

주석

제 47 기 분기 : 2015년 1월 1일부터 2015년 3월 31일까지

제 46 기 분기 : 2014년 1월 1일부터 2014년 3월 31일까지

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 CE부문, IM부문, DS부문으로 구성되어 있습니다.

CE(Consumer Electronics) 부문은 디지털 TV, 모니터, 프린터, 에어컨 및냉장고 등의 사업으로 구성되어 있고, IM(Information technology & Mobile communications) 부문은 휴대폰, 통신시스템, 컴퓨터 등의 사업으로 구성되어 있으며, DS(Device Solutions) 부문은 메모리 반도체, 시스템 LSI 등의 반도체 사업과 LCD 및 OLED 패널 등의 디스플레이(DP) 사업으로 구성되어 있습니다. 회사의 본점 소재지는경기도 수원시입니다.

기업회계기준서 제1110호 '연결재무제표'에 의한 지배회사인 회사는 삼성디스플레이 및 Samsung Electronics America 등 161개의 종속기업(주석1. 나 참조)을 연결대상으로 하고, 삼성전기 등 36개 관계기업과 공동기업을 지분법적용대상으로 하여 연결재무제표를 작성하였습니다.

계속;

1. 일반적 사항, 계속 :

나. 종속기업 현황

보고기간종료일 현재 연결대상 종속기업의 현황은 다음과 같습니다.

지역	기업명	업종	지분율(%)(*)
국내	하이파이오니어 사모특별자산투자신탁1호	신기술사업자, 벤처기업 투자	100.0
	삼성디스플레이	디스플레이 제조 및 판매	84.8
	에스유머티리얼스	디스플레이 부품 생산	50.0
	스테코	반도체 부품생산	70.0
	세메스	반도체/FPD제조장비	91.5
	삼성전자서비스	전자제품 수리서비스	99.3
	삼성전자판매	전자제품 판매	100.0
	삼성전자로지텍	종합물류대행	100.0
	삼성메디슨	의료기기	68.5
	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
	SVIC 26호 신기술투자조합	신기술사업자, 벤처기업 투자	99.0
	SVIC 27호 신기술투자조합	신기술사업자, 벤처기업 투자	99.0
	SVIC 28호 신기술투자조합	신기술사업자, 벤처기업 투자	99.0

(*) 종속기업 보유 지분율을 포함한 의결권 있는 주식 기준입니다.

계속;

1. 일반적 사항, 계속 :

지역	기업명	업종	지분율(%)(*)
미국	Samsung Electronics America(SEA)	전자제품 판매	100.0
	NexusDX(Nexus)	의료기기	100.0
	Samsung Receivables(SRC)	채권관리	100.0
	NeuroLogica	의료기기	100.0
	Samsung Semiconductor(SSC)	반도체/디스플레이 판매	100.0
	Samsung Electronics Canada(SECA)	전자제품 판매	100.0
	Samsung Research America(SRA)	R&D	100.0
	Grandis	R&D	100.0
	Samsung Mexicana(SAMEX)	전자제품 생산	100.0
	Samsung International(SII)	TV/모니터 생산	100.0
	Samsung Austin Semiconductor(SAS)	반도체 생산	100.0
	Samsung Electronics Mexico(SEM)	전자제품 판매	99.9
	SEMES America(SEMESA)	반도체 장비	100.0
	Samsung Electronics Digital Appliance Mexico(SEDAM)	전자제품 생산	99.9
	Samsung Electronics Latinoamerica Miami(SEMI)	전자제품 판매	100.0
	Nvelo	소프트웨어	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(SEDA)	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
	RT SV CO-INVEST(RT-SV)	벤처기업 투자	99.9
	Quietside	에어컨공조 판매	100.0
	SmartThings	스마트홈기기 판매	100.0
	PrinterOn	프린팅솔루션 판매	100.0
	PrinterOn America	프린팅솔루션 판매	100.0
	SIMPRESS	프린팅솔루션 판매	100.0
	LoopPay	모바일 결제 개발 및 서비스	100.0
	YESCO Electronics	LED 디스플레이 제조 및 판매	100.0
Beijing Integrated Circuit Industry International Fund (Beijing Fund)	벤처기업 투자	99.0	

(*) 종속기업 보유 지분율을 포함한 의결권 있는 주식 기준입니다.

계속;

1. 일반적 사항, 계속 :

지역	기업명	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(SESIA)	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)	TV/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 Nanoradio Design Center(SNDC)	R&D	100.0
Nanoradio Hellas	R&D	100.0	

(*) 종속기업 보유 지분율을 포함한 의결권 있는 주식 기준입니다.

계속;

1. 일반적 사항, 계속 :

지역	기업명	업종	지분율(%)(*)
유럽	SonoAce Deutschland(SMDE)	의료기기	100.0
	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 R&D Institute Rus(SRR)	R&D	100.0
	Samsung Electronics Kazakhstan(SEK)	마케팅	100.0
	Samsung Electronics Central Eurasia(SECE)	전자제품 판매	100.0
	Samsung Electronics Rus Kaluga(SERK)	TV 생산	100.0
	Samsung Russia Service Centre(SRSC)	서비스	100.0
	Samsung Electronics(London) Limited(SEL)	Holding Company	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
	Samsung Electronics Switzerland GmbH(SESG)	전자제품 판매	100.0
	PrinterOn Europe	프린팅솔루션 판매	100.0
	Samsung Electronics Caucasus(SECC)	마케팅	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)	전자제품 생산 및 판매	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
	Samsung Electronics South Africa Production(SSAP)	TV/모니터 생산	100.0

(*) 종속기업 보유 지분율을 포함한 의결권 있는 주식 기준입니다.

계속;

1. 일반적 사항, 계속 :

지역	기업명	업종	지분율(%)(*)
아시아 (중국제외)	Samsung Japan(SJC)	전자제품 판매	100.0
	Samsung R&D Institute Japan(SRJ)	R&D	100.0
	Samsung Electronics Japan(SEJ)	전자제품 판매	100.0
	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	100.0
	Samsung Asia Private(SAPL)	전자제품 판매	100.0
	Samsung India Electronics(SIEL)	전자제품 생산 및 판매	100.0
	Samsung R&D Institute India-Bangalore(SRI-B)	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	100.0
	Thai Samsung Electronics(TSE)	전자제품 생산 및 판매	91.8
	Samsung Electronics Philippines(SEPCO)	전자제품 판매	100.0
	Samsung Malaysia Electronics(SME)	전자제품 판매	100.0
	Samsung R&D Institute Bangladesh(SRBD)	R&D	100.0
	Samsung Electronics Vietnam(SEV)	전자제품 생산	100.0
	Samsung Telecommunications Malaysia(STM)	통신시스템 서비스	100.0
	Samsung Electronics Vietnam THAINGUYEN(SEVT)	통신제품 생산	100.0
	Samsung Medison India(SMIN)	의료기기	100.0
Samsung Electronics New Zealand(SENZ)	전자제품 판매	100.0	
Samsung Display Bac Ninh(SDBN)	디스플레이 생산	100.0	
Samsung Electronics HCMC CE Complex(SEHC)	CE 생산	100.0	

(*) 종속기업 보유 지분율을 포함한 의결권 있는 주식 기준입니다.

계속;

1. 일반적 사항, 계속 :

지역	기업명	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 Mobile R&D Center China-Guangzhou (SRC-Guangzhou)	R&D	100.0
	Samsung Tianjin Mobile Development Center(STMC)	R&D	100.0
	Samsung R&D Institute China-Shenzhen(SRC-Shenzhen)	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	99.9
	Tianjin Samsung Electronics(TSEC)	TV/모니터 생산	91.2
	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 Electronics Telecommunication(SSET)	통신제품 생산	95.0
	Samsung Electronics Shanghai Telecommunication(SSTC)	통신 및 네트워크 제품 판매	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)	반도체 생산	100.0
	Samsung Electronics (Beijing) Service(SBSC)	서비스	100.0
	Samsung Medison Shanghai Medical Instrument(SMS1)	의료기기	100.0
	Tianjin Samsung LED(TSLED)	LED 생산	100.0
	Tianjin Samsung Opto-Electronics(TSOE)	카메라/캠코더 생산	90.0
	Samsung R&D Institute China-Xian(SRC-Xian)	R&D	100.0
	SEMES(Xian)	반도체 장비	100.0

(*) 종속기업 보유 지분율을 포함한 의결권 있는 주식 기준입니다.

계속;

1. 일반적 사항, 계속 :

다. 당분기 및 전기의 주요 연결대상 종속기업의 재무정보는 다음과 같습니다.

(1) 당분기

(단위: 백만원)

기업명	당분기말		당분기	
	자산	부채	매출액	분기순이익(손실)
삼성디스플레이	37,657,400	5,998,638	6,654,684	408,248
Samsung Electronics America(SEA)	14,914,135	8,245,602	7,590,758	34,583
Samsung (China) Investment(SCIC)	10,461,232	8,542,937	3,138,366	131,675
Samsung Electronics Vietnam(SEV)	7,272,932	1,527,238	4,205,601	412,951
Samsung (China) Semiconductor(SCS)	7,252,950	4,334,724	535,522	44,943
Samsung Semiconductor(SSl)	6,844,574	3,115,524	4,651,184	15,705
Samsung Austin Semiconductor(SAS)	6,457,142	3,291,042	593,269	21,618
Samsung Electronics Europe Holding(SEEH)	6,444,170	4,629,832	-	2,138
Samsung Electronics Huizhou(SEHZ)	6,025,724	2,113,385	4,410,885	187,194
Samsung Electronics Vietnam THAINGUYEN(SEVT)	5,373,679	4,169,645	4,343,342	281,898
Samsung Electronica da Amazonia(SEDA)	3,884,426	1,591,848	1,741,065	208,375
Samsung India Electronics(SIEL)	3,524,090	2,287,050	1,947,753	41,062
Samsung Asia Private(SAPL)	3,373,403	789,308	391,784	13,493
Tianjin Samsung Telecom Technology(TSTC)	2,368,751	744,615	2,060,961	97,540
Shanghai Samsung Semiconductor(SSS)	2,325,486	1,851,511	2,588,725	30,669
Thai Samsung Electronics(TSE)	1,864,628	426,030	1,036,638	71,512
Samsung Suzhou LCD(SSL)	1,853,565	757,191	249,984	25,595
Samsung Electronics Europe Logistics(SELS)	1,834,889	1,538,819	3,104,293	215,808
Samsung Electronics Slovakia(SESK)	1,816,693	463,709	929,502	42,935
Samsung Electronics Taiwan(SET)	1,609,086	1,309,568	1,258,187	10,264
Samsung Electronics GmbH(SEG)	1,475,030	1,558,132	1,458,805	(149,360)
Samsung Electronics Hungarian(SEH)	1,210,857	289,293	687,322	14,368
Samsung Electronics Benelux(SEBN)	1,205,066	302,708	565,191	28,821
Samsung International(SII)	1,198,308	805,727	1,187,670	(18,609)
Samsung Display Dongguan(SDDG)	1,187,750	406,930	1,158,269	19,793

계속;

1. 일반적 사항, 계속 :

(2) 전기

(단위: 백만원)

기업명	전기말		전분기	
	자산	부채	매출액	분기순이익(손실)
삼성디스플레이	37,939,965	6,728,991	5,947,527	1,279,409
Samsung Electronics America(SEA)	10,697,787	5,409,749	2,635,844	(33,028)
Samsung (China) Investment(SCIC)	9,603,679	7,830,941	6,154,186	20,116
Samsung Semiconductor(SSl)	7,577,935	3,883,673	4,376,811	16,344
Samsung Electronics Europe Holding(SEEH)	7,022,746	5,062,988	-	55,971
Samsung (China) Semiconductor(SCS)	6,765,278	3,911,166	-	(24,989)
Samsung Electronics Vietnam(SEV)	6,553,628	1,251,667	6,155,893	792,168
Samsung Austin Semiconductor(SAS)	6,503,003	3,375,099	608,656	15,702
Samsung Telecommunications America(STA)	5,321,014	4,573,413	5,025,660	45,843
Samsung Electronics Huizhou(SEHZ)	4,966,486	1,258,635	4,886,210	146,518
Samsung Electronics Vietnam THAINGUYEN(SEVT)	3,957,700	3,042,402	96,414	(14,176)
Samsung Electronica da Amazonia(SEDA)	3,797,166	1,330,302	1,885,070	204,166
Samsung Asia Private(SAPL)	3,110,433	671,729	378,033	1,061,523
Samsung India Electronics(SIEL)	2,949,605	1,776,936	1,841,991	229,941
Shanghai Samsung Semiconductor(SSS)	2,560,852	2,120,738	3,052,001	33,620
Tianjin Samsung Telecom Technology(TSTC)	2,316,054	789,395	3,585,478	203,564
Samsung Electronics Slovakia(SESK)	1,869,697	405,089	965,110	32,007
Samsung Suzhou LCD(SSL)	1,831,794	768,230	63,667	(74,783)
Thai Samsung Electronics(TSE)	1,654,988	307,109	1,201,746	47,956
Samsung Electronics Europe Logistics(SELS)	1,621,583	1,524,468	3,669,060	302,234
Samsung Electronics Taiwan(SET)	1,583,027	1,299,330	959,236	12,058
Samsung Electronics Hungarian(SEH)	1,287,972	323,972	728,415	47,787
Samsung Electronics (UK)(SEUK)	1,235,239	964,058	1,308,909	(100,894)
Samsung Electronics Benelux(SEBN)	1,207,723	245,237	707,421	(34,626)
Samsung Electronics GmbH(SEG)	1,142,897	1,082,420	1,862,116	(153,191)

계속;

1. 일반적 사항, 계속 :

라. 연결대상범위의 변동

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

지역	기업명	사유
국내	SVIC 28호 신기술투자조합	신규설립
미주	SIMPRESS	지분취득
	LoopPay	지분취득
	YESCO Electronics	지분취득
	Beijing Integrated Circuit Industry International Fund(Beijing Fund)	지분취득
	Paymate Global	지분취득
아시아 (중국제외)	Samsung Electronics HCMC CE Complex(SEHC)	신규설립

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

지역	기업명	사유
국내	레이	매각
미주	Samsung Telecommunications America(STA)	합병(*)
	Paymate Global	청산
중국	Samsung Electronics Hainan Fiberoptics(SEHF)	매각

(*) 연결회사의 종속기업 Samsung Electronics America(SEA)는 2015년 1월 1일자로 종속기업 Samsung Telecommunications America(STA)를 흡수합병하였습니다.

계속;

2. 중요한 회계처리방침 :

2.1. 재무제표 작성기준

연결회사의 2015년 3월 31일로 종료하는 3개월 보고기간에 대한 분기연결재무제표는 기업회계기준서 제1034호 '중간재무보고'에 따라 작성되었습니다. 이 분기연결재무제표는 보고기간종료일인 2015년 3월 31일 현재 유효한 한국채택국제회계기준에 따라 작성되었습니다.

연결회사는 2015년 1월 1일로 개시하는 회계기간부터 다음의 제·개정 기준서를 신규로 적용하였습니다.

- 기업회계기준서 제1019호 '종업원급여' 개정

기업회계기준서 제1019호 '종업원급여' 개정에 따라 확정급여형 퇴직급여제도를 운영하는 회사가 종업원 또는 제3자로부터 기여금을 납입받는 경우에 실무적 간편법에 따른 회계처리가 허용됩니다. 기업회계기준서 제1019호의 채택으로 인하여 연결재무제표에 미치는 유의적인 영향은 없습니다.

계속;

2. 중요한 회계처리방침, 계속 :

2.2. 회계정책

분기연결재무제표의 작성에 적용된 유의적 회계정책과 계산방법은 주석 2.1에서 설명하는 제·개정 기준서의 적용으로 인한 변경 및 아래 문단에서 설명하는 사항을 제외하고는 2014년 12월 31일로 종료하는 회계연도에 대한 연차재무제표 작성시 적용된 회계정책이나 계산방법과 동일합니다.

중간기간의 법인세비용은 전체 회계연도에 대해서 예상되는 최선의 연간법인세율, 즉 추정 평균연간유효법인세율을 중간기간의 세전이익에 적용하여 계산합니다.

또한 연결회사는 2015년 1월 시행된 온실가스 배출권거래제에 대하여 일반기업회계기준 제 33장 '온실가스 배출권과 배출부채'를 준용하여 회계처리하였습니다. 이에 따르면 정부로부터 무상으로 할당받은 배출권은 영(0)으로 측정하고 매입 배출권은 취득원가로 측정하며 손상차손누계액을 차감하여 표시합니다. 온실가스 배출 결과 발생하는 배출부채는 회사가 보유한 해당 이행연도 분 배출권의 장부금액과 이를 초과하는 배출량에 대한 의무 이행에 소요되는 지출의 보고기간 말 현재 최선의 추정치의 합으로 측정합니다.

계속;

2. 중요한 회계처리방침, 계속 :

2.3. 중요한 회계추정 및 가정

분기연결재무제표 작성시 연결회사의 경영진은 회계정책의 적용 및 보고되는 자산과부채 및 이익과 비용의 금액에 영향을 미치는 판단, 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.

분기연결재무제표 작성시 사용된 중요한 회계추정 및 가정은 법인세비용 및 배출량에 대한 의무를 이행하기 위한 배출권 및 배출부채를 결정하는데 사용된 추정의 방법을 제외하고는 2014년 12월 31일로 종료하는 회계연도에 대한 연차재무제표 작성시 적용된 회계추정 및 가정과 동일합니다.

3. 범주별 금융상품 :

보고기간종료일 현재 연결회사의 범주별 금융상품 내역은 다음과 같습니다.

(1) 당분기말

(단위: 백만원)

금융자산	당기손익인식 금융자산	대여금 및 수취채권	매도가능 금융자산	합계
현금및현금성자산	-	18,395,883	-	18,395,883
단기금융상품	-	34,511,437	-	34,511,437
단기매도가능금융자산	-	-	3,221,305	3,221,305
매출채권	-	24,911,678	-	24,911,678
장기매도가능금융자산	-	-	12,205,278	12,205,278
기타	79,524	3,260,358	100,051	3,439,933
계	79,524	81,079,356	15,526,634	96,685,514

(단위: 백만원)

금융부채	당기손익인식 금융부채	상각후원가로 측정하는 금융부채	기타금융부채	합계
매입채무	-	8,736,903	-	8,736,903
단기차입금	-	2,409,231	5,445,679	7,854,910
미지급금	-	10,880,443	-	10,880,443
유동성장기부채	-	524,828	-	524,828
사채	-	1,382,138	-	1,382,138
장기차입금	-	85,375	-	85,375
장기미지급금	-	2,130,832	-	2,130,832
기타	55,351	7,434,236	-	7,489,587
계	55,351	33,583,986	5,445,679	39,085,016

계속;

3. 범주별 금융상품, 계속 :

(2) 전기말

(단위: 백만원)

금융자산	당기손익인식 금융자산	대여금 및 수취채권	매도가능 금융자산	합계
현금및현금성자산	-	16,840,766	-	16,840,766
단기금융상품	-	41,689,776	-	41,689,776
단기매도가능금융자산	-	-	3,286,798	3,286,798
매출채권	-	24,694,610	-	24,694,610
장기매도가능금융자산	-	-	12,667,509	12,667,509
기타	48,360	4,614,560	100,051	4,762,971
계	48,360	87,839,712	16,054,358	103,942,430

(단위: 백만원)

금융부채	당기손익인식 금융부채	상각후원가로 측정하는 금융부채	기타금융부채	합계
매입채무	-	7,914,704	-	7,914,704
단기차입금	-	3,367,915	4,661,384	8,029,299
미지급금	-	9,258,344	-	9,258,344
유동성장기부채	-	1,778,667	-	1,778,667
사채	-	1,355,882	-	1,355,882
장기차입금	-	101,671	-	101,671
장기미지급금	-	2,520,277	-	2,520,277
기타	78,348	11,395,781	-	11,474,129
계	78,348	37,693,241	4,661,384	42,432,973

4. 장기매도가능금융자산 :

가. 보고기간종료일 현재 연결회사의 장기매도가능금융자산의 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	당분기말	전기말
지분증권 - 상장주식	5,818,314	5,776,836
지분증권 - 비상장주식	3,877,659	3,746,393
채무증권(*)	2,509,305	3,144,280
계	12,205,278	12,667,509

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

계속;

4. 장기매도가능금융자산, 계속 :

나. 보고기간종료일 현재 장기매도가능금융자산 중 상장주식의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

기업명	당분기말			전기말	
	보유주식수(주)	지분율(%)	취득원가	장부가액 (시장가치)	장부가액 (시장가치)
삼성SDI	13,462,673	19.6	2,180,953	1,837,655	1,561,670
삼성중공업	40,675,641	17.6	258,299	734,195	811,479
삼성정밀화학	2,164,970	8.4	45,678	89,738	70,795
호텔신라	2,004,717	5.1	13,957	196,262	183,231
제일기획	14,498,725	12.6	223,941	348,694	249,378
아이마켓코리아	647,320	1.8	324	16,571	18,384
에스에프에이	1,822,000	10.2	38,262	99,117	90,462
원익아이피에스	7,220,216	9.0	63,250	80,144	100,722
ASML	12,595,575	2.9	726,024	1,428,865	1,506,664
Rambus	4,788,125	4.2	92,682	66,559	58,368
Seagate Technology	12,539,490	3.8	218,544	720,936	916,597
Sharp	35,804,000	2.1	122,535	77,430	88,292
SunEdison Semiconductor	1,416,925	3.4	21,937	40,426	49,511
Wacom	8,398,400	5.0	62,013	44,682	36,084
기타			51,837	37,040	35,199
계			4,120,236	5,818,314	5,776,836

취득원가에는 회수가능액이 취득원가에 미달하여 인식한 매도가능금융자산 손상차손이 포함되어 있습니다. 취득원가와 시가의 차액은 자본항목에 직접 반영되는 법인세효과를 감안한 후 기타자본항목(매도가능금융자산평가손익)으로 계상하고 있습니다.

5. 재고자산 :

보고기간종료일 현재 재고자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	당분기말			전기말		
	평가전금액	평가총당금	장부가액	평가전금액	평가총당금	장부가액
제품 및 상품	6,555,501	(222,278)	6,333,223	6,011,078	(237,630)	5,773,448
반제품 및 재공품	5,558,386	(515,122)	5,043,264	5,018,416	(553,345)	4,465,071
원재료 및 저장품	7,116,038	(319,626)	6,796,412	6,244,161	(287,155)	5,957,006
미착품	946,912	-	946,912	1,121,979	-	1,121,979
계	20,176,837	(1,057,026)	19,119,811	18,395,634	(1,078,130)	17,317,504

6. 관계기업 및 공동기업 투자 :

가. 당분기 및 전분기 중 관계기업 및 공동기업 투자의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	당분기	전분기
기초장부가액	5,232,461	6,422,292
취득	66,700	184,700
처분	(2,278)	-
이익 중 지분해당액	55,208	30,136
기타변동액(*)	(117,665)	(99,785)
분기말장부가액	5,234,426	6,537,343

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

계속;

6. 관계기업 및 공동기업 투자, 계속 :

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

(1) 관계기업 투자

기업명	관계기업과의 관계의 성격	지분율(%)(*1)	주사업장
삼성카드	업무 제휴	37.5	한국
삼성전기	수동소자, 회로부품, 모듈 등 전자부품의 생산 및 공급	23.7	한국
삼성에스디에스	컴퓨터 프로그래밍, 시스템 통합 및관리업 등 IT서비스 제공	22.6	한국
삼성테크윈(*2)	정밀기계 등 생산 및 공급	25.5	한국

(*1) 보통주 지분율입니다.

(*2) 삼성테크윈에 대한 투자주식은 전기 중 매각예정자산 분류요건을 충족함에 따라 매각예정분류자산으로 재분류하였습니다.

(2) 공동기업 투자

기업명	공동기업과의 관계의 성격	지분율(%)(*1)	주사업장
삼성코닝어드밴스드 글라스	기타 산업용 유리제품 생산 및 공급	50.0	한국

(*1) 보통주 지분율입니다.

계속;

6. 관계기업 및 공동기업 투자, 계속 :

다. 보고기간종료일 현재 관계기업 및 공동기업 투자 내역은 다음과 같습니다.

(1) 관계기업 투자

(단위: 백만원)

기 업 명	당분기말			전기말		
	취득원가	순자산가액(*)	장부가액	취득원가	순자산가액(*)	장부가액
삼성카드	1,538,540	2,391,505	2,352,350	1,538,540	2,393,185	2,354,026
삼성전기	359,237	993,466	999,274	359,237	1,038,184	1,040,404
삼성에스디에스	147,963	937,048	960,579	147,963	928,548	951,776
기타	811,633	537,538	674,050	745,568	485,330	623,480
합계	2,857,373	4,859,557	4,986,253	2,791,308	4,845,247	4,969,686

(*) 순자산가액은 지분해당액 기준입니다.

(2) 공동기업 투자

(단위: 백만원)

기 업 명	당분기말			전기말		
	취득원가	순자산가액(*)	장부가액	취득원가	순자산가액(*)	장부가액
삼성코닝어드밴스드글라스	215,000	193,698	193,981	215,000	196,015	195,930
기타	527,204	93,995	54,192	527,204	100,948	66,845
합계	742,204	287,693	248,173	742,204	296,963	262,775

(*) 순자산가액은 지분해당액 기준입니다.

계속;

6. 관계기업 및 공동기업 투자, 계속 :

라. 지분법평가 내역

(1) 당분기

(단위: 백만원)

기업명	기초평가액	지분법평가내역			분기말평가액
		지분법손익	지분법자본변동	기타증감액(*)	
삼성카드	2,354,026	30,983	10,560	(43,219)	2,352,350
삼성전기	1,040,404	11,969	(39,015)	(14,084)	999,274
삼성에스디에스	951,776	20,263	(2,727)	(8,733)	960,579
삼성코닝어드밴스드글라스	195,930	(1,956)	6	1	193,981
기타	690,325	(6,051)	(12,876)	56,844	728,242
합계	5,232,461	55,208	(44,052)	(9,191)	5,234,426

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

(2) 전분기

(단위: 백만원)

기업명	기초평가액	지분법평가내역			분기말평가액
		지분법손익	지분법자본변동	기타증감액(*)	
삼성카드	2,340,009	25,326	(10,496)	(30,375)	2,324,464
삼성전기	954,496	(1,012)	(5,717)	(13,270)	934,497
삼성SDI	1,175,204	7,528	16,313	(13,925)	1,185,120
삼성에스디에스	879,956	16,951	(513)	(4,368)	892,026
삼성테크윈	402,745	965	5,915	(6,762)	402,863
삼성코닝어드밴스드글라스	111,961	(5,446)	(11)	99,894	206,398
기타	557,921	(14,176)	(2,744)	50,974	591,975
합계	6,422,292	30,136	2,747	82,168	6,537,343

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

계속;

6. 관계기업 및 공동기업 투자, 계속 :

마. 주요 관계기업 및 공동기업 투자의 요약 재무정보

(1) 주요 관계기업의 요약 재무정보 및 관계기업으로부터 수령한 배당금은 다음과 같습니다.

1) 당분기

(단위: 백만원)

구 분	삼성카드(*1)	삼성전기	삼성에스디에스
I. 요약 재무정보(연결재무제표 기준)			
요약 재무상태표(당분기말) :			
유동자산	17,478,694	3,290,417	3,426,009
비유동자산		4,222,479	2,319,542
유동부채	11,092,832	2,093,107	1,255,751
비유동부채		967,957	234,085
비지배지분	-	94,555	105,810
요약 포괄손익계산서(당분기) :			
수익(매출)	772,013	1,776,514	1,915,524
분기순손익(*2)	109,085	36,759	88,397
기타포괄손익(*2)	28,199	(35,187)	(12,077)
총포괄손익(*2)	137,284	1,572	76,320
II. 배당(당분기)			
배당수령액	43,393	13,270	8,736

(*1) 삼성카드는 재무상태표에 유동과 비유동을 구분하여 표시하지 않습니다.

(*2) 관계기업별 지배기업의 소유주에 귀속될 손익입니다.

계속;

6. 관계기업 및 공동기업 투자, 계속 :

2) 전기

(단위: 백만원)

구 분	삼성카드(*1)	삼성전기	삼성에스디에스
I. 요약 재무정보(연결재무제표 기준)			
요약 재무상태표(전기말) :			
유동자산	17,736,627	3,553,987	3,228,074
비유동자산		4,164,625	2,317,971
유동부채	11,346,281	2,151,002	1,117,969
비유동부채		924,814	214,051
비지배지분	-	89,390	101,766
요약 포괄손익계산서(전분기) :			
수익(매출)	731,583	1,728,771	1,866,857
분기순손익(*2)	67,602	1,661	71,871
기타포괄손익(*2)	(28,026)	(25,486)	(2,270)
총포괄손익(*2)	39,576	(23,825)	69,601
II. 배당(전분기)			
배당수령액	30,375	13,270	4,368

(*1) 삼성카드는 재무상태표에 유동과 비유동을 구분하여 표시하지 않습니다.

(*2) 관계기업별 지배기업의 소유주에 귀속될 손익입니다.

계속;

6. 관계기업 및 공동기업 투자, 계속 :

(2) 주요 공동기업의 요약 재무정보 및 공동기업으로부터 수령한 배당금은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	삼성코닝어드밴스드글라스	
	당분기	전기
I. 요약 재무정보		
요약 재무상태표 :		
유동자산	220,187	228,312
- 현금및현금성자산	6,610	14,696
비유동자산	195,125	200,105
유동부채	25,672	34,719
- 유동금융부채(*1)	13,656	18,718
비유동부채	2,244	1,669
요약 포괄손익계산서(*2) :		
수익(매출)	71,191	50,227
감가상각비 및 무형자산상각비	446	87
이자수익	290	103
법인세비용	(556)	(2,212)
분기순손익	(4,644)	(10,904)
기타포괄손익	-	(23)
총포괄손익	(4,644)	(10,927)
II. 배당		
배당수령액	-	-

(*1) 매입채무, 기타채무 및 충당부채가 제외된 금액입니다.

(*2) 분기 3개월 기준 금액입니다.

계속;

6. 관계기업 및 공동기업 투자, 계속 :

(3) 개별적으로 중요하지 않은 관계기업과 공동기업의 손익 중 연결회사의 지분 해당액은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구분	당분기		전분기	
	관계기업	공동기업	관계기업	공동기업
분기순손익(*)	(17,075)	(3,739)	(33,017)	(49,980)
기타포괄손익(*)	(6,242)	(6,507)	4,817	11,547
총포괄손익(*)	(23,317)	(10,246)	(28,200)	(38,433)

(*) 기업별 지배기업의 소유주에 귀속될 손익입니다.

바. 보고기간종료일 현재 시장성있는 관계기업 투자주식의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 주, 백만원)

구분	당분기말		전기말
	주식수	시장가치	시장가치
삼성카드	43,393,170	1,781,290	1,917,978
삼성전기	17,693,084	1,360,598	967,812
삼성에스디에스	17,472,110	4,673,789	5,128,064
삼성테크윈	13,526,935	320,588	322,617

7. 유형자산 :

가. 당분기와 전분기 중 유형자산의 주요 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	당분기	전분기
기초순장부금액	80,872,950	75,496,388
일반 취득 및 자본적지출	7,212,625	5,373,794
사업결합으로 인한 취득	34,776	-
감가상각	(4,563,385)	(4,004,084)
처분/폐기/손상	(135,202)	(249,785)
기타(*)	20,658	(97,277)
분기말순장부금액	83,442,422	76,519,036

(*) 기타는 환율변동에 의한 증감액을 포함하고 있습니다.

나. 당분기 및 전분기의 계정과목별 유형자산 상각내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	당분기	전분기
매출원가	4,128,702	3,619,728
판매비와관리비 등	434,683	384,356
계	4,563,385	4,004,084

8. 무형자산 :

가. 당분기와 전분기 중 무형자산의 주요 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	당분기	전분기
기초장부금액	4,785,473	3,980,600
내부개발에 의한 취득	304,477	186,694
개별 취득	115,441	80,452
사업결합으로 인한 취득	374,224	-
상각	(305,944)	(252,337)
처분/폐기/손상	(2,136)	(3,802)
기타(*)	66,983	128,630
분기말장부금액	5,338,518	4,120,237

(*) 기타는 환율변동에 의한 증감액을 포함하고 있습니다.

나. 당분기 및 전분기의 계정과목별 무형자산 상각내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	당분기	전분기
매출원가	178,168	107,648
판매비와관리비 등	127,776	144,689
계	305,944	252,337

9. 차입금 :

보고기간종료일 현재 연결회사의 차입금 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	차입처	연이자율(%)	금 액	
		당분기말	당분기말	전기말
(1) 단기차입금				
담보부차입금(*1)	우리은행 외	0.4 ~ 11.2	5,445,679	4,661,384
무담보차입금	씨티은행 외	0.4 ~ 11.8	2,409,231	3,367,915
계			7,854,910	8,029,299
(2) 유동성장기차입금				
은행차입금	SMBC 외	0.5 ~ 14.9	494,091	1,758,556
금융리스부채(*2)	CSSD 외	1.1 ~ 15.7	14,985	14,807
계			509,076	1,773,363
(3) 장기차입금				
은행차입금	SMBC 외	1.1 ~ 19.0	8,948	23,989
금융리스부채(*2)	CSSD 외	1.1 ~ 15.7	76,427	77,682
계			85,375	101,671

(*1) 담보부 차입금에 대해서는 매출채권이 담보로 제공되어 있습니다.

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

10. 사채 :

보고기간종료일 현재 연결회사의 사채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	당분기말	전기말
원화사채(하기 "가" 참조)	199,594	199,515
외화사채(하기 "나" 참조)	1,182,544	1,156,367
계	1,382,138	1,355,882

가. 보고기간종료일 현재 원화사채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	발행일	만기상환일	연이자율(%)	금 액	
			당분기말	당분기말	전기말
무보증공모사채	2011.11.17	2016.11.17	4.2	200,000	200,000
1년 이내 만기도래분				-	-
사채할인발행차금				(406)	(485)
계				199,594	199,515

상기 사채는 삼성디스플레이가 발행하였으며 만기에 일시상환됩니다.

계속;

10. 사채, 계속 :

나. 보고기간종료일 현재 외화사채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	발행일	만기상환일	연이자율(%)	금 액	
			당분기말	당분기말	전기말
US\$ denominated Straight Bonds(*1)	1997.10.2	2027.10.1	7.7	71,825 (USD 65,000천)	71,448 (USD 65,000천)
US\$ denominated Unsecured Bonds(*2)	2012.4.10	2017.4.10	1.8	1,105,000 (USD 1,000,000천)	1,099,200 (USD 1,000,000천)
Simpres Corporate Bond (ITAU)	2011.9.14	2016.9.14	14.5	8,554 (BRL 25,000천)	-
Simpres Corporate Bond (SANTANDER)	2013.8.6	2018.8.6	15.0	20,530 (BRL 60,000천)	-
1년 이내 만기도래분				(15,670)	(5,496)
사채할인발행차금				(7,695)	(8,785)
계				1,182,544	1,156,367

(*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.

11. 순확정급여부채 :

가. 보고기간종료일 현재 순확정급여부채와 관련하여 연결재무상태표에 인식한 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	당분기말	전기말
기금이 적립된 확정급여채무의 현재가치	7,682,020	7,404,205
기금이 적립되지 않은 확정급여채무의 현재가치	118,808	138,042
소계	7,800,828	7,542,247
사외적립자산의 공정가치	(7,327,506)	(7,340,905)
계	473,322	201,342

나. 당분기 및 전분기 중 손익계산서에 인식한 확정급여제도 관련 비용의 세부 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	당분기	전분기
당기근무원가	289,985	238,270
순이자원가	8,899	25,386
과거근무원가	-	128,747
기타	2,741	(2,259)
계	301,625	390,144

계속;

11. 순확정급여부채, 계속 :

다. 당분기 및 전분기 중 손익계산서에 인식한 확정급여제도 관련 비용의 계정과목별금액은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	당분기	전분기
매출원가	132,625	165,180
판매비와관리비 등	169,000	224,964
계	301,625	390,144

12. 총당부채 :

당분기 중 총당부채 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	판매보증 (가)	기술사용료 (나)	장기성과급 (다)	상여총당부채 (라)	기타총당부채 (마)	합 계
기초	1,829,068	3,917,792	730,464	-	13,476	6,490,800
순전입액	417,193	253,996	43,664	900,949	16,352	1,632,154
사용액	(435,752)	(324,815)	(202,572)	-	-	(963,139)
기타(*)	(80,612)	(80,175)	-	-	(121)	(160,908)
당분기말	1,729,897	3,766,798	571,556	900,949	29,707	6,998,907

(*) 기타는 환율변동에 의한 증감액 등을 포함하고 있습니다.

가. 연결회사는 출고한 제품에 대한 품질보증, 교환환불, 하자보수 및 그에 따른 사후서비스 등으로 인하여 향후 부담할 것으로 예상되는 비용을 보증기간 및 과거 경험률등을 기초로 추정하여 총당부채로 설정하고 있습니다.

나. 연결회사는 협상 진행중인 기술사용계약과 관련하여 향후 지급이 예상되는 기술사용료를 추정하여 총당부채로 계상하고 있습니다. 상기 금액의 지급시기는 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 총당부채로 계상하고 있습니다.

라. 연결회사는 임직원을 대상으로 당 회계연도의 경영실적에 따라 상여를 지급하고 있는 바, 향후 지급이 예상되는 금액의 경과기간 해당분은 총당부채로 계상하고 있습니다.

계속;

12. 총당부채, 계속 :

마. 연결회사는 온실가스 배출과 관련하여 연결회사가 보유한 해당 이행연도분 배출권을 초과하는 배출량에 대해 향후 부담할 것으로 예상되는 비용을 추정하여 총당부채로 계상하고 있습니다. 보고기간 말 현재 회사의 배출권 및 배출부채 관련 내용은 다음과 같습니다.

(1) 보고기간종료일 현재 연결회사의 이행연도별 무상할당 배출권 및 온실가스 배출량 추정치는 다음과 같습니다.

(단위: 톤)

구 분	2015년	2016년	2017년
무상할당 배출권	5,774,375	5,662,429	5,548,627
배출량 추정치	6,569,385	7,328,034	8,248,797

(2) 보고기간 중 연결회사의 배출부채 변동 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	당분기
기초	-
배출원가	1,987
기말	1,987

13. 우발부채와 약정사항 :

가. 지급보증한 내역

보고기간종료일 현재 연결회사가 제공한 채무보증내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

내역	당분기말	전기말
임대주택 관련 채무보증(*)	70,247	76,558

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

상기 지급보증 이외에 연결회사는 관계기업인 Intellectual Keystone Technology(IKT)에 대하여 씨티은행에 한도 33,150백만원(USD 30백만)의 채무보증을 제공하고 있습니다.

보고기간종료일 현재 회사가 보유하고 있는 부산신항만 주식은 동 회사의 차입금에 대한 담보로 질권이 설정되어 있습니다.

계속;

13. 우발부채와 약정사항, 계속;

나. 소송 등

(1) 보고기간종료일 현재 Apple사와의 특허관련 소송이 미국에서 진행중입니다. 해당 소송과 관련해서는 2012년 8월 24일 미국 캘리포니아 법원에서 디자인 및 기술특허에 대해 회사의 일부 침해를 인정하고 그에 따른 손해액을 지불해야 한다는 판결이 있었습니다. 그 후 2013년 3월 1일 동 법원의 판사는 손해액 중 일부 금액이 잘못 산정되었기 때문에 동 일부 금액에 대해 새로운 재판을 하도록 결정하였습니다. 그에 따라 2013년 11월 21일 손해액 관련 배심원 판결이 있었으며 2014년 3월 6일 Apple사의 회사 제품 판매 금지 주장을 기각하고 손해배상액은 기존 배심원 판결 금액으로 확인하는 1심 판결이 선고되었습니다. 이 중 손해배상 관련 판결에 대해서 2014년 3월 7일 항소를 하여, 2014년 12월 4일 항소심 재판이 진행되었습니다.

또한, 2014년 5월 5일 미국 캘리포니아 법원에서 기술특허 관련한 두번째 소송과 관련해 회사의 일부 침해를 인정하고 그에 따른 손해액을 지불해야 한다는 판결이 있었으며, 2014년 11월 25일 배심원 판결을 확인하는 1심 법원의 판결이 선고되었습니다. 회사는 2014년 11월 25일 1심 판결에 대해 항소하였으며 항소심 재판이 계속 진행될 예정입니다. 동 소송을 포함한 Apple사와의 특허 관련 소송 최종 결과 및 그 영향을 보고기간종료일 현재 예측할 수 없습니다.

2014년 8월, 회사와 Apple사는 미국 외 지역에서의 소송을 취하한다는 합의에 이른 바 있으며, 보고서일 현재 미국 외 모든 국가에서 소송 취하가 완료되었습니다.

계속;

13. 우발부채와 약정사항, 계속;

(2) 보고기간종료일 현재 TFT-LCD 판매에 대한 가격담합과 관련된 일부 해외구매자들로부터의 민사상 손해배상청구 등을 포함하여, 연결회사의 사업과 관련하여 발생한 소송, 분쟁 및 규제기관의 조사 등이 진행 중에 있습니다. 이에 따른 자원의 유출금액 및 시기는 불확실하며 연결회사의 경영진은 이러한 소송의 결과가 연결회사의 재무상태에 중요한 영향을 미치지 않을 것으로 판단하고 있습니다.

(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.

다. 기타 약정사항

연결회사는 2013년 10월 23일 Corning Incorporated 등과 포괄적 사업협력에 대한 기본계약을 체결하였습니다. 동 계약은 상호간의 손실보전 조건을 포함하고 있어 향후 자원의 유입 또는 유출이 있을 수 있습니다. 보고기간종료일 현재 자원의 유출입 금액이 불확실하여 연결회사의 재무상태에 미치는 영향을 예측할 수 없으며, 경영진은 연결회사의 재무상태에 중요한 영향을 미치지 않을 것으로 판단하고 있습니다.

14. 자본금 :

회사의 정관에 의한 발행할 주식의 총수는 500,000,000주(1주의 금액 : 5,000원)이며, 보고기간종료일 현재 연결회사가 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.

15. 연결이익잉여금 :

보고기간종료일 현재 연결이익잉여금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	당분기말	전기말
임의적립금 등	131,539,595	119,947,785
연결미처분이익잉여금	39,566,035	49,581,819
계	171,105,630	169,529,604

16. 기타자본항목 :

보고기간종료일 현재 기타자본항목의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	당분기말	전기말
자기주식	(9,752,372)	(8,429,313)
주식선택권	806	806
매도가능금융자산평가손익	2,108,056	1,850,195
관계기업 및 공동기업의 기타포괄손익누계액에 대한 지분	515,273	559,280
해외사업장환산외환차이	(5,588,891)	(4,566,887)
순확정급여부채 재측정요소	(2,021,623)	(1,996,792)
기타	(151,205)	(146,676)
계	(14,889,956)	(12,729,387)

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

구 분	당분기말		전기말	
	우선주	보통주	우선주	보통주
주식수(주)	3,229,693	17,986,686	3,110,943	17,094,741
취득가액(백만원)	878,817	8,873,555	755,764	7,673,549

17. 비용의 성격별 분류 :

당분기 및 전분기 중 비용의 성격별 분류 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	당분기	전분기
제품 및 재공품 등의 변동	(1,137,968)	354,019
원재료 등의 사용액 및 상품 매입액 등	19,180,417	21,402,457
급여	4,714,744	4,485,185
퇴직급여	313,024	402,604
감가상각비	4,563,385	4,004,084
무형자산상각비	305,944	252,337
복리후생비	860,080	821,212
지급수수료	1,944,909	2,550,416
기타비용	10,394,016	10,914,213
계(*)	41,138,551	45,186,527

(*) 연결손익계산서 상의 매출원가 및 판매비와관리비를 합한 금액입니다.

18. 판매비와관리비 :

당분기 및 전분기 중 판매비와관리비의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	당분기	전분기
(1) 판매비와관리비		
급여	1,369,401	1,338,623
퇴직급여	68,701	87,310
지급수수료	1,944,909	2,550,416
감가상각비	172,334	164,075
무형자산상각비	77,517	98,681
광고선전비	653,799	677,862
판매촉진비	1,528,100	1,587,983
운반비	798,985	839,661
애프터서비스비	705,881	861,689
기타판매비와관리비	1,372,296	1,239,868
소계	8,691,923	9,446,168
(2) 경상연구개발비		
연구개발 총지출액	3,795,718	3,877,538
개발비 자산화	(304,477)	(186,694)
소계	3,491,241	3,690,844
계	12,183,164	13,137,012

19. 기타수익 및 기타비용 :

당분기 및 전분기 중 기타수익 및 기타비용의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	당분기	전분기
(1) 기타수익		
배당금수익	61,066	1,307,086
임대료수익	22,411	24,857
투자자산처분이익	33,786	74,095
유형자산처분이익	33,705	43,367
기타	215,164	462,191
계	366,132	1,911,596
(2) 기타비용		
유형자산처분손실	33,074	53,309
기부금	120,312	50,251
매각예정분류자산처분손실	-	723,869
기타	162,833	122,542
계	316,219	949,971

20. 금융수익 및 금융비용 :

가. 당분기 및 전분기 중 금융수익과 금융비용의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	당분기	전분기
(1) 금융수익		
이자수익	442,274	417,663
- 대여금및수취채권	414,984	408,716
- 매도가능금융자산	27,290	8,947
외환차이	1,644,493	876,521
파생상품관련이익	312,885	156,107
계	2,399,652	1,450,291
(2) 금융비용		
이자비용	166,918	142,555
- 상각후원가로 측정하는 금융부채	98,691	99,404
- 기타 금융부채	68,227	43,151
외환차이	1,813,563	981,220
파생상품관련손실	285,016	158,106
계	2,265,497	1,281,881

나. 연결회사는 외화거래 및 환산으로 발생한 외환차이를 금융수익 및 금융비용으로 인식하고 있습니다.

21. 법인세비용 :

법인세비용은 전체 회계연도에 대해서 예상되는 최선의 가중평균 연간법인세율의 추정에 기초하여 인식하였습니다. 당분기 현재 2015년 12월 31일로 종료하는 회계연도의 예상평균 연간법인세율은 25.6%입니다.

22. 주당이익 :

가. 기본주당이익

당분기 및 전분기의 기본주당이익 산정내역은 다음과 같습니다.

(1) 보통주

(단위: 백만원, 천주)

구 분	당분기	전분기
지배회사지분 분기순이익	4,519,323	7,484,680
분기순이익 중 보통주 해당분	3,924,175	6,499,012
÷가중평균유통보통주식수	129,462	130,923
기본 보통주 주당이익(단위:원)	30,311	49,640

(2) 우선주

(단위: 백만원, 천주)

구 분	당분기	전분기
지배회사지분 분기순이익	4,519,323	7,484,680
분기순이익 중 우선주 해당분	595,148	985,668
÷가중평균유통우선주식수	19,625	19,854
기본 우선주 주당이익(단위:원)	30,326	49,646

계속;

22. 주당이익, 계속 :

나. 회석주당이익

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

당분기 및 전분기의 회석주당이익 산정내역은 다음과 같습니다.

(1) 보통주

(단위: 백만원, 천주)

구 분	당분기	전분기
보통주 회석순이익	3,924,195	6,499,115
÷가중평균된 유통보통주식수와 회석성 잠재적보통주의 합산 주식수	129,465	130,939
회석 보통주 주당이익(단위:원)	30,311	49,635

(2) 우선주

(단위: 백만원, 천주)

구 분	당분기	전분기
우선주 회석순이익	595,128	985,565
÷가중평균된 유통우선주식수와 회석성 잠재적우선주의 합산 주식수	19,625	19,854
회석 우선주 주당이익(단위:원)	30,325	49,641

23. 영업에서 창출된 현금흐름 :

당분기 및 전분기의 영업활동현금흐름 중 조정내역 및 영업활동으로 인한 자산부채의 변동은 다음과 같습니다.

- 조정내역

(단위: 백만원)

구 분	당분기	전분기
1. 법인세비용	1,592,828	2,074,529
2. 금융수익	(1,373,566)	(1,053,766)
3. 금융비용	974,622	624,053
4. 퇴직급여	313,024	402,604
5. 감가상각비	4,563,385	4,004,084
6. 무형자산상각비	305,944	252,337
7. 대손상각비 등	72,064	128,305
8. 지분법이익	(55,208)	(30,136)
9. 유형자산처분이익	(33,705)	(43,367)
10. 유형자산처분손실	33,074	53,309
11. 재고자산평가손실 등	153,840	116,600
12. 매각예정분류자산처분손실	-	723,869
13. 배당금수익	(61,066)	(1,307,086)
14. 기타	(162,990)	(328,120)
계	6,322,246	5,617,215

계속;

23. 영업에서 창출된 현금흐름, 계속 :

- 영업활동으로 인한 자산부채의 변동

(단위: 백만원)

구 분	당분기	전분기
1. 매출채권의 (증가)감소	(340,270)	340,983
2. 미수금의 감소	919,694	301,594
3. 선급금의 증가	(21,868)	(79,398)
4. 장단기선급비용의 증가	(351,386)	(2,772,299)
5. 재고자산의 증가	(2,271,425)	(514,024)
6. 매입채무의 증가	1,210,116	1,693,791
7. 장단기미지급금의 (감소)증가	(339,643)	2,653,370
8. 선수금의 감소	(104,390)	(64,813)
9. 예수금의 증가(감소)	25,788	(6,963)
10. 미지급비용의 감소	(4,230,031)	(2,773,699)
11. 총당부채의 증가	855,749	358,752
12. 퇴직금의 지급	(80,658)	(98,833)
13. 기타	(168,002)	226,120
계	(4,896,326)	(735,419)

24. 재무위험관리 :

연결회사의 재무위험관리는 영업활동에서 파생되는 시장위험, 신용위험 및 유동성위험을 최소화하는 데 중점을 두고 있습니다. 연결회사는 이를 위하여 각각의 위험요인에 대해 면밀하게 모니터링하고 대응하는 재무위험관리정책 및 프로그램을 운영하고 있습니다.

재무위험관리는 재경팀이 주관하고 있으며, 사업부, 국내외 중속기업과의 공조 하에 주기적으로 재무위험의 측정, 평가 및 헷지 등을 실행하고 글로벌 재무위험관리정책을 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.

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.

계속;

24. 재무위험관리, 계속 :

연결회사는 영업활동에서 발생하는 환위험의 최소화를 위하여 수출입 등의 경상거래 및 예금, 차입 등의 자금거래시 현지통화로 거래하거나 입금 및 지출 통화를 일치시키는 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 개별회사의 환위험을 주기적으로 모니터링, 평가 및 관리하고 있습니다.

(2) 주가변동위험

연결회사는 전략적 목적 등으로 매도가능금융자산으로 분류된 지분증권에 투자하고 있습니다. 이를 위하여 직접적 또는 간접적 투자수단을 이용하고 있습니다.

당분기말 및 전기말 현재 지분증권(상장주식)의 주가가 약 1% 변동할 경우 기타포괄손익의 변동금액(법인세효과 반영 전)은 각각 58,183백만원 및 57,768백만원입니다.

(3) 이자율변동위험

변동금리부 금융상품의 이자율 변동위험은 시장금리 변동으로 인한 재무상태표 항목의 가치 변동(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;

24. 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.

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 재경팀과 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.

연결회사의 매출채권 대부분은 보험한도 내에서 적절하게 부보되어 위험관리 되고 있습니다. 따라서, 연결회사에 노출된 신용 위험은 제한적일 것으로 판단하고 있으며 당분기말 및 전기말 현재 연결회사의 금융자산 장부금액은 손상차손 차감 후 금액으로 연결회사의 신용위험 최대노출액을 나타내고 있습니다.

계속;

24. 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 연결회사의 추가적인 금융지원으로 대응하는 유동성 관리 프로세스를 갖추고 있습니다. Cash Pooling은 자금 부족 회사와 자금잉여 회사간 자금을 공유하는 체제로 개별회사의 유동성 위험을 최소화하는 한편 자금운용 부담 경감 및 금융비용 절감 등의 효과가 있어 연결회사의 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;

24. 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, 당분기말 현재 회사는 S&P로부터 A+, Moody's로부터 A1 평가등급을 받고 있습니다.

당분기말 및 전기말 현재 연결회사의 부채비율은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	당분기말	전기말
부 채	59,631,070	62,334,770
자 본	167,619,307	168,088,188
부채비율	35.6%	37.1%

계속;

24. 재무위험관리, 계속 :

마. 공정가치 측정

(1) 보고기간종료일 현재 금융상품의 장부금액과 공정가치는 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구분	당분기말		전기말	
	장부금액	공정가치	장부금액	공정가치
금융자산				
현금및현금성자산	18,395,883	(*1)	16,840,766	(*1)
단기금융상품	34,511,437	(*1)	41,689,776	(*1)
단기매도가능금융자산	3,221,305	3,221,305	3,286,798	3,286,798
매출채권	24,911,678	(*1)	24,694,610	(*1)
장기매도가능금융자산(*2)	12,205,278	11,805,491	12,667,509	12,272,756
기타	3,439,933	3,404,784	4,762,971	4,725,263
소계	96,685,514		103,942,430	
금융부채				
매입채무	8,736,903	(*1)	7,914,704	(*1)
단기차입금	7,854,910	(*1)	8,029,299	(*1)
미지급금	10,880,443	(*1)	9,258,344	(*1)
유동성장기부채	524,828	(*1)	1,778,667	(*1)
사채	1,382,138	1,407,237	1,355,882	1,377,113
장기차입금	85,375	68,216	101,671	82,271
장기미지급금	2,130,832	2,214,696	2,520,277	2,606,179
기타	7,489,587	(*1)	11,474,129	(*1)
소계	39,085,016		42,432,973	

(*1) 장부금액이 공정가치의 합리적인 근사치이므로 공정가치 공시에서 제외하였습니다.

(*2) 추정 현금흐름의 편차가 유의적이고 다양한 추정치의 발생확률 및 적용할 할인율을 신뢰성 있게 산정할 수 없어 취득원가로 평가한 금액(당분기: 399,787백만원, 전기: 394,753백만원)은 공정가치 공시에서 제외하였습니다.

계속;

24. 재무위험관리, 계속 :

(2) 보고기간종료일 현재 공정가치로 측정되는 연결회사 금융상품의 공정가치 서열체계에 따른 수준별 공시는 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	당분기말			
	Level 1	Level 2	Level 3	합계
(1) 자 산				
단기매도가능금융자산	817,680	2,403,625	-	3,221,305
장기매도가능금융자산(*)	5,818,314	2,413,478	3,573,699	11,805,491
기타	-	75,005	104,570	179,575
(2) 부 채				
기타	-	55,351	-	55,351

(단위: 백만원)

구 분	전기말			
	Level 1	Level 2	Level 3	합계
(1) 자 산				
단기매도가능금융자산	1,016,878	2,269,920	-	3,286,798
장기매도가능금융자산(*)	5,776,836	3,050,338	3,445,582	12,272,756
기타	-	45,898	102,513	148,411
(2) 부 채				
기타	-	78,348	-	78,348

(*) 추정 현금흐름의 편차가 유의적이고 다양한 추정치의 발생확률 및 적용할 할인율을 신뢰성 있게 산정할 수 없어 취득원가로 평가한 금액(당분기: 399,787백만원, 전기: 394,753백만원)이 제외되어 있습니다.

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

24. 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.

연결회사는 Level 3로 분류되는 공정가치 측정을 포함하여 재무보고 목적의 공정가치를 측정하고 있습니다. 재무보고 일정에 맞추어 공정가치 평가과정 및 그 결과에 대해 협의하고 있고, 공정가치 Level 간 이동을 발생시키는 사건이나 상황의 변동이 일어난 보고기간 말에 Level 변동을 인식하고 있습니다.

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;

24. 재무위험관리, 계속 :

(3) 가치평가기법 및 투입변수

가. 연결회사는 공정가치 서열체계에서 Level 2로 분류되는 회사채, 국공채, 금융채등에 대하여 미래현금흐름을 적정이자율로 할인하는 현재가치법을 사용하고 있습니다.

나. Level 3로 분류된 주요 금융상품에 대하여 사용된 가치평가기법과 투입변수는 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구분	공정가치	가치평가기법	Level 3 투입변수	투입변수 범위(가중평균)
장기매도가능금융자산				
태원전기산업	17,094	현금흐름할인법	영구성장율	-1.00%~1.00%(0%)
			가중평균자본비용	7.76%~9.76%(8.76%)
삼성벤처투자	6,586	현금흐름할인법	영구성장율	-1.00%~1.00%(0%)
			가중평균자본비용	7.74%~9.74%(8.74%)
삼성종합화학	100,051	현금흐름할인법	영구성장율	-1.00%~1.00%(0%)
			가중평균자본비용	10.48%~12.48%(11.48%)
Corning Incorporated 전환우선주	3,159,862	상항모형	위험 할인율	4.73%~6.73%(5.73%)
			가격 변동성	30.4%~36.4%(33.4%)
파생상품				
내재파생(전환권 등)	4,519	이항모형	할인율	4.45%~8.26%(6.23%)
			주가 변동성	13.05%~18.04%(15.45%)

계속;

24. 재무위험관리, 계속 :

(4) Level 3에 해당하는 금융상품의 변동내역

(단위: 백만원)

구 분	당분기	전분기
기초잔액	3,548,095	493,378
매입	39,219	2,453,321
매도	(3,447)	(8,311)
당기손익으로 인식된 손익	2,058	-
기타포괄손익으로 인식된 손익	105,407	206,025
기타	(13,063)	(15,649)
분기말잔액	3,678,269	3,128,764

계속;

24. 재무위험관리, 계속 :

(5) Level 3로 분류된 반복적인 공정가치 측정치의 민감도분석

금융상품의 민감도분석은 통계적 기법을 이용한 관측 불가능한 투입변수의 변동에 따른 금융상품의 가치 변동에 기초하여 유리한 변동과 불리한 변동으로 구분하여 이루어집니다. 그리고 공정가치가 두 개 이상의 투입변수에 영향을 받는 경우에는 가장유리하거나 또는 가장 불리한 금액을 바탕으로 산출됩니다.

민감도 분석 대상인 Level 3로 분류되는 각 상품별 투입변수의 변동에 따른 손익효과(기타 포괄손익효과는 법인세효과 반영 전)에 대한 민감도분석 결과는 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	유리한 변동		불리한 변동	
	당기손익	자본	당기손익	자본
장기매도가능금융자산(*1)	-	239,167	-	(225,754)
내재파생(전환권 등)(*2)	391	391	(386)	(386)
계	391	239,558	(386)	(226,140)

(*1) 전환우선주는 주요 관측불가능한 투입변수인 변동성(30.4~36.4%)과 할인율 사이의 상관관계를 증가 또는 감소시킴으로써, 기타 지분증권은 주요 관측불가능한 투입변수인 성장률(-1%~1%)과 할인율 사이의 상관관계를 증가 또는 감소시킴으로써 공정가치 변동을 산출하였습니다.

(*2) 주식 관련 파생상품은 관련된 주요 관측불가능한 투입변수인 주가와 변동률 사이의 상관관계를 10% 만큼 증가 또는 감소시킴으로써 공정가치 변동을 산출하였습니다.

25. 부문별 보고 :

가. 부문별 정보

회사는 전략적 의사결정을 수립하는 경영진(경영위원회)에게 보고되는 사업 단위를 기준으로 보고부문을 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 보고부문은 조직 및 수익을 창출하는 제품의 유형을 기준으로 식별되었으며, 보고기간종료일 현재 보고부문은 CE, IM, 반도체, DP 등으로 구성되어 있습니다.

당분기와 전분기의 영업부문의 부문별 정보는 감가상각비, 무형자산상각비, 영업이익의 내부거래조정이 배분된 후로 작성되었으며, 영업부문별 자산과 부채는 경영위원회에 정기적으로 제공되지 않아 포함하지 아니하였습니다.

(1) 당분기

(단위: 백만원)

구 분	CE	IM	DS			합계(*1)	연결실체내 기업간 내부거래조정	조정후금액
			계(*1)	반도체	DP			
매출액	25,452,193	55,726,720	33,582,070	19,305,753	13,148,326	115,024,157	(67,906,239)	47,117,918
내부매출액	(15,195,210)	(29,839,870)	(16,478,374)	(9,039,038)	(6,296,159)	(67,906,239)	67,906,239	-
순매출액(*2)	10,256,983	25,886,850	17,103,696	10,266,715	6,852,167	47,117,918	-	47,117,918
감가상각비	157,277	240,571	4,006,719	2,891,833	1,061,564	4,563,385	-	4,563,385
무형자산상각비	27,127	48,262	171,284	136,882	31,081	305,944	-	305,944
영업이익	(135,884)	2,743,270	3,387,639	2,932,980	524,722	5,979,367	-	5,979,367

(*1) 기타 부분은 별도로 표시하지 아니하였습니다.

(*2) 부문별 순매출액은 기업 내 부문간 내부매출을 포함하고 있습니다.

계속;

25. 부문별 보고, 계속 :

(2) 전분기

(단위: 백만원)

구 분	CE	IM	DS			합계(*1)	연결실체내 기업간 내부거래조정	조정후금액
			계(*1)	반도체	DP			
매출액	27,840,111	67,859,260	30,677,773	17,136,048	12,435,270	126,704,001	(73,028,675)	53,675,326
내부매출액	(16,523,869)	(35,417,246)	(15,121,314)	(7,741,936)	(6,338,518)	(73,028,675)	73,028,675	-
순매출액(*2)	11,316,242	32,442,014	15,556,459	9,394,112	6,096,752	53,675,326	-	53,675,326
감가상각비	150,591	172,679	3,534,077	2,410,150	1,071,706	4,004,084	-	4,004,084
무형자산상각비	23,966	44,357	109,227	77,365	28,047	252,337	-	252,337
영업이익	191,669	6,428,670	1,870,758	1,949,175	(83,574)	8,488,799	-	8,488,799

(*1) 기타 부분은 별도로 표시하지 아니하였습니다.

(*2) 부문별 순매출액은 기업 내 부문간 내부매출을 포함하고 있습니다.

25. 부문별 보고, 계속 :

나. 지역별 정보

당분기와 전분기의 지역별 영업현황(소재지 기준)은 다음과 같습니다.

(1) 당분기

(단위: 백만원)

구 분	국내	미주	유럽	아시아 및 아프리카	중국	연결실체내 기업간 내부거래조정	조정후금액
순매출액	5,216,771	14,977,300	9,121,983	10,653,399	7,148,465	-	47,117,918
비유동자산(*)	64,022,499	7,858,237	789,846	6,093,134	10,374,193	(356,969)	88,780,940

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

(2) 전분기

(단위: 백만원)

구 분	국내	미주	유럽	아시아 및 아프리카	중국	연결실체내 기업간 내부거래조정	조정후금액
순매출액	5,790,084	15,437,620	11,797,166	10,832,330	9,818,126	-	53,675,326
비유동자산(*)	61,002,668	7,113,758	1,031,704	3,190,242	9,009,707	(708,806)	80,639,273

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

26. 특수관계자와의 거래 :

가. 매출·매입 등 거래 내역

당분기 및 전분기 중 특수관계자와의 거래내역은 다음과 같습니다.

(1) 당분기

(단위: 백만원)

구분	기업명(*1)	매출 등	비유동자산 처분	매입 등	비유동자산 매입
관계기업	삼성에스디에스	8,435	-	400,191	47,032
	삼성전기	2,659	-	622,525	-
	삼성테크윈	1,812	-	3,488	29,537
	삼성카드	1,531	-	8,416	-
	기타	60,168	3,524	1,307,081	57,944
	관계기업 계	74,605	3,524	2,341,701	134,513
공동기업	Siltronic Samsung Wafer	-	-	41,390	-
	기타	1,970	-	49,379	-
	공동기업 계	1,970	-	90,769	-
그 밖의 특수관계자	제일모직(*2)	1,437	-	6,436	112,551
	삼성SDI	11,642	-	399,155	2,232
	기타	27,741	-	270,828	85,220
	그 밖의 특수관계자 계	40,820	-	676,419	200,003

(*1) 연결회사와 특수관계에 있는 개별회사와의 거래 금액입니다.

(*2) 삼성에버랜드는 전기 중 사명을 제일모직으로 변경하였습니다.

계속;

26. 특수관계자와의 거래, 계속 :

(2) 전분기

(단위: 백만원)

구분	기업명(*1)	매출 등	비유동자산 처분	매입 등	비유동자산 매입
관계기업	삼성에스디에스	10,747	-	492,476	83,139
	삼성전기	9,020	1	620,036	-
	삼성테크윈	4,479	-	7,755	25,272
	삼성카드	1,392	-	9,024	-
	기타	85,065	-	1,091,589	142,923
	관계기업 계	110,703	1	2,220,880	251,334
공동기업	삼성코닝정밀소재(*2)	164	-	67,826	-
	Siltronic Samsung Wafer	-	-	39,621	-
	기타	891	575	35,181	-
	공동기업 계	1,055	575	142,628	-
그 밖의 특수관계자	제일모직(*3)	1,734	-	24,708	76,283
	삼성SDI	16,023	-	203,683	-
	기타	70,543	-	563,470	51,193
	그 밖의 특수관계자 계	88,300	-	791,861	127,476

(*1) 연결회사와 특수관계에 있는 개별회사와의 거래 금액입니다.

(*2) 연결회사는 삼성코닝정밀소재주식회사 지분 전량을 전기 중 처분하였습니다.

(*3) 삼성에버랜드는 전기 중 사명을 제일모직으로 변경하였습니다.

계속;

26. 특수관계자와의 거래, 계속 :

나. 채권·채무잔액

당분기말 및 전기말 현재 특수관계자에 대한 채권·채무잔액은 다음과 같습니다.

(1) 당분기말

(단위: 백만원)

구분	기업명(*1)	채권 등	채무 등
관계기업	삼성에스디에스	6,337	326,046
	삼성전기	2,370	296,978
	삼성테크윈	9,157	36,625
	삼성카드	9,815	689,420
	기타	68,756	453,663
	관계기업 계	96,435	1,802,732
공동기업	Siltronic Samsung Wafer	12,971	12,267
	기타	1,051	35,737
	공동기업 계	14,022	48,004
그 밖의 특수관계자	제일모직(*2)	186,665	162,741
	삼성SDI	3,150	137,251
	기타	15,992	96,551
	그 밖의 특수관계자 계	205,807	396,543

(*1) 연결회사와 특수관계에 있는 개별회사에 대한 채권·채무 금액입니다.

(*2) 삼성에버랜드는 전기 중 사명을 제일모직으로 변경하였습니다.

계속;

26. 특수관계자와의 거래, 계속 :

(2) 전기말

(단위: 백만원)

구분	기업명(*1)	채권 등	채무 등
관계기업	삼성에스디에스	3,353	359,001
	삼성전기	1,431	237,816
	삼성테크윈	1,353	18,977
	삼성카드	5,431	1,124,240
	기타	61,903	393,963
	관계기업 계	73,471	2,133,997
공동기업	Siltronic Samsung Wafer	19,143	11,445
	기타	474	39,262
	공동기업 계	19,617	50,707
그 밖의 특수관계자	제일모직(*2)	187,108	288,984
	삼성SDI	4,771	122,936
	기타	18,052	126,422
	그 밖의 특수관계자 계	209,931	538,342

(*1) 연결회사와 특수관계에 있는 개별회사에 대한 채권·채무 금액입니다.

(*2) 삼성에버랜드는 전기 중 사명을 제일모직으로 변경하였습니다.

다. 주요 경영진에 대한 보상

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

(단위: 백만원)

구분	당분기	전분기
단기급여	2,361	13,172
퇴직급여	140	243
기타 장기급여	2,079	1,784

27. 사업결합 :

당분기중 발생한 주요한 사업결합 거래는 다음과 같습니다.

회사의 종속기업 Samsung Electronics America는 2015년 2월 23일자로 LoopPay의 지분 100%를 인수하였습니다.

가. 피인수회사의 개요

피인수회사명	LoopPay, Inc.
본점소재지	Burlington, MA, USA
대표이사	Will Graylin
업종	모바일 결제 개발 및 서비스

계속;

27. 사업결합, 계속 :

나. 인수회계처리

(단위: 백만원)

구 분	금액
Ⅰ. 이전대가	275,325
Ⅱ. 식별가능한 자산과 부채로 인식된 금액	
현금및현금성자산	3,042
단기금융상품	57
매출채권 및 기타채권	17,559
유형자산	122
무형자산	20,293
기타자산	22
매입채무 및 기타채무	(23,268)
이연법인세부채	(5,220)
총 식별가능한 순자산	12,607
Ⅲ. 영업권 (Ⅰ - Ⅱ)	262,718

LoopPay가 2015년 1월 1일부터 연결대상에 편입되었다고 가정할 경우, 연결손익계산서에 추가로 포함될 매출 및 당기순손실은 85백만원 및 2,151백만원이며, 연결대상 편입 이후 LoopPay부터 발생한 매출 및 당기순손실은 74백만원 및 2,250백만원입니다.

28. 매각예정분류자산(처분자산집단)

가. 주요 사항

(1) 삼성테크윈 매각

전기중 회사의 경영진은 보유중인 삼성테크윈주식회사 지분 전부를 주식회사 한화에매각하기로 결정하였습니다. 2014년 11월 26일 계약이 체결되었으며, 이후 실사를 거쳐 2015년 6월 이내 진행 예정입니다.

(2) 삼성종합화학 매각

전기중 회사의 경영진은 보유중인 삼성종합화학주식회사 지분 전부를 한화케미칼주식회사 및 한화에너지주식회사에 매각하기로 결정하였으며, 2015년 4월 중 매각이 완료되었습니다.

(3) 광소재 사업 매각

전기중 회사의 경영진은 광소재 사업을 매각하기로 결정하였으며, 이로 인하여 전기말 현재 해당 사업과 관련된 자산 및 부채는 매각예정으로 표시되었습니다. 해당 사업은 주요 사업계열이 아니므로 관련 손익은 전기의 중단영업으로 표시되지 않았습니다. 해당 계약은 2014년 12월 2일 체결되었으며, 2015년 3월 중 매각되었습니다.

계속;

28. 매각예정분류자산(처분자산집단), 계속:

나. 매각예정으로 분류한 자산 및 부채의 내역

(단위:백만원)

구 분	당분기말	전기말
매각예정분류자산		
매출채권	-	60,173
재고자산	-	9,703
기타유동자산	-	22,523
유형자산	-	37,955
투자자산	511,441	511,441
기타비유동자산	-	3,696
계	511,441	645,491
매각예정분류부채		
유동부채	-	25,939
비유동부채	-	2,377
계	-	28,316

매각예정분류로 인하여 전기에 인식한 손상차손 금액은 31,219백만원입니다.

다. 매각예정으로 분류한 기타자본항목의 내역

(단위:백만원)

구 분	당분기말	전기말
매도가능증권평가이익	24,750	24,750
지분법자본변동	54,118	54,118
해외사업장환산외환차이	-	1,233
계	78,868	80,101

29. 보고기간 후 사건

회사는 매각예정자산으로 분류된 삼성종합화학주식회사 지분 전부를 2015년 4월 30일자로 한화케미칼주식회사 및 한화에너지주식회사에 매각하였습니다.