

# 목 차

검 토 보 고 서.....	1
분기연결재무제표 검토보고서 .....	3
(첨부)분기연결재무제표 .....	5
주석 .....	12

삼성SDI주식회사와 그 종속기업

연 결 분 기 재 무 제 표 에 대 한  
**검 토 보 고 서**

제 49 기 1분기

2018년 01월 01일 부터

2018년 03월 31일 까지

제 48 기 1분기

2017년 01월 01일 부터

2017년 03월 31일 까지

삼성회계법인



# 분기연결재무제표 검토보고서

삼성SDI주식회사  
주주 및 이사회 귀중

2018년 5월 15일

## 검토대상재무제표

본인은 별첨된 삼성SDI주식회사와 그 종속기업의 요약분기연결재무제표를 검토하였습니다. 동 요약분기연결재무제표는 2018년 3월 31일 현재의 요약연결재무상태표, 2018년과 2017년 3월 31일로 종료하는 3개월 보고기간의 요약연결포괄손익계산서, 요약연결자본변동표 및 요약연결현금흐름표 그리고 유의적 회계정책에 대한 요약과 기타의 서술정보로 구성되어 있습니다.

## 재무제표에 대한 경영진의 책임

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

## 감사인의 책임

본인의 책임은 상기 요약분기연결재무제표에 대하여 검토를 실시하고 이를 근거로 이 요약분기연결재무제표에 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 요약분기연결재무제표가 한국채택국제회계기준 제1034호 '중간재무보고'에 따라 중요성의 관점에서 공정하게 표시하지 않은 사항이 발견되지 아니하였습니다.

## 기타사항

본인은 2017년 12월 31일 현재의 연결재무상태표, 동일로 종료하는 회계연도의 연결포괄손익계산서, 연결자본변동표 및 연결현금흐름표(이 검토보고서에는 첨부되지 않음)를 회계감사기준에 따라 감사하였고, 2018년 3월 11일의 감사보고서에서 적정의견을 표명하였습니다. 비교표시 목적으로 첨부한 2017년 12월 31일 현재의 연결재무상태표는 요약분기연결재무제표에 대한 주석 3에서 설명하고 있는 회계정책의 변경효과를 제외하고 위의 감사받은 연결재무상태표와 중요성의 관점에서 차이가 없으며, 비교표시 목적으로 첨부한 2017년 3월 31일로 종료되는 3개월 보고기간의 분기연결포괄손익계산서는 주석 3에서 설명하고 있는 회계정책의 변경효과를 반영하여 재작성되었습니다.

서울특별시 강남구 테헤란로 152 (역삼동, 강남파이낸스센터 27층)

삼정회계법인 대표이사 김 교 태

이 검토보고서는 검토보고서일(2018년 5월 15일) 현재로 유효한 것입니다. 따라서 검토보고서일 이후 이 보고서를 열람하는 시점까지의 기간 사이에 첨부된 회사의 요약분기연결재무제표에 중요한 영향을 미칠 수 있는 사건이나 상황이 발생할 수도 있으며 이로 인하여 이 검토보고서가 수정될 수도 있습니다.

# (첨부)분기연결재무제표

## 삼성SDI 주식회사와 그 종속기업

### 제 49 기 1분기

2018년 01월 01일 부터

2018년 03월 31일 까지

### 제 48 기 1분기

2017년 01월 01일 부터

2017년 03월 31일 까지

"첨부된 요약분기연결재무제표는 당사가 작성한 것입니다."

삼성SDI 주식회사 대표이사 전영현

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

요약분기연결재무상태표

제 49 기 1분기 2018년 3월 31일 현재  
제 48 기 2017년 12월 31일 현재

삼성SDI주식회사와 그 종속기업

(단위: 원)

과 목	주 석	제 49(당)기 1분기말	제 48(전)기 기말
자 산			
I. 유동자산		4,250,328,745,928	3,584,576,077,532
현금및현금성자산	4,6	865,638,073,888	1,209,015,663,790
매출채권및기타채권	4,7,30	1,467,115,494,855	1,230,256,403,435
재고자산	8	1,120,162,918,853	966,571,644,365
기타투자자산	4,9	108,012,744,093	113,795,179,915
기타유동자산	10	123,413,394,239	64,937,186,027
매각예정비유동자산	32	565,986,120,000	-
II. 비유동자산		12,092,983,808,795	12,157,129,300,725
매출채권및기타채권	4,7,30	2,406,946,947	3,379,614,318
관계기업투자	11	6,251,818,721,252	6,219,349,912,456
유형자산	5,12	3,255,458,955,578	2,930,339,325,646
무형자산	5,13	890,421,929,765	897,447,247,322
투자부동산	5,14	149,864,251,152	149,914,778,172
이연법인세자산	28	45,674,778,486	41,407,873,779
기타투자자산	4,9,19	1,397,991,588,178	1,785,846,776,491
기타비유동자산	10	99,346,637,437	129,443,772,541
자 산 총 계		16,343,312,554,723	15,741,705,378,257
부 채			
I. 유동부채		3,003,784,925,570	2,664,061,476,102
매입채무및기타채무	4,15,17,19,30	1,571,667,283,936	1,485,918,600,167
당기법인세부채	28	29,533,736,240	20,807,947,629
선수금		73,749,942,669	44,172,530,214
선수수익		16,063,251,368	33,857,200,178
단기차입금	4,16	1,312,770,711,357	1,079,305,197,914
II. 비유동부채		1,693,332,752,017	1,625,644,404,713
매입채무및기타채무	4,15,17,19,30	193,455,588,906	181,119,003,713
장기선수수익		23,073,030,356	44,139,747,984
장기차입금	4,16	355,646,924,467	345,303,351,571
종업원급여부채	18	39,621,819,326	25,621,629,290
파생상품부채	4,19	32,173,648,852	20,220,577,592
이연법인세부채	28	1,049,361,740,110	1,009,240,094,563
부 채 총 계		4,697,117,677,587	4,289,705,880,815
자 본			
I. 지배기업지분		11,407,692,475,254	11,257,301,680,704
자본금	1,20	356,712,130,000	356,712,130,000

자본잉여금	20	5,039,543,283,717	5,042,698,139,239
기타자본항목	21	(345,131,583,767)	(345,131,583,767)
기타포괄손익누계액	22	297,359,331,927	602,435,774,875
이익잉여금	23	6,059,209,313,377	5,600,587,220,357
II. 비지배지분	31	238,502,401,882	194,697,816,738
자 본 총 계		11,646,194,877,136	11,451,999,497,442
부채 및 자본총계		16,343,312,554,723	15,741,705,378,257

"첨부된 주석은 본 요약분기연결재무제표의 일부입니다."



요약분기연결포괄손익계산서

제 49 기 1분기 2018년 1월 1일부터 2018년 3월 31일까지

제 48 기 1분기 2017년 1월 1일부터 2017년 3월 31일까지

삼성SDI주식회사와 그 종속기업

(단위: 원)

과목	주석	제 49(당)기 1분기	제 48(전)기 1분기
I. 매출액	5,30	1,908,874,317,210	1,304,805,917,367
II. 매출원가	8,19,25,30	(1,532,627,490,492)	(1,090,095,483,683)
III. 매출총이익		376,246,826,718	214,710,433,684
IV. 판매비와관리비	19,24,25	(304,278,186,677)	(282,034,993,821)
V. 영업이익(손실)	5	71,968,640,041	(67,324,560,137)
VI. 기타수익	26,30	42,829,891,211	55,637,848,227
VII. 기타비용	26,30	(33,945,721,581)	(64,072,563,828)
VIII. 금융수익	27	130,958,149,172	86,206,177,500
IX. 금융비용	4,27	(63,161,883,533)	(95,037,159,445)
X. 지분법이익	11	48,838,349,988	168,996,856,921
XI. 법인세비용차감전이익		197,487,425,298	84,406,599,238
XII. 법인세비용	28	37,213,984,734	2,752,843,508
XIII. 분기순이익		160,273,440,564	81,653,755,730
XIV. 기타포괄손익		107,172,937,557	(103,208,579,317)
후속기간에 당기손익으로 재분류되지 않는 포괄손익:			
확정급여제도의 재측정요소	18	(17,840,879)	33,284,570
법인세효과		4,317,493	15,590,737
기타포괄손익측정금융자산평가이익		98,127,772,860	-
법인세효과		(23,746,921,032)	-
후속기간에 당기손익으로 재분류되는 포괄손익:			
파생상품평가손익	19	399,334,522	-
매도가능금융자산평가손익	9	-	80,842,190,300
지분법자본변동	11	(16,369,541,192)	(34,991,755,988)
해외사업환산손익		44,919,910,705	(140,732,840,749)
법인세효과		3,855,905,080	(8,375,048,187)
XV. 총포괄이익(손실)		267,446,378,121	(21,554,823,587)
XVI. 분기순손익의 귀속		160,273,440,564	81,653,755,730
지배기업지분		125,316,900,167	80,848,450,127
비지배지분	31	34,956,540,397	805,305,603
XVII. 분기총포괄손익의 귀속		267,446,378,121	(21,554,823,587)
지배기업지분		220,490,259,872	(8,347,969,760)
비지배지분		46,956,118,249	(13,206,853,827)
XVIII. 주당손익	29		
보통주 기본및희석주당손익		1,874	1,207
우선주 기본및희석주당손익		1,874	1,207

"첨부된 주석은 본 요약분기연결재무제표의 일부입니다."

요약분기연결자본변동표

제 49 기 1분기 2018년 1월 1일부터 2018년 3월 31일까지

제 48 기 1분기 2017년 1월 1일부터 2017년 3월 31일까지

삼성SDI주식회사와 그 종속기업

(단위: 원)

과 목	자 본 금	자본잉여금	기타자본항목	기타포괄손익 누계액	이익잉여금	비지배지분	총 계
2017. 1. 1(전기초)	356,712,130,000	5,031,244,206,194	(251,530,117,715)	590,987,395,653	4,994,717,277,797	241,979,335,029	10,964,110,226,958
총포괄손익:							
분기순이익	-	-	-	-	80,848,450,127	805,305,603	81,653,755,730
확정급여제도의 재측정요소	-	-	-	-	48,875,307	-	48,875,307
매도가능금융자산 평가손익	-	-	-	61,619,629,047	-	14,709,000	61,634,338,047
지분법자본변동	-	-	-	(25,734,495,024)	-	-	(25,734,495,024)
해외사업환산손익	-	-	-	(125,130,429,217)	-	(14,026,868,430)	(139,157,297,647)
총포괄손익합계	-	-	-	(89,245,295,194)	80,897,325,434	(13,206,853,827)	(21,554,823,587)
자본에 직접 인식된 주주와의 거래:							
연차배당	-	-	-	-	(67,787,511,900)	-	(67,787,511,900)
종속회사의 유상증자	-	-	-	-	-	3,051,040,400	3,051,040,400
자기주식의 취득	-	-	(94,056,522,610)	-	-	-	(94,056,522,610)
2017. 3. 31(전분기말)	356,712,130,000	5,031,244,206,194	(345,586,640,325)	501,742,100,459	5,007,827,091,331	231,823,521,602	10,783,762,409,261
2018. 1. 1(당기초)	356,712,130,000	5,042,698,139,239	(345,131,583,767)	602,435,774,875	5,600,587,220,357	194,697,816,738	11,451,999,497,442
회계정책의 변경에 따른 조 정	-	-	-	(400,263,326,039)	400,263,326,039	-	-
2018. 1. 1 (조정금액)	356,712,130,000	5,042,698,139,239	(345,131,583,767)	202,172,448,836	6,000,850,546,396	194,697,816,738	11,451,999,497,442
총포괄손익:							
분기순이익	-	-	-	-	125,316,900,167	34,956,540,397	160,273,440,564
확정급여제도의 재측정요소	-	-	-	-	(13,523,386)	-	(13,523,386)
기타포괄손익측정 금융자산평가이익	-	-	-	74,380,851,828	-	-	74,380,851,828
파생상품평가손익	-	-	-	399,334,522	-	-	399,334,522
지분법자본변동	-	-	-	(12,513,636,112)	-	-	(12,513,636,112)
해외사업환산손익	-	-	-	32,920,332,853	-	11,999,577,852	44,919,910,705
총포괄손익합계	-	-	-	11,448,379,222	673,657,454,460	(48,066,420,539)	637,039,413,143
자본에 직접 인식된 주주와의 거래:							
연차배당	-	-	-	-	(66,944,609,800)	(293,779,149)	(67,238,388,949)
종속회사의 유상증자	-	-	-	-	-	3,360,000	3,360,000
종속회사의 유상감자	-	-	-	-	-	(26,720,000)	(26,720,000)
비지배지분의 취득	-	(3,154,855,522)	-	-	-	(2,834,393,956)	(5,989,249,478)
2018. 3. 31(당분기말)	356,712,130,000	5,039,543,283,717	(345,131,583,767)	297,359,331,927	6,059,209,313,377	238,502,401,882	11,646,194,877,136

"첨부된 주석은 본 요약분기연결재무제표의 일부입니다."

요약분기연결현금흐름표

제 49 기 1분기 2018년 1월 1일부터 2018년 3월 31일까지

제 48 기 1분기 2017년 1월 1일부터 2017년 3월 31일까지

삼성SDI주식회사와 그 종속기업

(단위: 원)

과 목	주 석	제 49(당)기 1분기	제 48(전)기 1분기
I. 영업활동현금흐름		(186,040,044,212)	51,151,788,909
1. 영업에서 창출된 현금		(165,740,429,666)	73,367,963,281
(1) 분기순이익		160,273,440,564	81,653,755,730
(2) 조 정	33	67,594,432,800	(41,679,648,818)
(3) 자산 및 부채의 증감	33	(393,608,303,030)	33,393,856,369
2. 이자의 수취		2,894,488,428	6,065,961,132
3. 이자의 지급		(5,893,785,010)	(5,677,886,467)
4. 법인세의 지급		(17,300,317,964)	(22,604,249,037)
II. 투자활동현금흐름		(412,320,703,507)	47,959,074,180
1. 투자활동으로 인한 현금유입액		8,619,165,498	419,045,024,883
기타비유동자산의 감소		-	23,267,281
기타투자자산의 감소		6,669,318,383	392,273,258,195
유형자산의 처분		1,866,437,115	7,429,341,441
투자부동산의 처분		83,410,000	-
정부보조금의 수령		-	19,319,157,966
2. 투자활동으로 인한 현금유출액		(420,939,869,005)	(371,085,950,703)
기타비유동자산의 증가		-	37,823,046
기타투자자산의 증가		21,942,276,741	29,522,047,450
유형자산의 취득		395,865,234,088	341,019,192,750
무형자산의 취득		3,132,358,176	282,417,897
투자부동산의 취득		-	224,469,560
III. 재무활동현금흐름		240,389,613,172	(97,193,856,140)
1. 재무활동으로 인한 현금유입액		331,760,984,114	179,746,314,031
단기차입금의 차입		331,757,624,114	94,292,535,720
장기차입금의 차입		-	82,402,737,911
종속기업의 유상증자		3,360,000	3,051,040,400
2. 재무활동으로 인한 현금유출액		(91,371,370,942)	(276,940,170,171)
단기차입금의 상환		91,344,650,942	119,385,025,092
장기차입금의 상환		-	63,498,622,469
종속기업의 유상감자		26,720,000	-
자기주식의 취득		-	94,056,522,610
IV. 현금및현금성자산의 증가(감소)( I + II + III)		(357,971,134,547)	1,917,006,949
V. 기초의 현금및현금성자산		1,209,015,663,790	1,011,701,875,328
VI. 환율변동으로 인한 현금흐름		14,593,544,645	(11,223,609,526)

Ⅶ. 분기말의 현금및현금성자산		865,638,073,888	1,002,395,272,751
------------------	--	-----------------	-------------------

"첨부된 주석은 본 요약분기연결재무제표의 일부입니다."

## 주석

제 49 기 1분기 2018년 3월 31일 현재

제 48 기 1분기 2017년 3월 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 경기도용인시 기흥구 공세로 150-20에 본사를 두고 있습니다.

지배기업의 주요 사업 및 생산시설의 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, 헝가리 등 각 국에 23개의 종속기업을 두고 있습니다.

당분기말 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 지분율 19.13%)입니다. 지배기업의 주주에게 배당할이익의 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 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 당분기말 현재 1,617,896주입니다.

(1) 2018년 3월 31일 현재 연결대상 종속기업의 현황은 다음과 같으며, 모든 종속기업의 결산월은 12월 입니다.

종속기업명	소재국가	주요 영업활동	실효지분율(*1)	
			당분기말	전기말
Samsung SDI Japan Co., Ltd. ("SDIJ")	일본	2차전지 원부재료 구매 및 판매	100%	100%
Samsung SDI America Inc. ("SDIA")	미국	2차전지 등 판매	91.7%	91.7%
Samsung SDI Hungary Rt. ("SDIHU")	헝가리	자동차전지 생산 및 판매	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)") (*2)	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				
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") (*3)	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") (*3)	중국	자동차전지 생산 및 판매	50.0%	50.0%
Samsung SDI (Tianjin) Battery Co., Ltd. ("SDITB") (*4)	중국	2차전지 생산, 판매	79.3%	50.0%
Samsung SDI (Wuxi) Battery Systems Co., Ltd. ("SWBS") (*3)	중국	자동차전지 생산 및 판매	50.0%	50.0%
Samsung SDI Brasil Ltda. ("SDIB")	브라질	-	96.3%	96.3%
에스티엠(주) ("STM")	한국	2차전지용 양극활물질 제조 및 판매	100%	100%
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%
SVIC15호 신기술사업투자조합 ("SVIC15")	한국	신기술사업자 벤처기업 투자	99.0%	99.0%
SVIC24호 신기술사업투자조합 ("SVIC24")	한국	신기술사업자 벤처기업 투자	99.0%	99.0%

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

산정하였습니다.

(\*2) 연결실체는 당분기 중 SDI(M)의 실질적인 청산절차를 완료하였으며, 이에 따른 순자산 감소금액 21,113백만원을 종속기업투자처분손실로 인식하였습니다.

(\*3) 종속기업 SAPB, SCPB 및 SWBS는 소유지분율은 과반수 미만이나 주주간 협약에 의하여 연결실체가 피투자기업에 대한 지배력을 보유하고 있으므로 종속기업으로 분류하였습니다.

(\*4) 당분기 중 SDIHK가 SDITB의 지분 30%를 취득하였으며, 이에 따라 당분기말 현재 연결실체의 SDITB에 대한 유효지분율은 79.3%입니다.

(2) 연결대상 종속기업의 2018년 3월 31일 현재 요약재무정보는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)						
종속기업명	자 산	부 채	자 본	매 출	분기순손익	총포괄손익
STM	94,447,634	13,211,214	81,236,420	35,980,553	3,664,834	3,651,311
SVIC24	29,716,485	323,909	29,392,576	-	4,935,584	4,935,584
SVIC15	24,636,913	471,879	24,165,034	-	(86,466)	(86,466)
SDIJ	9,972,718	4,306,474	5,666,244	8,582,301	60,719	355,068
SDIA	89,843,336	51,573,769	38,269,567	10,206,839	(1,838,446)	(1,708,176)
NOVALED	258,137,266	37,518,641	220,618,625	23,218,396	7,486,597	15,952,529
SDIHU	468,108,679	432,423,233	35,685,446	-	(7,378,277)	(5,624,727)
SDIEU	19,139,004	9,860,199	9,278,805	5,766,710	645,191	858,363
SDIBS	237,864,874	182,026,933	55,837,941	97,147,415	1,616,310	2,953,474
SDIV	333,366,561	202,154,150	131,212,411	340,426,524	14,874,094	14,260,209
SDIEM	502,544,205	211,178,444	291,365,761	198,586,517	9,483,247	8,134,697
SDI(M)	-	-	-	-	(9,841)	28,505
SDIW	530,581,210	250,961,663	279,619,547	212,368,529	11,462,431	21,154,847
SCES	3,158,971	292,673	2,866,298	442,660	(174,917)	(63,141)
TSDI	600,527,598	265,728,955	334,798,643	183,178,623	14,193,772	25,794,466
SDIHK	533,749,121	59,187,594	474,561,527	706,350	2,419,239	(706,770)
SDIC	9,615,836	1,494,408	8,121,428	4,312,090	550,627	830,582
SAPB	653,756,459	558,866,868	94,889,591	125,593,890	(3,962,221)	(490,173)
SSEB	35,723,555	14,388,702	21,334,853	3,157,666	(906,407)	(118,206)
SCPB	17,457,962	11,299,594	6,158,368	4,029,074	(34,928)	181,325
SDITB	172,186,273	152,623,967	19,562,306	73,122,066	9,150,640	9,552,873
SWBS	7,317,909	2,143,478	5,174,431	-	(83,370)	101,708
SDIB	24,071,297	746,280	23,325,017	-	38,943	(16,129)

## 2. 재무제표 작성기준

### (1) 회계기준의 적용

당사와 당사의 종속기업(이하 "연결실체")의 분기연결재무제표는 한국채택국제회계기준에 따라 작성되는 요약중간연결재무제표입니다. 동 재무제표는 기업회계기준서제1034호 '중간 재무보고'에 따라 작성되었으며, 연차연결재무제표에서 요구되는 정보에 비하여 적은 정보를 포함하고 있습니다. 선별적 주석에는 직전 연차보고기간말 후 발생한 연결실체의 재무상태와 경영성과의 변동을 이해하는 데 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.

분기연결재무제표에서 사용된 연결실체의 회계정책의 적용과 추정금액에 대한 경영진의 판단은 2017년 12월 31일로 종료되는 회계연도의 연차연결재무제표와 동일한 회계정책과 추정의 근거를 사용하였습니다.

## 3. 유의적인 회계정책

연결실체는 다음에서 설명하고 있는 사항을 제외하고 2017년 12월 31일로 종료하는 회계연도의 연차연결재무제표를 작성할 때 적용한 것과 동일한 회계정책을 적용하고 있습니다. 다음에서 설명하고 있는 회계정책의 변경사항은 2018년 12월 31일로 종료하는 회계연도의 연차연결재무제표에도 반영될 것입니다.

### (1) 회계정책의 변경

연결실체는 2018년 1월 1일부터 기업회계기준서 제1115호 '고객과의 계약에서 생기는 수익'과 제1109호 '금융상품'을 최초 적용하였습니다. 2018년 1월 1일 이후 적용되는 다른 기준들은 연결실체의 재무제표에 미치는 유의적인 영향이 없습니다.



① 기업회계기준서 제1115호 '고객과의 계약에서 생기는 수익'

기업회계기준서 제1115호는 수익을 언제, 얼마나 인식할지를 결정하기 위한 포괄적인 체계입니다. 동 기준서는 현행 기업회계기준서 제1018호 '수익', 제1011호 '건설계약', 기업회계기준해석서 제2031호 '수익: 광고용역의 교환거래', 제2113호 '고객충성제도', 제2115호 '부동산건설약정', 제2118호 '고객으로부터의 자산이전'을 대체하였습니다.

연결실체는 기업회계기준서 제1115호를 실무적 간편법의 적용없이 소급적용하여, 최초 적용 누적효과를 최초 적용일(2017년 1월 1일)에 인식하였습니다. 2017년 1월 1일의 이익잉여금에 반영된 기업회계기준서 제1115호 도입에 따른 세후 전환효과는없습니다.

비교표시된 2017년 12월 31일 현재의 연결재무상태표에서 기업회계기준서 제1115호의 적용효과는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)			
구 분	과거 회계기준에 따른 금액	K-IFRS 1115 적용에 따른 조정	K-IFRS 1115 조정후 금액
자산			
유동자산	3,605,075,720	(20,499,643)	3,584,576,077
매출채권및기타채권	1,218,252,689	12,003,714	1,230,256,403
기타유동자산	97,440,543	(32,503,357)	64,937,186
기타	2,289,382,488	-	2,289,382,488
비유동자산	12,146,400,609	10,728,692	12,157,129,301
기타비유동자산	118,715,081	10,728,692	129,443,773
기타	12,027,685,528	-	12,027,685,528
자산총계	15,751,476,329	(9,770,951)	15,741,705,378
부채			
유동부채	2,670,359,532	(6,298,056)	2,664,061,476
매입채무및기타채무	1,485,918,600	-	1,485,918,600
선수금	50,470,586	(6,298,056)	44,172,530
기타	1,133,970,346	-	1,133,970,346
비유동부채	1,629,117,300	(3,472,895)	1,625,644,405
장기선수수익	47,612,643	(3,472,895)	44,139,748
기타	1,581,504,657	-	1,581,504,657
부채총계	4,299,476,832	(9,770,951)	4,289,705,881
지배기업 소유주지분	11,257,301,680	-	11,257,301,680
비지배지분	194,697,817	-	194,697,817
자본총계	11,451,999,497	-	11,451,999,497
자본총계 및 부채총계	15,751,476,329	(9,770,951)	15,741,705,378

비교표시된 2017년 3월 31일로 종료되는 보고기간의 요약분기연결포괄손익계산서에서 기업회계기준서 제1115호의 적용효과는 다음과 같습니다. 연결실체의 동일자로 종료되는 분

기연결현금흐름표에 미치는 영향은 중요하지 않습니다.

(단위: 천원)			
구 분	과거 회계기준에 따른 금액	K-IFRS 1115 적용에 따른 조정	K-IFRS 1115 조정후 금액
매출	1,304,779,107	26,811	1,304,805,918
매출원가	1,089,354,772	740,712	1,090,095,484
매출총이익	215,424,335	(713,901)	214,710,434
판매비와관리비	282,748,895	(713,901)	282,034,994
영업손실	(67,324,560)	-	(67,324,560)
법인세비용차감전순이익	84,406,599	-	84,406,599
법인세비용	2,752,844	-	2,752,844
분기순이익	81,653,756	-	81,653,756
분기총포괄손실	(21,554,824)	-	(21,554,824)

연결실체가 제공하는 다양한 재화와 용역과 관련된 유의적인 신규 회계정책의 내용과 변경된 회계정책은 다음과 같습니다.

재화/용역 구분	재화나 용역의 특성, 수행의무 이행시기, 유의적인 지급조건	변경된 회계정책
제품의 판매	<p>제품은 재화가 고객에게 인도되고, 고객이 인수한 시점에 통제가 이전되며, 동일한 시점에 청구서가 발행되고 수익을 인식합니다.</p> <p>기업회계기준서 제1115호 하에서 수익은 누적수익금액 중 유의적인 환원이 발생하지 않을 가능성이 매우 높은 정도까지만 인식합니다. 일부 고객은 경우 판매량에 따라 판매장려금 등 가격할인을 제공하고 있으며, 계약에 따라 예상되는 가격할인액을 추정된 금액을 수익으로 인식하고 있습니다.</p>	<p>기업회계기준서 제1115호가 연결실체의 회계정책에 유의적인 영향을 미치지 않습니다.</p>
로열티	<p>연결실체는 고객에게 연결실체의 특허기술 등 라이선스를 제공하고, 해당 기술을 사용한 제품의 생산량(또는 판매량)에 따라 로열티를 매월 또는 매분기 수령하고 있습니다.</p> <p>기업회계기준서 제1115호 하에서 판매량 또는 사용량에 따른 로열티는 라이선스 부여 후 후속적인 판매 또는 생산활동이 발생한 시점에 인식하도록 하고 있습니다.</p>	<p>기업회계기준서 제1115호가 연결실체의 회계정책에 유의적인 영향을 미치지 않습니다.</p>
개발용역	<p>연결실체는 고객의 요구사항에 맞는 제품의 개발용역을 수행하고 있습니다. 이러한 개발용역에 따라 만들어지는 유무형의 산출물은 고객의 최종승인시점에 고객에게 통제가 이전되며, 그러므로 고객의 계약으로부터 발생하는 수익과 관련 비용은 고객에게 약속한 산출물이 전달되는 시점에 인식합니다.</p>	<p>연결실체는 기업회계기준서 제1018호 하에서 개발과정에서 고객에게 유상으로 제공되는 샘플제품의 판매를 별도의 계약상 산출물로 구별하지 않고, 고객으로부터의 수령한 대가를 비용의 차감항목으로 인식하였습니다. 그러나 기업회계기준서 제1115호 하에서 연결실체는 개발과정에서 생산된 샘플의 유상판매를 별도의 수행의무의 요건을 충족하는 것으로 판단하였으며 고객으로부터 수령한 대가를 수익으로 인식하였습니다.</p> <p>또한 연결실체는 기업회계기준서 제1018호 하에서 고객에게 제공하는 개발용역을 별도의 수행의무로 구분하지 않고, 개발용역에 대한 대가를 제품생산량에 비례하여 수익으로 인식하였으나, 기업회계기준서 제1115호하에서는 별도의 수행의무로 식별하고, 개발용역의 산출물 제공 완료시점에 수익을 인식하였습니다.</p>

② 기업회계기준서 제1109호 금융상품

기업회계기준서 제1109호는 금융자산, 금융부채 및 비금융항목을 매입하거나 매도할 수 있는 일부 계약의 인식과 측정을 규정합니다. 이 기준서는 기업회계기준서 제1039호 '금융상품: 인식과 측정'을 대체합니다.

다음 표는 기업회계기준서 제1109호의 적용에 따른 이익잉여금 기초 잔액의 세후 영향을 요약하고 있습니다.

(단위: 천원)	
구 분	2018년 1월 1일
이익잉여금	
당기손익-공정가치측정으로 분류된 지분증권의 누적평가손익	163,456,342
기타포괄손익-공정가치측정으로 분류된 지분증권의 누적손상차손누계	362,268,096
법인세효과	(125,461,112)
2018년 1월 1일 영향	400,263,326

(가) 금융자산과 금융부채의 분류

기업회계기준서 제1109호는 금융부채의 분류와 측정에 대한 기업회계기준서 제1039호의 기존 요건을 대부분 유지하였습니다. 그러나 만기보유금융자산, 대여금및수취채권과 매도가능금융자산의 금융자산의 기존 분류를 삭제하였습니다.

기업회계기준서 제1109호의 적용은 금융부채와 관련된 연결실체의 회계정책에는 유의적인 영향이 없습니다. 기업회계기준서 제1109호의 금융자산 분류와 측정에 대한 영향은 다음과 같습니다.

기업회계기준서 제1109호에 의하면, 최초 적용 시에 금융자산은 상각후원가측정 금융자산, 기타포괄손익-공정가치측정 채무상품, 기타포괄손익-공정가치측정 지분상품, 당기손익-공정가치측정 범주로 분류됩니다. 기업회계기준서 제1109호에 따른 금융자산의 분류는 일반적으로 금융자산이 관리되는 방식인 사업모형과 금융자산의 계약상 현금흐름의 특성에 근거하여 결정됩니다. 주계약이 이 기준서의 적용범위에 해당하는 금융자산인 계약에 내재된 파생상품은 분리되지 않고, 복합금융상품 전체를 기준으로 금융자산을 분류합니다.

금융자산은 다음 두 가지 조건을 모두 충족하고, 당기손익-공정가치 측정 항목으로 지정되지 않은 경우 상각후원가로 측정됩니다.

- 계약상 현금흐름을 수취하기 위해 보유하는 것이 목적인 사업모형 하에서 금융자산을 보유한다
- 계약조건에 따라 특정일에 이자와 원금 잔액에 대한 이자지급만으로 구성되어 있는 현금흐름이 발생한다.

채무상품은 다음 두 가지 조건을 모두 충족하고 당기손익-공정가치 측정항목으로 지정되지 않은 경우 기타포괄손익-공정가치로 측정합니다.

- 계약상 현금흐름의 수취와 금융자산의 매각 모두를 통해 목적을 이루는 사업모형 하에서 금융자산을 보유한다.
- 계약 조건에 따라 특정일에 이자와 원금 잔액에 대한 이자 지급만으로 구성되어 있는 현금흐름이 발생한다.

단기매매항목이 아닌 지분상품의 최초 인식일에 연결실체는 그 투자지분의 후속적인 공정가치 변동을 기타포괄손익으로 표시할 수 있는 취소 불가능한 선택을 할 수 있습니다. 이러한 선택은 금융상품별로 이루어집니다.

상기에서 설명한 상각후원가, 기타포괄손익-공정가치로 측정하지 않는 모든 금융상품은 당기손익-공정가치로 측정합니다. 연결실체는 상각후원가 또는 기타포괄손익-공정가치로 측정하는 요구사항을 충족하는 금융자산을 당기손익-공정가치 측정 항목으로 지정한다면 회계 불일치를 제거하거나 유의적으로 줄이는 경우에는 최초 인식시점에 해당 금융자산을 당기손익-공정가치 측정 항목으로 지정할 수 있습니다. 다만, 이러한 지정은 취소할 수 없습니다.

최초에 거래가격으로 측정되는 유의적인 금융요소가 없는 매출채권이 아닌 금융자산은 당기손익-공정가치 측정 항목이 아니라면 최초에 공정가치에 취득에 직접 관련되는 거래원가를 가산하여 측정합니다.

다음 회계정책은 금융자산의 후속측정에 적용합니다.

당기손익-공정가치 측정 금융자산	이러한 자산은 후속적으로 공정가치로 측정합니다. 이자와 배당수익을 포함한 순손익은 당기손익으로 인식합니다.
상각후원가측정 금융자산	이러한 자산은 후속적으로 유효이자율법을 사용하여 상각후원가로 측정합니다. 상각후원가는 손상손실에 의해 감소됩니다. 이자수익, 외화환산, 손상 및 제거에 따르는 손익은 당기손익으로 인식합니다.
기타포괄손익-공정가치 측정 채무상품	이러한 자산은 후속적으로 공정가치로 측정합니다. 유효이자율법을 사용하여 계산된 이자수익, 외화환산손익과 손상은 당기손익으로 인식합니다. 다른 순손익은 기타포괄손익으로 인식합니다. 제거시에 기타포괄손익에 누적된 손익은 당기손익으로 재분류합니다.
기타포괄손익-공정가치 측정 지분상품	이러한 자산은 후속적으로 공정가치로 측정합니다. 배당은 배당금이 명확하게 투자원가의 회수를 나타내지 않는다면 당기손익으로 인식합니다. 그 외의 순손익은 기타포괄손익으로 인식하며, 후속적으로 당기손익으로 재분류되지 않습니다.

2018년 1월 1일에 기업회계기준서 제1109호의 적용에 따른 금융자산의 장부금액에 미치는 효과는 없습니다. 다음의 표는 기업회계기준서 제1039호에 따른 최초 측정 범주와 2018년 1월 1일의 금융자산 집합의 각 구분에 대한 기업회계기준서 제1109 호의 새로운 측정 범주를 설명합니다.

(단위: 천원)				
구 분	기업회계기준서 제1039호에 따른 분류	기업회계기준서 제1109호에 따른 분류	기업회계기준서 제1039호에 따른 장부금액	기업회계기준서 제1109호에 따른 장부금액
금융자산				
지분증권	매도가능금융자산	기타포괄손익-공정가치측정	784,950,975	784,950,975
		당기손익-공정가치측정	639,586,024	639,586,024
	당기손익인식금융자산	당기손익-공정가치측정	251,271,000	251,271,000
매출채권및기타채권	대여금및수취채권	상각후원가	1,233,636,018	1,233,636,018
현금및현금등가물	대여금및수취채권	상각후원가	1,209,015,664	1,209,015,664
장단기금융상품	대여금및수취채권	상각후원가	52,436,080	52,436,080
보증금	대여금및수취채권	상각후원가	141,155,912	141,155,912
국공채	만기보유금융자산	상각후원가	1,081,965	1,081,965
파생금융자산	당기손익인식금융자산	당기손익-공정가치측정	29,160,000	29,160,000
총 금융자산			4,342,293,638	4,342,293,638

연결실체가 전략목적상 장기 보유할 목적으로 투자하고 있는 지분상품은 기업회계기준서 제1109호에서 허용하는 바와 같이, 최초 적용일에 기타포괄손익-공정가치측정자산으로 지정하였습니다. 그 외 매각가능성이 존재할 것으로 판단되는 지분상품은 당기손익-공정가치측정 금융자산으로 분류하였습니다.

연결실체가 보유한 일부 주식은 기업회계기준서 제1039호에 따라 해당 주식을 기초자산으로 하는 파생상품의 평가손익과의 회계불일치를 해소하기 위하여 당기손익인식금융자산으로 지정되었습니다. 이러한 자산들은 기업회계기준서 제1109호에서도 당기손익-공정가치 측정 금융자산으로 지정하였습니다.

기업회계기준서 제1039호에 따라 대여금및수취채권으로 분류되었던 매출채권과 기타채권은 상각후원가로 분류됩니다. 또한 만기보유금융자산으로 분류되었던 국공채는 상각후원가로 분류되었습니다. 연결실체는 이러한 자산을 계약상 현금흐름 수취를 위해 만기까지 보유하려 합니다. 또한, 해당 상품의 현금흐름은 계약 조건에 따라 특정일에 원금과 원금잔액에 대한 이자지급만으로 구성되어 있습니다.

#### (나) 금융자산의 손상

기업회계기준서 제1109호는 기업회계기준서 제1039호의 '발생손실'모형을 '기대신용손실'모형으로 대체하였습니다. 새로운 손상모형은 상각후원가로 측정되는 금융자산, 계약자산 및 기타포괄손익-공정가치로 측정되는 채무상품에 적용되지만, 지분상품 투자에는 적용되지 않습니다. 기업회계기준서 제1109호에서 신용손실은 기업회계기준서 제1039호 보다 일찍 인식될 것입니다.

상각후원가로 측정하는 금융자산은 매출채권, 현금및현금성자산과 금융기관 예치금으로 구성됩니다. 기업회계기준서 제1109호에서 손실충당금은 다음 두 가지 기준으로 측정됩니다.

- 12개월 기대신용손실: 보고기간말 이후 12개월 이내에 발생가능한 금융상품의 채무 불이행 사건으로 인한 기대신용손실
- 전체기간 기대신용손실: 금융상품의 기대존속기간에 발생할 수 있는 모든 채무불이행 사건에 따른 기대신용손실

연결실체는 12개월 기대신용손실로 측정되는 다음의 금융자산을 제외하고는 전체기간 기대신용손실에 해당하는 금액으로 손실충당금을 측정합니다.

- 보고기간말에 신용 위험이 낮다고 결정된 채무증권
- 최초 인식 이후 신용위험(즉, 금융자산의 기대존속기간동안에 걸쳐 발생할 채무불이행 위험)이 유의적으로 증가하지 않은 기타 채무증권과 은행예금

매출채권과 계약자산에 대한 손실충당금은 항상 전체기간 기대신용손실에 해당하는 금액으로 측정됩니다.

금융자산의 신용위험이 최초 인식 이후 유의적으로 증가했는지를 판단할 때와 기대신용손실을 추정할 때, 연결실체는 과도한 원가나 노력 없이 이용할 수 있고 합리적이고 뒷받침될 수 있는 정보를 고려합니다. 여기에는 미래지향적인 정보를 포함하여 연결실체의 과거 경험과 알려진 신용평가에 근거한 질적, 양적인 정보 및 분석이 포함됩니다.

연결실체는 다음과 같은 경우 금융자산에 채무불이행이 발생했다고 고려합니다.

- 채무자가 연결실체가 소구활동을 하지 않으면, 연결실체에게 신용의무를 완전하게 이행하지 않을 것 같은 경우

기대신용손실을 측정할 때 고려하는 가장 긴 기간은 연결실체가 신용위험에 노출되는 최장 계약기간입니다.

### 기대신용손실의 측정

기대신용손실은 신용손실의 확률가중추정치입니다. 신용손실은 모든 현금부족액(즉, 계약에 따라 지급받기로 한 모든 계약상 현금흐름과 수취할 것으로 예상하는 모든 계약상 현금흐름의 차이)의 현재가치로 측정됩니다. 기대신용손실은 해당 금융자산의 유효이자율로 할인됩니다.

### 신용이 손상된 금융자산

매 보고기간말에, 연결실체는 상각후원가로 측정되는 금융자산의 신용이 손상되었는지 평가합니다. 금융자산의 추정미래현금흐름에 악영향을 미치는 하나 이상의 사건이 발생한 경우에 해당 금융자산은 신용이 손상된 것 입니다.

### 재무상태표상 신용손실충당금의 표시

상각후원가로 측정하는 금융자산에 대한 손실충당금은 해당 자산의 장부금액에서 차감합니다. 계약자산을 포함한 매출채권 및 기타채권과 관련된 손상손실은 기존의 기업회계기준서 제1039호와 유사하게 포괄손익계산서에서 대손상각비 또는 기타의대손상각비의 항목으로 별도로 표시합니다.



## 경과규정

기업회계기준서 제1109호의 채택으로 인한 회계 정책의 변경은 아래에 기술된 경우를 제외하고 소급 적용을 원칙으로 합니다.

- 연결실체는 손상을 포함한 분류 및 측정 변경과 관련하여 이전 기간의 비교 정보를 재작성하지 않아도 되는 예외규정을 적용하였습니다. 따라서 비교기간은 지분상품의 기타포괄손익-공정가치측정 및 당기손익-공정가치측정의 재분류 적용에 대해서만 재작성되었습니다. 기업회계기준서 제1109호의 적용에 따른 금융자산과 금융부채의 장부금액의 차이는 2018년 1월 1일의 이익잉여금과 기타포괄손익에 인식되었습니다. 따라서 2017년에 대해 표시되는 정보는 기업회계기준서 제1109호의 요구사항을 반영하는 것이 아니라 기업회계기준서 제1039호의 요구사항을 반영하였습니다.

- 최초 적용일에 존재하는 사실과 상황에 근거하여 다음 사항을 평가하였습니다.

√금융자산 분류를 위한 사업모형의 결정

√단기매매항목이 아닌 특정 지분상품의 투자에 대하여 기타포괄손익-공정가치 지정 선택

- 채무증권에 대한 투자가 기업회계기준서 제1109호의 최초 적용일에 낮은 신용위험을 갖고 있다면 연결실체는 최초 인식일 이후 해당 자산에 대한 신용위험이 유의적으로 증가하지 않았다고 가정하였습니다.

## 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 분기연결재무제표 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. 당분기말과 전기말 현재 연결실체의 신용위험에 대한 최대 노출정도는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	당분기말	전기말
현금및현금성자산	865,638,074	1,209,015,664
매출채권및기타채권	1,479,462,590	1,243,540,906
국공채	1,082,385	1,081,965
금융상품	49,475,427	52,436,080
보증금	156,161,190	141,155,912
합 계	2,551,819,666	2,647,230,527

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

(단위: 천원)		
구 분	당분기말	전기말
국내	394,289,979	290,803,139
북미	62,876,629	67,222,160
유로화 사용지역	212,954,602	179,629,422
중국	553,197,510	469,161,783
기타	256,143,870	236,724,402
합 계	1,479,462,590	1,243,540,906

### 2) 손상차손

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

(단위: 천원)				
구 분	당분기말		전기말	
	채권잔액	손상된 금액	채권잔액	손상된 금액
만기일 미도래	1,391,582,578	-	1,204,428,647	-
1일-30일	49,519,364	-	25,044,432	-
31일-60일	6,723,097	-	1,662,369	-
61일 초과	31,637,551	9,643,701	12,405,458	9,577,177
합 계	1,479,462,590	9,643,701	1,243,540,906	9,577,177

### 3) 연체되었으나 손상되지 않은 금융자산

당분기말과 전기말 현재 연체되었으나 손상되지 않은 매출채권및기타채권의 연령은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)						
구 분	당분기말			전기말		
	장부금액	6개월 이내	6개월 이상	장부금액	6개월 이내	6개월 이상
매출채권및기타채권	78,236,311	66,920,443	11,315,868	29,535,082	17,246,654	12,288,428

(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.

당분기말 현재 금융부채의 잔존 계약만기에 따른 장부금액은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)				
구 분	장부금액	계약상 현금흐름	1년 미만	1년 이상 5년 미만
매입채무및기타채무	1,266,738,316	1,266,738,316	1,159,162,152	107,576,164
단기차입금	1,312,770,711	1,326,428,246	1,326,428,246	-
장기차입금	355,646,924	362,835,892	3,568,428	359,267,464
파생상품(*)	21,483,983	19,604,550	19,604,550	-
합 계	2,956,639,934	2,975,607,004	2,508,763,376	466,843,628

(\*)파생상품의 현금흐름은 순액 결제기준 현금흐름입니다.

(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 등 입니다. 연결실체는 미래 예상 환율 변동에 대해서 지속적으로 모니터링하고 있으며, 환위험이 연결실체에 미치는 영향을 최소화 할 수 있도록 관리하고 있습니다.

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

(단위: 천원)						
구 분	당분기말			전기말		
	USD	EUR	JPY 등	USD	EUR	JPY 등
외화자산:						

현금및현금성자산	115,800,519	823,642	36,461,571	101,391,616	1,026,655	41,168,572
매출채권및기타채권	1,220,041,288	96,734,475	14,891,249	1,115,231,089	66,428,249	9,736,891
기타투자자산	206,223	2,972	460,746	207,170	2,898	499,201
합 계	1,336,048,030	97,561,089	51,813,566	1,216,829,875	67,457,802	51,404,664
외화부채:						
매입채무및기타부채	958,432,509	16,812,338	58,318,431	766,392,605	13,603,429	73,794,212
차입금	1,140,939,993	66,311,145	-	703,806,331	25,451,617	-
합 계	2,099,372,502	83,123,483	58,318,431	1,470,198,936	39,055,046	73,794,212

당분기와 전기에 적용된 환율은 다음과 같습니다.

(단위: 원)				
구 분	평균환율		기말환율	
	당분기	전분기	당분기말	전기말
USD	1,072.9	1,154.3	1,066.5	1,071.4
EUR	1,317.9	1,229.8	1,312.0	1,279.3
JPY	9.90	10.15	10.01	9.49

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

(단위: 천원)				
구 분	당분기말		전기말	
	5% 상승시	5% 하락시	5% 상승시	5% 하락시
USD	(28,929,997)	28,929,997	(9,602,687)	9,602,687
EUR	547,185	(547,185)	1,076,464	(1,076,464)
JPY 등	(246,534)	246,534	(848,564)	848,564

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	당분기말	전기말
고정이자율:		
단기차입금	208,504,825	211,071,350
장기차입금	99,816,674	99,778,128
소 계	308,321,499	310,849,478
변동이자율:		
단기차입금	1,104,265,886	868,233,848
장기차입금	255,830,250	245,525,223
소 계	1,360,096,136	1,113,759,071
합 계	1,668,417,635	1,424,608,549

② 고정이자율 금융부채의 공정가치 민감도 분석

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

③ 변동이자율 금융부채의 현금흐름 민감도 분석

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

(단위: 천원)								
구 분	당분기말				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	(10,309,529)	10,309,529	(10,309,529)	10,309,529	(8,442,294)	8,442,294	(8,442,294)	8,442,294

3) 기타 시장가격위험

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

당분기말 현재 연결실체가 보유하고 있는 상장지분증권(매각예정비유동자산 제외)의 가격이 5% 변동시 세후 기타포괄손익에 미치는 영향은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	5% 상승시	5% 하락시
세후 기타포괄손익	32,186,797	(32,186,797)

(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	당분기말	전기말
부채비율:		
부채총계	4,697,117,678	4,289,705,881
자본총계	11,646,194,877	11,451,999,497
부채비율	40.3%	37.5%
순차입금비율:		
차입금	1,668,417,635	1,424,608,549
현금및현금성자산	(865,638,074)	(1,209,015,664)
단기금융상품	(49,431,911)	(51,901,636)
순차입금	753,347,650	163,691,249
순차입금비율	6.5%	1.4%

(5) 공정가치

1) 당분기말과 전기말 현재 금융상품의 장부금액과 공정가치는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)				
구 분	당분기말		전기말	
	장부금액	공정가치	장부금액	공정가치
금융자산:				
공정가치로 인식된 금융자산				
지분증권	1,269,725,995	1,269,725,995	1,675,808,000	1,675,808,000
파생상품자산	29,559,335	29,559,335	29,160,000	29,160,000
소 계	1,299,285,330	1,299,285,330	1,704,968,000	1,704,968,000
상각후원가로 인식된 금융자산				
현금및현금성자산	865,638,074	865,638,074	1,209,015,664	1,209,015,664
매출채권및기타채권	1,469,522,442	1,469,522,442	1,233,636,018	1,233,636,018
국공채	1,082,385	1,082,385	1,081,965	1,081,965
금융상품	49,475,427	49,475,427	52,436,080	52,436,080
보증금	156,161,190	156,161,190	141,155,912	141,155,912
소 계	2,541,879,518	2,541,879,518	2,637,325,639	2,637,325,639
합 계	3,841,164,848	3,841,164,848	4,342,293,639	4,342,293,639
금융부채:				
공정가치로 인식된 금융부채				
파생상품부채	32,173,649	32,173,649	20,220,578	20,220,578
상각후원가로 인식된 금융부채				
차입금	1,668,417,635	1,664,743,592	1,424,608,549	1,417,437,972
매입채무및기타채무	1,266,738,316	1,266,738,316	1,049,572,027	1,049,572,027
소 계	2,935,155,952	2,931,481,908	2,474,180,576	2,467,009,999
합 계	2,967,329,601	2,963,655,557	2,494,401,154	2,487,230,577

2) 공정가치 결정에 사용된 이자율

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

(단위: %)		
구 분	당분기말	전기말
차입금	2.63	2.51



### 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.

비상장지분증권 중 롯데첨단소재(주)에 대하여 수익가치접근법 중 현금흐름할인법에 따라 산정된 주당 평가금액을 기준으로 공정가치를 산정하였습니다. 또한, 동 주식을기초로 하여 연결실체와 롯데케미칼(주)가 보유하고 있는 풋옵션 및 콜옵션에 대하여이항모형을 이용하여 옵션의 공정가치를 평가하였습니다.

이러한 비상장지분증권 및 파생상품의 공정가치 측정치는 모두 "수준 3"에 포함됩니다.

당분기말과 전기말 현재 금융상품의 수준별 공정가치 측정치는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)				
구 분	수준 1	수준 2	수준 3	합 계
당분기말:				
금융자산				
지분증권	849,255,857	-	420,470,138	1,269,725,995
파생상품자산	-	399,335	29,160,000	29,559,335
금융부채				
파생상품부채	-	21,084,649	11,089,000	32,173,649
전기말:				
금융자산				
지분증권	1,260,515,592	-	415,292,408	1,675,808,000
파생상품자산	-	-	29,160,000	29,160,000
금융부채				
파생상품부채	-	9,131,578	11,089,000	20,220,578

(6) 금융자산의 양도 등

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

(단위: 천원)		
구 분	외화 매출채권	
	당분기말	전기말
자산의 장부금액	634,284,207	519,546,534
관련부채의 장부금액	634,284,207	519,546,534

5. 영업부문

(1) 영업단위부문

1) 부문별 주요사업은 다음과 같습니다.

부 문	주요 사업내역
전자재료	반도체 및 디스플레이 소재
에너지 및 기타	2차 전지의 제조와 판매를 포함한 기타사업

2) 전략적 의사결정을 수립하는 경영진이 연결실체의 영업부문을 결정하고 있습니다. 경영진은 부문에 배분될 자원에 대한 의사결정을 하고 부문의 성과를 평가하기 위하여 부문의 영업 이익을 기준으로 검토하고 있습니다. 매출은 대부분 재화의 매출로 구성되어 있습니다. 당분기와 전분기의 영업부문의 부문별 정보는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)						
구 분	전자재료		에너지 및 기타		합 계	
	당분기	전분기	당분기	전분기	당분기	전분기
매출액	489,858,132	479,780,140	1,419,016,185	825,025,777	1,908,874,317	1,304,805,917
감가상각비	21,762,577	22,265,100	85,829,005	60,162,190	107,591,582	82,427,290
무형자산상각비	12,412,948	12,811,365	9,623,936	10,969,404	22,036,884	23,780,769
영업이익(손실)	47,598,507	48,844,819	24,370,133	(116,169,379)	71,968,640	(67,324,560)

영업부문별 자산과 부채 총액은 경영진에게 정기적으로 제공되지 않아 구분 표시하지 않았 습니다.

(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	당분기		전분기	
	매출액(*1)	주요 비유동자산(*2)	매출액(*1)	주요 비유동자산(*2)
한 국	395,922,674	2,532,070,076	252,083,047	2,382,741,372
북 미	101,352,060	17,470,076	108,514,182	17,807,602
유럽,남미	383,896,960	520,238,007	229,835,568	426,488,607
중 국	381,185,659	932,298,867	282,508,797	872,459,909
동남아시아 등	646,516,964	331,142,442	431,864,323	305,050,254
연결조정	-	(37,474,331)	-	(26,846,393)
합 계	1,908,874,317	4,295,745,137	1,304,805,917	3,977,701,351

(\*1) 주식 30에서 설명하는 바와 같이 연결실체는 일부 특수관계자와 전체 매출액의 10% 이상을 거래하고 있습니다.

(\*2) 주요 비유동자산에는 유·무형자산과 투자부동산이 포함되어 있으며, 당분기말과 전기말 현재 각 지역별 장부금액입니다.

6. 현금및현금성자산

당분기말과 전기말 현재 현금및현금성자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	당분기말	전기말
보유현금	1,125,638	1,346,724
요구불예금	826,764,658	1,173,335,866
단기투자자산	37,747,778	34,333,074
합 계	865,638,074	1,209,015,664

7. 매출채권및기타채권

(1) 당분기말과 전기말 현재 매출채권및기타채권의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)				
구 분	당분기말		전기말	
	유 동	비유동	유 동	비유동
대여금	1,989,178	2,671,202	1,540,989	3,629,111
현재가치할인차금	-	(269,417)	-	(251,091)
미수금	81,259,410	-	60,505,081	-
대손충당금	(157)	-	(157)	-
미수수익	61,123,404	-	67,513,379	-
부가세대급금	142,337,105	-	112,955,678	-
매출채권	1,190,077,129	5,162	997,395,074	1,594
대손충당금	(9,670,574)	-	(9,653,641)	-
합 계	1,467,115,495	2,406,947	1,230,256,403	3,379,614

(2) 매출채권및기타채권에 대한 대손충당금의 변동은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	당분기	전 기
기 초	9,653,798	162,915
대손상각(환입)	-	(11,750)
제각	-	9,514,503
환율변동효과	16,933	(11,870)
기 말	9,670,731	9,653,798

8. 재고자산

(1) 당분기말과 전기말 현재 재고자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)						
계정과목	당분기말			전기말		
	취득원가	평가손실총당금	장부금액	취득원가	평가손실총당금	장부금액
상 품	480,745	-	480,745	569,633	-	569,633
제 품	305,736,738	(42,258,004)	263,478,734	300,171,122	(41,899,832)	258,271,290
반제품	405,244,754	(46,906,681)	358,338,073	357,531,139	(46,570,019)	310,961,120
원부재료	328,950,913	(5,537,336)	323,413,577	290,648,685	(7,132,733)	283,515,952
저장품	18,570,583	-	18,570,583	17,521,793	-	17,521,793
미착품	155,364,560	-	155,364,560	95,437,068	-	95,437,068
기타의재고자산	516,647	-	516,647	294,788	-	294,788
합 계	1,214,864,940	(94,702,021)	1,120,162,919	1,062,174,228	(95,602,584)	966,571,644

(2) 당분기와 전분기 중 매출원가에 포함된 재고자산의 변동과 매출원가에 포함된 재고자산 평가손실(환입)금액은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	당분기	전분기
비용으로 인식한 재고자산	1,534,512,628	1,084,640,352
재고자산평가손실(환입)	(1,885,138)	5,455,132
합 계	1,532,627,490	1,090,095,484

9. 기타투자자산

(1) 당분기말과 전기말 현재 기타투자자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)					
구 분		당분기말		전기말	
		유 동	비유동	유 동	비유동
비파생금융자산	국공채	-	1,082,385	-	1,081,965
	지분증권(*)	-	1,269,725,995	-	1,675,807,999
	장단기금융상품	49,431,911	43,516	51,901,636	534,444
	보증금	58,580,833	97,580,357	61,893,544	79,262,368
파생금융자산	파생상품자산	-	29,559,335	-	29,160,000
합 계		108,012,744	1,397,991,588	113,795,180	1,785,846,776

(\*) 기업회계기준서 제1119호의 적용에 따른 분류변경효과를 고려하여 전기말 매도가능금융자산 및 당기손익인식금융자산을 지분증권으로 표시하였습니다.

(2) 당분기말과 전기말 현재 지분증권의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)						
구 분	취득원가	누적 평가손익			손상차손 누계액	장부금액
		기 초	증 감	기 말		
당분기말:						
공정가치-기타포괄손익	684,895,127	100,055,848	98,127,773	198,183,621	-	883,078,748
상장지분증권	666,197,373	84,930,711	98,127,773	183,058,484	-	849,255,857
비상장지분증권	18,697,754	15,125,137	-	15,125,137	-	33,822,891
공정가치-당기손익	225,926,353	155,543,163	5,177,731	160,720,894	-	386,647,247
비상장지분증권	225,926,353	155,543,163	5,177,731	160,720,894	-	386,647,247
합 계	910,821,480	255,599,011	103,305,504	358,904,515	-	1,269,725,995
전기말:						
매도가능금융자산	1,160,951,172	454,392,347	171,461,576	625,853,923	(362,268,096)	1,424,536,999
상장지분증권	1,025,363,499	467,353,509	130,066,679	597,420,188	(362,268,096)	1,260,515,591
비상장지분증권	135,587,673	(12,961,162)	41,394,897	28,433,735	-	164,021,408
당기손익인식금융자산	258,500,000	(8,491,000)	1,262,000	(7,229,000)	-	251,271,000
합 계	1,419,451,172	445,901,347	172,723,576	618,624,923	(362,268,096)	1,675,807,999

주석 4에서 설명하고 있는 바와 같이, 연결실체는 비상장지분증권에 대해 주주현금흐름할인 모형 등의 평가방법을 적용하여 공정가치를 평가하고 있습니다.

10. 기타유동자산 및 기타비유동자산

당분기말과 전기말 현재 기타유동자산과 기타비유동자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)				
구 분	당분기말		전기말	
	유 동	비유동	유 동	비유동
선급금	51,194,945	2,685,819	37,496,449	18,520,724
선급비용	57,457,938	96,660,818	14,087,108	110,923,049
미수법인세환급액	14,760,511	-	13,353,629	-
합 계	123,413,394	99,346,637	64,937,186	129,443,773

11. 관계기업투자

(1) 당분기말과 전기말 현재 관계기업투자의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)							
구 분	주된 사업장	사용 재무제표일	주요 영업활동	당분기말		전기말	
				지분율	장부금액	지분율	장부금액
삼성디스플레이(주)(*)	한 국	3월 31일	LCD, AM OLED 등 생산 및 판매	15.2%	6,211,826,577	15.2%	6,175,255,630
(주)삼성경제연구소	한 국	3월 31일	경영자문 컨설팅	29.6%	18,446,001	29.6%	23,130,678
Intellectual Keystone Technology LLC ("IKT")	미 국	3월 31일	특허전문회사	41.0%	11,608,322	41.0%	11,619,735
Sungrow-Samsung SDI Energy Storage Power Supply Co., Ltd. ("SSEP")	중 국	3월 31일	ESS 제조	35.0%	562,110	35.0%	-
에스디플렉스(주)	한 국	3월 31일	인쇄회로기판 제조	50.0%	9,375,711	50.0%	9,343,869
합 계					6,251,818,721		6,219,349,912

(\*) 연결실체는 삼성디스플레이(주)에 이사회 의결권을 행사할 수 있으므로 지분율이 20% 미만임에도 불구하고 연결실체가 피투자기업에게 유의적인 영향력을 보유하고있다고 판단하여 관계기업 투자지분으로 분류하였습니다.



(2) 관계기업의 당분기말과 전기말의 요약 재무정보는 다음과 같습니다.

1) 당분기말

(단위: 천원)					
관계기업명	삼성디스플레이(주)	(주)삼성경제연구소	IKT	SSEP	에스디플렉스(주)
유동자산	17,845,418,106	42,879,732	7,097,198	22,856,818	16,082,553
비유동자산	36,998,953,113	47,619,734	26,408,960	12,356,103	4,519,661
유동부채	8,242,694,804	13,650,062	5,193,176	31,876,155	1,813,591
비유동부채	5,249,589,763	14,531,835	-	1,730,736	37,202
매출액	7,492,058,467	22,144,865	1,681,093	11,095,250	2,451,913
영업손익	373,366,071	(15,693,111)	131,903	(367,876)	3,926
분기순손익	339,078,281	(15,716,912)	102,676	(367,876)	52,334
기타포괄손익	(78,831,092)	-	(130,512)	(1,245,854)	-
총포괄손익	260,247,189	(15,716,912)	(27,836)	(1,613,730)	52,334

2) 전기말

(단위: 천원)					
관계기업명	삼성디스플레이(주)	(주)삼성경제연구소	IKT	SSEP	에스디플렉스(주)
유동자산	21,316,244,224	71,981,435	5,686,916	26,084,837	16,195,903
비유동자산	37,884,399,241	47,612,842	27,867,611	11,872,624	4,625,561
유동부채	12,145,376,928	26,587,211	5,213,709	32,859,818	2,133,726
비유동부채	5,962,475,945	14,862,881	-	1,877,884	-
매출액	34,293,154,971	167,682,467	7,069,449	9,991,534	10,476,913
영업손익	5,268,395,104	484,233	561,998	(4,570,216)	761,351
당기순손익	4,645,694,815	225,571	386,731	(3,741,563)	738,443
기타포괄손익	(25,170,872)	-	(618,774)	(2,353,751)	-
총포괄손익	4,620,523,943	225,571	(232,043)	(6,095,315)	738,443

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

1) 당분기말

(단위: 천원)					
관계기업명	삼성디스플레이(주)	(주)삼성경제연구소	IKT	SSEP	에스디플렉스(주)
순자산(a)(*)	40,809,743,551	62,317,569	28,312,982	1,606,030	18,751,421
연결실체지분율(b)	15.2%	29.6%	41.0%	35.0%	50.0%
순자산지분금액(axb)	6,212,305,468	18,446,001	11,608,322	562,110	9,375,711
미실현손익	(478,891)	-	-	-	-
장부금액	6,211,826,577	18,446,001	11,608,322	562,110	9,375,711

(\*) 순자산은 관계기업의 순자산에서 비지배지분 등을 제외한 금액입니다.

2) 전기말

(단위: 천원)					
관계기업명	삼성디스플레이(주)	(주)삼성경제연구소	IKT	SSEP	에스디플렉스(주)
순자산(a)(*)	40,573,072,061	78,144,185	28,340,818	3,219,759	18,687,738
연결실체지분율(b)	15.2%	29.6%	41.0%	35.0%	50.0%
순자산지분금액(axb)	6,176,277,906	23,130,678	11,619,735	1,126,916	9,343,869
미실현손익	(1,022,276)	-	-	(1,126,916)	-
장부금액	6,175,255,630	23,130,678	11,619,735	-	9,343,869

(\*) 순자산은 관계기업의 순자산에서 비지배지분 등을 제외한 금액입니다.

(4) 당분기와 전기 중 관계기업투자의 변동은 다음과 같습니다.

1) 당분기

(단위: 천원)				
구 분	기 초	지분법손익	기타자본변동	기 말
삼성디스플레이(주)	6,175,255,630	52,450,929	(15,879,982)	6,211,826,577
(주)삼성경제연구소	23,130,678	(4,684,677)	-	18,446,001
IKT	11,619,735	42,097	(53,510)	11,608,322
SSEP	-	998,159	(436,049)	562,110
에스디플렉스(주)	9,343,869	31,842	-	9,375,711
합 계	6,219,349,912	48,838,350	(16,369,541)	6,251,818,721

2) 전기

(단위: 천원)				
구 분	기 초	지분법손익	기타자본변동	기 말
삼성디스플레이(주)	5,477,456,629	697,944,768	(145,767)	6,175,255,630
(주)삼성경제연구소	22,905,607	17,653	207,418	23,130,678
IKT	12,937,228	158,000	(1,475,493)	11,619,735
SSEP	3,296,794	(3,084,864)	(211,930)	-
에스디플렉스(주)	8,974,652	369,217	-	9,343,869
합 계	5,525,570,910	695,404,774	(1,625,772)	6,219,349,912

(\* ) 전기말 현재 SSEP의 손실 중 연결실체의 지분해당액이 투자지분을 초과하여 발생함에 따라 576백만원의 지분법손실이 미인식되었습니다.

(5) 당분기말 현재 관계기업투자주식 중 시장성 있는 투자주식은 없습니다.

(6) 관계기업에게 자금을 이전하거나, 관계기업에 대한 차입금이나 선수금을 상환하거나 반환하는 관계기업의 능력에 대한 유의적인 제약은 없습니다. 또한 관계기업에 대한 지분과 관련하여 발생한 우발부채는 없습니다.

## 12. 유형자산

당분기와 전기 중 유형자산의 변동내역은 다음과 같습니다.

### (1) 당분기

(단위: 천원)						
구 분	토 지	건물 및 구축물	기계장치	공구기구비품 등	건설중인자산 등	합 계
기초장부금액	277,183,588	1,200,577,455	810,624,946	126,610,988	515,342,349	2,930,339,326
취득원가	277,183,588	2,701,066,541	2,732,963,107	490,386,136	515,342,349	6,716,941,721
감가상각 및 손상차손누계액 (정부보조금 포함)	-	(1,500,489,086)	(1,922,338,161)	(363,775,148)	-	(3,786,602,395)
일반취득 및 자본적지출	377	6,689,955	16,558,482	4,159,792	365,702,841	393,111,447
감가상각	-	(21,669,063)	(67,313,458)	(18,562,650)	-	(107,545,171)
처분/폐기	-	(39,167)	(1,474,642)	(467,979)	(79,015)	(2,060,803)
손상	-	-	(2,323,029)	(1,250,257)	-	(3,573,286)
정부보조금	-	-	(17,647,193)	-	-	(17,647,193)
기타증(감)	21,205,495	19,204,511	122,009,000	9,724,269	(151,535,509)	20,607,766
환율변동차이	96,085	12,394,020	17,880,487	1,693,378	10,162,900	42,226,870
분기말장부금액	298,485,545	1,217,157,711	878,314,593	121,907,541	739,593,566	3,255,458,956
취득원가	298,485,545	2,739,114,786	2,865,846,969	500,417,257	739,593,566	7,143,458,123
감가상각 및 손상차손누계액 (정부보조금 포함)	-	(1,521,957,075)	(1,987,532,376)	(378,509,716)	-	(3,887,999,167)

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

(2) 전기

(단위: 천원)						
구 분	토 지	건물 및 구축물	기계장치	공구기구비품 등	건설중인자산 등	합 계
기초장부금액	277,122,900	992,139,520	671,578,882	122,180,291	440,773,356	2,503,794,949
취득원가	277,122,900	2,472,541,590	2,533,733,211	449,960,401	440,773,356	6,174,131,458
감가상각 및 손상차손누계액 (정부보조금 포함)	-	(1,480,402,070)	(1,862,154,329)	(327,780,110)	-	(3,670,336,509)
일반취득 및 자본적지출	1,496,875	171,316,555	30,735,731	31,902,654	824,237,454	1,059,689,269
감가상각	-	(71,308,030)	(226,598,142)	(71,180,914)	-	(369,087,086)
처분/폐기	(519,294)	(13,184,334)	(31,072,189)	(4,485,355)	(1,501,784)	(50,762,956)
손상	-	(2,935,164)	(27,805,562)	(5,468,708)	-	(36,209,434)
정부보조금	-	(609,260)	(57,474,199)	(269,690)	-	(58,353,149)
기타증(감)	264,949	161,796,060	488,919,797	61,642,883	(745,224,560)	(32,600,871)
환율변동차이	(1,181,842)	(36,637,892)	(37,659,372)	(7,710,173)	(2,942,117)	(86,131,396)
기말장부금액	277,183,588	1,200,577,455	810,624,946	126,610,988	515,342,349	2,930,339,326
취득원가	277,183,588	2,701,066,541	2,732,963,107	490,386,136	515,342,349	6,716,941,721
감가상각 및 손상차손누계액 (정부보조금 포함)	-	(1,500,489,086)	(1,922,338,161)	(363,775,148)	-	(3,786,602,395)

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

당분기와 전기 중 무형자산의 변동내역은 다음과 같습니다.

#### (1) 당분기

(단위: 천원)					
구 분	산업재산권	개발비	기타의무형자산	영업권	합 계
기초장부금액	55,743,792	1,326,148	236,181,041	604,196,267	897,447,248
취득원가	112,222,676	6,310,265	701,458,536	633,519,248	1,453,510,725
상각 및 손상차손누계액	(56,478,884)	(4,984,117)	(465,277,495)	(29,322,981)	(556,063,477)
개별 취득	59,305	-	2,697,475	-	2,756,780
상각	(2,175,265)	(113,848)	(19,747,771)	-	(22,036,884)
처분/폐기	-	-	(2,456,351)	-	(2,456,351)
기타증(감)	3,893,236	-	7,003,454	-	10,896,690
환율변동차이	(25,644)	34,410	1,151,967	2,653,714	3,814,447
분기말장부금액	57,495,424	1,246,710	224,829,815	606,849,981	890,421,930
취득원가	116,149,573	6,344,675	709,855,081	636,172,962	1,468,522,291
상각 및 손상차손누계액	(58,654,149)	(5,097,965)	(485,025,266)	(29,322,981)	(578,100,361)

기타증(감)액은 장기선급비용의 산업재산권 대체 및 건설중인자산의 기타의무형자산대체로 인해 발생하였습니다.

(2) 전기

(단위: 천원)					
구 분	산업재산권	개발비	기타의무형자산	영업권	합 계
기초장부금액	52,091,199	1,752,095	283,981,696	603,861,040	941,686,030
취득원가	100,183,382	6,401,326	667,370,176	633,184,021	1,407,138,905
상각 및 손상차손누계액	(48,092,183)	(4,649,231)	(383,388,480)	(29,322,981)	(465,452,875)
개별 취득	390,186	-	3,739,290	-	4,129,476
상각	(8,386,701)	(334,886)	(81,889,016)	-	(90,610,603)
처분/폐기	(2,910,082)	-	(149,680)	-	(3,059,762)
손상	-	-	(5,719,043)	-	(5,719,043)
기타증(감)	14,788,668	-	38,004,548	-	52,793,216
환율변동차이	(229,478)	(91,061)	(1,786,754)	335,227	(1,772,066)
기말장부금액	55,743,792	1,326,148	236,181,041	604,196,267	897,447,248
취득원가	112,222,676	6,310,265	701,458,536	633,519,248	1,453,510,725
상각 및 손상차손누계액	(56,478,884)	(4,984,117)	(465,277,495)	(29,322,981)	(556,063,477)

기타증(감)액은 장기선급비용의 산업재산권 대체 및 건설중인자산의 기타의무형자산대체로 인해 발생하였습니다.

(3) 무형자산상각비

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

(4) 연구개발비

당분기와 전분기 중 포괄손익계산서의 판매비와관리비로 인식한 연구개발비는 각각 153,172백만원과 141,117백만원입니다.

#### 14. 투자부동산

당분기와 전기 중 투자부동산의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)						
구 분	당분기			전 기		
	토 지	건 물	합 계	토 지	건 물	합 계
기 초	146,201,787	3,712,991	149,914,778	145,628,515	55,461	145,683,976
취 득	-	-	-	106,759	117,711	224,470
대 체	-	-	-	-	3,725,000	3,725,000
처 분	(4,115)	-	(4,115)	(78,372)	-	(78,372)
상 각	-	(46,412)	(46,412)	-	(185,181)	(185,181)
환율변동차이	-	-	-	544,885	-	544,885
기 말	146,197,672	3,666,579	149,864,251	146,201,787	3,712,991	149,914,778

당분기말 현재 투자부동산은 삼성전자(주) 등에 임대하고 있는 토지 및 건물 등으로 구성되어 있습니다.

#### 15. 매입채무및기타채무

당분기말과 전기말 현재 매입채무및기타채무의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)				
구 분	당분기말		전기말	
	유 동	비유동	유 동	비유동
매입채무	488,370,772	-	461,279,987	-
미지급금	418,257,254	656,675	309,780,664	523,396
미지급비용	239,419,939	3,889,446	276,035,751	1,952,229
기타채무(주17,19)	425,619,319	188,909,468	438,822,198	178,643,379
합 계	1,571,667,284	193,455,589	1,485,918,600	181,119,004

기타채무에는 충당부채, 예수금, 예수보증금 등이 포함되어 있습니다.



16. 차입금

(1) 당분기말과 전기말 현재 차입금 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	당분기말	전기말
단기차입금:		
사채의 유동성대체	199,879,637	199,813,649
외화장기차입금의 유동성대체	109,909,042	111,353,116
매출채권차입거래	634,284,207	519,546,534
외화단기차입금	368,697,825	248,591,899
소 계	1,312,770,711	1,079,305,198
장기차입금:		
사 채	99,798,082	99,778,128
외화장기차입금	255,848,842	245,525,223
소 계	355,646,924	345,303,351
합 계	1,668,417,635	1,424,608,549

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

(단위: 천원)					
종 류	구 분	만 기 일	연이자율(%)	당분기말	전기말
회사채	무보증	2018.09.14	1.96	200,000,000	200,000,000
		2020.09.14	2.20	100,000,000	100,000,000
소 계				300,000,000	300,000,000
사채할인발행차금				(322,281)	(408,223)
유동성대체				(199,879,637)	(199,813,649)
합 계				99,798,082	99,778,128

(3) 당분기말과 전기말 현재 외화장기차입금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)							
차입회사	차입처	내 역	만기일	상환방법	연이자율(%)	당분기말	전기말
SDIBS	Sumitomo Mitsui Banking Corporation Europe Limited	외화시설자금	2018.04.27	만기일시상환	EURIBOR 3M+0.78	69,533,350	67,800,250
SAPB	Bank of China	외화시설자금	2018.04.10	만기일시상환	LIBOR 3M+1.45	26,755,462	26,369,366
SDITB	Bank of Communication Tianjin Branch	외화시설자금	2018.12.28	만기일시상환	PBOC x 1.05	13,638,822	17,100,373
SDIHU	Unicredit Bank	외화시설자금	2019.12.15	만기일시상환	EURIBOR 6M+0.80	255,830,250	245,608,350
소 계						365,757,884	356,878,339
유동성 대체						(109,909,042)	(111,353,116)
합 계						255,848,842	245,525,223

## 17. 충당부채

당분기와 전기 중 현재 주요 충당부채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)									
구 분		당분기				전 기			
		기 초	증 가	감 소	기 말	기 초	증 가	감 소	기 말
유 동	품질보상	128,802,069	6,786,370	(1,947,810)	133,640,629	127,169,818	28,841,291	(27,209,040)	128,802,069
	손실부담계약	29,708,531	9,997,290	(9,569,209)	30,136,612	40,940,002	29,589,407	(40,820,878)	29,708,531
	기타	1,510,209	38,586	-	1,548,795	12,912,538	695	(11,403,024)	1,510,209
	소 계	160,020,809	16,822,246	(11,517,019)	165,326,036	181,022,358	58,431,393	(79,432,942)	160,020,809
비유동	장기성과급	9,734,670	2,631,840	-	12,366,510	34,377,180	9,160,318	(33,802,828)	9,734,670
	품질보상	9,077,912	1,249,910	-	10,327,822	9,298,107	4,000,275	(4,220,470)	9,077,912
	복구충당	5,339	1,703	-	7,042	-	5,339	-	5,339
	손실부담계약	9,997,291	15,393,764	(9,997,290)	15,393,765	39,586,698	-	(29,589,407)	9,997,291
	기타	8,854,603	34,885	(124,165)	8,765,323	1,152,012	7,702,591	-	8,854,603
	소 계	37,669,815	19,312,102	(10,121,455)	46,860,462	84,413,997	20,868,523	(67,612,705)	37,669,815
합 계		197,690,624	36,134,348	(21,638,474)	212,186,498	265,436,355	79,299,916	(147,045,647)	197,690,624

판매한 제품에 대한 품질보증, 교환 및 환불 등으로 인하여 향후 발생할 것으로 예상되는 비용을 과거경험률을 기초로 추정하여 품질보상충당부채를 계상하고 있습니다. 또한, 고객의 제품 리콜 등으로 연결실체가 부담할 것으로 예상되는 금액을 별도로 추정하여 계상하고 있습니다.

장기성과급충당부채는 부여연도를 포함한 향후 3년간 경영실적에 따라 지급하는 임원 대상 인센티브의 추정 지급액 중 기간 경과분을 계상한 것입니다.

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 공시하지 않았습니다.

18. 종업원급여

(1) 당분기말과 전기말 현재 종업원급여부채의 내역은 다음과 같습니다.

1) 순확정급여부채

(단위: 천원)		
구 분	당분기말	전기말
확정급여채무의 현재가치		
기초	505,016,400	489,035,175
당기근무원가	15,189,669	64,661,532
이자비용	4,482,935	15,226,250
계열사로부터의 전출입에 의한 효과	(34,584)	7,665,739
퇴직금지급액	(3,094,634)	(27,542,064)
확정급여제도의 재측정요소	17,841	(29,295,757)
확정기여제도 가입으로 인한 지급액	(3,479,388)	(14,889,477)
환율변동차이	94,291	155,001
기말	518,192,529	505,016,399
사외적립자산	(478,570,710)	(479,394,771)
재무상태표상 순확정급여부채(자산)	39,621,819	25,621,628

2) 연결실체의 종업원과 관련된 기타 부채는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	당분기말	전기말
유급휴가에 대한 부채	32,104,015	39,486,720
장기성과급 총당부채	11,805,285	9,025,100
기타장기종업원급여부채	39,767,223	39,626,277
합 계	83,676,523	88,138,097

(2) 당분기 및 전분기에 손익으로 인식된 비용은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	당분기	전분기
당기근무원가	15,189,669	16,192,675
이자비용	4,482,935	3,754,049
이자수익	(4,304,537)	(3,923,300)
확정기여제도 납입액	759,508	-
합 계	16,127,575	16,023,424

## 19. 우발부채와 약정사항

- (1) 당분기말 현재 연결실체는 법원 공탁 및 각종 인허가 및 계약이행보증 등과 관련하여 서울보증보험(주)으로부터 27,659백만원의 보증보험을 제공받고 있습니다.
- (2) 연결실체는 브라운관 등의 담합행위에 대해 미국, 유럽 등에서 제기된 민사상 손해배상 청구 소송의 피고입니다. 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) 동 주석 (2)에서 기술하는 사건 이외에 당분기말 현재 연결실체가 국내외에서 피고로 계류 중인 소송 사건은 33건이 있으며, 동 사항에 대한 세부 내용을 표시할 경우 소송결과에 영향을 미칠 수 있다고 판단하여 세부내역을 공시하지 않습니다. 당분기말 현재 동 소송으로 인한 자원의 유출금액 및 시기는 불확실하므로 재무제표에 미칠 영향은 합리적으로 예측할 수 없습니다.
- (4) 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.

(5) 당분기말 현재 연결실체의 차입관련 약정사항은 다음과 같습니다.

(단위: 억원, 천USD)			
구 분	통 화	약정한도	거래은행
당좌차월	KRW	65	우리은행 외 1개 은행
일반자금대출	KRW	6,110	KEB하나은행 외 10개 은행
상업어음할인	KRW	200	KEB하나은행
무역금융(로컬L/C)	KRW	520	KEB하나은행 외 2개 은행
수입L/C발행한도(A/S. Usance)	USD	57,900	KEB하나은행 외 2개 은행
수입결제자금 대출	USD	55,000	도이치 외 1개 은행
외화지급보증	USD	169,921	우리은행 외 6개 은행
D/A, D/P, O/A	USD	987,000	우리은행 외 7개 은행
외상매출채권담보대출	KRW	1,400	우리은행 외 5개 은행
합 계	KRW	8,295	
	USD	1,269,821	

(6) 연결실체의 각종 기술도입계약과 관련하여 당분기와 전분기에 발생한 총 기술사용료는 각각 134백만원과 1,539백만원입니다.

(7) 당분기말 현재 연결실체는 직원들의 직원용 임대주택제공 관련 금융기관 대출금에 대하여 11,412백만원을 한도로 채무보증을 제공하고 있습니다.

(8) 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)가 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 콜옵션의 공정가치는 평가를 위한 기초자료의 신뢰성이 낮아 공정가치의 왜곡가능성이 높다고 판단되어, 측정하지 아니하였습니다.

(9) 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	주식매매단가에 연 3%의 이자율을 일할계산하여 가산한 가격
풋옵션	삼성SDI	다음 중 먼저 도래하는 기간 (1) 2019년 4월 29일 ~ 2020년 4월 29일 (2) 신설법인의 이사회가 롯데케미칼과 합병을 결의한 날로부터 합병완료시까지	주식매매단가에 연 2%의 이자율을 일할계산하여 가산한 가격

연결실체는 이항모형을 이용하여 동 풋옵션 및 콜옵션의 공정가치를 산정하고 있습니다. 당분기말 현재 풋옵션(파생상품자산)과 콜옵션(파생상품부채)의 장부금액은 각각 29,160백만원과 11,089백만원입니다.

(10) 당분기말 현재 연결실체는 외화차입금의 만기상환시 환율변동위험을 회피하기 위해 8건의 통화선도 계약을 체결하고 있습니다.

(단위: CNY, USD)					
종속기업	매도통화	매도금액	매입통화	매입금액	약정환율 (CNY/USD)
SAPB	CNY	615,870,000	USD	90,000,000	6.843
	CNY	307,800,000	USD	45,000,000	6.840
	CNY	68,760,000	USD	10,000,000	6.876
	CNY	176,350,000	USD	25,000,000	7.054
	CNY	138,300,000	USD	20,000,000	6.915
TSDI	CNY	90,784,836	USD	13,535,430	6.707
SDIW	CNY	131,660,000	USD	20,000,000	6.583
	CNY	65,850,000	USD	10,000,000	6.585

당분기말 현재 상기 통화선도의 장부금액은 21,085백만원이며, 상기 통화선도의 평가와 관련하여 당분기 중 11,419백만원의 과생상품평가손실을 인식하였습니다.

(11) 연결실체는 당분기 중 원자재 구매금액의 변동성 위험을 회피하기 위해 상품스왑계약을 체결하였습니다. 당분기말 현재 연결실체가 체결하고 있는 상품 스왑계약의 내역은 다음과 같습니다.

구분	만기일	잔여계약수량	계약가격
상품스왑	2018-04-30 ~ 2019-01-31	1,000 ton	USD 13,000/ton

당분기 중 연결실체는 상기 상품스왑의 공정가치 변동분 중 위험회피에 효과적인 399백만원을 기타포괄손익으로 인식하였습니다.

20. 자본금 및 자본잉여금

(1) 자본금

당분기와 전기의 보통주와 우선주의 발행주식수 및 유통주식수는 다음과 같습니다.

(단위: 주)						
구 분	당분기			전 기		
	발행주식수	자기주식	유통주식수	발행주식수	자기주식	유통주식수
보통주	68,764,530	(3,331,391)	65,433,139	68,764,530	(3,331,391)	65,433,139
우선주	1,617,896	(178,400)	1,439,496	1,617,896	(178,400)	1,439,496

(2) 당분기말과 전기말 현재 자본잉여금의 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	당분기말	전기말
주식발행초과금	4,838,550,738	4,838,550,738
기타자본잉여금	200,992,546	204,147,401
합 계	5,039,543,284	5,042,698,139

(3) 지배기업이 당분기와 전분기 중 선언한 배당금은 다음과 같으며, 관련된 법인세는 없습니다.

(단위: 천원)		
구 분	당분기	전분기
보통주배당금(당분기: 주당 1,000원, 전분기: 주당 1,000원)	65,433,139	66,257,286
우선주배당금(당분기: 주당 1,050원, 전분기: 주당 1,050원)	1,511,471	1,530,226
합 계	66,944,610	67,787,512



### 21. 기타자본항목

당분기말과 전기말 현재 기타자본항목은 지배기업이 보유하고 있는 자기주식입니다. 지배기업은 주주가치 제고를 위해 자기주식을 취득하였으며, 당분기말과 전기말 현재 지배기업의 자기주식 보유내역은 다음과 같습니다.

(단위: 주, 천원)						
구 분	당분기말			전기말		
	보통주	우선주	합 계	보통주	우선주	합 계
자기주식수	3,331,391	178,400	3,509,791	3,331,391	178,400	3,509,791
장부금액	336,813,481	8,318,103	345,131,584	336,813,481	8,318,103	345,131,584

### 22. 기타포괄손익누계액

당분기말과 전기말 현재 기타포괄손익누계액의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	당분기말	전기말
기타포괄손익-공정가치누적평가손익	150,223,185	476,105,659
파생상품평가손익	399,335	-
지분법자본변동	591,666,510	587,810,606
부의지분법자본변동	(288,737,798)	(272,368,257)
해외사업환산손익	(156,191,900)	(189,112,233)
합 계	297,359,332	602,435,775

### 23. 이익잉여금

당분기말과 전기말 현재 이익잉여금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	당분기말	전기말
법정적립금	151,424,274	144,729,813
임의적립금	4,578,728,000	4,536,828,000
미처분이익잉여금	1,329,057,039	919,029,407
합 계	6,059,209,313	5,600,587,220

24. 판매비와관리비

당분기와 전분기의 판매비와관리비의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	당분기	전분기
급 여	40,803,827	43,246,028
퇴직급여	3,139,122	3,748,167
복리후생비	15,254,014	11,939,223
감가상각비	23,094,066	21,926,322
경상개발비	153,171,849	141,117,436
판매물류비	14,808,927	11,497,185
지급수수료	19,882,019	18,163,438
대손상각비(환입)	-	(46,970)
기 타	34,124,363	30,444,165
합 계	304,278,187	282,034,994

25. 비용의 성격별 공시

당분기와 전분기의 주요 비용의 성격별 공시 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	당분기	전분기
급여	225,334,849	207,338,855
퇴직급여	15,765,994	16,023,424
복리후생비	66,739,601	54,446,222
감가상각비	107,591,582	82,427,290
무형자산상각비	22,036,884	23,780,769
합 계	437,468,910	384,016,560

26. 기타수익 및 기타비용

(1) 당분기와 전분기의 기타수익의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	당분기	전분기
배당금수익	25,532,902	7,783,656
수입수수료	-	1,420
임대료수익	-	525,383
대손충당금환입	-	39,307
지분증권처분이익	51,081	-
유형자산처분이익	254,360	9,609
무형자산처분이익	155,930	-
투자부동산처분이익	79,295	-
잡이익	16,756,323	47,278,473
합 계	42,829,891	55,637,848

(2) 당분기와 전분기의 기타비용의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	당분기	전분기
기타의대손상각비	-	48,868
기부금	1,891,814	1,874,235
종속기업투자처분손실	21,112,944	-
유형자산처분손실	2,986,960	7,151,229
유형자산손상차손	3,573,286	5,213,968
무형자산처분손실	-	208,237
잡손실(법률관련비용 등)	4,380,718	49,576,027
합 계	33,945,722	64,072,564

27. 금융수익 및 금융비용

당분기와 전분기의 금융수익과 금융비용의 상세내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	당분기	전분기
금융수익		
이자수익	3,410,512	5,401,064
- 예적금	2,496,242	4,183,647
- 기타	914,270	1,217,417
외환차익	35,546,955	41,818,727
외화환산이익	29,877,451	38,986,387
당기손익측정금융자산평가이익	62,123,231	-
금융수익 계	130,958,149	86,206,178
금융비용		
이자비용	8,159,906	5,125,001
- 장단기차입	5,924,098	1,613,689
- 사채	1,614,942	2,812,679
- 기타	620,866	698,633
외환차손	33,477,117	59,918,328
외화환산손실	9,764,406	28,704,832
지급보증료	23,418	1,661
파생상품평가손실	11,419,067	1,287,337
당기손익측정금융자산평가손실	317,970	-
금융비용 계	63,161,884	95,037,159
순금융손익	67,796,265	(8,830,981)

28. 법인세비용

당분기와 전분기 중 법인세비용의 구성요소는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	당분기	전분기
법인세부담액	20,538,824	5,878,541
일시적차이로 인한 이연법인세 변동액	51,649,946	60,278,115
이월결손금으로 인한 이연법인세변동액	(15,969,778)	(39,850,950)
이월세액공제로 인한 이연법인세 변동액	(18,962,997)	(23,556,385)
기타(환율차이)	(42,010)	3,523
총법인세비용	37,213,985	2,752,844

29. 주당손익

(1) 기본주당손익

1) 당분기와 전분기 중 기본주당손익의 계산내역은 다음과 같습니다.

① 보통주

(단위: 천원)		
내역	당분기	전분기
지배기업지분 분기순손익	125,316,900	80,848,450
지배기업지분 분기순손익 중 보통주 해당분	122,619,337	79,107,946
가중평균유통보통주식수	65,433,139주	65,529,968주
기본 보통주 주당손익	1,874원	1,207원

② 우선주

(단위: 천원)		
내역	당분기	전분기
지배기업지분 분기순손익	125,316,900	80,848,450
지배기업지분 분기순손익 중 우선주 해당분	2,697,563	1,740,504
가중평균유통우선주식수	1,439,496주	1,441,766주
기본 우선주 주당손익	1,874원	1,207원

2) 당분기와 전분기 중 가중평균유통보통주식수의 계산내역은 다음과 같습니다.

① 보통주

(단위: 주)		
내역	당분기	전분기
발행보통주식수	68,764,530	68,764,530
자기주식효과	(3,331,391)	(3,234,562)
가중평균유통보통주식수(기본)	65,433,139	65,529,968

② 우선주

(단위: 주)		
내역	당분기	전분기
발행우선주식수	1,617,896	1,617,896
자기주식효과	(178,400)	(176,130)
가중평균유통우선주식수(기본)	1,439,496	1,441,766

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

(2) 당분기 및 전분기말 현재 연결실체가 발행한 희석화 증권이 존재하지 않으므로 당분기와 전분기의 희석주당손익은 기본주당손익과 동일합니다.

30. 특수관계자

(1) 당분기말 현재 연결실체의 특수관계자 현황은 다음과 같습니다.

구 분	특수관계자명
관계기업	삼성디스플레이(주) 및 그 종속기업
	(주)삼성경제연구소
	에스디플렉스(주)
	Intellectual Keystone Technology LLC ("IKT")
	Sungrow-Samsung SDI Energy Storage Power Supply Co., Ltd. ("SSEP")
대규모 기업집단	삼성전자(주), 삼성물산(주) 등 삼성 대규모 기업집단

(2) 당분기와 전분기의 특수관계자와의 주요 거래내역은 다음과 같습니다.

1) 당분기

(단위: 천원)							
구 분	회사명	매 출	유형자산처분	기타수익	재고자산매입	유형자산매입	기타비용
관계기업	삼성디스플레이(주) 및 그 종속기업	148,348,877	-	10,102,319	270,577	-	1,107,758
	(주)삼성경제연구소	-	-	-	-	-	992,487
	에스디플렉스(주)	34,308	-	244,571	2,296,393	-	12,613
	SSEP	3,178,821	-	-	-	-	-
대 규모 기업집단	삼성전자(주) 및 그 종속기업	365,906,220	452,242	1,758,989	7,730	2,653,338	7,993,419
	기 타	2,599,664	-	3,664,300	227,779	29,459,596	46,105,868
합 계		520,067,890	452,242	15,770,179	2,802,479	32,112,934	56,212,145

2) 전분기

(단위: 천원)							
구 분	회사명	매출	유형자산처분	기타수익	재고자산매입	유형자산매입	기타비용
관계기업	삼성디스플레이(주) 및 그 종속기업	156,977,816	-	10,545,191	147,523	-	1,025,842
	(주)삼성경제연구소	-	-	-	-	-	613,836
	에스디플렉스(주)	34,308	-	234,598	2,344,708	-	26,066
	SSEP	2,516,844	-	23,257	-	-	-
대 규모 기업집단	삼성전자(주) 및 그 종속기업	215,722,331	-	1,587,287	9,771	3,819,383	7,483,133
	기 타	2,144,706	-	3,124,979	135,765	11,160,413	31,189,749
합 계		377,396,005	-	15,515,312	2,637,767	14,979,796	40,338,626

(3) 당분기말과 전기말 현재 특수관계자에 대한 주요 채권·채무 내역은 다음과 같습니다.

1) 당분기말

(단위: 천원)					
구분	회사명	매출채권	미수금 등	매입채무	미지급금 등
관계기업	삼성디스플레이(주) 및 그 종속기업	66,125,296	-	90,042	1,781
	(주)삼성경제연구소	-	-	-	505,523
	에스디플렉스(주)	-	64,545	925,943	4,792
	SSEP	12,233,584	3,541	-	-
대규모 기업집단	삼성전자(주) 및 그 종속기업	143,465,860	24,163,067	-	88,930,471
	기타	1,003,112	27,454,904	216,527	43,206,534
합계		222,827,852	51,686,057	1,232,512	132,649,101

2) 전기말

(단위: 천원)					
구분	회사명	매출채권	미수금 등	매입채무	미지급금 등
관계기업	삼성디스플레이(주) 및 그 종속기업	63,239,847	42,004	-	910,830
	(주)삼성경제연구소	-	-	-	759,489
	에스디플렉스(주)	-	107,319	2,210,243	3,443
	SSEP	12,540,099	-	-	-
대규모 기업집단	삼성전자(주) 및 그 종속기업	129,643,904	7,320,156	135,469	90,076,843
	기타	1,693,493	27,471,699	199,279	41,639,744
합계		207,117,343	34,941,178	2,544,991	133,390,349

(4) 당분기와 전분기 중 연결실체의 활동의 계획, 운영 및 통제에 대한 중요한 권한과 책임을 가진 등기임원들(이하 "주요 경영진")에게 지급된 임원보수는 각각 845백만원과 652백만원입니다.

한편, 당분기말 현재 주요 경영진의 장기성과급여 및 퇴직급여와 관련하여 부채로 계상된 금액은 각각 1,812백만원, 7,247백만원이며, 전기말 현재 장기성과급여 및 퇴직급여와 관련하여 부채로 계상된 금액은 각각 1,670백만원, 6,128백만원입니다.



31. 비지배지분

당분기와 전분기 중 연결실체의 비지배지분과 관련된 종속기업 정보는 다음과 같습니다.

1) 당분기

(단위: 백만원)					
구 분	NOVALED	미 주 (SDIA)	중 국 (TSDI 등 7개사)	기 타	합 계
유동자산	59,364	43,786	1,132,789	15,785	1,251,724
비유동자산	198,773	46,057	887,930	62,640	1,195,400
유동부채	18,551	41,669	1,001,436	1,161	1,062,817
비유동부채	18,967	9,904	62,803	381	92,055
순자산	220,619	38,270	956,480	76,883	1,292,252
비지배지분의 장부금액	60,966	3,410	137,972	36,154	238,502
매출	23,218	10,207	389,788	340,427	763,640
분기순손익	7,487	(1,838)	20,777	19,752	46,178
총포괄손익	15,953	(1,969)	7,238	12,259	33,481
비지배지분에 배분된 분기순손익	3,737	(153)	3,750	27,623	34,957
영업활동현금흐름	12,251	(8,514)	(57,864)	73	(54,054)
투자활동현금흐름	(7,946)	(537)	(91,362)	(4,592)	(104,437)
비지배지분 배당 지급전 재무활동현금흐름	4,875	2,680	165,814	1,441	174,810
환율변동효과	750	(15)	3,418	78	4,231
현금및현금성자산의 순증감	9,930	(6,386)	20,006	(3,000)	20,550

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

2) 전분기 및 전기말

(단위: 백만원)					
구 분	NOVALED	미 주 (SDIA 등 2개사)	중 국 (TSDI 등 7개사)	기 타	합 계
유동자산	68,766	47,517	989,790	18,706	1,124,779
비유동자산	191,401	24,225	826,299	58,297	1,100,222
유동부채	13,430	23,458	840,873	1,480	879,241
비유동부채	19,916	8,004	53,051	230	81,201
순자산	226,821	40,280	922,165	75,293	1,264,559
비지배지분의 장부금액	54,704	3,552	132,167	4,275	194,698
매출	25,228	16,873	112,763	-	154,864
분기순손익	9,358	(630)	(10,245)	(179)	(1,696)
총포괄손익	(6,361)	(4,931)	(96,830)	26,727	(81,395)
비지배지분에 배분된 분기순손익	4,670	(58)	(5,127)	1,320	805
영업활동현금흐름	9,981	(3,827)	77,747	(1,273)	82,628
투자활동현금흐름	(28,993)	28,642	(109,458)	(4,900)	(114,709)
비지배지분 배당 지급전 재무활동현금흐름	-	-	(3,807)	6,004	2,197
환율변동효과	(3,899)	(2,060)	(21,275)	(632)	(27,866)
현금및현금성자산의 순증감	(22,911)	22,755	(56,793)	(801)	(57,750)

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

32. 매각예정비유동자산

당분기말 현재 매각예정으로 분류된 자산의 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)	
구 분	당분기말
지분증권	565,986,120

연결실체는 2018년 2월 26일 공정거래위원회로부터 舊삼성물산과 제일모직의 합병 후 순환출자에 대한 검토의견의 변경을 통보받았습니다. 상기 합병후 형성된 순환출자에 대해서 계열출자를 한 회사가 소유한 해당 주식을 공문을 수령한 날부터 6개월 이내에 처분해야 하며, 이에 따라 당분기말 현재 연결실체가 보유한 삼성물산(주)의 지분을 매각예정비유동자산으로 분류하였습니다. 해당 지분증권은 2018년 4월 11일에 매각이 완료되었습니다.

33. 현금흐름표

당분기 및 전분기 중 영업활동현금흐름의 조정내역 및 영업활동으로 인한 자산부채의 변동은 다음과 같습니다.

(1) 조정내역

(단위: 천원)		
구 분	당분기	전분기
퇴직급여	15,368,066	16,023,424
재고자산평가손실(환입)	(1,885,138)	6,223,497
감가상각비	107,591,582	82,427,290
무형자산상각비	22,036,884	23,780,769
대손상각비(환입)	-	(46,970)
기타의대손상각비	-	9,561
지급수수료	257,627	560,692
지분법이익	(48,838,350)	(168,996,857)
종속기업투자처분손실	21,112,944	-
투자자산처분이익	(79,295)	-
지분증권처분이익	(51,081)	-
외화환산손실	9,764,406	28,704,832
외화환산이익	(29,877,451)	(38,986,387)
파생상품평가손실	11,419,067	1,287,337
유형자산처분손실	2,986,960	7,151,229
유형자산처분이익	(254,360)	(9,609)
유형자산손상차손	3,573,286	5,213,968
무형자산처분이익	(155,930)	-
무형자산처분손실	-	208,237
당기손익측정금융자산평가이익	(62,123,231)	-
당기손익측정금융자산평가손실	317,970	-
법률관련비용 등	-	117,876
잡이익	-	(41,663)
법인세비용	37,213,985	2,752,844
이자비용	8,159,906	5,125,001
이자수익	(3,410,512)	(5,401,064)
배당금수익	(25,532,902)	(7,783,656)
합 계	67,594,433	(41,679,649)

(2) 영업활동으로 인한 자산부채의 변동

(단위: 천원)		
구 분	당분기	전분기
매출채권의 감소(증가)	(190,328,743)	(262,172,612)
기타채권의 감소(증가)	(69,752,117)	(74,986,659)
기타유동자산의 감소(증가)	(27,945,679)	26,305,948
재고자산의 감소(증가)	(92,216,623)	61,115,721
비유동기타채권의 감소(증가)	425,997	664,503
기타비유동자산의 감소(증가)	(3,484,358)	2,581,231
매입채무의 증가(감소)	(2,693,237)	151,454,514
기타채무의 증가(감소)	2,643,589	180,484,874
선수금의 증가(감소)	(17,717,246)	(50,413,188)
선수수익의 증가(감소)	(14,572)	(912,798)
비유동기타채무의 증가(감소)	8,809,345	(170,595)
퇴직금의 지급	(6,632,647)	(11,556,238)
퇴직급여충당부채의 관계사 전출입	-	5,307,788
사외적립자산의 감소(증가)	5,297,988	5,691,367
합 계	(393,608,303)	33,393,856