

목 차

검 토 보 고 서.....	1
반기연결재무제표 검토보고서	2
(첨부)반기연결재무제표	4
주석	12

삼성SDI주식회사와 그 종속기업

반기연결재무제표에 대한
검 토 보 고 서

제 47 기 반기

2016년 01월 01일 부터

2016년 06월 30일 까지

제 46 기 반기

2015년 01월 01일 부터

2015년 06월 30일 까지

삼정회계법인

반기연결재무제표 검토보고서

삼성SDI주식회사
주주 및 이사회 귀중

2016년 8월 12일

검토대상 재무제표

본인은 별첨된 삼성SDI주식회사와 그 종속기업(이하 "연결실체")의 요약반기연결재무제표를 검토하였습니다. 동 요약반기연결재무제표는 2016년 6월 30일 현재의 요약연결재무상태표, 2016년과 2015년 6월 30일로 종료하는 3개월 및 6개월 보고기간의 요약연결포괄손익계산서와 6개월 보고기간의 요약연결자본변동표 및 요약연결현금흐름표 그리고 유의적 회계정책에 대한 요약과 기타의 서술정보로 구성되어 있습니다.

재무제표에 대한 경영진의 책임

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

감사인의 책임

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

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

검토의견

본인의 검토결과 상기 요약반기연결재무제표가 한국채택국제회계기준 제1034호 '중간재무보고'에 따라 중요성의 관점에서 공정하게 표시하지 않은 사항이 발견되지 아니하였습니다.

강조사항

요약반기연결재무제표 검토보고서 이용자의 합리적인 의사결정에 참고가 될 것이라고 판단되는 사항으로, 주식 32에서 설명하는 바와 같이 연결실체는 2016년 2월 1일에 케미칼 사업부를 물적분할하였고, 2016년 4월 29일에 분할신설회사 주식의 90%를 처분하였습니다. 또한 비교표시된 연결포괄손익계산서는 계속영업으로부터 분리된 중단영업을 보여주기 위해 재작성 되었습니다.

기타사항

본인은 2015년 12월 31일 현재의 연결재무상태표, 동일로 종료하는 회계연도의 연결포괄손익계산서, 연결자본변동표 및 연결현금흐름표(이 검토보고서에는 첨부되지 않음)를 회계감사기준에 따라 감사하였고, 2016년 2월 24일 감사보고서에서 적정의견을 표명하였습니다. 비교표시 목적으로 첨부한 2015년 12월 31일 현재의 연결재무상태표는 위의 감사받은 연결재무상태표와 중요성의 관점에서 차이가 없습니다.

서울특별시 강남구 테헤란로 152 (역삼동, 강남파이낸스센터 27층)

삼정회계법인 대표이사 김 교 태

이 검토보고서는 검토보고서일(2016년 8월 12일) 현재로 유효한 것입니다. 따라서 검토보고서일 이후 이 보고서를 열람하는 시점까지의 기간 사이에 첨부된 회사의 요약반기연결재무제표에 중대한 영향을 미칠 수 있는 사건이나 상황이 발생할 수도 있으며 이로 인하여 이 검토보고서가 수정될 수도 있습니다.

(첨부)반기연결재무제표

삼성SDI 주식회사와 그 종속기업

제 47 기 반기

2016년 01월 01일 부터

2016년 06월 30일 까지

제 46 기 반기

2015년 01월 01일 부터

2015년 06월 30일 까지

"첨부된 반기연결재무제표는 당사가 작성한 것입니다."

삼성SDI 주식회사 대표이사 조남성

본점 소재지 : (도로명주소) 경기도 용인시 기흥구 공세로 150-20
(전 화) 031-8006-3100

요약반기연결재무상태표

제 47기 반기 2016년 6월 30일 현재
 제 46기 반기 2015년 12월 31일 현재

삼성SDI주식회사와 그 종속기업

(단위 : 원)

과 목	주 석	제 47(당)기 반기말	제 46(전)기 기말
자 산			
I. 유동자산		5,375,261,241,781	4,773,880,158,248
현금및현금성자산	4,6	1,038,384,056,146	1,287,968,374,149
매출채권및기타채권	4,7,30	1,059,856,531,043	1,203,289,301,635
재고자산	8	628,016,883,072	749,950,201,656
기타투자자산	4,9	2,467,521,488,911	595,558,128,244
기타유동자산	10	99,585,541,612	78,710,193,661
매각예정비유동자산	33	81,896,740,997	858,403,958,903
II. 비유동자산		10,511,460,705,764	11,451,423,299,504
매출채권및기타채권	4,7,30	8,183,388,519	65,848,344,133
관계기업투자	11	5,190,345,929,225	5,172,923,891,838
유형자산	5,12	2,352,340,343,827	3,228,961,726,889
무형자산	5,13	950,296,104,612	1,277,621,026,307
투자부동산	5,14	146,230,182,021	228,181,655,070
종업원급여자산	18	29,676,186,501	-
이연법인세자산	28	37,692,125,056	40,764,514,720
기타투자자산	4,9,19	1,661,864,508,699	1,298,649,901,851
기타비유동자산	10,13	134,831,937,304	138,472,238,696
자 산 총 계		15,886,721,947,545	16,225,303,457,752
부 채			
I. 유동부채		2,809,237,512,234	3,201,335,106,805
매입채무및기타채무	4,15,17,19,30	1,965,719,097,395	2,068,729,998,495
미지급법인세	28	17,733,654,602	17,250,350,548
선수금		41,611,467,085	48,343,481,753
선수수익		53,151,737,170	19,820,912,000
단기차입금	4,16	731,021,555,982	1,047,190,364,009
II. 비유동부채		1,876,084,056,354	1,770,775,498,102
매입채무및기타채무	4,15,17,19,30	217,040,949,204	125,909,534,438
장기선수수익		66,988,497,752	60,737,684,095
장기차입금	4,16	623,336,769,589	702,450,008,323
종업원급여부채	18	-	79,274,231,719
이연법인세부채	28	968,717,839,809	802,404,039,527
부 채 총 계		4,685,321,568,588	4,972,110,604,907
자 본			
I. 지배기업지분		10,949,600,985,610	11,011,996,227,176
자본금	1,20	356,712,130,000	356,712,130,000

자본잉여금	20	5,031,244,206,194	5,031,244,206,194
기타자본항목	21	(10,848,672,785)	(10,848,672,785)
기타포괄손익누계액	22	555,158,724,518	781,748,991,699
이익잉여금	23	5,017,334,597,683	4,853,139,572,068
II. 비지배지분	31	251,799,393,347	241,196,625,669
자 본 총 계		11,201,400,378,957	11,253,192,852,845
부채 및 자본총계		15,886,721,947,545	16,225,303,457,752

"첨부된 주석은 본 요약반기연결재무제표의 일부입니다."

요약 반기 연결 포괄 손익 계산서

제 47기 반기 2016년 1월 1일부터 2016년 6월 30일까지

제 46기 반기 2015년 1월 1일부터 2015년 6월 30일까지

삼성SDI주식회사와 그 종속기업

(단위 : 원)

과 목	주 석	제 47(당)기 반기		제 46(전)기 반기	
		3개월	누 적	3개월	누 적
I. 매출액	5,30	1,317,241,427,588	2,607,947,403,277	1,176,619,445,438	2,376,162,062,766
II. 매출원가	8,13,25,30	(1,084,971,160,170)	(2,231,885,699,874)	(977,771,442,144)	(1,940,796,257,469)
III. 매출총이익		232,270,267,418	376,061,703,403	198,848,003,294	435,365,805,297
IV. 판매비와관리비	13,24,25	(286,435,694,305)	(1,133,985,456,605)	(257,664,949,503)	(527,579,807,005)
V. 영업손실	5	(54,165,426,887)	(757,923,753,202)	(58,816,946,209)	(92,214,001,708)
VI. 기타수익	14,26,30	30,268,927,541	514,164,490,211	198,822,951,420	229,757,214,258
VII. 기타비용	9,14,26,30	(39,430,451,702)	(643,160,972,519)	(673,151,728,929)	(689,936,539,977)
VIII. 금융수익	27	45,527,718,989	113,168,282,236	35,709,256,450	68,525,747,358
IX. 금융비용	27	(47,101,318,084)	(125,060,152,251)	(39,547,239,003)	(73,963,149,111)
X. 지분법손익	11	18,666,100,725	(16,579,384,945)	77,070,099,250	140,665,285,920
XI. 법인세비용차감전순손실		(46,234,449,418)	(915,391,490,470)	(459,913,607,021)	(417,165,443,260)
XII. 법인세비용(수익)	28	744,049,150	(64,353,812,995)	(99,532,303,785)	(94,770,917,652)
XIII. 계속영업손실		(46,978,498,568)	(851,037,677,475)	(360,381,303,236)	(322,394,525,608)
XIV. 중단영업이익	32	1,002,789,324,020	1,089,614,935,226	50,365,674,366	77,008,940,248
XV. 반기순이익(손실)		955,810,825,452	238,577,257,751	(310,015,628,870)	(245,385,585,360)
XVI. 기타포괄손익		(32,049,347,022)	(255,578,703,565)	52,869,327,402	47,166,923,873
후속기간에 당기손익으로 재분류되지 않는 항목:					
순확정급여부채 재측정요소	18	(15,445,873,323)	(15,404,538,112)	(485,107,131)	(310,552,454)
법인세효과		3,703,751,262	3,710,983,688	190,500,224	134,119,069
후속기간에 당기손익으로 재분류되는 항목:					
파생상품평가손익		-	-	-	279,629,986
매도가능금융자산평가손익	9	(18,455,156,730)	(248,543,976,978)	53,352,347,061	73,480,070,995
지분법자본변동	11	(980,593,329)	34,001,422,330	(33,508,369,105)	(26,990,726,452)
해외사업환산손익		(6,684,894,184)	(81,710,384,149)	38,314,163,948	13,341,669,788
법인세효과		5,813,419,282	52,367,789,656	(4,994,207,595)	(12,767,287,059)
XVII. 총포괄손익		923,761,478,430	(17,001,445,814)	(257,146,301,468)	(198,218,661,487)
XVIII. 반기순이익(손실)의 귀속					
지배기업지분	29	961,085,986,925	246,016,582,484	(303,447,342,293)	(243,776,645,822)
비지배지분	31	(5,275,161,473)	(7,439,324,733)	(6,568,286,577)	(1,608,939,538)
XIX. 총포괄손익의 귀속					
지배기업지분		931,153,619,209	7,732,760,879	(255,010,333,848)	(199,937,046,479)
비지배지분	31	(7,392,140,779)	(24,734,206,693)	(2,135,967,620)	1,718,384,992
XX. 주당손익	29				
보통주 기본주당손익		13,683	3,502	(4,320)	(3,471)
계속영업 보통주기본주당손익		(594)	(12,011)	(5,037)	(4,567)
중단영업 보통주기본주당손익		14,277	15,513	717	1,096
우선주 기본주당손익		13,683	3,502	(4,320)	(3,471)
계속영업 우선주기본주당손익		(594)	(12,011)	(5,037)	(4,567)
중단영업 우선주기본주당손익		14,277	15,513	717	1,096

"첨부된 주석은 본 요약반기연결재무제표의 일부입니다."

요약반기연결자본변동표

제 47기 반기 2016년 1월 1일부터 2016년 6월 30일까지

제 46기 반기 2015년 1월 1일부터 2015년 6월 30일까지

삼성SDI주식회사와 그 종속기업

(단위 : 원)

과 목	자 본 금	연결자본잉여금	연결기타자본항목	연결기타 포괄손익누계액	연결이익잉여금	비지배지분	총 계
2015. 1. 1 (제 46(전)기 반기초)	356,712,130,000	5,032,600,515,360	(10,848,672,785)	1,345,646,158,365	4,862,321,913,374	240,479,247,687	11,826,911,292,001
총포괄손익:							
반기순손실	-	-	-	-	(243,776,645,822)	(1,608,939,538)	(245,385,585,360)
순확정급여제도의 재측정요소	-	-	-	-	(176,433,385)	-	(176,433,385)
파생상품평가손익	-	-	-	279,629,986	-	-	279,629,986
매도가능금융자산 평가손익	-	-	-	57,425,568,524	-	4,318,448	57,429,886,972
지분법자본변동	-	-	-	(20,205,142,016)	-	-	(20,205,142,016)
해외사업환산손익	-	-	-	6,515,976,234	-	3,323,006,082	9,838,982,316
총포괄손익합계	-	-	-	44,016,032,728	(243,953,079,207)	1,718,384,992	(198,218,661,487)
자본에 직접 인식된 주주와의 거래:							
연차배당	-	-	-	-	(70,313,607,700)	(1,790,831,424)	(72,104,439,124)
종속기업의 유상증자	-	-	-	-	-	26,553,750,979	26,553,750,979
종속기업의 유상감자	-	-	-	-	-	(98,585,600)	(98,585,600)
2015. 6. 30 (제 46(전)기 반기말)	356,712,130,000	5,032,600,515,360	(10,848,672,785)	1,389,662,191,093	4,548,055,226,467	266,861,966,634	11,583,043,356,769
2016. 1. 1 (제 47(당)기 반기초)	356,712,130,000	5,031,244,206,194	(10,848,672,785)	781,748,991,699	4,853,139,572,068	241,196,625,669	11,253,192,852,845
총포괄손익:							
반기순손익	-	-	-	-	246,016,582,484	(7,439,324,733)	238,577,257,751
순확정급여제도의 재측정요소	-	-	-	-	(11,693,554,424)	-	(11,693,554,424)
매도가능금융자산 평가손익	-	-	-	(189,103,377,791)	-	(30,476,002)	(189,133,853,793)
지분법자본변동	-	-	-	27,348,376,708	-	-	27,348,376,708
해외사업환산손익	-	-	-	(64,835,266,098)	-	(17,264,405,958)	(82,099,672,056)
총포괄손익합계	-	-	-	(226,590,267,181)	234,323,028,060	(24,734,206,693)	(17,001,445,814)
자본에 직접 인식된 주주와의 거래:							
연차배당	-	-	-	-	(70,313,607,700)	-	(70,313,607,700)
종속기업의 유상증자	-	-	-	-	-	49,588,628,583	49,588,628,583
종속기업의 유상감자	-	-	-	-	-	(14,251,654,212)	(14,251,654,212)
기타	-	-	-	-	185,605,255	-	185,605,255
2016. 6. 30 (제 47(당)기 반기말)	356,712,130,000	5,031,244,206,194	(10,848,672,785)	555,158,724,518	5,017,334,597,683	251,799,393,347	11,201,400,378,957

"첨부된 주석은 본 요약반기연결재무제표의 일부입니다."

요약 반기 연결 현금흐름표

제 47기 반기 2016년 1월 1일부터 2016년 6월 30일까지

제 46기 반기 2015년 1월 1일부터 2015년 6월 30일까지

삼성SDI주식회사와 그 종속기업

(단위 : 원)

과 목	주 석	제 47(당)기 반기	제 46(전)기 반기
I. 영업활동현금흐름		(842,322,049,144)	24,476,137,088
1. 영업에서 창출된 현금		(807,154,085,960)	34,049,951,084
(1) 반기순손익		238,577,257,751	(245,385,585,360)
(2) 조 정	34	(92,540,190,408)	405,469,941,871
(3) 자산 및 부채의 증감	34	(953,191,153,303)	(126,034,405,427)
2. 이자의 수취		12,675,490,802	16,363,769,021
3. 이자의 지급		(24,514,238,630)	(26,305,391,695)
4. 배당금의 수취		11,787,511,300	19,378,256,678
5. 법인세의 지급		(35,116,726,656)	(19,010,448,000)
II. 투자활동현금흐름		1,025,942,641,564	(177,937,377,124)
1. 투자활동으로 인한 현금유입액		2,739,640,186,816	266,537,580,188
기타투자자산의 감소		-	257,365,609,651
기타비유동자산의 감소		30,000,000	-
유형자산의 처분		30,249,152,543	9,171,970,537
무형자산의 처분		158,377,646	-
투자부동산의 처분		2,568,198,660	-
매도가능금융자산의 처분		246,059,286,805	-
사업부문의 매각		2,460,575,171,162	-
2. 투자활동으로 인한 현금유출액		(1,713,697,545,252)	(444,474,957,312)
기타투자자산의 증가		1,193,015,869,840	-
기타비유동자산의 증가		1,525,630,319	7,446,255,293
유형자산의 취득		512,737,741,889	323,119,867,747
무형자산의 취득		6,418,303,204	1,923,351,001
사업결합으로 인한 순현금흐름		-	111,985,483,271
III. 재무활동현금흐름		(430,258,680,090)	49,217,010,232
1. 재무활동으로 인한 현금유입액		152,986,972,627	395,327,307,959
단기차입금의 차입		-	203,854,151,231
장기차입금의 차입		103,398,344,044	164,919,405,749
종속기업의 유상증자		49,588,628,583	26,553,750,979
2. 재무활동으로 인한 현금유출액		(583,245,652,717)	(346,110,297,727)
배당금의 지급		70,313,607,700	70,325,171,746
단기차입금의 상환		215,884,974,138	-
유동성장기차입금의 상환		282,795,416,667	273,947,561,525
장기차입금의 상환		-	1,738,978,856

종속기업의 유상감자		14,251,654,212	98,585,600
IV. 현금및현금성자산의 증가(감소) (I + II + III)		(246,638,087,670)	(104,244,229,804)
V. 기초의 현금및현금성자산		1,287,968,374,149	627,528,154,780
VI. 환율변동으로 인한 현금흐름		(2,946,230,333)	9,737,025,376
VII. 반기말의 현금및현금성자산		1,038,384,056,146	533,020,950,352

"첨부된 주석은 본 요약반기연결재무제표의 일부입니다."

주석

제 47기 반기 2016년 6월 30일 현재

제 46기 반기 2015년 6월 30일 현재

삼성SDI주식회사와 그 종속기업

1. 지배기업의 개요

삼성SDI주식회사(이하 "지배기업")는 1970년 1월 20일 자본금 200백만원으로 설립되어, 1979년 (주)한국거래소의 유가증권시장에 주식을 상장한 공개법인으로 경기도용인시 기흥구 공세로 150-20에 본사를 두고 있습니다.

지배기업은 2014년 7월 1일에 케미칼 및 전자재료의 제조 및 판매 등을 주 사업목적으로 하는 구, 제일모직주식회사(현 소재사업)를 흡수합병하였으며, 2016년 4월 29일에 케미칼 사업부문을 매각하였습니다. 이에 따라 지배기업의 주요 사업 및 생산시설 현황은 아래와 같습니다.

구 분	주요 제품군	국내 제조시설
에너지 사업	소형전지, 중·대형전지	울산, 천안
소재 사업	전자재료	구미, 청주

상기 사업장 이외에 미국, 중국, 독일 등 각 국에 23개의 종속기업을 두고 있습니다.

당반기말 현재 지배기업의 수권주식수는 200,000천주(1주당 5,000원)이며, 주식예탁증서 발행을 포함한 수차의 증자를 거쳐 지배기업의 발행주식 총수와 납입자본금은 각각 70,382,426주(우선주 1,617,896주 포함)와 356,712백만원이며, 최대주주는 삼성전자주식회사(우선주 포함 지분을 19.13%)입니다. 지배기업은 주주에게 배당할이익의 범위 내에서 관계법령이 정하는 바에 따라 이사회 결의로 지배기업의 주식을 소각할 수 있습니다. 지배기업은 2004년 10월 18일 이사회 결의로 의거 2004년 12월 8일에 취득원가 99,333백만원인 보통주 930,000주와 우선주 30,000주를 이익소각하였습니다. 이익소각으로 인하여 발행주식(소각주식 제외)의 액면총액은 351,912백만원(보통주 343,823백만원 및 우선주 8,089백만원)으로 납입자본금과 상이합니다.

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

(1) 2016년 6월 30일 현재 연결대상 종속기업의 현황은 다음과 같으며, 종속기업의 결산월은 12월입니다.

종속기업명	소재국가	주요 영업활동	실효지분율(*1)	
			당반기말	전기말
Samsung SDI Japan Co., Ltd. ("SDIJ") (*4)	일본	2차전지 원부재료 구매 및 판매	100%	100%
Samsung SDI America Inc. ("SDIA")	미국	2차전지 판매	91.7%	91.7%
SDIA의 종속기업				
Samsung SDI Mexico, S.A. de C.V. ("SDIM")	멕시코	-	91.7%	91.7%
Samsung SDI Hungary Rt. ("SDIHU")	헝가리	-	100%	100%
Samsung SDI Europe GmbH ("SDIEU")	독일	2차전지 등 판매	100%	100%
Samsung SDI Battery Systems GmbH ("SDIBS")	오스트리아	자동차전지 생산 및 판매	100%	100%
Samsung SDI (Malaysia) Sdn. Bhd. ("SDI(M)")	말레이시아	-	68.6%	68.6%
Samsung SDI Vietnam Co., Ltd. ("SDIV")	베트남	2차전지 생산, 판매	100%	100%
Samsung SDI Energy Malaysia Sdn. Bhd. ("SDIEM")	말레이시아	2차전지 생산, 판매	100%	100%
Samsung SDI (Hong Kong) Ltd. ("SDIHK")	홍콩	2차전지 등 판매	97.6%	97.6%
SDIHK의 종속기업				
Shenzhen Samsung SDI Co., Ltd. ("SSDI") (*3)	중국	-	-	78.0%
Tianjin Samsung SDI Co., Ltd. ("TSDI")	중국	2차전지 생산, 판매	78.0%	78.0%
Samsung SDI China Co., Ltd. ("SDIC")	중국	중국영업지원	100%	100%
Samsung SDI-ARN (Xi'An) Power Battery Co., Ltd. ("SAPB") (*2)	중국	자동차전지 생산 및 판매	50.0%	50.0%
Samsung SDI-Sungrow Energy Storage Battery Co., Ltd. ("SSEB")	중국	ESS 제품 생산 및 판매	65.0%	65.0%
Samsung SDI (Changchun) Power Battery Co., Ltd. ("SCPB") (*2)	중국	자동차전지 생산 및 판매	50.0%	50.0%
Samsung SDI (Tianjin) Battery Co., Ltd. ("SDITB") (*2)	중국	2차전지 생산, 판매	50.0%	50.0%
Samsung SDI Brasil Ltda. ("SDIB")	브라질	-	96.1%	96.1%
에스티엠(주) ("STM")	한국	2차전지용 양극활물질 제조 및 판매	100%	100%
SVIC15호 신기술투자조합 ("SVIC15")	한국	신기술사업자 벤처기업 투자	99.0%	99.0%
Samsung Chemical Electronic Materials (SuZhou) Co., Ltd. ("SCES")	중국	전자재료제품 제조 및 판매	100%	100%
Samsung SDI Wuxi Co., Ltd. ("SDIW")	중국	전자재료제품 제조 및 판매	100%	100%
Novald GmbH ("NOVALED")	독일	전자재료제품 제조 및 판매	50.1%	50.1%
SVIC24호 신기술사업투자조합 ("SVIC24")	한국	신기술사업자 벤처기업 투자	99.0%	99.0%
Samsung Chemical U.S.A Inc. ("SCI") (*4)	미국	합성수지 및 인조대리석 판매	-	100%
Samsung Chemical Europe GmbH ("SCEG") (*4)	독일	합성수지 및 인조대리석 판매	-	100%
Samsung Chemical Material Trading (Shanghai) Co., Ltd. ("SCSC") (*4)	중국	합성수지 및 인조대리석 판매	-	100%

Samsung Chemical (Thailand) Co., Ltd. ("SCT") (*4)	태 국	합성수지 및 건자재 판매	-	59.4%
Tianjin Samsung Engineering Plastics Co., Ltd. ("TSEP") (*4)	중 국	합성수지 생산	-	100%
Samsung Chemical Hungary LLC ("SCH") (*4)	헝가리	합성수지 생산 및 판매	-	100%
Dongguan Samsung Engineering Plastics Co., Ltd. ("DSEP") (*4)	중 국	합성수지 생산	-	100%
Stacom Mexico, S.A. de C.V. ("STACOM") (*4)	멕시코	화학 제조	-	100%

(*1) 실효지분율은 지배기업과 종속기업의 지분을 기초로 지배구조를 고려하여 산정하였으며, 현지국의 관계 법령에 따라 주식을 발행하지 않는 기업은 투자금액을 기초로 지분율을 산정하였습니다.

(*2) 종속기업 SAPB, SCPB 및 SDITB는 소유지분율은 과반수 미만이나 주주간 협약에 의하여 연결실체가 피투자기업에 대한 지배력을 보유하고 있으므로 종속기업으로 분류하였습니다.

(*3) 당반기 중 종속기업 SSDI의 청산절차가 완료되어 당반기말 종속기업에서 제외하였습니다.

(*4) 주석 32에서 설명하는 바와 같이 SCI, SCEG, SCSC, SCT, TSEP, SCH, DSEP 및 STACOM은 케미칼 사업부문의 물적분할 및 매각에 따라 연결실체의 종속기업에서 제외하였습니다.

(2) 연결대상 종속기업의 2016년 6월 30일 현재 요약 재무상태표와 동일로 종료되는 보고기간의 요약 포괄손익계산서는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)						
종속기업명	자 산	부 채	자 본	매 출	반기순손익	총포괄손익
SDIJ	8,116,904	2,720,044	5,396,860	11,938,704	(378,366)	440,746
SDIA	73,445,639	22,514,041	50,931,598	24,380,464	(2,191,606)	(1,573,672)
SDIM	539,928	16,256	523,672	-	(87,575)	2,615,258
SDIHU	5,925,643	3,285,329	2,640,314	-	(9,345,861)	(9,154,342)
SDIEU	14,058,080	8,865,562	5,192,518	10,814,353	861,585	888,253
SDIBS	274,908,468	251,608,831	23,299,637	102,160,863	(9,767,457)	(9,247,028)
SDI(M)	906,523	-	906,523	-	(5,183,879)	142,972,837
SDIV	259,009,155	130,981,364	128,027,791	350,139,874	47,277,225	45,978,018
SDIEM	467,512,344	210,623,485	256,888,859	312,962,509	17,619,093	15,663,946
TSDI	427,974,756	113,210,778	314,763,978	343,040,004	4,816,481	(2,129,012)
SDIHK	539,798,396	41,735,648	498,062,748	112,790,240	258,812,835	184,456,743
SDIC	5,787,035	898,656	4,888,379	9,128,438	873,084	754,451
SAPB	451,990,830	270,584,114	181,406,716	8,897,785	(14,809,900)	(16,660,537)
SSEB	27,421,162	3,960,924	23,460,238	-	1,270,496	750,203
SCPB	8,571,482	1,523,315	7,048,167	-	(778,337)	(953,746)
SDITB	126,247,344	115,262,595	10,984,749	52,222,311	(6,216,289)	(6,384,337)
SDIB	26,427,167	1,526,345	24,900,822	-	974,475	5,267,391
STM	81,998,735	4,958,186	77,040,549	24,657,294	(2,573,271)	(2,595,925)
NOVALED	190,878,856	46,323,054	144,555,802	38,951,770	9,547,554	12,168,229
SCES	13,459,861	7,950,488	5,509,373	12,237,482	607,554	497,322
SDIW	285,506,588	16,784,431	268,722,157	-	(1,851,530)	(11,831,972)
SVIC15	18,386,244	87,910	18,298,334	-	30,562	(3,017,038)
SVIC24	15,313,863	372,951	14,940,912	-	(753,666)	(753,666)

2. 재무제표 작성기준

(1) 회계기준의 적용

연결실체의 반기연결재무제표는 한국채택국제회계기준에 따라 작성되는 요약중간연결재무제표입니다. 동 재무제표는 기업회계기준서 제1034호 '중간재무보고'에 따라 작성되었으며, 연차연결재무제표에서 요구되는 정보에 비하여 적은 정보를 포함하고 있습니다. 선별적 주석은 직전 연차보고기간말 후 발생한 연결실체의 재무상태와 경영성과의 변동을 이해하는데 유의적인 거래나 사건에 대한 설명을 포함하고 있습니다.

(2) 추정과 판단

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

반기연결재무제표에서 사용된 연결실체의 회계정책 적용과 추정금액에 대한 경영진의 판단은 2015년 12월 31일로 종료되는 회계연도의 연차연결재무제표와 동일한 회계정책과 추정의 근거를 사용하였습니다.

3. 유의적인 회계정책

연결실체는 2015년 12월 31일로 종료하는 회계연도의 연차연결재무제표를 작성할 때 적용한 것과 동일한 회계정책을 적용하고 있습니다.

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 회수지연 현황 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. 당반기말과 전기말 현재 연결실체의 신용위험에 대한 최대 노출정도는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	당반기말	전기말
현금및현금성자산	1,038,384,056	1,287,968,374
매출채권및기타채권	1,069,198,636	1,272,000,532
만기보유금융자산	388,220	401,775
금융상품	2,422,038,676	548,045,664
보증금	135,057,789	146,478,433
합 계	4,665,067,377	3,254,894,778

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

(단위: 천원)		
구 분	당반기말	전기말
국내	254,521,130	373,065,641
북미	54,234,789	72,230,897
유로화 사용지역	149,497,267	120,708,567
중국	411,370,389	369,145,141
기타	199,575,061	336,850,286
합 계	1,069,198,636	1,272,000,532

2) 손상차손

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

(단위: 천원)				
구 분	당반기말		전기말	
	채권잔액	손상된 금액	채권잔액	손상된 금액
만기일 미도래	927,772,064	-	1,214,093,354	-
1일-30일	60,205,121	-	44,159,376	-
31일-60일	9,775,585	-	3,601,883	-
60일 초과	71,445,866	334,520	10,145,919	1,877,267
합 계	1,069,198,636	334,520	1,272,000,532	1,877,267

3) 연체되었으나 손상되지 않은 금융자산

당반기말과 전기말 현재 연체되었으나 손상되지 않은 매출채권및기타채권의 연령은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)						
구 분	당반기말			전기말		
	장부금액	6개월 이내	6개월 이상	장부금액	6개월 이내	6개월 이상
매출채권및기타채권	140,818,205	134,076,979	6,741,226	56,029,911	50,434,431	5,595,480

(2) 유동성위험

유동성위험이란 연결실체가 금융부채와 관련된 의무를 충족하는 데 어려움을 겪게 될 위험을 의미합니다. 연결실체의 유동성 관리방법은 재무적으로 어려운 상황에서도, 받아들일 수 없는 손실이 발생하거나 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.

당반기말 현재 금융부채의 잔존 계약만기에 따른 장부금액은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)				
구 분	장부금액	계약상 현금흐름	1년 미만	1년 이상 5년 미만
단기차입금	731,021,556	740,423,261	740,423,261	-
장기차입금	623,336,770	653,706,489	11,752,762	641,953,727
합 계	1,354,358,326	1,394,129,750	752,176,023	641,953,727

(3) 시장위험

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

1) 환위험

연결실체는 기능통화 외의 통화로 표시되는 판매, 구매 및 차입에 대해 환위험에 노출되어 있습니다. 이러한 거래들이 표시되는 주된 통화는 EUR, USD, JPY 등입니다. 연결실체는 미래 예상환율 변동에 대해서 지속적으로 모니터링하고 있으며, 환위험이 연결실체에 미치는 영향을 최소화 할 수 있도록 관리하고 있습니다.

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

(단위: 천원)						
구 분	당반기말			전기말		
	USD	EUR	JPY 등	USD	EUR	JPY 등
외화자산:						
현금및현금성자산	568,871,788	2,152,757	36,347,975	206,030,690	825,907	3,654,458
매출채권및기타채권	805,614,643	20,769,023	12,915,712	883,650,248	51,796,065	8,943,985
기타투자자산	225,211	2,934	90,377	371,323	2,900	138,380
합 계	1,374,711,642	22,924,714	49,354,064	1,090,052,261	52,624,872	12,736,823
외화부채:						
매입채무및기타부채	405,137,364	6,089,538	40,816,332	715,509,820	11,886,311	37,240,964
차입금	371,853,280	-	-	451,202,359	41,977,083	5,506,400
합 계	776,990,644	6,089,538	40,816,332	1,166,712,179	53,863,394	42,747,364

당반기와 전기에 적용된 환율은 다음과 같습니다.

(단위: 원)				
구 분	평균환율		기말환율	
	당반기	전반기	당반기말	전기말
USD	1,182.8	1,098.7	1,164.7	1,172.0
EUR	1,319.5	1,227.1	1,295.5	1,280.5
JPY	10.59	9.14	11.32	9.72

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

(단위: 천원)				
구 분	당반기말		전기말	
	5% 상승시	5% 하락시	5% 상승시	5% 하락시
USD	22,653,626	(22,653,626)	(2,905,411)	2,905,411
EUR	638,053	(638,053)	(46,940)	46,940
JPY 등	323,580	(323,580)	(1,137,400)	1,137,400

2) 이자율위험

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

① 당반기말과 전기말 현재 연결실체가 보유하고 있는 이자부금융부채는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	당반기말	전기말
고정이자율:		
단기차입금	399,911,384	500,148,934
장기차입금	399,006,417	504,756,963
소 계	798,917,801	1,004,905,897
변동이자율:		
단기차입금	331,110,172	547,041,430
장기차입금	224,330,353	197,693,045
소 계	555,440,525	744,734,475
합 계	1,354,358,326	1,749,640,372

② 고정이자율 금융부채의 공정가치 민감도 분석

연결실체가 상각후원가로 측정하고 있는 사채 및 장기차입금은 고정이자율로 이자를지급하는 조건이 부여되어 있습니다. 따라서, 이자율의 변동은 손익에 영향을 주지 않습니다.

③ 변동이자율 금융부채의 현금흐름 민감도 분석

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

(단위: 천원)								
구 분	당반기말				전기말			
	자 본		세후손익		자 본		세후손익	
	1% 상승	1% 하락	1% 상승	1% 하락	1% 상승	1% 하락	1% 상승	1% 하락
변동이자율 금융부채	(4,210,239)	4,210,239	(4,210,239)	4,210,239	(5,645,087)	5,645,087	(5,645,087)	5,645,087

3) 기타 시장가격위험

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

당반기말 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	45,537,466	(45,537,466)

(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	당반기말	전기말
부채비율:		
부채총계	4,685,321,569	4,972,110,605
자본총계	11,201,400,379	11,253,192,853
부채비율	41.8%	44.2%
순차입금비율:		
차입금	1,354,358,326	1,749,640,372
현금및현금성자산	(1,038,384,056)	(1,287,968,374)
단기금융상품	(2,420,612,971)	(543,881,171)
순차입금	(2,104,638,701)	(82,209,173)
순차입금비율	(18.8)%	(0.7)%

(5) 공정가치

1) 당반기말과 전기말 현재 금융상품의 장부금액과 공정가치는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)				
구 분	당반기말		전기말	
	장부금액	공정가치	장부금액	공정가치
금융자산:				
공정가치로 인식된 금융자산				
매도가능금융자산(*)	1,549,023,933	1,549,023,933	1,177,756,457	1,177,756,457
상각후원가로 인식된 금융자산				
현금및현금성자산	1,038,384,056	1,038,384,056	1,287,968,374	1,287,968,374
매출채권및기타채권	1,068,039,920	1,068,039,920	1,269,137,646	1,269,137,646
매도가능금융자산(*)	22,877,380	22,877,380	21,525,701	21,525,701
만기보유금융자산	388,220	388,220	401,775	401,775
금융상품	2,422,038,676	2,422,038,676	548,045,664	548,045,664
보증금	135,057,789	135,057,789	146,478,433	146,478,433
소 계	4,686,786,041	4,686,786,041	3,273,557,593	3,273,557,593
합 계	6,235,809,974	6,235,809,974	4,451,314,050	4,451,314,050
금융부채:				
상각후원가로 인식된 금융부채				
차입금	1,354,358,326	1,362,618,230	1,749,640,372	1,754,143,409
매입채무및기타채무	1,140,321,729	1,140,321,729	1,800,790,644	1,800,790,644
합 계	2,494,680,055	2,502,939,959	3,550,431,016	3,554,934,053

(*) 전기말 매각예정비유동자산으로 분류된 매도가능금융자산이 제외되어 있습니다.

2) 공정가치 결정에 사용된 이자율

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

(단위: %)		
구 분	당반기말	전기말
차입금	1.76	2.12

3) 공정가치 서열체계

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

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

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

비상장지분증권 중 한화종합화학(주)에 대하여는 수익가치접근법 중 현금흐름할인법에 의하여 산정된 주당 평가금액을 기준으로 공정가치를 산정하였으며, 비상장지분증권인 삼성벤처투자(주)에 대하여는 주주현금흐름할인모형에 의하여 산정된 주당 평가금액을 기준으로 공정가치를 산정하였습니다. 또한, 한국경제신문(주)에 대하여는 현금흐름할인모형과 유사기업비교법에 의하여 산정된 주당평가금액을 기준으로 주당 가치의 확률분포를 이용하여 공정가치를 산정하였습니다.

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

당반기말과 전기말 현재 금융상품의 수준별 공정가치 측정치는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)				
구 분	수준 1	수준 2	수준 3	합 계
당반기말:				
금융자산				
매도가능금융자산	1,201,516,245	-	347,507,688	1,549,023,933
전기말:				
금융자산				
매도가능금융자산	1,085,659,912	-	92,096,545	1,177,756,457

(6) 금융자산의 양도 등

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

(단위: 천원)		
구 분	외화 매출채권	
	당반기말	전기말
자산의 장부금액	302,449,668	402,264,929
관련부채의 장부금액	302,449,668	402,264,929

5. 영업부문

(1) 영업단위부문

1) 부문별 주요사업은 다음과 같습니다.

부 문	주요사업내역
케미칼(*)	ABS, PS등 수지소재 및 석유화학 관련제품
전자재료	반도체 및 디스플레이 소재
에너지 및 기타	2차 전지의 제조와 판매를 포함한 기타사업

(*) 케미칼 사업부는 2016년 4월 29일부로 롯데케미칼(주)에 매각하였습니다.

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. 당반기와 전반기의 영업부문의 부문별 정보는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)								
구 분	케미칼(*)		전자재료		에너지 및 기타		합 계	
	당반기	전반기	당반기	전반기	당반기	전반기	당반기	전반기
매출액	872,583,760	1,333,664,293	867,918,529	799,749,181	1,740,028,874	1,576,412,881	3,480,531,163	3,709,826,355
감가상각비	5,480,803	44,118,820	36,961,786	42,760,517	147,999,324	175,378,573	190,441,913	262,257,910
무형자산상각비	1,652,661	11,908,463	28,023,410	28,524,871	19,669,253	24,907,724	49,345,324	65,341,058
영업이익(손실)	148,318,038	95,342,008	90,186,643	114,320,141	(848,110,396)	(206,534,143)	(609,605,715)	3,128,006

(*) 동 사업부의 경영성과는 중단영업손익으로 분류하였습니다.

영업부문별 자산과 부채 총액은 경영진에게 정기적으로 제공되지 않아 구분 표시하지 않았습니다.

(2) 지역별 정보

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

(단위: 천원)				
구 분	당반기		전반기	
	매출액	주요 비유동자산(*)	매출액	주요 비유동자산(*)
한 국	1,117,514,952	2,262,390,535	1,283,939,976	3,583,270,511
북 미	163,727,986	9,855,091	31,760,411	14,287,309
유럽,남미	415,522,715	111,815,022	344,032,342	124,533,475
중 국	815,769,392	692,383,683	1,226,498,122	521,073,121
동남아시아 등	1,130,039,706	332,855,416	657,665,010	364,251,334
연결조정	(1,034,627,348)	39,566,883	(1,167,733,798)	127,348,658
합 계	2,607,947,403	3,448,866,630	2,376,162,063	4,734,764,408

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

6. 현금및현금성자산

당반기말과 전기말 현재 현금및현금성자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	당반기말	전기말
보유현금	2,619,737	2,762,698
요구불예금	940,409,590	759,717,196
단기투자자산	95,354,729	525,488,480
합 계	1,038,384,056	1,287,968,374

7. 매출채권및기타채권

(1) 당반기말과 전기말 현재 매출채권및기타채권의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)				
구 분	당반기말		전기말	
	유 동	비유동	유 동	비유동
대여금	978,470	6,768,978	1,353,807	9,153,645
현재가치할인차금	-	(550,348)	-	(769,474)
미수금	109,546,055	96,356	133,761,849	55,265,779
대손충당금	(1,493)	-	(66,370)	-
미수수익	51,549,028	-	78,534,530	-
부가세대급금	98,723,697	-	68,036,632	-
매출채권	799,433,319	2,102,733	922,975,851	2,918,439
대손충당금	(372,545)	(234,330)	(1,306,997)	(720,045)
합 계	1,059,856,531	8,183,389	1,203,289,302	65,848,344

(2) 당반기와 전기 중 매출채권및기타채권에 대한 대손충당금의 변동은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)				
구 분	당반기		전 기	
	유 동	비유동	유 동	비유동
기 초	1,373,367	720,045	721,682	798,155
사업결합 및 사업부문 매각	(753,712)	(485,715)	22,572	-
제각	(444,517)	-	(174,304)	-
대손상각(환입)	198,900	-	803,417	(78,110)
기 말	374,038	234,330	1,373,367	720,045

8. 재고자산

(1) 당반기말과 전기말 현재 재고자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)						
구 분	당반기말			전기말		
	취득원가	평가손실총당금	장부금액	취득원가	평가손실총당금	장부금액
상 품	110,046	-	110,046	3,863,458	-	3,863,458
제 품	195,812,789	(26,017,816)	169,794,973	256,299,697	(32,368,738)	223,930,959
반제품	271,344,827	(17,166,303)	254,178,524	248,833,278	(20,224,083)	228,609,195
원부재료	166,695,424	(1,887,117)	164,808,307	218,041,505	(2,583,625)	215,457,880
저장품	10,848,677	-	10,848,677	18,972,434	-	18,972,434
미착품	27,481,207	-	27,481,207	58,071,908	-	58,071,908
기타의재고자산	795,149	-	795,149	1,044,368	-	1,044,368
합 계	673,088,119	(45,071,236)	628,016,883	805,126,648	(55,176,446)	749,950,202

(2) 당반기와 전반기 중 매출원가에 포함된 재고자산의 변동과 매출원가에 포함된 재고자산 평가손실(환입)금액은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	당반기	전반기
비용으로 인식한 재고자산	2,241,921,060	1,934,207,756
재고자산평가손실(환입)	(10,035,360)	6,588,501
합 계	2,231,885,700	1,940,796,257

9. 기타투자자산

(1) 당반기말과 전기말 현재 기타투자자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)					
구 분		당반기말		전기말	
		유 동	비유동	유 동	비유동
비파생금융자산	만기보유금융자산	-	388,220	-	401,775
	매도가능금융자산	-	1,571,901,313	-	1,199,282,158
	금융상품	2,420,612,971	1,425,705	543,881,171	4,164,493
	보증금	46,908,518	88,149,271	51,676,957	94,801,476
합 계		2,467,521,489	1,661,864,509	595,558,128	1,298,649,902

(2) 당반기말과 전기말 현재 매도가능금융자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)						
구 분	취득원가	미실현손익			손상차손 누 계 액	장부금액
		기 초	증 감	기 말		
당반기말:						
상장지분증권	1,021,075,739	566,943,499	(25,901,776)	541,041,723	(360,601,217)	1,201,516,245
비상장지분증권	237,754,443	(12,827,544)	145,458,169	132,630,625	-	370,385,068
소 계	1,258,830,182	554,115,955	119,556,393	673,672,348	(360,601,217)	1,571,901,313
법인세효과		(133,584,495)	(29,670,166)	(163,254,661)		
전기말:						
상장지분증권	877,689,910	1,085,180,541	(518,237,042)	566,943,499	(358,973,497)	1,085,659,912
비상장지분증권	126,535,597	95,403,652	(108,231,114)	(12,827,462)	(85,889)	113,622,246
소 계	1,004,225,507	1,180,584,193	(626,468,156)	554,116,037	(359,059,386)	1,199,282,158
법인세효과		(285,805,881)	152,221,366	(133,584,515)		

연결실체는 다음의 비상장지분증권에 대하여 공정가치로 평가하고 있습니다.

① 한화종합화학(주)에 대하여는 수익가치접근법 중 현금흐름할인법에 의하여 산정된 주당 평가금액을 기준으로 공정가치를 산정하였습니다. 동 지분증권의 취득원가와 장부금액은 당반기말 현재 각각 78,672백만원과 60,833백만원입니다. 또한 동 지분증권에 대해서 주석 19에서 언급하는 바와 같이 제 3자와의 약정이 체결되어 있습니다.

② 삼성벤처투자(주)에 대하여는 주주현금흐름할인모형에 의하여 산정된 주당 평가금액을 기준으로 공정가치를 산정하였습니다. 동 지분증권의 취득원가와 장부금액은 당반기말 현재 각각 4,900백만원과 6,112백만원입니다.

③ 한국경제신문(주)에 대하여는 현금흐름할인모형과 유사기업비교법에 의하여 산정된 주당 평가금액을 기준으로 주당 가치의 확률분포를 이용하여 공정가치를 산정하였습니다. 동 지분증권의 취득원가와 장부금액은 당반기말 현재 각각 9,073백만원과 10,759백만원입니다.

④ iMarketAsia Co., Ltd. 외 16개 회사의 지분증권과 XG Sciences 등 2개 회사의 채무증권은 시장성이 없고, 공정가치 평가를 위한 기초자료의 신뢰성이 낮아 공정가치의 왜곡가능성이 높다고 판단되어, 손상차손을 반영한 취득원가로 평가하고 있습니다. 이러한 지분증권 및 채무증권의 장부금액은 22,877백만원입니다.

(3) 연결실체는 전기 중 비상장회사인 한화종합화학(주)의 주식일부를 처분하였습니다. 또한 동 매각과 관련하여 한화종합화학(주)의 종속기업인 한화토탈(주)의 영업성과에 따라 추가대금을 수령할 수 있습니다. 당반기말 현재 조건부 대가의 현금흐름 유입가능성이 낮습니다.

(4) 연결실체는 당반기 중 케미칼 사업부를 물적분할하여 설립한 롯데첨단소재(주)의 지분 중 90%를 롯데케미칼(주)에 매각하였으며, 잔여 지분을 매도가능금융자산으로 분류하였습니다. 동 지분증권의 당반기말 현재 장부금액은 258,500백만원이며, 주석 19에서 설명하고 있는 바와 같이 연결실체의 풋옵션 행사 또는 롯데케미칼(주)의 콜옵션 행사여부에 따라 처분가능성이 존재합니다.

(5) 당반기 중 연결실체가 보유한 상장지분증권 중 삼성중공업(주)에 대한 투자지분의 공정가치가 원가이하로 유의적으로 하락하였으며, 이에 따라 당반기에 1,628백만원의 매도가능금융자산손상차손을 인식하였습니다.

10. 기타유동자산 및 기타비유동자산

당반기말과 전기말 현재 기타유동자산과 기타비유동자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)				
구 분	당반기말		전기말	
	유 동	비유동	유 동	비유동
선급금	70,702,431	17,955,424	32,548,715	-
선급비용	25,927,779	103,119,719	38,803,007	127,352,038
미수법인세환급액	2,955,332	13,756,794	7,358,472	11,120,201
합 계	99,585,542	134,831,937	78,710,194	138,472,239

11. 관계기업투자

(1) 당반기말과 전기말 현재 관계기업투자의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)							
구 분	주된 사업장	사용 재무제표일	주요 영업활동	당반기말		전기말	
				지분율	장부금액	지분율	장부금액
삼성디스플레이(주)(*)	한국	6월 30일	LCD, AM OLED 등 생산 및 판매	15.2%	5,148,656,044	15.2%	5,120,790,592
(주)삼성경제연구소	한국	6월 30일	경영자문 컨설팅	29.6%	16,541,110	29.6%	27,011,254
Intellectual Keystone Technology, LLC ("IKT")	미국	6월 30일	특허전문회사	41.0%	12,467,334	41.0%	12,547,054
Sungrow-Samsung SDI Energy Storage Power Supply Co., Ltd. ("SSEP")	중국	6월 30일	ESS관련 제조	35.0%	3,852,238	35.0%	4,024,017
에스디플렉스(주)	한국	6월 30일	인쇄회로기판 제조	50.0%	8,829,203	50.0%	8,550,975
합 계					5,190,345,929		5,172,923,892

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

(2) 관계기업의 당반기말과 전기말의 요약 재무정보는 다음과 같습니다.

1) 당반기말

(단위: 천원)					
관계기업명	삼성디스플레이(주)	(주)삼성경제연구소	IKT	SSEP	에스디플렉스(주)
유동자산	16,626,456,412	10,376,009	8,661,380	7,697,837	14,700,329
비유동자산	26,428,247,051	72,454,905	39,264,670	8,840,897	4,715,915
유동부채	6,828,263,289	9,611,131	17,517,917	5,532,340	1,449,862
비유동부채	1,943,347,269	17,337,656	-	-	307,976
매출액	12,401,502,263	40,287,952	3,696,223	-	5,365,225
영업손익	(164,245,549)	(35,817,853)	(5,559)	(1,183,335)	521,902
반기순손익	(75,197,150)	(35,352,414)	(3,885)	1,984,741	507,967
기타포괄손익	217,910,563	-	(190,554)	(1,688,782)	217,193
총포괄손익	142,713,413	(35,352,414)	(194,439)	295,959	725,160

2) 전기말

(단위: 천원)					
관계기업명	삼성디스플레이(주)	(주)삼성경제연구소	IKT	SSEP	에스디플렉스(주)
유동자산	16,947,132,688	62,897,899	5,731,696	7,754,491	14,964,043
비유동자산	25,161,234,553	68,693,670	42,486,363	4,597,603	4,809,640
유동부채	6,758,263,823	22,303,316	17,615,487	854,904	2,224,992
비유동부채	1,206,089,990	18,034,018	-	-	446,740
매출액	27,446,418,864	165,781,758	7,068,453	-	13,089,700
영업손익	2,187,219,473	783,340	106,712	(69,771)	1,300,798
당기순손익	1,841,636,699	240,722	108,052	790,070	1,253,785
기타포괄손익	(233,526,548)	560,588	1,897,877	-	-
총포괄손익	1,608,110,151	801,310	2,005,929	790,070	1,253,785

(3) 당반기말과 전기말 현재 관계기업의 재무정보금액을 관계기업에 대한 지분의 장부금액으로 조정한 내역은 다음과 같습니다.

1) 당반기말

(단위: 천원)					
관계기업명	삼성디스플레이(주)	(주)삼성경제연구소	IKT	SSEP	에스디플렉스(주)
순자산(a)(*)	33,822,440,616	55,882,127	30,408,133	11,006,394	17,658,406
연결실체지분율(b)	15.2%	29.6%	41.0%	35.0%	50.0%
순자산지분금액(axb)	5,148,656,044	16,541,110	12,467,334	3,852,238	8,829,203
장부금액	5,148,656,044	16,541,110	12,467,334	3,852,238	8,829,203

(*) 순자산은 관계기업의 순자산에서 비지배지분 등을 제외한 금액입니다.

2) 전기말

(단위: 천원)					
관계기업명	삼성디스플레이(주)	(주)삼성경제연구소	IKT	SSEP	에스디플렉스(주)
순자산(a)(*)	33,639,387,485	91,254,235	30,602,572	11,497,190	17,101,951
연결실체지분율(b)	15.2%	29.6%	41.0%	35.0%	50.0%
순자산지분금액(axb)	5,120,790,592	27,011,254	12,547,054	4,024,017	8,550,975
장부금액	5,120,790,592	27,011,254	12,547,054	4,024,017	8,550,975

(*) 순자산은 관계기업의 순자산에서 비지배지분 등을 제외한 금액입니다.

(4) 당반기와 전기 중 관계기업투자의 변동은 다음과 같습니다.

1) 당반기

(단위: 천원)					
구 분	기 초	배당금수령	지분법손익	기타자본변동	기 말
삼성디스플레이(주)	5,120,790,592	-	(6,696,575)	34,562,027	5,148,656,044
(주)삼성경제연구소	27,011,254	-	(10,470,144)	-	16,541,110
IKT	12,547,054	-	(1,593)	(78,127)	12,467,334
SSEP	4,024,017	-	419,295	(591,074)	3,852,238
에스디플렉스(주)	8,550,975	-	169,632	108,596	8,829,203
합 계	5,172,923,892	-	(16,579,385)	34,001,422	5,190,345,929

2) 전기

(단위: 천원)							
구 분	기 초	취 득	처 분	배당금수령	지분법손익	기타자본변동	기 말
삼성디스플레이(주)	4,882,490,386	-	-	-	274,507,970	(36,207,764)	5,120,790,592
삼성비피화학(주)	50,077,859	-	(50,782,918)	(3,592,523)	4,399,739	(102,157)	-
(주)삼성경제연구소	26,774,200	-	-	-	71,119	165,935	27,011,254
IKT	11,724,624	-	-	-	44,302	778,128	12,547,054
SSEP	-	3,764,145	-	-	276,524	(16,652)	4,024,017
에스디플렉스(주)	7,950,247	-	-	-	600,728	-	8,550,975
합 계	4,979,017,316	3,764,145	(50,782,918)	(3,592,523)	279,900,382	(35,382,510)	5,172,923,892

(5) 당반기말 현재 보유하고 있는 관계기업투자주식 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

당반기와 전기 중 유형자산의 변동내역은 다음과 같습니다.

(1) 당반기

(단위: 천원)								
구 분	토 지	건 물	구 축 물	기 계 장 치	차 량 운 반 구	공 구 기 구 비 품	건 설 중 인 자 산 등	합 계
기초장부금액	597,578,882	1,015,742,054	275,457,515	939,794,767	2,754,149	138,552,974	259,081,386	3,228,961,727
취득원가	597,578,882	2,079,292,053	525,101,047	2,488,276,975	9,498,861	438,761,743	259,081,386	6,397,590,947
감가상각누계액 (손상및정보보조금 포함)	-	(1,063,549,999)	(249,643,532)	(1,548,482,208)	(6,744,712)	(300,208,769)	-	(3,168,629,220)
일반취득 및 자본적지출	16,891,379	9,492,866	2,741,231	14,005,129	421,349	17,688,844	462,632,714	523,873,512
감가상각	-	(25,500,524)	(9,527,463)	(127,322,115)	(446,036)	(27,351,716)	-	(190,147,854)
처분/폐기	-	(2,734,382)	(8,799,073)	(10,238,755)	(139,358)	(2,045,278)	(10,012,765)	(33,969,611)
손상	-	(92,642,438)	(20,571,227)	(218,847,704)	(963,798)	(12,878,393)	-	(345,903,560)
정보보조금증가	-	-	-	(6,407,297)	-	-	-	(6,407,297)
사업부문의 매각	(319,276,207)	(159,972,040)	(88,134,906)	(134,543,303)	(311,172)	(20,509,796)	(3,143,963)	(725,891,387)
기타증(감)	636,069	23,144,105	15,840,798	96,606,368	504,510	22,639,905	(232,496,956)	(73,125,201)
환율변동차이	(49,246)	(5,180,338)	(3,648,776)	(9,056,439)	(52,892)	(5,056,653)	(2,005,640)	(25,049,984)
기말장부금액	295,780,877	762,349,303	163,358,099	543,990,651	1,766,752	111,039,887	474,054,776	2,352,340,345
취득원가	295,780,877	1,936,556,605	426,985,696	2,298,548,883	8,888,690	410,333,746	474,054,776	5,851,149,273
감가상각누계액 (손상및정보보조금 포함)	-	(1,174,207,302)	(263,627,597)	(1,754,558,232)	(7,121,938)	(299,293,859)	-	(3,498,808,928)

기타증(감)액은 건설중인자산의 본계정 대체 및 직접비용처리로 인하여 발생한 것입니다. 또한, 당반기 중 일부 사업부에 대한 유형자산의 회수가능액이 장부금액에 미달한다고 판단하여 손상차손을 인식하였습니다.

(2) 전기

(단위: 천원)								
구분	토지	건물	건축물	기계장치	차량운반구	공구기구비품	건설중인자산 등	합계
기초장부금액	710,981,599	972,502,728	262,530,560	1,022,906,573	2,721,761	147,336,955	205,897,375	3,324,877,551
취득원가	710,981,599	2,005,706,495	530,795,295	2,851,780,921	10,081,233	411,725,624	205,897,375	6,726,968,542
감가상각누계액 (손상및정정보조금 포함)	-	(1,033,203,767)	(268,264,735)	(1,828,874,348)	(7,359,472)	(264,388,669)	-	(3,402,090,991)
일반취득 및 자본적지출	943,245	59,757,083	22,575,282	95,104,237	791,682	43,673,573	513,987,422	736,832,524
사업결합증가	2,289,882	18,476,400	2,846,268	67,735,545	47,750	4,027,596	4,895,405	100,318,846
감가상각	-	(60,803,170)	(26,738,484)	(352,944,880)	(1,252,032)	(90,495,013)	-	(532,233,579)
처분/폐기	(1,719,813)	(4,076,741)	(424,504)	(23,982,554)	(325,342)	(16,625,597)	(955,296)	(48,109,847)
손상	-	(6,802,725)	(1,287,729)	(114,014,378)	(138,218)	(13,726,536)	-	(135,969,586)
정정보조금	-	-	-	(57,259,345)	-	-	-	(57,259,345)
기타증(감)	(115,023,023)	29,109,417	11,915,626	286,428,689	876,546	63,576,638	(464,442,640)	(187,558,747)
환율변동차이	106,992	7,579,062	4,040,496	15,820,880	32,002	785,358	(300,880)	28,063,910
기말장부금액	597,578,882	1,015,742,054	275,457,515	939,794,767	2,754,149	138,552,974	259,081,386	3,228,961,727
취득원가	597,578,882	2,079,292,053	525,101,047	2,488,276,975	9,498,861	438,761,743	259,081,386	6,397,590,947
감가상각누계액 (손상및정정보조금 포함)	-	(1,063,549,999)	(249,643,532)	(1,548,482,208)	(6,744,712)	(300,208,769)	-	(3,168,629,220)

기타증(감)액은 건설중인자산의 본계정 대체 및 직접비용처리로 인해 발생한 것입니다. 또한, 전기 중 일부 사업부에 대한 유형자산의 회수가능액이 장부금액에 미달한다고 판단하여 손상차손을 인식하였습니다.

13. 무형자산

(1) 당반기와 전기 중 무형자산의 변동 내역은 다음과 같습니다.

① 당반기

(단위: 천원)					
구 분	산업재산권	개발비	기타의무형자산	영업권	합 계
기초장부금액	60,623,000	2,035,372	401,963,973	812,998,681	1,277,621,026
취득원가	100,216,901	6,675,599	699,317,786	824,340,891	1,630,551,177
상각누계액 (손상차손누계액 포함)	(39,593,901)	(4,640,227)	(297,353,813)	(11,342,210)	(352,930,151)
개별 취득	1,244,794	-	5,173,509	-	6,418,303
상각	(4,627,664)	(9,003)	(44,708,657)	-	(49,345,324)
처분/폐기	(10,798,103)	-	(1,887,709)	-	(12,685,812)
손상	(2,493,104)	-	(22,764,054)	(86,293,035)	(111,550,193)
사업부문 매각	(1,741,330)	(225,079)	(55,297,229)	(123,519,454)	(180,783,092)
기타	6,837,366	185,234	9,963,634	-	16,986,234
환율변동차이	364,773	17,690	(353,246)	3,605,746	3,634,963
기말장부금액	49,409,732	2,004,214	292,090,221	606,791,938	950,296,105
취득원가	84,827,838	6,653,445	642,771,444	701,462,194	1,431,065,690
상각누계액 (손상차손누계액 포함)	(35,418,106)	(4,649,231)	(350,681,223)	(94,670,256)	(480,769,585)

기타증(감)액은 장기선급비용의 산업재산권분류 및 건설중인자산의 기타의무형자산 분류로 인해 발생하였습니다. 또한, 당반기 중 일부 사업부에 대한 무형자산의 회수가능액이 장부금액에 미달한다고 판단하여 손상차손을 인식하였습니다.

② 전기

(단위: 천원)					
구 분	산업재산권	개발비	기타의무형자산	영업권	합 계
기초장부금액	60,001,781	2,688,214	456,671,330	759,580,267	1,278,941,592
취득원가	104,597,938	4,874,310	665,907,976	770,922,477	1,546,302,701
상각누계액 (손상차손누계액 포함)	(44,596,157)	(2,186,096)	(209,236,646)	(11,342,210)	(267,361,109)
개별 취득	1,539,222	1,766,188	12,779,905	-	16,085,315
사업결합증가 (*)	3,597,729	-	23,892,664	54,300,471	81,790,864
상각	(9,873,325)	(108,039)	(120,340,551)	-	(130,321,915)
처분/폐기	(8,245,981)	(109,380)	(27,520)	-	(8,382,881)
손상	(744,101)	(2,236,713)	(885,493)	-	(3,866,307)
기타증(감)	14,408,427	-	33,443,970	-	47,852,397
환율변동차이	(60,752)	35,102	(3,570,332)	(882,057)	(4,478,039)
기말장부금액	60,623,000	2,035,372	401,963,973	812,998,681	1,277,621,026
취득원가	100,216,901	6,675,599	699,317,786	824,340,891	1,630,551,177
상각누계액 (손상차손누계액 포함)	(39,593,901)	(4,640,227)	(297,353,813)	(11,342,210)	(352,930,151)

(*) 자동차전지사업 확대를 위한 SDIBS 인수 등의 사업결합으로 인하여 영업권이 발생하였습니다.

기타증(감)액은 장기선급비용의 산업재산권분류 및 건설중인자산의 기타의무형자산 분류로 인해 발생하였습니다. 또한, 전기 중 일부 사업부에 대한 무형자산의 회수가능액이 장부금액에 미달한다고 판단하여 손상차손을 인식하였습니다.

(2) 무형자산상각비

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

(3) 연구개발비

당반기와 전반기 중 포괄손익계산서의 판매비와관리비로 인식한 연구개발비는 각각 286,010백만원과 249,143백만원 입니다.

14. 투자부동산

당반기와 전기 중 투자부동산의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)						
구 분	당반기			전 기		
	토 지	건 물	합 계	토 지	건 물	합 계
기 초	207,812,651	20,369,004	228,181,655	92,888,813	75,838,786	168,727,599
대 체	(60,728,826)	(20,018,163)	(80,746,989)	115,553,941	1,180,345	116,734,286
처 분	(770,935)	-	(770,935)	-	-	-
상 각	-	(294,059)	(294,059)	-	(887,662)	(887,662)
손 상	-	-	-	-	(55,757,054)	(55,757,054)
사업결합효과	-	-	-	(530,918)	-	(530,918)
환율변동차이	(139,490)	-	(139,490)	(99,185)	(5,411)	(104,596)
기 말	146,173,400	56,782	146,230,182	207,812,651	20,369,004	228,181,655

당반기말 현재 투자부동산은 삼성디스플레이(주)에게 임대하고 있는 천안사업장의 토지 및 건물, 삼성전자(주)와 삼성물산(주)에 임대하고 있는 토지 및 건물 등으로 구성되어 있습니다.

연결실체는 당반기말로부터 1년 이내에 매각될 가능성이 매우 높은 경기도 김포시와부산시 해운대구 소재 투자부동산을 매각예정비유동자산으로 분류하였습니다.

전기 중 삼성물산(주)에 임대 중인 건물(김포시 고촌읍 전호리 743)에 화재가 발생하였고, 이에 따라 동 투자부동산의 회수가능가액이 장부금액에 중요하게 미달한다고 판단하여 장부금액 55,757,054천원을 투자부동산손상차손 과목으로 기타비용에 반영하였습니다. 또한, 가입된 보험의 계약조건에 따라 지급이 예상되는 금액을 손해보상금수익 과목으로 하여 기타 수익으로 계상하였습니다.

15. 매입채무및기타채무

당반기말과 전기말 현재 매입채무및기타채무의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)				
구 분	당반기말		전기말	
	유 동	비유동	유 동	비유동
매입채무	344,725,610	-	378,105,662	-
미지급금	202,538,045	20,210	216,825,453	19,976
미지급비용	463,626,641	-	516,851,115	1,744,697
기타채무(주17,19)	954,828,801	217,020,739	956,947,768	124,144,861
합 계	1,965,719,097	217,040,949	2,068,729,998	125,909,534

기타채무에는 충당부채, 예수금, 예수보증금 등이 포함되어 있습니다.

16. 차입금

(1) 당반기말과 전기말 현재 차입금 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	당반기말	전기말
단기차입금:		
사채의 유동성대체	399,911,384	499,771,427
외화장기차입금의 유동성대체	-	377,508
매출채권차입거래	302,449,668	402,264,929
외화단기차입금	28,660,504	144,776,500
소 계	731,021,556	1,047,190,364
장기차입금:		
사 채	399,006,417	498,715,758
외화장기차입금	224,330,353	203,734,250
소 계	623,336,770	702,450,008
합 계	1,354,358,326	1,749,640,372

(2) 당반기말과 전기말 현재 사채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)					
종 류	구 분	만기일	연이자율(%)	당반기말	전기말
회사채	무보증	2016.04.05	2.72	-	200,000,000
		2016.08.01	4.46	200,000,000	200,000,000
		2016.10.26	4.39	100,000,000	100,000,000
		2017.02.02	4.03	100,000,000	100,000,000
		2017.08.16	3.31	100,000,000	100,000,000
		2018.09.14	1.96	200,000,000	200,000,000
		2020.09.14	2.20	100,000,000	100,000,000
소 계				800,000,000	1,000,000,000
사채할인발행차금				(1,082,199)	(1,512,815)
유동성대체				(399,911,384)	(499,771,427)
합 계				399,006,417	498,715,758

(3) 당반기말과 전기말 현재 장기차입금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)							
차입회사	차입처	내역	만기일	상환방법	연이자율(%)	당반기말	전기말
SCH	UniCredit Leasing Hungary Zrt	금융리스부채	2026.03.31	연간균등상환	6.50	-	6,418,713
SDIBS	Sumitomo Mitsui Banking Corporation Europe Limited	외화시설자금	2018.04.27	만기일시상환	EURIBOR 3M+0.73	94,571,500	93,478,690
SAPB	Bank of China	외화시설자금	2018.04.10	만기일시상환	LIBOR 3M +1.45	104,244,453	104,214,355
SDITB	Bank of Communication Tianjin Branch	외화시설자금	2019.02.04	만기일시상환	PBOC x 0.95	25,514,400	-
소 계						224,330,353	204,111,758
유동성 대체						-	(377,508)
합 계						224,330,353	203,734,250

17. 충당부채

당반기와 전기 중 주요 충당부채 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)											
구 분	당반기					전 기					
	기 초	사업부문 매각	증 가	감 소	기 말	기 초	사업결합 증가	증 가	감 소	기 말	
유 동	기술사용료	6,619,857	-	4,681,965	-	11,301,822	9,597,022	-	191,083	(3,168,248)	6,619,857
	품질보상	31,989,696	-	10,537,343	(9,260,505)	33,266,534	10,551,098	1,767,095	27,298,187	(7,626,684)	31,989,696
	하자보수	-	-	-	-	-	54,802	-	1,616	(56,418)	-
	장기성과급	6,999,523	-	-	(6,999,523)	-	6,999,523	-	6,999,523	(6,999,523)	6,999,523
	손실부담계약	-	-	18,947,710	(5,344,336)	13,603,374	-	-	-	-	-
	기타	2,294,729	-	1,745,640	(1,253,954)	2,786,415	16,201,483	736,260	19,872,697	(34,515,711)	2,294,729
	소 계	47,903,805	-	35,912,658	(22,858,318)	60,958,145	43,403,928	2,503,355	54,363,106	(52,366,584)	47,903,805
비유동	장기성과급	23,966,813	-	14,880,658	(11,910,192)	26,937,279	23,936,524	-	11,597,005	(11,566,716)	23,966,813
	복구충당	34,386	(19,893)	19,893	(12,656)	21,730	-	-	34,386	-	34,386
	손실부담계약	-	-	88,346,610	-	88,346,610	-	-	-	-	-
	기타	1,291,755	-	70,965	-	1,362,720	-	-	1,810,286	(518,531)	1,291,755
	소 계	25,292,954	(19,893)	103,318,126	(11,922,848)	116,668,339	23,936,524	-	13,441,677	(12,085,247)	25,292,954
합 계	73,196,759	(19,893)	139,230,784	(34,781,166)	177,626,484	67,340,452	2,503,355	67,804,783	(64,451,831)	73,196,759	

기술사용료충당부채는 미확정 기술사용계약과 관련하여 향후 지급이 예상되는 기술사용료를 추정하여 계상한 것입니다. 일부 기술사용료의 지급시기는 상대회사와의 협상결과에 따라 변동될 수 있습니다.

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 지급하는임원 대상 인센티브의 추정 지급액 중 기간 경과분을 계상한 것입니다.

하자보수충당부채는 건설공사와 관련하여 공사종료 후 하자보수가 예상되거나 하자보수의 의무가 있는 공사에 대해 경제적 효익의 유출가능성이 매우 높으며 금액을 신뢰성있게 측정할 수 있는 경우 하자보수충당부채를 개별적으로 설정하고 있습니다.

연결실체는 일부 장기공급계약에 있어 계약상의 의무에 따라 발생하는 회피 불가능한 원가가 당해 계약에 의하여 얻을 것으로 기대되는 경제적효익을 초과할 것으로 예측하여, 초과액 추정치를 손실부담계약으로 계상하였습니다.

상기 충당부채 이외에 연결실체는 소송 및 사업구조개선과 관련한 충당부채를 계상하고 있습니다. 다만 주식 19에서 설명하는 바와 같이 해당 내역의 공시가 연결실체에게 불리한 영향을 미치거나 진행과정에 영향을 줄 수 있어 해당 내역을 공시하지 않았습니다.

18. 종업원급여

(1) 당반기와 전기 중 종업원급여부채의 변동내역은 다음과 같습니다.

1) 순확정급여부채(자산)

(단위: 천원)		
구 분	당반기	전 기
확정급여채무의 현재가치		
기초	565,777,906	507,884,165
당기근무원가	37,043,808	80,228,762
이자비용	7,868,889	18,324,074
계열사로부터의 전출입에 의한 효과	(387,800)	5,221,974
퇴직금지급액	(63,383,356)	(28,830,762)
확정급여제도의 재측정요소(*)	15,404,538	(16,877,427)
확정기여제도 가입으로 인한 지급액	(6,926,824)	(5,256,166)
사업결합 및 사업부문 매각	(45,596,685)	5,278,414
환율변동차이	(3,438,443)	(195,128)
기말	506,362,033	565,777,906
사외적립자산	(536,038,220)	(486,503,674)
재무상태표상 순확정급여부채(자산)	(29,676,187)	79,274,232

(*) 연결실체는 당반기말 현재 확정급여채무의 측정에 필요한 보험수리적 가정에 중요한 변동이 발생한 것으로 판단하여 확정급여채무를 재측정하였습니다.

2) 연결실체의 종업원과 관련된 기타 부채는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	당반기말	전기말
유급휴가에 대한 부채	40,391,964	56,177,752
장기성과급 총당부채	26,937,279	30,966,336
합 계	67,329,243	87,144,088

(2) 당반기 및 전반기 중 당기손익으로 인식된 비용은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)				
구 분	당반기		전반기	
	3개월	누 적	3개월	누 적
당기근무원가	17,275,977	37,043,808	20,032,983	40,076,621
이자비용	3,440,221	7,868,889	4,582,328	9,151,670
이자수익	(3,840,561)	(7,681,122)	(4,455,112)	(8,910,223)
확정기여제도 납입액	786,210	1,527,843	7,298	452,367
합 계	17,661,847	38,759,418	20,167,497	40,770,435

19. 우발부채와 약정사항

(1) 당반기말 현재 연결실체는 법원 공탁 및 각종 인허가 및 계약이행보증 등과 관련하여 서울보증보험(주)으로부터 16,251백만원의 보증보험을 제공받고 있습니다.

(2) 연결실체는 2012년 12월 유럽연합 집행위원회로부터 브라운관 가격담합과 관련하여 EUR 150,840천의 과징금을 통보 받았으며, 유럽연합 집행위원회의 결정에 대해 항소 하였습니다. 또한, 연결실체는 브라운관 등의 담합행위에 대해 미국, 유럽 등에서 민사상 손해배상청구 소송이 제기되었습니다. 동 소송 관련하여 추정손실을 인식하였으나 연결실체가 최종적으로 부담해야 할 실제 손실액은 연결실체가 추정한 금액과 다를 수 있으며, 그 차이금액은 중요할 수 있습니다. 한편, 연결실체는 동 사항에 대한 세부 내용을 표시할 경우 조사결과 및 계류 중인 소송에 영향을 미칠 수 있어 세부내역을 공시하지 않습니다.

(3) 연결실체는 보고기간 말 현재 통상임금과 관련된 소송의 결과로 지급할 것으로 예상되는 최선의 추정치를 충당부채로 인식하였으며, 소송의 결과에 따른 최종 부담금액은 연결실체가 추정한 금액과 달라질 수 있습니다. 동 충당부채 세부내역에 대한공시가 해당 소송의 진행과정에 중요한 영향을 미칠 수 있어서 세부 내역을 공시하지 않습니다.

(4) 동 주식 (2)와 (3)에서 기술하는 사건 이외에 당반기말 현재 연결실체가 국내외에서 피고로 계류중인 소송 사건은 12건이 있으며, 동 사항에 대한 세부 내용을 표시할 경우 소송결과에 영향을 미칠 수 있다고 판단하여 세부내역을 공시하지 않습니다. 당반기말 현재 동 소송으로 인한 자원의 유출금액 및 시기는 불확실하므로 재무제표에 미칠 영향은 합리적으로 예측할 수 없습니다.

(5) 연결실체는 사업구조개선을 시행하고 있습니다. 구체적인 시기 및 범위 등에 따라 실행에 착수하였으며 이에 따른 예상 지출액을 충당부채로 계상하고 있습니다. 다만, 동 충당부채의 공시가 해당 제도의 진행과정에 중요한 영향을 미칠 수 있어서 세부 내역을 공시하지 않습니다.

(6) 당반기말 현재 연결실체의 차입관련 약정사항은 다음과 같습니다.

(단위: 억원, 천USD)			
구 분	통 화	약정한도	거래은행
당좌차월	KRW	2,706	우리은행 외 11개
일반자금대출	KRW	1,417	신한은행 외 5개
상업어음할인	KRW	700	KEB하나은행
무역금융(로컬L/C)	KRW	2,323	국민은행 외 3개
수입L/C발행한도(A/S. Usance)	USD	237,300	우리은행 외 5개
수입결제자금 대출	USD	105,000	도이치은행 외 2개
외화지급보증	USD	81,000	우리은행 외 1개
D/A, D/P,O/A	USD	1,097,525	KEB하나은행 외 7개
외상매출채권담보대출	KRW	2,540	우리은행 외 5개
합 계	KRW	9,686	
	USD	1,520,825	

(7) 연결실체의 각종 기술도입계약과 관련하여 당반기와 전반기에 발생한 총 기술사용료는 각각 498백만원과 1,777백만원입니다.

(8) 당반기말 현재 연결실체는 직원용 임대주택제공 관련 금융기관 대출금에 대하여 11,412백만원을 한도로 채무보증을 제공하고 있습니다.

(9) 연결실체가 보유하고 있는 한화종합화학(주)의 지분증권 1,721,156주에 대하여 한화케미칼(주) 및 한화에너지(주)(이하 "양수인")와 2014년 11월 26일자 주식매매계약서에 따라, 2015년 6월 29일로부터 6년(양수인 요청으로 7년) 내에 한화종합화학 (주)이 비상장시 잔여지분 전부에 대해 연결실체는 풋옵션, 양수인은 콜옵션을 각각 보유하고 있습니다. 또한, 연결실체의 잔여지분 매각시 양수인은 우선매수청구권을 보유하고, 양수인의 보유지분 매각시, 연결실체는 동반매각권, 양수인은 동반매각청구권을 보유하고 있습니다.

또한, 동 풋옵션과 콜옵션은 공정가치는 평가를 위한 기초자료의 신뢰성이 낮아 공정가치의 왜곡가능성이 높다고 판단되어, 측정하지 아니하였습니다.

(10) 연결실체와 롯데케미칼(주)는 2015년 10월 30일자 주식매매계약서에 따라 연결실체가 보유하고 있는 롯데첨단소재(주)의 잔여지분 1,000,000주에 대하여 각각 풋옵션 및 콜옵션을 보유하고 있습니다. 동 풋옵션 및 콜옵션의 행사가능기간 및 행사가격은 다음과 같습니다.

옵션종류	보유자	행사가능기간	행사가격
콜옵션	롯데케미칼	2016년 4월 29일 ~ 2020년 4월 29일	주식매매대금의 10%에 연 3%의 이자율을 일할계산하여 적용한 금액
풋옵션	삼성SDI	다음 중 먼저 도래하는 기간 (1) 2019년 4월 29일 ~ 2020년 4월 29일 (2) 신설법인의 이사회가 롯데케미칼과 합병을 결의한 날로부터 합병완료시까지	주식매매대금의 10%에 연 2%의 이자율을 일할계산하여 적용한 금액

또한, 동 풋옵션과 콜옵션은 공정가치는 평가를 위한 기초자료의 신뢰성이 낮아 공정가치의 왜곡가능성이 높다고 판단되어, 측정하지 아니하였습니다.

20. 자본금 및 자본잉여금

(1) 자본금

당반기와 전기의 보통주와 우선주의 발행주식수 및 유통주식수는 다음과 같습니다.

(단위: 주)						
구 분	당반기			전 기		
	발행주식수	자기주식	유통주식수	발행주식수	자기주식	유통주식수
보통주	68,764,530	35,891	68,728,639	68,764,530	35,891	68,728,639
우선주	1,617,896	108,402	1,509,494	1,617,896	108,402	1,509,494

(2) 당반기말과 전기말 현재 자본잉여금의 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	당반기말	전기말
주식발행초과금	4,838,550,738	4,838,550,738
기타자본잉여금	192,693,468	192,693,468
합 계	5,031,244,206	5,031,244,206

(3) 지배회사가 당반기와 전반기 중 선언한 배당금의 내역은 다음과 같으며, 관련된 법인세는 없습니다.

(단위: 천원)		
구 분	당반기	전반기
보통주배당금(당반기: 주당 1,000원, 전반기: 주당 1,000원)	68,728,639	68,728,639
우선주배당금(당반기: 주당 1,050원, 전반기: 주당 1,050원)	1,584,969	1,584,969
합 계	70,313,608	70,313,608

21. 기타자본항목

(1) 당반기말과 전기말 현재 기타자본항목의 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	당반기말	전기말
자기주식	(10,848,673)	(10,848,673)

(2) 연결실체는 당반기말 현재 보통주식 35,891주와 우선주식 108,402주를 시가로 취득하여 자기주식으로 보유하고 있으며, 향후 시장 상황에 따라 처분할 예정입니다.

22. 기타포괄손익누계액

당반기말과 전기말 현재 기타포괄손익누계액의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	당반기말	전기말
매도가능금융자산평가이익	397,859,651	420,510,383
매도가능금융자산평가이익(매각예정)	-	166,452,645
지분법자본변동	482,834,095	445,747,328
부의지분법자본변동	(220,076,662)	(210,338,271)
해외사업환산손익	(105,458,359)	(40,623,093)
합 계	555,158,725	781,748,992

23. 이익잉여금

당반기말과 전기말 현재 이익잉여금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	당반기말	전기말
법정적립금	137,764,496	130,733,135
임의적립금	4,663,178,000	4,875,098,000
미처분이익잉여금(미처리결손금)	216,392,102	(152,691,563)
합 계	5,017,334,598	4,853,139,572

24. 판매비와관리비

당반기와 전반기의 판매비와관리비의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)				
구 분	당반기		전반기	
	3개월	누 적	3개월	누 적
급 여	53,678,105	226,814,049	43,779,020	107,269,986
퇴직급여	3,596,101	430,486,449	3,547,895	7,434,607
복리후생비	16,831,548	31,470,688	14,442,861	27,475,415
감가상각비	17,819,754	37,544,167	19,653,091	37,987,599
경상개발비	136,611,345	286,010,271	122,563,362	249,143,080
소모수선비	2,465,846	5,351,628	2,171,669	3,851,679
교통비	4,924,881	9,634,478	4,080,759	7,600,897
보험료	2,638,155	5,174,507	2,430,219	4,830,712
판매물류비	10,727,319	20,994,763	10,721,522	21,123,306
지급수수료	25,084,284	43,449,523	16,350,584	30,628,773
임차료	2,308,910	4,841,422	2,114,662	4,293,285
기 타	9,749,446	32,213,512	15,809,306	25,940,468
합 계	286,435,694	1,133,985,457	257,664,950	527,579,807

25. 비용의 성격별 공시

당반기와 전반기의 비용의 성격별 공시 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)				
구 분	당반기		전반기	
	3개월	누 적	3개월	누 적
급 여	211,173,759	558,285,828	192,928,337	415,052,552
퇴직급여	17,167,281	459,332,184	17,509,544	35,148,096
복리후생비	70,803,036	135,656,507	61,741,775	119,653,339
감가상각비	83,256,212	184,961,110	112,248,939	219,869,156
무형자산상각비	22,675,574	47,692,663	28,683,424	55,430,342
합 계	405,075,862	1,385,928,292	413,112,019	845,153,485

26. 기타수익 및 기타비용

(1) 당반기 및 전반기의 기타수익의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)				
구 분	당반기		전반기	
	3개월	누 적	3개월	누 적
배당금수익	-	11,787,511	7,062,952	19,378,257
임대료수익	8,387	16,632	181,270	352,788
대손충당금환입	-	-	39,918	40,692
매도가능금융자산처분이익	-	332,205,341	94,246,437	94,295,773
관계기업투자처분이익	-	134,082,952	-	-
유형자산처분이익	18,487,494	19,433,494	2,819,916	4,552,403
무형자산처분이익	83,506	86,867	-	-
투자부동산처분이익	1,797,264	1,797,264	-	-
손해배상금수익	-	-	78,851,796	78,851,796
잡이익	9,892,276	14,754,429	15,620,662	32,285,505
합 계	30,268,927	514,164,490	198,822,951	229,757,214

(2) 당반기 및 전반기의 기타비용의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)				
구 분	당반기		전반기	
	3개월	누 적	3개월	누 적
기타의대손상각비	165	2,684	37,890	37,890
매도가능금융자산처분손실	-	-	762,158	767,112
매도가능금융자산손상차손	1,627,720	1,627,720	33,085,232	33,085,232
기부금	61,487	2,311,244	(680,013)	2,318,154
유형자산처분손실	22,503,407	23,149,837	4,058,073	4,431,236
유형자산손상차손	7,546,978	345,903,559	13,807,752	14,688,722
유형자산복구손실	1,408	2,773	1,184	12,826
무형자산처분손실	12,614,301	12,614,301	26,539	26,539
무형자산손상차손	(12,703,000)	111,550,193	-	2,236,614
투자부동산손상차손	-	-	65,656,776	65,656,776
법률관련비용 등	7,777,986	145,998,662	556,396,138	566,675,439
합 계	39,430,452	643,160,973	673,151,729	689,936,540

27. 금융수익 및 금융비용

(1) 당반기 금융수익과 금융비용의 상세내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)						
구 분	이자수익/비용		외환차익/차손		외화환산이익/손실	
	3개월	누 적	3개월	누 적	3개월	누 적
현금및현금성자산	9,761,945	14,733,911	2,674,258	4,222,686	323	242
대여금및수취채권	17,339	27,014	33,509,025	27,681,924	12,644,652	(4,276,197)
금융상품	1,770,468	2,506,363	462	462	(9,083)	32,610
기타금융부채	(11,291,771)	(22,002,164)	(35,761,751)	(32,486,802)	(14,889,466)	(2,331,919)
합 계	257,981	(4,734,876)	421,994	(581,730)	(2,253,574)	(6,575,264)

(2) 전반기 금융수익과 금융비용의 상세내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)								
구 분	이자수익/비용		외환차익/차손		외화환산이익/손실		파생상품이익/손실	
	3개월	누 적	3개월	누 적	3개월	누 적	3개월	누 적
현금및현금성자산	5,313,828	11,586,254	(147,824)	918,646	(3,773)	315	-	-
대여금및수취채권	(25,129)	(72,210)	12,515,407	8,689,232	10,144,111	10,624,459	-	-
금융상품	195,952	195,952	(1,267)	(1,267)	(13,046)	(13,046)	-	-
기타금융부채	(9,818,979)	(18,433,222)	(12,293,154)	(9,026,702)	(9,704,109)	(8,657,483)	-	-
파생상품	-	-	-	-	-	-	-	(1,248,330)
합 계	(4,334,328)	(6,723,226)	73,162	579,909	423,183	1,954,245	-	(1,248,330)

당반기와 전반기 중 발생한 총 이자비용은 각각 22,938,073천원 및 23,637,723천원 입니다

28. 법인세비용

당반기와 전반기의 법인세비용의 산출내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)				
구 분	당반기		전반기	
	3개월	누 적	3개월	누 적
법인세부담액	1,471,028	29,921,988	27,957,697	42,010,181
일시적차이 증감으로 인한 이연법인세 변동액	259,221,192	170,609,421	(106,261,532)	(84,422,991)
이월세액공제로 인한 이연법인세 변동액	58,350,566	75,152,436	(12,786,199)	(32,820,888)
기타(환율차이)	341,975	306,359	444,936	699,801
총법인세비용(수익)	319,384,761	275,990,204	(90,645,098)	(74,533,897)
계속영업법인세비용(수익)	744,049	(64,353,813)	(99,532,304)	(94,770,918)
중단영업법인세비용(수익)	318,640,712	340,344,017	8,887,206	20,237,021

29. 주당손익

(1) 당반기와 전반기 중 기본주당손익의 계산내역은 다음과 같습니다.

① 보통주

(단위: 천원, 주)				
내역	당반기		전반기	
	3개월	누적	3개월	누적
지배회사지분반기순손익	961,085,987	246,016,582	(303,447,342)	(243,776,646)
지배회사지분반기순손익 중 보통주 해당분	940,431,202	240,729,418	(296,925,928)	(238,537,620)
계속영업보통주순손익	(40,807,087)	(825,468,505)	(346,209,189)	(313,891,554)
중단영업보통주순손익	981,238,289	1,066,197,923	49,283,261	75,353,934
가중평균유통보통주식	68,728,639	68,728,639	68,728,639	68,728,639
기본 보통주 주당손익	13,683원	3,502원	(4,320원)	(3,471원)
계속영업주당손익	(594원)	(12,011원)	(5,037원)	(4,567원)
중단영업주당손익	14,277원	15,513원	717원	1,096원

② 우선주

(단위: 천원, 주)				
내역	당반기		전반기	
	3개월	누적	3개월	누적
지배회사지분반기순손익	961,085,987	246,016,582	(303,447,342)	(243,776,646)
지배회사지분반기순손익 중 우선주 해당분	20,654,785	5,287,164	(6,521,414)	(5,239,026)
계속영업우선주순손익	(896,250)	(18,129,848)	(7,603,827)	(6,894,032)
중단영업우선주순손익	21,551,035	23,417,012	1,082,413	1,655,006
가중평균유통우선주식수	1,509,494	1,509,494	1,509,494	1,509,494
기본 우선주 주당손익	13,683원	3,502원	(4,320원)	(3,471원)
계속영업주당손익	(594원)	(12,011원)	(5,037원)	(4,567원)
중단영업주당손익	14,277원	15,513원	717원	1,096원

(2) 당반기와 전반기 중 가중평균유통보통주식수의 계산내역은 다음과 같습니다.

① 보통주

(단위: 주)				
내역	당반기		전반기	
	3개월	누적	3개월	누적
기초 발행보통주식수	68,764,530	68,764,530	68,764,530	68,764,530
자기주식 효과	(35,891)	(35,891)	(35,891)	(35,891)
가중평균유통보통주식수(기본)	68,728,639	68,728,639	68,728,639	68,728,639

② 우선주

(단위: 주)				
내역	당반기		전반기	
	3개월	누적	3개월	누적
기초 발행보통주식수	1,617,896	1,617,896	1,617,896	1,617,896
자기주식 효과	(108,402)	(108,402)	(108,402)	(108,402)
가중평균유통보통주식수(기본)	1,509,494	1,509,494	1,509,494	1,509,494

동 우선주는 우선적 권리가 없지만 다른 종류의 보통주와 배당률(연 1% 추가 배당)이 상이한 보통주로 판단되어 기본주당손익을 산정하였습니다.

30. 특수관계자

(1) 당반기와 전반기의 특수관계자와의 주요 거래내역은 다음과 같습니다.

1) 당반기

(단위: 천원)					
구 분	회사명	매출	기타수익	재고자산매입	기타비용
관계기업	삼성디스플레이(주) 및 그 종속기업	308,021,678	21,654,623	2,356	2,088,796
	(주)삼성경제연구소	-	-	-	1,035,004
	에스디플렉스(주)	68,616	189,728	2,142,282	12,481
그 밖에 특수관계자	삼성전자(주) 및 그 종속기업	515,554,773	2,040,759	159,966	20,086,606
합 계		823,645,067	23,885,110	2,304,604	23,222,887

2) 전반기

(단위: 천원)						
구 분	회사명	매출	기타수익	재고자산매입	유형자산매입	기타비용
관계기업	삼성디스플레이(주) 및 그 종속기업	315,622,907	29,229,440	-	-	1,558,812
	(주)삼성경제연구소	-	-	-	-	1,606,300
	에스디플렉스(주)	68,616	427,647	5,331,134	-	25,643
그 밖에 특수관계자	삼성전자(주) 및 그 종속기업	736,176,579	4,286,303	805,409	1,184,630	20,656,993
합 계		1,051,868,102	33,943,390	6,136,543	1,184,630	23,847,748

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

1) 당반기말

(단위: 천원)							
구분	회사명	매출채권	미수금	기타채권	매입채무	미지급금	기타채무
관계기업	삼성디스플레이(주) 및 그 종속기업	39,428,336	3,265,076	-	-	11,937	-
	(주)삼성경제연구소	-	-	-	-	163,566	-
	에스디플렉스(주)	12,580	90,418	-	1,065,245	-	6,140
그 밖에 특수관계자	삼성전자(주) 및 그 종속기업	75,302,725	743,430	434,226	-	997,034	87,279,190
합계		114,743,641	4,098,924	434,226	1,065,245	1,172,537	87,285,330

2) 전기말

(단위: 천원)					
구분	회사명	매출채권	미수금	기타채권	미지급금 등
관계기업	삼성디스플레이(주) 및 그 종속기업	31,013,471	-	-	406,679
	(주)삼성경제연구소	-	-	-	631,684
	에스디플렉스(주)	12,580	79,240	716,638	7,811
그 밖에 특수관계자	삼성전자(주) 및 그 종속기업	102,843,569	3,951,409	120,889	90,392,036
합계		133,869,620	4,030,649	837,527	91,438,210

(3) 당반기와 전반기 중 연결실체 활동의 계획, 운영 및 통제에 대한 중요한 권한과 책임을 가진 등기임원들(이하 "주요 경영진")에게 지급된 임원보수는 각각 2,366백만원과 1,882백만원입니다.

한편, 당반기말 현재 주요 경영진의 장기성과급여 및 퇴직급여와 관련하여 부채로 계상된 금액은 각각 4,540백만원, 3,397백만원이며, 전기말 현재 장기성과급여 및 퇴직급여와 관련하여 부채로 계상된 금액은 각각 5,253백만원, 5,524백만원입니다.

31. 비지배지분

당반기와 전반기의 비지배지분에 대한 정보는 다음과 같습니다.

1) 당반기

(단위: 백만원)					
구 분	NOVALED	미 주 (SDIA 등 3개사)	중 국 (TSDI 등 6개사)	기 타	합 계
유동자산	90,234	60,713	930,703	16,437	1,098,087
비유동자산	100,644	13,273	652,095	43,690	809,702
유동부채	17,518	22,515	417,214	1,989	459,236
비유동부채	28,804	16	128,950	-	157,770
순자산	144,556	51,455	1,036,634	58,138	1,290,783
비지배지분의 장부금액	30,184	4,367	216,401	847	251,799
매출	38,952	24,380	516,950	-	580,282
반기순손익	9,548	(2,279)	238,159	1,759	247,187
총 포괄손익	12,168	1,042	242,325	3,004	258,539
비지배지분에 배분된 반기순손익	4,767	(213)	(11,974)	(19)	(7,439)
영업활동현금흐름	8,369	(18,813)	(244,168)	(776)	(255,388)
투자활동현금흐름	(471)	(233)	(55,314)	(2,469)	(58,487)
비지배지분 배당 지급전 재무활동현금흐름	-	-	1,707	(3,075)	(1,368)
비지배지분에 지급한 배당금	-	-	-	-	-
환율변동효과	486	(790)	61,610	2,218	63,524
현금및현금성자산의 순증감	8,384	(19,836)	(236,165)	(4,102)	(251,719)

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

2) 전반기

(단위: 백만원)					
구 분	NOVALED	미 주 (SDIA 등 2개사)	중 국 (TSDI 등 5개사)	기 타	합 계
유동자산	47,194	102,855	734,309	21,556	905,914
비유동자산	132,703	18,221	625,563	33,672	810,159
유동부채	11,445	39,025	310,024	3,269	363,763
비유동부채	38,625	519	77,498	24	116,666
순자산	129,827	81,532	972,350	51,935	1,235,644
비지배지분의 장부금액	18,471	5,456	240,838	2,097	266,862
매출	27,705	7,579	626,872	3,160	665,316
반기순손익	13,968	(84)	(5,313)	927	9,498
총 포괄손익	12,438	2,884	14,508	(2,060)	27,770
비지배지분에 배분된 반기순손익	4,023	(7)	(5,934)	309	(1,609)
영업활동현금흐름	17,601	(15,520)	126,383	(618)	127,846
투자활동현금흐름	(3,721)	(9,571)	(212,983)	(1,010)	(227,285)
비지배지분 배당 지급전 재무활동현금흐름	-	-	108,117	(2,986)	105,131
비지배지분에 지급한 배당금	-	-	(1,779)	(12)	(1,791)
환율변동효과	(408)	296	4,850	(1,756)	2,982
현금및현금성자산의 순증감	13,472	(24,795)	24,588	(6,382)	6,883

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

32. 중단영업

연결실체는 전지 사업 중심의 사업 포트폴리오 구축을 위하여 2016년 2월 1일에 연결실체의 케미칼 사업부를 물적분할 하였고, 2016년 4월 29일에 신설회사인 롯데첨단소재(주)의 지분 90%를 롯데케미칼(주)에 처분하였습니다.

비교표시 된 포괄손익계산서는 계속영업으로부터 분리된 중단영업을 보여주기 위해 재작성 되었으며, 처분에 따른 순자산변동내역 및 당반기와 전반기 중단영업손익의 세부내역은 다음과 같습니다.

(1) 중단영업손익

(단위: 천원)		
구 분	당반기	전반기
중단영업손익:		
수익	897,035,893	1,411,944,687
비용	(746,352,219)	(1,314,698,726)
법인세비용 차감 전 영업손익	150,683,674	97,245,961
법인세비용	(30,759,400)	(20,237,021)
법인세비용 차감 후 영업손익	119,924,274	77,008,940
중단영업처분이익	1,279,275,278	-
중단영업처분이익에 대한 법인세비용	(309,584,617)	-
당기순손익	1,089,614,935	77,008,940
보통주기본주당손익	15,513원	1,096원
우선주기본주당손익	15,513원	1,096원

(2) 중단영업의 활동에서 발생한 현금흐름은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	당반기	전반기
영업활동으로 인한 순현금흐름	(316,092,084)	149,335,298
투자활동으로 인한 순현금흐름	1,202,043,877	(19,579,949)
재무활동으로 인한 순현금흐름	113,398,866	(1,612,757)
중단영업으로 인한 순현금흐름	999,350,659	128,142,592

(3) 케미칼사업부문의 처분으로 인한 연결실체의 재무상태 변동은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)	
구 분	금 액
현금및현금성자산	143,852,147
장단기금융상품	8,134,037
매도가능금융자산	1,091,046
매출채권및기타채권	342,366,286
재고자산	181,043,808
유형자산	725,891,387
무형자산	180,783,092
기타유동및비유동자산	36,228,773
매입채무및기타채무	(213,325,368)
장단기차입금	(153,825,812)
기타유동및비유동부채	(39,114,801)
해외사업환산손익 누계액	(1,723,933)
순자산감소	1,211,400,662
처분대가	2,585,000,000
관련비용	(94,324,060)
중단영업처분이익	1,279,275,278

33. 매각예정비유동자산

당반기말 및 전기말 현재 매각예정으로 분류된 자산, 부채의 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	당반기말	전기말
유형자산	-	12,504,954
투자부동산	81,896,741	-
기타자산	-	11,332,749
매도가능금융자산	-	834,566,256
합 계	81,896,741	858,403,959

연결실체는 당반기말로부터 1년 이내에 매각될 가능성이 매우 높은 경기도 김포시와부산시 해운대구 소재 투자부동산을 매각예정비유동자산으로 재분류하였습니다.

당반기 중 연결실체는 매각예정비유동자산으로 보유하고 있던 일부 종속기업의 지분, 보유 유형자산 및 종속기업이 보유한 비유동자산을 처분하였습니다. 또한, 당반기 중연결실체가 보유한 삼성물산(주)의 투자주식 5,000,000주와 삼성정밀화학(주) 지분 전부 등을 처분하였으며, 이에 따른 처분이익 332,205백만원을 매도가능금융자산처분이익으로 기타수익에 반영하였습니다.

34. 현금흐름표

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

(1) 조정내역

(단위: 천원)		
구 분	당반기	전반기
퇴직급여	37,231,575	40,318,068
재고자산평가손실(환입)	(10,105,210)	10,738,290
감가상각비	190,441,913	262,257,910
무형자산상각비	49,345,324	65,341,058
대손상각비(환입)	187,947	668,898
기타의대손상각비(환입)	10,953	(40,692)
지급수수료	3,232,799	-
지분법손익	16,579,385	(140,665,286)
관계기업투자처분이익	(134,082,952)	-
매도가능금융자산처분손실	-	767,112
매도가능금융자산처분이익	(332,205,341)	(94,295,773)
매도가능금융자산손상차손	1,627,720	33,087,172
외화환산손실	20,924,045	15,270,662
외화환산이익	(13,407,442)	(19,244,857)
파생상품거래손실	-	1,248,330

유형자산처분손실	23,154,030	6,142,291
유형자산처분이익	(19,433,571)	(4,563,410)
유형자산손상차손	345,903,559	15,806,623
유형자산복구손실	2,773	15,666
무형자산처분손실	12,614,301	26,539
무형자산처분이익	(86,867)	-
무형자산손상차손	111,550,193	3,005,870
투자부동산처분이익	(1,797,264)	-
투자부동산손상차손	-	65,656,776
매각예정자산처분이익	(1,279,275,278)	-
법률관련비용 등	646,122,264	311,858,337
잡이익	73,635	(53,899)
손해보상금수익	-	(78,851,796)
법인세비용(수익)	245,487,473	(74,533,897)
이자비용	22,938,073	23,637,723
이자수익	(17,786,716)	(18,749,516)
배당금수익	(11,787,511)	(19,378,257)
합 계	(92,540,190)	405,469,942

(2) 영업활동으로 인한 자산부채의 변동

(단위: 천원)		
구 분	당반기	전반기
매출채권의 감소(증가)	(145,740,013)	(88,316,589)
기타채권의 감소(증가)	3,699,135	58,739,431
기타유동자산의 감소(증가)	(58,546,488)	742,017
재고자산의 감소(증가)	(48,360,821)	62,541,317
비유동기타채권의 감소(증가)	294,194	(518,421)
기타비유동자산의 감소(증가)	1,309,351	(1,395,471)
매입채무의 증가(감소)	(104,453,516)	(21,830,603)
기타채무의 증가(감소)	(346,874,222)	(140,534,948)
선수금의 증가(감소)	(6,950,881)	5,087,892
선수수익의 증가(감소)	2,253,633	2,306,022
비유동기타채무의 증가(감소)	(90,940,530)	(3,321,294)
퇴직금의 지급	(70,310,180)	(12,551,617)
퇴직급여충당부채의 관계사 전출입	(387,800)	1,986,290
사외적립자산의 감소(증가)	(88,183,017)	11,031,569
합 계	(953,191,153)	(126,034,405)