

반기재무제표에 대한 주석

제 44 기 반기 : 2012년 1월 1일부터 2012년 6월 30일까지

제 43 기 반기 : 2011년 1월 1일부터 2011년 6월 30일까지

삼성전자주식회사와 그 종속기업

1. 일반적 사항 :

가. 연결회사의 개요 -

삼성전자주식회사(이하 "회사")는 1969년 대한민국에서 설립되어 1975년에 대한민국의 증권거래소에 상장하였습니다. 회사 및 종속기업(이하 삼성전자주식회사와 그 종속기업을 일괄하여 "연결회사")의 사업은 DMC부문과 DS부문으로 구성되어 있습니다. DMC부문은 디지털 TV, 모니터, 에어컨 및 냉장고 등의 CE(Consumer Electronics) 사업과 휴대폰, 통신시스템, 프린터, 컴퓨터 등의 IM(Information technology & Mobile Communications) 사업으로 구성되어 있으며 DS부문은 메모리 반도체, 시스템 LSI 등의 반도체 사업과 LCD 디스플레이 패널 및 모바일용 AMOLED 패널 등의 LCD 사업, 기타 LED 사업 등으로 구성되어 있습니다. 회사의 본점 소재지는 경기도 수원시입니다.

기업회계기준서 제1027호 '연결재무제표와 별도재무제표'에 의한 지배회사인 회사는 삼성디스플레이 및 Samsung Electronics America 등 160개의 종속기업을 연결대상으로 하고, 삼성 SDI 등 34개 법인을 지분법적용대상으로 하여 연결재무제표를 작성하였습니다.

계속;

1. 일반적 사항, 계속;

나. 종속기업 현황

보고기간종료일 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
	하이파이오니어 사모특별자산투자신탁1호	신기술사업자, 벤처기업 투자	100.0
	삼성디스플레이	TFT-LCD제조 및 판매	100.0
	에스유머터리얼스	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	100.0
	리빙프라자	전자제품 판매	100.0
	에쓰이에이치에프코리아	광케이블, 카메라모듈	100.0
	삼성전자로지텍	종합물류대행	100.0
	삼성전자축구단	경기단체 및 경기후원업	100.0
	지이에스	반도체 장비	100.0
	삼성메디슨	의료기기	65.8
	레이	Dental CT	68.1
	SVIC 6호 신기술투자조합	신기술사업자, 벤처기업 투자	98.1
	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 :

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(SS1)	전자제품 판매	100.0
	Samsung Electronics Canada(SECA)	전자제품 판매	100.0
	Samsung Information Systems America(SISA)	R&D	100.0
	Grandis	R&D	100.0
	mSpot	소프트웨어	100.0
	Nanoradio	R&D	100.0
	Samsung Mexicana(SAMEX)	전자제품 생산	100.0
	Samsung International(SII)	CTV 생산	100.0
	Samsung Telecommunications America(STA)	통신제품 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)	전자제품 판매	100.0
	Samsung Medison America(SMUS)	의료기기	100.0
	Samsung Electronics Latinoamerica(SELA)	전자제품 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
	Deltapoint Cardiac Diagnostics(Deltapoint)	의료기기	100.0

(*) 의결권있는 주식 기준입니다.

계속;

1. 일반적 사항, 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(SES)	전자제품 판매	100.0
	Samsung Electronics France(SEF)	전자제품 판매	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	
Samsung Electronics Poland Manufacturing(SEPM)	가전제품 생산	100.0	

(*) 의결권있는 주식 기준입니다.

계속;

1. 일반적 사항, 계속 :

지역	회사명	업종	지분율(%)(*)
유럽	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
	Samsung Nanoradio Design Center(SNDC)	R&D	100.0
	Nanoradio Hellas	R&D	100.0
	General RF Modules	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
	Nanogen Recognomics(Nanogen)	의료기기	60.0
	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)	Holding Company	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	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 :

지역	회사명	업종	지분율 (%)(*1)
아시아 (중국제외)	Samsung Japan(SJC)	전자제품 판매	100.0
	Samsung Yokohama Research Institute(SYRI)	R&D	100.0
	Samsung Electronics Japan(SEJ)	통신시스템 판매 및 서비스	100.0
	TNP Small/Medium Size & Venture Enterprises Growth Promotion Investment Limited Partnership(TSUNAMI)	신기술사업자, 벤처기업 투자	99.0
	Samsung Medison Japan(SMJP)	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)	전자제품 생산 및 판매	80.0
	Samsung Asia Private(SAPL)	전자제품 판매	100.0
	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)	전자제품 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)	통신시스템 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 따라 활동이 수행되고 특수목적기업의 운영에서의 효익 대부분을 회사가 얻고 있으므로 지배력이 있는 것으로 판단하였습니다.

계속;

1. 일반적 사항, 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)	통신제품 생산	90.0
	Shanghai Samsung Semiconductor(SSS)	반도체/LCD 판매	100.0
	Samsung Electronics Suzhou Computer(SESC)	전자제품 생산	100.0
	Samsung Electronics Suzhou LCD(SES�)	TFT-LCD 임가공	100.0
	Samsung Suzhou LCD(SSL)	TFT-LCD 임가공	60.0
	Shenzhen Samsung Kejian Mobile Telecommunication Technology(SSKMT)	통신제품 생산	60.0
	Samsung Electronics Shanghai Telecommunication(SSTC)	통신 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	의료기기	98.2	

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

(*) 의결권있는 주식 기준입니다.

계속;

1. 일반적 사항, 계속 :

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

(1) 당반기

종속기업명	당반기말		당반기			
	자산	부채	3개월		누적	
			매출	분기순손익	매출	반기순손익
삼성디스플레이	21,419,324	4,588,907	6,259,068	341,428	6,259,068	341,428
Samsung Electronics America(SEA)	10,824,182	5,839,577	2,853,708	13,990	5,333,757	31,202
삼성모바일디스플레이	10,402,973	5,127,858	2,577,786	309,283	4,888,530	584,369
Samsung Austin Semiconductor(SAS)	7,507,226	4,317,519	670,660	(40,161)	1,508,031	(33,521)
Samsung Semiconductor(SSi)	6,042,053	2,549,113	4,062,883	5,179	8,149,424	11,755
에스엘시디	3,791,559	1,169,743	2,151,566	160,333	4,434,127	91,962
Samsung (China) Investment(SCIC)	3,514,639	2,707,432	2,830,723	24,343	5,852,680	138,516
Samsung Electronics European Holding(SEEH)	3,418,845	3,166,798	-	2,448	-	6,612
Samsung Electronics Vietnam(SEV)	2,691,020	1,242,583	3,015,207	4,976	5,941,488	270,343
Samsung Electronics Huizhou(SEHZ)	2,687,466	1,290,451	2,803,759	(10,127)	6,046,862	231,783
Samsung Electronica da Amazonia(SEDA)	2,600,249	1,700,514	1,490,911	36,526	2,768,083	48,981
Samsung Telecommunications America(STA)	2,340,164	1,911,047	2,781,686	(9,305)	5,400,768	11,701
Samsung Electronics Taiwan(SET)	2,152,062	1,925,340	1,429,092	(8,222)	2,678,024	16,100
Tianjin Samsung Telecom Technology(TSTC)	2,110,221	1,243,024	2,155,134	(66,988)	4,582,383	110,117
Samsung Electronics Slovakia(SESK)	1,990,227	775,895	1,204,995	29,916	2,458,683	76,687
Samsung Japan(SJC)	1,832,886	1,612,368	1,528,947	9,962	3,390,320	26,042
Samsung Electronics Suzhou Computer(SESC)	1,595,258	1,134,500	1,532,717	36,698	3,268,478	69,764
Shanghai Samsung Semiconductor(SSS)	1,590,181	1,440,727	2,729,771	10,530	5,479,942	26,710
Thai Samsung Electronics(TSE)	1,534,443	651,964	1,318,909	107,939	2,432,694	161,467
Samsung Electronics (UK)(SEUK)	1,491,625	932,566	1,311,733	14,435	2,337,269	19,202
Samsung Electronics Rus Company(SERC)	1,472,138	1,169,550	1,388,181	(11,059)	2,810,011	(8,879)
Samsung India Electronics(SIEL)	1,422,348	1,078,256	1,283,282	95,013	2,457,748	154,738
Samsung Electronics Europe Logistics(SELS)	1,371,628	856,484	3,137,713	259,061	5,976,982	448,556
Samsung Electronics Hong Kong(SEHK)	1,361,817	1,162,778	562,782	19,865	1,073,461	40,975
Samsung Semiconductor Europe GmbH(SSEG)	1,255,437	1,243,638	1,118,279	73	2,147,760	(1,231)

기타	36,912,664	22,102,922	29,097,228	677,382	54,971,669	1,192,837
----	------------	------------	------------	---------	------------	-----------

계속;

1. 일반적 사항, 계속 :

(2) 전기

종속기업명	전기말		전반기			
	자산	부채	3개월		누적	
			매출	분기순손익	매출	반기순손익
Samsung Electronics America(SEA)	9,816,571	4,913,504	2,661,786	(6,287)	4,935,887	4,017
삼성모바일디스플레이	9,590,909	4,898,011	1,358,041	138,346	2,594,577	274,365
Samsung Austin Semiconductor(SAS)	6,952,894	3,731,834	423,610	21,205	864,017	33,020
Samsung Semiconductor(SSI)	5,974,863	2,490,812	4,125,682	10,828	8,286,405	11,354
에스엘시디	4,940,886	1,411,031	2,531,598	(32,394)	4,875,336	(93,361)
Samsung (China) Investment(SCIC)	3,323,358	2,652,717	1,918,158	25,246	3,914,839	58,349
Samsung Electronics European Holding(SEEH)	3,796,937	3,592,183	-	1,584	-	2,313
Samsung Electronics Vietnam(SEV)	2,217,392	1,043,133	1,054,785	121,092	1,971,612	215,471
Samsung Electronics Huizhou(SEHZ)	2,984,592	1,816,087	1,533,478	58,969	3,064,242	145,532
Samsung Electronica da Amazonia(SEDA)	2,434,259	1,482,344	1,416,301	20,049	2,502,614	(443)
Samsung Telecommunications America(STA)	2,235,101	1,818,412	2,602,566	13,762	4,769,134	8,166
Samsung Electronics Taiwan(SET)	1,794,858	1,582,616	1,503,455	(4,857)	2,955,920	3,632
Tianjin Samsung Telecom Technology(TSTC)	1,664,989	907,083	1,252,838	31,511	2,314,935	75,026
Samsung Electronics Slovakia(SESK)	2,361,719	1,174,527	1,106,098	129,493	2,091,394	179,897
Samsung Japan(SJC)	2,856,471	2,197,847	1,896,747	4,232	3,664,120	19,441
Samsung Electronics Suzhou Computer(SESC)	1,411,349	1,018,670	1,203,690	16,854	2,692,679	56,771
Shanghai Samsung Semiconductor(SSS)	2,024,403	1,901,188	2,614,106	(1,598)	4,826,328	16,304
Thai Samsung Electronics(TSE)	1,169,778	443,187	902,341	71,563	1,648,713	120,280
Samsung Electronics (UK)(SEUK)	996,860	457,017	794,265	(5,516)	1,575,857	(15,529)
Samsung Electronics Rus Company(SERC)	1,509,256	1,189,211	1,051,584	(9,050)	2,217,812	(27,838)
Samsung India Electronics(SIEL)	1,090,390	876,886	984,383	9,755	1,900,585	47,397
Samsung Electronics Europe Logistics(SELS)	1,368,673	1,285,617	2,258,335	(4,372)	4,958,393	34,681
Samsung Electronics Hong Kong(SEHK)	1,155,606	998,115	303,011	1,413	622,311	4,854
Samsung Semiconductor Europe GmbH(SSEG)	1,338,671	1,325,034	1,205,346	1,339	2,607,858	19,134
Samsung Electronics Hungarian(SEH)	1,318,553	592,167	872,344	37,088	2,234,710	99,147
기타	29,624,650	16,822,643	20,632,666	102,589	39,531,011	261,246

계속;

1. 일반적 사항, 계속 :

라. 연결대상범위의 변동

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

지역	종속기업명	사유
국내	삼성디스플레이	물적분할
미국	mSpot	지분취득
	Nanoradio	지분취득
	Samsung LED America(SLA)	지분취득
유럽	Samsung Nanoradio Development Center(SNDC)	지분취득
	Nanoradio Hellas	지분취득
	General RF Modules	지분취득
	Samsung LED Europe Gmbh(SLEG)	지분취득
중국	Tianjin Samsung LED(TSLED)	지분취득

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

지역	종속기업명	사유
국내	메디슨헬스케어	흡수합병
미국	Samsung LED America(SLA)	청산
	HX Diagnostics(HX)	청산
	HX Reagents(HX Reagent)	청산
유럽	Samsung LED Europe Gmbh(SLEG)	흡수합병

2. 중요한 회계처리방침 :

2.1. 재무제표 작성기준 -

연결회사의 2012년 6월 30일로 종료하는 6개월 보고기간에 대한 반기연결재무제표는 기업회계기준서 제1034호(중간재무보고)에 따라 작성되었습니다. 이 반기연결재무제표는 보고기간말인 2012년 6월 30일 현재 유효하거나 조기 도입한 한국채택국제회계기준에 따라 작성되었습니다.

제정·공표되었으나 2012년 1월 1일 이후 시작하는 회계연도에 시행일이 도래하지 아니하였고, 연결회사가 조기 적용하지 아니한 제·개정 기준서 및 해석서는 다음과 같습니다.

- 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 1일 이후에 개시하는 회계연도부터 적용될 예정입니다. 연결회사는 상기의 개정 기준서의 적용에 따른 연결재무제표에 대한 영향을 파악 중입니다.

계속;

2. 중요한 회계처리방침, 계속 :

- 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. 기업회계기준서 제1113호는 다른 기준서에서 이미 요구하거나 허용하는 사항 이외에 추가적으로 공정가치 측정을 요구하지 않으며, 다른 기준서에서 공정가치 측정이 요구되거나 허용되는 경우 적용되는 지침을 제공합니다. 동 제정 내용은 2013년 1월 1일 이후에 개시하는 회계연도부터 적용될 예정입니다. 연결회사는 상기의 제정 기준서의 적용이 연결재무제표에 미치는 유의적인 영향은 없을 것으로 예상하고 있습니다.

- 기업회계기준서 제1001호 '재무제표 표시' 개정

기업회계기준서 제1001호 '재무제표 표시'는 기타포괄손익에 표시되는 항목을 미래에 당기손익으로 재분류 되는지 여부에 따라 두 가지 그룹으로 나누어 표시하는 것으로 개정되었습니다. 동 개정 내용은 2012년 7월 1일 이후 개시되는 회계연도부터 적용될 예정이며, 조기 적용이 허용됩니다. 연결회사는 상기의 개정기준서의 적용이 연결재무제표에 미치는 유의적인 영향은 없을 것으로 예상하고 있습니다.

2.2. 회계정책 -

반기연결재무제표의 작성에 적용된 유의적 회계정책과 계산방법은 아래 문단에서 설명하는 사항을 제외하고는 2011년 12월 31일로 종료하는 회계연도에 대한 연차재무제표 작성시 적용된 회계정책이나 계산방법과 동일합니다.

중간기간의 법인세비용은 전체 회계연도에 대해서 예상되는 최선의 연간법인세율, 즉 추정 평균연간유효법인세율을 중간기간의 세전이익에 적용하여 계산합니다.

계속;

2. 중요한 회계처리방침, 계속 :

2.3. 중요한 회계추정 및 가정 -

반기연결재무제표 작성시 연결회사의 경영진은 회계정책의 적용 및 보고되는 자산과부채 및 이익과 비용의 금액에 영향을 미치는 판단, 추정 및 가정을 하고 있습니다. 추정 및 가정은 지속적으로 평가되며, 과거 경험과 현재의 상황에서 합리적으로 예측가능한 미래의 사건과 같은 다른 요소들을 고려하여 이루어집니다. 이러한 회계추정은 실제 결과와 다를 수도 있습니다.

반기연결재무제표 작성시 사용된 중요한 회계추정 및 가정은 법인세비용을 결정하는데 사용된 추정의 방법을 제외하고는 2011년 12월 31일로 종료하는 회계연도에 대한 연차재무제표 작성시 적용된 회계추정 및 가정과 동일합니다.

3. 범주별 금융상품 :

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

(1) 당반기말

금융자산	당기손익인식 금융자산	대여금 및 수취채권	매도가능 금융자산	합계
현금및현금성자산	-	15,521,957	-	15,521,957
단기금융상품	-	7,828,604	-	7,828,604
단기매도가능금융자산	-	-	453,649	453,649
매출채권	-	24,117,378	-	24,117,378
미수금	-	2,835,376	-	2,835,376
장기매도가능금융자산	-	-	4,081,481	4,081,481
보증금	-	876,769	-	876,769
기타	83,285	1,799,921	-	1,883,206
계	83,285	52,980,005	4,535,130	57,598,420

금융부채	당기손익인식 금융부채	상각후원가로 측정하는 금융부채	기타금융부채	합계
매입채무	-	10,516,329	-	10,516,329
단기차입금	-	3,930,718	3,752,912	7,683,630
미지급금	-	7,656,874	-	7,656,874
유동성장기부채	-	902,736	-	902,736
사채	-	1,920,582	-	1,920,582
장기차입금	-	3,964,723	-	3,964,723
장기미지급금	-	908,910	-	908,910
기타	36,517	6,759,768	-	6,796,285
계	36,517	36,560,640	3,752,912	40,350,069

계속;

3. 범주별 금융상품, 계속 :

(2) 전기말

금융자산	당기손익인식 금융자산	대여금 및 수취채권	매도가능 금융자산	합계
현금및현금성자산	-	14,691,761	-	14,691,761
단기금융상품	-	11,529,905	-	11,529,905
단기매도가능금융자산	-	-	655,969	655,969
매출채권	-	21,882,127	-	21,882,127
미수금	-	2,270,901	-	2,270,901
장기매도가능금융자산	-	-	3,223,598	3,223,598
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
단기차입금	-	4,775,339	4,878,383	9,653,722
단기미지급금	-	8,232,763	-	8,232,763
유동성장기부채	-	30,292	-	30,292
사채	-	1,280,124	-	1,280,124
장기차입금	-	3,682,472	-	3,682,472
장기미지급금	-	1,024,804	-	1,024,804
기타	40,932	7,788,450	-	7,829,382
계	40,932	37,090,971	4,878,383	42,010,286

계속;

3. 범주별 금융상품, 계속 :

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

구 분	당반기말			
	Level 1	Level 2	Level 3	합계
(1) 자 산				
파생상품	-	83,285	-	83,285
장단기매도가능금융자산	3,812,443	102,054	620,633	4,535,130
(2) 부 채				
파생상품	-	36,517	-	36,517

구 분	전기말			
	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

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;

3. 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.

4. 재고자산 :

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

구 분	당반기말			전기말		
	평가전금액	평가총당금	장부가액	평가전금액	평가총당금	장부가액
제품 및 상품	5,567,119	(149,743)	5,417,376	6,105,312	(199,432)	5,905,880
반제품 및 재공품	3,745,148	(435,287)	3,309,861	3,454,823	(383,461)	3,071,362
원재료 및 저장품	5,898,549	(188,206)	5,710,343	4,673,143	(186,523)	4,486,620
미착품	3,005,452	-	3,005,452	2,252,853	-	2,252,853
계	18,216,268	(773,236)	17,443,032	16,486,131	(769,416)	15,716,715

5. 장기매도가능금융자산 :

보고기간종료일 현재 장기매도가능금융자산의 내역은 다음과 같습니다(단위: 백만 원).

구 분	당반기말	전기말
지분증권 - 상장주식(*)	3,358,794	2,526,187
지분증권 - 비상장주식(*)	620,633	623,739
채무증권	102,054	73,672
계	4,081,481	3,223,598

(*)상기 주식에는 관계기업 및 조인트벤처 투자주식은 제외되어 있습니다.

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

계속;

5. 장기매도가능금융자산, 계속;

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

회 사 명	당반기말				전기말
	보유주식수	지분율(%)	취득원가	장부가액 (시장가치)	장부가액 (시장가치)
삼성중공업	40,675,641	17.6	258,299	1,517,201	1,134,850
삼성정밀화학	2,164,970	8.4	45,678	129,465	132,063
호텔신라	2,004,717	5.0	13,957	111,462	77,182
제일기획	2,998,725	2.6	2,920	54,577	56,826
아이마켓코리아	647,320	1.8	324	13,594	10,487
에이테크솔루션	1,592,000	15.9	26,348	13,452	17,830
에스에프에이	1,822,000	10.2	38,262	98,752	111,142
에스엔유프리시전	1,075,446	5.3	14,204	8,561	11,400
케이티스카이라이프	240,000	0.5	3,000	5,436	6,576
Rambus	4,788,125	4.3	92,682	31,711	41,692
Seagate Technology	45,239,490	10.6	788,454	1,290,840	855,665
기타	-	-	23,226	83,743	70,474
계			1,307,354	3,358,794	2,526,187

취득원가와 시가의 차액은 자본항목에 직접 반영되는 법인세효과를 감안한 후 기타자본항목(매도가능금융자산평가손익)으로 계상하고 있습니다.

6. 관계기업 및 조인트벤처 투자 :

가. 당반기와 전반기 중 관계기업 및 조인트벤처 투자의 변동내역은 다음과 같습니다(단위: 백만원).

구 분	당반기	전반기
기초장부가액	9,204,169	8,335,290
취득	248,567	326,384
처분	(12,451)	(278,675)
손익 중 지분해당액	636,105	786,267
기타변동액(*)	(1,079,470)	(282,854)
반기말장부가액	8,996,920	8,886,412

(*) 배당, 사업결합 및 환율 변동에 따른 환산차이 등으로 구성되어 있습니다.

나. 보고기간종료일 현재 주요 관계기업 및 조인트벤처 투자현황은 다음과 같습니다.

(1) 주요 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

(*) 의결권있는 주식 기준입니다.

계속;

6. 관계기업 및 조인트벤처 투자, 계속:

(2) 주요 조인트벤처 투자

회사명	업종	지분율(%)(*)	지역
삼성코닝정밀소재	TFT-LCD등 부품 제조 및 판매	42.5	국내
삼성코닝어드밴스드글라스	기타 산업용 유리제품 제조업	50.0	국내

(*) 의결권있는 주식 기준입니다.

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

(1) 관계기업

회 사 명	당반기말			전기말		
	취득원가	순자산가액(*)	장부가액	취득원가	순자산가액	장부가액
삼성카드	1,538,540	2,186,962	2,203,809	1,538,540	2,167,986	2,184,855
삼성전기	359,237	850,585	837,930	359,237	883,680	799,792
삼성SDI	423,722	1,263,725	1,205,205	423,722	1,242,699	1,185,509
삼성에스디에스	17,967	672,859	662,398	17,967	643,578	632,593
삼성테크윈	174,531	399,173	355,160	174,531	417,708	370,379
삼성엘이디	-	-	-	180,916	311,545	340,145
기타	437,660	537,448	533,066	269,787	354,602	371,909
합계	2,951,657	5,910,752	5,797,568	2,964,700	6,021,798	5,885,182

(*) 순자산가액은 지분해당액 기준입니다.

(2) 조인트벤처 투자

회 사 명	당반기말			전기말		
	취득원가	순자산가액(*)	장부가액	취득원가	순자산가액	장부가액
삼성코닝정밀소재	297,165	3,029,717	2,897,483	297,165	3,191,077	3,089,298
삼성코닝어드밴스드글라스	115,000	114,197	114,197	-	-	-
기타	419,461	104,822	187,672	419,461	145,870	229,689
합계	831,626	3,248,736	3,199,352	716,626	3,336,947	3,318,987

(*) 순자산가액은 지분해당액 기준입니다.

계속;

6. 관계기업 및 조인트벤처 투자, 계속:

라. 지분법평가 내역(단위: 백만원)

(1) 당반기

회 사 명	기초평가액	지분법평가내역			반기말평가액
		지분법손익	지분법자본변동	기타증감액(*)	
삼성카드	2,184,855	243,847	(194,641)	(30,252)	2,203,809
삼성전기	799,792	48,515	8,039	(18,416)	837,930
삼성SDI	1,185,509	42,900	(9,954)	(13,250)	1,205,205
삼성에스디에스	632,593	33,161	1,298	(4,654)	662,398
삼성테크윈	370,379	22,391	(19,656)	(17,954)	355,160
삼성엘이디	340,145	(22,519)	(712)	(316,914)	-
삼성코닝정밀소재	3,089,298	300,736	5,445	(497,996)	2,897,483
삼성코닝어드밴스드글라스	-	(803)	-	115,000	114,197
기타	601,598	(32,123)	(5,838)	157,101	720,738
합계	9,204,169	636,105	(216,019)	(627,335)	8,996,920

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

(2) 전반기

회 사 명	기초평가액	지분법평가내역			반기말평가액
		지분법손익	지분법자본변동	기타증감액(*)	
삼성카드	2,201,154	75,111	8,433	(64,424)	2,220,274
삼성전기	793,932	33,681	(9,748)	(17,684)	800,181
삼성SDI	1,172,130	32,299	21,344	(23,897)	1,201,876
삼성에스디에스	569,678	35,265	(1,701)	(3,913)	599,329
삼성테크윈	269,360	53,834	14,424	(8,860)	328,758
삼성엘이디	306,005	10,207	(2,116)	-	314,096
삼성코닝정밀소재	2,599,010	562,979	(3,576)	(199,943)	2,958,470
기타	424,021	(17,109)	(1,942)	58,458	463,428
합계	8,335,290	786,267	25,118	(260,263)	8,886,412

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

계속;

6. 관계기업 및 조인트벤처 투자, 계속:

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

(1) 주요 관계기업에 대한 재무정보는 다음과 같습니다.

1) 당반기

회 사 명	당반기말		당반기			
			3개월		누적	
	자산	부채	매출액	분기순이익	매출액	반기순이익
삼성카드	14,996,599	8,799,623	910,839	182,155	2,237,399	690,891
삼성전기	6,771,114	3,040,507	1,907,903	135,165	3,655,612	204,671
삼성SDI	8,589,595	2,167,172	1,477,401	105,329	2,854,093	217,340
삼성에스디에스	4,332,910	1,227,414	1,454,970	93,235	2,672,867	145,009
삼성테크윈	3,427,007	1,859,169	753,494	41,244	1,388,446	76,458

2) 전기

회 사 명	전기말		전반기			
			3개월		누적	
	자산	부채	매출액	분기순이익	매출액	반기순이익
삼성카드	16,135,253	9,991,910	798,709	111,004	1,609,456	212,935
삼성전기	7,455,731	3,579,943	1,681,721	54,125	3,395,427	139,692
삼성SDI	8,527,411	2,212,884	1,349,402	86,513	2,558,447	165,226
삼성에스디에스	4,027,597	1,057,695	1,185,071	82,062	2,230,244	152,202
삼성테크윈	3,223,454	1,582,808	791,456	130,595	1,434,837	173,767
삼성엘이디	1,454,193	831,104	282,365	1,511	597,982	21,996

계속;

6. 관계기업 및 조인트벤처 투자, 계속:

(2) 조인트벤처 투자에 대한 연결회사의 참여지분에 해당하는 요약 재무정보는 다음과 같습니다.

1) 당반기말

구 분		삼성코닝정밀소재	삼성코닝 어드밴스드글라스	기타	합계
유동자산		1,573,311	126,723	220,282	1,920,316
비유동자산		1,690,497	27,535	386,611	2,104,643
총자산		3,263,808	154,258	606,893	4,024,959
유동부채		185,088	40,001	194,184	419,273
비유동부채		49,003	60	307,888	356,951
순자산		3,029,717	114,197	104,821	3,248,735
3개월	총수익	388,412	2,218	197,165	587,795
	총비용	210,738	3,021	224,082	437,841
	분기순이익	177,674	(803)	(26,917)	149,954
당반기 누적	총수익	755,119	2,218	406,350	1,163,687
	총비용	424,219	3,021	427,574	854,814
	반기순이익	330,900	(803)	(21,224)	308,873

2) 전기말

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
3개월	총수익	574,857	36,690	204,384	815,931
	총비용	282,080	46,682	198,570	527,332
	분기순이익	292,777	(9,992)	5,814	288,599
전반기 누적	총수익	1,133,699	75,135	391,634	1,600,468
	총비용	550,357	94,673	384,622	1,029,652

	반기순이익	583,342	(19,538)	7,012	570,816
--	-------	---------	----------	-------	---------

계속;

6. 관계기업 및 조인트벤처 투자, 계속:

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

구 분	당반기말		전기말
	주식수	시장가치	시장가치
삼성SDI	9,282,753	1,406,337	1,239,248
삼성전기	17,693,084	1,875,467	1,374,753
삼성카드	43,393,170	1,384,242	1,687,994
삼성테크윈	13,526,935	1,042,927	719,633

7. 유형자산 :

가. 당반기와 전반기 중 유형자산의 주요 변동은 다음과 같습니다(단위: 백만원).

구 분	당반기	전반기
기초순장부금액	62,043,951	52,964,594
취득 및 자본적지출	13,947,997	11,174,006
사업결합으로 인한 취득	701,098	121,285
처분/폐기/손상	(354,925)	(163,685)
감가상각	(7,231,790)	(6,127,464)
기타	(266,733)	(588,088)
반기말순장부금액	68,839,598	57,380,648

나. 당반기와 전반기 중 유형자산 계정과목별 상각내역은 다음과 같습니다(단위: 백만원).

구 분	당반기	전반기
매출원가	6,691,435	5,638,659
판매비와관리비	204,774	180,659
연구개발비 등	335,581	308,146
계	7,231,790	6,127,464

8. 무형자산 :

가. 당반기와 전반기 중 무형자산의 주요변동은 다음과 같습니다(단위: 백만원).

구 분	당반기	전반기
기초순장부금액	3,355,236	2,779,439
내부개발에 의한 취득	178,481	179,440
개별 취득	143,267	164,386
사업결합으로 인한 취득	182,509	434,905
상각	(378,669)	(300,339)
처분/폐기/손상	(5,352)	(3,174)
기타	197,452	72,707
반기말순장부금액	3,672,924	3,327,364

나. 당반기와 전반기 중 무형자산 계정과목별 상각내역은 다음과 같습니다(단위: 백만원).

구 분	당반기	전반기
매출원가	162,137	125,398
판매비와관리비	167,251	131,698
연구개발비 등	49,281	43,243
계	378,669	300,339

9. 차입금 :

보고기간종료일 현재 차입금의 내역은 다음과 같습니다.

종 별	차입처	연이자율(%)	금 액(백만원)	
		당반기말	당반기말	전기말
(1) 단기차입금				
담보부차입금(*1)	우리은행 외	0.9 ~ 5.8	3,752,912	4,878,383
무담보차입금	시티은행 외	0.4 ~ 14.0	3,930,718	4,775,339
계			7,683,630	9,653,722
(2) 유동성장기차입금				
은행차입금	DBJ 외	1.4 ~ 2.8	383,275	10,820
금융리스부채(*2)	APCI 외	2.2 ~ 15.7	13,911	13,936
계			397,186	24,756
(3) 장기차입금				
은행차입금	스미토모은행 외	0.7 ~ 6.0	3,849,058	3,559,554
금융리스부채(*2)	APCI 외	2.2 ~ 15.7	115,665	122,918
계			3,964,723	3,682,472

(*1) 상기 차입금 중 담보부 차입금에 대해서는 매출채권 등이 담보로 제공되어 있습니다.

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

10. 사채 :

보고기간종료일 현재 사채의 내역은 다음과 같습니다(단위: 백만원).

구 분	당반기말	전기말
원화사채(하기 "가" 참조)	697,524	1,197,079
외화사채(하기 "나" 참조)	1,223,058	83,045
계	1,920,582	1,280,124

가. 보고기간종료일 현재 원화사채의 내역은 다음과 같습니다.

내 역	발행일	만기상환일	연이자율(%)	금 액(백만원)	
			당반기말	당반기말	전기말
무보증공모사채	2010.6.17	2013.6.17	4.7	500,000	500,000
무보증공모사채	2011.11.17	2014.11.17	4.1	500,000	500,000
무보증공모사채	2011.11.17	2016.11.17	4.2	200,000	200,000
1년 이내 만기도래분(유동성장기사채)				(500,000)	-
사채할인발행차금				(2,476)	(2,921)
계				697,524	1,197,079

상기 사채는 모두 삼성모바일디스플레이가 발행하였으며 만기에 일시상환됩니다.

나. 보고기간종료일 현재 외화사채의 내역은 다음과 같습니다.

구 분	발행일	만기상환일	연이자율(%)	금액(백만원)	
			당반기말	당반기말	전기말
US\$ denominated Straight Bonds(*1)	1997.10.2	2027.10.1	7.7	92,304 (US\$80,000천)	92,264 (US\$80,000천)
US\$ denominated Unsecured Bonds(*2)	2012.4.10	2017.4.10	1.8	1,153,800 (US\$1,000,000천)	-
1년 이내 만기도래분(유동성장기사채)				(5,550)	(5,536)
사채할인발행차금				(17,496)	(3,683)
계				1,223,058	83,045

(*1) US\$ denominated Straight Bonds는 10년 거치 20년 분할상환되며 이자는 6개월마다 후급됩니다.

(*2) US\$ denominated Unsecured Bonds는 Samsung Electronics America에서 발행하였고, 5년 만기 일시상환되며, 이자는 6개월마다 후급됩니다.

11. 확정급여부채 :

가. 당반기와 전반기 중 연결손익계산서에 인식한 확정급여제도 관련 비용의 내역은 다음과 같습니다(단위: 백만원).

구 분	당반기	전반기
당기근무원가	331,432	259,010
이자원가	96,404	83,860
사외적립자산의 기대수익	(52,749)	(50,771)
보험수리적손익	20,747	432
축소 등	9,206	1,092
계	405,040	293,623

구 분	당반기	전반기
제조원가	160,734	118,227
판매비와관리비	101,134	66,972
연구개발비 등	143,172	108,424
계	405,040	293,623

나. 보고기간종료일 현재 확정급여부채와 관련하여 연결재무상태표에 인식한 내역은 다음과 같습니다(단위: 백만원).

구 분	당반기말	전기말
기금이 적립된 확정급여채무의 현재가치	3,907,298	3,271,629
사외적립자산의 공정가치	(2,365,474)	(2,423,152)
소 계	1,541,824	848,477
기금이 적립되지 않은 확정급여채무의 현재가치	31,671	258,711
미인식보험수리적손익	(798,101)	(688,702)
계	775,394	418,486

12. 총당부채 :

당반기 중 총당부채의 변동내역은 다음과 같습니다(단위: 백만원).

구 분	판매보증 (가)	기술사용료 (나)	장기성과급 (다)	상여총당 (라)	기타 총당부채	합 계
기초	1,680,534	1,590,079	510,901	-	96,245	3,877,759
순전입액	1,130,183	850,770	93,628	1,395,855	6,250	3,476,686
사용액	(892,246)	(132,558)	(134,138)	-	-	(1,158,942)
기타(*)	(34,281)	(6,099)	(7,453)	-	(2,848)	(50,681)
당반기말	1,884,190	2,302,192	462,938	1,395,855	99,647	6,144,822

(*) 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 및 과거 경험율등을 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 있습니다.

라. 연결회사는 임직원을 대상으로 당 회계연도의 경영실적에 따라 상여를 지급하고 있는 바, 향후 지급이 예상되는 금액의 경과기간 해당분은 총당부채로 계상하고 있습니다.

13. 우발부채와 약정사항 :

가. 지급보증한 내역

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

내역	당반기말	전기말
임대주택 관련 채무보증(*)	109,691	153,989

(*) 직원용 임대주택 제공과 관련한 직원들의 금융기관 대출금에 대하여 제공한 채무보증 약정 한도액입니다.

나. 소송

(1) 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.

(2) 또한 보고기간종료일 현재 미국, 독일 등 지역에서 Apple 사와의 특허관련 소송이 진행 중이며, 이외에도 다수의 회사와 정상적인 영업과정에서 발생한 소송, 분쟁 및 규제기관의 조사 등이 진행 중에 있습니다. 이에 따른 자원의 유출금액 및 시기는 불확실하며 회사의 경영진은 이러한 소송의 결과가 당사의 재무상태에 중요한 영향을 미치지 않을 것으로 판단하고 있습니다.

14. 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.

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

구 분	당반기말		전기말	
	우선주	보통주	우선주	보통주
주식수	3,122,988주	7,315,592주	3,092,581주	7,316,976주
좌	6,245,976좌	14,631,184좌	6,185,162좌	14,633,952좌

15. 연결이익잉여금 :

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

구 분	당반기말	전기말
1. 임 의 적 립 금 등	87,915,275	78,713,318
2. 연결미처분이익잉여금	18,789,934	18,829,207
계	106,705,209	97,542,525

나. 회사는 2012년 7월 27일 이사회결의에 의거 2012년 6월 30일을 배당기준일로 하여 중간배당을 지급하기로 하였으며, 당반기와 전반기의 중간배당금 산정내역은 다음과 같습니다 (단위:백만원).

구 분	당반기	전반기	
배당받을 주식	보통주	130,759,755주	130,148,288주
	우선주	19,853,734주	19,853,734주
배 당 륜	10%	10%	
배 당 금 액	보통주	65,380	65,074
	우선주	9,927	9,927
	계	75,307	75,001

16. 기타자본항목 :

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

구 분	당반기말	전기말
자기주식	(7,386,981)	(7,539,561)
주식선택권	37,573	55,313
매도가능금융자산평가손익	1,666,212	1,040,849
지분법자본변동	795,133	1,071,435
해외사업장환산외환차이	(1,165,922)	(834,145)
기타	1,836,844	961,942
계	(4,217,141)	(5,244,167)

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	당반기말		전기말	
	우선주	보통주	우선주	보통주
주식수(주)	2,979,693	16,539,582	2,979,693	16,912,614
취득가액(백만원)	621,843	6,765,138	621,843	6,917,718

17. 비지배지분과의 거래 :

당기중 연결회사의 종속기업에 대한 비지배지분 취득 내역은 다음과 같습니다(단위:백만원).

구 분	에스엘시디	Samsung Japan	Samsung Asia Private
취득일	2012년 1월 19일	2012년 4월 27일	2012년 4월 27일
취득 비지배지분율	50%	49%	30%
취득 후 지분율	100%	100%	100%
취득 대가	1,067,082	159,278	19,452
취득 비지배지분 장부가액	1,764,927	60,667	13,313
기타자본항목 계상액(*)	697,845	(98,611)	(6,139)

(*) 취득 당시 연결회사가 계상하고 있던 비지배지분의 장부금액과 취득대가와의 차이는 연결회사의 소유주에 귀속되는 기타자본항목으로 계상되었습니다.

18. 비용의 성격별 분류 :

당반기와 전반기 중 비용의 성격별 분류 내역은 다음과 같습니다(단위: 백만원).

구 분	당반기		전반기	
	3 개 월	누 적	3 개 월	누 적
재고자산의 변동	(37,914)	250,005	65,051	(129,208)
원재료 등의 사용액 및 상품 매입액 등	19,661,419	39,236,222	17,917,247	35,461,799
급여	3,452,375	6,874,787	2,972,807	5,961,910
퇴직급여	213,909	419,275	153,365	306,291
감가상각비	3,741,998	7,231,790	3,148,822	6,127,464
무형자산상각비	193,091	378,669	155,233	300,339
복리후생비	621,608	1,160,161	529,188	973,314
지급수수료	1,762,251	3,101,640	1,472,264	2,984,909
기타비용	11,594,778	22,184,854	9,251,265	17,867,996
계(*)	41,203,515	80,837,403	35,665,242	69,854,814

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

19. 판매비와관리비 :

당반기와 전반기 중 판매비와관리비의 내역은 다음과 같습니다(단위: 백만원).

구 분	당반기		전반기	
	3 개 월	누 적	3 개 월	누 적
급여	1,013,265	2,039,600	848,938	1,704,028
퇴직급여	60,563	110,250	37,504	74,809
지급수수료	1,762,251	3,101,640	1,472,264	2,984,909
감가상각비	104,966	204,774	90,930	180,659
무형자산상각비	86,206	167,251	68,705	131,698
광고선전비	1,158,655	1,912,642	677,402	1,071,975
판매촉진비	1,430,759	2,404,912	1,035,776	1,842,368
운반비	961,435	1,791,652	958,911	1,837,037
애프터서비스비	732,697	1,534,854	521,387	1,102,389
기업홍보비	177,861	281,020	119,584	201,131
기타판매비와관리비	870,729	1,577,925	542,596	1,034,048
계	8,359,387	15,126,520	6,373,997	12,165,051

20. 기타영업수익 및 비용 :

당반기와 전반기 중 기타영업수익 및 비용의 내역은 다음과 같습니다(단위: 백만원).

과 목	당반기		전반기	
	3 개 월	누 적	3 개 월	누 적
기타영업수익 :				
배당금수익	15,295	54,816	4,903	31,583
수입수수료	31,800	96,703	6,688	11,822
임대료수익	24,123	48,941	20,451	43,887
투자자산처분이익	61,600	83,543	31,756	47,300
유형자산처분이익	26,605	53,253	8,300	68,790
기타	348,154	557,341	184,820	363,291
계	507,577	894,597	256,918	566,673
기타영업비용 :				
기타대손상각비	5,863	13,056	807	3,616
유형자산처분손실	44,334	124,919	24,778	38,377
기부금	52,755	71,249	68,480	100,376
기타	73,976	140,906	184,585	292,945
계	176,928	350,130	278,650	435,314

21. 금융수익 및 금융비용 :

가. 당반기와 전반기 중 금융수익과 금융비용의 내역은 다음과 같습니다(단위: 백만원).

구 분	당반기		전반기	
	3 개 월	누 적	3 개 월	누 적
(1) 금융수익				
이자수익	192,917	378,635	165,216	315,072
- 대여금및수취채권	191,302	376,064	164,065	312,825
- 매도가능금융자산	1,615	2,571	1,151	2,247
외환차이	1,948,141	3,619,328	1,252,791	2,162,132
파생상품평가이익	11,796	27,996	1,676	25,761
파생상품거래이익	165,791	328,100	69,709	138,847
계	2,318,645	4,354,059	1,489,392	2,641,812
(2) 금융비용				
이자비용	156,651	312,028	148,131	286,388
- 상각후원가로 측정하는 금융부채	76,679	141,304	62,848	126,719
- 기타 금융부채	79,972	170,724	85,283	159,669
외환차이	2,316,915	3,759,330	1,228,999	2,068,286
파생상품평가손실	8,471	45,417	32,831	56,583
파생상품거래손실	99,437	367,629	77,385	164,894
계	2,581,474	4,484,404	1,487,346	2,576,151

나. 연결회사는 외화거래 및 환산으로 발생한 외환차이를 금융수익 및 금융비용으로 인식하고 있습니다.

22. 법인세비용 :

법인세비용은 연간 회계연도에 대해서 예상되는 연간법인세율의 추정에 기초하여 인식하였습니다. 당반기 현재의 2012년도 유효법인세율은 21.7%(전반기 : 16.7%)이며 동 유효법인세율 증가는 당반기 과세소득 증가에 따른 세액공제율 감소에기인합니다.

23. 주당이익 :

가. 기본주당이익 -

기본주당이익은 연결회사의 당기순이익을 자기주식을 제외한 가중평균 유통보통주식수로 나누어 산정하였습니다.

당반기와 전반기의 기본주당이익 산정내역은 다음과 같습니다(단위: 백만원, 천주).

(1) 보통주

구 분	당반기		전반기	
	3 개 월	누 적	3 개 월	누 적
지배회사지분 반기순이익	5,049,042	9,909,936	3,456,956	6,171,601
반기순이익 중 보통주 해당분	4,383,267	8,603,186	2,995,541	5,347,020
÷가중평균유통보통주식수	130,752	130,600	130,141	130,087
기본 보통주 주당이익(단위:원)	33,522	65,874	23,018	41,104

(2) 우선주

구 분	당반기		전반기	
	3 개 월	누 적	3 개 월	누 적
지배회사지분 반기순이익	5,049,042	9,909,936	3,456,956	6,171,601
반기순이익 중 우선주 해당분	665,775	1,306,750	461,415	824,581
÷가중평균유통우선주식수	19,854	19,854	19,854	19,854
기본 우선주 주당이익(단위:원)	33,534	65,819	23,240	41,532

계속;

23. 주당이익, 계속 :

나. 회석주당이익 -

당반기와 전반기의 회석주당이익 산정내역은 다음과 같습니다(단위: 백만원, 천주).

(1) 보통주

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

구 분	당반기		전반기	
	3 개 월	누 적	3 개 월	누 적
보통주 회석순이익	4,383,803	8,604,202	2,995,541	5,347,020
÷가중평균된 유통보통주식수와 회석성 잠재적보통주의 합산 주식수	130,874	130,718	130,400	130,353
회석 보통주 주당이익(단위:원)	33,496	65,823	22,972	41,020

(2) 우선주

구 분	당반기		전반기	
	3 개 월	누 적	3 개 월	누 적
우선주 회석순이익	665,239	1,305,734	461,415	824,581
÷가중평균된 유통우선주식수와 회석성 잠재적우선주의 합산 주식수	19,854	19,854	19,854	19,854
회석 우선주 주당이익(단위:원)	33,507	65,768	23,240	41,532

24. 영업에서 창출된 현금흐름 :

당반기와 전반기 중 영업에서 창출된 현금흐름의 세부 내역은 다음과 같습니다(단위:백만원).

(1) 조정내역

구 분	당반기	전반기
1. 법인세비용	2,838,439	1,261,242
2. 금융수익	(1,075,229)	(979,855)
3. 금융비용	1,260,725	793,428
4. 퇴직급여	419,275	306,291
5. 감가상각비	7,231,790	6,127,464
6. 무형자산상각비	378,669	300,339
7. 대손상각비 등	114,294	30,593
8. 지분법이익	(636,105)	(786,267)
9. 유형자산처분이익	(53,253)	(68,790)
10. 유형자산처분손실	124,919	38,377
11. 재고자산폐기손실 등	673,660	420,073
12. 기타 수익, 비용	(152,667)	(81,179)
계	11,124,517	7,361,716

계속;

24. 영업에서 창출된 현금흐름, 계속 :

(2) 영업활동으로 인한 자산부채의 변동

구 분	당반기	전반기
1. 매출채권의 증가	(2,074,503)	(1,183,086)
2. 미수금의 감소(증가)	(183,566)	319,701
3. 선급금의 증가	(146,654)	(21,661)
4. 장단기 선급비용의 감소	83,152	142,961
5. 재고자산의 증가	(2,434,086)	(1,258,621)
6. 매입채무의 증가(감소)	(117,775)	236,922
7. 장단기 미지급금의 감소	(1,132,845)	(1,026,452)
8. 선수금의 증가(감소)	46,606	(8,991)
9. 예수금의 증가(감소)	(248,789)	554,865
10. 장단기 미지급비용의 감소	(1,132,418)	(1,921,472)
11. 총당부채의 증가	2,238,850	1,669,509
12. 퇴직금의 지급	(129,394)	(89,460)
13. 기타	(445,949)	(272,384)
계	(5,677,371)	(2,858,169)

25. 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.

연결회사의 영업부문은 CE, IM, 반도체, LCD 등으로 구성되어 있으며, 조직변경에 따라 전반기 영업부문별 정보는 재작성 되었습니다.

또한 당반기와 전반기의 영업부문의 부문별 정보는 감가상각비, 무형자산상각비, 영업이익의 내부거래조정이 배분된 후로 작성되었으며, 영업부문별 자산과 부채는 경영위원회에 정기적으로 제공되지 않아 포함하지 아니하였습니다(단위: 백만원).

(1) 당반기

구 분	DMC			DS			계(*)	내부거래조정	조정후금액
	계(*)	CE	IM	계(*)	반도체	LCD			
매출액	152,540,732	51,557,309	98,769,312	68,782,921	31,769,764	36,499,608	219,135,246	(126,267,750)	92,867,496
내부매출액	(81,719,753)	(28,661,575)	(51,502,905)	(35,415,580)	(15,195,885)	(19,714,238)	(126,267,750)	126,267,750	-
순매출액	70,820,979	22,895,734	47,266,407	33,367,341	16,573,879	16,785,370	92,867,496	-	92,867,496
감가상각비	652,846	277,346	227,034	6,525,499	4,357,174	2,145,965	7,231,790	-	7,231,790
무형자산상각비	184,189	36,291	93,292	127,236	86,091	36,898	378,669	-	378,669
영업이익(손실)	9,666,926	1,240,846	8,460,955	2,942,455	1,871,567	1,033,442	12,574,560	-	12,574,560

(*) 부문 내의 기타 부분은 별도로 표시하지 아니하였습니다.

계속;

25. 부문별 보고, 계속 :

가. 영업부문별 정보, 계속 -

(2) 당2분기

구 분	DMC			DS			계	내부거래조정	조정후금액
	계(*)	CE	IM	계(*)	반도체	LCD			
매출액	78,863,232	27,575,529	50,153,751	34,715,076	16,048,795	17,931,579	112,430,195	(64,833,216)	47,596,979
내부매출액	(42,293,544)	(15,428,403)	(26,109,902)	(17,680,756)	(7,452,150)	(9,682,073)	(64,833,216)	64,833,216	-
순매출액	36,569,688	12,147,126	24,043,849	17,034,320	8,596,645	8,249,506	47,596,979	-	47,596,979
감가상각비	334,649	139,586	120,290	3,356,616	2,272,764	1,067,758	3,741,998	-	3,741,998
무형자산상각비	94,586	18,199	48,177	64,640	42,719	18,866	193,091	-	193,091
영업이익(손실)	4,896,899	758,332	4,187,234	1,877,857	1,109,552	754,764	6,724,113	-	6,724,113

(*) 부문 내의 기타 부분은 별도로 표시하지 아니하였습니다.

(3) 전반기

구 분	DMC			DS			계	내부거래조정	조정후금액
	계(*)	CE	IM	계(*)	반도체	LCD			
매출액	107,748,374	47,440,014	58,393,992	62,929,842	35,092,241	27,486,248	169,270,265	(92,846,394)	76,423,871
내부매출액	(56,471,425)	(25,644,783)	(29,670,686)	(31,256,821)	(16,757,880)	(13,881,730)	(92,846,394)	92,846,394	-
순매출액	51,276,949	21,795,231	28,723,306	31,673,021	18,334,361	13,604,518	76,423,871	-	76,423,871
감가상각비	581,247	302,919	166,096	5,544,540	3,623,856	1,910,312	6,127,464	-	6,127,464
무형자산상각비	103,026	11,474	77,617	97,713	64,726	29,330	300,339	-	300,339
영업이익(손실)	3,730,030	520,375	3,166,715	3,017,071	3,435,929	(442,627)	6,700,416	-	6,700,416

(*) 부문 내의 기타 부분은 별도로 표시하지 아니하였습니다.

(4) 전2분기

구 분	DMC			DS			계	내부거래조정	조정후금액
	계(*)	CE	IM	계(*)	반도체	LCD			
매출액	55,369,643	24,325,537	30,044,699	32,234,566	17,577,794	14,432,592	86,868,791	(47,429,937)	39,438,854
내부매출액	(28,596,337)	(13,007,478)	(15,011,944)	(16,111,650)	(8,419,207)	(7,341,357)	(47,429,937)	47,429,937	-
순매출액	26,773,306	11,318,059	15,032,755	16,122,916	9,158,587	7,091,235	39,438,854	-	39,438,854
감가상각비	290,607	153,745	82,622	2,857,250	1,865,677	985,580	3,148,822	-	3,148,822

무형자산상각비	55,332	8,166	40,100	49,850	32,819	15,124	155,233	-	155,233
영업이익(손실)	2,187,209	455,920	1,709,071	1,592,479	1,791,262	(213,373)	3,751,880	-	3,751,880

(*) 부문 내의 기타 부분은 별도로 표시하지 아니하였습니다.

25. 부문별 보고, 계속 :

나. 지역별 정보 -

당반기와 전반기의 지역별 영업현황은 다음과 같습니다(단위: 백만원)

(1) 당반기

구 분	국내	미주	유럽	아시아 및 아프리카	중국	내부거래조정	조정후금액
총매출액	85,456,220	34,947,054	33,771,809	26,771,512	38,188,651	(126,267,750)	92,867,496
내부매출액	(70,168,844)	(9,999,988)	(11,558,744)	(9,283,331)	(25,256,843)	126,267,750	-
순매출액	15,287,376	24,947,066	22,213,065	17,488,181	12,931,808	-	92,867,496
비유동자산(*)	60,007,433	7,712,510	942,364	1,601,420	2,510,828	(262,033)	72,512,522

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

(2) 당2분기

구 분	국내	미주	유럽	아시아 및 아프리카	중국	내부거래조정	조정후금액
총매출액	43,948,414	18,293,329	17,235,441	13,965,060	18,987,951	(64,833,216)	47,596,979
내부매출액	(36,703,459)	(5,248,248)	(5,700,517)	(4,801,997)	(12,378,995)	64,833,216	-
순매출액	7,244,955	13,045,081	11,534,924	9,163,063	6,608,956	-	47,596,979
비유동자산(*)	60,007,433	7,712,510	942,364	1,601,420	2,510,828	(262,033)	72,512,522

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

계속;

25. 부문별 보고, 계속 :

나. 지역별 정보, 계속 -

(3) 전반기

구 분	국내	미주	유럽	아시아 및 아프리카	중국	내부거래조정	조정후금액
총매출액	66,198,696	31,120,312	27,289,161	18,305,783	26,356,313	(92,846,394)	76,423,871
내부매출액	(52,450,458)	(9,026,672)	(10,885,685)	(5,103,895)	(15,379,684)	92,846,394	-
순매출액	13,748,238	22,093,640	16,403,476	13,201,888	10,976,629	-	76,423,871
비유동자산(*)	50,026,556	6,831,542	1,105,674	1,144,057	1,709,915	(109,732)	60,708,012

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

(4) 전2분기

구 분	국내	미주	유럽	아시아 및 아프리카	중국	내부거래조정	조정후금액
총매출액	34,234,750	16,620,076	12,975,774	9,665,015	13,373,176	(47,429,937)	39,438,854
내부매출액	(27,279,076)	(4,799,533)	(4,977,586)	(2,712,328)	(7,661,414)	47,429,937	-
순매출액	6,955,674	11,820,543	7,998,188	6,952,687	5,711,762	-	39,438,854
비유동자산(*)	50,026,556	6,831,542	1,105,674	1,144,057	1,709,915	(109,732)	60,708,012

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

26. 특수관계자와의 거래 :

가. 관계기업 -

보고기간종료일 현재 연결회사의 주요 관계기업은 삼성SDI, 삼성전기, 삼성에스디에스, 삼성테크윈 및 삼성카드 등입니다.

당반기와 전반기 중 관계기업과의 거래내역 및 당반기말과 전기말 현재 채권·채무잔액은 다음과 같습니다(단위: 백만원).

구 분	당반기	전반기
관계기업과의 거래		
매출 등	609,498	554,086
매입 등	4,603,728	2,422,735

구 분	당반기말	전기말
관계기업에 대한 채권, 채무		
채권 등	103,245	225,076
채무 등	1,246,911	1,168,952

계속;

26. 특수관계자와의 거래, 계속 :

나. 조인트벤처 -

연결회사가 보유하고 있는 주요 조인트벤처는 삼성코닝정밀소재, 삼성코닝어드밴스드글라스 등입니다.

당반기와 전반기 중 조인트벤처와의 거래내역 및 당반기말과 전기말 현재 채권·채무잔액은 다음과 같습니다(단위: 백만원).

구 분	당반기	전반기
조인트벤처와의 거래		
매출 등	17,003	4,467
매입 등	1,431,583	1,568,442

구 분	당반기말	전기말
조인트벤처에 대한 채권, 채무		
채권 등	370	6,379
채무 등	440,319	379,944

계속;

26. 특수관계자와의 거래, 계속 :

다. 그밖의 특수관계 -

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

구 분	당반기	전반기
그 밖의 특수관계자와의 거래		
매출 등	52,205	35,997
매입 등	362,843	273,508

구 분	당반기말	전기말
그 밖의 특수관계자에 대한 채권, 채무		
채권 등	244,902	244,411
채무 등	172,025	172,872

라. 주요 경영진에 대한 보상 -

당반기와 전반기 중 회사가 주요 경영진(등기임원) 보상을 위해 비용으로 계상한 금액은 다음과 같습니다(단위: 백만원).

구 분	당반기	전반기
단기급여	3,330	12,670
퇴직급여	254	348
기타 장기급여	2,628	2,548

27. 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, 러시아)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, 금융부채는매입채무, 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, EUR, JPY, CNY 등이 있습니다.

계속;

27. 재무위험관리, 계속 :

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 개별회사의 환위험을 주기적으로 모니터링, 평가 및 관리하고 있습니다.

(2) 추가변동 위험

연결회사는 전략적 목적 등으로 상장 및 비상장주식에 투자하고 있습니다. 이를 위하여 직접적 또는 간접적 투자수단을 이용하고 있으며 당반기말 및 전기말 현재 지분증권의 공정가치는 각각 3,979,427백만원 및 3,149,926백만원입니다(주석 5참조).

당반기말 및 전기말 현재 시장성 있는 지분증권의 주가가 약 1% 변동할 경우 기타포괄손익의 변동금액(법인세 고려전)은 각각 33,588백만원 및 25,262백만원입니다.

(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.

계속;

27. 재무위험관리, 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.

나. 신용위험

신용위험은 통상적인 거래 및 투자활동에서 발생하며 고객 또는 거래상대방이 계약조건상 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 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.

계속;

27. 재무위험관리, 계속 :

따라서, 연결회사에 노출된 신용 위험은 제한적일 것으로 판단하고 있으며 당반기말 및 전기말 현재 연결회사의 금융자산 장부금액은 손상차손 차감 후 금액으로 연결회사의 신용위험 최대노출액을 나타내고 있습니다.

당반기말 및 전기말 현재 연결회사의 채권 중 주요 5대 고객이 차지하는 비중과 금액은 각각 9.8%, 2,364,710백만원과 12.9%, 2,831,801백만원이며, 당반기말 현재 연결회사의 채권 중 3대 국가별 비중은 각각 19.4%, 13.4% 및 9.6%(전기말: 16.0%, 14.7% 및 10.4%)입니다.

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;

27. 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 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	당반기말	전기말
부 채	56,035,900	53,785,931
자 본	110,264,109	101,845,323
부채비율	50.8%	52.8%

28. LCD 사업부문 분할 :

회사는 당반기중 LCD 사업부문을 물적 분할하여 삼성디스플레이 주식회사를 설립하였습니다.

분할신설회사명	삼성디스플레이 주식회사
본점소재지	경기도 용인시 기흥구 삼성2로 95번지
사업부문	LCD 사업
분할기일	2012년 4월 1일

29. 사업결합 :

당기중 발생한 주요한 사업결합 거래는 다음과 같습니다.

가. 삼성엘이디 주식회사 합병

연결회사는 LED 사업의 경영 효율성 증대 및 회사의 기존 사업간의 시너지효과 극대화를 위하여 2011년 12월 26일 이사회 결의에 의거, 2012년 4월 1일 삼성엘이디 주식회사를 흡수 합병하였습니다. 본 합병은 소규모합병과 간이합병에 해당하므로 합병회사인 회사의 합병 승인을 위한 주주총회는 이사회 결의로 같음하였습니다.

(1) 피합병회사의 개요

피합병회사명	삼성엘이디 주식회사
본점소재지	경기도 용인시 기흥구 농서동 산 24번지
대표이사	조남성
법인가분	비상장법인
합병회사와의 관계	관계기업
합병기일	2012년 4월 1일

(2) 합병비율 및 교부

구 분	합병회사	피합병회사
회사명	삼성전자	삼성엘이디
합병비율	1	0.0134934

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

계속;

29. 사업결합, 계속:

(3) 인수회계처리

구 분	금액(백만원)
Ⅰ. 이전대가	
사업결합이전에 보유한 지분의 공정가치(*1)	344,082
추가 이전대가의 공정가치(*2)	344,082
총 이전대가	688,164
Ⅱ. 식별가능한 자산과 부채로 인식된 금액	
현금및현금성자산	54,454
매출채권과 수취채권	304,552
재고자산	146,141
유형자산	699,803
무형자산	59,512
관계기업 및 조인트벤처 투자	68,839
이연법인세자산	62,733
기타자산	47,370
매입채무와 지급채무	157,571
차입금	584,338
퇴직급여채무	30,108
기타부채	62,500
총식별가능한순자산	608,887
Ⅲ. 영업권(*3)	79,277

계속;

29. 사업결합, 계속:

(*1) 사업결합 전에 회사가 보유하고 있던 삼성엘이디 주식회사의 지분 50.0%에 대하여 2012년 4월 1일 기준으로 공정가치를 재측정함으로써 처분이익 28,684백만원을 인식하였습니다.

(*2) 삼성엘이디 주식회사와의 합병을 위하여 회사는 자기주식 269,867주를 지급하였으며 동 자기주식의 공정가치 평가결과, 자기주식 처분이익 233,705백만원을 인식하였습니다.

(*3) 상기 사업결합으로 발생한 영업권은 LED 사업과 관련된 국내외 경영 환경의 변화에 대한 신속한 대처와 제조 경쟁력 강화가 예상됨에 따라 인식하였습니다.

(4) 삼성엘이디가 2012년 1월 1일부터 합병되었다고 가정할 경우, 손익계산서에 추가로 포함될 매출 및 순손실은 293,273백만원 및 25,582백만원입니다. 또한 합병일 이후 LED 사업으로부터 발생한 매출 및 순손실은 337,442백만원 및 11,074백만원입니다.

30. 보고기간종료일 후 발생사건 :

가. 종속기업인 삼성디스플레이는 종속기업인 삼성모바일디스플레이 및 에스엘시디를 2012년 7월 1일자로 흡수합병하였습니다.

(1) 피합병회사의 개요

피합병회사명	삼성모바일디스플레이 주식회사	에스엘시디 주식회사
본점소재지	경기 용인시 기흥구 농서동 산 24	충남 아산시 탕정면 명암리 201번지
대표이사	조수인	박동건
법인구분	비상장법인	비상장법인
합병회사와의 관계	계열회사	종속기업

(2) 합병비율 및 교부

구 분	합병회사	피합병회사	피합병회사
회사명	삼성디스플레이	삼성모바일디스플레이	에스엘시디
합병비율	1	1.6487702	-

삼성디스플레이가 에스엘시디의 주식 전부를 보유하고 있어 에스엘시디의 보통주식에 대해서는 별도로 삼성디스플레이의 보통주식을 교부하지 아니하였습니다.

나. Samsung Electronics Asia Holding(SEAH) 및 Samsung Asia(SAPL) 합병

회사의 종속기업인 SEAH는 SAPL을 2012년 7월 1일자로 합병하였습니다. 동 합병은 동일 지배력 하의 종속기업간 합병으로 연결재무제표상 장부금액을 승계하여 회계처리하였으며, 추가적으로 인식된 영업권은 없습니다.

다. Cambridge Silicon Radio("CSR") 사로부터의 Connectivity business 인수

연결회사는 2012년 7월 16일 Connectivity Business 확대를 목적으로 영국소재 반도체 설계업체인 CSR의 해당 부문 자산 및 인력을 인수하는 계약을 체결하였습니다. 인수일은 2012년 10월 1일이며 인수대가는 310 백만 USD 등입니다.