

목 차

검 토 보 고 서	1
반기채무제표 검토보고서	2
(첨부)반기 채 무 제 표	4
주석	11

삼성SDI주식회사

반기 재무제표에 대한
검 토 보 고 서

제 49 기 반기

2018년 01월 01일 부터

2018년 06월 30일 까지

제 48 기 반기

2017년 01월 01일 부터

2017년 06월 30일 까지

삼정회계법인

반기재무제표 검토보고서

삼성SDI주식회사
주주 및 이사회 귀중

2018년 8월 14일

검토대상 재무제표

본인은 별첨된 삼성SDI주식회사의 요약반기재무제표를 검토하였습니다. 동 요약반기재무제표는 2018년 6월 30일 현재의 요약재무상태표, 2018년과 2017년 6월 30일로 종료하는 3개월 및 6개월 보고기간의 요약포괄손익계산서와 6개월 보고기간의 요약자본변동표 및 요약현금흐름표, 그리고 유의적 회계정책에 대한 요약과 기타의 서술정보로 구성되어 있습니다.

재무제표에 대한 경영진의 책임

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

감사인의 책임

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

기타사항

본인은 2017년 12월 31일 현재의 재무상태표, 동일로 종료하는 회계연도의 포괄손익계산서, 자본변동표 및 현금흐름표(이 검토보고서에는 첨부되지 않음)를 회계감사기준에 따라 감사하였고, 2018년 3월 11일의 감사보고서에서 적정의견을 표명하였습니다. 비교표시목적으로 첨부한 2017년 12월 31일 현재의 재무상태표는 위의 감사받은 재무상태표와 중요성의 관점에서 차이가 없으며, 비교표시 목적으로 첨부한 2017년 6월 30일로 종료되는 3개월 및 6개월 보고기간의 반기포괄손익계산서는 주석 3에서 설명하고 있는 회계정책의 변경효과를 반영하여 재작성되었습니다.

서울특별시 강남구 테헤란로 152 (역삼동, 강남파이낸스센터 27층)

삼정회계법인 대표이사 김 교 태

이 검토보고서는 검토보고서일(2018년 8월 14일) 현재로 유효한 것입니다. 따라서 검토보고서일 이후 이 보고서를 열람하는 시점까지의 기간 사이에 첨부된 회사의 요약반기재무제표에 중요한 영향을 미칠 수 있는 사건이나 상황이 발생할 수도 있으며 이로 인하여 이 검토보고서가 수정될 수도 있습니다.

(첨부)반기 재무제표

삼성SDI주식회사

제 49 기 반기

2018년 01월 01일 부터
2018년 06월 30일 까지

제 48 기 반기

2017년 01월 01일 부터
2017년 06월 30일 까지

"첨부된 요약반기재무제표는 당사가 작성한 것입니다."

삼성SDI주식회사 대표이사 전영현

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

요약 반기 재무상태표

제 49 기 반기 2018년 6월 30일 현재
제 48 기 2017년 12월 31일 현재

삼성SDI주식회사

(단위: 원)

과 목	주 석	제49(당)기 반기말	제48(전)기 기말
자 산			
I. 유동자산		3,321,426,548,487	2,521,244,047,320
현금및현금성자산	3,4,5	785,801,037,815	759,287,035,797
매출채권및기타채권	3,4,6,29	1,717,119,346,557	1,185,733,817,763
재고자산	7	735,699,208,082	497,961,086,894
기타투자자산	3,4,8,18	33,363,845,705	27,863,845,705
기타유동자산	9	49,443,110,328	50,398,261,161
II. 비유동자산		10,444,812,506,184	10,613,693,653,851
매출채권및기타채권	3,4,6,29	132,857,502	2,417,070,590
종속기업및관계기업투자	10	6,525,657,948,155	6,521,473,417,593
유형자산	11	1,751,992,177,649	1,463,226,041,966
무형자산	12	710,740,412,096	715,414,486,017
투자부동산	13	150,489,325,088	150,586,264,483
기타투자자산	3,4,8,18	1,283,526,763,722	1,736,864,194,579
기타비유동자산	9	22,273,021,972	23,712,178,623
자 산 총 계		13,766,239,054,671	13,134,937,701,171
부 채			
I. 유동부채		2,436,720,934,723	1,960,548,412,569
매입채무및기타채무	4,14,16,18,29	1,461,580,277,586	1,195,770,664,104
당기법인세부채		32,665,881,823	-
선수금		42,389,154,602	43,496,784,643
선수수익		874,659,698	1,920,779,974
단기차입금	4,15	899,210,961,014	719,360,183,848
II. 비유동부채		902,664,543,925	887,011,216,682
매입채무및기타채무	4,14,16,18,29	158,789,148,383	161,828,801,101
장기차입금	4,15	99,818,150,103	99,778,128,371
종업원급여부채	17	50,639,339,173	22,187,021,646
파생상품부채	4,18	11,969,593,782	11,089,000,000
이연법인세부채		581,448,312,484	592,128,265,564
부 채 총 계		3,339,385,478,648	2,847,559,629,251

과 목	주 석	제49(당)기 반기말	제48(전기)기 기말
자 본			
I. 자본금	1,19	356,712,130,000	356,712,130,000
II. 자본잉여금	19	5,013,423,010,403	5,013,423,010,403
III. 기타자본항목	20	(345,131,583,767)	(345,131,583,767)
IV. 기타포괄손익누계액	21	101,162,689,339	468,815,568,345
V. 이익잉여금	22	5,300,687,330,048	4,793,558,946,939
자 본 총 계		10,426,853,576,023	10,287,378,071,920
부채 및 자본총계		13,766,239,054,671	13,134,937,701,171

"첨부된 주석은 본 요약반기재무제표의 일부입니다."

요약반기포괄손익계산서

제 49 기 반기 2018년 1월 1일부터 2018년 6월 30일까지

제 48 기 반기 2017년 1월 1일부터 2017년 6월 30일까지

삼성SDI주식회사

(단위: 원)

과목	주석	제 49(당)기 반기		제 48(전)기 반기	
		3개월	누적	3개월	누적
I. 매출액	29	1,949,845,232,012	3,627,501,931,013	1,231,310,557,747	2,451,289,088,785
II. 매출원가	7,24,29	(1,555,901,006,426)	(2,961,943,507,773)	(1,036,664,282,680)	(2,094,478,729,281)
III. 매출총이익		393,944,225,586	665,558,423,240	194,646,275,067	356,810,359,504
IV. 판매비와관리비	23,24	(284,439,901,444)	(540,235,301,421)	(226,717,080,531)	(465,336,716,270)
V. 영업이익(손실)		109,504,324,142	125,323,121,819	(32,070,805,464)	(108,526,356,766)
VI. 기타수익	25,29,31	6,194,386,416	46,543,099,867	28,628,337,458	39,621,628,991
VII. 기타비용	25,29	(15,898,209,908)	(22,650,716,071)	(12,341,570,745)	(21,592,604,770)
VIII. 금융수익	26	69,777,820,476	159,020,018,504	23,112,036,336	97,591,812,574
IX. 금융비용	26	(73,637,748,605)	(107,900,638,826)	(17,176,923,156)	(104,883,815,878)
X. 법인세비용차감전이익(손실)		95,940,572,521	200,334,885,293	(9,848,925,571)	(97,789,335,849)
XI. 법인세비용(수익)	27	12,307,615,630	19,235,127,957	(12,319,270,169)	(56,466,654,326)
XII. 반기순이익(손실)	28	83,632,956,891	181,099,757,336	2,470,344,598	(41,322,681,523)
XIII. 기타포괄손익		(49,459,829,782)	25,320,356,567	71,348,274,034	131,511,712,081
후속기간에 당기손익으로 재분류되지 않는 항목:					
기타포괄손익측정금융자산평가이익		(65,580,672,110)	32,547,100,750	-	-
법인세효과		15,870,522,651	(7,876,398,382)	-	-
후속기간에 당기손익으로 재분류되는 항목:					
매도가능금융자산평가손익	8	-	-	94,127,010,600	173,498,300,899
법인세효과		-	-	(22,778,736,566)	(41,986,588,818)
파생상품평가손익		445,537,254	844,871,776	-	-
법인세효과		(195,217,577)	(195,217,577)	-	-
XIV. 총포괄손익		34,173,127,109	206,420,113,903	73,818,618,632	90,189,030,558
XV. 주당손익	28				
보통주 기본및희석주당손익		1,251	2,708	37	(617)
우선주 기본및희석주당손익		1,251	2,708	37	(617)

"첨부된 주석은 본 요약반기재무제표의 일부입니다."

요약반기자본변동표

제 49 기 반기 2018년 1월 1일부터 2018년 6월 30일까지

제 48 기 반기 2017년 1월 1일부터 2017년 6월 30일까지

삼성SDI주식회사

(단위: 원)

과목	자본금	자본 잉여금	기타 자본항목	기타포괄 손익누계액	이익 잉여금	총계
2017. 1. 1 (제 48(전)기 기초)	356,712,130,000	5,001,955,067,279	(251,530,117,715)	345,137,136,299	4,745,808,046,275	10,198,082,262,138
총포괄손익:						
반기순손실	-	-	-	-	(41,322,681,523)	(41,322,681,523)
매도가능금융자산평가손익	-	-	-	131,511,712,081	-	131,511,712,081
총포괄손익합계	-	-	-	131,511,712,081	(41,322,681,523)	90,189,030,558
자본에 직접 인식된 주주와의 거래:						
연차배당	-	-	-	-	(67,787,511,900)	(67,787,511,900)
자기주식의 취득	-	-	(94,056,522,610)	-	-	(94,056,522,610)
자기주식의 처분	-	159,220,892	455,056,558	-	-	614,277,450
2017. 6. 30 (제 48(전)기 반기말)	356,712,130,000	5,002,114,288,171	(345,131,583,767)	476,648,848,380	4,636,697,852,852	10,127,041,535,636
2018. 1. 1 (제 49(당)기 기초)	356,712,130,000	5,013,423,010,403	(345,131,583,767)	468,815,568,345	4,793,558,946,939	10,287,378,071,920
회계정책의 변경에 따른 조정	-	-	-	(392,973,235,573)	392,973,235,573	-
2018. 1. 1 (조정금액)	356,712,130,000	5,013,423,010,403	(345,131,583,767)	75,842,332,772	5,186,532,182,512	10,287,378,071,920
총포괄손익:						
반기순이익	-	-	-	-	181,099,757,336	181,099,757,336
기타포괄손익측정금융자산평가이익	-	-	-	24,670,702,368	-	24,670,702,368
파생상품평가이익	-	-	-	649,654,199	-	649,654,199
총포괄손익합계	-	-	-	25,320,356,567	181,099,757,336	206,420,113,903
자본에 직접 인식된 주주와의 거래:						
연차배당	-	-	-	-	(66,944,609,800)	(66,944,609,800)
2018. 6. 30 (제 49(당)기 반기말)	356,712,130,000	5,013,423,010,403	(345,131,583,767)	101,162,689,339	5,300,687,330,048	10,426,853,576,023

"첨부된 주석은 본 요약반기재무제표의 일부입니다."

요약 반기 현금흐름표

제 49 기 반기 2018년 1월 1일부터 2018년 6월 30일까지

제 48 기 반기 2017년 1월 1일부터 2017년 6월 30일까지

삼성SDI주식회사

(단위: 원)

과 목	주 석	제 49(당)기 반기	제 48(전)기 반기
I. 영업활동현금흐름		(206,380,099,492)	(135,158,350,049)
1. 영업에서 창출된 현금		(222,800,558,926)	(92,701,711,115)
(1) 반기순이익(손실)		181,099,757,336	(41,322,681,523)
(2) 조 정	30	110,258,774,158	81,681,532,467
(3) 자산 및 부채의 증감	30	(514,159,090,420)	(133,060,562,059)
2. 이자의 수취		5,350,634,954	13,814,631,140
3. 이자의 지급		(12,047,131,679)	(6,757,490,732)
4. 배당금의 수취		26,163,901,826	7,783,655,650
5. 법인세의 지급		(3,046,945,667)	(57,297,434,992)
II. 투자활동현금흐름		140,084,336,799	422,248,353,376
1. 투자활동으로 인한 현금유입액		560,461,832,878	568,625,055,840
기타투자자산의 감소		555,442,607,174	542,556,168,195
유형자산의 처분		1,930,007,125	7,627,116,195
무형자산의 처분		281,328,579	17,771,668,450
투자부동산의 처분		83,410,000	304,383,000
종속기업및관계기업투자의 감소		2,724,480,000	96,030,000
정부보조금의 수령		-	269,690,000
2. 투자활동으로 인한 현금유출액		(420,377,496,079)	(146,376,702,464)
기타투자자산의 증가		27,266,012,917	-
유형자산의 취득		385,783,619,386	133,359,199,512
무형자산의 취득		418,853,214	248,493,792
투자부동산의 취득		-	224,469,560
종속기업및관계기업투자의 증가		6,909,010,562	12,544,539,600
III. 재무활동현금흐름		92,091,270,934	(146,599,434,806)
1. 재무활동으로 인한 현금유입액		159,039,213,914	115,244,599,704
단기차입금의 차입		159,039,213,914	114,630,322,254
자기주식의 처분		-	614,277,450
2. 재무활동으로 인한 현금유출액		(66,947,942,980)	(261,844,034,510)
배당금의 지급		66,947,942,980	67,787,511,900
유동성장기차입금의 상환		-	100,000,000,000
자기주식의 취득		-	94,056,522,610
IV. 현금및현금성자산의 증가(I + II + III)		25,795,508,241	140,490,568,521
V. 기초의 현금및현금성자산		759,287,035,797	396,717,141,647
VI. 환율변동으로 인한 현금흐름		718,493,777	(5,264,821,272)

VII. 반기말의 현금및현금성자산		785,801,037,815	531,942,888,896
--------------------	--	-----------------	-----------------

"첨부된 주석은 본 요약반기재무제표의 일부입니다."

주석

제 49 기 반기 2018년 6월 30일 현재
제 48 기 반기 2017년 6월 30일 현재

삼성SDI주식회사

1. 회사의 개요

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

당사의 주요 사업 및 생산시설 현황은 아래와 같습니다.

구 분	주요 제품군	국내 제조시설
에너지솔루션	소형전지, 중·대형전지	천안, 울산
전자재료	반도체, 디스플레이 소재, 편광필름 등	구미, 청주

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

당반기말 현재 당사의 수권주식수는 200,000천주(1주당 5,000원)이며, 주식예탁증서 발행을 포함한 수차의 증자를 거쳐 당사의 발행주식 총수와 납입자본금은 각각 70,382,426주(우선주 1,617,896주 포함)와 356,712백만원이며, 최대주주는 삼성전자주식회사(우선주 포함 지분율 19.13%)입니다. 당사는 주주에게 배당할 이익의 범위 내에서 관계 법령이 정하는 바에 따라 이사회 결의로 당사의 주식을 소각할 수 있습니다. 당사는 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.

당사의 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.

2. 재무제표 작성기준

(1) 회계기준의 적용

당사의 반기재무제표는 한국채택국제회계기준에 따라 작성되는 요약 중간재무제표입니다. 동 재무제표는 기업회계기준서 제1034호 '중간재무보고'에 따라 작성되었으며, 연차재무제표에서 요구되는 정보에 비하여 적은 정보를 포함하고 있습니다. 선별적 주석은 직전 연차보고기간말 후 발생한 당사의 재무상태와 경영성과의 변동을 이해하는데 유의적인 거래나 사건에 대한 설명을 포함하고 있습니다.

당사의 반기재무제표는 기업회계기준서 제1027호 '별도재무제표'에 따른 별도재무제표로서 지배기업, 관계기업의 투자자 또는 공동지배기업의 참여자가 투자자산을 피투자자의 보고된 성과와 순자산에 근거하지 않고 직접적인 지분투자에 근거한 회계처리로 표시한 재무제표입니다.

(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.

반기재무제표에서 사용된 당사의 회계정책의 적용과 추정금액에 대한 경영진의 판단은 2017년 12월 31일로 종료되는 회계연도의 연차재무제표와 동일한 회계정책과 추정의 근거를 사용하였습니다.

3. 유의적인 회계정책

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

당사는 2018년 1월 1일부터 기업회계기준서 제1115호 '고객과의 계약에서 생기는 수익'과 제1109호 '금융상품'을 최초 적용하였습니다. 2018년 1월 1일 이후 적용되는 다른 기준들은 당사의 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.

당사는 기업회계기준서 제1115호를 실무적 간편법의 적용없이 소급적용하여, 최초 적용 누적효과를 최초 적용일(2017년 1월 1일)에 인식하였습니다. 2017년 1월 1일의이익잉여금에 반영된 기업회계기준서 제1115호 도입에 따른 세후 전환효과는 없습니다. 또한 기업회계기준서 제1115호의 적용에 따른 2017년 12월 31일 현재 당사의 재무상태에 미치는 영향은 없습니다.

비교표시된 2017년 6월 30일로 종료되는 보고기간의 요약반기포괄손익계산서에서 기업회계기준서 제1115호의 적용효과는 다음과 같습니다. 당사의 동일자로 종료되는 반기현금흐름표에 미치는 영향은 중요하지 않습니다.

(단위: 천원)			
구 분	과거 회계기준에 따른 금액	K-IFRS 1115 적용에 따른 조정	K-IFRS 1115 조정후 금액
매출	2,444,162,530	7,126,559	2,451,289,089
매출원가	(2,085,880,808)	(8,597,921)	(2,094,478,729)
매출총이익	358,281,722	(1,471,362)	356,810,360
판매비와관리비	(466,808,078)	1,471,362	(465,336,716)
영업손실	(108,526,356)	-	(108,526,356)
법인세비용차감전순손실	(97,789,336)	-	(97,789,336)
법인세비용	(56,466,654)	-	(56,466,654)
반기순손실	(41,322,682)	-	(41,322,682)
반기총포괄이익	90,189,031	-	90,189,031

당사가 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 수익은누적수익금액 중 유의적인 환원이 발생하지 않을 가능성이 매우 높은 정도까지만 인식합니다. 일부 고객의 경우 판매량에 따라 판매장려금 등 가격할인을 제공하고있으며, 계약에 따라 예상되는 가격할인액을 추정한 금액을 수익으로 인식하고 있습니다.</p>	<p>기업회계기준서 제1115호가 당사의 회계정책에 유의적인 영향을 미치지 않습니다.</p>
로열티	<p>당사는 고객에게 당사의 특허기술 등 라이선스를 제공하고, 해당 기술을 사용한 제품의 생산량(또는 판매량)에 따라 로열티를 매월 또는 매 분기 수령하고 있습니다.</p> <p>기업회계기준서 제1115호 하에서 판매량또는 사용량에 따른 로열티는 라이선스 부여 후 후속적인 판매 또는 생산활동이 발생한 시점에 인식하도록 하고 있습니다.</p>	<p>기업회계기준서 제1115호가 당사의 회계정책에 유의적인 영향을 미치지 않습니다.</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 적립금, 이익잉여금 기초 잔액의 세후 영향을 요약하고 있습니다.

(단위: 천원)	
구 분	2018년 1월 1일
이익잉여금	
당기손익-공정가치측정으로 분류된 지분증권의 누적평가손익	156,166,252
기타포괄손익-공정가치측정으로 분류된 지분증권의 누적손상차손누계	362,268,096
법인세효과	(125,461,112)
2018년 1월 1일 영향	392,973,236

(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 당사의 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 측정항목으로 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 당사는 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. 당사는 상각후원가 또는 기타포괄손익-공정가치로 측정하는 요구사항을 충족하는 금융자산을 당기손익-공정가치 측정항목으로 지정한다면 회계불일치를 제거하거나 유의적으로 줄이는 경우에는 최초 인식시점에 해당 금융자산을 당기손익-공정가치 측정항목으로 지정할 수 있습니다. 다만, 이러한 지정은 취소할 수 없습니다.

최초에 거래가격으로 측정되는 유의적인 금융요소가 없는 매출채권이 아닌 금융자산은 당기손익-공정가치 측정항목이 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. 그외의 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	594,004,700	594,004,700
	당기손익인식금융자산	당기손익-공정가치측정	251,271,000	251,271,000
매출채권및기타채권	대여금및수취채권	상각후원가	1,188,150,888	1,188,150,888
현금및현금등가물	대여금및수취채권	상각후원가	759,287,036	759,287,036
장단기금융상품	대여금및수취채권	상각후원가	27,884,507	27,884,507
보증금	대여금및수취채권	상각후원가	76,374,893	76,374,893
국공채	만기보유금융자산	상각후원가	1,081,965	1,081,965
파생상품자산	당기손익인식금융자산	당기손익-공정가치측정	29,160,000	29,160,000
총 금융자산			3,712,165,964	3,712,165,964

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

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

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

당사는 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, 당사는 과도한 원가나 노력 없이 이용할 수 있고 합리적이고 뒷받침될 수 있는 정보를 고려합니다. 여기에는 미래지향적인 정보를 포함하여 당사의 과거 경험과 알려진 신용평가에 근거한 질적, 양적인 정보 및 분석이 포함됩니다.

당사는 다음과 같은 경우 금융자산에 채무불이행이 발생했다고 고려합니다.

- 채무자가 당사가 소구활동을 하지 않으면, 당사에게 신용의무를 완전하게 이행하지 않을 것 같은 경우

기대신용손실을 측정할 때 고려하는 가장 긴 기간은 당사가 신용위험에 노출되는 최장 계약 기간입니다.

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, 당사는 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.

- 당사는 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 재작성 되었습니다. 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 당사는 최초 인식일 이후 해당 자산에 대한 신용위험이 유의적으로증가하지 않았다고 가정하였습니다.

4. 금융위험관리

금융상품과 관련하여 당사는 신용위험, 유동성위험 및 시장위험에 노출되어 있습니다. 본 주석은 당사가 노출되어 있는 위의 위험에 대한 정보와 당사의 위험관리 목표, 정책, 위험 평가 및 관리 절차, 그리고 자본관리에 대해 공시하고 있습니다. 추가적인계량적 정보에 대해서는 본 재무제표 전반에 걸쳐서 공시되어 있습니다.

(1) 신용위험

신용위험이란 고객이나 거래상대방이 금융상품에 대한 계약 상의 의무를 만족시키지 못할 경우 당사에게 발생하는 재무적인 손실입니다. 당사가 노출된 신용위험은 주로 각 고객의 개별

적인 특성의 영향을 받습니다. 대부분의 고객들이 당사와 다년간 거래해 오고 있으며, 손실은 자주 발생하지 않았습니다. 또한, 당사의 신용위험에 대한 노출은 주로 각 거래처별 특성의 영향을 받습니다. 당사는 대금 결제조건을 결정하기 이전에 신규 거래처에 대해 개별적으로 신용도를 검토하고 있으며, 기존 거래처에 대해서는 신용도를 재평가하여 신용도를 재검토하고 있습니다.

당사는 매출채권과 투자자산에 대해 발생할 것으로 예상되는 손실에 대해 충당금을 설정하고 있습니다. 또한 당사는 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. 당사는 현금및현금성자산을 신용등급이 우수한 금융기관에 예치하고 있어 금융기관으로부터의 신용위험은 제한적입니다. 당반기말과 전기말 현재 당사의 신용위험에 대한 최대 노출정도는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	당반기말	전기말
현금및현금성자산	785,801,038	759,287,036
매출채권및기타채권	1,725,325,779	1,287,107,371
국공채	1,082,385	1,081,965
금융상품	33,384,507	27,884,507
보증금	93,320,216	76,374,893
합 계	2,638,913,925	2,151,735,772

당사는 상기 금융자산 이외에 주식 18에서 설명하는 바와 같이 종속기업의 차입금등에 대한 지급보증을 제공하고 있으며, 피보증인의 청구에 따라 지급보증금액을 한도로 종속기업의 신용위험에 노출되어 있습니다.

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

(단위: 천원)		
구 분	당반기말	전기말
국내	434,340,080	178,355,260
유럽	266,453,006	162,666,129
미국	58,918,195	69,450,999
중국	605,463,081	423,659,813
기타 아시아지역	239,802,021	355,070,088
기타	120,349,396	97,905,082
합 계	1,725,325,779	1,287,107,371

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	1,546,532,725	-	1,080,953,276	-
1일-30일	27,739,463	-	28,274,183	-
31일-60일	17,637,808	-	22,488,203	-
60일 초과	133,415,783	7,816,934	155,391,709	98,682,318
합 계	1,725,325,779	7,816,934	1,287,107,371	98,682,318

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 초과	장부금액	6개월 이내	6개월 초과
매출채권및기타채권	170,976,120	115,583,712	55,392,408	107,471,777	83,227,305	24,244,472

(2) 유동성위험

유동성위험이란 당사가 금융부채와 관련된 의무를 충족하는 데 어려움을 겪게 될 위험을 의미합니다. 당사의 유동성 관리방법은 재무적으로 어려운 상황에서도, 받아들일 수 없는 손실이 발생하거나 당사의 평판에 손상을 입힐 위험 없이, 만기일에 부채를 상환할 수 있는 충분한 유동성을 유지하도록 하는 것입니다.

당사는 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.

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

당반기말 현재 금융부채의 장부금액 및 잔존 계약만기에 따른 현금흐름은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)				
구 분	장부금액	계약상 현금흐름	1년 미만	1년 이상 5년 미만
매입채무및기타채무	1,223,597,989	1,223,597,989	1,118,467,160	105,130,829
단기차입금	899,210,961	899,264,992	899,264,992	-
장기차입금	99,818,150	104,408,000	2,204,000	102,204,000
파생상품(*)	844,872	(189,509)	(189,509)	-
합 계	2,223,471,972	2,227,081,472	2,019,746,643	207,334,829

(*)파생상품의 현금흐름은 상품스왑의 순액 결제기준 현금흐름입니다.

상기 금융부채 이외에 주식 18에서 설명하는 바와 같이 당사는 종속회사의 차입금에 대해서 지급보증을 제공하고 있습니다.

(3) 시장위험

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

1) 환위험

당사는 기능통화 외의 통화로 표시되는 판매, 구매 및 차입에 대해 환위험에 노출되어 있습니다. 이러한 거래들이 표시되는 주된 통화는 USD, EUR, JPY 등입니다. 당사는 미래 예상 환율 변동에 대해서 지속적으로 모니터링하고 있으며, 환위험이 당사에 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	750,372	11,025	320,454	11,934,343	34,441	23,275,922
매출채권및기타채권	1,140,422,902	123,287,778	40,846,491	948,702,731	48,008,265	3,808,842
기타투자자산	216,896	-	86,624	207,170	2,898	84,853
합 계	1,141,390,170	123,298,803	41,253,569	960,844,244	48,045,604	27,169,617
외화부채:						
매입채무및기타부채	450,517,929	14,677,793	36,986,345	405,756,671	11,787,044	27,397,688
차입금	561,179,643	104,435,434	-	494,094,918	25,451,617	-
합 계	1,011,697,572	119,113,227	36,986,345	899,851,589	37,238,661	27,397,688

당반기와 전기에 적용된 환율은 다음과 같습니다.

(단위: 원)				
구 분	평균환율		기말환율	
	당반기	전반기	당반기말	전기말
USD	1,075.6	1,141.7	1,121.7	1,071.4
EUR	1,301.9	1,235.1	1,297.0	1,279.3
JPY	9.89	10.16	10.15	9.49

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	4,915,349	(4,915,349)	2,311,622	(2,311,622)

EUR	158,633	(158,633)	409,583	(409,583)
JPY 등	161,728	(161,728)	(8,644)	8,644

2) 이자율위험

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

① 당반기말과 전기말 현재 당사의 이자부금융부채는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	당반기말	전기말
고정이자율:		
단기차입금	199,945,969	199,813,649
장기차입금	99,818,150	99,778,128
소 계	299,764,119	299,591,777
변동이자율:		
단기차입금	699,264,992	519,546,535
합 계	999,029,111	819,138,312

② 고정이자율 금융부채의 공정가치 민감도 분석

당사가 상각후원가로 측정하고 있는 사채 및 장기차입금은 고정이자율로 이자를 지급하는 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	(5,300,429)	5,300,429	(5,300,429)	5,300,429	(3,938,163)	3,938,163	(3,938,163)	3,938,163

3) 기타 시장가격위험

당사가 보유하고 있는 지분상품으로부터 시장가격위험이 발생합니다. 포트폴리오 내 중요한 투자는 개별적으로 관리되며, 중요한 취득 및 매각 결정에는 이사회 승인이 필요합니다.

당반기말 현재 당사가 보유하고 있는 상장 지분증권의 가격이 5% 변동시 세후 기타포괄손익에 미치는 영향은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	5% 상승시	5% 하락시
세후 기타포괄손익	29,884,413	(29,884,413)

(4) 자본관리

당사의 자본관리는 건전한 자본구조를 유지하며, 주주이익의 극대화를 목적으로 하고 있습니다. 당사는 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	3,339,385,479	2,847,559,629
자본총계	10,426,853,576	10,287,378,072
부채비율	32.0%	27.7%
순차입금비율:		
차입금	999,029,111	819,138,312
현금및현금성자산	(785,801,038)	(759,287,036)
단기금융상품	(33,361,007)	(27,861,007)
순차입금	179,867,066	31,990,269
순차입금비율	1.7%	0.3%

(5) 공정가치

1) 당반기말과 전기말 현재 금융상품의 장부금액과 공정가치는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)				
구 분	당반기말		전기말	
	장부금액	공정가치	장부금액	공정가치
금융자산:				
공정가치로 측정된 금융자산				
지분증권	1,158,218,036	1,158,218,036	1,630,226,676	1,630,226,676
파생상품자산	30,885,466	30,885,466	29,160,000	29,160,000
소 계	1,189,103,502	1,189,103,502	1,659,386,676	1,659,386,676
상각후원가로 측정된 금융자산				
현금및현금성자산	785,801,038	785,801,038	759,287,036	759,287,036
매출채권및기타채권	1,717,252,205	1,717,252,205	1,188,150,888	1,188,150,888
국공채	1,082,385	1,082,385	1,081,965	1,081,965
금융상품	33,384,507	33,384,507	27,884,507	27,884,507
보증금	93,320,216	93,320,216	76,374,893	76,374,893
소 계	2,630,840,351	2,630,840,351	2,052,779,289	2,052,779,289
합 계	3,819,943,853	3,819,943,853	3,712,165,965	3,712,165,965
금융부채:				
공정가치로 측정된 금융부채				
파생상품부채	11,969,594	11,969,594	11,089,000	11,089,000
상각후원가로 측정된 금융부채				
차입금	999,029,111	996,446,803	819,138,312	815,398,868
매입채무및기타채무	1,223,597,989	1,223,597,989	900,858,595	900,858,595
합 계	2,234,596,694	2,232,014,386	1,731,085,907	1,727,346,463

2) 공정가치 결정에 사용된 이자율

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

(단위: %)		
구 분	당반기말	전기말
차입금	2.53	2.51

3) 공정가치 서열체계

당사는 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 상장된 지분상품으로 구성됩니다.

당사는 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)는 수익가치접근법 중 현금흐름할인법에 의하여 산정된 주당 평가금액을 기준으로 공정가치를 산정하였으며, 삼성벤처투자(주)에 대하여 주주현금흐름할인모형에 의하여 산정된 주당 평가금액을 기준으로 공정가치를 산정하였습니다. 또한, 한국경제신문(주)에 대하여 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 당사와 롯데케미칼(주)가 보유하고 있는 풋옵션 및 콜옵션에 대하여 이항모형을 이용하여 옵션의 공정가치를 평가하였습니다.

이러한 비상장지분증권 및 파생상품의 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				
지분증권	788,506,952	-	369,711,084	1,158,218,036
파생상품자산	-	1,725,466	29,160,000	30,885,466
금융부채				
파생상품부채	-	880,594	11,089,000	11,969,594
전기말:				
금융자산				
지분증권	1,260,515,592	-	369,711,084	1,630,226,676
파생상품자산	-	-	29,160,000	29,160,000
금융부채				
파생상품부채	-	-	11,089,000	11,089,000

(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	699,264,992	519,546,535
관련부채의 장부금액	699,264,992	519,546,535

5. 현금및현금성자산

당반기말과 전기말 현재 현금및현금성자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	당반기말	전기말
보유현금	1,538,220	1,301,369
요구불예금	784,262,818	757,985,667
합 계	785,801,038	759,287,036

6. 매출채권및기타채권

(1) 당반기말과 전기말 현재 매출채권및기타채권의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)				
구 분	당반기말		전기말	
	유 동	비유동	유 동	비유동
대여금	3,034,399	389,498	1,471,661	2,668,161
현재가치할인차금	-	(256,640)	-	(251,091)
미수금	59,130,254	-	143,542,915	-
대손충당금	-	-	(90,865,541)	-
미수수익	24,082,166	-	11,572,495	-
부가세대급금	17,960,732	-	9,042,705	-
매출채권	1,620,728,730	-	1,118,809,434	-
대손충당금	(7,816,934)	-	(7,839,851)	-
합 계	1,717,119,347	132,858	1,185,733,818	2,417,070

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

(단위: 천원)		
구 분	당반기	전 기
	유 동	유 동
기 초	98,705,392	59,546,464
제각	(90,888,458)	(11,750)
대손상각	-	39,170,678
기 말	7,816,934	98,705,392

7. 재고자산

(1) 당반기말과 전기말 현재 재고자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)						
구 분	당반기말			전기말		
	취득원가	평가손실총당금	장부금액	취득원가	평가손실총당금	장부금액
상 품	32,431	-	32,431	36,225	-	36,225
제 품	171,159,399	(20,606,998)	150,552,401	185,176,734	(29,526,853)	155,649,881
반제품	278,917,440	(30,133,612)	248,783,828	204,935,237	(29,875,239)	175,059,998
원부재료	249,655,849	(4,776,389)	244,879,460	123,134,031	(5,523,771)	117,610,260
저장품	13,628,558	-	13,628,558	12,839,737	-	12,839,737
미착품	77,747,297	-	77,747,297	36,565,567	-	36,565,567
기타재고자산	75,233	-	75,233	199,419	-	199,419
합 계	791,216,207	(55,516,999)	735,699,208	562,886,950	(64,925,863)	497,961,087

(2) 당반기와 전반기 중 매출원가에 포함된 재고자산의 변동과 매출원가에 포함된 재고자산 평가손실금액은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	당반기	전반기
비용으로 인식한 재고자산	2,971,352,372	2,082,919,811
재고자산평가손실(환입)	(9,408,864)	11,558,918
합 계	2,961,943,508	2,094,478,729

8. 기타투자자산

(1) 당반기말과 전기말 현재 기타투자자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)					
구 분		당반기말		전기말	
		유 동	비유동	유 동	비유동
파생금융자산	파생상품자산	-	30,885,466	-	29,160,000
비파생금융자산	국공채	-	1,082,385	-	1,081,965
	지분증권(*)	-	1,158,218,036	-	1,630,226,676
	금융상품	33,361,007	23,500	27,861,007	23,500
	보증금	2,839	93,317,376	2,839	76,372,054
합 계		33,363,846	1,283,526,763	27,863,846	1,736,864,195

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

(2) 당반기말과 전기말 현재 지분증권의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)						
구 분	취득원가	누적 평가손익			손상차손 누계액	장부금액
		기 초	증 감	기 말		
당반기말:						
공정가치-기타포괄손익	689,726,894	100,055,848	32,547,101	132,602,949	-	822,329,843
상장지분증권	671,029,140	84,930,711	32,547,101	117,477,812	-	788,506,952
비상장지분증권	18,697,754	15,125,137	-	15,125,137	-	33,822,891
공정가치-당기손익	188,666,552	147,221,641	-	147,221,641	-	335,888,193
비상장지분증권	188,666,552	147,221,641	-	147,221,641	-	335,888,193
합 계	878,393,446	247,277,489	32,547,101	279,824,590	-	1,158,218,036
전기말:						
매도가능금융자산	1,122,733,576	455,326,037	163,164,159	618,490,196	(362,268,096)	1,378,955,676
상장지분증권	1,025,363,499	467,353,509	130,066,680	597,420,189	(362,268,096)	1,260,515,592
비상장지분증권	97,370,077	(12,027,472)	33,097,479	21,070,007	-	118,440,084
당기손익인식금융자산	109,994,230	140,014,770	1,262,000	141,276,770	-	251,271,000
합 계	1,232,727,806	595,340,807	164,426,159	759,766,966	(362,268,096)	1,630,226,676

주석 4에서 설명하고 있는 바와 같이, 당사는 비상장지분증권에 대해 주주현금흐름할인모형 등의 평가방법을 적용하여 공정가치를 평가하고 있습니다.

9. 기타유동자산 및 기타비유동자산

당반기말과 전기말 현재 기타유동자산과 기타비유동자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)				
구 분	당반기말		전기말	
	유 동	비유동	유 동	비유동
선급금	27,537,894	-	29,730,312	-
선급비용	20,771,633	22,273,022	17,260,496	23,712,179
미수법인세환급액	1,133,583	-	3,407,453	-
합 계	49,443,110	22,273,022	50,398,261	23,712,179

10. 종속기업 및 관계기업 투자

당반기말과 전기말 현재 종속기업 및 관계기업 투자의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)				
구 분	당반기말		전기말	
	지분율	장부금액	지분율	장부금액
종속기업 투자지분:				
Samsung SDI Japan Co., Ltd. ("SDIJ")	100.0%	5,093,953	100.0%	5,093,953
Samsung SDI America Inc. ("SDIA")	91.7%	43,042,359	91.7%	43,042,359
Samsung SDI Hungary Rt. ("SDIHU")	100.0%	45,225,785	100.0%	45,225,785
Samsung SDI Europe GmbH ("SDIEU")	100.0%	1,558,180	100.0%	1,558,180
Samsung SDI Battery Systems GmbH ("SDIBS")	100.0%	79,135,706	100.0%	79,135,706
Samsung SDI Vietnam Co., Ltd. ("SDIV")	100.0%	62,336,000	100.0%	62,336,000
Samsung SDI Energy Malaysia Sdn. Bhd. ("SDIEM")	100.0%	121,321,000	100.0%	121,321,000
Samsung SDI (Malaysia) Sdn. Bhd. ("SDI(M)")	68.6%	-	68.6%	-
Samsung SDI (Hong Kong) Ltd. ("SDIHK")	97.6%	499,977,293	97.6%	499,977,293
Samsung SDI China Co., Ltd. ("SDIC")	100.0%	2,267,400	100.0%	2,267,400
Samsung SDI-ARN (Xi'An) Power Battery Co., Ltd. ("SAPB")	50.0%	99,808,582	50.0%	99,808,582
Samsung SDI-Sungrow Energy Storage Battery Co., Ltd. ("SSEB")	65.0%	15,173,243	65.0%	15,173,243
Samsung SDI (Changchun) Power Battery Co., Ltd. ("SCPB")	50.0%	4,691,463	50.0%	4,691,463
Samsung SDI (Tianjin) Battery Co., Ltd. ("SDITB") (*1)	80.0%	15,985,910	50.0%	9,938,200
Samsung SDI (Wuxi) Battery Systems Co., Ltd. ("SWBS")	50.0%	2,991,000	50.0%	2,991,000
Samsung SDI Brasil Ltda. ("SDIB") (*2)	45.0%	45,666,860	45.0%	45,666,860
에스티엠(주) ("STM")	100.0%	87,232,177	100.0%	87,232,177
Samsung Chemical Electronic Materials (SuZhou) Co., Ltd. ("SCES")	100.0%	1,927,785	100.0%	1,927,785
Samsung SDI Wuxi Co., Ltd. ("SDIW")	100.0%	282,379,000	100.0%	282,379,000
Novald GmbH ("NOVALED")	50.1%	171,718,160	50.1%	171,718,160
SVIC15호 신기술사업투자조합 ("SVIC15")	99.0%	20,661,300	99.0%	20,661,300
SVIC24호 신기술사업투자조합 ("SVIC24") (*3)	99.0%	25,379,666	99.0%	27,242,846
소 계		1,633,572,822		1,629,388,292
관계기업 투자지분:				
삼성디스플레이(주) (*4)	15.2%	4,837,078,905	15.2%	4,837,078,905
(주)삼성경제연구소	29.6%	34,574,040	29.6%	34,574,040
Intellectual Keystone Technology LLC ("IKT")	41.0%	8,835,281	41.0%	8,835,281

Sungrow-Samsung SDI Energy Storage Power Supply Co., Ltd. ("SSEP")	35.0%	3,764,145	35.0%	3,764,145
에스디플렉스(주)	50.0%	7,832,755	50.0%	7,832,755
소 계		4,892,085,126		4,892,085,126
합 계		6,525,657,948		6,521,473,418

(*1) 당사는 당반기 중 SDITB의 지분 30%를 추가 취득하였습니다.

(*2) SDIB는 당사 이외에 종속기업인 SDIA와 SDIHK가 지분투자하고 있으며, 지배구조를 고려한 실효 지분율은 96.3%로 당사의 종속기업입니다.

(*3) 당사는 당반기 중 SVIC24의 감자로 2,724백만원을 회수하였으며, SVIC24에 861백만 원을 추가출자하였습니다.

(*4) 당사는 삼성디스플레이(주)의 이사회에서 의결권을 행사할 수 있습니다. 이에 따라 지분율이 20% 미만임에도 불구하고 당사에게 유의적인 영향력이 있어 관계기업 투자지분으로 분류하였습니다.

11. 유형자산

당반기와 전기 중 유형자산의 변동내역은 다음과 같습니다.

(1) 당반기

(단위: 천원)						
구 분	토지	건물 및 구축물	기계장치	공구기구비품 등	건설중인자산 등	합 계
기초장부금액	263,364,049	550,813,771	348,753,110	67,995,871	232,299,241	1,463,226,042
취득원가	263,364,049	1,851,745,359	1,758,261,325	371,411,882	232,299,241	4,477,081,856
감가상각누계액 (손상 및 정부보조금 포함)	-	(1,300,931,588)	(1,409,508,215)	(303,416,011)	-	(3,013,855,814)
일반취득 및 자본적지출	-	5,067,400	114,816,222	9,730,384	264,505,211	394,119,217
감가상각	-	(20,004,218)	(56,054,776)	(23,225,652)	-	(99,284,646)
처분/폐기	-	(53,370)	(2,488,864)	(632,182)	(354,000)	(3,528,416)
손상	-	-	(3,321,121)	(1,235,794)	-	(4,556,915)
기타증(감)	21,205,495	24,002,565	92,813,312	14,571,956	(150,576,432)	2,016,896
반기말장부금액	284,569,544	559,826,148	494,517,883	67,204,583	345,874,020	1,751,992,178
취득원가	284,569,544	1,875,317,586	1,909,707,665	379,342,211	345,874,020	4,794,811,026
감가상각누계액 (손상 및 정부보조금 포함)	-	(1,315,491,438)	(1,415,189,782)	(312,137,628)	-	(3,042,818,848)

일부 사업부 제품의 수요 감소에 따라 동 사업부문의 미래 예상 경제적 성과가 기대수준에 미치지 못할 것으로 예상하여, 해당 사업부문에 속한 자산들의 회수가능가액을 평가하였으며, 장부금액과의 차이를 손상차손으로 인식하였습니다.

기타증(감)액은 건설중인자산의 본계정 대체 및 직접비용처리로 인해 발생한 것입니다.

(2) 전기

(단위: 천원)						
구 분	토지	건물 및 구축물	기계장치	공구기구비품 등	건설중인자산 등	합 계
기초장부금액	263,883,342	555,172,529	290,117,047	75,432,828	168,513,635	1,353,119,381
취득원가	263,883,342	1,834,161,639	1,703,108,544	358,320,886	168,513,635	4,327,988,046
감가상각누계액 (손상 및 정부보조금 포함)	-	(1,278,989,110)	(1,412,991,497)	(282,888,058)	-	(2,974,868,665)
일반취득 및 자본적지출	-	228,505	10,638,803	15,226,636	322,765,895	348,859,839
감가상각	-	(38,778,235)	(99,116,707)	(48,260,597)	-	(186,155,539)
처분/폐기	(519,293)	(143,871)	(13,672,305)	(1,063,027)	-	(15,398,496)
손상	-	(47,056)	(26,451,598)	(3,253,556)	-	(29,752,210)
정부보조금의 수령	-	(609,260)	-	(269,690)	-	(878,950)
기타증(감)	-	34,991,159	187,237,870	30,183,277	(258,980,289)	(6,567,983)
기말장부금액	263,364,049	550,813,771	348,753,110	67,995,871	232,299,241	1,463,226,042
취득원가	263,364,049	1,851,745,359	1,758,261,325	371,411,882	232,299,241	4,477,081,856
감가상각누계액 (손상 및 정부보조금 포함)	-	(1,300,931,588)	(1,409,508,215)	(303,416,011)	-	(3,013,855,814)

일부 사업부 제품의 수요 감소에 따라 동 사업부문의 미래 예상 경제적 성과가 기대수준에 미치지 못할 것으로 예상하여, 해당 사업부문에 속한 자산들의 회수가능액을 평가하였으며, 장부금액과의 차이를 손상차손으로 인식하였습니다.

기타증(감)액은 건설중인자산의 본계정 대체 및 직접비용처리 등으로 발생한 것입니다.

12. 무형자산

(1) 당반기와 전기 중 무형자산의 변동내역은 다음과 같습니다.

① 당반기

(단위: 천원)					
구 분	산업재산권	개발비	기타의무형자산	영업권	합 계
기초장부금액	53,031,829	-	164,107,930	498,274,727	715,414,486
취득원가	96,027,564	2,877,151	582,538,174	527,597,708	1,209,040,597
상각 및 손상차손누계액	(42,995,735)	(2,877,151)	(418,430,244)	(29,322,981)	(493,626,111)
개별 취득	200,353	-	223,934	-	424,287
상각	(4,359,988)	-	(31,085,289)	-	(35,445,277)
처분/폐기	(234,253)	-	(2,456,351)	-	(2,690,604)
기타증(감)	6,988,440	-	26,049,080	-	33,037,520
반기말장부금액	55,626,381	-	156,839,304	498,274,727	710,740,412
취득원가	100,343,084	2,877,151	606,044,950	527,597,708	1,236,862,893
상각 및 손상차손누계액	(44,716,703)	(2,877,151)	(449,205,646)	(29,322,981)	(526,122,481)

② 전기

(단위: 천원)					
구 분	산업재산권	개발비	기타의무형자산	영업권	합 계
기초장부금액	49,073,562	-	193,179,929	498,274,728	740,528,219
취득원가	87,534,565	2,877,151	545,233,012	538,939,919	1,174,584,647
상각 및 손상차손누계액	(38,461,003)	(2,877,151)	(352,053,083)	(40,665,191)	(434,056,428)
개별 취득	323,815	-	310,500	-	634,315
상각	(8,267,606)	-	(67,111,066)	-	(75,378,672)
처분/폐기	(2,886,609)	-	(70,843)	(1)	(2,957,453)
기타증(감)	14,788,667	-	37,799,410	-	52,588,077
기말장부금액	53,031,829	-	164,107,930	498,274,727	715,414,486
취득원가	96,027,564	2,877,151	582,538,174	527,597,708	1,209,040,597
상각 및 손상차손누계액	(42,995,735)	(2,877,151)	(418,430,244)	(29,322,981)	(493,626,111)

(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 296,995백만원과 276,084백만원입니다.

13. 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	146,873,274	3,712,991	150,586,265	146,844,887	55,461	146,900,348
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	-	(92,825)	(92,825)	-	(185,181)	(185,181)
기 말	146,869,159	3,620,166	150,489,325	146,873,274	3,712,991	150,586,265

당반기말 및 전기말 현재 투자부동산은 삼성전자(주) 등에 임대하고 있는 토지 및 건물로 구성되어 있습니다.

14. 매입채무및기타채무

당반기말과 전기말 현재 매입채무및기타채무의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)				
구 분	당반기말		전기말	
	유 동	비유동	유 동	비유동
매입채무	498,596,784	-	358,738,211	-
미지급금	325,629,931	-	268,906,105	-
미지급배당금	37,180	-	40,513	-
미지급비용	164,140,750	1,952,229	160,994,105	1,952,229
기타채무(주16,18)	473,175,633	156,836,919	407,091,730	159,876,572
합 계	1,461,580,278	158,789,148	1,195,770,664	161,828,801

기타채무에는 충당부채, 예수금, 예수보증금 등이 포함되어 있습니다.

15. 차입금

(1) 당반기말과 전기말 현재 차입금 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	당반기말	전기말
단기차입금:		
사채의 유동성대체	199,945,969	199,813,649
매출채권차입거래	699,264,992	519,546,535
소 계	899,210,961	719,360,184
장기차입금:		
사 채	99,818,150	99,778,128
합 계	999,029,111	819,138,312

(2) 당반기말과 전기말 현재 사채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)					
종 류	구 분	만 기 일	연이자율(%)	당반기말	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				(235,881)	(408,223)
유동성대체				(199,945,969)	(199,813,649)
합 계				99,818,150	99,778,128

16. 총당부채

당반기와 전기 중 주요 총당부채의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)									
구 분		당반기				전 기			
		기 초	증 가	감 소	기 말	기 초	증 가	감 소	기 말
유 동	품질보상	119,210,012	16,821,603	(489,972)	135,541,643	123,307,641	22,187,476	(26,285,105)	119,210,012
	손실부담계약	29,708,531	25,391,054	(20,929,618)	34,169,967	40,940,002	29,589,407	(40,820,878)	29,708,531
	소 계	148,918,543	42,212,657	(21,419,590)	169,711,610	164,247,643	51,776,883	(67,105,983)	148,918,543
비유동	장기성과급	9,025,100	5,186,300	-	14,211,400	33,771,789	9,025,100	(33,771,789)	9,025,100
	손실부담계약	9,997,290	15,393,764	(25,391,054)	-	39,586,698	-	(29,589,407)	9,997,291
	소 계	19,022,390	20,580,064	(25,391,054)	14,211,400	73,358,487	9,025,100	(63,361,196)	19,022,391
합 계		167,940,933	62,792,721	(46,810,644)	183,923,010	237,606,130	60,801,983	(130,467,179)	167,940,934

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

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

당사는 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 총당부채 이외에 당사는 소송 및 사업구조개선과 관련한 총당부채를 계상하고 있습니다. 다만, 주석 18에서 설명하는 바와 같이 해당 내역의 공시가 당사에 불리한 영향을 미치거나 진행과정에 영향을 줄 수 있어 해당 내역을 공시하지 않았습니다.

17. 종업원급여

(1) 당반기와 전기 중 종업원급여부채의 변동내역은 다음과 같습니다.

1) 순확정급여부채

(단위: 천원)		
구 분	당반기	전 기
확정급여채무의 현재가치		
기초	500,544,356	484,083,385
당기근무원가	30,184,343	64,291,420
이자비용	8,893,596	14,961,045
계열사로부터의 전출입에 의한 효과	(34,585)	7,735,536
퇴직금지금액	(5,458,129)	(26,963,749)
확정급여제도의 재측정요소	-	(28,673,804)
확정기여제도 가입으로 인한 지급액	(9,200,456)	(14,889,477)
기말	524,929,125	500,544,356
사외적립자산	(474,289,787)	(478,357,335)
재무상태표상 순확정급여부채	50,639,338	22,187,021

2) 당사의 종업원과 관련된 기타 부채는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	당반기말	전기말
유급휴가에 대한 부채	36,932,227	39,486,720
장기성과급 총당부채	14,211,400	9,025,100
기타장기종업원급여부채	39,436,068	38,916,707
합 계	90,579,695	87,428,527

(2) 당반기 및 전반기에 당기손익으로 인식된 비용은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)				
구 분	당반기		전반기	
	3개월	누 적	3개월	누 적
당기근무원가	15,092,172	30,184,343	16,072,855	32,145,710
이자비용	4,446,798	8,893,596	3,740,261	7,480,523
이자수익	(4,304,537)	(8,609,075)	(3,923,300)	(7,846,599)
확정기여제도 납입액	755,147	1,514,655	562,280	562,280
합 계	15,989,580	31,983,519	16,452,096	32,341,914

18. 우발부채와 약정사항

(1) 당반기말 현재 당사가 종속기업을 위하여 제공한 지급보증은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원, 천USD, 천EUR)			
제공받는 자	보증처	보증액	
		통 화	금 액
SAPB	United Overseas Bank Limited Labuan Branch	USD	70,000
SDIBS	Sumitomo Mitsui Banking Corporation Europe Limited	EUR	63,000
SDIHU	Unicredit Bank Hungary Zrt	EUR	520,000
SCPB	주식회사 LG화학	KRW	4,500
SDIA	Duke Energy	USD	39,383
SDIW	Mitsubishi Corporation (Shanghai) Ltd.	USD	45,000
	Mitsubishi Corporation RtM Japan Ltd.		
합 계		KRW	4,500
		USD	154,383
		EUR	583,000

(2) 당반기말 현재 당사는 법원 공탁, 각종 인허가 및 계약이행보증 등과 관련하여 서울보증보험으로부터 47,248백만원의 보증보험을 제공받고 있습니다.

(3) 당사는 브라운관 등의 담합행위에 대해 미국, 유럽 등에서 민사상 손해배상청구 소송이 제기되었습니다. 동 소송 관련하여 추정손실을 인식하였으나 당사가 최종적으로 부담해야 할 실제 손실액은 당사가 추정한 금액과 다를 수 있으며, 그 차이금액은 중요할 수 있습니다. 당사는 동 사항에 대한 세부 내용을 표시할 경우 조사결과 및계류 중인 소송에 영향을 미칠 수 있어 세부내역을 공시하지 않습니다.

(4) 동 주식 (3)에서 기술하는 사건 이외에 당반기말 현재 당사가 국내외에서 피고로 계류중인 소송 사건은 28건이 있으며, 동 사항에 대한 세부 내용을 표시할 경우 소송 결과에 영향을 미칠 수 있다고 판단하여 세부내역을 공시하지 않습니다. 당반기말 현재 동 소송으로 인한 자원의 유출금액 및 시기는 불확실하므로 재무제표에 미칠영향은 합리적으로 예측할 수 없습니다.

(5) 당사는 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 당사의 차입관련 약정사항은 다음과 같습니다.

(단위: 억원, 천USD)			
구 분	통 화	약정한도	거래은행
당좌차월	KRW	65	우리은행 외 1개 은행
일반자금대출	KRW	350	KEB하나은행
무역금융(로컬L/C)	KRW	350	신한은행 외 1개 은행
수입L/C발행한도(A/S, Usance)	USD	57,900	우리은행 외 2개 은행
수입결제자금 대출	USD	30,000	DBS은행
외화지급보증	USD	155,000	우리은행 외 4개 은행
D/A, D/P, O/A	USD	1,037,000	우리은행 외 7개 은행
외상매출채권담보대출	KRW	1,400	우리은행 외 5개 은행
합 계	KRW	2,165	
	USD	1,279,900	

(7) 당사의 각종 기술도입계약과 관련하여 당반기와 전반기에 발생한 총 기술사용료는 각각 274백만원과 848백만원입니다.

(8) 당사는 Samsung SDI-ARN (Xi'An) Power Battery Co., Ltd. 등 당사의 종속기업을 포함한 11개 회사와 기술제공계약을 맺고 있습니다. 이와 관련하여 당반기와 전반기에 발생한 기술사용료수입은 각각 51,622백만원과 112,294백만원입니다.

(9) 당반기말 현재 당사는 직원용 임대주택제공 관련 금융기관 대출금에 대하여 8,951백만원을 한도로 채무보증을 제공하고 있습니다.

(10) 당사가 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)의 비상장시 잔여 지분 전부에 대해 당사는 풋옵션, 양수인은 콜옵션을 각각 보유하고 있습니다. 또한, 당사의 잔여지분 매각시 양수인은 우선매수청구권을 보유하고, 양수인의 보유지분 매각시, 당사는 동반매각권, 양수인은 동반매각청구권을 보유하고 있습니다.

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

(11) 당사와 롯데케미칼(주)는 2015년 10월 30일자 주식매매계약서에 따라 당사가 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

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

(12) 당사는 당반기 중 원자재 구매금액의 변동성 위험을 회피하기 위해 상품스왑계약을 체결하였습니다. 당반기말 현재 당사가 체결하고 있는 상품 스왑계약의 내역은 다음과 같습니다.

구분	계약만기	잔여계약수량	계약가격
상품스왑	2019-01-31	700 ton	USD 13,000/ton
	2019-06-30	5,160 ton	USD 6,800/ton

당반기말 현재 당사는 상기 상품스왑과 관련하여 파생상품자산 1,725백만원과 파생상품부채 881백만원을 인식하고 있습니다. 또한 상기 파생상품의 공정가치 변동분 중 위험회피에 효과적인 것으로 판단되는 부분 650백만원을 세후기타포괄손익으로 인식하였습니다.

19. 자본금 및 자본잉여금

(1) 당반기말과 전기말의 보통주와 우선주의 발행주식수 및 유통주식수는 다음과 같습니다.

(단위: 주)						
구 분	당반기말			전기말		
	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) 당반기말과 전기말 현재 자본잉여금의 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	당반기말	전기말
주식발행초과금	4,838,550,738	4,838,550,738
기타자본잉여금	174,872,272	174,872,272
합 계	5,013,423,010	5,013,423,010

(3) 당사가 당반기와 전반기 중 지급한 배당금의 내역은 다음과 같으며, 관련된 법인세는 없습니다.

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

20. 기타자본항목

당반기말과 전기말 현재 기타자본항목은 당사가 보유하고 있는 자기주식입니다. 당사의 자기주식 보유내역은 다음과 같습니다.

(단위:주, 천원)						
구 분	당반기말			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

21. 기타포괄손익누계액

당반기말과 전기말 현재 기타포괄손익누계액의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	당반기말	전기말
기타포괄손익측정금융자산평가이익	100,513,035	468,815,568
파생상품평가이익	649,654	-
합 계	101,162,689	468,815,568

22. 이익잉여금

당반기말과 전기말 현재 이익잉여금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	당반기말	전기말
법정적립금	147,876,526	141,182,065
임의적립금	4,578,728,000	4,536,828,000
미처분이익잉여금	574,082,804	115,548,882
합 계	5,300,687,330	4,793,558,947

23. 판매비와관리비

당반기와 전반기의 판매비와관리비의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)				
구 분	당반기		전반기	
	3개월	누 적	3개월	누 적
급 여	49,279,910	73,666,147	14,528,608	41,555,254
퇴직급여	3,108,063	6,212,192	3,505,807	7,008,201
복리후생비	9,578,222	19,168,349	8,498,873	15,113,166
감가상각비	2,087,048	4,196,960	1,862,660	3,708,900
무형자산상각비	9,935,694	19,078,954	9,949,621	20,185,721
경상개발비	144,765,225	296,995,344	137,719,855	276,083,985
판매물류비	11,397,664	19,523,365	10,008,544	17,816,004
지급수수료	26,616,792	52,675,347	24,835,255	51,263,234
대손상각비	-	-	46,970	-
기 타	27,671,283	48,718,643	15,760,888	32,602,251
합 계	284,439,901	540,235,301	226,717,081	465,336,716

24. 비용의 성격별 공시

당반기와 전반기의 비용의 성격별 공시 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)				
구 분	당반기		전반기	
	3개월	누 적	3개월	누 적
급여	189,563,734	355,914,252	134,746,324	296,677,705
퇴직급여	15,671,211	31,287,842	16,303,905	32,095,190
복리후생비	54,097,102	101,723,682	46,111,333	86,109,394
감가상각비	49,581,602	96,360,798	48,831,644	90,884,491
무형자산상각비	16,806,671	33,088,836	21,630,723	39,920,448
합 계	325,720,320	618,375,410	267,623,929	545,687,228

25. 기타수익 및 기타비용

(1) 당반기와 전반기의 기타수익의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)				
구 분	당반기		전반기	
	3개월	누 적	3개월	누 적
배당금수익	-	26,163,902	-	7,783,656
유형자산처분이익	149,396	315,509	2,367,282	3,516,335
무형자산처분이익	-	155,930	17,771,668	17,771,668
투자부동산처분이익	-	79,295	226,011	226,011
임대료수익	-	-	524,449	1,048,898
잡이익	6,044,990	19,828,464	7,738,927	9,275,061
합 계	6,194,386	46,543,100	28,628,337	39,621,629

(2) 당반기와 전반기의 기타비용의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)				
구 분	당반기		전반기	
	3개월	누 적	3개월	누 적
매출채권처분손실	-	-	152	152
기타의대손상각비	-	-	6,979,307	7,617,478
기부금	172,886	2,003,554	3,500	1,862,363
유형자산처분손실	2,409,607	4,544,530	1,102,721	1,192,818
유형자산손상차손	1,979,272	4,556,915	1,948,689	7,162,657
무형자산처분손실	234,253	234,253	-	208,237
당기손익측정금융자산처분손실	10,543,513	10,543,513	-	-
잡손실	558,679	767,951	2,307,202	3,548,900
합 계	15,898,210	22,650,716	12,341,571	21,592,605

26. 금융수익 및 금융비용

당반기와 전반기 중 금융수익과 금융비용의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)				
구 분	당반기		전반기	
	3개월	누 적	3개월	누 적
금융수익:				
이자수익	3,764,637	6,373,988	2,746,398	7,022,666
- 예적금	3,199,571	5,281,350	2,520,414	6,179,297
- 유가증권	-	-	369	369
- 대여금	1,052	2,137	1,361	2,869
- 기타	564,014	1,090,501	224,254	840,131
외환차익	33,895,155	55,147,194	19,904,306	58,071,077
외화환산이익	32,118,028	40,900,225	461,332	32,498,070
당기손익측정금융자산평가이익	-	56,598,612	-	-
금융수익 계	69,777,820	159,020,019	23,112,036	97,591,813
금융비용:				
이자비용	6,709,181	12,030,143	3,570,561	7,308,763
- 단기차입	4,576,222	7,756,660	589,995	1,001,043
- 사채	1,598,412	3,213,353	2,458,050	5,270,729
- 기타	534,547	1,060,130	522,516	1,036,991
외환차손	36,267,365	57,280,071	26,933,068	83,290,642
외화환산손실	30,661,203	38,590,425	(13,326,706)	14,284,411
금융비용 계	73,637,749	107,900,639	17,176,923	104,883,816
순금융비용(수익)	3,859,929	(51,119,380)	(5,935,113)	7,292,003

27. 법인세비용(수익)

당반기와 전반기의 법인세비용(수익)의 산출내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)				
구 분	당반기		전반기	
	3개월	누 적	3개월	누 적
법인세부담액	42,380,958	44,535,457	1,924,864	3,995,847
일시적차이로 인한 이연법인세 변동액	(100,107,475)	(60,401,687)	(39,708,568)	(22,519,599)
이월결손금으로 인한 이연법인세 변동액	49,211,994	33,242,216	38,352,240	(1,498,710)
이월세액공제로 인한 이연법인세 변동액	20,822,140	1,859,143	(12,887,807)	(36,444,192)
총법인세비용(수익)	12,307,617	19,235,129	(12,319,270)	(56,466,654)

28. 주당손익

(1) 기본주당손익

1) 당반기와 전반기 중 기본주당손익의 계산내역은 다음과 같습니다.

① 보통주

(단위: 천원, 주)				
내 역	당반기		전반기	
	3개월	누 적	3개월	누 적
반기순손익	83,632,957	181,099,757	2,470,345	(41,322,682)
반기순손익 중 보통주 해당분	81,832,679	177,201,416	2,417,165	(40,433,120)
가중평균유통보통주식수	65,433,139	65,433,139	65,431,804	65,480,613
기본 보통주 주당손익	1,251원	2,708원	37원	(617)원

② 우선주

(단위: 천원, 주)				
내역	당반기		전반기	
	3개월	누적	3개월	누적
반기순손익	83,632,957	181,099,757	2,470,345	(41,322,682)
반기순손익 중 우선주 해당분	1,800,278	3,898,341	53,180	(889,562)
가중평균유통우선주식수	1,439,496	1,439,496	1,439,495	1,440,627
기본 우선주 주당손익	1,251원	2,708원	37원	(617)원

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
자기주식효과	(3,331,391)	(3,331,391)	(3,332,726)	(3,283,917)
가중평균유통보통주식수(기본)	65,433,139	65,433,139	65,431,804	65,480,613

② 우선주

(단위: 주)				
내역	당반기		전반기	
	3개월	누적	3개월	누적
기초 발행우선주식수	1,617,896	1,617,896	1,617,896	1,617,896
자기주식효과	(178,400)	(178,400)	(178,401)	(177,269)
가중평균유통우선주식수(기본)	1,439,496	1,439,496	1,439,495	1,440,627

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

(2) 당반기 및 전반기말 현재 당사가 발행한 희석화 증권이 존재하지 않으므로, 당반기와 전반기의 희석주당손익은 기본주당손익과 동일합니다.

29. 특수관계자

(1) 당반기말 현재 당사의 특수관계자는 다음과 같습니다.

구분	특수관계자명
종속기업	Samsung SDI Japan Co., Ltd. ("SDIJ")
	Samsung SDI America Inc. ("SDIA")
	Samsung SDI Hungary Rt. ("SDIHU")
	Samsung SDI Europe GmbH ("SDIEU")
	Samsung SDI Battery Systems GmbH ("SDIBS")
	Samsung SDI (Malaysia) Sdn. Bhd. ("SDI(M)")
	Samsung SDI Vietnam Co., Ltd. ("SDIV")
	Samsung SDI Energy Malaysia Sdn. Bhd. ("SDIEM")
	Samsung SDI (Hong Kong) Ltd. ("SDIHK")
	Tianjin Samsung SDI Co., Ltd. ("TSDI")
	Samsung SDI China Co., Ltd. ("SDIC")
	Samsung SDI-ARN (Xi'An) Power Battery Co., Ltd. ("SAPB")
	Samsung SDI-Sungrow Energy Storage Battery Co., Ltd. ("SSEB")
	Samsung SDI (Changchun) Power Battery Co., Ltd. ("SCPB")
	Samsung SDI (Tianjin) Battery Co., Ltd. ("SDITB")
	Samsung SDI (Wuxi) Battery Systems Co., Ltd. ("SWBS")
	Samsung SDI Brasil Ltda. ("SDIB")
	에스티엠(주) ("STM")
	Samsung Chemical Electronic Materials (SuZhou) Co., Ltd. ("SCES")
	Samsung SDI Wuxi Co., Ltd. ("SDIW")
	Novaled GmbH ("NOVALED")
	SVIC15호 신기술사업투자조합 ("SVIC15")
SVIC24호 신기술사업투자조합 ("SVIC24")	
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) 당반기와 전반기의 특수관계자와의 주요 거래 내역은 다음과 같습니다.

1) 당반기

(단위: 천원)							
특수관계구분	회사명	매출	유형자산처분	기타수익	재고자산매입	유형자산매입	기타비용
종속기업	SDIJ	11,485,111	-	-	1,426	-	2,334,948
	SDIA	14,268,627	-	-	-	-	8,200,196
	SDIHU	6,602,915	153,813,355	709,668	1,361,714	-	-
	SDIEU	-	-	-	-	-	11,531,810
	SDIBS	68,069,643	-	195,634	-	-	15,384,783
	SDIV	300,379,348	3,654,967	-	202,486,889	-	-
	SDIEM	84,836,322	36,545,174	-	359,039,582	-	-
	SDIHK	-	-	-	247,357,476	-	-
	TSDI	122,858,473	458,275	-	240,850,793	-	-
	SSEB	7,874,092	-	-	11,008,325	-	-
	SDIC	-	-	-	-	-	7,265,669
	SAPB	9,373,102	47,313,123	119,570	154,232,436	-	-
	SDITB	9,690,047	-	-	54,160,682	-	-
	SDIW	105,773,419	2,636,454	-	3,703,946	-	-
	NOVALED	1,015,117	-	-	-	-	-
	SCPB	166,497	-	-	11,151	-	-
	SCES	-	-	-	-	-	442,660
	STM	1,423,157	-	2,162,469	77,478,892	-	-
	관계기업	삼성디스플레이(주) 및 그 종속기업	97,462,089	-	18,083,684	320,704	-
(주)삼성경제연구소		-	-	-	-	-	1,732,606
에스디플렉스(주)		68,616	-	408,197	3,524,214	-	22,955
대규모 기업집단	삼성전자(주) 및 그 종속기업	342,739,353	452,242	4,049,241	9,611	3,087,518	18,070,220
	기 타	12,421,131	-	6,663,963	477,359	56,773,679	91,091,552
합 계		1,196,507,059	244,873,590	32,392,426	1,356,025,200	59,861,197	158,108,391

2) 전반기

(단위: 천원)							
특수관계구분	회사명	매출	유형자산처분	기타수익	재고자산매입	유형자산매입	기타비용
종속기업	SDIJ	7,854,944	-	-	33,217	-	2,344,234
	SDIA	11,122,801	14,798	-	-	-	7,862,584
	SDIHU	7,473,630	81,353,592	419,088	-	-	-
	SDIEU	-	-	-	-	-	8,682,371
	SDIBS	23,451,650	-	264,257	-	-	11,259,900
	SDIV	207,641,532	1,614,012	-	181,030,971	-	-
	SDIEM	72,499,180	18,999,641	-	296,044,874	-	-
	SDIHK	-	-	-	168,338,736	-	-
	TSDI	49,136,380	103,375	-	143,734,759	-	-
	SDIC	-	-	-	-	-	7,356,442
	SAPB	1,586,785	19,159,671	56,228	2,905,615	-	-
	SSEB	1,444,282	-	-	-	-	-
	SCPB	18,996	-	-	-	-	-
	SDITB	2,363,635	1,395,379	-	7,718,730	-	-
	STM	1,292,340	-	2,011,460	32,283,514	-	-
	SDIW	54,722,188	169,029	-	1,238,769	-	-
	SCES	-	-	3,161	-	-	8,824,634
	NOVALED	1,017,770	-	-	-	-	-
	관계기업	삼성디스플레이(주) 및 그 종속기업	191,594,374	-	19,188,685	147,523	-
(주)삼성경제연구소		-	-	-	-	-	1,140,610
에스디플렉스(주)		68,616	-	428,029	4,764,795	-	38,693
대규모 기업집단	삼성전자(주) 및 그 종속기업	296,141,434	-	3,445,631	27,846	4,028,677	17,818,522
	기 타	4,612,959	-	5,779,329	275,896	20,193,625	69,282,011
합 계		934,043,496	122,809,497	31,595,868	838,545,245	24,222,302	136,620,659

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

1) 당반기말

(단위: 천원)					
특수관계구분	회사명	매출채권	미수금 등	매입채무	미지급금 등
종속기업	SDIJ	566,955	90,366	-	-
	SDIA	8,569,330	758,327	-	45,230
	SDIHU	85,974,826	2,090,188	128,033	917,290
	SDIEU	-	191,252	-	10,262,555
	SDIBS	15,332,207	793,567	-	4,904,159
	SDIV	136,710,718	3,878,863	34,343,725	52,566
	SDIEM	39,239,296	1,272,856	121,132,156	983
	SDIHK	-	23,205	50,416,904	1,646,708
	TSDI	50,639,177	800,115	36,130,294	512,044
	SCPB	82,826	156,041	-	12,389
	SDIC	-	963,641	-	40,134
	SAPB	117,826,668	2,703,546	32,227,301	17,134
	NOVALED	99,008	38,458	-	-
	SDIW	49,809,340	18,864,989	65,567	-
	SDIB	-	733	-	-
	SSEB	8,030,319	64,001	11,427,272	-
	SDITB	24,098,134	3,862,422	12,281,726	-
	SWBS	-	17,559	-	-
	STM	1,347,900	406,768	4,540,679	-
	관계기업	삼성디스플레이(주) 및 그 종속기업	14,102,955	-	90,042
(주)삼성경제연구소		-	-	-	505,523
에스디플렉스(주)		-	64,545	925,943	4,792
대규모 기업집단	삼성전자(주) 및 그 종속기업	71,344,143	24,150,529	-	88,597,679
	기 타	1,003,112	27,454,904	216,527	43,185,377
합 계		624,776,914	88,646,875	303,926,169	150,706,344

2) 전기말

(단위: 천원)					
특수관계구분	회사명	매출채권	미수금 등	매입채무	미지급금 등
종속기업	STM	1,853,188	388,074	4,374,306	-
	SDIJ	3,130,189	116,993	-	-
	SDIA	6,080,393	569,485	-	54,638
	NOVALED	48,242	60,042	-	1,929
	SDIHU	7,123,973	3,603,141	335,989	591,468
	SDIEU	-	170,169	-	7,266,647
	SDIBS	13,947,517	1,788,044	-	2,404,486
	SDIV	152,416,479	1,482,845	33,545,919	144,636
	SDIEM	29,720,680	1,103,161	102,162,718	35
	SDI(M) (*)	-	90,865,384	-	-
	SDIW	24,742,900	8,189,328	2,042,625	-
	SCES	-	147,107	-	1,366,100
	TSDI	107,050,177	998,946	12,049,877	173,535
	SDIHK	-	29,897	25,909,939	11,806,927
	SDIC	-	341,944	-	40,839
	SAPB	60,495,058	1,122,422	22,520,440	-
	SSEB	3,889,340	61,278	-	-
	SCPB	35,372	102,832	-	-
	SDITB	26,088,079	378,516	8,310,571	-
	SWBS	-	10,416	-	-
SDIB	-	2,018	-	-	
관계기업	삼성디스플레이(주) 및 그 종속기업	14,824,033	-	-	910,830
	(주)삼성경제연구소	-	-	-	759,489
	에스디플렉스(주)	-	107,319	2,210,243	3,443
대규모 기업집단	삼성전자(주) 및 그 종속기업	75,051,699	7,317,662	135,469	89,323,857
	기 타	1,693,493	27,471,699	199,279	41,629,583
합 계		528,190,812	146,428,722	213,797,375	156,478,442

(*) 전기말 현재 당사는 SDI(M)에 대한 미수금에 대해 90,865백만원의 대손충당금을 설정하였습니다.

(4) 당반기와 전반기 중 당사 활동의 계획, 운영 및 통제에 대한 중요한 권한과 책임을 가진 등기임원들(이하 "주요 경영진")에게 지급된 임원보수는 각각 1,725백만원과 2,247백만원입니다.

한편, 당반기말 현재 주요 경영진의 장기성과급여 및 퇴직급여와 관련하여 부채로 계상된 금액은 각각 2,222백만원, 7,382백만원이며, 전기말 현재 장기성과급여 및 퇴직급여와 관련하여 부채로 계상된 금액은 각각 1,670백만원, 6,128백만원입니다.

(5) 주석 18에서 설명하고 있는 바와 같이 당반기말 현재 당사의 종속기업에 대하여 지급보증 등을 제공하고 있습니다.

30. 현금흐름표

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

(1) 조정내역

(단위: 천원)		
구 분	당반기	전반기
퇴직급여	30,468,864	31,779,633
재고자산평가손실(환입)	(9,408,864)	11,558,918
감가상각비	96,360,798	90,884,491
무형자산상각비	33,088,836	39,920,448
기타의대손상각비	-	7,617,478
외화환산손실	38,590,425	14,284,411
외화환산이익	(40,900,225)	(32,498,070)
이자비용	12,030,143	7,308,763
지급수수료	601,695	861,551
투자부동산처분이익	(79,295)	(226,011)
유형자산처분손실	4,544,530	1,192,818
유형자산처분이익	(315,509)	(3,516,335)
유형자산손상차손	4,556,915	7,162,657
무형자산처분이익	(155,930)	(17,771,668)
무형자산처분손실	234,253	208,237
잡이익	-	(5,812,965)
매출채권처분손실	-	152
당기손익측정금융자산평가이익	(56,598,612)	-
당기손익측정금융자산처분손실	10,543,513	-
법인세비용(수익)	19,235,128	(56,466,654)
이자수익	(6,373,988)	(7,022,666)
배당금수익	(26,163,902)	(7,783,656)
합 계	110,258,775	81,681,532

(2) 영업활동으로 인한 자산부채의 변동

(단위: 천원)		
구 분	당반기	전반기
매출채권의 감소(증가)	(463,934,452)	(110,371,619)
기타채권의 감소(증가)	(18,111,539)	87,567,064
기타유동자산의 감소(증가)	(2,037,212)	825,156
재고자산의 감소(증가)	(228,329,257)	(7,387,507)
비유동기타채권의 감소(증가)	714,153	919,725
기타비유동자산의 감소(증가)	(6,150,980)	(6,519,983)
매입채무의 증가(감소)	128,114,174	83,092,006
기타채무의 증가(감소)	64,943,747	(125,686,906)
선수금의 증가(감소)	(1,107,630)	(25,959,507)
선수수익의 증가(감소)	(1,046,120)	-
비유동기타채무의 증가(감소)	14,802,573	(34,148,393)
퇴직금의 지급	(14,693,169)	(8,801,064)
사외적립자산의 감소(증가)	12,676,623	14,458,164
장기선수수익의 증가(감소)	-	(1,047,698)
합계	(514,159,089)	(133,060,562)