

목 차

감 사 보 고 서	2
외부감사인의 감사보고서	3
연 결 재 무 제 표	5
연결재무제표에 대한 주석	14

삼성전자주식회사와 그 종속기업

연 결 재 무 제 표 에 대 한

감 사 보 고 서

제 43 기

2011년 01월 01일 부터
2011년 12월 31일 까지

제 42 기

2010년 01월 01일 부터
2010년 12월 31일 까지

삼일회계법인

외부감사인의 감사보고서

삼성전자주식회사
주주 및 이사회 귀중

본 감사인은 첨부된 삼성전자주식회사(이하 "회사")와 그 종속기업(이하 삼성전자주식회사와 그 종속기업을 일괄하여 "연결회사")의 2011년 12월 31일과 2010년 12월 31일 현재의 연결재무상태표와 동일로 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, 2011년 12월 31일과 2010년 12월 31일 현재 연결회사 자산총액의 7.6%와 9.2% 및 동일로 종료되는 양 회계연도의 연결회사 매출액 총액의 20.4%와 23.2%를 차지하고 있는 Samsung Electronica da Amazonia(SEDA) 외 37개 및 32개 종속기업의 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 2011년 12월 31일과 2010년 12월 31일 현재의 재무상태와 동일로 종료되는 양 회계연도의 재무성과 및 현금흐름의 내용을 한국채택국제회계기준에 따라 중요성의 관점에서 적정하게 표시하고 있습니다.

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

2012년 2월 22일

이 감사보고서는 감사보고서일(2012년 2월 22일) 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 43 기 : 2011년 12월 31일 현재

제 42 기 : 2010년 12월 31일 현재

삼성전자주식회사와 그 종속기업

(단위 : 백만원)

과 목	제 43 (당) 기		제 42 (전) 기	
자 산				
Ⅰ. 유 동 자 산		71,502,063		61,402,589
1. 현금및현금성자산(주석 4와 6)	14,691,761		9,791,419	
2. 단기금융상품(주석 5와 6)	11,529,905		11,529,392	
3. 단기매도가능금융자산(주석 6과 7)	655,969		1,159,152	
4. 매출채권(주석 6과 8)	21,882,127		19,153,114	
5. 미수금(주석 6과 8)	2,270,901		2,155,720	
6. 선급금	1,436,288		1,302,428	
7. 선급비용	2,329,463		2,200,739	
8. 재고자산(주석 9)	15,716,715		13,364,524	
9. 기타유동자산	988,934		746,101	
Ⅱ. 비 유 동 자 산		84,129,191		72,886,155
1. 장기매도가능금융자산(주석 6과 7)	3,223,598		3,040,206	
2. 관계기업 및 조인트벤처 투자(주석 10)	9,204,169		8,335,290	
3. 유형자산(주석 11)	62,043,951		52,964,594	
4. 무형자산(주석 12)	3,355,236		2,779,439	
5. 보증금(주석 6)	791,863		655,662	
6. 장기선급비용	3,454,205		3,544,572	
7. 이연법인세자산(주석 27)	1,614,077		1,124,009	
8. 기타비유동자산	442,092		442,383	
자 산 총 계		155,631,254		134,288,744
부 채				
Ⅰ. 유 동 부 채		44,319,014		39,944,721
1. 매입채무(주석 6)	10,276,727		9,148,661	
2. 단기차입금(주석 6과 13)	9,653,722		8,429,721	
3. 미지급금(주석 6)	8,232,763		6,901,139	
4. 선수금	1,450,733		883,585	
5. 예수금	1,715,070		1,052,555	
6. 미지급비용	7,823,728		7,102,427	

7. 미지급법인세	1,262,798		2,051,452	
8. 유동성장기부채(주석 6,13과 14)	30,292		1,123,934	
9. 총당부채(주석 16)	3,514,536		2,917,919	
10. 기타유동부채	358,645		333,328	
II. 비 유 동 부 채		9,466,917		4,994,932
1. 사채(주석 6과 14)	1,280,124		587,338	
2. 장기차입금(주석 6과 13)	3,682,472		634,381	
3. 장기미지급금(주석 6)	1,024,804		1,072,661	
4. 장기미지급비용	122,676		123,513	
5. 퇴직급여채무(주석 15)	418,486		597,829	
6. 이연법인세부채(주석 27)	2,333,442		1,652,667	
7. 장기총당부채(주석 16)	363,223		295,356	
8. 기타비유동부채	241,690		31,187	
부 채 총 계		53,785,931		44,939,653
자 본				
지배기업 소유주지분		97,599,765		85,589,559
I. 자본금(주석 18)	897,514		897,514	
1. 우선주자본금	119,467		119,467	
2. 보통주자본금	778,047		778,047	
II. 주식발행초과금(주석 18)	4,403,893		4,403,893	
III. 이익잉여금(주석 19)	97,542,525		85,014,550	
IV. 기타자본항목(주석 21)	(5,244,167)		(4,726,398)	
비지배지분		4,245,558		3,759,532
자 본 총 계		101,845,323		89,349,091
부채와자본총계		155,631,254		134,288,744

별첨 주석은 본 연결재무제표의 일부입니다.

연 결 손 익 계 산 서

제 43 기 2011년 1월 1일부터 2011년 12월 31일까지

제 42 기 2010년 1월 1일부터 2010년 12월 31일까지

삼성전자주식회사와 그 종속기업

(단위 : 백만원)

과 목	제 43 (당) 기	제 42 (전) 기
I. 매출액	165,001,771	154,630,328
II. 매출원가(주석 23)	112,145,120	102,666,824
III. 매출총이익	52,856,651	51,963,504
연구개발비(주석 23)	9,979,841	9,099,352
판매비와관리비(주석 23과 24)	27,421,910	26,243,122
기타영업수익(주석 25)	2,421,909	1,755,441
기타영업비용(주석 25)	1,627,092	1,079,935
IV. 영업이익	16,249,717	17,296,536
지분법이익	1,399,194	2,267,091
금융수익(주석 26)	7,403,525	7,465,128
1. 이자수익	705,653	558,113
2. 외환차익	5,582,146	6,012,578
3. 외화환산이익	538,602	496,543
4. 기타금융수익	577,124	397,894
금융비용(주석 26)	7,893,421	7,700,099
1. 이자비용	644,133	581,091
2. 외환차손	6,232,241	6,274,744
3. 외화환산손실	553,324	414,077
4. 기타금융비용	463,723	430,187
V. 법인세비용차감전순이익	17,159,015	19,328,656
법인세비용(주석 27)	3,424,948	3,182,131
VI. 당기순이익	13,734,067	16,146,525
지배기업 소유주지분	13,359,192	15,799,035
비지배지분	374,875	347,490
VII. 지배기업 소유주 지분에 대한 주당이익(주석 28)		
기본주당이익(단위:원)	89,073	105,992
희석주당이익(단위:원)	88,990	105,672

별첨 주석은 본 연결재무제표의 일부입니다.

연 결 포 괄 손 익 계 산 서

제 43 기 2011년 1월 1일부터 2011년 12월 31일까지

제 42 기 2010년 1월 1일부터 2010년 12월 31일까지

삼성전자주식회사와 그 종속기업

(단위 : 백만원)

과 목	제 43 (당) 기	제 42 (전) 기
I. 연결당기순이익	13,734,067	16,146,525
II. 연결기타포괄손익	(502,271)	1,141,484
1. 매도가능금융자산평가손익	(572,028)	932,384
2. 관계기업 및 조인트벤처 투자 평가	(113,898)	387,457
3. 해외사업환산손익	183,655	(178,357)
III. 연결당기총포괄이익	13,231,796	17,288,009
지배기업 소유주지분	12,801,542	16,901,117
비지배지분	430,254	386,892

별첨 주석은 본 연결재무제표의 일부입니다.

연 결 자 본 변 동 표

제 43 기 : 2011년 1월 1일부터 2011년 12월 31일까지

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

삼성전자주식회사와 그 종속기업

(단위 : 백만원)

과 목	지배기업 소유주지분					비지배지분	총 계
	자본금	주식발행 초과금	이익잉여금	기타 자본항목	지배기업 소유주지분 소 계		
2010.1.1 (전기초)	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
관계기업 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 (전기말)	897,514	4,403,893	85,014,550	(4,726,398)	85,589,559	3,759,532	89,349,091
2011.1.1 (당기초)	897,514	4,403,893	85,014,550	(4,726,398)	85,589,559	3,759,532	89,349,091
연결총포괄손익 :							
당기순이익	-	-	13,359,192	-	13,359,192	374,875	13,734,067
매도가능금융자산평가	-	-	-	(567,186)	(567,186)	(4,842)	(572,028)
관계기업 및 조인트벤처 투자 평가	-	-	-	(113,898)	(113,898)	-	(113,898)
해외사업환산손익	-	-	-	123,434	123,434	60,221	183,655
자본에 직접 인식된 주주와의 거래 :							
배당	-	-	(824,478)	-	(824,478)	(156,388)	(980,866)
유상증자등	-	-	-	(109,882)	(109,882)	79,196	(30,686)
연결실체의 변동	-	-	-	-	-	131,564	131,564
자기주식의 처분	-	-	-	288,773	288,773	-	288,773
주식선택권	-	-	-	(73,008)	(73,008)	-	(73,008)
기타	-	-	(6,739)	(66,002)	(72,741)	1,400	(71,341)
2011.12.31 (당기말)	897,514	4,403,893	97,542,525	(5,244,167)	97,599,765	4,245,558	101,845,323

별첨 주석은 본 연결재무제표의 일부입니다.

연 결 현 금 흐 름 표

제 43 기 : 2011년 1월 1일부터 2011년 12월 31일까지

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

삼성전자주식회사와 그 종속기업

(단위 : 백만원)

과 목	제 43 (당) 기	제 42 (전) 기
I. 영업활동 현금흐름	22,917,901	23,826,779
1. 영업에서 창출된 현금흐름	26,152,327	24,566,813
가. 당기순이익	13,734,067	16,146,525
나. 조정(주석 29)	16,475,605	14,088,323
다. 영업활동으로 인한 자산부채의 변동(주석 29)	(4,057,345)	(5,668,035)
2. 이자의 수취	755,859	457,508
3. 이자의 지급	(641,462)	(582,292)
4. 배당금 수입	353,597	27,414
5. 관계기업 배당	274,988	1,492,623
6. 법인세 부담액	(3,977,408)	(2,135,287)
II. 투자활동 현금흐름	(21,112,564)	(23,984,877)
1. 단기금융상품의 순증감	75,666	(2,991,820)
2. 단기매도가능금융자산의 순증감	518,479	981,599
3. 장기매도가능금융자산의 처분	415,096	9,207
4. 장기매도가능금융자산의 취득	(419,678)	(414,978)
5. 관계기업 및 조인트벤처 투자의 처분	306,804	277,907
6. 관계기업 및 조인트벤처 투자의 취득	(403,538)	(243)
7. 유형자산의 처분	379,878	1,228,007
8. 유형자산의 취득	(21,965,678)	(21,619,244)
9. 무형자산의 처분	9,703	16,620
10. 무형자산의 취득	(663,678)	(1,259,895)
11. 보증금의 감소	461,454	366,304
12. 보증금의 증가	(594,067)	(420,986)
13. 사업결합으로 인한 현금유출입액	(522,740)	47,549
14. 사업양도로 인한 현금유입액	925,454	179,437
15. 기타 투자활동으로 인한 현금유출입액	364,281	(384,341)
III. 재무활동 현금흐름	3,109,729	(152,295)
1. 단기차입금의 순차입	977,315	868,156
2. 주식선택권의 행사로 인한 자기주식의 처분	160,827	184,291
3. 사채 및 장기차입금의 차입	3,925,406	1,137,646

4. 사채 및 장기차입금의 상환	(1,145,167)		(304,074)	
5. 배당금의 지급	(874,608)		(1,917,637)	
6. 기타 재무활동으로 인한 현금유출입액	65,956		(120,677)	
IV. 외화환산으로 인한 현금의 변동		(14,724)		(48,118)
V. 현금및현금성자산의 순증감(I + II + III + IV)		4,900,342		(358,511)
VI. 기초의 현금및현금성자산		9,791,419		10,149,930
VII. 기말의 현금및현금성자산		14,691,761		9,791,419

별첨 주석은 본 연결재무제표의 일부입니다.

연결재무제표에 대한 주석

제 43 기 : 2011년 12월 31일 현재

제 42 기 : 2010년 12월 31일 현재

삼성전자주식회사와 그 종속기업

1. 일반적 사항 :

한국채택국제회계기준서 제1027호 '연결재무제표와 별도재무제표'에 의한 지배회사인 삼성전자주식회사(이하 "회사")는 에스엘시디(S-LCD) 및 Samsung Electronics America 등 156개의 종속기업(주석1. 나 참조)(이하 삼성전자 및 종속기업을 일괄하여"연결회사")을 연결대상으로 하고, 삼성 SDI 등 33개 법인을 지분법적용대상으로 하여 연결재무제표를 작성하였습니다.

가. 회사의 개요

회사는 1969년 대한민국에서 설립되어 1975년에 대한민국의 증권거래소에 상장하였습니다. 완제품 부문에서 디지털 TV, 에어컨 및 냉장고 등의 디지털미디어 및 생활가전 제품과 휴대폰, 통신시스템, 컴퓨터 및 프린터 등 정보통신 제품을 생산, 판매하고 있으며, 부품 부문은 메모리 반도체, 시스템 LSI 등의 반도체 제품과 TV 및 모니터용 LCD 디스플레이 패널 등 LCD 제품을 생산, 판매하고 있습니다. 회사의 본점소재지는 경기도 수원시입니다.

계속;

1. 일반적 사항, 계속 :

나. 종속기업 현황

재무보고기간종료일 현재 연결대상 종속기업의 현황은 다음과 같습니다.

지역	회사명	업종	지분율 (%) (*)
국내	월드사이버게임즈	게임대회운영	94.5
	프로소닉	의료용 초음파 진단기등 제조	100.0
	삼성모바일디스플레이	TFT-LCD/AMOLED제조 및 판매	64.4
	하이파이오니아 사모특별자산투자신탁1호	신기술사업자, 벤처기업 투자	100.0
	에스유머티리얼스	전자제품 제조	50.0
	스테코	반도체 부품생산	51.0
	세메스	반도체/FPD제조장비	85.6
	세크론	반도체 장비	78.1
	삼성전자서비스	전자제품 수리서비스	99.3
	에스엘시디	TFT-LCD제조 및 판매	50.0
	리빙프라자	전자제품 판매	100.0
	에스에이치에프코리아	광케이블, 카메라모듈	100.0
	삼성전자로지텍	종합물류대행	100.0
	삼성전자축구단	경기단체 및 경기후원업	100.0
	지이에스	반도체 장비	100.0
	삼성메디슨	의료기기	65.8
	메디슨헬스케어	의료기기	100.0
	레이	Dental CT	68.1
	SVIC 6호 신기술투자조합	신기술사업자, 벤처기업 투자	99.0
	SVIC 7호 신기술투자조합	신기술사업자, 벤처기업 투자	99.0
	SVIC 14호 신기술투자조합	신기술사업자, 벤처기업 투자	99.0
	SVIC 20호 신기술투자조합	신기술사업자, 벤처기업 투자	99.0
SVIC 21호 신기술투자조합	신기술사업자, 벤처기업 투자	99.0	
SVIC 22호 신기술투자조합	신기술사업자, 벤처기업 투자	99.0	

(*) 의결권있는 주식 기준입니다.

계속;

1. 일반적 사항, 계속 :

나. 종속기업 현황, 계속

지역	회사명	업종	지분율 (%)(*)
미주	Samsung Electronics America(SEA)	전자제품 판매	100.0
	NexusDX(Nexus)	의료기기	100.0
	Samsung Receivables(SRC)	채권관리	100.0
	Samsung Semiconductor(SSI)	전자제품 판매	100.0
	Samsung Electronics Canada(SECA)	전자제품 판매	100.0
	Samsung Information Systems America(SISA)	R&D	100.0
	Grandis(GRANDIS)	반도체 R&D	100.0
	Samsung Mexicana(SAMEX)	전자제품 생산	100.0
	Samsung International(SII)	CTV 생산	100.0
	Samsung Telecommunications America(STA)	휴대폰, WiMAX 판매	100.0
	Samsung Austin Semiconductor(SAS)	반도체 생산	100.0
	Samsung Electronics Mexico(SEM)	전자제품 생산 및 판매	100.0
	SEMES America(SEMESA)	반도체 장비	100.0
	Samsung Electronics Latinoamerica Miami(SEMI)	IT, 통신제품 판매	100.0
	Samsung Medison America(SMUS)	의료기기	100.0
	Samsung Electronics Latinoamerica(SELA)	IT, 통신제품 판매	100.0
	Samsung Electronics Venezuela(SEVEN)	마케팅 및 서비스	100.0
	Samsung Electronica Colombia(SAMCOL)	전자제품 판매	100.0
	Samsung Electronica da Amazonia(SEDA)	전자제품 생산 및 판매	100.0
	Samsung Electronics Argentina(SEASA)	마케팅 및 서비스	100.0
	Samsung Electronics Chile(SECH)	전자제품 판매	100.0
	Samsung Electornics Peru(SEPR)	전자제품 판매	100.0
	Samsung Medison Brasil(SMBR)	의료기기	100.0
	HX Diagnostics(HX)	의료기기	100.0
	HX Reagents(HX Reagent)	의료기기	100.0
	Deltapoint Cardiac Diagnostics(Deltapoint)	의료기기	100.0

(*) 의결권있는 주식 기준입니다.

계속;

1. 일반적 사항, 계속 :

나. 종속기업 현황, 계속

지역	회사명	업종	지분율 (%) (*)
유럽	Samsung Electronics (UK)(SEUK)	전자제품 판매	100.0
	Samsung Electronics Holding(SEHG)	Holding Company	100.0
	Samsung Semiconductor Europe GmbH(SSEG)	반도체/LCD 판매	100.0
	Samsung Electronics GmbH(SEG)	전자제품 판매	100.0
	Samsung Electronics Iberia(SESIA)	전자제품 판매	100.0
	Samsung Electronics France(SEF)	전자제품 판매 및 마케팅	100.0
	Samsung Electronics Hungarian(SEH)	전자제품 생산 및 판매	100.0
	Samsung Electronics Czech and Slovak(SECZ)	전자제품 판매	100.0
	Samsung Electronics Italia(SEI)	전자제품 판매	100.0
	Samsung Electronics Europe Logistics(SELS)	물류	100.0
	Samsung Electronics Benelux(SEBN)	전자제품 판매	100.0
	Samsung Electronics LCD Slovakia(SELSK)	TFT-LCD 임가공	100.0
	Samsung Electronics Romania(SEROM)	전자제품 판매	100.0
	Samsung Electronics Overseas(SEO)	전자제품 판매	100.0
	Samsung Electronics Polska(SEPOL)	전자제품 판매	100.0
	Samsung Electronics Portuguesa(SEP)	전자제품 판매	100.0
	Samsung Electronics Nordic(SENA)	전자제품 판매	100.0
	Samsung Semiconductor Europe(SSEL)	반도체/LCD 판매	100.0
	Samsung Electronics Austria(SEAG)	전자제품 판매	100.0
	Samsung Electronics Slovakia(ESK)	CTV/모니터 생산	100.0
	Samsung Electronics European Holding(SEEH)	Holding Company	100.0
Nanogen Recognomics(Nanogen)	의료기기	60.0	

(*) 의결권있는 주식 기준입니다.

계속;

1. 일반적 사항, 계속 :

나. 종속기업 현황, 계속

지역	회사명	업종	지분율 (%)(*)
유럽	Samsung Electronics Poland Manufacturing(SEPM)	가전제품 생산	100.0
	Samsung Electronics Greece(SEGR)	전자제품 판매	100.0
	Samsung LCD Netherlands R&D Center(SNRC)	R&D	100.0
	Samsung LCD Netherlands R&D Center UK(SNRC(UK))	R&D	100.0
	SonoAce Deutschland(SMDE)	의료기기	100.0
	Samsung Medison Italia(SMIT)	의료기기	100.0
	Samsung Medison France(SMFR)	의료기기	100.0
	Samsung Medison Europe(SMNL)	의료기기	100.0
	Samsung Electronics Rus(SER)	마케팅	100.0
	Samsung Electronics Rus Company(SERC)	전자제품 판매	100.0
	Samsung Electronics Ukraine(SEU)	마케팅	100.0
	Samsung Electronics Baltics(SEB)	전자제품 판매	100.0
	Samsung Electronics Ukraine Company(SEUC)	전자제품 판매	100.0
	Samsung Moscow Research Centre(SMRC)	R&D	100.0
	Samsung Electronics Kazakhstan(SEK)	마케팅	100.0
	Samsung Eletronics KZ and Central Asia(SEKZ)	전자제품 판매	100.0
	Samsung Electronics Rus Kaluga(SERK)	CTV 생산	100.0
	Samsung Russia Service Center(SRSC)	서비스	100.0
	Samsung Opto-Electronics GmbH(SOG)	전자제품 판매	100.0
	Samsung Electronics Limited(SEL)	기타	100.0
Samsung Telecoms (UK)(STUK)	전자제품 판매	100.0	
중동 및 아프리카	Samsung Electronics West Africa(SEWA)	마케팅	100.0
	Samsung Electronics East Africa(SEEA)	마케팅	100.0
	Samsung Gulf Electronics(SGE)	전자제품 판매	100.0
	Samsung Electronics South Africa(SSA)	전자제품 판매	100.0
	Samsung Electronics Turkey(SETK)	전자제품 판매 및 마케팅	100.0
	Samsung Semiconductor Israel R&D Center(SIRC)	R&D	100.0

	Samsung Electronics Levant(SELV)	전자제품 판매	100.0
	Samsung Electronics Morocco(SEMRC)	전자제품 판매	100.0

(*) 의결권있는 주식 기준입니다.
계속;

1. 일반적 사항, 계속 :

나. 종속기업 현황, 계속

지역	회사명	업종	지분율 (%)(*1)
아시아	Samsung Japan(SJC)	전자제품 판매	51.0
	Samsung Yokohama Research Institute(SYRI)	R&D	100.0
	Samsung Telecommunications Japan(STJ)	통신시스템 판매 및 서비스	100.0
	TNP Small/Medium Size & Venture Enterprises Growth Promotion Investment Limited Partnership(TSUNAMI)	신기술사업자	99.0
	Samsung Medison Japan(SMJJP)	의료기기	100.0
	Samsung Electronics Display (M)(SDMA)	전자제품 생산 및 판매	100.0
	Samsung Electronics (M)(SEMA)	가전제품 생산	100.0
	Samsung Vina Electronics(SAVINA)	CTV 생산	80.0
	Samsung Asia Private(SAPL)	전자제품 판매	70.0
	Samsung India Electronics(SIEL)	전자제품 생산 및 판매	100.0
	Samsung India Software Operations(SISO)	R&D	100.0
	Samsung Electronics Australia(SEAU)	전자제품 판매	100.0
	Samsung Electronics Indonesia(SEIN)	전자제품 생산 및 판매	100.0
	Samsung Telecommunications Indonesia(STIN)	통신시스템 판매 및 서비스	99.0
	Thai Samsung Electronics(TSE)	전자제품 생산 및 판매	91.8
	Samsung Electronics Philippines(SEPCO)	전자제품 판매	100.0
	Samsung Electronics Philippines Manufacturing(SEPHIL)	ODD 생산	100.0
	Batino Realty Corporation(BRC) (*2)	부동산 관리	39.8
	Samsung Malaysia Electronics(SME)	전자제품 판매	100.0
	Samsung Electronics Asia Holding(SEAH)	Holding Company	100.0
	Samsung Bangladesh R&D(SBRC)	R&D	100.0
	Samsung Electronics Vietnam(SEV)	전자제품 생산	100.0
	Samsung Telecommunications Malaysia(STM)	통신 시스템 서비스	100.0
Samsung Medison India(SMIN)	의료기기	100.0	
Medison Medical Systems(India)(MI)	의료기기	100.0	

(*1) 의결권있는 주식 기준입니다.

(*2) BRC는 소유지분율이 과반수 미만이나, 특수목적기업으로 회사의 특정 사업 필요에 따

라 활동이 수행되고 특수목적기업의 운영에서의 효익 대부분을 회사가 얻고 있으므로 지배력이 있는 것으로 판단하였습니다.

계속;

1. 일반적 사항, 계속 :

나. 종속기업 현황, 계속

지역	회사명	업종	지분율 (%)(*)
중국	Dongguan Samsung Mobile Display(DSMD)	TFT-LCD 생산	100.0
	Tianjin Samsung Mobile Display(TSMD)	TFT-LCD 생산	95.0
	Samsung Electronics Hong Kong(SEHK)	전자제품 판매	100.0
	Suzhou Samsung Electronics(SSEC)	가전제품 생산	88.3
	Samsung Suzhou Electronics Export(SSEC-E)	가전제품 생산	100.0
	Samsung (China) Investment(SCIC)	전자제품 판매	100.0
	Samsung Guangzhou Mobile R&D Center(SGMC)	R&D	100.0
	Samsung Tianjin Mobile R&D(STMC)	R&D	100.0
	Samsung Electronics Suzhou Semiconductor(SESS)	반도체 임가공	100.0
	Samsung Electronics (Shandong) Digital Printing(SSDP)	프린터 생산	100.0
	Samsung Electronics Huizhou(SEHZ)	전자제품 생산	99.8
	Tianjin Samsung Electronics(TSEC)	전자제품 생산	91.3
	Samsung Electronics Taiwan(SET)	전자제품 판매	100.0
	Beijing Samsung Telecom R&D Center(BST)	R&D	100.0
	Tianjin Samsung Telecom Technology(TSTC)	휴대폰 생산	90.0
	Shanghai Samsung Semiconductor(SSS)	반도체/LCD 판매	100.0
	Samsung Electronics Suzhou Computer(SESC)	Note PC 생산 및 판매	100.0
	Samsung Electronics Suzhou LCD(ESL)	TFT-LCD 임가공	100.0
	Samsung Suzhou LCD(SSL)	TFT-LCD 임가공	60.0
	Shenzhen Samsung Kejian Mobile Telecommunication Technology(SSKMT)	휴대폰 생산	60.0
	Samsung Electronics Shanghai Telecommunication(SSTC)	이동통신 및 네트워크 제품 판매	100.0
	Samsung LCD Netherlands R&D Center HK(SNRC(HK))	R&D	100.0
	Samsung Semiconductor (China) R&D(SSCR)	R&D	100.0
	Samsung Electronics China R&D Center(SCRC)	R&D	100.0
	Samsung Electronics Hainan Fiberoptics(SEHF)	광섬유/케이블 생산	100.0
	Samsung Electronics (Beijing) Service(SBSC)	서비스	100.0
Medison (Shanghai)(SMS2)	의료기기	100.0	

	Samsung Medison Shanghai Medical Instrument(SMS1)	의료기기	97.7
	Medison Medical Equipment(Shanghai)(MMS)	의료기기	100.0
	Tianjin Samsung Opto-Electronics(TSOE)	카메라/캠코더 생산	90.0

(*) 의결권있는 주식 기준입니다.

계속;

1. 일반적 사항, 계속 :

다. 당기와 전기의 주요 연결대상 종속기업의 재무정보는 다음과 같습니다(단위 : 백만원).

(1) 당기

종속기업명	당기			
	자산	부채	매출액	당기순이익
삼성모바일디스플레이	9,590,909	4,898,011	6,586,460	874,368
Samsung Electronics America(SEA)	9,816,571	4,913,504	10,873,623	(1,825)
Samsung Austin Semiconductor(SAS)	6,952,894	3,731,834	2,521,060	19,796
Samsung Semiconductor(SSI)	5,974,863	2,490,812	16,762,084	47,593
에스엘시디	4,940,886	1,411,031	9,278,421	(179,759)
Samsung Electronics European Holding(SEEH)	3,796,937	3,592,183	-	5,227
Samsung (China) Investment(SCIC)	3,323,358	2,652,717	9,117,657	124,892
Samsung Electronics Huizhou(SEHZ)	2,984,592	1,816,087	8,380,968	398,015
Samsung Japan(SJC)	2,856,471	2,197,847	7,840,230	36,929
Samsung Electronica da Amazonia(SEDA)	2,434,259	1,482,344	5,448,043	(43,406)
Samsung Electronics Slovakia(SESK)	2,361,719	1,174,527	4,893,947	255,032
Samsung Telecommunications America(STA)	2,235,101	1,818,412	10,059,797	46,184
Samsung Electronics Vietnam(SEV)	2,217,392	1,043,133	6,810,279	905,239
Shanghai Samsung Semiconductor(SSS)	2,024,403	1,901,188	10,919,636	48,248
Samsung Electronics Taiwan(SET)	1,794,858	1,582,616	5,394,509	18,497
Tianjin Samsung Telecom Technology(TSTC)	1,664,989	907,083	7,022,353	327,649
Samsung Electronics Rus Company(SERC)	1,509,256	1,189,211	5,725,681	33,313
Samsung Electronics Suzhou Computer(SESC)	1,411,349	1,018,670	6,092,471	156,469
Samsung Electronics Europe Logistics(SELS)	1,368,673	1,285,617	10,759,828	12,118
Samsung Semiconductor Europe GmbH(SSEG)	1,338,671	1,325,034	5,198,900	483
Samsung Electronics Hungarian(SEH)	1,318,553	592,167	4,322,195	191,329
Thai Samsung Electronics(TSE)	1,169,778	443,187	3,543,691	189,320
Samsung Electronics Hong Kong(SEHK)	1,155,606	998,115	1,522,892	23,104

Samsung Electronics Rus Kaluga(SERK)	1,125,145	470,867	2,177,423	291,158
Samsung Electronics Mexico(SEM)	1,094,270	925,327	2,444,660	5,125
기타	29,492,485	16,760,352	82,699,516	1,221,518
합계	105,953,988	62,621,876	246,396,324	5,006,616

계속;

1. 일반적 사항, 계속 :

(2) 전기

종속기업명	전기			
	자산	부채	매출액	당기순이익
삼성모바일디스플레이	4,337,385	2,511,217	4,470,006	295,996
Samsung Electronics America(SEA)	6,814,904	2,862,939	10,891,215	81,158
Samsung Austin Semiconductor(SAS)	4,654,471	2,290,151	1,499,496	63,459
Samsung Semiconductor(SSl)	5,141,864	2,545,633	15,875,404	15,655
에스엘시디	5,829,142	1,519,529	11,366,342	204,567
Samsung Electronics European Holding(SEEH)	589,734	422,083	-	41
Samsung (China) Investment(SCIC)	2,186,632	1,681,918	7,325,301	111,573
Samsung Electronics Huizhou(SEHZ)	1,597,968	894,196	5,915,157	208,952
Samsung Japan(SJC)	2,513,190	1,929,633	7,876,593	22,137
Samsung Electronica da Amazonia(SEDA)	2,209,641	1,319,503	4,369,118	183,607
Samsung Electronics Slovakia(SESK)	1,428,847	475,710	4,980,915	183,219
Samsung Telecommunications America(STA)	1,612,442	1,247,647	10,391,078	29,688
Samsung Electronics Vietnam(SEV)	649,439	423,302	1,850,259	121,804
Shanghai Samsung Semiconductor(SSS)	1,528,253	1,460,824	9,170,642	38,112
Samsung Electronics Taiwan(SET)	1,873,211	1,679,893	13,077,827	36,257
Tianjin Samsung Telecom Technology(TSTC)	1,171,847	571,113	5,089,837	169,499
Samsung Electronics Rus Company(SERC)	1,534,029	1,236,980	5,019,705	82,954
Samsung Electronics Suzhou Computer(DESC)	1,344,189	1,129,295	4,985,651	84,268
Samsung Electronics Europe Logistics(SELS)	1,045,826	969,346	11,466,856	9,704
Samsung Semiconductor Europe GmbH(SSEG)	1,666,748	1,652,933	8,613,752	856
Samsung Electronics Hungarian(SEH)	1,509,971	880,430	5,491,429	31,051
Thai Samsung Electronics(TSE)	923,598	348,285	2,994,791	174,463
Samsung Electronics Hong Kong(SEHK)	947,935	816,216	5,127,815	11,589
Samsung Electronics Rus Kaluga(SERK)	868,331	480,355	1,725,776	201,066
Samsung Electronics Mexico(SEM)	998,084	818,810	1,874,715	(10,830)

기타	27,331,833	15,633,035	88,687,981	1,099,343
합계	82,309,514	47,800,976	250,137,661	3,450,188

계속;

1. 일반적 사항, 계속 :

라. 연결대상범위의 변동

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

지역	종속기업명	사유
국내	프로소닉	지분취득
	SVIC 20호 신기술투자조합	지분취득
	삼성메디슨	지분취득
	메디슨헬스케어	지분취득
	씨에스엘	지분취득
	메디슨엑스레이	지분취득
	에스유머터리얼스	지분취득
	하이파이오니아 사모특별자산투자신탁1호	신규설립
	SVIC 21호 신기술투자조합	지분취득
	SVIC 22호 신기술투자조합	지분취득
미주	Samsung Medison America(SMUS)	지분취득
	Samsung Medison Brasil(SMBR)	지분취득
	Grandis(GRANDIS)	지분취득
	NexusDX(Nexus)	지분취득
	HX Diagnostics(HX)	지분취득
	HX Reagents(HX Reagent)	지분취득
	Deltapoint Cardiac Diagnostics(Deltapoint)	지분취득

계속;

1. 일반적 사항, 계속 :

라. 연결대상범위의 변동, 계속

지역	종속기업명	사유
유럽	SonoAce Deutschland(SMDE)	지분취득
	Samsung Medison Italia(SMIT)	지분취득
	Samsung Medison France(SMFR)	지분취득
	Samsung Medison Europe(SMNL)	지분취득
	Samsung Moscow Research Centre(SMRC)	신규설립
	Nanogen Recognomics(Nanogen)	지분취득
중동 및 아프리카	Samsung Electronics East Africa(SEEA)	신규설립
아시아	Samsung Medison Japan(SMJP)	지분취득
	Samsung Medison India(SMIN)	지분취득
	Medison Medical Systems(India)(MI)	지분취득
	TNP Small/Medium Size & Venture Enterprises Growth Promotion Investment Limited Partnership(TSUNAMI)	지분취득
중국	Samsung Medison Shanghai Medical Instrument(SMS1)	지분취득
	Medison (Shanghai)(SMS2)	지분취득
	Medison Medical Equipment(Shanghai)(MMS)	지분취득
	Samsung Suzhou LCD(SSL)	신규설립

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

지역	종속기업명	사유
국내	삼성광주전자	흡수합병
국내	씨에스엘	매각
국내	메디슨엑스레이	매각
중국	Samsung Electronics Shenzhen(SESZ)	청산

2. 중요한 회계처리방침 :

2.1 재무제표 작성기준 -

연결회사는 2010년 1월 1일 이후에 개시하는 연차보고기간부터 국제회계기준을 채택하여 제정한 한국채택국제회계기준을 적용하고 있습니다. 한국채택국제회계기준은 국제회계기준 위원회("IASB")가 발표한 기준서, 개정서, 해석서 중 대한민국이 채택한 내용을 의미합니다.

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

제정, 공표되었으나 시행일이 도래하지 않았고, 연결회사가 조기 도입하지 않은 제·개정 기준서 및 해석서는 다음과 같습니다.

기업회계기준서 제1012호 '법인세' 개정

동 개정 내용에 따르면, 이연법인세부채 또는 이연법인세자산 측정 시 공정가치로 측정되는 투자부동산은 반증이 없는 한 모두 매각을 통하여 회수되는 세효과를 반영하여 측정하도록 개정되었습니다. 동 개정 내용은 2012년 1월 1일부터 적용될 예정입니다. 연결회사는 상기 개정 기준서의 적용이 연결재무제표에 미치는 영향이 중요하지 않을 것으로 예상하고 있습니다.

계속;

2. 중요한 회계처리방침, 계속 :

2.1 재무제표 작성기준, 계속 -

기업회계기준서 제 1107호 '금융상품: 공시' 개정

동 개정 내용에 따르면, 거래 상대방에게 양도되었지만 여전히 기업의 재무제표에 남아 있는 금융자산에 대해 그 종류별로 자산의 성격, 장부금액 및 위험과 보상에 대한 설명을 공시하도록 하고 있습니다. 또한, 금융자산이 재무제표에서 제거되었지만 회사가 여전히 양도자산과 관련하여 특정 위험과 보상에 노출되어 있다면 그러한 위험의 영향을 이해할 수 있도록 추가적인 공시가 요구됩니다. 동 개정 내용은 2012년 1월 1일부터 적용될 예정입니다. 연결회사는 상기 개정 기준서의 적용이 연결재무제표에 미치는 영향이 중요하지 않을 것으로 예상하고 있습니다.

기업회계기준서 제1113호 '공정가치측정' 제정

기업회계기준서 제1113호 '공정가치측정'은 공정가치를 명확히 정의하고, 공정가치의 측정을 위한 체계 및 공시사항을 단일의 기준서에서 정하여 한국채택국제회계기준 적용시 일관성을 제고하고 복잡성을 감소시키기 위하여 제정되었습니다. 동 제정 내용은 2013년 1월 1일부터 적용될 예정입니다. 연결회사는 상기 개정 기준서의 적용이 연결재무제표에 미치는 영향이 중요하지 않을 것으로 예상하고 있습니다.

기업회계기준서 제1019호 '종업원급여' 개정

동 개정 내용에 따르면, 보험수리적 손익에 대한 범위접근법의 적용이 더 이상 허용되지 않으며, 따라서 발생한 모든 보험수리적손익은 기타포괄손익으로 즉시 인식됩니다. 또한 제도의 변경에 따라 발생한 모든 과거근무원가를 즉시 인식하며, 이자원가와 사외적립자산에 대한 기대수익을 별도로 산출하던 것을 순확정급여부채(자산)에 확정급여채무의 측정에 사용한 할인율을 적용하여 계산한 순이자비용(수익)을 산출하는 것으로 변경하였습니다. 동 개정 내용은 2013년 1월 1일부터 적용될 예정입니다. 연결회사는 동 개정 기준서의 적용에 따른 연결재무제표에 대한 영향을 파악 중입니다.

계속;

2. 중요한 회계처리방침, 계속 :

2.2 연결기준 -

연결회사는 기업회계기준서 제 1027호 '연결재무제표와 별도재무제표'에 따라 연결재무제표를 작성하고 있습니다.

가. 종속기업

종속기업은 연결회사가 재무 및 영업 정책을 결정할 수 있는 능력이 있는 모든 기업 (특수목적기업을 포함)이며, 일반적으로는 과반수 의결권을 보유하고 있는 경우가 해당됩니다. 보고기간말 현재 행사 또는 전환가능한 잠재적 의결권의 존재 여부 및 그 영향은 또한 지배 여부 평가시 고려됩니다. 종속기업은 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 당기손익으로 인식됩니다.

사업결합이 단계적으로 발생한 경우 이전에 보유하고 있던 피취득자에 대한 지분은 취득일에 공정가치로 재측정되며 변동분은 당기손익으로 인식됩니다.

계속;

2. 중요한 회계처리방침, 계속 :

2.2 연결기준, 계속 -

가. 종속기업, 계속

지배력의 상실을 발생시키지 않는 비지배지분과의 거래는 자본거래, 즉 소유주로서의 자격을 행사하는 소유주와의 거래로 회계처리하고 있습니다. 지불한 대가의 공정가치와 종속기업의 순자산의 장부가액 중 취득한 지분 해당액과의 차이는 자본에 계상됩니다. 비지배지분에 대한 처분에서 발생하는 손익 또한 자본에 반영됩니다.

연결실체 내 회사간에 발생하는 거래와 이로 인한 잔액 및 미실현손익은 제거됩니다. 미실현손실은 이전된 자산의 손상여부를 우선 고려하고 제거됩니다.

연결회사가 지배력을 상실하는 경우 해당기업에 대해 계속 보유하게 되는 지분은 동시점에 공정가치로 재측정되며, 관련 차액은 당기손익으로 인식됩니다. 이러한 공정가치는 해당 지분이 후속적으로 관계기업, 공동지배 또는 금융상품으로 인식되는 경우의 최초 인식시 장부가액이 됩니다. 또한, 해당 기업에 대하여 이전에 계상하고 있던 기타포괄손익의 금액은 연결회사가 관련 자산과 부채를 직접 처분하였을 경우와 동일하게 회계처리하고 있습니다. 따라서 과거에 인식되었던 기타포괄손익 항목은 당기손익으로 재분류됩니다.

나. 비지배지분

당기순손익과 기타포괄손익의 각 구성요소는 지배회사의 소유주와 비지배지분에 귀속되며, 비지배지분이 부(-)의 잔액이 되더라도 총포괄손익은 지배회사의 소유주와 비지배지분에 귀속시키고 있습니다.

계속;

2. 중요한 회계처리방침, 계속 :

2.2 연결기준, 계속 -

다. 관계기업 및 조인트벤처

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

관계기업 등 투자 취득 이후 발생하는 관계기업 등의 손익에 대한 연결회사의 지분에 해당하는 금액은 당기손익으로 인식하고, 관계기업의 기타포괄손익 변동액 중 연결회사의 지분에 해당하는 금액은 기타포괄손익으로 인식합니다. 취득 후 누적 변동액은 투자금액의 장부가액에서 조정합니다. 관계기업 등의 손실에 대한 연결회사의 지분이 무담보 채권을 포함한 관계기업 등 투자지분가액과 동일하거나 초과하게 되면 연결회사는 관계기업 등을 위해 대납하였거나 의무를 부담하게 된 경우를 제외하고는 더 이상의 손실을 인식하지 않습니다.

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

계속;

2. 중요한 회계처리방침, 계속 :

2.3 외화환산손익 -

가. 기능통화와 표시통화

연결회사는 연결회사 내 개별기업의 재무제표에 포함되는 항목들에 대해 각 기업의 영업활동이 이루어지는 주된 경제환경에서의 통화("기능통화")를 이용하여 측정하고 있습니다. 회사의 기능통화와 표시통화는 대한민국 원화(KRW)이며 연결재무제표는 대한민국의 통화(KRW)로 표시하고 있습니다.

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 기타포괄손익으로 인식하고 있습니다.

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.

계속;

2. 중요한 회계처리방침, 계속 :

2.3 외화환산손익, 계속 -

다. 연결회사의 외화환산

연결회사의 표시통화와 다른 기능통화를 가진 모든 종속기업들의 경영성과와 재무상태는 다음과 같은 방법으로 연결회사의 표시통화로 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 기타포괄손익으로 인식하고 있습니다.

해외사업장에 대한 순투자 및 그러한 투자에 대한 위험회피 수단으로 지정된 차입금 또는 기타 통화상품에서 발생하는 외환차이는 기타포괄손익으로 인식하고 있습니다. 해외사업장의 일부 또는 전부 처분으로 인하여 지배력을 상실하는 경우, 자본항목으로 인식한 외환차이누계액은 손익계산서의 처분손익을 인식하는 시점에 당기손익으로 재분류하고 있습니다.

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

계속;

2. 중요한 회계처리방침, 계속 :

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 단기차입금에 포함됩니다.

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 당기손익인식금융자산으로 분류하며, 이러한 범주의 자산은 유동자산으로 분류하고 있습니다.

계속;

2. 중요한 회계처리방침, 계속 :

2.6 금융자산, 계속 -

가. 분류, 계속

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 비파생 금융자산입니다. 매도가능금융자산은 보고기간종료일 기준으로 12개월 이내에 경영진이 처분할 의도가 있는 경우가 아니면 비유동자산으로 분류됩니다.

만기보유금융자산

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

계속;

2. 중요한 회계처리방침, 계속 :

2.6 금융자산, 계속 -

나. 인식과 측정

금융자산의 정형화된 매매거래는 거래일(연결회사가 자산을 매매하기로 약정한 날)에 인식하고 있습니다. 당기손익인식금융자산을 제외한 모든 금융자산은 최초 인식시점의 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 사용하여상각후원가로 측정하고 있습니다.

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

활성시장에서 공시되는 시장가격이 없고 공정가치를 신뢰성 있게 측정할 수 없는 지분상품과, 가격이 공시되지 않는 이러한 지분상품과 연계되어 있고 그 지분상품의 인도로 결정되어야 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.

계속;

2. 중요한 회계처리방침, 계속 :

2.6 금융자산, 계속 -

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 추정미래 현금흐름에 영향을 미친 경우에만 손상된 것으로 보아 손상차손을 인식합니다.

손상차손은 당해 자산의 장부금액과 최초의 유효이자율로 할인한 추정미래현금흐름의 현재 가치의 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.

계속;

2. 중요한 회계처리방침, 계속 :

2.6 금융자산, 계속 -

라. 금융자산의 손상, 계속

(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 향후 당기손익으로 환입하지 않습니다. 한편, 보고기간종료일 후에 매도가능채무상품의 공정가치가 증가하고 그 증가가 손상차손을 인식한 후에 발생한 사건과 객관적으로 관련된 경우에는 환입하여 당기손익으로 인식합니다.

마. 금융자산의 제거

금융자산은 그 현금흐름을 수취할 계약상 권리가 소멸한 경우 또는 이러한 권리를 양도하고 대부분의 위험과 보상 또한 이전한 경우 (만약 대부분의 위험과 보상이 이전되지 않았다면 회사는 통제권을 검토하여 지속적인 관여의 정도로 인해 제거 요건에 미충족되지 않는지 확인함) 제거됩니다.

연결회사가 매출채권의 할인 및 팩토링 거래에서 제공한 담보(매출채권 등)는 채무자의 채무 불이행시의 소구조건 등으로 대부분의 위험과 보상을 연결회사가 보유하는 경우 금융자산의 제거 요건을 충족하지 않아 제거되지 않았습니다. 이러한 거래에서 인식된 금융부채는 채무상태표에 담보부차입금으로 분류되어 있습니다.

계속;

2. 중요한 회계처리방침, 계속 :

2.7 매출채권 -

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

2.8 재고자산 -

재고자산은 원가와 순실현가능가치 중 작은 금액으로 표시하고 있습니다. 원가는 미착품을 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.

2.9 매각예정분류 처분자산집단 -

특정 자산과 부채의 장부금액이 매각거래를 통하여 주로 회수되고, 매각의 가능성이 매우 높은 경우에 매각예정으로 분류됩니다. 매각예정으로 분류된 자산 등은 장부금액과 순공정가치 중 작은 금액으로 계상됩니다.

계속;

2. 중요한 회계처리방침, 계속 :

2.10 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 장기건설자산의 취득에 사용된 원가는 관련자산의 추정내용연수동안 상각됩니다. 금융리스 조건으로 취득한 자산의 취득원가는 해당 자산의 공정가치와 최소리스료의 현재가치중 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 :

2.11 무형자산 -

가. 영업권

영업권은 취득시점에 취득하는 종속기업의 순식별가능자산에 대한 연결회사의 지분에 해당하는 공정가치를 초과하여 지급한 대가에 해당하며 무형자산으로 계상하고 있습니다. 관계기업 및 조인트벤처의 지분 취득과 관련한 영업권은 관계기업 및 조인트벤처 투자에 포함되어 있습니다.

영업권은 상각하지 않으나 원가에서 손상차손누계액을 차감한 가액으로 표시하고 있습니다. 영업권은 매년 또는 잠재적 손상을 나타내는 상황의 변화나 사건이 존재하는 경우에는 더 자주 실시됩니다. 영업권의 손상검사는 영업권이 배분된 현금창출단위 등의 장부금액을 회수가능가액(사용가치 또는 순공정가치 중 높은 금액)과 비교하여 실시하고 있습니다. 손상차손은 즉시 비용으로 인식되며 후속적으로 환입되지 않습니다.

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.

계속;

2. 중요한 회계처리방침, 계속 :

2.11 무형자산, 계속 -

다. 회원권

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

라. 상표권과 라이선스

개별적으로 취득한 상표권과 라이선스 등은 역사적 원가로 표시하고 있습니다. 사업결합으로 취득한 상표권과 라이선스 등은 취득일 시점의 공정가치로 인식하고 있습니다. 상표권과 라이선스는 한정된 내용연수를 가지고 있으며 원가에서 상각누계액을 차감한 가액으로 표시하고 있습니다. 상표권과 라이선스는 5년 내지 10년의 추정내용연수동안 정액법에 따라 상각하고 있습니다.

마. 계약적 고객관계

사업결합으로 취득한 계약적 고객관계는 취득일의 공정가치로 인식하고 있습니다. 계약적 고객관계는 한정된 내용연수를 가지고 있으며 상각누계액을 차감한 가액으로 표시하고 있습니다. 이러한 고객관계는 고객관계가 예상되는 기간 동안 정액법에 따라 상각하고 있습니다.

바. 기타의 무형자산

소프트웨어 등은 취득원가로 계상되며 5년 내지 10년의 추정내용연수동안 정액법으로 상각됩니다. 손상의 징후가 있는 경우 기타의 무형자산의 장부금액을 평가하여 동금액이 회수가능액을 초과하는 경우 자산의 장부금액을 회수가능액으로 감소시키고 있습니다.

계속;

2. 중요한 회계처리방침, 계속 :

2.12 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.

2.13 금융부채 -

가. 당기손익인식 금융부채

주로 단기간 내에 재매입할 목적으로 부담하는 금융부채는 당기손익인식금융부채로 분류합니다. 연결회사의 당기손익인식금융부채는 위험회피 대상이 아닌 파생상품이나 내재파생상품을 포함한 금융상품 등으로 구성되어 있습니다.

나. 상각후원가로 측정하는 금융부채

연결회사는 당기손익인식금융부채 및 금융자산의 양도가 제거조건을 충족하지 못하는 경우에 발생하는 금융부채를 제외한 모든 비파생금융부채를 상각후원가로 측정하는 금융부채로 분류하고 있습니다. 금융자산의 양도가 제거조건을 만족하지 못하는 경우에는 관련 자산을 계속해서 인식하며 수취한 대가를 금융부채로 인식합니다. 상각후 원가로 재측정하는 금융부채는 보고기간 말 현재 12개월 이내에 만기가 도래하는 부채는 유동부채로, 이외의 부채는 비유동부채로 분류됩니다.

계속;

2. 중요한 회계처리방침, 계속 :

2.14 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 않은 경우 유동부채로 분류하고 있습니다.

2.15 퇴직급여채무 -

연결회사는 각 회사에 따라 확정급여제도 또는 확정기여제도를 운영하고 있습니다. 확정기여제도는 연결회사가 고정된 금액의 기여금을 별도 기금에 지급하는 퇴직연금제도입니다. 해당 기금이 현재나 과거 기간의 종업원 용역과 관련하여 지급하여야 할 급여 전액을 지급하기에 충분한 자산을 보유하지 못하는 경우에도 연결회사는 추가적인 기여금을 납부할 법적 의무나 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.

계속;

2. 중요한 회계처리방침, 계속 :

2.15 퇴직급여채무, 계속 -

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 근무연수에 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.

2.16 금융보증계약 -

금융보증계약은 채무상품의 최초 계약조건이나 변경된 계약조건에 따라 지급기일에 특정 채무자가 지급하지 못하여 보유자가 입은 손실을 보상하기 위하여 특정금액을 지급하여야 하는 계약입니다. 금융보증계약은 최초 인식시 공정가치로 측정하며 후속 측정시 최초인식 금액의 미상각잔액을 초과하는 금액은 기타금융부채로 인식하고 있습니다.

계속;

2. 중요한 회계처리방침, 계속 :

2.17 충당부채 및 우발부채 -

과거사건의 결과로 존재하는 현재의 법적의무 또는 의제의무 이행을 위하여 경제적효익을 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 고려하여 현재의무를 보고기간말에 이행하기 위하여 소요되는 지출에 대한 최선의 추정치입니다 . 화폐의 시간가치 효과가 중요한 경우 충당부채는 의무를 이행하기위하여 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 금액을신뢰성 있게 추정할 수 없는 경우 우발부채로 주석기재하고 있습니다.

계속;

2. 중요한 회계처리방침, 계속 :

2.18 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 이자 요소는 각 기간 동안 부채의 잔액에 대하여 일정한기간이자율이 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.

2.19 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 위험회피 금액은 자본항목으로 이연하고 있습니다.

2.20 배당금 -

배당금은 회사의 주주에 의해 승인된 시점에 부채로 인식하고 있습니다.

계속;

2. 중요한 회계처리방침, 계속 :

2.21 주식기준보상 -

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

2.22 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 신뢰성 있게 추정하여 수익금액을 측정하고 있습니다. 판매 계약 등의 각 구성항목이 다수인 경우 각 구성항목의 공정가치는 그 구성항목이 개별적으로 판매되는 경우의 현행 시장가치에 근거하여 결정됩니다. 각 구성항목의 공정가치를 결정할 수 없는 경우 총계약대가에서 제공하지 않은 구성항목의 공정가치를 차감한 가액을 근거로 제공한 구성항목의 공정가치로 계산하고 있습니다.

계속;

2. 중요한 회계처리방침, 계속 :

2.22 수익인식, 계속 -

가. 재화의 판매

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

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

나. 용역의 제공

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

다. 이자수익

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

라. 로열티수익

로열티 수익은 계약의 실질에 따라 발생기준에 의하여 인식하고 있습니다.

계속;

2. 중요한 회계처리방침, 계속 :

2.22 수익인식, 계속 -

마. 배당금수익

배당금수익은 배당금을 받을 권리가 확정되는 시점에 인식하고 있습니다.

2.23 정부보조금 -

정부보조금은 보조금의 수취와 정부보조금에 부가된 조건의 준수에 대한 합리적인 확신이 있을 때 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 이연 수익은 관련 자산의 내용연수 동안 상각하여 수익으로 인식하고 있습니다.

계속;

2. 중요한 회계처리방침, 계속 :

2.24 당기법인세 및 이연법인세 -

연결회사의 법인세비용은 당기법인세와 이연법인세로 구성됩니다. 법인세는 기타포괄손익이나 자본에 직접 인식된 항목과 관련된 금액을 제외하고는 당기손익으로 인식합니다. 기타포괄손익이나 자본의 특정 항목과 관련된 경우에는 해당 법인세를 각각 기타포괄손익이나 자본에서 직접 부가하거나 차감하여 인식합니다.

당기법인세비용은 연결회사가 영업을 영위하고 과세대상수익을 창출하는 국가에서 보고기간말 현재 제정되었거나 실질적으로 제정될 세법에 기초하여 계산됩니다.

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 사용될수 있는 미래 과세소득의 발생가능성이 높은 경우에 인식하고 있습니다.

종속기업, 관계기업 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 :

2.24 당기법인세 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 이연법인세부채가 결제되거나 이연법인세자산이 회수될 미래의 각 회계기간마다 자산을 실현하는 동시에 부채를 결제할 의도가 있는 경우에 상계합니다.

2.25 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.

2.26 부문별 보고 -

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

2.27 연결회사의 연결재무제표는 2012년 1월 27일에 이사회에서 최종 승인되었습니다.

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

나. 판매보증충당부채

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. 금융상품의 공정가치

활성시장에서 거래되지 않는 금융상품의 공정가치는 원칙적으로 평가기법을 사용하여 결정하고 있습니다. 연결회사는 보고기간말 현재 주요한 시장상황에 기초하여 다양한 평가기법의 선택 및 가정에 대한 판단을 하고 있습니다.

계속;

3. 중요한 회계적 추정과 가정, 계속 :

라. 확정급여부채

확정급여부채의 현재가치는 많은 가정을 사용하는 보험수리적 방식에 의해 결정되는 다양한 요소들에 따라 달라질 수 있습니다. 퇴직연금의 순원가(이익)를 결정하는 데 사용되는 가정은 할인율을 포함하고 있으며, 이러한 가정의 변동은 확정급여부채의 장부금액에 영향을 줄 것입니다. 회사는 매년 말 적절한 할인율을 결정하고 있으며, 이러한 할인율은 확정급여부채의 정산 시 발생할 것으로 예상되는 미래의 추정 현금 유출액의 현재가치를 결정할 때 사용되어야 하는 이자율을 나타냅니다. 회사는 연금이 지급되는 통화로 표시되고 관련 연금부채의 기간과 유사한 만기를 가진 우량 회사채 이자율을 고려하여 적절한 할인율을 결정하고 있습니다. 확정급여부채와 관련된 다른 주요한 가정들은 일부 현재의 시장 상황에 근거하고 있습니다.

마. 영업권의 손상

연결회사는 매년 영업권의 손상 발생여부에 대한 손상검사를 수행하고 있습니다. 현금창출 단위의 회수가능가액은 사용가치의 계산에 근거하여 산출됩니다. 이러한 계산과정은 회계추정을 요구하고 있습니다.

4. 현금및현금성자산 :

현금및현금성자산은 보유중인 현금, 은행예금, 기타 취득일 현재 만기일이 3개월 이내에 도래하는 매우 유동적인 단기 투자자산(MMDA 등) 을 포함하고 있습니다.

보고기간 종료일 현재 현금및현금성자산의 내역은 다음과 같습니다(단위: 백만원).

구 분	당기말	전기말
현금	16,042	5,897
예금 등	14,675,719	9,785,522
계	14,691,761	9,791,419

5. 사용제한금융상품 :

보고기간종료일 현재 사용이 제한된 금융상품은 다음과 같습니다(단위:백만원).

구 분	당기말	전기말
단기금융상품	39,770	46,371
장기금융상품	16	26

6. 범주별 금융상품 :

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

(1) 당기말

금융자산	당기손익인식 금융자산	대여금 및 수취채권	매도가능 금융자산	합계
현금및현금성자산	-	14,691,761	-	14,691,761
단기금융상품	-	11,529,905	-	11,529,905
장단기매도가능금융자산	-	-	3,879,567	3,879,567
매출채권	-	21,882,127	-	21,882,127
미수금	-	2,270,901	-	2,270,901
보증금	-	791,863	-	791,863
기타	130,057	1,289,447	-	1,419,504
계	130,057	52,456,004	3,879,567	56,465,628

금융부채	당기손익인식 금융부채	상각후원가로 측정하는 금융부채	기타금융부채	합계
매입채무	-	10,276,727	-	10,276,727
장단기미지급금	-	9,257,567	-	9,257,567
장단기차입금	-	8,482,567	4,878,383	13,360,950
사채	-	1,285,661	-	1,285,661
기타	40,932	7,788,449	-	7,829,381
계	40,932	37,090,971	4,878,383	42,010,286

계속;

6. 범주별 금융상품, 계속 :

(2) 전기말

금융자산	당기손익인식 금융자산	대여금 및 수취채권	매도가능 금융자산	합계
현금및현금성자산	-	9,791,419	-	9,791,419
단기금융상품	-	11,529,392	-	11,529,392
장단기매도가능금융자산	-	-	4,199,358	4,199,358
매출채권	-	19,153,114	-	19,153,114
미수금	-	2,155,720	-	2,155,720
보증금	-	655,662	-	655,662
기타	34,458	1,013,771	-	1,048,229
계	34,458	44,299,078	4,199,358	48,532,894

금융부채	당기손익인식 금융부채	상각후원가로 측정하는 금융부채	기타금융부채	합계
매입채무	-	9,148,661	-	9,148,661
장단기미지급금	-	7,973,800	-	7,973,800
장단기차입금	-	4,992,144	5,090,433	10,082,577
사채	-	692,797	-	692,797
기타	24,638	7,789,567	-	7,814,205
계	24,638	30,596,969	5,090,433	35,712,040

계속;

6. 범주별 금융상품, 계속 :

나. 보고기간 종료일 현재 공정가치로 측정되는 연결회사 금융상품의 공정가치 서열체계에 따른 수준별 공시는 다음과 같습니다(단위: 백만원).

구 분	당기말			
	Level 1	Level 2	Level 3	합계
(1) 자 산				
파생상품	-	130,057	-	130,057
장단기매도가능금융자산	3,182,157	73,672	623,738	3,879,567
(2) 부 채				
파생상품	-	40,932	-	40,932

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

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

계속;

6. 범주별 금융상품, 계속 :

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

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

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 현재 가치로 할인하여 측정

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

계속;

6. 범주별 금융상품, 계속 :

다. Level 3에 해당하는 금융상품의 변동내역(단위 : 백만원)

구 분	당기	전기
기초잔액	326,359	228,973
매입	397,865	136,216
매도 등	(97,390)	(23,714)
기타포괄손익으로 인식된 손익	69,004	86,683
기타(*)	(72,100)	(101,799)
기말잔액	623,738	326,359

(*) 기타 증감액은 환율변동, 사업결합으로 인한 취득 등으로 구성되어 있습니다.

라. 금융상품 범주별 순손익 구분(단위 : 백만원)

(1) 당기말

금융자산	당기손익인식 금융자산	대여금 및 수취채권	매도가능 금융자산	합계
평가손익(기타포괄손익)	-	-	(559,831)	(559,831)
평가/처분손익(당기손익)	113,401	-	102,351	215,752
처분손익(손익대체)	-	-	134,202	134,202
이자수익	-	702,198	3,455	705,653
외화환산손익	-	27,768	-	27,768
외환차손익	-	(483,980)	(2,924)	(486,904)
배당수익	-	-	34,423	34,423
손상차손/손상차손환입(당기손익)	-	-	(39)	(39)

금융부채	당기손익인식 금융부채	상각후원가로 측정하는 금융부채	기타금융부채	합계
평가/처분손익(당기손익)	(1,865)	-	-	(1,865)
이자비용	-	555,581	85,073	640,654
외화환산손익	-	(69,049)	26,559	(42,490)
외환차손익	-	(163,191)	-	(163,191)

계속;

6. 범주별 금융상품, 계속 :

(2) 전기말

금융자산	당기손익인식 금융자산	대여금 및 수취채권	매도가능 금융자산	합계
평가손익(기타포괄손익)	-	-	1,193,297	1,193,297
평가/처분손익(당기손익)	(32,341)	-	27,319	(5,022)
처분손익(손익대체)	-	-	4,420	4,420
이자수익	-	556,624	1,489	558,113
외화환산손익	-	(103,896)	-	(103,896)
외환차손익	-	(239,877)	-	(239,877)
배당수익	-	-	32,829	32,829
손상차손/손상차손환입(당기손익)	-	-	(10,719)	(10,719)

금융부채	당기손익인식 금융부채	상각후원가로 측정하는 금융부채	기타금융부채	합계
이자비용	-	579,588	-	579,588
외화환산손익	-	193,259	(6,897)	186,362
외환차손익	-	(22,289)	-	(22,289)

7. 매도가능금융자산 :

보고기간 종료일 현재 연결회사 매도가능금융자산의 변동 내역은 다음과 같습니다(단위: 백만원).

구 분	당기	전기
기초금액	4,199,358	3,593,558
외화환산차이	1,007	447
사업결합으로 인한 취득	1,018	-
취득	2,308,125	3,815,003
처분	(2,004,296)	(4,378,927)
매도가능금융자산평가손익	(559,831)	1,193,297
감액	(39)	(10,719)
기타	(65,775)	(13,301)
기말금액	3,879,567	4,199,358
단기매도가능금융자산	655,969	1,159,152
장기매도가능금융자산	3,223,598	3,040,206

계속;

7. 매도가능금융자산, 계속 :

가. 단기매도가능금융자산

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

구 분	당기말	전기말
국공채	-	8
수익증권(*1)	655,969	1,159,144
계	655,969	1,159,152

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

구 분	당기말	전기말
채 권	647,379	995,400
정 기 예 금	715	100,572
C D	-	39,708
콜 론	-	9,606
기 타	7,875	13,858
계	655,969	1,159,144

계속;

7. 매도가능금융자산, 계속 :

가. 단기매도가능금융자산, 계속

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

구 분	당기	전기
기초잔액	9,144	4,420
평가액	5,969	9,144
손익반영액	(9,144)	(4,420)
기말잔액	5,969	9,144
자본에 가감되는 법인세효과 및 비지배지분	(1,444)	(2,213)
계	4,525	6,931

나. 장기매도가능금융자산

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

구 분	당기말	전기말
지분증권 -상장주식	2,526,187	2,664,082
지분증권 -비상장주식	623,739	326,359
사채 등	73,672	49,765
계	3,223,598	3,040,206

계속;

7. 매도가능금융자산, 계속 :

나. 장기매도가능금융자산, 계속

연체되거나 손상된 매도가능금융자산은 없으며, 보고기간종료일 현재 매도가능금융자산 중 채무증권의 신용위험의 최대노출금액은 장부금액입니다.

(1) 상장주식(관계기업 및 조인트벤처 투자 제외)

보고기간종료일 현재 매도가능금융자산 중 상장주식의 내역은 다음과 같습니다(단위: 백만원).

회 사 명	당기말			전기말	
	보유주식수(주)	지분율(%)	취득원가	장부가액 (시장가치)	장부가액 (시장가치)
삼성중공업	40,675,641	17.6	258,299	1,134,850	1,675,836
삼성정밀화학	2,164,970	8.4	45,678	132,063	179,476
삼성생명보험	-	-	-	-	134,878
호텔신라	2,004,717	5.0	13,957	77,182	55,631
제일기획	2,998,725	2.6	2,920	56,826	41,532
아이마켓코리아	647,320	1.8	324	10,487	103,360
에이테크솔루션	1,592,000	15.9	26,348	17,830	33,432
에스에프에이	1,822,000	10.2	38,262	111,142	89,278
에스엔유프리시전	1,075,446	5.3	14,204	11,400	18,874
케이티스카이라이프(*) (구, 한국디지털위성방송)	240,000	0.5	3,000	6,576	-
Rambus	4,788,125	4.4	92,682	41,692	223,363
Seagate Technology	45,239,490	9.7	788,454	855,665	-
기타	-	-	17,464	70,474	108,422
계			1,301,592	2,526,187	2,664,082

(*) 당기 중 케이티스카이라이프는 당기 중 대한민국의 한국거래소 유가증권시장에 상장되었습니다.

계속;

7. 매도가능금융자산, 계속 :

나. 장기매도가능금융자산, 계속

(2) 비상장주식(관계기업 및 조인트벤처 투자 제외)

보고기간종료일 현재 매도가능금융자산 중 비상장주식의 내역은 다음과 같습니다
(단위: 백만원).

회 사 명	당기말				전기말
	보유주식수(주)	지분율(%)	취득원가	장부가액	장부가액
기협기술금융	1,000,000	17.2	5,000	5,000	5,000
부산신항만	1,135,307	1.0	5,677	5,677	5,677
삼성벤처투자	980,000	16.3	4,900	5,835	5,223
삼성석유화학	514,172	13.0	8,040	91,489	58,940
삼성종합화학	1,914,251	3.9	19,143	71,365	65,322
아이큐브투자조합1호	40	16.2	4,000	4,000	4,000
용평리조트	400,000	1.1	1,869	1,869	1,869
케이티스카이라이프 (구, 한국디지털위성방송)	-	-	-	-	3,000
SK텔링크	14,609	1.1	4,357	4,357	4,357
CSOT	-	15.0	278,130	278,130	-
Nanosys	13,100,436	12.5	17,861	17,861	17,861
기타	-	-	144,557	138,156	155,110
계			493,534	623,739	326,359

계속;

7. 매도가능금융자산, 계속 :

나. 장기매도가능금융자산, 계속

연결회사는 상기 비상장주식에 대하여 당기 중 39백만원(전기 10,719백만원)의 손상차손을 인식하였습니다.

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

당기 및 전기 중 상기 장기매도가능금융자산에 대한 공정가액평가에 따라 자본(기타포괄손익)으로 인식된 매도가능금융자산평가손익의 변동내역은 다음과 같습니다(단위: 백만원).

구 분	당기	전기
기초잔액	2,058,189	874,036
평가액	(565,800)	1,184,153
손익반영액	(125,058)	-
기말잔액	1,367,331	2,058,189
자본에 가감되는 법인세효과 및 비지배지분	(331,008)	(457,085)
계	1,036,323	1,601,104

8. 매출채권 및 미수금 :

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

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

구 분	당기말		전기말	
	매출채권	미수금	매출채권	미수금
일반 채권	22,026,734	2,215,002	19,277,300	2,171,115
특수관계자 채권	107,007	96,994	61,587	8,638
차감: 대손충당금	(214,597)	(37,833)	(185,758)	(19,585)
소 계	21,919,144	2,274,163	19,153,129	2,160,168
차감: 장기 채권	(37,017)	(3,262)	(15)	(4,448)
유동항목	21,882,127	2,270,901	19,153,114	2,155,720

당기 및 전기말 현재 연결회사가 금융기관 등에 양도한 매출채권 중 담보부 차입금으로 회계 처리한 것은 각각 4,878,383 백만원 및 5,090,433 백만원입니다(주석 13 참조).

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

구 분	당기		전기	
	매출채권	미수금	매출채권	미수금
기초	(185,758)	(19,585)	(129,078)	(26,510)
대손상각비	(78,202)	(11,478)	(100,912)	(10,561)
제각	7,345	224	10,909	10,668
환입	56,539	11,561	32,062	7,776
기타	(14,521)	(18,555)	1,261	(958)
기말	(214,597)	(37,833)	(185,758)	(19,585)

계속;

8. 매출채권 및 미수금, 계속 :

다. 보고기간종료일 현재 연결회사의 매출채권 및 미수금 연령분석 내역은 다음과 같습니다 (단위: 백만원).

구 분	당기말	전기말
연체되지 않은 채권	22,467,108	19,807,731
소 계	22,467,108	19,807,731
연체되었으나 손상되지 않은 채권(*1) :		
31일 이하	1,351,566	1,158,929
소 계	1,351,566	1,158,929
손상채권(*2) :		
31일 초과 90일 이하	339,107	298,503
90일 초과	287,956	253,477
소 계	627,063	551,980
합 계	24,445,737	21,518,640

(*1) 연결회사는 31일 이하 연체된 매출채권 및 미수금은 손상된 것으로 간주하지 않습니다.

(*2) 2011년 12월 31일 현재 손상채권과 관련하여 설정된 충당금은 252,430백만원(전기: 205,343백만원)입니다.

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

9. 재고자산 :

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

구 분	당기말			전기말		
	평가전금액	평가충당금	재무상태표가액	평가전금액	평가충당금	재무상태표가액
제품 및 상품	6,105,312	(199,432)	5,905,880	4,643,155	(131,764)	4,511,391
반제품 및 재공품	3,454,823	(383,461)	3,071,362	2,903,944	(284,231)	2,619,713
원재료 및 저장품	4,673,143	(186,523)	4,486,620	4,268,697	(108,855)	4,159,842
미착품	2,252,853	-	2,252,853	2,073,578	-	2,073,578
계	16,486,131	(769,416)	15,716,715	13,889,374	(524,850)	13,364,524

당기 및 전기에 비용으로 인식한 재고자산의 금액은 110,802,871백만원 (2010년: 101,151,971백만원) 입니다. 이 중 재고자산 평가손실은 575,332백만원 (2010년: 527,123백만원)입니다.

10. 관계기업 및 조인트벤처 투자 :

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

구 분	당기	전기
기초장부가액	8,335,290	7,334,705
취득	403,538	243
처분	(298,375)	(216,733)
이익 중 지분해당액	1,399,194	2,267,091
기타변동액(*)	(635,478)	(1,050,016)
기말장부가액	9,204,169	8,335,290

(*) 배당 및 환율 변동에 따른 환산차이 등으로 구성되어 있으며 전기 기타변동액에는 삼성에스디에스와 삼성네트웍스의 합병으로 인하여 회사가 수령한 주식의 공정가치와 처분한 주식 장부가액과의 차이금액 125,152백만원이 포함되어 있습니다.

계속;

10. 관계기업 및 조인트벤처 투자, 계속 :

나. 보고기간종료일 현재 주요 관계기업 및 조인트벤처 투자 현황은 다음과 같습니다.

(1) 관계기업

회사명	업종	지분율(%)(*)	지역
삼성카드	금융, 신용카드업	35.3	국내
삼성전기	전기, 전자	23.7	국내
삼성SDI	제조업	20.4	국내
삼성에스디에스	서비스	21.7	국내
삼성테크윈	제조업	25.5	국내
삼성엘이디	제조 도매 서비스업	50.0	국내

(*) 의결권있는 주식 기준입니다.

(2) 조인트벤처 투자

회사명	업종	지분율(%)(*)	지역
삼성코닝정밀소재	TFT-LCD등 부품 제조 및 판매	42.5	국내
Siltronic Samsung Wafer	반도체 재료 생산 및 판매	50.0	아주

(*) 의결권있는 주식 기준입니다.

계속;

10. 관계기업 및 조인트벤처 투자, 계속 :

다. 관계기업 및 조인트벤처 투자 내역은 다음과 같습니다(단위: 백만원).

(1) 관계기업

회 사 명	당기			전기		
	취득원가	순자산가액	장부가액	취득원가	순자산가액	장부가액
삼성카드	1,538,540	2,167,986	2,184,855	1,538,540	2,132,986	2,201,154
삼성전기	359,237	883,680	799,792	359,237	867,047	793,932
삼성SDI	423,722	1,242,699	1,185,509	423,722	1,226,234	1,172,130
삼성에스디에스	17,967	643,578	632,593	17,967	572,135	569,678
삼성테크윈	174,531	417,708	370,379	174,531	323,503	269,360
삼성엘이디	180,916	311,545	340,145	180,916	275,682	306,005
기타	269,787	354,602	371,909	88,974	191,838	192,243
합계	2,964,700	6,021,798	5,885,182	2,783,887	5,589,425	5,504,502

(2) 조인트벤처 투자

회 사 명	당기			전기		
	취득원가	순자산가액	장부가액	취득원가	순자산가액	장부가액
삼성코닝정밀소재	297,165	3,191,077	3,089,298	297,165	2,431,248	2,599,010
Siltronic Samsung Wafer	266,949	66,843	154,272	266,949	105,069	192,500
기타	152,512	79,027	75,417	152,512	43,026	39,278
합계	716,626	3,336,947	3,318,987	716,626	2,579,343	2,830,788

계속;

10. 관계기업 및 조인트벤처 투자, 계속 :

라. 지분법평가 내역(단위: 백만원)

(1) 당기

회 사 명	기초평가액	지분법평가내역			기말평가액
		지분법손익	지분법자본변동	기타증감액(★)	
삼성카드	2,201,154	132,331	(80,800)	(67,830)	2,184,855
삼성전기	793,932	78,179	(50,307)	(22,012)	799,792
삼성SDI	1,172,130	63,242	(11,274)	(38,589)	1,185,509
삼성에스디에스	569,678	74,382	(2,939)	(8,528)	632,593
삼성테크윈	269,360	65,684	42,245	(6,910)	370,379
삼성엘이디	306,005	30,669	3,471	-	340,145
삼성코닝정밀소재	2,599,010	975,221	(7,588)	(477,345)	3,089,298
Siltronic Samsung Wafer	192,500	(37,680)	(2,220)	1,672	154,272
기타	231,521	17,166	(4,486)	203,125	447,326
합계	8,335,290	1,399,194	(113,898)	(416,417)	9,204,169

(*) 기타증감액은 취득, 처분, 배당 및 환율 변동 등으로 구성되어 있습니다.

(2) 전기

회 사 명	기초평가액	지분법평가내역			기말평가액
		지분법손익	지분법자본변동	기타증감액(★)	
삼성카드	1,715,055	421,792	112,336	(48,029)	2,201,154
삼성전기	589,981	125,877	90,768	(12,694)	793,932
삼성SDI	960,245	71,035	140,536	314	1,172,130
삼성에스디에스	276,996	79,350	4,842	208,490	569,678
삼성테크윈	265,979	68,549	(14,526)	(50,642)	269,360
삼성엘이디	202,814	102,933	258	-	306,005
삼성코닝정밀소재	2,598,434	1,386,603	16,161	(1,402,188)	2,599,010
Siltronic Samsung Wafer	141,057	(36,497)	78,605	9,335	192,500
기타	584,144	40,857	(41,523)	(351,957)	231,521
합계	7,334,705	2,260,499	387,457	(1,647,371)	8,335,290

(*) 기타증감액은 취득, 처분, 배당 및 환율 변동 등으로 구성되어 있습니다.

계속;

10. 관계기업 및 조인트벤처 투자, 계속 :

마. 주요 관계기업 및 조인트벤처 투자의 요약 재무정보(단위: 백만원)

(1) 주요 관계기업에 대한 재무정보는 다음과 같습니다.

회 사 명	당기				전기			
	자산	부채	매출액	당기순이익	자산	부채	매출액	당기순이익
삼성카드	16,135,253	9,991,910	3,196,455	374,831	12,514,046	6,469,882	3,277,297	1,156,217
삼성전기	7,455,731	3,579,943	7,624,623	349,473	6,835,958	3,033,118	6,968,880	666,716
삼성SDI	8,527,411	2,212,884	5,443,883	320,109	7,933,567	1,702,706	5,124,275	385,112
삼성에스디에스	4,027,597	1,057,695	4,765,178	324,767	3,653,483	1,013,265	4,329,994	327,635
삼성테크윈	3,223,454	1,582,808	3,171,532	241,014	2,897,943	1,627,311	3,197,875	234,198
삼성엘이디	1,454,193	831,104	1,292,245	64,783	1,339,967	788,602	1,317,753	204,399

(2) 조인트벤처 투자에 대한 연결회사의 투자지분과 관련된 요약 재무정보는 다음과 같습니다.

1) 당기

구 분	삼성코닝정밀소재	Siltronic Samsung Wafer	기타	합계
유동자산	1,759,181	100,952	176,899	2,037,032
비유동자산	1,742,956	343,751	40,346	2,127,053
총자산	3,502,137	444,703	217,245	4,164,085
유동부채	251,287	76,932	138,217	466,436
비유동부채	59,773	300,929	-	360,702
순자산	3,191,077	66,842	79,028	3,336,947
총수익	2,066,427	157,084	749,809	2,973,320
총비용	1,086,094	194,764	740,522	2,021,380
당기순이익	980,333	(37,680)	9,287	951,940

계속;

10. 관계기업 및 조인트벤처 투자, 계속 :

2) 전기

구 분	삼성코닝정밀소재	Siltronic Samsung Wafer	기타	합계
유동자산	1,498,347	76,031	199,360	1,773,738
비유동자산	1,295,109	380,371	10,887	1,686,367
총자산	2,793,456	456,402	210,247	3,460,105
유동부채	352,724	62,016	167,221	581,961
비유동부채	9,484	289,317	-	298,801
순자산	2,431,248	105,069	43,026	2,579,343
총수익	2,486,564	149,340	931,262	3,567,166
총비용	1,085,202	185,837	907,307	2,178,346
당기순이익	1,401,362	(36,497)	23,955	1,388,820

바. 보고기간종료일 현재 시장성있는 관계기업 투자주식의 내역은 다음과 같습니다(단위: 주, 백만원).

구 분	주식수	시장가치
삼성SDI	9,282,753	1,239,248
삼성전기	17,693,084	1,374,753
삼성카드	43,393,170	1,687,994
삼성테크윈	13,526,935	719,633

11. 유형자산 :

가. 당기 및 전기 연결회사의 유형자산의 변동내역은 다음과 같습니다(단위: 백만원).

(1) 당기

구 분	토지	건물및구축물	기계장치	건설중인자산	기타	합 계
기초장부가액	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)
일반취득 및 자본적지출 (*1)	553,058	3,443,087	18,596,927	(966,244)	1,046,373	22,673,201
사업결합으로 인한 취득	53,771	55,605	5,522	451	8,620	123,969
감가상각	-	(980,863)	(11,244,032)	-	(709,379)	(12,934,274)
처분/폐기	(22,394)	(49,794)	(376,727)	-	(83,507)	(532,422)
손상(*2)	-	(4,923)	(81,641)	-	(55)	(86,619)
기타	(1,093)	3,332	78,598	(295,561)	50,226	(164,498)
기말장부가액	7,214,734	12,778,760	33,453,220	6,982,473	1,614,764	62,043,951
취득원가	7,214,734	18,472,852	96,618,176	6,982,473	4,683,845	133,972,080
감가상각누계액 (손상차손누계액 포함)	-	(5,694,092)	(63,164,956)	-	(3,069,081)	(71,928,129)

(*1) 당기중 적격자산인 유형자산에 대해 자본화된 차입원가를 포함하고 있습니다.

(*2) 회사는 사용계획이 없는 일부 유형자산에 대해서 처분을 진행하였으나, 그 중 처분되지 않은 자산에 대해서는 순공정가치 및 사용가치가 없는 것으로 판단하여 장부가액 전액을 손상차손으로 인식하였습니다.

계속;

11. 유형자산, 계속 :

(2) 전기

구 분	토지	건물및구축물	기계장치	건설중인자산	기타	합 계
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 (*1)	8,364	1,480,726	14,570,348	4,816,240	743,566	21,619,244
사업결합으로 인한 취득	-	1,060	18,699	-	3,642	23,401
감가상각	-	(779,389)	(9,679,264)	-	(388,721)	(10,847,374)
처분/폐기	(401,690)	(143,275)	(628,572)	1,890	(49,293)	(1,220,940)
손상(*2)	-	(25,268)	(29,514)	-	(8,343)	(63,125)
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)

(*1) 당기중 적격자산인 유형자산에 대해 자본화된 차입원가를 포함하고 있습니다.

(*2) 회사는 사용계획이 없는 일부 유형자산에 대해서 처분을 진행하였으나, 그 중 처분되지 않은 자산에 대해서는 순공정가치 및 사용가치가 없는 것으로 판단하여 장부가액 전액을 손상차손으로 인식하였습니다.

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

구 분	당 기	전 기
매출원가	11,945,495	9,895,079
판매비와 관리비	368,123	351,085
연구비 및 경상개발비 등	620,656	601,210
계	12,934,274	10,847,374

12. 무형자산 :

가. 당기 및 전기 연결회사의 무형자산 변동내역은 다음과 같습니다(단위: 백만원).

(1) 당기

구 분	산업재산권	개발비	회원권	영업권	기타의 무형자산	합 계
기초장부가액	601,882	334,617	191,431	571,412	1,080,097	2,779,439
내부개발에 의한 취득	-	331,576	-	-	-	331,576
개별 취득	260,399	-	3,494	-	68,209	332,102
사업결합으로 인한 취득(*1)	234,644	-	-	135,118	181,455	551,217
상각	(125,636)	(193,169)	-	-	(338,985)	(657,790)
처분/폐기	(18,927)	-	(93)	-	(5,109)	(24,129)
손상	(85)	-	-	(183,145)	(236)	(183,466)
기타	31,525	-	3,125	24	191,613	226,287
기말장부가액	983,802	473,024	197,957	523,409	1,177,044	3,355,236

(*1) 삼성메디슨, 프로소닉, Grandis 등과의 사업결합으로 취득한 무형자산 및 영업권 금액으로 구성되어 있습니다.

(2) 전기

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(*2)	119,805	-	-	624,284	242,688	986,777
상각	(76,182)	(191,344)	-	-	(278,996)	(546,522)
처분/폐기	(21,150)	-	(852)	(177)	5,371	(16,808)
손상	-	-	-	(153,940)	(6,045)	(159,985)
기타	(18,176)	-	(55)	17,783	522	74
기말장부가액	601,882	334,617	191,431	571,412	1,080,097	2,779,439

(*2) 삼성디지털이미징과의 합병으로 취득한 무형자산 및 영업권 금액이 포함되어 있습니다.

계속;

12. 무형자산, 계속 :

나. 영업권

보고기간말 현재 연결회사의 영업권은 다음과 같이 현금창출단위별로 배분되었습니다(단위: 백만원).

구 분	당기말	전기말
디지털이미징사업부	287,199	470,344
삼성모바일디스플레이	80,299	80,299
삼성메디슨	74,347	-
Grandis	39,883	-
기타	41,681	20,769
계	523,409	571,412

연결회사는 매년 영업권에 대한 손상검사를 수행하고 있습니다. 손상평가 수행결과, 디지털 이미징사업부를 제외하고는 장부가액이 회수가능액을 초과하지는 않을 것으로 판단하고 있습니다. 회수가능가액은 사용가치 계산에 근거하여 결정되었습니다. 사용가치의 계산은 경영진이 승인한 향후 5년치의 재무예산에 근거하여 세전현금흐름추정치를 사용하였습니다. 동기간을 초과하는 기간에 대한 영구 현금흐름의 산출은 일정 성장률의 가정(단, 산업평균성장률을 초과하지 않음)이 사용되었습니다. 사용가치 계산에 사용된 주요 가정치는 다음과 같습니다.

주요 가정치 (단위: %)	디지털이미징사업부	
	당기	전기
영구성장률(*1)	2.1	2.5
세전할인율(*2)	13.6	15.2

(*1) 5년이후 예상되는 산업 예상 수치와 일관된 성장률

(*2) 예상현금흐름에 적용된 세전할인율

계속;

12. 무형자산, 계속 :

나. 영업권, 계속

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

디지털이미징사업부의 장부금액은 사용가치를 당기 및 전기에 각각 183,145백만원 및 153,940백만원 만큼 초과하였으며 동 금액은 연결손익계산서의 기타영업비용에 반영되어 있습니다.

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

구 분	당 기	전 기
제조원가	266,101	236,275
판매비와 관리비	300,497	227,195
연구비 및 경상개발비 등	91,192	83,052
합 계	657,790	546,522

13. 차입금 :

가. 보고기간종료일 현재 연결회사의 차입금 내역은 다음과 같습니다.

종 별	차입처	연이자율(%)	금 액(백만원)	
		당기말	당기말	전기말
(1) 단기차입금				
담보부차입금(*1)	우리은행 외	0.9 ~ 7.1	4,878,383	5,090,433
무담보차입금	CITI 외	0.4 ~ 10.8	4,775,339	3,339,288
계			9,653,722	8,429,721
(2) 유동성장기차입금				
은행차입금	DBJ 외	2.8 ~ 4.5	10,820	1,008,884
금융리스부채(*2)	APCI 외	2.2 ~ 15.6	13,936	9,591
계			24,756	1,018,475
(3) 장기차입금				
은행차입금	SMBC 외	1.1 ~ 5.8	3,559,554	536,871
금융리스부채(*2)	APCI 외	2.2 ~ 15.6	122,918	97,510
계			3,682,472	634,381

(*1) 담보부 차입금에 대해서는 매출채권 등이 담보로 제공되어 있습니다(주석 8 참조).

(*2) 리스부채와 관련하여 채무불이행이 발생할 경우에 대비하여 리스제공자에게 리스자산에 대한 권리를 담보로 제공하였습니다(주석 17 참조).

계속;

13. 차입금, 계속 :

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

상환연도	원화차입금	외화차입금	합 계
2012년	6,899	17,857	24,756
2013년	73,326	434,612	507,938
2014년	944,064	1,527,319	2,471,383
2015년	-	6,955	6,955
2016년 이후	1,650	694,546	696,196
계	1,025,939	2,681,289	3,707,228

14. 사채 :

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

구 분	당기말	전기말
원화사채(하기 "가" 참조)	1,197,079	500,000
외화사채(하기 "나" 참조)	83,045	87,338
계	1,280,124	587,338

계속;

14. 사채, 계속 :

가. 보고기간종료일 현재 원화사채의 내역은 다음과 같습니다.

내역	발행일	만기상환일	연이자율(%)	금액(백만원)	
			당기말	당기말	전기말
무보증공모사채	2006.12.1	2011.12.1	-	-	100,000
무보증공모사채	2010.6.17	2013.6.17	4.7	500,000	500,000
무보증공모사채	2011.11.17	2014.11.17	4.08	500,000	-
무보증공모사채	2011.11.17	2016.11.17	4.23	200,000	-
1년 이내 만기도래분(유동성사채)				-	(100,000)
사채할인발행차금				(2,921)	-
계				1,197,079	500,000

상기 사채는 모두 삼성모바일디스플레이가 발행하였으며 만기에 일시상환됩니다.

나. 보고기간종료일 현재 외화사채의 내역은 다음과 같습니다.

구분	발행일	만기상환일	연이자율(%)	금액(백만원)	
			당기말	당기말	전기말
US\$ denominated Straight Bonds	1997.10.2	2027.10.1	7.7	92,264 (US\$80,000천)	96,807 (US\$ 85,000천)
소계				92,264	96,807
1년 이내 만기도래분(유동성장기부채)				(5,536)	(5,459)
사채할인발행차금				(3,683)	(4,010)
계				83,045	87,338

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

계속;

14. 사채, 계속 :

다. 당기말 현재 사채의 연도별 상환계획은 다음과 같습니다.

상환연도	금 액(백만원)
2012년	5,767
2013년	505,767
2014년	505,767
2015년	5,767
2016년 이후	269,196
계	1,292,264

15. 확정급여부채 :

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

구 분	당기말	전기말
기금이 적립되는 확정급여채무의 현재가치	3,271,629	2,293,468
사외적립자산의 공정가치	(2,423,152)	(1,797,706)
소계	848,477	495,762
기금이 적립되지 않는 확정급여채무의 현재가치	258,711	355,164
미인식보험수리적손익	(688,702)	(253,097)
계	418,486	597,829

계속;

15. 확정급여부채, 계속 :

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

구 분	당기	전기
당기근무원가	508,958	421,343
이자원가	160,605	148,506
사외적립자산의 기대수익	(93,672)	(76,983)
보험수리적손익	8,202	(2,158)
축소 등	9,607	13,754
계	593,700	504,462

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

구 분	당기	전기
제조원가	247,908	191,690
판매비와 관리비	129,436	139,584
연구비 및 경상개발비	216,356	173,188
계	593,700	504,462

계속;

15. 확정급여부채, 계속 :

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

구 분	당기	전기
기초	2,648,632	2,372,950
환산손익	18,591	15,416
당기근무원가	508,958	421,343
이자원가	160,605	148,506
보험수리적손익	468,775	251,936
급여지급액	(256,261)	(555,084)
기타	(18,960)	(6,435)
기말	3,530,340	2,648,632

계속;

15. 확정급여부채, 계속 :

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

구 분	당기	전기
기초	1,797,706	1,635,056
환산손익	(92)	(4,707)
사외적립자산의 기대수익	93,672	79,219
보험수리적 손익	(13,121)	(12,376)
사용자의 기여금	555,815	422,567
급여지급액	(72,179)	(287,535)
기타	61,351	(34,518)
기말	2,423,152	1,797,706

확정급여제도와 관련하여 2012년도에 납입할 것으로 예상되는 사용자 기여금의 합리적인 추정치는 519,709백만원입니다.

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

구 분	당기말		전기말	
	국내	해외	국내	해외
할인율	5.3 ~ 5.8	4.9 ~ 7.5	6.3 ~ 7.3	6.0 ~ 7.5
사외적립자산의 기대수익률	4.0 ~ 4.5	4.9 ~ 5.0	5.0 ~ 5.3	5.0 ~ 5.3
미래임금상승률 (인플레이션 포함)	5.0 ~ 9.9	2.6 ~ 5.6	5.3 ~ 9.4	5.1 ~ 6.0

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

계속;

15. 확정급여부채, 계속 :

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

구 분	당기	전기
사외적립자산 실제수익	80,551	66,843

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

구 분	당기말	전기말
지분상품	68,375	2,935
채무상품	2,325,392	1,761,884
기타	29,385	32,887
계	2,423,152	1,797,706

자. 당초 추정치와 실제치의 차이 조정 내역(단위: 백만원)

구 분	당기말	전기말	전기초
확정급여 채무의 현재가치	3,530,340	2,648,632	2,372,950
사외적립자산의 공정가치	(2,423,152)	(1,797,706)	(1,635,056)
제도의 과소적립액/(초과적립액)	1,107,188	850,926	737,894
확정급여부채에 대한 경험적 조정	207,106	80,889	74,387
확정급여자산에 대한 경험적 조정	(13,121)	(12,376)	(7,900)

16. 총당부채 :

당기 중 총당부채 변동내역은 다음과 같습니다(단위: 백만원).

구 분	판매보증 (가)	기술사용료 (나)	장기성과급 (다)	기타 (라)	합 계
기초	1,633,506	989,057	590,712	-	3,213,275
순전입액	1,690,156	1,144,448	175,716	96,245	3,106,565
사용액	(1,609,786)	(535,484)	(255,527)	-	(2,400,797)
기타증감(*)	(33,342)	(7,942)	-	-	(41,284)
기말	1,680,534	1,590,079	510,901	96,245	3,877,759

(*) 기타는 환율변동에 의한 증감액 등을 포함하고 있습니다.

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

나. 연결회사는 협상 진행중인 기술사용계약과 관련하여 향후 지급이 예상되는 기술사용료를 추정하여 총당부채로 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 총당부채로 계상하고 있으며 지급이 확정된 금액은 총당부채에서 제외하고 있습니다.

라. 연결회사는 소송을 포함한 법적 분쟁 등에 대하여 향후 부담할 것으로 예상되는 금액을 추정하여 총당부채로 계상하고 있습니다. 상기 금액의 지급시기는 해당 법적 분쟁 및 협상 경과에 따라 변동될 수 있습니다.

17. 우발채무와 약정사항 :

가. 지급보증한 내역

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

내역	당기말	전기말
임대주택 관련 채무보증(*)	153,989	171,674

(*) 임대주택 제공과 관련한 직원들의 금융기관 대출금에 대하여 제공한 채무보증입니다.

나. 리스계약

연결회사는 당기 및 전기말 현재 건물 등(장부가액 : 각각 141,875백만원 및 109,838백만원)의 사용을 위해 리스회사와 금융리스계약을 체결하여 당해 자산 및 부채에 각각 계상하고 있으며, 당기 및 전기 중 동 리스자산에 대한 감가상각비는 각각 16,430 백만원 및 6,817백만원입니다.

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

구분	당기말		전기말	
	최소리스료	현재가치 해당액	최소리스료	현재가치 해당액
1년이내	25,968	13,936	19,679	9,591
1년초과 5년이내	81,970	49,486	73,862	40,356
5년초과	131,263	73,432	118,567	57,154
계	239,201	136,854	212,108	107,101
현재가치 조정금액	(102,347)		(105,007)	
금융리스부채 현재가치	136,854		107,101	

계속;

17. 우발채무와 약정사항, 계속 :

다. 소송, 분쟁 및 규제기관의 조사 등

(1) 회사와 일부 해외중속기업은 TFT-LCD 판매에 대한 가격담합과 관련하여 미국의 구매자들로부터 민사상 손해배상청구 집단소송을 제기 당하였습니다. 현재는 관련 소송이 진행 중이며, 향후 결과 및 연결회사의 연결재무제표에 미칠 영향을 감사보고서일 현재까지 합리적으로 예측할 수 없습니다.

(2) 삼성자동차의 채권금융기관들(이하 "채권금융기관들"이라 함)은 2005년 12월에 회사를 포함한 28개 삼성계열사들 및 이견희 회장을 상대로 1999년 9월에 체결된 합의를 근거로 2조 4,500억원과 이에 대한 위약금 등의 지급을 청구하는 소송을 제기하였습니다. 삼성생명의 상장과정에서 채권금융기관들이 보유한 삼성생명 주식이 매각되고 그 주식 매각대금 중 주당 7만원(액면분할 기준)을 초과하는 금 8,776억원이 에스크로 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 에스크로 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, 상기 이외에 Apple 등 다수의 회사와 정상적인 영업과정에서 발생한 소송, 분쟁 및 규제기관의 조사 등이 진행중에 있으며, 이에 따른 자원의 유출금액 및 시기는 불확실합니다. 연결회사의 경영진은 이러한 소송, 분쟁 및 규제기관의 조사 등의 결과가 연결회사의 재무상태에 중요한 영향을 미치지 아니할 것으로 판단하고 있습니다.

계속;

17. 우발채무와 약정사항, 계속 :

라. 기타약정사항

보고기간종료일 현재 회사는 우리은행 외 5개 은행과 무역금융, 상업어음할인 및 외상매출채권담보대출 등의 약정을 맺고 있으며 동 약정에 대한 통합한도액은 7,414,400백만원입니다. 이외에도 회사는 산업은행 외 18개 은행과 한도액 US\$ 4,410백만의 무역금융약정을 체결하고 있습니다. 회사와 리빙프라자는 SC제일은행 등 금융기관과 한도액 90,000백만원의 상업어음할인약정을 체결하고 있으며 회사 및 일부 국내중속기업은 기업은행 등 금융기관과 한도액 415,100백만원 및 US\$ 22백만의 외상매출채권 담보대출약정을 맺고 있습니다.

해외중속기업인 SEA 외 1개 법인은 매출채권을 근거로 Citibank 등 금융기관과 US\$1,348백만을 한도로 자산유동화증권(Asset Backed Securities)을 발행하는 계약을 체결하고 있습니다.

삼성모바일디스플레이는 우리은행과 한도액 9,000백만원의 무역금융약정 및 외환은행과 10,000백만원의 무역어음 대출약정을 맺고 있으며, 우리은행 외 7개 은행과 한도액 US\$ 720백만의 수출환어음 매입계약을 체결하고 있습니다.

삼성모바일디스플레이 외 1개 법인은 우리은행 외 2개 은행과 US\$ 13.2백만 및 45,000백만의 수입신용장한도 약정을 맺고 있습니다.

세메스 외 3개 법인은 신한은행 등 금융기관과 한도액 140,000백만원의 구매전용카드 약정을 맺고 있으며, 에스엘시디 외 2개 법인은 국민은행 외 2개 은행과 한도액 325백만원의 일반대출차입 약정을 맺고 있습니다.

18. 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(단위: 주, 백만원).

구 분	유통보통주식수	유통우선주식수	총 주식수	자본금	주식발행초과금	합계
기초	129,843,077	19,853,734	149,696,811	897,514	4,403,893	5,301,407
- 주식선택권의 행사(자기주식)	485,650	-	485,650	-	-	-
- 자기주식의 처분(삼성광주전자)	57,996	-	57,996	-	-	-
기말	130,386,723	19,853,734	150,240,457	897,514	4,403,893	5,301,407

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

구 분	당기말		전기말	
	우선주	보통주	우선주	보통주
주식수	3,092,581주	7,316,976주	3,253,577주	9,049,098주
좌	6,185,162좌	14,633,952좌	6,507,154좌	18,486,976좌

19. 연결이익잉여금 :

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

구 분	당기말	전기말
1. 임의적립금 등	78,713,318	63,144,630
2. 연결미처분이익잉여금	18,829,207	21,869,920
계	97,542,525	85,014,550

20. 주당배당금 :

당기 및 전기중 배당금 산정내역은 다음과 같습니다(단위: 백만원).

가. 중간배당 (배당기준일 : 2011년과 2010년 6월 30일)

구 분	당기	전기	
배당받은주식	보통주	130,148,288주	129,558,812주
	우선주	19,853,734주	19,853,734주
배 당 률	10%	100%	
배 당 금 액	보통주	65,074	647,794
	우선주	9,927	99,269
	계	75,001	747,063

계속;

20. 주당배당금, 계속 :

나. 기말배당금 (배당기준일 : 2011년과 2010년 12월 31일)

구 분		당기	전기
배당받을주식	보통주	130,386,723주	129,843,077주
	우선주	19,853,734주	19,853,734주
배 당 륜	보통주	100%	100%
	우선주	101%	101%
배 당 금 액	보통주	651,934	649,216
	우선주	100,261	100,261
	계	752,195	749,477

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	6.19%	9.47%
배당수익률	주당배당금/주가(*)		
	보 통 주	0.52%	1.07%
	우 선 주	0.85%	1.57%

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

21. 기타자본항목 :

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

구 분	당기말	전기말
자기주식	(7,539,561)	(7,761,927)
주식선택권	55,313	128,320
매도가능금융자산평가손익	1,040,849	1,608,035
지분법자본변동	1,071,435	1,185,333
해외사업환산손익	(834,145)	(957,579)
기타	961,942	1,071,420
계	(5,244,167)	(4,726,398)

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	
	우선주	보통주	우선주	보통주
주식수	2,979,693주	16,912,614주	2,979,693주	17,456,260주
취득가액	621,843백만원	6,917,718백만원	621,843백만원	7,140,084백만원

22. 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 임직원으로 재직한 자
- 주식선택권으로 발행할 주식의 수량과 1주당 행사가격 (퇴직등의 사유로 소멸된 주식선택권 제외후)

구 분	1차	2차	3차	4차	5차	6차	8차
전기초 이전 행사수량	1,316,953	2,256,323	658,637	75,204	221,521	73,037	-
전기 행사수량	54,507	273,337	115,283	1,879	33,960	119,334	-
당기 행사수량	-	176,072	112,626	28,046	25,624	143,282	-
당기말 미행사수량	-	-	47,595	2,929	49,251	201,286	10,000
부 여 일	2000.3.16	2001.3.9	2002.2.28	2002.3.25	2003.3.7	2004.4.16	2005.12.20
결 의 기 관	주주총회	주주총회	주주총회	이사회	이사회	이사회	이사회
행 사 가 격	272,700원	197,100원	329,200원	342,800원	288,800원	580,300원	606,700원
당기 행사분의 행사일 가중평균주가	-	943,994원	949,456원	931,977원	935,942원	998,175원	-
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	2007.12.21 ~ 2015.12.20

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

(주2) 1차, 2차 및 7차 주식선택권은 행사가능기간이 종료하였고, 모두 행사되었음

23. 비용의 성격별 분류 :

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

구 분	당기	전기
재고자산의 변동	(1,846,138)	(7,130,834)
원재료 등의 사용액 및 상품 매입액 등	77,175,326	77,476,577
종업원급여	11,906,674	11,380,257
퇴직급여	616,999	563,408
감가상각비	12,934,274	10,847,374
무형자산상각비	657,790	546,522
복리후생비	1,998,559	1,618,992
지급수수료	5,936,770	6,769,346
기타비용	40,166,617	35,937,656
계	149,546,871	138,009,298

(*) 손익계산서 상의 매출원가, 연구개발비, 판매비와관리비를 합한 금액입니다.

24. 판매비와관리비 :

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

구 분	당기	전기
급여	3,551,588	3,373,365
퇴직급여	148,812	155,894
지급수수료	5,936,770	6,769,346
감가상각비	368,123	351,085
무형자산상각비	300,497	227,195
광고선전비	2,982,270	3,282,798
판매촉진비	4,649,293	3,271,993
운반비	3,789,476	4,108,830
애프터서비스비	2,805,696	2,454,601
기업홍보비	523,149	494,599
기타판매비와관리비	2,366,236	1,753,416
계	27,421,910	26,243,122

25. 기타영업수익 및 비용 :

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

구 분	당기	전기
기타영업수익 :		
배당금수익	34,423	32,829
수입수수료	26,313	21,652
임대료수익	92,155	96,562
투자자산처분이익	223,535	412,715
유형자산처분이익	113,690	282,941
사업양도이익(*1)	1,062,793	179,418
기타	869,000	729,324
계	2,421,909	1,755,441
기타영업비용 :		
기타대손상각비	14,402	15,254
유형자산처분손실	109,338	276,080
기부금	272,275	218,863
무형자산감액손실	186,759	160,173
유형자산감액손실	97,517	62,919
투자자산처분손실	5,937	132
기타	940,864	346,514
계	1,627,092	1,079,935

(*1) 당기는 태양전지사업 및 HDD사업의 매각과 관련된 이익으로 구성되어 있습니다.

26. 금융수익 및 금융비용 :

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

구 분	당기	전기
(1) 금융수익	7,403,525	7,465,128
이자수익	705,653	558,113
- 대여금및수취채권	702,198	556,624
- 매도가능금융자산	3,455	1,489
외환차익	5,582,146	6,012,626
외화환산이익	538,602	496,543
파생상품평가이익	80,103	74,357
파생상품거래이익	497,021	323,489
(2) 금융비용	7,893,421	7,700,099
이자비용	644,133	581,091
- 상각후원가로 측정하는 금융부채	644,133	581,091
외환차손	6,232,241	6,274,744
외화환산손실	553,324	414,077
파생상품평가손실	59,697	49,728
파생상품거래손실	404,026	380,459

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

27. 법인세비용 :

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

구 분	당기	전기
1. 당기법인세	3,147,076	3,166,681
기간손익에 대한 당기법인세	3,051,406	3,330,420
당기에 인식한 조정사항	95,670	(163,739)
2. 이연법인세		
세액공제의 이월로 인한 이연법인세변동액	(75,311)	(363,802)
일시적차이로 인한 이연법인세변동액	373,788	341,137
이월결손금공제로 인한 이연법인세변동액	(22,599)	41,036
3. 자본에 직접 부가되는 법인세부담액	1,994	(2,921)
법인세비용	3,424,948	3,182,131

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	17,159,015	19,328,656
각 나라의 국내법인세율로 계산된 법인세비용	4,346,235	4,712,450
조정사항		
영구적차이	(393,004)	(126,283)
당기발생 일시적차이 중 이연법인세 미인식 효과	7,309	(88,469)
세액공제	(1,633,452)	(1,887,582)
종속기업 손익 등에 대한 법인세 효과	906,505	527,553
세율변동효과	140,181	-
기타	51,174	44,462
법인세비용	3,424,948	3,182,131
평균유효세율(법인세비용/법인세비용차감전순이익)	19.96%	16.46%

계속;

27. 법인세비용, 계속 :

보고기간말 현재 연결회사의 법정세율은 과세관청에 따라 다르게 적용되며 평균유효세율은 19.96%입니다. 지배회사 및 국내 소재 종속기업의 적용세율과 관련하여 2011년 12월 31일 법인세법 개정안이 확정됨에 따라 향후 200억원을 초과하는 과세표준에 대한 적용세율이 22%에서 24.2%로 변경 되었습니다. 평균유효세율의 상승은 이에 기인합니다.

다. 당기 및 전기의 주요 누적일시적차이 및 이연법인세자산 및 부채의 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	(18,146)	-	(18,146)	(3,992)	(399)	(4,391)
토지재평가	(3,984,173)	(33,143)	(4,017,316)	(876,518)	(95,673)	(972,191)
종속기업, 관계기업 및 조인트벤처 투자	(14,160,207)	709,670	(13,450,537)	(2,109,299)	(922,969)	(3,032,268)
감가상각누계액 등	130,396	(103,421)	26,975	(9,325)	(42,993)	(52,318)
자본화 차입금이자	(39,867)	(655)	(40,522)	(8,810)	(996)	(9,806)
미수수익	(144,621)	51,668	(92,953)	(34,930)	13,593	(21,337)
총당부채(기술사용료 등)	3,742,343	3,402,088	7,144,431	926,713	879,801	1,806,514
외화평가조정	(23,022)	173,930	150,908	(6,568)	42,050	35,482
투자자산 손상	45,420	7,481	52,901	9,994	943	10,937
기타	2,047,725	(1,155,538)	892,187	583,400	(268,043)	315,357
소 계	(12,404,152)	3,052,080	(9,352,072)	(1,529,335)	(394,686)	(1,924,021)
이월결손금공제로 인한 이연법인세						
이월결손금이월액	40,822	59,579	100,401	4,362	22,599	26,961
세액공제로 인한 이연법인세						
세액공제이월액	1,581,825	(352,538)	1,229,287	1,420,436	75,311	1,495,747
자본에 직접 가감하는 이연법인세						
매도가능금융자산평가이익 등	(2,274,471)	3,591,334	1,316,863	(424,121)	106,069	(318,052)
				이 연 법 인 세 자 산		1,614,077
				이 연 법 인 세 부 채		(2,333,442)
				합	계	(719,365)

계속;

27. 법인세비용, 계속 :

(2) 전기

계정과목	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)
종속기업, 관계기업 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)
충당부채(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;

27. 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
이월결손금이월액(*)	144,108	37,803
세액공제이월액(*)	159,160	131,782

(*) 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	-	-	-	144,108
세액공제이월액	74,828	15,803	46,046	22,483

계속;

27. 법인세비용, 계속 :

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

구 분	당기말	전기말
매도가능금융자산평가손익	(340,760)	(449,408)
해외사업환산손익	22,708	25,287
합 계	(318,052)	(424,121)

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

구 분	당기말	전기말
유동성	2,869,404	2,786,728
비유동성	(3,588,769)	(3,315,386)
합 계	(719,365)	(528,658)

28. 주당이익 :

가. 기본주당순이익

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

(1) 보통주

구 분	당기	전기
지배회사지분 당기순이익	13,359,192	15,799,035
당기순이익 중 보통주 해당분	11,592,946	13,702,618
÷ 가중평균유통보통주식수	130,152	129,280
기본 보통주 주당이익(단위: 원)	89,073	105,992

(2) 우선주

구 분	당기	전기
지배회사지분 당기순이익	13,359,192	15,799,035
당기순이익 중 우선주 해당분	1,766,246	2,096,417
÷ 가중평균유통우선주식수	19,854	19,854
기본 우선주 주당이익(단위: 원)	88,963	105,592

계속;

28. 주당이익, 계속 :

나. 회석주당순이익

회사가 보유하고 있는 회석성 잠재적보통주로는 주식선택권이 있으며 회석주당순이익은 모든 회석성 잠재적보통주가 보통주로 전환된다고 가정하여 조정한 가중평균 유통보통주식수를 적용하여 산정하고 있습니다.

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

(1) 보통주

구 분	당기	전기
보통주 회석순이익	11,594,595	13,702,618
÷ 가중평균된 유통보통주식수와 회석성 잠재적보통주의 합산 주식수	130,291	129,671
회석 보통주 주당이익(단위: 원)	88,990	105,672

(2) 우선주

구 분	당기	전기
우선주 회석순이익	1,764,597	2,096,417
÷ 가중평균된 유통우선주식수와 회석성 잠재적우선주의 합산 주식수	19,854	19,854
회석 우선주 주당이익(단위:원)	88,880	105,592

29. 현금흐름표 :

가. 당기와 전기의 영업활동현금흐름 중 조정내역 및 자산부채의 변동은 다음과 같습니다(단위: 백만원).

- 조정내역

구 분	당기	전기
1. 법인세비용	3,424,948	3,182,131
2. 금융수익	(1,821,379)	(1,452,502)
3. 금융비용	1,661,180	1,425,355
4. 퇴직급여	616,999	563,408
5. 감가상각비	12,934,274	10,847,374
6. 무형자산상각비	657,790	546,522
7. 대손상각비 등	93,801	115,078
8. 지분법이익	(1,399,194)	(2,267,091)
9. 유형자산처분이익	(113,690)	(282,941)
10. 유형자산처분손실	109,338	276,080
11. 재고자산폐기손실 등	1,353,320	1,284,956
12. 투자자산처분이익	(223,535)	(412,715)
13. 사업양도이익	(1,062,793)	(179,418)
14. 무형자산감액손실	186,759	160,173
15. 기타 수익, 비용	57,787	281,913
계	16,475,605	14,088,323

계속;

29. 현금흐름표, 계속 :

- 영업활동으로 인한 자산부채의 변동

구 분	당기	전기
1. 매출채권의 증가	(2,015,177)	(1,798,135)
2. 미수금의 증가	(181,613)	(137,460)
3. 선급금의 감소(증가)	(147,387)	242,472
4. 장단기선급비용의 증가	(27,432)	(1,841,462)
5. 재고자산의 증가	(3,919,683)	(4,812,756)
6. 매입채무의 증가	750,048	1,134,781
7. 장단기미지급금의 증가	375,478	1,280,376
8. 선수금의 증가(감소)	548,416	(386,029)
9. 예수금의 증가	556,563	192,849
10. 장단기미지급비용의 증가	508,657	1,136,351
11. 총당부채의 증가(감소)	722,421	(201,550)
12. 퇴직금의 지급	(256,261)	(555,084)
13. 사외적립자산의 증가	(531,743)	(135,684)
14. 기타	(439,632)	213,296
계	(4,057,345)	(5,668,035)

계속;

29. 현금흐름표, 계속 :

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

구 분	당기	전기
매도가능금융자산평가	(559,831)	1,193,297
유형자산의 본계정 대체	22,530,787	14,351,744
관계기업 및 조인트벤처 투자 평가	(113,898)	387,457
사업결합으로 인한 현금흐름	-	1,043,554
사업양도로 인한 현금흐름	788,454	-

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

라. 투자활동 현금흐름 중 사업양도로 인한 현금유입액은 태양전지사업 및 HDD사업과 관련된 자산 및 부채 등의 매각으로부터 발생하였습니다.

30. 재무위험관리 :

연결회사의 재무위험 관리는 영업활동에서 파생되는 시장위험, 신용위험 및 유동성위험을 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 종속기업과의 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.

계속;

30. 재무위험관리, 계속 :

가. 시장위험

(1) 환율변동위험

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

연결회사는 영업활동에서 발생하는 환위험의 최소화를 위하여 수출입등의 경상거래 및 예금, 차입 등의 자금거래시 현지통화로 거래하거나 입금 및 지출 통화를 일치 시키는 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 개별 회사의 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	12,310,076	660,482	568,204	1,288,309	10,963,970	825,356	221,197	906,328
외화금융부채	11,092,528	524,075	1,064,553	197,362	10,073,117	768,638	395,491	200,641

계속;

30. 재무위험관리, 계속 :

가. 시장위험, 계속

(1) 환율변동위험, 계속

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	741,354	(741,354)	645,843	(645,843)
외화금융부채	(643,926)	643,926	(571,894)	571,894
순효과	97,428	(97,428)	73,949	(73,949)

(2) 추가변동 위험

연결회사는 전략적 목적 등으로 상장 및 비상장주식에 투자하고 있습니다. 이를 위하여 직접 적 또는 간접적 투자수단을 이용하고 있으며 당기말 및 전기말 현재 출자지분의 시장가치는 각각 3,149,926백만원 및 2,990,441백만원입니다(주석 7참조).

당기말 및 전기말 현재 지분증권의 주가가 약 1% 변동할 경우 기타포괄손익의 변동금액은 각각 25,262백만원 및 26,641백만원입니다.

(3) 이자율 위험

이자율 위험은 시장금리 변동으로 인한 재무상대표 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 비롯되 며, 연결회사는 이자율 변동으로 인한 불확실성과 금융비용의 최소화를 위한 정책을 수립 및 운용하고 있습니다.

계속;

30. 재무위험관리, 계속 :

가. 시장위험, 계속

(3) 이자율 위험, 계속

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.

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

구 분	당기말		전기말	
	고정금리	변동금리	고정금리	변동금리
금융자산	53,626,861	2,838,767	48,532,894	-
금융부채	41,129,584	880,702	30,742,720	4,969,320
합 계	12,497,277	1,958,065	17,790,174	(4,969,320)

계속;

30. 재무위험관리, 계속 :

가. 시장위험, 계속

(3) 이자율 위험, 계속

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	28,388	(28,388)	-	-
금융부채	(8,807)	8,807	(49,693)	49,693
계	19,581	(19,581)	(49,693)	49,693

계속;

30. 재무위험관리, 계속 :

나. 신용위험

신용위험은 통상적인 거래 및 투자활동에서 발생하며 고객 또는 거래상대방이 계약조건상의무사항을 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 현금성자산, 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 12.9%, 2,831,801백만원과 14.3%, 2,734,014백만원이며, 당기말 현재 회사의 채권 중 3대 국가별 비중은 각각 16.0%, 14.7% 및 10.4%(전기말: 15.6%, 12.0% 및 11.0%)입니다.

계속;

30. 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 개별회사의 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 종속기업도 회사의 지급보증 등을 통하여 필요한 차입한도를 확보하고 있습니다. 또한, 대규모 시설투자의 경우에는 내부유보 자금의 활용이나 장기차입을 통하여 조달기간을 매치시켜 유동성 위험을 최소화하고 있습니다.

계속;

30. 재무위험관리, 계속 :

다. 유동성 위험, 계속

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

(1) 당기말

구 분	3개월이내	~6개월	~1년	1~5년	5년초과
금융부채	31,045,236	1,134,966	3,951,111	6,467,585	92,737

(2) 전기말

구 분	3개월이내	~6개월	~1년	1~5년	5년초과
금융부채	30,303,459	245,863	2,409,404	2,923,122	103,832

계속;

30. 재무위험관리, 계속 :

라. 자본위험관리

연결회사의 자본관리목적은 건전한 자본구조를 유지하는 데 있습니다. 연결회사는 자본관리 지표로 부채비율을 이용하고 있으며 이 비율은 총부채를 총자본으로 나누어산출하고 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	53,785,931	44,939,653
자 본	101,845,323	89,349,091
부채비율	52.8%	50.3%

31. 부문별 보고 :

가. 영업부문별 정보

전략적 의사결정을 수립하는 경영진(경영위원회)이 연결회사의 영업부문을 결정하고 있습니다. 경영위원회는 부문에 배분될 자원에 대한 의사결정을 하고 부문의 성과를 평가하기 위하여 부문의 영업이익을 기준으로 검토하고 있습니다. 매출은 대부분 재화의 매출로 구성되어 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

구 분	SET			부품			계	내부거래조정	조정후금액
	계	디지털미디어	정보통신	계	반도체	LCD			
매출액	246,168,779	132,067,414	113,263,888	131,926,525	71,305,465	61,648,667	378,693,504	(213,691,733)	165,001,771
내부매출액	(131,313,977)	(73,145,237)	(57,729,846)	(66,373,586)	(34,315,914)	(32,405,595)	(213,691,733)	213,691,733	-
순매출액	114,854,802	58,922,177	55,534,042	65,552,939	36,989,551	29,243,072	165,001,771	-	165,001,771
감가상각비	(1,138,951)	(644,759)	(296,138)	(11,715,044)	(7,678,022)	(4,027,032)	(12,934,274)	-	(12,934,274)
무형자산상각비	(192,114)	(18,862)	(149,325)	(204,109)	(143,810)	(61,943)	(657,790)	-	(657,790)
영업이익(손실)	9,706,360	1,412,949	8,269,798	6,588,438	7,339,206	(749,339)	16,249,717	-	16,249,717

(*1) 부문 내의 기타 부문은 별도로 표시하지 아니하였습니다.

(*2) 감가상각비, 무형자산상각비, 영업이익은 내부거래조정이 배분된 후로 작성되었습니다.

(*3) 영업부문별 자산과 부채 총액은 경영위원회에 정기적으로 제공되지 않아 제외하였습니다.

계속;

31. 부문별 보고, 계속 :

가. 영업부문별 정보, 계속

(2) 전기

구 분	SET			부품			계	내부거래조정	조정후금액
	계	디지털미디어	정보통신	계	반도체	LCD			
매출액	214,945,026	135,652,814	78,293,262	134,384,718	72,806,264	62,162,133	362,098,684	(207,468,356)	154,630,328
내부매출액	(115,898,073)	(77,265,652)	(38,223,312)	(67,546,082)	(35,167,480)	(32,242,249)	(207,468,356)	207,468,356	-
순매출액	99,046,953	58,387,162	40,069,950	66,838,636	37,638,784	29,919,884	154,630,328	-	154,630,328
감가상각비	(984,124)	(524,897)	(285,391)	(9,809,152)	(6,335,282)	(3,472,011)	(10,847,374)	-	(10,847,374)
무형자산상각비	(175,329)	(19,179)	(131,467)	(176,894)	(136,075)	(40,993)	(546,522)	-	(546,522)
영업이익(손실)	4,822,401	429,482	4,359,254	12,089,126	10,110,698	1,991,990	17,296,536	-	17,296,536

(*1) 부문 내의 기타 부문은 별도로 표시하지 아니하였습니다.

(*2) 감가상각비, 무형자산상각비, 영업이익은 내부거래조정이 배분된 후로 작성되었습니다.

(*3) 영업부문별 자산과 부채 총액은 경영위원회에 정기적으로 제공되지 않아 제외하였습니다.

(*4) SET 부문은 당기 중 발생한 부문 내 조직 변경을 반영하여 재분류하였습니다.

나. 지역별 정보

당기와 전기의 지역별 영업현황은 다음과 같습니다(단위:백만원).

(1) 당기

구 분	국내	미주	유럽	아시아 및 아프리카	중국	내부거래조정	조정후금액
총매출액	143,717,714	67,967,462	63,096,978	41,853,227	62,058,123	(213,691,733)	165,001,771
내부매출액	(117,185,100)	(20,441,236)	(24,028,163)	(13,035,182)	(39,002,052)	213,691,733	-
순매출액	26,532,614	47,526,226	39,068,815	28,818,045	23,056,071	-	165,001,771
비유동자산(*)	53,864,391	7,157,372	943,800	1,333,012	2,229,989	(129,377)	65,399,187

(*) 금융상품, 이연법인세자산, 관계기업 및 조인트벤처 투자 등은 제외

계속;

31. 부문별 보고, 계속 :

나. 지역별 정보, 계속

(2) 전기

구 분	국내	미주	유럽	아시아 및 아프리카	중국	내부거래조정	조정후금액
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, 관계기업 및 조인트벤처 투자 등은 제외

32. 특수관계자와의 거래 :

가. 관계기업

연결회사의 주요 관계기업은 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	1,695,298	1,503,642
매입 등	8,634,597	7,262,621
특수관계자에 대한 채권, 채무		
채권 등	225,076	183,812
채무 등	1,168,952	816,473

계속;

32. 특수관계자와의 거래, 계속 :

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	7,195	12,690
매입 등	3,210,831	3,212,732
특수관계자에 대한 채권, 채무		
채권 등	6,379	131
채무 등	379,944	126,906

계속;

32. 특수관계자와의 거래, 계속 :

다. 그밖의 특수관계

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

구 분	당기	전기
그 밖의 특수관계자와의 거래		
매출 등	85,907	598,795
매입 등	655,062	478,122
그 밖의 특수관계자에 대한 채권, 채무		
채권 등	244,411	233,649
채무 등	172,872	109,875

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	15,808	18,222
퇴직급여	696	2,633
기타 장기급여	5,096	7,634

33. 지배력 상실이 없는 자본 거래 :

당기중 지배력상실이 없는 주요 자본 거래의 내역은 다음과 같습니다.

회사는 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.

가. 피합병회사의 개요

피합병회사명	삼성광주전자
본점소재지	광주광역시 광산구
대표이사	홍창완
법인가분	주권비상장법인
합병회사와의 관계	종속기업

나. 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.

34. 사업결합 :

당기 중 발생한 주요한 사업결합 거래는 다음과 같습니다.

가. 삼성메디슨 지분인수

회사는 2011년 2월 16일자로 삼성메디슨의 지분 43.5%를 취득하였으며, 2011년 4월 29일 이사회 결의에 의거 동 일자로 지분 22.3%를 추가 인수하여 연결대상에 편입하였습니다.

(1) 피인수회사의 개요

피인수회사명	삼성메디슨주식회사
본점소재지	강원도 홍천군
대표이사	방상원
법인가분	주권비상장법인
인수후의 회사와의 관계	종속기업

계속;

34. 사업결합, 계속 :

가. 삼성메디슨 지분인수, 계속

(2) 인수회계처리

구 분	금액(백만원)
I. 이전대가	436,965
II. 식별가능한 자산과 부채로 인식된 금액	
현금및현금성자산	42,287
매출채권 및 기타채권	66,471
재고자산	57,880
유형자산	112,102
무형자산	331,433
기타자산	42,708
매입채무 및 기타채무	(39,161)
차입금	(88,236)
퇴직급여채무	(3,306)
충당부채	(8,506)
이연법인세부채	(71,157)
기타 부채	(22,450)
총 식별가능한순자산	420,065
III. 식별가능한 비지배지분으로 인식된 금액	(57,447)
IV. 영업권	74,347

삼성메디슨이 2011년 1월 1일부터 연결대상에 편입되었다고 가정할 경우, 손익계산서에 추가로 포함될 매출 및 당기순손실은 각각 57,023백만원 및 12,219백만원이며, 연결대상 편입 이후, 동 사업부문에서 발생한 매출 및 당기순이익은 각각 83,034백만원 및 1,491백만원입니다.

계속;

34. 사업결합, 계속 :

나. Grandis 인수

종속기업인 Samsung Information System America는 2011년 7월 22일자로 Grandis, Inc의 지분 100%를 취득하였고 동일자로 연결 대상에 편입하였습니다.

(1) 피인수회사의 개요

피인수회사명	Grandis, Inc
본점소재지	Milpitas, CA. USA
대표이사	Farhad Tabrizi
법인가분	주권비상장법인
인수후의 회사와의 관계	종속기업

(2) 인수회계처리

구 분	금액(백만원)
I. 이전대가	81,050
II. 식별가능한 자산과 부채로 인식된 금액	
현금및현금성자산	269
매출채권 및 기타채권	367
유형자산	2,129
무형자산	57,682
기타자산	83
매입채무 및 기타채무	(527)
이연법인세부채	(18,836)
총 식별가능한 순자산	41,167
III. 영업권	39,883

Grandis, Inc가 2011년 1월 1일부터 연결대상에 편입되었다고 가정할 경우, 손익계산서에 추가로 포함될 당기순손실은 1,600백만원이며, 연결대상 편입 이후, 동 사업부문에서 발생한 매출 및 당기순이익은 각각 2,668백만원 및 600백만원입니다.

35. 보고기간종료일 후 발생사건 :

가. 삼성엘이디 주식회사 합병

회사는 2011년 12월 26일 이사회 결의로 발광다이오드(LED)사업의 경영 효율성 증대 및 삼성전자 주식회사의 기존 사업간의 시너지 효과 극대화를 위하여 합병을 결의하였습니다. 본 합병은 소규모합병과 간이합병에 해당하므로 합병회사인 회사의 합병 승인을 위한 주주 총회는 이사회 결의로 같음하였습니다.

(1) 피합병회사의 개요

피합병회사명	삼성엘이디 주식회사
본점소재지	경기도 용인시 기흥구 농서동 산 24번지
대표이사	조남성
법인구분	주권비상장법인
합병회사와의 관계	관계기업

(2) 합병비율 및 교부

구 분	합병회사	피합병회사
회사명	삼성전자	삼성엘이디
합병비율	1	0.0134934

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

계속;

35. 보고기간종료일 후 발생사건, 계속 :

나. 에스엘시디 지분 인수

회사는 2011년 12월 26일 합작회사인 에스엘시디 주식회사에 대한 소니의 지분을 전량 매입하는 주식양수도계약을 체결하였습니다.

2012년 1월 19일자로 주식의 인수 등이 완료 되었으며 주요 내용은 다음과 같습니다.

구 분	단위(백만원,%)
매입금액	1,067,082
주식수	329,999,999 주
매입 후 지분율	100

다. 분할 결정

회사는 2012년 2월 20일 이사회 결의를 통해 기존 영위하여 온 LCD 사업을 2012년4월 1일자로 물적 분할하여 신설회사를 설립하기로 결정하였습니다. 동 분할계획은 2012년 3월 16일 주주총회에서 확정될 예정입니다.

분할 신설회사명	삼성디스플레이 주식회사(*)
본점소재지	경기도 용인시 기흥구 삼성2로 95번지
사업부문	LCD 사업

(*) 신설회사의 상호는 분할계획 승인을 위한 주주총회 또는 신설회사 창립총회에서 변경될 수 있습니다.

분할로 인하여 신설회사가 발행할 주식은 150,000,000주(1주의 금액 5,000원)이며 모두 회사에 배정될 예정입니다.