

목 차

검 토 보 고 서.....	1
반기연결재무제표 검토보고서	2
(첨부)반기연결재무제표.....	4
주석.....	11

삼성SDI주식회사와 그 종속기업
요약반기연결재무제표에 대한
검 토 보 고 서

제 56 기 반기
2025년 01월 01일 부터
2025년 06월 30일 까지

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 삼성SDI 주식회사와 그 종속기업들(이하 "연결회사")의 요약반기연결재무제표를 검토하였습니다. 동 요약반기연결재무제표는 2025년 6월 30일 현재의 반기연결재무상태표, 2025년과 2024년 6월 30일로 종료되는 3개월 및 6개월 보고기간의 반기연결포괄손익계산서와 6개월 보고기간의 반기연결자본변동표 및 반기연결현금흐름표 그리고 중요한 회계정책 정보와 기타의 선별적 서술정보로 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 보고하는 데 있습니다.

본인은 대한민국의 분·반기재무제표 검토준칙에 따라 검토를 실시하였습니다. 검토는 주로 연결회사의 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 문제를 알게 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

본인은 2024년 12월 31일 현재의 연결재무상태표, 동일로 종료하는 회계연도의 연결포괄손익계산서, 연결자본변동표 및 연결현금흐름표(이 검토보고서에는 첨부되지 않음)를 대한민국의 회계감사기준에 따라 감사하였고, 2025년 2월 21일의 감사보고서에서 적정의견을 표명하였습니다. 비교표시목적으로 첨부한 2024년 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

2025년 8월 12일

이 검토보고서는 검토보고서일(2025년 8월 12일) 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 56 기 반기

2025년 01월 01일 부터

2025년 06월 30일 까지

제 55 기 반기

2024년 01월 01일 부터

2024년 06월 30일 까지

"첨부된 요약반기연결재무제표는 당사가 작성한 것입니다."

삼성SDI주식회사 대표이사 최주선

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

반기연결재무상태표
제 56 기 반기 2025년 6월 30일 현재
제 55 기 2024년 12월 31일 현재

삼성SDI주식회사와 그 종속기업

(단위: 원)

과 목	주 석	제 56(당) 반기말	제 55(전) 기말
자 산			
I. 유동자산		10,498,362,679,931	10,334,312,926,481
현금및현금성자산	4,6	2,154,360,852,647	1,885,068,694,001
매출채권및기타채권	4,7,30	3,790,466,647,442	4,042,229,664,106
재고자산	8	2,583,141,252,449	2,879,441,809,212
기타투자자산	4,9	701,925,617,043	159,615,476,074
기타유동자산	10	356,175,489,419	325,079,862,652
매각예정자산	32	912,292,820,931	1,042,877,420,436
II. 비유동자산		30,938,540,061,747	30,263,031,609,876
매출채권및기타채권	4,7,30	20,035,256,561	19,839,665,624
관계기업투자	11	10,373,006,345,125	10,186,550,232,177
유형자산	5,12,30	18,047,883,018,044	17,706,530,246,443
무형자산	5,13	676,088,863,458	667,985,188,325
투자부동산	5,14	128,143,527,005	128,236,338,852
이연법인세자산		309,101,774,381	292,460,756,753
기타투자자산	4,9	1,168,917,633,476	981,102,541,708
기타비유동자산	10	140,180,406,734	152,458,477,217
종업원급여자산	18	75,183,236,963	127,868,162,777
자 산 총 계		41,436,902,741,678	40,597,344,536,357
부 채			
I. 유동부채		9,602,134,272,323	10,855,694,147,360
매입채무및기타채무	4,15,30	3,407,586,102,241	3,402,471,287,258
미지급법인세		35,772,756,715	30,967,352,406
선수금	5	658,213,700,833	576,856,502,758
선수수익	5	88,992,216,520	32,593,554,465
단기차입금	4,16	5,127,183,610,926	6,514,149,732,576
총당부채	17,19	122,386,883,856	105,934,720,182
매각예정부채	32	161,999,001,232	192,720,997,715
II. 비유동부채		9,156,173,341,998	8,174,413,276,470
매입채무및기타채무	4,15,30	207,283,414,596	327,519,685,974
장기선수금	5	427,534,286,480	210,431,903,280
장기차입금	4,16	6,291,037,688,143	5,063,743,785,691
종업원급여부채	18	3,016,561,585	2,828,164,751
총당부채	17,19	525,007,876,060	549,393,491,312

이연법인세부채		1,702,293,515,134	2,020,496,245,462
부 채 총 계		18,758,307,614,321	19,030,107,423,830
자 본			
I. 지배기업지분		20,754,832,269,767	19,766,394,890,484
자본금	1,20	415,817,130,000	356,712,130,000
자본잉여금	20	6,588,993,345,484	5,001,974,693,202
기타자본항목	21	(345,131,583,767)	(345,131,583,767)
기타포괄손익누계액	9,22	1,757,803,823,998	1,972,921,761,241
이익잉여금	23	12,337,349,554,052	12,779,917,889,808
II. 비지배지분		1,923,762,857,590	1,800,842,222,043
자 본 총 계		22,678,595,127,357	21,567,237,112,527
부채 및 자본총계		41,436,902,741,678	40,597,344,536,357

"첨부된 주석은 본 요약반기연결재무제표의 일부입니다."

반기연결포괄손익계산서

제 56 기 반기 2025년 1월 1일부터 2025년 6월 30일까지

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

삼성SDI주식회사와 그 종속기업

(단위: 원)

과 목	주 석	제 56(당) 반기		제 55(전) 반기	
		3개월	누적	3개월	누적
I. 매출액	5,30	3,179,406,065,745	6,356,223,796,915	4,085,942,678,099	8,902,123,221,495
II. 매출원가	8,25,30	(2,898,755,511,533)	(5,873,242,622,295)	(3,164,343,404,855)	(7,137,525,912,848)
III. 매출총이익		280,650,554,212	482,981,174,620	921,599,273,244	1,764,597,308,647
IV. 기타영업수익		66,384,050,844	175,768,946,165	7,926,679,635	54,586,182,228
V. 판매비와관리비	24,25	(744,871,399,891)	(1,490,655,702,827)	(688,555,917,364)	(1,329,133,124,528)
VI. 영업손익	5	(397,836,794,835)	(831,905,582,042)	240,970,035,515	490,050,366,347
VII. 기타수익	26,30	2,288,704,730	40,143,054,958	6,490,003,185	25,920,141,711
VIII. 기타비용	26,30	(5,674,381,926)	(11,931,385,674)	(13,334,009,023)	(22,115,381,199)
IX. 금융수익	27	382,961,856,330	552,068,655,797	194,820,497,652	427,212,303,424
X. 금융비용	27	(450,750,055,177)	(704,319,750,937)	(304,178,176,891)	(635,414,105,696)
XI. 지분법손익		128,051,502,838	257,910,378,329	209,889,263,671	322,292,740,814
XII. 법인세비용차감전반기순손익		(340,959,168,040)	(698,034,629,569)	334,657,614,109	607,946,065,401
XIII. 법인세수익(비용)	28	165,452,136,356	300,951,600,414	(69,543,465,522)	(62,195,721,652)
XIV. 계속영업반기순손익		(175,507,031,684)	(397,083,029,155)	265,114,148,587	545,750,343,749
XV. 세후종단영업이익	32	8,771,960,583	14,392,802,731	36,042,596,944	42,095,102,526
XVI. 반기순손익		(166,735,071,101)	(382,690,226,424)	301,156,745,531	587,845,446,275
XVII. 기타포괄손익		(474,849,459,164)	(337,566,589,735)	283,327,161,957	512,231,650,536
후속기간에 당기손익으로 재분류되지 않는 포괄손익:					
확정급여제도의 재측정요소	18	(1,714,341,169)	(3,478,639,379)	-	6,959,450
기타포괄손익-공정가치측정금융자산평가손익	9,22	79,625,586,767	185,646,444,262	(51,486,554,576)	(155,795,684,407)
지분법자본변동		36,928,879,345	(567,606,830)	90,320,040,081	138,712,711,900
법인세효과		(30,317,793,020)	(47,942,452,322)	(10,252,040,174)	4,508,932,241
후속기간에 당기손익으로 재분류되는 포괄손익:					
파생상품평가손익		-	-	(1,040,216,356)	(2,015,135,098)
지분법자본변동		(66,884,215,348)	(70,685,658,551)	28,259,015,698	67,784,050,961
해외사업환산손익		(514,810,748,243)	(416,636,535,585)	234,712,680,310	476,392,809,242
법인세효과		22,323,172,504	16,097,858,670	(7,185,763,026)	(17,362,993,753)
XVIII. 총포괄손익		(641,584,530,265)	(720,256,816,159)	584,483,907,488	1,100,077,096,811
XIX. 계속영업반기순손익의 귀속		(175,507,031,684)	(397,083,029,155)	265,114,148,587	545,750,343,749
지배기업지분		(161,287,501,524)	(387,456,250,104)	286,947,288,862	554,028,717,372
비지배지분		(14,219,530,160)	(9,626,779,051)	(21,833,140,275)	(8,278,373,623)
XX. 반기순손익의 귀속		(166,735,071,101)	(382,690,226,424)	301,156,745,531	587,845,446,275
지배기업지분		(152,515,540,941)	(373,063,447,373)	322,989,885,806	596,123,819,898
비지배지분		(14,219,530,160)	(9,626,779,051)	(21,833,140,275)	(8,278,373,623)
XXI. 반기총포괄손익의 귀속		(641,584,530,265)	(720,256,816,159)	584,483,907,488	1,100,077,096,811
지배기업지분		(498,806,889,128)	(590,741,663,199)	559,501,428,004	1,012,153,913,503
비지배지분		(142,777,641,137)	(129,515,152,960)	24,982,479,484	87,923,183,308
XXII. 주당손익	29				
보통주 기본및희석주당손익		(2,151)	(5,415)	4,830	8,914
계속영업 보통주 기본및희석주당손익		(2,275)	(5,624)	4,291	8,285
종단영업 보통주 기본및희석주당손익		124	209	539	629
우선주 기본및희석주당손익		(2,151)	(5,415)	4,830	8,914

계속영업 우선주 기본및희석주당손익		(2,275)	(5,624)	4,291	8,285
중단영업 우선주 기본및희석주당손익		124	209	539	629

"첨부된 주석은 본 요약반기연결재무제표의 일부입니다."

반기연결자본변동표

제 56 기 반기 2025년 1월 1일부터 2025년 6월 30일까지

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

삼성SDI주식회사와 그 종속기업

(단위: 원)

과 목	지배기업의 소유주에게 귀속되는 자본						비지배자본	자본 합계
	자본금	자 본	기 타	기타포괄	이 익	지배기업		
	잉여금	잉여금	자본항목	손익누계액	잉여금	자본계		
2024. 1. 1 (전기초)	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 재측정요소	-	-	-	-	5,122,155	5,122,155	-	5,122,155
기타포괄손익-공정가치측정	-	-	-	(114,664,758,930)	-	(114,664,758,930)	-	(114,664,758,930)
금융자산평가손익	-	-	-	-	-	-	-	-
파생상품평가손익	-	-	-	(1,483,139,433)	-	(1,483,139,433)	-	(1,483,139,433)
지분법자본변동	-	-	-	151,981,617,502	-	151,981,617,502	-	151,981,617,502
해외사업환산손익	-	-	-	380,191,252,311	-	380,191,252,311	96,201,556,931	476,392,809,242
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. 6.30 (전반기말)	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
2025. 1. 1 (당기초)	356,712,130,000	5,001,974,693,202	(345,131,583,767)	1,972,921,761,241	12,779,917,889,808	19,766,394,890,484	1,800,842,222,043	21,567,237,112,527
총포괄손익 :								
반기순손실	-	-	-	-	(373,063,447,373)	(373,063,447,373)	(9,626,779,051)	(382,690,226,424)
확정급여제도의 재측정요소	-	-	-	-	(2,560,278,583)	(2,560,278,583)	-	(2,560,278,583)
기타포괄손익-공정가치측정	-	-	-	136,635,782,977	-	136,635,782,977	-	136,635,782,977
금융자산평가손익	-	-	-	-	-	-	-	-
지분법자본변동	-	-	-	(52,442,403,357)	-	(52,442,403,357)	-	(52,442,403,357)
해외사업환산손익	-	-	-	(299,311,316,863)	-	(299,311,316,863)	(119,888,373,909)	(419,199,690,772)
자본에 직접 인식된 주주와의 거래 :								
유상증자	59,105,000,000	1,587,018,652,282	-	-	-	1,646,123,652,282	-	1,646,123,652,282
연차배당	-	-	-	-	(66,944,609,800)	(66,944,609,800)	-	(66,944,609,800)
종속기업의 유상증자	-	-	-	-	-	-	252,435,788,507	252,435,788,507
2025. 6.30 (당반기말)	415,817,130,000	6,588,993,345,484	(345,131,583,767)	1,757,803,823,998	12,337,349,554,052	20,754,832,269,767	1,923,762,857,590	22,678,595,127,357

"첨부된 주석은 본 요약반기연결재무제표의 일부입니다."

반기연결현금흐름표

제 56 기 반기 2025년 1월 1일부터 2025년 6월 30일까지

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

삼성SDI주식회사와 그 종속기업

(단위: 원)

과 목	주 석	제 56(당) 반기	제 55(전) 반기
I. 영업활동현금흐름		701,590,527,261	(624,588,545,948)
1. 영업에서 창출된 현금		827,368,171,092	(385,418,338,758)
(1) 반기순손익		(382,690,226,424)	587,845,446,275
(2) 조 정	31	845,752,176,971	997,006,691,041
(3) 자산 및 부채의 증감	31	364,306,220,545	(1,970,270,476,074)
2. 이자의 수취		20,348,434,354	33,057,759,796
3. 이자의 지급		(130,428,728,170)	(161,047,834,536)
4. 배당금의 수취		26,675,870,460	11,555,572,500
5. 법인세의 납부		(42,373,220,475)	(122,735,704,950)
II. 투자활동현금흐름		(2,492,922,127,019)	(1,449,536,404,693)
1. 투자활동으로 인한 현금유입액		28,199,803,931	1,712,951,395,579
기타투자자산의 감소		5,274,518,935	665,258,997,150
유형자산의 처분		16,537,712,808	8,968,734,719
무형자산의 처분		6,186,572,188	902,594,844
관계기업투자의 감소		201,000,000	1,013,647,437,972
정부보조금의 수령		-	24,173,630,894
2. 투자활동으로 인한 현금유출액		(2,521,121,930,950)	(3,162,487,800,272)
기타투자자산의 증가		615,699,420,826	327,513,768,280
유형자산의 취득		1,871,435,587,240	2,826,451,416,162
무형자산의 취득		33,986,922,884	7,852,615,830
관계기업투자의 증가		-	670,000,000
III. 재무활동현금흐름		2,014,262,262,398	2,190,913,102,933
1. 재무활동으로 인한 현금유입액		8,109,152,411,426	3,813,332,412,363
단기차입금의 차입		4,306,576,896,134	2,684,962,660,363
장기차입금의 차입		1,895,199,726,785	879,179,832,000
유상증자		1,654,940,000,000	-
종속기업의 유상증자		252,435,788,507	249,189,920,000
2. 재무활동으로 인한 현금유출액		(6,094,890,149,028)	(1,622,419,309,430)
단기차입금의 상환		5,999,289,517,824	877,079,669,579
장기차입금의 상환		-	660,559,598,400
배당금의 지급		66,938,533,400	66,938,529,730
리스부채의 상환		21,610,077,462	17,841,511,721
신주발행비용의 지급		7,052,020,342	-
IV. 현금및현금성자산의 증가(감소) (I+II+III)		222,930,662,640	116,788,152,292
V. 기초의 현금및현금성자산		2,138,348,001,000	1,524,461,361,452
VI. 외화환산으로 인한 현금의 변동		(77,319,657,352)	67,756,445,257
VII. 반기말의 현금및현금성자산		2,283,959,006,288	1,709,005,959,001
1. 재무상대표상 현금및현금성자산		2,154,360,852,647	1,709,005,959,001
2. 매각예정자산에 포함된 현금및현금성자산	32	129,598,153,641	-

"첨부된 주석은 본 요약반기연결재무제표의 일부입니다."

주석

제 56 기 반기 : 2025년 06월 30일 현재

제 55 기 : 2024년 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 등	구미, 청주

상기 사업장 이외에 미국, 중국, 독일, 헝가리 등 각 국에 23개의 종속기업을 두고 있습니다.

당반기말 현재 지배기업의 수권주식수는 200,000천주(1주당 5,000원)이며, 주식예탁증서 발행을 포함한 수차의 증자를 거쳐 지배기업의 발행주식 총수와 납입자본금은 각각 82,203,426주(우선주 1,617,896주 포함)와 415,817백만원이며, 최대주주는 삼성전자주식회사(우선주 포함 지분율 19.06%)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 411,017백만원(보통주 402,928백만원 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) 2025년 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")	싱가포르	2차전지 등 영업지원	100.0%	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") (*2)	중국	전자재료제품 제조 및 판매	100.0%	100.0%
Novald GmbH ("NOVALED")	독일	전자재료제품 제조 및 판매	50.1%	50.1%
SDI-GM Synergy Cells Holdings LLC. (*3)	미국	자동차전지 생산 및 판매	50.01%	-
SDI-GM Synergy Cells Holdings LLC.의 종속기업				
SDI-GM Synergy Cells LLC. (*3)	미국	자동차전지 생산 및 판매	50.01%	-
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) 당반기말 현재 SDIW의 주식을 포함한 편광필름 사업의 매각을 진행하고 있으며, 관련 자산을 매각예정자산으로 분류하였습니다(주석32참조).

(*3) 당반기 중 신규 출자하여 연결실체에 편입되었습니다(주석19 참조).

(2) 연결대상 종속기업의 2025년 6월 30일 현재 요약재무정보는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

종속기업명	자 산	부 채	자 본	매 출	반기순손익
STM	682,172,810	202,644,417	479,528,393	304,577,592	12,113,653
SVIC24	10,407,025	12,326,926	(1,919,901)	-	(662,496)
SVIC15	20,194,206	-	20,194,206	-	(720,267)
SVIC49	16,420,467	168,285	16,252,182	-	(4,172,554)
SDIJ	7,578,136	1,829,980	5,748,156	3,997,550	220,159
SDIA	362,551,127	204,857,140	157,693,987	143,162,203	(13,815,454)
STARPLUS	7,044,639,854	4,872,088,065	2,172,551,789	468,369,485	(7,586,421)
SDI-GM Synergy Cells Holdings LLC.	489,638,316	-	489,638,316	-	2,229,688
SDI-GM Synergy Cells LLC.	270,180,016	207,393,815	62,786,201	-	(73,671)
NOVALED	738,628,386	12,499,697	726,128,689	27,330,109	3,719,911
SDIHU	7,412,012,909	5,680,363,015	1,731,649,894	2,448,114,234	14,342,766
SDIEU	38,224,364	23,379,970	14,844,394	34,301,502	3,644,058
SDIBS	371,683,723	152,408,734	219,274,989	87,877,797	15,371,649
SDIV	420,851,812	139,622,042	281,229,770	615,922,788	20,763,431
SDIEM	2,494,105,443	1,051,003,728	1,443,101,715	468,762,545	20,161,025
SDII	27,027,767	11,154,056	15,873,711	1,341,335	524,368
SDISEA	1,885,770	569,378	1,316,392	1,269,704	145,437
TSDI	728,459,339	323,688,942	404,770,397	245,255,465	8,763,501
SDIHK	805,275,996	66,176,421	739,099,575	732,602	(28,102,386)
SDIC	147,058,821	134,637,865	12,420,956	15,625,708	1,899,762
SAPB	675,306,864	249,320,028	425,986,836	131,612,030	(37,066,322)
SDITB	1,012,622,425	417,528,196	595,094,229	553,715,736	23,853,038

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. 중간보고기간말 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 2024년 12월 31일로 종료되는 회계연도의 연차연결재무제표 작성에 적용된 회계추정 및 가정과 동일합니다.

3. 유의적인 회계정책

연결실체의 2025년 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 2025년 1월 1일로 개시하는 회계기간부터 다음의 제·개정 기준서 및 해석서를 신규로 적용하였습니다.

(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. 해당 기준서의 개정이 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 제1109호 '금융상품', 제1107호 '금융상품: 공시' 개정
실무에서 제기된 의문에 대응하고 새로운 요구사항을 포함하기 위해 기업회계기준서 제1109호 '금융상품'과 제1107호 '금융상품: 공시'가 개정되었습니다. 동 개정사항은 2026년 1월 1일 이후 시작하는 회계연도부터 적용되며, 조기적용이 허용됩니다. 주요 개정내용은 다음과 같습니다. 연결실체는 동 개정으로 인한 연결재무제표의 영향을 검토 중에 있습니다.
- 특정 기준을 충족하는 경우, 결제일 전에 전자지급시스템을 통해 금융부채가 결제된 것으로(제거된 것으로) 간주할 수 있도록 허용
 - 금융자산이 원리금 지급만으로 구성되어 있는지의 기준을 충족하는지 평가하기 위한 추가 지침을 명확히 하고 추가함
 - 계약상 현금흐름의 시기나 금액을 변경시키는 계약조건이 기업에 미치는 영향과 기업이 노출되는 정도를 금융상품의 각 종류별로 공시
 - FVOCI 지정 지분상품에 대한 추가 공시

(2) 한국채택국제회계기준 연차개선 Volume 11

한국채택국제회계기준 연차개선 Volume 11은 2026년 1월 1일 이후 시작하는 회계연도부터 적용되며, 조기적용이 허용됩니다. 연결실체는 동 개정으로 인해 연결재무제표에 중요한 영향은 없을 것으로 예상하고 있습니다.

- 기업회계기준서 제1101호 '한국채택국제회계기준의 최초채택' : K-IFRS 최초 채택시 위험회피회계 적용
- 기업회계기준서 제1107호 '금융상품:공시' : 제거 손익, 실무적용지침
- 기업회계기준서 제1109호 '금융상품' : 리스부채의 제거 회계처리와 거래가격의 정의
- 기업회계기준서 제1110호 '연결재무제표' : 사실상의 대리인 결정
- 기업회계기준서 제1007호 '현금흐름표' : 원가법

4. 금융상품

(1) 당반기말 및 전기말 현재 금융상품의 장부금액과 공정가치는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)				
구 분	당반기말		전기말	
	장부금액	공정가치	장부금액	공정가치
금융자산:				
상각후원가측정 금융자산				
현금및현금성자산	2,154,360,853	(*1)	1,885,068,694	(*1)
매출채권및기타채권	3,048,711,812	(*1)	3,282,074,209	(*1)
국공채	391,375	(*1)	345,050	(*1)
금융상품	700,186,603	(*1)	100,193,606	(*1)
보증금	87,211,738	(*1)	134,953,882	(*1)
소 계	5,990,862,381		5,402,635,441	
당기손익-공정가치측정금융자산				
지분증권	79,845,648	79,845,648	87,664,038	87,664,038
소 계	79,845,648	79,845,648	87,664,038	87,664,038
기타포괄손익-공정가치측정금융자산				
지분증권	1,003,207,886	1,003,207,886	817,561,442	817,561,442
소 계	1,003,207,886	1,003,207,886	817,561,442	817,561,442
합 계	7,073,915,915		6,307,860,921	
금융부채:				
상각후원가측정 금융부채				
차입금	10,295,830,376	(*1)	9,965,169,543	(*1)
매입채무및기타채무	3,134,622,137	(*1)	3,274,324,370	(*1)
소 계	13,430,452,513		13,239,493,913	
기타금융부채				
매출채권할인(차입금)	1,122,390,923	(*1)	1,612,723,976	(*1)
리스부채	211,754,591	(*2)	161,725,905	(*2)
소 계	1,334,145,514		1,774,449,881	
합 계	14,764,598,027		15,013,943,794	

(*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. "수준 1"은 대부분 기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산으로 분류된 상장된 지분상품으로 구성됩니다.

연결실체는 활성시장에서 거래되지 아니하는 금융상품의 공정가치에 대하여 평가기법을 사용하여 공정가치를 측정하고 있습니다. 이 때, 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.

당반기말 및 전기말 현재 금융상품의 수준별 공정가치 측정치는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)				
구 분	수준 1	수준 2	수준 3	합 계
당반기말:				
금융자산				
당기손익-공정가치측정금융자산	43,162,056	36,683,592	-	79,845,648
기타포괄손익-공정가치측정금융자산	932,001,695	-	71,206,191	1,003,207,886
전기말:				
금융자산				
당기손익-공정가치측정금융자산	50,062,116	37,601,922	-	87,664,038
기타포괄손익-공정가치측정금융자산	746,355,251	-	71,206,191	817,561,442

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

(*) 경영진은 편광필름 사업 매각을 승인하였으며, 사업양도 계약을 체결함에 따라 중단영업으로 표시된 관련 손익은 주석 32에서 표시하고 있습니다.

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. 당반기 및 전반기의 영업부문의 부문별 정보는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)						
구 분	에너지솔루션		전자재료		합 계	
	당반기	전반기	당반기	전반기	당반기	전반기
매출액	5,942,182,605	8,454,684,642	414,041,192	447,438,579	6,356,223,797	8,902,123,221
기타영업수익(*)	175,768,946	54,586,182	-	-	175,768,946	54,586,182
감가상각비	940,785,230	851,968,731	27,303,037	24,043,220	968,088,267	876,011,951
무형자산상각비	41,858,283	34,498,471	2,961,024	2,253,339	44,819,307	36,751,810
영업이익	(883,229,003)	422,470,912	51,323,421	67,579,454	(831,905,582)	490,050,366

(*) 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 964,082백만원(전기말: 646,451백만원)이며, 전기말 계약부채 중 당반기에 수익으로 인식한 금액은 122,476백만원(전반기: 64,328백만원)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	410,588,455	3,695,182,380	450,144,783	3,317,214,315
북 미	1,712,053,372	6,797,236,588	2,636,331,562	4,628,899,267
유 럽	2,602,594,898	5,425,448,919	4,031,031,252	5,589,349,506
중 국	429,606,302	1,369,733,730	566,036,773	1,513,816,720
동남아시아 등	1,201,380,770	2,083,960,134	1,218,578,851	2,043,206,654
연결조정	-	(519,446,343)	-	(659,541,748)
합 계	6,356,223,797	18,852,115,408	8,902,123,221	16,432,944,714

(*1) 당반기 중 연결실체 매출액의 10% 이상을 차지하는 외부고객에 대한 매출액은 각각 946,819백만원(전반기: 1,004,496백만원), 858,106백만원(전반기: 1,760,115백만원), 786,204백만원(전반기: 785,036백만원), 677,223백만원(전반기: 1,109,190백만원)입니다.

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

6. 현금및현금성자산

당반기말 및 전기말 현재 현금및현금성자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	당반기말	전기말
보유현금	68,388	1,947,277
요구불예금	1,192,987,730	1,422,835,834
기타현금성자산	961,304,735	460,285,583
합 계	2,154,360,853	1,885,068,694

7. 매출채권및기타채권

(1) 당반기말 및 전기말 현재 매출채권및기타채권의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)				
구 분	당반기말		전기말	
	유 동	비유동	유 동	비유동
매출채권(수취채권)	2,526,640,493	-	2,728,612,552	-
매출채권(계약자산)	611,207,067	-	633,965,667	-
대손충당금	-	-	-	-
대여금	15,813,683	21,754,877	16,059,554	22,180,230
현재가치할인차금	-	(1,719,620)	-	(2,340,565)
미수금	161,861,333	-	154,704,339	-
미수수익	386,978,540	-	426,414,758	-
부가세대급금	87,965,531	-	82,472,794	-
합 계	3,790,466,647	20,035,257	4,042,229,664	19,839,665

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

(단위: 천원)		
구 분	당반기	전 기
기 초	-	-
대손상각비	-	-
환율변동효과	-	-
기 말	-	-

8. 재고자산

(1) 당반기말 및 전기말 현재 재고자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)						
구 분	당반기말			전기말		
	취득원가	평가손실총당금	장부금액	취득원가	평가손실총당금	장부금액
제 품	656,349,625	(202,019,462)	454,330,163	703,058,014	(128,981,360)	574,076,654
반제품	1,008,862,483	(91,327,831)	917,534,652	1,161,410,703	(112,229,020)	1,049,181,683
원부재료	818,942,165	(58,076,624)	760,865,541	930,087,999	(76,787,334)	853,300,665
저장품	68,383,726	-	68,383,726	62,916,454	-	62,916,454
미착품	382,027,170	-	382,027,170	339,966,353	-	339,966,353
합 계	2,934,565,169	(351,423,917)	2,583,141,252	3,197,439,523	(317,997,714)	2,879,441,809

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

(단위: 천원)				
구 분	당반기		전반기	
	3개월	누적	3개월	누적
비용으로 인식한 재고자산	2,926,963,541	5,800,723,690	3,123,096,522	7,041,216,033
재고자산평가손실(환입)	(40,585,250)	35,688,222	30,961,056	48,912,754
합 계	2,886,378,291	5,836,411,912	3,154,057,578	7,090,128,787

9. 기타투자자산

(1) 당반기말 및 전기말 현재 기타투자자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)				
구 분	당반기말		전기말	
	유 동	비유동	유 동	비유동
국공채	118,020	273,355	19,685	325,365
지분증권	-	1,083,053,534	-	905,225,480
금융상품	700,000,000	186,603	100,000,000	193,606
보증금	1,807,597	85,404,141	59,595,791	75,358,091
합 계	701,925,617	1,168,917,633	159,615,476	981,102,542

(2) 당반기말 및 전기말 현재 지분증권의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)					
구 분	취득원가(*1)	미실현손익(*2)			장부금액
		기 초	증 감	기 말	
당반기말:					
당기손익-공정가치측정금융자산					
상장지분증권	39,799,977	10,262,139	(6,900,060)	3,362,079	43,162,056
비상장지분증권	17,903,844	17,382,078	1,397,670	18,779,748	36,683,592
소 계	57,703,821	27,644,217	(5,502,390)	22,141,827	79,845,648
기타포괄손익-공정가치측정금융자산					
상장지분증권	728,468,973	17,886,278	185,646,444	203,532,722	932,001,695
비상장지분증권	18,653,588	52,552,603	-	52,552,603	71,206,191
소 계	747,122,561	70,438,881	185,646,444	256,085,325	1,003,207,886
합 계	804,826,382	98,083,098	180,144,054	278,227,152	1,083,053,534
전기말:					
당기손익-공정가치측정금융자산					
상장지분증권	39,799,977	126,120,269	(115,858,130)	10,262,139	50,062,116
비상장지분증권	20,219,844	27,502,483	(10,120,405)	17,382,078	37,601,922
소 계	60,019,821	153,622,752	(125,978,535)	27,644,217	87,664,038
기타포괄손익-공정가치측정금융자산					
상장지분증권	728,468,973	324,160,118	(306,273,840)	17,886,278	746,355,251
비상장지분증권	18,653,588	51,199,040	1,353,563	52,552,603	71,206,191
소 계	747,122,561	375,359,158	(304,920,277)	70,438,881	817,561,442
합 계	807,142,382	528,981,910	(430,898,812)	98,083,098	905,225,480

(*1) 당반기 중 당기손익-공정가치측정 금융자산의 취득내역은 없으며, 처분금액은 66백만원입니다. 당반기 중 기타포괄손익-공정가치측정 금융자산의 취득 및 처분내역은 없습니다.
 (*2) 기타포괄손익-공정가치측정금융자산에서 발생한 누적평가손익으로 인하여 자본에서 차감되는 법인세효과는 당반기말 67,607백만원, 전기말 18,597백만원입니다.

10. 기타유동자산 및 기타비유동자산

당반기말 및 전기말 현재 기타유동자산과 기타비유동자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)				
구 분	당반기말		전기말	
	유 동	비유동	유 동	비유동
선급금	126,291,760	42,987,087	142,355,955	42,577,515
선급비용	217,430,642	97,193,320	151,926,214	109,880,962
선급법인세	12,453,087	-	30,797,694	-
합 계	356,175,489	140,180,407	325,079,863	152,458,477

11. 관계기업 및 공동기업투자

당반기말 및 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%	10,056,943,538	15.2%	9,871,675,619
(주)삼성글로벌리서치	한국	6월 30일	경영자문 컨설팅	29.6%	12,339,191	29.6%	23,150,450
Intellectual Keystone Technology LLC ("IKT")	미국	6월 30일	특허전문회사	41.0%	8,999,008	41.0%	9,790,562
에스디플렉스(주)	한국	6월 30일	인쇄회로기판 제조	50.0%	10,035,808	50.0%	10,352,675
(주)에코프로이엠	한국	6월 30일	양극소재 제조	40.0%	262,265,196	40.0%	249,410,592
(주)필에너지(*2)	한국	6월 30일	스택 설비 제조	14.0%	17,865,190	14.1%	17,683,706
이차전지성장펀드	한국	6월 30일	이차전지 R&D 투자	33.3%	4,558,414	33.3%	4,486,628
합 계					10,373,006,345		10,186,550,232

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

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

12. 유형자산

당반기 및 전기 중 유형자산의 변동내역은 다음과 같습니다.

(1) 당반기

(단위: 천원)							
구분	토지	건물 및 구축물	기계장치	공구기구비품 등	사용권자산	건설중인자산 등	합계
기초장부금액	367,392,815	5,670,782,230	3,855,028,085	428,436,218	156,883,071	7,228,007,827	17,706,530,246
취득원가	367,392,815	8,418,837,461	10,973,602,213	1,321,540,207	212,484,733	7,228,007,827	28,521,865,256
감가상각누계액 (손상 및 정부보조금 포함)	-	(2,748,055,231)	(7,118,574,128)	(893,103,989)	(55,601,662)	-	(10,815,335,010)
일반취득 및 자본적지출	19,604,614	918,906	16,963,360	14,116,650	84,987,828	1,757,451,530	1,894,042,888
매각예정자산 대체	-	3,389,111	(1,047,457)	(1,307,648)	106,524	29,122	1,169,652
감가상각	-	(172,265,339)	(658,066,323)	(116,369,236)	(23,639,694)	-	(970,340,592)
처분/폐기	-	(29,975)	(19,445,812)	(745,588)	(238,903)	-	(20,460,278)
손상차손	-	-	(223,974)	-	-	-	(223,974)
기타증(감)(*)	1,135,605	(86,986,604)	292,490,517	75,002,848	(7,088,101)	(837,389,189)	(562,834,924)
당반기말장부금액	388,133,034	5,415,808,329	3,485,698,396	399,133,244	211,010,725	8,148,099,290	18,047,883,018
취득원가	388,133,034	8,326,871,080	10,972,781,111	1,367,871,176	285,432,454	8,148,099,290	29,489,188,145
감가상각누계액 (손상 및 정부보조금 포함)	-	(2,911,062,751)	(7,487,082,715)	(968,737,932)	(74,421,729)	-	(11,441,305,127)

(*) 건설중인자산의 본계정 및 무형자산 대체, 환율 변동 등으로 인해 발생하였습니다.

(2) 전기

(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	1,041,744	5,138,216	342,606,470	39,825,353	113,951,807	6,145,667,813	6,648,231,403
매각예정자산 대체	(35,412,207)	(116,492,441)	(46,819,304)	(8,938,492)	(3,704,736)	(4,114,798)	(215,481,978)
감가상각	-	(290,405,149)	(1,287,055,044)	(184,079,856)	(33,542,077)	-	(1,795,082,126)
처분/폐기	(103,954)	(182,471)	(57,883,011)	(2,120,974)	(780,255)	(732,075)	(61,802,740)
손상차손(*1)	-	(110,402)	(108,747,200)	(2,859,861)	-	(14,221,818)	(125,939,281)
기타증(감)(*2)	37,569,377	2,297,196,580	1,233,516,064	291,050,908	4,082,917	(2,500,158,955)	1,363,256,891
기말장부금액	367,392,815	5,670,782,230	3,855,028,085	428,436,218	156,883,071	7,228,007,827	17,706,530,246
취득원가	367,392,815	8,418,837,461	10,973,602,213	1,321,540,207	212,484,733	7,228,007,827	28,521,865,256
감가상각누계액 (손상 및 정부보조금 포함)	-	(2,748,055,231)	(7,118,574,128)	(893,103,989)	(55,601,662)	-	(10,815,335,010)

(*1) 전기 중 연결실체의 일부 라인 개조 등으로 발생한 유희 설비에 대해 손상을 인식하였습니다. 관련하여 인식한 손상차손은 125,939백만원이며, 기타비용으로 계상되었습니다.

(*2) 건설중인자산의 본계정, 무형자산 및 투자부동산 대체, 환율 변동 등으로 인해 발생하였습니다.

(3) 연결실체는 당반기에 유형자산의 취득과 관련된 차입금에서 발생한 차입원가 중 95,349백만원(전반기 해당사항 없음)을 자본화하였습니다. 자본화가능차입원가를 산정하기 위하여 사용한 자본화 이자율은 3.16%~5.92%입니다.

13. 무형자산

당반기 및 전기 중 무형자산의 변동내역은 다음과 같습니다.

(1) 당반기

(단위: 천원)					
구 분	산업재산권	기타무형자산	영업권	건설중인자산	합 계
기초장부금액	58,858,300	205,971,471	388,991,447	14,163,970	667,985,188
취득원가	189,053,511	1,157,679,732	418,314,429	14,163,970	1,779,211,642
상각 및 손상차손누계액	(130,195,211)	(951,708,261)	(29,322,982)	-	(1,111,226,454)
일반취득	974,220	3,024,792	-	29,885,520	33,884,532
매각예정자산 대체	(190,242)	91,587	-	-	(98,655)
상각	(5,857,883)	(39,497,382)	-	-	(45,355,265)
처분/폐기	(137,137)	(3,930,384)	-	-	(4,067,521)
기타증(감)(*)	4,772,898	43,149,545	5,118,343	(29,300,202)	23,740,584
당반기말장부금액	58,420,156	208,809,629	394,109,790	14,749,288	676,088,863
취득원가	194,473,648	1,199,459,218	423,432,772	14,749,288	1,832,114,926
상각 및 손상차손누계액	(136,053,492)	(990,649,589)	(29,322,982)	-	(1,156,026,063)

(*) 장기선급비용의 산업재산권 대체, 유무형 건설중인자산의 본계정 대체 및 환율 변동 등으로 인해 발생하였습니다.

(2) 전기

(단위: 천원)					
구 분	산업재산권	기타무형자산	영업권	건설중인자산	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)
일반취득	2,011,400	16,838,315	-	67,420,232	86,269,947
매각예정자산 대체(*1)	(2,566,650)	(2,036,904)	(235,450,963)	-	(240,054,517)
상각	(11,947,484)	(67,649,071)	-	-	(79,596,555)
처분/폐기	(131,739)	(889,982)	-	-	(1,021,721)
손상차손	-	(349,543)	-	-	(349,543)
기타증(감)(*2)	8,692,147	80,082,940	8,289,005	(53,256,262)	43,807,830
기말장부금액	58,858,300	205,971,471	388,991,447	14,163,970	667,985,188
취득원가	189,053,511	1,157,679,732	418,314,429	14,163,970	1,779,211,642
상각 및 손상차손누계액	(130,195,211)	(951,708,261)	(29,322,982)	-	(1,111,226,454)

(*1) 연결실체는 영업권을 배분한 현금창출단위 중 전자재료부문의 일부인 편광필름 부문 매각 결정에 따라 매각예정인 영업과 관련된 영업권은 현금창출단위 내에 존속하는 부분과 매각예정인 영업의 상대적인 가치 기준으로 측정 후, 매각예정자산으로 분류하였습니다.

(*2) 장기선급비용의 산업재산권 대체, 유무형 건설중인자산의 본계정 대체 및 환율 변동 등으로 인해 발생하였습니다.

(3) 무형자산상각비

무형자산상각비는 제조원가 및 판매비와관리비로 계상됩니다.

(4) 연구개발비

당반기 및 전반기 중 연결포괄손익계산서의 판매비와관리비로 인식한 연구개발비는 각각 704,411백만원(3개월 : 347,402백만원)과 674,590백만원(3개월 : 346,414백만원)입니다.

14. 투자부동산

당반기 및 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	125,823,096	2,413,243	128,236,339	144,721,618	2,598,868	147,320,486
대체 등(*)	-	-	-	(18,898,522)	-	(18,898,522)
감가상각	-	(92,812)	(92,812)	-	(185,625)	(185,625)
기 말	125,823,096	2,320,431	128,143,527	125,823,096	2,413,243	128,236,339

(*) 자가사용에 따라 유형자산으로 대체 등으로 인한 금액이 포함되어 있습니다.

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

15. 매입채무및기타채무

당반기말 및 전기말 현재 매입채무및기타채무의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)				
구 분	당반기말		전기말	
	유 동	비유동	유 동	비유동
매입채무	926,309,308	-	905,551,583	-
미지급금	1,119,087,872	38,582	1,286,824,705	37,053
미지급배당금	30,620	-	30,654	-
미지급비용	775,154,837	-	671,994,093	-
리스부채	58,114,652	153,639,938	35,549,753	126,176,152
기타채무(*)	528,888,813	53,604,895	502,520,499	201,306,481
합 계	3,407,586,102	207,283,415	3,402,471,287	327,519,686

(*) 기타채무에는 예수금, 예수보증금 등이 포함되어 있습니다.

16. 차입금

(1) 당반기말 및 전기말 현재 차입금 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	당반기말	전기말
단기차입금:		
장기차입금의 유동성대체	1,163,605,800	1,120,559,090
매출채권할인(*)	1,122,390,923	1,612,723,976
단기차입금	2,841,186,888	3,780,866,667
소 계	5,127,183,611	6,514,149,733
장기차입금:		
장기차입금	6,291,037,688	5,063,743,786
소 계	6,291,037,688	5,063,743,786
합 계	11,418,221,299	11,577,893,519

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

(2) 당반기말 및 전기말 현재 단기차입금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)					
차입회사	차입처	구분	연이자율(%)	당반기말	전기말
SDI	국민은행	원화	3.82	200,000,000	-
SDI	신한은행	원화	3.79	200,000,000	100,000,000
SDI	엠유에프지은행	외화	4.32	406,874,661	440,722,539
SDI	디비에스은행	외화	4.84	406,901,915	421,145,955
SDI	호주뉴질랜드은행	외화	-	-	441,000,000
SDI	UOB은행	외화	4.76	135,640,000	147,000,000
SDI	크레디아그리콜은행	외화	4.87	318,754,000	242,550,000
SDIHU	CITI은행 등	외화	EURIBOR 3M+0.50	525,284,936	938,010,852
TSDI	교통은행 등	외화	LPR-0.92~0.65	46,940,027	145,093,086
SDITB	교통은행 등	외화	-	-	20,129,835
SAPB	Standard Chartered 등	외화	LPR-0.95	65,338,124	-
SDIC	Standard Chartered	외화	LPR-1.00	10,693,840	-
STARPLUS	FCA US LLC	외화	SOFR 3M+1.20	375,555,385	767,614,400
SDIA	Standard Chartered	외화	SOFR 3M+0.83	40,692,000	-
SDIEM	Standard Chartered 등	외화	SOFR 3M+0.50	108,512,000	117,600,000
합계				2,841,186,888	3,780,866,667

(3) 당반기말 및 전기말 현재 장기차입금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)					
차입회사	차입처	구분	연이자율(%)	당반기말	전기말
SDI	한국수출입은행	원화	3.02	300,000,000	-
SDIHU	한국수출입은행 등	외화	EURIBOR 3M+0.53~1.04	3,471,715,800	3,334,160,130
SDIHU	국민은행	외화	0.63	238,770,000	229,309,500
STARPLUS	Department of Energy	외화	4.52~4.55	3,404,157,688	2,580,833,246
에스티엠	한국산업은행	원화	산금채 6M+0.83	40,000,000	40,000,000
소계				7,454,643,488	6,184,302,876
유동성 대체				(1,163,605,800)	(1,120,559,090)
합계				6,291,037,688	5,063,743,786

17. 총당부채

당반기 및 전기 중 주요 총당부채의 변동내역은 다음과 같습니다.

(1) 당반기

(단위: 천원)						
구분	기초	순전입	사용 등	당반기말	유동	비유동
품질보상	495,191,362	128,206,956	(166,124,499)	457,273,819	80,124,807	377,149,012
장기성과급	41,435,327	13,738,028	(13,829,050)	41,344,305	-	41,344,305
온실가스	9,297,589	2,281,405	(48,697)	11,530,297	11,530,297	-
복구충당	3,430,963	6,661,097	-	10,092,060	-	10,092,060
기타	105,972,971	24,822,910	(3,641,602)	127,154,279	30,731,780	96,422,499
합계	655,328,212	175,710,396	(183,643,848)	647,394,760	122,386,884	525,007,876

(2) 전기

(단위: 천원)						
구분	기초	순전입	사용 등	기말	유동	비유동
품질보상	350,296,585	323,958,363	(179,063,586)	495,191,362	70,313,082	424,878,280
장기성과급	37,109,331	18,244,278	(13,918,282)	41,435,327	13,829,050	27,606,277
온실가스	8,671,331	9,590,412	(8,964,154)	9,297,589	9,297,589	-
복구충당	2,926,164	504,799	-	3,430,963	-	3,430,963
기타	77,900,353	37,077,235	(9,004,617)	105,972,971	12,495,000	93,477,971
합계	476,903,764	389,375,087	(210,950,639)	655,328,212	105,934,721	549,393,491

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 소송과 관련한 충당부채를 계상하고 있습니다. 다만, 주식 19에서 설명하는 바와 같이 해당 내역의 공시가 연결실체에게 불리한 영향을 미치거나 진행과정에 영향을 줄 수 있어 구분하여 공시하지 않았습니다.

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

18. 종업원급여

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

1) 순확정급여부채(자산)

(단위: 천원)		
구 분	당반기말	전기말
확정급여채무의 현재가치		
기초	979,811,950	808,139,665
당기근무원가	51,877,272	84,085,444
이자비용	23,909,182	46,943,579
계열사로부터의 전출입에 의한 효과	-	538,757
퇴직금지급액	(5,610,350)	(19,706,854)
확정급여제도의 재측정요소	-	102,218,555
확정기여제도 가입으로 인한 지급액	(28,855,089)	(42,410,344)
매각예정분류	(14,771,615)	-
환율변동차이	120,492	3,148
기말	1,006,481,842	979,811,950
사외적립자산	(1,078,648,517)	(1,104,851,948)
연결재무상태표상 순확정급여부채(자산)	(72,166,675)	(125,039,998)

2) 연결실체의 종업원과 관련된 기타 부채는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	당반기말	전기말
유급휴가에 대한 부채	90,867,377	96,961,734
장기성과급 총당부채	41,344,305	41,435,327
기타장기종업원급여부채	92,521,420	89,731,459
합 계	224,733,102	228,128,520

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

(단위: 천원)				
구 분	당반기		전반기	
	3개월	누적	3개월	누적
당기근무원가	25,959,555	51,877,272	21,020,312	42,041,319
이자비용	11,954,591	23,909,182	11,735,844	23,471,197
이자수익	(13,655,128)	(27,310,257)	(15,733,837)	(31,467,673)
확정기여제도 납입액	3,466,028	7,209,594	3,461,793	6,430,467
합 계	27,725,046	55,685,791	20,484,112	40,475,310

19. 우발부채와 약정사항

(1) 당반기말 현재 연결실체는 법원 공탁, 각종 인허가 및 계약이행보증 등과 관련하여 서울보증보험으로부터 14,114백만원의 보증을 제공받고 있습니다.

(2) 연결실체는 브라운관 등의 담합행위에 대해 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 40건이 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	한 도	거래은행
당좌차월	KRW	55	우리은행 외 1개 은행
일반자금대출	KRW	10,500	하나은행 외 4개 은행
	USD	1,024,729	UOB은행 외 7개 은행
	CNY	2,930,000	중국은행 외 4개 은행
	EUR	830,000	CITI은행 외 3개 은행
수입L/C발행한도(A/S, Usance)	USD	15,000	신한은행
수입자금대출	USD	800,000	엠유에프지은행 외 2개 은행
외화지급보증	USD	1,849,000	BNP 외 4개 은행
D/A, D/P, O/A	USD	1,834,851	우리은행 외 9개 은행
합 계	KRW	10,555	
	USD	5,523,580	
	CNY	2,930,000	
	EUR	830,000	

(5) 연결실체는 (주)에코프로비엠과 체결한 합작투자계약에 따라, 일방의 귀책으로 인해 합작투자계약이 해지될 경우 연결실체가 소유한 (주)에코프로이엠 주식 전부에 대해 연결실체는 풋옵션, (주)에코프로비엠은 콜옵션을 각각 보유하고 있습니다. 그리고 연결실체와 (주)에코프로비엠은 약정기간 중 (주)에코프로이엠의 이사회 특별결의에 의한 승인 및 상대방 당사자의 동의 없이는 자신이 소유한 주식을 제3자에게 양도할 수 없습니다.

(6) 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. 그리고 연결실체와 (주)필옵틱스는 약정기간 중 (주)필에너지의 이사회 특별결의에 의한 승인 및 상대방 당사자의 동의 없이는 자신이 소유한 주식을 제3자에게 양도할 수 없습니다.

(7) 연결실체는 FCA US LLC.와 체결한 합작투자계약에 따라, 계약기간 만료를 서로합의할 수 있으며 계약 기간 만료 시 FCA US LLC.가 소유한 StarPlus Energy LLC.의 지분에 대해 연결실체는 콜옵션을 행사할 권한을 갖고 있습니다. 또한, 일방의 귀책이나 교착으로 인해 계약이 해지될 경우 FCA US LLC.가 소유한 StarPlus Energy LLC.의 지분에 대해 연결실체는 콜옵션, FCA US LLC.는 풋옵션을 각각 보유하고 있습니다. 그리고 연결실체와 FCA US LLC.는 합작계약상 정해진 예외적인 경우를 제외하고 계약기간 중 상대방의 사전 서면 동의 없이는 본인이 소유한 StarPlus Energy LLC.의 지분을 제3자에게 양도할 수 없습니다.

(8) 연결실체는 General Motors Holdings LLC.와 체결한 합작투자계약에 따라, 계약기간 만료를 서로 합의할 수 있으며 공급 계약 기간 만료 시 General Motors Holdings LLC.가 소유한 SDI-GM Synergy Cells Holdings LLC.의 지분에 대해 연결실체는 콜옵션을 행사할 권한을 갖고 있습니다. 또한, 일방이 합작투자계약 중 일부 조항을 중대하게 위반한 경우, 위반자가 General Motors Holdings LLC.인 경우 연결실체는 콜옵션을, 위반자가 연결실체인 경우 General Motors Holdings LLC.는 풋옵션을 행사하거나 그 위반이 해소될 때까지 이사회 의 과반석을 보유할 수 있는 권리를 가집니다. 그리고 연결실체와 General Motors Holdings LLC.는 합작계약상 정해진 예외적인 경우를 제외하고 계약기간 중 상대방의 사전 서면 동의 없이는 본인이 소유한 SDI-GM Synergy Cells Holdings LLC.의 지분을 제3자에게 양도할 수 없습니다.

20. 자본금 및 자본잉여금

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

(단위: 주)						
구 분	당반기말			전기말		
	발행주식수	자기주식	유통주식수	발행주식수	자기주식	유통주식수
보통주(*)	80,585,530	(3,331,391)	77,254,139	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	82,203,426	(3,509,791)	78,693,635	70,382,426	(3,509,791)	66,872,635

(*) 지배기업은 2025년 3월 14일 이사회에서 유상증자를 결의하였으며, 동 결의에 따라 2025년 5월 31일에 보통주 11,821,000주(1,654,940백만원, 주당 발행가 140,000원)를 신규 발행하였습니다.

(2) 당반기말 및 전기말 현재 자본잉여금의 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	당반기말	전기말
주식발행초과금	6,425,574,534	4,838,555,882
기타자본잉여금	163,418,811	163,418,811
합 계	6,588,993,345	5,001,974,693

21. 기타자본항목

당반기말 및 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

당반기말 및 전기말 현재 기타포괄손익누계액의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	당반기말	전기말
기타포괄손익-공정가치측정 금융자산평가손익	300,236,608	163,600,825
지분법자본변동	725,060,241	777,502,644
해외사업환산손익	732,506,975	1,031,818,292
합 계	1,757,803,824	1,972,921,761

23. 이익잉여금

당반기말 및 전기말 현재 이익잉여금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	당반기말	전기말
법정적립금(*)	183,235,277	183,235,277
임의적립금	8,458,488,000	7,738,628,000
미처분이익잉여금	3,695,626,277	4,858,054,612
합 계	12,337,349,554	12,779,917,889

(*) 지배기업은 상법의 규정에 따라 자본금의 50%에 달할 때까지 매 결산기에 금전에 의한 이익배당액의 10% 이상을 이익준비금으로 적립하도록 되어 있으며, 동 이익준비금은 현금으로 배당할 수 없으나 자본전입 또는 결손보전을 위해서는 사용될 수 있습니다.

24. 판매비와관리비

당반기 및 전반기의 판매비와관리비의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)				
구 분	당반기		전반기	
	3개월	누적	3개월	누적
급 여	93,049,263	211,700,134	102,096,087	200,755,243
퇴직급여	10,417,660	26,783,280	4,436,294	8,798,849
복리후생비	37,088,676	75,762,946	36,908,656	70,886,571
감가상각비	16,481,575	33,753,509	13,663,259	27,183,640
무형자산상각비	4,585,362	9,224,935	3,933,347	7,803,378
연구개발비	347,402,135	704,411,150	346,414,470	674,589,500
운반비	75,343,368	114,242,920	49,101,661	78,825,873
지급수수료	34,217,363	75,885,591	38,621,940	77,118,327
기 타	126,285,998	238,891,238	93,380,203	183,171,744
합 계	744,871,400	1,490,655,703	688,555,917	1,329,133,125

25. 비용의 성격별 공시

당반기 및 전반기의 주요 비용의 성격별 공시 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)				
구 분	당반기		전반기	
	3개월	누적	3개월	누적
제품 등의 변동	138,169,512	251,393,520	(350,833,936)	(402,259,186)
원재료의 사용액 및 상품 매입액	1,640,097,782	3,402,219,977	2,360,873,279	5,270,671,329
급여	399,443,850	881,772,811	489,197,730	963,230,787
퇴직급여	30,522,599	66,496,608	21,208,074	43,030,233
복리후생비	148,076,162	299,729,170	158,812,500	308,059,734
감가상각비	490,146,700	968,088,266	440,658,771	876,011,950
무형자산상각비	22,092,382	44,819,307	18,471,463	36,751,810
기타	775,077,924	1,449,378,666	714,511,440	1,371,162,380
합 계	3,643,626,911	7,363,898,325	3,852,899,321	8,466,659,037

26. 기타수익 및 기타비용

(1) 당반기 및 전반기의 기타수익의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)				
구 분	당반기		전반기	
	3개월	누적	3개월	누적
배당금수익	72,352	26,671,566	76,656	11,555,573
임대료수익	38,459	76,487	27,581	54,233
유형자산처분이익	107,555	107,555	487,423	520,559
무형자산처분이익	354,265	3,125,410	12,613	12,613
리스해지이익	6,822	15,253	4,229	5,969
잡이익	1,709,252	10,146,784	5,881,501	13,771,195
합 계	2,288,705	40,143,055	6,490,003	25,920,142

(2) 당반기 및 전반기의 기타비용의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)				
구 분	당반기		전반기	
	3개월	누적	3개월	누적
기부금	98,498	3,511,257	296,860	3,339,211
유형자산처분손실	3,487,277	3,851,055	6,460,916	9,094,822
유형자산손상차손	223,974	223,974	10,349	10,349
무형자산처분손실	298,594	590,118	57,665	82,082
리스해지손실	196	8,490	2,130	2,130
잡손실	1,565,843	3,746,492	6,506,089	9,586,787
합 계	5,674,382	11,931,386	13,334,009	22,115,381

27. 금융수익 및 금융비용

당반기 및 전반기의 금융수익과 금융비용의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)				
구 분	당반기		전반기	
	3개월	누적	3개월	누적
금융수익				
이자수익	12,352,386	22,261,906	11,940,728	24,589,661
외환차익	272,197,218	379,316,492	140,571,039	278,683,660
외화환산이익	97,521,162	148,999,168	42,308,731	123,938,982
당기손익-공정가치측정금융자산평가이익	891,089	1,491,089	-	-
당기손익-공정가치측정금융자산처분이익	1	1	-	-
금융수익 계	382,961,856	552,068,656	194,820,498	427,212,303
금융비용				
이자비용	80,756,557	166,021,354	88,336,449	165,925,360
외환차손	196,297,050	302,581,573	163,081,465	304,942,223
외화환산손실	170,033,246	220,390,202	15,985,162	89,710,974
매출채권처분손실	-	-	6,673,604	16,247,937
당기손익-공정가치측정금융자산평가손실	637,602	9,237,811	29,437,192	57,276,286
당기손익-공정가치측정금융자산처분손실	4,692	4,692	-	-
지급보증료	3,020,908	6,084,119	664,305	1,311,326
금융비용 계	450,750,055	704,319,751	304,178,177	635,414,106
순금융손익	(67,788,199)	(152,251,095)	(109,357,679)	(208,201,803)

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. 주당손익

(1) 기본주당손익

1) 당반기 및 전반기 중 기본주당손익의 계산내역은 다음과 같습니다.

① 보통주

(단위: 원)				
내역	당반기		전반기	
	3개월	누적	3개월	누적
지배기업지분 반기순손익	(152,515,540,941)	(373,063,447,373)	322,989,885,806	596,123,819,898
지배기업지분 계속영업반기순손익	(161,287,501,524)	(387,456,250,104)	286,947,288,862	554,028,717,372
지배기업지분 중단영업반기순손익	8,771,960,583	14,392,802,731	36,042,596,944	42,095,102,526
지배기업지분 반기순손익 중 보통주 해당분	(149,418,970,482)	(365,268,890,608)	316,037,226,491	583,291,697,248
계속영업보통주순손익	(158,012,831,221)	(379,360,979,027)	280,770,480,149	542,102,731,166
중단영업보통주순손익	8,593,860,739	14,092,088,419	35,266,746,342	41,188,966,082
가중평균유통보통주식수	69,460,073주	67,457,730주	65,433,139주	65,433,139주
기본 보통주 주당손익	(2,151)	(5,415)	4,830	8,914
계속영업주당손익	(2,275)	(5,624)	4,291	8,285
중단영업주당손익	124	209	539	629

② 우선주

(단위: 원)				
내역	당반기		전반기	
	3개월	누적	3개월	누적
지배기업지분 반기순손익	(152,515,540,941)	(373,063,447,373)	322,989,885,806	596,123,819,898
지배기업지분 계속영업반기순손익	(161,287,501,524)	(387,456,250,104)	286,947,288,862	554,028,717,372
지배기업지분 중단영업반기순손익	8,771,960,583	14,392,802,731	36,042,596,944	42,095,102,526
지배기업지분 반기순손익 중 우선주 해당분	(3,096,570,459)	(7,794,556,765)	6,952,659,315	12,832,122,650
계속영업우선주순손익	(3,274,670,303)	(8,095,271,077)	6,176,808,713	11,925,986,206
중단영업우선주순손익	178,099,844	300,714,312	775,850,602	906,136,444
가중평균유통우선주식수	1,439,496주	1,439,496주	1,439,496주	1,439,496주
기본 우선주 주당손익	(2,151)	(5,415)	4,830	8,914
계속영업주당손익	(2,275)	(5,624)	4,291	8,285
중단영업주당손익	124	209	539	629

2) 당반기 및 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)
유상증자(*)	11,821,000	11,821,000	-	-
반기말 발행보통주식수	77,254,139	77,254,139	65,433,139	65,433,139
가중평균유통보통주식수(기본)	69,460,073	67,457,730	65,433,139	65,433,139

(*) 연결실체는 2025년 당반기 중 11,821,000주를 추가 발행하였습니다.

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 기본주당손익을 산정하였습니다.

(2) 희석주당손익

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

30. 특수관계자

(1) 당반기말 현재 연결실체의 특수관계자 현황은 다음과 같습니다.

구 분	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
	(주)필옵틱스
대규모기업집단(*)	삼성물산(주) 등 대규모기업집단

(*) 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) 당반기 및 전반기의 특수관계자와의 주요 거래내역은 다음과 같습니다.

1) 당반기

(단위: 천원)						
구 분	회사명	매 출	기타수익	채고자산매입	유형자산매입	기타비용
유의적인 영향력을 행사하는 회사 및 그 종속기업	삼성전자(주) 및 그 종속기업	678,157,303	1,196,996	-	117,325	38,839,772
	삼성디스플레이(주) 및 그 종속기업	126,552,638	16,202,104	1,824,475	1,648,695	717,395
관계기업 및 공동기업	(주)삼성글로벌리서치	-	-	-	-	3,435,882
	에스디플렉스(주)	70,332	553,716	3,499,318	-	20,559
	(주)에코프로이엠	-	902,900	844,596,722	-	6,666,507
	(주)필에너지	-	-	-	53,005,095	519,449
	(주)에코프로비엠	-	30,545	25,003,011	-	2,244,086
기타특수관계자	(주)필옵틱스	-	-	-	-	1,380
	대규모기업집단	삼성물산(주) 등 대규모기업집단	97,759	13,443,885	5,012,001	109,224,847
합 계		804,878,032	32,330,146	879,935,527	163,995,962	184,507,754

2) 전반기

(단위: 천원)						
구 분	회사명	매 출	기타수익	채고자산매입	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
	삼성디스플레이(주) 및 그 종속기업	133,898,466	15,930,406	864,032	-	860,710
관계기업 및 공동기업	(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
	(주)에코프로비엠	-	19,920,724	89,672,047	-	1,757,942
대규모기업집단	삼성물산(주) 등 대규모기업집단	128,861	7,086,147	2,909,278	66,400,982	123,802,402
합 계		806,128,261	45,554,534	1,428,296,974	178,087,583	188,360,122

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

1) 당반기말

(단위: 천원)					
구분	회사명	매출채권	미수금 등	매입채무	미지급금 등(*)
유의적인 영향력을 행사하는 회사 및 그 종속기업	삼성전자(주) 및 그 종속기업	147,746,734	10,388,667	-	176,661,047
관계기업 및 공동기업	삼성디스플레이(주) 및 그 종속기업	33,081,722	81	14,718	3,231,242
	(주)삼성글로벌리서치	-	-	-	309,611
	에스디플렉스(주)	-	117,023	750,643	4,896
	(주)에코프로이엠	-	67,905	302,605,411	429,264
	(주)필에너지	-	-	-	186,383
기타특수관계자	(주)에코프로비엠	-	-	3,566,427	194,032
	(주)필옵틱스	-	-	-	1,518
대규모기업집단	삼성물산(주) 등 대규모기업집단	2,329	26,149,201	1,370,197	85,524,722
합계		180,830,785	36,722,877	308,307,396	266,542,715

(*) 미지급금 등은 리스부채 및 임대보증금이 포함된 금액입니다.

2) 전기말

(단위: 천원)					
구분	회사명	매출채권	미수금 등	매입채무	미지급금 등(*)
유의적인 영향력을 행사하는 회사 및 그 종속기업	삼성전자(주) 및 그 종속기업	102,061,160	9,319,607	-	183,139,034
관계기업 및 공동기업	삼성디스플레이(주) 및 그 종속기업	12,425,009	1,116,500	95,588	32,417
	(주)삼성글로벌리서치	-	-	-	1,021,164
	에스디플렉스(주)	12,894	108,774	450,707	3,054
	(주)에코프로이엠	-	-	49,060,521	1,142,226
	(주)필에너지	-	-	-	52,751
기타특수관계자	(주)에코프로비엠	-	-	7,161,194	493,806
대규모기업집단	삼성물산(주) 등 대규모기업집단	296,997	26,316,126	438,208	129,771,171
합계		114,796,060	36,861,007	57,206,218	315,655,623

(*) 미지급금 등은 리스부채 및 임대보증금이 포함된 금액입니다.

(4) 당반기 중 특수관계자와 체결한 리스계약에 따라 인식한 사용권자산과 리스부채는 1,928백만원(전반기: 65,247백만원)이며, 특수관계자에게 지급한 리스부채의 상환금액은 8,302백만원(전반기: 8,088백만원), 이자비용은 1,117백만원(전반기: 510백만원)입니다.

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

(단위: 천원)					
구 분	회사명	당반기	전반기		
		배당금수익	출 자	투자금회수	배당금수익
관계기업 및 공동기업	삼성디스플레이(주)	-	-	-	1,012,359,012
	(주)필에너지	201,000	-	-	-
	이차전지성장펀드	-	670,000	1,288,426	-
대규모기업집단	삼성물산(주) 등 대규모기업집단	26,441,000	-	-	11,320,702
합 계		26,642,000	670,000	1,288,426	1,023,679,714

(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	1,349,015	1,647,098
퇴직급여	410,758	797,475
기타 장기급여	1,369,667	1,262,178

(7) 당반기말 현재 연결실체는 특수관계자인 삼성화재해상보험(주) 확정급여형 퇴직급여제도에 가입되어 있으며, 사외적립자산의 공정가치는 1,092,933백만원(전기말: 1,103,309백만원), 이자수익은 27,310백만원(전반기: 31,468백만원)입니다.

31. 현금흐름표

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

(1) 조정내역

(단위: 천원)		
구 분	당반기	전반기
퇴직급여	48,476,197	34,044,843
재고자산평가손실	35,890,455	49,070,134
매출채권처분손실	-	16,247,937
감가상각비	970,433,405	887,290,508
무형자산상각비	45,355,264	38,057,909
지분법이익	(257,910,378)	(322,292,741)
당기손익-공정가치측정금융자산평가손익	7,746,722	57,276,286
당기손익-공정가치측정금융자산처분손익	4,691	-
외화환산손익	76,851,455	(36,195,005)
유형자산처분손익	3,683,663	8,217,374
유형자산손상차손	223,974	10,349
무형자산처분손익	(2,535,292)	69,470
무형자산손상차손	-	-
총당부채순전입	169,304,583	54,800,580
법인세비용(수익)	(295,541,495)	82,758,813
리스해지손익	(6,763)	(3,839)
이자비용	166,056,104	165,947,338
이자수익	(23,057,255)	(26,704,209)
배당금수익	(26,675,870)	(11,555,573)
투자재무활동 외환차손익	(72,405,151)	-
기타	(142,132)	(33,483)
합 계	845,752,177	997,006,691

(2) 영업활동으로 인한 자산부채의 변동

(단위: 천원)		
구 분	당반기	전반기
매출채권의 감소(증가)	7,429,810	(351,536,013)
기타채권의 증가	(99,976,895)	(217,742,408)
기타유동자산의 감소(증가)	(25,678,603)	46,890,605
재고자산의 감소(증가)	262,365,334	(299,223,927)
비유동기타채권의 감소(증가)	184,032	(50,571)
기타비유동자산의 감소(증가)	21,005,690	(46,004,684)
매입채무의 증가(감소)	72,331,897	(673,240,305)
기타채무의 증가(감소)	172,750,360	(505,389,699)
선수금의 증가(감소)	272,898,207	(62,530,088)
선수수익의 증가(감소)	(4,377,886)	305,980,407
비유동기타채무의 감소	(314,262,573)	(166,928,145)
퇴직금의 지급	(34,463,653)	(22,620,152)
사외적립자산의 감소	34,100,501	22,124,504
합 계	364,306,221	(1,970,270,476)

32. 매각예정자산과 관련 부채 및 중단영업

연결실체는 전자재료사업부의 경쟁력 제고를 위하여 2024년 9월 10일 이사회 결의를 통해 편광필름 사업을 양도하기로 결정함에 따라 동사업부의 자산과 부채를 매각예정으로, 관련된 영업에 대한 손익은 중단영업으로 표시하였습니다. 비교표시된 포괄손익계산서는 계속영업으로부터 분리된 중단영업을 보여주기 위해 재작성 되었으며 세부내역은 다음과 같습니다

(1) 매각예정으로 분류한 자산 및 부채의 내역

(단위: 천원)		
구 분	당반기말	전기말
매각예정자산		
현금및현금성자산	129,598,154	253,279,307
매출채권및기타채권	146,402,003	152,954,449
재고자산	158,738,069	158,725,193
유형자산	214,312,326	215,481,978
무형자산	240,153,172	240,054,517
기타	23,089,097	22,381,976
자산계	912,292,821	1,042,877,420
매각예정부채		
매입채무및기타채무	146,705,804	158,543,874
기타	15,293,197	34,177,124
부채계	161,999,001	192,720,998

(2) 당반기말 현재 매각예정으로 분류된 처분자산 및 부채 집단과 관련하여 기타포괄손익에 직접 인식한 누적이익은 33,775백만원(전기말: 49,258백만원)입니다.

(3) 중단영업 포괄손익계산서

(단위: 천원)				
구 분	당반기		전반기	
	3개월	누적	3개월	누적
수익	355,559,059	700,945,265	389,228,419	725,322,890
비용	(343,946,814)	(681,142,357)	(346,535,231)	(662,664,696)
법인세비용 차감 전 중단영업이익	11,612,245	19,802,908	42,693,188	62,658,194
법인세비용	(2,840,285)	(5,410,105)	(6,650,591)	(20,563,091)
중단영업이익	8,771,961	14,392,803	36,042,597	42,095,103
기타포괄손익:				
중단영업 해외사업환산손익	(13,007,517)	(18,046,728)	10,224,364	21,269,652

(4) 중단영업의 활동에서 발생한 현금흐름

(단위: 천원)		
구 분	당반기	전반기
영업활동으로 인한 순현금흐름	11,748,714	60,151,291
투자활동으로 인한 순현금흐름	(775,928)	(2,763,566)
재무활동으로 인한 순현금흐름	(729,121)	(701,126)
외화환산으로 인한 현금의 변동	(6,305,277)	6,317,170
중단영업으로 인한 순현금흐름	3,938,388	63,003,769