

주석

제 48 기 반기 : 2016년 6월 30일 현재

제 47 기 : 2015년 12월 31일 현재

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 160개의 종속기업(주석1. 나 참조)을 연결대상으로 하고, 삼성전기 등 32개 관계기업과 공동기업을 지분법적용대상으로 하여 연결재무제표를 작성하였습니다.

나. 종속기업 현황

보고기간종료일 현재 연결대상 종속기업의 현황은 다음과 같습니다.

지역	기업명	업종	지분율(%)(*)
국내	삼성디스플레이	디스플레이 생산 및 판매	84.8
	에스유머티리얼스	디스플레이 부품 생산	50.0
	스테코	반도체 부품생산	70.0
	세메스	반도체/FPD제조장비	91.5
	삼성전자서비스	전자제품 수리서비스	99.3
	삼성전자판매	전자제품 판매	100.0
	삼성전자로지텍	종합물류대행	100.0
	삼성메디슨	의료기기	68.5
	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 26호 신기술투자조합	신기술사업자, 벤처기업 투자	99.0
	SVIC 27호 신기술투자조합	신기술사업자, 벤처기업 투자	99.0
	SVIC 28호 신기술투자조합	신기술사업자, 벤처기업 투자	99.0
	SVIC 29호 신기술투자조합	신기술사업자, 벤처기업 투자	99.0

(*) 종속기업 보유 지분율을 포함한 의결권 있는 주식 기준입니다.

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
	Samsung Mexicana(SAMEX)	전자제품 생산	100.0
	Samsung International(SII)	TV/모니터 생산	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
	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
	Simpress	프린팅솔루션 판매	100.0
	Samsung Pay	모바일 결제 개발 및 서비스	100.0
	Prismview(구 YESCO Electronics)	LED 디스플레이 생산 및 판매	100.0
	Beijing Integrated Circuit Industry International Fund (Beijing Fund)	벤처기업 투자	75.8
	Stellus Technologies	반도체 시스템 생산 및 판매	100.0
	Samsung Oak Holdings(SHI)	Holding Company	100.0
	AdGear Technologies	디지털광고 플랫폼	100.0
Joyent	클라우드 서비스	100.0	
Joyent(Canada)	클라우드 서비스	100.0	

(*) 종속기업 보유 지분율을 포함한 의결권 있는 주식 기준입니다.

지역	기업명	업종	지분율(%)(*)
유럽/CIS	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)	TV/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	

(*) 종속기업 보유 지분율을 포함한 의결권 있는 주식 기준입니다.

지역	기업명	업종	지분율(%)(*)
유럽/CIS	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)	TV 생산	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
	Samsung Electronics Caucasus(SECC)	마케팅	100.0
	Joyent(UK)	클라우드 서비스	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 Maghreb Arab(SEMAG)	전자제품 판매	100.0
	Samsung Electronics South Africa Production(SSAP)	TV/모니터 생산	100.0

(*) 종속기업 보유 지분율을 포함한 의결권 있는 주식 기준입니다.

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	100.0
	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 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 Vietnam(SDV)	디스플레이 생산	100.0	
Samsung Electronics HCMC CE Complex(SEHC)	전자제품 생산 및 판매	100.0	

(*) 종속기업 보유 지분율을 포함한 의결권 있는 주식 기준입니다.

지역	기업명	업종	지분율(%)(*)
중국	Samsung Display Dongguan(SDD)	디스플레이 생산	100.0
	Samsung Display Tianjin(SDT)	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 R&D Institute 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)	TV/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(SESC)	전자제품 생산	100.0
	Samsung Suzhou Module(SSM)	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 (Beijing) Service(SBSC)	서비스	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
Samsung Semiconductor Xian(SSCX)	반도체/디스플레이 판매	100.0	

(*) 종속기업 보유 지분율을 포함한 의결권 있는 주식 기준입니다.

다. 당반기 및 전기의 주요 연결대상 종속기업의 재무정보는 다음과 같습니다.

(1) 당반기

(단위: 백만원)

기업명	당반기말		당반기			
	자산	부채	3 개 월		누 적	
			매출액	분기순이익(손실)	매출액	반기순이익(손실)
삼성디스플레이	39,833,054	6,917,285	5,807,777	153,288	11,420,937	572
Samsung Electronics America(SEA)	16,338,710	8,678,932	9,099,726	190,936	17,670,847	27,392
Samsung (China) Investment(SCIC)	13,721,514	11,965,040	2,522,321	(15,394)	5,301,429	88,538
Samsung (China) Semiconductor(SCS)	10,335,995	5,595,849	1,054,482	369,578	2,103,893	644,479
Samsung Electronics Vietnam(SEV)	8,961,187	1,481,275	5,482,505	771,399	10,662,841	1,385,902
Samsung Electronics Europe Holding(SEEH)	7,660,975	5,784,210	-	16,453	-	22,191
Samsung Semiconductor(SSi)	7,466,683	3,575,594	4,849,323	2,601	9,021,494	11,168
Samsung Electronics Vietnam THAINGUYEN(SEVT)	6,813,846	2,816,427	5,522,072	759,242	11,004,894	1,399,117
Samsung Electronics Huizhou(SEHZ)	6,235,917	1,422,761	3,205,157	226,278	7,033,925	467,933
Samsung Austin Semiconductor(SAS)	5,043,831	1,572,862	966,551	31,251	2,086,872	60,702
Samsung Asia Private(SAPL)	4,737,935	520,458	395,296	509,944	752,657	510,320
Samsung India Electronics(SIEL)	4,436,580	2,508,808	2,139,741	201,769	4,466,484	449,395
Samsung Electronica da Amazonia(SEDA)	4,326,713	1,390,554	1,507,404	192,378	2,879,384	352,458
Shanghai Samsung Semiconductor(SSS)	4,047,291	3,402,293	4,647,341	35,762	8,939,123	75,420
Samsung Suzhou LCD(SSL)	2,684,100	1,642,398	323,993	(35,919)	540,713	(86,577)
Samsung Electronics Slovakia(SESK)	2,039,830	452,774	834,121	23,903	1,655,983	56,134
Thai Samsung Electronics(TSE)	2,035,438	435,774	1,083,132	48,735	2,194,690	108,880
Samsung Electronics Europe Logistics(SELS)	1,859,489	1,226,223	3,294,910	259,322	6,632,626	541,650
Tianjin Samsung Telecom Technology(TSTC)	1,816,982	426,884	1,075,376	65,095	2,245,749	124,527
Samsung Electronics GmbH(SEG)	1,662,884	1,587,609	1,596,360	(8,624)	3,260,378	17,447
Samsung Display Vietnam(SDV)	1,637,277	1,835,518	1,267,303	(44,584)	2,224,732	(33,562)
Samsung Electronics HCMC CE Complex(SEHC)	1,399,897	1,252,067	484,607	38,951	598,776	38,787
Samsung Electronics Hungarian(SEH)	1,371,449	271,253	558,887	38,000	1,192,919	77,297
Samsung Display Dongguan(SDD)	1,360,109	411,835	1,284,168	53,275	2,561,987	78,156
Samsung Electronics Taiwan(SET)	1,311,139	973,834	781,966	(13,582)	1,648,452	(1,720)

(2) 전기

(단위: 백만원)

기업명	전기말		전반기			
	자산	부채	3 개 월		누 적	
			매출액	분기순이익(손실)	매출액	반기순이익(손실)
삼성디스플레이	39,225,460	6,586,259	6,282,176	531,735	12,936,860	939,983
Samsung Electronics America(SEA)	14,875,687	7,562,099	9,044,366	123,775	16,635,124	158,358
Samsung (China) Investment(SCIC)	12,748,395	11,040,055	2,751,675	(184,051)	5,890,041	(52,376)
Samsung (China) Semiconductor(SCS)	9,742,388	5,537,446	367,796	(36,719)	903,318	8,224
Samsung Semiconductor(SSi)	8,288,391	4,379,980	4,308,575	5,000	8,959,759	20,705
Samsung Electronics Vietnam(SEV)	7,829,507	1,155,075	4,786,128	525,867	8,991,729	938,818
Samsung Electronics Europe Holding(SEEH)	6,989,207	5,223,523	-	8,714	-	10,852
Samsung Electronics Vietnam THAINGUYEN(SEVT)	6,571,798	3,940,926	4,846,651	552,632	9,189,993	834,530
Samsung Electronics Huizhou(SEHZ)	6,192,974	1,738,095	4,583,299	276,055	8,994,184	463,249
Samsung Austin Semiconductor(SAS)	6,179,289	2,746,852	691,703	15,906	1,284,972	37,524
Samsung Asia Private(SAPL)	4,227,798	504,256	359,567	(5,120)	751,351	8,373
Shanghai Samsung Semiconductor(SSS)	3,792,437	3,207,942	3,537,494	31,582	6,126,219	62,251
Samsung India Electronics(SIEL)	3,723,127	2,204,333	1,781,921	82,859	3,729,674	123,921
Samsung Electronica da Amazonia(SEDA)	3,114,334	1,021,869	1,412,260	43,317	3,153,325	251,692
Samsung Suzhou LCD(SSL)	2,784,122	1,634,304	250,427	48,705	500,411	74,300
Tianjin Samsung Telecom Technology(TSTC)	2,075,123	778,133	1,487,231	91,665	3,548,192	189,205
Samsung Electronics Europe Logistics(SELS)	1,894,614	1,793,917	2,829,278	146,453	5,933,571	362,261
Thai Samsung Electronics(TSE)	1,889,410	416,382	1,013,512	52,418	2,050,150	123,930
Samsung Electronics Slovakia(SESK)	1,888,341	373,886	665,322	28,029	1,594,824	70,964
Samsung Electronics GmbH(SEG)	1,820,922	1,762,978	1,355,323	96,143	2,814,128	(53,217)
Samsung Display Dongguan(SDD)	1,276,263	384,963	928,524	(4,033)	2,086,793	15,761
Samsung Electronics Benelux(SEBN)	1,264,497	291,332	539,493	(1,253)	1,104,684	27,568
Samsung Electronics Hungarian(SEH)	1,254,673	231,785	641,403	27,300	1,328,725	41,668
Samsung Electronics Taiwan(SET)	1,253,480	918,482	1,115,761	(10,819)	2,373,948	(555)
Samsung Electronics (UK)(SEUK)	1,133,512	745,126	1,158,934	47,826	2,107,275	112,338

라. 연결대상범위의 변동

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

지역	기업명	사유
미주	Samsung Oak Holdings(SHI)	설립
	AdGear Technologies	인수
	Joyent	인수
	Joyent(Canada)	인수
유럽/CIS	Joyent(UK)	인수
중국	Samsung Semiconductor Xian(SSCX)	설립

(2) 당반기 중 연결재무제표의 작성대상 범위에서 제외된 종속기업은 다음과 같습니다.

지역	기업명	사유
미주	Grandis	청산
유럽/CIS	Samsung Russia Service Centre(SRSC)	합병(*)
	SonoAce Deutschland(SMDE)	청산
아시아 (중국제외)	Samsung Telecommunications Malaysia(STM)	청산
	Future Technology & Service	청산

(*) 연결회사의 종속기업 Samsung Electronics Rus Company(SERC)는 2016년 2월 1일자로 종속기업 Samsung Russia Service Centre(SRSC)를 흡수합병하였습니다.

2. 중요한 회계처리방침 :

2.1. 재무제표 작성기준

연결회사의 2016년 6월 30일로 종료하는 6개월 보고기간에 대한 반기연결재무제표는 기업회계기준서 제1034호 '중간재무보고'에 따라 작성되었습니다. 이 반기연결재무제표는 보고기간종료일인 2016년 6월 30일 현재 유효한 한국채택국제회계기준에 따라 작성되었습니다.

가. 연결회사가 채택한 제·개정 기준서

연결회사는 2016년 1월 1일로 개시하는 회계기간부터 다음의 제·개정 기준서를 신규로 적용하였습니다.

- 기업회계기준서 제1001호 '재무제표 표시' 개정

중요성에 따라 공시항목의 생략, 추가, 통합이 가능함을 명확히 하였습니다. 지분법을 적용하는 관계·공동기업의 기타포괄손익에 대한 지분을 후속적으로 당기손익으로 재분류되는 항목과 후속적으로 재분류되지 않는 항목으로 분리하여 표시함을 명확히 하였습니다. 기타 주식공시 순서 등에 대한 일부 규정을 추가하였습니다. 기업회계기준서 제1001호의 채택으로 인하여 연결재무제표에 미치는 유의적인 영향은 없습니다.

나. 연결회사가 적용하지 않은 제·개정 기준서

2016년 1월 1일 이후 시작하는 회계연도에 시행일이 도래하지 아니하였고, 연결회사가 조기 적용하지 아니한 제·개정 기준서는 다음과 같습니다.

- 기업회계기준서 제1109호 '금융상품' 제정

2015년 12월 공표된 금융상품에 대한 새로운 기준은 금융상품의 인식과 측정을 규정한 기준서 제1039호를 대체합니다.

기업회계기준서 제1109호 '금융상품'은 금융상품의 분류와 측정을 사업모형과 상품의 현금 흐름 특성에 근거하여 상각후원가, 기타포괄손익-공정가치, 당기손익-공정가치로 측정되도록 분류할 것을 규정하고 해당 분류에 따른 손익인식 방법을 규정하고 있습니다. 또한 손상 모형은 기대신용손실과 그 변동을 인식하도록 변경되었습니다. 한편 위험회피회계에 대해서는 기업들의 위험관리와 일관되도록 부분적인 개정이 반영되었습니다. 새로운 기준서는 2018년 1월 1일 이후 최초로 시작되는 회계연도부터 적용되고 조기 적용이 허용되며 당기손익-공정가치로 지정한 금융부채의 손익에 대한 요구사항에 대한 부분적 조기적용도 허용됩니다. 연결회사는 제정 기준서 적용에 따른 영향을 파악하고 있습니다.

- 기업회계기준서 제1115호 '고객과의 계약에서 생기는 수익' 제정

2015년 12월 공표한 수익인식에 대한 새로운 기준은 재화와 용역에 대한 수익인식 기준서 제1018호와 건설계약 수익인식 기준서 제1011호 및 관련 해석서를 대체합니다.

기업회계기준서 제1115호 '고객과의 계약에서 생기는 수익'은 현행 수익인식 기준의 위험과 보상 이전 모형을 대체하여 고객에게 재화나 용역에 대한 통제가 이전될 때 수익을 인식한다는 원칙에 기초하여 5단계의 과정을 적용하여 수익을 인식하도록 요구합니다. 현행 수익인식 기준과 주요한 차이는 재화나 용역이 묶음으로 제공될 때 구분되는 수행의무 별로 수익인식 기준을 적용하도록 하고 변동대가 인식에 대한 제약을 규정하고 있으며, 수익을 일정 기간에 걸쳐 인식하기 위한 조건과 증가된 공시사항 등이 포함되었습니다. 새로운 기준서는 2018년 1월 1일 이후 최초로 시작되는 회계연도부터 적용되고 조기 적용이 허용됩니다. 연결회사는 제정 기준서 적용에 따른 영향을 파악하고 있습니다.

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 2015년 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 2015년 12월 31일로 종료하는 회계연도에 대한 연차재무제표 작성시 적용된 회계추정 및 가정과 동일합니다.

3. 범주별 금융상품 :

보고기간종료일 현재 범주별 금융상품 내역은 다음과 같습니다.

(1) 당반기말

(단위: 백만원)

금융자산	당기손익인식 금융자산	대여금 및 수취채권	매도가능 금융자산	계
현금및현금성자산	-	25,840,759	-	25,840,759
단기금융상품	-	47,449,558	-	47,449,558
단기매도가능금융자산	-	-	3,781,006	3,781,006
매출채권	-	26,081,803	-	26,081,803
장기매도가능금융자산	-	-	8,398,201	8,398,201
기타	79,670	3,162,544	-	3,242,214
계	79,670	102,534,664	12,179,207	114,793,541

(단위: 백만원)

금융부채	당기손익인식 금융부채	상각후원가로 측정하는 금융부채	기타금융부채	계
매입채무	-	7,344,748	-	7,344,748
단기차입금	-	1,987,496	8,272,262	10,259,758
미지급금	-	6,451,707	-	6,451,707
유동성장기부채	-	1,389,682	-	1,389,682
사채	-	62,085	-	62,085
장기차입금	-	533,222	-	533,222
장기미지급금	323,381	2,581,135	-	2,904,516
기타	73,883	9,181,761	-	9,255,644
계	397,264	29,531,836	8,272,262	38,201,362

(2) 전기말

(단위: 백만원)

금융자산	당기손익인식 금융자산	대여금 및 수취채권	매도가능 금융자산	계
현금및현금성자산	-	22,636,744	-	22,636,744
단기금융상품	-	44,228,800	-	44,228,800
단기매도가능금융자산	-	-	4,627,530	4,627,530
매출채권	-	25,168,026	-	25,168,026
장기매도가능금융자산	-	-	8,332,480	8,332,480
기타	63,177	3,483,257	-	3,546,434
계	63,177	95,516,827	12,960,010	108,540,014

(단위: 백만원)

금융부채	당기손익인식 금융부채	상각후원가로 측정하는 금융부채	기타금융부채	계
매입채무	-	6,187,291	-	6,187,291
단기차입금	-	2,416,977	8,738,448	11,155,425
미지급금	-	7,625,490	-	7,625,490
유동성장기부채	-	221,548	-	221,548
사채	-	1,230,448	-	1,230,448
장기차입금	-	266,542	-	266,542
장기미지급금	312,738	2,406,936	-	2,719,674
기타	38,829	7,908,569	-	7,947,398
계	351,567	28,263,801	8,738,448	37,353,816

4. 장기매도가능금융자산 :

가. 보고기간종료일 현재 장기매도가능금융자산의 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	당반기말	전기말
지분증권 - 상장주식	4,396,800	4,674,753
지분증권 - 비상장주식	3,879,842	3,498,655
채무증권(*)	121,559	159,072
계	8,398,201	8,332,480

(*) 보고기간종료일 현재 매도가능금융자산 중 채무증권의 신용위험의 최대노출금액은 장부 금액입니다.

나. 보고기간종료일 현재 장기매도가능금융자산 중 상장주식의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

기업명	당반기말			전기말	
	보유주식수(주)	지분율(%)	취득원가	장부가액 (시장가치)	장부가액 (시장가치)
삼성SDI(*1)	13,462,673	19.6	2,180,953	1,453,969	1,534,745
삼성중공업	40,675,641	17.6	258,299	372,589	441,331
호텔신라	2,004,717	5.1	13,957	136,120	154,965
제일기획	14,498,725	12.6	223,941	245,028	300,124
아이마켓코리아	647,320	1.8	324	7,509	16,377
에스에프에이	1,822,000	10.2	38,262	90,645	90,098
원익홀딩스(*2) (구 원익아이피에스)	3,518,342	9.0	30,821	22,553	81,949
원익아이피에스(*2)	3,701,872	9.0	32,428	84,588	
ASML	12,595,575	2.9	726,024	1,442,310	1,331,450
Rambus	4,788,125	4.3	92,682	67,367	65,039
Seagate Technology	12,539,490	4.2	218,544	355,772	538,766
Sharp(*1)	35,804,000	2.1	122,535	44,589	43,502
Wacom(*1)	8,398,400	5.1	62,013	37,841	39,330
기타(*1)			47,305	35,920	37,077
계			4,048,088	4,396,800	4,674,753

(*1) 연결회사는 회수가능액이 취득원가에 미달하는 상장주식에 대하여 전기 중 732,542백만원의 손상차손을 인식하였습니다.

(*2) 당반기 중 원익홀딩스(구 원익아이피에스)는 2016년 4월 1일에 인적분할을 하였으며, 분할준속회사는 원익홀딩스이고 분할신설회사는 원익아이피에스입니다.

취득원가는 회수가능액이 취득원가에 미달하여 인식한 매도가능금융자산 손상차손을 차감하지 아니한 금액입니다. 손상차손 금액을 제외한 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	5,149,050	(161,178)	4,987,872	5,956,413	(186,953)	5,769,460
반제품 및 재공품	6,710,071	(579,641)	6,130,430	6,142,964	(363,661)	5,779,303
원재료 및 저장품	5,861,378	(283,856)	5,577,522	6,082,185	(222,923)	5,859,262
미착품	1,162,897	-	1,162,897	1,403,769	-	1,403,769
계	18,883,396	(1,024,675)	17,858,721	19,585,331	(773,537)	18,811,794

6. 관계기업 및 공동기업 투자 :

가. 당반기와 전반기 중 관계기업 및 공동기업 투자의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	당반기	전반기
기초장부가액	5,276,348	5,232,461
취득	24,104	68,348
처분(*1)	(1,341,108)	(19,279)
이익 중 지분해당액	13,423	90,178
기타변동액(*2)	(30,242)	(68,665)
반기말장부가액	3,942,525	5,303,043

(*1) 연결회사는 당반기 중 삼성카드 지분 전부를 매각하였습니다.

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

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

(1) 관계기업 투자

기업명	관계의 성격	지분율(%)(*)	주사업장
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
삼성바이오로직스	신사업 투자	47.8	한국

(*) 보통주 지분율입니다.

(2) 공동기업 투자

기업명	관계의 성격	지분율(%)(*)	주사업장
삼성코닝어드밴스드글라스	기타 산업용 유리제품 생산 및 공급	50.0	한국

(*) 보통주 지분율입니다.

다. 보고기간종료일 현재 관계기업 및 공동기업 투자 내역은 다음과 같습니다.

(1) 관계기업 투자

(단위: 백만원)

기업명	당반기말			전기말		
	취득원가	순자산가액(*)	장부가액	취득원가	순자산가액(*)	장부가액
삼성카드	-	-	-	1,538,540	2,504,778	1,338,679
삼성전기	359,237	981,187	968,442	359,237	987,695	994,489
삼성에스디에스	147,963	1,081,313	1,105,551	147,963	1,036,142	1,060,396
삼성바이오로직스	560,469	1,288,698	1,294,815	545,665	1,300,185	1,310,202
기타	583,655	200,190	332,746	583,756	191,272	323,513
계	1,651,324	3,551,388	3,701,554	3,175,161	6,020,072	5,027,279

(*) 순자산가액은 지분해당액 기준입니다.

(2) 공동기업 투자

(단위: 백만원)

기업명	당반기말			전기말		
	취득원가	순자산가액(*)	장부가액	취득원가	순자산가액(*)	장부가액
삼성코닝어드밴스드글라스	215,000	178,101	178,054	215,000	188,431	188,371
기타	259,977	112,253	62,917	259,977	104,440	60,698
계	474,977	290,354	240,971	474,977	292,871	249,069

(*) 순자산가액은 지분해당액 기준입니다.

라. 지분법평가 내역

(1) 당반기

(단위: 백만원)

기업명	기초평가액	지분법평가내역			반기말평가액
		지분법손익	지분법자본변동	기타증감액(*)	
삼성카드	1,338,679	-	-	(1,338,679)	-
삼성전기	994,489	4,884	(22,085)	(8,846)	968,442
삼성에스디에스	1,060,396	56,852	(2,960)	(8,737)	1,105,551
삼성바이오로직스	1,310,202	(27,817)	(252)	12,682	1,294,815
삼성코닝어드밴스드글라스	188,371	(10,317)	-	-	178,054
기타	384,211	(10,179)	3,553	18,078	395,663
계	5,276,348	13,423	(21,744)	(1,325,502)	3,942,525

(*) 기타증감액은 취득, 처분, 배당, 손상 및 환율변동 등으로 구성되어 있습니다.

(2) 전반기

(단위: 백만원)

기업명	기초평가액	지분법평가내역			반기말평가액
		지분법손익	지분법자본변동	기타증감액(*)	
삼성카드	2,354,026	65,813	11,280	(43,219)	2,387,900
삼성전기	1,040,404	8,915	1,825	(14,084)	1,037,060
삼성에스디에스	951,776	47,496	(541)	(8,732)	989,999
삼성바이오로직스	293,975	(29,067)	(3,788)	66,700	327,820
삼성코닝어드밴스드글라스	195,930	(4,621)	24	-	191,333
기타	396,350	1,642	(5,034)	(24,027)	368,931
계	5,232,461	90,178	3,766	(23,362)	5,303,043

(*) 기타증감액은 취득, 처분, 배당, 손상 및 환율변동 등으로 구성되어 있습니다.

마. 주요 관계기업 및 공동기업 투자의 요약 재무정보

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

1) 당반기

(단위: 백만원)

구 분	삼성전기	삼성에스디에스	삼성바이오로직스
I. 요약 재무정보(연결재무제표 기준)			
요약 재무상태표(당반기말) :			
유동자산	2,913,683	4,130,280	239,511
비유동자산	4,388,042	2,304,716	5,797,735
유동부채	1,821,810	1,216,954	2,076,024
비유동부채	1,191,617	222,525	1,264,677
비지배지분	98,753	208,474	-
요약 포괄손익계산서(당반기) :			
매출	3,220,720	3,797,127	136,289
계속영업손익(*)	47,790	250,067	(75,401)
기타포괄손익(*)	(94,408)	(13,111)	(2,888)
총포괄손익(*)	(46,618)	236,956	(78,289)
II. 배당(당반기)			
배당수령액	8,847	8,736	-

(*) 관계기업별 지배기업의 소유주에 귀속될 손익입니다.

2) 전기

(단위: 백만원)

구 분	삼성카드(*1)	삼성전기	삼성에스디에스	삼성바이오로직스
I. 요약 재무정보(연결재무제표 기준)				
요약 재무상태표(전기말) :				
유동자산	19,070,997	2,729,971	3,845,289	192,854
비유동자산		4,539,482	2,486,390	5,767,640
유동부채	12,382,672	1,768,254	1,389,915	1,911,669
비유동부채		1,185,816	164,913	1,273,990
비지배지분	-	93,268	188,091	-
요약 포괄손익계산서(전반기) :				
수익(매출)	1,561,878	3,421,308	3,874,986	33,206
계속영업손익(*2)	175,708	36,942	207,801	(26,132)
기타포괄손익(*2)	30,119	4,538	(2,382)	(9,212)
총포괄손익(*2)	205,827	41,480	205,419	(35,344)
II. 배당(전반기)				
배당수령액	43,393	13,270	8,736	-

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

(*2) 관계기업별 지배기업의 소유주에 귀속될 손익입니다.

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

(단위: 백만원)

구 분	삼성코닝어드밴스드글라스	
	당반기	전기
I. 요약 재무정보		
요약 재무상태표 :		
유동자산	210,651	226,720
- 현금및현금성자산	16,415	13,383
비유동자산	176,358	183,313
유동부채	28,758	32,158
- 유동금융부채(*1)	10,126	14,111
비유동부채	2,049	1,013
요약 포괄손익계산서(*2) :		
매출	127,526	131,501
감가상각비 및 무형자산상각비	1,193	864
이자수익	712	571
법인세비용	(6,182)	(952)
계속영업손익(*3)	(20,659)	(9,266)
기타포괄손익(*3)	-	47
총포괄손익(*3)	(20,659)	(9,219)
II. 배당		
배당수령액	-	-

(*1) 매입채무, 기타채무 및 충당부채가 제외된 금액입니다.

(*2) 반기 6개월 기준 금액입니다.

(*3) 공동기업별 지배기업의 소유주에 귀속될 손익입니다.

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

(단위: 백만원)

구 분	당반기		전반기	
	관계기업	공동기업	관계기업	공동기업
반기순손익(*)	(12,002)	1,822	(13,712)	690
기타포괄손익(*)	1,476	6,987	(415)	(3,648)
총포괄손익(*)	(10,526)	8,809	(14,127)	(2,958)

(*) 기업별 지배기업의 소유주에 귀속될 손익입니다.

마. 보고기간종료일 현재 시장성있는 관계기업 투자주식의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 주, 백만원)

구 분	당반기말		전기말
	주식수	시장가치	시장가치
삼성전기	17,693,084	886,424	1,112,895
삼성에스디에스	17,472,110	2,507,248	4,437,916

7. 유형자산 :

가. 당반기와 전반기 중 유형자산의 주요 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	당반기	전반기
기초순장부금액	86,477,110	80,872,950
일반 취득 및 자본적지출	8,751,936	13,162,499
사업결합으로 인한 취득	6,079	34,776
감가상각	(9,951,595)	(9,510,191)
처분/폐기/손상차손/환입	(71,131)	(185,407)
기타(*)	(577,436)	291,631
반기말순장부금액	84,634,963	84,666,258

(*) 기타는 환율변동에 의한 증감액 등을 포함하고 있습니다.

나. 당반기 및 전반기의 계정과목별 유형자산 상각내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	당반기	전반기
매출원가	8,980,250	8,632,250
판매비와관리비 등	971,345	877,941
계	9,951,595	9,510,191

8. 무형자산 :

가. 당반기와 전반기 중 무형자산의 주요 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	당반기	전반기
기초장부금액	5,396,311	4,785,473
내부개발에 의한 취득	442,062	584,265
개별 취득	175,411	229,414
사업결합으로 인한 취득	192,022	374,224
상각	(686,242)	(614,658)
처분/폐기/손상차손/환입	(380,109)	(23,066)
기타(*)	108,342	194,761
반기말장부금액	5,247,797	5,530,413

(*) 기타는 환율변동에 의한 증감액 등을 포함하고 있습니다.

나. 당반기 및 전반기의 계정과목별 무형자산 상각내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	당반기	전반기
매출원가	465,770	370,687
판매비와관리비 등	220,472	243,971
계	686,242	614,658

9. 차입금 :

보고기간종료일 현재 차입금 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	차입처	연이자율(%)	금 액	
		당반기말	당반기말	전기말
(1) 단기차입금				
담보부차입금(*1)	우리은행 외	0.1 ~ 12.2	8,272,262	8,738,448
무담보차입금	씨티은행 외	0.3 ~ 18.9	1,987,496	2,416,977
계			10,259,758	11,155,425
(2) 유동성장기차입금				
은행차입금	US Bank 외	3.5 ~ 6.0	651	454
금융리스부채(*2)	CSSD 외	1.1 ~ 15.7	18,765	15,652
계			19,416	16,106
(3) 장기차입금				
은행차입금	씨티은행 외	LIBOR+0.4 ~ 19.8	463,857	193,598
금융리스부채(*2)	CSSD 외	1.1 ~ 15.7	69,365	72,944
계			533,222	266,542

(*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	당반기말	전기말
원화사채(하기 "가" 참조)	-	-
외화사채(하기 "나" 참조)	62,085	1,230,448
계	62,085	1,230,448

가. 보고기간종료일 현재 원화사채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	발행일	만기상환일	연이자율(%)	금 액	
			당반기말	당반기말	전기말
무보증공모사채	2011.11.17	2016.11.17	4.2	200,000	200,000
1년 이내 만기도래분				(200,000)	(200,000)
사채할인발행차금				-	-
계				-	-

상기 사채는 삼성디스플레이가 발행하였으며 만기에 일시상환됩니다.

나. 보고기간종료일 현재 외화사채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	발행일	만기상환일	연이자율(%)	금 액	
			당반기말	당반기말	전기말
US\$ denominated Straight Bonds(*1)	1997.10.2	2027.10.1	7.7	69,882 (US\$ 60,000천)	70,320 (US\$ 60,000천)
US\$ denominated Unsecured Bonds(*2)	2012.4.10	2017.4.10	1.8	1,164,700 (US\$ 1,000,000천)	1,172,000 (US\$ 1,000,000천)
1년 이내 만기도래분				(1,170,524)	(5,860)
사채할인발행차금				(1,973)	(6,012)
계				62,085	1,230,448

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

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

11. 순확정급여부채 :

가. 보고기간종료일 현재 순확정급여부채와 관련하여 연결재무상태표에 인식한 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	당반기말	전기말
기금이 적립된 확정급여채무의 현재가치	8,151,789	7,693,919
기금이 적립되지 않은 확정급여채무의 현재가치	148,564	138,860
소계	8,300,353	7,832,779
사외적립자산의 공정가치	(7,419,801)	(7,473,959)
계	880,552	358,820

나. 당반기 및 전반기 중 연결손익계산서에 인식한 확정급여제도 관련 비용의 세부 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	당반기	전반기
당기근무원가	540,179	573,286
순이자원가	5,520	2,295
기타	(3,833)	1,458
계	541,866	577,039

다. 당반기 및 전반기 중 연결손익계산서에 인식한 확정급여제도 관련 비용의 계정과목별 금액은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	당반기	전반기
매출원가	236,986	250,880
판매비와관리비 등	304,880	326,159
계	541,866	577,039

12. 총당부채 :

당반기 중 총당부채 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	판매보증 (가)	기술사용료 (나)	장기성과급 (다)	상여총당부채 (라)	기타총당부채 (마)	합 계
기초	1,664,526	4,443,749	753,553	-	81,153	6,942,981
순전입액	1,169,977	(369,233)	83,420	1,827,904	26,195	2,738,263
사용액	(1,057,304)	(1,355,461)	(212,464)	-	(42,320)	(2,667,549)
기타(*)	11,958	12,430	-	-	(529)	23,859
당반기말	1,789,157	2,731,485	624,509	1,827,904	64,499	7,037,554

(*) 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.

마. 연결회사는 온실가스 배출과 관련하여 연결회사가 보유한 해당 이행연도분 배출권을 초과하는 배출량에 대해 향후 부담할 것으로 예상되는 비용을 추정하여 충당부채로 계상하고 있습니다.

(1) 보고기간종료일 현재 무상할당 배출권 및 온실가스 배출량 추정치는 다음과 같습니다.

(단위: 만톤)

2016년	수 량
무상할당 배출권	1,007
배출량 추정치	1,196

(2) 보고기간 중 배출권 변동 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	금 액
기초	7,260
취득	3,774
당반기말	11,034

(3) 보고기간 중 배출부채 변동 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	금 액
기초	7,947
전입액	9,890
환입액	(7,947)
당반기말	9,890

13. 우발부채와 약정사항 :

가. 지급보증한 내역

보고기간종료일 현재 연결회사가 제공한 채무보증내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

내역	당반기말	전기말
임대주택 관련 채무보증(*)	58,788	64,753

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

상기 지급보증 이외에 연결회사는 메디캐피탈에 대하여 다임기업투자 등에 한도 2,264백만원의 지급보증을 제공하고 있습니다.

나. 소송 등

(1) 보고기간 종료일 현재 Apple사와의 특허관련 소송이 미국에서 진행중입니다. 해당 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 결정하였습니다. 그에 따라 2013년 11월 21일 손해액 관련 배심원 판결이 있었으며, 2014년 3월 6일 Apple사의 연결회사 제품 판매 금지 주장을 기각하고 손해배상액은 배심원 판결 금액으로 하는 1심 판결이 선고되었습니다. 이 중 손해배상 관련 판결에 대해서 2014년 3월 7일 항소를 하여, 2014년 12월 4일 항소심 재판이 진행되었습니다. 2015년 5월 18일 항소심 법원은 2심 판결을 선고하면서 1심 판결 중 일부 판결은 파기 환송하고 일부 판결은 유지하였습니다. 연결회사는 유지된 일부 판결 중 디자인 침해와 관련하여 2015년 6월 17일 전원합의체 재심리 신청을 하였으나, 2015년 8월 13일 재심리 신청은 불허되었습니다. 이후 1심 법원에서 환송심 절차가 진행되었으며, 2015년 9월 18일 1심 법원은 항소심에서 유지된 일부 판결에 대한 최종판결을 선고하였습니다. 연결회사는 다시 항소하였으나, 2015년 10월 13일 항소가 기각되었고, 2015년 11월 19일 전원합의체 재심리 신청도 기각되었습니다.

연결회사는 2015년 12월 11일 일부 판결의 손해액을 Apple사에 지불하였고, 2015년 12월 14일 대법원에 디자인 관련 상고를 제기하였습니다. 이후 일부 판결 관련 부수적 손해 등에 대한 양사 서면이 1심 법원에 제출되었습니다. 2016년 3월 21일 대법원은 연결회사가 제기한 디자인 관련 상고를 허가하였고, 2016년 3월 22일 1심 법원은 2016년 3월 28일 시작 예정이었던 손해액 재재판을 포함하여 환송심의 모든 절차를 대법원 상고심 판결 시까지 정지하였습니다. 연결회사는 디자인 관련 상고심에서 2016년 6월 1일 본안 서면을 제출하였고, 2016년 6월 8일 여러 회사 및 단체 등이 연결회사 지지 서면을 제출하였습니다.

또한, 2014년 5월 5일 미국 캘리포니아 법원에서 기술특허 관련한 두번째 소송과 관련해 연결회사의 일부 침해를 인정하고 그에 따른 손해액을 지불해야 한다는 판결이 있었으며, 2014년 11월 25일 배심원 판결을 확인하는 1심 법원의 판결이 선고되었습니다. 연결회사는 2014년 11월 25일 1심 판결에 대해 항소하였으며, 2016년 1월 5일 항소심 구두변론이 진행되었습니다. 별도로, 2014년 8월 27일 1심 법원은 Apple사의 판매금지청구를 기각하였으나, 항소법원은 2015년 9월 17일 1심 판단을 파기 환송하는 판결을 선고하였고, 2015년 12월 16일 전원합의체 재심리 신청도 기각되었습니다. 2016년 1월 18일 1심 법원은 판매금지결정을 내렸습니다. 2016년 2월 26일 항소법원은 1심 판결을 번복하여 Apple사의 기술특허 관련하여 비침해 또는 무효를 판단하고 손해액을 파기하는 판결을 선고하였습니다. 연결회사는 항소법원 판결을 기초로 1심 법원의 판매금지결정을 취소시킬 예정입니다. 2016년 3월 30일 Apple사는 항소법원 판결에 대한 재심리 신청을 하였습니다. 동 소송을 포함한 Apple사와의 특허 관련 소송 최종 결과 및 그 영향을 보고기간종료일 현재 예측할 수 없습니다.

2014년 8월, 연결회사와 Apple사는 미국 외 지역에서의 소송을 취하한다는 합의에 이른 바 있으며, 보고서일 현재 미국 외 모든 국가에서 소송 취하가 완료되었습니다.

(2) 보고기간종료일 현재 TFT-LCD 판매에 대한 가격담합과 관련된 일부 해외구매자들로 부터의 민사상 손해배상청구 등을 포함하여, 연결회사의 사업과 관련하여 발생한 소송, 분쟁 및 규제기관의 조사 등이 진행 중에 있습니다. 이에 따른 자원의 유출금액 및 시기는 불확실하며 연결회사의 경영진은 이러한 소송의 결과가 연결회사의 재무상태에 중요한 영향을 미치지 않을 것으로 판단하고 있습니다.

(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.

다. 기타 약정사항

연결회사는 2013년 10월 23일 Corning Incorporated 등과 포괄적 사업협력에 대한 기본계약을 체결하였습니다. 동 계약은 상호 간의 손실보전 조건을 포함하고 있어 향후 자원의 유입 또는 유출이 있을 수 있으며, 보고기간종료일 현재 지급이 예상되는 금액을 부채로 계상하였습니다.

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 142,969,337주와 21,063,427주입니다. 이익소각으로 인하여 발행주식의액면 총액은 820,164백만원(보통주 714,847백만원 및 우선주 105,317백만원)으로 납입자본금(897,514백만원)과 상이합니다.

15. 연결이익잉여금 :

가. 보고기간종료일 현재 연결이익잉여금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	당반기말	전기말
임의적립금 등	140,709,326	131,539,594
연결미처분이익잉여금	45,211,162	53,592,420
계	185,920,488	185,132,014

나. 회사는 2016년 7월 28일 이사회결의에 의거 2016년 6월 30일을 배당기준일로 하여 6월 분기배당을 지급하기로 하였으며, 당반기와 전반기의 산정내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분		당반기	전반기
배당받을 주식	보통주	123,958,561주	129,312,651주
	우선주	17,580,920주	19,603,734주
배당률(액면가 기준)		20%	20%
배당금액	보통주	123,958	129,313
	우선주	17,581	19,603
	계	141,539	148,916

16. 기타자본항목 :

가. 보고기간종료일 현재 기타자본항목의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	당반기말	전기말
자기주식	(11,408,020)	(13,442,379)
매도가능금융자산평가손익	1,488,821	1,478,330
관계기업 및 공동기업의 기타포괄손익누계액에 대한 지분	37,423	362,342
해외사업장환산외환차이	(3,957,919)	(4,091,202)
순확정급여부채 재측정요소	(1,784,852)	(1,737,809)
기타	41,005	(149,733)
계	(15,583,542)	(17,580,451)

나. 연결회사는 기명식보통주식 및 무의결권우선주식을 취득하여 기타자본항목으로 계상하고 있으며, 향후 이익소각 등에 사용할 예정입니다. 보고기간종료일 현재 자기주식의 내역은 다음과 같습니다.

구 분	당반기말		전기말	
	보통주	우선주	보통주	우선주
주식수(주)	19,010,776	3,482,507	19,902,489	4,285,594
취득가액(백만원)	10,251,053	1,156,967	11,377,539	2,064,840

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	544,893	430,461	(484,514)	(1,622,483)
원재료 등의 사용액 및 상품 매입액 등	17,826,020	36,692,950	17,594,482	36,774,899
급여	4,765,275	9,640,094	4,491,973	9,206,717
퇴직급여	297,731	590,094	297,271	610,294
감가상각비	4,830,220	9,951,595	4,946,806	9,510,191
무형자산상각비	339,298	686,242	308,714	614,658
복리후생비	924,426	1,836,056	1,030,095	1,890,175
지급수수료	2,099,558	4,296,835	2,134,668	4,079,577
기타비용	11,165,749	21,775,283	11,320,107	21,714,125
계(*)	42,793,170	85,899,610	41,639,602	82,778,153

(*) 연결손익계산서 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	1,371,882	2,836,904	1,328,872	2,698,273
퇴직급여	72,452	138,932	64,762	133,463
지급수수료	2,099,558	4,296,835	2,134,668	4,079,577
감가상각비	195,531	388,951	174,036	346,370
무형자산상각비	54,245	112,585	63,765	141,282
광고선전비	1,190,427	2,312,595	1,046,034	1,699,833
판매촉진비	1,719,811	3,380,323	1,852,153	3,380,253
운반비	832,437	1,587,331	819,826	1,618,811
애프터서비스비	792,637	1,557,509	714,546	1,420,427
기타판매비와관리비	1,356,371	2,239,451	1,149,794	2,522,090
소계	9,685,351	18,851,416	9,348,456	18,040,379
(2) 경상연구개발비				
연구개발 총지출액	3,695,571	7,507,280	3,615,335	7,411,053
개발비 자산화	(196,870)	(442,062)	(279,788)	(584,265)
소계	3,498,701	7,065,218	3,335,547	6,826,788
계	13,184,052	25,916,634	12,684,003	24,867,167

19. 기타수익 및 기타비용 :

당반기 및 전반기 중 기타수익 및 기타비용의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	당반기		전반기	
	3 개 월	누 적	3 개 월	누 적
(1) 기타수익				
배당금수익	57,788	181,871	49,434	110,500
임대료수익	23,104	46,496	24,725	47,136
투자자산처분이익	28,346	387,299	159,823	193,609
유형자산처분이익	27,341	43,462	30,698	64,403
매각예정분류자산처분이익	-	69,924	207,796	207,796
기타	139,145	249,265	176,967	392,131
계	275,724	978,317	649,443	1,015,575
(2) 기타비용				
유형자산처분손실	31,929	45,000	13,432	46,506
기부금	43,224	175,393	41,186	161,498
무형자산손상차손	298,281	355,365	16,587	17,782
기타	142,019	278,331	77,634	239,272
계	515,453	854,089	148,839	465,058

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	331,749	724,730	426,880	869,154
- 대여금및수취채권	322,286	696,791	403,127	818,111
- 매도가능금융자산	9,463	27,939	23,753	51,043
외환차이	1,452,304	3,881,744	1,614,742	3,259,235
파생상품관련이익	202,010	459,518	134,092	446,977
계	1,986,063	5,065,992	2,175,714	4,575,366
(2) 금융비용				
이자비용	117,922	284,403	189,219	356,137
- 상각후원가로 측정하는 금융부채	62,041	175,631	118,426	217,117
- 기타 금융부채	55,881	108,772	70,793	139,020
외환차이	1,519,523	4,078,150	1,561,082	3,374,645
파생상품관련손실	185,156	466,408	230,900	515,916
계	1,822,601	4,828,961	1,981,201	4,246,698

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 2016년 12월 31일로 종료하는 회계연도의 예상평균 연간법인세율은 26.9%입니다.

22. 주당이익 :

가. 기본주당이익

당반기 및 전반기의 기본주당이익 산정내역은 다음과 같습니다.

(1) 보통주

(단위: 백만원, 천주)

구 분	당반기		전반기	
	3 개 월	누 적	3 개 월	누 적
지배회사지분 반기순이익	5,826,178	11,089,684	5,626,734	10,146,057
반기순이익 중 보통주 해당분	5,102,304	9,711,826	4,885,804	8,809,979
÷가중평균유통보통주식수	124,739	125,693	129,313	129,387
기본 보통주 주당이익(단위:원)	40,904	77,266	37,783	68,090

(2) 우선주

(단위: 백만원, 천주)

구 분	당반기		전반기	
	3 개 월	누 적	3 개 월	누 적
지배회사지분 반기순이익	5,826,178	11,089,684	5,626,734	10,146,057
반기순이익 중 우선주 해당분	723,874	1,377,858	740,930	1,336,078
÷가중평균유통우선주식수	17,773	18,016	19,604	19,614
기본 우선주 주당이익(단위:원)	40,728	76,479	37,795	68,118

나. 희석주당이익

회사가 보유하고 있는 희석성 잠재적보통주는 주식선택권이었으며 희석주당순이익은 모든 희석성 잠재적보통주가 보통주로 전환된다고 가정하여 조정한 가중평균 유통보통주식수를 적용하여 산정하고 있습니다. 전기에 모든 주식선택권이 행사되어, 당반기의 기본주당이익과 희석주당이익은 동일합니다.

당반기 및 전반기의 희석주당이익 산정내역은 다음과 같습니다.

(1) 보통주

(단위: 백만원, 천주)

구 분	당반기		전반기	
	3 개 월	누 적	3 개 월	누 적
보통주 희석순이익	5,102,304	9,711,826	4,885,829	8,810,023
÷가중평균된 유통보통주식수와 희석성 잠재적보통주의 합산 주식수	124,739	125,693	129,315	129,390
희석 보통주 주당이익(단위:원)	40,904	77,266	37,782	68,089

(2) 우선주

(단위: 백만원, 천주)

구 분	당반기		전반기	
	3 개 월	누 적	3 개 월	누 적
우선주 희석순이익	723,874	1,377,858	740,905	1,336,034
÷가중평균된 유통우선주식수와 희석성 잠재적우선주의 합산 주식수	17,773	18,016	19,604	19,614
희석 우선주 주당이익(단위:원)	40,728	76,479	37,794	68,116

23. 영업에서 창출된 현금흐름 :

당반기 및 전반기 중 영업활동현금흐름 조정내역 및 영업활동으로 인한 자산부채의 변동은 다음과 같습니다.

- 조정내역

(단위: 백만원)

구 분	당반기	전반기
1. 법인세비용	4,094,248	3,468,555
2. 금융수익	(1,707,389)	(1,969,355)
3. 금융비용	1,440,314	1,385,416
4. 퇴직급여	590,094	610,294
5. 감가상각비	9,951,595	9,510,191
6. 무형자산상각비	686,242	614,658
7. 대손상각비 등	364,587	161,644
8. 지분법이익	(13,423)	(90,178)
9. 유형자산처분이익	(43,462)	(64,403)
10. 유형자산처분손실	45,000	46,506
11. 무형자산손상차손	355,365	17,782
12. 재고자산평가손실 등	727,437	124,054
13. 투자자산처분이익	(387,299)	(193,609)
14. 매각예정분류자산처분이익	(69,924)	(207,796)
15. 배당금수익	(181,871)	(110,500)
16. 기타	(245,438)	(161,159)
계	15,606,076	13,142,100

- 영업활동으로 인한 자산부채의 변동

(단위: 백만원)

구 분	당반기	전반기
1. 매출채권의 증가	(605,860)	(275,855)
2. 미수금의 감소	330,764	797,578
3. 선급금의 감소(증가)	44,095	(71,322)
4. 장단기선급비용의 (증가)감소	(469,240)	261,167
5. 재고자산의 감소(증가)	278,205	(2,149,805)
6. 매입채무의 증가(감소)	973,643	(1,042,385)
7. 장단기미지급금의 감소	(1,320,082)	(1,216,393)
8. 선수금의 감소	(65,749)	(43,035)
9. 예수금의 증가(감소)	244,035	(208,114)
10. 미지급비용의 감소	(1,379,940)	(3,444,139)
11. 총당부채의 증가	65,109	1,954,402
12. 퇴직금의 지급	(256,200)	(223,050)
13. 기타	867,059	(60,416)
계	(1,294,161)	(5,721,367)

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, 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.

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 개별 회사의 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.

당반기말 및 전기말 현재 지분증권(상장주식)의 주가가 약 1% 변동할 경우 기타포괄손익의 변동금액(법인세효과 반영 전)은 각각 43,968백만원 및 46,748백만원입니다.

(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.

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 계약조건상의무사항을 지키지 못하였을 때 발생합니다. 이러한 신용위험을 관리하기 위하여 고객과 거래상대방의 재무상태와 과거 경험 및 기타 요소들을 고려하여 주기적으로 재무신용도를 평가하고 있으며, 고객과 거래상대방 각각에 대한 신용한도를 설정·관리하고 있습니다. 그리고 위험국가에 소재한 거래선의 매출채권은 보험한도내에서 적절하게 위험 관리되고 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.

당반기말 및 전기말 현재 연결회사의 금융자산 장부금액은 손상차손 차감 후 금액으로 연결회사의 신용위험 최대노출액을 나타내고 있습니다.

다. 유동성위험

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 유동성위험을 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 유동성위험을 최소화하는 한편 자금운용 부담 경감 및 금융비용 절감 등의 효과가 있어 연결회사의 사업 경쟁력 강화에 기여하고 있습니다.

이와는 별도로 유동성위험에 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 유동성위험을 최소화하고 있습니다.

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 연결채무제표의 금액을 기준으로 계산합니다.

연결회사의 자본위험관리 정책은 전기와 변동이 없었으며, 당반기말 현재 회사는 S&P로부터 A+ , Moody's로부터 A1 평가등급을 받고 있습니다.

당반기말 및 전기말 현재 연결회사의 부채비율은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	당반기말	전기말
부 채	62,118,157	63,119,716
자 본	181,842,516	179,059,805
부채비율	34.2%	35.3%

마. 공정가치 측정

(1) 보고기간종료일 현재 금융상품의 장부금액과 공정가치는 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	당반기말		전기말	
	장부금액	공정가치	장부금액	공정가치
금융자산				
현금및현금성자산	25,840,759	(*1)	22,636,744	(*1)
단기금융상품	47,449,558	(*1)	44,228,800	(*1)
단기매도가능금융자산	3,781,006	3,781,006	4,627,530	4,627,530
매출채권	26,081,803	(*1)	25,168,026	(*1)
장기매도가능금융자산(*2)	8,398,201	8,318,851	8,332,480	8,225,687
기타	3,242,214	3,174,949	3,546,434	3,420,292
소계	114,793,541		108,540,014	
금융부채				
매입채무	7,344,748	(*1)	6,187,291	(*1)
단기차입금	10,259,758	(*1)	11,155,425	(*1)
미지급금	6,451,707	(*1)	7,625,490	(*1)
유동성장기부채	1,389,682	(*1)	221,548	(*1)
사채	62,085	91,250	1,230,448	1,261,783
장기차입금	533,222	504,800	266,542	242,603
장기미지급금	2,904,516	2,976,246	2,719,674	2,581,985
기타	9,255,644	(*1)	7,947,398	(*1)
소계	38,201,362		37,353,816	

(*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(당반기: 79,350백만원, 전기: 106,793백만원)은 공정가치 공시에서 제외하였습니다.

(2) 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				
단기매도가능금융자산	-	3,781,006	-	3,781,006
장기매도가능금융자산	4,396,800	67,315	3,854,736	8,318,851
기타	-	79,153	517	79,670
(2) 부 채				
장기미지급금	-	-	323,381	323,381
기타	-	73,883	-	73,883

(단위: 백만원)

구 분	전기말			
	Level 1	Level 2	Level 3	합계
(1) 자 산				
단기매도가능금융자산	-	4,627,530	-	4,627,530
장기매도가능금융자산	4,674,753	78,189	3,472,745	8,225,687
기타	-	47,578	15,599	63,177
(2) 부 채				
장기미지급금	-	-	312,738	312,738
기타	-	38,829	-	38,829

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

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.

(3) 가치평가기법 및 투입변수

1) 연결회사는 공정가치 서열체계에서 Level 2로 분류되는 회사채, 국공채, 금융채 등에 대하여 미래현금흐름을 적정이자율로 할인하는 현재가치법을 사용하고 있습니다.

2) Level 3로 분류된 주요 금융상품에 대하여 사용된 가치평가기법과 투입변수는 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구분	공정가치	가치평가기법	Level 3 투입변수	투입변수 범위(가중평균)
장기매도가능금융자산				
말타니(구 태원전기산업)	15,860	현금흐름할인법	영구성장률	-1.00%~1.00%(0%)
			가중평균자본비용	7.29%~9.29%(8.28%)
삼성벤처투자	7,207	현금흐름할인법	영구성장률	-1.00%~1.00%(0%)
			가중평균자본비용	11.37%~13.37%(12.37%)
Corning Incorporated 전환우선주	3,096,522	삼항모형	위험 할인율	4.95%~6.95%(5.95%)
			가격 변동성	29.0%~35.0%(32.0%)
China Star Optoelectronics Technology Co.,Ltd(CSOT)	278,557	현금흐름할인법	가중평균자본비용	9.41%~11.51%(10.46%)
파생상품				
내재파생(전환권 등)	517	이항모형	할인율	4.63%~5.66%(5.15%)
			주가 변동성	17.01%~20.79%(18.90%)
장기미지급금				
조건부금융부채	323,381	현금흐름할인모형	할인율	3.81%~4.65%(4.23%)

(4) Level 3에 해당하는 금융상품의 변동내역

(단위: 백만원)

구 분	당반기	전반기
기초잔액	3,175,606	3,548,095
매입	65,059	55,740
매도 등	(66,713)	(103,975)
당기손익으로 인식된 손익	(22,383)	372
기타포괄손익으로 인식된 손익	376,065	(254,738)
기타	4,238	(2,303)
반기말잔액	3,531,872	3,243,191

(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)	-	324,459	-	(200,920)
내재파생(전환권 등)(*2)	126	126	(121)	(121)
장기미지급금(*3)	2,509	2,509	(2,489)	(2,489)
계	2,635	327,094	(2,610)	(203,530)

(*1) 전환우선주는 주요 관측불가능한 투입변수인 변동성(29.0%~35.0%)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 변동성과 할인율 사이의 상관관계를 10% 만큼 증가 또는 감소시킴으로써 공정가치 변동을 산출하였습니다.

(*3) 장기미지급금은 관련된 주요 관측불가능한 투입변수인 할인율을 10% 만큼 증가 또는 감소시킴으로써 공정가치 변동을 산출하였습니다.

25. 부문별 보고 :

가. 부문별 정보

연결회사는 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.

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

(1) 당반기

(단위: 백만원)

구 분	CE	IM	DS			합계(*1)	연결실체내 기업간 내부거래조정	조정후금액
			계(*1)	반도체	DP			
매출액	53,162,225	113,168,491	72,765,179	45,549,412	25,364,270	239,698,430	(138,979,058)	100,719,372
내부매출액	(30,992,070)	(59,009,689)	(37,161,524)	(22,400,280)	(12,912,639)	(138,979,058)	138,979,058	-
순매출액(*2)	22,170,155	54,158,802	35,603,655	23,149,132	12,451,631	100,719,372	-	100,719,372
감가상각비	275,562	654,722	8,807,062	6,461,034	2,234,898	9,951,595	-	9,951,595
무형자산상각비	37,650	84,444	469,090	393,745	67,103	686,242	-	686,242
영업이익	1,542,570	8,212,544	5,113,715	5,276,475	(128,014)	14,819,762	-	14,819,762

(*1) 기타 부분은 별도로 표시하지 아니하였습니다.

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

(2) 당2분기

(단위: 백만원)

구 분	CE	IM	DS			합계(*1)	연결실체내 기업간 내부거래조정	조정후금액
			계(*1)	반도체	DP			
매출액	26,852,692	55,134,263	37,718,103	23,661,694	13,129,953	120,061,157	(69,124,037)	50,937,120
내부매출액	(15,305,843)	(28,575,398)	(19,289,960)	(11,664,503)	(6,713,929)	(69,124,037)	69,124,037	-
순매출액(*2)	11,546,849	26,558,865	18,428,143	11,997,191	6,416,024	50,937,120	-	50,937,120
감가상각비	136,471	319,234	1,143,430	3,213,438	1,111,683	4,830,220	-	4,830,220
무형자산상각비	16,757	41,113	39,189	197,143	33,364	339,298	-	339,298
영업이익	1,029,603	4,318,387	2,786,549	2,644,895	137,205	8,143,950	-	8,143,950

(*1) 기타 부분은 별도로 표시하지 아니하였습니다.

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

(3) 전반기

(단위: 백만원)

구 분	CE	IM	DS			합계(*1)	연결실체내 기업간 내부거래조정	조정후금액
			계(*1)	반도체	DP			
매출액	53,471,874	111,386,553	68,141,206	39,916,557	26,099,344	233,237,135	(137,581,678)	95,655,457
내부매출액	(32,012,021)	(59,444,641)	(33,165,189)	(18,356,758)	(12,626,289)	(137,581,678)	137,581,678	-
순매출액(*2)	21,459,853	51,941,912	34,976,017	21,559,799	13,473,055	95,655,457	-	95,655,457
감가상각비	309,165	529,097	8,356,025	6,028,711	2,222,160	9,510,191	-	9,510,191
무형자산상각비	55,485	95,195	359,608	289,092	63,826	614,658	-	614,658
영업이익	76,181	5,504,698	7,256,490	6,332,510	1,069,046	12,877,304	-	12,877,304

(*1) 기타 부분은 별도로 표시하지 아니하였습니다.

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

(4) 전2분기

(단위: 백만원)

구 분	CE	IM	DS			합계(*1)	연결실체내 기업간 내부거래조정	조정후금액
			계(*1)	반도체	DP			
매출액	28,019,681	55,659,833	34,559,136	20,610,804	12,951,018	118,212,978	(69,675,439)	48,537,539
내부매출액	(16,816,811)	(29,604,771)	(16,686,815)	(9,317,720)	(6,330,130)	(69,675,439)	69,675,439	-
순매출액(*2)	11,202,870	26,055,062	17,872,321	11,293,084	6,620,888	48,537,539	-	48,537,539
감가상각비	151,888	288,526	4,349,306	3,136,878	1,160,596	4,946,806	-	4,946,806
무형자산상각비	28,358	46,933	188,324	152,210	32,745	308,714	-	308,714
영업이익	212,065	2,761,428	3,868,851	3,399,530	544,324	6,897,937	-	6,897,937

(*1) 기타 부분은 별도로 표시하지 아니하였습니다.

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

나. 지역별 정보

당반기와 전반기의 지역별 영업현황(소재지 기준)은 다음과 같습니다.

(1) 당반기

(단위: 백만원)

구 분	국내	미주	유럽	아시아 및 아프리카	중국	연결실체내 기업간 내부거래조정	조정후금액
순매출액	10,388,062	33,497,405	19,230,610	20,706,935	16,896,360	-	100,719,372
비유동자산(*)	62,461,306	6,916,874	750,562	8,251,433	12,118,838	(616,253)	89,882,760

(*) 금융상품, 이연법인세자산, 관계기업 및 공동기업 투자 등이 제외된 금액입니다.

(2) 당2분기

(단위: 백만원)

구 분	국내	미주	유럽	아시아 및 아프리카	중국	연결실체내 기업간 내부거래조정	조정후금액
순매출액	5,130,272	17,523,793	9,486,475	10,104,764	8,691,816	-	50,937,120
비유동자산(*)	62,461,306	6,916,874	750,562	8,251,433	12,118,838	(616,253)	89,882,760

(*) 금융상품, 이연법인세자산, 관계기업 및 공동기업 투자 등이 제외된 금액입니다.

(3) 전반기

(단위: 백만원)

구 분	국내	미주	유럽	아시아 및 아프리카	중국	연결실체내 기업간 내부거래조정	조정후금액
순매출액	10,418,762	31,307,442	17,878,921	21,293,046	14,757,286	-	95,655,457
비유동자산(*)	64,257,624	8,132,021	799,452	6,739,400	10,635,941	(367,767)	90,196,671

(*) 금융상품, 이연법인세자산, 관계기업 및 공동기업 투자 등이 제외된 금액입니다.

(4) 전2분기

(단위: 백만원)

구 분	국내	미주	유럽	아시아 및 아프리카	중국	연결실체내 기업간 내부거래조정	조정후금액
순매출액	5,201,990	16,330,143	8,756,938	10,639,647	7,608,821	-	48,537,539
비유동자산(*)	64,257,624	8,132,021	799,452	6,739,400	10,635,941	(367,767)	90,196,671

(*) 금융상품, 이연법인세자산, 관계기업 및 공동기업 투자 등이 제외된 금액입니다.

26. 특수관계자와의 거래 :

가. 매출·매입 등 거래 내역

당반기 및 전반기 중 특수관계자와의 거래내역은 다음과 같습니다.

(1) 당반기

(단위: 백만원)

구 분	기업명(*1)	매출 등	비유동자산 처분	매입 등	비유동자산 매입
관계기업 및 공동기업	삼성에스디에스	22,667	-	757,405	67,852
	삼성전기	14,807	-	1,348,148	-
	기타	118,039	36	2,713,638	110,151
	관계기업 및 공동기업 계	155,513	36	4,819,191	178,003
그 밖의 특수관계자	삼성물산(*2)	10,349	74	121,186	980,716
	삼성SDI	34,639	-	565,105	7,277
	기타	63,085	90	614,103	209,574
	그 밖의 특수관계자 계	108,073	164	1,300,394	1,197,567

(*1) 연결회사와 특수관계에 있는 개별회사와의 거래 금액입니다.

(*2) 제일모직은 전기 중 삼성물산을 흡수합병 후 사명을 삼성물산으로 변경하였습니다.

(2) 전반기

(단위: 백만원)

구 분	기업명(*1)	매출 등	비유동자산 처분	매입 등	비유동자산 매입
관계기업 및 공동기업	삼성에스디에스	15,668	-	806,293	110,294
	삼성전기	6,463	-	1,352,367	-
	기타	167,456	3,525	2,746,078	171,962
	관계기업 및 공동기업 계	189,587	3,525	4,904,738	282,256
그 밖의 특수관계자	삼성물산(*2)	2,063	-	29,224	283,561
	삼성SDI	23,153	-	774,261	9,790
	기타	56,428	-	483,543	136,189
	그 밖의 특수관계자 계	81,644	-	1,287,028	429,540

(*1) 연결회사와 특수관계에 있는 개별회사와의 거래 금액입니다.

(*2) 제일모직은 전기 중 삼성물산을 흡수합병 후 사명을 삼성물산으로 변경하였습니다.

나. 채권·채무잔액

당반기말 및 전기말 현재 특수관계자에 대한 채권·채무잔액은 다음과 같습니다.

(1) 당반기말

(단위: 백만원)

구분	기업명(*1)	채권 등	채무 등
관계기업 및 공동기업	삼성에스디에스	4,344	269,238
	삼성전기	200	270,246
	기타	70,446	462,283
	관계기업 및 공동기업 계	74,990	1,001,767
그 밖의 특수관계자	삼성물산(*2)	219,370	646,041
	삼성SDI	87,419	80,240
	기타	22,430	138,962
	그 밖의 특수관계자 계	329,219	865,243

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

(*2) 제일모직은 전기 중 삼성물산을 흡수합병 후 사명을 삼성물산으로 변경하였습니다.

(2) 전기말

(단위: 백만원)

구분	기업명(*1)	채권 등	채무 등
관계기업 및 공동기업	삼성에스디에스	3,578	311,648
	삼성전기	608	216,869
	기타	66,033	1,722,515
	관계기업 및 공동기업 계	70,219	2,251,032
그 밖의 특수관계자	삼성물산(*2)	208,576	1,430,098
	삼성SDI	90,221	106,507
	기타	19,456	161,048
	그 밖의 특수관계자 계	318,253	1,697,653

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

(*2) 제일모직은 전기 중 삼성물산을 흡수합병 후 사명을 삼성물산으로 변경하였습니다.

다. 연결회사는 당반기 중 삼성바이오로직스 14,804백만원 등 관계기업 및 공동기업에 총 24,104백만원(전반기: 총 68,348백만원)을 추가로 출자하였습니다.

라. 주요 경영진에 대한 보상

당반기 및 전반기 중 연결회사가 주요 경영진(등기임원)에 대한 보상을 위해 비용으로 반영한 금액은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구분	당반기	전반기
단기급여	4,290	4,189
퇴직급여	320	280
기타 장기급여	4,158	4,158

27. 사업결합 :

당반기 중 발생한 주요한 사업결합 거래는 다음과 같습니다.

연결회사의 종속기업 Samsung Electronics America는 2016년 6월 24일자로 Joyent의 지분 100%를 인수하였습니다.

가. 피인수회사의 개요

피인수회사명	Joyent, Inc.
본점소재지	San Francisco, CA, USA
대표이사	Scott Hammond
업종	클라우드 서비스

나. 인수회계처리

(단위: 백만원)

구 분	금액
I. 이전대가	185,343
II. 식별가능한 자산과 부채로 인식된 금액	
현금및현금성자산	1,556
단기금융상품	116
매출채권 및 기타채권	3,646
유형자산	5,625
무형자산	22,208
기타자산	24,582
매입채무 및 기타채무	(10,979)
총 식별가능한 순자산	46,754
III. 영업권 (I - II)	138,589

Joyent가 2016년 1월 1일부터 연결대상에 편입되었다고 가정할 경우, 연결손익계산서에 추가로 포함될 매출 및 당기순손실은 9,721백만원 및 5,386백만원입니다.

28. 매각예정분류자산(처분자산집단) :

가. 주요 사항

삼성정밀화학 매각

전기 중 연결회사의 경영진은 보유중인 삼성정밀화학주식회사 지분 전부를 롯데케미칼주식회사에 매각하기로 결정하였으며, 2016년 2월 중 매각이 완료되었습니다.

나. 매각예정으로 분류한 자산 및 부채의 내역

(1) 당반기말

보고기간종료일 현재 매각예정으로 분류한 자산 및 부채는 없습니다.

(2) 전기말

(단위:백만원)

구 분	금 액
매각예정분류자산	
투자자산	77,073
계	77,073

다. 매각예정으로 분류한 기타자본항목의 내역

(1) 당반기말

보고기간종료일 현재 매각예정으로 분류한 기타자본항목은 없습니다.

(2) 전기말

(단위:백만원)

구 분	금 액
매도가능증권평가이익	23,797
계	23,797

29. 보고기간 후 사건 :

회사는 보고기간종료일 이후 2016년 4월 28일자 이사회 결의에 의거 2016년 4월 29일부터 2016년 7월 12일까지 취득한 자기주식(취득원가 2,131,938백만원) 총 162만주(보통주 130만주, 우선주 32만주)를 2016년 7월 중 이익소각의 방법으로 소각 완료하였습니다.