

목 차

| | |
|---------------------|----|
| 감 사 보 고 서 | 2 |
| 외부감사인의 감사보고서 | 3 |
| 연 결 재 무 제 표 | 6 |
| 연결재무제표에 대한 주석 | 16 |

삼성SDI주식회사와 그 종속기업

연결 재무제표에 대한

감 사 보 고 서

제 42 기

2011년 01월 01일 부터
2011년 12월 31일 까지

제 41 기

2010년 01월 01일 부터
2010년 12월 31일 까지

삼정회계법인

외부감사인의 감사보고서

삼성SDI주식회사
주주 및 이사회 귀중

2012년 2월 9일

본 감사인은 첨부된 삼성SDI주식회사와 그 종속기업의 2011년 12월 31일과 2010년 12월 31일 현재의 연결재무상태표와 2011년 12월 31일과 2010년 12월 31일로 종료하는 양 회계연도의 연결포괄손익계산서, 연결자본변동표 및 연결현금흐름표를 감사하였습니다. 이 연결재무제표를 작성할 책임은 회사 경영자에게 있으며 본 감사인의 책임은 동 연결재무제표에 대하여 감사를 실시하고 이를 근거로 이 연결재무제표에 대하여 의견을 표명하는데 있습니다.

본 감사인은 한국의 회계감사기준에 따라 감사를 실시하였습니다. 이 기준은 본 감사인이 연결재무제표가 중요하게 왜곡표시되지 아니하였다는 것을 합리적으로 확신하도록 감사를 계획하고 실시할 것을 요구하고 있습니다. 감사는 연결재무제표상의 금액과 공시내용을 뒷받침하는 감사증거에 대하여 시사의 방법을 적용하여 검증하는 것을 포함하고 있습니다. 또한 감사는 연결재무제표의 전반적인 표시 내용에 대한 평가 뿐만 아니라 연결재무제표 작성을 위해 경영자가 적용한 회계원칙과 유의적 회계추정에 대한 평가를 포함하고 있습니다. 본 감사인이 실시한 감사가 감사의견 표명을 위한 합리적인 근거를 제공하고 있다고 본 감사인은 믿습니다.

본 감사인의 의견으로는 상기 연결재무제표는 삼성SDI주식회사와 그 종속기업의 2011년 12월 31일과 2010년 12월 31일 현재의 재무상태와 2011년 12월 31일과 2010년 12월 31일로 종료하는 양 회계연도의 재무성과와 현금흐름의 내용을 한국채택국제회계기준에 따라 중요성의 관점에서 적정하게 표시하고 있습니다.

서울시 강남구 역삼동 737 강남파이낸스센터 10층
삼정회계법인 대표이사 김 교 태

이 감사보고서는 감사보고서일(2012년 2월 9일) 현재로 유효한 것입니다. 따라서 감사보고서일 이후 이 보고서를 열람하는 시점까지의 기간 사이에 첨부된 회사의 연결재무제표에 중대한 영향을 미칠 수 있는 사건이나 상황이 발생할 수도 있으며 이로 인하여 이 감사보고서가 수정될 수도 있습니다.

연 결 재 무 제 표

제 42 기

2011년 01월 01일 부터

2011년 12월 31일 까지

제 41 기

2010년 01월 01일 부터

2010년 12월 31일 까지

"첨부된 연결재무제표는 당사가 작성한 것입니다."

삼성SDI주식회사 대표이사 박 상 진

연 결 재 무 상 태 표

제 42기 2011년 12월 31일 현재

제 41기 2010년 12월 31일 현재

삼성SDI주식회사와 그 종속기업

(단위 : 원)

| 과 목 | 주 석 | 제 42(당)기 기말 | 제 41(전)기 기말 |
|--------------|----------|-------------------|-------------------|
| 자 산 | | | |
| I. 유동자산 | | 2,364,109,016,544 | 2,451,455,159,577 |
| 현금및현금성자산 | 3,4,6 | 757,661,035,090 | 1,066,315,966,312 |
| 매출채권및기타채권 | 3,4,7,30 | 921,072,251,269 | 764,052,952,118 |
| 재고자산 | 3,8 | 583,586,733,541 | 484,053,440,552 |
| 기타투자자산 | 3,4,9 | 43,914,921,008 | 81,971,175,368 |
| 기타유동자산 | 4,10 | 57,874,075,636 | 55,061,625,227 |
| II. 비유동자산 | | 6,163,301,738,875 | 5,482,112,220,712 |
| 매출채권및기타채권 | 4,7,30 | 4,596,161,340 | 5,207,234,915 |
| 관계회사및조인트벤처투자 | 3,5,11 | 1,899,028,212,351 | 1,149,114,945,383 |
| 유형자산 | 3,5,12 | 1,827,201,635,225 | 1,727,038,797,678 |
| 무형자산 | 3,5,13 | 140,296,912,198 | 78,889,763,345 |
| 투자부동산 | 3,5,14 | 54,753,818,547 | 58,627,590,610 |
| 이연법인세자산 | 3,28 | 55,168,556,063 | 49,081,171,945 |
| 기타투자자산 | 4,9 | 2,097,181,679,986 | 2,304,927,479,868 |
| 기타비유동자산 | 10 | 85,074,763,165 | 109,225,236,968 |
| 자 산 총 계 | | 8,527,410,755,419 | 7,933,567,380,289 |
| 부 채 | | | |
| I. 유동부채 | | 1,749,982,866,683 | 1,098,398,819,160 |
| 매입채무및기타채무 | 4,15,30 | 829,970,789,716 | 755,001,324,509 |
| 미지급법인세 | | 16,498,583,824 | 8,683,576,636 |
| 선수금 | | 8,203,103,791 | 37,983,796,331 |
| 선수수익 | | 2,404,551,486 | 5,297,695,618 |
| 단기차입금 | 3, 4,16 | 761,365,924,407 | 130,401,917,536 |
| 충당부채 | 3,17 | 131,539,913,459 | 161,030,508,530 |
| II. 비유동부채 | | 462,900,667,867 | 604,307,052,036 |
| 매입채무및기타채무 | 4,15,29 | 9,136,027,439 | 6,890,464,169 |
| 장기차입금 | 3,4,16 | - | 227,977,837,573 |
| 종업원급여부채 | 3,18 | 31,782,890,686 | 25,126,335,014 |
| 충당부채 | 3,17 | 20,056,659,500 | 17,714,403,339 |
| 이연법인세부채 | 3,28 | 401,925,090,242 | 326,598,011,941 |

| | | | |
|-----------|--------|-------------------|-------------------|
| 부 채 총 계 | | 2,212,883,534,550 | 1,702,705,871,196 |
| 자 본 | | | |
| I. 지배기업지분 | | 6,118,122,653,656 | 6,051,166,385,134 |
| 자본금 | 1,3,20 | 240,681,185,000 | 240,681,185,000 |
| 자본잉여금 | 20 | 1,258,119,973,988 | 1,255,831,094,437 |
| 기타자본항목 | 3,21 | (165,394,675,667) | (169,964,808,477) |
| 기타포괄손익누계액 | 22 | 1,173,911,800,557 | 1,333,566,876,721 |
| 이익잉여금 | 23 | 3,610,804,369,778 | 3,391,052,037,453 |
| II. 비지배지분 | | 196,404,567,213 | 179,695,123,959 |
| 자 본 총 계 | | 6,314,527,220,869 | 6,230,861,509,093 |
| 부채 및 자본총계 | | 8,527,410,755,419 | 7,933,567,380,289 |

"첨부된 연결재무제표에 대한 주석은 본 연결재무제표의 일부입니다."

연 결 포 괄 손 익 계 산 서

제 42기 2011년 1월 1일부터 2011년 12월 31일까지
제 41기 2010년 1월 1일부터 2010년 12월 31일까지

삼성SDI주식회사와 그 종속기업

(단위 : 원)

| 과 목 | 주 석 | 제 42(당)기 | 제 41(전)기 |
|-----------------|----------|---------------------|---------------------|
| I. 매출액 | 3,5,30 | 5,443,881,395,205 | 5,124,274,937,341 |
| II. 매출원가 | 8,18,30 | (4,760,612,459,741) | (4,333,923,923,069) |
| III. 매출총이익 | | 683,268,935,464 | 790,351,014,272 |
| IV. 판매비와관리비 | 18,24,25 | (573,300,963,536) | (556,127,185,518) |
| V. 기타수익 | 11,26 | 283,408,818,549 | 97,178,642,303 |
| VI. 기타비용 | 26 | (189,663,039,607) | (44,590,272,850) |
| VII. 영업이익 | | 203,713,750,870 | 286,812,198,207 |
| VIII. 금융수익 | 3,27 | 292,715,332,824 | 296,668,778,751 |
| IX. 금융비용 | 3,27 | (303,366,629,540) | (311,702,140,931) |
| X. 지분법손익 | 11 | 285,037,060,032 | 150,821,476,614 |
| XI. 법인세비용차감전이익 | | 478,099,514,186 | 422,600,312,641 |
| XII. 법인세비용 | 3,28 | (127,044,599,616) | (37,487,970,932) |
| XIII. 당기순이익 | | 351,054,914,570 | 385,112,341,709 |
| XIV. 기타포괄손익 | | (194,105,275,329) | 721,189,482,997 |
| 파생상품자산평가손익 | | - | 3,470,021,068 |
| 매도가능금융자산평가손익 | | (217,186,626,936) | 955,944,911,272 |
| 지분법자본변동 | | 3,462,824,028 | 4,921,287,857 |
| 해외사업환산손익 | | 14,424,408,391 | (14,200,322,031) |
| 보험수리적손익 | | (8,341,347,698) | (25,448,702,166) |
| 법인세효과 | | 13,535,466,886 | (203,497,713,003) |
| XV. 총포괄이익 | | 156,949,639,241 | 1,106,301,824,706 |
| XVI. 당기순이익의 귀속 | | | |
| 지배기업지분 | 5,31 | 320,109,229,564 | 356,102,769,990 |
| 비지배지분 | 31 | 30,945,685,006 | 29,009,571,719 |
| XVII. 총포괄이익의 귀속 | | | |
| 지배기업지분 | | 124,616,905,141 | 1,070,280,628,771 |
| 비지배지분 | | 32,332,734,100 | 36,021,195,935 |
| XVIII. 주당손익 | 3,29 | | |
| 기본주당순이익 | | 7,341 | 8,203 |
| 희석주당순이익 | | 7,332 | 8,175 |

"첨부된 연결재무제표에 대한 주석은 본 연결재무제표의 일부입니다."

연 결 자 본 변 동 표

제 42기 2011년 1월 1일부터 2011년 12월 31일까지

제 41기 2010년 1월 1일부터 2010년 12월 31일까지

삼성SDI주식회사와 그 종속기업

(단위 : 원)

| 과 목 | 자 본 금 | 연결자본잉여금 | 연결기타자본항 목 | 연결기타 포괄손익누계액 | 연결이익잉여금 | 비지배지분 | 총 계 |
|-------------------------------|-----------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|------------------|-------------------|
| 2010. 1. 1 (제 41(전)기 기초) | 240,681,185,000 | 1,246,780,313,625 | (191,394,571,787) | 619,389,017,940 | 3,057,295,145,005 | 159,196,010,545 | 5,131,947,100,328 |
| 총포괄손익 | | | | | | | |
| 당기순이익 | - | - | - | - | 356,102,769,990 | 29,009,571,719 | 385,112,341,709 |
| 매도가능금융자산 평가손익 | - | - | - | 745,637,030,792 | - | - | 745,637,030,792 |
| 지분법자본변동 | - | - | - | 3,241,623,925 | - | 628,296,971 | 3,869,920,896 |
| 파생상품자산 평가손익 | - | - | - | 2,706,616,433 | - | - | 2,706,616,433 |
| 해외사업환산손익 | - | - | - | (11,958,710,203) | - | 6,383,327,245 | (5,575,382,958) |
| 보험수리적손익 | - | - | - | (25,448,702,166) | - | - | (25,448,702,166) |
| 총포괄손익합계 | - | - | - | 714,177,858,781 | 356,102,769,990 | 36,021,195,935 | 1,106,301,824,706 |
| 자본에 직접 인식된 주주와의 거래 | | | | | | | |
| 연차배당 | - | - | - | - | (44,521,352,800) | (15,644,809,784) | (60,166,162,584) |
| 유상증자 | - | - | - | - | - | 122,727,263 | 122,727,263 |
| 자사주펀드 | - | (766,151,469) | 10,803,375,000 | - | - | - | 10,037,223,531 |
| 주식선택권 행사 | - | 1,849,972,292 | 10,626,388,310 | - | - | - | 12,476,360,602 |
| 기타 | - | 7,966,959,989 | - | - | 22,175,475,258 | - | 30,142,435,247 |
| 2010. 12. 31 (제 41(전)기 기말) | 240,681,185,000 | 1,255,831,094,437 | (169,964,808,477) | 1,333,566,876,721 | 3,391,052,037,453 | 179,695,123,959 | 6,230,861,509,093 |
| 2011. 1. 1 (제 42(당)기 기초) | 240,681,185,000 | 1,255,831,094,437 | (169,964,808,477) | 1,333,566,876,721 | 3,391,052,037,453 | 179,695,123,959 | 6,230,861,509,093 |
| 총포괄손익 | | | | | | | |
| 당기순이익 | - | - | - | - | 320,109,229,564 | 30,945,685,006 | 351,054,914,570 |
| 매도가능금융자산 평가손익 | - | - | - | (202,095,006,544) | - | - | (202,095,006,544) |
| 지분법자본변동 | - | - | - | 1,687,625,602 | - | (83,245,912) | 1,604,379,690 |
| 해외사업환산손익 | - | - | - | 11,237,798,074 | - | 1,470,295,006 | 12,708,093,080 |

| | | | | | | | |
|-------------------------------|-----------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|------------------|-------------------|
| 보험수리적손익 | - | - | - | - | (6,322,741,555) | - | (6,322,741,555) |
| 총포괄손익합계 | - | - | - | (189,169,582,868) | 313,786,488,009 | 32,332,734,100 | 156,949,639,241 |
| 자본에 직접 인식된 주주와의 거래 | | | | | | | |
| 연차배당 | - | - | - | - | (71,662,159,600) | (5,431,657,438) | (77,093,817,038) |
| 유상증자 | - | - | - | - | - | 60,606,061 | 60,606,061 |
| 유상감자 | - | - | - | - | - | (10,252,239,469) | (10,252,239,469) |
| 주식선택권 행사 | - | 1,135,199,136 | 4,570,132,810 | - | - | - | 5,705,331,946 |
| 기타 | - | 1,153,680,415 | - | 29,514,506,704 | (22,371,996,084) | - | 8,296,191,035 |
| 2011. 12. 31 (제 42(당)기 기말) | 240,681,185,000 | 1,258,119,973,988 | (165,394,675,667) | 1,173,911,800,557 | 3,610,804,369,778 | 196,404,567,213 | 6,314,527,220,869 |

"첨부된 연결재무제표에 대한 주석은 본 연결재무제표의 일부입니다."

연 결 현 금 흐 름 표

제 42기 2011년 1월 1일부터 2011년 12월 31일까지
제 41기 2010년 1월 1일부터 2010년 12월 31일까지

삼성SDI주식회사와 그 종속기업

(단위 : 원)

| 과 목 | 제 42(당기) | 제 41(전기) |
|------------------|-------------------|-------------------|
| I. 영업활동현금흐름 | 299,737,322,233 | 488,905,234,180 |
| 1. 영업에서 창출된 현금 | 296,734,973,540 | 478,731,812,097 |
| (1) 당기순이익 | 351,054,914,570 | 385,112,341,709 |
| (2) 조 정 | 220,467,182,865 | 228,784,175,009 |
| 퇴직급여 | 33,611,743,211 | 24,382,248,245 |
| 재고자산평가손실(환입) | 2,444,052,617 | (2,577,171,998) |
| 감가상각비 | 416,823,586,622 | 358,579,487,325 |
| 무형자산상각비 | 21,806,241,268 | 16,912,359,358 |
| 대손상각비 | 493,050,782 | 848,468,040 |
| 기타의대손상각비 | 56,708,331 | 224,469,260 |
| 대손충당금환입 | - | (79,178,244) |
| 매출채권처분손실 | - | 3,232,419 |
| 지급수수료 | 3,977,597,770 | 7,743,623,092 |
| 지분법손익 | (285,037,060,032) | (150,821,476,614) |
| 관계회사및조인트벤처투자처분손실 | 838,243,706 | - |
| 관계회사및조인트벤처투자처분이익 | (126,741,972,100) | - |
| 매도가능금융자산처분이익 | (37,114,598,788) | (264,118,015) |
| 파생상품거래이익 | - | (7,420,000,000) |
| 외화환산손실 | 14,663,263,874 | 10,412,286,637 |
| 외화환산이익 | (22,122,884,267) | (12,842,391,545) |
| 유형자산처분손실 | 1,574,315,788 | 11,004,749,303 |
| 유형자산처분이익 | (24,674,593,142) | (39,741,644,655) |
| 유형자산손상차손 | 23,094,126,143 | 3,078,008,681 |
| 유형자산손상차손환입 | (8,142,546,605) | - |
| 무형자산처분손실 | 2,457,989,643 | 4,363,573,719 |
| 무형자산처분이익 | - | (180,604,622) |
| 무형자산손상차손 | 11,342,209,979 | - |
| 투자자산처분손실 | 425,774,801 | - |
| 투자자산처분이익 | (3,579,817,698) | (460,034,039) |
| 잡손실 | 121,220,624,112 | 6,753,201,291 |
| 잡이익 | (33,162,573,477) | (1,331,619,425) |

| | | |
|--------------------|---------------------|-------------------|
| 법인세비용 | 127,044,599,616 | 37,487,970,932 |
| 이자비용 | 20,025,420,256 | 27,111,113,928 |
| 이자수익 | (22,125,452,395) | (41,056,476,754) |
| 배당금수익 | (18,730,867,150) | (23,345,901,310) |
| (3) 자산 및 부채의 증감 | (274,787,123,895) | (135,164,704,621) |
| 매출채권의 감소(증가) | (72,281,793,606) | (40,399,922,537) |
| 기타채권의 감소(증가) | 28,238,613,253 | (2,801,298,599) |
| 기타유동자산의 감소(증가) | 20,221,732,277 | 25,635,439,978 |
| 재고자산의 감소(증가) | (56,520,422,852) | (118,052,745,061) |
| 비유동매출채권의 감소(증가) | 150,195,206 | 150,195,206 |
| 비유동기타채권의 감소(증가) | (334,974,280) | (1,805,000,000) |
| 기타비유동자산의 감소(증가) | - | (21,502,868,230) |
| 매입채무의 증가(감소) | (50,746,731,086) | (41,142,027,993) |
| 기타채무의 증가(감소) | (79,245,675,376) | 92,937,770,063 |
| 선수금의 증가(감소) | (29,244,012,409) | (2,820,335,978) |
| 선수수익의 증가(감소) | (4,568,115,820) | (2,739,015,619) |
| 총당부채의 증가(감소) | (10,051,547,756) | 26,226,608,762 |
| 비유동기타채무의 증가(감소) | (172,978,733) | 134,381,141 |
| 비유동총당부채의 증가(감소) | 13,409,700,000 | 18,844,539,905 |
| 퇴직금의 지급 | (10,384,885,372) | (63,061,973,850) |
| 사외적립자산의 감소(증가) | (33,395,802,321) | 6,687,235,861 |
| 퇴직급여총당부채의 관계사 전입 | 8,484,152,456 | - |
| 이연법인세자산 및 부채의 변동 | 1,655,422,524 | (11,455,687,670) |
| 2. 이자의 수취 | 25,741,504,584 | 44,709,894,802 |
| 3. 이자의 지급 | (18,107,543,002) | (25,343,521,268) |
| 4. 배당금의 수취 | 13,166,013,000 | 23,345,901,310 |
| 5. 법인세의 납부 | (17,797,625,889) | (32,538,852,761) |
| II. 투자활동현금흐름 | (879,098,639,107) | (252,094,550,629) |
| 1. 투자활동으로 인한 현금유입액 | 178,174,020,583 | 277,645,144,096 |
| 기타투자자산의 감소 | 40,883,477,044 | 168,752,695,888 |
| 비유동기타투자자산의 감소 | 66,364,448,829 | 44,297,475,814 |
| 관계회사및조인트벤처투자의 감소 | 33,745,169,951 | 12,150,000,000 |
| 유형자산의 처분 | 28,895,447,699 | 51,689,776,042 |
| 무형자산의 처분 | - | 210,896,352 |
| 투자부동산의 처분 | 4,893,251,000 | 544,300,000 |
| 연결범위변동으로 인한 현금의 증가 | 3,392,226,060 | - |
| 2. 투자활동으로 인한 현금유출액 | (1,057,272,659,690) | (529,739,694,725) |

| | | |
|--------------------|-------------------|-------------------|
| 기타투자자산의 증가 | 6,161,127,032 | 63,175,823,928 |
| 비유동기타투자자산의 증가 | 32,551,373,855 | 43,071,845,202 |
| 관계회사및조인트벤처투자의 증가 | 380,000,025,765 | - |
| 기타비유동자산의 증가 | 20,545,679,505 | 23,790,603,900 |
| 유형자산의 취득 | 435,502,267,447 | 398,642,144,695 |
| 무형자산의 취득 | 23,027,155,846 | 1,059,277,000 |
| 영업양수로 인한 순현금흐름 | 159,485,030,240 | - |
| III. 재무활동현금흐름 | 268,584,196,929 | (622,773,392,505) |
| 1. 재무활동으로 인한 현금유입액 | 464,922,075,540 | 54,719,467,142 |
| 단기차입금의 차입 | 458,793,712,480 | 30,938,707,703 |
| 주식선택권의 행사 | 6,067,757,000 | 13,066,985,000 |
| 자기주식의 처분 | - | 10,591,047,166 |
| 종속기업의 유상증자 | 60,606,060 | 122,727,273 |
| 2. 재무활동으로 인한 현금유출액 | (196,337,878,611) | (677,492,859,647) |
| 단기차입금의 상환 | 103,628,437,761 | 580,928,863,213 |
| 장기차입금의 상환 | - | 36,397,833,850 |
| 배당금의 지급 | 77,093,817,050 | 60,166,162,584 |
| 종속기업의 유상감자 | 15,615,623,800 | - |
| IV. 현금의 감소(Ⅰ+Ⅱ+Ⅲ) | (310,777,119,945) | (385,962,708,954) |
| V. 기초의 현금 | 1,066,315,966,312 | 1,433,740,719,580 |
| VI. 환율변동으로 인한 현금흐름 | 2,122,188,723 | 18,537,955,686 |
| VII. 기말의 현금 | 757,661,035,090 | 1,066,315,966,312 |

"첨부된 연결재무제표에 대한 주석은 본 연결재무제표의 일부입니다."

연결재무제표에 대한 주석

제 42기 2011년 12월 31일 현재

제 41기 2010년 12월 31일 현재

삼성SDI주식회사와 그 종속기업

1. 지배기업의 개요

삼성SDI주식회사(이하 "지배기업")는 1970년 1월 20일 자본금 200백만원으로 설립되어, 1979년 (주)한국거래소의 유가증권시장에 주식을 상장한 공개법인으로 PDP 및 2차 전지 등의 제품을 제조 및 판매하고 있습니다.

당기말 현재 지배기업은 경기도 용인시에 본사를 두고 울산광역시(울산사업장)와 충청남도 천안시(천안사업장)에 각각 공장을 두고 있으며, 상기 사업장 외에 미국, 말레이시아, 베트남, 독일, 멕시코, 홍콩, 중국, 브라질, 헝가리 및 국내에 14개의 종속기업을 두고 있습니다.

당기말 현재 지배기업의 수권주식수는 100,000천주(1주당 5,000원)이며, 주식예탁증서 발행을 포함한 수차의 증자를 거쳐 지배기업의 발행주식 총수와 납입자본금은 각각 47,176,237주(우선주식 1,617,896주 포함)와 240,681백만원이며, 최대주주는 삼성전자주식회사(우선주식 포함 지분율 19.68%)입니다. 지배기업은 주주에게 배당할 이익의 범위 내에서 관계법령이 정하는 바에 따라 이사회 결의로 지배기업의 주식을 소각할 수 있습니다. 지배기업은 2004년 10월 18일 이사회 결의에 의거 2004년 12월 8일에 취득원가 99,333백만원인 보통주식 930,000주와 우선주식 30,000주를 이익소각하였습니다. 이익소각으로 인하여 발행주식(소각주식 제외)의 액면총액은 235,881백만원(보통주식 227,792백만원 및 우선주식 8,089백만원)으로 납입자본금과 상이합니다.

지배기업의 정관에서는 무의결권 우선주식을 30,000천주의 범위 내에서 발행할 수 있도록 하고 있습니다. 1997년 2월 28일 이전에 발행된 우선주식은 보통주식의 배당보다 액면금액을 기준으로 연 1%의 추가 금전배당을 받을 수 있는 바, 이러한 조건으로 발행된 비누적적 무의결권 우선주식은 당기말 현재 1,617,896주입니다.

2. 재무제표 작성기준

(1) 회계기준의 적용

연결실체는 2010년 1월 1일 이후에 개시하는 연차보고기간부터 주식회사의외부감사에 관한 법률 제13조 1항 1호에서 규정하고 있는 국제회계기준위원회의 국제회계기준을 채택하여 정한 회계처리기준인 한국채택국제회계기준에 따라 재무제표를 작성하였습니다.

(2) 측정기준

연결재무제표는 아래에서 열거하고 있는 재무상태표의 주요 항목을 제외하고는 역사적원가를 기준으로 작성되었습니다.

1) 공정가치로 측정되는 금융상품

2) 확정급여채무의 현재가치에서 사외적립자산의 순공정가치와 미인식된 과거근무원가를 차감한 확정급여부채

(3) 기능통화와 표시통화

연결실체는 각 재무제표에 포함되는 항목들을 영업활동이 이루어지는 주된 경제환경의 통화(기능통화)이며 재무제표 작성을 위한 표시통화인 '원'으로 표시하고 있습니다.

(4) 추정과 판단

한국채택국제회계기준에서는 재무제표를 작성함에 있어서 회계정책의 적용이나, 보고기간 말 현재 자산, 부채 및 수익, 비용의 보고금액에 영향을 미치는 사항에 대하여 경영진의 최선의 판단을 기준으로 한 추정치와 가정의 사용을 요구하고 있습니다. 보고기간말 현재 경영진의 최선의 판단을 기준으로 한 추정치와 가정이 실제 환경과 다를 경우 이러한 추정치와 실제결과는 다를 수 있습니다.

추정치와 추정에 대한 기본 가정은 지속적으로 검토되고 있으며, 회계추정의 변경은 추정이 변경된 기간과 미래 영향을 받을 기간동안 인식되고 있습니다.

다음 회계기간 이내에 중요한 조정이 발생할 수 있는 유의한 위험이 있는 가정과 추정의 불확실성에 대한 정보는 다음의 주석사항에 포함되어 있습니다.

- 1) 주석 17: 충당부채
- 2) 주석 18: 확정급여채무의 측정
- 3) 주석 19: 우발부채

3. 유의적인 회계정책

연결실체가 한국채택국제회계기준에 따른 연결재무제표 작성에 적용한 유의적인 회계정책은 아래 기술되어 있으며, 당기 및 비교표시된 전기의 재무제표는 동일한 회계정책을 적용하여 작성되었습니다.

(1) 연결

1) 종속기업

종속기업은 경제활동에서 효익을 얻기 위하여 재무정책과 영업정책을 결정할 수 있는 지배력이 있는 기업입니다. 연결실체의 또 다른 기업에 대한 지배여부를 평가하는데 있어 행사 또는 전환이 가능한 잠재적 의결권의 존재와 영향도 고려하고 있습니다. 종속기업의 재무제표는 지배력을 획득한 시점부터 지배력을 상실하는 시점까지 연결재무제표에 포함되어 있습니다.

연결실체를 구성하는 기업이 유사한 상황에서 발생한 동일한 거래와 사건에 대하여 연결재무제표에서 채택한 회계정책과 다른 회계정책을 사용한 경우에는 그 재무제표를 적절히 수정하여 연결재무제표를 작성하고 있습니다.

연결실체에 포함된 종속기업은 다음과 같습니다.

| (단위: 천원) | | | | | |
|--|-------|-------------------|-------------|------------|---------|
| 종속기업명 | 소재국가 | 주요 영업활동 | 당기말 자본금 | 실효지분율(***) | |
| | | | | 당기말 | 전기말 |
| Samsung SDI America, Inc. ("SDIA") | 미 국 | PDP 생산, 판매 | 28,626,950 | 91.70% | 91.70% |
| Samsung SDI Germany GmbH ("SDIG") (*) | 독 일 | 구주영업지원 | 22,400,891 | 100.00% | 100.00% |
| Samsung SDI Hungary Rt. ("SDIHU") | 헝가리 | PDP 생산, 판매 | 4,860,887 | 100.00% | 100.00% |
| Samsung SDI Europe GmbH ("SDIEU") (*) (**) | 독 일 | Solar Cell 판매 | 1,558,180 | 100.00% | - |
| Samsung SDI (Malaysia) Sdn. Bhd. ("SDI(M)") | 말레이시아 | CPT의 생산, 판매 | 43,581,363 | 68.60% | 68.60% |
| Samsung SDI Vietnam Co., Ltd. ("SDIV") (*) | 베트남 | 2차전지 생산, 판매 | 17,326,000 | 100.00% | 100.00% |
| Samsung SDI Energy Malaysia Sdn. Bhd. ("SDIEM") (**) | 말레이시아 | 2차전지 생산, 판매 | 11,781,000 | 100.00% | - |
| Samsung SDI (Hong Kong) Ltd. ("SDIHK") | 홍 콩 | 2차전지, PDP 등 판매 | 261,864,048 | 95.90% | 95.90% |
| SVIC 15호 신기술투자조합 ("SVIC15") | 한 국 | 신기술사업자에 대한 투자 | 29,818,182 | 99.00% | 99.00% |
| SDIA의 종속기업 | | | | | |
| Samsung SDI Mexico, S.A. de C.V. ("SDIM") | 멕시코 | PDP 생산 | 8,157,806 | 91.70% | 91.70% |
| SDIG의 종속기업 | | | | | |
| Samsung SDI Brasil Ltda. ("SDIB") | 브라질 | 남미영업지원 | 117,239,846 | 95.90% | 95.90% |
| SDIHK의 종속기업 | | | | | |
| Shenzhen Samsung SDI Co., Ltd. ("SSDI") (*) | 중 국 | CRT 및 PDP 생산, 판매 | 148,353,146 | 76.70% | 76.70% |
| Tianjin Samsung SDI Co., Ltd. ("TSDI") (*) | 중 국 | 2차전지 생산, 판매 | 113,123,338 | 76.70% | 76.70% |
| Shanghai Samsung SVA Electronic Devices Co., Ltd. ("SSED") (*) | 중 국 | 2차전지 및 VFD 생산, 판매 | 47,671,714 | 57.90% | 57.90% |

(*) SDIG 등 6개 종속기업은 현지국의 관계 법령에 따라 주식을 발행하지 않았으며, 투자금액을 기초로 지분율을 산정하였습니다.

(**) 당기에 독일 및 말레이시아에 소재한 "SDIEU"와 "SDIEM"이 연결실체에 포함되었습니다.

(***) 실효지분율은 지배기업과 종속기업의 지분을 기초로 지배구조를 고려하여 산정하였습니다.

2) 내부거래제거

연결실체 내의 거래, 이와 관련된 잔액, 수익과 비용, 미실현손익은 연결재무제표 작성시 모두 제거하고 있습니다. 연결실체의 내부거래에서 발생한 미실현손실이 연결재무제표에서 인식해야 하는 자산손상의 징후일 경우 당기손실로 인식하고 있습니다.

3) 비지배지분

종속기업의 지분 중 지배기업에게 귀속되지 않는 비지배지분은 지배기업의 소유주 지분과는 구분하여 표시하고 있습니다. 당기순이익과 기타포괄손익의 각 구성요소는 지배기업의 소유주와 비지배지분에 귀속되며, 비지배지분이 부(-)의 잔액이 되더라도 총포괄손익은 지배기업의 소유주와 비지배지분에 귀속시키고 있습니다.

4) 관계기업과 공동지배기업

관계기업은 연결실체가 재무정책 및 영업정책에 관한 의사결정에 참여할 수 있는 유의적인 영향력을 가지고 있는 회사이며, 일반적으로 연결실체가 피투자기업 의결권의 20%에서 50%를 소유하고 있다면 유의적인 영향력이 있는 것으로 판단하고 있습니다.

공동지배기업은 연결실체가 계약상의 약정에 의하여 경제활동에 대한 지배력을 공유하고 있는 피투자기업으로, 경제활동에 대한 전략적 재무정책과 영업정책에 관한 의사결정에 지배력을 공유하고 있는 당사자(참여자) 전체의 동의가 필요합니다.

관계기업과 공동지배기업 투자지분은 최초에 취득원가로 인식하고, 취득후에는 지분법을 사용하여 회계처리하고 있습니다. 즉, 취득일 이후에 발생한 피투자자의 당기순손익 및 자본변동분 중 연결실체의 지분에 해당하는 금액을 장부금액에 가감하고, 피투자자에게 받은 분배액은 투자지분의 장부금액에서 차감하고 있습니다. 연결실체와관계기업간의 내부거래에서 발생한 미실현이익은 연결실체지분만큼 제거하고 있습니다. 미실현손실 또한 거래가 이전된 자산에 대한 손상의 증거를 제공하지 않는 한 제거하고 있습니다.

관계기업 또는 공동지배기업이 유사한 상황에서 발생한 동일한 거래와 사건에 대하여 다른 회계정책을 사용한 경우에는 관계기업 및 공동지배기업의 재무제표를 적절히 조정하고 있습니다.

투자지분의 장부금액이 영(0)으로 감소된 이후 추가 손실분에 대하여 법적의무 또는 의제의무가 있거나 피투자자를 대신하여 지불하여야 하는 경우를 제외하고는 손실을인식하지 않고 있습니다.

(2) 외화거래

개별기업들의 재무제표 작성에 있어서 그 기업의 기능통화 외의 통화(외화)로 이루어진 거래는 거래일의 환율을 적용하여 기록하고 있습니다. 매 보고기간 말에 화폐성 외화항목은 보고기간 말의 마감환율로 환산하고 있습니다. 공정가치로 측정하는 비화폐성 외화항목은 공정가치가 결정된 날의 환율로 환산하고, 역사적원가로 측정하는 비화폐성항목은 거래일의 환율로 환산하고 있습니다.

화폐성항목의 결제시점에 생기는 외환차이와 해외사업장순투자 환산차이 또는 현금흐름위험회피로 지정된 금융부채에서 발생한 환산차이를 제외한 화폐성항목의 환산으로 인해 발생한 외환차이는 모두 당기손익으로 인식하고 있습니다. 비화폐성항목에서 발생한 손익을 기타포괄손익으로 인식하는 경우에는 그 손익에 포함된 환율변동효과도 기타포괄손익으로 인식하고, 당기손익으로 인식하는 경우에는 환율변동효과도 당기손익으로 인식하고 있습니다.

(3) 현금및현금성자산

연결실체는 보유현금과 요구불예금, 유동성이 매우 높고 확정된 금액의 현금으로 전환이 용이하고 가치변동의 위험이 경미한 단기투자자산을 현금및현금성자산으로 분류하고 있습니다.

(4) 비파생금융자산

금융자산은 인식 및 측정을 위하여 당기손익인식금융자산, 만기보유금융자산, 대여금 및 수취채권, 매도가능금융자산의 네가지 범주로 구분하고 계약의 당사자가 되는 때에 연결재무상태표에 인식하고 있습니다.

금융자산은 최초 인식시점에 공정가치로 측정하며, 당기손익인식금융자산이 아닌 경우 금융자산의 취득(발행)과 직접 관련되는 거래원가는 최초 인식시점에 공정가치에 가산하고 있습니다.

1) 당기손익인식금융자산

단기매매금융자산이나 최초 인식시점에 당기손익인식금융자산으로 지정한 금융자산을 당기손익인식금융자산으로 분류하고 있습니다. 당기손익인식금융자산은 최초인식 후 공정가치로 측정하며, 공정가치의 변동은 당기손익으로 인식하고 있습니다. 한편, 최초 인식시점에 취득과 관련하여 발생한 거래비용은 발생 즉시 당기손익으로인식하고 있습니다.

2) 만기보유금융자산

만기가 고정되어 있고 지급금액이 확정되었거나 결정 가능한 비파생금융자산으로 연결실체가 만기까지 보유할 적극적인 의도와 능력이 있는 경우 만기보유금융자산으로분류하고 있습니다.

3) 대여금 및 수취채권

지급금액이 확정되었거나 결정 가능하고, 활성시장에서 거래가격이 공시되지 않는 비파생금융자산은 대여금 및 수취채권으로 분류하고 있습니다. 최초인식 후에는 유효이자율법을 사용한 상각후원가로 측정하고 있습니다.

4) 매도가능금융자산

당기손익인식금융자산, 만기보유금융자산, 대여금 및 수취채권으로 분류되지 않은 비파생금융자산은 매도가능금융자산으로 분류하고 있습니다. 최초인식 후에는 공정가치로 측정하고 있습니다. 단, 활성시장에서 공시되는 시장가격이 없고 공정가치를 신뢰성 있게 측정할 수 없는 지분상품은 원가로 측정하고 있습니다.

5) 금융자산의 제거

금융자산의 현금흐름에 대한 계약상 권리가 소멸하거나, 금융자산의 현금흐름에 대한 권리를 양도하고 금융자산의 소유에 따른 위험과 보상의 대부분을 이전할 때 금융자산을 제거하고 있습니다. 만약, 금융자산의 소유에 따른 위험과 보상의 대부분을 보유하지도 않고 이전하지도 아니한 경우, 연결실체가 금융자산을 통제하고 있지도 않다면 금융자산을 제거하고, 금융자산을 계속 통제하고 있다면 그 양도자산에 대하여 지속적으로 관여하는 정도까지 계속하여 인식하고, 관련 부채를 함께 인식하고 있습니다.

만약, 금융자산의 현금흐름에 대한 권리를 양도하였으나 금융자산의 소유에 따른 위험과 보상의 대부분을 연결실체가 보유하고 있는 경우에는 당해 금융자산을 계속 인식하고, 수취한 매각금액은 부채로 인식하고 있습니다.

6) 금융자산과 부채의 상계

금융자산과 부채는 연결실체가 자산과 부채를 상계할 수 있는 법적인 권리가 있고 순액으로 결제하거나, 자산을 실현하는 동시에 부채를 결제할 의도가 있는 경우에만 상계하고 있습니다.

(5) 비파생금융부채

연결실체는 계약상 내용의 실질과 금융부채의 정의에 따라 금융부채를 당기손익인식금융부채와 기타금융부채로 분류하고 계약의 당사자가 되는 때에 재무상태표에 인식하고 있습니다

당기손익인식금융부채는 단기매매금융부채나 최초 인식시점에 당기손익인식금융부채로 지정한 금융부채를 포함하고 있습니다. 당기손익인식금융부채는 최초인식 후 공정가치로 측정하며, 공정가치의 변동은 당기손익으로 인식하고 있습니다. 한편, 최초 인식시점에 취득과 관

련하여 발생한 거래비용은 발생 즉시 당기손익으로 인식하고 있습니다.

당기손익인식금융부채로 분류되지 않은 비파생금융부채는 기타금융부채로 분류하고 있습니다. 기타금융부채는 최초 인식시 발행과 직접 관련되는 거래원가를 차감한 공정가치로 측정하고 있습니다. 후속적으로 기타금융부채는 유효이자율법을 사용하여 상각후원가로 측정되며, 이자비용은 유효이자율법을 사용하여 인식합니다.

금융부채는 소멸한 경우 즉, 계약상 의무가 이행, 취소 또는 만료된 경우에만 재무상태표에서 제거하고 있습니다.

(6) 납입자본

보통주는 자본으로 분류하며 자본거래에 직접 관련되어 발생하는 증분원가는 세금효과를 반영한 순액으로 자본에서 차감하고 있습니다.

우선주는 상환하지 않아도 되거나 당사의 선택에 의해서만 상환되는 경우와 배당의 지급이 당사의 재량에 의해 결정된다면 자본으로 분류하고, 당사의 주주총회에서 배당을 승인하면 배당금을 인식하고 있습니다. 주주가 특정일이나 그 이후에 확정되거나 확정가능한 금액의 상환을 청구할 수 있거나 의무적으로 상환해야 하는 우선주는 부채로 분류하고 있습니다. 관련 배당은 발생시점에 이자비용으로 보아 당기손익으로 인식하고 있습니다.

연결실체가 자기 지분상품을 재취득하는 경우에 이러한 지분상품은 자기주식의 과목으로 자본에서 직접 차감하고 있습니다. 자기지분상품을 매입 또는 매도하거나 발행 또는 소각하는 경우의 손익은 당기손익으로 인식하지 않습니다.

(7) 유형자산

1) 인식과 측정

유형자산은 원가로 측정하여 인식하고 있으며, 최초 인식 후에는 원가에서 감가상각누계액과 손상차손누계액을 차감한 금액을 장부금액으로 하고 있습니다. 유형자산의 원가에는 경영진이 의도하는 방식으로 자산을 가동하는데 필요한 장소와 상태에 이르게 하는데 직접 관련되는 원가 및 자산을 해체, 제거하거나 부지를 복구하는데 소요될 것으로 추정되는 원가가 포함됩니다.

유형자산을 구성하는 일부 요소 원가의 내용연수가 자산 전체의 내용연수와 다른 경우에는 별개의 자산으로 회계처리하고 있습니다.

유형자산의 제거로 인하여 발생하는 손익은 순매각금액과 장부금액의 차이로 결정되고 제거할 때 당기손익으로 인식합니다.

2) 후속원가

유형자산의 일부를 대체할 때 발생하는 원가는 해당 자산으로부터 발생하는 미래 경제적 효익이 연결실체에 유입될 가능성이 높으며 그 원가를 신뢰성 있게 측정할 수 있는 경우에 자산의 장부금액에 포함하거나 적절한 경우 별도의 자산으로 인식하고 있습니다. 이 때 대체된 부분의 장부금액은 제거하고 있습니다. 그 외의 일상적인 수선·유지와 관련하여 발생하는 원가는 발생시점에 당기손익으로 인식하고 있습니다.

3) 감가상각

유형자산 중 토지는 감가상각을 하지 않으며, 그 외 유형자산은 자산의 취득원가에서 잔존가치를 차감한 금액에 대하여 아래에 제시된 경제적 내용연수에 걸쳐 해당 자산에 내재되어 있는 미래 경제적효익의 예상 소비 형태를 가장 잘 반영한 정액법으로 상각하고 있습니다.

유형자산을 구성하는 일부의 원가가 당해 유형자산의 전체원가와 비교하여 유의적이라면, 해당 유형자산을 감가상각할 때 그 부분은 별도로 구분하여 감가상각하고 있습니다.

유형자산의 당기말 현재 추정 내용연수는 다음과 같습니다.

| 구 분 | 내용연수 |
|--------|----------|
| 건 물 | 10 ~ 60년 |
| 구축물 | 10 ~ 40년 |
| 기계장치 | 5년 |
| 공구기구비품 | 4년 |
| 차량운반구 | 4년 |

매 보고기간말에 자산의 잔존가치와 내용연수 및 감가상각방법을 재검토하고 재검토결과 추정치가 종전 추정치와 다르다면 그 차이는 회계추정의 변경으로 처리하고 있습니다.

(8) 차입원가

적격자산의 취득, 건설 또는 제조와 직접 관련된 차입원가는 당해 자산 원가의 일부로 자본화하고 있으며, 기타차입원가는 발생기간에 비용으로 인식하고 있습니다. 적격자산이란 의도된 용도로 사용하거나 판매가능한 상태가 될 때까지 상당한 기간을 필요로 하는 자산을 말하며, 금융자산과 단기간 내에 제조되거나 다른 방법으로 생산되는 재고자산은 적격자산에 해당되지 아니하며, 취득시점에 의도된 용도로 사용할 수 있거나 판매가능한 상태에 있는 자산인 경우에도 적격자산에 해당되지 아니합니다.

적격자산을 취득하기 위한 목적으로 특정하여 차입한 자금에 한하여, 보고기간 동안 그 차입금으로부터 실제 발생한 차입원가에서 당해 차입금의 일시적 운용에서 생긴 투자수익을 차감한 금액을 자본화가능차입원가로 결정하며, 일반적인 목적으로 자금을 차입하고 이를 적격자산의 취득을 위해 사용하는 경우에 한하여 당해 자산 관련 지출액에 자본화이자율을 적용하는 방식으로 자본화가능차입원가를 결정하고 있습니다. 자본화이자율은 보고기간동안 차입한 자금(적격자산을 취득하기 위해 특정 목적으로 차입한 자금 제외)으로부터 발생한 차입원가를 가중평균하여 산정하고 있습니다. 보고기간 동안 자본화한 차입원가는 당해 기간 동안 실제 발생한 차입원가를 초과할 수 없습니다.

(9) 무형자산

무형자산은 최초 인식할 때 원가로 측정하며, 최초 인식 후에 원가에서 상각누계액과손상차손누계액을 차감한 금액을 장부금액으로 인식하고 있습니다. 무형자산은 사용가능한 시점부터 잔존가치를 영(0)으로 하여 아래의 내용연수동안 정액법으로 상각하고 있습니다.

| 구 분 | 내용연수 |
|-----|------|
|-----|------|

| | |
|---------|---------|
| 산업재산권 | 5 ~ 10년 |
| 기타의무형자산 | 4 ~ 20년 |

내용연수가 유한한 무형자산의 상각기간과 상각방법은 매 보고기간말에 재검토하고이를 변경하는 것이 적절하다고 판단되는 경우 회계추정의 변경으로 처리하고 있습니다.

연구 또는 내부프로젝트의 연구단계에 대한 지출은 발생시점에 비용으로 인식하고 있습니다. 개발단계의 지출은 자산을 완성할 수 있는 기술적 실현가능성, 자산을 완성하여 사용하거나 판매하려는 기업의 의도와 능력 및 필요한 자원의 입수가능성, 무형자산의 미래 경제적 효익을 모두 제시할 수 있고, 관련 지출을 신뢰성 있게 측정할 수 있는 경우에 무형자산으로 인식하고 있으며, 기타 개발관련 지출은 발생시점에 비용으로 인식하고 있습니다.

후속지출은 관련되는 특정자산에 속하는 미래의 경제적 효익이 증가하는 경우에만 자본화하며, 내부적으로 창출한 영업권 및 상표명 등을 포함한 다른 지출들은 발생 즉시 비용화하고 있습니다.

(10) 투자부동산

임대수익이나 시세차익을 얻기 위하여 보유하는 부동산은 투자부동산으로 분류하고 있습니다. 투자부동산은 최초 인식시점에 거래원가를 포함하여 원가로 측정하고 있으며, 최초 인식 후에는 취득원가에서 감가상각누계액 및 손상차손누계액을 차감하여 측정하고 있습니다.

(11) 재고자산

재고자산의 단위원가는 미착품은 개별법, 원부재료 및 저장품은 이동평균법, 기타 재고자산은 총평균법(월간 이동평균법)을 적용하여 결정하고 있으며, 취득원가는 매입원가, 전환원가 및 재고자산을 이용가능한 상태로 준비하는데 필요한 기타 원가를 포함하고 있습니다. 제품이나 재공품의 원가에 포함되는 고정제조간접원가는 생산설비의 정상조업도에 기초하여 배부하고 있습니다.

재고자산의 판매에 따른 수익을 인식하는 기간에 재고자산의 장부금액을 매출원가로인식하고 있습니다. 재고자산은 취득원가와 순실현가능가치 중 낮은 금액으로 측정하고 있습니다. 재고자산을 순실현가능가치로 감액한 평가손실과 모든 감모손실은 감액이나 감모가 발생한 기간에 비용으로 인식하고 있으며, 재고자산의 순실현가능가치의 상승으로 인한 재고자산평가손실의 환입은 환입이 발생한 기간의 비용으로 인식된 재고자산의 매출원가에서 차감하고 있습니다.

(12) 자산손상

1) 금융자산의 손상

당기손익인식금융자산을 제외한 금융자산의 손상 발생에 대한 객관적인 증거가 있는지를 매 보고기간말에 평가하고 있습니다. 최초 인식 이후에 발생한 하나 이상의 사건이 발생한 결과 금융자산이 손상되었다는 객관적인 증거가 있으며, 그 손상사건이 금융자산의 추정미래현금흐름이 영향을 미친 경우에는 금융자산이 손상되었다고 판단하고 있습니다. 그러나, 미래 사건의 결과로 예상되는 손상차손은 인식하지 아니합니다.

손상발생의 객관적인 증거가 있는 경우 다음과 같이 손상차손을 측정하여 인식합니다.

① 상각후원가를 장부금액으로 하는 금융자산

상각후원가로 측정되는 금융자산은 장부금액과 최초의 유효이자율로 할인한 추정미래현금흐름의 현재가치의 차이로 손상차손을 측정하거나 실무편의상 관측가능한 시장가격을 사용한 금융상품의 공정가치에 근거하여 손상차손을 측정하고 있습니다. 손상차손은 충당금계정을 사용하거나 자산의 장부금액에서 직접 차감하고 있습니다. 후속기간에 손상차손의 금액이 감소하고 그 감소가 손상을 인식한 후에 발생한 사건과 객관적으로 관련된 경우에는 이미 인식한 손상차손을 직접 환입하거나 충당금을 조정하여 당기손익으로 인식하고 있습니다.

② 원가를 장부금액으로 하는 금융자산

원가로 측정되는 금융자산의 손상차손은 유사한 금융자산의 현행 시장수익율로 할인한 추정미래현금흐름의 현재가치와 장부금액의 차이로 측정하며, 당기손익으로 인식합니다. 이러한 손상차손은 환입하지 않고 있습니다.

③ 매도가능금융자산

공정가치 감소액을 기타포괄손익으로 인식하는 매도가능금융자산에 대하여 손상발생의 객관적인 증거가 있는 경우, 취득원가와 현재 공정가치의 차이를 기타포괄손익으로 인식한 누적손실 중 이전 기간에 이미 당기손익으로 인식한 손상차손을 차감한 금액을 기타포괄손익에서 당기손익으로 재분류합니다. 매도가능지분상품에 대하여 당기손익으로 인식한 손상차손은 당기손익으로 환입하지 않습니다. 한편, 후속기간에 매도가능채무상품의 공정가치가 증가하고 그 증가가 손상차손을 인식한 후에 발생한 사건과 객관적으로 관련된 경우에는 환입하여 당기손익으로 인식합니다.

2) 비금융자산의 손상

종업원급여에서 발생한 자산, 재고자산, 이연법인세자산, 매각예정으로 분류되는 비유동자산을 제외한 모든 비금융자산에 대해서는 매 보고기간말마다 자산손상을 시사하는 징후가 있는지를 검토하며, 만약 그러한 징후가 있다면 당해 자산의 회수가능액을 추정하고 있습니다. 단, 사업결합으로 취득한 영업권 및 내용연수가 비한정인 무형자산, 아직 사용할 수 없는 무형자산에 대해서는 자산손상을 시사하는 징후와 관계없이 매년 회수가능액과 장부금액을 비교하여 손상검사를 하고 있습니다.

회수가능액은 개별 자산별로, 또는 개별 자산의 회수가능액을 추정할 수 없다면 그 자산이 속하는 현금창출단위별로 회수가능액을 추정하고 있습니다. 회수가능액은 사용가치와 순공정가치 중 큰 금액으로 결정하고 있습니다. 사용가치는 자산이나 현금창출단위에서 창출될 것으로 기대되는 미래현금흐름을 화폐의 시간가치 및 미래현금흐름을 추정할 때 조정되지 아니한 자산의 특유위험에 대한 현행 시장의 평가를 반영한 적절한 할인율로 할인하여 추정합니다.

자산이나 현금창출단위의 회수가능액이 장부금액에 미달하는 경우 자산의 장부금액을 감소시키며 즉시 당기손익으로 인식하고 있습니다.

사업결합으로 취득한 영업권은 사업결합으로 인한 시너지효과의 혜택을 받게 될 것으로 기대되는 각 현금창출단위에 배분합니다. 현금창출단위에 대한 손상차손은 우선, 현금창출단위에 배분된 영업권의 장부금액을 감소시키고, 그 다음 현금창출단위에 속하는 다른 자산 각각의 장부금액에 비례하여 자산의 장부금액을 감소시키고 있습니다. 영업권에 대해 인식한 손

상차손은 후속기간에 환입할 수 없습니다. 매 보고기간말에 영업권을 제외한 자산에 대해 과거기간에 인식한 손상차손이 더 이상 존재하지 않거나 감소된 것을 시사하는 징후가 있는지를 검토하고 직전 손상차손의 인식시점 이후 회수가능액을 결정하는 데 사용된 추정치에 변화가 있는 경우에만 환입합니다. 손상차손환입으로 증가된 장부금액은 과거에 손상차손을 인식하기 전 장부금액의 감가상각 또는 상각 후 잔액을 초과할 수 없습니다.

(13) 종업원급여

1) 퇴직급여

연결실체는 확정급여형 퇴직급여제도를 운영하고 있습니다. 확정급여제도와 관련하여 보고기간 말 현재 확정급여제도와 관련된 확정급여부채는 확정급여채무의 현재가치에서 사외적립자산의 공정가치를 차감하여 인식하고 있습니다.

확정급여부채는 매년 독립적인 계리사에 의해 예측단위적립방식으로 계산되고 있습니다. 확정급여채무의 현재가치는 확정급여제도에서 지급될 미래 현금흐름을 관련 퇴직급여의 만기와 유사한 만기를 가지는 퇴직금이 지급되는 통화로 표시된 우량회사채의 이자율을 사용하여 추정 미래 현금흐름을 할인한 후 결정되고 있습니다. 보험수리적 가정의 변동과 경험적 조정에서 발생하는 손익은 발생한 기간에 전액 기타포괄손익으로 인식하고 있습니다.

확정급여채무의 현재가치에서 사외적립자산의 공정가치를 차감하여 산출된 순액이 자산일 경우, 이는 미인식과거근무원가 누계액과 제도로부터 환급받거나 제도에 대한 미래 기여금이 절감되는 방식으로 이용가능한 경제적효익의 현재가치를 가산한 금액을 한도로 자산으로 인식하고 있습니다.

퇴직급여를 새로 도입하거나 변경함에 따라 종업원의 과거 근무용역에 대한 확정급여채무의 현재가치의 변동액인 과거근무원가는 관련 급여가 가득되기까지의 평균기간에 정액법을 적용하여 비용으로 인식하고 있습니다. 단, 확정급여제도를 새로 도입하거나 개정하는 즉시 관련 급여가 가득되는 경우에는 해당 과거근무원가는 즉시 인식하고 있습니다.

2) 단기종업원급여

종업원이 관련 근무용역을 제공한 회계기간 말부터 12개월 이내에 결제될 단기종업원급여는 근무용역과 교환하여 지급이 예상되는 금액을 근무용역이 제공된 때에 당기손익으로 인식하고 있습니다. 단기종업원급여는 할인하지 않은 금액으로 측정하고 있습니다.

종업원이 과거 근무용역의 결과 연결실체가 지급해야 할 법적의무 또는 의제의무가 있고, 그 채무금액을 신뢰성있게 추정할 수 있다면 이익분배금 및 상여금으로 지급이예상되는 금액을 부채로 인식하고 있습니다.

3) 주식기준보상

연결실체는 제공받는 재화나 용역의 대가로 종업원에게 주식이나 주식선택권을 부여하는 주식결제형 주식보상거래에 대하여, 제공받는 재화나 용역의 공정가치 또는 제공받는 재화나 용역의 공정가치를 신뢰성있게 측정할 수 없다면 부여한 지분상품의 공정가치에 기초하여 재화나 용역의 공정가치를 간접측정하고 그 금액을 가득기간 동안에 종업원급여비용과 자본(기타자본항목)으로 인식하고 있습니다.

(14) 충당부채

충당부채는 과거사건의 결과로 존재하는 현재의무(법적의무 또는 의제의무)로서, 당해 의무를 이행하기 위하여 경제적효익을 갖는 자원이 유출될 가능성이 높으며 그 의무의 이행에 소요되는 금액을 신뢰성 있게 추정할 수 있는 경우에 인식하고 있습니다.

충당부채로 인식하는 금액은 관련된 사건과 상황에 대한 불가피한 위험과 불확실성을 고려하여 현재의무를 보고기간말에 이행하기 위하여 소요되는 지출에 대한 최선의 추정치입니다. 화폐의 시간가치 효과가 중요한 경우 충당부채는 의무를 이행하기 위하여 예상되는 지출액의 현재가치로 평가하고 있습니다.

충당부채를 결제하기 위해 필요한 지출액의 일부 또는 전부를 제3자가 변제할 것으로 예상되는 경우 이행한다면 변제를 받을 것이 거의 확실하게 되는 때에 한하여 변제금액을 인식하고 별도의 자산으로 회계처리하고 있습니다.

매 보고기간말마다 충당부채의 잔액을 검토하고, 보고기간말 현재 최선의 추정치를 반영하여 조정하고 있습니다. 의무이행을 위하여 경제적효익이 내재된 자원이 유출될 가능성이 더 이상 높지 아니한 경우에는 관련 충당부채를 환입하고 있습니다.

판매보증충당부채는 제품이나 용역이 판매 또는 제공될 때 인식되며, 과거의 보증자료에 기반하여 모든 가능한 결과와 그와 관련된 확률을 가중평균하여 추정하고 있습니다.

충당부채는 최초 인식과 관련 있는 지출에만 사용하고 있습니다.

(15) 수익

수익은 재화의 판매, 용역의 제공이나 자산의 사용에 대하여 받았거나 받을 대가의 공정가액으로 측정하고 매출에누리와 할인 및 환입은 수익금액에서 차감하고 있습니다.

재화의 소유에 따른 유의적인 위험과 보상이 구매자에게 이전되고, 판매된 재화의 소유권과 결부된 통상적 수준의 지속적인 관리상 관여와 효과적인 통제를 하지 않으며, 거래와 관련한 경제적효익의 유입가능성이 높고, 수익금액과 거래와 관련하여 발생했거나 발생할 원가 및 반품가능성을 신뢰성 있게 측정할 수 있을 때 수익을 인식하고 있습니다.

위험과 보상의 이전 시점은 개별 계약조건에 따라 달라집니다. 일반적으로 제품의 판매의 경우 보통 제품의 선적시점에 이전되지만, 일부 국제적인 거래에서는 거래처의제품 사용시점에 이전되고 있습니다.

(16) 정부보조금

정부보조금은 연결실체가 정부보조금에 부수되는 조건을 준수하고 그 보조금을 수령하는 것에 대해 합리적인 확신이 있을 경우에만 인식하고 있습니다. 정부보조금은 보전하도록 의도된 비용에 대응시키기 위해 보전하려는 관련원가를 비용으로 인식하는기간에 걸쳐 체계적인 기준에 따라 당기손익으로 인식하고 있습니다. 이미 발생한 비용이나 손실에 대한 보전 또는 향후 관련원가의 발생 없이 기업에 제공되는 즉각적인금융지원으로 수취하는 정부보조금은 수취할 권리가 발생하는 기간에 당기손익으로 인식하고 있습니다.

연결실체는 당기말 현재 '10KWh급 가정용 저장장치 상용화' 과제를 포함한 27개의 국책과

제를 수행하고 있습니다.

(17) 금융수익과 비용

금융수익은 매도가능금융자산을 포함한 투자로부터의 이자수익, 배당수익, 매도가능금융자산처분손익, 당기손익인식금융상품의 공정가치의 변동, 당기손익으로 인식하는 위험회피수단의 평가차익을 포함하고 있습니다. 이자수익은 기간의 경과에 따라 유효이자율법을 적용하여 당기손익으로 인식하며, 배당수익은 주주로서 배당을 받을 권리가 확정되는 시점에 수익을 인식하고 있습니다.

금융비용은 차입금에 대한 이자비용, 충당부채의 상각액, 당기손익인식금융상품의 공정가치의 변동, 당기손익으로 인식하는 위험회피수단의 평가차손을 포함하고 있습니다. 차입금에 대한 이자비용은 유효이자율법을 적용하여 기간의 경과에 따라 당기손익으로 인식하고 있습니다.

(18) 법인세

법인세비용은 당기법인세와 이연법인세로 구성되어 있으며, 기타포괄손익이나 자본에 직접 인식되는 거래나 사건 또는 사업결합에서 발생하는 세액을 제외하고는 당기손익으로 인식하고 있습니다.

1) 당기법인세

당기법인세는 당기의 과세소득을 기초로 산정하고 있습니다. 과세소득은 포괄손익계산서상의 세전이익에서 다른 과세기간에 가산되거나 차감될 손익 및 비과세항목이나손금불인정항목을 제외하므로 포괄손익계산서상 손익과 차이가 있습니다. 연결실체의 당기법인세와 관련된 미지급법인세는 제정되었거나 실질적으로 제정된 세율을 사용하여 계산하고 있습니다.

2) 이연법인세

이연법인세는 재무제표상 자산과 부채의 장부금액과 과세소득 산출 시 사용되는 세무기준액과의 차이를 바탕으로 인식되며, 자산부채법에 의하여 인식하고 있습니다. 이연법인세부채는 모든 가산할 일시적차이에 대하여 인식하며, 이연법인세자산은 차감할 일시적차이가 사용될 수 있는 과세소득의 발생가능성이 높은 경우에 모든 차감할 일시적차이에 대하여 인식합니다. 그러나, 일시적차이가 영업권을 최초로 인식하는 경우나, 자산·부채가 최초로 인식되는 거래가 사업결합 거래가 아니고, 거래 당시의 회계이익 또는 과세소득에 영향을 미치지 아니하는 거래의 경우 이연법인세를 인식하지 않고 있습니다.

종속회사, 관계회사투자 및 조인트벤처 투자지분에 관한 가산할 일시적차이에 대해서는 연결실체가 일시적차이의 소멸시점을 통제할 수 있으며, 예측가능한 미래에 일시적차이가 소멸하지 않을 가능성이 높은 경우를 제외하고는 모든 이연법인세부채를 인식하고 있습니다. 또한, 차감할 일시적차이로 인하여 발생하는 이연법인세자산은 일시적차이가 예측가능한 미래에 소멸할 가능성이 높고, 일시적차이가 사용될 수 있는 과세소득이 발생할 가능성이 높은 경우에 인식하고 있습니다.

이연법인세자산의 장부금액은 매 보고기간말에 검토하고, 이연법인세자산으로 인한혜택이 사용되기에 충분한 과세소득이 발생할 가능성이 더 이상 높지 않은 경우 이연법인세자산의 장부금액을 감소시키고 있습니다.

이연법인세자산과 부채는 보고기간말 제정되었거나 실질적으로 제정된 세법 및 세율에 근거하여 당해 자산이 실현되거나 부채가 지급될 회계기간에 적용될 것으로 기대되는 세율을 사용하여 측정하고 있습니다. 이연법인세자산과 이연법인세부채를 측정할 때에는 보고기간말 현재 연결실체가 관련 자산과 부채의 장부금액을 회수하거나 결제할 것으로 예상되는 방식에 따라 법인세효과를 반영하였습니다.

이연법인세자산과 부채는 동일 과세당국이 부과하는 법인세이고, 연결실체가 인식된금액을 상계할 수 있는 법적 권한을 가지고 있으며 당기 법인세부채와 자산을 순액으로 결제할 의도가 있는 경우에만 상계하고 있습니다.

(19) 주당손익

연결실체는 보통주 종류별로 기본주당손익과 희석주당손익을 당기순손익에 대하여 계산하고 포괄손익계산서에 표시하고 있습니다. 기본주당손익은 보통주에 귀속되는 당기순손익을 보고기간 동안 유통된 보통주식수를 가중평균한 주식수로 나누어 계산하고 있습니다. 희석주당손익은 종업원에게 부여한 주식기준보상 등 모든 희석효과가 있는 잠재적 보통주의 영향을 고려하여 보통주에 귀속되는 당기순손익 및 가중평균유통보통주식수를 조정하여 계산하고 있습니다.

(20) 영업부문

연결실체는 디스플레이부문과 에너지 및 기타부문으로 구성되어 있으며, 각 부문은 연결실체의 전략적 영업단위들입니다. 전략적 영업단위들은 서로 다른 제품을 생산하며 각 영업단위 별로 요구되는 기술과 마케팅 전략이 다르므로 분리되어 운용되고 있습니다.

영업부문의 성과는 지배주주지분순이익을 기반으로 측정되며, 지배주주지분순이익은 경영진이 특정 부문의 결과를 동종 업계 내 다른 기업과 비교하는데 있어 유용한 정보라고 판단하고 있습니다.

(21) 미적용 제·개정 기준서

제정·공표되었으나 2011년 1월 1일 이후 시작하는 회계연도에 시행일이 도래하지 아니한 제·개정 기준서 및 해석서는 다음과 같습니다. 연결실체는 재무제표 작성 시다음의 제·개정 기준서 및 해석서를 조기적용하지 아니하였습니다. 다음의 제·개정 기준서 및 해석서 적용시 재무제표에 미치는 영향은 유의적이지 않다고 판단하고 있습니다.

1) 기업회계기준서 제1107호 '금융상품: 공시' 개정

거래 상대방에게 양도되었지만 제거되지 아니한 금융자산에 대해 그 종류별로 자산의 성격, 장부금액 및 위험과 보상에 대한 설명을 공시하도록 하고 있습니다. 또한, 금융자산이 재무제표에서 제거되었지만 기업이 여전히 양도자산과 관련하여 특정 위험과 보상에 노출되어 있다면 그러한 위험의 영향을 이해할 수 있도록 추가적인 공시가 요구됩니다. 동 개정내용은 2011년 7월 1일 이후 개시하는 회계연도부터 의무적용됩니다.

2) 기업회계기준서 제1113호 '공정가치 측정' 제정

여러 개의 기준서에 분산되어 있던 공정가치 측정에 관한 규정을 동 기준서로 통합하고 공정가치 측정에 관한 구체적인 내용을 규정하고 있습니다. 동 기준서는 2013년 1월 1일 이후 개시하는 회계연도부터 의무적용됩니다.

4. 금융위험관리

금융상품과 관련하여 연결실체는 다음의 위험에 노출되어 있습니다.

(1) 신용위험

신용위험이란 고객이나 거래상대방이 금융상품에 대한 계약 상의 의무를 만족시키지 못할 경우 연결실체에게 발생하는 재무적인 손실입니다. 연결실체가 노출된 신용위험은 주로 각 고객의 개별적인 특성의 영향을 받습니다. 대부분의 고객들이 연결실체와 다년간 거래해 오고 있으며, 손실은 자주 발생하지 않았습니다. 또한, 연결실체의 신용위험에 대한 노출은 주로 각 거래처별 특성의 영향을 받습니다. 연결실체는 대금결제조건을 결정하기 이전에 신규 거래처에 대해 개별적으로 신용도를 검토하고 있으며, 기존 거래처에 대해서는 신용도를 재평가하여 신용도를 재검토하고 있습니다.

연결실체는 매출채권과 투자자산에 대해 발생할 것으로 예상되는 손실에 대해 충당금을 설정하고 있습니다. 또한, 연결실체는 신용위험을 관리하기 위하여 회수가 지연되는 금융자산에 대하여는 회수지연현황 및 회수대책이 보고되고 있으며 지연사유에 따라 적절한 조치를 취하고 있습니다.

1) 신용위험에 대한 노출

금융자산의 장부금액은 신용위험에 대한 최대노출정도를 나타냅니다. 연결실체는 현금 및 현금성자산을 신용등급이 우수한 금융기관에 예치하고 있어, 금융기관으로부터의 신용위험은 제한적입니다. 당기말과 전기말 현재 연결실체의 신용위험에 대한 최대 노출정도는 다음과 같습니다.

| (단위: 천원) | | |
|-----------|---------------|---------------|
| 구 분 | 당기말 | 전기말 |
| 현금및현금성자산 | 757,661,035 | 1,066,315,966 |
| 매출채권및기타채권 | 932,040,336 | 775,000,601 |
| 만기보유금융자산 | 241,985 | 345,350 |
| 매도가능금융자산 | 2,028,949,462 | 2,245,539,866 |
| 금융상품 | 45,929,838 | 83,615,052 |
| 보증금 | 65,975,316 | 57,398,386 |
| 합 계 | 3,830,797,972 | 4,228,215,221 |

당기말과 전기말 현재 매출채권및기타채권의 각 지역별 신용위험에 대한 최대 노출정도는 다음과 같습니다.

| (단위: 천원) | | |
|----------|-------------|-------------|
| 구 분 | 당기말 | 전기말 |
| 국내 | 478,067,980 | 368,500,168 |
| 북미 | 28,341,336 | 31,262,205 |
| 유로화 사용지역 | 31,520,523 | 17,141,995 |
| 중국 | 384,375,076 | 325,466,424 |
| 기타 | 9,735,421 | 32,629,809 |
| 합 계 | 932,040,336 | 775,000,601 |

2) 손상차손

당기말 현재 매출채권의 연령 및 각 연령별로 손상된 채권금액은 다음과 같습니다.

| (단위: 천원) | | |
|----------|-------------|--------|
| 구 분 | 채권잔액 | 손상된 금액 |
| 만기일 미도래 | 800,448,642 | - |
| 0-30일 | 230,302 | - |
| 31일-60일 | 22,391 | - |
| 61일-1년미만 | 3,154 | - |
| 1년 이상 경과 | - | - |
| 합 계 | 800,704,489 | - |

3) 연체되었으나 손상되지 않은 금융자산

당기말 현재 연체되었으나 손상되지 않은 매출채권의 연령은 다음과 같습니다.

| (단위: 천원) | | | |
|----------|---------|---------|---------|
| 구 분 | 장부금액 | 6개월이내 | 6 개월 이상 |
| 매출채권 | 255,847 | 255,847 | - |

(2) 유동성위험

유동성위험이란 연결실체가 만기에 재무적인 의무를 수행하지 못할 위험을 의미하며, 유동성을 관리하는 연결실체의 방법은 가능한 한 일반적인 상황이나 압박적인 상황 하에서도 받아들일 수 없는 손실이나 연결실체의 평판에 손상을 입힐 위험 없이 만기일에 부채를 상환할 수 있는 충분한 유동성을 유지하도록 하는 것입니다.

연결실체는 중장기 경영계획 및 단기 경영전략을 통해 현금흐름을 모니터링하고 있으며, 일반적인 예상 운영비용을 충당할 수 있는 현금을 보유하고 있습니다. 여기에는 합리적으로 예상할 수 없는 극단적인 상황으로 인한 잠재적인 효과는 포함되지 않았습니다.

연결실체는 유동성위험을 관리하기 위하여 단기 및 중장기 자금관리계획을 수립하고 현금유출예산과 실제 현금유출액을 분석, 검토하여 금융부채와 금융자산의 만기구조를 대응시키고 있습니다. 연결실체의 경영진은 영업활동현금흐름과 금융자산의 현금유입으로 금융부채를 상환가능하다고 판단하고 있습니다.

보고기간말 현재 금융부채의 잔존 계약만기에 따른 장부금액은 다음과 같습니다.

| (단위: 천원) | | | |
|----------|-------------|-------------|-------------|
| 구 분 | 장부금액 | 계약상 현금흐름 | 1년 미만 |
| 단기차입금 | 532,735,473 | 532,735,473 | 532,735,473 |
| 사 채 | 199,797,951 | 208,205,000 | 208,205,000 |
| 외화장기차입금 | 28,832,500 | 28,972,384 | 28,972,384 |
| 합 계 | 761,365,924 | 769,912,857 | 769,912,857 |

(3) 시장위험

시장위험이란 환율이나 이자율 같은 시장가격이 변하는 위험이며, 이자율과 지분가격은 연결실체의 수익이나 금융상품의 가치에 영향을 미칩니다. 시장위험 관리의 목적은 수익을 최적화하는 반면 수용가능한 한계 이내로 시장위험 노출을 관리 및 통제하는 것입니다.

1) 환위험

연결실체는 기능통화 외의 통화로 표시되는 판매, 구매 및 차입에 대해 환위험에 노출되어 있습니다. 이러한 거래들이 표시되는 주된 통화는 EUR, USD, JPY 등 입니다. 연결실체는 환위험에 대한 회피가 필요하다고 판단되는 경우 통화선도거래 등을 통해 환위험을 관리하고 있습니다.

당기말과 전기말 현재 기능통화 이외의 외화로 표시된 화폐성자산 및 부채의 장부금액은 다음과 같습니다.

| (단위: 천원) | | | | | | |
|-----------|---------------|------------|-------------|-------------|------------|------------|
| 구 분 | 당기말 | | | 전기말 | | |
| | USD | EUR | JPY 등 | USD | EUR | JPY 등 |
| 외화자산: | | | | | | |
| 현금및현금성자산 | 72,894,527 | - | 203,586 | 31,566,409 | 296,312 | 724,771 |
| 매출채권및기타채권 | 1,215,451,811 | 69,239,066 | 4,013,102 | 849,030,174 | 80,583,205 | 3,796,599 |
| 기타유동자산 | 38,950 | - | - | - | - | 13,971 |
| 기타투자자산 | 237,493 | 4,706 | - | 240,096 | 4,768 | - |
| 합 계 | 1,287,914,963 | 69,243,772 | 4,015,823 | 880,836,679 | 80,884,285 | 4,535,341 |
| 외화부채: | | | | | | |
| 매입채무및기타부채 | 18,732,687 | 156,307 | 799,523,973 | 404,760,215 | 719,805 | 23,429,112 |
| 차입금 | 833,185,939 | - | - | 228,529,543 | 34,415,875 | 1,560,824 |
| 합 계 | 851,918,626 | 156,307 | 799,523,973 | 633,289,758 | 35,135,680 | 24,989,936 |

당기와 전기에 적용된 환율은 다음과 같습니다.

| 구 분 | 평균환율 | | 기말 환율 | |
|-----|---------|---------|---------|---------|
| | 당기 | 전기 | 당기말 | 전기말 |
| USD | 1,108.2 | 1,156.5 | 1,153.3 | 1,138.9 |
| EUR | 1,541.4 | 1,533.2 | 1,494.1 | 1,513.6 |
| JPY | 13.91 | 13.20 | 14.85 | 13.97 |

당기말과 전기말 현재 외화에 대한 원화 환율변동이 세후손익에 미치는 영향은 다음과 같습니다.

| (단위: 천원) | | | | |
|----------|--------------|--------------|------------|--------------|
| 구 분 | 당기말 | | 전기말 | |
| | 5% 상승시 | 5% 하락시 | 5% 상승시 | 5% 하락시 |
| USD | 16,524,261 | (16,524,261) | 9,023,636 | (9,023,636) |
| EUR | 2,618,415 | (2,618,415) | 2,280,026 | (2,280,026) |
| JPY 등 | (30,149,759) | 30,149,759 | 12,588,034 | (12,588,034) |

2) 이자율위험

차입금의 이자율 변동위험을 회피하기 위하여 필요시 차입금에 대해 이자율스왑을 이용하여 이자율을 고정하고 있습니다.

① 연결실체가 보유하고 있는 이자부금융부채는 다음과 같습니다.

| (단위: 천원) | | |
|----------|-------------|-------------|
| 구 분 | 당기말 | 전기말 |
| 고정이자율: | | |
| 단기차입금 | 199,797,951 | 1,560,824 |
| 장기차입금 | - | 199,505,338 |
| 합 계 | 199,797,951 | 201,066,162 |
| 변동이자율: | | |
| 단기차입금 | 561,567,973 | 128,841,094 |
| 장기차입금 | - | 28,472,500 |
| 합 계 | 561,567,973 | 157,313,594 |

② 고정이자율 금융부채의 공정가치 민감도 분석

연결실체가 상각후원가로 측정하고 있는 사채 및 차입금은 고정이자율로 이자를 지급하는 조건이 부여되어 있습니다. 따라서, 이자율의 변동은 손익에 영향을 주지 않습니다.

③ 변동이자율 금융부채의 현금흐름 민감도 분석

당기말과 전기말 현재 다른 변수가 변동하지 않는다고 가정하면, 이자율이 1% 변동하는 경우 향후 1년간 예상되는 자본과 세후손익의 변동 금액은 다음과 같습니다.

| (단위: 천원) | | | | | | | | |
|------------|-------------|-----------|-------------|-----------|-------------|-----------|-------------|-----------|
| 구 분 | 당기말 | | | | 전기말 | | | |
| | 자 본 | | 세 후 손 익 | | 자 본 | | 세 후 손 익 | |
| | 1% 상승 | 1% 하락 | 1% 상승 | 1% 하락 | 1% 상승 | 1% 하락 | 1% 상승 | 1% 하락 |
| 변동이자율 금융상품 | (4,256,685) | 4,256,685 | (4,256,685) | 4,256,685 | (1,192,437) | 1,192,437 | (1,192,437) | 1,192,437 |

3) 기타 시장가격위험

연결실체가 보유하고 있는 매도가능지분상품으로부터 시장가격위험이 발생합니다. 포트폴리오 내 중요한 투자는 개별적으로 관리되며 중요한 취득 및 매각 결정에는 이사회 의 승인이 필요합니다.

보고기간말 현재 연결실체가 보유하고 있는 매도가능금융자산 중 상장지분 금융자산의 가격이 5% 변동 시 기타포괄손익(매도가능금융자산평가손익)에 미치는 영향은 다음과 같습니다.

| (단위: 천원) | | |
|-----------|------------|--------------|
| 구 분 | 5% 상승시 | 5% 하락시 |
| 세후 기타포괄손익 | 62,032,107 | (62,032,107) |

(4) 자본관리

연결실체의 자본관리는 건전한 자본구조를 유지하며, 주주이익의 극대화를 목적으로하고 있습니다. 연결실체는 최적 자본구조 달성을 위해 부채비율과 순차입금비율 등의 재무비율을 자본관리지표로 사용하고 있습니다. 부채비율은 부채총계를 자본총계로 나누어 산출하고 있으며, 순차입금비율은 순차입금을 자본총계로 나누어 산출하고 있습니다.

| (단위: 천원) | | |
|----------|-------------------|---------------|
| 구 분 | 당기말 | 전기말 |
| 부채비율: | | |
| 부채총계 | 2,212,883,535 | 1,702,705,871 |
| 자본총계 | 6,314,527,221 | 6,230,861,509 |
| 부채비율 | 35.0% | 27.3% |
| 순차입금비율: | | |
| 현금및현금성자산 | 757,661,035 | 1,066,315,966 |
| 단기금융상품 | 27,665,420 | 70,460,400 |
| 차입금 | 761,365,924 | 358,379,756 |
| 순차입금 | (23,960,531) | (778,396,610) |
| 순차입금비율 | 부의 수치이므로 산정하지 아니함 | |

(5) 공정가치

1) 당기말과 전기말 현재 금융상품의 장부금액과 공정가치는 다음과 같습니다.

| (단위: 천원) | | | | |
|-----------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 구 분 | 당기말 | | 전기말 | |
| | 장부금액 | 공정가치 | 장부금액 | 공정가치 |
| 금융자산: | | | | |
| 공정가치로 인식된 금융자산 | | | | |
| 매도가능금융자산 | 2,028,949,462 | 2,028,949,462 | 2,245,539,866 | 2,245,539,866 |
| 상각후원가로 인식된 금융자산 | | | | |
| 현금및현금성자산 | 757,661,035 | 757,661,035 | 1,066,315,966 | 1,066,315,966 |
| 매출채권및기타채권 | 925,668,412 | 925,668,412 | 769,260,187 | 769,260,187 |
| 만기보유금융자산 | 241,985 | 241,985 | 345,350 | 345,350 |
| 금융상품 | 45,929,838 | 45,929,838 | 83,615,052 | 83,615,052 |
| 보증금 | 65,975,316 | 65,975,316 | 57,398,386 | 57,398,386 |
| 소 계 | 1,795,476,586 | 1,795,476,586 | 1,976,934,941 | 1,976,934,941 |
| 합 계 | 3,824,426,049 | 3,824,426,049 | 4,222,474,807 | 4,222,474,807 |
| 금융부채: | | | | |
| 상각후원가로 인식된 금융부채 | | | | |
| 차입금 | 761,365,924 | 761,031,816 | 358,379,756 | 364,601,608 |
| 매입채무및기타채무 | 839,106,817 | 839,106,817 | 761,891,789 | 761,891,789 |
| 합 계 | 1,600,472,741 | 1,600,138,633 | 1,120,271,545 | 1,126,493,397 |

2) 공정가치 결정에 사용된 이자율

예상 현금흐름을 할인하는데 이용된 이자율은 보고기간말 현재 국공채 수익률에 신용스프레드를 가산하여 결정하였습니다. 연결실체가 당기말과 전기말에 적용한 이자율은 다음과 같습니다.

| (단위: %) | | |
|---------|------|------|
| 구 분 | 당기말 | 전기말 |
| 차입금 | 3.92 | 3.87 |

3) 공정가치 서열체계

연결실체는 재무상태표에 공정가치로 측정되는 금융상품에 대하여 사용된 투입변수의 유의성을 반영하는 공정가치 서열체계에 따라 공정가치 측정치를 분류하고 있습니다. 공정가치 측정에 사용된 투입변수에 따른 공정가치 서열체계의 수준은 다음과 같습니다.

"수준 1"은 동일한 자산이나 부채에 대한 활성시장의 공시가격을 사용하여 도출되는 공정가치입니다. "수준 1"은 매도가능금융자산으로 분류된 상장된 지분상품으로 구성됩니다.

연결실체는 활성시장에서 거래되지 아니하는 금융상품의 공정가치에 대하여 평가기법을 사용하여 공정가치를 측정하고 있습니다. 이 때, 해당 상품의 공정가치 측정에 요구되는 유의적인 투입변수가 직접적 또는 간접적으로 시장에서 관측가능하다면 해당 상품은 "수준 2"에 포함됩니다. 한편, 유의적인 투입변수가 관측가능한 시장정보에 기초한 것이 아니라면 해당 상품은 "수준 3"에 포함됩니다.

비상장지분증권 중 삼성에버랜드(주)에 대하여는 예상현금흐름을 기초로 가중평균자본비용을 적용한 현금흐름할인모형과 자산가치를 적용한 순자산가치평가법에 의하여 산정된 주당 평가금액을 기준으로 주당가치의 연속확률분포를 이용하여 공정가치를 산정하였습니다. 또한, 비상장지분증권인 삼성종합화학(주)에 대하여는 자산가치를 적용한 순자산가치평가법에 의하여 산정된 주당 평가금액을 기준으로 공정가치를 산정하였으며, 삼성벤처투자(주)에 대하여는 주주현금흐름할인모형에 의하여 산정된 주당 평가금액을 기준으로 주당 가치의 확률분포를 이용하여 공정가치를 산정하였습니다.

이러한 비상장지분증권의 공정가치 측정치는 모두 "수준 3"에 포함됩니다.

당기말과 전기말 현재 금융상품의 수준별 공정가치 측정치는 다음과 같습니다.

| (단위: 천원) | | | | |
|----------|---------------|------|-------------|---------------|
| 구 분 | 수준 1 | 수준 2 | 수준 3 | 합 계 |
| 당기말: | | | | |
| 금융자산 | | | | |
| 매도가능금융자산 | 1,636,731,052 | - | 382,661,861 | 2,019,392,913 |
| 전기말: | | | | |
| 금융자산 | | | | |
| 매도가능금융자산 | 1,837,784,786 | - | 396,494,193 | 2,234,278,979 |

5. 영업부문

(1) 영업단위부문

① 부문별 주요사업은 다음과 같습니다.

| 부 문 | 주요사업내역 |
|----------|---|
| 디스플레이 | PDP(Plasma Display Panel), CRT(Cathode Ray Tube)의 제조 및 판매 |
| 에너지 및 기타 | 2차 전지의 제조와 판매를 포함한 기타사업 |

② 연결실체의 부문별 외부고객으로부터의 매출액과 영업손익 및 총자산에 대한 정보는 다음과 같습니다.

| (단위: 천원) | | | | | | |
|-----------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 구 분 | 디스플레이 | | 에너지 및 기타 | | 합 계 | |
| | 당 기 | 전 기 | 당 기 | 전 기 | 당 기 | 전 기 |
| 매출액 | 2,606,251,973 | 2,756,064,950 | 2,837,629,422 | 2,368,209,987 | 5,443,881,395 | 5,124,274,937 |
| 지배주주지분순이익 | 26,311,691 | 61,012,853 | 293,797,539 | 295,089,917 | 320,109,230 | 356,102,770 |
| 총자산 | 1,677,188,675 | 1,722,838,873 | 6,850,222,080 | 6,210,728,507 | 8,527,410,755 | 7,933,567,380 |

(2) 지역별 정보

연결실체는 한국(지배기업 소재지), 북미, 유럽, 남미, 동남아시아, 중국 등 주요지역에서 영업하고 있습니다. 지역별로 세분화된 연결실체의 외부고객으로부터의 매출액 및 주요 비유동 자산에 대한 정보는 다음과 같습니다.

| (단위: 천원) | | | | |
|----------|-----------------|---------------|-----------------|---------------|
| 구 분 | 당 기 | | 전 기 | |
| | 매출액 | 주요 비유동자산 (*) | 매출액 | 주요 비유동자산 (*) |
| 한 국 | 4,539,033,205 | 1,522,830,155 | 3,980,660,352 | 1,500,728,179 |
| 북 미 | 760,960,600 | 33,275,067 | 738,659,113 | 38,104,547 |
| 유럽, 남미 | 417,758,292 | 35,927,960 | 553,633,474 | 45,108,348 |
| 동남아시아 | 379,232,321 | 39,214,013 | 296,342,494 | 27,821,465 |
| 중 국 | 2,964,536,732 | 431,814,262 | 2,295,397,590 | 292,794,726 |
| 연결조정 | (3,617,639,755) | (40,809,091) | (2,740,418,086) | (40,001,113) |
| 합 계 | 5,443,881,395 | 2,022,252,366 | 5,124,274,937 | 1,864,556,152 |

(*) 주요 비유동자산에는 유·무형자산과 투자부동산이 포함되어 있습니다.

6. 현금및현금성자산

당기말과 전기말 현재 현금및현금성자산의 내역은 다음과 같습니다.

| (단위: 천원) | | |
|----------|-------------|---------------|
| 구 분 | 당기말 | 전기말 |
| 보유현금 | 602,943 | 667,337 |
| 요구불예금 | 507,063,407 | 579,319,080 |
| 단기투자자산 | 249,994,685 | 486,329,549 |
| 합 계 | 757,661,035 | 1,066,315,966 |

7. 매출채권및기타채권

(1) 당기말과 전기말 현재 매출채권및기타채권의 내역은 다음과 같습니다.

| (단위: 천원) | | | | |
|----------|-------------|-----------|-------------|-----------|
| 구 분 | 당기말 | | 전기말 | |
| | 유 동 | 비유동 | 유 동 | 비유동 |
| 대여금 | 1,335,020 | 2,852,188 | 2,080,726 | 3,310,954 |
| 현재가치할인차금 | - | (409,421) | - | (337,140) |
| 대손충당금 | (4,970) | (3,350) | (11,575) | (7,292) |
| 미수금 | 51,568,464 | - | 30,066,176 | - |
| 대손충당금 | (267,422) | - | (200,926) | - |
| 미수수익 | 2,560,674 | - | 6,176,726 | - |
| 부가세대급금 | 73,019,501 | - | 31,163,458 | - |
| 매출채권 | 798,000,976 | 2,703,513 | 699,336,969 | 2,865,592 |
| 대손충당금 | (5,139,992) | (546,769) | (4,558,602) | (624,879) |
| 합 계 | 921,072,251 | 4,596,161 | 764,052,952 | 5,207,235 |

(2) 매출채권및기타채권에 대한 대손충당금의 변동은 다음과 같습니다.

| (단위: 천원) | | | | |
|-------------|-----------|----------|-----------|----------|
| 구 분 | 당 기 | | 전 기 | |
| | 유 동 | 비유동 | 유 동 | 비유동 |
| 기 초 | 4,771,103 | 632,171 | 4,037,040 | 713,067 |
| 대손상각(환입) | 588,387 | (82,052) | 734,063 | (80,896) |
| 영업양수로 인한 승계 | 52,894 | - | - | - |
| 기 말 | 5,412,384 | 550,119 | 4,771,103 | 632,171 |

8. 재고자산

(1) 당기말과 전기말 현재 재고자산의 내역은 다음과 같습니다.

| (단위: 천원) | | | | | | |
|----------|-------------|--------------|-------------|-------------|--------------|-------------|
| 계정과목 | 당기말 | | | 전기말 | | |
| | 취득원가 | 평가손실총당금 | 장부금액 | 취득원가 | 평가손실총당금 | 장부금액 |
| 제품 | 196,865,354 | (7,526,682) | 189,338,672 | 189,696,772 | (6,364,261) | 183,332,511 |
| 반제품 | 113,752,851 | (5,598,884) | 108,153,967 | 82,183,350 | (2,694,743) | 79,488,607 |
| 원부재료 | 190,246,473 | (2,229,373) | 188,017,100 | 136,985,738 | (957,561) | 136,028,177 |
| 저장품 | 5,406,518 | - | 5,406,518 | 3,987,065 | - | 3,987,065 |
| 포장품 | 13,740 | - | 13,740 | - | - | - |
| 미착품 | 92,656,737 | - | 92,656,737 | 81,217,081 | - | 81,217,081 |
| 합계 | 598,941,673 | (15,354,939) | 583,586,734 | 494,070,006 | (10,016,565) | 484,053,441 |

(2) 당기와 전기 중 매출원가에 포함된 재고자산의 변동과 매출원가에 포함된 재고자산평가손실 금액은 다음과 같습니다.

| (단위: 천원) | | |
|---------------|---------------|---------------|
| 구분 | 당기 | 전기 |
| 비용으로 인식한 재고자산 | 4,758,168,407 | 4,336,501,095 |
| 재고자산평가손실(환입) | 2,444,053 | (2,577,172) |

9. 기타투자자산

(1) 당기말과 전기말 현재 기타투자자산의 내역은 다음과 같습니다.

| (단위: 천원) | | | | | |
|----------|----------|------------|---------------|------------|---------------|
| 구분 | | 당기말 | | 전기말 | |
| | | 유동 | 비유동 | 유동 | 비유동 |
| 비파생금융자산 | 만기보유금융자산 | - | 241,985 | - | 345,350 |
| | 매도가능금융자산 | - | 2,028,949,462 | - | 2,245,539,866 |
| | 금융상품 | 27,665,420 | 18,264,418 | 70,460,400 | 13,154,652 |
| | 보증금 | 16,249,501 | 50,550,519 | 11,510,775 | 46,709,296 |
| | 현재가치할인차금 | - | (824,704) | - | (821,684) |
| 합계 | | 43,914,921 | 2,097,181,680 | 81,971,175 | 2,304,927,480 |

(2) 당기말과 전기말 현재 매도가능금융자산의 내역은 다음과 같습니다.

| (단위: 천원) | | | | | |
|------------|-------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 구 분 | 취득원가 | 미실현손익 | | | 장부금액 |
| | | 기초가액 | 당기평가액 | 기말잔액 | |
| 당기말: | | | | | |
| 상장지분증권 (*) | 394,091,239 | 1,445,994,129 | (203,354,316) | 1,242,639,813 | 1,636,731,052 |
| 비상장지분증권 | 75,441,060 | 330,609,660 | (13,832,310) | 316,777,350 | 392,218,410 |
| 소 계 | 469,532,299 | 1,776,603,789 | (217,186,626) | 1,559,417,163 | 2,028,949,462 |
| 법인세효과 | | (390,852,834) | 15,091,619 | (375,761,215) | |
| 전기말: | | | | | |
| 상장지분증권 | 391,790,657 | 820,658,878 | 625,335,251 | 1,445,994,129 | 1,837,784,786 |
| 비상장지분증권 | 77,145,420 | - | 330,609,660 | 330,609,660 | 407,755,080 |
| 소 계 | 468,936,077 | 820,658,878 | 955,944,911 | 1,776,603,789 | 2,245,539,866 |
| 법인세효과 | | (180,544,954) | (210,307,880) | (390,852,834) | |

(*) 당기 중 연결실체가 보유한 아이마켓코리아(주)의 지분증권 중 일부를 처분하였으며, 해당 처분에 따라 37,115백만원이 매도가능증권처분이익의 항목으로 당기손익에 반영되었습니다.

연결실체는 다음의 비상장지분증권에 대하여 공정가치로 평가하고 있습니다.

1) 삼성에버랜드(주)에 대하여는 예상현금흐름을 기초로 가중평균자본비용을 적용한 현금흐름할인모형과 자산가치를 적용한 순자산가치평가법에 의하여 산정된 주당 평가금액을 기준으로 주당 가치의 연속확률분포를 통해 공정가치를 산정하였습니다. 동 지분증권의 취득원가와 장부금액은 당기말 현재 각각 10,000백만원, 182,083백만원입니다.

2) 삼성종합화학(주)에 대하여는 자산가치를 적용한 순자산가치법에 의하여 산정된 주당 평가금액을 기준으로 공정가치를 산정하였습니다. 동 지분증권의 취득원가와 장부가액은 당기말 현재 각각 50,985백만원과 194,744백만원입니다.

3) 삼성벤처투자(주)에 대하여는 주주현금흐름할인모형에 의하여 산정된 주당 평가금액을 기준으로 주당 가치의 확률분포를 이용하여 공정가치를 산정하였습니다. 동 지분증권의 취득원가와 장부금액은 당기말 현재 각각 4,900백만원과 5,835백만원입니다.

(주)로지피아, (주)한국경제신문, 대한주택보증(주), Polyplus Battery Company, Hunan Reshine New Material Co., Ltd., 파낙스이텍(주) 및 이엔테크놀로지(주)의 지분증권은 시장성이 없고, 공정가치 평가를 위한 기초자료의 신뢰성이 낮아 공정가치의 왜곡가능성이 높다고 판단되어, 손상차손을 반영한 취득원가로 평가하고 있습니다. 이러한 지분증권의 취득원가와 장부금액은 9,556백만원입니다.

10. 기타유동자산 및 기타비유동자산

당기말과 전기말 현재 기타유동자산 및 기타비유동자산의 내역은 다음과 같습니다.

| (단위: 천원) | | | | |
|----------|------------|------------|------------|-------------|
| 구 분 | 당기말 | | 전기말 | |
| | 유 동 | 비유동 | 유 동 | 비유동 |
| 선급금 | 2,203,676 | - | 1,828,812 | - |
| 선급비용 | 53,280,674 | 61,811,545 | 48,404,203 | 84,577,806 |
| 미수법인세환급액 | 2,389,726 | 23,263,218 | 4,828,610 | 24,647,431 |
| 합 계 | 57,874,076 | 85,074,763 | 55,061,625 | 109,225,237 |

11. 관계회사및조인트벤처투자

(1) 당기말과 전기말 현재 관계회사및조인트벤처투자의 내역은 다음과 같습니다.

| (단위: 천원) | | | | |
|-------------------------------------|-------|---------------|-------|---------------|
| 구 분 | 당기말 | | 전기말 | |
| | 지분율 | 장부금액 | 지분율 | 장부금액 |
| 공동지배기업 투자지분 | | | | |
| 에스비리모티브(주) (*) | 50.0% | 106,267,485 | 50.0% | 87,921,105 |
| 소 계 | | 106,267,485 | | 87,921,105 |
| 관계기업 투자지분 | | | | |
| 삼성모바일디스플레이(주) | 35.6% | 1,708,114,560 | 50.0% | 944,679,254 |
| SSH Ltd. | 40.0% | 275,286 | 40.0% | 267,450 |
| 삼성비피화학(주) | 29.2% | 51,474,692 | 29.2% | 48,493,839 |
| 이삼성인터내셔널(주) (*) | 11.3% | 5,641,519 | 11.3% | 5,186,456 |
| (주)삼성경제연구소 | 28.6% | 24,146,953 | 28.6% | 26,432,938 |
| SVIC 4호 신기술투자조합 | 20.0% | 3,107,717 | 20.0% | 8,436,099 |
| Samsung Corning(Malaysia) Sdn. Bhd. | - | - | 30.0% | 27,697,804 |
| 소 계 | | 1,792,760,727 | | 1,061,193,840 |
| 합 계 | | 1,899,028,212 | | 1,149,114,945 |

(*) 에스비리모티브(주)는 Robert Bosch Investment Nederland B.V.와의 계약상 약정에 의하여 공동지배가 성립하므로 공동지배기업 투자지분으로 분류하였으며, 이삼성인터내셔널(주)의 이사회에서 의결권을 행사할 수 있으므로 지분율이 20% 미만임에도 불구하고 연결 실체에게 유의적인 영향력이 있어 관계기업 투자지분증권으로 분류하였습니다.

(2) 피투자기업의 요약재무정보

1) 공동지배기업인 에스비리모티브(주)의 당기말과 전기말의 요약 재무정보는 다음과 같습니다.

| (단위: 천원) | | | | | |
|----------|-------------|-------------|-------------|-------------|---------------|
| 구 분 | 자산총계 | 부채총계 | 총수익 | 총비용 | 당기순이익(손실) |
| 당기말 | 390,383,789 | 176,809,252 | 109,851,172 | 233,414,024 | (123,562,852) |
| 전기말 | 288,685,064 | 111,068,917 | 89,474,842 | 159,329,745 | (69,854,903) |

2) 관계기업의 당기말과 전기말의 요약 재무정보는 다음과 같습니다.

| (단위: 천원) | | | | | |
|---|----------------|---------------|---------------|---------------|-------------|
| 관계기업명 | 자산총계 | 부채총계 | 총수익 | 총비용 | 당기순이익 |
| 당기말: | | | | | |
| 삼성모바일디스플레이(주) | 9,607,342,028 | 4,800,687,946 | 7,029,063,991 | 6,129,933,178 | 899,130,813 |
| SSH Ltd. | 694,298 | 6,084 | 36,191 | 26,295 | 9,896 |
| 삼성비피화학(주) | 339,593,523 | 163,355,486 | 385,860,606 | 351,132,211 | 34,728,395 |
| 이삼성인터내셔널(주) | 53,904,133 | 3,757,297 | 4,249,811 | 1,469,803 | 2,780,008 |
| (주)삼성경제연구소 | 117,384,027 | 32,954,121 | 149,636,841 | 149,411,713 | 225,128 |
| SVIC 4호 신기술투자조합 | 17,386,079 | 1,847,495 | 10,245,041 | 6,551,174 | 3,693,867 |
| 합 계 | 10,136,304,088 | 5,002,608,429 | 7,579,092,476 | 6,638,524,369 | 940,568,107 |
| 전기말: | | | | | |
| 삼성모바일디스플레이(주) | 4,289,386,307 | 2,400,209,184 | 4,628,686,616 | 4,278,153,008 | 350,533,608 |
| SSH Ltd. | 674,626 | 6,000 | 11,410 | 7,404 | 4,006 |
| 삼성비피화학(주) | 297,454,719 | 131,422,572 | 323,370,095 | 295,444,586 | 27,925,509 |
| 이삼성인터내셔널(주) | 49,042,027 | 2,940,195 | 5,644,763 | 1,398,403 | 4,246,360 |
| (주)삼성경제연구소 | 131,304,048 | 38,881,189 | 148,310,058 | 148,120,704 | 189,354 |
| SVIC 4호 신기술 투자조합 | 42,706,058 | 525,564 | 36,030,855 | 34,418,419 | 1,612,436 |
| Samsung Corning (Malaysia) Sdn. Bhd. | 102,556,055 | 10,230,041 | 106,397,917 | 97,350,695 | 9,047,222 |
| 합 계 | 4,913,123,840 | 2,584,214,745 | 5,248,451,714 | 4,854,893,219 | 393,558,495 |

(3) 당기와 전기 중 관계회사및조인트벤처투자의 변동은 다음과 같습니다.

1) 당기

| (단위: 천원) | | | | | | | | |
|--|-------------|-------------|--------------|-------------|--------------|-------------|-------------|---------------|
| 구 분 | 기 초 | 취 득 | 처 분 | 배당금수령 | 지분법손익 | 기타자본변동 | 기타증감 | 기 말 |
| 에스비리모티브(주)(*) | 87,921,105 | 80,000,000 | - | - | (61,720,522) | 66,902 | - | 106,267,485 |
| 삼성모바일디스플레이(주)(**) | 944,679,254 | 300,000,026 | - | - | 333,352,043 | 6,532,260 | 123,550,977 | 1,708,114,560 |
| Samsung Corning (Malaysia) Sdn. Bhd.(***) | 27,697,804 | - | (28,047,142) | - | 614,343 | (265,005) | - | - |
| SSH Ltd. | 267,450 | - | - | - | 3,958 | 3,878 | - | 275,286 |
| 삼성비피화학(주) | 48,493,839 | - | - | (8,090,478) | 11,064,321 | 7,010 | - | 51,474,692 |
| 이삼성인터내셔널(주) | 5,186,456 | - | - | - | 334,707 | 120,356 | - | 5,641,519 |
| (주)삼성경제연구소 | 26,432,938 | - | - | - | 60,016 | (2,346,001) | - | 24,146,953 |
| SVIC 4호 신기술 투자조합 | 8,436,099 | - | (6,000,000) | - | 1,328,194 | (656,576) | - | 3,107,717 |

| | | | | | | | | |
|-----|---------------|-------------|--------------|-------------|-------------|-----------|-------------|---------------|
| 합 계 | 1,149,114,945 | 380,000,026 | (34,047,142) | (8,090,478) | 285,037,060 | 3,462,824 | 123,550,977 | 1,899,028,212 |
|-----|---------------|-------------|--------------|-------------|-------------|-----------|-------------|---------------|

(*) 당기 중 주주배정 유상증자에 따라 80,000백만원을 추가로 출자하였습니다.

(**) 당기 중 주주배정 유상증자에 따라 300,000백만원을 추가로 출자하였으며, 불균등 유상증자에 따라 123,551백만원이 관계회사및조인트벤처투자처분이익의 항목으로 당기손익에 반영되었습니다.

(***) 당기 중 유상감자로 인하여 553백만원이 관계회사및조인트벤처투자처분손실의 항목으로 당기손익에 반영되었습니다.

2) 전기

| (단위: 천원) | | | | | | | | |
|--------------------------------------|---------------|-----|--------------|--------------|--------------|-----------|------|---------------|
| 구 분 | 기 초 | 취 득 | 처 분 | 배당금수령 | 지분법손익 | 기타자본변동 | 기타증감 | 기 말 |
| 에스비리모티브(주) | 123,461,842 | - | - | - | (34,580,965) | (959,772) | - | 87,921,105 |
| 삼성모바일디스플레이(주) | 768,544,242 | - | - | - | 173,061,155 | 3,073,857 | - | 944,679,254 |
| Samsung Corning (Malaysia) Sdn. Bhd. | 22,983,518 | - | - | - | 2,714,168 | 2,000,118 | - | 27,697,804 |
| SSH Ltd. | 1,010,144 | - | - | - | 1,602 | (744,296) | - | 267,450 |
| 삼성비피화학(주) | 49,813,195 | - | - | (10,222,626) | 8,902,787 | 483 | - | 48,493,839 |
| 이삼성인터내셔널(주) | 6,825,882 | - | - | (1,854,000) | 313,488 | (98,914) | - | 5,186,456 |
| (주)삼성경제연구소 | 25,109,349 | - | - | - | 86,755 | 1,236,834 | - | 26,432,938 |
| SVIC 4호 신기술 투자조합 | 19,850,634 | - | (12,150,000) | - | 322,487 | 412,978 | - | 8,436,099 |
| 합 계 | 1,017,598,806 | - | (12,150,000) | (12,076,626) | 150,821,477 | 4,921,288 | - | 1,149,114,945 |

12. 유형자산

(1) 당기와 전기 중 유형자산의 변동내역은 다음과 같습니다.

| (단위: 천원) | | | | | | | | |
|----------|-------------|---------------|--------------|---------------|-------------|--------------|---------------|---------------|
| 구 분 | 토 지 | 건 물 | 구 축물 | 기 계장치 | 차 량운반구 | 공 구기 구비품 | 건 설중인 자산 등 | 합 계 |
| 취득원가: | | | | | | | | |
| 전기초 | 126,347,224 | 1,355,353,512 | 450,332,584 | 3,018,143,141 | 19,659,687 | 258,666,213 | 39,574,228 | 5,268,076,589 |
| 취 득 | - | 7,845,727 | 188,507 | 5,300,680 | 275,709 | 12,590,146 | 372,441,376 | 398,642,145 |
| 처 분 | (6,412,122) | (20,440,015) | (982,782) | (232,520,679) | (7,430,944) | (22,592,686) | - | (290,379,228) |
| 기타증(감) | (2,627,708) | 8,835,612 | 5,988,260 | 84,977,779 | 263,597 | 22,389,279 | (137,252,987) | (17,426,168) |
| 환율변동차이 | 4,664,365 | (23,038,366) | (18,380,655) | 14,257,057 | 70,963 | (469,236) | (14,555,448) | (37,451,320) |
| 전기말 | 121,971,759 | 1,328,556,470 | 437,145,914 | 2,890,157,978 | 12,839,012 | 270,583,716 | 260,207,169 | 5,321,462,018 |
| 취 득 | 107,856 | 2,193,555 | 15,632 | 115,637,215 | 488,333 | 24,294,627 | 415,754,633 | 558,491,851 |
| 처 분 | (215,348) | (22,557,930) | (1,688,090) | (335,184,323) | (676,082) | (21,097,217) | - | (381,418,990) |
| 기타증(감) | - | 48,465,431 | 35,759,105 | 360,275,783 | 1,737,760 | 31,847,187 | (513,860,774) | (35,775,508) |
| 환율변동차이 | (119,195) | 3,139,973 | 6,294,555 | 16,587,038 | 160,333 | 800,544 | (8,448,965) | 18,414,283 |
| 당기말 | 121,745,072 | 1,359,797,499 | 477,527,116 | 3,047,473,691 | 14,549,356 | 306,428,857 | 153,652,063 | 5,481,173,654 |
| 감가상각누계액: | | | | | | | | |
| 전기초 | - | 521,328,421 | 234,846,313 | 2,260,239,410 | 12,452,757 | 223,282,008 | - | 3,252,148,909 |
| 처 분 | - | (7,241,867) | (673,418) | (202,688,738) | (4,253,366) | (22,052,341) | - | (236,909,730) |
| 감가상각 | - | 63,754,925 | 19,273,993 | 238,402,519 | 1,881,181 | 32,764,666 | - | 356,077,284 |
| 기타증(감) | - | - | - | - | - | (2,514,847) | - | (2,514,847) |
| 환율변동차이 | - | (10,645,903) | (15,641,239) | 10,848,468 | (1,188) | (1,177,904) | - | (16,617,766) |
| 전기말 | - | 567,195,576 | 237,805,649 | 2,306,801,659 | 10,079,384 | 230,301,582 | - | 3,352,183,850 |
| 처 분 | - | (16,814,009) | (1,182,180) | (322,586,669) | (640,941) | (20,367,026) | - | (361,590,825) |
| 감가상각 | - | 66,949,222 | 20,292,930 | 288,137,734 | 1,559,644 | 37,339,200 | - | 414,278,730 |
| 기타증(감) | - | 368 | (23,190) | (8,314,340) | - | (115,953) | - | (8,453,115) |
| 환율변동차이 | - | 2,956,240 | 2,606,761 | 11,732,231 | 111,959 | 183,250 | - | 17,590,441 |
| 당기말 | - | 620,287,397 | 259,499,970 | 2,275,770,615 | 11,110,046 | 247,341,053 | - | 3,414,009,081 |
| 손상차손누계액: | | | | | | | | |
| 전기초 | - | 139,132,872 | 40,206,736 | 110,172,878 | 670,649 | 3,419,398 | - | 293,602,533 |
| 손상차손 | - | - | 983,086 | 3,491,994 | - | 114,285 | - | 4,589,365 |
| 손상차손환입 | - | (1,511,356) | - | - | - | - | - | (1,511,356) |
| 처 분 | (736,148) | (11,838,374) | (33,493) | (17,404,393) | (354,237) | (149,972) | - | (30,516,617) |
| 환율변동차이 | 736,148 | (15,887,239) | (4,849,219) | (2,855,152) | (31,641) | (1,037,451) | - | (23,924,554) |
| 전기말 | - | 109,895,903 | 36,307,110 | 93,405,327 | 284,771 | 2,346,260 | - | 242,239,371 |
| 처 분 | - | (2,421,216) | (213,186) | (11,100,616) | (19,559) | (278,419) | - | (14,032,996) |

| | | | | | | | | |
|--------|-------------|-------------|-------------|-------------|-----------|------------|-------------|---------------|
| 손상차손 | - | - | - | 19,789,770 | - | 3,304,356 | - | 23,094,126 |
| 손상차손환입 | - | (8,142,547) | - | - | - | - | - | (8,142,547) |
| 환율변동차이 | - | (948,032) | (528,417) | (1,667,878) | (7,944) | (42,745) | - | (3,195,016) |
| 당기말 | - | 98,384,108 | 35,565,507 | 100,426,603 | 257,268 | 5,329,452 | - | 239,962,938 |
| 장부금액: | | | | | | | | |
| 전기초 | 126,347,224 | 694,892,219 | 175,279,535 | 647,730,853 | 6,536,281 | 31,964,807 | 39,574,228 | 1,722,325,147 |
| 전기말 | 121,971,759 | 651,464,991 | 163,033,155 | 489,950,992 | 2,474,857 | 37,935,876 | 260,207,168 | 1,727,038,798 |
| 당기말 | 121,745,072 | 641,125,994 | 182,461,639 | 671,276,473 | 3,182,042 | 53,758,352 | 153,652,063 | 1,827,201,635 |

기타증(감)액은 건설중인자산의 본계정 대체와 직접비용처리로 인하여 발생한 것입니다.

(2) 손상차손환입

당기 중 전기 이전에 사용 중단을 이유로 손상차손을 인식하였던 건물이 재사용하게 되어 8,143백만원의 손상차손을 환입하였습니다.

13. 무형자산

(1) 당기와 전기 중 무형자산의 변동내역은 다음과 같습니다.

| (단위: 천원) | | | | |
|----------|--------------|-------------|------------|--------------|
| 구 분 | 산업재산권 | 기타의무형자산 | 영업권 | 합 계 |
| 취득원가: | | | | |
| 전기초 | 91,695,239 | 83,258,103 | - | 174,953,342 |
| 취 득 | - | 1,059,277 | - | 1,059,277 |
| 처 분 | (12,916,307) | (156,704) | - | (13,073,011) |
| 기타증(감) | 15,533,947 | 14,798,392 | - | 30,332,339 |
| 환율변동차이 | 249,486 | 2,471,201 | - | 2,720,687 |
| 전기말 | 94,562,365 | 101,430,269 | - | 195,992,634 |
| 취 득 | 42 | 14,228,310 | 11,342,211 | 25,570,563 |
| 처 분 | (3,225,121) | (8) | - | (3,225,129) |
| 기타증(감) | 13,717,507 | 57,731,909 | - | 71,449,416 |
| 환율변동차이 | (10,519,172) | (119,631) | - | (10,638,803) |
| 당기말 | 94,535,621 | 173,270,849 | 11,342,211 | 279,148,681 |
| 상각누계액: | | | | |
| 전기초 | 59,606,710 | 45,717,367 | - | 105,324,077 |
| 감가상각 | 4,464,105 | 12,448,254 | - | 16,912,359 |
| 처 분 | (8,575,757) | (103,389) | - | (8,679,146) |
| 환율변동차이 | 318,929 | 3,226,652 | - | 3,545,581 |
| 전기말 | 55,813,987 | 61,288,884 | - | 117,102,871 |
| 감가상각 | 5,396,607 | 16,409,634 | - | 21,806,241 |
| 처 분 | (767,139) | - | - | (767,139) |
| 환율변동차이 | (10,538,877) | (93,537) | - | (10,632,414) |
| 당기말 | 49,904,578 | 77,604,981 | - | 127,509,559 |
| 손상차손누계액: | | | | |
| 전기초 | - | - | - | - |
| 전기말 | - | - | - | - |
| 손상차손 | - | - | 11,342,210 | 11,342,210 |
| 당기말 | - | - | 11,342,210 | 11,342,210 |
| 장부금액: | | | | |
| 전기초 | 32,088,529 | 37,540,736 | - | 69,629,265 |

| | | | | |
|-----|------------|------------|---|-------------|
| 전기말 | 38,748,378 | 40,141,385 | - | 78,889,763 |
| 당기말 | 44,631,043 | 95,665,868 | 1 | 140,296,912 |

기타증(감)액은 장기선급비용의 산업재산권 분류 및 건설중인자산의 기타의무형자산분류로 인하여 발생하였습니다.

(2) 무형자산상각비

무형자산상각비는 제조원가 및 판매비와관리비로 계상되며, 제조원가로 분류된 무형자산상각비는 재고자산이 판매될 때 매출원가로 인식합니다.

(3) 연구개발비

당기와 전기 중 포괄손익계산서의 판매비와관리비로 인식한 연구개발비는 각각 42,859백만원과 54,913백만원 입니다.

14. 투자부동산

당기와 전기 중 투자부동산의 변동내역은 다음과 같습니다.

| (단위: 천원) | | | | | | |
|----------|-------------|-------------|-------------|------------|-------------|-------------|
| 구 분 | 당 기 | | | 전 기 | | |
| | 토 지 | 건 물 | 합 계 | 토 지 | 건 물 | 합 계 |
| 기 초 | 42,778,494 | 15,849,097 | 58,627,591 | 40,235,051 | 18,351,300 | 58,586,351 |
| 대 체 | - | - | - | 2,627,708 | - | 2,627,708 |
| 처 분 | (1,328,915) | - | (1,328,915) | (84,265) | - | (84,265) |
| 상 각 | - | (2,544,857) | (2,544,857) | - | (2,502,203) | (2,502,203) |
| 기 말 | 41,449,579 | 13,304,240 | 54,753,819 | 42,778,494 | 15,849,097 | 58,627,591 |

당기말 현재 투자부동산은 연결실체의 특수관계자인 삼성모바일디스플레이(주)와 에스비리모티브(주)에게 임대하고 있는 본사와 천안사업장의 토지 및 건물과 울산사업장의 토지로 구성되어 있습니다.

15. 매입채무및기타채무

당기말과 전기말 현재 매입채무및기타채무의 내역은 다음과 같습니다.

| (단위: 천원) | | | | |
|----------|-------------|-----------|-------------|-----------|
| 구 분 | 당기말 | | 전기말 | |
| | 유 동 | 비유동 | 유 동 | 비유동 |
| 매입채무 | 379,651,306 | - | 385,080,489 | - |
| 미지급금 | 144,092,831 | - | 169,533,944 | - |
| 미지급비용 | 263,504,470 | - | 164,943,060 | - |
| 미지급배당금 | 22,557 | - | 21,970 | - |
| 예수금 | 29,695,857 | 7,875,420 | 20,906,567 | 6,890,464 |
| 예수보증금 | 2,650,689 | 1,260,607 | 6,397,262 | - |
| 부가세예수금 | 10,353,080 | - | 8,118,033 | - |
| 합 계 | 829,970,790 | 9,136,027 | 755,001,325 | 6,890,464 |

16. 차입금

(1) 당기말과 전기말 현재 차입금 내역은 다음과 같습니다.

| (단위: 천원) | | |
|----------------|-------------|-------------|
| 구 분 | 당기말 | 전기말 |
| 단기차입금 | | |
| 원화장기차입금의 유동성대체 | - | 25,000,000 |
| 외화장기차입금의 유동성대체 | 28,832,500 | 73,641,824 |
| 사채의 유동성대체 | 199,797,951 | - |
| 외화단기차입금 | 85,387,004 | - |
| 매출채권차입거래 | 447,348,469 | 31,760,094 |
| 합 계 | 761,365,924 | 130,401,918 |
| 장기차입금 | | |
| 사 채 | - | 199,505,338 |
| 외화장기차입금 | - | 28,472,500 |
| 합 계 | - | 227,977,838 |

(2) 당기말과 전기말 현재 사채의 내역은 다음과 같습니다.

| (단위: %, 천원) | | | | | | |
|-------------|-----|-----|------------|------|-------------|-------------|
| 차입회사 | 종 류 | 구 분 | 만기일 | 이자율 | 당기말 | 전기말 |
| 지배기업 | 회사채 | 무보증 | 2012.09.16 | 5.47 | 200,000,000 | 200,000,000 |
| 사채할인발행차금 | | | | | (202,049) | (494,662) |
| 합 계 | | | | | 199,797,951 | 199,505,338 |

(3) 당기말과 전기말 현재 외화장기차입금의 내역은 다음과 같습니다.

| (단위: 천원) | | | | | | |
|----------|-------------|----------------|--------------------|--------|--------------|--------------|
| 차입회사 | 내 역 | 차입처 | 이자율(%) | 상환방법 | 당기말 | 전기말 |
| 지배기업 | 외화시설자금(USD) | 한국산업은행 | Libor 3M + 0.45 | 원금분할상환 | 28,832,500 | 85,417,500 |
| SDIHU | 외화시설자금(EUR) | UniCredit Bank | EurLibor 3M + 1.20 | 만기일시상환 | - | 15,136,000 |
| SDIB | 외화시설자금(BRL) | BASA | 11.90 | | - | 1,560,824 |
| 소 계 | | | | | 28,832,500 | 102,114,324 |
| 유동성 대체 | | | | | (28,832,500) | (73,641,824) |
| 합 계 | | | | | - | 28,472,500 |

17. 충당부채

당기말과 전기말 현재 주요 충당부채의 내역은 다음과 같습니다.

| (단위: 천원) | | | | | | | | | |
|----------|-------|-------------|------------|---------------|-------------|-------------|-------------|---------------|-------------|
| 구 분 | | 당 기 | | | | 전 기 | | | |
| | | 기 초 | 증 가 | 감 소 | 기 말 | 기 초 | 증 가 | 감 소 | 기 말 |
| 유 동 | 기술사용료 | 86,703,623 | 58,091,357 | (53,245,216) | 91,549,764 | 60,982,946 | 103,663,818 | (77,943,140) | 86,703,624 |
| | 품질보상 | 56,612,482 | 20,781,848 | (44,051,141) | 33,343,189 | 52,697,338 | 17,927,970 | (14,012,826) | 56,612,482 |
| | 장기성과급 | 17,714,403 | 6,646,960 | (17,714,403) | 6,646,960 | - | 17,714,403 | - | 17,714,403 |
| | 소 계 | 161,030,508 | 85,520,165 | (115,010,760) | 131,539,913 | 113,680,284 | 139,306,191 | (91,955,966) | 161,030,509 |
| 비유동 | 장기성과급 | 17,714,403 | 13,409,700 | (11,067,443) | 20,056,660 | 16,584,267 | 18,844,539 | (17,714,403) | 17,714,403 |
| 합 계 | | 178,744,911 | 94,509,382 | (121,657,720) | 151,596,573 | 130,264,551 | 158,150,730 | (109,670,369) | 178,744,912 |

품질보상충당부채는 매출이 일어난 제품에 대한 품질보증, 교환 및 환불 등으로 인하여 향후 발생할 것으로 예상되는 비용을 과거경험률을 기초로 추정하여 계상한 것이며, 장기성과급 충당부채는 부여연도를 포함한 향후 3년간 경영실적에 따라 지급하는임원 대상 인센티브의 추정 지급액 중 기간 경과분을 계상한 것입니다.

또한, 기술사용료충당부채는 미확정 기술사용계약과 관련하여 향후 지급이 예상되는기술사용료를 추정하여 계상한 것입니다. 일부 기술사용료의 지급시기는 상대회사와의 협상결과에 따라 변동될 수 있습니다.

18. 종업원급여

(1) 당기말과 전기말 현재 종업원급여부채의 내역은 다음과 같습니다.

| (단위: 천원) | | |
|--------------|---------------|--------------|
| 구 분 | 당기말 | 전기말 |
| 확정급여채무의 현재가치 | 143,461,978 | 100,556,125 |
| 사외적립자산의 공정가치 | (111,679,087) | (75,429,790) |
| 종업원급여부채 | 31,782,891 | 25,126,335 |

(2) 연결실체의 종업원과 관련된 기타 부채는 다음과 같습니다.

| (단위: 천원) | | |
|-------------|------------|------------|
| 구 분 | 당기말 | 전기말 |
| 유급휴가에 대한 부채 | 29,931,945 | 21,748,538 |

| | | |
|------------|------------|------------|
| 장기성과급 총당부채 | 26,703,620 | 35,428,806 |
| 합 계 | 56,635,565 | 57,177,344 |

(3) 사외적립자산의 공정가치는 다음과 같습니다.

| (단위: 천원) | | |
|----------|-------------|------------|
| 구 분 | 당기말 | 전기말 |
| 퇴직연금예치금 | 111,344,511 | 75,097,708 |
| 국민연금전환금 | 334,576 | 332,082 |
| 합 계 | 111,679,087 | 75,429,790 |

(4) 확정급여채무 현재가치의 변동내역은 다음과 같습니다.

| (단위: 천원) | | |
|----------------------|--------------|--------------|
| 구 분 | 당 기 | 전 기 |
| 확정급여채무 기초잔액 | 100,556,125 | 111,091,033 |
| 국민연금전환금 조정 | 34,440 | (97,899) |
| 퇴직급여 지급액 | (10,384,885) | (63,061,973) |
| 당기근무원가와 이자 | 34,640,037 | 28,282,734 |
| 계열사로부터의 전출입에 의한 효과 | 8,484,152 | - |
| 기타포괄손익으로 인식된 보험수리적손실 | 7,512,123 | 24,342,230 |
| 과거근무원가 증가 | 1,655,795 | - |
| 사업양수에 의한 비용효과 | 996,136 | - |
| 국민연금지급액 | (31,945) | - |
| 확정급여채무 기말잔액 | 143,461,978 | 100,556,125 |

(5) 사외적립자산 현재가치의 변동내역은 다음과 같습니다.

| (단위: 천원) | | |
|---------------------------|-------------|--------------|
| 구 분 | 당 기 | 전 기 |
| 사외적립자산 기초잔액 | 75,429,790 | 79,420,910 |
| 사외적립자산 납입액 | 31,000,000 | 9,677,786 |
| 사외적립자산으로부터의 퇴직급여 지급액 | (3,023,281) | (16,365,021) |
| 사외적립자산 기대수익 | 3,680,225 | 3,900,486 |
| 기타포괄손익으로 인식된 보험수리적손실(이익) | (829,225) | (1,106,472) |
| 국민연금전환금의 변동(조정) | 34,440 | (97,899) |
| 사업양수 및 계열사로부터의 전출입에 의한 효과 | 5,419,084 | - |
| 국민연금지급액 | (31,946) | - |
| 사외적립자산 기말잔액 | 111,679,087 | 75,429,790 |

(6) 당기손익으로 인식된 비용은 다음과 같습니다.

| (단위: 천원) | | |
|-------------|-------------|-------------|
| 구 분 | 당 기 | 전 기 |
| 당기근무원가 | 29,012,859 | 20,964,691 |
| 사외적립자산 기대수익 | (3,680,225) | (3,900,486) |
| 이자비용 | 5,627,178 | 7,318,043 |
| 과거근무원가 | 1,655,795 | - |
| 사업양수로 인한 효과 | 996,136 | - |
| 합 계 | 33,611,743 | 24,382,248 |

(7) 당기손익으로 인식된 비용은 포괄손익계산서의 다음 항목으로 인식되었습니다.

| (단위: 천원) | | |
|----------|------------|------------|
| 구 분 | 당 기 | 전 기 |
| 매출원가 | 18,691,469 | 15,793,373 |
| 판매비와관리비 | 14,920,274 | 8,588,875 |
| 합 계 | 33,611,743 | 24,382,248 |

(8) 연결실체는 확정급여채무의 현재가치 계산을 위하여 보고기간말 현재 확정급여채무의 통화 및 예상지급시기와 일관성이 있는 우량회사채의 시장수익율을 참조하여 할인율을 결정 하였으며, 당기말 및 전기말 현재 주요 보험수리적가정은 다음과 같습니다.

| 구 분 | 당 기 | 전 기 |
|--------------|-------|-------|
| 임금상승율 | 7.35% | 7.35% |
| 할인율 | 5.75% | 6.50% |
| 사외적립자산 기대수익율 | 5.00% | 5.00% |

19. 우발부채와 약정사항

(1) 당기말 현재 연결실체는 법원 공탁 및 각종 인허가와 관련하여 서울보증보험으로부터 2,132백만원의 보증보험을 제공받고 있습니다.

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

(3) 연결실체는 2011년 3월 한국 공정거래위원회와 미국 법무성으로부터 브라운관 가격담합과 관련하여 과징금을 통보 받았으며, 당기 중에 각각 12,006백만원과 34,240백만원을 납부하였습니다.

또한 연결실체는 유럽연합 및 각국의 해당기관으로부터 담합행위에 대한 조사를 받고 있고, 미국 외 3개국의 구매자로부터 담합행위에 대한 민사상 손해배상청구 소송을 제기 당하였습니다. 동 조사와 관련하여 일부 추정손실을 인식하였으나 연결실체가 최종적으로 부담해야 할 실제 손실액은 회사가 추정한 금액과 다를 수 있으며, 그 차이금액은 중요할 수 있습니다. 또한, 동 소송과 관련하여 현재 소송이 진행중이며 향후 결과 및 연결실체의 연결재무제표에 미칠 영향을 보고서일 현재까지 합리적으로 예측할 수 없습니다. 한편, 연결실체는 동 사항에 대한 세부 내용을 표시할 경우 조사결과 및 계류 중인 소송에 영향을 미칠 수 있다고 판단하여 세부내역을 공시하지 않습니다.

(4) 동 주식 (2)과 (3)에서 기술하는 사건 이외에 당기말 현재 연결실체가 국내외에서 계류 중인 소송 사건은 제소 8건과 피소 5건이 있으며, 동 사항에 대한 세부 내용을 표시할 경우 소송결과에 영향을 미칠 수 있다고 판단하여 세부내역을 공시하지 않습니다. 당기말 현재 동 소송으로 인한 자원의 유출금액 및 시기는 불확실하므로, 재무제표에 미칠 영향은 합리적으로 예측할 수 없습니다.

(5) 당기말 현재 연결실체는 신한은행 외 9개 은행과 한도액 26,100백만원, USD 169,000천, EUR 50,000천 및 CNY 700,000천의 당좌차월 약정을 체결하고 있습니다.

(6) 당기말 현재 연결실체는 외환은행 외 2개 은행과 한도액 80,000백만원, CNY 202,000천의 무역금융약정을 체결하고 있으며, 우리은행 외 3개 은행과 한도액 USD 105,700천의 수입신용장 발행약정을 체결하고 있습니다.

(7) 당기말 현재 연결실체는 중국은행 외 2개 은행과 한도액 CNY 560,000천의 상업어음 할인약정을 체결하고 있으며, 우리은행 외 8개 은행과 한도액 USD 582,000천, MYR

168,000천의 수출채권할인약정을 체결하고 있습니다. 또한, 우리은행 외 3개 은행과 한도액 94,000백만원의 외상매출채권 담보대출약정을 체결하고 있습니다.

(8) 연결실체의 각종 기술도입계약과 관련하여 당기와 전기에 발생한 총 기술사용료는 각각 48,522백만원과 52,005백만원입니다.

(9) 연결실체의 기술제공계약과 관련하여 당기와 전기에 발생한 총 기술사용료수입은 각각 2,889백만원과 2,687백만원입니다.

(10) 당기말 현재 연결실체는 직원들의 직원용 임대주택제공 관련 금융기관 대출금에 대하여 15,503백만원을 한도로 채무보증을 제공하고 있습니다.

20. 자본금 및 자본잉여금

(1) 자본금

당기와 전기의 보통주와 우선주의 발행주식수 및 유통주식수는 다음과 같습니다.

| (단위: 주) | | | | | | | |
|---------|------------|------------|-----------|------------|------------|-----------|------------|
| 구 분 | | 당 기 | | | 전 기 | | |
| | | 발행주식수 | 자기주식 | 유통주식수 | 발행주식수 | 자기주식 | 유통주식수 |
| 보통주 | 기초주식수 | 45,558,341 | 2,326,159 | 43,232,182 | 45,558,341 | 2,621,959 | 42,936,382 |
| | 주식선택권 행사 | - | (97,170) | 97,170 | - | (223,050) | 223,050 |
| | 자사주펀드 만기해지 | - | - | - | - | (72,750) | 72,750 |
| | 기말 주식수 | 45,558,341 | 2,228,989 | 43,329,352 | 45,558,341 | 2,326,159 | 43,232,182 |
| 우선주 | | 1,617,896 | 108,400 | 1,509,496 | 1,617,896 | 108,400 | 1,509,496 |

(2) 당기말과 전기말 현재 자본잉여금의 구성내역은 다음과 같습니다.

| (단위: 천원) | | |
|----------|---------------|---------------|
| 구 분 | 당기말 | 전기말 |
| 주식발행초과금 | 1,195,810,753 | 1,195,810,753 |
| 기타자본잉여금 | 62,309,221 | 60,020,341 |
| 합 계 | 1,258,119,974 | 1,255,831,094 |

(3) 보고기간말 이후 이사회에서 결의한 배당금은 아래와 같습니다. 당기 배당금은 아직 지급되지 않았으며 관련된 법인세는 없습니다.

| (단위: 천원) | | |
|---------------------------------------|------------|------------|
| 구 분 | 당 기 | 전 기 |
| 보통주배당금 (당기: 주당 1,500원, 전기: 주당 1,600원) | 64,994,028 | 69,171,491 |
| 우선주배당금 (당기: 주당 1,550원, 전기: 주당 1,650원) | 2,339,719 | 2,490,669 |
| 합 계 | 67,333,747 | 71,662,160 |

21. 기타자본항목

(1) 당기말과 전기말 현재 기타자본항목의 구성내역은 다음과 같습니다.

| (단위: 천원) | | |
|----------|---------------|---------------|
| 구 분 | 당기말 | 전기말 |
| 자기주식 | (170,696,676) | (177,931,565) |
| 주식선택권 | 5,302,000 | 7,966,757 |
| 합 계 | (165,394,676) | (169,964,808) |

(2) 연결실체는 당기말 현재 보통주식 2,228,989주, 우선주식 108,400주를 시가로 취득하여 자기주식(기타자본항목)으로 보유하고 있으며, 향후 시장 상황에 따라 처분할 예정입니다.

(3) 주식기준보상

1) 당기말 현재 연결실체가 보유하고 있는 주식기준 보상약정은 다음과 같습니다.

| 구 분 | 3 차 | 4 차 | 6 차 |
|----------|------------|------------|------------|
| 부여일 | 2002. 2.28 | 2003. 3.12 | 2004. 4.23 |
| 최초부여수량 | 279,500주 | 94,000주 | 90,000주 |
| 잔여수량 | 29,380주 | 11,350주 | 80,359주 |
| 행사가격 | 60,400원 | 67,700원 | 166,900원 |
| 결제방식/ 만기 | 주식결제형/ 10년 | | |
| 가득조건 | 용역제공 2년 | | |

2) 연결실체는 공정가치접근법을 적용해 보상원가를 산정하였으며, 주식선택권의 공정가치 산정에 적용된 가정은 다음과 같습니다.

| 구 분 | 3 차 | 4 차 | 6 차 |
|---------|--------|--------|--------|
| 무위험이자율 | 5.71% | 5.20% | 4.55% |
| 기대행사기간 | 3년 | | |
| 예상주가변동성 | 51.35% | 56.02% | 48.15% |
| 기대배당수익률 | 2.91% | 3.58% | 1.84% |
| 기대권리소멸률 | 0% | | |

3) 당기말과 전기말 현재 연결실체가 부여하고 있는 주식선택권의 내역은 다음과 같습니다.

| (단위: 주, 원) | | | | |
|------------|---------|-----------|---------|-----------|
| 구 분 | 당 기 | | 전 기 | |
| | 수 량 | 가중평균 행사가격 | 수 량 | 가중평균 행사가격 |
| 기 초 | 218,259 | 100,901 | 441,309 | 79,512 |
| 당기 행사 | 97,170 | 62,445 | 223,050 | 58,583 |
| 기 말 | 121,089 | 131,761 | 218,259 | 100,901 |

당기의 주식선택권 행사일 현재 주가의 가중평균은 168,992원이며, 당기말 현재 존속하는 주식선택권 잔여기간의 가중평균은 1.69년입니다.

상기 부여된 주식선택권의 총보상원가는 전액 인식이 완료되었으며, 당기 중 발생한 보상원가는 없습니다.

22. 기타포괄손익누계액

당기말과 전기말 현재 기타포괄손익누계액의 내역은 다음과 같습니다.

| (단위: 천원) | | |
|--------------|---------------|---------------|
| 구 분 | 당기말 | 전기말 |
| 매도가능금융자산평가이익 | 1,183,655,949 | 1,385,750,956 |
| 지분법자본변동 | 28,280,747 | 12,700,289 |
| 부의지분법자본변동 | (23,042,726) | (9,149,894) |
| 해외사업환산손익 | (14,982,169) | (26,219,967) |
| 보험수리적손익 | - | (29,514,507) |
| 합 계 | 1,173,911,801 | 1,333,566,877 |

23. 이익잉여금

(1) 당기말과 전기말 현재 이익잉여금의 내역은 다음과 같습니다.

| (단위: 천원) | | |
|----------|---------------|---------------|
| 구 분 | 당기말 | 전기말 |
| 법정적립금 | 108,465,000 | 101,265,000 |
| 임의적립금 | 2,965,628,000 | 2,745,728,000 |
| 미처분이익잉여금 | 536,711,370 | 544,059,037 |
| 합 계 | 3,610,804,370 | 3,391,052,037 |

24. 판매비와관리비

당기와 전기의 판매비와관리비의 내역은 다음과 같습니다.

| (단위: 천원) | | |
|----------|-------------|-------------|
| 구 분 | 당 기 | 전 기 |
| 급 여 | 190,034,060 | 174,095,385 |
| 퇴직급여 | 15,041,122 | 9,564,278 |
| 복리후생비 | 49,425,729 | 50,245,907 |
| 감가상각비 | 40,935,820 | 29,963,792 |
| 경상개발비 | 42,859,356 | 54,913,440 |
| 소모수선비 | 11,315,087 | 12,055,584 |
| 동력용수비 | 7,154,492 | 5,354,068 |
| 교통비 | 13,829,800 | 10,640,865 |
| 보험료 | 15,231,880 | 15,786,064 |
| 판매물류비 | 54,478,180 | 60,121,924 |
| 지급수수료 | 65,563,841 | 75,474,183 |
| 임차료 | 5,415,528 | 8,168,759 |
| 대손상각비 | 493,051 | 848,468 |
| 기 타 | 61,523,018 | 48,894,469 |
| 합 계 | 573,300,964 | 556,127,186 |

25. 비용의 성격별 공시

당기와 전기의 비용의 성격별 공시내역은 다음과 같습니다.

| (단위: 천원) | | |
|----------|---------------|-------------|
| 구 분 | 당 기 | 전 기 |
| 급 여 | 493,372,951 | 420,816,120 |
| 퇴직급여 | 33,611,743 | 24,382,248 |
| 복리후생비 | 145,322,374 | 118,058,830 |
| 감가상각비 | 416,823,587 | 358,579,487 |
| 무형자산상각비 | 21,806,241 | 16,912,359 |
| 합 계 | 1,110,936,896 | 938,749,044 |

26. 기타수익 및 기타비용

(1) 당기 및 전기의 기타수익의 내역은 다음과 같습니다.

| (단위: 천원) | | |
|------------------|-------------|------------|
| 구 분 | 당 기 | 전 기 |
| 배당금수익 | 18,730,200 | 23,345,901 |
| 임대료수익 | 383,845 | 17,470 |
| 대손충당금환입 | - | 79,178 |
| 매도가능금융자산처분이익 | 37,114,599 | 264,118 |
| 관계회사및조인트벤처투자처분이익 | 126,741,972 | - |
| 유형자산처분이익 | 24,674,593 | 39,741,645 |
| 무형자산처분이익 | - | 180,605 |
| 투자자산처분이익 | 3,579,818 | 460,034 |
| 유형자산손상차손환입 | 8,142,547 | 1,511,356 |
| 잡이익 | 64,041,245 | 31,578,335 |
| 합 계 | 283,408,819 | 97,178,642 |

(2) 당기 및 전기의 기타비용의 내역은 다음과 같습니다.

| (단위: 천원) | | |
|------------------|-------------|------------|
| 구 분 | 당 기 | 전 기 |
| 매출채권처분손실 | - | 3,232 |
| 기타의대손상각비 | 56,708 | 224,469 |
| 관계회사및조인트벤처투자처분손실 | 838,244 | - |
| 기부금 | 964,278 | 1,559,811 |
| 유형자산처분손실 | 1,574,316 | 11,004,749 |
| 유형자산손상차손 | 23,094,126 | 4,589,365 |
| 무형자산처분손실 | 2,457,990 | 4,363,574 |
| 무형자산손상차손 | 11,342,210 | - |
| 투자자산처분손실 | 425,775 | - |
| 잡손실 | 148,909,393 | 22,845,073 |
| 합 계 | 189,663,040 | 44,590,273 |

27. 금융수익 및 금융비용

당기 및 전기 금융수익과 금융비용의 상세내역은 다음과 같습니다.

| (단위: 천원) | | | | | | | | |
|-----------|--------------|--------------|--------------|--------------|-------------|-------------|-----------|-----------|
| 구분 | 이자수익/비용 | | 외환차익/차손 | | 외화환산이익/손실 | | 파생상품이익/손실 | |
| | 당기 | 전기 | 당기 | 전기 | 당기 | 전기 | 당기 | 전기 |
| 현금및현금성자산 | 19,837,013 | 37,049,265 | (1,293,204) | 1,851,914 | (1,645) | 2,188 | - | - |
| 매출채권및기타채권 | 648,308 | 86,951 | 9,410,692 | (17,439,664) | 9,097,036 | (3,184,674) | - | - |
| 기타투자자산 | 1,640,131 | 3,920,261 | 1,614 | 3,386 | 11,619 | 51,961 | - | 7,420,000 |
| 기타유동자산 | - | - | 195,928 | 41,974 | (608) | - | - | - |
| 기타비유동자산 | - | - | - | (568) | 2,977 | (6,730) | - | - |
| 단기차입금 | (20,025,420) | (27,111,114) | (20,117,519) | (10,432,054) | 626,865 | 1,868,140 | - | - |
| 매입채무및기타부채 | - | - | (10,703,737) | (3,392,660) | (793,781) | 1,449,702 | - | - |
| 기타유동부채 | - | - | (265,578) | (3,708,722) | 4,541 | 32,394 | - | - |
| 총당부채 | - | - | (522) | (154,832) | (738) | 89,260 | - | - |
| 장기차입금 | - | - | 2,005,000 | (5,881,000) | (1,474,286) | 2,172,126 | - | - |
| 기타비유동부채 | - | - | 556,377 | 283,396 | (12,360) | (44,262) | - | - |
| 합 계 | 2,100,032 | 13,945,363 | (20,210,949) | (38,828,830) | 7,459,620 | 2,430,105 | - | 7,420,000 |

28. 법인세비용

(1) 당기와 전기 중 법인세비용의 구성요소는 다음과 같습니다.

| (단위: 천원) | | |
|------------------------------|-------------|--------------|
| 구분 | 당기 | 전기 |
| 법인세부담액 | 28,559,745 | 32,538,853 |
| 일시적차이의 발생과 소멸로 인한 이연법인세비용 | 111,384,202 | 52,419,486 |
| 이월세액공제로 인한 이연법인세 변동액 | (7,149,351) | (39,348,221) |
| 이월결손금으로 인한 이연법인세 변동액 | (5,050,785) | (7,031,490) |
| 당기손익 이외로 인식되는 항목과 관련된 법인세 비용 | (362,425) | (1,036,859) |
| 기타(환율차이) | (336,786) | (53,798) |
| 법인세비용 | 127,044,600 | 37,487,971 |

(2) 당기말과 전기말 현재 자본으로 인식한 이연법인세자산(부채)의 내역은 다음과 같습니다

| (단위: 천원) | | | | | | |
|------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| 구 분 | 당 기 | | | 전 기 | | |
| | 세 전 | 이연법인세 자산(부채) | 세 후 | 세 전 | 이연법인세 자산(부채) | 세 후 |
| 이익잉여금 | (141,404,251) | (8,772,473) | (132,631,778) | (179,260,105) | (17,458,896) | (161,801,209) |
| 지분법자본잉여금 | (14,419,065) | 12,690,485 | (27,109,550) | (14,375,895) | 11,536,804 | (25,912,699) |
| 지분법자본변동 | (11,709,204) | (4,472,658) | (7,236,546) | 36,601,143 | (2,725,186) | 39,326,329 |
| 매도가능증권평가이익 | (1,552,732,286) | (375,761,213) | (1,176,971,073) | (1,776,603,789) | (390,852,833) | (1,385,750,956) |
| 합 계 | (1,720,264,806) | (376,315,859) | (1,343,948,947) | (1,933,638,646) | (399,500,111) | (1,534,138,535) |

자기주식처분이익과 관련된 법인세는 자본에 직접 인식하였으며, 보험수리적손익, 매도가능 금융자산평가손익과 관련된 법인세는 기타포괄손익으로 인식하였습니다.

(3) 당기와 전기 중 유효세율의 조정내역은 다음과 같습니다.

| (단위: 천원) | | |
|------------------------|--------------|--------------|
| 구 분 | 당 기 | 전 기 |
| 법인세비용차감전순이익 | 478,099,514 | 422,600,313 |
| 적용세율 | 24.2% | 24.2% |
| 적용세율에 따른 세부담액 | 115,700,082 | 102,269,276 |
| 조정사항 | | |
| 국외원천세액 | 17,320,938 | 13,710,537 |
| 세무상 공제되지 않는 비용의 법인세 효과 | 10,890,620 | (6,924,703) |
| 이월결손금 효과 | (5,050,785) | (7,031,490) |
| 세무조정(유보) 효과 | (16,238,181) | (10,743,441) |
| 세액공제 효과 | (17,364,443) | (40,269,567) |
| 세율차이 | (3,605,971) | (21,132,808) |
| 연결조정 | 33,574,160 | 29,650,940 |
| 기타 | (8,181,820) | (22,040,773) |
| 법인세비용 | 127,044,600 | 37,487,971 |
| 평균유효세율 | 26.57% | 8.87% |

(4) 당기말 현재 일시적차이의 법인세효과는 당해 일시적차이가 소멸되는 회계연도의 미래 예상세율을 적용하여 계산하였는 바, 2012년 이후 실현분에 대해서는 24.2%를 적용하여 산정하였습니다.

(5) 일시적차이 및 이연법인세자산(부채)의 증감내역은 다음과 같습니다.

1) 당기말

| (단위: 천원) | | | | | | |
|---------------------------|-----------------|---------------|-----------------|---------------|---------------|---------------|
| 구 분 | 차감할(가산할) 일시적차이 | | | 이연법인세자산(부채) | | |
| | 기 초 | 증 감 | 기 말 | 기 초 | 증 감 | 기 말 |
| 정기적금 등 미수이자 | (12,224,671) | 11,813,981 | (410,690) | (501,298) | 401,911 | (99,387) |
| 압축기장충당금 | (21,425,139) | - | (21,425,139) | (4,713,531) | (471,353) | (5,184,884) |
| 지분법손익 | (319,969,377) | (492,783,627) | (812,753,004) | (70,295,953) | (125,231,785) | (195,527,738) |
| 정부출연금 | 13,658,623 | 9,601,923 | 23,260,546 | 3,004,897 | 2,624,155 | 5,629,052 |
| 감가상각비 | 79,512,406 | 19,097,590 | 98,609,996 | 17,492,729 | 6,370,890 | 23,863,619 |
| 장기선급비용 | 9,952,218 | (1,635,623) | 8,316,595 | 2,189,488 | (176,872) | 2,012,616 |
| 재고자산평가손실 | 8,850,681 | 4,202,788 | 13,053,469 | 2,141,865 | 1,017,075 | 3,158,940 |
| 유형자산손상차손 | 64,577,499 | 12,479,290 | 77,056,789 | 14,207,050 | 4,440,693 | 18,647,743 |
| 미지급비용 | 204,126,202 | 46,031,633 | 250,157,835 | 47,316,588 | 13,221,608 | 60,538,196 |
| 매도가능증권손상차손 | 3,268,505 | - | 3,268,505 | 719,071 | 71,907 | 790,978 |
| 특허권손상차손 | 9,901,397 | 955,532 | 10,856,929 | 2,207,649 | 419,728 | 2,627,377 |
| 외화환산손익 | 15,765,843 | (784,708) | 14,981,135 | 3,815,334 | (189,899) | 3,625,435 |
| 간주배당 | 1,459,613 | 45,999,587 | 47,459,200 | 321,115 | 11,164,012 | 11,485,127 |
| 기 타 | 38,554,331 | 3,801,999 | 42,356,330 | 16,186,072 | (5,935,841) | 10,250,231 |
| 소 계 | 96,008,131 | (341,219,635) | (245,211,504) | 34,091,076 | (92,273,771) | (58,182,695) |
| 자본에 부가된 이연법인세 | (1,933,638,646) | 213,373,840 | (1,720,264,806) | (399,500,111) | 23,184,252 | (376,315,859) |
| 세액공제이월액 | 99,657,014 | (30,195,920) | 69,461,094 | 90,231,377 | (23,792,845) | 66,438,532 |
| 종속기업의 일시적차이 | 176,687,865 | 16,979,565 | 193,667,430 | 42,664,937 | 11,920,252 | 54,585,189 |
| 실현가능성이 낮아 인식하지 않은 이연법인세자산 | | | | | | (33,281,701) |
| 합 계 | | | | | | (346,756,534) |

2) 전기말

| (단위: 천원) | | | | | | |
|---------------------------|----------------|---------------|-----------------|---------------|---------------|---------------|
| 구 분 | 차감할(가산할) 일시적차이 | | | 이연법인세자산(부채) | | |
| | 기 초 | 증 감 | 기 말 | 기 초 | 증 감 | 기 말 |
| 정기적금 등 미수이자 | (5,037,293) | (7,187,378) | (12,224,671) | (1,219,025) | 717,727 | (501,298) |
| 파생상품평가손익 | (45,880,000) | 45,880,000 | - | (11,102,960) | 11,102,960 | - |
| 압축기장충당금 | (21,425,139) | - | (21,425,139) | (4,713,531) | - | (4,713,531) |
| 지분법손익 | (67,779,494) | (252,189,883) | (319,969,377) | (49,933,496) | (20,362,457) | (70,295,953) |
| 정부출연금 | 8,276,863 | 5,381,760 | 13,658,623 | 1,820,910 | 1,183,987 | 3,004,897 |
| 감가상각비 | 75,685,295 | 3,827,111 | 79,512,406 | 16,650,765 | 841,964 | 17,492,729 |
| 장기선급비용 | 9,253,325 | 698,893 | 9,952,218 | 2,035,732 | 153,756 | 2,189,488 |
| 재고자산평가손실 | 11,424,393 | (2,573,712) | 8,850,681 | 2,764,703 | (622,838) | 2,141,865 |
| 유형자산손상차손 | 69,225,586 | (4,648,087) | 64,577,499 | 15,229,629 | (1,022,579) | 14,207,050 |
| 미지급비용 | 150,504,306 | 53,621,896 | 204,126,202 | 36,422,042 | 10,894,546 | 47,316,588 |
| 매도가능증권손상차손 | 3,268,505 | - | 3,268,505 | 719,071 | - | 719,071 |
| 특허권손상차손 | 6,689,970 | 3,211,427 | 9,901,397 | 1,493,012 | 714,637 | 2,207,649 |
| 외화환산손익 | 68,345,514 | (52,579,671) | 15,765,843 | 16,539,614 | (12,724,280) | 3,815,334 |
| 간주배당 | 1,459,613 | - | 1,459,613 | 321,115 | - | 321,115 |
| 기 타 | 35,215,935 | 3,338,396 | 38,554,331 | 6,446,378 | 9,739,695 | 16,186,072 |
| 소 계 | 299,227,379 | (203,219,248) | 96,008,131 | 33,473,959 | 617,118 | 34,091,076 |
| 자본에 부가된 이연법인세 | (968,233,612) | (965,405,034) | (1,933,638,646) | (200,097,253) | (199,402,858) | (399,500,111) |
| 세액공제이월액 | 111,442,413 | (11,785,399) | 99,657,014 | 105,489,262 | (15,257,885) | 90,231,377 |
| 종속기업의 일시적차이 | 384,798,602 | (208,110,737) | 176,687,865 | 91,452,706 | (48,787,769) | 42,664,937 |
| 실현가능성이 낮아 인식하지 않은 이연법인세자산 | | | | | | (45,004,119) |
| 합 계 | | | | | | (277,516,840) |

(6) 당기말과 전기말 현재 연결실체는 95,490,213천원의 종속기업에 대한 투자자산과 관련된 일시적차이에 대하여, 연결실체가 일시적차이의 소멸시점을 통제할 수 있으며, 예측가능한 미래에 일시적차이가 소멸하지 않을 가능성이 높기 때문에 23,108,632천원의 이연법인세부채를 인식하지 않았습니다.

29. 주당손익

(1) 기본주당손익

1) 기본주당손익의 계산내역은 다음과 같습니다.

| (단위: 천원, 주) | | |
|-----------------|-------------|-------------|
| 내역 | 당기 | 전기 |
| 보통주당기순이익 | 317,769,511 | 353,612,101 |
| 가중평균유통보통주식수(기본) | 43,289,341 | 43,108,733 |
| 기본주당순이익(원) | 7,341 | 8,203 |

2) 당기와 전기의 보통주당기순이익은 다음과 같습니다.

| (단위: 천원) | | |
|-----------|-------------|-------------|
| 내역 | 당기 | 전기 |
| 지배회사지분순이익 | 320,109,230 | 356,102,770 |
| 우선주배당금 | 2,339,719 | 2,490,669 |
| 보통주당기순이익 | 317,769,511 | 353,612,101 |

3) 가중평균유통보통주식수

| (단위: 주) | | |
|-----------------|-------------|-------------|
| 내역 | 당기 | 전기 |
| 기초 발행보통주식수 | 45,558,341 | 45,558,341 |
| 자기주식 효과 | (2,269,000) | (2,430,872) |
| 자사주펀드 효과 | - | (18,736) |
| 가중평균유통보통주식수(기본) | 43,289,341 | 43,108,733 |

(2) 희석주당손익

1) 희석주당손익의 계산내역은 다음과 같습니다.

| (단위: 천원, 주) | | |
|-----------------|-------------|-------------|
| 내역 | 당기 | 전기 |
| 보통주당기순이익 | 317,769,511 | 353,612,101 |
| 가중평균유통보통주식수(희석) | 43,338,415 | 43,256,998 |
| 희석주당손익(원) | 7,332 | 8,175 |

2) 가중평균유통보통주식수(회석)

| (단위: 주) | | |
|-----------------|------------|------------|
| 내역 | 당기 | 전기 |
| 가중평균유통보통주식수(기본) | 43,289,341 | 43,108,733 |
| 주식선택권(미행사분) 효과 | 24,627 | 83,571 |
| 주식선택권(행사분) 효과 | 24,447 | 64,694 |
| 가중평균유통보통주식수(회석) | 43,338,415 | 43,256,998 |

(3) 반회석성 잠재적보통주

당기에는 반회석효과로 회석주당순이익을 계산할 때 고려하지 않았지만 앞으로 회석효과가 발생할 가능성이 있는 잠재적보통주의 내역은 다음과 같습니다.

| 구분 | 청구기간 | 발행될 보통주식수 | 비고 |
|-----------|-------------------------|-----------|--------------------------|
| 주식선택권(6차) | 2006.4.24부터 2014.4.23까지 | 80,359 | 행사가격 166,900원당 보통주 1주 교부 |

30. 특수관계자

(1) 당기와 전기의 특수관계자와의 주요 거래내역은 다음과 같습니다.

| (단위: 천원) | | | | | |
|------------------|---|---------------|---------------|-------------|-------------|
| 특수관계구분 | 특수관계자명 | 당기 | | 전기 | |
| | | 매출 등 | 매입 등 | 매출 등 | 매입 등 |
| 유의적 영향력을 행사하는 기업 | 삼성전자(주) | 299,063,032 | 253,459,789 | 387,353,856 | 82,924,380 |
| 공동지배기업 | 에스비리모티브(주) | 28,824,965 | 2,485,580 | 17,893,606 | 1,557,555 |
| 관계기업 | 삼성모바일디스플레이(주) | 60,816,967 | 5,842 | 66,228,299 | 76,878 |
| | (주)삼성경제연구소 | - | 2,280,451 | - | 2,849,992 |
| | Samsung Japan Co., Ltd. | 99,872,421 | 219,295,295 | 15,210,141 | 171,781,980 |
| | Samsung International Inc. | 749,113,556 | 1,706,130 | 739,733,319 | - |
| | Samsung Electronics Display (M) SDN.OMD.(HSD) | 164,616,229 | - | 140,806,518 | - |
| | Samsung Electronics Hong Kong Co., Ltd. | 73,829,693 | 109,966,513 | 89,677,222 | 143,304,051 |
| | Tianjin Samsung Electronics Co., Ltd. | 85,138,450 | - | 44,914,542 | - |
| | Samsung Electronics Suzhou Computer Co., Ltd. | 189,374,941 | - | 202,789,376 | - |
| | 기타 관계기업 | 1,087,782,063 | 63,891,323 | 991,650,493 | 75,657,475 |
| 합계 | 2,838,432,317 | 653,090,923 | 2,696,257,372 | 478,152,311 | |

(2) 당기말과 전기말 현재 특수관계자에 대한 주요 채권·채무 내역은 다음과 같습니다.

| (단위: 천원) | | | | | |
|------------------|---|-------------|-------------|------------|-------------|
| 특수관계구분 | 특수관계자명 | 당기말 | | 전기말 | |
| | | 채 권 | 채 무 | 채 권 | 채 무 |
| 유의적 영향력을 행사하는 기업 | 삼성전자(주) | 31,658,084 | 8,227,956 | 44,020,028 | 5,807,349 |
| 공동지배기업 | 에스비리모티브(주) | 5,902,170 | 220,555 | 6,487,849 | - |
| 관계기업 | 삼성모바일디스플레이(주) | 4,190,057 | 3,779 | 4,415,433 | - |
| | (주)삼성경제연구소 | - | 83,547 | - | 204,660 |
| | Samsung Japan Co., Ltd. | 6,702,181 | 19,926,433 | 967,271 | 27,337,976 |
| | Samsung International Inc. | 14,370,524 | 372,428 | 4,145,422 | 104,338 |
| | Samsung Electronics Display (M) SDN.OMD.(HSD) | 7,259,661 | - | 2,915,463 | - |
| | Samsung Electronics Hong Kong Co., Ltd. | 13,000,224 | 16,845,807 | 14,787,986 | 17,502,405 |
| | Tianjin Samsung Electronics Co., Ltd. | 24,706,020 | 3,924 | 106,988 | - |
| | Samsung Electronics Suzhou Computer Co., Ltd. | 23,994,874 | - | 20,976,079 | - |
| | 기타 관계기업 | 101,914,036 | 5,572,512 | 48,310,305 | 289,458 |
| | 합 계 | | 233,697,831 | 51,256,941 | 147,132,824 |

(3) 당기와 전기 중 연결실체 활동의 계획, 운영 및 통제에 대한 중요한 권한과 책임을 가진 등기임원들(이하 "주요 경영진")에게 지급된 단기급여 보상액은 7,290백만원과 4,627백만원입니다.

한편, 당기말 현재 주요 경영진의 장기성과급여 및 퇴직급여와 관련하여 부채로 계상된 금액은 각각 2,112백만원, 2,700백만원이며, 전기말 현재 장기성과급여 및 퇴직급여와 관련하여 부채로 계상된 금액은 각각 3,950백만원, 1,325백만원입니다.

(4) 연결재무제표에 대한 주석 19에서 설명하고 있는 바와 같이 당기말 현재 연결실체는 연결실체의 직원들의 채무에 대하여 채무보증을 제공하고 있습니다.

31. 지배기업지분순손익과 비지배지분순손익의 산출

당기의 지배기업순이익과 비지배지분순이익의 산출내역은 다음과 같습니다.

| (단위: 천원) | | |
|------------------|----------------|-------------|
| 구 분 | 비지배지분 실효지분율 | 금 액 |
| 당기순이익 | | 351,054,915 |
| 지배기업지분순이익 | | 320,109,230 |
| 비지배지분순이익 | | |
| SDIA | 8.30% | 942,571 |
| SDIM | 8.30% | 789,661 |
| SDI(M) | 31.40% | 3,268,666 |
| SSDI | 23.30% | 8,530,877 |
| TSDI | 23.30% | 10,055,919 |
| SDIHK | 4.10% | (56,736) |
| SSED | 42.10% | 7,364,138 |
| SDIB | 4.10% | 54,133 |
| SVIC 15호 신기술투자조합 | 1.00% | (3,544) |
| 합 계 | | 30,945,685 |

32. 재무제표의 사실상의 확정일

지배기업의 연결재무제표는 2012년 1월 27일자 이사회에서 사실상 확정되었습니다.

33. 영업양수

(1) 연결실체는 신규사업 진출 목적으로 2011년 5월 27일 이사회 결의에 따라 양수일을 2011년 7월 1일로 하여 연결실체의 최대주주인 삼성전자(주)의 태양전지 사업을 1,613억 원에 양수하였습니다.

(2) 양수한 자산·부채의 공정가치

| (단위: 천원) | |
|------------------------|--------------|
| 구분 | 금액 |
| 취득한 자산과 인수한 부채의 계상액(*) | |
| 유동자산 | 43,169,167 |
| 비유동자산 | 126,677,992 |
| 유동부채 | (14,810,891) |
| 비유동부채 | (5,077,380) |

(*) 취득한 자산과 인수한 부채는 기업회계기준서 제1103호 사업결합에 따라 공정가치로 측정되었습니다.

(3) 인수에서 발생한 영업권은 에너지 전문기업으로의 성장 가능성과 기존 전지사업과의 시너지 효과로 인하여 발생하였습니다.

(4) 영업양수일 이후의 태양전지 사업으로 인한 수익과 손실은 각각 53,742백만원과 62,673백만원이며, 만일 2011년 1월 1일에 영업양수가 발생하였다면 연결실체의 당기 수익과 이익은 각각 5,491,533백만원과 327,736백만원입니다.