성자산으로 분류하고 있습니다. 지분상품은 현금성자산에서 제외되나, 상환일이 정해져 있고 취득일로부터 상환일까지의 기간이 단기인 우선주와 같이 실질적으로 현금성자산인 경우에는 현금성자산에 포함됩니다.

2-10 재고자산

재고자산은 취득원가와 순실현가능가치 중 낮은 금액으로 측정하고 있습니다. 원가는 미착품(개별법)을 제외하고는 평균법에 따라 결정하고 있습니다. 재고자산의 취득원가는 매입원가, 전환원가 및 재고자산을 이용가능한 상태로 준비하는데 필요한 기타 원가를 포함하고 있습니다. 순실현가능가치는 정상적인 영업과정의 예상판매가격에서 예상되는 추가 완성원가와 판매비용을 차감한 금액입니다.

매출원가는 재고자산 판매에 따른 수익을 인식하는 기간에 재고자산의 장부금액으로 인식하며, 재고자산을 순실현가능가치로 감액한 평가손실과 모든 감모손실은 감액이나 감모가 발생한 기간의 비용으로 인식하고 있습니다. 또한 재고자산의 순실현가능가치의 상승으로 인한 재고자산평가손실의 환입은 환입이 발생한 기간의 비용으로 인식된 재고자산의 매출원가에서 차감하고 있습니다.

2-11 금융상품 - 최초 인식과 후속 측정

금융상품은 거래당사자 어느 한쪽에게는 금융자산이 생기게 하고 거래상대방에게 금융부채나 지분상품이 생기게 하는 모든 계약입니다.

(1) 금융자산
1) 최초 인식과 측정
금융자산은 최초 인식 시점에 후속적으로 상각후원가로 측정되는 금융자산, 기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산, 그리고 당기손익-공정가치 측정 금융자산으로 분류됩니다.

최초 인식 시점에 금융자산의 분류는 금융자산의 계약상 현금흐름 특성과 금융자산을 관리하기 위한 당사의 사업모형에 따라 달라집니다. 유의적인 금융요소가 포함되지 않거나 실무적 간편법을 적용하는 매출채권을 제외하고는, 당사는 금융자산을 최초에 공정가치로 측정하며, 당기손익-공정가치로 측정하는 금융자산의 경우가 아니라면 거래원가를 가감합니다. 유의적인 금융요소가 포함되지 않거나 실무적 간편법을 적용하는 매출채권은 기업회계기준서 제1115호에 따라 결정된 거래가격으로 측정합니다.

금융자산을 상각후원가 또는 기타포괄손익-공정가치로 측정하기 위해서는 현금흐름이 원리금만으로 구성(SPPI)되어야 합니다. 이 평가는 SPPI 테스트라고 하며, 개별 상품 수준에서 수행됩니다.

금융자산의 관리를 위한 당사의 사업모형은 현금흐름을 발생시키기 위해 금융자산을 관리하는 방법과 관련됩니다. 사업모형은 현금흐름의 원천이 금융자산의 계약상 현금흐름의 수취인지, 매도인지 또는 둘 다 인지를 결정합니다.

시장의 합의나 규제에 의해 설정된 기간 프레임 내에서 금융자산을 이전하는 것이 요구되는 금융자산의 매입 또는 매도(정형화된 거래)는 거래일에 인식됩니다. 즉, 금융자산을 매입하거나 매도하기로 약정한 날을 의미합니다.

2) 후속 측정
후속 측정을 위해 금융자산은 아래 네 가지의 범주로 분류됩니다.
- 상각후원가 측정 금융자산 (채무상품)
- 누적손익을 당기손익으로 재순환하는 기타포괄손익-공정가치측정 금융자산 (채무상품)
- 제거시 누적 손익을 당기손익으로 재순환하지 않는 기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산 (지분상품)
- 당기손익-공정가치 측정 금융자산

① 상각후원가 측정 금융자산 (채무상품)
당사는 아래 조건을 모두 만족하는 경우에 금융자산을 상각후원가로 측정합니다.
- 계약상 현금흐름을 수취하기 위해 보유하는 것이 목적인 사업모형 하에서 금융자산을 보유
- 금융자산의 계약 조건에 따라 특정일에 원금과 원금 잔액에 대한 이자 지급만으로 구성

되어 있는 현금흐름 발생

상각후원가 측정 금융자산은 후속적으로 유효이자율(EIR)법을 사용하여 측정되며, 손상을 인식합니다. 자산의 제거, 변경 또는 손상에서 발생하는 이익과 손실은 당기손익으로 인식됩니다.

② 기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산 (채무상품)
당사는 아래의 조건을 모두 충족하는 채무상품을 기타포괄손익-공정가치 금융자산으로 측정합니다.
- 계약상 현금흐름의 수취와 금융자산의 매도 둘 다를 통해 목적을 이루는 사업모형하에서 금융자산을 보유
- 금융자산의 계약 조건에 따라 특정일에 원리금 지급만으로 구성되어 있는 현금흐름 발생

기타포괄손익-공정가치 측정 채무상품에서, 이자수익, 외화환산손익, 그리고 손상 또는 환입은 상각후원가 측정 금융자산과 동일한 방법으로 계산되어 당기손익으로 인식됩니다. 나머지 공정가치 변동부분은 기타포괄손익으로 인식됩니다. 금융자산의 제거 시, 기타포괄손익으로 인식한 공정가치 누적 변동분은 당기손익으로 재순환됩니다.

③ 기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산 (지분상품)
최초 인식 시점에, 당사는 기업회계기준서 제1032호 '금융상품 표시'에서의 지분의 정의를 충족하고 투자 목적으로 보유하고 있지 않은 지분상품을 기타포괄손익-공정가치로 측정하도록 하는 취소 불가능한 선택을 할 수 있습니다.

이러한 금융자산에서 발생하는 손익은 당기손익으로 재순환되지 않습니다. 배당은 당사가 금융자산의 원가 중 일부를 회수하여 이익을 얻는 경우에는 기타포괄손익으로 처리되며, 이를 제외하고는 받을 권리가 확정되었을 때 손익계산서상 기타수익으로 인식됩니다. 기타포괄손익-공정가치 측정 지분상품은 손상을 인식하지 않습니다.

당사는 비상장지분상품에 대해서도 취소불가능한 선택을 할 수 있습니다.

④ 당기손익-공정가치 측정 금융자산
당기손익-공정가치 측정 금융자산은 단기매매항목, 최초 인식 시에 당기손익-공정가치로

측정하도록 지정된 금융자산 또는 공정가치로 측정하도록 요구되는 금융자산을 포함합니다. 단기간 내에 매도하거나 재구매할 목적으로 취득한 금융자산은 단기매매항목으로 분류됩니다. 분리된 내재파생상품을 포함한 파생상품은 효과적인 위험회피수단으로 지정되지 않았다면 단기매매항목으로 분류됩니다. 현금흐름이 원리금 지급만으로 구성되지 않은 금융자산은 사업모형에 관계없이 당기손익-공정가치 측정 금융자산으로 분류 및 측정됩니다. 상기 문단에서 서술된 것과 같이 채무상품이 상각후원가 또는 기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산으로 분류됨에도 불구하고 회계 불일치를 제거하거나 유의적으로 감소시킬 수 있다면 채무상품을 당기손익-공정가치로 측정하도록 지정할 수 있습니다.

당기손익-공정가치 측정 금융자산은 재무상태표에 공정가치로 표시되며, 공정가치의 순변동은 손익계산서에서 당기손익으로 인식됩니다.

이 범주는 파생상품과 공정가치의 변동을 기타포괄손익으로 처리하는 취소불가능한 선택을 하지 않은 상장 지분상품을 포함합니다. 상장 지분상품에 대한 배당은 권리가 확정된 시점에 당기손익으로 인식합니다.

복합계약에 내재된 파생상품은 경제적인 특성과 위험이 주계약에 밀접하게 관련되지 않고, 내재파생상품과 동일한 조건인 별도의 상품이 파생상품의 정의를 충족하며, 복합계약이 당기손익-공정가치로 측정되지 않는다면 주계약으로부터 분리하여 별도의 파생상품으로 회계처리합니다. 내재파생상품은 공정가치로 측정하고 공정가치의 변동을 당기손익으로 인식합니다. 현금흐름을 유의적으로 변경시키는 계약 조건의 변경이 있거나 당기손익-공정가치 측정 범주에 해당하지 않게 되는 경우에만 재평가가 발생합니다.

주계약이 금융자산인 복합계약에서 내재파생상품은 분리하여 회계처리하지 않습니다. 주계약인 금융자산과 내재파생상품은 상품 전체를 당기손익-공정가치 측정 금융자산으로 분류합니다.

3) 제거

금융자산(또는, 금융자산의 일부 또는 비슷한 금융자산의 집합의 일부)은 다음과 같은 상황에서 우선적으로 제거됩니다.

- 금융자산의 현금흐름을 수취할 권리 소멸
- 당사가 금융자산의 현금흐름을 수취할 권리를 양도하거나 양도(pass-through) 계약에 따라 수취한 현금흐름 전체를 중요한 지체 없이 제3자에게 지급할 의무가 있다. 이 경우에

당사는 금융자산의 보유에 따른 위험과 보상의 대부분을 이전하거나 금융자산의 보유에 따른 위험과 보상의 대부분을 이전하지도 보유하지도 않으나 자산에 대한 통제를 이전

당사가 금융자산의 현금흐름을 수취할 권리를 이전하거나 양도(pass-through) 계약을 체결할 때, 자산을 소유함에 따른 위험과 보상을 유지하는지를 평가합니다. 당사가 금융자산의 위험과 보상의 대부분을 보유하지도 이전하지도 않았다면, 해당 금융자산에 지속적으로 관여하는 정도까지 그 금융자산을 계속 인식합니다. 이 경우에, 당사는 관련된 부채를 인식합니다. 양도된 자산과 관련된 부채는 당사가 보유한 권리와 의무를 반영하여 측정합니다.

보증을 제공하는 형태인 지속적 관여는, 양도된 자산의 장부금액과 수취한 대가 중 상환을 요구받을 수 있는 최대 금액 중 낮은 금액으로 측정됩니다.

4) 금융자산의 손상
금융자산의 손상과 관련된 자세한 공시 사항은 아래 주석에 제공됩니다.
- 유의적인 가정에 대한 공시
- 기타포괄손익-공정가치로 측정되는 채무상품
- 계약자산을 포함한 매출채권

당사는 당기손익-공정가치 항목을 제외한 모든 채무상품에 대하여 기대신용손실(ECL)에 대한 충당금을 인식합니다. 기대신용손실은 계약상 수취하기로 한 현금흐름과 당사가 수취할 것으로 예상하는 모든 현금흐름의 차이를 최초의 유효이자율로 할인하여 추정합니다. 예상되는 현금흐름은 보유한 담보를 처분하거나 계약의 필수 조건인 그 밖의 신용 보강으로부터 발생하는 현금흐름을 포함합니다.

기대신용손실은 두 개의 stage로 인식합니다. 최초 인식 이후 신용위험의 유의적인 증가가 없는 신용 익스포저에 대하여, 기대신용손실은 향후 12개월 내에 발생할 가능성이 있는 채무불이행 사건으로부터 발생하는 신용손실(12개월 기대신용손실)을 반영합니다. 최초 인식 이후 신용위험의 유의적인 증가가 있는 신용 익스포저에 대하여, 손실충당금은 채무불이행 사건이 발생하는 시기와 무관하게 익스포저의 남은 존속기간에 대한 기대신용손실(전체기간 기대신용손실)을 측정하도록 요구됩니다.

매출채권과 계약자산에 대하여, 당사는 기대신용손실 계산에 간편법을 적용할 수 있습니

다. 따라서, 당사는 신용위험의 변동을 추적하지 않는 대신에, 각 결산일에 전체기간 기대신용손실에 해당하는 금액으로 손실충당금을 인식합니다.

기타포괄손익-공정가치 측정 채무상품에 대하여, 당사는 낮은 신용위험 간편법을 적용합니다. 매 결산일에, 당사는 과도한 원가나 노력 없이 이용할 수 있는 합리적이고 뒷받침될 수 있는 모든 정보를 사용하여 채무상품이 낮은 신용위험을 가지고 있다고 고려되는지를 평가합니다. 이러한 평가를 위해서, 당사는 채무상품의 내부 신용 등급을 재평가합니다. 또한, 당사는 계약상의 지급이 30일을 초과하였을 때 신용위험의 유의적인 증가가 있는지를 고려합니다.

당사의 기타포괄손익-공정가치 측정 채무상품이 최상위 투자등급에 해당하는 상장채권만으로 구성되어 있다면 낮은 신용 위험 투자자산으로 평가됩니다. 당사의 정책은 이러한 상품을 12개월 기대신용손실로 측정하는 것입니다. 그러나, 최초 인식 이후에 신용위험의 유의적인 증가가 있다면 손실충당금은 전체기간 기대신용손실에 근거하여 산출됩니다. 당사는 채무상품의 신용위험이 유의적으로 증가했는지를 결정하고 기대신용손실을 측정하기 위해 신용평가기관의 등급을 사용합니다.

당사는 계약상 지급이 90일을 초과하여 연체되는 경우에 채무불이행이 발생한 것으로 봅니다. 그러나, 특정 상황에서, 당사는 내부 또는 외부 정보가 당사에 의한 모든 신용보강을 고려하기 전에는 당사는 계약상의 원금 전체를 수취하지 못할 것을 나타내는 경우에 금융자산에 채무불이행 사건이 발생했다고 볼 수 있습니다. 금융자산은 계약상 현금흐름을 회수하는 데에 합리적인 기대가 없을 때 제거됩니다.

(2) 금융부채

1) 최초 인식과 측정

금융부채는 최초 인식 시점에 당기손익-공정가치 측정 금융부채, 대출과 차입, 미지급금 또는 효과적인 위험회피 수단으로 지정된 파생상품으로 적절하게 분류됩니다.

모든 금융부채는 최초에 공정가치로 인식되고, 대여금, 차입금 및 미지급금의 경우에는 직접 관련된 거래원가를 차감합니다.

당사의 금융부채는 매입채무와 기타 미지급금 및 기타 금융부채를 포함합니다.

2) 후속 측정
금융부채의 측정은 아래에서 언급된 분류에 따릅니다.

① 당기손익-공정가치 측정 금융부채
당기손익-공정가치 측정 금융부채는 단기매매금융부채와 최초 인식 시점에 당기손익-공정가치로 측정하도록 지정된 금융부채를 포함합니다.

금융부채가 단기간 내에 재매입되는 경우에는 단기매매항목으로 분류됩니다. 이 범주는 또한 기업회계기준서 제1109호에서 정의된 위험회피관계에 있는 위험회피수단으로 지정되지 않은 파생상품을 포함합니다. 또한 분리된 내재파생상품은 위험회피에 효과적인 수단으로 지정되지 않았다면 단기매매항목으로 분류됩니다.

단기매매항목인 금융부채에서 발생하는 손익은 당기손익으로 인식됩니다.

당기손익-공정가치 항목으로 지정된 금융부채는 기업회계기준서 제1109호의 기준을 충족하는 경우에 최초 인식 시점에만 지정됩니다. 당사는 어떤 금융부채도 당기손익-공정가치 항목으로 지정하지 않았습니다.

② 차입금
최초 인식 이후에, 차입금은 후속적으로 유효이자율법을 사용하여 상각후원가로 측정됩니다. 부채가 제거되거나 유효이자율 상각 절차에 따라 발생하는 손익은 당기손익으로 인식됩니다.

상각후원가는 유효이자율의 필수적인 부분인 수수료나 원가에 대한 할인이나 할증액을 고려하여 계산됩니다. 이 범주는 일반적으로 이자부 차입에 적용됩니다.

3) 제거
금융부채는 지급 의무의 이행, 취소 또는 만료된 경우에 제거됩니다. 기존 금융부채가 대여자는 동일하지만 조건이 실질적으로 다른 금융부채에 의해 교환되거나, 기존 부채의 조건이 실질적으로 변경된 경우에, 이러한 교환이나 변경은 최초의 부채를 제거하고 새로운 부채를 인식하게 합니다. 각 장부금액의 차이는 당기손익으로 인식합니다.

(3) 금융상품의 상계

금융자산과 금융부채는 인식한 자산과 부채에 대해 법적으로 집행 가능한 상계 권리를 현재 가지고 있거나, 차액으로 결제하거나 자산을 실현하는 동시에 부채를 결제할 의도가 있는 경우에 재무상태표에서 상계하여 순액으로 표시됩니다.

2-12 유형자산

유형자산은 원가로 측정하고 있으며 최초 인식 후에 취득원가에서 감가상각누계액과 손상차손누계액을 차감한 금액을 장부금액으로 표시하고 있습니다. 유형자산의 원가는 당해 자산의 매입 또는 건설과 직접적으로 관련되어 발생한 지출로서 경영진이 의도하는 방식으로 자산을 가동하는데 필요한 장소와 상태에 이르게 하는 데 직접 관련되는 원가와 자산을 해체, 제거하거나 부지를 복구하는 데 소요될 것으로 최초에 추정되는 원가를 포함하고 있습니다.

후속원가는 자산으로부터 발생하는 미래경제적효익이 유입될 가능성이 높으며, 그 원가를 신뢰성 있게 측정할 수 있는 경우에 한하여 자산의 장부금액에 포함하거나 적절한 경우 별도의 자산으로 인식하고 있으며, 대체된 부분의 장부금액은 제거하고 있습니다. 한편 일상적인 수선・유지와 관련하여 발생하는 원가는 발생시점에 당기손익으로 인식하고 있습니다.

유형자산 중 토지는 감가상각을 하지 않으며, 이를 제외한 유형자산은 아래에 제시된 개별자산별로 추정된 경제적 내용연수 동안 정액법으로 감가상각하고 있습니다.

구 분	내용연수
건 물	10~45년
구 축 물	15~40년
기 계 장 치	6~15년
차 량 운 반 구	4년
비 품	4년
공 구 와 기 구	4년
기타의유형자산	1~8년

유형자산을 구성하는 일부의 원가가 당해 유형자산의 전체원가에 비교하여 중요하다면, 해당 유형자산을 감가상각할 때 그 부분은 별도로 구분하여 감가상각하고 있습니다.

유형자산의 감가상각방법, 잔존가치 및 내용연수는 매 보고기간말에 재검토하고 있으며, 이를 변경하는 것이 적절하다고 판단되는 경우 회계추정의 변경으로 회계처리하고 있습니다.

유형자산을 처분하거나 사용이나 처분을 통한 미래경제적효익이 기대되지 않을 때 해당 유형자산의 장부금액을 재무상태표에서 제거하고 있습니다. 유형자산의 제거로 인하여 발생하는 손익은 순매각금액과 장부금액의 차이로 결정하고 있으며, 해당 유형자산이 제거되는 시점에 당기손익으로 인식하고 있습니다.

2-13 투자부동산

임대수익이나 시세차익을 얻기 위하여 보유하고 있는 부동산은 투자부동산으로 분류하고 있습니다. 투자부동산은 취득시 발생한 거래원가를 포함하여 최초 인식시점에 원가로 측정하며, 최초 인식 후에 취득원가에서 감가상각누계액과 손상차손누계액을 차감한 금액을 장부금액으로 표시하고 있습니다.

후속원가는 자산으로부터 발생하는 미래경제적효익이 유입될 가능성이 높으며, 그 원가를 신뢰성 있게 측정할 수 있는 경우에 한하여 자산의 장부금액에 포함하거나 적절한 경우 별도의 자산으로 인식하고 있으며, 후속지출에 의해 대체된 부분의 장부금액은 제거하고 있습니다. 한편 일상적인 수선・유지와 관련하여 발생하는 원가는 발생시점에 당기손익으로 인식하고 있습니다.

투자부동산 중 토지에 대해서는 감가상각을 하지 않으며, 토지를 제외한 투자부동산은 경제적 내용연수에 따라 40~50년을 적용하여 정액법으로 상각하고 있습니다.

투자부동산의 감가상각방법, 잔존가치 및 내용연수는 매 보고기간말에 재검토하고 있으며, 이를 변경하는 것이 적절하다고 판단되는 경우 회계추정의 변경으로 회계처리하고 있습니다.

투자부동산을 처분하거나, 투자부동산의 사용을 영구히 중지하고 처분으로도 더 이상의 미래경제적효익을 기대할 수 없는 경우에 해당 투자부동산의 장부금액을 재무상태표에서 제거하고 있습니다. 투자부동산의 제거로 인하여 발생하는 손익은 순매각금액과 장부금액

의 차이로 결정하고 있으며, 해당 투자부동산이 제거되는 시점의 당기손익으로 인식하고 있습니다.

2-14 무형자산

(1) 개별취득하는 무형자산
내용연수가 유한한 개별 취득하는 무형자산은 취득원가에서 상각누계액과 손상차손누계액을 차감한 금액으로 인식하며, 추정내용연수에 걸쳐 정액법으로 상각비를 계상하고 있습니다. 무형자산의 내용연수 및 상각방법은 매 보고기간 종료일에 재검토하고 있으며, 이를 변경하는 것이 적절하다고 판단되는 경우 회계추정의 변경으로 회계처리하고 있습니다. 내용연수가 비한정인 개별 취득하는 무형자산은 취득원가에서 손상차손누계액을 차감한 금액으로 인식합니다.

(2) 내부적으로 창출한 무형자산 - 연구 및 개발원가
연구활동에 대한 지출은 발생한 기간에 비용으로 인식하고 있습니다. 개발활동(또는 내부 프로젝트의 개발단계)과 관련된 지출은 해당 개발계획의 결과가 새로운 제품의 개발이나 실질적 기능 향상을 위한 것이며 당사가 그 개발계획의 기술적, 상업적 달성가능성이 높고 소요되는 자원을 신뢰성있게 측정가능한 경우에만 무형자산으로 인식하고 있습니다.

내부적으로 창출한 무형자산의 취득원가는 그 무형자산이 위에서 기술한 인식조건을 최초로 충족시킨 시점 이후에 발생한 지출의 합계이며, 내부적으로 창출한 무형자산으로 인식되지 않는 개발원가는 발생시점에 비용으로 인식하고 있습니다.

내부적으로 창출한 무형자산은 최초 인식 후에 취득원가에서 상각누계액과 손상차손누계액을 차감한 금액으로 표시하고 있습니다.

(3) 무형자산의 제거
무형자산을 처분하거나 사용이나 처분을 통한 미래경제적효익이 기대되지 않을 때 해당 무형자산의 장부금액을 재무상태표에서 제거하고 있습니다. 무형자산의 제거로 인하여 발생하는 손익은 순매각금액과 장부금액의 차이로 결정하고 있으며, 해당 무형자산이 제거되는 시점에 당기손익으로 인식하고 있습니다.

(4) 무형자산의 내용연수

무형자산 중 회원권은 감가상각을 하지 않으며, 이를 제외한 무형자산은 아래에 제시된 개별자산별로 추정된 경제적 내용연수 동안 정액법으로 감가상각하고 있습니다.

구 분	내용연수
산업재산권	5~10년
기타의 무형자산	4~5년
고객관계 등	11~15년

2-15 영업권

사업결합에서 발생하는 영업권은 지배력을 획득하는 시점(취득일)에 원가에서 누적손상차손을 차감하여 인식하고 있습니다.

손상검사를 위하여 영업권은 사업결합으로 인한 시너지효과가 예상되는 현금창출단위(또는 현금창출단위집단)에 배분됩니다.

영업권이 배분된 현금창출단위에 대해서는 매년 그리고 손상을 시사하는 징후가 있을 때마다 손상검사를 수행합니다. 현금창출단위의 회수가능액이 장부금액에 미달할 경우, 손상차손은 먼저 현금창출단위에 배분된 영업권의 장부금액을 감소시키고 잔여손상차손은 현금창출단위를 구성하는 다른 자산들의 장부금액에 비례하여 배분하고 있습니다. 영업권의 손상차손은 당기손익으로 직접 인식되어 있습니다. 영업권에 대해 인식한 손상차손은 추후에 환입할 수 없습니다.

관련 현금창출단위를 처분할 경우 관련 영업권 금액은 처분손익의 결정에 포함됩니다.

2-16 동일지배하의 사업결합

당사와 종속기업과의 동일지배하의 합병은 합병으로 취득한 자산과 인수한 부채를 당사와 그 종속기업의 연결재무제표상의 장부금액으로 인식하였으며, 이전대가와 자산 및 부채로 인식한 금액과의 차이는 자본잉여금으로 계상하였습니다.

2-17 매각예정비유동자산

비유동자산의 장부금액이 계속 사용이 아닌 매각거래를 통하여 주로 회수될 것으로 예상된다면 이를 매각예정자산으로 분류하고 있습니다. 이러한 조건은 당해 자산이 현재의 상태로 즉시 매각가능하여야 하며 매각될 가능성이 매우 높을 때에만 충족된 것으로 간주하고 있습니다. 자산을 매각예정으로 최초 분류하기 직전에 해당 자산(또는 자산과 부채)의 장부금액과 순공정가치 중 작은 금액으로 측정하고 있습니다.

비유동자산이 매각예정으로 분류되는 경우 그 자산은 상각하지 아니하고 있습니다.

2-18 비금융자산의 손상

당사는 매 보고기간말에 자산의 손상을 시사하는 징후가 존재하는지 검토하고 있습니다. 그러한 징후가 존재하는 경우 또는 매년 자산에 대한 손상검사가 요구되는 경우 당사는 자산의 회수가능액을 추정하고 있습니다. 자산의 회수가능액은 자산 또는 현금창출단위의 순공정가치와 사용가치 중 큰 금액이며 개별자산별로 결정하나 해당 개별자산의 현금유입이 다른 자산이나 자산집단의 현금유입과 거의 독립적으로 창출되지 않는 경우 해당 개별자산이 속한 현금창출단위별로 결정됩니다. 자산의 장부금액이 회수가능액을 초과하는 경우 자산은 손상된 것으로 보며 자산의 장부금액을 회수가능액으로 감소시키게 됩니다.

사용가치는 해당 자산의 기대 미래현금흐름의 추정치를 화폐의 시간가치와 해당 자산의 위험에 대한 시장의 평가를 반영한 세전할인율로 할인한 현재가치로 평가하고 있습니다. 순공정가치는 최근거래가격을 고려하고 있습니다. 그러한 거래가 식별되지 않는 경우 적절한 평가모델을 사용하여 결정하고 있습니다. 이러한 계산에는 평가배수, 상장주식의 시가 또는 기타 공정가치 지표를 이용하고 있습니다.

당사는 개별자산이 배부된 각각의 현금흐름창출단위에 대하여 작성된 구체적인 재무예산/예측을 기초로 손상금액을 계산하고 있습니다. 재무예산/예측은 일반적으로 5년간의 기간을 다루며 더 긴 기간에 대해서는 장기성장률을 계산하여 5년 이후의 기간에 적용하고 있습니다.

손상차손은 손상된 자산의 기능과 일관된 비용항목으로 하여 당기손익에 반영하고 있습니다.

영업권을 제외한 자산에 대하여 매 보고기간말에 과거에 인식한 자산의 손상차손이 더 이

상 존재하지 않거나 또는 감소하였다는 것을 시사하는 징후가 있는지 여부를 평가하며 그러한 징후가 있는 경우 회수가능액을 추정하고 있습니다. 과거에 인식한 영업권을 제외한 자산의 손상차손은 직전 손상차손의 인식시점 이후 해당 자산의 회수가능액을 결정하는데 사용된 추정치에 변화가 있는 경우에 한하여 손상차손을 인식하지 않았을 경우의 자산의 장부금액의 상각 후 잔액을 한도로 장부금액을 회수가능액으로 증가시키고 이러한 손상차손환입은 당기손익에 반영하고 있습니다.

2-19 충당부채

충당부채는 과거의 사건으로 인한 현재의무(법적의무 또는 의제의무)로서, 당해 의무를 이행할 가능성이 높으며 그 의무의 이행에 소요될 금액을 신뢰성 있게 추정할 수 있을 경우에 인식하고 있습니다.

충당부채로 인식하는 금액은 관련된 사건과 상황에 대한 불가피한 위험과 불확실성을 고려하여 현재 의무의 이행에 소요되는 지출에 대한 각 보고기간말 현재 최선의 추정치입니다. 화폐의 시간가치 효과가 중요한 경우 충당부채는 의무를 이행하기 위하여 예상되는 지출액의 현재가치로 평가하고 있습니다. 할인율은 부채의 고유한 위험과 화폐의 시간가치에 대한 현행 시장의 평가를 반영한 세전 이자율입니다. 시간경과에 따른 충당부채의 증가는 발생시 금융비용으로 당기손익에 반영하고 있습니다.

충당부채를 결제하기 위해 필요한 지출액의 일부 또는 전부를 제 3 자가 변제할 것이 예상되는 경우 당사가 의무를 이행한다면 변제를 받을 것이 거의 확실하고 그 금액을 신뢰성있게 측정할 수 있는 경우에는 당해 변제금액을 자산으로 인식하고 있습니다.

매 보고기간말마다 충당부채의 잔액을 검토하고, 보고기간말 현재 최선의 추정치를 반영하여 조정하고 있습니다. 의무이행을 위하여 경제적효익이 내재된 자원이 유출될 가능성이 더이상 높지 아니한 경우에는 관련 충당부채를 환입하고 있습니다.

당사는 국내의 온실가스 배출권 거래제에 따라 무상할당 배출권을 수령하였습니다. 당사는 실제 배출량에 대응하여 동일한 수량의 배출권을 제출하여야 합니다. 당사는 무상할당 배출권에 대하여 순부채접근법으로 회계처리합니다. 이에 따라 실제 배출된 온실가스 배출량이 수령하여 보유한 배출권 수량을 초과하는 경우에 충당부채로 계상합니다. 배출원가는 영업비용으로 인식하고 있습니다. 배출권을 제3자로부터 구입하는 경우에는 취득원

가로 계상합니다.

당사는 리스계약 조건에 따라 리스한 자산을 원래 상태로 복구할 때 당사가 부담하여야 하는 비용을 리스개시일 또는 해당 자산을 사용한 결과로 의무를 부담하게 되는 특정기간에 충당부채로 인식하고 있습니다. 해당 충당부채는 해당 자산을 복구하기 위하여 필요한 지출에 대한 최선의 추정치로 측정하며, 해당 추정치는 정기적으로 검토하고 새로운 상황에 적합하게 조정하고 있습니다.

2-20 파생금융상품과 위험회피회계

(1) 최초 인식 및 후속 측정
당사는 외화위험, 이자율위험, 상품 가격 위험을 회피하기 위하여 통화선도계약, 이자율스왑, 상품선도계약과 같은 파생금융상품을 이용합니다. 이러한 파생금융상품은 파생계약이 체결된 시점인 최초 인식일에 공정가치로 인식되고 후속적으로 공정가치로 재측정됩니다. 파생상품은 공정가치가 0보다 클 때 금융자산으로 인식되며, 공정가치가 0보다 작을 때는 금융부채로 인식됩니다.

위험회피회계의 목적에 따라 위험회피는 다음과 같이 분류됩니다.
・인식한 자산이나 부채 또는 미인식된 확정계약의 공정가치 변동에 대한 위험을 회피하는 공정가치위험회피
・인식된 자산이나 부채에 대한 특정위험에 기인하는 현금흐름의 변동, 발생가능성이 매우 높은 예상거래의 현금흐름 변동 또는 미인식된 확정계약의 외화위험에 대한 위험을 회피하는 현금흐름위험회피
・해외사업장순투자의 위험회피

위험회피관계의 개시 시점에 당사는 위험회피회계를 적용하고자 하는 위험회피관계와 위험관리목적 및 위험회피전략을 공식적으로 지정하고 문서화합니다.

문서화는 위험회피수단, 위험회피대상항목, 회피대상위험의 특성 및 위험회피관계가 위험회피효과에 대한 규정을 충족하는지를 평가하는 방법(위험회피에 비효과적인 부분의 원인 분석과 위험회피비율을 결정하는 방법을 포함)을 포함합니다. 위험회피관계는 다음의 위험회피효과에 대한 규정을 모두 충족합니다.
・위험회피대상항목과 위험회피수단 사이에 '경제적 관계'가 있습니다.

・신용위험의 효과가 위험회피대상항목과 위험회피수단의 경제적 관계에서 생긴 '가치 변동의 대부분'을 차지하지 않는다.
・위험회피관계의 위험회피비율은 기업이 실제로 위험을 회피하는 위험회피대상항목의 수량과 위험회피대상항목의 수량의 위험을 회피하기 위해 당사가 실제 사용하는 위험회피수단의 수량의 비율과 같다.

위험회피회계의 기준을 모두 충족하는 위험회피는 다음과 같이 회계처리됩니다.

1) 공정가치위험회피
위험회피수단의 공정가치 변동은 당기손익으로 인식합니다. 회피대상위험에 기인한 위험회피대상항목의 공정가치변동은 위험회피대상항목의 장부금액에 포함되며 당기손익으로 인식합니다.

상각후원가로 측정하는 항목에 대한 공정가치위험회피에서 장부금액 조정액은 위험회피가 존속하는 기간에 걸쳐 유효이자율법을 적용하여 상각됩니다. 유효이자율 상각은 조정액이 생긴 직후에 시작할 수 있으며, 늦어도 위험회피 손익에 대한 위험회피대상항목의 조정을 중단하기 전에는 시작해야 합니다.

위험회피대상항목이 제거된 경우에 상각되지 않은 공정가치는 즉시 제거하고 당기손익으로 인식합니다.

미인식된 확정계약이 위험회피대상항목으로 지정되었다면, 회피대상 위험에 기인한 확정계약의 공정가치 누적 변동분을 자산이나 부채로 인식하고, 이에 상응하는 손익은 당기손익으로 인식합니다.

2) 현금흐름위험회피
위험회피수단에서 발생한 손익의 효과적인 부분은 현금흐름위험회피적립금 범위 내에서 기타포괄손익으로 인식하며, 비효과적인 부분은 즉시 당기손익으로 인식합니다. 현금흐름위험회피적립금은 위험회피수단의 손익 누계액과 위험회피대상항목의 공정가치 변동 누계액 중 적은 금액으로 조정합니다.

당사는 미래의 예상거래나 확정계약의 외화위험 익스포저에 대한 통화선도계약과 상품 가격의 변동성에 대한 상품선도계약을 통해 위험회피할 수 있습니다. 통화선도계약과 관련

된 비효과적인 부분은 기타비용으로 인식되며, 상품선도계약과 관련된 비효과적인 부분은 기타영업외수익 또는 기타영업외비용으로 인식됩니다. 자세한 내용은 주석 23을 참조합니다.

당사는 선도계약의 특정 요소를 위험회피수단으로 지정하였습니다. 선도요소는 기타포괄손익으로 인식되며 현금흐름위험회피적립금으로서 별도 자본 항목으로 인식됩니다.

기타포괄손익에 누적된 금액(현금흐름위험회피적립금)은 위험회피거래의 특성에 따라 회계처리됩니다. 위험회피대상 거래가 후속적으로 비금융항목을 인식하게 된다면, 현금흐름위험회피적립금은 제거되고 관련된 자산이나 부채의 최초 인식 금액에 포함합니다. 이것은 재분류조정이 아니며, 기타포괄손익에 영향을 미치지 않습니다. 이것은 비금융자산 또는 비금융부채에 대한 위험회피대상 거래가 후속적으로 공정가치위험회피 회계를 적용하는 확정계약이 되는 경우에도 적용됩니다.

현금흐름위험회피에서 현금흐름위험회피적립금은 위험회피대상 현금흐름이 당기손익에 영향을 미치는 기간에 당기손익으로 재분류조정됩니다.

만약 현금흐름위험회피회계가 중단된 경우에, 위험회피대상 예상현금흐름이 여전히 발생할 것으로 예상된다면 현금흐름위험회피적립금은 기타포괄손익에 남겨 둡니다. 그렇지 않다면, 현금흐름위험회피적립금은 재분류조정으로 즉시 당기손익으로 처리됩니다. 중단 이후에 위험회피대상 예상현금흐름이 발생한다면 현금흐름위험회피적립금은 위에서 설명된 것과 같이 기초 거래의 특성에 따라 회계처리되어야 합니다.

3) 해외사업장순투자의 위험회피

해외사업장순투자의 위험회피는 순투자의 일부분으로 회계처리되는 화폐성항목에 대한 위험회피를 포함하며, 현금흐름위험회피와 유사한 방법으로 회계처리됩니다. 위험회피수단에서 발생하는 손익 중 위험회피에 효과적인 부분은 기타포괄손익으로 인식되며, 비효과적인 부분은 당기손익으로 인식됩니다. 해외사업장의 제거 시, 자본으로 인식된 누적 손익은 당기손익으로 이전됩니다.

2-21 보험수익의 인식

당사는 보험사가 보험금 청구에 대한 이의제기가 없을 정도의 무조건적인 권리가 발생하

였고, 금액을 신뢰성 있게 측정할 수 있을 때 보험수익을 인식합니다.

2-22 공정가치

공정가치는 가격이 직접 관측가능한지 아니면 가치평가기법을 사용하여 추정하는지의 여부에 관계없이 측정일에 시장참여자 사이의 정상거래에서 자산을 매도하면서 수취하거나 부채를 이전하면서 지급하게 될 가격입니다. 자산이나 부채의 공정가치를 추정함에 있어 당사는 시장참여자가 측정일에 자산이나 부채의 가격을 결정할 때 고려하는 자산이나 부채의 특성을 고려합니다. 기업회계기준서 제1102호 '주식기준보상'의 적용범위에 포함되는 주식기준보상거래, 기업회계기준서 제1017호 '리스'의 적용범위에 포함되는 리스거래, 기업회계기준서 제1002호 '재고자산'의 순실현가능가치 및 기업회계기준서 제1036호 '자산손상'의 사용가치와 같이 공정가치와 일부 유사하나 공정가치가 아닌 측정치를 제외하고는 측정 또는 공시목적상 공정가치는 상기에서 설명한 원칙에 따라 결정됩니다.

또한 재무보고목적상 공정가치측정에 사용된 투입변수의 관측가능한 정도와 공정가치측정치 전체에 대한 투입변수의 유의성에 기초하여 다음에서 설명하는 바와 같이 공정가치측정치를 수준 1, 2 또는 3으로 분류합니다.

(수준 1) 측정일에 동일한 자산이나 부채에 대한 접근 가능한 활성시장의(조정되지 않은) 공시가격
(수준 2) 수준 1의 공시가격 이외에 자산이나 부채에 대해 직접적으로 또는 간접적으로 관측가능한 투입변수
(수준 3) 자산이나 부채에 대한 관측가능하지 않은 투입변수

2-23 현금배당

당사는 배당을 지급하기 위해 분배가 승인되고 더 이상 당사에게 재량이 없는 시점에 부채를 인식하고 있습니다. 주주에 대한 분배는 주주에 의한 승인을 필요로 합니다. 대응되는 금액은 자본에 직접 반영하고 있습니다.

2-24 중단영업

당사는 이미 처분되었거나 매각예정으로 분류되고 다음 중 하나에 해당하는 기업의 구분

단위를 중단영업으로 분류하고 있습니다.
・별도의 주요 사업계열이나 영업지역
・별도의 주요 사업계열이나 영업지역을 처분하려는 단일 계획의 일부
・매각만을 목적으로 취득한 종속기업

중단영업이 있는 경우, 포괄손익계산서에 비교 표시되는 기간의 기초부터 영업이 중단된 것처럼 재작성하고 있습니다.

2-25 중요한 판단과 추정불확실성의 주요 원천

주석 2에서 기술된 당사의 회계정책을 적용함에 있어서, 경영진은 다른 자료로부터 쉽게 식별할 수 없는 자산과 부채의 장부금액에 대한 판단, 추정 및 가정을 하여야 합니다. 퇴직급여부채 등의 추정과 관련 가정은 역사적 경험과 관련성이 있다고 간주되는 기타 요인들에 바탕을 두고 있습니다. 따라서, 실제 결과는 이러한 추정치들과 다를 수도 있습니다.

세계적인 COVID-19의 확산으로 각국 정부는 이를 통제하기 위하여 공장 폐쇄, 자가격리, 입국제한, 여행 금지 등의 조치를 시행하고 있습니다. COVID-19 팬데믹이 당사의 영업에 미칠 영향은 아직 알 수 없고, 향후 전개되는 국면에 따라 달라질 것으로 보입니다. COVID-19의 지속기간, 심각성은 불확실하고 예측할 수 없습니다. 이로 인한 재무 영향은 합리적으로 추정할 수 없지만 경영진은 당사가 영위하는 사업에 영향을 받을 것으로 예상하고 있습니다. COVID-19가 당사의 영업에 미치는 영향의 정도와 기간은 아직 결정할 수 없습니다.

추정과 기초적인 가정은 계속하여 검토됩니다. 회계추정에 대한 수정은 그러한 수정이 오직 당해 기간에만 영향을 미칠 경우 수정이 이루어진 기간에 인식되며, 당기와 미래 기간 모두 영향을 미칠 경우 수정이 이루어진 기간과 미래 기간에 인식됩니다.

3. 현금및현금성자산

당기말과 전기말 현재 현금및현금성자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	당기말	전기말
보유현금	8,146	12,139
은행예치금	694,649,951	531,947,675
합 계	694,658,097	531,959,814

4. 사용이 제한된 예금 등

당기말과 전기말 현재 당사의 사용이 제한된 예금 등의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)				
계정과목	거래처	당기말	전기말	제한내용
단기금융상품	-	-	12	산업기반기술개발사업비
장기금융상품	하나은행 외	8,500	6,500	당좌개설보증금
	기업은행	67,500,000	67,500,000	상생협력펀드(인출제한)
합 계		67,508,500	67,506,512	

5. 당기손익-공정가치금융자산

5-1 당기말과 전기말 현재 당기손익-공정가치금융자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)				
구 분	당기말		전기말	
	유 동	비유동	유 동	비유동
금융채	655,000,000	-	610,000,000	-
롯데스타트업펀드1호	-	3,787,299	-	2,011,106
콜옵션자산(주1)	-	1,732,016	-	-
합 계	655,000,000	5,519,315	610,000,000	2,011,106

(주1) 상세 내역은 주석 43에 기술되어 있습니다.

5-2 당기와 전기 중 당기손익-공정가치금융자산의 변동내역은 다음과 같습니다.

(당 기)

(단위: 천원)						
구 분	기 초	합 병	취 득	처 분	평 가	기 말
유동						
금융채	610,000,000	233,576,200	2,005,365,016	(2,193,941,216)	-	655,000,000
비유동						
롯데스타트업펀드1호	2,011,106	670,369	1,200,000	-	(94,176)	3,787,299
콜옵션자산	-	-	-	-	1,732,016	1,732,016
합 계	612,011,106	234,246,569	2,006,565,016	(2,193,941,216)	1,637,840	660,519,315

(전 기)

(단위: 천원)					
구 분	기 초	취 득	처 분	평 가	기 말
유동					
금융채	59,800,000	610,000,000	(59,800,000)	-	610,000,000
비유동					
롯데스타트업펀드1호	1,200,000	900,000	-	(88,894)	2,011,106
합 계	61,000,000	610,900,000	(59,800,000)	(88,894)	612,011,106

6. 기타포괄손익-공정가치금융자산

6-1 당기말과 전기말 현재 기타포괄손익-공정가치금융자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)				
구 분	당기말		전기말	
	유 동	비유동	유 동	비유동
지분상품				
시장성이 있는 지분증권	-	162,479,760	-	3,304,594
시장성이 없는 지분증권	-	12,222,812	-	36,803,393
채무상품				
국공채	-	-	34,810	6,875
합 계	-	174,702,572	34,810	40,114,862

6-2 당기말과 전기말 현재 기타포괄손익-공정가치금융자산 중 지분상품의 내역은 다음과 같습니다.

(당기말)

(단위: 천원)					
구 분	주식수	지분율	취득가액	장부가액	기타포괄손익-공정가치금융자산평가손익누계액
시장성이 있는 지분증권 (주1)					
Showa Denko K.K	7,014,900	4.69%	170,581,974	162,479,760	(8,102,214)
소 계			170,581,974	162,479,760	(8,102,214)
시장성이 없는 지분증권					
Weifang Yasing Group Co., Ltd.	-	10.00%	9,628,681	-	(9,628,681)
한국계면활성제 협동조합	50	4.30%	5,000	5,000	-
Lotte(China) Management Co., Ltd.	-	15.00%	1,336,831	727,622	(609,209)
㈜한주	97,920	8.66%	6,712,294	11,480,630	4,768,336
제우피엔씨㈜	127	0.03%	9,560	9,560	-
소 계			17,692,366	12,222,812	(5,469,554)
합 계			188,274,340	174,702,572	(13,571,768)

(전기말)

(단위: 천원)					
구 분	주식수	지분율	취득가액	장부가액	기타포괄손익-공정가치금융자산평가손익누계액
시장성이 있는 지분증권 (주1)					
금호산업㈜	287,356	0.79%	4,999,994	3,304,594	(1,695,400)
소 계			4,999,994	3,304,594	(1,695,400)
시장성이 없는 지분증권					
Weifang Yasing Group Co., Ltd.	-	10.00%	9,628,681	-	(9,628,681)
ChemCross, Inc.	200,000	1.27%	224,522	-	(224,522)
한국계면활성제 협동조합	50	4.30%	5,000	5,000	-
Lotte(China) Management Co., Ltd.	-	15.00%	1,336,831	730,002	(606,829)
㈜한주	97,920	8.66%	6,712,294	12,049,644	5,337,350
제우피엔씨㈜	127	0.03%	9,560	9,560	-
금호고속㈜	50,000	1.60%	5,000,000	7,101,200	2,101,200
롯데액셀러레이터㈜	500,000	9.99%	2,500,000	3,026,500	526,500
롯데글로벌로지스㈜	495,732	1.45%	16,860,711	13,881,487	(2,979,224)
소 계			42,277,599	36,803,393	(5,474,206)
합 계			47,277,593	40,107,987	(7,169,606)

(주1) 시장성 있는 지분증권의 공정가치는 보고기간종료일 현재의 종가(보고기간종료일 현재의 종가가 없는 경우에는 직전 거래일의 종가)로 측정하였습니다.

6-3 당기와 전기 중 기타포괄손익-공정가치금융자산 중 지분상품의 변동내역은 다음과 같습니다.

(당 기)

(단위: 천원)							
구분	기초	합병	취득	처분	평가	대체	기말
시장성이 있는 지분증권							
금호산업㈜	3,304,594	-	-	(2,073,153)	(1,231,441)	-	-
Showa Denko K.K.	-	-	170,581,974	-	(8,102,214)	-	162,479,760
소 계	3,304,594	-	170,581,974	(2,073,153)	(9,333,655)	-	162,479,760
시장성이 없는 지분증권							
Weifang Yasing Group Co., Ltd.	-	-	-	-	-	-	-
ChemCross, Inc. (주1)	-	-	-	-	-	-	-
한국계면활성제 협동조합	5,000	-	-	-	-	-	5,000
Lotte(China) Management Co., Ltd.	730,002	-	-	-	(2,380)	-	727,622
㈜한주	12,049,644	-	-	-	(569,014)	-	11,480,630
제우피엔씨㈜	9,560	-	-	-	-	-	9,560
금호고속㈜	7,101,200	-	-	(5,085,810)	(2,015,390)	-	-
롯데액셀러레이터㈜ (주2)	3,026,500	-	-	(1,944,500)	(1,082,000)	-	-
롯데글로벌로지스㈜ (주3)	13,881,487	-	-	(13,601,151)	(280,336)	-	-
전문건설공제조합	-	51,309	-	(52,157)	848	-	-
SLD(Soraa Laser Diode), Inc. (주4)	-	12,112,998	-	-	(1,370,150)	(10,742,848)	-
소 계	36,803,393	12,164,307	-	(20,683,618)	(5,318,422)	(10,742,848)	12,222,812
합 계	40,107,987	12,164,307	170,581,974	(22,756,771)	(14,652,077)	(10,742,848)	174,702,572

(주1) 당기 중 청산 확인되어 제각 처리하였습니다.

(주2) 당사는 독점규제 및 공정거래에 관한 법률에 따라 대규모기업집단으로 지정된 롯데기업집단에 포함되어 있습니다. 롯데지주㈜는 동 기업집단의 대표회사이므로 독점규제 및 공정거래에 관한 법률 제8조의2(지주회사 등의 행위 제한 등)에 의해 금융업 또는 보험업 영위 국내회사의 주식 소유를 제한받고 있습니다. 당사는 롯데기업집단의 일원으로서 금융업 영위 국내회사의 주식을 처분할 필요가 있어 2020년 6월 26일 ㈜호텔롯데에 롯데액셀러레이터㈜ 지분 전량을 매각하였습니다.

(주3) 당사는 독점규제 및 공정거래에 관한 법률 제8조의2(지주회사 등의 행위 제한 등)에 의해 롯데지주㈜와의 상호출자문제를 해소하기 위해 2020년 6월 26일 롯데지주㈜에 롯데글로벌로지스㈜ 지분 전량을 매각하였습니다.

(주4) 매각예정비유동자산으로 재분류하였습니다.

(전 기)

(단위: 천원)					
구 분	기 초	취 득	처 분	평 가	기 말
시장성이 있는 지분증권					
금호산업㈜	3,390,801	-	-	(86,207)	3,304,594
소 계	3,390,801	-	-	(86,207)	3,304,594
시장성이 없는 지분증권					
Weifang Yasing Group Co., Ltd.	-	-	-	-	-
ChemCross, Inc.	-	-	-	-	-
한국계면활성제 협동조합	5,000	-	-	-	5,000
롯데로지스틱스㈜ (주1)	14,742,120	-	(7,210,431)	(7,531,689)	-
Lotte(China) Management Co., Ltd.	1,336,831	-	-	(606,829)	730,002
㈜한주	10,589,461	-	-	1,460,183	12,049,644
제우피엔씨㈜	9,560	-	-	-	9,560
금호고속㈜	10,048,200	-	-	(2,947,000)	7,101,200
롯데액셀러레이터㈜	2,500,000	-	-	526,500	3,026,500
롯데글로벌로지스㈜ (주1)	62,565,110	7,210,431	(63,549,178)	7,655,124	13,881,487
소 계	101,796,282	7,210,431	(70,759,609)	(1,443,711)	36,803,393
합 계	105,187,083	7,210,431	(70,759,609)	(1,529,918)	40,107,987

(주1) 전기 중 롯데로지스틱스㈜를 롯데글로벌로지스㈜가 흡수합병하여 롯데글로벌로지스㈜ 주식을 취득하였습니다.

7. 매출채권및기타채권

7-1 당기말과 전기말 현재 매출채권및기타채권의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)				
구 분	당기말		전기말	
	유 동	비유동	유 동	비유동
매출채권	1,222,180,801	-	871,119,899	-
차감: 대손충당금	(3,837,868)	-	(698,540)	-
매출채권(순액)	1,218,342,933	-	870,421,359	-
미수금	29,087,676	-	43,475,372	-
차감: 대손충당금	(1,736,700)	-	-	-
미수금(순액)	27,350,976	-	43,475,372	-
합 계	1,245,693,909	-	913,896,731	-

7-2 매출채권및기타채권의 관리정책

당사는 매출채권및기타채권과 관련하여 지급보증증서, 예적금 등의 동산 및 부동산을 담보로 수취하고 있으며, 주기적으로 거래처의 신용도를 재평가하여 신용거래한도를 재검토하고 담보수준을 재조정하고 있습니다.

당사는 과거 경험상 채권회수 불확실성을 판단하여 대손설정을 하고 있으며, 개별적인 손상사건이 파악된 채권에 대해 개별 분석을 통한 회수가능금액을 산정하여 산정된 회수가능가액과 장부금액의 차액을 손상차손으로 인식하고 있습니다. 당사는 매출채권 등의 회수가능성을 판단하는 데 있어서 신용공여 개시일부터 보고기간말까지의 매출채권에 대한 신용등급의 변화를 고려하고 있습니다. 거래처가 많고 상호 연관성이 없으므로 신용위험의 집중도는 제한적입니다.

7-3 당기말과 전기말 현재 연체되었으나 손상되지 아니한 매출채권및기타채권의 연령분석내역은 다음과 같습니다.

(당기말)

(단위: 천원)				
구 분	60일~90일	90일~180일	180일 초과	합 계
매출채권	-	-	692,777	692,777

(전기말)

(단위: 천원)				
구 분	60일~90일	90일~180일	180일 초과	합 계
매출채권	-	-	234,191	234,191

7-4 당기와 전기 중 매출채권및기타채권의 대손충당금의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)				
구 분	당 기		전 기	
	매출채권	미수금	매출채권	미수금
기초금액	698,540	-	715,429	-
합병으로 인한 변동	815,623	1,737,439	-	-
대손상각비	2,422,178	-	42,686	-
대손상각비환입	(61,479)	(739)	(312)	-
제각	(36,994)	-	(59,263)	-
기말금액	3,837,868	1,736,700	698,540	-

8. 재고자산

당기말과 전기말 현재 재고자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)						
구 분	당기말			전기말		
	취득원가	평가손실 충당금	장부금액	취득원가	평가손실 충당금	장부금액
상품	25,009,043	(51,230)	24,957,813	11,794,254	-	11,794,254
제품	280,229,971	(7,180,125)	273,049,846	266,231,490	(6,785,000)	259,446,490
반제품	186,567,171	(1,993,081)	184,574,090	135,018,480	(3,050,000)	131,968,480
원재료	228,114,367	(207,400)	227,906,967	225,375,516	(1,600,000)	223,775,516
저장품	136,039,020	-	136,039,020	111,864,123	-	111,864,123
미착품	128,340,820	-	128,340,820	80,558,471	-	80,558,471
합 계	984,300,392	(9,431,836)	974,868,556	830,842,334	(11,435,000)	819,407,334

당기에 매출원가로 인식한 재고자산 원가에는 재고자산의 순실현가능가치 평가와 관련된 당기 재고자산평가손실환입 6,083백만원이 차감되어 있으며, 전기에 매출원가로 인식한 재고자산 원가에는 재고자산의 순실현가능가치 평가와 관련된 전기 재고자산평가손실환입 1,445백만원이 차감되어 있습니다.

9. 금융리스채권

9-1 금융리스계약

당기말 현재 당사는 ㈜두본과 금융리스계약을 체결하고 있으며 리스료는 모두 원화로 표시되고 있습니다. 리스계약의 목적물은 각 사의 공장 내에 있는 제조설비 및 그 부속설비이며, 리스계약기간은 30년입니다.

9-2 당기말과 전기말 현재 금융리스채권의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)				
구 분	당기말		전기말	
	최소리스료	최소리스료의 현재가치	최소리스료	최소리스료의 현재가치
1년 이내	139,196	138,598	139,196	138,598
1년 초과 5년 이내	556,784	548,477	556,784	548,477
5년 초과	2,065,679	1,958,827	2,204,876	2,086,381
소 계	2,761,659	2,645,902	2,900,856	2,773,456
차감: 미실현이자수익	(115,757)	-	(127,400)	-
합 계	2,645,902	2,645,902	2,773,456	2,773,456

리스기간에 대한 리스내재이자율은 리스계약일에 결정하고 있습니다. 금융리스계약의 평균 내재이자율은 당기말과 전기말 현재 각각 연 0.4248%입니다.

9-3 당기말과 전기말 현재 금융리스채권의 유동성분류 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	당기말	전기말
유동자산	138,598	138,598
비유동자산	2,507,304	2,634,858
합 계	2,645,902	2,773,456

10. 기타금융자산

당기말과 전기말 현재 기타금융자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)				
구 분	당기말		전기말	
	유 동	비유동	유 동	비유동
미수수익	5,599,445	-	14,248,046	-
대여금	-	8,520,162	4,730,556	10,003,857
보증금	-	10,068,316	-	10,825,700
위험회피지정파생상품자산	734,706	-	276,767	-
장기미수금	-	23,627,406	-	9,728,468
합 계	6,334,151	42,215,884	19,255,369	30,558,025

11. 기타자산

당기말과 전기말 현재 기타자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)				
구 분	당기말		전기말	
	유 동	비유동	유 동	비유동
선급금	3,205,405	-	1,753,425	-
선급비용	30,443,903	2,424,870	6,629,224	1,807,000
부가세대급금	28,301,044	-	29,058,242	-
기타유동자산	7,519,768	-	9,011,312	-
배출권	1,563,556	-	5,938,040	-
순확정급여자산 (주1)	-	6,087,494	-	-
합 계	71,033,676	8,512,364	52,390,243	1,807,000

(주1) 당기말 현재 확정급여형퇴직급여제도상 사외적립자산이 확정급여채무의 현재가치를 초과하여 기타자산으로 계상하였습니다. (주석 24 참고)

12. 종속기업투자

12-1 당기말과 전기말 현재 종속기업의 세부내역은 다음과 같습니다.

회사명	주요영업 활동	법인설립 및 영업소재지	지분율(%) (주5)	
			당기말	전기말
Lotte Chemical Trading (Shanghai) Corp.	판매	중국	100.00	100.00
Lotte Chemical Engineering Plastics (Jiaxing) Co., Ltd.	화학제조	중국	100.00	100.00
Lotte Chemical (Jiaxing) Corp.	화학제조	중국	100.00	100.00
Lotte Chemical Titan Holding Berhad	화학제조	말레이시아	76.01	76.01
삼박엘에프티㈜	화학제조	국내	100.00	100.00
데크항공㈜	부품제조	국내	100.00	100.00
Lotte Chemical Alabama Corp.	화학제조	미국	100.00	100.00
Lotte Chemical Engineering Plastics (Hefei) Co., Ltd. (주1)	화학제조	중국	50.00	50.00
㈜케이피켐텍	화학제조	국내	100.00	100.00
Lotte Chemical Pakistan Limited	화학제조	파키스탄	75.01	75.01
Lotte Chemical Poland Sp. zo.o.	판매	폴란드	100.00	100.00
Lotte Chemical USA Corp.	화학제조	미국	60.00	60.00
Lotte Chemical Engineering Plastics (Shenyang) Co., Ltd.	화학제조	중국	100.00	100.00
롯데첨단소재㈜ (주2)	화학제조	국내	-	100.00
Lotte Chemical Nigeria Limited	판매	나이지리아	100.00	100.00
PT Lotte Chemical Indonesia (주3)	화학제조	인도네시아	49.00	49.00
롯데케미칼이노베이션펀드1호	투자	국내	98.00	98.00
Lotte Chemical Deutschland GMBH(주2)	판매	독일	100.00	-
Lotte Chemical California, Inc. (주2)	판매	미국	100.00	-
Lotte Chemical Shanghai Co., Ltd (주2)	판매	중국	100.00	-
Lotte Chemical (Thailand) Co., Ltd. (주2)	판매	태국	59.44	-
Lotte Chemical Engineering Plastics (Tianjin) Co., Ltd. (주2)	화학제조	중국	100.00	-
Lotte Chemical Hungary Ltd. (주2)	화학제조	헝가리	100.00	-
Lotte Chemical Engineering Plastics (Dongguan) Co., Ltd. (주2)	화학제조	중국	100.00	-
Lotte Chemical Japan Co., Ltd. (주2)	판매	일본	100.00	-
Lotte Chemical Vietnam Co., Ltd. (주2)	화학제조	베트남	100.00	-
Lotte Chemical India Pvt. Ltd. (주2)	화학제조	인도	100.00	-
Peker Surface Designs Industry and Trade Joint Stock Company (주2)	화학제조	터키	72.50	-
롯데지에스화학㈜ (주4)	화학제조	국내	51.00	-
PT Lotte Chemical Engineering Plastics Indonesia (주4)	화학제조	인도네시아	99.90	-

(주1) 종속기업인 Lotte Chemical Trading (Shanghai) Corp. 및 Lotte Chemical Engineering Plastics (Jiaxing) Co., Ltd.가 보유한 지분과 합산 시 지분율이 100%가 되어 종속기업으로 분류하였습니다.

(주2) 2020년 1월 1일자로 롯데첨단소재㈜를 흡수합병하였고, 롯데첨단소재㈜의 11개 종속기업을 취득하였습니다.

(주3) 당사는 2019년 11월 4일 Lotte Chemical Titan Holding Berhad로부터 해당 종속기업투자 지분 49%를 취득하였으며, 종속기업인 Lotte Chemical Titan Holding Berhad가 보유한 지분과 합산 시 지분율이 100%가 되어 종속기업으로 분류하였습니다.

(주4) 당기 중 신규 설립되었습니다.

(주5) 상기 지분율은 보통주 기준 유효지분율입니다.

12-2 당기말과 전기말 현재 종속기업투자의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

회사명	당기말		전기말	
	취득원가	장부금액	취득원가	장부금액
Lotte Chemical Trading (Shanghai) Corp.	6,172,786	7,818,794	6,172,786	7,818,794
Lotte Chemical Engineering Plastics (Jiaxing) Co., Ltd.	9,284,902	13,753,802	9,284,902	13,753,802
Lotte Chemical (Jiaxing) Corp.	94,186,048	-	94,186,048	-
Lotte Chemical Titan Holding Berhad	1,505,146,948	1,505,146,948	1,505,146,948	1,505,146,948
삼박엘에프티㈜	34,129,945	34,129,945	34,129,945	34,129,945
데크항공㈜	32,580,806	-	32,580,807	2,091,000
Lotte Chemical Alabama Corp.	11,322,621	11,322,621	11,322,621	11,322,621
Lotte Chemical Engineering Plastics (Hefei) Co., Ltd.	8,291,830	-	8,291,830	3,446,226
㈜케이피켐텍	46,498,473	17,396,000	46,498,473	25,034,424
Lotte Chemical Pakistan Limited	106,909,695	106,909,695	106,909,695	106,909,695
Lotte Chemical Poland Sp. zo.o.	205,362	205,362	205,362	205,362
Lotte Chemical USA Corp.	884,836,237	884,836,237	884,836,237	884,836,237
Lotte Chemical Engineering Plastics (Shenyang) Co., Ltd.	17,983,753	1,194,000	17,983,753	10,702,499
롯데첨단소재㈜	-	-	2,597,257,548	2,597,257,548
Lotte Chemical Nigeria Limited	355,806	355,806	355,806	355,806
PT Lotte Chemical Indonesia	140,233,435	140,233,435	95,157,299	95,157,299
롯데케미칼이노베이션펀드1호	4,900,000	4,900,000	980,000	980,000
Lotte Chemical Deutschland GMBH	8,547,880	8,547,880	-	-
Lotte Chemical California, Inc.	25,692,343	25,692,343	-	-
Lotte Chemical Shanghai Co., Ltd	8,291,819	8,291,819	-	-
Lotte Chemical (Thailand) Co., Ltd.	4,844,770	4,844,770	-	-
Lotte Chemical Engineering Plastics (Tianjin) Co., Ltd.	11,455,587	11,455,587	-	-
Lotte Chemical Hungary Ltd.	52,369,254	52,369,254	-	-
Lotte Chemical Engineering Plastics (Dongguan) Co., Ltd.	21,850,161	21,850,161	-	-
Lotte Chemical Japan Co., Ltd	1,959,317	1,959,317	-	-
Lotte Chemical Vietnam Co., Ltd	11,417,323	11,417,323	-	-
Lotte Chemical India Pvt. Ltd.	6,515,797	6,515,797	-	-
Peker Surface Designs Industry and Trade Joint Stock Company	129,291,449	129,291,449	-	-
롯데지에스화학㈜	71,595,258	71,595,258	-	-
PT Lotte Chemical Engineering Plastics Indonesia	55,577,823	55,577,823	-	-
합 계	3,312,447,428	3,137,611,426	5,451,300,060	5,299,148,206

12-3 당기와 전기 중 종속기업투자의 변동내역은 다음과 같습니다.

(당 기)

					(단위: 천원)
회사명	기 초	합병효과	취 득	손상차손	기 말
Lotte Chemical Trading (Shanghai) Corp.	7,818,794	-	-	-	7,818,794
Lotte Chemical Engineering Plastics (Jiaxing) Co., Ltd.	13,753,802	-	-	-	13,753,802
Lotte Chemical (Jiaxing) Corp.	-	-	-	-	-
Lotte Chemical Titan Holding Berhad	1,505,146,948	-	-	-	1,505,146,948
삼박엘에프티㈜	34,129,945	-	-	-	34,129,945
데크항공㈜	2,091,000	-	-	(2,091,000)	-
Lotte Chemical Alabama Corp.	11,322,621	-	-	-	11,322,621
Lotte Chemical Engineering Plastics (Hefei) Co., Ltd.	3,446,225	-	-	(3,446,225)	-
㈜케이피켐텍	25,034,424	-	-	(7,638,424)	17,396,000
Lotte Chemical Pakistan Limited	106,909,695	-	-	-	106,909,695
Lotte Chemical Poland Sp. zo.o.	205,362	-	-	-	205,362
Lotte Chemical USA Corp.	884,836,237	-	-	-	884,836,237
Lotte Chemical Engineering Plastics (Shenyang) Co., Ltd.	10,702,499	-	-	(9,508,499)	1,194,000
롯데첨단소재㈜	2,597,257,548	(2,597,257,548)	-	-	-
Lotte Chemical Nigeria Limited	355,806	-	-	-	355,806
PT Lotte Chemical Indonesia	95,157,300	-	45,076,135	-	140,233,435
롯데케미칼이노베이션펀드1호	980,000	-	3,920,000	-	4,900,000
Lotte Chemical Deutschland GMBH	-	8,547,880	-	-	8,547,880
Lotte Chemical California, Inc.	-	25,692,343	-	-	25,692,343
Lotte Chemical Shanghai Co., Ltd	-	8,291,819	-	-	8,291,819
Lotte Chemical (Thailand) Co., Ltd.	-	4,844,770	-	-	4,844,770
Lotte Chemical Engineering Plastics (Tianjin) Co., Ltd.	-	11,455,587	-	-	11,455,587
Lotte Chemical Hungary Ltd.	-	52,369,254	-	-	52,369,254
Lotte Chemical Engineering Plastics (Dongguan) Co., Ltd.	-	21,850,161	-	-	21,850,161
Lotte Chemical Japan Co., Ltd	-	1,959,317	-	-	1,959,317
Lotte Chemical Vietnam Co., Ltd	-	11,417,323	-	-	11,417,323
Lotte Chemical India Pvt. Ltd.	-	6,515,797	-	-	6,515,797
Peker Surface Designs Industry and Trade Joint Stock Company	-	129,291,449	-	-	129,291,449
롯데지에스화학㈜	-	-	71,595,258	-	71,595,258
PT Lotte Chemical Engineering Plastics Indonesia	-	-	55,577,823	-	55,577,823
합 계	5,299,148,206	(2,315,021,848)	176,169,216	(22,684,148)	3,137,611,426

(전 기)

(단위: 천원)				
회사명	기 초	취 득	손상차손	기 말
Lotte Chemical Trading (Shanghai) Corp.	7,818,794	-	-	7,818,794
Lotte Chemical Engineering Plastics (Jiaxing) Co., Ltd.	13,753,802	-	-	13,753,802
Lotte Chemical (Jiaxing) Corp.	30,869,002	-	(30,869,002)	-
Lotte Chemical Titan Holding Berhad	1,505,146,948	-	-	1,505,146,948
PT Lotte Chemical Indonesia	-	95,157,299	-	95,157,299
삼박엘에프티㈜	34,129,945	-	-	34,129,945
데크항공㈜	10,285,671	-	(8,194,671)	2,091,000
Lotte Chemical Alabama Corp.	11,322,621	-	-	11,322,621
Lotte Chemical Engineering Plastics (Hefei) Co., Ltd.	8,291,830	-	(4,845,604)	3,446,226
㈜케이피켐텍	25,034,424	-	-	25,034,424
Lotte Chemical Pakistan Limited	106,909,695	-	-	106,909,695
Lotte Chemical Poland Sp. zo.o.	205,362	-	-	205,362
Lotte Chemical USA Corp.	884,836,237	-	-	884,836,237
Lotte Chemical Engineering Plastics (Shenyang) Co., Ltd.	17,983,753	-	(7,281,254)	10,702,499
롯데첨단소재㈜	2,596,149,153	1,108,395	-	2,597,257,548
Lotte Chemical Nigeria Limited	355,806	-	-	355,806
롯데케미칼이노베이션펀드1호	-	980,000	-	980,000
합 계	5,253,093,043	97,245,694	(51,190,531)	5,299,148,206

12-4 당기말과 전기말 현재 각 종속기업의 요약 재무상태는 다음과 같습니다.

(당기말)

					(단위: 천원)
회사명	유동자산	비유동자산	유동부채	비유동부채	순자산
Lotte Chemical Trading (Shanghai) Corp.	81,233,710	106,130	42,650,144	-	38,689,696
Lotte Chemical Engineering Plastics (Jiaxing) Co., Ltd.	47,586,578	4,607,552	12,810,474	-	39,383,656
Lotte Chemical (Jiaxing) Corp.	40,377,952	32,037,332	48,051,677	17,579,744	6,783,863
Lotte Chemical Titan Holding Berhad (주1)	1,681,261,550	2,072,029,420	221,178,835	221,492,104	3,310,620,031
삼박엘에프티㈜	41,090,587	19,880,664	18,863,433	150,844	41,956,974
데크항공㈜	7,888,125	4,967,769	2,619,983	16,141,768	(5,905,857)
Lotte Chemical Alabama Corp.	26,397,025	20,367,814	29,791,723	265,301	16,707,815
Lotte Chemical Engineering Plastics (Hefei) Co., Ltd.	11,105,861	9,320	11,316,678	-	(201,497)
㈜케이피켐텍	34,510,449	6,854,506	21,947,364	376,210	19,041,381
Lotte Chemical Pakistan Limited	163,749,779	49,794,006	81,625,566	11,580,069	120,338,150
Lotte Chemical Poland Sp. zo.o.	9,267,367	90,755	10,367,268	-	(1,009,146)
Lotte Chemical USA Corp.	263,323,891	2,256,255,877	498,299,314	618,563,347	1,402,717,107
Lotte Chemical Engineering Plastics (Shenyang) Co., Ltd.	6,890,827	517,252	6,244,565	-	1,163,514
Lotte Chemical Nigeria Limited	483,041	-	21,124	-	461,917
롯데케미칼이노베이션펀드1호	683,216	3,957,544	-	-	4,640,760
Lotte Chemical Deutschland GMBH	12,999,182	433,350	2,264,130	-	11,168,402
Lotte Chemical California, Inc.	115,241,334	6,763,524	96,014,071	1,274,554	24,716,233
Lotte Chemical Shanghai Co., Ltd	10,948,755	117,485	734,538	-	10,331,702
Lotte Chemical (Thailand) Co., Ltd.	7,948,180	875,094	559,885	115,031	8,148,358
Lotte Chemical Engineering Plastics (Tianjin) Co., Ltd.	23,247,714	7,072,281	12,571,824	1,964,246	15,783,925
Lotte Chemical Hungary Ltd.	90,677,263	35,533,199	66,982,729	-	59,227,733
Lotte Chemical Engineering Plastics (Dongguan) Co., Ltd.	58,547,849	30,590,891	38,659,792	16,341,870	34,137,078
Lotte Chemical Japan Co., Ltd	11,542,775	476,928	9,945,040	344,774	1,729,889
Lotte Chemical Vietnam Co., Ltd	31,477,089	18,476,212	27,443,829	2,957,148	19,552,324
Lotte Chemical India Pvt. Ltd.	7,280,981	21,201,403	8,037,919	16,947,508	3,496,957
Peker Surface Designs Industry and Trade Joint Stock Company	52,872,235	57,919,830	18,231,250	40,740,611	51,820,204
롯데지에스화학㈜	52,789,763	109,267,224	20,539,773	2,426,446	139,090,768
PT Lotte Chemical Engineering Plastics Indonesia	30,425,674	21,752,056	1,453,975	-	50,723,755

(전기말)

(단위: 천원)					
회사명	유동자산	비유동자산	유동부채	비유동부채	순자산
Lotte Chemical Trading (Shanghai) Corp.	61,730,842	2,736,111	25,935,769	-	38,531,184
Lotte Chemical Engineering Plastics (Jiaxing) Co., Ltd.	46,491,031	5,651,208	16,625,170	-	35,517,069
Lotte Chemical (Jiaxing) Corp.	45,619,743	33,685,284	39,922,234	36,999,532	2,383,261
Lotte Chemical Titan Holding Berhad (주1)	1,733,787,660	2,145,041,102	217,615,350	228,290,046	3,432,923,366
삼박엘에프티㈜	38,161,793	20,579,460	17,605,710	429,315	40,706,228
데크항공㈜	9,541,568	10,758,561	8,400,035	12,552,913	(652,819)
Lotte Chemical Alabama Corp.	17,218,705	17,379,399	7,083,092	11,860,321	15,654,691
Lotte Chemical Engineering Plastics (Hefei) Co., Ltd.	9,150,999	7,736,872	9,071,852	-	7,816,019
㈜케이피켐텍	37,479,889	11,229,171	17,316,239	571,139	30,821,682
Lotte Chemical Pakistan Limited	164,603,442	41,292,483	86,771,696	999,687	118,124,542
Lotte Chemical Poland Sp. zo.o.	19,940,042	51,946	20,365,685	-	(373,697)
Lotte Chemical USA Corp.	456,908,057	2,608,032,641	535,522,029	959,500,683	1,569,917,986
Lotte Chemical Engineering Plastics (Shenyang) Co., Ltd.	7,885,517	8,439,452	5,858,159	-	10,466,810
롯데첨단소재㈜	1,300,854,860	1,115,719,131	480,917,858	157,527,557	1,778,128,576
Lotte Chemical Nigeria Limited	229,649	-	23,298	-	206,351
롯데케미칼이노베이션펀드1호	995,896	-	-	-	995,896

(주1) PT Lotte Chemical Indonesia의 재무상태가 포함되어 있습니다.

12-5 당기와 전기 중 각 종속기업의 요약 경영성과는 다음과 같습니다.

(당 기)

(단위: 천원)				
회사명	매출액	영업손익	당기순손익	총포괄손익
Lotte Chemical Trading (Shanghai) Corp.	207,277,372	10,148,232	8,659,331	6,179,912
Lotte Chemical Engineering Plastics (Jiaxing) Co., Ltd.	58,821,092	4,765,832	3,689,792	3,866,587
Lotte Chemical (Jiaxing) Corp.	90,240,435	4,039,918	4,485,967	4,400,602
Lotte Chemical Titan Holding Berhad (주1)	1,933,449,618	78,202,305	75,881,583	(119,774,878)
삼박엘에프티㈜	85,222,241	6,127,499	5,478,677	5,246,632
데크항공㈜	19,012,201	(16,053)	(5,595,346)	(5,253,038)
Lotte Chemical Alabama Corp.	46,519,323	1,682,225	2,165,841	1,053,124
Lotte Chemical Engineering Plastics (Hefei) Co., Ltd.	10,490,146	(439,495)	(8,264,641)	(8,017,516)
㈜케이피켐텍	116,800,452	(7,208,372)	(10,595,786)	(10,779,747)
Lotte Chemical Pakistan Limited	284,053,756	16,438,610	14,165,512	2,213,608
Lotte Chemical Poland Sp. zo.o.	51,678,435	(214,597)	(675,976)	(635,450)
Lotte Chemical USA Corp.	379,460,739	(21,651,559)	(78,694,178)	(167,200,879)
Lotte Chemical Engineering Plastics (Shenyang) Co., Ltd.	6,908,859	(1,768,422)	(9,600,580)	(9,303,296)
Lotte Chemical Nigeria Limited	605,914	290,681	290,681	255,566
롯데케미칼이노베이션펀드1호	-	(116,753)	(355,136)	(355,136)
Lotte Chemical Deutschland GMBH	26,216,678	3,506,217	2,365,272	2,620,522
Lotte Chemical California, Inc.	300,487,201	1,140,538	621,184	(976,110)
Lotte Chemical Shanghai Co., Ltd	10,477,245	2,421,744	2,025,309	2,039,883
Lotte Chemical (Thailand) Co., Ltd.	7,498,076	742,740	505,280	(2,332)
Lotte Chemical Engineering Plastics (Tianjin) Co., Ltd.	89,411,901	5,746,839	4,343,658	4,328,338
Lotte Chemical Hungary Ltd.	223,602,057	6,985,784	5,241,410	6,858,479
Lotte Chemical Engineering Plastics (Dongguan) Co., Ltd.	184,907,261	17,474,590	12,410,784	12,286,917
Lotte Chemical Japan Co., Ltd	34,215,357	657,315	(222,699)	(229,428)
Lotte Chemical Vietnam Co., Ltd	69,880,681	10,051,280	9,549,578	8,135,001
Lotte Chemical India Pvt. Ltd.	-	(732,075)	(2,644,939)	(3,018,840)
Peker Surface Designs Industry and Trade Joint Stock Company	58,442,442	18,810,514	1,962,671	(14,400,026)
롯데지에스화학㈜	-	(784,285)	(228,621)	(228,621)
PT Lotte Chemical Engineering Plastics Indonesia	-	(361,279)	(179,687)	(4,802,377)

(전 기)

(단위: 천원)				
회사명	매출액	영업손익	당기순손익	총포괄손익
Lotte Chemical Trading (Shanghai) Corp.	189,517,972	4,138,554	3,927,001	1,103,627
Lotte Chemical Engineering Plastics (Jiaxing) Co., Ltd.	59,670,939	(470,448)	(939,056)	(465,101)
Lotte Chemical (Jiaxing) Corp.	114,118,888	3,419,346	(32,000,649)	(30,853,019)
Lotte Chemical Titan Holding Berhad (주1)	2,372,814,807	65,062,893	80,352,418	209,504,794
삼박엘에프티㈜	100,410,050	8,832,145	7,123,512	6,987,247
데크항공㈜	19,742,866	577,792	(214,489)	(67,241)
Lotte Chemical Alabama Corp.	44,244,777	2,365,872	966,966	1,464,307
Lotte Chemical Engineering Plastics (Hefei) Co., Ltd.	11,384,440	(1,394,572)	(5,007,202)	(4,693,803)
㈜케이피켐텍	171,736,441	2,447,927	2,458,728	2,095,611
Lotte Chemical Pakistan Limited	470,393,890	57,108,555	43,063,900	35,108,050
Lotte Chemical Poland Sp. zo.o.	57,754,932	(648,473)	(705,423)	(699,823)
Lotte Chemical USA Corp.	310,031,104	74,702,614	111,422,411	160,708,374
Lotte Chemical Engineering Plastics (Shenyang) Co., Ltd.	8,244,660	(849,379)	(3,759,129)	(3,441,157)
롯데첨단소재㈜	2,936,744,684	181,176,622	137,938,035	127,923,675
Lotte Chemical Nigeria Limited	372,242	(9,247)	(9,247)	(1,794)
롯데케미칼이노베이션펀드1호	-	(4,104)	(4,104)	(4,104)

(주1) PT Lotte Chemical Indonesia의 경영성과가 포함되어 있습니다.

12-6 당기말과 전기말 현재 종속기업 중 시장성 있는 지분에 대한 공정가치는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
회사명	당기말	전기말
Lotte Chemical Titan Holding Berhad	1,289,870,131	1,173,991,821
Lotte Chemical Pakistan Limited	115,979,041	119,117,195

13. 관계기업투자

13-1 당기말과 전기말 현재 관계기업의 현황은 다음과 같습니다.

회사명	주요영업 활동	법인설립 및 영업소재지	지분율(%)	
			당기말	전기말
롯데건설㈜	종합건설	국내	43.79	43.79
현대케미칼㈜	화학제조	국내	40.00	40.00
여수페트로㈜	시설물유지관리	국내	27.20	27.20
롯데정밀화학㈜ (주1)	화학제조	국내	31.53	31.53

(주1) 자기주식을 고려한 당사의 유효 지분율입니다.

13-2 당기말과 전기말 현재 관계기업투자의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

회사명	당기말		전기말	
	취득원가	장부금액	취득원가	장부금액
롯데건설㈜	448,599,649	1,005,975,174	448,599,649	1,005,975,174
현대케미칼㈜	488,000,000	488,000,000	488,000,000	488,000,000
여수페트로㈜	227,800	227,800	227,800	227,800
롯데정밀화학㈜	432,700,546	432,700,547	432,700,546	432,700,547
합 계	1,369,527,995	1,926,903,521	1,369,527,995	1,926,903,521

13-3 당기와 전기 중 관계기업투자의 변동내역은 다음과 같습니다.

(당 기)

(단위: 천원)				
회사명	기 초	취 득	손상차손	기 말
롯데건설㈜	1,005,975,174	-	-	1,005,975,174
현대케미칼㈜	488,000,000	-	-	488,000,000
여수페트로㈜	227,800	-	-	227,800
롯데정밀화학㈜	432,700,547	-	-	432,700,547
합 계	1,926,903,521	-	-	1,926,903,521

(전 기)

(단위: 천원)				
회사명	기 초	취 득	손상환입	기 말
롯데건설㈜	1,000,526,512	-	5,448,662	1,005,975,174
현대케미칼㈜	192,000,000	296,000,000	-	488,000,000
여수페트로㈜	227,800	-	-	227,800
롯데정밀화학㈜	432,700,547	-	-	432,700,547
합 계	1,625,454,859	296,000,000	5,448,662	1,926,903,521

13-4 당기말과 전기말 현재 관계기업의 요약 재무정보는 다음과 같습니다.

(1) 요약 재무상태

(당기말)

(단위: 천원)					
회사명	유동자산	비유동자산	유동부채	비유동부채	순자산
롯데건설㈜	3,389,215,861	1,941,692,054	2,257,966,288	919,876,827	2,153,064,800
현대케미칼㈜	615,085,660	2,852,367,598	580,088,966	1,426,759,010	1,460,605,282
여수페트로㈜	554,208	1,234,386	80,669	453,376	1,254,549
롯데정밀화학㈜	516,803,182	1,357,786,200	169,702,705	55,186,351	1,649,700,326

(전기말)

(단위: 천원)					
회사명	유동자산	비유동자산	유동부채	비유동부채	순자산
롯데건설㈜	3,781,913,544	1,401,533,401	1,922,545,832	1,239,981,119	2,020,919,994
현대케미칼㈜	1,314,318,018	1,492,087,950	533,466,913	784,281,837	1,488,657,218
여수페트로㈜	513,847	1,218,071	69,214	443,893	1,218,811
롯데정밀화학㈜	860,529,744	932,155,738	282,524,354	17,048,280	1,493,112,848

(2) 요약 재무성과

(당 기)

(단위: 천원)				
회사명	매출액	영업손익	당기순손익	총포괄손익
롯데건설㈜	5,157,581,772	295,060,711	163,638,880	186,846,403
현대케미칼㈜	2,701,866,215	(46,916,063)	(34,735,484)	(28,051,936)
여수페트로㈜	1,349,562	15,987	35,738	35,738
롯데정밀화학㈜	1,263,635,638	139,232,924	198,791,788	199,886,478

(전 기)

(단위: 천원)				
회사명	매출액	영업손익	당기순손익	총포괄손익
롯데건설㈜	5,577,332,054	433,652,480	160,736,422	213,578,720
현대케미칼㈜	3,653,908,635	106,103,992	62,365,095	55,445,615
여수페트로㈜	1,280,240	2,104	24,335	24,335
롯데정밀화학㈜	1,311,271,455	189,666,421	168,371,662	158,513,843

13-5 당기말과 전기말 현재 관계기업 중 시장성 있는 지분에 대한 공정가치는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
회사명	당기말	전기말
롯데정밀화학㈜	443,321,688	362,608,229

14. 공동기업투자

14-1 당기말과 전기말 현재 공동기업의 현황은 다음과 같습니다.

회사명	주요영업 활동	법인설립 및 영업소재지	지분율(%)	
			당기말	전기말
㈜씨텍	유틸리티	국내	50.00	50.00
롯데엠시시㈜	화학제조	국내	50.00	50.00
Lotte Sanjiang Chemical Co., Ltd.	화학제조	중국	50.00	50.00
롯데미쓰이화학㈜	화학제조	국내	50.00	50.00
Lotte Ube Synthetic Rubber Sdn. Bhd. (주1)	화학제조	말레이시아	40.00	40.00
롯데베르살리스 엘라스토머스㈜ (주2)	화학제조	국내	50.00 + 1주	50.00 + 1주
Weifang Lexing Chemical Co., Ltd.	화학제조	중국	25.00	25.00
Kor-UZ Gas Chemical Investment Ltd. (주3)	자원개발	말레이시아 / 우즈베키스탄	49.00	49.00
한덕화학㈜ (주4)	화학제조	국내	50.00	-

(주1) 종속기업인 Lotte Chemical Titan Holding Berhad의 지분율(10%)과 합산하여 공동지배력을 보유하고 있으므로 공동기업으로 분류하였습니다.

(주2) 롯데베르살리스 엘라스토머스㈜는 지분율이 과반수를 초과함에도 불구하고 공동약정에 따라 지배력을 행사할 수 없다고 판단하여 공동기업으로 분류하였습니다.

(주3) 해당 주식은 우즈벡 수르길 합작사업과 관련하여 Uz-Kor Gas Chemical LLC의 차입금에 대한 담보로 제공되었습니다.

(주4) 당기 중 롯데정밀화학㈜으로부터 한덕화학㈜ 지분 50%를 취득하였습니다.

14-2 당기말과 전기말 현재 공동기업투자의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

회사명	당기말		전기말	
	취득원가	장부금액	취득원가	장부금액
㈜씨텍	105,234,004	115,806,148	105,234,004	115,806,148
롯데엠시시㈜	95,125,421	94,435,208	95,125,421	94,435,208
Lotte Sanjiang Chemical Co., Ltd.	24,700,840	14,491,558	24,700,840	14,491,558
롯데미쓰이화학㈜	10,000,000	10,000,000	10,000,000	10,000,000
Lotte Ube Synthetic Rubber Sdn. Bhd.	41,355,468	20,366,700	26,510,268	5,521,500
롯데베르살리스 엘라스토머스㈜	250,900,005	-	200,900,005	22,400,000
Weifang Lexing Chemical Co., Ltd.	12,668,543	-	12,668,543	-
Kor-UZ Gas Chemical Investment Ltd.	379,975,384	379,789,712	379,975,384	379,789,712
한덕화학㈜	68,707,413	68,707,413	-	-
합 계	988,667,078	703,596,739	855,114,465	642,444,126

14-3 당기와 전기 중 공동기업투자의 변동내역은 다음과 같습니다.

(당 기)

(단위: 천원)				
회사명	기 초	취 득	손상차손	기 말
㈜씨텍	115,806,148	-	-	115,806,148
롯데엠시시㈜	94,435,208	-	-	94,435,208
Lotte Sanjiang Chemical Co., Ltd.	14,491,558	-	-	14,491,558
롯데미쓰이화학㈜	10,000,000	-	-	10,000,000
Lotte Ube Synthetic Rubber Sdn. Bhd.	5,521,500	14,845,200	-	20,366,700
롯데베르살리스 엘라스토머스㈜ (주1)	22,400,000	50,000,000	(72,400,000)	-
Weifang Lexing Chemical Co., Ltd.	-	-	-	-
Kor-Uz Gas Chemical Investment Ltd.	379,789,712	-	-	379,789,712
한덕화학㈜	-	68,707,413	-	68,707,413
합 계	642,444,126	133,552,613	(72,400,000)	703,596,739

(주1) 당사는 당기말 현재 롯데베르살리스 엘라스토머스㈜에 대한 손상검사 결과 회수가능가액이 장부금액에 미달하여 72,400,000천원의 공동기업투자 손상차손을 인식하였습니다.

당사는 롯데베르살리스 엘라스토머스㈜를 단일 현금창출단위로 간주하여 손상검사를 수행하였습니다. 사용가치는 해당 현금창출단위가 지속적으로 사용됨에 따라 발생할 미래현금흐름의 할인을 통해서 결정되었습니다. 사용가치에 대한 계산은 다음의 주요 가정들을 근거로 하였습니다.

- 현금흐름은 과거 경험, 실질적인 영업결과와 향후 10년간의 사업계획을 근거로 추정하였습니다.
- 롯데베르살리스 엘라스토머스㈜의 경우 상업생산을 시작한지 3여년 경과한 신생기업이고, 합성고무와 같은 인증 산업의 경우 공장 건설 후 제품 안정화 단계까지 최소 10년이 소요되는 점 등을 고려하여 전기와 동일하게 추정 기간을 10년으로 평가하였습니다.
- 10년간의 수익 성장률은 주로 과거 평균성장률의 추세, 롯데베르살리스 엘라스토머스㈜의 향후 사업계획 및 시장성장률을 분석하여 산정하였으며 10년 이후의 현금흐름은 1%의 영구성장률을 가정하여 추정하였습니다.
- 현금창출단위의 사용가치를 결정하기 위해 현금창출단위의 가중평균자본비용을 할인율로 적용하였습니다. 당기말 현재 롯데베르살리스 엘라스토머스㈜의 미래현금흐름의 할인에 적용된 가중평균자본비용은 10.05%입니다.
- 사용가치 계산시 할인율 및 영구성장률 변동이 기업가치에 미치는 영향이 중요하며 가정 변동에 따라 손상금액에 미치는 민감도 분석 결과는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	1% 상승	1% 하락
할인율의 변동	(19,521,500)	24,103,500
영구성장률의 변동	8,807,500	(7,056,000)

주요 가정을 통한 해당 가치는 경영진의 롯데베르살리스 엘라스토머스㈜에 대한 미래 추세의 추정을 나타내고 있으며 외부자료와 내부자료(역사적 자료)를 근거로 손상검사 결과 현금창출단위 사용가치가 장부금액에 미달하여 손상차손을 인식하였습니다.

- 당사는 롯데베르살리스 엘라스토머스㈜와의 자금보충약정과 관련한 손실충당부채 6,917,000천원을 인식하였습니다.

(전 기)

(단위: 천원)				
회사명	기 초	취 득	손상차손	기 말
㈜씨텍	115,806,148	-	-	115,806,148
롯데엠시시㈜	94,435,208	-	-	94,435,208
Lotte Sanjiang Chemical Co., Ltd.	14,491,558	-	-	14,491,558
롯데미쓰이화학㈜	10,000,000	-	-	10,000,000
Lotte Ube Synthetic Rubber Sdn. Bhd.	5,521,500	-	-	5,521,500
롯데베르살리스 엘라스토머스㈜ (주1)	150,900,005	50,000,000	(178,500,005)	22,400,000
Weifang Lexing Chemical Co., Ltd.	-	-	-	-
Kor-Uz Gas Chemical Investment Ltd.	379,789,712	-	-	379,789,712
합 계	770,944,131	50,000,000	(178,500,005)	642,444,126

(주1) 당사는 전기말 현재 롯데베르살리스 엘라스토머스㈜에 대한 손상검사 결과 회수가능가액이 장부금액에 미달하여 178,500,005천원의 공동기업투자 손상차손을 인식하였습니다.

당사는 롯데베르살리스 엘라스토머스㈜를 단일 현금창출단위로 간주하여 손상검사를 수행하였습니다. 사용가치는 해당 현금창출단위가 지속적으로 사용됨에 따라 발생할 미래현금흐름의 할인을 통해서 결정되었습니다. 사용가치에 대한 계산은 다음의 주요 가정들을 근거로 하였습니다.

- 현금흐름은 과거 경험, 실질적인 영업결과와 향후 10년간의 사업계획을 근거로 추정하였습니다.
- 10년간의 수익 성장률은 주로 과거 평균성장률의 추세, 롯데베르살리스 엘라스토머스㈜의 향후 사업계획 및 시장성장률을 분석하여 산정하였으며 10년 이후의 현금흐름은 1%의 영구성장률을 가정하여 추정하였습니다.
- 현금창출단위의 사용가치를 결정하기 위해 현금창출단위의 가중평균자본비용을 할인율로 적용하였습니다. 당기말 현재 롯데베르살리스 엘라스토머스㈜의 미래현금흐름의 할인에 적용된 가중평균자본비용은 9.2%입니다.
- 사용가치 계산시 할인율 및 영구성장률 변동이 기업가치에 미치는 영향이 중요하며 가정 변동에 따라 손상금액에 미치는 민감도 분석 결과는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	1% 상승	1% 하락
할인율의 변동	(25,297,000)	31,795,000
영구성장률의 변동	12,676,000	(9,934,000)

주요 가정을 통한 해당 가치는 경영진의 롯데베르살리스 엘라스토머스㈜에 대한 미래 추세의 추정을 나타내고 있으며 외부자료와 내부자료(역사적 자료)를 근거로 손상검사 결과 현금창출단위 사용가치가 장부금액에 미달하여 손상차손을 인식하였습니다.

14-4 당기와 전기 현재 공동기업의 요약 재무정보는 다음과 같습니다.

(1) 요약 재무상태

(당기말)

(단위: 천원)					
회사명	유동자산	비유동자산	유동부채	비유동부채	순자산
㈜씨텍	71,652,317	270,575,862	41,171,526	13,884,459	287,172,194
롯데엠시시㈜	264,123,252	200,100,336	43,075,962	19,678,668	401,468,958
Lotte Sanjiang Chemical Co., Ltd.	28,593,496	55,232,849	42,771,633	-	41,054,712
롯데미쓰이화학㈜	8,619,038	16,508,874	1,261,433	2,034,238	21,832,241
Lotte Ube Synthetic Rubber Sdn. Bhd.	20,099,464	130,135,991	69,278,755	52,598,170	28,358,530
롯데베르살리스 엘라스토머스㈜	80,842,004	502,463,933	440,308,212	24,992,060	118,005,665
Weifang Lexing Chemical Co., Ltd.	16,042,152	21,868,842	15,067,667	66,275,786	(43,432,459)
Kor-Uz Gas Chemical Investment Ltd.	133,196,644	1,122,991,207	37,693	3,992,235	1,252,157,923
한덕화학㈜	40,165,456	27,840,496	10,713,530	940,146	56,352,276

(전기말)

(단위: 천원)					
회사명	유동자산	비유동자산	유동부채	비유동부채	순자산
㈜씨텍	81,332,646	270,603,164	46,428,667	13,303,719	292,203,424
롯데엠시시㈜	282,472,760	224,816,361	41,980,749	19,159,588	446,148,784
Lotte Sanjiang Chemical Co., Ltd.	43,451,518	52,431,247	60,414,410	-	35,468,355
롯데미쓰이화학㈜	2,440,214	21,454,776	801,768	1,601,298	21,491,924
Lotte Ube Synthetic Rubber Sdn. Bhd.	26,320,326	134,435,794	93,807,658	55,914,715	11,033,747
롯데베르살리스 엘라스토머스㈜	79,212,798	518,824,900	233,998,840	257,947,532	106,091,326
Weifang Lexing Chemical Co., Ltd.	106,666	25,955,648	54,764,719	1,924,363	(30,626,768)
Kor-Uz Gas Chemical Investment Ltd.	100,294,409	1,163,631,233	3,824	-	1,263,921,818

(2) 요약 재무성과

(당 기)

(단위: 천원)				
회사명	매출액	영업손익	당기순손익	총포괄손익
㈜씨텍	490,977,650	18,434,801	14,556,325	14,968,770
롯데엠시시㈜	425,948,454	49,097,194	35,443,102	35,320,174
Lotte Sanjiang Chemical Co., Ltd.	105,288,085	(2,607,424)	5,449,953	5,449,953
롯데미쓰이화학㈜	12,477,194	389,901	340,317	340,317
Lotte Ube Synthetic Rubber Sdn. Bhd.	62,198,874	(12,095,704)	(15,691,079)	(15,691,079)
롯데베르살리스 엘라스토머스㈜	69,712,582	(71,891,118)	(87,913,167)	(87,596,372)
Weifang Lexing Chemical Co., Ltd.	141,321	(10,617,028)	(7,136,961)	(7,136,961)
Kor-Uz Gas Chemical Investment Ltd.	-	(193,102)	87,682,438	87,682,438
한덕화학㈜ (주1)	43,627,956	9,166,621	7,241,109	7,239,571

(주1) 한덕화학㈜ 지분 취득 이후의 2020년 3분기 및 4분기 재무성과만을 포함하고 있습니다.

(전 기)

(단위: 천원)				
회사명	매출액	영업손익	당기순손익	총포괄손익
㈜씨텍	596,823,881	17,632,217	13,959,161	14,260,976
롯데엠시시㈜	537,786,529	96,270,256	83,818,340	83,616,831
Lotte Sanjiang Chemical Co., Ltd.	151,308,527	711,365	(1,711,214)	(1,711,214)
롯데미쓰이화학㈜	12,865,867	401,269	291,905	329,110
Lotte Ube Synthetic Rubber Sdn. Bhd.	98,575,992	(4,744,449)	(9,674,252)	(9,674,252)
롯데베르살리스 엘라스토머스㈜	45,026,001	(84,954,115)	(183,765,662)	(183,789,388)
Weifang Lexing Chemical Co., Ltd.	8,526,006	(3,992,558)	(3,991,636)	(3,991,636)
Kor-Uz Gas Chemical Investment Ltd.	-	(92,803)	187,642,138	187,642,138

15. 유형자산

15-1 당기말과 전기말 현재 유형자산 장부금액의 구성내역은 다음과 같습니다.

(당기말)

(단위: 천원)					
구 분	취득원가	감가상각누계액	손상차손누계액	정부보조금	장부금액
토지	834,147,204	-	-	-	834,147,204
건물	582,978,745	(188,594,867)	(1,577,803)	(3,131,652)	389,674,423
구축물	929,696,909	(599,580,024)	(473,495)	-	329,643,390
기계장치	7,655,900,553	(6,306,558,189)	(54,194,495)	-	1,295,147,869
차량운반구	6,991,806	(5,979,810)	-	-	1,011,996
공구와기구	121,764,636	(111,630,643)	-	-	10,133,993
비품	81,555,223	(60,989,245)	-	-	20,565,978
기타의유형자산	337,410,830	(159,931,169)	(2,963,594)	-	174,516,067
건설중인자산	232,095,263		-	-	232,095,263
합 계	10,782,541,169	(7,433,263,947)	(59,209,387)	(3,131,652)	3,286,936,183

(전기말)

(단위: 천원)					
구 분	취득원가	감가상각누계액	손상차손누계액	정부보조금	장부금액
토지	514,479,209	-	-	-	514,479,209
건물	400,991,080	(143,746,718)	-	(3,226,311)	254,018,051
구축물	807,015,034	(522,686,360)	-	-	284,328,674
기계장치	7,135,630,815	(5,845,284,211)	(22,809,128)	-	1,267,537,476
차량운반구	6,340,801	(5,617,336)	-	-	723,465
공구와기구	78,072,055	(69,304,406)	-	-	8,767,649
비품	67,819,728	(51,640,174)	-	-	16,179,554
기타의유형자산	384,707,599	(184,282,977)	-	-	200,424,622
건설중인자산	236,755,126	-	-	-	236,755,126
합 계	9,631,811,447	(6,822,562,182)	(22,809,128)	(3,226,311)	2,783,213,826

15-2 당기와 전기 중 유형자산 장부금액의 변동내역은 다음과 같습니다.

(당 기)

(단위: 천원)

구 분	기초금액	합 병	취득액	처분액	감가상각비	손상차손 (주1)	대 체 (주2)	기말금액
토지	514,479,209	327,930,004	1,131,452	(25,349,119)	-	-	15,955,658	834,147,204
건물	254,018,051	144,300,639	1,639,033	(2,419)	(16,183,736)	(1,577,803)	7,480,658	389,674,423
구축물	284,328,674	62,981,682	-	(384,615)	(32,067,294)	(473,495)	15,258,438	329,643,390
기계장치	1,267,537,476	59,951,958	-	(1,918,105)	(244,981,590)	(31,385,367)	245,943,497	1,295,147,869
차량운반구	723,465	44,788	-	(4)	(412,226)	-	655,973	1,011,996
공구와기구	8,767,649	2,264,445	-	(81)	(5,519,698)	-	4,621,678	10,133,993
비품	16,179,554	8,307	1,330	(756)	(10,010,272)	-	14,387,815	20,565,978
기타의유형자산	200,424,622	3,562,788	-	(3,541,301)	(105,536,256)	(2,963,594)	82,569,808	174,516,067
건설중인자산	236,755,126	9,005,396	378,318,706	-	-	-	(391,983,965)	232,095,263
합 계	2,783,213,826	610,050,007	381,090,521	(31,196,400)	(414,711,072)	(36,400,259)	(5,110,440)	3,286,936,183

(주1) 당기말 현재 아로마틱 사업부문 내 유휴설비에 대한 36,400,000천원의 손상차손을 인식하였습니다.

당사는 아로마틱 사업부문을 단일 현금창출단위로 간주하여 손상검사를 수행하였습니다. 사용가치는 해당 현금창출단위가 지속적으로 사용됨에 따라 발생할 미래현금흐름의 할인을 통해서 결정되었습니다. 사용가치에 대한 계산은 다음의 주요가정들을 근거로 하였습니다.

- 현금흐름은 과거경험, 실질적인 영업결과와 향후 5년간의 사업계획을 근거로 추정하였습니다.
- 5년간의 수익 성장률은 주로 과거 평균성장률의 추세와 향후 사업계획 및 시장성장률을 분석하여 산정하였으며, 5년 이후의 현금흐름은 1%의 영구성장률을 가정하여 추정하였습니다.
- 현금창출단위의 사용가치를 결정하기 위해 현금창출단위의 가중평균자본비용을 할인율로 적용하였습니다. 당기말 현재 미래현금흐름의 할인에 적용된 가중평균자본비용은 10.7% 입니다.

주요 가정을 통한 해당가치는 경영진의 아로마틱 사업부문에 대한 미래 추세의 추정을 나타내고 있으며 외부자료와 내부자료(역사적자료)를 근거로 손상검사 결과 현금창출단위 사용가치가 장부금액을 초과하여 손상차손을 인식하지 않았습니다.

(주2) 대체 합계액은 사용권자산, 무형자산 및 매각예정비유동자산으로의 대체금액입니다.

(전 기)

(단위: 천원)

구 분	기초금액	취득액	처분액	감가상각비	대 체 (주1)	정부보조금	기말금액
토지	514,479,209	-	-	-	-	-	514,479,209
건물	245,315,456	-	(1,289,396)	(9,876,646)	23,170,619	(3,301,982)	254,018,051
구축물	266,819,592	-	-	(22,633,846)	40,142,928	-	284,328,674
기계장치	714,996,813	-	(248,705)	(190,944,343)	743,733,711	-	1,267,537,476
차량운반구	366,208	-	(37)	(222,613)	579,907	-	723,465
공구와기구	8,701,204	-	(246)	(4,372,327)	4,439,018	-	8,767,649
비품	16,692,237	-	(440,104)	(7,257,010)	7,184,431	-	16,179,554
기타의유형자산	124,398,558	-	(8,762,043)	(69,170,300)	153,958,407	-	200,424,622
건설중인자산	693,781,480	528,173,465	-	-	(985,199,819)	-	236,755,126
합 계	2,585,550,757	528,173,465	(10,740,531)	(304,477,085)	(11,990,798)	(3,301,982)	2,783,213,826

(주1) 전기의 대체 합계액은 사용권자산, 투자부동산 및 무형자산으로의 대체금액입니다.

16. 사용권자산

16-1 당기말과 전기말 현재 사용권자산 장부금액의 구성내역은 다음과 같습니다.

(당기말)

(단위: 천원)			
구 분	취득원가	상각누계액	장부금액
토지	10,429,178	(2,240,589)	8,188,589
건물	40,711,570	(19,533,129)	21,178,441
기계장치	5,280,744	(1,584,223)	3,696,521
차량운반구	7,036,748	(4,970,838)	2,065,910
기타의사용권자산	11,209,046	(3,729,936)	7,479,110
합 계	74,667,286	(32,058,715)	42,608,571

(전기말)

(단위: 천원)			
구 분	취득원가	상각누계액	장부금액
토지	10,428,308	(1,120,146)	9,308,162
건물	40,644,783	(10,423,454)	30,221,329
기계장치	5,280,744	(1,056,149)	4,224,595
차량운반구	9,495,702	(2,548,115)	6,947,587
기타의사용권자산	14,293,365	(4,302,354)	9,991,011
합 계	80,142,902	(19,450,218)	60,692,684

16-2 당기와 전기 중 사용권자산 장부금액의 변동내역은 다음과 같습니다.

(당 기)

(단위: 천원)							
구 분	기초금액	합 병	취득액	처분액	대 체 (주1)	상 각	기말금액
토지	9,308,162	156,054	870	-	-	(1,276,497)	8,188,589
건물	30,221,329	68,415	125,081	(67,177)	29,033	(9,198,240)	21,178,441
기계장치	4,224,595	-	-	-	-	(528,074)	3,696,521
차량운반구	6,947,587	2,008,259	1,619,828	(5,856,670)	-	(2,653,094)	2,065,910
기타의사용권자산	9,991,011	-	-	(376,014)	-	(2,135,887)	7,479,110
합 계	60,692,684	2,232,728	1,745,779	(6,299,861)	29,033	(15,791,792)	42,608,571

(주1) 당기의 대체 합계액은 유형자산에서의 대체금액입니다.

(전 기)

(단위: 천원)						
구 분	기초금액	제정효과 (주1)	취득액	처분액	상 각	기말금액
토지	-	1,667,740	8,760,568	-	(1,120,146)	9,308,162
건물	-	39,502,802	80,954	-	(9,362,427)	30,221,329
기계장치	-	4,752,670	-	-	(528,075)	4,224,595
차량운반구	-	5,079,731	4,415,970	-	(2,548,114)	6,947,587
기타의사용권자산	-	10,253,221	1,488,844	(794,986)	(956,068)	9,991,011
합 계	-	61,256,164	14,746,336	(794,986)	(14,514,830)	60,692,684

(주1) 기업회계기준서 제1116호 '리스' 적용에 따른 효과입니다.

16-3 당기와 전기 중 리스부채 장부금액의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	당 기	전 기
기초금액	59,770,115	-
합병	2,115,596	-
제정효과(주1)	-	59,199,977
취득	1,745,779	14,746,336
처분	(6,279,827)	(450,839)
이자비용	1,377,201	1,307,090
지급리스료	(15,737,498)	(15,057,042)
기타	(126,751)	24,593
기말금액	42,864,615	59,770,115

(주1) 기업회계기준서 제1116호 '리스' 적용에 따른 효과입니다.

17. 투자부동산

17-1 당기말과 전기말 현재 투자부동산의 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)						
구 분	당기말			전기말		
	취득원가	감가상각 누계액	장부금액	취득원가	감가상각 누계액	장부금액
토지	41,568,309	-	41,568,309	27,563,000	-	27,563,000
건물	20,707,318	(9,415,881)	11,291,437	15,981,293	(8,088,658)	7,892,635
합 계	62,275,627	(9,415,881)	52,859,746	43,544,293	(8,088,658)	35,455,635

17-2 당기와 전기 중 투자부동산 장부금액의 변동내역은 다음과 같습니다.

(당기)

(단위: 천원)					
구 분	기초금액	합 병	취 득	감가상각비	기말금액
토지	27,563,000	13,911,304	94,005	-	41,568,309
건물	7,892,635	3,877,355	26,201	(504,754)	11,291,437
합 계	35,455,635	17,788,659	120,206	(504,754)	52,859,746

(전기)

(단위: 천원)				
구 분	기초금액	감가상각비	대 체 (주1)	기말금액
토지	57,250,505	-	(29,687,505)	27,563,000
건물	39,247,273	(1,448,861)	(29,905,777)	7,892,635
합 계	96,497,778	(1,448,861)	(59,593,282)	35,455,635

(주1) 대체 합계액은 유형자산, 매각예정비유동자산으로의 대체 금액입니다.

17-3 당기말과 전기말 현재 투자부동산 토지의 공시지가는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)				
구 분	당기말		전기말	
	장부금액	공시지가	장부금액	공시지가
토지	41,568,309	54,510,909	27,563,000	41,013,712
합 계	41,568,309	54,510,909	27,563,000	41,013,712

17-4 당기 및 전기 중 투자부동산에서 발생한 손익의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구분	당기	전기
임대수익	5,358,536	8,456,291
운영비용	(3,545,345)	(5,066,353)
합계	1,813,191	3,389,938

18. 영업권

18-1 당기말 현재 영업권 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)	
구 분	당 기
취득원가	618,233,508
장부금액	618,233,508

18-2 당기 중 영업권의 장부금액 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)	
구 분	당기
기초금액	-
합병으로 인한 변동 (주1,2)	618,233,508
기말금액	618,233,508

(주1) 합병으로 인한 변동의 상세 내역은 주석 44에 기술되어 있습니다.

(주2) 당사는 당기말 현재 첨단소재 부문에 배분된 영업권에 대한 손상검사 결과 회수가능가액이 장부금액을 초과하여 영업권 손상차손을 인식하지 않았습니다.

당사는 첨단소재 부문을 단일 현금창출단위로 간주하여 손상검사를 수행하였습니다. 사용가치는 해당 현금창출단위가 지속적으로 사용됨에 따라 발생할 미래현금흐름의 할인을 통해서 결정되었습니다. 사용가치에 대한 계산은 다음의 주요 가정들을 근거로 하였습니다.

- 현금흐름은 과거 경험, 실질적인 영업결과와 향후 5년간의 사업계획을 근거로 추정하였습니다.
- 5년간의 수익 성장률은 주로 과거 평균성장률의 추세, 첨단소재 부문의 향후 사업계획 및 시장성장률을 분석하여 산정하였으며 5년 이후의 현금흐름은 1%의 영구성장률을 가정하여 추정하였습니다.
- 현금창출단위의 사용가치를 결정하기 위해 현금창출단위의 가중평균자본비용을 할인율로 적용하였습니다. 당기말 현재 첨단소재 부문의 미래현금흐름의 할인에 적용된 가중평균자본비용은 10.7%입니다.
- 사용가치 계산시 할인율 및 영구성장률 변동이 기업가치에 미치는 영향이 중요하며 가정 변동에 따라 손상금액에 미치는 민감도 분석결과는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	1% 상승	1% 하락
할인율의 변동	(260,609,000)	321,191,000
영구성장률의 변동	230,691,000	(187,609,000)

- 손상 검사 결과 회수가능액은 장부금액을 52,021,000천원 초과하였습니다.

- 회수가능액과 장부금액을 일치시키는 할인율은 11.2%이며, 회수가능액과 장부금액을 일치시키는 영구성장률은 0.6%입니다.

주요 가정을 통한 해당 가치는 경영진의 첨단소재 부문에 대한 미래 추세의 추정을 나타내고 있으며 외부자료와 내부자료(역사적 자료)를 근거로 손상검사 결과 현금창출단위 사용가치가 장부금액을 초과하여 손상차손을 인식하지 않았습니다.

19. 기타무형자산

19-1 당기말과 전기말 현재 무형자산 장부금액의 구성내역은 다음과 같습니다.

(당기말)

(단위: 천원)			
구 분	취득원가	상각누계액	장부금액
산업재산권	12,358,670	(6,603,323)	5,755,347
회원권	26,173,291	-	26,173,291
고객관계 등	1,067,325,000	(355,241,301)	712,083,699
기타의무형자산	146,222,469	(135,932,439)	10,290,030
합 계	1,252,079,430	(497,777,063)	754,302,367

(전기말)

(단위: 천원)			
구 분	취득원가	상각누계액	장부금액
산업재산권	1,963,953	(1,168,261)	795,692
회원권	18,892,930	-	18,892,930
기타의무형자산	33,215,782	(29,808,234)	3,407,548
합 계	54,072,665	(30,976,495)	23,096,170

19-2 당기와 전기 중 기타무형자산 장부금액의 변동내역은 다음과 같습니다.

(당 기)

(단위: 천원)							
구 분	기초금액	합 병	취 득	처 분	대 체 (주1)	상 각 (주2)	기말금액
산업재산권	795,692	4,617,328	896,229	-	350,000	(903,902)	5,755,347
회원권	18,892,930	7,221,408	675,622	(616,669)	-	-	26,173,291
고객관계 등	-	786,871,341	-	-	-	(74,787,642)	712,083,699
기타의 무형자산	3,407,548	14,269,757	-	(188,617)	78,400	(7,277,058)	10,290,030
합 계	23,096,170	812,979,834	1,571,851	(805,286)	428,400	(82,968,602)	754,302,367

(전 기)

(단위: 천원)				
구 분	기초금액	대 체 (주1)	상 각 (주2)	기말금액
산업재산권	970,292	-	(174,600)	795,692
회원권	18,892,930	-	-	18,892,930
기타의 무형자산	4,636,435	629,377	(1,858,264)	3,407,548
합 계	24,499,657	629,377	(2,032,864)	23,096,170

(주1) 대체 합계액은 유형자산에서의 대체 금액입니다.

(주2) 당기와 전기 상각비 중 각각 5,248,902천원과 1,217,194천원은 판매관리비에 포함되고, 나머지는 매출원가 등에 포함되어 있습니다.

20. 매각예정비유동자산

당기 중 매각예정비유동자산 장부금액의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)				
구 분	기초금액	처 분	대 체(주1)	기말금액
토지(주2)	29,687,505	(29,687,505)	1,166,290	1,166,290
건물(주2)	29,949,377	(29,949,377)	3,486,717	3,486,717
주식	-	-	10,742,848	10,742,848
합 계	59,636,882	(59,636,882)	15,395,855	15,395,855

(주1) 토지 및 건물의 대체 합계액은 유형자산에서의 대체 금액입니다.
주식의 대체 금액은 기타포괄손익-공정가치금융자산에서의 대체 금액입니다.
(주2) 보유 중인 토지,건물 일부에 대하여 2020년 12월 15일 이사회의 결정에 따라 매각예정으로 대체하였습니다. 2020년 12월 23일 관계사인 롯데정밀화학과 매각계약을 체결하였으며, 이에 따라 2021년 2월에 매각 완료 되었습니다.

21. 매입채무 및 기타채무

당기말과 전기말 현재 매입채무 및 기타채무의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)				
구 분	당기말		전기말	
	유 동	비유동	유 동	비유동
매입채무	651,336,083	-	648,847,683	-
미지급금	121,677,726	-	90,110,490	-
합 계	773,013,809	-	738,958,173	-

22. 차입금및사채

22-1 당기말과 전기말 현재 차입금및사채의 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)				
구 분	당기말		전기말	
	유 동	비유동	유 동	비유동
단기차입금	424,071,963	-	316,518,503	-
장기차입금	26,441,641	174,575,040	124,909,840	137,306,600
사채	349,943,418	1,147,989,970	99,944,271	1,198,102,793
합 계	800,457,022	1,322,565,010	541,372,614	1,335,409,393

22-2 당기말과 전기말 현재 단기차입금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)				
내 역	차입처	이자율(당기말)	당기말	전기말
USANCE	하나은행 등	6MLibor + 0.30% ~6MLibor + 0.50%	115,784,765	54,626,708
수입자금	산업은행 등	6MLibor + 0.39% ~ 6MLibor + 0.45%	308,287,198	250,307,721
합 계			424,071,963	304,934,429

22-3 당기말과 전기말 현재 장기차입금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)						
차입처	이자율 (당기말)	만 기	당기말		전기말	
			유 동	비유동	유 동	비유동
한국에너지공단 (주1)	1.25%	2025-12-28	1,441,641	-	1,441,641	-
한국수출입은행	2.37%	2021-04-29	25,000,000	-	50,000,000	25,000,000
Mzuho Bank	-	2020-01-17	-	-	16,735,999	-
	-	2020-01-23	-	-	56,732,200	-
	3M Libor + 0.95%	2022-12-20	-	105,536,000	-	112,306,600
	3M Libor + 0.90%	2023-01-17	-	15,727,040	-	-
	3M Libor + 0.90%	2023-01-20	-	53,312,000	-	-
합 계			26,441,641	174,575,040	124,909,840	137,306,600

(주1) 해외자원개발을 위해 차입한 금액으로 해당 사업 이외의 목적으로 사용할 수 없으며, 사업이 성공하지 못하는 경우 정해진 법규에 따라 원리금의 일부를 감면 혹은 면제 받을 수 있습니다. 한편, 당사는 해당 차입금을 위하여 한국에너지공단에 백지수표 3매를 담보로 제공하였습니다.
해당 차입금의 만기는 2025년 이후이나, 성공불융자금의 특성상 사업 완료시 상환면제특약이 있고 심의 완료 후 상환면제가능성이 높기 때문에 유동부채로 분류하였습니다

22-4 당기말과 전기말 현재 사채의 내역은 다음과 같습니다

(단위: 천원)						
내 역	이자율 (당기말)	만 기	당기말		전기말	
			유 동	비유동	유 동	비유동
사채-50-3회	3.25%	2021-07-28	200,000,000	-	-	200,000,000
사채-51-2회	2.48%	2022-10-08	-	100,000,000	-	100,000,000
사채-52-3회	2.14%	2021-04-28	150,000,000	-	-	150,000,000
사채-52-4회	2.60%	2026-04-28	-	60,000,000	-	60,000,000
사채-53-1회	-	2020-07-28	-	-	100,000,000	-
사채-53-2회	2.33%	2022-07-28	-	90,000,000	-	90,000,000
사채-54-1회	2.37%	2023-09-12	-	80,000,000	-	80,000,000
사채-54-2회	2.68%	2028-09-12	-	120,000,000	-	120,000,000
사채-55-1회	1.91%	2022-04-29	-	190,000,000	-	190,000,000
사채-55-2회	1.98%	2024-04-29	-	100,000,000	-	100,000,000
사채-55-3회	2.11%	2029-04-27	-	110,000,000	-	110,000,000
사채-56-1회	1.35%	2023-07-28	-	200,000,000	-	-
사채-56-2회	1.54%	2025-07-28	-	100,000,000	-	-
사채할인발행차금			(56,582)	(2,010,030)	(55,729)	(1,897,207)
합 계			349,943,418	1,147,989,970	99,944,271	1,198,102,793

한편, 상기 제50회, 제51회, 제52회, 제53회, 제54회, 제55회 및 제56회 사채와 관련하여 당사는 약정에 따라 사채의 원리금 지급의무 이행이 완료될 때까지 재무비율의 유지(부채비율 200% 이하), 담보권의 설정제한, 자산의 처분제한 등의 제약을 받습니다.

23. 위험회피회계적용 파생상품

23-1 당기말과 전기말 현재 위험회피회계를 적용하는 파생금융상품 자산, 부채내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)				
구 분	당기말		전기말	
	자산	부채	자산	부채
통화선도	734,706	156,753	167,969	20,435
통화 및 이자율스왑	-	14,601,354	108,799	1,455,315
합계	734,706	14,758,107	276,768	1,475,750

23-2 당사는 당기말과 전기말 현재 외화매출채권과 관련한 환율변동 위험을 회피할 목적으로 통화선도계약을 체결하고 있으며, 미결제된 내역은 다음과 같습니다.

(당기말)

(원화단위: 천원, 외화단위: 천EUR, 천CNY)						
계약처	계약일	만기일	매도통화	계약환율(원)	매입통화	공정가치위험회피 평가금액
ING Bank 외	2020-10-08 ~ 2020-12-24	2021-01-08 ~ 2021-04-01	EUR 8,000	1,318.2 ~ 1,344.1	10,649,200	(61,200)
			CNY 500,000	165.5 ~ 171.0	83,767,700	639,153
합 계						577,953

(전기말)

(원화단위: 천원, 외화단위: 천EUR, 천CNY)						
계약처	계약일	만기일	매도통화	계약환율(원)	매입통화	공정가치위험회피 평가금액
ING Bank 외	2019-10-08 ~ 2020-03-31	2020-01-03 ~ 2020-03-31	EUR 15,000	1,300.30 ~ 1,302.08	19,516,900	21,418
			CNY 190,000	164.84 ~ 167.65	31,527,700	126,116
합 계						147,534

23-3 당사는 환율변동위험은 공정가치위험회피평가금액으로, 이자율위험은 현금흐름위험회피평가금액으로 인식하고 있습니다. 당기말과 전기말 현재 외화장기차입금(주석 22 참조)과 관련한 환율변동 및 이자율변동 위험을 회피할 목적으로 통화 및 이자율스왑 계약을 체결하고 있으며, 모든 통화 및 이자율스왑의 공정가액은 거래은행이 제공한 평가내역을 이용하였습니다.

(당기말)

(원화단위: 천원, 외화단위: 천USD)									
계약처	계약일	만기일	고정금리	매도통화	계약환율(원)	매입통화	공정가치 위험회피 평가금액	현금흐름 위험회피 평가금액	계
Mizuho Bank	2019-12-18	2022-12-20	1.69%	113,005,000	1,165.00	USD 97,000	(7,469,000)	(1,127,277)	(8,596,277)
	2020-01-15	2023-01-17	1.68%	16,767,800	1,160.00	USD 14,455	(1,040,760)	(201,581)	(1,242,341)
	2020-01-21	2023-01-20	1.74%	57,183,000	1,167.00	USD 49,000	(3,871,000)	(891,736)	(4,762,736)
합 계							(12,380,760)	(2,220,594)	(14,601,354)

(전기말)

(원화단위: 천원, 외화단위: 천USD)									
계약처	계약일	만기일	고정금리	매도통화	계약환율(원)	매입통화	공정가치 위험회피 평가금액	현금흐름 위험회피 평가금액	계
Mizuho Bank	2017-01-17	2020-01-17	2.385%	17,158,085	1,187.00	USD 14,455	(422,086)	28,339	(393,747)
	2017-01-24	2020-01-23	2.37%	56,987,000	1,163.00	USD 49,000	(254,800)	80,460	(174,340)
	2019-12-18	2022-12-20	1.69%	113,005,000	1,165.00	USD 97,000	(698,400)	(80,029)	(778,429)
합 계							(1,375,286)	28,770	(1,346,516)

상기 파생상품계약은 외화차입금에 대하여 만기에 약정통화 원금을 부담하고, 외화 변동이자에 대하여 약정통화 고정이자를 부담합니다.

한편, 상기 위험회피대상 예상거래로 인하여 현금흐름변동위험에 노출되는 예상 최장기간은 당기말로부터 25개월 이내입니다.

23-4 파생상품별 손익

당기 및 전기 중 파생상품계약으로 인해 포괄손익계산서에 반영된 손익의 내역은 다음과 같습니다.

(당 기)

(단위: 천원)						
구 분	당기손익으로 인식한 금액(세전금액)				기타포괄손익(세후금액)	
	평가이익	평가손실	거래이익	거래손실	평가이익	평가손실
통화선도	734,706	156,753	4,178,670	5,764,563	-	-
통화 및 이자율스왑	698,400	12,380,760	383,719	-	-	1,630,788
합계	1,433,106	12,537,513	4,562,389	5,764,563	-	1,630,788

(전 기)

(단위: 천원)						
구 분	당기손익으로 인식한 금액(세전금액)				기타포괄손익(세후금액)	
	평가이익	평가손실	거래이익	거래손실	평가이익	평가손실
통화선도	167,969	20,435	1,908,025	7,830,963	-	-
통화 및 이자율스왑	2,519,163	698,400	6,459,200	-	155,024	120,715
합계	2,687,132	718,835	8,367,225	7,830,963	155,024	120,715

24. 퇴직급여제도

24-1 확정기여형퇴직급여제도

당사는 확정기여형퇴직급여제도를 시행하고 있습니다. 확정기여형 퇴직급여제도의 시행에 따른 퇴직금부담금은 당기 비용으로 인식하고 있으며, 당사가 당기 중 퇴직급여로 계상한 금액은 2,763,191천원(전기: 1,642,600천원)입니다.

24-2 확정급여형퇴직급여제도

당사는 확정급여형퇴직급여제도를 운영하고 있습니다. 사외적립자산과 확정급여채무의 보험수리적 평가는 롯데손해보험㈜에 의하여 수행되었습니다. 확정급여채무의 현재가치, 관련 당기근무원가 및 과거근무원가는 예측단위적립방식을 사용하여 측정되었습니다. 당사는 종업원들을 위하여 확정급여제도를 운영하고 있는 바, 이 제도에 따르면 종업원의 퇴직시 근속 1년당 퇴직직전 최종 3개월 평균급여에 지급률을 곱한 금액을 지급하여야 합니다.

(1) 당기말과 전기말 현재 확정급여형 퇴직급여제도와 관련하여 당사의 의무로 인하여 발생하는 요약재무상태표상 구성항목은 다음과 같습니다.

		(단위: 천원)
구 분	당기말	전기말
기금이 적립된 제도에서 발생한 확정급여채무의 현재가치	322,938,992	246,626,055
사외적립자산의 공정가치	(329,026,485)	(246,455,731)
순확정급여부채(자산)	(6,087,493)	170,324

(2) 당기와 전기의 순확정급여부채의 변동 내용은 다음과 같습니다.

(당 기)

(단위: 천원)			
구 분	확정급여채무 현재가치	사외적립자산	합 계
기초금액	246,626,055	(246,455,731)	170,324
합병으로 인한 변동	80,154,322	(80,422,520)	(268,198)
당기근무원가	39,561,728	-	39,561,728
이자비용(이자수익)	7,997,432	(9,434,257)	(1,436,825)
인구통계학적가정의 변동에서 발생하는 순확정급여부채의 재측정요소	(1,850,164)	-	(1,850,164)
재무적가정의 변동에서 발생하는 순확정급여부채의 재측정요소	(4,075,408)	-	(4,075,408)
경험조정에 의한 순확정급여부채의 재측정요소	(4,204,927)	2,418,222	(1,786,705)
관리수수료	-	1,027,530	1,027,530
계열사로부터의 전출입액	(2,445,834)	4,017,147	1,571,313
사외적립자산 납입액	-	(39,000,000)	(39,000,000)
지급액	(18,049,232)	18,048,144	(1,088)
정산된 부채	(20,774,980)	20,774,980	-
기말금액	322,938,992	(329,026,485)	(6,087,493)

(전 기)

(단위: 천원)			
구 분	확정급여채무 현재가치	사외적립자산	합 계
기초금액	228,794,234	(206,665,835)	22,128,399
당기근무원가	27,717,378	-	27,717,378
이자비용(이자수익)	5,987,901	(6,681,437)	(693,536)
재무적가정의 변동에서 발생하는 순확정급여부채의 재측정요소	7,273,618	-	7,273,618
경험조정에 의한 순확정급여부채의 재측정요소	(5,430,062)	4,554,186	(875,876)
계열사로부터의 전출입액	(250,507)	366,660	116,153
사외적립자산 납입액	-	(55,000,000)	(55,000,000)
지급액	(6,874,348)	6,378,536	(495,812)
정산된 부채	(10,592,159)	10,592,159	-
기말금액	246,626,055	(246,455,731)	170,324

한편, 당사는 롯데손해보험㈜ 등에 퇴직연금을 가입하고 있으며, 상기 사외적립자산은 안정적인 퇴직급여 재원 확보를 위하여 대부분 정기예금 등 이율보증형 상품에 투자되어 있습니다.

(3) 당기말과 전기말 현재 보험수리적평가를 위하여 사용된 주요 가정은 다음과 같습니다.

(단위: %)		
구 분	당기말	전기말
할인율	2.92 ~ 2.98	2.96
기대임금상승률	2.03 ~ 2.51	2.50

한편, 확정급여채무의 가중평균 만기는 9.74~10.04년입니다.

(4) 보고기간말 현재 다른 모든 가정이 유지될 때, 유의적인 보험수리적 가정이 발생가능한 합리적인 범위 내에서 변동할 경우 확정급여채무에 미치는 영향은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	1% 상승	1% 하락
할인율의 변동	(28,788,138)	34,074,945
기대임금상승률의 변동	33,936,365	(29,208,009)

보험수리적가정들 사이에는 상관관계가 있고 가정의 변동이 독립적으로 발생되지 않을 것이기 때문에 상기의 민감도 분석은 확정급여채무의 실제변동을 나타내지 않습니다. 또한 상기의 민감도 분석에서 확정급여채무의 현재가치는 재무상태표상 확정급여채무를 측정하는 데 적용한 예측단위적립방식을 사용하여 측정되었습니다. 확정급여제도의 운영으로 당사는 수명위험, 이자율위험 등의 보험수리적 위험에 노출되어 있습니다.

24-3 장기종업원급여제도

당사는 장기종업원급여제도를 시행하고 있습니다. 당사가 당기말과 전기말 현재 장기종업원급여부채로 계상한 금액은 16,994,025천원과 7,299,291천원입니다.

25. 기타금융부채

당기말과 전기말 현재 기타금융부채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)				
구 분	당기말		전기말	
	유 동	비유동	유 동	비유동
미지급비용	6,508,830	-	6,361,594	-
장기성미지급금	-	5,199,529	-	1,028,024
예수보증금	10,932,607	-	25,179,551	-
위험회피지정파생상품부채	156,753	14,601,353	697,321	778,429
금융보증부채	3,583,000	5,752,000	6,462,895	9,285,000
합 계	21,181,190	25,552,882	38,701,361	11,091,453

26. 기타부채

당기말과 전기말 현재 기타부채 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)				
구 분	당기말		전기말	
	유 동	비유동	유 동	비유동
선수금	57,164,437	-	18,228,734	-
선수수익 (주1)	111,371,760	13,282,960	-	-
예수금	15,536,026	-	16,306,658	-
장기종업원급여	-	16,994,025	-	7,299,291
기타부채	43,387,085	-	13,679,819	-
미지급비용	40,180,065	-	24,463,920	-
합 계	267,639,373	30,276,985	72,679,131	7,299,291

(주1) 2020년 당사 대산공장의 NC(Naphtha Cracker) 플랜트 내 컴프레서 화재 발생에 대하여 수령한 가도보험금 110,350,000천원이 포함되어 있습니다.

27. 충당부채

27-1 당기말과 전기말 현재 충당부채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)				
구 분	당기말		전기말	
	유 동	비유동	유 동	비유동
온실가스배출부채	-	-	23,605,984	-
복구충당부채	-	2,632,499	-	2,603,466
기타충당부채	7,591,096	2,054,834	226,543	1,512,217
합 계	7,591,096	4,687,333	23,832,527	4,115,683

27-2 당기와 전기 중 충당부채의 변동내역은 다음과 같습니다.

(당 기)

(단위: 천원)				
구 분	기 초	증 가	감 소	기 말
온실가스배출부채	23,605,984	-	(23,605,984)	-
복구충당부채	2,603,466	29,033	-	2,632,499
기타충당부채	1,738,760	28,705,726	(20,798,556)	9,645,930
합 계	27,948,210	28,734,759	(44,404,540)	12,278,429

(전 기)

(단위: 천원)				
구 분	기 초	증 가	감 소	기 말
온실가스배출부채	7,943,690	21,488,384	(5,826,090)	23,605,984
복구충당부채	2,500,000	103,466	-	2,603,466
기타충당부채	2,159,088	-	(420,328)	1,738,760
합 계	12,602,778	21,591,850	(6,246,418)	27,948,210

27-3 온실가스 배출부채

(1) 당사는 온실가스 배출과 관련하여 당사가 보유한 해당 이행연도분 배출권을 초과하는 배출량에 대해 향후 부담할 것으로 예상되는 비용을 추정하여 충당부채로 계상하고 있습니다.

(2) 당기말 현재 당사의 이행연도별 무상할당 배출권 및 온실가스 배출량 추정치는 다음과 같습니다.

(단위: 톤)				
구 분	2018년	2019년	2020년	합 계
배출권	5,590,906	6,625,738	5,969,630	18,186,274
배출량 추정치	5,818,162	6,674,495	5,262,579	17,755,236

(3) 당기 중 당사의 배출권 변동 내역은 다음과 같으며, 담보로 제공된 배출권은 없습니다.

(단위: 톤)			
구 분	2018년	2019년	2020년
최초 할당수량	5,591,564	6,016,145	5,969,630
추가할당	3,977	612,644	-
할당취소	(4,635)	(3,051)	-
기말 할당수량	5,590,906	6,625,738	5,969,630

28. 자본금

당기말과 전기말 현재 자본금의 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)				
구 분	수권주식수	발행주식수	액면가액	자본금
보통주	100,000,000 주	34,275,419 주	5,000 원	171,377,095

한편, 당기와 전기 중 발행주식수의 변동사항은 없습니다.

29. 기타불입자본

29-1 당기말과 전기말 현재 기타불입자본의 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	당기말	전기말
주식발행초과금	22,913,228	22,913,228
기타자본잉여금	1,206,159,443	945,405,329
합 계	1,229,072,671	968,318,557

29-2 당기와 전기 중 기타불입자본의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	당기	전기
기초	968,318,557	968,318,557
합병으로 인한 변동	260,754,114	-
기말	1,229,072,671	968,318,557

30. 이익잉여금과 배당금

30-1 당기말과 전기말 현재 이익잉여금의 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	당기말	전기말
법정적립금		
이익준비금 (주1)	85,688,548	85,688,548
임의적립금		
사업확장적립금	10,022,502,792	9,862,408,100
기타임의적립금 (주2)	1,400,000	1,400,000
미처분이익잉여금	101,750,386	391,743,169
합 계	10,211,341,726	10,341,239,817

(주1) 상법상의 규정에 따라 자본전입 또는 결손보전을 위해서만 사용될 수 있습니다.
(주2) 공사업(산업환경설비공사업, 상하수도설비공사업) 면허 등록을 위한 자본금입니다.

30-2 당기 및 전기 중 이익잉여금의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	당기	전기
기초금액	10,341,239,817	10,311,394,203
당기순이익	115,572,495	394,375,878
배당금 지급	(229,645,307)	(359,891,900)
확정급여제도의 재측정요소	7,712,277	(6,397,743)
법인세효과	(2,120,876)	1,759,379
기타포괄손익누계액에서 미처분이익잉여금으로 대체 (주1)	(21,416,680)	-
기말금액	10,211,341,726	10,341,239,817

(주1) 처분된 지분증권에 대한 기타포괄손익-공정가치금융자산평가손익누계액을 이익잉여금으로 대체하였습니다.

30-3 당기와 전기 중 배당금 내역은 다음과 같습니다.

(당 기)

(단위: 천원)				
주식의 종류	발행주식수	배당주식수	주당배당금	배당금합계
보통주	34,275,419 주	34,275,419 주	6,700 원	229,645,307

(전 기)

(단위: 천원)				
주식의 종류	발행주식수	배당주식수	주당배당금	배당금합계
보통주	34,275,419 주	34,275,419 주	10,500 원	359,891,900

30-4 이익잉여금처분계산서

이익잉여금처분계산서

제 45기	2020년 01월 01일 부터 2020년 12월 31일 까지	제 44기	2019년 01월 01일 부터 2019년 12월 31일 까지
처분예정일	2021년 03월 23일	처분확정일	2020년 03월 25일

(단위: 천원)				
과 목	제 45(당) 기		제 44(전) 기	
1. 미처분이익잉여금		101,750,386		391,743,169
전기이월미처분이익잉여금	2,003,169		2,005,655	
보험수리적손익	5,591,402		(4,638,364)	
당기순이익	115,572,495		394,375,878	
기타포괄손익누계액에서 미처분이익잉여금으로 대체	(21,416,680)		-	
2. 임의적립금 등의 이입액		24,000,000		-
사업확장적립금	24,000,000		-	
합 계		125,750,386		391,743,169
3. 이익잉여금처분액		123,391,508		389,740,000
사업확장적립금	-		160,094,693	
현금배당 (주당배당금(률): 당기 3,600원(72%) 전기 6,700원(134%)	123,391,508		229,645,307	
4. 차기이월미처분이익잉여금		2,358,878		2,003,169

31. 기타자본구성요소

31-1 당기말과 전기말 현재 기타자본구성요소의 구성내역은 다음과 같습니다.

(당기말)

(단위: 천원)				
구 분	세전금액	법인세효과	이익잉여금 대체	세후금액
기타포괄손익-공정가치금융자산평가손익	(44,482,369)	12,232,798	21,416,680	(10,832,891)
파생상품평가손익	(2,220,593)	610,663	-	(1,609,930)
합 계	(46,702,962)	12,843,461	21,416,680	(12,442,821)

(전기말)

(단위: 천원)			
구 분	세전금액	법인세효과	세후금액
기타포괄손익-공정가치금융자산평가손익	(29,830,826)	8,203,477	(21,627,349)
파생상품평가손익	28,769	(7,911)	20,858
합 계	(29,802,057)	8,195,566	(21,606,491)

31-2 당기와 전기 중 기타자본구성요소의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	당기	전기
기초금액	(21,606,491)	(20,531,610)
합병으로 인한 변동	533	-
기타포괄손익-공정가치금융자산평가손실	(14,652,076)	(1,529,917)
법인세효과	4,029,321	420,727
파생상품평가손익	(2,249,363)	47,322
법인세효과	618,575	(13,013)
이익잉여금 대체 (주1)	21,416,680	-
기말금액	(12,442,821)	(21,606,491)

(주1) 처분된 지분증권에 대한 기타포괄손익-공정가치금융자산평가손익누계액을 이익잉여금으로 대체하였습니다.

32. 판매비와관리비

당기와 전기 중 판매비와관리비의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	당 기	전 기
급여	119,299,574	63,121,070
퇴직급여	16,604,991	6,920,451
복리후생비	23,423,526	13,123,531
여비교통비	1,849,702	3,115,638
통신비	1,934,952	1,052,406
수도광열비	1,427,291	3,190
세금과공과	5,907,698	5,343,454
소모품비	13,929,545	152,633
도서인쇄비	322,245	80,035
임차료	8,813,860	9,246,834
감가상각비	21,979,562	14,855,964
무형자산상각비	5,248,902	1,217,194
수선유지비	12,499,177	7,141,172
차량유지비	938,931	966,289
보험료	3,530,528	1,044,775
지급수수료	40,996,409	28,057,536
판매수수료	61,248,894	9,973,068
운반보관료	158,054,602	116,382,173
접대비	1,271,366	1,159,419
판매촉진비	1,348,865	192,130
광고선전비	25,017,026	35,087,787
교육훈련비	2,976,007	3,905,039
피해보상비	1,445,405	20,755
견본비	11,106,664	1,017,516
대손상각비(환입)	2,371,084	42,374
잡비	2,036,859	3,276,572
연구개발비	79,193,313	57,364,293
합 계	624,776,978	383,863,298

33. 고객과의 계약에서 생기는 수익

당사의 매출은 전액 고객과의 계약에서 발생하는 수익입니다.

(단위: 천원)		
구 분	당 기	전 기
수익인식시기		
한 시점에 인식	8,905,692,573	8,991,260,588
기간에 걸쳐 인식 (주1)	265,613,039	188,505,326
합 계	9,171,305,612	9,179,765,914

(주1) 재화 선적 이후에 운송용역을 제공하는 수출거래의 경우 고객으로부터 수령한 대가를 각 수행의무에 배분하고, 재화에 배분된 거래가격은 선적 시점에, 용역에 배분된 거래가격은 용역을 제공하는 기간에 걸쳐 수익으로 인식하였습니다.

34. 금융손익

34-1 금융수익

(1) 당기와 전기 중 금융수익의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	당 기	전 기
이자수익:		
상각후원가측정금융자산	23,554,913	47,640,334
기타포괄손익-공정가치금융자산	128	82,550
소 계	23,555,041	47,722,884
외환차익	20,780,500	12,997,561
외화환산이익	37,926,457	11,375,986
파생상품평가이익	1,433,106	2,687,132
파생상품거래이익	4,562,389	8,367,225
당기손익-공정가치금융자산평가이익	6,910,923	-
당기손익-공정가치금융부채평가이익	-	507,139
금융보증수익	5,992,248	9,176,778
합 계	101,160,664	92,834,705

(2) 당기와 전기 중 금융자산(부채)의 범주별로 분석한 금융수익의 내용은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	당 기	전 기
상각후원가측정금융자산	32,579,920	59,120,160
기타포괄손익-공정가치금융자산	128	82,550
위험회피지정파생상품자산	5,995,495	11,054,358
당기손익-공정가치금융자산	6,910,923	-
당기손익-공정가치금융부채	-	507,139
상각후원가측정금융부채	49,681,950	12,893,720
금융보증계약	5,992,248	9,176,778
합 계	101,160,664	92,834,705

34-2 금융비용

(1) 당기와 전기 중 금융비용의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	당 기	전 기
이자비용		
사채 이자	32,525,200	36,446,068
기타 이자비용	11,706,370	20,012,869
소 계	44,231,570	56,458,937
차감: 적격자산의 원가에 포함된 금액	(2,837,052)	(9,004,105)
차감계	41,394,518	47,454,832
외환차손	38,543,264	32,425,220
외화환산손실	5,905,533	3,243,449
파생상품평가손실	12,537,513	718,835
파생상품거래손실	5,764,563	7,830,963
기타의 대손상각비	5,364,000	-
당기손익-공정가치금융자산평가손실	94,176	88,894
금융보증비용	7,517,000	166,198,136
합 계	117,120,567	257,960,329

당기와 전기의 차입금에 대한 가중평균자본화이자율은 각각 연 2.27% 및 2.48%입니다.

(2) 당기와 전기 중 금융자산(부채)의 범주별로 분석한 금융비용의 내용은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	당 기	전 기
상각후원가측정금융자산	5,364,000	-
당기손익-공정가치금융자산	94,176	88,894
상각후원가측정금융부채	93,360,315	249,321,637
위험회피지정파생상품부채	18,302,076	8,549,798
합 계	117,120,567	257,960,329

35. 기타영업외손익

당기와 전기 중 기타영업외수익 및 기타영업외비용의 내역은 다음과 같습니다.

35-1 기타영업외수익

(단위: 천원)		
구 분	당 기	전 기
외환차익	103,545,574	74,543,944
외화환산이익	4,590,398	4,188,462
기타의대손충당금환입	869	-
유형자산처분이익	4,196,040	11,293,858
사용권자산처분이익	32,266	-
매각예정비유동자산처분이익	25,784,832	-
배당금수익	133,343,179	258,139,456
관계기업투자손상차손환입	-	5,448,662
잡이익	10,990,274	25,391,892
합 계	282,483,432	379,006,274

35-2 기타영업외비용

(단위: 천원)		
구 분	당 기	전 기
외환차손	98,243,432	64,514,640
외화환산손실	17,613,259	5,558,444
유형자산처분손실	6,580,818	9,601,716
무형자산처분손실	202,787	-
사용권자산처분손실	4,714	344,146
매각예정비유동자산처분손실	2,322,418	-
유형자산손상차손	36,400,259	-
공동기업투자손상차손	72,400,000	178,500,005
종속기업투자손상차손	22,684,149	51,190,531
종속기업투자처분손실	-	2,031,899
기타포괄손익-공정가치 금융자산처분손실	240,064	330,871
기타의대손상각비	(739)	-
기부금	7,477,224	6,998,538
잡손실 (주1)	44,412,462	10,653,112
합 계	308,580,847	329,723,902

(주1) 2020년 3월 4일 당사 대산공장의 NC(Naphtha Cracker) 플랜트 내 컴프레서 화재 발생에 따른 재해손실 38,798백만원이 포함되어 있습니다.

2020년 3월 4일 당사의 대산공장의 NC(Naphtha Cracker) 플랜트 내 컴프레서에 화재가 발생하여 생산이 중단되었습니다. 사고로 인한 영업휴지에 따른 손실은 기업휴지 보험에 의해 보호받고 있습니다. 단, 보험금의 규모는 보험사의 손해사정에 따라 결정될 예정입니다. 당사는 상기 보험에 따라 수령한 가도보험금 110,350,000천원을 선수수익으로 계상하고 있으며, 당기에 인식한 보험금 수익은 없습니다. (주석 26 참조)

36. 법인세

36-1 당기와 전기의 법인세비용의 주요 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	당 기	전 기
당기법인세부담액(추납액 및 환급액포함)	101,479,311	227,858,428
자본에 직접 가감되는 법인세	2,527,019	2,167,093
일시적차이로 인한 이연법인세 변동	(54,892,512)	35,459,745
법인세비용	49,113,818	265,485,266

36-2 당기와 전기의 회계이익과 법인세비용의 관계는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	당 기	전 기
법인세비용차감전순이익	164,686,314	659,861,144
적용세율(당기 25.2%, 전기 25.9%)에 따른 세부담액	41,476,295	171,099,815
조정사항		
비과세수익	(11,348,985)	(17,009,005)
비공제비용	1,173,195	2,562,951
세액공제(농어촌특별세 포함)	(4,522,443)	(7,540,851)
미인식이연법인세의 변동	33,437,416	71,569,582
법인세추납액(환급액)	(7,201,999)	40,549,167
기타	(3,899,661)	4,253,607
법인세비용	49,113,818	265,485,266
유효세율(법인세비용/법인세비용차감전순이익)	29.82%	40.23%

36-3 일시적차이 및 이연법인세자산(부채)의 증감내역은 다음과 같습니다.

(당 기)

(단위: 천원)				
구 분	기 초	사업결합	증 감	기 말
퇴직급여채무	230,934,264	79,067,638	(8,005,676)	301,996,226
종속기업, 관계기업 및 공동기업투자	(118,150,038)	(14,522,301)	38,836,529	(93,835,810)
압축기장충당금	(155,692,480)	-	950,911	(154,741,569)
유형자산재평가잉여금	(153,735,838)	-	8,138,672	(145,597,166)
파생상품평가손익(자본)	(28,769)	-	2,249,362	2,220,593
기타포괄손익-공정가치금융자산평가이익	7,169,606	(1,002)	4,300,061	11,468,665
퇴직보험예치금	(247,878,238)	(80,079,889)	(664,983)	(328,623,110)
유무형자산	35,809,696	(743,555,716)	99,251,275	(608,494,745)
유보소득 간주배당	314,183,879	-	124,813,310	438,997,189
영업권	-	(618,233,508)	-	(618,233,508)
기타	47,115,365	84,491,420	16,615,720	148,222,505
소 계	(40,272,553)	(1,292,833,358)	286,485,181	(1,046,620,730)
이연법인세인식제외	271,119,712	(585,112,146)		(57,198,352)
이연법인세인식대상 금액	(311,392,265)	(707,721,212)		(989,422,378)
세율 (주1)	27.50%	27.50%		27.50%
이연법인세자산(부채)	(85,632,873)	(194,623,333)		(225,363,696)

(전 기)

(단위: 천원)			
구 분	기 초	증 감	기 말
퇴직급여채무	210,775,660	20,158,604	230,934,264
종속기업, 관계기업 및 공동기업투자	(353,642,652)	235,492,614	(118,150,038)
압축기장충당금	(155,756,435)	63,955	(155,692,480)
유형자산재평가잉여금	(153,975,838)	240,000	(153,735,838)
파생상품평가손익(자본)	18,553	(47,322)	(28,769)
파생상품평가손익	43,310,577	(43,310,577)	-
기타포괄손익-공정가치금융자산평가이익	60,778,037	(53,608,431)	7,169,606
퇴직보험예치금	(177,133,229)	(70,745,009)	(247,878,238)
유형자산	81,319,408	(45,509,712)	35,809,696
유보소득 간주배당	266,618,722	47,565,157	314,183,879
기타	(9,091,963)	56,207,328	47,115,365
소 계	(186,779,160)	146,506,607	(40,272,553)
이연법인세인식제외	(4,331,424)		271,119,712
이연법인세인식대상 금액	(182,447,736)		(311,392,265)
세율 (주1)	27.50%		27.50%
이연법인세자산(부채)	(50,173,127)		(85,632,873)

(주1) 이연법인세자산과 부채의 측정에 사용된 세율은 보고기간 종료일 현재까지 확정된 세율에 기초하여 관련 일시적차이 등이 소멸될 것으로 기대되는 기간에 적용될 예상 세율을 적용하였습니다.

36-4 이연법인세자산(부채)로 인식되지 아니한 차감할(가산할) 일시적차이의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	당기말	전기말
차감할 종속기업, 관계기업 및 공동기업투자	547,423,497	450,473,702
가산할 종속기업, 관계기업 및 공동기업투자	(239,071,120)	(176,950,439)
영업권	(618,233,507)	-
기타 차감할 일시적차이	252,682,778	(2,403,551)
합 계	(57,198,352)	271,119,712

36-5 자본에 직접 가감된 납부세액 및 이연법인세의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	당 기	전 기
기타포괄손익-공정가치금융자산평가손익	4,029,321	420,727
파생상품평가손익	618,575	(13,014)
확정급여제도의 재측정요소	(2,120,876)	1,759,380
합 계	2,527,020	2,167,093

37. 비용의 성격별 분류

당기와 전기 중 발생한 비용을 성격별로 분류한 내역은 다음과 같습니다.

(당 기)

(단위: 천원)			
계정과목	판매비와관리비	매출원가	합 계
재고자산의 변동	-	(88,285,811)	(88,285,811)
재고자산 매입액	-	7,243,831,892	7,243,831,892
종업원급여	119,299,574	183,622,770	302,922,344
퇴직급여	16,604,991	24,283,103	40,888,094
복리후생비	23,423,526	48,957,020	72,380,546
감가상각비	21,979,562	409,028,056	431,007,618
무형자산상각비	5,248,902	77,719,700	82,968,602
지급수수료	40,996,409	123,984,955	164,981,364
운반보관료	158,054,602	79,935,467	237,990,069
기타	239,169,412	236,707,850	475,877,262
합 계	624,776,978	8,339,785,002	8,964,561,980

(전 기)

(단위: 천원)			
계정과목	판매비와관리비	매출원가	합 계
재고자산의 변동	-	1,824,192,270	1,824,192,270
사용된 원재료	-	5,267,832,184	5,267,832,184
종업원급여	63,121,070	170,381,594	233,502,664
퇴직급여	6,920,451	21,745,991	28,666,442
복리후생비	13,123,531	39,932,013	53,055,544
감가상각비	14,855,964	305,584,814	320,440,778
무형자산상각비	1,217,194	815,670	2,032,864
지급수수료	28,057,536	67,607,479	95,665,015
운반보관료	116,382,173	60,834,266	177,216,439
기타	140,185,379	261,271,938	401,457,317
합 계	383,863,298	8,020,198,219	8,404,061,517

38. 주당이익

38-1 기본주당이익은 보통주 1주에 대한 이익을 계산한 것으로 당기와 전기의 기본주당순이익의 산정내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원, 주)		
구 분	당 기	전 기
당기순이익(A)	115,572,495,291	394,375,877,936
가중평균유통보통주식수(B)	34,275,419	34,275,419
기본주당이익(C = A÷ B)	3,372	11,506

38-2 가중평균유통보통주식수의 산정 내역은 다음과 같습니다.

(당 기)

(단위: 일, 주)				
구 분	기 간	일	유통주식수	적 수
기 초	2020.01.01~2020.12.31	366	34,275,419	12,544,803,354
합 계				12,544,803,354
가중평균유통보통주식수				34,275,419

(전 기)

(단위: 일, 주)				
구 분	기 간	일	유통주식수	적 수
기 초	2019.01.01~2019.12.31	365	34,275,419	12,510,527,935
합 계				12,510,527,935
가중평균유통보통주식수				34,275,419

한편, 당사는 희석화증권을 보유하고 있지 아니하므로, 희석주당순이익은 기본주당순이익과 일치합니다.

39. 재무위험관리의 목적 및 정책

39-1 자본위험관리

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

당기말과 전기말 현재 부채비율은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	당기말	전기말
부채	3,576,792,171	2,936,897,808
자본	11,599,348,672	11,459,328,978
부채비율	30.84%	25.63%

39-2 금융자산, 금융부채 및 자본의 각 범주별로 채택한 주요 회계정책 및 방법(인식기준과 측정기준, 그리고 수익과 비용 인식기준을 포함)은 주석 2에 상세히 공시되어 있습니다.

39-3 당기말과 전기말 현재 금융자산과 금융부채의 범주별 장부금액은 다음과 같습니다.

(1) 금융자산

(당기말)

(단위: 천원)					
구 분	상각후원가 금융자산	기타포괄손익-공정가치금융자산	당기손익-공정가치금융자산	위험회피회계적용 파생상품	합 계
현금및현금성자산	694,658,097	-	-	-	694,658,097
단기금융상품	689,000,000	-	-	-	689,000,000
장기금융상품	67,508,500	-	-	-	67,508,500
매출채권및기타채권	1,245,693,909	-	-	-	1,245,693,909
기타포괄손익-공정가치금융자산	-	174,702,572	-	-	174,702,572
당기손익-공정가치금융자산	-	-	660,519,315	-	660,519,315
기타금융자산	47,815,328	-	-	734,707	48,550,035
금융리스채권	2,645,902	-	-	-	2,645,902
합 계	2,747,321,736	174,702,572	660,519,315	734,707	3,583,278,330

(전기말)

(단위: 천원)					
구 분	상각후원가 금융자산	기타포괄손익-공정가치금융자산	당기손익-공정가치금융자산	위험회피회계적용 파생상품	합 계
현금및현금성자산	531,959,814	-	-	-	531,959,814
단기금융상품	445,000,012	-	-	-	445,000,012
장기금융상품	67,506,500	-	-	-	67,506,500
매출채권및기타채권	913,896,731	-	-	-	913,896,731
기타포괄손익-공정가치금융자산	-	40,149,672	-	-	40,149,672
당기손익-공정가치금융자산	-	-	612,011,106	-	612,011,106
기타금융자산	49,536,627	-	-	276,767	49,813,394
금융리스채권	2,773,456	-	-	-	2,773,456
합 계	2,010,673,140	40,149,672	612,011,106	276,767	2,663,110,685

(2) 금융부채

(당기말)

(단위: 천원)					
구 분	상각후원가 금융부채	당기손익-공정가치 금융부채	위험회피회계적용 파생상품	금융보증계약	합 계
매입채무및기타채무	773,013,809	-	-	-	773,013,809
차입금및사채	2,123,022,032	-	-	-	2,123,022,032
기타금융부채	22,640,965	-	14,758,107	9,335,000	46,734,072
리스부채	42,864,615	-	-	-	42,864,615
합 계	2,961,541,421	-	14,758,107	9,335,000	2,985,634,528

(전기말)

(단위: 천원)					
구 분	상각후원가 금융부채	당기손익-공정가치 금융부채	위험회피회계적용 파생상품	금융보증계약	합 계
매입채무및기타채무	738,958,173	-	-	-	738,958,173
차입금및사채	1,876,782,007	-	-	-	1,876,782,007
기타금융부채	32,569,168	-	1,475,751	15,747,895	49,792,814
리스부채	59,770,115	-	-	-	59,770,115
합 계	2,708,079,463	-	1,475,751	15,747,895	2,725,303,109

39-4 금융위험관리

(1) 금융위험요소

당사는 영업과 관련한 금융위험을 관리하고 있으며 이러한 위험들은 시장위험, 신용위험, 유동성위험 및 현금흐름 이자율위험을 포함하고 있습니다.

(2) 위험회피활동

당사는 주로 환율과 이자율의 변동으로 인한 금융위험에 노출되어 있으며 이를 관리하기 위해 위험관리 시스템을 적용하는 한편 파생상품을 활용하고 있습니다.

가. 외화위험 관리

당사의 환위험은 외화로 표시된 화폐성자산과 화폐성부채의 환율변동과 관련하여 발생하고 있습니다. 당사는 외화로 표시된 채권과 채무관리 시스템을 통하여 환노출 위험을 주기적으로 평가, 관리하고 있습니다.

당기말과 전기말 현재 당사가 보유하고 있는 외화표시 화폐성자산 및 화폐성부채의 장부금액은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	자 산		부 채	
	당기말	전기말	당기말	전기말
USD	770,980,663	616,718,158	1,011,785,694	828,853,262
EUR	87,927,781	21,238,848	12,655,428	9,751,586
CNY	76,173,527	27,535,871	646,968	-
GBP	255,809	13,364,472	10,077	13,404,018
PLN	-	19,844	-	875
JPY	1,044,735	70,189	2,493,618	729,889
CHF	-	-	13,207	1,537,080

당기말과 전기말 현재 상기 자산, 부채에 적용되는 환율이 10% 변동시 환율변동이 법인세비용차감전 순손익에 미치는 영향은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)				
구 분	10% 상승시		10% 하락시	
	당 기	전 기	당 기	전 기
USD	(6,622,999)	(2,636,031)	6,622,999	2,636,031
EUR	6,456,643	1,148,726	(6,456,643)	(1,148,726)
CNY	(795,344)	2,753,587	795,344	(2,753,587)
GBP	24,573	(3,955)	(24,573)	3,955
PLN	-	1,897	-	(1,897)
JPY	(144,888)	(65,970)	144,888	65,970
CHF	(1,321)	(153,708)	1,321	153,708
합 계	(1,083,336)	1,044,546	1,083,336	(1,044,546)

단, 상기 금액에는 통화스왑 계약(주석 23번 참조)을 통한 헷지효과가 반영되어 있습니다.

나. 이자율위험 관리

당사는 고정이자율과 변동이자율로 자금을 차입하고 있으며, 이로 인하여 이자율위험에 노출되어 있습니다. 당사는 이자율위험을 관리하기 위하여 고정금리부 차입금과 변동금리부 차입금의 적절한 균형을 유지하거나, 이자율스왑계약을 체결하고 있습니다. 위험회피활동은 이자율 현황과 정의된 위험성향을 적절히 조정하기 위해 정기적으로 평가되며 최적의 위험회피전략이 적용되도록 하고 있습니다.

당사는 이자율의 변동으로 인한 고정금리부 부채의 공정가치 및 변동금리부 부채의 현금흐름 변동위험을 완화하기 위해 파생상품을 활용하고 있으며 변동금리부 자산의 보유로 인해 이자율의 변동으로 인한 당기손익에 영향을 받을 수 있습니다. 민감도분석은 보고기간말 현재 비파생상품의 이자율위험노출에 근거하여 수행되었으며, 보고기간말 현재의 잔액이 보고기간 전체에 대하여 동일하다고 가정하여 민감도 분석을 수행한 결과 기타 변수가 일정하고 이자율이 현재보다 50bp 높거나 낮은 경우에 당사의 세전순이익은 3,145,456천원 감소/증가(전기: 1,967,206천원 감소/증가)하며 이는 주로 변동금리부 차입금의 이자율변동위험 때문입니다.

다. 기타 가격위험요소

당사는 지분상품, 콜옵션, 금융채에서 발생하는 가격변동위험에 노출되어 있습니다. 지분상품은 매매목적이 아닌 전략적 목적으로 보유하고 있으며, 당사는 해당 투자자산을 활발하게 매매하고 있지는 않습니다. 콜옵션은 터키법인주식 잔여지분 27.5%에 대한 Put-Call 옵션 계약에 대한 것으로 해당 평가액을 당기손익-공정가치금융자산으로 공시하고 있습니다. 금융채는 신탁회사의 운용손익에 따른 위험에 노출되어 있으며 당기손익-공정가치금융자산으로 공시하고 있습니다. 보고기간 종료일 현재 당사의 지분증권투자(종속 및 관계기업, 공동기업 제외)는 대부분 상장주식이며, 가격변동에 영향을 받는 지분증권은 174,703백만원(전기: 40,108백만원)입니다. 다른 변수가 일정하고 가격변동에 영향을 받는 지분증권의 가격이 10% 변동할 경우, 당사의 자본은 17,470백만원(전기: 4,011백만원) 증가/감소(법인세효과 차감 전)할 것입니다.

(3) 신용위험

당사는 신용위험을 관리하기 위하여 신용도가 일정 수준 이상인 거래처와 거래하고 있으며, 금융자산의 신용보강을 위한 정책과 절차를 마련하여 운영하고 있습니다. 주기적으로 거래처의 신용도를 재평가하여 신용거래한도를 재검토하고 담보수준을 재조정하고 있으며, 회수가 지연되는 금융자산에 대하여 지연사유에 따라 적절한 조치를 취하고 있습니다. 매출채권은 다수의 거래처로 구성되어 있고, 다양한 산업과 지역에 분산되어 있습니다. 매출채권에 대하여 신용평가가 지속적으로 이루어지고 있으며, 필요한 경우 보증보험계약을 체결하고 있습니다. 유동자금과 파생상품에 대한 신용위험은 거래상대방이 국제 신용평가기관에 의하여 높은 신용등급을 부여받은 은행들이기 때문에 제한적입니다.

당기말과 전기말 현재 당사의 신용위험에 대한 최대노출정도는 다음과 같습니다.

(외화단위: 천USD,천EUR, 천CNY, 천MYR, 천VND, 천INR, 원화단위: 천원)

구 분	통 화	당기말	전기말
지급보증계약(주1)	USD	1,969,357	2,022,443
	EUR	44,600	-
	KRW	379,975,384	379,975,384
	CNY	840,000	1,080,000
	MYR	12,000	12,000
	VND	220,000,000	-
	INR	264,000	-

(주1) 지급보증계약과 관련된 당사의 최대노출정도는 보증이 청구되면 당사가 지급하여야 할 최대금액입니다. 원화로 표시된 금액은 보증을 위해 제공한 주식의 취득원가입니다. (주석 14 참조)

신용위험에 노출된 금융자산 중 상기 지급보증계약을 제외한 나머지 금융자산은 장부금액이 신용위험에 대한 최대 노출정도를 가장 잘 나타내는 경우에 해당하여 상기 공시에서 제외하고 있습니다.

(4) 유동성위험

유동성위험관리에 대한 궁극적인 책임은 당사의 단기 및 중장기 자금조달과 유동성관리규정을 적절하게 관리하기 위한 기본정책을 수립하는 이사회에 있습니다. 당사는 충분한 적립금과 차입한도를 유지하고 예측현금흐름과 실제현금흐름을 계속하여 관찰하고 금융자산과 금융부채의 만기구조를 대응시키면서 유동성위험을 관리하고 있습니다.

다음 표는 당사의 비파생금융부채에 대한 계약상 잔존만기를 상세하게 나타내고 있습니다. 해당 표는 금융부채의 할인되지 않은 현금흐름을 기초로 당사가 지급하여야 하는 가장 빠른 만기일에 근거하여 작성되었습니다. 계약상 만기는 당사가 지급을 요구받을 수 있는 가장 빠른 날에 근거한 것입니다.

(당기말)

				(단위: 천원)
구 분	1년 미만	1년~5년	5년 이상	합 계
무이자 (주1)	3,530,356,593	5,199,528	-	3,535,556,121
변동금리부 부채	424,793,053	-	-	424,793,053
고정금리부 부채	407,790,370	1,087,806,003	306,892,908	1,802,489,281
리스부채	15,748,283	18,993,781	12,402,908	47,144,972
합 계	4,378,688,299	1,111,999,312	319,295,816	5,809,983,427

(주1) 지급보증계약(Uz-Kor Gas Chemical LLC 차입금에 대한 담보제공 379,789백만원 포함)을 포함하고 있습니다.

(전기말)

(단위: 천원)				
구 분	1년 미만	1년~5년	5년 이상	합 계
무이자	3,674,441,522	1,028,024	-	3,675,469,546
변동금리부 부채	389,986,702	112,306,600	-	502,293,302
고정금리부 부채	151,441,641	935,000,000	290,000,000	1,376,441,641
리스부채	17,278,627	27,055,404	18,417,906	62,751,937
합 계	4,233,148,492	1,075,390,028	308,417,906	5,616,956,426

지급보증계약에 대하여 상기에 포함된 금액은 피보증인이 보증금액 전액을 청구한다면 당사가 계약상 지급하여야 할 최대금액입니다. 보고기간말 현재의 예측에 근거하여 당사는 지급보증계약에 따라 보증금액을 지급할 가능성보다 지급하지 않을 가능성이 더 높다고 판단하고 있습니다. 그러나 피보증인이 보유하고 있는 금융채권에 신용손실이 발생할 가능성에 의하여 피보증인이 보증계약상 당사에 지급을 청구할 확률이 변동할 수 있기 때문에 상기 추정은 변동될 수 있습니다.

다음 표는 파생금융상품의 유동성 분석내역을 상세하게 나타내고 있습니다. 다음 표의 파생상품의 경우 할인되지 않은 현금유입 및 현금유출에 기초하여 작성되었습니다.

(당기말)

(단위: 천원)			
구 분	1년 미만	1년~5년	합 계
순유입	96,821,020	177,034,370	273,855,390
순유출	(97,372,388)	(190,143,622)	(287,516,010)
합 계	(551,368)	(13,109,252)	(13,660,620)

(전기말)

(단위: 천원)			
구 분	1년 미만	1년~5년	합 계
순유입	127,854,678	118,709,065	246,563,743
순유출	(25,202,163)	(116,761,782)	(141,963,945)
합 계	102,652,515	1,947,283	104,599,798

40. 금융상품의 공정가치

40-1 당기말과 전기말 현재 재무상태표에서 공정가치로 후속측정되는 금융상품의 공정가치를 공정가치 서열체계 수준별로 분류한 내역은 다음과 같습니다.

(당기말)

(단위: 천원)				
구 분	수준 1	수준 2	수준 3	합 계
금융자산				
기타포괄손익-공정가치(상장지분상품)	162,479,761	-	-	162,479,761
기타포괄손익-공정가치(비상장지분상품)	-	-	12,222,812	12,222,812
당기손익-공정가치금융자산	-	655,000,000	5,519,315	660,519,315
위험회피회계적용 파생상품자산	-	734,706	-	734,706
소 계	162,479,761	655,734,706	17,742,127	835,956,594
금융부채				
위험회피회계적용 파생상품부채	-	14,758,107	-	14,758,107
소 계	-	14,758,107	-	14,758,107

(전기말)

(단위: 천원)				
구 분	수준 1	수준 2	수준 3	합 계
금융자산				
기타포괄손익-공정가치(상장지분상품)	3,304,594	-	-	3,304,594
기타포괄손익-공정가치(비상장지분상품)	-	-	36,803,393	36,803,393
기타포괄손익-공정가치(채무상품)	-	-	41,685	41,685
당기손익-공정가치금융자산	-	-	612,011,106	612,011,106
위험회피회계적용 파생상품자산	-	276,767	-	276,767
소 계	3,304,594	276,767	648,856,184	652,437,545
금융부채				
위험회피회계적용 파생상품부채	-	1,475,751	-	1,475,751
소 계	-	1,475,751	-	1,475,751

40-2 당기말과 전기말 현재 경영진은 재무제표상 상각후원가로 측정되는 금융자산 및 상각후원가로 측정되는 금융부채의 장부금액은 공정가치와 유사하다고 판단하고 있습니다.

40-3 당기와 전기 중 수준 3 공정가치 측정으로 분류되는 금융자산 중 지분상품의 장부가액의 변동내역은 다음과 같습니다.

(당 기)

(단위: 천원)

구분	기초	합병	취득	처분	평가	대체	기말
기타포괄손익-공정가치(비상장지분상품)	36,803,393	12,164,307	-	(20,683,618)	(5,318,422)	(10,742,848)	12,222,812
당기손익-공정가치금융자산	612,011,106	234,246,569	2,006,565,016	(2,193,941,216)	1,637,840	-	660,519,315

(전 기)

(단위: 천원)

구분	기초	취득	처분	평가	기말
기타포괄손익-공정가치(비상장지분상품)	101,796,282	7,210,431	(70,759,609)	(1,443,711)	36,803,393
당기손익-공정가치금융자산	61,000,000	610,900,000	(59,800,000)	(88,894)	612,011,106

40-4 다음은 수준 2와 수준 3으로 분류되는 금융상품 공정가치 측정치에 사용된 가치평가기법과 투입변수에 대한 설명입니다.

- 통화선도 및 이자율스왑

통화선도의 공정가치는 원칙적으로 측정대상 통화선도의 잔존기간과 일치하는 기간에 대한 보고기간말 현재 시장에서 공시된 선도환율에 기초하여 측정하였습니다. 통화선도의 잔존기간과 일치하는 기간의 선도환율이 시장에서 공시되지 않는다면, 시장에서 공시된 각 기간별 선도환율에 보간법을 적용하여 통화선도의 잔존기간과 유사한 기간의 선도환율을 추정하여 통화선도의 공정가치를 측정하였습니다. 통화선도의 공정가치 측정에 사용되는 할인율은 보고기간말 현재 시장에서 공시되는 이자율로부터 도출된 수익률곡선을 사용하여 결정하였습니다.

이자율스왑의 공정가치 측정에 사용되는 할인율과 선도이자율은 보고기간말 현재 시장에서 공시된 이자율로부터 도출되는 적용가능한 수익률곡선에 기초하여 결정하였습니다. 이자율스왑의 공정가치는 상기 방법으로 도출된 선도이자율에 기초하여 추정한 이자율스왑의 미래현금흐름을 적절한 할인율로 할인한 금액으로 측정하였습니다. 상기에서 설명한 바와 같이 통화선도 및 이자율스왑의 공정가치 측정에 사용되는 투입변수는 보고기간말 현재 시장에서 관측가능한 선도환율과 수익률곡선 등을 통해 도출되므로, 당사는 통화선도 및 이자율스왑의 공정가치측정치를 공정가치 서열체계상 수준 2로 분류하였습니다.

- 비상장주식

비상장주식의 공정가치는 현금흐름할인모형을 사용하여 측정하며, 미래현금흐름을 추정하기 위하여 매출액 증가율, 세전 영업이익률, 가중평균자본비용 등에 대한 가정이나 추정과 같이 관측가능한 시장가격이나 비율에 근거하지 않은 가정이 일부 사용됩니다. 미래현금흐름을 할인하기 위하여 사용된 가중평균자본비용은 자본자산가격결정모형(CAPM)을 적용하여 산정하였습니다. 당사는 상기에서 언급된 주요 가정과 추정이 비상장주식의 공정가치에 미치는 영향이 유의적인 것으로 판단하여 비상장주식의 공정가치측정치를 공정가치 서열체계상 수준 3으로 분류하였습니다.

- 금융채

당사는 당기손익-공정가치금융자산으로 분류되는 지분상품 및 콜옵션은 평가시 하나 이상의 중요 측정 요소가 시장에서 관측불가능한 정보에 해당한다고 판단하여 수준 3으로 공시하고 있으며, 당기손익-공정가치금융자산으로 분류되는 금융채는 시장에서 관측가능한 투입변수를 활용한 공정가치를 측정할 수 있으므로 수준2로 분류하고 있습니다.

40-5 당사는 수준 간의 이동을 가져오는 사건이나 상황의 변동이 발생하는 시점에 수준 간의 이동을 인식하고 있습니다. 또한 당기 중 수준 2와 수준 3 공정가치측정치로 분류되는 금융상품의 공정가치측정에 사용된 가치평가기법의 변경은 없습니다.

40-6 다음 표는 수준 2와 수준 3 공정가치측정에 사용된 가치평가기법, 유의적이지만 관측가능하지 않은 투입변수 및 관측가능하지 않은 투입변수와 공정가치측정치 간의 연관성을 설명한 것입니다.

구 분	당기말 공정가치 (단위: 백만원)	가치평가기법	관측가능하지 않은 투입변수	범위 (가중평균)	관측가능하지 않은 투입변수와 공정가치측정치 간의 연관성
비상장주식	11,481	기업잉여현금흐름할인법	가중평균자본비용 (WACC)	7.74%	잉여현금흐름이 증가하고, 가중평균자본비용이 하락한다면 공정가치는 증가할 것임.
			잉여현금흐름 추정 (향후 5개년)	4,767~14,689 (백만원)	
통화선도 이자율스왑	(14,023)	할인된 현금흐름	해당사항 없음	해당사항 없음	해당사항 없음
비상장주식	3,787	순자산가치법	편입자산의 공정가치	해당사항 없음	추정된 공정가치는 다음에 따라 증가(감소)할 것임. - 편입자산의 공정가치가 높아지는 (낮아지는) 경우
콜옵션		기업잉여현금	가중평균자본비용 (WACC)	15.8%	잉여현금흐름이 증가하고, 가중

구 분	당기말 공정가치 (단위: 백만원)	가치평가기법	관측가능하지 않은 투입변수	범위 (가중평균)	관측가능하지 않은 투입변수와 공정가치측정치 간의 연관성
(주1)	48,296	흐름할인법	잉여현금흐름 추정 (향후 5개년)	31,252~42,458 (백만원)	평균자본비용이 하락한다면 공정가치는 증가할 것임.

(주1) 당사는 Peker Surface Designs Industry and Trade Joint Stock Company(이하, "Peker")의 비지배주주가 보유하고 있는 Peker의 잔여지분 27.5%에 주식매수선택권(Call 옵션)을 보유하고 있고, 외부 평가기관을 통해 해당 옵션의 공정가치를 측정하고 있습니다. (주석 43-7 참고)

40-7 당사는 재무보고목적상 수준 2와 수준 3의 공정가치측정치와 관련하여 해당 자산과 부채의 공정가치를 측정하는 업무를 당사의 회계팀 및 재무팀에서 수행하고 있으며, 당사와 직접적인 관계가 없는 독립된 외부기관에서 평가한 금액을 사용하고 있습니다. 한편, 해당 공정가치 측정결과는 최고재무책임자에게 직접 보고하고 있습니다.

- 비상장주식의 공정가치 측정에 사용된 매출액 증가율과 세전이익률은 영업실적 및 향후 시장규모의 예측 및 영업환경과 중장기 영업계획 등을 분석하여 추정합니다.
- 비상장주식의 공정가치 측정에 사용된 할인율인 가중평균자본비용은 비교가능한 상장기업의 주식 베타를 기초로 주식발행기업의 목표자본구조가 반영된 주식 베타를 추정하여 자본자산가격결정모형(CAPM)에 따라 도출된 자기자본비용과 주식발행기업의 세후 타인자본비용을 가중평균하여 추정합니다.

41. 특수관계자거래

41-1 당기말 현재 당사의 특수관계자 현황은 다음과 같습니다.

구 분	특수관계자의 명칭
당사에 유의적인 영향력을 행사하는 기업	롯데지주㈜, 롯데물산㈜
종속기업 (주1)	㈜케이피켐텍, 삼박엘에프티㈜, 데크항공㈜, Lotte Chemical Titan Holding Berhad와 그 종속기업, Lotte Chemical Trading (Shanghai) Corp., Lotte Chemical Engineering Plastics (Jiaxing) Co., Ltd., Lotte Chemical Engineering Plastics (Hefei) Co., Ltd., Lotte Chemical Engineering Plastics (Shenyang) Co., Ltd., Lotte Chemical (Jiaxing) Corp., Lotte Chemical USA Corp.와 그 종속기업, Lotte Chemical Alabama Corp., Lotte Chemical Poland Sp. zo.o., Lotte Chemical Pakistan Limited, Lotte Chemical Nigeria Limited, PT Lotte Chemical Indonesia, Lotte Chemical Deutschland GMBH, Lotte Chemical California, Inc.와 그 종속기업, Lotte Chemical Shanghai Co., Ltd, Lotte Chemical (Thailand) Co., Ltd., Lotte Chemical Engineering Plastics (Tianjin) Co., Ltd. Lotte Chemical Hungary Ltd., Lotte Chemical Engineering Plastics (Dongguan) Co., Ltd. Lotte Chemical Japan Co., Ltd., Lotte Chemical Vietnam Co., Ltd.와 그 종속기업, Lotte Chemical India Pvt. Ltd. Peker Surface Designs Industry and Trade Joint Stock Company 와 그 종속기업, 롯데케미칼이노베이션펀드1호, 롯데지에스화학㈜, PT Lotte Chemical Engineering Plastics Indonesia
관계기업	롯데건설㈜, 현대케미칼㈜, 여수페트로㈜, 롯데정밀화학㈜
공동기업	㈜씨텍, 롯데엠시시㈜, 롯데미쓰이화학㈜, 롯데베르살리스 엘라스토머스㈜, Weifang Lexing Chemical Co., Ltd., Lotte Sanjiang Chemical Co., Ltd., Lotte Ube Synthetic Rubber Sdn. Bhd., Kor-Uz Gas Chemical Investment Ltd., 한덕화학㈜
기타	롯데기업집단 계열회사 (주2)

(주1) 롯데첨단소재㈜ 합병 이후 기존 롯데첨단소재㈜의 종속기업들은 아래와 같이 회사명을 변경하였습니다.

변경 전	변경 후
LOTTE ADVANCED MATERIALS EUROPE GMBH	Lotte Chemical Deutschland GMBH
LOTTE ADVANCED MATERIALS USA INC.	Lotte Chemical California, Inc.
LOTTE ADVANCED MATERIALS SHANGHAI CO., LTD.	Lotte Chemical Shanghai Co., Ltd.
LOTTE ADVANCED MATERIALS THAILAND CO., LTD.	Lotte Chemical (Thailand) Co., Ltd.
LOTTE ADVANCED MATERIALS TIANJIN CO., LTD.	Lotte Chemical Engineering Plastics (Tianjin) Co., Ltd.
LOTTE ADVANCED MATERIALS HUNGARY LLC.	Lotte Chemical Hungary Ltd.
LOTTE ADVANCED MATERIALS DONGGUAN CO., LTD.	Lotte Chemical Engineering Plastics (Dongguan) Co., Ltd.
LOTTE ADVANCED MATERIALS JAPAN CO., LTD.	Lotte Chemical Japan Co., Ltd.
LOTTE ADVANCED MATERIALS VIETNAM CO., LTD.	Lotte Chemical Vietnam Co., Ltd.
LOTTE ADVANCED MATERIALS INDIA PRIVATE LIMITED	Lotte Chemical India Pvt. Ltd.
Peker Surface Designs Industry and Trade Joint Stock Company	변동 없음

(주2) 롯데지주㈜의 종속기업 및 관계기업 등이 포함되어 있습니다.

41-2 당기와 전기 중 당사의 특수관계자 사이의 거래 내역 및 당기말과 전기말 현재 채권·채무잔액은 다음과 같습니다.

(1) 당기와 전기 중 특수관계자 거래 내역(자금거래 및 지분거래는 아래 주석 참고)은 다음과 같습니다.

(당 기)

(단위: 천원)					
구 분	회사의 명칭	수익거래		비용거래	
		매출	기타	매입	기타
당사에 유의적인 영향력을 행사하는 기업	롯데지주㈜	176,478	-	-	20,135,194
	롯데물산㈜	-	-	-	4,294,183
	소 계	176,478	-	-	24,429,377
종속기업	㈜케이피켐텍	96,298,893	20,079	22,864	400,408
	삼박엘에프티㈜	32,272,677	-	15,112,145	18,410
	데크항공㈜	219,177	846,774	-	1,699,570
	Lotte Chemical Titan Holding Berhad와 그 종속기업	9,770,296	2,272,666	15,366,952	1,725,445
	Lotte Chemical Trading (Shanghai) Corp.	172,533,641	-	-	4,013,134
	Lotte Chemical Engineering Plastics (Jiaxing) Co., Ltd.	11,602,058	-	-	-
	Lotte Chemical Engineering Plastics (Hefei) Co., Ltd.	3,868,687	-	-	-
	Lotte Chemical Engineering Plastics (Shenyang) Co., Ltd.	2,256,230	7,222	-	-
	Lotte Chemical (Jiaxing) Corp.	-	111,986	-	-
	Lotte Chemical USA Corp.와 그 종속기업	2,548,369	5,088,245	96,084,718	-
	Lotte Chemical Alabama Corp.	9,061,608	46,629	-	-
	Lotte Chemcial Poland Sp. zo.o.	32,702,210	-	379,733	21,302
	Lotte Chemical Nigeria Limited	106,264	-	-	591,527
	PT Lotte Chemical Indonesia	5,800,417	-	-	-
	Lotte Chemical Deutschland GMBH	10,963,089	141,238	-	7,805,323
	Lotte Chemical California, Inc.	247,326,600	98,834	-	24,627,757
	Lotte Chemical Shanghai Co., Ltd.	-	776,346	-	8,086,994
	Lotte Chemical (Thailand) Co., Ltd.	-	719,249	-	7,519,962
	Lotte Chemical Engineering Plastics (Tianjin) Co., Ltd.	52,228,913	325,165	-	-
	Lotte Chemical Hungary Ltd.	125,689,878	368,986	2,482,974	176,723
	Lotte Chemical Engineering Plastics (Dongguan) Co., Ltd.	110,071,563	412,527	-	-
	Lotte Chemical Japan Co., Ltd.	15,366,595	261,646	-	3,506,605
	Lotte Chemical Vietnam Co., Ltd.와 그 종속기업	48,777,434	334,243	908,832	134,607
	Lotte Chemical India Pvt. Ltd.	4,114,159	181,018	-	-
	Peker Surface Designs Industry and Trade Joint Stock Company	-	456,205	3,254,165	-
	롯데지에스화학㈜ (주1)	7,620,137	-	-	845,681
	소 계	1,001,198,895	12,469,058	133,612,383	61,173,448
관계기업	롯데건설㈜	9,804,870	983,283	-	165,955,875
	현대케미칼㈜	29,685,211	-	519,385,000	528,033
	여수페트로㈜	255	-	-	225,181
	롯데정밀화학㈜	86,014	338,162	10,649,787	-
	소 계	39,576,350	1,321,445	530,034,787	166,709,089
	㈜씨텍	29,189,855	37	187,163,696	16,562,460
	롯데엠시시㈜	175,805,305	743	92,965,005	-

(단위: 천원)					
구 분	회사의 명칭	수익거래		비용거래	
		매출	기타	매입	기타
공동기업	롯데미쓰이화학㈜	5,897,548	-	-	4,997,613
	롯데베르살리스 엘라스토머스㈜	63,530,502	1,335,590	1,097,392	-
	Lotte Sanjiang Chemical Co., Ltd.	43,851,840	86,718	-	-
	Lotte Ube Synthetic Rubber Sdn. Bhd.	252,567	94,083	-	-
	Kor-Uz Gas Chemical Investment Ltd.	44,100	-	-	-
	소 계	318,571,717	1,517,171	281,226,093	21,560,073
기타 특수관계자	롯데글로벌로지스㈜와 그 종속기업	-	-	9,165,615	27,901,942
	롯데알미늄㈜와 그 종속기업	16,433,607	211,460	-	162,755
	Uz-Kor Gas Chemical LLC	17,298,388	600,000	102,408,339	600,000
	소 계	33,731,995	811,460	111,573,954	28,664,697
기타	롯데기업집단 계열회사	22,582,091	-	1,004,621	42,327,449
합 계		1,415,837,526	16,119,134	1,057,451,838	344,864,133

(주1) 당기 중 롯데지에스화학㈜에 토지를 매각하였으며, 거래금액은 24,547,155천원입니다.

(전 기)

구 분	회사의 명칭	수익거래		비용거래	
		매출	기타	매입	기타
					(단위: 천원)
당사에 유의적인 영향력을 행사하는 기업	롯데지주㈜	117,626	-	-	22,021,969
	롯데물산㈜	-	-	-	4,506,904
	소 계	117,626	-	-	26,528,873
종속기업	롯데첨단소재㈜	323,037,029	983,226	928,277	841,602
	㈜케이피켐텍	146,780,811	23,943	1,478	-
	삼박엘에프티㈜	38,793,257	99,290	15,809,334	455,381
	데크항공㈜	474,483	432,438	-	1,124,257
	Lotte Chemical Titan Holding Berhad.	16,696,330	1,662,758	23,955,886	1,553,173
	Lotte Chemical Trading (Shanghai) Corp.	137,509,520	2,246,006	-	3,203,952
	Lotte Chemical Engineering Plastics (Jiaxing) Co., Ltd.	10,614,604	-	-	-
	Lotte Chemical Engineering Plastics (Hefei) Co., Ltd.	2,940,799	-	-	-
	Lotte Chemical Engineering Plastics (Shenyang) Co., Ltd.	2,367,439	5,809	-	-
	Lotte Chemical (Jiaxing) Corp.	-	143,056	-	-
	Lotte Chemical USA Corp.	1,314,355	8,016,209	114,302,033	-
	Lotte Chemical Alabama Corp.	11,901,072	49,620	-	-
	Lotte Chemical Poland Sp. zo.o.	40,298,267	3,139	786,040	12,897
	Lotte Chemical UK Limited (주1)	65,537,604	337,205	-	20,522
	Lotte Chemical Nigeria Limited	106,729	-	-	372,564
	PT Lotte Chemical Indonesia	987,868	-	-	-
	Lotte Chemical Deutschland GMBH	80,843	-	-	-
	Lotte Chemical Hungary Ltd.	1,118,203	-	2,591,245	307,728
	Lotte Chemical Japan Co., Ltd.	16,167,655	-	-	-
	소 계	816,726,868	14,002,699	158,374,293	7,892,076
관계기업	롯데건설㈜	-	1,058,779	-	120,586,724
	현대케미칼㈜	23,281,942	-	1,248,621,318	1,922,799
	여수페트로㈜	267	-	-	268,199
	롯데정밀화학㈜	126,154	463,603	14,361,617	22,414
	소 계	23,408,363	1,522,382	1,262,982,935	122,800,136
공동기업	㈜씨텍	66,773,987	-	228,968,105	18,028,223
	롯데엠시시㈜	233,902,572	2,423	82,890,976	-
	롯데미쓰이화학㈜	6,224,834	-	-	5,533,777
	롯데베르살리스 엘라스토머스㈜	57,762,721	10,102	73,737	-
	Lotte Sanjiang Chemical Co., Ltd.	-	129,838	-	-
	Weifang Lexing Chemical Co., Ltd.	89,268,837	-	-	-
	Lotte Ube Synthetic Rubber Sdn. Bhd.	302,427	113,755	-	-
	Kor-Uz Gas Chemical Investment Ltd.	44,100	-	-	-
	소 계	454,279,478	256,118	311,932,818	23,562,000
기타 특수관계자	롯데글로벌로지스㈜	-	-	2,869,925	20,049,732
	롯데알미늄㈜	22,935,566	140,391	-	319,042
	Uz-Kor Gas Chemical LLC	26,561,607	663,000	113,825,674	-
	소 계	49,497,173	803,391	116,695,599	20,368,774
기타	롯데기업집단 계열회사	22,024,251	873,741	465,882	41,462,206
합 계		1,366,053,759	17,458,331	1,850,451,527	242,614,065

(주1) 전기 중 Lotte Chemical UK Limited 법인을 매각하였으며 매각 전까지의 거래금액을 기재하였습니다.

(2) 당기말과 전기말 현재 채권・채무잔액(차입금 및 대여금은 제외)은 다음과 같습니다.

(당기말)

(단위: 천원)

구 분	회사의 명칭	채 권		채 무	
		매출채권	미수금 등	매입채무	미지급금 등
당사에 유의적인 영향력을 행사하는 기업	롯데지주㈜	-	19,204	-	13,973
	롯데물산㈜	-	7,602,857	-	11,236,573
종속기업	㈜케이피켐텍	14,290,465	285,355	5,914	92,879
	삼박엘에프티㈜	10,354,724	137,379	1,874,332	-
	데크항공㈜	-	17,991	-	155,650
	Lotte Chemical Titan Holding Berhad와 그 종속기업	11	7,960,176	3,649,972	23,086
	Lotte Chemical Trading (Shanghai) Corp.	35,088,726	-	-	1,147,402
	Lotte Chemical Engineering Plastics (Jiaxing) Co., Ltd.	1,363,756	-	-	-
	Lotte Chemical Engineering Plastics (Hefei) Co., Ltd.	2,982,410	-	-	-
	Lotte Chemical Engineering Plastics (Shenyang) Co., Ltd.	1,985,570	48,374	-	-
	Lotte Chemical (Jiaxing) Corp.	-	111,986	-	-
	Lotte Chemical USA Corp.와 그 종속기업	-	9,128,346	20,556,197	-
	Lotte Chemical Alabama Corp.	5,514,022	46,629	-	-
	Lotte Chemcial Poland Sp. zo.o. (주1)	11,226,680	101,664	70,820	1,515,633
	Lotte Chemical Nigeria Limited	-	21,124	-	227,272
	PT Lotte Chemical Indonesia	-	390,172	-	-
	Lotte Chemical Deutschland GMBH	581,790	35,071	-	891,796
	Lotte Chemical California, Inc.	91,594,256	52,437	-	3,536,370
	Lotte Chemical Shanghai Co., Ltd.	-	152,822	-	646,968
	Lotte Chemical (Thailand) Co., Ltd.	-	48,785	-	598,174
	Lotte Chemical Engineering Plastics (Tianjin) Co., Ltd.	7,507,530	60,017	-	-
	Lotte Chemical Hungary Ltd.	54,353,395	17,609	709,848	7,494,006
	Lotte Chemical Engineering Plastics (Dongguan) Co., Ltd.	27,567,559	93,196	-	-
	Lotte Chemical Japan Co., Ltd.	665,356	45,648	-	409,178
	Lotte Chemical Vietnam Co., Ltd.와 그 종속기업	21,594,754	141,404	26,471	-
	Lotte Chemical India Pvt. Ltd.	4,056,223	175,479	-	-
	Peker Surface Designs Industry and Trade Joint Stock Company	-	882,518	874,580	-
	롯데지에스화학㈜	1,500,000	497,446	-	-
관계기업	롯데건설㈜	869,706	78,166	-	11,492,000
	현대케미칼㈜	9,784,125	574,554	37,139,146	1,700,998
	여수페트로㈜	-	7,077	-	17,106
	롯데정밀화학㈜	-	20,256	1,676,918	-
공동기업	㈜씨텍	4,684,351	121,360	19,382,363	3,133,160
	롯데엠시시㈜	9,568,845	836,856	5,081,339	1,571,550
	롯데미쓰이화학㈜	141,077	697,474	-	19,500
	롯데베르살리스 엘라스토머스㈜	21,998,791	26,844,327	353,750	15,129,660
	Lotte Sanjiang Chemical Co., Ltd.	16,075,421	86,718	-	-
	Lotte Ube Synthetic Rubber Sdn. Bhd.	-	481,479	-	-
	Kor-Uz Gas Chemical Investment Ltd.	-	3,675	-	-

(단위: 천원)					
구 분	회사의 명칭	채 권		채 무	
		매출채권	미수금 등	매입채무	미지급금 등
기타 특수관계자	롯데글로벌로지스㈜와 그 종속기업	-	-	70,582	3,538,836
	롯데알미늄㈜와 그 종속기업	4,182,013	12,004	-	2,794,388
	Uz-Kor Gas Chemical LLC	2,679,784	331,823	18,534,468	8,395,443
기타	롯데기업집단 계열회사	2,903,916	11,659,765	-	5,339,264
합 계		365,115,256	69,829,223	110,006,700	81,120,865

(주1) 당사는 당기말 현재 종속기업인 Lotte Chemcial Poland Sp. zo.o. 에 대한 매출채권 11,227백만원에 대하여 1,410백만원의 대손충당금을 인식하고 있습니다.

(전기말)

(단위: 천원)					
구 분	회사의 명칭	채 권		채 무	
		매출채권	미수금 등	매입채무	미지급금 등
당사에 유의적인 영향력을 행사하는 기업	롯데지주㈜	-	7,597	-	1,041,536
	롯데물산㈜	-	7,758,857	-	18,527,103
종속기업	롯데첨단소재㈜	27,469,675	70,239	-	202,890
	㈜케이피켐텍	13,997,985	163,223	-	92,879
	삼박엘에프티㈜	8,887,468	54,472	1,439,659	24,015
	데크항공㈜	-	41,133	-	153,709
	Lotte Chemical Titan Holding Berhad	903,090	3,395,661	4,521,467	2,415,089
	Lotte Chemical Trading (Shanghai) Corp.	20,626,688	-	-	1,076,154
	Lotte Chemical Engineering Plastics (Jiaxing) Co., Ltd.	4,022,687	-	-	-
	Lotte Chemical Engineering Plastics (Hefei) Co., Ltd.	1,254,871	-	-	-
	Lotte Chemical Engineering Plastics (Shenyang) Co., Ltd.	1,916,386	46,660	-	432
	Lotte Chemical (Jiaxing) Corp.	-	143,056	-	-
	Lotte Chemical USA Corp.	-	20,967,984	24,450,494	-
	PT Lotte Chemical Indonesia	-	212,190	-	-
	Lotte Chemical Alabama Corp.	3,302,862	49,620	-	31,886
	Lotte Chemical Poland Sp. zo.o.	14,311,132	74,574	45,297	36,066
	Lotte Chemical Nigeria Limited	-	23,297	-	86,700
	Lotte Chemical Hungary Ltd.	-	-	909,179	8,135,012
관계기업	롯데건설㈜	-	78,073	-	14,167,497
	현대케미칼㈜	2,241,102	471,441	119,157,015	135,902
	여수페트로㈜	-	7,070	-	32,228
	롯데정밀화학㈜	-	23,782	1,906,459	-
공동기업	㈜씨텍	5,434,650	120,298	22,191,672	3,343,351
	롯데엠시시㈜	16,895,136	1,015,911	135,430	1,468,600
	롯데미쓰이화학㈜	141,591	459,942	-	19,500
	롯데베르살리스 엘라스토머스㈜	24,150,757	8,006,904	18,634	2,033,810
	Lotte Sanjiang Chemical Co., Ltd.	-	129,838	-	-
	Lotte Ube Synthetic Rubber Sdn. Bhd.	-	218,419	-	-
	Kor-Uz Gas Chemical Investment Ltd.	-	3,675	-	-
기타 특수관계자	롯데글로벌로지스㈜	-	-	221,787	2,126,913
	롯데알미늄㈜	1,716,273	11,807	-	2,958,970
	Uz-Kor Gas Chemical LLC	4,930,739	2,105,483	13,858,298	7,164
기타	롯데기업집단 계열회사	2,612,749	11,542,984	-	6,419,586
합 계		154,815,841	57,204,190	188,855,391	64,536,992

(3) 당기와 전기 중 특수관계자 대여금의 변동내역은 다음과 같습니다.

(당 기)

(단위: 천원)					
구 분	회사의 명칭	기 초	증 가	감 소	당기말
종속기업	데크항공㈜ (주1)	14,191,667	-	(1,182,639)	13,009,028
합 계		14,191,667	-	(1,182,639)	13,009,028

(주1) 당사는 당기말 현재 종속기업인 데크항공㈜에 대한 대여금 13,009백만원에 대하여 5,364백만원의 대손충당금을 인식하고 있습니다.

(전 기)

(단위: 천원)					
구 분	회사의 명칭	기 초	증 가	감 소	전기말
종속기업	데크항공㈜	14,191,667	-	-	14,191,667
합 계		14,191,667	-	-	14,191,667

(4) 당기와 전기 중 특수관계자와의 지분거래내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	거래상대방	거래내역	당 기	전 기
출 자	PT Lotte Chemical Indonesia (종속기업)	현 금	45,076,135	18,660,058
	롯데지에스화학㈜ (종속기업)	현 금	71,595,258	-
	PT Lotte Chemical Engineering Plastics Indonesia (종속기업)	현 금	55,577,823	-
	롯데케미칼이노베이션펀드1호 (종속기업)	현 금	3,920,000	980,000
	Lotte Ube Synthetic Rubber Sdn. Bhd. (공동기업)	현 금	14,845,200	-
	현대케미칼㈜ (관계기업)	현 금	-	296,000,000
	롯데베르살리스 엘라스토머스㈜ (공동기업)	현 금	50,000,000	50,000,000
	합 계		241,014,416	365,640,058
지분취득	롯데정밀화학㈜ (관계기업) (주1)	지분증권	68,707,413	-
	Lotte Chemical Titan Holding Berhad (종속기업)	지분증권	-	76,497,242
	합 계		68,707,413	76,497,242
지분처분	롯데지주㈜ (유의적인 영향력을 행사하는 기업) (주2)	지분증권 등	13,601,151	20,745,740
	㈜호텔롯데 (기타) (주3)	지분증권	1,944,500	-
	합 계		15,545,651	20,745,740
배당금 수 익	Lotte Chemical Titan Holding Berhad (종속기업)	현 금	33,984,449	83,688,000
	Lotte Chemical Pakistan Limited (종속기업)	현 금	-	12,761,388
	Lotte Chemical Engineering Plastics (Jiaxing) Co., Ltd. (종속기업)	현 금	-	5,410,755
	Lotte Chemical Trading (Shanghai) Corp. (종속기업)	현 금	6,021,400	-
	㈜케이피켐텍 (종속기업)	현 금	1,000,554	-
	삼박엘에프티㈜ (종속기업)	현 금	3,995,886	2,984,878
	롯데첨단소재㈜ (주4)	현 금	-	49,500,000
	롯데엠시시㈜ (공동기업)	현 금	40,000,000	62,500,000
	㈜씨텍 (공동기업)	현 금	10,000,000	10,000,000
	롯데정밀화학㈜ (관계기업)	현 금	13,653,023	13,653,023
	롯데건설㈜ (관계기업)	현 금	23,953,189	16,908,133
	합 계		132,608,501	257,406,177
배당금 지 급	롯데지주㈜ (유의적인 영향력을 행사하는 기업)	현 금	54,572,847	83,634,611
	롯데물산㈜ (유의적인 영향력을 행사하는 기업)	현 금	45,929,063	71,978,382
	㈜호텔롯데 (기타)	현 금	1,643,851	2,576,185
	Lotte Holdings Co., Ltd. (기타)	현 금	21,346,200	33,453,000
	합 계		123,491,961	191,642,178

(주1) 당기 중 롯데정밀화학㈜로부터 한덕화학㈜ 주식을 취득하였습니다.

(주2) 당기 중 롯데지주㈜에 롯데글로벌로지스㈜ 잔여 보유지분을 매도하였습니다.
전기 중 롯데지주㈜에 롯데글로벌로지스㈜ 주식 63,549,178천원과 풋옵션 42,803,438천원을 매각하였습니다.

(주3) 당기 중 ㈜호텔롯데에 롯데액셀러레이터㈜ 보유지분 전량을 매도하였습니다.

(주4) 2020년 1월 1일자로 롯데케미칼㈜ 로 흡수합병되었습니다.

(5) 당기말 현재 특수관계자에게 제공한 지급보증의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천USD, 천CNY, 천MYR, 천VND, 천EUR, 천INR, 천원)

제공받은 기업	보증 한도 금액			실행 잔액			비 고
	외 화		원 화	외화		원화	
Lotte Sanjiang Chemical Co., Ltd.	CNY	180,000	30,052,800	CNY	-	-	포괄한도에 대한 지급보증
	CNY	130,000	21,704,800	CNY	87,421	14,595,786	포괄한도에 대한 지급보증
	CNY	192,000	32,056,320	CNY	48,597	8,113,802	포괄한도에 대한 지급보증
	CNY	100,000	16,696,000	CNY	65,964	11,013,284	포괄한도에 대한 지급보증
	CNY	100,000	16,696,000	CNY	45,987	7,678,024	포괄한도에 대한 지급보증
Lotte Chemical (Jiaxing) Corp.	USD	16,000	17,408,000	USD	16,000	17,408,000	차입금에 대한 지급보증
	USD	16,000	17,408,000	USD	16,000	17,408,000	차입금에 대한 지급보증
	CNY	120,000	20,085,200	CNY	-	-	포괄한도에 대한 지급보증
Lotte Chemical Engineering Plastics (Shenyang) Co., Ltd.	CNY	18,000	3,005,280	CNY	14,454	2,413,200	포괄한도에 대한 지급보증
Lotte Chemical Alabama Corp.	USD	10,000	10,880,000	USD	10,000	10,880,000	차입금에 대한 지급보증
Lotte Ube Synthetic Rubber Sdn. Bhd.	USD	11,657	12,682,971	USD	11,657	12,682,971	차입금에 대한 지급보증
	USD	6,400	6,963,200	USD	6,400	6,963,200	차입금에 대한 지급보증
	MYR	12,000	3,234,120	MYR	1,505	405,664	신용장 개설한도에 대한 지급보증
	USD	14,000	15,232,000	USD	6,000	6,528,000	포괄한도에 대한 지급보증
	USD	8,000	8,704,000	USD	8,000	8,704,000	운영자금에 대한 지급보증
Lotte Chemical USA Corp.	USD	60,000	65,280,000	USD	-	-	운영자금에 대한 지급보증
	USD	50,000	54,400,000	USD	50,000	54,400,000	포괄한도에 대한 지급보증
	USD	50,000	54,400,000	USD	-	-	운영자금에 대한 지급보증
	USD	60,000	65,280,000	USD	50,000	54,400,000	포괄한도에 대한 지급보증
	USD	50,000	54,400,000	USD	50,000	54,400,000	포괄한도에 대한 지급보증
	USD	1,594,000	1,734,272,000	USD	731,826	796,226,817	차입금에 대한 지급보증
	USD	10,000	10,880,000	USD	357	388,416	설비 사용료에 대한 지급보증
LACC, LLC	USD	13,300	14,470,400	USD	1,570	1,708,609	설비 사용료에 대한 지급보증
Lotte Chemical Vietnam Co., Ltd.	VND	220,000,000	10,362,000	VND	125,568,929	5,914,297	차입금에 대한 지급보증
Lotte Chemical India Pvt. Ltd.	EUR	12,600	16,861,824	EUR	12,600	16,861,824	차입금에 대한 지급보증
	INR	264,000	3,923,040	INR	90,000	1,337,400	운영자금에 대한 지급보증
Peker Surface Designs Industry and Trade Joint Stock Company	EUR	20,000	26,764,800	EUR	20,000	26,764,800	차입금에 대한 지급보증
	EUR	12,000	16,058,880	EUR	10,000	13,382,400	차입금에 대한 지급보증
합 계	USD	1,969,357	2,360,111,635	USD	957,810	1,150,578,494	
	CNY	840,000		CNY	262,423		
	MYR	12,000		MYR	1,505		
	VND	220,000,000		VND	125,568,929		
	EUR	44,600		EUR	42,600		
	INR	264,000		INR	90,000		

상기 기재한 지급보증 내역 이외에 특수관계자의 채무에 대한 담보제공 및 자금보충 의무에 대한 사항은 주석 43-6과 43-7에 기술하고 있습니다.

(6) 당기와 전기 중 주요경영진에 대한 보상내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	당 기	전 기
단기급여	25,851,188	23,727,903
퇴직급여	3,809,188	2,787,647
합 계	29,660,376	26,515,550

42. 현금흐름표

42-1 비현금거래

당기와 전기의 현금흐름표에 포함되지 않은 주요 비현금 투자활동거래와 비현금 재무활동거래는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분(주1)	당 기	전 기
장기대여금의 유동성대체	-	4,730,556
단기대여금의 장기대여금대체	3,547,917	-
기타포괄손익-공정가치금융자산의 유동성대체	-	4,509,720
건설중인자산 본계정대체	391,983,965	985,199,819
장기선급비용의 유동성대체	273,000	601,000
장기미지급금의 유동성대체	621,483	1,550,629
유형자산 취득 관련 미지급금의 변동	(60,002,782)	18,515,990
사채의 유동성대체	349,861,206	99,895,339
장기차입금의 유동성장기부채 대체	25,000,000	120,949,036
리스부채의 유동성대체	1,716,812	14,831,773
장기미수금의 유동성대체	1,158,000	4,600,970
기타금융부채의 유동성대체	1,431,000	5,133,000
투자부동산의 매각예정비유동자산 대체	-	59,636,882
유형자산의 매각예정비유동자산 대체	4,653,007	-
기타포괄손익-공정가치 금융자산의 매각예정비유동자산 대체	10,742,848	-

(주1) 합병으로 인해 취득한 유무형자산, 종속기업투자 및 인수한 차입금 등에 대한 내용은 주석 44에서 설명하고 있습니다.

42-2 재무활동에서 생기는 부채의 변동

당사의 현금흐름 및 비현금 변동에서 발생하는 변동을 포함한 재무활동으로 인한 부채의 변동내역은 다음과 같습니다.

(당 기)

(단위: 천원)							
구분	당기초	합병효과	재무활동현금흐름	환율 변동	공정가치변동	기타 (주1)	당기말
단기차입금	316,518,503	248,238,979	(116,729,739)	(23,955,780)	-	-	424,071,963
장기차입금	262,216,440	53,523,575	(50,194,285)	(10,985,445)	-	(53,543,604)	201,016,681
사채	1,298,047,064	-	199,180,060	-	-	706,265	1,497,933,389
위험회피지정파생상품부채(자산)	1,198,983	-	(1,054,641)	-	11,104,407	2,774,651	14,023,400
리스부채	59,770,115	2,115,595	(15,737,498)	(126,750)	-	(3,156,846)	42,864,616
합 계	1,937,751,105	303,878,149	15,463,897	(35,067,975)	11,104,407	(53,219,534)	2,179,910,049

(전 기)

(단위: 천원)						
구분	전기초	재무활동현금흐름	환율 변동	공정가치변동	기타 (주1)	전기말
단기차입금	367,310,594	(46,877,411)	(3,914,680)	-	-	316,518,503
장기차입금	567,969,737	(316,241,080)	1,820,764	-	8,667,019	262,216,440
사채	1,488,408,297	(191,050,360)	-	-	689,127	1,298,047,064
위험회피지정파생상품부채(자산)	11,961,153	456,733	-	(1,968,297)	(9,250,606)	1,198,983
리스부채	-	(15,057,042)	24,592	-	74,802,565	59,770,115
합 계	2,435,649,781	(568,769,160)	(2,069,324)	(1,968,297)	74,908,105	1,937,751,105

(주1) 시간경과에 따른 유동성 대체 및 이자의 발생 등이 포함되어 있습니다.

43. 약정사항 및 우발부채

43-1 당사의 당기말 현재 금융기관과의 주요 약정내용(차입금은 주석 22 참조)은 다음과 같습니다.

(단위: 천USD, 천EUR, 천원)

금융기관명	약정내용	통 화	한도금액
㈜한국스탠다드차타드은행 (구매카드 20,000백만원을 포함한 포괄한도 100,000천 USD)	무역금융	USD	80,000
	구매카드	KRW	20,000,000
㈜하나은행 (외담대 20,000백만원을 제외한 포괄한도 265,020백만원)	기업운전무역어음대출(무역금융, Local L/C)	KRW	10,000,000
	신용장발행(Usance), 일람불(Sight)	USD	200,000
	기타외화지급보증(Standby L/C)	USD	10,000
	지급보증(Standby L/C)	USD	901
	외담대 및 상생결제론	KRW	20,000,000
㈜우리은행	일괄여신(Usance, Nego 차입금 등)	USD	50,000
	상생파트너론	KRW	800,000
농협은행㈜	포괄한도	USD	50,000
	다같이성장론	KRW	10,000,000
㈜신한은행	기한부(Usance)	USD	60,000
	매입외환(OA)	USD	40,000
	전자방식외상매출채권	KRW	9,200,000
한국산업은행	Usance 및 Import Loan	USD	150,000
중소기업은행	종합수출입금융(Usance, 매입외환)	USD	50,000
	외화지급보증(Standby L/C)	EUR	20,000
	전자방식외상매출채권	KRW	30,000,000
㈜국민은행	Usance	USD	40,000
수협은행	Import Loan	USD	30,000
	Usance	USD	20,000
MIZUHO BANK	포괄한도	USD	100,000
DBS Bank	포괄한도	USD	100,000
JP Morgan	포괄한도	USD	100,000
Credit Agricole Corporate And Investment Bank	포괄한도	USD	100,000
Deutsche Bank	포괄한도	USD	50,000
BNP Paribas Bank	포괄한도	USD	100,000
ANZ Bank	포괄한도	USD	50,000
HSBC Bank	포괄한도	USD	100,000
ING Bank	포괄한도	USD	100,000
United Overseas Bank	Import Loan	USD	100,000
CITI Bank	Usance	USD	20,000
롯데카드㈜	기업구매전용카드	KRW	300,000,000
합 계		KRW	400,000,000
		EUR	20,000

(단위: 천USD, 천EUR, 천원)			
금융기관명	약정내용	통 화	한도금액
		USD	1,700,901

43-2 기술도입계약

당사는 당기말 현재 EVA 제품 등의 생산을 위하여 Exxon Mobil and Catalyst 등의 외국회사와 기술도입계약을 체결하고 있으며, 당기와 전기 중 발생한 경상기술료(제조원가)는 없습니다.

당사는 2012년 중 흡수합병한 주식회사 케이피케미칼이 2006년 12월 13일부터 미국 UOP사와 체결한 MEX Plant 기술사용료 계약에 따라 매년 1월 30일에 전년도 생산량을 UOP사에 통보할 의무가 있으며, 라이센스 취득량을 초과하는 수량에 대해서는 기술도입료(Fully Paid License)를 지급할 의무가 있습니다.

43-3 원료공급계약

당사는 Naphtha와 M-X(Mixed Xylene)의 안정적 공급을 위하여 현대케미칼㈜와 2016년부터 2036년까지 20년의 기간에 걸쳐 Naphtha와 M-X의 공급을 보장받는 내용의 장기원료공급계약을 체결하였습니다.

43-4 계류중인 소송 사건

당기말 현재 당사는 손해배상 등과 관련한 소송 4건(소송가액 50,907백만원)의 피고로 법원에 계류 중에 있습니다. 당기말 현재 소송의 결과가 당사의 재무제표에 미칠 영향은 합리적으로 추정할 수 없으므로, 당사의 재무제표에는 이로 인한 영향이 반영되지 아니하였습니다.

43-5 백지수표 및 견질어음의 제공

당기말 현재 당사는 해외자원개발을 위한 장기차입금(주석 22 참조)의 차입과 관련하여 한국에너지공단에 백지수표 3매를 담보로 제공하였습니다.

43-6 담보 제공 거래

당기말 현재 당사가 담보로 제공하고 있는 자산의 내역은 다음과 같습니다.

(외화단위: 천USD, 원화단위: 천원)

과 목	장부금액	담보 설정 금액	관련계정	관련금액 (한도액)	담보권자
Kor-Uz Gas Chemical Investment Ltd. (공동기업 주식)	379,789,712	보유주식 전체	Uz-Kor Gas Chemical LLC의 차입금	USD 1,599,351 (USD 2,508,900)	ING Bank N.V. 등

43-7 약정사항

(1) 당기말 현재 당사는 공동기업인 롯데베르살리스 엘라스토머스㈜의 차입금과 관련하여 채무원금 296,000백만원 중 당사 지분 50%+1주에 해당하는 148,000백만원에 대한 자금보충 의무를 부담하고 있으며, 관계기업인 현대케미칼㈜의 차입금과 관련하여 채무원금 2,615,000백만원 중 당사 지분 40%에 해당하는 1,046,000백만원에 대한 자금보충 의무를 부담하고 있습니다.

(2) 당기말 현재 당사가 제3자에게 담보 제공 및 양도를 제한하는 약정을 체결한 내역은 다음과 같습니다.

(외화단위: 천USD, 원화단위: 천원)					
과 목	장부금액	담보 설정 금액	관련계정	관련금액 (한도액)	담보권자
Lotte Chemical USA Corp. (종속기업 주식)	884,836,236	보유주식 전체	Lotte Chemical USA Corp. 의 차입금	USD 731,826 (USD 1,594,000)	The Export-Import Bank of Korea 및 대주단

(3) 당기 중 당사에 흡수합병된 롯데첨단소재㈜는 전기 중 Peker Surface Designs Industry and Trade Joint Stock Company(이하, "Peker")의 지분 72.5% 취득 시 비지배주주(Peker Family 등)가 보유하고 있는 Peker의 잔여지분 27.5%에 주식매수선택권(Call 옵션)을 보유하고, 비지배주주에게 주식매도선택권(Put 옵션)을 부여하는 주주간 계약을 체결하였습니다. 해당 양방향 옵션의 행사가격은 향후 Peker의 실적에 따라 변동되며, 공정가치로 측정되고 있습니다(주석 5). Put/Call 옵션은 다음의 조건으로 행사될 예정입니다.

옵션종류	보유자	행사가능기간	행사가격
Put 옵션	Peker Family 등	(1) 2023년 1월 1일~2023년 1월 31일 (2) Deal Closing 후 5년이 되는 날부터 1개월	[(직전 12개월 평균EBITDA×7) ± 순부채 등] × 지분율
Call 옵션	롯데케미칼㈜	Put 옵션 행사기한 후 1개월	

44. 합병

(1) 개요

당사는 종속기업투자주식으로 보유하고 있던 롯데첨단소재㈜를 2020년 1월 1일자로 흡수합병하였습니다. 당사는 롯데첨단소재의 지분을 100% 보유하고 있음에 따라 동 합병은 동일지배하의 사업결합에 해당합니다.

(2) 합병회계처리

동 합병은 동일지배하의 사업결합으로 합병기일 현재 당사가 취득 및 인수한 롯데첨단소재㈜의 자산 및 부채는 당사의 2019년 12월 31일 현재의 연결재무제표상 장부금액을 적용하였으며, 이전대가와 합병으로 취득한 순자산가액과의 차이 260,754백만원은 자본잉여금에서 조정하였습니다.

(3) 식별가능한 취득자산과 인수부채

동일지배하의 사업결합으로 합병일 현재 취득 자산과 인수 부채 금액은 다음과 같습니다.

(단위 : 백만원)	
구 분	금 액
현금 및 현금성자산 등	477,620
매출채권 및 기타채권	390,047
재고자산	226,742
종속기업투자주식	331,277
유형자산	612,283
무형자산	812,980
영업권	618,234
기타	47,009
자산합계	3,516,192
매입채무 및 기타채무	122,440
차입금	301,763
금융리스부채	2,116
미지급법인세	8,632
이연법인세부채	194,623
기타	28,606
부채합계	658,180
순자산 합계	2,858,012

45. 보고기간 후 사건

45-1. 당사는 보고기간 이후 매각예정비유동자산으로 분류한 SLD(Soraa Laser Diode), Inc.의 지분증권 전량을 처분하였습니다. 처분대가는 11,005,495천원으로 예상되며, 거래 종료시 최종 확정될 예정입니다.

45-2. 당사는 2021년 3월 4일 롯데케미칼이노베이션펀드2호에 2,970백만원을 출자하였으

며, 출자 후 당사의 지분율은 76.15%입니다.

45-3. 당사는 2021년 3월 8일 공동기업인 롯데베르살리스 엘라스토머스㈜에 15,000백만원(보통주 3,000,000주)을 출자하였으며, 출자 후 지분율 변동은 없습니다.

6. 기타 재무에 관한 사항

(1) 대손충당금 설정 현황 (연결기준)

① 계정과목별 대손충당금 설정내역

(단위: 백만원)

구 분	계정과목	채권 총액	대손충당금	대손충당금 설정률
2020년	매출채권	1,395,202	5,222	0.37%
	미수금	28,662	1,764	6.15%
	합 계	1,423,864	6,986	0.49%
2019년	매출채권	1,439,651	2,735	0.19%
	미수금	76,902	1,765	2.30%
	합 계	1,516,553	4,500	0.30%
2018년	매출채권	1,482,352	2,534	0.17%
	미수금	56,685	39	0.07%
	합 계	1,539,037	2,573	0.17%

② 대손충당금 변동현황

(단위: 백만원)

구 분	2020년	2019년	2018년
1. 기초 대손충당금 잔액합계	4,500	2,573	1,335
2. 순대손처리액(①-②±③)	(189)	56	(60)
① 대손처리액(상각채권액)	(37)	(88)	(51)
② 상각채권회수액	117	-	-
③ 기타증감액	(35)	144	(9)
3. 대손상각비 계상(환입)액	2,675	1,871	1,298
4. 기말 대손충당금 잔액합계	6,986	4,500	2,573

③ 매출채권관련 대손충당금 설정방침

연결실체는 매출채권 및 기타채권과 관련하여 지급보증증서, 예적금 등의 동산 및 부동산을 담보로 수취하고 있으며, 주기적으로 거래처의 신용도를 재평가하여 신용거

래한도를 재검토하고 담보수준을 재조정하고 있습니다.
연결실체는 과거 경험상 채권회수 불확실성을 판단하여 대손설정을 하고 있으며, 개별적인 손상사건이 파악된 채권에 대해 개별 분석을 통한 회수가능금액을 산정하여 산정된 회수가능가액과 장부금액의 차액을 손상차손으로 인식하고 있습니다. 연결실체는 매출채권 등의 회수가능성을 판단하는 데 있어서 신용공여 개시일부터 보고기간 말까지의 매출채권에 대한 신용등급의 변화를 고려하고 있습니다. 거래처가 많고 상호 연관성이 없으므로 신용위험의 집중도는 제한적입니다.

④ 당기말 현재 경과기간별 매출채권잔액 현황

(단위: 백만원)

구 분	6월 이하	6월 초과 1년 이하	1년 초과 3년 이하	3년 초과	계
금 액	1,385,759	4,052	2,474	2,917	1,395,202
구성비율	99.32%	0.29%	0.18%	0.21%	100.00%

(2) 재고자산의 보유 및 실사내역 등 (연결기준)
① 최근 3사업연도의 재고자산의 사업부문별 보유현황

(단위: 백만원)

사업부문	계정과목	2020년	2019년	2018년
기초유분	상 품	-	-	-
	제 품	27,533	27,145	22,137
	반 제 품	58,879	86,541	96,259
	원부재료	180,857	225,097	281,002
	저 장 품	60,475	60,392	59,187
	미 착 품	143,955	126,080	84,590
모노머	상 품	721	1,619	1,354
	제 품	72,591	105,762	98,518
	반 제 품	20,100	29,554	42,897
	원부재료	31,542	32,585	78,012
	저 장 품	7,949	10,404	8,638
	미 착 품	18,965	2,558	8,831
	상 품	55,327	42,125	47,062

폴리머	제 품	305,637	373,745	393,132
	반 제 품	119,961	93,268	113,320
	원부재료	137,459	182,616	169,751
	저 장 품	60,829	62,839	57,663
	미 착 품	87,277	16,671	73,776
기타	상 품	690	9,163	3,667
	제 품	313	24,323	17,553
	반 제 품	7,421	8,317	5,382
	원부재료	14,016	15,526	20,621
	저 장 품	123,430	111,894	110,171
	미 착 품	39,900	44,446	7,305
연결조정	상 품	(12,960)	(17,343)	(24,549)
	제 품	1,888	12,433	8,361
	반 제 품	-	-	-
	원부재료	-	-	-
	저 장 품	-	-	-
	미 착 품	(7,626)	(8,039)	(7,296)
합 계		1,557,129	1,679,721	1,777,344
총자산대비 재고자산 구성비율(%) [재고자산합계÷ 기말자산총계×100]		8.03%	8.38%	8.55%
재고자산회전율(회수) [연환산 매출원가÷{(기초 재고+기말재고)÷2}]		6.84	7.64	8.33

② 재고자산의 실사내역 등

(단위: 백만원)

계정과목	취득원가	보유금액	평가손실충당금	기말잔액	비고
상품	44,033	44,033	(255)	43,778	-
제품	416,805	416,805	(8,843)	407,962	-
반제품	208,371	208,371	(2,010)	206,361	-

원부재료	364,166	364,166	(292)	363,874	-
저장품	263,103	263,103	(10,420)	252,683	-
미착품	282,471	282,471	-	282,471	-
소 계	1,578,949	1,578,949	(21,820)	1,557,129	-

(주1) 재고자산의 수량은 계속기록법에 의하여 파악되고 매 기말 실지 재고조사에 의하여 확정됨. 회사는 회계연도말에 재고조사를 실사하는 것을 원칙으로 하고 있으므로 당기말 현재의 재고자산가액은 계속기록법에 의해 산출되었습니다.

③ 장기체화 재고 등 현황

- 해당사항 없음.

3) 공정가치평가 절차 요약

① 금융상품의 공정가치

ⅰ) 당기말과 전기말 현재 요약연결재무상태표에서 공정가치로 후속측정되는 금융상품의 공정가치를 공정가치 서열체계 수준별로 분류한 내역은 다음과 같습니다.

(수준1) 측정일에 동일한 자산이나 부채에 대한 접근 가능한 활성시장의 (조정되지 않은) 공시가격 (수준2) 수준 1의 공시가격 이외에 자산이나 부채에 대해 직접적으로 또는 간접적으로 관측 가능한 투입변수 (수준3) 자산이나 부채에 대한 관측가능하지 않은 투입변수

(당기말) (단위: 백만원)

구 분	수준 1	수준 2	수준 3	합 계
금융자산				
기타포괄손익-공정가치(상장지분상품)	162,479,760	-	-	162,479,760
기타포괄손익-공정가치(비상장지분상품)	-	-	12,457,147	12,457,147
당기손익-공정가치	-	665,000,000	7,744,844	672,744,844
위험회피회계적용 파생상품자산	-	734,706	-	734,706
합 계	162,479,760	665,734,706	20,201,991	848,416,457
금융부채				
당기손익-공정가치	-	27,878,278	-	27,878,278
위험회피회계적용 파생상품부채	-	14,758,107	-	14,758,107
합 계	-	42,636,385	-	42,636,385

(전기말) (단위: 백만원)

구 분	수준1	수준2	수준3	합 계
금융자산				
기타포괄손익-공정가치(상장지분상품)	3,304,594	-	-	3,304,594
기타포괄손익-공정가치(비상장지분상품)	-	-	49,216,995	49,216,995
기타포괄손익-공정가치(채무상품)	-	-	41,685	41,685
당기손익-공정가치	-	27,227	846,257,675	846,284,902
위험회피회계적용 파생상품자산	-	276,767	-	276,767
합 계	3,304,594	303,994	895,516,355	899,124,943
금융부채				
당기손익-공정가치	-	14,529,157	-	14,529,157
위험회피회계적용 파생상품부채	-	1,475,751	-	1,475,751
합 계	-	16,004,908	-	16,004,908

ii) 다음은 수준2와 수준3으로 분류되는 금융상품 공정가치측정치에 사용된 가치평가기법과 투입변수에 대한 설명입니다.

- 통화선도 및 이자율스왑

통화선도의 공정가치는 원칙적으로 측정대상 통화선도의 잔존기간과 일치하는 기간에 대한 보고기간말 현재 시장에서 공시된 선도환율에 기초하여 측정하였습니다. 통화선도의 잔존기간과 일치하는 기간의 선도환율이 시장에서 공시되지 않는다면, 시장에서 공시된 각 기간별 선도환율에 보간법을 적용하여 통화선도의 잔존기간과 유사한 기간의 선도환율을 추정하여 통화선도의 공정가치를 측정하였습니다. 통화선도의 공정가치 측정에 사용되는 할인율은 보고기간말 현재 시장에서 공시되는 이자율로부터 도출된 수익률곡선을 사용하여 결정하였습니다.

이자율스왑의 공정가치 측정에 사용되는 할인율과 선도이자율은 보고기간말 현재 시장에서 공시된 이자율로부터 도출되는 적용가능한 수익률곡선에 기초하여 결정하였습니다. 이자율스왑의 공정가치는 상기 방법으로 도출된 선도이자율에 기초하여 추정한 이자율스왑의 미래현금흐름을 적절한 할인율로 할인한 금액으로 측정하였습니다.

상기에서 설명한 바와 같이 통화선도 및 이자율스왑의 공정가치 측정에 사용되는 투

입변수는 보고기간말 현재 시장에서 관측가능한 선도환율과 수익률곡선 등을 통해 도출되므로, 연결실체는 통화선도 및 이자율스왑의 공정가치측정치를 공정가치 서열체계상 수준2로 분류하였습니다.

- 비상장주식

비상장주식의 공정가치는 현금흐름할인모형을 사용하여 측정하며, 미래현금흐름을 추정하기 위하여 매출액 증가율, 세전 영업이익률, 가중평균자본비용 등에 대한 가정이나 추정과 같이 관측가능한 시장가격이나 비율에 근거하지 않은 가정이 일부 사용됩니다. 미래현금흐름을 할인하기 위하여 사용된 가중평균자본비용은 자본자산가격결정모형(CAPM)을 적용하여 산정하였습니다. 연결실체는 상기에서 언급된 주요 가정과 추정이 비상장주식의 공정가치에 미치는 영향이 유의적인 것으로 판단하여 비상장주식의 공정가치측정치를 공정가치 서열체계상 수준3으로 분류하였습니다.

iii) 연결실체는 수준 간의 이동을 가져오는 사건이나 상황의 변동이 발생하는 시점에 수준 간의 이동을 인식하고 있습니다. 또한 당기 중 수준 2와 수준 3 공정가치측정치로 분류되는 금융상품의 공정가치측정에 사용된 가치평가기법의 변경은 없습니다.

(4) 유형자산 재평가

- 해당사항 없음.

(5) 채무증권 발행실적

(기준일 : 2020년 12월 31일) (단위 : 원, %)

발행회사	증권종류	발행방법	발행일자	권면(전자등록)총액	이자율	평가등급 (평가기관)	만기일	상환 여부	주관회사
롯데케미칼	회사채	공모	2013.09.12	210,000,000,000	3.57	AA+(한국기업평가㈜) AA+(NICE신용평가㈜)	2018.09.12	상환	케이비투자증권/우리투자증권
롯데케미칼	회사채	공모	2014.07.28	250,000,000,000	3.03	AA+(한국신용평가㈜) AA+(NICE신용평가㈜)	2019.07.28	상환	케이비투자증권/우리투자증권 /신한금융투자/한국투자증권/대우증권
롯데케미칼	회사채	공모	2014.07.28	200,000,000,000	3.25	AA+(한국신용평가㈜) AA+(NICE신용평가㈜)	2021.07.28	미상환	케이비투자증권/우리투자증권 /신한금융투자/한국투자증권/대우증권
롯데케미칼	회사채	사모	2015.09.30	115,101,000,000	1.83	-	2018.09.28	상환	미즈호코퍼레이트은행
롯데케미칼	회사채	공모	2015.10.08	200,000,000,000	2.06	AA+(한국신용평가㈜) AA+(한국기업평가㈜)	2018.10.08	상환	삼성증권/한국투자증권
롯데케미칼	회사채	공모	2015.10.08	100,000,000,000	2.48	AA+(한국신용평가㈜) AA+(한국기업평가㈜)	2022.10.08	미상환	삼성증권 한국투자증권
롯데케미칼	회사채	사모	2015.12.28	55,830,400,000	1.98	-	2018.12.28	상환	미즈호코퍼레이트은행
롯데케미칼	회사채	공모	2016.04.28	210,000,000,000	1.82	AA+(한국기업평가㈜) AA+(NICE신용평가㈜)	2018.04.28	상환	삼성증권/케이비투자증권/대우증권
롯데케미칼	회사채	공모	2016.04.28	340,000,000,000	1.93	AA+(한국기업평가㈜) AA+(NICE신용평가㈜)	2019.04.28	상환	삼성증권/케이비투자증권/대우증권
롯데케미칼	회사채	공모	2016.04.28	150,000,000,000	2.14	AA+(한국기업평가㈜) AA+(NICE신용평가㈜)	2021.04.28	미상환	삼성증권/케이비투자증권/대우증권
롯데케미칼	회사채	공모	2016.04.28	60,000,000,000	2.60	AA+(한국기업평가㈜) AA+(NICE신용평가㈜)	2026.04.28	미상환	삼성증권/케이비투자증권/대우증권
롯데케미칼	회사채	공모	2017.07.28	100,000,000,000	2.04	AA+(한국신용평가㈜) AA+(NICE신용평가㈜)	2020.07.28	상환	케이비증권/한국투자증권
롯데케미칼	회사채	공모	2017.07.28	90,000,000,000	2.33	AA+(한국신용평가㈜) AA+(NICE신용평가㈜)	2022.07.28	미상환	케이비증권/한국투자증권
롯데케미칼	회사채	공모	2018.09.12	80,000,000,000	2.37	AA+(한국기업평가㈜) AA+(한국신용평가㈜)	2023.09.12	미상환	한국투자증권/삼성증권
롯데케미칼	회사채	공모	2018.09.12	120,000,000,000	2.68	AA+(한국기업평가㈜) AA+(한국신용평가㈜)	2028.09.12	미상환	한국투자증권/삼성증권

발행회사	증권종류	발행방법	발행일자	권면(전자등록)총액	이자율	평가등급 (평가기관)	만기일	상환 여부	주관회사
롯데케미칼	회사채	공모	2019.04.29	190,000,000,000	1.91	AA+(한국기업평가㈜) AA+(NICE신용평가㈜)	2022.04.29	미상환	NH투자증권/한국투자증권/삼성증권
롯데케미칼	회사채	공모	2019.04.29	100,000,000,000	1.98	AA+(한국기업평가㈜) AA+(NICE신용평가㈜)	2024.04.29	미상환	NH투자증권/한국투자증권/삼성증권
롯데케미칼	회사채	공모	2019.04.29	110,000,000,000	2.11	AA+(한국기업평가㈜) AA+(NICE신용평가㈜)	2029.04.27	미상환	NH투자증권/한국투자증권/삼성증권
롯데케미칼	회사채	공모	2020.07.28	200,000,000,000	1.35	AA+(한국신용평가㈜) AA+(NICE신용평가㈜)	2023.07.28	미상환	NH투자증권/한국투자증권/케이비증권/미래대우
롯데케미칼	회사채	공모	2020.07.28	100,000,000,000	1.54	AA+(한국신용평가㈜) AA+(NICE신용평가㈜)	2025.07.28	미상환	NH투자증권/한국투자증권/케이비증권/미래대우
합 계	-	-	-	2,980,931,400,000	-	-	-	-	-

(주1) 2015.09.30 발행건은 $98,000,000을 CRS계약을 통한 원화고정으로 차입

(주2) 2015.12.28 발행건은 $47,800,000을 CRS계약을 통화 원화고정으로 차입

(6) 사채관리계약 주요내용 및 충족여부 등

(작성기준일 : 2020년 12월 31일) (단위 : 원, %)

채권명	발행일	만기일	발행액	사채관리 계약체결일	사채관리회사
롯데케미칼㈜ 제50-3회 무보증공모사채	2014년 07월 28일	2021년 07월 28일	200,000,000,000	2014년 07월 16일	한국증권금융㈜
롯데케미칼㈜ 제51-2회 무보증공모사채	2015년 10월 08일	2022년 10월 08일	100,000,000,000	2015년 09월 24일	한국증권금융㈜

(이행현황기준일 : 2020년 06월 30일)

재무비율 유지현황	계약내용	① 부채비율 200% 이하 유지 ② EBITDA/Interest Expense(연결 기준 3개년 누적분 평균치) 5배 이상 유지

	이행현황	37%, 22배 이행
담보권설정 제한현황	계약내용	사채발행 이후 지급보증 또는 담보권 설정 채무 합계액이 직전 회계년도 자기자본의 500% 미만 등
	이행현황	자기자본의 23% 이행
자산처분 제한현황	계약내용	하나의 회계연도 당 자산총액의 100% 이상의 자산 처분 제한
	이행현황	자산총계의 0.05% 이행
지배구조변경 제한현황	계약내용	-
	이행현황	-
이행상황보고서 제출현황	이행현황	2020년 6월 30일 (제출일: 2020년 9월 11일)

(주1) 이행현황기준일은 이행현황 판단 시 적용한 회계감사인의 감사의견(확인 및 의견표시)이 표명된 가장 최근의 재무제표의 작성기준일이며, 지배구조변경 제한현황은 공시서류작성기준일임.

(작성기준일 : 2020년 12월 31일) (단위 : 원, %)

채권명	발행일	만기일	발행액	사채관리 계약체결일	사채관리회사
롯데케미칼㈜ 제52-3회 무보증공모사채	2016년 04월 28일	2021년 04월 28일	150,000,000,000	2016년 04월 18일	한국예탁결제원
롯데케미칼㈜ 제52-4회 무보증공모사채	2016년 04월 28일	2026년 04월 28일	60,000,000,000	2016년 04월 18일	한국예탁결제원
롯데케미칼㈜ 제53-2회 무보증공모사채	2017년 07월 28일	2022년 07월 28일	90,000,000,000	2017년 07월 18일	한국예탁결제원
롯데케미칼㈜ 제54-1회 무보증공모사채	2018년 09월 12일	2023년 09월 12일	80,000,000,000	2018년 08월 31일	한국예탁결제원
롯데케미칼㈜ 제54-2회 무보증공모사채	2018년 09월 12일	2028년 09월 12일	120,000,000,000	2018년 08월 31일	한국예탁결제원
롯데케미칼㈜ 제55-1회 무보증공모사채	2019년 04월 29일	2022년 04월 29일	190,000,000,000	2019년 04월 17일	한국예탁결제원
롯데케미칼㈜ 제55-2회 무보증공모사채	2019년 04월 29일	2024년 04월 29일	100,000,000,000	2019년 04월 17일	한국예탁결제원
롯데케미칼㈜ 제55-3회 무보증공모사채	2019년 04월 29일	2029년 04월 27일	110,000,000,000	2019년 04월 17일	한국예탁결제원

(이행현황기준일 : 2020년 06월 30일)

재무비율 유지현황	계약내용	① 부채비율 200% 이하 유지 ② EBITDA/Interest Expense(연결 기준 3개년 누적분 평균치) 5배 이상 유지
	이행현황	37%, 22배 이행
담보권설정 제한현황	계약내용	사채발행 이후 지급보증 또는 담보권 설정 채무 합계액이 직전 회계년도 자기자본의 500% 미만 등
	이행현황	자기자본의 23% 이행

자산처분 제한현황	계약내용	하나의 회계연도 당 자산총액의 100% 이상의 자산 처분 제한
	이행현황	자산총계의 0.05% 이행
지배구조변경 제한현황	계약내용	-
	이행현황	-
이행상황보고서 제출현황	이행현황	2020년 6월 30일 (제출일: 2020년 9월 11일)

타채무불이행기준금액	계약내용	타채무불이행 기준금액 1천억원 이상
	이행현황	없음

(주1) 이행현황기준일은 이행현황 판단 시 적용한 회계감사인의 감사의견(확인 및 의견표시)이 표명된 가장 최근의 재무제표의 작성기준일이며, 지배구조변경 제한현황은 공시서류작성기준일임.

(작성기준일 : 2020년 12월 31일) (단위 : 원, %)

채권명	발행일	만기일	발행액	사채관리 계약체결일	사채관리회사
롯데케미칼㈜ 제56-1회 무보증공모사채	2020년 07월 28일	2023년 07월 28일	200,000,000,000	2020년 07월 16일	한국예탁결제원
롯데케미칼㈜ 제56-2회 무보증공모사채	2020년 07월 28일	2025년 07월 28일	100,000,000,000	2020년 07월 16일	한국예탁결제원

(이행현황기준일 : 2020년 06월 30일)

재무비율 유지현황	계약내용	① 부채비율 200% 이하 유지 ② EBITDA/Interest Expense(연결 기준 3개년 누적분 평균치) 5배 이상 유지
	이행현황	37%, 22배 이행
담보권설정 제한현황	계약내용	사채발행 이후 지급보증 또는 담보권 설정 채무 합계액이 직전 회계년도 자기자본의 500% 미만 등
	이행현황	자기자본의 23% 이행
자산처분 제한현황	계약내용	하나의 회계연도 당 자산총액의 100% 이상의 자산 처분 제한
	이행현황	자산총계의 0.05% 이행
지배구조변경 제한현황	계약내용	-
	이행현황	-
이행상황보고서 제출현황	이행현황	해당 없음

타채무불이행기준금액	계약내용	타채무불이행 기준금액 1천억원 이상
	이행현황	없음

(주1) 이행현황기준일은 이행현황 판단 시 적용한 회계감사인의 감사의견(확인 및 의견표시)이 표명된 가장 최근의 재무제표의 작성기준일이며, 지배구조변경 제한현황은 공시서류작성기준일임.
(주2) 2020.07.28에 발행한 무보증공모사채 경우는 이행상황보고서 제출 전입니다.

(7) 기업어음증권 미상환 잔액

(기준일 : 2020년 12월 31일) (단위 : 원)

잔여만기		10일 이하	10일초과 30일이하	30일초과 90일이하	90일초과 180일이하	180일초과 1년이하	1년초과 2년이하	2년초과 3년이하	3년 초과	합 계
미상환 잔액	공모	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	사모	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	합계	-	-	-	-	-	-	-	-	-

(8) 단기사채 미상환 잔액

(기준일 : 2020년 12월 31일) (단위 : 원)

잔여만기		10일 이하	10일초과 30일이하	30일초과 90일이하	90일초과 180일이하	180일초과 1년이하	합 계	발행 한도	잔여 한도
미상환 잔액	공모	-	-	-	-	-	-	-	-
	사모	-	-	-	-	-	-	-	-
	합계	-	-	-	-	-	-	-	-

(9) 회사채 미상환 잔액

(기준일 : 2020년 12월 31일) (단위 : 원)

잔여만기		1년 이하	1년초과 2년이하	2년초과 3년이하	3년초과 4년이하	4년초과 5년이하	5년초과 10년이하	10년초과	합 계
미상환 잔액	공모	350,000,000,000	280,000,000,000	380,000,000,000	100,000,000,000	100,000,000,000	290,000,000,000	-	1,500,000,000,000
	사모	-	-	-	-	-	-	-	-
	합계	350,000,000,000	280,000,000,000	380,000,000,000	100,000,000,000	100,000,000,000	290,000,000,000	-	1,500,000,000,000

(10) 신종자본증권 미상환 잔액

(기준일 : 2020년 12월 31일) (단위 : 원)

잔여만기		1년 이하	1년초과 5년이하	5년초과 10년이하	10년초과 15년이하	15년초과 20년이하	20년초과 30년이하	30년초과	합 계
미상환 잔액	공모	-	-	-	-	-	-	-	-
	사모	-	-	-	-	-	-	-	-
	합계	-	-	-	-	-	-	-	-

(11) 조건부자본증권 미상환 잔액

(기준일 : 2020년 12월 31일) (단위 : 원)

잔여만기		1년 이하	1년초과 2년이하	2년초과 3년이하	3년초과 4년이하	4년초과 5년이하	5년초과 10년이하	10년초과 20년이하	20년초과 30년이하	30년초과	합 계
미상환 잔액	공모	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	사모	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	합계	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

IV. 이사의 경영진단 및 분석의견

1. 예측정보에 대한 주의사항

당사가 동 사업보고서에서 미래에 발생할 것으로 예상· 예측한 활동, 사건 또는 현상은 당해 공시서류 작성시점의 사건 및 재무성과에 대하여 회사의 견해를 반영한 것입니다. 동 예측정보는 미래 사업환경과 관련된 다양한 가정에 기초하고 있으며, 동 가정들은 결과적으로 부정확한 것으로 판명될 수도 있습니다. 또한, 이러한 가정들에는 예측정보에서 기재한 예상치와 실제 결과 간에 중요한 차이를 초래할 수 있는 위험, 불확실성 및 기타 요인을 포함하고 있습니다. 이러한 중요한 차이를 초래할 수 있는 요인에는 회사 내부경영과 관련된 요인과 외부환경에 관한 요인이 포함되어 있으며, 이 두 요인외에도 다른 요인들이 있을 수 있습니다.
당사는 동 예측정보 작성시점 이후에 발생하는 위험 또는 불확실성을 반영하기 위하여 예측정보에 기재한 사항을 수정하는 정정보고서를 공시할 의무는 없습니다.
결론적으로, 동 사업보고서상에 회사가 예상한 결과 또는 사항이 실현되거나 회사가 당초에 예상한 영향이 발생한다는 확신을 제공할 수 없습니다. 동 보고서에 기재된 예측정보는 동 보고서 작성시점을 기준으로 작성한 것이며, 회사가 이러한 위험요인이나 예측정보를 업데이트할 예정이 없음을 유의하시기 바랍니다.

2. 개요

2020년 COVID-19확산으로 인한 수요 위축과 유가 하락 등 각종 불확실성 및 투자 둔화로 세계경제 성장세는 위축되었으며, 석유화학 산업의 수급악화, 제품가격의 하락, 폐플라스틱으로 인한 환경 이슈 부각 등의 영향과 대산공장 사고로 인하여 당사의 수익성은 전년대비 감소하였습니다.
기초소재사업 측면에서는 정유사들의 석유화학산업 진출과 북미 ECC 등 저가 원료를 활용한 공급 확대가 지속되어 석유화학 업계의 글로벌 경쟁은 심화되고 있습니다. 아울러 중국의 자급률이 높아지면서 수입 수요가 감소하는 점 또한 국내 석유화학업계의 위험 요인으로 작용하고 있습니다. 하반기부터 점진적인 산업활동 재개로 수요가 회복되고 있으나 백신 공급 불확실성과 변이바이러스 확산 등 경제 회복의 불확실성은 여전히 존재하므로 거시 경제환경 및 글로벌 수급 변동성이 확대될 경우 당사의

전망과 다른 결과를 낼 수 있음을 유의하시기 바랍니다.
첨단소재사업 측면에서는 COVID-19로 인하여 2020년 2분기 판매량이 일시 감소하였으나, 이후 Untact로 인한 가전 수요 증가로 판매량이 개선되어 전년대비 수익성은 증가했습니다.
당사는 지속가능한 기업으로 도약하기 위해 기존사업의 경쟁력을 더욱 강화하고, 고수익 전략제품의 확대를 통한 수익성 증대 노력을 기울이고 있습니다. 미국의 에탄 크래커 및 EG공장의 성공적 준공 등 원료다변화를 통해 원가경쟁력을 높이고, 고부가 제품사업 진출 기회를 적극 모색하여 Global 경쟁력을 강화할 것입니다.

(1) 재무상태
연결실체의 '20년 말 총 자산은 19조 3,865억원으로 전년대비 6,566억원 (3.3%) 감소하였습니다. 이는 신규 투자 및 차입금 상환 등의 영향으로 현금 및 예금이 651억원 감소하였고, 재고자산이 1,226억원 감소하였기 때문입니다. 부채의 경우, 차입금 2,529억원 감소, 기타부채 629억원 감소의 이유로 '20년 말 부채 총계는 전년대비 3,158억원 감소한 5조 6,742억원입니다.

(2) 영업성과

구 분		2020년	2019년	증 감
EBITDA (억원)		11,878	18,389	▲ 6,511
	영업이익 (억원)	3,569	11,073	▲ 7,504
	감가상각비 (억원)	8,309	7,316	993
ROE(%)		1.3%	5.5%	▲ 4.2%p
ROA(%)		0.9%	3.7%	▲ 2.8%p

(주1) ROE : 연결순이익/평균자본총계

'20년 연결기준 매출액은 12조 2,230억원으로 전년대비 19.2% 감소하였으며, 이는 전방산업 수요 위축 영향과 제품가격 하락, 공장 S/D 영향에서 기인하였습니다.
영업이익의 측면에서는 대산공장 S/D의 영향이 있었으며, 각국의 봉쇄조치로 인한 공장 가동률 저하, 주요제품 판가 약세 지속으로 '19년 대비 제품 마진이 감소하였습니다. 이에 따라 주요 연결 주체의 영업이익이 감소하였으며, 연결 영업이익은 전년대비 67.8% 감소한 3,569억원을 달성하였습니다.

2020년 연결실체의 주요 영업성과는 [Ⅱ.사업의 내용 1. 사업의개요 (4) 사업부문별

요약 정보]를 참조하시기 바랍니다.

3. 재무상태 및 영업실적

(1) 요약 재무상태표(연결)

(단위 : 억원,%)

과 목	2020년	2019년	증감액	증감율
자 산				
Ⅰ. 유동자산	68,765	72,209	(3,444)	(4.8%)
Ⅱ. 비유동자산	125,100	128,222	(3,122)	(2.4%)
자 산 총 계	193,865	200,431	(6,566)	(3.3%)
부 채				
Ⅰ. 유동부채	28,677	27,400	1,277	4.7%
Ⅱ. 비유동부채	28,065	32,500	(4,435)	(13.6%)
부 채 총 계	56,742	59,900	(3,158)	(5.3%)
자 본				
Ⅰ. 지배기업의 소유주지분	128,465	132,044	(3,579)	(2.7%)
1. 자본금	1,714	1,714	-	-
2. 기타불입자본	8,805	8,808	(3)	0.0%
3. 이익잉여금	120,769	121,584	(815)	(0.7%)
4. 기타자본구성요소	(2,823)	(62)	(2,761)	-
Ⅱ. 비지배지분	8,658	8,487	171	2.0%
자 본 총 계	137,123	140,531	(3,408)	(2.4%)
부채와 자본총계	193,865	200,431	(6,566)	(3.3%)

① 자산

2020년말 자산은 전년대비 6,566억원 감소한 19조 3,865억원으로 이 중 유동자산은 35.5%인 6조 8,765억원, 비유동자산이 64.5%인 12조 5,100억원입니다.

- 전년대비 유동자산은 4.8% 감소하였는데, 이는 재고자산이 1,226억원 감소하였기 때문입니다.

② 부채

2020년말 부채는 전년대비 3,158억원 감소한 5조 6,742억원으로 유동부채는 50.5%인 2조 8,677억원, 비유동부채는 49.5%인 2조 8,065억원입니다.
- 충당부채 등 기타부채는 670억 증가하였으나, 차입금 2,529억원 감소, 매입채무 등 1,299억원 감소함에 따라 부채가 감소하였습니다.

③ 자본
자본은 13조 7,123억원으로 전년대비 3,408억원 감소하였는데, 당기순이익 5,814억원 감소의 영향으로 자본이 감소하였습니다.

(2) 요약 손익계산서(연결)

(단위 : 억원,%)

과 목	2020년	2019년	증감액	증감율
매출액	122,230	151,235	(29,005)	(19.2%)
매출원가	110,697	132,087	(21,390)	(16.2%)
매출총이익	11,533	19,148	(7,615)	(39.8%)
판매비와 일반관리비	7,964	8,075	(111)	(1.4%)
영업이익	3,569	11,073	(7,504)	(67.8%)
법인세차감전순이익(손실)	2,467	12,486	(10,019)	(80.2%)
법인세비용(손실)	714	3,900	(3,186)	(81.7%)
중단영업연결순이익(손실)	-	(1,019)	1,019	-
당기순이익(손실)	1,753	7,567	(5,814)	(76.8%)
기타포괄손익	(3,436)	1,488	(4,924)	-
연결총포괄이익	(1,683)	9,055	(10,738)	-

① COVID-19로 인한 석유화학제품 수요 부진과 대산공장 사고로 생산 및 판매가 전반적으로 축소 됨에 따라 2020년 매출액 및 매출원가는 각각 2조 9,005억원, 2조1,390억원 감소하였고, 운반보관료 및 지급수수료 등 판매비와 관리비가 111억원 감소하였습니다. 이에 따라 영업이익은 전년대비 7,504억원 감소하였습니다. 영업외손익은 지분법투자이익 감소 및 공동영업처분이익 감소 등으로 2,515억원 감소하여, 당기순이익은 전년대비 5,814억원 감소한 1,753억원을 기록하였습니다.

② 연결재무제표의 주요재무 비율을 보면 수익성비율인 매출액 영업이익률 2.9%(20

19년 7.3%), 이자보상비율 3.3배 (2019년 9.8배)로 전년대비 수익성이 감소하였습니다. 안정성비율인 부채비율은 41.4%(2019년 42.6%), 차입금의존도는 23.7%(2019년 24.9%), 유동비율은 239.8%(2019년 263.5%)로 전년대비 안정성지표가 일부 상승하였습니다.

(3) 사업부문별 영업실적

(단위 : 천원, %)

구 분	제45기			제44기		
	매출액	영업이익	영업이익률	매출액	영업이익	영업이익률
모노머	2,331,570,382	(83,665,002)	(3.6)	3,749,014,263	287,294,790	7.7
폴리머	9,294,853,072	533,738,638	5.7	9,430,797,450	674,754,545	7.2
기초유분	1,630,389,563	(69,191,776)	(4.2)	2,695,847,332	141,440,821	5.2
기타	216,873,971	(17,847,029)	(8.2)	171,289,561	68,670,337	40.1
연결조정	(1,250,655,437)	(6,123,550)	-	(923,470,658)	(64,901,584)	-
조정 후	12,223,031,551	356,911,281	2.9	15,123,477,948	1,107,258,909	7.3

(단위 : 천원, %)

구 분	제45기		
	매출액	영업이익	영업이익률
기초소재사업부	9,241,979,655	168,057,721	1.8
첨단소재사업부	4,231,707,333	194,977,110	4.6
연결조정	(1,250,655,437)	(6,123,550)	-
조정 후	12,223,031,551	356,911,281	2.9

기초소재사업은 유가 급락에 따른 원료가격 하락에도 불구하고 전방산업 수요 둔화로 인해 모노머와 폴리머 제품 가격 약세가 지속되어 전년대비 수익성이 악화되었습니다. 아울러 대산공장 S/D 및 美 허리케인으로 인한 생산 차질로 판매량 또한 다소 감소하였습니다. 하반기부터는 산업활동 재개로 인한 점진적 수요회복에 힘입어 제품 가격이 상승하며 수익성이 개선되었습니다.
첨단소재사업은 COVID-19로 실내에서 지내는 시간이 늘어나면서 전방산업인 가전에 대한 수요가 증가하여, 당사 주요제품인 ABS, PC 판매량 및 수익성이 개선 되었습니다.

위 해당 제품의 구분은 [Ⅱ.사업의 내용 1. 사업의개요 (3) 회사의 현황 ③ 공시대상 사업부문의 구분]을 참조하시기 바라며, 부문별 상세한 영업현황은 [Ⅱ.사업의 내용 1. 사업의개요 (3) 회사의 현황 ① 영업개황]을 참조하시기 바랍니다.

(4) 주요 고려요인

① 원재료 가격 및 환율
석유화학산업은 에탄계 가스원료나 나프타를 기초원료로 사용하고 있습니다. 미국이나 중동 등의 산유국에서는 에탄계 가스원료의 사용 비중이 높지만 국내 석유화학업체들은 기초원료로 거의 전량 나프타를 사용하고 있습니다. 기초원료인 나프타는 국내의 정유업체나 해외에서 수입을 통해 조달하고 있으며 나프타의 수급이나 가격, 원유가, 환율 등에 따라 회사의 영업실적에 영향을 받을 수 있습니다.

② 글로벌 수급상황
석유화학 산업은 전방산업(전기, 전자, 자동차, 기계 등)에 기초소재를 제공하는 산업으로 일반적으로 사이클이 존재하고, 경기변동에 민감하며 GDP성장률과 밀접한 상관관계를 가지고 있습니다. 특히, 주요 선진국의 경기변동성은 당사의 영업실적에 중요한 영향을 미칩니다.

③ 공장 가동률
당사의 생산량은 공장의 가동률에 따라 결정됩니다. 가동률이 높을수록 생산성향상에 따라 매출 및 이익이 늘어날 수 있습니다. 또한, 당사는 안정적 가동율 유지를 위해 일반적으로 4년 주기로 정기보수를 실시하고 있습니다.

(5) 신규사업
관련 내용은 [Ⅱ.사업의 내용 1. 사업의개요 (5) 신규사업의 내용과 전망]를 참조하시기 바랍니다.

(6) 환율변동 영향
연결실체의 환위험은 외화로 표시된 화폐성자산과 화폐성부채의 환율변동과 관련하여 발생하고 있습니다. 연결실체는 외화로 표시된 채권과 채무관리 시스템을 통하여 환노출 위험을 주기적으로 평가, 관리하고 있습니다.

(당기말) (단위 : 천원)

구 분	미국달러화		유로화		말레이시아화	
	자 산	부 채	자 산	부 채	자 산	부 채
기능통화						
원화	797,079,345	1,026,199,566	88,275,688	12,655,428	-	-
파키스탄화	-	29,251,842	-	976,931	-	-
달러화	-	-	-	178,750	469,749,329	42,143,205
위안화	16,588,573	46,666,048	-	-	-	-
합 계	813,667,918	1,102,117,456	88,275,688	13,811,109	469,749,329	42,143,205

(전기말) (단위 : 천원)

구 분	미국달러화		유로화		말레이시아화	
	자 산	부 채	자 산	부 채	자 산	부 채
기능통화						
원화	952,940,181	938,244,062	123,329,828	141,266,997	-	-
파키스탄화	-	29,901,483	-	24,909	-	-
달러화	-	-	-	64,237	474,962,426	42,602,678
위안화	20,272,041	63,768,762	-	-	-	-
합 계	973,212,222	1,031,914,307	123,329,828	141,356,143	474,962,426	42,602,678

당기말과 전기말 현재 상기 자산, 부채에 적용되는 환율이 10% 변동시 환율변동이 법인세비용차감전 순손익에 미치는 영향은 다음과 같습니다.

(당기말) (단위 : 천원)

구 분	미국달러화	유로화	말레이시아화
기능통화			
원화	(22,912,022)	7,562,026	-
파키스탄화	(2,925,184)	(97,693)	-
달러화	-	(17,875)	42,760,612
위안화	(3,007,748)	-	-
합 계	(28,844,954)	7,446,458	42,760,612

(전기말) (단위 : 천원)

구 분	미국달러화	유로화	말레이시아화

기능통화			
원화	1,469,612	(1,793,717)	-
파키스탄화	(2,990,148)	(2,491)	-
달러화	-	(6,424)	43,235,975
위안화	(4,349,672)	-	-
합 계	(5,870,208)	(1,802,632)	43,235,975

단, 상기 금액에는 통화스왑 계약을 통한 헷지효과가 반영되어 있습니다.

(7) 자산손상

당사는 매년 영업권의 손상여부를 검토하고 있으며, 현금창출단위의 회수가능가액은 사용가치 계산에 근거하여 결정되었습니다. 사용가치의 계산은 경영진이 승인한 향후 5년 이하의 재무예산에 근거하여 세전현금흐름추정치를 사용하였습니다. 동 기간을 초과하는 기간에 대한 영구 현금흐름의 산출은 일정 성장률의 가정 (단, 산업평균 성장률을 초과하지 않음)이 사용되었습니다.

※ 자산 감액손실의 상세 내용은 Ⅲ. 재무에 관한 사항의 3.연결재무제표 주석을 참고하십시오.

4. 유동성, 중요한 자금조달 및 자금의 지출

(1) 유동성에 관한 사항

당사는 2020년도에 현금 및 현금성자산이 1,704억원 증가하였으며, 2020년말 현재 회사의 현금 및 현금성자산은 1조5,223억원이고 단기금융상품은 1조5,498억원입니다.

(단위 : 천원)

구 분	당기말	전기말
현금 및 은행예치금	1,522,332,788	1,351,954,869

(2) 자금조달

① 당기말과 전기말 현재 차입금 및 사채의 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	당기말		전기말	
	유 동	비유동	유 동	비유동
단기차입금	619,839,243	-	586,309,452	-
장기차입금	271,883,942	859,857,708	493,248,831	1,124,803,964
사채	349,943,418	1,147,989,970	99,944,270	1,198,102,793
합 계	1,241,666,603	2,007,847,678	1,179,502,553	2,322,906,757

② 당기말과 전기말 현재 단기차입금의 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

내 역	차입처	이자율(당기말)	당기말	전기말
매출채권양도 (주1)	Daniz Bank 등	8.25%	1,276,335	260,104,658
매출채권담보차입(주2)	Industrial and Commercial Bank of China 등	3.2%~3.45%	8,762,297	-
USANCE	㈜하나은행 등	6M Libor + 0.30%～6M Libor + 0.50%	115,784,765	54,626,708
USANCE	㈜하나은행	6M Libor + 0.60%	324,659	-
			159,283	-
			327,270	-
			325,094	-
			737,011	-
	㈜신한은행	6M Libor + 0.70%	3,214,387	-
수입자금	DBS Bank 등	6M Libor + 0.39%～6M Libor + 0.45%	308,287,198	250,307,722
일반대출	CITI Bank	-	-	2,395,566
		-	-	3,314,800
		1Y LPR - 0.25%	115,187	-
		1Y LPR - 0.15%	999,124	-
		1Y LPR - 0.05%	1,182,377	-
		1Y LPR + 0.05%	116,511	-
		1M Libor + 0.80%	2,519,395	2,673,968
		3M Libor + 1.40%	3,264,000	-
	HSBC Bank	-	-	3,314,800
	Sumitomo Mitsui Banking Corporation	-	-	5,742,738
		-	-	3,828,492
		은행조달금리 (주3) + 0.60%	3,162,780	-
			2,108,520	-
		3M Tibor + 0.60%	2,635,650	-
		3M Libor + 1.00%	54,400,000	-
	Mizuho Bank	3M Libor + 1.01%	54,400,000	-

	㈜한국스탠다드차타드은행	3M Libor + 1.02%	54,400,000	-
	ANZ Bank	7.00%	1,337,400	-
합 계			619,839,243	586,309,452

(주1) 제거의 요건을 충족하지 못하는 매출채권의 양도와 관련하여 인식한 금융부채로 연결실체의 매출채권에 의하여 담보되어 있습니다.
(주2) 연결실체는 대금 결제를 위해 거래처에 매출채권을 양도하였고, 만기가 도래하지 않은 해당 매출채권에 대해 연결실체에 소구의무가 존재하여 단기차입금으로 인식하고 있습니다.
(주3) 단기금융시장에서 Sumitomo Mitsui Banking Corporation이 조달 가능한 금리입니다. (은행조달금리: 0.05%, 3M Tibor: 0.08% 중 낮은 금리로 조달)

USANCE의 잔액은 L/C조건의 납사 수입 비중이 감소하면서 546억원(전기)에서 1,158억원(당기)으로, 운영자금목적의 단기차입금의 잔액은 213억원(전기)에서 1,806억원(당기)으로 증가하였지만, 매출채권양도의 잔액은 수출 감소로 2,601억원(전기)에서 13억원(당기)으로 감소하였습니다.

③ 당기말과 전기말 현재 장기차입금의 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

차입처	이자율(당기말)	만 기	당기말		전기말	
			유 동	비유동	유 동	비유동
한국에너지공단 (주1)	1.25%	2025-12-28	1,441,641	-	1,441,641	-
한국수출입은행	2.37%	2021-04-29	25,000,000	-	50,000,000	25,000,000
Peker Family 등 (주2,3)	-	-	-	48,296,209	-	53,523,575
Mizuho Bank	-	2020-01-17	-	-	16,735,999	-
	-	2020-01-23	-	-	56,732,200	-
	3M Libor + 0.95%	2022-12-20	-	105,536,000	-	112,306,600
	3M Libor + 0.90%	2023-01-17	-	15,727,040	-	-
	3M Libor + 0.90%	2023-01-20	-	53,312,000	-	-
CITI Bank	3M Libor + 1.00%	2021-01-17	10,880,000	-	-	11,578,000
DBS Bank	3.90%	2021-03-22	17,430,357	-	-	18,499,766
	3.88%	2022-03-21	-	17,430,357	-	18,499,766
	CoF + 0.90%	2022-07-12	2,957,148	2,957,148	-	9,417,670
ANZ Bank	3M Euribor + 0.65%	2022-12-20	-	7,572,291	-	12,187,110
	3M Euribor + 0.65%	2022-10-14	-	6,670,828	-	-
	3M Euribor + 0.65%	2022-06-13	-	2,704,390	-	-
Credit Agricole corporate and investment bank	3M Euribor + 1.05%	2026-03-29	-	26,544,480	-	25,893,446

㈜우리은행	6M Euribor + 1.26%	2024-09-13	-	13,272,240	-	12,946,723
한국수출입은행	0.00%	2022-06-20	-	557,434	-	-
YAPI VE KREDi BANKASI A.S.	-	-	-	-	341,796	1,599,417
한국수출입은행 외 8개 은행	6M Libor + 1.99%	2020-06-21~ 2025-12-22	44,695,246	139,819,322	47,932,945	196,402,495
	6M Libor + 1.10%	2020-06-21~ 2025-12-22	44,695,246	139,819,322	47,932,944	196,402,496
			89,390,491	279,638,647	95,865,890	392,804,989
	6M Libor + 1.40%	2020-06-21~ 2021-06-21	35,393,813	-	176,265,416	37,741,911
합 계			271,883,942	859,857,708	493,248,831	1,124,803,964

(주1) 해외자원개발을 위해 차입한 금액으로 해당 사업 이외의 목적으로 사용할 수 없으며, 사업이 성공하지 못하는 경우 정해진 법규에 따라 원리금의 일부를 감면 혹은 면제 받을 수 있습니다. 한편, 연결실체는 해당 차입금을 위하여 한국에너지공단에 백지 수표 3매를 담보로 제공하였습니다.

(주2) 연결실체는 Peker Surface Designs Industry and Trade Joint Stock Company (이하 "Peker")의 지분 72.5% 취득시 비지배주주(Peker Family 등)가 보유하고 있는 Peker의 지분 27.5%에 대하여 연결실체가 주식매수선택권(Call 옵션)을 보유하고, 비지배주주에게 주식매도선택권(Put 옵션)을 부여하는 주주간 계약을 체결하였습니다. 이에 따라 연결실체는 잔여지분 27.5%를 취득한 것으로 보아, 취득 시점 해당 옵션행사가격의 공정가치를 취득원가에 가산하고 장기차입금으로 회계처리하였습니다.

동 차입금은 사업결합시 잔여지분에 대한 양방향 옵션 약정을 유가증권 담보부 차입거래로 회계처리한 것으로, 동 차입금에 실제 적용되는 이자율은 없습니다. 해당 양방향 옵션의 행사가격은 향후 Peker의 실적에 따라 변동되기 때문에 동 차입금은 조건부 대가에 해당하며, 공정가치로 측정되고 있습니다.

(주3) Put/Call옵션은 다음의 조건으로 행사될 예정입니다.

옵션종류	보유자	행사가능기간	행사가격
Put 옵션	Peker Family 등	(1) 2023년 1월 1일~2023년 1월 31일 (2) Deal Closing 후 5년이 되는 날부터 1개월	[(직전 12개월 평균EBITDA × 7) ± 순부채 등] × 지분율
Call 옵션	롯데케미칼(주)	Put 옵션 행사기한 후 1개월	

④ 당기말과 전기말 현재 사채의 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

	이자율		당기말	전기말

내 역	(당기말)	만 기	유 동	비유동	유 동	비유동
사채 50-3회	3.25%	2021-07-28	200,000,000	-	-	200,000,000
사채 51-2회	2.48%	2022-10-08	-	100,000,000	-	100,000,000
사채 52-3회	2.14%	2021-04-28	150,000,000	-	-	150,000,000
사채 52-4회	2.60%	2026-04-28	-	60,000,000	-	60,000,000
사채 53-1회	-	2020-07-28	-	-	100,000,000	-
사채 53-2회	2.33%	2022-07-28	-	90,000,000	-	90,000,000
사채 54-1회	2.37%	2023-09-12	-	80,000,000	-	80,000,000
사채 54-2회	2.68%	2028-09-12	-	120,000,000	-	120,000,000
사채 55-1회	1.91%	2022-04-29	-	190,000,000	-	190,000,000
사채 55-2회	1.98%	2024-04-29	-	100,000,000	-	100,000,000
사채 55-3회	2.11%	2029-04-27	-	110,000,000	-	110,000,000
사채 56-1회	1.35%	2023-07-28	-	200,000,000	-	-
사채 56-2회	1.54%	2025-07-28	-	100,000,000	-	-
사채할인발행차금			(56,582)	(2,010,030)	(55,730)	(1,897,207)
합 계			349,943,418	1,147,989,970	99,944,270	1,198,102,793

한편, 상기 제50회, 제51회, 제52회, 제53회, 제54회, 제55회 및 제56회 사채와 관련하여 연결실체는 약정에 따라 사채의 원리금 지급의무 이행이 완료될 때까지 재무비율의 유지(부채비율 200% 이하), 담보권의 설정제한, 자산의 처분제한 등의 제약을 받습니다.

(3) 자금지출

당사 및 종속회사는 영업활동 및 재무활동을 통하여 8,319억원 증가하였으며, 투자활동을 통하여 6,386억원 감소하였습니다.

(단위 : 천원)

구 분	2020년	2019년
기초 현금 및 현금성자산	13,520	13,300
영업활동으로 인한 현금흐름	13,108	12,779
투자활동으로 인한 현금흐름	(6,386)	6,624
재무활동으로 인한 현금흐름	(4,789)	(19,000)
환율변동효과	(230)	(183)
기말 현금 및 현금성 자산	15,223	13,520

(4) 주요 투자내역

- 관련 내용은 [Ⅱ.사업의 내용 1. 사업의개요 (5) 신규사업의 내용과 전망] 및 [Ⅱ.사업의 내용 3. 생산 및 설비 (3) 생산설비의 현황 등 ③ 설비의 신설・매입 계획 등 ⅰ) 진행중인 투자]를 참조하시기 바랍니다.

5. 부외부채에 관한 사항

회사의 제45기(2020년) 사업보고서의 [XI. 그 밖에 투자자 보호를 위하여 필요한 사항 2. 우발채무 등]을 참조하시기 바랍니다.

6. 중요한 회계정책 또는 추정에 관한 사항

회사의 2020 회계연도 감사보고서의"재무제표에 대한 주석- 2. 재무제표 작성기준 및 중요한 회계정책" 을 참조하시기 바랍니다.

7. 파생상품 및 위험관리 정책에 관한 사항

회사는 당기 중 외화매출채권, 외화장기차입금 및 외화사채의 환율변동 및 이자율변동 위험을 회피하기 위한 목적으로 회사의 위험관리정책에 따라 파생상품계약을 체결하였습니다.

파생상품의 내용은 회사의 2020 사업연도 사업보고서 [Ⅱ.사업의 내용 7.파생상품거래 현황]을 참조하시기 바랍니다.

V. 감사인의 감사의견 등

1. 회계감사인의 명칭 및 감사의견

사업연도	감사인	감사의견	강조사항 등	핵심감사사항
제45기(당기)	삼정회계법인	한국채택국제회계기준에 따라 중요성의 관점에서 공정하게 표시하고 있음.	강조사항 : 코로나바이러스 감염증-19(COVID-19)의 불확실성	(1) 영업권 손상검사 - 첨단소재 사업부문
제44기(전기)	한영회계법인	한국채택국제회계기준에 따라 중요성의 관점에서 공정하게 표시하고 있음.	강조사항 없음	(1) 영업권 손상검사 - 롯데첨단소재 주식회사 (2) 공동기업투자 손상검사- 롯데베르살리스 엘라스토머스 주식회사
제43기(전전기)	한영회계법인	한국채택국제회계기준에 따라 중요성의 관점에서 공정하게 표시하고 있음.	강조사항 없음	(1) 특수관계자 등과의 거래 및 잔액 공시의 적정성 (2) 재고자산 순실현가능가치

(주1) 당기 중 주식회사 등의 외부감사에 관한 법률」 제11조 제2항 및 동법 시행령 제15조 제1항에 따른 증선위 지정을 사유로 삼정회계법인으로 감사인이 변경되었음.
(주2) 당기 별도・연결 재무제표에 대한 검토가 수행되었으며, 중요성의 관점에서 공정하게 표시하지 않은 사항이 발견되지 않았습니다. 당사 종속회사는 사업보고서 제출일 기준 적정의견 이외의 감사의견을 받은 회사가 없습니다.

2. 감사용역 체결현황

(단위 : 백만원)

사업연도	감사인	내 용	감사계약내역		실제수행내역	
			보수	시간	보수	시간
제45기 (당기)	삼정회계법인	연결 및 별도재무제표 회계감사 및 분/반기 검토 내부회계관리제도 감사 연결재무제표 영문보고서 검토 및 감사	1,750	16,660	1,750	17,288
제44기 (전기)	한영회계법인	연결 및 별도재무제표 회계감사 및 분/반기 검토 내부회계관리제도 감사 연결재무제표 영문보고서 검토 및 감사	1,190	14,000	1,190	13,658
제43기(전전기)	한영회계법인	연결 및 별도재무제표 회계감사 및 분/반기 검토 내부회계관리제도 검토 연결재무제표 영문보고서 검토 및 감사	760	10,000	760	9,418

3. 회계감사인과의 비감사용역 계약체결 현황

사업연도	계약체결일	용역내용	용역수행기간	용역보수	비고
제 45기 (당기)	-	-	-	-	-
제 44기 (전기)	-	-	-	-	-
제43기 (전전기)	2018.03.02	합작사업 관련 세무자문 용역	2018.03.02 ~ 2018.03.16	20백만원	-

4. 내부감사기구가 회계감사인과 논의한 결과

구분	일자	참석자	방식	주요 논의 내용
1	2020.03.03	회사: 감사위원 전원(3명) 감사인: 담당이사 외 1인	대면회의	1) 2019년 기말감사 주요 이슈사항 2) 내부회계관리제도 감사 3) 회계감사사기준에 따른 감사인 독립성 보고
2	2020.05.12	회사: 감사위원 전원(3명) 감사인: 담당이사 외 2인	대면회의	1) 1분기 검토 주요 이슈 2) 2020년 감사일정
3	2020.08.12	회사: 감사위원 전원(3명) 감사인: 담당이사 외 2인	대면회의	1) 반기 검토 주요 이슈 2) COVID19 영향 및 위험평가 3) 감사계획 및 진행 사항 4) 내부회계관리제도 설계평가 결과
4	2020.11.12	회사: 감사위원 전원(3명) 감사인: 담당이사 외 2인	화상회의 (감사인)	1) 3분기 검토 주요 이슈 2) 검토 중인 사항

5. 회계감사인의 변경

가. 회계감사인의 명칭 및 변경 사유

당사는 당기 중 주식회사 등의 외부감사에 관한 법률」 제11조 제2항 및 동법 시행령 제15조 제1항에 따른 증선위 지정을 사유로 감사인을 한영회계법인에서 삼정회계법인으로 변경하였습니다.

나. 연결대상종속회사가 회계감사인을 변경하거나 신규로 선임한 경우

종속회사명	변경 사업연도	변경전	변경후	변경사유
Lotte Chemical Titan Holding Berhad와 그 종속기업	2020년도	EY	KPMG	계약기간 만료에 따른 신규 선임
Lotte Chemical Pakistan Limited	2020년도	EY	KPMG	계약기간 만료에 따른 신규 선임

Lotte Chemical Engineering Plastics (Hefei) Co., Ltd.	2020년도	Anhui Jinquan Certified Public Accountants	HEFEI BAOCHENG CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS	계약기간 만료에 따른 신규 선임
롯데지에스화학㈜	2020년도	-	삼정회계법인(KPMG)	신규 설립으로 인한 신규 선임
PT Lotte Chemical Engineering Plastics Indonesia	2020년도	-	EY	신규 설립으로 인한 신규 선임

(주1) 상기 종속기업의 회계감사인 신규 선임은 각 회사의 결정에 의한 것입니다.

VI. 이사회 등 회사의 기관에 관한 사항

1. 이사회에 관한 사항

(1) 이사회의 구성 개요

2020년 4분기말 현재 당사의 이사회는 사내이사 3명, 사외이사 6명으로 총 9명의 이사로 구성되어 있습니다. (2020.11.30 임병연 대표이사(사내이사) 및 오성엽 기타비상무이사가 사임으로 인한 인원 변경, 11명 → 9명)

또한 이사회 내에는 감사위원회, 투명경영위원회, 사외이사후보추천위원회 및 보상위원회가 설치되어 있습니다. 그리고 2021년 이사회 규정 제4조 제1항의 변경을 통하여, 이사회의 의장은 이사 중에서 선임하도록 하였습니다.

변경전 내용	변경후 내용
이사회규정 제4조(의장) ① 이사회의 의장은 대표이사로 한다. ② 대표이사가 여러 명인 경우 대표이사 중 이사회에서 결정된 자가 이사회의 의장이 된다. ③ 이사회 의장에게 유고· 출장· 기타 업무를 수행할 수 없는 사유가 발생하는 경우는 이사 중 이사회에서 결정된 자가 그 직무를 대행한다. ※ 이사회 규정 제9조(결의방법) ① 이사회의 결의는 이사 과반수의 출석과 출석이사의 과반수로 한다.	이사회 규정 제4조(의장) ① 이사회 의장은 제9조 규정에 의한 결의로 이사 중에서 선임한다. ② (삭제) ③ 이사회 의장에게 유고· 출장· 기타 업무를 수행할 수 없는 사유가 발생하는 경우는 이사 중 이사회에서 결정된 자가 그 직무를 대행한다. ※ 이사회 규정 제9조(결의방법) ① 이사회의 결의는 이사 과반수의 출석과 출석이사의 과반수로 한다.

(주1) 2020년 3월 25일 제44기 정기주주총회에서 정관변경을 통해 이사의 수를 11명으로 변경하였습니다.

① 사외이사 및 그 변동현황 (2020년 12월 31일 기준)

(단위 : 명)

이사의 수	사외이사 수	사외이사 변동현황		
		선임	해임	중도퇴임
9	6	5	-	1

(주1) 2020년 3월 25일 제44기 정기주주총회 결과

- 신규선임 : 총 5명(정중원, 최현민, 전운배, 이금로, 강정원)
- 선임사유 : 임기만료(3명), 중도퇴임(1명), 이사수 변경에 따른 신규선임(1명)
- 중도퇴임 : 총 1명(조 석, 2020.03.24 사임)

(주2) 2020년 11월 30일 임병연 대표이사(사내이사) 및 오성엽 기타비상무이사 사임.

② 경영진의 변동현황

구 분	'20.01.01 ~'20.03.25	'20.03.25 ~'20.11.30	'20.12.01 ~ 보고일 현재	변동일	비 고
사내이사	신동빈	신동빈	신동빈	'19.03.27	중임
	김교현	김교현	김교현	'19.03.27	중임
	임병연	임병연	-	'19.03.27 '20.11.30	신규선임 사임
	-	이영준	이영준	'20.03.25	신규선임
사외이사	박경희	박경희	박경희	'19.03.27	중임
	김철수	정중원	정중원	'20.03.25	신규선임
	김윤하	최현민	최현민	'20.03.25	신규선임
	박용석	전운배	전운배	'20.03.25	신규선임
	조 석	이금로	이금로	'20.03.25	신규선임
	-	강정원	강정원	'20.03.25	신규선임
기타비상무이사	윤종민	오성엽	-	'20.03.25 '20.11.30	신규선임 사임

(주1) 변동일 및 중임(신규선임)은 최종 선임된 주주총회 당시 기준입니다.

(주2) 조석 사외이사는 2020.03.24 사임하였으며, 윤종민 기타비상무이사는 2020.03.25에 사임하였습니다.

(주3) 임병연 대표이사 및 오성엽 기타비상무이사는 2020.11.30 사임하였습니다.

(2) 이사회의 권한 내용

(가) 결의할 사항 ① 이사회에서 결의할 사항은 다음과 같다.

1. 주주총회 상정에 관한 사항
(1) 주주총회의 소집
(2) 영업보고서의 승인
(3) 재무제표의 승인(상법 제449조의2 제1항 단서의 요건을 구비한 경우 이사회 결의만으로 재무제표 승인이 가능한 경우를 포함한다)
(4) 정관의 변경
(5) 자본의 감소
(6) 회사의 해산, 합병, 분할, 분할합병, 회사의 계속
(7) 주식의 소각
(8) 회사의 영업 전부 또는 중요한 일부의 양도
(9) 영업 전부의 임대 또는 경영위임, 타인과 영업의 손익 전부를 같이하는 계약, 기타 이에 준하는 계약의 체결이나 변경 또는 해약
(10) 다른 회사의 영업 전부의 양수 및 회사의 영업에 중대한 영향을 미치는 다른 회사의 영업 일부의 양수
(11) 이사, 감사위원회 위원의 선임 및 해임
(12) 주식의 액면미달발행
(13) 이사의 회사에 대한 책임의 감면
(14) 현금· 주식· 현물배당 결정
(15) 주식매수선택권의 부여
(16) 이사의 보수
(17) 상법 제542조의9 제3항 내지 제5항에 따른 회사의 최대주주 (그의 특수관계인을 포함함) 및 특수관계인과의 거래의 승인 및 주주총회에의 보고
(18) 법정준비금의 감액
(19) 전자적 방법에 의한 의결권의 행사 허용
(20) 기타 주주총회에 상정할 의안

2. 경영에 관한 사항
(1) 연간경영계획, 연간안전보건계획, 장기사업계획, 회사의 기본정책
(2) 중요한 자산의 처분 및 양도
(3) 계열사와의 거래 중 관련법이 정하는 사항
(4) 대표이사의 선임 및 해임
(5) 공동대표이사의 결정
(6) 이사회 내 위원회의 설치, 운영 및 폐지
(7) 이사회 내 위원회 위원의 선임 및 해임
(8) 이사회규정, 감사위원회 규정, 사외이사후보추천위원회 규정, 투명경영위원회 규정, 보상위원회 규정의 제정 및 개폐
(9) 준법지원인의 선임 및 해임, 준법통제기준의 제?개정 및 폐지 등
(10) 국내외에 자회사(회사가 발행주식 총수의 50%를 초과하여 지분을 보유하는 경우

를 의미한다), 지점, 공장, 출장소, 사무소의 설치, 이전 또는 폐지
(11) 간이합병, 간이분할합병, 소규모합병 및 소규모분할합병의 결정
(12) 흡수합병 또는 신설합병의 공고

3. 재무에 관한 사항
(1) (삭제)
(2) 1건당 자기자본의 1% 또는 1,000억원 이상의 타법인 출자 또는 출자지분의 처분
(3) 1건당 자산총액의 1% 또는 500억원 이상의 고정자산 취득 및 처분
(4) 1건당 자기자본의 2% 또는 1,000억원 이상의 차입 및 연간 차입 한도
(5) 1건당 자산총액의 1% 또는 500억원 이상의 담보제공, 채무보증, 채무인수, 면제, 증여
(6) 수권자본 범위 내에서의 신주발행
(7) 주식의 명의개서대리인 및 관련업무의 범위에 관한 사항
(8) 사채의 발행 또는 대표이사에게 사채발행의 위임
(9) 준비금의 자본전입
(10) 전환사채의 발행
(11) 신주인수권부사채의 발행
(12) 자기주식의 취득, 처분에 관한 사항
(13) 자기주식의 소각
(14) 자사주신탁계약의 체결 및 해지에 관한 사항
(15) 기부 협약 1건당 당사가 부담하는 기부금의 총액이 10억원 이상인 기부행위
(16) 중간배당의 실시

4. 이사 등에 관한 사항
(1) 상법 제398조에 따른 이사 등과 회사간 거래의 승인
(2) 이사의 경업, 동종영업을 목적으로 하는 타회사 임원 겸임
(3) 이사의 회사기회 이용에 대한 승인

5. 기타
(1) 중요한 소송에 관한 사항
(2) 주식매수선택권 부여의 취소
(3) 명의개서대리인의 지정
(4) 기타 법령 또는 정관에 정하여진 사항, 주주총회에서 위임 받은 사항 및 대표이사가 필요하다고 인정하는 사항

② 이사회에 보고할 사항은 다음과 같다.
1. 이사회 내 위원회에 위임한 사항의 처리결과
2. 이사가 법령 또는 정관에 위반한 행위를 하거나 그 행위를 할 염려가 있다고 감사위원

회가 인정한 사항 3. 임원의 승진, 미등기 임원의 선임, 해임에 관한 사항 4. ①항 이외의 경영상 중요한 업무집행에 관한 사항

(3) 이사회의 주요 결의사항 및 사외이사 활동

① 이사회 출석률 및 이사회 의안에 대한 찬반여부

[2020. 01. 01 ~ 2020. 03. 25 / 제1회 ~ 제5회]

회차	개최일자	의안내용	가결 여부	이사 성명								
				사내이사			사외이사					기타 비상무이사
				신동빈 출석율 50%	김교현 출석율 100%	임병연 출석율 100%	박경희 출석율 93%	김철수 출석율 80%	김윤하 출석율 100%	박용석 출석율 40%	조석 출석율 0%	윤종민 출석율 100%
				찬 반 여 부								
제1회	2020.01.02	제1호 의안 : 롯데첨단소재(주)와의 합병 종료보고 공고(안) 승인의 건	가결	불참	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	불참	찬성
		제2호 의안 : 준법지원인 선임(안) 승인의 건	가결		찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성		찬성
제2회	2020.02.07	제1호 의안 : 제44기 재무제표(이익잉여금처분계산서(안) 포함) 승인의 건	가결	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	불참	불참	찬성
		제2호 의안 : 제44기 영업보고서 승인의 건	가결	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성			찬성
		제3호 의안 : 최대주주 등과의 거래총액(안) 승인의 건	가결	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성			찬성
		제4호 의안 : 인도네시아 신규 투자(신규 컴파운딩 공장의 설립) 승인의 건	가결	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성			찬성
		제5-1호 의안 : 2020년 아크로폴리스 계약(안) 승인의 건	가결	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성			찬성
		제5-2호 의안 : 2020년 인터넷 훈련위탁 계약(안) 승인의 건	가결	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성			찬성
		제 6호 의안 : 대고객서비스 플랫폼(MaaS) 구축(안) 승인의 건	가결	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성			찬성
		[보고사항] 2020년 제1차 투명경영위원회 결과 보고 2020년 제1차 보상위원회 결과 보고										
		제1호 의안 : 제44기 정기주주총회 소집(안) 승인의 건	가결		찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성		찬성
		제2호 의안 : 제44기 정기주주총회 회의 목적사항 결정의 건	가결		찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성		찬성
		제3-1호 의안 : 롯데문화재단에 대한 기부금 집행 (안) 승인의 건	가결		찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성		찬성
		제3-2호 의안 : 아시아소사이어티 코리아센터에 대한 기부금 집행 (안) 승인의 건	가결		찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성		찬성
		제4-1호 의안 : 기업PR캠페인 계약 체결(안) 승인의 건	가결		찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성		찬성
		제4-2호 의안 : 차이나플라스 2020 전시 계약 체결(안) 승인의 건	가결		찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성		찬성
		제4-3호 의안 : 말레이시아 옥외광고 계약 체결(안) 승인의 건	가결		찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성		찬성
		제4-4호 의안 : 울산 로티로리체험관 시스템 관리 및 운영계약 체결(안) 승인의 건	가결		찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성		찬성
		제4-5호 의안 : 그룹 스포츠 후원(안) 승인의 건	가결		찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성		찬성

회차	개최일자	의안내용	가결 여부	이사 성명								
				사내이사			사외이사					기타 비상무이사
				신동빈 출석율 50%	김교현 출석율 100%	임병연 출석율 100%	박경희 출석율 93%	김철수 출석율 80%	김윤하 출석율 100%	박용석 출석율 40%	조석 출석율 0%	윤종민 출석율 100%
				찬 반 여 부								
제3회	2020.03.04	제4-6호 의안 : 2020 롯데케미칼 홈페이지 유지운영 계약 체결(안) 승인의 건	가결	불참	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	불참	찬성
		제5호 의안 : 빅데이터 분석용역 계약(안) 승인의 건	가결		찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성		찬성
		제6-1호 의안 : 정보시스템 업무 종합관리운영 계약(안) 승인의 건	가결		찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성		찬성
		제6-2호 의안 : 그룹 공통 시스템 사용 계약(안) 승인의 건	가결		찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성		찬성
		[보고사항]					-	-				
		2019년 컴플라이언스 활동 보고(준법지원인)					-	-				
		2020년 제2차 투명경영위원회 결과 보고					-	-				
		2020년 제2차 보상위원회 결과 보고					-	-				
		내부회계관리제도 운영실태 보고					-	-				
		감사위원회의 보고 사항					-	-				
		(1) 감사위원회의 내부회계관리제도 평가 보고					-	-				
		(2) 2019 사업연도 회계 및 업무에 대한 감사 보고					-	-				
		(3) 외부감사인 선임 보고					-	-				
제4회	2020.03.10	제1호 의안 : 제44기 정기주주총회 회의 목적사항 일부 변경의 건	가결	불참	찬성	찬성	불참	찬성	찬성	불참	불참	찬성
제5회	2020.03.13	제1호 의안 : 타법인 지분 매입(안) 승인의 건	가결	불참	찬성	찬성	찬성	불참	찬성	불참	불참	찬성

[2020. 03. 25 ~ 2020. 12. 31 / 제6회 ~ 제 14회]

회차	개최일자	의안내용	가결 여부	이사 성명										
				사내이사				사외이사						기타 비상무이사
				신동빈 출석율 50%	김교현 출석율 100%	임병연 출석율 100%	이영준 출석율 100%	박경희 출석율 93%	정중원 출석율 100%	최현민 출석율 100%	전운배 출석율 100%	이금로 출석율 100%	강정원 출석율 100%	오성엽 출석율 88%
				찬 반 여 부										
제6회	2020.03.25	제1호 의안 : 대표이사 선임(안) 승인의 건	가결	불참	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성
		제2호 의안 : 이사 겸임(안) 승인의 건	가결		찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성
		제3호 의안 : 보상위원회 위원 선임(안) 승인의 건	가결		찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성
		제4호 의안 : 사외이사후보추천위원회 위원 선임(안) 승인의 건	가결		찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성
		제5호 의안 : 투명경영위원회 위원 선임(안) 승인의 건	가결		찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성
제7회	2020.04.23	제1호 의안 : 이사회 규정 개정(안) 승인의 건	가결	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성
		제2호 의안 : 사외이사후보추천위원회 규정 개정(안) 승인의 건	가결	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성
		제3호 의안 : LC삼강 운영자금한도 지급보증 갱신(안) 승인의 건	가결	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성
		제4호 의안 : 온실가스 · 에너지 관리 시스템(GEMS) 고도화 계약 체결(안) 승인의 건	가결	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성
		제5호 의안 : AD과제관리시스템 사용을 위한 이사 등과 회사간의 거래(안) 승인의 건	가결	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성

회차	개최일자	의안내용	가결 여부	이사 성명										
				사내이사				사외이사						기타 비상무이사
				신동빈 출석율 50%	김교현 출석율 100%	임병연 출석율 100%	이영준 출석율 100%	박경희 출석율 93%	정중원 출석율 100%	최현민 출석율 100%	전운배 출석율 100%	이금로 출석율 100%	강정원 출석율 100%	오성엽 출석율 88%
				찬 반 여 부										
		[보고사항] 2020년 제3차 보상위원회 결과보고												
제8회	2020.05.21	제1호 의안 : 대산공장 진단, 철거 및 복구 공사를 위한 EPC 계약 체결(안) 승인의 건 제2호 의안 : LUSR 유상 증자 참여(안) 승인의 건 [보고사항] 2020년 제3차 및 제4차 투명경영위원회 결과 보고 경영현안 보고(대산공장)	가결 가결	찬성 찬성	찬성 찬성	찬성 찬성	찬성 찬성	찬성 찬성	찬성 찬성	찬성 찬성	찬성 찬성	찬성 찬성	찬성 찬성	찬성 찬성
제9회	2020.06.25	제1호 의안 : 한덕화학㈜ 지분 매입(안) 승인의 건 제2호 의안 : 롯데글로벌로지스㈜ 지분 매각(안) 승인의 건 제3호 의안 : 롯데액셀러레이터㈜ 지분 매각(안) 승인의 건 제4호 의안 : 新인사시스템 구축을 위한 투자 및 계약 체결(안) 승인의 건 [보고사항] 2020년 제5차 투명경영위원회 결과 보고 사업환경 변화에 따른 영향 보고	가결 가결 가결 가결	찬성 찬성 찬성 찬성	찬성 찬성 찬성 찬성	찬성 찬성 찬성 찬성	찬성 찬성 찬성 찬성	찬성 찬성 찬성 찬성	찬성 찬성 찬성 찬성	찬성 찬성 찬성 찬성	찬성 찬성 찬성 찬성	찬성 찬성 찬성 찬성	찬성 찬성 찬성 찬성	찬성 찬성 찬성 찬성
제10회	2020.07.16	제1호 의안 : 2020년 회사채 발행(안) 승인의 건 제2호 의안 : 대산공장 사회공헌사업 협약서 체결(안) 승인의 건 [보고사항] 2020년 제6차 투명경영위원회 결과 보고	가결 부결	찬성 반대	찬성 반대	찬성 반대	찬성 반대	찬성 반대	찬성 반대	찬성 반대	찬성 반대	찬성 찬성	찬성 반대	찬성 반대
제11회	2020.09.17	제1호 의안 : 중국 판매법인 통합(안) 승인의 건 제2호 의안 : 2021년 고객용 다이어리 제작 계약 체결(안) 승인의 건 [보고사항] 부패방지 경영시스템(ISO 37001) 관련 경영검토 보고 경영현황 보고	가결 가결	찬성 찬성	찬성 찬성	찬성 찬성	찬성 찬성	찬성 찬성	찬성 찬성	찬성 찬성	찬성 찬성	찬성 찬성	찬성 찬성	찬성 찬성
제12회	2020.10.22	제1호 의안 : 대산공장 진단, 철거 및 복구 공사를 위한 EPC 계약 변경(안) 승인의 건 [보고사항] 제7차 투명경영위원회 결과 보고	가결	기권	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성
제13회	2020.11.26	제1호 의안 : 2021년 임원 인사(안) 승인의 건 제2호 의안 : 이사회 규정 개정(안) 승인의 건 제3호 의안 : 2021년 운영자금 한도(안) 승인의 건	가결 가결 가결	불참	찬성 찬성 찬성	찬성 찬성 찬성	찬성 찬성 찬성	찬성 찬성 찬성	찬성 찬성 찬성	찬성 찬성 찬성	찬성 찬성 찬성	찬성 찬성 찬성	찬성 찬성 찬성	불참
제14회	2020.12.22	제1호 의안 : 준법지원인 선임(안) 승인의 건 제2호 의안 : 보상위원회 위원 선임(안) 승인의 건 제3호 의안 : 임원보수규정 개정(안) 승인의 건 제4호 의안 : 2021년 경영 계획(안) 승인의 건 제5호 의안 : 타법인 지분 매각(안) 승인의 건 제6호 의안 : 롯데중앙연구소 공동 업무 추진 및 지원 협약 체결(안) 승인의 건 제7호 의안 : 사업장 관리 위탁 계약 체결(안) 승인의 건 제8호 의안 : 2021년 브랜드 사용 계약 및 부속합의서 체결(안) 승인의 건 [보고사항]	가결 가결 가결 가결 가결 가결 가결 가결	불참	찬성 찬성 찬성 찬성 찬성 찬성 찬성 찬성	해당 사항 없음	찬성 찬성 찬성 찬성 찬성 찬성 찬성 찬성	찬성 찬성 찬성 찬성 찬성 찬성 찬성 찬성	찬성 찬성 찬성 찬성 찬성 찬성 찬성 찬성	찬성 찬성 찬성 찬성 찬성 찬성 찬성 찬성	찬성 찬성 찬성 찬성 찬성 찬성 찬성 찬성	찬성 찬성 찬성 찬성 찬성 찬성 찬성 찬성	찬성 찬성 찬성 찬성 찬성 찬성 찬성 찬성	찬성 찬성 찬성 찬성 찬성 찬성 찬성 찬성	해당 사항 없음

회차	개최일자	의안내용	가결 여부	이사 성명										
				사내이사				사외이사						기타 비상무이사
				신동빈 출석율 50%	김교현 출석율 100%	임병연 출석율 100%	이영준 출석율 100%	박경희 출석율 93%	정중원 출석율 100%	최현민 출석율 100%	전운배 출석율 100%	이금로 출석율 100%	강정원 출석율 100%	오성엽 출석율 88%
				찬 반 여 부										
		제8차 투명경영위원회 결과 보고												

(주1) 사외이사 김철수, 김윤하, 박용석 : 2020.03.25 임기만료

(주2) 사외이사 조석 : 2020.03.24 사임 / 기타비상무이사 윤종민 : 2020.03.25 사임

(주3) 사외이사 정중원, 최현민, 전운배, 이금로, 강정원 및 기타비상무이사 오성엽 : 2020.03.25 신규선임

(주4) 출석율 : 각 이사의 재임기간 중 당해년도 개최된 이사회 기준으로 출석율을 산정함

(주5) 대표이사(사내이사) 임병연 및 기타비상무이사 오성엽 : 2020.11.30 사임

(주6) 제10회 이사회(2020.07.16) 법률적인 리스크를 포함하여 사업 참여에 대한 전반적인 재논의 필요로 부결되었습니다.

(4) 이사회내 위원회

① 이사회내의 위원회 구성현황

(기준일 : 2020년 12월 31일)

위원회명	구 성	성 명	설치목적 및 권한사항	비 고
투명경영위원회	사외이사	정중원 (위원장)	일정규모 이상 내부거래의 심의,승인	* 이사회에서 선임 * 2020. 3. 25. 김철수 사외이사(위원장), 김윤하 사외이사가 임기 만료로 퇴임하고, 정중원, 이금로 사외이사가 위원으로 선임됨
	사외이사	박경희		
	사외이사	이금로		
	사외이사	전운배		

보상위원회		(위원장)	등기이사 및 비등기이사 보상 관련 사항의 심의,의결	*2020년 3월 25일 전운배, 강정원, 오성엽 신규 선임 *2020년 11월 30일 오성엽 사임 *2020년 12월 22일 최현민 신규 선임
	사외이사	강정원		
	사외이사	최현민		

(주1) 2020.03.25 제6회 이사회를 통해 사외이사후보추천위원회, 투명경영위원회 및 보상위원회 위원을 신규 선임하였습니다.

(주2) 2020.04.23 투명경영위원회는 정중원 이사를, 보상위원회는 전운배 이사를 위원장으로 선임하였습니다.

(주3) 감사위원회 및 사외이사후보추천위원회는 작성기준에 따라 제외하였습니다.

.

② 이사회내의 위원회 활동내역

ⅰ)투명경영위원회

[2020. 1. 1 ~ 2020. 3. 25 / 제1회 ~ 제2회]

회차	개최일자	의안내용	가결여부	위원장	위원	
				김철수	박경희	김윤하
				출석률 100%	출석률 100%	출석률 100%
				찬반여부		
1	2020. 02. 07	[부의 사항] 제1호 의안: 최대주주 등과의 거래총액(안) 승인의 건	가결	찬성	찬성	찬성
2	2020. 03. 03	[부의 사항] 제1호 의안 : 인프라 투자비 회수 계약 체결 승인의 건	가결	찬성	찬성	찬성
		제2호 의안: 기업브랜드 가치 제고를 위한 이사 등과 회사간의 거래(안) 승인의 건	가결	찬성	찬성	찬성
		제2-1호 의안: 기업PR캠페인 계약 체결(안)	가결	찬성	찬성	찬성
		제2-2호 의안: 차이나플라스2020 전시 계약 체결(안)	가결	찬성	찬성	찬성
		제2-3호 의안: 말레이시아 옥외광고 계약 체결(안)	가결	찬성	찬성	찬성
		제2-4호 의안: 울산 로티로리체험관 시스템 관리 및 운영계약 체결(안)	가결	찬성	찬성	찬성
		제2-5호 의안: 그룹 스포츠 후원(안)	가결	찬성	찬성	찬성
		제3호 의안: 정보시스템 업무 종합관리운영 계약 체결(안)	가결	찬성	찬성	찬성

		[보고 사항] 1) 2020 롯데케미칼 홈페이지 유지운영 계약 체결(안) 승인의 건	-	-	-	-
		2) 그룹 공통 시스템 사용 계약 체결(안)	-	-	-	-

[2020. 3. 26 ~ 2020. 12. 31 / 제3회 ~ 제8회]

회차	개최일자	의안내용	가결여부	위원장	위원	
				정중원	박경희	이금로
				출석률 100%	출석률 100%	출석률 100%
				찬반여부		
3	2020. 04. 23	[부의 사항] 제1호 의안 : 투명경영위원회 위원장 선임(안) 승인의 건	가결	찬성	찬성	찬성
		제2호 의안: 롯데GS화학 프로젝트 지원 계약 체결(안) 승인의 건	가결	찬성	찬성	찬성
4	2020. 05. 21	[부의 사항] 제1호 의안 : 대산공장 진단, 철거 및 복구 공사를 위한 EPC 계약 체결(안)	가결	찬성	찬성	찬성
		제2호 의안: LUSR 유상 증자 참여(안) 승인의 건	가결	찬성	찬성	찬성
5	2020. 06. 22	[부의 사항] 제1호 의안 : 한덕화학 지분 매입(안) 승인의 건	가결	찬성	찬성	찬성
		제2호 의안 : 롯데글로벌로지스 지분 매각(안) 승인의 건	가결	찬성	찬성	찬성
		제3호 의안 : 데크항공과의 금전 소비대차 계약 변경(안) 승인의 건	부결	반대	반대	반대
		제4호 의안 : 롯데GS화학과의 라이선스 계약 체결(안) 승인의 건	가결	찬성	찬성	찬성
		[보고 사항] 1) 롯데액셀러레이터 지분 매각(안) 승인의 건				
6	2020. 07. 16	[부의 사항] 제1호 의안 : 데크항공과의 금전 소비대차 계약 변경(안) 승인의 건	가결	찬성	찬성	찬성
		제2호 의안 : 롯데GS화학 합작사업의 추진을 위한 유상증자 참여 승인의 건	가결	찬성	찬성	찬성
		제3호 의안 : 롯데GS화학과의 토지 매매 계약 체결(안) 승인의 건	가결	찬성	찬성	찬성
7	2020. 10. 20	[부의 사항] 제1호 의안 : 대산공장 진단, 철거 및 복구 EPC 계약 변경(안)	가결	찬성	찬성	찬성
8	2020. 12. 22	[부의 사항] 제1호 의안 : 2021년 브랜드 사용 계약 및 부속 합의서 체결(안) 승인의 건	가결	찬성	찬성	찬성
		제2호 의안: 롯데지주와의 브랜드 사용 계약 변경(안) 승인의 건	가결	찬성	찬성	찬성

(주1) 2020.06.22 제3호 의안 소비대차 이자율 보완 후 재부의 요청

ii) 보상위원회

[2020. 01. 01 ~ 2020. 03. 25 / 제1회 ~ 제2회]

회차	개최일자	의안내용	가결여부	위원장	위원	
				박경희	조 석	윤종민
				출석률 (100%)	출석률 (0%)	출석률 (100%)
				찬반여부		
1	2020. 02. 07	제1호 의안 : 보상위원회 위원장 선임의 건	가결	찬성	불참	찬성
		제2호 의안 : 2019년도 등기이사 성과급 승인의 건	가결	찬성	불참	찬성
		제3호 의안 : 2020년도 등기이사 개별보수 승인의 건	가결	찬성	불참	찬성
		제4호 의안 : 2020년도 비등기이사 직급별 보수 한도 승인의 건	가결	찬성	불참	찬성
2	2020. 03. 04	제1호 의안 : 주주총회에 상정할 2020년 이사 보수한도 및 집행 계획의 건	가결	찬성	불참	찬성

[2020. 03. 26 ~ 2020. 09. 30 / 제3회]

회차	개최일자	의안내용	가결여부	위원장	위원	
				전운배	강정원	오성엽
				출석률 (100%)	출석률 (100%)	출석률 (100%)
				찬반여부		
3	2020. 04. 23	제1호 의안 : 보상위원회 위원장 선임의 건	가결	찬성	찬성	찬성
		[보고 사항] 임원 보수 조정의 건				

[2020. 10. 01 ~ 2020. 12. 31 / 제4회]

회차	개최일자	의안내용	가결여부	위원장	위원	
				전운배	강정원	최현민
				출석률 (100%)	출석률 (100%)	출석률 (100%)
				찬반여부		
4	2020. 12. 22	제1호 의안 : 2021년도 등기이사 개별보수 승인의 건	가결	찬성	찬성	찬성
		제2호 의안 : 2021년도 비등기이사 직급별 보수 한도 승인의 건	가결	찬성	찬성	찬성

(5) 이사의 독립성

① 이사의 선임

이사 선임은 상법 등 관련 법령상의 절차를 준수하여 선출되고 있습니다. 2020. 12. 31일 기준 당사의 이사회는 총 9인 중 과반수인 6인을 사외이사로 구성함으로써 독립성을 견지하고 있으며, 이사의 선임은 이사회에서 추천하고, 사외이사 선임은 사외

이사후보추천위원회의 엄격한 심사를 거친 후 주주총회에서 최종적으로 선임됩니다.

['20년 1월 1일 ~ 3월 25일 기준]

직 명	성 명	임기 (연임횟수)	선임배경	추천인	활동분야(담당업무)	주 요 경 력	보유주식(주)	회사와의 거래	최대주주등과의 이해관계
사내이사 (대표이사)	신동빈	2019.03 ~ 2021.03 (연임) (10회)	現 롯데그룹의 회장으로서 뛰어난 경영능력으로 그룹의 국내 및 해외사업의 비약적인 발전을 이루는 점 등 롯데케미칼의 지속적인 성장을 위한 경영 적임자로 롯데케미칼 대표이사로 선임 됨	이사회	- 사내이사, 대표이사	현) 롯데그룹 회장	90,705	해당없음	특수관계인
사내이사 (대표이사)	김교현	2019.03 ~ 2021.03 (연임) (1회)	풍부한 현장경험과, 생산지원/신규사업 담당, LC 타이탄 대표이사 등의 다양한 경험을 바탕으로 당사의 성장에 이바지 하였으며, 이러한 경험을 바탕으로 당사의 지속적인 발전에 기여할 수 있는 적임자로 대표이사로 선임 됨	이사회	- 사내이사, 대표이사 - 이사회(의장)	중앙대 화학공학 전) LC 타이탄 대표이사	-	해당없음	해당없음
사내이사 (대표이사)	임병연	2019.03 ~ 2021.03 (해당없음)	前 롯데지주 가치경영실장을 역임하고 있으며, 화학공학 박사 학위 및 당사 연구소/신규사업 업무 경험을 보유한 전문가로서 당사의 발전에 기여할 수 있는 적임자로 대표이사로 선임 됨	이사회	- 사내이사, 대표이사 - 사외이사후보추천위원회 (위원장)	KAIST 화학공학 박사 전) 롯데지주 가치경영실장	-	해당없음	해당없음
사외이사	박경희	2019.03 ~ 2021.03 (연임) (2회)	現 이화여대 경영학 전공 교수이자, 회계/경영 분야 전문가로서 관련분야에 대한 풍부한 학식을 갖추고 있으며, 前 우리투자증권 사외이사 등 관련 실무경력 충분히 갖추고 있어 당사 발전에 기여할 것으로 기대되어 선임 됨	사외이사후보 추천위원회	- 사외이사 - 감사위원회(위원장) - 투명경영위원회	연세대 경영학 박사 전)이화여대 경영대학 명예교수 전)우리투자증권사외이사	-	해당없음	해당없음
사외이사	김철수	2018.03 ~ 2020.03 (연임) (1회)	관세청 차장을 역임한 수출입 통관 및 세무 분야 전문가로서 외국 기업과의 거래가 빈번한 당사의 경영 전반 사항에 대하여 자문 등 당사 발전에 기여할 수 있을 것으로 기대되어 선임 됨	사외이사후보 추천위원회	- 사외이사 - 감사위원회 - 투명경영위원회(위원장)	서울대 무역과 전)부산세관 관장 전)관세청 차장	-	해당없음	해당없음
사외이사	김윤하	2018.03 ~ 2020.03 (연임) (1회)	금융감독원 일반은행검사국장을 역임한 금융 전문가로서, 풍부한 해당 경력을 바탕으로 당사의 발전에 기여할 수 있을 것으로 기대되어 선임 됨	사외이사후보 추천위원회	- 사외이사 - 감사위원회 - 투명경영위원회	중앙대 경제학 전)금감원 서민금융지원실 대부업팀장 전)금감원 일반은행검사국 국장	-	해당없음	해당없음
		2018.03 ~	現 법무법인 광장 변호사이자, 前 대검찰청 차장을			서울대 법학			

사외이사	박용석	2020.03 (연임) (1회)	역임한 법률 전문가로서 경영 전반에 대한 법률 조언 등을 통해 당사 발전에 이바지 할 수 있을 것으로 기대되어 선임 됨	사외이사후보 추천위원회	- 사외이사 - 사외이사후보추천위원회	전)법무연수원 원장 전)대검찰청 차장	-	해당없음	해당없음
사외이사	조석	2018.03 ~ 2020.03 (해당없음)	지식경제부 제2차관을 역임한 점 외에도 한국수력원자력 사장을 역임하며, 경영자로서 다양한 경험을 통한 노하우 및 관련 지식을 갖추는 등 당사발전에 기여할 수 있을 것으로 기대되어 선임 됨	사외이사후보 추천위원회	- 사외이사 - 사외이사후보추천위원회	서울대 외교학 전) 한국수력원자력 사장 전) 지식경제부 제2차관	-	해당없음	해당없음
기타 비상무이사	윤종민	2019.03 ~ 2021.03 (해당없음)	現 롯데지주 경영전략실장으로서 前 롯데지주 HR혁신실장 및 인재개발원장을 역임하였으며, 폭 넓은 인사 업무 경험을 보유한 해당 전문가로 당사의 발전에 이바지 할 것으로 기대되어 선임 됨	이사회	-	서울대 철학 중앙대 HRD(碩) 전) 롯데지주 HR혁신실장 현) 롯데지주 경영전략실장	-	해당없음	해당없음

['20년 3월 25일 ~ 12월 31일 기준]

직 명	성 명	임기 (연임횟수)	선임배경	추천인	활동분야(담당업무)	주 요 경 력	보유주식(주)	회사와의 거래	최대주주등과의 이해관계
사내이사 (대표이사)	신동빈	2019.03 ~ 2021.03 (연임) (10회)	現 롯데그룹의 회장으로서 뛰어난 경영능력으로 그룹의 국내 및 해외사업의 비약적인 발전을 이루는 점 등 롯데케미칼의 지속적인 성장을 위한 경영 적임자로 롯데케미칼 대표이사로 선임 됨	이사회	- 사내이사, 대표이사	현) 롯데그룹 회장	90,705	해당없음	특수관계인
사내이사 (대표이사)	김교현	2019.03 ~ 2021.03 (연임) (1회)	풍부한 현장경험과, 생산지원/신규사업 담당, LC 타이탄 대표이사 등의 다양한 경험을 바탕으로 당사의 성장에 이바지 하였으며, 이러한 경험을 바탕으로 당사의 지속적인 발전에 기여할 수 있는 적임자로 대표이사로 선임 됨	이사회	- 사내이사, 대표이사 - 이사회(의장)	중앙대 화학공학 전) LC 타이탄 대표이사	-	해당없음	해당없음
사내이사 (대표이사)	임병연	2019.03 ~ 2021.03 (해당없음)	前 롯데지주 가치경영실장을 역임하고 있으며, 화학공학 박사 학위 및 당사 연구소/신규사업 업무 경험을 보유한 전문가로서 당사의 발전에 기여할 수 있는 적임자로 대표이사로 선임 됨	이사회	- 사내이사, 대표이사 - 사외이사후보추천위원회 (위원장)	KAIST 화학공학 박사 전) 롯데지주 가치경영실장	-	해당없음	해당없음
사내이사 (대표이사)	이영준	2020.03 ~ 2022.03 (해당없음)	現 롯데케미칼(주) 첨단소재사업 대표로서 폭넓은 전문지식과 실무경험을 바탕으로 주요 업무 분야에 대한 전문성과 균형있는 시각을 보유하고 다양한 경험과 리더십을 갖추고 있어 당사의 발전에 기여할 수 있는 적임자로 대표이사로 선임 됨.	이사회	- 사내이사, 대표이사.	KAIST 고분자공학 박사 전) 롯데첨단소재(주) PC사업본부장 전) 삼성SDI 소재부문 PC사업부장	-	해당없음	해당없음
		2019.03	現 이화여대 경영학 전공 교수이자, 회계/경영 분야						

사외이사	박경희	~ 2021.03 (연임) (2회)	전문가로서 관련분야에 대한 풍부한 학식을 갖추고 있으며, 前 우리투자증권 사외이사 등 관련 실무경력 충분히 갖추고 있어 당사 발전에 기여할 것으로 기대되어 선임 됨	사외이사후보 추천위원회	- 사외이사 - 감사위원회(위원장) - 투명경영위원회	연세대 경영학 박사 전) 이화여대 경영대학 명예교수 전) 우리투자증권사외이사	-	해당없음	해당없음
사외이사	전운배	2020.03 ~ 2022.03 (해당없음)	前 한국기술교육대학교 고용노동연수원장 및 서울지방노동위원회 위원장 등을 역임한 노사 전문가로서 폭넓은 실무 경험을 활용하여, 회사의 주요 사업과 관련된 의사결정 과정에서 핵심적인 역할을 할 수 있을 것으로 기대되어 선임 됨.	사외이사후보 추천위원회	- 사외이사 - 보상위원회(위원장)	동국대 경제학 동국대 경영학 박사 현) 법무법인 광장 고문 전) 한국기술교육대 고용노동연수원장 전) 서울지방노동위원회 위원장	-	해당없음	해당없음
사외이사	이금로	2020.03 ~ 2022.03 (해당없음)	前 법무부 차관 및 고등검찰청 검사장을 역임한 법률전문가로서 폭넓은 실무 경험을 활용하여, 회사의 주요 사업과 관련된 의사결정 과정에서 핵심적인 역할을 할 수 있을 것으로 기대되어 선임됨.	사외이사후보 추천위원회	- 사외이사 - 투명경영위원회 - 사외이사후보추천위원회	고려대 법학 한양대학교 행정학 석사 현) 법무법인 솔 대표변호사 전) 대전고등검찰청 및 수원고등검찰청 검사장 전) 법무부 차관(장관 직무대행)	-	해당없음	해당없음
사외이사	강정원	2020.03 ~ 2022.03 (해당없음)	現 고려대학교 화공생명공학과 교수로서 해당분야 전문가로서 다수의 연구와 폭넓은 지식 및 경험을 활용하여, 회사의 주요 사업과 관련된 의사결정 과정에서 핵심적인 역할을 할 수 있을 것으로 기대되어 선임됨.	사외이사후보 추천위원회	- 사외이사 - 보상위원회	고려대 화학공학 박사 현) 고려대학교 화공생명공학과 교수 현) 대한 연구환경안전협회 회장 전) 한국화학공학회 부회장	-	해당없음	해당없음
사외이사	최현민	2020.03 ~ 2022.03 (해당없음)	前 지방국세청장을 역임한 회계/세무분야 전문가로 폭넓은 실무 경험을 활용하여, 회사의 주요 사업과 관련된 의사결정 과정에서 핵심적인 역할을 할 수 있을 것으로 기대되어 선임됨.	사외이사후보 추천위원회	- 사외이사 - 감사위원회 - 사외이사후보추천위원회	서울대 경영학 서울대 행정학 및 정책학 석사 현) 한섬 사외이사 현) 법무법인 지평 고문 전) 세무법인 다솔리더스 대표세무사 전) 부산지방국세청 청장 전) 국세청 법인납세국장	-	해당없음	해당없음
사외이사	정중원	2020.03 ~ 2022.03 (해당없음)	前 공정거래위원회 상임위원 등 공정거래 법률 전문가로서 폭 넓은 실무 경험을 활용하여, 회사의 주요 사업과 관련된 의사결정 과정에서 핵심적인 역할을 할 수 있을 것으로 기대되어 선임됨.	사외이사후보 추천위원회	- 사외이사 - 감사위원회 - 투명경영위원회(위원장)	육군사관학교 불어학 서울시립대 법학 박사 현) 진에어 사외이사 현) 법무법인 태평양 고문 전) 롯데손해보험(주) 사외이사 전) 공정거래위원회 상임위원	-	해당없음	해당없음
기타 비상무이사	오성엽	2020.03 ~ 2022.03 (해당없음)	롯데케미칼 본부장, 롯데정밀화학㈜ 대표이사 및 롯데지주㈜ 커뮤니케이션 실장 등 다양한 업무 경험과 전문적인 역량을 갖추고 있어 회사 이사회 구성원으로서 경영전략 등 수립 과정에서 거시적인 관점에서 역할을 수행할 수 있을 것으로 기대되어 선임됨	이사회	- 기타비상무이사 - 보상위원회	중앙대학교 경영학 전) 롯데지주(주) 커뮤니케이션실장 전) 롯데정밀화학(주) 대표이사 전) 롯데케미칼(주) 모노머사업본부장	-	해당없음	해당없음

(주1) '20년 3월 25일 당사 제44기 주주총회를 통하여 사내이사로 이영준이 신규 선

임 되었으며, 사외이사로 전운배, 이금로, 강정원, 최현민, 정중원이 신규 선임되었고, 기타비상무이사로 오성엽이 신규 선임됨
(주2) 2020. 11. 30. 대표이사(사내이사) 임병연 및 기타비상무이사 오성엽 사임

② 사외이사후보 추천위원회
주주총회에 사외이사후보를 추천하기 위한 사외이사후보 추천위원회를 설치하여 운영 중입니다. 위원회는 사외이사 2인(이금로, 최현민)으로 관련 법규에 의거 총 위원의 과반수를 사외이사로 구성하고 있습니다. (상법 제542조의8 제4항의 규정 충족)

ⅰ) 사외이사후보추천위원회 활동 내역
[2020. 01. 01 ~ 2020. 12. 31 / 제1회]

회차	개최일자	의안내용	가결여부	위원장	위원	
				임병연	박용석	조 석
				출석율 (100%)	출석율 (100%)	출석율 (0%)
				찬반여부		
제1회	2020.03.03	제1호 의안 : 사외이사 후보 추천위원회 위원장 선임의 건	가결	찬성	찬성	불참
		제2호 의안 : 사외이사 후보 추천의 건	가결	찬성	찬성	불참

(주1) 2019.03.27 제43기 정기주주총회를 통해 임병연 위원이 사내이사로 신규 선임됨에 따라, 2020.03.03 2020년 제1회 사외이사후보추천위원회에서 임병연 위원을위원장으로 선임하였습니다.

③ 사외이사의 전문성
회사 내 지원조직은 사외이사가 이사회 및 이사회내 위원회에서 전문적인 직무수행이 가능하도록 보조하고 있습니다. 이사회 및 위원회 개최 전에 해당 안건 내용을 충분히 검토할 수 있도록 사전에 자료를 제공하고 필요시 별도의 설명회를 개최하고 있으며, 기타 사내 주요현안에 대해서도 수시로 정보를 제공하고 있습니다. 또한, 회사 경영활동에 대한 이해를 제고하기 위해, 정기적으로 국내외 경영현장을 직접 시찰하고 현황보고를 받는 내부교육을 실시하고 있습니다

ⅰ) 사외이사 직무수행 지원조직

부서(팀)명	직원수(명)	직위(근속연수)	주요 활동내역
업무지원팀	2	팀장 1명, 수석 1명 (평균 2.5년)	- 이사회 및 이사회 산하 위원회 관리 총괄 - 사외이사후보추천위원회 운영 - 이사진 교육자료 제공 - 경영상 판단상 주요 정보 제공 등

ii) 사외이사 교육실시 현황

교육일자	교육실시주체	참석 사외이사	불참시 사유	주요 교육내용
2020년 04월 23일	당사	5명(신임 사외이사)	-	당사 경영현황 및 중장기 사업전략 공유
2020년 05월 21일	당사	6명 전원	-	첨단소재사업 주요 제품 및 사업 트렌드 소개(의왕사업장)
2020년 07월 17일	롯데지주(주)	4명(신임 사외이사)	-	그룹 경영현황 소개
2020년 10월 22일	당사	6명 전원	-	기초소재사업 및 첨단소재사업 주요 제품 및 사업 트렌드 소개(기초소재사업 여수공장 및 첨단소재사업 여수공장)

2. 감사제도에 관한 사항

(1) 감사위원회 구성

당사는 감사위원회를 설치하고 있으며 3인의 사외이사로 구성되어 있습니다.

성명	사외이사 여부	경력	회계・재무전문가 관련		
			해당 여부	전문가 유형	관련 경력
박경희	예	이화여자대학교 경영학과 연세대학교 경영학 박사 現. 이화여자대학교 경영학부 교수 前. 이화여자대학교 경영대학장 겸 경영전문대학원 원장 前. 우리투자증권 사외이사	예	회계· 재무분야 학위보유자 (2호 유형)	- 기본자격 : 연세대 경영학 박사(89년/회계전공) - 근무기간 : 5년 이상 現) 이화여대 경영대학 경영학교수(93년~현재) 前) 이화여대 경영대학장(11년~13년)
최현민	-	서울대학교 경영학과 서울대학교 행정학 및 정책학 석사 現. 한섬 사외이사 現. 법무법인 지평 고문 前. 세무법인 다솔리더스 대표세무사 前. 부산지방국세청 청장 前. 국세청 법인납세국장	-	-	-
	-	육군사관학교 불어학 서울시립대 법학 박사 現. 진에어 사외이사	-	-	-

성명	사외이사 여부	경력	회계・재무전문가 관련		
			해당 여부	전문가 유형	관련 경력
정중원		現. 법무법인 태평양 고문 前. 롯데손해보험(주) 사외이사 前. 공정거래위원회 상임위원			

(2) 감사위원회 위원의 독립성

감사위원회 위원은 전원이 상법상 결격사유가 없는 사외이사로 구성하여 독립성을 견지하고 있습니다.

선출기준의 주요 내용	선출기준의 충족여부	관련법령 등
1. 3명 이상의 이사로 구성	충족(3명)	상법 제415조의2 제2항
2. 사외이사가 위원의 3분의2 이상	충족(전원 사외이사)	
3. 위원중 1명 이상은 회계 또는 재무전문가	충족(박경희 1인)	상법 제542조의11 제2항
4. 감사위원회의 대표는 사외이사	충족(박경희 사외이사)	
5. 그밖의 결격요건(최대주주의 특수관계자 등)	충족(해당사항 없음)	상법 제542조의11 제3항

(기준일 : 2020년 12월 31일)

성명	선임배경	임기	연임여부	연임횟수	추천인
박경희	現 이화여대 경영학 전공 교수로 회계 부분에 대한 전문적 지식을 바탕으로 감사 업무 수행 및 관련 법에서 요구하는 전문가로서의 충분한 역량을 갖추고 있음	2019.03 ~ 2021.03	연임	2회	사외이사후보추천위원회
최현민	회계/세무분야 전문가로서 관련 분야의 풍부한 경험과 전문성을 기반으로 경영현안에 대한 의사결정이 효과적으로 이루어질수 있도록 기여할수 있을 것으로 판단됨.	2020.03 ~ 2022.03	해당없음	해당없음	사외이사후보추천위원회
	공정거래 법률 전문가로서 특별히 계열회사 간 내	2020.03			

정중원	부거래의 공정성에 대하여 감사하는데 기여할 수 있을 것으로 판단됨.	~ 2022.03	해당없음	해당없음	사외이사후보추천위원회

(3) 감사위원회 활동 내역

[2020. 01. 01 ~ 2020. 03. 25 / 제1회]

회차	개최일자	의안내용	가결여부	위원장	위원	
				박경희	김철수	김윤하
				100 %	100 %	100 %
				찬반여부		
1	2020.03.03	제1호 의안 : 내부회계관리제도 평가 보고서	가결	찬성	찬성	찬성
		제2호 의안 : 2019사업연도 회계 및 업무에 대한 감사보고서	가결	찬성	찬성	찬성
		제3호 의안 : 내부감시장치의 가동현황에 대한 감사위원회의 평가 의견서	가결	찬성	찬성	찬성
		[보고 사항] 1) 2019년 기말 감사 결과 보고 (한영회계법인) 2) 내부회계관리제도 운영실태 보고				

[2020. 03. 26 ~ 2020. 12. 31 / 제2~4회]

회차	개최일자	의안내용	가결여부	위원장	위원	
				박경희	최현민	정중원
				100 %	100 %	100 %
				찬반여부		
2	2020.05.12	[보고 사항] 1) 내부회계관리제도 연간 운영 계획 보고 2) 1분기 검토 결과 보고				
3	2020.08.12	[보고 사항] 1) 내부회계관리제도 운영 현황 보고 2) 반기 검토 결과 보고				
4	2020.11.12	[보고 사항] 1) 내부회계관리제도 중간 평가 결과 보고 2) 첨단소재 내부회계관리제도 재구축 완료 보고 3) 3분기 재무제표 보고 및 검토 결과 보고				

(4) 목적, 권한과 책임, 운영방안

① 감사위원회의 규정

제1장 총칙

제1조 목적

이 규정은 롯데케미칼 주식회사(이하 “ 회사” 라고 한다) 감사위원회 (이하 "위원회"라고 한다)의 구성, 효율적인 운영 및 독립성을 위하여 필요한 사항을 규정함을 목적으로 한다.

제2조 적용범위
위원회에 관한 사항은 법령, 정관 또는 이사회 규정에 정하여 진 것 이외에는 이 규정이 정하는 바에 의한다.

제3조 직무와 권한
① 위원회는 본회사의 회계와 업무를 감사한다.
② 위원회는 언제든지 이사에 대하여 영업에 관한 보고를 요구하거나 회사의 재산상태를 조사할 수 있다.
③ 위원회는 제1항 내지 제2항 외에 법령 또는 정관에 정해진 사항과 이사회가 위임한 사항을 처리한다.

제2장 구성

제4조 구성
① 위원회 위원(이하 "위원"이라 한다)은 주주총회 결의에 의하여 선임한다.
② 위원회는 3인 이상의 이사로 구성한다.
③ 위원 중 1인 이상은 상법 제542조의 11 제2항에서 정하는 회계 또는 재무 전문가 이어야 한다.
④ 위원의 3분의2 이상은 사외이사이어야 하고, 사외이사 아닌 위원은 상법의 요건을 갖추어야 한다.
⑤ 위원이 사임· 사망 등의 사유로 인하여 제2항 내지 제4항의 위원 수에 미달하게 된 때에는 그 사유가 발생한 후 최초로 소집되는 주주총회에서 위원회의 구성요건에 충족되도록 하여야 한다.

제5조 임기
① 위원의 임기는 법령, 정관, 주주총회에서 달리 정하지 않는 한, 당해 위원의 이사임기 만료 시점까지로 한다.
② 위원은 연임될 수 있다.

제6조 위원장
① 위원회는 제10조 규정에 의한 결의로 위원회를 대표할 위원장을 사외이사 중에서 선정하여야 한다. 이 경우 수인의 위원이 공동으로 위원회를 대표할 것을 정할 수 있다.
② 위원장은 위원회의 업무를 총괄하며 위원회의 효율적인 운영을 위하여 위원 별로 업무를 분장할 수 있다.
③ 위원장의 사고 시에는 위원회에서 정한 위원이 그 직무를 대행한다.

제3장 활동

제7조 회의
위원회는 분기에 1회 이상 개최한다.

제8조 소집권자
① 위원회는 위원장이 소집한다. 그러나 위원장이 사고로 인하여 직무를 행할 수 없을 때에는 제6조 제3항에 정한 위원이 그 직무를 대행한다.
② 각 위원은 위원장에게 의안과 그 사유를 밝혀 위원회 소집을 청구할 수 있다. 위원장이 정당한 사유 없이 위원회를 소집하지 아니하는 경우에는 위원회 소집을 청구한 위원이 위원회를 소집할 수 있다.
제9조 소집절차
① 위원회를 소집함에는 회일을 정하고 그 전일까지 각 위원에 대하여 통지를 발송하여야 한다.
② 위원회는 위원 전원의 동의가 있는 때에는 제1항의 절차 없이 언제든지 회의를 열 수 있다.

제10조 결의방법
① 위원회의 결의는 재적위원 과반수의 출석과 출석위원 과반수로 한다. 이 경우 위원회는 위원의 전부 또는 일부가 직접 회의에 출석하지 아니하고 모든 위원이 동영상 및 음성을 동시에 송/수신하는 통신수단에 의하여 결의에 참가하는 것을 허용할 수 있으며, 이 경우 당해 위원은 위원회에 직접 출석한 것으로 본다.
② 위원회의 결의에 관하여 특별한 이해관계가 있는 위원은 의결권을 행사하지 못한다.
③ 제2항의 규정에 의하여 행사할 수 없는 의결권의 수는 출석한 위원의 의결권의 수에 산입하지 아니한다.

제11조 부의사항
① 위원회에 부의할 사항은 다음과 같다.
1. 주주총회에 관한 사항
(1) 임시주주총회의 소집청구
(2) 주주총회 의안 및 서류에 대한 진술
2. 이사 및 이사회에 관한 사항
(1) 이사회에 대한 보고의무
(2) 감사보고서의 작성· 제출
(3) 이사의 위법행위에 대한 유지청구
(4) 이사에 대한 영업보고 청구
(5) 이사회에서 위임 받은 사항
3. 감사에 관한 사항
(1) 업무· 재산 조사

(2) 이사의 보고 수령
(3) 이사와 회사간의 소송 대표
(4) 소수주주의 이사에 대한 제소요청 시 소송 제기 결정 여부
(5) 외부감사인(이하 '감사인'이라 한다) 선정 및 변경· 해임에 대한 승인
(6) 감사인의 감사보수, 감사시간, 감사에 필요한 인력에 관한 사항의 제· 개정
(7) 선정된 감사인에 대한 사후평가
(8) 감사인으로부터 회사가 회계처리 등에 관한 회계처리기준을 위반한 사실의 보고 수령 및 해당 위반사실 조사 및 대표이사에 대한 시정조치 요구
(9) 회사가 감사인 지정을 증권선물위원회에 요청하고자 하는 경우 그에 대한 승인
(10) 회사가 지정감사인을 다시 지정하여 줄 것을 증권선물위원회에 요청하고자 하는 경우 그에 대한 승인
(11) 감사인으로부터 이사의 직무수행에 관한 부정행위 또는 법령이나 정관에 위반되는 중요한 사실의 보고 수령
(12) 감사계획 및 결과
4. 위원회 운영에 관한 사항
5. 내부회계관리제도에 관한 사항
(1) 내부회계관리규정의 제· 개정 승인
(2) 내부회계관리제도 운영실태 평가
6. 기타 법령에 정하거나 정관 및 이사회가 위임한 사항 및 이의 처리를 위하여 필요한 사항
② 이사회에 보고할 사항은 다음과 같다.
1. 이사회에서 위원회에 위임한 사항의 처리결과 이사가 법령 또는 정관에 규정된 내용에 위반하여 행위를 하거나 할 염려가 있는 경우 이에 관한 사항

제12조 관계인의 출석 등
① 위원회는 업무수행을 위하여 필요한 경우 관계임직원 및 감사인을 회의에 참석하도록 요구할 수 있다.
② 위원회는 필요하다고 인정할 경우에는 회사의 비용으로 전문가 등에게 자문을 요구할 수 있다.

제13조 의사록
① 위원회의 의사에 관하여는 의사록을 작성한다.
② 의사록에는 의사의 안건, 경과요령, 그 결과, 반대하는 자와 그 반대이유를 기재하고 출석한 위원이 기명날인 또는 서명한다.

제4장 감사인의 선정 등

제14조 선정 등

① 위원회는 감사인을 선정하여야 한다. 단, 증권선물위원회의 감사인 선임요구가 있는 경우에는 위원회의 선임절차를 적용하지 않는다.
② 감사인을 선임하는 때에는 연속하는 매 3개 사업연도의 감사인을 동일 감사인으로 선임하여야 한다.
③ 회사가 감사인을 선임하는 때에는 감사인의 감사보수 및 감사시간에 관하여 미리 위원회와 협의하여야 한다.
④ 회사가 전기에 선임된 감사인을 변경하거나 해임한 경우, 위원회에 의견이 있는지를 확인하고 구술 또는 서면에 의한 의견진술 기회를 부여하여야 한다.
⑤ 위원회는 감사인의 감사보수와 감사시간, 감사에 필요한 인력에 관한 사항을 문서로 정하여야 한다.
⑥ 위원회는 감사인의 선정에 필요한 다음 각 호의 사항이 포함된 기준과 절차를 사전에 마련하여야 한다.
1. 감사시간, 감사인력, 감사보수 및 감사계획의 적정성
2. 감사인의 독립성 및 전문성
3. 전기 감사인의 의견진술 내용 및 다음 각 목의 사항
(1) 전기 감사인이 감사인 선임시 합의한 감사시간, 감사인력, 감사보수, 감사계획 등을 충실하게 이행하였는지에 대한 평가 결과
(2) 전기 감사인이 감사업무와 관련하여 회사에 회계처리기준 해석, 자산 가치평가 등에 대한 자문을 외부기관에 할 것을 요구한 경우 그 요구 내용에 대한 위원회와 전기 감사인 간의 협의 내용, 자문결과 및 그 활용내역
(3) 해당 사업연도의 위원회와 전기 감사인 간의 대면회의 개최 횟수, 참석자 인적사항, 주요 발언내용 등
(4) 그 밖에 감사인 선정의 객관성 및 신뢰성을 확보하기 위하여 필요한 기준으로서 금융위원회가 정하는 사항
⑦ 위원회는 감사인을 선정하기 위한 대면 회의를 개최하여야 하며, 다음 각 호의 사항을 문서로 작성, 관리하여야 한다.
1. 제6항 각 호의 사항에 대한 검토 결과
2. 대면 회의의 개최횟수, 참석자 인적사항, 주요 발언내용 등
⑧ 위원회는 매 사업연도마다 감사인이 감사보고서를 제출한 이후 평가를 하여 평가한 내역을 문서로 작성, 관리하여야 한다.

제15조 감사인의 변경
회사는 감사인이 다음 각호의 1에 해당되어 감사인을 다시 선정하는 경우에는 2월 이내에 위원회의 승인을 얻어 감사인을 선임하여야 한다.
1. 감사인인 회계법인이 파산 등의 사유로 해산하는 경우(합병으로 인한 해산의 경우를 제외한다)
2. 감사인인 회계법인 또는 감사반이 등록취소처분을 받은 경우
3. 감사인인 회계법인이 업무정지처분(감사인인 감사반의 구성원이 직무정지 처분을 받

은 경우를 포함한다)을 받아 당해 사업연도의 회계감사가 불가능하게 된 경우
4. 기타 감사인이 당해 사업연도의 회계감사를 사실상 수행할 수 없게 된 경우

제16조 감사인의 해임
① 회사는 감사인이 다음 각 호의 1에 해당하는 경우에는 연속하는 3개 사업연도 중이라도 매 사업연도 종료 후 3월 이내에 위원회의 승인을 얻어 해임할 수 있다.
1. 감사인이 회사의 기밀을 누설하는 등 직무상 의무를 위반한 경우
2. 감사인이 그 임무를 게을리하여 회사에 대하여 손해를 발생하게 한 경우
3. 감사인이 회계감사와 관련하여 부당한 요구를 하거나 압력을 행사한 경우
4. 외자도입계약 등에서 감사인을 한정하고 있는 경우
5. 주식회사 등의 외부감사에 관한 법률의 규정에 의한 감사보고서에 대한 감리결과 또는 동법 시행령의 규정에 의한 감리결과 감사인이 금융위원회가 정하는 사유에 해당하게 된 경우
6. 주식회사 등의 외부감사에 관한 법률 및 동법 시행령에 근거한 회사의 판단에 따라 지배・종속의 관계에 있는 종속회사가 지배회사와 동일한 감사인을 선임하려는 경우
② 회사는 감사계약을 해지하거나 감사인을 해임한 경우에는 지체 없이 그 사실을 증권선물위원회에 보고하여야 한다.

제17조 의견교환
위원회는 감사인과 긴밀한 협조관계를 유지하며 감사인과 회사의 내부통제 제도 및 회사 재무제표의 정확성 등에 관하여 의견을 교환할 수 있다.

제 5 장 내부회계관리제도 감독

제18조 내부회계관리제도 운영실태 평가
① 회사의 대표자는 매 사업연도 마다 다음 각 호의 사항이 포함된 내부회계관리제도 운영실태를 위원회에 대면 보고 하여야 한다. 다만, 회사의 대표자가 필요하다고 판단하는 경우 내부회계관리자가 대리 보고 할 수 있다.
1. 내부회계관리제도 운영실태 점검 결과 및 미비점에 대한 시정조치 계획
2. 직전 사업연도에 보고한 제1호에 따른 시정조치 계획의 이행 결과
3. 보고내용의 기재사항에 대하여 상당한 주의를 다하여 직접 확인· 검토 하였다는 사실
② 위원회는 매 사업연도마다 내부회계관리제도 운영실태를 평가한 후 다음 각 호의 사항을 문서(이하 "내부회계관리제도 평가보고서” 라 한다)로 작성· 관리하여야 한다. 이 경우 위원회는 내부회계관리제도 운영실태를 평가하기 위해 대면 회의를 개최하여야 한다.
1. 해당 회사의 내부회계관리제도가 신뢰성 있는 회계정보의 작성 및 공시에 실질적으로 기여하는지 여부를 평가한 결과 및 시정 의견
2. 내부회계관리제도 운영실태보고서에 거짓의 기재 또는 표시가 있거나 기재하여야 할

사항을 누락하였는지 여부를 점검한 결과 및 조치내용
3. 내부회계관리제도 운영실태보고서의 시정 계획이 해당 회사의 내부회계관리제도를 개선하는데 실질적으로 기여할 수 있는지 여부를 검토한 결과 및 대안
③ 위원회는 매 사업연도마다 내부회계관리제도 운용실태 평가 결과를 이사회에 대면 보고하고 그 평가보고서를 회사의 본점에 5년간 보관하여야 한다.

제19조 내부회계관리규정의 제· 개정
① 위원회는 회사의 내부회계관리규정에 대한 제· 개정 권한 및 책임이 있다.
② 회사의 내부회계관리규정 제· 개정 시, 그 이유, 근거, 개정사항 등을 전자문서화 하여 작성· 관리한다.

제 6 장 보칙

제20조 감사록의 작성
① 위원회는 감사에 관하여 감사록을 작성 및 보존하여야 한다.
② 감사록에는 감사의 실시 절차와 그 결과를 기재하고 감사를 실시한 위원이 기명날인 또는 서명하여야 한다.

제21조 전담팀의 설치 등
① 위원회는 효율적인 업무수행을 위하여 위원회를 보조하는 전담팀을 설치· 운영하거나 회사의 내부감사팀을 활용할 수 있다.
② 위원회는 전담팀의 설치· 운영, 전문인력의 임용 및 운영비용 등 기타 필요한 사항에 대해서는 별도의 기준을 정할 수 있다.

제22조 규정의 개정
이 규정의 개정은 이사회 결의에 의한다.

② 감사위원회(감사)의 감사업무에 필요한 경영정보접근을 위한 내부장치 마련 여부
- 상기 감사위원회규정 참조

③ 감사위원회 교육실시 현황

교육일자	교육실시주체	참석 감사위원	불참시 사유	주요 교육내용
2020.11.13	삼정회계법인	박경희 위원장 최현민 위원 정중원 위원	-	감사위원회 활동 사례 연구

④ 감사위원회 지원 조직 현황

부서(팀)명	직원수(명)	직위(근속연수)	주요 활동내역
경영개선팀	6	팀장 1명, 책임3명, 대리1명, 주임1명 (평균 4년)	감사위원회 운영 지원

(5) 준법지원인에 관한 사항

① 준법지원인 선임현황

(기준일 : 2020년 12월 31일)

성명	성별	생년월일	직위	담당업무	주요경력
김현옥	여	1969. 7. 22.	전무	준법경영부문장	現. 롯데케미칼 준법경영부문장('20년 12월 ~ 기준일 현재) 前. 롯데지주 준법경영팀장('17년 10월 ~ '20년 11월) 前. 롯데쇼핑 정책본부 법무팀장('15년 1월 ~ '17년 9월) 前. 롯데케미칼 법무부문장('14년 3월 ~ '14년 12월) 서울중앙지검 등 근무('02년 2월 ~ '14년 2월) 사법연수원 31기

② 준법지원인 등 지원조직 현황

부서(팀)명	직원수(명)	직위(근속연수)	주요 활동내역
컴플라이언스팀	6	팀장 1명(3.9년) 책임 1명(2.8년) 대리 3명(평균 0.7년) 사원 1명(1.7년)	- 준법규정 및 프로세스 수립, 운영 - 공정거래, 하도급, 반부패 분야 등 자문 및 점검 - 임직원 준법교육 - 전산 모니터링 - 제보, 고충상담 처리 - 기타 회사의 경영활동과 관련한 준법통제 업무

③ 준법통제기준 준수 여부 점검 현황

일시	주요 점검 내용	점검 및 처리 결과
연중 상시	공정거래, 반부패, 내부회계관리제도, 기타 회사 경영활동과 관련된 분야에 대한 컴플라이언스 리스크 점검 및 자문	전반적으로 양호하며, 일부 개선 필요 사항은 사내 규정 등에 따라 보완함
	전산 모니터링: 내부 전자문서 등	전반적으로 양호하며, 일부 개선 필요 사항은 사내 규정 등에 따라 보완함
	하도급 거래 현황: 하도급법 위반 여부, 표준 하도급 계약 체결 현황 등	전반적으로 양호하며, 일부 개선 필요 사항은 사내 규정 등에 따라 보완함
	내부거래, 구매, 도급, 개인정보보호 관련 프로세스 점검	전반적으로 양호하며, 일부 개선 필요 사항은 사내 규정 등에 따라 보완함
	제보, 고충상담 처리	내부 절차에 따라 처리

(주1) 컴플라이언스 시스템 운영 현황, 준법통제기준 준수 여부 점검 결과 등에 대하여 이사회 보고(2020.03.04)

3. 주주의 의결권 행사에 관한 사항

(1) 의결권 관련 투표제도

구분	집중투표제	서면투표제	전자투표제
채택여부	X	X	O

(주1) 당사 정관 제31조 3항에 의거 집중투표제를 채택하고 있지 않습니다.

(주2) 상법 제368조의4 제1항에 의거, 2021년 제2회 이사회 결의를 통해 주주총회의 전자투표제도 도입을 채택하였습니다.(2021.02.22) 제45기 정기주주총회 회의목적사항 중 '정관 변경의 건' 에 전자투표제도를 명시하는 것으로 변경 예정입니다.

제 29조의2(전자투표) 본 회사는 전자투표제도를 채택하여 주주가 총회에 출석하지 아니하고 전자적방법으로 의결권을 행사할 수 있도록 한다.

(2) 소수주주권의 행사여부

- 해당사항 없음.

VII. 주주에 관한 사항

1. 최대주주 및 특수관계인의 주식소유 현황

(1) 최대주주 및 특수관계인 지분율

당사 최대주주는 롯데지주㈜이며, 당기말 보유주식은 8,680,552주(25.33%)입니다. 특수관계인을 포함한 최대주주 등의 지분은 당기말 기준 18,824,201주(지분율 54.92%)입니다.

(기준일 : 2020년 12월 31일) (단위 : 주, %)

성 명	관 계	주식의 종류	소유주식수 및 지분율				비고
			기 초		기 말		
			주식수	지분율	주식수	지분율	
롯데지주㈜	최대주주	보통주	8,145,201	23.76	8,680,552	25.33	최대주주
롯데물산㈜	특수관계인	보통주	6,855,084	20.00	6,855,084	20.00	-
㈜호텔롯데	특수관계인	보통주	245,351	0.72	0	0.00	-
LOTTE HOLDINGS CO.,LTD(日本)	특수관계인	보통주	3,186,000	9.30	3,186,000	9.30	-
신동빈	특수관계인	보통주	90,705	0.26	90,705	0.26	-
롯데문화재단	특수관계인	보통주	11,495	0.03	11,495	0.03	-
신주현	특수관계인	보통주	90	0.00	90	0.00	-
신영우	특수관계인	보통주	17	0.00	17	0.00	-
조현욱	특수관계인	보통주	13	0.00	0	0.00	-
구본욱	특수관계인	보통주	0	0.00	30	0.00	계열회사 임원
김민아	특수관계인	보통주	0	0.00	130	0.00	계열회사 임원
박수성	특수관계인	보통주	0	0.00	2	0.00	계열회사 임원
박인구	특수관계인	보통주	0	0.00	6	0.00	계열회사 임원
손명정	특수관계인	보통주	0	0.00	7	0.00	계열회사 임원
현종혁	특수관계인	보통주	0	0.00	83	0.00	계열회사 임원
계		보통주	18,533,956	54.07	18,824,201	54.92	-
		우선주	-	-	-	-	-

(주1) 각 지분율은 발행주식 총수 기준으로 작성하였습니다. (보통주 : 34,275,419주, 발행주식 총수 : 34,275,419주)

(주2) 2019년 12월 31일 기준 주주의 주식소유현황을 기초로 하고 2020년 12월 31일 기준 주주의 주식소유현황을 기말로 작성하였습니다.

(주3) 2020년 12월 31일 기준일 이후 변동사항

- 특수관계인 현종혁(계열회사 임원) 퇴임으로 최대주주 등의 주식소유현황 변동 18,824,201(54.92%) → 18,824,118(54.92%)

2. 최대주주의 주요경력 및 개요

(1) 최대주주(법인 또는 단체)의 기본정보

명 칭	출자자수 (명)	대표이사 (대표조합원)		업무집행자 (업무집행조합원)		최대주주 (최대출자자)	
		성명	지분(%)	성명	지분(%)	성명	지분(%)
롯데지주 (주)	48,144	신동빈	13.04	-	-	신동빈	13.04
		송용덕	0.00	-	-	-	-
		이동우	0.00	-	-	-	-

(주1) 상기 출자자수 및 지분율은 2020년 12월 31일 기준입니다.

(주2) 출자자수 및 지분율은 보통주 기준입니다.

(주3) 별도 업무집행자 및 업무집행조합원은 없습니다.

(2) 법인 또는 단체의 대표이사, 업무집행자, 최대주주의 변동내역

변동일	대표이사 (대표조합원)		업무집행자 (업무집행조합원)		최대주주 (최대출자자)	
	성명	지분(%)	성명	지분(%)	성명	지분(%)
2020년 07월 27일	-	-	-	-	신동빈	13.04
2020년 08월 31일	신동빈	13.04	-	-	-	-
2020년 08월 31일	송용덕	0.00	-	-	-	-
2020년 10월 08일	이동우	0.00	-	-	-	-

(주1) 2020년 7월 27일부 당사의 최대주주(롯데지주(주))의 최대주주(신동빈) 지분 변동 : 11.75% → 13.04%

(주2) 2020년 8월 31일부 당사의 최대주주(롯데지주(주))의 대표이사 변경

: 신동빈, 황각규, 송용덕 → 신동빈, 송용덕 (황각규 사임)

(주3) 2020년 10월 8일부 당사의 최대주주(롯데지주(주))의 대표이사 변경

: 신동빈, 송용덕 → 신동빈, 송용덕, 이동우 (이동우 선임)
(주4) 지분율은 2020년 12월 31일 보통주 기준입니다.

(3) 최대주주(법인 또는 단체)의 최근 결산기 재무현황

(단위 : 백만원)

구 분	
법인 또는 단체의 명칭	롯데지주(주)
자산총계	15,605,750
부채총계	7,813,214
자본총계	7,792,537
매출액	8,856,161
영업이익	174,855
당기순이익	-411,645

(주1) 2019년 롯데지주(주)의 사업보고서 연결기준
(주2) 롯데지주(주)의 최근 재무현황은 2019년 사업보고서를 참고하시기 바랍니다.

(4) 사업현황 등 회사 경영 안정성에 영향을 미칠 수 있는 주요 내용
롯데지주(주)는 다른 회사의 주식을 소유함으로써 그 회사를 지배하는 것을 목적으로 하는 지주회사로서 2017년 10월 12일자로 롯데제과(주), 롯데칠성음료(주), 롯데푸드(주), 롯데쇼핑(주)의 분할합병을 통해 설립된 회사이며, 2017년 10월 12일 기준 롯데칠성음료(주), 롯데푸드(주), 롯데쇼핑(주)을 포함하여 총 23개의 국내 자회사를 보유하고 있습니다.(공시준일 현재는 24개의 자회사를 보유). 롯데지주(주)의 영업수익은 자회사 및 기타 투자회사로부터의 배당수익, 상표권 사용수익, 임대수익 등으로 구성되어 있습니다.
롯데지주(주)의 목적사업은 아래와 같습니다.

1) 자회사(손자회사를 포함하고, 해당 손자회사가 지배하는 회사도 포함, 이하 “ 자회사 등”)의 주식 또는 지분을 취득, 소유함으로써 자회사의 제반 사업내용을 지배하고 경영사항을 지도 및 정리 육성하는 지주사업 2) 자회사 등의 경영성과의 평가 및 보상의 결정 3) 자회사 등의 업무와 재산상태에 대한 검사 4) 자회사 등에 대한 자금 및 업무 지원

5) 자회사등에 대한 출자 또는 자회사등에 대한 자금지원을 위한 자금조달
6) 자회사 등에 대한 내부통제 및 위험관리업무
7) 자회사 등과 상품 또는 용역의 공동개발· 판매 및 설비· 전산 시스템 등의 공동활용 등을 위한 사무지원 사업
8) 기획, 회계, 법무, 전산 등 자회사 등의 업무를 지원하기 위하여 자회사 등으로부터 위탁 받은 업무
9) 자회사 등에 대한 교육, 훈련 서비스업
10) 자회사 등에 대한 브랜드, 라이센스 등의 대여 및 제공 업무
11) 회사가 보유하고 있는 지식, 정보 등 무형자산의 판매 및 용역사업
12) 업무용 부동산의 소유 및 자회사 등에 대한 임대
13) 시장조사, 경영자문 및 컨설팅업
14) 국내외의 광고의 대행업 및 광고물제작 및 매매
15) 신기술 개발 및 연구용역사업
16) 신기술 관련 투자, 관리 운영사업 및 창업지원 사업
17) 전 각호에 부대되는 사업

① 최대주주의 변동을 초래할 수 있는 특정 거래
- 해당사항 없음

② 최대주주의 최대주주(법인 또는 단체)의 개요
- 해당사항 없음

4. 주식의 분포

(1) 주식 소유현황(5%이상 주주)

(기준일 : 2020년 12월 31일) (단위 : 주)

구분	주주명	소유주식수	지분율	비고
5%이상 주주	롯데지주(주)	8,680,552	25.33%	-
	롯데물산(주)	6,855,084	20.00%	-
	LOTTE HOLDINGS CO.,LTD(日)	3,186,000	9.30%	-
	국민연금공단	3,216,945	9.39%	-
우리사주조합		-	-	-

(주1) 최근 주주명부 폐쇄일인 2020년 12월 31일 기준, 주주의 주식소유현황입니다.

(주2) 2020년 12월 31일 기준일 이후 변동사항

- 국민연금공단 소유주식수 변동(2021.03.09) : 3,216,945(9.39%) → 3,428,624(10.00%)

(2) 소액주주 현황

(기준일 : 2020년 12월 31일) (단위 : 주)

구 분	주주			소유주식			비 고
	소액 주주수	전체 주주수	비율 (%)	소액 주식수	총발행 주식수	비율 (%)	
소액주주	66,413	66,476	99.90	11,874,710	34,275,419	34.64	-

(주1) 보유주식 비율은 발행주식 총수 대비 비율입니다.

(주2) 2020년 12월 31일 기준 상장주식분포상황표 내 1% 미만 주주/주식 현황에 따라 작성하였습니다.

5. 주식 사무

	정관 제10조 (주식의 발행 및 배정) ① 본 회사가 이사회의 결의로 신주를 발행하는 경우 다음 각 호의 방식에 의한다. 1. 주주에게 그가 가진 주식 수에 따라서 신주를 배정하기 위하여 신주인수의 청약을 할 기회를 부여하는 방식 2. 발행주식총수의 100분의 40을 초과하지 않는 범위 내에서 신기술의 도입, 재무구조의 개선 등 회사의 경영상 목적을 달성하기 위하여 필요한 경우 제1호 외의 방법으로 특정한 자(본 회사의 주주를 포함한다)에게 신주를 배정하기 위하여 신주인수의 청약을 할 기회를 부여하는 방식 3. 발행주식총수의 100분의 50을 초과하지 않는 범위 내에서 제1호 외의 방법으로 불특정 다수인(본 회사의 주주를 포함한다)에게 신주인수의 청약을 할 기회를 부여하고 이에 따라 청약을 한 자에 대하여 신주를 배정하는 방식 ② 제1항 제3호의 방식으로 신주를 배정하는 경우에는 이사회의 결의로 다음 각 호의 어느 하나에 해당하는 방식으로 신주를 배정하여야 한다. 1. 신주인수의 청약을 할 기회를 부여하는 자의 유형을 분류하지 아니하고 불특정 다수의 청약자에게 신주를 배정하는 방식 2. 관계 법령에 따라 우리사주조합원에 대하여 신주를 배정하고 청약

정관상 신주인수권의 내용	되지 아니한 주식까지 포함하여 불특정 다수인에게 신주인수의 청약을 할 기회를 부여하는 방식 3. 주주에 대하여 우선적으로 신주인수의 청약을 할 수 있는 기회를 부여하고 청약되지 아니한 주식이 있는 경우 이를 불특정 다수인에게 신주를 배정받을 기회를 부여하는 방식 4. 투자매매업자 또는 투자중개업자가 인수인 또는 주선인으로서 마련한 수요예측 등 관계 법규에서 정하는 합리적인 기준에 따라 특정한 유형의 자에게 신주인수의 청약을 할 수 있는 기회를 부여하는 방식 ③ 제1항 제2호 및 제3호에 따라 신주를 배정하는 경우 상법 제416조 제1호, 제2호, 제2호의2, 제3호 및 제4호에서 정하는 사항을 그 납입기일의 2주 전까지 주주에게 통지하거나 공고하여야 한다. 다만 자본시장과 금융투자업에 관한 법률 제165조의9에 따라 주요사항 보고서를 금융위원회 및 거래소에 공시함으로써 그 통지 및 공고를 갈음할 수 있다. ④ 제1항 각호의 어느 하나의 방식에 의해 신주를 발행할 경우에는 발행할 주식의 종류와 수 및 발행가격 등은 이사회의 결의로 정한다. ⑤ 본 회사는 신주를 배정하는 경우 그 기일까지 신주인수의 청약을 하지 아니하거나 그 가액을 납입하지 아니한 주식이 발생하는 경우에 그 처리방법은 발행가액의 적정성 등 관련 법령에서 정하는 바에 따라 이사회 결의로 정한다. ⑥ 본 회사는 신주를 배정하면서 발생하는 단주에 대한 처리방법은 이사회의 결의로 정한다. ⑦ 회사는 제1항 제1호에 따라 신주를 배정하는 경우에는 주주에게 신주인수권증서를 발행하여야 한다.		
결 산 일	12월 31일	정기주주총회	매 사업년도 종료 후 3월 이내
주주명부폐쇄시기	매년 1월 1일부터 1월 31일까지		
주권의 종류	「주식・사채 등의 전자등록에 관한 법률」 에 따라 주권 및 신주인수권증서에 표시되어야 할 권리가 의무적으로 전자등록됨에 따라 ‘주권의 종류’를 기재하지 않음		
명의개서대리인	(주)하나은행		
주주의 특전	-	공고방법	- 회사 인터넷 홈페이지 (www.lottechem.com) (단, 전산장애 등 사유로 홈페이지를 통해 공고가 불가할 경우, 한국경제신문 및 매일경제신문)

6. 최근 6개월 간의 주가 및 주식 거래실적

(1) 국내증권시장

종 류			'20년 7월	'20년 8월	'20년 9월	'20년 10월	'20년 11월	'20년 12월
보통주	주가 (원)	최고	180,500	191,000	217,000	249,000	289,000	287,500
		최저	167,000	168,500	180,500	213,000	235,500	258,000
		평균	174,250	181,965	202,241	229,553	271,333	272,548
	거래량 (주)	최고(일)	342,476	722,396	926,441	608,306	610,378	386,964
		최저(일)	85,463	91,708	130,752	167,912	184,689	137,568
		월 합계	3,216,846	5,132,313	6,104,507	6,356,912	7,191,455	5,028,731

(주1) 주가는 거래일 종가 기준입니다.

(주2) 주가 평균은 가중산술평균 기준입니다.

(2) 해외증권시장

- 해당사항 없음

VIII. 임원 및 직원 등에 관한 사항

1. 임원 및 직원 등의 현황

(1) 임원 현황

(기준일 : 2020년 12월 31일)

(단위 : 주)

성명	성별	출생년월	직위	등기임원 여부	상근 여부	담당 업무	주요경력	소유주식수		최대주주와의 관계	재직기간	임기 만료일
								의결권 있는 주식	의결권 없는 주식			
신동빈	남	1955.02	대표이사	등기임원	상근	회사 업무 총괄	현)롯데케미칼(주) 대표이사 콜럼비아대 경영학 석사	90,705	-	임원	16.6년	2023.03.23
김교현	남	1957.08	대표이사	등기임원	상근	회사 업무 총괄	현)롯데케미칼(주) 대표이사 LC Titan 대표이사 중앙대 화학공학	-	-	계열사 등기임원	3.8년	2023.03.23
이영준	남	1965.09	대표이사	등기임원	상근	회사 업무 총괄	현)롯데케미칼(주) 대표이사 롯데첨단소재(주) PC사업본부장 KAIST 고분자공학 박사	-	-	계열사 등기임원	0.8년	2022.03.25
황진구	남	1968.11	대표이사	등기임원	상근	회사 업무 총괄	현)롯데케미칼(주) 대표이사 LC USA 대표이사 서울대 화학공학 박사	-	-	계열사 등기임원	-	2023.03.23
전운배	남	1960.02	사외이사	등기임원	비상근	사외이사	현)법무법인 광장 고문 한국기술교육대 고용노동연수원장 서울지방노동위원회 위원장 동국대 경영학 박사	-	-	계열사 등기임원	0.8년	2022.03.25
이금로	남	1965.09	사외이사	등기임원	비상근	사외이사	현)법무법인 솔 대표변호사 대전고등검찰청 및 수원고등검찰청 검사장 법무부 차관(장관 직무대행) 고려대 법학	-	-	계열사 등기임원	0.8년	2022.03.25
강정원	남	1965.11	사외이사	등기임원	비상근	사외이사	현)고려대 화공생명공학과 교수 현)대한 연구환경안전협회 회장 한국화학공학회 부회장 고려대 화학공학 박사	-	-	계열사 등기임원	0.8년	2022.03.25
							현) 법무법인 지평 고문					

성명	성별	출생년월	직위	등기임원 여부	상근 여부	담당 업무	주요경력	소유주식수		최대주주와의 관계	재직기간	임기 만료일
								의결권 있는 주식	의결권 없는 주식			
최현민	남	1958.10	사외이사	등기임원	비상근	사외이사인 감사위원	현)㈜한섬 사외이사 전)세무법인 다솔리더스 대표세무사 부산지방국세청장 국세청 법인납세국장 서울대 경영학	-	-	계열사 등기임원	0.8년	2022.03.25
정중원	남	1956.02	사외이사	등기임원	비상근	사외이사인 감사위원	현)법무법인 태평양 고문 현)㈜진에어 사외이사 공정거래위원회 상임위원 서울시립대 법학 박사	-	-	계열사 등기임원	0.8년	2022.03.25
남혜정	여	1971.11	사외이사	등기임원	비상근	사외이사인 감사위원	현)동국대 회계학과 교수 현)한국무역보험공사 비상임이사 서울대 경영학 박사	-	-	계열사 등기임원	-	2023.03.23
이훈기	남	1967.08	기타 비상무이사	등기임원	비상근	기타 비상무이사	현)롯데지주(주) 경영혁신실장 롯데렌탈(주) 대표이사 LC Titan 대표이사 서울대 화학공학	-	-	계열사 등기임원	-	2023.03.23
모영문	남	1961.09	전무	미등기임원	상근	(주)씨텍 대표이사	연세대 행정학	-	-	계열사 등기임원	-	-
김현옥	여	1969.07	전무	미등기임원	상근	HQ 준법경영부문장	UC Davis LL.M 법학	-	-	-	-	-
박현철	남	1966.01	전무	미등기임원	상근	LC Titan 대표이사	부산대 화학공학	-	-	-	-	-
강경보	남	1966.09	전무	미등기임원	상근	기초소재 CTO 및 기초소재 연구소장 겸임	KAIST 화학공학 박사	-	-	-	-	-
허광식	남	1965.03	전무	미등기임원	상근	기초소재 모노머본부장	연세대 경영학	-	-	-	-	-
임동희	남	1966.10	전무	미등기임원	상근	기초소재 신규사업본부장	서울대 화학공학	-	-	계열사 등기임원	-	-
김연섭	남	1963.10	전무	미등기임원	상근	HQ ESG경영본부장 및 안전환경부문장 겸임	서울대 화학공학	-	-	계열사 등기임원	-	-
신성재	남	1965.12	전무	미등기임원	상근	첨단소재 ABS본부장	연세대 화학공학	-	-	-	-	-
손태운	남	1965.06	전무	미등기임원	상근	LC USA 대표이사	서울대 화학공학	-	-	-	-	-
배성수	남	1966.02	상무	미등기임원	상근	기초소재 LC상해무역 총경리	국민대 정보관리학	-	-	-	-	-
강을구	남	1963.12	상무	미등기임원	상근	기초소재 HPC Project 담당	중앙대 화학공학	-	-	-	-	-
박진현	남	1964.07	상무	미등기임원	상근	첨단소재 PC본부장	성균관대 화학공학	-	-	-	-	-
이관호	남	1965.05	상무	미등기임원	상근	기초소재 LC 인도네시아 대표이사	연세대 법학	-	-	-	-	-
이중형	남	1965.10	상무	미등기임원	상근	LC Titan(말) 공장장	전남대 화학공학	-	-	-	-	-

성명	성별	출생년월	직위	등기임원 여부	상근 여부	담당 업무	주요경력	소유주식수		최대주주와의 관계	재직기간	임기 만료일
								의결권 있는 주식	의결권 없는 주식			
김윤석	남	1965.03	상무	미등기임원	상근	기초소재 구매부문장	전남대 경제학	-	-	-	-	-
장복남	남	1967.01	상무	미등기임원	상근	첨단소재 LCJP 법인장	Marquette Univ. 화학 박사	-	-	-	-	-
정승원	남	1969.10	상무	미등기임원	상근	HQ 신사업부문장 및 경영전략부문장 겸임	연세대 화학공학 석사	-	-	-	-	-
박인구	남	1967.10	상무	미등기임원	상근	기초소재 CTO 이노베이션센터장	서울대 국제경제학	-	-	-	-	-
황민재	남	1971.10	상무	미등기임원	상근	기초소재 아로마틱본부장	연세대 화학공학 석사	-	-	계열사 등기임원	-	-
박수성	남	1965.12	상무	미등기임원	상근	기초소재 생산본부장 및 기초소재 여수공장장 겸임	경희대 화학공학	2	-	계열사 등기임원	-	-
김진엽	남	1967.09	상무	미등기임원	상근	기초소재 올레핀부문장	연세대 경영학 석사	-	-	계열사 등기임원	-	-
송보근	남	1969.01	상무	미등기임원	상근	기초소재 연구소 연구전략부문장	KAIST 화학공학 박사	-	-	계열사 등기임원	-	-
배광석	남	1964.12	상무	미등기임원	상근	기초소재 폴리머본부장	전남대 고분자공학	-	-	-	-	-
성낙선	남	1972.09	상무	미등기임원	상근	첨단소재 경영지원부문장	연세대 경영학 석사	-	-	계열사 등기임원	-	-
최정환	남	1963.07	상무보	미등기임원	상근	기초소재 LINE Project 담당	조선대 기계공학	-	-	-	-	-
이준길	남	1964.06	상무보	미등기임원	상근	첨단소재 모빌리티본부장	경북대 화학공학	-	-	계열사 등기임원	-	-
김규종	남	1967.05	상무보	미등기임원	상근	기초소재 LUSR 대표이사	인하대 산업공학	-	-	-	-	-
김대중	남	1965.10	상무보	미등기임원	상근	첨단소재 여수공장장	경북대 전기공학	-	-	-	-	-
박재철	남	1965.04	상무보	미등기임원	상근	기초소재 대산공장장	영남대 기계설계학	-	-	-	-	-
도재구	남	1965.01	상무보	미등기임원	상근	첨단소재 수처리부문장 및 데크항공(주) 대표이사 겸임	KAIST 고분자공학 박사	-	-	계열사 등기임원	-	-
임오훈	남	1965.02	상무보	미등기임원	상근	기초소재 울산공장장	영남대 공업화학	-	-	-	-	-
김응철	남	1967.11	상무보	미등기임원	상근	기초소재 대산공장 생산부문장	전남대 화학공학	-	-	-	-	-
이상현	남	1966.03	상무보	미등기임원	상근	기초소재 아로마틱사업부문장	한양대 경영학	-	-	-	-	-
정종훈	남	1968.08	상무보	미등기임원	상근	첨단소재 건자재부문장	MIT MBA	-	-	-	-	-
김성권	남	1967.01	상무보	미등기임원	상근	기초소재 HPC Project 담당	서울시립대 화학공학	-	-	-	-	-
박경선	남	1970.01	상무보	미등기임원	상근	기초소재 PE사업부문장	경희대 회계학	-	-	-	-	-
김길태	남	1969.02	상무보	미등기임원	상근	기초소재 신규사업2팀 담당	충남대 고분자공학	-	-	-	-	-
최철우	남	1967.08	상무보	미등기임원	상근	첨단소재 SCM부문장	서울대 동양사학	-	-	계열사 등기임원	-	-
양재호	남	1968.12	상무보	미등기임원	상근	첨단소재 LCTH 법인장	포항공대 고분자공학 박사	-	-	-	-	-
김일규	남	1968.02	상무보	미등기임원	상근	기초소재 PP사업부문장	동국대 무역학	-	-	-	-	-

성명	성별	출생년월	직위	등기임원 여부	상근 여부	담당 업무	주요경력	소유주식수		최대주주와의 관계	재직기간	임기 만료일
								의결권 있는 주식	의결권 없는 주식			
강종원	남	1969.06	상무보	미등기임원	상근	기초소재 재무회계부문장	중앙대 회계학	-	-	-	-	-
최창휴	남	1969.03	상무보	미등기임원	상근	기초소재 PO개발부문장	KAIST 화학공학 박사	-	-	-	-	-
한경조	남	1967.09	상무보	미등기임원	상근	LC USA 크래커부문장	연세대 화학공학	-	-	-	-	-
김기순	남	1970.01	상무보	미등기임원	상근	기초소재 여수공장 사무지원부문장	성균관대 통계학	-	-	-	-	-
김용학	남	1969.01	상무보	미등기임원	상근	기초소재 신규사업1팀 담당	충남대 고분자공학 석사	-	-	-	-	-
이영재	남	1970.03	상무보	미등기임원	상근	기초소재 HR부문장	연세대 정치외교학	-	-	-	-	-
박강열	남	1969.01	상무보	미등기임원	상근	첨단소재 ABS본부 ABS개발부문장	한양대 공업화학 박사	-	-	-	-	-
강수경	여	1966.06	상무보	미등기임원	상근	첨단소재 디자인테크부문장	홍익대 직물디자인학 석사	-	-	-	-	-
박성필	남	1965.02	상무보	미등기임원	상근	기초소재 울산공장 사무지원부문장 ㈜케이피켐텍 대표이사 겸임	동국대 법학	-	-	계열사 등기임원	-	-
한명진	남	1968.01	상무보	미등기임원	상근	첨단소재 LCTR 법인장	KAIST 화학공학	-	-	-	-	-
최영광	남	1969.04	상무보	미등기임원	상근	HQ 커뮤니케이션부문장	연세대 경영학 석사	-	-	-	-	-
문영태	남	1970.10	상무보	미등기임원	상근	기초소재 여수공장 생산1부문장	전남대 화학공학	-	-	-	-	-
김종환	남	1968.03	상무보	미등기임원	상근	기초소재 울산공장 생산부문장	동아대 화학공학	-	-	-	-	-
정종식	남	1968.07	상무보	미등기임원	상근	기초소재 LC가흥/LC삼강 총경리	건국대 화학공학 석사	-	-	-	-	-
이영관	남	1970.08	상무보	미등기임원	상근	기초소재 여수공장 공무2부문장	울산대 기계공학	-	-	-	-	-
심형섭	남	1973.02	상무보	미등기임원	상근	기초소재 UZ-KOR 주재임원	부산대 고분자공학 석사	10	-	-	-	-
김민우	남	1972.03	상무보	미등기임원	상근	화학BU 담당	서울대 화학공학	-	-	계열사 등기임원	-	-
최영헌	남	1972.11	상무보	미등기임원	상근	기초소재 연구소 친환경연구부문장	서울대 화학공학 박사	-	-	-	-	-
임성수	남	1972.03	상무보	미등기임원	상근	기초소재 연구소 공정연구부문장 기초소재 POE 공정개발 TFT 담당 기초소재 HPF Project PM 겸임	서울대 화학공학 박사	-	-	-	-	-
김태열	남	1970.02	상무보	미등기임원	상근	기초소재 대산공장 공무부문장/생산혁신담당	한양대 기계공학	-	-	-	-	-
이성기	남	1968.10	상무보	미등기임원	상근	기초소재 EG/EOA사업부문장	광운대 화학공학	-	-	-	-	-
이범희	남	1969.05	상무보	미등기임원	상근	기초소재 여수공장	목포대 기계공학	-	-	-	-	-

성명	성별	출생년월	직위	등기임원 여부	상근 여부	담당 업무	주요경력	소유주식수		최대주주와의 관계	재직기간	임기 만료일
								의결권 있는 주식	의결권 없는 주식			
						공무1부문장/생산혁신담당						
윤종규	남	1969.01	상무보	미등기임원	상근	기초소재 대산공장 기술부문장/안전환경담당	연세대 화학공학	50	-	-	-	-
신우철	남	1968.03	상무보	미등기임원	상근	첨단소재 LCDE 법인장	연세대 화학공학 석사	-	-	-	-	-
이종호	남	1970.07	상무보	미등기임원	상근	첨단소재 LC Shanghai 법인장	단국대 정치외교학	-	-	-	-	-
김세훈	남	1970.09	상무보	미등기임원	상근	기초소재 연구소 모노머연구부문장	KAIST 화학공학 박사	-	-	-	-	-
윤성택	남	1969.10	상무보	미등기임원	상근	삼박LFT㈜ 대표이사	경북대 화학공학 석사	-	-	계열사 등기임원	-	-
정진훈	남	1970.01	상무보	미등기임원	상근	기초소재 SM/BTX사업부문장	고려대 정치외교학	-	-	-	-	-
이웅재	남	1971.01	상무보	미등기임원	상근	LC USA SCM부문장	서강대 화학공학	-	-	-	-	-
유승용	남	1971.03	상무보	미등기임원	상근	기초소재 LVE 여수공장장 파견 및 6블록 인프라 코디네이터 겸임	서울시립대 화학공학	-	-	-	-	-
조성민	남	1972.03	상무보	미등기임원	상근	첨단소재 LC Alabama 법인장	KAIST 화학공학 박사	-	-	-	-	-
장선표	남	1970.11	상무보	미등기임원	상근	LC Titan(인) 법인장	고려대 경영학 석사	-	-	-	-	-
오옥균	남	1971.04	상무보	미등기임원	상근	LC USA 관리부문장	연세대 화학공학 석사	-	-	-	-	-
신승식	남	1971.10	상무보	미등기임원	상근	첨단소재 PC본부 PC개발부문장	서강대 화학공학 석사	-	-	-	-	-
문형석	남	1972.02	상무보	미등기임원	상근	첨단소재 모빌리티본부 모빌리티마케팅부문장	University of Michigan MBA	-	-	-	-	-
박서민	남	1968.02	상무보	미등기임원	상근	기초소재 여수공장 기술부문장/안전환경담당	성균관대 화학공학 석사	-	-	-	-	-
김철중	남	1971.04	상무보	미등기임원	상근	기초소재 프로젝트관리 담당	전남대 토목공학	66	-	-	-	-
양환석	남	1971.01	상무보	미등기임원	상근	첨단소재 여수공장 생산부문장	경남대 화학공학	50	-	-	-	-
천양식	남	1971.03	상무보	미등기임원	상근	기초소재 폴리머기획부문장	중앙대 경영학	-	-	-	-	-
강 일	남	1974.04	상무보	미등기임원	상근	기초소재 G1 Project 담당	KAIST 화학공학 박사	100	-	-	-	-
조진우	남	1972.03	상무보	미등기임원	상근	기초소재 사업지원 담당	서울시립대 화학공학	-	-	-	-	-
조성욱	남	1973.08	상무보	미등기임원	상근	기초소재 디지털혁신부문장	서울대 경영학 석사	-	-	-	-	-
김광영	남	1970.07	상무보	미등기임원	상근	기초소재 대산공장 사무지원부문장	고려대 경제학	-	-	-	-	-
곽기섭	남	1972.07	상무보	미등기임원	상근	기초소재 경영지원부문장	연세대 화학 석사	-	-	-	-	-
						기초소재 연구소						

성명	성별	출생년월	직위	등기임원 여부	상근 여부	담당 업무	주요경력	소유주식수		최대주주와의 관계	재직기간	임기 만료일
								의결권 있는 주식	의결권 없는 주식			
박세호	남	1972.12	상무보	미등기임원	상근	폴리머연구부문장	서울대 화학공학 박사	-	-	-	-	-
권기혜	여	1975.07	상무보	미등기임원	상근	첨단소재사업 모빌리티본부 모빌리티개발부문장	Univ. of Akron 고분자공학 박사	-	-	-	-	-

(주1) 2021년 3월 23일 개최 예정인 제45기 정기주주총회 안건에 상정된 등기임원 선임 후보자 및 해임 대상자 반영하여 작성하였습니다.

(주2) 재직기간 중 신동빈, 김교현, 이영준의 경우 대표이사 재직기간입니다.

- 대표이사 취임 : 신동빈(2004년 5월), 김교현(2017년 3월), 이영준(2020년 3월)
- 미등기임원의 경우 별도로 재직기간을 기재하지 않았습니다.

(주3) 상기 임원 겸직현황은 국내법인 기준입니다.

(2) 등기임원 선임 후보자 및 해임 대상자 현황

(기준일 : 2020년 12월 31일

구분	성명	성별	출생년월	사외이사 후보자 해당여부	주요경력	선・해임 예정일	최대주주와의 관계
선임	신동빈	남	1955.02	-	현)롯데케미칼(주) 대표이사 콜럼비아대 경영학 석사	2021.03.23	임원
선임	김교현	남	1957.08	-	현)롯데케미칼(주) 대표이사 LC Titan 대표이사 중앙대 화학공학	2021.03.23	계열사 등기임원
선임	황진구	남	1968.11	-	현)롯데케미칼(주) 대표이사 LC USA 대표이사 서울대 화학공학 박사	2021.03.23	-
					현)롯데지주(주) 경영혁신실장		

구분	성명	성별	출생년월	사외이사 후보자 해당여부	주요경력	선・해임 예정일	최대주주와의 관계
선임	이훈기	남	1967.08	-	롯데렌탈(주) 대표이사 서울대 화학공학	2021.03.23	-
선임	남혜정	여	1971.11	감사위원회 위원	현)동국대 회계학과 교수 현)한국무역보험공사 비상임이사 서울대 경영학 박사	2021.03.23	-

(3) 계열사 임원 겸직현황

당사 등기임원의 계열사 겸직현황은 다음과 같습니다.

당사 임원		겸직회사		비고
성명	직위	회사명	직위	
신동빈	대표이사	롯데지주(주)	대표이사	-
		롯데제과(주)	대표이사	-
		캐논코리아비즈니스솔루션(주)	사내이사	-
		에프알엘코리아㈜	기타비상무이사	-

(주1) 상기 임원 겸직현황은 국내법인 기준입니다.

(4) 직원 등 현황

(기준일 : 2020년 12월 31일) (단위 : 백만원)

직원										소속 외 근로자			비고
사업부문	성별	직 원 수					평 균 근속연수	연간급여 총 액	1인평균 급여액	남	여	계	
		기간의 정함이 없는 근로자		기간제 근로자		합 계							
		전체	(단시간 근로자)	전체	(단시간 근로자)								
석유화학	남	3,765	-	64	9	3,829	15.5	352,864	93	1,752	125	1,877	-
석유화학	여	667	-	45	13	712	7.7	39,530	57				-
합 계		4,432	-	109	22	4,541	14.3	392,394	88				-

(주1) 직원수 : 2020년 12월말 기준(미등기 임원 포함)

(주2) 평균근속연수 : 2020년 12월말 현재 재직중인 직원의 근무기간을 통산한 근속연수 평균치입니다.

(주3) 1인 평균급여액 : 1~12월 평균 급여 지급 인원 기준으로 산출하였습니다.

(5) 미등기임원 보수 현황

(기준일 : 2020년 12월 31일) (단위 : 백만원)

구 분	인원수	연간급여 총액	1인평균 급여액	비고
미등기임원	87	19,953	229	-

(주1) 2020년 12월말 재직 중인 미등기임원 기준

2. 임원의 보수 등

<이사・감사 전체의 보수현황>

(1) 주주총회 승인금액

(단위 : 백만원)

구 분	인원수	주주총회 승인금액	비고
임원	11	10,200	-

(2) 보수지급금액

① 이사・감사 전체

(단위 : 백만원)

인원수	보수총액	1인당 평균보수액	비고
11	5,635	512	-

(주1) 공시서류작성기준일 현재 재임 중인 이사・감사 외에 공시서류작성기준일이 속하는 사업연도의 개시일부터 공시서류작성기준일까지의 기간 동안 퇴직한 이사・감사를 포함하여 작성

② 유형별

(단위 : 백만원)

구 분	인원수	보수총액	1인당 평균보수액	비고
등기이사 (사외이사, 감사위원회 위원 제외)	5	5,202	1,040	-
사외이사 (감사위원회 위원 제외)	3	204	68	-
감사위원회 위원	3	229	76	-
감사	-	-	-	-

(3) 보수지급금액 5억원 이상인 이사・감사의 개인별 보수현황

<보수지급금액 5억원 이상인 이사・감사의 개인별 보수현황>

① 개인별 보수지급금액

(단위 : 백만원)

이름	직위	보수총액	보수총액에 포함되지 않는 보수
신동빈	대표이사	3,500	-
김교현	대표이사	723	-
이영준	대표이사	557	-

② 산정기준 및 방법

(단위 : 백만원)

이름	보수의 종류		총액	산정기준 및 방법
신동빈	근로소득	급여	3,500	주총에서 승인된 임원 보수총액 한도 내에서 임원보수규정에 따라 직급(회장), 리더십, 전문성, 회사기여도 등을 종합적으로 반영하여 산정함. 보수는 매월 지급을 원칙으로 하며, 직책자에 대하여 직책급, 직급에 대한 가치를 책정한 역할급 등으로 나누어 매월 291.7백만원 지급함.
		상여	-	-
		주식매수선택권 행사이익	-	-
		기타 근로소득	-	-
	퇴직소득		-	-
	기타소득		-	-

이름	보수의 종류		총액	산정기준 및 방법
김교현	근로소득	급여	712	주총에서 승인된 임원 보수총액 한도 내에서 임원보수규정에 따라 직급(사장), 리더십, 전문성, 회사기여도 등을 종합적으로 반영하여 산정함. 보수는 매월 지급을 원칙으로 하며, 직책자에 대하여 직책급, 직급에 대한 가치를 책정한 역할급 등으로 나누어 매월 59.3백만원 지급함.
		상여	-	-
		주식매수선택권 행사이익	-	-
		기타 근로소득	11	임직원 복리후생 제도에 따른 복리후생비 지급
	퇴직소득		-	-
	기타소득		-	-

이름	보수의 종류		총액	산정기준 및 방법
		급여	451	주총에서 승인된 임원 보수총액 한도 내에서 임원보수규정에 따라 직급(부사장), 리더십, 전문성, 회사기여도 등을 종합적으로 반영하여 산정함. 보수는 매월 지급을 원칙으로 하며, 직책자에 대하여 직책급,

이름	보수의 종류		총액	산정기준 및 방법
이영준	근로소득			직급에 대한 가치를 책정한 역할급 등으로 나누어 매월 37.6백만원 지급함.
		상여	99	임원보수규정에 따라 매출액, 영업이익 등의 계량적 지표와 리더십, 윤리경영, 기타 회사 기여도로 구성된 비계량적 지표를 종합 고려하여 99백만원 지급함.
		주식매수선택권 행사이익	-	-
		기타 근로소득	7	임직원 복리후생 제도에 따른 복리후생비 지급
	퇴직소득		-	-
	기타소득		-	-

(4) 보수지급금액 5억원 이상 중 상위 5명의 개인별 보수현황

<보수지급금액 5억원 이상 중 상위 5명의 개인별 보수현황>

① 개인별 보수지급금액

(단위 : 백만원)

이름	직위	보수총액	보수총액에 포함되지 않는 보수
신동빈	대표이사	3,500	-
이동우	자문	998	-
김용호	자문	882	-
김교현	대표이사	723	-
전병도	자문	665	-

② 산정기준 및 방법

(단위 : 백만원)

이름	보수의 종류		총액	산정기준 및 방법
신동빈	근로소득	급여	3,500	주총에서 승인된 임원 보수총액 한도 내에서 임원보수규정에 따라 직급(회장), 리더십, 전문성, 회사기여도 등을 종합적으로 반영하여 산정함. 보수는 매월 지급을 원칙으로 하며, 직책자에 대하여 직책급, 직급에 대한 가치를 책정한 역할급 등으로 나누어 매월 291.7백만원 지급함.
		상여	-	-
		주식매수선택권 행사이익	-	-
		기타 근로소득	-	-
	퇴직소득		-	-
	기타소득		-	-

이름	보수의 종류		총액	산정기준 및 방법
				주총에서 승인된 임원 보수총액 한도 내에서 임원보수규정에 따라 직급(전무), 리더십, 전문성, 회사기여도 등을 종합적으로 반영하여 산정함.

이름	보수의 종류		총액	산정기준 및 방법
이동우	근로소득	급여	356	보수는 매월 지급을 원칙으로 하며, 직책자에 대하여 직책급, 직급에 대한 가치를 책정한 역할급 등으로 나누어 매월 29.7백만원 지급함.
		상여	31	임원 보수 규정에 따라 매출액, 영업이익 등 계량적 지표와 리더십,윤리경영, 기타회사기여도로 구성된 비계량적 지표를 종합고려하여 31백만원 지급
		주식매수선택권 행사이익	-	-
		기타 근로소득	7	임직원 복리후생 제도에 따른 복리후생비 지급
	퇴직소득		604	임원퇴직금 지급 규정에 따라 기본급 25.4백만원, 근무기간 7년11개월에 지급율 300%를 곱하여 604백만원 산출
	기타소득		-	-

이름	보수의 종류		총액	산정기준 및 방법
김용호	근로소득	급여	313	주총에서 승인된 임원 보수총액 한도 내에서 임원보수규정에 따라 직급(전무), 리더십, 전문성, 회사기여도 등을 종합적으로 반영하여 산정함. 보수는 매월 지급을 원칙으로 하며, 직책자에 대하여 직책급, 직급에 대한 가치를 책정한 역할급 등으로 나누어 매월 26.1백만원 지급함.
		상여	-	-
		주식매수선택권 행사이익	-	-
		기타 근로소득	8	임직원 복리후생 제도에 따른 복리후생비 지급
	퇴직소득		561	임원퇴직금 지급 규정에 따라 기본급 25.4백만원, 근무기간 8년10개월에 지급율 250%를 곱하여 561백만원 산출
	기타소득		-	-

이름	보수의 종류		총액	산정기준 및 방법
김교현	근로소득	급여	712	주총에서 승인된 임원 보수총액 한도 내에서 임원보수규정에 따라 직급(사장), 리더십, 전문성, 회사기여도 등을 종합적으로 반영하여 산정함. 보수는 매월 지급을 원칙으로 하며, 직책자에 대하여 직책급, 직급에 대한 가치를 책정한 역할급 등으로 나누어 매월 59.3백만원 지급함.
		상여	-	-
		주식매수선택권 행사이익	-	-
		기타 근로소득	11	임직원 복리후생 제도에 따른 복리후생비 지급
	퇴직소득		-	-
	기타소득		-	-

이름	보수의 종류		총액	산정기준 및 방법
	근로소득	급여	278	주총에서 승인된 임원 보수총액 한도 내에서 임원보수규정에 따라 직급(상무), 리더십, 전문성, 회사기여도 등을 종합적으로 반영하여 산정함. 보수는 매월 지급을 원칙으로 하며, 직책자에 대하여 직책급, 직급에 대한 가치를 책정한 역할급 등으로 나누어 매월 23.2백만원 지급함.
		상여	-	-
		주식매수선택권		

이름	보수의 종류		총액	산정기준 및 방법
전병도		행사이익	-	-
		기타 근로소득	12	임직원 복리후생 제도에 따른 복리후생비 지급
	퇴직소득		375	임원퇴직금 지급 규정에 따라 기본급 21.6백만원, 근무기간 6년11개월에 지급율 250%를 곱하여 375백만원 산출
	기타소득		-	-

(5) 임원배상책임보험 가입 현황

① 보험의 개요

(기준일 : 2020년 12월 31일) (단위 : 원)

보험의 명칭	보험료납입액		부보(보상)한도	비 고
	당기 납입액	누적납입액 (당기분 포함)		
임원배상책임보험	-	166,360,110	30,000,000,000	-

(주1) 기초소재사업(구롯데케미칼) 증권 (보상한도 300억원) 과 첨단소재사업(구롯데첨단소재) 증권 (보상한도 250억원) 을 5월1일자 기준 300억원 보상한도로 증권을 통합 하였습니다.

② 보험가입 근거 및 절차

- 내부 업무처리절차에 따라 처리하며, 사전 이사회의 승인이나 보상위원회의 심의를 요하지 않습니다.

③ 피보험자

- 롯데케미칼 소속 임원(자회사 포함)
- 피보험자라 함은 법인의 모든임원을 말하며, 이미 퇴임한 임원 및 이 보험계약의 보험기간중에 새로 선임된 임원을 포함합니다.

다만, 초년도 계약의 보험기간의 개시일 이전에 퇴임한 임원은 제외합니다.

또한 임원이 사망하였을 경우에는, 그 임원과 그 임원 상속인 또는 상속재산 법인을, 임원이 파산하였을 경우에는 그 임원과 그 임원의 파산 관재인을 동일한 피보험자로 간주합니다.

④ 보상하는 손해

- 피보험자의 법률상 손해배상금 및 이를 위한 방어비용

- 주주대표 소송 및 고용배상책임 담보

⑤ 보험회사의 면책사항
- 범죄 행위 및 의도적 불법 행위에 대해서는 보상하지 아니함
- 대주주(발행주식총수15% 이상)에 의한 손해배상 청구
- 정부관련기관 부담보 특별약관: 정부관련기관에서 제기된 손해배상금 부담보

IX. 계열회사 등에 관한 사항

1. 회사가 속한 기업집단

(1) 기업집단 및 계열회사 현황

① 기업집단 명칭 : 롯데
회사는 독점 규제 및 공정거래에 관한 법률상 기업집단 롯데에 속한 계열회사로서, 2020년 12월 31일 기준 당사를 포함하여 85개의 계열회사를 국내에 가지고 있습니다. 주력 업종은 식품, 유통, 석유화학, 금융이며 주력 업체는 롯데제과㈜, 롯데칠성음료㈜, 롯데쇼핑㈜, ㈜호텔롯데, 롯데케미칼㈜ 입니다.이 중 상장사는 당사를 포함하여 10개사, 비상장사는 75개사로 계열사 상세 현황은 아래와 같습니다.

② 국내 계열회사

기업집단	상장여부	소속회사명	법인등록번호	비고
롯데	상장 (10개사)	롯데지주㈜	1101110076300	-
		롯데쇼핑㈜	1101110000086	-
		롯데정밀화학㈜	1812110000013	-
		롯데정보통신㈜	1101116557114	-
		롯데제과㈜	1101116536481	-
		롯데칠성음료㈜	1101110003684	-
		롯데케미칼㈜	1101110193196	-
		롯데푸드㈜	1101110033722	-
		롯데하이마트㈜	1101110532633	-
		롯데위탁관리부동산투자회사㈜	1101117061081	-
	비상장 (75개사)	거제피에프브이㈜	1101116882925	-
		데크항공㈜	2101110061897	-
		롯데건설㈜	1101110014764	-
		롯데글로벌로지스㈜	1101110578231	-
		롯데김해개발㈜	1955110125398	-
		롯데네슬레코리아㈜	1101110548052	-

		롯데디에프리테일㈜	1101110205339	-
		롯데디엠씨개발㈜	1101116959188	-
		롯데렌탈㈜	1101113326588	-
		롯데멤버스㈜	1101115605790	-
		롯데면세점제주㈜	2201110130616	-
		롯데물산㈜	1101110320707	-
		롯데미래전략연구소㈜	1101116609402	-
		롯데미쓰이화학㈜	2062110042966	-
		롯데베르살리스엘라스토머스㈜	2062110050365	-
		롯데상사㈜	1101110159099	-
		롯데송도쇼핑타운㈜	1201110562985	-
		롯데쇼핑타운대구㈜	1701110568404	-
		롯데수원역쇼핑타운㈜	2811110092342	-
		롯데알미늄㈜	1101110003121	-
		롯데액셀러레이터㈜	1101115964112	금융
		롯데에이엠씨㈜	1101117056660	-
		롯데엠시시㈜	1614110016995	-
		롯데역사㈜	1101110505903	-
		롯데오토리스㈜	1341110213433	금융
		롯데오토케어㈜	1101115082922	-
		롯데울산개발㈜	2301110254240	-
		롯데인천개발㈜	1201110639594	-
		롯데인천타운㈜	1201110709298	-
		롯데자산개발㈜	1101112394263	-
		롯데제이티비㈜	1101113685710	-
		롯데지알에스㈜	1101110262850	-
		롯데지에스화학㈜	2062110073383	-
		롯데지에프알㈜	1101112730962	-
		롯데캐피탈㈜	1101111217416	금융
		롯데컬처웍스㈜	1101116768969	-
		롯데코스코쉬핑로지스㈜	1801110684282	-
		롯데타운동탄㈜	1348110349565	-
		마곡엘앤타워피에프브이㈜	1101117472668	-

		마곡지구피에프브이㈜	1101115472818	-
		산청음료㈜	1948110004183	-
		삼박엘에프티㈜	1615110034466	-
		서울복합물류자산관리㈜	1101114659970	-
		서울복합물류프로젝트금융투자㈜	1101114660232	-
		스마일위드㈜	1101116986066	-
		스위트위드㈜	1313110163108	-
		씨에스유통㈜	1101111178840	-
		씨에이치음료㈜	1346110040480	-
		에프알엘코리아㈜	1101113133298	-
		엠제이에이와인㈜	1101113942582	-
		은평피에프브이㈜	1101115511864	-
		제이지산업㈜	1101114807975	-
		㈜그린카	1101114236520	-
		㈜대홍기획	1101116707800	-
		㈜롯데아사히주류	1101110530033	-
		㈜롯데자이언츠	1101110317556	-
		㈜모비잼미디어	1101114519992	-
		㈜백학음료	1349110029305	-
		㈜부산롯데호텔	1801110053461	-
		㈜씨텍	1101110589171	-
		㈜에스디제이	1101115850593	-
		㈜에스앤에스인터내셔날	1101114402379	-
		㈜엔젤위드	1314110292939	-
		㈜엠허브	1101111619729	-
		㈜우리홈쇼핑	1101112248957	-
		㈜이지고	1101117116183	-
		㈜충북소주	1501110082218	-
		㈜케이피켐텍	2301110100443	-
		㈜코리아세븐	1101110899976	-
		㈜호텔롯데	1101110145410	-
		캐논코리아비즈니스솔루션㈜	1301110007666	-
		푸드위드㈜	1501110279873	-

		한국에스티엘㈜	1101114676792	-
		한국후지필름㈜	1101116707214	-
		한덕화학㈜	1101111144388	-

(주1) 2020년 12월 31일 기준입니다.

(주2) 롯데코스코쉬핑로지스㈜는 2021. 1. 1. 롯데부산신항로지스㈜로 상호를 변경하였습니다.

③ 해외 계열회사

출자회사명	피출자회사명	지분율
Chocolaterie Guylian N.V	Aimee BVBA	99.0%
Rakhat JSC	Almaty Sweets LLC	100.0%
롯데글로벌로지스㈜	CHANGWAN CONTAINER SERVICE LIMITED	70.0%
Lotte Chemical Titan International Limited	Chemical Brothers Limited	100.0%
Chocolaterie Guylian N.V	Chocolaterie Guylian Deutschland GmbH	100.0%
Lotte Confectionery Holdings (Europe) B.V.	Chocolaterie Guylian N.V	99.97%
LOTTE GLOBAL LOGISTICS (UK) HOLDINGS CO., LTD.	CONTAINER DEPOT UND REPARATUR HAMBURG GMBH	100.0%
롯데쇼핑㈜	Coralis S.A.	45.0%
Coralis S.A.	Coralis Vietnam Co.,Ltd.	100.0%
㈜대홍기획	DAEHONG COMMUNICATIONS VIETNAM CO., LTD	95.0%
Chocolaterie Guylian N.V	Guylian Asia Ltd	99.9%
Chocolaterie Guylian N.V	Guylian Iberia, LDA	99.3%
Chocolaterie Guylian N.V	Guylian UK Ltd	100.0%
Chocolaterie Guylian N.V	Guylian USA, Inc	100.0%
Lotte Holdings Hong Kong Limited	HAI THANH-LOTTE COMPANY LIMITED	70.0%
롯데건설㈜	HAU GIANG COMMERCIAL AND CONSTRUCTION INVESTMENT CORPORATION	51.0%
롯데제과㈜	HAVMOR ICE CREAM PRIVATE LIMITED	100.0%
롯데컬처웍스㈜	Hemisphere Film Investors III, LLC	100.0%
롯데컬처웍스㈜	Hemisphere Film Investors II, LLC	100.0%
Hemisphere Film Investors II, LLC	Hemisphere Film Investors LLC	50.0%
㈜호텔롯데	HOTEL LOTTE HOLDINGS HK LIMITED	100.0%
롯데정보통신㈜	HYUNDAI INFORMATION TECHNOLOGY VIETNAM COMPANY LIMITED	100.0%
LOTTE Global Logistics (Hongkong) Holdings Co., Limited	HYUNDAI LOGISTICS (CAMBODIA) CO.,LTD.	83.5%
LOTTE GLOBAL LOGISTICS (UK) CO., LTD.	HYUNDAI LOGISTICS (ITALY) SRL	100.0%
LOTTE SHOPPING HOLDINGS (SINGAPORE) PTE. LTD.	INTERNATIONAL BUSINESS CENTER COMPANY LIMITED	50.0%
LOTTE Hotel Holdings Europe B.V.	JSC Lotte RUS	100.0%
Lotte International Australia Pty Ltd	Kestrel Farming Pty Ltd	100.0%
롯데케미칼㈜	Kor-Uz Gas Chemical Investment Ltd.	49.0%
롯데제과㈜	L & M Confectionery Pte. Ltd.	100.0%
롯데제과㈜	L&M Mayson Company Limited	45.5%
㈜롯데홀딩스	L&S(Thailand) Co.,Ltd.	49.0%
LOTTE Chemical USA Corporation	LACC, LLC	53.2%
Lotte Food Holding Co.,Ltd.	LH Foods Co.,Ltd	50.0%
롯데지주㈜	Lotte Agro Holdings B.V.	100.0%
Lotte Agro Holdings B.V.	Lotte Agro RUS LLC	100.0%
롯데칠성음료㈜	LOTTE AKHTAR BEVERAGES (PRIVATE) LTD	52.0%

롯데알미늄㈜	LOTTE ALUMINIUM Hungary Kft	100.0%
롯데칠성음료㈜	LOTTE BEVERAGE AMERICA CORP.	100.0%
롯데칠성음료㈜	LOTTE Beverage Holdings (Singapore) Pte. Ltd.	100.0%
롯데케미칼㈜	LOTTE Chemical (Thailand) Co., Ltd.	49.3%
롯데케미칼㈜	Lotte Chemical Alabama Corporation	100.0%
롯데케미칼㈜	LOTTE Chemical California, Inc.	100.0%
롯데케미칼㈜	LOTTE Chemical Deutschland GMBH	100.0%
롯데케미칼㈜	LOTTE Chemical Engineering Plastics (Dongguan) Co., Ltd.	100.0%
롯데케미칼㈜	LOTTE Chemical Engineering Plastics (Tianjin) Co., Ltd.	100.0%
롯데케미칼㈜	LOTTE Chemical Hungary Ltd.	100.0%
롯데케미칼㈜	LOTTE Chemical India Pvt. Ltd.	99.9%
롯데케미칼㈜	LOTTE Chemical Japan Co., Ltd.	100.0%
LOTTE Chemical USA Corporation	LOTTE Chemical Louisiana, LLC	100.0%
LOTTE Chemical California, Inc.	LOTTE Chemical Mexico S.A. de C.V.	100.0%
롯데케미칼㈜	LOTTE CHEMICAL NIGERIA LIMITED	100.0%
롯데케미칼㈜	Lotte Chemical Pakistan Limited	75.0%
롯데케미칼㈜	LOTTE CHEMICAL POLAND SP. ZO.O	100.0%
롯데케미칼㈜	LOTTE Chemical Shanghai Co., Ltd.	100.0%
Lotte Chemical Titan (M) Sdn. Bhd.	Lotte Chemical Singapore Pte. Ltd.	100.0%
LOTTE CHEMICAL TITAN HOLDING BERHAD	Lotte Chemical Titan (M) Sdn. Bhd.	100.0%
LOTTE CHEMICAL TITAN HOLDING BERHAD	Lotte Chemical Titan Capital (L) Limited	100.0%
LOTTE CHEMICAL TITAN HOLDING BERHAD	Lotte Chemical Titan Corporation SDN. BHD.	100.0%
롯데케미칼㈜	LOTTE CHEMICAL TITAN HOLDING BERHAD	74.9%
PT. Lotte Chemical Titan Tbk	Lotte Chemical Titan International Limited	100.0%
LOTTE CHEMICAL TITAN HOLDING BERHAD	Lotte Chemical Titan International Sdn. Bhd.	100.0%
LOTTE CHEMICAL TITAN HOLDING BERHAD	Lotte Chemical Titan Trading Sdn. Bhd.	100.0%
롯데케미칼㈜	LOTTE Chemical USA Corporation	60.0%
롯데케미칼㈜	LOTTE Chemical Vietnam Co., Ltd.	100.0%
롯데컬처웍스㈜	Lotte Cinema Hong Kong Co., Limited	100.0%
롯데제과㈜	Lotte Confectionery (S.E.A.) Pte. Ltd.	100.0%
롯데제과㈜	Lotte Confectionery Holdings (Europe) B.V.	51.0%
㈜롯데	Lotte Confectionery Pilipinas Corp.	100.0%
롯데제과㈜	Lotte Confectionery RUS LLC	100.0%
롯데정보통신㈜	Lotte Data Communication Company Limited Vietnam	100.0%
롯데정보통신㈜	LOTTE DATA COMMUNICATION R&D CENTER INDIA LLP	99.99%
LOTTE DUTY FREE SINGAPORE PTE. LTD.	Lotte Duty Free (Thailand) Co., Ltd	78.5%
LOTTE HOTEL HOLDINGS USA CO., LTD.	Lotte Duty Free Guam, LLC	100.0%
HOTEL LOTTE HOLDINGS HK LIMITED	Lotte Duty Free Hong Kong Ltd.	100.0%
LOTTE DUTY FREE SINGAPORE PTE. LTD.	Lotte Duty Free Japan Co., Ltd.	80.0%
LOTTE DUTY FREE SINGAPORE PTE. LTD.	Lotte Duty Free Kansai Co., Ltd.	100.0%
LOTTE DUTY FREE SINGAPORE PTE. LTD.	Lotte Duty Free Macau Co., Ltd.	100.0%
㈜호텔롯데	LOTTE DUTY FREE SINGAPORE PTE. LTD.	100.0%
롯데건설㈜	Lotte E&C Malaysia Sdn. Bhd.	100.0%
LOTTE SHOPPING HOLDINGS (SINGAPORE) PTE. LTD.	LOTTE E-COMMERCE VIETNAM CO., LTD	100.0%
롯데건설㈜	Lotte Engineering and Construction India Pvt. Ltd.	100.0%
롯데건설㈜	Lotte Engineering and Construction Vietnam Co., Ltd	100.0%
롯데건설㈜	Lotte Engineering Construction Mongolia LLC	100.0%
롯데컬처웍스㈜	LOTTE ENTERTAINMENT VIETNAM COMPANY LIMITED	51.0%
LOTTE Hotel Holdings Europe B.V.	Lotte Europe Investment B.V.	100.0%

롯데지알에스㈜	LOTTE F&G VIETNAM COMPANY LIMITED	67.0%
㈜롯데파이낸셜	Lotte F&L Singapore Pte.Ltd.	100.0%
롯데정밀화학㈜	LOTTE Fine Chemical Europe GmbH	100.0%
롯데정밀화학㈜	LOTTE Fine Chemical Trading(Shanghai) Co., Ltd.	100.0%
LOTTE LAND CO., LTD	LOTTE FLC JSC	60.0%
롯데지주㈜	Lotte Food Holding Co.,Ltd.	100.0%
㈜롯데	Lotte Four Seas Ltd.	70.0%
LOTTE GLOBAL LOGISTICS (UK) HOLDINGS CO., LTD.	LOTTE Global Logistics (Germany) GmbH	100.0%
LOTTE Global Logistics (Hongkong) Holdings Co., Limited	LOTTE Global Logistics (Hongkong) Co., Limited	100.0%
롯데글로벌로지스㈜	LOTTE Global Logistics (Hongkong) Holdings Co., Limited	100.0%
LOTTE Global Logistics (Hongkong) Holdings Co., Limited	LOTTE GLOBAL LOGISTICS (INDIA) PRIVATE LIMITED	100.0%
롯데글로벌로지스㈜	LOTTE GLOBAL LOGISTICS (MALAYSIA) SDN. BHD.	100.0%
LOTTE GLOBAL LOGISTICS (UK) HOLDINGS CO., LTD.	LOTTE GLOBAL LOGISTICS (NETHERLANDS) B.V.	100.0%
롯데글로벌로지스㈜	LOTTE GLOBAL LOGISTICS (NORTH AMERICA) INC.	100.0%
LOTTE Global Logistics (Hongkong) Holdings Co., Limited	LOTTE GLOBAL LOGISTICS (SINGAPORE) PTE. LTD.	100.0%
LOTTE GLOBAL LOGISTICS (UK) HOLDINGS CO., LTD.	LOTTE GLOBAL LOGISTICS (UK) CO., LTD.	100.0%
롯데글로벌로지스㈜	LOTTE GLOBAL LOGISTICS (UK) HOLDINGS CO., LTD.	100.0%
롯데글로벌로지스㈜	Lotte Global Logistics Kazakhstan Co., Ltd	100.0%
롯데글로벌로지스㈜	LOTTE GLOBAL LOGISTICS PHILIPPINES INC.	100.0%
롯데글로벌로지스㈜	LOTTE GLOBAL LOGISTICS VIETNAM CO.,LTD	100.0%
Lotte Properties(Shenyang) Ltd.	Lotte Glory Properties(Shenyang) Ltd.	100.0%
Lotte Hotel & Retail Vietnam Pte. Ltd.	Lotte Holdings Hong Kong Limited	100.0%
㈜호텔롯데	Lotte Hotel & Retail Vietnam Pte. Ltd.	40.0%
㈜호텔롯데	Lotte Hotel Arai Co., Ltd.	100.0%
LOTTE HOTEL HOLDINGS USA CO., LTD.	Lotte Hotel Guam LLC.	100.0%
㈜호텔롯데	LOTTE Hotel Holdings Europe B.V.	100.0%
㈜호텔롯데	LOTTE HOTEL HOLDINGS USA CO., LTD.	100.0%
LOTTE HOTEL HOLDINGS USA CO., LTD.	LOTTE HOTEL NEW YORK PALACE, LLC.	100.0%
LOTTE Hotel Holdings Europe B.V.	Lotte Hotel Saint Petersburg, LLC.	100.0%
LOTTE HOTEL HOLDINGS USA CO., LTD.	LOTTE Hotel Seattle LLC	100.0%
LOTTE DUTY FREE SINGAPORE PTE. LTD.	LOTTE HOTEL VIETNAM CO., LTD.	100.0%
㈜호텔롯데	LOTTE Hotel Vladivostok, LLC.	100.0%
롯데제과㈜	Lotte India Co., Ltd.	98.6%
롯데지주㈜	Lotte International America Corp.	100.0%
롯데상사㈜	Lotte International Australia Pty Ltd	100.0%
롯데상사㈜	Lotte International Khorol LLC	100.0%
롯데상사㈜	Lotte International Mikhailovka LLC	100.0%
롯데지주㈜	LOTTE INTERNATIONAL OCEANIA PTY LTD.	100.0%
롯데상사㈜	Lotte International Primorye LLC	49.99%
롯데지주㈜	LOTTE INVESTMENT PARTNERS SINGAPORE PTE. LTD.	100.0%
롯데제과㈜	Lotte Kolson(Pvt.) Limited	96.5%
롯데건설㈜	LOTTE LAND CO., LTD	100.0%
롯데칠성음료㈜	LOTTE LIQUOR JAPAN CO.,LTD	100.0%
낙천(북경)물류유한공사	LOTTE Logistics (HongKong) Co., Limited	90.0%
LOTTE SHOPPING HOLDINGS (SINGAPORE) PTE. LTD.	Lotte Mart C&C India Private Limited	100.0%
롯데멤버스㈜	LOTTE Members Vietnam Co., Ltd.	100.0%
LOTTE Beverage Holdings (Singapore) Pte. Ltd.	LOTTE MGS Beverage (Myanmar) Co., Ltd.	76.6%
㈜롯데	Lotte Netherlands Holdings B.V.	100.0%
LOTTE DUTY FREE SINGAPORE PTE. LTD.	LOTTE PHU KHANH DUTY FREE TRADING COMPANY LIMITED	60.0%

롯데쇼핑㈜	LOTTE PROPERTIES (CHENGDU) HK LIMITED	73.5%
롯데쇼핑㈜	LOTTE PROPERTIES (HANOI) SINGAPORE PTE. LTD.	80.0%
LOTTE PROPERTIES (HANOI) SINGAPORE PTE. LTD.	LOTTE PROPERTIES HANOI CO., LTD	100.0%
롯데쇼핑㈜	LOTTE PROPERTIES HCMC COMPANY LIMITED	40.0%
롯데자산개발㈜	Lotte Properties(Shenyang) Ltd.	37.2%
롯데제과㈜	LOTTE QINGDAO FOODS CO., LTD.	90.0%
롯데렌탈㈜	LOTTE Rent-A-Car (Thailand) Co.,Ltd.	49.0%
Lotte Rental (Vietnam) Company Limited	Lotte Rent-A-Car Vina Company Limited	49.0%
롯데렌탈㈜	Lotte Rental (Vietnam) Company Limited	100.0%
Lotte Shopping Holdings (Hong Kong) Co., Limited	Lotte Shopping Business Management (Hong Kong) Limited	100.0%
롯데쇼핑㈜	Lotte Shopping Holdings (Hong Kong) Co., Limited	100.0%
롯데쇼핑㈜	LOTTE SHOPPING HOLDINGS (SINGAPORE) PTE. LTD.	100.0%
LOTTE SHOPPING HOLDINGS (SINGAPORE) PTE. LTD.	Lotte Shopping India Pvt.,Ltd	90.0%
LOTTE SHOPPING HOLDINGS (SINGAPORE) PTE. LTD.	Lotte Shopping Plaza Vietnam Co.,Ltd.	100.0%
롯데쇼핑㈜	Lotte Shopping RUS Ltd.	100.0%
㈜롯데홀딩스	Lotte Singapore pte. Ltd.	100.0%
㈜롯데	Lotte Taiwan Co.,Ltd.	100.0%
LOTTE DUTY FREE SINGAPORE PTE. LTD.	LOTTE TRAVEL RETAIL AUSTRALIA PTY LTD	100.0%
LOTTE TRAVEL RETAIL AUSTRALIA PTY LTD	LOTTE TRAVEL RETAIL NEW ZEALAND LIMITED	100.0%
LOTTE DUTY FREE SINGAPORE PTE. LTD.	LOTTE TRAVEL RETAIL SINGAPORE PTE. LTD.	100.0%
㈜롯데	Lotte U.S.A. INC.	100.0%
롯데케미칼㈜	LOTTE UBE SYNTHETIC RUBBER SDN. BHD.	40.0%
㈜롯데	Lotte Vietnam Co., Ltd.	100.0%
LOTTE SHOPPING HOLDINGS (SINGAPORE) PTE. LTD.	LOTTE VIETNAM SHOPPING JOINT STOCK COMPANY	99.99%
롯데지주㈜	Lotte Vina International Co., Ltd.	100.0%
롯데글로벌로지스㈜	LOTTE VINATRANS GLOBAL LOGISTICS (VIETNAM) CO., LTD	51.0%
Lotte Netherlands Holdings B.V.	Lotte Wedel Sp.zo.o.	100.0%
㈜호텔롯데	Lotte World Vietnam Co., Ltd	100.0%
롯데컬처웍스㈜	LotteCinema Vietnam Co., Ltd.	90.0%
롯데정보통신㈜	Lotte-HPT High Tech. Vietnam Company Limited	100.0%
롯데케미칼㈜	PEKER SURFACE DESIGNS INDUSTRY AND TRADE JOINT STOCK COMPANY	72.5%
롯데칠성음료㈜	Pepsi-Cola Products Philippines, Inc.	73.6%
Lotte Wedel Sp.zo.o.	Pijalnie Czekolady Sp.zo.o.	100.0%
LOTTE CHEMICAL TITAN HOLDING BERHAD	PT LOTTE CHEMICAL INDONESIA	51.0%
PT Lotte Chemical Titan Tbk	PT LOTTE CHEMICAL TITAN NUSANTARA	99.9%
롯데건설㈜	PT LOTTE LAND INDONESIA	100.0%
PT LOTTE LAND INDONESIA	PT LOTTE LAND MODERN REALTY	60.0%
롯데지주㈜	PT LOTTE RND CENTER INDONESIA	33.3%
LOTTE SHOPPING HOLDINGS (SINGAPORE) PTE. LTD.	PT LOTTE SHOPPING AVENUE INDONESIA	99.5%
㈜대홍기획	PT. Daehong Communications Indonesia	99.0%
롯데캐피탈㈜	PT. LOTTE CAPITAL INDONESIA	78.1%
롯데케미칼㈜	PT. Lotte Chemical Engineering Plastics Indonesia	99.9%
Lotte Chemical Titan International Sdn. Bhd.	PT. Lotte Chemical Titan Tbk	92.5%
롯데컬처웍스㈜	PT. LOTTE CINEMA INDONESIA	99.98%
롯데글로벌로지스㈜	PT. Lotte Global Logistics Indonesia	99.0%
롯데멤버스㈜	PT. LOTTE Members Indonesia	99.0%
롯데알미늄㈜	PT. Lotte Packaging	99.4%
LOTTE SHOPPING HOLDINGS (SINGAPORE) PTE. LTD.	PT. Lotte Shopping Indonesia	80.0%
LOTTE DUTY FREE SINGAPORE PTE. LTD.	PT. SJ Indonesia	99.8%

PT. Lotte Chemical Titan Tbk	PT. Titan Trading	99.6%
롯데정보통신㈜	PT.Lotte Data Communication Company Indonesia	99.8%
㈜롯데	PT.Lotte Indonesia	99.9%
LOTTE SHOPPING HOLDINGS (SINGAPORE) PTE. LTD.	PT.Lotte Mart Indonesia	99.0%
롯데지주㈜	PT.Lotteria Indonesia	99.3%
롯데제과㈜	Rakhat JSC	95.6%
Rakhat JSC	Rakhat TR	100.0%
Rakhat JSC	Rakhat-Aktau LLP	100.0%
Rakhat JSC	Rakhat-Aktobe LLP	100.0%
Rakhat JSC	Rakhat-Astana LLP	100.0%
Rakhat JSC	Rakhat-Karaganda LLP	100.0%
Rakhat JSC	Rakhat-Oral LLP	100.0%
Rakhat JSC	Rakhat-Shymkent LLP	100.0%
Rakhat JSC	Rakhat-Shymkent Trading House LLP	100.0%
Rakhat JSC	Rakhat-Taldykorgan LLP	100.0%
Lotte International Australia Pty Ltd	Sandalwood Feedlot Pty Ltd	100.0%
롯데글로벌로지스㈜	Shanghai Hyundai Asia Shipping International Freight Forwarding Co.Ltd.	66.0%
Chemical Brothers Limited	South Wealth Finance Limited	100.0%
㈜롯데	Thai Lotte Co., Ltd.	98.2%
Thai Okashiland Holdings Ltd.	Thai Okashi Land Ltd.	50.9%
LOTTE CHEMICAL TITAN HOLDING BERHAD	Titan Chemicals International Limited	100.0%
LOTTE CHEMICAL TITAN HOLDING BERHAD	Titan Ethylene Glycol Sdn. Bhd.	100.0%
LOTTE CHEMICAL TITAN HOLDING BERHAD	Titan Leasing Ltd.	100.0%
LOTTE CHEMICAL TITAN HOLDING BERHAD	Titan Petrochemicals Sdn. Bhd.	100.0%
Lotte Chemical Titan Trading Sdn. Bhd.	Titan Trading Corp. Limited	100.0%
LOTTE CHEMICAL TITAN HOLDING BERHAD	Titan Vinyl Sdn. Bhd.	100.0%
롯데지주㈜	VIETNAM LOTTERIA CO., LTD	100.0%
롯데글로벌로지스㈜	낙천(북경)물류유한공사	100.0%
LH Foods Co.,Ltd	낙천(상해)식품유한공사	90.0%
롯데쇼핑㈜	낙천(중국)기업관리유한공사	70.0%
롯데지주㈜	낙천(중국)식품유한공사	47.2%
Lotte Food Holding Co.,Ltd.	낙천(중국)투자유한공사	100.0%
낙천성건설(북경)유한공사	낙천건설(심양)유한공사	100.0%
롯데케미칼㈜	낙천공정소료(가흥)유한공사	100.0%
롯데케미칼㈜	낙천공정소료(심양)유한공사	100.0%
롯데케미칼㈜	낙천공정소료(합비)유한공사	50.0%
롯데지주㈜	낙천리(북경)찬음관리유한공사	100.0%
Lotte Properties(Shenyang) Ltd.	낙천물업관리(심양)유한공사	100.0%
롯데쇼핑㈜	낙천백화(성도)유한공사	100.0%
롯데쇼핑㈜	낙천백화(심양)유한공사	100.0%
롯데건설㈜	낙천성건설(북경)유한공사	100.0%
롯데지주㈜	낙천오더리음료유한공사	100.0%
HOTEL LOTTE HOLDINGS HK LIMITED	낙천유락(심양)유한공사	100.0%
HOTEL LOTTE HOLDINGS HK LIMITED	낙천유락구자문(북경)유한공사 (Lotte Duty Free Beijing Co., Ltd.)	100.0%
롯데캐피탈㈜	낙천융자조임(중국)유한공사	100.0%
롯데지주㈜	낙천장백음료유한공사	100.0%
롯데칠성음료㈜	낙천주업(북경)유한공사	100.0%
LOTTE PROPERTIES (CHENGDU) HK LIMITED	낙천지산(성도)유한공사	100.0%
롯데알미늄㈜	낙천포장(북경)유한공사	40.0%

롯데케미칼㈜	낙천화학(가흥)유한공사	100.0%
롯데베르살리스엘라스토머스㈜	늑미상무(상해)유한공사	100.0%
㈜대홍기획	대홍광고(상해)유한공사	100.0%
㈜롯데스트레티직인베스트먼트	롯데부동산㈜	100.0%
롯데케미칼㈜	삼강낙천화공유한공사	50.0%
롯데쇼핑㈜	심양심락전영투자관리유한공사	49.0%
㈜롯데스트레티직인베스트먼트	㈜L제10투자회사	100.0%
㈜롯데스트레티직인베스트먼트	㈜L제11투자회사	100.0%
㈜롯데스트레티직인베스트먼트	㈜L제12투자회사	100.0%
㈜롯데스트레티직인베스트먼트	㈜L제1투자회사	100.0%
㈜롯데홀딩스	㈜L제2투자회사	100.0%
㈜L제2투자회사	㈜L제3투자회사	100.0%
㈜L제2투자회사	㈜L제4투자회사	100.0%
㈜L제2투자회사	㈜L제5투자회사	100.0%
㈜L제2투자회사	㈜L제6투자회사	100.0%
㈜롯데스트레티직인베스트먼트	㈜L제7투자회사	100.0%
㈜롯데스트레티직인베스트먼트	㈜L제8투자회사	100.0%
㈜롯데스트레티직인베스트먼트	㈜L제9투자회사	100.0%
㈜롯데홀딩스	㈜긴자코지코나	100.0%
㈜롯데홀딩스	㈜디스크	81.8%
㈜롯데홀딩스	㈜롯데	100.0%
㈜롯데홀딩스	㈜롯데리아	100.0%
㈜롯데홀딩스	㈜롯데서비스	100.0%
㈜롯데홀딩스	㈜롯데스트레티직인베스트먼트	31.0%
㈜롯데홀딩스	㈜롯데시티호텔	100.0%
㈜롯데스트레티직인베스트먼트	㈜롯데파이낸셜	51.0%
㈜광윤사	㈜롯데홀딩스	28.1%
㈜롯데	㈜메리초코렛컴퍼니	100.0%
㈜롯데홀딩스	㈜지바롯데마린즈	82.1%
㈜롯데스트레티직인베스트먼트	㈜패밀리	24.9%
롯데케미칼㈜	호석화학무역(상해)유한공사	100.0%

(주1) 기준일은 2020년 12월말 입니다.

(주2) Hiro Corporation, 광윤사, 마켓비전, LOTTE HOTEL BEVERAGE (NYP), LLC, KANA의 최대출자자는 개인입니다.

(2) 계통도

출자회사 피출자회사	롯데지주㈜	㈜호텔롯데	㈜부산롯데호텔	롯데물산㈜	롯데제과㈜	롯데칠성음료㈜	롯데푸드㈜	롯데지알에스㈜	롯데쇼핑㈜	㈜코리아세븐	롯데케미칼㈜	삼박엘에프티㈜
롯데지주㈜	32.47%	11.04%	0.93%	-	-	-	-	-	-	-	-	-
㈜호텔롯데	-	0.17%	0.55%	-	-	-	-	-	-	-	-	-
롯데면세점제주㈜	-	100.00%	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
㈜부산롯데호텔	-	-	0.00%	-	-	-	-	-	-	-	-	-
롯데물산㈜	-	32.83%	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
스마일위드㈜	-	100.00%	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
롯데디에프리테일㈜	-	97.79%	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
롯데제과㈜	48.42%	0.71%	-	-	0.07%	-	-	-	-	-	-	-
롯데칠성음료㈜	36.80%	5.24%	-	-	-	1.42%	-	-	-	-	-	-
롯데푸드㈜	36.37%	-	-	-	-	-	19.62%	-	-	-	-	-
롯데네슬레코리아㈜	50.00%	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
롯데지알에스㈜	54.44%	18.77%	11.29%	-	-	-	-	0.00%	-	-	-	-
㈜롯데아사히주류	-	-	-	-	-	50.00%	-	-	-	-	-	-
㈜에스앤에스인터내셔날	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
㈜충북소주	100.00%	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
엠제이에이와인㈜	-	-	-	-	-	100.00%	-	-	-	-	-	-
씨에이치음료㈜	100.00%	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
㈜백학음료	86.06%	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
스위트위드㈜	-	-	-	-	100.00%	-	-	-	-	-	-	-
산정음료㈜	-	-	-	-	-	100.00%	-	-	-	-	-	-
푸드위드㈜	-	-	-	-	-	-	100.00%	-	-	-	-	-
롯데쇼핑㈜	40.00%	8.86%	0.78%	-	-	-	-	-	0.06%	-	-	-
롯데역사㈜	44.53%	-	1.00%	-	-	-	-	-	-	-	-	-
㈜코리아세븐	79.66%	-	-	-	-	-	-	-	-	4.02%	-	-

에프알엘코리아㈜	-	-	-	-	-	-	-	-	49.00%	-	-	-
㈜우리홈쇼핑	-	-	-	-	-	-	-	-	53.03%	-	-	-
롯데김해개발㈜	-	-	-	-	-	-	-	-	100.00%	-	-	-
롯데수원역쇼핑타운㈜	-	-	-	-	-	-	-	-	100.00%	-	-	-
롯데지에프알㈜	-	-	-	-	-	-	-	-	99.93%	-	-	-
롯데송도쇼핑타운㈜	-	-	-	-	-	-	-	-	100.00%	-	-	-
한국에스티엘㈜	-	-	-	-	-	-	-	-	50.00%	-	-	-
씨에스유통㈜	-	-	-	-	-	-	-	-	99.95%	-	-	-
롯데하이마트㈜	-	-	-	-	-	-	-	-	65.25%	-	-	-
롯데인천개발㈜	-	-	-	-	-	-	-	-	100.00%	-	-	-
롯데인천타운㈜	-	-	-	-	-	-	-	-	100.00%	-	-	-
롯데타운동탄㈜	-	-	-	-	-	-	-	-	100.00%	-	-	-
롯데울산개발㈜	-	-	-	-	-	-	-	-	96.83%	-	-	-
롯데컬처웍스㈜	-	-	-	-	-	-	-	-	86.37%	-	-	-
롯데디엠씨개발㈜	-	-	-	-	-	-	-	-	95.00%	-	-	-
롯데케미칼㈜	25.33%	-	-	20.00%	-	-	-	-	-	-	-	-
㈜케이피켐텍	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	100.00%	-
롯데엠시시㈜	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	50.00%	-
삼박엘에프티㈜	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	99.51%	0.49%
데크항공㈜	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	100.00%	-
롯데미쓰이화학㈜	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	50.00%	-
롯데베르살리스엘라스토머스㈜	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	50.00%	-
롯데정밀화학㈜	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	31.13%	-
한덕화학㈜	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	50.00%	-
롯데지에스화학㈜	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	51.00%	-
한국후지필름㈜	76.09%	8.00%	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
롯데알미늄㈜	-	38.23%	3.89%	-	-	-	-	-	-	-	-	-
캐논코리아비즈니스솔루션㈜	50.00%	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
㈜엔젤위드	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
롯데건설㈜	-	43.07%	-	-	-	-	-	-	-	-	43.79%	-
롯데멤버스㈜	93.88%	-	1.02%	-	-	-	-	-	-	-	-	-
롯데상사㈜	41.37%	34.64%	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
롯데글로벌로지스㈜	46.04%	10.87%	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

롯데코스코쉬핑로지스㈜	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
롯데렌탈㈜	-	42.04%	28.43%	-	-	-	-	-	-	-	-	-
제이지산업㈜	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
롯데오토케어㈜	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
㈜그린카	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
㈜이지고	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
서울복합물류프로젝트금융투자㈜	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
서울복합물류자산관리㈜	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
롯데정보통신㈜	64.95%	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
㈜대홍기획	68.70%	20.02%	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
㈜모비잼미디어	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
㈜엠허브	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
롯데미래전략연구소㈜	100.00%	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
㈜롯데자이언츠	95.00%	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
㈜씨텍	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	50.00%	-
롯데제이티비㈜	-	-	-	-	-	-	-	-	50.00%	-	-	-
롯데자산개발㈜	60.47%	7.19%	-	32.34%	-	-	-	-	-	-	-	-
마곡지구피에프브이㈜	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
은평피에프브이㈜	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
롯데쇼핑타운대구㈜	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
거제피에프브이㈜	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
롯데에이엠씨㈜	100.00%	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
롯데위탁관리부동산투자회사㈜	-	-	-	-	-	-	-	-	50.00%	-	-	-
마곡엘앤타워피에프브이㈜	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
㈜에스디제이	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
롯데캐피탈㈜	-	32.59%	4.69%	-	-	-	-	-	-	-	-	-
롯데오토리스㈜	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
롯데액셀러레이터㈜	-	39.97%	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

출자회사 피출자회사	롯데정밀화학㈜	한국후지필름㈜	롯데알미늄㈜	캐논코리아 비즈니스솔루션㈜	롯데멤버스㈜	롯데상사㈜	롯데글로벌로지스㈜	롯데렌탈㈜	롯데정보통신㈜	㈜대홍기획	롯데자산개발㈜	롯데캐피탈㈜

롯데지주㈜	–	–	5.05%	–	–	–	–	–	–	–	–	–
㈜호텔롯데	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
롯데면세점제주㈜	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
㈜부산롯데호텔	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
롯데물산㈜	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
스마일위드㈜	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
롯데디에프리테일㈜	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
롯데제과㈜	–	–	10.03%	–	–	–	–	–	–	–	–	–
롯데칠성음료㈜	–	–	7.58%	–	–	–	–	–	–	–	–	–
롯데푸드㈜	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
롯데네슬레코리아㈜	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
롯데지알에스㈜	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
㈜롯데아사히주류	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
㈜에스앤에스인터내셔날	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
㈜충북소주	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
엠제이에이와인㈜	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
씨에이치음료㈜	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
㈜백학음료	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
스위트위드㈜	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
산청음료㈜	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
푸드위드㈜	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
롯데쇼핑㈜	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
롯데역사㈜	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
㈜코리아세븐	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
에프알엘코리아㈜	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
㈜우리홈쇼핑	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
롯데김해개발㈜	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
롯데수원역쇼핑타운㈜	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
롯데지에프알㈜	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
롯데송도쇼핑타운㈜	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
한국에스티엘㈜	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
씨에스유통㈜	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
롯데하이마트㈜	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–

롯데인천개발㈜	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
롯데인천타운㈜	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
롯데타운동탄㈜	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
롯데울산개발㈜	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
롯데컬처웍스㈜	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
롯데디엠씨개발㈜	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
롯데케미칼㈜	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
㈜케이피켐텍	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
롯데엠시시㈜	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
삼박엘에프티㈜	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
데크항공㈜	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
롯데미쓰이화학㈜	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
롯데베르살리스엘라스토머스㈜	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
롯데정밀화학㈜	1.28%	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
한덕화학㈜	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
롯데지에스화학㈜	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
한국후지필름㈜	-	0.02%	2.59%	-	-	-	-	-	-	-	-	-
롯데알미늄㈜	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
캐논코리아비즈니스솔루션㈜	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
㈜엔젤위드	-	-	-	100.00%	-	-	-	-	-	-	-	-
롯데건설㈜	-	-	9.95%	-	-	-	-	-	-	-	-	-
롯데멤버스㈜	-	-	-	-	0.00%	-	-	-	-	-	-	4.60%
롯데상사㈜	-	-	6.24%	-	-	8.03%	-	-	-	-	-	-
롯데글로벌로지스㈜	-	-	-	-	-	-	0.01%	-	-	-	-	-
롯데코스코쉬핑로지스㈜	-	-	-	-	-	-	51.00%	-	-	-	-	-
롯데렌탈㈜	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
제이지산업㈜	-	-	-	-	-	-	-	100.00%	-	-	-	-
롯데오토케어㈜	-	-	-	-	-	-	-	100.00%	-	-	-	-
㈜그린카	-	-	-	-	-	-	-	84.71%	-	-	-	-
㈜이지고	-	-	-	-	-	-	40.00%	-	-	-	-	-
서울복합물류프로젝트금융투자㈜	-	-	-	-	-	-	37.55%	-	-	-	-	-
서울복합물류자산관리㈜	-	-	-	-	-	-	37.55%	-	-	-	-	-
롯데정보통신㈜	-	-	-	-	-	-	-	-	1.73%	-	-	-

㈜대홍기획	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.05%	-	-
㈜모비잼미디어	-	-	-	-	-	-	-	-	-	70.00%	-	-
㈜엠허브	-	-	-	-	-	-	-	-	-	99.90%	-	-
롯데미래전략연구소㈜	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
㈜롯데자이언츠	-	-	5.00%	-	-	-	-	-	-	-	-	-
㈜씨텍	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
롯데제이티비㈜	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
롯데자산개발㈜	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
마곡지구피에프브이㈜	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	100.00%	-
은평피에프브이㈜	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	100.00%	-
롯데쇼핑타운대구㈜	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	100.00%	-
거제피에프브이㈜	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	95.00%	-
롯데에이엠씨㈜	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
롯데위탁관리부동산투자회사㈜	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
마곡엘앤타워피에프브이㈜	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	95.00%	-
㈜에스디제이	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
롯데캐피탈㈜	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
롯데오토리스㈜	-	-	-	-	-	-	-	100.00%	-	-	-	-
롯데액셀러레이터㈜	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2. 타법인출자현황

(기준일 : 2020년 12월 31일)

(단위 : 원, 주, %)

법인명	최초취득일자	출자 목적	최초취득금액	기초잔액			증가(감소)			기말잔액			최근사업연도 재무현황	
				수량	지분율	장부 가액	취득(처분)		평가 손익	수량	지분율	장부 가액	총자산	당기 순손익
							수량	금액						
Lotte Chemical Trading (Shanghai) Corp. (비상장)	2006.07.11	투자	615,639	-	100.00	7,818,794	-	-	-	-	100.00	7,818,794	81,339,840	8,659,331
Lotte Chemical Engineering Plastics (Jiaxing) Co., Ltd., (비상장)	2006.09.29	투자	1,605,722	-	100.00	13,753,802	-	-	-	-	100.00	13,753,802	52,194,130	3,689,792

법인명	최초취득일자	출자 목적	최초취득금액	기초잔액			증가(감소)			기말잔액			최근사업연도 재무현황	
				수량	지분율	장부 가액	취득(처분)		평가 손익	수량	지분율	장부 가액	총자산	당기 순손익
							수량	금액						
(주)케이피켐텍 (비상장)	2003.12.10	투자	50,000	23	100.00	25,034,424	-	-	-7,638,424	23	100.00	17,396,000	41,364,955	-10,595,786
Lotte Chemical (Jiaxing) Corp. (비상장)	2010.06.09	투자	3,700,500	-	100.00	-	-	-	-	-	100.00	-	72,415,284	4,485,967
데크항공㈜ (비상장)	2010.10.11	투자	24,088,858	6,857	100.00	2,091,000	-	-	-2,091,000	6,857	100.00	-	12,855,894	-5,595,346
Lotte Chemical Titan Holding Berhad (상장) (주5)	2010.11.03	투자	1,505,146,948	1,727,792	76.01	1,505,146,948	-	-	-	1,727,792	76.01	1,505,146,948	3,753,290,970	75,881,583
Lotte Chemical Alabama Corp. (비상장)	2011.03.08	투자	8,929,600	10,000	100.00	11,322,621	-	-	-	10,000	100.00	11,322,621	46,764,839	2,165,841
Lotte Chemical Poland Sp. zo.o (비상장)	2013.02.28	투자	1,715	12	100.00	205,362	-	-	-	12	100.00	205,362	9,358,122	-675,976
상박엘에프티㈜ (비상장)	2009.08.20	투자	10,861,560	241	100.00	34,129,945	-	-	-	241	100.00	34,129,945	60,971,251	5,478,677
Lotte Chemical Pakistan Limited (상장)	2009.09.18	투자	14,650,200	1,135,860	75.01	106,909,695	-	-	-	1,135,860	75.01	106,909,695	213,543,785	14,165,512
Lotte Chemical Engineering Plastics (Hefei) Co., Ltd. (비상장)	2011.04.07	외국인과의 합작설립투자	8,291,830	-	50.00	3,446,226	-	-	-3,446,226	-	50.00	-	11,115,181	-8,264,641
Lotte Chemical USA Corporation (비상장)	2014.04.10	투자	1	-	60.00	884,836,237	-	-	-	-	60.00	884,836,237	2,519,579,768	-78,694,178
Lotte Chemical Engineering Plastics (Shenyang) Co., Ltd. (비상장)	2015.06.17	투자	-	-	100.00	10,702,499	-	-	-9,508,499	-	100.00	1,194,000	7,408,079	-9,600,580
Lotte Chemical Nigeria Limited (비상장)	2018.05.09	투자	355,806	10,000	100.00	355,806	-	-	-	10,000	100.00	355,806	483,041	290,681
롯데베르살리스엘라스토머스㈜ (비상장)	2013.10.24	외국인과의 합작설립투자	100,010	40,180	50%+1주	22,400,000	10,000	50,000,000	-72,400,000	50,180	50%+1주	-	583,305,937	-87,913,167
㈜씨텍 (비상장)	2005.01.03	투자	105,234,004	3,326	50.00	115,806,148	-	-	-	3,326	50.00	115,806,148	342,228,179	14,556,325
롯데엠시시㈜ (비상장)	2006.08.02	투자	1,125,421	19,000	50.00	94,435,208	-	-	-	19,000	50.00	94,435,208	464,223,588	35,443,102
롯데미쓰이화학㈜ (비상장)	2011.01.20	외국인과의 합작설립투자	2,500,000	2,000	50.00	10,000,000	-	-	-	2,000	50.00	10,000,000	25,127,912	340,317
Lotte Sanjiang Chemical Co., Ltd.														

법인명	최초취득일자	출자 목적	최초취득금액	기초잔액			증가(감소)			기말잔액			최근사업연도 재무현황	
				수량	지분율	장부 가액	취득(처분) 수량	취득(처분) 금액	평가 손익	수량	지분율	장부 가액	총자산	당기 순손익
(비상장)	2010.07.07	투자	1,474,320	-	50.00	14,491,558	-	-	-	-	50.00	14,491,558	83,826,345	5,449,953
Lotte Ube Synthetic Rubber Sdn. Bhd. (비상장)	2013.03.12	외국인과의 합작설립투자	12,861,399	73,620	40.00	5,521,500	52,296	14,845,200	-	125,916	40.00	20,366,700	150,235,455	-15,691,079
Kor-Uz Gas Chemical Investment Ltd. (비상장)	2008.04.11	투자	522,008	338	49.00	379,789,712	-	-	-	338	49.00	379,789,712	1,256,187,851	87,682,438
롯데건설㈜ (비상장)	1997.11.29	투자	20,686,200	14,090	43.79	1,005,975,174	-	-	-	14,090	43.79	1,005,975,174	5,330,907,915	163,638,880
Weifang Lexing Chemical Co., Ltd. 비상장)	2004.06.30	외국인과의 합작설립투자	2,516,843	-	25.00	0	-	-	-	-	25.00	0	37,910,994	-7,136,961
현대케미칼㈜ (비상장)	2014.05.20	투자	16,000,000	97,600	40.00	488,000,000	-	-	-	97,600	40.00	488,000,000	3,467,453,258	-34,735,484
여수페트로㈜ (비상장)	2006.10.02	투자	25,000	27	27.20	227,800	-	-	-	27	27.20	227,800	1,788,594	35,738
LOTTE (China) Management Co., Ltd. (비상장)	2012.03.19	투자	1,336,831	-	15.00	730,002	-	-	-2,380	-	15.00	727,622	4,806,749	166,771
Weifang Yasing Group Co., Ltd. (비상장)	2008.06.02	외국인과의 합작설립투자	9,628,681	-	10.00	0	-	-	-	-	10.00	0	115,886,653	-3,573,029
㈜한주 (비상장)	2001.12.28	투자	2,818,260	98	8.66	12,049,644	-	-	-529,014	98	8.66	11,480,630	439,962,813	19,517,217
금호산업㈜ (상장)	2015.10.29	투자	4,999,994	287	0.80	3,304,594	-287	-2,073,153	-1,231,441	-	-	-	-	-
금호고속㈜ (비상장)	2015.12.02	투자	5,000,000	50	1.80	7,101,200	-50	-5,085,810	-2,015,390	-	-	-	-	-
롯데액셀러레이터㈜ (비상장)	2016.01.29	투자	2,500,000	500	9.99	3,026,500	-500	-1,944,500	-1,082,000	-	-	-	-	-
롯데정밀화학㈜ (상장)	2016.02.29	투자	465,000,000	8,031	31.53	432,700,547	-	-	-	8,031	31.53	432,700,547	1,874,589,382	198,791,788
롯데첨단소재㈜ (비상장)(주6)	2016.04.29	투자	2,596,149,153	10,000	100.00	2,597,257,548	-10,000	-2,597,257,548	-	-	-	-	-	-
롯데글로벌로지스㈜ (비상장)	2016.11.30	투자	122,567,127	496	1.45	13,881,487	-496	-13,601,151	-280,336	-	-	-	-	-
PT Lotte Chemical Indonesia (비상장)	2019.11.04	투자	76,357,485	75,705	49.00	95,157,299	38,710	45,076,136	-	114,415	49.00	140,233,435	269,921,340	-985,173
롯데케미칼이노베이션펀드1호 (비상장) (주7)	2019.12.19	투자	980,000	10	98.00	980,000	39	3,920,000	-	49	98.00	4,900,000	4,640,760	-355,136

법인명	최초취득일자	출자 목적	최초취득금액	기초잔액			증가(감소)			기말잔액			최근사업연도 재무현황	
				수량	지분율	장부 가액	취득(처분)		평가 손익	수량	지분율	장부 가액	총자산	당기 순손익
							수량	금액						
Lotte Chemical Japan Co., Ltd. (비상장) (주8)	2016.02.01	투자	614,926	-	-	-	40	1,959,317	-	40	100.00	1,959,317	12,019,703	-222,699
Lotte Chemical (Thailand) Co., Ltd. (비상장) (주8)	2016.02.01	투자	1,345,055	-	-	-	59	4,844,770	-	59	59.44	4,844,770	8,823,274	505,280
Lotte Chemical Vietnam Co., Ltd. (비상장) (주8)	2017.04.12	투자	6,874,800	-	-	-	-	11,417,323	-	-	100.00	11,417,323	49,953,301	9,549,578
Lotte Chemical India Pvt. Ltd. (비상장) (주8)	2018.12.24	투자	6,757,881	-	-	-	42,000	6,515,797	-	42,000	100.00	6,515,797	28,482,384	-2,644,939
Lotte Chemical Shanghai Co., Ltd. (비상장) (주8)	2016.02.01	투자	6,564,193	-	-	-	-	8,291,819	-	-	100.00	8,291,819	11,066,240	2,025,309
Lotte Chemical Engineering Plastics (Tianjin) Co., Ltd. (비상장) (주8)	2016.02.01	투자	21,604,923	-	-	-	-	11,455,587	-	-	100.00	11,455,587	30,319,995	4,343,658
Lotte Chemical Engineering Plastics (Dongguan) Co., Ltd. (비상장) (주8)	2016.02.01	투자	5,587,679	-	-	-	-	21,850,161	-	-	100.00	21,850,161	89,138,740	12,410,784
Lotte Chemical California Inc. (비상장) (주8)	2016.02.01	투자	7,431,833	-	-	-	2	25,692,343	-	2	100.00	25,692,343	122,004,858	621,184
Lotte Chemical Deutschland GMBH (비상장) (주8)	2016.02.01	투자	8,880,370	-	-	-	-	8,547,880	-	-	100.00	8,547,880	13,432,532	2,365,272
Lotte Chemical Hungary Ltd. (비상장) (주8)	2016.02.01	투자	10,896,740	-	-	-	-	52,369,254	-	-	100.00	52,369,254	126,210,462	5,241,410
PEKER SURFACE DESIGNS INDUSTRY AND TRADE JOINT COMPANY (비상장) (주8)	2019.03.14	투자	178,717,187	-	-	-	588	129,291,449	-	588	72.50	129,291,449	110,792,065	1,962,671
SLD(Soraa Laser Diode),Inc. (비상장) (주8,9)	2019.08.09	투자	12,112,998	-	-	-	5,092	12,112,998	-1,370,150	5,092	2.70	10,742,848	88,946,176	-82,919,753
롯데지에스화학㈜ (비상장)	2020.02.11	투자	35,700,000	-	-	-	14,280	71,595,258	-	14,280	51.00	71,595,258	162,056,987	-228,621
롯데스타트업펀드1호 (비상장) (주10)	2018.06.14	투자	1,200,000	21	11.03	2,011,106	19	1,870,369	-94,176	40	14.71	3,787,299	24,937,917	-129,821
Showa Denko K.K (상장)	2020.03.13	투자	3,843,333	-	-	-	7,015	170,581,974	-8,102,213	7,015	4.69	162,479,761	11,446,989,021	781,858,880
PT Lotte Chemical Engineering Plastics Indonesia (비상장)	2020.05.19	투자	55,572,081	-	-	-	455	55,577,823	-	455	99.90	55,577,823	52,177,730	-179,687
한덕화학 주식회사														

법인명	최초취득일자	출자 목적	최초취득금액	기초잔액			증가(감소)			기말잔액			최근사업연도 재무현황	
				수량	지분율	장부 가액	취득(처분)		평가 손익	수량	지분율	장부 가액	총자산	당기 순손익
							수량	금액						
(비상장)	2020.06.26	투자	68,680,913	-	-	-	225	68,707,413	-	225	50.00	68,707,413	68,005,952	7,241,109
합 계				3,236,164	-	7,910,600,386	159,487	-1,843,439,291	-109,831,249	3,395,651	-	5,957,329,846	33,781,046,201	1,118,422,992

(주1) 상기 주식에 관한 사항은 롯데케미칼 별도 재무제표 및 보통주 기준으로 작성되었습니다.

(주2) 종속/관계/공동기업 투자주식은 원가법을 적용하고, 기타포괄손익-공정가치 금융자산은 공정가치평가를 하였습니다.

(주3) 최초취득금액에는 피합병법인인 ㈜롯데대산유화, ㈜케이피케미칼, 롯데첨단소재㈜의 최초 취득금액이 합산되어 있음. 최초 취득일자는 피합병법인의 주식 취득일자를 기재하였습니다.

(주4) 상기 출자내역은 기초 또는 기말 현재 해당법인에 대한 출자비율이 5%를 초과하거나 장부가액이 1억원을 초과하는 경우에 한해 기재하였습니다.

(주5) Lotte Chemical Titan Holding Berhad 의 재무현황에는 PT Lotte Chemical Indonesia 의 재무현황이 포함되었습니다.

(주6) 2020년 1월 1일자로 롯데케미칼㈜가 롯데첨단소재㈜를 흡수합병하였습니다.

(주7) 주식 수량단위 차이 (단위 : 1좌)

(주8) 롯데첨단소재㈜ 합병으로 취득한 주식입니다.

(주9) 해당법인의 2020년도 실적 자료 확보가 어려워, 확보 가능한 2019년도 재무현황을 기재하였습니다.

(주10) 당기 증가분은 롯데첨단소재㈜ 합병 및 추가출자 해당분이 포함되었습니다.

※ 최근 2사업연도 동안 손상현황

당사는 금융상품(지분상품)에 대해서는 공정가치로 측정하고 있으며, 종속기업 및 관계기업, 공동기업 투자주식에 대해서는 매년 손상(감액) 징후가 있는지 검토하고 징후가 있다면 해당 자산의 회수가능액을 추정하여 손상 회계처리를 하고 있습니다.

당기와 전기에 현금흐름할인법, 순자산가치평가법 등을 이용하여 회수가능액을 추정한 결과 장부금액이 회수가능액을 초과하여 손상차손 및 손상차손환입을 반영하였습니다.

(단위 : 천원)

구 분	법인명	금 액	비 고
제 45 기	(주)케이피켐텍	(7,638,424)	회수가능 가액을 평가하여 손상반영
	데크항공㈜	(2,091,000)	회수가능 가액을 평가하여 손상반영
	Lotte Chemical Engineering Plastics (Hefei) Co., Ltd.	(3,446,226)	회수가능 가액을 평가하여 손상반영
	Lotte Chemical Engineering Plastics (Shenyang) Co., Ltd.	(9,508,499)	회수가능 가액을 평가하여 손상반영
	롯데베르살리스엘라스토머스㈜	(72,400,000)	회수가능 가액을 평가하여 손상반영
제 44 기	Lotte Chemical (Jiaxing) Corp.	(30,869,002)	회수가능 가액을 평가하여 손상반영
	데크항공㈜	(8,194,671)	회수가능 가액을 평가하여 손상반영
	Lotte Chemical Engineering Plastics (Hefei) Co., Ltd.	(4,845,604)	회수가능 가액을 평가하여 손상반영
	Lotte Chemical Engineering Plastics (Shenyang) Co., Ltd.	(7,281,254)	회수가능 가액을 평가하여 손상반영
	롯데베르살리스엘라스토머스㈜	(178,500,005)	회수가능 가액을 평가하여 손상반영
	롯데건설㈜	5,448,662	회수가능 가액을 평가하여 손상환입반영

X. 이해관계자와의 거래내용

1. 대주주(특수관계자 포함) 등에 대한 신용공여 등

(1) 가지급금 및 대여금 내역

당기말 현재 지배기업이 이해관계자에게 제공한 대여금 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

제공받은 기업	지배기업과의 관계	목 적	금 액	잔 액	담보/보증 내역	이자율	대여일	만기일	비 고
데크항공(주)	종속기업	데크항공(주)의 시설투자 및 운영비	14,191,667	13,009,028	유형자산	동일 신용등급 무보증 회사채 수익률(3년)의 직전 3개월 산술평균 이자율	2016-12-28	2032-12-28	이사회 승인 완료

(2) 담보제공 내역

당기말 현재 지배기업이 이해관계자에게 제공한 담보 제공 현황은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

제공받은 기업	지배기업과의 관계	채권자	담보 제공 항목	관련 부채	부채 금액	부채 잔액	담보 제공일	담보 해제일	비 고
Uz-Kor Gas Chemrical LLC	기타특수관계자	ING은행 등	보유 중인 Kor-uz Gas Chemrical Investment Ltd 주식 전체	Uz-Kor Gas Chemrical LLC의 차입부채	USD 2,508,900	USD 1,599,351	2013-01-14	채무 상환일	이사회 승인 완료

(3) 채무보증 내역

당기말 현재 지배기업이 특수관계자에게 제공한 지급보증의 내역은 다음과 같습니다

(단위: 천USD, 천EUR, 천CNY, 천GBP, 천MYR, 천원)

제공받은 기업	지배기업과의 관계	채권자	보증기간		보증한도			실행 금액			비 고
			개시일	종료일	외 화		원 화	외 화		원 화	
		SC은행	2019-04-19	본 채무 상환시	CNY	180,000	30,052,800	CNY	-	-	포괄한도에 대한 지급보증, 이사회 승인 완료

Lotte Sanjiang Chemical Co.,Ltd	공동기업	ANZ은행	2020-04-30	본 채무 상환시	CNY	130,000	21,704,800	CNY	87,421	14,595,786	포괄한도에 대한 지급보증, 이사회 승인 완료
		Citi은행	2019-04-19	본 채무 상환시	CNY	192,000	32,056,320	CNY	48,597	8,113,802	포괄한도에 대한 지급보증, 이사회 승인 완료
		DBS은행	2020-04-30	본 채무 상환시	CNY	100,000	16,696,000	CNY	65,964	11,013,284	포괄한도에 대한 지급보증, 이사회 승인 완료
		Banco Santander S.A.	2020-04-30	채무 상환일	CNY	100,000	16,696,000	CNY	45,987	7,678,024	포괄한도에 대한 지급보증, 이사회 승인 완료
Lotte Chemical (Jiaxing) Corp.	종속기업	DBS은행	2018-03-23	2021-03-23	USD	16,000	17,408,000	USD	16,000	17,408,000	차입금에 대한 지급보증, 경영위원회 승인 완료
		DBS은행	2019-03-22	2022-03-21	USD	16,000	17,408,000	USD	16,000	17,408,000	차입금에 대한 지급보증, 경영위원회 승인 완료
		Citi은행	2018-11-18	채무 상환일	CNY	120,000	20,035,200	CNY	-	-	포괄한도에 대한 지급보증, 경영위원회 승인 완료
Lotte Chemical Engineering Plastics (Shenyang) Co., Ltd.	종속기업	Citi은행	2019-02-23	채무 상환일	CNY	18,000	3,005,280	CNY	14,454	2,413,200	포괄한도에 대한 지급보증, 경영위원회 승인 완료
Lotte Chemical Alabama Corp.	종속기업	Citi은행	2018-01-17	2021-01-17	USD	10,000	10,880,000	USD	10,000	10,880,000	차입금에 대한 지급보증, 경영위원회 승인 완료
Lotte Ube Synthetic Rubber Sdn. Bhd.	공동기업	MUFG은행	2013-11-20	2023-12-13	USD	11,657	12,682,971	USD	11,657	12,682,971	차입금에 대한 지급보증, 이사회 승인 완료
		MUFG은행	2019-09-30	2029-09-30	USD	6,400	6,963,200	USD	6,400	6,963,200	차입금에 대한 지급보증, 이사회 승인 완료
		MUFG은행	2018-03-31	채무 상환일	MYR	12,000	3,234,120	MYR	1,505	405,664	신용장 개설한도에 대한 지급보증, 경영위원회 승인 완료
		MUFG은행	2018-03-31	채무 상환일	USD	14,000	15,232,000	USD	6,000	6,528,000	포괄한도에 대한 지급보증, 경영위원회 승인 완료
		Mizuho은행	2019-04-20	채무 상환일	USD	8,000	8,704,000	USD	8,000	8,704,000	운영자금에 대한 지급보증, 경영위원회 승인 완료
Lotte Chemical USA Corp.	종속기업	Citi은행	2020-01-31	채무 상환일	USD	60,000	65,280,000	USD	-	-	운영자금에 대한 지급보증, 이사회 승인 완료
		SMBC은행	2020-01-31	2021-01-29	USD	50,000	54,400,000	USD	50,000	54,400,000	포괄한도에 대한 지급보증, 이사회 승인 완료
		BBVA은행	2019-01-31	채무 상환일	USD	50,000	54,400,000	USD	-	-	운영자금에 대한 지급보증, 이사회 승인 완료
		SC은행	2019-01-31	채무 상환일	USD	60,000	65,280,000	USD	50,000	54,400,000	포괄한도에 대한 지급보증, 이사회 승인 완료
		Mizuho은행	2020-01-31	채무 상환일	USD	50,000	54,400,000	USD	50,000	54,400,000	포괄한도에 대한 지급보증, 이사회 승인 완료
		The Export-Import Bank of Korea 및 대주단	2016-10-31	2025-12-31	USD	1,594,000	1,734,272,000	USD	731,826	796,226,817	차입금에 대한 지급보증, 이사회 승인 완료
		Boardwalk Louisiana Midstream, LLC	2016-08-23	2033-12-31	USD	10,000	10,880,000	USD	357	388,416	설비 사용료에 대한 지급보증, 이사회 승인 완료
LACC, LLC	기타특수관계자	Enterprise TE Products Pipeline Company LLC	2015-12-24	2022-06-01	USD	13,300	14,470,400	USD	1,570	1,708,609	설비 사용료에 대한 지급보증, 이사회 승인 완료
Lotte Chemical Vietnam Co., Ltd.	종속기업	DBS은행	2017-07-12	2022-07-12	VND	220,000,000	10,362,000	VND	125,568,929	5,914,297	차입금에 대한 지급보증
Lotte Chemical India Pvt. Ltd.	종속기업	ANZ은행	2019-06-11	2022-10-10	EUR	12,600	16,861,824	EUR	12,600	16,861,824	차입금에 대한 지급보증, 경영위원회 승인 완료
		ANZ은행	2020-05-20	2021-05-19	INR	264,000	3,923,040	INR	90,000	1,337,400	운영자금에 대한 지급보증, 경영위원회 승인 완료
PEKER SURFACE DESIGNS IN		Credit Agricole Corporate and Investment Ban	2019-03-12	2026-03-18	EUR	20,000	26,764,800	EUR	20,000	26,764,800	차입금에 대한 지급보증, 이사회 승인 완료

DUSTRY AND TRADE JOINT STOCK COMPANY	종속기업	k									
		우리은행	2019-09-13	2024-09-13	EUR	12,000	16,058,880	EUR	10,000	13,382,400	차입금에 대한 지급보증, 이사회 승인 완료

(4) 자금보충 약정

당기말 현재 지배기업이 제공한 자금보충약정 현황은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

제공받은 기업	지배기업과의 관계	채권자	내 용	금 액	개시일	종료일	비 고
롯데베르살리스엘라스토머스(주)	공동기업	산업은행 등	자금보충 약정	148,000,000	2020-01-13	2027-01-13	이사회 승인 완료
현대케미칼(주)	관계기업	산업은행 등	자금보충 약정	286,000,000	2015-11-06	2025-11-20	이사회 승인 완료
현대케미칼(주)	관계기업	산업은행 등	자금보충 약정	760,000,000	2019-12-06	2029-12-17	이사회 승인 완료

2. 대주주와의 자산양수도 등

(1) 당기 중 지배기업의 이해관계자와의 자산양수도 거래

(단위: 천원)

거래 상대방	거래 유형	지배기업과의 관계	거래일자	거래 대상물	거래 목적	금 액	금액 산정 기준	관련 손익 (주1)	비 고
PT Lotte Chemical Indonesia	출자	종속기업	2020-01-02	PT Lotte Chemical Indonesia 보통주(액면가 1달러) 24,990,000주	종속기업 운영자금 출자	28,943,375	종속기업 발행 신주를 거래일 기준 지분율(49%) 만큼 액면가 1달러에 인수	-	이사회 승인 완료
롯데베르살리스 엘라스토머스㈜	출자	공동기업	2020-01-08	롯데베르살리스 엘라스토머스㈜ 보통주	롯데베르살리스 엘라스토머스㈜의 운영자금 확보를 위한 유상증자 참여	50,000,000	주주들의 지분비율에 따른 출자금액 산정	-	이사회 승인 완료
롯데지에스화학(주)	출자	종속기업	2020-02-11	롯데지에스화학㈜ 보통주	롯데지에스화학㈜의 설립 자본금 납입	35,895,258	주주들의 지분비율에 따른 출자금액 산정	-	이사회 승인 완료
PT Lotte Chemical Indonesia	출자	종속기업	2020-05-07	PT Lotte Chemical Indonesia 보통주(액면가 1달러) 7,840,000주	종속기업 운영자금 출자	9,590,672	종속기업 발행 신주를 거래일 기준 지분율(49%) 만큼 액면가 1달러에 인수	-	이사회 승인 완료
롯데케미칼이노베이션펀드1호	출자	종속기업	2020-05-08	롯데케미칼이노베이션펀드1호	롯데케미칼이노베이션펀드1호의 설	1,960,000	주주들의 지분비율에 따른 출자금액	-	경영위원회 승인

					립 자본금 납입		산정		완료
PT Lotte Chemical Engineering Plastics Indonesia	출자	종속기업	2020-05-19	PT Lotte Chemical Engineering Plastics Indonesia 보통주(액면가 100달러) 180,000주	PT Lotte Chemical Engineering Plastics Indonesia의 설립 자본금 납입	22,269,772	종속기업 발행 신주를 액면가 100달러에 인수	-	이사회 승인 완료
Lotte Ube Synthetic Rubber Sdn. Bhd.	출자	공동기업	2020-05-27	Lotte Ube Synthetic Rubber Sdn. Bhd. 보통주	공동기업 운영자금 출자	14,845,200	공동기업 발행 신주를 거래일 기준 지분율(40%) 만큼 인수	-	이사회 승인 완료
PT Lotte Chemical Engineering Plastics Indonesia	출자	종속기업	2020-06-19	PT Lotte Chemical Engineering Plastics Indonesia 보통주(액면가 100달러) 274,545주	PT Lotte Chemical Engineering Plastics Indonesia의 설립 자본금 납입	33,308,051	종속기업 발행 신주를 액면가 100달러에 인수	-	이사회 승인 완료
롯데정밀화학㈜	지분취득	관계기업	2020-06-26	한덕화학주식회사 보통주 225,000주	공정거래법 제8조의2에 따른 지주회사의 행위제한 이슈 해소	68,707,413	외부 평가기관의 평가결과 등 제반 사정을 고려하여 당사와 거래상대방이 상호합의하여 정한 가격	-	이사회 승인 완료
롯데지주㈜	처분	기타특수관계자	2020-06-26	롯데글로벌로지스 보통주 495,732주	공정거래법 제8조의2에 따른 지주회사의 행위제한 이슈 해소	13,601,151	외부 평가기관의 평가결과 등 제반 사정을 고려하여 당사와 거래상대방이 상호합의하여 정한 가격	-	이사회 승인 완료
㈜호텔롯데	처분	기타특수관계자	2020-06-26	롯데액셀러레이터 보통주 500,000주	공정거래법 제8조의2에 따른 지주회사의 행위제한 이슈 해소	1,944,500	외부 평가기관의 평가결과 등 제반 사정을 고려하여 당사와 거래상대방이 상호합의하여 정한 가격	-	이사회 승인 완료
롯데지에스화학㈜	출자	종속기업	2020-07-30	롯데지에스화학㈜ 보통주	롯데지에스화학㈜의 설립 자본금 납입	35,700,000	주주들의 지분비율에 따른 출자금액 산정	-	이사회 승인 완료
롯데케미칼이노베이션펀드1호	출자	종속기업	2020-10-26	롯데케미칼이노베이션펀드1호	롯데케미칼이노베이션펀드1호의 설립 자본금 납입	1,960,000	주주들의 지분비율에 따른 출자금액 산정	-	경영위원회 승인 완료
PT Lotte Chemical Indonesia	출자	종속기업	2020-11-24	PT Lotte Chemical Indonesia 보통주(액면가 1달러) 5,880,000주	종속기업 운영자금 출자	6,542,088	종속기업 발행 신주를 거래일 기준 지분율(49%) 만큼 액면가 1달러에 인수	-	이사회 승인 완료

(주1) 별도 재무제표 기준입니다.

3. 대주주와의 영업거래

(단위: 천원)

거래상대방	지배기업과의 관계	거래종류	거래기간	거래금액	비 고
현대케미칼㈜	관계기업	나프타, M-X 매입 등	2020-01-01~2020-09-30	549,598,243	-

4. 대주주 이외의 이해관계자의 거래

- 해당사항 없음.

XI. 그 밖에 투자자 보호를 위하여 필요한 사항

1. 공시내용의 진행, 변경상황 및 주주총회 현황

(1) 공시사항의 진행, 변경상황

신고일자	제목	신고내용	신고사항의 진행상황
2016.10.26	횡령・배임혐의 발생	당사의 현직 대표이사 등 임직원들 4인에 대하여 특정경제범죄가중처벌등에관한법률 등 위반 혐의로 공소제기됨(혐의발생금액: 184억원)	현재 서울중앙지방법원에서 1심 계속 중이며, 향후 판결선고 등 절차진행에 따라 대응할 예정임
2017.11.30	횡령・배임혐의 사실 확인	당사의 현직 임원에 대하여 특정경제범죄가중처벌등에 관한 법률 등 위반(배임) 혐의에 대한 서울중앙지방법원의 1심 판결 결과 무죄 선고됨	향후 본건과 진행되는 제반 과정에 대해 적법한 절차에 따라 조치를 취할 계획임
2017.12.22	횡령・배임혐의 사실 확인	당사의 전현직 임직원 3인에 대하여 특정경제범죄가중처벌 등에 관한 법률 등 위반 혐의에 대한 서울 중앙지방법원의 1심 판결 결과 모두 무죄 선고됨	향후 본건과 진행되는 제반 과정에 대해 적법한 절차에 따라 조치를 취할 계획임
2018.10.05	횡령・배임혐의 사실 확인	당사의 전현직 임직원 3인에 대하여 특정경제범죄가중처벌 등에 관한 법률위반 혐의 등에 대한 서울고등법원의 2심 판결 결과, 당사와 관련된 공소사실(횡령)에 대해서는 모두 무죄가 선고됨	향후 본건과 관련하여 진행되는 제반 과정에 대해 적법한 절차에 따라 조치를 취할 계획입니다.
2019.10.17	횡령・배임혐의 사실 확인	당사의 전현직 임직원 3인에 대하여 특정경제범죄가중처벌 등에 관한 법률위반 혐의 등에 대한 대법원의 3심 판결 결과, 당사와 관련된 공소사실(횡령)에 대해서는 모두 무죄가 선고됨	-
2019.11.06	횡령・배임혐의 사실 확인	당사의 전직 임원에 대하여 특정경제범죄가중처벌등에 관한 법률 등 위반(배임) 혐의에 대한 서울고등법원의 2심 판결 결과 무죄 선고됨	향후 본건과 관련하여 진행되는 제반 과정에 대해 적법한 절차에 따라 조치를 취할 계획입니다.
2020.03.04	생산중단	당사 대산공장 NC 플랜트 내 컴프레서 화재로 인한 생산중단	당기 내 복구활동을 통하여 2020년 12월 30일 생산재개 진행
2020.12.30	생산재개	NC 컴프레서 복구를 통한 대산공장 생산 재개, 운영 정상화	해당 화재로 인한 피해금액 및 가입된 재산종합보험/기업휴지보험 등 보험 처리를 확인중입니다.

(2) 주주총회 의사록 요약

주총일자	안 건	결 의 내 용	비 고
제44기	제1호의안 : 제44기 재무제표(이익잉여금처분계산서(안)포함) 승인의 건 제2호의안 : 정관 변경의 건 제3호의안 : 이사 선임의 건	원안대로 가결 원안대로 가결 원안대로 가결	

정기주주총회 (2020.03.25)	(사내이사 : 이영준, 기타비상무이사 : 오성엽, 사외이사 : 전운배, 이금로, 강정원, 최현민, 정중원) 제4호의안 : 사외이사인 감사위원 선임의 건 (후보자 : 최현민, 정중원) 제5호의안 : 이사 보수한도 승인의 건 (이사보수한도 : 102억원) 제6호의안 : 임원퇴직금 지급규정 변경의 건	원안대로 가결 원안대로 가결 원안대로 가결	
제43기 정기주주총회 (2019.03.27)	제1호의안 : 제43기 재무제표(이익잉여금처분계산서(안)포함) 승인의 건 제2호의안 : 정관 변경의 건 제3호의안 : 이사 선임의 건 (사내이사 : 신동빈, 김교현, 임병연, 기타비상무이사 : 윤종민, 사외이사 : 박경희) 제4호의안 : 사외이사인 감사위원 선임의 건 (후보자 : 박경희) 제5호의안 : 이사 보수한도 승인의 건 (이사보수한도 : 441억원)	원안대로 가결 원안대로 가결 원안대로 가결 원안대로 가결 원안대로 가결	
제42기 정기주주총회 (2018.03.19)	제1호의안 : 제42기 재무제표(이익잉여금처분계산서(안)포함) 승인의 건 제2호의안 : 이사 선임의 건 (사외이사 : 김철수, 김윤하, 박용석, 조석, 기타비상무이사 : 임병연) 제3호의안 : 사외이사인 감사위원 선임의 건 (후보자 : 김철수, 김윤하) 제4호의안 : 이사 보수한도 승인의 건 (이사보수한도 : 390억원)	원안대로 가결 원안대로 가결 원안대로 가결 원안대로 가결	
제41기 정기주주총회 (2017.03.24)	제1호의안 : 제41기 재무제표(이익잉여금처분계산서 포함) 승인의 건 제2호의안 : 정관 변경의 건 제3호의안 : 이사 선임의 건 (사내이사 : 신동빈, 허수영, 김교현, 사외이사:박경희) 제4호의안 : 사외이사인 감사위원 선임의 건 (후보자: 박경희) 제5호의안 : 이사 보수한도 승인의 건 (이사보수한도 : 390억원)	원안대로 가결 원안대로 가결 원안대로 가결 원안대로 가결 원안대로 가결	
제40기 정기주주총회 (2016.03.18)	제1호의안 : 제40기 재무제표(이익잉여금처분계산서 포함) 승인의 건 제2호의안 : 정관 변경의 건 제3호의안 : 이사 선임의 건 (사내이사:이자형, 사외이사:김철수, 김윤하, 박용석) 제4호의안 : 사외이사인 감사위원 선임의 건 (후보자: 김철수, 김윤하) 제5호의안 : 이사 보수한도 승인의 건 (이사보수한도 : 270억원)	원안대로 가결 원안대로 가결 원안대로 가결 원안대로 가결 원안대로 가결	
제39기 정기주주총회 (2015.03.20)	제1호의안 : 제39기 재무제표(이익잉여금처분계산서 포함) 승인의 건 제2호의안 : 이사 선임의 건 (사내이사:신동빈, 허수영, 사외이사:박경희) 제3호의안 : 사외이사인 감사위원 선임의 건 (후보자: 박경희) 제4호의안 : 이사 보수한도 승인의 건 (이사보수한도 : 250억원) 제5호의안 : 임원퇴직금 지급규정 변경 승인의 건	원안대로 가결 원안대로 가결 원안대로 가결 원안대로 가결 원안대로 가결	
제38기 정기주주총회 (2014.03.21)	제1호의안 : 제38기 재무제표(이익잉여금처분계산서 포함) 및 연결 재무제표 승인의 건 제2호의안 : 이사 선임의 건 (사내이사:안주석, 사외이사:정동기, 박석환, 임지택) 제3호의안 : 사외이사인 감사위원 선임의 건 (후보자: 정동기, 박석환) 제4호의안 : 이사 보수한도 승인의 건 (이사보수한도 : 250억원) 제5호의안 : 임원퇴직금 지급규정 승인의 건	원안대로 가결 원안대로 가결 원안대로 가결 원안대로 가결 원안대로 가결	
제37기	제1호의안 : 제37기(2012.01.01 ~2012.12.31)재무제표 승인의 건 제2호의안 : 정관 일부 변경의 건 제3호의안 : 이사 선임의 건	원안대로 가결 원안대로 가결 원안대로 가결	

정기주주총회 (2013.03.22)	(사내이사:신동빈/허수영/김창규, 사외이사:서현수) 제4호의안 : 사외이사인 감사위원 선임의 건 (후보자: 서현수) 제5호의안 : 이사 보수한도 및 집행계획 승인의 건 (이사보수한도 : 250억원)	원안대로 가결 원안대로 가결	
제36기 임시주주총회 (2012.12.13)	제1호의안 : 정관 일부 변경의 건	원안대로 가결	
제36기 정기주주총회 (2012.03.23)	제1호의안 : 제36기(2011.01.01 ~2011.12.31) 대차대조표(재무상태표), 손익계산서 및 이익잉여금처분계산서(안) 승인의 건 제2호의안 : 정관 일부 변경의 건 제3호의안 : 이사 선임의 건 (사내이사:최태현/사외이사:조승식,금동화,김경하) 제4호의안 : 사외이사인 감사위원 선임의 건 (후보자: 조승식,정해왕,금동화) 제5호의안 : 이사 보수한도 승인의 건 (이사보수한도 : 200억원)	원안대로 가결 원안대로 가결 원안대로 가결 원안대로 가결 원안대로 가결	

2. 우발채무 등

(1) 계류중인 소송사건

① 지배기업의 당기말 현재 중요한 소송사건 현황

ⅰ) 부당이득반환청구소송(2020나44409)

구분	내용
소 제기일	2013. 9. 9
소송 당사자	원고 : 에스와이탱크터미널㈜ / 피고 : 롯데케미칼㈜, 여천엔씨씨㈜
소송의 내용	여수탱크터미널 운영계약기간 만료에 따라 원고가 사용료 인상을 요구하였으나 피고들은 이를 수용할 수 없음을 이유로 갱신계약 불성립, 그에 따라 인상된 이후 수령 가능한 사용료만큼 부당이득을 청구함
소송가액	5,886,896,100원(당사 분)
진행상황	2020. 8. 19. 1심 판결 선고(원고 청구 전부 기각) 2020. 8. 31. 원고 항소 제기 2021. 2. 8. 당사 반소 제기
향후 소송일정 및 대응방안	항소심 진행상황에 따라 대응할 예정임
향후 소송결과가 회사에 미치는 영향	소송 결과에 따라 인정된 추가 사용료를 지급하여야 하나, 소송결과를 예측하기 어려움

ⅱ) 손해배상청구소송 (2017 가합 509251)

구분	내용
소 제기일	2017. 2. 16
소송 당사자	원고 : 대한민국 / 피고 : 롯데케미칼㈜

소송의 내용	(구)케이피케미칼이 (구)고합으로부터 승계 받은 가공의 고정자산으로 인해 발생한 유형자산감액손실을 감가상각비로 인정 받기 위하여 허위의 고정자산대장을 작성한 후 과세관청 등에 과세증빙으로 제출하여 부당하게 국세를 환급 받았음을 주장하며 손해배상청구
소송가액	24,720,398,120원
진행상황	2020. 11. 27. 1심 판결 선고(원고 청구 전부 기각) 2020. 12 . 21. 원고 항소 제기
향후 소송일정 및 대응방안	항소심 진행상황에 따라 대응할 예정임
향후 소송결과에 따라 회사에 미치는 영향	소송 결과 예측 불가함

iii) 손해배상청구소송(2019가합113053)

구분	내용
소 제기일	2019. 10. 23
소송 당사자	원고: 롯데케미칼 주식회사 피고: General Electric Global Parts & Products GmbH 외 2명
소송의 내용	2018. 12. 여수공장 GTG#3 정전사고에 따른 손해배상청구
소송가액	1,000,000,000 원
진행상황	송달절차 진행 중
향후 소송일정 및 대응방안	손해액산정에 의한 청구액 변경 가능성 있음
향후 소송결과에 따라 회사에 미치는 영향	소송결과에 따라 인정된 손해액을 배상 받아야 하나, 결과를 예측하기 어려움

iv) 근로자지위확인소송(2019가합12221)

구분	내용
소 제기일	2019. 10. 1.
소송 당사자	원고 : 허종연 외 399명 / 피고 : 롯데케미칼㈜
소송의 내용	원고들은 첨단소재사업 여수사업장 사내하청노조 소속 근로자들로서 피고에게 근로자지위 확인을 구함
소송가액	20,200,000,000원
진행상황	2019. 10. 1. 소장 접수 2020. 4. 22. 피고 준비서면 제출
향후 소송일정 및 대응방안	변론기일 미지정 상태이며, 소송진행 상황에 따라 적의 대응할 예정
향후 소송결과에 따라 회사에 미치는 영향	소송결과에 따라 피고에게 원고들을 직접 고용할 의무가 발생하나, 현재로서 소송 결과를 예측할 수 없음

② 종속기업의 당기말 현재 중요한 소송사건 현황

i) PT Lotte Chemical Titan Nusantara

구분	내용

소 제기일	2010. 1. 12.
소송 당사자	원고 : PT Lotte Chemical Titan Nusantara / 피고 : Indonesian Tax Office
소송의 내용	VAT Invoice(세금계산서) 지연 발급으로 인한 Penalty 부과 불복 관련 소송임
소송가액	IDR 6,156,872,926
진행상황	2011. 3. 16. 원고, Tax Court의 판결에 불복하여 현재 대법원에 계류 중
향후 소송일정 및 대응방안	일정 미정
향후 소송결과에 따라 회사에 미치는 영향	일부 승소 가능성이 있을 것으로 추정

ii) Lotte Chemical Trading (Shanghai) Corp.

구분	내용
소 제기일	2016. 7. 4. (Xiamen Port Trading) / 2017. 2. 7. (Dongguan Maruman) ※ 동일한 사실관계임
소송 당사자	원고 : Dongguan Maruman, Xiamen Port Trading (별개의 소송임) / 피고 : Lotte Chemical Trading (Shanghai) Corp.
소송의 내용	현지 채용인의 사기에 따른 고객의 물품대금 편취와 관련한 손해배상청구소송
소송가액	Dongguan Maruman : USD 771,309 Xiamen Port Trading : RMB 3,194,298.51
진행상황	Dongguan Maruman : 2심 판결(원고 30% : 피고 70% 부담)에 대한 당사의 재심 신청 기각 Xiamen Port Trading : 2심 판결(원고30% : 피고70% 부담)에 대한 재심 판결(파기 환송 결정)
향후 소송일정 및 대응방안	일정 미정
향후 소송결과에 따라 회사에 미치는 영향	최종 결과 예측 어려움. 다만 판결 번복 가능성은 높지 않음.

(주1) 당기말 현재 소송의 결과가 연결실체의 재무제표에 미칠 영향은 합리적으로 추정할 수 없으며, 연결실체의 재무제표는 이로 인한 영향이 반영되지 아니하였습니다.

(2) 견질 또는 담보용 어음・수표 현황

(기준일 :2020년 12월 31일) (단위 : 매, 원)

제 출 처	매 수	금 액	비 고
은 행	-	-	-
금융기관(은행제외)	-	-	-
법 인	3	-	-
기타(개인)	-	-	-

(주1) 지배기업은 해외자원개발을 위한 장기차입금의 차입과 관련하여 한국석유공사에 백지수표 3매를 담보로 제공하고 있습니다.

(3) 채무보증 현황

① 지배기업이 제공한 지급보증의 내역

당기말 현재 지배기업이 제공한 지급보증의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천USD, 천EUR, 천CNY, 천GBP, 천MYR, 천원)

제공받은 기업	지배기업과의 관계	채권자	보증기간		보증한도			실행 금액			비 고
			개시일	종료일	외 화		원 화	외 화		원 화	
Lotte Sanjiang Chemical Co.,Ltd	공동기업	SC은행	2019-04-19	본 채무 상환시	CNY	180,000	30,052,800	CNY	-	-	포괄한도에 대한 지급보증, 이사회 승인 완료
		ANZ은행	2020-04-30	본 채무 상환시	CNY	130,000	21,704,800	CNY	87,421	14,595,786	포괄한도에 대한 지급보증, 이사회 승인 완료
		Citi은행	2019-04-19	본 채무 상환시	CNY	192,000	32,056,320	CNY	48,597	8,113,802	포괄한도에 대한 지급보증, 이사회 승인 완료
		DBS은행	2020-04-30	본 채무 상환시	CNY	100,000	16,696,000	CNY	65,964	11,013,284	포괄한도에 대한 지급보증, 이사회 승인 완료
		Banco Santander S.A.	2020-04-30	채무 상환일	CNY	100,000	16,696,000	CNY	45,987	7,678,024	포괄한도에 대한 지급보증, 이사회 승인 완료
Lotte Chemical (Jiaxing) Corp.	종속기업	DBS은행	2018-03-23	2021-03-23	USD	16,000	17,408,000	USD	16,000	17,408,000	차입금에 대한 지급보증, 경영위원회 승인 완료
		DBS은행	2019-03-22	2022-03-21	USD	16,000	17,408,000	USD	16,000	17,408,000	차입금에 대한 지급보증, 경영위원회 승인 완료
		Citi은행	2018-11-18	채무 상환일	CNY	120,000	20,035,200	CNY	-	-	포괄한도에 대한 지급보증, 경영위원회 승인 완료
Lotte Chemical Engineering Plastics (Shenyang) Co., Ltd.	종속기업	Citi은행	2019-02-23	채무 상환일	CNY	18,000	3,005,280	CNY	14,454	2,413,200	포괄한도에 대한 지급보증, 경영위원회 승인 완료
Lotte Chemical Alabama Corp.	종속기업	Citi은행	2018-01-17	2021-01-17	USD	10,000	10,880,000	USD	10,000	10,880,000	차입금에 대한 지급보증, 경영위원회 승인 완료
Lotte Ube Synthetic Rubber Sdn. Bhd.	공동기업	MUFG은행	2013-11-20	2023-12-13	USD	11,657	12,682,971	USD	11,657	12,682,971	차입금에 대한 지급보증, 이사회 승인 완료
		MUFG은행	2019-09-30	2029-09-30	USD	6,400	6,963,200	USD	6,400	6,963,200	차입금에 대한 지급보증, 이사회 승인 완료
		MUFG은행	2018-03-31	채무 상환일	MYR	12,000	3,234,120	MYR	1,505	405,664	신용장 개설한도에 대한 지급보증, 경영위원회 승인 완료
		MUFG은행	2018-03-31	채무 상환일	USD	14,000	15,232,000	USD	6,000	6,528,000	포괄한도에 대한 지급보증, 경영위원회 승인 완료
		Mizuho은행	2019-04-20	채무 상환일	USD	8,000	8,704,000	USD	8,000	8,704,000	운영자금에 대한 지급보증, 경영위원회 승인 완료
Lotte Chemical USA Corp.	종속기업	Citi은행	2020-01-31	채무 상환일	USD	60,000	65,280,000	USD	-	-	운영자금에 대한 지급보증, 이사회 승인 완료
		SMBC은행	2020-01-31	2021-01-29	USD	50,000	54,400,000	USD	50,000	54,400,000	포괄한도에 대한 지급보증, 이사회 승인 완료
		BBVA은행	2019-01-31	채무 상환일	USD	50,000	54,400,000	USD	-	-	운영자금에 대한 지급보증, 이사회 승인 완료
		SC은행	2019-01-31	채무 상환일	USD	60,000	65,280,000	USD	50,000	54,400,000	포괄한도에 대한 지급보증, 이사회 승인 완료
		Mizuho은행	2020-01-31	채무 상환일	USD	50,000	54,400,000	USD	50,000	54,400,000	포괄한도에 대한 지급보증, 이사회 승인 완료
		The Export-Import Ban									

		k of Korea 및 대주단	2016-10-31	2025-12-31	USD	1,594,000	1,734,272,000	USD	731,826	796,226,817	차입금에 대한 지급보증, 이사회 승인 완료
		Boardwalk Louisiana Midstream, LLC	2016-08-23	2033-12-31	USD	10,000	10,880,000	USD	357	388,416	설비 사용료에 대한 지급보증, 이사회 승인 완료
LACC, LLC	기타특수관계자	Enterprise TE Products Pipeline Company LLC	2015-12-24	2022-06-01	USD	13,300	14,470,400	USD	1,570	1,708,609	설비 사용료에 대한 지급보증, 이사회 승인 완료
Lotte Chemical Vietnam Co., Ltd.	종속기업	DBS은행	2017-07-12	2022-07-12	VND	220,000,000	10,362,000	VND	125,568,929	5,914,297	차입금에 대한 지급보증
Lotte Chemical India Pvt. Ltd.	종속기업	ANZ은행	2019-06-11	2022-10-10	EUR	12,600	16,861,824	EUR	12,600	16,861,824	차입금에 대한 지급보증, 경영위원회 승인 완료
		ANZ은행	2020-05-20	2021-05-19	INR	264,000	3,923,040	INR	90,000	1,337,400	운영자금에 대한 지급보증, 경영위원회 승인 완료
PEKER SURFACE DESIGNS INDUSTRY AND TRADE JOINT STOCK COMPANY	종속기업	Credit Agricole Corporate and Investment Bank	2019-03-12	2026-03-18	EUR	20,000	26,764,800	EUR	20,000	26,764,800	차입금에 대한 지급보증, 이사회 승인 완료
		우리은행	2019-09-13	2024-09-13	EUR	12,000	16,058,880	EUR	10,000	13,382,400	차입금에 대한 지급보증, 이사회 승인 완료

② 종속기업이 제공한 지급보증의 내역

당기말 현재 종속기업이 제공한 지급보증의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천USD, 천MYR, 천원)

종속회사	제공받은 기업	지배기업과의 관계	채권자	보증기간		보증한도			실행 금액			비 고
				개시일	종료일	외 화		원 화	외 화		원 화	
Lotte Chemical Titan Holding Bhd.	Lotte Ube Synthetic Rubber Sdn. Bhd.	공동기업	MUFG은행	2013-11-20	2023-12-13	USD	2,914	3,170,432	USD	2,914	3,170,432	차입금에 대한 지급보증
			MUFG은행	2019-09-30	2029-10-25	USD	1,600	1,740,800	USD	1,600	1,740,800	차입금에 대한 지급보증
			MUFG은행	2018-03-31	채무 상환일	MYR	3,000	808,530	MYR	376	101,336	신용장 개설한도에 대한 지급보증
			MUFG은행	2018-03-31	채무 상환일	USD	4,500	4,896,000	USD	1,500	1,632,000	포괄한도에 대한 지급보증
			Mizuho은행	2019-04-20	채무 상환일	USD	2,000	2,176,000	USD	2,000	2,176,000	운영자금에 대한 지급보증

(4) 채무인수약정 현황

- 해당사항 없음.

(5) 그 밖의 우발채무 등

① 신용보강 제공 현황

- 해당사항 없음.

② 장래매출채권 유동화 현황

- 해당사항 없음.

③ 장래매출채권 유동화채무 비중

- 해당사항 없음.

④ 자금보충약정 현황

당기말 현재 지배기업이 제공한 자금보충약정 현황은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

제공받은 기업	지배기업과의 관계	채권자	내 용	금 액	개시일	종료일	비 고
롯데베르살리스엘라스토머스(주)	공동기업	산업은행 등	자금보충 약정	148,000,000	2020-01-13	2027-01-13	이사회 승인 완료
현대케미칼(주)	관계기업	산업은행 등	자금보충 약정	286,000,000	2015-11-06	2025-11-20	이사회 승인 완료
현대케미칼(주)	관계기업	산업은행 등	자금보충 약정	760,000,000	2019-12-06	2029-12-17	이사회 승인 완료

⑤ 담보제공 현황

당기말 현재 지배기업이 제공한 담보 현황은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

제공받은 기업	지배기업과의 관계	채권자	담보 제공 항목	관련 부채	부채 금액	부채 잔액	담보 제공일	담보 해제일	비 고
Uz-Kor Gas Chemrical LLC	기타특수관계자	ING은행 등	보유 중인 Kor-uz Gas Chemrical Investment Ltd 주식 전체	Uz-Kor Gas Chemrical LLC의 차입부채	USD 2,508,900	USD 1,599,351	2013-01-14	채무 상환일	이사회 승인 완료

3. 제재현황 등 그 밖의 사항

(1) 제재현황

① 회사 제재현황

일자	조치 대상자	내용	사유	근거법령	회사의 이행현황	대책
2019. 04. 18	롯데케미칼㈜	과태료 400만원	대기자가측정 거짓기록	대기환경보전법 제 39조 제1항, 제84조 등	과태료 납부	대기자가측정 관련 의무사항 준수
2019. 05. 17	롯데케미칼㈜	개선명령, 초과부과금 40,663,370원	암모니아 배출허용기준 초과	대기환경보전법 제33조, 제84조 및 시행규칙 134조	초과부과금 납부	방지시설 추가 설치
2019. 08. 27	롯데케미칼㈜, 관리책임자	각 벌금 1,000만원	집단에너지사업법 위반	집단에너지사업법 제59조, 제55조 제1호 등	벌금 납부	점검 및 관리강화
2019. 10. 22	롯데케미칼㈜	벌금 1억 원 ※ 작성기준일 이후인 2021. 1. 15. 항소심 선고 결과 벌금 1,000만원으로 감액되었음	공정거래법상 주식소유현황 허위신고 혐의	구 독점규제및공정거래에관한법률(2017. 4. 18. 법률 제 14813호로 개정되기 전의 것) 제70조, 제68조 제3호, 제13조 제2항, 형법 제37조, 제38조, 각 형사소송법 제334조 제1항, 형법 제70조 제1항, 제69조 제2항	항소 제기	해외계열사 소유주식을 동일인관련자로 표기
2019. 11. 18	롯데케미칼㈜, 관리책임자	각 벌금 300만원	폐산을 처리할 수 있는 허가를 받지 않은 폐기물처리업체에 폐황산을 위탁 처리함	폐기물관리법 18조	벌금 납부	폐기물 처리업체 수탁처리능력 재확인 및 관리 철저
2019. 11. 18	롯데케미칼㈜, 관리책임자	각 벌금 300만원, 경고	고체 유해화학물질(수산화칼륨)을 낙하시켜 투입시 발생하는 분진을 포집하기 위한 시설 미설치	화학물질관리법 제13조	벌금 납부, 분진 포집시설 설치	전 공장 고체 유해화학물질 사용처 재조사 및 관리 철저
2019. 12. 23	롯데케미칼㈜	과태료 160만원, 경고	대기오염물질 미측정	대기환경보전법 제39조 제1항	과태료 납부 및 자가측정 실시	관련 의무사항 준수
2019. 12. 30	롯데케미칼㈜, 안전보건총괄책임자	각 벌금 500만원	오일 누출사고 및 노동부 기획감독	산업안전보건법 제71조 등	벌금 납부	현장작업 안전감독 강화, 특별안전교육 실시
2020. 03. 13	관리책임자	과태료 48만원	변경신고 미이행 – Flare Stack 대기오염물질 미등록	대기관리권역법 제49조 제3항 제1호	변경신고 처리 완료	변경신고 누락항목 재확인
2020. 04. 01	롯데케미칼㈜	과태료 289,000,000원	노동부 특별감독	산업안전보건법 제38조 제1항, 3항, 제39조 제1항 등	전부 개선 완료	재발방지를 위한 개선계획 수립 및 시행
			하도급거래실태조사			1. 하도급거래 관리 요령, 가이드라

2020. 04. 06	롯데케미칼㈜	과태료 100만원	표 작성 내용 일부 누락	하도급법 제30조의2 제4항, 시행령 제18조	과태료 납부	인 제정 및 배포 2. 관련 부서 교육 실시
2020. 06. 23	Peker Yuzey Tasarı mları Sanayi ve, Belenco DisTi caret A.S.	반덤핑 관세 5.17 % 상계관세 2.43%	덤핑 및 이스톤 산업에 대한 터키정부의 보조금으로 인해 미국 내의 기존 산업이 실질적인 피해를 입음	Tariff Acts of 1930	N/A (미국 수입업체에서 관세 납부)	판매가격을 지속적으로 모니터링하여 연례재심에서 관세율 낮추도록 노력
2020. 09. 02.	롯데케미칼㈜, 안전보건관리책임자	각 벌금 300만원	대전지방고용노동청에서 실시한 특별감독에 따른 위반 건	산업안전보건법 제38조, 제39조, 제168조, 제173조	벌금 납부	지적 사항 개선 완료
2020. 12. 21	롯데케미칼㈜	과태료 1,245만원	대규모기업집단현황 공시 일부 누락 또는 오류	독점규제 및 공정거래에 관한 법률 제11조의4	과태료 납부	해외계열사의 변동사항 및 임원 인사정보 관리 강화
2020. 12. 22	롯데케미칼㈜	과태료 800만원	충남권 중대산업사고예방센터의 수시감독에서 산업안전보건법 위반 사항 지적됨	산업안전보건법 제44조	과태료 납부	지적사항 개선

② 임직원 제재현황

일자	조치 기관	조치 대상자	처벌 또는 조치내용	사유 및 근거법령	처벌 또는 조치에 대한 회사의 이행 현황	재발방지를 위한 회사의 대책
2019.10.17	대법원	전직 고문 신격호 (근속연수 9년 4개월) 전직 고문 신동주 (근속연수 14년 10개월) 현직 대표이사 신동빈 (근속연수 30년)	2019. 10. 17. 대법원 판결 전직 고문 신격호 : 징역 3년 [특정경제범죄가중처벌 등에 관한 법률위반(조세, 횡령, 배임) 면소 및 무죄, 업무상 횡령 및 업무상 배임 유죄] 전직 고문 신동주: 무죄 현직 대표이사: 신동빈 징역 2년 6월(집유4년) [특정경제범죄가중처벌 등에 관한 법률위반(횡령, 배임, 업무상횡령) 무죄, 업무상 배임 및 뇌물공여 유죄]	- 사유 : 전직 고문 신격호에 대하여 특정경제범죄가중처벌 등에 관한 법률위반 (조세, 횡령, 배임), 업무상 횡령 현직 대표이사 신동빈에 대하여 특정경제범죄가중처벌 등에 관한 법률위반 (횡령, 배임), 업무상 횡령, 뇌물공여 - 근거법령: 특정경제범죄가중처벌 등에 관한 법률 제3조, 형법 제133조, 제356조	재판 진행 결과에 따라 조치	임직원 대상 컴플라이언스 교육
			2019. 11. 6.			

2019.11.06	서울고등법원	전직 대표이사 (근속연수 3.5년) 전직 이사 (근속연수 31년) 전직 대표이사 (근속연수 43년)	서울고등법원 판결 전직 대표이사: 무죄 전직 이사: 무죄 전직 대표이사: 징역 1년(집유 2년) [특정범죄가중처벌 등에 관한 법률위반(조세) 및 특정경제범죄가중처벌등에관한 법률위반(배임) 무죄, 제3자 뇌물교부 및 배임수재 유죄	- 사유: 전직 대표이사에 대하여 제3자뇌물교부, 배임수재 - 근거법령: 형법 제133조, 129조 제1항, 제357조 제1항	재판 진행 결과에 따라 조치 예정	임직원 대상컴플라이언스 교육

(2) 작성기준일 이후 발생한 주요사항

2021년 2월 22일 당사 이사회는 의결권 행사에 있어 주주 편의를 제고하기 위해 전자투표제를 도입하고 시행하기로 결의하였습니다.

(3) 단기매매차익 미환수 현황

- 해당사항 없음.

(4) 직접금융 자금의 사용내역

① 공모자금의 사용내역

(기준일 : 2020년 12월 31일) (단위 : 백만원)

구 분	회차	납입일	증권신고서 등의 자금사용 계획		실제 자금사용 내역		차이발생 사유 등
			사용용도	조달금액	내용	금액	
회사채	53-1	2017년 07월 28일	채무상환자금	100,000	채무상환자금	100,000	-
회사채	53-2	2017년 07월 28일	채무상환자금	90,000	채무상환자금	90,000	-
회사채	54-1	2018년 09월 12일	채무상환자금	80,000	채무상환자금	80,000	-
회사채	54-2	2018년 09월 12일	채무상환자금	120,000	채무상환자금	120,000	-
회사채	55-1	2019년 04월 29일	채무상환자금	190,000	채무상환자금	190,000	-
회사채	55-2	2019년 04월 29일	채무상환자금	100,000	채무상환자금	100,000	-
회사채	55-3	2019년 04월 29일	채무상환자금	110,000	채무상환자금	110,000	-
회사채	56-1	2020년 07월 28일	채무상환자금 및 운영자금	200,000	채무상환자금 및 운영자금	200,000	-
회사채	56-2	2020년 07월 28일	채무상환자금 및 운영자금	100,000	채무상환자금 및 운영자금	100,000	-

② 사모자금의 사용내역

- 해당사항 없음.

③ 미사용자금의 운용내역

- 해당사항 없음.

(5) 외국지주회사의 자회사 현황

- 해당사항 없음.

(6) 합병 등의 사후 정보

① 롯데첨단소재㈜(舊SDI케미칼) 주식 취득(2015년10월)

구분		내용
계약체결일		2015년 10월 30일
상대방	회사명	삼성SDI 주식회사
	소재지	경기도 용인시 기흥구 공세로 150-20
	대표이사	조남성
계약내용	취득배경	주식인수를 통하여 정밀화학/스페셜티 제품의 포트폴리오 다각화 및 당사 보유 원료의 수직계열화, ABS/PC컴파운딩과 같은 엔지니어링 플라스틱 사업을 추가하여, 전자재료/자동차소재/바이오사업 등 성장 잠재력이 높은 고부가가치 시장에 진입하여 지속 성장 동력을 강화하고자 함.
	법적형태 및 구체적내용	- 삼성SDI 주식회사 케미칼 사업부문을 물적분할한 법인의 주식 90%를 취득함. 주식의 종류 : 보통주식 주식수 : 9,000,000주(발행주식총수의 90%) 양도인 : 삼성SDI 주식회사 양수도가액 : 23,265억원 - 잔여지분 10%에 대해서는 상호 옵션을 가지며, 롯데케미칼 주식회사는 거래종결일로부터 4년간 옵션행사를 통하여 매수 가능하고, 삼성SDI 주식회사는 거래종결일 3년 이후부터 1년간 옵션행사를 통해 매도 가능함
	주요일정	- 외부평가계약체결 : 2015년 10월 23일 - 주식매매계약체결 : 2015년 10월 30일 - 삼성SDI 분할 이사회 : 2015년 11월 13일 - 거래종결(잔금지급) : 2016년 4월 29일

(주1) 2019년 7월 30일 삼성SDI 주식회사가 보유하고 있던 잔여지분 10%(주식수 1백만주, 인수금액 279,516,404,110원)를 추가 취득하였으며, 당기중인 2020년 1월 1일 부로 롯데케미칼 주식회사는 롯데첨단소재 주식회사를 흡수 합병하였습니다.
자세한 내용은 Ⅰ. 2.회사의 연혁 (6)경영활동과 관련된 중요한 사실의 발생 (합병, 해산, 영업양수도)과 2019. 8. 26 주요사항보고서(회사합병결정)를 참고하여 주십시요.

② 합병등 전후의 재무사항 비교표

* 합병등(합병, 중요한 영업・자산양수도, 주식의 포괄적교환・이전, 분할)

(단위 : 백만원)

대상회사	계정과목	예측		실적				비고
		1차연도	2차연도	1차연도		2차연도		
				실적	괴리율	실적	괴리율	
롯데첨단소재(주)	매출액	2,802,102	3,263,977	2,379,040	15%	2,894,156	11%	-
	영업이익	217,177	240,946	300,983	-39%	332,477	-38%	-
	당기순이익	-	-	-	-	-	-	-

(주1) 1차연도 : 롯데첨단소재㈜의 분할기일인 2016년 2월 1일부터 2016년 12월 31일까지입니다.

(주2) 재무사항 예측치는 외부평가기관의 평가의견서 자료이며, 당기순이익은 구분되지 않아 비교하지 않았습니다.

(주3) 매출액 괴리율 발생사유 : 중국 경제 성장률 하락 및 저유가 지속에 따른 매출액 축소

(7) 녹색경영

① 관리업체 지정에 관한 사항

- 2차 계획기간(2018~2020년도) 배출권 할당대상업체 지정
  [산업통상자원부고시 제2017-160호]
- 3차 계획기간(2021년~2025년도) 배출권 할당대상업체 지정
  [환경부고시 제2020-203호]

② 온실가스 배출량 및 에너지 사용량

사업장명	2020년 온실가스 배출량(tCO2eq/년)	2020년 에너지 사용량(TJ/년)	소량배출 사업장 여부
본사	908	18	Y
여수공장(기초소재)	2,980,018	58,776	N
대산공장	1,071,567	20,144	N
울산공장	777,149	13,106	N
연구소	2,772	56	Y
여수공장(첨단소재)	397,921	7,384	N

의왕사업장	6,612	134	N
대구공장	1,884	38	Y
합계	5,238,831	99,656	

(8) 가족친화기업 인증

① 근거법령 : 가족친화 사회환경의 조성 촉진에 관한 법률 제15조

② 인증부처 : 여성가족부

③ 인증날짜 : 2019년 12월 1일

④ 유효기간 : 3년

⑤ 내용 : 롯데케미칼은 모범적이고 다양한 가족친화제도의 운영체계를 구축하여 근로자의 삶의 질을 높이고 가족친화적 사회환경 조성에 기여한 점을 인정받아 2014년 12월 19일 여성가족부로부터 가족친화인증기업으로 선정되었고, 2017년 유효기간이 2년간 연장되었으며, 2019년 재인증받았습니다.

(9) 보호예수 현황

- 해당사항 없음.

【 전문가의 확인 】

1. 전문가의 확인

- 해당사항 없음.

2. 전문가와의 이해관계

- 해당사항 없음.