

분기재무제표에 대한 주석

제 46 기 분기 : 2014년 1월 1일부터 2014년 9월 30일까지

제 45 기 분기 : 2013년 1월 1일부터 2013년 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 Solutions) 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 158개의 종속기업(주석 1. 나 참조)을 연결대상으로 하고, 삼성전기 등 34개 관계기업과 공동기업을 지분법적용대상으로 하여 연결재무제표를 작성하였습니다.

계속;

1. 일반적 사항, 계속 :

나. 종속기업 현황

보고기간종료일 현재 연결대상 종속기업의 현황은 다음과 같습니다.

지역	기업명	업종	지분율(%)(*)
국내	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	91.5
	삼성전자서비스	전자제품 수리서비스	99.3
	삼성전자판매	전자제품 판매	100.0
	삼성전자로지텍	종합물류대행	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
	SVIC 27호 신기술투자조합	신기술사업자, 벤처기업 투자	99.0

(*) 종속기업 보유 지분율을 포함한 의결권 있는 주식 기준입니다.

계속;

1. 일반적 사항, 계속 :

지역	기업명	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
	Samsung Research America(SRA)	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
	RT SV CO-INVEST(RT-SV)	벤처기업 투자	99.9
	Quietside	에어컨공조 판매	100.0
	SmartThings	스마트홈기기 판매	100.0
	PrinterOn	프린팅솔루션 판매	100.0
	PrinterOn America	프린팅솔루션 판매	100.0
1397011 Ontario	프린팅솔루션 판매	100.0	

(*) 종속기업 보유 지분율을 포함한 의결권 있는 주식 기준입니다.

계속;

1. 일반적 사항, 계속 :

지역	기업명	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	기업명	업종	지분율(%)(*)
유럽	SonoAce Deutschland(SMDE)	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 Central Eurasia(SECE)	전자제품 판매	100.0
	Samsung Electronics Rus Kaluga(SERK)	CTV 생산	100.0
	Samsung Russia Service Centre(SRSC)	서비스	100.0
	Samsung Electronics(London) 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(SESG)	전자제품 판매	100.0
	PrinterOn Europe	프린팅솔루션 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)	전자제품 생산 및 판매	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
	Samsung Electronics South Africa Production(SSAP)	CTV/모니터 생산	100.0

(*) 종속기업 보유 지분율을 포함한 의결권 있는 주식 기준입니다.

계속;

1. 일반적 사항, 계속 :

지역	기업명	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
	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
Samsung Electronics New Zealand(SENZ)	전자제품 판매	100.0	
Samsung Display Bac Ninh(SDBN)	디스플레이 생산	100.0	

(*) 종속기업 보유 지분율을 포함한 의결권 있는 주식 기준입니다.

계속;

1. 일반적 사항, 계속 :

지역	기업명	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
	Samsung Medison Shanghai Medical Instrument(SMS1)	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

기업명	당분기말		당분기			
	자산	부채	3 개 월		누 적	
			매출액	분기순손익	매출액	분기순손익
삼성디스플레이	39,251,359	8,501,623	6,043,529	66,017	18,191,377	1,509,567
Samsung Electronics America(SEA)	10,433,218	5,521,089	3,145,802	(75,814)	9,149,586	(220,435)
Samsung (China) Investment(SCIC)	9,244,531	8,245,560	3,395,069	(322,423)	13,411,425	(576,120)
Samsung Electronics Europe Holding(SEEH)	6,751,799	4,995,025	-	1,971	-	68,329
Samsung Semiconductor(SSI)	6,673,293	3,247,447	4,681,030	47,138	13,451,383	85,071
Samsung Electronics Vietnam(SEV)	6,445,314	1,728,339	3,886,424	166,292	15,508,180	1,652,910
Samsung Austin Semiconductor(SAS)	6,156,105	3,192,419	668,145	22,956	1,756,028	51,218
Samsung (China) Semiconductor(SCS)	5,876,436	3,297,293	189,080	(12,305)	268,214	(7,785)
Samsung Electronics Huizhou(SEHZ)	5,190,159	1,712,613	3,827,484	265,450	13,369,539	738,019
Samsung Telecommunications America(STA)	4,438,811	3,709,389	4,550,285	(104,815)	16,464,805	83,974
Samsung Electronica da Amazonia(SEDAA)	3,882,339	1,647,003	1,825,010	155,794	5,887,469	565,521
Tianjin Samsung Telecom Technology(TSTC)	3,261,658	1,226,512	2,809,188	322,878	9,203,231	550,952
Samsung Asia Private(SAPL)	3,060,349	728,972	312,590	(1,937)	1,096,470	1,054,976
Shanghai Samsung Semiconductor(SSS)	3,050,484	2,648,344	3,616,584	39,079	10,221,111	103,466
Samsung India Electronics(SIEL)	2,867,557	1,689,096	1,632,698	107,337	5,167,986	454,429
Samsung Electronics Vietnam THAINGUYEN(SEVT)	2,780,112	2,263,361	2,480,192	206,799	4,413,669	404,121
Samsung Electronics Europe Logistics(SELS)	2,017,695	1,455,138	2,994,163	104,646	9,829,423	511,148
Samsung Electronics Slovakia(SESK)	1,865,076	437,046	844,881	43,607	2,836,360	108,725
Samsung Suzhou LCD(SSL)	1,780,294	766,379	258,731	38,822	522,466	(47,802)
Thai Samsung Electronics(TSE)	1,667,261	391,072	1,018,159	58,042	3,494,346	170,537
Samsung Electronics Taiwan(SET)	1,630,350	1,371,874	1,179,554	18,664	3,318,667	20,679
Samsung International(SII)	1,423,356	812,259	1,619,882	60,597	4,612,129	266,261
Samsung Electronics Hungarian(SEH)	1,342,688	397,217	687,212	6,686	2,076,974	83,797
Samsung Electronics GmbH(SEG)	1,246,867	1,246,032	1,600,627	141,822	4,728,311	(77,947)
Samsung Electronics Benelux(SEBN)	1,231,738	299,432	511,153	17,769	1,854,147	5,914

계속;

1. 일반적 사항, 계속 :

(2) 전기

기업명	전기말		전분기			
	자산	부채	3 개 월		누 적	
			매출액	분기순손익	매출액	분기순손익
삼성디스플레이	35,754,894	6,682,229	8,009,038	687,516	23,055,977	2,164,675
Samsung Electronics America(SEA)	12,248,560	7,262,519	3,326,146	2,869	9,410,496	42,269
Samsung (China) Investment(SCIC)	8,406,438	6,780,610	7,415,231	257,996	19,512,198	651,660
Samsung Semiconductor(SSI)	7,346,339	3,991,768	4,634,496	8,144	12,103,756	28,239
Samsung Austin Semiconductor(SAS)	6,393,348	3,467,968	511,368	20,979	1,724,063	42,280
Samsung Electronics Europe Holding(SEEH)	5,780,302	4,025,760	-	2,996	-	(18,381)
Samsung Electronics Vietnam(SEV)	5,625,759	1,493,868	7,075,152	839,013	19,499,351	2,118,176
Samsung Telecommunications America(STA)	4,735,432	4,085,299	5,856,665	132,467	15,833,904	168,238
Samsung Electronics Huizhou(SEHZ)	4,599,200	1,802,686	6,176,731	275,422	16,838,489	755,208
Samsung (China) Semiconductor(SCS)	3,752,682	1,284,560	-	(12,404)	-	(25,978)
Samsung Electronica da Amazonia(SEDA)	3,429,136	1,658,072	1,980,068	199,477	5,769,459	533,268
Tianjin Samsung Telecom Technology(TSTC)	2,939,027	1,415,277	4,183,783	144,718	11,474,375	611,747
Samsung Asia Private(SAPL)	2,425,585	1,099,521	403,322	12,272	1,220,620	776,369
Samsung India Electronics(SIEL)	1,924,832	1,195,824	1,734,515	88,307	5,077,251	197,208
Samsung Electronics Europe Logistics(SELS)	1,903,892	1,806,486	3,219,498	79,742	10,199,873	351,306
Samsung Electronics Slovakia(SESK)	1,764,078	317,224	935,043	22,960	3,078,893	117,211
Samsung Electronics Mexico(SEM)	1,554,638	1,311,133	860,818	6,080	2,458,965	(215)
Thai Samsung Electronics(TSE)	1,476,296	373,181	1,267,210	62,733	3,968,296	187,591
Samsung Suzhou LCD(SSL)	1,463,589	379,118	-	40,780	-	31,796
Samsung Electronics Rus Company(SERC)	1,410,054	1,107,915	1,556,356	(99,090)	4,313,385	(123,947)
Samsung Electronics (UK)(SEUK)	1,393,507	705,504	1,477,723	2,770	4,543,302	27,625
Samsung Electronics Taiwan(SET)	1,390,404	1,141,842	869,810	16,850	3,060,837	20,482
Shanghai Samsung Semiconductor(SSS)	1,310,109	1,005,056	4,353,974	35,945	12,052,434	74,235
Samsung Electronics Benelux(SEBN)	1,290,124	322,622	634,618	(9,694)	2,031,437	3,128
Samsung Electronics Hungarian(SEH)	1,249,691	253,536	749,684	41,791	2,294,294	105,984

계속;

1. 일반적 사항, 계속 :

라. 연결대상범위의 변동

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

지역	기업명	사유
국내	SVIC 27호 신기술투자조합	신규설립
미주	RT SV CO-INVEST(RT-SV)	지분취득
	Quietside	지분취득
	SmartThings	지분취득
	PrinterOn	지분취득
	PrinterOn America	지분취득
	1397011 Ontario	지분취득
유럽	PrinterOn Europe	지분취득
중동 및 아프리카	Samsung Electronics South Africa Production(SSAP)	신규설립
아시아 (중국제외)	Samsung Display Bac Ninh(SDBN)	신규설립

계속;

1. 일반적 사항, 계속 :

(2) 당분기 중 연결채무제표의 작성대상 범위에서 제외된 종속기업은 다음과 같습니다.

지역	기업명	사유
국내	월드사이버게임즈	청산
	삼성전자축구단	매각
유럽	Samsung Medison Europe(SMNL)	청산
아시아 (중국제외)	Medison Medical Systems(India)(MI)	청산
중국	Medison Medical Equipment(Shanghai)(MMS)	청산

2. 중요한 회계처리방침 :

2.1. 재무제표 작성기준

연결회사의 2014년 9월 30일로 종료하는 9개월 보고기간에 대한 분기연결재무제표는 기업회계기준서 제1034호 '중간재무보고'에 따라 작성되었습니다. 이 분기연결재무제표는 보고기간종료일인 2014년 9월 30일 현재 유효한 한국채택국제회계기준에 따라 작성되었습니다.

연결회사는 2014년 1월 1일로 개시하는 회계기간부터 다음의 제·개정 기준서를 신규로 적용하였습니다.

- 기업회계기준서 제1032호 '금융상품: 표시' 개정

기업회계기준서 제1032호 '금융상품: 표시'의 개정에 따라 상계권리가 미래 사건에 좌우되지 않고 법적으로 집행 가능하며 결제 결과가 실질적으로 차액결제와 동일한 방식으로 결제할 수 있는 경우 상계가 가능함이 명확히 규정되었습니다. 기업회계기준서 제1032호의 채택으로 인하여 연결회사의 재무제표에 미치는 유의적인 영향은 없습니다.

- 해석서 제2121호 '부담금' 제정

법규에 따라 정부에서 부과하는 부담금부채는 법규에 명시된 부담금 납부를 유발하는 활동(의무발생사건)이 발생하는 시점에 인식하도록 규정하고 있습니다. 해석서 제2121호의 채택으로 인하여 연결회사의 재무제표에 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 2013년 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 자산과 부채 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 2013년 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	-	18,004,063	-	18,004,063
단기금융상품	-	45,695,172	-	45,695,172
단기매도가능금융자산	-	-	3,251,924	3,251,924
매출채권	-	24,069,510	-	24,069,510
장기매도가능금융자산	-	-	12,317,751	12,317,751
기타	56,884	5,715,716	-	5,772,600
계	56,884	93,484,461	15,569,675	109,111,020

금융부채	당기손익인식 금융부채	상각후원가로 측정하는 금융부채	기타금융부채	합계
매입채무	-	9,483,421	-	9,483,421
단기차입금	-	4,960,877	4,761,137	9,722,014
미지급금	-	7,249,760	-	7,249,760
유동성장기부채	-	1,133,104	-	1,133,104
사채	-	1,309,116	-	1,309,116
장기차입금	-	1,774,255	-	1,774,255
장기미지급금	-	2,576,575	-	2,576,575
기타	306,643	7,693,992	-	8,000,635
계	306,643	36,181,100	4,761,137	41,248,880

계속;

3. 범주별 금융상품, 계속 :

(2) 전기말

금융자산	당기손익인식 금융자산	대여금 및 수취채권	매도가능 금융자산	합계
현금및현금성자산	-	16,284,780	-	16,284,780
단기금융상품	-	36,722,702	-	36,722,702
단기매도가능금융자산	-	-	1,488,527	1,488,527
매출채권	-	24,988,532	-	24,988,532
장기매도가능금융자산	-	-	6,238,380	6,238,380
기타	40,552	5,432,404	-	5,472,956
계	40,552	83,428,418	7,726,907	91,195,877

금융부채	당기손익인식 금융부채	상각후원가로 측정하는 금융부채	기타금융부채	합계
매입채무	-	8,437,139	-	8,437,139
단기차입금	-	3,181,582	3,256,935	6,438,517
미지급금	-	7,877,581	-	7,877,581
유동성장기부채	-	2,425,831	-	2,425,831
사채	-	1,311,068	-	1,311,068
장기차입금	-	985,117	-	985,117
장기미지급금	-	1,023,714	-	1,023,714
기타	244,172	10,618,340	-	10,862,512
계	244,172	35,860,372	3,256,935	39,361,479

4. 장기매도가능금융자산 :

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

구 분	당분기말	전기말
지분증권 - 상장주식	5,629,726	4,399,314
지분증권 - 비상장주식(*1)	3,414,851	782,297
채무증권(*2)	3,273,174	1,056,769
계	12,317,751	6,238,380

(*1) 당분기 중 Corning Incorporated 의 전환우선주 2,300주를 2,434,320백만원에 취득하였습니다.

(*2) 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)
삼성SDI	13,462,673	19.6	2,180,953	1,649,177	-
삼성중공업	40,675,641	17.6	258,299	1,027,060	1,547,708
삼성정밀화학	2,164,970	8.4	45,678	82,702	96,449
호텔신라	2,004,717	5.1	13,957	239,564	133,314
제일기획	2,998,725	2.6	2,920	67,022	82,465
아이마켓코리아	647,320	1.8	324	20,585	16,668
에스에프에이	1,822,000	10.2	38,262	79,075	74,884
원익아이피에스	7,220,216	9.0	63,250	90,614	61,949
ASML	12,595,575	2.9	726,024	1,323,698	1,248,019
CSR(*)	-	-	-	-	110,135
Rambus	4,788,125	4.2	92,682	62,779	47,851
Seagate Technology	12,539,490	3.8	218,544	754,474	743,161
Sharp	35,804,000	2.1	122,535	107,267	120,143
SunEdison Semiconductor	2,425,578	5.8	37,553	49,310	-
Wacom	8,398,400	5.0	62,013	38,226	62,268
기타	-	-	51,837	38,173	54,300
계			3,914,831	5,629,726	4,399,314

(*) 연결회사는 당분기 중 CSR에 회사가 보유중인 CSR 지분 전부를 양도하였습니다(양도가액 EUR 79백만).

취득원가에는 회수가능액이 취득원가에 미달하여 인식한 매도가능금융자산 손상차손이 포함되어 있습니다.

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	6,274,274	(139,875)	6,134,399	7,597,391	(168,041)	7,429,350
반제품 및 재공품	4,841,325	(246,838)	4,594,487	4,352,080	(281,814)	4,070,266
원재료 및 저장품	7,307,399	(232,132)	7,075,267	6,960,985	(151,873)	6,809,112
미착품	1,068,557	-	1,068,557	826,140	-	826,140
계	19,491,555	(618,845)	18,872,710	19,736,596	(601,728)	19,134,868

6. 관계기업 및 공동기업 투자 :

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

구 분	당분기	전분기
기초장부가액	6,422,292	8,785,489
취득(*1)	655,067	37,534
처분	(28,268)	(240)
이익 중 지분해당액	96,217	539,902
기타변동액(*2)	(1,753,384)	(201,411)
분기말장부가액	5,391,924	9,161,274

(*1) 연결회사는 당분기 중 삼성SDI 지분 2,178,399주를 344,531백만원에 취득하였습니다.
 (*2) 배당, 사업결합 및 환율 변동에 따른 환산차이 등으로 구성되어 있습니다. 또한, 당분기 중 지분을 하락에 따라 삼성SDI에 대한 관계기업 투자 1,550,241백만원을 매도가능금융자산으로 대체하였습니다.

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

(1) 관계기업 투자

기업명	연결회사와의 관계	지분율(%)(*)	주사업장
삼성카드	업무 제휴	37.5	한국
삼성전기	수동소자, 회로부품, 모듈 등 전자부품의 생산 및 공급	23.7	한국
삼성에스디에스	컴퓨터 프로그래밍, 시스템 통합 및 관리업 등 IT서비스 제공	22.6	한국
삼성테크윈	정밀기계 등 생산 및 공급	25.5	한국

(*) 보통주 지분율입니다.

계속;

6. 관계기업 및 공동기업 투자, 계속:

(2) 공동기업 투자

기업명	연결회사와의 관계	지분율(%)(*)	지역
삼성코닝어드밴스드글라스	기타 산업용 유리제품 생산 및 공급	50.0	국내

(*) 의결권 있는 주식 기준입니다.

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

(1) 관계기업 투자

기업명	당분기말			전기말		
	취득원가	순자산가액(*)	장부가액	취득원가	순자산가액(*)	장부가액
삼성카드	1,538,540	2,369,184	2,326,861	1,538,540	2,322,897	2,340,009
삼성전기	359,237	900,306	902,454	359,237	951,693	954,496
삼성SDI	-	-	-	423,722	1,451,770	1,175,204
삼성에스디에스	147,963	907,572	930,426	147,963	858,671	879,956
삼성테크윈	174,531	445,712	409,669	174,531	433,624	402,745
기타	727,530	479,206	615,159	582,646	375,959	548,553
계	2,947,801	5,101,980	5,184,569	3,226,639	6,394,614	6,300,963

(*) 순자산가액은 지분해당액 기준입니다.

(2) 공동기업 투자

기업명	당분기말			전기말		
	취득원가	순자산가액(*)	장부가액	취득원가	순자산가액(*)	장부가액
삼성코닝어드밴스드글라스	215,000	201,332	201,242	115,000	111,961	111,961
기타	462,375	43,995	6,113	422,995	(16,357)	9,368
합계	677,375	245,327	207,355	537,995	95,604	121,329

(*) 순자산가액은 지분해당액 기준입니다.

계속;

6. 관계기업 및 공동기업 투자, 계속:

라. 지분법평가 내역(단위: 백만원)

(1) 당분기

기업명	기초평가액	지분법평가내역			분기말평가액
		지분법손익	지분법자본변동	기타증감액(*)	
삼성카드	2,340,009	85,496	(68,269)	(30,375)	2,326,861
삼성전기	954,496	(13,253)	(25,519)	(13,270)	902,454
삼성SDI	1,175,204	11,636	32,795	(1,219,635)	-
삼성에스디에스	879,956	65,455	(10,618)	(4,367)	930,426
삼성테크윈	402,745	(4,377)	18,063	(6,762)	409,669
삼성코닝어드밴스드글라스	111,961	(10,579)	(33)	99,893	201,242
기타	557,921	(38,161)	(7,928)	109,440	621,272
계	6,422,292	96,217	(61,509)	(1,065,076)	5,391,924

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

(2) 전분기

기업명	기초평가액	지분법평가내역			분기말평가액
		지분법손익	지분법자본변동	기타증감액(*1)	
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)	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

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

(*2) 연결회사는 Corning Incorporated 등과 포괄적 사업협력에 따라 전기말 매각예정자산으로 분류한 삼성코닝정밀소재 지분 전량(지분율 42.54%)을 당분기 중 2,013,457백만원에 처분하였습니다. 또한 동 계약에 의거 삼성코닝정밀소재 주주총회 결의 이후 추가 배당금을 수령하였습니다.

6. 관계기업 및 공동기업 투자, 계속:

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

(1) 주요 관계기업의 요약 재무정보 및 관계기업으로부터 수령한 배당금은 다음과 같습니다.

1) 당분기말

-요약 재무정보

구 분	삼성카드(*1)	삼성전기	삼성에스디에스	삼성테크윈
요약 재무상태표(당분기말) :				
유동자산	17,704,061	2,932,445	3,280,199	1,716,276
비유동자산		4,092,771	2,294,548	1,936,005
유동부채	11,386,236	2,006,995	1,169,229	1,538,450
비유동부채		983,182	289,985	361,566
비지배지분	-	86,358	96,170	1,632
요약 포괄손익계산서(당분기) :				
수익(매출)	2,421,895	5,311,155	5,728,672	2,008,499
계속영업손익(*2)	378,239	(55,161)	282,987	(15,050)
기타포괄손익(*2)	(182,294)	(112,371)	(46,942)	88,993
총포괄손익(*2)	195,945	(167,532)	236,045	73,943
배당금(당분기) :				
배당수령액	30,375	13,270	4,368	6,763

(*1) 삼성카드는 재무상태표에 유동과 비유동을 구분하여 표시하지 않습니다.

(*2) 관계기업별 지배기업의 소유주에 귀속될 손익입니다.

계속;

6. 관계기업 및 공동기업 투자, 계속 :

2) 전기말

-요약 재무정보

구 분	삼성카드(*1)	삼성전기	삼성에스디에스	삼성테크윈
요약 재무상태표(전기말) :				
유동자산	16,560,926	2,650,765	2,928,998	1,561,706
비유동자산		4,534,578	2,371,102	1,872,518
유동부채	10,358,265	1,787,432	1,219,484	1,169,253
비유동부채		1,139,884	197,237	560,191
비지배지분	-	83,966	80,644	1,628
요약 포괄손익계산서(전분기) :				
수익(매출)	2,119,489	6,546,501	5,001,478	2,177,909
계속영업손익(*2)	219,799	379,818	234,904	135,687
기타포괄손익(*2)	47,718	12,386	373	8,985
총포괄손익(*2)	267,517	392,204	235,277	144,672
배당금(전분기) :				
배당수령액	30,375	17,693	3,914	6,763

(*1) 삼성카드는 재무상태표에 유동과 비유동을 구분하여 표시하지 않습니다.

(*2) 관계기업별 지배기업의 소유주에 귀속될 손익입니다.

계속;

6. 관계기업 및 공동기업 투자, 계속 :

(2) 주요 공동기업의 요약 재무정보 및 공동기업으로부터 수령한 배당금은 다음과 같습니다.

구 분	당분기말	전기말
	삼성코닝어드밴스드글라스	삼성코닝어드밴스드글라스
요약 재무상태표 :		
유동자산	235,139	171,353
- 현금및현금성자산	45,993	64,113
비유동자산	199,287	95,310
유동부채	28,816	42,674
- 유동금융부채(*1)	14,326	40,575
비유동부채	2,947	67
비지배지분	-	-
요약 포괄손익계산서 :		
수익(매출)	190,632	52,309
감가상각비 및 무형자산상각비	436	196
이자수익	574	3,602
법인세비용	(2,863)	(323)
계속영업손익(*2)	(21,195)	(2,610)
기타포괄손익(*2)	(65)	-
총포괄손익(*2)	(21,260)	(2,610)

(*1) 매입채무, 기타채무 및 증당부채가 제외된 금액입니다.

(*2) 공동기업별 지배기업의 소유주에 귀속될 손익입니다.

당분기 및 전분기에 주요 공동기업으로부터 수령한 배당금은 없습니다.

(3) 개별적으로 중요하지 않은 관계기업과 공동기업의 손익 중 연결회사의 지분 해당액은 다음과 같습니다.

구 분	당분기		전분기	
	관계기업	공동기업	관계기업	공동기업
계속영업손익	(25,267)	(26,238)	(41,816)	(58,932)
기타포괄손익	(3,092)	3,309	(3,044)	(600)
총포괄손익	(28,359)	(22,929)	(44,860)	(59,532)

계속;

6. 관계기업 및 공동기업 투자, 계속:

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

구 분	당분기말		전기말	
	주식수	시장가치	주식수	시장가치
삼성전기	17,693,084	875,808	17,693,084	1,291,595
삼성카드	43,393,170	2,265,123	43,393,170	1,622,905
삼성테크윈	13,526,935	477,501	13,526,936	735,865

7. 유형자산 :

가. 당분기 및 전분기 중 유형자산의 변동내역은 다음과 같습니다(단위: 백만원).

구 분	당분기	전분기
기초순장부금액	75,496,388	68,484,743
일반취득 및 자본적지출	14,460,046	15,071,488
사업결합으로 인한 취득	940	1,052
감가상각	(12,531,487)	(11,525,379)
처분/폐기/손상	(711,738)	(402,338)
기타(*)	(702,084)	(268,989)
분기말순장부금액	76,012,065	71,360,577

(*) 기타는 환율변동에 의한 증감액을 포함하고 있습니다.

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

구 분	당분기	전분기
매출원가	11,351,213	10,482,157
판매비와관리비 등	1,180,274	1,043,222
계	12,531,487	11,525,379

8. 무형자산 :

가. 당분기 및 전분기 중 무형자산의 변동내역은 다음과 같습니다(단위: 백만원).

구 분	당분기	전분기
기초장부금액	3,980,600	3,729,705
내부개발에 의한 취득	679,094	314,340
개별 취득	272,263	337,513
사업결합으로 인한 취득	239,890	166,553
상각	(845,103)	(725,792)
처분/폐기/손상	(30,287)	(81,467)
기타(*)	388,295	230,102
분기말장부금액	4,684,752	3,970,954

(*) 기타는 환율변동에 의한 증감액을 포함하고 있습니다.

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

구 분	당분기	전분기
매출원가	405,886	310,787
판매비와관리비 등	439,217	415,005
계	845,103	725,792

9. 차입금 :

보고기간종료일 현재 차입금 내역은 다음과 같습니다.

구 분	차입처	연이자율(%)	금 액(백만원)	
		당분기말	당분기말	전기말
(1) 단기차입금				
담보부차입금(*1)	우리은행 외	0.5~11.8	4,761,137	3,256,935
무담보차입금	씨티은행 외	0.4~11.7	4,960,877	3,181,582
계			9,722,014	6,438,517
(2) 유동성장기차입금				
은행차입금	SMBC 외	0.8~7.4	613,904	1,900,937
금융리스부채(*2)	CSSD 외	1.1~15.7	14,123	19,811
계			628,027	1,920,748
(3) 장기차입금				
은행차입금	SMBC 외	0.5~1.1	1,684,099	902,715
금융리스부채(*2)	CSSD 외	1.1~15.7	90,156	82,402
계			1,774,255	985,117

(*1) 담보부 차입금에 대해서는 매출채권이 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	당분기말	전기말
원화사채(하기 "가" 참조)	199,369	198,566
외화사채(하기 "나" 참조)	1,109,747	1,112,502
계	1,309,116	1,311,068

가. 보고기간종료일 현재 원화사채의 내역은 다음과 같습니다.

구 분	발행일	만기상환일	연이자율(%)	금 액(백만원)	
			당분기말	당분기말	전기말
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(유동성사채)				(500,000)	(500,000)
사채할인발행차금				(631)	(1,434)
계				199,369	198,566

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	73,542 (US\$70,000천)	73,871 (US\$70,000천)
US\$ denominated Unsecured Bonds(*2)	2012.4.10	2017.4.10	1.8	1,050,600 (US\$1,000,000천)	1,055,300 (US\$1,000,000천)
1년 이내 만기도래분(유동성사채)				(5,253)	(5,277)
사채할인발행차금				(9,142)	(11,392)
계				1,109,747	1,112,502

(*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	6,495,650	5,672,147
기금이 적립되지 않은 확정급여채무의 현재가치	72,621	55,931
소계	6,568,271	5,728,078
사외적립자산의 공정가치	(3,871,217)	(3,873,176)
계	2,697,054	1,854,902

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

구 분	당분기	전분기
당기근무원가	741,684	628,201
순이자원가	77,393	64,279
과거근무원가	110,397	-
정산으로 인한 손익 등	(34)	3,495
계	929,440	695,975

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

구 분	당분기	전분기
매출원가	388,346	281,500
판매비와관리비 등	541,094	414,475
계	929,440	695,975

12. 총당부채 :

당분기 중 총당부채의 변동내역은 다음과 같습니다(단위: 백만원).

구 분	판매보증 (가)	기술사용료 (나)	장기성과급 (다)	상여총당부채 (라)	기타 총당부채	합 계
기초	1,945,992	4,272,670	921,848	-	56,890	7,197,400
순전입액	1,713,618	595,440	148,235	2,426,283	(11)	4,883,565
사용액	(1,768,530)	(1,385,156)	(408,459)	(117,102)	(56,230)	(3,735,477)
기타(*)	(85,112)	3,760	-	-	2,348	(79,004)
당분기말	1,805,968	3,486,714	661,624	2,309,181	2,997	8,266,484

(*) 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(*)	78,639	151,985

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

상기 지급보증 이외에 연결회사는 관계기업인 Intellectual Keystone Technology(IKT)에 대하여 씨티은행에 한도 31,518백만원(USD 30백만)의 채무보증을 제공하고 있습니다.

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.

13. 우발부채와 약정사항, 계속;

(2) 보고기간종료일 현재 Apple사와의 특허관련 소송이 다수 진행중입니다. 미국에서 진행되고 있는 소송과 관련해서는 2012년 8월 24일 미국 캘리포니아 법원에서 디자인 및 기술특허에 대해 연결회사의 일부 침해를 인정하고 그에 따른 손해액을 지불해야 한다는 평결이 있었습니다. 그 후 2013년 3월 1일 동 법원의 판사는 손해액 중 일부 금액이 잘못 산정되었기 때문에 동 일부 금액에 대해 새로운 재판을 하도록 결정하였습니다. 그에 따라 2013년 11월 21일 손해액 관련 배심원 평결이 있었으며 2014년 3월 6일 Apple의 회사 제품 판매 금지 주장을 기각하고 손해배상액은 기존 배심원 평결 금액으로 확인하는 1심 판결이 선고되었습니다. 이 중 손해배상 관련 판결에 대해서 2014년 3월 7일 항소를 하여, 항소심 재판이 계속 진행될 예정입니다. 또한, 2014년 5월 5일 미국 캘리포니아 법원에서 기술특허 관련한 두번째 소송과 관련해 연결회사의 일부 침해를 인정하고 그에 따른 손해액을 지불해야 한다는 평결이 있었으며, 평결 내용에 대한 심리가 2014년 7월 10일 진행되었습니다. 동 소송을 포함한 Apple사와의 특허관련 소송 최종 결과 및 그 영향을 보고기간종료일 현재 예측할 수 없습니다. 2014년 8월, 연결회사와 Apple사는 미국 외 지역에서의 소송을 취하한다는 합의에 이른바 있으며, 이에 따라 소송 취하를 진행중입니다.

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

구 분	당분기말	전기말
임의적립금 등	119,947,786	104,175,235
연결미처분이익잉여금	44,297,070	44,425,047
계	164,244,856	148,600,282

나. 회사는 2014년 7월 31일 이사회결의에 의거 2014년 6월 30일을 배당기준일로 하여 2014년 8월 29일 중간배당을 지급하였으며 산정내역은 다음과 같습니다(단위: 백만원).

구 분	당분기	전분기	
배당받을 주식	보통주	130,962,651주	130,878,713주
	우선주	19,853,734주	19,853,734주
배당률	10%	10%	
배당금액	보통주	65,481	65,439
	우선주	9,927	9,927
	계	75,408	75,366

16. 기타자본항목 :

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

구 분	당분기말	전기말
자기주식	(7,303,991)	(7,323,432)
주식선택권	807	10,243
매도가능금융자산평가손익	1,602,701	2,189,013
관계기업 및 공동기업의 기타포괄손익 누계액에 대한 지분	680,755	741,893
해외사업장환산외환차이	(5,321,249)	(3,610,654)
순확정급여부채 재측정요소	(1,340,632)	(1,302,588)
기타	(147,502)	(163,548)
계	(11,829,111)	(9,459,073)

회사는 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	16,336,686	2,979,693	16,384,216
취득가액(백만원)	621,843	6,682,148	621,843	6,701,589

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	196,927	770,729	(118,604)	(713,965)
원재료 등의 사용액 및 상품 매입액 등	19,768,884	62,216,017	24,661,503	70,013,855
급여	4,409,601	13,326,624	4,312,396	12,147,576
퇴직급여	287,956	975,262	240,859	728,458
감가상각비	4,326,214	12,531,487	3,939,419	11,525,379
무형자산상각비	312,151	845,103	253,891	725,792
복리후생비	838,033	2,598,983	763,144	2,347,786
지급수수료	1,941,816	6,417,942	2,195,830	6,986,429
기타비용	11,305,206	34,057,074	12,671,467	37,180,997
계(*)	43,386,788	133,739,221	48,919,905	140,942,307

(*) 연결손익계산서 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	1,309,046	3,943,049	1,313,368	3,811,928
퇴직급여	69,470	226,538	56,149	172,159
지급수수료	1,941,816	6,417,942	2,195,830	6,986,429
감가상각비	170,368	498,853	141,042	406,228
무형자산상각비	100,314	298,508	100,867	304,870
광고선전비	849,261	2,665,563	904,561	2,969,873
판매촉진비	2,020,609	5,751,672	2,052,242	5,822,291
운반비	927,563	2,742,874	999,770	2,920,162
애프터서비스비	724,495	2,397,659	699,921	2,182,170
기타판매비와관리비	1,222,763	3,630,630	1,268,941	3,591,944
소계	9,335,705	28,573,288	9,732,691	29,168,054
(2) 경상연구개발비				
연구개발 총지출액	3,677,237	11,412,295	3,783,666	10,840,199
개발비 자산화	(337,552)	(679,094)	(124,072)	(314,340)
소계	3,339,685	10,733,201	3,659,594	10,525,859
계	12,675,390	39,306,489	13,392,285	39,693,913

19. 기타수익 및 기타비용 :

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

구 분	당분기		전분기	
	3 개 월	누 적	3 개 월	누 적
(1) 기타수익				
배당금수익	30,599	1,381,208	19,877	75,197
임대료수익	21,390	67,246	26,482	77,852
투자자산처분이익	16,890	142,103	10,789	28,524
유형자산처분이익	34,838	162,585	62,080	108,351
기타	724,579	1,574,686	300,267	706,723
계	828,296	3,327,828	419,495	996,647
(2) 기타비용				
유형자산처분손실	28,861	120,503	29,224	147,803
기부금	149,260	369,317	218,783	351,499
매각예정분류자산처분손실	-	723,869	-	-
기타	108,339	358,883	201,448	538,675
계	286,460	1,572,572	449,455	1,037,977

20. 금융수익 및 금융비용 :

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

구 분	당분기		전분기	
	3 개 월	누 적	3 개 월	누 적
(1) 금융수익				
이자수익	480,149	1,343,255	371,736	954,245
- 대여금및수취채권	449,731	1,283,582	370,305	950,030
- 매도가능금융자산	30,418	59,673	1,431	4,215
외환차이	1,058,158	3,603,871	1,517,119	4,942,015
파생상품관련이익	144,289	422,566	109,687	360,946
계	1,682,596	5,369,692	1,998,542	6,257,206
(2) 금융비용				
이자비용	154,360	442,545	132,357	387,230
- 상각후원가로 측정하는 금융부채	96,161	288,964	80,960	235,547
- 기타 금융부채	58,199	153,581	51,397	151,683
외환차이	1,131,322	3,768,362	1,745,810	5,213,425
파생상품관련손실	154,477	465,955	164,503	516,436
계	1,440,159	4,676,862	2,042,670	6,117,091

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 2014년 12월 31일로 종료하는 회계연도의 예상평균 연간법인세율은 19.0%(전분기 : 20.4%)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	4,135,422	17,796,608	8,049,537	22,601,471
분기순이익 중 보통주 해당분	3,590,812	15,453,185	6,989,137	19,624,041
÷가중평균유통보통주식수	130,963	130,949	130,880	130,873
기본 보통주 주당이익(단위:원)	27,419	118,009	53,401	149,948

(2) 우선주

구 분	당분기		전분기	
	3 개 월	누 적	3 개 월	누 적
지배회사지분 분기순이익	4,135,422	17,796,608	8,049,537	22,601,471
분기순이익 중 우선주 해당분	544,610	2,343,423	1,060,400	2,977,430
÷가중평균유통우선주식수	19,854	19,854	19,854	19,854
기본 우선주 주당이익(단위:원)	27,431	118,034	53,411	149,968

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	3,590,822	15,453,227	6,989,478	19,625,160
÷가중평균된 유통보통주식수와 회석성 잠재적보통주의 합산 주식수	130,965	130,959	130,929	130,929
회석 보통주 주당이익(단위:원)	27,418	118,000	53,384	149,891

(2) 우선주

구 분	당분기		전분기	
	3 개 월	누 적	3 개 월	누 적
우선주 회석순이익	544,600	2,343,381	1,060,059	2,976,311
÷가중평균된 유통우선주식수와 회석성 잠재적우선주의 합산 주식수	19,854	19,854	19,854	19,854
회석 우선주 주당이익(단위:원)	27,431	118,032	53,393	149,912

23. 영업에서 창출된 현금흐름 :

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

- 조정내역

구 분	당분기	전분기
1. 법인세비용	4,233,380	5,938,934
2. 금융수익	(2,722,916)	(2,075,417)
3. 금융비용	1,420,957	1,480,926
4. 퇴직급여	975,262	728,458
5. 감가상각비	12,531,487	11,525,379
6. 무형자산상각비	845,103	725,792
7. 대손상각비 등	290,893	209,293
8. 지분법이익	(96,217)	(539,902)
9. 유형자산처분이익	(162,585)	(108,351)
10. 유형자산처분손실	120,503	147,803
11. 재고자산평가손실 등	645,220	545,826
12. 매각예정분류자산처분손실	723,869	-
13. 배당금수익	(1,381,208)	(75,197)
14. 기타	(1,119,799)	(250,076)
계	16,303,949	18,253,468

계속;

23. 영업에서 창출된 현금흐름, 계속 :

- 영업활동으로 인한 자산부채의 변동

구 분	당분기	전분기
1. 매출채권의 증가	(538,733)	(2,289,435)
2. 미수금의 감소	477,583	573,767
3. 선급금의 감소(증가)	113,763	(113,191)
4. 장단기선급비용의 증가	(2,704,279)	(366,733)
5. 재고자산의 증가	(860,536)	(5,071,065)
6. 매입채무의 증가	2,549,339	1,055,069
7. 장단기미지급금의 증가	1,323,115	1,477,276
8. 선수금의 증가	558,201	66,548
9. 예수금의 (감소)증가	(101,171)	390,683
10. 미지급비용의 (감소)증가	(1,929,725)	677,685
11. 총당부채의 증가	1,323,833	4,088,752
12. 퇴직금의 지급	(251,242)	(207,609)
13. 기타	678,366	(298,102)
계	638,514	(16,355)

24. 재무위험관리 :

연결회사의 재무위험관리는 영업활동에서 파생되는 시장위험, 신용위험 및 유동성위험을 최소화하는데 중점을 두고 있습니다. 연결회사는 이를 위하여 각각의 위험요인에 대해 면밀하게 모니터링하고 대응하는 재무위험관리정책 및 프로그램을 운영하고 있습니다.

재무위험관리는 재경팀이 주관하고 있으며, 사업부, 국내외 종속기업과의 공조 하에 주기적으로 재무위험의 측정, 평가 및 헷지 등을 실행하고 글로벌 재무위험관리정책을 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 수출입 등의 경상거래 및 예금, 차입 등의 자금거래시 현지통화로 거래하거나 입금 및 지출 통화를 일치시키는 것을 원칙으로 함으로써 환포지션 발생을 최대한 억제하고 있습니다. 연결회사의 환위험 관리 규정에서는 환위험의 정의, 측정주기, 관리주체, 관리절차, 헷지 기간, 헷지 비율 등을 정의하고 있습니다.

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

(2) 주가변동위험

연결회사는 전략적 목적 등으로 매도가능금융자산으로 분류된 지분증권에 투자하고 있습니다. 이를 위하여 직접적 또는 간접적 투자수단을 이용하고 있습니다.

당분기말 및 전기말 현재 지분증권(상장주식)의 주가가 약 1% 변동할 경우 기타포괄손익의 변동금액(법인세효과 반영 전)은 각각 56,297백만원 및 43,993백만원입니다.

(3) 이자율변동위험

변동금리부 금융상품의 이자율변동위험은 시장금리 변동으로 인한 재무상태표 항목의 가치 변동(공정가치) 위험과 투자 및 재무활동으로부터 발생하는 이자수익, 비용의 현금흐름이 변동될 위험으로 정의할 수 있습니다. 이러한 연결회사의 이자율변동위험은 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 변동위험의 발생을 제한하고 있으며, 주기적인 금리동향 모니터링 및 대응방안 수립을 통해 이자율변동위험을 관리하고 있습니다.

나. 신용위험

신용위험은 통상적인 거래 및 투자활동에서 발생하며 고객 또는 거래상대방이 계약조건상의 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 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 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 연결회사의 추가적인 금융지원으로 대응하는 유동성 관리 프로세스를 갖추고 있습니다. Cash Pooling은 자금 부족 회사와 자금잉여 회사간 자금을 공유하는 체제로 개별회사의 유동성 위험을 최소화하는 한편 자금운용 부담 경감 및 금융비용 절감 등의 효과가 있어 연결회사의 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 없었으며, 당분기말 현재 회사는 S&P로부터 A+, Moody's로부터 A1 평가등급을 받고 있습니다.

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

구 분	당분기말	전기말
부 채	68,278,794	64,059,008
자 본	163,467,695	150,016,010
부채비율	41.8%	42.7%

계속;

24. 재무위험관리, 계속 :

마. 공정가치 측정

(1) 보고기간종료일 현재 금융상품의 장부금액과 공정가치는 다음과 같습니다(단위: 백만원).

구분	당분기말		전기말	
	장부금액	공정가치	장부금액	공정가치
금융자산				
현금및현금성자산	18,004,063	(*1)	16,284,780	(*1)
단기금융상품	45,695,172	(*1)	36,722,702	(*1)
단기매도가능금융자산	3,251,924	3,251,924	1,488,527	1,488,527
매출채권	24,069,510	(*1)	24,988,532	(*1)
장기매도가능금융자산(*2)	12,317,751	11,902,526	6,238,380	5,850,155
기타	5,772,600	5,743,505	5,472,956	5,436,470
소계	109,111,020		91,195,877	
금융부채				
매입채무	9,483,421	(*1)	8,437,139	(*1)
단기차입금	9,722,014	(*1)	6,438,517	(*1)
미지급금	7,249,760	(*1)	7,877,581	(*1)
유동성장기부채	1,133,104	(*1)	2,425,831	(*1)
사채	1,309,116	1,333,728	1,311,068	1,327,569
장기차입금	1,774,255	1,709,050	985,117	971,844
장기미지급금	2,576,575	2,721,437	1,023,714	1,090,580
기타	8,000,635	(*1)	10,862,512	(*1)
소계	41,248,880		39,361,479	

(*1) 장부금액이 공정가치의 합리적인 근사치이므로 공정가치 공시에서 제외하였습니다.

(*2) 추정 현금흐름의 편차가 유의적이고 다양한 추정치의 발생확률 및 적용할 할인율을 신뢰성 있게 산정할 수 없어 취득원가로 평가한 금액(당분기: 415,225백만원, 전기: 388,225백만원)은 공정가치 공시에서 제외하였습니다.

계속;

24. 재무위험관리, 계속 :

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

구 분	당분기말			
	Level 1	Level 2	Level 3	합계
(1) 자 산				
파생상품	-	54,413	2,471	56,884
장단기매도가능금융자산(*)	6,695,188	5,344,222	3,115,040	15,154,450
(2) 부 채				
파생상품	-	306,643	-	306,643

구 분	전기말			
	Level 1	Level 2	Level 3	합계
(1) 자 산				
파생상품	-	40,552	-	40,552
장단기매도가능금융자산(*)	5,656,806	1,188,498	493,378	7,338,682
(2) 부 채				
파생상품	-	244,172	-	244,172

(*) 추정 현금흐름의 편차가 유의적이고 다양한 추정치의 발생확률 및 적용할 할인율을 신뢰성 있게 산정할 수 없어 취득원가로 평가한 금액 (당분기: 415,225백만원, 전기: 388,225백만원)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 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.

연결회사는 Level 3로 분류되는 공정가치 측정을 포함하여 재무보고 목적의 공정가치를 측정하고 있습니다. 재무보고 일정에 맞추어 공정가치 평가과정 및 그 결과에 대해 협의하고 있고, 공정가치 Level 간 이동을 발생시키는 사건이나 상황의 변동이 일어난 보고기간 말에 Level 변동을 인식하고 있습니다.

금융상품의 공정가치를 측정하는 데에 사용되는 평가기법에는 다음이 포함됩니다.

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

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

계속;

24. 재무위험관리, 계속 :

(3) 가치평가기법 및 투입변수

가. 연결회사는 공정가치 서열체계에서 Level 2로 분류되는 회사채, 국공채, 금융채에 대하여 미래현금흐름을 적정이자율로 할인하는 현재가치법을 사용하고 있습니다.

나. Level 3로 분류된 주요 금융상품에 대하여 사용된 가치평가기법과 투입변수는 다음과 같습니다(단위: 백만원).

구분	공정가치	가치평가기법	Level 3 투입변수	투입변수 범위(가중평균)
장기매도가능금융자산				
삼성석유화학	80,347	현금흐름할인법	영구성장율	-1.00%~1.00%(0%)
			가중평균자본비용	6.37%~8.37%(7.37%)
삼성종합화학	80,653	현금흐름할인법	영구성장율	-1.00%~1.00%(0%)
			가중평균자본비용	7.01%~9.01%(8.01%)
태원전기	17,072	현금흐름할인법	영구성장율	-1.00%~1.00%(0%)
			가중평균자본비용	6.06%~8.06%(7.06%)
팬택	53,053	현금흐름할인법	영구성장율	-1.00%~1.00%(0%)
			가중평균자본비용	8.81%~10.81%(9.81%)
삼성벤처투자	7,021	현금흐름할인법	영구성장율	-1.00%~1.00%(0%)
			가중평균자본비용	7.69%~9.69%(8.69%)
Corning Incorporated 전환우선주	2,625,324	상향모형	위험 할인율	5.49%~7.49%(6.49%)
			가격 변동성	30.9%~36.9%(33.9%)
파생상품				
내재파생(전환권 등)	2,471	이항모형	할인율	5.5%~10.9%(7.74%)
			주가 변동성	10.26%~16.83%(13.3%)

계속;

24. 재무위험관리, 계속 :

(4) Level 3에 해당하는 금융상품의 변동내역(단위: 백만원).

구 분	당분기	전분기
기초잔액	493,378	389,195
매입	2,498,800	131,151
매도	(10,871)	(15,067)
당기손익으로 인식된 손익	(14,518)	(5,129)
기타포괄손익으로 인식된 손익	192,453	5,798
기타	(41,731)	6,722
분기말잔액	3,117,511	512,670

계속;

24. 재무위험관리, 계속 :

(5) Level 3로 분류된 반복적인 공정가치 측정치의 민감도분석

금융상품의 민감도분석은 통계적 기법을 이용한 관측 불가능한 투입변수의 변동에 따른 금융상품의 가치 변동에 기초하여 유리한 변동과 불리한 변동으로 구분하여 이루어집니다. 그리고 공정가치가 두 개 이상의 투입변수에 영향을 받는 경우에는 가장유리하거나 또는 가장 불리한 금액을 바탕으로 산출됩니다.

민감도 분석 대상인 Level 3로 분류되는 주요 금융상품의 투입변수의 변동에 따른 손익효과 (기타포괄손익효과는 법인세효과 반영 전)에 대한 민감도분석 결과는 다음과 같습니다(단위: 백만원).

구 분	유리한 변동		불리한 변동	
	당기손익	자본	당기손익	자본
장기매도가능금융자산(*1)	-	278,243	-	(202,701)
내재파생(전환권 등)(*2)	469	469	(482)	(482)
계	469	278,712	(482)	(203,183)

(*1) 전환우선주는 주요 관측불가능한 투입변수인 변동성(30.90~36.90%)과 할인율 사이의 상관관계를 증가 또는 감소시킴으로써, 기타 지분증권은 주요 관측불가능한 투입변수인 성장률(-1%~1%)과 할인율 사이의 상관관계를 증가 또는 감소시킴으로써 공정가치 변동을 산출하였습니다.

(*2) 주식 관련 파생상품은 관련된 주요 관측불가능한 투입변수인 주가와 변동률 사이의 상관관계를 10% 만큼 증가 또는 감소시킴으로써 공정가치 변동을 산출하였습니다.

25. 부문별 보고 :

가. 부문별 정보

회사는 전략적 의사결정을 수립하는 경영진(경영위원회)에게 보고되는 사업 단위를 기준으로 보고부문을 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 보고부문은 조직 및 수익을 창출하는 제품의 유형을 기준으로 식별되었으며, 보고기간종료일 현재 보고부문은 CE, IM, 반도체, DP 등으로 구성되어 있습니다.

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

(1) 당분기

구 분	CE	IM	DS			합계(*1)	연결실체내 기업간 내부거래조정	조정후금액
			계(*1)	반도체	DP			
매출액	88,921,865	180,415,490	96,024,484	54,357,702	38,553,383	366,719,594	(213,243,729)	153,475,865
내부매출액	(53,005,877)	(94,943,836)	(47,948,414)	(25,289,738)	(19,872,808)	(213,243,729)	213,243,729	-
순매출액(*2)	35,915,988	85,471,654	48,076,070	29,067,964	18,680,575	153,475,865	-	153,475,865
감가상각비	444,546	552,221	11,018,437	7,736,673	3,195,519	12,531,487	-	12,531,487
무형자산상각비	72,794	138,126	394,232	296,337	86,665	845,103	-	845,103
영업이익	1,004,513	12,601,764	6,295,992	6,074,097	187,880	19,736,644	-	19,736,644

(*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	29,440,211	51,069,111	32,768,424	18,964,059	12,828,069	113,821,900	(66,374,590)	47,447,310
내부매출액	(17,843,894)	(26,491,816)	(16,479,645)	(9,074,068)	(6,573,334)	(66,374,590)	66,374,590	-
순매출액(*2)	11,596,317	24,577,295	16,288,779	9,889,991	6,254,735	47,447,310	-	47,447,310
감가상각비	146,442	193,609	3,765,499	2,729,683	1,053,466	4,326,214	-	4,326,214
무형자산상각비	24,655	46,511	157,752	124,487	29,646	312,151	-	312,151
영업이익	46,179	1,750,723	2,331,290	2,263,497	55,129	4,060,522	-	4,060,522

(*1) 기타 부분은 별도로 표시하지 아니하였습니다.

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

(3) 전분기

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.

(4) 전3분기

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.

계속;

25. 부문별 보고, 계속 :

나. 지역별 정보

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

(1) 당분기

구 분	국내	미주	유럽	아시아 및 아프리카	중국	연결실체내 기업간 내부거래조정	조정후금액
총매출액	126,544,595	66,124,889	49,365,769	56,179,942	68,504,399	(213,243,729)	153,475,865
내부매출액	(110,274,410)	(17,691,465)	(17,819,926)	(24,548,323)	(42,909,605)	213,243,729	-
순매출액	16,270,185	48,433,424	31,545,843	31,631,619	25,594,794	-	153,475,865
비유동자산(*)	60,478,871	7,206,280	906,949	3,515,095	9,118,247	(528,625)	80,696,817

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

(2) 당3분기

구 분	국내	미주	유럽	아시아 및 아프리카	중국	연결실체내 기업간 내부거래조정	조정후금액
총매출액	38,506,315	21,370,907	15,588,078	17,467,802	20,888,798	(66,374,590)	47,447,310
내부매출액	(33,496,061)	(6,266,829)	(5,605,906)	(7,798,254)	(13,207,540)	66,374,590	-
순매출액	5,010,254	15,104,078	9,982,172	9,669,548	7,681,258	-	47,447,310
비유동자산(*)	60,478,871	7,206,280	906,949	3,515,095	9,118,247	(528,625)	80,696,817

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

계속;

25. 부문별 보고, 계속 :

(3) 전분기

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

(4) 전3분기

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

26. 특수관계자와의 거래 :

가. 매출·매입 등 거래 내역

당분기 및 전분기 중 특수관계자와의 거래내역은 다음과 같습니다(단위: 백만원).

(1) 당분기

구분	기업명(*1)	매출 등	비유동자산 처분	매입 등	비유동자산 매입
관계기업	삼성에스디에스	23,858	-	1,425,420	165,878
	삼성전기	25,487	110	1,791,478	-
	삼성테크윈	13,628	-	52,095	60,550
	기타	335,328	10,433	3,619,939	437,430
	관계기업 계	398,301	10,543	6,888,932	663,858
공동기업	삼성코닝정밀소재(*2)	164	-	67,826	-
	Siltronic Samsung Wafer	-	-	112,285	-
	기타	2,029	647	129,254	-
	공동기업 계	2,193	647	309,365	-
그 밖의 특수관계자	제일모직(*3)	5,259	-	73,637	312,696
	삼성SDI	49,695	324,246	785,149	354,004
	기타	191,589	-	1,503,008	81,602
	그 밖의 특수관계자 계	246,543	324,246	2,361,794	748,302

(*1) 연결회사와 특수관계에 있는 개별회사와의 거래 금액입니다.

(*2) 연결회사는 삼성코닝정밀소재 지분 전량을 당분기 중 처분하였습니다.

(*3) 삼성에버랜드는 당분기 중 사명을 제일모직으로 변경하였습니다.

계속;

26. 특수관계자와의 거래, 계속 :

(2) 전분기

구분	기업명(*1)	매출 등	비유동자산 처분	매입 등	비유동자산 매입
관계기업	삼성에스디에스	26,535	706	1,223,236	253,591
	삼성전기	53,246	-	2,092,595	74
	삼성에스엔에스	9,394	-	119,393	1,817
	삼성테크윈	10,939	-	65,125	46,176
	기타	162,953	-	2,916,531	236,710
	관계기업 계	263,067	706	6,416,880	538,368
공동기업	삼성코닝정밀소재	5,370	-	1,350,260	-
	Siltronic Samsung Wafer	-	-	151,709	-
	기타	968	-	46,898	-
	공동기업 계	6,338	-	1,548,867	-
그 밖의 특수관계자	제일모직(*2)	8,967	-	386,028	318,354
	삼성SDI	42,537	-	500,123	1,255
	기타	154,082	-	1,511,251	-
	그 밖의 특수관계자 계	205,586	-	2,397,402	319,609

(*1) 연결회사와 특수관계에 있는 개별회사와의 거래 금액입니다.

(*2) 삼성에버랜드는 당분기 중 사명을 제일모직으로 변경하였습니다.

계속;

26. 특수관계자와의 거래, 계속 :

나. 채권·채무잔액

당분기말 및 전기말 현재 특수관계자에 대한 채권·채무잔액은 다음과 같습니다(단위: 백만원).

(1) 당분기말

구분	기업명(*1)	채권 등	채무 등
관계기업	삼성에스디에스	5,077	342,345
	삼성전기	3,483	316,101
	삼성테크윈	2,089	30,059
	기타	78,004	422,258
	관계기업 계	88,653	1,110,763
공동기업	Siltronic Samsung Wafer	12,993	10,130
	기타	504	35,980
	공동기업 계	13,497	46,110
그 밖의 특수관계자	제일모직(*2)	188,432	209,742
	삼성SDI	3,950	158,929
	기타	26,509	147,214
	그 밖의 특수관계자 계	218,891	515,885

(*1) 연결회사와 특수관계에 있는 개별회사에 대한 채권·채무 금액입니다.

(*2) 삼성에버랜드는 당분기 중 사명을 제일모직으로 변경하였습니다.

계속;

26. 특수관계자와의 거래, 계속 :

(2) 전기말

구분	기업명(*1)	채권 등	채무 등
관계기업	삼성에스디에스	11,319	479,417
	삼성전기	5,972	168,494
	삼성테크윈	1,879	44,286
	기타	44,211	330,348
	관계기업 계	63,381	1,022,545
공동기업	삼성코닝정밀소재	3,514	266,400
	Siltronic Samsung Wafer	-	1,454
	기타	3	25
	공동기업 계	3,517	267,879
그 밖의 특수관계자	제일모직(*2)	188,982	282,777
	삼성SDI	4,863	39,207
	기타	45,997	172,500
	그 밖의 특수관계자 계	239,842	494,484

(*1) 연결회사와 특수관계에 있는 개별회사에 대한 채권·채무 금액입니다.

(*2) 삼성에버랜드는 당분기 중 사명을 제일모직으로 변경하였습니다.

다. 주요 경영진에 대한 보상

당분기 및 전분기 중 연결회사가 주요 경영진(등기임원)에 대한 보상을 위해 비용으로 반영한 금액은 다음과 같습니다(단위: 백만원).

구분	당분기	전분기
단기급여	17,865	6,241
퇴직급여	730	555
기타 장기급여	5,353	5,552

27. 사업결합 :

당분기중 발생한 주요한 사업결합 거래는 다음과 같습니다.

회사의 종속기업 Samsung Electronics America는 2014년 8월 18일자로 SmartThings의 지분 100%를 인수하였습니다.

가. 피인수회사의 개요

피인수회사명	SmartThings, Inc.
본점소재지	Washington, D.C., USA.
대표이사	Alexander Hawkinson
업종	스마트 홈기기 판매

나. 인수회계처리

구 분	금액(백만원)
I. 이전대가	166,546
II. 식별가능한 자산과 부채로 인식된 금액	
현금및현금성자산	2,471
매출채권 및 기타채권	667
재고자산	1,208
유형자산	126
무형자산	47,763
매입채무 및 기타채무	(5,681)
이연법인세부채	(13,225)
식별가능한 순자산의 공정가치	33,329
III. 영업권 (I - II)	133,217

계속;

27. 사업결합, 계속 :

SmartThings가 2014년 1월 1일부터 연결대상에 편입되었다고 가정할 경우, 연결손익계산서에 추가로 포함될 매출 및 당기순손실은 2,469백만원 및 6,786백만원이며, 연결대상 편입 이후, 분기 중 발생한 매출 및 당기순손실은 718백만원 및 2,376백만원입니다.