

삼성SDI주식회사와 그 종속기업

연결 재무제표에 대한
감 사 보 고 서

제 44 기

2013년 01월 01일 부터

2013년 12월 31일 까지

제 43 기

2012년 01월 01일 부터

2012년 12월 31일 까지

삼정회계법인

목 차

I. 외부감사인의 감사보고서 -----	1
II. 연결재무제표	
연결재무상태표 -----	4
연결포괄손익계산서 -----	6
연결자본변동표 -----	7
연결현금흐름표 -----	8
연결재무제표에 대한 주석 -----	11

외부감사인의 감사보고서

삼성SDI주식회사

주주 및 이사회 귀중

2014년 2월 19일

본 감사인은 첨부된 삼성SDI주식회사와 그 종속기업의 2013년 12월 31일과 2012년 12월 31일 현재의 연결재무상태표와 동일로 종료되는 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 표명하는 데 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 2013년 12월 31일과 2012년 12월 31일 현재의 재무상태와 동일로 종료되는 양 회계연도의 재무성과와 현금흐름의 내용을 한국채택국제회계기준에 따라 중요성의 관점에서 적정하게 표시하고 있습니다.

서울특별시 강남구 테헤란로 152 (역삼동, 강남파이낸스센터 10층)

삼정회계법인 대표이사 김 교 태

이 감사보고서는 감사보고서일(2014년 2월 19일) 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 44 기

2013년 01월 01일 부터

2013년 12월 31일 까지

제 43 기

2012년 01월 01일 부터

2012년 12월 31일 까지

"첨부된 연결재무제표는 당사가 작성한 것입니다."

삼성SDI주식회사 대표이사 박 상 진

연 결 재 무 상 태 표

제 44기 2013년 12월 31일 현재

제 43기 2012년 12월 31일 현재

삼성SDI주식회사와 그 종속기업

(단위 : 원)

과 목	주 석	제 44(당)기 기말	제 43(전)기 기말
자 산			
I. 유동자산		2,063,191,570,729	2,414,856,331,367
현금및현금성자산	4,6	730,176,083,443	946,516,332,079
매출채권및기타채권	4,7,30	685,033,763,043	776,407,708,666
재고자산	8	525,775,079,315	558,451,772,510
기타투자자산	4,9	71,488,711,470	65,011,477,113
기타유동자산	10	50,717,933,458	68,469,040,999
II. 비유동자산		8,492,479,318,664	8,480,230,960,854
매출채권및기타채권	4,7,30	6,089,115,706	5,570,543,896
관계기업투자	11	4,706,765,588,115	4,004,966,280,457
유형자산	5,12	1,787,954,648,239	1,971,102,028,486
무형자산	5,13	167,070,501,764	171,007,081,682
투자부동산	5,14	35,533,797,752	34,078,480,998
이연법인세자산	28	48,843,358,075	164,181,243,366
기타투자자산	4,9	1,667,224,759,147	2,047,301,193,536
기타비유동자산	10,13	72,997,549,866	82,024,108,433
자 산 총 계		10,555,670,889,393	10,895,087,292,221
부 채			
I. 유동부채		1,526,957,189,977	2,004,041,264,688
매입채무및기타채무	4,15,17,19,30	1,088,024,851,387	1,317,601,806,420
미지급법인세	28	19,667,237,760	17,689,998,644
선수금		3,324,294,122	9,320,358,796
선수수익		727,563,303	667,546,222
단기차입금	4,16	415,213,243,405	658,761,554,606
II. 비유동부채		1,486,297,268,662	1,326,564,425,536
매입채무및기타채무	4,15,17,19,30	33,226,695,533	16,118,216,989
장기차입금	4,16	768,951,600,099	474,292,540,294
종업원급여부채	18	29,409,084,962	42,592,368,233
이연법인세부채	28	654,709,888,068	793,561,300,020
부 채 총 계		3,013,254,458,639	3,330,605,690,224
자 본			

과 목	주 석	제 44(당)기 기말	제 43(전)기 기말
I. 지배기업지분		7,378,093,069,859	7,373,224,834,043
자본금	1,20	240,681,185,000	240,681,185,000
자본잉여금	20	1,262,958,483,903	1,258,440,117,639
기타자본항목	21	(163,442,079,393)	(163,787,924,767)
기타포괄손익누계액	22	1,001,906,308,553	1,051,350,255,914
이익잉여금	23	5,035,989,171,796	4,986,541,200,257
II. 비지배지분	31	164,323,360,895	191,256,767,954
자 본 총 계		7,542,416,430,754	7,564,481,601,997
부채 및 자본총계		10,555,670,889,393	10,895,087,292,221

"첨부된 연결재무제표에 대한 주석은 본 연결재무제표의 일부입니다."

연결포괄손익계산서

제 44기 2013년 1월 1일부터 2013년 12월 31일까지
제 43기 2012년 1월 1일부터 2012년 12월 31일까지

삼성SDI주식회사와 그 종속기업

(단위 : 원)

과목	주석	제 44(당)기	제 43(전)기
I. 매출액	5,30	5,016,464,902,443	5,771,184,919,896
II. 매출원가	8,25,30	(4,260,003,195,771)	(4,863,335,814,274)
III. 매출총이익		756,461,706,672	907,849,105,622
IV. 판매비와관리비	24,25	(783,856,065,271)	(720,974,876,179)
V. 영업이익(손실)		(27,394,358,599)	186,874,229,443
VI. 기타수익	26	207,469,202,202	1,822,689,045,909
VII. 기타비용	26	(387,857,616,957)	(452,674,981,575)
VIII. 금융수익	27	202,091,503,836	179,177,777,319
IX. 금융비용	27	(216,288,053,479)	(210,436,060,671)
X. 지분법손익	11	405,998,488,460	503,791,259,784
XI. 법인세비용차감전이익		184,019,165,463	2,029,421,270,209
XII. 법인세비용	28	36,103,464,446	542,606,922,222
XIII. 당기순이익		147,915,701,017	1,486,814,347,987
XIV. 기타포괄손익		(68,314,804,673)	(162,284,285,613)
후속기간에 당기손익으로 재분류되지 않는 항목:			
순확정급여부채 재측정요소	18	(18,142,603,336)	(37,418,011,498)
법인세효과		4,375,398,290	9,120,643,171
후속기간에 당기손익으로 재분류되는 항목:			
파생상품평가손익	27	531,521,375	(873,265)
매도가능금융자산평가손익	9,27	(343,075,855,478)	(55,663,218,949)
지분법자본변동	11	294,123,770,319	(29,065,062,044)
해외사업환산손익		(16,235,695,954)	(73,214,646,781)
법인세효과		10,108,660,111	23,956,883,753
XV. 총포괄이익		79,600,896,344	1,324,530,062,374
XVI. 당기순이익의 귀속			
지배기업지분		130,598,633,385	1,471,502,017,099
비지배지분	31	17,317,067,632	15,312,330,888
XVII. 총포괄이익의 귀속			
지배기업지분		67,387,480,978	1,320,643,104,129
비지배지분		12,213,415,366	3,886,958,245
XVIII. 주당손익			
기본주당손익	29	2,957	33,885
희석주당손익		2,957	33,879

"첨부된 연결재무제표에 대한 주석은 본 연결재무제표의 일부입니다."

연결자본변동표

제 44기 2013년 1월 1일부터 2013년 12월 31일까지
제 43기 2012년 1월 1일부터 2012년 12월 31일까지

삼성SDI주식회사와 그 종속기업

(단위 : 원)

과 목	자 본 금	연결자본잉여금	연결기타자본항목	연결기타 포괄손익누계액	연결이익잉여금	비지배지분	총 계
2012. 1. 1 (제 43(전)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
순확정급여제도의 재측정요소	-	-	-	-	(28,297,368,327)	-	(28,297,368,327)
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)
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(전)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
2013. 1. 1 (제 44(당)기 기초)	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
총포괄손익							
당기순이익	-	-	-	-	130,598,633,385	17,317,067,632	147,915,701,017
순확정급여제도의 재측정요소	-	-	-	-	(13,767,205,046)	-	(13,767,205,046)
파생상품평가손익	-	-	-	531,521,375	-	-	531,521,375
매도가능금융자산 평가손익	-	-	-	(259,832,262,780)	-	-	(259,832,262,780)
지분법자본변동	-	-	-	222,896,262,817	-	-	222,896,262,817
해외사업환산손익	-	-	-	(13,039,468,773)	-	(5,103,652,266)	(18,143,121,039)
총포괄손익합계	-	-	-	(49,443,947,361)	116,831,428,339	12,213,415,366	79,600,896,344
자본에 직접 인식된 주주와의 거래							
연차배당	-	-	-	-	(67,383,456,800)	(25,514,076,253)	(92,897,533,053)
종속회사의 유상감자	-	-	-	-	-	(10,547,714,225)	(10,547,714,225)
주식선택권 행사	-	1,433,334,317	345,845,374	-	-	-	1,779,179,691
연결실체내 자본거래	-	3,085,031,947	-	-	-	(3,085,031,947)	-
2013. 12. 31 (제 44(당)기 기말)	240,681,185,000	1,262,958,483,903	(163,442,079,393)	1,001,906,308,553	5,035,989,171,796	164,323,360,895	7,542,416,430,754

"첨부된 연결재무제표에 대한 주석은 본 연결재무제표의 일부입니다."

연 결 현 금 흐 름 표

제 44기 2013년 1월 1일부터 2013년 12월 31일까지
제 43기 2012년 1월 1일부터 2012년 12월 31일까지

삼성SDI주식회사와 그 종속기업

(단위 : 원)

과 목	제 44(당)기	제 43(전)기
I. 영업활동현금흐름	308,449,759,876	577,802,328,577
1. 영업에서 창출된 현금	348,463,848,415	646,250,526,278
(1) 당기순이익	147,915,701,017	1,486,814,347,987
(2) 조 정	323,888,652,685	(832,646,990,477)
퇴직급여	50,895,280,510	36,220,619,999
재고자산평가손실	18,477,420,962	10,605,799,418
감가상각비	391,577,004,043	423,733,995,882
무형자산상각비	39,003,085,677	30,811,417,034
대손상각비(환입)	(820,951,204)	(61,769,319)
기타의대손상각비	-	105,436,624
지급수수료	5,856,334,556	3,317,201,685
지분법이익	(405,998,488,460)	(503,791,259,784)
관계기업투자처분손실	-	7,411,652,954
관계기업투자처분이익	-	(1,742,204,292,918)
매도가능금융자산처분손실	2,304,799,458	-
매도가능금융자산처분이익	(86,996,950,082)	-
외화환산손실	12,656,346,340	12,234,338,345
외화환산이익	(8,551,375,796)	(3,553,128,040)
파생상품평가손실	-	16,921,425
파생상품평가이익	(5,064,776,818)	-
유형자산처분손실	17,161,167,787	47,973,278,925
유형자산처분이익	(38,416,648,585)	(721,130,064)
유형자산손상차손	303,346,513,719	32,341,051,364
유형자산손상차손환입	(520,760,293)	(2,389,167,692)
무형자산처분손실	7,734,733,700	5,074,461,274
무형자산손상차손	1,144,289,021	2,439,937,477
투자자산처분이익	-	(610,718,060)
법률관련비용등	2,940,927,664	311,836,718,185
잡이익	(15,120,000,000)	(30,741,171,187)
법인세비용	36,103,464,446	542,606,922,222
이자비용	32,815,516,757	24,452,614,083
이자수익	(17,474,570,222)	(20,611,015,160)
배당금수익	(19,163,710,495)	(19,145,705,149)
(3) 자산 및 부채의 증감	(123,340,505,287)	(7,916,831,232)
매출채권의 감소(증가)	91,901,150,780	111,701,760,734
기타채권의 감소(증가)	82,468,920,418	(128,359,060)

과 목	제 44(당기)	제 43(전기)
기타유동자산의 감소(증가)	17,650,434,094	(7,667,959,164)
재고자산의 감소(증가)	15,845,580,597	2,375,877,929
비유동기타채권의 감소(증가)	(18,107,878,477)	(1,453,149,462)
기타비유동자산의 감소(증가)	-	(5,849,313,341)
매입채무의 증가(감소)	(44,122,643,994)	35,591,653,612
기타채무의 증가(감소)	(199,097,444,195)	(64,653,585,907)
선수금의 증가(감소)	(5,889,663,951)	1,526,898,129
선수수익의 증가(감소)	(235,519,922)	(2,619,031,564)
비유동기타채무의 증가(감소)	17,693,281,910	(3,393,414,799)
퇴직금의 지급	(18,685,665,630)	(14,638,560,065)
퇴직급여충당부채의 관계사 전출입	3,491,055,748	1,335,649,722
사외적립자산의 감소(증가)	(66,252,112,665)	(59,995,297,996)
2. 이자의 수취	18,699,072,263	18,965,092,891
3. 이자의 지급	(34,027,364,737)	(25,200,932,349)
4. 배당금의 수취	19,163,710,495	19,145,705,150
5. 법인세의 지급	(43,849,506,560)	(81,358,063,393)
II. 투자활동현금흐름	(504,231,031,808)	(511,272,617,872)
1. 투자활동으로 인한 현금유입액	197,988,342,983	73,839,586,404
기타투자자산의 감소	129,260,657,966	24,410,914,161
유형자산의 처분	68,727,685,017	41,836,221,557
무형자산의 처분	-	34,729,743
투자부동산의 처분	-	905,740,000
관계기업투자의 감소	-	6,651,980,943
2. 투자활동으로 인한 현금유출액	(702,219,374,791)	(585,112,204,276)
기타비유동자산의 증가	20,092,337,203	28,934,580,739
기타투자자산의 증가	9,408,544,767	50,192,377,287
유형자산의 취득	667,127,019,122	459,720,981,610
무형자산의 취득	1,198,127,461	-
관계기업투자의 증가	4,393,346,238	-
사업결합으로 인한 순현금흐름	-	46,264,264,640
III. 재무활동현금흐름	(25,689,848,951)	112,800,078,530
1. 재무활동으로 인한 현금유입액	741,628,166,965	960,949,399,587
주식선택권의 행사	2,159,477,000	2,029,104,001
단기차입금의 차입	349,336,025,266	484,625,937,110
사채의 발행	199,242,600,000	199,242,600,000
장기차입금의 차입	190,890,064,699	275,049,940,294
종속기업의 유상증자	-	1,818,182
2. 재무활동으로 인한 현금유출액	(767,318,015,916)	(848,149,321,057)
배당금의 지급	92,897,534,596	76,370,322,486
단기차입금의 상환	598,872,767,096	532,946,498,571
유동성장기차입금의 상환	65,000,000,000	228,832,500,000

과 목	제 44(당)기	제 43(전)기
장기차입금의 상환	-	10,000,000,000
종속기업의 유상감자	10,547,714,224	-
IV. 현금의 증가(감소)(I +II +III)	(221,471,120,883)	179,329,789,235
V. 기초의 현금	946,516,332,079	757,661,035,090
VI. 환율변동으로 인한 현금흐름	5,130,872,247	9,525,507,754
VII. 기말의 현금	730,176,083,443	946,516,332,079

"첨부된 연결재무제표에 대한 주석은 본 연결재무제표의 일부입니다."

연결재무제표에 대한 주석

제 44기 2013년 12월 31일 현재

제 43기 2012년 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 공세로150-20에 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 16개의 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

연결실체는 주식회사의외부감사에관한법률 제13조 1항 1호에서 규정하고 있는 국제회계기준위원회의 국제회계기준을 채택하여 정한 회계처리기준인 한국채택국제회계기준에 따라 재무제표를 작성하였습니다.

연결실체의 연결재무제표는 2014년 1월 24일자 이사회에서 승인되었으며, 2014년 3월 14일자 주주총회에서 최종 승인될 예정입니다.

(1) 측정기준

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

- 공정가치로 측정되는 금융상품
- 확정급여채무의 현재가치에서 사외적립자산의 공정가치를 차감한 확정급여부채

(2) 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.

(3) 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 실제결과는 다를 수 있습니다.

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

한편, 연결실체는 당기초 일부 사업부의 기계장치에 대한 추가적인 경험의 축적을 바탕으로 회계정보의 유용성을 향상시킬 목적으로 기계장치의 내용연수를 변경하기로 결정하였습니다. 재검토로 인해 당해 유형자산들의 추정 내용연수의 종료 시까지 보유한다고 가정할 경우에 당기 및 향후 2개년 간 연결재무제표상 감가상각비는 매기 16,350,142천원, 12,739,643천원 및 9,356,961천원 감소할 것으로 예상됩니다.

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

- 주석 12: 유형자산 - 회수가능액 추정의 주요 가정
- 주석 13: 무형자산 - 회수가능액 추정의 주요 가정
- 주석 17: 충당부채 - 자원의 유출 가능성과 금액에 대한 가정
- 주석 18: 확정급여채무의 측정 - 주요 보험수리적 가정
- 주석 19: 우발부채 - 자원의 유출 가능성과 금액에 대한 가정
- 주석 28: 이연법인세자산의 인식 - 세무상 결손금의 사용

(4) 공정가치 측정

연결실체의 회계정책과 공시사항은 다수의 금융 및 비금융자산과 부채에 대해 공정가치 측정을 요구하고 있는 바, 연결실체는 공정가치평가 정책과 절차를 수립하고 있습니다. 동 정책과 절차에는 공정가치 서열체계에서 수준 3으로 분류되는 공정가치를 포함한 모든 유의적인 공정가치 측정의 검토를 책임지는 평가부서의 운영을 포함하고 있으며, 그 결과는 재무담당임원에게 직접 보고되고 있습니다.

평가부서는 정기적으로 관측가능하지 않은 유의적인 투입변수와 평가 조정을 검토하고 있습니다. 공정가치측정에서 중개인 가격이나 평가기관과 같은 제3자 정보를 사용하는 경우, 평가부서에서 제3자로부터 입수한 정보에 근거한 평가가 공정가치 서열체계 내 수준별 분류를 포함하고 있으며 해당 기준서의 요구사항을 충족한다고 결론을 내릴 수 있는지 여부를 판단하고 있습니다.

연결실체는 유의적인 평가 문제를 감사위원회에 보고하고 있습니다.

자산이나 부채의 공정가치를 측정하는 경우, 연결실체는 최대한 시장에서 관측가능한 투입변수를 사용하고 있습니다. 공정가치는 다음과 같이 가치평가기법에 사용된

투입변수에 기초하여 공정가치 서열체계 내에서 분류됩니다.

- 수준 1: 측정일에 동일한 자산이나 부채에 대한 접근 가능한 활성시장의 조정되지 않은 공시가격
- 수준 2: 수준 1의 공시가격 이외에 자산이나 부채에 대해 직접적으로 또는 간접적으로 관측가능한 투입변수
- 수준 3: 자산이나 부채에 대한 관측가능하지 않은 투입변수

자산이나 부채의 공정가치를 측정하기 위해 사용되는 여러 투입변수가 공정가치 서열체계 내에서 다른 수준으로 분류되는 경우, 연결실체는 측정치 전체에 유의적인 공정가치 서열체계에서 가장 낮은 수준의 투입변수와 동일한 수준으로 공정가치 측정치 전체를 분류하고 있으며, 변동이 발생한 보고기간 말에 공정가치 서열체계의 수준 간 이동을 인식하고 있습니다.

공정가치 측정 시 사용된 가정의 자세한 정보는 아래 주석에 포함되어 있습니다.

- 주석 4: 금융위험 관리

(5) 회계정책의 변경

아래에서 설명하고 있는 2013년 1월 1일부터 최초로 적용되는 제·개정 기준서의 적용을 제외하고 연결실체는 당기 및 비교 표시된 전기 재무제표에 동일한 회계정책을 적용하고 있습니다.

- 기업회계기준서 제1110호 '연결재무제표'
- 기업회계기준서 제1111호 '공동약정'
- 기업회계기준서 제1112호 '타 기업에 대한 지분의 공시'
- 기업회계기준서 제1113호 '공정가치'
- 기업회계기준서 제1019호 '종업원급여'
- 기타포괄손익 항목의 표시 (기업회계기준서 제1001호의 개정)
- 금융자산과 금융부채의 상계 공시 (기업회계기준서 제1107호의 개정)

회계정책 변경의 성격은 다음과 같으며, 연결실체의 재무제표에 중요한 영향을 미치는 회계정책 변경의 효과는 없습니다.

1) 종속기업

기업회계기준서 제1110호의 적용에 따라 피투자자에 대하여 지배력 보유여부를 결정하는 회계정책이 변경되었습니다. 이 기준서는 연결실체가 피투자자에 대한 관여로 변동이익에 노출되거나 변동이익에 대한 권리가 있고 피투자자에 대하여 자신의 힘으로 그러한 이익에 영향을 미치는 능력이 있는지 여부를 평가하는데 초점을 맞춘 새로운 지배력 모형을 제시하고 있습니다.

연결실체는 동 기준서의 경과규정에 따라 최초적용일인 2013년 1월 1일 현재로 피투자자에 대한 지배력을 재평가한 결과 변동되는 종속기업은 존재하지 아니합니다.

2) 공동약정

기업회계기준서 제1111호에 따른 경우 공동약정은 두 가지 유형, 즉 공동영업과 공동기업으로 분류됩니다. 동 기준서 적용 전에는 공동약정의 구조를 평가하여 공동약정을 분류하였으나, 이 기준서에 따라 공동약정을 분류하기 위해서 연결실체는 공동약정의 구조, 별도기구의 법적 형식, 계약상 약정의 조건 및 그 밖의 사실과 상황을 고려하고 있습니다.

연결실체는 공동약정에 대한 관여를 재평가하였고 공동지배기업에 대한 투자자산을 공동기업으로 재분류하였습니다. 이러한 재분류에도 불구하고, 투자자산은 계속해서 지분법을 적용하였기 때문에 재분류에 따른 연결실체의 인식된 자산, 부채 및 포괄손익의 영향은 없습니다.

3) 타기업에 대한 지분의 공시

주석 3, 11 및 31에서 설명하고 있는 바와 같이 기업회계기준서 제1112호의 제정에 따라 연결실체는 종속기업과 지분법 적용 피투자기업에 대한 지분과 관련하여 이전보다 상세한 정보를 제공하고 있습니다.

4) 공정가치 측정

기업회계기준서 제1113호는 공정가치 측정에 대한 단일 체계를 제공하고, 다른 기준서에서 요구하거나 공정가치 측정을 허용하는 경우 공정가치 측정에 대한 정보를 제공할 목적으로 제정되었습니다. 이 기준서는 공정가치를 측정일에 시장참여자 사이의 정상거래에서 자산을 매도하면서 수취하거나 부채를 이전하면서 지급하게 될 가

격으로 정의하고 있습니다. 동 기준서는 기업회계기준서 제1107호를 포함한 다른 기준서에서 요구하고 있던 공정가치 측정과 관련된 공시사항을 대체하고 추가적인 공시사항을 요구하고 있는 바, 연결실체는 주석 4에서 요구되는 공시사항을 제공하고 있습니다.

기업회계기준서 제1113호의 경과규정에 따라 연결실체는 새로운 공정가치 측정 지침을 전진적으로 적용하였고, 신규 공시사항과 관련된 비교 정보는 제공하고 있지 않습니다. 동 기준서를 적용하여 연결실체의 자산과 부채를 공정가치로 측정하였으나 변경된 금액이 재무제표에 미치는 영향은 중요하지 않습니다.

5) 확정급여형 퇴직급여제도

기업회계기준서 제1019호의 개정으로 연결실체는 확정급여형 퇴직급여제도와 관련된 손익 인식에 대한 회계정책을 변경하였습니다. 개정된 기준서에 따라 연결실체는 순확정급여부채(자산)에 대한 순이자비용(수익)을 보고기간 초에 확정급여채무를 측정하기 위해 사용한 할인율을 적용하여 결정하며, 보고기간 중 기여금납부와 급여지급으로 인한 순확정급여부채(자산)의 변동을 고려하고 있습니다. 이에 따라 순확정급여부채(자산)에 대한 순이자 비용은 확정급여채무에 대한 이자원가, 사외적립자산에 대한 이자수익, 자산인식상한의 효과에 대한 이자로 구성됩니다. 동 기준서의 개정 전 연결실체는 사외적립자산의 이자수익을 장기 기대수익률에 근거하여 결정하였습니다.

6) 기타포괄손익 항목의 표시

연결실체는 기업회계기준서 제1001호의 개정사항을 적용하여, 기타포괄손익항목을 성격별로 분류하고 "후속적으로 당기손익으로 재분류되지 않는 항목"과 "특정 조건을 충족하는 때에 후속적으로 당기손익으로 재분류되는 항목"의 집단으로 묶어 표시하고 있습니다. 이에 따라 비교표시된 전기의 포괄손익계산서는 재작성되었습니다.

7) 금융자산과 금융부채의 상계

주석 4에서 설명하고 있는 바와 같이 연결실체는 기업회계기준서 제1107호의 개정 에 따라 요구되는 금융자산과 금융부채의 상계와 관련된 공시를 제공하고 있습니다.

3. 유의적인 회계정책

연결실체가 한국채택국제회계기준에 따른 연결재무제표 작성에 적용한 유의적인 회계정책은 아래 기술되어 있으며, 주석 2에서 설명하고 있는 회계정책의 변경을 제외하고, 당기 및 비교표시된 전기의 재무제표는 동일한 회계정책을 적용하여 작성되었습니다.

(1) 연결

1) 사업결합

사업결합은 동일지배 하에 있는 기업실체나 사업에 대한 결합을 제외하고 취득법을 적용하여 회계처리하고 있습니다.

이전대가는 일반적으로 식별가능한 취득 순자산의 공정가치로 측정하는 것과 동일하게 공정가치로 측정하고 있습니다. 사업결합의 결과 영업권이 발생되면 매년 손상검사를 수행하고 있으며, 염가매수차익이 발생되면 즉시 당기손익으로 인식하고 있습니다. 취득관련원가는 기업회계기준서 제1032호와 기업회계기준서 제1039호에 따라 인식하는 채무증권과 지분증권의 발행원가를 제외하고, 원가가 발생하고 용역을 제공받은 기간에 비용으로 회계처리하고 있습니다.

이전대가는 기존관계의 정산과 관련된 금액을 포함하고 있지 않으며, 기존관계의 정산금액은 일반적으로 당기손익으로 인식하고 있습니다.

조건부대가는 취득일에 공정가치로 측정되고 있습니다. 자본으로 분류되는 조건부대가는 재측정하지 않으며, 그 후속 정산은 자본 내에서 회계처리하고 있습니다. 조건부대가가 자본으로 분류되지 않는 경우, 후속적으로 조건부대가의 공정가치 변동을 인식하여 당기손익으로 처리하고 있습니다.

피취득자의 종업원이 보유하고 있는 보상과 교환된 취득자의 주식기준보상의 경우, 취득자의 대체보상에 대한 시장기준 측정치의 전부 또는 일부는 사업결합의 이전대가 측정에 포함되고 있습니다. 피취득자에 대한 이전대가의 일부인 대체보상 부분과 사업결합 후 근무용역에 대한 보수 부분은 피취득자의 보상에 대한 시장기준 측정치와 사업결합 전 근무용역에 대한 대체 보상액을 비교하여 결정되고 있습니다.

2) 비지배지분

비지배지분은 취득일에 피취득자의 식별가능한 순자산에 대해 인식한 금액 중 현재의 지분상품의 비례적 몫으로 측정하고 있습니다.

지배력을 상실하지 않는 종속기업에 대한 지배기업의 소유지분 변동은 자본거래로 회계처리하고 있습니다.

3) 종속기업

종속기업은 연결실체에 의해 지배되는 기업입니다. 연결실체는 피투자기업에 대한 관여로 변동이익에 노출되거나 변동이익에 대한 권리가 있고 피투자기업에 대하여 자신의 힘으로 그러한 이익에 영향을 미치는 능력이 있을 때 피투자기업을 지배합니다. 종속기업의 재무제표는 지배기업이 종속기업에 대한 지배력을 획득하는 날부터 지배력을 상실할 때까지 연결재무제표에 포함됩니다.

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 2013년 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	91.7%	91.7%
Samsung SDI Germany GmbH ("SDIG")(*)	독 일	구주영업지원	22,400,891	100.0%	100.0%
Samsung SDI Hungary Rt. ("SDIHU")	헝가리	PDP 생산, 판매	4,860,887	100.0%	100.0%
Samsung SDI Europe GmbH ("SDIEU")(*)	독 일	2차전지 등 판매	1,558,180	100.0%	100.0%
Samsung SDI (Malaysia) Sdn. Bhd. ("SDI(M)")	말레이시아	CPT의 생산, 판매	43,581,363	68.6%	68.6%
Samsung SDI Vietnam Co., Ltd. ("SDI(V)")(*)	베트남	2차전지 생산, 판매	62,336,000	100.0%	100.0%
Samsung SDI Energy Malaysia Sdn. Bhd. ("SDIEM")	말레이시아	2차전지 생산, 판매	121,321,000	100.0%	100.0%
Samsung SDI (Hong Kong) Ltd. ("SDIHK")(***)	홍 콩	2차전지, PDP 등 판매	261,864,048	97.6%	95.9%
Samsung SDI Japan Co., Ltd. ("SDI(J)")(*)	일 본	PDP, 2차전지 원부재료 구매 및 판매	4,210,454	100.0%	100.0%
Samsung SDI China Co., Ltd. ("SDIC")(*)	중 국	중국영업지원	2,267,400	100.0%	100.0%
Samsung SDI Brasil Ltda. ("SDIB")(***)	브라질	남미영업지원	117,239,846	96.1%	95.9%
SVC 15호 신기술투자조합 ("SVC15")	한 국	신기술사업자에 대한 투자	27,000,000	99.0%	99.0%
에스비리모티브(주)(***)	한 국	자동차용 2차전지 생산, 판매	-	-	100.0%
SDIA의 종속기업					
Samsung SDI Mexico, S.A. de C.V. ("SDIM")	멕시코	PDP 생산	2,854,723	91.7%	91.7%
SDIHK의 종속기업					
Shenzhen Samsung SDI Co., Ltd. ("SSDI")(*)	중 국	CRT 및 PDP 생산, 판매	95,764,575	78.0%	76.7%
Tianjin Samsung SDI Co., Ltd. ("TSDI")(*)	중 국	2차전지 생산, 판매	113,123,338	78.0%	76.7%
Shanghai Samsung SVA Electronic Devices Co., Ltd. ("SSED")(*)	중 국	2차전지 생산, 판매 및 VFD 판매	47,671,714	58.9%	57.9%

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

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

(***) 지배기업은 종속기업인 에스비리모티브(주)를 2013년 1월 1일을 합병기일로 하여 합병하였습니다.

(****) 당기 지배기업은 종속기업인 SDI(M)가 보유한 SDIHK와 SDIB의 지분을 취득하였습니다.

② 연결대상 종속기업의 2013년 12월 31일 현재 요약 재무상태표와 동일로 종료되는 보고기간의 요약 포괄손익계산서는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)						
종속기업명	자 산	부 채	자 본	매 출	순손익	총포괄손익
SDIA	140,612,409	68,479,644	72,132,765	549,550,452	5,760,473	9,176,928
SDIG	54,108,567	-	54,108,567	-	14,911,597	15,606,800
SDIHU	44,232,101	4,673,421	39,558,680	132,508,576	(18,518,049)	(16,498,943)
SDIEU	8,864,354	5,287,205	3,577,149	11,313,286	1,284,344	1,350,616
SDI(M)	85,142,532	28,990,261	56,152,271	3,804,349	(2,389,978)	(15,634,849)
SDIV	177,341,024	107,806,248	69,534,776	585,370,635	2,829,175	(1,390,757)
SDIEM	498,504,413	369,502,436	129,001,977	334,041,396	18,408,883	13,251,270
SDIHK	442,579,774	146,760,941	295,818,833	854,416,242	30,624,757	64,557,883
SDUJ	8,531,609	5,311,027	3,220,582	20,220,095	9,335	(795,589)
SDIC	3,636,992	816,014	2,820,978	7,853,975	517,022	547,395
SDIB	49,371,886	9,201,184	40,170,702	-	10,088,368	4,711,524
SVC15	23,803,579	79,184	23,724,395	-	(684,780)	182,913
SDIM	22,583,063	2,773,985	19,809,078	21,771,282	8,957,630	8,368,444
SSDI	346,213,499	153,308,371	192,905,128	816,135,845	53,791,741	27,786,604
TSDI	520,608,120	218,417,510	302,190,610	1,263,360,624	18,485,031	21,435,307
SSED	124,360,465	68,663,541	55,696,924	407,218,465	5,078,589	5,652,689

4) 지배력의 상실

지배기업이 종속기업에 대한 지배력을 상실한다면, 연결재무상태표에서 종전의 종속기업에 대한 자산과 부채를 제거하고 종전의 지배지분에 귀속되는 지배력 상실 관련 손익을 인식합니다. 종속기업에 대한 잔존 투자는 지배력을 상실한 때의 공정가치로 인식합니다.

5) 지분법피투자기업에 대한 지분

연결실체의 지분법피투자기업에 대한 지분은 관계기업과 공동기업의 지분으로 구성되어 있습니다.

관계기업은 연결실체가 재무정책 및 영업정책에 대한 유의적인 영향력을 보유하고 있으나, 지배하거나 공동지배하지 않는 기업입니다. 공동기업은 연결실체가 약정의 자산에 대한 권리와 부채에 대한 의무를 보유하는 것이 아니라 약정의 순자산에 대한 권리를 보유하고 있는 기업입니다.

관계기업과 공동기업에 대한 투자지분은 최초에 거래원가를 포함하여 원가로 인식하고, 취득 후에는 지분법을 사용하여 회계처리하고 있습니다. 즉, 취득일 이후에 발생한 피투자자의 당기순이익 및 기타포괄손익 중 연결실체의 지분에 해당하는 금액을 장부금액에 가감하고, 피투자자에게 받은 분배액은 투자지분의 장부금액에서 차감하고 있습니다.

6) 내부거래제거

연결실체 내의 거래, 이와 관련된 잔액, 수익과 비용, 미실현손익은 연결재무제표 작성시 모두 제거하고 있습니다. 한편, 연결실체는 지분법피투자기업과의 거래에서 발생한 미실현이익 중 연결실체의 몫은 제거하고 있으며, 미실현손실은 자산손상의 증거가 없다면 미실현이익과 동일한 방식으로 제거하고 있습니다.

7) 동일지배하 사업결합

동일지배하에 있는 기업실체나 사업에 대한 결합은 취득한 자산과 인수한 부채를 최상위지배기업의 연결재무제표 상 장부금액으로 인식하고 있습니다. 연결실체는 이전 대가와 취득한 순자산 장부금액의 차액을 자본잉여금에서 가감하고 있습니다.

(2) 중단영업

연결실체는 별도의 사업계열이나 영업지역을 처분하거나 매각예정분류기준을 충족하는 경우 또는 매각만을 목적으로 취득한 종속기업을 중단영업으로 분류하고 있습니다. 중단영업이 있는 경우, 포괄손익계산서에 비교 표시되는 기간의 기초부터 영업이 중단된 것처럼 재작성하고 있습니다.

(3) 외화거래

연결실체를 구성하는 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 환산

으로 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 취득일로부터 만기일이 3개월 이내인 투자자산을 현금 및 현금성자산으로 분류하고 있습니다. 지분상품은 현금성자산에서 제외되나, 상환일이 정해져 있고 취득일로부터 상환일까지의 기간이 단기인 우선주와 같이 실질적인 현금성자산인 경우에는 현금성자산에 포함됩니다.

(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 최초 인식 후 공정가치로 측정하며, 공정가치의 변동은 당기손익으로 인식하고 있습니다. 한편, 최초 인식시점에 취득과 관련하여 발생한 거래비용은 발생 즉시 당기손익으로 인식하고 있습니다.

2) 만기보유금융자산

만기가 고정되어 있고 지급금액이 확정되었거나 결정 가능한 비파생금융자산으로 연결실체가 만기까지 보유할 적극적인 의도와 능력이 있는 경우 만기보유금융자산으로 분류하고 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 당기손익인식 금융부채와 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 경제적효익의 예상 소비 형태를 가장 잘 반영한 정액법으로 상각하고 있습니다.

유형자산을 구성하는 일부의 원가가 당해 유형자산의 전체원가와 비교하여 유의적이 라면, 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 ~ 8년
공구기구비품	4년
차량운반구	4년

매 보고기간말에 자산의 잔존가치와 내용연수 및 감가상각방법을 재검토하고 재검토 결과 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 자금을 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 기간동안 실제 발생한 차입원가를 초과할 수 없습니다.

(10) 무형자산

무형자산은 최초 인식할 때 원가로 측정하며, 최초 인식 후에 원가에서 상각누계액과 손상차손누계액을 차감한 금액을 장부금액으로 인식하고 있습니다.

무형자산은 사용가능한 시점부터 잔존가치를 영'0'으로 하여 아래의 내용연수 동안 정액법으로 상각하고 있습니다.

구 분	내용연수
산업재산권	5 ~ 10년
기타의무형자산	4 ~ 20년

내용연수가 유한한 무형자산의 상각기간과 상각방법은 매 보고기간말에 재검토하고 이를 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 않습니다.

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 사건

과 객관적으로 관련된 경우에는 이미 인식한 손상차손을 직접 환입하거나 총당금을 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 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 단기종업원급여는 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 기타장기종업원급여는 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 매년 독립적인 계리사에 의해 예측단위적립방식으로 계산되고 있습니다. 확정급여채무의 현재가치에서 사외적립자산의 공정가치를 차감하여 산출된 순액이 자산일 경우, 제도로부터 환급받거나 제도에 대한 미래기여금이 절감되는 방식으로 이용가능한 경제적 효익의 현재가치를 한도로 자산을 인식하고 있습니다.

순확정급여부채의 재측정요소는 보험수리적손익, 순확정급여부채의 순이자에 포함된 금액을 제외한 사외적립자산의 수익 및 순확정급여부채의 순이자에 포함된 금액을 제외한 자산인식상한효과의 변동으로 구성되어 있으며, 즉시 기타포괄손익으로 인식됩니다. 순확정급여부채(자산)의 순이자는 순확정급여부채(자산)에 연차보고기간 초에 결정된 할인율을 곱하여 결정되며 보고기간 동안 기여금 납부와 급여지급으로 인한 순확정급여부채(자산)의 변동을 고려하고 있습니다. 확정급여제도와 관련된 순이자비용과 기타비용은 당기손익으로 인식됩니다.

제도의 개정이나 축소가 발생하는 경우, 과거근무에 대한 효익의 변동이나 축소에 따른 손익은 즉시 당기손익으로 인식하고 있습니다. 연결실체는 확정급여제도의 정산이 일어나는 때에 정산으로 인한 손익을 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 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.

(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 걸쳐 관련비용에서 차감하는 방법으로 당기손익으로 인식하고 있으며, 비유동자산을 취득 또는 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 28개의 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 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.

(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 비과세항목이나 손금불인정항목을 제외하므로 포괄손익계산서상 손익과 차이가 있습니다. 연결실체의 당기법인세와 관련된 미지급법인세는 제정되었거나 실질적으로 제정된 세율을 사용하여 계산하고 있습니다.

2) 이연법인세

이연법인세부채와 이연법인세자산을 측정할 때에는 보고기간말에 연결실체가 관련 자산과 부채의 장부금액을 회수하거나 결제할 것으로 예상되는 방식에 따른 세효과를 반영하고 있습니다. 종속기업 및 관계기업투자지분에 관한 가산할 일시적차이에 대해서는 연결실체가 일시적차이의 소멸시점을 통제할 수 있으며, 예측가능한 미래에 일시적차이가 소멸하지 않을 가능성이 높은 경우를 제외하고는 모두 이연법인세부채를 인식하고 있습니다. 또한, 차감할 일시적차이로 인하여 발생하는 이연법인세자산은 일시적차이가 예측가능한 미래에 소멸할 가능성이 높고, 일시적차이가 사용될 수 있는 기간에 과세소득이 발생할 가능성이 높은 경우에 인식하고 있습니다.

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

이연법인세자산과 부채는 보고기간말 제정되었거나 실질적으로 제정된 세법에 근거하여 당해 자산이 실현되거나 부채가 지급될 보고기간에 적용될 것으로 기대되는 세율을 사용하여 측정하고 있습니다. 이연법인세자산과 이연법인세부채를 측정할 때 보고기간말 현재 연결실체가 관련 자산과 부채의 장부금액을 회수하거나 결제할 것으로 예상되는 방식에 따라 법인세효과를 반영하고 있습니다.

이연법인세자산과 부채는 동일 과세당국이 부과하는 법인세이고, 연결실체가 인식된 금액을 상계할 수 있는 법적 권한을 가지고 있으며 당기 법인세부채와 자산을 순액으로 결제할 의도가 있는 경우에만 상계하고 있습니다. 배당금 지급에 따라 추가적으로 발생하는 법인세비용이 있다면 배당금 지급과 관련한 부채가 인식되는 시점에 인식하고 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 2013년 1월 1일 이후 시작하는 회계연도에 시행일이 도래하지 아니하였고, 연결실체가 조기적용하지 않은 제·개정 기준서 및 해석서는 다음과 같으며, 제·개정 기준서 및 해석서 적용시 연결재무제표에 미치는 영향은 유의적이지 않다고 판단하고 있습니다.

기업회계기준서 제1032호 '금융상품: 표시'

금융자산과 금융부채의 상계의 요건을 명확히 하기 위해 적용지침을 추가하여 기준서를 개정하였습니다. 동 기준서는 2014년 1월 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	730,176,083	946,516,332
매출채권및기타채권	696,735,230	788,387,043
만기보유금융자산	42,625	57,330
매도가능금융자산	1,608,881,219	1,979,576,859
금융상품	28,302,973	40,804,700
보증금	96,114,138	91,873,782
파생상품자산	5,372,515	-
합 계	3,165,624,783	3,847,216,046

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

(단위: 천원)		
구 분	당기말	전기말
국내	67,112,430	114,335,571
북미	15,936,380	27,654,635
유로화 사용지역	130,457	10,069,650
중국	258,398,666	564,195,835
기타	355,157,297	72,131,352
합 계	696,735,230	788,387,043

2) 손상차손

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

(단위: 천원)				
구 분	당기말		전기말	
	채권잔액	손상된 금액	채권잔액	손상된 금액
만기일 미도래	665,767,240	-	783,492,702	-
0-30일	24,921,506	-	4,353,593	-
31일-60일	1,759,350	-	378,643	-
61일-1년 미만	4,287,134	-	162,106	-
합 계	696,735,230	-	788,387,044	-

3) 연체되었으나 손상되지 않은 금융자산

당기말과 전기말 현재 연체되었으나 손상되지 않은 매출채권및기타채권의 연령은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)						
구 분	당기말			전기말		
	장부금액	6개월이내	6개월 이상	장부금액	6개월이내	6개월 이상
매출채권및기타채권	30,967,990	29,899,758	1,068,232	4,894,342	4,894,342	-

(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	415,213,243	415,262,680	415,262,680	-
장기차입금	768,951,600	826,517,804	25,155,431	801,362,373
합 계	1,184,164,843	1,241,780,484	440,418,111	801,362,373

(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 등입니다. 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	115,392,899	-	659,286	130,435,714	-	288,399
매출채권및기타채권	995,183,709	13,387,286	7,720,442	1,151,756,936	21,877,308	8,336,270
기타투자자산	210,879	3,298	-	230,579	4,549	264,876
합 계	1,110,787,487	13,390,584	8,379,728	1,282,423,229	21,881,857	8,889,545
외화부채:						
매입채무및기타부채	705,632,983	7,969,893	9,520,903	853,045,041	32,410,376	19,752,491
차입금	489,083,840	-	-	599,202,003	-	-
합 계	1,194,716,823	7,969,893	9,520,903	1,452,247,044	32,410,376	19,752,491

당기와 전기에 적용된 환율은 다음과 같습니다.

구 분	평균 환율		기말 환율	
	당기	전기	당기말	전기말
USD	1,095.0	1,126.9	1,055.3	1,071.1
EUR	1,453.7	1,448.2	1,456.3	1,416.3
JPY	11.23	14.13	10.05	12.48

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	(3,180,922)	3,180,922	(6,436,323)	6,436,323
EUR	205,444	(205,444)	(399,031)	399,031
JPY 등	(43,251)	43,251	(2,532,893)	2,532,893

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
장기차입금	598,985,003	399,328,651
소 계	598,985,003	547,765,952
변동이자율:		
단기차입금	415,213,243	510,324,254
장기차입금	169,966,597	74,963,889
소 계	585,179,840	585,288,143
합 계	1,184,164,843	1,133,054,095

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	(4,435,663)	4,435,663	(4,435,663)	4,435,663	(4,436,484)	4,436,484	(4,436,484)	4,436,484

3) 기타 시장가격위험

연결실체가 보유하고 있는 매도가능지분상품으로부터 시장가격위험이 발생합니다. 포트폴리오 내 중요한 투자는 개별적으로 관리되며 중요한 취득 및 매각 결정에는 이 사회의 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	43,908,249	(43,908,249)

(4) 자본관리

연결실체의 자본관리는 건전한 자본구조를 유지하며, 주주이익의 극대화를 목적으로 하고 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	3,013,254,459	3,330,605,690
자본총계	7,542,416,431	7,564,481,602
부채비율	40.0%	44.0%
순차입금비율:		
차입금	1,184,164,843	1,133,054,095
현금및현금성자산	(730,176,083)	(946,516,332)
단기금융상품	(25,026,984)	(25,425,864)
순차입금	428,961,776	161,111,899
순차입금비율	5.7%	2.1%

(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	1,608,881,219	1,608,881,219	1,979,576,859	1,979,576,859
파생상품자산	5,372,516	5,372,516	-	-
소 계	1,614,253,735	1,614,253,735	1,979,576,859	1,979,576,859
상각후원가로 인식된 금융자산				
현금및현금성자산	730,176,083	730,176,083	946,516,332	946,516,332
매출채권및기타채권	691,122,879	691,122,879	781,978,253	781,978,253
만기보유금융자산	42,625	42,625	57,330	57,330
금융상품	28,302,973	28,302,973	40,804,700	40,804,700
보증금	96,114,138	96,114,138	91,873,782	91,873,782
소 계	1,545,758,698	1,545,758,698	1,861,230,397	1,861,230,397
합 계	3,160,012,433	3,160,012,433	3,840,807,256	3,840,807,256
금융부채:				
상각후원가로 인식된 금융부채				
차입금	1,184,164,843	1,192,667,454	1,133,054,095	1,135,375,103
매입채무및기타채무	826,017,075	826,017,075	1,025,582,558	1,025,582,558
합 계	2,010,181,918	2,018,684,529	2,158,636,653	2,160,957,661

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	3.30	3.26

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 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 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	1,157,918,523	-	435,126,798	1,593,045,321
파생상품자산	-	5,372,516	-	5,372,516
전기말:				
금융자산				
매도가능금융자산	1,548,042,899	-	417,698,952	1,965,741,851

(6) 금융자산의 양도 등

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

(단위: 천원)		
구 분	외화 매출채권	
	당기말	전기말
자산의 장부금액	387,274,836	337,023,478
관련부채의 장부금액	387,274,836	337,023,478

5. 영업부문

(1) 영업단위부문

① 부문별 주요사업은 다음과 같습니다.

부 문	주요사업내역
에너지	2차전지, 자동차용전지, ESS 등의 제조 및 판매
디스플레이 및 기타	PDP, CRT의 제조 및 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 에너지와 디스플레이 및 기타로 구분하였습니다. 당기와 전기의 영업부문의 부문별 정보는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)						
구 분	에너지		디스플레이 및 기타		합 계	
	당 기	전 기	당 기	전 기	당 기	전 기
매출액	3,356,454,857	3,393,260,602	1,660,010,045	2,377,924,318	5,016,464,902	5,771,184,920
감가상각비	301,033,341	248,282,775	90,543,663	175,451,221	391,577,004	423,733,996
무형자산상각비	30,014,818	22,850,891	8,988,268	7,960,526	39,003,086	30,811,417
영업이익(손실)	44,917,716	178,595,522	(72,312,075)	8,278,707	(27,394,359)	186,874,229

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	2,088,862,566	1,306,198,580	2,814,541,742	1,504,204,280
북 미	711,144,689	23,479,513	941,465,781	26,483,255
유럽, 남미	979,184,212	9,221,780	1,383,868,165	28,428,395
동남아시아	1,855,469,496	344,915,310	1,781,766,518	197,771,809
중 국	3,361,995,318	362,717,544	3,693,040,286	405,007,648
연결조정	(3,980,191,379)	(55,973,779)	(4,843,497,572)	14,292,204
합 계	5,016,464,902	1,990,558,948	5,771,184,920	2,176,187,591

(*) 주식30번에서 설명하는 바와 같이 연결실체는 일부 특수관계자와 전체 매출액의 10% 이상을 거래하고 있습니다.

(**) 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	615,965	700,534
요구불예금	552,458,841	853,539,280
단기투자자산	177,101,277	92,276,518
합 계	730,176,083	946,516,332

7. 매출채권및기타채권

(1) 당기말과 전기말 현재 매출채권및기타채권의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)				
구 분	당기말		전기말	
	유 동	비유동	유 동	비유동
대여금	351,081	4,710,265	831,742	3,923,966
현재가치할인차금	-	(633,723)	-	(538,082)
대손충당금	-	-	(3,350)	-
미수금	50,402,658	-	32,745,456	100,000
대손충당금	(324,218)	-	(377,480)	-
미수수익	2,982,094	-	4,206,596	-
부가세대급금	27,211,100	-	67,813,507	-
매출채권	608,674,909	2,403,123	676,212,458	2,553,319
대손충당금	(4,263,861)	(390,549)	(5,021,220)	(468,659)
합 계	685,033,763	6,089,116	776,407,709	5,570,544

(2) 매출채권및기타채권에 대한 대손충당금의 변동은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)				
구 분	당 기		전 기	
	유 동	비유동	유 동	비유동
기 초	5,402,050	468,659	5,412,384	550,119
대손상각(환입)	(813,971)	(78,110)	(10,334)	(81,460)
기 말	4,588,079	390,549	5,402,050	468,659

8. 재고자산

(1) 당기말과 전기말 현재 재고자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)						
계정과목	당기말			전기말		
	취득원가	평가손실총당금	장부금액	취득원가	평가손실총당금	장부금액
제품	261,478,416	(38,121,360)	223,357,056	228,107,481	(17,946,905)	210,160,576
반제품	120,818,670	(8,453,466)	112,365,204	128,923,602	(11,159,649)	117,763,953
원부재료	131,175,446	(5,378,612)	125,796,834	165,130,512	(4,441,775)	160,688,737
저장품	7,159,616	-	7,159,616	6,390,061	-	6,390,061
미착품	57,096,369	-	57,096,369	63,448,446	-	63,448,446
합계	577,728,517	(51,953,438)	525,775,079	592,000,102	(33,548,329)	558,451,773

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

(단위: 천원)		
구분	당기	전기
비용으로 인식한 재고자산	4,241,525,775	4,852,730,015
재고자산평가손실	18,477,421	10,605,799
합계	4,260,003,196	4,863,335,814

9. 기타투자자산

(1) 당기말과 전기말 현재 기타투자자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)					
구분		당기말		전기말	
		유동	비유동	유동	비유동
비파생금융자산	만기보유금융자산	-	42,625	-	57,330
	매도가능금융자산	-	1,608,881,219	-	1,979,576,859
	금융상품	25,026,984	3,275,989	25,425,864	15,378,836
	보증금	41,089,212	55,024,926	39,585,613	52,288,169
파생금융자산	파생상품자산	5,372,515	-	-	-
합계		71,488,711	1,667,224,759	65,011,477	2,047,301,194

(2) 당기말과 전기말 현재 매도가능금융자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)					
구 분	취득원가	미실현손익			장부금액
		기초가액	당기평가액	기말잔액	
당기말:					
상장지분증권(*)	366,482,700	1,151,939,524	(360,503,701)	791,435,823	1,157,918,523
비상장지분증권	81,720,431	351,814,419	17,427,846	369,242,265	450,962,696
소 계	448,203,131	1,503,753,943	(343,075,855)	1,160,678,088	1,608,881,219
법인세효과		(364,342,383)	83,243,594	(281,098,789)	
전기말:					
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)	

(*) 당기 중 당사가 보유하던 삼성엔지니어링(주)의 주식 2,036,966주를 주당 55,500원에 처분하였으며, 이로 인한 처분이익 85,284백만원을 매도가능금융자산처분이익으로 계상하였습니다.

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 208,962백만원입니다.

2) 삼성종합화학(주)에 대하여는 자산가치를 적용한 순자산가치법에 의하여 산정된 주당 평가금액을 기준으로 공정가치를 산정하였습니다. 동 지분증권의 취득원가와 장부금액은 당기말 현재 각각 50,985백만원과 220,089백만원입니다.

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 6,075백만원입니다.

(주)로지피아, (주)한국경제신문, 대한주택보증(주), iMarketAsia Co., Ltd., Polyplus Battery Company, (주)Intellectual Discovery, 포스코사회적기업펀드, 이엔테크놀로지(주) 및 Hunan Reshine New Material Co., Ltd.의 지분증권과 Younicos AG의 채무증권은 시장성이 없고, 공정가치 평가를 위한 기초자료의 신뢰성이 낮아 공정가치의 왜곡가능성이 높다고 판단되어, 손상차손을 반영한 취득원가로 평가하고 있습니다. 이러한 지분증권의 취득원가와 장부금액은 15,837백만원입니다.

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	19,448,931	-	27,541,741	-
선급비용	27,113,462	54,834,609	37,477,266	61,458,476
미수법인세환급액	4,155,540	18,162,941	3,450,034	20,565,632
합 계	50,717,933	72,997,550	68,469,041	82,024,108

11. 관계기업투자

(1) 당기말과 전기말 현재 관계기업투자의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)							
구 분	주된사업장	사용 재무제표일	관계기업 활동의 성격	당기말		전기말	
				지분율	장부금액	지분율	장부금액
삼성디스플레이(주)(*)	한국	12월 31일	LCD, AM OLED 등 생산 및 판매	15.2%	4,632,864,753	15.2%	3,933,617,302
SSH Ltd.	홍콩	12월 31일	지주회사	40.0%	251,439	40.0%	258,320
삼성비피화학(주)	한국	12월 31일	초산 제조 및 판매	29.2%	45,140,010	29.2%	48,011,618
(주)삼성경제연구소	한국	12월 31일	경영자문 컨설팅	28.6%	24,862,759	28.6%	23,079,040
Intellectual Keystone Technology(*)	미국	12월 31일	특허전문회사	17.0%	3,646,627	-	-
합 계					4,706,765,588		4,004,966,280

(*) 연결실체는 삼성디스플레이(주) 및 Intellectual Keystone Technology에 이사회 의결권을 행사할 수 있으므로 지분율이 20% 미만임에도 불구하고 연결실체에게 유의적인 영향력이 있어 관계기업 투자지분으로 분류하였습니다.

(2) 관계기업의 당기말과 전기말의 요약 재무정보는 다음과 같습니다.

1) 당기말

(단위: 천원)					
관계기업명	삼성디스플레이(주)	SSH Ltd.	삼성비피화학(주)	(주)삼성경제연구소	Intellectual Keystone Technology
유동자산	14,473,615,222	636,927	126,614,137	64,587,347	548,745
비유동자산	23,454,045,798	-	181,577,160	62,806,077	48,367,917
유동부채	6,115,202,850	8,329	106,877,505	22,355,836	27,465,917
비유동부채	914,398,882	-	46,764,411	18,104,862	-
매출액	29,478,707,382	-	333,695,222	166,090,511	-
계속영업손익	2,825,720,937	(8,640)	1,104,625	(4,236,625)	(579,010)
세후중단영업손익	-	-	-	-	-
기타포괄손익	26,416,021	-	-	-	-
총포괄손익	2,643,207,276	(8,640)	819,160	5,950,648	(579,010)
관계기업에서 수령한 배당금	-	-	2,716,296	-	-

2) 전기말

(단위: 천원)				
관계기업명	삼성디스플레이(주)	SSH Ltd.	삼성비피화학(주)	(주)삼성경제연구소
유동자산	11,605,284,596	654,257	120,970,161	63,936,806
비유동자산	23,338,930,521	-	188,613,656	46,323,206
유동부채	6,328,756,224	8,457	105,644,959	16,714,398
비유동부채	2,627,546,734	-	40,909,066	13,118,262
매출액	21,737,346,733	-	370,580,082	154,490,743
계속영업손익	2,459,635,331	(7,571)	9,007,800	(2,315,969)
세후중단영업손익	-	-	-	-
기타포괄손익	(82,279,311)	-	(1,888,439)	-
총포괄손익	2,246,799,025	(7,741)	11,376,664	174,341
관계기업에서 수령한 배당금	-	-	7,214,253	-

(3) 당기말과 전기말 현재 관계기업의 재무정보금액을 관계기업에 대한 지분의 장부 금액으로 조정한 내역은 다음과 같습니다.

1) 당기말

(단위: 천원)					
관계기업명	삼성디스플레이(주)	SSH Ltd.	삼성비피화학(주)	(주)삼성경제연구소	Intellectual Keystone Technology
순자산(a)(*)	30,434,115,552	628,598	154,549,381	86,932,726	21,450,745
연결실체지분율(b)	15.2%	40.0%	29.2%	28.6%	17.0%
순자산지분금액(axb)	4,632,864,753	251,439	45,140,010	24,862,759	3,646,627
장부금액	4,632,864,753	251,439	45,140,010	24,862,759	3,646,627

2) 전기말

(단위: 천원)				
관계기업명	삼성디스플레이(주)	SSH Ltd.	삼성비피화학(주)	(주)삼성경제연구소
순자산(a)(*)	25,840,634,231	645,800	164,381,128	80,695,944
연결실체지분율(b)	15.2%	40.0%	29.2%	28.6%
순자산지분금액(axb)	3,933,617,302	258,320	48,011,618	23,079,040
장부금액	3,933,617,302	258,320	48,011,618	23,079,040

(*) 순자산은 관계기업의 순자산에서 비지배지분 등을 제외한 금액입니다.

(4) 당기와 전기 중 관계기업투자의 변동은 다음과 같습니다.

1) 당기

(단위: 천원)							
구분	기 초	취 득	처 분	배당금수령	지분법손익	기타자본변동	기 말
삼성디스플레이(주)	3,933,617,302	-	-	-	404,591,075	294,656,376	4,632,864,753
SSH Ltd.	258,320	-	-	-	(3,085)	(3,796)	251,439
삼성비피화학(주)	48,011,618	-	-	(2,716,296)	391,165	(546,477)	45,140,010
(주)삼성경제연구소	23,079,040	-	-	-	1,561,279	222,440	24,862,759
Intellectual Keystone Technology	-	4,393,346	-	-	(541,946)	(204,773)	3,646,627
합 계	4,004,966,280	4,393,346	-	(2,716,296)	405,998,488	294,123,770	4,706,765,588

2) 전기

(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

(*) 전기 중 에스비리모티브(주)의 50%의 지분을 추가 취득하여 관계기업에서 종속 기업으로 편입하였으며, 재무제표에 대한 주석 32에서 설명하는 바와 같이, 당기 중 에스비리모티브(주)를 흡수합병하였습니다.

(**) 이삼성인터내셔널(주)과 SVIC 4호 신기술 투자조합은 전기에 청산하였습니다.

(5) 당기말 현재 보유하고 있는 관계기업 투자주식 중 시장성 있는 투자주식은 없습니다.

(6) 관계기업에게 자금을 이전하거나, 관계기업에 대한 차입금이나 선수금을 상환하거나 반환하는 관계기업의 능력에 대한 유의적인 제약은 없습니다.

(7) 관계기업에 대한 지분과 관련하여 발생한 우발부채는 없습니다.

12. 유형자산

당기와 전기 중 유형자산의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)								
구 분	토 지	건 물	구축물	기계장치	차량운반구	공구기구비품	건설중인자산 등	합 계
취득원가:								
전기초	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
취 득	-	6,447,540	2,388,005	20,239,376	389,932	22,758,213	483,519,461	535,742,527
처 분	-	(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)
사업결합으로 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)
전기말	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
취 득	8,629,878	15,941,230	6,729,214	15,261,093	653,706	30,002,130	604,303,319	681,520,570
처 분	(7,734,371)	(47,000,565)	(89,600,076)	(389,644,795)	(2,748,338)	(56,533,907)	(1,084,401)	(594,346,453)
기타증(감)	(3,853,361)	166,914,071	(25,903,117)	426,948,151	1,226,657	41,630,152	(841,705,376)	(234,742,823)
환율변동차이	(701,099)	(6,783,440)	863,810	(10,319,165)	5,700	(1,262,169)	(1,292,750)	(19,489,113)
당기말	126,066,533	1,579,712,120	396,675,994	3,030,693,579	13,376,811	362,259,592	101,310,274	5,610,094,903
감가상각누계액:								
전기초	-	620,287,397	259,499,970	2,275,770,615	11,110,046	247,341,053	-	3,414,009,081
처 분	-	(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)
사업결합으로 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)
전기말	-	682,243,519	274,027,827	2,326,813,977	11,220,805	271,100,446	-	3,565,406,574
처 분	-	(22,563,156)	(61,952,756)	(317,813,146)	(2,525,977)	(47,883,952)	-	(452,738,987)
감가상각	-	71,377,099	21,115,833	241,254,309	1,310,742	56,524,548	-	391,582,531
기타증(감)	-	4,091,336	(29,539,676)	(54,123,289)	(144,424)	(9,238,739)	-	(88,954,792)
환율변동차이	-	269,760	1,532,681	2,370,621	16,597	(591,766)	-	3,597,893
당기말	-	735,418,558	205,183,909	2,198,502,472	9,877,743	269,910,537	-	3,418,893,219
손상차손누계액:								
전기초	-	98,384,108	35,565,507	100,426,603	257,268	5,329,452	-	239,962,938
처 분	-	(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)
사업결합으로 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)
전기말	642,464	92,684,900	33,812,981	103,992,461	233,070	8,683,605	-	240,049,481
처 분	(639,178)	(15,157,891)	(23,153,808)	(51,830,193)	(726)	(3,353,465)	-	(94,135,261)
손상차손	1,050,305	211,522,176	28,626,407	34,482,140	76,931	3,770,822	-	279,528,781
손상차손환입	-	(520,760)	-	-	-	-	-	(520,760)
기타증감액	(1,050,305)	(25,482,047)	2,882,244	1,324,293	52,488	(802,848)	-	(23,076,175)
환율변동차이	(3,286)	300,549	544,895	(253,250)	(14,530)	(93,039)	-	481,339
당기말	-	263,346,927	42,712,719	87,715,451	347,233	8,205,075	-	402,327,405
정부보조금:								
전기초	-	-	-	-	-	-	-	-

(단위: 천원)								
구 분	토 지	건 물	구축물	기계장치	차량운반구	공구기구비품	건설중인자산 등	합 계
취 득	-	-	-	633,790	-	55,657	-	689,447
감가상각비상계	-	-	-	(86,614)	-	(8,194)	-	(94,808)
전기말	-	-	-	547,176	-	47,463	-	594,639
취 득	-	-	-	222,971	-	359,794	-	582,765
감가상각비상계	-	-	-	(183,773)	-	(74,000)	-	(257,773)
당기말	-	-	-	586,374	-	333,257	-	919,631
장부금액:								
전기초	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
전기말	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
당기말	126,066,533	580,946,635	148,779,366	743,889,282	3,151,835	83,810,723	101,310,274	1,787,954,648

기타증(감)액은 건설중인자산의 본계정 대체, 투자부동산의 계정 재분류, 직접비용처리로 인해 발생하였습니다. 또한 당기 중 일부 사업부 제품의 수요감소에 따라 동 사업부문의 미래 예상 경제적 성과가 기대수준에 미치지 못할 것으로 예상하여, 해당 사업부문에 속한 자산들의 회수가능가액을 순공정가치로 평가하였습니다. 이에 따라 장부금액과 회수가능가액과의 차이를 손상차손으로 인식하였습니다.

13. 무형자산

(1) 당기와 전기 중 무형자산의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)				
구 분	산업재산권	기타의무형자산	영업권	합 계
취득원가:				
전기초	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
전기말	81,437,274	212,102,240	40,665,192	334,204,706
취 득	-	1,198,127	-	1,198,127
처 분	(13,124,934)	(2,811,674)	-	(15,936,608)
기타증(감)	15,538,063	26,286,396	-	41,824,459
환율변동차이	126,300	(134,555)	-	(8,255)
당기말	83,976,703	236,640,534	40,665,192	361,282,429
상각누계액:				
전기초	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
전기말	34,532,674	112,237,668	-	146,770,342
감가상각	6,092,550	32,910,536	-	39,003,086
처 분	(5,250,875)	(805,894)	-	(6,056,769)
기타증(감)	845,919	826,092	-	1,672,011
환율변동차이	126,300	(84,352)	-	41,948
당기말	36,346,568	145,084,050	-	181,430,618
손상차손누계액:				
전기초	-	-	11,342,210	11,342,210
손상차손	378,125	2,061,812	-	2,439,937
사업결합으로 인한 증가	-	2,645,135	-	2,645,135
전기말	378,125	4,706,947	11,342,210	16,427,282
손상차손	702,242	424,738	-	1,126,980
처 분	(139,327)	(2,005,778)	-	(2,145,105)
기타증(감)	-	(2,627,848)	-	(2,627,848)
당기말	941,040	498,059	11,342,210	12,781,309
장부금액:				
전기초	44,631,043	95,665,868	1	140,296,912

(단위: 천원)				
구 분	산업재산권	기타의무형자산	영업권	합 계
전기말	46,526,475	95,157,625	29,322,982	171,007,082
당기말	46,689,095	91,058,425	29,322,982	167,070,502

기타증(감)액은 장기선급비용의 산업재산권분류, 건설중인자산의 기타의무형자산분류로 인해 발생하였습니다. 또한 당기 중 일부 사업부에 대한 무형자산의 장부가액이 회수가능액에 미달하는 것으로 판단하여 손상차손을 인식하였습니다.

(2) 무형자산상각비

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

(3) 연구개발비

당기와 전기 중 포괄손익계산서의 판매비와관리비로 인식한 연구개발비는 각각 74,831백만원과 56,497백만원 입니다.

(4) 영업권을 포함하는 현금창출단위의 손상평가

지배기업은 현금창출단위 중 자동차전지사업부에 배분되는 영업권에 대해서 손상평가를 수행하였으며, 현금창출단위의 추정 회수가능액이 장부금액을 초과하였습니다.

회수가능액의 추정에 사용된 주요 가정은 아래와 같습니다. 주요 가정치는 해당 산업의 미래 추세에 대한 경영진의 평가를 반영하고 있으며, 내·외부의 역사적 자료에 기초하고 있습니다.

구 분	당 기
할인율	11.35%
영구성장률	2%

할인율은 산업평균 가중평균자본비용에 근거하여 예측되었으며, 자기자본비용 13.87%, 타인자본비용 3.55% 및 24.44%의 목표 부채비율을 통해 산정하였습니다.

향후 6년간 현금흐름 추정액은 지배기업의 예상 장기공급 계약 및 외부 기관의 시장 예측 등을 바탕으로 한 합리적인 사업계획에 기초하였으며, 그 이후의 현금흐름은 고정된 영구성장률을 사용하여 추정하였습니다. 성장률은 장기 연간 EBITA성장률에 대한 경영진의 추정에 근거하였으며, 시장참여자들의 가정과 일치합니다.

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	32,152,237	1,926,244	34,078,481	41,449,579	13,304,240	54,753,819
대 체	3,381,560	(1,673,997)	1,707,563	(3,603,240)	-	(3,603,240)
처 분	-	-	-	(295,022)	-	(295,022)
상 각	-	(252,246)	(252,246)	-	(2,544,856)	(2,544,856)
기 타	-	-	-	(5,399,080)	(8,833,140)	(14,232,220)
기 말	35,533,797	1	35,533,798	32,152,237	1,926,244	34,078,481

당기말 현재 투자부동산은 삼성디스플레이(주)와 STM(주)에게 임대하고 있는 천안 및 울산사업장의 토지 등으로 구성되어 있습니다.

15. 매입채무및기타채무

당기말과 전기말 현재 매입채무및기타채무의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)				
구 분	당기말		전기말	
	유 동	비유동	유 동	비유동
매입채무	296,285,301	-	361,549,375	-
미지급금	119,991,808	-	177,292,979	-
미지급비용	374,546,507	-	449,846,973	-
기타채무(주17,19)	297,201,235	33,226,696	328,912,480	16,118,217
합 계	1,088,024,851	33,226,696	1,317,601,807	16,118,217

기타채무에는 충당부채, 예수금, 예수보증금 등이 포함되어 있습니다.

16. 차입금

(1) 당기말과 전기말 현재 차입금 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	당기말	전기말
단기차입금:		
원화장기차입금의 유동성대체	-	65,000,000
매출채권차입거래	387,274,836	337,023,478
외화단기차입금	27,938,407	256,738,077
소 계	415,213,243	658,761,555
장기차입금:		
사 채	398,985,003	199,328,651
원화장기차입금	200,000,000	200,000,000
외화장기차입금	169,966,597	74,963,889
소 계	768,951,600	474,292,540
합 계	1,184,164,843	1,133,054,095

(2) 당기말과 전기말 현재 지배회사가 발행한 사채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)					
종 류	구 분	만 기 일	연이자율(%)	당기말	전기말
회사채	무보증	2015.9.14	3.19	200,000,000	200,000,000
		2016.4.5	2.72	200,000,000	-
사채할인발행차금				(1,014,997)	(671,349)
합 계				398,985,003	199,328,651

(3) 당기말과 전기말 현재 장기차입금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)							
차입회사	차입처	내 역	만기일	상환방법	연이자율(%)	당기말	전기말
지배기업	한국산업은행	원화시설자금	2015.7.10	만기일시상환	4.16	100,000,000	100,000,000
	신한은행		2015.10.25		4.00	100,000,000	100,000,000
SDIEM	Standard Chartered외	외화시설자금	2015.9.12 외	만기일시상환	LIBOR 3M + 1.50 외	169,966,597	74,963,889
에스비리모티브	국민은행	원화시설자금	2013.9.7	만기일시상환	5.11	-	65,000,000
소 계						369,966,597	339,963,889
유동성 대체						-	(65,000,000)
합 계						369,966,597	274,963,889

17. 충당부채

당기말과 전기말 현재 주요 충당부채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)										
구분	당기				전기					
	기초	증가	감소	기말	기초	증가	감소	기타	기말	
유동	기술사용료	81,402,256	11,179,102	(44,845,655)	47,735,703	91,549,764	17,533,614	(27,681,122)	-	81,402,256
	품질보상	35,758,984	18,968,905	(38,027,011)	16,700,878	33,343,189	13,727,057	(11,311,262)	-	35,758,984
	장기성과급	6,646,960	-	(6,646,960)	-	6,646,960	6,676,960	(6,676,960)	-	6,646,960
	소계	123,808,200	30,148,007	(89,519,626)	64,436,581	131,539,913	37,937,631	(45,669,344)	-	123,808,200
비유동	장기성과급	11,238,373	17,947,527	(365,408)	28,820,492	20,056,660	20,042,328	(30,466,360)	1,605,745	11,238,373
합계		135,046,573	48,095,534	(89,885,034)	93,257,073	151,596,573	57,979,959	(76,135,704)	1,605,745	135,046,573

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

또한, 기술사용료충당부채는 미확정 기술사용계약과 관련하여 향후 지급이 예상되는 기술사용료를 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.

1) 확정급여채무

(단위: 천원)		
구 분	당 기	전 기
확정급여채무의 현재가치		
당기초	218,593,855	143,461,978
당기근무원가	48,578,458	34,951,743
이자비용	8,811,237	7,443,532
계열사로부터의 전출입에 의한 효과	3,491,056	1,606,246
퇴직금지급액	(17,746,204)	(14,147,314)
확정급여제도의 재측정요소	16,082,731	36,319,871
확정기여제도 가입으로 인한 지급액	(939,462)	(541,245)
사업결합으로 인한 증가	-	9,547,539
환율변동차이	(139,818)	(48,495)
당기말	276,731,853	218,593,855
사외적립자산	(247,322,768)	(176,001,487)
재무상태표상 확정급여채무	29,409,085	42,592,368

2) 사외적립자산 공정가치

(단위: 천원)		
구 분	당 기	전 기
사외적립자산 기초잔액	176,001,487	111,679,087
사외적립자산 납입액	76,381,300	62,062,152
퇴직급여 지급액	(9,468,178)	(6,513,357)
확정기여제도 가입으로 인한 지급액	(859,899)	(479,053)
사외적립자산 기대수익	6,494,414	5,479,617
확정급여제도의 재측정요소	(2,059,872)	(1,098,140)
계열사 전출입에 의한 효과 등	164,226	4,925,556
환율변동차이	669,290	(54,375)
사외적립자산 기말잔액	247,322,768	176,001,487

3) 연결실체의 종업원과 관련된 기타 부채는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	당 기	전 기
유급휴가에 대한 부채	33,605,766	31,475,535
장기성과급 총당부채	28,820,491	17,885,333
합 계	62,426,257	49,360,868

(2) 당기손익으로 인식된 비용은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	당 기	전 기
당기근무원가	48,578,458	34,951,743
사외적립자산 기대수익	(6,494,414)	(5,479,617)
이자비용	8,811,237	7,443,532
사업양수도 등으로 인한 효과	-	(695,038)
확정기여제도 납입액	94,481	8,806
합 계	50,989,762	36,229,426

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

(단위: 천원)		
구 분	당기말	전기말
퇴직연금예치금	246,998,372	175,664,091
국민연금전환금	324,396	337,396
합 계	247,322,768	176,001,487

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

구 분	당 기	전 기
임금상승율	6.00%	6.00%
할인율	4.50%	4.25%

(5) 민감도 분석

당기말 현재 유의적인 각각의 보험수리적 가정이 발생가능한 합리적인 범위 내에서 변동한다면 확정급여채무에 미치게 될 영향은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	확정급여채무	
	증 가	감 소
미래 임금상승율(1%변동)	32,609,497	(27,894,290)
할인율(1%변동)	(27,264,308)	32,413,022

19. 우발부채와 약정사항 등

(1) 당기말 현재 연결실체는 법원 공탁 및 각종 인허가와 관련하여 서울보증보험(주)으로부터 2,260백만원의 보증보험을 제공받고 있습니다.

(2) 삼성자동차의 채권금융기관들(이하 "채권금융기관들"이라 함)은 2005년 12월에 회사를 포함한 28개 삼성계열사들 및 이견희 회장을 상대로 1999년 9월에 체결된 합의서를 근거로 2조 4,500억원과 이에 대한 위약금 등의 지급을 청구하는 소송을 제기하였습니다. 삼성생명의 상장과정에서 채권금융기관들이 보유한 삼성생명 주식 매각되고 그 주식 매각대금 중 주당 7만원(액면분할 기준)을 초과하는 금 8,776억원이 에스스로 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 에스스로 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.

(3) 연결실체는 2012년 12월 유럽연합 집행위원회로부터 브라운관 가격담합과 관련하여 EUR 150,840천의 과징금을 통보 받았으며, 유럽연합 집행위원회의 결정에 대해 항소 하였습니다. 또한, 연결실체는 일본 및 각국의 해당기관으로부터 브라운관 등의 가격담합행위에 대한 조사를 받고 있고, 미국 등 3개국의 구매자로부터 담합행위에 대한 민사상 손해배상청구 소송이 제기되었습니다. 동 조사와 관련하여 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 재무제표에 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 있어 세부내역을 공시하지 않습니다.

(4) 동 주식 (2)과 (3)에서 기술하는 사건 이외에 당기말 현재 연결실체가 국내외에서 피고로 계류중인 소송 사건은 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 8개 은행과 한도액 26,100백만원, USD 204,800천 및 CNY 1,400,000천의 당좌차월 약정을 체결하고 있으며, 우리은행 외 2개 은행과 한도액 120,000백만원의 일반자금대출한도약정을 체결하고 있습니다.

(6) 당기말 현재 연결실체는 외환은행 외 1개 은행과 한도액 80,000백만원의 무역금융약정을 체결하고 있으며, 우리은행 외 2개 은행과 한도액 USD 124,700천의 수입신용장 발행약정을 체결하고 있습니다.

(7) 당기말 현재 연결실체는 중국농업은행 외 1개 은행과 한도액 CNY 450,000천의 상업어음 할인약정을 체결하고 있으며, 우리은행 외 6개 은행과 한도액 USD 835,000천의 수출채권할인약정을 체결하고 있습니다.

(8) 당기말 현재 우리은행 외 3개 은행과 한도액 94,000백만원의 외상매출채권 담보대출약정을 체결하고 있습니다.

(9) 연결실체의 각종 기술도입계약과 관련하여 당기와 전기에 발생한 총 기술사용료는 각각 9,650백만원과 41,238백만원입니다.

(10) 연결실체의 기술제공계약과 관련하여 전기에 발생한 기술사용료수입은 2,694백만원이었으나, 계약의 종료로 인하여 당기에는 기술사용료수입이 발생하지 않았습니다.

(11) 당기말 현재 연결실체는 직원들의 직원용 임대주택제공 관련 금융기관 대출금에 대하여 24,371백만원을 한도로 채무보증을 제공하고 있습니다.

(12) 당기 중 대법원 전원 합의체에서 통상임금과 관련된 판결이 있었고 연결실체의 제반 상황을 고려할 때 동 판결로 인한 자원의 유출가능성은 낮을 것으로 판단하고 있습니다. 또한 그 재무적 영향은 추정의 불확실성으로 인해 합리적으로 예측할 수 없어 공시하지 아니합니다.

20. 자본금 및 자본잉여금

(1) 자본금

당기와 전기의 보통주와 우선주의 발행주식수 및 유통주식수는 다음과 같습니다.

구 분		당 기			전 기		
		발행주식수	자기주식	유통주식수	발행주식수	자기주식	유통주식수
보통주	기초주식수	45,558,341	2,195,849	43,362,492	45,558,341	2,228,989	43,329,352
	주식선택권 행사	-	(17,450)	17,450	-	(33,140)	33,140
	기말 주식수	45,558,341	2,178,399	43,379,942	45,558,341	2,195,849	43,362,492
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.

구 분	당기말	전기말
주식발행초과금	1,195,810,753	1,195,810,753
기타자본잉여금	67,147,731	62,629,365
합 계	1,262,958,484	1,258,440,118

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

구 분	당 기	전 기
보통주배당금 (당기: 주당 1,500원, 전기: 주당 1,500원)	65,069,913	65,043,738
우선주배당금 (당기: 주당 1,550원, 전기: 주당 1,550원)	2,339,719	2,339,719
합 계	67,409,632	67,383,457

21. 기타자본항목

(1) 당기말과 전기말 현재 기타자본항목의 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	당기말	전기말
자기주식	(166,929,947)	(168,229,205)
주식선택권	3,487,868	4,441,280
합 계	(163,442,079)	(163,787,925)

(2) 연결실체는 당기말 현재 보통주식 2,178,399주, 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	6 차
부여일	2004. 4.23
최초부여수량	90,000주
잔여수량	65,927주
행사가격	166,900원
결제방식/ 만기	주식결제형 / 10년
가득조건	용역제공 2년

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

구 분	6 차
무위험이자율	4.55%
기대행사기간	3년
예상주가변동성	48.15%
기대배당수익률	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	87,949	158,339	121,089	131,761
당기 행사 등	(22,022)	123,752	(33,140)	61,228
기 말	65,927	166,900	87,949	158,339

당기말 현재 존속하는 주식선택권 잔여기간의 가중평균은 0.31년입니다.

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	530,648	(873)
매도가능금융자산평가이익	879,579,299	1,139,411,562
지분법자본변동	354,442,412	37,566,606
부의지분법자본변동	(147,229,816)	(53,250,273)
해외사업환산손익	(85,416,234)	(72,376,766)
합 계	1,001,906,309	1,051,350,256

23. 이익잉여금

(1) 당기말과 전기말 현재 이익잉여금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	당기말	전기말
법정적립금	120,462,823	115,265,000
임의적립금	5,264,428,000	2,818,228,000
미처분이익잉여금	(348,901,651)	2,053,048,200
합 계	5,035,989,172	4,986,541,200

(2) 당기와 전기의 이익잉여금처분계산서는 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)				
과 목	당 기		전 기	
I. 미처분이익잉여금		(55,199,169)		2,518,696,111
1. 전기이월이익잉여금	37,062		74,447	
2. 순확정급여부채 재측정요소 등	8,126,433		(28,567,965)	
3. 당기순이익(손실)	(63,362,664)		2,547,189,629	
II. 임의적립금의 이입액		122,610,000		-
1. 시설적립금	122,610,000			-
III. 이익잉여금처분액		(67,409,632)		(2,518,659,049)
1. 이익준비금		-	(5,075,592)	
2. 배당금 (주당배당금(천원)) 보통주: 당기 1,500원(30%) 전기 1,500원(30%) 우선주: 당기 1,550원(31%) 전기 1,550원(31%)	(67,409,632)		(67,383,457)	
3. 연구및인력개발준비금		-	(446,200,000)	
4. 감채적립금		-	(1,000,000,000)	
5. 시설적립금		-	(1,000,000,000)	
IV. 차기이월미처분이익잉여금		1,199		37,062

상기 이익잉여금처분계산서는 지배기업의 별도재무제표에 근거하여 작성되었습니다. 당기의 이익잉여금처분안은 2014년 3월 14일에 확정될 예정입니다.

24. 판매비와관리비

당기와 전기의 판매비와관리비의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	당 기	전 기
급 여	276,684,240	231,054,231
퇴직급여	22,433,889	14,392,336
복리후생비	69,617,915	59,989,312
감가상각비	91,858,928	75,140,364
연구개발비	74,830,612	56,497,468
소모수선비	18,837,532	16,985,092
동력용수비	11,929,786	10,307,101
교통비	28,297,017	23,710,718
보험료	8,416,482	14,941,541
판매물류비	46,349,900	57,356,580
지급수수료	76,625,106	80,709,462
임차료	7,402,630	8,679,871
대손상각비	1,869,014	661,866
기 타	48,703,014	70,548,934
합 계	783,856,065	720,974,876

25. 비용의 성격별 공시

당기와 전기의 비용의 성격별 공시내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	당 기	전 기
급 여	657,664,555	565,081,941
퇴직급여	50,989,762	36,229,426
복리후생비	187,889,099	165,789,053
감가상각비	391,577,004	423,733,996
무형자산상각비	39,003,086	30,811,417
합 계	1,327,123,506	1,221,645,833

26. 기타수익 및 기타비용

(1) 당기 및 전기의 기타수익의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	당 기	전 기
배당금수익	19,163,710	19,145,705
매도가능금융자산처분이익	86,996,950	-
관계기업투자처분이익	-	1,742,204,293
유형자산처분이익	38,416,649	721,130
투자자산처분이익	-	610,718
유형자산손상차손환입	520,760	2,389,168
대손충당금환입	2,689,965	723,635
임대료수익	1,223,038	485,187
잡이익	58,458,130	56,409,210
합 계	207,469,202	1,822,689,046

(2) 당기 및 전기의 기타비용의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	당 기	전 기
기타의대손상각비	-	105,437
기부금	9,444,672	5,284,610
관계기업투자처분손실	-	7,411,653
매도가능증권처분손실	2,304,799	-
유형자산처분손실	17,161,168	47,973,279
유형자산손상차손	303,346,514	32,341,051
무형자산처분손실	7,734,734	5,074,461
무형자산손상차손	1,144,289	2,439,937
법률관련비용등	46,721,441	352,044,554
합 계	387,857,617	452,674,982

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	15,936,794	18,593,308	7,593,972	(5,578,173)	-	(620)	-	-	-	-
대여금및수취채권	39,975	219,725	(8,207,412)	(55,693,399)	(2,204,013)	(15,141,646)	-	-	-	-
매도가능금융자산	-	-	-	-	-	-	-	-	(259,832,263)	(44,244,387)
금융상품	1,497,801	1,797,982	465	(7,487)	(4,616)	(17,498)	-	-	-	-
기타금융부채	(32,815,517)	(24,452,614)	797,566	42,560,506	(1,896,342)	6,478,554	-	-	-	-
파생상품	-	-	-	-	-	-	5,064,777	(16,921)	531,521	(873)
합 계	(15,340,947)	(3,841,599)	184,591	(18,718,553)	(4,104,971)	(8,681,210)	5,064,777	(16,921)	(259,300,742)	(44,245,260)

28. 법인세비용

(1) 당기와 전기 중 법인세비용의 구성요소는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구분	당기	전기
법인세부담액	43,849,507	81,358,063
일시적차이의 발생과 소멸로 인한 이연법인세비용	66,707,893	489,969,026
이월세액공제로 인한 이연법인세 변동액	(77,875,204)	(30,026,931)
이월결손금으로 인한 이연법인세 변동액	-	1,600,738
당기손익 이외로 인식되는 항목과 관련된 법인세 비용	(380,297)	(102,209)
기타(환율차이)	3,801,565	(191,765)
법인세비용	36,103,464	542,606,922

(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	(85,141,448)	4,723,569	(89,865,017)	(103,221,606)	348,171	(103,569,776)
지분법자본잉여금	(14,375,895)	12,690,485	(27,066,380)	(14,375,895)	12,690,485	(27,066,380)
지분법자본변동	(133,049,003)	(61,206,582)	(71,842,421)	102,920,766	8,063,946	94,856,820
매도가능증권평가이익	(1,161,603,484)	(281,108,043)	(880,495,441)	(1,505,547,032)	(364,342,382)	(1,141,204,650)
합 계	(1,394,169,830)	(324,900,571)	(1,069,269,259)	(1,520,223,767)	(343,239,780)	(1,176,983,986)

자기주식처분이익과 관련된 법인세 380,297천원은 자본에 직접 인식하였으며, 보험수리적손익 및 매도가능금융자산평가손익과 관련된 법인세는 기타포괄손익으로 인식하였습니다.

(3) 당기와 전기 중 법인세비용(수익)과 회계이익의 관계는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	당 기	전 기
법인세비용차감전순이익	184,019,165	2,029,421,270
적용세율	24.2%	24.2%
적용세율에 따른 세부담액	44,532,638	491,119,947
조정사항		
국외원천세액	17,231,726	13,927,479
영구적 차이	9,834,354	3,079,086
이월결손금 효과	(567,903)	106,938
인식하지 않는 일시적차이	(16,483,079)	45,432,562
세액공제 효과	(78,898,568)	(40,116,150)
세율차이	(7,433,914)	(2,296,647)
연결조정 및 기타	67,888,210	31,353,707
법인세비용	36,103,464	542,606,922
평균유효세율	19.62%	26.74%

(4) 당기말 현재 일시적차이의 법인세효과는 당해 일시적차이가 소멸되는 회계연도의 미래예상세율을 적용하여 계산하였는 바, 2013년 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
유형자산 및 무형자산	234,806,416	228,053,332	462,859,748	56,823,153	55,188,906	112,012,059
종속기업및관계기업투자	(3,002,194,098)	(347,472,559)	(3,349,666,657)	(731,554,899)	(106,501,399)	(838,056,298)
재고자산	24,284,638	22,800,547	47,085,185	5,876,882	5,517,733	11,394,615
미지급비용	584,598,424	(64,792,155)	519,806,269	141,472,819	(15,679,702)	125,793,117
기타	29,378,261	(17,709,606)	11,668,655	6,215,374	(4,283,708)	1,931,666
소 계	(2,129,126,359)	(179,120,441)	(2,308,246,800)	(521,166,671)	(65,758,170)	(586,924,841)
자본에 부가된 이연법인세	(1,520,223,767)	126,053,938	(1,394,169,829)	(343,239,781)	18,339,210	(324,900,571)
이월결손금	15,464,230	449,372,450	464,836,680	3,742,344	108,748,133	112,490,477
세액공제이월액	72,548,327	76,628,805	149,177,132	72,548,327	76,628,805	149,177,132
종속회사 일시적차이	695,661,140	(478,604,338)	217,056,802	158,735,724	(114,444,451)	44,291,273
합 계						(605,866,530)

2) 전기말

(단위: 천원)						
구 분	차감할(가산할) 일시적차이			이연법인세자산(부채)		
	기 초	증 감	기 말	기 초	증 감	기 말
유형자산 및 무형자산	190,663,412	44,143,004	234,806,416	46,140,546	10,682,607	56,823,153
종속기업및관계기업투자	(783,450,437)	(2,218,743,661)	(3,002,194,098)	(183,529,797)	(548,025,102)	(731,554,899)
재고자산	13,053,468	11,231,170	24,284,638	3,158,939	2,717,943	5,876,882
미지급비용	280,089,780	304,508,644	584,598,424	67,781,727	73,691,092	141,472,819
기타	54,432,273	(25,054,012)	29,378,261	12,933,092	(6,717,718)	6,215,374
소 계	(245,211,504)	(1,883,914,855)	(2,129,126,359)	(53,515,493)	(467,651,178)	(521,166,671)
자본에 부가된 이연법인세	(1,720,264,806)	200,041,039	(1,520,223,767)	(376,315,859)	33,076,078	(343,239,781)
이월결손금	-	15,464,230	15,464,230	-	3,742,344	3,742,344
세액공제이월액	33,376,797	39,171,530	72,548,327	33,376,797	39,171,530	72,548,327
종속기업의 일시적차이	193,667,430	501,993,710	695,661,140	49,917,987	108,817,737	158,735,724
합 계						(629,380,057)

(6) 당기말 현재 연결실체는 81,648,079천원의 종속기업에 대한 투자자산과 관련된 일시적차이에 대하여 연결실체가 일시적차이의 소멸시점을 통제할 수 있으며, 예측 가능한 미래에 일시적차이가 소멸하지 않을 가능성이 높기 때문에 19,758,835천원의 이연법인세부채를 인식하지 않았습니다.

29. 주당손익

(1) 기본주당손익

1) 기본주당손익의 계산내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원, 주)		
내역	당기	전기
보통주당기순이익	128,258,914	1,469,162,298
가중평균유통보통주식수(기본)	43,370,937	43,357,737
기본주당손익	2,957원	33,885원

2) 당기와 전기의 보통주당기순이익은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
내역	당기	전기
지배회사지분순이익	130,598,633	1,471,502,017
우선주배당금	2,339,719	2,339,719
보통주당기순이익	128,258,914	1,469,162,298

3) 가중평균유통보통주식수의 계산내역은 다음과 같습니다.

(단위: 주)		
내역	당기	전기
기초 발행보통주식수	45,558,341	45,558,341
자기주식 효과	(2,187,404)	(2,200,604)
가중평균유통보통주식수(기본)	43,370,937	43,357,737

(2) 희석주당손익

1) 희석주당손익의 계산내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원, 주)		
내역	당기	전기
보통주당기순이익	128,258,914	1,469,162,298
가중평균유통보통주식수(희석)	43,371,611	43,364,540
희석주당손익	2,957원	33,879원

2) 가중평균유통보통주식수(희석)의 계산내역은 다음과 같습니다.

(단위: 주)		
내역	당기	전기
가중평균유통보통주식수(기본)	43,370,937	43,357,737
주식선택권(미행사분) 효과	-	4,075
주식선택권(행사분) 효과	674	2,728
가중평균유통보통주식수(희석)	43,371,611	43,364,540

(3) 반희석성 잠재적보통주

당기에는 반희석효과로 희석주당순이익을 계산할 때 고려하지 않았지만, 향후 희석효과가 발생할 가능성이 있는 잠재적보통주의 내역은 다음과 같습니다.

구분	청구기간	발행될 보통주식수	비고
주식선택권(6차)	2006.4.24부터 2014.4.23까지	65,927주	행사가격 166,900원당 보통주 1주 교부

30. 특수관계자

(1) 당기와 전기의 특수관계자와의 주요 거래내역은 다음과 같습니다.

1) 당기

(단위: 천원)					
특수관계구분	회사명	매출	기타수익	재고자산매입	기타비용
유의적 영향력을 행사하는 기업	삼성전자(주)	242,188,356	12,283,296	45,688,487	6,805,726
관계기업	삼성디스플레이(주)	3,690,039	63,819,969	-	466,125
	(주)삼성경제연구소	-	-	-	3,655,766
	Samsung International., Ltd.	537,656,400	81,401	56,131,352	4,025
	Samsung Electronics Suzhou Computer Co., Ltd.	117,917,727	-	-	-
	Samsung Electronics Hungarian Rt.	125,175,052	-	3,629,901	-
	Samsung Electronics Display (M) Sdn Bhd.	138,858,064	59,914	-	-
	Samsung Electronics Vietnam Co., Ltd.	454,684,181	-	-	-
	Tianjin Samsung Electronics Co., Ltd.	111,716,073	-	-	108,668
	기타관계기업	891,165,592	43,368	143,373,492	3,308,688
합 계		2,623,051,484	76,287,948	248,823,232	14,348,998

2) 전기

(단위: 천원)					
특수관계구분	회사명	매출	기타수익	재고자산매입	기타비용
유의적 영향력을 행사하는 기업	삼성전자(주)	233,158,600	6,917,771	57,314,658	26,371,174
관계기업	에스비리모티브(주)	3,862,562	28,229,890	4,869,237	2,739,593
	Samsung Japan Co., Ltd.	39,375,028	-	57,396,120	-
	삼성디스플레이(주)	1,973,830	32,107,155	-	1,376,382
	(주)삼성경제연구소	-	-	-	2,553,346
	Samsung International., Ltd.	765,817,036	-	6,219,152	-
	Samsung Electronics Suzhou Computer Co., Ltd.	177,937,397	-	-	-
	Samsung Electronics Hungarian Rt.	320,929,767	-	-	-
	Samsung Electronics Display (M) Sdn Bhd.	179,662,478	60,056	-	-
	Samsung Electronics Vietnam Co., Ltd.	326,286,481	-	6,558	276
	Tianjin Samsung Electronics Co., Ltd.	117,957,046	-	-	-
	기타관계기업	786,997,386	-	176,919,706	-
합 계		2,953,957,611	67,314,872	302,725,431	33,040,771

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

1) 당기말

(단위: 천원)							
특수관계구분	회사명	매출채권	미수금	기타채권	매입채무	미지급금	기타채무
유의적 영향력을 행사하는 기업	삼성전자(주)	18,258,451	769,309	718,994	2,148,622	2,906,451	-
관계기업	Samsung Japan Co., Ltd.	-	-	-	-	1,670	-
	삼성디스플레이(주)	-	29,058	-	-	417	-
	(주)삼성경제연구소	-	-	-	-	522,700	-
	Samsung International., Ltd.	9,884,804	-	-	3,426,320	3,356	-
	Samsung Electronics Suzhou Computer Co., Ltd.	5,582,761	29,633	-	-	-	-
	Samsung Electronics Hungarian Rt.	5,760,276	-	-	-	-	-
	Samsung Electronics Display (M) Sdn Bhd.	2,126,390	245,780	-	-	-	-
	Samsung Electronics Vietnam Co., Ltd.	26,742,989	-	-	-	-	-
	Tianjin Samsung Electronics Co., Ltd.	13,367,216	-	-	-	-	-
	기타관계기업		102,379,984	25,489	-	17,487,696	380,884
합 계		184,102,871	1,099,269	718,994	23,062,638	3,815,478	173

2) 전기말

(단위: 천원)						
특수관계구분	회사명	매출채권	미수금	기타채권	매입채무	미지급금
유의적 영향력을 행사하는 기업	삼성전자(주)	22,302,121	1,718,816	671,000	2,566,150	1,208,542
관계기업	Samsung Japan Co., Ltd.	-	-	-	-	54,340
	삼성디스플레이(주)	3,168	-	-	15,558	-
	(주)삼성경제연구소	-	-	-	-	1,091,651
	Samsung International., Ltd.	17,728,219	-	-	5,784	-
	Samsung Electronics Suzhou Computer Co., Ltd.	17,963,675	86,732	-	-	-
	Samsung Electronics Hungarian Rt.	5,515	-	-	-	-
	Samsung Electronics Display (M) Sdn Bhd.	5,656,653	152,334	-	-	-
	Samsung Electronics Vietnam Co., Ltd.	33,804,377	-	-	-	-
	Tianjin Samsung Electronics Co., Ltd.	11,154,941	-	-	-	-
	기타관계기업	58,004,007	-	-	21,798,898	-
합 계		166,622,676	1,957,882	671,000	24,386,390	2,354,533

(3) 당기와 전기 중 연결실체 활동의 계획, 운영 및 통제에 대한 중요한 권한과 책임을 가진 등기임원들(이하 "주요 경영진")에게 지급된 단기급여 보상액은 각각 3,782백만원과 2,113백만원입니다.

한편, 당기말 현재 주요 경영진의 장기성과급여 및 퇴직급여와 관련하여 부채로 계상된 금액은 각각 3,272백만원, 5,303백만원이며, 전기말 현재 장기성과급여 및 퇴직급여와 관련하여 부채로 계상된 금액은 각각 3,349백만원, 4,386백만원입니다.

31. 비지배지분

당기와 전기의 비지배지분에 대한 정보는 다음과 같습니다.

1) 당기

(단위: 백만원)					
구 분	SDI(M)	미 주 (SDA 등 2개사)	중 국 (TSDI 등 4개사)	기 타	합 계
유동자산	85,002	124,293	912,824	43,677	1,165,796
비유동자산	140	38,902	497,928	29,498	566,468
유동부채	28,990	71,239	587,150	9,280	696,659
비유동부채	-	14	-	-	14
순자산	56,152	91,942	823,602	63,895	1,035,591
비지배지분의 장부금액	11,923	6,089	144,972	1,339	164,323
매출	3,804	571,321	3,341,131	-	3,916,256
당기순손익	(2,390)	14,718	107,981	9,403	129,712
총 포괄손익	(15,635)	17,545	119,433	4,895	126,238
비지배지분에 배분된 당기순손익	(750)	(218)	17,903	382	17,317
영업활동현금흐름	(11,665)	8,566	172,406	35	169,342
투자활동현금흐름	9,699	(903)	27,345	96	36,237
비지배지분 배당 지급전 재무활동현금흐름	(30,423)	(30,066)	(309,281)	(3,000)	(372,770)
비지배지분에 지급한 배당금	(12,558)	(2,785)	(10,170)	-	(25,513)
환율변동효과	(560)	(201)	5,149	(2,429)	1,959
현금및현금성자산의 순증감	(45,507)	(25,389)	(114,551)	(5,298)	(190,745)

현금흐름에 대한 요약정보는 연결조정 전 개별 종속기업의 현금흐름을 원화로 환산하여 표시한 정보입니다.

2) 전기

(단위: 백만원)					
구 분	SD(M)	미 주 (SDA 등 2개사)	중 국 (TSDI 등 4개사)	기 타	합 계
유동자산	126,989	146,555	1,078,152	40,214	1,391,910
비유동자산	27,596	40,113	625,475	31,832	725,016
유동부채	48,191	74,446	766,983	10,046	899,666
비유동부채	-	907	-	-	907
순자산	106,394	111,315	936,644	62,000	1,216,353
비지배지분의 장부금액	30,080	9,144	150,828	1,205	191,257
매출	164,365	812,178	3,835,751	-	4,812,294
당기순손익	(32,446)	57,236	128,747	(106)	153,431
총 포괄손익	39,326	67,520	(63,562)	2,479	45,763
비지배지분에 배분된 당기순손익	(10,191)	1,844	23,655	4	15,312
영업활동현금흐름	22,662	35,052	299,498	(1,127)	356,085
투자활동현금흐름	(614)	2,441	(100,508)	(2,022)	(100,703)
비지배지분 배당 지급전 재무활동현금흐름	(30,504)	(34,454)	(91,388)	182	(156,164)
비지배지분에 지급한 배당금	-	(5,821)	(3,217)	-	(9,038)
환율변동효과	(3,443)	(4,170)	(16,321)	(4,267)	(28,201)
현금및현금성자산의 순증감	(11,899)	(6,952)	88,064	(7,234)	61,979

현금흐름에 대한 요약정보는 연결조정 전 개별 종속기업의 현금흐름을 원화로 환산하여 표시한 정보입니다.

32. 종속기업과의 합병

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