목 차

검 토 보 고 서.....	1
반기연결재무제표 검토보고서	2
(첨부)반기연결재무제표	4
주석	11

삼성전자주식회사와 그 종속기업

반기연결재무제표에 대한
검 토 보 고 서

제 50 기 반기

2018년 01월 01일 부터

2018년 06월 30일 까지

제 49 기 반기

2017년 01월 01일 부터

2017년 06월 30일 까지

삼일회계법인

반기연결재무제표 검토보고서

삼성전자주식회사
주주 및 이사회 귀중

검토대상 재무제표

본인은 별첨된 삼성전자주식회사(이하 "회사")와 그 종속기업(이하 삼성전자주식회사와 그 종속기업을 일괄하여 "연결회사")의 반기연결재무제표를 검토하였습니다. 동 반기연결재무제표는 2018년 6월 30일 현재의 연결재무상태표, 2018년과 2017년 6월 30일로 종료하는 3개월 및 6개월 보고기간의 연결손익계산서 및 연결포괄손익계산서와 6개월 보고기간의 연결자본변동표 및 연결현금흐름표 그리고 유의적 회계정책에 대한 요약과 기타의 서술정보로 구성되어 있습니다.

재무제표에 대한 경영진의 책임

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

감사인의 책임

본인의 책임은 상기 반기연결재무제표에 대하여 검토를 실시하고 이를 근거로 이 반기연결재무제표에 대하여 검토결과를 보고하는데 있습니다.

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

검토의견

본인의 검토결과 상기 반기연결재무제표가 한국채택국제회계기준 제1034호(중간재무보고)에 따라 중요성의 관점에서 공정하게 표시하지 않은 사항이 발견되지 아니하였습니다.

기타사항

본인은 2017년 12월 31일 현재의 연결재무상태표, 동일로 종료하는 회계연도의 연결손익계산서, 연결포괄손익계산서, 연결자본변동표 및 연결현금흐름표(이 검토보고서에는 첨부되지 않음)를 대한민국의 회계감사기준에 따라 감사하였고, 2018년 2월 27일의 감사보고서에서 적정의견을 표명하였습니다. 비교표시목적으로 첨부한 2017년 12월 31일 현재의 연결재무상태표는 위의 감사받은 연결재무상태표와 중요성의관점에서 차이가 없습니다.

서울특별시 용산구 한강대로 100
삼 일 회 계 법 인
대 표 이 사 김 영 식

2018년 8월 14일

이 검토보고서는 검토보고서일(2018년 8월 14일) 현재로 유효한 것입니다. 따라서 검토보고서일 이후 이 보고서를 열람하는 시점까지의 기간 사이에 첨부된 회사의 반기연결재무제표에 중대한 영향을 미칠 수 있는 사건이나 상황이 발생할 수도 있으며 이로 인하여 이 검토보고서가 수정될 수도 있습니다.

(첨부)반기연결재무제표

삼성전자주식회사와 그 종속기업

제 50 기 반기

2018년 01월 01일 부터

2018년 06월 30일 까지

제 49 기 반기

2017년 01월 01일 부터

2017년 06월 30일 까지

"첨부된 반기연결재무제표는 당사가 작성한 것입니다."

삼성전자주식회사 대표이사 김기남

본점 소재지 : (도로명주소) 경기도 수원시 영통구 삼성로 129 (매탄동)
(전 화) 031-200-1114

반기연결재무상태표

제 50 기 반기 : 2018년 6월 30일 현재

제 49 기 : 2017년 12월 31일 현재

삼성전자주식회사와 그 종속기업

(단위 : 백만원)

과 목	주석	제 50 (당) 반 기		제 49 (전) 기	
자 산					
I. 유 동 자 산			156,976,839		146,982,464
1. 현금및현금성자산	3	31,362,222		30,545,130	
2. 단기금융상품	3	48,717,141		49,447,696	
3. 단기매도가능금융자산	3, 5	-		3,191,375	
4. 단기상각후원가금융자산	2, 3	3,896,630		-	
5. 매출채권	3	35,013,060		27,695,995	
6. 미수금	3	3,133,430		4,108,961	
7. 선급금		1,505,459		1,753,673	
8. 선급비용		4,195,934		3,835,219	
9. 재고자산	6	27,358,767		24,983,355	
10. 기타유동자산	3	1,794,196		1,421,060	
II. 비 유 동 자 산			161,711,541		154,769,626
1. 장기매도가능금융자산	3, 5	-		7,752,180	
2. 만기보유금융자산	3	-		106,751	
3. 상각후원가금융자산	2, 3	242,269		-	
4. 기타포괄손익-공정가치금융자산	2, 3, 4	7,436,535		-	
5. 당기손익-공정가치금융자산	2, 3, 4	650,775		-	
6. 관계기업 및 공동기업 투자	7	6,894,955		6,802,351	
7. 유형자산	8	116,576,140		111,665,648	
8. 무형자산	9	14,999,464		14,760,483	
9. 장기선급비용		3,621,923		3,434,375	
10. 순확정급여자산	12	458,843		825,892	
11. 이연법인세자산		5,006,713		5,061,687	
12. 기타비유동자산	3	5,823,924		4,360,259	
자 산 총 계			318,688,380		301,752,090
부 채					
I. 유 동 부 채			65,602,323		67,175,114
1. 매입채무	3	8,410,278		9,083,907	
2. 단기차입금	3, 10	13,176,014		15,767,619	
3. 미지급금	3	9,591,396		13,899,633	
4. 선수금	2	889,635		1,249,174	
5. 예수금	3	858,379		793,582	
6. 미지급비용	2, 3	16,887,561		13,996,273	
7. 미지급법인세		7,063,097		7,408,348	
8. 유동성장기부채	3, 10, 11	1,859,552		278,619	
9. 총당부채	13	5,959,646		4,294,820	
10. 기타유동부채	2, 3	906,765		403,139	

II. 비 유 동 부 채			19,961,212		20,085,548
1. 사채	3, 11	978,754		953,361	
2. 장기차입금	3, 10	92,635		1,814,446	
3. 장기미지급금	3	1,957,733		2,043,729	
4. 순확정급여부채	12	478,650		389,922	
5. 이연법인세부채		13,186,358		11,710,781	
6. 장기충당부채	13	581,119		464,324	
7. 기타비유동부채	2, 3	2,685,963		2,708,985	
부 채 총 계			85,563,535		87,260,662
자 본					
지배기업 소유주지분			225,671,417		207,213,416
I. 자본금	15		897,514		897,514
1. 우선주자본금		119,467		119,467	
2. 보통주자본금		778,047		778,047	
II. 주식발행초과금			4,403,893		4,403,893
III. 이익잉여금	16		231,065,173		215,811,200
IV. 기타자본항목	17		(10,695,163)		(13,899,191)
비지배지분			7,453,428		7,278,012
자 본 총 계			233,124,845		214,491,428
부 채 와 자 본 총 계			318,688,380		301,752,090

별첨 주석은 본 연결재무제표의 일부입니다.

반기연결손익계산서

제 50 기 반기 : 2018년 1월 1일부터 2018년 6월 30일까지

제 49 기 반기 : 2017년 1월 1일부터 2017년 6월 30일까지

삼성전자주식회사와 그 종속기업

(단위 : 백만원)

과 목	주석	제 50 (당) 반 기				제 49 (전) 반 기			
		3 개 월		누 적		3 개 월		누 적	
I. 매출액			58,482,658		119,046,372		61,000,537		111,548,063
II. 매출원가	18		31,274,597		63,184,069		32,399,829		60,555,426
III. 매출총이익			27,208,061		55,862,303		28,600,708		50,992,637
판매비와관리비	18, 19	12,339,026		25,351,098		14,534,161		27,027,729	
IV. 영업이익			14,869,035		30,511,205		14,066,547		23,964,908
기타수익	20	367,588		738,564		344,215		660,638	
기타비용	20	222,409		467,672		223,405		500,639	
지분법이익	7	106,307		170,671		22,353		41,691	
금융수익	21	3,119,060		5,402,260		1,727,174		3,824,326	
금융비용	21	2,832,745		4,772,285		1,524,619		3,414,083	
V. 법인세비용차감전순이익			15,406,836		31,582,743		14,412,265		24,576,841
법인세비용	22	4,363,424		8,850,787		3,358,414		5,838,636	
VI. 반기순이익			11,043,412		22,731,956		11,053,851		18,738,205
지배기업 소유주지분		10,981,547		22,593,380		10,799,942		18,288,474	
비지배지분		61,865		138,576		253,909		449,731	
VII. 주 당 이 익	23								
기본주당이익(단위:원)			1,617		3,325		1,560		2,632
희석주당이익(단위:원)			1,617		3,325		1,560		2,632

별첨 주석은 본 연결재무제표의 일부입니다.

반기연결포괄손익계산서

제 50 기 반기 : 2018년 1월 1일부터 2018년 6월 30일까지

제 49 기 반기 : 2017년 1월 1일부터 2017년 6월 30일까지

삼성전자주식회사와 그 종속기업

(단위 : 백만원)

과 목	주석	제 50 (당) 반 기		제 49 (전) 반 기		
		3 개 월	누 적	3 개 월	누 적	
I. 연결반기손이익			11,043,412	22,731,956	11,053,851	18,738,205
II. 연결기타포괄손익			1,226,240	2,149,092	2,968,436	(1,963,613)
후속적으로 당기손익으로 재분류되지 않는 포괄손익			25,783	(151,611)	(18,945)	(58,159)
1. 기타포괄손익-공정가치금융자산평가손익	17	76,999	(97,885)	-	-	-
2. 관계기업및공동기업의 기타포괄손익에 대한 지분	17	(32,047)	1,324	(1,192)	(1,308)	
3. 순확정급여부채(자산) 재측정요소	17	(19,169)	(55,050)	(17,753)	(56,851)	
후속적으로 당기손익으로 재분류되는 포괄손익			1,200,457	2,300,703	2,987,381	(1,905,454)
1. 매도가능금융자산평가손익	17	-	-	340,151	505,306	
2. 관계기업및공동기업의 기타포괄손익에 대한 지분	17	16,239	38,525	69,582	14,230	
3. 해외사업장환산외환차이	17	1,137,662	2,224,931	2,628,939	(2,380,295)	
4. 현금흐름위험회피파생상품평가손익	17	46,556	37,247	(51,291)	(44,695)	
III. 반기총포괄이익			12,269,652	24,881,048	14,022,287	16,774,592
지배기업 소유주지분		12,188,562	24,705,412	13,675,417	16,266,746	
비지배지분		81,090	175,636	346,870	507,846	

별첨 주석은 본 연결재무제표의 일부입니다.

반기연결자본변동표

제 50 기 반기 : 2018년 1월 1일부터 2018년 6월 30일까지

제 49 기 반기 : 2017년 1월 1일부터 2017년 6월 30일까지

삼성전자주식회사와 그 종속기업

(단위 : 백만원)

과 목	주식	지배기업 소유주지분						비지배지분	총 계
		자본금	주식발행 초과금	이익잉여금	기타 자본항목	매각예정분류기 타자본항목	소 계		
2017.1.1 (전기초)		897,514	4,403,893	193,086,317	(11,934,586)	(28,810)	186,424,328	6,538,705	192,963,033
I. 반기총포괄이익									
1. 반기순이익		-	-	18,288,474	-	-	18,288,474	449,731	18,738,205
2. 매도가능금융자산평가손익		-	-	-	465,023	-	465,023	40,283	505,306
3. 관계기업및공동기업의 기타포괄손익에 대한 지분		-	-	-	14,009	-	14,009	(1,087)	12,922
4. 해외사업장환산외환차이		-	-	-	(2,399,257)	-	(2,399,257)	18,962	(2,380,295)
5. 순확정급여부채(자산) 재측정요소		-	-	-	(56,808)	-	(56,808)	(43)	(56,851)
6. 현금흐름위험회피파생상품평가손익		-	-	-	(44,695)	-	(44,695)	-	(44,695)
7. 매각예정분류		-	-	-	(28,358)	28,358	-	-	-
II. 자본에 직접 인식된 주주와의 거래									
1. 배당		-	-	(4,822,724)	-	-	(4,822,724)	(2,100)	(4,824,824)
2. 연결실체내 자본거래 등		-	-	-	(630)	-	(630)	6,433	5,803
3. 자기주식의 취득		-	-	-	(4,214,232)	-	(4,214,232)	-	(4,214,232)
4. 자기주식의 소각		-	-	(7,328,108)	7,328,108	-	-	-	-
5. 기타		-	-	-	973	-	973	403	1,376
2017.6.30 (전반기말)		897,514	4,403,893	199,223,959	(10,870,453)	(452)	193,654,461	7,051,287	200,705,748
2018.1.1 (당기초)		897,514	4,403,893	215,811,200	(13,899,191)	-	207,213,416	7,278,012	214,491,428
회계정책변경누적효과		-	-	220,176	(261,734)	-	(41,558)	-	(41,558)
수정후 기초자본		897,514	4,403,893	216,031,376	(14,160,925)	-	207,171,858	7,278,012	214,449,870
I. 반기총포괄이익									
1. 반기순이익		-	-	22,593,380	-	-	22,593,380	138,576	22,731,956
2. 기타포괄손익-공정가치금융자산평가손익	17	-	-	2,687	(80,136)	-	(77,449)	(20,436)	(97,885)
3. 관계기업및공동기업의 기타포괄손익에 대한 지분	17	-	-	-	39,716	-	39,716	133	39,849
4. 해외사업장환산외환차이	17	-	-	-	2,167,500	-	2,167,500	57,431	2,224,931
5. 순확정급여부채(자산) 재측정요소	17	-	-	-	(54,982)	-	(54,982)	(68)	(55,050)
6. 현금흐름위험회피파생상품평가손익	17	-	-	-	37,247	-	37,247	-	37,247
II. 자본에 직접 인식된 주주와의 거래									
1. 배당		-	-	(5,334,135)	-	-	(5,334,135)	(2,466)	(5,336,601)
2. 연결실체내 자본거래 등		-	-	-	1,719	-	1,719	1,254	2,973
3. 연결실체의 변동		-	-	-	-	-	-	(39)	(39)
4. 자기주식의 취득	17	-	-	-	(875,111)	-	(875,111)	-	(875,111)
5. 자기주식의 소각	17	-	-	(2,228,135)	2,228,135	-	-	-	-
6. 기타		-	-	-	1,674	-	1,674	1,031	2,705
2018.6.30 (당반기말)		897,514	4,403,893	231,065,173	(10,695,163)	-	225,671,417	7,453,428	233,124,845

별첨 주석은 본 연결재무제표의 일부입니다.

반기연결현금흐름표

제 50 기 반기 : 2018년 1월 1일부터 2018년 6월 30일까지

제 49 기 반기 : 2017년 1월 1일부터 2017년 6월 30일까지

삼성전자주식회사와 그 종속기업

(단위 : 백만원)

과 목	주 석	제 50 (당) 반 기		제 49 (전) 반 기	
I. 영업활동 현금흐름			29,054,126		23,023,433
1. 영업에서 창출된 현금흐름		36,297,976		26,735,306	
가. 반기순이익		22,731,956		18,738,205	
나. 조정	24	21,907,443		16,849,218	
다. 영업활동으로 인한 자산부채의 변동	24	(8,341,423)		(8,852,117)	
2. 이자의 수취		779,529		855,926	
3. 이자의 지급		(208,024)		(234,578)	
4. 배당금 수입		156,669		116,632	
5. 법인세 납부액		(7,972,024)		(4,449,853)	
II. 투자활동 현금흐름			(19,555,075)		(16,102,722)
1. 단기금융상품의 손감소		1,212,089		14,228,691	
2. 단기매도가능금융자산의 처분		-		141,491	
3. 단기상각후원가금융자산의 취득		(617,411)		-	
4. 장기금융상품의 처분		116,265		18,427	
5. 장기금융상품의 취득		(1,571,571)		(632,632)	
6. 장기매도가능금융자산의 처분		-		158,960	
7. 장기매도가능금융자산의 취득		-		(149,752)	
8. 상각후원가금융자산의 취득		(158,716)		-	
9. 기타포괄손익-공정가치금융자산의 처분		2,230		-	
10. 기타포괄손익-공정가치금융자산의 취득		(317,963)		-	
11. 당기손익-공정가치금융자산의 처분		33,536		-	
12. 당기손익-공정가치금융자산의 취득		(78,004)		-	
13. 관계기업 및 공동기업 투자의 처분		148		356,087	
14. 관계기업 및 공동기업 투자의 취득		(17,137)		(12,850)	
15. 유형자산의 처분		318,599		74,551	
16. 유형자산의 취득		(18,102,717)		(21,144,265)	
17. 무형자산의 처분		10,004		889	
18. 무형자산의 취득		(477,055)		(410,758)	
19. 사업결합으로 인한 현금유출액		(19,140)		(8,624,973)	
20. 현금의 기타유출입		111,768		(106,588)	
III. 재무활동 현금흐름			(9,320,446)		(9,171,406)
1. 단기차입금의 순(감소)증가		(2,845,304)		289,091	
2. 자기주식의 취득		(875,111)		(4,214,232)	
3. 사채 및 장기차입금의 차입		3,410		692,445	
4. 사채 및 장기차입금의 상환		(267,750)		(1,121,754)	
5. 배당금의 지급		(5,338,747)		(4,823,973)	
6. 비지배지분의 증감		3,056		7,017	
IV. 외화환산으로 인한 현금의 변동			638,487		(853,661)
V. 현금및현금성자산의 증가(감소)(I + II + III + IV)			817,092		(3,104,356)
VI. 기초의 현금및현금성자산			30,545,130		32,111,442
VII. 반기말의 현금및현금성자산			31,362,222		29,007,086

별첨 주석은 본 연결재무제표의 일부입니다.

주석

제 50 기 반기 : 2018년 6월 30일 현재

제 49 기 : 2017년 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 CE부문, IM부문, DS부문과 Harman부문으로 구성되어 있습니다. CE(Consumer Electronics) 부문은 디지털 TV, 모니터, 에어컨 및 냉장고 등의 사업으로 구성되어 있고, IM(Information technology & Mobile communications) 부문은 휴대폰, 통신시스템, 컴퓨터 등의 사업으로 구성되어 있으며, DS(Device Solutions) 부문은 메모리 반도체, Foundry, System LSI 등의 반도체 사업과 LCD 및 OLED 패널 등의 디스플레이(DP) 사업으로 구성되어 있습니다. Harman부문은 전장부품사업 등을 영위하고 있습니다. 회사의 본점 소재지는 경기도 수원시입니다.

기업회계기준서 제1110호 '연결재무제표'에 의한 지배회사인 회사는 삼성디스플레이 및 Samsung Electronics America 등 263개의 종속기업(주석 1. 나 참조)을 연결대상으로 하고, 삼성전기 등 42개 관계기업과 공동기업을 지분법적용대상으로 하여 연결재무제표를 작성하였습니다.

나. 종속기업 현황

보고기간종료일 현재 연결대상 종속기업의 현황은 다음과 같습니다.

지역	기업명	업종	지분율 (%)
국내	삼성디스플레이	디스플레이 생산 및 판매	84.8
	에스유머티리얼스	디스플레이 부품 생산	50.0
	스테코	반도체 부품생산	70.0
	세메스	반도체/FPD제조장비 생산	91.5
	삼성전자서비스	전자제품 수리서비스	99.3
	삼성전자판매	전자제품 판매	100.0
	삼성전자로지텍	종합물류대행	100.0
	삼성메디슨	의료기기	68.5
	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
	SVIC 29호 신기술투자조합	신기술사업자, 벤처기업 투자	99.0
	SVIC 32호 신기술투자조합	신기술사업자, 벤처기업 투자	99.0
	SVIC 33호 신기술투자조합	신기술사업자, 벤처기업 투자	99.0
	SVIC 37호 신기술투자조합	신기술사업자, 벤처기업 투자	99.0
	SVIC 40호 신기술투자조합	신기술사업자, 벤처기업 투자	99.0
	미래로시스템	반도체 공정불량 및 품질관리 소프트웨어 개발 및 공급	99.9
	반도체성장 전문투자형 사모 투자신탁	반도체산업 투자	66.7
	하만인터내셔널코리아	소프트웨어 개발 및 공급 등	100.0
레드벤드소프트웨어코리아	소프트웨어 개발 및 공급	100.0	

(*) 종속기업 보유 지분율을 포함한 의결권 있는 주식 기준입니다.

지역	기업명	업종	지분율 (%)(*)
미주	Samsung Electronics America(SEA)	전자제품 판매	100.0
	NeuroLogica	의료기기	100.0
	Samsung Semiconductor(SSI)	반도체/디스플레이 판매	100.0
	Samsung Electronics Canada(SECA)	전자제품 판매	100.0
	Samsung Research America(SRA)	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	100.0
	Samsung Electronics Latinoamerica Miami(SEMI)	전자제품 판매	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
	Samsung HVAC	에어컨공조 판매	100.0
	SmartThings	스마트홈기기 판매	100.0
	Prismview	LED 디스플레이 생산 및 판매	100.0
	Beijing Integrated Circuit Industry International Fund (Beijing Fund)	벤처기업 투자	61.4
	Stellus Technologies	반도체 시스템 생산 및 판매	100.0
Samsung Oak Holdings(SHI)	Holding Company	100.0	
AdGear Technologies	디지털광고 플랫폼	100.0	
Joyent	클라우드 서비스	100.0	

(*) 종속기업 보유 지분율을 포함한 의결권 있는 주식 기준입니다.

지역	기업명	업종	지분율 (%)(*)
미주	Samsung Next	Holding Company	100.0
	Samsung Next Fund	신기술사업자, 벤처기업 투자	100.0
	Dacor Holdings	Holding Company	100.0
	Dacor	가전제품 생산 및 판매	100.0
	Dacor Canada	가전제품 판매	100.0
	EverythingDacor.com	가전제품 판매	100.0
	Distinctive Appliances of California	가전제품 판매	100.0
	Viv Labs	인공지능관련 신기술 연구	100.0
	SigMast Communications	RCS (Rich Communication Service)	100.0
	AMX Holding Corporation	Holding Company	100.0
	AMX LLC	Holding Company	100.0
	Harman Becker Automotive Systems	오디오제품 생산, 판매, R&D	100.0
	Harman Connected Services Engineering	Connected Service Provider	100.0
	Harman Connected Services, Inc.	Connected Service Provider	100.0
	Harman Connected Services South America	Connected Service Provider	100.0
	Harman da Amazonia Industria Electronica e Participacoes	오디오제품 생산, 판매	100.0
	Harman de Mexico S. de R.L. de C.V.	오디오제품 생산	100.0
	Harman do Brasil Industria Electronica e Participacoes.	오디오제품 판매, R&D	100.0
	Harman Financial Group	Management Company	100.0
	Harman International Industries Canada	오디오제품 판매	100.0
	Harman International Industries, Inc.	Holding Company	100.0
	Harman International Mexico S de RL de CV	오디오제품 판매	100.0
	Harman Investment Group, LLC	Financing Company	100.0
	Harman KG Holding, LLC	Holding Company	100.0
	Harman Professional	오디오제품 판매, R&D	100.0
	Red Bend Software	소프트웨어 디자인	100.0
	Southern Vision Systems	영상 감지 장치 개발	100.0
	Triple Play Integration	Connected Service Provider	100.0
	Samsung Electronics Home Appliances America(SEHA)	가전제품 생산	100.0
	China Materialia	벤처기업 투자	99.0

(*) 종속기업 보유 지분율을 포함한 의결권 있는 주식 기준입니다.

지역	기업명	업종	지분율 (%)(*)
유럽/CIS	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
	Samsung Electronics Air Conditioner Europe B.V.(SEACE)	에어컨공조 판매	100.0
	Samsung Electronics Rus Company(SERC)	전자제품 판매	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 Central Eurasia(SECE)	전자제품 판매	100.0
	Samsung Electronics Rus Kaluga(SERK)	TV 생산	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(ESG)	전자제품 판매	100.0	

(*) 종속기업 보유 지분율을 포함한 의결권 있는 주식 기준입니다.

지역	기업명	업종	지분율 (%)(*)
유럽/CIS	Samsung Electronics Caucasus(SECC)	마케팅	100.0
	Harman Connected Services OOO	Connected Service Provider	100.0
	Harman RUS CIS LLC	오디오제품 판매	100.0
	AKG Acoustics	오디오제품 생산, 판매	100.0
	AMX (Germany)	오디오제품 판매	100.0
	AMX UK	오디오제품 판매	100.0
	Duran Audio B.V.	오디오제품 판매, R&D	100.0
	Duran Audio Iberia Espana	오디오제품 판매	100.0
	Endeleo	오디오제품 판매, R&D	100.0
	Harman Automotive UK	오디오제품 생산	100.0
	Harman Becker Automotive Systems (Germany)	오디오제품 생산, 판매, R&D	100.0
	Harman Becker Automotive Systems Italy	오디오제품 판매	100.0
	Harman Becker Automotive Systems Manufacturing Kft	오디오제품 생산, R&D	100.0
	Harman Belgium	오디오제품 판매	100.0
	Harman Connected Services AB.	Connected Service Provider	100.0
	Harman Connected Services Finland OY	Connected Service Provider	100.0
	Harman Connected Services (Germany)	Connected Service Provider	100.0
	Harman Connected Services	Connected Service Provider	100.0
	Harman Connected Services Poland Sp.zoo	Connected Service Provider	100.0
	Harman Connected Services UK	Connected Service Provider	100.0
	Harman Consumer Division Nordic A/S	오디오제품 판매	100.0
	Harman Consumer Finland OY	오디오제품 판매	100.0
	Harman Consumer Nederland B.V.	오디오제품 판매	100.0
	Harman Deutschland	오디오제품 판매	100.0
	Harman Finance International GP S.a.r.l	Holding Company	100.0
	Harman Finance International SCA	Financing Company	100.0
	Harman France SNC	오디오제품 판매	100.0
	Harman Holding & Co. KG	Management Company	100.0
	Harman Hungary Financing	Financing Company	100.0
	Harman Inc. & Co. KG	Holding Company	100.0
Harman International Estonia OU	R&D	100.0	

(*) 종속기업 보유 지분율을 포함한 의결권 있는 주식 기준입니다.

지역	기업명	업종	지분율 (%)(*)
유럽/CIS	Harman International Industries (UK)	오디오제품 판매 등	100.0
	Harman International Romania SRL	R&D	100.0
	Harman International s.r.o	오디오제품 생산	100.0
	Harman International SNC	오디오제품 판매	100.0
	Harman Management	Holding Company	100.0
	Harman Professional Kft	오디오제품 생산, R&D	100.0
	Inspiration Matters	오디오제품 판매, R&D	100.0
	Knight Image	오디오제품 판매, R&D	100.0
	Martin Manufacturing (UK)	오디오제품 생산	100.0
	Harman Professional Denmark ApS	오디오제품 판매, R&D	100.0
	Harman Professional France SAS	오디오제품 판매	100.0
	Harman Professional Germany GmbH	오디오제품 판매	100.0
	R&D International	오디오제품 생산	100.0
	Red Bend Software (UK)	소프트웨어 디자인	100.0
	Red Bend Software SAS	소프트웨어 디자인	100.0
	Studer Professional Audio	오디오제품 판매, R&D	100.0
	Innoetics E.P.E.	소프트웨어 개발	100.0
	ARCAM	Holding Company	100.0
	A&R Cambridge	오디오제품 판매	100.0

(*) 종속기업 보유 지분율을 포함한 의결권 있는 주식 기준입니다.

지역	기업명	업종	지분율 (%)(*)
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 Maghreb Arab(SEMAG)	전자제품 판매	100.0
	Samsung Electronics South Africa Production(SSAP)	TV/모니터 생산	100.0
	Broadsense	서비스	100.0
	Global Symphony Technology Group	Holding Company	100.0
	Harman Connected Services Morocco	Connected Service Provider	100.0
	Harman Industries Holdings Mauritius	Holding Company	100.0
	iOnRoad	R&D	100.0
	iOnRoad Technologies	R&D	100.0
	Red Bend	오디오제품 생산	100.0
TowerSec (Israel)	R&D	100.0	

(*) 종속기업 보유 지분율을 포함한 의결권 있는 주식 기준입니다.

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	100.0
	Samsung Electronics (M)(SEMA)	가전제품 생산	100.0
	Samsung Vina Electronics(SAVINA)	전자제품 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 Nepal Services(SNSL)	서비스	100.0
	Samsung Electronics Australia(SEAU)	전자제품 판매	100.0
	Samsung Electronics Indonesia(SEIN)	전자제품 생산 및 판매	100.0
	Samsung Telecommunications Indonesia(STIN)	전자제품 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 Electronics Vietnam THAINGUYEN(SEVT)	통신제품 생산 및 판매	100.0
	Samsung Medison India(SMIN)	의료기기	100.0
	Samsung Electronics New Zealand(SENZ)	전자제품 판매	100.0
	Samsung Display Vietnam(SDV)	디스플레이 생산	100.0
	Samsung Electronics HCMC CE Complex(SEHC)	전자제품 생산 및 판매	100.0
	Laos Samsung Electronics Sole(LSE)	마케팅	100.0
	AMX Products and Solutions Private	오디오제품 판매	100.0
	Harman Connected Services India	Connected Service Provider	100.0
	Harman Connected Services Technologies	Connected Service Provider	100.0
	Harman International (India) Private	오디오제품 판매, R&D	100.0
	Harman International Industries PTY	Holding Company	100.0
	Harman International Singapore	오디오제품 판매	100.0
	Harman Professional Singapore Pte.	오디오제품 판매	100.0
	INSP India Software Development Pvt.	소프트웨어 개발 및 공급	100.0
Martin Professional Pte.	오디오제품 판매	100.0	

(*) 종속기업 보유 지분율을 포함한 의결권 있는 주식 기준입니다.

지역	기업명	업종	지분율 (%)(*)
아시아 (중국제외)	Harman Connected Services Japan	Connected Service Provider	100.0
	Harman International Japan	오디오제품 판매, R&D	100.0
	Red Bend Software Japan	소프트웨어 디자인	100.0
	Studer Japan	Holding Company	100.0
중국	Samsung Display Dongguan(SDD)	디스플레이 생산	100.0
	Samsung Display Tianjin(SDT)	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 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(DESC)	전자제품 생산	100.0
	Samsung Suzhou Module(SSM)	디스플레이 임가공	100.0
	Samsung Suzhou LCD(SSL)	디스플레이 생산	60.0
	Shenzhen Samsung Electronics Telecommunication (SSET)	통신제품 생산	95.0
	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	

(*) 종속기업 보유 지분율을 포함한 의결권 있는 주식 기준입니다.

지역	기업명	업종	지분율 (%)(*)
중국	Tianjin Samsung LED(TSLED)	LED 생산	100.0
	SEMES (Xian)	반도체 장비	100.0
	Samsung Semiconductor Xian(SSCX)	반도체/디스플레이 판매	100.0
	Harman (China) Technologies	오디오제품 생산	100.0
	Harman (Suzhou) Audio and Infotainment Systems	오디오제품 판매	100.0
	Harman Automotive Electronic Systems (Suzhou)	오디오제품 생산, R&D	100.0
	Harman Commercial (Shanghai)	오디오제품 판매	100.0
	Harman Holding	오디오제품 판매	100.0
	Harman International (China) Holdings	오디오제품 판매, R&D	100.0
	Harman Automotive InfoTech (Dalian)	소프트웨어 개발 및 공급	100.0
	Harman Technology (Shenzhen)	오디오제품 판매, R&D	100.0
	Harman Connected Services Solutions (Beijing)	Connected Service Provider	100.0
	Harman Connected Services Solutions (Chengdu)	Connected Service Provider	100.0

(*) 종속기업 보유 지분율을 포함한 의결권 있는 주식 기준입니다.

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

(1) 당반기

(단위: 백만원)

기업명	당반기말		당반기			
	자산	부채	3 개 월		누 적	
			매출액	분기순이익(손실)	매출액	반기순이익(손실)
삼성디스플레이	46,255,618	7,969,054	5,021,571	(38,667)	11,228,996	(58,836)
Samsung Electronics America(SEA)	28,159,604	9,811,210	6,638,981	113,909	14,085,888	323,146
Samsung (China) Investment(SCIC)	17,253,443	15,159,338	856,687	(91,680)	2,011,534	(92,500)
Harman과 그 종속기업(*)	14,959,993	5,474,246	2,129,117	8,779	4,069,755	(89,116)
Samsung Electronics Vietnam(SEV)	11,370,099	1,787,133	5,431,737	745,556	11,531,839	1,441,035
Samsung Electronics Vietnam THAINGUYEN(SEVT)	11,022,717	2,221,035	6,307,765	639,183	13,821,368	1,442,684
Samsung Semiconductor(SS1)	10,597,024	5,579,951	7,147,031	25,581	14,450,868	43,889
Samsung (China) Semiconductor(SCS)	9,494,527	1,972,317	1,186,532	356,245	2,347,071	712,203
Samsung Electronics Europe Holding(SEEH)	9,441,965	7,028,119	-	10,124	-	11,279
Samsung Display Vietnam(SDV)	8,176,676	6,732,486	2,494,504	60,661	7,061,547	413,214
Samsung India Electronics(SIEL)	7,765,852	4,747,672	2,893,781	107,926	5,576,611	299,892
Samsung Asia Private(SAPL)	7,409,670	623,681	415,005	37,957	813,353	822,239
Shanghai Samsung Semiconductor(SSS)	6,984,665	5,945,001	8,209,195	78,210	14,172,518	133,454
Samsung Electronics Huizhou(SEHZ)	6,666,027	759,518	2,460,965	133,732	5,873,887	252,967
Samsung Electronica da Amazonia(SEDA)	5,661,507	1,481,008	1,776,296	129,724	3,616,477	327,920
Samsung Austin Semiconductor(SAS)	5,492,166	616,315	937,600	82,182	1,795,259	162,710
Thai Samsung Electronics(TSE)	2,517,897	522,222	1,098,174	60,821	2,199,318	129,142
Samsung Electronics GmbH(SEG)	2,186,064	2,165,006	1,616,310	10,386	3,244,296	(38,581)
Samsung Electronics (UK)(SEUK)	2,101,142	1,447,358	1,195,023	110,237	2,358,218	120,086
Samsung Electronics Europe Logistics(SELS)	1,936,915	1,499,317	2,911,364	(5,432)	6,751,113	326,646
Samsung Electronics HCMC CE Complex(SEHC)	1,910,500	1,139,489	1,033,280	146,673	1,967,217	235,134
Samsung Suzhou LCD(SSL)	1,859,755	658,669	377,263	(16,058)	791,711	(6,682)
Samsung Electronics Hungarian(SEH)	1,858,643	264,562	586,304	36,371	1,195,457	82,424
Samsung Electronics Benelux(SEBN)	1,646,893	504,586	499,163	11,930	1,142,608	20,075
Samsung Display Dongguan(SDD)	1,586,740	346,986	928,233	66,627	1,493,275	72,040

(*) Harman International Industries, Inc. 및 그 종속기업이 포함된 중간지배기업의 연결재무정보입니다.

(2) 전기

(단위: 백만원)

기업명	전기말		전반기			
	자산	부채	3 개 월		누 적	
			매출액	분기순이익(손실)	매출액	반기순이익(손실)
삼성디스플레이	50,723,199	12,243,688	6,451,196	1,002,128	12,911,982	2,019,898
Samsung Electronics America(SEA)	26,266,636	8,980,828	9,914,282	350,197	15,638,178	312,511
Harman과 그 종속기업(*)	14,676,715	5,391,669	2,154,442	2,082	2,692,191	26,531
Samsung (China) Investment(SCIC)	13,409,281	11,297,307	1,233,598	(55,172)	2,681,324	53,787
Samsung Display Vietnam(SDV)	10,460,755	9,495,803	3,413,993	426,876	5,637,704	479,392
Samsung Semiconductor(SSi)	10,125,193	5,376,696	6,623,455	19,801	12,205,126	36,941
Samsung Electronics Vietnam THAINGUYEN(SEVT)	10,044,337	2,325,221	8,251,277	1,135,179	14,507,523	1,922,491
Samsung Electronics Vietnam(SEV)	9,592,074	1,875,105	5,591,772	617,853	9,167,646	1,022,395
Samsung Electronics Europe Holding(SEEH)	9,474,960	7,241,753	-	11,128	-	13,879
Samsung (China) Semiconductor(SCS)	8,076,107	1,499,220	1,029,282	378,881	2,077,036	511,469
Samsung Electronics Huizhou(SEHZ)	6,440,564	980,064	3,772,299	120,143	6,481,127	277,237
Samsung India Electronics(SIEL)	6,200,351	3,406,484	2,913,895	198,335	5,751,705	402,358
Samsung Asia Private(SAPL)	6,138,652	481,546	480,184	487,487	937,081	500,397
Samsung Electronica da Amazonia(SEDA)	5,838,533	1,514,891	1,746,582	233,080	3,417,350	579,503
Shanghai Samsung Semiconductor(SSS)	5,169,438	4,182,832	5,887,045	54,071	11,915,268	107,756
Samsung Austin Semiconductor(SAS)	4,943,576	448,772	864,920	25,227	1,678,062	54,203
Thai Samsung Electronics(TSE)	2,191,519	371,379	1,189,087	6,922	2,322,415	32,041
Samsung Electronics Slovakia(SESZ)	2,019,572	1,051,361	716,780	28,592	1,593,935	61,607
Samsung Suzhou LCD(SSL)	2,019,262	852,618	435,697	42,698	880,850	72,638
Samsung Electronics Europe Logistics(SELS)	1,927,321	1,810,014	3,102,374	6,368	6,424,127	191,881
Samsung Electronics Hungarian(SEH)	1,823,278	238,383	658,808	37,550	1,321,074	55,870
Samsung Electronics HCMC CE Complex(SEHC)	1,784,883	1,282,489	997,333	68,094	1,774,095	105,989
Samsung Electronics GmbH(SEG)	1,743,138	1,685,252	1,646,514	55,498	3,164,299	20,531
Samsung Electronics (UK)(SEUK)	1,615,723	1,094,995	1,250,180	98,563	2,248,424	127,208
Samsung Electronics Indonesia(SEIN)	1,562,037	1,002,213	740,579	53,097	1,527,490	58,945

(*) Harman International Industries, Inc. 및 그 종속기업이 포함된 중간지배기업의 연결재무정보입니다.

라. 연결대상범위의 변동

(1) 당반기 중 연결재무제표의 작성대상 범위에서 제외된 종속기업은 다음과 같습니다.

지역	기업명	사유
미주	NexusDX(Nexus)	매각
	S1NN USA	합병(*1)
	Samsung Pay	합병(*2)
	Harman Connected Services Holding	합병(*3)
유럽/CIS	Joyent(UK)	청산
	Aditi Technologies Europe	청산
아시아	Harman Malaysia Sdn. Bhd.	청산
중국	Harman Connected Services Taiwan	청산

(*1) 연결회사의 종속기업 Harman International Industries, Inc.는 2018년 4월 종속기업 S1NN USA를 흡수합병하였습니다.

(*2) 연결회사의 종속기업 Samsung Electronics America(SEA)는 2018년 6월 종속기업 Samsung Pay를 흡수합병하였습니다.

(*3) 연결회사의 종속기업 Harman Connected Services, Inc.는 2018년 6월 종속기업 Harman Connected Services Holding을 흡수합병하였습니다.

(2) 당반기 중 연결재무제표의 작성대상 범위에 포함되는 종속기업은 다음과 같습니다.

지역	기업명	사유
국내	SVIC 40호 신기술투자조합	설립

2. 중요한 회계처리방침 :

2.1. 연결재무제표 작성기준

연결회사의 2018년 6월 30일로 종료하는 6개월 보고기간에 대한 반기연결재무제표는 기업회계기준서 제1034호 '중간재무보고'에 따라 작성되었습니다. 이 반기연결재무제표는 보고기간종료일인 2018년 6월 30일 현재 유효한 한국채택국제회계기준에 따라 작성되었습니다.

가. 연결회사가 채택한 제·개정 기준서

연결회사는 2018년 1월 1일로 개시하는 회계기간부터 다음의 제·개정 기준서를 신규로 적용하였습니다.

- 기업회계기준서 제1109호 '금융상품' 제정

연결회사는 2018년 1월 1일을 최초적용일로 하여 기준서 제1109호 '금융상품'을 적용하였습니다. 기준서 제1109호의 경과규정에 따라 비교표시된 연결재무제표는 재작성되지 않았습니다.

- 기업회계기준서 제1115호 '고객과의 계약에서 생기는 수익' 제정

연결회사는 2018년 1월 1일을 최초적용일로 하여 기준서 제1115호 '고객과의 계약에서 생기는 수익'을 적용하였습니다. 기준서 제1115호의 경과규정에 따라 비교표시된 연결재무제표는 재작성되지 않았습니다.

- 기업회계기준해석서 제2122호 '외화 거래와 선지급·선수취 대가' 제정

제정된 해석서에 따르면, 관련 자산, 부채, 비용, 수익(또는 그 일부)의 최초 인식에 적용할 환율을 결정하기 위한 거래일은 대가를 선지급하거나 선수취하여 비화폐성자산이나 비화폐성부채를 최초로 인식하는 날입니다. 기업회계기준해석서 제2122호의 채택으로 인하여 연결재무제표에 미치는 유의적인 영향은 없습니다.

나. 연결회사가 적용하지 않은 제·개정 기준서

2018년 1월 1일 이후 시작하는 회계연도에 시행일이 도래하지 아니하였고, 연결회사가 조기 적용하지 아니한 제·개정 기준서는 다음과 같습니다.

- 기업회계기준서 제1116호 '리스' 제정

2017년 5월 22일 제정된 기업회계기준서 제1116호 '리스'는 2019년 1월 1일 이후 최초로 시작되는 회계연도부터 적용하되 조기 적용할 수도 있습니다. 동 기준서는 현행 기업회계기준서 제1017호 '리스', 기업회계기준해석서 제2104호 '약정에 리스가 포함되어 있는지의 결정', 기업회계기준해석서 제2015호 '운용리스: 인센티브', 기업회계기준해석서 제2027호 '법적 형식상의 리스를 포함하는 거래의 실질에 대한 평가'를 대체할 예정입니다.

연결회사는 계약의 약정시점에, 계약 자체가 리스인지, 계약이 리스를 포함하는지를 판단하며, 최초 적용일에도 동 기준서에 따라 계약이 리스인지, 리스를 포함하고 있는지를 식별합니다. 다만, 연결회사는 최초 적용일 이전 계약에 대해서는 실무적 간편법을 적용하여 모든 계약에 대해 다시 판단하지 않을 수 있습니다.

리스이용자 및 리스제공자는 리스계약이나 리스를 포함하는 계약에서 계약의 각 리스요소를 리스가 아닌 요소(이하 '비리스요소'라고 함)와 분리하여 리스로 회계처리해야 합니다. 리스이용자는 기초자산을 사용할 권리를 나타내는 사용권자산(리스자산)과 리스료를 지급할 의무를 나타내는 리스부채를 인식해야 합니다. 다만, 단기리스(리스개시일에 리스기간이 12개월 이하인 리스)와 소액자산(예: 기초자산 \$5,000 이하) 리스의 경우 동 기준서의 예외규정을 선택할 수 있습니다. 또한, 리스이용자는 실무적 간편법으로 비리스요소를 리스요소와 분리하지 않고 각 리스요소와 관련 비리스요소를 하나의 리스요소로 회계처리하는 방법을 기초자산의 유형별로 선택하여 적용할 수 있습니다.

리스제공자 회계처리는 현행 기업회계기준서 제1017호의 회계처리와 유의적으로 변동되지 않았습니다.

(1) 리스이용자로서의 회계처리

리스이용자는 기업회계기준서 제1008호 '회계정책, 회계추정의 변경 및 오류'에 따라 표시되는 각 과거 보고기간에 소급 적용하는 방법(완전 소급법)과, 최초 적용일에 최초 적용 누적효과를 인식하도록 소급 적용하는 방법(누적효과 일괄조정 경과조치) 중 하나의 방법으로 적용할 수 있습니다. 연결회사는 아직 그 적용방법을 선택하지 않았습니다.

연결회사는 보고기간종료일 현재 상황 및 입수 가능한 정보에 기초하여 기업회계기준서 제1116호 적용시 2018년 연결재무제표에 미치는 잠재적인 영향을 예비 평가 중에 있으며 향후 추가적인 정보에 기초하여 보다 구체적인 재무적 영향을 분석할 예정입니다.

(2) 리스제공자로서의 회계처리

연결회사는 리스제공자로서 현재의 리스 회계처리가 기업회계기준서 제1116호를 적용하더라도 유의적으로 달라지지 않아 연결재무제표에 미치는 영향도 유의적이지 않을 것으로 예상합니다.

2.2. 회계정책

반기연결재무제표의 작성에 적용된 유의적 회계정책과 계산방법은 주석 2.1에서 설명하는 제·개정 기준서의 적용으로 인한 변경 및 아래 문단에서 설명하는 사항을 제외하고는 2017년 12월 31일로 종료하는 회계연도에 대한 연차재무제표 작성시 적용된 회계정책이나 계산방법과 동일합니다.

가. 법인세비용

중간기간의 법인세비용은 전체 회계연도에 대해서 예상되는 최선의 가중평균연간법인세율, 즉 추정평균연간유효법인세율을 중간기간의 세전이익에 적용하여 계산합니다.

나. 금융자산

(1) 분류

2018년 1월 1일부터 연결회사는 다음의 측정 범주로 금융자산을 분류합니다.

- 공정가치 측정 금융자산 (기타포괄손익 또는 당기손익에 공정가치 변동 인식)
- 상각후원가 측정 금융자산

금융자산은 금융자산의 관리를 위한 사업모형과 금융자산의 계약상 현금흐름 특성에 근거하여 분류합니다.

공정가치로 측정하는 금융자산의 손익은 당기손익 또는 기타포괄손익으로 인식합니다. 채무상품에 대한 투자는 해당 자산을 보유하는 사업모형에 따라 당기손익 또는 기타포괄손익으로 인식합니다. 연결회사는 금융자산을 관리하는 사업모형을 변경하는 경우에만 채무상품을 재분류합니다.

단기매매항목이 아닌 지분상품에 대한 투자는 최초 인식시점에 후속적인 공정가치 변동을 기타포괄손익으로 표시할 것을 지정하는 취소불가능한 선택을 할 수 있습니다. 지정되지 않은 지분상품에 대한 투자의 공정가치 변동은 당기손익으로 인식합니다.

(2) 측정

연결회사는 최초 인식시점에 금융자산을 공정가치로 측정하며, 당기손익-공정가치 측정 금융자산이 아닌 경우에 해당 금융자산의 취득이나 해당 금융부채의 발행과 직접 관련되는 거래원가는 공정가치에 가산합니다. 당기손익-공정가치 측정 금융자산의 거래원가는 당기손익으로 비용처리합니다.

내재파생상품을 포함하는 복합계약은 계약상 현금흐름이 원금과 이자로만 구성되어 있는지를 결정할 때 해당 복합계약 전체를 고려합니다.

1) 채무상품

금융자산의 후속적인 측정은 금융자산의 계약상 현금흐름 특성과 그 금융자산을 관리하는 사업모형에 근거합니다. 연결회사는 채무상품을 다음의 세 범주로 분류합니다.

① 상각후원가 측정 금융자산

계약상 현금흐름을 수취하기 위해 보유하는 것이 목적인 사업모형 하에서 금융자산을 보유하고, 계약상 현금흐름이 원리금만으로 구성되어 있는 자산은 상각후원가로 측정합니다. 상각후원가로 측정하는 금융자산으로서 위험회피관계의 적용 대상이 아닌 금융자산의 손익은 해당 금융자산을 제거하거나 손상할 때 당기손익으로 인식합니다. 유효이자율법에 따라 인식하는 금융자산의 이자수익은 '금융수익'에 포함됩니다.

② 기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산

계약상 현금흐름의 수취와 금융자산의 매도 둘 다를 통해 목적을 이루는 사업모형 하에서 금융자산을 보유하고, 계약상 현금흐름이 원리금만으로 구성되어 있는 금융자산은 기타포괄손익-공정가치로 측정합니다. 손상차손(환입)과 이자수익 및 외환손익을 제외하고는, 기타포괄손익-공정가치로 측정하는 금융자산의 손익은 기타포괄손익으로 인식합니다. 금융자산을 제거할 때에는 인식한 기타포괄손익누계액을 자본에서 당기손익으로 재분류합니다. 유효이자율법에 따라 인식하는 금융자산의 이자수익은 '금융수익'에 포함됩니다. 외환손익은 '금융수익' 또는 '금융비용'으로 표시하고 손상차손은 '기타비용'으로 표시합니다.

③ 당기손익-공정가치 측정 금융자산

상각후원가 측정이나 기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산이 아닌 채무상품은 당기손익-공정가치로 측정됩니다. 위험회피관계가 적용되지 않는 당기손익-공정가치 측정 채무상품의 손익은 당기손익으로 인식하고 발생한 기간에 손익계산서에 '기타수익' 또는 '기타비용'으로 표시합니다.

2) 지분상품

연결회사는 모든 지분상품에 대한 투자를 후속적으로 공정가치로 측정합니다. 공정가치 변동을 기타포괄손익으로 표시할 것을 선택한 지분상품에 대해 기타포괄손익으로 인식한 금액은 해당 지분상품을 제거할 때에도 당기손익으로 재분류하지 않고 제거되는 시점에 자본에 누적된 기타포괄손익-공정가치금융자산평가손익을 이익잉여금으로 대체합니다. 이러한 지분상품에 대한 배당수익은 연결회사가 배당을 받을 권리가 확정된 때에 손익계산서에 '기타수익'으로 인식합니다.

당기손익-공정가치로 측정하는 금융자산의 공정가치 변동은 손익계산서에 '기타수익' 또는 '기타비용'으로 표시합니다. 기타포괄손익-공정가치로 측정하는 지분상품에 대한 손상차손(환입)은 별도로 구분하여 인식하지 않습니다.

(3) 손상

연결회사는 미래전망정보에 근거하여 상각후원가로 측정하거나 기타포괄손익-공정가치로 측정하는 채무상품에 대한 기대신용손실을 평가합니다. 손상 방식은 신용위험의 유의적인 증가 여부에 따라 결정됩니다. 단, 매출채권에 대해 연결회사는 채권의 최초 인식시점부터 전체기간 기대신용손실을 인식하는 간편법을 적용합니다.

다. 금융부채

(1) 분류 및 측정

모든 금융부채는 다음을 제외하고는 후속적으로 상각후원가로 측정되도록 분류합니다.

- 당기손익-공정가치 측정 금융부채. 파생상품부채를 포함한 이러한 부채는 후속적으로 공정가치로 측정합니다.
- 금융자산의 양도가 제거 조건을 충족하지 못하거나 지속적 관여 접근법이 적용되는 경우에 생기는 금융부채. 이러한 금융부채는 주석 2.2. 나.의 내용을 적용하여 측정합니다.
- 금융보증계약. 최초 인식시 공정가치로 측정되며, 이후에 이러한 계약의 발행자는 해당 계약을 후속적으로 다음 중 큰 금액으로 측정합니다.
 - 기대신용손실에 따라 산정한 손실충당금
 - 최초 인식금액에서 기업회계기준서 제1115호에 따라 인식한 이익누계액을 차감한 금액
- 시장이자율보다 낮은 이자율로 대출하기로 한 약정. 최초 인식 후에 이러한 약정의 발행자는 후속적으로 해당 약정을 다음 중 큰 금액으로 측정합니다.
 - 기대신용손실에 따라 산정한 손실충당금
 - 최초 인식금액에서 기업회계기준서 제1115호에 따라 인식한 이익누계액을 차감한 금액
- 기업회계기준서 제1103호를 적용하는 사업결합에서 취득자가 인식하는 조건부 대가. 이러한 조건부 대가는 후속적으로 당기손익-공정가치로 측정합니다.

라. 수익인식

연결회사는 2018년 1월 1일부터 기준서 제1115호 '고객과의 계약에서 생기는 수익'을 적용 하였습니다. 제1115호에 따르면 모든 유형의 계약에 5단계 수익인식모형(① 계약 식별 → ② 수행의무 식별 → ③ 거래가격 산정 → ④ 거래가격을 수행의무에 배분 → ⑤ 수행의무 이행 시 수익 인식)을 적용하여 수익을 인식합니다.

(1) 수행의무의 식별

연결회사는 Incoterms Group C 조건(무역조건 CIF 등)에 따라 다양한 제품 및 상품을 수출 하고 있습니다. 고객에게 통제가 이전된 이후 매도인이 운송서비스를 제공하므로 해당 운송 서비스(보험 포함)를 별도의 수행의무로 인식합니다.

(2) 기간에 걸쳐 이행하는 수행의무

연결회사는 조달청을 통해 수주되는 시스템에어컨 도급공사계약에 따라 고객에게 제품을 납 품하고 설치를 수행하고 있습니다. 기업회계기준서 제1115호에 따르면 기업이 수행하여 만 들어지거나 가치가 높아지는 대로 고객이 통제하는 자산을 기업이 만들거나 그 자산가치를 높이는 경우 진행기준을 적용하여 수익을 인식하여야 합니다. 이에 따라 시스템에어컨 설치 용역의 경우 용역 수행 경과에 따른 결과물을 고객이 직접 통제하기 때문에 진행기준을 적용 하여 수익을 인식합니다.

(3) 변동대가

연결회사는 받을 권리를 갖게 될 대가를 더 잘 예측할 것으로 예상하는 기댓값 방법을 사용하여 변동 대가를 추정하고, 반품기한이 경과할 때 이미 인식한 누적 수익금액 중 유의적인 부분을 되돌리지 않을 가능성이 매우 높은 금액까지만 변동대가를 거래가격에 포함하여 수익을 인식합니다. 기업이 받았거나 받을 대가 중에서 권리를 갖게 될 것으로 예상하지 않는 금액은 환불부채로 인식하며, 고객이 반품 권리를 행사할 때 고객으로부터 제품을 회수할 권리를 가지므로 그 자산을 환불자산으로 인식하고 해당 금액만큼 매출원가를 조정합니다. 제품을 회수할 권리는 제품의 과거 장부금액에서 제품을 회수하는데 드는 원가를 차감하여 측정합니다.

(4) 거래가격의 배분

연결회사는 하나의 계약에서 식별된 여러 수행의무에 상대적 개별 판매가격을 기초로 거래가격을 배분합니다. 각 수행의무의 개별 판매가격을 추정하기 위하여 '시장평가 조정 접근법' 등을 사용합니다.

2.3. 회계정책의 변경

가. 기준서 제1109호 '금융상품'의 적용

연결회사는 2018년 1월 1일을 최초적용일로 하여 기준서 제1109호를 적용하였으며, 경과규정에 따라 전기 연결재무제표는 재작성하지 않았습니다. 동 기준서의 적용이 연결재무제표에 미치는 영향은 다음과 같습니다.

(1) 금융상품의 분류와 측정

1) 최초적용일인 2018년 1월 1일 현재 기준서 제1109호의 도입으로 인한 금융상품 계정별 재분류 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	측정 범주		장부금액	
	K-IFRS 제1039호	K-IFRS 제1109호	K-IFRS 제1039호	K-IFRS 제1109호
금융자산				
현금및현금성자산	대여금및수취채권	상각후원가	30,545,130	30,545,130
단기금융상품	대여금및수취채권	상각후원가	49,447,696	49,447,696
단기매도가능금융자산	매도가능금융자산	상각후원가	3,191,375	3,191,375
매출채권	대여금및수취채권	상각후원가	27,695,995	27,695,995
장기매도가능금융자산	매도가능금융자산	기타포괄손익-공정가치	7,752,180	7,151,434
		당기손익-공정가치		600,746
만기보유금융자산	만기보유금융자산	상각후원가	106,751	106,751
기타	당기손익인식금융자산	당기손익-공정가치	67,702	67,702
	대여금및수취채권	상각후원가	6,212,727	6,212,727
	기타금융자산	기타금융자산	45,396	45,396
소 계			125,064,952	125,064,952

금융부채의 경우 당기손익인식금융부채는 당기손익-공정가치로, 상각후원가 측정 금융부채는 상각후원가로 분류하였습니다.

2) 당기초 현재 금융상품의 재분류로 인해 자본에 미치는 영향은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	이익잉여금	기타자본항목		
		매도가능금융자산 평가손익	기타포괄손익- 공정가치 평가손익	지분법자본변동
기초 장부금액-기준서 제1039호	215,811,200	1,879,774	-	40,394
조정 :				
매도가능금융자산에서 당기손익- 공정가치금융자산으로 재분류	75,547	(75,547)	-	-
매도가능금융자산에서 기타포괄손익- 공정가치금융자산으로 재분류	105,618	(1,804,227)	1,698,609	-
관계기업 및 공동기업 투자	80,225	-	-	(80,569)
계	261,390	(1,879,774)	1,698,609	(80,569)
기초 장부금액-기준서 제1109호	216,072,590	-	1,698,609	(40,175)

(2) 금융자산의 손상

연결회사는 기준서 제1109호의 새로운 기대신용손실 모형 적용대상이 되는 세가지 유형의 금융자산을 보유하고 있습니다.

- 재고자산의 매출에 따른 매출채권
- 기타포괄손익-공정가치로 측정되는 채무상품
- 상각후원가로 측정되는 채무상품

연결회사는 기준서 제1109호의 도입으로 손상차손의 인식 관련 정책을 변경하였습니다. 매출채권의 손상 시 간편법을 적용하고 있어 전체 매출채권에 대해 전체 기간 기대신용손실을 사용합니다. 기준서 제1109호의 도입에 따라 기대신용위험모형의 적용으로 인한 조정금액은 경미합니다.

(3) 위험회피회계

당기초 현재 통화선도 위험회피는 기준서 제1109호의 현금흐름위험회피 적용조건을 충족합니다. 또한, 연결회사의 위험관리전략과 위험회피 문서화는 기준서 제1109호의 요구사항을 충족하며 이에 따라 위험회피관계는 지속되는 것으로 회계처리하였습니다.

나. 기준서 제1115호 '고객과의 계약에서 생기는 수익' 적용

연결회사는 2018년 1월 1일 최초적용일로 하여 기준서 제1115호를 적용하였으며, 경과규정에 따라 전기 연결재무제표는 재작성하지 않았습니다. 동 기준서의 적용이 연결재무제표에 미치는 영향은 다음과 같습니다.

(1) 최초적용일인 2018년 1월 1일 현재 기준서 제1115호의 도입으로 인해 연결재무상태에 미치는 영향은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	기준서 제1115호 채택 전 금액	조 정	기준서 제1115호 조정 후 금액
매출채권	27,695,995	6,983,845	34,679,840
선급비용	3,835,219	188	3,835,407
재고자산	24,983,355	(139,546)	24,843,809
기타유동자산	1,421,060	143,866	1,564,926
관계기업 및 공동기업 투자	6,802,351	(41,214)	6,761,137
자산 총계	301,752,090	6,947,139	308,699,229
미지급비용	13,996,273	6,462,176	20,458,449
기타유동부채	403,139	526,177	929,316
부채 총계	87,260,662	6,988,353	94,249,015
이익잉여금	215,811,200	(41,214)	215,769,986
자본 총계	214,491,428	(41,214)	214,450,214

(2) K-IFRS 제1115호를 최초 적용한 보고기간인 당반기말 현재 변경 전 기준에 따라 영향을 받는 연결재무제표의 각 항목은 다음과 같습니다.

1) 연결재무상태표

(단위: 백만원)

구 분	기준서 제1115호 채택 전 금액	조 정	기준서 제1115호 조정 후 금액
매출채권	28,225,354	6,787,706	35,013,060
선급비용	4,196,128	(194)	4,195,934
재고자산	27,536,333	(177,566)	27,358,767
기타유동자산	1,616,135	178,061	1,794,196
관계기업 및 공동기업 투자	6,925,306	(30,351)	6,894,955
자산 총계	311,930,724	6,757,656	318,688,380
미지급비용	10,544,023	6,343,538	16,887,561
기타	13,645,610	447,513	14,093,123
부채 총계	78,775,528	6,788,007	85,563,535
이익잉여금	231,098,568	(33,395)	231,065,173
자본 총계	233,155,196	(30,351)	233,124,845

2) 연결포괄손익계산서

(단위: 백만원)

구 분	기준서 제1115호 채택 전 금액	조 정	기준서 제1115호 조정 후 금액
매출	119,046,071	301	119,046,372
매출원가	63,183,768	301	63,184,069
매출총이익	55,862,303	-	55,862,303
영업이익	30,511,205	-	30,511,205
지분법이익	159,808	10,863	170,671
법인세비용	8,847,743	3,044	8,850,787
반기순이익	22,724,137	7,819	22,731,956
반기총포괄이익	24,873,229	7,819	24,881,048

기준서 제1115호의 적용으로 인해 각각의 영업활동, 투자활동 및 재무활동 총 현금흐름은 동일합니다.

한편, 당반기말 및 당기초 현재 계약부채는 6,980,719백만원 및 7,140,266백만원이며, 선수금, 미지급비용, 기타유동부채 등에 포함되어 있습니다.

2.4. 중요한 회계추정 및 가정

반기연결재무제표 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.

반기연결재무제표 작성시 사용된 중요한 회계추정 및 가정은 법인세비용을 결정하는데 사용된 추정의 방법과 기준서 제1109호 및 제1115호 도입으로 인한 회계추정 및 가정을 제외하고는 2017년 12월 31일로 종료하는 회계연도에 대한 연차재무제표 작성시 적용된 회계추정 및 가정과 동일합니다.

가. 금융자산의 손상

기준서 제 1109호의 금융자산의 손실충당금은 채무불이행위험과 기대신용률에 대한 가정에 근거하였습니다. 연결회사는 이러한 가정을 세우고 손상 계산을 위한 투입요소를 선택할 때 보고기간말의 미래 전망에 대한 추정 및 과거 경험, 현재 시장 상황에 근거하여 판단합니다.

3. 범주별 금융상품 :

보고기간종료일 현재 연결회사의 범주별 금융상품 내역은 다음과 같습니다.

(1) 당반기말

(단위: 백만원)

금융자산	상각후원가 측정 금융자산	기타포괄손익-공정 가치 측정 금융자산	당기손익-공정가치 측정 금융자산	기타금융자산(*)	계
현금및현금성자산	31,362,222	-	-	-	31,362,222
단기금융상품	48,717,141	-	-	-	48,717,141
매출채권	35,013,060	-	-	-	35,013,060
상각후원가금융자산	4,138,899	-	-	-	4,138,899
기타포괄손익-공정가치금융자산	-	7,436,535	-	-	7,436,535
당기손익-공정가치금융자산	-	-	650,775	-	650,775
기타	7,354,849	-	63,070	30,374	7,448,293
계	126,586,171	7,436,535	713,845	30,374	134,766,925

(*) 기타금융자산은 범주별 금융자산의 적용을 받지 않는 위험회피수단인 파생상품 등을 포함하고 있습니다.

(단위: 백만원)

금융부채	당기손익-공정가치 측정 금융부채	상각후원가 측정 금융부채	기타금융부채(*)	계
매입채무	-	8,410,278	-	8,410,278
단기차입금	-	1,788,413	11,387,601	13,176,014
미지급금	-	8,369,675	-	8,369,675
유동성장기부채	-	1,859,552	-	1,859,552
사채	-	978,754	-	978,754
장기차입금	-	92,635	-	92,635
장기미지급금	29,613	1,623,249	-	1,652,862
기타	103,428	10,013,220	26,760	10,143,408
계	133,041	33,135,776	11,414,361	44,683,178

(*) 기타금융부채는 범주별 금융부채의 적용을 받지 않는 담보부차입금 및 위험회피수단인 파생상품 등을 포함하고 있습니다.

(2) 전기말

(단위: 백만원)

금융자산	당기손익인식 금융자산	대여금 및 수취채권	매도가능 금융자산	만기보유 금융자산	기타금융자산 (*)	계
현금및현금성자산	-	30,545,130	-	-	-	30,545,130
단기금융상품	-	49,447,696	-	-	-	49,447,696
단기매도가능금융자산	-	-	3,191,375	-	-	3,191,375
매출채권	-	27,695,995	-	-	-	27,695,995
장기매도가능금융자산	-	-	7,752,180	-	-	7,752,180
만기보유금융자산	-	-	-	106,751	-	106,751
기타	67,702	6,212,727	-	-	45,396	6,325,825
계	67,702	113,901,548	10,943,555	106,751	45,396	125,064,952

(*) 기타금융자산은 범주별 금융자산의 적용을 받지 않는 위험회피수단인 파생상품 등을 포함하고 있습니다.

(단위: 백만원)

금융부채	당기손익인식 금융부채	상각후원가 측정 금융부채	기타금융부채 (*)	계
매입채무	-	9,083,907	-	9,083,907
단기차입금	-	1,497,417	14,270,202	15,767,619
미지급금	316,928	11,789,681	-	12,106,609
유동성장기부채	-	278,619	-	278,619
사채	-	953,361	-	953,361
장기차입금	-	1,814,446	-	1,814,446
장기미지급금	28,285	1,717,899	-	1,746,184
기타	180,366	10,732,501	41,646	10,954,513
계	525,579	37,867,831	14,311,848	52,705,258

(*) 기타금융부채는 범주별 금융부채의 적용을 받지 않는 담보부차입금 및 위험회피수단인 파생상품 등을 포함하고 있습니다.

4. 공정가치금융자산 :

가. 보고기간종료일 현재 공정가치금융자산의 구성내역은 다음과 같습니다.

(1) 기타포괄손익-공정가치금융자산

(단위: 백만원)

구 분	당반기말	전기말
지분상품	7,374,884	-
채무상품	61,651	-
합 계	7,436,535	-

(2) 당기손익-공정가치금융자산

(단위: 백만원)

구 분	당반기말	전기말
지분상품	367,503	-
채무상품	283,272	-
합 계	650,775	-

상기 금융상품들은 전기에 매도가능금융자산으로 분류되었습니다.

나. 당반기말 현재 공정가치금융자산 중 상장주식의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

기업명	당반기말			
	보유주식수(주)	지분율(%)(*)	취득원가	장부가액 (시장가치)
삼성중공업	100,693,398	16.0	735,488	718,951
호텔신라	2,004,717	5.1	13,957	247,583
아이마켓코리아	647,320	1.8	324	4,473
에스에프에이	3,644,000	10.2	38,262	119,341
원익홀딩스	3,518,342	4.6	30,821	20,019
원익아이피에스	3,701,872	9.0	32,428	104,023
ASML	6,297,787	1.4	363,012	1,386,170
Wacom	8,398,400	5.0	62,013	53,711
BYD	52,264,808	1.9	528,665	422,167
기타			158,688	138,474
계			1,963,658	3,214,912

(*) 총발행보통주식수 기준 지분율입니다.

5. 매도가능금융자산 :

가. 보고기간종료일 현재 단기매도가능금융자산 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	당반기말	전기말
수익증권(*)	-	3,191,375

(*) 수익증권은 정기예금 등으로 구성되어 있습니다.

나. 보고기간종료일 현재 장기매도가능금융자산의 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	당반기말	전기말
지분증권 - 상장주식	-	2,908,581
지분증권 - 비상장주식	-	4,729,124
채무증권(*)	-	114,475
계	-	7,752,180

(*) 보고기간종료일 현재 장기매도가능금융자산 중 채무증권의 신용위험의 최대노출금액은 장부금액입니다.

다. 전기말 현재 매도가능금융자산 중 상장주식의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

기업명	전기말			
	보유주식수(주)	지분율(%)(*1)	취득원가	장부가액 (시장가치)
삼성중공업	65,930,982	16.9	473,727	483,274
호텔신라	2,004,717	5.1	13,957	170,200
아이마켓코리아	647,320	1.8	324	5,832
에스에프에이(*2)	3,644,000	10.2	38,262	141,205
원익홀딩스	3,518,342	4.6	30,821	27,760
원익아이피에스	3,701,872	9.0	32,428	123,643
ASML	6,297,787	1.4	363,012	1,169,393
Wacom	8,398,400	5.0	62,013	48,631
BYD	52,264,808	1.9	528,665	556,381
기타			158,688	182,262
계			1,701,897	2,908,581

(*1) 총발행보통주식수 기준 지분율입니다.

(*2) 전기 중 에스에프에이는 무상증자를 실시하여, 연결회사의 보유주식수가 증가하였습니다.

취득원가는 회수가능액이 취득원가에 미달하여 인식한 매도가능금융자산 손상차손을 차감하지 아니한 금액입니다. 손상차손 금액을 제외한 취득원가와 시가의 차액은 자본항목에 직접 반영되는 법인세효과를 감안한 후 기타자본항목(매도가능금융자산평가손익)으로 계상하고 있습니다.

6. 재고자산 :

보고기간종료일 현재 재고자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	당반기말			전기말		
	평가전금액	평가충당금(*)	장부가액	평가전금액	평가충당금(*)	장부가액
제품 및 상품	8,681,847	(790,850)	7,890,997	8,201,526	(897,089)	7,304,437
반제품 및 재공품	9,865,017	(444,862)	9,420,155	7,331,394	(217,493)	7,113,901
원재료 및 저장품	9,859,780	(867,466)	8,992,314	10,196,123	(782,906)	9,413,217
미착품	1,055,301	-	1,055,301	1,151,800	-	1,151,800
계	29,461,945	(2,103,178)	27,358,767	26,880,843	(1,897,488)	24,983,355

(*) 연결회사는 생산 및 판매 중단한 재고자산을 순실현가능가치로 평가하고 원가와 차이
를 평가충당금으로 반영하였습니다.

7. 관계기업 및 공동기업 투자 :

가. 당반기와 전반기 중 관계기업 및 공동기업 투자의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	당반기	전반기
기초장부가액	6,802,351	5,837,884
취득	17,137	12,850
처분	(148)	(52,204)
이익 중 지분해당액	170,671	41,691
기타(*)	(95,056)	(25,341)
반기말장부가액	6,894,955	5,814,880

(*) 기타는 배당, 손상, 계정재분류 및 회계변경누적효과 등으로 구성되어 있습니다.

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

(1) 관계기업 투자

기업명	관계의 성격	지분율(%)(*1)	주사업장	결산월
삼성전기	수동소자, 회로부품, 모듈 등 전자부품의 생산 및 공급	23.7	한국	12월
삼성에스디에스	컴퓨터 프로그래밍, 시스템 통합/관리업 등 IT서비스 및 물류서비스 제공	22.6	한국	12월
삼성바이오로직스	신사업 투자	31.5	한국	12월
삼성SDI(*2)	2차전지 등 전자제품의 생산 및 공급	19.6	한국	12월
제일기획	광고 대행업	25.2	한국	12월

(*1) 총발행보통주식수 기준 지분율입니다.

(*2) 유통보통주식수 기준 지분율은 20.6%입니다.

(2) 공동기업 투자

기업명	관계의 성격	지분율(%)(*1)	주사업장	결산월
삼성코닝어드밴스드글라스	기타 산업용 유리제품 생산 및 공급	50.0	한국	12월

(*1) 총발행보통주식수 기준 지분율입니다.

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

(1) 관계기업 투자

(단위: 백만원)

기업명	당반기말			전기말		
	취득원가	순자산가액(*)	장부가액	취득원가	순자산가액(*)	장부가액
삼성전기	359,237	1,035,480	1,037,134	359,237	989,924	991,579
삼성에스디에스	147,963	1,297,827	1,323,237	147,963	1,256,881	1,282,205
삼성바이오로직스	443,193	1,187,931	1,191,143	443,193	1,251,292	1,254,937
삼성SDI	1,242,605	2,319,343	2,163,071	1,242,605	2,266,451	2,126,244
제일기획	506,162	241,318	539,968	506,162	241,335	540,114
기타	602,069	234,056	407,595	593,080	215,025	376,349
계	3,301,229	6,315,955	6,662,148	3,292,240	6,220,908	6,571,428

(*) 순자산가액은 지분해당액 기준입니다.

(2) 공동기업 투자

(단위: 백만원)

기업명	당반기말			전기말		
	취득원가	순자산가액(*)	장부가액	취득원가	순자산가액(*)	장부가액
삼성코닝어드밴스드글라스	215,000	171,024	171,020	215,000	170,440	170,425
기타	259,994	65,435	61,787	259,994	65,106	60,498
계	474,994	236,459	232,807	474,994	235,546	230,923

(*) 순자산가액은 지분해당액 기준입니다.

라. 당반기와 전반기 중 지분법평가 내역은 다음과 같습니다.

(1) 당반기

(단위: 백만원)

기업명	기초평가액	지분법평가내역			반기말평가액
		지분법손익	지분법자본변동	기타증감액(*)	
삼성전기	991,579	54,547	4,996	(13,988)	1,037,134
삼성에스디에스	1,282,205	71,849	4,129	(34,946)	1,323,237
삼성바이오로직스	1,254,937	(20,074)	119	(43,839)	1,191,143
삼성SDI	2,126,244	32,082	18,208	(13,463)	2,163,071
제일기획	540,114	18,501	3,421	(22,068)	539,968
삼성코닝어드밴스드글라스	170,425	595	-	-	171,020
기타	436,847	13,171	8,982	10,382	469,382
계	6,802,351	170,671	39,855	(117,922)	6,894,955

(*) 기타증감액은 취득, 처분, 배당, 손상, 계정 재분류 및 회계변경누적효과 등으로 구성되어 있습니다.

(2) 전반기

(단위: 백만원)

기업명	기초평가액	지분법평가내역			반기말평가액
		지분법손익	지분법자본변동	기타증감액(*)	
삼성전기	997,022	1,122	17,795	(8,847)	1,007,092
삼성에스디에스	1,185,703	52,078	(9,596)	(13,103)	1,215,082
삼성바이오로직스	1,289,351	(17,419)	(1,425)	(1)	1,270,506
삼성SDI	1,232,986	(18,236)	13,306	(13,462)	1,214,594
제일기획	517,885	14,474	(2,671)	(8,711)	520,977
삼성코닝어드밴스드글라스	169,485	(210)	-	-	169,275
기타	445,452	9,882	(3,320)	(34,660)	417,354
계	5,837,884	41,691	14,089	(78,784)	5,814,880

(*) 기타증감액은 취득, 처분, 배당, 손상 및 계정 재분류 등으로 구성되어 있습니다.

마. 주요 관계기업 및 공동기업 투자의 요약 재무정보

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

1) 당반기

(단위: 백만원)

구 분	삼성전기	삼성에스디에스	삼성바이오로직스	삼성SDI	제일기획
I. 요약 재무정보(연결재무제표 기준)					
요약 재무상태표(당반기말) :					
유동자산	2,736,905	5,519,619	3,085,273	4,601,841	1,767,072
비유동자산	5,493,049	2,103,209	4,255,919	12,288,621	352,865
유동부채	2,806,561	1,437,445	2,304,119	3,224,880	1,150,402
비유동부채	880,376	277,085	1,264,933	1,909,911	119,328
비지배지분	116,635	160,616	-	235,662	8,540
요약 포괄손익계산서(당반기) :					
매출	3,828,545	4,829,124	256,465	4,156,830	1,722,383
계속영업손익(*)	233,178	317,756	(66,803)	231,984	65,005
기타포괄손익(*)	1,983	26,692	1,695	100,822	4,661
총포괄손익(*)	235,161	344,448	(65,108)	332,806	69,666
II. 배당(당반기)					
배당수령액	13,270	34,944	-	13,463	22,069

(*) 지배기업의 소유주에 귀속될 손익입니다.

2) 전기

(단위: 백만원)

구 분	삼성전기	삼성에스디에스	삼성바이오로직스	삼성SDI	제일기획
I. 요약 재무정보(연결재무제표 기준)					
요약 재무상태표(전기말) :					
유동자산	2,478,798	5,117,499	620,995	3,605,076	1,889,096
비유동자산	5,288,605	2,160,262	6,562,096	12,146,401	349,197
유동부채	2,454,110	1,324,862	2,287,442	2,670,360	1,281,293
비유동부채	981,802	233,469	919,198	1,629,117	101,012
비지배지분	99,848	161,151	-	194,698	9,927
요약 포괄손익계산서(전반기) :					
매출	3,280,346	4,523,661	170,865	2,759,090	1,499,685
계속영업손익(*)	35,537	229,566	(55,172)	273,935	54,388
기타포괄손익(*)	76,067	(42,496)	(4,432)	93,755	(8,209)
총포괄손익(*)	111,604	187,070	(59,604)	367,690	46,179
II. 배당(전반기)					
배당수령액	8,847	13,104	-	13,463	8,711

(*) 지배기업의 소유주에 귀속될 손익입니다.

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

(단위: 백만원)

구 분	삼성코닝어드밴스드글라스	
	당반기	전기
I. 요약 재무정보		
요약 재무상태표 :		
유동자산	138,493	128,499
- 현금및현금성자산	11,479	11,035
비유동자산	245,433	253,840
유동부채	40,739	41,325
- 유동금융부채(*1)	19,005	18,900
비유동부채	1,139	134
요약 포괄손익계산서(*2) :		
매출	111,207	122,873
감가상각비 및 무형자산상각비	647	709
이자수익	217	413
법인세비용(수익)	111	(462)
계속영업손익(*3)	1,169	(441)
기타포괄손익(*3)	-	-
총포괄손익(*3)	1,169	(441)
II. 배당		
배당수령액	-	-

(*1) 매입채무, 기타채무 및 충당부채가 제외된 금액입니다.

(*2) 반기 6개월 기준 금액입니다.

(*3) 지배기업의 소유주에 귀속될 손익입니다.

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

(단위: 백만원)

구 분	당반기		전반기	
	관계기업	공동기업	관계기업	공동기업
반기순손익	12,697	474	4,556	5,326
기타포괄손익	5,392	3,590	(5,784)	2,464
총포괄손익	18,089	4,064	(1,228)	7,790

바. 보고기간종료일 현재 시장성있는 관계기업 투자주식의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 주, 백만원)

구 분	당반기말		전기말
	주식수	시장가치	시장가치
삼성전기	17,693,084	2,627,423	1,769,308
삼성에스디에스	17,472,110	3,503,158	3,494,422
삼성바이오로직스	20,836,832	8,688,959	7,730,465
삼성SDI	13,462,673	2,881,012	2,753,117
제일기획	29,038,075	599,636	615,607

8. 유형자산 :

가. 당반기 및 전반기 중 유형자산의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	당반기	전반기
기초순장부가액	111,665,648	91,473,041
일반취득 및 자본적지출	16,647,807	22,493,100
사업결합으로 인한 취득(*1)	-	858,796
감가상각	(12,087,806)	(9,615,760)
처분/폐기/손상	(310,393)	(92,372)
기타(*2)	660,884	(1,421,565)
반기말순장부가액	116,576,140	103,695,240

(*1) 전반기 중 연결회사의 종속기업 Samsung Electronics America가 Harman과 그 종속기업의 지분 100%를 인수함에 따른 증가액을 포함하고 있습니다(주석 28 참조).

(*2) 기타는 환율변동에 의한 증감액 및 관련 정부보조금 차감 효과 등을 포함하고 있습니다.

나. 당반기 및 전반기의 계정과목별 유형자산 상각내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	당반기	전반기
매출원가	10,985,086	8,557,135
판매비와관리비 등	1,102,720	1,058,625
계	12,087,806	9,615,760

9. 무형자산 :

가. 당반기 및 전반기 중 무형자산의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	당반기	전반기
기초장부가액	14,760,483	5,344,020
내부개발에 의한 취득	189,478	195,911
개별 취득	287,577	214,847
사업결합으로 인한 취득(*1)	-	10,013,241
상각	(678,061)	(771,910)
처분/폐기/손상	(24,740)	(4,548)
기타(*2)	464,727	229,747
반기말장부가액	14,999,464	15,221,308

(*1) 전반기 중 연결회사의 종속기업 Samsung Electronics America가 Harman과 그 종속기업의 지분 100%를 인수함에 따른 증가액을 포함하고 있습니다(주석 28 참조).

(*2) 기타는 환율변동에 의한 증감액 등을 포함하고 있습니다.

나. 당반기 및 전반기의 계정과목별 무형자산 상각내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	당반기	전반기
매출원가	347,978	479,912
판매비와관리비 등	330,083	291,998
계	678,061	771,910

10. 차입금 :

보고기간종료일 현재 차입금 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	차입처	연이자율(%)	금 액	
		당반기말	당반기말	전기말
(1) 단기차입금				
담보부차입금(*1)	우리은행 외	0.1 ~ 12.3	11,387,601	14,270,202
무담보차입금	씨티은행 외	0.1 ~ 18.2	1,788,413	1,497,417
계			13,176,014	15,767,619
(2) 유동성장기차입금				
은행차입금	Mizuho 외	LIBOR+0.4 ~ 3.3	1,843,502	262,493
금융리스부채(*2)	CSSD 외	1.1 ~ 15.7	10,591	10,925
계			1,854,093	273,418
(3) 장기차입금				
은행차입금	신한은행 외	3.2 ~ 3.5	34,800	1,756,908
금융리스부채(*2)	CSSD 외	1.1 ~ 15.7	57,835	57,538
계			92,635	1,814,446

(*1) 담보부차입금에 대해서는 매출채권이 담보로 제공되어 있습니다.

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

11. 사채 :

보고기간종료일 현재 사채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	발행일	만기상환일	연이자율(%)	금 액	
			당반기말	당반기말	전기말
US\$ denominated Straight Bonds(*1)	1997.10.2	2027.10.1	7.7	56,085 (US\$50,000천)	53,570 (US\$50,000천)
US\$ denominated Debenture Bonds(*2)	2015.5.6	2025.5.15	4.2	448,680 (US\$400,000천)	428,560 (US\$400,000천)
EURO€ denominated Debenture Bonds(*3)	2015.5.20	2022.5.27	2.0	453,956 (EUR€350,000천)	447,739 (EUR€350,000천)
1년 이내 만기도래분(유동성사채)				(5,608)	(5,357)
사채할인발행차금				(1,348)	(1,405)
사채할증발행차금				26,989	30,254
계				978,754	953,361

(*1) 10년 거치 20년 분할상환되며 이자는 6개월마다 후급됩니다.

(*2) 종속기업 Harman International Industries에서 발행하였고, 10년 만기 일시상환되며, 이자는 6개월마다 후급됩니다.

(*3) 종속기업 Harman Finance International SCA에서 발행하였고, 7년 만기 일시상환되며, 이자는 1년마다 후급됩니다.

12. 순확정급여부채(자산) :

가. 보고기간종료일 현재 순확정급여부채(자산)와 관련하여 연결재무상태표에 인식한 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	당반기말	전기말
기금이 적립된 확정급여채무의 현재가치	7,708,482	7,302,621
기금이 적립되지 않은 확정급여채무의 현재가치	247,674	234,315
소계	7,956,156	7,536,936
사외적립자산의 공정가치	(7,936,349)	(7,972,906)
순확정급여부채(자산) 계	19,807	(435,970)

나. 당반기 및 전반기 중 연결손익계산서에 인식한 확정급여제도 관련 비용의 세부 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	당반기	전반기
당기근무원가	409,719	443,381
순이자원가(수익)	(11,250)	(7,051)
기타	166	2,350
계	398,635	438,680

다. 당반기 및 전반기 중 연결손익계산서에 인식한 확정급여제도 관련 비용의 계정과목별 금액은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	당반기	전반기
매출원가	167,088	174,795
판매비와관리비 등	231,547	263,885
계	398,635	438,680

13. 총당부채 :

당반기 중 총당부채의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	판매보증 (가)	기술사용료 (나)	장기성과급 (다)	상여총당부채 (라)	기타총당부채 (마),(바)	계
기초	2,011,578	1,759,068	672,653	-	315,845	4,759,144
순전입액	867,068	(192,033)	135,128	2,211,691	128,949	3,150,803
사용액	(838,634)	(367,874)	(230,842)	(58,664)	(125,800)	(1,621,814)
기타(*)	8,064	108,652	2,018	93,660	40,238	252,632
당반기말	2,048,076	1,307,813	578,957	2,246,687	359,232	6,540,765

(*) 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 지급시기 및 금액은 협상결과에 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.

마. 연결회사는 생산 및 판매 중단한 제품에 대하여 향후 부담할 것으로 예상되는 비용을 추정하여 총당부채로 계상하고 있습니다.

바. 연결회사는 온실가스 배출과 관련하여 연결회사가 보유한 해당 이행연도분 배출권의 장부금액과 이를 초과하는 배출량에 대해 향후 부담할 것으로 예상되는 비용을 추정하여 충당부채로 계상하고 있습니다.

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

(단위: 만톤)

구 분	당반기말
무상할당 배출권	1,227
배출량 추정치	1,649

(2) 당반기 중 배출권 변동 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	당반기
기초	25,059
취득	-
매각	-
당반기말	25,059

(3) 당반기 중 배출부채 변동 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	당반기
기초	13,116
순전입액	63,883
사용액	(20)
당반기말	76,979

14. 우발부채와 약정사항 :

가. 지급보증한 내역

보고기간종료일 현재 연결회사가 제공한 채무보증내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

내역	당반기말	전기말
임대주택 관련 채무보증(*)	32,529	49,937

(*) 직원용 임대주택 제공 관련 직원들의 금융기관 대출금에 대하여 최초 대출 승인 시 회사가 제공한 지급보증 한도액은 106,044백만원입니다.

나. 소송 등

(1) 보고기간종료일 현재 미국 지역에서 Apple사가 제기한 디자인 및 기술특허 관련 소송은 당반기 중 양사 합의에 따라 종결되었습니다.

(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 연결회사의 재무상태에 중요한 영향을 미치지 않을 것으로 판단하고 있습니다.

다. 기타 약정사항

삼성디스플레이는 2013년 10월 23일 Corning Incorporated 등과 포괄적 사업협력에 대한 기본계약을 체결하였습니다. 동 계약은 상호 간의 손실보전 조건을 포함하고 있어 향후 자원의 유입 또는 유출이 있을 수 있으며, 보고기간종료일 현재 지급이 예상되는 금액을 부채로 계상하였습니다.

15. 자본금 :

회사의 정관에 의한 발행할 주식의 총수는 500,000,000주(1주의 금액 : 5,000원)에서 25,000,000,000주(1주의 금액 : 100원)로 변경되었으며, 보고기간종료일 현재 회사가 발행한 보통주식 및 우선주식의 수(소각 주식수 제외)는 각각 6,419,324,700주와 903,629,000주입니다. 이익소각으로 인하여 발행주식의 액면 총액은 732,295백만원(보통주 641,932백만원 및 우선주 90,363백만원)으로 납입자본금(897,514백만원)과 상이합니다

16. 연결이익잉여금 :

가. 보고기간종료일 현재 연결회사의 연결이익잉여금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	당반기말	전기말
임의적립금 등	150,878,900	139,629,195
연결미처분이익잉여금	80,186,273	76,182,005
계	231,065,173	215,811,200

나. 회사는 2018년 4월 26일, 7월 31일 이사회결의에 의거 2018년 3월 31일, 6월 30일을 배당기준일로 하여 배당을 지급하기로 하였으며, 당반기와 전반기의 산정내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분		당반기	전반기
1분기	배당받을 주식	보통주	119,395,651주
		우선주	16,457,734주
	배당률(액면가 기준)	354%	140%
	배당금액	보통주	2,113,303
		우선주	291,302
		계	2,404,605
2분기	배당받을 주식(*)	보통주	5,969,782,550주
		우선주	822,886,700주
	배당률(액면가 기준)	354%	140%
	배당금액	보통주	2,113,303
		우선주	291,302
		계	2,404,605

(*) 당반기 중 주식분할(주식 15 참조)로 인해 주식수가 변경되었습니다.

17. 기타자본항목 :

가. 보고기간종료일 현재 기타자본항목의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	당반기말	전기말
자기주식	(4,875,163)	(6,228,187)
매도가능금융자산평가이익	-	1,879,774
기타포괄손익-공정가치금융자산평가손익	1,618,473	-
관계기업 및 공동기업의 기타포괄손익누계액에 대한 지분	(460)	40,394
해외사업장환산외환차이	(7,024,502)	(9,192,002)
순확정급여부채 재측정요소	(460,188)	(405,206)
기타	46,677	6,036
계	(10,695,163)	(13,899,191)

나. 연결회사는 주가안정 및 주주가치 증대를 위하여 기명식보통주식 및 무의결권우선주식을 취득하여 기타자본항목으로 계상하고 있습니다. 보고기간종료일 현재 자기주식의 내역은 다음과 같습니다.

구 분	당반기말		전기말	
	보통주	우선주	보통주	우선주
주식수(주)(*)	449,542,150	80,742,300	9,410,125	1,720,171
취득가액(백만원)	4,435,755	439,408	5,560,506	667,681

(*) 당반기 중 주식분할(주식 15 참조)로 인해 주식수가 변경되었습니다.

18. 비용의 성격별 분류 :

당반기 및 전반기 중 비용의 성격별 분류 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	당반기		전반기	
	3 개 월	누 적	3 개 월	누 적
제품 및 재공품 등의 변동	(1,586,580)	(2,892,814)	(756,111)	(1,768,144)
원재료 등의 사용액 및 상품 매입액 등	18,565,994	37,804,792	20,330,238	37,397,849
급여	5,461,022	10,958,891	5,681,627	10,778,379
퇴직급여	233,786	468,167	240,312	477,096
감가상각비	6,172,543	12,087,806	4,846,261	9,615,760
무형자산상각비	326,988	678,061	399,951	771,910
복리후생비	1,085,035	2,109,524	1,016,407	1,948,925
지급수수료	1,043,062	2,649,137	1,916,215	3,759,921
광고선전비	1,020,930	1,935,453	1,543,615	2,362,493
판매촉진비	1,658,546	3,458,577	1,816,476	3,190,681
기타비용	9,632,297	19,277,573	9,898,999	19,048,285
계(*)	43,613,623	88,535,167	46,933,990	87,583,155

(*) 연결손익계산서 상의 매출원가 및 판매비와관리비를 합한 금액입니다.

19. 판매비와관리비 :

당반기 및 전반기 중 판매비와관리비의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	당반기		전반기	
	3 개 월	누 적	3 개 월	누 적
(1) 판매비와관리비				
급여	1,504,300	3,087,245	1,799,454	3,387,757
퇴직급여	63,461	128,381	63,293	126,100
지급수수료	1,043,062	2,649,137	1,916,215	3,759,921
감가상각비	252,923	498,805	239,275	450,308
무형자산상각비	108,218	214,662	107,795	175,284
광고선전비	1,020,930	1,935,453	1,543,615	2,362,493
판매촉진비	1,658,546	3,458,577	1,816,476	3,190,681
운반비	603,131	1,182,382	944,229	1,729,873
서비스비	709,310	1,478,419	714,822	1,566,925
기타판매비와관리비	1,006,177	2,124,427	1,418,582	2,538,030
소계	7,970,058	16,757,488	10,563,756	19,287,372
(2) 경상연구개발비				
연구개발 총지출액	4,448,043	8,783,088	4,077,480	7,936,268
개발비 자산화	(79,075)	(189,478)	(107,075)	(195,911)
소계	4,368,968	8,593,610	3,970,405	7,740,357
계	12,339,026	25,351,098	14,534,161	27,027,729

20. 기타수익 및 기타비용 :

당반기 및 전반기 중 기타수익 및 기타비용의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	당반기		전반기	
	3 개 월	누 적	3 개 월	누 적
(1) 기타수익				
배당금수익	40,637	74,964	41,467	73,400
임대료수익	34,883	71,890	34,713	68,078
투자자산처분이익	9,179	10,737	40,049	114,497
유형자산처분이익	154,114	247,140	21,743	37,358
기타	128,775	333,833	206,243	367,305
계	367,588	738,564	344,215	660,638
(2) 기타비용				
유형자산처분손실	17,519	47,925	27,775	65,060
기부금	91,101	114,480	112,460	139,714
기타	113,789	305,267	83,170	295,865
계	222,409	467,672	223,405	500,639

21. 금융수익 및 금융비용 :

가. 당반기 및 전반기 중 금융수익과 금융비용의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	당반기		전반기	
	3 개 월	누 적	3 개 월	누 적
(1) 금융수익				
이자수익	559,454	1,010,759	361,125	761,731
- 대여금및수취채권	-	-	360,964	761,093
- 매도가능금융자산	-	-	161	638
- 상각후원가 측정 금융자산	559,384	1,010,621	-	-
- 당기손익-공정가치 측정 금융자산	70	138	-	-
외환차이	2,254,844	3,726,715	1,230,068	2,715,125
파생상품관련이익	304,762	664,786	135,981	347,470
계	3,119,060	5,402,260	1,727,174	3,824,326
(2) 금융비용				
이자비용	156,383	292,606	160,816	309,206
- 상각후원가로 측정하는 금융부채	65,622	137,364	85,407	175,705
- 기타 금융부채	90,761	155,242	75,409	133,501
외환차이	2,460,326	4,064,265	1,185,693	2,678,217
파생상품관련손실	216,036	415,414	178,110	426,660
계	2,832,745	4,772,285	1,524,619	3,414,083

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

22. 법인세비용 :

법인세비용은 전체 회계연도에 대해서 예상되는 최선의 가중평균연간법인세율의 추정에 기초하여 인식하였습니다. 당반기 현재 2018년 12월 31일로 종료하는 회계연도의 예상평균연간법인세율은 28.0%입니다.

23. 주당이익 :

가. 기본주당이익

당반기 및 전반기의 기본주당이익 산정내역은 다음과 같습니다.

(1) 보통주

(단위: 백만원, 천주)

구 분	당반기		전반기	
	3 개 월	누 적	3 개 월	누 적
지배회사지분 반기순이익	10,981,547	22,593,380	10,799,942	18,288,474
반기순이익 중 보통주 해당분	9,651,206	19,856,343	9,478,704	16,050,504
÷가중평균유통보통주식수	5,969,783	5,971,125	6,074,711	6,097,536
기본 보통주 주당이익(단위:원)	1,617	3,325	1,560	2,632

(2) 우선주

(단위: 백만원, 천주)

구 분	당반기		전반기	
	3 개 월	누 적	3 개 월	누 적
지배회사지분 반기순이익	10,981,547	22,593,380	10,799,942	18,288,474
반기순이익 중 우선주 해당분	1,330,341	2,737,037	1,321,238	2,237,970
÷가중평균유통우선주식수	822,887	823,199	849,144	854,850
기본 우선주 주당이익(단위:원)	1,617	3,325	1,556	2,618

나. 희석주당이익

회사가 보유하고 있는 희석성 잠재적보통주는 없으며, 당반기 및 전반기의 기본주당이익과 희석주당이익은 동일합니다.

24. 현금흐름표 :

당반기 및 전반기 중 영업활동현금흐름 조정내역 및 영업활동으로 인한 자산부채의 변동은 다음과 같습니다.

(1) 조정내역

(단위: 백만원)

구 분	당반기	전반기
법인세비용	8,850,787	5,838,636
금융수익	(2,943,011)	(1,834,235)
금융비용	2,195,581	1,242,698
퇴직급여	468,167	477,096
감가상각비	12,087,806	9,615,760
무형자산상각비	678,061	771,910
대손상각비(환입)	(42,734)	146,386
배당금수익	(74,964)	(73,400)
지분법이익	(170,671)	(41,691)
유형자산처분이익	(247,140)	(37,358)
유형자산처분손실	47,925	65,060
재고자산평가손실 등	1,034,038	769,841
투자자산처분이익	(10,737)	(114,497)
기타	34,335	23,012
계	21,907,443	16,849,218

(2) 영업활동으로 인한 자산부채의 변동

(단위: 백만원)

구 분	당반기	전반기
매출채권의 감소(증가)	1,667,731	(2,378,447)
미수금의 감소	980,459	112,720
선급금의 감소(증가)	16,386	(183,539)
장단기선급비용의 (증가)감소	(263,272)	763,798
재고자산의 증가	(3,149,586)	(4,880,235)
매입채무의 (감소)증가	(639,687)	2,033,038
장단기미지급금의 감소	(2,975,268)	(1,398,283)
선수금의 감소	(183,519)	(112,978)
예수금의 증가	59,821	110,462
미지급비용의 감소	(3,600,100)	(3,053,028)
총당부채의 증가	1,548,783	1,753,676
퇴직금의 지급	(191,205)	(281,697)
기타	(1,611,966)	(1,337,604)
계	(8,341,423)	(8,852,117)

25. 재무위험관리 :

연결회사의 재무위험관리는 영업활동에서 파생되는 시장위험, 신용위험 및 유동성위험을 최소화하는데 중점을 두고 있습니다. 연결회사는 이를 위하여 각각의 위험요인에 대해 면밀하게 모니터링하고 대응하는 재무위험관리정책 및 프로그램을 운영하고 있습니다. 또한 연결회사는 특정 위험을 회피하기 위하여 파생상품을 이용하고 있습니다.

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

또한, 연결회사는 해외 주요 권역별(미국, 영국, 싱가포르, 중국, 브라질, 러시아) 지역 금융센터를 운영하여 글로벌 재무위험을 관리하고 있습니다.

연결회사의 재무위험관리의 주요 대상인 금융자산은 현금및현금성자산, 단기금융상품, 상각후원가금융자산, 기타포괄손익-공정가치금융자산, 당기손익-공정가치금융자산, 매출채권 및 기타채권 등으로 구성되어 있으며, 금융부채는 매입채무, 차입금, 사채 및 기타채무 등으로 구성되어 있습니다.

가. 시장위험

(1) 환율변동위험

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

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. 또한 연결회사는 환율변동으로 인한 현금흐름의 불확실성과 손익변동을 최소화하기 위하여 파생상품을 이용하고 있습니다. 연결회사의 환위험 관리 규정에서는 환위험의 정의, 측정주기, 관리주체, 관리절차, 헷지기간, 헷지 비율 등을 정의하고 있습니다.

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

(2) 주가변동위험

연결회사는 전략적 목적 등으로 기타포괄손익-공정가치금융자산으로 분류된 지분상품에 투자하고 있습니다. 이를 위하여 직접적 또는 간접적 투자수단을 이용하고 있습니다.

당반기말 및 전기말 현재 지분상품(상장주식)의 주가가 약 1% 변동할 경우 기타포괄손익의 변동금액(법인세효과 반영 전)은 각각 32,149백만원 및 29,086백만원입니다.

(3) 이자율변동위험

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

연결회사는 지역 및 글로벌 자금 공유 체제를 구축하여 외부차입을 최소화함으로써 이자율 변동위험의 발생을 최소화하고 있으며, 주기적인 금리동향 모니터링 및 대응방안 수립을 통해 이자율변동위험을 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. 그리고 위험국가에 소재한 거래선의 매출채권은 보험한도내에서 적절하게 위험 관리되고 있습니다.

신용위험은 금융기관과의 거래에서도 발생할 수 있으며 해당거래는 현금및현금성자산, 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.

당반기말 및 전기말 현재 연결회사의 금융자산 장부금액은 손상차손 차감 후 금액으로 연결회사의 신용위험 최대노출액을 나타내고 있습니다.

다. 유동성 위험

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

연결회사는 주기적으로 미래 현금흐름을 예측하여 유동성위험을 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 유동성위험을 줄이는 한편 자금운용 부담 경감 및 금융비용 절감 등의 효과가 있어 연결회사의 사업 경쟁력 강화에 기여하고 있습니다.

이와는 별도로 유동성위험에 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 유동성위험을 최소화하고 있습니다.

라. 자본위험관리

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

연결회사의 자본위험관리 정책은 전기와 동일하며, 당반기말 현재 회사는 S&P로부터 AA-, Moody's로부터 Aa3 평가등급을 받고 있습니다.

당반기말 및 전기말 현재 연결회사의 부채비율은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	당반기말	전기말
부 채	85,563,535	87,260,662
자 본	233,124,845	214,491,428
부채비율	36.7%	40.7%

마. 공정가치 측정

(1) 보고기간종료일 현재 연결회사 금융상품의 장부금액과 공정가치는 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	당반기말		전기말	
	장부금액	공정가치	장부금액	공정가치
금융자산				
현금및현금성자산	31,362,222	(*1)	30,545,130	(*1)
단기금융상품	48,717,141	(*1)	49,447,696	(*1)
단기매도가능금융자산	-	-	3,191,375	3,191,375
단기상각후원가금융자산	3,896,630	(*1)	-	-
매출채권	35,013,060	(*1)	27,695,995	(*1)
장기매도가능금융자산(*2)	-	-	7,752,180	6,561,155
만기보유금융자산	-	-	106,751	(*1)
상각후원가금융자산	242,269	(*1)	-	-
기타포괄손익-공정가치금융자산	7,436,535	7,436,535	-	-
당기손익-공정가치금융자산	650,775	650,775	-	-
기타(*3)	7,448,293	93,444	6,325,825	113,098
소 계	134,766,925		125,064,952	
금융부채				
매입채무	8,410,278	(*1)	9,083,907	(*1)
단기차입금	13,176,014	(*1)	15,767,619	(*1)
미지급금(*3)	8,369,675	(*1)	12,106,609	316,928
유동성장기부채	1,859,552	(*1)	278,619	(*1)
사채	978,754	990,541	953,361	978,643
장기차입금	92,635	(*1)	1,814,446	(*1)
장기미지급금(*3)	1,652,862	29,613	1,746,184	28,285
기타(*3)	10,143,408	130,188	10,954,513	222,012
소 계	44,683,178		52,705,258	

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

(*2) 전기말 현재 추정 현금흐름의 편차가 유의적이고 다양한 추정치의 발생확률 및 적용할 할인율을 신뢰성 있게 산정할 수 없어 취득원가로 평가한 금액 1,191,025백만원은 공정가치 공시에서 제외하였습니다.

(*3) 장부금액이 공정가치의 합리적인 근사치이므로 취득원가로 평가한 금액 금융자산 7,354,849백만원(전기 : 6,212,727백만원) 및 금융부채 11,636,469백만원(전기 : 24,240,081백만원)은 공정가치 공시에서 제외하였습니다.

(2) 보고기간종료일 현재 공정가치로 측정 및 공시되는 연결회사 금융상품의 공정가치 서열 체계에 따른 수준별 공시는 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	당반기말			
	Level 1	Level 2	Level 3	계
(1) 자 산				
기타포괄손익-공정가치금융자산	3,206,868	61,651	4,168,016	7,436,535
당기손익-공정가치금융자산	8,044	-	642,731	650,775
기타	-	93,444	-	93,444
(2) 부 채				
사채	-	990,541	-	990,541
장기미지급금	-	-	29,613	29,613
기타	-	123,659	6,529	130,188

(단위: 백만원)

구 분	전기말			
	Level 1	Level 2	Level 3	계
(1) 자 산				
단기매도가능금융자산	-	3,191,375	-	3,191,375
장기매도가능금융자산	2,908,581	-	3,652,574	6,561,155
기타	-	113,098	-	113,098
(2) 부 채				
미지급금	-	-	316,928	316,928
사채	-	978,643	-	978,643
장기미지급금	-	-	28,285	28,285
기타	-	215,307	6,705	222,012

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

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 기타포괄손익-공정가치 금융자산으로 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 보고기간종료일에 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.

(3) 가치평가기법 및 투입변수

1) 연결회사는 공정가치 서열체계에서 Level 2로 분류되는 회사채, 국공채, 금융채 등에 대하여 미래현금흐름을 적정이자율로 할인하는 현재가치법을 사용하고 있습니다.

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

(단위: 백만원)

구 분	공정가치	가치평가기법	Level 3 투입변수	투입변수 범위(가중평균)
기타포괄손익-공정가치금융자산				
말타니	14,688	현금흐름할인법	영구성장률	-1.00%~1.00%(0%)
			가중평균자본비용	6.40%~8.40%(7.40%)
삼성벤처투자	7,660	현금흐름할인법	영구성장률	-1.00% ~ 1.00%(0%)
			가중평균자본비용	20.43%~22.43%(21.43%)
Corning Incorporated 전환우선주	3,481,142	상향모형	위험 할인율	5.88% ~ 7.88% (6.88%)
			가격 변동성	26.0% ~ 32.0%(29.0%)
장기미지급금				
조건부금융부채	29,613	몬테-카를로 시뮬레이션 현재가치법	할인율	10.50%
			무위험할인율	0.97%
			자산변동성	34.54%
			신용스프레드	2.12%
기타				
조건부금융부채	5,216	몬테-카를로 시뮬레이션 현재가치법	할인율	17.57%
			무위험할인율	0.86%
			영업레버리지율	60.00%
			매출총이익할인율	6.68%
조건부금융부채	1,313	확률가중모형	가중평균자본비용	8.60%
			신용위험	2.12%

(4) Level 3에 해당하는 금융상품의 변동내역

(단위: 백만원)

금융자산	당반기	전반기
기초	3,652,574	3,464,272
매입	166,606	-
매도	(38,403)	-
당기손익으로 인식된 손익	(3,594)	-
기타포괄손익으로 인식된 손익	(144,264)	273,864
기타	1,177,828	-
반기말	4,810,747	3,738,136

(단위: 백만원)

금융부채	당반기	전반기
기초	351,918	342,702
결제	(322,920)	(2,258)
당기손익으로 인식된 손익	5,992	(12,643)
사업결합	-	39,083
기타	1,152	(579)
반기말	36,142	366,305

(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 주요 금융상품의 투입변수의 변동에 따른 손익효과 (기타포괄손익효과는 법인세효과 반영 전)에 대한 민감도분석 결과는 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	유리한 변동		불리한 변동	
	당기손익	자본	당기손익	자본
기타포괄손익-공정가치금융자산(*)	-	125,784	-	(130,512)

(*) 지분상품은 주요 관측불가능한 투입변수인 성장률(-1%~1%)과 변동성(26.0%~32.0%) 및 할인율 사이의 상관관계를 증가 또는 감소시킴으로써 공정가치 변동을 산출하였습니다.

26. 부문별 보고 :

가. 부문별 정보

연결회사는 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, Harman 등으로 구성되어 있습니다.

당반기와 전반기의 보고부문의 부문별 정보는 감가상각비, 무형자산상각비, 영업이익의 내부거래조정이 배분된 후로 작성되었으며, 보고부문별 자산과 부채는 경영위원회에 정기적으로 제공되지 않아 포함하지 아니하였습니다.

(1) 당반기

(단위: 백만원)

구 분	CE	IM	DS			Harman	계(*1)	연결실체내 기업간 내부거래조정	조정후금액
			계(*1)	반도체	DP				
매출액	44,367,178	110,740,784	113,063,015	82,305,452	28,191,586	5,225,687	274,360,383	(155,314,011)	119,046,372
내부매출액	(24,224,410)	(58,295,269)	(57,019,451)	(39,530,072)	(14,989,015)	(1,150,349)	(155,314,011)	155,314,011	-
순매출액(*2)	20,142,768	52,445,515	56,043,564	42,775,380	13,202,571	4,075,338	119,046,372	-	119,046,372
감가상각비	272,259	576,123	10,943,269	7,631,976	3,247,242	114,704	12,087,806	-	12,087,806
무형자산상각비	19,503	66,290	382,232	315,504	59,838	108,676	678,061	-	678,061
영업이익	788,214	6,438,794	23,453,974	23,156,272	543,790	8,225	30,511,205	-	30,511,205

(*1) 기타 부문은 별도로 표시하지 아니하였습니다.

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

(2) 당2분기

(단위: 백만원)

구 분	CE	IM	DS			Harman	계(*1)	연결실체내	조정후금액
			계(*1)	반도체	DP			기업간 내부거래조정	
매출액	22,970,337	50,427,978	57,039,352	42,791,028	13,011,234	2,680,625	133,753,020	(75,270,362)	58,482,658
내부매출액	(12,569,243)	(26,432,576)	(29,341,891)	(20,798,834)	(7,345,249)	(546,126)	(75,270,362)	75,270,362	-
순매출액(*2)	10,401,094	23,995,402	27,697,461	21,992,194	5,665,985	2,134,499	58,482,658	-	58,482,658
감가상각비	132,965	283,588	5,604,305	3,951,512	1,624,677	58,278	6,172,543	-	6,172,543
무형자산상각비	5,345	32,113	179,954	147,315	29,236	54,285	326,988	-	326,988
영업이익	513,061	2,669,171	11,690,318	11,605,913	135,527	44,965	14,869,035	-	14,869,035

(*1) 기타 부분은 별도로 표시하지 아니하였습니다.

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

(3) 전반기

(단위: 백만원)

구 분	CE(*3)	IM	DS			Harman	합계(*1)	연결실체내	조정후금액
			계(*1)	반도체	DP			기업간 내부거래조정	
매출액	47,787,296	112,751,891	96,645,936	63,004,312	31,293,228	3,538,747	263,913,310	(152,365,247)	111,548,063
내부매출액	(26,769,033)	(59,242,418)	(48,547,513)	(29,768,562)	(16,291,891)	(846,556)	(152,365,247)	152,365,247	-
순매출액(*2)	21,018,263	53,509,473	48,098,423	33,235,750	15,001,337	2,692,191	111,548,063	-	111,548,063
감가상각비	290,648	647,002	8,415,227	6,175,549	2,141,359	70,234	9,615,760	-	9,615,760
무형자산상각비	19,196	78,144	493,135	423,868	60,797	65,787	771,910	-	771,910
영업이익	768,150	6,122,117	17,280,387	14,345,000	3,016,920	28,385	23,964,908	-	23,964,908

(*1) 기타 부분은 별도로 표시하지 아니하였습니다.

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

(*3) 의료기기 사업부가 CE에서 기타로 보고부문의 구성이 변경되어, 해당 부문정보를 재작성하였습니다.

(4) 전2분기

(단위: 백만원)

구 분	CE(*3)	IM	DS			Harman	합계(*1)	연결실체내 기업간 내부거래조정	조정후금액
			계(*1)	반도체	DP				
매출액	24,303,437	64,310,418	50,815,846	33,504,359	16,005,643	2,818,742	144,175,047	(83,174,510)	61,000,537
내부매출액	(13,501,315)	(34,299,300)	(25,566,031)	(15,929,036)	(8,296,591)	(664,300)	(83,174,510)	83,174,510	-
순매출액(*2)	10,802,122	30,011,118	25,249,815	17,575,323	7,709,052	2,154,442	61,000,537	-	61,000,537
감가상각비	148,345	319,020	4,226,211	3,072,470	1,110,970	57,065	4,846,261	-	4,846,261
무형자산상각비	9,689	38,754	241,280	206,953	30,349	48,772	399,951	-	399,951
영업이익	353,634	4,056,779	9,688,392	8,031,005	1,711,971	5,918	14,066,547	-	14,066,547

(*1) 기타 부분은 별도로 표시하지 아니하였습니다.

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

(*3) 의료기기 사업부가 CE에서 기타로 보고부문의 구성이 변경되어, 해당 부문정보를 재작성하였습니다.

나. 지역별 정보

당반기와 전반기의 지역별 영업현황(소재지 기준)은 다음과 같습니다.

(1) 당반기

(단위: 백만원)

구 분	국내	미주	유럽	아시아 및 아프리카	중국	연결실체내 기업간 내부거래조정	조정후금액
순매출액	14,787,586	38,762,089	21,533,375	22,398,365	21,564,957	-	119,046,372
비유동자산(*)	94,327,930	10,302,602	6,116,306	12,180,531	9,215,522	(567,287)	131,575,604

(*) 금융상품, 이연법인세자산, 관계기업 및 공동기업 투자 등이 제외된 금액입니다.

(2) 당2분기

(단위: 백만원)

구 분	국내	미주	유럽	아시아 및 아프리카	중국	연결실체내 기업간 내부거래조정	조정후금액
순매출액	6,266,803	18,962,735	10,509,378	10,786,080	11,957,662	-	58,482,658
비유동자산(*)	94,327,930	10,302,602	6,116,306	12,180,531	9,215,522	(567,287)	131,575,604

(*) 금융상품, 이연법인세자산, 관계기업 및 공동기업 투자 등이 제외된 금액입니다.

(3) 전반기

(단위: 백만원)

구 분	국내	미주	유럽	아시아 및 아프리카	중국	연결실체내 기업간 내부거래조정	조정후금액
순매출액	12,313,551	36,639,567	20,763,484	22,565,275	19,266,186	-	111,548,063
비유동자산(*)	78,744,969	11,614,728	6,286,621	12,670,060	10,423,712	(617,732)	119,122,358

(*) 금융상품, 이연법인세자산, 관계기업 및 공동기업 투자 등이 제외된 금액입니다.

(4) 전2분기

(단위: 백만원)

구 분	국내	미주	유럽	아시아 및 아프리카	중국	연결실체내 기업간 내부거래조정	조정후금액
순매출액	6,416,112	21,255,139	11,482,288	11,919,295	9,927,703	-	61,000,537
비유동자산(*)	78,744,969	11,614,728	6,286,621	12,670,060	10,423,712	(617,732)	119,122,358

(*) 금융상품, 이연법인세자산, 관계기업 및 공동기업 투자 등이 제외된 금액입니다.

27. 특수관계자와의 거래 :

가. 매출·매입 등 거래 내역

당반기 및 전반기 중 특수관계자와의 거래내역은 다음과 같습니다.

(1) 당반기

(단위: 백만원)

구분	기업명(*1)	매출 등	비유동자산 처분	매입 등	비유동자산 매입
관계기업 및 공동기업	삼성에스디에스	48,658	-	1,050,988	188,967
	삼성전기	36,202	-	1,159,082	-
	삼성SDI	36,982	-	414,792	47,994
	제일기획	23,980	-	441,335	2,587
	기타	543,460	-	4,561,210	102,105
	관계기업 및 공동기업 계	689,282	-	7,627,407	341,653
그 밖의 특수관계자	삼성물산	60,949	183	166,817	1,863,833
	기타	82,369	-	474,520	389,186
	그 밖의 특수관계자 계	143,318	183	641,337	2,253,019
기타(*2)	삼성엔지니어링	2,309	-	14,107	616,528
	에스원	14,239	258	186,957	20,474
	기타	98,985	-	118,099	77,921
	기타 계	115,533	258	319,163	714,923

(*1) 연결회사와 특수관계에 있는 개별회사와의 거래 금액입니다.

(*2) 기업회계기준서 제1024호 특수관계자 범위에 포함되지 않으나 독점규제 및 공정거래에 관한 법률에 따른 동일한 대규모기업집단 소속회사입니다.

(2) 전반기

(단위: 백만원)

구 분	기업명(*1)	매출 등	비유동자산 처분	매입 등	비유동자산 매입
관계기업 및 공동기업	삼성에스디에스	33,550	-	896,677	130,183
	삼성전기	24,296	-	1,060,933	302
	삼성SDI	37,488	-	490,439	19,395
	제일기획	10,575	-	320,846	667
	기타	223,902	-	4,254,680	79,382
	관계기업 및 공동기업 계	329,811	-	7,023,575	229,929
그 밖의 특수관계자	삼성물산	85,569	68	189,575	1,599,365
	기타	87,781	35	443,286	115,277
	그 밖의 특수관계자 계	173,350	103	632,861	1,714,642
기타(*2)	삼성엔지니어링	5,196	-	15,464	751,610
	에스원	24,070	-	172,441	42,077
	기타	35,040	3	71,834	365
	기타 계	64,306	3	259,739	794,052

(*1) 연결회사와 특수관계에 있는 개별회사와의 거래 금액입니다.

(*2) 기업회계기준서 제1024호 특수관계자 범위에 포함되지 않으나 독점규제 및 공정거래에 관한 법률에 따른 동일한 대규모기업집단 소속회사입니다.

나. 채권·채무잔액

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

(1) 당반기말

(단위: 백만원)

구분	기업명(*1)	채권 등	채무 등
관계기업 및 공동기업	삼성에스디에스	4,531	437,897
	삼성전기	2,092	227,706
	삼성SDI	86,324	114,594
	제일기획	279	360,169
	기타	182,914	894,726
	관계기업 및 공동기업 계	276,140	2,035,092
그 밖의 특수관계자	삼성물산	246,599	648,158
	기타(*2)	29,340	1,273,038
	그 밖의 특수관계자 계	275,939	1,921,196
기타(*3)	삼성엔지니어링	2,235	48,738
	에스원	985	35,775
	기타	2,449	48,395
	기타 계	5,669	132,908

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

(*2) 채무 등 금액에는 삼성카드와의 구매카드 미결제금액 1,073,852백만원이 포함되어 있습니다. 삼성카드와의 구매카드 약정한도는 2,543,000백만원이며, 당기 중 사용 및 상환한 금액은 각각 2,557,646백만원 및 2,605,125백만원입니다.

(*3) 기업회계기준서 제1024호 특수관계자 범위에 포함되지 않으나 독점규제 및 공정거래에 관한 법률에 따른 동일한 대규모기업집단 소속회사입니다.

(2) 전기말

(단위: 백만원)

구분	기업명(*1)	채권 등	채무 등
관계기업 및 공동기업	삼성에스디에스	14,182	406,760
	삼성전기	7,052	197,364
	삼성SDI	90,370	97,193
	제일기획	369	500,706
	기타	250,059	954,537
	관계기업 및 공동기업 계	362,032	2,156,560
그 밖의 특수관계자	삼성물산	242,506	731,995
	기타(*2)	29,457	1,313,314
	그 밖의 특수관계자 계	271,963	2,045,309
기타(*3)	삼성엔지니어링	2,518	652,519
	에스원	2,589	58,309
	기타	3,369	35,774
	기타 계	8,476	746,602

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

(*2) 채무 등 금액에는 삼성카드와의 구매카드 미결제금액 1,121,331백만원이 포함되어 있습니다. 삼성카드와의 구매카드 약정한도는 2,343,000백만원이며, 전기 중 사용 및 상환한 금액은 각각 5,091,576백만원 및 5,279,430백만원입니다.

(*3) 기업회계기준서 제1024호 특수관계자 범위에 포함되지 않으나 독점규제 및 공정거래에 관한 법률에 따른 동일한 대규모기업집단 소속회사입니다.

다. 연결회사는 당반기 및 전반기 중 관계기업 및 공동기업에 17,137백만원 및 12,850백만원을 추가로 출자하였으며, 관계기업 및 공동기업으로부터 출자원금 148백만원 및 52,204백만원을 회수하였습니다. 또한, 당반기 중 기업회계기준서 제 1024호 특수관계자 범위에 포함되지 않으나 독점규제 및 공정거래에 관한 법률에 따른 동일한 대규모기업집단 소속회사인 삼성중공업에 대하여 204,055백만원을 추가로 출자하였습니다.

라. 연결회사가 당반기 및 전반기 중 특수관계자에게 지급 결의한 배당금은 941,308백만원 및 829,901백만원입니다. 또한, 기업회계기준서 제1024호 특수관계자 범위에 포함되지 않으나 독점규제 및 공정거래에 관한 법률에 따른 동일한 대규모기업집단 소속회사에게 당반기 및 전반기 중 지급 결의한 배당금은 72,770백만원 및 64,045백만원입니다. 당반기말과 전기말 현재 배당과 관련한 미지급금은 존재하지 않습니다.

마. 주요 경영진에 대한 보상

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

(단위: 백만원)

구 분	당반기	전반기
단기급여	5,118	11,974
퇴직급여	760	396
기타 장기급여	4,433	4,308

28. 사업결합 :

전반기 중 발생한 주요한 사업결합 거래는 다음과 같습니다.

연결회사의 종속기업 Samsung Electronics America는 신성장 분야인 전장사업을 본격화 하고 오디오 사업을 강화하기 위해 2017년 3월 10일자로 Harman International Industries, Inc.와 그 종속기업의 지분 100%를 인수하였습니다.

가. 피인수회사의 개요

구 분	내 용
피인수회사명	Harman International Industries, Inc. 외 109개 종속기업
본점소재지	Stamford, CT, USA
대표이사	Dinesh Paliwal
업종	오디오 및 비디오시스템 부품의 디자인, 개발, 제조 및 공급

나. 인수회계처리

(단위: 백만원)

구 분	금 액
Ⅰ. 이전대가	9,272,702
Ⅱ. 식별가능한 자산과 부채로 인식된 금액	
현금및현금성자산	647,729
매출채권 및 기타채권	1,533,437
재고자산	1,068,865
유형자산	858,790
무형자산	5,564,309
기타자산	902,824
매입채무 및 기타채무	3,436,020
이연법인세부채	1,442,527
기타부채	873,637
총 식별가능한 순자산	4,823,770
Ⅲ. 영업권 (Ⅰ - Ⅱ)	4,448,932

Harman과 그 종속기업이 2017년 1월 1일부터 연결대상에 편입되었다고 가정할 경우, 연결 손익계산서에 포함될 전반기 매출 및 당기순이익은 4,170,215백만원 및 30,803백만원이며, 연결대상 편입 이후 Harman과 그 종속기업으로부터 발생한 전반기매출 및 당기순이익은 2,692,191백만원 및 26,531백만원입니다.