사 업 보 고 서

(제 46 기)

사업연도 2021년 01월 01일 부터
2021년 12월 31일 까지

금융위원회
한국거래소 귀중

2022년 3월 16일

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) 02-829-4114

목 차

【 대표이사 등의 확인 】 ---------- 1

Ⅰ. 회사의 개요 ---------- 3

1. 회사의 개요 ---------- 3

2. 회사의 연혁 ---------- 7

3. 자본금 변동사항 ---------- 13

4. 주식의 총수 등 ---------- 14

5. 정관에 관한 사항 ---------- 15

Ⅱ. 사업의 내용 ---------- 17

1. 사업의 개요 ---------- 17

2. 주요 제품 및 서비스 ---------- 23

3. 원재료 및 생산설비 ---------- 26

4. 매출 및 수주상황 ---------- 33

5. 위험관리 및 파생거래 ---------- 38

6. 주요계약 및 연구개발활동 ---------- 45

7. 기타 참고사항 ---------- 48

Ⅲ. 재무에 관한 사항 ---------- 54

1. 요약재무정보 ---------- 54

2. 연결재무제표 ----------

3. 연결재무제표 주석 ----------

4. 재무제표 ----------

5. 재무제표 주석 ----------

6. 배당에 관한 사항 ----------

7. 증권의 발행을 통한 자금조달에 관한 사항 ----------

7-1. 증권의 발행을 통한 자금조달 실적 ----------

7-2. 증권의 발행을 통해 조달된 자금의 사용실적 ----------

8. 기타 재무에 관한 사항 ----------

Ⅳ. 이사의 경영진단 및 분석의견 ----------

V. 회계감사인의 감사의견 등 ----------
1. 외부감사에 관한 사항 ----------
2. 내부통제에 관한 사항 ----------
VI. 이사회 등 회사의 기관에 관한 사항 ----------
1. 이사회에 관한 사항 ----------
2. 감사제도에 관한 사항 ----------
3. 주주총회 등에 관한 사항 ----------
VII. 주주에 관한 사항 ----------
VIII. 임원 및 직원 등에 관한 사항 ----------
1. 임원 및 직원의 현황 ----------
2. 임원의 보수 등 ----------
IX. 계열회사 등에 관한 사항 ----------
X. 대주주 등과의 거래내용 ----------
XI. 그 밖에 투자자 보호를 위하여 필요한 사항 ----------
1. 공시내용 진행 및 변경사항 ----------
2. 우발부채 등에 관한 사항 ----------
3. 제재 등과 관련된 사항 ----------
4. 작성기준일 이후 발생한 주요사항 등 기타사항 ----------
XII. 상세표 ----------
1. 연결대상 종속회사 현황(상세) ----------
2. 계열회사 현황(상세) ----------
3. 타법인출자 현황(상세) ----------
【 전문가의 확인 】 ----------
1. 전문가의 확인 ----------
2. 전문가와의 이해관계 ----------

【 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.

2022. 3. 16.

롯데케미칼 주식회사

대 표 이 사 김 교 현 (서명)

신고업무담당이사 강 종 원 (서명) 강종원

I. 회사의 개요

1. 회사의 개요

(1) 연결대상 종속회사 개황

① 연결대상 종속회사 현황(요약)

(단위 : 사)

구분	연결대상회사수				주요 종속회사수
	기초	증가	감소	기말	
상장	2	-	-	2	2
비상장	27	2	1	28	9
합계	29	2	1	30	11

※상세 현황은 '상세표-1. 연결대상 종속회사 현황(상세)' 참조

② 연결대상회사의 변동내용

구 분	자회사	사 유
신규 연결	롯데케미칼이노베이션펀드2호	신규설립
	롯데케미칼ESG펀드	신규설립
연결 제외	데크항공㈜	매각
	-	-

(2) 회사의 법적·상업적 명칭

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

(3) 설립일자

당사 설립일은 1976년 3월 16일입니다.

(4) 본사의 주소, 전화번호, 홈페이지 주소

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

(5) 중소기업 등 해당 여부

중소기업 해당 여부		미해당
	벤처기업 해당 여부	미해당
중견기업 해당 여부		미해당

(6) 주요사업의 내용 및 향후 추진하려는 신규사업에 관한 간략한 설명

당사는 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.

기초소재사업은 납사, LPG 등의 원료를 활용하여 기초유분과 모노머, 폴리머 등의 제품을 제조, 판매하며 관련 연구 개발을 진행하고 있습니다. 중국을 포함한 아시아, 유럽 등 다양한 국가로 제품을 수출하고 있으며, 당 사업 매출총액 기준 각각의 매출 비중은 기초유분 24%, 모노머 30%, 폴리머 44%입니다. 또한 현대오일뱅크, GS에너지와의 합작사업을 통해 기존 사업의 경쟁력을 강화하고, 폐PET 화학적 재활용 사업, 전기차 배터리 전해액 유기용매 사업 등 신사업을 추진하고 있습니다.

첨단소재사업은 SM, AN, BD, MMA, DPC 등의 원료를 활용하여 ABS, PC, 건자재 등의 제품을 제조, 판매하며 관련 연구 개발을 진행하고 있습니다. 중국을 포함한 아시아, 유럽, 미주 등다양한 국가로 제품을 수출하고 있으며, 당 사업 매출총액 기준 ABS 36%, PC 45%, 건자재 5%, 기타 14%입니다. 21년 데크항공 매각, EPS 사업철수 등 한계사업을 정리하고 ABS 생산 확대를 통하여 성장동력을 확보하였습니다.

상세한 내용은 동 공시서류 'Ⅱ. 사업의 내용'을 참고하시길 바랍니다.

(7) 신용평가에 관한 사항

평가일	평가대상 유가증권등	신용등급	평가회사 (신용평가등급범위)	평가구분
2019. 4. 15.	회사채	AA+	NICE신용평가 (AAA ~ D)	본평가
			한국기업평가	

2019. 4. 16.	회사채	AA+	(AAA ~ D)	본평가
2019. 6. 13.	회사채	AA+	한국신용평가 (AAA ~ D)	정기평가
2020. 6. 24.	회사채	AA+	한국신용평가 (AAA ~ D)	정기평가
2020. 6. 29.	회사채	AA+	NICE신용평가 (AAA ~ D)	정기평가
2020. 7. 6.	회사채	AA+	한국기업평가 (AAA ~ D)	정기평가
2020. 7. 15.	회사채	AA+	한국신용평가 (AAA ~ D)	본평가
2020. 7. 15.	회사채	AA+	NICE신용평가 (AAA ~ D)	본평가
2021. 4. 15.	회사채	AA+	한국기업평가 (AAA ~ D)	본평가
2021. 4. 15.	회사채	AA+	NICE신용평가 (AAA ~ D)	본평가
2021. 6. 14.	회사채	AA+	한국신용평가 (AAA ~ D)	정기평가

(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.

(8) 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	해당사항 없음	해당사항 없음

2. 회사의 연혁

(1) 회사의 본점소재지 및 그 변경

일 자	내용
2017. 6. 26.	본점소재지 변경 : 서울특별시 송파구 올림픽로 300(신천동)

(2) 경영진 및 감사의 중요한 변동

변동일자	주총종류	선임		임기만료 또는 해임
		신규	재선임	
2017년 03월 24일	정기주총	대표이사 김교현	대표이사 신동빈 대표이사 허수영 사외이사 박경희	사내이사 이자형(사임)
2018년 03월 19일	정기주총	사외이사 조 석 기타비상무이사 임병연	사외이사 박용석 사외이사 김철수 사외이사 김윤하	-
2018년 12월 31일	-	-	-	대표이사 허수영(사임)
2019년 03월 27일	정기주총	대표이사 임병연 기타비상무이사 윤종민	대표이사 신동빈 대표이사 김교현 사외이사 박경희	기타비상무이사 임병연(사임)
2020년 03월 24일	-	-	-	사외이사 조석(사임)
2020년 03월 25일	정기주총	대표이사 이영준 사외이사 정중원 사외이사 최현민 사외이사 전운배 사외이사 이금로 사외이사 강정원 기타비상무이사 오성엽	-	사외이사 박용석(임기만료) 사외이사 김철수(임기만료) 사외이사 김윤하(임기만료) 기타비상무이사 윤종민(사임)
2020년 11월 30일	-	-	-	대표이사 임병연(사임) 기타비상무이사 오성엽(사임)
2021년 03월 23일	정기주총	대표이사 황진구 사외이사 남혜정 기타비상무이사 이훈기	대표이사 신동빈 대표이사 김교현	사외이사 박경희(임기만료)

(주1) 2022년 3월 24일 개최 예정인 제 46기 정기주주총회에서 사내이사 이영준 및 사외이사 최현민,전운배,이금로,강정원 재선임 안건 및 사외이사 조운행 신규선임 안건 상정 예정입니다.

(3) 최대주주의 변동

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

(주1) 2018년 10월 주주간 거래에 따라 최대주주 변동되었습니다.
(주2) 2022년 3월 15일 현재 최대주주의 주식수(비율)는 8,771,257주(25.59%)입니다.

(4) 상호의 변경
- 해당사항 없음.

(5) 회사가 화의, 회사정리절차 등

회사명	내용
Lotte Chemical UK Limited	2019.12.31. 매각 완료
South Wealth Finance Limited	2021.02.03. 청산 완료
Titan Ethylene Glycol (M) Sdn. Bhd.	2021.02.16. 청산 완료
PT Titan Trading	2021.06.28. 청산 완료
데크항공 주식회사	2021.07.01. 매각 완료
Titan Vinyl (M) Sdn. Bhd.	2021.07.05. 청산 완료
Lotte Chemical Singapore Pte. Ltd.	2021.08.31. 청산 완료

(6) 회사가 합병등을 한 경우 그 내용
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 소유

하고 있으며, 본 합병시 존속회사는 소멸회사의 주식에 대해 신주를 발행하지 않음.
상세한 사항은 2020년 1월 3일 공시한 '합병등 종료보고서'를 참고하시길 바랍니다.

② 자산양수도(타법인 주식 및 출자증권 취득, 매각)
ⅰ) 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.
상세한 사항은 2016년 4월 29일 '타법인주식 및 출자증권 취득 결정' 공시를 참고하시길 바랍니다.

ⅱ) 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.

iii) 데크항공
당사는 2021년 7월 1일 하이즈항공(주)에 데크항공(주) 주식 100% 및 금전소비대차 채권 전액 전부를 처분하였습니다. 상세한 사항은 2021년 7월 1일 '타법인주식 및 출자증권 처분 결정' 공시를 참고하시길 바랍니다.

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.

상세한 사항은 2017년 7월 10일 '해외 증권시장 주권등 상장' 공시를 참고하시길 바랍니다.

(7) 회사의 업종 또는 주된 사업의 변화

지배회사는 기초소재사업과 첨단소재사업으로 구분하고 있으며 기초소재사업은 납사, LPG 등의 원료를 활용하여 기초유분과 모노머, 폴리머 등의 제품을 제조, 판매, 연구하며, 첨단소재사업은 SM, AN, BD, MMA, DPC 등의 원료를 활용하여 ABS, PC, 건자재 등의 제품을 제조, 판매, 연구하고 있습니다. 지배회사 및 종속회사의 목적사업은 아래와 같습니다.

[지배회사의 주요 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) 2022년 3월 24일 개최 예정인 제 46기 정기주주총회에서 30.운송장비용 가스충전업, 31.초경량 복합재료 가스용기 제조 및 판매 사업, 32.신기술사업자 등에 대한 투자 및 기타 투자 관련 사업 관련 안건 상정 예정입니다.

[종속회사의 주요 목적 사업]

주요 종속회사	주요 목적사업
Lotte Chemical Trading (Shanghai) Corp.	올레핀류 및 방향족류 등을 원료로 하는 석유화학제품 매매
Lotte Chemical Titan Holding Berhad와 그 종속기업	올레핀류 및 그 유도품의 제조, 판매, 수출업
Lotte Chemical Pakistan Limited	고순도테레프탈산 제조, 판매, 수출업
Lotte Chemical USA Corp.와 그 종속기업	올레핀류 및 그 유도품의 제조, 판매, 수출업
Lotte Chemical California, Inc.	합성수지 가공 및 판매, 건축자재 판매
Lotte Chemical Hungary Ltd.	합성수지 가공 및 판매
Lotte Chemical Engineering Plastics (Dongguan) Co., Ltd.	합성수지 가공 및 판매
Peker Surface Designs Industry and Trade Joint Stock Company와 그 종속기업	건설자재 제조, 가공, 시공 및 판매
롯데지에스화학㈜	올레핀류 및 그 유도품의 제조 및 매매

(8) 그 밖에 경영활동과 관련된 중요한 사항의 발생 내용

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 2020. 01 롯데첨단소재 합병 2020. 12 여수 4EOA공장 완공
Lotte Chemical Titan Holding Berhad와 그 종속기업	석유화학제품 제조 및 판매	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
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 자본금 US$ 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
Lotte Chemical California, Inc.	석유화학제품 제조 및 판매	2001. 06 회사 설립 2015. 01 멕시코 생산법인 합병 2019. 07 1개라인 증설(3→4) 2020. 08 1개라인 증설(4→5) 2021. 07 1개라인 증설(5→6)
Lotte Chemical Hungary Ltd.	석유화학제품 제조 및 판매	2010. 08 회사 설립 2017. 07 1개라인 증설(5→6) 2018. 01 2공장 증설(6→9) 2020. 08 3개라인 증설(9→12) 2021. 08 1개라인 증설(12→13)
Lotte Chemical Engineering Plastics (Dongguan) Co., Ltd.	석유화학제품 제조 및 판매	2013. 09 회사 설립 2017. 06 3개라인 증설(4→7) 2019. 08 2공장 증설(7→10) 2021. 10 3개라인 증설(10→13)
Peker Surface Designs Industry and Trade Joint Stock Company와 그 종속기업	건축자재 제조 및 판매	2010. 05 회사 설립 2019. 03 당사 인수 2020. 12 1개라인 증설(2→3)
롯데지에스화학㈜	올레핀류 및 그 유도품의 제조 및 매매	2019. 07 합작사 설립 계약 체결(GS에너지) 2020. 02 합작사 설립

3. 자본금 변동사항

(1) 자본금 변동추이

(단위 : 원, 주)

종류	구분	46기 (2021년말)	45기 (2020년말)	44기 (2019년말)
보통주	발행주식총수	34,275,419	34,275,419	34,275,419
	액면금액	5,000	5,000	5,000
	자본금	171,377,095,000	171,377,095,000	171,377,095,000
우선주	발행주식총수	-	-	-
	액면금액	-	-	-
	자본금	-	-	-
기타	발행주식총수	-	-	-
	액면금액	-	-	-
	자본금	-	-	-
합계	자본금	171,377,095,000	171,377,095,000	171,377,095,000

4. 주식의 총수 등

(1) 주식의 총수 현황

(기준일 : 2021년 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

5. 정관에 관한 사항

(1) 정관 변경 이력

사업보고서에 첨부된 정관의 최근 개정일은 2021년 3월 23일이며, 2022년 3월 24일 예정인 제46기 정기주주총회 안건 중 사업목적 추가 (30.운송장비용 가스충전업, 31.초경량 복합재료 가스용기 제조 및 판매 사업, 32.신기술사업자 등에 대한 투자 및 기타 투자 관련 사업)와 ESG위원회 신설 관련한 정관 변경 안건이 포함되었습니다.

[제 46기 정관 변경(안)]

변경 전	변경 후	변경 이유
제2조(목적) 본 회사는 다음의 사업을 영위함을 목적으로 한다. (30.~32. 신설) 30. 위 각호에 관련되는 일체의 사업	제2조(목적) 본 회사는 다음의 사업을 영위함을 목적으로 한다. **30. 운송장비용 가스충전업** **31. 초경량 복합재료 가스용기 제조 및 판매 사업** **32. 신기술사업자 등에 대한 투자 및 기타 투자 관련 사업** 33. (현행 30호와 같음)	사업목적 추가
제39조(위원회) ①본 회사는 이사회의 결의로 이사회 내에 다음 각호의 위원회를 설치할 수 있다. (6. 신설) 6. 기타 이사회가 필요하다고 인정하는 위원회	제39조(위원회) ①본 회사는 이사회의 결의로 이사회 내에 다음 각호의 위원회를 설치할 수 있다. **6. ESG위원회** 7. (현행 6호와 같음)	ESG위원회 신설 (2021.9.16 이사회 승인) 반영

[정관 변경 이력]

정관변경일	해당주총명	주요변경사항	변경이유
2022년 03월 24일	제46기 정기주주총회	제2조 (목적) 제39조 (위원회)	- 사업목적 추가 - ESG위원회 신설 (2021.9.16 이사회 승인) 반영
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)	- 상법 내 배당기산일 삭제에 따른 관련 내용 변경 - 전자증권법 관련 내용 반영 - 전자투표제도 명문화

정관변경일	해당주총명	주요변경사항	변경이유
		제31조(이사의 수) 제45조(감사위원회의 구성)	- 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

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 44기 부문정보는 기존처럼 제품군 기준 부문으로 공시를 하고, 45기 부문정보는 변경된 부문 기준인 사업부 기준의 부문과 기존의 제품군 기준의 부문을 병행하여 공시하였으며, 46기는 사업부 기준으로 공시를 하였습니다.

1. 사업의 개요

롯데케미칼 주식회사 및 그 종속회사는 기초소재사업부, 첨단소재사업부로 구성되어 있습니다.

구분		대상회사	주요생산품목	주요고객
기초소재 사업부	기초유분	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	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	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
	기타	롯데케미칼(주), 케이피켐텍(주),	임대사업, 파견 용역 등	-
첨단소재 사업부	합성수지	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.(폴란드), 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	롯데케미칼(주), PEKER SURFACE DESIGNS INDUSTRY AND TRADE INC.(터키)	인조대리석, 이스톤 등	국외 제조업체
	기타	롯데케미칼(주)	임대사업, 파견 용역 등	-

(1) 시장 여건 및 영업의 개황

① 산업의 특성

석유화학산업은 납사와 천연가스를 원료로 하여 에틸렌, 프로필렌 등의 올레핀 제품과 벤젠, 톨루엔 등의 방향족 제품을 생산하고 이들 기초유분을 원료로하여 다양한 합성수지(ABS, PC, PP)는 최종 소비재(가전, IT, 자동차 등)의 요구에 맞춰 고내열, 고강성, 고충격 등 기능성을 부여 추가적인 부가가치를 산출하는 산업전반을 뜻합니다. 석유화학산업은 특정 국가 또는 지역의 경쟁 요소 보다는 Global 산업환경의 역할이 중요합니다. 이것은 석유화학산업이 최종 제품이 아닌 재료를 공급하는 특성을 갖고 있기 때문입니다. 또한 석유화학산업은 대규모 설비투자를 필요로 하는 대표적인 장치산업이므로, 이로 인해 신규사업자의 시장진입이 쉽지 않아 투자에 대한 의사결정이 매우 중요한 산업이라고 할 수 있습니다.

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

모노머 제품은 납사 분해설비를 통하여 생산되는 기초유분을 원료로 생산되는 액체상태의 제품입니다. 합성수지, 합섬원료, 합성고무, 기타 화학제품의 원료로 사용되며, 탱크로리와 선박을 이용하여 주로 화학업체에 판매 되고 있습니다. 제품의 시황은 수요와 공급 외에도 유가, 나프타 가격과 밀접한 관계를 갖고 있습니다.

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.

첨단소재사업의 합성수지(ABS, PC, PP)는 최종 소비재(가전, IT, 자동차 등)의 요구에 맞춰 고내열, 고강성, 고충격 등 기능성을 부여 추가적인 부가가치를 산출하는 자본 및 기술 집약적 산업입니다. IOT, 미래차, 감성 소재, 친환경 이슈 등 기술 발달 및 트렌드 변화에 따른 소재 대체, 디자인 중요성이 갈 수록 부각되고 이에 따른 기술/디자인 경쟁력, 친환경 Cycle 확보가 더욱 중요시 되고 있습니다.

건자재 제품은 MMA, 석영 등을 원료로 한 내오염성, 내열성등을 부여한 고기능성

건축소재를 생산, 판매하고 있습 니다.

(2) 산업의 성장성

석유화학산업은 세계 경제 상황 및 관련 제품의 수급에 밀접한 영향을 받는 산업입니다. 특히 그중 에틸렌은 석유화학산업의 기본이 되는 화학물질로 합성수지, 합성섬유 및 합성고무등 다양한 화학제품의 중간재의 핵심 원료입니다. 따라서 에틸렌의 생산능력으로 석유화학산업의 규모 및 성장성을 가늠할 수 있습니다. 에틸렌의 생산능력은 전세계적으로 매년 증가추세이나 국제 유가, 환율, 각 나라 업체의 신/증설 계획 등의 주요 변수의 영향으로 변동될 수 있습니다.

기초소재사업부의 영위산업은 전방산업(전기, 전자, 자동차, 기계 등)에 생산재를 제공하는 산업으로 매년 글로벌 에틸렌 수요가 약 5~6백만톤 수준으로 증가하고 있습니다. 업황은 추세적으로 중장기적 사이클을 보이며 전방산업과 함께 성장하지만, 원재료 가격과 신· 증설 투자에 따른 변동성을 갖고 있습니다.

첨단소재사업부는 전방산업(IT, 전기/전자, 자동차, 의료용 등) 지속 성장 및 기존소재(금속, 나무, 유리 등) 대체로 매년 4~6% 수준으로 성장하는 산업입니다.

(단위 : 천톤, %)

에틸렌 생산 능력	2017	2018	2019	2020	2021(E)
전체	170,697(100)	177,187(100)	182,559(100)	194,062(100)	203,910(100)
- 미국	30,493(17.9)	33,620(19.0)	36,286(19.9)	39,989(20.6)	41,181(20.2)
- 중국	23,986(14.1)	25,639(14.5)	27,098(14.8)	32,262(16.6)	38,934(19.1)
- 사우디	17,630(10.3)	17,685(10.0)	17,685(9.7)	17,685(9.1)	17,685(8.7)
- 한국	9,035(5.3)	9,255(5.2)	9,816(5.4)	9,816(5.4)	11,800(5.8)

(주1) 한국석유화학협회 자료(2021년 6월) 참조하였습니다.

(3) 경기변동의 특성

기초소재사업의 제품은 전방산업의 주요 재료로 널리 사용되므로 국내외 경기변동에밀접한 영향을 받습니다. 경기변동성을 갖게 되는 주요 원인은 수요· 공급 상황에 있습니다. 제품별 수요의 증가량과 생산능력의 증가량 사이에는 반복적인 불일치가 발생하기 쉬우며, 수요 증가량에 비하여 공급량이 적을 때는 산업의 수익성이 상승하고 그 반대의 경우에는 수익성이 하락하는 경향을 갖습니다. 또한 계절적 요인에 의해 제품별 수급이 변동되는 특성이 있습니다.

첨단소재사업의 제품은 경기 변동보다는 전방산업(IT, 전기/전자, 자동차, 의료용 등)의 수요변화 및 동종사 공급능력 변화에 민감하며, 소재변화에 따른 기술적 대응이 경기사이클의 영향보다 중요한 사업의 특성을 가지고 있습니다. 또한, 계절적 변동성은 적으나, 전방사업 호황인 미국 블랙프라이 직전 3개월 판매량이 평달 대비 판매량이 많은 편입니다.

(4) 국내외 시장의 여건(시장의 안정성, 경쟁상황, 시장점유율 추이)

기초소재사업부는 당사 및 당사 자회사인 Titan에서는 납사를 주원료로 하는 에틸렌, 프로필렌, 벤젠, 톨루엔 등의 기초유분 제품과 M-X를 주원료로 하는 P-X, 벤젠 등의 기초유분 제품을 생산하고 있습니다. 이들은 당사의 모노머, 폴리머 제품의 주원료로 사용하고 있고, 또한 잉여제품 및 부산물들은 판매하고 있습니다.

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

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 특징을 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.

첨단소재사업부의 주요제품은 ABS, PC등의 합성수지와 건자재로 구분할 수 있습니다. ABS는 AN, BD, SM을 주원료로 하는 제품으로 튼튼하고 모양 구현 및 색깔 발현이 용이하여, 가성비가 뛰어나 냉장고, 에어컨, 세탁기, 자동차등 외장재로 광범위하게 사용 되는 제품입니다. PC는 BPA, DMC를 주원료로 하는 제품으로 투명성과 내열성이 우수한 소재로 전반적인 물성이 ABS 대비 우수하고, TV, 휴대폰, 게임기, 램프 등 고성능이 필요한 용도에 사용 되는 제품 입니다. 합성수지는 광범위하게 사용되지만 그만큼 다양한 용도로 나뉘고, 고객마다 요구는 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 신규 고객 확보에 오랜 시간과 노력이 필요합니다. 주요 고객사인 글로벌 전자회사, 자동차제조사의 공장은 전 세계에 분포되어 있고, 수요에 따른 신속한 공급을 요구하고 있어 글로벌 공급능력 역시 중요한 경쟁력입니다.

당사는 생산능력 증대 및 일류 제품 확대, 신규용도 개발 및 신규고객을 지속 확보를 통해 글로벌 일류 Specialty 소재회사로 발돋움하고 있습니다.

건자재는 MMA, 석영등을 주원료 천연석를 모사한 건축 자재입니다. 주로 주방상판, 카운터 탑 등에 사용 되고 있습니다. 아파트 등 건설 경기에 영향에 따라 수요가 영향을 받으며, 판가는 비탄력적이 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 상위권회사로의 기반을 다졌습니다.

[시장점유율]

(단위 : 천톤)

구분	주요제품	2020			2021			비고
		당사 CAPA'	주요경쟁사 CAPA'		당사 CAPA'	주요경쟁사 CAPA'		
기초소재 사업	HDPE	630	대한유화	610	630	대한유화	610	-
	LLDPE	290	LG화학	456	290	LG화학	600	-
	PP	1,100	폴리미래	730	1,100	폴리미래	730	-
	EG	1,130	대한유화	200	1,130	대한유화	200	-
	PX	750	한화토탈	2,000	750	한화토탈	2,000	-
	PET	520	TK 케미칼	292	520	TK 케미칼	292	-
첨단소재 사업	ABS	670	LG화학	950	670	LG화학	950	-
	PC	460	LG화학	170	460	LG화학	170	-

(주1) 한국석유화학협회 자료(2021년 6월) 및 관련사 공시자료 참조하였습니다.

(5) 경쟁우위요소

기초소재사업부는 범용제품 위주로 되어있는 기존 석유화학산업에서는 규모의 경제와 가격경쟁력이 중요한 경쟁요소이며, 점차 고부가가치 제품의 개발로 제품 생산 기술과 품질 경쟁력이 중요한 경쟁요소로 부각되고 있습니다. 당사는 고부가 제품 물량의 비중 확대, 판매채널 다변화, 지속적인 원가 절감 노력, 선별적인 투자를 통해 경쟁력을 강화하고 있습니다.

첨단소재사업부는 전방산업인 Global 전기/전자기업, 자동차 기업의 주기적인 신제품 출시 및 단납기 요구에 대응할 수 있는 개발 기술력과 신속한 글로벌 공급망이 중요한 경쟁 요소 입니다. 당사는 다년간 연구과제를 빅데이터를 축적하여 활용하고 있고,글로벌 인증을 사내에서 받을 수 체계를 갖춰 빠른 개발 및 대응이 가능합니다. 멕시코/헝가리/중국/베트남/인도 등 전방산업 생산기지에 생산공장을 두어 신속한 공급능력을 갖추고 있습니다.

자세한 당사의 사업의 내용은 아래를 참고하시길 바랍니다.

2. 주요 제품 및 서비스

(1) 주요 제품 현황

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	13,890,327
첨단소재 사업부	아크릴로니트릴부타디엔스타이렌, 폴리카보네이트, TPO, LFT, EPP, 이스톤 등	플라스틱 원재료, 가전제품, 자동차 소재	플라스틱 가공업체, 가전, 자동차 관련 업체	6,024,286
내부거래 제거		-	-	△1,794,151
합 계		-	-	18,120,462

[Δ 는 부(-)의 수치임]

(2) 주요제품 가격변동 추이

(단위 : 천원/톤)

사업부문	구 분	제46기	제45기	제44기
기초소재 사업부	기초 유분	920	656	833
	모노머	1,009	688	944
	폴리머	1,553	1,154	1,572
첨단소재 사업부	합성 수지	3,223	2,214	-
	건 자 재	256	242	-

(주1) 산출기준 : 2021년도 평균가격입니다.

(주2) 산출대상 : 롯데케미칼 및 주요 종속회사인 Lotte Chemical Titan Holding Berhad, Lotte Chemical Pakistan Limited, Lotte Chemical USA Corporation의 매출기준입니다.

(3) 주요 제품 가격변동 원인

가. 기초소재 사업부

① 모노머 부문

MEG 가격은 수급 밸런스, 주원료 가격 그리고 중국 선물시장의 가격 변동과 높은 상관관계를 갖고 있습니다. EOA는 건설경기, 주원료 가격 및 중국 수급 밸런스, BD는 합성고무 수요/가동률과 주요 Cracker 및 BD공장 가동현황에 따른 제품 수급에 가장 큰 영향을 받고 있습니다. SM은 중국 수급 밸런스 및 글로벌 경기에 따른 ABS/PS/EPS 등 유도품 수요에 영향을 받고 있습니다.

2021년 EG 시황은 대규모 신증설 지속에 의한 공급 증가 우려에도 불구, 상반기는 유가/에틸렌 강세 및 미국 한파에 따른 생산 차질로 전반적 강보합세 지속되었습니다. 하반기에는 석탄가 급등 및 중국 에너지 제한정책에 따른 일부 MEG Maker 가동 차질로 가격 일시적 급등했으나, 중국 정부의 석탄가격 통제 및 시장 개입으로 급등세는 곧바로 진정되었습니다. 코로나로 인한 성수기 부재 및 신증설에 따른 공급과잉 우려에도 불구, 상기 공급 차질 및 원료가 지지로 전년 대비 전반적으로 견조한 흐름 시현했습니다.

EOA는 국내 주택 인허가 및 착공 증가 등 내수 건설경기 회복과 주요 수출국 건설 프로젝트 지속으로 상반기 수요 견조하였습니다. 코로나 변이 재확산에도 불구, 하반기에도 유가 및 원료가 상승에 따른 제품가 강세 및 견조한 국내외 건설수요 지속되며 판매 안정세 보였습니다.

BD는 상반기 역내 Cracker 증설 및 재가동에 따른 공급 과잉으로 약세 출발하였으나, 미국 한파 영향 및 정상화 차질에 따른 수급 Tight로 강보합세 전환되었습니다. 3분기는 미국 한파 영향 장기화로 아시아산 공급 흡수되며 강보합세 출발하였으나, 중국/한국 신증설 및 미국 가동 정상화로 공급 안정세 회복하며 3분기말 시황은 약세 전환 되었습니다. 4분기는 국내 유도품 공장 T/A 및 추가 저율가동 영향으로 수요 감소 심화되며 국제가 하락 및 약세 시황 지속되었습니다.

SM은 미국 한파 영향에 따른 글로벌 수급 Tight로 1분기 강세를 보였습니다. 2분기는 역내 T/A 집중과 미국산 Deep-sea 유입 감소에 따른 공급 감소에도 불구, 중국 신증설 물량 1,950KTA의 본격 출회로 공급 부족 상쇄되며 가격 상승은 제한적이었습니다. 하반기는 원료 BZ 강세에도 불구, 중국 1,250KTA 추가 신증설 등 중국 중심 공급 과잉 심화되며 아시아 지역 가격 정체 및 수익성 악화 지속되었습니다.

② 폴리머 부문

유가, 납사가 등의 원재료 가격 및 세계 경제 시황에 따른 수요 변동은 폴리머 제품 주요한 가격 변동 요인입니다. 뿐만 아니라, 생산 설비 증설에 따른 공급 증가, 저가 원료 Base 물량의 새로운 유입, 역내외 석유화학 공장의 정기보수 및 국내외 기업 정책 변화 등도 제품 가격에 영향을 미치고 있습니다.

2021년 폴리머 상반기 시황은 세계 각국 내 본격적인 백신 접종 및 경기부양책을 통하여 전반적으로 견조하였습니다. 수에즈 운하 운항사고 등의 글로벌 지역별 수급 불균형으로 제품가격의 변동성은 존재하였습니다. 하반기는 각국의 산업활동이 정상화되는 한편, 산유국의 원유공급 제한 속에 유가, 납사 등 원재료 가격의 급등세가 이어졌습니다. 원재료 가격 상승에 따라 제품 스프레드는 축소하는 모습을 보였습니다. 다만 전반적인 국제가 하락 속에서도 코로나 영향으로 포장재, 식품용기 수요는 견조하였습니다.

나. 첨단소재 사업부

① 합성수지 부문

'20년은 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 판매량을 늘려서 수익성 악화를 극복하였습니다.

'21년은 합성수지 주 제품인 ABS는 코로나 펜트업 수요가 지속되고, 미주 한파 등으로 공급이 제한되면서 전년대비 시황이 개선되었고, PC는 중국을 중심으로 동종사 공급량이 크게 증가하면서 시황이 악화 되었습니다.

② 건자재 부문

'20년은 COVID-19 영향이 장기간 지속되어 판매량 감소하였습니다. '21년은 글로벌 건설업 경기가 개선되면서 건자재 시황은 소폭 개선 되었으나, 글로벌 물류난으로 수출이 원활하지 못했고 수익성도 악화되었습니다

3. 원재료 및 생산설비

(1) 주요 원재료 등의 현황

(단위 : 백만원)

품 목	대상회사	구체적용도	매입액(비율)	비 고
나프타	롯데케미칼	제품생산	4,684,692 (57%)	-
	Lotte Chemical Titan Holding Berhad	제품생산	1,552,043 (80%)	-
M-X	롯데케미칼	P-X원료	1,116,326 (13%)	-
P-X	Lotte Chemical Pakistan Limited	PTA,PET원료	343,118 (92%)	-
에탄	Lotte Chemical USA Corp.	제품생산	169,491 (99%)	-

(2) 주요 원재료 등의 가격변동추이

(단위 : US$, 천원/MT)

품 목	대상회사	구분	통화	제46기	제45기	제44기
나프타	롯데케미칼	국내	US$	612	421	520
		수입		642	425	532
	Lotte Chemical Titan Holding Berhad	국내		-	-	-
		수입		628	394	523
M-X	롯데케미칼	국내	천원	859	554	805
		수입		872	580	824
P-X	Lotte Chemical Pakistan Limited	국내		-	-	-
		수입		996	712	1061
에탄	Lotte Chemical USA Corp.	국내	US$	231	-	-
		수입		-	-	-

(주1) 산출기준가 : 2021년 평균가격입니다.

(3) 주요 원재료 등의 가격변동 원인

[유가]

유가는 2020년 평균 WTI $39/배럴, Brent $43/배럴에서 2021년 평균 WTI $68/배럴, Brent $71/배럴로 전년 대비 각각 74%, 65% 상승하였습니다.

1분기 : 미국 경기부양책 및 코로나 백신 기대감으로 유가 점진적 상승하였으나, 코로나 변이 확산에 따른 원유제품 수요 감소 우려감은 상승폭을 제한하였습니다. 3월 OPEC+의 감산유지 발표 및 중동의 지정학 리스크는 유가 상승세를 지속적으로 견인하였습니다.
2분기 : 미국 중심의 높은 코로나 백신 접종률 및 글로벌 경기 회복에 따른 원유 수요 증대로 유가 상승세 지속되었습니다. 인도/유럽 중심의 코로나 변이 확산 우려로 상승세 일시 정체되기도 하였으나, 6월 이란 핵합의 교착 우려감 확대되며 다시 상승세 지속되었습니다.
3분기 : 3분기초 OPEC+ 증산 합의(8~12월, 매월 40만BPD)와 코로나 변이 확산으로 유가는 Brent $65/배럴 수준까지 하락하였으나, 9월 허리케인 IDA로 인한 미국 원유 생산차질로 원유 재고 감소한 반면, 천연가스 초강세로 원유 대체수요는 증가하며 유가 상승 전환하였습니다.
4분기 : OPEC+ 증산 계획 난항 및 천연가스 강세에 따른 원유 대체수요 견조로 상승세 지속되었습니다. 11월 인플레이션에 따른 미국 금리인상 우려와 전략비축유 방출 논의로 $70/배럴 수준까지 유가 하락하였으나, 12월 오미크론 변이 우려 완화에 따른 글로벌 수요 회복 기대감으로 다시 상승 전환하였습니다.
[납사]
1분기 : 연초 정유사의 저율가동 지속에 따른 납사 생산감소 및 견조한 석화 수요로 인해 석화용 Light 납사에 대한 프리미엄은 초강세 지속되었습니다. 3월 들어 동절기 종료에 따른 수요 감소로 LPG 가격이 상대적 약세로 전환됨에 따라 납사→LPG 대체 Cracking 증가하면서 납사 수요는 감소한 반면, 정유사 마진 개선으로 납사 공급은 점진적으로 증가하며 Tight한 수급이 다소 완화되었습니다.
2분기 : 납사 대비 LPG 약세에 따른 납사 Cracking 수요 감소 및 정유사 마진 개선에 따른 가동률 상승과 납사 공급 증가로 4월 일시적 약세 전환하였으나, 6월 아시아 Cracker 신증설에 따른 석화용 납사 수요 증가, LPG 강세 전환 및 미국 가솔린 강세로 납사 수급 Tight 심화되며 다시 상승 전환하였습니다.
3분기 : 아시아 Cracker 신증설 및 드라이빙 시즌에 따른 가솔린 블렌딩 수요 증가로 납사 강보합세 출발하였습니다. 이후 납사-에틸렌 마진 축소로 상승세 일시적 제한되었으나, 9월 허리케인 IDA에 따른 미국 정유시설 생산차질로 미국/유럽 역외물량 아시아 유입 감소되며 다시 상승세 지속되었습니다.
4분기 : 미국 가솔린 강세 및 유럽 납사 강세에 따른 역외물량 유입 감소 지속된 반면, LPG 강세에 따른 납사 Cracking 수요 증가, 11월말 현대케미칼 신규 Cracker 가동

등 수요 증가 지속되며 강보합세 유지되었습니다.

(4) 생산능력 및 산출 근거

(단위 : 천톤)

사업부문		품목	공칭CAPA'	생산실적			비고
				제 46기	제 45기	제 44기	
기초소재 사업부	기초유분	NC	5,820	5,345	4,158	4,468	에틸렌, 프로필렌 기준
		BTX	2,564	1,787	1,458	1,928	-
	모 노 머	EOG	1,830	1,355	1,182	888	MEG 기준
		SM	577	463	133	530	-
		BD	450	424	329	450	-
		EOA	280	290	179	186	-
		MMA	50	50	47	47	-
		PTA/PIA	1,020	952	1,075	1,278	-
	폴 리 머	PE	2,065	1,962	1,951	1,947	-
		PP	1,740	1,965	1,658	1,453	-
		PET	520	388	440	442	-
첨단소재 사업부	합성수지	ABS	670	662	651	666	-
		PC	460	448	464	388	-

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

(5) 생산실적 및 가동률

① 지배회사

(단위 : 천톤)

사업부문	품 명		제 46기			비 고
			목표	실적	가동율	
기초소재 사업부	기초유분	NC	2,330	2,196	94%	에틸렌기준
		BTX	584	485	83%	벤젠기준
		PX	750	390	52%	PX기준
	모 노 머	EOG	1,130	770	68%	MEG기준
		PIA/PTA	520	432	83%	-

	폴 리 머	PE	1,050	1,093	104%	-
		PP	1,100	1,157	105%	-
		PET	520	388	75%	-
첨단소재 사업부	합성수지	ABS	670	662	99%	-
		PC	480	448	93%	-

(주1) 목표는 공칭CAPA와 가동일수를 고려하여 설정하였습니다.

(주2) 롯데케미칼 주요제품의 국내사업장 기준입니다.

② 주요종속회사

(단위 : 천톤)

사업부문	품 명		제 46기			비 고
			목표	실적	가동율	
기초소재 사업부	기초유분	NC	2,299	2,046	89%	에틸렌기준
		BTX	289	190	66%	벤젠기준
	모 노 머	EOG	767	585	76%	MEG기준
		PTA/PIA	500	520	104%	-
	폴 리 머	PE	1,015	869	86%	-
		PP	640	537	84%	-

(주1) Lotte Chemical Titan Holding Berhad, Lotte Chemical Pakistan Limited, Lotte Chemical USA Corporation의 생산실적 및 가동률 입니다.

(6) 생산설비의 현황 등

① 국내 및 해외 생산 설비

구 분	회 사 명	구 분	소재지	사업부문
기초소재 사업부	롯데케미칼 주식회사	본사	서울	-
		생산공장	여수	기초유분, 모노머, 폴리머
		생산공장	대산	기초유분, 모노머, 폴리머
		생산공장	울산	모노머,폴리머
		기술연구원	대전	공통부문
	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, 베트남 박닌성	폴리머
	Lotte Chemical India Pvt. Ltd.	해외법인	인도 하리아나주	폴리머
	PT Lotte Chemical Engineering Plastics Indonesia	해외법인	인도네시아 자와바랏주	폴리머
	PEKER SURFACE DESIGNS INDUSTRY AND TRADE INC.	해외법인	터키 마니사	이스톤
	삼박엘에프티 주식회사	국내법인	충남 예산	폴리머
	합 계	23	-	-

② 생산 설비의 현황

당기와 전기 중 유형자산 장부금액의 변동내역은 다음과 같습니다.

(당 기)

(단위: 천원)

구 분	기초금액	취득액	처분액	감가상각	손상차손 (주1)	대 체 (주2)	기 타 (주3)	기말금액
토지	888,239,917	-	(399,861)	-	-	8,043,382	(907,510)	894,975,928
건물	518,360,403	865,355	(588,282)	(22,795,527)	(12,685,326)	51,188,870	4,966,014	539,311,507
구축물	1,226,122,205	80,839	(3,744,546)	(75,793,035)	-	16,539,851	78,744,470	1,241,949,784
기계장치	3,638,255,906	3,929,611	(6,886,170)	(457,199,971)	(89,228)	337,157,795	188,674,197	3,703,842,140
차량운반구	2,012,341	107,026	(98)	(841,242)	-	413,392	(25,957)	1,665,462
공구와기구	15,679,766	246,096	(63,737)	(7,422,360)	(40,404)	18,874,031	943,740	28,217,132
비품	28,387,369	1,198,505	(57,871)	(13,198,699)	(5,388)	12,351,344	176,618	28,851,878
기타의유형자산	258,988,969	87,749	(7,806,616)	(135,181,479)	-	154,354,262	8,772,594	279,215,479
건설중인자산(주4)	597,100,410	775,419,020	-	-	(540,593)	(605,803,180)	19,163,450	785,339,107
합 계	7,173,147,286	781,934,201	(19,547,181)	(712,432,313)	(13,360,939)	(6,880,253)	300,507,616	7,503,368,417

(주1) 연결실체는 당기 중 롯데케미칼㈜의 아로마틱 사업부문 내 일부 자산에 대한 12,103,754천원의 손상차손을 인식하였습니다. 연결실체는 아로마틱 사업부문 내 일부 건물을 철거하고 새로운 플랜트 운영을 위한 건물을 건설할 예정으로, 철거하는 건물에 대한 손상차손을 인식하였습니다.

Lotte Chemical Engineering Plastics (Shenyang) Co., Ltd.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 5년 간의 사업계획을 근거로 추정하였습니다.
- 5년간의 수익 성장률은 주로 과거 평균성장률의 추세, 향후 사업계획 및 시장성장률을 분석하여 산정하였으며 5년 이후의 현금흐름은 0%의 영구성장률을 가정하여 추정하였습니다.
- 현금창출단위의 사용가치를 결정하기 위해 현금창출단위의 가중평균자본비용을 할인율로 적용하였습니다. 당기말 현재 미래현금흐름의 할인에 적용된 가중평균자본비용은 11.73%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 1,257,185천원입니다.

(주2) 당기 대체 합계액은 장기선급비용으로부터의 대체금액 및 사용권자산, 무형자산 및 매각예정비유동자산으로의 대체금액입니다.

(주3) 환율변동 등으로 인한 효과입니다.

(주4) 당기 중 유형자산의 취득과 관련된 차입금에서 발생한 차입원가 중 2,483,718천원(전기 : 4,072,832천원)을 자본화하였습니다. 차입원가 산정을 위해 사용한 자본화 차입이자율은 1.05% ~ 3.07%(전기 1.05% ~ 2.27%)입니다.

(전 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. 전기말 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) 전기 대체 합계액은 사용권자산, 무형자산 및 매각예정비유동자산 등으로의 대체금액 및 저장품으로부터의 대체금액입니다.

(주3) 전기 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.

(주4) 환율변동 등으로 인한 효과입니다.

③ 설비의 신설・매입 계획 등

ⅰ) 진행중인 투자

(단위: 억원, 1000원/$ 적용)

구분	투자 기간	투자대상 자산	투자효과	총투자액	기투자액	향후 투자액	비고
HDO합작 신규사업	3년	주식	폴리에틸렌 : 85만톤/년 폴리프로필렌 : 50만톤/년	4,160	4,160	0	대산
GS 에너지 합작 신규사업	3.5년	주식	BPA : 24 만톤/년 C4유분제품 : 21 만톤/년	1,632	1,275	357	여수
폐PET 화학적 재활용 신규사업	3년	신설・개조	화학적 재활용 PET : 11만톤/년	770	25	745	울산
전기차 배터리 전해액 유기용매 사업	3년	생산기계 설비	고순도 EC : 38천톤/년 고순도 DMC : 70천톤/년	2,100	111	1,989	대산
인도네시아 크래커 사업	3년	주식	에틸렌 : 100만톤/년 프로필렌 : 52만톤/년 부타디엔 : 14만톤/년 폴리프로필렌 25만톤/년 등	7,740	1,470	6,270	해외

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

4. 매출 및 수주상황

(1) 사업부문별 매출 실적

(단위: 백만원)

사업부문	품목	지역	제 46기	제 45기
기초소재사업부	NC(EL/PL), BTX, SM, BD, PTA, PIA, TBA, HDPE, LLDPE, LDPE, PP, PET, 부산물, 임대수익,파견용역 등	내수	5,226,205	3,434,862
		수출	8,664,122	5,807,118
		합계	13,890,327	9,241,980
첨단소재사업부	LFT, EPP, ABS, PC, TPO, 이스톤 등	내수	839,104	704,001
		수출	5,185,182	3,527,706
		합계	6,024,286	4,231,707
합 계		내수	6,065,309	4,138,863
		수출	13,849,304	9,334,824
		합계	19,914,613	13,473,687
내부거래 제거			△1,794,151	Δ 1,250,655
총 계			18,120,462	12,223,032

[Δ 는 부(-)의 수치임]

(단위: 백만원)

사업부문	품목	지역	제 45기	제 44기
기초유분	NC(EL/PL), BTX, 기타 기초유분	내수	809,308	1,277,042
		수출	821,082	1,418,805
		합계	1,630,390	2,695,847
모노머	SM, BD, PTA, PIA, TBA, 기타 모노머	내수	924,050	1,815,367
		수출	1,407,520	1,933,647
		합계	2,331,570	3,749,014
폴리머	HDPE, LLDPE, LDPE, PP, PET, LFT, EPP,ABS,PC 등	내수	2,214,161	2,513,035
		수출	7,080,692	6,917,762
		합계	9,294,853	9,430,797
기타	부산물, 임대수익, 파견용역 등	내수	191,344	133,788
		수출	25,530	37,502
		합계	216,874	171,290
합계		내수	4,138,863	5,739,232
		수출	9,334,824	10,307,716
		합계	13,473,687	16,046,948

내부거래 제거	Δ 1,250,655	Δ 923,470
총 계	12,223,032	15,123,478

[Δ 는 부(-)의 수치임]

(2) 사업부문 별 주요 재무정보

① 매출 비중

(단위 : 천원, %)

구 분	제46기		45기	
	매출액	비율	매출액	비율
기초소재사업부	13,890,327,269	76.7	9,241,979,655	75.6
첨단소재사업부	6,024,285,863	33.2	4,231,707,333	34.6
연결조정	(1,794,150,709)	(9.9)	(1,250,655,437)	(10.2)
조정후	18,120,462,423	100.0	12,223,031,551	100.0

구 분	제45기		제44기	
	매출액	비율	매출액	비율
모노머	2,331,570,382	19.1	3,749,014,263	24.8
폴리머	9,294,853,072	76.0	9,430,797,450	62.4
기초유분	1,630,389,563	13.3	2,695,847,332	17.8
기타	216,873,971	1.8	171,289,561	1.1
연결조정	(1,250,655,437)	(10.2)	(923,470,658)	(6.1)
조정후	12,223,031,551	100.0	15,123,477,948	100.0

② 영업이익 비중

(단위 : 천원, %)

구 분	제46기		45기	
	영업이익	비율	영업이익	비율
기초소재사업부	1,229,844,966	80.1	168,057,721	47.1
첨단소재사업부	344,897,095	22.4	194,977,110	54.6
연결조정	(39,101,172)	(2.5)	(6,123,550)	(1.7)
조정후	1,535,640,889	100.0	356,911,281	100.0

구 분	제45기		제44기	
	영업이익	비율	영업이익	비율
모노머	(83,665,002)	(23.4)	287,294,790	26.0
폴리머	533,738,638	149.5	674,754,545	60.9
기초유분	(69,191,776)	(19.4)	141,440,821	12.8
기타	(17,847,029)	(5.0)	68,670,337	6.2
연결조정	(6,123,550)	(1.7)	(64,901,584)	(5.9)
조정후	356,911,281	100.0	1,107,258,909	100.0

③ 자산 비중

(단위 : 천원, %)

구 분	제46기		45기	
	자산	비율	자산	비율
기초소재사업부	20,957,129,564	91.6	17,969,496,188	92.7
첨단소재사업부	5,435,807,078	23.8	4,912,931,956	25.3
연결조정	(3,522,972,634)	(15.4)	(3,495,882,149)	(18.0)
조정후	22,869,964,008	100.0	19,386,545,995	100.0

구 분	제45기		제44기	
	자산	비율	자산	비율
모노머	2,615,185,919	13.5	2,946,844,897	14.7
폴리머	4,591,950,840	23.7	6,686,570,564	33.4
기초유분	4,169,020,584	21.5	3,927,355,123	19.6
기타	11,506,270,801	59.4	12,547,923,313	62.6
연결조정	(3,495,882,149)	(18.1)	(6,065,588,740)	(30.3)
조정후	19,386,545,995	100.0	20,043,105,157	100.0

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

(3) 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 25개의 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), 25 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,동나이 사무소)

② 판매경로

ⅰ) 내수매매 : 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 2020년 1월에는 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 반덤핑등 무역장벽에 효율적으로 대처하여 영업 경쟁력을 강화하고 있습니다. 특히 해외에 14개의 판매법인, 생산법인을 보유하여 글로벌 판매에 강점을 보유한 롯데첨단소재㈜와의 합병을 통해 기존 기초소재 사업부문의 해외영업망과 결합하여 시너지를 창출할 계획입니다.

5. 위험관리 및 파생거래

(1) 자본위험관리

당사의 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	7,418,767,513	5,674,190,701
자 본	15,451,196,495	13,712,355,294
부채비율	48.01%	41.38%

(2) 금융위험관리

① 금융위험요소

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

② 위험회피활동

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

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

i) 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.

ii) 이자율위험 관리

당사는 고정이자율과 변동이자율로 자금을 차입하고 있으며, 이로 인하여 이자율위험에 노출되어 있습니다. 당사는 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.

(3) 신용위험

전기말과 비교하여 신용위험에 대한 최대 노출정도에 중요한 변동사항은 없습니다.

(4) 유동성위험

전기말과 비교하여 유동성위험관리에 대한 기본정책의 변동은 없습니다.

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	1~5년	5년 이상	합 계
무이자 (주1)	2,575,415,353	8,556,315	-	2,583,971,668
변동금리부 부채	1,321,921,345	602,253,262	-	1,924,174,607
고정금리부 부채	467,426,713	972,166,896	340,277,349	1,779,870,958
리스부채	28,376,564	52,554,470	49,016,172	129,947,206
합 계	4,393,139,975	1,635,530,943	389,293,521	6,417,964,439

(주1) 지급보증계약(Uz-Kor Gas Chemical LLC에 대한 담보제공 등) 568,403,518천원을 포함하고 있습니다.

(전기말)

(단위: 천원)

구 분	1년 미만	1~5년	5년 이상	합 계
무이자 (주1)	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

(단위: 천원)				
구 분	1년 미만	1~5년	5년 이상	합 계
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

(주1) 지급보증계약(Uz-Kor Gas Chemical LLC에 대한 담보제공 등) 556,778,077천원을 포함하고 있습니다.

(5) 파생금융상품의 자산, 부채 내역

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	2,415,353	-	1,345,316	-
	통화 및 이자율스왑	2,349,701	1,312,222	-	-
매매목적	통화스왑	394,391	-	107,024	-
	이자율스왑	-	-	4,718,316	7,863,861
합 계		5,159,445	1,312,222	6,170,656	7,863,861

(전기말)

(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

(6) 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 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	2021-10-08 ~ 2021-12-30	2022-01-07 ~ 2022-03-11	EUR 100,000	1,332.80 ~ 1,382.28	136,699,150	2,358,552
			CNY 540,000	182.29 ~ 184.35	99,079,650	(1,288,515)
합 계						1,070,037

(전기말)

(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

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	1,988,500	361,201	2,349,701
	2020-01-15	2023-01-17	1.68%	16,767,800	1,160.00	USD 14,455	368,603	33,994	402,597
	2020-01-21	2023-01-20	1.74%	57,183,000	1,167.00	USD 49,000	906,500	3,125	909,625
합 계							3,263,603	398,320	3,661,923

(전기말)

(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)

상기 파생상품계약은 외화차입금에 대하여 만기에 약정통화 원금을 부담하고, 외화변동이자에 대하여 약정통화 고정이자를 부담합니다.

한편, 상기 위험회피대상 예상거래로 인하여 현금흐름변동위험에 노출되는 예상 최장기간은 당기말로부터 13개월 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	2,415,353	1,345,315	2,826,494	14,884,203	-	-
통화 및 이자율스왑	15,644,363	-	-	-	1,898,712	-
합계	18,059,716	1,345,315	2,826,494	14,884,203	1,898,712	-

(전 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

(7) 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.

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

① 통화스왑 상세내역

(당기말)

(원화단위: 천원, 외화단위: 천JPY, 천USD, 천MYR)

계약처	계약일	만기일	매도통화	계약환율 (JPY,MYR)	매입통화	공정가치
Sumitomo Mitsui Banking Corporatio	2021-02-09 ~ 2021-12-27	2022-01-24 ~ 2022-09-06	JPY 5.7 ~ JPY 203,250.5	105.07 ~ 114.47	USD 0.1 ~ USD 1,767.8	394,391

n						
HSBC	2021-12-27	2022-01-13	MYR 20,000.0	4.1909	USD 4,772.2	(25,614)
HSBC	2021-12-30	2022-01-20	MYR 20,000.0	4.1763	USD 4,788.9	(4,090)
Malayan Bank Berhand	2021-12-27	2022-01-14	MYR 20,000.0	4.1874	USD 4,776.2	(17,292)
J.P.Morgan	2021-12-27	2022-01-14	MYR 20,000.0	4.1859	USD 4,777.9	(24,469)
BNP Paribas	2021-12-27	2022-01-13	MYR 20,000.0	4.1894	USD 4,774.0	(15,814)
UOB	2021-12-27	2022-01-13	MYR 20,000.0	4.1873	USD 4,776.3	(19,745)

(전기말)

						(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(주1)

(당기말)

						(원화단위: 천원, 외화단위: 천USD)
계약처	계약일	만기일	계약금액	변동금리	고정금리	공정가치
ING Bank 외	2017-05-24	2025-11-19	USD 58,074.92 ~ USD 81,785.10	6M Libor + 2.211%	2.44%	(12,582,177)

(전기말)

						(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%	(27,550,133)

(주1) ISDA는 이자율지표 개혁의 일환으로 주요 IBOR의 산출이 중단되는 경우 어떤 대체 지표 이자율을 사용할지를 정하였고, ISDA 프로토콜에 가입한 경우 자동으로 대체 지표 이자율이 적용될 예정입니다. 연결실체는 USD Libor를 회피대상위험으로 하는 이자율 스 왑 계약을 체결하였고, 이에 대해 2022년에 ISDA 프로토콜에 가입할 예정입니다.

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	722,840	103,315	593,839	77,131	-	-
이자율스왑	16,832,611	-	-	-	-	-
합계	17,555,451	103,315	593,839	77,131	-	-

(전 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	-	-

6. 주요계약 및 연구개발활동

(1) 연구개발활동의 개요

당사는 45년간 축적해온 국내석유화학업계의 최고 수준의 연구개발 역량을 바탕으로 기존 사업 분야에서 경쟁 우위를 이어가기 위하여 원천기술 확보 및 고부가가치 제품 개발을 위한 노력을 기울이고 있으며, 새로운 성장 동력을 마련하기 위하여 수소에너지, C1화학, 바이오 등의 신규 메가트렌드 분야의 지속적인 탐색과 연구개발 분야를 확대하고 있습니다. 이를 위하여 지속적인 연구원 확충 및R&D 투자 확대를 통하여 연구개발 역량 강화에 힘쓰고 있을 뿐만 아니라, 해외 계열사 및 고객사에 대한 제품 개발 및 기술지원을 확대하여 당사의 글로벌 전략을 뒷받침 하고 있습니다.

기초소재사업에서는 폴리올레핀 수지 및 촉매, 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 친환경적이고 재활용 가능한 제품 개발과 미래 신성장 동력 발굴에도 힘쓰며 지속 가능한 성장의 토대를 마련하고자 합니다

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

롯데케미칼 연구 조직도

(3) 연구개발비용

(단위: 백만원)

과 목	제 46기	제 45기	제 44기	비 고
연구개발비용	92,453	80,029	84,575	-
(정부보조금)	158	237	461	-
연구개발비/매출액 비율	0.51%	0.65%	0.56%	-

(주1) 정부보조금은 롯데케미칼(주) 연구소 기준입니다.

(4) 연구개발실적

구분	결과 및 기대효과		
기초소재 사업부	스페셜티	이차전지 분리막용 HDPE/PP 개발	습식분리막용 HDPE 및 건식분리막용 PP 등 고부가 신규 제품 개발 이차전지 분리막용 제품군 라인업 구축, 이차전지 부품소재 시장 판매 확대 기대
	스페셜티	PERT(PE-Raised Temperature) 제품 개발 (고온, 고내구성 PE)	생산성이 높고 재활용이 가능한 비가교 타입의 고온 고내구성 파이프 제품 개발 및 제품 공인인증 획득 플라스틱 파이프 시장 확대 적용 기대
	스페셜티	초고분자량폴리에틸렌(UHMWPE) 제품 개발	분자량 200만 이상 고분자량에 기인한 높은 기계적 강성, 내마모도 향상된 고부가 합성 수지 제품 개발
	스페셜티	고입체규칙성 PP 제품 개발	Plant 시생산 평가 중. 고강도, 고투명 PP 제품군 확대
	스페셜티	조기 강도 강화용 혼화제 원료 개발	신제품 개발 및 아파트 건축 현장 적용 및 용도 확대
	스페셜티	POE 생산 안정화 및 제품군 확대	POE 준상업공정 최적화 방안 도출 및 생산 제품 다양화 준상업공장 제품 적용시장 확대
	친환경	수분리 가능 친환경 라벨 원료 개발	PO계 수축라벨 NET 신기술 인증 획득, 재활용 용이성 최우수등급 라벨 적용 고품질 PET 재활용률 확대 기여 기대
	친환경	PCR(Post-Consumer Recycled) 제품 개발	국내 최초 FDA NOL 인증 획득(PP 제품), 친환경 제품 6종 확보(PE, PP) Bag to Bag용 친환경 PCR 제품 개발로 자원 선순환 생태계 구축 기대
	친환경	친환경 가소제 제품 개발	친환경 가소제 친환경 인증 확보, 건축용 건자재 시장 진입
	친환경	폐PET 활용 친환경 소재 개발	화학적재활용 PET 중합품 Virgin PET수준의 동등 품질 확보 재활용 PET 활용 기술을 통한 플라스틱 선순환 체계 강화
	신사업	바나듐 배터리용 전해액 생산 기술 개발	바나듐 전해액 제조 기술 개발 및 생산 공장 건설 추진 바나듐배터리 핵심 소재 사업화 및 ESS 시장 진입
첨단소재 사업부	고기능	생활 가전용 ABS 제품 개발	고 기능성 및 우수한 외관을 갖춘 생활 가전용 ABS 제품을 개발하여, Global 시장 선도
	고기능	모바일용 PC 제품 개발	모바일용 PC 소재를 개발하여 Global 시장 진출 및 경쟁력 강화
	고기능, 경량화	자동차용 복합PP 개발	우수한 물성을 갖춘 자동차 부품 소재 개발로 Global 시장 선도 및 경쟁력 강화
	친환경	자동차용 무도장 제품 개발	자동차 친환경 트렌드 대응 차별화된 무도장 제품 개발 통해 Global 시장 선도
	친환경	저에너지 소모형 수처리용 분리막 개발	수처리시설 운영 에너지 절감에 따른 경쟁력 강화

7. 기타 참고사항

(1) 신규 사업의 내용과 전망

① 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 투자금액 : 4,160억원(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 도모하려고 합니다.
- 시장의 주요 특성, 규모 및 성장성 : 납사보다 저렴한 탈황중질유를 기반으로 한 원가 경쟁력을 바탕으로 지속적인 이익을 창출할 것으로 예상됩니다.

② GS에너지 합작 신규사업

당사 PC제품의 안정적인 원료 확보 및 C4 유분 사업 확대를 위해 GS에너지와 추진하는 신규 합작사업입니다. 원료는 GS 에너지가 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 투자금액 : 1,632억원 (지분율 : 51%)

- 투자기간 : 2020년 ~ 2023년
- 예상효과 : PC제품의 생산 원료인 BPA를 합작사로부터 공급받아 PC의 가격 경쟁력 향상을 도모하고, 기존의 C4유분 제품 사업을 확장하려고 합니다.
- 시장의 주요 특성, 규모 및 성장성 : PC 사업의 수직계열화 구축 및 C4 유분 제품의 생산 능력 증대를 통한 지속적인 성장 기반을 마련할 것으로 예상됩니다.

③ 폐PET 화학적 재활용 신규사업

당사 플라스틱 순환 경제 참여의 일환으로 폐PET의 화학적 재활용을 위해 울산공장 내 폐PET의 해중합(BHET) 시설 및 화학적 재활용 PET 생산시설을 투자하는 사업입니다. 폐PET 원료를 화학적으로 분해(해중합)하여 중간 물질인 BHET을 제조하는 공장을 신설하고, 기존 PET 공장을 개조하여 화학적 재활용 PET 를 생산할 예정입니다.

- 투자목적물 : BHET 및 화학적 재활용 PET 생산 설비
- 사업위치 : 한국 울산
- 주요제품 : 화학적 재활용 PET 11만톤
- 당사 투자금액 : 770억원
- 투자기간 : 2021년 ~ 2024년
- 예상효과 : 폐PET의 화학적 재활용을 통해 친환경 플라스틱 순환 경제 구축 및 이산화탄소 배출량 감소에 기여할 것이라 예상됩니다.
- 시장의 주요 특성, 규모 및 성장성 : 2025년 EU의 PET 음료병 내 재생원료 의무사용 비율 도입, 글로벌 음료회사들의재활용 PET 사용 비율 확대 발표, 국가별 탄소중립 선언 등으로 재활용 PET 시장의 빠른 성장이 전망되고 있으며, 당사는 화학적 재활용 PET 사업에 조기 진출하여 친환경 시장을 선도해 나아갈 수 있을 것으로 예상됩니다.

④ 전기차 배터리 전해액 유기용매 신규사업

최근 전기차 수요 증가에 따른 배터리 산업 Value Chain별로 지속적인 성장이 예상되고 있으며 당사는 전기차 배터리 전해액 유기용매 생산을 위해 고순도 EC, 고순도 DMC 생산시설을 투자하는 사업을 진행중입니다.

- 투자목적물 : 전기차 배터리 전해액 유기용매 생산시설(고순도 EC, 고순도 DMC)
- 사업위치 : 한국 대산
- 주요제품 : 고순도 EC 연간 38천톤, 고순도 DMC 연간 70천톤

- 당사 투자금액 : 2,100억원 (지분율 : 100%)
- 투자기간 : 2021년 ~ 2023년
- 예상효과 : 기보유한 HPEO(High Purity Ethylene Oxide, 고순도 산화에틸렌)를 기반으로 원가경쟁력, 안정적인 공급능력, 우수한 품질 등을 갖춘 차별화된 전기차 배터리 전해액 유기용매를 생산하고, 이를 통해 EO유도체 사업 포트폴리오 최적화하여 수익성 확대를 도모. 또한 원료로 이산화탄소(CO2)를 활용하기 때문에 친환경 제품 확보 가능합니다.
- 시장의 주요 특성, 규모 및 성장성 : 최근 전기차 수요 증가에 따른 배터리 산업 Value Chain별로 지속적인 성장이 예상되고 있으며 기존 사업 역량을 중심으로 배터리 소재 사업에 참여하여 지속적인 이익 창출이 가능할 것으로 예상됩니다.

⑤ 인도네시아 크래커 신규사업
PE, PP제품 순수입국인 인도네시아 시장에 선제적인 투자를 통한 지속적인 성장 기반을 마련하기 위하여 인도네시아 지역에 신규 크래커 사업을 진행하고 있습니다.
- 투자목적물 : 에틸렌, 프로필렌, 부타디엔, 폴리프로필렌 등 석유화학제품 생산 설비
- 사업위치 : 인도네시아 찔레곤
- 주요제품 : 에틸렌(100만톤/년), 프로필렌(52만톤/년), 부타디엔(14만톤/년), 폴리프로필렌(25만톤/년)
- 당사 투자금액 : 7,740억원 (1,000원/$ 적용)
- 투자기간 : 2021년 ~ 2025년
- 예상효과 : 에틸렌 공장의 원료인 납사와 LPG를 기반으로 에틸렌을 생산하여 원가 경쟁력 우위를 확보하는 것은 물론, 성장 가능성이 높은 인도네시아 석유화학 시장에 진출함으로써 동남아 시장 지배력 강화 및 인도네시아 기존 PE공장의 수직 계열화를 도모하려고 합니다.
- 시장의 주요 특성, 규모 및 성장성 : PE, PP제품 순수입국이며 성장 가능성이 높은 인도네시아 시장에 선제적인 투자를 통한 지속적인 성장 기반을 마련할 수 있을 것으로 예상됩니다.

(2) 사업과 관련된 지적 재산권 보유현황

	국내	해외

구분	특허	상표	소계	특허	상표	소계
출원	491	23	514	457	27	484
등록	1,636	143	1,779	1,333	426	1,759
합계	2,127	166	2,293	1,790	453	2,243

(주1) 보유현황은 특허 등록번호 기준

(3) 주요 특허 현황

종류	취득일	내 용	근거법령	취득 소요인력
의료용 수액백	2002년 7월	의료용 수액백에 사용하는 다층 필름의 소재에 관한 기술로 18년간 배타적으로 사용권 보유 (취득일 기준)	특허법	3명
자동차용 도어트림	2007년 1월	사출성형성과 발포성형성을 향상시킨 사출성형 일체형 도어트림 소재에 관한 기술로 18년간 배타적으로 사용권 보유 (취득일 기준)	특허법	2명
태양전지 봉지재	2012년 3월	태양광판 내 유연성/ 고투명성/ 저온안정성을 갖는 봉지재에 관한 기술로 17년간 배타적으로 사용권 보유 (취득일 기준)	특허법	4명
진공성형 용기	2016년 12월	진공성형 용기, 화학약품 용기, 블로우 용기에 사용하는 올레핀 수지에 관한 기술로 18년간 배타적으로 사용권 보유 (취득일 기준)	특허법	4명
밀폐용기	2017년 1월	밀폐용기에 사용하는 사출 성형용 폴리에틸렌 수지 조성물에 관한 기술로 18년간 배타적으로 사용권 보유 (취득일 기준)	특허법	3명
자동차용 충돌센서 커버용 소재	2015년 3월	자동차용 충돌센서 커버용 소재에 사용하는 유리섬유를 포함하는 수지조성물에 관한 기술로 18년간 배타적으로 사용권 보유 (취득일 기준)	특허법	2명
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
박막 식품 용기	2017년 4월	기상중합 공정을 이용한 에틸렌-프로필렌 공중합체 수지 제조에 관한 기술로 18년간 배타적으로 사용권 보유 (취득일 기준)	특허법	4명
자동차 도어 모듈	2017년 5월	자동차 도어 모듈에 적용 가능한 장섬유 복합재 제조에 관한 기술로 19년간 배타적으로 사용권 보유 (취득일 기준)	특허법	1명
인테리어 내외장	2015년 10월	천연석에 가까운 패턴과 질감을 갖는 엔지니어드 스톤 조성물에 관한 기술로 17년간 배타적으로 사용권 보유 (취득일 기준)	특허법	6명
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
모바일 기기 하우징	2018년 11월	레이저 활성화 작용을 이용한 부분도금이 가능하여 휴대폰 등 모바일 기기 하우징에 적용 가능한 수지 조성물에 관한 기술로 18년간 배타적으로 사용권 보유 (취득일 기준)	특허법	7명
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
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
식품용 포장재	2020년 8월	연포장코팅 및 종이코팅에 사용하는 코팅 소재에 관한 기술로 18년간 배타적으로 사용권 보유 (취득일 기준)	특허법	4명
OA 기기 내장부품	2021년 1월	강성, 내열성 및 난연성이 우수하여 복사기 등 OA 기기 내장부품에 적용 가능한 수지 조성물에 관한 기술로 17년간 배타적 사용권 보유 (취득일 기준)	특허법	4명

(4) 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, 친환경사업, 자원 선순환)

② 특히 기후위기 극복과 탄소배출량 절감을 위해 2030년까지 2018년 배출량 대비 20% 절감을 목표로 실행과제를 적극 추진 중에 있습니다.
- 에너지 절감을 위해 최신 기법을 활용한 에너지 진단 사업 진행 중
- 에너지 Loss 방지를 위한 보온 단열 신소재 적용 사업 진행 중
- 산업부의 자발적 에너지 효율 목표제 시범사업 참여
- 환경부 무공해차 전환(K-EV 100) 사업 참여

[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 등록/관리하고 있으며, 토양오염도검사를 주기적으로 실시하여 사업장이 주변 토양에 미치는 영향을 파악하고 있습니다.
오염물질의 확산을 방지하기 위한 방지시설을 설치하고 주기적으로 점검하는 등 저장물질의 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 46기	제 45기	제 44기
	2021년 12월말	2020년 12월말	2019년 12월말
Ⅰ.유동자산	9,430,722,837,199	6,876,462,666,084	7,220,858,878,213
1. 현금및현금성자산	1,602,899,582,367	1,522,332,787,708	1,351,954,868,848
2. 단기금융상품	1,699,360,176,156	1,549,763,760,642	1,606,579,519,102
3. 당기손익-공정가치금융자산	1,180,368,560,944	665,000,000,000	843,603,427,108
4. 기타포괄손익-공정가치금융자산	-	-	34,810,000
5. 매출채권및기타채권	1,932,193,535,690	1,416,877,789,764	1,512,052,951,782
6. 재고자산	2,793,044,446,672	1,557,128,565,647	1,679,720,619,364
7. 금융리스채권	138,598,084	138,598,084	138,598,084
8. 당기법인세자산	13,777,177,672	13,063,507,105	45,549,391,256
9. 기타금융자산	16,023,234,395	11,879,740,419	26,655,588,650
10. 기타유동자산	192,917,525,219	124,882,062,167	94,932,222,007
11. 매각예정비유동자산	-	15,395,854,548	59,636,882,012
Ⅱ.비유동자산	13,439,241,170,806	12,510,083,328,546	12,822,246,278,915
1. 장기금융상품	67,508,500,000	67,508,500,000	67,512,500,000
2. 당기손익-공정가치금융자산	65,113,396,104	7,744,843,856	2,681,475,011
3. 기타포괄손익-공정가치금융자산	189,022,414,896	174,936,906,650	52,528,464,045
4. 금융리스채권	2,379,211,426	2,507,304,055	2,634,857,432
5. 관계기업투자	2,517,760,723,430	2,105,417,519,313	2,036,156,543,768
6. 공동기업투자	1,188,651,929,317	1,047,059,948,347	1,025,578,345,526
7. 유형자산	7,503,368,416,887	7,173,147,285,901	7,505,115,476,923
8. 사용권자산	323,221,882,533	295,823,889,613	282,945,728,094
9. 투자부동산	49,848,795,758	50,353,682,471	50,738,229,837
10. 영업권	646,623,287,982	661,431,350,327	672,123,719,852
11. 기타무형자산	708,672,233,736	811,516,130,619	1,052,988,414,792
12. 기타금융자산	45,660,153,055	35,629,151,103	21,100,868,512
13. 기타비유동자산	106,376,637,639	62,723,811,532	9,308,643,780
14. 이연법인세자산	25,033,588,043	14,283,004,759	40,833,011,343
자 산 총 계	22,869,964,008,005	19,386,545,994,630	20,043,105,157,128
Ⅰ.유동부채	4,579,148,533,317	2,867,690,834,694	2,740,030,326,653
Ⅱ.비유동부채	2,839,618,979,263	2,806,499,865,992	3,249,944,438,951
부 채 총 계	7,418,767,512,580	5,674,190,700,686	5,989,974,765,604
Ⅰ.지배기업의 소유주 지분	14,410,216,405,034	12,846,515,982,933	13,204,399,243,017
1. 자본금	171,377,095,000	171,377,095,000	171,377,095,000

2. 기타불입자본	875,744,821,247	880,490,834,932	880,837,946,542
3. 이익잉여금	13,307,511,361,628	12,076,919,914,542	12,158,354,451,643
4. 기타자본구성요소	55,583,127,159	(282,271,861,541)	(6,170,250,168)
Ⅱ.비지배지분	1,040,980,090,391	865,839,311,011	848,731,148,507
자 본 총 계	15,451,196,495,425	13,712,355,293,944	14,053,130,391,524
구 분	2021년 1월 ~ 12월	2020년 1월 ~ 12월	2019년 1월 ~ 12월
Ⅰ. 매출액	18,120,462,422,756	12,223,031,551,258	15,123,477,947,655
Ⅱ. 영업이익	1,535,640,888,894	356,911,281,146	1,107,258,909,223
Ⅲ.당기순이익	1,425,601,668,371	175,348,148,336	756,665,993,886
1.지배기업의 소유주에게 귀속	1,345,654,658,440	158,468,912,016	714,978,059,663
2.비지배지분에 귀속	79,947,009,931	16,879,236,320	41,687,934,223
주당순이익(손실)	39,260	4,623	20,860
연결에 포함된 회사수	30	29	16

※ 연결에 포함된 회사수는 중간 지배회사를 기준으로 작성하였습니다.

※ 제46기(당기)는 주주총회 승인 전 재무제표입니다. 향후 정기주주총회에서 재무제표 승인 관련 안건이 부결되거나 수정이 발생한 경우 정정보고서를 통해 그 내용 및 사유 등을 반영할 예정입니다.

(2) 요약별도재무정보

(단위: 원)

구 분	제 46기	제 45기	제 44기
	2021년 12월말	2020년 12월말	2019년 12월말
Ⅰ.유동자산	6,468,327,757,910	4,352,122,841,174	3,480,640,267,580
1. 현금및현금성자산	695,801,934,625	694,658,097,232	531,959,814,081
2. 단기금융상품	1,169,000,000,000	689,000,000,058	445,000,012,174
3. 당기손익-공정가치금융자산	747,521,674,825	655,000,000,000	610,000,000,000
4. 기타포괄손익-공정가치금융자산	-	-	34,810,000
5. 매출채권및기타채권	1,826,899,670,509	1,245,693,908,595	913,896,731,024
6. 재고자산	1,895,591,016,919	974,868,556,038	819,407,334,460
7. 금융리스채권	138,598,084	138,598,084	138,598,084
8. 당기법인세자산	-	-	28,920,474,373
9. 기타금융자산	9,916,029,233	6,334,150,717	19,255,368,722
10. 기타유동자산	123,458,833,715	71,033,675,902	52,390,242,650
11. 매각예정비유동자산	-	15,395,854,548	59,636,882,012
Ⅱ.비유동자산	10,959,110,295,842	10,824,018,001,133	10,915,586,518,631
1. 장기금융상품	67,508,500,000	67,508,500,000	67,506,500,000
2. 당기손익-공정가치금융자산	55,096,768,068	5,519,315,492	2,011,106,256
3. 기타포괄손익-공정가치금융자산	188,793,045,913	174,702,572,412	40,114,862,325

4. 금융리스채권	2,379,211,426	2,507,304,054	2,634,857,432
5. 종속기업투자	3,244,626,703,915	3,137,611,426,415	5,299,148,205,529
6. 관계기업투자	2,070,656,705,951	1,926,903,520,691	1,926,903,520,691
7. 공동기업투자	703,582,933,852	703,596,738,960	642,444,126,460
8. 유형자산	3,175,877,284,907	3,286,936,182,958	2,783,213,825,882
9. 사용권자산	36,697,166,473	42,608,570,718	60,692,684,409
10. 투자부동산	52,354,859,369	52,859,746,082	35,455,634,648
11. 영업권	618,233,508,422	618,233,508,422	-
12. 기타무형자산	675,665,603,542	754,302,367,205	23,096,170,020
13. 기타금융자산	38,343,401,430	42,215,883,899	30,558,024,979
14. 기타비유동자산	29,294,602,574	8,512,363,825	1,807,000,000
자 산 총 계	17,427,438,053,752	15,176,140,842,307	14,396,226,786,211
Ⅰ.유동부채	3,530,558,854,661	1,939,270,471,714	1,448,968,625,814
Ⅱ.비유동부채	1,557,894,569,724	1,637,521,698,838	1,487,929,182,471
부 채 총 계	5,088,453,424,385	3,576,792,170,552	2,936,897,808,285
Ⅰ.자본금	171,377,095,000	171,377,095,000	171,377,095,000
Ⅱ.기타불입자본	1,229,072,671,377	1,229,072,671,377	968,318,556,590
Ⅲ.이익잉여금	10,937,863,087,904	10,211,341,726,242	10,341,239,817,353
Ⅳ.기타자본구성요소	671,775,086	(12,442,820,864)	(21,606,491,017)
자 본 총 계	12,338,984,629,367	11,599,348,671,755	11,459,328,977,926
종속· 관계· 공동기업 투자주식의 평가방법	원가법	원가법	원가법
구 분	2021년 1월 ~ 12월	2020년 1월 ~ 12월	2019년 1월 ~ 12월
Ⅰ. 매 출	13,739,086,278,515	9,171,305,612,089	9,179,765,913,688
Ⅱ. 영업이익	976,101,130,406	206,743,632,531	775,704,397,230
Ⅲ. 법인세비용차감전순이익	1,089,574,666,460	164,686,313,773	659,861,144,003
Ⅲ. 당기순이익	836,972,045,970	115,572,495,291	394,375,877,936
주당순이익(손실)	24,419	3,372	11,506

※ 제46기(당기)는 주주총회 승인 전 재무제표입니다. 향후 정기주주총회에서 재무제표 승인 관련 안건이 부결되거나 수정이 발생한 경우 정정보고서를 통해 그 내용 및 사유 등을 반영할 예정입니다.

2. 연결재무제표

연결 재무상태표

제 46 기 2021.12.31 현재

제 45 기 2020.12.31 현재

제 44 기 2019.12.31 현재

(단위 : 원)

	제 46 기	제 45 기	제 44 기
자산			
유동자산	9,430,722,837,199	6,876,462,666,084	7,220,858,878,213
현금및현금성자산	1,602,899,582,367	1,522,332,787,708	1,351,954,868,848
단기금융상품	1,699,360,176,156	1,549,763,760,642	1,606,579,519,102
당기손익-공정가치금융자산	1,180,368,560,944	665,000,000,000	843,603,427,108
기타포괄손익-공정가치금융자산			34,810,000
매출채권및기타채권	1,932,193,535,690	1,416,877,789,764	1,512,052,951,782
재고자산	2,793,044,446,672	1,557,128,565,647	1,679,720,619,364
금융리스채권	138,598,084	138,598,084	138,598,084
당기법인세자산	13,777,177,672	13,063,507,105	45,549,391,256
기타금융자산	16,023,234,395	11,879,740,419	26,655,588,650
기타유동자산	192,917,525,219	124,882,062,167	94,932,222,007
매각예정비유동자산		15,395,854,548	59,636,882,012
비유동자산	13,439,241,170,806	12,510,083,328,546	12,822,246,278,915
장기금융상품	67,508,500,000	67,508,500,000	67,512,500,000
당기손익-공정가치금융자산	65,113,396,104	7,744,843,856	2,681,475,011
기타포괄손익-공정가치금융자산	189,022,414,896	174,936,906,650	52,528,464,045
금융리스채권	2,379,211,426	2,507,304,055	2,634,857,432
관계기업투자	2,517,760,723,430	2,105,417,519,313	2,036,156,543,768
공동기업투자	1,188,651,929,317	1,047,059,948,347	1,025,578,345,526
유형자산	7,503,368,416,887	7,173,147,285,901	7,505,115,476,923
사용권자산	323,221,882,533	295,823,889,613	282,945,728,094
투자부동산	49,848,795,758	50,353,682,471	50,738,229,837
영업권	646,623,287,982	661,431,350,327	672,123,719,852
기타무형자산	708,672,233,736	811,516,130,619	1,052,988,414,792
기타금융자산	45,660,153,055	35,629,151,103	21,100,868,512
기타비유동자산	106,376,637,639	62,723,811,532	9,308,643,780
이연법인세자산	25,033,588,043	14,283,004,759	40,833,011,343
자산총계	22,869,964,008,005	19,386,545,994,630	20,043,105,157,128

	제 46 기	제 45 기	제 44 기
부채			
유동부채	4,579,148,533,317	2,867,690,834,694	2,740,030,326,653
매입채무및기타채무	1,933,543,564,342	1,083,672,921,953	1,213,444,206,257
당기손익-공정가치금융부채	4,825,339,512	7,693,798,485	4,380,487,916
차입금및사채	1,754,681,287,805	1,241,666,602,631	1,179,502,553,224
유동성리스부채	22,384,316,202	23,587,366,770	25,028,253,981
당기법인세부채	228,431,196,561	60,629,666,015	30,713,058,241
기타금융부채	74,813,586,380	67,512,492,996	86,904,570,086
기타유동부채	559,390,532,712	375,319,715,469	176,048,308,768
충당부채	1,078,709,803	7,608,270,375	24,008,888,180
비유동부채	2,839,618,979,263	2,806,499,865,992	3,249,944,438,951
당기손익-공정가치금융부채	7,863,861,320	20,184,480,256	10,148,669,271
차입금및사채	1,793,244,736,918	2,007,847,677,933	2,322,906,756,552
비유동성리스부채	95,472,417,139	100,513,796,560	104,133,223,144
순확정급여부채		2,761,025,943	10,226,148,343
이연법인세부채	757,417,202,219	525,823,372,761	628,580,123,669
기타금융부채	8,556,314,909	22,224,696,827	66,661,432,127
기타비유동부채	27,690,037,742	32,512,140,728	11,676,587,844
충당부채	149,374,409,016	94,632,674,984	95,611,498,001
부채총계	7,418,767,512,580	5,674,190,700,686	5,989,974,765,604
자본			
지배기업의 소유주에게 귀속되는 자본	14,410,216,405,034	12,846,515,982,933	13,204,399,243,017
자본금	171,377,095,000	171,377,095,000	171,377,095,000
기타불입자본	875,744,821,247	880,490,834,932	880,837,946,542
이익잉여금	13,307,511,361,628	12,076,919,914,542	12,158,354,451,643
기타자본구성요소	55,583,127,159	(282,271,861,541)	(6,170,250,168)
비지배지분	1,040,980,090,391	865,839,311,011	848,731,148,507
자본총계	15,451,196,495,425	13,712,355,293,944	14,053,130,391,524
자본과부채총계	22,869,964,008,005	19,386,545,994,630	20,043,105,157,128

연결 포괄손익계산서

제 46 기 2021.01.01 부터 2021.12.31 까지

제 45 기 2020.01.01 부터 2020.12.31 까지

제 44 기 2019.01.01 부터 2019.12.31 까지

(단위 : 원)

	제 46 기	제 45 기	제 44 기
매출	18,120,462,422,756	12,223,031,551,258	15,123,477,947,655
매출원가	15,656,512,541,624	11,069,734,022,497	13,208,748,237,908
매출총이익	2,463,949,881,132	1,153,297,528,761	1,914,729,709,747
판매비와관리비	928,308,992,238	796,386,247,615	807,470,800,524
영업이익(손실)	1,535,640,888,894	356,911,281,146	1,107,258,909,223
금융수익	178,996,477,091	188,941,331,053	178,096,327,674
금융비용	255,504,171,242	261,818,494,644	237,353,470,829
지분법투자손익	380,730,904,871	68,051,078,050	184,901,952,786
기타영업외수익	285,759,880,032	211,534,907,721	352,712,288,568
기타영업외비용	223,337,065,773	316,873,645,628	337,061,163,039
법인세비용차감전순이익(손실)	1,902,286,913,873	246,746,457,698	1,248,554,844,383
법인세비용(수익)	476,685,245,502	71,398,309,362	389,970,380,485
계속영업연결순이익(손실)	1,425,601,668,371	175,348,148,336	858,584,463,898
중단영업연결순이익(손실)			(101,918,470,012)
당기순이익(손실)	1,425,601,668,371	175,348,148,336	756,665,993,886
기타포괄손익	419,170,677,478	(343,653,782,521)	148,864,875,233
후속적으로 당기손익으로 재분류되지 않는 항목	88,820,879,813	(48,677,220,979)	28,727,317,041
확정급여제도의 재측정요소	18,678,438,491	8,790,779,554	(10,795,103,565)
기타포괄손익-공정가치금융자산평가손익	14,353,120,332	(14,652,076,176)	(1,529,917,133)
지분법이익잉여금	(4,842,768,543)	5,967,587,788	39,765,848,624
해외사업환산손익	72,453,152,424	(57,426,135,166)	28,752,844,580
지분법자본변동	(4,478,452,769)	8,241,611,907	(23,015,732,472)
법인세효과	(7,342,610,122)	401,011,114	(4,450,622,993)
후속적으로 당기손익으로 재분류될 수 있는 항목	330,349,797,665	(294,976,561,542)	120,137,558,192
파생상품평가손익	2,618,913,742	(2,249,362,639)	47,322,074
해외사업환산손익	258,019,358,011	(257,395,025,744)	104,344,567,411
지분법자본변동	92,316,728,811	(40,765,681,813)	15,758,682,278
법인세효과	(22,605,202,899)	5,433,508,654	(13,013,571)
총포괄손익	1,844,772,345,849	(168,305,634,185)	905,530,869,119
당기순이익(손실)의 귀속			
지배기업의 소유주	1,345,654,658,440	158,468,912,016	714,978,059,663
계속영업당기순이익	1,345,654,658,440	158,468,912,016	816,896,529,675
중단영업당기순이익			(101,918,470,012)
비지배지분	79,947,009,931	16,879,236,320	41,687,934,223
계속영업당기순이익	79,947,009,931	16,879,236,320	41,687,934,223
총 포괄손익의 귀속			
총 포괄손익, 지배기업의 소유주에게 귀속되는 지분	1,692,351,268,695	(127,890,841,174)	835,101,554,081
총 포괄손익, 비지배지분	152,421,077,154	(40,414,793,011)	70,429,315,038
주당이익			
기본및희석주당이익(손실) (단위 : 원)	39,260	4,623	20,860
기본및희석주당계속영업이익 (단위 : 원)	39,260	4,623	23,833

	제 46 기	제 45 기	제 44 기
기본및희석주당중단영업이익 (단위 : 원)			(2,973)

연결 자본변동표

제 46 기 2021.01.01 부터 2021.12.31 까지

제 45 기 2020.01.01 부터 2020.12.31 까지

제 44 기 2019.01.01 부터 2019.12.31 까지

(단위 : 원)

	자본						
	지배기업의 소유주에게 귀속되는 자본					비지배지분	자본 합계
	자본금	자본잉여금	이익잉여금	기타자본구성요소	지배기업의 소유주에게 귀속되는 자본 합계		
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
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							
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
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 부채대체							

	자본						
	지배기업의 소유주에게 귀속되는 자본					비지배지분	자본 합계
	자본금	자본잉여금	이익잉여금	기타자본구성요소	지배기업의 소유주에게 귀속되는 자본 합계		
연결실체 내 자본거래 등							
자기주식 소각							
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
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
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)
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 부채대체						(20,000,000)	(20,000,000)
연결실체 내 자본거래 등							
자기주식 소각							
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
2021.01.01 (기초자							

	자본						
	지배기업의 소유주에게 귀속되는 자본					비지배지분	자본 합계
	자본금	자본잉여금	이익잉여금	기타자본구성요소	지배기업의 소유주에게 귀속되는 자본 합계		
본)	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
배당금지급			(123,391,508,400)		(123,391,508,400)	(35,909,328,640)	(159,300,837,040)
종속기업소유지분변동							
종속기업의 신주발행		(270,456,737)			(270,456,737)	53,640,149,409	53,369,692,672
당기순이익(손실)			1,345,654,658,440		1,345,654,658,440	79,947,009,931	1,425,601,668,371
확정급여제도의 재측정요소			13,552,290,961		13,552,290,961	(38,851,149)	13,513,439,812
지분법이익잉여금			(3,900,798,159)		(3,900,798,159)		(3,900,798,159)
기타포괄손익-공정가치금융자산평가손익				10,406,012,240	10,406,012,240		10,406,012,240
지분법자본변동				66,721,034,739	66,721,034,739	59,765,948	66,780,800,687
파생상품평가손익				1,898,712,463	1,898,712,463		1,898,712,463
해외사업환산손익				258,019,358,011	258,019,358,011	72,453,152,424	330,472,510,435
당기손익으로 대체되지 않는 기타포괄손익 대체			(809,871,247)	809,871,247			
비지배지분 부채대체							
연결실체 내 자본거래 등		(4,988,881,457)			(4,988,881,457)	4,988,881,457	
자기주식 소각		513,324,509	(513,324,509)				
2021.12.31 (기말자본)	171,377,095,000	875,744,821,247	13,307,511,361,628	55,583,127,159	14,410,216,405,034	1,040,980,090,391	15,451,196,495,425

연결 현금흐름표

제 46 기 2021.01.01 부터 2021.12.31 까지

제 45 기 2020.01.01 부터 2020.12.31 까지

제 44 기 2019.01.01 부터 2019.12.31 까지

(단위 : 원)

	제 46 기	제 45 기	제 44 기
영업활동현금흐름	1,486,216,752,868	1,310,811,944,115	1,277,869,267,059
1.영업으로부터 창출된 현금흐름	1,623,365,577,868	1,414,261,041,005	1,942,819,723,888
당기순이익(손실)	1,425,601,668,371	175,348,148,336	756,665,993,886
당기순이익조정을 위한 가감	999,906,431,067	958,437,000,872	1,073,809,111,665
법인세비용(수익)	476,685,245,502	71,398,309,362	389,970,380,485
이자비용	85,170,532,500	107,676,995,460	113,221,897,070
이자수익	(31,582,805,489)	(54,996,348,122)	(103,434,178,084)
배당금수익	(5,175,172,413)	(734,678,000)	(974,476,409)
외화환산손실	72,299,679,230	26,079,998,807	38,785,963,004
외화환산이익	(54,423,927,341)	(56,881,117,465)	(33,543,241,728)
지분법손실	16,939,083,612	101,451,285,526	127,739,802,739
지분법이익	(397,669,988,483)	(169,502,363,576)	(312,641,755,525)
파생상품평가손실	1,345,315,454	12,537,513,184	718,835,171
파생상품평가이익	(18,059,715,213)	(1,433,106,210)	(2,687,132,384)
파생상품거래손실	14,884,203,025	5,764,563,317	7,830,962,743
파생상품거래이익	(2,826,493,644)	(4,562,389,003)	(8,367,225,378)
당기손익-공정가치금융자산평가손실	582,436,053	336,847,589	
당기손익-공정가치금융부채평가손실	103,314,850	16,244,470,922	29,468,329,969
당기손익-공정가치금융자산평가이익	(17,395,531,185)	(6,882,139,551)	(535,729,139)
당기손익-공정가치금융부채평가이익	(25,096,498,899)	(781,001,956)	
당기손익-공정가치금융부채처분손실	77,131,078	532,706,870	404,824,974
당기손익-공정가치금융자산처분이익	(593,839,070)	(178,564,472)	(79,619,400)
비지배지분평가이익	(62,338,867)	(7,102,715)	
기타포괄손익-공정가치금융자산처분손실		240,064,274	595,726,342
금융보증비용	38,174,141,107	7,517,000,000	663,000,000
금융보증수익	(769,717,361)	(780,800,913)	(906,592,402)
공동영업처분이익	(69,236,652,062)		(120,845,260,517)
유형자산처분손실	18,168,224,300	12,605,706,176	10,162,422,290
유형자산처분이익	(3,025,988,528)	(8,167,545,617)	(11,887,236,823)
유형자산손상차손	13,360,938,481	55,042,742,967	37,336,761,100
사용권자산손상차손		5,538,088,371	
사용권자산처분손실		1,772,828,034	344,146,380
사용권자산처분이익	(20,985,917)	(32,369,700)	(123,547)
매각예정비유동자산처분손실	100,960,379	2,322,418,182	
매각예정비유동자산처분이익		(25,784,832,170)	
매각예정비유동자산손상차손	2,856,801,464		
무형자산처분손실		202,786,629	15,484,544
무형자산처분이익			(18,288,000)
무형자산손상차손		169,825,956	

	제 46 기	제 45 기	제 44 기
영업권손상차손			102,367,196,929
재고자산평가손실(환입)	28,210,388,860	(9,254,591,231)	(7,060,501,600)
재고자산폐기손실		114,521,826	
대손상각비(환입)	(337,349,634)	2,728,056,288	135,729,568
기타의대손상각비(환입)		(160,587,162)	1,770,647,558
감가상각비	712,937,199,820	727,850,266,008	636,277,797,515
사용권자산상각비	31,226,707,145	13,181,151,666	
무형자산상각비	88,572,033,316	89,857,438,104	95,284,131,205
충당부채의 전입(환입)	(13,447,123,164)	(20,420,635,898)	33,172,120,295
퇴직급여	39,533,798,821	48,708,724,872	49,531,881,044
장기종업원급여	(1,597,576,660)	9,122,864,243	992,431,676
영업활동으로인한자산・부채의변동	(802,142,521,570)	280,475,891,797	112,344,618,337
매출채권의 감소(증가)	(470,534,176,336)	3,407,657,539	44,957,002,143
기타채권의 감소(증가)	(44,882,004,137)	92,285,100,270	(13,283,325,727)
재고자산의 감소(증가)	(1,199,931,800,354)	97,924,205,694	60,524,879,558
기타금융자산의 감소(증가)	(2,482,128,642)	11,433,602,011	(34,098,016,230)
기타자산의 감소(증가)	(54,419,184,506)	(32,727,986,584)	(3,694,927,688)
매입채무의 증가(감소)	748,066,592,580	(34,060,944,831)	170,133,369,648
기타채무의 증가(감소)	46,965,845,357	33,470,029,373	(22,469,610,400)
기타금융부채의 증가(감소)	(40,584,239,179)	(15,004,913,643)	(43,356,426,735)
기타부채의 증가(감소)	257,412,591,339	166,003,512,416	22,882,858,762
순확정급여부채의 증가(감소)	(41,754,017,692)	(42,254,370,448)	(69,251,184,994)
법인세납부(환급)	(137,148,825,000)	(103,449,096,890)	(664,950,456,829)
투자활동현금흐름	(1,458,370,824,425)	(638,532,299,829)	662,354,130,984
단기금융상품의 처분	430,804,790,180	45,671,844,313	2,236,389,717,083
장기금융상품의 처분		4,000,000	
기타금융자산의 처분	21,179,972,422	2,998,375,088	8,144,948,921
당기손익-공정가치금융상품의 처분	10,000,000,000	188,576,200,000	
기타포괄손익-공정가치금융자산의 처분		22,768,082,949	25,859,795,610
공동영업투자의 처분			951,714,704,930
유형자산의 처분	4,404,944,973	23,172,366,956	21,713,543,877
무형자산의 처분		616,669,179	718,597,098
매각예정비유동자산의 처분	15,557,541,000	83,099,296,000	
이자수취	33,819,767,655	77,072,642,987	105,581,063,400
배당금수취	67,537,830,491	88,340,889,700	122,207,775,892
파생상품거래의 정산(유입)	593,839,070	178,564,472	46,785,916
연결대상범위변동으로 인한 현금순유입액	3,000,000,000		
단기금융상품의 취득	(517,067,872,490)	(36,172,250,377)	(507,221,033,731)
장기금융상품의 취득			(300,000,000)
기타금융자산의 취득	(18,647,467,162)	(903,650,849)	(3,437,654,728)
당기손익-공정가치금융자산의 취득	(565,385,236,392)	(15,400,216,434)	(784,676,200,000)

	제 46 기	제 45 기	제 44 기
기타포괄손익-공정가치금융자산의 취득		(170,581,973,975)	(12,119,873,353)
유형자산의 취득	(773,329,760,392)	(802,215,480,064)	(892,236,381,094)
무형자산의 취득	(2,008,857,442)	(2,266,867,985)	(143,104,213,928)
투자부동산의 취득		(120,206,347)	
종속기업투자의 처분			(9,331,647,054)
관계기업투자의 취득	(143,753,185,260)		(296,000,000,000)
공동기업투자의 취득	(25,000,000,000)	(137,263,912,500)	(50,000,000,000)
파생상품거래의 정산(유출)	(77,131,078)	(532,706,870)	
사업결합으로인한 순현금유출		(5,573,966,072)	(111,595,797,855)
재무활동현금흐름	(7,105,629,254)	(478,913,682,719)	(1,899,985,127,301)
단기차입금의 증가	2,265,570,953,969	1,291,610,771,676	1,499,539,862,749
장기차입금의 증가	68,000,000,000	97,713,912,448	170,779,004,358
사채의 증가	388,918,740,000	299,180,060,000	398,949,640,000
파생상품거래의 정산(유입)		4,186,470,000	2,064,022,730
종속기업의 신주발행	53,369,692,672	67,919,389,000	20,000,000
임대보증금의 증가	3,463,050,000		
단기차입금의 상환	(1,891,053,099,534)	(1,231,789,615,889)	(1,642,564,899,430)
유동성장기차입금의 상환	(293,383,198,787)	(124,398,834,907)	
장기차입금의 상환		(409,540,546,447)	(1,213,191,465,715)
사채의 상환	(350,000,000,000)	(100,000,000,000)	(590,000,000,000)
이자의 지급	(52,366,076,538)	(98,781,591,511)	(96,745,721,591)
배당금지급	(159,300,837,040)	(240,368,852,395)	(396,654,943,600)
금융리스부채의 지급	(34,301,603,996)	(29,403,734,088)	(30,223,485,672)
파생상품거래의 정산(유출)		(5,241,110,606)	(1,884,366,621)
종속기업소유지분변동			(72,774,509)
임대보증금의 감소	(6,023,250,000)		
환율변동효과 반영전 현금및현금성자산의 순증가(감소)	20,740,299,189	193,365,961,567	40,238,270,742
기초현금및현금성자산	1,522,332,787,708	1,351,954,868,848	1,329,974,466,103
현금및현금성자산에 대한 환율변동효과	59,826,495,470	(22,988,042,707)	(18,257,867,997)
기말현금및현금성자산	1,602,899,582,367	1,522,332,787,708	1,351,954,868,848

※ 제46기(당기)는 주주총회 승인 전 재무제표입니다. 향후 정기주주총회에서 재무제표 승인 관련 안건이 부결되거나 수정이 발생한 경우 정정보고서를 통해 그 내용 및 사유 등을 반영할 예정입니다.

3. 연결재무제표 주석

제 46(당) 기 2021년 1월 1일부터 2021년 12월 31일까지

제 45(전) 기 2020년 1월 1일부터 2020년 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㈜	8,771,257 주	25.59%
롯데물산㈜	6,855,084 주	20.00%
Lotte Holdings Co., Ltd.	3,186,000 주	9.30%
기 타	15,463,078 주	45.11%
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 (주1)	12.31.	화학제조	75.86%	24.14%	말레이시아 등
삼박엘에프티㈜	12.31.	화학제조	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 (주1)	12.31.	화학제조	90.34%	9.66%	미국
Lotte Chemical Engineering Plastics (Shenyang) Co., Ltd.	12.31.	화학제조	100.00%	-	중국
Lotte Chemical Nigeria Limited	09.30.	판매	100.00%	-	나이지리아
롯데케미칼이노베이션펀드1호 (주3)	12.31.	투자	98.00%	2.00%	국내
Lotte Chemical Deutschland GMBH	12.31.	판매	100.00%	-	독일
Lotte Chemical California, Inc.	12.31.	판매	100.00%	-	미국
Lotte Chemical Mexico S.A. de C.V. (주2)	12.31.	화학제조	100.00%	-	멕시코
Lotte Chemical Shanghai Co., Ltd.	12.31.	판매	100.00%	-	중국
Lotte Chemical (Thailand) Co., Ltd.	12.31.	판매	59.44%	40.56%	태국
Lotte Chemical Engineering Plastics (Tianjin) Co., Ltd.	12.31.	화학제조	100.00%	-	중국
Lotte Chemical Hungary Ltd.	12.31.	화학제조	100.00%	-	헝가리
Lotte Chemical Engineering Plastics (Dongguan) Co., Ltd.	12.31.	화학제조	100.00%	-	중국
Lotte Chemical Japan Co., Ltd.	12.31.	판매	100.00%	-	일본
Lotte Chemical Vietnam Co., Ltd.	12.31.	화학제조	100.00%	-	베트남
Lotte Chemical India Pvt. Ltd.	03.31.	화학제조	100.00%	-	인도
Peker Surface Designs Industry and Trade Joint Stock Company와 그 종속기업	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
롯데케미칼이노베이션펀드2호 (주3)	12.31.	투자	76.15%	23.85%	국내
롯데케미칼ESG펀드 (주3)	12.31	투자	99.00%	1.00%	국내

(주1) Lotte Chemical Titan Holding Berhad와 그 종속기업의 주식배당선택권 시행에 따른 변동입니다. 이에 따라 롯데케미칼 주식회사 및 Lotte Chemical Titan Holding Berhad와 그 종속기업이 공동 보유한 지분인 Lotte Chemical USA Corp.와 그 종속기업의 지분율 또한 90.34%로 변경되었습니다.

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

(주3) 연결실체는 보유 펀드 중 비지배지분을 연결재무상태표에서 부채에 포함하여 지배기업의 소유주지분과는 구분하여 표시합니다. 풋가능 금융상품이나 발행자가 청산하는 경우에만 거래상대방에게 지분비율에 따라 발행자 순자산을 인도해야 하는 의무를 발행자에게 부여하는 금융상품은 연결재무제표에서는 잔여지분이 아니며, 따라서 거래상대방에게 금융자산을 이전해야 하는 의무를 포함하고 있는 비지배지분은 연결재무제표에서 금융부채로 분류하였습니다

(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
Lotte Chemical Nigeria Limited	09.30.	판매	100.00%	-	나이지리아
롯데케미칼이노베이션펀드1호 (주2)	12.31.	투자	98.00%	2.00%	국내
Lotte Chemical Deutschland GMBH	12.31.	판매	100.00%	-	독일
Lotte Chemical California, Inc.	12.31.	판매	100.00%	-	미국
Lotte Chemical Mexico S.A. de C.V. (주1)	12.31.	화학제조	100.00%	-	멕시코
Lotte Chemical Shanghai Co., Ltd.	12.31.	판매	100.00%	-	중국
Lotte Chemical (Thailand) Co., Ltd.	12.31.	판매	59.44%	40.56%	태국
Lotte Chemical Engineering Plastics (Tianjin) Co., Ltd.	12.31.	화학제조	100.00%	-	중국
Lotte Chemical Hungary Ltd.	12.31.	화학제조	100.00%	-	헝가리
Lotte Chemical Engineering Plastics (Dongguan) Co., Ltd.	12.31.	화학제조	100.00%	-	중국
Lotte Chemical Japan Co., Ltd.	12.31.	판매	100.00%	-	일본
Lotte Chemical Vietnam Co., Ltd.	12.31.	화학제조	100.00%	-	베트남
Lotte Chemical India Pvt. Ltd.	03.31.	화학제조	100.00%	-	인도
Peker Surface Designs Industry and Trade Joint Stock Company와 그 종속기업	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

(주1) Lotte Chemical California, Inc.의 종속기업입니다.

(주2) 연결실체는 보유 펀드 중 비지배지분을 연결재무상태표에서 부채에 포함하여 지배기업의 소유주지분과는 구분하여 표시합니다. 풋가능 금융상품이나 발행자가 청산하는 경우에만 거래상대방에게 지분비율에 따라 발행자 순자산을 인도해야 하는 의무를 발행자에게 부여하는 금융상품은 연결재무제표에서는 잔여지분이 아니며, 따라서 거래상대방에게 금융자산을 이전해야 하는 의무를 포함하고 있는 비지배지분은 연결재무제표에서 금융부채로 분류하였습니다.

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

(당 기)

구 분	종속기업명	사 유
신규포함	롯데케미칼이노베이션펀드2호	신규설립
신규포함	롯데케미칼ESG펀드	신규설립
제외	데크항공㈜	처분 (주1)

(주1) 2021년 7월 1일 매각 계약 체결 및 매각 완료하였습니다.

(전 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 47 참조)

(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.	96,632,476	53,934,072	42,698,404	300,696,199	8,429,794	12,750,708
Lotte Chemical Engineering Plastics (Jiaxing) Co., Ltd.	54,546,374	8,360,693	46,185,681	53,489,010	2,142,773	6,802,025
Lotte Chemical (Jiaxing) Corp.	79,177,412	73,153,548	6,023,864	124,522,680	(1,470,984)	(759,998)
Lotte Chemical Titan Holding Berhad와 그 종속기업	4,327,800,020	609,374,959	3,718,425,061	2,722,166,981	227,358,000	505,393,033
삼박엘에프티㈜	65,910,292	19,407,404	46,502,888	96,386,262	4,334,621	4,545,914
데크항공㈜ (주1)	-	-	-	4,095,628	(1,167,713)	(1,246,370)
Lotte Chemical Alabama Corp.	74,297,077	47,571,749	26,725,328	97,645,356	8,225,015	10,017,513
Lotte Chemical Engineering Plastics (Hefei) Co., Ltd.	14,566,291	16,170,205	(1,603,914)	13,968,573	(1,313,745)	(1,402,417)
㈜케이피켐텍	56,266,402	36,106,546	20,159,856	173,180,329	1,401,275	1,118,475
Lotte Chemical Pakistan Limited	242,546,595	116,352,755	126,193,840	472,169,705	32,639,655	29,637,430
Lotte Chemical Poland Sp. zo.o.	10,097,188	11,126,634	(1,029,446)	32,643,204	(20,281)	(20,300)
Lotte Chemical USA Corp.와 그 종속기업	2,642,181,762	965,870,887	1,676,310,875	578,700,137	142,766,003	273,593,768
Lotte Chemical Engineering Plastics (Shenyang) Co., Ltd.	8,267,787	8,069,536	198,251	7,028,796	(1,047,625)	(965,263)
Lotte Chemical Nigeria Limited	686,718	31,877	654,841	581,720	146,278	192,923
롯데케미칼이노베이션펀드1호	4,513,569	-	4,513,569	-	(127,191)	(127,191)
Lotte Chemical Deutschland GMBH	11,898,328	2,091,768	9,806,560	33,299,474	2,989,640	3,063,846
Lotte Chemical California, Inc.	198,414,515	166,652,747	31,761,768	411,144,009	4,663,224	7,045,535
Lotte Chemical Mexico S.A. de C.V.	2,978,899	1,729,985	1,248,914	7,954,201	979,586	1,019,688
Lotte Chemical Shanghai Co., Ltd.	8,831,908	793,851	8,038,057	12,963,107	2,266,444	3,251,301
Lotte Chemical (Thailand) Co., Ltd.	10,039,888	953,688	9,086,200	8,016,345	1,117,677	937,843
Lotte Chemical Engineering Plastics (Tianjin) Co., Ltd.	38,451,126	14,659,223	23,791,903	128,712,446	5,890,274	8,007,977
Lotte Chemical Hungary Ltd.	205,332,642	112,979,332	92,353,310	321,421,406	33,200,586	33,125,577
Lotte Chemical Engineering Plastics (Dongguan) Co., Ltd.	129,406,541	80,721,213	48,685,328	268,062,134	10,099,509	14,548,251
Lotte Chemical Japan Co., Ltd.	18,687,672	16,068,554	2,619,118	33,684,823	938,746	889,229
Lotte Chemical Vietnam Co., Ltd.	74,594,466	43,958,256	30,636,210	135,901,103	8,627,880	11,083,886
Lotte Chemical India Pvt. Ltd.	80,454,458	75,377,297	5,077,161	46,104,390	1,290,879	1,580,205
Peker Surface Designs Industry and Trade Joint Stock Company와 그 종속기업	102,824,825	65,040,163	37,784,662	88,455,126	9,084,132	(14,035,542)
롯데지에스화학㈜	330,225,386	83,008,250	247,217,136	-	(1,343,325)	(1,343,325)
PT Lotte Chemical Engineering Plastics Indonesia	60,575,894	9,018,355	51,557,539	2,533,711	(2,793,441)	833,784
롯데케미칼이노베이션펀드2호	7,560,503	-	7,560,503	-	(239,497)	(239,497)
롯데케미칼ESG펀드	7,731,573	-	7,731,573	-	(268,427)	(268,427)

(주1) 데크항공㈜ 지분 처분 전 기간(2021년 1분기 및 2분기) 재무성과만을 포함하고 있습니다.

(전 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)

(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	롯데지에스화학㈜
비지배지분 지분율	24.14%	24.99%	9.66%	49.00%
유동자산	2,075,381,680	187,225,973	196,055,377	70,971,553
비유동자산	2,252,418,340	55,320,622	2,446,126,385	259,253,833
유동부채	279,719,148	105,114,692	456,479,572	13,768,976
비유동부채	329,655,811	11,238,063	509,391,315	69,239,274
순자산	3,718,425,061	126,193,840	1,676,310,875	247,217,136
비지배지분의 장부금액	722,761,749	31,662,120	161,734,255	121,136,397
비지배지분에 지급한 배당금	29,966,272	5,943,057	-	-
매출	2,722,166,981	472,169,705	578,700,137	-
당기순이익(손실)	227,358,000	32,639,655	142,766,003	(1,343,325)
총포괄손익	505,393,033	29,637,430	273,593,768	(1,343,325)
비지배지분에 배분된 당기순이익(손실)	58,333,841	8,151,884	13,667,291	(658,229)
비지배지분에 배분된 총포괄손익	118,991,692	7,401,628	26,305,254	(658,229)
영업활동현금흐름	326,867,655	35,067,138	238,430,206	(2,400,513)
투자활동현금흐름	(179,241,043)	(1,909,635)	(85,370,620)	(146,512,480)
재무활동현금흐름	(106,914,761)	(26,607,049)	(237,661,744)	177,305,893
환율변동효과	15,120,510	(2,222,684)	10,544,652	-
현금및현금성자산의 순증감	55,832,361	4,327,770	(74,057,507)	28,392,900

(전 기)

(단위: 천원)

구 분	Lotte Chemical Titan Holding Berhad와 그 종속기업	Lotte Chemical Pakistan Limited	Lotte Chemical USA Corp.와 그 종속기업	롯데지에스화학㈜
비지배지분 지분율	23.99%	24.99%	9.59%	49.00%
유동자산	1,681,261,550	163,749,779	263,323,891	52,789,763
비유동자산	2,072,029,420	49,794,006	2,256,255,877	109,267,224
유동부채	221,178,835	81,625,566	498,299,314	20,539,773
비유동부채	221,492,104	11,580,069	618,563,347	2,426,446
순자산	3,310,620,031	120,338,150	1,402,717,107	139,090,768
비지배지분의 장부금액	629,616,169	30,203,549	134,560,744	68,154,476
비지배지분에 지급한 배당금	10,723,545	-	-	-
매출	1,933,449,619	284,053,756	379,460,739	-
당기순이익(손실)	75,881,584	14,165,512	(78,694,178)	(228,621)
총포괄손익	(119,774,877)	2,213,608	(167,200,879)	(228,621)
비지배지분에 배분된 당기순이익(손실)	20,821,449	3,535,196	(7,570,264)	(112,024)
비지배지분에 배분된 총포괄손익	(24,787,742)	548,415	(16,058,057)	(112,024)
영업활동현금흐름	274,212,987	27,219,579	98,006,711	(590,972)
투자활동현금흐름	(171,717,994)	19,080,643	(7,328,908)	(97,142,380)
재무활동현금흐름	(3,667,439)	(254,215)	(260,875,350)	139,251,139
환율변동효과	(21,595,167)	(8,861,620)	(6,513,880)	(22,993)
현금및현금성자산의 순증감	77,232,387	37,184,387	(176,711,427)	41,494,794

(5) 지배기업의 종속기업 소유지분 변동

당기 중 지배력을 상실하지 않으면서 종속기업에 대한 지배기업의 종속기업 소유지분이 변동한 거래의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

종속기업명	구 분	지배주주 지분율(주1)		지배주주 투자지분	
		변동전	변동후	변동전	변동후
Lotte Chemical Titan Holding Berhad와 그 종속기업	주식 배당	76.01%	75.86%	1,505,147	1,505,147
Lotte Chemical USA Corp.와 그 종속기업	지분율 변동	90.41%	90.34%	1,459,048	1,459,048

(주1) 유효지분율 기준입니다.

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.

(1) 당기에 새로 도입된 기준서 및 해석서와 그로 인한 회계정책의 변경내용은 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(COVID-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 2022년 6월 30일 이전에 지급하여야 할 리스료에만 영향을 미쳐야 한다.(예를 들어, 임차료 할인 등이 2022년 6월 30일 이전에 지급하여야 할 리스료를 감소시키고 2022년 6월 30일 후에 리스료를 증가시키는 경우 이러한 조건을 만족시킨다.)
③ 그 밖의 리스기간과 조건은 실질적으로 변경되지 않는다.
동 개정사항이 연결재무제표에 미치는 중요한 영향은 없습니다.

2) 기업회계기준서 제1109호, 제1039호, 제1107호, 제1104호, 제1116호 '이자율지표 개혁 - 2단계' (개정)
'이자율지표 개혁'이란 이자율지표에 대한 시장 전체의 개혁을 의미하며, 2014년 7월 금융안정위원회의 보고서 '주요 이자율지표 개혁'에 제시된 권고에 따른 결과로 이자율지표를 대체 지표 이자율로 대체하는 것을 포함합니다. 이렇게 이자율지표가 변경되면 변동금리 기반 대출채권, 채무상품, 사채, 차입금, 파생상품 및 대출약정 등의 계약상 현금흐름을 결정하는 방식이 변경됩니다.

연결실체는 2021년 1월 1일부터 이자율지표 개혁 2단계 개정사항(기업회계기준서 제1109호 ' 금융상품' 및 제1039호 ' 금융상품 인식과 측정' 및 제1107호 ' 금융상품 공시' 및 제1104호 ' 보험계약' 및 제1116호 ' 리스')을 최초로 적용하였습니다. 2021년 1월 1일 이후 적용되는 다른 기준들은 연결실체의 재무제표에 중요한 영향이 없습니다.

연결실체는 이자율지표 개혁 2단계 개정사항을 소급 적용하였습니다. 다만, 개정사항의 경과규정에 따라 과거 기간을 재작성하지는 않았으며, 개정사항의 적용으로 인해 기초 이익잉여금에 미치는 영향은 없습니다.

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.

이자율지표 개혁으로 인해 금융자산이나 금융부채의 계약상 현금흐름 산정 기준이 변경되는 경우 연결실체는 이자율지표 개혁에서 요구된 변경을 회계처리하기 위해 유효이자율을 조정합니다. 연결실체는 다음 두 가지 조건을 모두 충족하는 경우에만 이자율지표 개혁에서 요구된 계약상 현금흐름 산정기준의 변경으로 봅니다.

- 이자율지표 개혁의 직접적인 결과로 이 변경이 필요함
- 계약상 현금흐름을 산정하는 새로운 기준은 이전 기준(즉, 변경 직전 기준)과 경제적으로 동등함
이자율지표 개혁으로 인해발생하는 위험, IBOR 관련 금융자산 및 금융부채에 대한 정보, 위험회피회계 및 위험관리에 대해서는 주석 41를 참고하여야 합니다.

동 개정사항이 연결재무제표에 미치는 중요한 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 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 연결재무제표에 미치는 중요한 영향은 없을 것으로 예상됩니다.

2) '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 연결재무제표에 미치는 중요한 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 연결재무제표에 미치는 중요한 영향은 없을 것으로 예상됩니다.

3) 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 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. 동 개정사항이 연결재무제표에 미치는 중요한 영향은 없을 것으로 예상됩니다.

4) 기업회계기준서 제1001호 '재무제표 표시' (개정)
동 개정사항은 효과적인 회계정책 공시를 위해서 기존의 '유의적'인 회계정책 대신에 '중요한' 회계정책 정보를 공시하도록 하였습니다. '중요한 회계정책 정보'란 재무제표에 포함된 다른 정보와 함께 고려할 때 재무제표 주요 이용자의 의사결정에 영향을 줄 것으로

예상되는 정보를 말하며, 기업은 이에 부합하는 정보를 공시해야 합니다.
동 개정사항은 2023년 1월 1일 이후 처음 시작되는 회계연도부터 적용하되, 조기적용을 허용합니다.
동 개정사항이 연결재무제표에 미치는 중요한 영향은 없을 것으로 예상됩니다.

5) 기업회계기준서 제1008호 '회계정책, 추정 및 오류' (개정)
동 개정사항은 회계정책의 변경과 회계추정의 변경을 명확히 구분하기 위해서 '회계추정의 변경'에 대한 정의를 '회계추정치'의 정의로 대체하였습니다. 동 개정사항은 '회계추정치'를 '측정불확실성의 영향을 받는 재무제표상 화폐금액'으로 정의하였습니다. 또한 회계추정치는 측정기법의 산출물로, 회계추정치 개발에 사용된 투입변수나 그 산출물을 결정하기 위해 적용하는 측정기법의 변경은 전기오류수정이 아닌 한 회계추정치 변경임을 명확히 하였습니다.
동 개정사항은 2023년 1월 1일 이후 처음 시작되는 회계연도부터 적용하되, 조기적용을 허용합니다. 동 개정사항이 연결재무제표에 미치는 중요한 영향은 없을 것으로 예상됩니다.

6) 기업회계기준서 제1012호 '법인세' (개정)
동 개정사항은 단일거래에서 자산과 부채가 동시에 발생하는 경우의 이연법인세 회계처리에 대하여, 문단 15의 이연법인세 최초 인식 면제규정 적용 범위를 명확히 하였습니다. 사업결합 거래가 아니면서 거래 당시 회계이익이나 과세소득(세무상결손금)에 영향을 미치지 아니하는 거래에 해당한다고 하더라도 거래일에 동일한 금액의 상계 가능한 일시적차이가 발생하는 거래에 한해서 이연법인세를 인식해야 합니다.
동 개정사항은 2023년 1월 1일 이후 처음 시작되는 회계연도부터 소급적용하되, 조기적용을 허용합니다.
동 개정사항이 연결재무제표에 미치는 중요한 영향은 없을 것으로 예상됩니다.

7) 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, 동 기준서 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 준수여부를 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 소급적용하되, 조기적용을 허용합니다. 연결실체는 2023년 1월 1일부터 이 개정사항을 적용할 예정입니다. 동 개정사항이 연결재무제표에 미치는 중요한 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 차손익이 있다면 당기손익으로 인식하고 있습니다. 취득일 이전에 피취득자에 대한 지분의 가치변동을 기타포괄손익으로 인식한 금액은 이전에 보유한 지분을 직접 처분하는 경우와 동일하게 인식합니다.

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 건설중인자산과 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 순확정급여부채(자산)는 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(세무상 결손금)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 추가완성원가와 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.

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.

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
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 금융보증계약
최초 인식 이후에, 이러한 계약의 발행자는 해당 계약을 후속적으로 다음 중 큰 금액으로 측정합니다.
- 기대신용손실에 따라 산정한 손실충당금

- 최초 인식금액에서 기준서 제1115호 '고객과의 계약에서 생기는 수익'에 따라 인식한 이익누계액을 차감한 금액

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.

2-17 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 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) 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.

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.

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. 연결

실체는 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.

연결실체는 자금보충약정 및 금융보증계약에 대한 기대신용손실을 충당부채로 인식하고 있습니다. 해당 충당부채는 자금보충약정 및 금융보증계약에 따라 연결실체가 부담하게 될 지출에 대한 최선의 추정치로 측정하며, 해당 추정치는 정기적으로 검토하고 새로운 상황에 적합하게 조정하고 있습니다.

2-23 파생금융상품과 위험회피회계

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 위험회피관계

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

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.

2-24 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 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

보고부문이 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

3-2 부문수익 및 이익

당기 및 전기 중 연결실체의 보고부문의 수익에 대한 정보는 다음과 같습니다.

(당 기)

(단위: 천원)

구 분	외부 수익	사업부 간 수익	합 계
기초소재사업부	13,384,012,325	506,314,944	13,890,327,269
첨단소재사업부	4,736,450,098	1,287,835,765	6,024,285,863
합 계	18,120,462,423	1,794,150,709	19,914,613,132

(전 기)

(단위: 천원)

구 분	외부 수익	사업부 간 수익	합 계
기초소재사업부	8,815,182,389	426,797,266	9,241,979,655
첨단소재사업부	3,407,849,162	823,858,171	4,231,707,333
합 계	12,223,031,551	1,250,655,437	13,473,686,988

당기와 전기 중 연결실체의 부문별 수익 및 이익은 다음과 같습니다.

(당 기)

(단위: 천원)

구 분	기초소재사업부	첨단소재사업부	연결조정	조정후
매출	13,890,327,269	6,024,285,863	(1,794,150,709)	18,120,462,423
감가상각비 및 무형자산상각비	684,243,635	143,456,836	5,035,469	832,735,940
영업이익	1,229,844,966	344,897,095	(39,101,172)	1,535,640,889
금융수익	119,202,813	57,399,636	2,394,028	178,996,477
금융비용	166,895,399	99,164,386	(10,555,614)	255,504,171
지분법손익	-	-	380,730,905	380,730,905
기타영업외수익	392,896,965	99,067,687	(206,204,772)	285,759,880
기타영업외비용	170,334,979	67,517,522	(14,515,435)	223,337,066
법인세비용차감전순이익	1,404,714,366	334,682,510	162,890,038	1,902,286,914

(전 기)

(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	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	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	기초소재사업부	첨단소재사업부	연결조정	조정후
자산	20,957,129,564	5,435,807,078	(3,522,972,634)	22,869,964,008
부채	5,952,256,204	1,774,780,769	(308,269,460)	7,418,767,513

(전기말)

				(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	4,422,906,460	1,434,628,095	(183,343,854)	5,674,190,701

3-4 지역별 재무정보

연결실체는 대한민국(지배기업 소재지 국가), 말레이시아, 미국, 파키스탄, 중국 등에서 영업하고 있습니다. 귀속 지역별로 세분화된 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	14,012,748,497	9,392,340,507	4,872,154,262	4,901,489,919
중국	909,442,945	658,534,310	83,888,681	75,020,639
유럽	475,819,209	359,939,612	74,717,903	91,678,596
미국	1,087,489,502	726,467,262	2,473,411,349	2,280,497,741
아시아	3,420,577,058	2,329,956,137	1,781,456,714	1,613,238,145
기타	8,535,921	6,449,160	1,325,772	1,851,230
합 계	19,914,613,132	13,473,686,988	9,286,954,681	8,963,776,270
연결조정	(1,794,150,709)	(1,250,655,437)	51,156,574	91,219,880
조정후	18,120,462,423	12,223,031,551	9,338,111,255	9,054,996,150

(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	기초소재사업부	첨단소재사업부	연결조정	합 계
지리적 시장				
대한민국	5,226,205,350	839,104,026	(221,955,943)	5,843,353,433
중국	2,338,144,888	1,374,108,915	(575,663,298)	3,136,590,505
유럽	1,005,745,525	1,025,064,796	(292,277,525)	1,738,532,796
미국	514,795,858	794,337,817	(453,545,423)	855,588,252
아시아	4,119,036,254	1,406,316,260	(242,075,947)	5,283,276,567
기타	686,399,394	585,354,049	(8,632,573)	1,263,120,870
합 계	13,890,327,269	6,024,285,863	(1,794,150,709)	18,120,462,423
수익인식시기				
한 시점에 인식	13,533,703,216	5,821,047,279	(1,743,297,273)	17,611,453,222
기간에 걸쳐 인식(주1)	354,214,687	201,214,223	(50,823,918)	504,604,992
투자부동산 임대수익				
기간에 걸쳐 인식	2,409,366	2,024,361	(29,518)	4,404,209
합 계	13,890,327,269	6,024,285,863	(1,794,150,709)	18,120,462,423

(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.

(전 기)

(단위: 천원)

구 분	기초소재사업부	첨단소재사업부	연결조정	합 계
지리적 시장				
대한민국	3,435,467,512	737,015,065	(170,758,353)	4,001,724,224
중국	2,051,676,129	1,042,826,914	(374,027,894)	2,720,475,149
유럽	635,519,768	695,631,942	(190,015,473)	1,141,136,237
미국	269,071,909	482,051,883	(385,923,755)	365,200,037
아시아	2,532,403,637	830,791,800	(123,404,144)	3,239,791,293
기타	317,840,700	443,389,729	(6,525,818)	754,704,611
합 계	9,241,979,655	4,231,707,333	(1,250,655,437)	12,223,031,551
수익인식시기				
한 시점에 인식	9,070,000,608	4,220,435,819	(1,184,094,539)	12,106,341,888
기간에 걸쳐 인식(주1)	168,771,364	9,120,661	(66,524,889)	111,367,136
투자부동산 임대수익				
기간에 걸쳐 인식	3,207,683	2,150,853	(36,009)	5,322,527
합 계	9,241,979,655	4,231,707,333	(1,250,655,437)	12,223,031,551

(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.

4. 현금및현금성자산

당기말과 전기말 현재 현금및현금성자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당기말	전기말
보유현금	25,427,407	21,955,648
은행예치금	1,577,472,175	1,500,377,140
합 계	1,602,899,582	1,522,332,788

5. 사용이 제한된 예금 등

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

(단위: 천원)

계정과목	거래처	당기말	전기말	제한내용
단기금융상품	Bank Central Asia	27,423	25,542	법인카드 신용 보증금
장기금융상품	하나은행 외	8,500	8,500	당좌개설 보증금
	기업은행	67,500,000	67,500,000	상생협력펀드(인출제한)
합 계		67,535,923	67,534,042	

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	1,179,974,170	-	665,000,000	-
매매목적파생상품자산	394,391	-	-	-
롯데스타트업펀드1호	-	3,556,159	-	3,787,299
스탠다드에너지㈜ (주1)	-	50,005,500	-	-
㈜블루뱅크	-	481,470	-	397,243
㈜케미코첨단소재	-	680,821	-	560,125
수퍼빈㈜	-	312,999	-	500,056
㈜에이앤폴리	-	961,503	-	1,000,008
㈜니바코퍼레이션	-	915,621	-	800,113
㈜케이비엘러먼트	-	599,057	-	700,000
㈜스페이스에프	-	1,500,000	-	-
㈜에어레인	-	5,000,002	-	-
㈜엘에이알	-	99,764	-	-
㈜버넥트	-	1,000,500	-	-
합 계	1,180,368,561	65,113,396	665,000,000	7,744,844

(주1) 연결실체는 스탠다드에너지(주)의 전환상환우선주를 취득하였으며, 이사 1인을 지명할 권리가 있어 유의적 영향력을 보유하고 있습니다. 하지만, 잔여재산 분배에 있어 우선권 및 상환권을 보유하고 있어 보통주에 투자한 투자자와 유사한 위험에 노출되지 않으므로 유의적 영향력을 보유하고 있음에도 불구하고 K-IFRS 1109호에 따라 당기손익-공정가치금융자산으로 분류하였습니다.

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

(당 기)

(단위: 천원)

구 분	기 초	취 득	처 분	평 가	환율평가	기 말
유동						
금융채	665,000,000	3,642,474,303	(3,129,471,768)	16,651,628	(14,679,993)	1,179,974,170
매매목적파생상품자산	-	-	-	394,391	-	394,391
소 계	665,000,000	3,642,474,303	(3,129,471,768)	17,046,019	(14,679,993)	1,180,368,561
비유동						
롯데스타트업펀드1호	3,787,299	-	-	(231,140)	-	3,556,159
스탠다드에너지㈜	-	50,005,500	-	-	-	50,005,500
㈜블루뱅크	397,243	-	-	84,227	-	481,470
㈜케미코첨단소재	560,125	-	-	120,695	-	680,820
수퍼빈㈜	500,056	-	-	(187,057)	-	312,999
㈜에이앤폴리	1,000,008	-	-	(38,505)	-	961,503
㈜니바코퍼레이션	800,113	-	-	115,509	-	915,622
㈜케이비엘러먼트	700,000	-	-	(100,943)	-	599,057
㈜스페이스에프	-	1,500,000	-	-	-	1,500,000
㈜에어레인	-	5,000,002	-	-	-	5,000,002
㈜엘에이알	-	99,764	-	-	-	99,764
㈜버넥트	-	1,000,500	-	-	-	1,000,500
소 계	7,744,844	57,605,766	-	(237,214)	-	65,113,396
합 계	672,744,844	3,700,080,069	(3,129,471,768)	16,808,805	(14,679,993)	1,245,481,957

(전 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
㈜나바코퍼레이션	-	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

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	-	174,532,788	-	162,479,760
시장성이 없는 지분증권	-	14,489,627	-	12,457,147
합 계	-	189,022,415	-	174,936,907

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

(당기말)

(단위: 주, 천원)

구 분	주식수 (단위: 주)	지분율	취득가액	장부가액	기타포괄손익-공정가치금융자산평가손익 누계액	환율변동
시장성이 있는 지분증권 (주1)						
Showa Denko K.K.	7,014,900	3.85%	170,581,974	174,532,788	3,950,814	-
소 계			170,581,974	174,532,788	3,950,814	-
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	829,348	(507,483)	-
㈜한주	97,920	8.66%	6,712,294	13,425,910	6,713,616	-
제우피엔씨㈜	-	-	9,560	-	(9,560)	-
Samsung Engineering (Thailand) Co., Ltd.	11,787	18.96%	234,335	229,369	-	(4,966)
소 계			17,926,701	14,489,627	(3,432,108)	(4,966)
합 계			188,508,675	189,022,415	518,706	(4,966)

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

(전기말)

(단위: 주, 천원)

구 분	주식수 (단위: 주)	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

(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	평 가	환율변동	기 말
시장성이 있는 지분증권				
Showa Denko K.K	162,479,760	12,053,028	-	174,532,788
소 계	162,479,760	12,053,028	-	174,532,788
시장성이 없는 지분증권				
Weifang Yasing Group Co., Ltd.	-	-	-	-
한국계면활성제 협동조합	5,000	-	-	5,000
Lotte(China) Management Co., Ltd.	727,622	101,726	-	829,348
㈜한주	11,480,630	1,945,280	-	13,425,910
제우피엔씨㈜ (주1)	9,560	(9,560)	-	-
Samsung Engineering (Thailand) Co., Ltd.	234,335	-	(4,966)	229,369
소 계	12,457,147	2,037,446	(4,966)	14,489,627
합 계	174,936,907	14,090,474	(4,966)	189,022,415

(주1) 당기 중 파산 종결되어 제각 처리하였습니다.

(전 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) 전기 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) 전기말 매각예정비유동자산으로 재분류하였습니다.

8. 매출채권및기타채권

8-1 당기말과 전기말 현재 매출채권및기타채권의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	당기말		전기말	
	유 동	비유동	유 동	비유동
매출채권	1,905,659,171	660,046	1,394,517,481	684,829
차감: 대손충당금	(2,412,718)	(660,046)	(4,537,520)	(684,829)
매출채권(순액)	1,903,246,453	-	1,389,979,961	-
미수금	30,711,150	-	28,661,896	-
차감: 대손충당금	(1,764,067)	-	(1,764,067)	-
미수금(순액)	28,947,083	-	26,897,829	-
합 계	1,932,193,536	-	1,416,877,790	-

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 당기 및 전기 중 매출채권및기타채권의 대손충당금의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당 기		전 기	
	매출채권	미수금	매출채권	미수금
기초금액	5,222,349	1,764,067	2,735,369	1,764,806
대손상각비	305,992	-	2,780,775	-
대손상각비환입	(643,341)	-	(105,289)	(739)
제각	(2,086,472)	-	(36,994)	-
회수	-	-	(116,985)	-
기타(연결범위변동, 환율차이 등)	274,236	-	(34,527)	-
기말금액	3,072,764	1,764,067	5,222,349	1,764,067

8-4 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	173,077,210	(4,496,462)	168,580,748	44,033,392	(255,059)	43,778,333
제 품	725,556,613	(22,548,425)	703,008,188	416,804,592	(8,842,606)	407,961,986
반제품	416,274,074	(6,262,061)	410,012,013	208,370,996	(2,010,489)	206,360,507
원재료	619,805,347	(5,339,286)	614,466,061	293,904,400	(278,351)	293,626,049
부재료	102,216,313	(7,566)	102,208,747	70,261,452	(13,063)	70,248,389
저장품	305,564,207	(11,377,242)	294,186,965	263,103,278	(10,421,085)	252,682,193
미착품	500,581,725	-	500,581,725	282,471,109	-	282,471,109
합 계	2,843,075,489	(50,031,042)	2,793,044,447	1,578,949,219	(21,820,653)	1,557,128,566

당기에 매출원가로 인식한 재고자산 원가에는 재고자산의 순실현가능가치 평가와 관련된 당기 재고자산평가손실 28,210백만원이 가산되어 있으며, 전기에 매출원가로 인식한 재고자산 원가에는 재고자산의 순실현가능가치 평가와 관련된 전기 재고자산평가손실환입 9,255백만원이 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	1,926,483	1,830,734	2,065,679	1,958,827
소 계	2,622,463	2,517,809	2,761,659	2,645,902
차감: 미실현이자수익	(104,654)	-	(115,757)	-
합 계	2,517,809	2,517,809	2,645,902	2,645,902

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	2,379,211	2,507,304
합 계	2,517,809	2,645,902

11. 기타금융자산

당기말과 전기말 현재 기타금융자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당기말		전기말	
	유 동	비유동	유 동	비유동
미수수익	6,241,316	-	6,535,088	-
대여금	377,531	1,592,225	332,709	2,141,854
보증금	4,639,333	14,256,448	4,277,237	14,330,890
위험회피지정파생상품자산	4,765,054	1,312,222	734,706	-
장기미수금	-	28,499,258	-	19,156,407
합 계	16,023,234	45,660,153	11,879,740	35,629,151

12. 기타자산

당기말과 전기말 현재 기타자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당기말		전기말	
	유 동	비유동	유 동	비유동
선급금	38,828,186	-	22,288,658	5,195,104
선급비용	64,721,597	86,501,730	47,535,362	57,528,708
부가세대급금	77,495,809	-	45,974,718	-
기타유동자산	10,308,377	-	7,519,768	-
배출권	1,563,556	-	1,563,556	-
순확정급여자산 (주1)	-	19,874,908	-	-
합 계	192,917,525	106,376,638	124,882,062	62,723,812

(주1) 당기말 현재 확정급여형퇴직급여제도상 사외적립자산이 확정급여채무의 현재가치를 초과하여 기타자산으로 계상하였습니다. (주석 26 참고)

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	32.64	31.53
Clean H2 Infra Fund (주2,3)	투자	프랑스	10.00	-

(주1) 자기주식을 고려한 지배기업의 유효 지분율입니다.

(주2) 당기 중 신규 설립되었습니다.

(주3) Clean H2 Infra Fund는 지분율이 20% 미만임에도 불구하고 의사결정기구에 참여 가능한 이사 선임 권한을 보유함에 따라 유의적인 영향력을 행사할 수 있을 것으로 판단하여 관계기업으로 분류하였습니다.

13-2 당기말과 전기말 현재 관계기업투자의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

회사명	당기말		전기말	
	취득원가	장부금액	취득원가	장부금액
롯데건설㈜	439,581,746	981,801,868	439,581,746	936,947,794
현대케미칼㈜	608,000,000	744,349,470	488,000,000	574,630,813
여수페트로㈜	227,800	297,642	227,800	341,237
롯데정밀화학㈜	455,301,236	790,278,255	432,700,546	593,497,675
Clean H2 Infra Fund	1,152,495	1,033,488	-	-
합 계	1,504,263,277	2,517,760,723	1,360,510,092	2,105,417,519

13-3 당기와 전기 중 관계기업투자의 변동내역은 다음과 같습니다.

(당 기)

(단위: 천원)

회사명	기 초	취 득	배당금 수령	지분법손익	지분법 자본변동	기타증감 (주1)	기 말
롯데건설㈜	936,947,794	-	(18,317,144)	39,396,521	29,152,203	(5,377,506)	981,801,868
현대케미칼㈜	574,630,813	120,000,000	-	50,869,805	(1,368,850)	217,702	744,349,470
여수페트로㈜	341,237	-	-	(43,595)	-	-	297,642
롯데정밀화학㈜	593,497,675	22,600,691	(12,046,785)	185,681,180	(157,632)	703,126	790,278,255
Clean H2 Infra Fund	-	1,152,495	-	(119,933)	926	-	1,033,488
합 계	2,105,417,519	143,753,186	(30,363,929)	275,783,978	27,626,647	(4,456,678)	2,517,760,723

(주1) 기타증감액은 지분법이익잉여금 변동 및 관계기업의 확정급여제도의 재측정요소에 의한 이익잉여금 변동에 따른 효과입니다.

(전 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	161,799	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

(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㈜	3,841,443,015	2,031,517,344	2,610,296,243	825,066,679	2,437,597,437
현대케미칼㈜	1,121,554,546	4,646,650,495	1,069,100,850	2,802,953,192	1,896,150,999
여수페트로㈜	519,346	1,055,666	62,937	417,804	1,094,271
롯데정밀화학㈜	866,863,328	1,856,590,360	309,017,090	215,806,704	2,198,629,894
Clean H2 Infra Fund	10,547,432	-	-	-	10,547,432

(전기말)

(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

(2) 요약 재무성과

(당 기)

(단위: 천원)

회사명	매출액	영업손익	당기순손익	총포괄손익
롯데건설㈜	5,578,046,632	407,953,180	129,376,159	326,363,269
현대케미칼㈜	3,705,073,728	200,026,117	134,139,707	136,985,717
여수페트로㈜	1,165,331	(118,670)	(160,279)	(160,279)
롯데정밀화학㈜	1,780,293,057	244,513,588	585,458,462	587,134,568
Clean H2 Infra Fund	-	(1,199,930)	(1,199,930)	(1,199,930)

(전 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

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	기타(주2)	장부금액
롯데건설㈜	2,217,086,696	970,836,299	37,424,183	(26,458,614)	-	981,801,868
현대케미칼㈜	1,891,867,118	756,746,847	-	(12,397,377)	-	744,349,470
여수페트로㈜	1,094,271	297,642	-	-	-	297,642
롯데정밀화학㈜	2,195,170,968	716,551,982	87,758,528	(14,032,255)	-	790,278,255
Clean H2 Infra Fund	10,547,432	1,054,216	-	-	(20,728)	1,033,488

(주1) 비지배지분 및 토지 재평가차액 등을 제외한 순자산 금액입니다.

(주2) 기타금액은 환율변동 효과입니다.

(전기말)

(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

(주1) 비지배지분 등을 제외한 순자산 금액입니다.

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

(단위: 천원)

회사명	당기말	전기말
롯데정밀화학㈜	623,547,525	443,321,688

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	50.00	47.60
롯데베르살리스 엘라스토머스㈜ (주2)	화학제조	국내	50.00 + 1주	50.00 + 1주
Weifang Lexing Chemical Co., Ltd. (주3)	화학제조	중국	25.00	25.00
Kor-UZ Gas Chemical Investment Ltd. (주4,5)	자원개발	말레이시아 / 우즈베키스탄	49.00	49.00
한덕화학㈜ (주6)	화학제조	국내	50.00	50.00

(주1) 당기 중 지배기업은 Lotte Chemical Titan Holding Berhad로부터 Lotte Ube Synthetic Rubber Sdn. Bhd. 지분 10%를 취득하였습니다.

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

(주3) Weifang Lexing Chemical Co., Ltd.는 지분율이 과반수 미만임에도 불구하고 만장일치 결의 조항에 따라 공동지배력을 행사할 수 있을 것으로 판단하여 공동기업으로 분류하였습니다.

(주4) 해당 주식은 우즈벡 수르길 합작사업과 관련하여 Uz-Kor Gas Chemical LLC의 차입금에 대한 담보로 제공되었습니다.

(주5) Kor-UZ Gas Chemical Investment Ltd.는 지분율이 과반수 미만임에도 불구하고 주주간 약정에 따른 이사회 구성, 주총결의를 위한 의결정족수 등에 따라 공동지배력을 행사할 수 있을 것으로 판단하여 공동기업으로 분류하였습니다.

(주6) 전기 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	138,470,615	105,234,004	143,910,962
롯데엠시시㈜	95,125,421	222,639,443	95,125,421	190,000,638
Lotte Sanjiang Chemical Co., Ltd.	24,700,840	12,608,173	24,700,840	19,451,208
롯데미쓰이화학㈜	10,000,000	11,085,112	10,000,000	10,916,121
Lotte Ube Synthetic Rubber Sdn. Bhd.	51,694,335	14,577,010	51,694,335	12,737,487
롯데베르살리스 엘라스토머스㈜	275,900,005	-	250,900,005	-
Weifang Lexing Chemical Co., Ltd.	12,668,543	-	12,668,543	-
Kor-UZ Gas Chemical Investment Ltd.	379,975,384	719,056,887	379,975,384	598,601,634
한덕화학㈜	68,707,413	70,214,689	68,707,413	71,441,898
합 계	1,024,005,945	1,188,651,929	999,005,945	1,047,059,948

14-3 당기와 전기 중 공동기업투자의 변동내역은 다음과 같습니다.

(당 기)

(단위: 천원)

회사명	기 초	취득	배당금 수령	지분법손익	지분법 자본변동	기타증감 (주1)	기 말
㈜씨택	143,910,962	-	(10,000,000)	4,866,863	-	(307,210)	138,470,615
롯데엠시시㈜	190,000,638	-	(17,000,000)	49,655,887	-	(17,082)	222,639,443
Lotte Sanjiang Chemical Co., Ltd. (주2)	19,451,208	-	-	(8,728,023)	1,884,988	-	12,608,173
롯데미쓰이화학㈜	10,916,121	-	-	168,991	-	-	11,085,112
Lotte Ube Synthetic Rubber Sdn. Bhd.	12,737,487	-	-	(525,353)	1,264,359	1,100,517	14,577,010
롯데베르살리스 엘라스토머스㈜ (주3)	-	25,000,000	-	(7,522,179)	(140,825)	(17,336,996)	-
Weifang Lexing Chemical Co., Ltd.	-	-	-	-	-	-	-
Kor-Uz Gas Chemical Investment Ltd.	598,601,634	-	-	63,252,146	57,203,107	-	719,056,887
한덕화학㈜	71,441,898	-	(5,000,000)	3,778,595	-	(5,804)	70,214,689
합 계	1,047,059,948	25,000,000	(32,000,000)	104,946,927	60,211,629	(16,566,575)	1,188,651,929

(주1) 기타증감액은 공동기업의 확정급여제도의 재측정요소에 의한 이익잉여금 변동 및 환율변동 효과 및 롯데베르살리스 엘라스토머스㈜와의 자금보충약정과 관련된 기타충당부채 변동효과입니다.

(주2) 연결실체는 Lotte Sanjiang Chemical Co., Ltd.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 5년간의 사업계획을 근거로 추정하였습니다.
- Lotte Sanjiang Chemical Co., Ltd.의 경우 상업생산 시작 후 제품안정화기간 및 석유 화학제품(합성고무)의 가격 및 Spread 싸이클 등을 고려하여 추정기간을 5년으로 평가하였습니다.
- 5년간의 수익 성장률은 주로 과거 평균성장률의 추세, Lotte Sanjiang Chemical Co., Ltd.의 향후 사업계획 및 시장성장률을 분석하여 산정하였으며 5년 이후의 현금 흐름은 0%의 영구성장률을 가정하여 추정하였습니다.
- 현금창출단위의 사용가치를 결정하기 위해 현금창출단위의 가중평균자본비용을 할인율로 적용하였습니다. 당기말 현재 Lotte Sanjiang Chemical Co., Ltd.의 미래 현금흐름의 할인에 적용된 가중평균자본비용은 10.31%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	(1,246,500)	1,475,000
영구성장률의 변동	941,000	-

주요 가정을 통한 해당 가치는 경영진의 Lotte Sanjiang Chemical Co., Ltd.에 대한 미래추세의 추정을 나타내고 있으며 외부자료와 내부자료(역사적 자료)를 근거로 손상검사를 수행하였습니다.

(주3) 연결실체는 롯데베르살리스 엘라스토머스㈜를 단일 현금창출단위로 간주하여 손상검사를 수행하였습니다. 사용가치는 해당 현금창출단위가 지속적으로 사용됨에 따라발생할 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 4년 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 11.44%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	(12,566,000)	14,949,000
영구성장률의 변동	4,295,000	(3,544,500)

주요 가정을 통한 해당 가치는 경영진의 롯데베르살리스 엘라스토머스㈜에 대한 미래 추세의 추정을 나타내고 있으며 외부자료와 내부자료(역사적 자료)를 근거로 손상검사를 수행하였습니다.

- 연결실체는 롯데베르살리스 엘라스토머스㈜와의 자금보충약정과 관련한 기타충당부채 24,494,000천원을 인식하였습니다.

(전 기)

(단위: 천원)

회사명	기 초	취득	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 따라발생할 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 3년 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. 전기말 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 공동기업투자주식 손상차손은 투자주식 장부금액 27,493,280천원 한도로 지분법손익에 포함되어 있습니다.

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

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

(1) 요약 재무상태

(당기말)

(단위: 천원)

회사명	유동자산	비유동자산	유동부채	비유동부채	순자산
㈜씨텍	61,962,951	266,497,870	38,310,055	14,112,557	276,038,209
롯데엠시시㈜	364,963,199	176,548,151	68,910,786	19,914,165	452,686,399
Lotte Sanjiang Chemical Co., Ltd.	50,899,192	51,608,867	71,226,438	-	31,281,621
롯데미쓰이화학㈜	13,911,230	11,417,502	1,034,169	2,122,627	22,171,936
Lotte Ube Synthetic Rubber Sdn. Bhd.	22,663,014	140,234,777	84,174,077	48,187,541	30,536,173
롯데베르살리스 엘라스토머스㈜	133,472,300	401,170,522	455,052,852	23,102,682	56,487,288
Weifang Lexing Chemical Co., Ltd.	25,417,389	728,448	15,486,816	72,771,294	(62,112,273)
Kor-Uz Gas Chemical Investment Ltd.	186,350,998	1,329,792,726	25,745	21,015,485	1,495,102,494
한덕화학㈜	44,037,472	25,895,358	11,157,148	1,336,624	57,439,058

(전기말)

(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

(2) 요약 재무성과

(당 기)

(단위: 천원)

회사명	매출액	영업손익	당기순손익	총포괄손익
㈜씨텍	569,215,441	13,142,047	9,480,435	8,866,015
롯데엠시시㈜	562,598,574	110,590,689	85,251,605	85,217,441
Lotte Sanjiang Chemical Co., Ltd.	153,266,973	(15,375,980)	(13,858,118)	(13,858,118)
롯데미쓰이화학㈜	13,245,360	331,214	339,695	339,695
Lotte Ube Synthetic Rubber Sdn. Bhd.	114,803,471	1,513,605	45,738	45,738
롯데베르살리스 엘라스토머스㈜	192,448,096	(22,417,251)	(37,217,983)	(37,362,531)
Weifang Lexing Chemical Co., Ltd.	2,807,870	(1,538,535)	(14,168,949)	(14,168,949)
Kor-Uz Gas Chemical Investment Ltd.	-	(109,132)	126,875,610	126,875,610
한덕화학㈜	87,481,777	15,985,461	11,098,389	11,086,783

(전 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) 지배기업의 지분 취득시점 이후의 재무성과만을 포함하고 있습니다.

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	기타(주2)	장부금액
㈜씨텍	280,639,615	140,319,807	(1,849,192)	-	-	-	-	138,470,615
롯데엠시시㈜	452,686,399	226,343,200	-	(3,703,757)	-	-	-	222,639,443
Lotte Sanjiang Chemical Co., Ltd.	31,281,621	15,640,811	-	(232)	-	(3,032,406)	-	12,608,173
롯데미쓰이화학㈜	22,171,936	11,085,968	-	(856)	-	-	-	11,085,112
Lotte Ube Synthetic Rubber Sdn. Bhd.	30,536,173	15,268,087	-	(686,387)	-	-	(4,690)	14,577,010
롯데베르살리스 엘라스토머스㈜	56,487,288	28,243,644	-	(1,834,180)	12,057,103	(21,185,567)	(17,281,000)	-
Weifang Lexing Chemical Co., Ltd.	(62,112,273)	(15,528,068)	-	-	15,528,068	-	-	-
Kor-Uz Gas Chemical Investment Ltd.	1,495,102,494	732,600,222	237,685	(13,781,020)	-	-	-	719,056,887
한덕화학㈜	57,439,058	28,719,529	41,495,160	-	-	-	-	70,214,689

(주1) 비지배지분 등을 제외한 순자산 금액입니다.

(주2) 기타금액은 환율변동 효과 및 롯데베르살리스 엘라스토머스㈜와의 자금보충약정과 관련한 기타충당부채 변동효과입니다.

(전기말)

(단위: 천원)

회사명	공동기업 순자산(주1)	순자산 지분금액	투자차액 등	내부거래 제거	누적 미반영 지분법평가액	손상차손	기타(주2)	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	-	(336,571)	-	-	(1,105,207)	12,737,487
롯데베르살리스 엘라스토머스㈜	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

(주1) 비지배지분 등을 제외한 순자산 금액입니다.

(주2) 기타금액은 환율변동 효과입니다.

15. 공동영업

당기말 현재 연결실체는 미국에 소재한 LACC, LCC의 지분 53.23%를 보유하고 있습니다. LACC, LLC 주식의 10%를 보유하였던 Eagle US2 LLC는 2019년에 연결실체가 보유 중인 LACC, LCC의 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. 이 과정에서 Call 옵션 행사가격 산정방식에 대한 분쟁이 발생하였으며, 최종적으로 승소함에 따라 이연되었던 공동영업처분이익 69,236,652천원을 당기에 인식하였습니다.
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	894,975,928	-	-	-	894,975,928
건물	858,386,482	(296,706,820)	(19,331,164)	(3,036,991)	539,311,507
구축물	2,288,680,916	(1,044,009,370)	(2,721,762)	-	1,241,949,784
기계장치	12,359,701,036	(8,564,919,974)	(90,911,916)	(27,006)	3,703,842,140
차량운반구	12,012,958	(10,341,098)	(6,398)	-	1,665,462
공구와기구	148,706,722	(120,188,878)	(300,712)	-	28,217,132
비품	122,360,649	(93,443,531)	(65,240)	-	28,851,878
기타의유형자산	579,323,774	(297,144,701)	(2,963,594)	-	279,215,479
건설중인자산	785,906,604	-	(567,497)	-	785,339,107
합 계	18,050,055,069	(10,426,754,372)	(116,868,283)	(3,063,997)	7,503,368,417

(전기말)

(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

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)	기 타 (주3)	기말금액
토지	888,239,917	-	(399,861)	-	-	8,043,382	(907,510)	894,975,928
건물	518,360,403	865,355	(588,282)	(22,795,527)	(12,685,326)	51,188,870	4,966,014	539,311,507
구축물	1,226,122,205	80,839	(3,744,546)	(75,793,035)	-	16,539,851	78,744,470	1,241,949,784
기계장치	3,638,255,906	3,929,611	(6,886,170)	(457,199,971)	(89,228)	337,157,795	188,674,197	3,703,842,140
차량운반구	2,012,341	107,026	(98)	(841,242)	-	413,392	(25,957)	1,665,462
공구와기구	15,679,766	246,096	(63,737)	(7,422,360)	(40,404)	18,874,031	943,740	28,217,132
비품	28,387,369	1,198,505	(57,871)	(13,198,699)	(5,388)	12,351,344	176,618	28,851,878
기타의유형자산	258,988,969	87,749	(7,806,616)	(135,181,479)	-	154,354,262	8,772,594	279,215,479
건설중인자산 (주4)	597,100,410	775,419,020	-	-	(540,593)	(605,803,180)	19,163,450	785,339,107
합 계	7,173,147,286	781,934,201	(19,547,181)	(712,432,313)	(13,360,939)	(6,880,253)	300,507,616	7,503,368,417

(주1) 연결실체는 당기 중 롯데케미칼㈜의 아로마틱 사업부문 내 일부 자산에 대한 12,103,754천원의 손상차손을 인식하였습니다. 연결실체는 아로마틱 사업부문 내 일부 건물을 철거하고 새로운 플랜트 운영을 위한 건물을 건설할 예정으로, 철거하는 건물에 대한 손상차손을 인식하였습니다.

Lotte Chemical Engineering Plastics (Shenyang) Co., Ltd.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 5년 간의 사업계획을 근거로 추정하였습니다.
- 5년간의 수익 성장률은 주로 과거 평균성장률의 추세, 향후 사업계획 및 시장성장률을 분석하여 산정하였으며 5년 이후의 현금흐름은 0%의 영구성장률을 가정하여 추정하였습니다.
- 현금창출단위의 사용가치를 결정하기 위해 현금창출단위의 가중평균자본비용을 할인율로 적용하였습니다. 당기말 현재 미래현금흐름의 할인에 적용된 가중평균자본비용은 11.73%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 1,257,185천원입니다.

(주2) 당기 대체 합계액은 장기선급비용으로부터의 대체금액 및 사용권자산, 무형자산 및 매각예정비유동자산으로의 대체금액입니다.

(주3) 환율변동 등으로 인한 효과입니다.

(주4) 당기 중 유형자산의 취득과 관련된 차입금에서 발생한 차입원가 중 2,483,718천원(전기 : 4,072,832천원)을 자본화하였습니다. 차입원가 산정을 위해 사용한 자본화 차입이자율은 1.05% ~ 3.07%(전기 1.05% ~ 2.27%)입니다.

(전 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. 전기말 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) 전기 대체 합계액은 사용권자산, 무형자산 및 매각예정비유동자산 등으로의 대체금액 및 저장품으로부터의 대체금액입니다.

(주3) 전기 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 47 참조)

(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	250,680,730	(60,142,538)	(6,036,542)	184,501,650
건물	92,957,354	(42,407,439)	-	50,549,915
기계장치	22,000	(5,500)	-	16,500
차량운반구	12,102,031	(9,577,804)	-	2,524,227
기타의사용권자산	129,767,141	(44,137,550)	-	85,629,591
합 계	485,529,256	(156,270,831)	(6,036,542)	323,221,883

(주1) 당기 손상차손누계액의 증감은 전액 환율 변동 효과 입니다.

(전기말)

(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.

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

(당 기)

(단위: 천원)

구 분	기초금액	취득액	처분액	감가상각	대 체 (주1)	기 타 (주2)	기말금액
토지	164,802,036	11,988,678	-	(6,988,465)	318,861	14,380,540	184,501,650
건물	55,475,892	8,213,404	(270,015)	(14,603,929)	(759,307)	2,493,870	50,549,915
기계장치	789,316	-	(425,678)	(63,726)	(309,175)	25,763	16,500
차량운반구	3,597,719	1,647,662	(339,762)	(2,480,733)	(7,192)	106,533	2,524,227
기타의사용권자산	71,158,927	274,373	-	(7,089,855)	-	21,286,146	85,629,591
합 계	295,823,890	22,124,117	(1,035,455)	(31,226,708)	(756,813)	38,292,852	323,221,883

(주1) 당기 대체 합계액은 유형자산으로부터의 대체금액 및 매각예정비유동자산으로의 대체금액입니다.

(주2) 환율변동 및 복구충당부채 변동으로 인한 효과입니다.

(전 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 현금창출단위로 간주하여 손상검사를 수행하였습니다. (주석 16-2 참조)

(주2) 전기 대체 합계액은 유형자산 등으로부터의 대체금액입니다.

(주3) 전기 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 47 참조)

(주4) 환율변동 및 복구충당부채 변동으로 인한 효과입니다.

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

(단위: 천원)		
구분	당기	전기
기초금액	124,101,163	129,161,477
취득	22,102,115	14,921,581
처분	(1,029,899)	(7,459,251)
이자비용	5,430,055	6,438,937
지급리스료	(39,731,659)	(29,403,734)
대체 (주1)	(764,534)	-
기타 (주2)	7,749,492	10,442,153
기말금액 (주3)	117,856,733	124,101,163

(주1) 당기 대체 금액은 매각예정비유동자산으로의 대체금액입니다.

(주2) 환율변동 등으로 인한 효과입니다.

(주3) 리스부채에 대한 만기분석은 주석 41-4(3)에 기재되어 있습니다.

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	39,062,246	-	39,062,246
건물	20,707,318	(9,920,768)	10,786,550	20,707,318	(9,415,882)	11,291,436
합 계	59,769,564	(9,920,768)	49,848,796	59,769,564	(9,415,882)	50,353,682

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

(당 기)

(단위: 천원)

구 분	기초금액	감가상각	기말금액
토지	39,062,246	-	39,062,246
건물	11,291,436	(504,886)	10,786,550
합 계	50,353,682	(504,886)	49,848,796

(전 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

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

(단위: 천원)

구 분	당기말		전기말	
	장부금액	공시지가	장부금액	공시지가
토지	39,062,246	55,126,757	39,062,246	51,160,294

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

(단위: 천원)

구 분	당 기	전 기
임대수익	4,404,209	5,322,527
운영비용	(1,824,775)	(3,545,345)
합 계	2,579,434	1,777,182

19. 영업권

19-1 당기말과 전기말 현재 영업권 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당기말	전기말
취득원가	786,468,588	801,276,650
손상차손누계액	(139,845,300)	(139,845,300)
장부금액	646,623,288	661,431,350

19-2 당기와 전기 영업권의 기중 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당기	전기
기초금액	661,431,350	672,123,720
사업결합 (주1)	-	1,813,119
환율변동차이	(14,808,062)	(12,505,489)
손상차손 인식액 (주2,3)	-	-
기말금액	646,623,288	661,431,350

(주1) 전기 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 47 참조)

(주2) 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., Lotte Chemical Vietnam Co., Ltd의 Vina Polytech사업을 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	11.9%
Peker Surface Designs Industry and Trade Joint Stock Company	14.9%

- 첨단소재사업부문 사용가치 계산시 할인율 및 영구성장률 변동이 기업가치에 미치는 영향이 중요하며 가정 변동에 따라 손상금액에 미치는 손상 검사 결과는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	1% 상승	1% 하락
할인율의 변동	(261,551,000)	315,009,000
영구성장률의 변동	148,914,000	(123,886,000)

- 손상 검사 결과의 회수가능액은 장부금액을 121,723,000천원 초과하였습니다.
- 회수가능액과 장부금액을 일치시키는 할인율은 12.3%이며, 회수가능액과 장부금액을 일치시키는 영구성장률은 0.0%입니다.

(주2) - Peker Surface Designs Industry and Trade Joint Stock Company 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	(17,345,345)	20,124,391
영구성장률의 변동	10,977,146	(9,503,704)

- 손상 검사 결과의 회수가능액은 장부금액을 69,910,294천원 초과하였습니다.
- 회수가능액과 장부금액을 일치시키는 할인율은 20.1%입니다.

주요 가정을 통한 해당 가치는 경영진의 첨단소재 부문 및 Peker Surface Designs Industry and Trade Joint Stock Company에 대한 미래 추세의 추정을 나타내고 있으며 외부자료와 내부자료(역사적 자료)를 근거로 손상검사 결과 현금창출단위 사용가치가 장부금액을 초과하여 손상차손을 인식하지 않았습니다.

(주3) 연결실체는 전기말 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. 전기말 현재 첨단소재사업부문의 미래현금흐름의 할인에 적용된 가중평균자본비용은 아래와 같습니다.

구분	가중평균자본비용
첨단소재사업부문	10.7%
Peker Surface Designs Industry and Trade Joint Stock Company	15.8%

(주3) - 첨단소재사업부문 사용가치 계산시 할인율 및 영구성장률 변동이 기업가치에 미치는 영향이 중요하며 가정 변동에 따라 손상금액에 미치는 손상 검사 결과는 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.
- 첨단소재사업부문 회수가능액과 장부금액을 일치시키는 할인율은 11.2%이며, 회수가능액과 장부금액을 일치시키는 영구성장률은 0.6%입니다.

- Peker Surface Designs Industry and Trade Joint Stock Company 사용가치 계산시 할인율 및 영구성장률 변동이 기업가치에 미치는 영향이 중요하며 가정 변동에 따라 손상금액에 미치는 손상 검사 결과는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	1% 상승	1% 하락
할인율의 변동	(13,699,982)	15,706,339
영구성장률의 변동	8,470,486	(7,398,272)

- 손상 검사 결과의 회수가능액은 장부금액을 59,899,782천원 초과하였습니다.
- 회수가능액과 장부금액을 일치시키는 할인율은 21.5%입니다.

주요 가정을 통한 해당 가치는 경영진의 첨단소재 부문 및 Peker Surface Designs Industry and Trade Joint Stock Company에 대한 미래 추세의 추정을 나타내고 있으며 외부자료와 내부자료(역사적 자료)를 근거로 손상검사 결과 현금창출단위 사용가치가 장부금액을 초과하여 손상차손을 인식하지 않았습니다.

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

(단위: 천원)

구 분	당기	전기
기초금액	(139,845,300)	(139,845,300)
손상차손	-	-
기말금액	(139,845,300)	(139,845,300)

한편, 당기와 전기 중 영업권의 손상차손누계액 변동사항은 없습니다.

20. 기타무형자산

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

(당기말)

(단위: 천원)

구 분	취득원가	상각누계액	손상차손누계액	장부금액
산업재산권	13,956,094	(8,147,358)	-	5,808,736
회원권	26,324,485	-	(101,855)	26,222,630
고객관계 등	1,067,325,000	(430,028,944)	-	637,296,056
기타의무형자산	195,947,384	(156,417,461)	(185,111)	39,344,812
합 계	1,303,552,963	(594,593,763)	(286,966)	708,672,234

(전기말)

(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

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)	기 타 (주3)	기말금액
산업재산권	5,845,231	948,564	-	(5)	(985,064)	10	5,808,736
회원권	26,222,630	-	-	-	-	-	26,222,630
고객관계 등	712,083,698	-	-	-	(74,787,642)	-	637,296,056
기타의무형자산	67,364,572	1,060,293	-	3,446,550	(12,799,326)	(19,727,277)	39,344,812
합 계	811,516,131	2,008,857	-	3,446,545	(88,572,032)	(19,727,267)	708,672,234

(주1) 당기 대체 합계액은 유형자산으로부터의 대체금액 및 매각예정비유동자산으로의 대체금액입니다.

(주2) 당기 상각비 중 10,059,333천원은 판매비와관리비에 포함되고 나머지는 매출원가 등에 포함되어 있습니다.

(주3) 환율변동 등으로 인한 효과입니다.

(전 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) 전기 대체 합계액은 유형자산으로부터의 대체금액 및 선급비용 등으로의 대체금액입니다.

(주2) 전기 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 현금창출단위로 간주하여 손상검사를 수행하였습니다.(16-2 주석 참조)

(주4) 전기 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 47 참조)

(주5) 환율변동 등으로 인한 효과입니다.

21. 매각예정비유동자산

21-1 당기와 전기 중 매각예정비유동자산 및 부채의 변동내역은 다음과 같습니다.

(당기)

(단위: 천원)

구 분	기초금액	평 가	대 체(주1)	손 상(주2)	처 분	기말금액
매각예정처분자산집단의 자산	-	-	11,945,950	(2,856,801)	(9,089,149)	-
매각예정자산	15,395,855	262,647	-	-	(15,658,502)	-
자산 합계	15,395,855	262,647	11,945,950	(2,856,801)	(24,747,651)	-
매각예정처분자산집단의 부채	-	-	6,089,149	-	(6,089,149)	-
부채 합계	-	-	6,089,149	-	(6,089,149)	-

(주1) 당기의 대체 금액은 2021년 7월 1일 데크항공 매각 계약 체결에 따라 데크항공 관련자산집단을 대체한 금액입니다. 해당 금액은 2021년 7월 1일 거래 종결 되어 처분 하였습니다.

(주2) 연결실체는 데크항공과 관련된 매각예정처분자산을 장부금액과 순공정가치 중 작은 금액으로 측정하였으며, 당기 중 장부금액과 순공정가치의 차이 2,857백만원을 손상차손으로 인식하였습니다.

(전기)

(단위: 천원)

구 분	기초금액	처 분	대체 (주1)	기말금액
매각예정자산	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.

21-2 당기말 및 전기말 현재 매각예정자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구 분	당기말	전기말
토 지	-	1,166,290
건 물	-	3,486,717
주 식	-	10,742,848
합 계	-	15,395,855

22. 매입채무및기타채무

당기말과 전기말 현재 매입채무및기타채무의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당기말		전기말	
	유 동	비유동	유 동	비유동
매입채무	1,667,616,061	-	866,036,250	-
미지급금	265,927,503	-	217,636,672	-
합 계	1,933,543,564	-	1,083,672,922	-

23. 당기손익-공정가치금융부채

당기말과 전기말 현재 당기손익-공정가치금융부채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당기말		전기말	
	유 동	비유동	유 동	비유동
매매목적파생상품	4,825,340	7,863,861	7,693,798	20,184,480

24. 차입금및사채

24-1 당기말과 전기말 현재 차입금및사채의 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당기말		전기말	
	유 동	비유동	유 동	비유동
단기차입금	1,019,993,751	-	619,839,243	-
장기차입금	354,801,096	635,407,541	271,883,942	859,857,708
사채	379,886,440	1,157,837,196	349,943,418	1,147,989,970
합 계	1,754,681,287	1,793,244,737	1,241,666,603	2,007,847,678

24-2 당기말과 전기말 현재 단기차입금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

내 역	차입처	이자율(당기말)	당기말	전기말
매출채권양도 (주1)	Daniz Bank	8.25%	400,489	1,276,335
매출채권담보차입(주2)	Industrial and Commercial Bank of China 등	3.2%~3.45%	16,715,147	8,762,297
USANCE	㈜하나은행 등	3M Libor + 0.18% ~ 3M Libor + 0.20%	178,214,612	115,784,765
	㈜하나은행	6M Libor + 0.60%	5,435,518	1,873,317
	㈜신한은행	6M Libor + 0.70%	6,455,344	3,214,387
수입자금	산업은행 등	3M Libor + 0.33% ~ 3M Libor + 0.35%	600,857,067	308,287,198
일반대출	CITI Bank	-	-	115,187
		-	-	999,124
		-	-	116,511
		-	-	2,519,395
		1Y LPR - 0.05%	2,772,141	1,182,377
		1Y LPR - 0.45%	15,240,826	-
		3M Libor + 1.00%	3,556,500	-
		3M Libor + 1.00%	1,185,500	3,264,000
		0.00%	2,967	-
	Sumitomo Mitsui Banking Corporation	은행조달금리(주3) + 0.60%	11,332,640	5,271,300
		-	-	2,635,650
		6M Libor + 1.00%	59,275,000	54,400,000
	Mizuho Bank	3M Libor + 1.00%	59,275,000	54,400,000
	㈜한국스탠다드차타드은행	6M Libor + 1.00%	59,275,000	54,400,000
	ANZ Bank	-	-	1,337,400
합 계			1,019,993,751	619,839,243

(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: 0.07% 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)	-	2025-12-28	1,606,313	-	1,441,641	-
한국수출입은행	-	-	-	-	25,000,000	-
Peker Family 등 (주2,3)	-	-	-	40,356,478	-	48,296,209
Mizuho Bank	3M Libor + 0.95%	2022-12-20	114,993,500	-	-	105,536,000
	3M Libor + 0.90%	2023-01-17	-	17,136,403	-	15,727,040
		2023-01-20	-	58,089,500	-	53,312,000
	3.07%	2024-12-22	-	68,000,000	-	-
CTI Bank	-	2021-03-17	-	-	10,880,000	-
DBS Bank	-	2021-03-22	-	-	17,430,357	-
	3.88%	2022-03-21	19,000,606	-	-	17,430,357
	CoF + 0.90%	2022-07-12	3,271,071	-	2,957,148	2,957,148
ANZ Bank	3M Euribor + 0.65%	2022-06-13	1,875,280	-	-	2,704,390
		2022-10-14	2,879,825	-	-	6,670,828
		2022-12-20	7,034,051	-	-	7,572,291
		2023-09-03	-	5,367,346	-	-
Credit Agricole corporate and investment bank	3M Euribor + 1.05%	2026-03-29	3,386,086	23,702,615	-	26,544,480
㈜우리은행	6M Euribor + 1.26%	2024-09-13	4,514,785	9,029,567	-	13,272,240
한국수출입은행	0.00%	2022-06-20	568,863	-	-	557,434
한국수출입은행 외 8개 은행	6M Libor + 1.99%	2020-06-21~ 2025-06-23	48,917,679	103,431,408	44,695,246	139,819,322
	6M Libor + 1.10%	2020-06-21~ 2025-06-23	48,917,679	103,431,408	44,695,246	139,819,322
			97,835,358	206,862,816	89,390,491	279,638,647
	-	2020-06-21~ 2021-06-21	-	-	35,393,813	-
합 계			354,801,096	635,407,541	271,883,942	859,857,708

(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	-	2021-07-28	-	-	200,000,000	-
사채-51-2회	2.48%	2022-10-08	100,000,000	-	-	100,000,000
사채-52-3회	-	2021-04-28	-	-	150,000,000	-
사채-52-4회	2.60%	2026-04-28	-	60,000,000	-	60,000,000
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	-	200,000,000
사채-56-2회	1.54%	2025-07-28	-	100,000,000	-	100,000,000
사채-57-1회	1.38%	2024-04-28	-	100,000,000	-	-
사채-57-2회	1.91%	2026-04-28	-	200,000,000	-	-
사채-57-3회	2.42%	2031-04-28	-	90,000,000	-	-
사채할인발행차금			(113,560)	(2,162,804)	(56,582)	(2,010,030)
합 계			379,886,440	1,157,837,196	349,943,418	1,147,989,970

한편, 당기말 현재 제51회, 제52회, 제53회, 제54회, 제55회, 제56회 및 제57회 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	2,415,353	-	1,345,316	-
	통화 및 이자율스왑	2,349,701	1,312,222	-	-
매매목적	통화스왑	394,391	-	107,024	-
	이자율스왑	-	-	4,718,316	7,863,861
합 계		5,159,445	1,312,222	6,170,656	7,863,861

(전기말)

(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

25-2 위험회피 파생상품

연결실체는 환율변동위험은 공정가치위험회피평가금액으로, 이자율위험은 현금흐름위험회피평가금액으로 인식하고 있습니다. 당기말과 전기말 현재 외화장기차입금(주석 24 참조)과 관련한 환율변동 및 이자율변동 위험을 회피할 목적으로 통화 및 이자율스왑 계약을 체결하고 있으며, 모든 통화 및 이자율스왑의 공정가액은 거래은행이 제공한 평가내역을 이용하였습니다.

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	2021-10-08 ~ 2021-12-30	2022-01-07 ~ 2022-03-11	EUR 100,000	1,332.80 ~ 1,382.28	136,699,150	2,358,552
			CNY 540,000	182.29 ~ 184.35	99,079,650	(1,288,515)
합 계						1,070,037

(전기말)

(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

(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	1,988,500	361,201	2,349,701
	2020-01-15	2023-01-17	1.68%	16,767,800	1,160.00	USD 14,455	368,603	33,994	402,597
	2020-01-21	2023-01-20	1.74%	57,183,000	1,167.00	USD 49,000	906,500	3,125	909,625
합 계							3,263,603	398,320	3,661,923

(전기말)

(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)

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 13개월 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	2,415,353	1,345,315	2,826,494	14,884,203	-	-
통화 및 이자율스왑	15,644,363	-	-	-	1,898,712	-
합계	18,059,716	1,345,315	2,826,494	14,884,203	1,898,712	-

(전 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

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.

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

(1) 통화스왑 상세내역

(당기말)

(원화단위: 천원, 외화단위: 천JPY, 천USD, 천MYR)

계약처	계약일	만기일	매도통화	계약환율 (JPY,MYR)	매입통화	공정가치
Sumitomo Mitsui Banking Corporation	2021-02-09 ~ 2021-12-27	2022-01-24 ~ 2022-09-06	JPY 5.7 ~ JPY 203,250.5	105.07 ~ 114.47	USD 0.1 ~ USD 1,767.8	394,391
HSBC	2021-12-27	2022-01-13	MYR 20,000.0	4.1909	USD 4,772.2	(25,614)
HSBC	2021-12-30	2022-01-20	MYR 20,000.0	4.1763	USD 4,788.9	(4,090)
Malayan Bank Berhand	2021-12-27	2022-01-14	MYR 20,000.0	4.1874	USD 4,776.2	(17,292)
J.P.Morgan	2021-12-27	2022-01-14	MYR 20,000.0	4.1859	USD 4,777.9	(24,469)
BNP Paribas	2021-12-27	2022-01-13	MYR 20,000.0	4.1894	USD 4,774.0	(15,814)
UOB	2021-12-27	2022-01-13	MYR 20,000.0	4.1873	USD 4,776.3	(19,745)

(전기말)

						(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 (주1)

(당기말)

						(원화단위: 천원, 외화단위: 천USD)
계약처	계약일	만기일	계약금액	변동금리	고정금리	공정가치
ING Bank 외	2017-05-24	2025-11-19	USD 58,074.92 ~ USD 81,785.10	6M Libor + 2.211%	2.44%	(12,582,177)

(전기말)

						(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%	(27,550,133)

(주1) ISDA는 이자율지표 개혁의 일환으로 주요 IBOR의 산출이 중단되는 경우 어떤 대체 지표 이자율을 사용할지를 정하였고, ISDA 프로토콜에 가입한 경우 자동으로 대체 지표 이자율이 적용될 예정입니다. 연결실체는 USD Libor를 회피대상위험으로 하는 이자율 스왑 계약을 체결하였고, 이에 대해 2022년에 ISDA 프로토콜에 가입할 예정입니다.

(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	722,840	103,315	593,839	77,131	-	-
이자율스왑	16,832,611	-	-	-	-	-
합계	17,555,451	103,315	593,839	77,131	-	-

(전 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	-	-

26. 퇴직급여제도

26-1 확정기여형퇴직급여제도

연결실체는 확정기여형퇴직급여제도를 시행하고 있습니다. 확정기여형퇴직급여제도의 시행에 따른 퇴직금부담금은 당기 비용으로 인식하고 있으며, 연결실체가 당기 중 퇴직급여로 계상한 금액은 9,787,727천원(전기: 7,771,899천원)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	343,447,619	343,324,215
사외적립자산의 공정가치	(363,322,527)	(340,563,189)
순확정급여부채(자산)	(19,874,908)	2,761,026

(2) 당기와 전기의 순확정급여부채(자산)의 변동내용은 다음과 같습니다.

(당 기)

(단위: 천원)

구 분	확정급여채무 현재가치	사외적립자산	합 계
기초금액	343,324,215	(340,563,189)	2,761,026
당기근무원가	39,572,180	-	39,572,180
이자비용(이자수익)	9,798,569	(9,836,950)	(38,381)
인구통계학적가정의 변동에서 발생하는 순확정급여부채의 재측정요소	(2,364,575)	-	(2,364,575)
재무적가정의 변동에서 발생하는 순확정급여부채의 재측정요소	(21,606,320)	-	(21,606,320)
경험조정에 의한 순확정급여부채의 재측정요소	1,952,601	3,339,855	5,292,456
관리수수료	-	987,442	987,442
계열사로부터의 전출입액	(23,928)	23,928	-
사외적립자산 납입액	-	(41,119,764)	(41,119,764)
지급액	(8,880,593)	8,540,862	(339,731)
정산된 부채	(15,886,920)	15,244,409	(642,511)
환율변동으로 인한 효과	269,921	60,880	330,801
매각예정부채로의 분류	(2,707,531)	-	(2,707,531)
기말금액	343,447,619	(363,322,527)	(19,874,908)

(전 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

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	1.54 ~ 4.46	0.82 ~ 4.06
임금상승률	0.17 ~ 3.52	0.06 ~ 3.51

한편, 확정급여채무의 가중평균 만기는 2.90년~15.11년입니다.

(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	(31,600,980)	37,115,847
기대임금상승률의 변동	37,041,559	(32,016,585)

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 13,097,402천원과 17,060,773천원입니다.

27. 기타금융부채

당기말과 전기말 현재 기타금융부채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당기말		전기말	
	유 동	비유동	유 동	비유동
미지급비용	64,354,628	-	55,737,590	-
미지급금	276,711	5,758,653	212,150	6,249,528
예수보증금	8,598,932	3,186	10,879,000	-
위험회피지정파생상품부채	1,345,315	-	156,753	14,601,354
금융보증부채	238,000	824,000	527,000	1,281,000
비지배지분부채 (주1)	-	1,970,476	-	92,815
합 계	74,813,586	8,556,315	67,512,493	22,224,697

(주1) 당기말과 전기말 현재 롯데케미칼이노베이션펀드1호, 롯데케미칼이노베이션펀드2호, 롯데케미칼ESG펀드의 비지배지분은 기업회계기준서 제1032호 ' 금융상품: 표시' 에 따라 부채로 분류하였습니다.

28. 기타부채

당기말과 전기말 현재 기타부채 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당기말		전기말	
	유 동	비유동	유 동	비유동
선수금	119,057,681	-	83,218,343	-
선수수익 (주1)	242,797,930	12,408,255	182,797,789	13,432,349
예수금	15,922,383	-	19,736,007	-
예수부가세	3,095,612	-	2,595,373	-
장기종업원급여	-	13,097,402	-	17,060,773
기타부채	178,516,927	2,184,381	86,972,203	2,019,019
합 계	559,390,533	27,690,038	375,319,715	32,512,141

(주1) 당기말과 전기말 현재 지배기업 대산공장의 NC(Naphtha Cracker) 플랜트 내 컴프레서 화재 발생에 대하여 수령한 가도보험금 241,776,170천원 및 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	-	-	-	-
복구충당부채	132,499	118,394,554	-	92,566,586
기타충당부채	946,211	30,979,855	7,608,270	2,066,089
합 계	1,078,710	149,374,409	7,608,270	94,632,675

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	-	-	-	-	-
복구충당부채	92,566,586	17,301,949	-	8,658,518	118,527,053
기타충당부채 (주3)	9,674,359	40,373,783	(18,123,834)	1,758	31,926,066
합 계	102,240,945	57,675,732	(18,123,834)	8,660,276	150,453,119

(주1) 복구충당부채 추정 시 적용되는 만기 시의 복구원가 증가 및 할인율 변동으로 인한 효과가 포함되어 있습니다.

(주2) 환율변동으로 인한 효과입니다.

(주3) 당기 기타충당부채 증가내역에는 롯데베르살리스 엘라스토머스㈜와의 자금보충약정에 의해 인식한 추가 설정액 34,858,000천원이 포함되어 있으며, 기타충당부채 감소 내역에는 공동기업투자 손상과 관련한 충당부채 상계금액 17,281,000천원이 포함되어 있습니다(주석 14-5 참고). 당기말 현재 롯데베르살리스엘라스토머스(주)에 대한 자금보충약정과 관련한 기타충당부채는 24,494,000천원입니다.

(전 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 (주3)	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

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

(주2) 환율변동으로 인한 효과입니다.

(주3) 전기 기타충당부채 변동내역에는 롯데베르살리스 엘라스토머스(주)와의 자금보충약정에 의해 인식한 기타충당부채 6,917,000천원이 포함되어 있습니다.

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	2021년	2022년	2023년	2024년	2025년	합 계
무상할당 배출권	7,080,969	7,341,976	7,544,908	7,247,459	6,978,925	36,194,237
배출량 추정치	6,449,341	6,412,624	6,763,000	7,003,500	6,784,000	33,412,465

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

(단위: 톤)

구 분	2021년	2022년	2023년	2024년	2025년
최초 할당수량	6,927,473	6,930,773	6,930,773	6,860,391	6,860,391
추가할당	-	-	-	-	-
할당취소	-	-	-	-	-
전년도이월량	164,431	417,962	624,043	395,749	126,106
기말 할당수량	7,091,904	7,348,735	7,554,816	7,256,140	6,986,497

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 연결실체의 기타불입자본의 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당기말	전기말
주식발행초과금	22,913,228	22,913,228
기타자본잉여금	852,831,593	857,577,607
합 계	875,744,821	880,490,835

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

(단위: 천원)

구 분	당 기	전 기
기초	880,490,835	880,837,947
종속기업의 주식발행비	(270,457)	(347,112)
연결실체 내 자본거래 (주1,2)	(4,988,881)	-
자기주식소각	513,324	-
기말	875,744,821	880,490,835

(주1) Lotte Chemical Titan Holding Berhad와 그 종속기업의 주식배당선택권 시행에 따른 지분율 변동 효과입니다.(주석 1 참조)

(주2) 배당간주 과세 배제요건을 만족하여 연결실체의 손익을 개선하고자 롯데케미칼 주식회사는 Lotte Chemical Titan Holding Berhad와 그 종속기업이 보유한 Lotte Ube Synthetic Rubber Sdn. Bhd. 지분 10%를 매입하였습니다.

32. 이익잉여금과 배당금

32-1 당기말과 전기말 현재 연결실체의 이익잉여금의 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당기말	전기말
법정적립금		
이익준비금 (주1)	85,688,548	85,688,548
임의적립금		
사업확장적립금	9,998,502,793	10,022,502,793
기타임의적립금 (주2)	1,400,000	1,400,000
미처분이익잉여금	3,221,920,021	1,967,328,574
합 계	13,307,511,362	12,076,919,915

(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 연결실체의 이익잉여금의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당 기	전 기
기초금액	12,076,919,915	12,158,354,452
당기순이익	1,345,654,658	158,468,912
배당금 지급	(123,391,508)	(229,645,307)
확정급여제도의 재측정요소	13,552,291	6,292,523
지분법이익잉여금 변동	(3,900,798)	4,866,015
기타포괄손익누계액에서 미처분이익잉여금으로 대체 (주1)	(809,871)	(21,416,680)
자기주식 소각	(513,325)	-
기말금액	13,307,511,362	12,076,919,915

(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	3,600 원	123,391,508

(전 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

33. 기타자본구성요소

33-1 당기말과 전기말 현재 연결실체의 기타자본구성요소의 구성내역은 다음과 같습니다
.

(당기말)

(단위: 천원)

구 분	세전금액	법인세효과	이익잉여금 대체	세후금액
파생상품평가손익	398,321	(109,538)	-	288,783
기타포괄손익-공정가치금융자산평가손익	(27,111,977)	7,555,381	22,226,551	2,669,955
지분법자본변동	74,698,158	(34,352,309)	-	40,345,849
해외사업장환산외환차이	12,278,540	-	-	12,278,540
합 계	60,263,042	(26,906,466)	22,226,551	55,583,127

(전기말)

(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)

33-2 당기와 전기 중 연결실체의 기타자본구성요소의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당 기	전 기
기초금액	(282,271,862)	(6,170,250)
기중평가액		
파생상품평가손익	2,618,914	(2,249,363)
법인세효과	(720,201)	618,575
기타포괄손익-공정가치금융자산평가손익	14,353,120	(14,652,076)
법인세효과	(3,947,108)	4,029,321
지분법자본변동	87,778,510	(32,430,500)
법인세효과	(21,057,475)	4,560,777
해외사업장환산외환차이	258,019,358	(257,395,026)
이익잉여금 대체 (주1)	809,871	21,416,680
기말금액	55,583,127	(282,271,862)

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

34. 판매비와관리비

당기와 전기 중 판매비와관리비의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당기	전기
1. 급여	204,578,358	176,396,178
2. 퇴직급여	17,209,449	21,030,123
3. 복리후생비	38,031,740	33,714,497
4. 여비교통비	3,951,087	3,986,878
5. 통신비	3,368,546	3,727,673
6. 수도광열비	1,869,703	1,957,603
7. 세금과공과	9,618,035	8,996,412
8. 소모품비	16,239,713	16,013,441
9. 도서인쇄비	319,379	483,051
10. 임차료	12,595,371	15,292,680
11. 감가상각비	26,176,767	28,079,633
12. 무형자산상각비	10,059,333	11,415,471
13. 수선유지비	12,563,040	13,571,669
14. 차량유지비	1,618,673	1,527,162
15. 보험료	6,143,041	5,540,433
16. 지급수수료	97,811,801	73,486,838
17. 판매수수료	17,288,854	14,902,295
18. 운반보관료	288,395,761	229,493,913
19. 접대비	2,372,582	2,167,504
20. 판매촉진비	1,518,374	1,709,951
21. 광고선전비	40,717,970	26,328,124
22. 교육훈련비	4,294,574	3,384,407
23. 피해보상비	2,669,358	1,859,021
24. 견본비	12,305,114	15,588,911
25. 대손상각비(환입)	(337,350)	2,728,056
26. 잡비	4,476,587	2,975,517
27. 연구개발비	92,453,132	80,028,807
합 계	928,308,992	796,386,248

35. 금융수익

35-1 당기와 전기 중 금융수익의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당 기	전 기
이자수익:		
상각후원가측정금융자산	31,582,805	54,996,220
기타포괄손익-공정가치금융자산	-	128
소 계	31,582,805	54,996,348
외환차익	50,124,924	68,859,355
외화환산이익	32,484,614	50,460,523
파생상품평가이익	18,059,715	1,433,106
파생상품거래이익	2,826,494	4,562,389
당기손익-공정가치금융자산평가이익	17,174,081	6,882,140
당기손익-공정가치금융부채평가이익	25,317,949	781,002
당기손익-공정가치금융자산처분이익	593,839	178,564
금융보증수익	769,717	780,801
비지배지분평가이익	62,339	7,103
합 계	178,996,477	188,941,331

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

(단위: 천원)

구 분	당 기	전 기
상각후원가측정금융자산	103,828,674	117,436,293
위험회피지정파생상품자산	20,886,209	5,995,495
당기손익-공정가치금융자산	42,554,369	7,670,244
기타포괄손익-공정가치금융자산	-	128
상각후원가로 측정하는 금융부채	10,957,508	57,058,370
금융보증계약	769,717	780,801
합 계	178,996,477	188,941,331

36. 금융비용

36-1 당기와 전기 중 금융비용의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당 기	전 기
이자비용:		
사채 이자	33,990,946	32,525,200
기타 이자비용	53,663,305	79,224,627
소 계	87,654,251	111,749,827
차감: 적격자산의 원가에 포함된 금액	(2,483,718)	(4,072,832)
차감 계	85,170,533	107,676,995
외환차손	75,623,649	82,394,311
외화환산손실	39,543,448	28,814,087
파생상품평가손실	1,345,315	12,537,513
파생상품거래손실	14,884,203	5,764,563
당기손익-공정가치금융자산평가손실	582,436	336,848
당기손익-공정가치금융부채평가손실	103,315	16,244,471
당기손익-공정가치금융부채처분손실	77,131	532,707
금융보증비용	38,174,141	7,517,000
합 계	255,504,171	261,818,495

당기와 전기의 차입금에 대한 가중평균자본화이자율은 각각 연 1.05% ~ 3.07% 및 1.05% ~ 2.27%입니다.

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

(단위: 천원)

구 분	당 기	전 기
상각후원가측정금융부채	200,337,630	218,885,393
위험회피지정파생상품부채	16,229,518	18,302,076
당기손익-공정가치금융자산	-	242,672
당기손익-공정가치금융부채	762,882	16,871,354
금융보증계약	38,174,141	7,517,000
합 계	255,504,171	261,818,495

37. 기타영업외손익

당기와 전기 중 기타영업외수익 및 기타영업외비용의 내역은 다음과 같습니다.

37-1 기타영업외수익

(단위: 천원)

구 분	당 기	전 기
외환차익	156,156,091	140,818,788
외화환산이익	21,939,314	13,149,855
공동영업처분이익	69,236,652	-
유형자산처분이익	3,025,989	8,167,546
사용권자산처분이익	20,986	32,370
매각예정비유동자산처분이익	-	25,784,832
기타의대손충당금환입	-	159,848
배당금수익 (주1)	5,175,172	734,678
잡이익	30,205,676	22,686,991
합 계	285,759,880	211,534,908

(주1) 당기 중 기타포괄손익-공정가치 측정 항목으로 지정한 지분상품에 대한 배당금은 ㈜한주와 Showa Denko K.K의 배당금이며, 금액은 각각 489,600천원과 4,684,301천원입니다.

37-2 기타영업외비용

(단위: 천원)		
구 분	당 기	전 기
외환차손	134,847,111	146,719,865
외화환산손실	32,756,232	26,079,999
기타포괄손익-공정가치금융자산처분손실	-	240,064
유형자산처분손실	18,168,224	12,605,706
유형자산손상차손	13,360,938	55,042,743
사용권자산처분손실	-	1,772,828
사용권자산손상차손	-	5,538,088
매각예정비유동자산처분손실	100,960	2,322,418
매각예정비유동자산손상차손	2,856,801	-
무형자산처분손실	-	202,787
무형자산손상차손	-	169,826
기부금	7,898,286	8,842,748
기타의대손상각비(환입)	-	(739)
잡손실 (주1)	13,348,514	57,337,313
합 계	223,337,066	316,873,646

(주1) 2020년 3월 4일 지배기업 대산공장의 NC(Naphtha Cracker) 플랜트 내 컴프레서 화재발생에 따른 재해손실이 당기 2,580백만원, 전기 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. 당기말과 전기말 현재 상기 보험에 따라 수령한 가도보험금 241,776,170천원 및 110,350,000천원을 각각 선수수익으로 계상하고 있으며, 당기와 전기 중 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	298,326,409	131,211,612
자본에 직접 가감되는 당기 및 이연법인세	(29,932,887)	5,834,520
일시적차이로 인한 이연법인세 변동	220,843,246	(76,206,744)
이연법인세의 환율변동효과	(12,551,522)	10,558,921
법인세비용	476,685,246	71,398,309

38-2 당기와 전기의 회계이익과 법인세비용의 관계는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당 기	전 기
법인세비용차감전순이익	1,902,286,914	246,746,458
적용세율에 따른 세부담액	515,615,825	71,451,411
조정사항		
비과세수익	(25,225,803)	(59,455,402)
비공제비용	15,536,460	39,137,611
세액공제(농어촌특별세 포함)	(20,824,103)	(5,158,367)
미인식이연법인세의 변동	(138,779)	34,316,426
법인세추납액(환급액)	(23,844,261)	(4,665,349)
미환류소득 법인세	18,605	-
기타	15,547,302	(4,228,021)
법인세비용	476,685,246	71,398,309
유효세율(법인세비용/법인세비용차감전순이익)	25.06%	28.94%

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

(당 기)

(단위: 천원)

구 분	기 초	증 감	기 말
퇴직급여채무	316,207,230	117,929	316,325,159
종속기업, 관계기업 및 공동기업투자	(249,397,279)	(896,250,309)	(1,145,647,588)
외화환산손익	-	723,209	723,209
압축기장충당금	(154,741,569)	-	(154,741,569)
유형자산관련	(836,535,358)	(853,341,422)	(1,689,876,780)
파생상품평가손익(자본)	2,220,593	(2,618,913)	(398,320)
파생상품평가손익	-	12,582,179	12,582,179
기타포괄손익-공정가치금융자산평가이익	11,468,665	(15,239,043)	(3,770,378)
퇴직보험예치금	(332,951,179)	(21,966,931)	(354,918,110)
투자소득공제(Investment Tax Allowance)	154,488,031	(145,291,678)	9,196,353
유보소득배당간주	438,997,189	(33,833,825)	405,163,364
공정가치 변동	(726,228,080)	74,958,250	(651,269,830)
기타	(206,386,753)	1,186,189,842	979,803,089
소 계	(1,582,858,510)	(693,970,712)	(2,276,829,222)
이연법인세인식제외	(128,241,445)		(197,586,798)
이연법인세인식대상 금액	(1,454,617,065)		(2,079,242,424)
세율 (주1)	35.17%		35.22%
이연법인세자산(부채)	(511,570,143)		(732,394,634)
이월세액공제	29,775		11,020
미환류소득 법인세	-		-
이연법인세자산(부채) 총계	(511,540,368)		(732,383,614)

(전 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)		(511,570,143)
이월세액공제	5,225,226		29,775
미환류소득 법인세	(2,997,321)		-
이연법인세자산(부채) 총계	(587,747,112)		(511,540,368)

(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	306,481,068	308,352,377
기타일시적차이 및 이월결손금	(504,067,866)	(436,593,822)
합 계	(197,586,798)	(128,241,445)

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

(단위: 천원)

구 분	당 기	전 기
기타포괄손익-공정가치금융자산평가손익	(3,947,108)	4,029,321
파생상품평가손익	(720,201)	618,575
지분법자본변동	(21,057,475)	4,560,778
지분법이익잉여금	941,970	(1,101,573)
확정급여제도의 재측정요소	(5,150,073)	(2,272,581)
합 계	(29,932,887)	5,834,520

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	-	(976,300,492)	(976,300,492)
재고자산 매입액	-	14,710,349,865	14,710,349,865
급여	204,578,358	350,395,809	554,974,167
퇴직급여	17,209,449	32,112,076	49,321,525
복리후생비	38,031,740	66,647,790	104,679,530
감가상각비	26,176,767	717,987,140	744,163,907
무형자산상각비	10,059,332	78,512,701	88,572,033
지급수수료	97,811,801	184,574,884	282,386,685
운반보관료	288,395,761	528,986,632	817,382,393
기타	246,045,784	(36,753,863)	209,291,921
합 계	928,308,992	15,656,512,542	16,584,821,534

(전 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

40. 주당이익

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

(단위: 원, 주)

구분	당기	전기
지배기업주주에게 귀속되는 당기순이익(A)	1,345,654,658,440	158,468,912,016
지배기업주주에게 귀속되는 계속당기순이익(B)	1,345,654,658,440	158,468,912,016
가중평균유통보통주식수(C)	34,275,419	34,275,419
기본주당이익(D=A÷C)	39,260	4,623
기본주당계속영업이익(E=B÷C)	39,260	4,623

40-2 가중평균유통보통주식수의 산정 내역은 다음과 같습니다.

(당 기)

(단위: 일, 주)

구분	기간	일수	유통주식수	적수
기초	2021.01.01~2021.12.31	365	34,275,419	12,510,527,935
가중평균유통보통주식수				34,275,419

(전 기)

(단위: 일, 주)

구분	기간	일수	유통주식수	적수
기초	2020.01.01~2020.12.31	366	34,275,419	12,544,803,354
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	7,418,767,513	5,674,190,701
자본	15,451,196,495	13,712,355,294
부채비율	48.01%	41.38%

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	1,602,899,582	-	-	-	1,602,899,582
단기금융상품	1,699,360,176	-	-	-	1,699,360,176
장기금융상품	67,508,500	-	-	-	67,508,500
매출채권및기타채권	1,932,193,536	-	-	-	1,932,193,536
기타포괄손익-공정가치금융자산	-	189,022,415	-	-	189,022,415
당기손익-공정가치금융자산	-	-	1,245,481,957	-	1,245,481,957
기타금융자산	55,606,111	-	-	6,077,276	61,683,387
금융리스채권	2,517,810	-	-	-	2,517,810
합 계	5,360,085,715	189,022,415	1,245,481,957	6,077,276	6,800,667,363

(전기말)

(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

(2) 금융부채

(당기말)

(단위: 천원)

구 분	상각후원가 금융부채	당기손익-공정가치금융부채	위험회피회계적용 파생상품	금융보증계약	합 계
매입채무및기타채무	1,933,543,564	-	-	-	1,933,543,564
당기손익-공정가치금융부채	-	12,689,201	-	-	12,689,201
차입금및사채	3,547,926,025	-	-	-	3,547,926,025
기타금융부채	78,992,110	-	1,345,315	3,032,476	83,369,901
리스부채	117,856,733	-	-	-	117,856,733
합 계	5,678,318,432	12,689,201	1,345,315	3,032,476	5,695,385,424

(전기말)

(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

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)

구분	미국달러화		유로화		말레이시아화	
	자산	부채	자산	부채	자산	부채
기능통화						
원화	1,235,291,008	2,007,433,416	163,253,315	13,571,162	-	-
파키스탄화	-	45,761,007	-	402,257	-	-
달러화	-	-	-	352,645	595,103,604	59,740,820
위안화	461,831,422	5,693,385	-	-	-	-
합계	1,697,122,430	2,058,887,808	163,253,315	14,326,064	595,103,604	59,740,820

(전기말)

(단위: 천원)

구분	미국달러화		유로화		말레이시아화	
	자산	부채	자산	부채	자산	부채
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	-	-	-	-
합계	813,667,918	1,102,117,456	88,275,688	13,811,109	469,749,329	42,143,205

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

(당기말)

(단위: 천원)

구분	미국달러화	유로화	말레이시아화
기능통화			
원화	(77,214,241)	14,968,215	-
파키스탄화	(4,576,101)	(40,226)	-
달러화	-	(35,265)	53,536,278
위안화	45,613,804	-	-
합계	(36,176,538)	14,892,724	53,536,278

(전기말)

(단위: 천원)

구분	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)	-	-
합계	(28,844,954)	7,446,458	42,760,612

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.

이자율지표 개혁은 보통 변동이자율의 기반이 되는 지표로 사용되었던 Libor 금리가 없어지고 이를 유동성위험 이나 신용위험을 거의 반영하지 않은 변동이자율 지표로 대체하는 것을 의미 합니다. 연결실체는 USD Libor를 회피대상위험으로 하는 이자율스왑계약을 체결하고 있으며 2021년 12월 31일 현재 그 전환시기가 명확히 확정되었다고 볼 수 없기 때문에 불확실성이 남아있습니다. 연결실체는 이자율지표 개혁으로 인해 금융상품의 계약서를 변경해야 하는 법률적 위험에 노출되어 있으며, 그러한 변경을 처리하기 위한 프로세스 및 운영 위험에도 노출되어 있습니다. 또한 새로운 대체 지표 이자율을 회피대상위험으로 변경하여 위험회피관계에 미치는 영향을 검토해야 하며, 위험회피대상항목과 위험회피수단의 대체 지표이자율로의 전환 방법 및 그 시기를 일치시켜 위험회피의 비효과적인 부분을 최소화 해야 하는 위험에도 노출되어 있습니다. 연결실체는 아직 산출이 중단되지 않은 USD Libor 관련 금융상품에 대해서는 산출이 중단되기 전까지 Libor 금리를 직접 다른 대체 지표 이자율로 변경할 계획입니다.

- 비파생상품부채

전기말 현재 이자율지표 개혁에 노출되어 있었던 연결실체의 주요 비파생 금융부채는 USD Libor 변동금리부 차입부채(주석 24 참조)입니다. USD Libor 변동금리부 차입부채의 경우 연결실체는 향후 대체조항의 삽입과 대체 지표 이자율로 전환할 예정입니다.

Euribor 변동금리부 차입부채의 경우, 2019년 중 Euribor의 산출방식이 변경되어 2019년 7월 중 벨기에 금융서비스시장당국으로부터 유럽연합의 벤치마크법에 따라 그 사용이 계속될 수 있도록 승인을 받았습니다. 따라서 연결실체는 Euribor를 다른 대체 지표 이자율로 전환하지 않았으며, 향후에도 해당지표 이자율을 계속 사용할 수 있을 것으로 예상하고 있습니다.

- 파생상품

ISDA는 이자율지표 개혁의 일환으로 주요 IBOR의 산출이 중단되는 경우 어떤 대체 지표 이자율을 사용할지를 정한 대체조항을 신설하여 ISDA 표준계약서에 포함시켰습니다. 이러한 표준계약서는 2021년 1월 25일 이후 체결된 파생상품 거래에 모두 적용되고 있으며, 그 이전에 계약 체결된 파생상품 거래에도 동일한 대체조항을 삽입하려면 ISDA 프로토콜에 가입해야 합니다. 연결실체는 파생상품의 대체 지표 이자율 전환을 위해 향후 ISDA 프로토콜에 가입할 예정입니다.

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 5,516,529천원 감소/증가(전기: 3,393,760천원 감소/증가)하며 이는 주로 변동금리부 차입금의 이자율변동위험 때문입니다.

3) 기타 가격위험요소

연결실체는 지분상품, 금융채에서 발생하는 가격변동위험에 노출되어 있습니다. 지분상품은 매매목적이 아닌 전략적 목적으로 보유하고 있으며, 연결실체는 해당 투자자산을 활발하게 매매하고 있지는 않습니다. 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 189,022백만원(전기: 178,894백만원)입니다. 다른 변수가 일정하고 가격변동에 영향을 받는 지분증권의 가격이 10% 변동할 경우, 연결실체의 자본은 18,902백만원(전기: 17,889백만원) 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	45,214	51,231
	CNY	702,000	702,000
	KRW	379,789,712	380,508,944
	MYR	15,000	15,000

(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 (주1)	2,575,415,353	8,556,315	-	2,583,971,668
변동금리부 부채	1,321,921,345	602,253,262	-	1,924,174,607
고정금리부 부채	467,426,713	972,166,896	340,277,349	1,779,870,958
리스부채	28,376,564	52,554,470	49,016,172	129,947,206
합 계	4,393,139,975	1,635,530,943	389,293,521	6,417,964,439

(주1) 지급보증계약(Uz-Kor Gas Chemical LLC에 대한 담보제공 등) 568,403,518천원을 포함하고 있습니다.

(전기말)

(단위: 천원)				
구 분	1년 미만	1~5년	5년 이상	합 계
무이자 (주1)	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

(주1) 지급보증계약(Uz-Kor Gas Chemical LLC에 대한 담보제공 등) 556,778,077천원을 포함하고 있습니다.

지급보증계약에 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. 당기말 현재 지급보증계약에 따라 인식하고 있는 금융보증부채는 1,062,000천원입니다.

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	148,825,629	257,386,429	-	406,212,058
순유출	(89,163,361)	(266,173,633)	-	(355,336,994)
합 계	59,662,268	(8,787,204)	-	50,875,064

(전기말)

(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)

41-5 금융자산의 양도

당기말 현재 양도되었으나 전체가 제거되지 않은 양도 금융자산으로 할인양도된 매출채권 400백만원(전기: 1,276백만원)과 거래처에 대한 대금결제 목적으로 양도된 매출채권 16,715백만원(전기: 8,762백만원)을 단기차입금으로 계상하고 있습니다. 이와 관련된 금융부채는 단기차입금으로 계상된 17,115백만원(전기: 10,038백만원)입니다. 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(주석 24-2 참고).

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)	174,532,788	-	-	174,532,788
기타포괄손익-공정가치(비상장지분상품)	-	-	14,489,627	14,489,627
당기손익-공정가치금융자산	-	1,180,368,561	65,113,396	1,245,481,957
위험회피회계적용 파생상품자산	-	6,077,276	-	6,077,276
합 계	174,532,788	1,186,445,837	79,603,023	1,440,581,648
금융부채				
당기손익-공정가치금융부채	-	12,689,201	-	12,689,201
위험회피회계적용 파생상품부채	-	1,345,316	-	1,345,316
합 계	-	14,034,517	-	14,034,517

(전기말)

(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

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	평 가	환율변동	기말금액
기타포괄손익-공정가치(비상장지분상품)	12,457,147	-	2,037,446	(4,966)	14,489,627
당기손익-공정가치금융자산	7,744,844	57,605,766	(237,214)	-	65,113,396

(전 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

42-4 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, 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 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	13,426	기업잉여현금흐름 할인법	가중평균자본비용 (WACC)	9.35%	잉여현금흐름이 증가하고, 가중평균자본비용이 하락한다면 공정가치는 증가할 것임.
			잉여현금흐름 추정 (향후 5개년)	6,111~18,333 (백만원)	
상환전환우선주	3,951	H-W와 T-F모형	무위험수익률	2.22~2.25%	할인율과 무위험 수익률이 상승하면 공정가치는 감소할 것임.
			할인율	13.39~20.23%	
통화선도 및 통화, 이자율 스왑	(7,563)	할인된 현금흐름	해당사항 없음	해당사항 없음	해당사항 없음

(주1) 당기말 현재 순자산가치법으로 평가된 Lotte(China) Management Co., Ltd. 금액은 829백만원이며 평가되지 않은 비상장지분상품의 장부금액은 234백만원입니다.

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	㈜케이피켐텍, 삼박엘에프티㈜, 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., 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 롯데케미칼이노베이션펀드2호, 롯데케미칼ESG펀드
관계기업	롯데건설㈜, 현대케미칼㈜, 여수페트로㈜, 롯데정밀화학㈜, Clean H2 Infra Fund, 스탠다드에너지㈜ (주1)
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) 스탠다드에너지(주)는 연결실체가 이사 1인을 지명할 권리가 있는 유의적인 영향력을 보유하여 관계기업에 해당하나, 잔여재산 분배에 있어 우선권 및 상환권을 보유하고 있어 보통주에 투자한 투자자와 유사한 위험에 노출되지 않으므로 유의적 영향력을 보유하고 있음에도 불구하고 K-IFRS 1109호에 따라 당기손익-공정가치금융자산으로 분류하였습니다.

(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㈜	250,755	-	28,043	32,288,089
	롯데물산㈜	-	-	-	6,043,060
	소 계	250,755	-	28,043	38,331,149
관계기업	롯데건설㈜과 그 종속기업	4,696,904	1,383,164	7,720,143	190,657,067
	현대케미칼㈜	11,559,803	107,512	1,293,111,269	4,090,303
	여수페트로㈜	419	-	-	216,530
	롯데정밀화학㈜ (주1)	109,253	4,887,152	11,775,085	1,050
	소 계	16,366,379	6,377,828	1,312,606,497	194,964,950
공동기업	㈜씨텍	81,534,319	50	213,240,429	19,542,483
	롯데엠시시㈜	268,536,110	-	156,179,366	-
	롯데미쓰이화학㈜	6,600,030	-	-	5,049,700
	롯데베르살리스엘라스토머스㈜	130,745,762	467,640	2,587,839	-
	Lotte Sanjiang Chemical Co., Ltd.	69,456	232,323	74,537,475	-
	Lotte Ube Synthetic Rubber Sdn. Bhd	72,092,080	4,651,098	-	-
	Kor-Uz Gas Chemical Investment Ltd.	44,100	-	-	-
	소 계	559,621,857	5,351,111	446,545,109	24,592,183
기타특수관계자	롯데글로벌로지스㈜와 그 종속기업	19,369	62,640	23,939,072	130,297,443
	롯데알미늄㈜와 그 종속기업	20,996,320	170,446	15,188	159,235
	Uz-Kor Gas Chemical LLC	20,765,968	544,000	136,399,153	544,000
	소 계	41,781,657	777,086	160,353,413	131,000,678
기 타	롯데기업집단 계열회사	50,840,931	-	1,296,462	51,171,434
합 계		668,861,579	12,506,025	1,920,829,524	440,060,394

(주1) 유형자산 처분이 포함된 금액입니다. 지배기업은 당기 중 롯데정밀화학에 4,558,407 천원의 토지 및 건물을 매각하였습니다.

(전 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.	43,960,333	86,718	51,464,401	-
	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	386,662,484	5,617,550	333,166,064	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		492,978,133	7,751,308	976,070,259	399,217,580

(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㈜	-	39,770	-	814,525
	롯데물산㈜	-	7,602,857	-	10,814,756
관계기업	롯데건설㈜과 그 종속기업	719,703	97,685	-	15,165,016
	현대케미칼㈜	9,834,593	3,029,078	278,957,111	4,122,347
	여수페트로㈜	-	7,078	-	14,760
	롯데정밀화학㈜	-	25,129	2,616,873	-
공동기업	㈜씨텍	10,490,628	119,181	23,776,893	3,497,745
	롯데엠시시㈜	16,167,985	483,929	7,764,196	1,571,550
	롯데미쓰이화학㈜	209,844	484,950	-	19,500
	롯데베르살리스엘라스토머스㈜	36,648,494	32,417,616	221,466	13,832,960
	Lotte Sanjiang Chemical Co., Ltd.	-	119,672	-	-
	Lotte Ube Synthetic Rubber Sdn. Bhd.	29,630,983	1,813,932	-	-
	한덕화학㈜	-	-	-	-
	Kor-Uz Gas Chemical Investment Ltd.	-	25,725	-	-
기타특수관계자	롯데글로벌로지스㈜와 그 종속기업 (주1)	545	3,458	356,019	12,769,681
	롯데알미늄㈜와 그 종속기업	6,152,707	14,146	-	13,464
	Uz-Kor Gas Chemical LLC	4,330,139	1,524,337	60,611,760	-
기 타	롯데기업집단 계열회사	5,991,470	11,833,855	1,798	7,929,071
합 계		120,177,091	59,642,398	374,306,116	70,565,375

(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㈜	-	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	199,083	-	-
	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	67,905,999	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)

(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	Lotte Ube Synthetic Rubber Sdn. Bhd. (공동기업)	현 금	-	18,556,500
	현대케미칼㈜ (관계기업)	현 금	120,000,000	-
	롯데베르살리스 엘라스토머스㈜ (공동기업)	현 금	25,000,000	50,000,000
	Clean H2 Infra Fund(관계기업)	현 금	1,152,495	-
	합 계		146,152,495	68,556,500
지분취득	롯데정밀화학㈜ (관계기업) (주1)	지분증권	22,600,691	68,707,413
	스탠다드에너지㈜ (주2)	지분증권	50,005,500	-
	합 계		72,606,191	68,707,413
지분처분	롯데지주㈜ (유의적인 영향력을 행사하는 기업)	지분증권 등	-	13,601,151
	호텔롯데㈜ (기타)	지분증권	-	1,944,500
	합 계		-	15,545,651
배당금 수 익	롯데엠시시㈜ (공동기업)	현 금	17,000,000	40,000,000
	㈜씨텍 (공동기업)	현 금	10,000,000	10,000,000
	한덕화학㈜ (공동기업)	현 금	5,000,000	-
	롯데정밀화학㈜ (관계기업)	현 금	12,046,785	13,653,023
	롯데건설㈜ (관계기업)	현 금	18,317,144	23,953,189
	합 계		62,363,929	87,606,212
배당금 지 급	롯데지주㈜ (유의적인 영향력을 행사하는 기업)	현 금	31,249,987	54,572,847
	롯데물산㈜ (유의적인 영향력을 행사하는 기업)	현 금	24,678,302	45,929,063
	㈜호텔롯데 (기타)	현 금	-	1,643,852
	Lotte Holdings Co., Ltd. (기타)	현 금	11,469,600	21,346,200
	합 계		67,397,889	123,491,962

(주1) 당기 중 롯데정밀화학㈜ 주식을 장내 매수를 통해 취득하였습니다.

(주2) 당기 중 스탠다드에너지(주) 우선주를 취득하였습니다.

(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)

구분	당기	전기
단기급여	36,525,015	30,998,239
퇴직급여	5,963,814	4,016,663
합계	42,488,829	35,014,902

44. 현금흐름표

44-1 비현금거래

당기 및 전기의 현금흐름표에 포함되지 않은 주요 비현금거래는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당기	전기
유형자산 취득 관련 미지급금의 변동	4,945,574	(41,230,522)
유형자산 취득 관련 미지급비용의 변동	1,048,315	-
유형자산 관련 복구충당부채의 변동	-	2,191,247
사용권자산 관련 복구충당부채의 변동	15,368,880	-
사용권자산의 취득	22,102,115	14,615,066

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	기초	재무활동현금흐름	중단영업	환율 변동	공정가치변동	기타 (주1)	기말
단기차입금	619,839,243	374,517,854	-	22,022,594	-	3,614,060	1,019,993,751
장기차입금	1,131,741,650	(225,383,199)	(13,009,028)	94,239,324	(7,939,730)	10,559,620	990,208,637
사채	1,497,933,388	38,918,740	-	-	-	871,509	1,537,723,637
리스부채	124,101,163	(39,731,659)	(901,256)	6,670,620	-	27,717,865	117,856,733
합 계	3,373,615,444	148,321,736	(13,910,284)	122,932,538	(7,939,730)	42,763,054	3,665,782,758

(전 기)

(단위: 천원)

구분	기초	재무활동현금흐름	환율 변동	공정가치변동	기타 (주1)	기말
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

(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: 천USD, 천CNY, 천MYR, 천원)

제공받은 기업	보증 한도 금액			실행 잔액			비 고
	외 화		원 화	외 화		원 화	
Lotte Sanjiang Chemical Co., Ltd. (주1)	CNY	180,000	33,526,800	CNY	113,373	21,116,815	포괄한도에 대한 지급보증
	CNY	130,000	24,213,800	CNY	80,413	14,977,747	포괄한도에 대한 지급보증
	CNY	192,000	35,761,920	CNY	76,903	14,323,898	포괄한도에 대한 지급보증
	CNY	100,000	18,626,000	CNY	51,191	9,534,922	포괄한도에 대한 지급보증
	CNY	100,000	18,626,000	CNY	63,272	11,785,129	포괄한도에 대한 지급보증
Lotte UBE Synthetic Rubber Sdn. Bhd.	USD	9,714	11,516,286	USD	9,714	11,516,286	차입금에 대한 지급보증
	USD	8,000	9,484,000	USD	8,000	9,484,000	차입금에 대한 지급보증
	MYR	15,000	4,257,750	MYR	1,771	502,599	신용장 개설한도에 대한 지급보증
	USD	17,500	20,746,250	USD	9,500	11,262,250	포괄한도에 대한 지급보증
	USD	10,000	11,855,000	USD	10,000	11,855,000	운영자금에 대한 지급보증
합 계	USD	45,214	188,613,806	USD	37,214	116,358,646	
	CNY	702,000		CNY	385,152		
	MYR	15,000		MYR	1,771		

상기 기재한 지급보증 내역 이외에 특수관계자의 채무에 대한 담보제공 및 자금보충 의무에 대한 사항은 주석 46-6과 46-7에 기술하고 있습니다.

당기말 현재 지급보증계약에 따라 인식하고 있는 금융보증부채는 1,062,000천원입니다.

(주1) 연결실체는 Lotte Sanjiang Chemical Co., Ltd.에 지급보증을 제공하고 있으며 위험회피 목적으로 피보증회사에 귀속되는 토지 및 은촉매를 제외한 유형 및 무형자산을 담보로 설정하고 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	79,984
		구매카드	KRW	20,000,000
	㈜하나은행 (외담대 20,000백만원을 제외한 포괄한도 265,020백만원)	신용장발행(Usance), 일람불(Sight)	USD	220,000
		기타외화지급보증(Standby L/C)	USD	10,000
		지급보증(Standby L/C)	USD	901
		지급보증(Standby L/C)	EUR	45
		외담대 및 상생결제론	KRW	20,000,000
	㈜우리은행	일괄여신(Usance, Nego 차입금 등)	USD	10,000
		상생파트너론	KRW	800,000
	농협은행㈜	포괄한도	USD	50,000
		다같이성장론	KRW	10,000,000
	㈜신한은행	기한부(Usance)	USD	100,000
		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	포괄외화지급보증(Usance, Payment Usance)	USD	40,000
	수협은행	외화대출운전자금(Import Loan)	USD	20,000
		통합신용장한도(Usance 등)	USD	10,000
	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
	중국은행	포괄한도	USD	100,000
	LBBW	포괄한도	USD	50,000
	롯데카드㈜	기업구매전용카드	KRW	300,000,000
	합 계		EUR	20,045
			USD	1,810,885
			KRW	390,000,000

(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	271,700
	Standard Chartered Bank Malaysia Berhad	포괄한도	MYR	418,000
	HSBC Bank Malaysia Berhad	포괄한도	MYR	290,000
	Deutsche Bank (M) Berhad	포괄한도	MYR	209,000
	JP Morgan Chase Bank Berhad	포괄한도	MYR	229,900
	Woori Bank, Singapore	포괄한도	MYR	83,600
	United Overseas Bank (M) Bhd	포괄한도	MYR	836,000
	HSBC Bank	포괄한도	USD	10,000
	합 계		MYR	2,813,200
			USD	10,000
기타종속기업	㈜하나은행	외담대 및 상생결제론	KRW	145,000
		신용장	USD	300
		신용장	USD	1,000
	한국수출입은행	포페이팅	USD	361
	DBS Bank	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
		Standby Letter of Credit	USD	1,000
	National Bank of Pakistan	지급보증	PKR	391,250
	Standard Chartered Bank	지급보증	PKR	1,441,669
	MCB Bank Limited	지급보증	PKR	398,500
	Askari Bank Limited	지급보증	PKR	962,729
	United Bank Limited	지급보증	PKR	750,000
	Various Banks	Letter of Credits	PKR	2,366,814
	Meezan Bank Limited / Askari Commercial Bank	Operating lease / Ijarah	PKR	83,368
	합 계		KRW	145,000
			USD	25,161
			CNY	100,000
			PKR	6,394,330

46-2 기술도입계약

지배기업은 당기말 현재 EVA 제품 등의 생산을 위하여 Exxon Mobil and Catalyst 등의 외국 회사와 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, Shell사와 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	40,956	6
Lotte Chemical Titan Holding Berhad와 그 종속기업	281	4
Lotte Chemical Pakistan Limited.	647	1
합 계	41,884	11

당기말 현재 소송의 결과가 연결실체의 재무제표에 미칠 영향은 합리적으로 추정할 수 없

으므로, 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 1,350,783 (USD 1,350,783)	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. 당기말 현재 지배기업은 공동기업인 롯데베르살리스 엘라스토머스㈜와의 자금보충약정과 관련하여 기타충당부채 24,494백만원을 인식하고 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 526,605 (USD 526,605)	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 주식매도 선택권(Put 옵션)을 부여하는 주주간 계약을 체결하였습니다. 이에 따라 연결실체는 잔여 지분 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) 지배기업은 관계기업인 Clean H2 인프라 펀드와 총 EUR 100백만의 출자약정을 체결하였으며, 이 중 당기말 현재 미출자한 금액은 EUR 99백만입니다.

(5) 종속기업인 Lotte Chemical USA Corp.은 The Export-Import Bank of Korea 외 8개사의 대주단과 2016년 10월 31일 자로 차입금 총 USD 1,594백만, 2019년부터 7년 분할상환 방식의 자금조달계약을 체결하였습니다. 연결실체가 차입기간 중 유지해야 하는 주요 재무약정은 다음과 같습니다.

항목	재무 약정
DSCR(원리금상환비율, Debt Service Cover Ratio) = {(EBITDA-Tax) + 비영업현금흐름} / 원리금	DSCR>=1.0 의 유지

2021년 말 현재 Lotte Chemical USA Corp.의 DSCR이 1.0 이상의 유지를 미충족하였으나, 대주단의 동의로 2020년 12월부터 2022년 6월까지 Waiver를 취득하였습니다.

47. 사업결합

47-1 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

47-2 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

47-3 식별가능한 순자산의 공정가치 및 영업권은 잠정적으로 결정된 가액으로서 최종 가치평가 결과에 따라 금액이 조정되었습니다.

47-4 전기 연결실체의 당기연결포괄손익계산서에 포함된 Vina Polytech Co., Ltd.의 총매출과 전기순손실은 각각 859백만원 및 61백만원입니다. 전기 보고기간 개시일인 2020년 1월 1일에 취득거래가 있었다면, 연결실체의 전기 총매출은 12,223,504백만원, 전기순이익은 175,356백만원으로 추정하고 있습니다.

48. 보고기간 후 사건

48-1 지배기업은 2022년 1월 12일 스탠다드에너지 보통주 23,080주와 우선주 23,000주를 각각 7,270백만원과 7,245백만원에 취득하였습니다. 취득 후 지분율은 보통주 2.08%, 우선주 12.07%입니다.

48-2 지배기업은 2022년 2월 4일부터 2월 15일까지 Showa Denko K.K의 보통주 2,045,100주를 52,050백만원에 취득하였으며, 취득 후 지분율은 4.90%입니다.

48-3 지배기업은 2022년 2월 4일부터 2월 28일까지 관계기업인 롯데정밀화학㈜의 보통주 846,200주를 65,191백만원에 취득하였으며, 취득 후 지분율은 35.96 %입니다.

48-4 지배기업은 2022년 2월 16일 관계기업인 현대케미칼㈜과 자금보충약정을 체결하였습니다. 본 약정은 현대케미칼㈜이 기존 차입금 476,666백만원을 상환하고 새롭게 차입한 470,000백만원 중 연결실체 지분 40%에 해당하는 188,000백만원에 대한 자금보충약정입니다.

48-5 지배기업은 2022년 2월 28일 제58-1회 무보증사채 310,000백만원, 제58-2회 무보증사채 110,000백만원, 제58-3회 무보증사채 80,000백만원을 발행하였습니다. 조달금액은 채무상환자금 및 운영자금으로 사용될 예정입니다.

48-6 종속기업인 Lotte Chemical USA Corp.은 보고기간 이후 Eagle US2 LLC가 보유중인 LACC, LLC의 주식 지분을 매입할 수 있는 Call 옵션을 행사함에 따라 LACC, LCC의 지분 3.23%를 처분할 예정입니다. 처분대가는 USD 89,095,130으로 예상되며, 거래 종료시 최종 확정될 예정입니다. 거래 종료 후 연결실체의 LACC, LLC 지분율은 50%입니다.

48-7 종속기업인 삼박엘에프티㈜는 2022년 2월 11일자 이사회 결의에 따라 사업확장목적으로 전라남도 순천시 및 광양시에 소재한 토지를 34,366백만원에 취득하기로 결정하였으며, 2022년 3월 7일에 계약금 3,437백만원을 납부하였고, 2022년 5월 3일에 잔금을 납부하여 소유권을 이전받을 계획입니다.

49. 재무제표의 발행승인일

지배기업의 연결재무제표는 2022년 3월 3일자로 이사회에서 승인되었으며, 정기주주총회에서 수정승인될 수 있습니다.

4. 재무제표

재무상태표

제 46 기 2021.12.31 현재

제 45 기 2020.12.31 현재

제 44 기 2019.12.31 현재

(단위 : 원)

	제 46 기	제 45 기	제 44 기
자산			
유동자산	6,468,327,757,910	4,352,122,841,174	3,480,640,267,580
현금및현금성자산	695,801,934,625	694,658,097,232	531,959,814,081
단기금융상품	1,169,000,000,000	689,000,000,058	445,000,012,174
당기손익-공정가치금융자산	747,521,674,825	655,000,000,000	610,000,000,000
기타포괄손익-공정가치금융자산			34,810,000
매출채권및기타채권	1,826,899,670,509	1,245,693,908,595	913,896,731,024
재고자산	1,895,591,016,919	974,868,556,038	819,407,334,460
금융리스채권	138,598,084	138,598,084	138,598,084
당기법인세자산			28,920,474,373
기타금융자산	9,916,029,233	6,334,150,717	19,255,368,722
기타유동자산	123,458,833,715	71,033,675,902	52,390,242,650
매각예정비유동자산		15,395,854,548	59,636,882,012
비유동자산	10,959,110,295,842	10,824,018,001,133	10,915,586,518,631
장기금융상품	67,508,500,000	67,508,500,000	67,506,500,000
당기손익-공정가치금융자산	55,096,768,068	5,519,315,492	2,011,106,256
기타포괄손익-공정가치금융자산	188,793,045,913	174,702,572,412	40,114,862,325
금융리스채권	2,379,211,426	2,507,304,054	2,634,857,432
종속기업투자	3,244,626,703,915	3,137,611,426,415	5,299,148,205,529
관계기업투자	2,070,656,705,951	1,926,903,520,691	1,926,903,520,691
공동기업투자	703,582,933,852	703,596,738,960	642,444,126,460
유형자산	3,175,877,284,907	3,286,936,182,958	2,783,213,825,882
사용권자산	36,697,166,473	42,608,570,718	60,692,684,409
투자부동산	52,354,859,369	52,859,746,082	35,455,634,648
영업권	618,233,508,422	618,233,508,422	
영업권 이외의 무형자산	675,665,603,542	754,302,367,205	23,096,170,020
기타금융자산	38,343,401,430	42,215,883,899	30,558,024,979
기타비유동자산	29,294,602,574	8,512,363,825	1,807,000,000
자산총계	17,427,438,053,752	15,176,140,842,307	14,396,226,786,211

	제 46 기	제 45 기	제 44 기
부채			
유동부채	3,530,558,854,661	1,939,270,471,714	1,448,968,625,814
매입채무및기타채무	1,492,187,907,638	773,013,808,518	738,958,172,534
차입금및사채	1,275,557,932,455	800,457,022,188	541,372,614,059
유동성리스부채	12,603,507,041	13,788,821,260	15,559,949,370
당기법인세부채	226,724,001,796	55,599,160,904	17,864,869,909
기타금융부채	18,502,439,358	21,181,189,926	38,701,361,468
기타유동부채	504,172,623,279	267,639,372,629	72,679,131,232
충당부채	810,443,094	7,591,096,289	23,832,527,242
비유동부채	1,557,894,569,724	1,637,521,698,838	1,487,929,182,471
차입금및사채	1,233,063,099,040	1,322,565,009,724	1,335,409,392,902
비유동성리스부채	24,579,068,973	29,075,793,748	44,210,165,229
순확정급여부채			170,324,407
이연법인세부채	232,570,951,872	225,363,695,980	85,632,873,279
기타금융부채	8,978,652,566	25,552,881,617	11,091,452,922
기타비유동부채	25,222,941,962	30,276,984,959	7,299,290,725
충당부채	33,479,855,311	4,687,332,810	4,115,683,007
부채총계	5,088,453,424,385	3,576,792,170,552	2,936,897,808,285
자본			
자본금	171,377,095,000	171,377,095,000	171,377,095,000
기타불입자본	1,229,072,671,377	1,229,072,671,377	968,318,556,590
이익잉여금	10,937,863,087,904	10,211,341,726,242	10,341,239,817,353
기타자본구성요소	671,775,086	(12,442,820,864)	(21,606,491,017)
자본총계	12,338,984,629,367	11,599,348,671,755	11,459,328,977,926
자본과부채총계	17,427,438,053,752	15,176,140,842,307	14,396,226,786,211

포괄손익계산서

제 46 기 2021.01.01 부터 2021.12.31 까지

제 45 기 2020.01.01 부터 2020.12.31 까지

제 44 기 2019.01.01 부터 2019.12.31 까지

(단위 : 원)

	제 46 기	제 45 기	제 44 기
매출	13,739,086,278,515	9,171,305,612,089	9,179,765,913,688
매출원가	12,043,967,905,970	8,339,785,001,538	8,020,198,218,680
매출총이익	1,695,118,372,545	831,520,610,551	1,159,567,695,008
판매비와관리비	719,017,242,139	624,776,978,020	383,863,297,778

	제 46 기	제 45 기	제 44 기
영업이익(손실)	976,101,130,406	206,743,632,531	775,704,397,230
금융수익	73,514,791,236	101,160,663,571	92,834,704,502
금융비용	168,460,400,551	117,120,567,473	257,960,329,378
기타영업외수익	363,276,824,451	282,483,432,426	379,006,273,975
기타영업외비용	154,857,679,082	308,580,847,282	329,723,902,326
법인세비용차감전순이익(손실)	1,089,574,666,460	164,686,313,773	659,861,144,003
법인세비용(수익)	252,602,620,490	49,113,818,482	265,485,266,067
당기순이익(손실)	836,972,045,970	115,572,495,291	394,375,877,936
기타포괄손익	26,055,420,042	(6,662,141,805)	(5,713,245,242)
후속적으로 당기손익으로 재분류되지 않는 항목	24,156,707,579	(5,031,353,892)	(5,747,553,745)
확정급여제도의 재측정요소	18,966,476,330	7,712,277,705	(6,397,743,205)
기타포괄손익-공정가치금융자산평가손익	14,353,120,332	(14,652,076,176)	(1,529,917,132)
법인세효과	(9,162,889,083)	1,908,444,579	2,180,106,592
후속적으로 당기손익으로 재분류될 수 있는 항목	1,898,712,463	(1,630,787,913)	34,308,503
파생상품평가손익	2,618,913,742	(2,249,362,639)	47,322,073
법인세효과	(720,201,279)	618,574,726	(13,013,570)
총포괄손익	863,027,466,012	108,910,353,486	388,662,632,694
주당이익			
기본및희석주당이익(손실) (단위 : 원)	24,419	3,372	11,506

자본변동표

제 46 기 2021.01.01 부터 2021.12.31 까지

제 45 기 2020.01.01 부터 2020.12.31 까지

제 44 기 2019.01.01 부터 2019.12.31 까지

(단위 : 원)

	자본				
	자본금	자본잉여금	이익잉여금	기타자본구성요소	자본 합계
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
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
당기손익으로 대체되지 않는 기타포괄손익 대체					
2019.12.31 (기말자					

	자본				
	자본금	자본잉여금	이익잉여금	기타자본구성요소	자본 합계
본)	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
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)
당기손익으로 대체되지 않는 기타포괄손익 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	(12,442,820,864)	11,599,348,671,755
2021.01.01 (기초자본)	171,377,095,000	1,229,072,671,377	10,211,341,726,242	(12,442,820,864)	11,599,348,671,755
합병으로 인한 변동					
배당금지급			(123,391,508,400)		(123,391,508,400)
당기순이익(손실)			836,972,045,970		836,972,045,970
확정급여제도의 재측정요소			13,750,695,339		13,750,695,339
기타포괄손익-공정가치금융자산 평가손익				10,406,012,240	10,406,012,240
파생상품평가손익				1,898,712,463	1,898,712,463
당기손익으로 대체되지 않는 기타포괄손익 대체			(809,871,247)	809,871,247	
2021.12.31 (기말자본)	171,377,095,000	1,229,072,671,377	10,937,863,087,904	671,775,086	12,338,984,629,367

현금흐름표

제 46 기 2021.01.01 부터 2021.12.31 까지

제 45 기 2020.01.01 부터 2020.12.31 까지

제 44 기 2019.01.01 부터 2019.12.31 까지

(단위 : 원)

	제 46 기	제 45 기	제 44 기
영업활동현금흐름	789,326,311,974	842,562,806,595	521,557,562,363
1.영업으로부터 창출된 현금흐름	873,356,065,804	917,800,033,373	1,104,760,401,954

	제 46 기	제 45 기	제 44 기
당기순이익(손실)	836,972,045,970	115,572,495,291	394,375,877,936
당기순이익조정을 위한 가감	713,953,100,160	575,413,636,696	751,872,853,436
법인세비용(수익)	252,602,620,490	49,113,818,482	265,485,266,067
이자비용	39,525,823,099	41,394,518,187	47,454,831,704
이자수익	(12,121,549,623)	(23,555,040,311)	(47,722,883,925)
배당금수익	(207,456,710,348)	(133,343,178,651)	(258,139,456,094)
외화환산손실	25,245,145,633	23,518,792,264	8,801,893,121
외화환산이익	(27,517,200,511)	(42,516,855,174)	(15,564,448,314)
파생상품평가손실	1,345,315,454	12,537,513,184	718,835,171
파생상품평가이익	(18,059,715,213)	(1,433,106,210)	(2,687,132,384)
파생상품거래손실	14,884,203,025	5,764,563,317	7,830,962,743
파생상품거래이익	(2,826,493,644)	(4,562,389,003)	(8,367,225,378)
당기손익-공정가치금융자산평가손실	452,837,547	94,175,891	88,893,744
당기손익-공정가치금융자산평가이익	(8,856,103,458)	(6,910,922,293)	
당기손익-공정가치금융부채평가이익			(507,138,777)
기타포괄손익-공정가치금융자산처분손실		240,064,274	330,870,892
종속기업/관계기업/공동기업투자손상차손	13,428,497,600	95,084,148,593	229,690,536,193
종속기업/관계기업/공동기업투자손상차손환입			(5,448,662,151)
종속기업/관계기업/공동기업투자처분손실			2,031,898,928
금융보증비용	38,174,141,107	7,517,000,000	166,198,136,170
금융보증수익	(5,087,999,686)	(5,992,248,277)	(9,176,777,882)
유형자산손상차손	12,103,754,121	36,400,258,638	
유형자산처분손실	13,205,523,807	6,580,818,393	9,601,715,842
유형자산처분이익	(10,117,000)	(4,196,040,332)	(11,293,858,116)
사용권자산처분손실		4,714,407	344,146,380
사용권자산처분이익	(13,771,380)	(32,266,130)	
무형자산처분손실		202,786,629	
매각예정비유동자산처분손실	100,960,379	2,322,418,182	
매각예정비유동자산처분이익		(25,784,832,170)	
재고자산평가손실(환입)	22,533,004,959	(6,083,152,436)	(1,445,000,000)
대손상각비(환입)	(1,158,022)	2,370,213,976	42,374,067
기타의대손상각비(환입)	4,645,027,778	5,363,260,894	
감가상각비	422,416,119,123	415,215,825,599	320,440,777,710
사용권자산상각비	13,652,461,247	15,791,792,276	
무형자산상각비	82,962,429,612	82,968,602,060	2,032,864,254
퇴직급여	37,899,352,008	39,152,432,675	28,666,442,159
장기종업원급여	(1,610,122,432)	9,115,856,349	976,607,459
충당부채의 전입(환입)	2,336,824,488	(20,929,906,587)	21,488,383,853
영업활동으로인한자산・부채의변동	(677,569,080,326)	226,813,901,386	(41,488,329,418)
매출채권의 감소(증가)	(576,485,916,350)	14,679,674,651	34,696,920,827
기타채권의 감소(증가)	(29,654,288,900)	107,900,826,397	(43,228,051,901)

	제 46 기	제 45 기	제 44 기
재고자산의 감소(증가)	(943,255,465,840)	77,363,624,724	6,668,228,377
기타자산의 감소(증가)	(25,264,403,889)	(33,132,684,450)	(8,107,035,196)
매입채무의 증가(감소)	668,575,723,223	(84,137,515,762)	113,280,511,164
기타채무의 증가(감소)	50,103,508,890	64,204,287,084	(47,166,743,647)
기타금융부채의 증가(감소)	(13,962,929,986)	(35,796,793,074)	(13,399,865,944)
기타부채의 증가(감소)	232,415,233,796	154,626,566,676	(28,736,480,510)
순확정급여부채의 증가(감소)	(40,040,541,270)	(38,894,084,860)	(55,495,812,588)
법인세납부(환급)	(84,029,753,830)	(75,237,226,778)	(583,202,839,591)
투자활동현금흐름	(996,548,624,690)	(430,289,843,893)	677,761,208,964
단기금융상품의 처분			1,836,389,717,083
장기금융상품의 처분		4,000,000	
기타금융자산의 처분	1,329,587,301	3,832,261,167	2,645,120,658
당기손익-공정가치금융자산의 처분		188,576,200,000	
기타포괄손익-공정가치금융자산의 처분		22,768,082,949	25,290,270,060
유형자산의 처분	33,914,540	28,811,622,630	12,432,673,445
매각예정비유동자산의 처분	18,557,541,000	83,099,296,000	
무형자산의 처분		602,500,000	
이자수취	12,570,018,800	33,277,220,051	50,830,795,655
배당금수취	207,456,710,348	133,343,178,651	258,139,456,094
사업결합으로 인한 현금유입액		24,044,166,175	
단기금융상품의 취득	(479,999,999,942)	(23,999,987,884)	
기타금융자산의 취득	(709,600,419)	(359,220,142)	(1,924,880,752)
당기손익-공정가치금융자산의 취득	(133,695,861,490)	(1,200,000,000)	(551,100,000,000)
기타포괄손익-공정가치금융자산의 취득		(170,581,973,975)	(6,875,000)
유형자산의 취득	(339,678,215,330)	(441,093,302,594)	(509,657,475,243)
투자부동산의 취득		(120,206,347)	
무형자산의 취득	(948,564,246)	(1,571,850,887)	
종속기업투자의 처분			(2,031,898,928)
종속기업투자의 취득	(108,209,277,500)	(176,169,217,187)	(97,245,694,108)
관계기업투자의 취득	(143,753,185,260)		(296,000,000,000)
공동기업투자의 취득	(29,501,692,492)	(133,552,612,500)	(50,000,000,000)
재무활동현금흐름	190,489,599,500	(246,654,378,304)	(1,131,062,032,943)
단기차입금의 증가	2,209,526,408,726	1,075,353,436,073	1,497,945,249,449
장기차입금의 증가		73,950,800,000	113,005,000,000
사채의 증가	388,918,740,000	299,180,060,000	398,949,640,000
파생상품거래의 정산(유입)		4,186,470,000	2,064,022,730
임대보증금의 증가	3,463,050,000		
금융보증수익 수취	3,396,791,549	8,050,634,366	3,907,274,313
단기차입금의 상환	(1,855,669,553,226)	(1,192,083,174,959)	(1,544,822,660,196)
사채의 상환	(350,000,000,000)	(100,000,000,000)	(590,000,000,000)
리스부채의 원금상환	(13,429,315,398)	(14,360,296,679)	(15,057,041,768)

	제 46 기	제 45 기	제 44 기
유동성장기부채의 상환	(25,000,000,000)	(124,145,085,000)	(429,246,080,000)
이자의 지급	(41,301,763,751)	(41,900,804,199)	(42,103,007,079)
배당금지급	(123,391,508,400)	(229,645,307,300)	(359,891,899,500)
파생상품거래의 정산(유출)		(5,241,110,606)	(1,607,290,000)
임대보증금의 감소	(6,023,250,000)		
지급보증이행으로 인한 현금유출			(164,205,240,892)
환율변동효과 반영전 현금및현금성자산의 순증가(감소)	(16,732,713,216)	165,618,584,398	68,256,738,384
기초현금및현금성자산	694,658,097,232	531,959,814,081	457,664,455,133
현금및현금성자산에 대한 환율변동효과	17,876,550,609	(2,920,301,247)	6,038,620,564
기말현금및현금성자산	695,801,934,625	694,658,097,232	531,959,814,081

이익잉여금처분계산서

제 46기 2021년 01월 01일 부터 2021년 12월 31일 까지 제 45기 2020년 01월 01일 부터 2020년 12월 31일 까지

처분예정일 2022년 03월 24일 처분확정일 2021년 03월 23일

(단위: 천원)

과 목	제 46(당) 기		제 45(전) 기	
1. 미처분이익잉여금		852,271,747		101,750,386
전기이월미처분이익잉여금	2,358,878		2,003,169	
보험수리적손익	13,750,694		5,591,402	
당기순이익	836,972,046		115,572,495	
기타포괄손익누계액에서 미처분이익잉여금으로 대체	(809,871)		(21,416,680)	
2. 임의적립금 등의 이입액		-		24,000,000
사업확장적립금	-		24,000,000	
합 계		852,271,747		125,750,386
3. 이익잉여금처분액		850,270,978		123,391,508
사업확장적립금	565,785,000		-	
현금배당 (주당배당금(률): 당기 8,300원(166%) 전기 3,600원(72%)	284,485,978		123,391,508	
4. 차기이월미처분이익잉여금		2,000,769		2,358,878

※ 제46기(당기)는 주주총회 승인 전 재무제표입니다. 향후 정기주주총회에서 재무제표 승인 관련 안건이 부결되거나 수정이 발생한 경우 정정보고서를 통해 그 내용 및 사유 등을 반영할 예정입니다.

5. 재무제표 주석

제46(당)기 2021년 1월 1일부터 2021년 12월 31일까지

제45(전)기 2020년 1월 1일부터 2020년 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 한국거래소(구, 한국증권선물거래소)가 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㈜	8,771,257 주	25.59%
롯데물산㈜	6,855,084 주	20.00%
Lotte Holdings Co., Ltd.	3,186,000 주	9.30%
기 타	15,463,078 주	45.11%
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.

(1) 당기에 새로 도입된 기준서 및 해석서와 그로 인한 회계정책의 변경내용은 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 2022년 6월 30일 이전에 지급하여야 할 리스료에만 영향을 미쳐야 한다 (예를 들어, 임차료 할인 등이 2022년 6월 30일 이전에 지급하여야 할 리스료를 감소시키고 2022년 6월 30일 후에 리스료를 증가시키는 경우 이러한 조건을 만족시킨다).
③ 그 밖의 리스기간과 조건은 실질적으로 변경되지 않는다.
동 개정사항이 재무제표에 미치는 중요한 영향은 없습니다.

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 개정사항이 당사의 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 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. 당사는 2022년 1월 1일부터 이 개정사항을 적용할 예정입니다. 동 개정사항이 당사의 재무제표에 미치는 중요한 영향은 없을 것으로 예상됩니다.

2) '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. 당사는 2022년 1월 1일부터 이 개정사항을 적용할 예정입니다. 동 개정사항이 당사의 재무제표에 미치는 중요한 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. 당사는 2022년 1월 1일부터 이 개정사항을 적용할 예정입니다. 동 개정사항이 당사의 재무제표에 미치는 중요한 영향은 없을 것으로 예상됩니다.

3) 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 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. 당사는 2022년 1월 1일부터 이 개정사항을 적용할 예정입니다. 동 개정사항이 당사의 재무제표에 미치는 중요한 영향은 없을 것으로 예상됩니다.

4) 기업회계기준서 제1001호 '재무제표 표시' (개정)
동 개정사항은 효과적인 회계정책 공시를 위해서 기존의 '유의적'인 회계정책 대신에 '중요한' 회계정책 정보를 공시하도록 하였습니다. '중요한 회계정책 정보'란 재무제표에 포함된 다른 정보와 함께 고려할 때 재무제표 주요 이용자의 의사결정에 영향을 줄 것으로 예상되는 정보를 말하며, 기업은 이에 부합하는 정보를 공시해야 합니다.
동 개정사항은 2023년 1월 1일 이후 처음 시작되는 회계연도부터 적용하되, 조기적용을 허용합니다. 당사는 2023년 1월 1일부터 이 개정사항을 적용할 예정입니다. 동 개정사항이 당사의 재무제표에 미치는 중요한 영향은 없을 것으로 예상됩니다.

5) 기업회계기준서 제1008호 '회계정책, 추정 및 오류' (개정)
동 개정사항은 회계정책의 변경과 회계추정의 변경을 명확히 구분하기 위해서 '회계추정의 변경'에 대한 정의를 '회계추정치'의 정의로 대체하였습니다. 동 개정사항은 '회계추정치'을 '측정불확실성의 영향을 받는 재무제표상 화폐금액'으로 정의하였습니다. 또한 회계추정치는 측정기법의 산출물로, 회계추정치 개발에 사용된 투입변수나 그 산출물을 결정하기 위해 적용하는 측정기법의 변경은 전기오류수정이 아닌 한 회계추정치 변경임을 명확히 하였습니다.
동 개정사항은 2023년 1월 1일 이후 처음 시작되는 회계연도부터 적용하되, 조기적용을 허용합니다.

당사는 2023년 1월 1일부터 이 개정사항을 적용할 예정입니다. 동 개정사항이 당사의 재무제표에 미치는 중요한 영향은 없을 것으로 예상됩니다.

6) 기업회계기준서 제1012호 '법인세' (개정)
동 개정사항은 단일거래에서 자산과 부채가 동시에 발생하는 경우의 이연법인세 회계처리에 대하여, 동 기준서 문단 15의 이연법인세 최초 인식 면제규정 적용 범위를 명확히 하였습니다. 사업결합 거래가 아니면서 거래 당시 회계이익이나 과세소득(세무상결손금)에 영향을 미치지 아니하는 거래에 해당한다고 하더라도 거래일에 동일한 금액의 상계 가능한 일시적차이가 발생하는 거래에 한해서 이연법인세를 인식해야 합니다.
동 개정사항은 2023년 1월 1일 이후 처음 시작되는 회계연도부터 소급적용하되, 조기적용을 허용합니다. 당사는 2023년 1월 1일부터 이 개정사항을 적용할 예정입니다. 동 개정사항이 당사의 재무제표에 미치는 중요한 영향은 없을 것으로 예상됩니다.

7) 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, 동 기준서 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 준수여부를 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 소급적용하되, 조기적용을 허용합니다. 당사는 2023년 1월 1일부터 이 개정사항을 적용할 예정입니다. 동 개정사항이 당사의 재무제표에 미치는 중요한 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 2-11 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 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	10~30년
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 2-18 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 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
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. 시장이자율보다 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 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.

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 수익이나 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 추가완성원가와 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 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)
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 있습니다. 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 금융보증계약

최초 인식 이후에, 이러한 계약의 발행자는 해당 계약을 후속적으로 다음 중 큰 금액으로 측정합니다.

- 기대신용손실에 따라 산정한 손실충당금
- 최초 인식금액에서 기준서 제1115호 '고객과의 계약에서 생기는 수익'에 따라 인식한 이익누계액을 차감한 금액

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 장부금액의 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 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.

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 취득원가로 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.

당사는 자금보충약정 및 금융보증계약에 대한 기대신용손실을 충당부채로 인식하고 있습니다. 해당 충당부채는 자금보충약정 및 금융보증계약에 따라 당사가 부담하게 될 지출에 대한 최선의 추정치로 측정하며, 해당 추정치는 정기적으로 검토하고 새로운 상황에 적합하게 조정하고 있습니다.

2-20 파생금융상품과 위험회피회계

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.

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 발생하였고, 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 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 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.

2-25 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	8,396	8,146
은행예치금	695,793,539	694,649,951
합 계	695,801,935	694,658,097

4. 사용이 제한된 예금 등

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

(단위: 천원)

계정과목	거래처	당기말	전기말	제한내용
장기금융상품	하나은행 외	8,500	8,500	당좌개설보증금
	기업은행	67,500,000	67,500,000	상생협력펀드(인출제한)
합 계		67,508,500	67,508,500	

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	747,521,675	-	655,000,000	-
롯데스타트업펀드1호	-	3,556,159	-	3,787,299
콜옵션자산 (주1)	-	1,535,109	-	1,732,016
스탠다드에너지(주) (주2)	-	50,005,500	-	-
합 계	747,521,675	55,096,768	655,000,000	5,519,315

(주1) 상세 내역은 주석 43에 기술되어 있습니다.

(주2) 당사는 스탠다드에너지(주)의 전환상환우선주를 취득하였으며, 이사 1인을 지명할 권리가 있어 유의적 영향력을 보유하고 있습니다. 하지만, 잔여재산 분배에 있어 우선권 및 상환권을 보유하고 있어 보통주에 투자한 투자자와 유사한 위험에 노출되지 않으므로 유의적 영향력을 보유하고 있음에도 불구하고 K-IFRS 1109호에 따라 당기손익-공정가치금융자산으로 분류하였습니다.

5-2 당기와 전기 중 당기손익-공정가치금융자산의 변동내역은 다음과 같습니다.

(당 기)

(단위: 천원)

구 분	기 초	취 득	처 분	평 가	기말
유동					
금융채	655,000,000	3,022,523,958	(2,938,833,596)	8,831,313	747,521,675
비유동					
롯데스타트업펀드1호	3,787,299	-	-	(231,140)	3,556,159
콜옵션자산	1,732,016	-	-	(196,907)	1,535,109
스탠다드에너지(주)	-	50,005,500	-	-	50,005,500
합 계	660,519,315	3,072,529,458	(2,938,833,596)	8,403,266	802,618,443

(전 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

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	-	174,532,788	-	162,479,760
시장성이 없는 지분증권	-	14,260,258	-	12,222,812
합 계	-	188,793,046	-	174,702,572

6-2 당기말과 전기말 현재 기타포괄손익-공정가치금융자산 중 지분상품의 내역은 다음과 같습니다.

(당기말)

(단위: 천원)

구 분	주식수 (단위: 주)	지분율	취득가액	장부가액	기타포괄손익-공정가치금융자산평가손익누계액
시장성이 있는 지분증권 (주1)					
Showa Denko K.K	7,014,900	3.85%	170,581,974	174,532,788	3,950,814
소 계			170,581,974	174,532,788	3,950,814
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	829,348	(507,483)
㈜한주	97,920	8.66%	6,712,294	13,425,910	6,713,616
제우피엔씨㈜	-	-	9,560	-	(9,560)
소 계			17,692,366	14,260,258	(3,432,108)
합 계			188,274,340	188,793,046	518,706

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

(전기말)

(단위: 천원)

구 분	주식수 (단위: 주)	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)

(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)

구 분	기 초	합 병	취 득	처 분	평 가	대 체	기 말
시장성이 있는 지분증권							
Showa Denko K.K.	162,479,760	-	-	-	12,053,028	-	174,532,788
소 계	162,479,760	-	-	-	12,053,028	-	174,532,788
시장성이 없는 지분증권							
한국계면활성제 협동조합	5,000	-	-	-	-	-	5,000
Lotte(China) Management Co., Ltd.	727,622	-	-	-	101,726	-	829,348
㈜한주	11,480,630	-	-	-	1,945,280	-	13,425,910
제우피엔씨㈜	9,560	-	-	-	(9,560)	-	-
소 계	12,222,812	-	-	-	2,037,446	-	14,260,258
합 계	174,702,572	-	-	-	14,090,474	-	188,793,046

(전 기)

(단위: 천원)

구 분	기 초	합 병	취 득	처 분	평 가	대 체	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.	-	-	-	-	-	-	-
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㈜ (주1)	3,026,500	-	-	(1,944,500)	(1,082,000)	-	-
롯데글로벌로지스㈜ (주2)	13,881,487	-	-	(13,601,151)	(280,336)	-	-
전문건설공제조합	-	51,309	-	(52,157)	848	-	-
SLD(Soraa Laser Diode), Inc. (주3)	-	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) 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.

(주2) 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.

(주3) 전기말 현재 매각예정비유동자산으로 재분류하였습니다.

7. 매출채권및기타채권

7-1 당기말과 전기말 현재 매출채권및기타채권의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	당기말		전기말	
	유 동	비유동	유 동	비유동
매출채권	1,802,340,588	-	1,222,180,801	-
차감: 대손충당금	(3,224,942)	-	(3,837,868)	-
매출채권(순액)	1,799,115,646	-	1,218,342,933	-
미수금	29,520,725	-	29,087,676	-
차감: 대손충당금	(1,736,700)	-	(1,736,700)	-
미수금(순액)	27,784,025	-	27,350,976	-
합 계	1,826,899,671	-	1,245,693,909	-

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 당기와 전기 중 매출채권및기타채권의 대손충당금의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	당 기		전 기	
	매출채권	미수금	매출채권	미수금
기초금액	3,837,868	1,736,700	698,540	-
합병으로 인한 변동	-	-	815,623	1,737,439
대손상각비	50,648	-	2,422,178	-
대손상각비환입	(51,806)	-	(61,479)	(739)
제각	(611,768)	-	(36,994)	-
기말금액	3,224,942	1,736,700	3,837,868	1,736,700

8. 재고자산

당기말과 전기말 현재 재고자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당기말			전기말		
	취득원가	평가손실 충당금	장부금액	취득원가	평가손실 충당금	장부금액
상품	147,494,457	(4,077,361)	143,417,096	25,009,043	(51,230)	24,957,813
제품	495,805,776	(17,872,547)	477,933,229	280,229,971	(7,180,125)	273,049,846
반제품	380,596,659	(5,895,573)	374,701,086	186,567,171	(1,993,081)	184,574,090
원재료	412,595,301	(4,119,360)	408,475,941	228,114,367	(207,400)	227,906,967
저장품	151,154,716	-	151,154,716	136,039,020	-	136,039,020
미착품	339,908,949	-	339,908,949	128,340,820	-	128,340,820
합 계	1,927,555,858	(31,964,841)	1,895,591,017	984,300,392	(9,431,836)	974,868,556

당기에 매출원가로 인식한 재고자산 원가에는 재고자산의 순실현가능가치 평가와 관련된 당기 재고자산평가손실 22,533백만원이 포함되어 있으며, 전기에 매출원가로 인식한 재고자산 원가에는 재고자산의 순실현가능가치 평가와 관련된 전기 재고자산평가손실환입 6,083백만원이 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	1,926,483	1,830,734	2,065,679	1,958,827
소 계	2,622,463	2,517,809	2,761,659	2,645,902
차감: 미실현이자수익	(104,654)	-	(115,757)	-
합 계	2,517,809	2,517,809	2,645,902	2,645,902

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	2,379,211	2,507,304
합 계	2,517,809	2,645,902

10. 기타금융자산

당기말과 전기말 현재 기타금융자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당기말		전기말	
	유 동	비유동	유 동	비유동
미수수익	5,150,975	-	5,599,445	-
대여금	-	556,722	-	8,520,162
보증금	-	9,894,833	-	10,068,316
위험회피지정파생상품자산	4,765,054	1,312,222	734,706	-
장기미수금	-	26,579,624	-	23,627,406
합 계	9,916,029	38,343,401	6,334,151	42,215,884

11. 기타자산

당기말과 전기말 현재 기타자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당기말		전기말	
	유 동	비유동	유 동	비유동
선급금	3,470,579	-	3,205,405	-
선급비용	50,736,998	2,099,444	30,443,903	2,424,870
부가세대급금	57,379,323	-	28,301,044	-
기타유동자산	10,308,378	-	7,519,768	-
배출권	1,563,556	-	1,563,556	-
순확정급여자산 (주1)	-	27,195,159	-	6,087,494
합 계	123,458,834	29,294,603	71,033,676	8,512,364

(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	주요영업활동	법인설립 및 영업소재지	지분율(%) (주6)	
			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	75.86	76.01
삼박엘에프티㈜	화학제조	국내	100.00	100.00
데크항공㈜ (주1)	부품제조	국내	-	100.00
Lotte Chemical Alabama Corp.	화학제조	미국	100.00	100.00
Lotte Chemical Engineering Plastics (Hefei) Co., Ltd. (주2)	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
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	판매	독일	100.00	100.00
Lotte Chemical California, Inc.	판매	미국	100.00	100.00
Lotte Chemical Shanghai Co., Ltd	판매	중국	100.00	100.00
Lotte Chemical (Thailand) Co., Ltd.	판매	태국	59.44	59.44
Lotte Chemical Engineering Plastics (Tianjin) Co., Ltd.	화학제조	중국	100.00	100.00
Lotte Chemical Hungary Ltd.	화학제조	헝가리	100.00	100.00
Lotte Chemical Engineering Plastics (Dongguan) Co., Ltd.	화학제조	중국	100.00	100.00
Lotte Chemical Japan Co., Ltd	판매	일본	100.00	100.00
Lotte Chemical Vietnam Co., Ltd	화학제조	베트남	100.00	100.00
Lotte Chemical India Pvt. Ltd.	화학제조	인도	100.00	100.00
Peker Surface Desings Industry and Trade Joint Stock Company	화학제조	터키	72.50	72.50
롯데지에스화학(주)	화학제조	국내	51.00	51.00
PT Lotte Chemical Engineering Plastics Indonesia	화학제조	인도네시아	99.90	99.90
롯데케미칼이노베이션펀드2호 (주4)	투자	국내	76.15	-
롯데케미칼ESG펀드 (주5)	투자	국내	99.00	-

(주1) 2021년 7월 1일 매각 계약 체결 및 매각 완료하였습니다.

(주2) 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.

(주3) 종속기업인 Lotte Chemical Titan Holding Berhad가 보유한 지분과 합산 시 지분율이 87.69%가 되어 종속기업으로 분류하였습니다.

(주4) 당기 중 신규 설립되었습니다.

(주5) 당기 중 신규 설립되었습니다.

(주6) 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	-
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	-
㈜케이피켐텍	46,498,473	17,396,000	46,498,473	17,396,000
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	-	17,983,753	1,194,000
Lotte Chemical Ngeria Limited	355,806	355,806	355,806	355,806
PT Lotte Chemical Indonesia	178,482,713	178,482,713	140,233,435	140,233,435
롯데케미칼이노베이션펀드1호	4,900,000	4,900,000	4,900,000	4,900,000
Lotte Chemical Deutschland GMBH	8,547,880	8,547,880	8,547,880	8,547,880
Lotte Chemical California, Inc.	25,692,343	25,692,343	25,692,343	25,692,343
Lotte Chemical Shanghai Co., Ltd	8,291,819	8,291,819	8,291,819	8,291,819
Lotte Chemical (Thailand) Co., Ltd.	4,844,770	4,844,770	4,844,770	4,844,770
Lotte Chemical Engineering Plastics (Tianjin) Co., Ltd.	11,455,587	11,455,587	11,455,587	11,455,587
Lotte Chemical Hungary Ltd.	52,369,254	52,369,254	52,369,254	52,369,254
Lotte Chemical Engineering Plastics (Dongguan) Co., Ltd.	21,850,161	21,850,161	21,850,161	21,850,161
Lotte Chemical Japan Co., Ltd	1,959,317	1,959,317	1,959,317	1,959,317
Lotte Chemical Vietnam Co., Ltd	11,417,323	11,417,323	11,417,323	11,417,323
Lotte Chemical India Pvt. Ltd.	6,515,797	6,515,797	6,515,797	6,515,797
Peker Surface Desings Industry and Trade Joint Stock Company	129,291,449	129,291,449	129,291,449	129,291,449
롯데지에스화학(주)	127,695,258	127,695,258	71,595,258	71,595,258
PT Lotte Chemical Engineering Plastics Indonesia	55,577,823	55,577,823	55,577,823	55,577,823
롯데케미칼이노베이션펀드2호	5,940,000	5,940,000	-	-
롯데케미칼ESG펀드	7,920,000	7,920,000	-	-
합계	3,388,075,900	3,244,626,704	3,312,447,428	3,137,611,426

12-3 당기와 전기 중 종속기업투자의 변동내역은 다음과 같습니다.

(당 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.	-	-	-	-
Lotte Chemical Titan Holding Berhad	1,505,146,948	-	-	1,505,146,948
삼박엘에프티㈜	34,129,945	-	-	34,129,945
데크항공㈜	-	-	-	-
Lotte Chemical Alabama Corp.	11,322,621	-	-	11,322,621
Lotte Chemical Engineering Plastics (Hefei) Co., Ltd.	-	-	-	-
㈜케이피켐텍	17,396,000	-	-	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.	1,194,000	-	(1,194,000)	-
Lotte Chemical Nigeria Limited	355,806	-	-	355,806
PT Lotte Chemical Indonesia	140,233,435	38,249,278	-	178,482,713
롯데케미칼이노베이션펀드1호	4,900,000	-	-	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 Desings Industry and Trade Joint Stock Company	129,291,449	-	-	129,291,449
롯데지에스화학(주)	71,595,258	56,100,000	-	127,695,258
PT Lotte Chemical Engineering Plastics Indonesia	55,577,823	-	-	55,577,823
롯데케미칼이노베이션펀드2호	-	5,940,000	-	5,940,000
롯데케미칼ESG펀드	-	7,920,000	-	7,920,000
합계	3,137,611,426	108,209,278	(1,194,000)	3,244,626,704

(전 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 Desings Industry and Trade Joint Stock Company	-	129,291,449	-	-	129,291,449
롯데지에스화학(주)	-	-	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

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.	96,399,618	232,858	53,934,072	-	42,698,404
Lotte Chemical Engineering Plastics (Jiaxing) Co., Ltd.	49,981,036	4,565,338	8,360,693	-	46,185,681
Lotte Chemical (Jiaxing) Corp.	44,550,163	34,627,249	73,006,493	147,055	6,023,864
Lotte Chemical Titan Holding Berhad (주1)	2,075,381,680	2,252,418,340	279,719,148	329,655,811	3,718,425,061
삼박엘에프티㈜	45,870,306	20,039,986	19,505,763	(98,359)	46,502,888
Lotte Chemical Alabama Corp.	52,436,443	21,860,634	35,453,724	12,118,025	26,725,328
Lotte Chemical Engineering Plastics (Hefei) Co., Ltd.	14,531,113	35,178	16,170,205	-	(1,603,914)
㈜케이피켐텍	49,080,517	7,185,885	35,648,333	458,213	20,159,856
Lotte Chemical Pakistan Limited	187,225,973	55,320,622	105,114,691	11,238,064	126,193,840
Lotte Chemical Poland Sp. zo.o.	10,044,928	52,260	11,126,634	-	(1,029,446)
Lotte Chemical USA Corp.	196,055,377	2,446,126,385	456,479,572	509,391,315	1,676,310,875
Lotte Chemical Engineering Plastics (Shenyang) Co., Ltd.	8,247,294	567,497	6,325,542	2,290,998	198,251
Lotte Chemical Nigeria Limited	686,718	-	31,877	-	654,841
롯데케미칼이노베이션펀드1호	562,099	3,951,470	-	-	4,513,569
Lotte Chemical Deutschland GMBH	11,507,512	390,816	2,091,768	-	9,806,560
Lotte Chemical California INC.	178,046,864	20,367,651	165,495,624	1,157,123	31,761,768
Lotte Chemical Shanghai Co., Ltd	8,585,270	246,638	793,851	-	8,038,057
Lotte Chemical (Thailand) Co., Ltd.	9,238,238	801,650	722,658	231,030	9,086,200
Lotte Chemical Engineering Plastics (Tianjin) Co., Ltd.	31,560,390	6,890,736	12,450,438	2,208,785	23,791,903
Lotte Chemical Hungary LLC	170,023,171	35,309,471	112,979,332	-	92,353,310
Lotte Chemical Engineering Plastics (Dongguan) Co., Ltd.	90,368,049	39,038,492	63,930,691	16,790,522	48,685,328
Lotte Chemical Japan Co., Ltd	18,316,984	370,688	15,866,805	201,749	2,619,118
Lotte Chemical Vietnam Co., Ltd	49,812,645	24,781,821	43,958,256	-	30,636,210
Lotte Chemical India Pvt. Ltd.	54,523,339	25,931,119	70,006,765	5,370,532	5,077,161
Peker Surface Desings Industry and Trade Joint Stock Company	58,277,361	44,547,464	32,069,710	32,970,453	37,784,662
롯데지에스화학(주)	70,971,553	259,253,833	13,768,976	69,239,274	247,217,136
PT Lotte Chemical Engineering Plastics Indonesia	20,892,910	39,682,984	9,018,355	-	51,557,539
롯데케미칼이노베이션펀드2호	6,060,503	1,500,000	-	-	7,560,503
롯데케미칼ESG펀드	1,631,306	6,100,267	-	-	7,731,573

(주1) PT Lotte Chemical Indonesia의 재무상태가 포함되어 있습니다.

(전기말)

(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 Desings Industry and Trade Joint Stock Company	52,872,235	57,919,830	18,231,250	40,740,611	51,820,204
롯데지에스화학(주)	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

(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.	300,696,199	9,539,665	8,429,794	12,750,708
Lotte Chemical Engineering Plastics (Jiaxing) Co., Ltd.	53,489,010	2,293,107	2,142,773	6,802,025
Lotte Chemical (Jiaxing) Corp.	124,522,680	(580,822)	(1,470,984)	(759,998)
Lotte Chemical Titan Holding Berhad (주1)	2,722,166,981	290,071,975	227,358,000	505,393,033
삼박엘에프티㈜	96,386,262	4,710,533	4,334,621	4,545,914
데크항공㈜	4,095,628	(743,169)	(1,167,713)	(1,246,370)
Lotte Chemical Alabama Corp.	97,645,356	9,045,635	8,225,015	10,017,513
Lotte Chemical Engineering Plastics (Hefei) Co., Ltd.	13,968,573	(1,155,466)	(1,313,745)	(1,402,417)
㈜케이피켐텍	173,180,329	151,517	1,401,275	1,118,475
Lotte Chemical Pakistan Limited	472,169,705	49,004,082	32,639,655	29,637,430
Lotte Chemical Poland Sp. zo.o.	32,643,204	(72,089)	(20,281)	(20,300)
Lotte Chemical USA Corp.	578,700,137	143,270,387	142,766,003	273,593,768
Lotte Chemical Engineering Plastics (Shenyang) Co., Ltd.	7,028,796	(238,161)	(1,047,625)	(965,263)
Lotte Chemical Nigeria Limited	581,720	146,278	146,278	192,923
롯데케미칼이노베이션펀드1호	-	(122,100)	(127,191)	(127,191)
Lotte Chemical Deutschland GMBH	33,299,474	3,748,448	2,989,640	3,063,846
Lotte Chemical California INC.	411,144,009	5,954,623	4,663,224	7,045,535
Lotte Chemical Shanghai Co., Ltd	12,963,107	2,781,395	2,266,444	3,251,301
Lotte Chemical (Thailand) Co., Ltd.	8,016,345	794,143	1,117,677	937,843
Lotte Chemical Engineering Plastics (Tianjin) Co., Ltd.	128,712,446	7,523,699	5,890,274	8,007,977
Lotte Chemical Hungary LLC	321,421,406	33,107,530	33,200,586	33,125,577
Lotte Chemical Engineering Plastics (Dongguan) Co., Ltd.	268,062,134	14,008,840	10,099,509	14,548,251
Lotte Chemical Japan Co., Ltd	33,684,823	292,288	938,746	889,229
Lotte Chemical Vietnam Co., Ltd	135,901,103	8,967,364	8,627,880	11,083,886
Lotte Chemical India Pvt. Ltd.	46,104,390	1,001,268	1,290,879	1,580,205
Peker Surface Desings Industry and Trade Joint Stock Company	88,455,126	19,898,448	9,084,132	(14,035,542)
롯데지에스화학(주)	-	(1,755,863)	(1,343,325)	(1,343,325)
PT Lotte Chemical Engineering Plastics Indonesia	2,533,711	(3,488,042)	(2,793,441)	833,784
롯데케미칼이노베이션펀드2호	-	(248,132)	(239,497)	(239,497)
롯데케미칼ESG펀드	-	(272,046)	(268,427)	(268,427)

(주1) PT Lotte Chemical Indonesia의 경영성과가 포함되어 있습니다.

(전 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 Desings Industry and Trade Joint Stock Company	58,442,442	18,810,514	1,962,671	(14,400,026)
롯데지에스화학(주)	-	(784,285)	(228,621)	(228,621)
PT Lotte Chemical Engineering Plastics Indonesia	-	(361,279)	(179,687)	(4,802,377)

(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	1,177,040,681	1,289,870,131
Lotte Chemical Pakistan Limited	103,180,396	115,979,041

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	32.64	31.53
Clean H2 Infra Fund (주2, 주3)	투자	프랑스	10.00	-

(주1) 자기주식을 고려한 당사의 유효 지분율입니다.

(주2) 당기 중 신규 설립되었습니다.

(주3) Clean H2 Infra Fund는 지분율이 20% 미만임에도 불구하고 의사결정기구에 참여 가능한 이사 선임 권한을 보유함에 따라 유의적인 영향력을 행사할 수 있을 것으로 판단하여 관계기업으로 분류하였습니다.

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㈜	608,000,000	608,000,000	488,000,000	488,000,000
여수페트로㈜	227,800	227,800	227,800	227,800
롯데정밀화학㈜	455,301,237	455,301,237	432,700,546	432,700,547
Clean H2 Infra Fund	1,152,495	1,152,495	-	-
합 계	1,513,281,181	2,070,656,706	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	120,000,000	-	608,000,000
여수페트로㈜	227,800	-	-	227,800
롯데정밀화학㈜	432,700,547	22,600,690	-	455,301,237
Clean H2 Infra Fund	-	1,152,495	-	1,152,495
합 계	1,926,903,521	143,753,185	-	2,070,656,706

(전 기)

(단위: 천원)

회사명	기 초	취 득	손상환입	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

13-4 당기말과 전기말 현재 관계기업의 요약 재무정보는 다음과 같습니다.

(1) 요약 재무상태

(당기말)

(단위: 천원)

회사명	유동자산	비유동자산	유동부채	비유동부채	순자산
롯데건설㈜	3,841,443,015	2,031,517,344	2,610,296,243	825,066,679	2,437,597,437
현대케미칼㈜	1,121,554,546	4,646,650,495	1,069,100,850	2,802,953,192	1,896,150,999
여수페트로㈜	519,346	1,055,666	62,937	417,804	1,094,271
롯데정밀화학㈜	866,863,328	1,856,590,360	309,017,090	215,806,704	2,198,629,894
Clean H2 Infra Fund	10,547,432	-	-	-	10,547,432

(전기말)

(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

(2) 요약 재무성과

(당 기)

(단위: 천원)

회사명	매출액	영업손익	당기순손익	총포괄손익
롯데건설㈜	5,578,046,632	407,953,180	129,376,159	326,363,269
현대케미칼㈜	3,705,073,728	200,026,117	134,139,707	136,985,717
여수페트로㈜	1,165,331	(118,670)	(160,279)	(160,279)
롯데정밀화학㈜	1,780,293,057	244,513,588	585,458,462	587,134,568
Clean H2 Infra Fund	-	(1,199,930)	(1,199,930)	(1,199,930)

(전 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

13-5 당기말과 전기말 현재 관계기업 중 시장성 있는 지분에 대한 공정가치는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

회사명	당기말	전기말
롯데정밀화학㈜	623,547,525	443,321,688

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	50.00	40.00
롯데베르살리스 엘라스토머스㈜ (주2)	화학제조	국내	50.00 + 1주	50.00 + 1주
Weifang Lexing Chemical Co., Ltd. (주3)	화학제조	중국	25.00	25.00
Kor-UZ Gas Chemical Investment Ltd. (주4, 주5)	자원개발	말레이시아 / 우즈베키스탄	49.00	49.00
한덕화학㈜ (주6)	화학제조	국내	50.00	50.00

(주1) 종속기업 Lotte Chemical Titan Holding Berhad의 지분(10%)을 당기에 인수하였습니다.

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

(주3) Weifang Lexing Chemical Co., Ltd.는 지분율이 과반수 미만임에도 불구하고 만장일치 결의 조항에 따라 공동지배력을 행사할 수 있을 것으로 판단하여 공동기업으로 분류하였습니다.

(주4) 해당 주식은 우즈벡 수르길 합작사업과 관련하여 Uz-Kor Gas Chemical LLC의 차입금에 대한 담보로 제공되었습니다.

(주5) Kor-UZ Gas Chemical Investment Ltd.는 지분율이 과반수 미만임에도 불구하고 주주간 약정에 따른 이사회 구성, 주총결의를 위한 의결정족수 등에 따라 공동지배력을 행사할 수 있을 것으로 판단하여 공동기업으로 분류하였습니다.

(주6) 전기 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	12,389,558	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.	45,857,160	22,454,895	41,355,468	20,366,700
롯데베르살리스 엘라스토머스㈜	275,900,005	-	250,900,005	-
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	68,707,413	68,707,413
합 계	1,018,168,770	703,582,934	988,667,078	703,596,739

14-3 당기와 전기 중 공동기업투자의 변동내역은 다음과 같습니다.

(당 기)

(단위: 천원)

회사명	기 초	취 득	손상차손	기타 (주4)	기 말
㈜씨텍	115,806,148	-	-		115,806,148
롯데엠시시㈜	94,435,208	-	-		94,435,208
Lotte Sanjiang Chemical Co., Ltd. (주1)	14,491,558	-	(2,102,000)		12,389,558
롯데미쓰이화학㈜	10,000,000	-	-		10,000,000
Lotte Ube Synthetic Rubber Sdn. Bhd. (주2)	20,366,700	4,501,692	(2,413,497)		22,454,895
롯데베르살리스 엘라스토머스㈜ (주3)	-	25,000,000	(7,719,000)	(17,281,000)	-
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	703,596,739	29,501,692	(12,234,497)	(17,281,000)	703,582,934

(주1) 당사는 당기말 현재 Lotte Sanjiang Chemical Co., Ltd.에 대한 손상검사 결과 2,102,000천원의 공동기업투자 손상차손을 인식하였습니다.

당사는 Lotte Sanjiang Chemical Co., Ltd.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 5년간의 사업계획을 근거로 추정하였습니다.
- 5년간의 수익 성장률은 주로 과거 평균성장률의 추세, Lotte Sanjiang Chemical Co.,Ltd.의 향후 사업계획 및 시장성장률을 분석하여 산정하였으며 5년 이후의 현금흐름은 0%의 영구성장률을 가정하여 추정하였습니다.
- 현금창출단위의 사용가치를 결정하기 위해 현금창출단위의 가중평균자본비용을 할인율로 적용하였습니다. 당기말 현재 Lotte Sanjiang Chemical Co., Ltd.의 미래현금흐름의 할인에 적용된 가중평균자본비용은 10.31%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	(1,246,500)	1,475,000
영구성장률의 변동	941,000	-

주요 가정을 통한 해당 가치는 경영진의 Lotte Sanjiang Chemical Co., Ltd.에 대한 미래추세의 추정을 나타내고 있으며 외부자료와 내부자료(역사적 자료)를 근거로 손상검사를 수행하였습니다.

(주2) Lotte Chemical Titan Holding Berhad이 보유한 LUSR 지분 10% 매입 시, 매입 가격 산정을 위한 공정가치 평가를 수행하였습니다. 평가 결과 당사가 기보유한 40% 지분의 장부금액이 공정가치를 초과함에 따라 기존 주식에 대한 손상을 인식하였습니다.

(주3) 당사는 당기말 현재 롯데베르살리스 엘라스토머스㈜에 대한 손상검사 결과 회수가능가액이 장부금액에 미달하여 7,719,000천원의 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 4년 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 11.44%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	(12,566,000)	14,949,000
영구성장률의 변동	4,295,000	(3,544,500)

주요 가정을 통한 해당 가치는 경영진의 롯데베르살리스 엘라스토머스㈜에 대한 미래 추세의 추정을 나타내고 있으며 외부자료와 내부자료(역사적 자료)를 근거로 손상검사를 수행하였습니다.

한편, 당사는 롯데베르살리스 엘라스토머스㈜와의 자금보충약정과 관련한 기타충당부채 24,494,000천원을 인식하였습니다.(주석 27, 43 참고)

(주4) 기타충당부채와 상계한 금액입니다.

(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	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 전기말 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.
- 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 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(주)와의 자금보충약정과 관련한 기타충당부채 6,917,000천원을 인식하였습니다.

14-4 당기말과 전기말 현재 공동기업의 요약 재무정보는 다음과 같습니다.

(1) 요약 재무상태

(당기말)

(단위: 천원)

회사명	유동자산	비유동자산	유동부채	비유동부채	순자산
㈜씨텍	61,962,951	266,497,870	38,310,055	14,112,557	276,038,209
롯데엠시시㈜	364,963,199	176,548,151	68,910,786	19,914,165	452,686,399
Lotte Sanjiang Chemical Co., Ltd.	50,899,192	51,608,867	71,226,438	-	31,281,621
롯데미쓰이화학㈜	13,911,230	11,417,502	1,034,169	2,122,627	22,171,936
Lotte Ube Synthetic Rubber Sdn. Bhd.	22,663,014	140,234,777	84,174,077	48,187,541	30,536,173
롯데베르살리스 엘라스토머스㈜	133,472,300	401,170,522	455,052,852	23,102,682	56,487,288
Weifang Lexing Chemical Co., Ltd.	25,417,389	728,448	15,486,816	72,771,294	(62,112,273)
Kor-Uz Gas Chemical Investment Ltd.	186,350,998	1,329,792,726	25,745	21,015,485	1,495,102,494
한덕화학㈜	44,037,472	25,895,358	11,157,148	1,336,624	57,439,058

(전기말)

(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

(2) 요약 재무성과

(당 기)

(단위: 천원)

회사명	매출액	영업손익	당기순손익	총포괄손익
㈜씨텍	569,215,441	13,142,047	9,480,435	8,866,015
롯데엠시시㈜	562,598,574	110,590,689	85,251,605	85,217,441
Lotte Sanjiang Chemical Co., Ltd.	153,266,973	(15,375,980)	(13,858,118)	(13,858,118)
롯데미쓰이화학㈜	13,245,360	331,214	339,695	339,695
Lotte Ube Synthetic Rubber Sdn. Bhd.	114,803,471	1,513,605	45,738	45,738
롯데베르살리스 엘라스토머스㈜	192,448,096	(22,417,251)	(37,217,983)	(37,362,531)
Weifang Lexing Chemical Co., Ltd.	2,807,870	(1,538,535)	(14,168,949)	(14,168,949)
Kor-Uz Gas Chemical Investment Ltd.	-	(109,132)	126,875,610	126,875,610
한덕화학㈜	87,481,777	15,985,461	11,098,389	11,086,783

(전 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) 지배기업의 지분 취득시점 이후의 재무성과만을 포함하고 있습니다.

15. 유형자산

15-1 당기말과 전기말 현재 유형자산 장부금액의 구성내역은 다음과 같습니다.

(당기말)

(단위: 천원)

구 분	취득원가	감가상각누계액	손상차손누계액	정부보조금	장부금액
토지	835,114,294	-	-	-	835,114,294
건물	580,566,266	(201,502,766)	(1,577,803)	(3,036,992)	374,448,705
구축물	934,610,094	(626,449,026)	(473,495)	-	307,687,573
기계장치	7,674,812,011	(6,388,620,147)	(37,406,276)	-	1,248,785,588
차량운반구	6,940,499	(6,194,151)	-	-	746,348
공구와기구	116,015,068	(106,414,731)	-	-	9,600,337
비품	76,425,136	(59,413,704)	-	-	17,011,432
기타의유형자산	412,501,189	(261,005,285)	(2,963,594)	-	148,532,310
건설중인자산	233,950,698	-	-	-	233,950,698
합 계	10,870,935,255	(7,649,599,810)	(42,421,168)	(3,036,992)	3,175,877,285

(전기말)

(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

15-2 당기와 전기 중 유형자산 장부금액의 변동내역은 다음과 같습니다.

(당 기)

(단위: 천원)

구 분	기초금액	취득액	처분액	감가상각비	손상차손 (주1)	대 체 (주2)	기말금액
토지	834,147,204	-	-	-	-	967,090	835,114,294
건물	389,674,423	-	(243,754)	(16,450,420)	(12,103,754)	13,572,210	374,448,705
구축물	329,643,390	-	(3,744,543)	(31,967,837)	-	13,756,563	307,687,573
기계장치	1,295,147,869	-	(5,613,195)	(243,165,627)	-	202,416,541	1,248,785,588
차량운반구	1,011,996	-	(13)	(439,718)	-	174,083	746,348
공구와기구	10,133,993	-	(58,326)	(5,194,401)	-	4,719,071	9,600,337
비품	20,565,978	-	(6,417)	(9,790,335)	-	6,242,206	17,011,432
기타의유형자산	174,516,067	-	(3,336,174)	(114,902,895)	-	92,255,312	148,532,310
건설중인자산 (주3)	232,095,263	339,357,613	-	-	-	(337,502,178)	233,950,698
합 계	3,286,936,183	339,357,613	(13,002,422)	(421,911,233)	(12,103,754)	(3,399,102)	3,175,877,285

(주1) 당기 중 아로마틱 사업부문 내 일부 자산에 대한 12,103,754천원의 손상차손을 인식하였습니다. 당사는 아로마틱 사업부문 내 일부 건물을 철거하고 새로운 플랜트 운영을 위한 건물을 건설할 예정으로, 철거하는 건물에 대한 손상차손을 인식하였습니다.

(주2) 당기의 대체 합계액은 무형자산, 사용권자산으로의 대체 금액입니다.

(주3) 당기 중 유형자산의 취득과 관련된 차입금에서 발생한 차입원가 중 1,855,827천원 (전기 : 2,837,052천원)을 자본화하였습니다. 차입원가 산정을 위해 사용한 자본화 차입이자율은 2.11%(전기 : 2.27%)입니다.

(전 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) 전기말 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 주요 가정들을 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. 전기말 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) 전기의 대체 합계액은 사용권자산, 무형자산 및 매각예정비유동자산으로의 대체금액입니다.

16. 사용권자산

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

(당기말)

(단위: 천원)

구 분	취득원가	상각누계액	장부금액
토지	10,421,284	(3,340,310)	7,080,974
건물	46,433,273	(27,089,447)	19,343,826
기계장치	5,302,744	(2,117,798)	3,184,946
차량운반구	7,340,728	(5,926,921)	1,413,807
기타의사용권자산	11,483,419	(5,809,806)	5,673,613
합 계	80,981,448	(44,284,282)	36,697,166

(전기말)

(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

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

(당 기)

(단위: 천원)

구 분	기초금액	취득액	처분액	대 체 (주1)	상 각	기말금액
토지	8,188,589	-	-	-	(1,107,615)	7,080,974
건물	21,178,441	7,069,146	(250,687)	-	(8,653,074)	19,343,826
기계장치	3,696,521	-	-	22,000	(533,575)	3,184,946
차량운반구	2,065,910	965,987	(339,762)	-	(1,278,328)	1,413,807
기타의사용권자산	7,479,110	274,373	-	-	(2,079,870)	5,673,613
합 계	42,608,571	8,309,506	(590,449)	22,000	(13,652,462)	36,697,166

(주1) 당기의 대체 합계액은 유형자산에서의 대체금액입니다.

(전 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) 전기의 대체 합계액은 유형자산에서의 대체금액입니다.

16-3 당기와 전기 중 리스부채 장부금액의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당 기	전 기
기초금액	42,864,615	59,770,115
합병	-	2,115,596
취득	8,309,506	1,745,779
처분	(604,220)	(6,279,827)
이자비용	817,995	1,377,201
지급리스료	(14,247,311)	(15,737,498)
기타	41,991	(126,751)
기말금액	37,182,576	42,864,615

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	41,568,309	-	41,568,309
건물	20,707,318	(9,920,768)	10,786,550	20,707,318	(9,415,881)	11,291,437
합 계	62,275,627	(9,920,768)	52,354,859	62,275,627	(9,415,881)	52,859,746

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

(당 기)

(단위: 천원)

구 분	기초금액	감가상각비	기말금액
토지	41,568,309	-	41,568,309
건물	11,291,437	(504,887)	10,786,550
합 계	52,859,746	(504,887)	52,354,859

(전 기)

(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

17-3 당기말과 전기말 현재 투자부동산 토지의 공시지가는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당기말		전기말	
	장부금액	공시지가	장부금액	공시지가
토지	41,568,309	58,684,711	41,568,309	54,510,909
합 계	41,568,309	58,684,711	41,568,309	54,510,909

17-4 당기와 전기 중 투자부동산에서 발생한 손익의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당 기	전 기
임대수익	4,433,727	5,358,536
운영비용	(1,824,775)	(3,545,345)
합 계	2,608,952	1,813,191

18. 영업권

18-1 당기말과 전기말 현재 영업권 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당기말	전기말
취득원가	618,233,508	618,233,508
장부금액	618,233,508	618,233,508

18-2 당기와 전기 중 영업권의 장부금액 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당 기	전 기
기초금액	618,233,508	-
합병으로 인한 변동 (주1)	-	618,233,508
기말금액	618,233,508	618,233,508

(주1) 당사는 당기말과 전기말 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 11.9% (전기 : 10.7%)입니다.
- 사용가치 계산시 할인율 및 영구성장률 변동이 기업가치에 미치는 영향이 중요하며 가정 변동에 따라 손상금액에 미치는 민감도 분석결과는 다음과 같습니다.

(당 기)

(단위: 천원)

구 분	1% 상승	1% 하락
할인율의 변동	(261,551,000)	315,009,000
영구성장률의 변동	148,914,000	(123,886,000)

- 손상 검사 결과 회수가능액은 장부금액을 121,723,000천원 초과하였습니다.
- 회수가능액과 장부금액을 일치시키는 할인율은 12.3%이며, 회수가능액과 장부금액을 일치시키는 영구성장률은 0.0%입니다.

(전 기)

		(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	13,307,235	(7,557,127)	5,750,108
회원권	26,173,291	-	26,173,291
고객관계 등	1,067,325,000	(430,028,944)	637,296,056
기타의무형자산	149,599,571	(143,153,422)	6,446,149
합 계	1,256,405,097	(580,739,493)	675,665,604

(전기말)

(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

19-2 당기와 전기 중 기타무형자산 장부금액의 변동내역은 다음과 같습니다.

(당 기)

(단위: 천원)

구 분	기초금액	취 득	대 체 (주1)	상 각 (주2)	기말금액
산업재산권	5,755,347	948,564	-	(953,803)	5,750,108
회원권	26,173,291	-	-	-	26,173,291
고객관계 등	712,083,699	-	-	(74,787,643)	637,296,056
기타의 무형자산	10,290,030	-	3,377,102	(7,220,983)	6,446,149
합 계	754,302,367	948,564	3,377,102	(82,962,429)	675,665,604

(전 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

(주1) 당기와 전기의 대체 합계액은 유형자산에서의 대체 금액입니다.

(주2) 당기와 전기 상각비 중 각각 5,206,056천원과 5,248,902천원은 판매관리비에 포함되고, 나머지는 매출원가 등에 포함되어 있습니다.

20. 매각예정비유동자산

당기와 전기 중 매각예정비유동자산 장부금액의 변동내역은 다음과 같습니다.

(당 기)

(단위: 천원)

구 분	기초금액	평 가	대 체 (주1)	처 분	기말금액
토지	1,166,290	-	-	(1,166,290)	-
건물	3,486,717	-	-	(3,486,717)	-
주식	10,742,848	262,647	-	(11,005,495)	-
대여금	-	-	3,000,000	(3,000,000)	-
합 계	15,395,855	262,647	3,000,000	(18,658,502)	-

(주1) 당기의 대체 금액은 2021년 7월 1일 데크항공 매각 계약 체결에 따라 매각 대금에 해당하는 대여금을 대체한 금액입니다. 해당 금액은 2021년 7월 1일 거래 종결되어 처분하였습니다.

(전 기)

(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 대체금액은 기타포괄손익-공정가치 금융자산에서의 대체 금액입니다.

(주2) 보유 중인 토지, 건물 일부에 대하여 2020년 12월 15일 이사회의 결정에 따라 매각 예정으로 대체하였습니다. 2020년 12월 23일 특수관계자인 롯데정밀화학㈜와 매각 계약을 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	1,322,647,723	-	651,336,083	-
미지급금	169,540,185	-	121,677,726	-
합 계	1,492,187,908	-	773,013,809	-

22. 차입금및사채

22-1 당기말과 전기말 현재 차입금및사채의 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당기말		전기말	
	유 동	비유동	유 동	비유동
단기차입금	779,071,679	-	424,071,963	-
장기차입금	116,599,813	75,225,903	26,441,641	174,575,040
사채	379,886,440	1,157,837,196	349,943,418	1,147,989,970
합 계	1,275,557,932	1,233,063,099	800,457,022	1,322,565,010

22-2 당기말과 전기말 현재 단기차입금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

내 역	차입처	이자율(당기말)	당기말	전기말
USANCE	하나은행 등	3M Libor + 0.18% ~ 3M Libor + 0.20%	178,214,612	115,784,765
수입자금	산업은행 등	3M Libor + 0.33% ~ 3M Libor + 0.35%	600,857,067	308,287,198
합 계			779,071,679	424,071,963

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)	-	2025-12-28	1,606,313	-	1,441,641	-
한국수출입은행	2.37%	2021-04-29	-	-	25,000,000	-
Mizuho Bank	3M Libor + 0.95%	2022-12-20	114,993,500	-	-	105,536,000
	3M Libor + 0.90%	2023-01-17	-	17,136,403	-	15,727,040
	3M Libor + 0.80%	2023-01-20	-	58,089,500	-	53,312,000
합 계			116,599,813	75,225,903	26,441,641	174,575,040

(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	-
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	-
사채-52-4회	2.60%	2026-04-28	-	60,000,000	-	60,000,000
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	-	200,000,000
사채-56-2회	1.54%	2025-07-28	-	100,000,000	-	100,000,000
사채-57-1회	1.38%	2024-04-28	-	100,000,000	-	-
사채-57-2회	1.91%	2026-04-28	-	200,000,000	-	-
사채-57-3회	2.42%	2031-04-28	-	90,000,000	-	-
사채할인발행차금			(113,560)	(2,162,804)	(56,582)	(2,010,030)
합 계			379,886,440	1,157,837,196	349,943,418	1,147,989,970

한편, 당기말 현재 제51회, 제52회, 제53회, 제54회, 제55회, 제56회 및 제57회 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	2,415,353	1,345,316	734,706	156,753
통화 및 이자율스왑	3,661,923	-	-	14,601,354
합계	6,077,276	1,345,316	734,706	14,758,107

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	2021-10-08 ~ 2021-12-30	2022-01-07 ~ 2022-03-11	EUR 100,000	1,332.80 ~ 1,382.28	136,699,150	2,358,552
			CNY 540,000	182.29 ~ 184.35	99,079,650	(1,288,515)
합 계						1,070,037

(전기말)

(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

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	1,988,500	361,201	2,349,701
	2020-01-15	2023-01-17	1.68%	16,767,800	1,160.00	USD 14,455	368,603	33,994	402,597
	2020-01-21	2023-01-20	1.74%	57,183,000	1,167.00	USD 49,000	906,500	3,125	909,625
합 계							3,263,603	398,320	3,661,923

(전기말)

(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)

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

한편, 상기 위험회피대상 예상거래로 인하여 현금흐름변동위험에 노출되는 예상 최장기간은 당기말로부터 13개월 이내입니다.

23-4 파생상품별 손익

당기와 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	2,415,353	1,345,316	2,826,494	14,884,203	-	-
통화 및 이자율스왑	15,644,362	-	-	-	1,898,712	-
합계	18,059,715	1,345,316	2,826,494	14,884,203	1,898,712	-

(전 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

24. 퇴직급여제도

24-1 확정기여형퇴직급여제도

당사는 확정기여형퇴직급여제도를 시행하고 있습니다. 확정기여형 퇴직급여제도의 시행에 따른 퇴직금부담금은 당기 비용으로 인식하고 있으며, 당사가 당기 중 퇴직급여로 계상한 금액은 4,416,651천원(전기: 2,763,191천원)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	324,337,386	322,938,992
사외적립자산의 공정가치	(351,532,545)	(329,026,485)
순확정급여부채(자산)	(27,195,159)	(6,087,493)

(2) 당기와 전기의 순확정급여부채의 변동 내용은 다음과 같습니다.

(당 기)

(단위: 천원)

구 분	확정급여채무 현재가치	사외적립자산	합 계
기초금액	322,938,992	(329,026,485)	(6,087,493)
당기근무원가	37,112,124	-	37,112,124
이자비용(이자수익)	9,188,891	(9,389,105)	(200,214)
인구통계학적가정의 변동에서 발생하는 순확정급여부채의 재측정요소	(2,364,575)	-	(2,364,575)
재무적가정의 변동에서 발생하는 순확정급여부채의 재측정요소	(21,606,320)	-	(21,606,320)
경험조정에 의한 순확정급여부채의 재측정요소	1,792,953	3,211,465	5,004,418
관리수수료	-	987,442	987,442
계열사로부터의 전출입액	(23,928)	23,928	-
사외적립자산 납입액	-	(40,000,000)	(40,000,000)
지급액	(8,023,312)	7,982,771	(40,541)
정산된 부채	(14,677,439)	14,677,439	-
기말금액	324,337,386	(351,532,545)	(27,195,159)

(전 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)

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	3.45 ~ 3.46	2.92 ~ 2.98
기대임금상승률	2.06 ~ 2.52	2.03 ~ 2.51

한편, 확정급여채무의 가중평균 만기는 8.59~9.34년입니다.

(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	(25,513,857)	29,860,054
기대임금상승률의 변동	29,899,975	(26,005,764)

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 12,961,742천원과 16,994,025천원입니다.

25. 기타금융부채

당기말과 전기말 현재 기타금융부채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당기말		전기말	
	유 동	비유동	유 동	비유동
미지급비용	5,716,783	-	6,508,830	-
장기성미지급금	-	5,758,653	-	5,199,529
예수보증금	8,570,340	-	10,932,607	-
위험회피지정파생상품부채	1,345,316	-	156,753	14,601,353
금융보증부채	2,870,000	3,220,000	3,583,000	5,752,000
합 계	18,502,439	8,978,653	21,181,190	25,552,882

26. 기타부채

당기말과 전기말 현재 기타부채 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당기말		전기말	
	유 동	비유동	유 동	비유동
선수금	77,009,948	-	57,164,437	-
선수수익 (주1)	242,797,930	12,261,200	111,371,760	13,282,960
예수금	13,802,840	-	15,536,026	-
장기종업원급여	-	12,961,742	-	16,994,025
기타부채	41,900,369	-	43,387,085	-
미지급비용	128,661,536	-	40,180,065	-
합 계	504,172,623	25,222,942	267,639,373	30,276,985

(주1) 당기말과 전기말 현재 당사 대산공장의 NC(Naphtha Cracker) 플랜트 내 컴프레서 화재 발생에 대하여 수령한 가도보험금 241,776,170천원 및 110,350,000천원이 각각 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	-	-	-	-
복구충당부채	132,499	2,500,000	-	2,632,499
기타충당부채	677,944	30,979,855	7,591,096	2,054,834
합 계	810,443	33,479,855	7,591,096	4,687,333

27-2 당기와 전기 중 충당부채의 변동내역은 다음과 같습니다.

(당 기)

(단위: 천원)

구 분	기 초	증 가	감 소	기 말
온실가스배출부채	-	-	-	-
복구충당부채	2,632,499	-	-	2,632,499
기타충당부채 (주1)	9,645,930	40,111,567	(18,099,698)	31,657,799
합 계	12,278,429	40,111,567	(18,099,698)	34,290,298

(주1) 당기 기타충당부채 증가내역에는 롯데베르살리스 엘라스토머스㈜와의 자금보충약정에 의해 인식한 추가 설정액 34,858,000천원과 Lotte Chemical Engineering Plastics (Shenyang) Co., Ltd.의 차입금 지급보증에 대해 기대 신용손실 평가로 발생한 기타충당부채 설정액 2,772,141천원이 포함되어 있으며, 기타충당부채 감소 내역에는 공동기업투자 손상과 관련한 충당부채 상계금액 17,281,000천원이 포함되어 있습니다(주석 14-3 참고). 당기말 현재 롯데베르살리스 엘라스토머스(주)에 대한 자금보충약정과 관련한 기타충당부채는 24,494,000천원이며, Lotte Chemical Engineering Plastics (Shenyang) Co., Ltd.에 대한 금융보증계약과 관련한 기타충당부채는 2,772,141천원입니다.

(전 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(주1)	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

(주1) 전기 기타충당부채 변동내역에는 롯데베르살리스 엘라스토머스(주)와의 자금보충약정에 의해 인식한 기타충당부채 6,917,000천원이 포함되어 있습니다.

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	2021년	2022년	2023년	2024년	2025년	합 계
배출권	7,040,196	7,301,203	7,504,135	7,207,068	6,938,534	35,991,136
배출량 추정치	6,423,392	6,380,000	6,730,000	6,970,000	6,750,000	33,253,392

(3) 당기 중 당사의 배출권 변동 내역은 다음과 같으며, 담보로 제공된 배출권은 없습니다.

(단위: 톤)

구 분	2021년	2022년	2023년	2024년	2025년
최초 할당수량	6,886,700	6,890,000	6,890,000	6,820,000	6,820,000
추가할당	-	-	-	-	-
할당취소	-	-	-	-	-
전년도이월량	153,496	411,203	614,135	387,068	118,534
기말 할당수량	7,040,196	7,301,203	7,504,135	7,207,068	6,938,534

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, 당기 및 전기 중 발행주식수의 변동사항은 없습니다.

29. 기타불입자본

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	1,206,159,443
합 계	1,229,072,671	1,229,072,671

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	9,998,502,793	10,022,502,792
기타임의적립금 (주2)	1,400,000	1,400,000
미처분이익잉여금	852,271,747	101,750,386
합 계	10,937,863,088	10,211,341,726

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

30-2 당기와 전기 중 이익잉여금의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당 기	전 기
기초금액	10,211,341,726	10,341,239,817
당기순이익	836,972,046	115,572,495
배당금 지급	(123,391,508)	(229,645,307)
확정급여제도의 재측정요소	18,966,476	7,712,277
법인세효과	(5,215,781)	(2,120,876)
기타포괄손익누계액에서 미처분이익잉여금으로 대체 (주1)	(809,871)	(21,416,680)
기말금액	10,937,863,088	10,211,341,726

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

30-3 당기와 전기 중 당사가 지급한 배당금 내역은 다음과 같습니다.

(당 기)

(단위: 천원)

주식의 종류	발행주식수	배당주식수	주당배당금	배당금합계
보통주	34,275,419 주	34,275,419 주	3,600원	123,391,508

(전 기)

(단위: 천원)

주식의 종류	발행주식수	배당주식수	주당배당금	배당금합계
보통주	34,275,419 주	34,275,419 주	6,700 원	229,645,307

30-4 이익잉여금처분계산서

이익잉여금처분계산서

제 46기 2021년 01월 01일 부터 2021년 12월 31일 까지 제 45기 2020년 01월 01일 부터 2020년 12월 31일 까지

처분예정일 2022년 03월 24일 처분확정일 2021년 03월 23일

(단위: 천원)

과 목	제 46(당) 기		제 45(전) 기	
1. 미처분이익잉여금		852,271,747		101,750,386
전기이월미처분이익잉여금	2,358,878		2,003,169	
보험수리적손익	13,750,694		5,591,402	
당기순이익	836,972,046		115,572,495	
기타포괄손익누계액에서 미처분이익잉여금으로 대체	(809,871)		(21,416,680)	
2. 임의적립금 등의 이입액		-		24,000,000
사업확장적립금	-		24,000,000	
합 계		852,271,747		125,750,386
3. 이익잉여금처분액		850,270,978		123,391,508
사업확장적립금	565,785,000		-	
현금배당 (주당배당금(률): 당기 8,300원(166%) 전기 3,600원(72%)	284,485,978		123,391,508	
4. 차기이월미처분이익잉여금		2,000,769		2,358,878

31. 기타자본구성요소

31-1 당기말과 전기말 현재 기타자본구성요소의 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당기말	전기말
기타포괄손익-공정가치금융자산평가손익	382,993	(10,832,891)
파생상품평가손익	288,782	(1,609,930)
합 계	671,775	(12,442,821)

31-2 당기와 전기 중 기타자본구성요소의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당 기	전 기
기초금액	(12,442,821)	(21,606,491)
합병으로 인한 변동	-	533
기타포괄손익-공정가치금융자산평가이익(손실)	14,353,120	(14,652,076)
법인세효과	(3,947,108)	4,029,321
파생상품평가이익(손실)	2,618,914	(2,249,363)
법인세효과	(720,201)	618,575
이익잉여금 대체 (주1)	809,871	21,416,680
기말금액	671,775	(12,442,821)

(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	144,491,877	119,299,574
퇴직급여	14,914,617	16,604,991
복리후생비	26,633,646	23,423,526
여비교통비	1,967,736	1,849,702
통신비	1,660,960	1,934,952
수도광열비	1,429,653	1,427,291
세금과공과	5,181,884	5,907,698
소모품비	14,445,029	13,929,545
도서인쇄비	130,988	322,245
임차료	9,845,952	8,813,860
감가상각비	20,964,665	21,979,562
무형자산상각비	5,206,056	5,248,902
수선유지비	11,500,811	12,499,177
차량유지비	959,475	938,931
보험료	4,147,711	3,530,528
지급수수료	52,247,288	40,996,409
판매수수료	52,298,101	61,248,894
운반보관료	201,061,260	158,054,602
접대비	1,402,556	1,271,366
판매촉진비	876,870	1,348,865
광고선전비	38,104,740	25,017,026
교육훈련비	3,810,756	2,976,007
피해보상비	2,485,570	1,445,405
견본비	8,714,138	11,106,664
대손상각비(환입)	(1,158)	2,371,084
잡비	2,763,727	2,036,859
연구개발비	91,772,334	79,193,313
합 계	719,017,242	624,776,978

33. 매출

당사의 매출은 고객과의 계약에서 생기는 수익 및 투자부동산 임대수익으로 구성되어 있습니다.

(단위: 천원)

구 분	당 기	전 기
고객과의 계약에서 생기는 수익		
한 시점에 인식	13,252,023,491	8,905,692,573
기간에 걸쳐 인식 (주1)	482,629,061	260,254,503
투자부동산 임대수익		
기간에 걸쳐 인식	4,433,727	5,358,536
합 계	13,739,086,279	9,171,305,612

(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.

당기말과 전기말 현재 고객과의 계약과 관련하여 인식한 자산과 부채는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당기말	전기말
기업의 주영업활동과 관련된 수취채권	1,799,115,646	1,218,342,933
기업의 주영업활동에서 선수한 금액 중 매출관련 금액 (주1)	77,009,948	57,164,437

(주1) 기초의 계약부채 잔액 중 당기에 인식한 수익은 55,164,624천원 입니다.

34. 금융손익

34-1 금융수익

(1) 당기와 전기 중 금융수익의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당기	전기
이자수익:		
상각후원가측정금융자산	12,121,550	23,554,913
기타포괄손익-공정가치금융자산	-	128
소계	12,121,550	23,555,041
외환차익	7,616,764	20,780,500
외화환산이익	18,946,165	37,926,457
파생상품평가이익	18,059,715	1,433,106
파생상품거래이익	2,826,494	4,562,389
당기손익-공정가치금융자산평가이익	8,856,103	6,910,923
금융보증수익	5,088,000	5,992,248
합계	73,514,791	101,160,664

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

(단위: 천원)

구분	당기	전기
상각후원가측정금융자산	35,336,068	32,579,920
기타포괄손익-공정가치금융자산	-	128
위험회피지정파생상품자산	20,886,209	5,995,495
당기손익-공정가치금융자산	8,856,103	6,910,923
당기손익-공정가치금융부채	-	-
상각후원가측정금융부채	3,348,411	49,681,950
금융보증계약	5,088,000	5,992,248
합 계	73,514,791	101,160,664

34-2 금융비용

(1) 당기와 전기 중 금융비용의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당 기	전 기
이자비용		
사채 이자	33,990,946	32,525,200
기타 이자비용	7,390,704	11,706,370
소 계	41,381,650	44,231,570
차감: 적격자산의 원가에 포함된 금액	(1,855,827)	(2,837,052)
차감계	39,525,823	41,394,518
외환차손	51,411,544	38,543,264
외화환산손실	18,021,509	5,905,533
파생상품평가손실	1,345,315	12,537,513
파생상품거래손실	14,884,203	5,764,563
기타의 대손상각비	4,645,028	5,364,000
당기손익-공정가치금융자산평가손실	452,838	94,176
금융보증비용	38,174,141	7,517,000
합 계	168,460,401	117,120,567

당기와 전기의 차입금에 대한 가중평균자본화이자율은 각각 연 2.11% 및 2.27%입니다.

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

(단위: 천원)

구 분	당 기	전 기
상각후원가측정금융자산	4,645,028	5,364,000
당기손익-공정가치금융자산	452,838	94,176
상각후원가측정금융부채	108,958,876	93,360,315
위험회피지정파생상품부채	16,229,518	18,302,076
금융보증계약	3,316,141	-
합 계	133,602,401	117,120,567

35. 기타영업외손익

당기와 전기 중 기타영업외수익 및 기타영업외비용의 내역은 다음과 같습니다.

35-1 기타영업외수익

(단위: 천원)

구 분	당 기	전 기
외환차익	122,912,047	103,545,574
외화환산이익	8,571,036	4,590,398
기타의대손충당금환입	-	869
유형자산처분이익	10,117	4,196,040
사용권자산처분이익	13,771	32,266
매각예정비유동자산처분이익	-	25,784,832
배당금수익 (주1)	207,456,710	133,343,179
잡이익	24,313,143	10,990,274
합 계	363,276,824	282,483,432

(주1) 당기 중 기타포괄손익-공정가치 측정 항목으로 지정한 지분상품에 대한 배당금은 ㈜한주와 Showa Denko K.K의 배당금이며, 금액은 각각 489,600천원과 4,684,301천원입니다.

35-2 기타영업외비용

(단위: 천원)		
구 분	당 기	전 기
외환차손	95,555,269	98,243,432
외화환산손실	7,223,636	17,613,259
유형자산처분손실	13,205,524	6,580,818
금융리스자산처분손실	-	4,714
유형자산손상차손	12,103,754	36,400,259
무형자산처분손실	-	202,787
매각예정비유동자산처분손실	100,960	2,322,418
기부금	7,626,297	7,477,224
기타포괄손익-공정가치금융자산처분손실	-	240,064
기타의대손상각비(환입)	-	(739)
공동기업투자손상차손	12,234,498	72,400,000
종속기업투자손상차손	1,194,000	22,684,149
잡손실 (주1)	5,613,741	44,412,462
합 계	154,857,679	308,580,847

(주1) 2020년 3월 4일 당사 대산공장의 NC(Naphtha Cracker) 플랜트 내 컴프레서 화재발생에 따른 재해손실이 당기 2,580백만원, 전기 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. 당기말과 전기말 현재 상기 보험에 따라 수령한 가도보험금 241,776,170천원 및 110,350,000천원을 각각 선수수익으로 계상하고 있으며, 당기와 전기 중 인식한 보험금 수익은 없습니다(주석 26 참조).

36. 법인세

36-1 당기와 전기의 법인세비용의 주요 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당기	전기
당기법인세부담액(추납액 및 환급액포함)	255,278,454	101,479,311
자본에 직접 가감되는 법인세	(9,883,090)	2,527,019
일시적차이로 인한 이연법인세 변동	7,207,256	(54,892,512)
법인세비용	252,602,620	49,113,818

36-2 당기와 전기의 회계이익과 법인세비용의 관계는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당기	전기
법인세비용차감전순이익	1,089,574,666	164,686,314
적용세율(당기 26.6%, 전기 25.2%)에 따른 세부담액	289,341,413	41,476,295
조정사항		
비과세수익	(7,411,997)	(11,348,985)
비공제비용	3,321,975	1,173,195
세액공제(농어촌특별세 포함)	(16,528,397)	(4,522,443)
미인식이연법인세의 변동	(337,779)	33,437,416
법인세추납액(환급액)	(26,415,767)	(7,201,999)
기타	10,633,172	(3,899,661)
법인세비용	252,602,620	49,113,818
유효세율(법인세비용/법인세비용차감전순이익)	23.18%	29.82%

36-3 당기와 전기의 일시적차이 및 이연법인세자산(부채)의 증감내역은 다음과 같습니다.

(당 기)

(단위: 천원)

구 분	기 초	증 감	기 말
퇴직급여채무	301,996,226	(303,230)	301,692,996
종속기업, 관계기업 및 공동기업투자	(93,835,810)	(1,871,309)	(95,707,119)
압축기장충당금	(154,741,569)	-	(154,741,569)
유형자산재평가잉여금	(145,597,166)	-	(145,597,166)
파생상품평가손익(자본)	2,220,593	(2,618,913)	(398,320)
기타포괄손익-공정가치금융자산평가이익	11,468,665	(15,239,043)	(3,770,378)
퇴직보험예치금	(328,623,110)	(22,506,060)	(351,129,170)
유무형자산	(608,494,745)	41,000,119	(567,494,626)
유보소득 간주배당	438,997,189	(33,833,825)	405,163,364
영업권	(618,233,508)	-	(618,233,508)
기타	148,222,505	(42,086,494)	106,136,011
소 계	(1,046,620,730)	(77,458,755)	(1,124,079,485)
이연법인세인식제외	(57,198,352)		(108,448,906)
이연법인세인식대상 금액	(989,422,378)		(1,015,630,579)
세율 (주1)	27.50%		27.50%
이연법인세자산(부채)	(225,363,696)		(232,570,952)

(전 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)

(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 당기말과 전기말 현재 이연법인세자산(부채)로 인식되지 아니한 차감할(가산할) 일시적차이의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당기말	전기말
차감할 종속기업, 관계기업 및 공동기업투자	545,552,188	547,423,497
가산할 종속기업, 관계기업 및 공동기업투자	(239,071,120)	(239,071,120)
영업권	(618,233,508)	(618,233,507)
기타 차감할 일시적차이	203,303,534	252,682,778
합 계	(108,448,906)	(57,198,352)

36-5 당기와 전기의 자본에 직접 가감된 납부세액 및 이연법인세의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당 기	전 기
기타포괄손익-공정가치금융자산평가손익	(3,947,108)	4,029,321
파생상품평가손익	(720,201)	618,575
확정급여제도의 재측정요소	(5,215,781)	(2,120,876)
합 계	(9,883,090)	2,527,020

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	-	(694,038,637)	(694,038,637)
재고자산 매입액	-	12,032,228,492	12,032,228,492
종업원급여	144,491,877	245,075,454	389,567,331
퇴직급여	14,914,617	27,836,839	42,751,456
복리후생비	26,633,646	49,621,363	76,255,009
감가상각비	20,964,665	415,103,915	436,068,580
무형자산상각비	5,206,056	77,756,374	82,962,430
지급수수료	52,247,288	144,439,264	196,686,552
운반보관료	201,061,260	425,624,709	626,685,969
기타	253,497,833	(679,679,867)	(426,182,034)
합 계	719,017,242	12,043,967,906	12,762,985,148

(전 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

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)	836,972,045,970	115,572,495,291
가중평균유통보통주식수(B)	34,275,419	34,275,419
기본주당이익(C = A÷ B)	24,419	3,372

38-2 당기와 전기의 가중평균유통보통주식수의 산정 내역은 다음과 같습니다.

(당 기)

(단위: 일, 주)

구 분	기 간	일	유통주식수	적 수
기 초	2021.01.01~2021.12.31	365	34,275,419	12,510,527,935
합 계				12,510,527,935
가중평균유통보통주식수				34,275,419

(전 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

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	5,088,453,424	3,576,792,171
자본	12,338,984,629	11,599,348,672
부채비율	41.24%	30.84%

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	695,801,935	-	-	-	695,801,935
단기금융상품	1,169,000,000	-	-	-	1,169,000,000
장기금융상품	67,508,500	-	-	-	67,508,500
매출채권및기타채권	1,826,899,671	-	-	-	1,826,899,671
기타포괄손익-공정가치금융자산	-	188,793,046	-	-	188,793,046
당기손익-공정가치금융자산	-	-	802,618,443	-	802,618,443
기타금융자산	42,182,155	-	-	6,077,276	48,259,431
금융리스채권	2,517,810	-	-	-	2,517,810
합 계	3,803,910,071	188,793,046	802,618,443	6,077,276	4,801,398,836

(전기말)

(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

(2) 금융부채

(당기말)

(단위: 천원)

구 분	상각후원가 금융부채	당기손익-공정가치 금융부채	위험회피회계적용 파생상품	금융보증계약	합 계
매입채무및기타채무	1,492,187,908	-	-	-	1,492,187,908
차입금및사채	2,508,621,031	-	-	-	2,508,621,031
기타금융부채	20,045,776	-	1,345,316	6,090,000	27,481,092
리스부채	37,182,576	-	-	-	37,182,576
합 계	4,058,037,291	-	1,345,316	6,090,000	4,065,472,607

(전기말)

(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

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)

구분	자산		부채	
	당기말	전기말	당기말	전기말
USD	1,472,185,696	770,980,663	1,983,120,501	1,011,785,694
EUR	162,635,467	87,927,781	13,571,162	12,655,428
CNY	108,446,864	76,173,527	761,021	646,968
GBP	841,086	255,809	-	10,077
JPY	1,149,422	1,044,735	2,709,995	2,493,618
CHF	-	-	-	13,207

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

(단위: 천원)

구분	10% 상승시		10% 하락시	
	당기	전기	당기	전기
USD	(32,071,540)	(6,622,999)	32,071,540	6,622,999
EUR	1,483,031	6,456,643	(1,483,031)	(6,456,643)
CNY	710,544	(795,344)	(710,544)	795,344
GBP	84,109	24,573	(84,109)	(24,573)
JPY	(156,057)	(144,888)	156,057	144,888
CHF	-	(1,321)	-	1,321
합계	(29,949,913)	(1,083,336)	29,949,913	1,083,336

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. 위험회피 활동은 이자율 현황과 정의된 위험성향을 적절히 조정하기 위해 정기적으로 평가되며 최적의 위험회피전략이 적용되도록 하고 있습니다.

이자율지표 개혁은 보통 변동이자율의 기반이 되는 지표로 사용되었던 Libor 금리가 없어지고 이를 유동성위험 이나 신용위험을 거의 반영하지 않은 변동이자율 지표로 대체하는 것을 의미 합니다. 당사는 USD LIBOR를 회피대상위험으로 하는 이자율스왑계약을 체결하고 있으며 2021년 12월 31일 현재 그 전환시기가 명확히 확정되었다고 볼 수 없기 때문에 불확실성이 남아있습니다. 당사는 이자율지표 개혁으로 인해 금융상품의 계약서를 변경해야 하는 법률적 위험에 노출되어 있으며, 그러한 변경을 처리하기 위한 프로세스 및 운영위험에도 노출되어 있습니다. 또한 새로운 대체 지표 이자율을 회피대상위험으로 변경하여 위험회피관계에 미치는 영향을 검토해야 하며, 위험회피대상항목과 위험회피수단의 대체 지표이자율로의 전환 방법 및 그 시기를 일치시켜 위험회피의 비효과적인 부분을 최소화 해야 하는 위험에도 노출되어 있습니다. 당사는 아직 산출이 중단되지 않은 USD LIBOR 관련 금융상품에 대해서는 산출이 중단되기 전까지 LIBOR 금리를 직접 다른 대체 지표 이자율로 변경할 계획입니다.

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 157,175천원 증가/감소(전기: 3,145,456천원 증가/감소)하며 이는 주로 변동금리부 차입금의 이자율 변동위험 때문입니다.

다. 기타 가격위험요소

당사는 지분상품, 콜옵션, Money Market Trust(이하 MMT) 금융상품에서 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. MMT 금융상품은 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 188,793백만원(전기: 174,703백만원)입니다.
다른 변수가 일정하고 가격변동에 영향을 받는 지분증권의 가격이 10% 변동할 경우, 당사의 자본은 18,879백만원(전기: 17,470백만원) 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. 당기말 당사가 인식하고 있는 매출채권에 대한 담보 설정액은 104,954백만원이며, 담보는 부동산으로 구성되어 있습니다. 매출채권은 다수의 거래처로 구성되어 있고, 다양한 산업과 지역에 분산되어 있습니다. 매출채권에 대하여 신용평가가 지속적으로 이루어지고 있으며, 필요한 경우 보증보험계약을체결하고 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, 원화단위: 천원)

구 분	통 화	당기말	전기말
지급보증계약(주1)	USD	881,119	1,969,357
	EUR	44,600	44,600
	KRW	379,975,384	379,975,384
	CNY	840,000	840,000
	MYR	15,000	12,000
	VND	220,000,000	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)	3,164,484,484	5,758,653	-	3,170,243,137
변동금리부 부채	779,513,464	-	-	779,513,464
고정금리부 부채	525,008,812	975,330,994	340,277,349	1,840,617,155
리스부채	14,483,422	18,167,833	8,061,097	40,712,351
합 계	4,483,490,182	999,257,480	348,338,446	5,831,086,107

(주1) 지급보증계약(Uz-Kor Gas Chemical LLC 차입금에 대한 담보제공 등) 1,656,403,140 천원을 포함하고 있습니다.

(전기말)

(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 등) 2,739,901,347 천원을 포함하고 있습니다.

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. 당기말 현재 지급보증계약에 따라 인식하고 있는 금융보증부채는 6,090,000천원이며 기대신용손실 평가로 인한 기타충당부채는 2,772,141천원입니다.

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	352,881,488	76,043,708	428,925,196
순유출	(351,005,868)	(125,571,036)	(476,576,904)
합 계	1,875,620	(49,527,328)	(47,651,708)

(전기말)

(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)

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)	174,532,788	-	-	174,532,788
기타포괄손익-공정가치(비상장지분상품)	-	-	14,260,258	14,260,258
당기손익-공정가치금융자산	-	747,521,675	55,096,768	802,618,443
위험회피회계적용 파생상품자산	-	6,077,276	-	6,077,276
합 계	174,532,788	753,598,951	69,357,026	997,488,765
금융부채				
위험회피회계적용 파생상품부채	-	1,345,316	-	1,345,316
합 계	-	1,345,316	-	1,345,316

(전기말)

(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
합 계	162,479,761	655,734,706	17,742,127	835,956,594
금융부채				
위험회피회계적용 파생상품부채	-	14,758,107	-	14,758,107
합 계	-	14,758,107	-	14,758,107

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	취득	평가	기말
기타포괄손익-공정가치(비상장지분상품)	12,222,812	-	2,037,446	14,260,258
당기손익-공정가치금융자산	5,519,315	50,005,500	(428,047)	55,096,768

(전 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	2,011,106	670,369	2,932,016	-	(94,176)	-	5,519,315

당기와 전기 중 공정가치 수준 간 이동 금액은 없습니다.

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) (주1)	가치평가기법	관측가능하지 않은 투입변수	범위 (가중평균)	관측가능하지 않은 투입변수와 공정가치측정치 간의 연관성
비상장주식	13,426	기업잉여현금흐름할인법	가중평균자본비용 (WACC)	9.35%	잉여현금흐름이 증가하고, 가중평균자본비용이 하락한다면 공정가치는 증가할 것임.
			잉여현금흐름 추정 (향후 5개년)	6,111~18,833 (백만원)	
통화선도 이자율스왑	4,732	할인된 현금흐름	해당사항 없음	해당사항 없음	해당사항 없음

(주1) 당기말 현재 순자산가치법으로 평가된 Lotte(China) Management Co., Ltd.의 금액은 829백만원이며 평가되지 않은 비상장지분상품의 장부금액은 5백만원입니다.

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	㈜케이피켐텍, 삼박엘에프티㈜, 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. 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 롯데케미칼이노베이션펀드2호, 롯데케미칼ESG펀드
관계기업	롯데건설㈜, 현대케미칼㈜, 여수페트로㈜, 롯데정밀화학㈜, Clean H2 Infra Fund, 스탠다드에너지(주) (주1)
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) 스탠다드에너지(주)는 당사가 이사 1인을 지명할 권리가 있는 유의적인 영향력을 보유하여 관계기업에 해당하나, 잔여재산 분배에 있어 우선권 및 상환권을 보유하고 있어 보통주에 투자한 투자자와 유사한 위험에 노출되지 않으므로 유의적 영향력을 보유하고 있음에도 불구하고 K-IFRS 1109호에 따라 당기손익-공정가치금융자산으로 분류하였습니다.

(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㈜	250,755	-	-	31,997,707
	롯데물산㈜	-	-	-	6,043,060
	소 계	250,755	-	-	38,040,767
종속기업	㈜케이피켐텍	152,345,972	23,943	198,000	-
	삼박엘에프티㈜	42,507,412	-	16,058,476	935
	데크항공(주) (주1)	116,063	487,394	-	864,408
	Lotte Chemical Titan Holding Berhad와 그 종속기업	10,923,750	636,211	19,759,607	2,241,810
	Lotte Chemical Trading (Shanghai) Corp.	254,279,372	-	-	2,620,180
	Lotte Chemical Engineering Plastics (Jiaxing) Co., Ltd.	10,577,095	80,673	-	-
	Lotte Chemical Engineering Plastics (Hefei) Co., Ltd.	3,555,444	31,524	-	-
	Lotte Chemical Engineering Plastics (Shenyang) Co., Ltd.	2,189,560	23,506	-	495
	Lotte Chemical (Jiaxing) Corp.	1,933,160	104,548	-	-
	Lotte Chemical USA Corp.와 그 종속기업	3,438,638	7,842,232	31,609,467	-
	Lotte Chemical Alabama Corp.	39,034,295	1,949	-	-
	Lotte Chemcial Poland Sp. zo.o.	27,001,121	1,020	832,612	(8,237)
	Lotte Chemical Nigeria Limited	111,770	-	-	587,621
	PT Lotte Chemical Indonesia	7,301,625	-	-	-
	Lotte Chemical Deutschland GMBH	16,928,030	569,205	-	6,805,487
	Lotte Chemical California Inc.	363,109,366	469,539	-	15,878,138
	Lotte Chemical Shanghai Co., Ltd.	-	843,894	-	9,457,299
	Lotte Chemical (Thailand) Co., Ltd.	-	747,527	-	8,035,969
	Lotte Chemical Engineering Plastics (Tianjin) Co., Ltd.	87,264,880	270,106	-	-
	Lotte Chemical Hungary Ltd.	217,031,903	331,170	3,932,692	105,639
	Lotte Chemical Engineering Plastics (Dongguan) Co., Ltd.	193,485,956	366,708	-	-
	Lotte Chemical Japan Co., Ltd.	17,394,074	266,467	-	3,370,126
	Lotte Chemical Vietnam Co., Ltd.	88,694,696	371,944	-	-
	Lotte Chemical India Pvt. Ltd.	57,075,668	333,968	-	-
	Peker Surface Designs Industry and Trade Joint Stock Company	-	453,556	12,076,589	-
	롯데지에스화학(주)	4,089,243	-	-	-
	PT Lotte Chemical Engineering Plastics Indonesia	10,914,448	154,124	-	-
	소 계	1,611,303,541	14,411,208	84,467,443	49,959,870
관계기업	롯데건설㈜	4,696,904	1,383,164	-	30,879,945
	현대케미칼㈜	11,559,803	107,512	1,293,111,270	4,090,303
	여수페트로㈜	419	-	-	216,530
	롯데정밀화학㈜ (주2)	98,114	4,875,426	11,775,085	1,050
	소 계	16,355,240	6,366,102	1,304,886,355	35,187,828
	㈜씨텍	81,534,319	50	213,240,429	19,542,483

(단위: 천원)

구 분	회사의 명칭	수익거래		비용거래	
		매출	기타	매입	기타
공동기업	롯데엠시시㈜	242,032,776	-	156,179,366	-
	롯데미쓰이화학㈜	6,600,030	-	-	5,049,700
	롯데베르살리스 엘라스토머스㈜	130,745,762	467,640	1,767,782	-
	Lotte Sanjiang Chemical Co., Ltd.	69,456	119,672	-	-
	Lotte Ube Synthetic Rubber Sdn. Bhd.	250,796	119,304	-	-
	Kor-Uz Gas Chemical Investment Ltd.	44,100	-	-	-
	소 계	461,277,239	706,666	371,187,577	24,592,183
기타 특수관계자	롯데글로벌로지스㈜와 그 종속기업	-	-	22,946,416	38,741,454
	롯데알미늄㈜와 그 종속기업	3,457,239	170,446	-	154,701
	Uz-Kor Gas Chemical LLC	20,765,968	544,000	136,399,153	544,000
	소 계	24,223,207	714,446	159,345,569	39,440,155
기타	롯데기업집단 계열회사	50,822,592	-	-	46,298,028
합 계		2,164,232,574	22,198,422	1,919,886,944	233,518,831

(주1) 당사는 2021년 7월 1일 데크항공(주)를 매각하였으며, 데크항공(주) 매각 이후 거래를 제외한 금액입니다.

(주2) 유형자산 처분이 포함된 금액입니다. 당사는 당기 중 롯데정밀화학에 4,558,407 천원의 토지 및 건물을 매각하였습니다.

(전 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
공동기업	㈜씨텍	29,189,855	37	187,163,696	16,562,460
	롯데엠시시㈜	175,805,305	743	92,965,005	-
	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	롯데글로벌로지스㈜와 그 종속기업	-	-	9,165,615	27,901,942
	롯데알미늄㈜와 그 종속기업	16,433,607	211,460	-	162,755

(단위: 천원)

구 분	회사의 명칭	수익거래		비용거래	
		매출	기타	매입	기타
특수관계자	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) 전기 중 롯데지에스화학㈜에 토지를 매각하였으며, 거래금액은 24,547,155 천원입니다.

(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㈜	-	39,770	-	809,674
	롯데물산㈜	-	7,602,857	-	10,814,756
종속기업	㈜케이피켐텍	18,409,621	238,782	88,264	92,879
	삼박엘에프티㈜	10,885,096	142,991	1,589,390	2,084
	Lotte Chemical Titan Holding Berhad와 그 종속기업	-	784,511	2,710,459	2,250,290
	Lotte Chemical Trading (Shanghai) Corp.	44,555,813	-	-	750,050
	Lotte Chemical Engineering Plastics (Jiaxing) Co., Ltd.	941,697	-	-	-
	Lotte Chemical Engineering Plastics (Hefei) Co., Ltd.	984,174	3,314	-	-
	Lotte Chemical Engineering Plastics (Shenyang) Co., Ltd.	560,642	8,976	-	-
	Lotte Chemical (Jiaxing) Corp.	-	2,035,754	-	-
	Lotte Chemical USA Corp.와 그 종속기업	-	7,845,984	-	-
	Lotte Chemical Alabama Corp.	25,953,674	1,949	-	-
	Lotte Chemcial Poland Sp. z.o.o. (주1)	9,808,920	102,190	194,022	-
	Lotte Chemical Nigeria Limited	-	31,877	-	138,203
	PT Lotte Chemical Indonesia	-	1,229,368	-	-
	Lotte Chemical Deutschland GMBH	200,299	41,615	-	824,992
	Lotte Chemical California Inc.	155,712,118	39,141	-	3,162,205
	Lotte Chemical Shanghai Co., Ltd.	-	65,642	-	759,624
	Lotte Chemical (Thailand) Co., Ltd.	-	57,204	-	876,831
	Lotte Chemical Engineering Plastics (Tianjin) Co., Ltd.	8,804,642	52,812	-	-
	Lotte Chemical Hungary Ltd.	100,637,703	51,561	1,986,929	6,952,473
	Lotte Chemical Engineering Plastics (Dongguan) Co., Ltd.	52,434,813	90,149	-	-
	Lotte Chemical Japan Co., Ltd.	2,706,070	17,804	-	333,433
	Lotte Chemical Vietnam Co., Ltd.	38,482,196	93,204	-	-
	Lotte Chemical India Pvt. Ltd.	51,911,438	166,430	-	-
	Peker Surface Designs Industry and Trade Joint Stock Company	-	505,730	-	-
	롯데지에스화학(주)	1,056,324	1,744,449	-	-
	PT Lotte Chemical Engineering Plastics Indonesia	8,411,882	6,636	-	-
관계기업	롯데건설㈜	719,703	97,685	-	4,413,805
	현대케미칼㈜	9,834,593	3,029,078	278,957,111	4,122,347
	여수페트로㈜	-	7,078	-	14,760
	롯데정밀화학㈜	-	25,129	2,616,873	-
공동기업	㈜씨텍	10,490,628	119,181	23,776,893	3,497,744
	롯데엠시시㈜	16,167,985	483,929	7,764,196	1,571,550
	롯데미쓰이화학㈜	209,844	484,950	-	19,500
	롯데베르살리스 엘라스토머스㈜	36,648,494	32,417,616	124,069	13,832,960
	Lotte Sanjiang Chemical Co., Ltd.	-	119,672	-	-
	Lotte Ube Synthetic Rubber Sdn. Bhd.	-	121,438	-	-
	Kor-Uz Gas Chemical Investment Ltd.	-	25,725	-	-
기타 특수관계자	롯데글로벌로지스㈜	-	-	202,002	5,474,216
	롯데알미늄㈜	66,715	14,146	-	13,464
	Uz-Kor Gas Chemical LLC	4,330,139	1,524,337	60,611,759	-
기타	롯데기업집단 계열회사	5,991,470	11,661,240	-	7,401,074

(단위: 천원)

구 분	회사의 명칭	채 권		채 무	
		매출채권	미수금 등	매입채무	미지급금 등
합 계		616,916,693	73,131,904	380,621,967	68,128,914

(주1) 당사는 당기말 현재 종속기업인 Lotte Chemical Poland Sp. zo.o에 대한 매출채권 9,809백만원에 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㈜	-	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	-	-
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 전기말 현재 종속기업인 Lotte Chemcial Poland Sp. zo.o. 에 대한 매출채권 11,227백만원에 대하여 1,410백만원의 대손충당금을 인식하고 있습니다.

(3) 당기와 전기 중 특수관계자 대여금의 변동내역은 다음과 같습니다.

(당 기)

(단위: 천원)

구 분	회사의 명칭	기 초	손 상 (주1)	대 체	당기말
종속기업	데크항공㈜	13,009,028	(10,009,028)	(3,000,000)	-
합 계		13,009,028	(10,009,028)	(3,000,000)	-

(주1) 전기 중 해당 대여금에 대하여 인식한 5,364백만원의 대손충당금을 제외하고 당기 중 기타의대손상각비 4,645백만원을 인식하였습니다.

(전 기)

(단위: 천원)

구 분	회사의 명칭	기 초	증 가	감 소	전기말
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 전기말 현재 종속기업인 데크항공㈜에 대한 대여금 13,009백만원에 대하여 5,364백만원의 대손충당금을 인식하고 있습니다.

(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	38,249,278	45,076,135
	롯데지에스화학㈜ (종속기업)	현 금	56,100,000	71,595,258
	PT Lotte Chemical Engineering Plastics Indonesia (종속기업)	현 금	-	55,577,823
	롯데케미칼이노베이션펀드1호 (종속기업)	현 금	-	3,920,000
	롯데케미칼이노베이션펀드2호 (종속기업)	현 금	5,940,000	-
	롯데케미칼ESG 펀드 (종속기업)	현 금	7,920,000	-
	Lotte Ube Synthetic Rubber Sdn. Bhd. (공동기업)	현 금	-	14,845,200
	현대케미칼㈜ (관계기업)	현 금	120,000,000	-
	롯데베르살리스 엘라스토머㈜ (공동기업)	현 금	25,000,000	50,000,000
	Clean H2 Infra Fund (관계기업)	현 금	1,152,495	-
	합 계		254,361,773	241,014,416
지분취득	롯데정밀화학㈜ (관계기업) (주1)	지분증권	22,600,691	68,707,413
	Lotte Chemical Titan Holding Berhad (종속기업) (주2)	지분증권	4,501,692	-
	스탠다드에너지㈜ (주3)	지분증권	50,005,500	-
	합 계		77,107,883	68,707,413
지분처분	롯데지주㈜ (유의적인 영향력을 행사하는 기업)	지분증권 등	-	13,601,151
	㈜호텔롯데 (기타)	지분증권	-	1,944,500
	합 계		-	15,545,651
배당금 수 익	Lotte Chemical Titan Holding Berhad (종속기업)	현 금	103,367,564	33,984,449
	Lotte Chemical Pakistan Limited (종속기업)	현 금	17,838,683	-
	Lotte Chemical Trading (Shanghai) Corp. (종속기업)	현 금	8,742,000	6,021,400
	Lotte Chemical Shanghai Co., Ltd (종속기업)	현 금	5,544,945	-
	Lotte Chemical Deutschland GMBH (종속기업)	현 금	4,425,688	-
	㈜케이피켐텍 (종속기업)	현 금	-	1,000,554
	삼박엘에프티㈜ (종속기업)	현 금	-	3,995,886
	롯데엠시시㈜ (공동기업)	현 금	17,000,000	40,000,000
	㈜씨텍 (공동기업)	현 금	10,000,000	10,000,000
	한덕화학㈜ (공동기업)	현 금	5,000,000	-
	롯데정밀화학㈜ (관계기업)	현 금	12,046,785	13,653,023
	롯데건설㈜ (관계기업)	현 금	18,317,144	23,953,189
	합 계		202,282,809	132,608,501
배당금 지 급	롯데지주㈜ (유의적인 영향력을 행사하는 기업)	현 금	31,249,987	54,572,847
	롯데물산㈜ (유의적인 영향력을 행사하는 기업)	현 금	24,678,302	45,929,063
	㈜호텔롯데 (기타)	현 금	-	1,643,852
	Lotte Holdings Co., Ltd. (기타)	현 금	11,469,600	21,346,200
	합 계		67,397,889	123,491,962

(주1) 당기 중 롯데정밀화학㈜ 주식을 장내 매수를 통해 취득하였습니다.

(주2) 당기 중 Lotte Chemical Titan Holding Berhad로부터 Lotte Ube Synthetic Rubber Sdn. Bhd. 주식을 취득하였습니다.

(주3) 당기 중 스탠다드에너지(주) 주식을 취득하였습니다.

(5) 당기말 현재 특수관계자에게 제공한 지급보증의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천USD, 천CNY, 천MYR, 천VND, 천EUR, 천원)

제공받은 기업	보증 한도 금액			실행 잔액			비 고
	외 화		원 화	외화		원화	
Lotte Sanjiang Chemical Co., Ltd.(주1)	CNY	180,000	33,526,800	CNY	113,373	21,116,815	포괄한도에 대한 지급보증
	CNY	130,000	24,213,800	CNY	80,413	14,977,747	포괄한도에 대한 지급보증
	CNY	192,000	35,761,920	CNY	76,903	14,323,898	포괄한도에 대한 지급보증
	CNY	100,000	18,626,000	CNY	51,191	9,534,922	포괄한도에 대한 지급보증
	CNY	100,000	18,626,000	CNY	63,272	11,785,129	포괄한도에 대한 지급보증
Lotte Chemical (Jiaxing) Corp.	USD	16,000	18,968,000	USD	16,000	18,968,000	차입금에 대한 지급보증
	CNY	120,000	22,351,200	CNY	81,826	15,240,826	포괄한도에 대한 지급보증
Lotte Chemical Engineering Plastics (Shenyang) Co., Ltd.	CNY	18,000	3,352,680	CNY	14,883	2,772,141	포괄한도에 대한 지급보증
Lotte Ube Synthetic Rubber Sdn. Bhd.	USD	9,714	11,516,286	USD	9,714	11,516,286	차입금에 대한 지급보증
	USD	8,000	9,484,000	USD	8,000	9,484,000	차입금에 대한 지급보증
	MYR	15,000	4,257,750	MYR	1,771	502,599	신용장 개설한도에 대한 지급보증
	USD	17,500	20,746,250	USD	9,500	11,262,250	포괄한도에 대한 지급보증
	USD	10,000	11,855,000	USD	10,000	11,855,000	운영자금에 대한 지급보증
Lotte Chemical USA Corp.	USD	60,000	71,130,000	USD	-	-	운영자금에 대한 지급보증
	USD	50,000	59,275,000	USD	50,000	59,275,000	포괄한도에 대한 지급보증
	USD	50,000	59,275,000	USD	-	-	운영자금에 대한 지급보증
	USD	60,000	71,130,000	USD	50,000	59,275,000	포괄한도에 대한 지급보증
	USD	50,000	59,275,000	USD	50,000	59,275,000	포괄한도에 대한 지급보증
	USD	526,605	624,290,228	USD	526,605	624,290,228	차입금에 대한 지급보증
	USD	10,000	11,855,000	USD	357	423,224	설비 사용료에 대한 지급보증
LACC, LLC	USD	13,300	15,767,150	USD	2,120	2,512,999	설비 사용료에 대한 지급보증
Lotte Chemical Vietnam Co., Ltd.	VND	220,000,000	11,462,000	VND	62,784,465	3,271,071	차입금에 대한 지급보증
Lotte Chemical India Pvt. Ltd.	EUR	12,600	16,913,484	EUR	12,600	16,913,484	차입금에 대한 지급보증
Peker Surface Designs Industry and Trade Joint Stock Company	EUR	20,000	26,846,800	EUR	20,000	26,846,800	차입금에 대한 지급보증
	EUR	12,000	16,108,080	EUR	10,000	13,423,400	차입금에 대한 지급보증
합 계	USD	881,119	1,276,613,428	USD	732,296	1,018,845,819	
	CNY	840,000		CNY	481,861		
	MYR	15,000		MYR	1,771		
	VND	220,000,000		VND	62,784,465		
	EUR	44,600		EUR	42,600		

상기 기재한 지급보증 내역 이외에 특수관계자의 채무에 대한 담보제공 및 자금보충 의무에 대한 사항은 주석 43-6과 43-7에 기술하고 있습니다.

당기말 현재 지급보증계약에 따라 인식하고 있는 금융보증부채는 6,090,000천원이며 기대신용손실 평가로 인한 기타충당부채는 2,772,141천원입니다.

(주1) 당사는 Lotte Sanjiang Chemical Co., Ltd.에 지급보증을 제공하고 있으며 위험회피목적으로 피보증회사에 귀속되는 토지 및 은촉매를 제외한 유형 및 무형자산을 담보로 설정하고 있습니다.

(6) 당기와 전기 중 주요 경영진에 대한 보상내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당기	전기
단기급여	33,314,262	25,851,188
퇴직급여	5,309,132	3,809,188
합계	38,623,394	29,660,376

42. 현금흐름표

42-1 비현금거래

당기와 전기의 현금흐름표에 포함되지 않은 주요 비현금 투자활동거래와 비현금 재무활동거래는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당기	전기
유형자산 취득 관련 미지급금의 변동	(2,176,430)	(60,002,782)
사용권자산의 취득	8,309,506	1,745,779

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	재무활동현금흐름	환율 변동	공정가치변동	기타 (주1)	당기말
단기차입금	424,071,963	353,856,856	1,142,860	-	-	779,071,679
장기차입금	201,016,681	(25,000,000)	15,809,035	-	-	191,825,716
사채	1,497,933,389	38,918,740	-	-	871,507	1,537,723,636
리스부채	42,864,616	(14,247,311)	41,991	-	8,523,280	37,182,576
합 계	2,165,886,649	353,528,285	16,993,886	-	9,394,787	2,545,803,607

(주1) 시간경과에 따른 유동성 대체 및 이자의 발생 등이 포함되어 있습니다.

(전 기)

(단위: 천원)

구분	전기초	합병효과	재무활동현금흐름	환율 변동	공정가치변동	기타 (주1)	전기말
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

(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	79,984
	구매카드	KRW	20,000,000
㈜하나은행 (외담대 20,000백만원을 제외한 포괄한도 265,020백만원)	신용장발행(Usance), 일람불(Sight)	USD	220,000
	기타외화지급보증(Standby L/C)	USD	10,000
	지급보증(Standby L/C)	USD	901
	지급보증(Standby L/C)	EUR	45
	외담대 및 상생결제론	KRW	20,000,000
㈜우리은행	일괄여신(Usance, Nego 차입금 등)	USD	10,000
	상생파트너론	KRW	800,000
농협은행㈜	포괄한도	USD	50,000
	다같이성장론	KRW	10,000,000
㈜신한은행	기한부(Usance)	USD	100,000
	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	포괄외화지급보증(Usance, Payment Usance)	USD	40,000
수협은행	외화대출운전자금(Import Loan)	USD	20,000
	통합신용장한도(Usance 등)	USD	10,000
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
CITI Bank	기한부(Usance)	USD	20,000
중국은행	포괄한도	USD	100,000
LBBW	포괄한도	USD	50,000
롯데카드㈜	기업구매전용카드	KRW	300,000,000
		KRW	390,000,000

(단위: 천USD, 천EUR, 천원)

금융기관명	약정내용	통 화	한도금액
합 계		EUR	20,045
		USD	1,810,885

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 6건(소송가액 40,956백만원)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)

담보 제공 자산	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 1,350,783 (USD 1,350,783)	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. 당기말 현재 당사는 공동기업인 롯데베르살리스 엘라스토머스㈜와의 자금보충약정과 관련하여 기타충당부채 24,494백만원을 인식하고 있습니다.

(2) 당기말 현재 당사가 제3자에게 담보 제공 및 양도를 제한하는 약정을 체결한 내역은 다음과 같습니다.

(외화단위: 천USD, 원화단위: 천원)

담보 제공 자산	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 526,605 (USD 526,605)	The Export-Import Bank of Korea 및 대주단

(3) 당사는 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. 당기말과 전기말 현재 당사는 주주간 계약의 공정가치를 콜옵션 자산으로 계상하고 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	

(4) 당사는 종속기업인 롯데케미칼이노베이션펀드2호와 총 9,900백만원의 출자약정을 체결하였으며, 이 중 당기말 현재 미출자한 금액은 3,960백만원입니다. 또한 종속기업인 롯데케미칼ESG펀드와 총 49,500백만원의 출자약정을 체결하였으며, 이 중 당기말 현재 미출자한 금액은 41,580백만원입니다. 또한 관계기업인 Clean H2 Infra Fund와 총 EUR 100백만의 출자약정을 체결하였으며, 이 중 당기말 현재 미출자한 금액은 EUR 99백만입니다.

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 2022년 1월 12일 스탠다드에너지(주)의 보통주 23,080주와 우선주 23,000주를 각각 7,270백만원과 7,245백만원에 취득하였습니다. 취득 후 지분율은 보통주 2.08%, 우선주 12.07%입니다.

45-2 당사는 2022년 2월 14일 종속기업인 PT Lotte Chemical Indonesia에 243,939백만원(보통주 203,350,000주)을 출자하였으며, 출자 후 지분율 변동은 없습니다.

45-3 당사는 2022년 2월 4일부터 2월 15일까지 Showa Denko K.K의 보통주 2,045,100주를 52,050백만원에 취득하였으며, 취득 후 지분율은 4.90%입니다.

45-4 당사는 2022년 2월 4일부터 2월 28일까지 관계기업인 롯데정밀화학㈜의 보통주 846,200주를 65,191백만원에 취득하였으며, 취득 후 지분율은 35.96%입니다.

45-5 당사는 2022년 2월 16일 관계기업인 현대케미칼㈜과 자금보충약정을 체결하였습니다. 본 약정은 현대케미칼㈜이 기존 차입금 476,666백만원을 상환하고 새롭게 차입한 470,000백만원 중 당사 지분 40%에 해당하는 188,000백만원에 대한 자금보충약정입니다.

45-6 당사는 2022년 2월 28일 제58-1회 무보증사채 310,000백만원, 제58-2회 무보증사채 110,000백만원, 제58-3회 무보증사채 80,000백만원을 발행하였습니다. 조달금액은 채무상환자금 및 운영자금으로 사용될 예정입니다.

45-7 당사의 종속기업인 Lotte Chemical Trading (Shanghai) Corp.은 2022년 1월 1일자로 종속기업 Lotte Chemical Shanghai Co., Ltd.를 흡수합병하였습니다.

46. 재무제표의 발행승인일

당사의 재무제표는 2022년 3월 3일자로 이사회에서 승인되었으며, 정기주주총회에서 수정승인될 수 있습니다.

6. 배당에 관한 사항

(1) 배당에 관한 사항

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 기본정책으로 수립하여 매년 배당을 실시하고 있습니다. 다만, 갑작스런 대외변수들로 인한 회사의 손실로 배당재원이 감소할 경우 주주의 배당 안정성과 함께 기업의 미래투자 및 재무안정성 등을 고려하여 배당성향뿐 아니라 시가배당률을 함께 고려하고 있습니다. 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

(2) 주요배당지표

구 분	주식의 종류	당기	전기	전전기
		제46기	제 45기	제 44기
주당액면가액(원)		5,000	5,000	5,000
(연결)당기순이익(백만원)		1,425,602	158,469	714,978
(별도)당기순이익(백만원)		836,972	115,572	394,376
(연결)주당순이익(원)		39,260	4,623	20,860
현금배당금총액(백만원)		284,486	123,392	229,645
주식배당금총액(백만원)		-	-	-
(연결)현금배당성향(%)		19.56	77.86	32.12
현금배당수익률(%)	보통주	3.65	1.37	2.88
	우선주	-	-	-
주식배당수익률(%)	보통주	-	-	-
	우선주	-	-	-
주당 현금배당금(원)	보통주	8,300	3,600	6,700
	우선주	-	-	-
주당 주식배당(주)	보통주	-	-	-
	우선주	-	-	-

(주1) 상기 표의 당기 현금(주식)배당금은 정기주주총회 승인(2022. 3. 24.) 전 금액으로 향후 정기주주총회에서 부결되거나 수정이 발생한 경우 정정보고서를 통해 그 내용 및 사유 등을 반영할 예정입니다.

(3) 과거 배당 이력

(단위: 회, %)

연속 배당횟수		평균 배당수익률	
분기(중간)배당	결산배당	최근 3년간	최근 5년간
-	27	2.63	2.89

(주1) 연속 결산배당 횟수는 DART 공시된 자료 기준입니다.

7. 증권의 발행을 통한 자금조달에 관한 사항

7-1. 증권의 발행을 통한 자금조달 실적

[지분증권의 발행 등과 관련된 사항]

(1) 증자(감자)현황

(기준일 : 2021년 12월 31일) (단위 : 원, 주)

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

(2) 미상환 주권관련 사채권 등에 관한 사항

① 미상환 전환사채 발행현황

- 해당사항 없음.

② 미상환 신주인수권부사채 등 발행현황

- 해당사항 없음.

③ 미상환 전환형 조건부자본증권 등 발행현황

- 해당사항 없음.

[채무증권의 발행 등과 관련된 사항]

(3) 채무증권 발행실적 등

① 채무증권 발행실적

(기준일 : 2021년 12월 31일) (단위 : 원, %)

발행회사	증권종류	발행방법	발행일자	권면(전자등록)총액	이자율	평가등급 (평가기관)	만기일	상환 여부	주관회사
롯데케미칼	회사채	공모	2021.04.28	100,000,000,000	1.38	AA+(한국기업평가㈜) AA+(NICE신용평가㈜)	2024.04.28	미상환	케이비증권/NH투자증권/미래에셋증권/신한금융투자
롯데케미칼	회사채(지속가능채권)	공모	2021.04.28	200,000,000,000	1.91	AA+(한국기업평가㈜) AA+(NICE신용평가㈜)	2026.04.28	미상환	케이비증권/NH투자증권/미래에셋증권/신한금융투자
롯데케미칼	회사채	공모	2021.04.28	90,000,000,000	2.42	AA+(한국기업평가㈜) AA+(NICE신용평가㈜)	2031.04.28	미상환	케이비증권/NH투자증권/미래에셋증권/신한금융투자
합 계	-	-	-	390,000,000,000	-	-	-	-	-

② 기업어음증권 미상환 잔액

(기준일 : 2021년 12월 31일) (단위 : 백만원)

잔여만기		10일 이하	10일초과 30일이하	30일초과 90일이하	90일초과 180일이하	180일초과 1년이하	1년초과 2년이하	2년초과 3년이하	3년 초과	합 계
미상환 잔액	공모	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	사모	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	합계	-	-	-	-	-	-	-	-	-

③ 단기사채 미상환 잔액

(기준일 : 2021년 12월 31일) (단위 : 백만원)

잔여만기		10일 이하	10일초과 30일이하	30일초과 90일이하	90일초과 180일이하	180일초과 1년이하	합 계	발행 한도	잔여 한도
미상환 잔액	공모	-	-	-	-	-	-	-	-
	사모	-	-	-	-	-	-	-	-
	합계	-	-	-	-	-	-	-	-

④ 회사채 미상환 잔액

(기준일 : 2021년 12월 31일) (단위 : 백만원)

잔여만기		1년 이하	1년초과 2년이하	2년초과 3년이하	3년초과 4년이하	4년초과 5년이하	5년초과 10년이하	10년초과	합 계
미상환 잔액	공모	380,000	280,000	200,000	100,000	260,000	320,000	-	1,540,000
	사모	-	-	-	-	-	-	-	-
	합계	380,000	280,000	200,000	100,000	260,000	320,000	-	1,540,000

⑤ 신종자본증권 미상환 잔액

(기준일 : 2021년 12월 31일) (단위 : 백만원)

잔여만기		1년 이하	1년초과 5년이하	5년초과 10년이하	10년초과 15년이하	15년초과 20년이하	20년초과 30년이하	30년초과	합 계
미상환 잔액	공모	-	-	-	-	-	-	-	-
	사모	-	-	-	-	-	-	-	-
	합계	-	-	-	-	-	-	-	-

⑥ 조건부자본증권 미상환 잔액

(기준일 : 2021년 12월 31일) (단위 : 백만원)

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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

⑦ 사채관리계약 주요내용 및 충족여부 등

(작성기준일 : 2021년 12월 31일) (단위 : 백만원, %)

채권명	발행일	만기일	발행액	사채관리 계약체결일	사채관리회사
롯데케미칼㈜ 제51-2회 무보증공모사채	2015년 10월 08일	2022년 10월 08일	100,000	2015년 09월 24일	한국증권금융㈜

(이행현황기준일 : 2021년 06월 30일)

재무비율 유지현황	계약내용	① 부채비율 200% 이하 유지 ② EBITDA/Interest Expense(연결 기준 3개년 누적분 평균치) 5배 이상 유지
	이행현황	44%, 20배 이행
담보권설정 제한현황	계약내용	사채발행 이후 지급보증 또는 담보권 설정 채무 합계액이 직전 회계년도 자기자본의 500% 미만 등
	이행현황	자기자본의 13% 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	2021년 6월 30일 (제출일: 2021년 9월 8일)

* 이행현황기준일은 이행현황 판단 시 적용한 회계감사인의 감사의견(확인 및 의견 표시)이 표명된 가장 최근의 재무제표의 작성기준일이며, 지배구조변경 제한현황은 공시서류작성기준일임.

(작성기준일 : 2021년 12월 31일) (단위 : 백만원, %)

채권명	발행일	만기일	발행액	사채관리 계약체결일	사채관리회사
롯데케미칼㈜ 제52-4회 무보증공모사채	2016년 04월 28일	2026년 04월 28일	60,000	2016년 04월 18일	한국예탁결제원
롯데케미칼㈜ 제53-2회 무보증공모사채	2017년 07월 28일	2022년 07월 28일	90,000	2017년 07월 18일	한국예탁결제원
롯데케미칼㈜ 제54-1회 무보증공모사채	2018년 09월 12일	2023년 09월 12일	80,000	2018년 08월 31일	한국예탁결제원
롯데케미칼㈜ 제54-2회 무보증공모사채	2018년 09월 12일	2028년 09월 12일	120,000	2018년 08월 31일	한국예탁결제원
롯데케미칼㈜ 제55-1회 무보증공모사채	2019년 04월 29일	2022년 04월 29일	190,000	2019년 04월 17일	한국예탁결제원
롯데케미칼㈜ 제55-2회 무보증공모사채	2019년 04월 29일	2024년 04월 29일	100,000	2019년 04월 17일	한국예탁결제원
롯데케미칼㈜ 제55-3회 무보증공모사채	2019년 04월 29일	2029년 04월 27일	110,000	2019년 04월 17일	한국예탁결제원
롯데케미칼㈜ 제56-1회 무보증공모사채	2020년 07월 28일	2023년 07월 28일	200,000	2020년 07월 16일	한국예탁결제원

채권명	발행일	만기일	발행액	사채관리 계약체결일	사채관리회사
롯데케미칼㈜ 제56-2회 무보증공모사채	2020년 07월 28일	2025년 07월 28일	100,000	2020년 07월 16일	한국예탁결제원
롯데케미칼㈜ 제57-1회 무보증공모사채	2021년 04월 28일	2024년 04월 28일	100,000	2021년 04월 16일	한국예탁결제원
롯데케미칼㈜ 제57-2회 무보증공모사채	2021년 04월 28일	2026년 04월 28일	200,000	2021년 04월 16일	한국예탁결제원
롯데케미칼㈜ 제57-3회 무보증공모사채	2021년 04월 28일	2031년 04월 28일	90,000	2021년 04월 16일	한국예탁결제원

(이행현황기준일 : 2021년 06월 30일)

재무비율 유지현황	계약내용	① 부채비율 200% 이하 유지 ② EBITDA/Interest Expense(연결 기준 3개년 누적분 평균치) 5배 이상 유지
	이행현황	44%, 20배 이행
담보권설정 제한현황	계약내용	사채발행 이후 지급보증 또는 담보권 설정 채무 합계액이 직전 회계년도 자기자본의 500% 미만 등
	이행현황	자기자본의 13% 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	2021년 6월 30일 (제출일: 2021년 9월 8일)

* 이행현황기준일은 이행현황 판단 시 적용한 회계감사인의 감사의견(확인 및 의견표시)이 표명된 가장 최근의 재무제표의 작성기준일이며, 지배구조변경 제한현황은 공시서류작성기준일임.

7-2. 증권의 발행을 통해 조달된 자금의 사용실적

(1) 공모자금의 사용내역

(기준일 : 2021년 12월 31일) (단위 : 백만원)

구 분	회차	납입일	증권신고서 등의 자금사용 계획		실제 자금사용 내역		차이발생 사유 등
			사용용도	조달금액	내용	금액	
회사채	55-1	2019년 04월 29일	채무상환자금	190,000	채무상환자금 - 52-2회 회사채 3,400억원 차환	190,000	-
회사채	55-2	2019년 04월 29일	채무상환자금	100,000	채무상환자금 - 52-2회 회사채 3,400억원 차환	100,000	-
회사채	55-3	2019년 04월 29일	채무상환자금	110,000	채무상환자금 - 50-2회 회사채 2,500억원 차환	110,000	-
회사채	56-1	2020년 07월 28일	채무상환자금 및 운영자금	200,000	채무상환자금 및 운영자금 - 53-1회 회사채 1,000억원 차환 - 수출입은행 차입금 250억 상환 - 납사, MX 구매 등 750억원	200,000	-
회사채	56-2	2020년 07월 28일	운영자금	100,000	운영자금 - 납사, MX 구매 등 1,000억원	100,000	-
회사채	57-1	2021년 04월 28일	채무상환자금	100,000	채무상환자금 - 52-3회 회사채 1,500억원 차환 - 50-3회 회사채 2,000억원 차환	100,000	-
회사채 (지속가능채권)	57-2	2021년 04월 28일	시설자금	200,000	시설자금 - ESG투자관련 시설자금 583억원	58,310	투자일정에 따라 사용예정
회사채	57-3	2021년 04월 28일	채무상환자금	90,000	채무상환자금 - 52-3회 회사채 1,500억원 차환 - 50-3회 회사채 2,000억원 차환	90,000	-

(주1) 57-2회 무보증사채는 지속가능채권으로, 저탄소 연료 전환 및 안전설비 시스템 투자 등에 583억원을 사용하였으며, 향후 탄소중립, 산업 재해 예방, 사회적 책임 등 ESG 관련 프로젝트 투자집행 스케쥴에 따라 사용 예정입니다.

(2) 사모자금의 사용내역

- 해당사항 없음.

(3) 미사용자금의 운용내역

- 미사용 자금의 경우, 사용전까지 은행 정기예금 등 안정성이 높은 금융상품을 통해 3~6개월 단위로 운용될 예정입니다.

(기준일 : 2021년 12월 31일) (단위 : 백만원)

종류	금융상품명	운용금액	계약기간	실투자기간
예・적금	정기예금 등	141,690	-	~22년 상반기
계		141,690	-	

8. 기타 재무에 관한 사항

(1) 재무제표 재작성 등 유의사항
① (연결)재무제표를 재작성한 경우 재작성사유, 내용 및 (연결)재무제표에 미치는 영향
- 해당사항 없음.

② 합병, 분할, 자산양수도, 영업양수도
당사는 2016년 4월 29일 스페셜티 제품의 포트폴리오 다각화를 위해 삼성SDI의 케미칼사업부를 분할하여 신설한 SDI케미칼의 주식 90%를 인수하는 계약을 체결하였습니다. (대상주식 9,000,000주, 인수금액 2조 3,265억) 이후, SDI케미칼은 사명을 롯데첨단소재 주식회사로 변경하였습니다. 아울러, 2019년 7월 30일 삼성SDI 주식회사가 보유하고 있던 잔여지분 10%를 추가 취득하였습니다. 자세한 사항은 2016년 4월 29일 '타법인주식 및 출자증권 취득 결정' 공시를 참고하시길 바랍니다.
또한, 당사는 화학산업 관련 지배구조 개선 및 효율화, 화학산업의 구조 고도화 및 규모의 경제를 실현함으로써 화학산업 경쟁력을 강화하기 위하여 2020년 1월 1일부로 롯데첨단소재(주)와 소규모 합병을 완료하였습니다. 상세한 사항은 2019년 8월 26일 '주요사항보고서(회사합병결정)' 및 2020년 1월 3일 공시한 '합병등 종료보고서'를 참고하시길 바랍니다.

당사는 2021년 7월 1일 종속회사인 데크항공(주) 주식 100% 및 금전소비대차 채권 전액 전부를 하이즈항공(주)에 처분하였습니다. 매각대금은 3,000백만원이며, 매각대금과 장부가액의 차이 2,857백만원은 손상차손으로 인식하였습니다. 이와 관련한 상세한 사항은 2021년7월 1일 '타법인주식 및 출자증권 처분 결정' 공시를 참고하시길 바랍니다.

본 사업보고서에서 합병, 분할, 자산양수도, 영업양수도에 관한 추가적인 사항은 「Ⅰ. 회사의 개요 - (6) 회사가 합병등을 한 경우 그 내용」 과 「XI. 그 밖에 투자자 보호를 위하여 필요한 사항 - (6) 합병 등의 사후정보」를 참고하시길 바랍니다.

③ 자산유동화와 관련한 자산매각의 회계처리 및 우발채무 등에 관한 사항

자산유동화와 관련한 자산매각에 해당하는 사항은 없으며, 우발채무 등에 관한 사항은 「Ⅲ. 재무에 관한 사항 - 3. 연결재무제표 주석 - 46. 약정사항 및 우발부채」를 참조 바랍니다.

④ 기타 재무제표 이용에 유의하여야 할 사항

최근 3사업연도 중 감사보고서상 강조사항과 핵심감사사항은 아래와 같습니다.

사업연도	감사인	감사의견	강조사항 등	핵심감사사항
제46기(당기)	삼정회계법인	한국채택국제회계기준에 따라 중요성의 관점에서 공정하게 표시하고 있음.	강조사항 : 코로나바이러스 감염증-19(COVID-19)의 불확실성	(1) 영업권 손상검사 - 첨단소재 사업부문
제45기(전기)	삼정회계법인	한국채택국제회계기준에 따라 중요성의 관점에서 공정하게 표시하고 있음.	강조사항 : 코로나바이러스 감염증-19(COVID-19)의 불확실성	(1) 영업권 손상검사 - 첨단소재 사업부문
제44기(전전기)	한영회계법인	한국채택국제회계기준에 따라 중요성의 관점에서 공정하게 표시하고 있음.	강조사항 없음.	(1) 영업권 손상검사 - 롯데첨단소재 주식회사 (2) 공동기업투자 손상검사- 롯데베르살리스 엘라스토머스 주식회사

또한, 기타 재무제표 이용에 유의하여야 할 사항으로는 III. 재무에 관한 사항 - 3. 연결재무제표의 주석, 5. 재무제표의 주석 - 2. (연결) 재무제표 작성기준 및 중요한 회계정책 - 2-1. (연결) 재무제표 작성기준 부분을 참고하시기 바랍니다.

(2) 대손충당금 설정현황

① 계정과목별 대손충당금 설정내용

(단위: 백만원)

구 분	계정과목	채권 총액	대손충당금	대손충당금 설정률
	매출채권	1,906,319	3,073	0.16%

2021년	미수금	30,711	1,764	5.74%
	합 계	1,937,030	4,837	0.25%
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%

② 대손충당금 변동현황

(단위: 백만원)

구 분	2021년	2020년	2019년
1. 기초 대손충당금 잔액합계	6,986	4,500	2,573
2. 순대손처리액(①-②±③)	(1,812)	(189)	56
① 대손처리액(상각채권액)	(2,086)	(37)	(88)
② 상각채권회수액	-	117	-
③ 기타증감액	274	(35)	144
3. 대손상각비 계상(환입)액	(337)	2,675	1,871
4. 기말 대손충당금 잔액합계	4,837	6,986	4,500

③ 매출채권관련 대손충당금 설정방침

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.

④ 당해 사업연도말 현재 경과기간별 매출채권 잔액 현황

(단위: 백만원)

구 분	6월 이하	6월 초과 1년 이하	1년 초과 3년 이하	3년 초과	계
금 액	1,848,497	43,116	11,867	2,839	1,906,319
구성비율	96.97%	2.26%	0.62%	0.15%	100.00%

(3) 재고자산 현황 등

① 재고자산의 사업부문별 보유현황

(단위: 백만원)

사업부문	계정과목	2021년	2020년
기초소재	상 품	151,479	35,187
	제 품	543,634	296,909
	반 제 품	196,239	98,243
	원부재료	457,261	247,064
	저 장 품	277,017	237,159
	미 착 품	420,012	229,251
첨단소재	상 품	26,866	21,551
	제 품	193,526	109,166
	반 제 품	213,773	108,117
	원부재료	259,413	116,810
	저 장 품	17,170	15,524
	미 착 품	91,450	60,846
연결조정	상 품	(9,764)	(12,960)
	제 품	(34,152)	1,888
	반 제 품	-	-
	원부재료	-	-
	저 장 품	-	-
	미 착 품	(10,880)	(7,626)

합 계	2,793,044	1,557,129
총자산대비 재고자산 구성비율(%) [재고자산합계÷ 기말자산총계×100]	12.21%	8.03%
재고자산회전율(회수) [연환산 매출원가÷{(기초 재고+기말재고)÷2}]	7.20	6.84

(단위: 백만원)

사업부문	계정과목	2021년	2020년	2019년
기초유분	상 품	-	-	-
	제 품	50,142	27,533	27,145
	반 제 품	115,907	58,879	86,541
	원부재료	352,479	180,857	225,097
	저 장 품	75,158	60,475	60,392
	미 착 품	354,255	143,955	126,080
모노머	상 품	6,464	721	1,619
	제 품	140,372	72,591	105,762
	반 제 품	47,917	20,100	29,554
	원부재료	52,190	31,542	32,585
	저 장 품	9,773	7,949	10,404
	미 착 품	16,415	18,965	2,558
폴리머	상 품	171,952	55,327	42,125
	제 품	546,646	305,637	373,745
	반 제 품	237,470	119,961	93,268
	원부재료	297,343	137,459	182,616
	저 장 품	71,935	60,829	62,839
	미 착 품	99,547	87,277	16,671
	상 품	(71)	690	9,163

기타	제 품	-	313	24,323
	반 제 품	8,718	7,421	8,317
	원부재료	14,662	14,016	15,526
	저 장 품	137,321	123,430	111,894
	미 착 품	41,245	39,900	44,446
연결조정	상 품	(9,764)	(12,960)	(17,343)
	제 품	(34,152)	1,888	12,433
	반 제 품	-	-	-
	원부재료	-	-	-
	저 장 품	-	-	-
	미 착 품	(10,880)	(7,626)	(8,039)
합 계		2,793,044	1,557,129	1,679,721
총자산대비 재고자산 구성비율(%) [재고자산합계÷ 기말자산총계×100]		12.21%	8.03%	8.38%
재고자산회전율(회수) [연환산 매출원가÷{(기초재고+기말재고)÷2}]		7.20	6.84	7.64

※ 당사는 롯데첨단소재㈜ 합병으로 인하여 사업조직이 기초소재사업부와 첨단소재사업부로 개편됨에 따라 44기 부문정보는 기존처럼 제품군 기준 부문으로 공시를 하고, 45기 부문정보는 변경된 부문 기준인 사업부 기준의 부문과 기존의 제품군 기준의 부문을 병행하여 공시하였으며, 46기는 사업부 기준으로 공시를 하였습니다.

② 재고자산의 실사내용

(단위 : 백만원)

계정과목	취득원가	보유금액	평가손실충당금	기말잔액	비고
상품	173,077	173,077	(4,496)	168,581	
제품	725,556	725,556	(22,548)	703,008	
반제품	416,274	416,274	(6,262)	410,012	
원부재료	722,022	722,022	(5,348)	716,674	

저장품	305,564	305,564	(11,377)	294,187	
미착품	500,582	500,582	-	500,582	
소 계	2,843,075	2,843,075	(50,031)	2,793,044	

* 재고자산의 수량은 계속기록법에 의하여 파악되고 매기말 실지 재고조사에 의하여 확정됨. 회사는 회계연도말에 재고조사를 실사하는 것을 원칙으로 하고 있으므로 당기말 현재의 재고자산가액은 계속기록법에 의해 산출됨.

③ 장기체화 재고 등 현황

- 해당사항 없음.

(4) 수주계약 현황

당사는 장기매출계약, 장기용역 제공계약 또는 주문생산을 하지 않습니다.

(5) 공정가치평가 내역

① 금융상품의 공정가치

i) 당분기말과 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 관측가능한 투입변수
(수준3) 자산이나 부채에 대한 관측가능하지 않은 투입변수

(당기말)

(단위: 천원)

구 분	수준 1	수준 2	수준 3	합 계
금융자산				
기타포괄손익-공정가치(상장지분상품)	174,532,788	-	-	174,532,788
기타포괄손익-공정가치(비상장지분상품)	-	-	14,489,627	14,489,627
당기손익-공정가치금융자산	-	1,180,368,561	65,113,396	1,245,481,957
위험회피회계적용 파생상품자산	-	6,077,276	-	6,077,276
합 계	174,532,788	1,186,445,837	79,603,023	1,440,581,648
금융부채				
당기손익-공정가치금융부채	-	12,689,201	-	12,689,201
위험회피회계적용 파생상품부채	-	1,345,316	-	1,345,316

합 계	-	14,034,517	-	14,034,517

(전기말)

(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

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 투입변수는 보고기간말 현재 시장에서 관측가능한 선도환율과 수익률곡선 등을 통해 도출되므로, 당사는 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. 당사는 상기에서 언급된 주요 가정과 추정이 비상장주식의 공정가치에 미치는 영향이 유의적인 것으로 판단하여 비상장주식의 공정가치측정치를 공정가치 서열체계상 수준3으로 분류하였습니다.

iii) 당사는 수준 간의 이동을 가져오는 사건이나 상황의 변동이 발생하는 시점에 수준 간의 이동을 인식하고 있습니다. 또한 당분기 중 수준 2와 수준 3 공정가치측정치로 분류되는 금융상품의 공정가치측정에 사용된 가치평가기법의 변경은 없습니다.

② 유형자산 재평가
- 해당사항 없음.

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

2021년 세계 석유화학산업은 연초 미국 한파로 인한 Spread 강세와 글로벌 물류 대란으로 인한 원가 상승, 코로나 19로 인한 수요침체를 경험했습니다. 그럼에도,
기초소재사업부는 2021년 계속된 COVID-19 변이 바이러스 확산 및 전세계적인 공급망 붕괴로 인한 원가 상승으로 경영활동에 어려움을 겪었으나, 스프레드 강세 상황 속에서 대산공장 정상화, 고부가 전략제품 판매 확대, 성공적인 정기보수 실시 등을 통해 경영실적 개선을 이루어냈습니다. 또한 '2030 Global Top 7' 비전 달성을 위해 크래커 경쟁력 강화, 사업 포트폴리오 합리화 등 기존 사업 경쟁력을 강화하는 한편, 수소, 배터리 소재 등 미래 신사업을 적극적으로 발굴하고 ESG 경영기조를 유지하고 있습니다.
첨단소재사업부는 2021년 전방산업 반도체 및 원부자재 부족, 글로벌 물류난 및 단

가 인상 등, 악화요인에도 불구하고, 코로나 펜트업 수요 증가, 판가 인상 지속 추진, 고부가제품 비중 확대를 통해, 높은수준의 영업이익을 달성했습니다. 또한 인도, 인도네시아 생산법인을 신설하고, 한계사업인 데크항공을 매각하고, EPS사업을 철수하고, 고부가 제품인 ABS 공정으로 전환추진하며, 지속 성장 동력의 기반을 확보했습니다.

2022년 석유화학산업은 글로벌 백신 보급이 확대되며 점진적으로 수요를 회복하겠으나, 변종 바이러스 재확산과 더불어 유가· 납사가 변동에 따른 원가 불안, 자국 우선주의를 앞세운 글로벌 공급망 위기 및 인플레이션 등 경제적 불확실성에 따른 수요 부진 우려도 일부 존재합니다. 또한 ABS, PC 동종사의 신증설로 인한 공급 증가, 코로나로 인한 가전 특수 수요감소, 자동차 반도체 부족 이슈의 지속과 지속적인 해상 물류비 증가 등은 2021년 대비 시황 악화 요인이 될 것으로 전망됩니다. 당사는 상기 악화 요인에 대비하여 판매량을 늘리고, 고부가가치 제품의 비중을 높이는 전략을 수립하여, 2021년 수준의 수익성을 유지할 계획입니다.

3. 재무상태 및 영업실적

(1) 재무상태 및 영업실적

① 요약 재무상태표(연결)

(단위: 억원, %)

과 목	제 46 기 (2021년말)	제 45 기 (2020년말)	증감액	증감율
자 산				
Ⅰ. 유동자산	94,307	68,765	25,543	37.1
Ⅱ. 비유동자산	134,392	125,100	9,292	7.4
자 산 총 계	228,700	193,865	34,834	18.0
부 채				
Ⅰ. 유동부채	45,791	28,677	17,115	59.7
Ⅱ. 비유동부채	28,396	28,065	331	1.2
부 채 총 계	74,188	56,742	17,446	30.7
자 본				
Ⅰ. 지배기업의 소유주지분	144,102	128,465	15,637	12.2
1. 자본금	1,714	1,714	-	-
2. 기타불입자본	8,757	8,805	47	-0.5
3. 이익잉여금	133,075	120,769	12,306	10.2
4. 기타자본구성요소	556	(2,823)	3,379	-119.7
Ⅱ. 비지배지분	10,410	8,658	1,751	20.2
자 본 총 계	154,512	137,123	17,388	12.7

- 자산

연결실체의 2021년말 총 자산은 전년대비 3조 4,834억원 증가한 22조 8,700억원으로 이 중 유동자산은 41.2%인 9조 4,307억원, 비유동자산이 58.8%인 13조 4,392억원입니다. 전년대비 석유화학제품의 전반적인 시황이 개선되면서 현금흐름 상승, 매출채권액이 증가하였고, 자회사들의 실적이 향상되며 배당금이 증가하였습니다. 또한, 매출 증가에 따른 보유 재고량 증가로 재고자산이 상승하면서 자산 총계가 전년대비 증가하였습니다.

- 부채

2021년말 부채는 전년대비 1조 7,446억원 증가한 7조 4,188억원입니다. 유가상승, 시황 개선등으로 원부재료비 상승 및 구매 물량이 증가하여 매입채무가 상승하였습니다. 또한, 단기차입금, 회사채 발행등으로 차입금 증가하며 전체적인 부채가 증가하였습니다.

- 자본

2021년말 자본은 전년대비 1조 7,388억원 증가한 15조 4,512억원입니다. 전년대비 당기순이익 증가 및 지분법자본변동 등의 기타포괄손익 증가로 자본총계가증가하였습니다.

② 요약 포괄손익계산서(연결)

세계 각국 내 백신 접종 및 경기부양책이 펼쳐지며 산업활동의 정상화가 이루어지면서 수요 변동으로 판매량, 판가 상승되었습니다. 또한, 대산공장 재가동 및 첨단소재, LC Titan의 호실적으로 매출과 영업이익이 전기 대비 상승하였습니다. 당사가 지분법 손익으로 인식하고 있는 회사들의 실적 역시 상승하면서 전반적인 포괄손익이 전기 대비 증가하였습니다.

(단위: 억원, %)

과 목	제 46 기 (2021년말)	제 45 기 (2020년말)	증감액	증감율
매출	181,205	122,230	58,974	48.2
매출원가	156,565	110,697	45,868	41.4
매출총이익	24,639	11,533	13,107	113.6
판매비와관리비	9,283	7,964	1,319	16.6
영업이익(손실)	15,356	3,569	11,787	330.3
법인세비용차감전순이익(손실)	19,023	2,467	16,555	670.9
법인세비용(수익)	4,767	714	4,053	567.6
중단영업연결순이익(손실)	-	-	-	
당기순이익(손실)	14,256	1,753	12,503	713.0
기타포괄손익	4,192	(3,437)	7,628	-222.0
총포괄손익	18,448	(1,683)	20,131	-1196.1

③ 영업성과

구 분		제 46 기 (2021년말)	제 45 기 (2020년말)	증 감
EBITDA (억원)		23,372	11,746	11,625
	영업이익 (억원)	15,356	3,569	11,787
	감가상각비 (억원)	8,015	8,309	▲ 162
ROE(%)		9.8	1.3%	8.5%p
ROA(%)		6.7	0.9%	5.9%p

* ROE : 연결순이익/평균자본총계

④ 사업부문 별 주요 재무정보

기초소재사업은 전년대비 매출은 4조 6,483억원, 영업이익은 1조 618억원 증가하였습니다. 연초 미국 한파로 인한 공급차질 문제로 제품 가격 강세가 지속되어 수익성이 개선되었습니다. 아울러, 대산공장 정상화와 고부가 전략제품 판매 확대 등을 통해 제품 판매량 또한 증가하였습니다. 하반기부터는 유가 상승에 따른 원료가격 상승과 오미크론 확산에 따른 수요 침체로 수익성이 악화되었습니다.

첨단소재사업은 전년대비 매출은 1조 7,926억원, 영업이익은 1,499억원 증가하였습니다. 글로벌 물류난, 전방산업 원부자재 부족 이슈 등 악화요인에도 불구하고, 코로나 펜트업 수요 증가를 기회로 범용 제품을 고부가 제품으로 전환하고, 판가인상을 추진하여 수익성을 개선했습니다.

- 매출 비중

(단위 : 억원, %)

구 분	제46기		제45기	
	매출액	비율	매출액	비율
기초소재사업부	138,903	76.7	92,420	75.6
첨단소재사업부	60,243	33.2	42,317	34.6
연결조정	(17,942)	(9.9)	(12,507)	(10.2)
조정후	181,205	100.0	122,230	100.0

- 영업이익 비중

(단위 : 억원, %)

구 분	제46기		45기	
	영업이익	비율	영업이익	비율
기초소재사업부	12,298	80.1	1,681	47.1
첨단소재사업부	3,449	22.4	1,950	54.6
연결조정	(391)	(2.5)	(61)	(1.7)
조정후	15,356	100.0	3,569	100.0

- 자산 비중

(단위 : 억원, %)

구 분	제46기		45기	
	자산	비율	자산	비율
기초소재사업부	209,571	91.6	179,695	92.7
첨단소재사업부	54,358	23.8	49,129	25.3
연결조정	(35,230)	(15.4)	(34,959)	(18.0)
조정후	228,700	100.0	193,865	100.0

각 사업부 별 해당 제품의 구분 및 상세 등 은 [Ⅱ.사업의 내용 - 2. 주요 제품 및 서비스] 등을 참조하시기 바랍니다.

(2) 신규사업 내용

당사는 현대오일뱅크, GS에너지와의 합작사업 및 폐PET 화학적 재활용 사업, 전기차 배터리 전해액 유기용매 사업 등을 추진하고 있습니다. 관련 내용은 [Ⅱ.사업의 내용 7. 기타 참고사항-(1) 신규사업의 내용과 전망]을 참조하시기 바랍니다.

(3) 중단사업 내용

① 데크항공 매각

데크항공은 '17년 이후 고수익 방산 사업 종료되면서 성장이 정체 되다가, '20년 코로나로 인한 항공사업이 타격을 입으면서 매출과 영업이익 급감하면서 자본잠식이 심화되었습니다. 당사와의 시너지 부재, 임가공 중심의 사업 구조, 성장 정체로 한계사업이라 판단했고 사업철수를 추진한 결과 , 2021년 7월 1일자로 (주)하이즈항공에

데크항공을 매각 완료했습니다.

② EPS사업 중단

EPS는 성숙시장으로 '18년 이후 수익성 저조로 적자사업으로 전환됐습니다. 이에 당사는 저성장, 저수익인 EPS 사업을 '21년 12월 31일자로 철수하였고, EPS 생산라인을 고부가 사업인 ABS로 전환하여('23년 1월 가동예정) 지속성장기반을 확보하였습니다.

(4) 경영합리화 조치

- 해당사항 없음.

(5) 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	1,235,291,008	2,007,433,416	163,253,315	13,571,162	-	-
파키스탄화	-	45,761,007	-	402,257	-	-
달러화	-	-	-	352,645	595,103,604	59,740,820
위안화	461,831,422	5,693,385	-	-	-	-
합 계	1,697,122,430	2,058,887,808	163,253,315	14,326,064	595,103,604	59,740,820

(전기말)

(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

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	(77,214,241)	14,968,215	-
파키스탄화	(4,576,101)	(40,226)	-
달러화	-	(35,265)	53,536,278
위안화	45,613,804	-	-
합 계	(36,176,538)	14,892,724	53,536,278

(전기말)

(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

단, 상기 금액에는 통화스왑 계약을 통한 헷지효과가 반영되어 있습니다.

(6) 자산손상 또는 감액 손실

당사는 매년 개별자산(영업권 포함)이나 현금창출단위에 대해 손상 여부를 검토하고 있습니다.

현금창출단위의 회수가능가액은 사용가치 계산 등에 근거하여 결정되었습니다. 사용가치의 계산은 경영진이 승인한 향후 5년치(단, 신기술 산업 등 중장기 계획이 합리적인 경우 5년 초과)의 재무예산에 근거하여 세전현금흐름추정치를 사용하였습니다. 동 기간을 초과하는 기간에 대한 영구 현금흐름의 산출은 일정성장률의 가정(단, 산업평균성장률을 초과하지 않음)이 사용되었습니다.

개별자산에 대한 손상차손은 회수가능가액을 초과하는 장부금액만큼 인식하며, 회수가능가액은 처분부대원가를 차감한 공정가치와 사용가치 중 큰 금액으로 결정하고 있습니다.

(단위 : 천원)

구 분	대상자산	세부내역	금 액	감액 사유
롯데케미칼㈜	유형자산	건물	12,103,754	건물 철거에 따른 손상 반영
	투자주식	Lotte Chemical Engineering Plastics (Shenyang) Co., Ltd.	1,194,000	회수가능 가액을 평가하여 손상반영
	투자주식	Lotte Ube Synthetic Rubber Sdn. Bhd.	2,413,498	회수가능 가액을 평가하여 손상반영
	투자주식	롯데베르살리스 엘라스토머스㈜	7,719,000	회수가능 가액을 평가하여 손상반영
	투자주식	Lotte Sanjiang Chemical Co., Ltd.	2,102,000	회수가능 가액을 평가하여 손상반영
Lotte Chemical Engineering Plastics (Shenyang) Co., Ltd.	유형자산	건물, 기계장치, 비품, 공구와기구, 건설중인자산	1,257,184	회수가능 가액을 평가하여 손상반영

※ 자산 감액손실의 상세 내용은 Ⅲ. 재무에 관한 사항의 3.연결재무제표 주석과 'IX. 계열회사 등에 관한 사항'의 '2. 타법인출자 현황'(별도 기준)을 참조하시기 바랍니다.

4. 유동성 및 자금조달과 지출

(1) 유동성 현황

당사는 2021년도에 현금 및 현금성자산이 806억원 증가하였으며, 2021년말 현재 회사의 현금 및 현금성자산은 1조 6,029억원이고 단기금융상품은 1조 6,994억원입니다.

(단위: 백만원)

구 분	2021	2020	2019
현금및현금성자산	1,602,900	1,522,333	1,351,955
단기금융상품	1,699,360	1,549,764	1,606,580
유동비율 (주1)	205.9%	239.8%	263.5%
순차입금비율 (주2)	12.6%	12.6%	15.3%

(주1) 유동비율 = (유동자산/유동부채)*100

(주2) 순차입금비율 = (차입금-현금및현금성자산)/자본*100

회사의 지급능력을 나타내는 유동비율은 205.9% 수준을 유지하고 있으며, 순차입금비율 또한 12.6%를 유지하고 있습니다.

(2) 자금조달과 지출

① 최근 3개년 차입금 잔액 현황

당사는 채무상환, 시설자금의 목적으로 2019년에 4,000억원, 2020년에 3,000억원, 2021년에 3,900억원의 회사채를 발행하였습니다. 특히, 2021년에는 지속가능채권 2,000억원을 발행하여 저탄소 연료전환 및 안전설비시스템 투자에 583억원을 사용하였습니다. 미사용자금은 향후 투자집행일정에 따라 사용예정입니다.

아울러, 전년대비 유가 및 환율 상승, 대산공장 가동 정상화에 따른 납사구매대금증가로 2021년 무역금융관련 금융기관 차입금이 증가하였습니다.

(단위: 백만원)

구분	2021	2020	2019
금융기관 차입금			
- 단기차입금	1,019,994	619,839	586,309
- 유동성장기차입부채	354,801	271,884	493,249

- 비유동성장기차입부채	635,407	859,858	1,124,804
소 계	2,010,202	1,751,581	2,204,362
회사채			
- 공모	1,537,724	1,497,933	1,298,047
- 사모	-	-	-
소 계	1,537,724	1,497,933	1,298,047
합 계	3,547,926	3,249,514	3,502,409

② 차입금 및 사채의 만기별 상환 도래 금액 내역

(단위: 백만원)

구분	2021년말 잔액	연도별 상환 금액			
		2022	2023	2024	2025~
금융기관 차입금					
- 유산스 차입금	190,105	190,105	-	-	-
- 은행시설자금 등	1,820,097	1,184,689	278,848	277,993	78,567
소 계	2,010,202	1,374,794	278,848	277,993	78,567
회사채					
- 공모	1,537,724	379,886	279,633	199,657	678,548
- 사모	-	-	-	-	-
소 계	1,537,724	379,886	279,633	199,657	678,548
합 계	3,547,926	1,754,680	558,481	477,650	757,115

* 납사 수입대금 결제를 위한 무역금융으로서 만기 6개월 이내에서 연중 차입/상환이 이루어지고 있으며, 회사는 2021년말 본사기준 22개 국내외 은행들과 충분한 차입한도 약정을 보유하고 있습니다.

③ 당기말과 전기말 현재 차입금 및 사채의 구성내역

(단위: 천원)

내 역	차입처	이자율	당기말	전기말
매출채권양도 (주1)	Daniz Bank 등	8.25%	400,489	1,276,335
매출채권담보차입(주2)	Industrial and Commercial Bank of China 등	3.2%~3.45%	16,715,147	8,762,297
USANCE	㈜하나은행 등	3M Libor + 0.18%~ 3M Libor + 0.20%	178,214,612	115,784,765
	㈜하나은행	6M Libor + 0.60%	5,435,518	1,873,317
	㈜신한은행	6M Libor + 0.70%	6,455,344	3,214,387
수입자금	산업은행 등	3M Libor + 0.33%~ 3M Libor + 0.35%	600,857,067	308,287,198
		-	-	115,187

일반대출	CITI Bank	-	-	999,124
		-	-	116,511
		-	-	2,519,395
		1Y LPR - 0.05%	2,772,141	1,182,377
		1Y LPR - 0.45%	15,240,826	-
		3M Libor + 1.00%	3,556,500	-
		3M Libor + 1.00%	1,185,500	3,264,000
		0.00%	2,967	-
	Sumitomo Mitsui Banking Corporation	은행조달금리(주3) + 0.60%	11,332,640	5,271,300
		-	-	2,635,650
		6M Libor + 1.00%	59,275,000	54,400,000
	Mizuho Bank	3M Libor + 1.00%	59,275,000	54,400,000
	㈜한국스탠다드차타드은행	6M Libor + 1.00%	59,275,000	54,400,000
	ANZ Bank	-	-	1,337,400
합 계			1,019,993,751	619,839,243

(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: 0.07% 중 낮은 금리로 조달)

④ 당기말과 전기말 현재 장기차입금의 내역

(단위: 천원)

차입처	이자율	만 기	당기말		전기말	
			유동	비유동	유동	비유동
한국에너지공단 (주1)	-	2025-12-28	1,606,313	-	1,441,641	-
한국수출입은행	-	-	-	-	25,000,000	-
Peker Family 등 (주2,3)	-	-	-	40,356,478	-	48,296,209
Mizuho Bank	3M Libor + 0.95%	2022-12-20	114,993,500	-	-	105,536,000
	3M Libor + 0.90%	2023-01-17	-	17,136,403	-	15,727,040
		2023-01-20	-	58,089,500	-	53,312,000
	3.07%	2024-12-22	-	68,000,000		
CITI Bank	-	2021-03-17	-	-	10,880,000	-
DBS Bank	-	2021-03-22	-	-	17,430,357	-
	3.88%	2022-03-21	19,000,606	-	-	17,430,357
	CoF + 0.90%	2022-07-12	3,271,071	-	2,957,148	2,957,148
		2022-06-13	1,875,280	-	-	2,704,390
		2022-10-14	2,879,825	-	-	6,670,828

ANZ Bank	3M Euribor + 0.65%	2022-12-20	7,034,051	-	-	7,572,291
		2023-09-03	-	5,367,346	-	-
Credit Agricole corporate and investment bank	3M Euribor + 1.05%	2026-03-29	3,386,086	23,702,615	-	26,544,480
㈜우리은행	6M Euribor + 1.26%	2024-09-13	4,514,785	9,029,567	-	13,272,240
한국수출입은행	0.00%	2022-06-20	568,863	-	-	557,434
한국수출입은행 외 8개 은행	6M Libor + 1.99%	2019-06-21~ 2025-06-23	48,917,679	103,431,408	44,695,246	139,819,322
	6M Libor + 1.10%	2019-06-21~ 2025-06-23	48,917,679	103,431,408	44,695,246	139,819,322
			97,835,358	206,862,816	89,390,491	279,638,647
	-	2020-06-21~ 2021-06-21	-	-	35,393,813	-
합 계			354,801,096	635,407,541	271,883,942	859,857,708

(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	

⑤ 당기말과 전기말 현재 사채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

내 역	이자율	만 기	당기말		전기말	
			유 동	비유동	유 동	비유동
사채-50-3회	-	2021-07-28	-	-	200,000,000	-
사채-51-2회	2.48%	2022-10-08	100,000,000	-	-	100,000,000
사채-52-3회	-	2021-04-28	-	-	150,000,000	-
사채-52-4회	2.60%	2026-04-28	-	60,000,000	-	60,000,000
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	-	200,000,000
사채-56-2회	1.54%	2025-07-28		100,000,000	-	100,000,000
사채-57-1회	1.38%	2024-04-28	-	100,000,000	-	-
사채-57-2회	1.91%	2026-04-28	-	200,000,000	-	-
사채-57-3회	2.42%	2031-04-28	-	90,000,000	-	-
사채할인발행차금			(113,560)	(2,162,804)	(56,582)	(2,010,030)
합 계			379,886,440	1,157,837,196	349,943,418	1,147,989,970

한편, 당기말 현재 제51회, 제52회, 제53회, 제54회, 제55회, 제56회, 제57회 사채와 관련하여 연결실체는 약정에 따라 사채의 원리금 지급의무 이행이 완료될 때까지 재무비율의 유지(부채비율 200% 이하), 담보권의 설정제한, 자산의 처분제한 등의 제약을 받습니다.

⑥ 조달자금 중 재무비율 준수, 차입제한, 배당제한 등의 조건이 있을 시 그 내용, 미준수 시 회사에 미치는 영향

조달자금	제한조건	미준수시 영향
롯데케미칼㈜ 무보증공모사채 (제 51~57회)	① 부채비율 200% 이하 유지 ② EBITDA/Interest Expense(연결 기준 3개년 누적분 평균치) 5배 이상 유지 ③ 담보권 설정 제한(자기자본 500% 미만) 및 자산처분 제한(100% 이상)	기한이익상실

(3) 최근 3개년 자금지출 현황

당사 및 종속회사는 영업활동 및 재무활동을 통하여 14,791억원 증가하였으며, 투자활동을 통하여 14,584억원 감소하였습니다.

(단위: 억원)

구 분	2021년	2020년	2019년
기초 현금 및 현금성자산	15,223	13,520	13,300
영업활동으로 인한 현금흐름	14,862	13,108	12,779
투자활동으로 인한 현금흐름	(14,584)	(6,386)	6,624
재무활동으로 인한 현금흐름	(71)	(4,789)	(19,000)
환율변동효과	599	(230)	(183)
기말 현금 및 현금성 자산	16,029	15,223	13,520

5. 부외거래에 관한 사항

- 해당사항 없음.

6. 그 밖에 투자의사결정에 필요한 사항

(1) 중요한 회계정책 및 추정에 관한 사항
회사의 2021 회계연도 감사보고서의"재무제표에 대한 주석- 2. 재무제표 작성기준 및 중요한 회계정책" 을 참조하시기 바랍니다.

(2) 환경 및 종업원 등에 관한 사항
당사의 환경관련 제재사항이나 행정조치 등에 관한 사항은 「XI. 그밖에 투자자 보호를 위하여 필요한 사항 - 3. 제재 등과 관련된 사항, 4. 작성기준일 이후 발생한 주요 사항 등 기타사항」을 참조 바랍니다.

주요 핵심인력의 이동과 퇴직 등 중요한 변동사항은 없으며, 「VIII. 임원 및 직원 등에 관한 사항」을 참고하시길 바랍니다.

(3) 법규상의 규제에 관한 사항
당사의 사업과 관련된 법규상 주요 규제내용은 「XI. 그밖에 투자자 보호를 위하여 필요한 사항 - 3. 제재 등과 관련된 사항」 참조 바랍니다.

(4) 파생상품 및 위험관리정책에 관한 사항
회사는 당기 중 외화매출채권, 외화장기차입금 및 외화사채의 환율변동 및 이자율변동 위험을 회피하기 위한 목적으로 회사의 위험관리정책에 따라 파생상품계약을 체결하였습니다. 파생상품의 내용은 회사의 2021년도 사업보고서 [Ⅱ.사업의 내용 5. 위험관리 및 파생상품거래]를 참조하시기 바랍니다.

V. 회계감사인의 감사의견 등

1. 외부감사에 관한 사항

(1) 회계감사인의 명칭 및 감사의견 등

사업연도	감사인	감사의견	강조사항 등	핵심감사사항
제46기(당기)	삼정회계법인	한국채택국제회계기준에 따라 중요성의 관점에서 공정하게 표시하고 있음.	강조사항 : 코로나바이러스 감염증-19(COVID-19)의 불확실성	(1) 영업권 손상검사 - 첨단소재 사업부문
제45기(전기)	삼정회계법인	한국채택국제회계기준에 따라 중요성의 관점에서 공정하게 표시하고 있음.	강조사항 : 코로나바이러스 감염증-19(COVID-19)의 불확실성	(1) 영업권 손상검사 - 첨단소재 사업부문
제44기(전전기)	한영회계법인	한국채택국제회계기준에 따라 중요성의 관점에서 공정하게 표시하고 있음.	강조사항 없음	(1) 영업권 손상검사 - 롯데첨단소재 주식회사 (2) 공동기업투자 손상검사- 롯데베르살리스 엘라스토머스 주식회사

(2) 감사용역 체결현황

사업연도	감사인	내 용	감사계약내역		실제수행내역	
			보수	시간	보수	시간
제46기 (당기)	삼정회계법인	연결 및 별도재무제표 회계감사 및 분/반기 검토 내부회계관리제도 감사 연결재무제표 영문보고서 감사	1,776	16,600	1,776	17,130
제45기 (전기)	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 (전전기)	한영회계법인	연결 및 별도재무제표 회계감사 및 분/반기 검토 내부회계관리제도 감사 연결재무제표 영문보고서 검토 및 감사	1,190	14,000	1,190	13,658

(3) 회계감사인과의 비감사용역 계약체결 현황

사업연도	계약체결일	용역내용	용역수행기간	용역보수	비고
제46기(당기)	2021.10.22.	법인세 경정청구	2021.10.22 ~ 환급통지서 수령일	경제적이익(본세와 지방소득세)의 3% *착수금 : 1천만원	3자 계약서 (롯데케미칼, 삼정회계법인, 법무법인 율촌)
제45기(전기)	-	-	-	-	-
제44기(전전기)	-	-	-	-	-

(4) 재무제표 중 이해관계자의 판단에 상당한 영향을 미칠 수 있는 사항에 대해 내부감사기구가 회계감사인과 논의한 결과

구분	일자	참석자	방식	주요 논의 내용
1	2021.03.02	회사: 감사위원회 3인 감사인: 담당이사 외 2인	대면회의	- 2020년 재무제표 및 내부회계 감사 결과 - 감사 진행 경과, 감사인의 독립성 등 - 경영진, 감사위원회 및 감사인의 책임 구분
2	2021.05.13	회사: 감사위원회 3인 감사인: 담당이사 2인	대면회의	- 1분기 검토 주요 이슈 - 2021년 감사 일정
3	2021.08.12	회사: 감사위원회 3인 감사인: 담당이사 외 2인	대면회의	- 반기 검토 주요 이슈 - 감사 계획 및 진행 상황 - 내부회계관리제도 설계평가 결과 및 개선 사항
4	2021.11.11	회사: 감사위원회 3인 감사인: 담당이사 외 2인	대면회의	- 3분기 검토 주요 이슈 - 감사 계획 및 진행 상황

(5) 적정의견 이외의 감사의견을 받은 종속회사의 현황

- 해당사항 없음.

(6) 전 · 당기 감사인 의견불일치 및 조정협의회 개최정보

- 해당사항 없음.

(7) 회계감사인의 변경

① 회계감사인의 명칭 및 변경 사유

당사는 전기(제45기) 중 주식회사 등의 외부감사에 관한 법률」제11조 제2항 및 동법 시행령 제15조 제1항에 따른 증선위 지정을 사유로 감사인을 한영회계법인에서 삼정회계법인으로 변경하였습니다. (지정사업연도: 2020년~2022년)

② 연결대상종속회사가 회계감사인을 변경하거나 신규로 선임한 경우

종속회사명	변경 사업연도	2021년	2020년	2019년	변경사유
Lotte Chemical India Pvt. Ltd.	2021년도	EY	Manoj C Agarwal		계약만료

롯데지에스화학㈜	2021년도	안진회계법인	삼정회계법인	-	계약만료
Lotte Chemical Titan Holding Berhad와 그 종속기업	2020년도	KPMG	KPMG	EY	계약만료
롯데케미칼이노베이션펀드2호	2021년도	삼화회계법인	-	-	신규설립
롯데케미칼ESG펀드	2021년도	삼화회계법인	-	-	신규설립
PT Lotte Chemical Engineering Plastics Indonesia	2021년도	KPMG	EY	-	계약만료
Lotte Chemical Pakistan Limited	2020년도	KPMG	KPMG	EY	계약만료
Lotte Chemical Engineering Plastics (Hefei) Co., Ltd.	2020년도	Hefei Baocheng Certified Public Accountants	Hefei Baocheng Certified Public Accountants	Anhui Jinquan Certified Public Accountants	계약만료
롯데케미칼이노베이션펀드1호	2019년도	삼화회계법인	삼화회계법인	삼화회계법인	신규설립

(*) 상기 종속기업의 회계감사인 신규 선임은 각 회사의 결정에 의한 것입니다.

2. 내부통제에 관한 사항

(1) 내부회계관리자가 내부회계관리제도에 대한 문제점 또는 개선방안 등을 제시한 경우 그 내용 및 후속 대책

- 지적사항 없음.

(2) 공시대상기간중 회계감사인이 내부회계관리제도에 대하여 의견표명을 한 경우 그 의견, 중대한 취약점이 있다고 지적한 경우 그 내용 및 개선대책

사업연도	감사인	감사인 의견	중대한 취약점에 관한 지적사항
제46기	삼정회계법인	회사의 내부회계관리제도는 2021년 12월 31일 현재 「내부회계관리제도 설계 및 운영 개념체계」에 따라 중요성의 관점에서 효과적으로 설계 및 운영되고 있습니다.	해당사항 없음
제45기	삼정회계법인	회사의 내부회계관리제도는 2020년 12월 31일 현재 「내부회계관리제도 설계 및 운영 개념체계」에 따라 중요성의 관점에서 효과적으로 설계 및 운영되고 있습니다.	해당사항 없음
제 44기	한영회계법인	회사의 내부회계관리제도는 2019년 12월 31일 현재 「내부회계관리제도 설계 및 운영 개념체계」에 따라 중요성의 관점에서 효과적으로 설계 및 운영되고 있습니다.	해당사항 없음

VI. 이사회 등 회사의 기관에 관한 사항

1. 이사회에 관한 사항

(1) 이사회 구성 개요

2021년 12월 말 현재 당사의 이사회는 사내이사 4명, 사외이사 6명, 기타비상무이사 1명으로 총 11명의 이사로 구성되어 있습니다. 또한 이사회 내에는 감사위원회, 투명경영위원회, 사외이사후보추천위원회, 보상위원회 및 ESG위원회가 설치되어 있습니다. 이사회의 의장은 이사 중에서 선임하도록 하였으며, 아울러 이사회 규정 제3조를 통하여, 이사회 구성을 특정 성(性)으로 구성하지 아니한다고 명시하여 이사회의 다양성을 제고하였습니다.

당사는 2021년 9월중 이사회 결의로 이사회 내 ESG위원회를 신설하였고, 이를 통해 경영의사결정에 ESG관점을 통합함으로써 환경, 사회적 책임을 다하고 투명한 지배구조를 정립하여 지속가능한 성장을 추구해 나가고자 합니다. 한편, ESG위원회의 신설과 관련하여 이사회 규정 제12조 제1항과 제13조 1항을 하기 표와 같이 개정하였습니다.

변경전 내용	변경후 내용
제12조(부의사항) ① 이사회에서 결의할 사항은 다음과 같다. 2. 경영에 관한 사항 (8) 이사회규정, 감사위원회 규정, 사외이사후보추천위원회 규정, 투명경영위원회 규정, 보상위원회 규정의 제정 및 개폐 제13조(이사회 내 위원회) ① 이사회는 신속하고 효율적인 의사결정을 위하여 정관이 정하는 바에 따라 이사회 내에 다음 각 호의 위원회를 설치할 수 있다. 1. 감사위원회 2. 사외이사후보추천위원회 3. 투명경영위원회 4. 보상위원회 5. 기타 이사회가 필요하다고 인정하는 위원회	제12조(부의사항) ① 이사회에서 결의할 사항은 다음과 같다. 2. 경영에 관한 사항 (8) 이사회규정, 감사위원회 규정, 사외이사후보추천위원회 규정, 투명경영위원회 규정, 보상위원회 규정, **ESG위원회 규정의 제정 및 개폐** 제13조(이사회 내 위원회) ① 이사회는 신속하고 효율적인 의사결정을 위하여 정관이 정하는 바에 따라 이사회 내에 다음 각 호의 위원회를 설치할 수 있다. 1. 감사위원회 2. 사외이사후보추천위원회 3. 투명경영위원회 4. 보상위원회 **5. ESG위원회** 6. 기타 이사회가 필요하다고 인정하는 위원회

(주1) 2020년 3월 25일 제44기 정기주주총회에서 정관변경을 통해 이사의 수를 11명

으로 변경하였습니다.
(주2) 2021년 3월 23일 제45기 정기주주총회를 통해 여성 사외이사(감사위원회 위원이 되는 사외이사) 1명을 선임 하였습니다.
(주3) 2021년 9월 16일 제8회 이사회를 통해 ESG위원회를 신설하였습니다.

① 사외이사 및 그 변동현황

(단위 : 명)

이사의 수	사외이사 수	사외이사 변동현황		
		선임	해임	중도퇴임
11	6	1	-	-

(주1) 2021년 3월 23일 제45기 정기주주총회 결과
- 신규선임 : 총 1명(남혜정)
- 선임사유 : 임기만료(1명 / 박경희)
- 기타 : 감사위원회 위원이 되는 사외이사로 분리선출 하였습니다.

② 이사회의 권한 내용

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 규정, ESG위원회 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 경우를 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
감사위원회가 인정한 사항
3. 임원의 승진, 미등기 임원의 선임, 해임에 관한 사항
4. ①항 이외의 경영상 중요한 업무집행에 관한 사항

(2) 중요의결사항 등

[2021. 1. 1. ~ 2021. 12. 31. / 2021년 제1회 ~ 제11회]

회차	개최일자	의안내용	가결 여부	이사 성명											
				사내이사				사외이사							기타 비상무이사
				신동빈 출석률 73%	김교현 출석률 100%	황진구 출석률 100%	이영준 출석률 100%	정중원 출석률 100%	최현민 출석률 82%	전운배 출석률 100%	이금로 출석률 100%	강정원 출석률 100%	남혜정 출석률 100%	박경희 출석률 100%	이훈기 출석률 88%
				찬 반 여 부											
제1회	2021.02.05	제1호 의안 : 제45기 재무제표(이익잉여금처분계산서(안) 포함) 승인의 건	가결	찬성	찬성		찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성		찬성	
		제2호 의안 : 제45기 영업보고서 승인의 건	가결	찬성	찬성		찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성		찬성	
		제3호 의안 : 최대주주 등과의 거래 총액(안) 승인의 건	가결	찬성	찬성		찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성		찬성	
		제4호 의안 : 2021년 아크로폴리스 계약 체결(안) 승인의 건	가결	의결권없음	찬성		찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성		찬성	
		제5-1호 의안 : 2021년 정보시스템 업무 종합 관리 운영 계약(안) 승인의 건	가결	찬성	찬성		찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성		찬성	
		제5-2호 의안 : 자동 창고用 RCP서버 이중화(안) 승인의 건	가결	찬성	찬성		찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성		찬성	
		제5-3호 의안 : 네트워크 장비 교체 및 이중화 구성(안) 승인의 건	가결	찬성	찬성		찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성		찬성	
		제5-4호 의안 : Email Archiving 솔루션 Upgrade(안) 승인의 건	가결	찬성	찬성		찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성		찬성	
		제5-5호 의안 : RPA(Robotic Process Automation)用 인프라 구매(안) 승인의 건	가결	찬성	찬성		찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성		찬성	
		제5-6호 의안 : 백업 시스템 확대 및 교체(안) 승인의 건	가결	찬성	찬성		찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성		찬성	
		제5-7호 의안 : 원격지 근무 환경 지원을 위한 VDI 구축(안) 승인의 건	가결	찬성	찬성	해당사항	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	해당사항	찬성	해당사항
		제6호 의안 : 안전보건환경 경영정보시스템 고도화 계약 체결(안) 승인의 건	가결	찬성	찬성	없음	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	없음	찬성	없음
		제7-1호 의안 : 말레이시아 옥외광고 계약 체결(안) 승인의 건	가결	찬성	찬성		찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성		찬성	
		제7-2호 의안 : 그룹 스포츠 광고 계약 체결(안) 승인의 건	가결	찬성	찬성		찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성		찬성	
		제7-3호 의안 : 롯데케미칼 대표 홈페이지 유지운영 계약 체결(안) 승인의 건	가결	찬성	찬성		찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성		찬성	
		제8-1호 의안 : 롯데문화재단 기부금 집행(안) 승인의 건	가결	찬성	찬성		찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성		찬성	
		제8-2호 의안 : 사회복지공동모금회 기부금 집행(안) 승인의 건	가결	찬성	찬성		찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성		찬성	
		제8-3호 의안 : 아시아소사이어티 코리아센터 기부금 집행(안) 승인의 건	가결	의결권없음	찬성		찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성		찬성	
		제9호 의안 : LVE 운영자금 확충을 위한 유상증자 참여(안) 승인의 건	가결	찬성	찬성		찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성		찬성	
		[보고 사항]													
		- 2021년 제1차 투명경영위원회 결과 보고	-	보고	보고		보고	보고	보고	보고	보고	보고		보고	
		- 2020년 제4차 및 2021년 제1차 보상위원회 결과 보고	-	보고	보고		보고	보고	보고	보고	보고	보고		보고	
제2회	2021.02.22	제1호 의안 : 타법인 출자를 위한 Binding Offer 제안 승인의 건	가결	찬성	찬성	해당사항	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	해당사항	찬성	해당사항
		제2호 의안 : 주주총회 전자투표제도 도입(안) 승인의 건	가결	찬성	찬성	없음	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	없음	찬성	없음
제3회	2021.03.03	제1호 의안 : 제45기 정기주주총회 소집(안) 승인의 건	가결		찬성		찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성		찬성	
		제2호 의안 : 제45기 정기주주총회 회의 목적사항 결정의 건	가결		찬성		찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성		찬성	
		제3호 의안 : 이사회 규정 개정(안) 승인의 건	가결		찬성		찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성		찬성	
		제4호 의안 : 2021년 안전보건계획(안) 승인의 건	가결		찬성		찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성		찬성	
		[보고사항]	-												
		- 2020년 컴플라이언스팀 활동 보고	-	불참	보고	해당사항	보고	보고	보고	보고	보고	보고	해당사항	보고	해당사항

		- 2021년 제2차 투명경영위원회 결과 보고	-		보고	없음	보고	보고	보고	보고	보고	보고	없음	보고	없음
		- 2021년 제2차 보상위원회 결과 보고	-		보고		보고	보고	보고	보고	보고	보고		보고	
		- 내부회계관리제도 운영실태 보고	-		보고		보고	보고	보고	보고	보고	보고		보고	
		- 감사위원회의 내부회계관리제도 평가 보고	-		보고		보고	보고	보고	보고	보고	보고		보고	
		- 제45기 사업연도 회계 및 업무에 대한 감사 보고	-		보고		보고	보고	보고	보고	보고	보고		보고	
제4회	2021.03.23	제1호 의안 : 이사회 의장 선임의 건	가결	불참	찬성	찬성	찬성	찬성	불참	찬성	찬성	찬성	찬성	해당사항 없음	찬성
		제2호 의안 : 대표이사 선임의 건	가결		찬성	찬성	찬성	찬성		찬성	찬성	찬성	찬성		찬성
		제3-1호 의안 : 이사 김교현 겸임(안) 승인의 건	가결		의결권없음	찬성	찬성	찬성		찬성	찬성	찬성	찬성		찬성
		제3-2호 의안 : 이사 황진구 겸임(안) 승인의 건	가결		찬성	의결권없음	찬성	찬성		찬성	찬성	찬성	찬성		찬성
		제4호 의안 : 사외이사후보추천위원회 위원 선임의 건	가결		찬성	찬성	찬성	찬성		찬성	찬성	찬성	찬성		찬성
		제5호 의안 : 투명경영위원회 위원 선임의 건	가결		찬성	찬성	찬성	찬성		찬성	찬성	찬성	찬성		찬성
		제6호 의안 : 2021년 회사채 발행(안) 승인의 건	가결		찬성	찬성	찬성	찬성		찬성	찬성	찬성	찬성		찬성
		제7호 의안 : 현대케미칼에 대한 유상 증자 참여(안) 승인의 건	가결		찬성	찬성	찬성	찬성		찬성	찬성	찬성	찬성		찬성
		제8호 의안 : Off-take 시스템 구축 계약 체결(안) 승인의 건	가결		찬성	찬성	찬성	찬성		찬성	찬성	찬성	찬성		찬성
		제9호 의안 : 그룹 공유(Shared) 시스템 사용을 위한 롯데지주와의 거래(안) 승인의 건	가결		찬성	찬성	찬성	찬성		찬성	찬성	찬성	찬성		찬성
제5회	2021.05.20	제1호 의안 : 기업지배구조 헌장 제정(안) 승인의 건	가결	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성		찬성
		제2호 의안 : 이사회 규정 개정(안) 승인의 건	가결	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성		찬성
		제3호 의안 : 감사위원회 규정 개정(안) 승인의 건	가결	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성		찬성
		제4호 의안 : 친환경 Chemical Recycle PET 사업(안) 승인의 건	가결	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성		찬성
		제5호 의안 : 전기차 배터리용 전해액 유기용매 EC/DMC 사업(안) 승인의 건	가결	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성		찬성
		제6호 의안 : 2021년 기업PR캠페인 계약 체결(안) 승인의 건	가결	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성		찬성
		[보고 사항]	-												
		- 2021년 제3차 보상위원회 결과 보고	-	보고	보고	보고	보고	보고	보고	보고	보고	보고	보고		보고
		- 부패방지 경영시스템(ISO37001) 인증 관련 경영검토 보고	-	보고	보고	보고	보고	보고	보고	보고	보고	보고	보고		보고
제6회	2021.06.24	제1호 의안 : NC공장 LPG 원료 사용 확대 투자 (안) 승인의 건	가결	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성		찬성
		제2호 의안 : 비대면 출입 및 모바일 안전교육 / 작업관리 시스템 구축 계약 체결 (안) 승인의 건	가결	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성		찬성
		[보고 사항]	-												
		- 경영현황 보고	-	보고	보고	보고	보고	보고	보고	보고	보고	보고	보고		보고
제7회	2021.07.22	제1호 의안 : 준법통제기준 개정 (안) 승인의 건	가결	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성		찬성
		제2호 의안 : IT 시스템 개선을 위한 롯데정보통신과의 거래 (안) 승인의 건	가결	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성		찬성
		제3호 의안 : 그룹 DWP(Digital Workplace) 시스템 사용을 위한 계약 체결 (안) 승인의 건	가결	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성		찬성
		제4호 의안 : Salesforce 라이선스 계약 갱신 (안) 승인의 건	가결	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성		찬성
		[보고 사항]	-												
		-연결 내부회계관리제도 고도화 추진 방향	-	보고	보고	보고	보고	보고	보고	보고	보고	보고	보고		보고
		-2021 년 롯데케미칼 광고 캠페인 보고	-	보고	보고	보고	보고	보고	보고	보고	보고	보고	보고		보고
		-경영현황 보고	-	보고	보고	보고	보고	보고	보고	보고	보고	보고	보고		보고
		-2021 년 제3차 투명경영위원회 결과 보고	-	보고	보고	보고	보고	보고	보고	보고	보고	보고	보고		보고
제8회	2021.09.16	제1-1호 의안 : 이사회 규정 개정 (안) 승인의 건	가결	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성		찬성
		제1-2호 의안 : ESG 위원회 신설 및 운영 (안) 승인의 건	가결	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성		찬성
		제2호 의안 : LC USA 와의 LA -네 프로젝트 지원 계약 체결 (안) 승인의 건	가결	찬성	의결권없음	의결권없음	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성		찬성
		제3호 의안 : LC USA 인건비 대지급 정산계약 (안) 승인의 건	가결	찬성	의결권없음	의결권없음	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성		찬성
		제4호 의안 : 보안 시스템 하드웨어 구매를 위한 롯데정보통신과의 거래 (안) 승인의 건	가결	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성		찬성
		제 1호 의안 : 최대주주 등 특수관계인과의 거래총액 한도 변경(안)승인의 건	가결	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성		찬성	찬성	찬성	찬성		
		제 2호 의안 : 롯데정밀화학 지분 장내매입(안) 승인의 건	가결	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성		찬성	찬성	찬성	찬성		

제9회	2021.10.21	제 3호 의안 : 글로벌 수소 펀드 참여(안) 승인의 건 제 4호 의안 : 롯데케미칼 인도네시아(LCI) 유상증자 참여 승인의 건 제 5호 의안 : 헤셀로스 위탁생산 사업 투자(안) 승인의 건 제 6호 의안 : Smart 연구소를 위한 LIMS 구축 계약 체결(안) 승인의 건 [보고 사항] - 2021년 제4차 및 제5차 투명경영위원회 결과보고 - 2021년 제1차 ESG위원회 결과보고	가결 가결 가결 가결 - - -	찬성 찬성 찬성 찬성 - 보고 보고	찬성 찬성 찬성 찬성 - 보고 보고	찬성 찬성 찬성 찬성 - 보고 보고	찬성 찬성 찬성 찬성 - 보고 보고	찬성 찬성 찬성 찬성 - 보고 보고	불참	찬성 찬성 찬성 찬성 - 보고 보고	찬성 찬성 찬성 찬성 - 보고 보고	찬성 찬성 찬성 찬성 - 보고 보고	찬성 찬성 찬성 찬성 - 보고 보고		불참
제10회	2021.11.25.	제 1호 의안 : LC폴란드(LOTTE Chemical Poland) 청산(안) 승인의 건 제 2호 의안 : LC합비EP(LOTTE Chemical Engineering Plastics(Hefei) Co., Ltd.) 청산(안) 승인의 건 [보고 사항] - 2022년 임원 인사 보고	가결 가결 - -	불참	찬성 찬성 - 보고	찬성 찬성 - 보고	찬성 찬성 - 보고	찬성 찬성 - 보고	찬성 찬성 - 보고	찬성 찬성 - 보고	찬성 찬성 - 보고	찬성 찬성 - 보고	찬성 찬성 - 보고		찬성 찬성 - 보고
제11회	2021.12.16	제 1호 의안 : 2022년 경영계획(안) 승인의 건 제 2호 의안 : 2022년 운영자금 한도(안) 승인의 건 제 3호 의안 : 대산공장 EOA 2공장 증설 사업(안) 승인의 건 제 4호 의안 : 그룹 브랜드 사용 계약 및 부속 합의서 체결(안) 승인의 건 제 5호 의안 : 그룹 공유(Shared) 시스템 사용을 위한 롯데지주와의 거래(안) 승인의 건 제 6호 의안 : 친환경 패키징 동향 조사 보고서 구매(안) 승인의 건 [보고 사항] - 2021년 제6차 투명경영위원회 결과 보고 - 2021년 제4차 보상위원회 결과 보고	가결 가결 가결 가결 가결 가결 - - -	찬성 찬성 찬성 의결권없음 의결권없음 찬성 - 보고 보고	찬성 찬성 찬성 찬성 찬성 찬성 - 보고 보고	찬성 찬성 찬성 찬성 찬성 찬성 - 보고 보고	찬성 찬성 찬성 찬성 찬성 찬성 - 보고 보고	찬성 찬성 찬성 찬성 찬성 찬성 - 보고 보고	찬성 찬성 찬성 찬성 찬성 찬성 - 보고 보고	찬성 찬성 찬성 찬성 찬성 찬성 - 보고 보고	찬성 찬성 찬성 찬성 찬성 찬성 - 보고 보고	찬성 찬성 찬성 찬성 찬성 찬성 - 보고 보고	찬성 찬성 찬성 찬성 찬성 찬성 - 보고 보고		찬성 찬성 찬성 찬성 찬성 찬성 - 보고 보고

(주1) 사외이사 박경희 : 2021. 03. 23. 임기 만료

(주2) 사내이사 신동빈 및 사내이사 김교현 : 2021.03. 23. 중임

사내이사 황진구, 기타비상무이사 이훈기 및 감사위원회 위원이 되는 사외이사 남혜정 : 2021.03.23. 신규 선임

(주3) 출석율 : 각 이사의 재임기간 중 당해년도 개최된 이사회 기준으로 출석율을 산정함

(3) 이사회 내 위원회

① 이사회내의 위원회 구성현황

위원회명	구 성	성 명	설치목적 및 권한사항	비 고
투명경영위원회	사외이사	정중원 (위원장)	일정규모 이상 내부거래의 심의/승인	* 2021. 3. 23. 박경희 사외이사가 임기만료로 퇴임하고, 남혜정 사외이사가 위원으로 선임됨
	사외이사	이금로		

	사외이사	남혜정		
보상위원회	사외이사	전운배 (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		
ESG위원회	사외이사	전운배 (위원장)	ESG관점에서의 사업의사결정 적합성 및 실행타당성 의결, 심의	* 2021년 9월 16일 위원회 신설, 전운배, 최현민, 강정원, 남혜정, 이영준 신규 선임
	사외이사	최현민		
	사외이사	강정원		
	사외이사	남혜정		
	사내이사	이영준		

② 이사회내의 위원회 활동내역

ⅰ) 투명경영위원회

[2021. 1. 1. ~ 2021. 3. 23. / 제1회 ~ 제2회]

회차	개최일자	의안내용	가결 여부	위원장	위원	
				정중원	박경희	이금로
				출석률	출석률	출석률
				100%	100%	100%
				찬반여부		
1	2021. 2. 3.	[부의 사항]				
		제1호 의안 : 최대주주 등 특수관계인과의 거래 총액(안) 승인의 건	가결	찬성	찬성	찬성
		제2호 의안 : 전산 시스템 사용, 관리, 구매를 위한 롯데정보통신과의 거래(안) 승인의 건	가결	찬성	찬성	찬성
		제3호 의안 : 기업 브랜드 가치 제고를 위한 이사 등과 회사 간의 거래(안) 승인의 건 - 제3-1호 의안 : 기업PR캠페인 계약 체결(안) - 제3-2호 의안 : 말레이시아 옥외광고 계약 체결(안) - 제3-3호 의안 : 그룹 스포츠 광고 계약 체결(안) - 제3-4호 의안 : 롯데케미칼 대표 홈페이지 유지 운영 계약 체결(안)	 가결 가결 가결 가결	 찬성 찬성 찬성 찬성	 반대 반대 반대 반대	 찬성 찬성 찬성 찬성
		제4호 의안 : '21년 스타트업 펀드 투자(안) 승인의 건	가결	찬성	찬성	찬성
		제5호 의안 : 미국 LCLA와의 2021년 EG 연간 구매 계약 체결(안) 승인의 건	가결	찬성	찬성	찬성
		제6호 의안 : LVE 운영 자금 확충을 위한 유상 증자 참여(안) 승인의 건	가결	찬성	찬성	찬성
2	2021. 3. 2.	[부의 사항]				
		제1호 의안 : 롯데GS화학 합작사업의 추진을 위한 유상 증자 참여(안) 승인의 건	가결	찬성	찬성	찬성
		제2호 의안 : 롯데칠성음료와의 PET 판매 계약 체결(안) 승인의 건	가결	찬성	찬성	찬성
		제3호 의안 : KP켐텍과의 2021년 MEG 연간 판매 계약 체결(안) 승인의 건	가결	찬성	찬성	찬성

[2021. 3. 24. ~ 2021. 12. 31. / 제3회 ~ 제6회]

회차	개최일자	의안내용	가결 여부	위원장	위원	
				정중원	이금로	남혜정
				출석률	출석률	출석률
				100%	100%	100%
				찬반여부		
		[부의 사항]				
		제1호 의안 : 롯데GS화학 합작사업의 추진을 위한 유상 증자 참여(안) 승인의 건	가결	찬성	찬성	찬성
		제2호 의안 : LINE 프로젝트 지원 계약 체결(안) 승인의 건	가결	찬성	찬성	찬성

3	2021. 7. 20.	[보고 사항]				
		1) 내부거래 관리 지침 제정(안) 보고 2) IT 시스템 개선을 위한 롯데정보통신과의 거래(안) 승인의 건 3) "그룹 DWP(Digital Workplace) 시스템" 사용을 위한 계약 체결(안) 승인의 건 4) Salesforce 라이선스 계약 갱신(안) 승인의 건				
4	2021. 9. 23.	[부의 사항]				
		제1호 의안 : 롯데케미칼 ESG(탄소중립) 펀드 신규 조성(안) 승인의 건	가결	찬성	찬성	찬성
5	2021. 10. 20.	[부의 사항]				
		제1호 의안 : 최대주주 등 특수관계인과의 거래총액 한도 변경(안) 승인의 건	가결	찬성	찬성	찬성
		제2호 의안 : 롯데GS화학과의 Utility 공급 계약 체결(안) 승인의 건	가결	찬성	찬성	찬성
		제3호 의안 : 롯데케미칼 인도네시아(LCI) 유상 증자 참여(안) 승인의 건	가결	찬성	찬성	찬성
		제4호 의안 : 헤셀로스 제조 위탁 계약 체결(안) 승인의 건	가결	찬성	찬성	찬성
6	2021. 12. 16.	[부의 사항]				
		제1호 의안 : 그룹 브랜드 사용 계약 및 부속 합의서 체결(안) 승인의 건	가결	찬성	찬성	찬성
		제2호 의안 : 롯데지주와의 브랜드 사용 계약 주요 내용 변경(안) 승인의 건	가결	찬성	찬성	찬성

ii) 보상위원회

[2021.1.1. ~ 2021.12.31. / 제1회 ~ 제4회]

회차	개최일자	의안내용	가결 여부	위원장	위원	
				전운배	강정원	최현민
				출석률	출석률	출석률
				100%	100%	100%
				찬반여부		
1	2021. 2. 5.	[부의 사항]				
		제 1호 의안 : 2020년 사내이사 성과급 승인의 건	가결	찬성	찬성	찬성
2	2021. 3. 3.	[부의 사항]				
		제 1호 의안 : 2021년 등기이사 보수 한도(안) 승인의 건	가결	찬성	찬성	찬성
3	2021. 3. 23.	[부의 사항]				
		제 1호 의안 : 2021년 등기이사 개별 보수 승인의 건	가결	찬성	찬성	불참
4	2021. 12. 16.	[부의 사항]				
		제 1호 의안 : 2022년 등기이사 개별 보수(안) 승인의 건	가결	찬성	찬성	찬성
		제 2호 의안 : 2022년 비등기이사 직급별 보수 한도(안) 승인의 건	가결	찬성	찬성	찬성

iii) ESG위원회

[2021. 9. 16. ~ 2021. 12. 31. / 제1회]

회차	개최일자	의안내용	가결 여부	위원장	위원			
				전운배	최현민	강정원	남혜정	이영준
				출석률	출석률	출석률	출석률	출석률
				100%	100%	100%	100%	100%
				찬반여부				
		[부의 사항]						

1	2021. 9. 23.	제1호 의안 : 롯데케미칼 ESG(탄소중립) 펀드 신규 조성(안) 승인의 건						
		[보고 사항]	-	-	-	-	-	-
		1) ESG운영체계 고도화 컨설팅 결과 보고의 건						

(4) 이사의 독립성

① 이사의 선임

이사 선임은 상법 등 관련 법령상의 절차를 준수하여 선출되고 있습니다. 2021년 12월 31일 기준 당사의 이사회는 총 11인 중 과반수인 6인을 사외이사로 구성함으로써 독립성을 견지하고 있으며, 이사의 선임은 이사회에서 추천하고, 사외이사 선임은 사외이사후보추천위원회의 엄격한 심사를 거친 후 주주총회에서 최종적으로 선임됩니다.

[2021년 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	2021.03 ~ 2023.03 (연임) (11회)	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	-	해당없음	특수관계인
사내이사 (대표이사)	김교현	2021.03 ~ 2023.03 (연임) (2회)	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	특수관계인
사내이사 (대표이사)	황진구	2021.03 ~ 2023.03 (해당없음)	現 롯데케미칼㈜ 기초소재사업 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 선임됨.	이사회	- 사내이사, 대표이사 - 사외이사후보추천위원회	서울대 화학공학 박사 전) LC USA 대표이사	-	해당없음	특수관계인
		2020.03	現 롯데케미칼(주) 첨단소재사업 대표로서 폭넓은 전문지식과 실무경험을 바탕으로 주요 업무			KAIST 고분자공학 박사			

직 명	성 명	임기 (연임횟수)	선임배경	추천인	활동분야(담당업무)	주 요 경 력	보유주식 (주)	회사와의 거래	최대주주등과의 이해관계
사내이사 (대표이사)	이영준	~ 2022.03 (해당없음)	분야에 대한 전문성과 균형있는 시각을 보유하고 다양한 경험과 리더십을 갖추고 있어 당사의 발전에 기여할 수 있는 적임자로 대표이사로 선임 됨.	이사회	- 사내이사, 대표이사 - ESG위원회.	전) 롯데첨단소재(주) PC사업본부장 전) 삼성SDI 소재부문 PC사업부장	-	해당없음	특수관계인
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) - 사외이사후보추천위원회 - ESG위원회(위원장).	동국대 경제학 동국대 경영학 박사 현) 덴톤스 리 법률사무소 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 (위원장)	고려대 법학 한양대학교 행정학 석사 현) 티와이홀딩스 사외이사 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 - ESG위원회.	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(위원장) - 보상위원회 - ESG위원회.	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
사외이사	남혜정	2021.03 ~ 2023.03	現 동국대학교 회계학과 교수로서 감사위원회 위원이 되는 사외이사로서의 재무/회계 전문가 자격을 충족하며, 여성 전문가로서 자본시장법에 규정된 양성 평등과 관련된 이사회의 다양성을 강화할 수 있음. 또한 공기업 및 준정부기관의 경영평가단 평가위원으	사외이사후보 추천위원회	- 사외이사 - 감사위원회 - 투명경영위원회	인하대 경영학 서울대 경영학 석사 및 박사 현) 동국대학교 회계학과 교수 현) 한국무역보험공사 비상임이사	-	해당없음	해당없음

직 명	성 명	임기 (연임횟수)	선임배경	추천인	활동분야(담당업무)	주 요 경 력	보유주식 (주)	회사와의 거래	최대주주등과의 이해관계
		(해당없음)	로 활동하며 회계 분야의 이론과 실무 경험을 보유하였기에 회사 주요 사업과 관련된 의사결정 과정에 핵심적인 역할을 할 수 있을것으로 기대되어 선임됨		- ESG위원회.	전) 국가회계제도 심의위원회 위원 전) 공공기관 경영평가단 평가위원			
기타 비상무이사	이훈기	2021.03 ~ 2023.03 (해당없음)	現 롯데지주㈜ ESG경영혁신실장으로서 롯데렌탈㈜ 대표이사와 당사 기획부문장을 역임하며 다양한 업무 경험과 전문적인 역량을 갖추고 있어 회사 이사회 구성원으로서 경영전략 등 수립 과정 등 거시적인 관점에서 역할을 수행할 수 있을 것으로 기대되어 선임됨	이사회	- 기타비상무이사	서울대 화학공학 현) 롯데지주㈜ ESG경영혁신실장 전) 롯데렌탈㈜ 대표이사 전) 롯데케미칼 기획부문장 전) LC Titan 대표이사	-	해당없음	해당없음

(주1) 2021. 3. 23. 당사 제45기 정기주주총회를 통하여, 사내이사로 신동빈, 김교현 이 중임 되었고, 황진구가 신규 선임됨. 감사위원회 위원이 되는 사외이사로 남혜정 이사를 신규 선임하고, 기타비상무이사로 이훈기 이사를 신규 선임하였습니다.
(주2) 2021. 5. 13. 최현민 이사는 감사위원회 위원장으로 선임되었습니다.
(주3) 2021. 5. 27. 신동빈 대표이사의 주식 보유현황이 변경되었습니다.
(주4) 2021. 9. 16. 전운배 이사는 ESG위원회 위원장으로 선임되었으며, 최현민, 강정원, 남혜정, 이영준 이사가 ESG위원회 위원으로 선임되었습니다.

② 사외이사후보 추천위원회

주주총회에 사외이사후보를 추천하기 위한 사외이사후보 추천위원회를 설치하여 운영 중입니다. 위원회는 총 3명(이금로, 전운배, 황진구)으로 구성되어 있으며, 이중 사외이사가 2인(이금로, 전운배) 입니다. 관련 법규에 의거 총 위원의 과반수를 사외이사로 구성하고 있습니다. (상법 제542조의8 제4항의 규정 충족)
아울러, 사외이사후보위원회의 독립성을 강화하기 위하여 사외이사인 이금로 이사가 위원장을 맡고 있습니다.

ⅰ) 사외이사후보추천위원회 활동 내역

[2021. 1. 1. ~ 2021. 12. 31. / 제1회]

회차	개최일자	의안내용	가결여부	위원장	위원
				이금로	최현민
				출석율 (100%)	출석율 (100%)
				찬반여부	
제1회	2021.03.02	제1호 의안 : 사외이사 후보 추천위원회 위원장 선임의 건	가결	찬성	찬성
		제2호 의안 : 사외이사 후보 추천의 건	가결	찬성	찬성

(주1) 2021. 3. 2. 2021년 제1회 사외이사후보추천위원회에서 이금로 위원을 위원장으로 선임하였습니다.

(주2) 2021. 3. 23. 2021년 제4회 이사회에서, 최현민 사외이사가 위원회 위원을 사임하고, 사외이사 전운배와 사내이사 황진구를 위원으로 신규 선임하였습니다.

(5) 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.

① 사외이사 직무수행 지원조직

부서(팀)명	직원수(명)	직위(근속연수)	주요 활동내역
커뮤니케이션 부문	2명	임원 1명, 수석 1명 (평균 3.1년)	- 이사회 및 이사회 산하 위원회 관리 총괄 - 사외이사후보추천위원회 운영 - 이사진 교육자료 제공 - 경영상 판단상 주요 정보 제공 등

② 사외이사 교육 실시 현황

교육일자	교육실시주체	참석 사외이사	불참시 사유	주요 교육내용
2021년 06월 02일	롯데지주(주)	남혜정	-	롯데그룹 경영현황 소개
2021년 07월 22일	당사	전체 사외이사	-	국내외 연결 내부회계관리제도 정책 이해 및 내부회계 고도화 추진 방향
2021년 09월 16일	당사	전체 사외이사	-	글로벌 친환경 동향 및 당사 친환경 전략 및 추진사항 공유
2021년 10월 21일	당사	정중원, 전운배, 이금로, 강정원, 이금로	주1)	중장기 연구전략 방향 이해 및 주요 연구과제 견학 (당사 연구소[대전광역시 대덕구 소재] 방문)

(주1) 2021. 10. 21. 최현민 사외이사 불참(사유 : 개인 경조사)

2. 감사제도에 관한 사항

(1) 감사위원회 위원의 인적사항 및 사외이사 여부

성명	사외이사 여부	경력	회계・재무전문가 관련		
			해당 여부	전문가 유형	관련 경력
최현민	예	서울대학교 경영학과 서울대학교 행정학 및 정책학 석사 現. 한섬 사외이사 現. 법무법인 지평 고문 前. 세무법인 다솔리더스 대표세무사 前. 부산지방국세청 청장 前. 국세청 법인납세국장	-	-	-
정중원	예	육군사관학교 불어학 서울시립대 법학 박사 現. 진에어 사외이사 現. 법무법인 태평양 고문 前. 롯데손해보험(주) 사외이사 前. 공정거래위원회 상임위원	-	-	-
남혜정	예	인하대 경영학 서울대 경영학 석사 서울대 경영학 박사 現. 동국대학교 회계학과 교수 現. 한국무역보험공사 비상임이사 前. 국가회계제도 심의위원회 위원	예	회계재무분야 학위 보유자	- 기본 자격 : 서울대 경영학 박사(2008) - 근무 기간 : 동국대학교 회계학과 교수 재직 (2008 ~ 현재)

(2) 감사위원회 위원의 독립성

(기준일 : 2021년 12월 31일)

성명	선임배경	임기	연임여부	연임횟수	추천인	회사와의 관계	최대주주 또는 주요주주와의 관계
최현민	회계/세무분야 전문가로서 관련 분야의 풍부한 경험과 전문성을 기반으로 경영현안에 대한 의사결정이 효과적으로 이루어질수 있도록 기여할수 있을 것으로 판단됨.	2020. 3. ~ 2022. 3.	해당없음	해당없음	사외이사후보추천위원회	해당없음	해당없음
정중원	공정거래 법률 전문가로서 특별히 계열회사 간 내부거래의 공정성에 대하여 감사하는데 기여할 수 있을 것으로 판단됨.	2020. 3. ~ 2022. 3.	해당없음	해당없음	사외이사후보추천위원회	해당없음	해당없음
남혜정	現 동국대학교 회계학과 교수로 재무/회계 부분에 대한 전문적인 지식을 갖추었으며 공기업 및 준정부기관에서의 평가위원 활동을 통해 실무 경험 또한 보유하여 감사 업무 수행 및 관련법에서 요구하는 전문가로서의 충분한 역량을 갖추고 있음	2021. 3. ~ 2023. 3.	해당없음	해당없음	사외이사후보추천위원회	해당없음	해당없음

(3) 감사위원회의 활동

[2021. 1. 1. ~ 2021. 3. 23. / 제1회]

				위원장	위원	위원
				박경희	최현민	정중원

회차	개최일자	의안내용	가결여부	출석률 (100%)	출석률 (100%)	출석률 (100%)
				찬반여부		
1	2021. 3. 2.	- 부의 사항 1) 감사인 선정기준 관련 준수 여부 사후 평가 2) 내부회계관리제도 평가 보고서 3) 2020 사업연도 회계 및 업무에 대한 감사보고서 4) 내부감시장치의 가동현황에 대한 감사위원회의 평가 의견서 - 보고 사항 1) 내부회계관리제도 운영실태 보고 2) 2020년도 기말 감사 결과 보고	가결 가결 가결 가결	찬성 찬성 찬성 찬성	찬성 찬성 찬성 찬성	찬성 찬성 찬성 찬성

[2021. 3. 24. ~ 2021. 12. 31. / 제2~4회]

회차	개최일자	의안내용	가결여부	위원장	위원	위원
				최현민	정중원	남혜정
				출석률 (100%)	출석률 (100%)	출석률 (100%)
				찬반여부		
2	2021. 5. 13.	- 부의 사항 1) 감사위원장 선임의 건 2) 감사위원회 규정 개정 승인의 건 - 보고 사항 1) 1분기 재무제표 보고 2) 1분기 외부감사인의 검토 결과 보고 3) 감사위원회-외부감사인 커뮤니케이션 4) 내부회계관리제도 연간 운영 계획 보고	가결 가결	찬성 찬성	찬성 찬성	찬성 찬성
3	2021. 8. 12.	- 보고 사항 1) 내부회계관리제도 설계 평가 결과 보고 2) 반기 재무제표 보고 3) 외부감사인의 반기 검토 결과 보고 4) 감사위원회-외부감사인 커뮤니케이션				
4	2021. 11. 11	- 보고 사항 1) 내부회계관리제도 중간 평가 결과 보고 2) 3분기 재무제표 보고 3) 연결 결산 관리 개선 방안 보고 4) 외부감사인의 3분기 검토 결과 보고 5) 감사위원회-외부감사인 커뮤니케이션				

(4) 감사위원회 교육 실시 계획

당사는 감사위원회 위원의 전문성 강화를 통한 충실한 역할 수행이 가능하도록 연 1회 이상 교육 계획을 수립하여 실시하고 있습니다. 이를 통해 내부회계관리제도 및 관련 법령에 대한 이해도를 높이고 회사의 경영 현황, 내부통제 점검 및 외부감사인 회계감사 결과, 관련 최신 이슈 공유 등 다각적인 정보를 활용한 실질적인 감사가 이

루어질 수 있도록 지원하고 있습니다.

(5) 감사위원회 교육 실시 현황

교육일자	교육실시주체	참석 감사위원	불참시 사유	주요 교육내용
2021.07.22	삼일회계법인	3명 전원	-	연결 내부회계관리제도 고도화 추진 방향(이사회)
2021.11.15	삼일회계법인	3명 전원	-	ESG이해와 이사회 감독 가이드 핵심감사사항으로 살펴보는 주요 회계 이슈
2021.12.27	한국상장회사협의회	최현민 정중원	타 일정으로 불참	내부회계관리제도 업무 체크포인트 해설
2021.12.27	한국상장회사협의회	최현민	타 일정으로 불참	내부회계관리제도 실무 이슈 설명

(6) 감사위원회 지원조직 현황

부서(팀)명	직원수(명)	직위(근속연수)	주요 활동내역
경영개선팀	9	팀장 1명(1년), 수석 3명(평균 3년), 책임 4명(평균 4년), 대리 1명(5년)	감사위원회 운영 지원

(7) 준법지원인 등

① 준법지원인의 인적사항 및 주요경력

성명	성별	생년월일	직위	담당업무	주요경력	선임일
김현옥	여	1969. 7. 22.	전무	준법경영부문장	現 롯데케미칼 준법경영부문장('20년 12월 ~ 기준일 현재) 전 롯데지주 준법경영팀장('17년 10월 ~ '20년 11월) 전 롯데쇼핑 정책본부 법무팀장('15년 1월 ~ '17년 9월) 전 롯데케미칼 법무부문장('14년 3월 ~ '14년 12월) 서울중앙지검 등 근무('02년 2월 ~ '14년 2월) 사법연수원 31기	2020. 12. 22. 이사회 결의를 통해 준법지원인 선임

② 준법지원인 등의 주요활동내역 및 그 처리결과

일시	주요 점검 내용	점검 및 처리 결과
연중 상시	공정거래, 반부패, 내부회계관리제도, 기타 회사 경영활동과 관련된 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

③ 준법지원인 등 지원조직 현황

부서(팀)명	직원수(명)	직위(근속연수)	주요 활동내역
컴플라이언스팀	6	팀장 1명(4.9년) 책임 1명(3.8년) 대리 3명(평균 1.7년) 사원 1명(2.7년)	- 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. 주주총회 등에 관한 사항

(1) 투표제도 현황

(기준일 : 2021년 12월 31일)

투표제도 종류	집중투표제	서면투표제	전자투표제
도입여부	배제	미도입	도입
실시여부	-	-	실시 (제45기 정기주주총회)

(2) 소수주주권

- 해당사항 없음.

(3) 의결권 현황

(기준일 : 2021년 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	-	-

(4) 주식사무

신주인수권의 내용	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 청약되지 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 주요사항보고서를 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 정하

	는 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)

(5) 주주총회 의사록 요약

주총일자	안 건	결 의 내 용	비 고
제46기 정기주주총회 (2022. 3. 24.)	제1호 의안 : 제46기 재무제표(이익잉여금처분계산서(안)포함) 승인의 건 제2호 의안 : 정관 변경의 건 제3호 의안 : 이사 선임의 건 제3-1호 : 사내이사 이영준 선임의 건 / 제3-2호 : 사외이사 최현민 선임의 건 제3-3호 : 사외이사 전운배 선임의 건 / 제3-4호 : 사외이사 이금로 선임의 건 제3-5호 : 사외이사 강정원 선임의 건 / 제3-6호 : 사외이사 조운행 선임의 건 제4호 의안 : 감사위원회 위원이 되는 사외이사 선임의 건 제4-1호 : 사외이사 최현민 선임의 건 / 제4-2호 : 사외이사 조운행 선임의 건 제5호 의안 : 이사 보수한도 승인의 건(이사보수한도 : 120억원)	-	-
제45기 정기주주총회 (2021. 3. 23.)	제1호의안 : 제45기 재무제표(이익잉여금처분계산서(안)포함) 승인의 건 제2호의안 : 정관 변경의 건 제3호의안 : 이사 선임의 건(4명) - 사내이사 : 신동빈, 김교현, 황진구 - 기타비상무이사 : 이훈기 제4호의안 : 감사위원회 위원이 되는 사외이사 선임의 건(1명) - 후보자 : 남혜정 제5호의안 : 이사 보수한도 승인의 건(이사보수한도 : 100억원) 제6호의안 : 임원퇴직금 지급규정 개정의 건	원안대로 가결 원안대로 가결 원안대로 가결 원안대로 가결 원안대로 가결 원안대로 가결	-
제44기 정기주주총회 (2020. 3. 25.)	제1호의안 : 제44기 재무제표(이익잉여금처분계산서(안)포함) 승인의 건 제2호의안 : 정관 변경의 건 제3호의안 : 이사 선임의 건 - 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 원안대로 가결 원안대로 가결 원안대로 가결	-

제43기 정기주주총회 (2019. 3. 27.)	제1호의안 : 제43기 재무제표(이익잉여금처분계산서(안)포함) 승인의 건 제2호의안 : 정관 변경의 건 제3호의안 : 이사 선임의 건 - 사내이사 : 신동빈, 김교현, 임병연, - 사외이사 박경희 / 기타비상무이사 : 윤종민 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. 3. 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. 3. 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	-

(주1) 상기 표의 제 46기 정기주주총회 의사록은 개최전(2022. 3. 24.) 전 내용으로 향후 정기주주총회에서 부결되거나 수정이 발생한 경우 정정보고서를 통해 그 내용 및 사유 등을 반영할 예정입니다.

VII. 주주에 관한 사항

1. 최대주주 및 특수관계인의 주식소유 현황

당사 최대주주는 롯데지주㈜이며, 사업연도말 보유주식은 8,771,257주(25.59%)입니다. 특수관계인을 포함한 최대주주 등의 지분은 사업연도말 기준 18,825,544주(지분율 54.92%)입니다.

(기준일 : 2021년 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	8,680,552	25.33	8,771,257	25.59	최대주주
롯데물산㈜	특수관계인	보통주	6,855,084	20.00	6,855,084	20.00	-
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	0	0.00	-
롯데문화재단	특수관계인	보통주	11,495	0.03	11,495	0.03	-
신주현	특수관계인	보통주	90	0.00	0	0.00	-
신영우	특수관계인	보통주	17	0.00	4	0.00	-
김민아	특수관계인	보통주	130	0.00	130	0.00	계열회사 임원
최홍훈	특수관계인	보통주	0	0.00	17	0.00	계열회사 임원
박창영	특수관계인	보통주	0	0.00	14	0.00	계열회사 임원
김종관	특수관계인	보통주	0	0.00	994	0.00	계열회사 임원
김이훈	특수관계인	보통주	0	0.00	6	0.00	계열회사 임원
차우철	특수관계인	보통주	0	0.00	70	0.00	계열회사 임원
김선민	특수관계인	보통주	0	0.00	28	0.00	계열회사 임원
김동하	특수관계인	보통주	0	0.00	34	0.00	계열회사 임원
이동진	특수관계인	보통주	0	0.00	95	0.00	계열회사 임원
최영	특수관계인	보통주	0	0.00	110	0.00	계열회사 임원
최연수	특수관계인	보통주	0	0.00	145	0.00	계열회사 임원
최우문	특수관계인	보통주	0	0.00	21	0.00	계열회사 임원
구본욱	특수관계인	보통주	30	0.00	0	0.00	계열회사 임원
차용경	특수관계인	보통주	0	0.00	40	0.00	계열회사 임원
박수성	특수관계인	보통주	2	0.00	0	0.00	특수관계인 제외
박인구	특수관계인	보통주	6	0.00	0	0.00	특수관계인 제외

성 명	관 계	주식의 종류	소유주식수 및 지분율				비고
			기 초		기 말		
			주식수	지분율	주식수	지분율	
손명정	특수관계인	보통주	7	0.00	0	0.00	특수관계인 제외
현종혁	특수관계인	보통주	83	0.00	0	0.00	특수관계인 제외
계		보통주	18,824,201	54.92	18,825,544	54.92	-
		우선주	-	-	-	-	-

(주1) 각 지분율은 발행주식 총수 기준으로 작성하였습니다. (발행주식 총수 : 34,275,419주, 보통주 총수 : 34,275,419주)

(주2) 2020년 12월 31일 기준 주주의 주식소유현황을 기초로 하고 2022년 3월 15일 기준 확인가능한 주식소유변동을 반영하여 기말로 작성하였습니다.

(주3) 21년도말 주주명부 기준 롯데그룹 등기임원의 주식소유 확인으로 변동현황 반영[관련공시 : 22. 2. 25. 최대주주등소유주식변동신고서]

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)	61,395	신동빈	13.04	-	-	신동빈	13.04
		송용덕	0.00	-	-	-	-
		이동우	0.00	-	-	-	-

(주1) 상기 출자자수 및 지분율은 2021년 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	-	-	-	-

(3) 최대주주(법인 또는 단체)의 최근 결산기 재무현황

(단위 : 백만원)

구 분	
법인 또는 단체의 명칭	롯데지주(주)
자산총계	19,921,833
부채총계	10,292,586
자본총계	9,629,297
매출액	9,924,864
영업이익	216,401
당기순이익	150,433

(주1) 상기 최근 결산기 재무현황(21년도말) 내용은 외부감사인의 회계감사가 완료되지 않은 상태에서 작성되었으므로, 감사결과 등에 따라 변경될 수 있습니다. 확정된 사항은 롯데지주㈜의 사업보고서를 참고 하시길 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, 2021년 12월 31일 기준 롯데칠성음료(주), 롯데푸드(주), 롯데쇼핑(주) 등의 주요자회사를 포함하고 있습니다. 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

3. 최대주주의 최대주주(법인 또는 단체)의 개요

- 해당사항 없음.

4. 최대주주 변동현황

(기준일 : 2021년 12월 31일) (단위 : 주, %)

변동일	최대주주명	소유주식수	지분율	변동원인	비 고
2018년 10월 12일	롯데지주(주)	7,965,201	23.24	주주간 거래에 따라 최대주주 변경 (롯데지주㈜의 시간외 대량매매를 통한 지분 취득)	-

(주1) 소유주식수 및 지분율은 롯데케미칼(주) 발행주식총수를 기준으로 계산된 최대

주주 및 특별관계인의 주식 및 지분율 입니다.

[인수조건 및 인수자금 조달방법]

(1) 인수 최초 계약일자 : 2018년 10월 10일

(2) 인수가액 : 2,227,428,633,645원

(3) 주당 인수금액 : 279,645원

(4) 주식수(지분율) : 보통주식 7,965,201주(23.24%)

(5) 인수자금 조달방법 : 인수금액 전체 차입

차입자	롯데지주 주식회사	차입처	시중은행
차입금액	2,350,000,000,000원	차입기간	1년 이내 (차입일 : 2018년 10월 11일)
주식등의 담보제공 여부	해당사항 없음	담보내역	-

(주1) 롯데지주의 주식 취득 및 인수자금 조달방법에 대한 사항은 2018년 10월 10일 롯데지주 공시 내 "단기차입금 증가결정" 및 "주요사항보고서(타법인 주식 및 출자증권 양수결정)" 및 당사 공시 내 2018년 10월 12일 "주식 등의 대량보유상황보고서" 공시문을 참조하시기 바랍니다.

5. 주식의 분포

(1) 주식 소유현황

(기준일 : 2021년 12월 31일) (단위 : 주)

구분	주주명	소유주식수	지분율(%)	비고
5% 이상 주주	롯데지주(주)	8,771,257	25.59	-
	롯데물산(주)	6,855,084	20.00	-
	LOTTE HOLDINGS CO.,LTD(日)	3,186,000	9.30	-
	국민연금공단	2,645,805	7.72	-
우리사주조합		-	-	-

(2) 소액주주 현황

(기준일 : 2021년 12월 31일) (단위 : 주)

구 분	주주			소유주식			비 고
	소액 주주수	전체 주주수	비율 (%)	소액 주식수	총발행 주식수	비율 (%)	
소액주주	124,798	124,804	99.99	13,779,432	34,275,419	40.20	-

6. 주가 및 주식거래실적

종 류			'21년 7월	'21년 8월	'21년 9월	'21년 10월	'21년 11월	'21년 12월
보통주	주가 (원)	최고	274,000	270,000	265,500	247,000	233,000	239,500
		최저	253,000	234,500	241,500	224,000	196,000	205,500
		평균	266,113	250,253	255,480	237,892	213,271	226,545
	거래량 (주)	최고(일)	445,638	242,313	377,823	282,334	251,544	432,029
		최저(일)	75,654	90,084	62,098	58,515	62,057	59,765
		월 합계	3,761,138	2,938,299	3,097,318	2,457,640	2,593,256	3,406,497

(주1) 주가평균은 가중산술평균값입니다.

VIII. 임원 및 직원 등에 관한 사항

1. 임원 및 직원 등의 현황

(1) 임원 현황

(기준일 : 2021년 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	사내이사	상근	회사 업무 총괄	현) 롯데케미칼(주) 대표이사 콜럼비아대 경영학 석사	-	-	임원	17.6년	2023.03.23
김교현	남	1957.08	대표이사	사내이사	상근	회사 업무 총괄	현) 롯데케미칼(주) 대표이사 LC Titan 대표이사 중앙대 화학공학	-	-	계열사 등기임원	4.8년	2023.03.23
이영준	남	1965.09	대표이사	사내이사	상근	회사 업무 총괄	현) 롯데케미칼(주) 대표이사 롯데첨단소재(주) PC사업본부장 KAIST 고분자공학 박사	-	-	계열사 등기임원	1.8년	2024.03.24
황진구	남	1968.11	대표이사	사내이사	상근	회사 업무 총괄	현)롯데케미칼(주) 대표이사 LC USA 대표이사 서울대 화학공학 박사	-	-	계열사 등기임원	0.8년	2023.03.23
전운배	남	1960.02	사외이사	사외이사	비상근	사외이사	현) 덴톤스 리 법률사무소 고문 한국기술교육대 고용노동연수원장 서울지방노동위원회 위원장 동국대 경영학 박사	-	-	계열사 등기임원	1.8년	2024.03.24
이금로	남	1965.09	사외이사	사외이사	비상근	사외이사	현) 법무법인 솔 대표변호사 현) (주)티와이홀딩스 사외이사 법무부 차관(장관 직무대행) 고려대 법학	-	-	계열사 등기임원	1.8년	2024.03.24
강정원	남	1965.11	사외이사	사외이사	비상근	사외이사	현) 고려대 화공생명공학과 교수 대한연구환경안전협회 회장 한국화학공학회 부회장 고려대 화학공학 박사	-	-	계열사 등기임원	1.8년	2024.03.24
							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	사외이사	비상근	사외이사인 감사위원	현)㈜한성 사외이사 부산지방국세청장 서울대 경영학	-	-	계열사 등기임원	1.8년	2024.03.24
남혜정	여	1971.11	사외이사	사외이사	비상근	사외이사인 감사위원	현) 동국대 회계학과 교수 현) 한국무역보험공사 비상임이사 국가회계제도 심의위원회 위원 서울대 경영학 박사	-	-	계열사 등기임원	0.8년	2023.03.23
조운행	남	1961.04	사외이사	사외이사	비상근	사외이사인 감사위원	현) (재)종합금융장학회 이사 우리종합금융 대표이사 우리은행 영업지원부문장 우리은행 기관고객본부 부행장 경희대 경영학	-	-	계열사 등기임원	-	2024.03.24
이훈기	남	1967.08	기타비상무이사	기타비상무이사	비상근	기타비상무이사	현) 롯데지주(주) 경영혁신실장 롯데렌탈(주) 대표이사 LC Titan 대표이사 서울대 화학공학	-	-	계열사 등기임원	0.8년	2023.03.23
김현옥	여	1969.07	전무	미등기	상근	화학군HQ 준법경영실장(CCO)	UC Davis LL.M 법학	-	-	계열사 등기임원	-	-
박현철	남	1966.01	전무	미등기	상근	LC Titan 대표이사	부산대 화학공학	-	-	-	-	-
강경보	남	1966.09	전무	미등기	상근	(주)씨텍 대표이사	KAIST 화학공학 박사	-	-	계열사 등기임원	-	-
임동희	남	1966.10	전무	미등기	상근	기초소재 신규사업본부장	서울대 화학공학	-	-	계열사 등기임원	-	-
김연섭	남	1963.10	전무	미등기	상근	화학군HQ ESG경영본부장(CSO)	서울대 화학공학	-	-	계열사 등기임원	-	-
황용석	남	1970.02	전무	미등기	상근	화학군HQ 인사혁신실장(CHO)	고려대 노사관계학 석사	-	-	계열사 등기임원	-	-
신성재	남	1965.12	전무	미등기	상근	첨단소재 ABS본부장	연세대 화학공학	-	-	-	-	-
손태운	남	1965.06	전무	미등기	상근	LC USA 대표이사	서울대 화학공학	-	-	-	-	-
윤승호	남	1965.10	전무	미등기	상근	기초소재 폴리머본부장	인하대 화학공학	-	-	-	-	-
박수성	남	1965.12	전무	미등기	상근	기초소재 생산본부장 및 기초소재 여수공장장 겸임	경희대 화학공학	2	-	-	-	-
황민재	남	1971.10	전무	미등기	상근	화학군HQ CTO 및 기초소재연구소장 겸임	연세대 화학공학 석사	-	-	-	-	-
배성수	남	1966.02	상무	미등기	상근	기초소재 LC상해무역 총경리	국민대 정보관리학	-	-	-	-	-
박진현	남	1964.07	상무	미등기	상근	첨단소재 PC본부장	성균관대 화학공학	-	-	-	-	-
이관호	남	1965.05	상무	미등기	상근	기초소재 LC 인도네시아 대표이사	연세대 법학	-	-	-	-	-
이중형	남	1965.10	상무	미등기	상근	LC Titan(말) 공장장	전남대 화학공학	-	-	-	-	-
김윤석	남	1965.03	상무	미등기	상근	기초소재 구매부문장	전남대 경제학	-	-	-	-	-

성명	성별	출생년월	직위	등기임원 여부	상근 여부	담당 업무	주요경력	소유주식수		최대주주와의 관계	재직기간	임기 만료일
								의결권 있는 주식	의결권 없는 주식			
선우기병	남	1968.08	상무	미등기	상근	기초소재 신규사업2팀 담당	서울대 화학공학 박사	-	-	-	-	-
장복남	남	1967.01	상무	미등기	상근	첨단소재 LCJP 법인장	Marquette Univ. 화학 박사	-	-	-	-	-
박인구	남	1967.10	상무	미등기	상근	기초소재 CTO 이노베이션센터장	서울대 국제경제학	6	-	-	-	-
김진엽	남	1967.09	상무	미등기	상근	기초소재 모노머본부장	연세대 경영학 석사	-	-	-	-	-
송보근	남	1969.01	상무	미등기	상근	기초소재 연구소 연구전략부문장	KAIST 화학공학 박사	-	-	-	-	-
성낙선	남	1972.09	상무	미등기	상근	첨단소재 경영전략부문장 및 첨단소재 안전보건부문장 겸임	연세대 경영학 석사	-	-	계열사 등기임원	-	-
김대중	남	1965.10	상무	미등기	상근	첨단소재 여수공장장	경북대 전기공학	-	-	-	-	-
박재철	남	1965.04	상무	미등기	상근	기초소재 대산공장장	영남대 기계설계학	-	-	계열사 등기임원	-	-
임오훈	남	1965.02	상무	미등기	상근	기초소재 울산공장장 및 기초소재 울산공장 건설팀 CR Project PD 겸임	영남대 공업화학	-	-	계열사 등기임원	-	-
강종원	남	1969.06	상무	미등기	상근	화학군HQ CFO 및 기초소재 재무부문장 겸임	중앙대 회계학	-	-	계열사 등기임원	-	-
한명진	남	1968.01	상무	미등기	상근	첨단소재 LCTR 법인장	KAIST 화학공학	-	-	-	-	-
박경선	남	1970.01	상무	미등기	상근	기초소재 PE사업부문장	경희대 회계학	-	-	-	-	-
한경조	남	1967.09	상무	미등기	상근	LC USA 크래커부문장	연세대 화학공학	-	-	-	-	-
김용학	남	1969.01	상무	미등기	상근	기초소재 신규사업1팀 담당	충남대 고분자공학 석사	-	-	-	-	-
양재호	남	1968.12	상무	미등기	상근	첨단소재 모빌리티본부장	포항공대 고분자공학 박사	-	-	계열사 등기임원	-	-
최정환	남	1963.07	상무보	미등기	상근	기초소재 LINE Project 담당	조선대 기계공학	-	-	-	-	-
김규종	남	1967.05	상무보	미등기	상근	기초소재 LUSR 대표이사	인하대 산업공학	-	-	-	-	-
도재구	남	1965.01	상무보	미등기	상근	첨단소재 수처리부문장	KAIST 고분자공학 박사	-	-	-	-	-
김응철	남	1967.11	상무보	미등기	상근	기초소재 대산공장 생산부문장	전남대 화학공학	-	-	-	-	-
이상현	남	1966.03	상무보	미등기	상근	기초소재 아로마틱본부장	한양대 경영학	-	-	계열사 등기임원	-	-
정종훈	남	1968.08	상무보	미등기	상근	첨단소재 건자재부문장	MIT MBA	-	-	-	-	-
최철우	남	1967.08	상무보	미등기	상근	첨단소재 SCM부문장	서울대 동양사학	-	-	-	-	-
김일규	남	1968.02	상무보	미등기	상근	기초소재 아로마틱사업부문장	동국대 무역학	-	-	-	-	-
최창휴	남	1969.03	상무보	미등기	상근	기초소재연구소 Project 담당 및 이차전지 분리막 Project 겸임	KAIST 화학공학 박사	-	-	-	-	-
김기순	남	1970.01	상무보	미등기	상근	기초소재 여수공장 사무지원부문장	성균관대 통계학	-	-	-	-	-
이영재	남	1970.03	상무보	미등기	상근	기초소재 HR부문장	연세대 정치외교학	-	-	-	-	-
박강열	남	1969.01	상무보	미등기	상근	첨단소재 모빌리티개발부문장	한양대 공업화학 박사	-	-	-	-	-
강수경	여	1966.06	상무보	미등기	상근	첨단소재 디자인테크부문장	홍익대 직물디자인학 석사	-	-	-	-	-

성명	성별	출생년월	직위	등기임원 여부	상근 여부	담당 업무	주요경력	소유주식수		최대주주와의 관계	재직기간	임기 만료일
								의결권 있는 주식	의결권 없는 주식			
박성필	남	1965.02	상무보	미등기	상근	기초소재 울산공장 사무지원부문장 및 ㈜케이피켐텍 대표이사 겸임	동국대 법학	-	-	계열사 등기임원	-	-
최영광	남	1969.04	상무보	미등기	상근	화학군HQ 커뮤니케이션부문장	연세대 경영학 석사	-	-	-	-	-
문영태	남	1970.10	상무보	미등기	상근	기초소재 여수공장 생산1부문장	전남대 화학공학	-	-	-	-	-
김종환	남	1968.03	상무보	미등기	상근	기초소재 울산공장 생산부문장	동아대 화학공학	-	-	-	-	-
정종식	남	1968.07	상무보	미등기	상근	기초소재 올레핀부문장	건국대 화학공학 석사	-	-	계열사 등기임원	-	-
이영관	남	1970.08	상무보	미등기	상근	기초소재 여수공장 공무2부문장	울산대 기계공학	-	-	-	-	-
심형섭	남	1973.02	상무보	미등기	상근	기초소재 UZ-KOR 주재임원	부산대 고분자공학 석사	10	-	-	-	-
김민우	남	1972.03	상무보	미등기	상근	화학군HQ 신사업부무장 및 경영전략부문장 겸임	서울대 화학공학	-	-	계열사 등기임원	-	-
최영헌	남	1972.11	상무보	미등기	상근	기초소재 이노베이션센터 Project 담당	서울대 화학공학 박사	-	-	-	-	-
임성수	남	1972.03	상무보	미등기	상근	기초소재연구소 Project 담당 및 기초소재 POE 공정개발 TFT 담당 겸임	서울대 화학공학 박사	-	-	-	-	-
김태열	남	1970.02	상무보	미등기	상근	기초소재 대산공장 공무부문장 및 D-LNC TFT PD겸임	한양대 기계공학	-	-	-	-	-
이성기	남	1968.10	상무보	미등기	상근	기초소재 EG/EOA사업부문장	광운대 화학공학	-	-	-	-	-
이범희	남	1969.05	상무보	미등기	상근	기초소재 여수공장 공무1부문장	목포대 기계공학	-	-	-	-	-
윤종규	남	1969.01	상무보	미등기	상근	기초소재사업 LINE Project 담당	연세대 화학공학	50	-	-	-	-
신우철	남	1968.03	상무보	미등기	상근	첨단소재 LCDE 법인장	연세대 화학공학 석사	-	-	-	-	-
이종호	남	1970.07	상무보	미등기	상근	첨단소재 LC Shanghai 법인장	단국대 정치외교학	-	-	-	-	-
김세훈	남	1970.09	상무보	미등기	상근	첨단소재 수소탱크사업부문장	KAIST 화학공학 박사	-	-	-	-	-
윤성택	남	1969.10	상무보	미등기	상근	삼박LFT㈜ 대표이사	경북대 화학공학 석사	-	-	계열사 등기임원	-	-
정진훈	남	1970.01	상무보	미등기	상근	기초소재 SM/BTX사업부문장	고려대 정치외교학	-	-	-	-	-
이웅재	남	1971.01	상무보	미등기	상근	LC USA SCM부문장	서강대 화학공학	-	-	-	-	-
유승용	남	1971.03	상무보	미등기	상근	기초소재 여수공장 생산2부문장	서울시립대 화학공학	-	-	계열사 등기임원	-	-
조성민	남	1972.03	상무보	미등기	상근	첨단소재 모빌리티 마케팅부문장	KAIST 화학공학 박사	-	-	-	-	-
장선표	남	1970.11	상무보	미등기	상근	LC Titan(인) 법인장	고려대 경영학 석사	-	-	-	-	-
오옥균	남	1971.04	상무보	미등기	상근	LC USA 관리부문장	연세대 화학공학 석사	-	-	-	-	-
신승식	남	1971.10	상무보	미등기	상근	첨단소재 PC개발부문장	서강대 화학공학 석사	-	-	-	-	-
문형석	남	1972.02	상무보	미등기	상근	첨단소재 LCTH 법인장	University of Michigan MBA	-	-	-	-	-
						기초소재 여수공장 기술부문장 및						

성명	성별	출생년월	직위	등기임원 여부	상근 여부	담당 업무	주요경력	소유주식수		최대주주와의 관계	재직기간	임기 만료일
								의결권 있는 주식	의결권 없는 주식			
박서민	남	1968.02	상무보	미등기	상근	기초소재 여수공장 안전환경부문장 겸임	성균관대 화학공학 석사	-	-	-	-	-
김철중	남	1971.04	상무보	미등기	상근	기초소재 프로젝트관리 담당 및 기초소재 ES Project PD, HEC Project PD 겸임	전남대 토목공학	66	-	-	-	-
양환석	남	1971.01	상무보	미등기	상근	첨단소재 여수공장 생산부문장	경남대 화학공학	70	-	-	-	-
천양식	남	1971.03	상무보	미등기	상근	기초소재 폴리머기획부문장	중앙대 경영학	-	-	-	-	-
강 일	남	1974.04	상무보	미등기	상근	기초소재 G1 Project 담당	KAIST 화학공학 박사	-	-	-	-	-
조진우	남	1972.03	상무보	미등기	상근	기초소재 LINE Project 담당	서울시립대 화학공학	-	-	-	-	-
김광영	남	1970.07	상무보	미등기	상근	기초소재 대산공장 사무지원부문장	고려대 경제학	-	-	-	-	-
곽기섭	남	1972.07	상무보	미등기	상근	기초소재 경영전략부문장 및 기초소재 안전보건부문장 겸임	연세대 화학 석사	-	-	-	-	-
박세호	남	1972.12	상무보	미등기	상근	기초소재연구소 Project 담당	서울대 화학공학 박사	-	-	계열사 등기임원	-	-
권기혜	여	1975.07	상무보	미등기	상근	첨단소재 ABS개발부문장	Univ. of Akron 고분자공학 박사	-	-	-	-	-
문정식	남	1971.09	상무보	미등기	상근	첨단소재 HR부문장	성균관대 섬유공학	-	-	-	-	-
박인철	남	1969.01	상무보	미등기	상근	화학군HQ 친환경경영부문장	서울시립대 화학공학	-	-	-	-	-
조용준	남	1970.09	상무보	미등기	상근	기초소재 회계부문장	성균관대 무역학	-	-	계열사 등기임원	-	-
박중성	남	1969.04	상무보	미등기	상근	화학군HQ 디지털혁신부문장	고려대 화학공학 석사	1	-	-	-	-
최정규	남	1971.04	상무보	미등기	상근	기초소재 LC가흥/삼강 총경리	숭실대 화학	-	-	-	-	-
권조현	남	1972.01	상무보	미등기	상근	기초소재 대산공장 기술부문장	한양대 화학공학	-	-	-	-	-
김해철	남	1974.10	상무보	미등기	상근	기초소재 PP사업부문장	연세대 화학공학	-	-	-	-	-
이경남	남	1974.04	상무보	미등기	상근	첨단소재 ABS마케팅부문장	연세대 화학공학 석사	-	-	-	-	-
김기생	남	1970.09	상무보	미등기	상근	기초소재 G1 Project 담당	한양대 화학공학 석사	-	-	-	-	-
이현섭	남	1972.02	상무보	미등기	상근	기초소재 테크센터장	KAIST 화학공학 박사	-	-	-	-	-
송근창	남	1974.12	상무보	미등기	상근	기초소재 동경지사 주재임원	연세대 화학공학	-	-	-	-	-
심미향	여	1975.04	상무보	미등기	상근	기초소재 사업지원 담당	한양대 화학공학 석사	-	-	-	-	-
이한수	남	1975.07	상무보	미등기	상근	첨단소재 PC마케팅부문장	서울대 화학공학 박사	-	-	-	-	-

(주1) 2022년 3월 24일 개최 예정인 제46기 정기주주총회 안건에 상정된 등기임원 선임 후보자 및 해임 대상자 반영하여 작성하였습니다.

(주2) 재직기간 중 신동빈, 김교현, 이영준, 황진구의 경우 대표이사 재직기간입니다.

- 대표이사 취임 : 신동빈(2004년 5월), 김교현(2017년 3월), 이영준(2020년 3월), 황진구(2021년 3월)

- 미등기임원의 경우 별도로 재직기간을 기재하지 않았습니다.

(주3) 상기 임원 겸직현황은 국내법인 기준입니다.

① 등기임원 선임 후보자 및 해임 대상자 현황

(기준일 : 2021년 12월 31일)

구분	성명	성별	출생년월	사외이사 후보자 해당여부	주요경력	선·해임 예정일	최대주주와의 관계
선임	이영준	남	1965.09	-	현) 롯데케미칼(주) 대표이사 롯데첨단소재(주) PC사업본부장 KAIST 고분자공학 박사	2022.03.24	계열사 등기임원
선임	최현민	남	1958.10	감사위원회 위원	현) 법무법인 지평 고문 현)㈜한섬 사외이사 부산지방국세청장 서울대 경영학	2022.03.24	계열사 등기임원
선임	전운배	남	1960.02	사외이사	현) 덴톤스 리 법률사무소 고문 한국기술교육대 고용노동연수원장 서울지방노동위원회 위원장 동국대 경영학 박사	2022.03.24	계열사 등기임원
선임	이금로	남	1965.09	사외이사	현) 법무법인 솔 대표변호사 현) (주)티와이홀딩스 사외이사 법무부 차관(장관 직무대행) 고려대 법학	2022.03.24	계열사 등기임원
선임	강정원	남	1965.11	사외이사	현) 고려대 화공생명공학과 교수 대한연구환경안전협회 회장 한국화학공학회 부회장 고려대 화학공학 박사	2022.03.24	계열사 등기임원
선임	조운행	남	1961.04	감사위원회 위원	현) (재)종합금융장학회 이사 우리종합금융 대표이사 우리은행 영업지원부문장 우리은행 기관고객본부 부행장 경희대 경영학	2022.03.24	계열사 등기임원

※ 공시서류작성기준일과 공시서류제출일 사이 신규선임 및 퇴임 임원 현황

구분	성명	성별	출생년월	직위	등기임원여부	상근여부	담당 업무	주요 경력	선임·퇴임일
신규선임	장규진	남	1969.02	상무보	미등기임원	상근	기초소재 수소사업팀장	서울대 금속공학 석사	2022.02.14
퇴임	김기생	남	1970.09	상무보	미등기임원	상근	기초소재 G1 Project 담당	한양대 화학공학 석사	2022.02.28

(2) 직원 등 현황

(기준일 : 2021년 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	3,797	-	113	16	3,910	15.4	432,708	113	1,847	137	1,984	-
석유화학	여	697	-	37	12	734	8.4	50,431	71				-
합 계		4,494	-	150	28	4,644	14.3	483,139	107				-

(3) 미등기임원 보수 현황

(기준일 : 2021년 12월 31일) (단위 : 백만원)

구 분	인원수	연간급여 총액	1인평균 급여액	비고
미등기임원	93	28,901	311	-

2. 임원의 보수 등

<이사・감사 전체의 보수현황>

(1) 이사 ・감사의 보수지급기준

당사는 상법 제388조에 의거하여, 정기주주총회에서 승인된 보수한도 내에서 이사 및 감사의 보수를 지급하고 있으며, 보수는 기본연봉(기본급, 직책급, 업적급 등), 변동급(성과급), 기타 근로소득(복리후생)으로 구성되어 있습니다. 기본 연봉은 직급, 근속년수, 직책유무, 회사기여도 등을 종합적으로 반영하여 산정하며, 기본급은 직급별 급여테이블을 기초로 지급, 직책급은 사장/부사장 직급 및 대표이사 직책자에게 지급, 업적급은 전년도 성과에 따라 차등 지급할 수 있습니다. 변동급(성과급 등)은 매출액, 영업이익 등 회사의 연간 경영 성과와 리더십, 윤리경영, 기타 회사 기여도를 종합적으로 고려하여 산정하며, 사외이사 및 감사위원회 위원은 변동급(성과급 등) 지급 대상에서 제외합니다. 사내이사는 의료비, 자녀 학자금, 경조금 등 회사에서 정한 복리후생 지원 기준에 따라 기타 근로소득(복리후생)이 발생할 수 있습니다.

(2) 주주총회 승인금액

(단위 : 백만원)

구 분	인원수	주주총회 승인금액	비고
임원	11	10,000	-

(3) 보수지급금액

① 이사・감사 전체

(단위 : 백만원)

인원수	보수총액	1인당 평균보수액	비고
11	9,122	829	-

(주1) 공시서류작성기준일 현재 재임 중인 이사・감사 외에 공시서류작성기준일이 속하는 사업연도의 개시일부터 공시서류작성기준일까지의 기간 동안 퇴직한 이사・감사를 포함하여 작성하였습니다.

② 유형별

(단위 : 백만원)

구 분	인원수	보수총액	1인당 평균보수액	비고
등기이사 (사외이사, 감사위원회 위원 제외)	5	8,676	1,735	-
사외이사 (감사위원회 위원 제외)	3	216	72	-
감사위원회 위원	3	230	77	-
감사	-	-	-	-

<보수지급금액 5억원 이상인 이사·감사의 개인별 보수현황>

(1) 개인별 보수지급금액

(단위 : 백만원)

이름	직위	보수총액	보수총액에 포함되지 않는 보수
신동빈	대표이사	5,950	-
김교현	대표이사	1,230	-
이영준	대표이사	737	-
황진구	대표이사	759	-

(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, 성과에 따라 차등지급하는 업적급 등으로 나누어 총 3,500백만원 지급함.
		상여	2,450	임원 보수 규정에 따라 매출액, 영업이익 등 계량적 지표와 리더십,윤리경영, 기타회사기여도로 구성된 비계량적 지표를 종합고려하여 2,450백만원 지급
		주식매수선택권 행사이익	-	-
		기타 근로소득	-	-
	퇴직소득		-	-
	기타소득		-	-

이름	보수의 종류		총액	산정기준 및 방법
	근로소득	급여	746	주총에서 승인된 임원 보수총액 한도 내에서 임원보수규정에 따라 직급(사장, 부회장), 리더십, 전문성, 회사기여도 등을 종합적으로 반영하여 산정함. 보수는 매월 지급을 원칙으로 하며, 직책자에 대하여 직책급, 성과에 따라 차등지급하는 업적급 등으로 나누어 총 746백만원 지급함.
		상여	475	임원 보수 규정에 따라 매출액, 영업이익 등 계량적 지표와 리더십,윤리경영, 기타회사기여도로 구성된 비계량적 지표를 종합고려하여 475백만원 지급

이름	보수의 종류		총액	산정기준 및 방법
김교현		주식매수선택권 행사이익	-	-
		기타 근로소득	9	임직원 복리후생 제도에 따른 복리후생비 지급
	퇴직소득		-	-
	기타소득		-	-

이름	보수의 종류		총액	산정기준 및 방법
이영준	근로소득	급여	475	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, 성과에 따라 차등지급하는 업적급 등으로 나누어 총 475백만원 지급함
		상여	257	임원 보수 규정에 따라 매출액, 영업이익 등 계량적 지표와 리더십,윤리경영, 기타회사기여도로 구성된 비계량적 지표를 종합고려하여 257백만원 지급
		주식매수선택권 행사이익	-	-
		기타 근로소득	5	임직원 복리후생 제도에 따른 복리후생비 지급
	퇴직소득		-	-
	기타소득		-	-

이름	보수의 종류		총액	산정기준 및 방법
황진구	근로소득	급여	475	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, 성과에 따라 차등지급하는 업적급 등으로 나누어 총 475백만원 지급함.
		상여	273	임원 보수 규정에 따라 매출액, 영업이익 등 계량적 지표와 리더십,윤리경영, 기타회사기여도로 구성된 비계량적 지표를 종합고려하여 273백만원 지급
		주식매수선택권 행사이익	-	-
		기타 근로소득	11	임직원 복리후생 제도에 따른 복리후생비 지급
	퇴직소득		-	-
	기타소득		-	-

<보수지급금액 5억원 이상 중 상위 5명의 개인별 보수현황>

(1) 개인별 보수지급금액

(단위 : 백만원)

이름	직위	보수총액	보수총액에 포함되지 않는 보수
신동빈	대표이사	5,950	-
모영문	자문	1,464	-
김교현	대표이사	1,230	-
허광식	자문	994	-
황진구	대표이사	759	-

(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, 성과에 따라 차등 지급하는 업적급 등으로 나누어 총 3,500백만원 지급함.
		상여	2,450	임원 보수 규정에 따라 매출액, 영업이익 등 계량적 지표와 리더십,윤리경영, 기타회사기여도로 구성된 비계량적 지표를 종합고려하여 2,450백만원 지급
		주식매수선택권 행사이익	-	-
		기타 근로소득	-	-
	퇴직소득		-	-
	기타소득		-	-

이름	보수의 종류		총액	산정기준 및 방법
모영문	근로소득	급여	359	임원보수규정에 따라 직급(전무), 리더십, 전문성, 회사기여도 등을 종합적으로 반영하여 산정함. 보수는 매월 지급을 원칙으로 하며, 직책자에 대하여 직책급, 성과에 따라 차등지급하는 업적급 등으로 나누어 총 359백만원 지급함.
		상여	191	임원 보수 규정에 따라 매출액, 영업이익 등 계량적 지표와 리더십,윤리경영, 기타회사기여도로 구성된 비계량적 지표를 종합고려하여 191백만원 지급
		주식매수선택권 행사이익	-	-
		기타 근로소득	12	임직원 복리후생 제도에 따른 복리후생비 지급
	퇴직소득		902	임원퇴직금 지급 규정에 따라 기본급 25.4백만원, 근무기간 11년 10개월에 지급율 300%를 곱하여 902백만원 산출
	기타소득		-	-

이름	보수의 종류		총액	산정기준 및 방법
김교현	근로소득	급여	746	주총에서 승인된 임원 보수총액 한도 내에서 임원보수규정에 따라 직급(사장, 부회장), 리더십, 전문성, 회사기여도 등을 종합적으로 반영하여 산정함. 보수는 매월 지급을 원칙으로 하며, 직책자에 대하여 직책급, 성과에 따라 차등지급하는 업적급 등으로 나누어 총 746백만원 지급함.
		상여	475	임원 보수 규정에 따라 매출액, 영업이익 등 계량적 지표와 리더십,윤리경영, 기타회사기여도로 구성된 비계량적 지표를 종합고려하여 475백만원 지급
		주식매수선택권 행사이익	-	-
		기타 근로소득	9	임직원 복리후생 제도에 따른 복리후생비 지급
	퇴직소득		-	-
	기타소득		-	-

이름	보수의 종류		총액	산정기준 및 방법
허광식	근로소득	급여	321	임원보수규정에 따라 직급(전무), 리더십, 전문성, 회사기여도 등을 종합적으로 반영하여 산정함. 보수는 매월 지급을 원칙으로 하며, 직책자에 대하여 직책급, 성과에 따라 차등지급하는 업적급 등으로 나누어 총 321백만원 지급함.
		상여	170	임원보수규정에 따라 매출액, 영업이익 등 계량적 지표와 리더십,윤리경영, 기타회사기여도로 구성된 비계량적 지표를 종합고려하여 170백만원 지급
		주식매수선택권	-	-

이름	보수의 종류		총액	산정기준 및 방법
		행사이익		
		기타 근로소득	5	임직원 복리후생 제도에 따른 복리후생비 지급
	퇴직소득		498	임원퇴직금 지급 규정에 따라 기본급 25.4백만원, 근무기간 7년 10개월에 지급율 250%를 곱하여 498백만원 산출
	기타소득		-	-

이름	보수의 종류		총액	산정기준 및 방법
황진구	근로소득	급여	475	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, 성과에 따라 차등지급하는 업적급 등으로 나누어 총 475백만원 지급함.
		상여	273	임원 보수 규정에 따라 매출액, 영업이익 등 계량적 지표와 리더십,윤리경영, 기타회사기여도로 구성된 비계량적 지표를 종합고려하여 273백만원 지급
		주식매수선택권 행사이익	-	-
		기타 근로소득	11	임직원 복리후생 제도에 따른 복리후생비 지급
	퇴직소득		-	-
	기타소득		-	-

(4) 임원배상책임보험 가입 현황

① 보험의 개요

(기준일 : 2021년 12월 31일) (단위 : 원)

보험의 명칭	보험료납입액		부보(보상)한도	비 고
	당기 납입액	누적납입액 (당기분 포함)		
임원배상책임보험	-	144,949,000	30,000,000,000	-

② 보험가입 근거 및 절차

- 내부 업무처리절차에 따라 처리하며, 사전 이사회의 승인이나 보상위원회의 심의를 요하지 않음.

③ 피보험자

- 롯데케미칼 소속 임원(자회사 포함)

- 피보험자라 함은 법인의 모든임원을 말하며, 이미 퇴임한 임원 및 이 보험계약의 보험기간중에 새로 선임된 임원을 포함함. 다만, 초년도 계약의 보험기간의 개시일 이전에 퇴임한 임원은 제외함. 또한 임원이 사망하였을 경우에는, 그 임원과 그 임원 상속인 또는 상속재산 법인을, 임원이 파산하였을 경우에는 그 임원과 그 임원의 파

산 관재인을 동일한 피보험자로 간주함.

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

IX. 계열회사 등에 관한 사항

1. 계열회사 현황(요약)

(1) 해당 기업집단의 명칭 및 계열회사의 수

① 국내 계열회사 현황(요약)

(기준일 : 2021년 12월 31일) (단위 : 사)

기업집단의 명칭	계열회사의 수		
	상장	비상장	계
롯데	11	77	88

※상세 현황은 '상세표-2. 계열회사 현황(상세)' 참조

② 해외 계열회사 현황(요약)

(기준일 : 2021년 12월 31일) (단위 : 사)

기업집단의 명칭	해외 계열회사
	계
롯데	243

(주1) 당사 해외 계열회사에 관한 자세한 사항은 '상세표-2. 계열회사 현황(상세)' 참조바랍니다.

(2) 계통도

- 당사 계통도에 관한 자세한 사항은 '상세표-2. 계열회사 현황(상세)' 참조바랍니다.

(3) 회사와 계열회사간 임원 겸직 현황

구분		겸직 회사		
성명	직위	회사명	직책	상근여부
신동빈	대표이사	롯데지주(주)	대표이사	상근
		롯데제과(주)	대표이사	상근
		캐논코리아(주)	사내이사	비상근

		에프알엘코리아㈜	기타비상무이사	비상근

2. 타법인출자 현황(요약)

(기준일 : 2021년 12월 31일) (단위 : 천원)

출자 목적	출자회사수			총 출자금액			
	상장	비상장	계	기초 장부 가액	증가(감소)		기말 장부 가액
					취득 (처분)	평가 손익	
경영참여	3	38	41	5,763,211,686	267,604,155	-30,709,498	6,000,106,343
일반투자	1	5	6	189,218,160	39,000,005	14,131,539	242,349,704
단순투자	-	3	3	4,900,000	13,860,000	-	18,760,000
계	4	46	50	5,957,329,846	320,464,160	-16,577,959	6,261,216,047

※상세 현황은 '상세표-3. 타법인출자 현황(상세)' 참조

X. 대주주 등과의 거래내용

1. 대주주(특수관계인 포함) 등에 대한 신용공여 등

(1) 가지급금 및 대여금 내역

- 해당사항 없음.

(2) 담보제공 내역

당기말 현재 지배기업이 이해관계자에게 제공한 담보 제공 현황은 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 1,350,783 (USD 1,350,783)	ING Bank N.V. 등

(주1) 지배기업의 별도재무제표상 반영된 공동기업투자주식에 대한 장부금액입니다.

(3) 채무보증 내역

당기말 현재 지배기업이 특수관계자에게 제공한 지급보증의 내역은 다음과 같습니다

(단위: 천USD, 천CNY, 천MYR, 천VND, 천EUR, 천INR, 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	33,526,800	CNY	113,373	21,116,815	포괄한도에 대한 지급보증, 이사회 승인 완료
		ANZ은행	2020-04-30	본 채무 상환시	CNY	130,000	24,213,800	CNY	80,413	14,977,747	포괄한도에 대한 지급보증, 이사회 승인 완료
		Citi은행	2019-04-19	본 채무 상환시	CNY	192,000	35,761,920	CNY	76,903	14,323,898	포괄한도에 대한 지급보증, 이사회 승인 완료

(주1)		DBS은행	2020-04-30	본 채무 상환시	CNY	100,000	18,626,000	CNY	51,191	9,534,922	포괄한도에 대한 지급보증, 이사회 승인 완료
		Banco Santander S.A.	2020-04-30	본 채무 상환시	CNY	100,000	18,626,000	CNY	63,272	11,785,129	포괄한도에 대한 지급보증, 이사회 승인 완료
Lotte Chemical (Jiaxing) Corp.	종속기업	DBS은행	2019-03-22	2022-03-21	USD	16,000	18,968,000	USD	16,000	18,968,000	차입금에 대한 지급보증, 경영위원회 승인 완료
		Citi은행	2018-11-18	본 채무 상환시	CNY	120,000	22,351,200	CNY	81,826	15,240,826	포괄한도에 대한 지급보증, 경영위원회 승인 완료
Lotte Chemical Engineering Plastics (Shenyang) Co., Ltd.	종속기업	Citi은행	2019-02-23	본 채무 상환시	CNY	18,000	3,352,680	CNY	14,883	2,772,141	포괄한도에 대한 지급보증, 경영위원회 승인 완료
Lotte UBE Synthetic Rubber Sdn. Bhd.	공동기업	MUFG은행	2013-11-20	2023-12-13	USD	9,714	11,516,286	USD	9,714	11,516,286	차입금에 대한 지급보증, 이사회 승인 완료
		MUFG은행	2019-09-30	2029-09-30	USD	8,000	9,484,000	USD	8,000	9,484,000	차입금에 대한 지급보증, 이사회 승인 완료
		MUFG은행	2018-03-31	본 채무 상환시	MYR	15,000	4,257,750	MYR	1,771	502,599	신용장 개설한도에 대한 지급보증, 경영위원회 승인 완료
		MUFG은행	2018-03-31	본 채무 상환시	USD	17,500	20,746,250	USD	9,500	11,262,250	포괄한도에 대한 지급보증, 경영위원회 승인 완료
		Mizuho은행	2019-04-20	본 채무 상환시	USD	10,000	11,855,000	USD	10,000	11,855,000	운영자금에 대한 지급보증, 경영위원회 승인 완료
Lotte Chemical USA Corp.	종속기업	Citi은행	2020-01-31	본 채무 상환시	USD	60,000	71,130,000	USD	-	-	운영자금에 대한 지급보증, 이사회 승인 완료
		SMBC은행	2021-01-29	2022-01-31	USD	50,000	59,275,000	USD	50,000	59,275,000	포괄한도에 대한 지급보증, 이사회 승인 완료
		BBVA은행	2019-01-31	본 채무 상환시	USD	50,000	59,275,000	USD	-	-	운영자금에 대한 지급보증, 이사회 승인 완료
		SC은행	2019-01-31	본 채무 상환시	USD	60,000	71,130,000	USD	50,000	59,275,000	포괄한도에 대한 지급보증, 이사회 승인 완료
		Mizuho은행	2020-01-31	본 채무 상환시	USD	50,000	59,275,000	USD	50,000	59,275,000	포괄한도에 대한 지급보증, 이사회 승인 완료
		The Export-Import Bank of Korea 및 대주단	2016-10-31	2025-12-21	USD	526,605	624,290,298	USD	526,605	624,290,298	차입금에 대한 지급보증, 이사회 승인 완료
		Boardwalk Louisiana Midstream, LLC	2016-08-23	2033-12-31	USD	10,000	11,855,000	USD	357	423,224	설비 사용료에 대한 지급보증, 이사회 승인 완료
LACC, LLC.	기타 특수관계자	Enterprise TE Products Pipeline Company LLC	2015-12-24	2022-06-01	USD	13,300	15,767,150	USD	2,120	2,512,999	설비 사용료에 대한 지급보증, 이사회 승인 완료
Lotte Chemical Vietnam Co., Ltd.	종속기업	DBS은행	2017-07-12	2022-07-12	VND	220,000,000	11,462,000	VND	62,784,465	3,271,071	차입금에 대한 지급보증
Lotte Chemical India Pvt. Ltd.	종속기업	ANZ은행	2019-06-11	2022-10-10	EUR	12,600	16,913,484	EUR	12,600	16,913,484	차입금에 대한 지급보증, 경영위원회 승인 완료
PEKER SURFACE DESIGNS INDUSTRY AND TRADE INC.	종속기업	Credit Agricole Corporate and Investment Bank	2019-03-12	2026-03-18	EUR	20,000	26,846,800	EUR	20,000	26,846,800	차입금에 대한 지급보증, 이사회 승인 완료
		우리은행	2019-09-13	2024-09-13	EUR	12,000	16,108,080	EUR	10,000	13,423,400	차입금에 대한 지급보증, 이사회 승인 완료

(주1) 당사는 Lotte Sanjiang Chemical Co., Ltd에 지급보증을 제공하고 있으며 위험회피목적으로 피보증회사에 귀속되는 토지 및 은촉매를 제외한 유형 및 무형자산을 담보로 설정하고 있습니다.

(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
롯데케미칼이노베이션펀드2호	출자	종속기업	2021-03-04	롯데케미칼이노베이션펀드2호	롯데케미칼이노베이션펀드2호의 설립 자본금 납입	2,970,000	주주들의 지분비율에 따른 출자금액 산정	-	경영위원회 승인 완료
롯데베르살리스 엘라스토머스㈜	출자	공동기업	2021-03-08	롯데베르살리스 엘라스토머스㈜ 보통주	롯데베르살리스 엘라스토머스㈜의 운영자금 확보를 위한 유상증자 참여	15,000,000	주주들의 지분비율에 따른 출자금액 산정	-	이사회 승인 완료
롯데지에스화학㈜	출자	종속기업	2021-03-18	롯데지에스화학㈜ 보통주	롯데지에스화학㈜의 설립 자본금 납입	35,700,000	주주들의 지분비율에 따른 출자금액 산정	-	이사회 승인 완료
PT Lotte Chemical Indonesia	출자	종속기업	2021-03-19	PT Lotte Chemical Indonesia 보통주(액면가 1달러) 4,900,000주	종속기업 운영자금 출자	5,506,130	종속기업 발행 신주를 거래일 기준 지분율(49%) 만큼 액면가 1달러에 인수	-	이사회 승인 완료
현대케미칼㈜	출자	관계기업	2021-04-13	현대케미칼㈜ 보통주	현대케미칼㈜의 HPC공장 건설을 위한 유상증자 참여	120,000,000	주주들의 지분비율에 따른 출자금액 산정	-	이사회 승인 완료
데크항공㈜	처분	종속기업	2021-07-01	데크항공 보통주 6,857,114주 및 금전소비대차 채권 전액	사업포트폴리오 효율화 목적으로 인한 자회사 주식 처분	3,000,000	외부 평가기관의 평가결과 등 제반 사정을 고려하여 당사와 거래상대방이 상호합의하여 정한 가격	-	이사회 승인 완료
롯데지에스화학㈜	출자	종속기업	2021-08-31	롯데지에스화학㈜ 보통주 408만주	합작프로젝트에 따른 공장 건설을 위한 출자	20,400,000	주주들의 지분비율에 따른 출자금액 산정	-	이사회 승인 완료
롯데케미칼이노베이션펀드2호	출자	종속기업	2021-09-24	롯데케미칼이노베이션펀드2호	롯데케미칼이노베이션펀드2호의 1차 추가 출자금 납입	2,970,000	주주들의 지분비율에 따른 출자금액 산정	-	경영위원회 승인 완료
롯데케미칼 ESG 펀드	출자	종속기업	2021-09-28	롯데케미칼 ESG 펀드	롯데케미칼 ESG펀드의 설립 자본금 납입	7,920,000	주주들의 지분비율에 따른 출자금액 산정	-	이사회 승인 완료
PT Lotte Chemical Indonesia	출자	종속기업	2021-07-21	PT Lotte Chemical Indonesia 보통주(액면가 1달러) 3,430,000주	종속기업 운영자금 출자	3,947,930	액면가(1달러)에 인수	-	이사회 승인 완료
PT Lotte Chemical Indonesia	출자	종속기업	2021-09-29	PT Lotte Chemical Indonesia 보통주(액면가 1달러) 4,900,000주	종속기업 운영자금 출자	5,791,800	액면가(1달러)에 인수	-	이사회 승인 완료
PT Lotte Chemical Indonesia	출자	종속기업	2021-11-25	PT Lotte Chemical Indonesia 보통주(액면가 1달러) 19,355,000주	종속기업 운영자금 출자	23,003,418	액면가(1달러)에 인수	-	이사회 승인 완료
Lotte Chemical Titan Holding Berhad	지분취득	종속기업	2021-10-28	Lotte Ube Synthetic Rubber Sdn. Bhd 보통주	사업포트폴리오 효율화 목적으로 인	4,501,692	외부 평가기관의 평가결과 등 제반 사정을 고려하여 당사와 거래상대방이	-	경영위원회 승인

				31,479,000주	한 자회사 공동기업 지분 취득		상호합의하여 정한 가격		완료
롯데정밀화학(주)	지분취득	관계기업	2021-11-16	롯데정밀화학(주) 보통주 22,337주	중장기 비전 달성을 위한 관계기업 지분 취득	1,820,776	거래당일 시장가	-	이사회 승인 완료
롯데정밀화학(주)	지분취득	관계기업	2021-11-17	롯데정밀화학(주) 보통주 26,105주	중장기 비전 달성을 위한 관계기업 지분 취득	2,099,800	거래당일 시장가	-	이사회 승인 완료
롯데정밀화학(주)	지분취득	관계기업	2021-11-18	롯데정밀화학(주) 보통주 19,120주	중장기 비전 달성을 위한 관계기업 지분 취득	1,526,388	거래당일 시장가	-	이사회 승인 완료
롯데정밀화학(주)	지분취득	관계기업	2021-11-19	롯데정밀화학(주) 보통주 22,283주	중장기 비전 달성을 위한 관계기업 지분 취득	1,776,779	거래당일 시장가	-	이사회 승인 완료
롯데정밀화학(주)	지분취득	관계기업	2021-11-22	롯데정밀화학(주) 보통주 28,800주	중장기 비전 달성을 위한 관계기업 지분 취득	2,293,302	거래당일 시장가	-	이사회 승인 완료
롯데정밀화학(주)	지분취득	관계기업	2021-11-23	롯데정밀화학(주) 보통주 13,503주	중장기 비전 달성을 위한 관계기업 지분 취득	1,084,164	거래당일 시장가	-	이사회 승인 완료
롯데정밀화학(주)	지분취득	관계기업	2021-11-24	롯데정밀화학(주) 보통주 23,100주	중장기 비전 달성을 위한 관계기업 지분 취득	1,866,447	거래당일 시장가	-	이사회 승인 완료
롯데정밀화학(주)	지분취득	관계기업	2021-11-25	롯데정밀화학(주) 보통주 13,271주	중장기 비전 달성을 위한 관계기업 지분 취득	1,068,518	거래당일 시장가	-	이사회 승인 완료
롯데정밀화학(주)	지분취득	관계기업	2021-11-26	롯데정밀화학(주) 보통주 25,688주	중장기 비전 달성을 위한 관계기업 지분 취득	2,062,411	거래당일 시장가	-	이사회 승인 완료
롯데정밀화학(주)	지분취득	관계기업	2021-11-29	롯데정밀화학(주) 보통주 40,117주	중장기 비전 달성을 위한 관계기업 지분 취득	3,189,960	거래당일 시장가	-	이사회 승인 완료
롯데정밀화학(주)	지분취득	관계기업	2021-12-01	롯데정밀화학(주) 보통주 48,483주	중장기 비전 달성을 위한 관계기업 지분 취득	3,812,144	거래당일 시장가	-	이사회 승인 완료
롯데베르살리스 엘라스토머스㈜	출자	공동기업	2021-12-07	롯데베르살리스 엘라스토머스㈜ 보통주	롯데베르살리스 엘라스토머스㈜의 운영자금 확보를 위한 유상증자 참여	10,000,000	주주들의 지분비율에 따른 출자금액 산정	-	이사회 승인 완료
Clean H2 인프라 펀드	출자	관계기업	2021-12-16	Clean H2 인프라 펀드	글로벌 수소기업과 공동투자를 통한 신규 투자기회 모색	1,152,495	주주들의 지분비율에 따른 출자금액 산정	-	이사회 승인 완료

(주1) 별도 재무제표 기준

3. 대주주와의 영업거래

(단위: 천원)

거래상대방	지배기업과의 관계	거래종류	거래기간	거래금액	비 고
현대케미칼㈜	관계기업	나프타, M-X 매입 등	2021-01-01~2021-12-31	1,308,868,887	-

4. 대주주 이외의 이해관계자의 거래

- 해당사항 없음.

XI. 그 밖에 투자자 보호를 위하여 필요한 사항

1. 공시내용 진행 및 변경사항

(1) 공시사항의 진행·변경상황

신고일자	제목	신고내용	신고사항의 진행상황
2016. 10. 26	횡령·배임혐의발생	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·배임혐의사실 확인	당사의 현직 임원에 대하여 특정경제범죄가중처벌 등에 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·배임혐의사실 확인	당사의 전현직 임직원 3인에 대하여 특정경제범죄가중처벌 등에 관한 법률 등 위반 혐의에 대한 서울중앙지방법원의 1심 판결 결과 모두 무죄 선고됨	향후 본건과 진행되는 제반 과정에 대해 적법한 절차에 따라 조치를 취할 계획임
2018. 10. 5.	횡령·배임혐의사실 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·배임혐의사실 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. 6.	횡령·배임혐의사실 확인	당사의 전직 임원에 대하여 특정경제범죄가중처벌 등에 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.
2021. 7. 29.	횡령·배임혐의사실 확인	당사의 전직 임원에 대하여 특정경제범죄가중처벌 등에 관한 법률 등 위반(배임) 혐의에 대한 대법원의3심 판결 결과 무죄 확정됨	-

2. 우발부채 등에 관한 사항

(1) 중요한 소송사건

① 지배기업의 사업연도 말 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	2013. 9. 9. 원고 소 제기 2020. 8. 19. 1심 판결 선고(원고 청구 전부 기각, 당사 전부 승소) 2020. 8. 31. 원고 항소 제기 2021. 2. 8. 당사 반소 제기 2021. 3. 24. 변론준비기일 2022. 1. 11. 감정기일
향후 소송일정 및 대응방안	향후 기일은 추후 지정될 예정임. 현재 감정인이 사용료 감정 진행중임.
향후 소송결과가 회사에 미치는 영향	소송 결과에 따라 인정된 추가 사용료를 지급하여야 하나, 소송결과를 예측하기 어려움

ⅱ) 손해배상청구소송(2019가합113053)

구분	내용
소 제기일	2019. 10. 23.
소송 당사자	원고: 롯데케미칼 주식회사 피고: General Electric Global Parts & Products GmbH 외 2명 원고 보조참가자: 롯데손해보험 주식회사
소송의 내용	2018. 12. 여수공장 GTG#3 정전사고에 따른 손해배상청구
소송가액	28,270,910,573 원
	2019. 10. 23. 소송 제기 2021. 5. 20. 제1회 변론기일

진행상황	2021. 9. 30. 제2회 변론기일 2021. 11. 25. 제3회 변론기일 2022. 1. 20. 제4회 변론기일 2022. 3. 3. 제5회 변론기일 예정
향후 소송일정 및 대응방안	제1심 진행중인 상태이며, 2021. 9. 27. 손해액을 기존 10억원에서 28,270,910,573원으로 확장하였음.
향후 소송결과에 따라 회사에 미치는 영향	소송결과에 따라 인정된 손해액을 배상 받아야 하나, 결과를 예측하기 어려움

iii) 근로자지위확인소송(2019가합12221)

구분	내용
소 제기일	2019. 10. 1.
소송 당사자	원고 : 허종연 외 398명 / 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 2021. 6. 3. 제1회 변론준비기일 2021. 10. 12. 제2회 변론준비기일
향후 소송일정 및 대응방안	제1심 진행중인 상태이며, 소송진행 상황에 따라 적절히 대응할 예정
향후 소송결과에 따라 회사에 미치는 영향	소송결과에 따라 피고에게 원고들을 직접 고용할 의무가 발생하나, 현재로서 소송 결과를 예측할 수 없음

iv) 법인세부과처분취소소송(2021구합67619)

구분	내용
소 제기일	2021. 6. 10.
소송 당사자	원고: 롯데케미칼㈜, 피고: 잠실세무서장
소송의 내용	피고가 원고에 대하여 한 2013 사업연도 내지 2016 사업연도 법인세 부과처분의 취소를 구함
소송가액	58,802,603,823원
진행상황	2021. 6. 10. 소송 제기 2021. 11. 26. 제1회 변론기일
향후 소송일정 및 대응방안	소송진행 상황에 따라 적절히 대응할 예정임

향후 소송결과에 따라 회사에 미치는 영향	현재로서 소송 결과를 예측하기 어려움

v) 중재 사건

구분	내용
소 제기일	2021. 12. 28.
소송 당사자	신청인: Asia Fuel PTE LTD / 피신청인: 롯데케미칼㈜
소송의 내용	신청인은 피신청인이 신청인에게 송금한 물품 대금에 대하여, 송금은행에서 지정한 Correspondent 은행에서 신청인에게 해당 금액 지급을 동결하자 피신청인에게 대금 지급을 구하는 중재를 제기함.
소송가액	USD 12,372,404.98 (약 147억원)
진행상황	2021. 12. 28. 중재 통지서 수령 2022. 2. 18. 중재 답변서 제출
향후 소송일정 및 대응방안	중재진행 상황에 따라 적절히 대응할 예정임
향후 소송결과가 회사에 미치는 영향	현재로서 중재 결과를 예측하기 어려움

② 종속기업의 사업연도 말 현재 중요한 소송사건 현황

i) Lotte Chemical Trading (Shanghai) Corp.

구분	내용
소 제기일	2017. 2. 7.
소송 당사자	원고 : Dongguan Maruman 피고 : Lotte Chemical Trading (Shanghai) Corp.
소송의 내용	현지 채용인의 사기에 따른 고객의 물품대금 편취와 관련한 손해배상청구소송
소송가액	USD 771,309
진행상황	2017. 11. 22. 1심 판결 (피고 승소) 2018. 5. 31. 2심 판결 (원고 30%: 피고 70% 부담) 2020. 3. 30. 피고의 재심 신청 승인 2020. 8. 13. 재심판결 (파기 환송 결정) 2021. 9. 17. 파기환송 후 1심 판결 (원고 70%: 피고 30% 부담)
향후 소송일정 및 대응방안	원고가 항소 제기하여 파기환송 2심 진행 예정임
향후 소송결과에	

따라 회사에 미치는 영향	현재로서 소송 결과를 예측하기 어려움.

(2) 견질 또는 담보용 어음・수표 현황

(기준일 : 2021년 12월 31일) (단위 : 매, 백만원)

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 특수관계자에게 제공한 지급보증의 내역은 다음과 같습니다

(단위: 천USD, 천CNY, 천MYR, 천VND, 천EUR, 천INR, 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	33,526,800	CNY	113,373	21,116,815	포괄한도에 대한 지급보증, 이사회 승인 완료
		ANZ은행	2020-04-30	본 채무 상환시	CNY	130,000	24,213,800	CNY	80,413	14,977,747	포괄한도에 대한 지급보증, 이사회 승인 완료

Lotte Sanjiang Chemical Co., Ltd (주1)	공동기업	Citi은행	2019-04-19	본 채무 상환시	CNY	192,000	35,761,920	CNY	76,903	14,323,898	포괄한도에 대한 지급보증, 이사회 승인 완료
		DBS은행	2020-04-30	본 채무 상환시	CNY	100,000	18,626,000	CNY	51,191	9,534,922	포괄한도에 대한 지급보증, 이사회 승인 완료
		Banco Santander S.A.	2020-04-30	본 채무 상환시	CNY	100,000	18,626,000	CNY	63,272	11,785,129	포괄한도에 대한 지급보증, 이사회 승인 완료
Lotte Chemical (Jiaxing) Corp.	종속기업	DBS은행	2019-03-22	2022-03-21	USD	16,000	18,968,000	USD	16,000	18,968,000	차입금에 대한 지급보증, 경영위원회 승인 완료
		Citi은행	2018-11-18	본 채무 상환시	CNY	120,000	22,351,200	CNY	81,826	15,240,826	포괄한도에 대한 지급보증, 경영위원회 승인 완료
Lotte Chemical Engineering Plastics (Shenyang) Co., Ltd.	종속기업	Citi은행	2019-02-23	본 채무 상환시	CNY	18,000	3,352,680	CNY	14,883	2,772,141	포괄한도에 대한 지급보증, 경영위원회 승인 완료
Lotte UBE Synthetic Rubber Sdn. Bhd.	공동기업	MUFG은행	2013-11-20	2023-12-13	USD	9,714	11,516,286	USD	9,714	11,516,286	차입금에 대한 지급보증, 이사회 승인 완료
		MUFG은행	2019-09-30	2029-09-30	USD	8,000	9,484,000	USD	8,000	9,484,000	차입금에 대한 지급보증, 이사회 승인 완료
		MUFG은행	2018-03-31	본 채무 상환시	MYR	15,000	4,257,750	MYR	1,771	502,599	신용장 개설한도에 대한 지급보증, 경영위원회 승인 완료
		MUFG은행	2018-03-31	본 채무 상환시	USD	17,500	20,746,250	USD	9,500	11,262,250	포괄한도에 대한 지급보증, 경영위원회 승인 완료
		Mizuho은행	2019-04-20	본 채무 상환시	USD	10,000	11,855,000	USD	10,000	11,855,000	운영자금에 대한 지급보증, 경영위원회 승인 완료
Lotte Chemical USA Corp.	종속기업	Citi은행	2020-01-31	본 채무 상환시	USD	60,000	71,130,000	USD	-	-	운영자금에 대한 지급보증, 이사회 승인 완료
		SMBC은행	2021-01-29	2022-01-31	USD	50,000	59,275,000	USD	50,000	59,275,000	포괄한도에 대한 지급보증, 이사회 승인 완료
		BBVA은행	2019-01-31	본 채무 상환시	USD	50,000	59,275,000	USD	-	-	운영자금에 대한 지급보증, 이사회 승인 완료
		SC은행	2019-01-31	본 채무 상환시	USD	60,000	71,130,000	USD	50,000	59,275,000	포괄한도에 대한 지급보증, 이사회 승인 완료
		Mizuho은행	2020-01-31	본 채무 상환시	USD	50,000	59,275,000	USD	50,000	59,275,000	포괄한도에 대한 지급보증, 이사회 승인 완료
		The Export-Import Bank of Korea 및 대주단	2016-10-31	2025-12-21	USD	526,605	624,290,298	USD	526,605	624,290,298	차입금에 대한 지급보증, 이사회 승인 완료
		Boardwalk Louisiana Midstream, LLC	2016-08-23	2033-12-31	USD	10,000	11,855,000	USD	357	423,224	설비 사용료에 대한 지급보증, 이사회 승인 완료
LACC, LLC.	기타 특수관계자	Enterprise TE Products Pipeline Company LLC	2015-12-24	2022-06-01	USD	13,300	15,767,150	USD	2,120	2,512,999	설비 사용료에 대한 지급보증, 이사회 승인 완료
Lotte Chemical Vietnam Co., Ltd.	종속기업	DBS은행	2017-07-12	2022-07-12	VND	220,000,000	11,462,000	VND	62,784,465	3,271,071	차입금에 대한 지급보증
Lotte Chemical India Pvt. Ltd.	종속기업	ANZ은행	2019-06-11	2022-10-10	EUR	12,600	16,913,484	EUR	12,600	16,913,484	차입금에 대한 지급보증, 경영위원회 승인 완료
PEKER SURFACE DESIGNS INDUSTRY AND TRADE INC.	종속기업	Credit Agricole Corporate and Investment Bank	2019-03-12	2026-03-18	EUR	20,000	26,846,800	EUR	20,000	26,846,800	차입금에 대한 지급보증, 이사회 승인 완료
		우리은행	2019-09-13	2024-09-13	EUR	12,000	16,108,080	EUR	10,000	13,423,400	차입금에 대한 지급보증, 이사회 승인 완료

(주1) 당사는 Lotte Sanjiang Chemical Co., Ltd에 지급보증을 제공하고 있으며 위험회피목적으로 피보증회사에 귀속되는 토지 및 은촉매를 제외한 유형 및 무형자산을 담보로 설정하고 있습니다.

② 종속기업이 제공한 지급보증의 내역

- 해당사항 없음.

③ 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

④ 담보제공 현황

당기말 현재 지배기업이 이해관계자에게 제공한 담보 제공 현황은 다음과 같습니다.

(단위: 천USD)

제공받은 기업	지배기업과의 관계	채권자	담보 제공 항목	관련 부채	부채 금액	부채 잔액	담보 제공일	담보 해제일	비 고
Uz-Kor Gas Chemical LLC	기타특수관계자	ING은행 등	보유 중인 Kor-uz Gas Chemical Investment Ltd 주식 전체	Uz-Kor Gas Chemical LLC의 차입부채	USD 1,350,783	USD 1,350,783	2013-01-14	채무 상환일	이사회 승인 완료

(4) 채무인수약정 현황

① 지배기업의 채무인수약정 현황

- 해당사항 없음.

② 종속기업의 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.

3. 제재 등과 관련된 사항

(1) 제재현황

가. 수사・사법기관의 제재현황

① 당사 제재현황

일자	제재 기관	대상자	처벌 또는 조치내용	금전적 제재금액	횡령・배임 등 금액	사유 및 근거법령	처벌 또는 조치에 대한 회사의 이행현황	재발방지를 위한 회사의 대책
2019. 8. 27.	광주지방법원 순천지원	1. 롯데케미칼㈜ 2. 관리책임자	벌금 부과	각 1,000 만원	-	- 집단에너지사업법 위반 - 집단에너지사업법 제59조, 제55조 제1호 등	벌금 납부	점검 및 관리강화
2019. 11. 18	대전지방법원 서산지원	1. 롯데케미칼㈜ 2. 관리책임자	벌금 부과	각 300 만원	-	- 폐산을 처리할 수 있는 허가를받지 않은 폐기물처리업체에 폐황산을 위탁 처리함 - 폐기물관리법 18조	벌금 납부	폐기물 처리업체 수탁처리능력 재확인 및 관리 철저
2019. 11. 18	대전지방법원 서산지원	1. 롯데케미칼㈜ 2. 관리책임자	벌금 부과 경고	각 300 만원	-	- 고체 유해화학물질(수산화칼륨)을 낙하시켜 투입시 발생하는 분진을 포집하기 위한 시설 미설치 - 화학물질관리법 제13조	벌금 납부, 분진 포집시설 설치	분진 포집시설 설치 및 전 공장 고체 유해화학물질 사용처 재조사 및 관리 철저
2019. 12. 30	광주지방법원 순천지원	1. 롯데케미칼㈜ 2. 안전보건총괄책임자	벌금 부과	각 500 만원	-	- 오일 누출사고 및 노동부 기획감독 - 산업안전보건법 제71조, 제68조 제3호, 제29조 제3항 제1항 등	벌금 납부	현장작업 안전감독 강화, 특별안전교육 실시
2020. 9. 21.	대전지방법원 서산지원	1. 롯데케미칼㈜ 2. 안전보건관리책임자	벌금 부과	각 300 만원	-	- 대전지방고용노동청에서 실시한 특별감독에 따른 위반 건 - 산업안전보건법 제38조, 제39조, 제168조, 제173조	벌금 납부	지적 사항 개선 완료
2021. 4. 5.	대전지방법원 서산지원	1. 롯데케미칼㈜ 2. 관리책임자 (상무, 근속연수 29년)	벌금 부과	각 300 만원	-	- 공장 내 유해화학물질 운반차량에 대해 별도의 변경허가를 받지 아니한 채 운행함 - 화학물질관리법 제28조 제5항, 동법 제64조 제4호, 동법 제63조 등	벌금 납부	교육 실시, 점검 및 관리 강화
2022. 1. 24.	대전지방법원 서산지원	1. 롯데케미칼㈜ 2. 전 총괄 공장장 3. 복구공사 총괄 관리팀장(상무)	벌금 부과	1. 회사 및 전 총괄공장장 각 300만원 2. 복구공사 총괄 관리팀장 200만원	-	- 화재 위험 작업을 하던 중 협력업체 근로자 화상 사고 발생 - 산업안전보건법 제173조 제2호, 제168조 제1호 제38조 제1항	벌금 납부 예정	화기 작업 안전관리 강화, 안전교육 강화

② 임직원 제재현황

일자	제재 기관	대상자	처벌 또는 조치내용	금전적 제재금액	횡령・배임 등 금액	사유 및 근거법령	처벌 또는 조치에 대한 회사의 이행현황	재발방지를 위한 회사의 대책

2019.10.17.	대법원	전직 고문 신격호 (근속연수 9년 4개월) 전직 고문 신동주 (근속연수 14년 10개월) 현직 대표이사 신동빈 (근속연수 31년)	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]	-	가. 특정경제범죄가중처벌등에관한법률위반(배임) 혐의: - 대상자: 신격호 - 혐의액 1,572,304,734원 나. 특정경제범죄가중처벌등에관한법률위반(횡령) 혐의: - 대상자: 신격호, 신동빈, 신동주 - 혐의액 8,375,502,352원	- 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 완료	임직원 대상 컴플라이언스 교육
2021. 7. 29.	대법원	전직 대표이사 (근속연수 3.5년) 전직 이사 (근속연수 31년) 전직 대표이사 (근속연수 43년)	전직 대표이사: 무죄 전직 이사: 무죄 전직 대표이사: 징역 1년(집유 2년) [특정범죄가중처벌 등에 관한 법률위반(조세) 및 특정경제범죄가중처벌등에관한법률위반(배임) 무죄, 제3자뇌물교부 및 배임수재 유죄]	-	-	- 사유: 전직 대표이사에 대하여 제3자뇌물교부, 배임수재 - 근거법령: 형법 제133조, 129조 제1항, 제357조 제1항	재판 진행 결과에 따라 조치 완료	임직원 대상 컴플라이언스 교육

나. 행정기관의 제재현황

① 공정거래위원회의 제재현황

일자	제재 기관	대상자	처벌 또는 조치내용	금전적 제재금액	사유 및 근거법령	처벌 또는 조치에 대한 회사의 이행현황	재발방지를 위한 회사의 대책
2019. 10. 22.	공정거래위원회	롯데케미칼㈜	벌금 부과	1,000 만원	- 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	벌금 납부	해외계열사 소유주식을 동일인관련자로 표기
2020. 4. 6.	공정거래위원회	롯데케미칼㈜	과태료 부과	100 만원	- 하도급거래실태조사표 작성 내용 일부 누락	과태료 납부	1. 하도급거래 관리 요령, 가이드라인 제정 및 배포

					- 하도급법 제30조의2 제4항, 시행령 제18조		2. 관련 부서 교육 실시
2020. 12. 21.	공정거래위원회	롯데케미칼㈜	과태료 부과	1,245 만원	- 대규모기업집단현황 공시 일부 누락 또는 오류를 공시기한이 지나 정정하였음 - 독점규제 및 공정거래에 관한 법률 제11조의4	과태료 납부	해외계열사의 변동사항 및 임원 인사정보 관리 강화

② 기타 행정・공공기관의 제재현황

일자	제재 기관	대상자	처벌 또는 조치내용	금전적 제재금액	사유 및 근거법령	처벌 또는 조치에 대한 회사의 이행현황	재발방지를 위한 회사의 대책
2019. 4. 18.	전라남도청	롯데케미칼㈜	과태료 부과	400 만원	- 대기자가측정 거짓기록 - 대기환경보전법 제 39조 제1항, 제84조 등	과태료 납부	대기자가측정 관련 의무사항 준수
2019. 5. 17.	전라남도청	롯데케미칼㈜	개선명령 초과부과금 부과	40,633,370 원	- 암모니아 배출허용기준 초과 - 대기환경보전법 제33조, 제84조 및 시행규칙 134조	초과부과금 납부	방지시설 추가 설치
2019. 12. 23.	충청남도청	롯데케미칼㈜	과태료 부과 경고	160 만원	- 대기오염물질 미측정 - 대기환경보전법 제39조 제1항	과태료 납부 및 자가측정 실시	관련 의무사항 준수
2020. 3. 13.	충청남도청	롯데케미칼㈜	과태료 부과	48 만원	- 변경신고 미이행(Flare Stack대기오염물질 미등록) - 대기환경보전법 제23조 제2항, 제94조 제4항 1의2호	변경신고 처리 완료	변경신고 누락항목 재확인
2020. 4. 1.	대전지방고용노동청	롯데케미칼㈜	과태료 부과	289,000,000 원	- 노동부 특별감독 - 산업안전보건법 제38조 제1항, 3항, 제39조 제1항 등	전부 개선 완료	재발방지를 위한 개선계획 수립 및 시행
2020. 6. 23.	DOC (미국 상무부)	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 기존 국내산업이 실질적인 피해를 입음 - Tariff Acts of 1930	N/A (미국 수입업체에서 관세 납부)	판매가격을 지속적으로 모니터링하여 연례재심에서 관세율 낮추도록 노력
2020. 12. 22.	대전지방고용노동청	롯데케미칼㈜	과태료 부과	800 만원	- 충남권 중대산업사고예방센터의 수시감독에서 산업안전보건법 위반 사항 지적됨 - 산업안전보건법 제44조	과태료 납부	지적사항 개선
2021. 4. 16.	환경부	롯데케미칼㈜	과태료 부과	24 만원	- 냉매관리기록부 미등록 - 대기환경보전법 제76조의10 제2항	과태료 납부	전수조사 및 냉매관리대장 작성 조치
2021. 5. 7.	서산시청	롯데케미칼㈜	과태료 부과 과징금 부과	400 만원 800 만원	- 안전관리규정 미준수 - 고압가스안전관리법 제11조 제5항	과태료 및 과징금 납부	안전관리규정 이행 철저 및 자체 이행 여부 주기적으로 확인
2021. 6. 30.	전라남도청	롯데케미칼㈜	조업정지 10일	-	- 배출시설 가지배관 설치(희석 배출) - 대기환경보전법 제84조 등	가지배관 철거	담당별 가지배관 보유 여부 전수 조사
2021. 6. 30.	전라남도청	롯데케미칼㈜	과태료 부과 경고	60 만원	- 폐수 배출시설 변경신고 미이행 - 물환경보전법 제71조 등	과태료 납부	미등재 오염물질에 대한 변경신고 이행

2021. 6. 30.	전라남도청	롯데케미칼㈜	과태료 부과 경고	100 만원	- 폐수 배출방지시설 운영기록 미이행 - 물환경보전법 제71조 등	과태료 납부	위탁폐수 발생시마다 운영일지 작성 이행
2021. 6. 30.	여수시청	롯데케미칼㈜	개선명령	-	- 악취 배출허용기준 초과 - 악취방지법 제10조	시설투자를 통한 개선 검토중	오염도 우려시설 사전 투자 집행
2021. 6. 30.	전라남도청	롯데케미칼㈜	경고	-	- 자가측정 주기 미준수(누락) -대기환경보전법 제84조 및 동법 시행규칙 134조	자가측정 주기 재산정 및 추가 측정	실무자/검토자 업무 프로세스 개선

4. 작성기준일 이후 발생한 주요사항 등 기타사항

(1) 작성기준일 이후 발생한 주요사항

- 해당사항 없음.

(2) 중소기업기준 검토표

- 해당사항 없음.

(3) 외국지주회사의 자회사 현황

- 해당사항 없음.

(4) 합병 등의 사후정보

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, 2020년 1월 1일 부로 롯데케미칼 주식회사는 롯데첨단소재 주식회사를 흡수 합병하였습니다.

자세한 내용은 Ⅰ. 2.회사의 연혁-(6) 회사가 합병등을 한 경우 그 내용과 2019. 8. 26 주요사항보고서(회사합병결정)를 참고하여 주십시요.

② 합병 등 전후의 재무사항 비교표

(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) 1차연도는 롯데첨단소재㈜의 분할기일인 2016년 2월 1일부터 2016년 12월 31일까지이고, 2차연도는 2017년 1월 1일부터 2017년 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 축소되었습니다.

(5) 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	2021년 온실가스 배출량(tCO2eq)	2021년 에너지 사용량(TJ)	소량배출 사업장 여부
본사	1,005	19	Y
여수공장(기초소재)	3,032,619	58,825	N
대산공장	2,228,552	45,897	N
울산공장	744,105	12,297	N

연구소	2,748	56	Y
여수공장(첨단소재)	406,122	7,007	N
의왕사업장	6,881	128	N
대구공장	1,940	39	Y
합계	6,423,971	124,268	-

(6) 정부의 인증 및 그 취소에 관한 사항

① 가족친화기업 인증

- 근거법령 : 가족친화 사회환경의 조성 촉진에 관한 법률 제15조
- 인증부처 : 여성가족부
- 인증날짜 : 2019년 12월 1일
- 유효기간 : 3년
- 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 재인증받음.

(7) 조건부자본증권의 전환・채무재조정 사유 등의 변동현황

- 해당사항 없음.

(8) 보호예수 현황

- 해당사항 없음.

XII. 상세표

1. 연결대상 종속회사 현황(상세)

☞ 본문 위치로 이동

(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	56,266,401,965	기업의결권 과반수 소유	-
삼박엘에프티(주)	2000.01.15	충청남도 예산군 예산읍 간양길 166번길16-20	석유화학제품 생산 및 판매	65,910,291,831	상동	-
LOTTE Chemical Trading (Shanghai) Corp.	2006.08.01	CDE/8F World Plaza, NO.855 Pudong South Road, Shanghai, China	석유화학제품 판매	96,632,475,935	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	54,546,373,974	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	4,327,800,020,149	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	242,546,594,926	상동	해당
LOTTE Chemical (Jiaxing) Corp.	2010.05.25	No. 301 Pinghai Road, Jiaxing Port Zone, Zhegiang, China 314201	석유화학제품 생산 및 판매	79,177,412,481	상동	해당
LOTTE Chemical Alabama Corp.	2011.03.07	765 West Veterans Blvd. Auburn, AL 36832, USA	석유화학제품 생산 및 판매	74,297,076,859	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	14,566,291,062	상동	-
LOTTE Chemical Poland Sp. zo.o.	2013.02.28	AL. ARMII LUDOWEJ 14, Warsaw, Poland	석유화학제품 판매	10,097,187,993	상동	-
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	2,642,181,761,878	상동	해당
LOTTE Chemical Engineering Plastics	2015.06.17	122 Jianshilu, Dadong, Shenyang, China	석유화학제품	8,267,787,611	상동	-

상호	설립일	주소	주요사업	최근사업연도말 자산총액	지배관계 근거	주요종속 회사 여부
(Shenyang) Co., Ltd.			생산 및 판매			
LOTTE Chemical Nigeria Limited	2018.05.10	Plot 5, Block 14 Bashorun Okunsanya Street, Lekki Pennisula, Scheme 1, Lagos, Nigeria	석유화학제품 판매	686,717,982	상동	-
롯데케미칼이노베이션펀드1호	2019.12.19	서울특별시 강남구 테헤란로 69길 5, 14층	투자	4,513,569,147	상동	-
LOTTE Chemical Deutschland GMBH	2006.01.26	Kolner Str. 12, 65760 Eschborn, Germany	석유화학제품 판매	11,898,328,316	상동	-
LOTTE Chemical California, Inc.	2001.06.01	6 Centerpointe Dr., Suite 100, La Palma, CA 90623 USA	석유화학제품 판매	198,414,514,618	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	2,978,898,621	상동	-
LOTTE Chemical Shanghai Co., Ltd.	2006.04.11	Rm2701, Shanghai International Trade Center, 2201 West Yan an Rd, Shanghai, China, 200336	석유화학제품 판매	8,831,908,337	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	10,039,888,215	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	38,451,125,893	상동	-
LOTTE Chemical Hungary Ltd.	2010.08.05	2851 Komye, Uveggyar utca 2, Hungary	석유화학제품 생산 및 판매	205,332,642,397	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	129,406,540,735	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	18,687,671,806	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	74,594,466,367	상동	-
LOTTE Chemical India Pvt. Ltd.	2018.11.01	Plot No.1, Sector 5, IMT Bawal, Rewari, Haryana, India	석유화학제품 생산 및 판매	80,454,457,878	상동	해당
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	102,824,825,307	상동	해당
롯데지에스화학㈜	2020.02.12	전라남도 여수시 여수산단4로 53(중흥동)	석유화학제품 생산 및 판매	330,225,386,267	상동	해당

상호	설립일	주소	주요사업	최근사업연도말 자산총액	지배관계 근거	주요종속 회사 여부
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	60,575,893,669	상동	-
롯데케미칼이노베이션펀드2호	2021.03.04	서울특별시 강남구 테헤란로 69길 5, 14층	투자	7,560,503,208	상동	-
롯데케미칼ESG펀드	2021.09.28	서울특별시 강남구 테헤란로 69길 5, 14층	투자	7,731,573,441	상동	-

(주1) 주요종속회사는 최근사업연도말 자산총액이 지배회사 자산총액의 10% 이상이 거나 750억원 이상인 종속회사입니다.

2. 계열회사 현황(상세)

① 국내 계열회사 현황(상세)

☞ 본문 위치로 이동

(기준일 : 2021년 12월 31일) (단위 : 사)

상장여부	회사수	기업명	법인등록번호
상장	11	롯데지주㈜	1101110076300
		롯데렌탈㈜	1101113326588
		롯데쇼핑㈜	1101110000086
		롯데위탁관리부동산투자회사㈜	1101117061081
		롯데정밀화학㈜	1812110000013
		롯데정보통신㈜	1101116557114
		롯데제과㈜	1101116536481
		롯데칠성음료㈜	1101110003684
		롯데케미칼㈜	1101110193196
		롯데푸드㈜	1101110033722
		롯데하이마트㈜	1101110532633
		거제피에프브이㈜	1101116882925
		그린위드㈜	1101117915395
		렌탈파트너㈜	1101117904372
		롯데건설㈜	1101110014764
		롯데글로벌로지스㈜	1101110578231
		롯데김해개발㈜	1955110125398
		롯데네슬레코리아㈜	1101110548052
		롯데디에프리테일㈜	1101110205339
		롯데디엠씨개발㈜	1101116959188
		롯데멤버스㈜	1101115605790
		롯데면세점제주㈜	2201110130616
		롯데물산㈜	1101110320707

상장여부	회사수	기업명	법인등록번호
비상장	77	롯데미래전략연구소㈜	1101116609402
		롯데미쓰이화학㈜	2062110042966
		롯데베르살리스엘라스토머스㈜	2062110050365
		롯데벤처스㈜	1101115964112
		롯데부산신항로지스㈜	1801110684282
		롯데상사㈜	1101110159099
		롯데송도쇼핑타운㈜	1201110562985
		롯데쇼핑타운대구㈜	1701110568404
		롯데수원역쇼핑타운㈜	2811110092342
		롯데알미늄㈜	1101110003121
		롯데에이엠씨㈜	1101117056660
		롯데엠시시㈜	1614110016995
		롯데역사㈜	1101110505903
		롯데오토리스㈜	1341110213433
		롯데오토케어㈜	1101115082922
		롯데울산개발㈜	2301110254240
		롯데인천개발㈜	1201110639594
		롯데인천타운㈜	1201110709298
		롯데자산개발㈜	1101112394263
		롯데제이티비㈜	1101113685710
		롯데지알에스㈜	1101110262850
		롯데지에스화학㈜	2062110073383
		롯데지에프알㈜	1101112730962
		롯데캐피탈㈜	1101111217416
		롯데컬처웍스㈜	1101116768969
		롯데타운동탄㈜	1348110349565
		롯데후레쉬델리카제1호㈜	1345110547339
		롯데후레쉬델리카제2호㈜	1313110268932

상장여부	회사수	기업명	법인등록번호
		롯데후레쉬델리카제3호㈜	2341110126205
		롯데후레쉬델리카제4호㈜	2001110651286
		마곡엘앤타워피에프브이㈜	1101117472668
		마곡지구피에프브이㈜	1101115472818
		산청음료㈜	1948110004183
		삼박엘에프티㈜	1615110034466
		서울복합물류자산관리㈜	1101114659970
		서울복합물류프로젝트금융투자㈜	1101114660232
		스마일위드㈜	1101116986066
		스위트위드㈜	1313110163108
		스틱인터랙티브㈜	1101114045426
		씨에스유통㈜	1101111178840
		씨에이치음료㈜	1346110040480
		에프알엘코리아㈜	1101113133298
		은평피에프브이㈜	1101115511864
		㈜그린카	1101114236520
		㈜대홍기획	1101116707800
		㈜롯데아사히주류	1101110530033
		㈜롯데자이언츠	1101110317556
		㈜모비잼미디어	1101114519992
		㈜백학음료	1349110029305
		㈜부산롯데호텔	1801110053461
		㈜씨텍	1101110589171
		㈜에스디제이	1101115850593
		㈜엔젤위드	1314110292939
		㈜엠허브	1101111619729
		㈜우리홈쇼핑	1101112248957
		㈜이지고	1101117116183

상장여부	회사수	기업명	법인등록번호
		㈜충북소주	1501110082218
		㈜케이피켐텍	2301110100443
		㈜코리아세븐	1101110899976
		㈜호텔롯데	1101110145410
		캐논코리아㈜	1301110007666
		푸드위드㈜	1501110279873
		한국에스티엘㈜	1101114676792
		한국후지필름㈜	1101116707214
		한덕화학㈜	1101111144388

※ 21.05.21. 롯데액셀러레이터㈜ "롯데벤처스㈜"로 상호변경

※ 21.06.01. 스틱인터랙티브㈜ 계열편입

※ 21.06.16. ㈜에스앤에스인터내셔날 계열제외 (청산종결)

※ 21.06.21. (유)성암허심 계열제외 (임원독립경영)

※ 21.07.01. 렌탈파트너㈜ 계열편입 (회사설립)

※ 21.07.26. 제이지산업㈜ 계열제외 (합병)

※ 21.08.01. 그린위드㈜ 계열편입 (회사설립)

※ 21.08.04. 데크항공㈜ 계열제외 (지분매각)

※ 21.11.29. 엠제이에이와인㈜ 계열제외 (합병)

※ 21.12.01. 롯데후레쉬델리카제1호㈜ 계열편입 (회사설립)

※ 21.12.01. 롯데후레쉬델리카제2호㈜ 계열편입 (회사설립)

※ 21.12.01. 롯데후레쉬델리카제3호㈜ 계열편입 (회사설립)

※ 21.12.01. 롯데후레쉬델리카제4호㈜ 계열편입 (회사설립)

② 해외 계열회사 현황(상세)

출자회사명	피출자회사명	지분율
Chocolaterie Guylian N.V	Aimee BVBA	99.0%
Lotte Rakhat JSC	Almaty Sweets LLC	100.0%
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 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%
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%
롯데칠성음료㈜	LOTTE AKHTAR BEVERAGES (PRIVATE) LTD	52.0%
롯데알미늄㈜	LOTTE ALUMINUM 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.	100.00%
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 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	74.7%
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.	100.00%
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	50.0%
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%
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%
롯데글로벌로지스㈜	LOTTE GLOBAL LOGISTICS(SINGAPORE) HOLDINGS PTE. 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%
롯데상사㈜	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.	77.8%
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.	90.0%
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%
롯데제과㈜	Lotte Rakhat JSC	95.6%
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%
롯데쇼핑㈜	LOTTE SHOPPING HOLDINGS (SINGAPORE) PTE. LTD.	100.00%
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%
㈜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	100.00%
LOTTE DUTY FREE SINGAPORE PTE. LTD.	LOTTE TRAVEL RETAIL SINGAPORE PTE. LTD.	100.0%

롯데케미칼㈜	LOTTE UBE SYNTHETIC RUBBER SDN. BHD.	40.0%
롯데벤처스㈜	LOTTE VENTURES VIETNAM COMPANY LIMITED	100.0%
㈜롯데	Lotte Vietnam Co., Ltd.	100.0%
LOTTE SHOPPING HOLDINGS (SINGAPORE) PTE. LTD.	LOTTE VIETNAM SHOPPING JOINT STOCK COMPANY	99.99%
롯데상사㈜	Lotte Vina International Co., Ltd.	100.0%
롯데글로벌로지스㈜	LOTTE VINATRANS GLOBAL LOGISTICS (VIETNAM) CO., LTD	51.0%
㈜롯데	Lotte Wedel Sp. z o.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%
㈜롯데	P.T. Lotte Indonesia	99.90%
롯데케미칼㈜	PEKER SURFACE DESIGNS INDUSTRY AND TRADE JOINT STOCK COMPANY	72.5%
롯데칠성음료㈜	Pepsi-Cola Products Philippines, Inc.	73.6%
Lotte Wedel Sp. z o.o.	Pijalnie Czekolady Sp. z o.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 KELAPA GADING	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	99.6%
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%
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%
롯데정보통신㈜	PT.Lotte Data Communication Company Indonesia	99.8%
LOTTE SHOPPING HOLDINGS (SINGAPORE) PTE. LTD.	PT.Lotte Mart Indonesia	99.0%
롯데지주㈜	PT.Lotteria Indonesia	99.3%
Lotte Rakhat JSC	Rakhat TR	100.0%
Lotte Rakhat JSC	Rakhat-Aktau LLP	100.0%
Lotte Rakhat JSC	Rakhat-Aktobe LLP	100.0%
Lotte Rakhat JSC	Rakhat-Astana LLP	100.0%
Lotte Rakhat JSC	Rakhat-Karaganda LLP	100.0%
Lotte Rakhat JSC	Rakhat-Oral LLP	100.0%
Lotte Rakhat JSC	Rakhat-Shymkent LLP	100.0%
Lotte Rakhat JSC	Rakhat-Shymkent Trading House LLP	100.0%
Lotte 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%
㈜롯데	Thai Lotte Co., Ltd.	98.2%
LOTTE CHEMICAL TITAN HOLDING BERHAD	Titan Chemicals International Limited	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%

롯데지주㈜	VIETNAM LOTTERIA CO., LTD	100.0%
롯데글로벌로지스㈜	낙천(북경)물류유한공사	100.0%
롯데쇼핑㈜	낙천(중국)기업관리유한공사	70.0%
롯데지주㈜	낙천(중국)식품유한공사	47.2%
Lotte Food Holding Co.,Ltd.	낙천(중국)투자유한공사	100.0%
롯데케미칼㈜	낙천공정소료(가흥)유한공사	100.0%
롯데케미칼㈜	낙천공정소료(심양)유한공사	100.0%
롯데케미칼㈜	낙천공정소료(합비)유한공사	50.0%
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%
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%
㈜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%

※ 기준일은 2021년 12월 말입니다.
※ 광윤사, 마켓비전, LOTTE HOTEL BEVERAGE (NYP), LLC, KANA의 최대출자자는 개인입니다.

③ 계통도

출자회사 피출자회사	롯데지주㈜	㈜호텔롯데	㈜부산롯데호텔	롯데물산㈜	롯데제과㈜	롯데칠성음료㈜	롯데푸드㈜	롯데지알에스㈜	롯데쇼핑㈜	㈜코리아세븐	롯데하이마트㈜	롯데자산개발㈜
롯데지주㈜	32.46%	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%	-	-	-	0.07%	-	-	-	-	-	-	-
롯데칠성음료㈜	42.18%	5.08%	-	-	-	1.38%	-	-	-	-	-	-
롯데푸드㈜	40.43%	-	-	-	-	-	18.37%	-	-	-	-	-
롯데네슬레코리아㈜	-	-	-	-	-	-	50.00%	-	-	-	-	-
롯데지알에스㈜	54.44%	18.77%	11.29%	-	-	-	-	0.00%	-	-	-	-
㈜롯데아사히주류	-	-	-	-	-	50.00%	-	-	-	-	-	-
㈜충북소주	-	-	-	-	-	100.00%	-	-	-	-	-	-
씨에이치음료㈜	-	-	-	-	-	100.00%	-	-	-	-	-	-
㈜백학음료	-	-	-	-	-	86.06%	-	-	-	-	-	-
스위트위드㈜	-	-	-	-	100.00%	-	-	-	-	-	-	-
산청음료㈜	-	-	-	-	-	100.00%	-	-	-	-	-	-
그린위드㈜	-	-	-	-	-	100.00%	-	-	-	-	-	-
롯데후레쉬델리카제1호㈜	-	-	-	-	-	-	100.00%	-	-	-	-	-
롯데후레쉬델리카제2호㈜	-	-	-	-	-	-	100.00%	-	-	-	-	-
롯데후레쉬델리카제3호㈜	-	-	-	-	-	-	100.00%	-	-	-	-	-
롯데후레쉬델리카제4호㈜	-	-	-	-	-	-	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	-	-	-	-	-	-	-	-	53.49%	-	-	-
롯데김해개발㈜	-	-	-	-	-	-	-	-	100.00%	-	-	-
롯데수원역쇼핑타운㈜	-	-	-	-	-	-	-	-	100.00%	-	-	-
롯데지에프알㈜	-	-	-	-	-	-	-	-	99.93%	-	-	-
롯데송도쇼핑타운㈜	-	-	-	-	-	-	-	-	100.00%	-	-	-
한국에스티엘㈜	-	-	-	-	-	-	-	-	50.00%	-	-	-
씨에스유통㈜	-	-	-	-	-	-	-	-	99.95%	-	-	-
롯데하이마트㈜	-	-	-	-	-	-	-	-	65.25%	-	2.00%	-
롯데인천개발㈜	-	-	-	-	-	-	-	-	100.00%	-	-	-
롯데인천타운㈜	-	-	-	-	-	-	-	-	100.00%	-	-	-
롯데타운동탄㈜	-	-	-	-	-	-	-	-	100.00%	-	-	-
롯데울산개발㈜	-	-	-	-	-	-	-	-	96.83%	-	-	-
롯데컬처웍스㈜	-	-	-	-	-	-	-	-	86.37%	-	-	-
롯데디엠씨개발㈜	-	-	-	-	-	-	-	-	95.00%	-	-	-
롯데케미칼㈜	25.59%	-	-	20.00%	-	-	-	-	-	-	-	-
㈜케이피켐텍	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
롯데엠시시㈜	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
삼박엘에프티㈜	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
롯데미쓰이화학㈜	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
롯데베르살리스엘라스토머스㈜	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
롯데정밀화학㈜	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
한덕화학㈜	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
롯데지에스화학㈜	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
한국후지필름㈜	76.09%	8.00%	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
롯데알미늄㈜	-	38.23%	3.89%	-	-	-	-	-	-	-	-	-
캐논코리아㈜	50.00%	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
㈜엔젤위드	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
롯데건설㈜	-	43.07%	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
롯데멤버스㈜	93.88%	-	1.02%	-	-	-	-	-	-	-	-	-
롯데상사㈜	44.86%	32.57%	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
롯데글로벌로지스㈜	46.04%	10.87%	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
롯데부산신항로지스㈜	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
롯데렌탈㈜	-	37.80%	22.83%	-	-	-	-	-	-	-	-	-

롯데오토케어㈜	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
㈜그린카	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
㈜이지고	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
서울복합물류프로젝트금융투자㈜	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
서울복합물류자산관리㈜	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
렌탈파트너㈜	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
롯데정보통신㈜	64.95%	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
㈜대홍기획	68.70%	20.02%	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
㈜모비젭미디어	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
㈜엠허브	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
롯데미래전략연구소㈜	100.00%	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
㈜롯데자이언츠	95.00%	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
㈜씨텍	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
롯데제이티비㈜	-	-	-	-	-	-	-	-	50.00%	-	-	-
롯데자산개발㈜	89.38%	10.62%	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
마곡지구피에프브이㈜	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	100.00%
은평피에프브이㈜	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	100.00%
롯데쇼핑타운대구㈜	-	-	-	-	-	-	-	-	100.00%	-	-	-
거제피에프브이㈜	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
롯데에이엠씨㈜	100.00%	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
롯데위탁관리부동산투자회사㈜	-	-	-	-	-	-	-	-	50.00%	-	-	-
마곡엘앤타워피에프브이㈜	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	83.33%
스틱인터랙티브㈜	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
㈜에스디제이	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
롯데캐피탈㈜	-	32.59%	4.69%	-	-	-	-	-	-	-	-	-
롯데오토리스㈜	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
롯데벤처스㈜	-	39.97%	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

출자회사 피출자회사	롯데케미칼㈜	롯데정밀화학㈜	한국후지필름㈜	롯데알미늄㈜	캐논코리아㈜	롯데멤버스㈜	롯데상사㈜	롯데글로벌로지스㈜	롯데렌탈㈜	롯데정보통신㈜	㈜대홍기획	롯데캐피탈㈜
롯데지주㈜	-	-	-	5.07%	-	-	-	-	-	-	-	-

㈜호텔롯데	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
롯데면세점제주㈜	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
㈜부산롯데호텔	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
롯데물산㈜	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
스마일위드㈜	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
롯데디에프리테일㈜	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
롯데제과㈜	-	-	-	10.03%	-	-	-	-	-	-	-	-
롯데칠성음료㈜	-	-	-	7.35%	-	-	-	-	-	-	-	-
롯데푸드㈜	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
롯데네슬레코리아㈜	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
롯데지알에스㈜	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
㈜롯데아사히주류	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
㈜충북소주	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
씨에이치음료㈜	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
㈜백학음료	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
스위트위드㈜	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
산청음료㈜	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
그린위드㈜	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
롯데후레쉬델리카제1호㈜	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
롯데후레쉬델리카제2호㈜	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
롯데후레쉬델리카제3호㈜	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
롯데후레쉬델리카제4호㈜	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
푸드위드㈜	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
롯데쇼핑㈜	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
롯데역사㈜	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
㈜코리아세븐	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
에프알엘코리아㈜	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
㈜우리홈쇼핑	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
롯데김해개발㈜	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
롯데수원역쇼핑타운㈜	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
롯데지에프알㈜	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
롯데송도쇼핑타운㈜	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
한국에스티엘㈜	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

씨에스유통㈜	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
롯데하이마트㈜	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
롯데인천개발㈜	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
롯데인천타운㈜	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
롯데타운동탄㈜	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
롯데울산개발㈜	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
롯데컬처웍스㈜	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
롯데디엠씨개발㈜	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
롯데케미칼㈜	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
㈜케이피켐텍	100.00%	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
롯데엠시시㈜	50.00%	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
삼박엘에프티㈜	100.00%	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
롯데미쓰이화학㈜	50.00%	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
롯데베르살리스엘라스토머스㈜	50.00%	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
롯데정밀화학㈜	32.22%	1.28%	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
한덕화학㈜	50.00%	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
롯데지에스화학㈜	51.00%	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
한국후지필름㈜	-	-	0.02%	2.59%	-	-	-	-	-	-	-	-
롯데알미늄㈜	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
캐논코리아㈜	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
㈜엔젤위드	-	-	-	-	100.00%	-	-	-	-	-	-	-
롯데건설㈜	43.79%	-	-	9.95%	-	-	-	-	-	-	-	-
롯데멤버스㈜	-	-	-	-	-	0.00%	-	-	-	-	-	4.60%
롯데상사㈜	-	-	-	5.87%	-	-	7.55%	-	-	-	-	-
롯데글로벌로지스㈜	-	-	-	-	-	-	-	0.01%	-	-	-	-
롯데부산신항로지스㈜	-	-	-	-	-	-	-	51.00%	-	-	-	-
롯데렌탈㈜	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
롯데오토케어㈜	-	-	-	-	-	-	-	-	100.00%	-	-	-
㈜그린카	-	-	-	-	-	-	-	-	84.71%	-	-	-
㈜이지고	-	-	-	-	-	-	-	40.00%	-	-	-	-
서울복합물류프로젝트금융투자㈜	-	-	-	-	-	-	-	37.55%	-	-	-	-
서울복합물류자산관리㈜	-	-	-	-	-	-	-	37.55%	-	-	-	-
렌탈파트너㈜	-	-	-	-	-	-	-	-	100.00%	-	-	-

롯데정보통신㈜	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1.73%	-	-
㈜대홍기획	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.05%	-
㈜모비젭미디어	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	100.00%	-
㈜엠허브	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	99.90%	-
롯데미래전략연구소㈜	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
㈜롯데자이언츠	-	-	-	5.00%	-	-	-	-	-	-	-	-
㈜씨텍	50.00%	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
롯데제이티비㈜	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
롯데자산개발㈜	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
마곡지구피에프브이㈜	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
은평피에프브이㈜	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
롯데쇼핑타운대구㈜	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
거제피에프브이㈜	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
롯데에이엠씨㈜	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
롯데위탁관리부동산투자회사㈜	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
마곡엘앤타워피에프브이㈜	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
스틱인터랙티브㈜	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	68.00%	-
㈜에스디제이	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
롯데캐피탈㈜	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
롯데오토리스㈜	-	-	-	-	-	-	-	-	100.00%	-	-	-
롯데벤처스㈜	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3. 타법인출자 현황(상세)

☞ 본문 위치로 이동

(기준일 : 2021년 12월 31일)

(단위 : 천원, 천주, %)

법인명	상장 여부	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	경영참여	615,639	-	100.00	7,818,794	-	-	-	-	100.00	7,818,794	96,632,476	8,429,794
Lotte Chemical Engineering Plastics (Jiaxing) Co., Ltd.	비상장	2006.09.29	경영참여	1,605,722	-	100.00	13,753,802	-	-	-	-	100.00	13,753,802	54,546,374	2,142,773
(주)케이피켐텍	비상장	2003.12.10	경영참여	50,000	23	100.00	17,396,000	-	-	-	23	100.00	17,396,000	56,266,402	1,401,275
Lotte Chemical (Jiaxing) Corp.	비상장	2010.06.09	경영참여	3,700,500	-	100.00	-	-	-	-	-	100.00	-	79,177,412	-1,470,984
데크항공㈜ (*10)	비상장	2010.10.11	경영참여	24,088,858	6,857	100.00	-	-6,857	-	-	-	-	-	12,855,894	-5,595,346
Lotte Chemical Titan Holding Berhad (*6, *11)	상장	2010.11.03	경영참여	1,505,146,948	1,727,792	76.01	1,505,146,948	-	-	-	1,727,792	75.86	1,505,146,948	4,327,800,020	227,358,000
Lotte Chemical Alabama Corp.	비상장	2011.03.08	경영참여	8,929,600	10,000	100.00	11,322,621	-	-	-	10,000	100.00	11,322,621	74,297,077	8,225,015
Lotte Chemical Poland Sp. zo.o.	비상장	2013.02.28	경영참여	1,715	12	100.00	205,362	-	-	-	12	100.00	205,362	10,097,188	-20,281
삼박엘에프티㈜	비상장	2009.08.20	경영참여	10,861,560	241	100.00	34,129,945	-	-	-	241	100.00	34,129,945	65,910,292	4,334,621
Lotte Chemical Pakistan Limited	상장	2009.09.18	경영참여	14,650,200	1,135,860	75.01	106,909,695	-	-	-	1,135,860	75.01	106,909,695	242,546,595	32,639,655
Lotte Chemical Engineering Plastics (Hefei) Co., Ltd.	비상장	2011.04.07	경영참여	8,291,830	-	50.00	-	-	-	-	-	50.00	-	14,566,291	-1,313,745
Lotte Chemical USA Corporation	비상장	2014.04.10	경영참여	1	-	60.00	884,836,237	-	-	-	-	60.00	884,836,237	2,642,181,762	142,766,003
Lotte Chemical Engineering Plastics (Shenyang) Co., Ltd.	비상장	2015.06.17	경영참여	-	-	100.00	1,194,000	-	-	-1,194,000	-	100.00	-	8,267,788	-1,047,625
Lotte Chemical Nigeria Limited	비상장	2018.05.09	경영참여	355,806	10,000	100.00	355,806	-	-	-	10,000	100.00	355,806	686,718	146,278
롯데베르살리스엘라스토머스㈜ (*8)	비상장	2013.10.24	경영참여	100,010	50,180	50.00	-	5,000	25,000,000	-25,000,000	55,180	50.00	-	534,642,822	-37,217,983
㈜씨텍	비상장	2005.01.03	경영참여	105,234,004	3,326	50.00	115,806,148	-	-	-	3,326	50.00	115,806,148	328,460,821	9,480,435
롯데엠시시㈜	비상장	2006.08.02	경영참여	1,125,421	19,000	50.00	94,435,208	-	-	-	19,000	50.00	94,435,208	541,511,351	85,251,605
롯데미쓰이화학㈜	비상장	2011.01.20	경영참여	2,500,000	2,000	50.00	10,000,000	-	-	-	2,000	50.00	10,000,000	25,328,731	339,695
Lotte Sanjiang Chemical Co., Ltd.	비상장	2010.07.07	경영참여	1,474,320	-	50.00	14,491,558	-	-	-2,102,000	-	50.00	12,389,558	102,508,059	-13,858,118
Lotte Ube Synthetic Rubber Sdn. Bhd.	비상장	2013.03.12	경영참여	12,861,399	125,916	40.00	20,366,700	31,479	4,501,693	-2,413,498	157,395	50.00	22,454,895	162,897,791	45,738
Kor-Uz Gas Chemical Investment Ltd.	비상장	2008.04.11	경영참여	522,008	338	49.00	379,789,712	-	-	-	338	49.00	379,789,712	1,516,143,724	126,875,610

법인명	상장 여부	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						
롯데건설㈜	비상장	1997.11.29	경영참여	20,686,200	14,090	43.79	1,005,975,174	-	-	-	14,090	43.79	1,005,975,174	5,872,960,359	129,376,159
Weifang Lexing Chemical Co., Ltd.	비상장	2004.06.30	경영참여	2,516,843	-	25.00	-	-	-	-	-	25.00	-	26,145,837	-14,168,949
현대케미칼㈜	비상장	2014.05.20	경영참여	16,000,000	97,600	40.00	488,000,000	24,000	120,000,000	-	121,600	40.00	608,000,000	5,768,205,041	134,139,707
여수페트로㈜	비상장	2006.10.02	경영참여	25,000	27	27.20	227,800	-	-	-	27	27.20	227,800	1,575,012	-160,279
LOTTE (China) Management Co., Ltd.	비상장	2012.03.19	일반투자	1,336,831	-	15.00	727,622	-	-	101,726	-	15.00	829,348	5,154,023	-185,062
Weifang Yasing Group Co., Ltd.	비상장	2008.06.02	일반투자	9,628,681	-	10.00	-	-	-	-	-	10.00	-	98,315,792	-5,780,933
㈜한주	비상장	2001.12.28	일반투자	2,818,260	98	8.66	11,480,630	-	-	1,945,279	98	8.66	13,425,909	473,722,886	22,539,066
롯데정밀화학㈜	상장	2016.02.29	경영참여	465,000,000	8,031	31.53	432,700,547	283	22,600,690	-	8,314	32.64	455,301,237	2,723,453,687	585,458,462
PT Lotte Chemical Indonesia	비상장	2019.11.04	경영참여	76,357,485	114,415	49.00	140,233,435	32,585	38,249,277	-	147,000	49.00	178,482,712	375,675,578	-1,327,890
롯데케미칼이노베이션펀드1호 (*7)	비상장	2019.12.19	단순투자	980,000	49	98.00	4,900,000	-	-	-	49	98.00	4,900,000	4,513,569	-127,191
Lotte Chemical Japan Co., Ltd.	비상장	2016.02.01	경영참여	614,926	40	100.00	1,959,317	-	-	-	40	100.00	1,959,317	18,687,672	938,746
Lotte Chemical (Thailand) Co., Ltd.	비상장	2016.02.01	경영참여	1,345,055	59	59.44	4,844,770	-	-	-	59	59.44	4,844,770	10,039,888	1,117,677
Lotte Chemical Vietnam Co., Ltd.	비상장	2017.04.12	경영참여	6,874,800	-	100.00	11,417,323	-	-	-	-	100.00	11,417,323	74,594,466	8,627,880
Lotte Chemical India Pvt. Ltd.	비상장	2018.12.24	경영참여	6,757,881	42,000	100.00	6,515,797	-	-	-	42,000	100.00	6,515,797	80,454,458	1,290,879
Lotte Chemical Shanghai Co., Ltd.	비상장	2016.02.01	경영참여	6,564,193	-	100.00	8,291,819	-	-	-	-	100.00	8,291,819	8,831,908	2,266,444
Lotte Chemical Engineering Plastics (Tianjin) Co., Ltd.	비상장	2016.02.01	경영참여	21,604,923	-	100.00	11,455,587	-	-	-	-	100.00	11,455,587	38,451,126	5,890,274
Lotte Chemical Engineering Plastics (Dongguan) Co., Ltd.	비상장	2016.02.01	경영참여	5,587,679	-	100.00	21,850,161	-	-	-	-	100.00	21,850,161	129,406,541	10,099,509
Lotte Chemical California Inc.	비상장	2016.02.01	경영참여	7,431,833	2	100.00	25,692,343	-	-	-	2	100.00	25,692,343	198,414,515	4,663,224
Lotte Chemical Deutschland GMBH	비상장	2016.02.01	경영참여	8,880,370	-	100.00	8,547,880	-	-	-	-	100.00	8,547,880	11,898,328	2,989,640
Lotte Chemical Hungary Ltd.	비상장	2016.02.01	경영참여	10,896,740	-	100.00	52,369,254	-	-	-	-	100.00	52,369,254	205,332,642	33,200,586
PEKER SURFACE DESIGNS INDUSTRY AND TRADE JOINT COMPANY	비상장	2019.03.14	경영참여	178,717,187	588	72.50	129,291,449	-	-	-	588	72.50	129,291,449	102,824,825	9,084,132
SLD(Soraa Laser Diode),Inc. (*9)	비상장	2019.08.09	일반투자	12,112,998	5,092	2.70	10,742,848	-5,092	-11,005,495	262,647	-	-	-	88,946,176	-82,919,753
롯데지에스화학㈜	비상장	2020.02.11	경영참여	35,700,000	14,280	51.00	71,595,258	11,220	56,100,000	-	25,500	51.00	127,695,258	330,225,386	-1,343,325
롯데스타트업펀드1호 (*7)	비상장	2018.06.14	일반투자	1,200,000	40	14.71	3,787,299	-	-	-231,140	40	14.71	3,556,159	22,189,806	-702,437
Showa Denko K.K	상장	2020.03.13	일반투자	3,843,333	7,015	4.69	162,479,761	-	-	12,053,027	7,015	3.85	174,532,788	22,071,758,736	27,373,477
PT Lotte Chemical Engineering Plastics Indonesia	비상장	2020.05.19	경영참여	55,572,081	455	99.90	55,577,823	-	-	-	455	99.90	55,577,823	60,575,894	-2,793,441

법인명	상장 여부	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						
한덕화학 주식회사	비상장	2020.06.26	경영참여	68,680,913	225	50.00	68,707,413	-	-	-	225	50.00	68,707,413	69,932,830	11,098,389
롯데케미칼이노베이션펀드2호	비상장	2021.03.04	단순투자	2,970,000	-	-	-	6	5,940,000	-	6	76.15	5,940,000	7,560,503	-239,497
롯데케미칼ESG펀드 (*7)	비상장	2021.09.28	단순투자	7,920,000	-	-	-	792	7,920,000	-	792	99.00	7,920,000	7,731,573	-268,427
Clean H2 Infra Fund	비상장	2021.12.16	경영참여	1,152,495	-	-	-	9	1,152,495	-	9	10.00	1,152,495	10,547,431	-1,199,930
스탠다드에너지㈜	비상장	2021.11.30	일반투자	50,005,500	-	-	-	111	50,005,500	-	111	10.00	50,005,500	57,848,934	-8,255,130
합 계					3,395,560	-	5,957,329,846	92,745	320,464,160	-16,577,959	3,488,305	-	6,261,216,047	49,853,301,010	1,459,594,422

(*1) 상기 주식에 관한 사항은 롯데케미칼 별도 재무제표 및 보통주 기준으로 작성됨.

(*2) 종속/관계/공동기업 투자주식은 원가법을 적용하고, 당기손익/기타포괄손익-공정가치 금융자산은 공정가치평가를 함.

(*3) 최초취득금액에는 피합병법인인 ㈜롯데대산유화, ㈜케이피케미칼, 롯데첨단소재㈜의 최초 취득금액이 합산되어 있음. 최초 취득일자는 피합병법인의 주식 취득일자를 기재함.

(*4) 상기 출자내역은 기초 또는 기말 현재 해당법인에 대한 출자비율이 5%를 초과하거나 장부가액이 1억원을 초과하는 경우에 한해 기재함.

(*5) 피출자법인의 최근사업연도 총자산 및 당기순손익은 사업(분·반기) 보고서 제출일 기준 최근사업연도말 연결 재무제표 작성 시 적용 또는 확인된 기말잔액 및 실적입니다.

(*6) Lotte Chemical Titan Holding Berhad 의 재무현황에는 PT Lotte Chemical Indonesia 의 재무현황이 포함됨.

(*7) 주식 수량단위 차이 (단위 : 1좌)

(*8) 롯데베르살리스엘라스토머 지분율은 50.00% + 1주입니다.
(*9) 해당법인의 2020년도 실적 자료 확보가 어려워, 확보 가능한 2019년도 재무현황을 기재함.
(*10) 해당법인의 2021년도 실적 자료 확보가 어려워, 확보 가능한 2020년도 재무현황을 기재함.
(*11) Lotte Chemical Titan Holding Berhad와 그 종속기업의 주식배당선택권 시행에 따라 지분율이 75.86%로 변경되었습니다.

※ 주식 감액에 대한 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 추정 후 장부금액과 회수가능액을 비교하여 손상차손 및 손상차손환입을 반영하였습니다.

(단위 : 천원)

구 분	법인명	금 액	감액 원인
제 46 기	Lotte Chemical Engineering Plastics (Shenyang) Co., Ltd.	(1,194,000)	회수가능 가액을 평가하여 손상반영
	Lotte Ube Synthetic Rubber Sdn. Bhd.	(2,413,498)	회수가능 가액을 평가하여 손상반영
	롯데베르살리스 엘라스토머스㈜	(7,719,000)	회수가능 가액을 평가하여 손상반영
	Lotte Sanjiang Chemical Co., Ltd.	(2,102,000)	회수가능 가액을 평가하여 손상반영
제 45 기	㈜케이피켐텍	(7,638,424)	회수가능 가액을 평가하여 손상반영
	데크항공㈜	(2,091,000)	회수가능 가액을 평가하여 손상반영
	Lotte Chemical Engineering Plastics (Hefei) Co., Ltd.	(3,446,225)	회수가능 가액을 평가하여 손상반영
	Lotte Chemical Engineering Plastics (Shenyang) Co., Ltd.	(9,508,499)	회수가능 가액을 평가하여 손상반영
	롯데베르살리스 엘라스토머스㈜	(72,400,000)	회수가능 가액을 평가하여 손상반영

【 전문가의 확인 】

1. 전문가의 확인

2. 전문가와의 이해관계