

목 차

검 토 보 고 서	1
분기재무제표 검토보고서	2
(첨부)분 기 재 무 제 표	4
주석.....	10

삼성SDI 주식회사

요약분기 재무제표에 대한 검 토 보 고 서

제 57 기 분기

2026년 01월 01일 부터
2026년 03월 31일 까지

제 56 기 분기

2025년 01월 01일 부터
2025년 03월 31일 까지

삼일회계법인

분기재무제표 검토보고서

삼성SDI 주식회사
주주 및 이사회 귀중

검토대상 재무제표

본인은 별첨된 삼성SDI 주식회사(이하 "회사")의 요약분기재무제표를 검토하였습니다. 동 요약분기재무제표는 2026년 3월 31일 현재의 분기재무상태표, 2026년과 2025년 3월 31일로 종료되는 3개월 보고기간의 분기포괄손익계산서, 분기자본변동표 및 분기현금흐름표 그리고 중요한 회계정책 정보와 기타의 선별적 서술정보로 구성되어 있습니다.

재무제표에 대한 경영진의 책임

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

감사인의 책임

본인의 책임은 상기 요약분기재무제표에 대하여 검토를 실시하고 이를 근거로 이 요약분기재무제표에 대하여 검토결과를 보고하는 데 있습니다.

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

검토결론

본인의 검토결과 상기 요약분기재무제표가 중요성의 관점에서 한국채택국제회계기준 제 1034호(중간재무보고)에 따라 작성되지 않은 사항이 발견되지 아니하였습니다.

기타사항

본인은 2025년 12월 31일 현재의 재무상태표, 동일로 종료하는 회계연도의 포괄손익계산서, 자본변동표 및 현금흐름표(이 검토보고서에는 첨부되지 않음)를 대한민국의 회계감사기준에 따라 감사하였고, 2026년 2월 19일의 감사보고서에서 적정의견을 표명하였습니다. 비교표시목적으로 첨부한 2025년 12월 31일 현재의 재무상태표는 위의 감사받은 재무상태표와 중요성의 관점에서 차이가 없습니다.

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

2026년 5월 13일

이 검토보고서는 검토보고서일(2026년 5월 13일) 현재로 유효한 것입니다. 따라서 검토보고서일 후 이 보고서를 열람하는 시점 사이에 별첨된 회사의 요약분기재무제표에 중요한 영향을 미칠 수 있는 사건이나 상황이 발생할 수도 있으며, 이로 인하여 이 검토보고서가 수정될 수도 있습니다.

(첨부)분기 재무제표

삼성SDI 주식회사

제 57 기 분기

2026년 01월 01일 부터

2026년 03월 31일 까지

제 56 기 분기

2025년 01월 01일 부터

2025년 03월 31일 까지

"첨부된 요약분기재무제표는 당사가 작성한 것입니다."

삼성SDI 주식회사 대표이사 최주선

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

분기 재무상태표

제 57 기 분기 2026년 03월 31일 현재

제 56 기 2025년 12월 31일 현재

삼성SDI 주식회사

(단위: 원)

과 목	주 석	제 57(당) 분기말	제 56(전) 기말
자 산			
I. 유동자산		5,486,555,830,733	5,753,130,412,790
현금및현금성자산	4,5	413,107,440,150	568,160,519,553
매출채권및기타채권	4,6,29	3,211,931,503,566	3,262,737,323,046
재고자산	7	1,256,466,561,707	1,216,356,211,907
기타투자자산	4,8	100,440,961,175	195,383,213,138
기타유동자산	9	504,609,364,135	510,493,145,146
II. 비유동자산		16,711,661,538,071	16,350,744,222,580
매출채권및기타채권	4,6,29	20,815,911,588	35,180,721,617
종속기업및관계기업투자	10	11,369,208,838,344	11,367,295,168,344
유형자산	11,29	2,612,489,606,832	2,670,528,931,123
무형자산	12	454,221,677,703	456,083,941,914
투자부동산	13	135,902,865,942	135,966,040,621
기타투자자산	4,8	1,723,991,687,750	1,296,819,163,134
기타비유동자산	9	110,158,868,611	100,974,287,556
종업원급여자산	17	131,385,076,570	200,019,051,463
이연법인세자산	27	153,487,004,731	87,876,916,808
자 산 총 계		22,198,217,368,804	22,103,874,635,370
부 채			
I. 유동부채		6,153,600,954,780	5,973,886,955,345
매입채무및기타채무	4,14,29	2,020,991,442,383	2,093,771,227,789
선수금	6	332,472,706,155	367,546,422,867
선수수익	6	143,726,497,765	176,348,389,511
단기차입금	4,15	3,335,192,579,167	2,999,029,902,592
충당부채	16,18	321,217,729,310	337,191,012,586
II. 비유동부채		1,446,604,036,050	1,521,972,011,103
매입채무및기타채무	4,14,29	247,707,851,425	274,525,174,858
장기선수금	6	216,753,676,142	216,470,549,925
장기선수수익	6	2,979,681,712	3,972,908,949
장기차입금	4,15	300,000,000,000	300,000,000,000
충당부채	16,18	679,162,826,771	727,003,377,371
부 채 총 계		7,600,204,990,830	7,495,858,966,448
자 본			
I. 자본금	1,19	415,817,130,000	415,817,130,000

II. 자본잉여금	19	6,595,284,134,887	6,595,284,134,887
III. 기타자본항목	20	(345,131,583,767)	(345,131,583,767)
IV. 기타포괄손익누계액	8,21	716,664,678,975	424,232,184,575
V. 이익잉여금	22	7,215,378,017,879	7,517,813,803,227
자 본 총 계		14,598,012,377,974	14,608,015,668,922
부채 및 자본총계		22,198,217,368,804	22,103,874,635,370

"첨부된 주석은 본 요약분기재무제표의 일부입니다."

분기포괄손익계산서

제 57 기 분기 2026년 01월 01일부터 2026년 03월 31일까지

제 56 기 분기 2025년 01월 01일부터 2025년 03월 31일까지

삼성SDI 주식회사

(단위: 원)

과목	주석	제 57(당) 분기	제 56(전) 분기
I. 매출액	29	3,152,468,080,007	2,736,680,416,035
II. 매출원가	7,24,29	(2,930,472,722,287)	(2,556,195,202,647)
III. 매출총이익		221,995,357,720	180,485,213,388
IV. 판매비와관리비	23,24	(712,391,739,557)	(638,345,196,461)
V. 영업손실		(490,396,381,837)	(457,859,983,073)
VI. 기타수익	25,29	40,419,653,999	39,186,696,447
VII. 기타비용	25,29	(14,863,555,622)	(4,374,812,932)
VIII. 금융수익	26	316,858,440,410	122,841,876,233
IX. 금융비용	26	(322,131,340,761)	(154,156,201,547)
X. 법인세비용차감전분기순손실		(470,113,183,811)	(454,362,424,872)
XI. 법인세수익	27	171,505,911,688	174,254,361,039
XII. 계속영업분기순손실		(298,607,272,123)	(280,108,063,833)
XIII. 세후중단영업이익	31	-	11,483,963,107
XIV. 분기순손실	22,28	(298,607,272,123)	(268,624,100,726)
XV. 기타포괄손익		288,603,981,175	76,682,291,312
후속기간에 당기손익으로 재분류되지 않는 포괄손익:			
확정급여제도의 재측정요소	17	(5,280,707,896)	(1,832,961,762)
기타포괄손익-공정가치측정 금융자산평가손익	8,21	403,355,164,691	106,020,857,495
법인세효과		(109,470,475,620)	(27,505,604,421)
XVI. 총포괄손익		(10,003,290,948)	(191,941,809,414)
XVII. 주당손익	28		
보통주 기본및희석주당손익		(3,795)	(4,017)
계속영업 보통주 기본및희석주당손익		(3,795)	(4,189)
중단영업 보통주 기본및희석주당손익		-	172
우선주 기본및희석주당손익		(3,795)	(4,017)
계속영업 우선주 기본및희석주당손익		(3,795)	(4,189)
중단영업 우선주 기본및희석주당손익		-	172

"첨부된 주석은 본 요약분기재무제표의 일부입니다."

분기 자본 변동표

제 57 기 분기 : 2026년 01월 01일부터 2026년 03월 31일까지

제 56 기 분기 : 2025년 01월 01일부터 2025년 03월 31일까지

삼성SDI 주식회사

(단위: 원)

과 목	자 본 금	자 본	기 타	기타포괄	이 익	총 계
		잉여금	자본항목	손익누계액	잉여금	
2025. 1. 1(전기초)	356,712,130,000	5,008,298,935,519	(345,131,583,767)	163,600,824,698	8,703,791,583,174	13,887,271,889,624
총포괄손익:						
분기순손실	-	-	-	-	(268,624,100,726)	(268,624,100,726)
확정급여제도의 재측정요소	-	-	-	-	(1,349,059,804)	(1,349,059,804)
기타포괄손익-공정가치측정 금융자산평가손익	-	-	-	78,031,351,116	-	78,031,351,116
자본에 직접 인식된 주주와의 거래:						
연차배당	-	-	-	-	(66,944,609,800)	(66,944,609,800)
2025. 3. 31(전분기말)	356,712,130,000	5,008,298,935,519	(345,131,583,767)	241,632,175,814	8,366,873,812,844	13,628,385,470,410
2026. 1. 1(당기초)	415,817,130,000	6,595,284,134,887	(345,131,583,767)	424,232,184,575	7,517,813,803,227	14,608,015,668,922
총포괄손익:						
분기순손실	-	-	-	-	(298,607,272,123)	(298,607,272,123)
확정급여제도의 재측정요소	-	-	-	-	(3,828,513,225)	(3,828,513,225)
기타포괄손익-공정가치측정 금융자산평가손익	-	-	-	292,432,494,400	-	292,432,494,400
2026. 3. 31(당분기말)	415,817,130,000	6,595,284,134,887	(345,131,583,767)	716,664,678,975	7,215,378,017,879	14,598,012,377,974

"첨부된 주석은 본 요약분기재무제표의 일부입니다."

분기 현금흐름표

제 57 기 분기 2026년 01월 01일부터 2026년 03월 31일까지

제 56 기 분기 2025년 01월 01일부터 2025년 03월 31일까지

삼성SDI 주식회사

(단위: 원)

과 목	주 석	제 57(당) 분기	제 56(전) 분기
I. 영업활동현금흐름		(332,947,421,199)	19,955,023,415
1. 영업에서 창출된 현금		(295,528,436,160)	61,976,628,921
(1) 분기순손실		(298,607,272,123)	(268,624,100,726)
(2) 조 정	30	64,537,643,202	27,930,016,773
(3) 자산 및 부채의 증감	30	(61,458,807,239)	302,670,712,874
2. 이자의 수취		1,518,433,100	953,275,626
3. 이자의 지급		(35,128,944,654)	(39,349,340,340)
4. 법인세의 납부		(3,808,473,485)	(3,625,540,792)
II. 투자활동현금흐름		(75,651,209,569)	294,947,247,335
1. 투자활동으로 인한 현금유입액		57,584,942,834	633,410,508,113
기타투자자산의 감소		56,897,029,338	2,290,557,498
대여금의 회수		-	475,642,978,605
유형자산의 처분		387,701,386	4,902,426,556
무형자산의 처분		300,212,110	4,704,545,454
종속기업및관계기업투자의 감소		-	145,870,000,000
2. 투자활동으로 인한 현금유출액		(133,236,152,403)	(338,463,260,778)
기타투자자산의 증가		4,795,176,530	9,790,638,715
유형자산의 취득		123,377,194,789	201,751,904,893
무형자산의 취득		3,150,111,084	11,381,875,740
종속기업및관계기업투자의 증가		1,913,670,000	115,538,841,430
III. 재무활동현금흐름		252,467,651,050	(448,667,207,573)
1. 재무활동으로 인한 현금유입액		2,571,795,737,515	1,722,925,743,701
단기차입금의 차입		2,568,442,528,515	1,422,925,743,701
장기차입금의 차입		-	300,000,000,000
임대보증금의 수령		3,353,209,000	-
2. 재무활동으로 인한 현금유출액		(2,319,328,086,465)	(2,171,592,951,274)
단기차입금의 상환		2,310,635,204,307	2,165,753,822,763
리스부채의 상환		8,692,882,158	5,839,128,511
IV. 현금및현금성자산의 증가(감소)(I + II + III)		(156,130,979,718)	(133,764,936,823)
V. 기초의 현금및현금성자산		568,160,519,553	258,426,423,427
VI. 외화환산으로 인한 현금의 변동		1,077,900,315	2,286,088,864
VII. 분기말의 현금및현금성자산		413,107,440,150	126,947,575,468

"첨부된 주석은 본 요약분기재무제표의 일부입니다."

주석

제 57 기 분기 : 2026년 03월 31일 현재

제 56 기 : 2025년 12월 31일 현재

삼성SDI 주식회사

1. 회사의 개요

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

당사는 1979년 (주)한국거래소의 유가증권시장에 주식을 상장한 공개법인이며, 룩셈부르크 증권거래소에 주식예탁증서가 상장되어 있습니다.

당사의 주요 사업 및 생산시설 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 헝가리, 미국, 말레이시아 등 각 국에 22개의 종속기업을 두고 있습니다.

당분기말 현재 당사의 수권주식수는 200,000천주(1주당 5,000원)이며, 주식예탁증서 발행을 포함한 수차의 증자를 거쳐 당사의 발행주식 총수와 납입자본금은 각각 82,203,426주(우선주 1,617,896주 포함)와 415,817백만원이며, 최대주주는 삼성전자주식회사(우선주 포함 지분율 19.06%)입니다. 당사는 주주에게 배당할 이익의 범위 내에서 관계법령이 정하는 바에 따라 이사회 결의로 당사의 주식을 소각할 수 있습니다. 당사는 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 액면 총액은 411,017백만원(보통주 402,928백만원 및 우선주 8,089백만원)으로 납입자본금과 상이합니다.

당사의 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 당분기말 현재 1,617,896주입니다.

2. 재무제표 작성기준

(1) 회계기준의 적용

당사의 요약분기재무제표는 한국채택국제회계기준에 따라 작성되는 중간재무제표입니다. 동 요약분기재무제표는 기업회계기준서 제1034호 '중간재무보고'에 따라 작성되었으며, 연차재무제표에서 요구되는 정보에 비하여 적은 정보를 포함하고 있습니다. 선별적 주석은 직전 연차보고기간말 후 발생한 당사의 재무상태와 경영성과의 변동을 이해하는데 유의적인 거래나 사건에 대한 설명을 포함하고 있습니다.

당사의 요약분기재무제표는 기업회계기준서 제1027호 '별도재무제표'에 따른 별도재무제표로서 지배기업, 관계기업의 투자자 또는 공동지배기업의 참여자가 투자자산을 피투자자의 보고된 성과와 순자산에 근거하지 않고 직접적인 지분투자에 근거한 회계처리로 표시한 재무제표입니다.

(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. 요약분기재무제표에서 사용된 중요한 회계추정 및 가정은 법인세비용을 결정하는데 사용된 추정의 방법을 제외하고는 2025년 12월 31일로 종료되는 회계연도의 연차재무제표 작성에 적용된 회계추정 및 가정과 동일합니다.

3. 유의적인 회계정책

당사의 2026년 3월 31일로 종료하는 3개월 보고기간에 대한 요약분기재무제표는 기업회계기준서 제1034호 '중간재무보고'에 따라 작성되었습니다. 이 중간재무제표는 연차재무제표에 기재되는 사항이 모두 포함되지 않았으므로 전기말 연차재무제표와 함께 이해해야 합니다.

3.1 당사가 채택한 제·개정 기준서 및 해석서

당사는 2026년 1월 1일로 개시하는 회계기간부터 다음의 제·개정 기준서 및 해석서를 신규로 적용하였습니다.

(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.

- 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 연차개선Volume 11

한국채택국제회계기준 연차개선Volume 11은 2026년 1월 1일 이후 시작하는 회계연도부터 적용됩니다.

- 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

(3) 기업회계기준서 제1109호 '금융상품', 제1107호 '금융상품: 공시' 개정 - 자연에 의존하는 전력과 관련된 계약

전력 생산의 원천이 통제할 수 없는 자연 조건(예: 날씨)에 의존하기 때문에 기업이 기초 전력량의 변동성에 노출되는 계약으로 자연에 의존하는 전력과 관련된 계약을 정의하고, '자연에 의존하는 전력을 매입 또는 매도하는 계약'이 자가 사용 예외의 평가 대상임을 명확히 하였습니다. 또한, 자연에 의존하는 예상 전력거래의 '변동 가능 명목수량'을 '위험회피대상항목'으로 지정할 수 있게 하는 등 위험회피회계 요건을 변경하고, 관련 공시를 추가하였습니다.

3.2 당사가 적용하지 않은 제·개정 기준서 및 해석서

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

(1) 기업회계기준서 제1118호 '재무제표 표시와 공시' 제정

기업회계기준서 제1118호 '재무제표 표시와 공시'는 기업회계기준서 제1001호 '재무제표 표시'를 대체합니다. 제1118호는 손익계산서를 중심으로 정보이용자에게 기업의 성과를 분석하고 비교하는 데 유용한 정보를 제공하여 유사 기업 간 재무성과의 비교가능성을 향상시킬 것으로 예상됩니다.

제1118호는 2027년 1월 1일 이후 최초로 시작되는 회계연도부터 적용해야 하며, 조기적용이 허용됩니다. 기업은 기업회계기준서 제1008호 '회계정책, 회계추정치 변경과 오류'에 따라 이 기준서를 소급 적용해야 하므로 2026년 12월 31일로 종료되는 회계연도의 비교정보는 제1118호에 따라 재작성됩니다.

당사가 제1118호를 적용하여 재무제표를 작성하는 경우 현행 재무제표와 유의적인 차이를 발생시킬 것으로 예상되는 주요 회계정책은 다음과 같습니다. 이러한 부분은 향후 발생할 모든 차이를 포함한 것은 아니며 추가적인 분석결과에 따라 변경될 수 있습니다.

[손익계산서 표시 등 변경]

제1118호는 손익계산서에 포함된 모든 수익과 비용을 영업 범주, 투자 범주, 재무 범주, 법인세 범주, 중단영업 범주의 다섯 가지 범주 중 하나로 분류하도록 합니다. 동 기준서는 투자, 재무, 법인세, 중단영업으로 분류되지 않은 모든 수익과 비용을 영업 범주로 분류하며 영업손익을 잔여 개념의 손익으로 정의하고 있습니다.

당사는 수익과 비용의 범주 분류를 위하여 주된 사업활동을 평가하여야 하며, 당사가 특정 유형의 자산 투자 또는 고객에 대한 금융제공을 주된 사업활동으로 영위하는 경우 해당 사업활동이 주된 사업활동이 아니었다면 투자 또는 재무 범주로 분류하였을 일부 수익과 비용을 영업 범주로 분류합니다.

이에 따른 영업손익은 수익에서 매출원가 및 판매비와관리비를 차감한 것으로 정의되는 현행 기업회계기준서 제1001호에 따른 영업손익과는 유의적인 차이가 있습니다. 제1118호는 현행 기업회계기준서 제1001호에 따라 산정된 영업손익을 주식으로 공시할 것을 요구하고 있으며, 제1118호에 따른 영업손익과 현행 기업회계기준서 제1001호에 따른 영업손익과의 차이 조정내역도 주식으로 공시해야 합니다.

또한, 제1118호는 손익계산서에 영업 범주로 분류되는 모든 수익과 비용으로 구성되는 '영업손익', 영업손익과 투자 범주로 분류된 모든 수익과 비용으로 구성되는 '재무손익및법인세비용차감전손익', 그리고 '당기순손익'을 표시하도록 요구하고 있습니다. 다만, 당사가 주된 사업활동으로 고객에게 금융을 제공하는 경우 회계정책 선택에 따라 '재무손익및법인세비용차감전손익' 표시는 적용되지 않을 수 있습니다.

[경영진이 정의한 성과측정치 공시 도입]

제1118호는 경영진이 정의한 성과측정치를 기업이 재무제표와 구분하여 공개적인 의사소통에 사용하고, 기업 전체의 재무성과 측면에 대한 경영진의 견해를 재무제표 이용자에게 전달하기 위해 사용하며, 제1118호 문단 118에서 열거하지 않거나 기업회계기준서에서 표시·

공시를 명시적으로 요구하지 않는 수익과 비용의 중간합계로 정의하고 이와 관련된 공시 요구사항을 새롭게 도입하였습니다.

경영진이 정의한 성과측정치가 있는 경우 해당 지표를 보고하는 이유, 해당 지표의 산정 방법, 해당 지표와 제1118호에서 명시하는 가장 직접적으로 비교가능한 중간합계와의 조정내역, 각 조정항목의 법인세 효과, 비지배지분에 미치는 효과 등을 공시하여야 합니다.

[현금흐름 분류 등 변경]

한편, 제1118호의 제정에 따라 기업회계기준서 제1007호 '현금흐름표'에 대한 일부 개정이 이루어졌으며, 동 개정에 따라 간접법에 따른 영업활동현금흐름 산정의 출발점이 당기순손익에서 영업손익으로 변경되었고, 이자 및 배당 관련 현금흐름에 대한 분류 선택권이 삭제되었습니다.

[당사에 미치는 영향]

당사는 2027년 3월 31일로 종료되는 기간의 첫 중간재무제표를 제1118호에 따라 보고할 예정으로 경영진은 현재 새로운 기준서의 적용이 당사의 재무제표에 미치는 영향을 검토 중에 있으며, 기준서의 채택이 당사의 순손익에 미치는 영향은 없으나 손익계산서의 수익과 비용을 새로운 범주로 분류하게 되어 영업손익의 계산 및 보고 방식에 영향을 미칠 것으로 예상합니다. 이와 관련하여 2026년 중 시스템의 정합성 검증 및 병행결산 준비 등의 작업을 수행하고 있습니다.

4. 금융상품

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

(단위: 천원)				
구 분	당분기말		전기말	
	장부금액	공정가치	장부금액	공정가치
금융자산:				
상각후원가측정 금융자산				
현금및현금성자산	413,107,440	(*1)	568,160,520	(*1)
매출채권및기타채권	2,602,033,815	(*1)	2,652,802,184	(*1)
국공채	280,030	(*1)	385,905	(*1)
금융상품	100,019,500	(*1)	100,019,500	(*1)
보증금	66,134,498	(*1)	158,888,987	(*1)
소 계	3,181,575,283		3,480,257,096	
당기손익-공정가치측정금융자산				
지분증권	64,026,280	64,026,280	44,317,487	44,317,487
소 계	64,026,280	64,026,280	44,317,487	44,317,487
기타포괄손익-공정가치측정금융자산				
지분증권	1,593,972,342	1,593,972,342	1,188,590,497	1,188,590,497
소 계	1,593,972,342	1,593,972,342	1,188,590,497	1,188,590,497
합 계	4,839,573,905		4,713,165,080	
금융부채:				
상각후원가측정 금융부채				
차입금	2,392,061,202	(*1)	2,308,599,733	(*1)
매입채무및기타채무	1,968,743,851	(*1)	2,074,557,573	(*1)
소 계	4,360,805,053		4,383,157,306	
기타금융부채				
매출채권할인(차입금)	1,243,131,377	(*1)	990,430,170	(*1)
리스부채	104,092,211	(*2)	111,613,302	(*2)
소 계	1,347,223,588		1,102,043,472	
합 계	5,708,028,641		5,485,200,778	

(*1) 장부금액이 공정가치의 합리적인 근사치이므로 공정가치 공시대상에서 제외하였습니다

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

(2) 공정가치 서열체계

당사는 재무상태표에 공정가치로 측정되는 금융상품에 대하여 사용된 투입변수의 유의성을 반영하는 공정가치 서열체계에 따라 공정가치 측정치를 분류하고 있습니다. 공정가치 측정 에 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.

당사는 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.

당분기말 및 전기말 현재 금융상품의 수준별 공정가치 측정치는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)				
구 분	수준 1	수준 2	수준 3	합 계
당분기말:				
금융자산				
당기손익-공정가치측정금융자산	62,585,899	1,440,381	-	64,026,280
기타포괄손익-공정가치측정금융자산	1,520,622,291	-	73,350,051	1,593,972,342
전기말:				
금융자산				
당기손익-공정가치측정금융자산	42,877,106	1,440,381	-	44,317,487
기타포괄손익-공정가치측정금융자산	1,117,267,126	-	71,323,371	1,188,590,497

5. 현금및현금성자산

당분기말 및 전기말 현재 현금및현금성자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	당분기말	전기말
보유현금	69,781	74,308
요구불예금	10,448,225	24,814,982
기타현금성자산	402,589,434	543,271,230
합 계	413,107,440	568,160,520

6. 매출채권및기타채권

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

(단위: 천원)				
구 분	당분기말		전기말	
	유 동	비유동	유 동	비유동
매출채권(수취채권)	1,930,937,424	-	1,990,994,820	-
매출채권(계약자산)	580,996,196	-	582,224,969	26,296,674
대손충당금	-	-	-	-
대여금	446,128,069	10,035,268	423,506,122	10,033,698
현재가치할인차금	-	(964,696)	-	(1,149,650)
미수금	163,650,994	-	107,515,672	-
미수수익	64,841,336	-	122,233,450	-
부가세대급금	21,839,255	-	36,262,290	-
리스채권	3,642,440	12,636,871	-	-
현재가치할인차금	(104,210)	(891,531)	-	-
합 계	3,211,931,504	20,815,912	3,262,737,323	35,180,722

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

(단위: 천원)		
구 분	당분기	전 기
기 초	-	-
대손상각비(환입)	-	-
기 말	-	-

(3) 당분기말 현재 고객과의 계약으로 인한 계약부채는 688,980백만원(전기말: 645,871백만원)이며, 전기말 계약부채 중 당분기에 수익으로 인식한 금액은 96,122백만원(전분기: 44,035백만원)입니다.

7. 재고자산

(1) 당분기말 및 전기말 현재 재고자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)						
구 분	당분기말			전기말		
	취득원가	평가손실총당금	장부금액	취득원가	평가손실총당금	장부금액
상 품	13,414,703	-	13,414,703	21,209,134	-	21,209,134
제 품	55,952,877	(8,170,871)	47,782,006	84,639,795	(11,124,009)	73,515,786
반제품	670,859,204	(35,448,978)	635,410,226	581,650,263	(44,373,982)	537,276,281
원부재료	450,194,933	(9,972,850)	440,222,083	456,307,254	(6,550,881)	449,756,373
저장품	43,478,765	-	43,478,765	42,366,113	-	42,366,113
미착품	76,158,779	-	76,158,779	92,232,525	-	92,232,525
합 계	1,310,059,261	(53,592,699)	1,256,466,562	1,278,405,084	(62,048,872)	1,216,356,212

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

(단위: 천원)		
구 분	당분기	전분기
비용으로 인식한 재고자산	2,923,475,043	2,526,233,339
재고자산평가손실(환입)	(8,365,385)	5,275,592
합 계	2,915,109,658	2,531,508,931

8. 기타투자자산

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

(단위: 천원)				
구 분	당분기말		전기말	
	유 동	비유동	유 동	비유동
국공채	19,380	260,650	120,080	265,825
지분증권	-	1,657,998,622	-	1,232,907,984
금융상품	100,000,000	19,500	100,000,000	19,500
보증금	421,581	65,712,916	95,263,133	63,625,854
합 계	100,440,961	1,723,991,688	195,383,213	1,296,819,163

(2) 당분기말 및 전기말 현재 지분증권의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)				
구 분	취득원가	미실현손익		장부금액

		기 초	증 감	기 말	
당분기말:					
당기손익-공정가치측정금융자산					
상장지분증권	42,114,963	762,143	19,708,793	20,470,936	62,585,899
비상장지분증권	4,049,784	(2,609,403)	-	(2,609,403)	1,440,381
소 계	46,164,747	(1,847,260)	19,708,793	17,861,533	64,026,280
기타포괄손익-공정가치측정금융자산					
상장지분증권	728,468,973	388,798,153	403,355,165	792,153,318	1,520,622,291
비상장지분증권	20,780,268	52,569,783	-	52,569,783	73,350,051
소 계	749,249,241	441,367,936	403,355,165	844,723,101	1,593,972,342
합 계	795,413,988	439,520,676	423,063,958	862,584,634	1,657,998,622
전기말:					
당기손익-공정가치측정금융자산					
상장지분증권	42,114,963	(4,898,893)	5,661,036	762,143	42,877,106
비상장지분증권	4,049,784	(945,638)	(1,663,765)	(2,609,403)	1,440,381
소 계	46,164,747	(5,844,531)	3,997,271	(1,847,260)	44,317,487
기타포괄손익-공정가치측정금융자산					
상장지분증권	728,468,973	17,886,278	370,911,875	388,798,153	1,117,267,126
비상장지분증권	18,753,588	52,552,603	17,180	52,569,783	71,323,371
소 계	747,222,561	70,438,881	370,929,055	441,367,936	1,188,590,497
합 계	793,387,308	64,594,350	374,926,326	439,520,676	1,232,907,984

(*1) 당분기 중 당기손익-공정가치측정 금융자산의 취득 및 처분내역은 없습니다. 당분기 중 기타포괄손익-공정가치측정 금융자산 취득 금액은 2,027백만원이며, 처분내역은 없습니다.

(*2) 기타포괄손익-공정가치측정금융자산에서 발생한 누적평가손익으로 인하여 자본에서 차감되는 법인세효과는 당분기말 239,816백만원, 전기말 128,894백만원입니다.

9. 기타유동자산 및 기타비유동자산

당분기말 및 전기말 현재 기타유동자산과 기타비유동자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)				
구 분	당분기말		전기말	
	유 동	비유동	유 동	비유동
선급금	426,041,879	-	451,445,844	-
선급비용	76,613,602	110,158,869	57,327,240	100,974,288
선급법인세	1,953,883	-	1,720,061	-
합 계	504,609,364	110,158,869	510,493,145	100,974,288

10. 종속기업 및 관계기업투자

당분기말 및 전기말 현재 종속기업 및 관계기업투자의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)				
구 분	당분기말		전기말	
	지분율	장부금액	지분율	장부금액
종속기업투자:				
에스티엠(주) ("STM")	100.0%	445,632,170	100.0%	445,632,170
SVIC15호 신기술사업투자조합 ("SVIC15")	99.0%	9,668,340	99.0%	9,668,340
SVIC24호 신기술사업투자조합 ("SVIC24")	99.0%	1	99.0%	1
SVIC49호 신기술사업투자조합 ("SVIC49") (*1)	99.0%	35,821,170	99.0%	33,907,500
Samsung SDI Japan Co., Ltd. ("SDIJ")	100.0%	5,093,953	100.0%	5,093,953
Samsung SDI America Inc. ("SDIA")	91.7%	43,042,359	91.7%	43,042,359
Novald GmbH ("NOVALED")	50.1%	171,718,160	50.1%	171,718,160
Samsung SDI Hungary Zrt. ("SDIHU")	100.0%	1,893,237,784	100.0%	1,893,237,784
Samsung SDI Europe GmbH ("SDIEU")	100.0%	1,558,180	100.0%	1,558,180
Samsung SDI Battery Systems GmbH ("SDIBS")	100.0%	79,135,707	100.0%	79,135,707
Samsung SDI Vietnam Co., Ltd. ("SDIV")	100.0%	62,336,000	100.0%	62,336,000
Samsung SDI Energy Malaysia Sdn. Bhd. ("SDIEM")	100.0%	1,256,166,000	100.0%	1,256,166,000
Samsung SDI (Hong Kong) Ltd. ("SDIHK")	97.6%	499,977,293	97.6%	499,977,293
Tianjin Samsung SDI Co., Ltd. ("TSDI") (*2)	-	-	-	-
Samsung SDI China Co., Ltd. ("SDIC")	100.0%	2,267,400	100.0%	2,267,400
Samsung SDI-ARN (Xi'An) Power Battery Co., Ltd. ("SAPB")	65.0%	232,796,180	65.0%	232,796,180
Samsung SDI (Tianjin) Battery Co., Ltd. ("SDITB")	80.0%	241,225,911	80.0%	241,225,911
Samsung SDI India Private Limited("SDII")	100.0%	4,910,998	100.0%	4,910,998
StarPlus Energy LLC.("STARPLUS")	51.0%	1,113,602,916	51.0%	1,113,602,916
Samsung SDI Southeast Asia PTE. LTD. ("SDISEA")	100.0%	1,019,625	100.0%	1,019,625
SDI-GM Synergy Cells Holdings LLC.	50.01%	252,533,432	50.01%	252,533,432
SDI-GM Synergy Cells LLC. (*3)	-	-	-	-
소 계		6,351,743,579		6,349,829,909
관계기업 및 공동기업투자:				
삼성디스플레이(주) (*4)	15.2%	4,837,078,905	15.2%	4,837,078,905
(주)삼성글로벌리서치	29.6%	26,268,017	29.6%	26,268,017
Intellectual Keystone Technology LLC ("IKT")	41.0%	8,835,281	41.0%	8,835,281
(주)에코프로이엠	40.0%	128,000,000	40.0%	128,000,000
에스디플렉스(주)	50.0%	7,832,755	50.0%	7,832,755
(주)필에너지 (*5)	13.9%	5,000,040	14.0%	5,000,040
이차전지성장펀드	33.3%	4,450,261	33.3%	4,450,261
소 계		5,017,465,259		5,017,465,259
합 계		11,369,208,838		11,367,295,168

(*1) 당분기 중 당사는 SVIC49 1,914백만원을 추가 출자하였습니다.

(*2) SDIHK의 종속기업으로 당사의 직접적인 투자지분은 없으며, SDIHK가 보유한 지분율은 80%입니다.

(*3) SDI-GM Synergy Cells Holdings LLC.의 종속기업으로 당사의 직접적인 투자지분은 없으며, SDI-GM Synergy Cells Holdings LLC.가 보유한 지분율은 100%입니다.

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

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

11. 유형자산

당분기 및 전기 중 유형자산의 변동내역은 다음과 같습니다.

(1) 당분기

(단위: 천원)							
구 분	토 지	건물 및 구축물	기계장치	공구기구비품 등	사용권자산	건설중인자산 등	합 계
기초장부금액	297,786,108	540,341,278	897,326,065	106,009,615	113,461,268	715,604,597	2,670,528,931
취득원가	297,786,108	2,096,217,667	3,541,790,953	552,326,941	158,561,299	715,604,597	7,362,287,565
감가상각누계액 (손상 및 정부보조금 포함)	-	(1,555,876,389)	(2,644,464,888)	(446,317,326)	(45,100,031)	-	(4,691,758,634)
일반취득 및 자본적지출	-	1,452,031	477,924	2,937,243	1,146,005	77,461,091	83,474,294
감가상각	-	(12,056,689)	(77,363,733)	(20,177,580)	(8,519,121)	-	(118,117,123)
처분/폐기	-	-	(63,252)	(368,957)	(17,585)	-	(449,794)
기타증(감)(*)	6,045	230,715,106	207,319,554	17,337,193	(17,665,127)	(460,659,472)	(22,946,701)
당분기말장부금액	297,792,153	760,451,726	1,027,696,558	105,737,514	88,405,440	332,406,216	2,612,489,607
취득원가	297,792,153	2,328,384,804	3,739,392,875	562,544,586	137,597,362	332,406,216	7,398,117,996
감가상각누계액 (손상 및 정부보조금 포함)	-	(1,567,933,078)	(2,711,696,317)	(456,807,072)	(49,191,922)	-	(4,785,628,389)

(*) 건설중인자산의 본계정 및 무형자산 대체, 직접비용처리, 사용권자산의 전대 리스채권 대체 등으로 인해 발생하였습니다.

(2) 전기

(단위: 천원)							
구 분	토 지	건물 및 구축물	기계장치	공구기구비품 등	사용권자산	건설중인자산 등	합 계
기초장부금액	295,275,724	554,789,583	627,680,878	94,318,630	67,344,388	697,712,375	2,337,121,578
취득원가	295,275,724	2,061,075,585	3,113,002,654	504,711,791	82,079,348	697,712,375	6,753,857,477
감가상각누계액 (손상 및 정부보조금 포함)	-	(1,506,286,002)	(2,485,321,776)	(410,393,161)	(14,734,960)	-	(4,416,735,899)
일반취득 및 자본적지출	375	2,214,148	3,688,697	18,569,586	78,568,910	703,578,022	806,619,738
감가상각	-	(45,083,703)	(261,128,354)	(73,996,321)	(32,372,341)	-	(412,580,719)
처분/폐기	(123,820)	(93,715)	(15,813,944)	(454,222)	(66,214)	-	(16,551,915)
손상차손(*1)	-	(4,934,579)	(27,598,954)	(488,245)	-	-	(33,021,778)
사업의 양도(*2)	-	(191,480)	(1,599,599)	(1,169,971)	(13,475)	(1,079,160)	(4,053,685)
기타증(감)(*3)	2,633,829	33,641,024	572,097,341	69,230,158	-	(684,606,640)	(7,004,288)
기말장부금액	297,786,108	540,341,278	897,326,065	106,009,615	113,461,268	715,604,597	2,670,528,931
취득원가	297,786,108	2,096,217,667	3,541,790,953	552,326,941	158,561,299	715,604,597	7,362,287,565
감가상각누계액 (손상 및 정부보조금 포함)	-	(1,555,876,389)	(2,644,464,888)	(446,317,326)	(45,100,031)	-	(4,691,758,634)

(*1) 전기 중 일부라인 개조 등으로 발생한 유희 설비에 대해 손상을 인식하였습니다. 관련하여 인식한 손상차손은 33,022백만원이며, 기타비용으로 계상되었습니다.

(*2) 전기 중 사업양도로 감소하였습니다(주석 31 참조).

(*3) 건설중인자산의 본계정, 무형자산 및 투자부동산 대체, 직접비용처리 등으로 인해 발생하였습니다.

12. 무형자산

당분기 및 전기 중 무형자산의 변동내역은 다음과 같습니다.

(1) 당분기

(단위: 천원)					
구 분	산업재산권	기타무형자산	영업권	건설중인자산	합 계
기초장부금액	56,072,272	125,640,219	262,823,765	11,547,686	456,083,942
취득원가	156,677,415	589,884,099	292,146,746	11,547,686	1,050,255,946
상각 및 손상차손누계액	(100,605,143)	(464,243,880)	(29,322,981)	-	(594,172,004)
일반취득	543,726	-	-	2,612,917	3,156,643
상각	(2,929,372)	(11,834,584)	-	-	(14,763,956)
처분/폐기	(514,583)	(200,928)	-	-	(715,511)
기타증(감)(*)	5,113,187	9,332,421	-	(3,985,048)	10,460,560
당분기말장부금액	58,285,230	122,937,128	262,823,765	10,175,555	454,221,678
취득원가	155,563,375	599,015,592	292,146,746	10,175,555	1,056,901,268
상각 및 손상차손누계액	(97,278,145)	(476,078,464)	(29,322,981)	-	(602,679,590)

(*) 장기선급비용의 산업재산권 대체 및 유무형 건설중인자산의 본계정 대체로 인해 발생하였습니다.

(2) 전기

(단위: 천원)					
구 분	산업재산권	기타무형자산	영업권	건설중인자산	합 계
기초장부금액	55,968,415	136,689,578	262,823,765	13,701,671	469,183,429
취득원가	150,819,109	713,853,414	292,146,746	13,701,671	1,170,520,940
상각 및 손상차손누계액	(94,850,694)	(577,163,836)	(29,322,981)	-	(701,337,511)
일반취득	2,042,399	-	-	33,721,309	35,763,708
상각	(11,611,028)	(49,635,075)	-	-	(61,246,103)
처분/폐기	(152,843)	(3,324,522)	-	-	(3,477,365)
사업의 양도(*1)	(467,642)	(383,180)	-	-	(850,822)
기타증(감)(*2)	10,292,971	42,293,418	-	(35,875,294)	16,711,095
기말장부금액	56,072,272	125,640,219	262,823,765	11,547,686	456,083,942
취득원가	156,677,415	589,884,099	292,146,746	11,547,686	1,050,255,946
상각 및 손상차손누계액	(100,605,143)	(464,243,880)	(29,322,981)	-	(594,172,004)

(*1) 전기 중 사업양도로 감소하였습니다(주석 31 참조).

(*2) 장기선급비용의 산업재산권 대체 및 유무형 건설중인자산의 본계정 대체로 인해 발생하였습니다.

(3) 무형자산상각비

무형자산상각비는 제조원가 및 판매비와관리비로 계상됩니다.

(4) 연구개발비

당분기 및 전분기 중 포괄손익계산서의 판매비와관리비로 인식한 연구개발비는 각각 427,265백만원과 353,568백만원입니다.

13. 투자부동산

당분기 및 전기 중 투자부동산의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)						
구 분	당분기			전 기		
	토 지	건 물	합 계	토 지	건 물	합 계
기 초	133,046,612	2,919,429	135,966,041	132,514,638	3,172,127	135,686,765
대 체(*)	-	-	-	531,974	-	531,974
감가상각	-	(63,175)	(63,175)	-	(252,698)	(252,698)
기 말	133,046,612	2,856,254	135,902,866	133,046,612	2,919,429	135,966,041

(*) 임대 목적으로의 전환에 따라 유형자산에서 대체된 금액이 포함되어 있습니다.

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

14. 매입채무및기타채무

당분기말 및 전기말 현재 매입채무및기타채무의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)				
구 분	당분기말		전기말	
	유 동	비유동	유 동	비유동
매입채무	1,289,439,287	-	1,121,551,182	-
미지급금	361,295,559	-	487,405,148	-
미지급배당금	24,512	-	30,620	-
미지급비용	222,522,809	1,570,000	266,201,247	-
리스부채	32,514,879	71,577,332	33,759,405	77,853,897
기타채무(*)	115,194,396	174,560,519	184,823,626	196,671,278
합 계	2,020,991,442	247,707,851	2,093,771,228	274,525,175

(*) 기타채무에는 예수금, 예수보증금이 포함되어 있습니다.

15. 차입금

(1) 당분기말 및 전기말 현재 차입금 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	당분기말	전기말
단기차입금:		
매출채권할인(*)	1,243,131,377	990,430,170
단기차입금	2,092,061,202	2,008,599,733
소 계	3,335,192,579	2,999,029,903
장기차입금:		
장기차입금	300,000,000	300,000,000
소 계	300,000,000	300,000,000
합 계	3,635,192,579	3,299,029,903

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

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

(단위: 천원)				
차입처	차입통화	연이자율(%)	당분기말	전기말
신한은행	KRW	4.03	200,000,000	200,000,000
하나은행	KRW	4.14	100,000,000	200,000,000
국민은행	KRW	4.06	300,000,000	150,000,000
농협은행	KRW	3.97	200,000,000	200,000,000
우리은행	KRW	3.98	100,000,000	100,000,000
한국수출입은행	KRW	3.12	300,000,000	-
엠유에프지은행	USD	3.67	453,175,202	429,907,883
디비에스은행	USD	-	-	312,570,850
UOB은행	USD	4.27	83,237,000	78,919,500
크레디아그리콜은행	USD	4.35	355,649,000	337,201,500
합 계			2,092,061,202	2,008,599,733

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

(단위: 천원)				
차입처	차입통화	연이자율(%)	당분기말	전기말
한국수출입은행	KRW	3.02	300,000,000	300,000,000

16. 총당부채

당분기 및 전기 중 주요 총당부채의 변동내역은 다음과 같습니다.

(1) 당분기

(단위: 천원)						
구 분	기 초	순전입	사용 등	기 말	유 동	비유동
품질보상	902,251,128	39,868,667	(101,061,973)	841,057,822	306,800,829	534,256,993
장기성과급	17,498,622	6,250,000	-	23,748,622	-	23,748,622
복구충당	6,859,200	-	-	6,859,200	-	6,859,200
온실가스	-	57,000	-	57,000	57,000	-
기타	137,585,440	7,157,375	(16,084,903)	128,657,912	14,359,900	114,298,012
합 계	1,064,194,390	53,333,042	(117,146,876)	1,000,380,556	321,217,729	679,162,827

(2) 전기

(단위: 천원)						
구 분	기 초	순전입	사용 등	기 말	유 동	비유동
품질보상	458,245,647	746,915,798	(302,910,317)	902,251,128	317,144,363	585,106,765
장기성과급	41,435,327	(10,107,655)	(13,829,050)	17,498,622	-	17,498,622
복구충당	-	6,859,200	-	6,859,200	-	6,859,200
기타	100,350,721	63,006,849	(25,772,130)	137,585,440	20,046,650	117,538,790
합 계	600,031,695	806,674,192	(342,511,497)	1,064,194,390	337,191,013	727,003,377

당사는 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 당사가 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.

당사는 소송과 관련한 충당부채를 계상하고 있습니다. 다만, 주석 18에서 설명하는 바와 같이 해당 내역의 공시가 당사에 불리한 영향을 미치거나 진행과정에 영향을 줄 수 있어 구분하여 공시하지 않았습니다.

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

17. 종업원급여

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

1) 순확정급여부채(자산)

(단위: 천원)		
구 분	당분기말	전기말
확정급여채무의 현재가치		
기초	975,547,776	970,682,321
당기근무원가	25,282,168	104,880,019
이자비용	13,358,548	47,451,037
계열사로부터의 전출입에 의한 효과	-	(483,606)
퇴직금지급액	(4,570,762)	(35,988,817)
확정급여제도의 재측정요소	-	(39,428,597)
확정기여제도 가입으로 인한 지급액	(13,938,974)	(67,646,084)
과거근무원가	41,565,381	-
사업양도에 의한 영향	-	(3,918,497)
기말	1,037,244,137	975,547,776
사외적립자산	(1,168,629,214)	(1,175,566,827)
재무상태표상 순확정급여부채(자산)	(131,385,077)	(200,019,051)

2) 당사의 종업원과 관련된 기타 부채는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	당분기말	전기말
유급휴가에 대한 부채	78,772,861	100,869,494
장기성과급 총당부채	23,748,622	17,498,622
기타장기종업원급여부채	114,298,012	117,538,790
합 계	216,819,495	235,906,906

(2) 당분기 및 전분기에 당기손익으로 인식된 비용은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	당분기	전분기
당기근무원가	25,282,168	25,588,584
과거근무원가	41,565,381	-
이자비용	13,358,548	11,862,759
이자수익	(15,656,651)	(13,575,650)
확정기여제도 납입액	17,392,295	3,743,565
합 계	81,941,741	27,619,258

18. 우발부채와 약정사항

(1) 당분기말 현재 당사가 종속기업을 위하여 제공한 지급보증 및 이행보증은 다음과 같습니다.

(단위: 천USD, 천EUR, 천HUF)			
제공받는 자	지급보증처	통 화	금 액
SDIHU	Unicredit Bank Hungary Zrt	EUR	150,000
	KB국민은행	EUR	450,000
	한국수출입은행	EUR	400,000
	Citibank Europe plc Hungarian Branch Office	EUR	240,000
	BNP PARIBAS, Hungary Branch	EUR	210,000
	DBS	EUR	200,000
	HSBC	EUR	230,000
	ING	EUR	350,000
	Raiffeisen	EUR	200,000
	헝가리 외교 통상부	HUF	188,344,864
SDIA	Standard Chartered Bank	USD	50,000
	한국수출입은행	USD	150,000
	DBS	USD	150,000
	Duke Energy	USD	39,383
STARPLUS	Duke Energy	USD	14,739
	Department of Energy	USD	3,845,784
합 계		USD	4,249,906
		EUR	2,430,000
		HUF	188,344,864

(2) 당분기말 현재 당사는 STARPLUS의 Department of Energy 차입금과 관련하여 STARPLUS 출자금 1,113,603백만원을 담보로 제공하고 있습니다.

(3) 당분기말 현재 당사는 법원 공탁, 각종 인허가 및 계약이행보증 등과 관련하여 서울보증보험으로부터 9,778백만원의 보증을 제공받고 있습니다.

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

(5) 동 주식 (4)에서 기술하는 사건 이외에 당분기말 현재 당사가 국내외에서 피고로 계류 중인 소송 사건은 19건이 있으며, 동 사항에 대한 세부 내용을 표시할 경우 소송 결과에 영향을 미칠 수 있다고 판단하여 세부내역을 공시하지 않습니다. 당분기말 현재 동 소송으로 인한 자원의 유출금액 및 시기는 불확실하므로 재무제표에 미칠 영향은 합리적으로 예측할 수 없습니다.

(6) 당분기말 현재 당사의 차입 및 은행 여신관련 약정사항은 다음과 같습니다.

(단위: 억원, 천USD)			
구 분	통 화	한도	거래은행
당좌차월	KRW	55	우리은행 외 1개 은행
일반자금대출	KRW	13,500	하나은행 외 5개 은행
일반자금대출	USD	400,000	UOB은행 외 1개 은행
수입L/C발행한도(A/S, Usance)	USD	15,000	신한은행
수입자금 대출	USD	600,000	엠유에프지은행 외 1개 은행
외화지급보증	USD	1,849,000	BNP 외 4개 은행
D/A, D/P, O/A	USD	1,829,551	우리은행 외 7개 은행
공급자금융약정	KRW	953	우리은행 외 4개 은행
합 계	KRW	14,508	
	USD	4,693,551	

(7) 당사는 Samsung SDI Hungary Zrt. 등 당사의 종속기업을 포함한 10개 회사와 기술제공 계약을 맺고 있습니다. 이와 관련하여 당분기 및 전분기에 발생한 기술사용료수입은 각각 33,212백만원과 39,093백만원입니다.

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

(9) 당사는 (주)필옵틱스와 체결한 합작투자계약에 따라, 계약일부터 5년이 경과한 날로부터 20년 이내에 당사가 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 당사가 소유한 (주)필에너지 주식 전부에 대해 당사는 풋옵션, (주)필옵틱스는 콜옵션을 각각 보유하고 있습니다. 그리고 당사와 (주)필옵틱스는 약정기간 중 (주)필에너지의 이사회 특별결의에 의한 승인 및 상대방 당사자의 동의 없이는 자신이 소유한 주식을 제3자에게 양도할 수 없습니다.

(10) 당사는 FCA US LLC.와 체결한 합작투자계약에 따라, 계약기간 만료를 서로 합의할 수 있으며 계약 기간 만료 시 FCA US LLC.가 소유한 StarPlus Energy LLC.의 지분에 대해 당사는 콜옵션을 행사할 권한을 갖고 있습니다. 또한, 일방의 귀책이나 교착으로 인해 계약이 해지될 경우 FCA US LLC.가 소유한 StarPlus Energy LLC.의 지분에 대해 당사는 콜옵션, FCA US LLC.는 풋옵션을 각각 보유하고 있습니다. 그리고 당사와 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.

(11) 당사는 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 당사는 콜옵션을 행사할 권한을 갖고 있습니다. 또한, 일방이 합작투자계약 중 일부 조항을 중대하게 위반한 경우, 위반자가 General Motors Holdings LLC.인 경우 당사는 콜옵션을, 위반자가 당사인 경우 General Motors Holdings LLC.는 풋옵션을 행사하거나 그 위반이 해소될 때까지 이사회의 과반석을 보유할 수 있는 권리를 가집니다. 그리고 당사와 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.

(12) 당사는 SVIC 76호 신기술사업투자조합과 한도액 20,000백만원의 출자약정을 체결하고 있습니다.

19. 자본금 및 자본잉여금

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

(단위: 주)						
구 분	당분기말			전기말		
	발행주식수	자기주식	유통주식수	발행주식수	자기주식	유통주식수

보통주	80,585,530	(3,331,391)	77,254,139	80,585,530	(3,331,391)	77,254,139
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	82,203,426	(3,509,791)	78,693,635

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

(단위: 천원)		
구 분	당분기말	전기말
주식발행초과금	6,425,541,082	6,425,541,082
기타자본잉여금	169,743,053	169,743,053
합 계	6,595,284,135	6,595,284,135

(3) 당사는 '25~'27년 3년간 현금 배당을 미실시하기로 하였습니다. 이에 따라 당분기 배당금 산정내역은 없습니다.

20. 기타자본항목

당분기말 및 전기말 현재 기타자본항목은 당사가 보유하고 있는 자기주식입니다. 당사의 자기주식 보유내역은 다음과 같습니다.

(단위: 주, 천원)						
구 분	당분기말			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

21. 기타포괄손익누계액

당분기말 및 전기말 현재 기타포괄손익누계액의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	당분기말	전기말
기타포괄손익-공정가치측정 금융자산평가손익	716,664,679	424,232,185
합 계	716,664,679	424,232,185

22. 이익잉여금

당분기말 및 전기말 현재 이익잉여금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	당분기말	전기말
법정적립금(*)	178,356,065	178,356,065
임의적립금	7,339,448,000	8,458,488,000
미처분이익잉여금(미처리결손금)	(302,426,047)	(1,119,030,262)
합 계	7,215,378,018	7,517,813,803

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

23. 판매비와관리비

당분기 및 전분기의 판매비와관리비의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	당분기	전분기
급 여	73,178,249	76,690,798
퇴직급여	22,895,479	6,430,669
복리후생비	22,245,129	21,117,572
감가상각비	4,683,742	3,172,336
무형자산상각비	3,113,661	3,043,412
연구개발비	427,264,898	353,568,121
운반비	24,974,377	21,770,995
지급수수료	64,203,654	67,753,424
기 타	69,832,551	84,797,869
합 계	712,391,740	638,345,196

24. 비용의 성격별 공시

당분기 및 전분기의 주요 비용의 성격별 공시 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	당분기	전분기
제품 등의 변동	(72,400,166)	(12,580,610)
원재료의 사용액 및 상품 매입액	2,614,627,593	2,228,166,360
급 여	293,117,336	318,958,758
퇴직급여	82,133,155	25,998,799
복리후생비	98,729,435	91,885,268
감가상각비	118,180,299	92,013,649
무형자산상각비	14,763,956	15,981,815
기 타	493,712,854	434,116,360
합 계	3,642,864,462	3,194,540,399

25. 기타수익 및 기타비용

(1) 당분기 및 전분기의 기타수익의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	당분기	전분기
배당금수익(*)	31,648,398	26,800,214
유형자산처분이익	84,842	59,696
무형자산처분이익	207,264	2,771,145
잡이익	8,479,150	9,555,641
합 계	40,419,654	39,186,696

(*) 당분기 및 전분기 중 당사의 종속기업 등 특수관계자로부터 수령한 금액이 포함되어 있습니다(주석 29(5) 참조).

(2) 당분기 및 전분기의 기타비용의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	당분기	전분기
기부금	3,240,326	3,224,338
유형자산처분손실	129,349	244,327
무형자산처분손실	622,562	291,520
리스해지손실	417	-
사용권자산처분손실	1,967,597	-
잡손실	8,903,305	614,628
합 계	14,863,556	4,374,813

26. 금융수익 및 금융비용

당분기 및 전분기 금융수익과 금융비용의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	당분기	전분기
금융수익		
이자수익	8,802,598	7,907,368
외환차익	171,600,912	82,397,429
외화환산이익	116,746,138	32,537,080
당기손익-공정가치측정금융자산평가이익	19,708,792	-
금융수익 계	316,858,440	122,841,877
금융비용		
이자비용	33,546,040	39,014,787
외환차손	170,043,378	73,974,264
외화환산손실	117,486,156	36,611,851
당기손익-공정가치측정금융자산평가손실	-	3,354,688
지급보증료	1,055,767	1,200,612
금융비용 계	322,131,341	154,156,202
순금융손익	(5,272,901)	(31,314,325)

27. 법인세비용(수익)

법인세비용(수익)은 당분기 법인세비용에서 과거기간 당기법인세에 대하여 당기에 인식한 조정사항, 일시적차이의 발생과 소멸로 인한 이연법인세비용(수익) 및 당기손익 이외로 인식되는 항목과 관련된 법인세비용(수익)을 조정하여 산출하였습니다. 당사는 필라2 법인세의 적용대상이며, 이연법인세의 인식 및 공시에 대한 예외규정을 적용하고 있습니다. 보고기간 중 당사가 인식한 필라2 관련 당기법인세비용은 없습니다.

28. 주당손익

(1) 기본주당손익

1) 당분기 및 전분기 중 기본주당손익의 계산내역은 다음과 같습니다.

① 보통주

(단위: 원)		
내역	당분기	전분기
분기순손익	(298,607,272,123)	(268,624,100,726)
계속영업분기순손익	(298,607,272,123)	(280,108,063,833)
중단영업분기순손익	-	11,483,963,107
분기순손익 중 보통주 해당분	(293,145,026,367)	(262,841,715,771)
계속영업보통주순손익	(293,145,026,367)	(274,078,475,834)
중단영업보통주순손익	-	11,236,760,063
가중평균유통보통주식수	77,254,139주	65,433,139주
기본 보통주 주당손익	(3,795)	(4,017)
계속영업주당손익	(3,795)	(4,189)
중단영업주당손익	-	172

② 우선주

(단위: 원)		
내역	당분기	전분기
분기순손익	(298,607,272,123)	(268,624,100,726)
계속영업분기순손익	(298,607,272,123)	(280,108,063,833)
중단영업분기순손익	-	11,483,963,107
분기순손익 중 우선주 해당분	(5,462,245,756)	(5,782,384,955)
계속영업우선주순손익	(5,462,245,756)	(6,029,587,999)
중단영업우선주순손익	-	247,203,044
가중평균유통우선주식수	1,439,496주	1,439,496주
기본 우선주 주당손익	(3,795)	(4,017)
계속영업주당손익	(3,795)	(4,189)
중단영업주당손익	-	172

2) 당분기 및 전분기 중 가중평균유통주식수의 계산내역은 다음과 같습니다.

① 보통주

(단위: 주)		
내역	당분기	전분기
기초 발행보통주식수	80,585,530	68,764,530
자기주식 효과	(3,331,391)	(3,331,391)
가중평균유통보통주식수(기본)	77,254,139	65,433,139

(*) 당사는 2025년 5월 31일에 보통주 11,821,000주를 추가 발행하였습니다.

② 우선주

(단위: 주)		
내역	당분기	전분기
기초 발행우선주식수	1,617,896	1,617,896
자기주식 효과	(178,400)	(178,400)
가중평균유통우선주식수(기본)	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

당분기말 및 전분기말 현재 당사가 발행한 희석화 증권이 존재하지 않으므로 당분기 및 전분기의 희석주당손익은 기본주당손익과 동일합니다.

29. 특수관계자

(1) 당분기말 현재 당사의 특수관계자 현황은 다음과 같습니다.

구 분	특수관계자명
유의적인 영향력을 행사하는 회사 및 그 종속기업	삼성전자(주) 및 그 종속기업
종속기업	Samsung SDI Japan Co., Ltd. ("SDIJ")
	Samsung SDI America Inc. ("SDIA")
	Samsung SDI Hungary Zrt. ("SDIHU")
	Samsung SDI Europe GmbH ("SDIEU")
	Samsung SDI Battery Systems GmbH ("SDIBS")
	Samsung SDI Vietnam Co., Ltd. ("SDIV")
	Samsung SDI Energy Malaysia Sdn. Bhd. ("SDIEM")
	Samsung SDI(Hong Kong) Ltd. ("SDIHK")
	Samsung SDI India Private Limited ("SDII")
	Tianjin Samsung SDI Co., Ltd. ("TSDI")
	Samsung SDI China Co., Ltd. ("SDIC")
	Samsung SDI-ARN (Xi'An) Power Battery Co., Ltd. ("SAPB")
	Samsung SDI (Tianjin) Battery Co., Ltd. ("SDITB")
	에스티엠(주) ("STM")
	Novalied GmbH ("NOVALED")
	SVIC15호 신기술사업투자조합 ("SVIC15")
	SVIC24호 신기술사업투자조합 ("SVIC24")
	SVIC49호 신기술사업투자조합 ("SVIC49")
	StarPlus Energy LLC. ("STARPLUS")
	Samsung SDI Southeast Asia PTE. LTD. ("SDISEA")
	SDI-GM Synergy Cells Holdings LLC.
	SDI-GM Synergy Cells LLC.
	관계기업 및 공동기업
(주)삼성글로벌리서치	
에스디플렉스(주)	
(주)에코프로비엠	
(주)필에너지	
Intellectual Keystone Technology LLC ("IKT")	
이차전지성장펀드	
기타 특수관계자	(주)에코프로비엠
	(주)필옵틱스
	SVIC76호 신기술사업투자조합 ("SVIC76")
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) 당분기 및 전분기의 특수관계자와의 주요 거래내역은 다음과 같습니다.

1) 당분기

(단위: 천원)						
구 분	회사명	매출 등(*1)	기타수익	재고자산매입	유형자산매입	기타비용
유의적인 영향력을 행사하는 회사 및 그 종속기업	삼성전자(주) 및 그 종속기업	106,297,886	600,426	-	2,191,280	16,571,484
종속기업	STM	1,165,969	11,518,042	77,353,370	-	177,608
	SDIJ	501,885	-	-	-	1,347,025
	SDIA	9,685,984	170,510	-	-	28,340,756
	NOVALED	473,381	-	-	-	-
	SDIHU	74,022,697	4,073,899	1,015,420,678	-	7,334,442
	SDIEU	615	-	-	-	13,220,449
	SDIBS	2,783,017	-	-	-	22,153,046
	SDIV(*2)	199,481,410	-	71,634,378	-	32,973
	SDIEM	32,386,117	-	308,463,141	-	-
	TSDI(*2)	39,133,017	-	169,984,251	-	-
	SDIHK(*3)	-	-	10,498,981	-	-
	SDIC	-	-	-	-	7,968,839
	SAPB(*2)	2,692,909	-	249,668,102	-	2,058,407
	SDITB	11,040,250	-	196,191,533	-	45,796
	SDII	-	-	-	-	94,763
	STARPLUS	15,653,305	9,070,403	-	-	-
	SDISEA	-	-	-	-	359,120
관계기업 및 공동기업	삼성디스플레이(주) 및 그 종속기업	58,404,432	7,183,862	220,356	-	313,036
	(주)삼성글로벌리서치	-	-	-	-	1,076,995
	에스디플렉스(주)	36,364	345,290	-	-	2,136,346
	(주)에코프로이엠	-	695,133	27,065,619	-	281,920
	(주)필에너지	-	-	-	856,192	38,660
기타 특수관계자	(주)에코프로비엠	-	1,289	11,104,004	-	1,625,699
대규모기업집단	삼성물산(주) 등 대규모기업집단	43,923	5,240,018	-	4,865,554	70,937,000
합 계		553,803,161	38,898,872	2,137,604,413	7,913,026	176,114,364

(*1) 판매목적으로 취득한 유형자산에 대한 매각이 포함되어 있습니다.

(*2) 해당 법인과 관련된 매출금액은 사급거래 조정 전 금액으로 반영하였습니다.

(*3) 구매대행 원재료 매입 금액 및 대행수수료가 포함되어 있습니다.

2) 전분기

(단위: 천원)						
구분	회사명	매출 등(*1)	기타수익	재고자산매입	유형자산매입	기타비용
유의적인 영향력을 행사하는 회사 및 그 종속기업	삼성전자(주) 및 그 종속기업	114,248,460	579,596	-	117,325	19,478,372
종속기업	STM	819,070	8,110,908	95,628,795	-	1,462,926
	SDIJ	540,447	-	-	-	1,494,695
	SDIA	22,526,226	-	-	-	30,181,496
	NOVALED	593,523	-	-	-	-
	SDIHU(*2)	95,747,700	5,871,313	1,086,098,239	-	-
	SDIEU	-	-	-	-	15,793,138
	SDIBS	2,643,959	-	-	-	35,379,395
	SDIV(*2)	186,394,539	-	63,780,636	-	191,282
	SDIEM(*2)	16,508,049	-	137,263,553	-	-
	SDIW(*3)	106,849,229	-	342,908	-	-
	TSDI(*2)	33,676,169	-	100,551,800	-	-
	SDIHK(*4)	-	-	77,120,091	-	-
	SDIC	-	-	-	-	7,384,921
	SAPB	471,769	-	41,508,625	-	-
	SDITB	3,605,893	-	184,671,524	-	-
	SDII	-	-	-	-	296,768
	STARPLUS	8,846,846	7,636,464	-	-	-
	SDISEA	-	-	-	-	629,981
관계기업 및 공동기업	삼성디스플레이(주) 및 그 종속기업	45,441,609	8,693,510	1,351,673	-	335,075
	(주)삼성글로벌리서치	-	-	-	-	2,526,461
	에스디플렉스(주)	35,166	287,345	1,480,746	-	9,268
	(주)에코프로이엠	-	836,367	20,977,014	-	2,168,111
	(주)필에너지	-	-	-	52,063,210	13,360
기타 특수관계자	(주)에코프로비엠	-	17,644	13,712,907	-	1,297,489
대규모기업집단	삼성물산(주) 등 대규모기업집단	46,335	6,601,021	171,767	17,914,607	70,601,769
합계		638,994,989	38,634,168	1,824,660,278	70,095,142	189,244,507

(*1) 판매목적으로 취득한 유형자산에 대한 매각이 포함되어 있습니다.

(*2) 해당 법인과 관련된 매출금액은 사급거래 조정 전 금액으로 반영하였습니다.

(*3) 전기 중 지분 매각에 따라 특수관계자에서 제외되었으며, 거래 금액은 매각 이전의 금액입니다.

(*4) 구매대행 원재료 매입 금액 및 대행수수료가 포함되어 있습니다.

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

1) 당분기말

(단위: 천원)					
구 분	회사명	매출채권(*1)	미수금 등(*2)	매입채무	미지급금 등(*3)
유의적인 영향력을 행사하는 회사 및 그 종속기업	삼성전자(주) 및 그 종속기업	27,897,937	8,336,306	-	170,366,092
종속기업	STM	-	3,955,292	6,419,594	22,257
	SDIJ	276,944	150,226	-	34,446
	SDIA	6,147,068	5,969,482	-	28,845,617
	NOVALED	101,436	80,962	-	-
	SDIHU	99,920,800	8,080,530	513,278,740	15,175,587
	SDIEU	-	2,154,598	-	1,458,384
	SDIBS	2,081,395	39,857,929	-	22,433,333
	SDIV	81,104,904	2,040,595	53,417,566	4,607
	SDIEM	30,797,429	4,363,642	227,855,463	161,691
	TSDI	26,631,612	2,607,126	62,635,877	-
	SDIHK	-	16,846	3,270,427	3,850
	SDIC	-	532,742	-	58,281
	SAPB	5,928,638	712,968	155,067,208	3,443,706
	SDITB	8,203,506	5,299,934	78,925,623	-
	SDII	-	8,712	-	24,792
	STARPLUS	61,612,545	480,788,265	-	-
	SDISEA	-	-	-	107,710
	관계기업 및 공동기업	삼성디스플레이(주) 및 그 종속기업	29,956,817	-	74,029
(주)삼성글로벌리서치		-	-	-	937,383
에스디플렉스(주)		-	151,484	750,318	3,654
(주)에코프로이엠		-	76,738	11,445,862	20,506
(주)필에너지		-	-	-	809,853
기타 특수관계자	(주)에코프로비엠	-	-	3,639,270	858,800
대규모기업집단	삼성물산(주) 등 대규모기업집단	1,339	26,584,172	-	73,701,465
합 계		380,662,370	591,768,549	1,116,779,977	319,166,457

(*1) 사급 관련 채권이 포함되어 있습니다.

(*2) 대여금이 포함된 금액입니다.

(*3) 미지급금 등은 리스부채 및 임대보증금이 포함된 금액입니다.

2) 전기말

(단위: 천원)					
구 분	회사명	매출채권(*1)	미수금 등(*2)	매입채무	미지급금 등(*3)
유의적인 영향력을 행사하는 회사 및 그 종속기업	삼성전자(주) 및 그 종속기업	28,877,151	8,330,008	-	165,245,031
종속기업	STM	-	4,710,712	9,340,272	43,549
	SDIJ	293,488	57,670	-	1,334
	SDIA	46,296,273	68,135,972	-	23,626,058
	NOVALED	108,753	28,729	-	-
	SDIHU	138,305,440	23,481,612	360,993,690	4,965,601
	SDIEU	-	1,335,878	-	816,414
	SDIBS	493,701	38,573,640	-	25,246,490
	SDIV	75,014,916	401,526	41,820,721	378,945
	SDIEM	891,183	1,340,732	235,209,096	74,906
	TSDI	26,532,955	1,275,947	49,975,688	-
	SDIHK	-	40,387	33,123,832	2,641,377
	SDIC	-	358,565	-	25,275
	SAPB	1,101,492	616,078	142,165,935	7,222,263
	SDITB	4,506,753	1,739,724	43,712,168	3,395
	SDII	-	8,540	-	48,211
	STARPLUS	49,821,915	453,648,930	96,056	303,438
	SDISEA	-	-	-	164,419
관계기업 및 공동기업	삼성디스플레이(주) 및 그 종속기업	31,901,288	3,301,469	188,736	930,138
	(주)삼성글로벌리서치	-	-	-	268,272
	에스디플렉스(주)	11,926	128,183	1,196,541	8,819
	(주)에코프로이엠	-	-	2,589,786	292,229
	(주)필에너지	-	-	-	43,230
기타 특수관계자	(주)에코프로비엠	-	-	3,059,716	48,447
대규모기업집단	삼성물산(주) 등 대규모기업집단	60,985	26,523,262	-	84,051,069
합 계		404,218,219	634,037,564	923,472,237	316,448,910

(*1) 사급 관련 채권이 포함되어 있습니다.

(*2) 대여금이 포함된 금액입니다.

(*3) 미지급금 등은 리스부채 및 임대보증금이 포함된 금액입니다.

(4) 당분기 중 특수관계자와 체결한 리스계약에 따라 인식한 사용권자산과 리스부채는 956백만원(전분기: 1,848백만원)이며, 특수관계자에게 지급한 리스부채의 상환금액은 4,122백만원(전분기: 4,095백만원), 이자비용은 437백만원(전분기: 573백만원)입니다.

(5) 당분기 및 전분기 중 특수관계자에 대한 출자 및 배당금수익 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)						
구 분	회사명	당분기		전분기		
		출 자	배당금수익	출 자	투자금회수	배당금수익
종속기업	SVIC49	1,913,670	-	167,310	-	-
	SDIW(*)	-	-	-	145,870,000	-
	SDI-GM Synergy Cells Holdings LLC.	-	-	115,371,531	-	-
관계기업 및 공동기업	(주)필에너지	-	-	-	-	201,000
기타 특수관계자	SVIC76	2,026,680	-	-	-	-
대규모기업집단	삼성물산(주) 등 대규모기업집단	-	31,515,736	-	-	26,441,000
합 계		3,940,350	31,515,736	115,538,841	145,870,000	26,642,000

(*) 전기 중 지분 매각에 따라 특수관계자에서 제외되었으며, 거래 금액은 매각 이전의 금액입니다.

(6) 당사가 당분기 및 전분기 중 주요 경영진(등기임원)에 대한 보상을 위해 비용으로 반영한 금액은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	당분기	전분기
단기급여	722,773	605,872
퇴직급여	562,515	246,302
기타 장기급여	843,150	684,833

(7) 주식 18에서 설명하는 바와 같이 당분기말 현재 당사는 당사의 종속기업에 대하여 지급 보증 등을 제공하고 있습니다.

(8) 당분기 중 당사는 STARPLUS에게 대여 및 회수 내역은 없으며(전분기: 475,643백만원 회수), 당분기 및 전분기 중 특수관계자에게 차입한 내역은 없습니다.

(9) 당분기말 현재 당사는 특수관계자인 삼성화재해상보험(주) 확정급여형 퇴직급여제도에 가입되어 있으며, 사외적립자산의 공정가치는 1,168,408백만원(전기말: 1,175,345백만원), 이자수익은 15,657백만원(전분기: 13,576백만원)입니다.

(10) 당사가 당분기 중 특수관계자에게 지급 결의한 배당금은 없습니다(전분기: 13,463백만원). 당분기말 및 전기말 현재 특수관계자 배당과 관련한 미지급금은 없습니다.

30. 현금흐름표

당분기 및 전분기 중 영업활동현금흐름의 조정내역 및 영업활동으로 인한 자산부채의 변동은 다음과 같습니다.

(1) 조정내역

(단위: 천원)		
구 분	당분기	전분기
퇴직급여	64,549,446	23,875,694
재고자산평가손실(환입)	(8,456,173)	5,610,423
감가상각비	118,180,299	95,619,583
무형자산상각비	14,763,956	16,238,545
외화환산손실	117,486,156	35,009,027
외화환산이익	(116,746,138)	(32,015,919)
유형자산처분손실	129,349	244,328
유형자산처분이익	(84,842)	(59,999)
사용권자산처분손실	1,967,597	-
리스해지손실	417	-
무형자산처분손실	622,562	291,520
무형자산처분이익	(207,264)	(2,771,145)
종속기업및관계기업투자주식처분이익	-	(31,302,000)
법인세수익	(171,505,912)	(167,110,223)
이자비용	33,546,040	39,014,787
이자수익	(8,802,598)	(7,907,368)
배당금수익	(31,648,398)	(26,800,214)
당기손익-공정가치측정금융자산평가손실	-	3,354,688
당기손익-공정가치측정금융자산평가이익	(19,708,792)	-
총당부채 전입	52,577,392	84,018,748
투자재무활동 외환차손	18,156,472	4,639,463
투자재무활동 외환차익	-	(12,013,811)
기타	(281,926)	(6,110)
합 계	64,537,643	27,930,017

(2) 영업활동으로 인한 자산부채의 변동

(단위: 천원)		
구 분	당분기	전분기
매출채권의 감소	134,159,687	313,519,617
기타채권의 감소(증가)	57,818,197	(12,072,479)
기타유동자산의 감소	5,970,062	12,881,048
재고자산의 감소(증가)	(31,654,176)	3,265,761
비유동매출채권의 감소	26,296,674	-
비유동기타채권의 감소	-	1,450
기타비유동자산의 증가	(14,297,768)	(11,101,928)
매입채무의 증가(감소)	135,011,319	(23,750,788)
기타채무의 증가(감소)	(267,620,416)	12,851,251
선수금의 증가(감소)	(35,073,717)	143,939,022
선수수익의 증가(감소)	(32,621,892)	1,197,096
장기선수금의 증가(감소)	283,126	(2,435,494)
장기선수수익의 감소	(993,227)	-
비유동기타채무의 감소	(37,540,496)	(135,411,875)
퇴직금의 지급	(18,509,736)	(17,679,332)
사외적립자산의 감소	17,313,556	17,467,364
합 계	(61,458,807)	302,670,713

31. 중단영업

당사는 전자재료사업부의 경쟁력 제고를 위하여 2024년 9월 10일 이사회 결의를 통해 편광 필름 사업을 양도하기로 결정하였으며, 사업 매각 절차를 2025년 9월 1일자로 완료하였습니다. 관련하여 동사업부와 관련된 손익은 전분기에 중단영업으로 표시하였습니다.

(1) 중단영업 포괄손익계산서

		(단위: 천원)
구 분	전분기	
수익		199,024,023
비용		(180,395,922)
법인세비용 차감 전 중단영업이익		18,628,101
법인세비용		(7,144,138)
중단영업이익		11,483,963

(2) 중단영업의 활동에서 발생한 현금흐름

		(단위: 천원)
구 분	전분기	
영업활동으로 인한 순현금흐름		5,284,932
투자활동으로 인한 순현금흐름		144,169,191
재무활동으로 인한 순현금흐름		(55,715)
중단영업으로 인한 순현금흐름		149,398,408

(3) 양도한 사업의 자산 및 부채의 처분으로 인한 당사의 재무상태 변동

(단위: 천원)	
구 분	전 기
양도대가	1,182,452,765
양도한 사업의 자산:	
재고자산	72,947,539
유형자산	129,105,206
무형자산	238,868,434
종속기업투자	169,738,785
기타	2,145,854
소 계	612,805,818
양도한 사업의 부채:	
매입채무및기타채무	(2,537,513)
기타	(1,946,393)
소 계	(4,483,906)
정산금 등	(67,684,808)
처분이익	506,446,045