

# 목 차

검 토 보 고 서.....	1
반기연결재무제표 검토보고서 .....	2
(첨부)반기연결재무제표 .....	4
주석 .....	13

삼성SDI주식회사와 그 종속기업

연 결 반 기 재 무 제 표 에 대 한  
**검 토 보 고 서**

제 46 기 반기

2015년 01월 01일 부터

2015년 06월 30일 까지

제 45 기 반기

2014년 01월 01일 부터

2014년 06월 30일 까지

삼정회계법인

# 반기연결재무제표 검토보고서

삼성SDI주식회사  
주주 및 이사회 귀중

2015년 8월 17일

## 검토대상 재무제표

본인은 별첨된 삼성SDI주식회사와 그 종속기업(이하 "연결실체")의 요약 반기연결재무제표를 검토하였습니다. 동 요약 반기연결재무제표는 2015년 6월 30일 현재의 요약 연결재무상태표, 2015년과 2014년 6월 30일로 종료하는 3개월 및 6개월 보고기간의 요약 연결포괄손익계산서와 6개월 보고기간의 요약 연결자본변동표 및 요약 연결현금흐름표 그리고 유의적 회계정책에 대한 요약과 기타의 서술정보로 구성되어 있습니다.

## 재무제표에 대한 경영진의 책임

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

## 감사인의 책임

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

## 기타사항

본인은 2014년 12월 31일 현재의 연결재무상태표, 동일로 종료하는 회계연도의 연결포괄손익계산서, 연결자본변동표 및 연결현금흐름표(이 검토보고서에는 첨부되지 않음)를 회계감사기준에 따라 감사하였고, 2015년 2월 23일 감사보고서에서 적정의견을 표명하였습니다. 비교표시 목적으로 첨부한 2014년 12월 31일 현재의 연결재무상태표는 위의 감사받은 연결재무상태표와 중요성의 관점에서 차이가 없습니다.

서울특별시 강남구 테헤란로 152 (역삼동, 강남파이낸스센터 10층)

삼정회계법인 대표이사 김 교 태

이 검토보고서는 검토보고서일(2015년 8월 17일) 현재로 유효한 것입니다. 따라서 검토보고서일 이후 이 보고서를 열람하는 시점까지의 기간 사이에 첨부된 회사의 요약 반기연결재무제표에 중대한 영향을 미칠 수 있는 사건이나 상황이 발생할 수도 있으며 이로 인하여 이 검토보고서가 수정될 수도 있습니다.

# (첨부)반기연결재무제표

삼성SDI 주식회사와 그 종속기업

## 제 46 기 반기

2015년 01월 01일 부터

2015년 06월 30일 까지

## 제 45 기 반기

2014년 01월 01일 부터

2014년 06월 30일 까지

"첨부된 반기연결재무제표는 당사가 작성한 것입니다."

삼성SDI 주식회사 대표이사 조남성

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

요약반기연결재무상태표

제 46기 반기 2015년 6월 30일 현재  
 제 45기 반기 2014년 12월 31일 현재

삼성SDI주식회사와 그 종속기업

(단위 : 원)

과 목	주 석	제 46(당)기 반기말	제 45(전)기 기말
자 산			
I. 유동자산		3,459,971,241,428	3,535,554,752,845
현금및현금성자산	4,6	533,020,950,352	627,528,154,780
매출채권및기타채권	4,7,30	1,222,973,375,620	980,557,546,761
재고자산	8	710,563,587,015	768,553,751,371
기타투자자산	4,9	885,328,228,399	1,079,633,824,110
기타유동자산	10	77,307,796,057	72,824,605,032
매각예정비유동자산	33	30,777,303,985	6,456,870,791
II. 비유동자산		12,580,697,645,361	12,432,995,192,968
매출채권및기타채권	4,7,30	66,181,594,601	11,213,383,924
관계기업투자	11	5,089,099,352,618	4,979,017,315,650
유형자산	5,12	3,400,236,018,906	3,324,877,551,267
무형자산	5,13,34	1,303,546,635,453	1,278,941,592,372
투자부동산	5,14	102,234,941,231	168,727,599,423
이연법인세자산	28	42,244,621,892	41,031,050,861
기타투자자산	4,9	2,512,244,634,267	2,549,201,274,326
기타비유동자산	10,13	64,909,846,393	79,985,425,145
자 산 총 계		16,040,668,886,789	15,968,549,945,813
부 채			
I. 유동부채		2,769,620,375,117	2,254,255,230,289
매입채무및기타채무	4,15,17,19,30	1,464,890,856,795	1,232,310,509,047
미지급법인세	28	42,153,750,789	16,653,576,240
선수금		35,209,919,877	29,989,860,158
선수수익		2,799,561,767	885,450
단기차입금	4,16	1,224,566,285,889	975,300,399,394
II. 비유동부채		1,688,005,154,903	1,887,383,423,523
매입채무및기타채무	4,15,17,19,30	22,618,697,478	33,834,787,288
장기차입금	4,16	675,092,896,487	802,528,419,672
종업원급여부채	18	56,405,046,479	11,525,367,608
이연법인세부채	28	933,888,514,459	1,039,494,848,955
부 채 총 계		4,457,625,530,020	4,141,638,653,812
자 본			
I. 지배기업지분		11,316,181,390,135	11,586,432,044,314
자본금	1,20	356,712,130,000	356,712,130,000
자본잉여금	20	5,032,600,515,360	5,032,600,515,360
기타자본항목	21	(10,848,672,785)	(10,848,672,785)

기타포괄손익누계액	22	1,389,662,191,093	1,345,646,158,365
이익잉여금	23	4,548,055,226,467	4,862,321,913,374
II. 비지배지분	31	266,861,966,634	240,479,247,687
자 본 총 계		11,583,043,356,769	11,826,911,292,001
부채 및 자본총계		16,040,668,886,789	15,968,549,945,813

"첨부된 주석은 본 요약반기연결재무제표의 일부입니다."

요약 반기 연결 포괄 손익 계산서

제 46기 반기 2015년 1월 1일부터 2015년 6월 30일까지

제 45기 반기 2014년 1월 1일부터 2014년 6월 30일까지

삼성SDI주식회사와 그 종속기업

(단위 : 원)

과 목	주 석	제 46(당)기 반기		제 45(전)기 반기	
		3개월	누 적	3개월	누 적
I. 매출액	5,30	1,843,933,582,111	3,709,826,355,331	835,162,366,806	1,672,263,231,834
II. 매출원가	8,25,30	(1,511,762,775,527)	(3,024,556,335,347)	(705,653,700,026)	(1,423,818,658,243)
III. 매출총이익		332,170,806,584	685,270,019,984	129,508,666,780	248,444,573,591
IV. 판매비와관리비	24,25	(335,892,297,051)	(682,142,013,956)	(105,920,310,384)	(249,120,543,844)
V. 영업이익(손실)	5	(3,721,490,467)	3,128,006,028	23,588,356,396	(675,970,253)
VI. 기타수익	14,26,30	200,103,014,742	232,683,667,644	26,759,344,693	53,832,549,837
VII. 기타비용	14,26,30	(672,564,819,786)	(693,347,904,775)	(5,881,674,237)	(8,650,864,024)
VIII. 금융수익	27	54,302,720,972	103,837,244,691	43,760,038,884	63,143,643,323
IX. 금융비용	27	(55,850,251,295)	(106,885,781,925)	(49,270,553,072)	(64,876,353,212)
X. 지분법손익	11	77,070,099,250	140,665,285,920	44,683,770,647	122,583,100,182
XI. 법인세비용차감전이익(손실)		(400,660,726,584)	(319,919,482,417)	83,639,283,311	165,356,105,853
XII. 법인세비용(수익)	28	(90,645,097,714)	(74,533,897,057)	23,567,388,498	42,165,365,898
XIII. 계속영업이익(손실)		(310,015,628,870)	(245,385,585,360)	60,071,894,813	123,190,739,955
XIV. 중단영업손실	32	-	-	(39,582,845,713)	(61,749,293,788)
XV. 반기순이익(손실)		(310,015,628,870)	(245,385,585,360)	20,489,049,100	61,441,446,167
XVI. 기타포괄손익		52,869,327,402	47,166,923,873	52,747,509,420	146,145,276,967
후속기간에 당기손익으로 재분류되지 않는 항목:					
순확정급여부채 재측정요소	18	(485,107,131)	(310,552,454)	-	-
법인세효과		190,500,224	134,119,069	-	-
후속기간에 당기손익으로 재분류되는 항목:					
파생상품평가손익		-	279,629,986	216,740,366	(842,489,258)
매도가능금융자산평가손익	9	53,352,347,061	73,480,070,995	128,656,786,324	217,267,650,843
지분법자본변동	11	(33,508,369,105)	(26,990,726,452)	(16,806,422,846)	8,751,432,894
해외사업환산손익		38,314,163,948	13,341,669,788	(42,160,045,011)	(37,594,606,950)
법인세효과		(4,994,207,595)	(12,767,287,059)	(17,159,549,413)	(41,436,710,562)
XVII. 총포괄손익		(257,146,301,468)	(198,218,661,487)	73,236,558,520	207,586,723,134
XVIII. 반기순이익(손실)의 귀속					
지배기업지분		(303,447,342,293)	(243,776,645,822)	19,103,361,262	58,236,652,346
비지배지분	31	(6,568,286,577)	(1,608,939,538)	1,385,687,838	3,204,793,821
XIX. 총포괄손익의 귀속					
지배기업지분		(255,010,333,848)	(199,937,046,479)	79,158,722,438	212,543,500,759
비지배지분	31	(2,135,967,620)	1,718,384,992	(5,922,163,918)	(4,956,777,625)
XX. 주당손익	29				
보통주 기본주당손익		(4,320)	(3,471)	420	1,290
계속영업 보통주기본주당손익		(4,320)	(3,471)	1,291	2,658
중단영업 보통주기본주당손익		-	-	(871)	(1,368)
우선주 기본주당손익		(4,320)	(3,471)	406	1,237
계속영업 우선주기본주당손익		(4,320)	(3,471)	1,247	2,549
중단영업 우선주기본주당손익		-	-	(841)	(1,312)



"첨부된 주석은 본 요약반기연결재무제표의 일부입니다."

요약반기연결자본변동표

제 46기 반기 2015년 1월 1일부터 2015년 6월 30일까지

제 45기 반기 2014년 1월 1일부터 2014년 6월 30일까지

삼성SDI주식회사와 그 종속기업

(단위 : 원)

과 목	자 본 금	연결자본잉여금	연결기타자본항목	연결기타 포괄손익누계액	연결이익잉여금	비지배지분	총 계
2014. 1. 1 (제 45(전)기 반기초)	240,681,185,000	1,262,958,483,903	(163,442,079,393)	1,001,906,308,553	5,035,989,171,796	164,323,360,895	7,542,416,430,754
총포괄손익							
반기순이익	-	-	-	-	58,236,652,346	3,204,793,821	61,441,446,167
파생상품평가손실	-	-	-	(842,489,258)	-	-	(842,489,258)
매도가능금융자산 평가손익	-	-	-	165,023,825,594	-	14,437,339	165,038,262,933
지분법자본변동	-	-	-	8,060,153,051	-	-	8,060,153,051
해외사업환산손익	-	-	-	(17,934,640,974)	-	(8,176,008,785)	(26,110,649,759)
총포괄손익합계	-	-	-	154,306,848,413	58,236,652,346	(4,956,777,625)	207,586,723,134
자본에 직접 인식된 주주와의 거래							
연차배당	-	-	-	-	(67,409,631,800)	(15,593,988,840)	(83,003,620,640)
자기주식의 처분	-	136,906,021,238	162,195,490,090	-	-	-	299,101,511,328
주식선택권 행사 등	-	3,487,867,935	(3,487,867,935)	-	-	-	-
기타	-	(13,491,842,186)	-	-	-	-	(13,491,842,186)
2014. 6. 30 (제 45(전)기 반기말)	240,681,185,000	1,389,860,530,890	(4,734,457,238)	1,156,213,156,966	5,026,816,192,342	143,772,594,430	7,952,609,202,390
2015. 1. 1 (제 46(당)기 반기초)	356,712,130,000	5,032,600,515,360	(10,848,672,785)	1,345,646,158,365	4,862,321,913,374	240,479,247,687	11,826,911,292,001
총포괄손익							
반기순손실	-	-	-	-	(243,776,645,822)	(1,608,939,538)	(245,385,585,360)
순확정급여제도의 재측정요소	-	-	-	-	(176,433,385)	-	(176,433,385)
파생상품평가손익	-	-	-	279,629,986	-	-	279,629,986
매도가능금융자산 평가손익	-	-	-	57,425,568,524	-	4,318,448	57,429,886,972
지분법자본변동	-	-	-	(20,205,142,016)	-	-	(20,205,142,016)
해외사업환산손익	-	-	-	6,515,976,234	-	3,323,006,082	9,838,982,316
총포괄손익합계	-	-	-	44,016,032,728	(243,953,079,207)	1,718,384,992	(198,218,661,487)
자본에 직접 인식된 주주와의 거래							
연차배당	-	-	-	-	(70,313,607,700)	(1,790,831,424)	(72,104,439,124)
종속기업의 유상증자	-	-	-	-	-	26,553,750,979	26,553,750,979
종속기업의 유상감자	-	-	-	-	-	(98,585,600)	(98,585,600)
2015. 6. 30 (제 46(당)기 반기말)	356,712,130,000	5,032,600,515,360	(10,848,672,785)	1,389,662,191,093	4,548,055,226,467	266,861,966,634	11,583,043,356,769

"첨부된 주석은 본 요약반기연결재무제표의 일부입니다."

요약반기연결현금흐름표

제 46기 반기 2015년 1월 1일부터 2015년 6월 30일까지

제 45기 반기 2014년 1월 1일부터 2014년 6월 30일까지

삼성SDI주식회사와 그 종속기업

(단위 : 원)

과 목	제 46(당)기 반기	제 45(전)기 반기
I. 영업활동현금흐름	24,476,137,088	10,506,819,621
1. 영업에서 창출된 현금	34,049,951,084	34,284,649,534
(1) 반기순이익(손실)	(245,385,585,360)	61,441,446,167
(2) 조 정	405,469,941,871	99,167,229,085
퇴직급여	40,318,067,987	26,730,989,995
재고자산평가손실(환입)	10,738,289,806	(8,469,594,703)
감가상각비	262,257,910,221	178,402,407,021
무형자산상각비	65,341,057,696	22,218,661,767
대손상각비(환입)	668,898,423	(3,981,516,811)
기타의대손상각비(환입)	(40,691,911)	(319,134,035)
지급수수료	-	2,830,793,269
지분법손익	(140,665,285,920)	(122,583,100,182)
매도가능금융자산처분손실	767,111,988	-
매도가능금융자산처분이익	(94,295,772,600)	(30,858,000)
매도가능금융자산손상차손	33,087,172,354	-
외화환산손실	15,270,662,451	9,473,877,429
외화환산이익	(19,244,857,484)	(8,031,178,596)
파생상품평가손실	-	1,185,646,584
파생상품거래손실	1,248,329,677	-
유형자산처분손실	6,142,291,396	1,560,658,070
유형자산처분이익	(4,563,409,597)	(1,609,440,726)
유형자산손상차손	15,806,623,061	785,824,534
유형자산복구손실	15,665,732	-
무형자산처분손실	26,539,426	126,397,581
무형자산손상차손	3,005,870,253	-
투자부동산처분이익	-	(204,669,806)
투자부동산손상차손	65,656,775,605	-
법률관련비용	311,858,337,328	159,205,601
잡이익	(53,901,472)	(31,566,620,000)
손해보상금수익	(78,851,795,857)	-
법인세비용(수익)	(74,533,897,057)	34,768,857,061
이자비용	23,637,723,387	15,762,454,783
이자수익	(18,749,516,344)	(6,660,495,371)
배당금수익	(19,378,256,678)	(11,381,936,380)
(3) 자산 및 부채의 증감	(126,034,405,427)	(126,324,025,718)
매출채권의 감소(증가)	(88,316,589,913)	(14,202,393,514)

기타채권의 감소(증가)	58,739,431,146	49,684,133,942
기타유동자산의 감소(증가)	742,017,295	1,914,511,757
재고자산의 감소(증가)	62,541,317,036	10,217,343,927
비유동기타채권의 감소(증가)	(518,420,663)	(4,788,663,912)
기타비유동자산의 감소(증가)	(1,395,470,970)	-
매입채무의 증가(감소)	(21,830,603,352)	(64,720,179,650)
기타채무의 증가(감소)	(140,534,948,106)	(79,760,892,447)
선수금의 증가(감소)	5,087,892,440	(2,423,899,190)
선수수익의 증가(감소)	2,306,021,705	-
비유동기타채무의 증가(감소)	(3,321,293,731)	(21,506,328,244)
퇴직금의 지급	(12,551,617,296)	(7,432,783,610)
퇴직급여충당부채의 관계사 전출입	1,986,289,600	1,373,979,170
사외적립자산의 감소(증가)	11,031,569,382	5,321,146,053
2. 이자의 수취	16,363,769,021	6,886,446,746
3. 이자의 지급	(26,305,391,695)	(15,882,969,306)
4. 배당금의 수취	19,378,256,678	11,381,936,380
5. 법인세의 지급	(19,010,448,000)	(26,163,243,733)
II. 투자활동현금흐름	(177,937,377,124)	(201,976,805,582)
1. 투자활동으로 인한 현금유입액	266,537,580,188	28,070,850,554
기타투자자산의 감소	257,365,609,651	-
유형자산의 처분	9,171,970,537	27,814,400,554
투자부동산의 처분	-	256,450,000
2. 투자활동으로 인한 현금유출액	(444,474,957,312)	(230,047,656,136)
기타비유동자산의 증가	7,446,255,293	11,215,250,382
기타투자자산의 증가	-	9,169,134,979
유형자산의 취득	323,119,867,747	208,061,310,478
무형자산의 취득	1,923,351,001	1,601,960,297
사업결합으로 인한 순현금흐름	111,985,483,271	-
III. 재무활동현금흐름	49,217,010,232	253,381,643,925
1. 재무활동으로 인한 현금유입액	395,327,307,959	342,810,293,834
단기차입금의 차입	203,854,151,231	-
장기차입금의 차입	164,919,405,749	-
종속기업의 유상증자	26,553,750,979	-
자기주식의 처분	-	342,810,293,834
2. 재무활동으로 인한 현금유출액	(346,110,297,727)	(89,428,649,909)
배당금의 지급	70,325,171,746	83,003,620,640
단기차입금의 상환	-	6,425,029,269
유동성장기차입금의 상환	273,947,561,525	-
장기차입금의 상환	1,738,978,856	-
종속기업의 유상감자	98,585,600	-
IV. 현금및현금성자산의 증가(감소)( I + II + III)	(104,244,229,804)	61,911,657,964

V. 기초의 현금및현금성자산	627,528,154,780	730,176,083,443
VI. 환율변동으로 인한 현금흐름	9,737,025,376	3,901,070,138
VII. 반기말의 현금및현금성자산	533,020,950,352	795,988,811,545

"첨부된 주석은 본 요약반기연결재무제표의 일부입니다."

## 주석

제 46기 반기 2015년 6월 30일 현재

제 45기 반기 2014년 6월 30일 현재

삼성SDI주식회사와 그 종속기업

### 1. 지배기업의 개요

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

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

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

상기 사업장 이외에 미국, 중국, 독일, 헝가리 등 각 국에 28개의 종속기업을 두고 있습니다.

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

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

(1) 2015년 6월 30일 현재 연결대상 종속기업의 현황은 다음과 같으며, 종속기업의 결산월은 12월입니다.

(단위: 천원)					
종속기업명	소재국가	주요 영업활동	당반기말 자본금	실효지분율(*1)	
				당반기말	전기말
Samsung SDI America, Inc. ("SDIA")	미 국	2차전지 판매	28,626,950	91.7%	91.7%
Samsung SDI Hungary Rt. ("SDIHU")	헝가리	-	4,860,887	100%	100%
Samsung SDI Europe GmbH ("SDIEU")	독 일	2차전지 등 판매	1,558,180	100%	100%
Samsung SDI Battery Systems GmbH ("SDIBS")	오스트리아	자동차전지 제조	39,793,107	100%	100%
Samsung SDI (Malaysia) Sdn. Bhd. ("SDI(M)")	말레이시아	-	43,581,363	68.6%	68.6%
Samsung SDI Vietnam Co., Ltd. ("SDIV")	베트남	2차전지 생산, 판매	63,936,702	100%	100%
Samsung SDI Energy Malaysia Sdn. Bhd. ("SDIEM")	말레이시아	2차전지 생산, 판매	121,321,000	100%	100%
Samsung SDI (Hong Kong) Ltd. ("SDIHK")	홍 콩	2차전지 판매	261,864,048	97.6%	97.6%
Samsung SDI Japan Co., Ltd. ("SDIJ")(*3)	일 본	2차전지 원부재료 구매 및 판매	4,210,454	100%	100%
Samsung SDI China Co., Ltd. ("SDIC")	중 국	중국영업지원	2,267,400	100%	100%
Samsung SDI-ARN (Xi'An) Power Battery Co., Ltd. ("SAPB")(*2)	중 국	자동차전지	103,436,235	50.0%	50.0%
Samsung SDI Brasil Ltda. ("SDIB")	브라질	남미영업지원	117,239,846	96.1%	96.1%
SVIC15호 신기술사업투자조합 ("SVIC15")	한 국	신기술사업자에 대한 투자	24,000,000	99.0%	99.0%
Samsung Chemical U.S.A Inc. ("SCI")(*3)	미 국	케미칼제품 판매	202,880	100%	100%
Samsung Chemical Europe GmbH ("SCEG")	독 일	케미칼제품 판매	692,075	100%	100%
Samsung Chemical Material Trading (Shanghai) Co., Ltd. ("SCSC")	중 국	케미칼제품 판매	2,567,828	100%	100%
Starex Compounding America Inc. ("SCA")(*3)	미 국	케미칼제품 판매	-	-	100%
Tianjin Samsung Engineering Plastics Co., Ltd. ("TSEP")	중 국	케미칼제품 제조 및 판매	5,572,423	100%	100%
Samsung Chemical (Thailand) Co., Ltd. ("SCT")	태 국	케미칼제품 판매	375,120	59.4%	59.4%
Samsung Chemical Hungary LLC ("SCH")	헝가리	케미칼제품 제조 및 판매	50,033	100%	100%
Samsung Chemical Electronic Materials (SuZhou) Co., Ltd. ("SCES")	중 국	전자재료제품 제조 및 판매	4,685,600	100%	100%
Samsung Cheil industries Japan Ltd. ("SCJ")(*3)	일 본	케미칼제품 판매, 전자재료 시장조사	-	-	100%

(단위: 천원)					
종속기업명	소재국가	주요 영업활동	당반기말 자본금	실효지분율(*1)	
				당반기말	전기말
SVIC24호 신기술사업투자조합 ("SVIC24")	한 국	신기술사업자에 대한 투자	5,200,000	99.0%	99.0%
Dongguan Samsung Engineering Plastics Co., Ltd. ("DSEP")	중 국	케미칼제품 제조 및 판매	5,519,971	100%	100%
Novald GmbH ("NOVALED")	독 일	전자재료제품 제조 및 판매	8,556,814	50.1%	50.1%
SDIA의 종속기업					
Samsung SDI Mexico, S.A. de C.V. ("SDIM")	멕시코	-	2,854,723	91.7%	91.7%
SDIHK의 종속기업					
Shenzhen Samsung SDI Co., Ltd. ("SSDI")	중 국	-	95,764,575	78.0%	78.0%
Tianjin Samsung SDI Co., Ltd. ("TSDI")	중 국	2차전지 생산, 판매	113,123,338	78.0%	78.0%
Shanghai Samsung SVA Electronic Devices Co., Ltd. ("SSED")	중 국	2차전지 생산, 판매 및 VFD 판매	47,671,714	58.9%	58.9%
SCI의 종속기업					
Stacom Mexico, S.A. de C.V. ("STACOM")	멕시코	케미칼제품 제조 및 판매	7,826	100%	100%

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

(\*2) 종속기업 SAPB는 소유지분율은 과반수 미만이나 주주간 협약에 의하여 연결실체가 SAPB에 대한 지배력을 보유하고 있으므로 종속기업으로 분류하였습니다.

(\*3) 당반기 중 종속기업 SCI와 SDIJ는 각각 종속기업 SCA와 SCJ를 흡수합병하였습니다.



(2) 연결대상 종속기업의 2015년 6월 30일 현재 요약 재무상태표와 동일로 종료되는 보고기간의 요약 포괄손익계산서는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)						
종속기업명	자 산	부 채	자 본	매 출	반기순손익	총포괄손익
SDIA	101,051,228	38,868,312	62,182,916	7,186,805	885,376	4,443,979
SDIHU	12,157,321	75,331	12,081,990	-	(889,268)	(1,891,995)
SDIEU	9,928,870	6,509,636	3,419,234	10,221,478	831,536	705,948
SDIBS	159,498,913	120,455,916	39,042,997	10,973,691	(3,786,433)	(749,781)
SDI(M)	54,727,922	28,342,926	26,384,996	-	(18,332,245)	(22,695,082)
SDIV	211,093,515	128,165,428	82,928,087	377,661,427	1,615,271	4,123,391
SDIEM	584,113,094	330,262,055	253,851,039	347,439,399	41,132,602	48,739,832
SDIHK	375,331,101	89,109,471	286,221,630	134,516,511	7,611,874	15,383,330
SDIJ	12,871,755	8,119,975	4,751,780	26,375,633	521,952	320,075
SDIC	4,078,238	468,174	3,610,064	5,055,950	473,405	561,959
SAPB	192,977,090	93,220,513	99,756,577	-	(5,700,100)	(3,252,279)
SDIB	26,021,001	2,467,591	23,553,410	-	586,982	(2,815,364)
SVIC15	21,710,850	109,957	21,600,893	-	(5,538)	426,307
SCI	51,115,005	40,962,064	10,152,941	87,078,694	319,976	547,978
SCEG	27,556,801	24,197,152	3,359,649	19,049,687	402,297	(377,019)
SCSC	11,239,872	951,229	10,288,643	7,953,827	1,570,888	1,813,264
TSEP	33,512,353	5,692,016	27,820,337	32,333,282	2,434,477	3,093,478
SCT	3,959,300	528,226	3,431,074	3,160,109	716,875	700,574
SCH	41,703,718	28,691,835	13,011,883	51,843,330	2,558,399	2,009,975
SCES	13,232,747	9,952,628	3,280,119	9,441,673	683,861	761,674
SVIC24	3,536,600	186,986	3,349,614	-	(371,183)	(371,183)
DSEP	30,365,634	22,104,448	8,261,186	28,107,447	1,478,654	1,675,581
NOVALED	57,652,509	11,465,163	46,187,346	27,705,103	13,968,463	12,437,829
SDIM	20,025,026	675,593	19,349,433	391,878	(968,932)	(1,560,165)
SSDI	165,157,365	3,639,247	161,518,118	-	3,772,009	7,574,500
TSDI	523,611,837	173,206,527	350,405,310	492,331,013	6,935,820	15,961,972
SSED	48,066,465	3,438	48,063,027	24,783	399,784	1,535,900
STACOM	1,024,600	583,552	441,048	2,543,189	(141,974)	(159,363)

## 2. 재무제표 작성기준

### (1) 회계기준의 적용

연결실체의 반기연결재무제표는 한국채택국제회계기준에 따라 작성되는 요약 중간연결재무제표입니다. 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 이해하는데 유의적인 거래나 사건에 대한 설명을 포함하고 있습니다.

### (2) 추정과 판단

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

반기연결재무제표에서 사용된 연결실체의 회계정책 적용과 추정금액에 대한 경영진의 판단은 2014년 12월 31일로 종료되는 회계연도의 연차연결재무제표와 동일한 회계정책과 추정의 근거를 사용하였습니다.

## 3. 유의적인 회계정책

연결실체는 다음에서 설명하고 있는 사항을 제외하고 2014년 12월 31일로 종료하는 회계연도의 연차연결재무제표를 작성할 때 적용한 것과 동일한 회계정책을 적용하고 있습니다. 다음에서 설명하고 있는 회계정책의 변경사항은 2015년 12월 31일로 종료하는 회계연도의 연차연결재무제표에도 반영될 것입니다.

### (1) 회계정책의 변경

연결실체는 2015년 1월 1일을 최초적용일로 하여, 다른 기준서의 결과적인 개정사항을 포함하여 다음의 새로운 기준서 및 기준서의 개정사항들을 적용하였습니다.

## 1) 기여금

2014년 7월 1일 이후 개시하는 회계연도부터 연결실체는 기업회계기준서 제 1019호'종업원 급여'의 개정사항을 적용하고 있습니다. 동 기준서는 연결실체가 정해진 요건을 충족하는 기여금을 종업원이나 제 3 자가 납부하는 경우 관련된 근무용역이 제공되는 기간의 근무원가에서 기여금을 차감하는 방법을 선택가능 하도록 하고 있습니다.

근무용역에 연계되어 있는 기여금은 순당기근무원가와 확정급여채무의 계산 시 포함되어야 하며, 이 기여금은 제도의 기여금 산정방식 또는 정액기준으로 근무기간에 배분되어야 합니다.

동 기준서의 개정이 연결실체의 재무제표에 미치는 유의적인 영향은 없습니다.

## (2) 온실가스배출권

당기부터 '온실가스 배출권의 할당 및 거래에 관한 법률'이 시행됨에 따라 발생하는 온실가스 배출권 및 배출부채에 대하여 아래와 같이 회계처리하고 있습니다.

### 1) 온실가스 배출권

온실가스 배출권은 정부에서 무상으로 할당받은 배출권과 매입 배출권으로 구성됩니다. 배출권은 매입원가에 취득에 직접 관련되어 있고 정상적으로 발생하는 그 밖의 원가를 가산하여 원가로 인식하고 있습니다.

연결실체는 의무를 이행하기 위한 목적으로 보유하는 배출권은 무형자산으로, 단기간의 매매차익을 얻기 위하여 보유하는 배출권은 유동자산으로 분류하고 있습니다. 무형자산으로 분류된 배출권은 최초 인식 후에 원가에서 손상차손누계액을 차감한 금액을 장부금액으로 하고 있으며, 단기간의 매매차익을 얻기 위하여 보유하는 배출권은 취득 후 매 보고기간말에 공정가치로 측정하고 공정가치의 변동분은 당기손익으로 인식하고 있습니다.

온실가스 배출권은 정부에 제출하거나 매각하거나 사용할 수 없게 되어 더 이상 미래경제적 효익이 예상되지 않을 때 제거하고 있습니다.

## 2) 배출부채

배출부채는 온실가스를 배출하여 정부에 배출권을 제출해야 하는 현재의무로서, 해당 의무를 이행하기 위하여 자원이 유출될 가능성이 매우 높고, 그 의무의 이행에 소요되는 금액을 신뢰성 있게 추정할 수 있는 경우에 인식하고 있습니다. 배출부채는 정부에 제출할 해당 이행연도 분으로 보유한 배출권의 장부금액과 보유 배출권 수량을 초과하는 배출량에 대한 의무를 이행하는 데에 소요될 것으로 예상되는 지출을 더하여 측정하고 있습니다. 배출부채는 정부에 제출할 때 제거하고 있습니다.

## 4. 금융위험관리

금융상품과 관련하여 연결실체는 신용위험, 유동성위험 및 시장위험에 노출되어 있습니다. 본 주석은 연결실체가 노출되어 있는 위의 위험에 대한 정보와 연결실체의 위험관리 목표, 정책, 위험 평가 및 관리 절차, 그리고 자본관리에 대해 공시하고 있습니다. 추가적인 계량적 정보에 대해서는 본 연결재무제표 전반에 걸쳐서 공시되어 있습니다.

### (1) 신용위험

신용위험이란 고객이나 거래상대방이 금융상품에 대한 계약 상의 의무를 만족시키지 못할 경우 연결실체에게 발생하는 재무적인 손실입니다. 연결실체가 노출된 신용위험은 주로 각 고객의 개별적인 특성의 영향을 받습니다. 대부분의 고객들이 연결실체와 다년간 거래해 오고 있으며, 손실은 자주 발생하지 않았습니다. 또한, 연결실체의 신용위험에 대한 노출은 주로 각 거래처별 특성의 영향을 받습니다. 연결실체는 대금결제조건을 결정하기 이전에 신규 거래처에 대해 개별적으로 신용도를 검토하고 있으며, 기존 거래처에 대해서는 신용도를 재평가하여 신용도를 재검토하고 있습니다.

연결실체는 매출채권과 투자자산에 대해 발생할 것으로 예상되는 손실에 대해 충당금을 설정하고 있습니다. 또한 연결실체는 신용위험을 관리하기 위하여 회수가 지연되는 금융자산에 대하여는 회수지연 현황 및 회수대책이 보고되고 있으며 지연사유에 따라 적절한 조치를 취하고 있습니다.

1) 신용위험에 대한 노출

금융자산의 장부금액은 신용위험에 대한 최대노출정도를 나타냅니다. 연결실체는 현금및현금성자산을 신용등급이 우수한 금융기관에 예치하고 있어, 금융기관으로부터의 신용위험은 제한적입니다. 당반기말과 전기말 현재 연결실체의 신용위험에 대한 최대 노출정도는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	당반기말	전기말
현금및현금성자산	533,020,950	627,528,155
매출채권및기타채권	1,292,087,563	994,038,723
만기보유금융자산	403,395	397,140
매도가능금융자산	2,411,947,397	2,448,138,561
금융상품	844,344,054	1,030,736,302
보증금	140,878,016	139,746,436
파생상품자산	-	9,816,659
합 계	5,222,681,375	5,250,401,976

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

(단위: 천원)		
구 분	당반기말	전기말
국내	304,521,514	147,975,013
북미	124,329,694	122,230,138
유로화 사용지역	85,953,257	64,054,841
중국	416,935,878	394,202,309
기타	360,347,220	265,576,422
합 계	1,292,087,563	994,038,723

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	1,261,105,964	-	955,952,541	150,195
1일-30일	18,193,922	-	32,007,048	-
31일-60일	7,269,124	-	497,783	-
60일 초과	5,518,553	1,883,468	5,581,351	1,027,623
합 계	1,292,087,563	1,883,468	994,038,723	1,177,818

3) 연체되었으나 손상되지 않은 금융자산

당반기말과 전기말 현재 연체되었으나 손상되지 않은 매출채권및기타채권의 연령은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)						
구 분	당반기말			전기말		
	장부금액	6개월 이내	6개월 이상	장부금액	6개월 이내	6개월 이상
매출채권및기타채권	29,098,131	26,148,992	2,949,139	37,058,559	32,754,812	4,303,747

(2) 유동성위험

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

연결실체는 중장기 경영계획 및 단기 경영전략을 통해 현금흐름을 모니터링하고 있으며, 일반적인 예상 운영비용을 충당할 수 있는 현금을 보유하고 있습니다. 여기에는 합리적으로 예상할 수 없는 극단적인 상황으로 인한 잠재적인 효과는 포함되지 않았습니다.

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

당반기말 현재 금융부채의 잔존 계약만기에 따른 장부금액은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)					
구 분	장부금액	계약상 현금흐름	1년 미만	1년 이상 5년 미만	5년 초과
단기차입금	1,224,566,286	1,234,550,004	1,234,550,004	-	-
장기차입금	675,092,896	714,846,506	22,478,546	687,879,533	4,488,427
합 계	1,899,659,182	1,949,396,510	1,257,028,550	687,879,533	4,488,427

### (3) 시장위험

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

#### 1) 환위험

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

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

(단위: 천원)						
구 분	당반기말			전기말		
	USD	EUR	JPY 등	USD	EUR	JPY 등
외화자산:						
현금및현금성자산	98,686,236	368,544	6,043,892	151,407,825	890,847	2,750,649
매출채권및기타채권	891,514,355	57,996,669	13,401,716	1,184,867,710	88,295,659	83,204,202
기타투자자산	331,232	2,855	31,438	353,391	138,733	636,209
합 계	990,531,823	58,368,068	19,477,046	1,336,628,926	89,325,239	86,591,060
외화부채:						
매입채무및기타부채	460,093,712	6,414,164	32,197,954	803,278,085	39,229,911	85,200,664
차입금	553,122,362	41,611,519	3,730,658	546,062,366	28,297,015	713,592
합 계	1,013,216,074	48,025,683	35,928,612	1,349,340,451	67,526,926	85,914,256

당반기와 전기에 적용된 환율은 다음과 같습니다.

(단위: 원)				
구 분	평균환율		기말환율	
	당반기	전반기	당반기말	전기말
USD	1,098.7	1,049.3	1,124.1	1,099.2
EUR	1,227.1	1,438.1	1,260.5	1,336.5
JPY	9.14	10.24	9.17	9.20

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	(859,733)	859,733	(481,767)	481,767
EUR	391,976	(391,976)	826,156	(826,156)
JPY 등	(623,514)	623,514	25,651	(25,651)



2) 이자율위험

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

① 당반기말과 전기말 현재 연결실체가 보유하고 있는 이자부금융부채는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	당반기말	전기말
고정이자율:		
단기차입금	501,619,902	402,098,133
장기차입금	505,577,839	802,528,420
소 계	1,007,197,741	1,204,626,553
변동이자율:		
단기차입금	722,946,384	573,202,266
장기차입금	169,515,057	-
소 계	892,461,441	573,202,266
합 계	1,899,659,182	1,777,828,819

② 고정이자율 금융부채의 공정가치 민감도 분석

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

③ 변동이자율 금융부채의 현금흐름 민감도 분석

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

(단위: 천원)								
구 분	당반기말				전기말			
	자 본		세후손익		자 본		세후손익	
	1% 상승	1% 하락	1% 상승	1% 하락	1% 상승	1% 하락	1% 상승	1% 하락
변동이자율 금융부채	(6,764,858)	6,764,858	(6,764,858)	6,764,858	(4,344,873)	4,344,873	(4,344,873)	4,344,873

3) 기타 시장가격위험

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

당반기말 현재 연결실체가 보유하고 있는 매도가능금융자산 중 상장지분 금융자산의가격이 5% 변동 시 기타포괄손익(매도가능금융자산평가손익)에 미치는 영향은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	5% 상승시	5% 하락시
세후 기타포괄손익	87,642,283	(87,642,283)

(4) 자본관리

연결실체의 자본관리는 건전한 자본구조를 유지하며, 주주이익의 극대화를 목적으로하고 있습니다. 연결실체는 최적 자본구조 달성을 위해 부채비율과 순차입금비율 등의 재무비율을 자본관리지표로 사용하고 있습니다. 부채비율은 부채총계를 자본총계로 나누어 산출하고 있으며, 순차입금비율은 순차입금을 자본총계로 나누어 산출하고 있습니다.

(단위: 천원)		
구 분	당반기말	전기말
부채비율:		
부채총계	4,457,625,530	4,141,638,654
자본총계	11,583,043,357	11,826,911,292
부채비율	38.5%	35.0%
순차입금비율:		
차입금	1,899,659,182	1,777,828,819
현금및현금성자산	(533,020,950)	(627,528,155)
단기금융상품	(840,297,010)	(1,026,840,000)
순차입금	526,341,222	123,460,664
순차입금비율	4.5%	1.0%

(5) 공정가치

1) 당반기말과 전기말 현재 금융상품의 장부금액과 공정가치는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)				
구 분	당반기말		전기말	
	장부금액	공정가치	장부금액	공정가치
금융자산:				
공정가치로 인식된 금융자산				
매도가능금융자산	2,411,947,397	2,411,947,397	2,448,138,561	2,448,138,561
파생상품자산	-	-	9,816,659	9,816,659
소 계	2,411,947,397	2,411,947,397	2,457,955,220	2,457,955,220
상각후원가로 인식된 금융자산				
현금및현금성자산	533,020,950	533,020,950	627,528,155	627,528,155
매출채권및기타채권	1,289,154,971	1,289,154,971	991,770,931	991,770,931
만기보유금융자산	403,395	403,395	397,140	397,140
금융상품	844,344,054	844,344,054	1,030,736,302	1,030,736,302
보증금	140,878,016	140,878,016	139,746,436	139,746,436
소 계	2,807,801,386	2,807,801,386	2,790,178,964	2,790,178,964
합 계	5,219,748,783	5,219,748,783	5,248,134,184	5,248,134,184
금융부채:				
상각후원가로 인식된 금융부채				
차입금	1,899,659,182	1,908,266,889	1,777,828,819	1,798,179,841
매입채무및기타채무	1,118,890,667	1,118,890,667	1,069,662,124	1,069,662,124
합 계	3,018,549,849	3,027,157,556	2,847,490,943	2,867,841,965

2) 공정가치 결정에 사용된 이자율

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

(단위: %)		
구 분	당반기말	전기말
차입금	2.06	2.39

3) 공정가치 서열체계

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

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

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

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

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

당반기말과 전기말 현재 금융상품의 수준별 공정가치 측정치는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)				
구 분	수준 1	수준 2	수준 3	합 계
당반기말:				
금융자산				
매도가능금융자산	2,312,461,294	-	70,990,566	2,383,451,860
전기말:				
금융자산				
매도가능금융자산	2,159,959,423	-	263,419,320	2,423,378,743
파생상품자산	-	9,816,659	-	9,816,659

(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	508,057,521	496,188,709
관련부채의 장부금액	508,057,521	496,188,709

5. 영업부문

(1) 영업단위부문

1) 부문별 주요사업은 다음과 같습니다.

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

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

(단위: 천원)								
구 분	케미칼		전자재료		에너지 및 기타		합 계	
	당반기	전반기	당반기	전반기	당반기	전반기	당반기	전반기
매출액	1,333,664,293	-	799,749,181	-	1,576,412,881	1,672,263,232	3,709,826,355	1,672,263,232
감가상각비	44,118,820	-	42,760,517	-	175,378,573	352,423,021	262,257,910	352,423,021
무형자산상각비	11,908,463	-	28,524,871	-	24,907,724	45,390,854	65,341,058	45,390,854
영업이익(손실)	95,342,008	-	114,320,141	-	(206,534,143)	(675,970)	3,128,006	(675,970)

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

(2) 지역별 정보

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

(단위: 천원)				
구 분	당반기		전반기	
	매출액	주요 비유동자산(*)	매출액	주요 비유동자산(*)
한 국	1,568,312,091	3,599,412,964	795,541,159	3,811,637,620
북 미	315,784,806	13,980,894	44,532,202	5,677,657
유럽,남미	550,787,358	139,930,256	180,661,734	28,377,565
중 국	1,698,179,712	470,840,674	571,277,931	321,914,410
동남아시아 등	899,126,332	446,823,089	1,171,518,755	432,693,980
연결조정	(1,322,363,944)	135,029,719	(1,091,268,549)	172,245,511
합 계	3,709,826,355	4,806,017,596	1,672,263,232	4,772,546,743

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

6. 현금및현금성자산

당반기말과 전기말 현재 현금및현금성자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	당반기말	전기말
보유현금	2,420,973	1,731,652
요구불예금	372,367,241	336,829,925
단기투자자산	158,232,736	288,966,578
합 계	533,020,950	627,528,155

7. 매출채권및기타채권

(1) 당반기말과 전기말 현재 매출채권및기타채권의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)				
구 분	당반기말		전기말	
	유 동	비유동	유 동	비유동
대여금	1,353,893	9,556,554	1,331,822	9,559,579
현재가치할인차금	-	(815,204)	-	(747,955)
미수금	190,778,687	55,038,485	51,684,339	-
대손충당금	(86,661)	-	(127,293)	-
미수수익	11,168,978	-	6,998,818	-
부가세대급금	47,954,283	-	79,143,166	-
매출채권	973,036,768	3,199,915	842,121,084	3,199,915
대손충당금	(1,232,572)	(798,155)	(594,389)	(798,155)
합 계	1,222,973,376	66,181,595	980,557,547	11,213,384

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

(단위: 천원)				
구 분	당반기		전 기	
	유 동	비유동	유 동	비유동
기 초	721,682	798,155	4,588,079	390,549
사업결합증가	22,572	-	335,928	588,892
제각	(54,107)	-	(8,213)	-
대손상각(환입)	629,086	-	(4,194,112)	(181,286)
기 말	1,319,233	798,155	721,682	798,155

8. 재고자산

(1) 당반기말과 전기말 현재 재고자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)						
구 분	당반기말			전기말		
	취득원가	평가손실총당금	장부금액	취득원가	평가손실총당금	장부금액
상 품	4,342,097	-	4,342,097	8,335,121	(39)	8,335,082
제 품	236,557,219	(28,204,428)	208,352,791	237,491,752	(19,877,425)	217,614,327
반제품	266,213,714	(10,419,825)	255,793,889	264,880,716	(7,024,185)	257,856,531
원부재료	187,042,838	(3,408,747)	183,634,091	219,313,946	(1,284,613)	218,029,333
저장품	17,630,809	-	17,630,809	16,067,515	-	16,067,515
미착품	39,813,478	-	39,813,478	49,464,893	-	49,464,893
기타의재고자산	996,432	-	996,432	1,186,070	-	1,186,070
합 계	752,596,587	(42,033,000)	710,563,587	796,740,013	(28,186,262)	768,553,751

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

(단위: 천원)		
구 분	당반기	전반기
비용으로 인식한 재고자산	3,013,491,110	1,886,797,265
재고자산평가손실(환입)	11,065,225	(8,469,595)
합 계	3,024,556,335	1,878,327,670



9. 기타투자자산

(1) 당반기말과 전기말 현재 기타투자자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)					
구 분		당반기말		전기말	
		유 동	비유동	유 동	비유동
비파생금융자산	만기보유금융자산	-	403,395	-	397,140
	매도가능금융자산	-	2,411,947,397	-	2,448,138,561
	금융상품	840,297,010	4,047,044	1,026,840,000	3,896,302
	보증금	45,031,218	95,846,798	42,977,165	96,769,271
파생금융자산	파생상품자산	-	-	9,816,659	-
합 계		885,328,228	2,512,244,634	1,079,633,824	2,549,201,274

(2) 당반기말과 전기말 현재 매도가능금융자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)						
구 분	취득원가	미실현손익			손상차손	장부금액
		기 초	증 감	기 말		
당반기말:						
상장지분증권	965,301,597	1,410,637,483	190,579,715	1,601,217,198	(254,057,501)	2,312,461,294
비상장지분증권	121,267,984	95,403,652	(117,099,644)	(21,695,992)	(85,889)	99,486,103
소 계	1,086,569,581	1,506,041,135	73,480,071	1,579,521,206	(254,143,390)	2,411,947,397
법인세효과		(364,557,207)	(16,059,438)	(380,616,645)		
전기말:						
상장지분증권	970,378,158	990,398,123	420,239,360	1,410,637,483	(221,056,218)	2,159,959,423
비상장지분증권	192,775,486	170,279,965	(74,876,313)	95,403,652	-	288,179,138
소 계	1,163,153,644	1,160,678,088	345,363,047	1,506,041,135	(221,056,218)	2,448,138,561
법인세효과		(281,098,789)	(83,458,418)	(364,557,207)		

연결실체는 다음의 비상장지분증권에 대하여 공정가치로 평가하고 있습니다.

① 한화종합화학(주)(구,삼성종합화학(주))에 대하여는 수익가치접근법 중 현금흐름할인법에 의하여 산정된 주당 평가금액을 기준으로 공정가치를 산정하였습니다. 동 지분증권의 취득 원가와 장부금액은 당반기말 현재 각각 78,672백만원과 55,516백만원입니다. 또한 동 지분 증권에 대해서 주식 19에서 언급하는 바와 같이 제 3자와의 약정이 체결되어 있습니다.

② 삼성벤처투자(주)에 대하여는 주주현금흐름할인모형에 의하여 산정된 주당 평가금액을 기준으로 공정가치를 산정하였습니다. 동 지분증권의 취득원가와 장부금액은 당반기말 현재 각각 4,900백만원과 6,320백만원입니다.

③ 한국경제신문(주)에 대하여는 현금흐름할인모형과 유사기업비교법에 의하여 산정된 주당 평가금액을 기준으로 주당 가치의 확률분포를 이용하여 공정가치를 산정하였습니다. 동 지분증권의 취득원가와 장부금액은 당반기말 현재 각각 9,073백만원과 9,113백만원입니다.

④ iMaketAsia Co., Ltd. 외 16개 회사의 지분증권과 XG Sciences 등 2개 회사의 채무증권은 시장성이 없고, 공정가치 평가를 위한 기초자료의 신뢰성이 낮아 공정가치의 왜곡가능성이 높다고 판단되어, 손상차손을 반영한 취득원가로 평가하고 있습니다. 이러한 지분증권의 장부금액은 28,496백만원입니다.

2) 연결실체는 당반기 중 비상장회사인 한화종합화학(주)(구,삼성종합화학(주))의 주식 일부를 처분하고, 이에 따른 처분손익 93,202백만원을 기타수익으로 계상하였습니다. 또한 동 매각과 관련하여 한화종합화학(주)(구,삼성종합화학(주))의 종속기업인 한화토탈(구,삼성토탈(주))의 2017년과 2018년 별도재무제표 상 영업이익률이 5% 이상인 경우, 연도별로 각각 11,692백만원을 양수인으로부터 추가 수령하기로 약정하였습니다. 당반기말 현재 조건부 대가의 현금흐름 유입가능성이 낮아 "0"원으로 평가하였습니다.

3) 연결실체가 보유한 삼성엔지니어링(주)에 대한 투자지분의 공정가치가 당반기 중 원가이하로 유의적으로 하락하였으며, 이에 따라 매도가능금융자산손상차손 33,001백만원을 당반기에 기타비용으로 계상하였습니다.

10. 기타유동자산 및 기타비유동자산

당반기말과 전기말 현재 기타유동자산과 기타비유동자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)				
구 분	당반기말		전기말	
	유 동	비유동	유 동	비유동
선급금	40,597,902	-	31,997,736	-
선급비용	32,510,871	51,447,043	39,465,469	64,945,717
미수법인세환급액	4,199,023	13,462,803	1,361,400	15,039,708
합 계	77,307,796	64,909,846	72,824,605	79,985,425

11. 관계기업투자

(1) 당반기말과 전기말 현재 관계기업투자의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)							
구 분	주된 사업장	사용 재무제표일	주요 영업활동	당반기말		전기말	
				지분율	장부금액	지분율	장부금액
삼성디스플레이(주)(*)	한국	6월 30일	LCD, AM OLED 등 생산 및 판매	15.2%	5,000,382,447	15.2%	4,882,490,386
삼성비피화학(주)	한국	6월 30일	초산 제조 및 판매	29.2%	50,868,385	29.2%	50,077,859
(주)삼성경제연구소	한국	6월 30일	경영자문 컨설팅	29.6%	17,782,853	29.6%	26,774,200
Intellectual Keystone Technology LLC	미국	6월 30일	특허전문회사	41.0%	11,982,431	41.0%	11,724,624
에스디플렉스(주)	한국	6월 30일	인쇄회로기판 제조	50.0%	8,083,237	50.0%	7,950,247
합 계					5,089,099,353		4,979,017,316

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

(2) 관계기업의 당반기말과 전기말의 요약 재무정보는 다음과 같습니다.

1) 당반기말

(단위: 천원)					
관계기업명	삼성디스플레이(주)	삼성비피화학(주)	(주)삼성경제연구소	Intellectual KeystoneTechnolo gy LLC	에스디플렉스(주)
유동자산	15,604,691,039	115,684,675	17,706,341	9,045,840	12,774,681
비유동자산	24,532,389,579	179,255,317	71,164,418	43,399,108	4,921,605
유동부채	5,794,474,697	78,198,227	10,614,487	23,219,506	966,474
비유동부채	987,460,059	42,579,702	18,179,065	-	563,338
매출액	13,467,327,645	158,834,918	44,364,739	3,433,313	5,188,138
영업손익	991,460,849	19,825,071	(30,454,981)	(19,307)	215,793
반기순손익	986,371,105	15,395,784	(30,375,717)	(18,566)	318,308
기타포괄손익	(167,198,175)	-	-	-	-
총포괄손익	819,172,930	15,395,784	(30,375,717)	(18,566)	318,308
관계기업에서 수령한 배당금	-	3,592,523	-	-	-

2) 전기말

(단위: 천원)					
관계기업명	삼성디스플레이(주)	삼성비피화학(주)	(주)삼성경제연구소	Intellectual Keystone Technology LLC	에스디플렉스(주)
유동자산	14,185,655,826	137,165,598	63,791,889	6,394,056	12,344,790
비유동자산	25,380,045,889	178,979,888	69,906,577	44,890,601	5,102,409
유동부채	6,158,562,242	96,946,819	26,103,124	22,688,015	919,278
비유동부채	871,084,397	47,743,189	17,141,962	-	627,426
매출액	25,646,108,776	408,135,966	171,834,978	13,160,494	9,281,994
영업손익	594,461,703	47,699,768	7,205	6,603,128	473,666
당기순손익	1,153,733,552	35,341,026	252,635	5,989,806	421,088
기타포괄손익	485,350,362	-	-	-	-
총포괄손익	1,639,083,914	35,341,026	252,635	5,989,806	421,088
관계기업에서 수령한 배당금	-	5,286,558	-	-	-

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

1) 당반기말

(단위: 천원)					
관계기업명	삼성디스플레이(주)	삼성비피화학(주)	(주)삼성경제연구소	Intellectual Keystone Technology LLC	에스디플렉스(주)
순자산(a)(*)	32,848,404,886	174,162,063	60,077,207	29,225,442	16,166,474
연결실체지분율(b)	15.2%	29.2%	29.6%	41.0%	50.0%
순자산지분금액(axb)	5,000,382,447	50,868,385	17,782,853	11,982,431	8,083,237
장부금액	5,000,382,447	50,868,385	17,782,853	11,982,431	8,083,237

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

2) 전기말

(단위: 천원)					
관계기업명	삼성디스플레이(주)	삼성비피화학(주)	(주)삼성경제연구소	Intellectual Keystone Technology LLC	에스디플렉스(주)
순자산(a)(*)	32,073,950,895	171,455,478	90,453,380	28,596,643	15,900,495
연결실체지분율(b)	15.2%	29.2%	29.6%	41.0%	50.0%
순자산지분금액(axb)	4,882,490,386	50,077,859	26,774,200	11,724,624	7,950,247
장부금액	4,882,490,386	50,077,859	26,774,200	11,724,624	7,950,247

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

(4) 당반기와 전기 중 관계기업투자의 변동은 다음과 같습니다.

1) 당반기

(단위: 천원)					
구 분	기 초	배당금수령	지분법손익	기타자본변동	기 말
삼성디스플레이(주)	4,882,490,386	-	145,131,516	(27,239,455)	5,000,382,447
삼성비피화학(주)	50,077,859	(3,592,523)	4,399,739	(16,690)	50,868,385
(주)삼성경제연구소	26,774,200	-	(8,991,347)	-	17,782,853
Intellectual Keystone Technology LLC	11,724,624	-	(7,612)	265,419	11,982,431
에스디플렉스(주)	7,950,247	-	132,990	-	8,083,237
합 계	4,979,017,316	(3,592,523)	140,665,286	(26,990,726)	5,089,099,353

2) 전기

(단위: 천원)							
구 분	기 초	사업결합증가	처 분	배당금수령	지분법손익	기타자본변동	기 말
삼성디스플레이(주)	4,632,864,753	-	-	-	177,049,180	72,576,453	4,882,490,386
SSH Ltd.	251,439	-	(230,568)	-	(11,606)	(9,265)	-
삼성비피화학(주)	45,140,010	-	-	(5,286,558)	10,267,004	(42,597)	50,077,859
(주)삼성경제연구소	24,862,759	809,400	-	-	(142,465)	1,244,506	26,774,200
Intellectual Keystone Technology LLC	3,646,627	4,441,935	-	-	2,988,807	647,255	11,724,624
에스디플렉스(주)	-	7,832,755	-	-	117,492	-	7,950,247
합 계	4,706,765,588	13,084,090	(230,568)	(5,286,558)	190,268,412	74,416,352	4,979,017,316

(5) 당반기말 현재 보유하고 있는 관계기업투자주식 중 시장성 있는 투자주식은 없습니다.

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

(7) 관계기업에 대한 지분과 관련하여 발생한 우발부채는 없습니다.

## 12. 유형자산

당반기와 전기 중 유형자산의 변동내역은 다음과 같습니다.

### (1) 당반기

(단위: 천원)								
구 분	토 지	건 물	구 축 물	기 계 장 치	차 량 운 반 구	공 구 기 구 비 품	건 설 중 인 자 산 등	합 계
기초장부금액	710,981,599	972,502,728	262,530,560	1,022,906,573	2,721,761	147,336,955	205,897,375	3,324,877,551
취득원가	710,981,599	2,005,706,495	530,795,295	2,851,780,921	10,081,233	411,725,624	205,897,375	6,726,968,542
감가상각누계액 (손상및정부보조금 포함)	-	(1,033,203,767)	(268,264,735)	(1,828,874,348)	(7,359,472)	(264,388,669)	-	(3,402,090,991)
일반취득 및 자본적지출	-	462,944	519,928	5,090,348	336,407	12,272,894	332,123,592	350,806,113
사업결합증가	1,758,964	5,330,089	1,864,114	18,778,349	15,602	427,402	4,366,855	32,541,375
감가상각	-	(29,258,206)	(12,748,239)	(173,795,937)	(634,762)	(45,119,533)	-	(261,556,677)
처분/폐기	(1,719,813)	(2,024,341)	(86,013)	(4,350,145)	(219,546)	(3,531,994)	-	(11,931,852)
손상	-	-	(331,449)	(14,395,119)	-	(126,568)	(955,296)	(15,808,432)
기타증(감)	-	259,194	1,650,066	122,129,797	335,035	30,670,761	(195,481,718)	(40,436,865)
환율변동차이	203,347	4,327,324	1,852,716	9,439,938	23,854	692,578	5,205,049	21,744,806
기말장부금액	711,224,097	951,599,732	255,251,683	985,803,804	2,578,351	142,622,495	351,155,857	3,400,236,019
취득원가	711,224,097	1,996,827,097	488,865,941	2,313,580,569	9,280,797	422,158,301	351,155,857	6,293,092,659
감가상각누계액 (손상및정부보조금 포함)	-	(1,045,227,365)	(233,614,258)	(1,327,776,765)	(6,702,446)	(279,535,806)	-	(2,892,856,640)

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

(2) 전기

(단위: 천원)								
구 분	토 지	건 물	구 축 물	기 계 정 지	차 량 운 반 구	공 구 기 구 비 품	건 설 중 인 자 산 등	합 계
기초장부금액	126,066,533	580,946,635	148,779,366	743,889,282	3,151,835	83,810,723	101,310,274	1,787,954,648
취득원가	126,066,533	1,579,712,120	396,675,994	3,030,693,579	13,376,811	362,259,592	101,310,274	5,610,094,903
감가상각누계액 (손상및정정보조금 포함)	-	(998,765,485)	(247,896,628)	(2,286,804,297)	(10,224,976)	(278,448,869)	-	(3,822,140,255)
일반취득 및 자본적지출	-	338,503	1,596,287	15,301,640	513,685	25,342,824	458,235,641	501,328,580
사업결합증가	591,303,575	424,068,215	136,201,620	364,982,587	422,406	77,061,696	52,862,844	1,646,902,943
감가상각	-	(54,286,615)	(23,222,425)	(289,034,952)	(1,452,779)	(75,198,270)	-	(443,195,041)
처분/폐기	-	(3,345,246)	(4,029,529)	(35,653,024)	(285,258)	(15,236,316)	(3,240,141)	(61,789,514)
손상	-	(4,837,670)	(15,273,114)	(16,075,197)	(74,717)	(1,889,583)	(5,274,762)	(43,425,043)
정정보조금	-	-	-	(1,534,129)	-	(12,023)	-	(1,546,152)
기타증(감)	(6,184,591)	29,426,031	19,382,345	242,367,379	391,584	53,031,508	(398,799,995)	(60,385,739)
환율변동차이	(203,918)	192,875	(903,990)	(1,337,013)	55,005	426,396	803,514	(967,131)
기말장부금액	710,981,599	972,502,728	262,530,560	1,022,906,573	2,721,761	147,336,955	205,897,375	3,324,877,551
취득원가	710,981,599	2,005,706,495	530,795,295	2,851,780,921	10,081,233	411,725,624	205,897,375	6,726,968,542
감가상각누계액 (손상및정정보조금 포함)	-	(1,033,203,767)	(268,264,735)	(1,828,874,348)	(7,359,472)	(264,388,669)	-	(3,402,090,991)

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

당반기와 전기 중 무형자산의 변동 내역은 다음과 같습니다.

#### (1) 당반기

(단위: 천원)					
구 분	산업재산권	개발비	기타의무형자산	영업권	합 계
기초장부금액	60,001,781	2,688,214	456,671,330	759,580,267	1,278,941,592
취득원가	104,597,938	4,874,310	665,907,976	770,922,477	1,546,302,701
감가상각누계액 (손상차손누계액 포함)	(44,596,157)	(2,186,096)	(209,236,646)	(11,342,210)	(267,361,109)
개별 취득	987,033	-	936,318	-	1,923,351
사업결합증가	-	6,344,642	23,863,973	52,194,381	82,402,996
상각	(4,761,679)	(163,399)	(60,415,980)	-	(65,341,058)
처분/폐기	-	-	(26,539)	-	(26,539)
손상	(744,101)	(2,236,713)	(25,056)	-	(3,005,870)
기타증(감)	8,081,427	(2,380,132)	11,814,390	-	17,515,685
환율변동차이	(81,344)	272,242	(5,657,191)	(3,397,229)	(8,863,522)
기말장부금액	63,483,117	4,524,854	427,161,245	808,377,419	1,303,546,635
취득원가	95,851,567	6,108,087	675,930,089	819,719,629	1,597,609,372
감가상각누계액 (손상차손누계액 포함)	(32,368,450)	(1,583,233)	(248,768,844)	(11,342,210)	(294,062,737)

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

(2) 전기

(단위: 천원)					
구 분	산업재산권	개발비	기타의무형자산	영업권	합 계
기초장부금액	46,689,095	-	91,058,425	29,322,982	167,070,502
취득원가	83,976,703	-	236,640,534	40,665,192	361,282,429
감가상각누계액 (손상차손누계액 포함)	(37,287,608)	-	(145,582,109)	(11,342,210)	(194,211,927)
개별 취득	723,851	-	2,281,049	-	3,004,900
사업결합증가(*)	6,470,348	16,875,425	416,370,727	734,122,620	1,173,839,120
상각	(7,981,395)	(2,186,096)	(78,341,878)	-	(88,509,369)
처분/폐기	(149,749)	-	(146)	-	(149,895)
손상	(971,195)	(12,001,115)	(2,170,149)	-	(15,142,459)
기타증(감)	15,293,955	-	31,804,693	-	47,098,648
환율변동차이	(73,129)	-	(4,331,391)	(3,865,335)	(8,269,855)
기말장부금액	60,001,781	2,688,214	456,671,330	759,580,267	1,278,941,592
취득원가	104,597,938	16,875,425	665,907,976	770,922,477	1,558,303,816
감가상각누계액 (손상차손누계액 포함)	(44,596,157)	(14,187,211)	(209,236,646)	(11,342,210)	(279,362,224)

(\*) 연결실체는 전기에 구, 제일모직주식회사와의 합병을 통해서 영업권이 발생하였으며, 합병을 통해 소재 요소기술을 이용한 배터리 사업경쟁력 강화, 고객 네트워크의 상호 교류 및 소재-부품-시스템의통합솔루션 역량 확보를 기대하고 있습니다.

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

(3) 무형자산상각비

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

(4) 연구개발비

당반기와 전반기 중 포괄손익계산서의 판매비와관리비로 인식한 연구개발비는 각각 276,595백만원과 147,746백만원 입니다.

14. 투자부동산

당반기와 전기 중 투자부동산의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)						
구 분	당반기			전 기		
	토 지	건 물	합 계	토 지	건 물	합 계
기 초	92,888,813	75,838,786	168,727,599	35,533,797	1	35,533,798
취 득	-	-	-	90,507	1,465,645	1,556,152
처 분	-	-	-	(51,780)	-	(51,780)
상 각	-	(701,233)	(701,233)	-	(989,202)	(989,202)
손 상	-	(65,656,775)	(65,656,775)	(1,005,200)	(1,468,185)	(2,473,385)
사업결합증가	-	-	-	58,599,897	76,827,987	135,427,884
환율변동차이	(134,650)	-	(134,650)	(278,408)	2,540	(275,868)
기 말	92,754,163	9,480,778	102,234,941	92,888,813	75,838,786	168,727,599

당반기말 현재 투자부동산은 삼성디스플레이(주)와 에스티엠(주)에게 임대하고 있는 천안과 울산사업장의 토지 및 건물과 제일모직(주)에 임대하고 있는 토지와 건물로 구성되어 있습니다.

당반기 중 제일모직(주)에 임대 중인 건물(김포시 고촌읍 전호리 743)에 화재가 발생하였고, 이에 따라 동 투자부동산의 회수가능가액이 장부금액에 중요하게 미달한다고 판단하여 장부금액 65,656,775천원을 투자부동산손상차손 과목으로 기타비용에 반영하였습니다. 당반기 말 현재 화재사고에 대한 조사가 진행 중에 있으며, 가입된 보험의 계약조건에 따라 지급이 예상되는 금액을 손해보상금수익 과목으로 하여 기타수익으로 계상하였습니다.

15. 매입채무및기타채무

당반기말과 전기말 현재 매입채무및기타채무의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)				
구 분	당반기말		전기말	
	유 동	비유동	유 동	비유동
매입채무	386,196,994	-	385,429,907	-
미지급금	171,456,929	19,664	180,051,477	30,874
미지급비용	462,956,008	1,744,696	435,191,620	3,330,784
기타채무(주17,19)	444,280,926	20,854,337	231,637,505	30,473,129
합 계	1,464,890,857	22,618,697	1,232,310,509	33,834,787

기타채무에는 충당부채, 예수금, 예수보증금 등이 포함되어 있습니다.

16. 차입금

(1) 당반기말과 전기말 현재 차입금 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	당반기말	전기말
단기차입금:		
사채의 유동성대체	499,732,340	399,746,834
외화장기차입금의 유동성대체	1,887,563	77,386,296
매출채권차입거래	508,057,521	496,188,709
외화단기차입금	214,822,485	1,978,560
당좌차월	66,377	-
소 계	1,224,566,286	975,300,399
장기차입금:		
사 채	499,443,391	698,915,245
외화장기차입금	175,649,505	103,613,175
소 계	675,092,896	802,528,420
합 계	1,899,659,182	1,777,828,819

(2) 당반기말과 전기말 현재 사채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)					
종 류	구 분	만기일	연이자율(%)	당반기말	전기말
회사채	무보증	2015.02.02	3.95	-	100,000,000
		2015.08.16	3.17	100,000,000	100,000,000
		2015.09.14	3.19	200,000,000	200,000,000
		2016.04.05	2.72	200,000,000	200,000,000
		2016.08.01	4.46	200,000,000	200,000,000
		2016.10.26	4.39	100,000,000	100,000,000
		2017.02.02	4.03	100,000,000	100,000,000
		2017.08.16	3.31	100,000,000	100,000,000
사채할인발행차금				(824,269)	(1,337,921)
유동성대체				(499,732,340)	(399,746,834)
합 계				499,443,391	698,915,245

(3) 당반기말과 전기말 현재 장기차입금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)							
차입회사	차입처	내역	만기일	상환방법	연이자율(%)	당반기말	전기말
SDIEM	Standard Chartered 외	외화시설자금	2015.09.12 외	만기일시상환	KLIBOR 3M + 0.55 외	-	171,285,558
SCI	BBCN Bank	시설대	2020.05.05	연간균등상환	3.25	-	771,101
DSEP	신한은행 외	시설대	2015.11.23 외	만기일시상환	2.95 외	-	1,870,705
SCH	UniCredit Leasing Hungary Zrt	금융리스부채	2026.03.31	연간균등상환	6.50	6,496,793	7,072,107
SDIBS	Sumitomo Mitsui Banking Corporation Europe Limited	외화시설자금	2018.04.27	만기일시상환	EURIBOR 3M + 0.73	92,017,230	-
	Forschungsforderungsgesellschaft	정부차입금	2015.09.30	만기일시상환	2.00	1,525,217	-
SAPB	Bank of China	외화시설자금	2018.04.10	만기일시상환	LIBOR 3M + 1.45	77,497,828	-
소 계						177,537,068	180,999,471
유동성 대체						(1,887,563)	(77,386,296)
합 계						175,649,505	103,613,175

## 17. 충당부채

당반기와 전기 중 주요 충당부채 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)											
구 분	당반기					전 기					
	기 초	사업결합 증가	증 가	감 소	기 말	기 초	사업결합 증가	증 가	감 소	기 말	
유 동	기술사용료	9,597,022	-	-	(3,706,138)	5,890,884	47,735,703	-	620,431	(38,759,112)	9,597,022
	품질보상	10,551,098	1,767,095	2,960,962	(3,381,171)	11,897,984	16,700,878	-	10,250,355	(16,400,135)	10,551,098
	하자보수	54,802	-	1,616	(54,778)	1,640	-	128,836	-	(74,034)	54,802
	장기성과급	6,999,523	-	6,999,523	(6,999,523)	6,999,523	-	-	6,999,523	-	6,999,523
	기타	16,201,483	736,260	480,798	-	17,418,541	-	-	16,201,483	-	16,201,483
	소 계	43,403,928	2,503,355	10,442,899	(14,141,610)	42,208,572	64,436,581	128,836	34,071,792	(55,233,281)	43,403,928
비유동	장기성과급	23,936,524	-	1,883,978	(11,150,439)	14,670,063	28,820,492	6,675,082	20,013,719	(31,572,769)	23,936,524
	복구충당	-	-	27,322	-	27,322	-	-	-	-	-
합 계	67,340,452	2,503,355	12,354,199	(25,292,049)	56,905,957	93,257,073	6,803,918	54,085,511	(86,806,050)	67,340,452	

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

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

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

기타충당부채 중 종속회사 SSED의 2015년에 계획된 청산과 관련하여 SSED의 비지배주주와 청산동의의 대가로 잔여재산 이외의 금원을 추가로 지급하기로 한 약정에 따라 예상지급액을 추정하여 계상하였습니다.

충당부채 중 소송에 관한 사항은 세부 내용을 표시할 경우 조사결과 및 계류중인 소송에 영향을 미칠 수 있다고 판단하여 세부내역을 표시 하지 않았습니다.

18. 종업원급여

(1) 당반기와 전기 중 종업원급여부채의 변동내역은 다음과 같습니다.

1) 순확정급여부채

(단위: 천원)		
구 분	당반기	전 기
확정급여부채의 현재가치		
기초	507,884,165	276,731,853
당기근무원가	40,076,621	64,733,675
이자비용	9,151,670	15,403,342
계열사로부터의 전출입에 의한 효과	1,986,290	1,443,667
퇴직금지급액	(11,651,992)	(40,890,505)
확정급여제도의 재측정요소	310,552	24,884,267
확정기여제도 가입으로 인한 지급액	(899,625)	(2,182,200)
사업결합	3,624,228	167,861,104
환율변동차이	159,588	(101,038)
기말	550,641,497	507,884,165
사외적립자산	(494,236,451)	(496,358,797)
재무상태표상 순확정급여부채	56,405,046	11,525,368

2) 연결실체의 종업원과 관련된 기타 부채는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	당반기말	전기말
유급휴가에 대한 부채	46,007,230	52,881,528
장기성과급 총당부채	21,669,586	30,936,047
합 계	67,676,816	83,817,575

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

(단위: 천원)				
구 분	당반기		전반기	
	3개월	누 적	3개월	누 적
당기근무원가	20,032,983	40,076,621	13,030,179	26,060,858
이자비용	4,582,328	9,151,670	3,109,326	6,218,652
이자수익	(4,455,112)	(8,910,223)	(2,774,261)	(5,548,520)
확정기여제도 납입액	7,298	452,367	4,636	269,171
합 계	20,167,497	40,770,435	13,369,880	27,000,161

## 19. 우발부채와 약정사항

(1) 당반기말 현재 연결실체는 법원 공탁 및 각종 인허가 및 계약이행보증 등과 관련하여 서울보증보험(주)으로부터 20,148백만원의 보증보험을 제공받고 있습니다.

(2) 연결실체는 2012년 12월 유럽연합 집행위원회로부터 브라운관 가격담합과 관련하여 EUR 150,840천의 과징금을 통보 받았으며, 유럽연합 집행위원회의 결정에 대해 항소 하였습니다. 또한, 연결실체는 일본 및 각국의 해당기관으로부터 브라운관 등의 가격담합행위에 대한 조사를 받고 있고, 유럽 외 4개국의 구매자로부터 담합행위에 대한 민사상 손해배상 청구 소송이 제기되었습니다. 동 조사와 관련하여 추정손실을 인식하였으나 연결실체가 최종적으로 부담해야 할 실제 손실액은 연결실체가 추정한 금액과 다를 수 있으며, 그 차이금액은 중요할 수 있습니다. 또한, 동 소송과 관련하여 현재 소송이 진행중이며 향후 결과 및 연결실체의 재무제표에 미칠 영향을 보고서일 현재까지 합리적으로 예측할 수 없습니다. 한편, 연결실체는 동 사항에 대한 세부 내용을 표시할 경우 조사결과 및 계류 중인 소송에 영향을 미칠 수 있어 세부내역을 공시하지 않습니다.

(3) 동 주석 (2)에서 기술하는 사건 이외에 당반기말 현재 연결실체가 국내외에서 피고로 계류중인 소송 사건은 22건이 있으며, 동 사항에 대한 세부 내용을 표시할 경우 소송결과에 영향을 미칠 수 있다고 판단하여 세부내역을 공시하지 않습니다. 당반기말 현재 동 소송으로 인한 자원의 유출금액 및 시기는 불확실하므로 재무제표에 미칠영향은 합리적으로 예측할 수 없습니다.



(4) 당반기말 현재 연결실체의 차입관련 약정사항은 다음과 같습니다.

(단위: 억원, 천USD, 천CNY, 천EUR)			
구 분	통 화	약정한도	거래은행
당좌차월	KRW	435	신한은행 외 5개
	USD	165,200	씨티은행 외 4개
	CNY	800,000	중국은행 외 1개
일반자금대출	KRW	1,050	외환은행 외 1개
	USD	8,500	신한은행 외 1개
	EUR	3,000	씨티은행
	CNY	12,000	우리은행
상업어음할인	KRW	700	하나은행
무역금융(로컬L/C)	KRW	1,100	외환은행 외 3개
수입L/C발행한도(A/S, Usance)	USD	237,300	우리은행 외 5개
수입결제자금대출	USD	105,000	도이치은행 외 2개
외화지급보증	USD	81,000	우리은행 외 1개
D/A, D/P, O/A	USD	1,097,525	우리은행 외 7개
외상매출채권담보대출	KRW	2,540	우리은행 외 5개

(5) 연결실체의 각종 기술도입계약과 관련하여 당반기와 전반기에 발생한 총 기술사용료는 각각 4,928백만원과 815백만원입니다.

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

(7) 연결실체가 보유하고 있는 한화종합화학(주)(구,삼성종합화학(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)(구,삼성종합화학(주)) 비상장시 잔여지분 전부에 대해 연결실체는 양수인에게 풋옵션, 양수인은 콜옵션을 각각 보유하며, 행사가격은 아래의 두 금액 중 큰 금액입니다.

- 가격① : 옵션 행사일이 속하는 사업연도의 직전 사업연도 기준 조정 EBITDA  
에 Enterprise Value/EBITDA 배수를 적용한 주당 가격
- 가격② : 주당 32,255원

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

## 20. 자본금 및 자본잉여금

### (1) 자본금

당반기와 전기의 보통주와 우선주의 발행주식수 및 유통주식수는 다음과 같습니다.

(단위: 주)							
구 분		당반기			전 기		
		발행주식수	자기주식	유통주식수	발행주식수	자기주식	유통주식수
보통주	기초 주식수	68,764,530	35,891	68,728,639	45,558,341	2,178,399	43,379,942
	자기주식 처분	-	-	-	-	(2,178,399)	2,178,399
	자기주식 취득	-	-	-	-	35,781	(35,781)
	사업결합발행	-	-	-	23,206,189	110	23,206,079
	기말 주식수	68,764,530	35,891	68,728,639	68,764,530	35,891	68,728,639
우선주		1,617,896	108,402	1,509,494	1,617,896	108,402	1,509,494

(2) 당반기말과 전기말 현재 자본잉여금의 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	당반기말	전기말
주식발행초과금	4,838,550,738	4,838,550,738
기타자본잉여금	194,049,777	194,049,777
합 계	5,032,600,515	5,032,600,515

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

(단위: 천원)		
구 분	당반기	전반기
보통주배당금(당반기: 주당 1,000원, 전반기: 주당 1,500원)	68,728,639	65,069,913
우선주배당금(당반기: 주당 1,050원, 전반기: 주당 1,550원)	1,584,969	2,339,719
합 계	70,313,608	67,409,632

21. 기타자본항목

(1) 당반기말과 전기말 현재 기타자본항목의 구성내역은 다음과 같습니다.

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

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

22. 기타포괄손익누계액

당반기말과 전기말 현재 기타포괄손익누계액의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	당반기말	전기말
파생상품평가손익	-	(279,630)
매도가능금융자산평가이익	1,198,904,561	1,141,478,992
지분법자본변동	448,407,780	432,046,368
부의지분법자본변동	(204,848,733)	(168,282,179)
해외사업환산손익	(52,801,417)	(59,317,393)
합 계	1,389,662,191	1,345,646,158

23. 이익잉여금

당반기말과 전기말 현재 이익잉여금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	당반기말	전기말
법정적립금	129,957,831	122,926,470
임의적립금	4,875,098,000	5,141,818,000
미처분이익잉여금	(457,000,605)	(402,422,557)
합 계	4,548,055,226	4,862,321,913

24. 판매비와관리비

당반기와 전반기의 판매비와관리비의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)				
구 분	당반기		전반기	
	3개월	누 적	3개월	누 적
급 여	56,147,809	133,690,716	15,070,246	22,283,607
퇴직급여	4,809,541	10,148,133	1,783,042	6,028,763
복리후생비	17,802,836	33,739,651	6,109,173	14,442,852
감가상각비	25,938,695	50,611,834	3,445,330	9,191,800
연구개발비	140,009,467	276,594,847	63,914,781	147,746,090
소모수선비	2,627,820	4,616,510	1,016,421	2,528,734
교통비	6,179,901	11,419,531	2,565,662	5,829,391
보험료	3,148,797	6,289,416	1,379,438	3,093,512
판매물류비	32,225,847	59,699,922	7,547,311	16,760,515
지급수수료	21,963,705	42,555,835	479,775	8,527,304
임차료	2,964,238	6,027,198	966,917	2,050,808
기 타	22,073,641	46,748,421	1,642,214	10,637,168
합 계	335,892,297	682,142,014	105,920,310	249,120,544

25. 비용의 성격별 공시

당반기와 전반기의 비용의 성격별 공시 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)				
구 분	당반기		전반기	
	3개월	누 적	3개월	누 적
급 여	218,368,893	468,104,925	107,657,209	216,060,833
퇴직급여	20,167,497	40,770,435	8,370,502	17,551,578
복리후생비	68,279,398	132,374,277	32,451,657	70,176,984
감가상각비	130,887,699	262,257,910	79,686,526	165,958,178
무형자산상각비	32,696,964	65,341,058	8,721,027	17,954,315
합 계	470,400,451	968,848,605	236,886,921	487,701,888

26. 기타수익 및 기타비용

(1) 당반기 및 전반기의 기타수익의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)				
구 분	당반기		전반기	
	3개월	누 적	3개월	누 적
배당금수익	7,062,952	19,378,257	313	11,381,936
임대료수익	181,270	352,788	221,147	250,003
대손충당금환입	27,445	40,692	319,134	319,134
매도가능금융자산처분이익	94,246,437	94,295,773	30,858	30,858
유형자산처분이익	2,819,916	4,563,410	646,413	1,451,258
투자부동산처분이익	-	-	204,670	204,670
손해배상금수익	78,851,795	78,851,795	-	-
잡이익	16,913,200	35,200,953	25,336,810	40,194,691
합 계	200,103,015	232,683,668	26,759,345	53,832,550

(2) 당반기 및 전반기의 기타비용의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)				
구 분	당반기		전반기	
	3개월	누 적	3개월	누 적
기타의대손상각비	-	-	(348,312)	-
매도가능금융자산처분손실	762,158	767,112	-	-
매도가능금융자산손상차손	33,087,172	33,087,172	-	-
기부금	(666,616)	2,331,770	3,780,028	3,886,578
유형자산처분손실	4,177,204	6,142,291	1,000,708	1,560,469
유형자산손상차손	13,807,752	15,806,623	-	-
유형자산복구손실	(9,180)	15,666	-	-
무형자산처분손실	26,539	26,539	12,501	126,397
무형자산손상차손	-	3,005,870	-	-
투자부동산손상차손	65,656,776	65,656,776	-	-
법률관련비용 등	555,723,015	566,508,086	1,436,749	3,077,420
합 계	672,564,820	693,347,905	5,881,674	8,650,864

## 27. 금융수익 및 금융비용

(1) 당반기 금융수익과 금융비용의 상세내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)								
구 분	이자수익/비용		외환차익/차손		외화환산이익/손실		파생상품이익/손실	
	3개월	누 적	3개월	누 적	3개월	누 적	3개월	누 적
현금및현금성자산	2,820,519	5,788,424	(147,824)	918,646	(3,772)	315	-	-
대여금및수취채권	1,705,522	1,781,065	(19,778,315)	(33,162,077)	22,036,542	17,578,199	-	-
금융상품	5,632,338	12,936,781	(277)	(1,267)	(3,190)	(13,046)	-	-
기타금융부채	(13,461,342)	(25,394,477)	19,489,399	31,358,503	(19,837,130)	(13,591,273)	-	-
파생상품	-	-	-	-	-	-	-	(1,248,330)
합 계	(3,302,963)	(4,888,207)	(437,017)	(886,195)	2,192,450	3,974,195	-	(1,248,330)

(2) 전반기 금융수익과 금융비용의 상세내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)								
구 분	이자수익/비용		외환차익/차손		외화환산이익/손실		파생상품이익/손실	
	3개월	누 적	3개월	누 적	3개월	누 적	3개월	누 적
현금및현금성자산	2,853,080	6,006,643	(438,377)	(85,716)	-	-	-	-
대여금및수취채권	(308)	8,010	(23,104,736)	(16,183,304)	(5,293,384)	(6,125,219)	-	-
금융상품	(43,153)	(100,412)	(10,137,937)	(10,136,860)	(8,333)	(8,333)	-	-
기타금융부채	(5,879,262)	(11,757,592)	27,825,822	24,709,221	9,399,264	13,126,499	-	-
파생상품	-	-	-	-	-	-	(683,191)	(1,185,647)
합 계	(3,069,643)	(5,843,351)	(5,855,228)	(1,696,659)	4,097,547	6,992,947	(683,191)	(1,185,647)

당반기와 전반기 중 발생한 총 이자비용은 각각 23,637,723천원 및 15,762,455천원 입니다

## 28. 법인세비용

당반기와 전반기의 법인세비용의 산출내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)				
구 분	당반기		전반기	
	3개월	누 적	3개월	누 적
법인세부담액	27,957,697	42,010,181	20,326,501	26,163,244
일시적차이 증감으로 인한 이연법인세 변동액	(106,261,532)	(84,422,991)	78,379,123	84,904,718
이월세액공제로 인한 이연법인세 변동액	(12,786,199)	(32,820,888)	(37,929,841)	(35,120,066)
자본에 직접 반영된 법인세	-	-	(41,278,702)	(41,278,702)
기타(환율차이)	444,936	699,801	412,792	99,663
총법인세비용(수익)	(90,645,098)	(74,533,897)	19,909,873	34,768,857
계속영업법인세비용(수익)	(90,645,098)	(74,533,897)	23,567,388	42,165,366
중단영업법인세비용(수익)	-	-	(3,657,515)	(7,396,509)

29. 주당손익

(1) 기본주당손익

1) 당반기와 전반기 중 기본주당손익의 계산내역은 다음과 같습니다.

① 보통주

(단위: 천원, 주)				
내역	당반기		전반기	
	3개월	누적	3개월	누적
지배회사지분반기순손익	(303,447,342)	(243,776,646)	19,103,361	58,236,652
지배회사지분반기순손익 중 보통주 해당분	(296,925,928)	(238,537,620)	18,490,704	56,368,965
계속영업보통주순손익	(296,925,928)	(238,537,620)	56,804,102	116,137,919
중단영업보통주순손익	-	-	(38,313,398)	(59,768,954)
가중평균유통보통주식	68,728,639	68,728,639	44,002,342	43,692,861
기본 보통주 주당손익	(4,320)원	(3,471)원	420원	1,290원
계속영업주당손익	(4,320)원	(3,471)원	1,291원	2,658원
중단영업주당손익	-	-	(871)원	(1,368)원

② 우선주

(단위: 천원, 주)				
내역	당반기		전반기	
	3개월	누적	3개월	누적
지배회사지분반기순손익	(303,447,342)	(243,776,646)	19,103,361	58,236,652
지배회사지분반기순손익 중 우선주 해당분	(6,521,414)	(5,239,026)	612,657	1,867,687
계속영업우선주순손익	(6,521,414)	(5,239,026)	1,882,105	3,848,027
중단영업우선주순손익	-	-	(1,269,448)	(1,980,340)
가중평균유통우선주식수	1,509,494	1,509,494	1,509,496	1,509,496
기본 우선주 주당손익	(4,320)원	(3,471)원	406원	1,237원
계속영업주당손익	(4,320)원	(3,471)원	1,247원	2,549원
중단영업주당손익	-	-	(841)원	(1,312)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	45,558,341	45,558,341
자기주식 효과	(35,891)	(35,891)	(1,555,999)	(1,865,480)
가중평균유통보통주식수(기본)	68,728,639	68,728,639	44,002,342	43,692,861

② 우선주

(단위: 주)				
내역	당반기		전반기	
	3개월	누적	3개월	누적
기초 발행보통주식수	1,617,896	1,617,896	1,617,896	1,617,896
자기주식 효과	(108,402)	(108,402)	(108,400)	(108,400)
가중평균유통보통주식수(기본)	1,509,494	1,509,494	1,509,496	1,509,496

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

(2) 희석주당손익

당반기와 전반기에 희석효과가 발생하지 않아 희석주당손익은 기본주당손익과 동일합니다.

30. 특수관계자

(1) 당반기와 전반기의 특수관계자와의 주요 거래내역은 다음과 같습니다.

1) 당반기

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

2) 전반기

(단위: 천원)						
구 분	회사명	매출	기타수익	재고자산매입	기타비용	
관계기업	삼성디스플레이(주) 및 그 종속기업	6,473,153	28,996,696	-	-	-
	(주)삼성경제연구소	-	-	-	-	-
그 밖에 특수관계자	삼성전자(주) 및 그 종속기업	1,163,262,743	8,068,032	86,426,365		96,540
합 계		1,169,735,896	37,064,728	86,426,365		96,540

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

1) 당반기말

(단위: 천원)							
구분	회사명	매출채권	미수금	기타채권	매입채무	미지급금	기타채무
관계기업	삼성디스플레이(주) 및 그 종속기업	41,680,914	3,241	-	-	1,285	-
	(주)삼성경제연구소	-	-	-	-	468,743	-
	에스디플렉스(주)	93,680	-	-	567,418	-	-
그 밖에 특수관계자	삼성전자(주) 및 그 종속기업	134,167,144	1,108,743	758,693	35,915	1,943,966	8,190
합계		175,941,738	1,111,984	758,693	603,333	2,413,994	8,190

2) 전기말

(단위: 천원)							
구분	회사명	매출채권	미수금	기타채권	매입채무	미지급금	기타채무
관계기업	삼성디스플레이(주) 및 그 종속기업	32,414,014	24,599	-	-	72,623	-
	(주)삼성경제연구소	-	-	-	-	874,164	-
	에스디플렉스(주)	-	86,827	-	614,800	3,615	-
그 밖에 특수관계자	삼성전자(주) 및 그 종속기업	132,926,807	2,883,903	711,443	4,295	5,861,810	8,190
합계		165,340,821	2,995,329	711,443	619,095	6,812,212	8,190

(3) 당반기와 전반기 중 연결실체 활동의 계획, 운영 및 통제에 대한 중요한 권한과 책임을 가진 등기임원들(이하 "주요 경영진")에게 지급된 임원보수는 각각 1,882백만원과 2,792백만원입니다.

한편, 당반기말 현재 주요 경영진의 장기성과급여 및 퇴직급여와 관련하여 부채로 계상된 금액은 각각 4,065백만원, 7,453백만원이며, 전기말 현재 장기성과급여 및 퇴직급여와 관련하여 부채로 계상된 금액은 각각 3,916백만원, 6,935백만원입니다.

### 31. 비지배지분

당반기와 전반기의 비지배지분에 대한 정보는 다음과 같습니다.

#### 1) 당반기

(단위: 백만원)						
구 분	SDI(M)	NOVALED	미 주 (SDIA 등 2개사)	중 국 (TSDI 등 5개사)	기 타	합 계
유동자산	54,669	47,194	102,855	679,640	21,556	905,914
비유동자산	59	132,703	18,221	625,504	33,672	810,159
유동부채	28,343	11,445	39,025	281,681	3,269	363,763
비유동부채	-	38,625	519	77,498	24	116,666
순자산	26,385	129,827	81,532	945,965	51,935	1,235,644
비지배지분의 장부금액	47,744	18,471	5,456	193,094	2,097	266,862
매출	-	27,705	7,579	626,872	3,160	665,316
반기순손익	(18,332)	13,968	(84)	13,019	927	9,498
총 포괄손익	(22,695)	12,438	2,884	37,203	(2,060)	27,770
비지배지분에 배분된 반기순손익	(6,062)	4,023	(7)	128	309	(1,609)
영업활동현금흐름	46,565	17,601	(15,520)	79,818	(618)	127,846
투자활동현금흐름	(30,205)	(3,721)	(9,571)	(182,778)	(1,010)	(227,285)
비지배지분 배당 지급전 재무활동현금흐름	-	-	-	108,117	(2,986)	105,131
비지배지분에 지급한 배당 금	-	-	-	(1,779)	(12)	(1,791)
환율변동효과	(1,005)	(408)	296	5,855	(1,756)	2,982
현금및현금성자산의 순증감	15,355	13,472	(24,795)	9,233	(6,382)	6,883

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

2) 전반기

(단위: 백만원)					
구 분	SDI(M)	미 주 (SDIA 등 2개사)	중 국 (TSDI 등 4개사)	기 타	합 계
유동자산	78,983	97,581	732,285	22,933	931,782
비유동자산	70	37,092	451,374	35,576	524,112
유동부채	29,629	61,331	408,009	3,525	502,494
비유동부채	-	14	-	-	14
순자산	49,424	73,328	775,650	54,984	953,386
비지배지분의 장부금액	9,918	4,682	128,216	957	143,773
매출	-	177,179	1,329,130	-	1,506,309
반기순손익	(6,086)	10,350	85,343	2,618	92,225
총 포괄손익	(7,063)	(33,135)	41,708	5,544	7,054
비지배지분에 배분된 반기순손익	(1,912)	474	4,540	103	3,205
영업활동현금흐름	(4,806)	(4,735)	105,708	5,534	101,701
투자활동현금흐름	1,630	(402)	8,416	(3,728)	5,916
비지배지분 배당 지급전 재무활동현금흐름	-	(24,077)	(119,499)	(14,242)	(157,818)
비지배지분에 지급한 배당금	-	(2,169)	(13,406)	(18)	(15,593)
환율변동효과	(3)	(858)	(8,901)	664	(9,098)
현금및현금성자산의 순증감	(3,179)	(32,241)	(27,682)	(11,790)	(74,892)

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

### 32. 중단영업

연결실체는 전기 중 PDP(Plasma Display Panel) TV의 수요 감소로 인하여 해당 사업부문의 생산과 판매를 중단하였습니다. 또한, 태양전지 시장의 불확실성으로 인하여 해당 사업부문을 중단하였습니다. 비교표시 된 포괄손익계산서는 계속영업으로부터 분리된 중단영업을 보여주기 위해 재작성되었습니다.

#### (1) 중단영업손익

(단위: 천원)		
구 분	전반기	
	3개월	누 적
중단영업손익:		
수익	214,386,437	518,996,509
비용	(257,626,798)	(588,142,312)
법인세비용 차감 전 중단영업손익	(43,240,361)	(69,145,803)
법인세수익	(3,657,515)	(7,396,509)
중단영업손익	(39,582,846)	(61,749,294)
보통주기본주당손익(단위:원)	(871)	(1,368)
우선주기본주당손익(단위:원)	(841)	(1,312)

(2) 중단영업의 활동에서 발생한 현금흐름은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)	
구 분	전반기
영업활동으로 인한 순현금흐름	25,870,362
투자활동으로 인한 순현금흐름	155,767
재무활동으로 인한 순현금흐름	-
중단영업으로 인한 순현금흐름	26,026,129

### 33. 매각예정비유동자산

연결실체는 일부 종속기업의 지분 및 보유 유형자산의 처분을 계획하였고, 매수자 선정에 착수하였습니다. 당반기 중 해당 자산이 처분 될 것으로 예상하여 종속기업이 보유한 비유동자산을 매각예정비유동자산으로 분류하였습니다.

당반기말과 전기말 현재 매각예정비유동자산과 비유동부채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	당반기말	전기말
유형자산	18,957,039	6,456,871
기타비유동자산	11,820,265	-
합 계	30,777,304	6,456,871

### 34. 사업결합

종속기업 SDIBS는 Magna International Inc.로부터 오스트리아법인인 Magna StyerBattery Systems GmbH & Co. OG (이하 "MSBS")의 지분 100% 인수하였고, 종속기업 SDIA는 Magna International Inc.로부터 Magna E-car Systems of America LLC의 사업부 중 하나인 Battery Systems의 순자산을 인수하였습니다. 연결실체는설립 예정인 ChangChun Joint Venture를 통해 중국 내에서의 사업권을 추가로 인수할 예정입니다.

#### (1) 일반사항

구 분	주 요 내 용
피인수법인	Magna Styer Battery Systems GmbH & Co. OG
인수 목적	자동차전지사업 확대
취득일	2015년 5월 1일

취득일 이후 2개월 동안 MSBS는 10,974백만원의 수익과 3,786백만원의 손실을 인식하였습니다. 경영진은 MSBS에 대한 취득이 연차보고기간의 개시일인 2015년 1월 1일에 이루어졌다고 가정할 경우 추가적으로 수익은 18,442백만원, 손실은 7,213백만원이 발생하였을 것으로 추정하고 있습니다. 이 추정금액은 취득일에 잠정적으로 조정한 공정가치 조정금액이 2015년 1월 1일에도 동일하였을 것으로 가정하여 계산된 금액입니다.

(2) 이전대가

SDIBS와 SDIA는 인수의 대가로 Magna International Inc.에게 각각 EUR 100,562 천, EUR 80,000천을 지급하였으며, 기타 조건부 대가 등은 없습니다.

(3) 식별가능한 취득자산과 인수부채

1) 취득일 현재 취득자산과 인수부채 금액은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)	
구 분	금 액
유형자산	32,541,375
무형자산	30,208,615
재고자산	6,822,777
현금및현금성자산	17,975,745
매출채권및기타자산	15,762,430
차입금부채	(1,448,285)
매입채무및기타부채	(24,095,810)
식별가능한 순자산	77,766,847



2) 공정가치의 측정

취득한 중요한 자산의 공정가치 측정을 위해 사용된 가치평가기법은 다음과 같습니다.

취득한 자산	가치평가기법
유형자산	시장접근법 또는 원가접근법: 이용가능한 유사한 자산들의 시장거래에서 생성된 가격이나, 적절한 감가상각을 고려한 대체원가로서 감가상각을 고려한 대체원가는 기능적, 경제적 진부화뿐만 아니라 물리적 악화도 모두 반영된 것입니다.
무형자산	로열티접근법 및 다기간초과이익접근법: 로열티 접근법은 특허권이나 등록상표를 직접 보유함으로써 인해 회피될 것으로 기대되는 로열티의 할인액을 고려하여 결정하였습니다. 다기간초과이익법은 고객관계로부터 발생할 것으로 기대되는 순현금흐름의 현재가치를 고려하여 결정하였습니다.

(4) 영업권

인수로 인해 발생한 영업권은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)	
구분	금액
총 이전대가	129,961,228
식별가능순자산 공정가치	77,766,847
영업권	52,194,381