

목 차

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

삼성SDI 주식회사와 그 종속기업

반기 연결 재무제표에 대한
검 토 보 고 서

제 53 기 반기

2022년 01월 01일 부터

2022년 06월 30일 까지

제 52 기 반기

2021년 01월 01일 부터

2021년 06월 30일 까지

삼정회계법인

반기연결재무제표 검토보고서

삼성SDI 주식회사
주주 및 이사회 귀중

2022년 8월 16일

검토대상 재무제표

본인은 별첨된 삼성SDI 주식회사와 그 종속기업의 요약반기연결재무제표를 검토하였습니다. 동 요약반기연결재무제표는 2022년 6월 30일 현재의 요약연결재무상태표, 2022년과 2021년 6월 30일로 종료하는 3개월 및 6개월 보고기간의 요약연결포괄손익계산서와 6개월 보고기간의 요약연결자본변동표 및 요약연결현금흐름표 그리고유의적 회계정책에 대한 요약과 기타의 서술정보로 구성되어 있습니다.

연결재무제표에 대한 경영진의 책임

경영진은 한국채택국제회계기준 제1034호 '중간재무보고'에 따라 이 요약반기연결재무제표를 작성하고 공정하게 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 한국의 분·반기재무제표 검토준칙에 따라 검토를 실시하였습니다. 검토는 주로 회사의 재무 및 회계담당자에 대한 질문과 분석적 절차, 기타의 검토절차에 의해 수행됩니다. 또한 검토는 회계감사기준에 따라 수행되는 감사보다 그 범위가 제한적이므로 이러한 절차로는 감사인이 감사에서 파악되었을 모든 유의적인 문제를 알게 될 것이라는 확신을 얻을 수 없습니다. 따라서 본인은 감사의견을 표명하지 아니합니다.

검토의견

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

기타사항

본인은 2021년 12월 31일 현재의 연결재무상태표, 동일로 종료하는 회계연도의 연결포괄손익계산서, 연결자본변동표 및 연결현금흐름표(이 검토보고서에는 첨부되지 않음)를 회계감사기준에 따라 감사하였고, 2022년 2월 24일의 감사보고서에서 적정의견을 표명하였습니다. 비교표시 목적으로 첨부한 2021년 12월 31일 현재의 연결재무상태표는 위의 감사받은 연결재무상태표와 중요성의 관점에서 차이가 없습니다.

서울특별시 강남구 테헤란로 152 (역삼동, 강남파이낸스센터 27층)

삼정회계법인 대표이사 김 교 태

이 검토보고서는 검토보고서일(2022년 8월 16일) 현재로 유효한 것입니다. 따라서 검토보고서일 이후 이 보고서를 열람하는 시점까지의 기간 사이에 첨부된 회사의 요약반기연결재무제표에 중요한 영향을 미칠 수 있는 사건이나 상황이 발생할 수도 있으며 이로 인하여 이 검토보고서가 수정될 수도 있습니다.

(첨부)반기연결재무제표

삼성SDI 주식회사와 그 종속기업

제 53 기 반기

2022년 01월 01일 부터

2022년 06월 30일 까지

제 52 기 반기

2021년 01월 01일 부터

2021년 06월 30일 까지

"첨부된 요약반기연결재무제표는 당사가 작성한 것입니다."

삼성SDI 주식회사 대표이사 최윤희

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

요약반기연결재무상태표

제 53기 반기 2022년 6월 30일 현재
제 52기 2021년 12월 31일 현재

삼성SDI 주식회사와 그 종속기업

(단위 : 원)

과 목	주 석	제 53(당)기 반기말	제 52(전)기 기말
자 산			
I. 유동자산		9,418,214,454,246	7,444,907,068,203
현금및현금성자산	4,6	2,484,027,565,408	2,325,692,348,376
매출채권및기타채권	4,7,30	3,053,435,173,362	2,195,425,598,789
재고자산	8	3,357,963,446,013	2,487,316,318,701
기타투자자산	4,9	135,559,029,589	164,541,358,730
기타유동자산	10	328,361,882,919	258,708,109,360
파생상품자산	4,19	58,867,356,955	13,223,334,247
II. 비유동자산		19,423,672,238,844	18,388,285,928,733
매출채권및기타채권	4,7,30	11,513,494,816	13,538,047,881
관계기업투자	11	8,271,296,905,433	7,885,424,300,376
유형자산	5,12	8,373,932,344,439	7,635,995,590,121
무형자산	5,13	789,262,899,936	798,911,068,282
투자부동산	5,14	147,598,921,375	150,410,177,327
이연법인세자산		165,615,158,907	140,864,868,927
기타투자자산	4,9,19	1,530,763,497,876	1,572,410,115,693
기타비유동자산	10	120,066,671,777	105,884,740,957
파생상품자산	4,19	13,622,344,285	84,847,019,169
자 산 총 계		28,841,886,693,090	25,833,192,996,936
부 채			
I. 유동부채		7,550,663,650,961	6,461,285,795,016
매입채무및기타채무	4,15,30	4,520,589,594,202	3,269,446,524,533
미지급법인세	28	155,327,857,015	126,201,165,219
선수금		358,738,926,309	211,277,273,149
선수수익		35,973,401,296	39,131,549,681
단기차입금	4,16	2,207,657,204,541	2,510,216,802,997
파생상품부채	4,19	4,121,712,684	2,330,249,501
총당부채	17,19,32	268,254,954,914	302,682,229,936
II. 비유동부채		5,243,138,246,224	4,175,207,887,065
매입채무및기타채무	4,15,30	782,632,757,299	265,947,483,830
장기선수금		51,021,744,215	35,429,209,729
장기차입금	4,16	2,579,668,705,300	2,107,760,803,273
종업원급여부채	18	39,398,891,106	9,358,262,362
파생상품부채	4,19	1,574,968,741	10,016,686,557
총당부채	17,19	105,788,644,393	93,311,709,876
이연법인세부채	28	1,683,052,535,170	1,653,383,731,438

부 채 총 계		12,793,801,897,185	10,636,493,682,081
자 본			
I. 지배기업지분		15,533,404,843,772	14,704,264,131,372
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	22	1,322,399,066,792	1,174,235,557,799
이익잉여금	23	9,197,450,537,545	8,516,473,334,138
II. 비지배지분	31	514,679,952,133	492,435,183,483
자 본 총 계		16,048,084,795,905	15,196,699,314,855
부채 및 자본총계		28,841,886,693,090	25,833,192,996,936

"첨부된 주석은 본 요약반기연결재무제표의 일부입니다."

요약반기연결포괄손익계산서

제 53기 반기 2022년 1월 1일부터 2022년 6월 30일까지

제 52기 반기 2021년 1월 1일부터 2021년 6월 30일까지

삼성SDI 주식회사와 그 종속기업

(단위 : 원)

과 목	주 석	제 53(당)기 반기		제 52(전)기 반기	
		3개월	누 적	3개월	누 적
I. 매출액	5,30	4,740,773,127,096	8,790,200,075,657	3,334,269,868,460	6,297,480,772,441
II. 매출원가	8,25,30	(3,727,993,814,613)	(6,921,852,528,641)	(2,566,167,416,846)	(4,923,098,286,170)
III. 매출총이익		1,012,779,312,483	1,868,347,547,016	768,102,451,614	1,374,382,486,271
IV. 판매비와관리비	24,25	(583,751,290,944)	(1,117,020,779,516)	(472,900,665,285)	(946,008,734,779)
V. 영업이익	5	429,028,021,539	751,326,767,500	295,201,786,329	428,373,751,492
VI. 기타수익	26,30	11,809,812,638	34,552,921,221	2,562,473,340	25,329,630,271
VII. 기타비용	26,30	(33,087,715,106)	(75,301,110,300)	(51,824,492,906)	(62,384,891,979)
VIII. 금융수익	27	322,975,417,690	473,361,888,797	80,403,708,848	217,218,092,476
IX. 금융비용	27	(345,784,489,084)	(501,228,835,911)	(94,371,563,229)	(219,276,911,928)
X. 자본이익		143,858,566,825	299,984,218,983	164,148,881,270	212,177,904,117
XI. 법인세비용차감전이익		528,799,614,502	982,695,850,290	396,120,793,652	601,437,574,449
XII. 법인세비용	28	(119,566,731,291)	(210,807,075,266)	(107,799,974,640)	(163,104,201,846)
XIII. 반기순이익		409,232,883,211	771,888,775,024	288,320,819,012	438,333,372,603
XIV. 기타포괄손익		(21,411,498,949)	146,432,635,826	254,414,727,070	459,242,670,779
후속기간에 당기손익으로 재분류되는 항목:					
파생상품평가손익	19	(96,191,783,753)	(28,644,826,728)	22,802,321,588	16,579,566,938
지분법자본변동		18,354,580,374	46,548,386,075	(25,948,954,240)	134,382,997,077
해외사업환산손익		99,588,159,478	163,362,191,552	30,080,548,224	99,109,315,115
법인세효과		19,133,006,805	(3,999,947,824)	801,765,307	(36,716,305,064)
후속기간에 당기손익으로 재분류되지 않는 항목:					
확정급여제도의 재측정요소	18	-	9,470,867	-	12,827,072
기타포괄손익-공정가치측정금융자산 평가손익	9	(82,183,986,613)	(40,686,472,517)	299,048,873,603	324,376,482,575
법인세효과	9	19,888,524,760	9,843,834,401	(72,369,827,412)	(78,502,212,934)
XV. 총포괄이익		387,821,384,262	918,321,410,850	542,735,546,082	897,576,043,382
XVI. 반기순이익의 귀속					
지배기업지분	29	391,327,378,912	747,914,634,288	274,784,784,987	408,992,154,445
비지배지분		17,905,504,299	23,974,140,736	13,536,034,025	29,341,218,158
XVII. 총포괄이익의 귀속					
지배기업지분		371,913,873,149	896,085,322,200	526,013,489,724	866,339,780,635
비지배지분		15,907,511,113	22,236,088,650	16,722,056,358	31,236,262,747
XVIII. 주당손익	29				
보통주 기본및희석주당손익		5,852	11,184	4,109	6,116
우선주 기본및희석주당손익		5,852	11,184	4,109	6,116

"첨부된 주석은 본 요약반기연결재무제표의 일부입니다."

요약반기연결자본변동표

제 53기 반기 2022년 1월 1일부터 2022년 6월 30일까지

제 52기 반기 2021년 1월 1일부터 2021년 6월 30일까지

삼성SDI 주식회사와 그 종속기업

(단위 : 원)

과 목	자 본 금	자본잉여금	기타자본항목	기타포괄손익 누계액	이익잉여금	비지배지분	총 계
2021. 1. 1 (전기초)	356,712,130,000	5,001,974,693,202	(345,131,583,767)	545,959,019,790	7,418,101,759,867	381,310,869,024	13,358,926,888,116
총포괄손익:							
반기순이익	-	-	-	-	408,992,154,445	29,341,218,158	438,333,372,603
확정급여제도의 재측정요소	-	-	-	-	9,722,921	-	9,722,921
파생상품평가손익	-	-	-	12,567,311,739	-	-	12,567,311,739
기타포괄손익측정 금융자산평가이익	-	-	-	245,877,373,792	-	-	245,877,373,792
지분법자본변동	-	-	-	101,678,947,212	-	-	101,678,947,212
해외사업환산손익	-	-	-	97,214,270,526	-	1,895,044,589	99,109,315,115
총포괄손익합계	-	-	-	457,337,903,269	409,001,877,366	31,236,262,747	897,576,043,382
자본에 직접 인식된 주주와의 거래:							
연차배당	-	-	-	-	(66,944,609,800)	-	(66,944,609,800)
종속회사의 유상증자	-	-	-	-	-	10,410,000	10,410,000
종속회사의 유상감자	-	-	-	-	-	(342,410,000)	(342,410,000)
종속기업의 청산	-	-	-	-	-	(4,516,100,403)	(4,516,100,403)
2021. 6. 30 (전반기말)	356,712,130,000	5,001,974,693,202	(345,131,583,767)	1,003,296,923,059	7,760,159,027,433	407,699,031,368	14,184,710,221,295
2022. 1. 1 (당기초)	356,712,130,000	5,001,974,693,202	(345,131,583,767)	1,174,235,557,799	8,516,473,334,138	492,435,183,483	15,196,699,314,855
총포괄손익:							
반기순이익	-	-	-	-	747,914,634,288	23,974,140,736	771,888,775,024
확정급여제도의 재측정요소	-	-	-	-	7,178,919	-	7,178,919
기타포괄손익측정 금융자산평가이익	-	-	-	(30,840,346,168)	-	-	(30,840,346,168)
파생상품평가손익	-	-	-	(21,712,778,660)	-	-	(21,712,778,660)
지분법자본변동	-	-	-	35,616,390,183	-	-	35,616,390,183
해외사업환산손익	-	-	-	165,100,243,638	-	(1,738,052,086)	163,362,191,552
총포괄손익합계	-	-	-	148,163,508,993	747,921,813,207	22,236,088,650	918,321,410,850
자본에 직접 인식된 주주와의 거래:							
연차배당	-	-	-	-	(66,944,609,800)	-	(66,944,609,800)
종속회사의 유상증자	-	-	-	-	-	11,170,000	11,170,000
종속회사의 유상감자	-	-	-	-	-	(2,490,000)	(2,490,000)
2022. 6. 30 (당반기말)	356,712,130,000	5,001,974,693,202	(345,131,583,767)	1,322,399,066,792	9,197,450,537,545	514,679,952,133	16,048,084,795,905

"첨부된 주석은 본 요약반기연결재무제표의 일부입니다."

요약반기연결현금흐름표

제 53기 반기 2022년 1월 1일부터 2022년 6월 30일까지

제 52기 반기 2021년 1월 1일부터 2021년 6월 30일까지

삼성SDI 주식회사와 그 종속기업

(단위 : 원)

과 목	주 석	제 53(당)기 반기	제 52(전)기 반기
I. 영업활동현금흐름		1,349,488,701,766	896,856,529,527
1. 영업에서 창출된 현금		1,525,616,698,480	987,831,563,721
(1) 반기순이익		771,888,775,024	438,333,372,603
(2) 조 정	32	734,700,409,171	638,999,739,633
(3) 자산 및 부채의 증감	32	19,027,514,285	(89,501,548,515)
2. 이자의 수취		11,925,414,339	4,504,308,073
3. 이자의 지급		(21,113,689,143)	(25,617,043,231)
4. 배당금의 수취		10,717,436,300	13,870,748,897
5. 법인세의 지급		(177,657,158,210)	(83,733,047,933)
II. 투자활동현금흐름		(1,309,654,791,479)	(741,595,545,934)
1. 투자활동으로 인한 현금유입액		60,341,866,531	132,339,989,060
기타투자자산의 감소		40,946,407,007	70,555,648,062
유형자산의 처분		17,057,129,935	4,741,612,314
무형자산의 처분		1,020,000,014	1,746,071,614
관계기업투자의 감소		-	1,389,603,087
정보부조금의 수령		1,318,329,575	53,907,053,983
2. 투자활동으로 인한 현금유출액		(1,369,996,658,010)	(873,935,534,994)
기타투자자산의 증가		4,671,917,222	25,890,337,356
유형자산의 취득		1,316,271,041,153	834,802,662,879
무형자산의 취득		7,085,180,298	1,242,534,759
관계기업투자의 증가		41,340,000,000	12,000,000,000
투자부동산의 취득		628,519,337	-
III. 재무활동현금흐름		20,636,669,526	136,434,272,973
1. 재무활동으로 인한 현금유입액		885,060,508,464	1,037,117,062,833
단기차입금의 차입		885,049,338,464	689,486,439,966
장기차입금의 차입		-	347,620,212,867
종속기업의 유상증자		11,170,000	10,410,000
2. 재무활동으로 인한 현금유출액		(864,423,838,938)	(900,682,789,860)
배당금의 지급		66,938,547,182	71,284,280,470
단기차입금의 상환		783,397,861,545	455,171,786,202
장기차입금의 상환		-	361,421,621,057
종속기업의 유상감자		2,490,000	342,410,000
리스부채의 상환		14,084,940,211	12,462,692,131
IV. 현금및현금성자산의 증가(I + II + III)		60,470,579,813	291,695,256,566
V. 기초의 현금및현금성자산		2,325,692,348,376	1,545,974,321,801
VI. 환율변동으로 인한 현금흐름		97,864,637,219	(339,927,478)
VII. 반기말의 현금및현금성자산		2,484,027,565,408	1,837,329,650,889

"첨부된 주석은 본 요약반기연결재무제표의 일부입니다."

주석

제 53기 반기 2022년 6월 30일 현재

제 52기 반기 2021년 6월 30일 현재

삼성SDI 주식회사와 그 종속기업

1. 지배기업의 개요

삼성SDI 주식회사(이하 "지배기업")는 1970년 1월 20일 자본금 200백만원으로 설립되어, 1979년 (주)한국거래소의 유가증권시장에 주식을 상장한 공개법인으로 경기도용인시 기흥구 공세로 150-20에 본사를 두고 있습니다.

지배기업의 주요 사업 및 생산시설의 현황은 아래와 같습니다.

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

상기 사업장 이외에 미국, 중국, 독일, 헝가리 등 각 국에 19개의 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) 2022년 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%
Samsung SDI Hungary Rt. ("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, 판매	100.0%	100.0%
Samsung SDI Energy Malaysia Sdn. Bhd. ("SDIEM")	말레이시아	2차전지 생산, 판매	100.0%	100.0%
Samsung SDI India Pvt. ("SDII")	인도	2차전지 판매	100.0%	100.0%
Samsung SDI (Hong Kong) Ltd. ("SDIHK")	홍콩	2차전지 등 판매	97.6%	97.6%
SDIHK의 종속기업				
Tianjin Samsung SDI Co., Ltd. ("TSDI")	중국	2차전지 생산, 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, 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%
Novald 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) 연결대상 종속기업의 2022년 6월 30일 현재 요약 재무정보는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)						
종속기업명	자 산	부 채	자 본	매 출	반기순손익	총포괄손익
STM	506,263,090	146,862,131	359,400,959	382,369,821	14,299,572	14,299,572
SVIC24	64,541,659	3,347,837	61,193,822	-	(4,691,161)	(4,691,161)
SVIC15	28,420,570	-	28,420,570	-	4,136,879	4,136,879
SVIC49	87,362,997	249,315	87,113,682	-	(466,018)	(466,018)
SDIJ	13,963,417	10,075,090	3,888,327	42,899,836	391,446	47,651
SDIA	366,255,207	320,463,186	45,792,021	319,126,022	7,177,875	10,521,034
NOVALED	584,222,856	10,077,040	574,145,816	49,363,102	18,085,174	21,352,403
SDIHU	6,092,028,420	4,945,087,343	1,146,941,077	2,272,023,324	39,370,886	43,935,506
SDIEU	32,041,429	24,153,611	7,887,818	19,888,137	2,251,348	2,348,357
SDIBS	297,903,693	172,165,784	125,737,909	89,736,072	7,350,439	8,008,654
SDIV	598,522,312	271,546,879	326,975,433	821,242,457	48,367,147	73,411,982
SDIEM	867,303,959	555,008,840	312,295,119	417,299,337	2,638,631	28,240,631
SDII	11,029,515	443,083	10,586,432	5,241,886	3,602,427	3,856,282
SDIW	811,818,569	288,889,548	522,929,021	706,538,684	55,846,411	72,512,202
TSDI	932,976,602	520,094,064	412,882,538	364,316,018	8,942,745	22,725,572
SDIHK	875,071,206	226,019,649	649,051,557	1,200,395	6,070,328	47,435,694
SDIC	15,822,993	7,530,838	8,292,155	13,249,501	1,908,174	2,139,384
SAPB	1,082,517,568	653,283,269	429,234,299	513,931,577	21,806,392	36,017,104
SDITB	1,544,321,658	1,081,651,832	462,669,826	1,068,362,910	24,127,145	38,944,814

2. 재무제표 작성기준

(1) 회계기준의 적용

지배기업과 지배기업의 종속기업(이하 "연결실체")의 반기연결재무제표는 한국채택국제회계기준에 따라 작성되는 요약중간연결재무제표입니다. 동 연결재무제표는 기업회계기준서 제 1034호 '중간재무보고'에 따라 작성되었으며, 연차연결재무제표에서 요구되는 정보에 비하여 적은 정보를 포함하고 있습니다. 선별적 주석에는 직전 연차보고기간말 후 발생한 연결실체의 재무상태와 경영성과의 변동을 이해하는 데 유의적인 거래나 사건에 대한 설명을 포함하고 있습니다.

(2) 추정과 판단

한국채택국제회계기준에서는 중간재무제표를 작성함에 있어서 회계정책의 적용이나, 중간보고기간말 현재 자산, 부채 및 수익, 비용의 보고금액에 영향을 미치는 사항에 대하여 경영진의 최선의 판단을 기준으로 한 추정치와 가정의 사용을 요구하고 있습니다. 중간보고기간말 현재 경영진의 최선의 판단을 기준으로 한 추정치와 가정이 실제 환경과 다를 경우 이러한 추정치와 실제 결과는 다를 수 있습니다. 반기연결재무제표에서 사용된 연결실체의 회계정책 적용과 추정금액에 대한 경영진의 판단은 2021년 12월 31일로 종료되는 회계연도의 연차연결재무제표와 동일한 회계정책과 추정의 근거를 사용하였습니다.

3. 유의적인 회계정책

연결실체는 2021년 12월 31일로 종료하는 회계연도의 연차연결재무제표를 작성할 때 적용한 것과 동일한 회계정책을 적용하고 있습니다. 2022년 1월 1일부터 시행되는 새로운 회계기준이 있으나, 그 기준들은 연결실체의 연결재무제표에 중요한 영향을 미치지 않습니다.

4. 금융상품

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

(단위: 천원)				
구 분	당반기말		전기말	
	장부금액	공정가치	장부금액	공정가치
금융자산:				
공정가치로 인식된 금융자산				
지분증권	1,491,585,525	1,491,585,525	1,532,479,758	1,532,479,758
파생상품자산	72,489,701	72,489,701	98,070,353	98,070,353
소 계	1,564,075,226	1,564,075,226	1,630,550,111	1,630,550,111
상각후원가로 인식된 금융자산				
현금및현금성자산	2,484,027,565	2,484,027,565	2,325,692,348	2,325,692,348
매출채권및기타채권	2,942,463,350	2,942,463,350	2,094,325,582	2,094,325,582
국공채	936,935	936,935	929,235	929,235
금융상품	83,110,889	83,110,889	107,106,337	107,106,337
보증금	90,689,179	90,689,179	96,436,145	96,436,145
소 계	5,601,227,918	5,601,227,918	4,624,489,647	4,624,489,647
합 계	7,165,303,144	7,165,303,144	6,255,039,758	6,255,039,758
금융부채:				
공정가치로 인식된 금융부채				
파생상품부채	5,696,681	5,696,681	12,346,936	12,346,936
상각후원가로 인식된 금융부채				
차입금	4,787,325,910	4,528,542,299	4,617,977,606	4,614,566,108
매입채무및기타채무(*)	4,970,616,207	4,970,616,207	3,174,693,844	3,174,693,844
소 계	9,757,942,117	9,499,158,506	7,792,671,450	7,789,259,952
합 계	9,763,638,798	9,504,855,187	7,805,018,386	7,801,606,888

(*) 리스부채금액이 포함된 장부금액입니다.

(2) 공정가치 결정에 사용된 이자율

예상 현금흐름을 할인하는데 이용된 이자율은 중간보고기간말 현재 국공채 수익률에 신용스프레드를 가산하여 결정하였습니다. 연결실체가 당반기말과 전기말에 적용한 이자율은 다음과 같습니다.

(단위: %)		
구 분	당반기말	전기말
차입금	4.32	2.37

(3) 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				
지분증권	1,262,538,230	-	229,047,295	1,491,585,525
파생상품자산	-	72,489,701	-	72,489,701
금융부채				
파생상품부채	-	5,696,681	-	5,696,681
전기말:				
금융자산				
지분증권	1,303,224,702	-	229,255,056	1,532,479,758
파생상품자산	-	98,070,353	-	98,070,353
금융부채				
파생상품부채	-	12,346,936	-	12,346,936

5. 영업부문

(1) 영업단위부문

1) 부문별 주요사업은 다음과 같습니다.

부 문	주요사업내역
전자재료	반도체 및 디스플레이 소재
에너지솔루션	2차 전지의 제조와 판매를 포함한 기타사업

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	전자재료		에너지 및 기타		합 계	
	당반기	전반기	당반기	전반기	당반기	전반기
매출액	1,399,573,811	1,198,649,948	7,390,626,265	5,098,830,824	8,790,200,076	6,297,480,772
감가상각비	50,228,799	48,360,949	628,086,540	507,497,623	678,315,339	555,858,572
무형자산상각비	2,999,120	21,549,713	24,815,206	27,124,246	27,814,326	48,673,959
영업이익	341,426,046	212,753,310	409,900,722	215,620,441	751,326,768	428,373,751

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

(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	주요 비유동자산(*1)	매출액	주요 비유동자산(*1)
한 국	523,930,340	2,926,594,373	425,578,940	3,014,727,655
북 미	1,944,867,607	58,019,012	1,270,722,535	52,975,336
유 럽	3,599,967,915	4,427,107,784	2,342,539,971	2,905,716,879
중 국	1,569,110,027	2,143,640,009	1,629,028,497	1,884,604,905
동남아시아 등	1,152,324,187	531,391,773	629,610,829	224,184,079
연결조정	-	(775,958,785)	-	(680,474,053)
합 계	8,790,200,076	9,310,794,166	6,297,480,772	7,401,734,801

(*1) 주요 비유동자산에는 유·무형자산과 투자부동산이 포함되어 있으며, 당반기말과 전반기말 현재 각 지역별 장부금액입니다.

6. 현금및현금성자산

당반기말과 전기말 현재 현금및현금성자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	당반기말	전기말
보유현금	1,783,511	1,473,681
요구불예금	1,286,190,768	1,073,514,437
기타현금성자산	1,196,053,286	1,250,704,230
합 계	2,484,027,565	2,325,692,348

7. 매출채권및기타채권

(1) 당반기말과 전기말 현재 매출채권및기타채권의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)				
구 분	당반기말		전기말	
	유 동	비유동	유 동	비유동
대여금	221,743	11,486,083	5,986,570	13,523,119
현재가치할인차금	-	(11,353)	-	(23,836)
미수금	346,626,522	38,765	126,671,970	38,765
대손충당금	-	-	(11,285)	-
미수수익	17,715,696	-	2,477,703	-
부가세대급금	122,485,318	-	114,638,065	-
매출채권(수취채권)	2,554,529,715	-	1,945,781,266	-
매출채권(계약자산)	11,895,061	-	-	-
대손충당금	(38,882)	-	(118,690)	-
합 계	3,053,435,173	11,513,495	2,195,425,599	13,538,048

(2) 당반기와 전기 중 매출채권및기타채권에 대한 대손충당금의 변동은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	당반기	전 기
기 초	129,975	62,204
제각	-	(1,417)
대손상각비(환입)	(90,809)	155,706
환율변동효과	(284)	(86,518)
기 말	38,882	129,975

(3) 당반기말 현재 고객과의 계약으로 인한 계약부채는 432,309백만원이며, 전기말 계약부채 중 당반기에 수익으로 인식한 금액은 114,540백만원입니다.

8. 재고자산

(1) 당반기말과 전기말 현재 재고자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)						
구 분	당반기말			전기말		
	취득원가	평가손실총당금	장부금액	취득원가	평가손실총당금	장부금액
제 품	546,374,058	(19,254,023)	527,120,035	701,032,354	(34,841,239)	666,191,115
반제품	1,117,562,782	(50,479,166)	1,067,083,616	822,569,015	(16,714,543)	805,854,472
원부재료	1,107,859,555	(38,265,762)	1,069,593,793	714,079,501	(12,057,548)	702,021,953
저장품	64,123,245	-	64,123,245	45,161,473	-	45,161,473
미착품	630,042,757	-	630,042,757	268,087,306	-	268,087,306
합 계	3,465,962,397	(107,998,951)	3,357,963,446	2,550,929,649	(63,613,330)	2,487,316,319

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

(단위: 천원)		
구 분	당반기	전반기
비용으로 인식한 재고자산	6,878,564,603	4,924,602,656
재고자산평가손실(환입)	43,287,925	(1,504,370)
합 계	6,921,852,528	4,923,098,286

9. 기타투자자산

(1) 당반기말과 전기말 현재 기타투자자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)				
구 분	당반기말		전기말	
	유 동	비유동	유 동	비유동
국공채	704,550	232,385	704,700	224,535
지분증권	-	1,491,585,525	-	1,532,479,758
장단기금융상품	83,071,412	39,477	107,066,897	39,440
보증금	51,783,068	38,906,111	56,769,762	39,666,383
합 계	135,559,030	1,530,763,498	164,541,359	1,572,410,116

(2) 당반기말과 전기말 현재 지분증권의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)					
구 분	취득원가	미실현 손익			장부금액
		기 초	증 감	기 말	
당반기말:					
공정가치-기타포괄손익	751,088,689	605,223,103	(40,686,472)	564,536,631	1,315,625,320
상장지분증권	732,430,101	570,794,601	(40,686,472)	530,108,129	1,262,538,230
비상장지분증권	18,658,588	34,428,502	-	34,428,502	53,087,090
법인세효과		(146,463,992)	9,846,126	(136,617,866)	
공정가치-당기손익	59,830,820	116,337,130	(207,745)	116,129,385	175,960,205
비상장지분증권	59,830,820	116,337,130	(207,745)	116,129,385	175,960,205
합 계	810,919,509	721,560,233	(40,894,217)	680,666,016	1,491,585,525
전기말:					
공정가치-기타포괄손익	751,088,689	292,685,042	312,538,061	605,223,103	1,356,311,792
상장지분증권	732,430,101	263,768,228	307,026,373	570,794,601	1,303,224,702
비상장지분증권	18,658,588	28,916,814	5,511,688	34,428,502	53,087,090
법인세효과		(70,829,781)	(75,634,211)	(146,463,992)	
공정가치-당기손익	59,830,836	29,451,547	86,885,583	116,337,130	176,167,966
비상장지분증권	59,830,836	29,451,547	86,885,583	116,337,130	176,167,966
합 계	810,919,525	322,136,589	399,423,644	721,560,233	1,532,479,758

10. 기타유동자산 및 기타비유동자산

당반기말과 전기말 현재 기타유동자산과 기타비유동자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)				
구 분	당반기말		전기말	
	유 동	비유동	유 동	비유동
선금금	220,138,846	10,351,124	150,027,322	8,507,317
선금비용	96,292,975	109,715,548	105,728,714	97,377,424
미수법인세환급액	11,930,062	-	2,952,073	-
합 계	328,361,883	120,066,672	258,708,109	105,884,741

11. 관계기업투자

당반기말과 전기말 현재 관계기업투자의 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	LCD, AMOLED 등 생산 및 판매	15.2%	8,114,209,979	15.2%	7,765,314,543
(주)삼성글로벌리서치	한국	6월 30일	경영자문 컨설팅	29.6%	12,735,635	29.6%	26,146,557
Intellectual Keystone Technology LLC ("IKT")	미국	6월 30일	특허전문회사	41.0%	10,743,185	41.0%	11,180,577
Sungrow Energy Storage Technology Co.Ltd. ("SEST") (*2)	중국	6월 30일	ESS관련 제조	13.0%	14,861,523	13.0%	19,533,878
에스디플렉스(주)	한국	6월 30일	인쇄회로기판 제조	50.0%	12,334,925	50.0%	13,306,754
(주)에코프로이엠 (*2)	한국	6월 30일	양극소재 제조	40.0%	99,150,348	40.0%	44,457,379
(주)필에너지	한국	6월 30일	스택 설비	20.0%	5,255,477	20.0%	4,814,612
이차전지성장펀드(*3)	한국	6월 30일	이차전지 R&D 투 자	33.3%	2,005,833	33.3%	670,000
합 계					8,271,296,905		7,885,424,300

(*1) 연결실체는 삼성디스플레이(주)의 이사회에서 의결권을 행사할 수 있습니다. 이에 따라 지분율이 20% 미만임에도 불구하고 당사에게 유의적인 영향력이 있다고 판단하여 관계기업 투자지분으로 분류하였습니다.

(*2) 연결실체는 Sungrow Energy Storage Technology Co., Ltd. ("SEST")의 이사회에서 의결권을 행사할 수 있습니다. 이에 따라 지분율이 20% 미만임에도 불구하고 당사에게 유의적인 영향력이 있다고 판단하여 관계기업 투자지분으로 분류하였습니다.

(*3) 연결실체는 당반기 중 (주)에코프로이엠에 40,000백만원의 유상증자를 하였습니다.

(*4) 연결실체는 당반기 중 이차전지성장펀드에 1,340백만원의 유상증자를 하였습니다.

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	345,320,013	2,137,880,321	2,778,631,970	196,380,942	35,235,220	2,142,547,123	7,635,995,589
취득원가	345,320,013	4,076,457,298	6,655,250,486	790,459,938	83,079,072	2,142,547,123	14,093,113,930
감가상각누계액 (손상차손누계액 포함)	-	(1,938,576,977)	(3,876,618,516)	(594,078,996)	(47,843,852)	-	(6,457,118,341)
일반취득 및 자본적지출	-	148,745,205	909,229,531	87,043,256	32,023,965	128,009,023	1,305,050,980
감가상각	-	(73,414,369)	(525,129,670)	(66,894,943)	(12,783,115)	-	(678,222,097)
처분/폐기	(18,952)	(4,787,408)	(22,613,433)	(699,347)	-	1,791,046	(26,328,094)
손상차손	-	-	(11,461,863)	(842,504)	-	-	(12,304,367)
기타증(감)	1,152,182	28,987,879	(8,811,955)	1,484,519	(410,806)	127,338,514	149,740,333
반기말장부금액	346,453,243	2,237,411,628	3,119,844,580	216,471,923	54,065,264	2,399,685,706	8,373,932,344
취득원가	346,453,243	4,283,729,708	7,520,433,482	853,189,272	88,111,207	2,399,685,706	15,491,602,618
감가상각누계액 (손상차손누계액 포함)	-	(2,046,318,080)	(4,400,588,902)	(636,717,349)	(34,045,943)	-	(7,117,670,274)

기타증(감)액은 환율변동 및 정부보조금 증감 등을 포함하고 있습니다.

(2) 전기

(단위: 천원)							
구 분	토 지	건물 및 구축물	기계장치	공구기구비품 등	사용권자산	건설중인자산 등	합 계
기초장부금액	339,680,202	1,931,581,665	2,553,596,430	193,566,215	44,679,008	1,064,995,651	6,128,099,171
취득원가	339,680,202	3,695,400,271	5,724,090,598	704,861,657	70,310,663	1,064,995,651	11,599,339,042
감가상각누계액 (손상차손누계액 포함)	-	(1,763,818,606)	(3,170,494,168)	(511,295,442)	(25,631,655)	-	(5,471,239,871)
일반취득 및 자본적지출	46,070	239,653,357	785,884,940	62,445,888	16,595,868	1,449,104,088	2,553,730,211
감가상각	-	(130,364,153)	(888,471,340)	(129,158,394)	(24,938,021)	-	(1,172,931,908)
처분/폐기	-	(4,727,092)	(29,750,468)	(7,845,969)	(2,936,853)	(21,608,121)	(66,868,503)
손상차손	-	-	(11,662,400)	(74,515)	-	-	(11,736,915)
정부보조금 증가	-	(25,101,047)	(54,557,977)	(1,519,910)	-	-	(81,178,934)
기타증(감)	5,593,741	126,837,591	423,592,785	78,967,627	1,835,218	(349,944,495)	286,882,467
기말장부금액	345,320,013	2,137,880,321	2,778,631,970	196,380,942	35,235,220	2,142,547,123	7,635,995,589
취득원가	345,320,013	4,076,457,298	6,655,250,486	790,459,938	83,079,072	2,142,547,123	14,093,113,930
감가상각누계액 (손상차손누계액 포함)	-	(1,938,576,977)	(3,876,618,516)	(594,078,996)	(47,843,852)	-	(6,457,118,341)

기타증(감)액은 환율변동 및 정부보조금 증감 등을 포함하고 있습니다.

13. 무형자산

당반기와 전기 중 무형자산의 변동내역은 다음과 같습니다.

(1) 당반기

(단위: 천원)					
구 분	산업재산권	개발비	기타의무형자산	영업권	합 계
기초장부금액	63,471,064	-	126,123,771	609,316,233	798,911,068
취득원가	161,516,938	6,331,931	910,797,533	638,639,214	1,717,285,616
상각 및 손상차손누계액	(98,045,874)	(6,331,931)	(784,673,762)	(29,322,981)	(918,374,548)
개별 취득	807,807	-	1,569,543	-	2,377,350
상각	(5,655,505)	-	(22,158,821)	-	(27,814,326)
처분/폐기	(66,723)	-	(1,020,009)	-	(1,086,732)
기타증(감)	4,125,929	-	12,123,919	625,692	16,875,540
반기말장부금액	62,682,572	-	116,638,403	609,941,925	789,262,900
취득원가	166,383,952	6,331,931	923,470,985	639,264,907	1,735,451,775
상각 및 손상차손누계액	(103,701,380)	(6,331,931)	(806,832,582)	(29,322,982)	(946,188,875)

기타증(감)액은 장기선급비용의 산업재산권 대체, 건설중인자산의 기타의무형자산 대체 및 환율변동으로 인해 발생하였습니다.

(2) 전기

(단위: 천원)					
구 분	산업재산권	개발비	기타의무형자산	영업권	합 계
기초장부금액	65,065,927	-	119,523,865	608,983,505	793,573,297
취득원가	151,992,121	6,331,931	836,271,540	638,306,486	1,632,902,078
상각 및 손상차손누계액	(86,926,194)	(6,331,931)	(716,747,675)	(29,322,981)	(839,328,781)
개별 취득	1,161,660	-	1,130,255	-	2,291,915
상각	(11,119,681)	-	(67,926,087)	-	(79,045,768)
처분/폐기	(2,139,355)	-	(116,362)	-	(2,255,717)
손상차손	-	-	(31,161)	-	(31,161)
기타증(감)	10,502,513	-	73,543,261	332,728	84,378,502
기말장부금액	63,471,064	-	126,123,771	609,316,233	798,911,068
취득원가	161,516,938	6,331,931	910,797,533	638,639,214	1,717,285,616
상각 및 손상차손누계액	(98,045,874)	(6,331,931)	(784,673,762)	(29,322,981)	(918,374,548)

기타증(감)액은 장기선급비용의 산업재산권 대체, 건설중인자산의 기타의무형자산대체 및 환율변동으로 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 514,738백만원(3개월: 256,390백만원)과 436,588백만원(3개월: 215,403백만원)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	144,786,443	5,623,734	150,410,177	144,786,443	5,715,697	150,502,140
대 체	(64,825)	(2,653,189)	(2,718,014)	-	94,114	94,114
감가상각	-	(93,242)	(93,242)	-	(186,077)	(186,077)
기 말	144,721,618	2,877,303	147,598,921	144,786,443	5,623,734	150,410,177

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

15. 매입채무및기타채무

당반기말과 전기말 현재 매입채무및기타채무의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)				
구 분	당반기말		전기말	
	유 동	비유동	유 동	비유동
매입채무	2,386,544,562	-	1,271,912,862	-
미지급금	1,348,881,737	33,330	1,313,277,660	33,139
미지급비용	458,955,806	-	484,886,099	-
리스부채	25,504,493	31,995,012	16,879,385	21,681,686
기타채무	300,702,996	750,604,415	182,490,519	244,232,659
합 계	4,520,589,594	782,632,757	3,269,446,525	265,947,484

기타채무에는 예수금, 예수보증금 등이 포함되어 있습니다.

16. 차입금

(1) 당반기말과 전기말 현재 차입금 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	당반기말	전기말
단기차입금:		
외화장기차입금의 유동성대체	353,944,088	275,373,299
수입자금대출	-	5,665,892
매출채권할인	886,289,620	1,393,463,188
외화단기차입금	967,423,497	835,714,424
소 계	2,207,657,205	2,510,216,803
장기차입금:		
사 채	219,830,974	219,762,470
외화장기차입금	2,359,837,731	1,887,998,333
소 계	2,579,668,705	2,107,760,803
합 계	4,787,325,910	4,617,977,606

(2) 당반기말과 전기말 현재 사채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)					
종 류	구 분	만 기 일	연이자율(%)	당반기말	전기말
회사채	무보증	2023.09.11	2.41	220,000,000	220,000,000
사채할인발행차금				(169,026)	(237,530)
합 계				219,830,974	219,762,470

(3) 당반기말과 전기말 현재 외화단기차입금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)						
차입회사	차입처	내역	상환방법	연이자율(%)	당반기말	전기말
SDIBS	Sumitomo Mitsui Banking	외화운영자금	만기일시상환	EURIBOR 3M+0.70	17,010,630	16,913,483
SDIA	Standard Chartered Bank 등	외화운영자금	만기일시상환	LIBOR 3M+0.65~0.83	129,290,000	118,550,000
SDIHU	Citi Bank 등	외화운영자금	만기일시상환	EURIBOR 3M+0.32~0.35	475,593,139	468,261,561
TSDI	HSBC 등	외화운영자금	만기일시상환	LPR-0.30~1.35	165,206,128	155,432,650
SDITB	MIZUHO BANK 등	외화운영자금	만기일시상환	LPR-0.30~0.85	126,314,425	52,010,835
Novalad	Shinhan Bank 등	외화운영자금	만기일시상환	LIBOR 3M+0.95~1.00	2,588,259	24,545,895
SAPB	HSBC 등	외화운영자금	만기일시상환	LPR-1.00~1.35	51,420,916	-
합계					967,423,497	835,714,424

(4) 당반기말과 전기말 현재 외화장기차입금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)						
차입회사	차입처	내역	상환방법	연이자율(%)	당반기말	전기말
SDIBS	Sumitomo Mitsui Banking	외화시설자금	만기일시상환	EURIBOR 3M+0.75	-	13,616,999
SAPB	한국산업은행	외화시설자금	만기일시상환	LIBOR 3M+0.82	64,761,129	59,518,157
SDIHU	한국수출입은행 등	외화시설자금	만기일시상환	EURIBOR 6M+0.35~0.79	2,558,336,352	2,006,798,300
SDITB	한국산업은행	외화시설자금	만기일시상환	LIBOR 3M+0.76	90,684,338	83,438,176
소계					2,713,781,819	2,163,371,632
유동성 대체					(353,944,088)	(275,373,299)
합계					2,359,837,731	1,887,998,333

17. 충당부채

당반기와 전기 중 주요 충당부채 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	239,980,403	66,930,125	(99,068,031)	207,842,497	243,484,224	53,811,285	(57,315,106)	239,980,403
	장기성과급	5,996,252	-	(5,996,252)	-	5,996,252	5,996,252	(5,996,252)	5,996,252
	기타	56,705,575	35,665,527	(31,958,644)	60,412,458	52,893,059	5,875,432	(2,062,916)	56,705,575
	소 계	302,682,230	102,595,652	(137,022,927)	268,254,955	302,373,535	65,682,969	(65,374,274)	302,682,230
비유동	장기성과급	38,690,678	11,101,063	-	49,791,741	26,396,921	18,290,009	(5,996,252)	38,690,678
	복구충당	28,980	310	-	29,291	23,721	5,259	-	28,980
	기타	54,592,052	9,280,701	(7,905,140)	55,967,613	53,402,648	6,733,886	(5,544,482)	54,592,052
	소 계	93,311,710	20,382,074	(7,905,140)	105,788,644	79,823,290	25,029,154	(11,540,734)	93,311,710
합 계		395,993,940	122,977,726	(144,928,067)	374,043,599	382,196,825	90,712,123	(76,915,008)	395,993,940

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 소송 관련 충당부채를 계상하고 있습니다. 다만, 주석 19에서 설명하는 바와 같이 해당 내역의 공시가 연결실체에게 불리한 영향을 미치거나 진행과정에 영향을 줄 수 있어 공시하지 않았습니다.

연결실체는 당반기말 현재 무상할당 배출권 수량보다 온실가스 배출이 적게 발생하여 배출 부채가 발생하지 않았습니다.

18. 종업원급여

(1) 당반기말과 전기말 현재 종업원급여부채의 내역은 다음과 같습니다.

1) 순확정급여부채

(단위: 천원)		
구 분	당반기말	전기말
확정급여채무의 현재가치		
기초	719,644,106	663,731,903
당기근무원가	34,951,389	68,309,989
이자비용	11,961,779	19,322,185
계열사로부터의 전출입에 의한 효과	(2,915,660)	3,675,119
퇴직금지급액	(9,528,143)	(23,384,587)
확정급여제도의 재측정요소	-	(1,780,561)
확정기여제도 가입으로 인한 지급액	(5,959,015)	(10,146,331)
환율변동차이	(59,025)	(83,611)
기말	748,095,431	719,644,106
사외적립자산	(708,696,540)	(710,285,844)
연결재무상태표상 순확정급여부채	39,398,891	9,358,262

2) 연결실체의 종업원과 관련된 기타 부채는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	당반기말	전기말
유급휴가에 대한 부채	64,626,325	65,376,737
장기성과급 총당부채	49,791,741	44,686,930
기타장기종업원급여부채	52,041,873	50,779,259
합 계	166,459,939	160,842,926

(2) 당반기 및 전반기 중 당기손익으로 인식된 비용은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)				
구 분	당반기		전반기	
	3개월	누 적	3개월	누 적
당기근무원가	17,401,418	34,951,389	17,059,172	34,118,318
이자비용	5,980,817	11,961,779	4,830,546	9,661,092
이자수익	(6,029,993)	(12,059,985)	(4,638,203)	(9,276,406)
확정기여제도 납입액	2,049,149	4,427,877	1,954,904	3,580,558
합 계	19,401,391	39,281,060	19,206,419	38,083,562

19. 우발부채와 약정사항

(1) 당반기말 현재 연결실체는 법원 공탁 및 각종 인허가 및 계약이행보증 등과 관련하여 서울보증보험으로부터 53,314백만원의 보증을 제공받고 있습니다.

(2) 연결실체는 브라운관 등의 담합행위에 대해 미국, 유럽 등에서 제기된 민사상 손해배상 청구 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 110건이 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 차입관련 약정사항은 다음과 같습니다.

(단위: 억원, 천USD, 천CNY, 천EUR)				
구 분	통 화	약정한도	포괄한도	거래은행
당좌차월	KRW	55	-	우리은행 외 1개 은행
일반자금대출	KRW	1,390	-	하나은행 외 1개 은행
	USD	645,729	-	신한은행 외 9개 은행
	CNY	3,100,000	-	중국은행 외 3개 은행
	EUR	500,000	-	CITI은행 외 2개 은행
수입L/C발행한도(A/S. Usance)	USD	35,000	60,000	신한은행 외 3개 은행
수입결제자금 대출	USD	-	260,000	DBS 외 2개 은행
외화지급보증(*)	USD	322,000	230,000	우리은행 외 3개 은행
D/A, D/P, O/A	USD	1,130,000	610,000	우리은행 외 9개 은행
합 계	KRW	1,445	-	
	USD	2,132,729	1,160,000	
	CNY	3,100,000	-	
	EUR	500,000	-	

(*) 외화지급보증 한도 중 USD 130,000천은 외화포괄 한도로 약정되어 O/A 한도와 중복 포함되어 있습니다.

(5) 연결실체의 각종 기술도입계약과 관련하여 당반기와 전반기에 발생한 총 기술사용료는 각각 8,509백만원과 8,191백만원입니다.

(6) 당반기말 현재 연결실체는 환율 변동에 따른 위험을 회피할 목적으로 통화선도계약을 체결하고 있습니다. 계약과 관련하여 발생한 손익은 기업회계기준에 따라 공정가액 위험회피 회계를 적용하고 있으며, 평가손익은 당기손익으로 인식하고 있습니다.

계약 내용은 만기일에 약정한 외화금액을 거래상대방(금융기관)에 인도하고, 계약시점의 약정환율로 환산한 금액을 거래상대방으로부터 인도받는 거래형태입니다. 당반기말 현재 연결실체는 11건의 통화선도 계약을 아래와 같이 체결하고 있습니다.

(단위: CNY, USD)						
종속기업	매도통화	매도금액	매입통화	매입금액	약정환율 (CNY/USD)	만기
SAPB	CNY	195,750,000	USD	30,000,000	6.5250	2022-12-13
	CNY	32,172,500	USD	5,000,000	6.4345	2023-03-10
	CNY	257,200,000	USD	40,000,000	6.4300	2023-03-10
	CNY	67,858,000	USD	10,000,000	6.7858	2023-08-25
	CNY	271,820,000	USD	40,000,000	6.7955	2023-08-25
	CNY	267,480,000	USD	40,000,000	6.6870	2023-11-24
SDITB	CNY	239,627,500	USD	35,000,000	6.8465	2023-03-07
	CNY	468,937,000	USD	70,000,000	6.6991	2023-06-08
	CNY	542,184,000	USD	80,000,000	6.7773	2023-06-27
	CNY	149,270,000	USD	22,000,000	6.7850	2023-06-27
	CNY	121,345,200	USD	18,000,000	6.7414	2023-06-27

당반기말 현재 상기 통화선도 계약과 관련하여 파생상품자산 3,007백만원, 파생상품부채 5,697백만원을 인식하고 있으며, 파생상품평가이익 10,216백만원 및 파생상품거래손실 2,829백만원을 당기손익에 반영하였습니다.

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

(단위: USD)			
구분	계약만기	잔여계약수량	계약가격(USD/톤당)
니켈(Ni)	2023-01-31	959 ton	13,000
	2023-01-31	384 ton	13,200
	2023-01-31	979 ton	13,500
	2023-02-28	1,778 ton	12,700
구리(Cu)	2024-12-31	5,018 ton	5,296

당반기말 현재 연결실체는 상기 상품스왑과 관련하여 파생상품자산 69,483백만원을 인식하고 있습니다. 상기 파생상품의 공정가치 변동분 중 위험회피에 효과적인 것으로 판단되는 누적파생상품평가이익 52,668백만원을 세후기타포괄손익으로 인식하였습니다.

(8) 연결실체는 (주)에코프로이엠에 88,000백만원을 출자하여 지분 40%를 취득하였습니다. 또한 일방의 귀책으로 인해 합작투자계약이 해지될 경우 연결실체가 소유한 (주)에코프로이엠 주식 전부에 대해 연결실체는 풋옵션, (주)에코프로비엠은 콜옵션을 각각 보유하고 있습니다.

(9) 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 주식매수청구권을 보유하고 있습니다. 또한 일방의 귀책으로 계약이 해지될 경우 연결실체가 소유한 (주)필에너지 주식 전부에 대해 연결실체는 풋옵션, (주)필옵틱스는 콜옵션을 각각 보유하고 있습니다.

20. 자본금 및 자본잉여금

(1) 당반기말과 전기말 현재 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) 지배기업이 당반기와 전반기 중 지급한 배당금의 내역은 다음과 같으며, 관련된 법인세는 없습니다.

(단위: 천원)		
구 분	당반기	전반기
보통주배당금(당반기: 주당 1,000원, 전반기: 주당 1,000원)	65,433,139	65,433,139
우선주배당금(당반기: 주당 1,050원, 전반기: 주당 1,050원)	1,511,471	1,511,471
합 계	66,944,610	66,944,610

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-공정가치측정 금융자산평가손익	427,918,766	458,759,112
파생상품평가손익	52,668,142	74,380,921
지분법자본변동	905,245,593	862,842,612
부의지분법자본변동	(352,980,548)	(346,193,957)
해외사업환산손익	289,547,114	124,446,870
합 계	1,322,399,067	1,174,235,558

23. 이익잉여금

당반기말과 전기말 현재 이익잉여금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	당반기말	전기말
법정적립금	179,533,583	172,839,121
임의적립금	6,198,238,000	5,679,798,000
미처분이익잉여금	2,819,678,955	2,663,836,213
합 계	9,197,450,538	8,516,473,334

24. 판매비와관리비

당반기와 전반기의 판매비와관리비의 내역은 다음과 같습니다

(단위: 천원)				
구 분	당반기		전반기	
	3개월	누 적	3개월	누 적
급 여	83,488,059	174,222,121	77,480,111	159,483,485
퇴직급여	5,345,841	9,687,701	5,544,459	9,770,566
복리후생비	26,030,780	47,612,303	22,596,395	42,413,668
감가상각비	13,593,137	27,692,814	12,160,932	25,544,907
무형자산상각비	4,275,662	9,627,971	14,007,961	28,015,960
경상개발비	256,390,140	514,738,113	215,403,373	436,588,415
판매물류비	70,148,712	120,485,080	44,591,466	82,696,574
지급수수료	34,875,969	61,360,117	30,143,281	54,750,715
대손상각비(환입)	-	(90,809)	(6,268)	62,266
기 타	89,602,991	151,685,369	50,978,955	106,682,179
합 계	583,751,291	1,117,020,780	472,900,665	946,008,735

25. 비용의 성격별 공시

당반기와 전반기의 주요비용의 성격별 공시 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)				
구 분	당반기		전반기	
	3개월	누 적	3개월	누 적
재고자산의 변동	(1,638,170,277)	(2,355,598,996)	(1,198,101,404)	(2,179,530,711)
원재료의 사용액	4,000,620,052	7,297,263,084	2,956,772,403	5,545,183,812
급여	415,926,062	828,809,897	350,781,577	704,398,977
퇴직급여	24,544,065	44,799,608	21,830,309	42,334,640
복리후생비	129,994,215	240,571,849	109,953,046	204,399,245
감가상각비	342,211,886	678,315,339	284,837,196	555,858,571
무형자산상각비	13,408,365	27,814,326	24,392,086	48,673,959
기 타	1,023,210,738	1,276,898,201	488,602,869	947,788,528
합 계	4,311,745,106	8,038,873,308	3,039,068,082	5,869,107,021

26. 기타수익 및 기타비용

(1) 당반기 및 전반기의 기타수익의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)				
구 분	당반기		전반기	
	3개월	누 적	3개월	누 적
배당금수익	76,656	10,717,436	-	10,870,749
임대료수익	64,197	152,102	68,441	136,823
유형자산처분이익	1,079,368	1,117,669	260,597	887,277
리스해지이익	2,341	3,787	-	2,004
잡이익	10,587,251	22,561,927	2,233,435	13,432,777
합 계	11,809,813	34,552,921	2,562,473	25,329,630

(2) 당반기 및 전반기의 기타비용의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)				
구 분	당반기		전반기	
	3개월	누 적	3개월	누 적
관계기업투자주식처분손실	-	-	1,303,108	1,303,108
기부금	1,429,808	4,469,617	913,879	2,989,613
유형자산처분손실	18,660,263	23,455,563	32,388,385	34,797,299
유형자산손상차손	10,888,351	12,304,367	9,056,146	9,849,917
무형자산처분손실	66,214	66,732	42,311	1,172,644
무형자산손상차손	-	-	17,473	17,473
리스해지손실	2,268	2,268	839	48,458
잡손실(법률비용 등)	2,040,811	35,002,563	8,102,352	12,206,380
합 계	33,087,715	75,301,110	51,824,493	62,384,892

27. 금융수익 및 금융비용

당반기와 전반기 중 금융수익과 금융비용의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)				
구 분	당반기		전반기	
	3개월	누 적	3개월	누 적
금융수익				
이자수익	10,448,041	15,876,502	2,892,988	5,630,434
외환차익	196,274,902	281,321,377	67,367,651	141,215,635
외화환산이익	105,751,363	156,652,757	(8,416,768)	27,947,320
파생상품평가이익	10,216,055	10,216,055	15,792,659	19,967,874
당기손익-공정가치측정 금융자산처분이익	2,617	3,750	14,285,773	14,285,773
당기손익-공정가치측정 금융자산평가이익	282,440	9,291,448	(11,518,594)	8,171,056
금융수익 계	322,975,418	473,361,889	80,403,709	217,218,092
금융비용				
이자비용	16,645,638	29,156,862	15,197,032	29,945,433
외환차손	208,503,856	293,416,957	57,534,921	128,218,160
외화환산손실	116,313,621	164,008,435	(100,631)	34,892,401
파생상품평가손실	(9,835,845)	-	(675,949)	-
파생상품거래손실	2,829,418	2,829,418	22,416,190	26,220,918
당기손익-공정가치측정 금융자산평가손실	9,463,605	9,463,605	-	-
당기손익-공정가치측정 금융자산처분손실	-	67	-	-
기타채권처분손실	1,806,172	2,295,468	-	-
지급보증료	58,024	58,024	-	-
금융비용 계	345,784,489	501,228,836	94,371,563	219,276,912
순금융수익(비용)	(22,809,071)	(27,866,947)	(13,967,854)	(2,058,820)

28. 법인세비용

당반기와 전반기의 법인세비용의 구성요소는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)				
구 분	당반기		전반기	
	3개월	누 적	3개월	누 적
법인세부담액	99,382,276	187,078,122	67,947,655	92,757,962
일시적차이 증감으로 인한 이연법인세 변동액	27,546,766	31,526,850	13,654,155	45,746,778
이월결손금으로 인한 이연법인세 변동액	-	-	11,731,468	11,519,087
이월세액공제에 의한 이연법인세 변동액	(7,405,139)	(7,906,368)	14,683,261	6,687,027
기타(환율차이)	42,828	108,471	(216,564)	6,393,348
법인세비용	119,566,731	210,807,075	107,799,975	163,104,202

29. 주당손익

(1) 기본주당손익

1) 당반기와 전반기 중 기본주당손익의 계산내역은 다음과 같습니다.

① 보통주

(단위: 천원)				
내 역	당반기		전반기	
	3개월	누 적	3개월	누 적
지배회사지분반기순손익	391,327,379	747,914,634	274,784,785	408,992,154
지배회사지분반기순손익 중 보통주 해당분	382,903,691	731,815,072	268,869,786	400,188,216
가중평균유통보통주식수	65,433,139주	65,433,139주	65,433,139주	65,433,139주
기본 보통주 주당손익	5,852원	11,184원	4,109원	6,116원

② 우선주

(단위: 천원)				
내 역	당반기		전반기	
	3개월	누 적	3개월	누 적
지배회사지분반기순손익	391,327,379	747,914,634	274,784,785	408,992,154
지배회사지분반기순손익 중 우선주 해당분	8,423,688	16,099,562	5,914,999	8,803,939
가중평균유통우선주식수	1,439,496주	1,439,496주	1,439,496주	1,439,496주
기본 우선주 주당손익	5,852원	11,184원	4,109원	6,116원

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 발행보통주식수	1,617,896	1,617,896	1,617,896	1,617,896
자기주식 효과	(178,400)	(178,400)	(178,400)	(178,400)
가중평균유통보통주식수(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 기본주당손익을 산정하였습니다.

(2) 희석주당손익

당반기말 및 전반기말 현재 연결실체가 발행한 희석화 증권이 존재하지 않으므로 당반기와 전반기의 희석주당손익은 기본주당손익과 동일합니다.

30. 특수관계자

(1) 당반기말 현재 연결실체의 특수관계자 현황은 다음과 같습니다.

구 분	특수관계자명
관계기업	삼성디스플레이(주) 및 그 종속기업
	(주)삼성글로벌리서치
	에스디플렉스(주)
	Intellectual Keystone Technology LLC ("IKT")
	Sungrow Energy Storage Technology Co., Ltd. ("SEST")
	(주)필에너지
	(주)에코프로이엠
	이차전지 성장펀드
기타 특수관계자	(주)에코프로비엠
대규모 기업집단	삼성전자(주), 삼성물산(주) 등 삼성 대규모 기업집단

(2) 당반기와 전반기의 특수관계자와의 주요 거래내역은 다음과 같습니다.

1) 당반기

(단위: 천원)						
구 분	회사명	매 출	기타수익	재고자산매입	유형자산매입	기타비용
관계기업	삼성디스플레이(주) 및 그 종속기업	204,482,264	15,381,250	810,959	-	636,621
	(주)삼성글로벌리서치	-	-	-	-	2,546,040
	에스디플렉스(주)	73,656	653,002	8,223,280	-	28,051
	(주)에코프로이엠	-	-	773,220,405	-	104,531
	(주)필에너지	-	-	-	72,851,476	1,061,611
	SEST	1,257,063	-	-	-	-
기타 특수관계자	(주)에코프로비엠	-	311,501	413,433,841	-	25,784
대 규모 기업집단	삼성전자(주) 및 그 종속기업	703,323,046	920,251	1,794,976	372,339	29,166,828
	기 타	814,439	3,048,966	2,298,647	12,898,613	115,130,115
합 계		909,950,468	20,314,970	1,199,782,108	86,122,428	148,699,581

2) 전반기

(단위: 천원)						
구 분	회사명	매 출	기타수익	재고자산매입	유형자산매입	기타비용
관계기업	삼성디스플레이(주) 및 그 종속기업	156,842,644	11,656,135	361,974	-	506,005
	(주)삼성글로벌리서치	-	-	-	-	1,960,984
	에스디플렉스(주)	73,656	669,504	4,594,802	-	23,777
	(주)필에너지	-	25,889	-	28,157,027	174,844
	SEST	58,200,788	-	-	-	2,831,912
기타 특수관계자	(주)에코프로비엠	-	254,002	326,448,419	-	140,034
대 규 모 기업집단	삼성전자(주) 및 그 종속기업	679,873,375	631,054	1,287,892	278,634	23,338,498
	기 타	1,125,333	6,218,704	264,605	20,126,222	102,620,606
합 계		896,115,796	19,455,288	332,957,692	48,561,883	131,596,660

(3) 주석 11에서 설명하는 바와 같이 당반기 중 연결실체는 (주)에코프로이엠, 이차전지 성장펀드에 40,000백만원(전반기 12,000백만원), 1,340백만원을 추가 출자하였습니다.

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

1) 당반기말

(단위: 천원)					
구 분	회사명	매출채권	미수금 등	매입채무	미지급금 등
관계기업	삼성디스플레이(주) 및 그 종속기업	25,540,637	-	285,976	20,275
	(주)삼성글로벌리서치	-	-	-	1,092,049
	에스디플렉스(주)	-	129,154	2,328,914	5,996
	(주)에코프로이엠	-	190,717,021	395,234,187	84,958
	(주) 필에너지	-	-	-	8,484,652
기타 특수관계자	(주)에코프로비엠	-	15,349,113	139,523,328	24,592
대 규 모 기업집단	삼성전자(주) 및 그 종속기업	80,585,499	8,310,333	-	118,776,233
	기 타	2,329	26,241,889	888,931	66,130,461
합 계		106,128,465	240,747,510	538,261,336	194,619,216

2) 전기말

(단위: 천원)					
구 분	회사명	매출채권	미수금 등	매입채무	미지급금 등
관계기업	삼성디스플레이(주) 및 그 종속기업	50,132,283	-	-	299,928
	(주)삼성글로벌리서치	-	-	-	917,942
	에스디플렉스(주)	-	147,677	853,162	4,628
	(주)에코프로이엠	-	-	11,854,458	-
	(주)필에너지	-	-	-	19,040,089
	SEST	1,153,421	-	-	-
기타 특수관계자	(주)에코프로비엠	-	26,950,541	145,636,014	22,617
대 규모 기업집단	삼성전자(주) 및 그 종속기업	116,039,445	8,585,740	-	131,698,481
	기 타	1,171,752	26,532,797	471,494	73,495,909
합 계		168,496,901	62,216,755	158,815,128	225,479,594

(5) 당반기와 전반기 중 연결실체 활동의 계획, 운영 및 통제에 대한 중요한 권한과 책임을 가진 등기임원들(이하 "주요 경영진")에게 지급된 임원보수는 각각 2,423백만원과 1,568백만원입니다. 한편, 당반기말 현재 주요 경영진의 장기성과급여 및 퇴직급여와 관련하여 부채로 계상된 금액은 각각 8,578백만원, 13,506백만원이며, 전기말 현재 장기성과급여 및 퇴직급여와 관련하여 부채로 계상된 금액은 각각 7,669백만원, 11,486백만원입니다.

31. 비지배지분

당반기와 전반기 중 연결실체의 비지배지분과 관련된 종속기업 정보는 다음과 같습니다.

1) 당반기 및 당반기말

(단위: 백만원)					
구 분	NOVALED	미 주	중 국	기 타	합 계
유동자산	74,289	305,652	2,094,695	4,365	2,479,001
비유동자산	509,934	60,603	2,340,192	175,960	3,086,689
유동부채	10,031	309,262	2,013,708	3,597	2,336,598
비유동부채	46	11,201	467,341	-	478,588
순자산	574,146	45,792	1,953,838	176,728	2,750,504
비지배지분의 장부금액	221,881	4,013	286,897	1,889	514,680
매출	49,363	319,126	1,947,811	391,687	2,707,987
반기순손익	18,085	7,178	60,947	(1,020)	85,190
총포괄손익	21,352	10,521	145,123	(1,020)	175,976
비지배지분에 배분된 반기순손익	9,025	595	14,364	(10)	23,974
영업활동현금흐름	2,709	574	1,991	(8)	5,266
투자활동현금흐름	(303)	(302)	(41,307)	-	(41,912)
비지배지분 배당 지급전 재무활동현금흐름	(12,333)	(63)	32,666	9	20,279
환율변동효과	210	199	4,591	-	5,000
현금및현금성자산의 순증감	(9,717)	408	(2,059)	1	(11,367)

현금흐름에 대한 요약정보는 연결조정 전 개별 종속기업의 현금흐름을 원화로 환산하여 표시한 정보입니다.

2) 전반기 및 전기말

(단위: 백만원)					
구 분	NOVALED	미 주	중 국	기 타	합 계
유동자산	121,093	222,587	1,411,973	4,335	1,759,988
비유동자산	465,766	57,900	2,421,210	176,168	3,121,044
유동부채	33,949	236,595	1,355,335	3,623	1,629,502
비유동부채	117	8,621	669,133	-	677,871
순자산	552,793	35,271	1,808,715	176,880	2,573,659
비지배지분의 장부금액	211,538	3,144	275,863	1,890	492,435
매출	50,493	236,631	1,250,402	-	1,537,526
반기순손익	12,955	433	86,480	21,543	121,411
총포괄손익	10,708	1,631	144,439	21,543	178,321
비지배지분에 배분된 반기순손익	6,465	36	22,625	215	29,341
영업활동현금흐름	23,465	317	59,067	(8)	82,841
투자활동현금흐름	(27,628)	(53)	(8,046)	337	(35,390)
비지배지분 배당 지급전 재무활동현금흐름	(288)	(986)	(37,881)	(332)	(39,487)
환율변동효과	120	78	2,591	-	2,789
현금및현금성자산의 순증감	(4,331)	(644)	15,731	(3)	10,753

현금흐름에 대한 요약정보는 연결조정 전 개별 종속기업의 현금흐름을 원화로 환산하여 표시한 정보입니다.

32. 현금흐름표

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

(1) 조정내역

(단위: 천원)		
구 분	당반기	전반기
퇴직급여	34,853,183	34,502,580
재고자산평가손실(환입)	43,287,925	(1,504,370)
감가상각비	678,315,339	555,858,572
무형자산상각비	27,814,326	48,673,959
대손상각비(환입)	(90,809)	62,266
지분법이익	(299,984,219)	(212,177,904)
관계기업투자주식처분손익	-	1,303,108
외화환산손익	7,355,678	6,945,081
파생상품평가손익	(10,216,055)	(19,967,874)
파생상품거래손익	2,829,418	26,220,918
유형자산처분손익	22,337,894	33,910,022
유형자산손상차손	12,304,367	9,849,917
무형자산처분손실	66,732	1,172,644
무형자산손상차손	-	17,473
당기손익측정금융자산평가손익	172,157	(8,171,056)
당기손익측정금융자산처분손익	(3,683)	(14,285,773)
총당부채전입	2,825	2,920
리스해지이익	(3,787)	(2,004)
리스해지손실	2,268	48,458
잡손익	(8,617)	(7,649)
법인세비용	210,807,075	163,104,202
이자비용	29,156,862	29,945,433
이자수익	(15,876,502)	(5,630,434)
배당금수익	(10,717,436)	(10,870,749)
매출채권처분손익	2,295,468	-
합 계	734,700,409	638,999,740

(2) 영업활동으로 인한 자산부채의 변동

(단위: 천원)		
구 분	당반기	전반기
매출채권의 증가	(435,871,711)	(50,409,456)
기타채권의 감소(증가)	(174,605,314)	180,198,252
기타유동자산의 증가	(71,197,057)	(15,871,773)
재고자산의 감소(증가)	(809,644,492)	56,813,084
비유동기타채권의 감소(증가)	147,883	(174,808,768)
기타비유동자산의 증가	(17,959,979)	(45,859,103)
매입채무의 증가	926,426,171	276,711,631
기타채무의 감소	(53,444,379)	(239,189,529)
선수금의 증가(감소)	145,100,450	(142,173,477)
선수수익의 증가	45,056	30,439,369
장기선수수익의 증가	14,672,609	-
기타유동부채의 감소	(2,660,670)	-
비유동기타채무의 증가	505,657,241	36,547,292
파생금융상품의 정산	(2,803,545)	-
퇴직금의 지급	(18,402,818)	(11,387,375)
사외적립자산의 감소	13,568,069	9,488,304
합 계	19,027,514	(89,501,549)