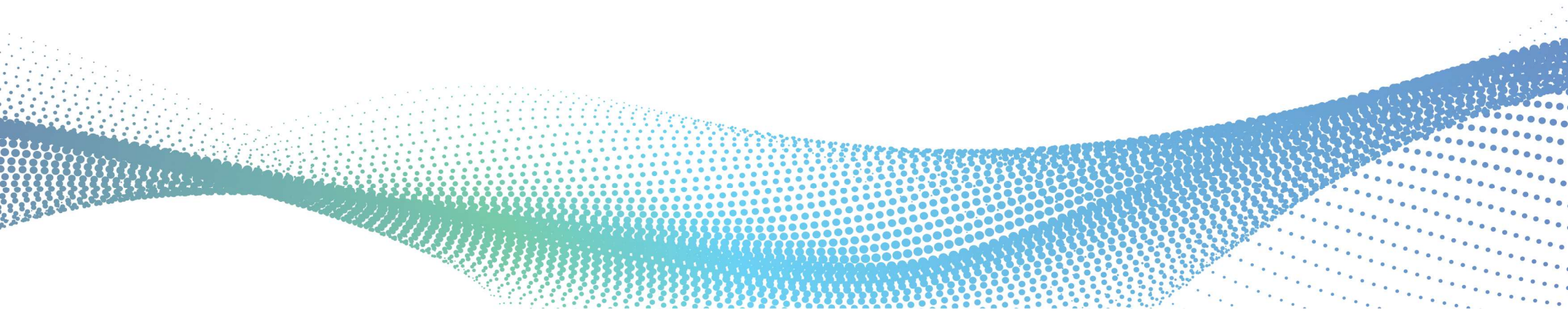


IR Presentation

분할 관련 설명 자료

HYOSUNG CORPORATION



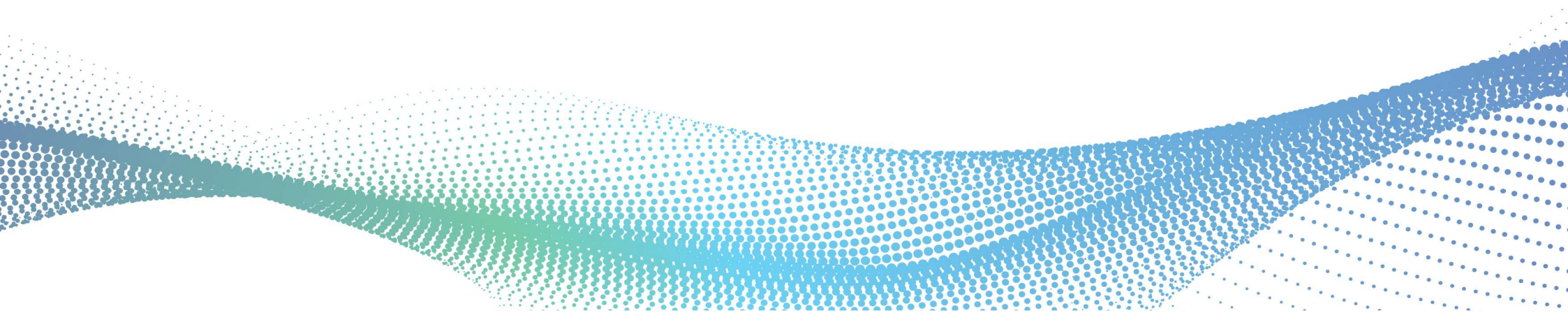
Disclaimer

본 자료는 (주)효성의 인적분할과 관련하여 주주 및 투자자에 대한 정보 제공의 목적으로 작성되었습니다.

일부 내용은 경영환경, 외부정보 및 당사의 전략에 근거한 미래에 대한 예측 정보를 포함하고 있습니다.

이러한 예측 정보는 현재의 사업환경을 바탕으로 당사의 경영계획 및 전략 등을 고려한 전망이며, 사업환경의 변동 또는 경영계획 및 전략 수정 등에 따라 예고 없이 달라질 수 있습니다.

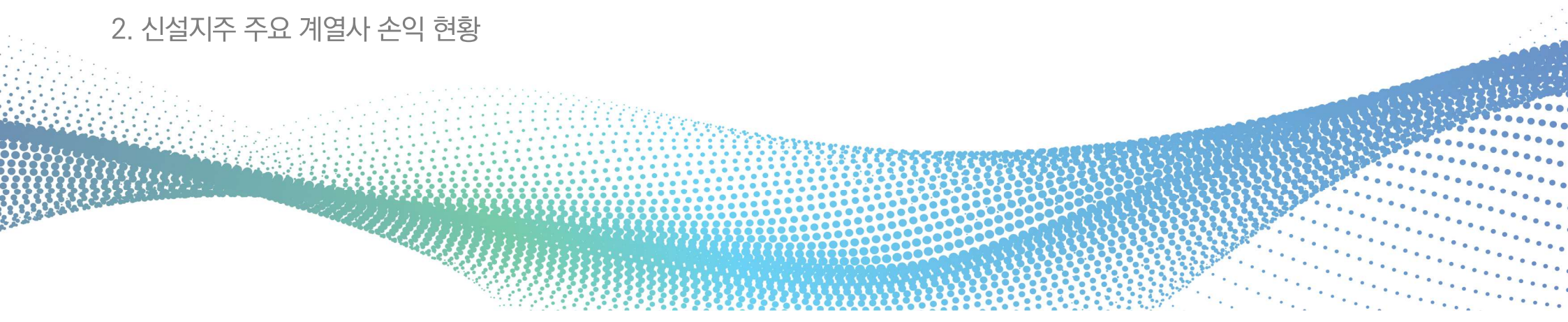
본 자료는 투자자 여러분의 투자 판단을 위한 참고자료로 작성된 것으로, 당사는 해당 자료에 포함된 정보에 대해 어떠한 진술 및 보증을 제공하거나 책임을 부담하지 않음을 알려드립니다.



| What's Inside |

1. 분할 개요	4p
2. 분할 구조	5p
3. 분할 전/후 재무구조	6p
4. 분할 일정	7p
5. 분할 후 기대효과	8p
Appendix	11p

- 1. 존속지주/신설지주 손익 현황
- 2. 신설지주 주요 계열사 손익 현황

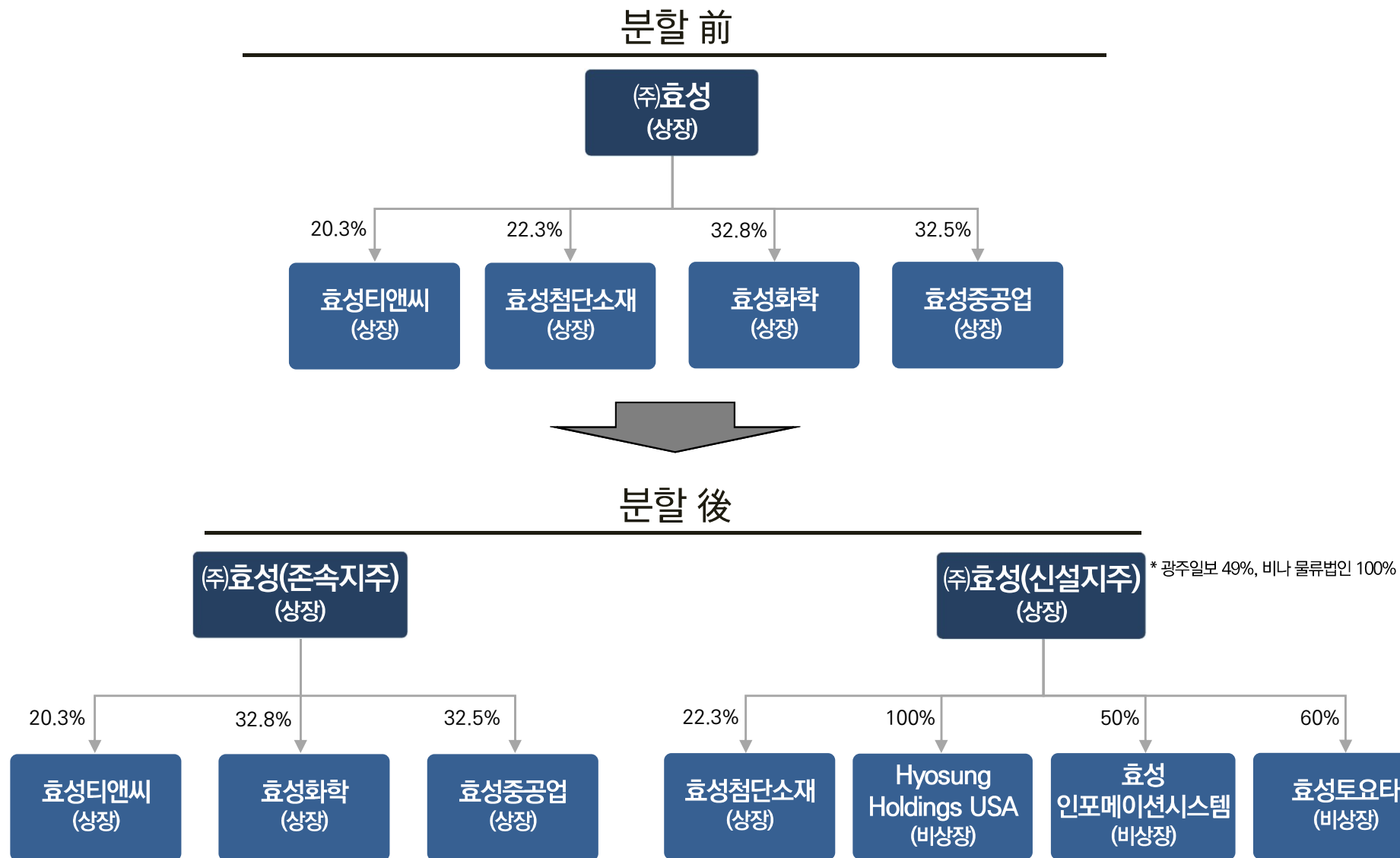


1. 분할 개요

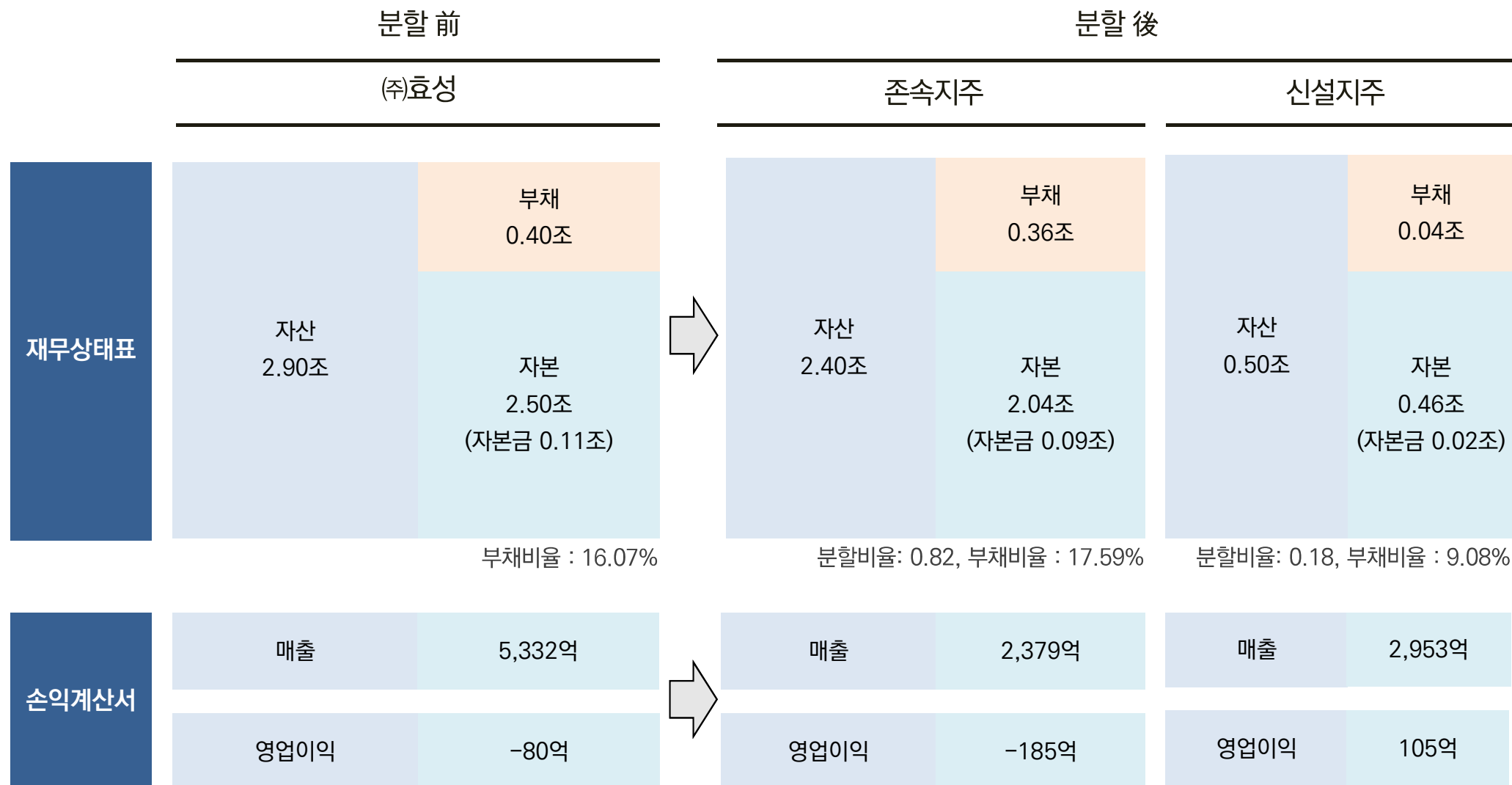
	존속 지주	신설 지주
회사	주식회사 효성	주식회사 효성신설지주(가칭)
업종	지주회사	지주회사
주요자회사	티앤씨, 화학, 중공업 등	첨단소재, 인포메이션시스템, 토요타 등
분할비율	0.8179485	0.1820515
자본금	86,175 백만원	19,180 백만원
액면가	5,000 원	5,000 원
발행주식총수	보통주: 17,235,013 주	보통주: 3,836,012 주

* 분할 전 발행주식총수는 21,071,025주, 자본금 105,355백만원

2. 분할 구조

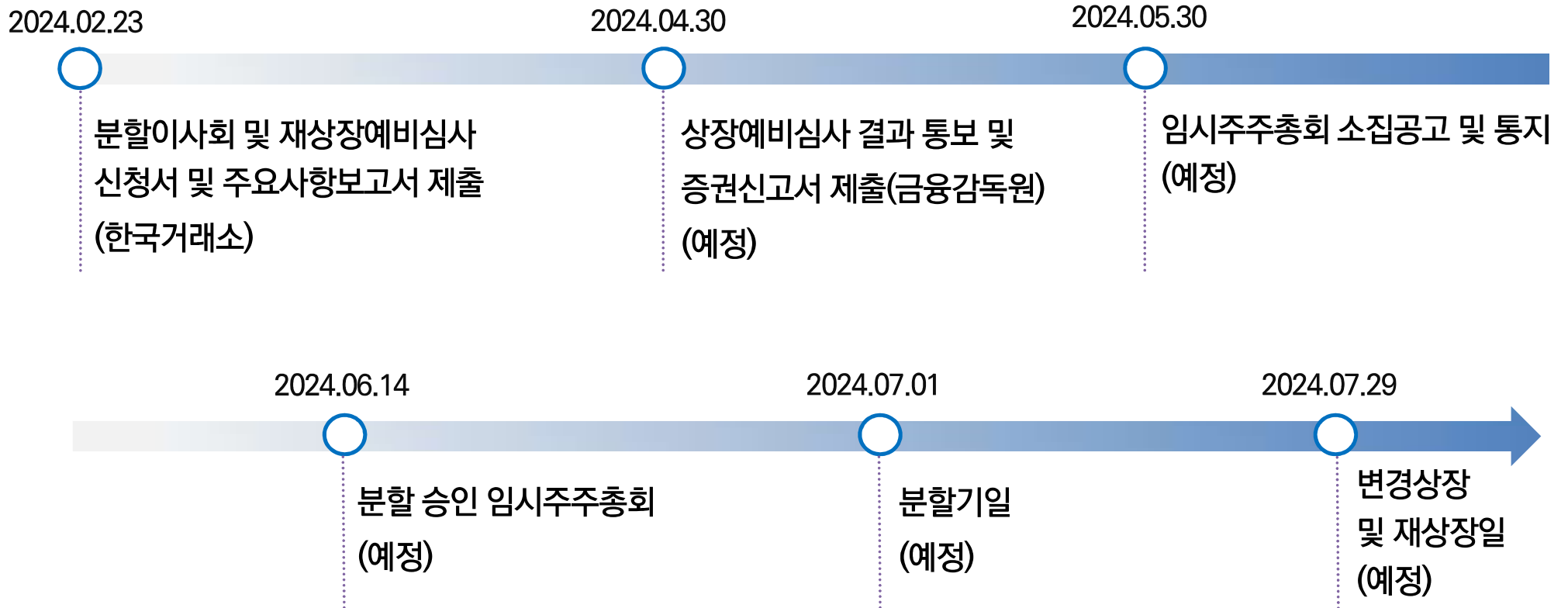


3. 분할 전/후 재무구조



* 분할 전/후 재무상태표, 손익계산서는 2023년도 말 별도 기준 (최종 수치는 결산 상 변동 가능)

4. 분할 일정



5. 분할 후 기대효과

“ 경영안정성 확보 및 기술혁신 등을 통한 장기적인 성장 및 주주가치 제고 ”



독립경영 및 경영 효율화

독립적 의사결정 및 경영위험 분산 가능
책임경영 강화에 따른 경영 효율화 제고



전문성 강화 및 기술 혁신

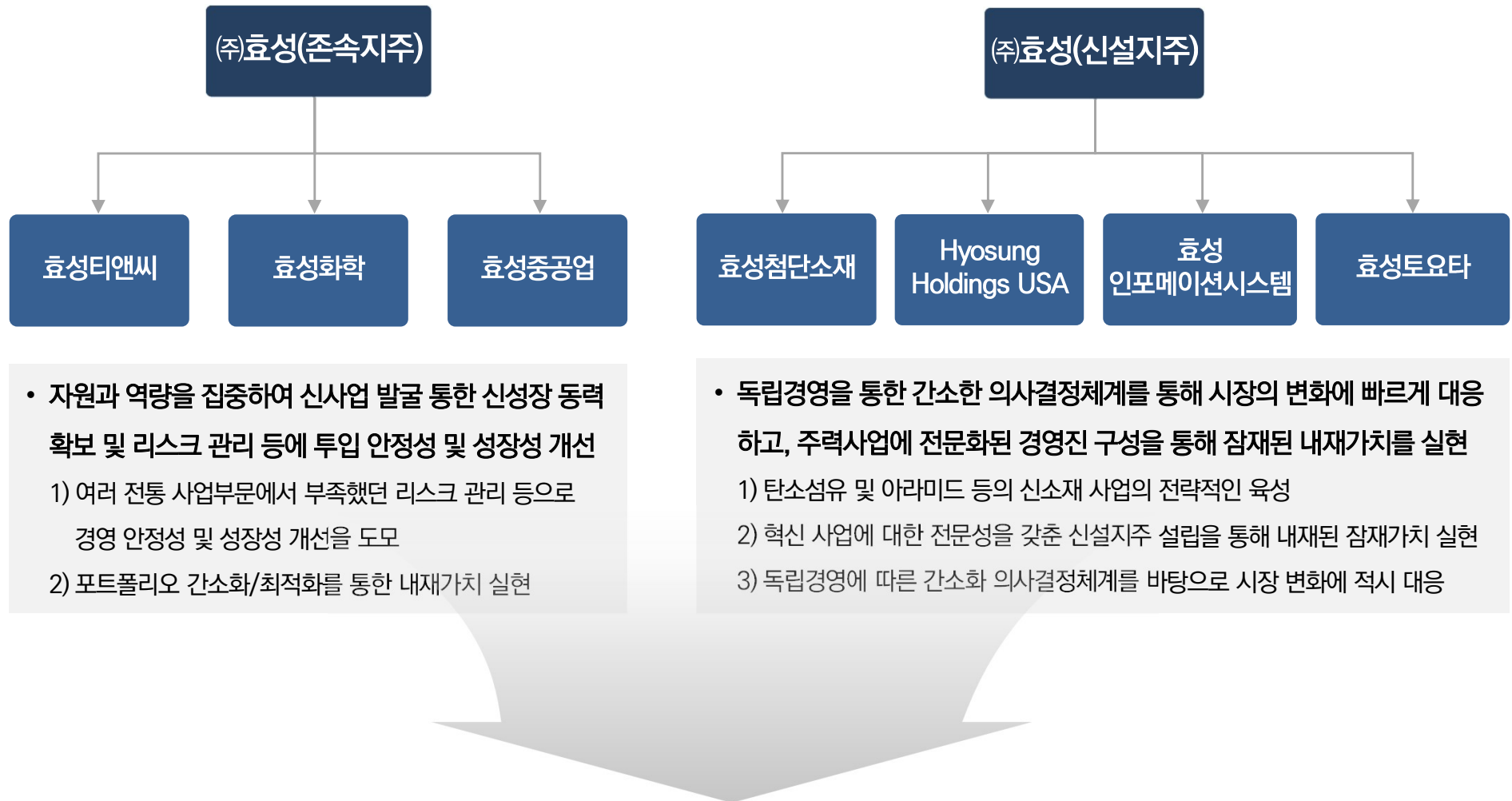
각 주력사업에 대한 전문화와 역량 및 자원 집중
고도화된 경영 관리를 통한 수익성/혁신성 제고



경영권 안정

계열분리에 따른 경영권 강화
경영권 위협 리스크 감소

5. 분할 후 기대효과 (계속)



“ 그룹의 경영 효율화를 통한 기업 가치 및 주주환원 극대화 ”

5. 분할 후 기대효과 (계속)

(주)효성신설지주회사

사업회사들의 시너지를 강화하기 위해 Mobility, 친환경 소재 등 다양한 신사업과 M&A 기회를 찾아 성장시켜 나갈 계획이며, 글로벌 일류기업을 비전으로 고객의 요구사항에 민첩하게 대응하고 인재육성 및 복지향상을 통한 글로벌 수준의 조직문화 추구



Appendix 1. 존속지주/신설지주 손익 현황

(주)효성 존속지주

요약손익계산서

(단위 : 억원)

구 분	2021년	2022년	2023년
매출액	21,039	17,470	18,247
매출이익	8,061	2,530	3,230
매출이익률	38.3%	14.5%	17.7%
영업이익	5,488	(150)	550
영업이익률	26.1%	(0.9%)	3.0%
순이자비용	145	280	531
외환/파생 손익	37	(177)	(12)
세전이익	5,512	(529)	154
당기순이익	4,680	(386)	(120)

(주)효성 신설지주

요약손익계산서

(단위 : 억원)

구 분	2021년	2022년	2023년
매출액	14,350	19,784	16,198
매출이익	1,292	1,228	864
매출이익률	9.0%	6.2%	5.3%
영업이익	893	798	393
영업이익률	6.2%	4.0%	2.4%
순이자비용	45	109	193
외환/파생 손익	14	35	(3)
세전이익	853	738	82
당기순이익	702	632	115

Appendix 2. 신설지주 주요 계열사 손익 현황

효성첨단소재

요약손익계산서

(단위 : 억원)

구 분	2021년	2022년	2023년
매출액	35,978	38,414	32,023
매출이익	6,360	5,220	3,606
매출이익률	17.7%	13.6%	11.3%
영업이익	4,373	3,151	1,724
영업이익률	12.2%	8.2%	5.4%
순이자비용	342	490	821
세전이익	4,118	2,132	733
당기순이익	3,300	1,602	473

Hyosung Holdings USA

요약손익계산서

(단위 : 억원)

구 분	2021년	2022년	2023년
매출액	9,831	14,023	13,057
매출이익	468	586	419
매출이익률	4.8%	4.2%	3.2%
영업이익	277	363	164
영업이익률	2.8%	2.6%	1.3%
순이자비용	49	117	202
세전이익	217	259	(158)
당기순이익	153	199	(121)

효성인포메이션시스템

요약손익계산서

(단위 : 억원)

구 분	2021년	2022년	2023년
매출액	1,845	2,085	2,261
매출이익	413	417	444
매출이익률	22.4%	20.0%	19.6%
영업이익	156	159	177
영업이익률	8.4%	7.6%	7.8%
순이자비용	(5)	(4)	(6)
세전이익	156	161	186
당기순이익	97	121	155