

분기재무제표에 대한 주석

제 45 기 분기 : 2013년 1월 1일부터 2013년 9월 30일까지

제 44 기 분기 : 2012년 1월 1일부터 2012년 9월 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 CE부문, IM부문, DS부문으로 구성되어 있습니다.

CE(Consumer Electronics) 부문은 디지털 TV, 모니터, 프린터, 에어컨 및냉장고 등의 사업으로 구성되어 있고, IM(Information technology & Mobile communications) 부문은 휴대폰, 통신시스템, 컴퓨터 등의 사업으로 구성되어 있으며, DS(Device Solution) 부문은 메모리 반도체, 시스템 LSI 등의 반도체 사업과 LCD 및 OLED 패널 등의 디스플레이(DP) 사업으로 구성되어 있습니다. 회사의 본점 소재지는경기도 수원시입니다.

기업회계기준서 제1110호 '연결재무제표'에 의한 지배회사인 회사는 삼성디스플레이 및 Samsung Electronics America 등 156개의 종속기업(주석 1. 나 참조)을 연결대상으로 하고, 삼성 SDI 등 35개 관계기업과 공동기업을 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	99.9
	하이파이오니어 사모특별자산투자신탁1호	신기술사업자, 벤처기업 투자	100.0
	삼성디스플레이	디스플레이 제조 및 판매	84.8
	에스유머티리얼스	디스플레이 부품 생산	50.0
	스테코	반도체 부품생산	51.0
	세메스	반도체/FPD제조장비	91.3
	삼성전자서비스	전자제품 수리서비스	99.3
	리빙프라자	전자제품 판매	100.0
	삼성전자로지텍	종합물류대행	100.0
	삼성전자축구단	경기단체 및 경기후원업	100.0
	삼성메디슨	의료기기	68.5
	레이	Dental CT	68.1
	SVIC 6호 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
	SVIC 23호 신기술투자조합	신기술사업자, 벤처기업 투자	99.0

(*) 종속기업 보유 지분율을 포함한 의결권 있는 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
	NeuroLogica	의료기기	100.0
	Samsung Semiconductor(SSi)	반도체/디스플레이 판매	100.0
	Samsung Electronics Canada(SECA)	전자제품 판매	100.0
	SamsungInformation Systems America(SISA)	R&D	100.0
	Grandis	R&D	100.0
	Samsung Mexicana(SAMEX)	전자제품 생산	100.0
	Samsung International(SII)	CTV/모니터 생산	100.0
	Samsung Telecommunications America(STA)	통신제품 판매	100.0
	Samsung Austin Semiconductor(SAS)	반도체 생산	100.0
	Samsung Electronics Mexico(SEM)	전자제품 판매	99.9
	SEMES America(SEMESA)	반도체 장비	100.0
	Samsung Electronics Digital Appliance Mexico(SEDAM)	전자제품 생산	99.9
	Samsung Electronics Latinoamerica Miami(SEMI)	전자제품 판매	100.0
	Nvelo	소프트웨어	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 Electronics Panama(SEPA)	컨설팅	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 Electronics Peru(SEPR)	전자제품 판매	100.0	

(*) 종속기업 보유 지분율을 포함한 의결권 있는 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/디스플레이 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	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 Display Slovakia(SDSK)	디스플레이 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/디스플레이 판매	100.0
	Samsung Electronics Austria(SEAG)	전자제품 판매	100.0
	Samsung Electronics Slovakia(SESK)	CTV/모니터 생산	100.0
	Samsung Electronics Europe Holding(SEEH)	Holding Company	100.0
	Samsung Electronics Poland Manufacturing(SEPM)	가전제품 생산	100.0
	Samsung Electronics Greece(SEGR)	전자제품 판매	100.0
	Samsung Nanoradio Design Center(SNDC)	R&D	100.0
Nanoradio Hellas	R&D	100.0	

(*) 종속기업 보유 지분율을 포함한 의결권 있는 주식 기준입니다.

계속;

1. 일반적 사항, 계속 :

지역	회사명	업종	지분율(%)(*)
유럽	SonoAce Deutschland(SMDE)	의료기기	100.0
	Samsung Medison Italia(SMIT)	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 R&D Institute Rus(SRR)	R&D	100.0
	Samsung Electronics Kazakhstan(SEK)	마케팅	100.0
	Samsung Electronics 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 Electronics Limited(SEL)	Holding Company	100.0
	Samsung Denmark Research Center(SDRC)	R&D	100.0
	Samsung France Research Center(SFRC)	R&D	100.0
	Samsung Cambridge Solution Centre(SCSC)	R&D	100.0
	Samsung Electronics Switzerland GmbH(ESG)	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 Egypt(SEEG)	CTV/모니터 생산	100.0
	Samsung Electronics Israel(SEIL)	마케팅	100.0
	Samsung Electronics Tunisia(SETN)	마케팅	100.0
	Samsung Electronics Pakistan(SEPAK)	마케팅	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

(*) 종속기업 보유 지분율을 포함한 의결권 있는 주식 기준입니다.

계속;

1. 일반적 사항, 계속 :

지역	회사명	업종	지분율(%)(*)
아시아 (중국제외)	Samsung Japan(SJC)	전자제품 판매	100.0
	Samsung R&D Institute Japan(SRJ)	R&D	100.0
	Samsung Electronics Japan(SEJ)	전자제품 판매	100.0
	TNP Small/Medium Size & Venture Enterprises Growth Promotion Investment Limited Partnership(TSUNAMI)	신기술사업자, 벤처기업 투자	52.9
	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	100.0
	Samsung Asia Private(SAPL)	전자제품 판매	100.0
	Samsung India Electronics(SIEL)	전자제품 생산 및 판매	100.0
	Samsung R&D Institute India-Bangalore(SRI-B)	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 Malaysia Electronics(SME)	전자제품 판매	100.0
	Samsung R&D Institute Bangladesh(SRBD)	R&D	100.0
	Samsung Electronics Vietnam(SEV)	전자제품 생산	100.0
	Samsung Telecommunications Malaysia(STM)	통신시스템 서비스	100.0
	Samsung Electronics Vietnam THAINGUYEN(SEVT)	통신제품 생산	100.0
	Samsung Medison India(SMIN)	의료기기	100.0
	Medison Medical Systems(India)(MI)	의료기기	100.0
	Samsung Electronics New Zealand Limited(SENZ)	전자제품 판매	100.0

(*) 종속기업 보유 지분율을 포함한 의결권 있는 주식 기준입니다.

계속;

1. 일반적 사항, 계속 :

지역	회사명	업종	지분율(%)(*)
중국	Samsung Display Dongguan(SDDG)	디스플레이 생산	100.0
	Samsung Display Tianjin(SDTJ)	디스플레이 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 Mobile R&D Center China-Guangzhou (SRC-Guangzhou)	R&D	100.0
	Samsung Tianjin Mobile Development Center(STMC)	R&D	100.0
	Samsung Network R&D Center China-Shenzhen (SRC-Shenzhen)	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	99.9
	Tianjin Samsung Electronics(TSEC)	CTV/모니터 생산	91.2
	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/디스플레이 판매	100.0
	Samsung Electronics Suzhou Computer(DESC)	전자제품 생산	100.0
	Samsung Display Suzhou(SDSZ)	디스플레이 임가공	100.0
	Samsung Suzhou LCD(SSL)	디스플레이 생산	60.0
	Shenzhen Samsung Electronics Telecommunication(SSET)	통신제품 생산	95.0
	Samsung Electronics Shanghai Telecommunication(SSTC)	통신 및 네트워크 제품 판매	100.0
	Samsung Semiconductor (China) R&D(SSCR)	R&D	100.0
	Samsung Electronics China R&D Center(SCRC)	R&D	100.0
	Samsung (China) Semiconductor(SCS)	반도체 생산	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	100.0
	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
Samsung R&D Institute China-Xian(SRC-Xian)	R&D	100.0	
SEMES Xian	반도체 장비	100.0	

(*) 종속기업 보유 지분율을 포함한 의결권 있는 주식 기준입니다.
계속;

1. 일반적 사항, 계속 :

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

(1) 당분기

회사명	당분기말		당분기			
	자산	부채	3 개 월		누 적	
			매출액	분기순손익	매출액	분기순손익
삼성디스플레이	35,289,620	8,456,413	8,009,038	687,516	23,055,977	2,164,675
Samsung Electronics America(SEA)	12,284,362	7,230,721	3,326,146	2,869	9,410,496	42,269
Samsung (China) Investment(SCIC)	9,415,452	7,866,064	7,415,231	257,996	19,512,198	651,660
Samsung Austin Semiconductor(SAS)	6,606,784	3,644,002	511,368	20,979	1,724,063	42,280
Samsung Semiconductor(SSI)	6,338,920	2,930,873	4,634,496	8,144	12,103,756	28,239
Samsung Electronics Vietnam(SEV)	5,783,450	2,551,640	7,075,152	839,013	19,499,351	2,118,176
Samsung Electronics Europe Holding(SEEH)	5,428,467	3,768,446	-	2,996	-	(18,381)
Samsung Electronics Huizhou(SEHZ)	5,010,879	2,447,163	6,176,731	275,422	16,838,489	755,208
Samsung Telecommunications America(STA)	4,659,490	4,001,708	5,856,665	132,467	15,833,904	168,238
Tianjin Samsung Telecom Technology(TSTC)	3,732,666	2,103,613	4,183,783	144,718	11,474,375	611,747
Samsung Electronica da Amazonia(SEDAA)	3,483,223	2,017,928	1,980,068	199,477	5,769,459	533,268
Samsung Asia Private(SAPL)	3,118,099	1,642,957	403,322	12,272	1,220,620	776,369
Samsung Electronics Europe Logistics(SELS)	2,147,898	1,706,468	3,219,498	79,742	10,199,873	351,306
Samsung India Electronics(SIEL)	2,114,691	1,507,948	1,734,515	88,307	5,077,251	197,208
Samsung Electronics Slovakia(SESOK)	1,910,121	491,887	935,043	22,960	3,078,893	117,211
Samsung (China) Semiconductor(SCS)	1,894,359	143,164	-	(12,404)	-	(25,978)
Shanghai Samsung Semiconductor(SSS)	1,830,283	1,578,530	4,353,974	35,945	12,052,434	74,235
Thai Samsung Electronics(TSE)	1,667,764	526,092	1,267,210	62,733	3,968,296	187,591
Samsung Electronics (UK)(SEUK)	1,622,910	1,001,983	1,477,723	2,770	4,543,302	27,625
Samsung International(SII)	1,618,996	1,196,328	1,499,496	44,808	4,143,655	135,861
Samsung Electronics Rus Company(SERC)	1,614,662	1,418,088	1,556,356	(99,090)	4,313,385	(123,947)
Samsung Electronics Mexico(SEM)	1,589,224	1,353,343	860,818	6,080	2,458,965	(215)
Samsung Electronics Taiwan(SET)	1,578,482	1,331,871	869,810	16,850	3,060,837	20,482
Samsung Suzhou LCD(SSL)	1,494,486	379,809	-	40,780	-	31,796
Samsung Electronics Hong Kong(SEHK)	1,417,766	1,145,675	567,810	10,813	1,804,957	45,320

계속;

1. 일반적 사항, 계속 :

(2) 전기

회사명	전기말		전분기			
	자산	부채	3 개 월		누 적	
			매출액	분기순손익	매출액	분기순손익
삼성디스플레이	33,791,814	9,122,941	8,423,374	792,371	14,682,442	1,133,799
Samsung Electronics America(SEA)	11,432,490	6,598,643	2,728,862	3,515	8,062,619	34,716
Samsung Austin Semiconductor(SAS)	6,728,824	3,819,196	653,831	(21,630)	2,161,862	(55,152)
Samsung Semiconductor(SS1)	5,502,929	2,136,789	4,148,315	5,111	12,297,739	16,867
Samsung (China) Investment(SCIC)	5,407,272	4,519,921	3,864,645	10,525	9,717,325	149,041
Samsung Telecommunications America(STA)	5,009,772	4,516,706	4,436,595	42,297	9,837,363	53,998
Samsung Electronics Europe Holding(SEEH)	4,377,597	3,068,900	-	326	-	6,939
Samsung Electronics Vietnam(SEV)	3,416,148	1,498,575	4,081,817	122,240	10,023,306	392,583
Samsung Electronics Huizhou(SEHZ)	3,275,716	1,496,513	4,623,933	276,480	10,670,795	508,263
Samsung Electronica da Amazonia(SEDA)	2,556,334	1,564,590	1,670,036	85,646	4,438,119	134,626
Tianjin Samsung Telecom Technology(TSTC)	2,234,437	1,227,917	3,260,705	326,538	7,843,088	436,655
Samsung Electronics Taiwan(SET)	2,117,243	1,885,749	1,179,510	4,194	3,857,534	20,294
Shanghai Samsung Semiconductor(SSS)	1,998,989	1,824,247	3,242,594	18,336	8,722,536	45,046
Samsung Electronics Rus Company(SERC)	1,705,108	1,367,484	1,918,205	4,182	4,728,215	(4,696)
Samsung Electronics Slovakia(SESK)	1,696,474	426,980	1,099,105	30,684	3,557,788	107,371
Samsung Japan(SJC)	1,570,232	1,382,927	1,405,721	2,039	4,796,042	28,081
Samsung Semiconductor Europe GmbH(SSEG)	1,569,684	1,556,757	1,296,274	3,794	3,444,034	2,562
Samsung Electronics Europe Logistics(SELS)	1,529,851	1,443,264	2,873,217	(70,384)	8,850,199	378,172
Samsung India Electronics(SIEL)	1,449,983	964,580	1,275,470	94,818	3,733,218	249,556
Thai Samsung Electronics(TSE)	1,447,777	463,908	1,255,050	88,496	3,687,744	249,962
Samsung Electronics (UK)(SEUK)	1,349,828	763,081	1,695,037	27,669	4,032,305	46,871
Samsung Electronics Hungarian(SEH)	1,301,842	416,616	781,846	38,715	2,446,472	81,939
Samsung Electronics Rus Kaluga(SERK)	1,296,147	465,344	593,863	57,187	1,505,837	161,703
Samsung Electronics Hong Kong(SEHK)	1,294,473	1,067,647	586,119	8,071	1,659,580	49,046
Samsung Electronics Mexico(SEM)	1,291,398	1,053,329	645,120	3,918	1,905,875	12,202

계속;

1. 일반적 사항, 계속 :

라. 연결대상범위의 변동

(1) 당분기 누적 기준으로 연결재무제표의 작성대상 범위에 신규로 포함된 종속기업의 현황은 다음과 같습니다.

지역	회사명	사유
미주	NeuroLogica	지분취득
	Intellectual Keystone Technology(IKT)	신규설립
유럽	Samsung Electronics Switzerland GmbH(SESG)	신규설립
아시아	Samsung Electronics Vietnam Thainguyen(SEVT)	신규설립
	Samsung Electronics New Zealand Limited(SENZ)	신규설립
중국	Samsung Network R&D Center China-Shenzhen(SRC-Shenzhen)	신규설립
	Samsung R&D Institute China-Xian(SRC-Xian)	신규설립
	SEMES Xian	신규설립

계속;

1. 일반적 사항, 계속 :

(2) 당분기 누적 기준으로 연결재무제표의 작성대상 범위에서 제외된 종속기업은 다음과 같습니다.

지역	회사명	사유
국내	세크론	흡수합병
	지이에스	흡수합병
미주	Newton Sub	흡수합병
	Samsung Medison America(SMUS)	청산
	Deltapoint Cardiac Diagnostics(Deltapoint)	청산
	Intellectual Keystone Technology(IKT)	지분매각
	mSpot	흡수합병
	Samsung Electronics Corporativo(SEC)	흡수합병
	Samsung Medison Brasil(SMBR)	흡수합병
유럽	Samsung Telecoms (UK)(STUK)	청산
	Samsung LCD Netherlands R&D Center(SNRC)	매각
	Samsung LCD Netherlands R&D Center UK(SNRC(UK))	매각
	General RF Modules	청산
	Samsung Medison France(SMFR)	청산
	Samsung Opto-Electronics GmbH(SOG)	청산
아시아	Samsung Electronics Philippines Manufacturing(SEPHIL)	매각
	Batino Realty Corporation(BRC)	매각
중국	Samsung LCD Netherlands R&D Center HK(SNRC(HK))	매각

2. 중요한 회계처리방침 :

2.1. 재무제표 작성기준

연결회사의 2013년 9월 30일로 종료하는 9개월 보고기간에 대한 분기연결재무제표는 기업 회계기준서 제1034호 '중간재무보고'에 따라 작성되었습니다. 이 분기연결재무제표는 보고 기간종료일인 2013년 9월 30일 현재 유효하거나 조기 도입한 한국채택국제회계기준에 따라 작성되었습니다.

연결회사는 2013년 1월 1일로 개시하는 회계기간부터 다음의 제·개정 기준서를 신규로 적용하였습니다.

기업회계기준서 제 1110호 '연결재무제표'

기업회계기준서 제1110호는 기존의 기업회계기준서 제1027호 '연결재무제표와 별도재무제표' 및 해석서 제2012호 '연결:특수목적기업'을 대체합니다.

기업회계기준서 제1110호는 기업이 지배기업의 연결재무제표에 포함되어야 하는지를 결정하는 요소가 되는 지배력의 개념을 구체적으로 설명합니다. 투자자는 피투자자에 대한 관여로 변동이익에 노출되거나 변동이익에 대한 권리가 있고 피투자자에 대하여 자신의 힘으로 그러한 이익에 영향을 미치는 능력이 있을 때 피투자자를 지배하게 됩니다. 동 기준서는 지배력을 결정하는 것이 어려운 경우에 적용할 수 있는 추가적인 지침을 제공하고 있습니다. 기업회계기준서 제1110호의 채택으로 인하여 동 분기연결재무제표 상 연결범위의 변동은 없습니다.

계속;

2. 중요한 회계처리방침, 계속 :

기업회계기준서 제1111호 '공동약정'

기업회계기준서 제1111호 '공동약정'은 약정의 법률적 형식보다는 약정의 당사자가 가지는 권리와 의무에 초점을 맞추어 공동약정의 실질을 반영할 수 있도록 제정되었습니다. 공동약정은 공동영업과 공동기업으로 분류됩니다. 공동영업은 자산과 부채에 대한 권리와 의무를 공동영업자가 보유하는 것으로 자산과 부채, 수익과 비용을 직접 회계처리합니다. 공동기업은 공동기업참여자가 약정의 순자산에 대한 권리를 가지며, 지분법으로 회계처리합니다. 기업회계기준서 제1111호의 채택으로 인한 회계처리의 변동은 없습니다.

기업회계기준서 제1112호 '타기업에 대한 지분의 공시'

기업회계기준서 제1112호 '타기업에 대한 지분의 공시'는 종속기업과 관계기업, 공동기업 및 비연결구조화기업에 대한 공시사항을 규정하고 있습니다.

기업회계기준서 제1027호 '별도채무제표'

기업회계기준서 제1110호의 제정에 따라 개정된 기업회계기준서 제1027호는 종속기업, 관계기업 및 공동기업에 대한 지배기업의 별도채무제표상의 회계처리만을 다루고 있습니다.

기업회계기준서 제1113호 '공정가치측정'

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 공정가치측정을 요구하지 않으며, 다른 기준서에서 공정가치 측정이 요구되거나 허용되는 경우 적용되는 지침을 제공합니다. 연결회사는 동 제정 내용을 2013년 1월 1일 이후 개시되는 회계연도부터 적용하였으며 이로 인해 연결채무제표에 미치는 유의적인 영향은 없습니다.

계속;

2. 중요한 회계처리방침, 계속 :

2.2. 회계정책

분기연결재무제표의 작성에 적용된 유의적 회계정책과 계산방법은 주석 2.1에서 설명하는 제·개정 기준서의 적용으로 인한 변경 및 아래 문단에서 설명하는 사항을 제외하고는 2012년 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.

2.3. 중요한 회계추정 및 가정

분기연결재무제표 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.

분기연결재무제표 작성시 사용된 중요한 회계추정 및 가정은 법인세비용을 결정하는데 사용된 추정의 방법을 제외하고는 2012년 12월 31일로 종료하는 회계연도에 대한 연차재무제표 작성시 적용된 회계추정 및 가정과 동일합니다.

3. 범주별 금융상품 :

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

(1) 당분기말

금융자산	당기손익인식 금융자산	대여금 및 수취채권	매도가능 금융자산	합계
현금및현금성자산	-	17,514,764	-	17,514,764
단기금융상품	-	33,911,790	-	33,911,790
단기매도가능금융자산	-	-	1,257,086	1,257,086
매출채권	-	26,282,668	-	26,282,668
미수금	-	2,509,546	-	2,509,546
장기매도가능금융자산	-	-	6,969,180	6,969,180
기타	76,604	5,065,208	-	5,141,812
계	76,604	85,283,976	8,226,266	93,586,846

금융부채	당기손익인식 금융부채	상각후원가로 측정하는 금융부채	기타금융부채	합계
매입채무	-	11,457,026	-	11,457,026
단기차입금	-	3,770,244	3,084,849	6,855,093
미지급금	-	8,962,317	-	8,962,317
미지급비용	-	9,883,404	-	9,883,404
유동성장기부채	-	1,361,895	-	1,361,895
사채	-	1,836,936	-	1,836,936
장기차입금	-	1,701,932	-	1,701,932
장기미지급금	-	968,238	-	968,238
기타	188,778	302,489	-	491,267
계	188,778	40,244,481	3,084,849	43,518,108

계속;

3. 범주별 금융상품, 계속 :

(2) 전기말

금융자산	당기손익인식 금융자산	대여금 및 수취채권	매도가능 금융자산	합계
현금및현금성자산	-	18,791,460	-	18,791,460
단기금융상품	-	17,397,937	-	17,397,937
단기매도가능금융자산	-	-	1,258,874	1,258,874
매출채권	-	23,861,235	-	23,861,235
미수금	-	2,813,361	-	2,813,361
장기매도가능금융자산	-	-	5,229,175	5,229,175
기타	47,227	2,871,681	-	2,918,908
계	47,227	65,735,674	6,488,049	72,270,950

금융부채	당기손익인식 금융부채	상각후원가로 측정하는 금융부채	기타금융부채	합계
매입채무	-	9,489,111	-	9,489,111
단기차입금	-	4,115,249	4,328,503	8,443,752
미지급금	-	7,400,239	-	7,400,239
미지급비용	-	9,495,156	-	9,495,156
유동성장기부채	-	999,010	-	999,010
사채	-	1,829,374	-	1,829,374
장기차입금	-	3,623,028	-	3,623,028
장기미지급금	-	1,165,881	-	1,165,881
기타	79,212	294,657	-	373,869
계	79,212	38,411,705	4,328,503	42,819,420

4. 장기매도가능금융자산 :

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

구 분	당분기말	전기말
지분증권 - 상장주식	6,044,345	4,435,856
지분증권 - 비상장주식	790,800	667,325
채무증권(*)	134,035	125,994
계	6,969,180	5,229,175

(*) 보고기간종료일 현재 매도가능금융자산 중 채무증권의 신용위험의 최대노출금액은 장부금액입니다.

계속;

4. 장기매도가능금융자산, 계속:

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

회 사 명	당분기말				전기말
	보유주식수 (주)	지분율 (%)	취득원가	장부가액 (시장가치)	장부가액 (시장가치)
삼성중공업	40,675,641	17.6	258,299	1,749,053	1,568,046
삼성정밀화학	2,164,970	8.4	45,678	105,867	132,063
호텔신라	2,004,717	5.1	13,957	129,304	88,107
제일기획	2,998,725	2.6	2,920	74,368	64,623
아이마켓코리아	647,320	1.8	324	16,248	18,416
에이테크솔루션	1,592,000	15.9	26,348	11,526	11,606
에스에프에이	1,822,000	10.2	38,262	80,806	85,998
케이티스카이라이프	240,000	0.5	3,344	6,996	8,028
ASML	12,595,575	3.0	726,024	1,334,446	856,253
CSR	9,925,000	6.0	59,612	88,844	58,765
Rambus	4,788,125	4.3	92,682	48,411	24,976
Seagate Technology	45,239,490	12.7	788,454	2,129,344	1,474,032
Sharp	35,804,000	3.0	122,535	141,612	-
Wacom	8,398,400	5.0	62,013	86,642	-
기타	-		29,636	40,878	44,943
계			2,270,088	6,044,345	4,435,856

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

5. 재고자산 :

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

구 분	당분기말			전기말		
	평가전금액	평가총당금	장부가액	평가전금액	평가총당금	장부가액
제품 및 상품	6,381,536	(121,579)	6,259,957	7,003,826	(166,576)	6,837,250
반제품 및 재공품	4,848,486	(326,652)	4,521,834	3,623,572	(392,996)	3,230,576
원재료 및 저장품	7,190,017	(145,490)	7,044,527	5,239,262	(157,866)	5,081,396
미착품	4,108,323	-	4,108,323	2,598,191	-	2,598,191
계	22,528,362	(593,721)	21,934,641	18,464,851	(717,438)	17,747,413

6. 관계기업 및 공동기업 투자 :

가. 당분기와 전분기 중 관계기업 및 공동기업 투자의 변동내역은 다음과 같습니다(단위: 백만원).

구 분	당분기	전분기
기초장부가액	8,785,489	9,204,169
취득	37,534	277,012
처분	(240)	(19,438)
이익 중 지분해당액	539,902	768,657
기타변동액(*)	(201,411)	(1,072,740)
분기말장부가액	9,161,274	9,157,660

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

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

(1) 관계기업 투자

회사명	업종	지분율(%)(*)	지역
삼성카드	금융업	37.5	국내
삼성전기	수동소자, 회로부품, 모듈, 네트워크, 모터 등 전자부품 제조업	23.7	국내
삼성SDI	PDP, 2차전지 등 전자제품 제조업	20.4	국내
삼성에스디에스	컴퓨터 프로그래밍, 시스템 통합 및 관리업	21.7	국내
삼성테크윈	엔진 등 정밀기계 제조업	25.5	국내

(*) 의결권 있는 주식 기준입니다.

계속;

6. 관계기업 및 공동기업 투자, 계속:

(2) 공동기업 투자

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

(*) 의결권 있는 주식 기준입니다.

다. 보고기간종료일 현재 관계기업 및 공동기업 투자 내역은 다음과 같습니다(단위: 백만원).

(1) 관계기업 투자

회 사 명	당분기말			전기말		
	취득원가	순자산가액(*)	장부가액	취득원가	순자산가액(*)	장부가액
삼성카드	1,538,540	2,289,241	2,306,345	1,538,540	2,221,201	2,238,073
삼성전기	359,237	959,759	961,894	359,237	887,933	890,460
삼성SDI	423,722	1,470,048	1,193,330	423,722	1,450,811	1,174,183
삼성에스디에스	17,967	736,939	750,690	17,967	689,874	701,808
삼성테크윈	174,531	431,850	393,604	174,531	401,146	360,739
기타	498,415	513,018	450,612	463,582	513,580	457,016
계	3,012,412	6,400,855	6,056,475	2,977,579	6,164,545	5,822,279

(*) 순자산가액은 지분해당액 기준입니다.

(2) 공동기업 투자

회 사 명	당분기말			전기말		
	취득원가	순자산가액(*)	장부가액	취득원가	순자산가액(*)	장부가액
삼성코닝정밀소재	297,165	3,008,023	2,976,505	297,165	2,825,104	2,794,617
삼성코닝어드밴스드글라스	115,000	112,969	112,969	115,000	114,274	114,274
기타	422,995	7,214	15,325	419,461	64,193	54,319
계	835,160	3,128,206	3,104,799	831,626	3,003,571	2,963,210

(*) 순자산가액은 지분해당액 기준입니다.

계속;

6. 관계기업 및 공동기업 투자, 계속:

라. 지분법평가 내역(단위: 백만원)

(1) 당분기

회 사 명	기초평가액	지분법평가내역			분기말평가액
		지분법손익	지분법자본변동	기타증감액(*)	
삼성카드	2,238,073	82,341	16,183	(30,252)	2,306,345
삼성전기	890,460	86,201	3,115	(17,882)	961,894
삼성SDI	1,174,183	64,174	(30,597)	(14,430)	1,193,330
삼성에스디에스	701,808	52,551	81	(3,750)	750,690
삼성테크윈	360,739	37,330	2,103	(6,568)	393,604
삼성코닝정밀소재	2,794,617	319,378	(1,566)	(135,924)	2,976,505
삼성코닝어드밴스드글라스	114,274	(1,305)	-	-	112,969
기타	511,335	(100,768)	1,678	53,692	465,937
계	8,785,489	539,902	(9,003)	(155,114)	9,161,274

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

(2) 전분기

회 사 명	기초평가액	지분법평가내역			분기말평가액
		지분법손익	지분법자본변동	기타증감액(*)	
삼성카드	2,184,855	265,590	(200,861)	(30,252)	2,219,332
삼성전기	799,792	80,130	12,467	(18,415)	873,974
삼성SDI	1,185,509	20,199	(210)	(13,251)	1,192,247
삼성에스디에스	632,593	53,637	3,934	(4,655)	685,509
삼성테크윈	370,379	29,773	(22,417)	(17,955)	359,780
삼성코닝정밀소재	3,089,298	399,812	4,025	(497,955)	2,995,180
삼성코닝어드밴스드글라스	-	(438)	-	115,000	114,562
기타	941,743	(80,046)	(5,981)	(138,640)	717,076
계	9,204,169	768,657	(209,043)	(606,123)	9,157,660

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

계속;

6. 관계기업 및 공동기업 투자, 계속:

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

(1) 주요 관계기업에 대한 재무정보는 다음과 같습니다.

1) 당분기

회 사 명	당분기말		당분기			
			3 개 월		누 적	
	자산	부채	매출액	분기순이익(*)	매출액	분기순이익(*)
삼성카드	16,390,992	10,278,199	725,778	70,091	2,119,489	219,799
삼성전기	7,411,546	3,117,734	2,118,170	120,117	6,546,501	379,818
삼성SDI	10,847,454	3,200,654	1,296,634	119,791	3,811,679	326,597
삼성에스디에스	4,928,579	1,455,261	1,759,573	85,328	5,001,478	234,904
삼성테크윈	3,494,065	1,798,822	743,831	40,252	2,177,909	135,687

(*) 관계기업별 지배기업의 소유주에 귀속될 순이익입니다.

2) 전기

회 사 명	전기말		전분기			
			3 개 월		누 적	
	자산	부채	매출액	분기순이익(*)	매출액	분기순이익(*)
삼성카드	16,287,816	10,357,253	787,245	61,573	3,023,067	752,464
삼성전기	6,891,464	2,925,816	2,183,079	139,089	5,838,691	343,760
삼성SDI	10,895,087	3,330,606	1,502,889	1,198,511	4,356,982	1,415,851
삼성에스디에스	4,465,407	1,220,467	1,630,528	91,522	4,303,395	238,601
삼성테크윈	3,240,938	1,663,263	691,502	33,989	2,079,948	110,447

(*) 관계기업별 지배기업의 소유주에 귀속될 순이익입니다.

계속;

6. 관계기업 및 공동기업 투자, 계속:

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

1) 당분기말

구 분		삼성코닝정밀소재	삼성코닝 어드밴스드글라스	기타	합계
유동자산		1,667,240	95,994	123,755	1,886,989
비유동자산		1,554,236	33,525	288,523	1,876,284
총자산		3,221,476	129,519	412,278	3,763,273
유동부채		160,995	16,499	133,180	310,674
비유동부채		52,458	51	271,884	324,393
순자산		3,008,023	112,969	7,214	3,128,206
3개월	총수익	256,722	10,463	136,992	404,177
	총비용	184,665	11,167	157,781	353,613
	분기순손익	72,057	(704)	(20,789)	50,564
당분기 누적	총수익	899,769	29,703	433,481	1,362,953
	총비용	579,360	31,008	492,413	1,102,781
	분기순손익	320,409	(1,305)	(58,932)	260,172

2) 전기말

구 분		삼성코닝정밀소재	삼성코닝 어드밴스드글라스	기타	합계
유동자산		1,457,132	93,842	179,238	1,730,212
비유동자산		1,585,498	25,834	336,801	1,948,133
총자산		3,042,630	119,676	516,039	3,678,345
유동부채		183,321	5,351	153,440	342,112
비유동부채		34,205	51	298,406	332,662
순자산		2,825,104	114,274	64,193	3,003,571
3개월	총수익	363,648	6,992	164,662	535,302
	총비용	214,313	6,627	183,630	404,570
	분기순손익	149,335	365	(18,968)	130,732
전분기 누적	총수익	1,118,761	9,209	571,019	1,698,989
	총비용	638,517	9,647	611,220	1,259,384
	분기순손익	480,244	(438)	(40,201)	439,605

계속;

6. 관계기업 및 공동기업 투자, 계속:

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

구 분	당분기말		전기말
	주식수	시장가치	시장가치
삼성SDI	9,282,753	1,740,516	1,401,696
삼성전기	17,693,084	1,526,913	1,755,154
삼성카드	43,393,170	1,735,727	1,583,851
삼성테크윈	13,526,935	825,143	807,558

7. 유형자산 :

가. 당분기와 전분기 중 유형자산의 주요 변동내역은 다음과 같습니다(단위: 백만원).

구 분	당분기	전분기
기초순장부금액	68,484,743	62,043,951
일반 취득 및 자본적지출	15,071,488	18,483,438
사업결합으로 인한 취득	1,052	701,098
감가상각	(11,525,379)	(11,100,077)
처분/폐기/손상	(402,338)	(513,037)
기타(*)	(268,989)	(619,604)
분기말순장부금액	71,360,577	68,995,769

(*) 기타는 환율변동에 의한 증감액을 포함하고 있습니다.

나. 당분기 및 전분기의 계정과목별 유형자산 상각내역은 다음과 같습니다(단위: 백만원).

구 분	당분기	전분기
매출원가	10,482,157	10,232,593
판매비와관리비 등	1,043,222	867,484
계	11,525,379	11,100,077

8. 무형자산 :

가. 당분기와 전분기 중 무형자산의 주요 변동내역은 다음과 같습니다(단위: 백만원).

구 분	당분기	전분기
기초장부금액	3,729,705	3,355,236
내부개발에 의한 취득	314,340	296,793
개별 취득	337,513	224,786
사업결합으로 인한 취득	166,553	182,509
상각	(725,792)	(571,962)
처분/폐기/손상	(81,467)	(12,524)
기타(*)	230,102	222,849
분기말장부금액	3,970,954	3,697,687

(*) 기타는 환율변동에 의한 증감액을 포함하고 있습니다.

나. 당분기 및 전분기의 계정과목별 무형자산 상각내역은 다음과 같습니다(단위: 백만원).

구 분	당분기	전분기
매출원가	310,787	238,756
판매비와관리비 등	415,005	333,206
계	725,792	571,962

9. 차입금 :

보고기간종료일 현재 연결회사의 차입금 내역은 다음과 같습니다.

종 별	차입처	연이자율(%)	금 액(백만원)	
		당분기말	당분기말	전기말
(1) 단기차입금				
담보부차입금(*1)	우리은행 외	0.5~13.7	3,084,849	4,328,503
무담보차입금	씨티은행 외	0.5~9.4	3,770,244	4,115,249
계			6,855,093	8,443,752
(2) 유동성장기차입금				
은행차입금	SMBC 외	1.1~7.4	1,334,826	480,567
금융리스부채(*2)	CSSD 외	1.1~15.7	21,880	13,293
계			1,356,706	493,860
(3) 장기차입금				
은행차입금	SMBC 외	0.7~7.4	1,616,637	3,521,257
금융리스부채(*2)	CSSD 외	1.1~15.7	85,295	101,771
계			1,701,932	3,623,028

(*1) 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 연결회사의 사채의 내역은 다음과 같습니다(단위: 백만원).

구 분	당분기말	전기말
원화사채(하기 "가" 참조)	698,408	697,822
외화사채(하기 "나" 참조)	1,138,528	1,131,552
계	1,836,936	1,829,374

가. 보고기간종료일 현재 원화사채의 내역은 다음과 같습니다.

구 분	발행일	만기상환일	연이자율(%)	금 액(백만원)	
			당분기말	당분기말	전기말
무보증공모사채	2010.6.17	2013.6.17	4.7	-	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				(1,592)	(2,178)
계				698,408	697,822

상기 사채는 모두 삼성디스플레이가 발행하였으며 만기에 일시상환됩니다.

나. 보고기간종료일 현재 외화사채의 내역은 다음과 같습니다.

구 분	발행일	만기상환일	연이자율(%)	금 액(백만원)	
			당분기말	당분기말	전기말
US\$ denominated Straight Bonds(*1)	1997.10.2	2027.10.1	7.7	80,670 (US\$75,000천)	80,333 (US\$75,000천)
US\$ denominated Unsecured Bonds(*2)	2012.4.10	2017.4.10	1.8	1,075,600 (US\$1,000,000천)	1,071,100 (US\$1,000,000천)
1년 이내 만기도래분(유동성장기사채)				(5,189)	(5,150)
사채할인발행차금				(12,553)	(14,731)
계				1,138,528	1,131,552

(*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. 순확정급여부채 :

가. 보고기간종료일 현재 순확정급여부채와 관련하여 연결재무상태표에 인식한 내역은 다음과 같습니다(단위: 백만원).

구 분	당분기말	전기말
기금이 적립된 확정급여채무의 현재가치	5,274,575	4,593,284
기금이 적립되지 않은 확정급여채무의 현재가치	63,352	76,183
소계	5,337,927	4,669,467
사외적립자산의 공정가치	(2,943,088)	(2,939,528)
계	2,394,839	1,729,939

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

구 분	당분기	전분기
당기근무원가	628,201	495,182
순이자원가	64,279	70,492
정산으로 인한 손익 등	3,495	41,581
계	695,975	607,255

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

구 분	당분기	전분기
매출원가	281,500	241,964
판매비와관리비 등	414,475	365,291
계	695,975	607,255

12. 총당부채 :

당분기 중 총당부채 변동내역은 다음과 같습니다(단위: 백만원).

구 분	판매보증 (가)	기술사용료 (나)	장기성과급 (다)	상여총당부채 (라)	기타 총당부채	합 계
기초	2,032,817	2,773,196	576,329	-	81,040	5,463,382
순전입액	1,525,421	1,864,679	317,530	2,464,947	(6,853)	6,165,724
사용액	(1,548,654)	(174,574)	(152,964)	(307,746)	-	(2,183,938)
기타(*)	(32,499)	(16,455)	-	-	(1,745)	(50,699)
당분기말	1,977,085	4,446,846	740,895	2,157,201	72,442	9,394,469

(*) 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 경험률등을 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 연결회사가 제공한 채무보증내역은 다음과 같습니다(단위: 백만원).

내역	당분기말	전기말
임대주택 관련 채무보증(*)	154,371	151,817

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

보고기간종료일 현재 회사가 보유하고 있는 부산신항만 주식은 동 회사의 차입금에 대한 담보로 질권이 설정되어 있습니다.

나. 소송 등

(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.

계속;

13. 우발부채와 약정사항, 계속;

(2) 보고기간종료일 현재 미국, 독일 등의 지역에서 Apple사와의 특허관련 소송이 다수 진행 중입니다. 미국에서 진행되고 있는 소송과 관련해서는 2012년 8월 24일 미국 캘리포니아 법원에서 디자인 및 기술특허에 대해 연결회사의 일부 침해를 인정하고 그에 따른 손해액을 지불해야 한다는 판결이 있었습니다. 그 후 2013년 3월 1일 동 법원의 판사는 손해액 중 일부 금액이 잘못 산정되었기 때문에 동 일부 금액에 대해 새로운 재판을 하도록 결정하였으며 보고기간종료일 현재 1심 절차가 계속 진행중에 있습니다. 동 소송을 포함한 Apple사와의 특허관련 소송 최종 결과 및 그 영향을 보고기간종료일 현재 예측할 수 없습니다.

(3) 이외에도 다수의 회사와 정상적인 영업과정에서 발생한 소송, 분쟁 및 규제기관의 조사 등이 진행 중에 있습니다. 이에 따른 자원의 유출금액 및 시기는 불확실하며 연결회사의 경영진은 이러한 소송 등의 결과가 당사의 재무상태에 중요한 영향을 미치지 않을 것으로 판단하고 있습니다.

14. 자본금 :

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

15. 연결이익잉여금 :

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

구 분	당분기말	전기말
임의적립금 등	104,175,235	87,915,275
연결미처분이익잉여금	37,205,303	32,070,414
계	141,380,538	119,985,689

나. 회사는 2013년 7월 26일 이사회결의에 의거 2013년 6월 30일을 배당기준일로 하여 2013년 8월 26일 중간배당을 지급하였으며, 당반기와 전반기의 중간배당금 산정내역은 다음과 같습니다(단위: 백만원).

구 분		당분기	전분기
배당받을 주식	보통주	130,878,713주	130,759,755주
	우선주	19,853,734주	19,853,734주
배당률		10%	10%
배당금액	보통주	65,439	65,380
	우선주	9,927	9,927
	계	75,366	75,307

16. 기타자본항목 :

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

구 분	당분기말	전기말
자기주식	(7,334,784)	(7,350,927)
주식선택권	15,753	22,242
매도가능금융자산평가손익	3,040,197	2,001,536
관계기업 및 공동기업의 기타포괄손익누계액에 대한 지분	712,111	720,944
해외사업장환산외환차이	(2,944,477)	(2,623,963)
순확정급여부채 재측정요소	(1,114,982)	(1,097,228)
기타	143,123	134,352
계	(7,483,059)	(8,193,044)

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	당분기말		전기말	
	우선주	보통주	우선주	보통주
주식수(주)	2,979,693	16,411,969	2,979,693	16,451,438
취득가액(백만원)	621,843	6,712,941	621,843	6,729,084

17. 비용의 성격별 분류 :

당분기 및 전분기 중 비용의 성격별 분류 내역은 다음과 같습니다(단위: 백만원).

구 분	당분기		전분기	
	3 개 월	누 적	3 개 월	누 적
제품 및 재공품 등의 변동	(118,604)	(713,965)	(914,046)	(664,041)
원재료 등의 사용액 및 상품 매입액 등	24,661,503	70,013,855	22,452,408	61,688,630
급여	4,312,396	12,147,576	3,440,471	10,315,258
퇴직급여	240,859	728,458	209,634	628,909
감가상각비	3,939,419	11,525,379	3,868,223	11,100,077
무형자산상각비	253,891	725,792	193,293	571,962
복리후생비	763,144	2,347,786	676,954	1,837,115
지급수수료	2,195,830	6,986,429	2,019,548	5,121,188
기타비용	12,671,467	37,180,997	12,169,451	34,233,617
계(*)	48,919,905	140,942,307	44,115,936	124,832,715

(*) 손익계산서 상의 매출원가 및 판매비와관리비를 합한 금액입니다.

18. 판매비와관리비 :

당분기 및 전분기 중 판매비와관리비의 내역은 다음과 같습니다(단위: 백만원).

구 분	당분기		전분기	
	3 개 월	누 적	3 개 월	누 적
(1) 판매비와관리비				
급여	1,313,368	3,811,928	1,031,172	3,070,772
퇴직급여	56,149	172,159	51,577	161,827
지급수수료	2,195,830	6,986,429	2,019,548	5,121,188
감가상각비	141,042	406,228	132,411	337,185
무형자산상각비	100,867	304,870	89,094	256,345
광고선전비	904,561	2,969,873	1,366,060	3,278,702
판매촉진비	2,052,242	5,822,291	1,675,756	4,080,668
운반비	999,770	2,920,162	1,002,670	2,794,322
애프터서비스비	699,921	2,182,170	827,254	2,362,108
기타판매비와관리비	1,268,941	3,591,944	955,172	2,693,493
소계	9,732,691	29,168,054	9,150,714	24,156,610
(2) 경상연구개발비				
연구개발 총지출액	3,783,666	10,840,199	3,093,930	8,873,714
개발비 자산화	(124,072)	(314,340)	(118,312)	(296,793)
소계	3,659,594	10,525,859	2,975,618	8,576,921
계	13,392,285	39,693,913	12,126,332	32,733,531

19. 기타수익 및 기타비용 :

당분기 및 전분기 중 기타수익 및 기타비용의 내역은 다음과 같습니다(단위: 백만원).

과 목	당분기		전분기	
	3 개 월	누 적	3 개 월	누 적
(1) 기타수익				
배당금수익	19,877	75,197	17,245	72,061
수입수수료	19,395	52,170	12,219	108,922
임대료수익	26,482	77,852	24,923	73,864
투자자산처분이익	10,789	28,524	20,748	104,291
유형자산처분이익	62,080	108,351	55,656	108,909
기타	280,872	654,553	245,825	669,487
계	419,495	996,647	376,616	1,137,534
(2) 기타비용				
유형자산처분손실	29,224	147,803	70,912	195,831
기부금	218,783	351,499	39,942	111,191
기타	201,448	538,675	202,401	343,308
계	449,455	1,037,977	313,255	650,330

20. 금융수익 및 금융비용 :

가. 당분기 및 전분기 중 금융수익과 금융비용의 내역은 다음과 같습니다(단위: 백만원).

구 분	당분기		전분기	
	3 개 월	누 적	3 개 월	누 적
(1) 금융수익				
이자수익	371,736	954,245	223,904	602,539
- 대여금및수취채권	370,305	950,030	222,555	598,619
- 매도가능금융자산	1,431	4,215	1,349	3,920
외환차이	1,517,119	4,942,015	1,195,976	4,815,304
파생상품평가이익	5,934	61,560	1,078	29,074
파생상품거래이익	103,753	299,386	103,465	431,565
계	1,998,542	6,257,206	1,524,423	5,878,482
(2) 금융비용				
이자비용	132,357	387,230	148,293	460,321
- 상각후원가로 측정하는 금융부채	80,960	235,547	68,261	209,565
- 기타 금융부채	51,397	151,683	80,032	250,756
외환차이	1,745,810	5,213,425	1,188,274	4,947,604
파생상품평가손실	49,481	146,303	27,672	73,089
파생상품거래손실	115,022	370,133	115,044	482,673
계	2,042,670	6,117,091	1,479,283	5,963,687

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

21. 법인세비용 :

법인세비용은 전체 회계연도에 대해서 예상되는 최선의 가중평균 연간법인세율의 추정에 기초하여 인식하였습니다. 당분기 현재 2013년 12월 31일로 종료하는 회계연도의 예상평균 연간법인세율은 20.4%(전분기 : 21.4%)입니다.

22. 주당이익 :

가. 기본주당이익

당분기 및 전분기의 기본주당이익 산정내역은 다음과 같습니다(단위: 백만원, 천주).

(1) 보통주

구 분	당분기		전분기	
	3 개 월	누 적	3 개 월	누 적
지배회사지분 분기순이익	8,049,537	22,601,471	6,424,872	16,334,808
분기순이익 중 보통주 해당분	6,989,137	19,624,041	5,577,884	14,181,300
÷가중평균유통보통주식수	130,880	130,873	130,774	130,659
기본 보통주 주당이익(단위:원)	53,401	149,948	42,653	108,537

(2) 우선주

구 분	당분기		전분기	
	3 개 월	누 적	3 개 월	누 적
지배회사지분 분기순이익	8,049,537	22,601,471	6,424,872	16,334,808
분기순이익 중 우선주 해당분	1,060,400	2,977,430	846,988	2,153,508
÷가중평균유통우선주식수	19,854	19,854	19,854	19,854
기본 우선주 주당이익(단위:원)	53,411	149,968	42,661	108,469

계속;

22. 주당이익, 계속 :

나. 회석주당이익

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

당분기 및 전분기의 회석주당이익 산정내역은 다음과 같습니다(단위: 백만원, 천주).

(1) 보통주

구 분	당분기		전분기	
	3 개 월	누 적	3 개 월	누 적
보통주 회석순이익	6,989,478	19,625,160	5,578,469	14,182,763
÷가중평균된 유통보통주식수와 회석성 잠재적보통주의 합산 주식수	130,929	130,929	130,878	130,761
회석 보통주 주당이익(단위:원)	53,384	149,891	42,623	108,463

(2) 우선주

구 분	당분기		전분기	
	3 개 월	누 적	3 개 월	누 적
우선주 회석순이익	1,060,059	2,976,311	846,403	2,152,045
÷가중평균된 유통우선주식수와 회석성 잠재적우선주의 합산 주식수	19,854	19,854	19,854	19,854
회석 우선주 주당이익(단위:원)	53,393	149,912	42,632	108,395

23. 영업에서 창출된 현금흐름 :

당분기 및 전분기 중 영업활동현금흐름 중 조정내역 및 영업활동으로 인한 자산부채의 변동은 다음과 같습니다(단위: 백만원).

- 조정내역

구 분	당분기	전분기
1. 법인세비용	5,938,934	4,575,899
2. 금융수익	(2,075,417)	(1,442,867)
3. 금융비용	1,480,926	1,392,549
4. 퇴직급여	728,458	628,909
5. 감가상각비	11,525,379	11,100,077
6. 무형자산상각비	725,792	571,962
7. 대손상각비 등	209,293	159,858
8. 지분법이익	(539,902)	(768,657)
9. 유형자산처분이익	(108,351)	(108,909)
10. 유형자산처분손실	147,803	195,831
11. 재고자산평가손실 등	545,826	921,966
12. 기타 수익, 비용	(325,273)	(247,410)
계	18,253,468	16,979,208

계속;

23. 영업에서 창출된 현금흐름, 계속 :

- 영업활동으로 인한 자산부채의 변동

구 분	당분기	전분기
1. 매출채권의 증가	(2,289,435)	(2,552,054)
2. 미수금의 감소(증가)	573,767	(55,388)
3. 선급금의 증가	(113,191)	(142,504)
4. 장단기선급비용의 증가	(366,733)	(412,824)
5. 재고자산의 증가	(5,071,065)	(4,840,892)
6. 매입채무의 증가	1,055,069	1,164,059
7. 장단기미지급금의 증가(감소)	1,477,276	(1,181,849)
8. 선수금의 증가	66,548	72,910
9. 예수금의 증가(감소)	390,683	(402,971)
10. 미지급비용의 증가	677,685	196,744
11. 총당부채의 증가	4,088,752	3,076,973
12. 퇴직금의 지급	(207,609)	(151,012)
13. 기타	(298,102)	(622,072)
계	(16,355)	(5,850,880)

24. 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, 금융부채는 매입채무, 차입금, 사채 및 기타채무 등으로 구성되어 있습니다.

가. 시장위험

(1) 환율변동위험

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

계속;

24. 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) 주가변동 위험

연결회사는 전략적 목적 등으로 매도가능금융자산으로 분류된 지분증권에 투자하고 있습니다. 이를 위하여 직접적 또는 간접적 투자수단을 이용하고 있으며 당분기말 및 전기말 현재 출자지분의 공정가치는 각각 6,835,145백만원 및 5,103,181백만원입니다(주석 4 참조).

당분기말 및 전기말 현재 지분증권(상장주식)의 주가가 약 1% 변동할 경우 기타포괄손익의 변동금액은 각각 60,443백만원 및 44,359백만원입니다.

(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;

24. 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 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 재경팀과 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.

연결회사의 매출채권 대부분은 보험한도 내에서 적절하게 부보되어 위험관리 되고 있습니다. 따라서, 연결회사에 노출된 신용 위험은 제한적일 것으로 판단하고 있으며 당분기말 및 전기말 현재 연결회사의 금융자산 장부금액은 손상차손 차감 후 금액으로 연결회사의 신용위험 최대노출액을 나타내고 있습니다.

계속;

24. 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 확보하고 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;

24. 재무위험관리, 계속 :

라. 자본위험관리

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

연결회사의 자본위험관리 정책은 전기와 변동이 없었고, 당분기 중 연결회사의 신용등급과 관련하여 S&P는 A+ 등급을 부여하였으며 Moody's는 A1등급을 부여하고 있습니다.

당분기말 및 전기말 현재 연결회사의 부채비율은 다음과 같습니다(단위: 백만원).

구 분	당분기말	전기말
부 채	66,374,078	59,591,364
자 본	144,438,803	121,480,206
부채비율	46.0%	49.1%

계속;

24. 재무위험관리, 계속 :

마. 공정가치 측정

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

구 분	당분기말			
	Level 1	Level 2	Level 3	합계
(1) 자 산				
파생상품	-	76,604	-	76,604
장단기매도가능금융자산(*)	7,301,431	134,035	512,670	7,948,136
(2) 부 채				
파생상품	-	188,778	-	188,778

구 분	전기말			
	Level 1	Level 2	Level 3	합계
(1) 자 산				
파생상품	-	47,227	-	47,227
장단기매도가능금융자산(*)	5,694,730	125,994	389,195	6,209,919
(2) 부 채				
파생상품	-	79,212	-	79,212

(*) 시장성 없는 지분증권 중 추정 현금흐름의 편차가 유의적이고 다양한 추정치의 발생확률 및 적용할 할인율을 신뢰성 있게 산정할 수 없어 취득원가로 평가한 금액 (CSOT: 278,130백만원)이 제외되어 있습니다.

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;

24. 재무위험관리, 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 매도가능금융상품으로 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.

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.

매출은 대부분 재화의 매출로 구성되어 있습니다. 연결회사의 영업부문은 조직 및 수익을 창출하는 제품의 유형을 기준으로 식별되었으며, 보고기간종료일 현재 영업부문은 CE, IM, 반도체, DP 등으로 구성되어 있습니다. 전분기 영업부문별 정보는 조직변경 및 회계기준서 변경에 따른 회계정책의 변경에 따라 재작성되었습니다.

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

(1) 당분기 누적

구 분	CE	IM	DS			합계(*1)	연결실체내 기업간 내부거래조정	조정후금액
			계(*1)	반도체	DP			
매출액	88,715,835	225,454,070	99,731,189	50,191,364	48,068,381	413,159,851	(243,743,809)	169,416,042
내부매출액	(52,649,562)	(120,523,352)	(48,965,309)	(23,193,842)	(24,693,209)	(243,743,809)	243,743,809	-
순매출액(*2)	36,066,273	104,930,718	50,765,880	26,997,522	23,375,172	169,416,042	-	169,416,042
감가상각비	493,468	463,636	10,210,936	6,933,533	3,136,703	11,525,379	-	11,525,379
무형자산상각비	69,314	140,823	309,268	219,716	77,758	725,792	-	725,792
영업이익	1,014,309	19,487,577	7,858,030	4,893,293	2,873,712	28,473,735	-	28,473,735

(*1) 기타 부분은 별도로 표시하지 아니하였습니다.

(*2) 부문별 순매출액은 기업 내 부문간 내부매출을 포함하고 있습니다.

계속;

25. 부문별 보고, 계속 :

(2) 당3분기

구 분	CE	IM	DS			합계(*1)	연결실체내 기업간 내부거래조정	조정후금액
			계(*1)	반도체	DP			
매출액	30,470,258	77,956,962	36,043,740	18,660,571	16,643,160	144,651,042	(85,567,543)	59,083,499
내부매출액	(18,421,839)	(41,384,535)	(18,139,531)	(8,918,574)	(8,558,186)	(85,567,543)	85,567,543	-
순매출액(*2)	12,048,419	36,572,427	17,904,209	9,741,997	8,084,974	59,083,499	-	59,083,499
감가상각비	163,439	164,286	3,481,480	2,363,323	1,071,005	3,939,419	-	3,939,419
무형자산상각비	23,749	48,008	113,686	80,490	28,990	253,891	-	253,891
영업이익	350,826	6,696,183	3,092,060	2,062,682	984,947	10,163,594	-	10,163,594

(*1) 기타 부분은 별도로 표시하지 아니하였습니다.

(*2) 부문별 순매출액은 기업 내 부문간 내부매출을 포함하고 있습니다.

(3) 전분기 누적

구 분	CE	IM	DS			합계(*1)	연결실체내 기업간 내부거래조정	조정후금액
			계(*1)	반도체	DP			
매출액	83,462,989	159,040,918	101,785,882	48,188,068	52,736,636	344,189,915	(199,145,149)	145,044,766
내부매출액	(46,913,503)	(83,909,154)	(51,021,394)	(22,892,713)	(27,486,521)	(199,145,149)	199,145,149	-
순매출액(*2)	36,549,486	75,131,764	50,764,488	25,295,355	25,250,115	145,044,766	-	145,044,766
감가상각비	430,755	348,925	10,015,747	6,784,330	3,178,875	11,100,077	-	11,100,077
무형자산상각비	56,372	137,407	191,083	127,256	56,279	571,962	-	571,962
영업이익	1,624,117	13,944,095	4,858,141	2,752,026	2,108,736	20,212,051	-	20,212,051

(*1) 기타 부분은 별도로 표시하지 아니하였습니다.

(*2) 부문별 순매출액은 기업 내 부문간 내부매출을 포함하고 있습니다.

계속;

25. 부문별 보고, 계속 :

(4) 전3분기

구 분	CE	IM	DS			합계(*1)	연결실체내 기업간 내부거래조정	조정후금액
			계(*1)	반도체	DP			
매출액	28,611,465	63,483,442	33,002,961	16,418,304	16,237,028	125,054,669	(72,877,399)	52,177,270
내부매출액	(16,391,351)	(34,184,447)	(15,605,814)	(7,696,828)	(7,772,283)	(72,877,399)	72,877,399	-
순매출액(*2)	12,220,114	29,298,995	17,397,147	8,721,476	8,464,745	52,177,270	-	52,177,270
감가상각비	146,604	128,696	3,490,248	2,427,156	1,032,910	3,868,287	-	3,868,287
무형자산상각비	17,295	46,901	63,847	41,165	19,381	193,293	-	193,293
영업이익	396,710	5,630,864	2,218,478	1,022,560	1,168,755	8,061,334	-	8,061,334

(*1) 기타 부분은 별도로 표시하지 아니하였습니다.

(*2) 부문별 순매출액은 기업 내 부문간 내부매출을 포함하고 있습니다.

나. 지역별 정보

당분기와 전분기의 지역별 영업현황(소재지 기준)은 다음과 같습니다(단위: 백만원).

(1) 당분기 누적

구 분	국내	미주	유럽	아시아 및 아프리카	중국	연결실체내 기업간 내부거래조정	조정후금액
총매출액	145,362,663	65,850,696	57,471,330	57,463,563	87,011,599	(243,743,809)	169,416,042
내부매출액	(127,287,785)	(16,890,013)	(18,877,832)	(24,174,004)	(56,514,175)	243,743,809	-
순매출액	18,074,878	48,960,683	38,593,498	33,289,559	30,497,424	-	169,416,042
비유동자산(*)	60,433,992	7,332,215	1,037,995	2,420,079	4,772,390	(665,140)	75,331,531

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

계속;

25. 부문별 보고, 계속 :

(2) 당3분기

구 분	국내	미주	유럽	아시아 및 아프리카	중국	연결실체내 기업간 내부거래조정	조정후금액
총매출액	50,330,509	23,769,192	19,172,867	20,228,206	31,150,268	(85,567,543)	59,083,499
내부매출액	(44,848,986)	(5,968,067)	(6,056,718)	(8,695,307)	(19,998,465)	85,567,543	-
순매출액	5,481,523	17,801,125	13,116,149	11,532,899	11,151,803	-	59,083,499
비유동자산(*)	60,433,992	7,332,215	1,037,995	2,420,079	4,772,390	(665,140)	75,331,531

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

(3) 전분기 누적

구 분	국내	미주	유럽	아시아 및 아프리카	중국	연결실체내 기업간 내부거래조정	조정후금액
총매출액	132,812,207	55,010,132	52,296,125	41,933,800	62,137,651	(199,145,149)	145,044,766
내부매출액	(109,659,491)	(15,239,524)	(17,323,315)	(15,107,947)	(41,814,872)	199,145,149	-
순매출액	23,152,716	39,770,608	34,972,810	26,825,853	20,322,779	-	145,044,766
비유동자산(*)	60,866,214	7,190,686	953,885	1,733,250	2,552,477	(603,056)	72,693,456

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

(4) 전3분기

구 분	국내	미주	유럽	아시아 및 아프리카	중국	연결실체내 기업간 내부거래조정	조정후금액
총매출액	47,355,987	20,063,078	18,524,316	15,162,288	23,949,000	(72,877,399)	52,177,270
내부매출액	(39,490,647)	(5,239,536)	(5,764,571)	(5,824,616)	(16,558,029)	72,877,399	-
순매출액	7,865,340	14,823,542	12,759,745	9,337,672	7,390,971	-	52,177,270
비유동자산(*)	60,866,214	7,190,686	953,885	1,733,250	2,552,477	(603,056)	72,693,456

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

26. 특수관계자와의 거래 :

가. 관계기업

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

당분기와 전분기 중 관계기업과의 거래내역 및 당분기말과 전기말 현재 채권·채무잔액은 다음과 같습니다(단위: 백만원).

구 분	당분기	전분기
관계기업과의 거래		
매출 등	459,340	698,560
매입 등	8,963,617	7,257,458

구 분	당분기말	전기말
관계기업에 대한 채권, 채무		
채권 등	115,024	85,701
채무 등	1,438,921	955,349

계속;

26. 특수관계자와의 거래, 계속 :

나. 공동기업

보고기간종료일 현재 연결회사의 주요 공동기업은 삼성코닝정밀소재, 삼성코닝어드밴스드 글라스 등이 있습니다.

당분기와 전분기 중 공동기업과의 거래내역 및 당분기말과 전기말 현재 채권·채무잔액은 다음과 같습니다(단위: 백만원).

구 분	당분기	전분기
공동기업과의 거래		
매출 등	6,338	33,781
매입 등	1,548,867	2,134,327

구 분	당분기말	전기말
공동기업에 대한 채권, 채무		
채권 등	665	878
채무 등	326,908	408,885

계속;

26. 특수관계자와의 거래, 계속 :

다. 그 밖의 특수관계

보고기간종료일 현재 연결회사는 삼성에버랜드 등과 기타 특수관계에 있으며, 당분기와 전분기 중 거래내역과 당분기말과 전기말 현재 채권·채무잔액은 다음과 같습니다(단위: 백만원).

구 분	당분기	전분기
그 밖의 특수관계자와의 거래		
매출 등	10,019	80,188
매입 등	708,642	548,499

구 분	당분기말	전기말
그 밖의 특수관계자에 대한 채권, 채무		
채권 등	186,528	189,840
채무 등	266,514	179,646

라. 주요 경영진에 대한 보상

당분기와 전분기 중 회사가 주요 경영진(등기임원)에 대한 보상을 위해 비용으로 계상한 금액은 다음과 같습니다(단위: 백만원).

구 분	당분기	전분기
단기급여	6,241	5,060
퇴직급여	555	392
기타 장기급여	5,552	3,942

27. 사업결합 :

연결회사는 2013년 1월 28일자로 NeuroLogica의 지분 100%를 인수하였고 동일자로 연결 대상에 편입하였습니다.

가. 피인수회사의 개요

피인수회사명	NeuroLogica
본점소재지	Danvers, MA. USA
대표이사	Eric Bailey
법인가분	비상장법인
인수후의 회사와의 관계	종속기업

나. 인수회계처리

구 분	금액(백만원)
I. 이전대가	167,819
II. 식별가능한 자산과 부채로 인식된 금액	
현금및현금성자산	664
매출채권 및 기타채권	7,301
재고자산	8,576
유형자산	1,052
무형자산	51,222
매입채무 및 기타채무	(8,265)
이연법인세부채	(8,630)
총 식별가능한 순자산	51,920
III. 영업권	115,899

NeuroLogica가 2013년 1월 1일부터 연결대상에 편입되었다고 가정할 경우, 손익계산서에 추가로 포함될 매출 및 당기순손실은 1,043백만원 및 403백만원이며, 연결대상 편입 이후, 분기 중 발생한 매출 및 당기순손실은 28,376백만원 및 588백만원입니다.

28. 보고기간 후 사건 :

가. Seagate Technology 지분 양도

연결회사는 2013년 10월 Seagate Technology Public Limited Company(이하 "Seagate Technology")에 회사가 보유중인 Seagate Technology 지분 일부를 양도하였습니다(양도가액 1,505 백만USD). 양도 후 회사의 보유주식수는 12,539,490주(지분율 3.51%)입니다.

나. 삼성코닝정밀소재 지분 처분

연결회사는 2013년 10월 Corning Incorporated 등과 포괄적 사업협력에 대한 기본계약을 체결하였으며, 동 계약에 따라 연결회사가 보유한 삼성코닝정밀소재주식회사에 대한 지분을 처분하고 Corning Incorporated의 전환우선주를 취득할 계획입니다.