

목 차

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

삼성SDI 주식회사와 그 종속기업

반기 연결 재무제표에 대한
검 토 보 고 서

제 52 기 반기

2021년 01월 01일 부터

2021년 06월 30일 까지

제 51 기 반기

2020년 01월 01일 부터

2020년 06월 30일 까지

삼정회계법인

반기연결재무제표 검토보고서

삼성SDI 주식회사
주주 및 이사회 귀중

2021년 8월 17일

검토대상 재무제표

본인은 별첨된 삼성SDI 주식회사와 그 종속기업의 요약반기연결재무제표를 검토하였습니다. 동 요약반기연결재무제표는 2021년 6월 30일 현재의 요약연결재무상태표, 2021년과 2020년 6월 30일로 종료하는 3개월 및 6개월 보고기간의 요약연결포괄손익계산서와 6개월 보고기간의 요약연결자본변동표 및 요약연결현금흐름표 그리고유의적 회계정책에 대한 요약과 기타의 서술정보로 구성되어 있습니다.

연결재무제표에 대한 경영진의 책임

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

감사인의 책임

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

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

검토의견

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

기타사항

본인은 2020년 12월 31일 현재의 연결재무상태표, 동일로 종료하는 회계연도의 연결포괄손익계산서, 연결자본변동표 및 연결현금흐름표(이 검토보고서에는 첨부되지 않음)를 회계감사기준에 따라 감사하였고, 2021년 2월 26일의 감사보고서에서 적정의견을 표명하였습니다. 비교표시 목적으로 첨부한 2020년 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(2021년 8월 17일) 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 52 기 반기

2021년 01월 01일 부터

2021년 06월 30일 까지

제 51 기 반기

2020년 01월 01일 부터

2020년 06월 30일 까지

"첨부된 요약반기연결재무제표는 당사가 작성한 것입니다."

삼성SDI 주식회사 대표이사 전영현

본점 소재지 : (도로명주소) 경기도 용인시 기흥구 공세로 150-20
(전 화) 031-8006-3100

요약반기연결재무상태표

제 52기 반기 2021년 6월 30일 현재
제 51기 2020년 12월 31일 현재

삼성SDI 주식회사와 그 종속기업

(단위 : 원)

과 목	주 석	제 52(당)기 반기말	제 51(전)기 기말
자 산			
I. 유동자산		6,440,591,931,752	5,657,405,165,394
현금및현금성자산	4,6	1,837,329,650,889	1,545,974,321,801
매출채권및기타채권	4,7,30	1,976,778,032,849	1,870,381,153,317
재고자산	8	2,031,002,313,842	1,810,785,260,639
기타투자자산	4,9	166,662,131,283	167,037,269,633
기타유동자산	10	287,243,920,153	256,395,938,005
파생상품자산	4,19	5,883,386,008	6,831,221,999
매각예정비유동자산	31	135,692,496,728	-
II. 비유동자산		16,774,788,655,740	15,876,827,101,435
매출채권및기타채권	4,7,30	13,572,085,359	25,279,489,150
관계기업투자	11	7,497,654,742,312	7,143,396,948,925
유형자산	5,12	6,486,736,113,611	6,128,099,170,818
무형자산	5,13	764,576,398,595	793,573,297,061
투자부동산	5,14	150,422,288,908	150,502,139,591
이연법인세자산		112,913,397,290	96,846,429,192
기타투자자산	4,9,19	1,535,364,573,283	1,358,684,147,489
기타비유동자산	10	121,629,761,166	106,629,882,558
파생상품자산	4,19	91,919,295,216	73,815,596,651
자 산 총 계		23,215,380,587,492	21,534,232,266,829
부 채			
I. 유동부채		4,971,128,271,346	4,983,633,140,961
매입채무및기타채무	4,15,17,19,30	2,281,196,190,955	1,809,091,871,927
당기법인세부채	28	71,657,044,506	44,391,708,778
선수금		212,957,362,862	353,726,970,697
선수수익		37,055,966,035	17,761,781,525
단기차입금	4,16	2,065,004,441,518	2,427,504,179,850
파생상품부채	4,19	9,779,403,945	28,783,093,680
총당부채	17	293,477,861,525	302,373,534,504
II. 비유동부채		4,059,542,094,851	3,191,672,237,752
매입채무및기타채무	4,15,17,19,30	231,888,830,151	210,040,906,245
장기선수금		1,638,698,808	1,344,199,495
장기차입금	4,16	2,106,963,811,722	1,484,319,604,943
종업원급여부채	18	71,326,286,018	38,705,231,267
파생상품부채	4,19	880,275,055	-
총당부채	17	83,085,890,207	79,823,289,635

이연법인세부채	28	1,563,758,302,890	1,377,439,006,167
부 채 총 계		9,030,670,366,197	8,175,305,378,713
자 본			
I. 지배기업지분		13,777,011,189,927	12,977,616,019,092
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	1,003,296,923,059	545,959,019,790
이익잉여금	23	7,760,159,027,433	7,418,101,759,867
II. 비지배지분	32	407,699,031,368	381,310,869,024
자 본 총 계		14,184,710,221,295	13,358,926,888,116
부채 및 자본총계		23,215,380,587,492	21,534,232,266,829

"첨부된 주석은 본 요약반기연결재무제표의 일부입니다."

요약반기연결포괄손익계산서

제 52기 반기 2021년 1월 1일부터 2021년 6월 30일까지

제 51기 반기 2020년 1월 1일부터 2020년 6월 30일까지

삼성SDI 주식회사와 그 종속기업

(단위 : 원)

과 목	주 석	제 52(당)기 반기		제 51(전)기 반기	
		3개월	누 적	3개월	누 적
I. 매출액	5,30	3,334,269,868,460	6,297,480,772,441	2,558,614,011,125	4,956,144,040,656
II. 매출원가	8,25,30	(2,566,167,416,846)	(4,923,098,286,170)	(2,039,595,647,415)	(3,978,683,602,672)
III. 매출총이익		768,102,451,614	1,374,382,486,271	519,018,363,710	977,460,437,984
IV. 판매비와관리비	19,24,25	(472,900,665,285)	(946,008,734,779)	(415,204,292,300)	(819,674,770,818)
V. 영업이익	5	295,201,786,329	428,373,751,492	103,814,071,410	157,785,667,166
VI. 기타수익	26,30	2,562,473,340	25,329,630,271	10,574,507,947	27,185,113,006
VII. 기타비용	26,30	(51,824,492,906)	(62,384,891,979)	(42,414,664,651)	(73,714,156,374)
VIII. 금융수익	27	80,403,708,848	217,218,092,476	95,481,889,969	248,768,311,295
IX. 금융비용	27	(94,371,563,229)	(219,276,911,928)	(116,966,416,705)	(288,432,883,454)
X. 지분법이익		164,148,881,270	212,177,904,117	35,102,338,462	4,363,863,368
XI. 법인세비용차감전이익		396,120,793,652	601,437,574,449	85,591,726,432	75,955,915,007
XII. 법인세비용	28	107,799,974,640	163,104,201,846	37,894,919,031	27,530,575,577
XIII. 반기순이익		288,320,819,012	438,333,372,603	47,696,807,401	48,425,339,430
XIV. 기타포괄손익		254,414,727,070	459,242,670,779	140,182,849,498	10,322,817,817
후속기간에 당기손익으로 재분류되는 항목:					
파생상품평가손익	19	22,802,321,588	16,579,566,938	42,056,534,270	8,153,763,476
지분법자본변동		(25,948,954,240)	134,382,997,077	77,859,857,874	7,195,301,883
해외사업환산손익		30,080,548,224	99,109,315,115	(38,372,976,839)	100,460,715,908
법인세효과		801,765,307	(36,716,305,064)	(29,297,572,654)	(4,212,648,494)
후속기간에 당기손익으로 재분류되지 않는 항목:					
확정급여제도의 재측정요소	18	-	12,827,072	-	(22,884,619)
기타포괄손익-공정가치측정금융자산 평가손익	9	299,048,873,603	324,376,482,575	116,011,882,384	(133,582,967,463)
법인세효과	9	(72,369,827,412)	(78,502,212,934)	(28,074,875,537)	32,331,537,126
XV. 총포괄이익		542,735,546,082	897,576,043,382	187,879,656,899	58,748,157,247
XVI. 반기순이익의 귀속					
지배기업지분	29	274,784,784,987	408,992,154,445	43,377,230,685	33,790,268,574
비지배지분		13,536,034,025	29,341,218,158	4,319,576,716	14,635,070,856
XVII. 총포괄이익의 귀속					
지배기업지분		526,013,489,724	866,339,780,635	189,402,240,777	40,992,450,044
비지배지분		16,722,056,358	31,236,262,747	(1,522,583,878)	17,755,707,203
XVIII. 주당손익	29				
보통주 기본및희석주당손익		4,109	6,116	649	505
우선주 기본및희석주당손익		4,109	6,116	649	505

"첨부된 주석은 본 요약반기연결재무제표의 일부입니다."

요약반기연결자본변동표

제 52기 반기 2021년 1월 1일부터 2021년 6월 30일까지

제 51기 반기 2020년 1월 1일부터 2020년 6월 30일까지

삼성SDI 주식회사와 그 종속기업

(단위 : 원)

과 목	자 본 금	자본잉여금	기타자본항목	기타포괄손익 누계액	이익잉여금	비지배지분	총 계
2020. 1. 1 (전기초)	356,712,130,000	5,001,974,693,202	(345,131,583,767)	404,513,003,532	6,906,868,477,500	335,408,474,669	12,660,345,195,136
총포괄손익:							
반기순이익	-	-	-	-	33,790,268,574	14,635,070,856	48,425,339,430
확정급여제도의 재측정요 소	-	-	-	-	(18,425,619)	-	(18,425,619)
파생상품평가손익	-	-	-	6,180,552,715	-	-	6,180,552,715
기타포괄손익측정 금융자 산평가이익	-	-	-	(101,255,889,337)	-	-	(101,255,889,337)
지분법자본변동	-	-	-	4,955,864,150	-	-	4,955,864,150
해외사업환산손익	-	-	-	97,340,079,561	-	3,120,636,347	100,460,715,908
총포괄손익합계	-	-	-	7,220,607,089	33,771,842,955	17,755,707,203	58,748,157,247
자본에 직접 인식된 주주와의 거래:							
연차배당	-	-	-	-	(66,944,609,800)	-	(66,944,609,800)
종속회사의 유상증자	-	-	-	-	-	5,660,000	5,660,000
종속회사의 유상감자	-	-	-	-	-	(30,480,000)	(30,480,000)
2020. 6. 30 (전반기말)	356,712,130,000	5,001,974,693,202	(345,131,583,767)	411,733,610,621	6,873,695,710,655	353,139,361,872	12,652,123,922,583
2021. 1. 1 (당기초)	356,712,130,000	5,001,974,693,202	(345,131,583,767)	545,959,019,790	7,418,101,759,867	381,310,869,024	13,358,926,888,116
총포괄손익:							
반기순이익	-	-	-	-	408,992,154,445	29,341,218,158	438,333,372,603
확정급여제도의 재측정요 소	-	-	-	-	9,722,921	-	9,722,921
파생상품평가손익	-	-	-	12,567,311,739	-	-	12,567,311,739
기타포괄손익측정 금융자 산평가이익	-	-	-	245,877,373,792	-	-	245,877,373,792
지분법자본변동	-	-	-	101,678,947,212	-	-	101,678,947,212
해외사업환산손익	-	-	-	97,214,270,526	-	1,895,044,589	99,109,315,115
총포괄손익합계	-	-	-	457,337,903,269	409,001,877,366	31,236,262,747	897,576,043,382
자본에 직접 인식된 주주와의 거래:							
연차배당	-	-	-	-	(66,944,609,800)	-	(66,944,609,800)
종속회사의 유상증자	-	-	-	-	-	10,410,000	10,410,000
종속회사의 유상감자	-	-	-	-	-	(342,410,000)	(342,410,000)
종속기업의 청산	-	-	-	-	-	(4,516,100,403)	(4,516,100,403)
2021. 6. 30 (당반기말)	356,712,130,000	5,001,974,693,202	(345,131,583,767)	1,003,296,923,059	7,760,159,027,433	407,699,031,368	14,184,710,221,295

"첨부된 주석은 본 요약반기연결재무제표의 일부입니다."

요약 반기 연결 현금흐름표

제 52기 반기 2021년 1월 1일부터 2021년 6월 30일까지

제 51기 반기 2020년 1월 1일부터 2020년 6월 30일까지

삼성SDI 주식회사와 그 종속기업

(단위 : 원)

과 목	주 석	제 52(당)기 반기	제 51(전)기 반기
I. 영업활동현금흐름		896,856,529,527	747,746,061,572
1. 영업에서 창출된 현금		987,831,563,721	843,007,484,552
(1) 반기순이익		438,333,372,603	48,425,339,430
(2) 조 정	33	638,999,739,633	605,979,486,701
(3) 자산 및 부채의 증감	33	(89,501,548,515)	188,602,658,421
2. 이자의 수취		4,504,308,073	7,160,164,541
3. 이자의 지급		(25,617,043,231)	(33,916,373,245)
4. 배당금의 수취		13,870,748,897	12,375,146,300
5. 법인세의 지급		(83,733,047,933)	(80,880,360,576)
II. 투자활동현금흐름		(741,595,545,934)	(724,306,435,604)
1. 투자활동으로 인한 현금유입액		132,339,989,060	29,358,614,503
기타투자자산의 감소		70,555,648,062	27,299,754,306
유형자산의 처분		4,741,612,314	2,058,860,197
무형자산의 처분		1,746,071,614	-
종속기업및관계기업투자의 감소		1,389,603,087	-
정부보조금의 수령		53,907,053,983	-
2. 투자활동으로 인한 현금유출액		(873,935,534,994)	(753,665,050,107)
기타투자자산의 증가		25,890,337,356	10,208,483,709
유형자산의 취득		834,802,662,879	736,032,887,586
무형자산의 취득		1,242,534,759	2,757,018,812
종속기업및관계기업투자의 증가		12,000,000,000	4,666,660,000
III. 재무활동현금흐름		136,434,272,973	357,121,913,303
1. 재무활동으로 인한 현금유입액		1,037,117,062,833	1,157,949,781,300
단기차입금의 차입		689,486,439,966	825,616,443,383
장기차입금의 차입		347,620,212,867	332,327,677,917
종속기업의 유상증자		10,410,000	5,660,000
2. 재무활동으로 인한 현금유출액		(900,682,789,860)	(800,827,867,997)
배당금의 지급		71,284,280,470	66,939,995,510
단기차입금의 상환		455,171,786,202	721,072,337,442
장기차입금의 상환		361,421,621,057	443,104,457
종속기업의 유상감자		342,410,000	30,480,000
리스부채의 상환		12,462,692,131	12,341,950,588
IV. 현금및현금성자산의 증가(감소)(I + II + III)		291,695,256,566	380,561,539,271
V. 기초의 현금및현금성자산		1,545,974,321,801	1,156,295,420,684
VI. 환율변동으로 인한 현금흐름		(339,927,478)	(15,040,857,791)
VII. 반기말의 현금및현금성자산		1,837,329,650,889	1,521,816,102,164

"첨부된 주석은 본 요약반기연결재무제표의 일부입니다."

주석

제 52기 반기 2021년 6월 30일 현재

제 51기 반기 2020년 6월 30일 현재

삼성SDI 주식회사와 그 종속기업

1. 지배기업의 개요

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

지배기업의 주요 사업 및 생산시설의 현황은 아래와 같습니다.

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

상기 사업장 이외에 미국, 중국, 독일, 헝가리 등 각 국에 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. 지배기업의 주주에게 배당할이익의 범위 내에서 관계법령이 정하는 바에 따라 이사회 결의로 지배기업의 주식을 소각할 수 있습니다. 지배기업은 2004년 10월 18일 이사회 결의에 의거 2004년 12월 8일에 취득원가 99,333백만원인 보통주 930,000주와 우선주 30,000주를 이익소각하였습니다. 이익소각으로 인하여 발행주식(소각주식 제외)의 액면총액은 351,912백만원(보통주 343,823백만원 및 우선주 8,089백만원)으로 납입자본금과 상이합니다.

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

(1) 2021년 6월 30일 현재 연결대상 종속기업의 현황은 다음과 같으며, 모든 종속기업의 결산월은 12월입니다.

종속기업명	소재국가	주요 영업활동	실효지분율(*1)	
			당반기말	전기말
Samsung SDI Japan Co., Ltd. ("SDIJ")	일본	일본영업 및 구매지원	100.0%	100.0%
Samsung SDI America Inc. ("SDIA")	미국	자동차전지 생산 및 판매 2차전지 등 영업지원	91.7%	91.7%
Samsung SDI Hungary Rt. ("SDIHU")	헝가리	자동차전지 생산 및 판매	100.0%	100.0%
Samsung SDI Europe GmbH ("SDIEU")	독일	유럽영업 및 구매지원	100.0%	100.0%
Samsung SDI Battery Systems GmbH ("SDIBS")	오스트리아	자동차전지 생산 및 판매	100.0%	100.0%
Samsung SDI Vietnam Co., Ltd. ("SDIV")	베트남	2차전지 생산, 판매	100.0%	100.0%
Samsung SDI Energy Malaysia Sdn. Bhd. ("SDIEM")	말레이시아	2차전지 생산, 판매	100.0%	100.0%
Samsung SDI India Pvt. ("SDII")	인도	2차전지 판매	100.0%	100.0%
Samsung SDI (Hong Kong) Ltd. ("SDIHK")	홍콩	2차전지 등 판매	97.6%	97.6%
SDIHK의 종속기업				
Tianjin Samsung SDI Co., Ltd. ("TSDI")	중국	2차전지 생산, 판매	78.0%	78.0%
Samsung SDI China Co., Ltd. ("SDIC")	중국	중국영업 및 구매지원	100.0%	100.0%
Samsung SDI-ARN (Xi'An) Power Battery Co., Ltd. ("SAPB")	중국	자동차전지 생산 및 판매	65.0%	65.0%
Samsung SDI (Changchun) Power Battery Co., Ltd. ("SCPB") (*2)	중국	자동차전지 생산 및 판매	-	50.0%
Samsung SDI (Tianjin) Battery Co., Ltd. ("SDITB")	중국	2차전지 생산, 판매	80.0%	80.0%
Samsung SDI (Wuxi) Battery Systems Co., Ltd. ("SWBS") (*3)	중국	자동차전지 생산 및 판매	50.0%	50.0%
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) SCPB는 당반기 중 청산완료되어 종속기업에서 제외되었습니다.

(*3) 소유지분율은 과반수 미만이나 주주간 협약에 의하여 연결실체가 피투자기업에 대한 지배력을 보유하고 있으므로 종속기업으로 분류하였습니다.

(2) 연결대상 종속기업의 2021년 6월 30일 현재 요약 재무정보는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)						
종속기업명	자 산	부 채	자 본	매 출	반기순손익	총포괄손익
STM	281,013,268	96,427,735	184,585,533	209,099,531	7,373,022	7,373,022
SVIC24	56,130,797	256,889	55,873,908	-	16,610,042	16,610,042
SVIC15	18,274,659	-	18,274,659	-	5,330,271	5,330,271
SVIC49	20,009,011	249,315	19,759,696	-	(397,248)	(397,248)
SDIJ	7,991,918	2,911,926	5,079,992	8,251,565	262,982	418,473
SDIA	239,917,936	204,761,595	35,156,341	236,630,911	432,522	1,630,770
NOVALED	514,459,788	22,167,156	492,292,632	50,492,742	12,954,834	10,708,399
SDIHU	3,931,888,309	3,145,489,265	786,399,044	1,373,805,221	(5,185,960)	(5,022,164)
SDIEU	29,005,422	18,129,483	10,875,939	20,471,741	2,333,493	2,299,512
SDIBS	282,680,096	173,675,900	109,004,196	215,346,582	6,371,210	5,957,912
SDIV	450,604,564	242,630,743	207,973,821	671,483,015	30,427,608	23,115,969
SDIEM	414,613,265	158,968,856	255,644,409	341,073,318	(25,835,934)	(36,050,220)
SDII	8,005,033	3,398,162	4,606,871	907,390	380,680	283,791
SDIW	713,714,919	287,294,253	426,420,666	635,571,201	12,008,126	(6,724,697)
TSDI	852,165,209	486,463,395	365,701,814	316,633,293	9,287,548	(6,870,305)
SDIHK	645,956,540	78,601,470	567,355,070	1,546,621	3,477,447	(12,709,297)
SDIC	13,240,720	4,146,236	9,094,484	9,997,710	1,487,550	1,132,646
SAPB	730,990,806	488,394,792	242,596,014	432,909,828	39,928,888	30,389,777
SCPB(*)	-	-	-	-	(209,581)	(1,252,997)
SDITB	1,164,933,508	788,904,484	376,029,024	499,312,338	33,814,341	17,990,236
SWBS	5,930,175	374,294	5,555,881	-	(27,948)	(278,461)

(*) 당반기 중 청산이 완료되었으며, 청산전까지의 재무정보를 포함하고 있습니다.

2. 재무제표 작성기준

(1) 회계기준의 적용

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

(2) 추정과 판단

한국채택국제회계기준에서는 중간재무제표를 작성함에 있어서 회계정책의 적용이나, 중간보고기간말 현재 자산, 부채 및 수익, 비용의 보고금액에 영향을 미치는 사항에 대하여 경영진의 최선의 판단을 기준으로 한 추정치와 가정의 사용을 요구하고 있습니다. 중간보고기간말 현재 경영진의 최선의 판단을 기준으로 한 추정치와 가정이 실제 환경과 다를 경우 이러한 추정치와 실제 결과는 다를 수 있습니다. 반기연결재무제표에서 사용된 연결실체의 회계정책 적용과 추정금액에 대한 경영진의 판단은 2020년 12월 31일로 종료되는 회계연도의 연차연결재무제표와 동일한 회계정책과 추정의 근거를 사용하였습니다.

한편, 2021년도 중 COVID-19의 확산은 국내외 경제에 중대한 영향을 미치고 있습니다. 이로 인해 연결실체의 재무상태와 경영성과에도 영향을 미칠 수 있으며, 동 영향은 2021년 연차재무제표에도 지속될 것으로 예상됩니다. 중간재무제표 작성시 사용된 중요한 회계추정 및 가정은 COVID-19에 따른 불확실성의 변동에 따라 조정될 수 있으며, COVID-19로 인한 연결실체의 사업, 재무상태 및 경영성과 등에 미칠 궁극적인 영향은 현재 예측할 수 없습니다.

3. 유의적인 회계정책

연결실체는 2020년 12월 31일로 종료하는 회계연도의 연차연결재무제표를 작성할 때 적용한 것과 동일한 회계정책을 적용하고 있습니다. 2021년 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	1,457,875,466	1,457,875,466	1,280,416,008	1,280,416,008
파생상품자산	97,802,681	97,802,681	80,646,819	80,646,819
소 계	1,555,678,147	1,555,678,147	1,361,062,827	1,361,062,827
상각후원가로 인식된 금융자산				
현금및현성자산	1,837,329,651	1,837,329,651	1,545,974,322	1,545,974,322
매출채권및기타채권	1,868,550,554	1,868,550,554	1,799,188,738	1,799,188,738
국공채	918,125	918,125	809,155	809,155
금융상품	118,690,116	118,690,116	124,508,998	124,508,998
보증금	124,542,996	124,542,996	119,987,256	119,987,256
소 계	3,950,031,442	3,950,031,442	3,590,468,469	3,590,468,469
합 계	5,505,709,589	5,505,709,589	4,951,531,296	4,951,531,296
금융부채:				
공정가치로 인식된 금융부채				
파생상품부채	10,659,679	10,659,679	28,783,094	28,783,094
상각후원가로 인식된 금융부채				
차입금	4,171,968,254	4,118,215,079	3,911,823,785	3,890,403,169
매입채무및기타채무(*)	2,281,507,736	2,281,507,736	1,821,627,977	1,821,627,977
소 계	6,453,475,990	6,399,722,815	5,733,451,762	5,712,031,146
합 계	6,464,135,669	6,410,382,494	5,762,234,856	5,740,814,240

(*) 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	1.78	1.33

(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	1,316,525,688	-	141,349,778	1,457,875,466
파생상품자산	-	97,802,681	-	97,802,681
금융부채				
파생상품부채	-	10,659,679	-	10,659,679
전기말:				
금융자산				
지분증권	992,149,205	-	288,266,803	1,280,416,008
파생상품자산	-	80,646,819	-	80,646,819
금융부채				
파생상품부채	-	28,783,094	-	28,783,094

5. 영업부문

(1) 영업단위부문

1) 부문별 주요사업은 다음과 같습니다.

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

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

(단위: 천원)						
구 분	전자재료		에너지 및 기타		합 계	
	당반기	전반기	당반기	전반기	당반기	전반기
매출액	1,198,649,948	1,240,112,923	5,098,830,824	3,716,031,118	6,297,480,772	4,956,144,041
감가상각비	48,360,949	51,372,703	507,497,623	410,094,555	555,858,572	461,467,258
무형자산상각비	21,549,713	21,574,286	27,124,246	26,610,248	48,673,959	48,184,534
영업이익(손실)	212,753,310	171,604,301	215,620,441	(13,818,634)	428,373,751	157,785,667

영업부문별 자산과 부채 총액은 경영진에게 정기적으로 제공되지 않아 구분 표시하지 않았 습니다.

(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	425,578,940	3,014,727,655	722,053,687	3,201,257,600
북 미	1,270,722,535	52,975,336	777,366,282	62,749,878
유 럽	2,342,539,971	2,905,716,879	1,341,975,261	1,932,636,491
중 국	1,629,028,497	1,884,604,905	1,320,560,398	1,732,187,262
동남아시아 등	629,610,829	224,184,079	794,188,413	327,609,315
연결조정	-	(680,474,053)	-	(466,483,225)
합 계	6,297,480,772	7,401,734,801	4,956,144,041	6,789,957,321

(*1) 주석 30에서 설명하는 바와 같이 연결실체는 일부 특수관계자와 전체 매출액의 10% 이상을 거래하고 있습니다.

(*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	1,935,064	1,716,021
요구불예금	894,419,198	817,866,287
기타현금성자산	940,975,389	726,392,014
합 계	1,837,329,651	1,545,974,322

7. 매출채권및기타채권

(1) 당반기말과 전기말 현재 매출채권및기타채권의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)				
구 분	당반기말		전기말	
	유 동	비유동	유 동	비유동
대여금	5,651,262	13,548,055	492,895	25,273,396
현재가치할인차금	-	(30,863)	-	(48,770)
미수금	113,538,534	48,456	117,245,014	48,456
미수수익	18,585,583	-	34,556,957	-
부가세대급금	121,799,564	-	96,471,904	-
매출채권(수취채권)	1,702,577,728	6,437	1,605,720,681	6,407
매출채권(계약자산)	14,662,186	-	15,955,906	-
대손충당금	(36,824)	-	(62,204)	-
합 계	1,976,778,033	13,572,085	1,870,381,153	25,279,489

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

(단위: 천원)		
구 분	당반기	전 기
기 초	62,204	1,872,493
제각	(1,427)	(280,177)
대손상각(환입)	62,266	(1,618,068)
환율변동효과	(86,219)	87,956
기 말	36,824	62,204

8. 재고자산

(1) 당반기말과 전기말 현재 재고자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)						
구 분	당반기말			전기말		
	취득원가	평가손실총당금	장부금액	취득원가	평가손실총당금	장부금액
상 품	-	-	-	257,346	-	257,346
제 품	511,687,639	(16,727,586)	494,960,053	488,382,099	(14,032,590)	474,349,509
반제품	723,540,208	(20,021,205)	703,519,003	628,602,776	(20,519,854)	608,082,922
원부재료	497,936,414	(7,372,286)	490,564,128	462,253,532	(10,317,035)	451,936,497
저장품	36,540,671	-	36,540,671	31,821,675	-	31,821,675
미착품	303,577,559	-	303,577,559	244,248,270	-	244,248,270
기타의재고자산	1,840,900	-	1,840,900	89,042	-	89,042
합 계	2,075,123,391	(44,121,077)	2,031,002,314	1,855,654,740	(44,869,479)	1,810,785,261

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

(단위: 천원)		
구 분	당반기	전반기
비용으로 인식한 재고자산	4,924,602,656	3,996,080,289
재고자산평가손실환입	(1,504,370)	(17,396,687)
합 계	4,923,098,286	3,978,683,602

9. 기타투자자산

(1) 당반기말과 전기말 현재 기타투자자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)				
구 분	당반기말		전기말	
	유 동	비유동	유 동	비유동
국공채	-	918,125	-	809,155
지분증권	-	1,457,875,466	-	1,280,416,008
장단기금융상품	116,886,033	1,804,083	122,740,000	1,768,998
보증금	49,776,098	74,766,899	44,297,270	75,689,986
합 계	166,662,131	1,535,364,573	167,037,270	1,358,684,147

(2) 당반기말과 전기말 현재 지분증권의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)					
구 분	취득원가	누적 평가손익			장부금액
		기 초	증 감	기 말	
당반기말:					
공정가치-기타포괄손익	747,054,566	292,685,042	324,376,482	617,061,524	1,364,116,090
상장지분증권	728,380,978	263,768,228	324,376,482	588,144,710	1,316,525,688
비상장지분증권	18,673,588	28,916,814	-	28,916,814	47,590,402
법인세효과		(70,829,780)	(78,499,109)	(149,328,889)	
공정가치-당기손익	57,369,003	47,614,900	(11,224,527)	36,390,373	93,759,376
비상장지분증권(*)	57,369,003	47,614,900	(11,224,527)	36,390,373	93,759,376
합 계	804,423,569	340,299,942	313,151,955	653,451,897	1,457,875,466
전기말:					
공정가치-기타포괄손익	747,054,566	218,870,684	73,814,358	292,685,042	1,039,739,608
상장지분증권	728,380,978	198,112,542	65,655,686	263,768,228	992,149,206
비상장지분증권	18,673,588	20,758,142	8,158,672	28,916,814	47,590,402
법인세효과		(52,966,706)	(17,863,075)	(70,829,781)	
공정가치-당기손익	136,041,325	87,349,185	17,285,890	104,635,075	240,676,400
비상장지분증권	136,041,325	87,349,185	17,285,890	104,635,075	240,676,400
합 계	883,095,891	306,219,869	91,100,248	397,320,117	1,280,416,008

(*) 당반기말 현재 매각이 확정된 한화종합화학 지분증권 135,692백만원을 매각예정비유동 자산으로 재분류하였습니다.(주석 31 참조)

10. 기타유동자산 및 기타비유동자산

당반기말과 전기말 현재 기타유동자산과 기타비유동자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)				
구 분	당반기말		전기말	
	유 동	비유동	유 동	비유동
선급금	186,885,491	37,762,428	169,921,924	36,148,017
선급비용	91,561,495	83,867,333	82,518,502	70,481,866
미수법인세환급액	8,796,934	-	3,955,512	-
합 계	287,243,920	121,629,761	256,395,938	106,629,883

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)	한 국	6월 30일	LCD, AM OLED 등 생산 및 판매	15.2%	7,402,307,613	15.2%	7,045,372,622
(주)삼성경제연구소	한 국	6월 30일	경영자문 컨설팅	29.6%	12,661,491	29.6%	23,586,914
Intellectual Keystone Technology LLC ("IKT")	미 국	6월 30일	특허전문회사	41.0%	11,972,875	41.0%	12,702,753
Sungrow Energy Storage Technology Co.Ltd. ("SEST")(*2.3) (구,SSEP)	중 국	6월 30일	ESS 제조	13.0%	17,825,192	35.0%	10,808,613
Samsung SDI-Sungrow Energy Storage Battery Co., Ltd. ("SSEB")(*2)	중 국	6월 30일	ESS 제조	-	-	35.0%	8,142,457
에스디플렉스(주)	한 국	6월 30일	인쇄회로기판 제조	50.0%	12,860,016	50.0%	14,191,946
(주)에코프로이엠 (*4)	한 국	6월 30일	양극소재 제조	40.0%	34,922,027	40.0%	23,777,032
(주)필에너지	한 국	6월 30일	스택 설비	20.0%	5,105,528	20.0%	4,814,612
합 계					7,497,654,742		7,143,396,949

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

(*2) 당반기 중 SSEB는 SEST(구,SSEP)에 흡수합병되었습니다.

(*3) Sungrow-Samsung SDI Energy Storage Power Supply Co., Ltd. ("SSEP")는 당반기 중에 사명을 Sungrow Energy Storage Technology Co., Ltd.("SEST")로 변경하였고, 불균 등증자로 인하여 지분율이 35%에서 13%로 감소하였습니다. 다만, 지분율이 20% 미만으로 감소하였음에도 불구하고 연결실체가 피투자기업에게 유의적인 영향력이 있다고 판단하여 관계기업 투자지분으로 분류하였습니다.

(*4) 당반기 중 유상증자 12,000백만원이 발생하였습니다.

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
기초장부가액	339,680,202	1,931,581,665	2,553,596,430	193,566,215	44,679,008	1,064,995,651	6,128,099,171
취득원가	339,680,202	3,695,400,271	5,724,090,598	704,861,657	70,310,663	1,064,995,651	11,599,339,042
감가상각누계액 (손상차손누계액 포함)	-	(1,763,818,606)	(3,170,494,168)	(511,295,442)	(25,631,655)	-	(5,471,239,871)
일반취득 및 자본적지출	45,785	21,103,473	289,183,572	25,250,381	8,255,093	879,245,399	1,223,083,703
감가상각	-	(62,149,012)	(417,384,751)	(63,952,225)	(12,279,759)	-	(555,765,747)
처분/폐기	-	(4,376,775)	(23,658,767)	(7,273,363)	(447,129)	(213,321,592)	(249,077,626)
손상차손	-	-	(9,842,151)	(7,766)	-	-	(9,849,917)
정보보조금 증가	-	(4,980,317)	(25,506,718)	(1,497,915)	-	-	(31,984,950)
기타증(감)	3,309,657	12,615,065	242,983,729	33,026,814	-	(307,463,715)	(15,528,450)
환율변동차이	497,909	31,411,260	(49,994,572)	1,218,593	(972,158)	15,598,898	(2,240,070)
반기말장부가액	343,533,553	1,925,205,359	2,559,376,772	180,330,734	39,235,055	1,439,054,641	6,486,736,114
취득원가	343,533,553	3,752,342,919	6,007,301,905	722,287,217	76,350,320	1,439,054,641	12,340,870,555
감가상각누계액 (손상차손누계액 포함)	-	(1,827,137,560)	(3,447,925,133)	(541,956,483)	(37,115,265)	-	(5,854,134,441)

기타증(감)액은 건설중인자산의 본계정 대체, 직접비용처리 및 종속법인 청산으로 인해 발생한 것입니다.

(2) 전기

(단위: 천원)							
구 분	토 지	건물 및 구축물	기계장치	공구기구비품 등	사용권자산	건설중인자산 등	합 계
기초장부가액	331,607,897	1,560,666,290	1,963,643,846	195,043,486	36,684,952	1,339,196,703	5,426,843,174
취득원가	331,607,897	3,201,437,307	4,556,832,769	650,071,442	56,058,547	1,339,196,703	10,135,204,665
감가상각누계액 (손상차손누계액 포함)	-	(1,640,771,017)	(2,593,188,923)	(455,027,956)	(19,373,595)	-	(4,708,361,491)
일반취득 및 자본적지출	3,872,412	320,895,509	672,452,300	56,591,073	34,068,927	792,685,681	1,880,565,902
감가상각	-	(112,485,481)	(720,344,952)	(127,321,825)	(24,820,244)	-	(984,972,502)
처분/폐기	(2,094)	(3,050,453)	(29,258,362)	(2,849,645)	(1,466,660)	(7,718,011)	(44,345,225)
손상차손	-	(20,057,728)	(21,955,453)	(2,308,474)	-	-	(44,321,655)
기타증(감)	1,336,396	158,865,479	694,599,743	74,517,201	-	(972,634,490)	(43,315,671)
환율변동차이	2,865,591	26,748,049	(5,540,692)	(105,601)	212,033	(86,534,232)	(62,354,852)
기말장부가액	339,680,202	1,931,581,665	2,553,596,430	193,566,215	44,679,008	1,064,995,651	6,128,099,171
취득원가	339,680,202	3,695,400,271	5,724,090,598	704,861,657	70,310,663	1,064,995,651	11,599,339,042
감가상각누계액 (손상차손누계액 포함)	-	(1,763,818,606)	(3,170,494,168)	(511,295,442)	(25,631,655)	-	(5,471,239,871)

기타증(감)액은 건설중인자산의 본계정 대체, 직접비용처리로 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	65,065,927	-	119,523,865	608,983,505	793,573,297
취득원가	151,992,121	6,331,931	836,271,540	638,306,486	1,632,902,078
상각 및 손상차손누계액	(86,926,194)	(6,331,931)	(716,747,675)	(29,322,981)	(839,328,781)
개별 취득	534,769	-	706,704	-	1,241,473
상각	(5,585,919)	-	(43,088,040)	-	(48,673,959)
처분/폐기	(1,045,393)	-	(116,362)	-	(1,161,755)
손상차손	-	-	(17,473)	-	(17,473)
기타증(감)	5,167,452	-	15,459,539	-	20,626,991
환율변동차이	(157,808)	-	(1,355,894)	501,527	(1,012,175)
반기말장부금액	63,979,028	-	91,112,339	609,485,032	764,576,399
취득원가	156,491,141	6,331,931	850,948,053	638,808,013	1,652,579,138
상각 및 손상차손누계액	(92,512,113)	(6,331,931)	(759,835,714)	(29,322,981)	(888,002,739)

기타증(감)액은 장기선급비용의 산업재산권 대체, 건설중인자산의 기타의무형자산대체 및 종속법인의 청산으로 인해 발생하였습니다.

(2) 전기

(단위: 천원)					
구 분	산업재산권	개발비	기타의무형자산	영업권	합 계
기초장부금액	63,639,538	448,332	161,611,158	605,671,634	831,370,662
취득원가	139,504,276	6,331,932	791,090,316	634,994,615	1,571,921,139
상각 및 손상차손누계액	(75,864,738)	(5,883,600)	(629,479,158)	(29,322,981)	(740,550,477)
개별 취득	2,664,836	-	1,635,259	-	4,300,095
상각	(11,061,456)	-	(87,268,516)	-	(98,329,972)
처분/폐기	(1,265,587)	-	(399,434)	-	(1,665,021)
손상차손	-	(446,850)	(135,577)	-	(582,427)
기타증(감)	11,388,793	-	46,284,625	-	57,673,418
환율변동차이	(300,197)	(1,482)	(2,203,650)	3,311,871	806,542
기말장부금액	65,065,927	-	119,523,865	608,983,505	793,573,297
취득원가	151,992,121	6,331,931	836,271,540	638,306,486	1,632,902,078
상각 및 손상차손누계액	(86,926,194)	(6,331,931)	(716,747,675)	(29,322,981)	(839,328,781)

기타증(감)액은 장기선급비용의 산업재산권 대체, 건설중인자산의 기타의무형자산대체로 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 436,588백만원(3개월: 215,403백만원)과 409,152백만원(3개월: 210,783백만원)입니다.

14. 투자부동산

당반기와 전기 중 투자부동산의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)						
구 분	당반기			전 기		
	토 지	건 물	합 계	토 지	건 물	합 계
기 초	144,786,443	5,715,697	150,502,140	147,447,839	6,208,907	153,656,746
대 체	-	12,973	12,973	(2,661,396)	(307,561)	(2,968,957)
감가상각	-	(92,824)	(92,824)	-	(185,649)	(185,649)
기 말	144,786,443	5,635,846	150,422,289	144,786,443	5,715,697	150,502,140

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	1,189,843,554	-	868,935,376	-
미지급금	615,976,204	38,930	522,836,705	53,114
미지급비용	347,773,130	-	310,477,482	-
리스부채	22,861,076	19,211,486	23,854,489	23,617,353
기타채무	104,742,227	212,638,414	82,987,820	186,370,439
합 계	2,281,196,191	231,888,830	1,809,091,872	210,040,906

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	369,921,854	369,737,492
외화장기차입금의 유동성대체	58,543,557	680,283,720
수입자금대출	-	35,271,676
매출채권할인(양도)	1,000,541,269	831,105,393
외화단기차입금	635,997,762	511,105,899
소 계	2,065,004,442	2,427,504,180
장기차입금:		
사 채	219,693,749	219,626,913
외화장기차입금	1,887,270,063	1,264,692,692
소 계	2,106,963,812	1,484,319,605
합 계	4,171,968,254	3,911,823,785

(2) 당반기말과 전기말 현재 사채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)					
종 류	구 분	만 기 일	연이자율(%)	당반기말	전기말
회사채	무보증	2021.09.10	2.20	370,000,000	370,000,000
		2023.09.11	2.41	220,000,000	220,000,000
소 계				590,000,000	590,000,000
사채할인발행차금				(384,397)	(635,595)
유동성대체				(369,921,854)	(369,737,492)
합 계				219,693,749	219,626,913

(3) 당반기말과 전기말 현재 외화단기차입금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)							
차입회사	차입처	내역	만기일	상환방법	연이자율(%)	당반기말	전기말
SDIBS	Sumitomo Mitsui Banking	외화운영자금	2021.10.31	만기일시상환	LIBOR 3M+0.80	16,969,287	10,905,713
SDIA	Standard Chartered Bank	외화운영자금	2021.06.17	만기일시상환	LIBOR 6M+1.5	-	10,880,000
	우리은행	외화운영자금	2021.09.17	만기일시상환	LIBOR 6M+1.35	56,500,000	54,400,000
SDIHU	Citi Bank	외화운영자금	2021.08.02	만기일시상환	EURIBOR 3M+0.35	67,221,000	91,084,189
	BNP Paribas	외화운영자금	2021.08.05	만기일시상환	EURIBOR 3M+0.32	67,221,000	-
	Unicredit Bank Hungary Zrt	외화운영자금	2021.07.28	만기일시상환	EURIBOR 3M+0.20	133,097,580	147,206,400
TSDI	Bank of Communication	외화운영자금	2022.06.28	만기일시상환	LPR-0.45	108,800,022	114,753,588
	HSBC	외화운영자금	2022.06.29	만기일시상환	LPR-0.45	42,302,414	14,626,625
SDITB	Bank of Communication	외화운영자금	2021.03.27	만기일시상환	LPR-0.45	-	1,820,745
	MIZUHO BANK CHINA, LTD.	외화운영자금	2021.11.30	만기일시상환	LPR-0.47	74,589,185	14,346,329
	Woori Bank China Limited	외화운영자금	2021.09.28	만기일시상환	3.38	38,614,601	36,874,249
Novaled	Shinhan Bank GmbH	외화운영자금	2021.07.28	만기일시상환	LIBOR 2M+0.95	2,260,000	6,528,000
	Ostsachsische Sparkasse Dresden	외화운영자금	2021.11.29	만기일시상환	LIBOR 3M+1.2	11,472,673	7,680,061
SDIEM	Standard Chartered Bank	외화운영자금	2021.10.12	만기일시상환	LIBOR 3M+0.7	16,950,000	-
합계						635,997,762	511,105,899

(4) 당반기말과 전기말 현재 외화장기차입금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)							
차입회사	차입처	내역	만기일	상환방법	연이자율(%)	당반기말	전기말
SDIBS	Sumitomo Mitsui Banking	외화시설자금	2022.04.29	만기일시상환	EURIBOR 3M+0.75	13,444,200	38,808,960
SAPB	HSBC	외화시설자금	2021.10.14	만기일시상환	LIBOR 3M+0.75	45,099,357	43,911,245
SDIHU	Unicredit Bank Hungary Zrt	외화시설자금	2024.05.28	만기일시상환	EURIBOR 6M+0.35	268,884,000	401,472,000
	Raiffaisen Bank Zrt	외화시설자금	2023.12.20	만기일시상환	EURIBOR 6M+0.79	268,884,000	267,648,000
	수출입은행	외화시설자금	2022.12.13	만기일시상환	EURIBOR 3M+0.54	262,161,900	260,956,800
		외화시설자금	2025.11.17	만기일시상환	EURIBOR 3M+0.68	228,551,400	227,556,692
	KB국민은행	외화시설자금	2025.02.25	만기일시상환	EURIBOR 3M+0.70	403,326,000	401,472,000
	하나은행	외화시설자금	2025.11.14	만기일시상환	EURIBOR 3M+0.65	67,221,000	66,912,000
	신한은행	외화시설자금	2025.11.17	만기일시상환	EURIBOR 3M+0.67	40,332,600	40,147,200
	한국산업은행	외화시설자금	2024.04.12	만기일시상환	EURIBOR 3M+0.40	268,884,000	-
SDITB	신한은행	외화시설자금	2021.03.12	만기일시상환	LIBOR 3M + 1.10	-	109,051,515
	HSBC	외화시설자금	2021.06.09	만기일시상환	LIBOR 3M + 0.90	-	87,040,000
	한국산업은행	외화시설자금	2023.06.07	만기일시상환	LIBOR 3M + 0.76	79,025,163	-
소계						1,945,813,620	1,944,976,412
유동성 대체						(58,543,557)	(680,283,720)
합계						1,887,270,063	1,264,692,692

17. 충당부채

당반기와 전기 중 주요 충당부채 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)									
구 분		당반기				전 기			
		기 초	증 가	감 소	기 말	기 초	증 가	감 소	기 말
유 동	품질보상	243,484,224	24,364,860	(37,741,484)	230,107,600	354,511,631	109,578,830	(220,606,237)	243,484,224
	장기성과급	5,996,252	5,996,252	(5,996,252)	5,996,252	-	18,240,469	(12,244,217)	5,996,252
	운실가스	-	-	-	-	2,070,109	-	(2,070,109)	-
	기타	52,893,059	6,543,867	(2,062,916)	57,374,010	44,230,461	33,258,769	(24,596,171)	52,893,059
	소 계	302,373,535	36,904,979	(45,800,652)	293,477,862	400,812,201	161,078,068	(259,516,734)	302,373,535
비유동	장기성과급	26,396,921	9,145,004	(5,996,252)	29,545,673	39,467,743	2,160,201	(15,231,023)	26,396,921
	품질보상	-	-	-	-	11,648,401	2,452,101	(14,100,502)	-
	복구충당	23,721	2,157	-	25,878	17,946	5,775	-	23,721
	기타	53,402,648	3,338,479	(3,226,788)	53,514,339	48,004,553	8,800,138	(3,402,043)	53,402,648
	소 계	79,823,290	12,485,640	(9,223,040)	83,085,890	99,138,643	13,418,215	(32,733,568)	79,823,290
합 계	382,196,825	49,390,619	(55,023,692)	376,563,752	499,950,844	174,496,283	(292,250,302)	382,196,825	

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

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

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

18. 종업원급여

(1) 당반기말과 전기말 현재 종업원급여부채의 내역은 다음과 같습니다.

1) 순확정급여부채

(단위: 천원)		
구 분	당반기말	전기말
확정급여채무의 현재가치		
기초	663,731,903	624,597,443
당기근무원가	34,118,318	67,000,743
이자비용	9,661,092	17,871,034
계열사로부터의 전출입에 의한 효과	(276,025)	3,771,866
퇴직금지급액	(7,447,590)	(32,523,809)
확정급여제도의 재측정요소	-	(9,710,558)
확정기여제도 가입으로 인한 지급액	(3,713,146)	(7,550,913)
환율변동차이	(10,202)	276,097
기말	696,064,350	663,731,903
사외적립자산	(624,738,064)	(625,026,672)
연결재무상태표상 순확정급여부채	71,326,286	38,705,231

2) 연결실체의 종업원과 관련된 기타 부채는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	당반기말	전기말
유급휴가에 대한 부채	55,877,819	60,935,548
장기성과급 총당부채	35,541,926	32,393,173
기타장기종업원급여부채	49,265,326	49,660,473
합 계	140,685,071	142,989,194

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

(단위: 천원)				
구 분	당반기		전반기	
	3개월	누 적	3개월	누 적
당기근무원가	17,059,172	34,118,318	16,751,403	33,500,720
이자비용	4,830,546	9,661,092	4,456,249	8,912,251
이자수익	(4,638,203)	(9,276,406)	(4,103,308)	(8,206,616)
확정기여제도 납입액	1,954,904	3,580,558	402,367	5,776,589
합 계	19,206,419	38,083,562	17,506,711	39,982,944

19. 우발부채와 약정사항

(1) 당반기말 현재 연결실체는 법원 공탁 및 각종 인허가 및 계약이행보증 등과 관련하여 서울보증보험으로부터 110,143백만원의 보증을 제공받고 있습니다.

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

(3) 동 주석 (2)에서 기술하는 사건 이외에 당반기말 현재 연결실체가 국내외에서 피고로 계류 중인 소송 사건은 100건이 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	거래은행
당좌차월	KRW	55	우리은행 외 1개 은행
일반자금대출	KRW	2,000	우리은행 외 1개 은행
	USD	645,729	신한은행 외 9개 은행
	CNY	2,780,000	중국은행 외 2개 은행
	EUR	350,000	CITI은행 외 2개 은행
무역금융(로컬L/C)	KRW	50	신한은행
수입L/C발행한도(A/S. Usance)	USD	35,600	우리은행 외 2개 은행
수입결제자금 대출	USD	230,000	DBS은행 외 1개 은행
외화지급보증(*)	USD	347,000	우리은행 외 3개 은행
D/A, D/P, O/A	USD	1,660,000	우리은행 외 7개 은행
합 계	KRW	2,105	
	USD	2,918,329	
	CNY	2,780,000	
	EUR	350,000	

(*) 외화지급보증 한도 중 USD 120,000천은 외화포괄 한도로 약정되어 O/A 한도와 중복 포함되어 있습니다.

(5) 연결실체의 각종 기술도입계약과 관련하여 당반기와 전반기에 발생한 총 기술사용료는 각각 8,191백만원과 7,306백만원입니다.

(6) 당반기말 현재 연결실체는 환율 변동에 따른 위험을 회피할 목적으로 통화선도계약을 체결하고 있습니다. 계약과 관련하여 발생한 손익은 기업회계기준에 따라 공정가액 위험회피 회계를 적용하고 있으며, 평가손익은 당기손익으로 인식하고 있습니다. 계약 내용은 만기일에 약정한 외화금액을 거래상대방(금융기관)에 인도하고, 계약시점의 약정환율로 환산한 금액을 거래상대방으로부터 인도받는 거래형태입니다. 당반기말 현재 연결실체는 5건의 통화선도 계약을 아래와 같이 체결하고 있습니다.

(단위: CNY, USD)						
종속기업	매도통화	매도금액	매입통화	매입금액	약정환율 (CNY/USD)	만기
SAPB	CNY	289,440,000	USD	40,000,000	7.2360	2021-10-14
	CNY	216,900,000	USD	30,000,000	7.2300	2021-10-21
	CNY	269,060,000	USD	40,000,000	6.7265	2022-04-08
SDITB	CNY	239,627,500	USD	35,000,000	6.8465	2023-03-07
	CNY	468,937,000	USD	70,000,000	6.6991	2023-06-08

당반기말 현재 상기 통화선도 계약과 관련하여 파생상품자산 519백만원, 파생상품부채 10,660백만원을 인식하고 있으며, 파생상품평가이익 19,968백만원 및 파생상품거래손실 14,709백만원을 당기손익에 반영하였습니다.

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

(단위: USD)			
구분	계약만기	잔여계약수량	계약가격(USD/톤당)
니켈(Ni)	2023-01-31	2,603 ton	13,000
	2023-01-31	1,032 ton	13,200
	2023-01-31	2,671 ton	13,500
	2023-02-28	4,466 ton	12,700
구리(Cu)	2024-12-31	7,568 ton	5,296

당반기말 현재 연결실체는 상기 상품스왑과 관련하여 파생상품자산 97,283백만원을 인식하고 있습니다. 상기 파생상품의 공정가치 변동분 중 위험회피에 효과적인 것으로 판단되는 누적파생상품평가이익 73,741백만원을 세후기타포괄손익으로 인식하였습니다.

(8) 연결실체는 당반기와 전기 중 (주)에코프로이엠에 36,000백만원을 출자하여 지분40%를 취득하였습니다. 연결실체는 2021년 12월까지 상기 출자금액을 포함한 총 48,000백만원을 출자하기로 하는 약정을 (주)에코프로비엠과 체결하고 있습니다. 또한 일방의 귀책으로 인해 합작투자계약이 해지될 경우 연결실체가 소유한 (주)에코프로이엠 주식 전부에 대해 연결실체는 풋옵션, (주)에코프로비엠은 콜옵션을 각각 보유하고 있습니다.

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

20. 자본금 및 자본잉여금

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

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

(2) 당반기말과 전기말 현재 자본잉여금의 구성내역은 다음과 같습니다.

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

(3) 지배기업이 당반기와 전반기 중 지급한 배당금의 내역은 다음과 같으며, 관련된 법인세는 없습니다.

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

21. 기타자본항목

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

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

22. 기타포괄손익누계액

당반기말과 전기말 현재 기타포괄손익누계액의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	당반기말	전기말
기타포괄손익-공정가치측정 금융자산평가손익	467,732,635	221,855,262
파생상품평가손익	73,741,193	61,173,881
지분법자본변동	814,420,525	673,717,601
부의지분법자본변동	(341,367,291)	(302,343,314)
해외사업환산손익	(11,230,139)	(108,444,410)
합 계	1,003,296,923	545,959,020

23. 이익잉여금

당반기말과 전기말 현재 이익잉여금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	당반기말	전기말
법정적립금	172,839,121	166,144,661
임의적립금	5,679,798,000	5,532,528,000
미처분이익잉여금	1,907,521,906	1,719,429,099
합 계	7,760,159,027	7,418,101,760

24. 판매비와관리비

당반기와 전반기의 판매비와관리비의 내역은 다음과 같습니다

(단위: 천원)				
구 분	당반기		전반기	
	3개월	누 적	3개월	누 적
급 여	77,480,111	159,483,485	51,056,043	120,784,943
퇴직급여	5,544,459	9,770,566	3,881,647	7,655,794
복리후생비	22,596,395	42,413,668	19,316,645	41,324,726
감가상각비	12,160,932	25,544,907	12,574,294	23,240,037
무형자산상각비	14,007,961	28,015,960	14,204,043	27,972,059
경상개발비	215,403,373	436,588,415	210,782,948	409,151,982
판매물류비	44,591,466	82,696,574	29,648,044	59,074,169
지급수수료	30,143,281	54,750,715	29,449,081	55,634,413
대손상각비(환입)	(6,268)	62,266	(32,879)	(1,759,165)
기 타	50,978,955	106,682,179	44,324,426	76,595,813
합 계	472,900,665	946,008,735	415,204,292	819,674,771

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	(12,221,383,584)	(23,062,565,569)	(8,935,212,484)	(17,644,330,267)
원재료의 사용액	13,980,053,863	26,428,213,824	10,302,447,380	20,298,362,212
급여	350,781,577	704,398,977	304,390,171	616,565,962
퇴직급여	21,830,308	42,334,640	18,481,149	41,156,607
복리후생비	109,948,921	204,399,245	94,396,634	183,065,476
감가상각비	284,837,196	555,858,571	238,102,966	461,467,258
무형자산상각비	24,392,086	48,673,959	24,733,186	48,184,534
기 타	488,607,715	947,793,374	407,460,938	793,886,591
합 계	3,039,068,082	5,869,107,021	2,454,799,940	4,798,358,373

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	-	10,870,749	-	10,875,146
임대료수익	68,441	136,823	81,427	156,806
유형자산처분이익	260,597	887,277	170,376	171,459
유형자산손상차손환입	-	-	-	29,825
리스해지이익	-	2,004	443	8,061
잡이익	2,233,435	13,432,777	10,322,262	15,943,816
합 계	2,562,473	25,329,630	10,574,508	27,185,113

(2) 당반기 및 전반기의 기타비용의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)				
구 분	당반기		전반기	
	3개월	누 적	3개월	누 적
관계기업투자주식처분손실	1,303,108	1,303,108	-	-
기부금	913,879	2,989,613	276,268	3,342,429
유형자산처분손실	32,388,385	34,797,299	13,871,104	17,001,899
유형자산손상차손	9,056,146	9,849,917	4,298,398	4,357,749
무형자산처분손실	42,311	1,172,644	2,332	4,637
무형자산손상차손	17,473	17,473	32,517	479,367
리스해지손실	839	48,458	-	8,906
잡손실(법률비용 등)	8,102,352	12,206,380	23,934,046	48,519,169
합 계	51,824,493	62,384,892	42,414,665	73,714,156

27. 금융수익 및 금융비용

당반기와 전반기 중 금융수익과 금융비용의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)				
구 분	당반기		전반기	
	3개월	누 적	3개월	누 적
이자수익	2,892,988	5,630,434	3,033,202	6,426,748
외환차익	67,367,651	141,215,635	105,106,783	202,545,100
외화환산이익	(8,416,768)	27,947,320	(22,772,063)	24,119,000
파생상품평가이익	15,792,659	19,967,874	77,931	5,090,010
파생상품거래이익	-	-	10,036,037	10,036,037
당기손익-공정가치측정 금융자산처분이익	14,285,773	14,285,773	-	-
당기손익-공정가치측정 금융자산평가이익	(11,518,594)	8,171,056	-	551,416
금융수익 계	80,403,709	217,218,092	95,481,890	248,768,311
이자비용	15,197,032	29,945,433	18,235,632	37,008,767
외환차손	57,534,921	128,218,160	99,304,164	194,933,110
외화환산손실	(100,631)	34,892,401	(8,979,088)	47,487,857
파생상품평가손실	(675,949)	-	8,405,709	9,003,149
파생상품거래손실	22,416,190	26,220,918	-	-
금융비용 계	94,371,563	219,276,912	116,966,417	288,432,883
순금융수익(비용)	(13,967,854)	(2,058,820)	(21,484,527)	(39,664,572)

28. 법인세비용

당반기와 전반기의 법인세비용의 구성요소는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)				
구 분	당반기		전반기	
	3개월	누 적	3개월	누 적
법인세부담액	67,947,655	92,757,962	16,427,575	27,230,444
일시적차이 증감으로 인한 이연법인세 변동액	13,654,155	45,746,778	(8,584,687)	72,749,492
이월결손금으로 인한 이연법인세 변동액	11,731,468	11,519,087	41,711,012	(38,336,407)
이월세액공제로 인한 이연법인세 변동액	14,683,261	6,687,027	(11,534,279)	(33,909,496)
기타(환율차이)	(216,564)	6,393,348	(124,702)	(203,457)
총법인세비용	107,799,975	163,104,202	37,894,919	27,530,576

29. 주당손익

(1) 기본주당손익

1) 당반기와 전반기 중 기본주당손익의 계산내역은 다음과 같습니다.

① 보통주

(단위: 천원)				
내역	당반기		전반기	
	3개월	누적	3개월	누적
지배회사지분반기순손익	274,784,785	408,992,154	43,377,231	33,790,269
지배회사지분반기순손익 중 보통주 해당분	268,869,786	400,188,216	42,443,496	33,062,902
가중평균유통보통주식수	65,433,139주	65,433,139주	65,433,139주	65,433,139주
기본 보통주 주당손익	4,109원	6,116원	649원	505원

② 우선주

(단위: 천원)				
내역	당반기		전반기	
	3개월	누적	3개월	누적
지배회사지분반기순손익	274,784,785	408,992,154	43,377,231	33,790,269
지배회사지분반기순손익 중 우선주 해당분	5,914,999	8,803,939	933,735	727,367
가중평균유통우선주식수	1,439,496주	1,439,496주	1,439,496주	1,439,496주
기본 우선주 주당손익	4,109원	6,116원	649원	505원

2) 당반기와 전반기 중 가중평균유통보통주식수의 계산내역은 다음과 같습니다.

① 보통주

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

② 우선주

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

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

(2) 희석주당손익

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

30. 특수관계자

(1) 당반기말 현재 연결실체의 특수관계자 현황은 다음과 같습니다.

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

(2) 당반기와 전반기의 특수관계자와의 주요 거래내역은 다음과 같습니다.

1) 당반기

(단위: 천원)						
구 분	회사명	매 출	기타수익	재고자산매입	유형자산매입	기타비용
관계기업	삼성디스플레이(주) 및 그 종속기업	156,842,644	11,656,135	361,974	-	506,005
	(주)삼성경제연구소	-	-	-	-	1,960,984
	에스디플렉스(주)	73,656	669,504	4,594,802	-	23,777
	(주)필에너지	-	25,889	-	28,157,027	174,844
	SEST	58,200,788	-	-	-	2,831,912
대 규모 기업집단	삼성전자(주) 및 그 종속기업	679,873,375	631,054	1,287,892	278,634	23,338,498
	기 타	1,125,333	6,218,704	264,605	20,126,222	102,620,606
합 계		896,115,796	19,201,286	6,509,273	48,561,883	131,456,626

2) 전반기

(단위: 천원)						
구 분	회사명	매 출	기타수익	재고자산매입	유형자산매입	기타비용
관계기업	삼성디스플레이(주) 및 그 종속기업	232,766,604	13,020,273	472,962	-	1,007,264
	(주)삼성경제연구소	-	-	-	-	771,181
	에스디플렉스(주)	70,296	695,496	2,721,694	-	13,852
	SSEP	14,644,346	-	-	-	-
	SSEB	-	-	-	-	1,261,671
대 규모 기업집단	삼성전자(주) 및 그 종속기업	641,178,276	5,432,566	833,064	2,109,252	24,186,834
	기 타	2,131,309	7,443,661	274,852	28,862,764	109,927,427
합 계		890,790,831	26,591,996	4,302,572	30,972,016	137,168,229

(3) 주석 11에서 설명하는 바와 같이 당반기 중 연결실체는 (주)에코프로이엠에 12,000백만원(전반기: 4,667백만원)을 출자 하였습니다.

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

1) 당반기말

(단위: 천원)					
구 분	회사명	매출채권	미수금 등	매입채무	미지급금 등
관계기업	삼성디스플레이(주) 및 그 종속기업	41,105,669	-	-	12,453
	(주)삼성경제연구소	-	-	-	415,296
	에스디플렉스(주)	13,504	110,826	1,049,068	5,608
	(주)필에너지	-	-	-	7,908,392
	SEST	5,178,929	-	-	2,831,912
대 규모 기업집단	삼성전자(주) 및 그 종속기업	128,140,089	8,292,516	122,551	103,306,679
	기 타	4,107	27,502,707	109,766	58,794,546
합 계		174,442,298	35,906,049	1,281,385	173,274,886

2) 전기말

(단위: 천원)					
구 분	회사명	매출채권	미수금 등	매입채무	미지급금 등
관계기업	삼성디스플레이(주) 및 그 종속기업	59,875,653	-	-	13,752
	(주)삼성경제연구소	-	-	-	161,851
	에스디플렉스(주)	13,504	133,490	911,529	4,357
	(주)필에너지	-	-	-	338,569
	SSEP	27,118,793	-	-	-
	SSEB	8,070	-	-	-
대 규모 기업집단	삼성전자(주) 및 그 종속기업	119,497,267	8,505,065	-	109,999,392
	기 타	7,133,064	27,431,386	135,921	71,662,429
합 계		213,646,351	36,069,941	1,047,450	182,180,350

(5) 당반기와 전반기 중 연결실체 활동의 계획, 운영 및 통제에 대한 중요한 권한과 책임을 가진 등기임원들(이하 "주요 경영진")에게 지급된 임원보수는 각각 1,568백만원과 1,318백만원입니다. 한편, 당반기말 현재 주요 경영진의 장기성과급여 및 퇴직급여와 관련하여 부채로 계상된 금액은 각각 5,736백만원, 11,157백만원이며, 전기말 현재 장기성과급여 및 퇴직급여와 관련하여 부채로 계상된 금액은 각각 5,445백만원, 6,047백만원입니다.

31. 매각예정비유동자산

당반기말과 전기말 현재 매각예정으로 분류된 자산의 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	당반기말	전기말
당기손익-공정가치측정금융자산	135,692,497	-

연결실체는 당반기 중 연결실체가 보유하고 있는 한화종합화학 지분증권 1,721,156주를 한화에너지(주), 한화솔루션(주)에 매각하는 계약을 체결하였습니다. (2021년 6월 23일) 이에 따라 한화종합화학 지분증권을 매각예정비유동자산으로 계정 분류하였으며, 해당 지분증권은 2021년 7월 30일에 매각 완료되었습니다.

32. 비지배지분

당반기와 전반기 중 연결실체의 비지배지분과 관련된 종속기업 정보는 다음과 같습니다.

1) 당반기 및 당반기말

(단위: 백만원)					
구 분	NOVALED	미 주	중 국 (TSDI 등 5개사)	기 타	합 계
유동자산	73,009	185,771	1,441,313	655	1,700,748
비유동자산	441,451	54,146	1,958,663	93,759	2,548,019
유동부채	22,070	195,979	1,448,414	506	1,666,969
비유동부채	97	8,783	394,325	-	403,205
순자산	492,293	35,155	1,557,237	93,908	2,178,593
비지배지분의 장부금액	181,262	3,142	222,235	1,060	407,699
매출	50,493	236,631	1,250,402	-	1,537,526
반기순손익	12,955	433	86,480	21,543	121,411
총포괄손익	10,708	1,631	144,439	21,543	178,321
비지배지분에 배분된 반기순손익	6,465	36	22,625	215	29,341
영업활동현금흐름	23,465	317	59,067	(8)	82,841
투자활동현금흐름	(27,628)	(53)	(8,046)	337	(35,390)
비지배지분 배당 지급전 재무활동현금흐름	(288)	(986)	(37,881)	(332)	(39,487)
환율변동효과	120	78	2,591	-	2,789
현금및현금성자산의 순증감	(4,331)	(644)	15,731	(3)	10,753

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

2) 전반기 및 전기말

(단위: 백만원)					
구 분	NOVALED	미 주	중 국 (TSDI 등 7개사)	기 타	합 계
유동자산	277,922	128,709	1,328,523	1,115	1,736,269
비유동자산	222,686	56,492	1,729,527	104,984	2,113,689
유동부채	20,401	141,439	1,359,601	533	1,521,974
비유동부채	3,037	10,236	277,039	-	290,312
순자산	477,170	33,526	1,421,410	105,566	2,037,672
비지배지분의 장부금액	173,965	3,008	203,160	1,178	381,311
매출	45,103	117,783	990,415	-	1,153,301
반기순손익	9,154	(17,721)	30,120	(87)	21,466
총포괄손익	25,962	(16,084)	67,148	(87)	76,939
비지배지분에 배분된 반기순손익	4,568	(1,477)	11,545	(1)	14,635
영업활동현금흐름	19,378	(2,263)	65,416	(7)	82,524
투자활동현금흐름	(1,298)	(760)	(7,141)	(1)	(9,200)
비지배지분 배당 지급전 재무활동현금흐름	(5,721)	5,958	(6,383)	(25)	(6,171)
환율변동효과	952	(8)	840	40	1,824
현금및현금성자산의 순증감	13,311	2,927	52,732	7	68,977

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

33. 현금흐름표

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

(1) 조정내역

(단위: 천원)		
구 분	당반기	전반기
퇴직급여	34,502,580	34,206,374
재고자산평가손실환입	(1,504,370)	(17,396,687)
감가상각비	555,858,572	461,467,258
무형자산상각비	48,673,959	48,184,534
대손상각비(환입)	62,266	(1,758,251)
지분법이익	(212,177,904)	(4,363,863)
관계기업투자주식처분손익	1,303,108	-
외화환산손익	6,945,081	23,368,857
파생상품평가손익	(19,967,874)	3,913,139
파생상품거래손익	26,220,918	(10,036,037)
유형자산처분손익	33,910,022	16,830,440
유형자산손상차손	9,849,917	4,357,749
유형자산손상차손환입	-	(29,825)
무형자산처분손실	1,172,644	4,637
무형자산손상차손	17,473	479,367
당기손익-공정가치측정금융자산평가이익	(8,171,056)	(551,416)
당기손익-공정가치측정금융자산처분이익	(14,285,773)	-
총당부채전입	2,920	3,135
리스해지이익	(2,004)	(8,061)
리스해지손실	48,458	8,906
잡손익	(7,649)	61,782
법인세비용	163,104,202	27,530,576
이자비용	29,945,433	37,008,767
이자수익	(5,630,434)	(6,426,748)
배당금수익	(10,870,749)	(10,875,146)
합 계	638,999,740	605,979,487

(2) 영업활동으로 인한 자산부채의 변동

(단위: 천원)		
구 분	당반기	전반기
매출채권의 감소(증가)	(50,409,456)	187,704,503
기타채권의 감소	180,198,252	25,941,008
기타유동자산의 증가	(15,871,773)	(27,443,797)
재고자산의 감소	56,813,084	13,832,356
비유동기타채권의 감소(증가)	(174,808,768)	401,295
기타비유동자산의 감소(증가)	(45,859,103)	15,422,287
매입채무의 증가	276,711,631	171,904,378
기타채무의 감소	(239,189,529)	(219,055,469)
선수금의 증가(감소)	(142,173,477)	65,482,533
선수수익의 증가(감소)	30,439,369	(266,078)
비유동기타채무의 증가(감소)	36,547,292	(36,709,189)
퇴직금의 지급	(11,387,375)	(15,692,553)
사외적립자산의 감소	9,488,304	7,081,384
합 계	(89,501,549)	188,602,658