

# 목 차

감 사 보 고 서 .....	1
외부감사인의 감사보고서 .....	2
연 결 재 무 제 표.....	4
연결재무제표에 대한 주석 .....	12

# 삼성SDI주식회사와 그 종속기업

## 연 결 재 무 제 표 에 대 한 감 사 보 고 서

### 제 43 기

2012년 01월 01일 부터  
2012년 12월 31일 까지

### 제 42 기

2011년 01월 01일 부터  
2011년 12월 31일 까지

삼성회계법인

# 외부감사인의 감사보고서

삼성SDI주식회사  
주주 및 이사회 귀중

2013년 3월 2일

본 감사인은 첨부된 삼성SDI주식회사와 그 종속기업의 2012년 12월 31일과 2011년 12월 31일 현재의 연결재무상태표와 2012년 12월 31일과 2011년 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 2012년 12월 31일과 2011년 12월 31일 현재의 재무상태와 2012년 12월 31일과 2011년 12월 31일로 종료하는 양 회계연도의 재무성과와 현금흐름의 내용을 한국채택국제회계기준에 따라 중요성의 관점에서 적정하게 표시하고 있습니다.

재무제표에 대한 주석 2에서 설명하고 있는 바와 같이 당기부터 연결실체는 기업회계기준서 제1001호 '재무제표 표시'의 개정사항을 적용하여, 수익에서 매출원가 및 판매비와관리비를 차감한 영업이익을 연결포괄손익계산서에 구분하여 표시하고 있습니다. 연결실체는 동 회계정책의 변경을 소급하여 적용하였으며, 비교표시된 2011년 12월 31일로 종료되는 연결포괄손익계산서를 재작성하였습니다.

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

이 감사보고서는 감사보고서일(2013년 3월 2일) 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 43 기

2012년 01월 01일 부터

2012년 12월 31일 까지

## 제 42 기

2011년 01월 01일 부터

2011년 12월 31일 까지

"첨부된 연결재무제표는 당사가 작성한 것입니다."

삼성SDI주식회사 대표이사 박 상 진

연 결 재 무 상 태 표

제 43기 2012년 12월 31일 현재

제 42기 2011년 12월 31일 현재

삼성SDI주식회사와 그 종속기업

(단위 : 원)

과 목	주 석	제 43(당)기 기말	제 42(전)기 기말
자 산			
I. 유동자산		2,414,856,331,367	2,364,109,016,544
현금및현금성자산	3,4,6	946,516,332,079	757,661,035,090
매출채권및기타채권	3,4,7,30	776,407,708,666	921,072,251,269
재고자산	3,8	558,451,772,510	583,586,733,541
기타투자자산	3,4,9	65,011,477,113	43,914,921,008
기타유동자산	4,10	68,469,040,999	57,874,075,636
II. 비유동자산		8,480,230,960,854	6,163,301,738,875
매출채권및기타채권	4,7,30	5,570,543,896	4,596,161,340
관계기업및조인트벤처투자	3,11,32	4,004,966,280,457	1,899,028,212,351
유형자산	3,5,12	1,971,102,028,486	1,827,201,635,225
무형자산	3,5,13	171,007,081,682	140,296,912,198
투자부동산	3,5,14	34,078,480,998	54,753,818,547
이연법인세자산	3,28	164,181,243,366	55,168,556,063
기타투자자산	4,9	2,047,301,193,536	2,097,181,679,986
기타비유동자산	10,13	82,024,108,433	85,074,763,165
자 산 총 계		10,895,087,292,221	8,527,410,755,419
부 채			
I. 유동부채		2,004,041,264,688	1,749,982,866,683
매입채무및기타채무	3,4,15,17,30	1,317,601,806,420	961,510,703,175
미지급법인세	28	17,689,998,644	16,498,583,824
선수금		9,320,358,796	8,203,103,791
선수수익		667,546,222	2,404,551,486
단기차입금	3,4,16	658,761,554,606	761,365,924,407
II. 비유동부채		1,326,564,425,536	462,900,667,867
매입채무및기타채무	3,4,15,17,30	16,118,216,989	29,192,686,939
장기차입금	3,4,16	474,292,540,294	-
종업원급여부채	3,18	42,592,368,233	31,782,890,686
이연법인세부채	3,28	793,561,300,020	401,925,090,242
부 채 총 계		3,330,605,690,224	2,212,883,534,550
자 본			
I. 지배기업지분		7,373,224,834,043	6,118,122,653,656
자본금	1,3,20	240,681,185,000	240,681,185,000
자본잉여금	20	1,258,440,117,639	1,258,119,973,988
기타자본항목	3,21	(163,787,924,767)	(165,394,675,667)
기타포괄손익누계액	22	1,051,350,255,914	1,173,911,800,557

이익잉여금	23	4,986,541,200,257	3,610,804,369,778
II. 비지배지분		191,256,767,954	196,404,567,213
자 본 총 계		7,564,481,601,997	6,314,527,220,869
부채 및 자본총계		10,895,087,292,221	8,527,410,755,419

"첨부된 연결재무제표에 대한 주석은 본 연결재무제표의 일부입니다."

연 결 포 괄 손 익 계 산 서

제 43기 2012년 1월 1일부터 2012년 12월 31일까지

제 42기 2011년 1월 1일부터 2011년 12월 31일까지

삼성SDI주식회사와 그 종속기업

(단위 : 원)

과 목	주 석	제 43(당)기	제 42(전)기
I. 매출액	5,30	5,771,184,919,896	5,443,881,395,205
II. 매출원가	8,18,25,30	(4,863,335,814,274)	(4,760,612,459,741)
III. 매출총이익		907,849,105,622	683,268,935,464
IV. 판매비와관리비	18,24,25	(720,974,876,179)	(573,300,963,536)
V. 영업이익		186,874,229,443	109,967,971,928
VI. 기타수익	11,26	1,822,689,045,909	283,408,818,549
VII. 기타비용	26	(452,674,981,575)	(189,663,039,607)
VIII. 금융수익	27	179,177,777,319	292,715,332,824
IX. 금융비용	27	(210,436,060,671)	(303,366,629,540)
X. 지분법손익	11	503,791,259,784	285,037,060,032
XI. 법인세비용차감전이익		2,029,421,270,209	478,099,514,186
XII. 법인세비용	28	542,606,922,222	127,044,599,616
XIII. 당기순이익		1,486,814,347,987	351,054,914,570
XIV. 기타포괄손익		(162,284,285,613)	(194,105,275,329)
파생상품평가손익		(873,265)	-
매도가능금융자산평가손익		(55,663,218,949)	(217,186,626,936)
지분법자본변동		(29,065,062,044)	3,462,824,028
해외사업환산손익		(73,214,646,781)	14,424,408,391
보험수리적손익		(37,418,011,498)	(8,341,347,698)
법인세효과		33,077,526,924	13,535,466,886
XV. 총포괄이익		1,324,530,062,374	156,949,639,241
XVI. 당기순이익의 귀속			
지배기업지분	5,31	1,471,502,017,099	320,109,229,564
비지배지분	31	15,312,330,888	30,945,685,006
XVII. 총포괄이익의 귀속			
지배기업지분		1,320,643,104,129	124,616,905,141
비지배지분		3,886,958,245	32,332,734,100
XVIII. 주당손익	29		
기본주당손익		33,885	7,341
희석주당손익		33,879	7,332

"첨부된 연결재무제표에 대한 주석은 본 연결재무제표의 일부입니다."



연 결 자 본 변 동 표

제 43기 2012년 1월 1일부터 2012년 12월 31일까지

제 42기 2011년 1월 1일부터 2011년 12월 31일까지

삼성SDI주식회사와 그 종속기업

(단위 : 원)

과 목	자 본 금	연결자본잉여금	연결기타자본항목	연결기타 포괄손익누계액	연결이익잉여금	비지배지분	총 계
2011. 1. 1 (제 42(전)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(전)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
2012. 1. 1 (제 43(당)기 기초)	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
총포괄손익							
당기순이익	-	-	-	-	1,471,502,017,099	15,312,330,888	1,486,814,347,987
파생상품평가손실	-	-	-	(873,265)	-	-	(873,265)
매도가능금융자산 평가손익	-	-	-	(44,244,387,494)	-	-	(44,244,387,494)
지분법자본변동	-	-	-	(20,921,687,996)	-	-	(20,921,687,996)
해외사업환산손익	-	-	-	(57,394,595,888)	-	(11,425,372,643)	(68,819,968,531)
보험수리적손익	-	-	-	-	(28,297,368,327)	-	(28,297,368,327)
총포괄손익합계	-	-	-	(122,561,544,643)	1,443,204,648,772	3,886,958,245	1,324,530,062,374
자본에 직접 인식된 주주와의거래							
연차배당	-	-	-	-	(67,333,746,800)	(9,036,575,686)	(76,370,322,486)
유상증자	-	-	-	-	-	1,818,182	1,818,182
주식선택권 행사	-	320,143,651	1,606,750,900	-	-	-	1,926,894,551
관계기업 이익잉여금 변동	-	-	-	-	(134,071,493)	-	(134,071,493)
2012. 12. 31 (제 43(당)기 기말)	240,681,185,000	1,258,440,117,639	(163,787,924,767)	1,051,350,255,914	4,986,541,200,257	191,256,767,954	7,564,481,601,997

"첨부된 연결재무제표에 대한 주석은 본 연결재무제표의 일부입니다."

연 결 현 금 흐 름 표

제 43기 2012년 1월 1일부터 2012년 12월 31일까지

제 42기 2011년 1월 1일부터 2011년 12월 31일까지

삼성SDI주식회사와 그 종속기업

(단위 : 원)

과 목	제 43(당)기	제 42(전)기
I. 영업활동현금흐름	577,802,328,577	299,737,322,233
1. 영업에서 창출된 현금	646,250,526,278	296,734,973,540
(1) 당기순이익	1,486,814,347,987	351,054,914,570
(2) 조 정	(832,646,990,477)	220,467,182,865
퇴직급여	36,220,619,999	33,611,743,211
재고자산평가손실	10,605,799,418	2,444,052,617
감가상각비	423,733,995,882	416,823,586,622
무형자산상각비	30,811,417,034	21,806,241,268
대손상각비(환입)	(61,769,319)	493,050,782
기타의대손상각비	105,436,624	56,708,331
지급수수료	3,317,201,685	3,977,597,770
지분법이익	(503,791,259,784)	(285,037,060,032)
관계기업및조인트벤처투자처분손실	7,411,652,954	838,243,706
관계기업및조인트벤처투자처분이익	(1,742,204,292,918)	(126,741,972,100)
매도가능금융자산처분이익	-	(37,114,598,788)
외화환산손실	12,234,338,345	14,663,263,874
외화환산이익	(3,553,128,040)	(22,122,884,267)
파생상품평가손실	16,921,425	-
유형자산처분손실	47,973,278,925	1,574,315,788
유형자산처분이익	(721,130,064)	(24,674,593,142)
유형자산손상차손	32,341,051,364	23,094,126,143
유형자산손상차손환입	(2,389,167,692)	(8,142,546,605)
무형자산처분손실	5,074,461,274	2,457,989,643
무형자산손상차손	2,439,937,477	11,342,209,979
투자자산처분손실	-	425,774,801
투자자산처분이익	(610,718,060)	(3,579,817,698)
법률관련비용등	311,836,718,185	121,220,624,112
잡이익	(30,741,171,187)	(33,162,573,477)
법인세비용	542,606,922,222	127,044,599,616
이자비용	24,452,614,083	20,025,420,256
이자수익	(20,611,015,160)	(22,125,452,395)
배당금수익	(19,145,705,149)	(18,730,867,150)
(3) 자산 및 부채의 증감	(7,916,831,232)	(274,787,123,895)
매출채권의 감소(증가)	111,551,565,528	(70,626,371,082)
기타채권의 감소(증가)	(128,359,060)	28,238,613,253
기타유동자산의 감소(증가)	(7,667,959,164)	20,221,732,277

재고자산의 감소(증가)	2,375,877,929	(56,520,422,852)
비유동매출채권의 감소(증가)	150,195,206	150,195,206
비유동기타채권의 감소(증가)	(1,453,149,462)	(334,974,280)
기타비유동자산의 감소(증가)	(5,849,313,341)	-
매입채무의 증가(감소)	35,591,653,612	(50,746,731,086)
기타채무의 증가(감소)	(64,653,585,907)	(89,297,223,132)
선수금의 증가(감소)	1,526,898,129	(29,244,012,409)
선수수익의 증가(감소)	(2,619,031,564)	(4,568,115,820)
비유동기타채무의 증가(감소)	(3,393,414,799)	13,236,721,267
퇴직금의 지급	(14,688,560,065)	(10,384,885,372)
퇴직급여충당부채의 관계사 전출입	1,335,649,722	8,484,152,456
사외적립자산의 감소(증가)	(59,995,297,996)	(33,395,802,321)
2. 이자의 수취	18,965,092,891	25,741,504,584
3. 이자의 지급	(25,200,932,349)	(18,107,543,002)
4. 배당금의 수취	19,145,705,150	13,166,013,000
5. 법인세의 지급	(81,358,063,393)	(17,797,625,889)
II. 투자활동현금흐름	(511,272,617,872)	(879,098,639,107)
1. 투자활동으로 인한 현금유입액	73,839,586,404	178,174,020,583
기타투자자산의 감소	24,410,914,161	107,247,925,873
유형자산의 처분	41,836,221,557	28,895,447,699
무형자산의 처분	34,729,743	-
투자부동산의 처분	905,740,000	4,893,251,000
관계기업및조인트벤처투자의 감소	6,651,980,943	33,745,169,951
연결범위변동으로 인한 현금의 증가	-	3,392,226,060
2. 투자활동으로 인한 현금유출액	(585,112,204,276)	(1,057,272,659,690)
기타비유동자산의 증가	28,934,580,739	20,545,679,505
기타투자자산의 증가	50,192,377,287	38,712,500,887
유형자산의 취득	459,720,981,610	435,502,267,447
무형자산의 취득	-	23,027,155,846
관계기업및조인트벤처투자의 증가	-	380,000,025,765
사업결합으로 인한 순현금흐름	46,264,264,640	159,485,030,240
III. 재무활동현금흐름	112,800,078,530	268,584,196,929
1. 재무활동으로 인한 현금유입액	960,949,399,587	464,922,075,540
주식선택권의 행사	2,029,104,001	6,067,757,000
단기차입금의 차입	484,625,937,110	458,793,712,480
사채의 발행	199,242,600,000	-
장기차입금의 차입	275,049,940,294	-
종속기업의 유상증자	1,818,182	60,606,060
2. 재무활동으로 인한 현금유출액	(848,149,321,057)	(196,337,878,611)
배당금의 지급	76,370,322,486	77,093,817,050
단기차입금의 상환	532,946,498,571	103,628,437,761

유동성장기차입금의 상황	228,832,500,000	-
장기차입금의 상황	10,000,000,000	-
종속기업의 유상감자	-	15,615,623,800
IV. 현금의 증가(감소)( I + II + III)	179,329,789,235	(310,777,119,945)
V. 기초의 현금	757,661,035,090	1,066,315,966,312
VI. 환율변동으로 인한 현금흐름	9,525,507,754	2,122,188,723
VII. 기말의 현금	946,516,332,079	757,661,035,090

"첨부된 연결재무제표에 대한 주석은 본 연결재무제표의 일부입니다."

# 연결재무제표에 대한 주석

제 43기 2012년 12월 31일 현재

제 42기 2011년 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.

지배기업은 대한민국에 소재한 주식회사로 경기도 용인시 기흥구 공세동 428-5번지에 본사를 두고 울산광역시(울산사업장)와 충청남도 천안시(천안사업장)에 각각 공장을 두고 있으며, 상기 사업장 외에 미국, 말레이시아, 베트남, 독일, 멕시코, 홍콩, 중국, 일본, 브라질, 헝가리 및 국내에 17개의 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 주식회사의외부감사에관한법률 제13조 1항 1호에서 규정하고 있는 국제회계기준위원회가 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

연결실체 내 개별기업의 재무제표는 각 개별기업의 영업활동이 이루어지는 주된 경제환경의 통화("기능통화")로 작성되고 있습니다. 연결실체의 연결재무제표는 보고기업인 지배기업의 기능통화 및 표시통화인 원화로 작성하여 보고하고 있습니다.

### (4) 추정과 판단

한국채택국제회계기준에서는 재무제표를 작성함에 있어서 회계정책의 적용이나, 보고기간말 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 실제결과와는 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

(5) 회계정책의 변경

1) 회계정책의 변경의 내용

① 금융상품 공시

2012년 1월 1일 이후 최초로 개시하는 회계연도부터 연결실체는 기업회계기준서 제1107호 '금융상품:공시'의 개정사항을 적용하여, 거래 상대방에게 양도되었지만 제거되지 아니한 금융자산에 대해 그 종류별로 자산의 성격, 장부금액 및 위험과 보상에 대한 설명을 공시하고 있습니다. 또한, 금융자산이 재무제표에서 제거되었지만 기업이 여전히 양도자산과 관련하여 특정 위험과 보상에 노출되어 있다면 그러한 위험의 영향을 이해할 수 있도록 추가적인 공시를 하고 있습니다.

② 재무제표 표시

2012년 12월 31일 이후 최초로 종료하는 회계연도부터 연결실체는 기업회계기준서 제1001호 '재무제표 표시'의 개정사항을 적용하여, 수익에서 매출원가 및 판매비와관리비를 차감한 영업이익(또는 영업손실)을 포괄손익계산서에 구분하여 표시하고 있습니다.

2) 회계정책 변경의 영향

재무제표 표시 개정이 연결실체의 포괄손익계산서에 미치는 영향은 아래와 같으며, 연결실체는 동 회계정책의 변경을 소급하여 비교표시되는 전기 포괄손익계산서를 재작성하였습니다.

(단위: 천원)		
계 정	당 기	전 기
개정전 영업이익	1,556,888,293	203,713,751
차이내역		
기타수익	(1,822,689,046)	(283,408,819)
기타비용	452,674,982	189,663,040
개정후 영업이익	186,874,229	109,967,972

(6) 연결재무제표의 발행승인일

연결실체의 연결재무제표는 2013년 1월 23일자 이사회에서 승인되었습니다.

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.



① 2012년 12월 31일 현재 연결대상 종속기업의 현황은 다음과 같으며, 종속기업의 결산월은 12월입니다.

(단위: 천원)					
종속기업명	소재국가	주요 영업활동	당기말 자본금	실효지분율(***)	
				당기말	전기말
Samsung SDI America, Inc. ("SDIA")	미 국	PDP 생산, 판매 및 2차전지 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	2차전지 등 판매	1,558,180	100.00%	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%	100.00%
Samsung SDI (Hong Kong) Ltd. ("SDIHK")	홍 콩	2차전지, PDP 등 판매	261,864,048	95.90%	95.90%
Samsung SDI Japan Co., Ltd. ("SDIJ")(*)(**)	일 본	PDP, 2차전지 원부재료 구매 및 판매	4,210,454	100.00%	-
Samsung SDI China Co., Ltd. ("SDIC")(*)(**)	중 국	중국영업지원	2,267,400	100.00%	-
Samsung SDI Brasil Ltda. ("SDIB")	브라질	남미영업지원	117,239,846	95.90%	95.90%
SVIC 15호 신기술투자조합 ("SVIC15")	한 국	신기술사업자에 대한 투자	30,000,000	99.00%	99.00%
에스비리모티브(주)(**)	한 국	자동차용 2차전지 생산, 판매	380,679,990	100.00%	50.00%
SDIA의 종속기업					
Samsung SDI Mexico, S.A. de C.V. ("SDIM")	멕시코	PDP 생산	2,854,723	91.70%	91.70%
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 생산, 판매 및 VFD 판매	47,671,714	57.90%	57.90%

(\*) SDIG 등 8개 종속기업은 현지국의 관계 법령에 따라 주식을 발행하지 않았으며, 투자금액을 기초로 지분율을 산정하였습니다.

(\*\*) 당기 중 일본 및 중국에 소재한 신설 법인인 "SDIJ"와 "SDIC"가 연결실체에 포함되었으며, 재무제표에 대한 주석 32에서 설명하는 바와 같이 에스비리모티브(주)의 지분 50%를 추가 취득하여 관계기업에서 종속기업으로 편입되었습니다.

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

② 연결대상 종속기업의 2012년 12월 31일 현재 요약 재무상태표와 동일로 종료되는 보고 기간의 요약 포괄손익계산서는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)						
종속기업명	자 산	부 채	자 본	매 출	순손익	총포괄손익
Samsung SDI America, Inc. ("SDIA")	172,023,897	72,149,575	99,874,322	787,782,546	51,712,850	51,694,390
Samsung SDI Germany GmbH ("SDIG")	43,698,363	5,627,308	38,071,055	-	(3,924,428)	(3,924,428)
Samsung SDI Hungary Rt. ("SDIHU")	113,234,189	34,736,566	78,497,623	380,751,615	15,047,226	15,047,226
Samsung SDI Europe GmbH ("SDIEU")	3,678,108	1,451,574	2,226,534	17,499,838	626,855	626,855
Samsung SDI (Malaysia) Sdn, Bhd. ("SDI(M)")	154,584,368	48,190,664	106,393,704	164,365,443	(32,446,278)	(32,447,089)
Samsung SDI Vietnam Co., Ltd. ("SDIV")	140,876,857	114,961,324	25,915,533	421,426,477	7,899,239	7,899,239
Samsung SDI Energy Malaysia Sdn. Bhd. ("SDIEM")	218,031,073	211,820,367	6,210,706	47,136,567	(4,038,616)	(4,038,618)
Samsung SDI (Hong Kong) Ltd. ("SDIHK")	456,772,871	104,304,801	352,468,070	1,014,501,430	38,221,082	38,157,187
Samsung SDI Japan Co., Ltd. ("SDIJ")	12,378,789	8,362,618	4,016,171	16,386,352	45,875	45,875
Samsung SDI China Co., Ltd. ("SDIC")	2,794,858	521,275	2,273,583	1,612,931	91,113	91,113
Samsung SDI Brasil Ltda. ("SDIB")	45,309,832	9,850,655	35,459,177	-	143,745	143,745
SVIC 15호 신기술투자조합 ("SVIC15")	26,736,254	194,773	26,541,481	-	(249,901)	(8,727,866)
에스비리모티브(주)(*)	393,327,622	292,527,976	100,799,646	9,795,801	(40,765,344)	(40,494,747)
Samsung SDI Mexico, S.A. de C.V. ("SDIM")	14,644,157	3,203,522	11,440,635	24,395,497	5,522,941	5,522,941
Shenzhen Samsung SDI Co., Ltd. ("SSDI")	414,787,362	171,722,850	243,064,512	814,234,823	26,010,508	26,010,508
Tianjin Samsung SDI Co., Ltd. ("TSDI")	667,424,362	378,192,734	289,231,628	1,454,368,996	51,449,121	51,449,121
Shanghai Samsung SVA Electronic Devices Co., Ltd. ("SSED")	164,641,316	112,762,195	51,879,121	552,645,871	13,065,574	13,065,574

(\*) 에스비리모티브(주)의 경영성과 및 총포괄손익은 사업결합일 이후의 변동을 표시하였습니다.

## 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) 지배기업의 종속기업 소유지분 변동

지배력을 상실하지 않는 종속기업에 대한 지배기업의 소유지분 변동은 자본거래로 회계처리하고 있습니다. 이러한 상황에서 지배지분과 비지배지분의 장부금액은 종속기업에 대한 상대적 지분변동을 반영하여 조정하고 있습니다. 비지배지분의 조정금액과 지급하거나 수취한 대가의 공정가치의 차이는 자본으로 직접 인식하고 지배기업의 소유주에게 귀속시키고 있습니다.

### 5) 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 당기순이익 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) 사업결합

### 1) 사업결합

사업결합은 동일지배 하에 있는 기업실체나 사업에 대한 결합을 제외하고는 취득법을 적용하여 회계처리하였습니다.

연결실체는 식별가능한 취득 자산과 인수 부채는 다음의 예외사항을 제외하고는 취득일의 공정가치로 측정하여 인식하고 있습니다.

- 우발부채: 현재의무로 신뢰성 있게 측정될 수 있는 우발부채를 인식
- 이연법인세자산과 부채: 기업회계기준서 제1012호 '법인세'에 따라 인식 및 측정

- 종업원급여: 기업회계기준서 제1019호 '종업원급여'에 따라 인식 및 측정

사업결합에서 이전대가는 공정가치로 측정하며, 그 공정가치는 연결실체가 이전하는자산, 연결실체가 피취득자의 이전 소유주에 대하여 부담하는 부채 및 연결실체가 발행한 지분의 취득일의 공정가치 합계로 산정합니다. 그리고, 연결실체가 사업결합의 효과를 거두기 위하여 발생시킨 취득관련원가에는 중개수수료 즉 자문, 법률, 회계, 가치평가 및 그 밖의 전문가 또는 컨설팅 수수료, 내부의 취득 부서를 유지하기 위한 원가를 포함한 일반관리원가, 채무증권과 지분증권을 등록하고 발행하는 원가를 포함합니다. 이러한 취득관련원가는 기업회계기준서 제1032호와 기업회계기준서 제1039호에 따라 인식하는 채무증권과 지분증권의 발행원가를 제외하고, 원가가 발생하고 용역을 제공받은 기간에 비용으로 회계처리하고 있습니다.

## 2) 영업권

연결실체는 취득일 현재 이전대가, 피취득자에 대한 비지배지분 및 단계적 사업결합의 경우 연결실체가 보유하고 있는 피취득자에 대한 지분의 취득일의 공정가치 합계가 취득하는 종속기업의 식별가능한 순자산을 초과하는 금액을 영업권으로 인식하고있습니다. 그러나, 취득한 식별가능한 순자산이 이전대가, 피취득자에 대한 비지배지분 및 단계적으로 이루어지는 사업결합의 경우 연결실체가 보유하고 있던 피취득자에 대한 지분의 취득일의 공정가치의 합계를 초과하는 경우 측정을 재검토하고, 재검토 이후에도 계속해서 남는 초과분은 즉시 당기손익으로 인식합니다.

비지배지분의 추가취득은 주주간의 거래로 회계처리하고, 그 결과 관련 영업권 등은 인식하지 않고 있습니다.

연결실체는 2009년 1월 1일 이후 발생한 사업결합에 대해서만 한국채택국제회계기준을 소급적용하여 재작성하였습니다. 따라서, 2009년 1월 1일 이전의 사업결합과 관련한 영업권은 연결실체의 과거회계기준에 따라 인식된 금액으로 표시하였습니다.

## (3) 외화거래

개별기업들의 재무제표 작성에 있어서 그 기업의 기능통화 외의 통화(이하 "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.

#### (4) 현금및현금성자산

연결실체는 보유현금과 요구불예금, 유동성이 매우 높고 확정된 금액의 현금으로 전환이 용이하고 가치변동의 위험이 경미한 취득일로부터 만기일이 3개월 이내인 투자자산을 현금 및 현금성자산으로 분류하고 있습니다. 지분상품은 현금성자산에서 제외하고 있으나, 상환일이 정해져 있고 취득일로부터 상환일까지의 기간이 단기인 우선주와 같이 실질적인 현금성자산인 경우에는 현금성자산에 포함하고 있습니다.

#### (5) 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.

#### (6) 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 관련하여 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.

#### (7) 납입자본

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

우선주는 상환하지 않아도 되거나 연결실체의 선택에 의해서만 상환되는 경우와 배당의 지급이 연결실체의 재량에 의해 결정된다면 자본으로 분류하고, 연결실체의 주주총회에서 배당을 승인하면 배당금을 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.

## (8) 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 경제적 효익의 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.

#### (9) 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 기간(1년)을 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.

#### (10) 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.

#### (11) 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.

#### (12) 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 매출원가로 인식하고 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.

#### (13) 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 추정 미래현금흐름의 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 손상차손은 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.

## (14) 종업원급여

### 1) 단기종업원급여

종업원이 관련 근무용역을 제공한 보고기간의 말부터 12개월 이내에 결제될 단기종업원급여

는 근무용역과 교환하여 지급이 예상되는 금액을, 근무용역이 제공된 때에 당기손익으로 인식하고 있습니다. 단기종업원급여는 할인하지 않은 금액으로 측정하고 있습니다.

## 2) 기타장기종업원급여

종업원이 관련 근무용역을 제공한 보고기간의 말일부터 12개월 이내에 지급되지 않을 기타 장기종업원급여는 당기와 과거기간에 제공한 근무용역의 대가로 획득한 미래의 급여액을 현재가치로 할인하고, 관련 채무를 직접 결제하는 데 사용할 수 있는 사외적립자산의 공정가치를 차감하여 부채로 인식하고 있습니다. 부채는 관련 급여의 만기와 유사한 만기를 가지는 우량회사채의 이자율을 사용하여 추정 미래 현금흐름을 할인한 후 결정되고 있습니다. 보험수리적 가정의 변동과 경험적 조정에서 발생하는 손익은 발생한 기간에 전액 당기손익으로 인식하고 있습니다.

### 3) 퇴직급여: 확정기여제도

확정기여제도와 관련하여 일정기간 종업원이 근무용역을 제공하였을 때에는 그 근무용역과 교환하여 확정기여제도에 납부해야 할 기여금에 대하여 자산의 원가에 포함하는 경우를 제외하고는 당기손익으로 인식하고 있습니다. 납부해야 할 기여금은 이미 납부한 기여금을 차감한 후 부채(미지급비용)로 인식하고 있습니다. 또한, 이미 납부한 기여금이 보고기간말 이전에 제공된 근무용역에 대해 납부하여야 하는 기여금을 초과하는 경우에는 초과 기여금 때문에 미래 지급액이 감소하거나 현금이 환급되는 만큼을 자산(선급비용)으로 인식하고 있습니다.

### 4) 퇴직급여: 확정급여제도

보고기간 말 현재 확정급여제도와 관련된 확정급여부채는 확정급여채무의 현재가치에서 사외적립자산의 공정가치를 차감하여 인식하고 있습니다. 확정급여부채는 매년독립적인 계리사에 의해 예측단위적립방식으로 계산되고 있습니다. 확정급여채무의 현재가치는 확정급여제도에서 지급될 미래 현금흐름을 관련 퇴직급여의 만기와 유사한 만기를 가지는 퇴직금이 지급되는 통화로 표시된 우량회사채의 수익률을 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, 미인식과거근무원가 누계액과 제도로부터 환급받거나 제도에 대한 미래 기여금이 절감되는 방식으로 이용가능한 경제적효익의 현재가치를 가산한 금액을한도로 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.

### 5) 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.

### (15) 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 이행하기위하여 예상되는 지출액의 현재가치로 평가하고 있습니다.

충당부채를 결제하기 위해 필요한 지출액의 일부 또는 전부를 제3자가 변제할 것으로 예상

되는 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.

## (16) 수익

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

### 1) 재화의 판매

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 목재와 종이의 판매의 경우에 보통 구매자의 창고에 제품이 도착할 때 이전되지만, 일부 국제적인 선적거래에서는 재화가 적절한 운반설비에 적재될 때 이전되고 있습니다.

두가지 이상의 제품과 용역이 하나의 계약을 통해 판매될 경우, 분리된 단위로 간주되는 각각의 제품과 용역은 분리하여 인식하며, 수취한 대가는 각 단위의 공정가치에 따라 배분하고 있습니다.

### 2) 건설계약

건설계약의 결과를 신뢰성있게 추정할 수 있는 경우에는 건설계약과 관련한 계약수익과 계약원가를 보고기간말 현재 계약활동의 진행률을 기준으로 수익과 비용으로 인식하고 있습니다. 계약수익은 최초에 합의한 계약금액에, 수익으로 귀결될 가능성이 높고 신뢰성 있게 측정할 수 있는 공사변경, 보상금 및 장려금 등의 금액으로 구성됩니다. 진행률은 수행한 공사의 누적계약원가를 추정총계약원가로 나눈 비율로 결정하고 있습니다.

건설계약의 결과를 신뢰성있게 추정할 수 없는 경우에는 회수가능성이 높은 발생한 계약원가의 범위 내에서만 수익을 인식하고 있습니다. 총계약원가가 총계약수익을 초과할 가능성이 높은 경우에는 예상되는 손실을 즉시 비용으로 인식하고 있습니다.

### 3) 임대수익

투자부동산으로부터의 임대수익은 리스기간에 걸쳐 정액기준으로 인식하고 있습니다.

#### (17) 정부보조금

정부보조금은 연결실체가 정부보조금에 부수되는 조건을 준수하고 그 보조금을 수령하는 것에 대해 합리적인 확신이 있을 경우에만 인식하고 있습니다. 연결실체는 정부보조금을 정부보조금으로 보전하려 하는 관련원가를 비용으로 인식하는 기간에 걸쳐관련비용에서 차감하는 방법으로 당기손익으로 인식하고 있으며, 비유동자산을 취득또는 건설하는데 사용해야 한다는 기본조건이 부과된 정부보조금을 수령한 경우에는 해당 자산의 장부금액을 계산할 때, 정부보조금을 차감하고 감가상각자산의 내용연수에 걸쳐 당기손익으로 인식하고 있습니다.

연결실체는 당기말 현재 '10KWh급 가정용 저장장치 상용화' 과제를 포함한 25개의 국책과제를 수행하고 있습니다.

#### (18) 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 받을권리가 확정되는 시점에 수익을 인식하고 있습니다.

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



## (19) 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

이연법인세부채와 이연법인세자산을 측정할 때에는 보고기간말에 기업이 관련 자산과 부채의 장부금액을 회수하거나 결제할 것으로 예상되는 방식에 따른 세효과를 반영하고 있습니다.

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.

종속기업, 관계기업투자 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.

#### (20) 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.

#### (21) 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 영업이익을 기반으로 측정되며, 영업이익은 경영진이 특정 부문의 결과를 동종 업계 내 다른 기업과 비교하는데 있어 유용한 정보라고 판단하고 있습니다.

(22) 미적용 제·개정 기준서

제정·공표되었으나 2012년 1월 1일 이후 시작하는 회계연도에 시행일이 도래하지 아니한 제·개정 기준서 및 해석서는 다음과 같습니다. 연결실체는 연결재무제표 작성시 다음의 제·개정 기준서 및 해석서를 조기적용하지 아니하였으며, 적용시 연결재무제표에 미치는 영향은 유의적이지 않다고 판단하고 있습니다.

1) 기업회계기준서 제1110호 '연결재무제표' 제정

이 기준서는 지배력 원칙을 정의하고 연결재무제표에서 연결되는 기업들을 결정하기 위한 근거로 지배력을 규정하고 있습니다. 동 기준서는 2013년 1월 1일 이후 개시하는 회계연도부터 의무적용됩니다. 제정된 기준서의 적용 후에도 당기말 현재 연결범위에는 변동이 없을 것으로 판단하고 있습니다.

2) 기업회계기준서 제1111호 '공동약정' 제정

공동약정을 두가지 유형, 즉 공동영업과 공동기업으로 분류합니다. 공동영업은 약정의 공동 지배력을 보유하는 당사자들이 약정의 자산에 대한 권리와 부채에 대한 의무를 갖는 공동약정이며, 공동기업은 약정의 공동지배력을 보유하는 당사자(공동기업참여자)들이 약정의 순 자산에 대한 권리를 갖는 공동약정입니다. 공동영업자는 특정 자산, 부채, 수익 및 비용에 적용가능한 관련 한국채택국제회계기준에 따라 약정에 대한 자신의 지분과 관련된 자산과 부채를 인식하고 측정하며, 공동기업 참여자는 지분법을 사용하여 그 투자자산을 인식하고 회계처리합니다. 동 기준서는 2013년 1월 1일 이후 개시하는 회계연도부터 의무적용됩니다.

3) 기업회계기준서 제1112호 '타 기업에 대한 지분의 공시' 제정

종속기업, 공동약정, 관계기업 및 비연결구조화기업에 대한 공시 요구사항을 동 기준서로 통합하였습니다. 이 기준서는 재무제표이용자들이 타기업에 대한 지분의 성격과 타 기업의 지분과 관련된 위험 및 그러한 지분이 연결실체의 재무상태, 재무성과 및 현금흐름에 미치는 영향을 평가할 수 있는 정보를 연결실체에게 공시하도록 요구하고 있습니다. 동 기준서는 2013년 1월 1일 이후 개시하는 회계연도부터 의무적용됩니다.

4) 기업회계기준서 제1019호 '종업원 급여' 개정

임금상승률, 이자율 등의 변동에 따른 퇴직급여 부채의 증감액(보험수리적손익)을 개정전 기준서에는 당기인식하거나 이연하여 인식할 수 있었으나 개정된 기준서에서는당기인식(기타 포괄손익)만 허용하고 있습니다. 또한, 사외적립자산에 우량회사채수익률을 적용하여 순이자수익(비용)을 인식하도록 요구하고 있습니다. 동 개정내용은 2013년 1월 1일 이후 개시하는 회계연도부터 의무적용됩니다.

5) 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.

6) 기업회계기준서 제1001호 '재무제표 표시'

기타포괄손익항목을 성격별로 분류하고 "후속적으로 당기손익으로 재분류되지 않는 항목"과 "특정 조건을 충족하는 때에 후속적으로 당기손익으로 재분류되는 항목"의 집단으로 묶어 표시하도록 규정하고 있습니다. 동 개정내용은 2012년 7월 1일 이후 개시하는 회계연도부터 의무적용됩니다.

4. 금융위험관리

금융상품과 관련하여 연결실체는 신용위험, 유동성위험 및 시장위험에 노출되어 있습니다. 본 주석은 연결실체가 노출되어 있는 위의 위험에 대한 정보와 연결실체의 위험관리 목표, 정책, 위험 평가 및 관리 절차, 그리고 자본관리에 대해 공시하고 있습니다. 추가적인 계량적 정보에 대해서는 본 연결재무제표 전반에 걸쳐서 공시되어 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 현금및현금성자산을 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	946,516,332	757,661,035
매출채권및기타채권	788,387,043	932,040,336
만기보유금융자산	57,330	241,985
금융자산	1,979,576,859	2,028,949,462
금융상품	40,804,700	45,929,838
보증금	91,873,782	65,975,316
합 계	3,847,216,046	3,830,797,972

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

(단위: 천원)		
구 분	당기말	전기말
국내	114,335,571	113,915,500
북미	27,654,635	39,564,292
유로화 사용지역	10,069,650	49,552,494
중국	564,195,835	441,159,429
기타	72,131,352	287,848,621
합 계	788,387,043	932,040,336

2) 손상차손

당기말과 전기말 현재 매출채권의 연령 및 각 연령별로 손상된 채권금액은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)				
구 분	당기말		전기말	
	채권잔액	손상된 금액	채권잔액	손상된 금액
만기일 미도래	676,200,580	-	800,448,642	-
0-30일	2,358,925	-	230,302	-
31일-60일	44,536	-	22,391	-
61일-1년 미만	161,736	-	3,154	-
합 계	678,765,777	-	800,704,489	-

3) 연체되었으나 손상되지 않은 금융자산

당기말과 전기말 현재 연체되었으나 손상되지 않은 매출채권의 연령은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)						
구 분	당기말			전기말		
	장부금액	6개월이내	6 개월 이상	장부금액	6개월이내	6 개월 이상
매출채권	2,565,197	2,565,197	-	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	1년 이상 5년 미만
단기차입금	658,761,555	661,691,398	661,691,398	-
장기차입금	474,292,540	519,019,651	15,894,085	503,125,566
합 계	1,133,054,095	1,180,711,049	677,585,483	503,125,566

(3) 시장위험

시장위험이란 환율이나 이자율 같은 시장가격이 변하는 위험이며, 환율이나 이자율의 변동은 연결실체의 수익이나 금융상품의 가치에 영향을 미칩니다. 시장위험 관리의 목적은 수익을 최적화하는 반면 수용 가능한 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	130,435,714	-	288,399	72,894,527	-	203,586
매출채권및기타채권	1,151,756,936	21,877,308	8,336,270	1,215,490,761	69,239,066	4,013,102
기타투자자산	230,579	4,549	264,876	237,493	4,706	-
합 계	1,282,423,229	21,881,857	8,889,545	1,288,622,781	69,243,772	4,216,688
외화부채:						
매입채무및기타부채	853,045,041	32,410,376	19,752,491	799,523,973	156,307	18,732,687
차입금	599,202,003	-	55,968,000	833,185,939	-	-
합 계	1,452,247,044	32,410,376	75,720,491	1,632,709,912	156,307	18,732,687

당기와 전기에 적용된 환율은 다음과 같습니다.

구 분	평균환율		기말 환율	
	당기	전기	당기말	전기말
USD	1,126.81	1,108.23	1,071.10	1,153.30
EUR	1,448.81	1,541.39	1,416.26	1,494.10
JPY	14.13	13.91	12.48	14.85

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	(6,436,323)	6,436,323	(13,040,902)	13,040,902
EUR	(399,031)	399,031	2,618,415	(2,618,415)
JPY 등	(2,532,893)	2,532,893	(550,156)	550,156



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	148,437,301	199,797,951
장기차입금	399,328,651	-
소 계	547,765,952	199,797,951
변동이자율:		
단기차입금	510,324,254	561,567,973
장기차입금	74,963,889	-
소 계	585,288,143	561,567,973
합 계	1,133,054,095	761,365,924

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		세후손익		자 본		세후손익	
	1% 상승	1% 하락	1% 상승	1% 하락	1% 상승	1% 하락	1% 상승	1% 하락
변동이자율 금융상품	(4,436,484)	4,436,484	(4,436,484)	4,436,484	(4,256,685)	4,256,685	(4,256,685)	4,256,685

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	58,711,352	(58,711,352)

(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	3,330,605,690	2,212,883,535
자본총계	7,564,481,602	6,314,527,221
부채비율	44.0%	35.0%
순차입금비율:		
차입금	1,133,054,095	761,365,924
현금및현금성자산	(946,516,332)	(757,661,035)
단기금융상품	(25,425,864)	(27,665,420)
순차입금	161,111,899	(23,960,531)
순차입금비율	2.1%	부의 수치가므로 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	1,979,576,859	1,979,576,859	2,028,949,462	2,028,949,462
상각후원가로 인식된 금융자산				
현금및현금성자산	946,516,332	946,516,332	757,661,035	757,661,035
매출채권및기타채권	781,978,253	781,978,253	925,668,412	925,668,412
만기보유금융자산	57,330	57,330	241,985	241,985
금융상품	40,804,700	40,804,700	45,929,838	45,929,838
보증금	91,873,782	91,873,782	65,975,316	65,975,316
소 계	1,861,230,397	1,861,230,397	1,795,476,586	1,795,476,586
합 계	3,840,807,256	3,840,807,256	3,824,426,048	3,824,426,048
금융부채:				
상각후원가로 인식된 금융부채				
차입금	1,133,054,095	1,135,375,103	761,365,924	761,031,816
매입채무및기타채무	1,025,582,558	1,025,582,558	765,859,924	765,859,924
합 계	2,158,636,653	2,160,957,661	1,527,225,848	1,526,891,740

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	3.26	3.92

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. "수준 2"는 파생상품으로 분류된 통화스왑계약으로 구성됩니다. 한편, 유의적인 투

입변수가 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 순자산가치법에 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	1,548,042,899	-	417,698,952	1,965,741,851
전기말:				
금융자산				
매도가능금융자산	1,636,731,052	-	382,661,861	2,019,392,913

(6) 금융자산의 양도 등

당기말 현재 전체가 제거된 양도 금융자산의 내역은 없으며, 전체가 제거되지 않은 양도 금융자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)	
구 분	외화 매출채권
자산의 장부금액	337,023,478
관련부채의 장부금액	337,023,478

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 전략적 의사결정을 수립하는 경영진이 연결실체의 영업부문을 결정하고 있습니다. 경영진은 부문에 배분될 자원에 대한 의사결정을 하고 부문의 성과를 평가하기 위하여 부문의 영업이익을 기준으로 검토하고 있습니다. 매출은 대부분 재화의 매출로 구성되어 있습니다. 제품 측면에서의 구분은 수익창출 단위로, 해당 구분은 디스플레이와 에너지 및 기타로 구분하였습니다. 당기와 전기의 영업부문의 부문별 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	2,365,317,981	2,606,251,973	3,405,866,939	2,837,629,422	5,771,184,920	5,443,881,395
감가상각비	157,871,832	205,019,304	265,862,164	211,804,283	423,733,996	416,823,587
무형자산상각비	7,518,457	5,222,544	23,292,960	16,583,697	30,811,417	21,806,241
영업이익	40,094,519	41,832,789	146,779,710	68,135,183	186,874,229	109,967,972

영업부문별 자산과 부채 총액은 경영진에게 정기적으로 제공되지 않아 제외하였습니다.

(2) 지역별 정보

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

(단위: 천원)				
구 분	당 기		전 기	
	매출액	주요 비유동자산 (*)	매출액	주요 비유동자산 (*)
한 국	4,917,574,104	1,504,204,280	4,539,033,205	1,522,830,155
북 미	812,178,044	26,483,255	760,960,600	33,275,067
유럽,남미	398,251,454	28,428,395	417,758,292	35,927,960
동남아시아	649,314,839	197,771,809	379,232,321	39,214,013
중 국	3,837,364,051	405,007,648	2,964,536,732	431,814,262
연결조정	(4,843,497,572)	14,292,204	(3,617,639,755)	(40,809,091)
합 계	5,771,184,920	2,176,187,591	5,443,881,395	2,022,252,366

(\*) 주요 비유동자산에는 유·무형자산과 투자부동산이 포함되어 있으며, 당기말과 전기말 현재 각 지역별 장부금액입니다.

6. 현금및현금성자산

당기말과 전기말 현재 현금및현금성자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	당기말	전기말
보유현금	700,534	602,943
요구불예금	853,539,280	507,063,407
단기투자자산	92,276,518	249,994,685
합 계	946,516,332	757,661,035

7. 매출채권및기타채권

(1) 당기말과 전기말 현재 매출채권및기타채권의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)				
구 분	당기말		전기말	
	유 동	비유동	유 동	비유동
대여금	831,742	3,923,966	1,335,020	2,852,188
현재가치할인차금	-	(538,082)	-	(409,421)
대손충당금	(3,350)	-	(4,970)	(3,350)
미수금	32,745,456	100,000	51,568,464	-
대손충당금	(377,480)	-	(267,422)	-
미수수익	4,206,596	-	2,560,674	-
부가세대급금	67,813,507	-	73,019,501	-
매출채권	676,212,458	2,553,319	798,000,976	2,703,513
대손충당금	(5,021,220)	(468,659)	(5,139,992)	(546,769)
합 계	776,407,709	5,570,544	921,072,251	4,596,161

(2) 매출채권및기타채권에 대한 대손충당금의 변동은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)				
구 분	당 기		전 기	
	유 동	비유동	유 동	비유동
기 초	5,412,384	550,119	4,771,103	632,171
대손상각(환입)	(10,334)	(81,460)	588,387	(82,052)
영업양수로 인한 승계	-	-	52,894	-
기 말	5,402,050	468,659	5,412,384	550,119

8. 재고자산

(1) 당기말과 전기말 현재 재고자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)						
계정과목	당기말			전기말		
	취득원가	평가손실충당금	장부금액	취득원가	평가손실충당금	장부금액
제 품	228,107,481	(17,946,905)	210,160,576	196,865,354	(7,526,682)	189,338,672
반제품	128,923,602	(11,159,649)	117,763,953	113,752,851	(5,598,884)	108,153,967
원부재료	165,130,512	(4,441,775)	160,688,737	190,246,473	(2,229,373)	188,017,100
저장품	6,390,061	-	6,390,061	5,406,518	-	5,406,518
포장품	-	-	-	13,740	-	13,740
미착품	63,448,446	-	63,448,446	92,656,737	-	92,656,737
합 계	592,000,102	(33,548,329)	558,451,773	598,941,673	(15,354,939)	583,586,734

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

(단위: 천원)		
구 분	당 기	전 기
비용으로 인식한 재고자산	4,852,730,015	4,758,168,407
재고자산평가손실	10,605,799	2,444,053
합 계	4,863,335,814	4,760,612,460

## 9. 기타투자자산

(1) 당기말과 전기말 현재 기타투자자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)					
구 분		당기말		전기말	
		유 동	비유동	유 동	비유동
비파생금융자산	만기보유금융자산	-	57,330	-	241,985
	매도가능금융자산	-	1,979,576,859	-	2,028,949,462
	금융상품	25,425,864	15,378,836	27,665,420	18,264,418
	보증금	39,585,613	52,288,169	16,249,501	50,550,519
	현재가치할인차금	-	-	-	(824,704)
합 계	65,011,477	2,047,301,194	43,914,921	2,097,181,680	

(2) 당기말과 전기말 현재 매도가능금융자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)					
구 분	취득원가	미실현손익			장부금액
		기초가액	당기평가액	기말잔액	
당기말:					
상장지분증권	396,103,375	1,242,639,812	(90,700,288)	1,151,939,524	1,548,042,899
비상장지분증권	79,719,541	316,777,350	35,037,069	351,814,419	431,533,960
소 계	475,822,916	1,559,417,162	(55,663,219)	1,503,753,943	1,979,576,859
법인세효과		(375,761,215)	11,418,832	(364,342,383)	
전기말:					
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)	



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 10,000백만원과 208,382백만원입니다.

2) 삼성종합화학(주)에 대하여는 자산가치를 적용한 순자산가치법에 의하여 산정된 주당 평가금액을 기준으로 공정가치를 산정하였습니다. 동 지분증권의 취득원가와 장부금액은 당기말 현재 각각 50,985백만원과 203,264백만원입니다.

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 6,053백만원입니다

(주)로지피아, (주)한국경제신문, 대한주택보증(주), iMarketAsia Co., Ltd., PolyplusBattery Company, (주)Intellectual Discovery, 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 13,835백만원입니다.

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	27,541,741	-	2,203,676	-
선급비용	37,477,266	61,458,476	53,280,674	61,811,545
미수법인세환급액	3,450,034	20,565,632	2,389,726	23,263,218
합 계	68,469,041	82,024,108	57,874,076	85,074,763

11. 관계기업및조인트벤처투자

(1) 당기말과 전기말 현재 관계기업및조인트벤처투자의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)						
구 분	결산월	주요 영업활동	당기말		전기말	
			지분율	장부금액	지분율	장부금액
공동지배기업 투자지분						
에스비리모티브(주)(*)	12월	자동차용 전지 생산 및 판매	-	-	50.0%	106,267,485
소 계				-		106,267,485
관계기업 투자지분						
삼성디스플레이(주)(**)	12월	LCD, AM OLED 등 생산 및 판매	15.2%	3,933,617,302	35.6%	1,708,114,560
SSH Ltd.	12월	지주회사	40.0%	258,320	40.0%	275,286
삼성비피화학(주)	12월	초산 제조 및 판매	29.2%	48,011,618	29.2%	51,474,692
(주)삼성경제연구소	12월	경영자문 컨설팅	28.6%	23,079,040	28.6%	24,146,953
이삼성인터내셔널(주)(***)	12월	지주회사	-	-	11.3%	5,641,519
SVIC 4호 신기술투자조합(***)	12월	신기술 사업에 대한 투자	-	-	20.0%	3,107,717
소 계				4,004,966,280		1,792,760,727
합 계				4,004,966,280		1,899,028,212

(\*) 재무제표에 대한 주석 32에서 설명하는 바와 같이 에스비리모티브(주)의 50%의 지분을 추가 취득하여 관계기업에서 종속기업으로 편입되었습니다.

(\*\*) 당기 중 관계기업인 삼성모바일디스플레이(주)가 삼성디스플레이(주)에 흡수합병되었습니다. 동 합병으로 인하여 삼성모바일디스플레이(주)의 지분 35.6%가 삼성디스플레이(주)의 지분 15.2%로 교환 되었으며, 교환에 따른 처분이익을 당기손익에 반영하였습니다. 또한, 연결실체는 삼성디스플레이(주)에 이사회 의결권을 행사할 수있으므로 지분율이 20% 미만 임에도 불구하고 연결실체에게 유의적인 영향력이 있어 관계기업 투자지분으로 분류하였습니다.

(\*\*\*) 당기 중 관계기업인 이삼성인터내셔널(주)과 SVIC 4호 신기술투자조합을 청산하였으며, 이로 인해 각각 7,949백만원, 10백만원의 관계기업및조인트벤처투자 처분이익을 당기 손익에 반영하였습니다.

(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(*)	393,327,622	292,527,976	215,159,757	286,681,932	(71,522,175)
전기말	390,383,789	176,809,252	109,851,172	233,414,024	(123,562,852)

(\*) 사업결합일까지의 재무상태와 경영성과입니다.

2) 관계기업의 당기말과 전기말의 요약 재무정보는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)					
관계기업명	자산총계	부채총계	총수익	총비용	당기순이익
당기말:					
삼성디스플레이(주)	34,954,453,959	8,966,541,800	23,230,478,376	20,901,400,041	2,329,078,335
SSH Ltd.	654,257	8,457	2,901	10,641	(7,740)
삼성비피화학(주)	308,884,960	144,503,832	389,107,894	377,819,758	11,288,136
(주)삼성경제연구소	109,040,318	28,344,374	156,737,056	156,485,126	251,930
전기말:					
삼성디스플레이(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
(주)삼성경제연구소	117,384,027	32,954,121	149,636,841	149,411,713	225,128
이삼성인터내셔널(주)	53,904,133	3,757,297	4,249,811	1,469,803	2,780,008
SVIC 4호 신기술투자조합	17,386,079	1,847,495	10,245,041	6,551,174	3,693,867

(3) 당기와 전기 중 관계기업및조인트벤처투자의 변동은 다음과 같습니다.

1) 당기

(단위: 천원)								
구 분	기 초	취 득	처 분	배당금수령	지분법손익	기타자본변동	기타증감	기 말
에스비리모티브(주)	106,267,485	-	(85,550,981)	-	(37,291,043)	1,806,054	14,768,485	-
삼성디스플레이(주)(*)	1,708,114,560	-	-	-	536,738,389	(30,712,669)	1,719,477,022	3,933,617,302
SSH Ltd.	275,286	-	-	-	(3,096)	(13,870)	-	258,320
삼성비피화학(주)	51,474,692	-	-	(7,214,253)	4,194,920	(443,741)	-	48,011,618
(주)삼성경제연구소	24,146,953	-	-	-	48,453	(982,295)	(134,071)	23,079,040
이삼성인터내셔널(주)	5,641,519	-	(7,466,545)	-	543,566	1,281,460	-	-
SVIC 4호 신기술 투자조합	3,107,717	-	(2,667,787)	-	(439,930)	-	-	-
합 계	1,899,028,212	-	(95,685,313)	(7,214,253)	503,791,259	(29,065,061)	1,734,111,436	4,004,966,280

(\*) 당기 중 관계기업인 삼성모바일디스플레이(주)가 삼성디스플레이(주)에 흡수합병되었습니다. 동 합병으로 인하여 삼성모바일디스플레이(주)의 지분 35.6%가 삼성디스플레이(주)의 지분 15.2%로 교환 되었으며, 교환에 따른 처분이익을 당기손익에 반영하였습니다. 지분법 손익에는 삼성모바일디스플레이(주)의 합병 전 6개월 간의 경영성과가 포함되어 있습니다.

2) 전기

(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
(주)삼성경제연구소	26,432,938	-	-	-	60,016	(2,346,001)	-	24,146,953
이삼성인터내셔널(주)	5,186,456	-	-	-	334,707	120,356	-	5,641,519
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

## 12. 유형자산

당기와 전기 중 유형자산의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)								
구분	토지	건물	구축물	기계장치	차량운반구	공구기구비품	건설중인자산 등	합계
취득원가:								
전기초	121,971,759	1,328,556,470	437,145,914	2,890,157,978	12,839,012	270,583,718	260,207,168	5,321,462,019
취득	107,856	2,193,555	15,632	115,637,215	488,333	24,294,627	415,754,633	558,491,851
처분	(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	31,847,185	(513,860,773)	(35,775,509)
환율변동차이	(119,195)	3,139,973	6,294,555	16,587,038	160,333	800,544	(8,448,965)	18,414,283
전기말	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
취득	-	6,447,540	2,388,005	20,239,376	389,932	22,758,213	483,519,461	535,742,527
처분	-	(8,485,100)	(985,622)	(360,899,476)	(1,292,794)	(29,337,025)	(1,240,017)	(402,240,034)
기타증(감)	3,603,240	39,063,842	28,206,302	203,344,535	502,097	30,683,734	(347,381,453)	(41,977,704)
사업결함으로 인한 증가	-	59,749,413	13,040,439	115,347,466	401,667	21,696,521	59,622,719	269,858,225
환율변동차이	4,377,174	(5,932,370)	(15,590,077)	(37,057,297)	(311,172)	(3,806,914)	(7,083,291)	(65,403,946)
당기말	129,725,486	1,450,640,824	504,586,163	2,988,448,295	14,239,086	348,423,386	341,089,482	5,777,152,722
감가상각누계액:								
전기초	-	567,195,576	237,805,649	2,306,801,659	10,079,384	230,301,582	-	3,352,183,850
처분	-	(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
전기말	-	620,287,397	259,499,970	2,275,770,615	11,110,046	247,341,053	-	3,414,009,081
처분	-	(7,136,681)	(688,493)	(253,818,560)	(1,089,253)	(26,308,034)	-	(289,041,021)
감가상각	-	68,871,370	21,044,267	290,710,990	1,239,364	39,417,958	-	421,283,949
기타증(감)	-	-	-	(223,823)	(513)	(5,715)	-	(230,051)
사업결함으로 인한 증가	-	6,608,015	1,444,422	47,264,173	166,811	13,031,249	-	68,514,670
환율변동차이	-	(6,386,582)	(7,272,339)	(32,889,418)	(205,650)	(2,376,065)	-	(49,130,054)
당기말	-	682,243,519	274,027,827	2,326,813,977	11,220,805	271,100,446	-	3,565,406,574
손상차손누계액:								
전기초	-	109,895,903	36,307,110	93,405,327	284,771	2,346,260	-	242,239,371
처분	-	(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)
전기말	-	98,384,108	35,565,507	100,426,603	257,268	5,329,452	-	239,962,938
처분	-	(476,796)	(78,549)	(22,123,367)	-	(1,431,933)	-	(24,110,645)
손상차손	647,661	-	-	28,411,947	-	3,281,443	-	32,341,051
손상차손환입	-	(2,389,168)	-	-	-	-	-	(2,389,168)
기타증(감)	-	-	-	-	-	-	-	-
사업결함으로 인한 증가	-	-	-	-	-	1,604,691	-	1,604,691
환율변동차이	(5,197)	(2,833,244)	(1,673,977)	(2,722,722)	(24,198)	(100,048)	-	(7,359,386)
당기말	642,464	92,684,900	33,812,981	103,992,461	233,070	8,683,605	-	240,049,481
정부보조금:								
전기초	-	-	-	-	-	-	-	-
취득	-	-	-	-	-	-	-	-
감가상각비상계	-	-	-	-	-	-	-	-

전기말	-	-	-	-	-	-	-	-
취 득	-	-	-	633,790	-	55,657	-	689,447
감가상각비상계	-	-	-	(86,614)	-	(8,194)	-	(94,808)
당기말	-	-	-	547,176	-	47,463	-	594,639
장부금액:								
전기초	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
전기말	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
당기말	129,083,022	675,712,405	196,745,355	557,094,681	2,785,211	68,591,872	341,089,482	1,971,102,028

기타증(감)액은 건설중인자산의 본계정 대체, 투자부동산의 계정 재분류 및 직접비용처리로 인하여 발생한 것이며, 당기 중 일부 사업부에 대한 유형자산의 장부가액이 회수가능액에 미달한다고 판단하여 손상차손을 인식하였습니다.

### 13. 무형자산

(1) 당기와 전기 중 무형자산의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)				
구 분	산업재산권	기타의무형자산	영업권	합 계
취득원가:				
전기초	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)
전기말	94,535,621	173,270,849	11,342,211	279,148,681
취 득	-	-	-	-
처 분	(25,937,403)	(248,892)	-	(26,186,295)
기타증(감)	13,994,621	13,003,462	-	26,998,083
사업결합으로 인한 증가	148,102	19,371,547	29,322,981	48,842,630
환율변동차이	(1,303,667)	6,705,274	-	5,401,607
당기말	81,437,274	212,102,240	40,665,192	334,204,706
상각누계액:				
전기초	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)
전기말	49,904,578	77,604,981	-	127,509,559
감가상각	6,402,036	24,409,381	-	30,811,417
처 분	(20,828,212)	(248,892)	-	(21,077,104)
기타증(감)	-	(30,606)	-	(30,606)
사업결합으로 인한 증가	68,363	3,828,965	-	3,897,328
환율변동차이	(1,014,091)	6,673,839	-	5,659,748
당기말	34,532,674	112,237,668	-	146,770,342
손상차손누계액:				
전기초	-	-	-	-
손상차손	-	-	11,342,210	11,342,210
전기말	-	-	11,342,210	11,342,210
손상차손	378,125	2,061,812	-	2,439,937
사업결합으로 인한 증가	-	2,645,135	-	2,645,135
당기말	378,125	4,706,947	11,342,210	16,427,282
장부금액:				
전기초	38,748,378	40,141,385	-	78,889,763
전기말	44,631,043	95,665,868	1	140,296,912
당기말	46,526,475	95,157,625	29,322,982	171,007,082

기타증(감)액은 장기선급비용의 산업재산권 분류 및 건설중인자산의 기타의무형자산분류로 인하여 발생하였으며, 당기 중 일부 사업부에 대한 무형자산의 장부가액이 회수가능액에 미달하는 것으로 판단하여 손상차손을 인식하였습니다.

(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 56,497백만원과 42,859백만원입니다.

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	41,449,579	13,304,240	54,753,819	42,778,494	15,849,097	58,627,591
대 체	(3,603,240)	-	(3,603,240)	-	-	-
처 분	(295,022)	-	(295,022)	(1,328,915)	-	(1,328,915)
상 각	-	(2,544,856)	(2,544,856)	-	(2,544,857)	(2,544,857)
기 타	(5,399,080)	(8,833,140)	(14,232,220)	-	-	-
기 말	32,152,237	1,926,244	34,078,481	41,449,579	13,304,240	54,753,819

당기말 현재 투자부동산은 삼성디스플레이(주)와 STM(주)에게 임대하고 있는 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	361,549,375	-	379,651,306	-
미지급금	177,292,979	-	144,092,831	-
미지급비용	449,846,973	-	190,257,577	-
기타채무(주17,19)	328,912,480	16,118,217	247,508,989	29,192,687
합 계	1,317,601,807	16,118,217	961,510,703	29,192,687

기타채무에는 충당부채, 예수금, 예수보증금 등이 포함되어 있습니다.

16. 차입금

(1) 당기말과 전기말 현재 차입금 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	당기말	전기말
단기차입금:		
사채의 유동성대체	-	199,797,951
원화장기차입금의 유동성대체	65,000,000	-
외화장기차입금의 유동성대체	-	28,832,500
매출채권차입거래	337,023,478	447,348,469
외화단기차입금	256,738,077	85,387,004
합 계	658,761,555	761,365,924
장기차입금:		
사 채	199,328,651	-
원화장기차입금	200,000,000	-
외화장기차입금	74,963,889	-
합 계	474,292,540	-

(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
			2015.09.14	3.19	200,000,000	-
사채할인발행차금					(671,349)	(202,049)
유동성 대체					-	(199,797,951)
합 계					199,328,651	-

(3) 당기말과 전기말 현재 장기차입금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)							
차입회사	내 역	차입처	만기일	이자율(%)	상환방법	당기말	전기말
지배기업	외화시설자금 (USD 25,000천)	한국산업은행	2012.05.07	Libor 3M + 0.45	원금분할상환	-	28,832,500
			2015.07.10	4.16	만기일시상환	100,000,000	-
	2015.10.25		4.00	100,000,000		-	
SDIEM	외화시설자금	Standard Chartered	2015.09.12	LIBOR 3M + 1.50	만기일시상환	74,963,889	-
에스비리모티브	원화시설자금	국민은행	2013.09.07	5.11	만기일시상환	65,000,000	-
소 계						339,963,889	28,832,500
유동성 대체						(65,000,000)	(28,832,500)
합 계						274,963,889	-

## 17. 충당부채

당기말과 전기말 현재 주요 충당부채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)										
구분	당기					전기				
	기초	증가	감소	기타(*)	기말	기초	증가	감소	기말	
유동	기술사용료	91,549,764	17,533,614	(27,681,122)	-	81,402,256	86,703,623	58,091,357	(53,245,216)	91,549,764
	품질보상	33,343,189	13,727,057	(11,311,262)	-	35,758,984	56,612,482	20,781,848	(44,051,141)	33,343,189
	장기성과급	6,646,960	6,676,960	(6,676,960)	-	6,646,960	17,714,403	6,646,960	(17,714,403)	6,646,960
	소계	131,539,913	37,937,631	(45,669,344)	-	123,808,200	161,030,508	85,520,165	(115,010,760)	131,539,913
비유동	장기성과급	20,056,660	20,042,328	(30,466,360)	1,605,745	11,238,373	17,714,403	13,409,700	(11,067,443)	20,056,660
합계		151,596,573	57,979,959	(76,135,704)	1,605,745	135,046,573	178,744,911	98,929,865	(126,078,203)	151,596,573

(\*) 기타증감액은 에스비리모티브(주)와의 사업결합으로 인한 증가입니다.

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.

충당부채 중 소송에 관한 사항은 세부 내용을 표시할 경우 조사결과 및 계류중인 소송에 영향을 미칠 수 있다고 판단하여 세부내역을 표시 하지 않았습니다.

18. 종업원급여

(1) 당기말과 전기말 현재 종업원급여부채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	당기말	전기말
확정급여채무의 현재가치	218,593,855	143,461,978
사외적립자산의 공정가치	(176,001,487)	(111,679,087)
종업원급여부채	42,592,368	31,782,891

(2) 연결실체의 종업원과 관련된 기타 부채는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	당기말	전기말
유급휴가에 대한 부채	31,475,535	29,931,945
장기성과급 총당부채	17,885,333	26,703,620
합 계	49,360,868	56,635,565

(3) 사외적립자산은 예금, 국공채 및 회사채 등으로 구성되며 공정가치는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	당기말	전기말
퇴직연금예치금	175,664,091	111,344,511
국민연금전환금	337,396	334,576
합 계	176,001,487	111,679,087

(4) 확정급여채무 현재가치의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	당 기	전 기
확정급여채무 기초잔액	143,461,978	100,556,125
퇴직급여 지급액	(14,147,314)	(10,384,885)
확정기여제도 가입으로 인한 지급액	(541,245)	-
당기근무원가와 이자비용	42,395,275	34,640,037
계열사로부터의 전출입에 의한 효과	1,606,246	8,486,647
기타포괄손익으로 인식된 보험수리적손실	36,319,871	7,512,123
과거근무원가 증가	-	1,655,795
사업양수 등으로 인한 비용효과	(695,038)	996,136
사업결합으로 인한 증가	10,242,577	-
환율변동차이	(48,495)	-
확정급여채무 기말잔액	218,593,855	143,461,978

(5) 사외적립자산 현재가치의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	당 기	전 기
사외적립자산 기초잔액	111,679,087	75,429,790
사외적립자산 납입액	62,062,152	31,000,000
사외적립자산으로부터의 퇴직급여 지급액	(6,513,357)	(3,023,281)
확정기여제도 가입으로 인한 지급액	(479,053)	-
사외적립자산 기대수익	5,479,617	3,680,225
기타포괄손익으로 인식된 보험수리적손실	(1,098,140)	(829,225)
사업양수 및 계열사로부터의 전출입에 의한 효과	(114,310)	5,421,578
사업결합으로 인한 증가	5,039,866	-
환율변동차이	(54,375)	-
사외적립자산 기말잔액	176,001,487	111,679,087

(6) 당기손익으로 인식된 비용은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	당 기	전 기
당기근무원가	34,951,743	29,012,859
사외적립자산 기대수익	(5,479,617)	(3,680,225)
이자비용	7,443,532	5,627,178
과거근무원가	-	1,655,795
사업양수 등으로 인한 효과	(695,038)	996,136
확정기여제도 납입액	8,806	-
합 계	36,229,426	33,611,743

(7) 당기손익으로 인식된 비용은 연결포괄손익계산서의 다음 항목으로 인식되었습니다.

(단위: 천원)		
구 분	당 기	전 기
매출원가	21,837,090	18,691,469
판매비와관리비	14,392,336	14,920,274
합 계	36,229,426	33,611,743

(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	6.00%	7.35%
할인율	4.25%	5.75%
사외적립자산 기대수익율	5.00%	5.00%

(9) 4개년 간의 종업원급여 관련 추세 정보는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)				
구 분	2012.12.31	2011.12.31	2010.12.31	2009.12.31
확정급여채무	218,593,855	143,461,978	100,556,125	111,091,033
사외적립자산	(176,001,487)	(111,679,087)	(75,429,790)	(79,420,910)
과소적립액	42,592,368	31,782,891	25,126,335	31,670,123
확정급여채무의 보험수리적손실	36,319,871	7,512,123	24,342,230	4,184,233
사외적립자산의 보험수리적손실(이익)	1,098,140	829,225	1,106,472	(118,428)

## 19. 우발부채와 약정사항 등

(1) 당기말 현재 연결실체는 법원 공탁 및 각종 인허가와 관련하여 서울보증보험으로부터 3,058백만원의 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. 2010년에 삼성생명의 상장과정에서 채권금융기관들이 보유한 삼성생명 주식이 매각되고 그 주식 매각대금 중 주당 7만원(액면분할 기준)을 초과하는 금8,776억원이 에스크로 계좌에 예치되었으며, 본 소송상 청구의 대부분이 취하되었습니다. 서울고등법원은 2011년 1월 11일에 삼성계열사들에게 위약금 6,000억원 및 이에 대한 지연손해금을 지급하라는 판결을 선고하였으며, 이에 따라 위 에스크로 계좌에서 위 판결에 따른 위약금 및 지연손해금 합계 6,204억원이 채권금융기관들에게 지급되었습니다. 한편, 이러한 판결에 대하여 회사를 포함한 삼성계열사들 및 채권금융기관들이 모두 상고하여 현재 대법원에서 상고심이 진행 중에 있습니다. 현재로서는 소송의 최종결과를 예상하기 어렵고 연결실체가 부담할 금액이 불확실하므로 연결재무제표에 미칠 영향을 합리적으로 예측할 수 없습니다.

(3) 연결실체는 2012년 12월 유럽연합 집행위원회로부터 브라운관 가격담합과 관련하여 EUR 150,840천의 과징금을 통보 받았으며, 유럽연합 집행위원회의 결정에 대해 법원항소 여부를 검토 중에 있습니다. 또한, 연결실체는 일본 및 각국의 해당 기관으로부터 브라운관 등의 가격담합행위에 대한 조사를 받고 있고, 미국 외 3개국의 구매자로부터 담합행위에 대한 민사상 손해배상청구 소송을 제기 당하였습니다. 동 조사와 관련하여 추정손실을 인식하였으나 연결실체가 최종적으로 부담해야 할 실제손실액은 회사가 추정한 금액과 다를 수 있으며, 그 차이금액은 중요할 수 있습니다. 또한, 동 소송과 관련하여 현재 소송이 진행중이며 향후 결과 및 연결실체의 재무제표에 미칠 영향을 보고서일 현재까지 합리적으로 예측할 수 없습니다. 한편, 연결실체는 동 사항에 대한 세부 내용을 표시할 경우 조사결과 및 서류 중인 소송에 영향을 미칠 수 있어 세부내역을 공시하지 않습니다.

(4) 동 주식 (2)과 (3)에서 기술하는 사건 이외에 당기말 현재 연결실체가 국내외에서 피고로 서류중인 소송 사건은 8건이 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 31,100백만원, USD 160,000천, EUR 50,000천 및 CNY 1,000,000천의 당좌차월 약정을 체결하고 있으며, 국민은행 외 3개은행과 한도액 334,450백만원의 일반자금대출한도약정을 체결하고 있습니다.

(6) 당기말 현재 연결실체는 외환은행 외 1개 은행과 한도액 80,000백만원의 무역금융약정을 체결하고 있으며, 우리은행 외 3개 은행과 한도액 USD 90,700천의 수입신용장 발행약정을 체결하고 있습니다.

(7) 당기말 현재 연결실체는 중국농업은행 외 1개 은행과 한도액 CNY 500,000천의 상업어음 할인약정을 체결하고 있으며, 우리은행 외 8개 은행과 한도액 USD 759,800천, MYR 168,000천의 수출채권할인약정을 체결하고 있습니다.

- (8) 당기말 현재 우리은행 외 3개 은행과 한도액 106,000백만원의 외상매출채권 담보대출약정을 체결하고 있습니다.
- (9) 연결실체의 각종 기술도입계약과 관련하여 당기와 전기에 발생한 총 기술사용료는 각각 41,238백만원과 48,522백만원입니다.
- (10) 연결실체의 기술제공계약과 관련하여 당기와 전기에 발생한 총 기술사용료수입은 각각 2,694백만원과 2,889백만원입니다.
- (11) 당기말 현재 연결실체는 직원들의 직원용 임대주택제공 관련 금융기관 대출금에 대하여 24,371백만원을 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	2,228,989	43,329,352	45,558,341	2,326,159	43,232,182
	주식선택권 행사	-	(33,140)	33,140	-	(97,170)	97,170
	기말 주식수	45,558,341	2,195,849	43,362,492	45,558,341	2,228,989	43,329,352
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	62,629,365	62,309,221
합 계	1,258,440,118	1,258,119,974

(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 1,500원)	65,043,738	64,994,028
우선주배당금 (당기: 주당 1,550원, 전기: 주당 1,550원)	2,339,719	2,339,719
합 계	67,383,457	67,333,747

21. 기타자본항목

(1) 당기말과 전기말 현재 기타자본항목의 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	당기말	전기말
자기주식	(168,229,205)	(170,696,676)
주식선택권	4,441,280	5,302,000
합 계	(163,787,925)	(165,394,676)

(2) 연결실체는 당기말 현재 보통주식 2,195,849주, 우선주식 108,400주를 취득원가로 평가하여 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	4 차	6 차
부여일	2003. 3.12	2004. 4.23
최초부여수량	94,000주	90,000주
잔여수량	7,590주	80,359주
행사가격	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	4 차	6 차
무위험이자율	5.20%	4.55%
기대행사기간	3년	
예상주가변동성	56.02%	48.15%
기대배당수익률	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	121,089	131,761	218,259	100,901
당기 행사	33,140	61,228	97,170	62,445
기 말	87,949	158,339	121,089	131,761

당기말 현재 존속하는 주식선택권 잔여기간의 가중평균은 1.21년입니다.

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
파생상품평가손익	(873)	-
매도가능금융자산평가이익	1,139,411,562	1,183,655,949
지분법자본변동	37,566,606	28,280,747
부의지분법자본변동	(53,250,273)	(23,042,726)
해외사업환산손익	(72,376,766)	(14,982,169)
합 계	1,051,350,256	1,173,911,801

## 23. 이익잉여금

당기말과 전기말 현재 이익잉여금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	당기말	전기말
법정적립금	115,265,000	108,465,000
임의적립금	2,818,228,000	2,965,628,000
미처분이익잉여금	2,053,048,200	536,711,370
합 계	4,986,541,200	3,610,804,370

24. 판매비와관리비

당기와 전기의 판매비와관리비의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	당 기	전 기
급 여	231,054,231	190,034,060
퇴직급여	14,392,336	15,041,122
복리후생비	59,989,312	49,425,729
감가상각비	75,140,364	40,935,820
연구개발비	56,497,468	42,859,356
소모수선비	16,985,092	11,315,087
동력용수비	10,307,101	7,154,492
교통비	23,710,718	13,829,800
보험료	14,941,541	15,231,880
판매물류비	57,356,580	54,478,180
지급수수료	80,709,462	65,563,841
임차료	8,679,871	5,415,528
대손상각비	661,866	493,051
기 타	70,548,934	61,523,018
합 계	720,974,876	573,300,964

25. 비용의 성격별 공시

당기와 전기의 비용의 성격별 공시내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	당 기	전 기
급 여	565,081,941	493,372,951
퇴직급여	36,229,426	33,611,743
복리후생비	165,789,053	145,322,374
감가상각비	423,733,996	416,823,587
무형자산상각비	30,811,417	21,806,241
합 계	1,221,645,833	1,110,936,896

26. 기타수익 및 기타비용

(1) 당기 및 전기의 기타수익의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	당 기	전 기
배당금수익	19,145,705	18,730,200
매도가능금융자산처분이익	-	37,114,599
관계기업및조인트벤처투자처분이익	1,742,204,293	126,741,972
유형자산처분이익	721,130	24,674,593
투자자산처분이익	610,718	3,579,818
유형자산손상차손환입	2,389,168	8,142,547
대손충당금환입	723,635	-
임대료수익	485,187	383,845
잡이익	56,409,210	64,041,245
합 계	1,822,689,046	283,408,819

(2) 당기 및 전기의 기타비용의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	당 기	전 기
기타의대손상각비	105,437	56,708
기부금	5,284,610	964,278
관계기업및조인트벤처투자처분손실	7,411,653	838,244
유형자산처분손실	47,973,279	1,574,316
유형자산손상차손	32,341,051	23,094,126
무형자산처분손실	5,074,461	2,457,990
무형자산손상차손	2,439,937	11,342,210
투자자산처분손실	-	425,775
법률관련비용등	352,044,554	148,909,393
합 계	452,674,982	189,663,040

27. 금융수익 및 금융비용

당기 및 전기 금융수익과 금융비용의 상세내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)										
구분	이자수익/비용		외환차익/차손		외화환산이익/손실		파생상품이익/손실		기타포괄손익	
	당기	전기	당기	전기	당기	전기	당기	전기	당기	전기
현금및현금성자산	18,593,308	19,837,013	(5,578,173)	(1,293,204)	(620)	(1,645)	-	-	-	-
대여금및수취채권	219,725	648,308	(55,693,399)	9,606,620	(15,141,646)	9,099,405	-	-	-	-
매도가능금융자산	-	-	-	-	-	-	-	-	(44,244,387)	(202,095,007)
금융상품	1,797,982	1,640,131	(7,487)	1,614	(17,498)	11,619	-	-	(873)	-
기타금융부채	(24,452,614)	(20,025,420)	42,560,506	(28,525,979)	6,478,554	(1,649,759)	-	-	-	-
파생상품부채	-	-	-	-	-	-	(16,921)	-	-	-
합 계	(3,841,599)	2,100,032	(18,718,553)	(20,210,949)	(8,681,210)	7,459,620	(16,921)	-	(44,245,260)	(202,095,007)

28. 법인세비용

(1) 당기와 전기 중 법인세비용의 구성요소는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구분	당기	전기
법인세부담액	81,358,063	28,559,745
일시적차이의 발생과 소멸로 인한 이연법인세비용	489,969,026	111,384,202
이월세액공제로 인한 이연법인세 변동액	(30,026,931)	(7,149,351)
이월결손금으로 인한 이연법인세 변동액	1,600,738	(5,050,785)
당기손익 이외로 인식되는 항목과 관련된 법인세 비용	(102,209)	(362,425)
기타(환율차이)	(191,765)	(336,786)
법인세비용	542,606,922	127,044,600

(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 등	(103,221,606)	348,171	(103,569,776)	(141,404,251)	(8,772,473)	(132,631,778)
지분법자본잉여금	(14,375,895)	12,690,485	(27,066,380)	(14,419,065)	12,690,485	(27,109,550)
지분법자본변동	102,920,766	8,063,946	94,856,820	(11,709,204)	(4,472,658)	(7,236,546)
매도가능증권평가이익	(1,505,547,032)	(364,342,382)	(1,141,204,650)	(1,552,732,286)	(375,761,213)	(1,176,971,073)
합 계	(1,520,223,767)	(343,239,780)	(1,176,983,986)	(1,720,264,806)	(376,315,859)	(1,343,948,947)

자기주식처분이익과 관련된 법인세는 자본에 직접 인식하였으며, 보험수리적손익 및매도가  
 능금융자산평가손익과 관련된 법인세는 기타포괄손익으로 인식하였습니다.

(3) 당기와 전기 중 유효세율의 조정내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	당 기	전 기
법인세비용차감전순이익	2,029,421,270	478,099,514
적용세율	24.2%	24.2%
적용세율에 따른 세부담액	491,119,947	115,700,082
조정사항		
국외원천세액	13,927,479	17,320,938
영구적 차이	3,079,086	10,890,620
이월결손금 효과	106,938	(5,050,785)
인식하지 않는 일시적차이	45,432,562	(16,238,181)
세액공제 효과	(40,116,150)	(17,364,443)
세율차이	(2,296,647)	(3,605,971)
연결조정	(5,143,210)	33,574,160
기타	36,496,917	(8,181,820)
법인세비용	542,606,922	127,044,600
평균유효세율	26.74%	26.57%

(4) 당기말 현재 일시적차이의 법인세효과는 당해 일시적차이가 소멸되는 회계연도의 미래 예상세율을 적용하여 계산하였습니다.

(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	(410,690)	(409,214)	(819,904)	(99,387)	(99,030)	(198,417)
압축기장총당금	(21,425,139)	-	(21,425,139)	(5,184,884)	-	(5,184,884)
지분법적용투자주식	(812,753,004)	(2,265,816,955)	(3,078,569,959)	(195,527,738)	(560,752,140)	(756,279,878)
정부출연금	23,260,546	(9,668,311)	13,592,235	5,629,052	(2,339,731)	3,289,321
감가상각비	98,609,996	11,167,639	109,777,635	23,863,619	2,702,569	26,566,188
장기선급비용	8,316,595	(1,744,337)	6,572,258	2,012,616	(422,130)	1,590,486
재고자산평가손실	13,053,469	11,231,170	24,284,639	3,158,940	2,717,943	5,876,883
유형자산손상차손	77,056,789	24,839,767	101,896,556	18,647,743	6,011,224	24,658,967
미지급비용	250,157,835	305,545,196	555,703,031	60,538,196	73,941,937	134,480,133
매도가능증권손상차손	3,268,505	-	3,268,505	790,978	-	790,978
특허권손상차손	10,856,929	3,619,918	14,476,847	2,627,377	876,020	3,503,397
외화환산손익	14,981,135	(15,052,500)	(71,365)	3,625,435	(3,642,705)	(17,270)
간주배당	47,459,200	20,566,052	68,025,252	11,485,127	4,976,984	16,462,111
기 타	42,356,330	45,871,960	88,228,290	10,250,231	7,001,071	17,251,302
소 계	(245,211,504)	(1,869,849,615)	(2,115,061,119)	(58,182,695)	(469,027,988)	(527,210,683)
자본에 부가된 이연법인세	(1,720,264,806)	200,041,039	(1,520,223,767)	(376,315,859)	33,076,079	(343,239,780)
이월결손금	-	15,464,230	15,464,230	-	3,742,344	3,742,344
세액공제이월액	69,461,094	35,919,894	105,380,988	66,438,532	38,924,651	105,363,183
종속기업의 일시적차이	193,667,430	487,928,470	681,595,900	54,585,189	110,194,545	164,779,734
실현가능성이 낮아 인식하지 않은 이연법인세자산						(32,814,855)
합 계						(629,380,057)



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	(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)
지분법적용투자주식	(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)

(6) 당기말 현재 연결실체는 2,679,041천원의 종속기업에 대한 투자자산과 관련된 일시적차이에 대하여 연결실체가 일시적차이의 소멸시점을 통제할 수 있으며, 예측가능한 미래에 일시적차이가 소멸하지 않을 가능성이 높기 때문에 648,328천원의 이연법인세부채를 인식하지 않았습니다.

29. 주당손익

(1) 기본주당손익

1) 기본주당손익의 계산내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원, 주)		
내역	당기	전기
보통주당기순이익	1,469,162,298	317,769,511
가중평균유통보통주식수(기본)	43,357,737	43,289,341
기본주당순이익	33,885원	7,341원

2) 당기와 전기의 보통주당기순이익은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
내역	당기	전기
지배회사지분순이익	1,471,502,017	320,109,230
우선주배당금	2,339,719	2,339,719
보통주당기순이익	1,469,162,298	317,769,511

3) 가중평균유통보통주식수의 계산내역은 다음과 같습니다.

(단위: 주)		
내역	당기	전기
기초 발행보통주식수	45,558,341	45,558,341
자기주식 효과	(2,200,604)	(2,269,000)
가중평균유통보통주식수(기본)	43,357,737	43,289,341

(2) 희석주당손익

1) 희석주당손익의 계산내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원, 주)		
내역	당기	전기
보통주당기순이익	1,469,162,298	317,769,511
가중평균유통보통주식수(희석)	43,364,540	43,338,415
희석주당손익	33,879원	7,332원

2) 가중평균유통보통주식수(회석)의 계산내역은 다음과 같습니다.

(단위: 주)		
내역	당기	전기
가중평균유통보통주식수(기본)	43,357,737	43,289,341
주식선택권(미행사분) 효과	4,075	24,627
주식선택권(행사분) 효과	2,728	24,447
가중평균유통보통주식수(회석)	43,364,540	43,338,415

(3) 반회석성 잠재적보통주

당기에는 반회석효과로 회석주당순이익을 계산할 때 고려하지 않았지만, 향후 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)	240,076,371	83,685,832	299,063,032	253,459,789
종속기업	에스비리모티브(주)	32,092,452	7,608,830	28,824,965	2,485,580
관계기업	삼성디스플레이(주)	34,080,985	1,376,382	60,816,967	5,842
	(주)삼성경제연구소	-	2,553,346	-	2,280,451
	Samsung Japan Co., Ltd.	39,375,028	57,396,120	99,872,421	219,295,295
	Samsung International Inc.	765,817,036	6,219,152	749,113,556	1,706,130
	Samsung Electronics Display (M) SDN.OMD.(HSD)	179,722,534	-	164,616,229	-
	Samsung Electronics Vietnam Co., Ltd.	326,286,481	6,834	133,605,798	-
	Tianjin Samsung Electronics Co., Ltd.	117,957,046	-	85,138,450	-
	Samsung Electronics Suzhou Computer Co., Ltd.	177,937,397	-	189,374,941	-
	Samsung Electronics Hungarian Rt.	320,929,767	-	369,119,513	-
	Thai-Samsung Electronics Co., Ltd.	152,575,719	-	90,361,743	-
	기타 관계기업	634,421,667	176,919,706	568,524,702	173,857,836
합계		3,021,272,483	335,766,202	2,838,432,317	653,090,923

(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)	24,691,937	3,774,692	31,658,084	8,227,956
공동지배기업	에스비리모티브(주)	-	-	5,902,170	220,555
관계기업	삼성디스플레이(주)	3,168	15,558	4,190,057	3,779
	(주)삼성경제연구소	-	1,091,651	-	83,547
	Samsung Japan Co., Ltd.	-	54,340	6,702,181	19,926,433
	Samsung International Inc.	17,728,219	5,784	14,370,524	372,428
	Samsung Electronics Display (M) SDN.OMD.(HSD)	5,808,987	-	7,259,661	-
	Samsung Electronics Vietnam Co., Ltd.	33,804,377	-	35,908,977	-
	Tianjin Samsung Electronics Co., Ltd.	11,154,941	-	24,706,020	3,924
	Samsung Electronics Suzhou Computer Co., Ltd.	18,050,407	-	23,994,874	-
	Samsung Electronics Hungarian Rt.	5,515	-	14,822,465	-
	Thai-Samsung Electronics Co., Ltd.	1,010,433	-	4,556,979	-
	기타 관계기업	56,993,574	21,798,898	59,625,839	22,418,319
	합 계		169,251,558	26,740,923	233,697,831

(3) 당기와 전기 중 연결실체 활동의 계획, 운영 및 통제에 대한 중요한 권한과 책임을 가진 등기임원들(이하 "주요 경영진")에게 지급된 단기급여 보상액은 각각 2,113백만원과 7,290백만원입니다.

한편, 당기말 현재 주요 경영진의 장기성과급여 및 퇴직급여와 관련하여 부채로 계상된 금액은 각각 3,349백만원, 4,386백만원이며, 전기말 현재 장기성과급여 및 퇴직급여와 관련하여 부채로 계상된 금액은 각각 2,112백만원, 2,700백만원입니다.

31. 지배기업지분순이익과 비지배지분순이익의 산출

당기의 지배기업순이익과 비지배지분순이익의 산출내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	비지배지분 실효지분율	금 액
당기순이익		1,486,814,348
지배기업지분순이익		1,471,502,017
비지배지분순이익		
SDIA	8.30%	1,383,559
SDIM	8.30%	460,245
SDI(M)	31.40%	(10,190,608)
SSDI	23.30%	6,058,193
TSDI	23.30%	12,173,783
SDIHK	4.10%	85,821
SSED	42.10%	5,337,876
SDIB	4.10%	5,961
SVIC 15호 신기술투자조합	1.00%	(2,499)
합 계		15,312,331

32. 종속기업의 취득

(1) 사업결합

1) 일반사항

2012년 10월 26일, 연결실체는 오토모티브 파워트레인용 배터리 매니지먼트 시스템등을 개발하는 에스비리모티브(주)(이하 "에스비리모티브")의 50% 지분을 매입하여 에스비리모티브에 대한 지배력을 획득하였습니다. 이 거래로 연결실체의 에스비리모티브에 대한 지분은 50%에서 100%로 증가하였습니다.

에스비리모티브에 대한 지배력을 획득함에 따라 연결실체는 에스비리모티브의 자동차용 2차전지 등 중대형 2차전지 제조 역량을 연결실체의 2차전지 사업부와 유기적으로 통합하여 시너지 효과를 창출 할 수 있을 것으로 기대하고 있습니다.

2012년 중 에스비리모티브는 48,916백만원의 매출과 112,288백만원의 손실을 인식하였습니다. 2012년 1월 1일에 취득거래가 있었다면, 경영진은 연결실체의 당기매출이 5,810,305백만원, 이익은 1,451,053백만원이 되었을 것으로 추정하고 있습니다. 이 추정 금액은 취득일에 발생한 공정가치 조정금액이 2012년 1월 1일에도 동일하였을 것으로 가정하여 계산된 금액입니다.

2) 영업권

다음과 같은 사업결합의 결과로 영업권을 인식하였습니다.

(단위: 천원)	
구 분	금 액
총이전대가(*1)	104,952,705
이전 보유지분 공정가치(*2)	85,550,980
합 계	190,503,685
순자산 공정가치(*3)	(161,180,704)
영업권(*4)	29,322,981

(\*1) 외부주주에 대한 현금 지급액이며, 지분 인수 목적 외의 계약에 따라 별도로 인식한 거래, 우발대가 및 기존 관계의 정산 목적으로 지급한 대가는 없습니다.

(\*2) 연결실체가 이전에 보유하고 있던 50% 지분을 공정가치로 재측정함에 따라 발생한 14,768백만원의 차익을 기타수익으로 인식하였습니다.

(\*3) 식별가능한 자산과 부채의 공정가치는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)	
구 분	금 액
유동자산	86,272,821
유형자산	210,654,579
무형자산	12,977,186
기타비유동자산	109,932,215
매입채무와 기타채무	(46,047,426)
차입금	(187,280,517)
기타부채	(25,328,154)
순자산	161,180,704

(\*4) 영업권은 피취득자 노동인력의 기술적 능력에 따라 발생하였으며, 피취득자를 연결실체의 기존 2차 전지 사업부와 시너지효과를 얻을 것으로 기대됩니다. 세무상 공제가능한 영업권은 없습니다.

### 3) 사업결합 관련 비용

연결실체는 사업결합과 관련하여 법률 수수료와 실사 수수료 등 416,842천원의 비용이 발생하였으며, 법률 및 실사수수료는 연결실체의 포괄손익계산서상 판매비및관리비로 인식하였습니다.

### 33. 보고기간 후 사건

지배기업은 2012년 10월 26일 이사회 결의에 따라 100% 지분을 보유한 에스비리모티브(주)를 2013년 1월 1일을 합병기일로 하여 흡수 합병하였습니다.