

연 결 재 무 제 표

연 결 재 무 상 태 표

제 44 기 : 2012년 12월 31일 현재

제 43 기 : 2011년 12월 31일 현재

제 43 기초 : 2011년 1월 1일 현재

삼성전자주식회사와 그 종속기업

(단위 : 백만원)

과 목	주 석	제 44 (당) 기		제 43 (전) 기		제 43 (전) 기초	
자 산							
I. 유 동 자 산			87,269,017		71,502,063		61,402,589
1. 현금및현금성자산	4, 6, 7	18,791,460		14,691,761		9,791,419	
2. 단기금융상품	5, 6, 7	17,397,937		11,529,905		11,529,392	
3. 단기매도가능금융자산	6, 9	1,258,874		655,969		1,159,152	
4. 매출채권	6, 7, 10	23,861,235		21,882,127		19,153,114	
5. 미수금	6, 10	2,813,361		2,270,901		2,155,720	
6. 선급금		1,674,428		1,436,288		1,302,428	
7. 선급비용		2,262,234		2,329,463		2,200,739	
8. 재고자산	11	17,747,413		15,716,715		13,364,524	
9. 기타유동자산	6	1,462,075		988,934		746,101	
II. 비 유 동 자 산			93,802,553		84,298,200		72,906,214
1. 장기매도가능금융자산	6, 9	5,229,175		3,223,598		3,040,206	
2. 관계기업 및 조인트벤처 투자	12	8,785,489		9,204,169		8,335,290	
3. 유형자산	13	68,484,743		62,043,951		52,964,594	
4. 무형자산	14	3,729,705		3,355,236		2,779,439	
5. 보증금	6	814,693		791,863		655,662	
6. 장기선급비용		3,515,479		3,454,205		3,544,572	
7. 이연법인세자산	29	2,516,080		1,783,086		1,144,068	
8. 기타비유동자산	6	727,189		442,092		442,383	
자 산 총 계			181,071,570		155,800,263		134,308,803
부 채							
I. 유 동 부 채			46,933,052		44,319,014		39,944,721
1. 매입채무	6	9,489,111		10,276,727		9,148,661	
2. 단기차입금	6, 15	8,443,752		9,653,722		8,429,721	
3. 미지급금	6	7,400,239		8,232,763		6,901,139	
4. 선수금		1,517,672		1,450,733		883,585	
5. 예수금		966,374		1,715,070		1,052,555	
6. 미지급비용	6	9,495,156		7,823,728		7,102,427	
7. 미지급법인세		3,222,934		1,262,798		2,051,452	
8. 유동성장기부채	6, 15, 16	999,010		30,292		1,123,934	
9. 총당부채	18	5,054,853		3,514,536		2,917,919	
10. 기타유동부채	6	343,951		358,645		333,328	
II. 비 유 동 부 채			12,658,312		10,167,619		5,186,446
1. 사채	6,16	1,829,374		1,280,124		587,338	
2. 장기차입금	6,15	3,623,028		3,682,472		634,381	
3. 장기미지급금	6	1,165,881		1,024,804		1,072,661	
4. 장기미지급비용	6	108,208		122,676		123,513	
5. 확정급여부채	17	1,729,939		1,119,188		823,486	
6. 이연법인세부채	29	3,429,467		2,333,442		1,618,523	
7. 장기총당부채	18	408,529		363,223		295,357	

8. 기타비유동부채	6	363,886		241,690		31,187	
부 채 총 계			59,591,364		54,486,633		45,131,167
자 본							
지배기업 소유주지분			117,094,052		97,090,383		85,441,561
I. 자본금	20	897,514		897,514		897,514	
1. 우선주자본금		119,467		119,467		119,467	
2. 보통주자본금		778,047		778,047		778,047	
II. 주식발행초과금	20	4,403,893		4,403,893		4,403,893	
III. 이익잉여금	21	119,985,689		97,622,872		85,071,444	
IV. 기타자본항목	23	(8,193,044)		(5,833,896)		(4,931,290)	
비지배지분			4,386,154		4,223,247		3,736,075
자 본 총 계			121,480,206		101,313,630		89,177,636
부채와자본총계			181,071,570		155,800,263		134,308,803

별첨 주석은 본 연결재무제표의 일부입니다.

연 결 손 익 계 산 서

제 44 기 : 2012년 1월 1일부터 2012년 12월 31일까지

제 43 기 : 2011년 1월 1일부터 2011년 12월 31일까지

삼성전자주식회사와 그 종속기업

(단위 : 백만원)

과 목	주 석	제 44 (당) 기		제 43 (전) 기	
I. 매 출 액			201,103,613		165,001,771
II. 매 출 원 가	25		126,651,931		112,145,120
III. 매 출 총 이 익			74,451,682		52,856,651
판매비와관리비	25, 26	45,402,344		37,212,360	
IV. 영 업 이 익			29,049,338		15,644,291
기 타 수 익	27	1,552,989		2,251,019	
기 타 비 용	27	1,576,025		1,612,690	
지 분 법 이 익	12	986,611		1,399,194	
금 융 수 익	28	7,836,554		7,403,525	
금 융 비 용	28	7,934,450		7,893,421	
V. 법인세비용차감전순이익			29,915,017		17,191,918
법 인 세 비 용	29	6,069,732		3,432,875	
VI. 당 기 순 이 익			23,845,285		13,759,043
지배기업 소유주지분		23,185,375		13,382,645	
비지배지분		659,910		376,398	
VII. 주 당 이 익	30				
기본주당이익(단위:원)			154,020		89,229
희석주당이익(단위:원)			153,950		89,146

별첨 주석은 본 연결재무제표의 일부입니다.

연 결 포 괄 손 익 계 산 서

제 44 기 : 2012년 1월 1일부터 2012년 12월 31일까지

제 43 기 : 2011년 1월 1일부터 2011년 12월 31일까지

삼성전자주식회사와 그 종속기업

(단위 : 백만원)

과 목	주석	제 44 (당) 기		제 43 (전) 기	
I. 연결당기순이익			23,845,285		13,759,043
II. 연결기타포괄손익			(1,717,080)		(887,485)
후속적으로 당기손익으로 재분류되지 않는 포괄손익			(504,120)		(385,214)
1. 종업원급여 재측정요소	17, 23	(504,120)		(385,214)	
후속적으로 당기손익으로 재분류되는 포괄손익			(1,212,960)		(502,271)
1. 매도가능금융자산평가손익	23	962,184		(572,028)	
2. 관계기업 및 조인트벤처 투자 평가	23	(350,491)		(113,898)	
3. 해외사업환산손익	23	(1,824,653)		183,655	
III. 연결당기총포괄이익			22,128,205		12,871,558
지배기업 소유주지분		21,499,343		12,439,116	
비지배지분		628,862		432,442	

별첨 주석은 본 연결재무제표의 일부입니다.

연 결 자 본 변 동 표

제 44 기 : 2012년 1월 1일부터 2012년 12월 31일까지

제 43 기 : 2011년 1월 1일부터 2011년 12월 31일까지

삼성전자주식회사와 그 종속기업

(단위 : 백만원)

과 목	주식	지배기업 소유주지분					비지배지분	총 계
		자본금	주식발행 초과금	이익잉여금	기타 자본항목	소 계		
2011.1.1 (전기초 보고금액)		897,514	4,403,893	85,014,550	(4,726,398)	85,589,559	3,759,532	89,349,091
회계정책변경 누적효과	2	-	-	56,894	(204,892)	(147,998)	(23,457)	(171,455)
수정 후 자본		897,514	4,403,893	85,071,444	(4,931,290)	85,441,561	3,736,075	89,177,636
연결총포괄손익 :								
당기순이익		-	-	13,382,645	-	13,382,645	376,398	13,759,043
매도가능금융자산평가	9, 23	-	-	-	(567,186)	(567,186)	(4,842)	(572,028)
관계기업 기타포괄손익에 대한 지분	12	-	-	-	(113,898)	(113,898)	-	(113,898)
해외사업장환산외환차이		-	-	-	123,434	123,434	60,221	183,655
종업원급여 재측정요소	17	-	-	-	(385,879)	(385,879)	665	(385,214)
자본에 직접 인식된 주주와의 거래 :								
배당	22	-	-	(824,478)	-	(824,478)	(156,388)	(980,866)
연결실체내 자본거래 등		-	-	-	(108,840)	(108,840)	78,155	(30,685)
연결실체의 변동		-	-	-	-	-	131,564	131,564
자기주식의 처분	23	-	-	-	288,773	288,773	-	288,773
주식선택권	24	-	-	-	(73,008)	(73,008)	-	(73,008)
기타		-	-	(6,739)	(66,002)	(72,741)	1,399	(71,342)
2011.12.31 (전기말)		897,514	4,403,893	97,622,872	(5,833,896)	97,090,383	4,223,247	101,313,630
2012.1.1 (당기초)		897,514	4,403,893	97,622,872	(5,833,896)	97,090,383	4,223,247	101,313,630
연결총포괄손익 :								
당기순이익		-	-	23,185,375	-	23,185,375	659,910	23,845,285
매도가능금융자산평가	9, 23	-	-	-	960,688	960,688	1,496	962,184
관계기업 기타포괄손익에 대한 지분	12	-	-	-	(350,491)	(350,491)	-	(350,491)
해외사업장환산외환차이		-	-	-	(1,789,877)	(1,789,877)	(34,776)	(1,824,653)
종업원급여 재측정요소	17	-	-	-	(506,351)	(506,351)	2,231	(504,120)
자본에 직접 인식된 주주와의 거래 :								
배당	22	-	-	(827,501)	-	(827,501)	(373,632)	(1,201,133)
연결실체내 자본거래 등		-	-	-	(1,089,835)	(1,089,835)	(104,395)	(1,194,230)
연결실체의 변동		-	-	-	-	-	12,844	12,844
자기주식의 처분	23	-	-	-	455,377	455,377	-	455,377
주식선택권	24	-	-	-	(33,071)	(33,071)	-	(33,071)
기타		-	-	4,943	(5,588)	(645)	(771)	(1,416)
2012.12.31 (당기말)		897,514	4,403,893	119,985,689	(8,193,044)	117,094,052	4,386,154	121,480,206

별첨 주석은 본 연결재무제표의 일부입니다.

연 결 현 금 흐 름 표

제 44 기 : 2012년 1월 1일부터 2012년 12월 31일까지

제 43 기 : 2011년 1월 1일부터 2011년 12월 31일까지

삼성전자주식회사와 그 종속기업

(단위 : 백만원)

과 목	주 석	제 44 (당) 기		제 43 (전) 기	
I. 영업활동 현금흐름			37,972,809		22,917,901
1. 영업에서 창출된 현금흐름		40,826,895		26,152,327	
가. 당기순이익		23,845,285		13,759,043	
나. 조정	31	22,759,559		16,450,629	
다. 영업활동으로 인한 자산부채의 변동	31	(5,777,949)		(4,057,345)	
2. 이자의 수취		789,397		755,859	
3. 이자의 지급		(576,379)		(641,462)	
4. 배당금 수입		1,112,940		628,585	
5. 법인세 납부액		(4,180,044)		(3,977,408)	
II. 투자활동 현금흐름			(31,321,554)		(21,112,564)
1. 단기금융상품의 순증감		(5,965,611)		75,666	
2. 단기매도가능금융자산의 순증감		(589,072)		518,479	
3. 장기매도가능금융자산의 처분		106,208		415,096	
4. 장기매도가능금융자산의 취득		(870,249)		(419,678)	
5. 관계기업 및 조인트벤처 투자의 처분		41,091		306,804	
6. 관계기업 및 조인트벤처 투자의 취득		(279,022)		(403,538)	
7. 유형자산의 처분		644,062		379,878	
8. 유형자산의 취득		(22,965,271)		(21,965,678)	
9. 무형자산의 처분		61,497		9,703	
10. 무형자산의 취득		(650,884)		(663,678)	
11. 보증금의 감소		313,043		461,454	
12. 보증금의 증가		(347,746)		(594,067)	
13. 사업결합으로 인한 현금유출액		(464,279)		(522,740)	
14. 사업양도로 인한 현금유입액		-		925,454	
15. 기타 투자활동으로 인한 현금유출입액		(355,321)		364,281	
III. 재무활동 현금흐름			(1,864,508)		3,109,729
1. 단기차입금의 순차입(상환)		(800,579)		977,315	
2. 주식선택권의 행사로 인한 자기주식의 처분		88,473		160,827	
3. 사채 및 장기차입금의 차입		1,862,256		3,925,406	
4. 사채 및 장기차입금의 상환		(522,899)		(1,145,167)	
5. 배당금의 지급		(1,265,137)		(874,608)	
6. 비지배지분의 증감		(1,200,134)		363,417	
7. 기타 재무활동으로 인한 현금유출입액		(26,488)		(297,461)	
IV. 외화환산으로 인한 현금의 변동			(687,048)		(14,724)
V. 현금및현금성자산의 순증감(I + II + III + IV)			4,099,699		4,900,342
VI. 기초의 현금및현금성자산			14,691,761		9,791,419
VII. 기말의 현금및현금성자산			18,791,460		14,691,761

별첨 주석은 본 연결재무제표의 일부입니다.

연결재무제표에 대한 주석

제 44 기 : 2012년 12월 31일 현재

제 43 기 : 2011년 12월 31일 현재

삼성전자주식회사와 그 종속기업

1. 일반적 사항 :

가. 연결회사의 개요

삼성전자주식회사(이하 "회사")는 1969년 대한민국에서 설립되어 1975년에 대한민국의 증권거래소에 상장하였습니다. 회사 및 종속기업(이하 삼성전자주식회사와 그 종속기업을 일괄하여 "연결회사")의 사업은 DMC부문과 DS부문으로 구성되어 있습니다. DMC부문은 디지털 TV, 모니터, 에어컨 및 냉장고 등의 CE(Consumer Electronics) 사업과 휴대폰, 통신시스템, 프린터, 컴퓨터 등의 IM(Information technology & Mobile Communications) 사업으로 구성되어 있으며 DS부문은 메모리 반도체, 시스템 LSI 등의 반도체 사업과 LCD 디스플레이 패널 및 모바일용 OLED 패널 등의 LCD 사업, 기타 LED 사업 등으로 구성되어 있습니다. 회사의 본점 소재지는 경기도 수원시입니다.

기업회계기준서 제1027호 '연결재무제표와 별도재무제표'에 의한 지배회사인 회사는 삼성디스플레이 및 Samsung Electronics America 등 166개의 종속기업(주석1. 나 참조)을 연결 대상으로 하고, 삼성 SDI 등 34개 관계기업과 조인트벤처를 지분법적용대상으로 하여 연결재무제표를 작성하였습니다.

1. 일반적 사항, 계속 :

나. 종속기업 현황

보고기간종료일 현재 연결대상 종속기업의 현황은 다음과 같습니다.

지역	회사명	업종	지분율(%)(*)
국내	월드사이버게임즈	게임대회운영	99.9
	하이파이오니아 사모특별자산투자신탁1호	신기술사업자, 벤처기업 투자	100.0
	삼성디스플레이	디스플레이 제조 및 판매	84.8
	에스유머티리얼스	전자제품 제조	50.0
	스테코	반도체 부품생산	51.0
	세메스	반도체/FPD제조장비	90.3
	세크론	반도체 장비	93.1
	삼성전자서비스	전자제품 수리서비스	99.3
	리빙프라자	전자제품 판매	100.0
	삼성전자로지텍	종합물류대행	100.0
	삼성전자축구단	경기단체 및 경기후원업	100.0
	지이에스	반도체 장비	100.0
	삼성메디슨	의료기기	68.5
	레이	Dental CT	68.1
	SVIC 6호 신기술투자조합	신기술사업자, 벤처기업 투자	99.0
	SVIC 14호 신기술투자조합	신기술사업자, 벤처기업 투자	99.0
	SVIC 20호 신기술투자조합	신기술사업자, 벤처기업 투자	99.0
	SVIC 21호 신기술투자조합	신기술사업자, 벤처기업 투자	99.0
	SVIC 22호 신기술투자조합	신기술사업자, 벤처기업 투자	99.0
	SVIC 23호 신기술투자조합	신기술사업자, 벤처기업 투자	99.0

(*) 의결권 있는 주식 기준입니다.

계속;

1. 일반적 사항, 계속 :

지역	회사명	업종	지분율(%)(*)
미주	Samsung Electronics America(SEA)	전자제품 판매	100.0
	NexusDX(Nexus)	의료기기	100.0
	Samsung Receivables(SRC)	채권관리	100.0
	Samsung Semiconductor(SSl)	전자제품 판매	100.0
	Samsung Electronics Canada(SECA)	전자제품 판매	100.0
	Samsung Information Systems America(SISA)	R&D	100.0
	Grandis	R&D	100.0
	mSpot	소프트웨어	100.0
	Samsung Mexicana(SAMEX)	전자제품 생산	100.0
	Samsung International(SII)	CTV 생산	100.0
	Samsung Telecommunications America(STA)	통신제품 판매	100.0
	Samsung Austin Semiconductor(SAS)	반도체 생산	100.0
	Samsung Electronics Mexico(SEM)	전자제품 생산 및 판매	100.0
	SEMES America(SEMESA)	반도체 장비	100.0
	Samsung Electronics Corporativo(SEC)	컨설팅	95.2
	Samsung Electronics Digital Appliance Mexico(SEDAM)	컨설팅	95.2
	Samsung Electronics Latinoamerica Miami(SEMI)	전자제품 판매	100.0
	Nvelo	소프트웨어	100.0
	Newton Sub	의료기기	100.0
	Samsung Medison America(SMUS)	의료기기	100.0
	Samsung Electronics Latinoamerica(SELA)	전자제품 판매	100.0
	Samsung Electronics Venezuela(SEVEN)	마케팅 및 서비스	100.0
	Samsung Electronica Colombia(SAMCOL)	전자제품 판매	100.0
	Samsung Electronics Panama(SEPA)	컨설팅	100.0
	Samsung Electronica da Amazonia(SEDAM)	전자제품 생산 및 판매	100.0
	Samsung Electronics Argentina(SEASA)	마케팅 및 서비스	100.0
	Samsung Electronics Chile(SECH)	전자제품 판매	100.0
	Samsung Electronics Peru(SEPR)	전자제품 판매	100.0
	Samsung Medison Brasil(SMBR)	의료기기	100.0
	Deltapoint Cardiac Diagnostics(Deltapoint)	의료기기	100.0

(*) 의결권 있는 주식 기준입니다.

계속;

1. 일반적 사항, 계속 :

지역	회사명	업종	지분율(%)(*)
유럽	Samsung Electronics (UK)(SEUK)	전자제품 판매	100.0
	Samsung Electronics Holding(SEHG)	Holding Company	100.0
	Samsung Semiconductor Europe GmbH(SSEG)	반도체/디스플레이 판매	100.0
	Samsung Electronics GmbH(SEG)	전자제품 판매	100.0
	Samsung Electronics Iberia(SESa)	전자제품 판매	100.0
	Samsung Electronics France(SEF)	전자제품 판매	100.0
	Samsung Electronics Hungarian(SEH)	전자제품 생산 및 판매	100.0
	Samsung Electronics Czech and Slovak(SECZ)	전자제품 판매	100.0
	Samsung Electronics Italia(SEI)	전자제품 판매	100.0
	Samsung Electronics Europe Logistics(SELS)	물류	100.0
	Samsung Electronics Benelux(SEBN)	전자제품 판매	100.0
	Samsung Display Slovakia(SDSK)	디스플레이 임가공	100.0
	Samsung Electronics Romania(SEROM)	전자제품 판매	100.0
	Samsung Electronics Overseas(SEO)	전자제품 판매	100.0
	Samsung Electronics Polska(SEPOL)	전자제품 판매	100.0
	Samsung Electronics Portuguesa(SEP)	전자제품 판매	100.0
	Samsung Electronics Nordic(SENA)	전자제품 판매	100.0
	Samsung Semiconductor Europe(SSEL)	반도체/디스플레이 판매	100.0
	Samsung Electronics Austria(SEAG)	전자제품 판매	100.0
	Samsung Electronics Slovakia(SESK)	CTV/모니터 생산	100.0
	Samsung Electronics Europe Holding(SEEH)	Holding Company	100.0
	Samsung Electronics Poland Manufacturing(SEPM)	가전제품 생산	100.0
	Samsung Electronics Greece(SEGR)	전자제품 판매	100.0
	Samsung LCD Netherlands R&D Center(SNRC)	R&D	100.0

(*) 의결권 있는 주식 기준입니다.

계속;

1. 일반적 사항, 계속 :

지역	회사명	업종	지분율(%)(*)
유럽	Samsung LCD Netherlands R&D Center UK(SNRC(UK))	R&D	100.0
	Samsung Nanoradio Design Center(SNDC)	R&D	100.0
	Nanoradio Hellas	R&D	100.0
	General RF Modules	R&D	100.0
	SonoAce Deutschland(SMDE)	의료기기	100.0
	Samsung Medison Italia(SMIT)	의료기기	100.0
	Samsung Medison France(SMFR)	의료기기	100.0
	Samsung Medison Europe(SMNL)	의료기기	100.0
	Nanogen Recognomics(Nanogen)	의료기기	60.0
	Samsung Electronics Rus(SER)	마케팅	100.0
	Samsung Electronics Rus Company(SERC)	전자제품 판매	100.0
	Samsung Electronics Ukraine(SEU)	마케팅	100.0
	Samsung Electronics Baltics(SEB)	전자제품 판매	100.0
	Samsung Electronics Ukraine Company(SEUC)	전자제품 판매	100.0
	Samsung Moscow Research Centre(SMRC)	R&D	100.0
	Samsung Electronics Kazakhstan(SEK)	마케팅	100.0
	Samsung Electronics KZ and Central Asia(SEKZ)	전자제품 판매	100.0
	Samsung Electronics Rus Kaluga(SERK)	CTV 생산	100.0
	Samsung Russia Service Center(SRSC)	서비스	100.0
	Samsung Opto-Electronics GmbH(SOG)	전자제품 판매	100.0
	Samsung Electronics Limited(SEL)	Holding Company	100.0
	Samsung Telecoms (UK)(STUK)	전자제품 판매	100.0
	Samsung Denmark Research Center(SDRC)	R&D	100.0
	Samsung France Research Center(SFRC)	R&D	100.0
	Samsung Cambridge Solution Centre(SCSC)	R&D	100.0
중동 및 아프리카	Samsung Electronics West Africa(SEWA)	마케팅	100.0
	Samsung Electronics East Africa(SEEA)	마케팅	100.0
	Samsung Gulf Electronics(SGE)	전자제품 판매	100.0
	Samsung Electronics Egypt(SEEG)	CTV/모니터 생산	100.0
	Samsung Electronics Israel(SEIL)	마케팅	100.0
	Samsung Electronics Tunisia(SETN)	마케팅	100.0
	Samsung Electronics Pakistan(SEPAK)	마케팅	100.0
	Samsung Electronics South Africa(SSA)	전자제품 판매	100.0
	Samsung Electronics Turkey(SETK)	전자제품 판매	100.0
	Samsung Semiconductor Israel R&D Center(SIRC)	R&D	100.0
	Samsung Electronics Levant(SELV)	전자제품 판매	100.0
	Samsung Electronics Morocco(SEMRC)	전자제품 판매	100.0

(*) 의결권 있는 주식 기준입니다.
계속;

1. 일반적 사항, 계속 :

지역	회사명	업종	지분율(%)(*1)
아시아 (중국제외)	Samsung Japan(SJC)	전자제품 판매	100.0
	Samsung Yokohama Research Institute(SYRI)	R&D	100.0
	Samsung Electronics Japan(SEJ)	통신시스템 판매 및 서비스	100.0
	TNP Small/Medium Size & Venture Enterprises Growth Promotion Investment Limited Partnership(TSUNAMI)	신기술사업자, 벤처기업 투자	97.0
	Samsung Electronics Display (M)(SDMA)	전자제품 생산 및 판매	100.0
	Samsung Electronics (M)(SEMA)	가전제품 생산	100.0
	Samsung Vina Electronics(SAVINA)	전자제품 생산 및 판매	80.0
	Samsung Asia Private(SAPL)	전자제품 판매	100.0
	Samsung India Electronics(SIEL)	전자제품 생산 및 판매	100.0
	Samsung India Software Operations(SISO)	R&D	100.0
	Samsung Electronics Australia(SEAU)	전자제품 판매	100.0
	Samsung Electronics Indonesia(SEIN)	전자제품 생산 및 판매	100.0
	Samsung Telecommunications Indonesia(STIN)	통신시스템 판매 및 서비스	99.0
	Thai Samsung Electronics(TSE)	전자제품 생산 및 판매	91.8
	Samsung Electronics Philippines(SEPCO)	전자제품 판매	100.0
	Samsung Electronics Philippines Manufacturing(SEPHIL)	전자제품 생산	100.0
	Batino Realty Corporation(BRC) (*2)	부동산 관리	39.8
	Samsung Malaysia Electronics(SME)	전자제품 판매	100.0
	Samsung Bangladesh R&D(SBRC)	R&D	100.0
	Samsung Electronics Vietnam(SEV)	전자제품 생산	100.0
	Samsung Telecommunications Malaysia(STM)	통신시스템 서비스	100.0
	Samsung Medison India(SMIN)	의료기기	100.0
	Medison Medical Systems(India)(MI)	의료기기	100.0

(*1) 의결권 있는 주식 기준입니다.

(*2) BRC는 소유지분율이 과반수 미만이나, 특수목적기업으로 회사의 특정 사업 필요에 따라 활동이 수행되고 특수목적기업의 운영에서의 효익 대부분을 회사가 얻고 있으므로 지배력이 있는 것으로 판단하였습니다.

계속;

1. 일반적 사항, 계속 :

지역	회사명	업종	지분율(%)(*)
중국	Samsung Display Dongguan(SDDG)	디스플레이 생산	100.0
	Samsung Display Tianjin(SDTJ)	디스플레이 생산	95.0
	Samsung Electronics Hong Kong(SEHK)	전자제품 판매	100.0
	Suzhou Samsung Electronics(SSEC)	가전제품 생산	88.3
	Samsung Suzhou Electronics Export(SSEC-E)	가전제품 생산	100.0
	Samsung (China) Investment(SCIC)	전자제품 판매	100.0
	Samsung Guangzhou Mobile R&D Center(SGMC)	R&D	100.0
	Samsung Tianjin Mobile R&D(STMC)	R&D	100.0
	Samsung Electronics Suzhou Semiconductor(SESS)	반도체 임가공	100.0
	Samsung Electronics (Shandong) Digital Printing(SSDP)	프린터 생산	100.0
	Samsung Electronics Huizhou(SEHZ)	전자제품 생산	99.8
	Tianjin Samsung Electronics(TSEC)	전자제품 생산	91.3
	Samsung Electronics Taiwan(SET)	전자제품 판매	100.0
	Beijing Samsung Telecom R&D Center(BST)	R&D	100.0
	Tianjin Samsung Telecom Technology(TSTC)	통신제품 생산	90.0
	Shanghai Samsung Semiconductor(SSS)	반도체/디스플레이 판매	100.0
	Samsung Electronics Suzhou Computer(SESC)	전자제품 생산	100.0
	Samsung Display Suzhou(SDSZ)	디스플레이 임가공	100.0
	Samsung Suzhou LCD(SSL)	디스플레이 생산	60.0
	Shenzhen Samsung Kejian Mobile Telecommunication Technology(SSKMT)	통신제품 생산	60.0
	Samsung Electronics Shanghai Telecommunication(SSTC)	통신 및 네트워크 제품 판매	100.0
	Samsung LCD Netherlands R&D Center HK(SNRC(HK))	R&D	100.0
	Samsung Semiconductor (China) R&D(SSCR)	R&D	100.0
	Samsung Electronics China R&D Center(SCRC)	R&D	100.0
	Samsung (China) Semiconductor(SCS)	전자제품 생산	100.0
	Samsung Electronics Hainan Fiberoptics(SEHF)	광섬유/케이블 생산	100.0
	Samsung Electronics (Beijing) Service(SBSC)	서비스	100.0
	Medison (Shanghai)(SMS2)	의료기기	100.0
	Samsung Medison Shanghai Medical Instrument(SMS1)	의료기기	98.2
	Medison Medical Equipment(Shanghai)(MMS)	의료기기	100.0
	Tianjin Samsung LED(TSLED)	LED 생산	100.0
	Tianjin Samsung Opto-Electronics(TSOE)	카메라/캠코더 생산	90.0

(*) 의결권 있는 주식 기준입니다.

계속;

1. 일반적 사항, 계속 :

다. 당기 및 전기의 주요 연결대상 종속기업의 재무정보는 다음과 같습니다(단위 : 백만원).

(1) 당기

회사명	당기			
	자산	부채	매출액	당기순이익(손실)
삼성디스플레이	33,791,814	9,122,941	22,304,545	2,079,916
Samsung Electronics America(SEA)	11,432,490	6,598,643	12,430,205	201,790
Samsung Austin Semiconductor(SAS)	6,728,824	3,819,196	3,063,343	(86,815)
Samsung Semiconductor(SSI)	5,502,929	2,136,789	17,325,969	20,797
Samsung (China) Investment(SCIC)	5,407,272	4,519,921	13,796,191	264,269
Samsung Telecommunications America(STA)	5,009,772	4,516,706	15,308,222	109,896
Samsung Electronics Europe Holding(SEEH)	4,377,597	3,068,900	-	7,856
Samsung Electronics Vietnam(SEV)	3,416,148	1,498,575	14,599,505	854,250
Samsung Electronics Huizhou(SEHZ)	3,275,716	1,496,513	15,343,968	700,435
Samsung Electronica da Amazonia(SEDAA)	2,556,334	1,564,590	6,145,530	198,552
Tianjin Samsung Telecom Technology(TSTC)	2,234,437	1,227,917	10,697,834	551,682
Samsung Electronics Taiwan(SET)	2,117,243	1,885,749	4,967,564	38,298
Shanghai Samsung Semiconductor(SSS)	1,998,989	1,824,247	12,584,108	60,991
Samsung Electronics Rus Company(SERC)	1,705,108	1,367,484	6,712,179	21,832
Samsung Electronics Slovakia(SESKE)	1,696,474	426,980	5,279,531	147,665
Samsung Japan(SJC)	1,570,232	1,382,927	6,021,986	26,503
Samsung Semiconductor Europe GmbH(SSEG)	1,569,684	1,556,757	5,191,270	(32)
Samsung Electronics Europe Logistics(SELS)	1,529,851	1,443,264	12,873,583	29,372
Samsung India Electronics(SIEL)	1,449,983	964,580	5,089,445	316,994
Thai Samsung Electronics(TSE)	1,447,777	463,908	4,799,886	295,994
Samsung Electronics (UK)(SEUK)	1,349,828	763,081	5,722,969	74,329
Samsung Electronics Hungarian(SEH)	1,301,842	416,616	3,542,522	153,961
Samsung Electronics Rus Kaluga(SERK)	1,296,147	465,344	2,348,160	194,169
Samsung Electronics Hong Kong(SEHK)	1,294,473	1,067,647	2,362,833	83,950
Samsung Electronics Mexico(SEM)	1,291,398	1,053,329	2,814,961	37,902

계속;

1. 일반적 사항, 계속 :

(2) 전기

회사명	전기			
	자산	부채	매출액	당기순이익(손실)
Samsung Electronics America(SEA)	9,816,571	4,913,504	10,873,623	(1,825)
Samsung Austin Semiconductor(SAS)	6,952,894	3,731,834	2,521,060	19,796
Samsung Semiconductor(SSI)	5,974,863	2,490,812	16,762,084	47,593
Samsung (China) Investment(SCIC)	3,323,358	2,652,717	9,117,657	124,892
Samsung Telecommunications America(STA)	2,235,101	1,818,412	10,059,797	46,184
Samsung Electronics Europe Holding(SEEH)	3,796,937	3,592,183	-	5,227
Samsung Electronics Vietnam(SEV)	2,217,392	1,043,133	6,810,279	905,239
Samsung Electronics Huizhou(SEHZ)	2,984,592	1,816,087	8,380,968	398,015
Samsung Electronica da Amazonia(SED)	2,434,259	1,482,344	5,448,043	(43,406)
Tianjin Samsung Telecom Technology(TSTC)	1,664,989	907,083	7,022,353	327,649
Samsung Electronics Taiwan(SET)	1,794,858	1,582,616	5,394,509	18,497
Shanghai Samsung Semiconductor(SSS)	2,024,403	1,901,188	10,919,636	48,248
Samsung Electronics Rus Company(SERC)	1,509,256	1,189,211	5,725,681	33,313
Samsung Electronics Slovakia(SES)	2,361,719	1,174,527	4,893,947	255,032
Samsung Japan(SJC)	2,856,471	2,197,847	7,840,230	36,929
Samsung Semiconductor Europe GmbH(SSEG)	1,338,671	1,325,034	5,198,900	483
Samsung Electronics Europe Logistics(SELS)	1,368,673	1,285,617	10,759,828	12,118
Samsung India Electronics(SIEL)	1,090,390	876,886	4,177,987	62,550
Thai Samsung Electronics(TSE)	1,169,778	443,187	3,543,691	189,320
Samsung Electronics (UK)(SEUK)	996,860	457,017	3,808,041	49,564
Samsung Electronics Hungarian(SEH)	1,318,553	592,167	4,322,195	191,329
Samsung Electronics Rus Kaluga(SERK)	1,125,145	470,867	2,177,423	291,158
Samsung Electronics Hong Kong(SEHK)	1,155,606	998,115	1,522,892	23,104
Samsung Electronics Mexico(SEM)	1,094,270	925,327	2,444,660	5,125
Samsung Electronics Suzhou Computer(DESC)	1,411,349	1,018,670	6,092,471	156,469

계속;

1. 일반적 사항, 계속 :

라. 연결대상범위의 변동

(1) 당기 중 연결재무제표의 작성대상 범위에 신규로 포함된 종속기업의 현황은 다음과 같습니다.

지역	종속기업명	사유
국내	삼성디스플레이	물적분할
	SVIC 23호 신기술투자조합	지분취득
미주	mSpot	지분취득
	Nanoradio	지분취득
	Samsung LED America(SLA)	지분취득
	Samsung Electronics Panama(SEPA)	신규설립
	Samsung Electronics Corporativo(SEC)	지분취득
	Samsung Electronics Digital appliance(SEDAM)	지분취득
	Nvelo	지분취득
	Newton Sub	신규설립
유럽	Samsung Nanoradio Design Center(SNDC)	지분취득
	Nanoradio Hellas	지분취득
	General RF Modules	지분취득
	Samsung LED Europe Gmbh(SLEG)	지분취득
	Samsung Cambridge Solution Centre(SCSC)	신규설립
	Samsung Denmark Research Center(SDRC)	신규설립
	Samsung France Research Center(SFRC)	지분취득
중동 및 아프리카	Samsung Electronics Egypt(SEEG)	신규설립
	Samsung Electronics Tunisia(SETN)	신규설립
	Samsung Electronics Israel(SEIL)	신규설립
	Samsung Electronics Pakistan(SEPAK)	신규설립
중국	Tianjin Samsung LED(TSLED)	지분취득
	Samsung (China) Semiconductor(SCS)	신규설립

계속;

1. 일반적 사항, 계속 :

(2) 당기 중 연결재무제표의 작성대상 범위에서 제외된 종속기업은 다음과 같습니다.

지역	종속기업명	사유
국내	메디슨헬스케어	흡수합병
	프로소닉	흡수합병
	삼성모바일디스플레이	흡수합병
	에스엘시디	흡수합병
	SVIC 7호 신기술투자조합	청산
	에쓰이에이치에프코리아	흡수합병
미주	Samsung LED America(SLA)	청산
	HX Diagnostics(HX)	청산
	HX Reagents(HX Reagent)	청산
	Nanoradio	청산
유럽	Samsung LED Europe Gmbh(SLEG)	흡수합병
아시아	Samsung Asia Private(SAPL)(*)	흡수합병
	Samsung Medison Japan(SMJP)	청산

(*) Samsung Electronics Asia Holding이 Samsung Asia Private을 흡수합병하였고, 명칭을 Samsung Asia Private으로 변경하였습니다(주석 37 참조).

2. 중요한 회계처리방침 :

2.1 재무제표 작성기준 -

연결회사는 2010년 1월 1일 이후에 개시하는 연차보고기간부터 국제회계기준을 채택하여 제정한 한국채택국제회계기준을 적용하고 있습니다. 한국채택국제회계기준은 국제회계기준 위원회("IASB")가 발표한 기준서와 해석서 중 대한민국이 채택한 내용을 의미합니다.

연결회사의 연결재무제표는 한국채택국제회계기준에 따라 작성되었습니다. 한국채택국제회계기준은 재무제표 작성시 중요한 회계추정의 사용을 허용하고 있으며, 회계정책을 적용함에 있어 경영진의 판단을 요구하고 있습니다. 보다 복잡하고 높은 수준의 판단이 요구되는 부분이나 중요한 가정 및 추정이 요구되는 부분은 주석3에서 설명하고 있습니다.

연결재무제표의 작성에 적용된 주요한 회계정책은 아래에 제시되어 있습니다. 이러한 정책은 별도의 언급이 없는 경우 당기 및 비교표시된 전기의 연결재무제표에 동일하게 적용되었으며 당기 중 적용된 회계변경에 대해서는 주석 2.2에서 설명하고 있습니다.

2.2 회계정책의 변경 -

(1) 연결회사가 채택한 개정 기준서

- 기업회계기준서 제1001호 '재무제표 표시'

연결회사는 당기 중 기업회계기준서 제1001호 '재무제표 표시'의 개정에 따라 매출액에서 매출원가 및 판매비와관리비를 차감하여 영업손익을 산정하는 것으로 회계정책을 변경하였습니다.

계속;

2. 중요한 회계처리방침, 계속 :

연결회사는 개정된 기준에 따라 영업손익의 산정방법을 소급하여 적용하였으며, 비교표시된 손익계산서는 이러한 소급적용에 따른 변경사항을 반영하여 재작성되었습니다.

동 회계정책 변경 결과 개정 전 기준에 따라 영업손익으로 분류되었던 배당금수익, 사업양도이익, 유형자산처분이익, 유형자산처분손실, 기부금, 무형자산손상차손 등이 영업손익에서 제외되었습니다. 이로 인하여 당기 및 전기의 영업이익은 개정 전 기준과 비교하여 각각 23,036백만원 증가 및 638,329백만원 감소하였으며, 당기 및 전기의 당기순이익 및 주당순이익에는 영향이 없습니다.

(2) 연결회사가 조기적용한 개정 기준서

2013년 1월 1일 이후 시작하는 회계연도부터 적용이 예정되어 있는 기준서 중 연결회사는 다음에 대하여 조기적용을 결정하였습니다.

- 기업회계기준서 제1019호 '종업원급여' 개정

동 개정 내용에 따르면, 보험수리적 손익에 대한 범위접근법의 적용이 더 이상 허용되지 않으며, 발생한 모든 보험수리적손익은 기타포괄손익으로 즉시 인식됩니다. 또한, 제도의 변경에 따라 발생한 모든 과거근무원가를 즉시 인식하며, 사외적립자산에 대한 기대수익을 확정급여채무의 측정에 사용한 할인율을 적용하여 산출하는 것으로 변경하였습니다. 이러한 회계정책의 변경이 재무제표에 미친 영향은 다음과 같습니다(단위: 백만원).

계속;

2. 중요한 회계처리방침, 계속 :

1) 재무상태에 미친 영향

구 분	전기말		전기초	
	변경전	변경후	변경전	변경후
이연법인세자산	1,614,077	1,783,086	1,124,009	1,144,068
확정급여부채	418,486	1,119,188	597,829	823,486
이연법인세부채	2,333,442	2,333,442	1,652,667	1,618,523
기타자본항목	(5,244,167)	(5,833,896)	(4,726,398)	(4,931,290)
이익잉여금	97,542,525	97,622,872	85,014,550	85,071,444
비지배지분	4,245,558	4,223,247	3,759,532	3,736,075

2) 경영성과에 미친 영향

구 분	전기	
	변경전	변경후
영업이익(*)	15,611,388	15,644,291
법인세비용	3,424,948	3,432,875
당기순이익	13,734,067	13,759,043
비지배지분순이익	374,875	376,398
기본주당이익(단위 : 원)	89,073	89,229
희석주당이익(단위 : 원)	88,990	89,146
연결기타포괄손익	(502,271)	(887,485)

(*) 영업손익 산정방법 변경효과를 소급적용 한 금액입니다.

- 기업회계기준서 제1001호 '재무제표 표시' 개정
 동 개정내용에 따르면 기타포괄손익에 표시되는 항목을 미래에 당기손익으로 재분류되는지 여부에 따라 두 가지 그룹으로 나누어 표시하게 됩니다. 연결회사는 동 기준서의 개정내용을 조기적용하여 비교표시하는 전기재무제표를 재작성하였으며 상기개정이 재무제표의 각 항목 및 주당이익 등에 미치는 영향은 없습니다.
 계속;

2. 중요한 회계처리방침, 계속 :

(3) 연결회사가 적용하지 않은 제정 기준서

2012년 1월 1일 이후 시작하는 회계연도에 시행일이 도래하지 아니하였고, 연결회사가 조기 적용하지 아니한 제·개정 기준서 및 해석서는 다음과 같습니다.

- 기업회계기준서 제1113호 '공정가치측정' 제정

기업회계기준서 제1113호 '공정가치측정'은 공정가치를 명확히 정의하고, 공정가치의 측정을 위한 체계 및 공시사항을 단일의 기준서에서 정하여 한국채택국제회계기준 적용시 일관성을 제고하고 복잡성을 감소시키기 위하여 제정되었습니다. 기업회계기준서 제1113호는 다른 기준서에서 이미 요구하거나 허용하는 사항 이외에 추가적으로 공정가치측정을 요구하지 않으며, 다른 기준서에서 공정가치 측정이 요구되거나 허용되는 경우 적용되는 지침을 제공합니다. 동 제정 내용은 2013년 1월 1일 이후에 개시하는 회계연도부터 적용될 예정입니다. 연결회사는 상기의 개정 기준서의 적용에 따른 재무제표에 대한 영향을 파악 중입니다.

- 기업회계기준서 제1110호 '연결재무제표'의 제정

기업회계기준서 제1110호 '연결재무제표'는 기업이 지배기업의 연결재무제표에 포함되어야 하는지를 결정하는 요소가 되는 지배력의 개념을 구체적으로 설명합니다. 투자자는 피투자자에 대한 관여로 변동이익에 노출되거나 변동이익에 대한 권리가 있고 피투자자에 대하여 자신의 힘으로 그러한 이익에 영향을 미치는 능력이 있을 때 피투자자를 지배하게 됩니다. 동 기준서는 지배력을 결정하는 것이 어려운 경우에 적용할 수 있는 추가적인 지침을 제공하고 있습니다. 동 제정 내용은 2013년 1월 1일 이후에 개시하는 회계연도부터 적용될 예정입니다. 연결회사는 상기의 개정 기준서의 적용에 따른 재무제표에 대한 영향을 파악 중입니다.

계속;

2. 중요한 회계처리방침, 계속 :

- 기업회계기준서 제1111호 '공동약정'의 제정

기업회계기준서 제1111호 '공동약정'은 약정의 법률적 형식보다는 약정의 당사자가 가지는 권리와 의무에 초점을 맞추어 공동약정의 실질을 반영할 수 있도록 제정되었습니다. 공동약정은 공동영업과 공동기업으로 분류됩니다. 공동영업은 자산과 부채에 대한 권리와 의무를 공동영업자가 보유하는 것으로 자산과 부채, 수익과 비용을 직접 회계처리합니다. 공동기업은 공동기업참여자가 약정의 순자산에 대한 권리를 가지며, 지분법으로 회계처리합니다. 동 제정 내용은 2013년 1월 1일 이후에 개시하는 회계연도부터 적용될 예정입니다. 연결회사는 상기의 개정 기준서의 적용에 따른 재무제표에 대한 영향을 파악 중입니다.

- 기업회계기준서 제1112호 '타 기업에 대한 지분의 공시'의 제정

기업회계기준서 제1112호 '타 기업에 대한 지분의 공시'는 종속기업, 공동약정, 관계기업, 연결구조화기업 및 비연결구조화기업을 포함하는 타기업에 대한 모든 형태의 지분에 요구되는 공시사항을 제공합니다. 동 제정 내용은 2013년 1월 1일 이후에 개시하는 회계연도부터 적용될 예정입니다. 연결회사는 상기의 개정 기준서의 적용에 따른 재무제표에 대한 영향을 파악 중입니다.

계속;

2. 중요한 회계처리방침, 계속 :

2.3 연결 -

연결회사는 기업회계기준서 제 1027호 '연결재무제표와 별도재무제표'에 따라 연결재무제표를 작성하고 있습니다.

가. 종속기업

종속기업은 연결회사가 재무 및 영업 정책을 결정할 수 있는 능력이 있는 모든 기업(특수목적기업을 포함)이며, 일반적으로는 과반수 의결권을 보유하고 있는 경우가 해당됩니다. 보고기간말 현재 행사 또는 전환가능한 잠재적 의결권의 존재 여부 및 그 영향은 회사가 다른 기업을 지배하고 있는지의 여부를 평가하는데 고려됩니다. 또한, 연결회사는 의결권이 50%이하인 경우에도 사실상의 지배력에 따라 재무 및 영업정책을 결정할 수 있는 능력이 존재하는지를 평가합니다. 사실상의 지배력은 연결회사의 의결권의 상대적인 규모와 다른 주주의 분산도 등을 종합적으로 고려하여 이를 통해 연결회사가 재무 및 영업정책을 통제할 수 있는 능력이 존재한다고 판단되는 경우발생합니다. 종속기업은 연결회사가 지배하게 되는 시점부터 연결대상에 포함되며 지배력을 상실하는 시점부터 연결대상에서 제외됩니다.

연결회사의 사업결합은 취득법으로 회계처리 됩니다. 이전대가는 취득과 관련하여 취득일에 제공한 자산, 발행한 지분증권, 인수하거나 발생시킨 부채의 공정가치의 합으로 측정하고 있습니다. 이전대가는 조건부 대가 지급 약정으로부터 발생하는 자산이나 부채의 공정가치를 포함하고 있습니다. 사업결합으로 취득한 식별 가능자산, 부채 및 우발부채는 취득일의 공정가치로 최초 측정하고 있으며 취득건별로 판단하여 연결회사는 비지배지분을 피취득자의 순자산 중 비례적 지분으로 측정하고 있습니다.

사업결합이 단계적으로 발생한 경우 이전에 보유하고 있던 피취득자에 대한 지분은 취득일에 공정가치로 재측정되며 변동분은 당기손익으로 인식됩니다.

계속;

2. 중요한 회계처리방침, 계속 :

연결회사가 지불할 조건부대가는 취득일에 공정가치로 인식됩니다. 자산 또는 부채로 계상된 조건부대가의 후속적인 공정가치의 변동은 기준서 제 1039호에 따라 당기손익 또는 기타 포괄손익으로 인식됩니다. 자본으로 분류되는 조건부대가는 재측정되지 않으며, 후속적으로 정산될 때 자본내에서 회계처리 됩니다.

이전대가, 피취득자에 대한 비지배지분의 금액과 취득자가 이전에 보유하고 있던 피취득자에 대한 지분의 취득일의 공정가치 합계액이 취득한 식별가능한 순자산을 초과하는 금액은 영업권으로 인식합니다. 또한, 이전대가 등이 취득한 종속기업 순자산의 공정가액보다 작다면, 그 차액은 당기손익으로 인식합니다.

연결회사 내의 기업간에 발생하는 거래와 잔액, 수익과 비용 및 미실현이익은 제거됩니다. 미실현손실은 이전된 자산의 손상 여부를 우선 고려하고 제거됩니다. 종속기업의 회계정책은 연결회사에서 채택한 회계정책을 일관성있게 적용하기 위해 차이가 나는 경우 수정되었습니다.

나. 지배력의 변동이 없는 종속기업에 대한 소유지분의 변동

지배력의 상실을 발생시키지 않는 비지배지분과의 거래는 자본거래, 즉 소유주로서의 자격을 행사하는 소유주와의 거래로 회계처리하고 있습니다. 지불한 대가의 공정가치와 종속기업의 순자산의 장부금액 중 취득한 지분 해당액과의 차이는 자본에 계상됩니다. 비지배지분의 처분에서 발생하는 손익 또한 자본에 반영됩니다.

계속;

2. 중요한 회계처리방침, 계속 :

다. 종속기업의 처분

연결회사가 지배력을 상실하는 경우 해당기업에 대해 계속 보유하게 되는 지분은 동시점에 공정가치로 재측정되며, 관련 차액은 당기손익으로 인식됩니다. 이러한 공정가치는 해당 지분이 후속적으로 관계기업, 공동지배기업 또는 금융자산으로 인식되는 경우의 최초 인식시 장부가액이 됩니다. 또한, 해당 기업에 대하여 이전에 계상하고 있던 기타포괄손익의 금액은 연결회사가 관련 자산과 부채를 직접 처분하였을 경우와 동일하게 회계처리하고 있습니다. 따라서 과거에 인식되었던 기타포괄손익 항목은 당기손익으로 재분류됩니다.

라. 비지배지분

당기순손익과 기타포괄손익의 각 구성요소는 지배회사의 소유주와 비지배지분에 귀속되며, 비지배지분이 부(-)의 잔액이 되더라도 총포괄손익은 지배회사의 소유주와 비지배지분에 귀속시키고 있습니다.

마. 관계기업

관계기업은 연결회사가 유의적 영향력을 행사할 수는 있으나 지배력은 없는 모든 기업으로, 일반적으로 회사가 의결권 있는 주식의 20% 내지 50%를 소유하고 있는 피투자 기업입니다. 관계기업 투자지분은 최초에 취득원가로 인식하며 지분법을 적용하여 회계처리합니다. 연결회사의 관계기업 투자금액은 취득시 식별된 영업권을 포함하며, 손상차손누계액 차감 후 금액으로 표시합니다.

관계기업에 대한 투자자의 소유지분이 감소하지만 여전히 관계기업의 정의를 충족하는 경우, 투자자는 이전에 기타포괄손익으로 인식한 손익 중 비례적 금액만을 당기손익으로 재분류합니다.

계속;

2. 중요한 회계처리방침, 계속 :

관계기업 투자의 취득 이후 발생하는 관계기업의 손익에 대한 연결회사의 지분에 해당하는 금액은 당기손익으로 인식하고, 관계기업의 기타포괄손익 변동액 중 연결회사의 지분에 해당하는 금액은 기타포괄손익으로 인식합니다. 취득 후 누적변동액은 투자금액의 장부금액에서 조정합니다. 관계기업의 손실에 대한 연결회사의 지분이 기타 무담보 채권을 포함한 관계기업 투자금액과 동일하거나 이를 초과하게 되면 연결회사는 관계기업을 위해 대납하였거나 의무를 부담하게 된 경우를 제외하고는 더 이상의 손실을 인식하지 않습니다.

연결회사는 매보고기간마다 관계기업 투자에 대한 객관적인 손상의 징후가 있는지를 결정하여야 합니다. 만약 객관적인 손상의 징후가 있다면 연결회사는 관계기업 투자의 회수가능액과 장부금액과의 차이를 손상차손으로 인식합니다. 동 손상차손 금액은 손익계산서 상 '관계기업에 대한 손상차손'으로 하여 별도로 표시됩니다.

연결회사와 관계기업 간의 거래에서 발생한 미실현이익은 연결회사의 관계기업에 대한 지분에 해당하는 부분을 제거하고 있습니다. 미실현손실도 그 거래가 이전된 자산이 손상되었다는 증거를 제시하지 않는 경우 동일하게 제거되고 있습니다. 관계기업의 회계정책은 연결회사의 회계정책과의 일관성을 위해 필요한 경우 변경하여 적용하고 있습니다. 연결회사의 지분율이 감소하였으나 유의적 영향력이 계속 유지되는 경우의 지분감소액은 당기손익으로 인식하고 있습니다.

계속;

2. 중요한 회계처리방침, 계속 :

마. 조인트벤처

조인트벤처는 연결회사가 다른 조인트벤처 참여자와 계약상 합의에 의하여 공동의 지배력을 행사하는 기업입니다. 조인트벤처투자는 최초에는 취득원가로 인식하며, 관계기업과 마찬가지로 지분법을 적용하여 회계처리합니다. 연결회사의 조인트벤처투자금액은 취득시 식별된 영업권을 포함하며, 손상차손누계액 차감 후 금액으로 표시하고 있습니다. 연결회사가 조인트벤처로부터 자산을 구입하는 경우, 연결회사는 그 자산을 제3자에게 재매각하기 전까지는 조인트벤처의 이익 중 연결회사의 지분에해당하는 금액을 인식하지 아니합니다. 그러나 이러한 거래에서 발생하는 손실이 자산의 실현가능가치 감소나 자산손상의 증거를 제공하는 경우에는 손실을 즉시 인식합니다.

2.4 외화환산 -

가. 기능통화와 표시통화

연결회사는 재무제표에 포함되는 항목들에 대해 연결회사의 영업활동이 이루어지는 주된 경제환경에서의 통화("기능통화")를 이용하여 측정하고 있습니다. 회사의 기능통화와 표시통화는 대한민국 원화(KRW)이며 재무제표는 회사의 기능통화인 대한민국의 통화(KRW)로 표시됩니다.

나. 외화거래와 보고기간 말의 외화환산

외화거래는 거래일의 환율 또는 재측정되는 항목인 경우 평가일의 환율을 적용한 기능통화로 환산하고 있으며, 외화거래의 결제나 화폐성 외화자산·부채의 결산기말 환산에서 발생하는 외화환산손익은 당기손익으로 인식하며 손익계산서 상 금융비용 중 외환차이로 표시하고 있습니다. 다만, 요건을 충족한 현금흐름위험회피와 해외사업장에 대한 순투자에 대한 위험회피금액은 기타포괄손익으로 인식하고 있습니다.

계속;

2. 중요한 회계처리방침, 계속 :

매도가능금융자산으로 분류하는 외화표시 화폐성 유가증권의 공정가치 변동은 상각원가의 변동으로 인한 부분과 기타 유가증권의 장부금액 변동으로 구분하며, 상각후원가의 변동으로 인한 외환차이는 당기손익으로, 기타 장부금액의 변동에서 발생한 외환차이는 자본항목으로 인식하고 있습니다.

비화폐성 금융자산·부채로부터 발생하는 외환차이는 공정가치 변동손익의 일부로 보고하고 있습니다. 당기손익인식지분상품으로부터 발생하는 외환차이는 공정가치 변동손익의 일부로 보아 당기손익으로, 매도가능지분상품의 외환차이는 공정가치 변동에 대한 기타포괄손익에 포함하여 인식하고 있습니다.

다. 표시통화로의 환산

연결회사의 표시통화와 다른 기능통화를 가진 모든 연결회사 내 개별기업의 경영성과와 재무상태는 다음과 같은 방법으로 연결회사의 표시통화로 환산하고 있습니다.

- 1) 자산과 부채는 보고기간말의 마감환율로 환산하고 있습니다.
- 2) 손익계산서의 수익과 비용은 해당기간의 평균환율로 환산하고 있습니다. 다만, 이러한 평균환율이 거래일의 전반적인 누적환율효과에 대한 합리적인 근사치가 아닐 경우에는 해당 거래일의 환율로 환산하고 있습니다.
- 3) 위 1), 2)의 환산에서 발생하는 외환차이는 기타포괄손익으로 인식하고 있습니다.

해외사업장에 대한 순투자 및 그러한 투자에 대한 위험회피 수단으로 지정된 차입금 또는 기타 통화상품에서 발생하는 외환차이는 기타포괄손익으로 인식하고 있습니다. 해외사업장을 일부 또는 전부 처분하는 경우, 자본에 인식한 순투자에 대한 외환차이는 손익계산서의 처분손익의 일부로 인식하고 있습니다. 종속기업에 대한 지배력을 상실하는 경우, 자본항목으로 인식한 외환차이의 누계액은 처분손익을 인식하는 시점에 당기손익으로 재분류하고 있습니다.

계속;

2. 중요한 회계처리방침, 계속 :

해외기업의 취득에서 발생하는 영업권과 공정가치 조정액은 해당 해외기업의 자산·부채로 간주하며, 해당 해외기업 기능통화의 마감환율로 환산하고 있으며 발생하는 외환차이는 기타포괄손익으로 인식하고 있습니다.

2.5 현금및현금성자산 -

현금및현금성자산은 보유중인 현금, 요구불예금 및 취득일 현재 확정된 금액의 현금으로 전환이 용이하고, 가치변동의 위험이 경미한 매우 유동적인 단기 투자자산으로 구성되어 있습니다.

2.6 금융자산 -

가. 분류

연결회사는 금융자산을 그 취득목적과 성격에 따라 당기손익인식금융자산과 대여금 및 수취채권, 매도가능금융자산, 만기보유금융자산으로 분류하고 있습니다. 경영진은 최초 인식시점에서 이러한 금융상품의 분류를 결정하고 있습니다.

1) 당기손익인식금융자산

당기손익인식금융자산은 단기매매목적의 금융상품입니다. 연결회사는 주로 단기간 내에 매각할 목적으로 취득한 금융상품을 당기손익인식금융자산으로 분류합니다. 또한, 위험회피회계의 대상이 아닌 파생상품이나 내재파생상품을 포함한 금융상품으로부터 분리된 파생상품도 단기매매목적으로 분류합니다. 당기손익인식금융자산은 유동자산으로 분류하고 있습니다.

계속;

2. 중요한 회계처리방침, 계속 :

2) 대여금 및 수취채권

대여금 및 수취채권은 지급금액이 확정되었거나 결정가능하며 활성시장에서 거래되지 않는 비파생금융자산입니다. 보고기간말 기준으로 만기가 12개월을 초과하는 경우에는 비유동자산으로 분류하며 이외의 경우 유동자산으로 분류하고 있습니다.

3) 매도가능금융자산

매도가능금융자산은 매도가능금융자산으로 지정하거나, 다른 범주에 포함되지 않은 비파생 금융상품입니다. 매도가능금융자산은 보고기간말 기준으로 12개월 이내에 만기가 도래하거나 경영진이 처분할 의도가 있는 경우가 아니면 비유동자산으로 분류됩니다.

나. 인식과 측정

금융자산의 정형화된 매매거래는 매매일에 인식하고 있습니다. 당기손익인식금융자산을 제외한 모든 금융자산은 최초 인식시점의 공정가치에 거래원가를 가산하여 인식하고 있습니다. 당기손익인식금융자산의 경우에는 최초에 공정가치로 인식하고 거래원가는 손익계산서에 비용처리하고 있습니다. 매도가능금융자산과 당기손익인식금융자산은 후속적으로 공정가치로 측정하고 있습니다. 대여금 및 수취채권과 만기보유증권은 유효이자율법을 사용하여 상각후원가로 측정하고 있습니다.

당기손익인식금융자산의 공정가치 변동에 따른 손익은 이자수익을 포함하고 있으며 발생기간에 손익계산서 상 금융수익으로 표시됩니다. 당기손익인식금융자산의 배당금수익은 연결회사의 배당금을 받을 권리가 확정되는 시점에 손익계산서에 기타수익으로 인식하고 있습니다.

계속;

2. 중요한 회계처리방침, 계속 :

매도가능금융자산으로 분류된 화폐성 및 비화폐성 증권의 공정가치 변동은 기타포괄손익에 계상하고 있습니다. 매도가능금융자산을 처분하거나 손상차손을 인식하는 때, 자본에 인식된 누적 공정가치 조정 금액은 기타수익 및 기타비용으로 손익계산서에 표시하고 있습니다.

유효이자율법을 적용하여 계산한 매도가능금융자산 및 만기보유금융자산의 이자는 금융수익으로 손익계산서에 인식되며 매도가능금융자산의 배당금은 연결회사의 배당금 수취 권리가 확정되는 시점에 기타수익으로 인식하고 있습니다.

다. 금융상품의 상계

금융자산과 금융부채는 인식한 자산과 부채에 대해 법적으로 집행가능한 상계 권리를 현재 보유하고 있고, 순액으로 결제하거나 자산을 실현하는 동시에 부채를 결제할의도를 가지고 있는 경우, 상계되고 재무상태표에 순액으로 표시됩니다.

라. 금융상품의 제거

금융자산은 그 현금흐름을 수취할 계약상 권리가 소멸한 경우 또는 이러한 권리를 양도하고 대부분의 위험과 보상을 이전하거나, 위험과 보상의 대부분을 보유 및 이전하지도 않으면서 해당 금융자산을 통제하고 있지 않은 경우 제거됩니다.

연결회사가 매출채권의 할인 및 팩토링 거래에서 제공한 담보(매출채권 등)는 채무자의 채무 불이행시의 소구조건 등으로 대부분의 위험과 보상을 연결회사가 보유하므로 금융자산의 제거 요건을 충족하지 않아 제거되지 않았습니다. 이러한 거래에서 인식된 금융부채는 재무상태표에 단기차입금으로 분류되어 있습니다.

계속;

2. 중요한 회계처리방침, 계속 :

2.7 금융자산의 손상 -

(1) 상각후원가로 측정하는 자산

연결회사는 금융자산 또는 금융자산집합의 손상 발생에 대한 객관적인 증거가 있는지를 매 보고기간말에 평가합니다. 금융자산 또는 금융자산의 집합은 최초인식 후 하나 이상의 사건 ("손상사건")이 발생한 결과 손상되었다는 객관적인 증거가 있으며 손상사건이 신뢰성 있게 추정할 수 있는 금융자산의 추정 미래현금흐름에 영향을 미친 경우에는 손상차손을 인식하고 있습니다.

연결회사가 금융자산이 손상되었다는 객관적인 증거를 판단하는데 적용하는 기준은 다음을 포함합니다.

- 금융자산의 발행자나 지급의무자의 유의적인 재무적 어려움
- 이자지급이나 원금상환이 연체된 경우
- 차입자의 재무적 어려움에 관련된 경제적 또는 법률적 이유로 인한 당초 차입 조건의 불가피한 완화
- 차입자의 파산이나 기타 재무구조조정의 가능성이 높은 상태
- 재무적 어려움으로 당해 금융자산에 대한 활성시장의 소멸
- 금융자산의 집합에 포함된 개별 금융자산의 추정미래현금흐름의 감소를 식별할 수는 없지만, 최초 인식 후 당해 금융자산 집합의 추정미래현금흐름에 측정가능한 감소가 있다는 것을 시사하는 다음과 같은 관측가능한 자료
 - 1) 금융자산의 집합에 포함된 차입자의 지급능력의 악화
 - 2) 금융자산의 집합에 포함된 자산에 대한 채무불이행과 상관관계가 있는 국가나 지역의 경제상황

계속;

2. 중요한 회계처리방침, 계속 :

손상차손은 당해 자산의 장부금액과 최초의 유효이자율로 할인한 추정미래현금흐름의 현재 가치의 차이로 측정합니다(아직 발생하지 아니한 미래의 대손은 제외함). 손상차손은 당해 자산의 장부금액에서 차감하고 당기손익으로 인식합니다. 금융자산이변동이자율인 경우 손상차손을 측정하는 할인율은 계약에 따라 결정된 현재의 유효이자율입니다. 연결회사는 실무편의상 시장가격을 사용한 금융상품의 공정가치에 근거하여 손상차손을 측정하고 있습니다.

후속기간 중 손상차손의 금액이 감소하고 그 감소가 손상을 인식한 후에 발생한 사건과 객관적으로 관련된 경우(예: 채무자의 신용등급 향상)에는 이미 인식한 손상차손을 환입하여 당기손익으로 인식하고 있습니다.

(2) 매도가능금융자산

연결회사는 금융자산 또는 금융자산의 집합의 손상 발생에 대한 객관적인 증거가 있는지를 매 보고기간말에 평가합니다. 채무상품의 경우 상기 (1)에서 언급한 기준에 근거한 회계처리를 합니다. 매도가능금융자산으로 분류한 지분상품의 경우, 그 공정가치가 원가로부터 20% 이상 하락하거나 6개월 이상 지속적으로 하락하는 경우는 손상이 발생하였다는 객관적인 증거가 됩니다. 매도가능금융자산에 대해 손상발생의 객관적인 증거가 있는 경우, 취득원가와 현재 공정가치의 차이를 기타포괄손익으로 인식한 누적손실 중 이전 기간에 이미 당기손익으로 인식한 손상차손을 제외한 부분을 자본에서 재분류조정하여 당기손익으로 인식합니다. 매도가능지분상품에 대하여 당기손익으로 인식한 손상차손은 향후 당기손익으로 환입하지 않습니다. 후속기간중 매도가능채무상품의 공정가치가 증가하고 그 증가가 손상차손을 인식한 사건과 객관적으로 관련된 경우에는 환입하여 당기손익으로 인식합니다.

계속;

2. 중요한 회계처리방침, 계속 :

2.8 매출채권 -

매출채권은 정상적인 영업과정에서 판매된 재고자산 및 제공된 용역과 관련하여 고객으로부터 수취할 금액입니다. 매출채권의 회수가 1년 이내에 예상되는 경우 유동자산으로 분류하고, 그렇지 않은 경우 비유동자산으로 분류합니다. 매출채권은 최초에 공정가치로 인식하며, 유효이자율을 적용한 상각후원가에서 대손충당금을 차감하여 측정하고 있습니다.

2.9 재고자산 -

재고자산은 원가와 순실현가능가치 중 작은 금액으로 표시하고 있습니다. 원가는 미작품을 제외하고는 평균법에 따라 결정하고 있습니다. 제품과 재공품의 원가는 디자인 비용, 원재료비, 직접노무비 및 기타 직접원가와 정상조업도에 근거한 관련 제조간접비로 이루어지며, 유희생산설비원가나 폐기비용은 제외하고 있습니다. 순실현가능가치는 정상적인 영업과정에서의 추정 판매가격에서 적용 가능한 변동 판매비용을 차감한 금액입니다.

연결회사는 주기적으로 재고자산평가충당금의 중요한 변동을 발생시킬 가능성이 있는 미래의 제품수요 등을 검토하여 과잉, 진부화 및 시장가치의 하락 등이 발생한 경우 재고자산평가충당금을 계상하고 있으며 재고자산평가손실을 매출원가로 처리하고 있습니다.

2.10 매각예정분류자산집단 -

특정 자산과 부채의 장부금액이 매각거래를 통하여 주로 회수되고, 매각의 가능성이 매우 높은 경우에 매각예정으로 분류됩니다. 매각예정으로 분류된 자산 등은 장부금액과 순공정가치 중 작은 금액으로 계상됩니다.

계속;

2. 중요한 회계처리방침, 계속 :

2.11 유형자산 -

유형자산은 역사적 원가에서 감가상각누계액과 손상차손누계액을 차감하여 표시하고 있습니다. 역사적 원가는 자산의 취득에 직접적으로 관련된 지출을 포함합니다. 후속원가는 자산으로부터 발생하는 미래의 경제적 효익이 연결회사에 유입될 가능성이 높으며 그 원가를 신뢰성 있게 측정할 수 있는 경우에 한하여 자산의 장부금액에 포함하거나 별도의 자산으로 인식하고 있습니다. 대체된 부분의 장부금액은 제거하고 있으며 그 외의 모든 수선 및 유지비는 발생한 기간의 비용으로 인식하고 있습니다.

연결회사의 유형자산은 취득원가에서 연결회사가 추정한 추정내용연수에 따라 정액법에 의하여 상각됩니다. 토지는 상각되지 않으며, 자본화차입금이자를 포함한 장기건설자산의 취득에 사용된 원가는 관련자산의 추정내용연수 동안 상각됩니다.

각 자산별로 연결회사가 사용하고 있는 대표추정내용연수는 다음과 같습니다.

구 분	대표추정내용연수	구 분	대표추정내용연수
건 물	15, 30 년	공구기구비품	5 년
구 축 물	15 년	차 량 운 반 구	5 년
기 계 장 치	5 년		

연결회사는 매 회계연도 말에 유형자산의 감가상각방법, 잔존가치와 경제적 내용연수를 검토하고 필요한 경우 조정을 하고 있습니다. 자산의 장부금액이 추정 회수가능액을 초과하는 경우 자산의 장부금액을 회수가능액으로 즉시 감소시키고 있습니다. 자산의 처분 손익은 처분대가와 자산의 장부금액의 차이로 결정되며, 손익계산서의 기타수익 또는 비용으로 표시하고 있습니다.

계속;

2. 중요한 회계처리방침, 계속 :

2.12 무형자산 -

가. 영업권

영업권은 취득시점에 취득하는 종속기업, 관계기업 및 조인트벤처, 사업 등의 순식별가능자산에 대한 연결회사의 지분에 해당하는 공정가치를 초과하여 지급한 대가에 해당하며 종속기업과 사업취득과 관련된 건은 무형자산으로, 관계기업 및 조인트벤처의 지분 취득과 관련한 건은 관계기업 및 조인트벤처투자에 포함하여 계상하고 있습니다.

영업권은 손상검사 목적으로 현금창출단위 또는 현금창출단위집단에 배분하고 있으며, 그 배분은 영업권이 발생한 사업결합으로 혜택을 받게 될 것으로 기대되는 식별된 현금창출단위나 현금창출단위집단에 대하여 이루어지며, 이는 영업부문에 따라 결정됩니다. 영업권의 손상검사는 매년 또는 잠재적 손상을 나타내는 상황의 변화나 사건이 존재하는 경우에는 더 자주 실시됩니다. 영업권의 손상검사는 영업권이 배분된 현금창출단위 또는 현금창출단위집단의 장부금액을 회수가능액(사용가치 또는 순공정가치 중 높은 금액)과 비교하여 실시하고 있습니다. 손상차손은 즉시 비용으로 인식되며, 후속적으로 환입되지 않습니다.

나. 자산화된 개발비

연결회사는 개발활동과 관련된 지출 중 식별가능하고 해당 개발계획의 결과가 새로운 제품의 개발이나 실질적 기능 향상을 위한 것이며 연결회사가 그 개발계획의 기술적, 상업적 달성가능성이 높고 소요되는 자원을 신뢰성 있게 측정가능한 경우에만 자본화하고 있습니다. 자본화된 개발 관련 지출에는 재료비, 직접노무비와 관련 제조간접비 발생액을 합리적으로 배분한 금액을 포함하고 있으며 자본화된 개발관련 지출은 누적상각액과 손상차손누계액을 차감하여 표시하고 있습니다. 개발비는 추정내용연수동안 정액법으로 상각되며 손익계산서에 비용으로 계상하고 있습니다. 이러한 요건을 만족하지 못하는 개발 관련 지출은 발생시 비용으로 인식하고 있습니다.

계속;

2. 중요한 회계처리방침, 계속 :

다. 회원권

회원권은 이를 이용할 수 있을 것으로 기대되는 기간에 대하여 예측가능한 제한이 없으므로 내용연수가 비한정인 것으로 보아 상각하지 않습니다.

라. 상표권과 라이선스

개별적으로 취득한 상표권과 라이선스 등은 역사적 원가로 표시하고 있습니다. 사업결합으로 취득한 상표권과 라이선스 등은 취득일 시점의 공정가치로 인식하고 있습니다. 상표권과 라이선스는 한정된 내용연수를 가지고 있으며 원가에서 상각누계액을 차감한 가액으로 표시하고 있습니다. 상표권과 라이선스는 5년 내지 10년의 추정내용연수동안 정액법에 따라 상각하고 있습니다.

마. 계약적 고객관계

사업결합으로 취득한 계약적 고객관계는 취득일의 공정가치로 인식하고 있습니다. 계약적 고객관계는 한정된 내용연수를 가지고 있으며 상각누계액을 차감한 가액으로 표시하고 있습니다. 이러한 고객관계는 고객관계가 예상되는 기간 동안 정액법에 따라 상각하고 있습니다.

바. 기타의 무형자산

특허권, 상표권 및 내부사용목적의 소프트웨어는 취득원가로 계상되며 5년 내지 10년의 추정내용연수동안 정액법으로 상각됩니다. 손상의 징후가 있는 경우 기타의 무형자산의 장부금액을 평가하여 동 금액이 회수가능액을 초과하는 경우 자산의 장부금액을 회수가능액으로 감소시키고 있습니다.

계속;

2. 중요한 회계처리방침, 계속 :

2.13 비금융자산의 손상 -

영업권이나 비한정내용연수를 가진 무형자산은 상각하지 않고 매년 손상검사를 실시하고 있습니다. 상각하는 자산의 경우 매 보고기간말에 장부금액이 회수가능하지 않을 수도 있음을 나타내는 환경의 변화나 사건이 있을 때마다 손상검사를 수행하고 있습니다. 손상차손은 회수가능액을 초과하는 장부금액만큼 인식하고 있습니다. 회수가능액은 순공정가치와 사용가치 중 큰 금액으로 결정하고 있습니다. 손상을 측정하기 위한 목적으로 자산은 별도로 식별 가능한 현금흐름을 창출하는 가장 하위 수준의 집단(현금창출단위)으로 그룹화하고 있습니다. 손상차손을 인식한 경우, 영업권 이외의 비금융자산은 매 보고기간 말에 손상차손의 환입가능성을 검토하고 있습니다.

2.14 금융부채 -

(1) 당기손익인식 금융부채

주로 단기간 내에 재매입할 목적으로 부담하는 금융부채는 당기손익인식금융부채로 분류합니다. 연결회사의 당기손익인식금융부채는 위험회피 대상이 아닌 파생상품이나 내재파생상품을 포함한 금융상품으로부터 분리된 파생상품 등으로 구성되어 있습니다.

(2) 상각후원가로 측정하는 금융부채

연결회사는 당기손익인식금융부채 및 금융자산의 양도가 제거조건을 충족하지 못하는 경우에 발생하는 금융부채를 제외한 모든 비파생금융부채를 상각후원가로 측정하는 금융부채로 분류하고 있습니다. 금융자산의 양도가 제거조건을 만족하지 못하는 경우에는 관련 자산을 계속해서 인식하며 수취한 대가를 금융부채로 인식합니다. 상각후원가로 측정하는 금융부채는 보고기간말 현재 12개월 이내에 만기가 도래하는 부채는 유동부채로, 이외의 부채는 비유동부채로 분류됩니다.

계속;

2. 중요한 회계처리방침, 계속 :

2.15 매입채무 -

매입채무는 정상적인 영업과정에서 공급자로부터 취득한 채고자산 및 제공받은 용역과 관련하여 지급할 의무가 있는 금액입니다. 매입채무의 지급이 12개월 이내에 예상되는 경우 유동부채로 분류하고, 그렇지 아니한 경우 비유동부채로 분류합니다. 매입채무는 최초에 공정가치로 인식하며, 후속적으로 유효이자율법을 사용한 상각후원가로 측정하고 있습니다.

2.16 차입금 -

차입금은 최초에 공정가치에서 거래비용을 차감한 가액으로 인식하며, 후속적으로 상각후원가로 측정하고 있습니다. 거래비용 차감 후 수취한 금액과 상환금액의 차이는 유효이자율법으로 상각하여 차입기간 동안 손익계산서에 인식하고 있습니다. 또한, 보고기간종료일 이후 12개월 이상 결제를 지연할 수 있는 무조건적인 권리가 있는 경우 비유동부채로 분류하며, 그렇지 않은 경우 유동부채로 분류하고 있습니다.

2.17 충당부채 및 우발부채 -

과거사건의 결과로 현재의 법적의무나 의제의무가 존재하고, 그 의무를 이행하기 위한 자원의 유출가능성이 높으며, 당해 금액의 신뢰성 있는 추정이 가능한 경우 연결회사는 충당부채를 인식하고 있습니다. 미래영업손실에 대하여는 충당부채를 인식하지 않습니다.

충당부채는 의무를 이행하기 위하여 예상되는 지출액의 현재가치로 측정하며, 현재가치 평가에 사용하는 할인율은 그 부채의 고유한 위험과 화폐의 시간가치에 대한 현행 시장의 평가를 반영한 세전이자율입니다. 시간경과로 인한 충당부채의 증가는 이자비용으로 인식하고 있습니다.

계속;

2. 중요한 회계처리방침, 계속 :

또한, 과거사건은 발생하였으나 불확실한 미래사건의 발생여부에 의해서 존재여부가 확인되는 잠재적인 의무가 있는 경우 또는 과거사건이나 거래의 결과 현재 의무가 존재하나 자원이 유출될 가능성이 매우 높지 않거나 당해 의무를 이행하여야 할 금액을 신뢰성 있게 추정할 수 없는 경우 우발부채로 주석기재하고 있습니다.

2.18 확정급여부채 -

연결회사는 확정급여제도와 확정기여제도를 포함하는 다양한 형태의 퇴직연금제도를 운영하고 있습니다.

확정기여제도는 연결회사가 고정된 금액의 기여금을 별도 기금에 지급하는 퇴직연금제도입니다. 해당 기금이 현재나 과거 기간의 종업원 용역과 관련하여 지급하여야 할 급여 전액을 지급하기에 충분한 자산을 보유하지 못하는 경우에도 연결회사는 추가적인 기여금을 납부할 법적 의무나 의제의무를 부담하지 않습니다. 확정기여제도와 관련하여 연결회사는 상장되거나 비상장으로 관리되고 있는 연금보험제도에 의무적으로나 계약에 의해 또는 자발적으로 기여금을 지급하고 있습니다. 기여금이 지급된 이후에 연결회사는 더 이상의 미래 의무를 부담하지 않습니다. 기여금은 그 지급기일에 종업원급여비용으로 인식됩니다. 선급 기여금은 초과 기여금으로 인해 미래 지급액이 감소하거나 현금이 환급되는 만큼을 자산으로 인식하고 있습니다.

확정급여제도는 확정기여제도를 제외한 모든 퇴직연금제도입니다. 일반적으로 확정급여제도는 연령, 근속연수나 급여수준 등의 요소에 의해 종업원이 퇴직할 때 지급받을 퇴직연금급여의 금액을 확정하고 있습니다. 확정급여제도와 관련하여 재무상태표에 계상된 부채는 보고기간말 현재 확정급여채무의 현재가치에 사외적립자산의 공정가치를 차감한 금액입니다. 확정급여채무는 매년 독립된 보험계리인에 의해 예측단위적립방식에 따라 산정됩니다. 확정급여채무의 현재가치는 급여가 지급될 통화로 표시되고 관련 확정급여채무의 지급시점과 만기가 유사한 우량회사채의 이자율로 기대미래현금유출액을 할인하여 산정하고 있습니다.

계속;

2. 중요한 회계처리방침, 계속 :

보험수리적 가정의 변경 및 보험수리적 가정과 실제로 발생한 결과의 차이로 인해 발생하는 보험수리적손익은 발생한 기간의 기타포괄손익으로 인식하고 있으며, 과거근무원가는 발생 즉시 당기손익으로 인식하고 있습니다.

2.19 금융보증계약 -

금융보증계약은 채무상품의 최초 계약조건이나 변경된 계약조건에 따라 지급기일에 특정 채무자가 지급하지 못하여 보유자가 입은 손실을 보상하기 위하여 특정금액을 지급하여야 하는 계약입니다. 금융보증계약은 최초 인식시 공정가치로 측정하며 후속 측정시 최초인식 금액의 미상각잔액을 초과하는 금액은 기타금융부채로 인식하고있습니다.

2.20 당기법인세 및 이연법인세 -

연결회사의 법인세비용은 당기법인세와 이연법인세로 구성됩니다. 법인세는 기타포괄손익이나 자본에 직접 인식된 항목과 관련된 금액을 제외하고는 당기손익으로 인식합니다. 기타포괄손익이나 자본의 특정 항목과 관련된 경우에는 해당 법인세를 각각 기타포괄손익이나 자본에서 직접 부가하거나 차감하여 인식합니다.

이연법인세는 자산과 부채의 장부금액과 세무기준액의 차이로 정의되는 일시적 차이에 대하여 장부금액을 회수하거나 결제할 때의 예상 법인세 효과로 인식하고 있습니다. 다만, 사업결합 이외의 거래에서 자산, 부채를 최초로 인식할 때 발생하는 이연법인세자산과 부채는 그 거래가 회계이익이나 과세소득에 영향을 미치지 않는다면 인식하지 않습니다. 이연법인세는 관련 이연법인세자산이 실현되고 이연법인세부채가 결제될 때 적용될 것으로 예상되는 보고기간말에 제정되었거나 실질적으로 제정될 세율과 세법을 적용하여 결정하고 있습니다. 이연법인세자산은 차감할 일시적차이가사용될 수 있는 미래 과세소득의 발생가능성이 높은 경우에 인식하고 있습니다.

계속;

2. 중요한 회계처리방침, 계속 :

종속기업 및 관계기업에 대한 투자자산과 조인트벤처 투자지분과 관련된 가산할 일시적차이에 대하여 연결회사가 소멸시점을 통제할 수 있고 예측가능한 미래에 일시적차이가 소멸하지 않을 가능성이 높은 경우를 제외하고 이연법인세부채를 인식하고있습니다. 또한, 이들 자산으로부터 발생하는 차감할 일시적차이에 대하여 일시적차이가 예측가능한 미래에 소멸할 가능성이 높고 일시적차이가 사용될 수 있는 과세소득이 발생할 가능성이 높은 경우에만 이연법인세자산을 인식하고 있습니다.

이연법인세자산과 부채는 당기법인세자산과 당기법인세부채를 상계할 수 있는 법적으로 집행가능한 권리를 가지고 있고, 이연법인세자산과 부채가 동일한 과세당국에 의해서 동일한 또는 다른 과세대상 기업에 부과되는 법인세와 관련이 있으면서 순액으로 결제할 의도가 있는 경우에 상계합니다.

2.21 파생상품 -

연결회사는 파생상품의 계약에 따라 발생된 권리와 의무를 공정가액으로 평가하여 자산과 부채로 계상하고, 동 계약으로부터 발생한 손익은 발생시점에 당기손익으로 인식하고 있습니다. 다만, 요건을 충족한 현금흐름위험회피와 해외사업장에 대한 순투자에 대한 위험회피 금액은 자본항목으로 이연하고 있습니다.

2.22 배당금 -

배당금은 회사의 주주에 의해 승인된 시점에 부채로 인식하고 있습니다.

계속;

2. 중요한 회계처리방침, 계속 :

2.23 자본금 -

보통주와 상환의무 없는 우선주는 모두 자본으로 분류하고 있습니다. 회사가 회사의 보통주를 취득하는 경우, 직접거래원가를 포함하는 지급 대가는 그 보통주가 소각되거나 재발행 될 때까지 회사의 자본에서 차감하여 표시하고 있습니다. 이러한 자기주식이 재발행되는 경우, 수취한 대가는 회사의 주주에게 귀속되는 자본에 포함하고 있습니다.

2.24 수익인식 -

수익은 주로 연결회사의 통상적인 활동에서 발생하는 재화의 판매에 대하여 받았거나 받을 대가의 공정가액으로 구성되어 있습니다. 수익은 부가가치세, 반품, 판매장려금 및 가격 할인액을 차감한 순액으로 표시하며, 내부거래를 제거한 후의 금액으로 표시하고 있습니다.

연결회사는 수익금액을 신뢰성 있게 측정할 수 있고, 미래의 경제적 효익이 연결회사에 유입될 가능성이 높으며, 다음에서 설명하고 있는 연결회사의 활동별 특정 요건을 충족하는 경우에 수익으로 인식하고 있습니다. 연결회사는 고객의 유형, 거래의 유형 및 개별 거래조건 등의 과거 자료를 바탕으로 판매와 관련된 우발상황을 신뢰성 있게 추정하여 수익금액을 측정하고 있습니다. 판매 계약 등의 각 구성항목이 다수인 경우 각 구성항목의 공정가치는 그 구성항목이 개별적으로 판매되는 경우의 현행 시장가치에 근거하여 결정됩니다. 각 구성항목의 공정가치를 결정할 수 없는 경우 총계약대가에서 제공하지 않은 구성항목의 공정가치를 차감한 가액을 근거로 제공한 구성항목의 공정가치로 계산하고 있습니다.

계속;

2. 중요한 회계처리방침, 계속 :

가. 재화의 판매

연결회사는 제품 및 상품에 대하여 재화의 소유에 따른 중요한 위험과 보상이 이전된시점에 수익으로 인식하고 있습니다. 수익은 과거에 축적된 경험에 근거하여 판매시점에 과거의 경험에 근거하여 추정 한 가격할인 및 반품금액을 차감한 순액으로 인식하고 있습니다.

나. 용역의 제공

용역제공거래에 대하여는 진행기준에 의하여 수익을 인식하고 있으며, 진행률은 총예정원가에 대한 실제누적발생원가의 비율에 따라 산정하고 있습니다.

다. 이자수익

이자수익은 시간의 경과에 따라 유효이자율법에 의하여 인식하고 있습니다. 채권 손상이 발생하는 경우 연결회사는 채권의 장부금액을 회수가능액(미래 예상현금흐름을금융자산의 최초 유효이자율로 할인한 금액)까지 손상으로 인식하며, 시간의 경과에 따라 증가하는 부분은 이자수익으로 인식하고 있습니다. 손상채권에 대한 이자수익은 최초 유효이자율에 의하여 인식하고 있습니다.

라. 로열티수익

로열티수익은 계약의 실질에 따라 발생기준에 의하여 인식하고 있습니다.

마. 배당금수익

배당금수익은 배당금을 받을 권리가 확정되는 시점에 인식하고 있습니다.

2. 중요한 회계처리방침, 계속 :

2.25 정부보조금 -

정부보조금은 보조금의 수취와 정부보조금에 부가된 조건의 준수에 대한 합리적인 확신이 있을 때 공정가치로 인식됩니다. 수익과 관련된 정부보조금은 이연하여 정부보조금의 교부 목적과 관련된 수익 또는 비용과 대응될 수 있는 기간에 손익계산서에 인식하고 있습니다. 한편, 특정 자산의 취득과 관련된 화폐성 정부보조금은 이연수익으로 처리하고, 정부보조금 관련 이연 수익은 관련 자산의 내용연수 동안 상각하여 수익으로 인식하고 있습니다.

2.26 주당이익 -

기본주당이익은 주주에게 귀속되는 손익계산서상 당기순이익을 보고기간 동안의 회사의 가중평균 유통보통주식수로 나누어 산정한 것입니다.

희석주당이익은 주주에게 귀속되는 손익계산서상 당기순이익을 보고기간 동안의 회사의 가중평균 유통보통주식수와 가중평균 잠재적 희석증권주식수로 나누어 산정한 것입니다. 잠재적 희석증권은 희석효과가 발생하는 경우에만 희석주당이익의 계산에 반영됩니다.

2.27 영업부문 -

영업부문은 최고경영의사결정자에게 보고되는 부문별로 공시되고 있습니다(주석 33 참조). 최고경영의사결정자는 영업부문에 배부될 자원과 영업부문의 성과를 평가하는데 책임이 있으며, 전략적 의사결정을 수행하는 경영위원회를 최고경영의사결정자로 보고 있습니다.

2.28 연결재무제표의 승인 -

연결회사의 연결재무제표는 2013년 1월 25일 이사회에서 최종 승인되었습니다.

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. 다음 회계연도에 자산 및 부채 장부금액에 조정을 미칠 수 있는 유의적 위험에 대한 추정 및 가정은 다음과 같습니다.

가. 수익인식

연결회사는 설치 등의 서비스에 대하여 진행기준을 사용하고 있습니다. 진행기준은 연결회사가 발생예정원가에 대한 실제발생원가의 비율을 추정할 것을 요구하고 있습니다. 현재의 수익은 장기프로젝트의 초기단계, 프로젝트 수행범위의 변동, 원가의 변동, 공기의 변동 및 고객의 계획변경과 관련 요소들에 의하여 변동될 수 있습니다.

나. 판매보증충당부채

연결회사는 판매한 제품에 대하여 품질에 대한 보증의무를 부담하고 있습니다. 연결회사는 매 보고기간 말 미래와 현재의 보증의무를 제공하는데 필요하다고 판단되는 최선의 추정치를 기준으로 보증충당부채를 계상하고 있습니다. 이러한 최선의 추정치는 과거 경험에 기초하여 결정하고 있습니다.

다. 금융상품의 공정가치

연결회사는 활성시장에서 거래되지 않는 금융상품의 공정가치에 대하여 보고기간말 현재 주요한 시장상황을 기초로 다양한 평가기법 및 가정을 사용하여 결정하고 있습니다.

계속;

3. 중요한 회계추정 및 가정, 계속

라. 확정급여부채

확정급여부채는 많은 가정을 사용하는 보험수리적 방식에 의해 결정되는 다양한 요소들에 따라 달라질 수 있습니다. 퇴직연금의 순원가(이익)를 결정하는 데 사용되는 가정은 할인율을 포함하고 있으며, 이러한 가정의 변동은 확정급여부채의 장부금액에 영향을 줄 것입니다. 연결회사는 매년 말 우량회사채 이자율을 고려하여 적절한 할인율을 결정하고 있으며, 이러한 할인율은 확정급여부채의 정산 시 발생할 것으로 예상되는 미래의 추정 현금 유출액의 현재가치를 결정할 때 사용되어야 하는 이자율을 나타냅니다. 확정급여부채와 관련된 다른 주요한 가정들은 일부 현재의 시장 상황에 근거하고 있습니다.

마. 영업권의 손상

연결회사는 매년 영업권의 손상여부를 검토하고 있습니다. 현금창출단위의 회수가능금액은 사용가치의 계산에 기초하여 결정하고 있습니다. 이러한 계산은 추정에 근거하여 이루어집니다.

바. 법인세

연결회사의 영업활동은 전세계 다양한 국가에서 이루어지고 있으며, 영업활동으로 창출된 과세소득에 대한 법인세 역시 다양한 국가의 세법 및 과세당국 결정을 적용하여 산정되므로 연결회사의 영업활동으로 창출된 과세소득에 대한 최종 세효과를 산정하는 데에는 불확실성이 존재합니다. 연결회사는 보고기간말 현재까지의 영업활동의 결과로 미래에 부담할 것으로 예상되는 법인세효과를 최선의 추정과정을 거쳐 당기법인세 및 이연법인세로 인식하였습니다. 하지만 실제 미래 최종 법인세부담은 인식한 관련 자산·부채와 일치하지 않을 수 있으며, 이러한 차이는 최종 세효과가 확정된 시점의 당기법인세 및 이연법인세 자산·부채에 영향을 줄 수 있습니다.

4. 현금및현금성자산 :

현금및현금성자산은 보유중인 현금, 요구불예금 및 취득일 현재 확정된 금액의 현금으로 전환이 용이하고 가치변동의 위험이 경미한 매우 유동적인 단기 투자자산으로 구성되어 있습니다.

보고기간종료일 현재 현금및현금성자산의 내역은 다음과 같습니다(단위: 백만원).

구 분	당기말	전기말
현금	12,900	16,042
예금 등	18,778,560	14,675,719
계	18,791,460	14,691,761

5. 사용제한금융상품 :

보고기간종료일 현재 사용이 제한된 금융상품은 다음과 같습니다(단위: 백만원).

구 분	당기말	전기말
단기금융상품	46,489	39,770
장기금융상품	29	21

6. 범주별 금융상품 :

가. 보고기간종료일 현재 연결회사의 범주별 금융상품 내역은 다음과 같습니다(단위:백만원).

(1) 당기말

금융자산	당기손익인식 금융자산	대여금 및 수취채권	매도가능 금융자산	합계
현금및현금성자산	-	18,791,460	-	18,791,460
단기금융상품	-	17,397,937	-	17,397,937
단기매도가능금융자산	-	-	1,258,874	1,258,874
매출채권	-	23,861,235	-	23,861,235
미수금	-	2,813,361	-	2,813,361
장기매도가능금융자산	-	-	5,229,175	5,229,175
보증금	-	814,693	-	814,693
기타	47,227	2,056,988	-	2,104,215
계	47,227	65,735,674	6,488,049	72,270,950

금융부채	당기손익인식 금융부채	상각후원가로 측정하는 금융부채	기타금융부채	합계
매입채무	-	9,489,111	-	9,489,111
단기차입금	-	4,115,249	4,328,503	8,443,752
미지급금	-	7,400,239	-	7,400,239
유동성장기부채	-	999,010	-	999,010
사채	-	1,829,374	-	1,829,374
장기차입금	-	3,623,028	-	3,623,028
장기미지급금	-	1,165,881	-	1,165,881
기타	79,212	9,789,813	-	9,869,025
계	79,212	38,411,705	4,328,503	42,819,420

계속;

6. 범주별 금융상품, 계속 :

(2) 전기말

금융자산	당기손익인식 금융자산	대여금 및 수취채권	매도가능 금융자산	합계
현금및현금성자산	-	14,691,761	-	14,691,761
단기금융상품	-	11,529,905	-	11,529,905
단기매도가능금융자산	-	-	655,969	655,969
매출채권	-	21,882,127	-	21,882,127
미수금	-	2,270,901	-	2,270,901
장기매도가능금융자산	-	-	3,223,598	3,223,598
보증금	-	791,863	-	791,863
기타	130,057	1,289,447	-	1,419,504
계	130,057	52,456,004	3,879,567	56,465,628

금융부채	당기손익인식 금융부채	상각후원가로 측정하는 금융부채	기타금융부채	합계
매입채무	-	10,276,727	-	10,276,727
단기차입금	-	4,775,339	4,878,383	9,653,722
미지급금	-	8,232,763	-	8,232,763
유동성장기부채	-	30,292	-	30,292
사채	-	1,280,124	-	1,280,124
장기차입금	-	3,682,472	-	3,682,472
장기미지급금	-	1,024,804	-	1,024,804
기타	40,932	7,788,450	-	7,829,382
계	40,932	37,090,971	4,878,383	42,010,286

계속;

6. 범주별 금융상품, 계속 :

나. 금융상품 범주별 순손익 구분(단위: 백만원)

(1) 당기말

금융자산	당기손익인식 금융자산	대여금 및 수취채권	매도가능 금융자산	합계
평가손익(기타포괄손익)	-	-	1,185,256	1,185,256
평가/처분손익(당기손익)	(74,609)	28,915	105,192	59,498
처분손익(손익대체)	-	-	23,072	23,072
이자수익	-	840,150	5,281	845,431
외환차이(금융수익)	-	2,213,693	-	2,213,693
외환차이(금융비용)	-	(2,569,682)	-	(2,569,682)
배당수익	-	-	106,181	106,181
손상/환입(당기손익)	-	-	(94,466)	(94,466)

금융부채	당기손익인식 금융부채	상각후원가로 측정하는 금융부채	기타금융부채	합계
평가/처분손익(당기손익)	(125,553)	-	-	(125,553)
이자비용	-	277,512	321,494	599,006
외환차이(금융수익)	-	4,037,004	43,909	4,080,913
외환차이(금융비용)	-	(4,019,066)	-	(4,019,066)

(2) 전기말

금융자산	당기손익인식 금융자산	대여금 및 수취채권	매도가능 금융자산	합계
평가손익(기타포괄손익)	-	-	(559,831)	(559,831)
평가/처분손익(당기손익)	113,401	-	102,350	215,751
처분손익(손익대체)	-	-	134,202	134,202
이자수익	-	702,198	3,455	705,653
외환차이(금융수익)	-	4,025,356	-	4,025,356
외환차이(금융비용)	-	(4,481,568)	(2,924)	(4,484,492)
배당수익	-	-	34,423	34,423
손상/환입(당기손익)	-	-	(39)	(39)

금융부채	당기손익인식 금융부채	상각후원가로 측정하는 금융부채	기타금융부채	합계
평가/처분손익(당기손익)	(1,865)	-	-	(1,865)
이자비용	-	270,929	373,204	644,133
외환차이(금융수익)	-	2,056,604	38,788	2,095,392
외환차이(금융비용)	-	(2,288,844)	(12,229)	(2,301,073)

7. 금융자산의 신용건전성

외부 신용등급 등을 참조하여 측정한 연체 및 손상되지 않은 주요 금융자산의 신용 건전성에 대한 상세 내역은 다음과 같습니다(단위: 백만원).

상환능력 우수, 최고 - Aaa~Aa(Moody's), AAA~AA(S&P, Fitch), A1(국내신용평가사)

상환능력 양호 - A(Moody's, S&P, Fitch), A2(국내신용평가사)

상환능력 적정 - Baa(Moody's), BBB(S&P, Fitch), A3(국내신용평가사)

상환가능 - Ba~B(Moody's), BB~B(S&P, Fitch), B(국내신용평가사)

Group 1 - 보험 및 담보가 설정되어있는 일반고객

Group 2 - 자본잠식경험이 있으나 보험 및 담보가 설정되어 채무불이행위험이 해소된 고객

가. 매출채권

구 분	당기말	전기말
외부신용등급이 있는 거래상대방		
상환능력 우수, 최고	1,818,158	1,983,246
상환능력 양호	3,742,515	3,813,989
상환능력 적정	3,217,663	2,981,747
상환 가능	3,834,957	2,857,491
소 계	12,613,293	11,636,473
외부신용등급이 없는 거래상대방		
Group 1	8,680,397	8,658,198
Group 2	50,160	67,456
소 계	8,730,557	8,725,654
연체 및 손상되지 아니한 매출채권 합계	21,343,850	20,362,127

계속;

7. 금융자산의 신용건전성, 계속 :

나. 현금성자산 및 단기금융상품

구 분	당기말	전기말
상환능력 우수, 최고수준	2,850,476	1,378,015
상환능력 양호	32,675,712	24,448,843
상환능력 적정	505,631	278,216
상환 가능	12,896	15,397
기타(*)	131,782	85,153
계	36,176,497	26,205,624

(*) 외부 신용등급이 존재하지 않는 금융기관 예치금(신용금고 등)

8. 금융자산의 양도

연결회사는 당기 및 전기 중 은행과의 매출채권 팩토링 계약을 통해 매출채권을 할인하였습니다. 연결회사가 매출채권 팩토링 거래에서 제공한 매출채권은 채무자의 채무불이행시의 소구조건 등으로 대부분의 위험과 보상을 연결회사가 보유하므로 금융자산의 제거요건을 충족하지 않아 제거되지 않았습니다. 이러한 거래에서 인식한 금융부채는 재무상태표에 단기 차입금으로 분류되어 있습니다(주석 15 참고).

보고기간종료일 현재 매출채권의 할인된 내역은 다음과 같습니다(단위: 백만원).

구분	당기말	전기말
할인된 매출채권의 장부금액(*)	4,328,503	4,878,383
관련차입금의 장부금액	4,328,503	4,878,383

(*) 할인된 매출채권에는 연결회사 간의 매출채권이 포함되어 있습니다.

9. 매도가능금융자산 :

보고기간종료일 현재 연결회사의 매도가능금융자산 변동 내역은 다음과 같습니다(단위: 백만원).

구 분	당기	전기
기초금액	3,879,567	4,199,358
취득	2,613,703	2,308,125
사업결합으로 인한 취득	16,544	1,018
처분	(1,171,666)	(2,004,296)
매도가능금융자산평가손익	1,185,256	(559,831)
손상	(28,009)	(39)
외화환산차이	(19,302)	1,007
기타	11,956	(65,775)
기말금액	6,488,049	3,879,567
단기매도가능금융자산	1,258,874	655,969
장기매도가능금융자산	5,229,175	3,223,598

계속;

9. 매도가능금융자산, 계속 :

가. 단기매도가능금융자산

보고기간종료일 현재 연결회사의 단기매도가능금융자산 구성내역은 다음과 같습니다(단위: 백만원).

구 분	당기말	전기말
국공채	1	-
수익증권(*)	1,258,873	655,969
계	1,258,874	655,969

(*) 보고기간종료일 현재 수익증권의 구성내역은 다음과 같습니다(단위: 백만원).

구 분	당기말	전기말
채 권	1,159,290	647,379
정 기 예 금	238	715
콜 론	85,200	-
기 타	14,145	7,875
계	1,258,873	655,969

계속;

9. 매도가능금융자산, 계속 :

상기 단기매도가능금융자산은 보고기간종료일 현재 거래되는 공정가액에 따라 평가하고 있으며, 자본(기타포괄손익)으로 인식된 매도가능금융자산평가손익의 변동내역은 다음과 같습니다(단위: 백만원).

구 분	당기	전기
기초잔액	5,969	9,144
평가액	8,873	5,969
손익반영액	(5,969)	(9,144)
기말잔액	8,873	5,969
자본에 가감되는 법인세효과 및 비지배지분	(2,147)	(1,444)
계	6,726	4,525

나. 장기매도가능금융자산

보고기간종료일 현재 연결회사 장기매도가능금융자산의 구성내역은 다음과 같습니다(단위: 백만원).

구 분	당기말	전기말
지분증권 - 상장주식	4,435,856	2,526,187
지분증권 - 비상장주식	667,325	623,739
채무증권(*)	125,994	73,672
계	5,229,175	3,223,598

(*) 보고기간종료일 현재 매도가능금융자산 중 채무증권의 신용위험의 최대노출금액은 장부 금액입니다.

계속;

9. 매도가능금융자산, 계속 :

(1) 상장주식(관계기업 및 조인트벤처 투자 제외)

보고기간종료일 현재 매도가능금융자산 중 상장주식의 내역은 다음과 같습니다(단위: 백만원).

회 사 명	당기말				전기말
	보유주식수(주)	지분율(%)	취득원가	장부가액 (시장가치)	장부가액 (시장가치)
삼성중공업	40,675,641	17.6	258,299	1,568,046	1,134,850
삼성정밀화학	2,164,970	8.4	45,678	132,063	132,063
호텔신라	2,004,717	5.0	13,957	88,107	77,182
제일기획	2,998,725	2.6	2,920	64,623	56,826
아이마켓코리아	647,320	1.8	324	18,416	10,487
에이테크솔루션(*)	1,592,000	15.9	26,348	11,606	17,830
에스에프에이	1,822,000	10.2	38,262	85,998	111,142
케이티스카이라이프	240,000	0.5	3,000	8,028	6,576
ASML	12,595,575	3.0	726,024	856,253	-
CSR	9,925,000	4.9	59,612	58,765	-
Rambus(*)	4,788,125	4.3	92,682	24,976	41,692
Seagate Technology	45,239,490	12.0	788,454	1,474,032	855,665
기타(*)	-	-	35,809	44,943	81,874
계			2,091,369	4,435,856	2,526,187

(*) 에이테크솔루션과 Rambus 주식 등의 공정가치가 원가 이하로 지속적으로 하락하여 당기 중 85,280백만원의 손상차손을 인식하였습니다.

취득원가와 시가의 차액은 자본항목에 직접 반영되는 법인세효과를 감안한 후 기타자본항목(매도가능금융자산평가손익)으로 계상하고 있습니다.

계속;

9. 매도가능금융자산, 계속 :

(2) 비상장주식(관계기업 및 조인트벤처 투자 제외)

보고기간종료일 현재 매도가능금융자산 중 비상장주식의 내역은 다음과 같습니다
(단위: 백만원).

회 사 명	당기말				전기말
	보유주식수(주)	지분율(%)	취득원가	장부가액	장부가액
기협기술금융	1,000,000	17.2	5,000	5,000	5,000
부산신항만(*1)	1,135,307	1.0	5,677	5,677	5,677
삼성벤처투자	980,000	16.3	4,900	6,053	5,835
삼성석유화학	514,172	13.0	8,040	84,427	91,489
삼성종합화학	1,914,251	3.9	19,143	74,487	71,365
아이큐브투자조합1호	40	16.2	4,000	4,000	4,000
태원전기	9,000	15.0	16,544	16,225	-
SK텔링크	14,609	1.1	4,357	4,357	4,357
CSOT(*2)	-	15.0	278,130	278,130	278,130
Nanosys	13,100,436	13.0	17,861	17,861	17,861
OpenX	8,899,172	3.5	10,738	10,738	-
Voltaix	7,785	5.8	13,671	13,671	-
기타(*3)	-	-	157,934	146,699	140,025
계			545,995	667,325	623,739

(*1) 보고기간종료일 현재 회사가 보유하고 있는 부산신항만 주식은 동 회사의 차입금에 대한 담보로 질권 설정되어 있습니다(주석 19 참조).

(*2) 연결회사는 당해 시장성 없는 지분증권에 대하여 추정 현금흐름의 편차가 유의적이고 다양한 추정치의 발생확률을 신뢰성 있게 평가할 수 없고, 적용할 할인율을 신뢰성 있게 산정할 수 없으므로 취득원가로 평가하였습니다(주석 32 참고).

(*3) 연결회사는 상기 비상장주식에 대하여 당기 중 2,235백만원(전기 39백만원)의 손상차손을 인식하였습니다.

계속;

9. 매도가능금융자산, 계속 :

당기 및 전기 중 장기매도가능금융자산에 대한 공정가액평가에 따라 자본(기타포괄손익)으로 인식된 매도가능금융자산평가손익의 변동내역은 다음과 같습니다(단위: 백만원).

구 분	당기	전기
기초잔액	1,367,331	2,058,189
평가액	1,176,383	(565,800)
손익반영액	29,041	(125,058)
기말잔액	2,572,755	1,367,331
자본에 가감되는 법인세효과 및 비지배지분	(577,945)	(331,008)
계	1,994,810	1,036,323

10. 매출채권 및 미수금 :

유동 매출채권 및 미수금은 보고기간종료일로부터 1년 이내에 만기가 도래하여 현재가치 할인에 따른 효과가 중요하지 않으므로 공정가치와 장부금액이 일치합니다.

가. 보고기간종료일 현재 연결회사의 매출채권 및 미수금의 내역은 다음과 같습니다(단위: 백만원).

구 분	당기말		전기말	
	매출채권	미수금	매출채권	미수금
채권액	24,168,427	2,834,187	22,133,741	2,311,996
차감: 대손충당금	(276,787)	(2,595)	(214,597)	(37,833)
소 계	23,891,640	2,831,592	21,919,144	2,274,163
차감: 장기 채권	(30,405)	(18,231)	(37,017)	(3,262)
유동항목	23,861,235	2,813,361	21,882,127	2,270,901

당기 및 전기말 현재 연결회사가 금융기관 등에 양도한 매출채권 중 담보부 차입금으로 회계 처리한 것은 각각 4,328,503백만원 및 4,878,383백만원입니다(주석15 참조).

나. 당기 및 전기 중 대손충당금의 변동내역은 다음과 같습니다(단위: 백만원).

구 분	당기		전기	
	매출채권	미수금	매출채권	미수금
기초	(214,597)	(37,833)	(185,758)	(19,585)
대손상각비	(181,751)	(20,351)	(78,202)	(11,478)
제각	18,752	28,203	7,345	224
환입	98,163	26,721	56,539	11,561
기타	2,646	665	(14,521)	(18,555)
기말	(276,787)	(2,595)	(214,597)	(37,833)

계속;

10. 매출채권 및 미수금, 계속 :

다. 보고기간종료일 현재 연결회사의 매출채권 및 미수금 연령분석 내역은 다음과 같습니다
(단위: 백만원).

구 분	당기말	전기말
연체되지 않은 채권	24,151,060	22,467,108
소 계	24,151,060	22,467,108
연체되었으나 손상되지 않은 채권(*1) :		
31일 이하	2,226,759	1,351,566
소 계	2,226,759	1,351,566
손상채권(*2) :		
31일 초과 90일 이하	231,343	339,107
90일 초과	393,452	287,956
소 계	624,795	627,063
합 계	27,002,614	24,445,737

(*1) 연결회사는 31일 이하 연체된 매출채권 및 미수금은 손상된 것으로 간주하지 않습니다.

(*2) 보고기간종료일 현재 손상채권과 관련하여 설정된 충당금은 279,382백만원(전기: 252,430백만원)입니다.

라. 보고기간종료일 현재 신용위험의 최대 노출금액은 채권의 장부금액입니다. 연결회사의 주요 수출채권과 관련하여 한국무역보험공사 및 해외보험사와 보험계약을 체결하고 있으며, 거래처의 지급거절 등 일정 요건을 충족하는 경우의 대손발생에 대하여 보상받기로 되어 있습니다.

11. 재고자산 :

보고기간종료일 현재 재고자산의 내역은 다음과 같습니다(단위: 백만원).

구 분	당기말			전기말		
	평가전금액	평가총당금	장부가액	평가전금액	평가총당금	장부가액
제품 및 상품	7,003,826	(166,576)	6,837,250	6,105,312	(199,432)	5,905,880
반제품 및 재공품	3,623,572	(392,996)	3,230,576	3,454,823	(383,461)	3,071,362
원재료 및 저장품	5,239,262	(157,866)	5,081,396	4,673,143	(186,523)	4,486,620
미착품	2,598,191	-	2,598,191	2,252,853	-	2,252,853
계	18,464,851	(717,438)	17,747,413	16,486,131	(769,416)	15,716,715

당기 중 비용으로 인식한 재고자산의 금액은 125,746,083백만원(전기: 110,802,871백만원)이며, 이 중 재고자산 평가손실은 367,279백만원(전기: 575,332백만원)입니다.

12. 관계기업 및 조인트벤처 투자 :

가. 당기 및 전기 중 관계기업 및 조인트벤처 투자의 변동내역은 다음과 같습니다(단위: 백만원).

구 분	당기	전기
기초장부가액	9,204,169	8,335,290
취득	279,022	403,538
처분	(21,891)	(298,375)
이익 중 지분해당액	986,611	1,399,194
기타변동액(*)	(1,662,422)	(635,478)
기말장부가액	8,785,489	9,204,169

(*) 배당, 사업결합 및 환율 변동에 따른 환산차이 등으로 구성되어 있습니다.

계속;

12. 관계기업 및 조인트벤처 투자, 계속 :

나. 보고기간종료일 현재 주요 관계기업 및 조인트벤처 투자 현황은 다음과 같습니다.

(1) 관계기업

회사명	업종	지분율(%)(*)	지역
삼성카드	금융업	37.5	국내
삼성전기	전자부품,컴퓨터,영상,음향 및 통신장비 제조업	23.7	국내
삼성SDI	전자부품,컴퓨터,영상,음향 및 통신장비 제조업	20.4	국내
삼성에스디에스	컴퓨터 프로그래밍, 시스템 통합 및 관리업	21.7	국내
삼성테크윈	전자부품,컴퓨터,영상,음향 및 통신장비 제조업	25.5	국내

(*) 의결권 있는 주식 기준입니다.

(2) 조인트벤처 투자

회사명	업종	지분율(%)(*)	지역
삼성코닝정밀소재	TFT-LCD등 부품 제조 및 판매	42.5	국내
삼성코닝어드밴스드글라스	기타 산업용 유리제품 제조업	50.0	국내

(*) 의결권 있는 주식 기준입니다.

계속;

12. 관계기업 및 조인트벤처 투자, 계속 :

다. 보고기간종료일 현재 관계기업 및 조인트벤처 투자 내역은 다음과 같습니다(단위: 백만원).

(1) 관계기업

회 사 명	당기			전기		
	취득원가	순자산가액	장부가액	취득원가	순자산가액	장부가액
삼성카드	1,538,540	2,221,201	2,238,073	1,538,540	2,167,986	2,184,855
삼성전기	359,237	887,933	890,460	359,237	883,680	799,792
삼성SDI	423,722	1,450,811	1,174,183	423,722	1,242,699	1,185,509
삼성에스디에스	17,967	689,874	701,808	17,967	643,578	632,593
삼성테크윈	174,531	401,146	360,739	174,531	417,708	370,379
삼성엘이디	-	-	-	180,916	311,545	340,145
기타	461,599	513,580	457,016	269,787	354,602	371,909
합계	2,975,596	6,164,545	5,822,279	2,964,700	6,021,798	5,885,182

(2) 조인트벤처 투자

회 사 명	당기			전기		
	취득원가	순자산 지분해당액	장부가액	취득원가	순자산 지분해당액	장부가액
삼성코닝정밀소재	297,165	2,825,104	2,794,617	297,165	3,191,077	3,089,298
삼성코닝어드밴스드글라스	115,000	114,274	114,274	-	-	-
기타	419,461	64,193	54,319	419,461	145,870	229,689
합계	831,626	3,003,571	2,963,210	716,626	3,336,947	3,318,987

계속;

12. 관계기업 및 조인트벤처 투자, 계속 :

라. 지분법평가 내역(단위: 백만원)

(1) 당기

회 사 명	기초평가액	지분법평가내역			기말평가액
		지분법손익	지분법자본변동	기타증감액(*)	
삼성카드	2,184,855	264,688	(181,217)	(30,253)	2,238,073
삼성전기	799,792	102,946	11,689	(23,967)	890,460
삼성SDI	1,185,509	31,256	(30,531)	(12,051)	1,174,183
삼성에스디에스	632,593	89,157	(16,488)	(3,454)	701,808
삼성테크윈	370,379	39,356	(27,171)	(21,825)	360,739
삼성엘이디	340,145	(22,519)	(712)	(316,914)	-
삼성코닝정밀소재	3,089,298	644,242	(10,300)	(928,623)	2,794,617
삼성코닝어드밴스스글라스	-	(726)	-	115,000	114,274
기타	601,598	(161,789)	(95,761)	167,287	511,335
합계	9,204,169	986,611	(350,491)	(1,054,800)	8,785,489

(*) 기타증감액은 취득, 처분, 배당 및 환율 변동 등으로 구성되어 있습니다.

(2) 전기

회 사 명	기초평가액	지분법평가내역			기말평가액
		지분법손익	지분법자본변동	기타증감액(*)	
삼성카드	2,201,154	132,331	(80,800)	(67,830)	2,184,855
삼성전기	793,932	78,179	(50,307)	(22,012)	799,792
삼성SDI	1,172,130	63,242	(11,274)	(38,589)	1,185,509
삼성에스디에스	569,678	74,382	(2,939)	(8,528)	632,593
삼성테크윈	269,360	65,684	42,245	(6,910)	370,379
삼성엘이디	306,005	30,669	3,471	-	340,145
삼성코닝정밀소재	2,599,010	975,221	(7,588)	(477,345)	3,089,298
기타	424,021	(20,514)	(6,706)	204,797	601,598
합계	8,335,290	1,399,194	(113,898)	(416,417)	9,204,169

(*) 기타증감액은 취득, 처분, 배당 및 환율 변동 등으로 구성되어 있습니다.

계속;

12. 관계기업 및 조인트벤처 투자, 계속 :

마. 주요 관계기업 및 조인트벤처 투자의 요약 재무정보(단위: 백만원)

(1) 주요 관계기업에 대한 재무정보는 다음과 같습니다.

회 사 명	당기				전기			
	자산	부채	매출액	당기순이익	자산	부채	매출액	당기순이익
삼성카드	16,287,816	10,357,253	3,817,670	749,875	16,135,253	9,991,910	3,196,455	374,831
삼성전기	6,891,464	2,925,816	7,912,830	440,803	7,455,731	3,579,943	7,624,623	349,473
삼성SDI	10,895,087	3,330,606	5,771,185	1,471,502	8,527,411	2,212,884	5,443,883	320,109
삼성에스디에스	4,465,407	1,220,467	6,105,858	395,805	4,027,597	1,057,695	4,765,178	324,767
삼성테크윈	3,240,938	1,663,263	2,934,702	131,324	3,223,454	1,582,808	3,171,532	241,014
삼성엘이디	-	-	367,423	(51,164)	1,454,193	831,104	1,292,245	64,783

(2) 조인트벤처 투자에 대한 연결회사의 투자지분과 관련된 요약 재무정보는 다음과 같습니다.

1) 당기

구 분	삼성코닝정밀소재	삼성코닝 어드밴스드글라스	기타	합계
유동자산	1,457,132	93,842	179,238	1,730,212
비유동자산	1,585,498	25,834	336,801	1,948,133
총자산	3,042,630	119,676	516,039	3,678,345
유동부채	183,321	5,351	153,440	342,112
비유동부채	34,205	51	298,406	332,662
순자산	2,825,104	114,274	64,193	3,003,571
총수익	1,465,702	17,913	724,437	2,208,052
총비용	889,924	18,639	788,540	1,697,103
당기순이익	575,778	(726)	(64,103)	510,949

계속;

12. 관계기업 및 조인트벤처 투자, 계속 :

2) 전기

구 분	삼성코닝정밀소재	Siltronic Samsung Wafer	기타	합계
유동자산	1,759,181	100,952	176,899	2,037,032
비유동자산	1,742,956	343,751	40,346	2,127,053
총자산	3,502,137	444,703	217,245	4,164,085
유동부채	251,287	76,932	138,217	466,436
비유동부채	59,773	300,929	-	360,702
순자산	3,191,077	66,842	79,028	3,336,947
총수익	2,066,427	157,084	749,809	2,973,320
총비용	1,086,094	194,764	740,522	2,021,380
당기순이익	980,333	(37,680)	9,287	951,940

바. 보고기간종료일 현재 시장성있는 관계기업 투자주식의 내역은 다음과 같습니다(단위: 주, 백만원).

구 분	당기말		전기말
	주식수	시장가치	시장가치
삼성SDI	9,282,753	1,401,696	1,239,248
삼성전기	17,693,084	1,755,154	1,374,753
삼성카드	43,393,170	1,583,851	1,687,994
삼성테크윈	13,526,935	807,558	719,633

13. 유형자산 :

가. 당기 및 전기 중 연결회사 유형자산의 변동내역은 다음과 같습니다(단위:백만원).

(1) 당기

구 분	토지	건물및구축물	기계장치	건설중인자산	기타	합 계
기초장부가액	7,214,734	12,778,760	33,453,220	6,982,473	1,614,764	62,043,951
취득원가	7,214,734	18,472,852	96,618,176	6,982,473	4,683,845	133,972,080
감가상각누계액 (손상차손누계액 포함)	-	(5,694,092)	(63,164,956)	-	(3,069,081)	(71,928,129)
일반취득 및 자본적지출(*)	54,960	1,681,106	18,302,895	1,854,111	956,723	22,849,795
사업결합으로 인한 취득	-	-	654,490	21,612	29,007	705,109
감가상각	-	(1,121,614)	(12,895,133)	-	(818,299)	(14,835,046)
처분/폐기	(76,724)	(100,854)	(604,989)	(22,213)	(114,292)	(919,072)
손상	-	(3,992)	(211,299)	-	(34)	(215,325)
기타	(40,829)	(224,567)	(653,008)	(343,098)	116,833	(1,144,669)
기말장부가액	7,152,141	13,008,839	38,046,176	8,492,885	1,784,702	68,484,743
취득원가	7,152,141	19,624,030	110,034,355	8,492,885	5,011,914	150,315,325
감가상각누계액 (손상차손누계액 포함)	-	(6,615,191)	(71,988,179)	-	(3,227,212)	(81,830,582)

(*) 자본화된 차입원가는 36,129백만원이며, 자본화가능차입원가를 산정하기 위하여 사용된 자본화 이자율은 2.50%입니다.

계속;

13. 유형자산, 계속 :

(2) 전기

구 분	토지	건물및건축물	기계장치	건설중인자산	기타	합 계
기초장부가액	6,631,392	10,312,316	26,474,573	8,243,827	1,302,486	52,964,594
취득원가	6,631,392	15,055,715	81,456,534	8,243,827	4,147,859	115,535,327
감가상각누계액 (손상차손누계액 포함)	-	(4,743,399)	(54,981,961)	-	(2,845,373)	(62,570,733)
일반취득 및 자본적지출(*)	553,058	3,443,087	18,596,927	(966,244)	1,046,373	22,673,201
사업결합으로 인한 취득	53,771	55,605	5,522	451	8,620	123,969
감가상각	-	(980,863)	(11,244,032)	-	(709,379)	(12,934,274)
처분/폐기	(22,394)	(49,794)	(376,727)	-	(83,507)	(532,422)
손상	-	(4,923)	(81,641)	-	(55)	(86,619)
기타	(1,093)	3,332	78,598	(295,561)	50,226	(164,498)
기말장부가액	7,214,734	12,778,760	33,453,220	6,982,473	1,614,764	62,043,951
취득원가	7,214,734	18,472,852	96,618,176	6,982,473	4,683,845	133,972,080
감가상각누계액 (손상차손누계액 포함)	-	(5,694,092)	(63,164,956)	-	(3,069,081)	(71,928,129)

(*) 자본화된 차입원가는 46,863백만원이며, 자본화가능차입원가를 산정하기 위하여 사용된 자본화이자율은 4.35%입니다.

나. 당기 및 전기 중 계정과목별 유형자산 상각내역은 다음과 같습니다(단위:백만원).

구 분	당 기	전 기
매출원가	13,666,700	11,945,495
판매비와관리비	442,080	368,123
연구개발비 등	726,266	620,656
계	14,835,046	12,934,274

14. 무형자산 :

가. 당기 및 전기 중 연결회사 무형자산의 변동내역은 다음과 같습니다(단위:백만원).

(1) 당기

구 분	산업재산권	개발비	회원권	영업권	기타의 무형자산	합 계
기초장부가액	983,802	473,024	197,957	523,409	1,177,044	3,355,236
내부개발에 의한 취득	-	359,639	-	-	-	359,639
개별 취득	227,538	-	9,520	-	64,832	301,890
사업결합으로 인한 취득	163,164	-	3,670	259,961	71,917	498,712
상각	(169,668)	(229,186)	-	-	(388,116)	(786,970)
처분/폐기	(13,123)	-	(39,095)	-	(980)	(53,198)
손상	(124)	(1,203)	-	(204,746)	(10,717)	(216,790)
기타	(5,556)	-	(1,209)	(4,779)	282,730	271,186
기말장부가액	1,186,033	602,274	170,843	573,845	1,196,710	3,729,705

(2) 전기

구 분	산업재산권	개발비	회원권	영업권	기타의 무형자산	합 계
기초장부가액	601,882	334,617	191,431	571,412	1,080,097	2,779,439
내부개발에 의한 취득	-	331,576	-	-	-	331,576
개별 취득	260,399	-	3,494	-	68,209	332,102
사업결합으로 인한 취득	234,644	-	-	135,118	181,455	551,217
상각	(125,636)	(193,169)	-	-	(338,985)	(657,790)
처분/폐기	(18,927)	-	(93)	-	(5,109)	(24,129)
손상	(85)	-	-	(183,145)	(236)	(183,466)
기타	31,525	-	3,125	24	191,613	226,287
기말장부가액	983,802	473,024	197,957	523,409	1,177,044	3,355,236

계속;

14. 무형자산, 계속 :

나. 영업권

보고기간종료일 현재 연결회사의 영업권은 다음과 같이 현금창출단위별로 배분되었습니다 (단위: 백만원).

구 분	당기말	전기말
S.LSI 사업	112,723	-
메모리 사업	74,995	39,883
의료기기 사업	89,258	80,799
디지털이미징 사업	82,599	287,199
LCD 사업	80,299	80,299
LED 사업	79,277	-
기타 사업	54,694	35,229
계	573,845	523,409

연결회사는 매년 영업권에 대한 손상검사를 수행하고 있습니다. 손상평가 수행결과, 디지털 이미징사업부를 제외하고는 회수가능액이 장부가액을 초과할 것으로 판단하고 있습니다. 회수가능액은 사용가치 계산에 근거하여 결정되었습니다. 사용가치의 계산은 경영진이 승인한 향후 5년치의 재무예산에 근거하여 세전현금흐름추정치를 사용하였습니다. 동 기간을 초과하는 기간에 대한 영구 현금흐름의 산출은 일정 성장률의 가정(단, 산업평균성장률을 초과하지 않음)이 사용되었습니다.

디지털이미징사업부는 지속적인 영업손실이 발생하고 있으며 예측가능한 시점에 회복이 되지 않을 것으로 판단하여 회사는 영업권에 대한 손상을 인식하였습니다. 디지털이미징 사업부의 사용가치 계산에 사용된 주요 가정치는 다음과 같습니다.

계속;

14. 무형자산, 계속 :

주요 가정치 (단위: %)	디지털이미징사업부	
	당기	전기
매출액이익율	0.9	2.3
매출성장율(*1)	6.7	13.6
영구성장률(*2)	(2.4)	2.1
세전할인율(*3)	15.6	13.6

(*1) 향후 5년간 현금흐름의 예측치를 산정하기 위한 과거 성장치 및 산업 예상 수치를 기초로 산정되었음

(*2) 5년이후 예상되는 산업 예상 수치와 일관된 성장률

(*3) 예상현금흐름에 적용된 세전할인율

연결회사는 과거의 실적과 미래의 시장변동에 대한 기대수준에 근거하여 매출액 성장률을 결정하였습니다. 사용된 할인율은 관련된 사업부문의 특수한 위험을 반영한 할인율입니다.

디지털이미징사업부의 장부금액은 사용가치를 당기 및 전기에 각각 204,600백만원 및 183,145백만원 만큼 초과하였으며 동 금액은 연결손익계산서의 기타비용에 반영되어 있습니다.

다. 당기 및 전기 중 계정과목별 무형자산 상각내역은 다음과 같습니다(단위:백만원).

구 분	당 기	전 기
제조원가	327,869	266,101
판매비와관리비	353,909	300,497
연구개발비 등	105,192	91,192
합 계	786,970	657,790

15. 차입금 :

가. 보고기간종료일 현재 연결회사의 차입금 내역은 다음과 같습니다.

종 별	차입처	연이자율(%)	금 액(백만원)	
		당기말	당기말	전기말
(1) 단기차입금				
담보부차입금(*1)	신한은행 외	0.9~5.1	4,328,503	4,878,383
무담보차입금	BOA 외	0.5~15.1	4,115,249	4,775,339
계			8,443,752	9,653,722
(2) 유동성장기차입금				
은행차입금	MIZUHO은행 외	1.6~4.6	480,567	10,820
금융리스부채(*2)	APCI 외	2.2~15.7	13,293	13,936
계			493,860	24,756
(3) 장기차입금				
은행차입금	SMBC은행 외	0.7~5.3	3,521,257	3,559,554
금융리스부채(*2)	CSSD 외	2.2~15.7	101,771	122,918
계			3,623,028	3,682,472

(*1) 담보부 차입금에 대해서는 매출채권 등이 담보로 제공되어 있습니다(주석 8 참조).

(*2) 리스부채와 관련하여 채무불이행이 발생할 경우에 대비하여 리스제공자에게 리스자산에 대한 권리를 담보로 제공하였습니다(주석 19 참조).

계속;

15. 차입금, 계속 :

나. 보고기간종료일 현재 장기차입금의 연도별 상환계획은 다음과 같습니다(단위: 백만원).

상환연도	금 액
2013년	493,860
2014년	2,583,907
2015년	380,722
2016년	573,564
2017년 이후	84,835
계	4,116,888

16. 사채 :

보고기간종료일 현재 연결회사의 사채의 내역은 다음과 같습니다(단위: 백만원).

구 분	당기말	전기말
원화사채(하기 "가" 참조)	697,822	1,197,079
외화사채(하기 "나" 참조)	1,131,552	83,045
계	1,829,374	1,280,124

계속;

16. 사채, 계속 :

가. 보고기간종료일 현재 원화사채의 내역은 다음과 같습니다.

내역	발행일	만기상환일	연이자율(%)	금액(백만원)	
			당기말	당기말	전기말
무보증공모사채	2010.6.17	2013.6.17	4.7	500,000	500,000
무보증공모사채	2011.11.17	2014.11.17	4.1	500,000	500,000
무보증공모사채	2011.11.17	2016.11.17	4.2	200,000	200,000
1년 이내 만기도래분(유동성사채)				(500,000)	-
사채할인발행차금				(2,178)	(2,921)
계				697,822	1,197,079

상기 사채는 모두 삼성디스플레이가 발행하였으며 만기에 일시상환됩니다.

나. 보고기간종료일 현재 외화사채의 내역은 다음과 같습니다.

구분	발행일	만기상환일	연이자율(%)	금액(백만원)	
			당기말	당기말	전기말
US\$ denominated Straight Bonds(*1)	1997.10.2	2027.10.1	7.7	80,333 (US\$75,000천)	92,264 (US\$80,000천)
US\$ denominated Unsecured Bonds(*2)	2012.4.10	2017.4.10	1.8	1,071,100 (US\$1,000,000천)	-
1년 이내 만기도래분(유동성장기사채)				(5,150)	(5,536)
사채할인발행차금				(14,731)	(3,683)
계				1,131,552	83,045

(*1) US\$ denominated Straight Bonds는 10년 거치 20년 분할상환되며 이자는 6개월마다 후급됩니다.

(*2) US\$ denominated Unsecured Bonds는 종속기업 Samsung Electronics America에서 발행하였고, 5년 만기 일시상환되며, 이자는 6개월마다 후급됩니다.

계속;

16. 사채, 계속 :

다. 보고기간종료일 현재 사채의 연도별 상환계획은 다음과 같습니다(단위: 백만원).

상환연도	금 액
2013년	505,356
2014년	505,356
2015년	5,356
2016년	205,356
2017년 이후	1,130,009
계	2,351,433

17. 확정급여부채 :

가. 보고기간종료일 현재 확정급여부채와 관련하여 재무상태표에 인식한 내역은 다음과 같습니다(단위: 백만원).

구 분	당기말	전기말
기금이 적립되는 확정급여채무의 현재가치	4,593,284	3,283,629
기금이 적립되지 않는 확정급여채무의 현재가치	76,183	258,711
소 계	4,669,467	3,542,340
사외적립자산의 공정가치	(2,939,528)	(2,423,152)
계	1,729,939	1,119,188

계속;

17. 확정급여부채, 계속 :

나. 당기 및 전기 중 손익계산서에 인식한 확정급여제도 관련 비용의 세부 내역은 다음과 같습니다(단위: 백만원).

구 분	당기	전기
당기근무원가	670,123	508,958
순이자원가	58,591	39,901
정산으로 인한 손익 등	8,033	11,941
계	736,747	560,800

다. 확정기여제도와 관련하여 비용으로 인식한 금액은 당기 31,676백만원(전기 : 23,296백만원) 입니다.

라. 당기 및 전기 중 기타포괄손익으로 인식하는 재측정요소는 다음과 같습니다(단위: 백만원).

구 분	당기	전기
법인세차감전 재측정요소	657,804	508,928
법인세효과	(153,684)	(123,714)
법인세차감후 재측정요소	504,120	385,214

계속;

17. 확정급여부채, 계속 :

마. 당기 및 전기 중 손익계산서에 인식한 확정급여제도 관련 비용의 계정과목별 금액은 다음과 같습니다(단위: 백만원).

구 분	당기	전기
제조원가	291,355	247,908
판매비와관리비	185,125	121,213
연구개발비 등	260,267	191,679
계	736,747	560,800

바. 당기 및 전기 중 확정급여채무의 변동내역은 다음과 같습니다(단위: 백만원).

구 분	당기	전기
기초	3,542,340	2,621,192
당기근무원가	670,123	508,958
이자원가	194,625	160,605
재측정 :		
－ 인구통계적가정의 변동으로 인한 보험수리적손익	81,587	－
－ 재무적가정의 변동으로 인한 보험수리적손익	473,488	291,946
－ 기타사항에 의한 효과	55,396	176,829
급여지급액	(301,444)	(256,261)
환산손익	(22,028)	18,591
기타	(24,620)	20,480
기말	4,669,467	3,542,340

계속;

17. 확정급여부채, 계속 :

사. 당기 및 전기 중 사외적립자산 공정가치의 변동내역은 다음과 같습니다(단위: 백만원).

구 분	당기	전기
기초	2,423,152	1,797,706
사외적립자산의 이자수익	136,034	120,704
사외적립자산의 재측정요소	(47,333)	(40,153)
사용자의 기여금	595,420	555,815
급여지급액	(155,000)	(72,179)
환산손익	(8,812)	(92)
기타	(3,933)	61,351
기말	2,939,528	2,423,152

확정급여제도와 관련하여 2013년도에 납입할 것으로 예상되는 사용자 기여금의 합리적인 추정치는 947,072백만원입니다.

아. 보고기간종료일 현재 사용한 주요 보험수리적 가정은 다음과 같습니다(단위: %).

구 분	당기말	전기말
할인율	3.7 ~ 7.0	4.9 ~ 7.5
미래임금상승률 (인플레이션 효과 포함)	2.5 ~ 9.0	2.6 ~ 9.9

자. 사외적립자산의 당기 및 전기의 실제수익은 다음과 같습니다(단위: 백만원).

구 분	당기	전기
사외적립자산 실제수익	88,701	80,551

계속;

17. 확정급여부채, 계속 :

차. 보고기간종료일 현재 연결회사의 사외적립자산 구성내역은 다음과 같습니다(단위: 백만원).

구 분	당기말	전기말
지분상품	59,988	68,375
채무상품	2,859,415	2,325,392
기타	20,125	29,385
계	2,939,528	2,423,152

(*) 사외적립자산은 대부분 활성시장에서 공시되는 가격이 있는 자산에 투자되어 있습니다.

카. 보고기간종료일 현재 주요 가정의 변동에 따른 확정급여채무의 민감도 분석은 다음과 같습니다(단위: 백만원).

구 분	금 액	비 율
할인율 :		
1% 증가	4,201,001	90%
1% 감소	5,235,704	112%
임금상승률 :		
1% 증가	5,220,723	112%
1% 감소	4,203,970	90%

타. 보고기간종료일 현재 확정급여채무의 만기구성 정보는 다음과 같습니다(단위: 백만원).

구 분	1년 미만	1년~2년 미만	2년~5년 미만	5년~10년 미만	합 계
지급액	250,111	256,194	1,081,159	2,957,385	4,544,849

18. 충당부채 :

당기 중 충당부채 변동내역은 다음과 같습니다(단위: 백만원).

구 분	판매보증 (가)	기술사용료 (나)	장기성과급 (다)	기타 충당부채	합 계
기초	1,680,534	1,590,079	510,901	96,245	3,877,759
순전입액	2,403,512	1,510,409	199,566	(9,936)	4,103,551
사용액	(1,970,017)	(174,702)	(134,138)	-	(2,278,857)
기타(*)	(81,212)	(152,590)	-	(5,269)	(239,071)
기말	2,032,817	2,773,196	576,329	81,040	5,463,382

(*) 기타는 환율변동에 의한 증감액 등을 포함하고 있습니다.

가. 연결회사는 출고한 제품에 대한 품질보증, 교환환불, 하자보수 등으로 인하여 향후 부담할 것으로 예상되는 비용을 보증기간 및 과거 경험을 등을 기초로 추정하여 충당부채로 설정하고 있습니다.

나. 연결회사는 협상 진행중인 기술사용계약과 관련하여 향후 지급이 예상되는 기술사용료를 추정하여 충당부채로 계상하고 있습니다. 상기 금액은 협상경과에 따라 변동될 수 있습니다.

다. 연결회사는 임원을 대상으로 부여년도를 포함한 향후 3년간의 경영실적에 따라 성과급을 지급하는 장기성과 인센티브를 부여하였는 바, 향후 지급이 예상되는 금액의 경과기간 해당분을 충당부채로 계상하고 있습니다.

19. 우발부채와 약정사항 :

가. 지급보증한 내역

보고기간종료일 현재 연결회사가 제공한 채무보증내역은 다음과 같습니다(단위: 백만원).

내역	당기말	전기말
임대주택 관련 채무보증(*)	151,817	153,989

(*) 직원용 임대주택 제공과 관련한 직원들의 금융기관 대출금에 대하여 제공한 채무보증 약정 한도액입니다.

보고기간종료일 현재 회사가 보유하고 있는 부산신항만 주식은 동 회사의 차입금에 대한 담보로 질권 설정되어 있습니다(주석 9 참조).

계속;

19. 우발부채와 약정사항, 계속 :

나. 리스계약

연결회사는 당기 및 전기말 현재 건물 등(장부가액 : 각각 121,402백만원 및 141,875백만원)의 사용을 위해 리스회사와 금융리스계약을 체결하여 당해 자산 및 부채에 각각 계상하고 있으며, 당기 및 전기 중 동 리스자산에 대한 감가상각비는 각각 9,650백만원 및 16,430백만원입니다.

보고기간종료일 현재 상기 금융리스계약과 관련된 최소리스료의 내역은 다음과 같습니다(단위: 백만원).

구 분	당기말		전기말	
	최소리스료	현재가치 해당액	최소리스료	현재가치 해당액
1년 이내	21,399	13,293	25,968	13,936
1년 초과 5년 이내	70,310	40,216	81,970	49,486
5년 초과	108,865	61,555	131,263	73,432
계	200,574	115,064	239,201	136,854
현재가치 조정금액	(85,510)		(102,347)	
금융리스부채 현재가치	115,064		136,854	

계속;

19. 우발부채와 약정사항, 계속 :

다. 소송 등

(1) 삼성자동차의 채권금융기관들(이하 "채권금융기관들"이라 함)은 2005년 12월에 회사를 포함한 28개 삼성계열사들 및 이견희 회장을 상대로 1999년 9월에 체결된 합의서를 근거로 2조 4,500억원과 이에 대한 위약금 등의 지급을 청구하는 소송을 제기하였습니다. 삼성생명의 상장과정에서 채권금융기관들이 보유한 삼성생명 주식이 매각되고 그 주식 매각대금 중 주당 7만원(액면분할 기준)을 초과하는 금 8,776억원이 에스크로 계좌에 예치되었으며, 본 소송상 청구의 대부분이 취하되었습니다. 서울고등법원은 2011년 1월 11일에 삼성계열사들에게 위약금 6,000억원 및 이에 대한 지연손해금을 지급하라는 판결을 선고하였으며, 이에 따라 위 에스크로 계좌에서 위 판결에 따른 위약금 및 지연손해금 합계 6,204억원이 채권금융기관들에게 지급되었습니다. 한편, 이러한 판결에 대하여 회사를 포함한 삼성계열사들 및 채권금융기관들이 모두 상고하여 현재 대법원에서 상고심이 진행 중에 있습니다.

(2) 보고기간종료일 현재 미국, 독일 등의 지역에서 Apple 사와의 특허관련 소송이 다수 진행 중입니다. 미국에서 진행되고 있는 소송과 관련해서는 2012년 8월 24일 미국 캘리포니아 법원에서 디자인 및 기술 특허에 대해 연결회사의 일부 침해를 인정하는 배심원단의 평결이 있었으며 보고기간종료일 현재 1심 절차가 계속 진행 중에 있습니다. 동 소송을 포함한 Apple사와의 특허관련 소송 최종 결과 및 그 영향은 당기말 현재 예측할 수 없습니다.

(3) 이외에도 다수의 회사와 정상적인 영업과정에서 발생한 소송, 분쟁 및 규제기관의 조사 등이 진행 중에 있습니다. 이에 따른 자원의 유출금액 및 시기는 불확실하며 연결회사의 경영진은 이러한 소송 등의 결과가 당사의 재무상태에 중요한 영향을 미치지 않을 것으로 판단하고 있습니다.

계속;

19. 우발부채와 약정사항, 계속 :

라. 기타 약정사항

보고기간종료일 현재 연결회사는 우리은행의 11개 은행과 무역금융, 상업어음할인 및 외상매출채권담보대출 등의 약정을 맺고 있으며 동 약정에 대한 통합한도액은 11,406,806백만원입니다. 이외에도 연결회사는 국민은행의 20개 은행과 한도액 US\$ 5,134백만 및 62,140백만원의 무역금융 약정을 체결하고 있으며, 매입처들의 지급과 관련하여 국민은행의 6개 은행과 한도액 789,100백만원의 외상매출채권담보대출 약정 등을 맺고 있습니다.

삼성디스플레이는 SMBC의 5개 금융기관과 400,000백만원 및 JPY 80,000백만을 한도로 하는 시설자금대출약정을 체결하고 있으며, 우리은행과 10,000백만원을 한도로 하는 당좌차월약정을 맺고 있습니다.

해외중속기업인 SEA의 1개 법인은 매출채권을 근거로 BTMU 등 금융기관과 US\$ 1,361백만을 한도로 자산유동화증권(Asset Backed Securities)을 발행하는 계약을 체결하고 있으며, SSL 외 4개 법인은 Bank of China 등 금융기관과 CNY 1,540백만, EUR 30백만을 한도로 신용공여 약정을 체결하고 있습니다.

20. 자본금 :

가. 회사의 정관에 의한 발행할 주식의 총수는 500,000,000주(1주의 금액 : 5,000원)이며, 보고기간종료일 현재 회사가 발행한 보통주식 및 우선주식의 수(소각 주식수 제외)는 각각 147,299,337주와 22,833,427주입니다. 이익소각으로 인하여 발행주식의 액면 총액은 850,664백만원(보통주 736,497백만원 및 우선주 114,167백만원)으로 자본금(897,514백만원)과 상이합니다(단위: 주, 백만원).

구 분	유통보통주식수	유통우선주식수	총 주식수	자본금	주식발행초과금	합계
전기초	129,843,077	19,853,734	149,696,811	897,514	4,403,893	5,301,407
- 주식선택권의 행사	485,650	-	485,650	-	-	-
- 자기주식의 처분	57,996	-	57,996	-	-	-
전기말	130,386,723	19,853,734	150,240,457	897,514	4,403,893	5,301,407
당기초	130,386,723	19,853,734	150,240,457	897,514	4,403,893	5,301,407
- 주식선택권의 행사	191,309	-	191,309	-	-	-
- 자기주식의 처분	269,867	-	269,867	-	-	-
당기말	130,847,899	19,853,734	150,701,633	897,514	4,403,893	5,301,407

나. 보고기간종료일 현재 해외자본시장에서 유통중인 주식예탁증서(Global Depositary Receipts)의 현황은 다음과 같습니다.

구 분	당기말		전기말	
	우선주	보통주	우선주	보통주
주식수	3,323,283주	7,569,675주	3,092,581주	7,316,976주
좌	6,646,566좌	15,139,350좌	6,185,162좌	14,633,952좌

21. 연결이익잉여금 :

보고기간종료일 현재 연결회사의 연결이익잉여금의 내역은 다음과 같습니다(단위: 백만원).

구 분	당기말	전기말
1. 임의적립금 등	87,915,275	78,713,318
2. 연결미처분이익잉여금	32,070,414	18,909,554
계	119,985,689	97,622,872

22. 주당배당금 :

당기 및 전기중 배당금 산정내역은 다음과 같습니다.

가. 중간배당 (배당기준일 : 2012년과 2011년 6월 30일)

구 분		당기	전기
배당받은주식	보통주	130,759,755주	130,148,288주
	우선주	19,853,734주	19,853,734주
배 당 룰		10%	10%
배 당 금 액 (백만원)	보통주	65,380	65,074
	우선주	9,927	9,927
	계	75,307	75,001

계속;

22. 주당배당금, 계속 :

나. 기말배당금 (배당기준일 : 2012년과 2011년 12월 31일)

구 분		당기	전기
배당받을주식	보통주	130,847,899주	130,386,723주
	우선주	19,853,734주	19,853,734주
배 당 률	보통주	150%	100%
	우선주	151%	101%
배 당 금 액 (백만원)	보통주	981,359	651,934
	우선주	149,896	100,261
	계	1,131,255	752,195

다. 상기 배당금액(중간배당 포함)에 의한 회사의 배당성향 및 배당수익률은 다음과 같습니다.

구 분	산 식	산 정 비 율	
		당기	전기
배당성향	배당금액/지배기업 소유주지분 당기순이익	5.20%	6.18%
배당수익률	주당배당금/주가(*)		
	보 통 주	0.54%	0.52%
	우 선 주	0.95%	0.85%

(*) 배당기준일 전전거래일(배당부종가일)부터 과거 1주일간의 거래소시장에서 형성된 최종 가격의 산술평균가격

23. 기타자본항목 :

가. 보고기간종료일 현재 기타자본항목의 내역은 다음과 같습니다(단위: 백만원).

구 분	당기말	전기말
자기주식	(7,350,927)	(7,539,561)
주식선택권	22,242	55,313
매도가능금융자산평가손익	2,001,536	1,040,849
지분법자본변동	720,944	1,071,435
해외사업환산손익	(2,623,963)	(834,086)
종업원급여 재측정요소	(1,097,228)	(590,877)
기타	134,352	963,031
계	(8,193,044)	(5,833,896)

나. 자기주식

회사는 자사주식의 가격안정을 위하여 기명식보통주식 및 무의결권우선주식을 취득하여 기타자본항목으로 계상하고 있으며, 향후 주식선택권의 행사시 교부 등에 사용할 예정입니다. 보고기간종료일 현재 자기주식의 내역은 다음과 같습니다.

구 분	당기말		전기말	
	우선주	보통주	우선주	보통주
주식수(주)	2,979,693	16,451,438	2,979,693	16,912,614
취득가액(백만원)	621,843	6,729,084	621,843	6,917,718

24. 주식기준보상 :

회사는 설립·경영·해외영업 또는 기술혁신 등에 기여하거나 기여할 수 있는 임직원을 대상으로 주식선택권을 주주총회의 특별결의 또는 이사회 결의에 의하여 부여할 수 있으며, 2005년 12월 20일 이후로는 주식선택권을 부여하지 않고 있습니다.

주식선택권에 대한 주요 부여조건과 당기말 현재 발행 내역은 다음과 같습니다.

- 주식선택권으로 발행할 주식의 종류 : 기명식 보통주식
- 부 여 방 법 : 보통주 신주발행교부(자기주식 지급도 가능)
- 행사가능조건 : 부여일 이후 2년이상 회사의 임직원으로 재직한 자
- 주식선택권으로 발행할 주식의 수량과 1주당 행사가격
(퇴직등의 사유로 소멸된 주식선택권 제외 후)

구 분	2차	3차	4차	5차	6차	8차
전기초 이전 행사수량	2,529,660	773,920	77,083	255,481	192,371	-
전기 행사수량	176,072	112,626	28,046	25,624	143,282	-
당기 행사수량	-	47,595	2,929	33,404	102,381	5,000
당기말 미행사수량	-	-	-	15,847	98,905	5,000
부 여 일	2001.3.9	2002.2.28	2002.3.25	2003.3.7	2004.4.16	2005.12.20
결 의 기 관	주주총회	주주총회	이사회	이사회	이사회	이사회
행 사 가 격	197,100원	329,200원	342,800원	288,800원	580,300원	606,700원
당기 행사분의 행사일 가중평균주가	-	1,102,409원	1,154,394원	1,308,176원	1,276,208원	1,404,000원
행사가능기간	2004.3.10 ~ 2011.3.9	2004.2.29 ~ 2012.2.28	2004.3.26 ~ 2012.3.25	2005.3.8 ~ 2013.3.7	2006.4.17 ~ 2014.4.16	2007.12.21 ~ 2015.12.20

(주1) 유·무상증자, 주식배당, 주식분할 및 주식병합 등으로 인하여 수량 및 행사가격이 조정될 수 있음

(주2) 보고기간종료일 현재 1차, 2차, 3차, 4차 및 7차 주식선택권은 행사가능기간이 종료되었고, 모두 행사되었음

25. 비용의 성격별 분류 :

당기 및 전기 중 비용의 성격별 분류 내역은 다음과 같습니다(단위: 백만원).

구 분	당기	전기
재고자산의 변동	(1,090,584)	(1,846,138)
원재료 등의 사용액 및 상품 매입액 등	86,284,449	77,175,326
급여	13,629,400	11,906,674
퇴직급여	768,423	584,096
감가상각비	14,835,046	12,934,274
무형자산상각비	786,970	657,790
복리후생비	2,481,756	1,998,559
지급수수료	6,961,701	5,936,770
기타비용	47,397,114	40,010,129
계(*)	172,054,275	149,357,480

(*) 손익계산서 상의 매출원가 및 판매비와관리비를 합한 금액입니다.

26. 판매비와관리비 :

당기 및 전기 중 판매비와관리비 내역은 다음과 같습니다(단위: 백만원).

구 분	당기	전기
급여	4,032,848	3,551,588
퇴직급여	204,929	140,587
지급수수료	6,961,701	5,936,770
감가상각비	442,080	368,123
무형자산상각비	353,909	300,497
광고선전비	4,887,089	2,982,270
판매촉진비	6,055,105	4,649,293
운반비	3,794,950	3,789,476
애프터서비스비	3,247,757	2,805,696
기업홍보비	627,901	523,149
연구개발비	11,532,795	9,955,164
기타판매비와관리비	3,261,280	2,209,747
계	45,402,344	37,212,360

27. 기타수익 및 기타비용 :

당기 및 전기 중 기타수익과 기타비용의 내역은 다음과 같습니다(단위: 백만원).

구 분	당기	전기
(1) 기타수익		
배당금수익	106,181	34,423
수입수수료	100,535	26,313
임대료수익	98,462	92,155
투자자산처분이익	113,886	223,535
유형자산처분이익	147,645	113,690
사업양도이익(*)	-	1,062,793
기타	986,280	698,110
계	1,552,989	2,251,019
(2) 기타비용		
유형자산처분손실	324,993	109,338
기부금	235,349	272,275
무형자산손상차손	216,790	186,759
유형자산손상차손	215,325	97,517
매도가능금융자산손상차손	87,515	39
기타	496,053	946,762
계	1,576,025	1,612,690

(*) 태양전지사업 및 HDD사업의 매각과 관련된 이익으로 구성되어 있습니다.

28. 금융수익 및 금융비용 :

가. 당기 및 전기 중 금융수익과 금융비용의 내역은 다음과 같습니다(단위: 백만원).

구 분	당기	전기
(1) 금융수익		
이자수익	845,431	705,653
－ 대여금및수취채권	840,150	702,198
－ 매도가능금융자산	5,281	3,455
외환차이	6,452,612	6,120,748
파생상품평가이익	27,719	80,103
파생상품거래이익	510,792	497,021
계	7,836,554	7,403,525
(2) 금융비용		
이자비용	599,006	644,133
－ 상각후원가로 측정하는 금융부채	277,512	270,929
－ 기타 금융부채	321,494	373,204
외환차이	6,596,524	6,785,565
파생상품평가손실	124,344	59,697
파생상품거래손실	614,576	404,026
계	7,934,450	7,893,421

나. 연결회사는 외화 거래 및 환산으로 발생한 외환차이를 금융수익 및 금융비용으로 인식하고 있습니다.

29. 법인세비용 :

가. 당기 및 전기 중 법인세비용의 주요 구성내역은 다음과 같습니다(단위: 백만원).

구 분	당기	전기
1. 당기법인세		
기간손익에 대한 당기법인세	5,656,298	3,051,406
당기에 인식한 조정사항	95,296	95,670
2. 이연법인세		
세액공제의 이월로 인한 이연법인세변동액	235,640	(75,311)
일시적차이로 인한 이연법인세변동액	19,885	381,715
이월결손금공제로 인한 이연법인세변동액	(850)	(22,599)
기타변동액	60,654	-
3. 자본에 직접 부가되는 법인세부담액	2,809	1,994
법인세비용	6,069,732	3,432,875

나. 연결회사의 법인세비용차감전순이익에 대한 법인세비용과 연결회사 내 각 회사들의 이익에 대해 적용되는 가중평균세율을 사용하여 이론적으로 계산된 금액과의 차이는 다음과 같습니다(단위: 백만원).

구 분	당기	전기
법인세비용차감전순이익	29,915,017	17,191,918
가중평균 적용세율(*) 에 따른 법인세비용	7,664,722	4,354,162
조정사항		
영구적차이	(161,762)	(393,004)
당기발생 일시적차이 중 이연법인세 미인식 효과	(7,930)	7,309
세액공제	(1,980,710)	(1,633,452)
종속기업 손익 등에 대한 법인세 효과	650,000	906,505
세율변동효과	(3,602)	140,181
기타	(90,986)	51,174
법인세비용	6,069,732	3,432,875
평균유효세율(법인세비용/법인세비용차감전순이익)	20.29%	19.97%

(*) 보고기간종료일 현재 연결회사의 이익에 대해서 각 과세관청 별로 다르게 적용되는 법정 세율을 가중평균하여 산정하였습니다.

29. 법인세비용, 계속 :

다. 당기 및 전기 중 주요 누적일시적차이 및 이연법인세자산 및 부채의 증감내역은 다음과 같습니다(단위: 백만원).

(1) 당기

계 정 과 목	누적일시적차이			이연법인세자산(부채)		
	기초잔액	증감액	기말잔액	기초 이연법인세 자산(부채)	증감액	기말 이연법인세 자산(부채)
일시적차이로 인한 이연법인세						
조세특례제한법상준비금	(18,146)	(14,951)	(33,097)	(4,391)	(3,619)	(8,010)
토지재평가	(4,017,316)	539,625	(3,477,691)	(972,191)	130,590	(841,601)
종속기업, 관계기업 및 조인트벤처 투자	(13,450,537)	(11,813,329)	(25,263,866)	(3,032,268)	(650,000)	(3,682,268)
감가상각누계액 등	26,975	1,229,250	1,256,225	(52,318)	250,219	197,901
자본화 차입금이자	(40,522)	21,690	(18,832)	(9,806)	5,249	(4,557)
미수수익	(92,953)	(31,224)	(124,177)	(21,337)	(6,826)	(28,163)
충당부채 및 미지급비용 등	7,144,431	3,217,777	10,362,208	1,806,514	750,331	2,556,845
외화평가조정	150,908	(164,168)	(13,260)	35,482	(41,449)	(5,967)
투자자산 손상	52,901	37,755	90,656	10,937	5,587	16,524
기타	779,626	(1,673,860)	(894,234)	288,217	(459,967)	(171,750)
소 계	(9,464,633)	(8,651,435)	(18,116,068)	(1,951,161)	(19,885)	(1,971,046)
이월결손금공제로 인한 이연법인세						
이월결손금이월액	100,401	30,591	130,992	26,961	850	27,811
세액공제로 인한 이연법인세						
세액공제이월액	1,512,052	(195,543)	1,316,509	1,495,747	(235,640)	1,260,107
자본에 직접 가감하는 이연법인세						
매도가능금융자산평가이익 등	(1,316,863)	(1,264,765)	(2,581,628)	(318,052)	(262,040)	(580,092)
보험수리적손익평가	813,514	657,804	1,471,318	196,149	153,684	349,833
소 계	(503,349)	(606,961)	(1,110,310)	(121,903)	(108,356)	(230,259)
				이 연 법 인 세 자 산		2,516,080
				이 연 법 인 세 부 채		(3,429,467)
				합 계		(913,387)

계속;

29. 법인세비용, 계속 :

(2) 전기

계 정 과 목	누적일시적차이			이연법인세자산(부채)		
	기초잔액	증감액	기말잔액	기초 이연법인세 자산(부채)	증감액	기말 이연법인세 자산(부채)
일시적차이로 인한 이연법인세						
조세특례제한법상준비금	(18,146)	-	(18,146)	(3,992)	(399)	(4,391)
토지재평가	(3,984,173)	(33,143)	(4,017,316)	(876,518)	(95,673)	(972,191)
종속기업, 관계기업 및 조인트벤처 투자	(14,160,207)	709,670	(13,450,537)	(2,109,299)	(922,969)	(3,032,268)
감가상각누계액 등	130,396	(103,421)	26,975	(9,325)	(42,993)	(52,318)
자본화 차입금이자	(39,867)	(655)	(40,522)	(8,810)	(996)	(9,806)
미수수익	(144,621)	51,668	(92,953)	(34,930)	13,593	(21,337)
충당부채(기술사용료 등)	3,742,343	3,402,088	7,144,431	926,713	879,801	1,806,514
외화평가조정	(23,022)	173,930	150,908	(6,568)	42,050	35,482
투자자산 손상	45,420	7,481	52,901	9,994	943	10,937
기타	1,970,813	(1,191,187)	779,626	565,168	(276,951)	288,217
소 계	(12,481,064)	3,016,431	(9,464,633)	(1,547,567)	(403,594)	(1,951,161)
이월결손금공제로 인한 이연법인세						
이월결손금이월액	40,822	59,579	100,401	4,362	22,599	26,961
세액공제로 인한 이연법인세						
세액공제이월액	1,581,825	(69,773)	1,512,052	1,420,436	75,311	1,495,747
자본에 직접 가감하는 이연법인세						
매도가능금융자산평가이익 등	(2,274,471)	957,608	(1,316,863)	(424,121)	106,069	(318,052)
보험수리적손익평가	304,586	508,928	813,514	72,435	123,714	196,149
소 계	(1,969,885)	1,466,536	(503,349)	(351,686)	229,783	(121,903)
				이 연 법 인 세 자 산		1,783,086
				이 연 법 인 세 부 채		(2,333,442)
				합 계		(550,356)

계속;

29. 법인세비용, 계속 :

연결회사는 차기 이후 예상연평균이익이 각 회계연도에 소멸되는 이월결손금 및 세액공제이월액을 초과하여 이연법인세자산의 실현가능성이 있는 것으로 판단하고 있습니다. 다만, 연결회사가 미래에 실현될 가능성이 희박하여 법인세효과를 인식하지 아니한 일시적차이는 다음과 같습니다(단위: 백만원).

구 분	금 액	
	당기말	전기말
이월결손금이월액	-	144,108
세액공제이월액(*)	48,262	159,160

(*) 보고기간종료일 현재 이연법인세자산으로 인식되지 않은 이월결손금 및 세액공제 이월액의 예상 소멸내역은 다음과 같습니다(단위: 백만원).

구 분	1년 이내	1년 초과 2년 이내	2년 초과 3년 이내	3년 초과
세액공제이월액	1,103	3,455	22,313	21,391

계속;

29. 법인세비용, 계속 :

라. 보고기간종료일 현재 기타포괄손익의 각 구성요소와 관련된 법인세는 다음과 같습니다 (단위: 백만원).

구 분	당기말	전기말
매도가능금융자산평가손익	(580,092)	(340,760)
해외사업환산손익	-	22,708
보험수리적손익평가	349,833	196,149
합 계	(230,259)	(121,903)

마. 보고기간종료일 현재 이연법인세자산 및 부채의 장단기 구분은 다음과 같습니다 (단위: 백만원).

구 분	당기말	전기말
유동성	1,898,481	2,869,404
비유동성	(2,811,868)	(3,419,760)
합 계	(913,387)	(550,356)

30. 주당이익 :

가. 기본주당순이익

당기 및 전기 중 기본주당이익 산정내역은 다음과 같습니다(단위: 백만원, 천주).

(1) 보통주

구 분	당기	전기
지배회사지분 당기순이익	23,185,375	13,382,645
당기순이익 중 보통주 해당분	20,130,020	11,613,300
÷ 가중평균유통보통주식수	130,698	130,152
기본 보통주 주당이익(단위: 원)	154,020	89,229

(2) 우선주

구 분	당기	전기
지배회사지분 당기순이익	23,185,375	13,382,645
당기순이익 중 우선주 해당분	3,055,355	1,769,345
÷ 가중평균유통우선주식수	19,854	19,854
기본 우선주 주당이익(단위: 원)	153,893	89,119

계속;

30. 주당이익, 계속 :

나. 희석주당순이익

회사가 보유하고 있는 희석성 잠재적보통주로는 주식선택권이 있으며 희석주당순이익은 모든 희석성 잠재적보통주가 보통주로 전환된다고 가정하여 조정한 가중평균 유통보통주식수를 적용하여 산정하고 있습니다.

당기 및 전기 중 희석주당순이익 산정내역은 다음과 같습니다(단위: 백만원, 천주).

(1) 보통주

구 분	당기	전기
보통주 희석순이익	20,131,405	11,614,952
÷ 가중평균된 유통보통주식수와 희석성 잠재적보통주의 합산 주식수	130,766	130,292
희석 보통주 주당이익(단위: 원)	153,950	89,146

(2) 우선주

구 분	당기	전기
우선주 희석순이익	3,053,970	1,767,693
÷ 가중평균된 유통우선주식수와 희석성 잠재적우선주의 합산 주식수	19,854	19,854
희석 우선주 주당이익(단위:원)	153,823	89,036

31. 현금흐름표 :

가. 당기 및 전기 중 영업활동현금흐름 중 조정내역 및 영업활동으로 인한 자산부채의 변동은 다음과 같습니다(단위: 백만원).

- 조정내역

구 분	당기	전기
1. 법인세비용	6,069,732	3,432,875
2. 금융수익	(2,068,888)	(1,821,379)
3. 금융비용	1,755,715	1,661,180
4. 퇴직급여	768,423	584,096
5. 감가상각비	14,835,046	12,934,274
6. 무형자산상각비	786,970	657,790
7. 대손상각비 등	205,424	93,801
8. 지분법이익	(986,611)	(1,399,194)
9. 유형자산처분이익	(147,645)	(113,690)
10. 유형자산처분손실	324,993	109,338
11. 재고자산폐기손실 등	1,212,222	1,353,320
12. 투자자산처분이익	(113,886)	(223,535)
13. 사업양도이익	-	(1,062,793)
14. 무형자산손상차손	216,790	186,759
15. 기타 수익, 비용	(98,726)	57,787
계	22,759,559	16,450,629

계속;

31. 현금흐름표, 계속 :

- 영업활동으로 인한 자산부채의 변동

구 분	당기	전기
1. 매출채권의 증가	(2,032,126)	(2,015,177)
2. 미수금의 증가	(536,202)	(181,613)
3. 선급금의 증가	(277,329)	(147,387)
4. 장단기선급비용의 증가	(72,285)	(27,432)
5. 재고자산의 증가	(4,011,553)	(3,919,683)
6. 매입채무의 증가(감소)	(465,450)	750,048
7. 장단기미지급금의 증가(감소)	(416,870)	375,478
8. 선수금의 증가	88,152	548,416
9. 예수금의 증가(감소)	(663,733)	556,563
10. 장단기미지급비용의 증가	2,183,846	508,657
11. 총당부채의 증가	1,824,693	722,421
12. 퇴직금의 지급	(301,444)	(256,261)
13. 사외적립자산의 증가	(440,420)	(531,743)
14. 기타	(657,228)	(439,632)
계	(5,777,949)	(4,057,345)

계속;

31. 현금흐름표, 계속 :

나. 연결회사의 현금흐름표는 간접법에 의해 작성되었으며, 당기 및 전기 중 현금의 유입과 유출이 없는 주요거래는 다음과 같습니다(단위: 백만원).

구 분	당기	전기
매도가능금융자산평가	1,185,256	(559,831)
유형자산의 본계정 대체	19,567,010	22,530,787
관계기업 및 조인트벤처 투자 평가	(350,491)	(113,898)
현금흐름 없는 사업결합 이전대가	(633,708)	-
현금흐름 없는 사업양도대가	-	788,454

다. 연결회사는 거래가 빈번하여 총금액이 크고 단기간에 만기가 도래하는 단기금융상품, 단기대여금 및 단기차입금으로 인한 현금의 유입과 유출항목을 순증감액으로 기재하였습니다.

라. 투자활동 현금흐름 중 사업결합으로 인한 현금유출액은 CSR 등 사업결합과 관련된 자산 및 부채 등의 인수로부터 발생하였습니다.

32. 재무위험관리 :

연결회사의 재무위험 관리는 영업활동에서 파생되는 시장위험, 신용위험 및 유동성위험을 최소화하는데 중점을 두고 있습니다. 연결회사는 이를 위하여 각각의 위험요인에 대해 면밀하게 모니터링하고 대응하는 재무위험 관리정책 및 프로그램을 운영하고 있습니다.

재무위험 관리는 재경팀이 주관하고 있으며, 사업부, 국내외 종속기업과의 공조 하에 주기적으로 재무위험의 측정, 평가 및 헷지 등을 실행하고 글로벌 재무위험 관리정책을 수립하여 운영하고 있습니다.

또한, 연결회사는 해외 지역별 중심지(미국, 영국, 싱가포르, 중국, 일본, 브라질, 러시아)에 금융관리요원을 파견하여 지역 금융센터를 운영함으로써, 글로벌 재무위험을 관리하고 있습니다.

연결회사의 재무위험관리의 주요 대상인 금융자산은 현금 및 현금성자산, 단기금융상품, 매도가능금융자산, 매출채권 및 기타채권 등으로 구성되어 있으며, 금융부채는매입채무, 차입금, 사채 및 기타채무 등으로 구성되어 있습니다.

계속;

32. 재무위험관리, 계속 :

가. 시장위험

(1) 환율변동위험

연결회사는 글로벌 영업활동을 수행함에 따라 보고통화와 다른 외화 수입, 지출이 발생하고 있습니다. 이로 인해 환율변동위험에 노출되는 환포지션의 주요 통화로는 USD, EUR, JPY, CNY 등이 있습니다.

연결회사는 영업활동에서 발생하는 환위험의 최소화를 위하여 수출입등의 경상거래 및 예금, 차입 등의 자금거래시 현지통화로 거래하거나 입금 및 지출 통화를 일치 시키는 것을 원칙으로 함으로써 환포지션 발생을 최대한 억제하고 있습니다. 연결회사의 환위험 관리 규정에서는 환위험의 정의, 측정주기, 관리주체, 관리절차, 헷지 기간, 헷지 비율 등을 정의하고 있습니다.

연결회사는 투기적 외환거래는 금지하고 있으며, 글로벌 환관리 시스템을 구축하여 각 개별 회사의 환위험을 주기적으로 모니터링, 평가 및 관리하고 있습니다.

보고기간종료일 현재 연결대상 각 기업이 보유한 외화금융자산 및 외화금융부채는 다음과 같습니다(단위: 백만원).

구 분	당기말				전기말			
	USD	EUR	JPY	기타	USD	EUR	JPY	기타
외화금융자산	12,709,235	1,085,390	178,373	1,577,076	12,310,076	660,482	568,204	1,288,309
외화금융부채	9,550,081	978,953	1,142,081	214,639	11,092,528	524,075	1,064,553	197,362

계속;

32. 재무위험관리, 계속 :

환위험에 노출되어 있는 자산에 대한 환율변동위험은 해당통화의 5% 절상 및 절하인 경우를 가정하여 계산하였습니다(단위: 백만원).

구 분	당기말		전기말	
	절상시	절하시	절상시	절하시
외화금융자산	777,504	(777,504)	741,354	(741,354)
외화금융부채	(594,288)	594,288	(643,926)	643,926
순효과	183,216	(183,216)	97,428	(97,428)

(2) 주가변동 위험

연결회사는 전략적 목적 등으로 매도가능금융자산으로 분류된 지분증권에 투자하고 있습니다. 이를 위하여 직접적 또는 간접적 투자수단을 이용하고 있으며 당기말 및 전기말 현재 출자지분의 공정가치는 각각 5,103,181백만원 및 3,149,926백만원입니다(주석 9 참조).

당기말 및 전기말 현재 지분증권(상장주식)의 주가가 약 1% 변동할 경우 기타포괄손익의 변동금액은 각각 44,359백만원 및 25,262백만원입니다.

(3) 이자율 위험

이자율 위험은 시장금리 변동으로 인한 재무상태표 항목의 가치변동(공정가치) 위험과 투자 및 재무활동으로부터 발생하는 이자수익, 비용의 현금흐름이 변동될 위험으로 정의할 수 있습니다. 이러한 연결회사의 이자율 변동위험은 주로 예금 및 변동금리부 차입금에서 비롯되며, 연결회사는 이자율 변동으로 인한 불확실성과 금융비용의 최소화를 위한 정책을 수립 및 운용하고 있습니다.

계속;

32. 재무위험관리, 계속 :

연결회사는 지역 및 글로벌 자금 공유 체제를 구축하여 외부차입을 최소화함으로써 이자율 위험의 발생을 제한하고 있으며, 주기적인 금리동향 모니터링 및 대응방안 수립을 통해 이자율 위험을 관리하고 있습니다.

보고기간종료일 현재 연결회사의 이자율 변동위험에 대한 금융자산 및 금융부채의 공정가치는 다음과 같습니다(단위: 백만원).

구 분	당기말		전기말	
	고정금리	변동금리	고정금리	변동금리
금융자산	59,351,335	7,816,434	50,476,935	2,838,767
금융부채	40,632,972	2,186,448	41,129,584	880,702

연결회사의 이자율 민감도는 다음의 가정에 근거하여 결정됩니다.

- 변동금리부 금융상품의 이자수익 및 비용에 영향을 미치는 시장이자율의 변동

이러한 가정하에서 보고기간종료일 현재 연결회사의 금융자산 및 부채에 대하여 1%의 이자율의 변동이 발생할 경우 금융손익 변동은 다음과 같습니다(단위: 백만원).

구 분	당기말		전기말	
	이자율 상승시	이자율 하락시	이자율 상승시	이자율 하락시
금융자산	78,164	(78,164)	28,388	(28,388)
금융부채	(21,864)	21,864	(8,807)	8,807
순효과	56,300	(56,300)	19,581	(19,581)

계속;

32. 재무위험관리, 계속 :

나. 신용위험

신용위험은 통상적인 거래 및 투자활동에서 발생하며 고객 또는 거래상대방이 계약조건상의 의무사항을 지키지 못하였을 때 발생합니다. 이러한 신용위험을 관리하기 위하여 고객과 거래상대방의 재무상태와 과거 경험 및 기타 요소들을 고려하여 주기적으로 재무신용도를 평가하고 있으며, 고객과 거래상대방 각각에 대한 신용한도를 설정·관리하고 있습니다.

신용위험은 금융기관과의 거래에서도 발생할 수 있으며 해당거래는 현금 및 현금성자산, 각종 예금 그리고 파생금융상품 등의 금융상품 거래를 포함합니다. 이러한 위험을 줄이기 위해, 연결회사는 국제 신용등급이 높은 은행들(S&P A등급 이상)에 대해서만 거래를 하는 것을 원칙으로 하고 있으며, 기존에 거래가 없는 금융기관과의 신규거래는 재정팀과 지역 금융센터의 승인, 관리, 감독 하에 이루어지고 있습니다. 연결회사가 체결하는 금융계약은 부채비율 제한 조항, 담보제공, 차입금 회수 등의 제약조건이 없는 계약을 위주로 체결하고 있으며, 기타의 경우 별도의 승인을 받아 거래하도록 되어 있습니다.

따라서, 연결회사에 노출된 신용 위험은 제한적일 것으로 판단하고 있으며 당기말 및 전기말 현재 연결회사의 금융자산 장부금액은 손상차손 차감 후 금액으로 연결회사의 신용위험 최대노출액을 나타내고 있습니다.

당기말 및 전기말 현재 연결회사의 매출채권 중 상위 5대 고객이 차지하는 비중과 금액은 각각 12.9%, 3,074,791백만원과 12.9%, 2,831,801백만원이며, 당기말 현재 연결회사의 매출채권 중 3대 국가별 비중은 각각 18.2%, 13.8% 및 9.4%(전기말: 16.0%, 14.7% 및 10.4%)입니다.

계속;

32. 재무위험관리, 계속 :

다. 유동성 위험

연결회사는 대규모 투자가 많은 사업의 특성상 적정 유동성의 유지가 매우 중요합니다. 연결회사는 적정 유동성의 유지를 위하여 주기적인 자금수지 예측, 필요 현금수준 추정 및 수입, 지출 관리 등을 통하여 적정 유동성을 유지, 관리하고 있습니다.

연결회사는 주기적으로 미래 현금흐름을 예측하여 유동성 위험을 사전적으로 관리하고 있습니다. 이상징후가 발견될 경우 지역 금융센터와 공조하여 Cash Pooling 등 글로벌 금융통합 체제를 활용한 유동성 지원을 시행하고 있으며, 필요시 지역 금융센터 및 회사의 추가적인 금융지원으로 대응하는 유동성 관리 프로세스를 갖추고 있습니다. Cash Pooling은 자금부족 회사와 자금잉여 회사간 자금을 공유하는 체제로 개별회사의 유동성 위험을 최소화하는 한편 자금운용 부담 경감 및 금융비용 절감 등의 효과가 있어 회사의 사업 경쟁력 강화에 기여하고 있습니다.

이와는 별도로 유동성 위험에 대비하여 연결회사는 무역금융 및 당좌차월 한도를 확보하고 있으며 종속기업도 회사의 지급보증 등을 통하여 필요한 차입한도를 확보하고 있습니다. 또한, 대규모 시설투자의 경우에는 내부유보 자금의 활용이나 장기차입을 통하여 조달기간을 매치시켜 유동성 위험을 최소화하고 있습니다.

계속;

32. 재무위험관리, 계속 :

보고기간종료일 현재 금융부채에 대하여 보고기간종료일로부터 계약만기일까지의 잔여만기에 따라 만기별로 구분된 유동성은 다음과 같습니다(단위:백만원).

(1) 당기말

구 분	3개월 이내	~6개월	~1년	1~5년	5년 초과
금융부채	32,257,940	1,690,825	2,371,879	7,006,975	76,236

(2) 전기말

구 분	3개월 이내	~6개월	~1년	1~5년	5년 초과
금융부채	31,045,236	1,134,966	3,951,111	6,467,585	92,737

위의 분석에 포함된 금융부채는 보고기간 말로부터 계약 만기일까지의 잔여기간에 따라 만기별로 구분되었습니다. 계약 만기일까지의 잔여기간에 따른 만기별 구분에 포함된 현금흐름은 현재가치 할인을 하지 않은 금액입니다. 한편, 매매목적 파생금융부채는 계약상 만기가 파생상품의 현금흐름의 시기를 이해하는 데 필수적이지 아니하기 때문에 그 공정가치 79,212백만원 (전기말: 40,932백만원)이 3개월 미만 구간에 포함되어 있습니다. 이러한 파생상품 계약은 만기보다는 순공정가치 기준으로 관리됩니다. 순액으로 결제되는 파생상품은 연결회사의 환율변동을 관리할 목적으로 계약한 통화선도로 구성되어 있습니다.

상기 금융부채 외 임대주택관련 채무보증으로 노출된 유동성 위험의 최대금액은 151,817백만원 (전기: 153,989백만원)입니다.

계속;

32. 재무위험관리, 계속 :

라. 자본위험관리

연결회사의 자본관리목적은 건전한 자본구조를 유지하는 데 있습니다. 연결회사는 자본관리 지표로 부채비율을 이용하고 있으며 이 비율은 총부채를 총자본으로 나누어산출하고 있으며 총부채 및 총자본은 연결재무제표의 금액을 기준으로 계산합니다.

연결회사의 자본위험관리 정책은 전기와 변동이 없었으며 당기 중 연결회사의 신용등급과 관련하여 S&P는 A등급을 부여하였으며 Moody's는 A1을 부여하고 있습니다.

보고기간종료일 현재 연결회사의 부채비율은 다음과 같습니다(단위: 백만원).

구 분	당기말	전기말
부 채	59,591,364	54,486,633
자 본	121,480,206	101,313,630
부채비율	49.1%	53.8%

계속;

32. 재무위험관리, 계속 :

마. 공정가치 측정

(1) 보고기간종료일 현재 공정가치로 측정되는 연결회사 금융상품의 공정가치 서열체계에 따른 수준별 공시는 다음과 같습니다(단위: 백만원).

구 분	당기말			
	Level 1	Level 2	Level 3	합계
(1) 자 산				
파생상품	-	47,227	-	47,227
장단기매도가능금융자산	5,694,730	125,994	389,195	6,209,919
(2) 부 채				
파생상품	-	79,212	-	79,212

구 분	전기말			
	Level 1	Level 2	Level 3	합계
(1) 자 산				
파생상품	-	130,057	-	130,057
장단기매도가능금융자산	3,182,156	73,672	623,739	3,879,567
(2) 부 채				
파생상품	-	40,932	-	40,932

공정가치 측정의 투입변수 특징에 따른 공정가치 서열체계는 다음과 같습니다.

- Level 1 : 동일한 자산이나 부채에 대한 시장 공시가격
- Level 2 : 시장에서 관측가능한 투입변수를 활용한 공정가치
(단, Level 1에 포함된 공시가격은 제외)
- Level 3 : 관측가능하지 않은 투입변수를 활용한 공정가치

계속;

32. 재무위험관리, 계속 :

활성시장에서 거래되는 금융상품의 공정가치는 보고기간종료일 현재 고시되는 시장가격에 기초하여 산정됩니다. 거래소, 판매자, 중개인, 산업집단, 평가기관 또는 감독기관을 통해 공시가격이 용이하게 그리고 정기적으로 이용가능하고, 그러한 가격이 독립된 당사자 사이에서 정기적으로 발생한 실제 시장거래를 나타낸다면, 이를 활성시장으로 간주하며, 이러한 상품들은 Level 1에 포함됩니다. Level 1에 포함된 상품들은 대부분 매도가능으로 분류된 상장주식으로 구성됩니다.

활성시장에서 거래되지 아니하는 금융상품의 공정가치는 평가기법을 사용하여 결정하고 있습니다. 이러한 평가기법은 가능한 한 관측가능한 시장정보를 최대한 사용하고 기업고유정보는 최소한으로 사용합니다. 이때, 해당 상품의 공정가치 측정에 요구되는 모든 유의적인 투입변수가 관측가능하다면 해당 상품은 Level 2에 포함됩니다.

만약 하나 이상의 유의적인 투입변수가 관측가능한 시장정보에 기초한 것이 아니라면 해당 상품은 Level 3에 포함됩니다.

금융상품의 공정가치를 측정하는 데에 사용되는 평가기법에는 다음이 포함됩니다.

- 유사한 상품의 공시시장가격 또는 딜러가격
- 파생상품의 공정가치는 보고기간종료일 현재의 선도환율 등을 사용하여 해당 금액을 현재 가치로 할인하여 측정

나머지 금융상품에 대해서는 현금흐름의 할인기법 등의 기타 기법을 사용합니다. 유동자산으로 분류된 매출채권 및 기타채권의 경우 장부가액을 공정가치의 합리적인 근사치로 추정하고 있습니다.

계속;

32. 재무위험관리, 계속 :

(2) Level 3에 해당하는 금융상품의 변동내역(단위 : 백만원)

구 분	당기	전기
기초잔액	623,739	326,359
매입	82,508	397,865
매도 등	(31,972)	(97,390)
기타포괄손익으로 인식된 손익	(6,294)	69,004
기타(*)	(278,786)	(72,099)
기말잔액	389,195	623,739

(*) 당기의 기타에는 시장성 없는 지분증권 중 추정 현금흐름의 편차가 유의적이고 다양한 추정치의 발생확률 및 적용할 할인율을 신뢰성 있게 산정할 수 없어 취득원가로 평가한 금액 (CSOT: 278,130백만원)이 포함되어 있습니다.

33. 부문별 보고 :

가. 영업부문별 정보

전략적 의사결정을 수립하는 경영진(경영위원회)이 연결회사의 영업부문을 결정하고 있습니다. 경영위원회는 부문에 배분될 자원에 대한 의사결정을 하고 부문의 성과를 평가하기 위하여 부문의 영업이익을 기준으로 검토하고 있습니다.

매출은 대부분 재화의 매출로 구성되어 있습니다. 연결회사의 영업부문은 조직 및 수익을 창출하는 제품의 유형을 기준으로 식별되었으며 보고기간종료일 현재 영업부문은 CE, IM, 반도체, LCD 등으로 구성되어 있습니다. 전기 영업부문별 정보는 당기 중 발생한 조직변경 및 회계기준서 변경에 따른 회계정책의 변경(주석 2 참조)에 따라 재작성되었습니다.

또한, 당기 및 전기의 영업부문의 부문별 정보는 감가상각비, 무형자산상각비, 영업이익의 내부거래조정이 배분된 후로 작성되었으며, 영업부문별 자산과 부채는 경영위원회에 정기적으로 제공되지 않아 포함하지 아니하였습니다(단위: 백만원).

(1) 당기

구 분	DMC			DS			계	내부거래조정	조정후금액
	계(*)	CE	IM	계(*)	반도체	LCD			
매출액	347,393,209	111,397,867	231,420,085	136,724,256	66,976,623	69,359,762	479,499,910	(278,396,297)	201,103,613
내부매출액	(189,065,192)	(62,954,118)	(122,914,049)	(68,436,962)	(32,090,017)	(36,360,406)	(278,396,297)	278,396,297	-
순매출액	158,328,017	48,443,749	108,506,036	68,287,294	34,886,606	32,999,356	201,103,613	-	201,103,613
감가상각비	1,371,373	565,310	497,607	13,354,303	9,087,880	4,179,088	14,835,046	-	14,835,046
무형자산상각비	376,956	70,370	188,740	274,568	186,497	77,047	786,970	-	786,970
영업이익(손실)	21,612,818	2,301,431	19,440,840	7,416,325	4,173,730	3,214,750	29,049,338	-	29,049,338

(*) 부문 내의 기타 부문은 별도로 표시하지 아니하였습니다.

(2) 전기

구 분	DMC			DS			계	내부거래조정	조정후금액
	계(*)	CE	IM	계(*)	반도체	LCD			
매출액	249,807,647	103,530,319	142,127,410	132,790,577	71,305,465	61,648,667	378,693,504	(213,691,733)	165,001,771
내부매출액	(133,588,287)	(56,233,694)	(74,679,457)	(67,015,926)	(34,315,914)	(32,405,595)	(213,691,733)	213,691,733	-
순매출액	116,219,360	47,296,625	67,447,953	65,774,651	36,989,551	29,243,072	165,001,771	-	165,001,771
감가상각비	1,194,509	589,010	356,902	11,732,649	7,678,022	4,027,032	12,934,274	-	12,934,274
무형자산상각비	244,284	57,207	158,394	213,002	143,810	61,943	657,790	-	657,790
영업이익(손실)	9,523,446	1,256,788	8,122,626	6,062,934	6,383,875	(347,114)	15,644,291	-	15,644,291

(*) 부문 내의 기타 부문은 별도로 표시하지 아니하였습니다.

33. 부문별 보고, 계속 :

나. 지역별 정보

당기 및 전기 중 지역별 영업현황(소재지 기준)은 다음과 같습니다(단위: 백만원).

(1) 당기

구 분	국내	미주	유럽	아시아 및 아프리카	중국	내부거래조정	조정후금액
총매출액	179,434,349	81,440,718	75,448,403	57,246,033	85,930,407	(278,396,297)	201,103,613
내부매출액	(150,254,258)	(23,277,536)	(25,927,742)	(21,167,278)	(57,769,483)	278,396,297	-
순매출액	29,180,091	58,163,182	49,520,661	36,078,755	28,160,924	-	201,103,613
비유동자산(*)	60,591,343	6,890,648	1,030,437	1,749,330	2,574,796	(622,106)	72,214,448

(*) 금융상품, 이연법인세자산, 관계기업 및 조인트벤처 투자 등은 제외

(2) 전기

구 분	국내	미주	유럽	아시아 및 아프리카	중국	내부거래조정	조정후금액
총매출액	143,717,714	67,967,462	63,096,978	41,853,227	62,058,123	(213,691,733)	165,001,771
내부매출액	(117,185,100)	(20,441,236)	(24,028,163)	(13,035,182)	(39,002,052)	213,691,733	-
순매출액	26,532,614	47,526,226	39,068,815	28,818,045	23,056,071	-	165,001,771
비유동자산(*)	53,864,391	7,157,372	943,800	1,333,012	2,229,989	(129,377)	65,399,187

(*) 금융상품, 이연법인세자산, 관계기업 및 조인트벤처 투자 등은 제외

34. 특수관계자와의 거래 :

가. 관계기업

보고기간종료일 현재 연결회사의 주요 관계기업은 삼성SDI, 삼성전기, 삼성에스디에스, 삼성테크윈 및 삼성카드 등 입니다.

당기 및 전기 중 관계기업과의 거래내역과 당기말 및 전기말 현재 채권·채무잔액은 다음과 같습니다(단위: 백만원).

구 분	당기	전기
관계기업과의 거래		
매출 등	806,658	1,695,298
매입 등	9,710,610	8,634,597

구 분	당기말	전기말
관계기업에 대한 채권, 채무		
채권 등	85,701	225,076
채무 등	955,349	1,168,952

계속;

34. 특수관계자와의 거래, 계속 :

나. 조인트벤처

보고기간종료일 현재 연결회사의 특수관계자 중 주요 조인트벤처는 삼성코닝정밀소재 등이 있습니다.

당기 및 전기 중 조인트벤처와의 거래내역과 당기말 및 전기말 현재 채권·채무잔액은 다음과 같습니다(단위: 백만원).

구 분	당기	전기
조인트벤처와의 거래		
매출 등	35,484	7,195
매입 등	2,800,989	3,210,831

구 분	당기말	전기말
조인트벤처에 대한 채권, 채무		
채권 등	878	6,379
채무 등	408,885	379,944

계속;

34. 특수관계자와의 거래, 계속 :

다. 그밖의 특수관계

보고기간종료일 현재 연결회사는 삼성에버랜드 등과 기타 특수관계에 있으며, 당기 및 전기 중 거래내역과 당기말 및 전기말 현재 채권·채무잔액은 다음과 같습니다(단위: 백만원).

구 분	당기	전기
그 밖의 특수관계자와의 거래		
매출 등	109,228	85,907
매입 등	752,170	655,062

구 분	당기말	전기말
그 밖의 특수관계자에 대한 채권, 채무		
채권 등	189,840	244,411
채무 등	179,646	172,872

라. 경영진에 대한 보상

당기 및 전기 중 회사가 주요 경영진(등기임원)에 대한 보상을 위해 비용으로 반영한 금액은 다음과 같습니다(단위: 백만원).

구 분	당기	전기
단기종업원급여	10,062	15,808
퇴직급여	530	696
기타 장기급여	5,865	5,096

35. 비지배지분의 주요 변동 :

가. 당기 중 연결회사의 주요 종속기업에 대한 비지배지분 취득 내역은 다음과 같습니다(단위: 백만원).

구 분	에스엘시디	Samsung Japan	Samsung Asia Private
취득일	2012년 1월 19일	2012년 4월 27일	2012년 4월 27일
취득 비지배지분율	50%	49%	30%
취득 후 지분율	100%	100%	100%
취득 대가	1,067,082	159,278	19,452
취득 비지배지분 장부가액	1,764,927	60,667	13,313
기타자본항목 계상액(*)	697,845	(98,611)	(6,139)

(*) 취득 당시 연결회사가 계상하고 있던 비지배지분의 장부금액과 취득대가와의 차이는 연결회사의 소유주에 귀속되는 기타자본항목으로 계상되었습니다.

나. 당기 중 종속기업인 삼성디스플레이는 종속기업인 삼성모바일디스플레이 및 에스엘시디를 흡수합병하였으며, 동 합병으로 인하여 회사의 삼성디스플레이에 대한 지분율이 100%에서 84.8%로 감소하였습니다. 또한, 동 거래로 인해 1,654,645백만원의 비지배지분이 증가하였으며, 연결회사의 소유주에 귀속되는 자본의 감소로 계상되었습니다(주석 37 참조).

36. 사업결합 :

당기중 발생한 주요한 사업결합 거래는 다음과 같습니다.

가. 삼성엘이디 주식회사 합병

연결회사는 LED 사업의 경영 효율성 증대 및 회사의 기존 사업간의 시너지효과 극대화를 위하여 2011년 12월 26일 이사회 결의에 의거, 2012년 4월 1일 삼성엘이디 주식회사를 흡수 합병하였습니다. 본 합병은 소규모합병과 간이합병에 해당하므로 합병회사인 회사의 합병 승인을 위한 주주총회는 이사회 결의로 갈음하였습니다.

(1) 피합병회사의 개요

피합병회사명	삼성엘이디 주식회사
본점소재지	경기도 용인시 기흥구 농서동 산 24번지
대표이사	조남성
법인가분	비상장법인
합병회사와의 관계	관계기업

(2) 합병비율 및 교부

구 분	합병회사	피합병회사
회사명	삼성전자	삼성엘이디
합병비율	1	0.0134934

연결회사는 본 합병으로 인하여 합병 신주를 발행하지 아니하고 피합병회사인 삼성엘이디의 합병기일 현재 주주들에게 회사가 보유하고 있는 자기주식을 교부하였습니다.

계속;

36. 사업결합, 계속:

(3) 인수회계처리

구 분	금액(백만원)
I. 이전대가	
사업결합이전에 보유한 지분의 공정가치(*1)	344,082
추가 이전대가의 공정가치(*2)	344,082
총 이전대가	688,164
II. 식별가능한 자산과 부채로 인식된 금액	
현금및현금성자산	54,454
매출채권과 수취채권	304,552
재고자산	146,141
유형자산	699,803
무형자산	59,512
관계기업 및 조인트벤처 투자	68,839
이연법인세자산	62,733
기타자산	47,370
매입채무와 지급채무	157,571
차입금	584,338
확정급여부채	30,108
기타부채	62,500
식별가능 순자산의 공정가치	608,887
III. 영업권(*3)	79,277

계속;

36. 사업결합, 계속:

(*1) 사업결합 전에 회사가 보유하고 있던 삼성엘이디 주식회사의 지분 50.0%에 대하여 2012년 4월 1일 기준으로 공정가치를 재측정함으로써 처분이익 28,684백만원을 인식하였습니다.

(*2) 삼성엘이디 주식회사와의 합병을 위하여 회사는 자기주식 269,867주를 지급하였으며 동 자기주식의 공정가치 평가결과 자기주식 처분이익 233,705백만원을 인식하였습니다.

(*3) 상기 사업결합으로 발생한 영업권은 LED 사업과 관련된 국내외 경영환경의 변화에 대한 신속한 대처와 제조 경쟁력 강화가 예상됨에 따라 인식하였습니다.

(4) 삼성엘이디가 2012년 1월 1일부터 합병되었다고 가정할 경우, 손익계산서에 추가로 포함될 매출 및 순손실은 293,273백만원 및 25,582백만원입니다. 또한, 합병일 이후 LED 사업으로부터 발생한 매출 및 순손실은 923,358백만원 및 10,527백만원입니다.

나. Cambridge Silicon Radio("CSR") 모바일 사업 인수

연결회사는 2012년 10월 4일자로 Bluetooth, GPS 및 WiFi 등 Connectivity Business 확대를 목적으로 영국소재 반도체 업체인 CSR 및 그 종속기업으로부터 유형자산, 개발 인력, 특허권을 포함한 식별가능 무형자산 및 CSR의 지분 일부(4.9%)를 인수 하였습니다. 해당 계약 관련 총 이전대가는 US\$ 344백만이며, 수행중인 연구개발과제의 성공여부에 따라 US\$ 10백만 범위내에서 추가 지급 또는 환급받을 수 있으며 가중평균 현금흐름할인법에 의하여 추정된 공정가치 추정액은 US\$ 113천입니다.

계속;

36. 사업결합, 계속:

(1) 인수회계처리

구 분	금액(백만원)
I. 이전대가	
현금및현금성자산	383,498
II. 식별가능한 자산과 부채로 인식된 금액	
현금및현금성자산	1,753
매출채권과 수취채권	304
유형자산	3,714
무형자산(*1)	158,117
매도가능증권(*2)	59,572
장기선급비용	54,339
기타자산	15,779
매입채무와 지급채무	374
기타부채	1,687
식별가능 순자산의 공정가치	291,517
III. 영업권(*3)	91,981

(*1) Connectivity Semiconductor 관련 특허권 102,442백만원과 기타의 무형자산 55,675백만원을 포함하고 있습니다.

(*2) 회사가 체결한 계약에 따라 Samsung Electronics Europe Holding(SEEH)에서 CSR 주식 4.9%의 지분을 취득하였습니다.

(*3) 상기 사업인수로 발생한 영업권은 Mobile Communication 사업과 관련된 국내외 경영 환경의 변화에 대한 신속한 대처와 기술개발 경쟁력 강화가 예상됨에 따라 인식하였습니다.

37. 연결실체 내 사업구조 개편 :

가. LCD 사업부문 분할

회사는 당기 중 LCD 사업부문을 물적 분할하여 삼성디스플레이 주식회사를 설립하였습니다 .

분할신설회사명	삼성디스플레이 주식회사
본점소재지	경기도 용인시 기흥구 삼성2로 95번지
사업부문	LCD 사업
분할기일	2012년 4월 1일

나. 삼성디스플레이, 삼성모바일디스플레이 및 에스엘시디 합병

종속기업인 삼성디스플레이는 종속기업인 삼성모바일디스플레이 및 에스엘시디를 2012년 7월 1일자로 흡수합병하였습니다.

(1) 피합병회사의 개요

피합병회사명	삼성모바일디스플레이 주식회사	에스엘시디 주식회사
본점소재지	경기 용인시 기흥구 농서동 산 24	충남 아산시 탕정면 명암리 201번지
대표이사	조수인	박동건
법인가분	비상장법인	비상장법인
합병회사와의 관계	계열회사	종속기업

(2) 합병비율 및 교부

구 분	합병회사	피합병회사	피합병회사
회사명	삼성디스플레이	삼성모바일디스플레이	에스엘시디
합병비율	1	1.6487702	-

삼성디스플레이가 에스엘시디의 주식 전부를 보유하고 있어 에스엘시디의 보통주식에 대해서는 별도로 삼성디스플레이의 보통주식을 교부하지 아니하였습니다. 동 합병은 동일 지배력 하의 종속기업간 합병으로 연결재무제표상 장부금액을 승계하여 회계처리하였으며, 추가적으로 인식된 영업권은 없습니다.

계속;

37. 연결실체 내 사업구조 개편, 계속:

다. 삼성메디슨 및 프로소닉 합병

종속기업인 삼성메디슨은 종속기업인 프로소닉을 2012년 9월 1일자로 흡수합병하였습니다.

(1) 피합병회사의 개요

피합병회사명	주식회사 프로소닉
본점소재지	경북 경주시 건천읍 신평리 71-8
대표이사	손원길
법인가분	비상장법인
합병회사와의 관계	종속기업

(2) 합병비율 및 교부

구 분	합병회사	피합병회사
회사명	삼성메디슨 주식회사	주식회사 프로소닉
합병비율	1	17.5971363

회사는 기존에 보유하고 있던 프로소닉 보통주식 570,000주에 대하여 삼성메디슨이 신규로 발행한 보통주식 10,030,367주를 교부받았습니다. 동 합병은 동일 지배력 하의 종속기업간 합병으로 연결재무제표상 장부금액을 승계하여 회계처리하였으며, 추가적으로 인식된 영업권은 없습니다.

계속;

37. 연결실체 내 사업구조 개편, 계속:

라. 기타

(1) Samsung Electronics Asia Holding(이하 'SEAH') 및 Samsung Asia Private(이하 'SAPL') 합병

회사의 종속기업인 SEAH는 SAPL을 2012년 7월 1일자로 합병하였으며, 사명을 SAPL로 변경하였습니다. 동 합병은 동일 지배력 하의 종속기업간 합병으로 연결재무제표상 장부금액을 승계하여 회계처리하였으며, 추가적으로 인식된 영업권은 없습니다.

(2) 에쓰이에이치에프코리아 인수 및 합병

회사는 2012년 8월 13일 종속기업인 Samsung Electronics Hainan Fiberoptics(SEHF)가 보유하고 있던 종속기업인 에쓰이에이치에프코리아의 지분 100%를 인수하였습니다.

또한, 회사는 2012년 12월 1일자로 사업시너지 극대화를 위하여 에쓰이에이치에프코리아를 합병하였습니다. 동 합병은 동일 지배력 하의 종속기업 합병으로 연결재무제표상 장부금액을 승계하여 회계처리하였으며, 추가적으로 인식된 영업권은 없습니다.

38. 보고기간 후 사건 :

가. 종속기업 간 합병

종속기업인 세메스는 반도체/디스플레이 장비시장에서의 경쟁력 강화 및 시너지 효과 극대화를 위하여 종속기업인 세크론 및 지이에스를 2013년 1월 1일자로 흡수합병하였습니다.

(1) 피합병회사의 개요

피합병회사명	세크론 주식회사	지이에스 주식회사
본점소재지	충남 천안시 서북구 차암동 4-4	경기도 화성시 반월동 산1-1
대표이사	이재경	한민석
법인구분	비상장법인	비상장법인
합병회사와의 관계	계열회사	계열회사

(2) 합병비율 및 교부

구 분	합병회사	피합병회사	피합병회사
회사명	세메스	세크론	지이에스
합병비율	1	0.4473688	0.7684500