

삼성전자주식회사와 그 종속회사

연결 재무제표에 대한
감 사 보 고 서

제 42 기

2010년 01월 01일 부터

2010년 12월 31일 까지

제 41 기

2009년 01월 01일 부터

2009년 12월 31일 까지

삼일회계법인

목 차

	<u>페이지</u>
외부감사인의 감사보고서	1 ~ 2
연 결 재 무 제 표	
· 연 결 재 무 상 태 표	3 ~ 4
· 연 결 손 익 계 산 서	5
· 연 결 포 괄 손 익 계 산 서	6
· 연 결 자 본 변 동 표	7
· 연 결 현 금 흐 름 표	8
· 연 결 재 무 제 표 에 대 한 주 석	9 ~ 103

외부감사인의 감사보고서

삼성전자주식회사
주주 및 이사회 귀중

본 감사인은 첨부된 삼성전자주식회사(이하 "회사")와 그 종속회사(이하 삼성전자주식회사와 그 종속회사를 일괄하여 "연결회사")의 2010년 12월 31일과 2009년 12월 31일 및 2009년 1월 1일 현재의 연결재무상태표와 2010년 12월 31일과 2009년 12월 31일로 종료되는 양 회계연도의 연결손익계산서, 연결포괄손익계산서, 연결자본변동표 및 연결현금흐름표를 감사하였습니다. 이 연결재무제표를 작성할 책임은 회사 경영자에게 있으며, 본 감사인의 책임은 동 연결재무제표에 대하여 감사를 실시하고 이를 근거로 이 연결재무제표에 대하여 의견을 표명하는 데 있습니다. 다만, 2010년 12월 31일과 2009년 12월 31일 현재 연결회사 자산 총액의 9.2%와 10.0% 및 동일로 종료되는 양 회계연도의 연결회사 매출액 총액의 23.2%와 24.8%를 차지하고 있는 Samsung Electronica da Amazonia(SEDA) 외 32개 종속회사의 재무제표에 대하여는 각각 타감사인의 감사보고서를 의견표명의 기초로 이용하였습니다.

본 감사인은 대한민국의 회계감사기준에 따라 감사를 실시하였습니다. 이 기준은 본 감사인이 연결재무제표가 중요하게 왜곡표시되지 아니하였다는 것을 합리적으로 확신하도록 감사를 계획하고 실시할 것을 요구하고 있습니다. 감사는 연결재무제표의 금액과 공시내용을 뒷받침하는 감사증거에 대하여 시사의 방법을 적용하여 검증하는 것을 포함하고 있습니다. 또한 감사는 연결재무제표의 전반적인 표시내용에 대한 평가뿐만 아니라 연결재무제표 작성을 위해 경영자가 적용한 회계원칙과 유의적 회계추정에 대한 평가를 포함하고 있습니다. 본 감사인이 실시한 감사가 감사의견 표명을 위한 합리적인 근거를 제공하고 있다고 본 감사인은 믿습니다.

계속;

본 감사인의 의견으로는 상기 연결재무제표는 연결회사의 2010년 12월 31일과 2009년 12월 31일 및 2009년 1월 1일 현재의 재무상태와 2010년 12월 31일과 2009년 12월 31일로 종료되는 양 회계연도의 재무성과 및 현금흐름의 내용을 한국채택국제 회계기준에 따라 중요성의 관점에서 적정하게 표시하고 있습니다.

서울특별시 용산구 한강로 2가 191번지
삼 일 회 계 법 인
대 표 이 사 안 경 태

2011년 3월 2일

이 감사보고서는 감사보고서일(2011년 3월 2일) 현재로 유효한 것입니다. 따라서 감사보고서일 이후 이 보고서를 열람하는 시점까지의 기간 사이에 첨부된 연결재무제표에 중대한 영향을 미칠 수 있는 사건이나 상황이 발생할 수도 있으며 이로 인하여 이 감사보고서가 수정될 수도 있습니다.

연 결 재 무 제 표

연 결 재 무 상 태 표

제 42 기 : 2010년 12월 31일 현재

제 41 기 : 2009년 12월 31일 현재

전 환 일 : 2009년 1월 1일 현재

삼성전자주식회사와 그 종속회사

(단위 : 백만원)

과 목	제 42 (당) 기		제 41 (전) 기		전환일	
자 산						
I. 유 동 자 산		61,402,589		54,211,297		40,110,089
1. 현금및현금성자산(주식 5와 7)	9,791,419		10,149,930		6,904,366	
2. 단기금융상품(주식 6과 7)	11,529,392		8,629,113		3,575,942	
3. 단기매도가능금융자산(주식8)	1,159,152		2,104,420		982,067	
4. 매출채권(주식 7과 9)	19,153,114		17,818,740		13,851,321	
5. 미수금(주식 9)	2,155,720		1,978,039		1,515,223	
6. 선급금	1,302,428		1,566,921		1,328,232	
7. 선급비용	2,200,739		1,460,449		1,883,759	
8. 재고자산(주식 10)	13,364,524		9,839,329		9,398,075	
9. 기타유동자산	746,101		664,356		671,104	
II. 비 유 동 자 산		72,886,155		57,968,492		56,668,510
1. 장기매도가능금융자산(주식 8)	3,040,206		1,489,138		1,268,935	
2. 관계회사 및 조인트벤처 투자(주식 11)	8,335,290		7,334,705		5,912,930	
3. 유형자산(주식 12)	52,964,594		43,560,295		46,276,757	
4. 무형자산(주식 13)	2,779,439		1,256,008		1,088,072	
5. 보증금	655,662		582,148		604,874	
6. 장기선급비용	3,544,572		2,440,608		404,501	
7. 이연법인세자산(주식 28)	1,124,009		1,051,601		905,617	
8. 기타비유동자산	442,383		253,989		206,824	
자 산 총 계		134,288,744		112,179,789		96,778,599
부 채						
I. 유 동 부 채		39,944,721		34,204,424		29,335,817
1. 매입채무	9,148,661		8,235,140		5,587,303	
2. 단기차입금(주식 14)	8,429,721		7,780,007		9,054,543	
3. 미지급금	6,901,139		5,307,486		4,536,446	
4. 선수금	883,585		1,283,314		710,353	
5. 예수금	1,052,555		844,918		551,262	
6. 미지급비용	7,102,427		5,945,348		5,140,938	
7. 미지급법인세(주식 28)	2,051,452		1,124,423		676,717	
8. 유동성장기부채(주식 14와 15)	1,123,934		234,327		20,449	
9. 총당부채(주식 17)	2,917,919		3,205,865		2,829,711	

과 목	제 42 (당) 기		제 41 (전) 기		전환일	
10. 기타유동부채	333,328		243,596		228,095	
II. 비 유 동 부 채		4,994,932		4,930,163		3,982,397
1. 사채(주석 15)	587,338		224,183		171,045	
2. 장기차입금(주석 14)	634,381		1,156,094		969,839	
3. 장기미지급금	1,072,661		1,120,982		674,119	
4. 장기미지급비용	123,513		151,643		47,189	
5. 퇴직급여채무(주석 16)	597,829		751,267		830,336	
6. 이연법인세부채(주석 28)	1,652,667		1,249,964		1,086,323	
7. 장기충당부채(주석 17)	295,356		244,443		176,887	
8. 기타비유동부채	31,187		31,587		26,659	
부 채 총 계		44,939,653		39,134,587		33,318,214
자 본						
지배기업 소유주지분		85,589,559		69,565,053		60,974,931
I. 자본금(주석 19)	897,514		897,514		897,514	
1. 우선주자본금	119,467		119,467		119,467	
2. 보통주자본금	778,047		778,047		778,047	
II. 주식발행초과금	4,403,893		4,403,893		4,403,893	
III. 이익잉여금(주석 20)	85,014,550		71,065,247		62,281,216	
IV. 기타자본항목(주석 22)	(4,726,398)		(6,801,601)		(6,607,692)	
비지배지분		3,759,532		3,480,149		2,485,454
자 본 총 계		89,349,091		73,045,202		63,460,385
부채와자본총계		134,288,744		112,179,789		96,778,599

별첨 주석은 본 연결재무제표의 일부입니다.

연 결 손 익 계 산 서

제 42 기 2010년 1월 1일부터 2010년 12월 31일까지

제 41 기 2009년 1월 1일부터 2009년 12월 31일까지

삼성전자주식회사와 그 종속회사

(단위 : 백만원)

과 목	제 42 (당) 기		제 41 (전) 기	
I. 매출액		154,630,328		136,323,670
II. 매출원가		102,666,824		94,594,863
III. 매출총이익		51,963,504		41,728,807
연구개발비	9,099,352		7,386,712	
판매비와관리비(주석 25)	26,243,122		23,362,086	
기타영업수익(주석 26)	1,755,441		837,534	
기타영업비용(주석 26)	1,079,935		892,284	
IV. 영업이익		17,296,536		10,925,259
지분법이익		2,267,091		1,713,299
금융수익(주석 27)		7,465,128		9,727,257
1. 이자수익	558,113		361,006	
2. 외환차익	6,012,578		7,699,429	
3. 외화환산이익	496,543		1,322,525	
4. 기타금융수익	397,894		344,297	
금융비용(주석 27)		7,700,099		10,174,219
1. 이자비용	581,091		535,287	
2. 외환차손	6,274,744		8,154,318	
3. 외화환산손실	414,077		1,054,144	
4. 기타금융비용	430,187		430,470	
V. 법인세비용차감전순이익		19,328,656		12,191,596
법인세비용(주석 28)		3,182,131		2,431,046
VI. 당기순이익		16,146,525		9,760,550
지배기업 소유주지분	15,799,035		9,571,598	
비지배지분	347,490		188,952	
VII. 지배기업 소유주 지분에 대한 주당이익(주석 29)				
기본주당이익(단위:원)		105,992		64,888
희석주당이익(단위:원)		105,672		64,586

별첨 주석은 본 연결재무제표의 일부입니다.

연 결 포 괄 손 익 계 산 서

제 42 기 2010년 1월 1일부터 2010년 12월 31일까지

제 41 기 2009년 1월 1일부터 2009년 12월 31일까지

삼성전자주식회사와 그 종속회사

(단위 : 백만원)

과 목	제 42 (당) 기	제 41 (전) 기
I. 연결당기순이익	16,146,525	9,760,550
II. 연결기타포괄손익	1,141,484	(661,706)
1. 매도가능금융자산평가손익	932,384	108,217
2. 관계회사 및 조인트벤처 투자 평가	387,457	49,879
3. 해외사업환산손익	(178,357)	(819,802)
III. 연결당기총포괄이익	17,288,009	9,098,844
지배기업 소유주지분	16,901,117	9,060,689
비지배지분	386,892	38,155

별첨 주석은 본 연결재무제표의 일부입니다.

연 결 자 본 변 동 표

제 42 기 : 2010년 1월 1일부터 2010년 12월 31일까지

제 41 기 : 2009년 1월 1일부터 2009년 12월 31일까지

삼성전자주식회사와 그 종속회사

(단위 : 백만원)

과 목	지배기업 소유주지분					비지배지분	총 계
	자본금	주식발행 초과금	이익잉여금	기타 자본항목	지배기업 소유주지분 소 계		
2009.1.1 (전기초)	897,514	4,403,893	62,281,216	(6,607,692)	60,974,931	2,485,454	63,460,385
연결총포괄손익 :							
당기순이익	-	-	9,571,598	-	9,571,598	188,952	9,760,550
매도가능금융자산평가	-	-	-	106,208	106,208	2,009	108,217
관계회사 및 조인트벤처 투자 평가	-	-	-	49,879	49,879	-	49,879
해외사업환산손익	-	-	-	(745,835)	(745,835)	(73,967)	(819,802)
자본에 직접 인식된 주주와의 거래 :							
배당	-	-	(808,948)	-	(808,948)	(14,678)	(823,626)
유상증자등	-	-	-	52,356	52,356	163,589	215,945
연결실체의 변동	-	-	-	-	-	722,285	722,285
자기주식의 처분	-	-	-	504,031	504,031	-	504,031
주식선택권	-	-	-	(172,874)	(172,874)	-	(172,874)
기타	-	-	21,381	12,326	33,707	6,505	40,212
2009.12.31 (전기말)	897,514	4,403,893	71,065,247	(6,801,601)	69,565,053	3,480,149	73,045,202
2010.1.1 (당기초)	897,514	4,403,893	71,065,247	(6,801,601)	69,565,053	3,480,149	73,045,202
연결총포괄손익 :							
당기순이익	-	-	15,799,035	-	15,799,035	347,490	16,146,525
매도가능금융자산평가	-	-	-	926,428	926,428	5,956	932,384
관계회사 및 조인트벤처 투자 평가	-	-	-	387,457	387,457	-	387,457
해외사업환산손익	-	-	-	(211,802)	(211,802)	33,445	(178,357)
자본에 직접 인식된 주주와의 거래 :							
배당	-	-	(1,858,994)	-	(1,858,994)	(71,869)	(1,930,863)
유상증자등	-	-	-	-	-	(49,294)	(49,294)
연결실체의 변동	-	-	-	-	-	17,647	17,647
자기주식의 처분	-	-	-	1,060,990	1,060,990	-	1,060,990
주식선택권	-	-	-	(84,762)	(84,762)	-	(84,762)
기타	-	-	9,262	(3,108)	6,154	(3,992)	2,162
2010.12.31 (당기말)	897,514	4,403,893	85,014,550	(4,726,398)	85,589,559	3,759,532	89,349,091

별첨 주석은 본 연결재무제표의 일부입니다.

연 결 현 금 흐 름 표

제 42 기 : 2010년 1월 1일부터 2010년 12월 31일까지

제 41 기 : 2009년 1월 1일부터 2009년 12월 31일까지

삼성전자주식회사와 그 종속회사

(단위 : 백만원)

과 목	제 42 (당) 기	제 41 (전) 기
I. 영업활동 현금흐름	23,826,779	18,522,468
1. 영업에서 창출된 현금흐름	24,566,813	20,124,820
가. 당기순이익	16,146,525	9,760,550
나. 조정(주석 30)	19,514,754	16,963,466
다. 영업활동으로 인한 자산부채의 변동(주석 30)	(11,094,466)	(6,599,196)
2. 이자의 수취	457,508	301,795
3. 이자의 지급	(582,292)	(546,000)
4. 배당금 수입	27,414	69,392
5. 관계회사 배당	1,492,623	547,034
6. 법인세 부담액	(2,135,287)	(1,974,573)
II. 투자활동 현금흐름	(23,984,877)	(14,177,260)
1. 단기금융상품의 순증가	(2,991,820)	(5,078,099)
2. 단기매도가능금융자산의 순증감	981,599	(1,117,932)
3. 장기매도가능금융자산의 처분	9,207	3,111
4. 장기매도가능금융자산의 취득	(414,978)	(86,616)
5. 관계회사 및 조인트벤처 투자의 처분	277,907	44,832
6. 관계회사 및 조인트벤처 투자의 취득	(243)	(180,916)
7. 유형자산의 처분	1,228,007	100,899
8. 유형자산의 취득	(21,619,244)	(8,072,165)
9. 무형자산의 처분	16,620	56,795
10. 무형자산의 취득	(1,259,895)	(550,053)
11. 보증금의 감소	366,304	482,257
12. 보증금의 증가	(420,986)	(466,323)
13. 사업결합으로 인한 현금유출입액	47,549	290,218
14. 기타 투자활동으로 인한 현금유출입액	(204,904)	396,732
III. 재무활동 현금흐름	(152,295)	(1,363,639)
1. 단기차입금의 순차입	868,156	(533,298)
2. 사채 및 장기차입금의 차입	1,137,646	311,500
3. 사채 및 장기차입금의 상환	(304,074)	(400,562)
4. 주식선택권의 행사로 인한 자기주식의 처분	184,291	330,738
5. 배당금의 지급	(1,917,637)	(823,627)
6. 기타 재무활동으로 인한 현금유출입액	(120,677)	(248,390)
IV. 외화환산으로 인한 현금의 변동	(48,118)	263,995
V. 현금및현금성자산의 순증감(I+II+III+IV)	(358,511)	3,245,564
VI. 기초의 현금및현금성자산	10,149,930	6,904,366
VII. 기말의 현금및현금성자산	9,791,419	10,149,930

별첨 주석은 본 연결재무제표의 일부입니다.

연결재무제표에 대한 주석

제 42 기 : 2010년 12월 31일 현재

제 41 기 : 2009년 12월 31일 현재

삼성전자주식회사와 그 종속회사

1. 일반적 사항 :

기업회계기준서 제1027호 '연결재무제표와 별도재무제표'에 의한 지배회사인 삼성전자(이하 "회사")와 에스엘시디(S-LCD) 및 Samsung Electronics America 등 128개의 종속회사(주석1. 나 참조)(이하 삼성전자 및 종속회사를 일괄하여 "연결회사")를 연결대상으로 하고, 삼성 SDI 등 23개 법인을 지분법적용대상으로 하여 연결재무제표를 작성하였습니다.

가. 회사의 개요 -

회사는 1969년 대한민국에서 설립되어 1975년에 대한민국의 증권거래소에 상장을 하였으며, 반도체, TFT-LCD, 휴대폰 및 TV 등 가전제품을 제조, 판매하고 있습니다. 본점 소재지는 경기도 수원시입니다.

나. 종속회사 현황 -

지역	종 속 회 사 명
국내법인	삼성광주전자, 스테코, 세메스, 삼성전자서비스, 리빙프라자, 삼성전자로지텍, 세크론, 에스엘시디, 에스이에이치에프코리아, 삼성전자축구단, 삼성모바일디스플레이, 월드사이버게임즈, SVIC 6호 신기술투자조합, SVIC 7호 신기술투자조합, SVIC 14호 신기술투자조합, 레이, 지이에스
미주지역	Samsung Electronics Canada(SECA), Samsung Electronics America(SEA), Samsung Electronics Latinoamerica(SELA), Samsung Electronics Mexico(SEM), Samsung Electronics Argentina(SEASA), Samsung Receivables(SRC), Samsung Semiconductor(SS), Samsung Information Systems America(SISA), Samsung Telecommunications America(STA), Samsung International(SII), Samsung Austin Semiconductor(SAS), Samsung Mexicana(SAMEX), Samsung Electronics Latinoamerica Miami(SEMI), Samsung Electronica Columbia(SAMCOL), Samsung Electronica da Amazonia(SEDA), SEMES America(SEMESA), Samsung Electronics Chile(SECH), Samsung Electornics Peru(SEPR), Samsung Electronics Venezuela(SEVEN)

1. 일반적 사항, 계속 :

나. 종속회사 현황, 계속 -

지역	종속회사명
유럽지역	Samsung Electronics Iberia(SESA), Samsung Electronics Nordic(SENA), Samsung Electronics Hungarian(SEH), Samsung Electronics Portuguesa(SEP), Samsung Electronics France(SEF), Samsung Electronics (UK)(SEUK), Samsung Electronics Holding(SEHG), Samsung Electronics Italia(SEI), Samsung Electronics South Africa(SSA), Samsung Electronics Benelux(SEBN), Samsung Electronics LCD Slovakia(SELSK), Samsung Electronics Polska(SEPOL), Samsung Semiconductor Europe(SSEL), Samsung Electronics GmbH(SEG), Samsung Semiconductor Europe GmbH(SSEG), Samsung Electronics Austria(SEAG), Samsung Electronics Overseas(SEO), Samsung Electronics Europe Logistics(SELS), Samsung Electronics Rus(SER), Samsung Electronics Rus Company(SERC), Samsung Electronics Slovakia(SESK), Samsung Russia Service Center(SRSC), Samsung Electronics Rus Kaluga(SERK), Samsung Electronics Baltics(SEB), Samsung Electronics Ukraine Company(SEUC), Samsung Electronics KZ and Central Asia(SEKZ), Samsung Semiconductor Israel R&D Center(SIRC), Samsung Gulf Electronics(SGE), Samsung Electronics Ukraine(SEU), Samsung Electronics Limited(SEL), Samsung Telecoms (UK)(STUK), Samsung Electronics Kazakhstan(SEK), Samsung Electronics Turkey(SETK), Samsung Electronics Levant(SELV), Samsung Electronics Romania(SEROM), Samsung Electronics Czech and Slovak(SECZ), Samsung Electronics European Holding(SEEH), Samsung Electronics Morocco(SEMRC), Samsung Electronics Poland Manufacturing(SEPM), Samsung Electronics West Africa(SEWA), Samsung Electronics Greece(SEGR), Liguavista B.V.(LV), Liguavista UK(LVUK), Samsung Opto-Electronics GmbH(SOG)
아시아지역	Samsung Yokohama Research Institute(SYRI), Samsung Electronics Australia(SEAU), Samsung Electronics Indonesia(SEIN), Samsung Asia Private(SAPL), Samsung Electronics Asia Holding(SEAH), Samsung Electronics Display (M)(SDMA), Samsung Electronics (M)(SEMA), Samsung Vina Electronics(SAVINA), Samsung India Electronics(SIEL), Thai Samsung Electronics(TSE), Samsung Electronics Philippines(SEPCO), Batino Realty Corporation(BRC), Samsung Electronics Philippines Manufacturing(SEPHIL), Samsung Japan(SJC), Samsung Telecommunications Indonesia(STIN), Samsung Malaysia Electronics(SME), Samsung Electronics Vietnam(SEV), Samsung India Software Operations(SISO), Samsung Telecommunications Japan(STJ), Samsung Telecommunications Malaysia(STM), Samsung Bangladesh R&D(SBRC)
중국지역	Samsung Electronics Hong Kong(SEHK), Samsung Electronics Taiwan(SET), Samsung Electronics Huizhou(SEHZ), Samsung Electronics (Shandong) Digital Printing(SSDP), Samsung Electronics Suzhou Semiconductor(SESS), Suzhou Samsung Electronics(SSEC), Samsung Suzhou Electronics Export(SSEC-E), Samsung (China) Investment(SCIC), Tianjin Samsung Electronics(TSEC), Tianjin Samsung Telecom Technology(TSTC), Samsung Electronics Suzhou LCD(SESL), Samsung Electronics Suzhou Computer(SESC), Shanghai Samsung Semiconductor(SSS), Shenzhen Samsung Kejian Mobile Telecommunication Technology(SSKMT), Samsung Electronics Hainan Fiberoptics(SEHF), Samsung Electronics (Beijing) Service(SBSC), Samsung Semiconductor (China) R&D(SSCR), Beijing Samsung Telecom R&D Center(BST), Samsung Electronics Shanghai Telecommunication(SSTC), Samsung Electronics Shenzhen(SESZ), Samsung Electronics China R&D Center(SCRC), Dongguan Samsung Mobile Display(DSMD), Tianjin Samsung Mobile Display(TSMD), Samsung Guangzhou Mobile R&D Center(SGMC), Tianjin Samsung Opto-Electronics(TSOE), Samsung Tianjin Mobile R&D(STMC), Liguavista HK(LVHK)

다. 연결대상범위의 변동 -

(1) 당기중 연결재무제표의 작성대상 회사의 범위에 신규로 포함된 종속회사의 현황은 다음과 같습니다.

지역	종속회사명	사유
국내	레이(RAY)	지분취득
	지이에스(GES)	지분취득
미주	Samsung Electronics Peru S.A.C(SEPR)	신규설립
	Samsung Electronics Venezuela(SEVEN)	신규설립
유럽	Samsung Electronics Greece(SEGR)	신규설립
	Samsung Electronics West Africa(SEWA)	신규설립
	Samsung Opto-Electronics GrmbH(SOG)	지분취득
	Liquavista B.V.(LV)	지분취득
	Liquavista UK(LVUK)	지분취득
아주	Samsung Bangladesh R&D(SBRC)	신규설립
중국	Samsung Guangzhou Mobile R&D Center(SGMC)	신규설립
	Tianjin Samsung Opto-Electronics Company(TSOE)	지분취득
	Samsung Tianjin Mobile R&D(STMC)	신규설립
	Liquavista HK(LVHK)	지분취득

(2) 당기중 연결재무제표의 작성대상 회사의 범위에서 제외된 종속회사는 다음과 같습니다.

지역	종속회사명	사유
중국	Tianjin Tongguang Samsung Electronics(TTSEC)	흡수합병
	Tianjin Samsung Electronics Display(TSED)	흡수합병

상기 종속회사들은 당기중 Tianjin Samsung Electronics(TSEC)에 흡수합병되었습니다.

2. 중요한 회계처리방침 :

2.1 재무제표 작성기준 -

연결회사는 국제회계기준을 채택하여 제정한 한국채택국제회계기준을 최초 도입하였습니다. 연결회사의 한국채택국제회계기준으로의 전환일은 2009년 1월 1일이며, 한국채택국제회계기준 채택일은 2010년 1월 1일입니다.

연결회사의 연결재무제표는 주식에서 별도로 기술하는 경우를 제외하고는 역사적 원가모형에 의하여 작성되었습니다.

한국채택국제회계기준 이전의 회계기준에 따라 작성된 연결회사의 2009년 1월 1일 및 2009년 12월 31일 현재의 자본과 2009년 12월 31일로 종료되는 회계기간의 총포괄손익에 대하여 한국채택국제회계기준에 따라 작성된 금액과의 조정사항은 주석 4에 기술되어 있습니다.

연결재무제표의 작성에 적용된 주요한 회계정책은 아래에 제시되어 있습니다. 이러한 정책은 별도의 언급이 없는 경우 당기 및 비교표시된 전기의 연결재무제표에 동일하게 적용되었습니다.

2011 회계연도 이후에 적용되나 연결회사가 조기 도입하지 않은 제·개정 기준서 및 해석서의 적용 효과에 대한 회사의 검토 결과는 다음과 같습니다.

기업회계기준서 제1024호(개정) '특수관계자 공시'

본 규정은 2011년 1월 1일 이후 개시되는 회계연도부터 의무적용되며, 조기적용도 허용됩니다. 본 개정서에서는 특수관계자 정의를 재정비하였습니다. 연결회사는 동 기준서를 2011년 1월 1일부터 적용할 예정입니다.

계속;

2. 중요한 회계처리방침, 계속 :

2.1 재무제표 작성기준, 계속 -

기업회계기준서 제1032호(개정) '신주인수권의 분류'

동 개정사항은 2010년 2월 1일 이후에 시작하는 회계연도에 적용되며, 조기적용이 가능합니다. 동 개정사항은 발행자의 기능통화 이외의 통화로 표시 발행된 신주인수권에 대한 회계처리를 다룹니다. 개정 이전에는 이러한 신주인수권은 파생상품으로 처리되었으나, 개정 이후에는 요건이 충족되는 경우 자본으로 분류합니다. 동 개정사항은 소급적용됩니다. 연결회사는 개정된 기준서를 2011년 1월 1일부터 적용할 예정입니다.

기업회계기준해석서 제 2119호(제정) '출자전환채무'

동 해석은 채무자가 금융부채의 조건을 재협상하여 지분상품을 채무자에게 발행하여 금융부채의 전부 또는 일부를 소멸시키는 거래에 대한 회계처리에 대해 명확히 하고 있습니다. 연결회사는 동 해석을 2011년 1월 1일부터 적용할 예정입니다.

기업회계기준해석서 제 2114호(개정) '최소적립요구의 선급금'

동 해석 적용이전에는 최소적립기여금의 선지급에 따른 초과적립액을 자산으로 인식하지 않았으며, 동 해석 적용 이후에는 이러한 경우 자산으로 인식하도록 하였습니다. 연결회사는 2011년 1월 1일 개시되는 회계연도에 동 개정사항을 적용할 예정입니다.

연결회사는 상기 조기 도입하지 않은 제· 개정 기준서 및 해석서가 연결재무제표에 미치는 영향이 중요하지 않은 것으로 판단하고 있습니다.

계속;

2. 중요한 회계처리방침, 계속 :

2.2 연결기준 -

가. 종속회사

종속회사는 연결회사가 재무 및 영업 정책을 결정할 수 있는 능력이 있는 모든 회사 (특수목적기업을 포함)이며, 일반적으로는 과반수 의결권을 보유하고 있는 경우가 해당됩니다. 현재 시점에서 행사 또는 전환가능한 잠재적 의결권의 존재 여부 및 그 영향은 또한 지배 여부 평가시 고려됩니다. 종속회사는 연결회사가 지배하게 되는 시점부터 연결대상에 포함되며, 지배력을 상실하는 시점부터 연결대상에서 제외됩니다.

연결회사의 사업결합은 취득법으로 회계처리됩니다. 이전대가는 취득과 관련하여 취득일에 제공한 자산, 발행한 지분증권, 인수하거나 발생시킨 부채의 공정가치의 합으로 측정하고 있습니다. 이전대가는 조건부 대가 지급 약정으로부터 발생하는 자산 및 부채의 공정가치를 포함하고 있습니다. 사업결합으로 취득한 식별 가능한 자산, 부채 및 우발부채는 취득일의 공정가치로 최초 측정하고 있으며 취득건별로 판단하여 연결회사는 비지배지분을 피취득자의 순자산중 비례적 지분으로 측정하고 있습니다.

이전대가와 취득자가 이전에 보유하고 있던 피취득자에 대한 지분의 취득일의 공정가치 합계액이 취득한 식별가능한 순자산의 공정가액 중 지배지분을 초과하는 금액은 영업권으로 인식합니다. 만일 전자가 후자보다 작다면, 그 차액은 손익계산서에 직접 인식됩니다.

연결실체 내 회사간에 발생하는 거래와 이로 인한 잔액 및 미실현손익은 제거됩니다.

계속;

2. 중요한 회계처리방침, 계속 :

2.2 연결기준, 계속 -

나. 비지배지분

당기순손익과 기타포괄손익의 각 구성요소는 지배회사의 소유주와 비지배지분에 귀속되며, 비지배지분이 부(-)의 잔액이 되더라도 총포괄손익은 지배회사의 소유주와 비지배지분에 귀속시키고 있습니다. 또한 지배력을 상실하지 않는 종속회사에 대한 지배회사의 소유지분 변동은 자본거래로 회계처리하고 있습니다.

다. 관계회사 및 조인트벤처

관계회사는 연결회사가 유의적인 영향력을 행사할 수 있으나 지배력은 없는 회사로서, 일반적으로 의결권 있는 주식의 20% 이상 50% 미만을 소유하고 있는 경우에 해당되며, 조인트벤처는 연결회사가 다른 조인트벤처 참여자와 계약상 합의에 의하여 공동의 지배력을 행사하는 회사입니다. 이러한 관계회사 및 조인트벤처 투자는 최초에는 취득원가로 인식하며, 이후에는 지분법을 적용하여 회계처리합니다. 관계회사 및 조인트벤처에의 투자금액은 취득시 식별된 영업권(손상차손 있을시 차감 후 순액)을 포함합니다.

관계회사 등 지분 취득 후 해당 회사의 손익에 대한 연결회사의 지분은 연결손익계산서에 인식하고, 취득 후 해당 회사의 잉여금 변동액 중 연결회사의 지분에 해당하는 금액은 연결회사의 잉여금으로 인식합니다. 이를 제외한 자본의 증감으로 인하여 관계회사 등의 지분 변동이 발생한 경우에는 연결회사의 기타자본항목(지분법자본변동)의 증감으로 처리하고 있습니다. 관계회사 등의 손실에 대한 연결회사의 지분이 무담보 채권을 포함한 관계회사 등 투자지분가액과 동일하거나 초과하게 되면 연결회사는 관계회사 등을 위해 대납하였거나 의무를 부담하게 된 경우를 제외하고는 더 이상의 손실을 인식하지 않습니다.

계속;

2. 중요한 회계처리방침, 계속 :

2.2 연결기준, 계속 -

다. 관계회사 및 조인트벤처, 계속

연결회사와 관계회사 및 조인트벤처 간의 거래에서 발생한 미실현손익은 연결회사의 관계회사 등에 대한 지분에 해당하는 부분만큼을 제거하고 있습니다. 관계회사 및 조인트벤처의 회계정책은 연결회사와 중요성의 관점에서 차이가 없는지 검토되었습니다.

2.3 외화환산손익 -

가. 기능통화와 표시통화

연결회사는 연결회사 내 개별회사의 재무제표에 포함되는 항목들에 대해 각 회사의 영업활동이 이루어지는 주된 경제환경에서의 통화("기능통화")를 이용하여 측정하고 있습니다. 연결재무제표는 회사의 기능통화인 대한민국의 통화(KRW)로 표시됩니다.

나. 외화거래와 기말잔액의 환산

외화거래는 거래일의 환율 또는 재측정되는 항목인 경우 평가일의 환율을 적용한 기능통화로 환산하고 있으며, 외화거래의 결제나 화폐성 외화자산·부채의 결산기말 환산에서 발생하는 외화환산손익은 당기손익으로 인식하고 있습니다. 다만, 요건을 충족한 현금흐름위험회피와 해외사업장에 대한 순투자에 대한 위험회피금액은 자본항목으로 이연하고 있습니다.

계속;

2. 중요한 회계처리방침, 계속 :

2.3 외화환산손익, 계속 -

나. 외화거래와 기말잔액의 환산, 계속

매도가능금융자산으로 분류하는 외화표시 화폐성 유가증권의 공정가치 변동은 상각원가의 변동으로 인한 부분과 기타 유가증권의 장부금액 변동으로 구분하며, 상각원가의 변동으로 인한 환산차이는 당기손익으로, 기타 장부금액의 변동은 자본항목으로 인식하고 있습니다.

당기손익인식금융자산으로 분류하는 비화폐성 금융자산·부채의 외화환산차이는 공정가치 변동손익의 일부로 보아 당기손익으로, 매도가능금융자산의 외환차이는 공정가치 변동에 대한 자본항목에 포함하여 인식하고 있습니다.

다. 연결회사의 외화환산

연결회사의 표시통화와 다른 기능통화를 가진 모든 종속회사들의 경영성과와 재무상태는 다음과 같은 방법으로 연결회사의 보고통화로 환산하고 있습니다.

- (1) 재무상태표의 자산과 부채는 보고기간종료일 현재의 마감환율로 환산하고 있습니다.
- (2) 손익계산서의 수익과 비용은 해당기간의 평균환율로 환산하고 있습니다. 다만, 이러한 평균환율이 거래일의 전반적인 누적환율효과에 대한 합리적인 근사치가 아닐 경우에는 해당 거래일의 환율로 환산하고 있습니다.
- (3) 위 (1), (2)의 환산에서 발생하는 외환차이는 별도의 자본항목으로 인식하고 있습니다.

계속;

2. 중요한 회계처리방침, 계속 :

2.3 외화환산손익, 계속 -

다. 연결회사의 외화환산, 계속

해외사업장에 대한 순투자 및 그러한 투자에 대한 위험회피 수단으로 지정된 차입금 또는 기타 통화상품에서 발생하는 외환차이는 자본항목으로 인식하고 있습니다. 해외사업장의 일부 또는 전부 처분으로 인하여 지배력을 상실하는 경우, 자본항목으로 인식한 순투자에 대한 외환차이는 손익계산서의 처분손익의 일부로 인식하고 있습니다.

해외기업의 취득에서 발생하는 영업권과 공정가치 조정액은 취득하는 피투자회사의 자산·부채로 간주하며, 마감환율로 환산하고 있습니다.

2.4 현금흐름표 -

연결회사는 현금흐름표를 간접법으로 작성하고 있으며, 외화로 표시된 현금흐름은 해당 회계기간의 평균환율로 환산하고 있습니다.

2.5 현금및현금성자산 -

현금및현금성자산은 보유중인 현금, 은행예금, 기타 취득 당시 만기일이 3개월 이내에 도래하는 유동적인 단기 투자자산으로 구성되어 있습니다. 당좌차월은 재무상태표상 단기차입금 계정에 포함됩니다.

계속;

2. 중요한 회계처리방침, 계속 :

2.6 금융자산 -

가. 분류

연결회사는 금융자산을 그 조건 및 취득목적에 따라 당기손익인식금융자산, 대여금 및 수취채권, 매도가능금융자산, 만기보유금융자산으로 분류하고 있습니다. 연결회사의 경영진은 최초 인식시점에서 이러한 금융자산의 분류를 결정하고 있습니다.

당기손익인식금융자산

당기손익인식금융자산은 단기매매목적의 금융자산입니다. 주로 단기간 내에 매각할 목적으로 취득한 금융자산을 당기손익인식금융자산으로 분류합니다. 파생상품의 경우 위험회피회계를 적용하지 않는 경우에 단기매매로 분류하며, 이러한 범주의 자산은 유동자산으로 분류하고 있습니다.

대여금 및 수취채권

대여금 및 수취채권은 지급금액이 확정되었거나 확정될 수 있으며 활성화된 시장에서 거래되지 않는 비파생금융자산입니다. 보고기간종료일 기준으로 만기가 12개월을 초과하는 경우에는 비유동자산으로 분류하며 이외의 경우 유동자산으로 분류하고 있습니다.

매도가능금융자산

매도가능금융자산은 매도가능금융자산으로 지정하거나, 다른 범주에 포함되지 않은 비파생금융자산입니다. 매도가능금융자산은 보고기간종료일 기준으로 12개월 이내에 경영진이 처분할 의도가 있는 경우가 아니면 비유동자산으로 분류됩니다.

계속;

2. 중요한 회계처리방침, 계속 :

2.6 금융자산, 계속 -

가. 분류, 계속

만기보유금융자산

만기보유금융자산은 만기가 고정되었고 지급금액이 확정되었거나 확정될 수 있는 비파생금융자산으로서 만기까지 보유할 적극적인 의도와 능력이 있는 경우에 분류되는 비파생금융자산입니다. 보고기간종료일 기준으로 만기가 12개월을 초과하는 경우에는 비유동자산으로 분류하며 이외의 경우 유동자산으로 분류하고 있습니다.

나. 인식과 측정

금융자산의 정형화된 매매거래는 거래일(연결회사가 자산을 매매하기로 약정한 날)에 인식하고 있습니다. 당기손익인식금융자산을 제외한 모든 금융자산은 최초 인식 시점의 공정가치에 거래원가를 가산하여 인식하고 있습니다. 당기손익인식금융자산의 경우에는 최초에 공정가치로 인식하고 거래원가는 손익계산서에 비용처리하고 있습니다. 연결회사는 금융자산으로부터 받을 현금흐름에 대한 권리가 소멸하거나 이전되고, 소유에 따른 위험과 보상의 대부분이 이전된 경우에 당해 금융자산을 제거하고 있습니다. 매도가능금융자산과 당기손익인식금융자산은 후속적으로 공정가치로 측정하고 있습니다. 대여금 및 수취채권과 만기보유증권은 유효이자율법을 사용하여 상각후원가로 측정하고 있습니다.

당기손익인식금융자산의 공정가치 변동에 따른 손익은 발생기간에 기타영업손익으로 인식되며, 당기손익인식금융자산의 배당금수익은 연결회사의 배당금을 받을 권리가 확정되는 시점에 기타영업수익으로 인식하고 있습니다.

계속;

2. 중요한 회계처리방침, 계속 :

2.6 금융자산, 계속 -

나. 인식과 측정, 계속

활성시장에서 공시되는 시장가격이 없고 공정가치를 신뢰성 있게 측정할 수 없는 지분상품과 가격이 공시되지 않는 이러한 지분상품과 연계되어 있으며 그 지분상품의 인도로 결제되어야 하는 파생상품은 원가로 측정하고 있으며, 그 외의 매도가능금융자산은 공정가액으로 평가하고 있습니다. 매도가능금융자산평가손익은 기타포괄손익누계액으로 인식하고 그 매도가능금융자산을 처분하거나 손상차손을 인식하는 때, 자본에 인식된 누적 공정가치 조정분은 기타영업손익으로 손익계산서에 반영됩니다. 유효이자율법을 사용하여 계산한 매도가능금융자산의 이자는 금융수익의 일부로 손익계산서에 인식됩니다. 매도가능주식의 배당금은 회사의 배당금 수취 권리가 확정되는 시점에 기타영업수익의 일부로 손익계산서에 인식됩니다.

다. 금융상품의 상계

금융자산과 금융부채는 인식한 자산과 부채에 대해 법적으로 집행가능한 상계 권리를 현재 보유하고 있고 순액으로 결제하거나 자산을 실현하는 동시에 부채를 결제할 의도를 가지고 있는 경우 상계되고, 재무상태표에 순액으로 표시됩니다.

라. 금융자산의 손상

(1) 상각후원가로 측정하는 자산

연결회사는 금융자산의 손상 발생에 대한 객관적인 증거가 있는지를 매 보고기간말에 평가합니다. 손상사건이 발생하였다는 객관적인 증거가 있으며 손상사건이 금융자산의 추정미래현금흐름에 영향을 미친 경우에만 손상된 것으로 보아 손상차손을 인식합니다.

계속;

2. 중요한 회계처리방침, 계속 :

2.6 금융자산, 계속 -

라. 금융자산의 손상, 계속

손상차손은 당해 자산의 장부금액과 최초의 유효이자율로 할인한 추정미래현금흐름의 현재가치의 차이로 측정합니다(아직 발생하지 아니한 미래의 대손은 제외함). 손상차손은 당해 자산의 장부금액에서 차감하고 당기손익으로 인식합니다. 연결회사는 실무편의상 관측가능한 시장가격을 사용한 금융상품의 공정가치에 근거하여 손상차손을 측정하고 있습니다.

보고기간종료일 후 발생사건 중 손상차손의 금액이 감소하고 그 감소가 손상을 인식한 후에 발생한 사건과 객관적으로 관련된 경우(예: 채무자의 신용등급 향상)에는 이미 인식한 손상차손을 직접 환입하여 당기손익으로 인식하고 있습니다.

(2) 매도가능금융자산

연결회사는 금융자산 또는 금융자산의 집합의 손상 발생에 대한 객관적인 증거가 있는지를 매 보고기간말에 평가합니다. 매도가능금융자산으로 분류한 지분상품의 경우, 그 공정가치가 원가 이하로 유의적 또는 지속적으로 하락하는 경우는 손상이 발생하였다는 객관적인 증거가 됩니다. 매도가능금융자산에 대해 손상발생의 객관적인 증거가 있는 경우, 취득원가와 현재 공정가치의 차이를 기타포괄손익으로 인식한 누적손실 중 이전 기간에 이미 당기손익으로 인식한 손상차손을 제외한 부분을 자본에서 재분류 조정하여 당기손익으로 인식합니다. 매도가능지분상품에 대하여 당기손익으로 인식한 손상차손은 당기손익으로 환입하지 아니합니다. 한편, 보고기간종료일 후에 매도가능채무상품의 공정가치가 증가하고 그 증가가 손상차손을 인식한 후에 발생한 사건과 객관적으로 관련된 경우에는 환입하여 당기손익으로 인식합니다.

계속;

2. 중요한 회계처리방침, 계속 :

2.7 매출채권 -

매출채권은 정상적인 영업과정에서 판매된 상품 및 제공된 용역과 관련하여 고객으로부터 수취할 금액입니다. 매출채권의 회수가 1년 이내인 경우 유동자산으로 분류하고, 그렇지 않은 경우 비유동자산으로 분류합니다. 비유동자산으로 분류된 장기성 매출채권은 유효이자율을 사용하여 현재가치로 평가하고 있습니다. 매출채권은 공정가치로 인식하며 대손충당금을 차감한 금액으로 측정하고 있습니다.

한편, 연결회사는 매출채권에 대한 통제 또는 계속적인 관여를 할 수 없게 되는 시점에서 매출채권을 매각한 것으로 회계처리하고 있습니다.

2.8 재고자산 -

재고자산은 원가와 순실현가능가치 중 작은 금액으로 표시하고 있습니다. 원가는 미작품을 제외하고는 평균법에 따라 결정하고 있습니다. 제품과 재공품의 원가는 디자인 비용, 원재료비, 직접노무비 및 기타 직접원가와 정상조업도에 근거한 관련 제조간접비로 이루어지며, 유희생산설비원가나 폐기비용은 제외하고 있습니다. 순실현가능가치는 정상적인 영업과정에서의 추정 판매가격에서 적용 가능한 변동 판매비용을 차감한 금액입니다.

연결회사는 주기적으로 재고자산평가충당금의 중요한 변동을 발생시킬 가능성이 있는 미래의 제품수요 등을 검토하여 과잉, 진부화 및 시장가치의 하락 등이 발생한 경우 재고자산평가충당금을 계상하고 있습니다. 연결회사는 재고자산평가손실을 매출원가로 처리하고 있습니다.

계속;

2. 중요한 회계처리방침, 계속 :

2.9 유형자산 -

유형자산은 역사적 원가에서 감가상각누계액과 감액누계액을 차감하여 표시하고 있습니다. 역사적 원가는 자산의 취득에 직접적으로 관련된 지출을 포함합니다. 후속원가는 자산으로부터 발생하는 미래의 경제적 효익이 연결회사에 유입될 가능성이 높으며 그 원가를 신뢰성 있게 측정할 수 있는 경우에 한하여 자산의 장부금액에 포함하거나 별도의 자산으로 인식하고 있습니다.

연결회사의 유형자산은 취득원가에서 회사가 추정한 추정내용연수에 따라 정액법에 의하여 상각됩니다. 토지는 상각되지 않으며, 자본화차입금이자를 포함한 장기건설 자산의 취득에 사용된 원가는 관련자산의 추정내용연수동안 상각됩니다. 금융리스 조건으로 취득한 자산의 취득원가는 해당 자산의 공정가치와 최소리스료의 현재가치 중 작은 금액으로 계상되며, 금융리스자산 및 리스개량자산은 리스기간과 해당 자산의 추정내용연수 중 짧은 기간에 정액법을 사용하여 상각됩니다.

각 자산별로 연결회사가 사용하고 있는 대표추정내용연수는 다음과 같습니다.

구 분	대표추정내용연수	구 분	대표추정내용연수
건 물	15, 30 년	공구기구비품	5 년
구 축 물	15 년	차 량 운 반 구	5 년
기 계 장 치	5 년		

매 보고기간말에 자산의 잔존가치와 경제적 내용연수를 검토하고 필요한 경우 조정을 하고 있습니다. 자산의 장부금액이 추정 회수가능액을 초과하는 경우 자산의 장부금액을 회수가능액으로 즉시 감소시키고 있습니다 자산의 처분손익은 처분대가와 자산의 장부금액의 차이로 결정되며, 손익계산서의 기타영업수익·비용으로 표시하고 있습니다.

계속;

2. 중요한 회계처리방침, 계속 :

2.10 무형자산 -

가. 영업권

영업권은 취득시점에 취득하는 종속회사의 순식별가능자산에 대한 연결회사의 지분에 해당하는 공정가치를 초과하여 지급한 대가에 해당하며 무형자산으로 계상하고 있습니다. 영업권은 상각하지 않으나 매년 손상검사를 하고 원가에서 손상차손누계액을 차감한 가액으로 표시하고 있습니다. 관계회사 및 조인트벤처의 지분 취득과 관련한 영업권은 관계회사 및 조인트벤처 투자에 포함되어 있습니다.

나. 자산화된 개발비

개발활동과 관련된 지출은 해당 개발계획의 결과가 새로운 제품의 개발이나 실질적 기능 향상을 위한 것이며 연결회사가 그 개발계획의 기술적, 상업적 달성가능성이 높고 소요되는 자원을 신뢰성있게 측정가능한 경우에만 자본화됩니다. 자본화된 개발 관련 지출에는 재료비, 직접노무비와 관련 제조간접비 발생액을 합리적으로 배분한 금액을 포함하고 있습니다. 자본화된 개발관련 지출은 누적상각액과 감액누적액을 차감하여 계상하고 있습니다. 개발비는 추정내용연수동안 정액법으로 상각되며 손익계산서에 비용으로 계상하고 있습니다. 이러한 요건을 만족하지 못하는 개발 관련 지출은 발생시 비용으로 인식하고 있습니다.

다. 회원권

회원권은 이를 이용할 수 있을 것으로 기대되는 기간에 대하여 예측가능한 제한이 없으므로 내용연수가 비한정인 것으로 평가하여 상각하고 있지 않습니다.

계속;

2. 중요한 회계처리방침, 계속 :

2.10 무형자산, 계속 -

라. 기타의 무형자산

특허권, 상표권 및 내부사용목적의 소프트웨어는 취득원가로 계상되며 5년 내지 10년의 추정내용연수동안 정액법으로 상각됩니다. 손상의 징후가 있는 경우 기타의 무형자산의 장부금액을 평가하여 동 금액이 회수가능액을 초과하는 경우 자산의 장부금액을 회수가능액으로 감소시키고 있습니다.

2.11 비금융자산의 손상 -

영업권과 같은 비한정내용연수를 가진 자산은 상각하지 않고 매년 손상검사를 실시하고 있습니다. 상각하는 자산의 경우는 장부금액이 회수가능하지 않을 수도 있음을 나타내는 환경의 변화나 사건이 있을 때마다 손상검사를 수행하고 있습니다. 손상차손은 회수가능액을 초과하는 장부금액만큼 인식하고 있습니다. 회수가능액은 순공정가치와 사용가치 중 큰 금액으로 결정하고 있습니다. 손상을 측정하기 위한 목적으로 자산은 별도로 식별 가능한 현금흐름을 창출하는 가장 하위 수준의 집단(현금창출단위)으로 그룹화하고 있습니다. 손상차손을 인식한 경우, 영업권 이외의 비금융자산은 매 보고기간말에 손상차손의 환입가능성을 검토하고 있습니다.

2.12 차입금 -

차입금은 최초에 거래비용을 차감한 순공정가액으로 인식하며, 후속적으로 상각후원가로 표시하고 있습니다. 거래비용 차감 후 수취한 금액과 상환금액의 차이는 유효이자율법으로 상각하여 차입기간 동안 손익계산서에 인식하고 있습니다. 또한, 보고기간종료일 이후 12개월 이상 결제를 이연할 수 있는 무조건적인 권리가 있는 경우 비유동부채로 분류하며, 그렇지 않는 경우 유동부채로 분류하고 있습니다.

계속;

2. 중요한 회계처리방침, 계속 :

2.13 퇴직급여채무 -

연결회사는 각 회사에 따라 확정급여제도 또는 확정기여제도를 운영하고 있습니다. 확정기여제도는 연결회사가 고정된 금액의 기여금을 별도 기금에 지급하는 퇴직연금 제도입니다. 해당 기금이 현재나 과거 기간의 종업원 용역과 관련하여 지급하여야 할 급여 전액을 지급하기에 충분한 자산을 보유하지 못하는 경우에도 연결회사는 추가적인 기여금을 납부할 법적의무나 의제의무를 부담하지 않습니다. 확정급여제도는 확정기여제도를 제외한 모든 퇴직연금제도입니다. 일반적으로 확정급여제도는 나이, 근속연수나 급여수준 등의 요소에 의해 종업원이 퇴직할 때 지급받을 퇴직연금급여의 금액을 확정하고 있습니다.

확정급여제도와 관련하여 재무상태표에 계상된 부채는 보고기간말 현재 확정급여채무의 현재가치에 사외적립자산의 공정가치를 차감하고 미인식보험수리적손익 및 과거근무원가를 조정한 금액입니다. 확정급여채무는 매년 독립된 보험계리인에 의해 예측단위적립방식에 따라 산정됩니다. 확정급여채무의 현재가치는 급여가 지급될 통화로 표시하고 관련 퇴직급여채무의 지급시점과 만기가 유사한 우량회사채의 이자율로 기대미래현금유입액을 할인하여 산정하고 있습니다.

보험수리적 가정의 변경 및 보험수리적 가정과 실제로 발생한 결과의 차이로 인해 발생하는 보험수리적손익 중 사외적립자산 공정가치의 10%와 확정급여부채의 현재가치 10% 중 큰 금액을 초과하는 금액은 종업원의 향후 예상 평균 잔존 근무원수에 걸쳐 손익으로 인식하고 있습니다.

확정기여제도와 관련하여 연결회사는 의무적으로나 계약에 의해 또는 자발적으로 기여금을 지급하고 있습니다. 기여금이 지급된 이후에 연결회사는 더 이상의 의무를 부담하지 않습니다. 기여금은 그 지급기일에 종업원급여비용으로 인식됩니다. 선급기여금은 초과 기여금으로 인해 미래 지급액이 감소하거나 현금이 환급되는 만큼을 자산으로 인식하고 있습니다.

계속;

2. 중요한 회계처리방침, 계속 :

2.14 충당부채 및 우발부채 -

과거사건의 결과로 존재하는 현재의 법적의무 또는 의제의무 이행을 위하여 경제적 효익을 갖는 자원이 유출될 가능성이 높으며 그 의무의 이행에 소요되는 금액의 신뢰성 있는 추정이 가능한 경우 충당부채를 인식하고 있습니다.

충당부채로 인식하는 금액은 관련된 사건과 상황에 대한 불가피한 위험과 불확실성을 고려 하여 현재의무를 보고기간말에 이행하기 위하여 소요되는 지출에 대한 최선의 추정치입니다. 화폐의 시간가치 효과가 중요한 경우 충당부채는 의무를 이행하기 위하여 예상되는 지출액의 현재가치로 평가하고 있습니다.

또한 과거사건은 발생하였으나 불확실한 미래사건의 발생여부에 의해서 존재여부가 확인되는 잠재적인 의무가 있는 경우 또는 과거사건이나 거래의 결과 현재 의무가 존재하나 자원이 유출될 가능성이 매우 높지 않거나 당해 의무를 이행하여야 할 금액을 신뢰성 있게 추정할 수 없는 경우 우발부채로 주석기재하고 있습니다.

2.15 리스 -

연결회사는 소유에 따른 실질적 위험과 효익을 모두 부담하고 있는 유형자산 리스는 금융리스로 분류하고 있습니다. 금융리스는 리스자산의 공정가치와 최소리스료의 현재가치 중 작은 금액을 리스기간개시일에 자본화하고 있습니다. 매년 지급되는 리스료는 매기 부채의 잔액에 대하여 일정한 기간이자율이 산출되도록 금융원가와 리스부채로 배분하고 있습니다. 금융원가를 차감한 관련 임대 의무는 금융리스부채로 계상하고 있습니다. 금융원가인 이자요소는 각 기간 동안 부채의 잔액에 대하여 일정한 기간이자율이 산출되도록 리스기간동안 손익계산서에 반영하고 있습니다.

리스자산의 소유에 따른 위험 및 보상의 중요 부분이 리스제공자에게 귀속되는 리스의 경우 운용리스로 분류하고 있으며 재무상태표에 자산으로 인식하지 아니합니다. 운용리스료는 리스제공자에게서 받는 인센티브 차감 후 리스기간 동안 정액법으로 비용을 인식하고 있습니다.

2. 중요한 회계처리방침, 계속 :

2.16 파생상품 -

연결회사는 파생상품의 계약에 따라 발생된 권리와 의무를 공정가액으로 평가하여 자산과 부채로 계상하고, 동 계약으로부터 발생한 손익은 발생시점에 당기손익으로 인식하고 있습니다. 다만, 요건을 충족한 현금흐름위험회피와 해외사업장에 대한 순투자에 대한 위험회피금액은 자본항목으로 이연하고 있습니다.

2.17 배당금 -

배당금은 회사의 주주에 의해 승인된 시점에 부채로 인식하고 있습니다.

2.18 주식기준보상 -

연결회사는 임직원에게 부여된 주식선택권 부여일의 추정 공정가치로 인식하고 주식보상비용은 주식선택권의 예상권리소멸율을 반영하여 가득기간 동안 정액법으로 인식하고 있습니다. 연결회사는 블랙-숄즈 옵션가격결정모형을 사용하여 주식선택권의 공정가치를 결정하고 있습니다.

2.19 수익인식 -

수익은 연결회사의 통상적인 활동에서 발생하는 재화의 판매 및 용역의 제공에 대하여 받았거나 받을 대가의 공정가액으로 구성되어 있습니다. 수익은 부가가치세, 반품, 리베이트 및 할인액을 차감한 순액으로 표시하며, 내부거래를 제거한 후의 금액으로 표시하고 있습니다.

연결회사는 수익금액을 신뢰성 있게 측정할 수 있고, 미래의 경제적 효익이 연결회사에 유입될 가능성이 높으며, 다음에서 설명하고 있는 연결회사의 활동별 특정 요건을 충족하는 경우에 수익으로 인식하고 있습니다. 연결회사는 고객의 유형, 거래의 유형 및 개별 거래조건 등의 과거 자료를 바탕으로 판매와 관련된 우발상황을 신뢰성있게 추정하여 수익금액을 측정하고 있습니다.

2. 중요한 회계처리방침, 계속 :

2.19 수익인식, 계속 -

가. 재화의 판매

연결회사는 제품 및 상품에 대하여 재화의 소유에 따른 중요한 위험과 보상이 이전된 시점에 수익으로 인식하고 있습니다.

수익은 과거에 축적된 경험에 근거하여 판매시점에 과거의 경험에 근거하여 추정된 가격할인 및 반품금액을 차감한 순액으로 인식하고 있습니다.

나. 용역의 제공

용역제공거래에 대하여는 진행기준에 의하여 수익을 인식하고 있으며, 진행률은 총 예정원가에 대한 실제누적발생원가의 비율에 따라 산정하고 있습니다.

다. 이자수익

이자수익은 시간의 경과에 따라 유효이자율법에 의하여 인식하고 있습니다. 채권 손상이 발생하는 경우 연결회사는 채권금액의 장부금액을 회수가능액(미래 예상현금흐름을 금융자산의 최초 유효이자율로 할인한 금액)까지 감액하며, 시간의 경과에 따라 증가하는 부분은 이자수익으로 인식하고 있습니다. 손상채권에 대한 이자수익은 최초 유효이자율에 의하여 인식하고 있습니다.

라. 로열티수익

로열티 수익은 계약의 실질에 따라 발생기준에 의하여 인식하고 있습니다.

마. 배당금수익

배당금수익은 배당금을 받을 권리가 확정되는 시점에 인식하고 있습니다.

2. 중요한 회계처리방침, 계속 :

2.20 정부보조금 -

정부보조금은 보조금의 수취와 정부보조금에 부가된 조건의 준수에 대한 합리적인 확신이 있을 때 공정가치로 인식됩니다.

수익과 관련된 정부보조금은 이연하여 정부보조금의 교부 목적과 관련된 수익 또는 비용과 대응될 수 있는 기간에 손익계산서에 인식하고 있습니다. 한편, 특정 자산의 취득과 관련된 화폐성 정부보조금은 이연수익으로 처리하고, 정부보조금 관련 이연수익은 관련 자산의 내용연수 동안 상각하여 수익으로 인식하고 있습니다.

2.21 법인세비용 및 이연법인세 -

연결회사는 자산과 부채의 장부금액과 세무기준액의 차이로 인해 발생하는 일시적 차이에 대해 자산부채법을 적용하여 이연법인세를 인식하고 있습니다. 다만, 사업결합 이외의 거래에서 자산, 부채를 최초로 인식할 때 발생하는 이연법인세자산과 부채는 그 거래가 회계이익이나 과세소득에 영향을 미치지 않는다면 인식하지 아니하고 있습니다. 이연법인세는 관련 이연법인세자산이 실현되고 이연법인세부채가 결제될 때 적용될 것으로 예상되는 보고기간말에 제정되었거나 실질적으로 제정될 세율과 세법을 적용하여 인식하고 있습니다.

이연법인세자산은 차감할 일시적차이가 사용될 수 있는 미래 과세소득의 발생가능성이 높은 경우에 인식하고 있습니다.

종속회사, 관계회사 및 조인트벤처에 대한 투자자산과 관련된 일시적차이에 대한 이연법인세는 연결회사가 일시적차이의 소멸시점을 통제할 수 있고 예측 가능한 미래에 일시적차이가 소멸되지 않을 가능성이 높은 경우를 제외하고 인식하고 있습니다.

계속;

2. 중요한 회계처리방침, 계속 :

2.21 법인세비용 및 이연법인세, 계속 -

이연법인세자산과 부채는 당기 법인세자산과 당기 법인세부채를 상계할 수 있는 법적으로 집행가능한 권리를 가지고 있고, 이연법인세자산과 부채가 동일한 과세당국에 의해서 부과되는 법인세와 관련이 있거나 과세대상기업은 다르지만, 당기 법인세 부채와 자산을 순액으로 결제할 의도가 있거나, 유의적인 금액의 이연법인세 부채가 결제되거나 이연법인세 자산이 회수될 미래의 각 회계기간마다 자산을 실현하는 동시에 부채를 결제할 의도가 있는 경우에 상계합니다.

2.22 주당이익 -

기본주당이익은 주주에게 귀속되는 손익계산서상 당기순이익을 보고기간 동안의 연결회사의 가중평균 유통보통주식수로 나누어 산정한 것입니다.

희석주당이익은 주주에게 귀속되는 손익계산서상 당기순이익을 보고기간 동안의 연결회사의 가중평균 유통보통주식수와 가중평균 잠재적 희석증권주식수로 나누어 산정한 것입니다. 잠재적 희석증권은 희석효과가 발생하는 경우에만 희석주당이익의 계산에 반영됩니다.

2.23 부문별 보고 -

영업부문은 연결회사의 경영진에게 보고되는 보고자료와 동일한 방식으로 보고되고 있습니다. 연결회사의 경영진은 영업부문에 배부될 자원과 영업부문의 성과를 평가하는데 책임이 있습니다.

2.24 연결회사의 연결재무제표가 이사회에서 최종 승인된 날은 2011년 1월 28일입니다.

3. 중요한 회계적 추정과 가정 :

중요한 추정 및 가정은 역사적인 경험과 합리적으로 발생가능하다고 판단되는 미래의 사건에 대한 기대를 포함하는 여러 요인들에 근거하여 계속적으로 평가되고 있습니다. 이러한 정의를 근거로 산출된 회계추정치는 실제 발생결과와 일치하지 않을 수 있습니다. 현재 계상된 자산과 부채의 장부가액을 다음 회계기간에 중요하게 변동시킬 수 있는 유의적인 위험을 포함하고 있는 회계적 추정과 가정은 다음과 같습니다.

가. 수익인식

연결회사는 설치등의 서비스에 대하여 진행기준을 사용하고 있습니다. 진행기준은 연결회사가 총발생예정원가에 대한 실제발생원가의 비율을 추정할 것을 요구하고 있습니다. 현재의 수익은 장기프로젝트의 초기단계, 프로젝트 수행범위의 변동, 원가의 변동, 공기의 변동 및 고객의 계획변경과 관련 요소들에 의하여 변동될 수 있습니다.

나. 판매보증충당금

연결회사는 관련 수익을 인식하는 때에 제품에 대한 보증을 제공하고 있습니다. 연결회사는 매 보고기간 말에 미래와 현재의 보증의무를 제공하는데 필요하다고 판단되는 최선의 추정치를 기준으로 보증충당부채를 계상하고 있습니다. 복잡한 기술을 사용한 새로운 제품을 계속해서 출시하고 있으며 해당지역의 관계법령 및 관행에 따라 미래의 회계기간에 추가적인 충당금을 설정하도록 변경될 수 있습니다.

다. 영업권의 손상

연결회사는 매년 영업권의 손상 발생여부에 대한 손상검사를 수행하고 있습니다. 현금창출단위의 회수가능가액은 사용가치의 계산에 근거하여 산출됩니다. 이러한 계산 과정은 회계추정을 요구하고 있습니다.

4. 한국채택국제회계기준으로의 전환 :

연결회사의 2010년 12월 31일에 종료하는 연차재무제표는 2010년 1월 1일을 한국채택국제회계기준의 채택일로 하여 한국채택국제회계기준에 따라 작성되었습니다. 비교표시된 2009년 1월 1일 및 2009년 12월 31일 현재의 재무상태표와 2009년 12월 31일로 종료하는 회계기간에 대한 손익계산서, 포괄손익계산서, 자본변동표 및 현금흐름표는 한국채택국제회계기준 이전의 회계기준에 따라 작성되었으나, 2009년 1월 1일을 한국채택국제회계기준의 전환일로 하고 기업회계기준서 제1101호 '한국채택국제회계기준의 최초채택'을 적용하여 재작성되었습니다.

가. 회계정책의 주요 차이 -

연결회사가 선택한 한국채택국제회계기준 하의 회계정책과 한국채택국제회계기준 이전의 회계기준 하의 회계정책간의 주요한 차이는 다음과 같습니다.

(1) 한국채택국제회계기준의 최초채택

연결회사가 다른 한국채택국제회계기준서에 대한 면제조항으로 선택적으로 적용한 사항은 다음과 같습니다.

1) 사업결합: 전환일 이전에 발생한 사업결합거래에 대해 기업회계기준서 제1103호의 규정을 소급하여 적용하지 아니함

2) 간주원가로서의 공정가치: 연결회사는 전환일에 토지의 공정가치를 측정하여 이를 간주원가로 사용하였으며, 공정가치의 평가는 독립적인 제3자와의 거래조건에 따른 최근 시장거래에 근거하여 독립된 평가기관이 수행함

3) 누적환산차이: 전환일에 모든 해외사업장에 대한 누적환산차이를 '영(0)'으로 간주함

4) 종업원급여: 보험수리적손익에 대하여 범위접근법을 채택하였으나 전환일에 누적된 보험수리적손익을 모두 인식함

4. 한국채택국제회계기준으로의 전환, 계속 :

가. 회계정책의 주요 차이, 계속 -

(2) 종업원급여

연결회사는 한국채택국제회계기준 이전의 회계기준에 의하여 임직원 퇴직금 지급규정에 따라 보고기간종료일 현재 1년 이상 근속한 전 임직원이 일시에 퇴직할 경우에 지급하여야 할 퇴직금 총 추계액을 퇴직급여충당부채로 설정하였으나, 한국채택국제회계기준에서는 보험수리적 방법에 따라 퇴직급여채무를 계상하였습니다.

(3) 무형자산

연결회사는 한국채택국제회계기준 이전의 회계기준에 따라 개발활동과 관련하여 발생한 지출을 당기 비용으로 인식하였으나, 한국채택국제회계기준에서는 개발활동과 관련하여 발생한 지출 중 특정요건을 충족하는 경우에는 무형자산으로 인식합니다.

(4) 사업결합으로 취득하는 영업권 또는 염가매수차익

연결회사는 한국채택국제회계기준 이전의 회계기준에 따라 사업결합으로 취득하는 영업권 또는 염가매수차익을 최초 발생연도부터 5년동안 정액법으로 상각 또는 환입하였습니다. 한국채택국제회계기준에서는 영업권 또는 염가매수차익을 상각 또는 환입하지 않으며, 영업권에 대해서는 매년 손상검사를 수행하고 염가매수차익은 당기 손익으로 인식합니다.

(주) 한국채택국제회계기준 이전의 회계기준의 부의 영업권을 한국채택국제회계기준에서는 염가매수차익이라 함

계속;

4. 한국채택국제회계기준으로의 전환, 계속 :

가. 회계정책의 주요 차이, 계속 -

(5) 금융자산 양도

연결회사는 매출채권 등 금융자산을 금융기관에 양도하는 경우 한국채택국제회계기준 이전의 회계기준에 따라 연결회사가 금융자산에 대한 통제권을 이전한 것으로 보아 매각거래로 인식하고 있었으나, 한국채택국제회계기준에서는 금융기관에 양도한 금융자산의 소유에 따른 위험과 보상을 대부분 보유하고 있는 경우 금융자산을 제거하지 않고 금융부채로 인식합니다.

(6) 이연법인세

연결회사는 한국채택국제회계기준 이전의 회계기준에 따라 이연법인세자산 및 이연법인세부채를 관련된 항목의 재무상태표상의 분류에 따라 유동·비유동으로 구분하며, 재무상태표상 항목과 관련되지 않은 경우에는 예상 소멸시기에 따라 유동·비유동항목으로 구분 표시하였습니다. 한국채택국제회계기준에서는 이연법인세자산 및 이연법인세부채는 비유동 항목으로 표시하여야 합니다.

또한 연결회사는 한국채택국제회계기준 이전의 회계기준에 따라 종속회사 등에 대한 투자자산의 장부가액과 세무가액의 차이인 일시적 차이에 대해 하나의 일시적차이로 보아 이연법인세자산 또는 이연법인세부채의 인식여부를 판단하였으나, 한국채택국제회계기준에서는 일시적 차이의 소멸방법에 따라 이연법인세자산 또는 이연법인세부채를 인식합니다.

계속;

4. 한국채택국제회계기준으로의 전환, 계속 :

나. 연결대상기업의 변동 -

전환일 현재 한국채택국제회계기준의 도입으로 인한 연결대상 종속회사의 증감내역은 다음과 같습니다.

구분	내역	법인명
증가	종전 주식회사의외부감사에관한법률(이하 "외감법") 시행령 제1조의3 제2항 1호에 의거 직전 사업연도말의 자산총액이 100억원에 미달하여 연결재무제표 작성대상 종속회사에서 제외되었으나, 한국채택국제회계기준에서는 연결대상기업에 포함됨	월드사이버게임즈, 삼성전자측구단, SEMES America, Samsung Electronics Ukraine, Samsung Electronics Romania, Samsung Electronics Kazakhstan, Samsung Electronics Czech and Slovak s.r.o. Samsung Electronics Levant, Samsung Electronics European Holding, Batino Realty Corporation, Samsung Telecommunications Malaysia, Samsung Electronics Shenzhen, Samsung Electronics China R&D Center, Samsung Electronics Limited, Samsung Electronics Poland Manufacturing, Samsung Telecoms(UK)
증가	종전 조합은 법인격이 없는 기업으로 연결재무제표 작성대상 종속회사에서 제외되었으나, 한국채택국제회계기준에서는 연결대상기업에 포함됨	SMC 6호 신기술투자조합, SMC 7호 신기술투자조합, SMC 14호 신기술투자조합
감소	종전 외감법 시행령 제1조의3 제1항 2호에 의거 의결권있는 주식을 30%초과 소유하면서 최다출자자로 연결대상기업에 포함되었으나, 한국채택국제회계기준에서는 실질지배력이 없다고 판단되어 연결대상기업에서 제외됨	삼성카드

계속;

4. 한국채택국제회계기준으로의 전환, 계속 :

다. 연결회사의 재무상태, 경영성과 및 현금흐름에 미치는 영향 -

(1) 2009년 1월 1일 (전환일) 현재 재무상태 조정내역(단위: 백만원)

구 분	자 산	부 채	자 본
한국채택국제회계기준 이전의 회계기준	105,300,650	42,376,696	62,923,954
조정사항:			
연결대상회사의 변동	(12,972,168)	(10,649,400)	(2,322,768)
토지재평가(*)	3,816,293	927,141	2,889,152
금융자산 양도	1,807,675	1,807,675	-
개발비 자산화	200,478	-	200,478
확정급여채무에 대한 보험수리적평가 및 종업원 누적유급휴가	-	186,978	(186,978)
투자지분에 대한 이연법인세 및 비유동 분류·상계	(1,434,287)	(1,332,886)	(101,401)
재무제표 표시	(95,064)	-	(95,064)
관계회사 및 조인트벤처의 한국채택국제회계기준 도입효과	155,163	-	155,163
조정사항에 따른 법인세효과	(141)	2,010	(2,151)
조정액 합계	(8,522,051)	(9,058,482)	536,431
한국채택국제회계기준	96,778,599	33,318,214	63,460,385

(*) 상기의 금액은 이연법인세 효과를 포함한 금액입니다.

계속;

4. 한국채택국제회계기준으로의 전환, 계속 :

다. 연결회사의 재무상태, 경영성과 및 현금흐름에 미치는 영향, 계속 -

(2) 2009년 12월 31일 현재 재무상태 및 경영성과 조정내역(단위: 백만원)

구 분	자 산	부 채	자 본	총포괄손익
한국채택국제회계기준 이전의 회계기준	118,281,488	45,227,196	73,054,292	9,700,671
조정사항:				
연결대상회사의 변동	(10,120,256)	(7,372,830)	(2,747,426)	(489,504)
토지재평가(*)	3,804,404	924,525	2,879,879	(9,273)
금융자산 양도	754,969	754,969	-	-
개발비 자산화	214,451	-	214,451	13,973
확정급여채무에 대한 보험수리적 평가 및 종업원 누적유급휴가	-	153,357	(153,357)	33,621
투자자분에 대한 이연법인세 및 비유동 분류·상계	(874,056)	(564,016)	(310,040)	(200,099)
재무제표 표시	(143,058)	-	(143,058)	(47,994)
관계회사 및 조인트벤처의 한국채택국제회계기준 도입효과	266,742	-	266,742	111,579
조정사항에 따른 법인세효과	(4,895)	11,386	(16,281)	(14,130)
조정액 합계	(6,101,699)	(6,092,609)	(9,090)	(601,827)
한국채택국제회계기준	112,179,789	39,134,587	73,045,202	9,098,844

(*) 상기의 금액은 이연법인세 효과를 포함한 금액입니다.

(3) 2009년 현금흐름 조정내역

한국채택국제회계기준에 따라 한국채택국제회계기준 이전의 회계기준에 따르면 별도 표시되지 않았던 이자의 수취, 이자의 지급, 배당금수입, 법인세부담액을 현금흐름표상에 별도로 표시하기 위하여 관련 수익(비용) 및 관련 자산(부채)에 대한 현금흐름내역을 조정하였습니다. 한국채택국제회계기준에 따라 표시한 현금흐름표와 한국채택국제회계기준 이전의 회계기준에 따라 표시한 현금흐름표 사이에 그 밖의 중요한 차이는 없습니다.

5. 현금및현금성자산 :

현금은 회사 보유현금 및 요구불예금(당좌예금, 보통예금)으로, 현금성자산은 유동성이 매우 높으며 확정된 금액으로 전환이 용이하고 가치변동의 위험이 경미한 예금 자산(MMDA 등)으로 구성되어 있습니다.

6. 사용제한금융상품 :

보고기간종료일 현재 사용이 제한된 단기 및 장기금융상품은 다음과 같습니다(단위: 백만원).

구 분	당기말	전기말	전기초
(1) 단기금융상품			
국채과제관련예금	32,923	54,336	24,505
기타	13,448	14,829	13,175
계	46,371	69,165	37,680
(2) 장기금융상품			
당좌개설보증금	18	18	11
기타	8	8	9
계	26	26	20

7. 범주별 금융상품 :

(1) 보고기간종료일 현재 연결회사의 범주별 금융상품 내역은 다음과 같습니다(단위: 백만원).

가. 당기말

금융자산	당기손익인식 금융자산	대여금 및 수취채권	매도가능 금융자산	합계	공정가액
현금및현금성자산	-	9,791,419	-	9,791,419	9,791,419
단기금융상품	-	11,529,392	-	11,529,392	11,529,392
매도가능금융자산	-	-	4,199,358	4,199,358	4,199,358
매출채권	-	19,153,114	-	19,153,114	19,153,114
미수금	-	2,155,720	-	2,155,720	2,155,720
기타금융자산	34,458	1,669,433	-	1,703,891	1,703,891
계	34,458	44,299,078	4,199,358	48,532,894	48,532,894

금융부채	당기손익인식 금융부채	상각후원가로 측정하는 금융부채	합계	공정가액
매입채무	-	9,148,661	9,148,661	9,148,661
미지급금	-	6,901,139	6,901,139	6,901,139
차입금	-	10,082,577	10,082,577	10,082,577
사채	-	692,797	692,797	692,797
기타금융부채	24,638	8,862,228	8,886,866	8,886,866
계	24,638	35,687,402	35,712,040	35,712,040

계속;

7. 범주별 금융상품, 계속 :

나. 전기말

금융자산	당기손익인식 금융자산	대여금 및 수취채권	매도가능 금융자산	합계	공정가액
현금및현금성자산	-	10,149,930	-	10,149,930	10,149,930
단기금융상품	-	8,629,113	-	8,629,113	8,629,113
매도가능금융자산	-	-	3,593,558	3,593,558	3,593,558
매출채권	-	17,818,740	-	17,818,740	17,818,740
미수금	-	1,978,039	-	1,978,039	1,978,039
기타금융자산	16,242	1,404,935	-	1,421,177	1,421,177
계	16,242	39,980,757	3,593,558	43,590,557	43,590,557

금융부채	당기손익인식 금융부채	상각후원가로 측정하는 금융부채	합계	공정가액
매입채무	-	8,235,140	8,235,140	8,235,140
미지급금	-	5,307,486	5,307,486	5,307,486
차입금	-	9,064,840	9,064,840	9,064,840
사채	-	329,771	329,771	329,771
기타금융부채	15,122	7,778,445	7,793,567	7,793,567
계	15,122	30,715,682	30,730,804	30,730,804

계속;

7. 범주별 금융상품, 계속 :

다. 전기초

금융자산	당기손익인식 금융자산	대여금 및 수취채권	매도가능 금융자산	합계	공정가액
현금및현금성자산	-	6,904,366	-	6,904,366	6,904,366
단기금융상품	-	3,575,942	-	3,575,942	3,575,942
매도가능금융자산	-	-	2,251,002	2,251,002	2,251,002
매출채권	-	13,851,321	-	13,851,321	13,851,321
미수금	-	1,515,223	-	1,515,223	1,515,223
기타금융자산	59,105	1,365,039	-	1,424,144	1,424,144
계	59,105	27,211,891	2,251,002	29,521,998	29,521,998

금융부채	당기손익인식 금융부채	상각후원가로 측정하는 금융부채	합계	공정가액
매입채무	-	5,587,303	5,587,303	5,587,303
미지급금	-	4,536,446	4,536,446	4,536,446
차입금	-	10,038,821	10,038,821	10,038,821
사채	-	177,055	177,055	177,055
기타금융부채	63,119	6,228,010	6,291,129	6,291,129
계	63,119	26,567,635	26,630,754	26,630,754

계속;

7. 범주별 금융상품, 계속 :

(2) 보고기간 종료일 현재 공정가치로 측정되는 연결회사 금융상품의 공정가치 서열 체계에 따른 수준별 공시는 다음과 같습니다(단위: 백만원).

구 분	당기말			
	Level 1	Level 2	Level 3	합계
(1) 자 산				
파생상품	-	34,458	-	34,458
매도가능금융자산	3,823,234	49,765	326,359	4,199,358
(2) 부 채				
파생상품	-	24,638	-	24,638

구 분	전기말			
	Level 1	Level 2	Level 3	합계
(1) 자 산				
파생상품	-	16,242	-	16,242
매도가능금융자산	3,334,089	30,496	228,973	3,593,558
(2) 부 채				
파생상품	-	15,122	-	15,122

계속;

7. 범주별 금융상품, 계속 :

구 분	전기초			
	Level 1	Level 2	Level 3	합계
(1) 자 산				
파생상품	-	59,105	-	59,105
매도가능금융자산	2,051,371	1,770	197,861	2,251,002
(2) 부 채				
파생상품	-	63,119	-	63,119

공정가치 측정의 투입변수 특징에 따른 공정가치 서열체계는 다음과 같습니다.

- Level 1 : 동일한 자산이나 부채에 대한 시장 공시가격
- Level 2 : 시장에서 관측가능한 투입변수를 활용한 공정가치
(단, Level 1에 포함된 공시가격은 제외)
- Level 3 : 관측가능하지 않은 투입변수를 활용한 공정가치

활성시장에서 거래되는 금융상품의 공정가치는 보고기간종료일 현재 고시되는 시장 가격에 기초하여 산정됩니다. 거래소, 판매자, 중개인, 산업집단, 평가기관 또는 감독 기관을 통해 공시가격이 용이하게 그리고 정기적으로 이용가능하고, 그러한 가격이 독립된 당사자 사이에서 정기적으로 발생한 실제 시장거래를 나타낸다면, 이를 활성 시장으로 간주하며, 이러한 상품들은 Level 1에 포함됩니다. Level 1에 포함된 상품 들은 대부분 매도가능으로 분류된 상장주식으로 구성됩니다.

활성시장에서 거래되지 아니하는 금융상품의 공정가치는 평가기법을 사용하여 결정 하고 있습니다. 이러한 평가기법은 가능한 한 관측가능한 시장정보를 최대한 사용하고 기업고유정보는 최소한으로 사용합니다. 이때, 해당 상품의 공정가치 측정에 요구 되는 모든 유의적인 투입변수가 관측가능하다면 해당 상품은 Level 2에 포함됩니다.

계속;

7. 범주별 금융상품, 계속 :

만약 하나 이상의 유의적인 투입변수가 관측가능한 시장정보에 기초한 것이 아니라면 해당 상품은 Level 3에 포함됩니다.

금융상품의 공정가치를 측정하는 데에 사용되는 평가기법에는 다음이 포함됩니다.

- 유사한 상품의 공시시장가격 또는 딜러가격
- 파생상품의 공정가치는 보고기간종료일 현재의 선도환율 등을 사용하여 해당 금액을 현재가치로 할인하여 측정

나머지 금융상품에 대해서는 현금흐름의 할인기법 등의 기타 기법을 사용합니다. 유동자산으로 분류된 매출채권 및 기타채권의 경우 장부가액을 공정가치의 합리적인 근사치로 추정하고 있습니다.

8. 매도가능금융자산 :

당기 및 전기 중 매도가능금융자산의 변동 내역은 다음과 같습니다(단위: 백만원).

구 분	당기	전기
기초금액	3,593,558	2,251,002
외화환산차이	447	(2,567)
취득	3,815,003	3,863,353
처분	(4,378,927)	(2,661,867)
매도가능금융자산평가손익	1,193,297	143,637
감액	(10,719)	-
기타	(13,301)	-
기말금액	4,199,358	3,593,558
단기매도가능금융자산	1,159,152	2,104,420
장기매도가능금융자산	3,040,206	1,489,138

계속;

8. 매도가능금융자산, 계속 :

가. 단기매도가능금융자산

보고기간종료일 현재 연결회사 단기매도가능금융자산의 내역은 다음과 같습니다
(단위: 백만원).

구 분	당기말	전기말	전기초
국공채	8	-	-
수익증권(*1)	1,159,144	2,104,420	982,067
계	1,159,152	2,104,420	982,067

(*1) 보고기간종료일 수익증권의 구성자산 내역은 다음과 같습니다(단위: 백만원).

구 분	당기말	전기말	전기초
채 권	995,400	1,569,532	622,911
정 기 예 금	100,572	390,738	127,307
C D	39,708	118,689	231,561
콜 론	9,606	8,670	157
기 타	13,858	16,791	131
계	1,159,144	2,104,420	982,067

계속;

8. 매도가능금융자산, 계속 :

가. 단기매도가능금융자산, 계속

상기 수익증권은 보고기간종료일 현재 거래되는 기준가격과 시가에 따라 평가하고 있으며, 단기매도가능금융자산의 평가에 따른 매도가능금융자산평가손익의 변동내역은 다음과 같습니다(단위: 백만원).

구 분	당기	전기
기초잔액	4,420	12,067
평가액	9,144	4,420
손익반영액	4,420	12,067
기말잔액	9,144	4,420
자본에 가감되는 법인세효과 및 비지배지분	(2,213)	(1,070)
계	6,931	3,350

나. 장기매도가능금융자산 -

보고기간종료일 현재 연결회사 장기매도가능금융자산의 내역은 다음과 같습니다(단위: 백만원).

구 분	당기말			전기말	전기초
	취득원가	시가 또는 순자산가액	장부가액	장부가액	장부가액
상장주식 (관계회사 및 조인트벤처 투자 제외)	703,138	2,664,082	2,664,082	1,229,669	1,069,304
비상장주식(*) (관계회사 및 조인트벤처 투자 제외)	234,894	272,640	326,359	228,973	197,861
회사채 등	49,765	49,765	49,765	30,496	1,770
계	987,797	2,986,487	3,040,206	1,489,138	1,268,935

(*) 회사는 매도가능금융자산을 공정가액으로 평가하고 있습니다. 다만, 활성시장에서 공시되는 시장가격이 없고 공정가치를 신뢰성 있게 측정할 수 없는 비상장주식에 대해서는 원가로 측정하고 있습니다.

8. 매도가능금융자산, 계속 :

나. 장기매도가능금융자산, 계속 -

(1) 상장주식(지분법적용투자주식 제외)

보고기간종료일 현재 상장주식(지분법적용투자주식 제외)의 내역은 다음과 같습니다
(단위: 백만원).

회 사 명	당기말					전기말	전기초
	보유주식수	지분율(%)	취득원가	시 가	장부가액	장부가액	장부가액
삼성중공업	40,675,641	17.6	258,299	1,675,836	1,675,836	984,350	919,269
삼성정밀화학	2,164,970	8.4	45,678	179,476	179,476	101,862	83,243
삼성생명보험(*)	1,315,880	0.7	92,112	134,878	134,878	-	-
아이마켓코리아(*)	3,800,000	10.6	1,900	103,360	103,360	-	-
호텔신라	2,004,717	5.0	13,957	55,631	55,631	41,297	25,761
제일기획	2,998,725	2.6	2,920	41,532	41,532	37,784	23,390
에이테크솔루션	1,592,000	15.9	26,348	33,432	33,432	32,636	-
에스에프에이	1,822,000	10.0	38,262	89,278	89,278	-	-
에스엔유프리시전	1,075,446	5.3	14,204	18,874	18,874	-	-
Rambus	9,576,250	8.3	185,363	223,363	223,363	-	-
기타			24,095	108,422	108,422	31,740	17,641
계			703,138	2,664,082	2,664,082	1,229,669	1,069,304

(*) 당기중 삼성생명보험, 아이마켓코리아 등이 새로이 상장되었습니다.

계속;

8. 매도가능금융자산, 계속 :

나. 장기매도가능금융자산, 계속 -

(2) 비상장주식(관계회사 및 조인트벤처 투자 제외)

보고기간종료일 현재 비상장주식(관계회사 및 조인트벤처 투자 제외)의 내역은 다음과 같습니다(단위: 백만원).

회 사 명	당기말					전기말	전기초
	보유주식수	지분율(%)	취득원가	순자산가액 또는 공정가액	장부가액	장부가액	장부가액
기협기술금융	1,000,000	17.2	5,000	6,727	5,000	5,000	5,000
부산신항만	1,135,307	1.0	5,677	4,114	5,677	5,677	5,677
삼성벤처투자	980,000	16.3	4,900	5,223	5,223	4,900	4,900
삼성생명보험	-	-	-	-	-	92,112	92,112
삼성석유화학	514,172	13.0	8,040	58,940	58,940	8,040	8,040
삼성종합화학	1,914,251	3.9	19,143	65,322	65,322	13,864	13,864
아이마켓코리아	-	-	-	-	-	1,900	1,900
아이큐브투자조합1호	40	16.2	4,000	4,012	4,000	4,000	-
용평리조트	400,000	1.1	1,869	2,870	1,869	1,869	1,869
한국디지털위성방송	240,000	0.7	3,344	1,028	3,000	3,000	3,000
SK텔레콤(TU미디어)(*)	14,609	1.1	4,357	2,053	4,357	15,076	15,076
Nanosys	13,100,436	12.5	17,861	3,699	17,861	-	-
WIC	600,000	18.5	60,000	46,124	60,000	-	-
기타			100,703	72,528	95,110	73,535	46,423
계			234,894	272,640	326,359	228,973	197,861

(*) 당기중 TU미디어는 SK텔레콤에 흡수합병 되었습니다.

계속;

8. 매도가능금융자산, 계속 :

나. 장기매도가능금융자산, 계속 -

(2) 비상장주식(관계회사 및 조인트벤처 투자 제외), 계속

연결회사는 상기 비상장주식(관계회사 및 조인트벤처 투자 제외)에 대하여 당기 중에 10,719백만원의 손상차손을 인식하였습니다.

당기말 현재 회사가 보유하고 있는 부산신항만 주식은 피투자회사의 차입금에 대한 담보로 질권 설정되어 있습니다.

당기 및 전기 중 상기 장기매도가능금융자산에 대한 공정가액평가에 따른 매도가능금융자산평가손익의 변동내역은 다음과 같습니다(단위: 백만원).

구 분	당기	전기
기초잔액	874,036	734,819
평가액	1,184,153	139,217
기말잔액	2,058,189	874,036
자본에 가감되는 법인세효과 및 비지배지분	(457,085)	(195,778)
계	1,601,104	678,258

9. 매출채권 및 미수금 :

유동 매출채권 및 미수금은 보고기간종료일로부터 1년 이내에 만기가 도래하여 현재 가치 할인에 따른 효과가 중요하지 않으므로 공정가치와 장부금액이 일치합니다.

가. 보고기간종료일 현재 연결회사의 매출채권 및 미수금의 내역은 다음과 같습니다(단위: 백만원).

구 분	당기말		전기말		전기초	
	매출채권	미수금	매출채권	미수금	매출채권	미수금
일반 채권	19,277,300	2,171,115	17,926,719	2,049,336	13,915,906	1,524,129
특수관계자 채권	61,587	8,638	43,788	10,293	42,560	31,484
차감: 대손충당금	(185,758)	(19,585)	(129,078)	(26,510)	(89,987)	(30,816)
소 계	19,153,129	2,160,168	17,841,429	2,033,119	13,868,479	1,524,797
차감: 장기 채권	(15)	(4,448)	(22,689)	(55,080)	(17,158)	(9,574)
유동항목	19,153,114	2,155,720	17,818,740	1,978,039	13,851,321	1,515,223

연결회사가 금융기관 등에 양도한 매출채권 중 당기말, 전기말 및 전기초 현재 만기가 도래하지 않은 것은 각각 5,090,433백만원, 5,355,185백만원 및 5,533,419백만원으로, 담보부 차입금으로 계상하였습니다(주석 14).

나. 당기와 전기 중 대손충당금의 변동내역은 다음과 같습니다(단위: 백만원).

구 분	당기		전기	
	매출채권	미수금	매출채권	미수금
기초	(129,078)	(26,510)	(89,987)	(30,816)
대손상각비	(100,912)	(10,561)	(97,203)	(5,565)
제각	10,909	10,668	31,108	5,700
환입	32,062	7,776	24,246	3,520
환산차이	1,261	(958)	2,758	651
기말	(185,758)	(19,585)	(129,078)	(26,510)

계속;

9. 매출채권 및 미수금, 계속 :

다. 연결회사는 31일 이하 연체된 매출채권 및 미수금은 손상된 것으로 간주하지 않습니다. 당기말, 전기말 및 전기초 현재 31일 이하 연체된 매출채권 및 미수금은 각각 1,158,929백만원, 1,136,440백만원 및 1,335,514백만원 입니다.

라. 보고일 현재 신용위험의 최대 노출금액은 채권의 장부금액입니다. 연결회사의 수출채권과 관련하여 한국무역보험공사 및 해외보험사와 보험계약을 체결하고 있으며, 거래처의 지급거절 등 일정 요건을 충족하는 경우의 대손발생에 대하여 보상받기로 되어 있습니다.

10. 재고자산 :

보고기간종료일 현재 재고자산의 내역은 다음과 같습니다(단위: 백만원).

구 분	당기말			전기말			전기초		
	평가전금액	평가총당금	재무상대표가액	평가전금액	평가총당금	재무상대표가액	평가전금액	평가총당금	재무상대표가액
제품 및 상품	4,643,155	(131,764)	4,511,391	3,119,667	(109,165)	3,010,502	3,255,680	(191,009)	3,064,671
반제품 및 재공품	2,903,944	(284,231)	2,619,713	2,056,197	(154,834)	1,901,363	2,315,498	(366,800)	1,948,698
원재료 및 저장품	4,268,697	(108,855)	4,159,842	3,293,407	(105,034)	3,188,373	3,229,637	(93,276)	3,136,361
미착품	2,073,578	-	2,073,578	1,739,091	-	1,739,091	1,248,345	-	1,248,345
계	13,889,374	(524,850)	13,364,524	10,208,362	(369,033)	9,839,329	10,049,160	(651,085)	9,398,075

11. 관계회사 및 조인트벤처 투자 :

가. 관계회사 및 조인트벤처 투자의 당기 변동내역은 다음과 같습니다(단위: 백만원).

구 분	당기	전기
기초장부가액	7,334,705	5,912,930
취득	243	180,916
처분	(216,733)	(44,832)
이익 중 지분해당액(*1)	2,267,091	1,713,299
기타변동액(*2)	(1,050,016)	(427,608)
기말장부가액	8,335,290	7,334,705

(*1) 이익 중 지분해당액은 관계회사 및 조인트벤처 투자의 비지배지분 및 공동참여자에 대한 지분을 제외한 금액입니다.

(*2) 기타변동액은 배당 및 환율 변동에 따른 환산차이 등으로 구성되어 있습니다. 또한 당기 변동액에는 삼성에스디에스와 삼성네트웍스의 합병으로 인하여 회사가 수령한 주식의 공정가치와 처분한 주식 장부가액과의 차이금액 125,152백만원이 포함되어 있습니다.

나. 관계회사 및 조인트벤처의 요약 재무정보(단위: 백만원)

(1) 관계회사

보고기간종료일 현재 주요한 관계회사에 대한 요약 재무정보는 다음과 같습니다.

회 사 명	지분율(%)	당기				전기				전환일	
		자산	부채	매출액	당기순이익(손실)	자산	부채	매출액	당기순이익(손실)	자산	부채
삼성카드	35.3	14,246,893	8,057,223	3,171,971	1,199,091	13,462,265	8,957,605	2,716,224	612,030	16,822,733	12,996,775
삼성전기	22.8	6,972,461	3,169,622	7,180,831	666,716	4,198,925	1,600,520	3,192,031	310,946	3,208,324	1,258,004
삼성SDI	19.7	7,933,567	1,702,446	5,124,275	385,112	6,388,498	1,535,513	3,550,584	232,050	5,863,583	1,414,290
삼성에스디에스	21.3	3,653,483	1,013,265	4,329,994	327,635	1,992,836	598,347	2,494,052	272,450	1,872,801	730,698
삼성엘이디	50.0	1,339,988	788,624	1,317,753	204,399	751,053	404,603	544,598	59,114	-	-

계속;

11. 관계회사 및 조인트벤처 투자, 계속 :

나. 관계회사 및 조인트벤처의 요약 재무정보, 계속

(2) 조인트벤처

보고기간종료일 현재 조인트벤처에 대한 지분율 현황 및 출자금액은 다음과 같습니다.

회 사 명	지분율(%)	출자금액
삼성코닝정밀소재	42.5	297,165
Siltronic Samsung Wafers	50.0	266,949
TSST Japan	49.0	150,451
Syrian Korean Company for Manufacturing & Marketing Telecommunication Equipment	49.0	2,061
계		716,626

보고기간종료일 현재 조인트벤처에 대한 연결회사의 투자지분과 관련된 요약 재무정보는 다음과 같습니다.

구 분	당기	전기	전환일
유동자산	1,772,685	2,213,686	1,365,509
비유동자산	2,028,554	1,753,952	1,934,880
총자산	3,801,239	3,967,638	3,300,389
유동부채	581,971	657,148	625,228
비유동부채	363,499	331,819	311,590
순자산	2,855,769	2,978,671	2,363,571
총수익	3,568,044	3,736,217	-
총비용	2,134,170	2,572,603	-
당기순이익	1,433,874	1,163,614	-

계속;

11. 관계회사 및 조인트벤처 투자, 계속 :

다. 시장성있는 관계회사 투자주식의 시장가격정보

구 분	당기말		전기말		전환일	
	시가	장부가액	시가	장부가액	시가	장부가액
관계회사	5,153,483	2,235,422	4,776,448	1,862,664	1,658,452	1,575,510

12. 유형자산 :

당기와 전기의 연결회사 유형자산의 변동내역은 다음과 같습니다(단위: 백만원).

(1) 당기

구 분	토지	건물및구축물	기계장치	건설중인자산	기타	합계
기초장부가액	7,017,731	9,853,909	22,288,401	3,416,199	984,055	43,560,295
취득원가	7,017,731	13,936,341	71,886,218	3,416,199	3,596,180	99,852,669
감가상각누계액 (손상차손누계액 포함)	-	(4,082,432)	(49,597,817)	-	(2,612,125)	(56,292,374)
일반취득 및 자본적지출	8,250	369,090	1,619,721	19,167,984	454,199	21,619,244
사업결합으로 인한 취득	-	1,060	18,699	-	3,642	23,401
본계정 대체	114	1,111,636	12,950,627	(14,351,744)	289,367	-
감가상각	-	(779,389)	(9,679,264)	-	(388,721)	(10,847,374)
처분/폐기/손상	(401,690)	(168,543)	(658,086)	1,890	(57,636)	(1,284,065)
기타	6,987	(75,447)	(65,525)	9,498	17,580	(106,907)
기말장부가액	6,631,392	10,312,316	26,474,573	8,243,827	1,302,486	52,964,594
취득원가	6,631,392	15,055,715	81,456,534	8,243,827	4,147,859	115,535,327
감가상각누계액 (손상차손누계액 포함)	-	(4,743,399)	(54,981,961)	-	(2,845,373)	(62,570,733)

계속;

12. 유형자산, 계속 :

(2) 전기

구 분	토지	건물및구축물	기계장치	건설중인자산	기타	합계
기초장부가액	6,901,822	9,020,278	24,023,386	5,160,084	1,171,187	46,276,757
취득원가	6,901,822	12,492,802	67,191,220	5,160,084	3,673,681	95,419,609
감가상각누계액 (손상차손누계액 포함)	-	(3,472,524)	(43,167,834)	-	(2,502,494)	(49,142,852)
일반취득 및 자본적지출	14,972	49,720	89,661	7,545,684	372,128	8,072,165
사업결합으로 인한 취득	-	112,328	431,153	268,049	29,898	841,428
본계정 대체	132,952	1,456,309	7,131,260	(8,850,888)	130,367	-
감가상각	-	(748,100)	(9,390,162)	-	(633,072)	(10,771,334)
처분/폐기/손상	(19,053)	(42,301)	(64,962)	(28,872)	(11,320)	(166,508)
기타	(12,962)	5,675	68,065	(677,858)	(75,133)	(692,213)
기말장부가액	7,017,731	9,853,909	22,288,401	3,416,199	984,055	43,560,295
취득원가	7,017,731	13,936,341	71,886,218	3,416,199	3,596,180	99,852,669
감가상각누계액 (손상차손누계액 포함)	-	(4,082,432)	(49,597,817)	-	(2,612,125)	(56,292,374)

13. 무형자산 :

가. 당기와 전기의 연결회사 무형자산의 변동내역은 다음과 같습니다(단위: 백만원).

(1) 당기

구 분	산업재산권	개발비	회원권	영업권	기타의 무형자산	합 계
기초장부가액	453,548	214,451	183,623	83,462	320,924	1,256,008
내부개발에 의한 취득	-	311,510	-	-	-	311,510
개별 취득	144,037	-	8,715	-	795,633	948,385
사업결합으로 인한 취득(*1)	119,805	-	-	624,284	242,688	986,777
상각	(76,182)	(191,344)	-	-	(278,996)	(546,522)
처분/폐기/손상 (*2)	(21,150)	-	(852)	(154,117)	(674)	(176,793)
기타	(18,176)	-	(55)	17,783	522	74
기말장부가액	601,882	334,617	191,431	571,412	1,080,097	2,779,439

(*1) 삼성디지털이미징과의 합병으로 인수한 무형자산 및 영업권 금액이 포함되어 있습니다.

(*2) 삼성디지털이미징과의 합병으로 발생한 영업권에 대하여 당기 중 153,940백만원의 손상차손을 인식하였습니다.

(2) 전기

구 분	산업재산권	개발비	회원권	영업권	기타의 무형자산	합 계
기초장부가액	405,817	200,478	170,546	9,885	301,346	1,088,072
내부개발에 의한 취득	-	176,530	-	-	-	176,530
개별 취득	174,445	-	14,309	-	184,769	373,523
사업결합으로 인한 취득	-	-	-	80,300	(275)	80,025
상각	(80,891)	(157,149)	-	-	(128,362)	(366,402)
처분/폐기/손상	(38,011)	(5,408)	(1,232)	-	(12,144)	(56,795)
기타	(7,812)	-	-	(6,723)	(24,410)	(38,945)
기말장부가액	453,548	214,451	183,623	83,462	320,924	1,256,008

계속;

13. 무형자산, 계속 :

나. 당기 및 전기의 계정과목별 무형자산 상각내역은 다음과 같습니다(단위: 백만원).

구 분	당 기	전 기
제조원가	236,223	285,063
판매비와 관리비	227,195	78,083
연구비 및 경상개발비 등	83,104	3,256
계	546,522	366,402

다. 영업권

영업권은 연결회사의 부문별 구분단위인 현금창출단위별로 배분되었습니다.

연결회사는 매년 영업권에 대한 손상검사를 수행하고 있습니다. 연차 손상검사에 사용된 주요 가정은 매출액 성장률(2.5%)과 미래현금흐름의 할인에 사용된 세전 이자율(15.2%)입니다.

연결회사는 과거의 실적과 미래의 시장변동에 대한 기대수준에 근거하여 매출액 성장률을 결정하였습니다. 사용된 할인율은 관련된 사업부문의 특수한 위험을 반영한 할인율입니다.

14. 차입금 :

가. 보고기간종료일 현재 연결회사의 차입금 내역은 다음과 같습니다.

종 별	차입처	연이자율(%)	금 액(백만원)		
		당기말	당기말	전기말	전기초
(1) 단기차입금					
담보부차입금	우리은행 외	1.5~4.6	5,090,433	5,355,185	5,533,419
무담보차입금	우리은행 외	0.2~16.4	3,339,288	2,424,822	3,521,124
계			8,429,721	7,780,007	9,054,543
(2) 유동성장기차입금					
은행차입금	우리은행 외	1.0~9.6	1,008,884	123,100	13,094
금융리스부채	APC 외	6.0~15.7	9,591	5,639	1,345
계			1,018,475	128,739	14,439
(3) 장기차입금					
은행차입금	우리은행 외	1.0~9.6	536,871	1,047,937	913,191
금융리스부채	APC 외	2.3~15.7	97,510	108,157	56,648
계			634,381	1,156,094	969,839

담보부 차입금에 대해서는 매출채권 등이 담보로 제공되어 있습니다(주석 9).

리스부채와 관련하여 채무불이행이 발생할 경우에 대비하여 리스제공자에게 리스자산에 대한 권리를 담보로 제공하였습니다(주석 18).

계속;

14. 차입금, 계속 :

나. 보고기간종료일 현재 원화 및 외화장기차입금의 연도별 상환계획은 다음과 같습니다(단위: 백만원).

상환연도	원화차입금	외화차입금	합 계
2011년	254,850	763,625	1,018,475
2012년	2,430	42,828	45,258
2013년	50,000	465,696	515,696
2014년	-	13,143	13,143
2015년 이후	-	60,284	60,284
계	307,280	1,345,576	1,652,856

15. 사채 :

보고기간종료일 현재 연결회사의 사채의 내역은 다음과 같습니다(단위: 백만원).

구 분	당기말	전기말	전기초
원화사채(하기 "가" 참조)	500,000	100,000	-
외화사채(하기 "나" 참조)	87,338	124,183	171,045
계	587,338	224,183	171,045

가. 보고기간종료일 현재 원화사채의 내역은 다음과 같습니다.

내 역	발행일	만기상환일	연이자율(%)	금 액(백만원)		
			당기말	당기말	전기말	전기초
무보증공모사채	2006.12.1	2011.12.1	5.1	100,000	200,000	-
무보증공모사채	2010.6.17	2013.6.17	4.7	500,000	-	-
1년 이내 만기도래분(유동성사채)				(100,000)	(100,000)	-
계				500,000	100,000	-

상기 사채는 모두 삼성모바일디스플레이(전기 중 신규 연결 편입)가 발행하였으며, 2006년 발행분은 3년 거치 2년 분할상환되고, 2010년 발행분은 만기에 일시 상환됩니다.

계속;

15. 사채, 계속 :

나. 보고기간종료일 현재 외화사채의 내역은 다음과 같습니다.

구 분	발행일	만기상환일	연이자율(%)	금액(백만원)		
			당기말	당기말	전기말	전기초
(해외일반사채)						
US\$ denominated Straight Bonds	1997.10.2	2027.10.1	7.7	96,807 (US\$ 85,000천)	105,084 (US\$ 90,000천)	119,463 (US\$ 95,000천)
(해외종속회사)						
US\$ denominated Fixed Rate Notes	1997.4.1	-	-	-	-	31,438 (US\$ 25,000천)
US\$ denominated Fixed Rate Notes	2000.4.1	-	-	-	29,190 (US\$ 25,000천)	31,438 (US\$ 25,000천)
소 계				96,807	134,274	182,339
1년 이내 만기도래분(유동성장기부채)				(5,459)	(5,838)	(6,288)
사채할인발행차금				(4,010)	(4,253)	(5,006)
계				87,338	124,183	171,045

회사가 발행한 US\$ denominated Straight Bonds는 10년 거치 20년 분할 상환되며 이자는 6개월마다 후급됩니다.

다. 당기말 현재 사채의 연도별 상환계획은 다음과 같습니다.

상환연도	금 액(백만원)
2011년	105,695
2012년	5,695
2013년	505,695
2014년	5,695
2015년 이후	74,027
계	696,807

16. 퇴직급여채무 :

가. 보고기간종료일 현재 퇴직급여채무와 관련하여 재무상태표에 인식한 내역은 다음과 같습니다(단위: 백만원).

구 분	당기말	전기말	전기초
기금이 적립되는 확정급여채무의 현재가치	2,293,468	2,088,933	1,861,559
사외적립자산의 공정가치	(1,797,706)	(1,635,056)	(1,427,257)
소계	495,762	453,877	434,302
기금이 적립되지 않는 확정급여채무의 현재가치	355,164	284,017	396,034
미인식보험수리적손익	(253,097)	13,373	-
계	597,829	751,267	830,336

나. 당기 및 전기 중 손익계산서에 인식한 확정급여제도 관련 세부 내역은 다음과 같습니다(단위: 백만원).

구 분	당기	전기
당기근무원가	421,343	411,603
이자원가	148,506	147,860
사외적립자산의 기대수익	(76,983)	(73,399)
보험수리적손익	(2,158)	-
재계산으로 인한 효과 등	13,754	-
계	504,462	486,064

계속;

16. 퇴직급여채무, 계속 :

다. 당기 및 전기 중 손익계산서에 인식한 확정급여제도 관련 비용의 계정과목별 금액은 다음과 같습니다(단위: 백만원).

구 분	당기	전기
제조원가	191,690	256,155
판매비와 관리비	139,584	103,823
연구비 및 경상개발비	173,188	126,086
계	504,462	486,064

라. 당기 및 전기 중 확정급여채무의 변동내역은 다음과 같습니다(단위: 백만원).

구 분	당기	전기
기초	2,372,950	2,257,593
환산손익	15,416	16,325
당기근무원가	421,343	411,603
이자원가	148,506	147,860
보험수리적손익	251,936	(21,273)
급여지급액	(555,084)	(473,422)
기타	(6,435)	34,264
기말	2,648,632	2,372,950

계속;

16. 퇴직급여채무, 계속 :

마. 당기 및 전기 중 사외적립자산 공정가치의 변동내역은 다음과 같습니다(단위: 백만원).

구 분	당기	전기
기초	1,635,056	1,427,257
환산손익	(4,707)	(1,031)
사외적립자산의 기대수익	79,219	75,635
보험수리적 손익	(12,376)	(7,900)
사용자의 기여금	422,567	295,845
급여지급액	(287,535)	(155,679)
기타	(34,518)	929
기말	1,797,706	1,635,056

퇴직급여제도와 관련하여 2011년도에 납입할 것으로 예상되는 사용자 기여금의 합리적인 추정치는 411,447백만원 입니다.

바. 보고기간종료일 현재 사용한 주요 보험수리적 가정은 다음과 같습니다(단위: %).

구 분	당기말		전기말		전기초	
	국내	해외	국내	해외	국내	해외
할인율	6.3~7.3	6.0~7.5	6.5~7.5	5.9~8.5	6.5~7.5	5.4~7.5
사외적립자산의 기대수익률	5.0~5.3	5.0~5.3	5.0~5.5	5.0~5.3	5.0~5.5	5.0~5.5
미래임금상승률 (인플레이션 포함)	5.3~9.4	5.1~6.0	5.2~7.8	5.5~6.0	5.5~7.5	5.9~6.0

사외적립자산의 기대수익률은 사외적립자산에 대한 각각의 가중평균시장가치를 기준으로 계산된 기대수익률입니다. 기대수익률은 장기 역사적 수익률과 현재의 시장 상황 그리고 전략적 자산배분 등을 반영하여 동일하게 계산됩니다.

계속;

16. 퇴직급여채무, 계속 :

사. 사외적립자산의 당기 및 전기의 실제수익은 다음과 같습니다(단위: 백만원).

구 분	당기	전기
사외적립자산 실제수익	66,843	67,735

아. 보고기간종료일 현재 연결회사의 사외적립자산 구성내역은 다음과 같습니다(단위: 백만원).

구 분	당기말	전기말	전기초
지분상품	2,935	1,740	-
채무상품	1,761,884	1,596,267	1,418,312
기타	32,887	37,049	8,945
계	1,797,706	1,635,056	1,427,257

17. 충당부채 :

당기 중 주요 충당부채 변동내역은 다음과 같습니다(단위: 백만원).

구 분	내역	기초	증가액	감소액	기타(*)	기말
판매보증충당	가	1,442,088	1,765,182	1,560,227	(13,537)	1,633,506
기술사용료	나	1,560,955	1,261,464	1,821,301	(12,061)	989,057
장기성과급	다	244,443	389,079	42,810	-	590,712
계		3,247,486	3,415,725	3,424,338	(25,598)	3,213,275

(*) 기타는 연결범위변동에 의한 증감액 및 환율변동에 의한 증감액을 포함하고 있습니다.

계속;

17. 충당부채, 계속 :

가. 연결회사는 출고한 제품에 대한 품질보증, 교환환불, 하자보수 및 그에 따른 사후 서비스 등으로 인하여 향후 부담할 것으로 예상되는 비용을 보증기간(1~4년) 및 과거 경험을 등을 기초로 추정하여 충당부채로 설정하고 있습니다.

나. 연결회사는 협상 진행중인 기술사용계약과 관련하여 향후 지급이 예상되는 기술 사용료를 추정하여 충당부채로 계상하고 있습니다. 상기 금액의 지급시기는 협상경과에 따라 변동될 수 있습니다.

다. 연결회사는 임원을 대상으로 부여년도를 포함한 향후 3년간의 경영실적에 따라 성과급을 지급하는 장기성과 인센티브를 부여하였는 바, 향후 지급이 예상되는 금액의 경과기간 해당분을 충당부채로 계상하고 있으며 지급이 확정된 금액은 충당부채에서 제외하고 있습니다.

18. 우발채무와 약정사항 :

가. 지급보증한 내역 -

보고기간종료일 현재 회사가 제공한 채무보증내역은 다음과 같습니다(단위: 백만원).

내역	당기말	전기말	전기초
임대주택 관련 채무보증(*)	171,674	138,848	250,132
기타 국내 채무보증	-	9,791	10,312

(*) 직원용 임대주택 제공과 관련한 직원들의 금융기관 대출금에 대하여 제공한 채무 보증입니다.

계속;

18. 우발채무와 약정사항, 계속 :

가. 지급보증한 내역, 계속 -

보고기간종료일 현재 일부 해외종속회사는 법인상호간 원활한 자금운용을 위하여 해외금융기관과 Cash Pooling Arrangement 계약 및 Banking Facility 약정을 맺고 있습니다.

지역	참여법인	금융기관
유럽	SEUK외 25개 법인	Citibank
아시아	SAPL외 9개 법인	Bank of America

나. 리스계약 -

연결회사는 당기말, 전기말 및 전기초 현재 건물 등(장부가액 : 각각 109,838 백만원, 102,971 백만원 및 52,857 백만원)의 사용을 위해 리스회사와 금융리스계약을 체결하여 당해 자산 및 부채에 각각 계상하고 있으며, 당기 및 전기 중 동 리스자산에 대한 감가상각비는 각각 6,817 백만원 및 5,135 백만원입니다.

보고기간종료일 현재 상기 금융리스계약과 관련된 최소리스료의 내역은 다음과 같습니다(단위: 백만원).

구분	당기말		전기말		전기초	
	최소리스료	현재가치	최소리스료	현재가치	최소리스료	현재가치
1년 이내	19,679	9,591	19,421	5,639	10,659	1,345
1년 초과 5년 이내	73,862	40,356	73,155	22,685	32,866	9,214
5년 초과	118,567	57,154	167,140	85,472	70,403	47,434
총합계	212,108	107,101	259,716	113,796	113,928	57,993
현재가치 조정금액	(105,007)		(145,920)		(55,935)	
금융리스부채 현재가치	107,101		113,796		57,993	

계속;

18. 우발채무와 약정사항, 계속 :

다. 소송 -

(1) 회사와 일부 해외종속법인은 TFT-LCD 판매에 대한 가격담합과 관련하여 미국의 구매자들로부터 민사상 손해배상청구 집단소송을 제기 당하였습니다. 현재는 조사 및 소송이 진행중이며, 향후 결과 및 연결회사의 연결채무제표에 미칠 영향을 감사보고서일 현재까지 합리적으로 예측할 수 없습니다.

(2) 삼성자동차의 채권금융기관들(이하 "채권금융기관들"이라 함)은 2005년 12월에 연결회사 중 일부(회사와 삼성광주전자 등 4개 종속회사) 및 삼성SDI 등 8개 지분법 적용회사를 포함한 28개 삼성계열사들 및 이견희 회장을 상대로 1999년 9월에 체결된 합의서를 근거로 2조 4,500억원과 이에 대한 위약금 등의 지급을 청구하는 소송을 제기하였습니다. 당기 중에 삼성생명의 상장과정에서 채권금융기관들이 보유한 삼성생명 주식이 매각되고 그 주식 매각대금 중 주당 7만원(액면분할 기준)을 초과하는 금 8,776억원이 에스스로 계좌에 예치되었으며, 본 소송상 청구의 대부분이 취하되었습니다. 서울고등법원은 2011년 1월 11일에 삼성계열사들에게 위약금 6,000억원 및 이에 대한 지연손해금을 지급하라는 판결을 선고하였으며, 이에 따라 위 에스스로 계좌에서 위 판결에 따른 위약금 및 지연손해금 합계 6,204억원이 채권금융기관들에게 지급되었습니다. 한편, 이러한 판결에 대하여 회사를 포함한 삼성계열사들 및 채권금융기관들이 모두 상고하여 현재 대법원에서 상고심이 진행 중에 있습니다.

(3) 보고기간종료일 현재 회사는 해외에 소재하고 있는 Philips 등 22개사(이상:피고), Spansion Inc. 등 4개사(이상:원고)와 특허 침해 관련 소송에 계류 중에 있습니다.

또한, 보고기간종료일 현재 상기 소송 이외에 국내외에서 계류중인 소송사건 중 회사가 원고로 계류 중인 소송사건은 7건(소송가액: 2,603백만원)이며, 피고로 계류중인 소송사건은 34건(소송가액: 44,279백만원, 9건에 대하여는 소송가액 미확정)입니다.

계속;

18. 우발채무와 약정사항, 계속 :

다. 소송, 계속 -

회사의 상기 소송 이외에 국내 및 해외종속회사들은 국내외에서 특허침해 및 대금회수 등과 관련하여 소송에 계류중에 있습니다. 인도 소재 Samsung India Electronics(SIEL) 및 스페인 소재 Samsung Electronics Iberia(SESA)가 현지 국세청을 상대로 각각 110,892백만원 및 27,216백만원 규모의 조세 관련 소송을 진행하고 있는 등, 보고기간종료일 현재 종속회사가 원고인 소송금액은 약 242,055백만원입니다. 한편, 미국 판매법인 Samsung Electronics America(SEA) 5,710백만원을 포함하여 보고기간종료일 현재 종속회사가 피고인 소송금액은 약 62,574백만원입니다. 보고기간종료일 현재 상기 소송으로 인한 자원의 유출금액 및 시기는 불확실하며, 연결회사의 경영진은 상기의 소송결과가 연결회사의 재무상태에 중요한 영향을 미치지 아니할 것으로 판단하고 있습니다.

라. 담보제공내역 -

보고기간종료일 현재 리빙프라자는 상업어음할인약정과 관련하여 30,000백만원의 어음 2매를 담보로 제공하고 있습니다.

마. 파생금융상품 -

연결회사는 당기말 현재 영업과 관련된 외화자산, 부채에 대한 환율 변동 위험을 회피하기 위하여 통화선도 계약을 맺고 있습니다.

계속;

18. 우발채무와 약정사항, 계속 :

바. 기타약정사항 -

해외중속회사인 SEA의 1개 법인은 매출채권을 근거로 Citibank 등 금융기관과 US\$ 1,065 백만을 한도로 자산유동화증권(Asset Backed Securities)을 발행하는 계약을 체결하였습니다. 회사와 리빙프라자는 신한은행 등 금융기관과 한도액 884,945백만원의 상업어음 할인약정을 체결하였으며, 회사는 우리은행 외 25개 은행과 한도액 US\$ 11,398백만의 무역금융약정 및 외환은행과 한도액 150,000백만원의 매출채권팩토링거래약정을 맺고 있습니다. 또한, 회사 및 일부 국내중속회사는 우리은행 등 금융기관과 한도액 1,163,000백만원의 외상매출채권 담보대출약정을 맺고 있습니다.

삼성모바일디스플레이는 우리은행과 한도액 340백만원의 무역금융약정 및 외환은행과 10,000백만원의 무역어음대출약정을 맺고 있으며, 우리은행 외 3개 은행과 한도액 US\$ 470백만의 수출환어음매입계약을 체결하고 있습니다.

삼성모바일디스플레이 외 4개 법인은 우리은행 외 3개 은행과 US\$ 16.3백만 및 45,000백만의 수입신용장한도 약정을 맺고 있습니다.

세메스 외 2개 법인은 하나은행 등 금융기관과 한도액 148,900백만원의 구매전용카드 약정을 맺고 있으며, 에스엘시디 외 1개 법인은 국민은행 외 1개 은행과 한도액 320,000백만원의 일반대출차입 약정을 맺고 있습니다.

19. 자본금 :

가. 회사의 정관에 의한 발행할 주식의 총수는 500,000,000주(1주의 금액 : 5,000원)이며, 보고기간종료일 현재 회사가 발행한 보통주식 및 우선주식의 수(소각 주식수 제외)는 각각 147,299,337주와 22,833,427주입니다. 이익소각으로 인하여 발행주식의 액면 총액은 850,664백만원(보통주 736,497백만원 및 우선주 114,167백만원)으로 납입자본금(897,514백만원)과 상이합니다.

구 분	유통보통주식수	유통우선주식수	합계	자본금	주식발행초과금	합계
전기초	127,035,908	19,853,734	146,889,642	897,514	4,403,893	5,301,407
- 주식선택권의 행사(자기주식)	1,235,479		1,235,479			
전기말	128,271,387	19,853,734	148,125,121	897,514	4,403,893	5,301,407
- 주식선택권의 행사(자기주식)	598,300		598,300			
- 자기주식의 처분(디지털이미징)	973,390		973,390			
당기말	129,843,077	19,853,734	149,696,811	897,514	4,403,893	5,301,407

나. 보고기간종료일 현재 해외자본시장에서 유통중인 주식예탁증서(Global Depository Receipts)의 현황은 다음과 같습니다.

구 분	당기말		전기말		전기초	
	우선주	보통주	우선주	보통주	우선주	보통주
주식예탁증서						
주식수	3,253,577주	9,049,098주	3,519,155 주	8,921,328 주	3,402,937주	8,661,570주
좌	6,507,154 좌	18,486,976 좌	7,038,310 좌	17,842,656 좌	6,805,874좌	17,323,140좌

20. 연결이익잉여금 :

보고기간종료일 현재 연결회사의 연결이익잉여금의 내역은 다음과 같습니다(단위: 백만원).

구 분	당기말	전기말	전기초
1. 법정적립금	450,789	450,789	450,789
이익준비금(*1)	450,789	450,789	450,789
2. 임의적립금	62,693,841	54,229,792	49,413,760
재무구조개선적립금	204,815	204,815	204,815
기업합리화적립금(*2)	11,512,101	10,512,101	9,512,101
해외시장개척준비금	510,750	510,750	510,750
해외투자손실준비금	164,982	164,982	164,982
연구및인력개발준비금(*3)	33,936,458	29,936,458	26,936,458
수출손실준비금	167,749	167,749	167,749
자사주처분손실준비금(*3)	3,100,000	3,100,000	3,100,000
시설적립금	13,096,986	9,632,937	8,816,905
3. 연결미처분이익잉여금	21,869,920	16,384,666	12,416,667
계	85,014,550	71,065,247	62,281,216

(*1) 회사는 상법상의 규정에 따라 납입자본의 50%에 달할 때까지 매 결산기마다 금전에 의한 이익배당액의 10% 이상을 이익준비금으로 적립하도록 되어 있으나 당기말 현재 회사의 이익준비금이 납입자본의 50%에 달하였으므로 추가 적립할 의무는 없습니다. 동 이익준비금은 현금으로 배당할 수 없으나 자본전입 또는 결손보전을 위해서는 사용될 수 있습니다.

(*2) 회사는 2001년까지 조세특례제한법에 의거 세액공제에 상응하는 법인세 상당액을 기업합리화적립금으로 적립하였으나, 2002년부터는 개정된 조세특례제한법에 따라 동 적립금의 적립의무 및 사용제한이 없습니다.

(*3) 회사는 조세특례제한법의 규정에 의하여 법인세 산출 시 신고조정에 의해 손금 산입하는 세무상 준비금을 이익잉여금 처분시 별도 적립하고 있으며, 동 준비금 중 관계세법의 규정에 따라 환입하는 금액은 배당할 수 있습니다.

21. 주당배당금 :

당기 및 전기중 배당금 산정내역은 다음과 같습니다(단위: 백만원).

가. 중간배당 (배당기준일 : 2010년과 2009년 6월 30일)

구 분		당기	전기
배당받을주식	보통주	129,558,812주	127,160,064주
	우선주	19,853,734주	19,853,734주
배 당 률		100%	10%
배 당 금 액	보통주	647,794	63,580
	우선주	99,269	9,927
	계	747,063	73,507

나. 기말배당금 (배당기준일 : 2010년과 2009년 12월 31일)

구 분		당기	전기
배당받을주식	보통주	129,843,077주	128,271,387주
	우선주	19,853,734주	19,853,734주
배 당 률	보통주	100%	150%
	우선주	101%	151%
배 당 금 액	보통주	649,216	962,035
	우선주	100,261	149,896
	계	749,477	1,111,931

전기 기말 배당금은 2010년 4월 19일에 지급되었으며, 당기 기말 배당금의 지급예정일은 2011년 4월 18일입니다.

계속;

21. 주당배당금, 계속 :

다. 상기 배당금액(중간배당 포함)에 의한 회사의 배당성향 및 배당수익률은 다음과 같습니다.

구 분	산 식	산 정 비 율	
		당기	전기
배당성향	배당금액/지배기업 소유주지분 당기순이익	9.5%	12.4%
배당수익률	주당배당금/주가(*)		
	보통주	1.1%	1.0%
	우선주	1.6%	1.6%

(*) 주주명부폐쇄일 2거래일(배당기준일 1거래일)전부터 과거 1주일간의 유가증권시장에서 형성된 최종가격의 산술평균가격

22. 기타자본항목 :

가. 보고기간종료일 현재 기타자본항목의 내역은 다음과 같습니다(단위: 백만원).

구 분	당기말	전기말	전기초
자기주식	(7,761,927)	(8,404,791)	(8,910,135)
주식선택권	128,320	213,083	385,957
매도가능금융자산평가손익	1,608,035	681,608	575,400
지분법자본변동	1,185,333	797,876	747,997
해외사업환산손익	(957,579)	(745,777)	-
기타	1,071,420	656,400	593,089
계	(4,726,398)	(6,801,601)	(6,607,692)

계속;

22. 기타자본항목, 계속 :

나. 자기주식

회사는 자사주식의 가격안정을 위하여 기명식보통주식 및 무의결권우선주식을 취득하여 기타자본항목으로 계상하고 있으며, 향후 주식선택권의 행사시 교부 등에 사용할 예정입니다. 보고기간종료일 현재 자기주식의 내역은 다음과 같습니다.

구 분	당기말		전기말		전기초	
	우선주	보통주	우선주	보통주	우선주	보통주
주식수	2,979,693주	17,456,260주	2,979,693주	19,027,950주	2,979,693주	20,263,429주
취득가액	621,843백만원	7,140,084백만원	621,843백만원	7,782,948백만원	621,843백만원	8,288,292백만원

23. 주식기준보상 :

회사는 설립·경영·해외영업 또는 기술혁신 등에 기여하거나 기여할 수 있는 임직원을 대상으로 주식선택권을 주주총회의 특별결의 또는 이사회 결의에 의하여 부여할 수 있으며, 2005년 12월 20일 이후로는 주식선택권을 부여하지 않고 있습니다.

주식선택권에 대한 주요 부여조건과 당기말 현재 발행 내역은 다음과 같습니다.

- 주식선택권으로 발행할 주식의 종류 : 기명식 보통주식
- 부여 방법 : 보통주 신주발행교부(자기주식 지급도 가능)
- 행사가능조건 : 부여일 이후 2년이상 회사의 임직원으로서 재직한 자
- 주식선택권으로 발행할 주식의 수량과 1주당 행사가격
(퇴직등의 사유로 소멸된 주식선택권 제외후)

계속;

23. 주식기준보상, 계속 :

구 분	1차	2차	3차	4차	5차	6차	7차	8차
전기초 이전 행사수량	849,745	1,779,917	508,384	51,168	164,914	12,068	10,000	-
전기 행사수량	467,208	476,406	150,253	24,036	56,607	60,969	-	-
당기 행사수량	54,507	273,337	115,283	1,879	33,960	119,334	-	-
당기말미행사수량	-	176,072	160,221	30,975	74,875	344,568	-	10,000
부 여 일	2000.3.16	2001.3.9	2002.2.28	2002.3.25	2003.3.7	2004.4.16	2004.10.15	2005.12.20
결 의 기 관	주주총회	주주총회	주주총회	이사회	이사회	이사회	이사회	이사회
행 사 가 격	272,700원	197,100원	329,200원	342,800원	288,800원	580,300원	460,500원	606,700원
당기 행사분의 행사일 가중평균주가	779,377원	853,456원	845,473원	840,201원	852,484원	863,578원	-	-
행사가능기간	2003.3.17~ 2010.3.16	2004.3.10~ 2011.3.9	2004.2.29~ 2012.2.28	2004.3.26~ 2012.3.25	2005.3.8~ 2013.3.7	2006.4.17~ 2014.4.16	2006.10.16~ 2008.10.15	2007.12.21~ 2015.12.20

(주1) 유·무상증자, 주식배당, 주식분할 및 주식병합 등으로 인하여 수량 및 행사가격이 조정될 수 있음

(주2) 7차 주식선택권은 행사가능기간이 종료하였고, 모두 행사되었음

24. 비용의 성격별 분류 :

당기 및 전기의 비용의 성격별 분류 내역은 다음과 같습니다(단위: 백만원).

구 분	당기	전기
급여	11,380,257	8,526,254
퇴직급여	563,408	533,411
복리후생비	1,618,992	1,184,154
감가상각비	10,847,374	10,771,334
무형자산상각비	546,522	366,402

25. 판매비와관리비 :

당기 및 전기의 판매비와관리비 내역은 다음과 같습니다(단위: 백만원).

구 분	당기	전기
급여	3,373,365	2,618,223
퇴직급여	155,894	113,936
지급수수료	6,769,346	6,130,443
감가상각비	351,085	321,447
무형자산상각비	227,195	78,083
광고선전비	3,282,798	2,702,874
판매촉진비	3,271,993	3,416,652
운반비	4,108,830	3,333,470
애프터서비스비	2,454,601	2,441,778
기업홍보비	494,599	471,026
기타판매비와관리비	1,753,416	1,734,154
계	26,243,122	23,362,086

26. 기타영업수익 및 비용 :

당기와 전기 중 기타영업수익 및 비용의 내역은 다음과 같습니다(단위: 백만원).

구 분	당기	전기
기타영업수익 :		
배당금수익	32,829	28,120
수입수수료	21,652	80,580
임대료수익	96,562	92,853
투자자산처분이익	412,715	45,015
유형자산처분이익	282,941	54,524
사업양도이익	179,418	-
기타	729,324	536,442
계	1,755,441	837,534
기타영업비용 :		
기타대손상각비	15,254	6,821
유형자산처분손실	276,080	120,133
기부금	218,863	110,783
기타	569,738	654,547
계	1,079,935	892,284

27. 금융수익 및 금융비용 :

가. 당기 및 전기의 금융수익과 금융비용의 내역은 다음과 같습니다(단위: 백만원).

구 분	당기	전기
(1) 금융수익	7,465,128	9,727,257
이자수익	558,113	361,006
- 대여금및수취채권	556,624	360,962
- 매도가능금융자산	1,489	44
외환차익	6,012,626	7,699,429
외화환산이익	496,543	1,322,525
파생상품평가이익	74,357	17,659
파생상품거래이익	323,489	326,638
(2) 금융비용	7,700,099	10,174,219
이자비용	581,091	535,287
- 상각후원가로 측정하는 금융부채	581,091	535,287
외환차손	6,274,744	8,154,318
외화환산손실	414,077	1,054,144
파생상품평가손실	49,728	11,006
파생상품거래손실	380,459	419,464

나. 연결회사는 외환차이와 관련된 당기손익을 금융수익 및 금융비용으로 인식하고 있습니다.

28. 법인세비용 :

가. 당기 및 전기의 법인세비용의 주요 구성내역은 다음과 같습니다(단위: 백만원).

구 분	당기	전기
당기법인세	3,166,681	2,072,202
기간손익에 대한 당기법인세	3,330,420	1,947,943
당기에 인식한 조정사항	(163,739)	124,259
이연법인세		
세액공제의 이월로 인한 이연법인세변동액	(363,802)	30,603
일시적차이로 인한 이연법인세변동액	341,137	250,637
이월결손금공제로 인한 이연법인세변동액	41,036	74,610
자본에 직접 부가되는 법인세부담액	(2,921)	2,994
법인세비용	3,182,131	2,431,046

나. 연결회사의 법인세비용차감전순이익에 대한 법인세비용과 연결회사 내 각 회사들의 이익에 대해 적용되는 가중평균세율을 사용하여 이론적으로 계산된 금액과의 차이는 다음과 같습니다(단위: 백만원).

구 분	당기	전기
법인세비용차감전순이익	19,328,656	12,191,596
각 나라의 국내법인세율로 계산된 법인세비용	4,712,450	2,900,059
조정사항		
영구적차이	(126,283)	(74,873)
당기발생 일시적차이 중 이연법인세 미인식 효과	(88,469)	(142,395)
세액공제	(1,887,582)	(801,854)
종속회사 손익 등에 대한 법인세 효과	527,553	518,936
기타	44,462	31,173
법인세비용	3,182,131	2,431,046
평균유효세율(법인세비용/법인세비용차감전순이익)	16.5%	19.9%

계속;

28. 법인세비용, 계속 :

보고기간말 현재 연결회사의 법정세율은 과세관청에 따라 다르게 적용되며 평균유효세율은 16.5%입니다. 연결회사의 법인세비용 중 상대적으로 법인세율이 낮은 지배회사의 비중이 증가함에 따라 평균유효세율은 전기(19.9%) 대비 하락하였습니다.

다. 당기 및 전기의 주요 누적일시적차이 및 이연법인세자산(부채)의 증감내역은 다음과 같습니다(단위: 백만원).

(1) 당기

계 정 과 목	누적일시적차이			이연법인세자산(부채)		
	기초잔액	증감액	기말잔액	기초 이연법인세 자산(부채)	증감액	기말 이연법인세 자산(부채)
일시적차이로 인한 이연법인세						
조세특례제한법상준비금	(644,811)	626,665	(18,146)	(156,044)	152,052	(3,992)
토지재평가	(4,202,389)	218,216	(3,984,173)	(924,525)	48,007	(876,518)
종속회사, 관계회사 및 조인트벤처 투자	(9,032,482)	(5,127,725)	(14,160,207)	(1,581,746)	(527,553)	(2,109,299)
감가상각누계액 등	(36,830)	167,226	130,396	(54,935)	45,610	(9,325)
자본화 차입금이자	(41,662)	1,795	(39,867)	(9,345)	535	(8,810)
미수수익	(39,568)	(105,053)	(144,621)	(9,576)	(25,354)	(34,930)
총당부채(기술사용료 등)	3,819,074	(76,731)	3,742,343	950,284	(23,571)	926,713
외화평가조정	77,823	(100,845)	(23,022)	17,512	(24,080)	(6,568)
투자자산 손상	34,395	11,025	45,420	7,568	2,426	9,994
기타	1,786,980	260,745	2,047,725	587,909	(4,509)	583,400
소 계	(8,279,470)	(4,124,682)	(12,404,152)	(1,172,898)	(356,437)	(1,529,335)
이월결손금공제로 인한 이연법인세						
이월결손금이월액	285,568	(244,746)	40,822	45,612	(41,250)	4,362
세액공제로 인한 이연법인세						
세액공제이월액	1,348,621	233,204	1,581,825	1,056,534	363,902	1,420,436
자본에 직접 가감하는 이연법인세						
매도가능금융자산평가이익 등	(856,800)	(1,417,671)	(2,274,471)	(127,611)	(296,510)	(424,121)
				이 연 법 인 세 자 산		1,124,009
				이 연 법 인 세 부 채		(1,652,667)
				합 계		(528,658)

계속;

28. 법인세비용, 계속 :

(2) 전기

계정과목	누적일시적차이			이연법인세자산(부채)		
	기초잔액	증감액	기말잔액	기초 이연법인세 자산(부채)	증감액	기말 이연법인세 자산(부채)
일시적차이로 인한 이연법인세						
조세특례제한법상준비금	(1,282,294)	637,483	(644,811)	(296,129)	140,085	(156,044)
토지재평가	(4,214,278)	11,889	(4,202,389)	(927,141)	2,616	(924,525)
종속회사, 관계회사 및 조인트벤처 투자	(5,222,534)	(3,809,948)	(9,032,482)	(1,062,810)	(518,936)	(1,581,746)
감가상각누계액 등	(68,879)	32,049	(36,830)	(55,939)	1,004	(54,935)
자본화 차입금이자	(44,027)	2,365	(41,662)	(8,646)	(699)	(9,345)
미수수익	(223,605)	184,037	(39,568)	(54,064)	44,488	(9,576)
충당부채(기술사용료 등)	3,255,634	563,440	3,819,074	825,490	124,794	950,284
외화평가조정	353,637	(275,814)	77,823	85,224	(67,712)	17,512
투자자산 손상	43,515	(9,120)	34,395	9,574	(2,006)	7,568
기타	1,211,159	575,821	1,786,980	438,029	149,880	587,909
소 계	(6,191,672)	(2,087,798)	(8,279,470)	(1,046,412)	(126,486)	(1,172,898)
이월결손금공제로 인한 이연법인세						
이월결손금이월액	541,659	(256,091)	285,568	101,728	(56,116)	45,612
세액공제로 인한 이연법인세						
세액공제이월액	1,180,587	168,034	1,348,621	933,544	122,990	1,056,534
자본에 직접 가감하는 이연법인세						
매도가능금융자산평가이익 등	(1,500,634)	643,834	(856,800)	(169,566)	41,955	(127,611)
				이 연 법 인 세 자 산		1,051,601
				이 연 법 인 세 부 채		(1,249,964)
				합	계	(198,363)

계속;

28. 법인세비용, 계속 :

연결회사는 차기 이후 예상연평균이익이 각 회계연도에 소멸되는 이월결손금 및 세액공제이월액을 초과하여 이연법인세자산의 실현가능성이 있는 것으로 판단하고 있습니다. 다만, 연결회사가 미래에 실현될 가능성이 희박하여 법인세효과를 인식하지 아니한 일시적차이는 다음과 같습니다.

구 분	금액(백만원)		
	당기말	전기말	전기초
이월결손금이월액(*)	37,803	99,497	142,658
세액공제이월액(*)	131,782	381,534	305,227
기타누적일시적차이	-	53,657	50,182

(*) 보고기간종료일 현재 이연법인세자산으로 인식되지 않은 이월결손금 및 세액공제 이월액의 예상 소멸내역은 다음과 같습니다(단위: 백만원).

구 분	1년 이내	1년 초과 2년 이내	2년 초과 3년 이내	3년 초과
이월결손금이월액	-	-	-	37,803
세액공제이월액	11,391	65,612	7,662	47,117

라. 보고기간종료일 현재 기타포괄손익의 각 구성요소와 관련된 법인세는 다음과 같습니다(단위: 백만원).

구 분	당기말	전기말	전기초
매도가능금융자산평가손익	(449,408)	(192,914)	(169,566)
해외사업환산손익	25,287	65,303	-
합계	(424,121)	(127,611)	(169,566)

계속;

28. 법인세비용, 계속 :

마. 보고기간종료일 현재 이연법인세자산 및 부채의 장단기 구분은 다음과 같습니다(단위: 백만원).

구 분	당기말	전기말	전기초
1년 이내에 결제될 이연법인세자산 및 부채	2,786,728	2,283,792	2,052,979
1년 이후에 결제될 이연법인세자산 및 부채	(3,315,386)	(2,482,155)	(2,233,685)
합 계	(528,658)	(198,363)	(180,706)

29. 주당이익 :

가. 기본주당순이익

기본주당이익은 연결회사의 지배기업 소유주지분 당기순이익을 자기주식(주식 22)을 제외한 가중평균 유통보통주식수로 나누어 산정하였습니다.

당기 및 전기의 기본주당순이익의 산정내역은 다음과 같습니다(단위:백만원).

구 분	당기	전기
지배기업 소유주지분 당기순이익	15,799,035	9,571,598
(-)우선주배당금(*)	(199,530)	(159,823)
(-)추가배당가능이익 중 우선주 귀속분(*)	(1,896,887)	(1,124,027)
보통주 순이익	13,702,618	8,287,748
÷ 가중평균유통보통주식수 (단위:천주)	129,280	127,724
기본주당순이익(단위:원)	105,992	64,888

계속;

29. 주당이익, 계속 :

(*) 기본주당우선주순이익의 산정내역은 다음과 같습니다.

구 분	당기	전기
지배기업 소유주지분 당기순이익 중 우선주 해당분	2,096,417	1,283,850
÷ 가중평균유통우선주식수 (단위:천주)	19,854	19,854
기본주당우선주순이익(단위:원)	105,592	64,665

나. 희석주당순이익

희석주당이익은 모든 희석성 잠재적보통주가 보통주로 전환된다고 가정하여 조정한 가중평균 유통보통주식수를 적용하여 산정하고 있습니다. 연결회사가 보유하고 있는 희석성 잠재적보통주로는 주식선택권이 있습니다.

당기 및 전기의 희석주당순이익 산정내역은 다음과 같습니다(단위: 백만원, 천주).

구 분	당기	전기
보통주 순이익	13,702,618	8,287,748
희석 순이익	13,702,618	8,287,748
÷ 가중평균유통보통주식수와 희석성 잠재적보통주의 합산주식수	129,671	128,321
희석주당순이익(단위:원)	105,672	64,586

당기에는 반희석효과로 인하여 희석주당이익 계산시 고려하지 않았으나, 향후 희석 효과의 발생 가능성이 있는 잠재적 보통주는 없습니다.

우선주는 희석효과가 없으므로 희석주당우선주순이익과 기본주당우선주순이익이 동일합니다.

30. 현금흐름표 :

가. 당기와 전기의 영업활동현금흐름 중 조정 및 순운전자본의 변동은 다음과 같습니다(단위: 백만원).

구 분	당기	전기
조정 :		
1. 법인세비용	3,182,131	2,431,046
2. 금융수익	(1,452,502)	(2,027,828)
3. 금융비용	1,425,355	2,019,901
4. 퇴직급여	563,408	533,411
5. 감가상각비	10,847,374	10,771,334
6. 무형자산상각비	546,522	366,402
7. 대손상각비 등	115,078	103,325
8. 지분법이익	(2,267,091)	(1,713,299)
9. 유형자산처분이익	(282,941)	(54,524)
10. 유형자산처분손실	276,080	120,133
11. 재고자산폐기손실 등	1,284,956	458,826
12. 총당부채순전입액	5,426,431	3,025,791
13. 기타 수익, 비용	(150,047)	928,948
계	19,514,754	16,963,466
영업활동으로 인한 자산부채의 변동 :		
1. 매출채권의 증감	(1,798,135)	(5,543,197)
2. 미수금의 증감	(137,460)	(621,214)
3. 선급금의 증감	242,472	(209,626)
4. 장·단기선급비용의 증감	(1,841,462)	(1,597,524)
5. 기타유동자산의 증감	102,521	(246,799)
6. 재고자산의 증감	(4,812,756)	(1,064,595)
7. 기타비유동자산의 증감	19,683	158,409
8. 매입채무의 증감	1,134,781	3,473,585

계속;

30. 현금흐름표, 계속 :

구 분	당기	전기
영업활동으로 인한 자산부채의 변동, 계속 :		
9. 장·단기미지급금의 증감	1,280,376	1,208,380
10. 선수금의 증감	(386,029)	401,156
11. 예수금의 증감	192,849	262,918
12. 미지급비용의 증감	1,181,443	393,248
13. 기타유동부채의 증감	91,143	(16,888)
14. 총당부채의 증감	(5,627,981)	(2,515,379)
15. 퇴직금의 지급	(555,084)	(473,422)
16. 사외적립자산의 증감	(135,684)	(118,930)
17. 기타비유동부채의 증감	(45,143)	(89,318)
계	(11,094,466)	(6,599,196)

나. 연결회사의 현금흐름표는 간접법에 의해 작성되었으며, 당기 및 전기중 현금의 유입과 유출이 없는 주요거래는 다음과 같습니다(단위: 백만원).

구 분	당기	전기
매도가능금융자산평가	1,193,297	143,637
건설중인자산의 본계정 대체	14,351,744	8,850,888
관계회사 및 조인트벤처 투자 평가	387,457	49,879
사업결합으로 인한 현금흐름	1,043,554	-

다. 연결회사는 거래가 빈번하여 총금액이 크고 단기간에 만기가 도래하는 단기금융 상품, 단기대여금 및 단기차입금으로 인한 현금의 유입과 유출항목을 순증감액으로 기재하였습니다.

31. 재무위험관리 :

연결회사의 재무위험 관리는 영업활동에서 파생되는 시장위험, 신용위험 및 유동성 위험을 최소화하는데 중점을 두고 있습니다. 연결회사는 이를 위하여 각각의 위험요인에 대해 면밀하게 모니터링하고 대응하는 재무위험 관리정책 및 프로그램을 운영하고 있습니다.

재무위험 관리는 재경팀이 주관하고 있으며, 사업부, 국내외 종속회사와의 공조 하에 주기적으로 재무위험의 측정, 평가 및 헷지 등을 실행하고 글로벌 재무위험 관리정책을 수립하여 운영하고 있습니다.

또한, 연결회사는 해외 지역별 중심지(미국, 영국, 싱가포르, 중국, 일본, 브라질 등)에 금융관리요원을 파견하여 지역 금융센터를 운영함으로써, 글로벌 재무위험을 관리하고 있습니다.

연결회사의 재무위험관리의 주요 대상인 금융자산은 현금 및 현금성자산, 단기금융상품, 매도가능금융자산, 매출채권 및 기타채권 등으로 구성되어 있으며, 금융부채는 매입채무, 차입금, 사채 및 기타채무 등으로 구성되어 있습니다.

가. 시장위험

(1) 환율변동위험

연결회사는 글로벌 영업활동을 수행함에 따라 보고통화와 다른 외화 수입, 지출이 발생하고 있습니다. 이로 인해 환율변동위험에 노출되는 환포지션의 주요 통화로는 USD, EURO, JPY, CNY 등이 있습니다.

계속;

31. 재무위험관리, 계속 :

가. 시장위험, 계속

(1) 환율변동위험, 계속

연결회사는 영업활동에서 발생하는 환위험의 최소화를 위하여 수출입등의 경상거래 및 예금, 차입 등의 자금거래시 현지통화로 거래하거나 입금 및 지출 통화를 일치시키는 것을 원칙으로 함으로써 환포지션 발생을 최대한 억제하고 있습니다. 연결회사의 환위험 관리 규정에서는 환위험의 정의, 측정주기, 관리주체, 관리절차, 헷지 기간, 헷지 비율 등을 정의하고 있습니다.

연결회사는 투기적 외환거래는 금지하고 있으며, 글로벌 환관리 시스템을 구축하여 각 개별회사의 환위험을 주기적으로 모니터링, 평가 및 관리하고 있습니다.

연결회사의 보고기간종료일 현재 외화금융자산 및 외화금융부채는 다음과 같습니다(단위: 백만원).

구 분	당기말				전기말			
	USD	EUR	JPY	기타	USD	EUR	JPY	기타
외화금융자산	2,489,727	210,014	5,286	210,501	2,824,738	243,906	14,712	228,157
외화금융부채	2,323,562	205,674	120,991	72,043	2,587,024	196,341	36,759	49,287

법인세차감전 손익에 영향을 미치는 환율효과는 보고통화인 원화에 대한 다른 통화들의 변동효과 합계로 계산된 것입니다. 환위험에 노출되어 있는 자산에 대한 환율변동위험은 해당통화의 5% 절상 및 절하인 경우를 가정하여 계산하였습니다(단위: 백만원).

구 분	당기말		전기말	
	절상시	절하시	절상시	절하시
외화금융자산	145,776	(145,776)	165,576	(165,576)
외화금융부채	(136,113)	136,113	(143,471)	143,471
순효과	9,663	(9,663)	22,105	(22,105)

계속;

31. 재무위험관리, 계속 :

가. 시장위험, 계속

(2) 주가변동 위험

연결회사는 전략적 목적 등으로 상장 및 비상장주식에 투자하고 있습니다. 이를 위하여 직접적 또는 간접적 투자수단을 이용하고 있으며 당기말 및 전기말 현재 출자지분의 시장가치는 각각 2,990,441백만원 및 1,458,642백만원입니다(주석 8참조).

당기말 및 전기말 현재 지분증권의 주가가 약 1% 변동할 경우 기타포괄손익의 변동금액은 각각 26,641백만원 및 12,297백만원입니다.

(3) 이자율 위험

이자율 위험은 시장금리 변동으로 인한 재무상태표 항목의 가치변동(공정가치) 위험과 투자 및 재무활동으로부터 발생하는 이자수익, 비용의 현금흐름이 변동될 위험으로 정의할 수 있습니다. 이러한 연결회사의 이자율 변동위험은 주로 예금 및 변동금리부 차입금에서 비롯되며, 연결회사는 이자율 변동으로 인한 불확실성과 금융비용의 최소화를 위한 정책을 수립 및 운용하고 있습니다.

연결회사는 지역 및 글로벌 자금 공유 체제를 구축하여 외부차입을 최소화함으로써 이자율 위험의 발생을 제한하고 있으며, 주기적인 금리동향 모니터링 및 대응방안 수립을 통해 이자율 위험을 관리하고 있습니다.

계속;

31. 재무위험관리, 계속 :

가. 시장위험, 계속

(3) 이자율 위험, 계속

보고기간종료일 현재 연결회사의 이자율변동위험에 대한 금융자산 및 금융부채의 공정가치는 다음과 같습니다(단위:백만원).

구 분	당기말		전기말	
	고정금리	변동금리	고정금리	변동금리
금융자산	48,532,894	-	43,590,557	-
금융부채	30,742,720	4,969,320	26,587,896	4,142,908
계	17,790,174	(4,969,320)	17,002,661	(4,142,908)

연결회사의 이자율 민감도는 다음의 가정에 근거하여 결정됩니다.

- 변동금리부 금융상품의 이자수익 및 비용에 영향을 미치는 시장이자율의 변동

이러한 가정하에서 보고기간종료일 현재 연결회사의 금융자산 및 부채에 대하여 1%의 이자율의 변동이 발생할 경우 금융손익 변동은 다음과 같습니다(단위: 백만원).

구 분	당기말		전기말	
	이자율 상승시	이자율 하락시	이자율 상승시	이자율 하락시
금융자산	-	-	-	-
금융부채	(49,693)	49,693	(41,429)	41,429
계	(49,693)	49,693	(41,429)	41,429

계속;

31. 재무위험관리, 계속 :

나. 신용위험

신용위험은 통상적인 거래 및 투자활동에서 발생하며 고객 또는 거래상대방이 계약 조건상 의무사항을 지키지 못하였을 때 발생합니다. 이러한 신용위험을 관리하기 위하여 고객과 거래상대방의 재무상태와 과거 경험 및 기타 요소들을 고려하여 주기적으로 재무신용도를 평가하고 있으며, 고객과 거래상대방 각각에 대한 신용한도를 설정, 관리하고 있습니다.

신용위험은 금융기관과의 거래에서도 발생할 수 있으며 해당거래는 현금 및 현금성 자산, 각종 예금 그리고 파생금융상품 등의 금융상품 거래를 포함합니다. 이러한 위험을 줄이기 위해, 연결회사는 국제 신용등급이 높은 은행들(S&P A등급 이상)에 대해서만 거래를 하는 것을 원칙으로 하고 있으며, 기존에 거래가 없는 금융기관과의 신규거래는 재정팀과 지역 금융센터의 승인, 관리, 감독 하에 이루어지고 있습니다. 연결회사가 체결하는 금융계약은 부채비율 제한 조항, 담보제공, 차입금 회수 등의 제약조건이 없는 계약을 위주로 체결하고 있으며, 기타의 경우 별도의 승인을 받아 거래하도록 되어 있습니다.

당기말 및 전기말 현재 회사의 채권 중 주요 5대 고객이 차지하는 비중과 금액은 각각 14.3%, 2,734,014백만원과 14.2%, 2,527,089백만원이며, 당기말 현재 회사의 3대 국가별 비중은 각각 15.6%, 12.0% 및 11.0%(전기말: 13.4%, 13.4% 및 11.0%)입니다.

계속;

31. 재무위험관리, 계속 :

다. 유동성 위험

연결회사는 대규모 투자가 많은 사업의 특성상 적정 유동성의 유지가 매우 중요합니다. 연결회사는 적정 유동성의 유지를 위하여 주기적인 자금수지 예측, 필요 현금수준 추정 및 수입, 지출 관리 등을 통하여 적정 유동성을 유지, 관리하고 있습니다.

연결회사는 주기적으로 미래 현금흐름을 예측하여 유동성 위험을 사전적으로 관리하고 있습니다. 이상징후가 발견될 경우 지역 금융센터와 공조하여 Cash Pooling 등 글로벌 금융통합 체제를 활용한 유동성 지원을 시행하고 있으며, 필요시 지역 금융센터 및 회사의 추가적인 금융지원으로 대응하는 유동성 관리 프로세스를 갖추고 있습니다. Cash Pooling은 자금부족 회사와 자금잉여 회사간 자금을 공유하는 체제로 개별 회사의 유동성 위험을 최소화하는 한편 자금운용 부담 경감 및 금융비용 절감 등의 효과가 있어 회사의 사업 경쟁력 강화에 기여하고 있습니다.

이와는 별도로 유동성 위험에 대비하여 연결회사는 무역금융 및 당좌차월 한도를 확보 하고 있으며 종속회사도 회사의 지급보증 등을 통하여 필요한 차입한도를 확보하고 있습니다. 또한, 대규모 시설투자의 경우에는 내부유보 자금의 활용이나 장기차입을 통하여 조달기간을 매치시켜 유동성 위험을 최소화하고 있습니다.

보고기간종료일 현재 금융부채에 대하여 보고기간종료일로부터 계약만기일까지의 잔여만기에 따라 만기별로 구분된 유동성은 다음과 같습니다(단위:백만원).

1) 당기말

구분	3개월이내	~6개월	~1년	~2년	2년초과
금융부채	30,303,459	245,863	2,409,404	623,227	2,403,727

2) 전기말

구분	3개월이내	~6개월	~1년	~2년	2년초과
금융부채	23,714,278	231,348	3,226,914	1,279,017	2,553,339

31. 재무위험관리, 계속 :

라. 자본위험관리

연결회사의 자본관리목적은 건전한 자본구조를 유지하는 데 있습니다. 연결회사는 자본관리지표로 부채비율을 이용하고 있으며 이 비율은 총부채를 총자본으로 나누어 산출하고 있으며 총부채 및 총자본은 연결재무제표의 금액을 기준으로 계산합니다.

연결회사의 자본위험관리 정책은 전기와 변동이 없었으며 당기 중 회사의 신용등급과 관련하여 S&P는 연결회사의 장기차입금에 대하여 A등급을 부여하였으며 Moody's는 A1을 부여하고 있습니다.

보고기간종료일 현재 연결회사의 부채비율은 다음과 같습니다(단위:백만원).

구 분	당기말	전기말
부 채	44,939,653	39,134,587
자 본	89,349,091	73,045,202
부채비율	50.3%	53.6%

32. 부문별 보고 :

가. 영업부문별 정보 -

전략적 의사결정을 수립하는 경영진이 연결회사의 영업부문을 결정하고 있습니다. 경영진은 부문에 배분될 자원에 대한 의사결정을 하고 부문의 성과를 평가하기 위하여 부문의 영업이익을 기준으로 검토하고 있습니다. 제품 측면에서의 구분은 수익창출 단위로, 해당 구분은 디지털미디어, 정보통신, 반도체, LCD, 기타로 구분하였습니다. 당기와 전기의 영업부문의 부문별 정보는 다음과 같습니다(단위: 백만원).

(1) 당기

구분	SET			부품			기타	연결조정	계
	계	디지털미디어	정보통신	계	반도체	LCD			
매출액	214,945,026	132,443,114	81,502,962	134,384,718	72,806,264	62,162,133	12,768,940	(207,468,356)	154,630,328
내부매출액	(115,898,073)	(75,185,552)	(40,303,412)	(67,546,082)	(35,167,480)	(32,242,249)	(24,024,201)	207,468,356	-
순매출액	99,046,953	57,257,562	41,199,550	66,838,636	37,638,784	29,919,884	(11,255,261)	-	154,630,328
영업이익(*)	4,822,401	486,182	4,302,554	12,089,126	10,110,698	1,991,990	385,009	-	17,296,536
자산총액	89,076,990	43,515,660	34,365,368	88,118,185	55,583,214	31,547,027	12,360,932	(55,267,363)	134,288,744

(*) 부문 내의 기타 부분은 별도로 표시하지 아니하였으며, 영업이익은 연결조정이 배분된 후로 작성되었습니다.

(2) 전기

구분	SET			부품			기타	연결조정	계
	계	디지털미디어	정보통신	계	반도체	LCD			
매출액	207,745,409	114,328,769	72,748,628	110,092,134	54,813,121	55,279,013	2,672,165	(184,186,038)	136,323,670
내부매출액	(116,486,918)	(63,066,694)	(35,157,318)	(57,447,689)	(28,005,498)	(29,442,191)	(10,251,431)	184,186,038	-
순매출액	91,258,491	51,262,075	37,591,310	52,644,445	26,807,623	25,836,822	(7,579,266)	-	136,323,670
영업이익(*)	7,162,479	3,059,935	4,091,052	3,602,445	2,058,733	1,707,433	160,335	-	10,925,259
자산총액	78,804,810	42,605,421	31,882,983	76,543,625	45,458,634	30,959,630	7,845,175	(51,013,821)	112,179,789

(*) 부문 내의 기타 부분은 별도로 표시하지 아니하였으며, 영업이익은 연결조정이 배분된 후로 작성되었습니다.

계속;

32. 부문별 보고, 계속 :

나. 지역별 정보 -

당기와 전기의 연결법인이 위치한 지역별 영업현황은 다음과 같습니다(단위:백만원)

(1) 당기

구 분	한국	아메리카	유럽	아시아	중국	연결조정	연결후금액
총매출액	137,732,753	63,898,852	64,245,381	33,988,191	62,233,507	(207,468,356)	154,630,328
내부매출액	(111,880,989)	(20,378,256)	(28,115,494)	(9,134,491)	(37,959,126)	207,468,356	-
순매출액	25,851,764	43,520,596	36,129,887	24,853,700	24,274,381	-	154,630,328
비유동자산(*)	47,622,520	4,926,910	971,032	1,062,261	1,625,001	(463,691)	55,744,033

(*) 금융상품, 이연법인세자산, 퇴직급여자산 및 보험계약에서 발생하는 권리는 제외

(2) 전기

구 분	한국	아메리카	유럽	아시아	중국	연결조정	연결후금액
총매출액	110,741,944	58,062,772	60,805,451	32,983,431	57,916,110	(184,186,038)	136,323,670
내부매출액	(88,797,775)	(24,290,630)	(25,608,233)	(11,337,254)	(34,152,146)	184,186,038	-
순매출액	21,944,169	33,772,142	35,197,218	21,646,177	23,763,964	-	136,323,670
비유동자산(*)	39,153,137	3,002,249	752,893	684,465	1,607,773	(384,214)	44,816,303

(*) 금융상품, 이연법인세자산, 퇴직급여자산 및 보험계약에서 발생하는 권리는 제외

33. 특수관계자와의 거래 :

가. 관계회사 -

연결회사의 주요 관계회사는 삼성SDI, 삼성전기, 삼성SDS, 삼성테크윈 및 삼성카드 등이 있으며, 당기와 전기 중 거래내역 및 당기말과 전기말 현재 채권·채무잔액은 다음과 같습니다(단위:백만원).

구 분	당기	전기
특수관계자거래		
매출 등	1,503,642	1,043,837
매입 등	7,262,621	7,293,642
특수관계자에 대한 채권, 채무		
채권 등	183,812	152,527
채무 등	816,473	1,014,765

나. 조인트벤처

연결회사가 보유하고 있는 주요 조인트벤처는 삼성코닝정밀소재 등이 있으며, 당기와 전기 중 거래내역 및 당기말과 전기말 현재 채권·채무잔액은 다음과 같습니다(단위:백만원).

구 분	당기	전기
특수관계자거래		
매출 등	12,690	47,739
매입 등	3,212,732	2,805,947
특수관계자에 대한 채권, 채무		
채권 등	131	950
채무 등	126,906	97,322

계속;

33. 특수관계자와의 거래, 계속 :

다. 그밖의 특수관계 -

연결회사는 삼성에버랜드, 삼성석유화학 등과 기타 특수관계에 있으며, 당기와 전기 중 거래내역 및 당기말과 전기말 현재 채권·채무잔액은 다음과 같습니다(단위:백만원).

구 분	당기	전기
그 밖의 특수관계자와의 거래		
매출 등	598,795	42,592
매입 등	478,122	310,297
그 밖의 특수관계자에 대한 채권, 채무		
채권 등	233,649	216,899
채무 등	109,875	67,060

라. 경영진에 대한 보상

당기와 전기 중 회사가 주요 경영진(등기임원)에 대한 보상을 위해 비용으로 반영한 금액은 다음과 같습니다(단위:백만원).

구 분	당기	전기
단기종업원급여	18,222	12,322
퇴직급여	2,633	965
기타 장기급여	7,634	2,807

34. 사업결합 :

회사는 디지털카메라 사업의 경영 효율성 증대 및 회사의 기존 사업간의 시너지 효과 극대화를 통하여 주주가치를 제고하기 위하여 2009년 12월 15일 이사회 결의에 의거 2010년 4월 1일 삼성디지털이미징을 흡수합병하였습니다. 본 합병은 소규모합병에 해당하므로 합병회사인 회사의 합병 승인을 위한 주주총회는 이사회 결의로 갈음하였습니다.

(1) 피합병회사의 개요

피합병회사명	삼성디지털이미징
본점소재지	경기도 수원시
대표이사	박상진
법인구분	유가증권시장 주권상장법인
합병회사와의 관계	회사의 지분법적용법인

(2) 합병비율 및 교부

구 분	합병회사	피합병회사
회사명	삼성전자	삼성디지털이미징
합병비율	1	0.0577663

회사는 본 합병으로 인하여 합병 신주를 발행하지 아니하고 피합병회사인 삼성디지털이미징의 합병기일 현재 주주들에게 회사가 보유하고 있는 자기주식을 교부하였습니다.

계속;

34. 사업결합, 계속 :

(3) 합병회계처리

구 분	금액(백만원)
I. 이전대가	
사업결합이전에 보유한 지분의 공정가치(*1)	278,949
추가 이전대가의 공정가치(*2)	812,154
총 이전대가	1,091,103
II. 식별가능한 자산과 부채로 인식된 금액	
현금및현금성자산	63,470
매출채권 및 기타채권(*3)	290,407
재고자산	88,133
유형자산	40,678
무형자산	307,454
기타자산	75,202
매입채무 및 기타채무	(213,454)
단기차입금	(83,660)
퇴직급여채무	(24,574)
이연법인세부채	(14,711)
기타 부채	(62,125)
총 식별가능한 순자산	466,820
III. 영업권(*4)	624,283

계속;

34. 사업결합, 계속 :

(3) 합병회계처리, 계속

(*1) 사업결합 전에 회사가 보유하고 있던 삼성디지털이미징의 지분 25.5%에 대하여 2010년 4월 1일 기준으로 공정가치를 재측정함으로써 처분이익 216,747백만원을 인식하였습니다.

(*2) 삼성디지털이미징과 합병을 위하여 지급된 회사의 자기주식 973,390주에 대하여 2010년 4월 1일 기준으로 공정가치를 재측정함으로써 자기주식 처분이익 398,090백만원을 인식하였으며, 15,921백만원의 단주대금을 지급하였습니다.

(*3) 취득한 매출채권 및 기타채권의 공정가치는 290,407백만원이며, 공정가치 274,369백만원의 매출채권이 포함되어 있습니다.

(*4) 사업결합으로부터 발생한 영업권 624,283백만원은 디지털카메라 사업의 경영 효율성 증대 및 연결회사의 기존사업간의 시너지 효과에서 발생하였습니다.

삼성디지털이미징이 2010년 1월 1일부터 합병되었다고 가정할 경우, 손익계산서에 추가로 포함될 매출 및 당기순이익은 각각 421,513백만원 및 14,753백만원이며, 합병일 이후, 동 사업부문인 디지털이미징 사업부에서 발생한 매출 및 당기순손실은 각각 2,264,243백만원 및 63,228백만원입니다.

35. 보고기간종료일 후 발생사건 :

가. 삼성광주전자 합병

회사는 생활가전 사업의 효율성 증대 및 제조 경쟁력 강화를 위하여 2010년 10월 29일 이사회 결의에 의거 2011년 1월 1일 삼성광주전자를 흡수합병하였습니다. 본 합병은 소규모합병과 간이합병에 해당하므로 합병회사인 회사의 합병 승인을 위한 주주총회는 이사회 결의로 갈음하였습니다.

(1) 피합병회사의 개요

피합병회사명	삼성광주전자
본점소재지	광주광역시 광산구
대표이사	홍창완
법인구분	주권비상장법인
합병회사와의 관계	회사의 종속법인

(2) 합병비율 및 교부

구 분	합병회사	피합병회사
회사명	삼성전자	삼성광주전자
합병비율	1	0.0252536

회사는 본 합병으로 인하여 합병 신주를 발행하지 아니하고 피합병회사의 합병기일 현재 주주들에게 회사가 보유하고 있는 자기주식을 교부하였습니다.

나. 메디슨 등 지분인수

회사는 2010년 12월 14일 이사회 결의에 의거 2011년 2월 16일자로 메디슨의 지분 43.5%와 프로소닉 지분 100%를 총 331,384백만원에 인수하는 계약을 체결하였습니다.