

엘에스머트리얼즈 주식회사와 그 종속기업의 반기연결재무제표

별첨 : 반기연결재무제표 검토보고서

제4기 반기 2024년 01월 01일부터 2024년 06월 30일까지

목 차

I. 요약반기연결재무제표 검토보고서	—————	1
II. 요약반기연결재무제표		
요약반기연결재무상태표	—————	4
요약반기연결포괄손익계산서	—————	6
요약반기연결자본변동표	—————	7
요약반기연결현금흐름표	—————	8
요약반기연결재무제표에 대한 주석	—————	9

반기연결재무제표 검토보고서

엘에스머트리얼즈 주식회사
주주 및 이사회 귀중

검토대상 재무제표

본인은 첨부된 엘에스머트리얼즈주식회사와 그 종속기업의 요약반기연결재무제표를 검토하였습니다. 동 요약반기연결재무제표는 2024년 6월 30일 현재의 요약반기연결재무상태표, 2024년 6월 30일로 종료되는 6개월 보고기간의 요약반기연결포괄손익계산서, 요약반기연결자본변동표 및 요약반기연결현금흐름표 그리고 중요한 회계정책 정보에 대한 요약과 기타의 서술정보로 구성되어 있습니다.

재무제표에 대한 경영진의 책임

경영진은 기업회계기준서 제1034호에 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 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.

검토의견

본인의 검토결과 상기 요약반기연결재무제표가 기업회계기준서 제1034호에 따라 중요성의 관점에서 공정하게 표시하지 않은 사항이 발견되지 아니하였습니다.

기타사항

비교표시된 2024년과 2023년 6월 30일로 종료되는 3개월 보고기간의 요약반기연결포괄손익계산서는 검토받지 아니한 것입니다. 또한, 비교표시된 2023년 6월 30일로 종료되는 6개월 보고기간의 요약반기연결포괄손익계산서, 요약반기연결자본변동표 및 요약반기연결현금흐름표는 안진회계법인이 검토하였으며, 2023년 8월 11일자의 검토보고서에는 동 요약반기연결재무제표가 중요성의 관점에서 기업회계기준서 제1034호에 위배되어 작성되었다는 점이 발견되지 않았다고 표명되어 있습니다.

한편, 2023년 12월 31일 현재의 연결재무상태표와 동일로 종료하는 회계연도의 연결포괄손익계산서, 연결자본변동표 및 연결현금흐름표(이 연결검토보고서에는 첨부되지 않음)는 안진회계법인이 회계감사기준에 따라 감사하였고, 2024년 3월 15일자의 감사보고서에서 적정의견을 표명하였습니다. 비교표시 목적으로 첨부한 2023년 12월 31일 현재의 연결재무상태표는 위의 감사받은 연결재무상태표와 중요성의 관점에서 차이가 없습니다.

대 표 이 사

朴 容 根

박 용 근



2024년 8월 14일

이 검토보고서는 검토보고서일 현재로 유효한 것입니다. 따라서 검토보고서일 후 이 보고서를 열람하는 시점 사이에 첨부된 회사의 요약반기연결재무제표에 중요한 영향을 미칠 수 있는 사건이나 상황이 발생할 수도 있으며 이로 인하여 이 검토보고서가 수정될 수도 있습니다.

(첨부)반기연결재무제표

엘에스머트리얼즈 주식회사와 그 종속기업

제 4 기 반기

2024년 01월 01일 부터

2024년 06월 30일 까지

제 3 기 반기

2023년 01월 01일 부터

2023년 06월 30일 까지

"첨부된 요약반기연결재무제표는 당사가 작성한 것입니다."

엘에스머트리얼즈 주식회사 대표이사 홍영호

본점 소재지 : (도로명주소) 경기도 안양시 동안구 엘에스로116번길 39 엘에스엠트론
하이테크 센터 6층

(전 화) 031-8045-8643

요약 반기 연결 재무상태표

제 4(당) 반기말 2024년 06월 30일 현재

제 3(전) 기말 2023년 12월 31일 현재

엘에스머트리얼즈 주식회사와 그 종속기업

(단위 : 원)

과 목	주석	제 4(당) 반기말	제 3(전)기말
자산			
유동자산		144,370,192,856	178,593,741,309
현금및현금성자산	5,7,8	79,708,832,277	119,598,396,626
매출채권	5,7,11,35	26,451,488,252	30,140,903,089
기타수취채권	5,7,11,35	1,328,214,935	1,567,525,972
재고자산	12	29,137,565,457	25,393,385,498
파생상품자산	5,7,10	1,344,983,745	327,872,534
당기법인세자산		52,752,154	-
계약자산	23	993,992,362	1,083,409,673
기타자산	13	5,352,363,674	482,247,917
비유동자산		123,632,503,209	87,605,177,651
유형자산	14	99,262,993,220	62,595,021,267
무형자산	15	21,155,317,012	20,603,141,193
사용권자산	16	1,543,672,951	2,360,061,601
기타수취채권	5,7,11,35	137,240,000	164,541,435
당기손익-공정가치측정금융자산	5,7,9,34	519,133,629	518,855,235
파생상품자산	5,7,10	-	40,653,519
이연법인세자산	20	513,309,543	495,977,867
순확정급여자산	19	304,204,406	663,790,472
기타자산	13	196,632,448	163,135,062
자산총계		268,002,696,065	266,198,918,960
부채			
유동부채		62,249,419,469	62,003,392,573
매입채무	4,5,7,17,35	19,196,280,152	26,976,803,336
기타지급채무	4,5,7,17,35	28,063,026,660	4,533,992,737
단기차입금	4,5,7,18	12,086,000,000	23,206,632,456
유동성장기차입금	4,5,7,18	-	2,100,000,000
계약부채	23	907,445,082	1,310,944,190
당기법인세부채		691,589,272	1,494,677,996
파생상품부채	4,5,7,10	86,451,223	272,814,909

과 목	주석	제 4(당) 반기말	제 3(전)기말
총당부채	21	55,392,393	151,398,448
리스부채	4,5,7,22	1,021,128,018	1,807,814,632
기타부채	24	142,106,669	148,313,869
비유동부채		1,051,171,050	1,135,683,827
기타지급채무	4,5,7,17,35	78,907,108	71,560,075
이연법인세부채		19,567,942	19,567,942
총당부채	21	257,207,921	245,991,857
리스부채	4,5,7,22	695,488,079	798,563,953
부채총계		63,300,590,519	63,139,076,400
자본			
지배기업의 소유주지분		182,057,635,350	180,494,180,386
자본금	1,25	33,826,329,500	33,826,329,500
자본잉여금	25	126,875,718,552	126,875,718,552
기타포괄손익누계액		(17,111,259)	19,530,824
이익잉여금	26	21,372,698,557	19,772,601,510
비지배지분		22,644,470,196	22,565,662,174
자본총계		204,702,105,546	203,059,842,560
부채와자본총계		268,002,696,065	266,198,918,960

"별첨 주석은 본 요약반기연결재무제표의 일부입니다."

요약반기연결포괄손익계산서

제 4(당) 반기 2024년 1월 1일부터 2024년 6월 30일까지

제 3(전) 반기 2023년 1월 1일부터 2023년 6월 30일까지

엘에스머트리얼즈 주식회사와 그 종속기업

(단위 : 원)

과 목	주석	제 4(당) 반기		제 3(전) 반기	
		3개월 (검토받지 않은 재무제표)	누적	3개월 (검토받지 않은 재무제표)	누적
매출	6,23,27,35	38,924,129,877	71,549,177,486	38,163,591,931	70,818,393,999
매출원가	27,28,35	34,221,468,494	62,904,796,248	30,119,593,668	57,721,664,850
매출총이익		4,702,661,383	8,644,381,238	8,043,998,263	13,096,729,149
판매비와관리비	27,28,35	2,756,074,824	5,456,645,211	2,501,383,298	4,852,683,081
영업이익		1,946,586,559	3,187,736,027	5,542,614,965	8,244,046,068
기타수익	7,29,35	1,367,911,057	2,589,798,529	688,157,964	1,756,650,297
기타비용	7,29,35	1,827,576,768	2,544,158,874	144,443,301	963,988,727
금융수익	7,30	769,002,022	1,825,339,023	316,440,765	597,438,625
금융비용	7,30	221,436,907	811,774,243	299,173,432	558,106,382
기타영업외손익	31	(147,975,182)	(171,817,387)	5,062,944	5,166,185
법인세비용차감전순이익		1,886,510,781	4,075,123,075	6,108,659,905	9,081,206,066
법인세비용	20	392,050,504	907,859,508	1,281,542,995	1,948,803,243
반기순이익		1,494,460,277	3,167,263,567	4,827,116,910	7,132,402,823
반기순이익의 귀속					
지배기업의 소유주지분		1,480,308,091	3,088,455,545	4,827,116,910	7,132,402,823
비지배지분		14,152,186	78,808,022	-	-
기타포괄손익					
후속적으로 당기손익으로 재분류될 수 있는 항목:					
해외사업환산손익		(8,985,233)	(36,642,083)	-	-
반기총포괄이익		1,485,475,044	3,130,621,484	4,827,116,910	7,132,402,823
반기총포괄이익의 귀속					
지배기업의 소유주지분		1,471,322,858	3,051,813,462	4,827,116,910	7,132,402,823
비지배지분		14,152,186	78,808,022	-	-
주당이익					
기본주당순이익	32	22	46	89	133

"별첨 주석은 본 요약반기연결재무제표의 일부입니다."

요약반기연결자본변동표

제 4(당) 반기 2024년 1월 1일부터 2024년 6월 30일까지

제 3(전) 반기 2023년 1월 1일부터 2023년 6월 30일까지

엘에스머트리얼즈 주식회사와 그 종속기업

(단위 : 원)

과 목	지배기업의 소유주지분					비지배지분	총 계
	자 본 금	자본잉여금	기타포괄 손익누계액	이익잉여금	소 계		
2023년 1월 1일 잔액	26,413,111,500	63,300,026,843	-	9,418,761,339	99,131,899,682	-	99,131,899,682
총포괄손익:							
반기순이익	-	-	-	7,132,402,823	7,132,402,823	-	7,132,402,823
기타포괄손익:							
해외사업환산손익	-	-	-	-	-	-	-
총포괄손익	-	-	-	7,132,402,823	7,132,402,823	-	7,132,402,823
소유주와의 거래:							
유상증자	3,025,718,000	16,957,719,540	-	-	19,983,437,540	-	19,983,437,540
배당금 지급				(1,266,813,365)	(1,266,813,365)	-	(1,266,813,365)
소유주와의 거래 총액	3,025,718,000	16,957,719,540	-	(1,266,813,365)	18,716,624,175	-	18,716,624,175
2023년 6월 30일 잔액	29,438,829,500	80,257,746,383	-	15,284,350,797	124,980,926,680	-	124,980,926,680
2024년 1월 1일 잔액	33,826,329,500	126,875,718,552	19,530,824	19,772,601,510	180,494,180,386	22,565,662,174	203,059,842,560
총포괄손익:							
반기순이익	-	-	-	3,088,455,545	3,088,455,545	78,808,022	3,167,263,567
기타포괄손익:							
해외사업환산손익	-	-	(36,642,083)	-	(36,642,083)	-	(36,642,083)
총포괄손익	-	-	(36,642,083)	3,088,455,545	3,051,813,462	78,808,022	3,130,621,484
소유주와의 거래:							
유상증자	-	-	-	-	-	-	-
배당금 지급	-	-	-	(1,488,358,498)	(1,488,358,498)	-	(1,488,358,498)
소유주와의 거래 총액	-	-	-	(1,488,358,498)	(1,488,358,498)	-	(1,488,358,498)
2024년 6월 30일 잔액	33,826,329,500	126,875,718,552	(17,111,259)	21,372,698,557	182,057,635,350	22,644,470,196	204,702,105,546

"별첨 주석은 본 요약반기연결재무제표의 일부입니다."

요약반기연결현금흐름표

제 4(당) 반기 2024년 1월 1일부터 2024년 6월 30일까지

제 3(전) 반기 2023년 1월 1일부터 2023년 6월 30일까지

엘에스머트리얼즈 주식회사와 그 종속기업

(단위 : 원)

과목	주석	제 4(당) 반기	제 3(전) 반기
영업활동으로 인한 현금흐름		(9,934,962,679)	8,693,367,813
영업으로부터 창출된 현금흐름	33	(9,051,282,589)	10,056,802,572
이자 수취		1,882,129,596	641,139,385
이자 지급		(984,777,624)	(554,009,944)
법인세 납부		(1,781,032,062)	(1,450,564,200)
투자활동으로 인한 현금흐름		(14,281,401,418)	(23,105,946,735)
유형자산 취득		(13,834,805,025)	(4,358,363,200)
무형자산 취득		(803,737,236)	(577,935,229)
당기손익-공정가치측정금융자산의 증가		(49,490,562,245)	(20,900,652,306)
당기손익-공정가치측정금융자산의 감소		49,471,630,245	3,000,000,000
임차보증금의 증가		(63,172,000)	(269,116,000)
임차보증금의 감소		1,000,000	-
유형자산의 처분		508,102,007	120,000
장기선급금의 증가		(69,907,164)	-
재무활동으로 인한 현금흐름		(16,729,198,103)	17,833,434,167
단기차입금 증가		12,086,000,000	-
유상증자		-	19,999,995,980
단기차입금의 상환		(24,288,312,781)	-
유동성장기차입금의 상환		(2,100,000,000)	-
리스부채의 상환		(938,526,824)	(883,190,008)
주식발행비		-	(16,558,440)
배당금의 지급		(1,488,358,498)	(1,266,813,365)
현금및현금성자산의 순증가		(40,945,562,200)	3,420,855,245
기초 현금및현금성자산		119,598,396,626	16,874,005,964
현금및현금성자산의 환율변동효과		1,055,997,851	892,139
기말 현금및현금성자산		79,708,832,277	20,295,753,348

"별첨 주석은 본 요약반기연결재무제표의 일부입니다."

주석

제 4(당) 반기 2024년 1월 1일부터 2024년 6월 30일까지

제 3(전) 반기 2023년 1월 1일부터 2023년 6월 30일까지

엘에스머트리얼즈 주식회사와 그 종속기업

1. 일반사항

엘에스머트리얼즈 주식회사(이하"지배기업")는 2021년 1월 1일에 LS엠트론 주식회사의 UC 사업부문이 물적분할되어 설립되었습니다.

지배기업은 2023년 12월 12일 한국거래소가 개설한 코스닥시장에 상장하였으며, 당반기말 현재 지배기업의 자본금은 33,826백만원이며, 최대주주인 LS전선(주)가 43.51%의 지분을 보유하고 있습니다.

1.1 종속기업 현황

회사와 그 종속기업(이하 '연결회사')은 에너지 저장장치인 슈퍼커패시터와 자동차 및 가전용 알루미늄 부품, 경관재 등의 제조 및 판매를 주요 영업으로 하고 있습니다. 당반기말 현재 회사의 연결대상 종속기업의 현황은 다음과 같습니다.

회사명	소재국가	결산일	종속기업 소유지분
엘에스알스코(주)	대한민국	12월 31일	100%
LS Materials America LLC(*1)	미국	12월 31일	100%
하이엠케이(주)(*1,2)	대한민국	12월 31일	66.67%

(*1) 전기 중 신설되었습니다.

(*2) 당반기말 현재 LS Materials America LLC는 하이엠케이(주)의 지분 66.67%를 보유하고 있습니다.

1.2 종속기업 관련 재무정보 요약

연결대상 종속기업의 요약재무정보(내부거래 제거 전)는 다음과 같습니다.

- 당반기

(단위:천원)

회사명	자산	부채	자본	매출	반기순이익
엘에스알스코(주)	89,666,648	31,608,301	58,058,347	57,537,276	2,424,579
LS Materials America LLC(*)	78,685,254	10,899,171	67,786,083	-	(200,655)
하이엠케이(주)	78,482,536	10,899,171	67,583,365	-	236,424

(*) 해당법인이 소유하는 종속기업 하이엠케이(주)를 포함하는 연결재무제표상 금액입니다.

- 전기

(단위:천원)

회사명	자산	부채	자본	매출	당기순이익
엘에스알스코(주)	85,141,464	29,507,696	55,633,768	101,492,687	7,821,900
LS Materials America LLC(*)	90,740,634	23,917,078	66,823,556	-	(194,742)
하이엠케이(주)	67,433,126	86,185	67,346,941	-	372,496

(*) 해당법인이 보유하는 종속기업 하이엠케이(주)를 포함하는 연결재무제표상 금액입니다.

1.3 비지배지분이 보고기업에 중요한 종속기업 정보

당반기말 비지배지분이 보유한 소유지분율과 재무상태, 경영성과 중 비지배지분에 귀속되는 몫의 내역은 아래와 같습니다.

(단위:천원)

구분	하이엠케이(주)
비지배지분이 보유한 소유지분율	33.33%
누적 비지배지분	22,644,470
비지배지분에 귀속되는 반기순손익	78,808

2. 중요한 회계정책

2.1 재무제표 작성 기준

연결회사의 요약반기연결재무제표는 '주식회사 등의 외부감사에 관한 법률'에 따라 제정된 한국채택국제회계기준 기업회계기준서 제1034호에 따라 작성되었습니다.

요약반기연결재무제표는 연차연결재무제표에 기재할 것으로 요구되는 모든 정보 및 주석사항을 포함하고 있지 아니하므로, 2023년 12월 31일로 종료되는 회계기간에 대한 연차연결재무제표의 정보도 함께 참고하여야 합니다.

2.2 회계정책과 공시의 변경

(1) 연결회사가 채택한 제·개정 기준서

요약반기연결재무제표를 작성하기 위하여 채택한 중요한 회계정책은 다음의 2024년 1월 1일부터 적용되는 기준서를 제외하고는 2023년 12월 31일로 종료되는 회계기간에 대한 연차연결재무제표 작성시 채택한 회계정책과 동일합니다. 연결회사는 공표되었으나 시행되지 않은 기준서, 해석서, 개정사항을 조기적용하지 않았습니다.

여러 개정사항이 2024년부터 최초 적용되며, 연결회사의 요약반기연결재무제표에 미치는 영향은 없습니다.

(가) 기업회계기준서 제1007호 '현금흐름표', 제1107호 '금융상품:공시' 개정 - 공급자금융약정

이 개정사항은 공급자금융약정의 특성을 명확히하고 그러한 약정에 대한 추가 공시를 요구합니다. 이 개정사항의 공시 요구사항은 공급자금융약정이 연결회사의 부채와 현금흐름 및 유동성위험에 미치는 영향을 재무제표이용자가 이해하는데 도움을 주기 위한 것입니다. 경과 규정은 연결회사가 개정사항을 최초로 적용하는 회계연도의 중간보고기간에는 공시할 필요가 없다는 점을 명확히 합니다.

따라서 이 개정사항이 연결회사의 요약반기연결재무제표에 미치는 영향은 없습니다.

(나) 기업회계기준서 제1116호 '리스' 개정 - 판매후리스에서 생기는 부채

기업회계기준서 제1116호 '리스' 개정사항은 판매자-리스이용자가 판매후리스 거래에서 생기는 리스부채 측정 시, 계속 보유하는 사용권에 대해서는 어떠한 차손익 금액도 인식하지 않는다는 요구사항을 명확히 합니다.

이 개정사항이 연결회사의 요약반기연결재무제표에 미치는 영향은 없습니다.

(다) 기업회계기준서 제1001호 '채무제표 표시' 개정 - 부채의 유동·비유동 분류

기업회계기준서 제1001호 문단 69~76에 대한 개정사항은 부채의 유동·비유동 분류에 대한 다음의 요구사항을 명확히 합니다.

- 결제를 연기할 수 있는 권리의 의미
- 연기할 수 있는 권리가 보고기간말 현재 존재
- 기업이 연기할 수 있는 권리의 행사 가능성은 유동성 분류에 영향을 미치지 않음
- 전환부채의 내재파생상품 자체가 지분상품일 경우에만 부채의 조건이 유동성 분류에 영향을 미치지 않음

또한, 연결회사가 차입약정으로 인해 발생한 부채를 비유동부채로 분류하고, 결제를 연기할 수 있는 권리가 보고기간 후 12개월 이내에 약정사항을 준수하는지 여부에 좌우될 때, 관련 정보 공시 요구사항이 도입되었습니다.

이 개정사항이 연결회사의 요약반기연결채무제표에 미치는 영향은 없습니다.

3. 중요한 회계추정 및 가정

연결회사는 미래에 대하여 추정 및 가정을 하고 있습니다. 추정 및 가정은 지속적으로 평가되며, 과거 경험과 현재의 상황에서 합리적으로 예측가능한 미래의 사건과 같은 다른 요소들을 고려하여 이루어집니다. 이러한 회계추정은 실제 결과와 다를 수도 있습니다.

요약반기연결채무제표 작성시 사용된 중요한 회계추정 및 가정은 전기 연결채무제표 작성에 적용된 회계추정 및 가정과 동일합니다.

4. 재무위험관리

4.1 재무위험관리요소

연결회사의 재무위험관리는 주로 시장위험, 신용위험, 유동성위험에 대해 전사 각 사업주체가 안정적이고 지속적으로 경영성과를 창출할 수 있도록 지원하고, 동시에 재무구조 개선 및 자금운영의 효율성 제고를 통해 금융비용을 절감함으로써 재무성과에 잠재적으로 불리할 수 있는 효과를 최소화하는 데 중점을 두고 있습니다.

연결회사는 정기적으로 재무위험 관리정책의 재정비, 재무위험 모니터링 등을 통해 재무위험으로부터 발생할 수 있는 영향을 최소화하는 데 주력하고 있습니다.

중간재무제표는 연차재무제표에서 요구되는 모든 재무위험관리와 공시사항을 포함하지 않으며, 재무위험관리에 대한 상세한 내용은 2023년 12월 31일의 연차재무제표에 기재된 내용과 중요한 변동이 없습니다.

연결회사의 위험관리부서 및 기타 위험관리정책은 전기말 이후 중요한 변동사항이 없습니다.

4.1.1 신용위험

신용위험이란 고객이나 거래상대방이 금융상품에 대한 계약상의 의무를 이행하지 않아 연결회사가 재무손실을 입을 위험을 의미합니다. 신용위험은 거래처에 대한 신용위험 뿐 아니라 현금및현금성자산, 당기손익-공정가치측정금융자산 등으로부터 발생하고 있습니다. 금융기관의 경우, 신용등급이 우수한 거래처와 거래하고 있으므로 금융기관으로부터의 신용위험은 제한적입니다.

일반거래처의 경우 고객의 재무상태, 과거 경험 등 기타 요소들을 고려하여 신용을 평가하게 됩니다. 고객신용위험은 연결회사의 정책, 절차 및 고객 신용위험관리 관련 통제를 준수하여야 하는 각 사업부문에 의해 관리되고 있습니다. 매출채권금액은 정기적으로 모니터링되고 있습니다.

당반기말 및 전기말 현재 연결회사가 매출채권과 기타채권에 대해 집합평가를 통해 설정한 대손충당금은 없습니다.

당반기와 전반기 중 매출채권의 손실충당금 변동내역은 없습니다.

4.1.2 유동성위험

유동성위험은 만기까지 모든 금융계약상의 약정사항들을 이행할 수 있도록 자금을 조달하지 못할 위험입니다.

연결회사는 유동성 전략 및 계획을 통하여 자금부족에 따른 위험을 관리하고 있습니다. 연결회사는 금융상품의 만기와 영업현금흐름의 추정치를 고려하여 금융자산과 금융부채의 만기를 대응시키고 있습니다.

한편, 당반기말과 전기말 현재 연결회사의 주요 금융부채별 상환계획은 다음과 같습니다.

- 당반기말

(단위:천원)

구 분	1년 이내	1년 초과 5년 이내	5년 초과	합 계
매입채무및기타지급채무	47,259,307	78,907	-	47,338,214
차입금	12,478,170	-	-	12,478,170
리스부채	1,073,035	590,422	214,480	1,877,937
파생상품부채	86,451	-	-	86,451
합 계	60,896,963	669,329	214,480	61,780,772

- 전기말

(단위:천원)

구 분	1년 이내	1년 초과 5년 이내	5년 초과	합 계
매입채무및기타지급채무	31,510,796	71,560	-	31,582,356
차입금	25,333,930	-	-	25,333,930
리스부채	1,869,258	588,712	265,538	2,723,508
파생상품부채	272,815	-	-	272,815
합 계	58,986,799	660,272	265,538	59,912,609

상기 금융부채의 잔존만기별 현금흐름은 할인되지 아니한 명목금액으로서 지급을 요구 받을 수 있는 기간 중 가장 이른 일자를 기준으로 작성되었습니다.

4.2 자본위험관리

자본관리의 주 목적은 연결회사의 영업활동을 유지하고 주주가치를 극대화하기 위하여 높은 신용등급과 건전한 자본비율을 유지하기 위한 것입니다.

연결회사는 자본구조를 경제환경의 변화에 따라 수정하고 있으며, 이를 위하여 배당 정책을 수정하거나 자본감소 혹은 신주발행을 검토하도록 하고 있습니다. 한편, 기중 자본관리의 목적, 정책 및 절차에 대한 어떠한 사항도 변경되지 않았습니다.

연결회사는 총부채를 총자본으로 나눈 부채비율을 사용하여 감독하고 있는 바, 당반기말 및 전기말 현재 총부채 및 자기자본은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구 분	당반기말	전기말
부채(A)	63,300,591	63,139,076
자본(B)	204,702,106	203,059,843
부채비율(A/B)	30.9%	31.1%

5. 공정가치 측정

5.1. 당반기말과 전기말 현재 금융상품의 장부금액과 공정가치는 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구분	당반기말		전기말	
	장부금액	공정가치	장부금액	공정가치
금융자산				
현금및현금성자산	79,708,832	79,708,832	119,598,397	119,598,397
당기손익-공정가치측정금융자산	519,134	519,134	518,855	518,855
매출채권	26,451,488	26,451,488	30,140,903	30,140,903
기타수취채권	1,465,455	1,465,455	1,732,067	1,732,067
파생상품자산	1,344,984	1,344,984	368,526	368,526
합 계	109,489,893	109,489,893	152,358,748	152,358,748
금융부채				
매입채무	19,196,280	19,196,280	26,976,803	26,976,803
차입금	12,086,000	12,086,000	25,306,632	25,306,632
기타지급채무	28,141,934	28,141,934	4,605,553	4,605,553
파생상품부채	86,451	86,451	272,815	272,815
리스부채	1,716,616	1,716,616	2,606,379	2,606,379
합 계	61,227,281	61,227,281	59,768,182	59,768,182

5.2. 공정가치 서열체계 및 측정방법

공정가치로 측정되거나 공정가치가 공시되는 금융상품은 공정가치 서열체계에 따라 구분되며 정의된 수준들은 다음과 같습니다.

구분	내용
수준1	동일한 자산이나 부채에 대한 활성시장의(조정되지 않은) 공시가격
수준2	직접적으로(예: 가격) 또는 간접적으로(예: 가격에서 도출되어) 관측가능한 자산이나 부채에 대한 투입변수. 단, 수준 1에 포함된 공시가격은 제외함
수준3	관측가능한 시장자료에 기초하지 않은 자산이나 부채에 대한 투입변수(관측가능하지 않은 투입변수)

5.3. 평가방법 및 투입변수

연결회사는 공정가치 서열체계에서 수준 2 또는 수준 3으로 분류되는 공정가치 측정에 대하여 다음의 가치평가기법과 투입변수를 사용하고 있습니다.

(단위:천원)

구분	당반기말	전기말	수준	가치평가기법	투입변수
파생상품자산	1,344,984	368,526	2	관측가능한 수익률곡선에 따른 추정 현금흐름을 사용하여 현재가치로 할인	할인율 등
파생상품부채	86,451	272,815	2		
당기손익-공정가치측정금융자산	519,134	518,855	3	출자자산 구성항목의 시장 가격 등을 고려하여 결정	할인율 등

당반기말과 전기말 현재 연결회사의 공정가치로 공시된 금융상품의 공정가치 수준별 내역은 다음과 같습니다.

- 당반기말

(단위:천원)

구분	수준1	수준2	수준3	합계
공정가치로 측정되는 금융자산				
파생상품자산	-	1,344,984	-	1,344,984
당기손익-공정가치측정금융자산	-	-	519,134	519,134
합 계	-	1,344,984	519,134	1,864,118
공정가치로 측정되는 금융부채				
파생상품부채	-	86,451	-	86,451

- 전기말

(단위:천원)

구분	수준1	수준2	수준3	합계
공정가치로 측정되는 금융자산				
파생상품자산	-	368,526	-	368,526
당기손익-공정가치측정금융자산	-	-	518,855	518,855
합 계	-	368,526	518,855	887,381
공정가치로 측정되는 금융부채				
파생상품부채	-	272,815	-	272,815

5.4 반복적인 측정치의 수준3 변동 내역

(단위:천원)

구분	당반기	전반기
	당기손익-공정가치 측정 금융자산	당기손익-공정가치 측정 금융자산
기초 잔액	518,855	515,530
공정가치 측정 금융자산 관련 인식된 손익	279	1,893
기말 잔액	519,134	517,423

6. 영업부문

(1) 부문별 매출액 및 영업이익에 관한 정보

(단위:천원)

구분	당반기		전반기	
	매출	영업손익	매출	영업손익
UC사업 등	14,511,396	53,038	19,135,048	2,133,312
알루미늄사업 외	57,537,276	3,186,725	51,812,977	6,013,534
소 계	72,048,672	3,239,763	70,948,025	8,146,846
연결조정	(499,495)	(52,027)	(129,631)	97,200
합 계	71,549,177	3,187,736	70,818,394	8,244,046

(2) 주요 재화별 매출액에 관한 정보

(단위:천원)

구분	당반기			전반기		
	UC사업 등	알루미늄사업 외	합계	UC사업 등	알루미늄사업 외	합계
제품매출액	14,037,110	49,465,244	63,502,354	18,733,512	43,380,719	62,114,231
상품매출액	211,656	74,251	285,907	201,336	160,713	362,049
공사매출액	-	7,282,162	7,282,162	-	7,408,817	7,408,817
기타매출액	-	478,754	478,754	200,200	733,097	933,297
합 계	14,248,766	57,300,411	71,549,177	19,135,048	51,683,346	70,818,394

(3) 지역별 매출액에 관한 정보

(단위:천원)

구분	매출	
	당반기	전반기
국내	57,464,521	54,022,332
아시아	3,843,950	3,685,452
남미	-	483,473
북미	4,961,480	6,116,415
유럽	5,279,226	6,510,722
합 계	71,549,177	70,818,394

(4) 주요고객에 대한 정보

당반기와 전반기 중 연결회사 매출의 10% 이상을 차지하는 단일의 고객은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구분	당반기	전반기
A사	9,978,707	9,253,382
B사	5,998,057	9,006,379

7. 범주별 금융상품 및 손익

(1) 당반기말과 전기말 현재 금융상품의 범주별 내역은 다음과 같습니다.

- 당반기말

(단위:천원)

구분	상각후원가로 측정하는 금융자산	당기손익-공정가치 측정 금융자산	상각후원가로 측정하는 금융부채	당기손익-공정가치 측정 금융부채
자산				
현금및현금성자산	79,708,832	-	-	-
당기손익-공정가치측정금융자산	-	519,134	-	-
매출채권	26,451,488	-	-	-
기타수취채권	1,465,455	-	-	-
파생상품자산	-	1,344,984	-	-
합 계	107,625,775	1,864,118	-	-
부채				
매입채무	-	-	19,196,280	-
차입금	-	-	12,086,000	-
기타지급채무	-	-	28,141,934	-
리스부채	-	-	1,716,616	-
파생상품부채	-	-	-	86,451
합 계	-	-	61,140,830	86,451

- 전기말

(단위:천원)

구분	상각후원가로 측정하는 금융자산	당기손익-공정가치 측정 금융자산	상각후원가로 측정하는 금융부채	당기손익-공정가치 측정 금융부채
자산				
현금및현금성자산	119,598,397	-	-	-
당기손익-공정가치측정금융자산	-	518,855	-	-
매출채권	30,140,903	-	-	-
기타수취채권	1,732,067	-	-	-
파생상품자산	-	368,526	-	-
합 계	151,471,367	887,381	-	-
부채				
매입채무	-	-	26,976,803	-
차입금	-	-	25,306,632	-
기타지급채무	-	-	4,605,553	-
리스부채	-	-	2,606,379	-
파생상품부채	-	-	-	272,815
합 계	-	-	59,495,367	272,815

(2) 당반기와 전반기 중 금융상품 범주별 손익의 내역은 다음과 같습니다.

- 당반기

(단위:천원)

구분	이자수익	이자비용	외화환산 손익	외환차손익	당기손익인 식지정금융 자산/부채 평가손익	당기손익인 식지정금융 자산/부채 처분손익	매출채권 처분손실	파생상품 평가손익	파생상품 거래손익
금융자산:									
상각후원가로 측정하는 금융자산	1,824,967	-	116,632	420,955	-	-	9,220	-	-
당기손익인식-공정가치측정금융자산	-	-	-	81,863	279	(18,882)	-	1,119,178	754,580
금융부채:									
상각후원가로 측정하는 금융부채	-	783,579	(1,376,081)	(647,584)	-	-	-	-	-
당기손익인식-공정가치측정금융부채	-	-	-	-	-	-	-	(86,451)	(334,744)

- 전반기

(단위:천원)

구분	이자수익	이자비용	외화환산 손익	외환차손익	당기손익인 식지정금융 자산/부채 평가이익	매출채권 처분손실	파생상품 평가손익	파생상품 거래손익
금융자산:								
상각후원가로 측정하는 금융자산	566,734	-	(25,097)	204,510	-	4,096	-	-
당기손익인식-공정가치측정금융자산	2,537	-	-	-	28,168	-	407,166	115,531
금융부채:								
상각후원가로 측정하는 금융부채	-	554,010	(291,888)	5,182	-	-	-	-
당기손익인식-공정가치측정금융부채	-	-	-	-	-	-	(41,505)	(268,143)

8. 현금및현금성자산

당반기말과 전기말 현재 현금및현금성자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구분	당반기말	전기말
현금	2,690	-
예적금	1,312,013	24,573,941
RP	78,394,129	65,079,342
전자단기사채 등	-	29,945,114
합 계	79,708,832	119,598,397

9. 당기손익-공정가치측정금융자산

당반기말과 전기말 현재 당기손익-공정가치측정금융자산의 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구분	당반기말	전기말
출자금(*)	519,134	518,855

(*) 전문건설공제조합으로부터 제공받는 지급보증과 관련하여 연결회사의 당기손익-공정가치측정금융자산이 담보로 제공되어 있습니다.

10. 파생상품

연결회사는 외화채권, 외화채무 등의 환율변동위험을 회피하기 위하여 통화선도계약을 체결하고 있습니다.

(1) 당반기말과 전기말 현재 연결회사의 파생상품자산 및 파생상품부채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구분	당반기말	전기말
파생상품자산:		
환선도	1,344,984	368,526
파생상품부채:		
환선도	86,451	272,815

(2) 해당 통화선도계약은 위험회피회계를 적용하지 아니하며, 당반기 및 전반기에 인식한 파생상품손익은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구분	당반기	전반기
파생상품평가이익	1,119,178	407,166
파생상품거래이익	754,580	115,531
파생상품평가손실	86,451	41,505
파생상품거래손실	334,744	268,143

11. 매출채권과 기타수취채권

(1) 매출채권 및 기타수취채권 장부금액과 대손충당금

- 매출채권

(단위:천원)

구분	당반기말			전기말		
	채권액	대손충당금	장부금액	채권액	대손충당금	장부금액
유동	26,451,488	-	26,451,488	30,140,903	-	30,140,903

- 기타수취채권

(단위:천원)

구분	당반기말				전기말			
	채권액	대손충당금	현재가치 할인차금	장부금액	채권액	대손충당금	현재가치 할인차금	장부금액
유동								
미수금	123,547	-	-	123,547	405,196	-	-	405,196
미수수익	15,089	-	-	15,089	91,013	-	-	91,013
보증금	1,211,943	-	(22,364)	1,189,579	1,120,875	-	(49,558)	1,071,317
소 계	1,350,579	-	(22,364)	1,328,215	1,617,084	-	(49,558)	1,567,526
비유동								
보증금	135,240	-	-	135,240	166,136	-	(1,595)	164,541
당좌개설보증금	2,000	-	-	2,000	-	-	-	-
소 계	137,240	-	-	137,240	166,136	-	(1,595)	164,541
합 계	1,487,819	-	(22,364)	1,465,455	1,783,220	-	(51,153)	1,732,067

당반기말 현재 매출채권 및 기타수취채권의 신용위험의 최대노출금액은 장부금액과 동일하며, 연결회사가 보유하고 있는 담보는 없습니다.

(2) 연결회사는 당반기 중 매출채권 6,728,683천원을 양도하고 위험과 보상의 대부분을 이전하여 매출채권을 양도일에 재무제표에서 제거하였습니다.

12. 재고자산

당반기말과 전기말 현재 재고자산의 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구분	당반기말	전기말
취득원가		
제품 및 상품	4,685,367	5,032,543
반제품 및 재공품	15,086,747	12,353,594
원재료 및 저장품	9,591,055	8,332,295
미착품	331,816	228,419
재고자산평가손실총당금	(557,420)	(553,466)
합 계	29,137,565	25,393,385

연결회사는 재고자산에 대해 당반기 중 평가손실 3,955천원(전반기 평가환입 57,127천원)을 인식하였습니다. 재고자산평가손실(환입)은 매출원가에 가산(차감) 인식되었습니다.

13. 기타자산

당반기말과 전기말 현재 기타자산의 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구분	당반기말	전기말
기타유동자산		
부가세대금금	1,389,490	197,950
선금금	3,864,711	162,373
선금비용	98,163	121,925
소 계	5,352,364	482,248
기타비유동자산		
선금금	196,632	163,135
합 계	5,548,996	645,383

14. 유형자산

(1) 유형자산 변동내역

- 당반기

(단위:천원)

구분	토지	건물	기계장치	집기비품	공구와기구 등	건설중인자산(*)	계
기초 순장부금액	20,298,281	5,226,278	20,452,287	351,043	881,412	15,385,719	62,595,020
취득	-	85,800	311,886	39,825	39,660	38,280,209	38,757,380
처분	-	-	-	-	-	(213,400)	(213,400)
대체	-	3,146,850	2,380,470	-	48,944	(5,576,264)	-
감가상각	-	(189,193)	(1,489,074)	(61,377)	(136,363)	-	(1,876,007)
기말 순장부금액	20,298,281	8,269,735	21,655,569	329,491	833,653	47,876,264	99,262,993
취득원가	20,298,281	10,215,467	29,568,254	766,205	1,672,024	47,876,264	110,396,495
감가상각누계액	-	(1,945,732)	(7,912,685)	(436,714)	(838,371)	-	(11,133,502)

(*) 연결회사는 전기 중 설립한 하이엠케이 주식회사의 영업을 위한 기계장치 및 설비 구매 계약을 체결하였으며, 구입 금액을 건설중인자산으로 계상하였습니다.

- 전반기

(단위:천원)

구분	토지	건물	기계장치	집기비품	공구와기구 등	건설중인자산	계
기초 순장부금액	20,298,281	5,545,176	17,853,927	442,954	986,621	2,709,118	47,836,077
취득	-	-	572,935	8,360	24,700	2,434,958	3,040,953
처분	-	-	(156,460)	-	-	-	(156,460)
대체	-	-	1,075,040	-	66,400	(1,141,440)	-
감가상각	-	(174,117)	(1,170,623)	(58,250)	(123,660)	-	(1,526,650)
기말 순장부금액	20,298,281	5,371,059	18,174,819	393,064	954,061	4,002,636	49,193,920
취득원가	20,298,281	6,953,318	23,391,169	713,392	1,526,620	4,002,636	56,885,416
감가상각누계액	-	(1,582,259)	(5,216,350)	(320,328)	(572,559)	-	(7,691,496)

(2) 유형자산 감가상각비가 포함되어 있는 포괄손익계산서의 계정과목별 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구분	당반기	전반기
매출원가	1,852,159	1,503,790
판매비와관리비	23,848	22,860

(3) 재평가모형

토지는 2021년 중 실시한 재평가금액으로 인식되어 있으며, 자산재평가 결과 11,111천원의 재평가적립금을 적립하였습니다.

연결회사가 보유하고 있는 토지의 공정가치는 연결회사와 관계가 없는 독립적인 평가법인인 대한감정평가법인이 수행한 평가에 근거하여 결정되었습니다. 대한감정평가법인은 감정평가 및 감정평가사에 관한 법률에 따른 감정평가법인으로서 부동산의 평가와 관련하여 적절한 자격과 경험을 보유하고 있습니다.

재평가된 토지가 원가모형으로 평가되었을 경우의 장부금액은 20,287,170천원입니다.

(4) 당반기말 현재 연결회사의 차입약정과 관련하여 담보로 제공하고 있는 자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

담보제공자산	장부금액	담보설정금액	담보권자
토지	20,298,281	18,000,000	하나은행
건물	8,269,735		

담보제공 관련된 주요 약정사항은 주석 34에서 다루고 있습니다.

15. 무형자산

(1) 무형자산 변동내역

- 당반기

(단위:천원)

구분	산업재산권	개발비	소프트웨어	회원권	건설중인자산	계
기초 순장부금액	354,787	566,779	684,907	341,729	18,654,939	20,603,141
취득	1,341	-	45,405	-	830,030	876,776
처분	(8,873)	-	-	-	-	(8,873)
대체	36,411	-	-	-	-	36,411
상각	(68,715)	(119,958)	(163,465)	-	-	(352,138)
기말 순장부금액	314,951	446,821	566,847	341,729	19,484,969	21,155,317
취득원가	733,831	1,199,579	1,838,681	341,729	19,484,969	23,598,789
상각누계액	(418,880)	(752,758)	(1,271,834)	-	-	(2,443,472)

- 전반기

(단위:천원)

구분	산업재산권	개발비	소프트웨어	회원권	건설중인자산	계
기초 순장부금액	474,629	724,304	855,251	341,729	386,513	2,782,426
취득	13,047	57,673	-	-	556,715	627,435
대체	-	24,717	-	-	(24,717)	-
상각	(70,018)	(119,957)	(158,894)	-	-	(348,869)
기말 순장부금액	417,658	686,737	696,357	341,729	918,511	3,060,992
취득원가	701,781	1,199,579	1,651,116	341,729	918,511	4,812,716
상각누계액	(284,123)	(512,842)	(954,759)	-	-	(1,751,724)

(2) 중요한 개발비

(단위:천원)

구분	당반기말	전기말
고전압/고용량UC개발(*1)	202,923	270,563
PA코팅튜브용 프라이머 개발(*2)	42,297	56,396
SB4등급 차량방호울타리 개발(*3)	53,733	65,674
고내열 코팅 AL튜브 개발비(*4)	90,195	108,234
AL 코팅 튜브용 PP개발비(*5)	57,673	65,912

(*1) 연결회사는 고에너지밀도 제품군 시장수요에 대응하기 위해 3개년(18년~20년) 동안 제품기술 개발을 진행하였습니다. 제품 기술 개발을 완료하였고, 관련 고전압 및 고용량 제품을 생산 및 판매하고 있습니다.

(*2) 연결회사는 알루미늄 제품군 중 PA코팅튜브의 부착력 향상에 따른 불량 및 클레임을 감소시키고, 신규거래처 납품을 위해 신규 프라이머 개발을 완료하였고, 관련 제품을 생산 및 판매하고 있습니다.

(*3) 연결회사는 도시경관 사업의 매출증대 및 신규고객 발굴을 위하여 SB4등급 차량방호울타리 개발을 완료하였고, 관련 제품을 생산 및 판매하고 있습니다.

(*4) 연결회사는 알루미늄 제품군 중 PA코팅튜브의 매출확대를 위하여 PA코팅튜브용 PP레진개발을 완료하였고, 관련 제품을 생산 및 판매하고 있습니다.

(*5) 연결회사는 알루미늄 제품군 중 PP레진 코팅 AL튜브의 가전 매출 확대를 위하여 PP수지 코팅 AL튜브 개발을 완료하였고, 관련 제품을 생산 및 판매하고 있습니다.

(3) 무형자산 상각비가 포함되어 있는 포괄손익계산서의 계정과목별 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구분	당반기	전반기
매출원가	63,023	51,493
판매비와관리비	289,115	297,376

16. 사용권자산

(1) 사용권자산 변동내역

- 당반기

(단위:천원)

구분	건물	차량운반구	계
기초 순장부금액	2,135,574	224,487	2,360,061
증가	-	52,204	52,204
감소	-	(17,858)	(17,858)
상각비	(786,383)	(72,535)	(858,918)
기타	8,184	-	8,184
기말 순장부금액	1,357,375	186,298	1,543,673
취득가액	5,525,137	506,613	6,031,750
감가상각누계액	(4,167,762)	(320,315)	(4,488,077)

- 전반기

(단위:천원)

구분	건물	차량운반구	계
기초 순장부금액	9,359,530	278,852	9,638,382
증가	90,616	56,128	146,744
상각비	(757,069)	(74,238)	(831,307)
기타	(6,158,135)	-	(6,158,135)
기말 순장부금액	2,534,942	260,742	2,795,684
취득가액	5,889,297	503,070	6,392,367
감가상각누계액	(3,354,355)	(242,328)	(3,596,683)

(2) 당반기 및 전반기 중 리스와 관련하여 손익으로 인식된 금액은 다음과 같습니다

(단위:천원)

구분 (*1)	당반기	전반기
사용권자산의 감가상각비		
건물	786,383	757,070
차량운반구	72,535	74,237
합 계	858,918	831,307
리스부채에 대한 이자비용	49,247	67,950

(*1) 실무적 간편법에 따라 당반기에 인식한 단기리스료 및 소액자산리스료 44,333천원(전반기 : 64,065천원)은 제외되었습니다. 당반기에 리스의 총 현금유출액은 1,032,107천원(전반기 : 1,015,205천원)입니다.

17. 매입채무 및 기타지급채무

당반기말과 전기말 현재 매입채무 및 기타지급채무의 세부내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구분	당반기말	전기말
매입채무	19,196,280	26,976,803
기타지급채무(유동)		
미지급금	27,105,920	3,379,383
미지급비용	957,107	1,154,610
소 계	28,063,027	4,533,993
기타지급채무(비유동)		
미지급금	78,907	71,560
합 계	47,338,214	31,582,356

18. 차입금

당반기말과 전기말 현재 차입금의 세부내역은 다음과 같습니다.

1) 단기차입금

(단위:천원)

구분	차입금종류	차입처	만기일	연이자율	당반기말	전기말
단기차입금	운영자금	신한은행	2024.05.08	3M SOFR+0.90%	-	23,206,632
단기차입금	일반자금대출	하나은행	2025.03.13	5.06%	4,000,000	-
단기차입금	일반자금대출	KDB산업은행	2025.05.23	4.56%	6,000,000	-
단기차입금	일반자금대출	KDB산업은행	2024.07.26	4.48%	2,086,000	-
합 계					12,086,000	23,206,632

2) 장기차입금

(단위:천원)

구분	차입금종류	차입처	만기일	연이자율	당반기말	전기말
장기차입금	시설대	KDB산업은행	2024.05.27	2.77%	-	1,200,000
장기차입금	시설대	KDB산업은행	2024.05.27	3.59%	-	900,000
소 계					-	2,100,000
차감: 유동성장기차입금					-	(2,100,000)
합 계					-	-

19. 순확정급여자산

연결회사는 종업원을 위하여 확정급여제도 및 확정기여제도를 운영하고 있으며, 순확정급여자산의 보험수리적 평가는 예측단위적립방식을 사용하여 적격성이 있는 독립적인 보험계리인에 의해서 수행되었습니다.

(1) 순확정급여자산 내역

(단위:천원)

구분	당반기말	전기말
기금이 적립된 확정급여채무의 현재가치	5,396,328	5,218,343
사외적립자산의 공정가치	(5,700,532)	(5,882,133)
재무상태표상 순확정급여자산	(304,204)	(663,790)

(2) 확정급여채무 변동 내역

(단위:천원)

구분	당반기	전반기
기초 금액	5,218,343	3,984,732
당기근무원가	380,544	321,009
이자비용	131,779	117,106
급여지급액	(334,338)	(171,817)
기말 금액	5,396,328	4,251,030

(3) 사외적립자산 변동 내역

(단위:천원)

구분	당반기	전반기
기초 금액	5,882,133	5,272,390
이자수익	152,737	157,937
급여지급액	(334,338)	(171,817)
기말 금액	5,700,532	5,258,510

(4) 포괄손익계산서에 반영된 금액

(단위:천원)

구분	당반기	전반기
당기근무원가	380,544	321,009
순이자원가	(20,958)	(40,832)
합 계	359,586	280,177

20. 법인세비용 및 이연법인세

법인세비용은 당기법인세비용에서 과거기간 당기법인세에 대하여 당반기에 인식한 조정사항, 일시적차이의 발생과 소멸로 인한 이연법인세비용(수익) 및 당기손익 이외로 인식되는 항목과 관련된 법인세비용(수익)을 조정하여 산출하였습니다. 당반기법인세비용의 평균유효세율은 22.28%(전반기 21.46%)입니다.

21. 총당부채

당반기와 전반기 중 총당부채 장부금액 변동 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구분	당반기				전반기			
	하자보수 총당부채	판매보증 총당부채(*1)	기타 총당부채(*2)	계	하자보수 총당부채	판매보증 총당부채(*1)	기타(손실) 총당부채(*2)	계
기초 금액	1,102	150,296	245,992	397,390	1,422	669,055	174,239	844,716
전입	1,800	-	18,416	20,216	1,800	-	12,753	14,553
사용	(1,885)	(6,581)	(7,200)	(15,666)	-	(51,796)	(9,350)	(61,146)
환입	-	(89,340)	-	(89,340)	-	(242,779)	-	(242,779)
기말 금액	1,017	54,375	257,208	312,600	3,222	374,480	177,642	555,344
유동	1,017	54,375	-	55,392	3,222	374,480	-	377,702
비유동	-	-	257,208	257,208	-	-	177,642	177,642

(*1) 해당 금액은 연결회사가 판매보증과 관련하여 합리적으로 추정되는 손실금액을 반영한 금액입니다.

(*2) 해당 금액은 연결회사가 장기근속 임직원에게 지급하는 장기종업원급여와 관련하여 합리적으로 추정되는 손실금액을 반영한 금액입니다.

22. 리스부채

(1) 리스부채 내역

(단위:천원)

구분	당반기말	전기말
유동부채	1,021,128	1,807,815
비유동부채	695,488	798,564
합 계	1,716,616	2,606,379

(2) 리스부채의 만기분석은 아래와 같습니다.

(단위:천원)

구분	당반기말	전기말
1년 이내	1,073,035	1,869,258
1년 초과 5년 이내	590,422	588,712
5년 초과	214,480	265,538
현재가치할인차금	(161,321)	(117,129)
합 계	1,716,616	2,606,379

23. 계약자산과 계약부채

(1) 당반기말과 전기말 현재 계약자산의 잔액은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구분	당반기말	전기말
경관재 매출	993,992	1,083,410
합 계	993,992	1,083,410
유동	993,992	1,083,410
비유동	-	-

(2) 당반기말과 전기말 현재 계약부채의 잔액은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구분	당반기말	전기말
UC 매출(*1)	261	-
알루미늄 매출(*1)	-	150,000
경관재 매출(*2)	907,184	1,160,944
합 계	907,445	1,310,944
유동	907,445	1,310,944
비유동	-	-

(*1) UC 매출과 알루미늄 매출의 경우, 고객에게 재화가 인도되어 재화에 대한 통제가 고객에게 이전되는 시점에 수익을 인식합니다. 고객이 재화를 최초 구매하는 시점에 연결회사가 수령한 거래가격은 재화가 고객에게 인도되기 전까지 계약부채로 인식됩니다.

(*2) 건설계약과 관련한 계약부채는 건설계약에 따라 고객으로부터 수령한 잔액이며, 진행률에 따라 수취한 금액이 원가기준 투입법에 따라 그때까지 인식한 수익을 초과하는 경우에 발생합니다.

(3) 계약자산의 유의적인 변동

(단위:천원)

구분	당반기	전반기
기초	1,083,410	494,544
계약자산의 증감	(89,418)	116,894
기말	993,992	611,438

(4) 계약부채의 유의적인 변동

(단위:천원)

구 분	당반기	전반기
기초	1,310,944	2,651,602
당반기계약부채 인식	8,219,487	10,256,267
이월된 계약부채 중 당반기에 인식한 수익	(1,220,917)	(2,260,828)
당반기발생 계약부채 중 당반기인식한 수익	(7,402,069)	(7,948,408)
기말	907,445	2,698,633

(5) 이월된 계약부채와 관련하여 당반기 및 전반기에 인식한 수익은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구분	당반기	전반기
UC사업	-	282,874
알루미늄 매출	150,000	150,000
경관재 매출	1,070,917	1,827,954
합 계	1,220,917	2,260,828

(6) 원가기준 투입법을 적용하여 기간에 걸쳐 수익을 인식하는 계약과 관련하여 당반기말 및 전반기말 현재 진행중인 계약의 총계약금액 및 총계약원가가 변동되었고, 이에 따라 추정의 변경이 보고기간과 미래기간의 손익, 계약자산 및 계약부채 등에 미치는 영향은 다음과 같습니다.

- 당반기말

(단위:천원)

구 분	추정총계약 수익의 변동	추정총계약 원가의 변동	당기 손익에 미치는 영향	미래 손익에 미치는 영향	계약자산(부채) 변동
경관재 부문	(222,860)	(529,892)	188,580	118,452	188,581

- 전반기말

(단위:천원)

구 분	추정총계약 수익의 변동	추정총계약 원가의 변동	당기 손익에 미치는 영향	미래 손익에 미치는 영향	계약자산(부채) 변동
경관재 부문	615,773	321,013	229,915	64,845	229,915

(7) 당반기와 전기 중 발생원가에 기초한 투입법을 적용하여 기간에 걸쳐 수익을 인식한 계약으로서 계약금액이 직전 보고기간 매출액의 5% 이상인 주요 계약의 내역은 다음과 같습니다.

- 당반기말

해당사항 없음

- 전기말

구 분	계약일	계약상 완성기한/ 납품기한	진행률	계약자산(부채)		매출채권(공사미수금)	
				총액	손실총당금	총액	손실총당금
경관재 E	2022-07-25	2024-03-09	78.26%	133,440	-	-	-

24. 기타부채

당반기말과 전기말 현재 기타부채의 세부내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구분	당반기말	전기말
예수금	142,107	148,314
합 계	142,107	148,314

25. 자본금과 자본잉여금

(1) 당반기말 현재 발행된 주식에 대한 자본금 및 주식발행초과금의 변동내용은 다음과 같습니다.

지배기업이 발행할 주식의 총수는 100,000,000주이고, 발행한 주식수는 보통주식 67,652,659주이며 1주당 액면금액은 500원입니다.

(단위:천원)

구분	주식수(단위:주)	보통주 자본금	주식발행초과금	계
2022년 1월 1일	47,640,548	23,820,274	98,114,782	121,935,056
2022년 4월 27일(유상증자)	5,185,675	2,592,838	13,432,714	16,025,552
2023년 6월 10일(유상증자)	6,051,436	3,025,718	16,957,719	19,983,437
2023년 12월 12일(유상증자)	8,775,000	4,387,500	47,143,527	51,531,027
합 계	67,652,659	33,826,330	175,648,742	209,475,072

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

(단위:천원)

구분	당반기말	전기말
주식발행초과금	175,648,742	175,648,742
기타자본잉여금	(48,773,023)	(48,773,023)
합 계	126,875,719	126,875,719

26. 이익잉여금

이익잉여금의 구성내역은 아래와 같습니다.

(단위:천원)

구분	당반기말	전기말
이익준비금	1,546,979	348,144
미처분이익잉여금	19,825,720	19,424,458
합 계	21,372,699	19,772,602

27. 수익 및 영업이익

(1) 연결회사는 UC사업과 알루미늄사업 등 부문으로 주요 제품과 서비스 계약과 수익인식 시기에 따라 구분한 내역은 다음과 같습니다.

- 당반기(3개월)

(단위:천원)

구 분	UC사업 등	알루미늄사업 등	합계
주요 제품과 서비스 계열			
재화	6,986,197	27,478,976	34,465,173
용역	-	4,458,957	4,458,957
합 계	6,986,197	31,937,933	38,924,130
수익인식 시기			
한 시점에 이행	6,986,197	27,478,976	34,465,173
기간에 걸쳐 이행	-	4,458,957	4,458,957
합 계	6,986,197	31,937,933	38,924,130

- 당반기(누적)

(단위:천원)

구 분	UC사업 등	알루미늄사업 등	합계
주요 제품과 서비스 계열			
재화	14,248,765	50,226,150	64,474,915
용역	-	7,074,262	7,074,262
합 계	14,248,765	57,300,412	71,549,177
수익인식 시기			
한 시점에 이행	14,248,765	50,226,150	64,474,915
기간에 걸쳐 이행	-	7,074,262	7,074,262
합 계	14,248,765	57,300,412	71,549,177

- 전반기(3개월)

(단위:천원)

구 분	UC사업 등	알루미늄사업 등	합계
주요 제품과 서비스 계열			
재화	9,694,434	23,937,549	33,631,983
용역	200,200	4,331,409	4,531,609
합 계	9,894,634	28,268,958	38,163,592
수익인식 시기			
한 시점에 이행	9,694,434	24,237,549	33,931,983
기간에 걸쳐 이행	200,200	4,031,409	4,231,609
합 계	9,894,634	28,268,958	38,163,592

- 전반기(누적)

(단위:천원)

구 분	UC사업 등	알루미늄사업 등	합계
주요 제품과 서비스 계열			
재화	18,934,848	43,974,529	62,909,377
용역	200,200	7,708,817	7,909,017
합 계	19,135,048	51,683,346	70,818,394
수익인식 시기			
한 시점에 이행	18,934,848	44,274,528	63,209,376
기간에 걸쳐 이행	200,200	7,408,817	7,609,017
합 계	19,135,048	51,683,345	70,818,393

(2) 영업이익 산출에 포함된 주요 항목과 금액은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구분	당반기		전반기	
	3개월	누적	3개월	누적
매출	38,924,130	71,549,177	38,163,592	70,818,394
매출원가	34,221,468	62,904,796	30,119,594	57,721,665
매출총이익	4,702,662	8,644,381	8,043,998	13,096,729
판매비와일반관리비	2,756,075	5,456,645	2,501,383	4,852,683
급여	1,313,222	2,458,969	1,339,155	2,480,584
퇴직급여	78,775	157,549	60,841	121,343
운반비	267,776	537,446	307,580	477,000
감가상각비	12,041	23,849	11,488	22,860
사용권자산상각비	71,851	142,471	74,686	148,140
수선비	-	500	6	6
소모품비	7,155	21,580	3,205	7,983
세금과공과	24,851	77,652	17,852	45,542
임차료	40,809	83,025	35,773	74,322
보험료	60,765	115,572	60,022	111,980
복리후생비	122,371	287,753	119,885	249,061
여비교통비	84,877	117,743	47,170	89,135
통신비	7,672	15,396	8,057	15,678
지급수수료	318,441	738,234	144,072	518,156
접대비	57,241	150,945	39,401	95,540
도서인쇄비	820	6,072	842	943
교육훈련비	7,642	13,571	6,929	11,497
차량유지비	15,241	30,016	15,632	31,865
회의비	19,689	41,839	20,002	41,155
경상개발비	-	-	1,620	2,160
광고선전비	57,734	100,618	(38,599)	77,904
건본비	5,888	8,491	6,917	58,165
무형자산상각비	144,863	289,115	148,665	297,376
수출제비용	1,183	2,354	1,160	2,055
해외시장개척비	67,425	120,586	45,380	45,380
A/S비	2,594	4,639	5,921	69,632
품질보증충당부채환입액	(34,851)	(89,340)	17,721	(242,779)
영업이익	1,946,587	3,187,736	5,542,615	8,244,046

28. 비용의 성격별분류

(단위:천원)

구분	당반기		전반기	
	3개월	누적	3개월	누적
재공품, 제품 및 상품의 변동	(1,382,879)	(2,479,182)	889,690	2,173,057
원재료 및 상품 매입액	22,758,848	41,751,862	17,992,901	33,960,125
종업원급여	3,242,039	6,216,392	3,243,114	6,128,042
감가상각비, 무형자산상각비, 사용권자산상각비	1,574,863	3,087,064	1,372,893	2,706,828
지급수수료	1,145,201	2,252,394	818,586	1,844,924
운반비	348,593	682,903	371,285	587,888
임차료	172,933	339,901	167,608	358,234
외주가공비	4,669,169	7,537,270	3,510,171	6,913,818
수도광열비	1,985,961	4,160,274	1,672,772	3,125,287
기타비용	2,462,815	4,812,563	2,581,957	4,776,145
매출원가와 판매비와관리비 계	36,977,543	68,361,441	32,620,977	62,574,348

29. 기타수익 및 기타비용

(1) 기타수익

(단위:천원)

구분	당반기		전반기	
	3개월	누적	3개월	누적
임대료수익	1,889	4,227	321,140	367,180
외환차익	361,129	590,840	250,911	430,615
외화환산이익	2,052	119,036	(53,017)	116,432
유형자산처분이익	-	1,542	26,140	26,260
리스자산처분이익	396	396	-	-
파생상품자산 평가이익	561,356	1,119,178	73,734	407,166
파생상품자산 거래이익	441,089	754,580	69,250	115,531
리스변경이익	-	-	-	293,466
합 계	1,367,911	2,589,799	688,158	1,756,650

(2) 기타비용

(단위:천원)

구분	당반기		전반기	
	3개월	누적	3개월	누적
외환차손	472,415	735,606	86,856	220,925
외화환산손실	1,180,338	1,378,485	24,580	433,416
무형자산처분손실	8,873	8,873	-	-
파생상품자산 평가손실	(10,837)	86,451	(116,060)	41,505
파생상품자산 거래손실	176,788	334,744	149,068	268,143
합 계	1,827,577	2,544,159	144,444	963,989

30. 금융수익 및 금융비용

(1) 금융수익

(단위:천원)

구분	당반기		전반기	
	3개월	누적	3개월	누적
이자수익	769,002	1,824,967	292,714	569,271
당기손익-공정가치 측정 금융자산 평가이익	-	372	23,727	28,168
합 계	769,002	1,825,339	316,441	597,439

(2) 금융비용

(단위:천원)

구분	당반기		전반기	
	3개월	누적	3개월	누적
이자비용	213,790	783,579	299,173	554,010
매출채권처분손실	7,554	9,220	-	4,096
당기손익-공정가치 측정 금융자산 처분손실	-	18,882	-	-
당기손익-공정가치 측정 금융자산 평가손실	93	93	-	-
합 계	221,437	811,774	299,173	558,106

31. 기타영업외손익

(단위:천원)

구분	당반기		전반기	
	3개월	누적	3개월	누적
기타영업외수익:				
잡이익	14,355	16,121	5,090	5,166
기타영업외손실:				
잡손실	162,330	187,938	27	-
합 계	(147,975)	(171,817)	5,063	5,166

32. 주당이익

(1) 당반기와 전반기의 기본주당이익의 산출내역은 다음과 같습니다.

(단위:원)

구분	당반기		전반기	
	3개월	누적	3개월	누적
지배주주에게 귀속되는 반기순이익	1,480,308,091	3,088,455,545	4,827,116,910	7,132,402,823
가중평균유통주식수(주1)	67,652,659주	67,652,659주	54,222,708주	53,528,323주
기본주당이익	22	46	89	133

(주1) 가중평균유통주식수의 계산

- 당반기(3개월)

구분	기간	유통주식수	일수	가중평균주식수
기초	2024.4.1 ~ 2024.6.30	67,652,659	91	6,156,391,969주
적수합계				6,156,391,969주
일 수				91
가중평균유통보통주식수				67,652,659주

- 당반기(누적)

구분	기간	유통주식수	일수	가중평균주식수
기초	2024.1.1 ~ 2024.6.30	67,652,659	182	12,312,783,938주
적수합계				12,312,783,938주
일 수				182
가중평균유통보통주식수				67,652,659주

- 전반기(3개월)

구 분	기 간	유통주식수	일수	가중평균주식수
기초	2023.4.1 ~ 2023.6.30	52,826,223	91	4,807,186,293주
유상증자	2023.6.10 ~ 2023.6.30	6,051,436	21	127,080,156주
적수합계				4,934,266,449주
일 수				91
가중평균유통보통주식수				54,222,708주

- 전반기(누적)

구 분	기 간	유통주식수	일수	가중평균주식수
기초	2023.1.1 ~ 2023.6.30	52,826,223	181	9,561,546,363주
유상증자	2023.6.10 ~ 2023.6.30	6,051,436	21	127,080,156주
적수합계				9,688,626,519주
일 수				181
가중평균유통보통주식수				53,528,323주

(2) 연결회사는 희석성 잠재적 보통주가 없으므로 기본주당이익과 희석주당이익은 동일합니다.

33. 현금흐름표

(1) 영업으로부터 창출된 현금흐름

(단위:천원)

구분	당반기	전반기
반기순이익	3,167,264	7,132,403
조정내역	3,089,596	4,390,897
감가상각비	2,734,925	2,357,957
무형자산상각비	352,138	348,869
퇴직급여	359,586	279,839
이자비용	783,579	554,010
외화환산손실	1,378,485	433,416
재고자산평가손실(환입)	3,955	(57,127)
파생상품평가손실	86,451	41,505
파생상품거래손실	334,744	268,143
기타손실총당부채전입액	18,416	12,753
당기손익공정가치측정금융자산처분손실	18,882	-
당기손익공정가치측정금융자산평가손실	93	-
무형자산처분손실	8,873	-
매출채권처분손실	9,220	-
법인세비용	907,860	1,948,804
하자보수비	1,800	1,800
당기손익공정가치측정금융자산평가이익	(372)	(28,168)
유형자산처분이익	(1,542)	(26,260)
리스처분이익	(396)	-
이자수익	(1,824,967)	(569,271)
외화환산이익	(119,036)	(116,432)
파생상품평가이익	(1,119,178)	(407,166)
파생상품거래이익	(754,580)	(115,531)
리스변경이익	-	(293,465)
품질보증충당부채환입액	(89,340)	(242,779)
영업활동으로 인한 자산·부채의 변동	(15,308,142)	(1,466,497)

구분	당반기	전반기
매출채권	3,775,103	(1,522,915)
계약자산	89,417	(116,894)
미수금	3,534	(414,941)
부가세대금금	(1,191,540)	119,568
선급금	(3,702,338)	(549,454)
선급비용	23,762	46,141
재고자산	(3,748,134)	563,477
매입채무	(8,078,782)	2,688,439
미지급금	(2,346,901)	(496,868)
미지급비용	(5,966)	(411,642)
선수금	-	126
계약부채	(403,499)	47,031
예수금	(6,207)	(9,086)
예수부가세	-	323,929
순확정급여채무	-	339
파생상품	289,742	(1,704,975)
장기미지급금	7,347	12,873
품질보증충당부채	(4,595)	(32,295)
하자보수충당부채	(1,885)	-
기타손실충당부채	(7,200)	(9,350)
영업으로부터 창출될 현금흐름	(9,051,282)	10,056,803

(2) 현금의 유입·유출이 없는 거래 중 중요한 사항

(단위:천원)

구분	당반기	전반기
건설중인자산의 본계정대체	5,576,264	1,166,158
유형자산 및 무형자산 취득 미지급금 변동	24,995,615	989,110
리스계약 변경으로 인한 리스부채 감소	14,815	6,385,814

(3) 재무활동에서 생기는 순부채의 변동은 다음과 같습니다.

- 당반기

(단위:천원)

구분	재무활동으로 인한 부채			
	단기차입금	유동성장기차입금	리스부채	계
기초 순부채	23,206,632	2,100,000	2,606,379	27,913,011
현금흐름	(12,202,313)	(2,100,000)	(987,774)	(15,290,087)
이자비용	-	-	49,247	49,247
기타	1,081,681	-	48,764	1,130,445
기말 순부채	12,086,000	-	1,716,616	13,802,616

- 전반기

(단위:천원)

구분	재무활동으로 인한 부채			
	유동성장기차입금	장기차입금	리스부채	계
기초 순부채	-	2,100,000	10,242,538	12,342,538
현금흐름	-	-	(951,140)	(951,140)
유동성대체	2,100,000	(2,100,000)	-	-
이자비용	-	-	67,950	67,950
기타	-	-	(6,241,965)	(6,241,965)
기말 순부채	2,100,000	-	3,117,383	5,217,383

34. 우발부채 및 약정사항

- (1) 당반기말 현재 연결회사가 원고나 피고로 계류중인 소송사건은 없습니다.
- (2) 당반기말 현재 할인어음 중 만기가 도래하지 않은 금액은 없습니다.
- (3) 연결회사는 2021년 1월 1일 물적분할 시 분할준속법인인 LS엠트론 주식회사로부터 이전받은 채무에 대한 변제 책임을 부담합니다.
- (4) 연결회사의 당반기말 현재 금융기관과 맺고 있는 약정사항은 다음과 같습니다.

(단위: 천원, USD, EUR)

구분	금융기관	여신한도	실행금액
수입신용장	신한은행	USD 500,000	-
		EUR 3,800,000	EUR 546,500
		EUR 328,000	EUR 327,900
파생상품	신한은행	USD 5,000,000	USD 675,769
파생상품	신한은행	USD 3,000,000	USD 161,276
운전자금대출한도	신한은행	900,000	-
운전자금대출한도	하나은행	3,000,000	-
기타약정(구매카드)	신한은행	2,000,000	63,352
전자외상매출채권담보대출	KEB하나은행	2,000,000	1,264,930
전자외상매출채권담보대출	신한은행	2,000,000	-
전자외상매출채권담보대출	신한은행	1,000,000	-
전자외상매출채권담보대출	신한은행	5,000,000	-
일반자금대출(*)	KEB하나은행	4,000,000	4,000,000
일반자금대출	산업은행	11,000,000	8,086,000
기타약정(구매기업외담대)	신한은행	3,000,000	261,031
운영자금등	전문건설공제조합	52,960,423	-
어음할인	전문건설공제조합	357,000	-

(*) 해당 담보대출과 관련하여 부동산 담보가 제공되어 있습니다.

(5) 연결회사는 당반기말 현재 다음과 같은 이행보증 등을 제공받고 있습니다.

(단위: 천원, USD)

구분	금융기관	보증금액
이행보증	서울보증보험	1,911,076
이행보증	한국무역보험공사	USD 200,000
이행보증(*)	전문건설공제조합	6,478,105

(*) 전문건설공제조합으로부터 제공받는 지급보증과 관련하여 연결회사의 당기손익-공정가치측정 금융자산이 담보로 제공되어 있습니다.

(6) 연결회사는 오스트리아에 본점을 두고 있는 Hammerer Aluminium Industries Holdings GmbH로부터 기술이전약정을 체결하고, 기술을 제공 받기로 약정 되어있습니다.

35. 특수관계자 거래

(1) 연결회사의 특수관계자는 다음과 같습니다.

구분		당반기말
최상위 지배기업(주1)		㈜LS
지배기업(주2)		LS전선㈜
기타특수관계자	유의적인 영향력을 행사하는 기업(주3)	케이브이일호투자유한회사 케이유투자유한회사 케이유이호투자유한회사 케이디이호투자유한회사
	㈜LS의 종속기업 및 공동기업	LS아이앤디(주), LS일렉트릭(주), 엘에스엠엔엠(주), LS엠트론(주), LS글로벌인코퍼레이티드(주), LS JAPAN, 엘에스엘엔에프배터리 솔루션(주)
	LS전선(주)의 종속기업	가온전선(주), LS에코에너지(주) 등
	LS아이앤디(주)의 종속기업	Cyprus Investments Inc.(Superior Essex 등 포함)
	LS일렉트릭(주)의 종속기업	LS ITC(주), LS메탈(주), LS ELECTRIC Vietnam Co., Ltd. 등
	엘에스엠엔엠(주)의 종속기업	㈜토리컴, ㈜지알엠 등
	LS엠트론(주)의 종속기업	LS Machinery(Wuxi) Ltd., LS Machinery (Qingdao) Co., Ltd 등
	대규모기업집단체열회사(주4)	㈜E1, (주)LS네트웍스, (주)에스코홀딩스 등

(주1) 전기 중 주주간계약 변경에 따른 지배력 변동으로 기타특수관계자에서 최상위 지배기업으로 분류하였습니다.

(주2) 전기 중 주주간계약 변경에 따른 지배력 변동으로 공동지배기업에서 지배기업으로 분류하였습니다.

(주3) 전기 중 주주간계약 변경에 따른 지배력 변동으로 공동지배기업에서 유의적인 영향력을 행사하는 기업으로 분류하였습니다.

(주4) 대규모기업집단체열회사는 기준서 제1024호의 특수관계자 범주에 해당하지 않으며, 독점규제 및 공정거래에 관한 법률에 따른 엘에스(LS) 기업집단의 소속 계열회사입니다.

(2) 특수관계자에 대한 매출 및 매입 등 거래

- 매출 등

(단위:천원)

구분	회사명	당반기		전반기		
		매출	기타수익	매출	유형자산 등 판매	기타수익
지배기업	LS전선(주)	5,740,549	447	7,870,948	176,700	363,400
기타특수관계자	LS일렉트릭(주)	7,950	-	13,986	-	-
기타특수관계자	락성전기 무석 유한공사	39,428	-	155,017	-	-
기타특수관계자	(주)지앤피	41,912	-	912,659	-	-
기타특수관계자	가온전선(주)	215,595	-	-	-	-
기타특수관계자	LS-VNA	-	-	222,772	-	-
기타특수관계자	엘에스에코첨단소재(주)	-	-	200,200	-	-
합 계		6,045,434	447	9,375,582	176,700	363,400

- 매입 등

(단위:천원)

구분	회사명	당반기			전반기	
		매입	유형자산매입	기타비용	매입	기타비용
최상위 지배기업	(주)LS	-	-	127,605	-	168,367
지배기업	LS전선(주)	383,660	-	2,506,747	3,996,431	1,723,181
기타특수관계자	LS엠트론(주)	-	-	1,481,524	-	1,434,208
기타특수관계자	LS아이티씨	-	-	43,322	-	8,465
기타특수관계자	LS글로벌인코퍼레이티드(주)	21,571,054	-	216,085	18,145,377	621,927
기타특수관계자	엘에스일렉트릭(주)	-	166,000	-	-	-
기타특수관계자	(주)지앤피	13,500	-	550	10,800	-
기타특수관계자	(주)지앤피우드	-	-	91,321	-	94,799
기타특수관계자	(주)LS네트웍스	-	-	1,753	-	1,020
기타특수관계자	가온전선(주)	-	-	314,354	-	345,602
기타특수관계자	엘에스에코첨단소재(주)	712,590	-	10,320	557,799	-
합 계		22,680,804	166,000	4,793,581	22,710,407	4,397,569

(3) 특수관계자에 대한 채권·채무의 주요 잔액

- 채권

(단위:천원)

구분	회사명	당반기말		전기말	
		매출채권	기타수취채권	매출채권	기타수취채권
최상위 지배기업	(주)LS	-	-	-	27,637
지배기업	LS전선(주)	3,967,018	-	6,081,160	6,254
기타특수관계자	LS엠트론(주)	-	1,179,183	-	1,445,487
기타특수관계자	LS글로벌인코퍼레이티드(주)	-	3,333,623	-	-
기타특수관계자	가온전선(주)	237,154	100,000	-	100,000
기타특수관계자	(주)지앤피	-	-	6,171	-
합	계	4,204,172	4,612,806	6,087,331	1,579,378

- 채무

(단위:천원)

구분	회사명	당반기말		전기말	
		매입채무	기타지급채무	매입채무	기타지급채무
최상위 지배기업	(주)LS	-	-	-	1,887
지배기업	LS전선(주)	127,627	371,174	6,546,568	459,715
기타특수관계자	엘에스일렉트릭(주)	-	182,600	-	-
기타특수관계자	LS엠트론(주)	-	7,218	-	3,971
기타특수관계자	(주)LS네트웍스	-	-	-	313
기타특수관계자	LS아이티씨	-	7,865	-	198
기타특수관계자	가온전선(주)	-	64,006	-	50,644
기타특수관계자	LS글로벌인코퍼레이티드(주)	6,336,120	-	11,076,035	-
기타특수관계자	(주)지앤피	14,850	-	14,850	-
기타특수관계자	(주)지앤피우드	43,580	4,393	57,321	510
합	계	6,522,177	637,256	17,694,774	517,238

(4) 특수관계자와의 자금거래 등

- 2024년 당반기 중 특수관계자와의 자금 거래 등은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구분	회사명	배당금 지급
지배기업	LS전선(주)	647,654
기타특수관계자	케이브이일호투자유한회사	139,151
기타특수관계자	케이유투자유한회사	70,123
기타특수관계자	케이유이호투자유한회사	51,124
기타특수관계자	케이디이호투자유한회사	44,573

- 2023년 전반기 중 특수관계자와의 자금 거래 등은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구분	회사명	유상증자	배당금 지급
공동지배기업	LS전선(주)	9,999,998	577,706
공동지배기업	케이브이일호투자유한회사	-	308,714
공동지배기업	케이유투자유한회사	-	220,000
공동지배기업	케이유이호투자유한회사	-	160,393
공동지배기업	케이디이호투자유한회사	9,999,998	-

(5) 연결회사는 당반기말 및 전기말 현재 특수관계자에게 지급보증을 제공하거나, 특수관계자로부터 지급보증을 제공받은 내역이 없습니다.

(6) 주요 경영진에 대한 보상

주요 경영진은 이사(등기 및 비등기), 이사회 구성원, 재무책임자 및 내부감사책임자를 포함하고 있습니다. 종업원 용역의 대가로서 주요 경영진에게 지급되었거나 지급될 보상금액은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구분	당반기	전반기
급여 및 기타 단기종업원 급여	570,655	559,283
퇴직급여	25,097	21,113
기타장기종업원급여	770	445
합 계	596,522	580,841