

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 54 기 반기

2023년 01월 01일 부터

2023년 06월 30일 까지

제 53 기 반기

2022년 01월 01일 부터

2022년 06월 30일 까지

삼정회계법인

반기연결재무제표 검토보고서

삼성SDI 주식회사
주주 및 이사회 귀중

2023년 8월 14일

검토대상 재무제표

본인은 별첨된 삼성SDI 주식회사와 그 종속기업의 요약반기연결재무제표를 검토하였습니다. 동 요약반기연결재무제표는 2023년 6월 30일 현재의 요약연결재무상태표, 2023년과 2022년 6월 30일로 종료하는 3개월 및 6개월 보고기간의 요약연결포괄손익계산서와 6개월 보고기간의 요약연결자본변동표 및 요약연결현금흐름표 그리고 중요한 회계정책 정보와 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 2022년 12월 31일 현재의 연결재무상태표, 동일로 종료하는 회계연도의 연결포괄손익계산서, 연결자본변동표 및 연결현금흐름표(이 검토보고서에는 첨부되지 않음)를 회계감사기준에 따라 감사하였고, 2023년 2월 22일의 감사보고서에서 적정의견을 표명하였습니다. 비교표시 목적으로 첨부한 2022년 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(2023년 8월 14일) 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 54 기 반기

2023년 01월 01일 부터

2023년 06월 30일 까지

제 53 기 반기

2022년 01월 01일 부터

2022년 06월 30일 까지

"첨부된 요약반기연결재무제표는 당사가 작성한 것입니다."

삼성SDI 주식회사 대표이사 최윤희

본점 소재지 : (도로명주소)
(전화)

경기도 용인시 기흥구 공세로 150-20
031-288-4114

요약반기연결재무상태표

제 54기 반기 2023년 6월 30일 현재
제 53기 2022년 12월 31일 현재

삼성SDI 주식회사와 그 종속기업

(단위 : 원)

과 목	주 석	제 54(당)기 반기말	제 53(전)기 기말
자 산			
I. 유동자산		10,437,387,294,283	9,651,702,375,329
현금및현금성자산	4,6	1,962,103,442,076	2,614,271,849,898
매출채권및기타채권	4,7,30	3,218,274,629,860	2,933,814,798,893
재고자산	8	3,235,820,340,511	3,204,515,834,716
기타투자자산	4,9	1,727,729,661,162	534,662,104,634
기타유동자산	10	285,086,849,635	335,800,401,510
파생상품자산	4,19	8,372,371,039	28,637,385,678
II. 비유동자산		22,465,431,374,187	20,605,822,795,798
매출채권및기타채권	4,7,30	37,283,803,659	6,879,322,583
관계기업투자	11	9,371,464,918,348	8,940,282,254,638
유형자산	5,12	10,226,704,559,574	8,965,469,798,907
무형자산	5,13	831,077,631,678	814,931,162,728
투자부동산	5,14	147,413,297,689	147,558,866,183
이연법인세자산	28	186,197,507,468	168,913,513,518
기타투자자산	4,9,19	1,427,231,698,995	1,245,883,336,770
기타비유동자산	10	83,641,996,624	137,715,011,245
파생상품자산	4,19	6,364,022,475	6,070,437,854
종업원급여자산	18	148,051,937,677	172,119,091,372
자 산 총 계		32,902,818,668,470	30,257,525,171,127
부 채			
I. 유동부채		9,489,195,708,680	8,006,938,827,488
매입채무및기타채무	4,15,30	4,685,808,413,728	4,285,754,045,541
미지급법인세	28	114,756,427,846	229,613,880,891
선수금		729,104,306,377	308,821,201,540
단기차입금	4,16	3,653,268,648,338	2,851,183,213,651
파생상품부채	4,19	-	57,510,091
총당부채	17,19	306,257,912,391	331,508,975,774
II. 비유동부채		4,961,003,387,320	5,033,084,187,511
매입채무및기타채무	4,15,30	552,899,501,586	697,531,224,825
장기선수금		54,763,841,587	50,623,504,840
장기차입금	4,16	2,279,626,900,000	2,297,040,000,000
종업원급여부채	18	2,057,033,010	2,005,409,849
파생상품부채	4,19	-	82,319,778
총당부채	17,19	98,080,035,572	91,878,306,036
이연법인세부채	28	1,973,576,075,565	1,893,923,422,183

부 채 총 계		14,450,199,096,000	13,040,023,014,999
자 본			
I. 지배기업지분		17,588,466,675,346	16,485,723,513,578
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	1,275,537,582,283	1,003,816,893,169
이익잉여금	23	11,299,373,853,628	10,468,351,380,974
II. 비지배지분		864,152,897,124	731,778,642,550
자 본 총 계		18,452,619,572,470	17,217,502,156,128
부채 및 자본총계		32,902,818,668,470	30,257,525,171,127

"첨부된 주석은 본 요약반기연결재무제표의 일부입니다."

요약반기연결포괄손익계산서

제 54기 반기 2023년 1월 1일부터 2023년 6월 30일까지

제 53기 반기 2022년 1월 1일부터 2022년 6월 30일까지

삼성SDI 주식회사와 그 종속기업

(단위 : 원)

과 목	주 석	제 54(당)기 반기		제 53(전)기 반기	
		3개월	누 적	3개월	누 적
I. 매출액	5,30	5,840,582,434,068	11,195,427,189,031	4,740,773,127,096	8,790,200,075,657
II. 매출원가	8,25,30	(4,811,955,792,285)	(9,215,322,807,949)	(3,727,993,814,613)	(6,921,852,528,641)
III. 매출총이익		1,028,626,641,783	1,980,104,381,082	1,012,779,312,483	1,868,347,547,016
IV. 판매비와관리비	24,25	(578,433,971,362)	(1,154,526,857,452)	(583,751,290,944)	(1,117,020,779,516)
V. 영업이익	5	450,192,670,421	825,577,523,630	429,028,021,539	751,326,767,500
VI. 기타수익	26,30	13,452,859,795	35,787,333,566	11,809,812,638	34,552,921,221
VII. 기타비용	26,30	(9,805,646,021)	(21,613,228,976)	(33,087,715,106)	(75,301,110,300)
VIII. 금융수익	27	243,320,090,409	664,991,954,989	322,975,417,690	473,361,888,797
IX. 금융비용	27	(289,491,593,821)	(674,284,103,921)	(345,784,489,084)	(501,228,835,911)
X. 지분법이익		175,532,090,729	314,013,901,554	143,858,566,825	299,984,218,983
XI. 법인세비용차감전이익		583,200,471,512	1,144,473,380,842	528,799,614,502	982,695,850,290
XII. 법인세비용	28	97,363,842,942	194,124,551,856	119,566,731,291	210,807,075,266
XIII. 반기순이익		485,836,628,570	950,348,828,986	409,232,883,211	771,888,775,024
XIV. 기타포괄손익		(103,455,204,241)	282,671,146,206	(21,411,498,949)	146,432,635,826
후속기간에 당기손익으로 재분류되는 항목:					
파생상품평가손익	19	(4,538,900,034)	(19,804,434,280)	(96,191,783,753)	(28,644,826,728)
지분법자본변동		8,292,182,892	77,828,762,155	18,354,580,374	46,548,386,075
해외사업환산손익		(64,311,296,850)	151,337,261,678	99,588,159,478	163,362,191,552
법인세효과		(990,866,674)	(15,318,422,558)	19,133,006,805	(3,999,947,824)
후속기간에 당기손익으로 재분류되지 않는 항목:					
확정급여제도의 재측정요소	18	-	279,869,543	-	9,470,867
기타포괄손익-공정가치측정금융자산 평가손익	9	(74,271,192,530)	102,805,327,581	(82,183,986,613)	(40,686,472,517)
법인세효과		32,364,868,955	(14,457,217,913)	19,888,524,760	9,843,834,401
XV. 총포괄이익		382,381,424,329	1,233,019,975,192	387,821,384,262	918,321,410,850
XVI. 반기순이익의 귀속					
지배기업지분	29	460,484,367,977	899,767,277,520	391,327,378,912	747,914,634,288
비지배지분		25,352,260,593	50,581,551,466	17,905,504,299	23,974,140,736
XVII. 총포괄이익의 귀속					
지배기업지분		373,411,580,119	1,171,693,950,618	371,913,873,149	896,085,322,200
비지배지분		8,969,844,210	61,326,024,574	15,907,511,113	22,236,088,650
XVIII. 주당손익	29				
보통주 기본및희석주당손익		6,886	13,455	5,852	11,184
우선주 기본및희석주당손익		6,886	13,455	5,852	11,184

"첨부된 주석은 본 요약반기연결재무제표의 일부입니다."

요약반기연결자본변동표

제 54기 반기 2023년 1월 1일부터 2023년 6월 30일까지

제 53기 반기 2022년 1월 1일부터 2022년 6월 30일까지

삼성SDI 주식회사와 그 종속기업

(단위 : 원)

과 목	자 본 금	자본잉여금	기타자본항목	기타포괄손익 누계액	이익잉여금	비지배지분	총 계
2022. 1. 1 (전기초)	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 금융자산평가손익	-	-	-	(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 (전반기말)	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
2023. 1. 1 (당기초)	356,712,130,000	5,001,974,693,202	(345,131,583,767)	1,003,816,893,169	10,468,351,380,974	731,778,642,550	17,217,502,156,128
총포괄손익:							
반기순이익	-	-	-	-	899,767,277,520	50,581,551,466	950,348,828,986
확정급여제도의 재측정요소	-	-	-	-	205,983,984	-	205,983,984
기타포괄손익측정 금융자산평가이익	-	-	-	88,421,995,227	-	-	88,421,995,227
파생상품평가손익	-	-	-	(14,576,063,630)	-	-	(14,576,063,630)
지분법자본변동	-	-	-	57,281,968,946	-	-	57,281,968,946
해외사업환산손익	-	-	-	140,592,788,571	-	10,744,473,108	151,337,261,679
총포괄손익합계	-	-	-	271,720,689,114	899,973,261,504	61,326,024,574	1,233,019,975,192
자본에 직접 인식된 주주와의 거래:							
연차배당	-	-	-	-	(68,950,788,850)	-	(68,950,788,850)
종속회사의 유상증자	-	-	-	-	-	71,048,230,000	71,048,230,000
2023. 6. 30 (당반기말)	356,712,130,000	5,001,974,693,202	(345,131,583,767)	1,275,537,582,283	11,299,373,853,628	864,152,897,124	18,452,619,572,470

"첨부된 주석은 본 요약반기연결재무제표의 일부입니다."

요약반기연결현금흐름표

제 54기 반기 2023년 1월 1일부터 2023년 6월 30일까지

제 53기 반기 2022년 1월 1일부터 2022년 6월 30일까지

삼성SDI 주식회사와 그 종속기업

(단위 : 원)

과 목	주 석	제 54(당)기 반기	제 53(전)기 반기
I. 영업활동현금흐름		1,447,253,920,245	1,349,488,701,766
1. 영업에서 창출된 현금		1,771,863,583,959	1,525,616,698,480
(1) 반기순이익		950,348,828,986	771,888,775,024
(2) 조 정	31	774,760,478,470	760,161,698,427
(3) 자산 및 부채의 증감	31	46,754,276,503	(6,433,774,971)
2. 이자의 수취		42,214,910,477	11,925,414,339
3. 이자의 지급		(99,548,532,961)	(21,113,689,143)
4. 배당금의 수취		12,717,436,300	10,717,436,300
5. 법인세의 지급		(279,993,477,530)	(177,657,158,210)
II. 투자활동현금흐름		(2,675,846,297,806)	(1,309,654,791,479)
1. 투자활동으로 인한 현금유입액		256,976,996,733	60,341,866,531
기타투자자산의 감소		170,781,860,137	40,946,407,007
유형자산의 처분		9,582,074,718	17,057,129,935
무형자산의 처분		-	1,020,000,014
정부보조금의 수령		76,613,061,878	1,318,329,575
2. 투자활동으로 인한 현금유출액		(2,932,823,294,539)	(1,369,996,658,010)
기타투자자산의 증가		1,394,966,990,581	4,671,917,222
유형자산의 취득		1,495,216,465,694	1,316,271,041,153
무형자산의 취득		1,299,838,264	7,085,180,298
관계기업투자의 취득		41,340,000,000	41,340,000,000
투자부동산의 취득		-	628,519,337
III. 재무활동현금흐름		546,659,483,906	20,636,669,526
1. 재무활동으로 인한 현금유입액		2,363,374,635,373	885,060,508,464
단기차입금의 차입		2,088,221,886,873	885,049,338,464
장기차입금의 차입		204,104,518,500	-
종속기업의 유상증자		71,048,230,000	11,170,000
2. 재무활동으로 인한 현금유출액		(1,816,715,151,467)	(864,423,838,938)
배당금의 지급		68,944,523,350	66,938,547,182
단기차입금의 상환		1,643,408,025,934	783,397,861,545
장기차입금의 상환		87,117,848,259	-
종속기업의 유상감자		-	2,490,000
리스부채의 상환		17,244,753,924	14,084,940,211
IV. 현금및현금성자산의 증감(I + II + III)		(681,932,893,655)	60,470,579,813
V. 기초의 현금및현금성자산		2,614,271,849,898	2,325,692,348,376
VI. 환율변동으로 인한 현금흐름		29,764,485,833	97,864,637,219
VII. 반기말의 현금및현금성자산		1,962,103,442,076	2,484,027,565,408

"첨부된 주석은 본 요약반기연결재무제표의 일부입니다."

주석

제 54기 반기 2023년 6월 30일 현재

제 53기 반기 2022년 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	중·대형전지, 소형전지	울산, 천안
전자재료	반도체, 디스플레이 소재, 편광필름 등	구미, 청주

상기 사업장 이외에 미국, 중국, 독일, 헝가리 등 각 국에 20개의 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 결의로 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) 2023년 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 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 등 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 2023년 6월 30일 현재 요약 재무정보는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)					
종속기업명	자 산	부 채	자 본	매 출	반기순손익
STM	747,499,737	329,768,718	417,731,019	837,911,561	33,868,306
SVIC15	18,379,593	12,327,109	6,052,484	-	(501,753)
SVIC24	22,786,940	1,237	22,785,703	-	(588,168)
SVIC49	87,576,869	249,315	87,327,554	-	37,324,074
SDIJ	6,351,902	1,976,953	4,374,949	5,888,119	218,285
SDIA	449,079,882	371,669,918	77,409,964	606,312,775	11,095,464
STARPLUS	746,615,585	203,558,122	543,057,463	-	(3,051,290)
NOVALED	710,848,130	9,425,071	701,423,059	50,375,559	18,234,368
SDIHU	7,931,141,297	6,626,673,508	1,304,467,789	4,094,455,000	93,693,852
SDIEU	24,737,840	11,103,523	13,634,317	25,809,034	2,867,902
SDIBS	287,825,886	133,852,984	153,972,902	141,266,186	16,547,041
SDIV	405,456,803	189,043,837	216,412,966	593,411,133	24,366,090
SDIEM	1,263,111,234	869,183,597	393,927,637	727,188,385	29,411,418
SDII	35,779,359	23,168,443	12,610,916	3,322,027	2,236,709
SDIW	623,868,924	220,373,419	403,495,505	517,719,145	(7,008,159)
TSDI	722,704,566	319,836,783	402,867,783	302,207,319	21,358,968
SDIHK	814,429,343	126,037,062	688,392,281	808,900	15,369,869
SDIC	16,914,968	5,383,560	11,531,408	14,322,269	2,240,356
SAPB	806,474,322	285,469,153	521,005,169	613,178,803	64,652,037
SDITB	1,313,258,529	794,636,112	518,622,417	1,141,364,537	59,009,289

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 이해하는데 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 2022년 12월 31일로 종료되는 회계연도의 연차연결재무제표와 동일한 회계정책과 추정의 근거를 사용하였습니다.

3. 중요한 회계정책

연결실체는 2022년 12월 31일로 종료하는 회계연도의 연차연결재무제표를 작성할 때 적용한 것과 동일한 회계정책을 적용하고 있습니다. 2023년 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	1,381,693,416	1,381,693,416	1,204,354,393	1,204,354,393
파생상품자산	14,736,394	14,736,394	34,707,824	34,707,824
소 계	1,396,429,810	1,396,429,810	1,239,062,217	1,239,062,217
상각후원가로 인식된 금융자산				
현금및현금성자산	1,962,103,442	1,962,103,442	2,614,271,850	2,614,271,850
매출채권및기타채권	3,111,664,574	3,111,664,572	2,824,178,592	2,824,178,592
국공채	232,385	232,385	232,805	232,805
금융상품	1,675,091,112	1,675,091,112	483,088,601	483,088,601
보증금	97,944,447	97,944,447	92,869,643	92,869,643
소 계	6,847,035,960	6,847,035,957	6,014,641,491	6,014,641,491
합 계	8,243,465,770	8,243,465,767	7,253,703,708	7,253,703,708
금융부채:				
공정가치로 인식된 금융부채				
파생상품부채	-	-	139,830	139,830
상각후원가로 인식된 금융부채				
차입금	5,932,895,548	5,595,737,715	5,148,223,214	4,879,797,802
매입채무및기타채무(*)	4,843,362,975	4,843,362,975	4,535,542,047	4,535,542,047
소 계	10,776,258,523	10,439,100,690	9,683,765,261	9,415,339,849
합 계	10,776,258,523	10,439,100,690	9,683,905,091	9,415,479,679

(*) 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	3.94~4.41	5.12

(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	1,268,667,891	-	113,025,525	1,381,693,416
파생상품자산	-	14,736,394	-	14,736,394
전기말:				
금융자산				
지분증권	1,093,132,877	-	111,221,516	1,204,354,393
파생상품자산	-	34,707,824	-	34,707,824
금융부채				
파생상품부채	-	139,830	-	139,830

5. 영업부문

(1) 영업단위부문

1) 부문별 주요사업은 다음과 같습니다.

부 문	주요사업내역
에너지솔루션	2차 전지 및 기타사업
전자재료	반도체 및 디스플레이 소재

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	10,067,916,702	7,390,626,265	1,127,510,487	1,399,573,811	11,195,427,189	8,790,200,076
감가상각비	774,220,438	628,086,540	37,932,819	50,228,799	812,153,257	678,315,339
무형자산상각비	31,285,584	24,815,206	3,286,949	2,999,120	34,572,533	27,814,326
영업이익	704,516,374	409,900,722	121,061,150	341,426,046	825,577,524	751,326,768

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

3) 당반기말 현재 고객과의 계약으로 인한 계약부채는 779,242백만원이며, 전기말 계약부채 중 당반기에 수익으로 인식한 금액은 120,430백만원 입니다.

(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	497,194,746	3,035,937,522	523,930,340	2,926,594,373
북 미	2,774,538,541	675,813,511	1,944,867,607	58,019,012
유 럽	5,282,942,491	5,716,128,580	3,599,967,915	4,427,107,784
중 국	1,113,841,250	1,661,842,144	1,569,110,027	2,143,640,009
동남아시아 등	1,526,910,161	800,423,607	1,152,324,187	531,391,773
연결조정	-	(684,949,875)	-	(775,958,785)
합 계	11,195,427,189	11,205,195,489	8,790,200,076	9,310,794,166

(*1) 당반기 중 연결실체 매출액의 10% 이상을 차지하는 외부고객은 유럽 자동차전지 부문과 관련된 단일 고객이며, 동 고객으로부터의 매출액은 1,825,019백만원(전반기 : 1,220,025백만원)입니다.

(*2) 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	2,127,573	1,611,679
요구불예금	1,354,609,811	1,442,661,935
기타현금성자산	605,366,058	1,169,998,236
합 계	1,962,103,442	2,614,271,850

7. 매출채권및기타채권

(1) 당반기말과 전기말 현재 매출채권및기타채권의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)				
구 분	당반기말		전기말	
	유 동	비유동	유 동	비유동
대여금	89,662	37,256,598	4,411,368	6,854,298
현재가치할인차금	-	(1,868)	-	(4,049)
미수금	329,923,117	29,074	289,836,029	29,074
미수수익	31,422,589	-	10,091,932	-
부가세대급금	143,893,860	-	116,515,530	-
매출채권(수취채권)	2,573,612,217	-	2,419,225,985	-
매출채권(계약자산)	139,333,185	-	93,771,082	-
대손충당금	-	-	(37,127)	-
합 계	3,218,274,630	37,283,804	2,933,814,799	6,879,323

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

(단위: 천원)		
구 분	당반기	전 기
기 초	37,127	129,975
대손상각비(환입)	(38,377)	(90,503)
환율변동효과	1,250	(2,345)
기 말	-	37,127

8. 재고자산

(1) 당반기말과 전기말 현재 재고자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)						
구 분	당반기말			전기말		
	취득원가	평가손실총당금	장부금액	취득원가	평가손실총당금	장부금액
제 품	297,098,293	(11,983,561)	285,114,732	373,378,560	(16,379,688)	356,998,872
반제품	1,377,043,116	(18,914,779)	1,358,128,337	1,248,028,764	(30,172,256)	1,217,856,508
원부재료	853,151,031	(20,237,264)	832,913,767	1,001,839,614	(27,312,516)	974,527,098
저장품	59,235,913	-	59,235,913	55,584,671	-	55,584,671
미착품	700,427,592	-	700,427,592	599,548,686	-	599,548,686
합 계	3,286,955,945	(51,135,604)	3,235,820,341	3,278,380,295	(73,864,460)	3,204,515,835

(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	4,817,186,871	9,238,906,187	3,698,117,051	6,878,564,603
재고자산평가손실(환입)	(5,231,079)	(23,583,379)	29,876,763	43,287,925
합 계	4,811,955,792	9,215,322,808	3,727,993,814	6,921,852,528

9. 기타투자자산

(1) 당반기말과 전기말 현재 기타투자자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)				
구 분	당반기말		전기말	
	유 동	비유동	유 동	비유동
만기보유금융자산	32,480	199,905	31,560	201,245
지분증권	-	1,381,693,416	-	1,204,354,393
장단기금융상품	1,675,071,612	19,500	483,069,101	19,500
보증금	52,625,569	45,318,878	51,561,444	41,308,199
합 계	1,727,729,661	1,427,231,699	534,662,105	1,245,883,337

(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	722,412,770	286,696,065	102,805,327	389,501,392	1,111,914,162
상장지분증권	703,754,182	236,023,297	102,805,327	338,828,624	1,042,582,806
비상장지분증권	18,658,588	50,672,768	-	50,672,768	69,331,356
법인세효과		(75,687,760)	(27,140,606)	(102,828,366)	
공정가치-당기손익	56,020,221	140,443,205	73,315,828	213,759,033	269,779,254
상장지분증권	39,799,977	113,555,421	72,729,687	186,285,108	226,085,085
비상장지분증권	16,220,244	26,887,784	586,141	27,473,925	43,694,169
합 계	778,432,991	427,139,270	176,121,155	603,260,425	1,381,693,416
전기말:					
공정가치-기타포괄손익	722,412,770	412,422,850	(125,726,785)	286,696,065	1,009,108,835
상장지분증권	703,754,182	377,994,347	(141,971,050)	236,023,297	939,777,479
비상장지분증권	18,658,588	34,428,503	16,244,265	50,672,768	69,331,356
법인세효과		(99,806,329)	24,118,569	(75,687,760)	
공정가치-당기손익	54,802,353	117,326,633	23,116,572	140,443,205	195,245,558
상장지분증권	39,799,977	84,720,685	28,834,736	113,555,421	153,355,398
비상장지분증권	15,002,376	32,605,948	(5,718,164)	26,887,784	41,890,160
합 계	777,215,123	529,749,483	(102,610,213)	427,139,270	1,204,354,393

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	149,283,992	19,435,570	167,439,358	18,000,640
선금비용	115,517,121	64,206,427	152,050,078	119,714,371
미수법인세환급액	20,285,737	-	16,310,966	-
합 계	285,086,850	83,641,997	335,800,402	137,715,011

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	AMOLED 등 생산 및 판매	15.2%	9,144,016,151	15.2%	8,760,865,210
(주)삼성글로벌리서치	한국	6월 30일	경영자문 컨설팅	29.6%	12,465,361	29.6%	23,964,873
Intellectual Keystone Technology LLC ("IKT")	미국	6월 30일	특허전문회사	41.0%	9,136,762	41.0%	9,137,212
에스디플렉스(주)	한국	6월 30일	인쇄회로기판 제조	50.0%	10,797,096	50.0%	12,982,344
(주)에코프로이엠(*2)	한국	6월 30일	양극소재 제조	40.0%	188,865,610	40.0%	125,156,333
(주)필에너지	한국	6월 30일	스택 설비	20.0%	2,174,620	20.0%	5,506,831
이차전지성장펀드(*3)	한국	6월 30일	이차전지 R&D 투 자	33.3%	4,009,318	33.3%	2,669,452
합 계					9,371,464,918		8,940,282,255

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

(*2) 연결실체는 당반기 중 (주)에코프로이엠에 40,000백만원의 추가 출자를 하였습니다.

(*3) 연결실체는 당반기 중 이차전지성장펀드에 1,340백만원의 추가 출자를 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	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 (손상차손누계액 포함)	-	(2,103,907,597)	(4,654,813,754)	(645,753,082)	(30,049,931)	-	(7,434,524,364)
일반취득 및 자본적지출	6,601	9,147,771	8,556,545	30,568,407	23,389,962	1,478,336,660	1,550,005,946
감가상각	-	(112,773,426)	(610,807,043)	(74,119,846)	(14,360,130)	-	(812,060,445)
처분/폐기	(81,775)	(117,178)	(12,687,452)	(574,551)	(197,126)	(2,989,412)	(16,647,494)
손상차손	-	-	(857,262)	(376,695)	-	-	(1,233,957)
기타증(감)	11,417,251	849,541,864	738,855,178	60,302,900	(111,335)	(1,118,835,147)	541,170,711
기말장부금액	363,938,069	3,263,007,412	3,298,770,311	254,251,222	77,909,397	2,968,828,149	10,226,704,560
취득원가	363,938,069	5,519,583,036	8,637,413,676	939,133,983	123,054,021	2,968,828,149	18,551,950,934
감가상각누계액 (손상차손누계액 포함)	-	(2,256,575,624)	(5,338,643,365)	(684,882,761)	(45,144,624)	-	(8,325,246,374)

기타증(감)액은 건설중인자산의 본계정 대체, 직접비용처리, 환율 변동 및 정부보조금 증감으로 인해 발생한 것입니다.

(2) 전기

(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	32,418	9,521,205	39,322,934	46,112,588	64,185,474	2,543,530,776	2,702,705,395
감가상각	-	(160,258,777)	(1,085,544,173)	(136,735,623)	(25,375,751)	-	(1,407,914,324)
처분/폐기	(19,605)	(5,515,413)	(100,130,393)	(5,284,074)	(1,288,492)	(4,904,215)	(117,142,192)
손상차손	-	-	(25,886,445)	(4,135,486)	-	(1,063,595)	(31,085,526)
기타증(감)	7,263,166	535,581,045	1,569,316,452	142,112,660	(3,568,425)	(2,067,794,041)	182,910,857
기말장부금액	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 (손상차손누계액 포함)	-	(2,103,907,597)	(4,654,813,754)	(645,753,082)	(30,049,931)	-	(7,434,524,364)

기타증(감)액은 건설중인자산의 본계정 대체, 직접비용처리, 환율 변동 및 정부보조금 증감으로 인해 발생한 것입니다.

13. 무형자산

당반기와 전기 중 무형자산의 변동내역은 다음과 같습니다.

(1) 당반기

(단위: 천원)					
구 분	산업재산권	개발비	기타의무형자산	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	1,089,981	-	269,162	-	1,359,143
상각	(5,889,292)	-	(28,683,241)	-	(34,572,533)
처분/폐기	(9,704)	-	(14,262)	-	(23,966)
손상차손	-	-	(93,283)	-	(93,283)
기타증(감)	4,869,112	-	38,493,090	6,114,906	49,477,108
기말장부금액	62,128,169	-	152,799,305	616,150,158	831,077,632
취득원가	177,506,180	-	1,009,949,467	645,473,139	1,832,928,786
상각 및 손상차손누계액	(115,378,011)	-	(857,150,162)	(29,322,981)	(1,001,851,154)

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	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	1,987,067	-	2,596,799	-	4,583,866
상각	(11,442,845)	-	(43,790,031)	-	(55,232,876)
처분/폐기	(313,604)	-	(1,126,850)	-	(1,440,454)
손상차손	-	-	(3,128)	-	(3,128)
기타증(감)	8,366,390	-	59,027,278	719,019	68,112,687
기말장부금액	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)

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 582,229백만원(3개월: 273,400백만원)과 514,738백만원(3개월: 256,390백만원)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	2,837,248	147,558,866	144,786,443	5,623,734	150,410,177
대 체	-	(52,756)	(52,756)	(64,825)	(2,600,431)	(2,665,256)
감가상각	-	(92,812)	(92,812)	-	(186,055)	(186,055)
기 말	144,721,618	2,691,680	147,413,298	144,721,618	2,837,248	147,558,866

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	2,365,741,500	-	2,191,529,679	-
미지급금	1,270,872,172	36,368	1,255,375,085	34,447
미지급비용	737,723,841	-	598,722,297	-
리스부채	30,457,594	51,231,798	27,752,325	44,352,768
기타채무	281,013,307	501,631,336	212,374,660	653,144,010
합 계	4,685,808,414	552,899,502	4,285,754,046	697,531,225

기타채무에는 예수금, 예수보증금 등이 포함되어 있습니다.

16. 차입금

(1) 당반기말과 전기말 현재 차입금 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	당반기말	전기말
단기차입금:		
사채의 유동성대체	219,971,624	219,901,411
외화장기차입금의 유동성대체	920,979,363	420,059,856
매출채권할인	1,421,055,832	1,252,676,717
외화단기차입금	1,091,261,829	958,545,230
소 계	3,653,268,648	2,851,183,214
장기차입금:		
외화장기차입금	2,279,626,900	2,297,040,000
합 계	5,932,895,548	5,148,223,214

(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				(28,376)	(98,589)
합 계				219,971,624	219,901,411

(3) 당반기말과 전기말 현재 외화단기차입금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)						
차입회사	차입처	내역	상환방법	연이자율(%)	당반기말	전기말
SDIHU	Citi Bank 등	외화운영자금	만기일시상환	EURIBOR 3M+0.35~0.55	917,934,864	673,923,203
TSDI	HSBC 등	외화운영자금	만기일시상환	LPR-0.9~1.15	160,159,891	199,348,641
Novalad	Shinhan Bank 등	외화운영자금	만기일시상환	SOFR 3M+1.00~1.06	-	25,902,798
SAPB	HSBC 등	외화운영자금	만기일시상환	LPR-0.96	13,167,074	59,370,588
합계					1,091,261,829	958,545,230

(4) 당반기말과 전기말 현재 외화장기차입금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)						
차입회사	차입처	내역	상환방법	연이자율(%)	당반기말	전기말
SAPB	한국산업은행	외화시설자금	만기일시상환	LIBOR 3M+0.82	65,049,363	63,174,353
SDIHU	한국수출입은행 등	외화시설자금	만기일시상환	EURIBOR 3M+0.53 ~ 1.04	3,135,556,900	2,567,280,000
SDITB	한국산업은행	외화시설자금	만기일시상환	LIBOR 3M+0.76	-	86,645,503
소계					3,200,606,263	2,717,099,856
유동성 대체					(920,979,363)	(420,059,856)
합계					2,279,626,900	2,297,040,000

17. 총당부채

당반기와 전기 중 주요 총당부채 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	320,736,926	29,089,366	(54,727,180)	295,099,112	239,980,403	197,909,269	(117,152,746)	320,736,926
	장기성과급	-	-	-	-	5,996,252	-	(5,996,252)	-
	기타	10,772,050	386,750	-	11,158,800	56,705,575	35,450,324	(81,383,849)	10,772,050
	소 계	331,508,976	29,476,116	(54,727,180)	306,257,912	302,682,230	233,359,593	(204,532,847)	331,508,976
비유동	장기성과급	40,595,202	8,207,676	(5,700,000)	43,102,878	38,690,678	1,904,524	-	40,595,202
	복구충당	32,180	2,961,135	(44,341)	2,948,974	28,980	3,200	-	32,180
	기타	51,250,924	3,668,356	(2,891,096)	52,028,184	54,592,052	2,784,190	(6,125,318)	51,250,924
	소 계	91,878,306	14,837,167	(8,635,437)	98,080,036	93,311,710	4,691,914	(6,125,318)	91,878,306
합 계		423,387,282	44,313,283	(63,362,617)	404,337,948	395,993,940	238,051,507	(210,658,165)	423,387,282

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.

상기 총당부채 이외에 연결실체는 소송 관련 총당부채를 계상하고 있습니다. 다만, 주석 19에서 설명하는 바와 같이 해당 내역의 공시가 연결실체에게 불리한 영향을 미치거나 진행 과정에 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 종업원급여부채(자산)의 내역은 다음과 같습니다.

1) 순확정급여부채(자산)

(단위: 천원)		
구 분	당반기말	전기말
확정급여채무의 현재가치		
기초	672,626,239	719,644,106
당기근무원가	31,755,420	69,897,860
이자비용	18,897,914	23,923,815
계열사로부터의 전출입에 의한 효과	1,708,775	(1,768,110)
퇴직금지급액	(8,346,848)	(27,272,570)
확정급여제도의 재측정요소	-	(97,591,302)
확정기여제도 가입으로 인한 지급액	(8,944,780)	(14,169,351)
환율변동차이	63,883	(38,209)
기말	707,760,603	672,626,239
사외적립자산	(853,755,508)	(842,739,921)
연결재무상태표상 순확정급여부채(자산)	(145,994,905)	(170,113,682)

2) 연결실체의 종업원과 관련된 기타 부채는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	당반기말	전기말
유급휴가에 대한 부채	73,370,008	82,106,251
장기성과급 총당부채	43,102,878	40,595,202
기타장기종업원급여부채	50,292,590	49,667,829
합 계	166,765,476	172,369,282

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

(단위: 천원)				
구 분	당반기		전반기	
	3개월	누 적	3개월	누 적
당기근무원가	15,877,995	31,755,420	17,401,418	34,951,389
이자비용	9,449,360	18,897,914	5,980,817	11,961,779
이자수익	(12,210,034)	(24,420,070)	(6,029,993)	(12,059,985)
확정기여제도 납입액	2,554,341	5,135,609	2,049,149	4,427,877
합 계	15,671,662	31,368,873	19,401,391	39,281,060

19. 우발부채와 약정사항

(1) 당반기말 현재 연결실체는 법원 공탁 및 각종 인허가 및 계약이행보증 등과 관련하여 서울보증보험으로부터 11,446백만원의 보증을 제공받고 있습니다.

(2) 연결실체는 브라운관 등의 담합행위에 대해 유럽 등에서 민사상 손해배상청구 소송이 제기되었습니다. 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 계류중인 소송 사건은 81건이 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	896	-	하나은행 외 1개 은행
	USD	695,729	-	신한은행 외 8개 은행
	CNY	2,930,000	-	중국은행 외 3개 은행
	EUR	730,000	-	CITI은행 외 3개 은행
수입L/C발행한도(A/S. Usance)	USD	15,000	250,000	신한은행 외 3개 은행
수입결제자금 대출	USD	-	450,000	DBS 외 3개 은행
외화지급보증(*)	USD	887,000	250,000	우리은행 외 6개 은행
D/A, D/P, O/A	USD	1,038,000	930,000	우리은행 외 10개 은행
합 계	KRW	951	-	
	USD	2,635,729	1,880,000	
	CNY	2,930,000	-	
	EUR	730,000	-	

(*) 외화지급보증 한도 중 USD 250,000천은 외화포괄 한도로 약정되어 O/A 한도와 중복 포함되어 있습니다.

(5) 당반기말 현재 연결실체는 환율 변동에 따른 위험을 회피할 목적으로 통화선도계약을 체결하고 있습니다. 계약과 관련하여 발생된 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 3건의 통화선도 계약을 아래와 같이 체결하고 있습니다.

(단위: CNY, USD)						
종속기업	매도통화	매도금액	매입통화	매입금액	약정환율 (CNY/USD)	만기
SAPB	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
SDITB	CNY	574,560,000	USD	80,000,000	7.1820	2023-08-25

당반기말 현재 상기 통화선도 계약과 관련하여 파생상품자산 4,398백만원을 인식하고 있으며, 파생상품평가이익 5,359백만원, 파생상품평가손실 5,014백만원 및 파생상품거래이익 12,398백만원, 파생상품거래손실 83백만원을 당기손익에 반영하였습니다.

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

(단위: USD)			
구분	계약만기	잔여계약수량(톤)	계약가격(USD/톤당)
구리(Cu)	2024-12-31	2,720	5,296

당반기말 현재 연결실체는 상기 상품스왑과 관련하여 파생상품자산 10,339백만원을 인식하고 있습니다. 또한 상기 파생상품의 공정가치 변동분 중 위험회피에 효과적인 것으로 판단되는 누적파생상품평가이익 7,609백만원을 세후기타포괄손익으로 인식하였습니다.

(7) 연결실체는 당반기말 현재, (주)에코프로이엠의 지분 40%를 취득하여 보유하고 있습니다. (현재까지 총 출자액 128,000백만원) 또한, 일방의 귀책으로 인해 합작투자계약이 해지될 경우 연결실체가 소유한 (주)에코프로이엠 주식 전부에 대해 연결실체는 풋옵션, (주)에코프로비엠은 콜옵션을 각각 보유하고 있습니다.

(8) 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.

(9) 연결실체는 FCA US LLC와 체결한 합작투자계약에 따라, 계약기간 만료를 서로 합의할 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 LLC 지분에 대해 연결실체는 콜옵션, FCA US LLC는 풋옵션을 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 선언한 배당금의 내역은 다음과 같으며, 관련된 법인세는 없습니다.

(단위: 천원)		
구 분	당반기	전반기
보통주배당금(당반기: 주당 1,030원, 전반기: 주당 1,000원)	67,396,133	65,433,139
우선주배당금(당반기: 주당 1,080원, 전반기: 주당 1,050원)	1,554,656	1,511,471
합 계	68,950,789	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	398,433,242	310,011,247
파생상품평가손익	7,609,302	22,185,366
지분법자본변동	903,443,960	846,161,991
부의지분법자본변동	(352,980,548)	(352,980,548)
해외사업환산손익	319,031,626	178,438,837
합 계	1,275,537,582	1,003,816,893

23. 이익잉여금

당반기말과 전기말 현재 이익잉여금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	당반기말	전기말
법정적립금	183,235,277	179,533,582
임의적립금	7,056,478,000	6,198,238,000
미처분이익잉여금	4,059,660,577	4,090,579,799
합 계	11,299,373,854	10,468,351,381

24. 판매비와관리비

당반기와 전반기의 판매비와관리비의 내역은 다음과 같습니다

(단위: 천원)				
구 분	당반기		전반기	
	3개월	누 적	3개월	누 적
급 여	104,433,553	195,629,905	83,488,059	174,222,121
퇴직급여	4,531,442	9,323,182	5,345,841	9,687,701
복리후생비	29,424,006	57,629,197	26,030,780	47,612,303
감가상각비	13,692,221	25,635,080	13,593,137	27,692,814
무형자산상각비	6,651,602	13,036,355	4,275,662	9,627,971
연구개발비	273,400,042	582,228,944	256,390,140	514,738,113
판매물류비	41,097,563	81,387,822	70,148,712	120,485,080
지급수수료	40,691,231	78,698,031	34,875,969	61,360,117
대손상각비(환입)	-	(38,377)	-	(90,809)
기 타	64,512,311	110,996,718	89,602,991	151,685,369
합 계	578,433,971	1,154,526,857	583,751,291	1,117,020,780

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 등	(1,857,342,116)	(3,744,524,418)	(1,285,357,208)	(2,355,598,996)
원재료의 사용액	5,400,500,900	10,452,782,408	4,000,620,051	7,297,263,084
급 여	510,707,735	981,081,164	415,926,062	828,809,897
퇴직급여	19,216,245	38,525,488	24,544,065	44,799,608
복리후생비	146,031,721	277,018,884	129,994,215	240,571,849
감가상각비	411,752,448	812,153,257	342,211,886	678,315,339
무형자산상각비	17,546,659	34,572,533	13,408,365	27,814,326
기 타	741,976,172	1,518,240,350	670,397,668	1,276,898,201
합 계	5,390,389,764	10,369,849,666	4,311,745,104	8,038,873,308

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	76,656	10,717,436
임대료수익	27,807	75,757	64,197	152,102
유형자산처분이익	1,968,536	2,097,624	1,079,368	1,117,669
무형자산처분이익	14,100	14,100	-	-
리스해지이익	-	319	2,341	3,787
잡이익	11,365,761	22,882,098	10,587,251	22,561,927
합 계	13,452,860	35,787,334	11,809,813	34,552,921

(2) 당반기 및 전반기의 기타비용의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)				
구 분	당반기		전반기	
	3개월	누 적	3개월	누 적
기부금	706,111	3,796,728	1,429,808	4,469,617
유형자산처분손실	6,514,086	8,925,816	18,660,263	23,455,563
유형자산손상차손	912,737	1,233,957	10,888,351	12,304,367
무형자산처분손실	-	9,704	66,214	66,732
무형자산손상차손	93,283	93,283	-	-
리스해지손실	968	17,653	2,268	2,268
잡손실	1,578,461	7,536,088	2,040,811	35,002,563
합 계	9,805,646	21,613,229	33,087,715	75,301,110

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	24,220,133	42,318,240	10,448,041	15,876,502
외환차익	222,017,419	433,531,186	196,274,902	281,321,377
외화환산이익	(20,209,167)	98,654,030	105,751,363	156,652,757
파생상품평가이익	2,236,098	5,359,498	10,216,055	10,216,055
당기손익-공정가치측정 금융자산처분이익	1,228	1,228	2,617	3,750
당기손익-공정가치측정 금융자산평가이익	2,656,292	72,729,686	282,440	9,291,448
파생상품거래이익	12,398,087	12,398,087	-	-
금융수익 계	243,320,090	664,991,955	322,975,418	473,361,889
금융비용				
이자비용	71,102,283	124,428,076	16,645,638	29,156,862
외환차손	173,936,550	384,819,548	208,503,856	293,416,957
외화환산손실	33,300,974	140,248,389	116,313,621	164,008,435
파생상품평가손실	(65,710)	5,013,631	(9,835,845)	-
파생상품거래손실	(178,928)	82,604	2,829,418	2,829,418
당기손익-공정가치측정 금융자산처분손실	378	378	-	67
당기손익-공정가치측정 금융자산평가손실	811	1,167,858	9,463,605	9,463,605
기타채권처분손실	9,847,645	16,821,308	1,806,172	2,295,468
지급보증료	1,547,591	1,702,312	58,024	58,024
금융비용 계	289,491,594	674,284,104	345,784,489	501,228,836
순금융손익	(46,171,504)	(9,292,149)	(22,809,071)	(27,866,947)

28. 법인세비용

당반기와 전반기의 법인세비용의 구성요소는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)				
구 분	당반기		전반기	
	3개월	누 적	3개월	누 적
법인세부담액	90,580,838	154,994,468	99,382,276	187,078,122
일시적차이 증감으로 인한 이연법인세 변동액	35,060,579	86,998,593	27,546,766	31,526,850
이월결손금으로 인한 이연법인세 변동액	2,179,005	5,771,223	-	-
이월세액공제로 인한 이연법인세 변동액	(30,444,093)	(53,644,901)	(7,405,139)	(7,906,368)
기타(환율차이)	(12,486)	5,169	42,828	108,471
법인세비용	97,363,843	194,124,552	119,566,731	210,807,075

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
지배회사지분 반기순손익	460,484,368	899,767,278	391,327,379	747,914,634
지배회사지분 반기순손익 중 보통주 해당분	450,572,011	880,398,946	382,903,691	731,815,072
가중평균유통보통주식수	65,433,139주	65,433,139주	65,433,139주	65,433,139주
기본 보통주 주당손익	6,886원	13,455원	5,852원	11,184원

② 우선주

(단위: 천원)				
내 역	당반기		전반기	
	3개월	누 적	3개월	누 적
지배회사지분 반기순손익	460,484,368	899,767,278	391,327,379	747,914,634
지배회사지분 반기순손익 중 우선주 해당분	9,912,357	19,368,332	8,423,688	16,099,562
가중평균유통우선주식수	1,439,496주	1,439,496주	1,439,496주	1,439,496주
기본 우선주 주당손익	6,886원	13,455원	5,852원	11,184원

2) 당반기와 전반기 중 가중평균유통주식수의 계산내역은 다음과 같습니다.

① 보통주

(단위: 주)				
내역	당반기		전반기	
	3개월	누적	3개월	누적
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
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 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")
	(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	유형자산처분	기타수익	재고자산매입	유형자산매입	기타비용
관계기업	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
기타 특수관계자	(주)에코프로비엠	-	-	203,922	382,290,691	-	558,306
대 규모 기업집단	삼성전자(주) 및 그 종속기업	752,716,537	-	1,063,545	701,417	15,371,120	36,662,485
	기 타	88,135	-	14,994,772	4,108,580	45,820,570	109,167,104
합 계		914,632,169	81,418	32,909,189	2,081,207,489	186,784,262	162,363,282

2) 전반기

(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
기타 특수관계자	(주)에코프로비엠	-	311,501	413,433,841	-	25,784
대 규 모 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		908,693,405	20,314,970	1,199,782,108	86,122,428	148,699,581

(3) 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	23,485,297	-	215,339	27,142
	(주)삼성글로벌리서치	-	-	-	606,349
	에스디플렉스(주)	12,894	95,128	968,138	5,238
	(주)에코프로이엠	-	-	773,573,968	2,591,971
	(주) 필에너지	-	-	-	2,194,006
기타 특수관계자	(주)에코프로비엠	-	-	105,619,680	-
대 규 모 기업집단	삼성전자(주) 및 그 종속기업	148,561,717	8,354,126	-	135,563,180
	기 타	2,329	26,184,646	753,577	102,368,508
합 계		172,062,237	34,633,900	881,130,702	243,356,394

2) 전기말

(단위: 천원)					
구 분	회사명	매출채권	미수금 등	매입채무	미지급금 등
관계기업	삼성디스플레이(주) 및 그 종속기업	25,420,529	2,288,000	48,543	23,192
	(주)삼성글로벌리서치	-	-	-	241,051
	에스디플렉스(주)	11,926	137,268	747,219	5,836
	(주)에코프로이엠	-	66,624,825	624,318,382	193,731
	(주)필에너지	-	-	-	1,076,346
기타 특수관계자	(주)에코프로비엠	-	16,185,276	140,527,568	10,618
대 규모	삼성전자(주) 및 그 종속기업	106,283,787	8,455,496	-	122,836,552
기업집단	기 타	2,329	27,315,440	729,772	71,727,457
합 계		131,718,571	121,006,305	766,371,484	196,114,783

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

(5) 당반기와 전반기 중 연결실체 활동의 계획, 운영 및 통제에 대한 중요한 권한과 책임을 가진 등기임원들(이하 "주요 경영진")에게 지급된 임원보수는 각각 2,000백만원과 2,423백만원입니다. 한편, 당반기말 현재 주요 경영진의 장기성과급여 및 퇴직급여와 관련하여 부채로 계상된 금액은 각각 6,097백만원, 14,812백만원이며, 전기말 현재 장기성과급여 및 퇴직급여와 관련하여 부채로 계상된 금액은 각각 5,874백만원, 13,889백만원입니다.

31. 현금흐름표

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

(1) 조정내역

(단위: 천원)		
구 분	당반기	전반기
퇴직급여	26,233,264	34,853,183
재고자산평가손실(환입)	(23,583,379)	43,287,925
감가상각비	812,153,257	678,315,339
무형자산상각비	34,572,533	27,814,326
대손상각비(환입)	(38,377)	(90,809)
지분법이익	(314,013,902)	(299,984,219)
외화환산손익	41,594,359	7,355,678
파생상품평가 및 거래손익	(12,661,350)	(7,386,637)
유형자산처분손익	6,828,192	22,337,894
유형자산손상차손	1,233,957	12,304,367
무형자산처분손익	(4,396)	66,732
무형자산손상차손	93,283	-
당기손익-공정가치측정금융자산평가손익	(71,561,828)	172,157
당기손익-공정가치측정금융자산처분손익	(850)	(3,683)
총당부채전입(환입)	(8,433,764)	25,461,289
리스해지손익	17,334	(1,519)
법인세비용	194,124,552	210,807,075
이자비용	124,428,076	29,156,862
이자수익	(42,318,240)	(15,876,502)
배당금수익	(10,717,436)	(10,717,436)
기타채권처분손실	16,821,308	2,295,468
잡손익	(6,115)	(5,792)
합 계	774,760,478	760,161,698

(2) 영업활동으로 인한 자산부채의 변동

(단위: 천원)		
구 분	당반기	전반기
매출채권의 증가	(83,658,689)	(435,871,711)
기타채권의 증가	(76,073,385)	(174,605,314)
기타유동자산의 감소(증가)	60,732,893	(71,197,057)
재고자산의 증가	(22,023,663)	(809,644,492)
비유동기타채권의 감소(증가)	(378,246)	147,883
기타비유동자산의 감소(증가)	30,381,999	(17,959,979)
매입채무의 증가	55,358,014	926,426,171
기타채무의 감소	(183,219,837)	(68,093,346)
선수금의 증가	442,437,044	159,818,115
비유동기타채무의 증가(감소)	(187,126,482)	492,184,249
파생금융상품의 정산	12,315,483	(2,803,545)
퇴직금의 지급	(17,329,355)	(18,402,818)
사외적립자산의 감소	15,338,501	13,568,069
합 계	46,754,277	(6,433,775)