

목 차

검 토 보 고 서.....	1
분기연결재무제표 검토보고서	3
(첨부)분기연결재무제표	5
주석	11

삼성SDI 주식회사와 그 종속기업

분기연결재무제표에 대한
검 토 보 고 서

제 50 기 1분기

2019년 01월 01일 부터

2019년 03월 31일 까지

제 49 기 1분기

2018년 01월 01일 부터

2018년 03월 31일 까지

삼성회계법인

분기연결재무제표 검토보고서

삼성SDI 주식회사
주주 및 이사회 귀중

2019년 5월 15일

검토대상 재무제표

본인은 별첨된 삼성SDI주식회사와 그 종속기업의 요약분기연결재무제표를 검토하였습니다. 동 요약분기연결재무제표는 2019년 3월 31일 현재의 요약연결재무상태표, 2019년과 2018년 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 분석적절차, 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 2018년 12월 31일 현재의 연결재무상태표, 동일로 종료하는 회계연도의 연결포괄손익계산서, 연결자본변동표 및 연결현금흐름표(이 검토보고서에는 첨부되지 않음)를 회계감사기준에 따라 감사하였고, 2019년 2월 28일의 감사보고서에서 적정의견을 표명하였습니다. 비교표시 목적으로 첨부한 2018년 12월 31일 현재의 연결재무상태표는 위의 감사받은 연결재무상태표와 중요성의 관점에서 차이가 없습니다.

서울특별시 강남구 테헤란로 152 (역삼동, 강남파이낸스센터 27층)

삼정회계법인 대표이사 김 교 태

이 검토보고서는 검토보고서일(2019년 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 50 기 1분기

2019년 01월 01일 부터

2019년 03월 31일 까지

제 49 기 1분기

2018년 01월 01일 부터

2018년 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 50 기 1분기 2019년 3월 31일 현재
제 49 기 2018년 12월 31일 현재

삼성SDI 주식회사와 그 종속기업

(단위: 원)

과 목	주 석	제 50(당)기 1분기말	제 49(전)기 기말
자 산			
I. 유동자산		5,411,887,868,817	5,519,342,209,666
현금및현금성자산	4,6	1,374,456,337,843	1,516,585,546,977
매출채권및기타채권	4,7,30	1,887,235,074,250	1,851,185,858,690
재고자산	8	1,797,889,398,970	1,745,650,833,399
기타투자자산	4,9,19	84,272,236,994	150,531,067,707
기타유동자산	10	227,943,294,852	198,560,107,177
매각예정비유동자산	32	40,091,525,908	56,828,795,716
II. 비유동자산		14,142,382,340,489	13,830,378,974,263
매출채권및기타채권	4,7,30	22,839,853,964	23,168,938,800
관계기업투자	11	6,560,685,152,216	6,554,633,768,115
유형자산	3,5,12	4,956,247,328,972	4,608,333,985,853
무형자산	5,13	852,160,708,267	866,271,119,300
투자부동산	5,14	149,678,601,653	149,725,014,028
이연법인세자산	28	54,650,522,272	51,799,609,019
기타투자자산	4,9,19	1,462,374,087,666	1,495,631,279,112
기타비유동자산	10	83,746,085,479	80,815,260,036
자 산 총 계		19,554,270,209,306	19,349,721,183,929
부 채			
I. 유동부채		3,731,925,934,308	4,012,822,498,262
매입채무및기타채무	3,4,15,17,30	1,928,738,767,673	2,145,075,054,015
미지급법인세	28	61,020,947,925	35,623,226,493
선수금		67,979,255,660	69,598,588,790
선수수익		9,178,488,637	6,304,689,548
단기차입금	4,16	1,661,780,823,446	1,739,389,710,470
파생상품부채	4,19	3,227,650,967	15,202,782,348
매각예정비유동부채		-	1,628,446,598
II. 비유동부채		3,512,795,298,030	3,111,679,469,477
매입채무및기타채무	3,4,15,17,30	326,621,752,322	291,312,664,392
장기선수수익		26,514,525,600	27,083,906,195
장기차입금	4,16	1,890,049,775,047	1,514,282,000,856
종업원급여부채	18	85,955,370,286	70,146,754,408
파생상품부채	4,19	17,251,589,021	29,866,610,049
이연법인세부채	28	1,166,402,285,754	1,178,987,533,577
부 채 총 계		7,244,721,232,338	7,124,501,967,739
자 본			

I. 지배기업지분		12,014,893,747,916	11,934,022,744,253
자본금	1,20	356,712,130,000	356,712,130,000
자본잉여금	20	5,037,936,783,944	5,037,936,783,944
기타자본항목	21	(345,131,583,767)	(345,131,583,767)
기타포괄손익누계액	22	369,625,393,766	271,989,660,350
이익잉여금	23	6,595,751,023,973	6,612,515,753,726
II. 비지배지분	31	294,655,229,052	291,196,471,937
자 본 총 계		12,309,548,976,968	12,225,219,216,190
부채 및 자본총계		19,554,270,209,306	19,349,721,183,929

"첨부된 주석은 본 요약분기연결재무제표의 일부입니다."

요약분기연결포괄손익계산서

제 50 기 1분기 2019년 1월 1일부터 2019년 3월 31일까지

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

삼성SDI 주식회사와 그 종속기업

(단위: 원)

과목	주석	제 50(당)기 1분기	제 49(전)기 1분기
I. 매출액	5,30	2,304,063,855,366	1,908,874,317,210
II. 매출원가	8,19,25,30	(1,772,997,183,178)	(1,532,627,490,492)
III. 매출총이익		531,066,672,188	376,246,826,718
IV. 판매비와관리비	19,24,25	(412,268,581,740)	(304,278,186,677)
V. 영업이익	5	118,798,090,448	71,968,640,041
VI. 기타수익	26,30	34,431,854,621	42,829,891,211
VII. 기타비용	26,30	(12,562,323,401)	(33,945,721,581)
VIII. 금융수익	27	75,053,058,489	130,958,149,172
IX. 금융비용	27	(76,588,299,556)	(63,161,883,533)
X. 지분법이익(손실)	11	(68,657,658,219)	48,838,349,988
XI. 법인세비용차감전이익		70,474,722,382	197,487,425,298
XII. 법인세비용	28	12,578,407,013	37,213,984,734
XIII. 분기순이익		57,896,315,369	160,273,440,564
XIV. 기타포괄손익		101,918,154,156	107,172,937,557
후속기간에 당기손익으로 재분류되지 않는 포괄손익:			
확정급여제도의 재측정요소	18	-	(17,840,879)
법인세효과		-	4,317,493
기타포괄손익측정금융자산평가이익	9	(28,521,542,460)	98,127,772,860
법인세효과	9	6,902,213,275	(23,746,921,032)
후속기간에 당기손익으로 재분류되는 포괄손익:			
파생상품평가손익	19	24,880,687,049	399,334,522
지분법자본변동	11	66,645,853,337	(16,369,541,192)
해외사업환산손익		54,225,023,053	44,919,910,705
법인세효과		(22,214,080,098)	3,855,905,080
XV. 총포괄이익		159,814,469,525	267,446,378,121
XVI. 분기순손익의 귀속		57,896,315,369	160,273,440,564
지배기업지분		50,179,880,047	125,316,900,167
비지배지분	31	7,716,435,322	34,956,540,397
XVII. 분기총포괄손익의 귀속		159,814,469,525	267,446,378,121
지배기업지분		147,815,613,463	220,490,259,872
비지배지분		11,998,856,062	46,956,118,249
XVIII. 주당손익	29		
보통주 기본및희석주당손익		750	1,874
우선주 기본및희석주당손익		750	1,874

"첨부된 주석은 본 요약분기연결재무제표의 일부입니다."

요약분기연결자본변동표

제 50 기 1분기 2019년 1월 1일부터 2019년 3월 31일까지

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

삼성SDI 주식회사와 그 종속기업

(단위: 원)

과목	자본금	자본잉여금	기타자본항목	기타포괄손익 누계액	이익잉여금	비지배지분	총계
2018. 1. 1(전기초)	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 조정	-	-	-	(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	-	-	-	95,186,883,091	125,303,376,781	46,956,118,249	267,446,378,121
자본에 직접 인식된 주주의 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(전분기말)	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
2019. 1. 1(당기초)	356,712,130,000	5,037,936,783,944	(345,131,583,767)	271,989,660,350	6,612,515,753,726	291,196,471,937	12,225,219,216,190
총포괄손익:							
분기순이익	-	-	-	-	50,179,880,047	7,716,435,322	57,896,315,369
기타포괄손익측정 금융자산평가이익	-	-	-	(21,619,329,185)	-	-	(21,619,329,185)
파생상품평가손익	-	-	-	18,859,560,783	-	-	18,859,560,783
지분법자본변동	-	-	-	50,548,520,379	-	-	50,548,520,379
해외사업환산손익	-	-	-	49,846,981,439	-	4,282,420,740	54,129,402,179
총포괄손익합계	-	-	-	97,635,733,416	50,179,880,047	11,998,856,062	159,814,469,525
자본에 직접 인식된 주주의 거래:							
연차배당	-	-	-	-	(66,944,609,800)	-	(66,944,609,800)
종속회사의 유상증자	-	-	-	-	-	3,260,000	3,260,000
비지배지분의 처분	-	-	-	-	-	(8,543,358,947)	(8,543,358,947)
2019. 3. 31(당분기말)	356,712,130,000	5,037,936,783,944	(345,131,583,767)	369,625,393,766	6,595,751,023,973	294,655,229,052	12,309,548,976,968

"첨부된 주석은 본 요약분기연결재무제표의 일부입니다."

요약분기연결현금흐름표

제 50 기 1분기 2019년 1월 1일부터 2019년 3월 31일까지

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

삼성SDI 주식회사와 그 종속기업

(단위: 원)

과 목	주 석	제 50(당)기 1분기	제 49(당)기 1분기
I. 영업활동현금흐름		28,559,390,052	(186,040,044,212)
1. 영업에서 창출된 현금		58,407,011,349	(165,740,429,666)
(1) 분기순이익		57,896,315,369	160,273,440,564
(2) 조 정	33	264,822,331,674	67,594,432,800
(3) 자산 및 부채의 증감	33	(264,311,635,694)	(393,608,303,030)
2. 이자의 수취		3,751,900,537	2,894,488,428
3. 이자의 지급		(16,102,594,868)	(5,893,785,010)
4. 법인세의 지급		(17,496,926,966)	(17,300,317,964)
II. 투자활동현금흐름		(412,561,755,045)	(412,320,703,507)
1. 투자활동으로 인한 현금유입액		79,227,221,059	8,619,165,498
기타투자자산의 감소		72,195,384,927	6,669,318,383
유형자산의 처분		3,909,386,974	1,866,437,115
무형자산의 처분		21,374,733	-
투자부동산의 처분		-	83,410,000
정부보조금의 수령		332,946	-
매각예정자산의 처분		3,100,741,479	-
2. 투자활동으로 인한 현금유출액		(491,788,976,104)	(420,939,869,005)
기타투자자산의 증가		2,308,598,435	21,942,276,741
유형자산의 취득		488,424,783,445	395,865,234,088
무형자산의 취득		1,055,594,224	3,132,358,176
III. 재무활동현금흐름		259,548,969,313	240,389,613,172
1. 재무활동으로 인한 현금유입액		641,541,516,763	331,760,984,114
단기차입금의 차입		268,093,330,313	331,757,624,114
장기차입금의 차입		373,444,926,450	-
종속기업의 유상증자		3,260,000	3,360,000
2. 재무활동으로 인한 현금유출액		(381,992,547,450)	(91,371,370,942)
단기차입금의 상환		376,362,489,889	91,344,650,942
종속기업의 유상감자		-	26,720,000
리스부채의 상환		5,630,057,561	-
IV. 현금및현금성자산의 증가(감소) (I + II + III)		(124,453,395,680)	(357,971,134,547)
V. 기초의 현금및현금성자산		1,516,585,546,977	1,209,015,663,790
VI. 환율변동으로 인한 현금흐름		(17,675,813,454)	14,593,544,645
VII. 분기말의 현금및현금성자산		1,374,456,337,843	865,638,073,888

"첨부된 주석은 본 요약분기연결재무제표의 일부입니다."

주석

제 50 기 1분기 2019년 3월 31일 현재

제 49 기 1분기 2018년 3월 31일 현재

삼성SDI 주식회사와 그 종속기업

1. 지배기업의 개요

삼성SDI 주식회사(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
에너지솔루션	소형전지, 중·대형전지	울산, 천안
전자재료	반도체, 디스플레이 소재, 편광필름 등	구미, 청주

상기 사업장 이외에 미국, 중국, 독일, 헝가리 등 각 국에 20개의 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 결의로 의거 2004년 12월 8일에 취득원가 99,333백만원인 보통주 930,000주와 우선주 30,000주를 이익소각하였습니다. 이익소각으로 인하여 발행주식(소각주식 제외)의 액면총액은 351,912백만원(보통주 343,823백만원 및 우선주 8,089백만원)으로 납입자본금과 상이합니다.

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

(1) 2019년 3월 31일 현재 연결대상 종속기업의 현황은 다음과 같으며, 모든 종속기업의 결산월은 12월입니다.

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 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") (*2)	중국	자동차전지 생산 및 판매	50.0%	50.0%
Samsung SDI (Changchun) Power Battery Co., Ltd. ("SCPB") (*2)	중국	자동차전지 생산 및 판매	50.0%	50.0%
Samsung SDI (Tianjin) Battery Co., Ltd. ("SDITB")	중국	2차전지 생산, 판매	80.0%	80.0%
Samsung SDI (Wuxi) Battery Systems Co., Ltd. ("SWBS") (*2)	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 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) 종속기업 SAPB, SCPB 및 SWBS는 소유지분율은 과반수 미만이나 주주간 협약에 의하여 연결실체가 피투자기업에 대한 지배력을 보유하고 있으므로 종속기업으로 분류하였습니다.

(2) 당분기 중 종속기업의 변동내역은 다음과 같습니다.

회사명	변동내역	변동사유
Samsung SDI-Sungrow Energy Storage Battery Co., Ltd. ("SSEB")	연결제외	지분 일부 매각으로 인한 지배력 상실
Samsung Chemical Electronic Materials (SuZhou) Co., Ltd. ("SCES")	연결제외	SDIW가 흡수합병

(3) 연결대상 종속기업의 2019년 3월 31일 현재 요약재무정보는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)						
종속기업명	자 산	부 채	자 본	매 출	분기순손익	총포괄손익
STM	153,532,844	6,827,734	146,705,110	23,810,532	515,734	567,549
SVIC24	40,822,580	319,894	40,502,686	-	1,180,837	1,180,837
SVIC15	22,143,195	83,906	22,059,289	-	2,471,970	2,471,970
SDIJ	5,338,823	1,505,124	3,833,699	2,021,382	149,162	149,406
SDIA	124,202,195	80,935,937	43,266,258	23,361,600	3,463,571	4,173,479
NOVALED	396,634,032	32,176,134	364,457,898	19,791,615	4,580,914	(3,253,620)
SDIHU	1,795,837,887	1,676,482,531	119,355,356	60,865,875	(13,282,970)	(13,439,643)
SDIEU	15,627,998	10,717,796	4,910,202	7,560,817	858,690	853,235
SDIBS	253,690,082	188,060,441	65,629,641	96,410,467	3,618,753	3,532,824
SDIV	465,356,855	277,085,407	188,271,448	442,884,515	16,468,977	19,643,520
SDIEM	560,720,634	257,580,525	303,140,109	234,471,158	19,343,045	24,506,889
SDIW	579,967,954	253,605,118	326,362,836	259,107,878	24,064,116	35,056,302
TSDI	775,516,513	424,836,206	350,680,307	168,593,897	5,725,054	17,979,002
SDIHK	583,746,335	55,654,493	528,091,842	856,012	6,037,937	12,266,873
SDIC	11,108,785	5,625,365	5,483,420	4,628,352	519,737	703,970
SAPB	797,470,905	751,274,482	46,196,423	220,187,503	7,175,498	8,757,131
SCPB	19,006,577	11,442,824	7,563,753	5,039,736	439,274	699,654
SDITB	741,946,949	420,562,329	321,384,620	103,762,898	938,362	12,320,673
SWBS	7,666,621	2,255,355	5,411,266	-	(41,411)	150,556
SDIB	34,931,694	17,494,319	17,437,375	-	311,124	1,185,227

2. 재무제표 작성기준

(1) 회계기준의 적용

지배기업과 지배기업의 종속기업(이하 "연결실체")의 분기연결재무제표는 한국채택국제회계기준에 따라 작성되는 요약중간연결재무제표입니다. 동 재무제표는 기업회계기준서 제1034호 '중간재무보고'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.

연결실체의 분기연결재무제표에는 기업회계기준서 제1116호 '리스'가 처음 적용되었으며, 유의적인 회계정책의 변경은 주석 3에서 설명하고 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 실제 결과는 다를 수 있습니다.

분기연결재무제표에서 사용된 연결실체의 회계정책 적용과 추정금액에 대한 경영진의 판단은 주석 3에서 설명하고 있는 기업회계기준서 제1116호 '리스' 적용 관련 새로운 중요한 판단과 추정 불확실성의 주요 원천을 제외하고는, 2018년 12월 31일로 종료되는 회계연도의 연차연결재무제표와 동일한 회계정책과 추정의 근거를 사용하였습니다.

3. 유의적인 회계정책

연결실체는 다음에서 설명하고 있는 사항을 제외하고 2018년 12월 31일로 종료하는 회계연도의 연차연결재무제표를 작성할 때 적용한 것과 동일한 회계정책을 적용하고 있습니다. 다음에서 설명하고 있는 회계정책의 변경사항은 2019년 12월 31일로 종료하는 회계연도의 연차연결재무제표에도 반영될 것입니다.

(1) 회계정책의 변경

연결실체는 2019년 1월 1일부터 기업회계기준서 제1116호 '리스'를 최초 적용하였습니다. 2019년 1월 1일 이후 적용되는 다른 기준들은 연결실체의 재무제표에 미치는 유의적인 영향이 없습니다. 리스제공자 회계모형은 이전의 회계정책과 유사합니다. 연결실체는 기업회계기준서 제1116호의 최초 적용에 따른 누적효과를 2019년 1월 1일(최초 적용일)에 반영하였으며, 이로 인한 이익잉여금 변동효과는 없습니다.

기업회계기준서 제1116호에서는 단일 리스이용자 회계모형을 도입하였고, 그 결과 연결실체는 리스이용자로서 기초자산에 대한 사용권을 나타내는 사용권자산을 인식하고 리스료를 지급할 의무를 나타내는 리스부채를 인식합니다.

1) 리스의 정의

종전에 연결실체는 기업회계기준해석서 제2104호 '약정에 리스가 포함되어 있는지의 결정'을 적용하여 계약 약정일에 약정이 리스인지 또는 리스를 포함하는지를 결정하였습니다. 연결실체는 이제 새로운 리스 정의에 기초하여 계약이 리스인지 또는 리스를 포함하는지 평가합니다. 기업회계기준서 제1116호에 따르면 계약에서 대가와 교환하여 식별되는 자산의 사용 통제권을 일정기간 이전하면 계약이 리스이거나 리스를 포함합니다.

기업회계기준서 제1116호의 최초 적용일에 연결실체는 계약이 리스인지 다시 판단하지 않는 실무적 간편법을 적용하기로 선택하였습니다. 연결실체는 종전에 리스로 식별된 계약에만 기업회계기준서 제1116호를 적용하였습니다. 기업회계기준서 제1017호와 기업회계기준해석서 제2104호에 따라 리스로 식별되지 않은 계약이 리스인지는 다시 평가하지 않았습니다. 그러므로 기업회계기준서 제1116호에 따른 리스 정의는 2019년 1월 1일 이후 체결되거나 변경된 계약에만 적용되었습니다.

리스요소를 포함하는 계약의 약정일이나 재평가일에 연결실체는 각 리스요소와 비리스요소의 상대적 개별 가격에 기초하여 계약 대가를 배분합니다. 그러나 연결실체는 비리스요소를 분리하지 않는 실무적 간편법을 선택하였고, 리스요소와 비리스요소를 하나의 리스요소로 보아 회계처리 할 것 입니다.

2) 리스이용자

연결실체는 건물 및 비품을 포함한 많은 자산을 리스하고 있습니다. 연결실체는 리스이용자로서 종전에 리스가 기초자산의 소유에 따른 위험과 보상의 대부분을 이전하는지에 따라 리스를 운용리스나 금융리스로 분류하였습니다. 기업회계기준서 제1116호에 따르면 연결실체는 대부분의 리스에 대하여 사용권자산과 리스부채를 인식합니다. 즉, 대부분의 리스가 연결 재무상태표에 표시됩니다.

그러나 연결실체는 일부 소액 기초자산 리스에 대하여 사용권자산과 리스부채를 인식하지 않기로 선택하였습니다. 연결실체는 이 리스에 관련되는 리스료를 리스기간에 걸쳐 정액 기준에 따라 비용으로 인식합니다.

연결실체는 사용권자산에 대하여 대응하는 기초자산을 보유하였을 경우에 표시하였을 항목과 같은 항목에 표시합니다. 사용권자산의 장부금액은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)			
구분	유형자산		
	건물 및 구축물	기계장치	공구기구비품 등
당기초	55,173,033	139,957	6,786,141
당분기말	39,936,274	128,768	6,771,020

연결실체는 리스부채를 연결재무상태표의 매입채무및기타채무 항목에 포함합니다. (주석 15참조)

① 유의적인 회계정책

연결실체는 리스개시일에 사용권자산과 리스부채를 인식합니다. 사용권자산은 최초 인식시 원가로 측정하고, 후속적으로 원가에서 감가상각누계액과 손상차손누계액을차감하고, 리스부채의 재측정에 따른 조정을 반영하여 측정합니다.

리스부채는 최초 인식 시 리스개시일 현재 지급되지 않은 리스료의 현재가치로 측정합니다. 현재가치 측정 시 리스의 내재이자율로 리스료를 할인하되, 내재이자율을 쉽게 산정할 수 없는 경우에는 연결실체의 증분차입이자율로 리스료를 할인합니다. 연결실체는 일반적으로 증분차입이자율을 할인율로 사용합니다.

리스부채는 후속적으로 리스부채에 대하여 인식한 이자비용만큼 증가하고, 리스료의지급을 반영하여 감소합니다. 지수나 요율(이율)의 변동, 잔존가치보중에 따라 지급할 것으로 예상되는 금액의 변동, 매수선택권이나 연장선택권을 행사할 것이 상당히 확실한지나 종료선택권을 행사하지 않을 것이 상당히 확실한지에 대한 평가의 변동에 따라 미래 리스료가 변경되는 경우에 리스부채를 재측정합니다.

연결실체는 연장선택권을 포함하는 일부 리스계약에 대한 리스기간을 결정할 때 판단을 적용합니다. 연결실체가 연장선택권을 행사할 것이 상당히 확실한지에 대한 평가는 리스기간에 영향을 주기 때문에 리스부채와 사용권자산의 금액에 유의적인 영향을 미칩니다.

② 경과 규정

연결실체는 종전에 기업회계기준서 제1017호에 따라 사무실 및 일부 비품에 대한 리스를 운용리스로 분류하였습니다.

전환시점에 기업회계기준서 제1017호에 따라 운용리스로 분류된 리스에 대하여 2019년 1월 1일 현재 연결실체의 증분차입이자율로 할인한 잔여 리스료의 현재가치로 리스부채를 측정합니다. 사용권자산은 다음과 같은 방법으로 측정합니다.

- 리스부채와 동일한 금액(선급하거나 발생한(미지급) 리스료는 조정). 연결실체는 모든 리스에 이 방법을 적용합니다.

연결실체는 종전에 기업회계기준서 제1017호에 따라 운용리스로 분류한 리스에 기업회계기준서 제1116호를 적용할 때, 다음의 실무적 간편법을 적용합니다.

- 리스기간이 12개월 이내인 리스에 대하여 사용권자산과 리스부채를 인식하지 않는 면제규정을 적용합니다.
- 최초 적용일의 사용권자산 측정치에서 리스개설직접원가를 제외합니다.
- 계약이 리스 연장 또는 종료 선택권을 포함한다면 리스기간을 결정할 때 사후판단을 사용합니다.

3) 재무제표에 미치는 영향

① 전환시점에 미치는 영향

기업회계기준서 제1116호의 전환시점에, 연결실체는 사용권자산을 추가 인식하고, 리스부채를 추가로 인식하였습니다. 전환시점에 미치는 영향은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)	
유형자산으로 표시한 사용권자산	62,099,131
리스부채	62,099,131

운용리스로 분류하였던 리스에 대한 리스부채를 측정할 때, 연결실체는 2019년 1월 1일의 증분차입이자율을 사용하여 리스료를 할인하였습니다. 적용된 가중평균 증분차입이자율은 2.1%~2.4% 입니다.

② 전환기간에 미치는 영향

기업회계기준서 제1116호를 최초 적용한 결과, 연결실체는 2019년 3월 31일에 종전에 운용리스로 분류하였던 리스에 대하여 사용권자산으로 46,836백만원을 인식하였고, 리스부채로 46,901백만원을 인식하였습니다.

또한 기업회계기준서 제1116호에 따른 리스에 관련하여 연결실체는 운용리스비용 대신에 감가상각비와 이자비용을 인식하였습니다. 연결실체는 이 리스에 대하여 2019년 3월 31일로 종료되는 1분기 동안 감가상각비 5,259백만원, 이자비용 286백만원을 인식하였습니다.

4. 금융상품

(1) 당분기말과 전기말 현재 금융상품의 장부금액과 공정가치는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)				
구 분	당분기말		전기말	
	장부금액	공정가치	장부금액	공정가치
금융자산:				
공정가치로 인식된 금융자산				
지분증권	1,327,417,411	1,327,417,411	1,364,002,758	1,364,002,758
파생상품자산	37,880,601	37,880,601	43,558,311	43,558,311
소 계	1,365,298,012	1,365,298,012	1,407,561,069	1,407,561,069
상각후원가로 인식된 금융자산				
현금및현금성자산	1,374,456,338	1,374,456,338	1,516,585,547	1,516,585,547
매출채권및기타채권	1,910,074,928	1,910,074,928	1,874,354,797	1,874,354,797
국공채	1,112,850	1,112,850	1,113,525	1,113,525
금융상품	39,084,225	39,084,225	95,239,953	95,239,953
보증금	141,151,237	141,151,237	142,247,800	142,247,800
소 계	3,465,879,578	3,465,879,578	3,629,541,622	3,629,541,622
합 계	4,831,177,590	4,831,177,590	5,037,102,691	5,037,102,691
금융부채:				
공정가치로 인식된 금융부채				
파생상품부채	20,479,240	20,479,240	45,069,392	45,069,392
상각후원가로 인식된 금융부채				
차입금	3,551,830,598	3,539,077,486	3,253,671,711	3,240,875,268
매입채무및기타채무	1,872,371,790	1,872,371,790	2,067,458,942	2,067,458,942
소 계	5,424,202,388	5,411,449,276	5,321,130,653	5,308,334,210
합 계	5,444,681,628	5,431,928,516	5,366,200,045	5,353,403,602

(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	2.00	2.23

(3) 공정가치 서열체계

연결실체는 연결채무상태표에 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.

해당 상품의 공정가치 측정에 요구되는 유의적인 투입변수가 직접적 또는 간접적으로 시장에서 관측가능하다면 해당 상품은 "수준 2"에 포함됩니다.

유의적인 투입변수가 관측가능한 시장정보에 기초한 것이 아니라면 해당 상품은 "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	862,572,578	-	464,844,833	1,327,417,411
파생상품자산	-	6,211,601	31,669,000	37,880,601
금융부채				
파생상품부채	-	3,236,240	17,243,000	20,479,240
전기말:				
금융자산				
지분증권	891,094,121	-	472,908,637	1,364,002,758
파생상품자산	-	11,889,311	31,669,000	43,558,311
금융부채				
파생상품부채	-	27,826,392	17,243,000	45,069,392

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 영업이익을 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	572,126,537	489,858,132	1,731,937,318	1,419,016,185	2,304,063,855	1,908,874,317
감가상각비	26,028,994	21,762,577	140,871,860	85,829,005	166,900,854	107,591,582
무형자산상각비	12,423,793	12,412,948	10,925,153	9,623,936	23,348,946	22,036,884
영업이익(손실)	86,310,519	47,598,507	32,487,571	24,370,133	118,798,090	71,968,640

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

(2) 지역별 정보

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

(단위: 천원)				
구 분	당분기		전분기	
	매출액(*1)	주요 비유동자산(*2)	매출액(*1)	주요 비유동자산(*2)
한 국	142,478,259	3,111,013,299	395,922,674	2,532,070,076
북 미	214,115,983	39,334,900	101,352,060	17,470,076
유럽,남미	656,745,887	1,206,805,402	383,896,960	520,238,007
중 국	691,818,819	1,417,914,818	381,185,659	932,298,867
동남아시아 등	598,904,907	346,127,918	646,516,964	331,142,442
연결조정	-	(163,109,698)	-	(37,474,331)
합 계	2,304,063,855	5,958,086,639	1,908,874,317	4,295,745,137

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

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

6. 현금및현금성자산

당분기말과 전기말 현재 현금및현금성자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	당분기말	전기말
보유현금	2,026,970	1,873,305
요구불예금	1,334,694,575	1,447,542,173
단기투자자산	37,734,793	67,170,069
합 계	1,374,456,338	1,516,585,547

7. 매출채권및기타채권

(1) 당분기말과 전기말 현재 매출채권및기타채권의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)				
구 분	당분기말		전기말	
	유 동	비유동	유 동	비유동
대여금	888,535	22,923,223	882,756	23,293,958
현재가치할인차금	-	(157,324)	-	(198,983)
미수금	89,382,000	67,839	88,811,808	67,839
미수수익	32,071,021	-	30,335,443	-
부가세대급금	186,515,288	-	234,774,885	-
매출채권	1,580,246,905	6,116	1,498,186,175	6,125
대손충당금	(1,868,675)	-	(1,805,208)	-
합 계	1,887,235,074	22,839,854	1,851,185,859	23,168,939

(2) 매출채권및기타채권에 대한 대손충당금의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	당분기	전 기
기 초	1,805,208	9,653,798
대손상각(환입)	7,007	(7,615,518)
환율변동효과	56,460	(233,072)
기 말	1,868,675	1,805,208

8. 재고자산

(1) 당분기말과 전기말 현재 재고자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)						
계정과목	당분기말			전기말		
	취득원가	평가손실총당금	장부금액	취득원가	평가손실총당금	장부금액
상 품	736,518	-	736,518	704,860	-	704,860
제 품	484,052,032	(30,332,449)	453,719,583	448,050,974	(42,702,683)	405,348,291
반제품	578,307,275	(58,248,327)	520,058,948	524,016,606	(62,382,552)	461,634,054
원부재료	635,467,853	(7,586,692)	627,881,161	647,143,259	(7,207,065)	639,936,194
저장품	27,531,107	-	27,531,107	26,041,729	-	26,041,729
미착품	135,407,982	-	135,407,982	210,624,963	-	210,624,963
기타의재고자산	32,554,100	-	32,554,100	1,360,742	-	1,360,742
합 계	1,894,056,867	(96,167,468)	1,797,889,399	1,857,943,133	(112,292,300)	1,745,650,833

(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	1,789,802,800	1,534,512,628
재고자산평가손실(환입)	(16,805,617)	(1,885,138)
합 계	1,772,997,183	1,532,627,490

9. 기타투자자산

(1) 당분기말과 전기말 현재 기타투자자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)					
구 분		당분기말		전기말	
		유 동	비유동	유 동	비유동
비파생금융자산	만기보유금융자산	-	1,112,850	-	1,113,525
	지분증권	-	1,327,417,411	-	1,364,002,758
	장단기금융상품	39,060,725	23,500	95,216,453	23,500
	보증금	45,211,512	95,939,726	47,948,360	94,299,440
파생금융자산	파생상품자산	-	37,880,601	7,366,255	36,192,056
합 계		84,272,237	1,462,374,088	150,531,068	1,495,631,279

(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	747,071,233	177,338,305	(28,521,542)	148,816,762	-	895,887,995
상장지분증권	728,380,978	162,713,143	(28,521,542)	134,191,600	-	862,572,578
비상장지분증권	18,690,255	14,625,162	-	14,625,162	-	33,315,417
법인세효과		(42,915,870)	6,902,213	(36,013,657)		
공정가치-당기손익	374,839,887	64,753,333	(8,063,804)	56,689,529	-	431,529,416
비상장지분증권	374,839,887	64,753,333	(8,063,804)	56,689,529	-	431,529,416
합 계	1,121,911,120	242,091,638	(36,585,346)	205,506,291	-	1,327,417,411
전기말:						
공정가치-기타포괄손익	747,071,233	100,055,848	77,282,457	177,338,305	-	924,409,538
상장지분증권	728,380,978	84,930,711	77,782,432	162,713,143	-	891,094,121
비상장지분증권	18,690,255	15,125,137	(499,975)	14,625,162	-	33,315,417
법인세효과		(24,213,515)	(18,702,355)	(42,915,870)		
공정가치-당기손익	374,839,887	17,545,393	47,207,940	64,753,333	-	439,593,220
비상장지분증권	374,839,887	17,545,393	47,207,940	64,753,333	-	439,593,220
합 계	1,121,911,120	117,601,241	124,490,397	242,091,638	-	1,364,002,758

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	138,051,040	4,954,866	123,935,188	4,877,247
선급비용	73,666,079	78,791,219	58,483,957	75,938,013
미수법인세환급액	16,226,176	-	16,140,962	-
합 계	227,943,295	83,746,085	198,560,107	80,815,260

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)(*1)	한 국	3월 31일	LCD, AM OLED 등 생산 및 판매	15.2%	6,507,530,761	15.2%	6,505,550,522
(주)삼성경제연구소	한 국	3월 31일	경영자문 컨설팅	29.6%	20,258,337	29.6%	25,503,411
Intellectual Keystone Technology LLC ("IKT")	미 국	3월 31일	특허전문회사	41.0%	12,688,570	41.0%	12,389,611
Sungrow-Samsung SDI Energy Storage Power Supply Co., Ltd. ("SSEP")	중 국	3월 31일	ESS 제조	35.0%	2,906,235	35.0%	1,866,870
Samsung SDI-Sungrow Energy Storage Battery Co., Ltd. ("SSEB") (*2)	중 국	3월 31일	ESS 제조	35.0%	7,894,607	-	-
에스디플렉스(주)	한 국	3월 31일	인쇄회로기판 제조	50.0%	9,406,642	50.0%	9,323,354
합 계					6,560,685,152		6,554,633,768

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

(*2) 연결실체는 SSEB의 지분 65% 중 30%를 당분기 중 매각하였습니다. 이에 따라 잔여지분은 관계기업투자로 재분류 하였습니다.

(2) 관계기업의 당분기말과 전기말의 요약 재무정보는 다음과 같습니다.

1) 당분기말

(단위: 천원)						
관계기업명	삼성디스플레이(주)	(주)삼성경제연구소	IKT	SSEP	SSEB	에스디플렉스(주)
유동자산	18,608,379,226	45,033,437	8,428,193	62,899,086	16,359,496	16,249,185
비유동자산	33,586,839,480	60,381,493	22,519,767	11,736,956	13,076,605	4,857,110
유동부채	3,468,971,242	14,090,560	227	64,826,510	6,880,080	2,190,450
비유동부채	5,431,364,017	22,884,042	-	1,506,005	-	102,561
매출액	6,095,853,226	19,813,238	1,756,697	17,311,752	1,384	2,887,382
영업손익	(584,272,844)	(17,473,324)	194,406	2,604,048	(117,092)	265,104
분기순손익	(416,018,471)	(17,601,366)	194,406	2,604,048	(117,092)	273,082
기타포괄손익	455,084,932	-	-	-	-	-
총포괄손익	39,066,461	(17,601,366)	194,406	2,604,048	(117,092)	273,082

2) 전기말

(단위: 천원)						
관계기업명	삼성디스플레이(주)	(주)삼성경제연구소	IKT	SSEP	에스디플렉스(주)	
유동자산	20,137,873,075	77,638,726	6,698,978	67,609,408	15,731,053	
비유동자산	34,344,307,576	59,720,495	23,519,847	11,535,025	4,697,949	
유동부채	5,960,610,855	32,168,129	263	72,150,369	1,772,868	
비유동부채	5,265,107,910	19,030,919	-	1,660,152	9,426	
매출액	32,316,000,634	175,168,616	6,875,380	61,394,893	7,776,611	
영업손익	2,522,064,806	194,912	816,296	3,240,371	(340,838)	
당기순손익	2,238,291,215	312,489	632,066	3,239,620	(52,379)	
기타포괄손익	(57,236,007)	7,813,202	1,245,680	(1,125,467)	-	
총포괄손익	2,181,055,208	8,125,691	1,877,746	2,114,153	(52,379)	

(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	SSEB	에스디플렉스(주)
순자산(a)(*)	42,774,544,219	68,440,329	30,947,733	8,303,528	22,556,020	18,813,284
연결실체지분율(b)	15.2%	29.6%	41.00%	35.0%	35.0%	50.0%
순자산지분금액(axb)	6,511,399,284	20,258,337	12,688,570	2,906,235	7,894,607	9,406,642
미실현손익	(3,868,523)	-	-	-	-	-
장부금액	6,507,530,761	20,258,337	12,688,570	2,906,235	7,894,607	9,406,642

(*) 순자산은 관계기업의 순자산에서 비지배지분 등을 제외한 금액입니다.

2) 전기말

(단위: 천원)					
관계기업명	삼성디스플레이(주)	(주)삼성경제연구소	IKT	SSEP	에스디플렉스(주)
순자산(a)(*)	42,736,122,658	86,160,173	30,218,562	5,333,912	18,646,708
연결실체지분율(b)	15.2%	29.6%	41.0%	35.0%	50.0%
순자산지분금액(axb)	6,505,550,522	25,503,411	12,389,611	1,866,870	9,323,354
장부금액	6,505,550,522	25,503,411	12,389,611	1,866,870	9,323,354

(*) 순자산은 관계기업의 순자산에서 비지배지분 등을 제외한 금액입니다.

(4) 당분기와 전기 중 관계기업투자의 변동은 다음과 같습니다.

1) 당분기

(단위: 천원)					
구 분	기 초	취 득	지분법손익	기타자본변동	기 말
삼성디스플레이(주)	6,505,550,522	-	(64,446,013)	66,426,252	6,507,530,761
(주)삼성경제연구소	25,503,411	-	(5,245,074)	-	20,258,337
IKT	12,389,611	-	79,707	219,252	12,688,570
SSEP	1,866,870	-	911,417	127,948	2,906,235
SSEB	-	8,063,189	(40,983)	(127,599)	7,894,607
에스디플렉스(주)	9,323,354	-	83,288	-	9,406,642
합 계	6,554,633,768	8,063,189	(68,657,658)	66,645,853	6,560,685,152

2) 전기

(단위: 천원)				
구 분	기 초	지분법손익	기타자본변동	기 말
삼성디스플레이(주)	6,175,255,630	339,622,384	(9,327,492)	6,505,550,522
(주)삼성경제연구소	23,130,678	60,025	2,312,708	25,503,411
IKT	11,619,735	259,147	510,729	12,389,611
SSEP	-	2,260,783	(393,913)	1,866,870
에스디플렉스(주)	9,343,869	(20,515)	-	9,323,354
합 계	6,219,349,912	342,181,824	(6,897,968)	6,554,633,768

(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	305,786,793	1,217,761,158	1,348,032,153	175,990,846	1,560,763,039	4,608,333,989
취득원가	305,786,793	2,756,931,139	3,514,583,785	589,544,011	1,560,763,039	8,727,608,767
감가상각 및 손상차손누계액 (정부보조금 포함)	-	(1,539,169,981)	(2,166,551,632)	(413,553,165)	-	(4,119,274,778)
일반취득 및 자본적지출	-	11,527,549	35,235,756	7,374,204	444,534,167	498,671,676
감가상각	-	(26,777,103)	(113,357,682)	(26,719,657)	-	(166,854,442)
처분/폐기	-	(20,853)	(885,855)	(470,404)	(363,237)	(1,740,349)
손상차손	-	-	(3,704,369)	(269,452)	-	(3,973,821)
손상차손환입	-	-	1,286,032	-	-	1,286,032
1116호 기초효과(전환일)	-	55,173,033	139,957	6,786,141	-	62,099,131
기타증(감)	924,687	203,876,537	357,965,244	(4,467,203)	(612,666,278)	(54,367,013)
환율변동차이	62,904	25,232,822	(52,738,584)	34,579,851	5,655,133	12,792,126
분기말장부금액	306,774,384	1,486,773,143	1,571,972,652	192,804,326	1,397,922,824	4,956,247,329
취득원가	306,774,384	3,061,570,406	3,833,151,213	627,858,192	1,397,922,824	9,227,277,019
감가상각 및 손상차손누계액 (정부보조금 포함)	-	(1,574,797,263)	(2,261,178,561)	(435,053,866)	-	(4,271,029,690)

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

연결실체는 일부 기계장치에 대한 기대사용연수를 기존 3~10년에서 6년으로 추정을 변경하였습니다. 해당 추정변경으로 인한 감가상각비의 예상변동효과는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)					
구 분	19년 감가상각비	20년 감가상각비	21년 감가상각비	22년 감가상각비	23년 이후 감가상각비
기존 내용연수	96,896,861	93,345,851	92,032,732	89,556,096	255,950,848
변경 내용연수	145,482,022	139,152,245	132,148,751	117,455,368	93,544,002
감가상각비 증감	48,585,161	45,806,394	40,116,019	27,899,272	(162,406,846)

(2) 전기

(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	7,090	37,418,801	291,141,096	54,581,287	1,897,468,318	2,280,616,592
감가상각	-	(88,142,929)	(318,619,330)	(84,212,635)	-	(490,974,894)
처분/폐기	(786,528)	(6,840,215)	(36,893,807)	(3,443,023)	(1,214,161)	(49,177,734)
손상	-	(1,981,358)	(12,342,943)	(4,149,975)	-	(18,474,276)
정부보조금의 수령	-	(1,298,000)	(40,611,396)	-	-	(41,909,396)
매각예정 재분류	-	(6,797,953)	(2,937,725)	(550,068)	-	(10,285,746)
기타증(감)	28,941,031	85,078,254	645,595,093	86,036,784	(834,539,437)	11,111,725
환율변동차이	441,612	(252,897)	12,076,219	1,117,488	(16,294,030)	(2,911,608)
기말장부금액	305,786,793	1,217,761,158	1,348,032,153	175,990,846	1,560,763,039	4,608,333,989
취득원가	305,786,793	2,756,931,139	3,514,583,785	589,544,011	1,560,763,039	8,727,608,767
감가상각 및 손상차손누계액 (정부보조금 포함)	-	(1,539,169,981)	(2,166,551,632)	(413,553,165)	-	(4,119,274,778)

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	60,881,187	884,037	200,316,933	604,188,963	866,271,120
취득원가	126,493,194	6,316,943	747,326,114	633,511,944	1,513,648,195
상각 및 손상차손누계액	(65,612,007)	(5,432,906)	(547,009,181)	(29,322,981)	(647,377,075)
개별 취득	864,173	-	275,654	-	1,139,827
상각	(2,479,417)	(110,316)	(20,759,213)	-	(23,348,946)
처분/폐기	(5,054)	-	(64)	-	(5,118)
기타증(감)	2,045,989	-	7,077,252	-	9,123,241
환율변동차이	(28,100)	(1,217)	(852,138)	(137,961)	(1,019,416)
분기말장부금액	61,278,778	772,504	186,058,424	604,051,002	852,160,708
취득원가	129,370,201	6,315,726	753,592,660	633,373,983	1,522,652,570
상각 및 손상차손누계액	(68,091,423)	(5,543,222)	(567,534,236)	(29,322,981)	(670,491,862)

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

(2) 전기

(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	856,690	-	11,151,622	-	12,008,312
상각	(9,133,123)	(448,789)	(81,497,527)	-	(91,079,439)
처분/폐기	(306,017)	-	(2,456,351)	-	(2,762,368)
손상	-	-	(234,159)	-	(234,159)
기타증(감)	13,997,451	-	40,503,299	-	54,500,750
환율변동차이	(277,606)	6,678	(3,330,992)	(7,304)	(3,609,224)
기말장부금액	60,881,187	884,037	200,316,933	604,188,963	866,271,120
취득원가	126,493,194	6,316,943	747,326,114	633,511,944	1,513,648,195
상각 및 손상차손누계액	(65,612,007)	(5,432,906)	(547,009,181)	(29,322,981)	(647,377,075)

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 172,956백만원과 153,172백만원입니다.

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	146,197,673	3,527,341	149,725,014	146,201,787	3,712,991	149,914,778
처 분	-	-	-	(4,115)	-	(4,115)
감가상각	-	(46,412)	(46,412)	-	(185,649)	(185,649)
기 말	146,197,673	3,480,929	149,678,602	146,197,672	3,527,342	149,725,014

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	617,731,587	-	638,586,622	-
미지급금	623,260,222	232,873	695,709,155	406,967
미지급비용	283,660,766	2,058,957	342,473,090	2,023,308
리스부채	21,232,830	25,668,137	-	-
기타채무(주17,19)	382,853,363	298,661,785	468,306,187	288,882,389
합 계	1,928,738,768	326,621,752	2,145,075,054	291,312,664

기타채무에는 충당부채, 예수금, 예수보증금 등이 포함되어 있습니다.

16. 차입금

(1) 당분기말과 전기말 현재 차입금 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	당분기말	전기말
단기차입금:		
외화장기차입금의 유동성대체	249,104,700	249,649,393
매출채권차입거래	892,931,578	1,068,876,667
외화단기차입금	519,744,545	420,863,650
소 계	1,661,780,823	1,739,389,710
장기차입금:		
사 채	688,384,447	688,244,816
외화장기차입금	1,201,665,328	826,037,185
소 계	1,890,049,775	1,514,282,001
합 계	3,551,830,598	3,253,671,711

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

(단위: 천원)					
종 류	구 분	만 기 일	연이자율(%)	당분기말	전기말
회사채	무보증	2020.09.14	2.20	100,000,000	100,000,000
		2021.09.10	2.20	370,000,000	370,000,000
		2023.09.11	2.41	220,000,000	220,000,000
소 계				690,000,000	690,000,000
사채할인발행차금				(1,615,553)	(1,755,184)
합 계				688,384,447	688,244,816

(3) 당분기말과 전기말 현재 외화장기차입금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)							
차입회사	차입처	내역	만기일	상환방법	연이자율(%)	당분기말	전기말
SDIBS	Sumitomo Mitsui Banking Corporation Europe Limited	외화시설자금	2021.04.30	만기일시상환	EURIBOR 3M+0.78	67,705,380	67,795,480
Novaled	Ostsächsische Sparkasse Dresden	Energy saving loan	2020.12.30	분할상환	1.00	-	1,065,964
TSDI	UNITED OVERSEA BANK	외화시설자금	2020.09.17	만기일시상환	LIBOR 3M+0.95	113,621,079	111,705,444
	MIZUHO BANK CHINA, LTD.	외화시설자금	2020.12.17	만기일시상환	LIBOR 3M+0.95	68,172,647	44,478,290
SDIHU	Unicredit Bank	외화시설자금	2019.12.15	만기일시상환	EURIBOR 3M+0.80	249,104,700	249,436,200
			2021.05.29	만기일시상환	EURIBOR 6M+0.65	383,238,000	383,748,000
	Raiffeisen	외화시설자금	2023.12.20	만기일시상환	EURIBOR 6M+0.79	255,492,000	-
	ING	외화시설자금	2020.11.18	만기일시상환	EURIBOR 6M+0.65	217,168,200	217,457,200
SDITB	SHINHAN BANK	외화시설자금	2020.12.30	만기일시상환	LIBOR 3M+1.10	96,577,917	-
소 계						1,451,079,923	1,075,686,578
유동성 대체						(249,414,595)	(249,649,393)
합 계						1,201,665,328	826,037,185

17. 총당부채

당분기와 전기 중 현재 주요 총당부채의 변동내역은 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	149,466,005	64,906,179	(37,183,929)	177,188,255	128,802,069	135,535,778	(114,871,842)	149,466,005
	손실부담계약	10,868,757	-	(7,616,624)	3,252,133	29,708,531	25,391,055	(44,230,829)	10,868,757
	기타	2,750,888	-	(3,655)	2,747,233	1,510,209	1,240,679	-	2,750,888
	소 계	163,085,650	64,906,179	(44,804,208)	183,187,621	160,020,809	162,167,512	(159,102,671)	163,085,650
비유동	장기성과급	33,266,325	2,693,037	-	35,959,362	9,734,670	23,531,655	-	33,266,325
	품질보상	8,826,342	684,770	-	9,511,112	9,077,912	-	(251,570)	8,826,342
	복구충당	11,398	1,615	-	13,013	5,339	6,059	-	11,398
	손실부담계약	-	-	-	-	9,997,291	15,393,764	(25,391,055)	-
	기타	319,985	1,289,033	-	1,609,018	8,854,603	178,073	(8,712,691)	319,985
	소 계	42,424,050	4,668,455	-	47,092,505	37,669,815	39,109,551	(34,355,316)	42,424,050
합 계	205,509,700	69,574,634	(44,804,208)	230,280,126	197,690,624	201,277,063	(193,457,987)	205,509,700	

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 총당부채 이외에 연결실체는 소송 및 사업구조개선과 관련한 총당부채를 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	572,156,310	505,016,399
당기근무원가	16,506,017	60,786,053
이자비용	4,363,155	17,870,995
계열사로부터의 전출입에 의한 효과	2,271,361	(252,864)
퇴직금지급액	(2,414,818)	(16,228,491)
확정급여제도의 재측정요소	-	21,061,106
확정기여제도 가입으로 인한 지급액	(2,582,733)	(16,122,900)
환율변동차이	5,422	26,012
기말	590,304,714	572,156,310
사외적립자산	(504,349,344)	(502,009,556)
연결재무상태표상 순확정급여부채	85,955,370	70,146,754

2) 연결실체의 종업원과 관련된 기타 부채는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	당분기말	전기말
유급휴가에 대한 부채	41,458,344	48,083,997
장기성과급 총당부채	35,065,211	32,397,700
기타장기종업원급여부채	41,959,497	41,633,742
합 계	118,483,052	122,115,439

(2) 당분기 및 전분기에 손익으로 인식된 비용은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	당분기	전분기
당기근무원가	16,506,017	15,189,669
이자비용	4,363,155	4,482,935
이자수익	(3,887,087)	(4,304,537)
확정기여제도 납입액	4,401,487	759,508
합 계	21,383,572	16,127,575

19. 우발부채와 약정사항

(1) 당분기말 현재 연결실체는 법원 공탁 및 각종 인허가 및 계약이행보증 등과 관련하여 서울보증보험(주)으로부터 75,850백만원의 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 주식 (2)에서 기술하는 사건 이외에 당분기말 현재 연결실체가 국내외에서 피고로 계류 중인 소송 사건은 54건이 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) 당분기말 현재 연결실체의 차입관련 약정사항은 다음과 같습니다.

(단위: 억원, 천USD)			
구 분	통 화	약정한도	거래은행
당좌차월	KRW	55	우리은행 외 1개 은행
일반자금대출	KRW	10,716	KEB하나은행 외 10개 은행
무역금융(로컬L/C)	KRW	350	KEB하나은행 외 2개 은행
수입L/C발행한도(A/S. Usance)	USD	77,900	KEB하나은행 외 2개 은행
수입결제자금 대출	USD	30,000	도이치 외 1개 은행
외화지급보증	USD	160,000	우리은행 외 6개 은행
D/A, D/P, O/A	USD	1,560,000	우리은행 외 7개 은행
외상매출채권담보대출	KRW	1,400	우리은행 외 5개 은행
합 계	KRW	12,521	
	USD	1,827,900	

(5) 연결실체의 각종 기술도입계약과 관련하여 당분기와 전분기에 발생한 총 기술사용료는 각각 2,893백만원과 134백만원입니다.

(6) 당분기말 현재 연결실체는 직원들의 직원용 임대주택제공 관련 금융기관 대출금에 대하여 1,440백만원을 한도로 채무보증을 제공하고 있습니다.

(7) 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.

(8) 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 31,669백만원과 17,243백만원입니다.

(9) 당분기말 현재 연결실체는 환율 변동에 따른 위험을 회피할 목적으로 통화선도계약을 체결하고 있습니다. 계약과 관련하여 발생된 손익은 기업회계기준에 따라 현금흐름 위험회피 및 공정가액 위험회피회계를 적용하고 있으며, 평가손익 중 위험회피에 효과적이지 못한 부분과 현금흐름 위험회피회계가 적용되지 않는 파생상품은 당기손익으로 인식하고 있습니다.

계약 내용은 만기일에 약정한 외화금액을 거래상대방(금융기관)에 인도하고, 계약시점의 약정환율로 환산한 금액을 거래상대방으로부터 인도받는 거래형태입니다.

당분기말 현재 연결실체는 10건의 통화선도 계약을 아래와 같이 체결하고 있습니다.

(단위: KRW, CNY, USD)						
관련기업	매도통화	매도금액	매입통화	매입금액	약정환율	만기
지배기업	USD	160,000	KRW	178,832,000	1,117.70	2019-04-15
	USD	120,000	KRW	133,992,000	1,116.60	2019-05-15
	USD	1,900,000	KRW	2,119,355,000	1,115.45	2019-06-14
	USD	1,800,000	KRW	2,005,470,000	1,114.15	2019-07-15
	USD	3,300,000	KRW	3,672,570,000	1,112.90	2019-08-14
	USD	2,800,000	KRW	3,112,200,000	1,111.50	2019-09-16
SAPB	CNY	138,300,000	USD	20,000,000	6.915	2019-06-13
	CNY	517,680,000	USD	80,000,000	6.471	2020-04-10
	CNY	130,000,000	USD	20,000,000	6.500	2020-04-10
TSDI	CNY	135,102,000	USD	20,000,000	6.755	2020-12-17

당분기말 현재 상기 통화선도 계약과 관련하여 파생상품자산 4,218백만원 및 파생상품부채 861백만원을 인식하고 있으며, 상기 통화선도의 평가와 관련하여 당분기 중 현금흐름위험회피에 효과적인 것으로 판단되는 파생상품평가손실 153백만원을 세후기타포괄손익으로 인식하였으며, 공정가액위험회피에 효과적인 것으로 판단되는 파생상품평가손실 6,404백만원을 당기손익에 반영하였습니다.

(10) 연결실체는 전기 중 원자재 구매금액의 변동성 위험을 회피하기 위해 상품스왑계약을 체결하였습니다. 당분기말 현재 연결실체가 체결하고 있는 상품스왑계약의내역은 다음과 같습니다.

구분	계약만기	잔여계약수량	계약가격
상품스왑	2019-06-30	1,500 ton	USD 13,750/ton
	2020-08-31	2,125 ton	USD 12,800/ton
	2020-08-31	2,125 ton	USD 12,800/ton
	2019-06-30	1,290 ton	USD 6,800/ton

당분기말 현재 연결실체는 상기 상품스왑과 관련하여 파생상품자산 1,815백만원 및 파생상품부채 2,375백만원을 인식하고 있습니다. 또한 상기 파생상품의 공정가치 변동분 중 위험 회피에 효과적인 것으로 판단되는 파생상품평가이익 19,012백만원을 세후기타포괄손익으로 인식하였습니다.

(11) 연결실체는 2019년 3월22일에 외화변동금리차입금 USD 85,000천을 2021년 3월 12일까지 상환하는 조건으로 차입하였으며, 원금 및 이자상환시에 발생할 환율변동 및 이자율변동 위험을 회피하고자 HSBC Bank (China) Company Limited와 2019년 3월 22일 통화스왑계약을 체결하였습니다.

동 계약에 따르면 2019년 3월 22일부터 2021년 3월12일까지 3년후에 USD 85,000천을 6.7 CNY/USD의 환율로 CNY와 교환할 예정이며, 동 차입금에 따른 약정 금리인 Libor 3M+ 1.1%에 해당하는 USD 이자금액을 수령하고 3.89%의 금리가 적용된 CNY 이자금액을 지급하도록 되어 있습니다.

당분기말 현재 연결실체는 상기 통화스왑과 관련하여 파생상품자산 179백만원을 인식하고 있으며, 파생상품평가이익179백만원을 당기손익에 반영하였습니다.

20. 자본금 및 자본잉여금

(1) 자본금

당분기말과 전기말 보통주와 우선주의 발행주식수 및 유통주식수는 다음과 같습니다

(단위: 주)						
구 분	당분기말			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
합 계	70,382,426	(3,509,791)	66,872,635	70,382,426	(3,509,791)	66,872,635

(2) 당분기말과 전기말 현재 자본잉여금의 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	당분기말	전기말
주식발행초과금	4,838,550,738	4,838,550,738
기타자본잉여금	199,386,046	199,386,046
합 계	5,037,936,784	5,037,936,784

(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	65,433,139
우선주배당금(당분기: 주당 1,050원, 전분기: 주당 1,050원)	1,511,471	1,511,471
합 계	66,944,610	66,944,610

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-공정가치측정누계	112,803,106	134,422,435
파생상품평가손익	(579,965)	(19,439,526)
지분법자본변동	665,367,716	598,594,263
부의지분법자본변동	(304,962,731)	(288,737,798)
해외사업환산손익	(103,002,732)	(151,370,959)
해외사업환산손익(매각예정)	-	(1,478,755)
합 계	369,625,394	271,989,660

23. 이익잉여금

당분기말과 전기말 현재 이익잉여금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	당분기말	전기말
법정적립금	158,969,148	152,012,652
임의적립금	5,401,128,000	4,578,728,000
미처분이익잉여금	1,035,653,876	1,881,775,102
합 계	6,595,751,024	6,612,515,754

24. 판매비와관리비

당분기와 전분기의 판매비와관리비의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	당분기	전분기
급 여	73,549,470	40,803,827
퇴직급여	3,846,245	3,139,122
복리후생비	18,447,421	15,254,014
감가상각비	22,787,629	23,094,066
경상개발비	172,956,463	153,171,849
판매물류비	16,185,337	14,808,927
지급수수료	29,588,958	19,882,019
대손상각비	7,007	-
기 타	74,900,052	34,124,363
합 계	412,268,582	304,278,187

25. 비용의 성격별 공시

당분기와 전분기의 주요 비용의 성격별 공시 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	당분기	전분기
급여	279,267,430	225,334,849
퇴직급여	22,254,932	15,765,994
복리후생비	80,030,191	66,739,601
감가상각비	166,900,854	107,591,582
무형자산상각비	23,348,946	22,036,884
합 계	571,802,353	437,468,910

26. 기타수익 및 기타비용

(1) 당분기와 전분기의 기타수익의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	당분기	전분기
배당금수익	16,298,490	25,532,902
지분증권처분이익	-	51,081
유형자산처분이익	224,300	254,360
유형자산손상차손환입	1,286,032	-
무형자산처분이익	7,366	155,930
투자부동산처분이익	-	79,295
잡이익	16,615,667	16,756,323
합 계	34,431,855	42,829,891

(2) 당분기와 전분기의 기타비용의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	당분기	전분기
기부금	1,944,889	1,891,814
종속기업투자처분손실	1,423,918	21,112,944
유형자산처분손실	1,247,412	2,986,960
유형자산손상차손	3,973,821	3,573,286
잡손실(법률관련비용 등)	3,972,283	4,380,718
합 계	12,562,323	33,945,722

27. 금융수익 및 금융비용

당분기와 전분기의 금융수익과 금융비용의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	당분기	전분기
금융수익		
이자수익	4,254,631	3,410,512
외환차익	36,295,701	35,546,955
외화환산이익	29,374,611	29,877,451
당기손익측정금융자산평가이익	4,036,196	62,123,231
파생상품거래이익	1,091,919	-
금융수익 계	75,053,058	130,958,149
금융비용		
이자비용	20,738,267	8,159,906
외환차손	34,004,662	33,477,117
외화환산손실	15,618,789	9,764,406
지급보증료	247	23,418
파생상품평가손실	6,226,335	11,419,067
당기손익측정금융자산평가손실	-	317,970
금융비용 계	76,588,300	63,161,884
순금융손익	(1,535,242)	67,796,265

28. 법인세비용

당분기와 전분기 중 법인세비용의 구성요소는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	당분기	전분기
법인세부담액	34,722,366	20,538,824
일시적차이로 인한 이연법인세 변동액	(21,096,328)	51,649,946
이월결손금으로 인한 이연법인세 변동액	-	(15,969,778)
이월세액공제로 인한 이연법인세 변동액	(2,490,401)	(18,962,997)
기타(환율차이)	1,442,770	(42,010)
총법인세비용	12,578,407	37,213,985

29. 주당손익

(1) 기본주당손익

1) 당분기와 전분기 중 기본주당손익의 계산내역은 다음과 같습니다.

① 보통주

(단위: 천원)		
내역	당분기	전분기
지배기업지분 분기순손익	50,179,880	125,316,900
지배기업지분 분기순손익 중 보통주 해당분	49,099,711	122,619,337
가중평균유통보통주식수	65,433,139주	65,433,139주
기본 보통주 주당손익	750원	1,874원

② 우선주

(단위: 천원)		
내역	당분기	전분기
지배기업지분 분기순손익	50,179,880	125,316,900
지배기업지분 분기순손익 중 우선주 해당분	1,080,169	2,697,563
가중평균유통우선주식수	1,439,496주	1,439,496주
기본 우선주 주당손익	750원	1,874원

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)	(3,331,391)
가중평균유통보통주식수(기본)	65,433,139	65,433,139

② 우선주

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

동 우선주는 보통주와 배당률(연 1% 추가 배당)만 상이하며 일체의 우선적 권리를 보유하고 있지 않습니다. 따라서 보통주와 동일하게 기본주당손익을 산정하였습니다.

(2) 당분기말 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")
	Samsung SDI-Sungrow Energy Storage Battery Co., Ltd. ("SSEB")
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	기타수익	재고자산매입	유형자산매입	기타비용
관계기업	삼성디스플레이(주) 및 그 종속기업	165,088,787	8,729,326	423,999	-	803,589
	(주)삼성경제연구소	-	-	-	-	1,122,006
	에스디플렉스(주)	34,308	283,791	1,724,844	-	10,518
	SSEB	14,564	22,930	-	-	-
대 규모 기업집단	삼성전자(주) 및 그 종속기업	409,081,164	2,160,447	245	16,365,371	26,126,340
	기 타	584,193	3,345,186	168,145	19,849,343	43,698,721
합 계		574,803,016	14,541,680	2,317,233	36,214,714	71,761,174

2) 전분기

(단위: 천원)							
구 분	회사명	매출	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

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

1) 당분기말

(단위: 천원)					
구 분	회사명	매출채권	미수금 등	매입채무	미지급금 등
관계기업	삼성디스플레이(주) 및 그 종속기업	87,106,803	-	142,799	10,419
	(주)삼성경제연구소	-	-	-	216,947
	에스디플렉스(주)	-	103,714	1,152,528	4,095
	SSEB	301,372	61,184	-	-
대 규모 기업집단	삼성전자(주) 및 그 종속기업	149,428,206	24,149,205	-	103,076,001
	기 타	374,964	55,782,172	227,579	275,672,987
합 계		237,211,345	80,096,275	1,522,906	378,980,449

2) 전기말

(단위: 천원)					
구 분	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	-	-
대 규모 기업집단	삼성전자(주) 및 그 종속기업	143,465,860	24,163,067	-	88,930,471
	기 타	1,003,112	27,454,904	216,527	43,206,534
합 계		222,827,852	51,686,057	1,232,512	132,649,101

(4) 당분기와 전분기 중 연결실체의 활동의 계획, 운영 및 통제에 대한 중요한 권한과책임을 가진 등기임원들(이하 "주요 경영진")에게 지급된 임원보수는 각각 723백만원과 845백만원입니다.

한편, 당분기말 현재 주요 경영진의 장기성과급여 및 퇴직급여와 관련하여 부채로 계상된 금액은 각각 4,936백만원, 8,375백만원이며, 전기말 현재 장기성과급여 및 퇴직급여와 관련하여 부채로 계상된 금액은 각각 4,055백만원, 7,652백만원입니다.

31. 비지배지분

당분기와 전분기 중 연결실체의 비지배지분과 관련된 종속기업 정보는 다음과 같습니다.

1) 당분기

(단위: 백만원)					
구 분	NOVALED	미 주 (SDIA 등 2개사)	중 국 (TSDI 등 7개사)	기 타	합 계
유동자산	89,602	73,959	1,201,541	49,180	1,414,282
비유동자산	307,032	50,244	1,723,813	48,718	2,129,807
유동부채	19,356	69,126	1,001,789	17,898	1,108,169
비유동부채	12,821	11,809	664,237	-	688,867
순자산	364,458	43,266	1,259,328	79,999	1,747,051
비지배지분의 장부금액	120,561	3,823	168,951	1,320	294,655
매출	19,792	23,362	498,440	-	541,594
분기순손익	4,581	4,173	52,174	4,838	65,766
총포괄손익	3,254	-	-	-	3,254
비지배지분에 배분된 분기순손익	2,437	289	4,942	48	7,716
영업활동현금흐름	26,919	12,808	(78,695)	19,101	(19,867)
투자활동현금흐름	(11,054)	(20,731)	(171,958)	12,102	(191,641)
비지배지분 배당 지급전 재무활동현금흐름	(1,345)	2,101	185,098	(17,062)	168,792
환율변동효과	(55)	102	5,360	343	5,750
현금및현금성자산의 순증감	14,465	(5,720)	(60,195)	14,484	(36,966)

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	95,052	73,070	1,222,727	34,631	1,425,480
비유동자산	301,636	27,286	1,364,752	59,495	1,753,169
유동부채	21,321	52,701	982,802	1,850	1,058,674
비유동부채	15,311	8,562	374,400	-	398,273
순자산	360,057	39,093	1,230,277	92,276	1,721,703
비지배지분의 장부금액	118,296	3,476	168,173	1,251	291,196
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.

32. 매각예정비유동자산

당분기말 및 전기말 현재 매각예정으로 분류된 자산의 구성내역은 다음과 같습니다.

전기말의 경우 연결실체가 보유하고 있는 SSEB의 지분 65% 중 30%의 매각을 진행하여 해당 종속기업의 자산과 부채를 매각예정으로 분류하였습니다.

(단위: 천원)		
구 분	당분기말	전기말
자산		
현금및현금성자산	-	10,428,202
매출채권및기타채권	-	24,133,153
기타유동자산	-	394,874
기타비유동자산	-	2,898,057
유형자산	40,091,526	10,285,746
재고자산	-	3,530,006
기타투자자산	-	5,158,759
합 계	40,091,526	56,828,797
부채		
매입채무및기타채무	-	1,077,166
기타유동부채	-	12,212
총당부채	-	539,069
합 계	-	1,628,447

33. 현금흐름표

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

(1) 조정내역

(단위: 천원)		
구 분	당분기	전분기
퇴직급여	17,099,397	15,368,066
재고자산평가손실(환입)	(16,805,617)	(1,885,138)
감가상각비	166,900,854	107,591,582
무형자산상각비	23,348,946	22,036,884
대손상각비(환입)	7,007	-
지급수수료	-	257,627
지분법이익(손실)	68,657,658	(48,838,350)
종속기업투자처분손실	1,423,918	21,112,944
투자부동산처분이익	-	(79,295)
지분증권처분이익	-	(51,081)
외화환산손실	15,618,789	9,764,406
외화환산이익	(29,374,611)	(29,877,451)
파생상품평가손실	6,226,335	11,419,067
파생상품거래이익	(1,091,919)	
유형자산처분손실	1,247,412	2,986,960
유형자산처분이익	(224,300)	(254,360)
유형자산손상차손	3,973,821	3,573,286
유형자산손상차손환입	(1,286,032)	-
무형자산처분이익	(7,366)	(155,930)
당기손익측정금융자산평가이익	(4,036,196)	(62,123,231)
당기손익측정금융자산평가손실	-	317,970
총당부채 전입	1,437	-
잡이익	379,246	-
법인세비용	12,578,407	37,213,985
이자비용	20,738,267	8,159,906
이자수익	(4,254,631)	(3,410,512)
배당금수익	(16,298,490)	(25,532,902)
합 계	264,822,332	67,594,433

(2) 영업활동으로 인한 자산부채의 변동

(단위: 천원)		
구 분	당분기	전분기
매출채권의 감소(증가)	72,789,552	(190,328,743)
기타채권의 감소(증가)	(217,232,584)	(69,752,117)
기타유동자산의 감소(증가)	(25,904,254)	(27,945,679)
재고자산의 감소(증가)	106,162,634	(92,216,623)
비유동기타채권의 감소(증가)	403,224	425,997
기타비유동자산의 감소(증가)	5,711,586	(3,484,358)
매입채무의 증가(감소)	(29,275,669)	(2,693,237)
기타채무의 증가(감소)	(175,972,553)	2,643,589
선수금의 증가(감소)	(2,092,521)	(17,717,246)
선수수익의 증가(감소)	3,996,220	(14,572)
비유동기타채무의 증가(감소)	(3,821,262)	8,809,345
퇴직금의 지급	(2,723,441)	(6,632,647)
사외적립자산의 감소(증가)	3,647,432	5,297,988
합 계	(264,311,636)	(393,608,303)

(3) 당분기 중 재무활동 현금흐름에서 생기는 부채의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)						
구 분	당기초	재무현금흐름	비현금변동			당분기말
			상각	당기증가	환율변동	
유동성장기차입금	213,194	-	-	250,483,700	(1,592,194)	249,104,700
단기차입금	1,739,176,517	(338,469,017)	-	-	11,968,624	1,412,676,124
사채	688,244,816	-	139,631	-	-	688,384,447
장기차입금	826,037,185	373,444,926	-	-	2,183,217	1,201,665,328
리스부채	52,817,207	(5,630,058)	-	-	(286,183)	46,900,966
재무활동 관련 총부채	3,306,488,919	29,345,851	139,631	250,483,700	12,273,464	3,598,731,565