

목 차

검 토 보 고 서.....	1
반기연결재무제표 검토보고서	2
(첨부)반기연결재무제표.....	4
주석.....	10

삼성SDI주식회사와 그 종속기업

요약반기연결재무제표에 대한 검토보고서

제 55 기 반기
2024년 01월 01일 부터
2024년 06월 30일 까지

삼일회계법인

반기연결재무제표 검토보고서

삼성SDI 주식회사
주주 및 이사회 귀중

검토대상 재무제표

본인은 별첨된 삼성SDI주식회사와 그 종속기업의 요약반기연결재무제표를 검토하였습니다. 동 요약반기연결재무제표는 2024년 6월 30일 현재의 반기연결재무상태표, 2024년 6월 30일로 종료되는 3개월 및 6개월 보고기간의 반기연결포괄손익계산서와 6개월 보고기간의 반기연결자본변동표 및 반기연결현금흐름표 그리고 중요한 회계정책 정보와 기타의 선별적 서술 정보로 구성되어 있습니다.

재무제표에 대한 경영진의 책임

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

감사인의 책임

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

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

검토결론

본인의 검토결과 상기 요약반기연결재무제표가 중요성의 관점에서 한국채택국제회계기준 제1034호(중간재무보고)에 따라 작성되지 않은 사항이 발견되지 아니하였습니다.

기타사항

비교표시된 2023년 6월 30일로 종료되는 3개월 및 6개월 보고기간의 요약반기연결포괄손익계산서와 6개월 보고기간의 요약반기연결자본변동표 및 요약반기연결현금흐름표는 삼정회계법인이 검토하였으며, 2023년 8월 14일자 검토보고서에는 동 요약반기연결재무제표가 한국채택국제회계기준 제1034호(중간재무보고)에 따라 중요성의 관점에서 공정하게 표시하지 않은 사항이 발견되지 않았다고 표명되어 있습니다.

한편, 2023년 12월 31일 현재의 연결재무상태표, 동일로 종료하는 회계연도의 연결포괄손익계산서, 연결자본변동표 및 연결현금흐름표(이 검토보고서에는 첨부되지 않음)는 삼정회계법인이 대한민국의 회계감사기준에 따라 감사하였고, 2024년 2월 23일의 감사보고서에서 적정의견을 표명하였습니다. 비교표시목적으로 첨부한 2023년 12월 31일 현재의 연결재무상태표는 위의 감사받은 연결재무상태표와 중요성의 관점에서 차이가 없습니다.

서울특별시 용산구 한강대로 100
삼 일 회 계 법 인
대 표 이 사 윤 훈 수

2024년 8월 14일

이 검토보고서는 검토보고서일(2024년 8월 14일) 현재로 유효한 것입니다. 따라서 검토보고서일 후 이 보고서를 열람하는 시점 사이에 별첨된 회사의 요약반기연결재무제표에 중요한 영향을 미칠 수 있는 사건이나 상황이 발생할 수도 있으며, 이로 인하여 이 검토보고서가 수정될 수도 있습니다.

(첨부)반기연결재무제표

삼성SDI주식회사와 그 종속기업

제 55 기 반기

2024년 01월 01일 부터

2024년 06월 30일 까지

제 54 기 반기

2023년 01월 01일 부터

2023년 06월 30일 까지

"첨부된 요약반기연결재무제표는 당사가 작성한 것입니다."

삼성SDI주식회사 대표이사 최윤희

본점 소재지 : (도로명주소) 경기도 용인시 기흥구 공세로 150-20
(전 화) 031-288-4114

반기연결재무상태표

제 55 기 반기 2024년 6월 30일 현재

제 54 기 2023년 12월 31일 현재

삼성SDI주식회사와 그 종속기업

(단위: 원)

과 목	주 석	제 55(당) 반기말	제 54(전) 기말
자 산			
I. 유동자산		9,968,558,065,196	9,187,029,193,265
현금및현금성자산	4,6	1,709,005,959,001	1,524,461,361,452
매출채권및기타채권	4,7,30	4,076,259,777,957	3,402,869,054,756
재고자산	8	3,638,086,487,024	3,297,368,930,324
기타투자자산	4,9	233,749,307,138	602,098,500,787
기타유동자산	10	306,440,374,805	353,200,051,577
파생상품자산	4,19	5,016,159,271	7,031,294,369
II. 비유동자산		27,814,167,559,530	24,851,830,999,702
매출채권및기타채권	4,7,30	94,563,225,239	33,739,219,162
관계기업투자	11	9,512,045,498,616	9,996,233,432,914
유형자산	5,12,30	15,446,591,444,064	11,893,348,076,900
무형자산	5,13	858,025,472,114	858,929,747,025
투자부동산	5,14	128,327,797,962	147,320,485,846
이연법인세자산		230,475,297,667	211,071,363,902
기타투자자산	4,9	1,187,263,501,204	1,364,181,992,958
기타비유동자산	10	136,843,547,546	93,180,478,798
종업원급여자산	18	220,031,775,118	253,826,202,197
자 산 총 계		37,782,725,624,726	34,038,860,192,967
부 채			
I. 유동부채		10,609,204,128,141	8,518,933,137,070
매입채무및기타채무	4,15,30	4,600,357,915,693	4,538,845,024,180
미지급법인세		87,382,544,011	101,894,652,720
선수금	5	552,227,875,553	607,331,856,215
선수수익	5	324,854,540,455	18,823,553,350
단기차입금	4,16	4,669,965,679,325	2,868,274,951,532
총당부채	17,19	374,415,573,104	383,763,099,073
II. 비유동부채		5,983,949,112,052	5,612,677,078,375
매입채무및기타채무	4,15,30	465,254,003,730	541,922,916,698
장기선수금	5	56,222,184,042	61,184,781,788
장기차입금	4,16	3,310,720,890,000	2,849,524,920,000
종업원급여부채	18	2,443,915,941	2,276,046,885
총당부채	17,19	91,153,121,503	93,140,664,663
이연법인세부채		2,058,154,996,836	2,064,627,748,341

부 채 총 계		16,593,153,240,193	14,131,610,215,445
자 본			
I. 지배기업지분		19,456,582,681,878	18,511,373,378,175
자본금	1,20	356,712,130,000	356,712,130,000
자본잉여금	20	5,001,974,693,202	5,001,974,693,202
기타자본항목	21	(345,131,583,767)	(345,131,583,767)
기타포괄손익누계액	9,22	1,578,177,864,298	1,162,152,892,848
이익잉여금	23	12,864,849,578,145	12,335,665,245,892
II. 비지배지분		1,732,989,702,655	1,395,876,599,347
자 본 총 계		21,189,572,384,533	19,907,249,977,522
부채 및 자본총계		37,782,725,624,726	34,038,860,192,967

"첨부된 주석은 본 요약반기연결재무제표의 일부입니다."

반기연결포괄손익계산서

제 55 기 반기 2024년 1월 1일부터 2024년 6월 30일까지

제 54 기 반기 2023년 1월 1일부터 2023년 6월 30일까지

삼성SDI주식회사와 그 종속기업

(단위: 원)

과 목	주 석	제 55(당) 반기		제 54(전) 반기	
		3개월	누 적	3개월	누 적
I. 매출액	5,30	4,450,134,429,064	9,581,027,891,101	5,840,582,434,068	11,195,427,189,031
II. 매출원가	8,25,30	(3,461,333,992,676)	(7,704,421,375,770)	(4,811,955,792,285)	(9,215,322,807,949)
III. 매출총이익		988,800,436,388	1,876,606,515,331	1,028,626,641,783	1,980,104,381,082
IV. 기타영업수익		7,926,679,635	54,586,182,228	-	-
V. 판매비와관리비	24,25	(716,506,719,392)	(1,383,590,994,891)	(578,433,971,362)	(1,154,526,857,452)
VI. 영업이익	5	280,220,396,631	547,601,702,668	450,192,670,421	825,577,523,630
VII. 기타수익	26,30	7,868,760,240	27,619,231,642	13,452,859,795	35,787,333,566
VIII. 기타비용	26,30	(13,690,648,296)	(22,800,576,151)	(9,805,646,021)	(21,613,228,976)
IX. 금융수익	27	218,478,408,833	471,931,433,735	243,320,090,409	664,991,954,989
X. 금융비용	27	(325,415,379,157)	(676,040,273,556)	(289,491,593,821)	(674,284,103,921)
XI. 지분법이익		209,889,263,671	322,292,740,814	175,532,090,729	314,013,901,554
XII. 법인세비용차감전순이익		377,350,801,922	670,604,259,152	583,200,471,512	1,144,473,380,842
XIII. 법인세비용	28	(76,194,056,391)	(82,758,812,877)	(97,363,842,942)	(194,124,551,856)
XIV. 반기순이익		301,156,745,531	587,845,446,275	485,836,628,570	950,348,828,986
XV. 기타포괄손익		283,327,161,957	512,231,650,536	(103,455,204,241)	282,671,146,206
후속기간에 당기손익으로 재분류되지 않는 포괄손익:					
확정급여제도의 재측정요소	18	-	6,959,450	-	279,869,543
기타포괄손익-공정가치측정 금융자산평가손익	9,22	(51,486,554,576)	(155,795,684,407)	(74,271,192,530)	102,805,327,581
법인세효과		13,592,450,407	41,129,088,182	32,364,868,955	(14,457,217,913)
후속기간에 당기손익으로 재분류되는 포괄손익:					
파생상품평가손익	19	(1,040,216,356)	(2,015,135,098)	(4,538,900,034)	(19,804,434,280)
지분법자본변동		118,579,055,779	206,496,762,861	8,292,182,892	77,828,762,155
해외사업환산손익		234,712,680,310	476,392,809,242	(64,311,296,850)	151,337,261,678
법인세효과		(31,030,253,607)	(53,983,149,694)	(990,866,674)	(15,318,422,558)
XVI. 총포괄이익		584,483,907,488	1,100,077,096,811	382,381,424,329	1,233,019,975,192
XVII. 반기순손익의 귀속		301,156,745,531	587,845,446,275	485,836,628,570	950,348,828,986
지배기업지분	29	322,989,885,806	596,123,819,898	460,484,367,977	899,767,277,520
비지배지분		(21,833,140,275)	(8,278,373,623)	25,352,260,593	50,581,551,466
XVIII. 반기총포괄이익의 귀속		584,483,907,488	1,100,077,096,811	382,381,424,329	1,233,019,975,192
지배기업지분		559,501,428,004	1,012,153,913,503	373,411,580,119	1,171,693,950,618
비지배지분		24,982,479,484	87,923,183,308	8,969,844,210	61,326,024,574
XIX. 주당이익	29				
보통주 기본및희석주당이익		4,830	8,914	6,886	13,455
우선주 기본및희석주당이익		4,830	8,914	6,886	13,455

"첨부된 주석은 본 요약반기연결재무제표의 일부입니다."

반기연결자본변동표

제 55 기 반기 2024년 1월 1일부터 2024년 6월 30일까지

제 54 기 반기 2023년 1월 1일부터 2023년 6월 30일까지

삼성SDI주식회사와 그 종속기

(단위: 원)

업

과 목	지배기업의 소유주에게 귀속되는 자본						비지배지분	자본 합계
	자본금	자 본 잉여금	기 타 자본항목	기타포괄 손익누계액	이 익 잉여금	지배기업 지분계		
2023.01.01 (전기초)	356,712,130,000	5,001,974,693,202	(345,131,583,767)	1,003,816,893,169	10,468,351,380,974	16,485,723,513,578	731,778,642,550	17,217,502,156,128
총포괄손익 :								
반기순이익	-	-	-	-	899,767,277,520	899,767,277,520	50,581,551,466	950,348,828,986
확정급여제도의 재측정요 소	-	-	-	-	205,983,984	205,983,984	-	205,983,984
기타포괄손익-공정가치측 정	-	-	-	88,421,995,227	-	88,421,995,227	-	88,421,995,227
금융자산평가손익	-	-	-	(14,576,063,630)	-	(14,576,063,630)	-	(14,576,063,630)
파생상품평가손익	-	-	-	57,281,968,946	-	57,281,968,946	-	57,281,968,946
지분법자본변동	-	-	-	140,592,788,571	-	140,592,788,571	10,744,473,108	151,337,261,679
해외사업환산손익	-	-	-	-	-	-	-	-
자본에 직접 인식된 주주와의 거래 :								
연차배당	-	-	-	-	(68,950,788,850)	(68,950,788,850)	-	(68,950,788,850)
종속기업의 유상증자	-	-	-	-	-	-	71,048,230,000	71,048,230,000
2023. 6. 30 (전반기말)	356,712,130,000	5,001,974,693,202	(345,131,583,767)	1,275,537,582,283	11,299,373,853,628	17,588,466,675,346	864,152,897,124	18,452,619,572,470
2024.01.01 (당기초)	356,712,130,000	5,001,974,693,202	(345,131,583,767)	1,162,152,892,848	12,335,665,245,892	18,511,373,378,175	1,395,876,599,347	19,907,249,977,522
총포괄손익 :								
반기순이익	-	-	-	-	596,123,819,898	596,123,819,898	(8,278,373,623)	587,845,446,275
확정급여제도의 재측정요 소	-	-	-	-	5,122,155	5,122,155	-	5,122,155
기타포괄손익-공정가치측 정	-	-	-	(114,664,758,930)	-	(114,664,758,930)	-	(114,664,758,930)
금융자산평가손익	-	-	-	(1,483,139,433)	-	(1,483,139,433)	-	(1,483,139,433)
파생상품평가손익	-	-	-	151,981,617,502	-	151,981,617,502	-	151,981,617,502
지분법자본변동	-	-	-	380,191,252,311	-	380,191,252,311	96,201,556,931	476,392,809,242
해외사업환산손익	-	-	-	-	-	-	-	-
자본에 직접 인식된 주주와의 거래 :								
연차배당	-	-	-	-	(66,944,609,800)	(66,944,609,800)	-	(66,944,609,800)
종속기업의 유상증자	-	-	-	-	-	-	249,189,920,000	249,189,920,000
2024.06.30 (당반기말)	356,712,130,000	5,001,974,693,202	(345,131,583,767)	1,578,177,864,298	12,864,849,578,145	19,456,582,681,878	1,732,989,702,655	21,189,572,384,533

"첨부된 주석은 본 요약반기연결재무제표의 일부입니다."

반기연결현금흐름표

제 55 기 반기 2024년 1월 1일부터 2024년 6월 30일까지

제 54 기 반기 2023년 1월 1일부터 2023년 6월 30일까지

삼성SDI주식회사와 그 종속기업

(단위: 원)

과 목	주 석	제 55(당) 반기	제 54(전) 반기
I. 영업활동현금흐름		(624,588,545,948)	1,447,253,920,245
1. 영업에서 창출된 현금		(385,418,338,758)	1,771,863,583,959
(1) 반기순이익		587,845,446,275	950,348,828,986
(2) 조 정	31	997,006,691,041	774,760,478,470
(3) 자산 및 부채의 증감	31	(1,970,270,476,074)	46,754,276,503
2. 이자의 수취		33,057,759,796	42,214,910,477
3. 이자의 지급		(161,047,834,536)	(99,548,532,961)
4. 배당금의 수취		11,555,572,500	12,717,436,300
5. 법인세의 지급		(122,735,704,950)	(279,993,477,530)
II. 투자활동현금흐름		(1,449,536,404,693)	(2,675,846,297,806)
1. 투자활동으로 인한 현금유입액		1,712,951,395,579	256,976,996,733
기타투자자산의 감소		665,258,997,150	170,781,860,137
유형자산의 처분		8,968,734,719	9,582,074,718
무형자산의 처분		902,594,844	-
정부보조금의 수령		24,173,630,894	76,613,061,878
관계기업투자의 감소		1,013,647,437,972	-
2. 투자활동으로 인한 현금유출액		(3,162,487,800,272)	(2,932,823,294,539)
기타투자자산의 증가		327,513,768,280	1,394,966,990,581
유형자산의 취득		2,826,451,416,162	1,495,216,465,694
무형자산의 취득		7,852,615,830	1,299,838,264
관계기업투자의 증가		670,000,000	41,340,000,000
III. 재무활동현금흐름		2,190,913,102,933	546,659,483,906
1. 재무활동으로 인한 현금유입액		3,813,332,412,363	2,363,374,635,373
단기차입금의 차입		2,684,962,660,363	2,088,221,886,873
장기차입금의 차입		879,179,832,000	204,104,518,500
종속기업의 유상증자		249,189,920,000	71,048,230,000
2. 재무활동으로 인한 현금유출액		(1,622,419,309,430)	(1,816,715,151,467)
단기차입금의 상환		877,079,669,579	1,643,408,025,934
장기차입금의 상환		660,559,598,400	87,117,848,259
배당금의 지급		66,938,529,730	68,944,523,350
리스부채의 상환		17,841,511,721	17,244,753,924
IV. 현금및현금성자산의 증가(감소) (I + II + III)		116,788,152,292	(681,932,893,655)
V. 기초의 현금및현금성자산		1,524,461,361,452	2,614,271,849,898
VI. 외화환산으로 인한 현금의 변동		67,756,445,257	29,764,485,833
VII. 반기말의 현금및현금성자산		1,709,005,959,001	1,962,103,442,076

"첨부된 주석은 본 요약반기연결재무제표의 일부입니다."

주석

제 55 기 반기 : 2024년 06월 30일 현재

제 54 기 : 2023년 12월 31일 현재

삼성SDI주식회사와 그 종속기업

1. 지배기업의 개요

삼성SDI 주식회사(이하 "지배기업")는 1970년 1월 20일 자본금 200백만원으로 설립되었으며, 경기도 용인시 기흥구 공세로 150-20에 본사를 두고 있습니다.

지배기업은 1979년 (주)한국거래소의 유가증권시장에 주식을 상장한 공개법인이며, 룩셈부르크증권거래소에 주식예탁증서가 상장되어 있습니다.

지배기업의 주요 사업 및 생산시설의 현황은 아래와 같습니다.

구 분	주요 제품군	국내 제조시설
에너지솔루션	중·대형전지, 소형전지	울산, 천안
전자재료	반도체, 디스플레이 소재, 편광필름 등	구미, 청주

상기 사업장 이외에 미국, 중국, 독일, 헝가리 등 각 국에 21개의 종속기업을 두고 있습니다.

당반기말 현재 지배기업의 수권주식수는 200,000천주(1주당 5,000원)이며, 주식예탁증서 발행을 포함한 수차의 증자를 거쳐 지배기업의 발행주식 총수와 납입자본금은 각각 70,382,426주(우선주 1,617,896주 포함)와 356,712백만원이며, 최대주주는 삼성전자주식회사(우선주 포함 지분율 19.13%)입니다. 지배기업은 주주에게 배당할이익의 범위 내에서 관계법령이 정하는 바에 따라 이사회 결의로 지배기업의 주식을 소각할 수 있습니다. 지배기업은 2004년 10월 18일 이사회 결의에 의거 2004년 12월 8일에 취득원가 99,333백만원인 보통주 930,000주와 우선주 30,000주를 이익소각하였습니다. 이익소각으로 인하여 발행주식(소각주식 제외)의 액면총액은 351,912백만원(보통주 343,823백만원 및 우선주 8,089백만원)으로 납입자본금과 상이합니다.

지배기업의 정관에서는 무의결권 우선주를 30,000천주의 범위 내에서 발행할 수 있도록 하고 있습니다. 1997년 2월 28일 이전에 발행된 우선주는 보통주의 배당보다 액면금액을 기준으로 연 1%의 추가 금전배당을 받을 수 있는 바, 이러한 조건으로 발행된 비누적적 무의결권 우선주는 당반기말 현재 1,617,896주입니다.

(1) 2024년 6월 30일 현재 연결대상 종속기업의 현황은 다음과 같으며, 모든 종속기업의 결산월은 12월입니다.

종속기업명	소재국가	주요 영업활동	실효지분율(*1)	
			당반기말	전기말
Samsung SDI Japan Co., Ltd. ("SDIJ")	일본	일본영업 및 구매지원	100.0%	100.0%
Samsung SDI America Inc. ("SDIA")	미국	자동차전지 생산 및 판매 2차전지 등 영업지원	91.7%	91.7%
StarPlus Energy LLC. ("STARPLUS")	미국	자동차전지 생산 및 판매	51.0%	51.0%
Samsung SDI Hungary Zrt. ("SDIHU")	헝가리	자동차전지 생산 및 판매	100.0%	100.0%
Samsung SDI Europe GmbH ("SDIEU")	독일	유럽영업 및 구매지원	100.0%	100.0%
Samsung SDI Battery Systems GmbH ("SDIBS")	오스트리아	자동차전지 생산 및 판매	100.0%	100.0%
Samsung SDI Vietnam Co., Ltd. ("SDIV")	베트남	2차전지 생산 및 판매	100.0%	100.0%
Samsung SDI Energy Malaysia Sdn. Bhd. ("SDIEM")	말레이시아	2차전지 생산 및 판매	100.0%	100.0%
Samsung SDI India Private Limited ("SDII")	인도	2차전지 등 판매	100.0%	100.0%
Samsung SDI Southeast Asia PTE. LTD. ("SDISEA") (*2)	싱가포르	2차전지 등 영업지원	100.0%	-
Samsung SDI (Hong Kong) Ltd. ("SDIHK")	홍콩	2차전지 등 구매지원	97.6%	97.6%
SDIHK의 종속기업				
Tianjin Samsung SDI Co., Ltd. ("TSDI")	중국	2차전지 생산 및 판매	78.0%	78.0%
Samsung SDI China Co., Ltd. ("SDIC")	중국	중국영업 및 구매지원	100.0%	100.0%
Samsung SDI-ARN (Xi'An) Power Battery Co., Ltd. ("SAPB")	중국	자동차전지 생산 및 판매	65.0%	65.0%
Samsung SDI (Tianjin) Battery Co., Ltd. ("SDITB")	중국	2차전지 생산 및 판매	80.0%	80.0%
에스티엠(주) ("STM")	한국	2차전지용 양극활물질 제조 및 판매	100.0%	100.0%
Samsung SDI Wuxi Co., Ltd. ("SDIW")	중국	전자재료제품 제조 및 판매	100.0%	100.0%
Novaled GmbH ("NOVALED")	독일	전자재료제품 제조 및 판매	50.1%	50.1%
SVIC15호 신기술사업투자조합 ("SVIC15")	한국	신기술사업자, 벤처기업 투자	99.0%	99.0%
SVIC24호 신기술사업투자조합 ("SVIC24")	한국	신기술사업자, 벤처기업 투자	99.0%	99.0%
SVIC49호 신기술사업투자조합 ("SVIC49")	한국	신기술사업자, 벤처기업 투자	99.0%	99.0%

(*1) 실효지분율은 지배기업과 종속기업의 지분을 기초로 지배구조를 고려하여 산정하였으며, 현지국의 관계 법령에 따라 주식을 발행하지 않는 기업은 투자금액을 기초로 지분율을 산정하였습니다.

(*2) 당반기 중 신규로 설립하였습니다.

(2) 연결대상 종속기업의 2024년 6월 30일 현재 요약재무정보는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)					
종속기업명	자 산	부 채	자 본	매 출	반기순손익
STM	587,868,234	127,348,046	460,520,188	409,673,879	20,097,547
SVIC24	13,716,644	12,326,916	1,389,728	-	(4,872,061)
SVIC15	21,605,314	-	21,605,314	-	(1,216,105)
SVIC49	38,051,703	251,810	37,799,893	-	(17,038,615)
SDIJ	6,095,913	1,407,649	4,688,264	4,403,664	263,103
SDIA	466,795,479	345,060,893	121,734,586	618,709,853	16,468,009
STARPLUS	4,710,788,715	2,460,791,384	2,249,997,331	-	(19,642,013)
NOVALED	660,465,342	9,132,401	651,332,941	35,847,937	12,518,812
SDIHU	7,933,481,547	6,251,948,277	1,681,533,270	3,511,530,342	(2,760,407)
SDIEU	40,170,263	18,552,826	21,617,437	34,403,694	3,812,230
SDIBS	342,372,569	161,669,824	180,702,745	97,319,010	12,524,615
SDIV	340,952,397	93,907,611	247,044,786	564,831,086	10,459,773
SDIEM	2,406,282,325	1,342,303,695	1,063,978,630	541,055,397	8,185,806
SDII	25,601,045	10,116,543	15,484,502	1,655,282	685,939
SDISEA	818,712	-	818,712	-	(221,601)
SDIW	629,923,776	240,398,487	389,525,289	568,025,372	34,337,299
TSDI	690,964,532	283,062,301	407,902,231	230,424,215	5,179,404
SDIHK	866,718,256	103,472,681	763,245,575	790,564	14,642,029
SDIC	14,851,255	5,850,155	9,001,100	14,316,915	1,717,011
SAPB	643,914,849	108,912,258	535,002,591	291,219,546	(31,462,363)
SDITB	1,077,502,693	500,320,062	577,182,631	743,956,804	32,462,086

2. 연결재무제표 작성기준

(1) 회계기준의 적용

지배기업과 지배기업의 종속기업(이하 "연결실체")의 요약반기연결재무제표는 한국채택국제 회계기준에 따라 작성되는 중간재무제표입니다. 동 요약반기연결재무제표는 기업회계기준 서 제1034호 '중간재무보고'에 따라 작성되었으며, 연차연결재무제표에서 요구되는 정보에 비하여 적은 정보를 포함하고 있습니다. 선별적 주석은 직전 연차 보고기간말 후 발생한 연결실체의 재무상태와 경영성과의 변동을 이해하는 데 유의적인 거래나 사건에 대한 설명을 포함하고 있습니다.

(2) 추정과 판단

한국채택국제회계기준에서는 중간재무제표를 작성함에 있어서 회계정책의 적용이나, 중간 보고기간말 현재 자산, 부채 및 수익, 비용의 보고금액에 영향을 미치는 사항에 대하여 경영진의 최선의 판단을 기준으로 한 추정치와 가정의 사용을 요구하고 있습니다. 중간보고기간 말 현재 경영진의 최선의 판단을 기준으로 한 추정치와 가정이 실제 환경과 다를 경우 이러한 추정치와 실제 결과는 다를 수 있습니다. 요약반기연결재무제표에서 사용된 중요한 회계 추정 및 가정은 법인세비용을 결정하는데 사용된 추정의 방법을 제외하고는 2023년 12월 31일로 종료되는 회계연도의 연차연결재무제표 작성에 적용된 회계추정 및 가정과 동일합니다.

3. 유의적인 회계정책

연결실체의 2024년 6월 30일로 종료하는 6개월 보고기간에 대한 요약반기연결재무제표는 기업회계기준서 제1034호 '중간재무보고'에 따라 작성되었습니다. 이 중간연결재무제표는 연차연결재무제표에 기재되는 사항이 모두 포함되지 않았으므로 전기말 연차연결재무제표와 함께 이해해야 합니다.

3.1 연결실체가 채택한 제·개정 기준서 및 해석서

연결실체는 2024년 1월 1일로 개시하는 회계기간부터 다음의 제·개정 기준서 및 해석서를 신규로 적용하였습니다.

(1) 기업회계기준서 제1001호 '재무제표 표시' 개정 - 부채의 유동/비유동 분류, 약정사항이 있는 비유동부채

보고기간말 현재 존재하는 실질적인 권리에 따라 유동 또는 비유동으로 분류되며, 부채의 결제를 연기할 수 있는 권리의 행사가능성이나 경영진의 기대는 고려하지 않습니다. 또한, 부채의 결제에 자기지분상품의 이전도 포함되나, 복합금융상품에서 자기지분상품으로 결제하는 옵션이 지분상품의 정의를 충족하여 부채와 분리하여 인식된 경우는 제외됩니다. 또한, 기업이 보고기간말 후에 준수해야하는 약정은 보고기간말에 해당 부채의 분류에 영향을 미치지 않으며, 보고기간 이후 12개월 이내 약정사항을 준수해야하는 부채가 보고기간말 현재 비유동부채로 분류된 경우 보고기간 이후 12개월 이내 부채가 상환될 수 있는 위험에 관한 정보를 공시해야 합니다. 해당 기준서의 개정이 연결재무제표에 미치는 중요한 영향은 없습니다.

(2) 기업회계기준서 제1007호 '현금흐름표', 기업회계기준서 제1107호 '금융상품: 공시' 개정 - 공급자금융약정에 대한 정보 공시
공급자금융약정을 적용하는 경우, 재무제표이용자가 공급자금융약정이 기업의 부채와 현금흐름 그리고 유동성위험 익스포저에 미치는 영향을 평가할 수 있도록 공급자금융약정에 대한 정보를 공시해야 합니다. 이 개정내용을 최초로 적용하는 회계연도 내 중간보고기간에는 해당 내용을 공시할 필요가 없다는 경과규정에 따라 연결재무제표에 미치는 영향이 없습니다.

(3) 기업회계기준서 제1116호 '리스' 개정 - 판매후리스에서 생기는 리스부채
판매후리스에서 생기는 리스부채를 후속적으로 측정할 때 판매자-리스이용자가 보유하는 사용권 관련 손익을 인식하지 않는 방식으로 리스료나 수정리스료를 산정합니다. 해당 기준서의 제정이 연결재무제표에 미치는 중요한 영향은 없습니다.

3.2 연결실체가 적용하지 않은 제·개정 기준서 및 해석서

제정 또는 공표되었으나 시행일이 도래하지 않아 적용하지 아니한 제·개정 기준서 및 해석서는 다음과 같습니다.

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

통화의 교환가능성을 평가하고 다른 통화와 교환이 가능하지 않다면 현물환율을 추정하며 관련 정보를 공시하도록 하고 있습니다. 동 개정사항은 2025년 1월 1일 이후 시작하는 회계연도부터 적용되며, 조기적용이 허용됩니다. 해당 기준서의 개정이 연결재무제표에 미치는 중요한 영향은 없습니다.

4. 금융상품

(1) 당반기말과 전기말 현재 금융상품의 장부금액과 공정가치는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)				
구 분	당반기말		전기말	
	장부금액	공정가치	장부금액	공정가치
금융자산:				
상각후원가측정 금융자산				
현금및현금성자산	1,709,005,959	(*1)	1,524,461,361	(*1)
매출채권및기타채권	3,711,689,719	(*1)	3,300,525,044	(*1)
국공채	324,670	(*1)	329,030	(*1)
금융상품	180,920,883	(*1)	550,107,808	(*1)
보증금	120,714,533	(*1)	108,433,754	(*1)
소 계	5,722,655,764		5,483,856,997	
당기손익-공정가치측정금융자산				
지분증권	152,366,687	152,366,687	209,642,973	209,642,973
소 계	152,366,687	152,366,687	209,642,973	209,642,973
기타포괄손익-공정가치측정금융자산				
지분증권	966,686,035	966,686,035	1,097,766,929	1,097,766,929
소 계	966,686,035	966,686,035	1,097,766,929	1,097,766,929
기타금융자산				
파생상품자산	5,016,159	5,016,159	7,031,294	7,031,294
소 계	5,016,159	5,016,159	7,031,294	7,031,294
합 계	6,846,724,645		6,798,298,193	
금융부채:				
상각후원가측정 금융부채				
차입금	6,096,554,501	(*1)	4,534,775,546	(*1)
매입채무및기타채무	4,579,771,431	(*1)	4,558,593,332	(*1)
소 계	10,676,325,932		9,093,368,878	
기타금융부채				
매출채권할인(차입금)	1,884,132,068	(*1)	1,183,024,326	(*1)
리스부채	143,414,528	(*1)(*2)	81,052,698	(*1)(*2)
소 계	2,027,546,596		1,264,077,024	
합 계	12,703,872,528		10,357,445,902	

(*1) 장부금액이 공정가치의 합리적인 근사치이므로 공정가치 공시대상에서 제외하였습니다

(*2) 리스부채는 기업회계기준서 제1107호 '금융상품: 공시'에 따라 공정가치 공시대상에서 제외하였습니다.

(2) 공정가치 서열체계

연결실체는 연결채무상태표에 공정가치로 측정되는 금융상품에 대하여 사용된 투입변수의 유의성을 반영하는 공정가치 서열체계에 따라 공정가치 측정치를 분류하고 있습니다. 공정가치 측정에 사용된 투입변수에 따른 공정가치 서열체계의 수준은 다음과 같습니다.

"수준 1"은 동일한 자산이나 부채에 대한 활성시장의 공시가격을 사용하여 도출되는 공정가치입니다.

해당 상품의 공정가치 측정에 요구되는 유의적인 투입변수가 직접적 또는 간접적으로 시장에서 관측가능하다면 해당 상품은 "수준 2"에 포함됩니다.

유의적인 투입변수가 관측가능한 시장정보에 기초한 것이 아니라면 해당 상품은 "수준 3"에 포함됩니다.

당반기말과 전기말 현재 금융상품의 수준별 공정가치 측정치는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)				
구 분	수준 1	수준 2	수준 3	합 계
당반기말:				
금융자산				
당기손익-공정가치측정금융자산	114,818,610	-	37,548,077	152,366,687
기타포괄손익-공정가치측정금융자산	896,833,407	-	69,852,628	966,686,035
파생상품자산	-	5,016,159	-	5,016,159
전기말:				
금융자산				
당기손익-공정가치측정금융자산	165,920,246	-	43,722,727	209,642,973
기타포괄손익-공정가치측정금융자산	1,027,914,301	-	69,852,628	1,097,766,929
파생상품자산	-	7,031,294	-	7,031,294

5. 영업부문

(1) 영업단위부문

1) 부문별 주요사업은 다음과 같습니다.

부 문	주요 사업내역
에너지솔루션	자동차전지 등 2차전지의 제조와 판매
전자재료	반도체 및 디스플레이 소재의 제조와 판매

2) 전략적 의사결정을 수립하는 경영진이 연결실체의 영업부문을 결정하고 있습니다. 경영진은 부문에 배분될 자원에 대한 의사결정을 하고 부문의 성과를 평가하기 위하여 부문의 영업이익을 기준으로 검토하고 있습니다. 매출은 대부분 재화의 매출로 구성되어 있습니다. 당반기와 전반기의 영업부문의 부문별 정보는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)						
구 분	에너지솔루션		전자재료		합 계	
	당반기	전반기	당반기	전반기	당반기	전반기
매출액	8,454,684,642	10,067,916,702	1,126,343,249	1,127,510,487	9,581,027,891	11,195,427,189
기타영업수익(*1)	54,586,182	-	-	-	54,586,182	-
감가상각비	851,968,730	774,220,438	35,321,778	37,932,819	887,290,508	812,153,257
무형자산상각비	34,498,471	31,285,584	3,559,438	3,286,949	38,057,909	34,572,533
영업이익	422,470,913	704,516,374	125,130,790	121,061,150	547,601,703	825,577,524

(*1) 2023년 1월 1일부터 시행된 미국 인플레이션감축법(Inflation Reduction Act) 첨단 제조 생산 세액공제 제도 및 2023년 12월 14일에 발표된 관련 Proposed Regulation에 따라 연결실체는 미국내에서 생산, 판매한 배터리에 대한 세액공제를 적용 받을 것으로 판단하였으며, 당기 중 수취할 것으로 예상되는 금액을 기타영업수익으로 인식하였습니다.

영업부문별 자산과 부채 총액은 경영진에게 정기적으로 제공되지 않아 구분 표시하지 않았습니다.

3) 당반기말 현재 고객과의 계약으로 인한 계약부채는 887,936백만원이며, 전기말 계약부채 중 당반기에 수익으로 인식한 금액은 83,636백만원입니다.

(2) 지역별 정보

연결실체는 한국(지배기업 소재지), 북미, 유럽, 중국, 동남아시아 등 주요지역에서 영업하고 있습니다. 지역별로 세분화된 연결실체의 매출액 및 주요 비유동자산에 대한 정보는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)				
구 분	당반기		전반기	
	매출액(*1)	주요 비유동자산(*2)	매출액(*1)	주요 비유동자산(*2)
한 국	452,438,837	3,317,214,315	497,194,746	3,035,937,522
북 미	2,636,331,562	4,628,899,267	2,774,538,541	675,813,511
유 럽	4,031,031,253	5,589,349,506	5,282,942,491	5,716,128,580
중 국	1,066,776,089	1,513,816,720	1,113,841,250	1,661,842,144
동남아시아 등	1,394,450,150	2,043,206,654	1,526,910,161	800,423,607
연결조정	-	(659,541,748)	-	(684,949,875)
합 계	9,581,027,891	16,432,944,714	11,195,427,189	11,205,195,489

(*1) 당반기 중 연결실체 매출액의 10% 이상을 차지하는 외부고객에 대한 매출액은 각각 1,760,115백만원(전반기: 1,836,336백만원), 1,109,190백만원(전반기: 1,219,826백만원), 1,004,496백만원(전반기: 1,507,944백만원) 입니다.

(*2) 주요 비유동자산은 유·무형자산과 투자부동산으로 구성되며, 당반기말과 전반기말 현재 각 지역별 장부금액입니다.

6. 현금및현금성자산

당반기말과 전기말 현재 현금및현금성자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	당반기말	전기말
보유현금	1,875,343	1,459,990
요구불예금	889,159,696	1,334,800,678
기타현금성자산	817,970,920	188,200,693
합 계	1,709,005,959	1,524,461,361

7. 매출채권및기타채권

(1) 당반기말과 전기말 현재 매출채권및기타채권의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)				
구 분	당반기말		전기말	
	유 동	비유동	유 동	비유동
대여금	5,759,045	32,107,480	133,876	37,359,064
현재가치할인차금	-	(3,001,133)	-	(3,639,227)
미수금	191,667,430	19,382	172,920,677	19,382
미수수익	352,745,727	-	97,475,998	-
부가세대급금	102,470,734	-	136,083,230	-
매출채권(수취채권)	3,066,954,292	65,437,496	2,874,926,035	-
매출채권(계약자산)	356,662,550	-	121,329,239	-
대손충당금	-	-	-	-
합 계	4,076,259,778	94,563,225	3,402,869,055	33,739,219

(2) 당반기 및 전기 중 매출채권및기타채권에 대한 대손충당금의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	당반기	전 기
기 초	-	37,127
대손상각비(환입)	-	(38,377)
환율변동효과	-	1,250
기 말	-	-

8. 재고자산

(1) 당반기말과 전기말 현재 재고자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)						
구 분	당반기말			전기말		
	취득원가	평가손실총당금	장부금액	취득원가	평가손실총당금	장부금액
제 품	778,745,820	(29,300,093)	749,445,727	451,997,208	(15,931,923)	436,065,285
반제품	1,504,522,289	(56,280,542)	1,448,241,747	1,320,012,128	(24,372,043)	1,295,640,085
원부재료	909,594,062	(23,675,447)	885,918,615	918,929,489	(16,774,947)	902,154,542
저장품	66,221,200	-	66,221,200	55,460,505	-	55,460,505
미착품	488,259,198	-	488,259,198	608,048,513	-	608,048,513
합 계	3,747,342,569	(109,256,082)	3,638,086,487	3,354,447,843	(57,078,913)	3,297,368,930

(2) 당반기와 전반기 중 매출원가에 포함된 재고자산의 변동과 매출원가에 포함된 재고자산 평가손실(환입)금액은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)				
구 분	당반기		전반기	
	3개월	누 적	3개월	누 적
비용으로 인식한 재고자산	3,375,955,827	7,564,273,661	4,817,186,871	9,238,906,187
재고자산평가손실(환입)	30,365,240	49,070,134	(5,231,079)	(23,583,379)
합 계	3,406,321,067	7,613,343,795	4,811,955,792	9,215,322,808

9. 기타투자자산

(1) 당반기말과 전기말 현재 기타투자자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)				
구 분	당반기말		전기말	
	유 동	비유동	유 동	비유동
국공채	62,505	262,165	59,450	269,580
지분증권	-	1,119,052,722	-	1,307,409,902
금융상품	177,002,360	3,918,523	550,068,407	39,401
보증금	56,684,442	64,030,091	51,970,644	56,463,110
합 계	233,749,307	1,187,263,501	602,098,501	1,364,181,993

(2) 당반기말과 전기말 현재 지분증권의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)					
구 분	취득원가	미실현손익			장부금액
		기 초	증 감	기 말	
당반기말:					
당기손익-공정가치 측정금융자산					
상장지분증권	39,799,977	126,120,269	(51,101,636)	75,018,633	114,818,610
비상장지분증권	16,220,244	27,502,483	(6,174,650)	21,327,833	37,548,077
소 계	56,020,221	153,622,752	(57,276,286)	96,346,466	152,366,687
기타포괄손익-공정가치 측정금융자산					
상장지분증권	728,468,973	324,160,118	(155,795,684)	168,364,434	896,833,407
비상장지분증권	18,653,588	51,199,040	-	51,199,040	69,852,628
소 계	747,122,561	375,359,158	(155,795,684)	219,563,474	966,686,035
합 계	803,142,782	528,981,910	(213,071,970)	315,909,940	1,119,052,722
전기말:					
당기손익-공정가치 측정금융자산					
상장지분증권	39,799,977	113,555,422	12,564,847	126,120,269	165,920,246
비상장지분증권	16,220,244	28,669,916	(1,167,433)	27,502,483	43,722,727
소 계	56,020,221	142,225,338	11,397,414	153,622,752	209,642,973
기타포괄손익-공정가치 측정금융자산					
상장지분증권	703,754,183	236,023,295	88,136,823	324,160,118	1,027,914,301
비상장지분증권	18,653,588	50,672,767	526,273	51,199,040	69,852,628
소 계	722,407,771	286,696,062	88,663,096	375,359,158	1,097,766,929
합 계	778,427,992	428,921,400	100,060,510	528,981,910	1,307,409,902

기타포괄손익-공정가치 측정금융자산에서 발생한 누적평가손익으로 인하여 자본에서 차감되는 법인세효과는 당반기말 57,965백만원, 전기말 99,095백만원입니다.

10. 기타유동자산 및 기타비유동자산

당반기말과 전기말 현재 기타유동자산과 기타비유동자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)				
구 분	당반기말		전기말	
	유 동	비유동	유 동	비유동
선급금	137,280,782	32,450,570	177,169,254	14,574,430
선급비용	153,769,871	104,392,978	154,742,623	78,606,049
선급법인세	15,389,722	-	21,288,175	-
합 계	306,440,375	136,843,548	353,200,052	93,180,479

11. 관계기업 및 공동기업투자

당반기말과 전기말 현재 관계기업 및 공동기업투자의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)							
구 분	주된 사업장	사용 재무제표일	주요 영업활동	당반기말		전기말	
				지분율	장부금액	지분율	장부금액
삼성디스플레이(주)(*1)	한국	6월 30일	AMOLED 등 생산 및 판매	15.2%	9,225,501,546	15.2%	9,707,290,928
(주)삼성글로벌리서치	한국	6월 30일	경영자문 컨설팅	29.6%	11,079,509	29.6%	23,826,882
Intellectual Keystone Technology LLC ("IKT")	미국	6월 30일	특허전문회사	41.0%	9,295,308	41.0%	8,681,627
에스디플렉스(주)	한국	6월 30일	인쇄회로기판 제조	50.0%	10,326,356	50.0%	10,274,181
(주)에코프로이엠	한국	6월 30일	양극소재 제조	40.0%	233,682,016	40.0%	223,696,155
(주)필에너지(*2)	한국	6월 30일	스택 설비 제조	14.1%	17,421,004	14.1%	17,114,008
이차전지성장펀드	한국	6월 30일	이차전지 R&D 투자	33.3%	4,739,760	33.3%	5,349,652
합 계					9,512,045,499		9,996,233,433

(*1) 연결실체는 삼성디스플레이(주)의 이사회에서 의결권을 행사할 수 있습니다. 이에 따라 지분율이 20% 미만임에도 불구하고 연결실체에게 유의적인 영향력이 있다고 판단하여 관계기업투자로 분류하였습니다. 또한, 당반기 중 연결실체는 삼성디스플레이(주)로부터 수령한 배당금 1,012,359백만원을 장부금액에서 차감하였습니다.

(*2) 연결실체는 (주)필에너지의 이사회에서 의결권을 행사할 수 있습니다. 이에 따라 지분율이 20% 미만임에도 불구하고 연결실체에게 유의적인 영향력이 있다고 판단하여 관계기업투자로 분류하였습니다.

12. 유형자산

당반기와 전기 중 유형자산의 변동내역은 다음과 같습니다.

(1) 당반기

(단위: 천원)							
구 분	토 지	건물 및 구축물	기계장치	공구기구비품 등	사용권자산	건설중인자산 등	합 계
기초장부금액	364,297,855	3,775,637,897	3,779,410,110	295,559,140	76,875,415	3,601,567,660	11,893,348,077
취득원가	364,297,855	6,172,415,609	9,685,199,157	1,050,142,683	130,130,696	3,601,567,660	21,003,753,660
감가상각누계액 (손상 및 정부보조금 포함)	-	(2,396,777,712)	(5,905,789,047)	(754,583,543)	(53,255,281)	-	(9,110,405,583)
일반취득 및 자본적지출	1,031,645	1,565,822	1,847,499	16,447,362	75,299,668	3,729,425,214	3,825,617,210
감가상각	-	(140,868,920)	(641,294,574)	(89,041,460)	(15,992,741)	-	(887,197,695)
처분/폐기	(103,954)	(182,436)	(14,829,827)	(1,639,802)	(247,115)	(430,090)	(17,433,224)
손상차손	-	-	(10,349)	-	-	-	(10,349)
기타증(감)(*1)	22,222,304	189,273,795	415,668,544	92,459,880	2,785,119	(90,142,217)	632,267,425
당반기말장부금액	387,447,850	3,825,426,158	3,540,791,403	313,785,120	138,720,346	7,240,420,567	15,446,591,444
취득원가	387,447,850	6,425,129,497	10,294,466,898	1,141,183,937	182,826,390	7,240,420,567	25,671,475,139
감가상각누계액 (손상 및 정부보조금 포함)	-	(2,599,703,339)	(6,753,675,495)	(827,398,817)	(44,106,044)	-	(10,224,883,695)

(*1) 건설중인자산의 본계정, 무형자산 및 투자부동산 대체, 직접비용처리, 환율 변동 및 정부보조금 증감 등으로 인해 발생한 것입니다.

(2) 전기

(단위: 천원)							
구 분	토 지	건물 및 구축물	기계장치	공구기구비품 등	사용권자산	건설중인자산 등	합 계
기초장부금액	352,595,992	2,517,208,381	3,175,710,345	238,451,007	69,188,026	2,612,316,048	8,965,469,799
취득원가	352,595,992	4,621,115,978	7,830,524,099	884,204,089	99,237,957	2,612,316,048	16,399,994,163
감가상각누계액 (손상 및 정부보조금 포함)	-	(2,103,907,597)	(4,654,813,754)	(645,753,082)	(30,049,931)	-	(7,434,524,364)
일반취득 및 자본적지출	86,732	11,301,494	12,839,358	59,645,675	40,728,597	4,038,623,128	4,163,224,984
감가상각	-	(242,572,234)	(1,231,728,364)	(155,705,556)	(29,465,937)	-	(1,659,472,091)
처분/폐기	(416,511)	(244,883)	(21,898,489)	(1,411,091)	(1,229,200)	(5,031,542)	(30,231,716)
손상차손	-	-	(1,129,678)	(583,765)	-	-	(1,713,443)
기타증(감)(*1)	12,031,642	1,489,945,139	1,845,616,938	155,162,870	(2,346,071)	(3,044,339,974)	456,070,544
기말장부금액	364,297,855	3,775,637,897	3,779,410,110	295,559,140	76,875,415	3,601,567,660	11,893,348,077
취득원가	364,297,855	6,172,415,609	9,685,199,157	1,050,142,683	130,130,696	3,601,567,660	21,003,753,660
감가상각누계액 (손상 및 정부보조금 포함)	-	(2,396,777,712)	(5,905,789,047)	(754,583,543)	(53,255,281)	-	(9,110,405,583)

(*1) 건설중인자산의 본계정, 무형자산 및 투자부동산 대체, 직접비용처리, 환율 변동 및 정부보조금 증감 등으로 인해 발생한 것입니다.

13. 무형자산

당반기와 전기 중 무형자산의 변동내역은 다음과 같습니다.

(1) 당반기

(단위: 천원)				
구 분	산업재산권	기타무형자산	영업권	합 계
기초장부금액	62,800,626	179,975,716	616,153,405	858,929,747
취득원가	183,222,567	1,067,868,779	645,476,386	1,896,567,732
상각 및 손상차손누계액	(120,421,941)	(887,893,063)	(29,322,981)	(1,037,637,985)
개별 취득	934,149	6,918,467	-	7,852,616
상각	(6,053,223)	(32,004,686)	-	(38,057,909)
처분/폐기	(82,082)	(889,982)	-	(972,064)
기타증(감)(*1)	3,871,084	21,493,842	4,908,156	30,273,082
당반기말장부금액	61,470,554	175,493,357	621,061,561	858,025,472
취득원가	187,945,718	1,095,391,106	650,384,542	1,933,721,366
상각 및 손상차손누계액	(126,475,164)	(919,897,749)	(29,322,981)	(1,075,695,894)

(*1) 장기선급비용의 산업재산권 대체, 건설중인자산의 기타무형자산 대체 및 환율 변동 등으로 인해 발생하였습니다.

(2) 전기

(단위: 천원)					
구 분	산업재산권	개발비	기타무형자산	영업권	합 계
기초장부금액	62,068,072	-	142,827,839	610,035,252	814,931,163
취득원가	171,556,792	6,331,931	971,294,760	639,358,233	1,788,541,716
상각 및 손상차손누계액	(109,488,720)	(6,331,931)	(828,466,921)	(29,322,981)	(973,610,553)
개별 취득	2,361,356	-	10,170,519	-	12,531,875
상각	(10,933,221)	-	(57,380,839)	-	(68,314,060)
처분/폐기	(1,223,341)	-	(19,438)	-	(1,242,779)
손상차손	-	-	(2,045,303)	-	(2,045,303)
기타증(감)(*1)	10,527,760	-	86,422,938	6,118,153	103,068,851
기말장부금액	62,800,626	-	179,975,716	616,153,405	858,929,747
취득원가	183,222,567	-	1,067,868,779	645,476,386	1,896,567,732
상각 및 손상차손누계액	(120,421,941)	-	(887,893,063)	(29,322,981)	(1,037,637,985)

(*1) 장기선급비용의 산업재산권 대체, 건설중인자산의 기타무형자산 대체 및 환율 변동 등으로 인해 발생하였습니다.

(3) 무형자산상각비

무형자산상각비는 제조원가 및 판매비와관리비로 계상되며, 제조원가로 분류된 무형자산상각비는 재고자산이 판매될 때 매출원가로 인식됩니다.

(4) 연구개발비

당반기와 전반기 중 연결포괄손익계산서의 판매비와관리비로 인식한 연구개발비는 각각 693,235백만원(3개월: 355,899백만원)과 582,229백만원(3개월: 273,400백만원)입니다.

14. 투자부동산

당반기와 전기 중 투자부동산의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)						
구 분	당반기			전 기		
	토 지	건 물	합 계	토 지	건 물	합 계
기 초	144,721,618	2,598,868	147,320,486	144,721,618	2,837,248	147,558,866
대체 등(*1)	(18,898,523)	(1,352)	(18,899,875)	-	(52,755)	(52,755)
감가상각	-	(92,813)	(92,813)	-	(185,625)	(185,625)
기 말	125,823,095	2,504,703	128,327,798	144,721,618	2,598,868	147,320,486

(*1) 자가사용에 따라 유형자산으로 대체 및 환율 변동 등으로 인한 금액이 포함되어 있습니다.

당반기말 및 전기말 현재 투자부동산은 삼성전자(주) 등에 임대하고 있는 토지 및 건물로 구성되어 있습니다.

15. 매입채무및기타채무

당반기말과 전기말 현재 매입채무및기타채무의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)				
구 분	당반기말		전기말	
	유 동	비유동	유 동	비유동
매입채무	1,560,278,228	-	2,118,657,669	-
미지급금	1,731,362,421	37,296	1,361,222,234	35,779
미지급배당금	30,654	-	-	-
미지급비용	1,039,077,563	-	766,088,163	-
리스부채	35,210,599	108,203,929	26,046,759	55,005,940
기타채무(*1)	234,398,451	357,012,779	266,830,199	486,881,198
합 계	4,600,357,916	465,254,004	4,538,845,024	541,922,917

(*1) 기타채무에는 예수금, 예수보증금 등이 포함되어 있습니다.

16. 차입금

(1) 당반기말과 전기말 현재 차입금 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	당반기말	전기말
단기차입금:		
장기차입금의 유동성대체	471,401,190	570,636,000
매출채권할인(*1)	1,884,132,068	1,183,024,326
단기차입금	2,314,432,421	1,114,614,626
소 계	4,669,965,679	2,868,274,952
장기차입금:		
장기차입금	3,310,720,890	2,849,524,920
소 계	3,310,720,890	2,849,524,920
합 계	7,980,686,569	5,717,799,872

(*1) 연결실체는 우리은행 등의 금융기관과 매출채권 할인약정을 체결하였는 바, 금융기관 등에 할인한 매출채권 중 만기가 미도래한 금액을 단기차입금으로 계상하고 있습니다.

(2) 당반기말과 전기말 현재 단기차입금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)						
차입회사	차입처	내역	상환방법	연이자율(%)	당반기말	전기말
SDI	엠유에프지은행	운영자금	만기일시상환	SOFR 3M	416,180,548	-
SDI	호주뉴질랜드은행	시설자금	만기일시상환	SOFR 1M+0.55	212,547,600	-
SDIHU	CITI 등	운영자금	만기일시상환	EURIBOR 3M+0.50~0.55	1,078,936,054	858,574,456
TSDI	교통은행 등	운영자금	만기일시상환	LPR-0.95~1.15	123,465,539	137,367,575
SDITB	우리은행 등	운영자금	만기일시상환	-	-	118,672,595
STARPLUS	FCA US LLC.	시설자금	만기일시상환	SOFR 3M+1.20	483,302,680	-
합계					2,314,432,421	1,114,614,626

(3) 당반기말과 전기말 현재 장기차입금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)						
차입회사	차입처	내역	상환방법	연이자율(%)	당반기말	전기말
SDI	한국수출입은행	시설자금	만기일시상환	SOFR 3M+0.45	290,481,720	-
SAPB	HSBC	시설자금	만기일시상환	-	-	70,527,600
SDIHU	한국수출입은행 등	시설자금	만기일시상환	EURIBOR 3M+0.53~1.04	3,268,579,860	3,135,644,820
SDIHU	국민은행	시설자금	만기일시상환	0.63	223,060,500	213,988,500
소계					3,782,122,080	3,420,160,920
유동성 대체					(471,401,190)	(570,636,000)
합계					3,310,720,890	2,849,524,920

17. 충당부채

당반기와 전기 중 주요 충당부채의 변동내역은 다음과 같습니다.

		(단위: 천원)							
구 분		당반기				전 기			
		기 초	증 가	감 소	기 말	기 초	증 가	감 소	기 말
유 동	품질보상	350,296,585	49,233,827	(61,650,712)	337,879,700	320,736,926	92,524,367	(62,964,708)	350,296,585
	장기성과급	13,835,283	13,835,221	(13,841,455)	13,829,049	-	13,835,283	-	13,835,283
	온실가스	8,671,331	5,374,344	(3,147,051)	10,898,624	-	17,637,110	(8,965,779)	8,671,331
	기타	10,959,900	1,905,998	(1,057,698)	11,808,200	10,772,050	187,850	-	10,959,900
	소 계	383,763,099	70,349,390	(79,696,916)	374,415,573	331,508,976	124,184,610	(71,930,487)	383,763,099
비유동	장기성과급	23,274,048	9,083,726	(13,835,221)	18,522,553	40,595,202	10,349,379	(27,670,533)	23,274,048
	복구충당	2,926,164	267,069	(8,609)	3,184,624	32,180	2,926,304	(32,320)	2,926,164
	기타	66,940,453	7,141,961	(4,636,469)	69,445,945	51,250,924	21,592,097	(5,902,568)	66,940,453
	소 계	93,140,665	16,492,756	(18,480,299)	91,153,122	91,878,306	34,867,780	(33,605,421)	93,140,665
합 계		476,903,764	86,842,146	(98,177,215)	465,568,695	423,387,282	159,052,390	(105,535,908)	476,903,764

연결실체는 판매한 제품에 대한 품질보증, 교환 및 환불 등으로 인하여 향후 발생할 것으로 예상되는 비용을 과거경험률을 기초로 추정하여 품질보상충당부채를 계상하고 있습니다. 또한, 고객의 제품 리콜 등으로 연결실체가 부담할 것으로 예상되는 금액을 별도로 추정하여 계상하고 있습니다.

장기성과급충당부채는 부여연도를 포함한 향후 3년간 경영실적에 따라 지급하는 임원 대상 인센티브의 추정 지급액 중 기간 경과분을 계상한 것입니다.

연결실체는 당반기말 현재 무상할당 배출권 수량을 초과하는 온실가스 배출량에 대한 의무 이행에 소요되는 예상 지출액을 배출부채로 인식하고 있습니다.

상기 충당부채 이외에 연결실체는 소송과 관련한 충당부채를 계상하고 있습니다. 다만 주석 19에서 설명하는 바와 같이 해당 내역의 공시가 연결실체에 불리한 영향을 미치거나 진행과정에 영향을 줄 수 있어 공시하지 않았습니다.

18. 종업원급여

(1) 당반기말과 전기말 현재 종업원급여부채(자산)의 내역은 다음과 같습니다.

1) 순확정급여부채(자산)

(단위: 천원)		
구 분	당반기말	전기말
확정급여채무의 현재가치		
기초	808,139,665	672,626,239
당기근무원가	42,041,319	63,508,936
이자비용	23,471,197	37,796,106
계열사로부터의 전출입에 의한 효과	512,843	(3,716,823)
퇴직금지급액	(5,879,073)	(27,652,301)
확정급여제도의 재측정요소	-	93,358,260
확정기여제도 가입으로 인한 지급액	(16,287,846)	(27,853,301)
환율변동차이	45,173	72,549
기말	852,043,278	808,139,665
사외적립자산	(1,069,631,138)	(1,059,689,820)
연결재무상태표상 순확정급여부채(자산)	(217,587,860)	(251,550,155)

2) 연결실체의 종업원과 관련된 기타 부채는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	당반기말	전기말
유급휴가에 대한 부채	83,895,559	84,409,269
장기성과급 총당부채	32,351,602	37,109,331
기타장기종업원급여부채	66,985,704	66,467,677
합 계	183,232,865	187,986,277

(2) 당반기 및 전반기에 당기손익으로 인식된 비용은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)				
구 분	당반기		전반기	
	3개월	누 적	3개월	누 적
당기근무원가	21,020,312	42,041,319	15,877,995	31,755,420
이자비용	11,735,844	23,471,197	9,449,360	18,897,914
이자수익	(15,733,837)	(31,467,673)	(12,210,034)	(24,420,070)
확정기여제도 납입액	3,461,793	6,430,467	2,554,341	5,135,609
합 계	20,484,112	40,475,310	15,671,662	31,368,873

19. 우발부채와 약정사항

(1) 당반기말 현재 연결실체는 법원 공탁, 각종 인허가 및 계약이행보증 등과 관련하여 서울보증보험으로부터 13,517백만원의 보증을 제공받고 있습니다.

(2) 연결실체는 당반기 이전 브라운관 등의 담합행위에 대해 유럽 등에서 제기된 민사상 손해배상청구 소송의 피고입니다. 동 소송 관련하여 추정손실을 인식하였으나 연결실체가 최종적으로 부담해야 할 실제 손실액은 연결실체가 추정한 금액과 다를 수 있으며, 그 차이금액은 중요할 수 있습니다. 한편, 연결실체는 동 사항에 대한 세부 내용을 표시할 경우 조사결과 및 계류 중인 소송에 영향을 미칠 수 있어 세부내역을 공시하지 않습니다.

(3) 동 주석 (2)에서 기술하는 사건 이외에 당반기말 현재 연결실체가 국내외에서 피고로 계류 중인 소송 사건은 53건이 있으며, 동 사항에 대한 세부 내용을 표시할 경우 소송결과에 영향을 미칠 수 있다고 판단하여 세부내역을 공시하지 않습니다. 당반기말 현재 동 소송으로 인한 자원의 유출금액 및 시기는 불확실하므로 연결재무제표에 미칠 영향은 합리적으로 예측할 수 없습니다.

(4) 당반기말 현재 연결실체의 차입 및 은행 여신관련 약정사항은 다음과 같습니다.

(단위: 억원, 천USD, 천CNY, 천EUR)			
구 분	통 화	한도	거래은행
당좌차월	KRW	55	우리은행 외 1개 은행
일반자금대출	KRW	14,169	하나은행 외 4개 은행
	USD	1,480,729	신한은행 외 8개 은행
	CNY	3,350,000	중국은행 외 3개 은행
	EUR	830,000	CITI은행 외 3개 은행
수입L/C발행한도(A/S, Usance)	USD	15,000	신한은행 외 3개 은행
수입자금 대출	USD	300,000	엠유에프지은행
외화지급보증	USD	1,184,000	BNP 외 7개 은행
D/A, D/P, O/A	USD	1,779,846	우리은행 외 9개 은행
합 계	KRW	14,224	
	USD	4,759,575	
	CNY	3,350,000	
	EUR	830,000	

(5) 연결실체는 원자재 구매금액의 변동성 위험을 회피하기 위해 상품스왑계약을 체결하였습니다. 당반기말 현재 연결실체가 체결하고 있는 상품스왑계약의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: USD)			
구 분	계약만기	잔여계약수량(톤)	계약가격(USD/톤당)
구리(Cu)	2024-12-31	854	5,296

당반기말 현재 연결실체는 상기 상품스왑과 관련하여 파생상품자산 5,016백만원을 인식하고 있습니다. 또한, 상기 파생상품의 공정가치 변동분 중 위험회피에 효과적인것으로 판단되는 누적파생상품평가이익 3,692백만원을 세후기타포괄손익으로 인식하였습니다.

(6) 연결실체는 현재까지 (주)에코프로이엠에 128,000백만원을 출자하여 지분 40%를 취득하여 보유하고 있습니다. 또한, 일방의 귀책으로 인해 합작투자계약이 해지될경우 연결실체가 소유한 (주)에코프로이엠 주식 전부에 대해 연결실체는 풋옵션, (주)에코프로비엠은 콜옵션을 각각 보유하고 있습니다.

(7) 연결실체는 (주)필옵틱스와 체결한 합작투자계약에 따라, 계약일부터 5년이 경과한 날로부터 20년 이내에 연결실체가 소유한 (주)필에너지 주식 전부 또는 일부에 대해 (주)필에너지 또는 (주)필옵틱스에 매도할 수 있는 주식매도청구권을 보유하고 있습니다. 또한 일방의 귀책으로 계약이 해지될 경우 연결실체가 소유한 (주)필에너지 주식 전부에 대해 연결실체는 풋옵션, (주)필옵틱스는 콜옵션을 각각 보유하고 있습니다.

(8) 연결실체는 FCA US LLC와 체결한 합작투자계약에 따라, 계약기간 만료를 서로합의할 수 있으며 계약 기간 만료 시 FCA US LLC가 소유한 StarPlus Energy LLC의 지분에 대해 연결실체는 콜옵션을 행사할 권한을 갖고 있습니다. 또한 일방의 귀책이나 교착으로 인해 계약이 해지될 경우 FCA US LLC가 소유한 StarPlus Energy LLC의 지분에 대해 연결실체는 콜옵션, FCA US LLC는 풋옵션을 각각 보유하고 있습니다.

20. 자본금 및 자본잉여금

(1) 당반기말과 전기말 현재 지배기업의 보통주와 우선주의 발행주식수 및 유통주식수는 다음과 같습니다

(단위: 주)						
구 분	당반기말			전기말		
	발행주식수	자기주식	유통주식수	발행주식수	자기주식	유통주식수
보통주	68,764,530	(3,331,391)	65,433,139	68,764,530	(3,331,391)	65,433,139
우선주	1,617,896	(178,400)	1,439,496	1,617,896	(178,400)	1,439,496
합 계	70,382,426	(3,509,791)	66,872,635	70,382,426	(3,509,791)	66,872,635

(2) 당반기말과 전기말 현재 자본잉여금의 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	당반기말	전기말
주식발행초과금	4,838,555,882	4,838,555,882
기타자본잉여금	163,418,811	163,418,811
합 계	5,001,974,693	5,001,974,693

(3) 당반기 및 전기 중 지배기업의 배당금 산정 내역은 다음과 같습니다.

- 결산배당(배당기준일 : 2023년 12월 31일)

(단위: 주, 원)			
구 분		당반기	전기
배당받을 주식	보통주	65,433,139	65,433,139
	우선주	1,439,496	1,439,496
배당 금액	보통주 (당반기: 주당 1,000원, 전기: 주당 1,030원)	65,433,139,000	67,396,133,170
	우선주 (당반기: 주당 1,050원, 전기: 주당 1,080원)	1,511,470,800	1,554,655,680
합 계		66,944,609,800	68,950,788,850

21. 기타자본항목

당반기말과 전기말 현재 기타자본항목은 지배기업이 보유하고 있는 자기주식입니다. 지배기업의 자기주식 보유내역은 다음과 같습니다.

(단위: 주, 천원)						
구 분	당반기말			전기말		
	보통주	우선주	합 계	보통주	우선주	합 계
자기주식수	3,331,391	178,400	3,509,791	3,331,391	178,400	3,509,791
장부금액	336,813,481	8,318,103	345,131,584	336,813,481	8,318,103	345,131,584

22. 기타포괄손익누계액

당반기말과 전기말 현재 기타포괄손익누계액의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	당반기말	전기말
기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산평가손익	273,356,525	388,021,284
파생상품평가손익	3,691,893	5,175,033
지분법자본변동	632,880,872	480,899,254
해외사업환산손익	668,248,574	288,057,322
합 계	1,578,177,864	1,162,152,893

23. 이익잉여금

당반기말과 전기말 현재 이익잉여금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	당반기말	전기말
법정적립금	183,235,277	183,235,277
임의적립금	7,738,628,000	7,056,478,000
미처분이익잉여금	4,942,986,301	5,095,951,969
합 계	12,864,849,578	12,335,665,246

24. 판매비와관리비

당반기와 전반기의 판매비와관리비의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)				
구 분	당반기		전반기	
	3개월	누 적	3개월	누 적
급 여	105,659,737	207,753,216	104,433,553	195,629,905
퇴직급여	4,587,795	9,131,163	4,531,442	9,323,182
복리후생비	38,903,048	74,740,664	29,424,006	57,629,197
감가상각비	14,088,224	28,021,577	13,692,221	25,635,080
무형자산상각비	4,202,879	8,334,129	6,651,602	13,036,355
연구개발비	355,898,817	693,234,826	273,400,042	582,228,944
운반비	55,611,368	91,027,662	41,097,563	81,387,822
지급수수료	42,582,732	85,052,779	40,691,231	78,698,031
대손상각비(환입)	-	-	-	(38,377)
기 타	94,972,119	186,294,979	64,512,311	110,996,718
합 계	716,506,719	1,383,590,995	578,433,971	1,154,526,857

25. 비용의 성격별 공시

당반기와 전반기의 주요 비용의 성격별 공시 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)				
구 분	당반기		전반기	
	3개월	누 적	3개월	누 적
제품 등의 변동	(333,011,511)	(465,982,104)	75,289,159	(68,387,689)
원재료의 사용액 및 상품 매입액	2,559,500,050	5,745,352,461	3,467,869,625	6,776,645,679
급여	515,844,288	1,014,901,837	510,707,735	981,081,164
퇴직급여	22,989,288	46,236,838	19,216,245	38,525,488
복리후생비	168,423,676	326,998,442	146,031,721	277,018,884
감가상각비	446,581,013	887,290,508	411,752,448	812,153,257
무형자산상각비	19,124,568	38,057,909	17,546,659	34,572,533
기타	778,389,340	1,495,156,480	741,976,172	1,518,240,350
합 계	4,177,840,712	9,088,012,371	5,390,389,764	10,369,849,666

26. 기타수익 및 기타비용

(1) 당반기와 전반기의 기타수익의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)				
구 분	당반기		전반기	
	3개월	누 적	3개월	누 적
배당금수익	76,656	11,555,573	76,656	10,717,436
임대료수익	27,581	54,233	27,807	75,757
유형자산처분이익	778,367	955,506	1,968,536	2,097,624
무형자산처분이익	12,613	12,613	14,100	14,100
리스해지이익	4,229	5,969	-	319
잡이익	6,969,314	15,035,338	11,365,761	22,882,098
합 계	7,868,760	27,619,232	13,452,860	35,787,334

(2) 당반기와 전반기의 기타비용의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)				
구 분	당반기		전반기	
	3개월	누 적	3개월	누 적
기부금	420,923	3,586,335	706,111	3,796,728
유형자산처분손실	6,466,258	9,172,880	6,514,086	8,925,816
유형자산손상차손	10,349	10,349	912,737	1,233,957
무형자산처분손실	57,665	82,082	-	9,704
무형자산손상차손	-	-	93,283	93,283
리스해지손실	2,130	2,130	968	17,653
잡손실	6,733,323	9,946,800	1,578,461	7,536,088
합 계	13,690,648	22,800,576	9,805,646	21,613,229

27. 금융수익 및 금융비용

당반기와 전반기의 금융수익과 금융비용의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)				
구 분	당반기		전반기	
	3개월	누 적	3개월	누 적
금융수익				
이자수익	12,984,925	26,704,209	24,220,133	42,318,240
외환차익	157,583,654	308,944,514	222,017,419	433,531,186
외화환산이익	47,909,830	136,282,711	(20,209,167)	98,654,030
파생상품평가이익	-	-	2,236,098	5,359,498
파생상품거래이익	-	-	12,398,087	12,398,087
당기손익-공정가치측정 금융자산평가이익	-	-	2,656,292	72,729,686
당기손익-공정가치측정 금융자산처분이익	-	-	1,228	1,228
금융수익 계	218,478,409	471,931,434	243,320,090	664,991,955
금융비용				
이자비용	88,346,070	165,947,338	71,102,283	124,428,076
외환차손	180,379,040	335,169,681	173,936,550	384,819,548
외화환산손실	19,915,168	100,087,706	33,300,974	140,248,389
파생상품평가손실	-	-	(65,710)	5,013,631
파생상품거래손실	-	-	(178,928)	82,604
매출채권처분손실	6,673,604	16,247,937	9,847,645	16,821,308
당기손익-공정가치측정 금융자산평가손실	29,437,192	57,276,286	811	1,167,858
당기손익-공정가치측정 금융자산처분손실	-	-	378	378
지급보증료	664,305	1,311,326	1,547,591	1,702,312
금융비용 계	325,415,379	676,040,274	289,491,594	674,284,104
순금융손익	(106,936,970)	(204,108,840)	(46,171,504)	(9,292,149)

28. 법인세비용

법인세비용은 당반기 법인세비용에서 과거기간 당기법인세에 대하여 당기에 인식한 조정사항, 일시적차이의 발생과 소멸로 인한 이연법인세비용(수익) 및 당기손익 이외로 인식되는 항목과 관련된 법인세비용(수익)을 조정하여 산출하였습니다. 연결실체는 필라2 법인세의 적용대상입니다. 이와 관련되는 당기법인세는 추가 인식하였으며, 이연법인세의 인식 및 공시는 예외규정을 적용하였습니다.

29. 주당이익

(1) 기본주당이익

1) 당반기와 전반기 중 기본주당이익의 계산내역은 다음과 같습니다.

① 보통주

(단위: 원)				
내역	당반기		전반기	
	3개월	누적	3개월	누적
지배기업지분 반기순이익	322,989,885,806	596,123,819,898	460,484,367,977	899,767,277,520
지배기업지분 반기순이익 중 보통주 해당분	316,037,226,491	583,291,697,248	450,572,011,364	880,398,945,512
가중평균유통보통주식수	65,433,139주	65,433,139주	65,433,139주	65,433,139주
기본 보통주 주당이익	4,830	8,914	6,886	13,455

② 우선주

(단위: 원)				
내역	당반기		전반기	
	3개월	누적	3개월	누적
지배기업지분 반기순이익	322,989,885,806	596,123,819,898	460,484,367,977	899,767,277,520
지배기업지분 반기순이익 중 우선주 해당분	6,952,659,315	12,832,122,650	9,912,356,613	19,368,332,008
가중평균유통우선주식수	1,439,496주	1,439,496주	1,439,496주	1,439,496주
기본 우선주 주당이익	4,830	8,914	6,886	13,455

2) 당반기와 전반기 중 가중평균유통보통주식수의 계산내역은 다음과 같습니다.

① 보통주

(단위: 주)				
내역	당반기		전반기	
	3개월	누적	3개월	누적
기초 발행보통주식수	68,764,530	68,764,530	68,764,530	68,764,530
자기주식 효과	(3,331,391)	(3,331,391)	(3,331,391)	(3,331,391)
가중평균유통보통주식수(기본)	65,433,139	65,433,139	65,433,139	65,433,139

② 우선주

(단위: 주)				
내역	당반기		전반기	
	3개월	누적	3개월	누적
기초 발행우선주식수	1,617,896	1,617,896	1,617,896	1,617,896
자기주식 효과	(178,400)	(178,400)	(178,400)	(178,400)
가중평균유통우선주식수(기본)	1,439,496	1,439,496	1,439,496	1,439,496

동 우선주는 우선적 권리가 없지만 다른 종류의 보통주와 배당률(연 1% 추가 배당)이 상이한 보통주로 판단되어 기본주당이익을 산정하였습니다.

(2) 희석주당이익

당반기말 및 전반기말 현재 연결실체가 발행한 희석화 증권이 존재하지 않으므로 당반기와 전반기의 희석주당이익은 기본주당이익과 동일합니다.

30. 특수관계자

(1) 당반기말 현재 연결실체의 특수관계자 현황은 다음과 같습니다.

구분	특수관계자명
유의적인 영향력을 행사하는 회사 및 그 종속기업	삼성전자(주) 및 그 종속기업
관계기업 및 공동기업	삼성디스플레이(주) 및 그 종속기업
	(주)삼성글로벌리서치
	에스디플렉스(주)
	Intellectual Keystone Technology LLC ("IKT")
	(주)필에너지
	(주)에코프로이엠
	이차전지성장펀드
기타 특수관계자	(주)에코프로비엠
대규모기업집단(*1)	삼성물산(주) 등 삼성 대규모기업집단

(*1) 동 회사 등은 한국채택국제회계기준 제1024호 문단 9에서 정의하는 특수관계자에는 해당하지 않으나, 공정거래위원회가 지정한 대규모기업집단체열회사는 한국채택국제회계기준 제1024호 문단 10에서 규정하는 실질 관계에 따른 특수관계자라는 증권선물위원회의 의결 사항에 따라 특수관계자로 분류되는 회사 등입니다.

(2) 당반기와 전반기의 특수관계자와의 주요 거래내역은 다음과 같습니다.

1) 당반기

(단위: 천원)						
구분	회사명	매출	기타수익	재고자산매입	유형자산매입	기타비용
유의적인 영향력을 행사하는 회사 및 그 종속기업	삼성전자(주) 및 그 종속기업	672,030,602	1,245,410	606,633	13,753,630	39,397,287
관계기업 및 공동기업	삼성디스플레이(주) 및 그 종속기업	133,898,466	15,930,406	864,032	-	860,710
	(주)삼성글로벌리서치	-	-	-	-	4,899,533
	에스디플렉스(주)	70,332	572,898	4,451,036	-	22,915
	(주)에코프로이엠	-	798,949	1,329,793,948	-	17,127,724
	(주)필에너지	-	-	-	97,932,971	491,609
기타특수관계자	(주)에코프로비엠	-	19,920,724	89,672,047	-	1,757,942
대규모기업집단	삼성물산(주) 등 삼성 대규모기업집단	128,861	7,086,147	2,909,278	66,400,982	123,802,402
합계		806,128,261	45,554,534	1,428,296,974	178,087,583	188,360,122

2) 전반기

(단위: 천원)							
구분	회사명	매출	유형자산처분	기타수익	재고자산매입	유형자산매입	기타비용
유의적인 영향력을 행사하는 회사 및 그 종속기업	삼성전자(주) 및 그 종속기업	752,716,537	-	1,063,545	701,417	15,371,120	36,662,485
관계기업 및 공동기업	삼성디스플레이(주) 및 그 종속기업	161,757,165	81,418	15,359,463	1,194,056	4,222,271	829,026
	(주)삼성글로벌리서치	-	-	-	-	-	3,299,554
	에스디플렉스(주)	70,332	-	700,664	3,715,418	-	20,997
	(주)에코프로이엠	-	-	586,823	1,689,197,327	-	10,595,777
	(주)필에너지	-	-	-	-	121,370,301	1,230,033
기타특수관계자	(주)에코프로비엠	-	-	203,922	382,290,691	-	558,306
대규모기업집단	삼성물산(주) 등 삼성 대규모기업집단	88,135	-	14,994,772	4,108,580	45,820,570	109,167,104
합계		914,632,169	81,418	32,909,189	2,081,207,489	186,784,262	162,363,282

(3) 당반기말과 전기말 현재 특수관계자에 대한 주요 채권·채무 내역은 다음과 같습니다.

1) 당반기말

(단위: 천원)					
구분	회사명	매출채권	미수금 등	매입채무	미지급금 등(*1)
유의적인 영향력을 행사하는 회사 및 그 종속기업	삼성전자(주) 및 그 종속기업	129,873,686	8,673,411	-	192,202,067
관계기업 및 공동기업	삼성디스플레이(주) 및 그 종속기업	11,053,258	3,316,500	116,101	476,920
	(주)삼성글로벌리서치	-	-	-	1,558,951
	에스디플렉스(주)	968	119,103	1,566,533	8,659
	(주)에코프로이엠	-	-	389,222,831	4,293,011
	(주)필에너지	-	-	-	21,815,042
기타특수관계자	(주)에코프로비엠	-	-	10,938,244	212,966
대규모기업집단	삼성물산(주) 등 삼성 대규모기업집단	32,821	26,215,490	743,809	98,146,824
합 계		140,960,733	38,324,504	402,587,518	318,714,440

(*1) 미지급금 등은 리스부채 및 임대보증금이 포함된 금액입니다.

2) 전기말

(단위: 천원)					
구분	회사명	매출채권	미수금 등	매입채무	미지급금 등(*1)
유의적인 영향력을 행사하는 회사 및 그 종속기업	삼성전자(주) 및 그 종속기업	118,918,487	9,410,211	-	118,902,279
관계기업 및 공동기업	삼성디스플레이(주) 및 그 종속기업	53,910,666	23,250	505,331	28,676
	(주)삼성글로벌리서치	-	-	-	6,414,944
	에스디플렉스(주)	12,894	94,799	515,957	7,950
	(주)에코프로이엠	-	-	598,535,811	1,616,974
	(주)필에너지	-	-	-	653,749
기타특수관계자	(주)에코프로비엠	-	20,815,867	31,229,940	400,367
대규모기업집단	삼성물산(주) 등 삼성 대규모기업집단	2,329	26,518,106	600,186	110,386,009
합 계		172,844,376	56,862,233	631,387,225	238,410,948

(*1) 미지급금 등은 임대보증금이 포함된 금액입니다.

(4) 당반기 중 특수관계자에게 지급한 리스부채의 상환금액은 8,088백만원(전반기: 8,228백만원), 이자비용은 510백만원(전반기: 297백만원)입니다.

(5) 당반기 및 전반기 중 특수관계자에 대한 출자 및 배당금수익 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)						
구 분	회사명	당반기			전반기	
		출자	투자금회수	배당금수익	출자	배당금수익
관계기업 및 공동기업	삼성디스플레이(주)	-	-	1,012,359,012	-	-
	에스디플렉스(주)	-	-	-	-	2,000,000
	(주)에코프로이엠	-	-	-	40,000,000	-
	이차전지성장펀드	670,000	1,288,426	-	1,340,000	-
대규모기업집단		-	-	11,320,702	-	10,482,566
합 계		670,000	1,288,426	1,023,679,714	41,340,000	12,482,566

(6) 연결실체가 당반기 및 전반기 중 주요 경영진(등기임원)에 대한 보상을 위해 비용으로 반영한 금액은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	당반기	전반기
단기급여	1,647,098	2,196,037
퇴직급여	797,475	922,535
기타 장기급여	1,262,178	1,074,267

31. 현금흐름표

당반기 및 전반기 중 영업활동현금흐름의 조정내역 및 영업활동으로 인한 자산부채의 변동은 다음과 같습니다.

(1) 조정내역

(단위: 천원)		
구 분	당반기	전반기
퇴직급여	34,044,843	26,233,264
재고자산평가손실(환입)	49,070,134	(23,583,379)
매출채권처분손실	16,247,937	16,821,308
감가상각비	887,290,508	812,153,257
무형자산상각비	38,057,909	34,572,533
대손상각비(환입)	-	(38,377)
지분법이익	(322,292,741)	(314,013,902)
당기손익-공정가치측정금융자산평가손익	57,276,286	(71,561,828)
당기손익-공정가치측정금융자산처분손익	-	(850)
외화환산손익	(36,195,005)	41,594,359
파생상품평가손익	-	(345,867)
파생상품거래손익	-	(12,315,483)
유형자산처분손익	8,217,374	6,828,192
유형자산손상차손	10,349	1,233,957
무형자산처분손익	69,470	(4,396)
무형자산손상차손	-	93,283
총당부채전입(환입)	54,800,580	(8,433,764)
법인세비용	82,758,813	194,124,552
리스해지손익	(3,839)	17,334
이자비용	165,947,338	124,428,076
이자수익	(26,704,209)	(42,318,240)
배당금수익	(11,555,573)	(10,717,436)
기타	(33,483)	(6,115)
합 계	997,006,691	774,760,478

(2) 영업활동으로 인한 자산부채의 변동

(단위: 천원)		
구 분	당반기	전반기
매출채권의 증가	(351,536,013)	(83,658,689)
기타채권의 증가	(217,742,408)	(76,073,385)
기타유동자산의 감소	46,890,605	60,732,893
재고자산의 증가	(299,223,927)	(22,023,663)
비유동기타채권의 증가	(50,571)	(378,246)
기타비유동자산의 감소(증가)	(46,004,684)	30,381,999
매입채무의 증가(감소)	(673,240,305)	55,358,014
기타채무의 감소	(505,389,699)	(183,219,837)
선수금의 증가(감소)	(62,530,088)	485,698,999
선수수익의 증가(감소)	305,980,407	(43,261,955)
비유동기타채무의 감소	(166,928,145)	(187,126,482)
파생금융상품의 정산	-	12,315,483
퇴직금의 지급	(22,620,152)	(17,329,355)
사외적립자산의 감소	22,124,504	15,338,501
합 계	(1,970,270,476)	46,754,277