

반기채무제표에 대한 주석

제 45 기 반기 : 2013년 1월 1일부터 2013년 6월 30일까지

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

삼성전자주식회사와 그 종속기업

1. 일반적 사항 :

가. 연결회사의 개요

삼성전자주식회사(이하 "회사")는 1969년 대한민국에서 설립되어 1975년에 대한민국의 증권거래소에 상장하였습니다. 회사 및 종속기업(이하 삼성전자주식회사와 그 종속기업을 일괄하여 "연결회사")의 사업은 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 '연결채무제표'에 의한 지배회사인 회사는 삼성디스플레이 및 Samsung Electronics America 등 158개의 종속기업(주석 1. 나 참조)을 연결대상으로 하고, 삼성 SDI 등 35개 관계기업과 공동기업을 지분법적용대상으로 하여 연결채무제표를 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	전자제품 제조	50.0
	스테코	반도체 부품생산	51.0
	세메스	반도체/FPD제조장비	91.2
	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

(*) 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(SSl)	전자제품 판매	100.0
	Intellectual Keystone Technology(IKT)	신기술사업 투자	100.0
	Samsung Electronics Canada(SECA)	전자제품 판매	100.0
	Samsung Information Systems America(SISA)	R&D	100.0
	Grandis	R&D	100.0
	mSpot	소프트웨어	100.0
	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 생산 및 판매	100.0
	SEMES America(SEMESA)	반도체 장비	100.0
	Samsung Electronics Corporativo(SEC)	컨설팅	99.9
	Samsung Electronics Digital Appliance Mexico(SEDAM)	컨설팅	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
Samsung Medison Brasil(SMBR)	의료기기	100.0	

(*) 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	

(*) 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 Moscow Research Centre(SMRC)	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 Opto-Electronics GmbH(SOG)	전자제품 판매	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

(*) 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)	통신시스템 판매 및 서비스	100.0
	TNP Small/Medium Size & Venture Enterprises Growth Promotion Investment Limited Partnership(TSUNAMI)	신기술사업자, 벤처기업 투자	69.9
	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	80.0
	Samsung Asia Private(SAPL)	전자제품 판매	100.0
	Samsung India Electronics(SIEL)	전자제품 생산 및 판매	100.0
	Samsung India Software Operations(SISO)	R&D	100.0
	Samsung Electronics Australia(SEAU)	전자제품 판매	100.0
	Samsung Electronics Indonesia(SEIN)	전자제품 생산 및 판매	100.0
	Samsung Telecommunications Indonesia(STIN)	통신시스템 판매 및 서비스	99.0
	Thai Samsung Electronics(TSE)	전자제품 생산 및 판매	91.8
	Samsung Electronics Philippines(SEPCO)	전자제품 판매	100.0
	Samsung Malaysia Electronics(SME)	전자제품 판매	100.0
	Samsung Bangladesh R&D(SBRC)	R&D	100.0
	Samsung Electronics Vietnam(SEV)	전자제품 생산	100.0
	Samsung Telecommunications Malaysia(STM)	통신시스템 서비스	100.0
	Samsung Electronics Vietnam THAINGUYEN(SEVT)	전자제품 생산	100.0
Samsung Medison India(SMIN)	의료기기	100.0	
Medison Medical Systems(India)(MI)	의료기기	100.0	

(*) 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 Guangzhou Mobile R&D Center(SGMC)	R&D	100.0
	Samsung Tianjin Mobile R&D(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)	전자제품 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(SESC)	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

(*) 의결권 있는 주식 기준입니다.

계속;

1. 일반적 사항, 계속 :

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

(1) 당반기

회사명	당반기말		당반기			
	자산	부채	3 개 월		누 적	
			매출액	분기순손익	매출액	반기순손익
삼성디스플레이	35,159,161	8,997,159	8,047,636	871,629	15,046,939	1,477,159
Samsung Electronics America(SEA)	12,902,250	7,503,165	3,368,756	(10,736)	6,084,350	39,400
Samsung (China) Investment(SCIC)	9,289,984	7,908,965	6,237,727	100,762	12,096,967	393,664
Samsung Austin Semiconductor(SAS)	6,992,257	3,846,962	553,336	21,654	1,212,695	21,301
Samsung Telecommunications America(STA)	6,028,935	5,462,853	6,178,187	71,751	9,977,239	35,771
Samsung Electronics Europe Holding(SEEH)	5,673,664	4,138,198	-	(23,514)	-	(21,377)
Samsung Semiconductor(SSi)	5,537,039	1,902,844	3,728,673	11,823	7,469,260	20,095
Samsung Electronics Vietnam(SEV)	5,142,127	2,556,213	6,654,762	639,815	12,424,199	1,279,163
Samsung Electronics Huizhou(SEHZ)	4,681,017	2,238,936	6,160,894	156,779	10,661,758	479,786
Samsung Electronica da Amazonia(SEDa)	3,651,774	2,249,320	2,246,498	229,843	3,789,391	333,791
Tianjin Samsung Telecom Technology(TSTC)	3,605,226	2,021,918	4,041,352	207,895	7,290,592	467,029
Shanghai Samsung Semiconductor(SSS)	3,084,578	2,854,432	4,177,180	20,976	7,698,460	38,290
Samsung Asia Private(SAPL)	3,015,335	1,436,930	433,099	2,619	817,298	764,097
Samsung India Electronics(SIEL)	2,132,838	1,554,755	1,768,572	14,959	3,342,736	108,901
Samsung Electronics Europe Logistics(SELS)	1,982,114	1,608,917	3,445,277	92,011	6,980,375	271,564
Thai Samsung Electronics(TSE)	1,749,793	586,631	1,424,640	63,299	2,701,086	124,858
Samsung Electronics Slovakia(SESsK)	1,699,568	259,001	1,088,373	56,441	2,143,850	94,251
Samsung Electronics Mexico(SEM)	1,689,749	1,442,361	949,936	(2,351)	1,598,147	(6,295)
Samsung Electronics Taiwan(SET)	1,663,424	1,420,627	1,073,606	(17,263)	2,191,027	3,632
Samsung Electronics (UK)(SEUK)	1,531,903	912,447	1,546,278	12,176	3,065,579	24,855
Samsung Electronics Hong Kong(SEHK)	1,484,141	1,204,745	688,424	15,227	1,237,147	34,507
Samsung Electronics Italia(SEI)	1,476,674	1,167,868	1,172,490	18,163	2,151,312	17,202
Samsung Electronics Rus Company(SERC)	1,473,997	1,163,035	1,140,203	(37,328)	2,757,029	(24,857)
Samsung Gulf Electronics(SGE)	1,432,828	1,417,001	2,369,506	9,804	4,307,785	25,110
Samsung Electronics Benelux(SEBN)	1,336,089	386,277	696,246	11,394	1,396,819	12,822

계속;

1. 일반적 사항, 계속 :

(2) 전기

회사명	전기말		전반기			
	자산	부채	3 개 월		누 적	
			매출액	분기순손익	매출액	반기순손익
삼성디스플레이	33,791,814	9,122,941	6,259,068	331,392	6,259,068	331,392
Samsung Electronics America(SEA)	11,432,490	6,598,643	2,853,708	13,990	5,333,757	31,202
Samsung Austin Semiconductor(SAS)	6,728,824	3,819,196	670,660	(40,161)	1,508,031	(33,521)
Samsung Semiconductor(SS1)	5,502,929	2,136,789	4,062,883	5,179	8,149,424	11,755
Samsung (China) Investment(SCIC)	5,407,272	4,519,921	2,830,723	24,343	5,852,680	138,516
Samsung Telecommunications America(STA)	5,009,772	4,516,706	2,781,686	(9,305)	5,400,768	11,701
Samsung Electronics Europe Holding(SEEH)	4,377,597	3,068,900	-	2,448	-	6,612
Samsung Electronics Vietnam(SEV)	3,416,148	1,498,575	3,015,207	4,976	5,941,488	270,343
Samsung Electronics Huizhou(SEHZ)	3,275,716	1,496,513	2,803,759	(10,127)	6,046,862	231,783
Samsung Electronica da Amazonia(SEDA)	2,556,334	1,564,590	1,490,911	36,526	2,768,083	48,981
Tianjin Samsung Telecom Technology(TSTC)	2,234,437	1,227,917	2,155,134	(66,988)	4,582,383	110,117
Samsung Electronics Taiwan(SET)	2,117,243	1,885,749	1,429,092	(8,222)	2,678,024	16,100
Shanghai Samsung Semiconductor(SSS)	1,998,989	1,824,247	2,729,771	10,530	5,479,942	26,710
Samsung Electronics Rus Company(SERC)	1,705,108	1,367,484	1,388,181	(11,059)	2,810,011	(8,879)
Samsung Electronics Slovakia(SESK)	1,696,474	426,980	1,204,995	29,916	2,458,683	76,687
Samsung Japan(SJC)	1,570,232	1,382,927	1,528,947	9,962	3,390,320	26,042
Samsung Semiconductor Europe GmbH(SSEG)	1,569,684	1,556,757	1,118,279	73	2,147,760	(1,231)
Samsung Electronics Europe Logistics(SELS)	1,529,851	1,443,264	3,137,713	259,061	5,976,982	448,556
Samsung India Electronics(SIEL)	1,449,983	964,580	1,283,282	95,013	2,457,748	154,738
Thai Samsung Electronics(TSE)	1,447,777	463,908	1,318,909	107,939	2,432,694	161,467
Samsung Electronics (UK)(SEUK)	1,349,828	763,081	1,311,733	14,435	2,337,269	19,202
Samsung Electronics Hungarian(SEH)	1,301,842	416,616	750,274	25,195	1,664,626	43,224
Samsung Electronics Rus Kaluga(SERK)	1,296,147	465,344	441,604	61,378	911,974	104,516
Samsung Electronics Hong Kong(SEHK)	1,294,473	1,067,647	562,782	19,865	1,073,461	40,975
Samsung Electronics Mexico(SEM)	1,291,398	1,053,329	701,257	7,565	1,260,755	8,284

계속;

1. 일반적 사항, 계속 :

라. 연결대상범위의 변동

(1) 당반기 중 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(ESG)	신규설립
아시아	Samsung Electronics Vietnam THAINGUYEN(SEVT)	신규설립
중국	Samsung Network R&D Center China-Shenzhen(SRC-Shenzhen)	신규설립

(2) 당반기 중 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
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
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 6월 30일로 종료하는 6개월 보고기간에 대한 반기연결재무제표는 기업 회계기준서 제1034호 '중간재무보고'에 따라 작성되었습니다. 이 반기연결재무제표는 보고 기간종료일인 2013년 6월 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 반기연결재무제표 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

반기연결재무제표의 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

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

반기연결재무제표 작성시 사용된 중요한 회계추정 및 가정은 법인세비용을 결정하는데 사용된 추정의 방법을 제외하고는 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) 당반기말

금융자산	당기손익인식 금융자산	대여금 및 수취채권	매도가능 금융자산	합계
현금및현금성자산	-	17,924,523	-	17,924,523
단기금융상품	-	27,803,504	-	27,803,504
단기매도가능금융자산	-	-	1,257,417	1,257,417
매출채권	-	27,107,950	-	27,107,950
미수금	-	2,478,870	-	2,478,870
장기매도가능금융자산	-	-	6,716,472	6,716,472
기타	79,443	4,713,036	-	4,792,479
계	79,443	80,027,883	7,973,889	88,081,215

금융부채	당기손익인식 금융부채	상각후원가로 측정하는 금융부채	기타금융부채	합계
매입채무	-	10,526,437	-	10,526,437
단기차입금	-	4,719,409	3,918,340	8,637,749
미지급금	-	8,205,210	-	8,205,210
미지급비용	-	9,837,832	-	9,837,832
유동성장기부채	-	1,441,003	-	1,441,003
사채	-	1,914,400	-	1,914,400
장기차입금	-	1,831,896	-	1,831,896
장기미지급금	-	1,134,265	-	1,134,265
기타	148,327	253,528	-	401,855
계	148,327	39,863,980	3,918,340	43,930,647

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	당반기말	전기말
지분증권 - 상장주식	5,815,525	4,435,856
지분증권 - 비상장주식	769,774	667,325
채무증권(*)	131,173	125,994
계	6,716,472	5,229,175

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

계속;

4. 장기매도가능금융자산, 계속:

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

회 사 명	당반기말				전기말
	보유주식수 (주)	지분율 (%)	취득원가	장부가액 (시장가치)	장부가액 (시장가치)
삼성중공업	40,675,641	17.6	258,299	1,456,188	1,568,046
삼성정밀화학	2,164,970	8.4	45,678	91,795	132,063
호텔신라	2,004,717	5.1	13,957	122,288	88,107
제일기획	2,998,725	2.6	2,920	73,769	64,623
아이마켓코리아	647,320	1.8	324	14,306	18,416
에이테크솔루션	1,592,000	15.9	26,348	11,001	11,606
에스에프에이	1,822,000	10.2	38,262	104,583	85,998
케이티스카이라이프	240,000	0.5	3,000	9,048	8,028
ASML	12,595,575	3.0	726,024	1,143,964	856,253
CSR	9,925,000	6.0	59,612	94,543	58,765
Rambus	4,788,125	4.3	92,682	47,287	24,976
Seagate Technology	45,239,490	12.6	788,454	2,331,691	1,474,032
Sharp	35,804,000	3.0	122,535	167,155	-
Wacom	8,398,400	5.0	62,013	107,119	-
기타	-	-	33,239	40,788	44,943
계			2,273,347	5,815,525	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	당반기말			전기말		
	평가전금액	평가총당금	장부가액	평가전금액	평가총당금	장부가액
제품 및 상품	6,650,790	(124,806)	6,525,984	7,003,826	(166,576)	6,837,250
반제품 및 재공품	4,573,822	(436,620)	4,137,202	3,623,572	(392,996)	3,230,576
원재료 및 저장품	7,332,393	(190,915)	7,141,478	5,239,262	(157,866)	5,081,396
미착품	3,757,126	-	3,757,126	2,598,191	-	2,598,191
계	22,314,131	(752,341)	21,561,790	18,464,851	(717,438)	17,747,413

6. 관계기업 및 공동기업 투자 :

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

구 분	당반기	전반기
기초장부가액	8,785,489	9,204,169
취득	21,034	248,567
처분	(240)	(12,451)
이익 중 지분해당액	390,251	636,105
기타변동액(*)	(188,105)	(1,079,470)
반기말장부가액	9,008,429	8,996,920

(*) 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	전자부품, 컴퓨터, 영상, 음향 및 통신장비 제조업	23.7	국내
삼성SDI	전자부품, 컴퓨터, 영상, 음향 및 통신장비 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	당반기말			전기말		
	취득원가	순자산가액(*)	장부가액	취득원가	순자산가액(*)	장부가액
삼성카드	1,538,540	2,254,160	2,271,255	1,538,540	2,221,201	2,238,073
삼성전기	359,237	939,691	942,054	359,237	887,933	890,460
삼성SDI	423,722	1,440,350	1,163,483	423,722	1,450,811	1,174,183
삼성에스디에스	17,967	722,932	736,429	17,967	689,874	701,808
삼성테크윈	174,531	429,084	389,636	174,531	401,146	360,739
기타	481,600	505,179	452,382	463,582	513,580	457,016
계	2,995,597	6,291,396	5,955,239	2,977,579	6,164,545	5,822,279

(*) 순자산가액은 지분해당액 기준입니다.

(2) 공동기업 투자

회 사 명	당반기말			전기말		
	취득원가	순자산가액(*)	장부가액	취득원가	순자산가액(*)	장부가액
삼성코닝정밀소재	297,165	2,937,961	2,901,997	297,165	2,825,104	2,794,617
삼성코닝어드밴스드글라스	115,000	113,673	113,673	115,000	114,274	114,274
기타	422,717	29,011	37,520	419,461	64,193	54,319
계	834,882	3,080,645	3,053,190	831,626	3,003,571	2,963,210

(*) 순자산가액은 지분해당액 기준입니다.

계속;

6. 관계기업 및 공동기업 투자, 계속:

라. 지분법평가 내역(단위: 백만원)

(1) 당반기

회 사 명	기초평가액	지분법평가내역			반기말평가액
		지분법손익	지분법자본변동	기타증감액(*)	
삼성카드	2,238,073	56,083	7,351	(30,252)	2,271,255
삼성전기	890,460	58,625	10,852	(17,883)	942,054
삼성SDI	1,174,183	40,454	(36,725)	(14,429)	1,163,483
삼성에스디에스	701,808	33,809	4,562	(3,750)	736,429
삼성테크윈	360,739	25,058	10,491	(6,652)	389,636
삼성코닝정밀소재	2,794,617	242,875	428	(135,923)	2,901,997
삼성코닝어드밴스드글라스	114,274	(601)	-	-	113,673
기타	511,335	(66,052)	4,430	40,189	489,902
계	8,785,489	390,251	1,389	(168,700)	9,008,429

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

(2) 전반기

회 사 명	기초평가액	지분법평가내역			반기말평가액
		지분법손익	지분법자본변동	기타증감액(*)	
삼성카드	2,184,855	243,847	(194,641)	(30,252)	2,203,809
삼성전기	799,792	48,515	8,039	(18,416)	837,930
삼성SDI	1,185,509	42,900	(9,954)	(13,250)	1,205,205
삼성에스디에스	632,593	33,161	1,298	(4,654)	662,398
삼성테크윈	370,379	22,391	(19,656)	(17,954)	355,160
삼성코닝정밀소재	3,089,298	300,736	5,445	(497,996)	2,897,483
삼성코닝어드밴스드글라스	-	(803)	-	115,000	114,197
기타	941,743	(54,642)	(6,550)	(159,813)	720,738
계	9,204,169	636,105	(216,019)	(627,335)	8,996,920

(*) 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) 당반기

회 사 명	당반기말		당반기			
			3 개 월		누 적	
	자산	부채	매출액	분기순이익(*)	매출액	반기순이익(*)
삼성카드	15,929,091	9,909,973	744,750	83,235	1,490,825	149,708
삼성전기	7,641,417	3,430,747	2,384,615	164,654	4,428,331	259,701
삼성SDI	11,001,145	3,476,738	1,306,853	129,152	2,515,046	206,806
삼성에스디에스	4,787,967	1,382,051	1,743,514	65,228	3,241,905	149,576
삼성테크윈	3,782,343	2,094,663	778,710	64,001	1,434,078	95,435

(*) 관계기업별 지배기업의 소유주에 귀속될 순이익입니다.

2) 전기

회 사 명	전기말		전반기			
			3 개 월		누 적	
	자산	부채	매출액	분기순이익(*)	매출액	반기순이익(*)
삼성카드	16,287,816	10,357,253	910,476	182,155	2,236,438	690,891
삼성전기	6,891,464	2,925,816	1,907,903	135,165	3,655,612	204,671
삼성SDI	10,895,087	3,330,606	1,477,401	105,329	2,854,093	217,340
삼성에스디에스	4,465,407	1,220,467	1,454,970	94,284	2,672,867	147,079
삼성테크윈	3,240,938	1,663,263	753,494	41,244	1,388,446	76,458

(*) 관계기업별 지배기업의 소유주에 귀속될 순이익입니다.

계속;

6. 관계기업 및 공동기업 투자, 계속:

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

1) 당반기말

구 분		삼성코닝정밀소재	삼성코닝 어드밴스드글라스	기타	합계
유동자산		1,596,136	93,440	157,685	1,847,261
비유동자산		1,557,886	23,618	303,488	1,884,992
총자산		3,154,022	117,058	461,173	3,732,253
유동부채		169,072	3,334	145,413	317,819
비유동부채		46,989	51	286,749	333,789
순자산		2,937,961	113,673	29,011	3,080,645
3개월	총수익	310,854	9,201	157,480	477,535
	총비용	191,944	9,443	172,721	374,108
	분기순손익	118,910	(242)	(15,241)	103,427
당반기 누적	총수익	643,047	19,240	296,489	958,776
	총비용	394,695	19,841	334,632	749,168
	반기순손익	248,352	(601)	(38,143)	209,608

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	388,412	2,218	197,165	587,795
	총비용	210,738	3,021	224,082	437,841
	분기순손익	177,674	(803)	(26,917)	149,954
전반기 누적	총수익	755,119	2,218	406,350	1,163,687
	총비용	424,219	3,021	427,574	854,814
	반기순손익	330,900	(803)	(21,224)	308,873

계속;

6. 관계기업 및 공동기업 투자, 계속:

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

구 분	당반기말		전기말
	주식수	시장가치	시장가치
삼성SDI	9,282,753	1,267,096	1,401,696
삼성전기	17,693,084	1,541,068	1,755,154
삼성카드	43,393,170	1,687,994	1,583,851
삼성테크윈	13,526,935	881,956	807,558

7. 유형자산 :

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

구 분	당반기	전반기
기초순장부금액	68,484,743	62,043,951
일반 취득 및 자본적지출	9,043,901	13,947,997
사업결합으로 인한 취득	1,052	701,098
감가상각	(7,585,960)	(7,231,790)
처분/폐기/손상	(268,057)	(354,925)
기타(*)	722,595	(266,733)
반기말순장부금액	70,398,274	68,839,598

(*) 기타는 환율변동에 의한 증감액을 포함하고 있습니다.

나. 당반기 및 전반기의 계정과목별 유형자산 상각내역은 다음과 같습니다(단위: 백만원).

구 분	당반기	전반기
매출원가	6,900,916	6,691,435
판매비와관리비	265,186	204,774
연구개발비 등	419,858	335,581
계	7,585,960	7,231,790

8. 무형자산 :

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

구 분	당반기	전반기
기초장부금액	3,729,705	3,355,236
내부개발에 의한 취득	190,268	178,481
개별 취득	264,056	143,267
사업결합으로 인한 취득	166,553	182,509
상각	(471,901)	(378,669)
처분/폐기/손상	(77,327)	(5,352)
기타(*)	260,675	197,452
반기말장부금액	4,062,029	3,672,924

(*) 기타는 환율변동에 의한 증감액을 포함하고 있습니다.

나. 당반기 및 전반기의 계정과목별 무형자산 상각내역은 다음과 같습니다(단위: 백만원).

구 분	당반기	전반기
매출원가	197,705	162,137
판매비와관리비	204,003	167,251
연구개발비 등	70,193	49,281
계	471,901	378,669

9. 차입금 :

보고기간종료일 현재 연결회사의 차입금 내역은 다음과 같습니다.

종 별	차입처	연이자율(%)	금 액(백만원)	
		당반기말	당반기말	전기말
(1) 단기차입금				
담보부차입금(*1)	우리은행 외	0.5~5.3	3,918,340	4,328,503
무담보차입금	씨티은행 외	0.5~8.1	4,719,409	4,115,249
계			8,637,749	8,443,752
(2) 유동성장기차입금				
은행차입금	SMBC 외	1.1~7.4	1,420,837	480,567
금융리스부채(*2)	CSSD 외	2.2~15.7	14,626	13,293
계			1,435,463	493,860
(3) 장기차입금				
은행차입금	SMBC 외	0.7~7.4	1,729,241	3,521,257
금융리스부채(*2)	CSSD 외	2.2~15.7	102,655	101,771
계			1,831,896	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	당반기말	전기말
원화사채(하기 "가" 참조)	698,251	697,822
외화사채(하기 "나" 참조)	1,216,149	1,131,552
계	1,914,400	1,829,374

가. 보고기간종료일 현재 원화사채의 내역은 다음과 같습니다.

내역	발행일	만기상환일	연이자율(%)	금 액(백만원)	
				당반기말	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				(1,749)	(2,178)
계				698,251	697,822

상기 사채는 모두 삼성디스플레이가 발행하였으며 만기에 일시상환됩니다.

나. 보고기간종료일 현재 외화사채의 내역은 다음과 같습니다.

구 분	발행일	만기상환일	연이자율(%)	금액(백만원)	
				당반기말	전기말
US\$ denominated Straight Bonds(*1)	1997.10.2	2027.10.1	7.7	86,228 (US\$75,000천)	80,333 (US\$75,000천)
US\$ denominated Unsecured Bonds(*2)	2012.4.10	2017.4.10	1.8	1,149,700 (US\$1,000,000천)	1,071,100 (US\$1,000,000천)
1년 이내 만기도래분(유동성장기사채)				(5,540)	(5,150)
사채할인발행차금				(14,239)	(14,731)
계				1,216,149	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	당반기말	전기말
기금이 적립된 확정급여채무의 현재가치	5,060,726	4,593,284
기금이 적립되지 않은 확정급여채무의 현재가치	62,836	76,183
소계	5,123,562	4,669,467
사외적립자산의 공정가치	(2,939,917)	(2,939,528)
계	2,183,645	1,729,939

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

구 분	당반기	전반기
당기근무원가	419,574	331,432
순이자원가	45,171	43,655
정산으로 인한 손익 등	1,325	29,953
계	466,070	405,040

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

구 분	당반기	전반기
매출원가	186,307	160,734
판매비와관리비	105,502	101,134
연구개발비 등	174,261	143,172
계	466,070	405,040

12. 총당부채 :

당반기 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	1,038,995	1,542,428	132,363	1,555,138	(6,839)	4,262,085
사용액	(963,929)	(104,611)	(152,964)	-	-	(1,221,504)
기타(*)	62,710	238,459	-	-	4,655	305,824
당반기말	2,170,593	4,449,472	555,728	1,555,138	78,856	8,809,787

(*) 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	당반기말	전기말
임대주택 관련 채무보증(*)	158,859	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	당반기말	전기말
임의적립금 등	104,175,235	87,915,275
연결미처분이익잉여금	29,231,133	32,070,414
계	133,406,368	119,985,689

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

구 분		당반기	전반기
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	당반기말	전기말
자기주식	(7,338,324)	(7,350,927)
주식선택권	17,471	22,242
매도가능금융자산평가손익	2,838,479	2,001,536
관계기업 및 공동기업의 기타포괄손익누계액에 대한 지분	722,222	720,944
해외사업장환산외환차이	(727,838)	(2,623,963)
순확정급여부채 재측정요소	(1,113,956)	(1,097,228)
기타	140,641	134,352
계	(5,461,305)	(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	당반기말		전기말	
	우선주	보통주	우선주	보통주
주식수(주)	2,979,693	16,420,624	2,979,693	16,451,438
취득가액(백만원)	621,843	6,716,481	621,843	6,729,084

17. 비용의 성격별 분류 :

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

구 분	당반기		전반기	
	3 개 월	누 적	3 개 월	누 적
제품 및 재공품 등의 변동	(1,316,216)	(595,361)	(37,914)	250,005
원재료 등의 사용액 및 상품 매입액 등	25,017,959	45,352,352	19,661,419	39,236,222
급여	3,976,933	7,835,180	3,452,375	6,874,787
퇴직급여	243,893	487,599	213,909	419,275
감가상각비	3,810,492	7,585,960	3,741,998	7,231,790
무형자산상각비	240,303	471,901	193,091	378,669
복리후생비	841,264	1,584,642	621,608	1,160,161
지급수수료	2,039,929	4,790,599	1,762,251	3,101,640
기타비용	13,079,208	24,509,530	11,526,657	22,064,230
계(*)	47,933,765	92,022,402	41,135,394	80,716,779

(*) 손익계산서 상의 매출원가 및 판매비와관리비를 합한 금액입니다.

18. 판매비와관리비 :

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

구 분	당반기		전반기	
	3 개 월	누 적	3 개 월	누 적
(1) 판매비와관리비				
급여	1,178,812	2,498,560	1,013,265	2,039,600
퇴직급여	57,890	116,010	60,563	110,250
지급수수료	2,039,929	4,790,599	1,762,251	3,101,640
감가상각비	135,784	265,186	104,966	204,774
무형자산상각비	102,809	204,003	86,206	167,251
광고선전비	1,179,430	2,065,312	1,158,655	1,912,642
판매촉진비	2,302,620	3,770,049	1,430,759	2,404,912
운반비	1,044,736	1,920,392	961,435	1,791,652
애프터서비스비	771,730	1,482,249	732,697	1,534,854
기타판매비와관리비	1,237,427	2,323,003	980,469	1,738,321
소계	10,051,167	19,435,363	8,291,266	15,005,896
(2) 경상연구개발비				
연구개발 총지출액	3,642,346	7,056,533	2,978,630	5,779,784
개발비 자산화	(101,167)	(190,268)	(105,708)	(178,481)
소계	3,541,179	6,866,265	2,872,922	5,601,303
계	13,592,346	26,301,628	11,164,188	20,607,199

19. 기타수익 및 기타비용 :

당반기 및 전반기 중 기타수익 및 기타비용의 내역은 다음과 같습니다(단위: 백만원).

과 목	당반기		전반기	
	3 개 월	누 적	3 개 월	누 적
(1) 기타수익				
배당금수익	30,687	55,320	15,295	54,816
수입수수료	13,724	32,775	31,800	96,703
임대료수익	26,886	51,370	24,123	48,941
투자자산처분이익	8,374	17,735	61,600	83,543
유형자산처분이익	19,092	46,271	26,605	53,253
기타	262,223	373,681	274,171	423,662
계	360,986	577,152	433,594	760,918
(2) 기타비용				
유형자산처분손실	41,156	118,579	44,334	124,919
기부금	102,562	132,716	52,755	71,249
기타	129,489	337,227	73,977	140,907
계	273,207	588,522	171,066	337,075

20. 금융수익 및 금융비용 :

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

구 분	당반기		전반기	
	3 개 월	누 적	3 개 월	누 적
(1) 금융수익				
이자수익	299,511	582,509	192,917	378,635
- 대여금및수취채권	298,107	579,725	191,302	376,064
- 매도가능금융자산	1,404	2,784	1,615	2,571
외환차이	1,909,751	3,424,896	1,948,141	3,619,328
파생상품평가이익	18,297	55,626	11,796	27,996
파생상품거래이익	103,484	195,633	165,791	328,100
계	2,331,043	4,258,664	2,318,645	4,354,059
(2) 금융비용				
이자비용	131,008	254,873	156,651	312,028
- 상각후원가로 측정하는 금융부채	75,227	154,587	76,679	141,304
- 기타 금융부채	55,781	100,286	79,972	170,724
외환차이	2,055,597	3,467,615	2,316,915	3,759,330
파생상품평가손실	29,153	96,822	8,471	45,417
파생상품거래손실	118,234	255,111	99,437	367,629
계	2,333,992	4,074,421	2,581,474	4,484,404

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. 당반기 현재 2013년 12월 31일로 종료하는 회계연도의 예상평균 연간법인세율은 20.9%(전반기 : 21.7%)입니다.

22. 주당이익 :

가. 기본주당이익

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

(1) 보통주

구 분	당반기		전반기	
	3 개 월	누 적	3 개 월	누 적
지배회사지분 반기순이익	7,575,016	14,551,934	5,049,042	9,909,936
반기순이익 중 보통주 해당분	6,577,057	12,634,794	4,383,267	8,603,186
÷가중평균유통보통주식수	130,876	130,869	130,752	130,600
기본 보통주 주당이익(단위:원)	50,254	96,546	33,522	65,874

(2) 우선주

구 분	당반기		전반기	
	3 개 월	누 적	3 개 월	누 적
지배회사지분 반기순이익	7,575,016	14,551,934	5,049,042	9,909,936
반기순이익 중 우선주 해당분	997,959	1,917,140	665,775	1,306,750
÷가중평균유통우선주식수	19,854	19,854	19,854	19,854
기본 우선주 주당이익(단위:원)	50,266	96,563	33,534	65,819

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.

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

(1) 보통주

구 분	당반기		전반기	
	3 개 월	누 적	3 개 월	누 적
보통주 회석순이익	6,577,421	12,635,570	4,383,803	8,604,202
÷가중평균된 유통보통주식수와 회석성 잠재적보통주의 합산 주식수	130,931	130,930	130,874	130,718
회석 보통주 주당이익(단위:원)	50,236	96,506	33,496	65,823

(2) 우선주

구 분	당반기		전반기	
	3 개 월	누 적	3 개 월	누 적
우선주 회석순이익	997,595	1,916,364	665,239	1,305,734
÷가중평균된 유통우선주식수와 회석성 잠재적우선주의 합산 주식수	19,854	19,854	19,854	19,854
회석 우선주 주당이익(단위:원)	50,247	96,524	33,507	65,768

23. 영업에서 창출된 현금흐름 :

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

- 조정내역

구 분	당반기	전반기
1. 법인세비용	3,944,513	2,838,439
2. 금융수익	(1,600,132)	(1,075,229)
3. 금융비용	1,324,829	1,260,725
4. 퇴직급여	487,599	419,275
5. 감가상각비	7,585,960	7,231,790
6. 무형자산상각비	471,901	378,669
7. 대손상각비 등	155,867	114,294
8. 지분법이익	(390,251)	(636,105)
9. 유형자산처분이익	(46,271)	(53,253)
10. 유형자산처분손실	118,579	124,919
11. 재고자산평가손실 등	413,210	673,660
12. 기타 수익, 비용	(188,835)	(152,667)
계	12,276,969	11,124,517

계속;

23. 영업에서 창출된 현금흐름, 계속 :

- 영업활동으로 인한 자산부채의 변동

구 분	당반기	전반기
1. 매출채권의 증가	(2,763,207)	(2,074,503)
2. 미수금의 감소(증가)	464,040	(183,566)
3. 선급금의 증가	(53,060)	(146,654)
4. 장단기선급비용의 감소(증가)	(222,716)	83,152
5. 재고자산의 증가	(3,487,652)	(2,434,086)
6. 매입채무의 증가(감소)	666,712	(117,775)
7. 장단기미지급금의 증가(감소)	174,817	(1,132,845)
8. 선수금의 증가(감소)	(64,005)	46,606
9. 예수금의 증가(감소)	265,946	(248,789)
10. 미지급비용의 증가(감소)	285,546	(1,132,418)
11. 총당부채의 증가	3,040,582	2,238,850
12. 퇴직금의 지급	(136,071)	(129,394)
13. 기타	(520,366)	(445,949)
계	(2,349,434)	(5,677,371)

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 당반기말 및 전기말 현재 출자지분의 공정가치는 각각 6,585,299백만원 및 5,103,181백만원입니다(주석 4 참조).

당반기말 및 전기말 현재 지분증권(상장주식)의 주가가 약 1% 변동할 경우 기타포괄손익의 변동금액은 각각 58,155백만원 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 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 당반기말 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 없었으며 당반기 중 연결회사의 신용등급과 관련하여 S&P는 A등급을 부여하였으며 Moody's는 A1을 부여하고 있습니다.

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

구 분	당반기말	전기말
부 채	65,382,074	59,591,364
자 본	138,379,538	121,480,206
부채비율	47.2%	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	당반기말			
	Level 1	Level 2	Level 3	합계
(1) 자 산				
파생상품	-	79,443	-	79,443
장단기매도가능금융자산(*)	7,072,942	131,173	491,644	7,695,759
(2) 부 채				
파생상품	-	148,327	-	148,327

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. 전반기 영업부문별 정보는 조직변경 및 회계기준서 변경에 따른 회계정책의 변경에 따라 재작성되었습니다.

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

(1) 당반기

구 분	CE	IM	DS			합계(*)	내부거래조정	조정후금액
			계(*)	반도체	DP			
매출액	58,245,577	147,497,108	63,687,449	31,530,793	31,425,221	268,508,809	(158,176,266)	110,332,543
내부매출액	(34,227,723)	(79,138,817)	(30,825,778)	(14,275,268)	(16,135,023)	(158,176,266)	158,176,266	-
순매출액	24,017,854	68,358,291	32,861,671	17,255,525	15,290,198	110,332,543	-	110,332,543
감가상각비	330,029	299,350	6,729,456	4,570,210	2,065,698	7,585,960	-	7,585,960
무형자산상각비	45,565	92,815	195,582	139,226	48,768	471,901	-	471,901
영업이익	663,483	12,791,394	4,765,970	2,830,611	1,888,765	18,310,141	-	18,310,141

(*) 기타 부분은 별도로 표시하지 아니하였습니다.

계속;

25. 부문별 보고, 계속 :

(2) 당2분기

구 분	CE	IM	DS			합계(*)	내부거래조정	조정후금액
			계(*)	반도체	DP			
매출액	31,538,088	78,597,799	33,102,197	15,745,130	16,640,179	142,859,446	(85,394,998)	57,464,448
내부매출액	(18,762,822)	(43,059,421)	(16,050,885)	(7,066,047)	(8,457,850)	(85,394,998)	85,394,998	-
순매출액	12,775,266	35,538,378	17,051,312	8,679,083	8,182,329	57,464,448	-	57,464,448
감가상각비	170,750	154,917	3,368,379	2,273,890	1,044,312	3,810,492	-	3,810,492
무형자산상각비	23,508	46,330	100,653	71,241	25,488	240,303	-	240,303
영업이익	429,284	6,284,436	2,920,771	1,758,712	1,121,828	9,530,683	-	9,530,683

(*) 기타 부분은 별도로 표시하지 아니하였습니다.

(3) 전반기

구 분	CE	IM	DS			합계(*)	내부거래조정	조정후금액
			계(*)	반도체	DP			
매출액	54,851,524	95,557,476	68,782,921	31,769,764	36,499,608	219,135,246	(126,267,750)	92,867,496
내부매출액	(30,522,152)	(49,724,707)	(35,415,580)	(15,195,885)	(19,714,238)	(126,267,750)	126,267,750	-
순매출액	24,329,372	45,832,769	33,367,341	16,573,879	16,785,370	92,867,496	-	92,867,496
감가상각비	284,151	220,229	6,525,499	4,357,174	2,145,965	7,231,790	-	7,231,790
무형자산상각비	39,077	90,506	127,236	86,091	36,898	378,669	-	378,669
영업이익	1,227,407	8,313,231	2,639,663	1,729,466	939,981	12,150,717	-	12,150,717

(*) 기타 부분은 별도로 표시하지 아니하였습니다.

(4) 전2분기

구 분	CE	IM	DS			합계(*)	내부거래조정	조정후금액
			계(*)	반도체	DP			
매출액	29,176,853	48,634,806	34,715,076	16,048,795	17,931,579	112,430,195	(64,833,216)	47,596,979
내부매출액	(16,350,215)	(25,270,469)	(17,680,756)	(7,452,150)	(9,682,073)	(64,833,216)	64,833,216	-
순매출액	12,826,638	23,364,337	17,034,320	8,596,645	8,249,506	47,596,979	-	47,596,979
감가상각비	143,050	116,426	3,356,616	2,272,764	1,067,758	3,741,998	-	3,741,998
무형자산상각비	19,624	46,752	64,640	42,719	18,866	193,091	-	193,091
영업이익	725,546	4,133,904	1,692,647	1,026,894	707,517	6,461,585	-	6,461,585

(*) 기타 부분은 별도로 표시하지 아니하였습니다.

계속;

25. 부문별 보고, 계속 :

나. 지역별 정보

당반기와 전반기의 지역별 영업현황(소재지 기준)은 다음과 같습니다(단위: 백만원).

(1) 당반기

구 분	국내	미주	유럽	아시아 및 아프리카	중국	내부거래조정	조정후금액
총매출액	95,032,154	42,081,504	38,298,463	37,235,357	55,861,331	(158,176,266)	110,332,543
내부매출액	(82,438,799)	(10,921,946)	(12,821,114)	(15,478,697)	(36,515,710)	158,176,266	-
순매출액	12,593,355	31,159,558	25,477,349	21,756,660	19,345,621	-	110,332,543
비유동자산(*)	60,238,377	7,906,887	1,064,548	2,425,733	3,499,294	(674,536)	74,460,303

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

(2) 당2분기

구 분	국내	미주	유럽	아시아 및 아프리카	중국	내부거래조정	조정후금액
총매출액	50,105,857	23,761,015	18,584,636	20,069,112	30,338,826	(85,394,998)	57,464,448
내부매출액	(44,602,360)	(5,983,857)	(6,184,625)	(8,377,161)	(20,246,995)	85,394,998	-
순매출액	5,503,497	17,777,158	12,400,011	11,691,951	10,091,831	-	57,464,448
비유동자산(*)	60,238,377	7,906,887	1,064,548	2,425,733	3,499,294	(674,536)	74,460,303

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

계속;

(3) 전반기

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

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

(4) 전2분기

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

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

26. 특수관계자와의 거래 :

가. 관계기업

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

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

구 분	당반기	전반기
관계기업과의 거래		
매출 등	313,847	609,498
매입 등	5,644,271	4,603,728

구 분	당반기말	전기말
관계기업에 대한 채권, 채무		
채권 등	110,511	85,701
채무 등	1,445,455	955,349

계속;

26. 특수관계자와의 거래, 계속 :

나. 공동기업

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

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

구 분	당반기	전반기
공동기업과의 거래		
매출 등	4,316	17,003
매입 등	1,068,169	1,431,583

구 분	당반기말	전기말
공동기업에 대한 채권, 채무		
채권 등	889	878
채무 등	353,871	408,885

계속;

26. 특수관계자와의 거래, 계속 :

다. 그 밖의 특수관계

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

구 분	당반기	전반기
그 밖의 특수관계자와의 거래		
매출 등	5,811	52,205
매입 등	404,267	362,843

구 분	당반기말	전기말
그 밖의 특수관계자에 대한 채권, 채무		
채권 등	184,115	189,840
채무 등	204,400	179,646

라. 주요 경영진에 대한 보상

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

구 분	당반기	전반기
단기급여	3,811	3,330
퇴직급여	347	254
기타 장기급여	3,701	2,628

27. 사업결합 :

종속기업인 Samsung Electronics America는 2013년 1월 28일자로 NeuroLogica의 지분 100%를 취득하였고, 동일자로 연결 대상에 편입되었습니다.

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, 반기 중 발생한 매출 및 당기순손실은 16,460백만원 및 315백만원입니다.