

목 차

검 토 보 고 서.....	1
분기연결재무제표 검토보고서	2
(첨부)분기연결재무제표	4
주석	11

삼성전자주식회사와 그 종속기업

분기연결재무제표에 대한
검 토 보 고 서

제 50 기 분기

2018년 01월 01일 부터

2018년 09월 30일 까지

제 49 기 분기

2017년 01월 01일 부터

2017년 09월 30일 까지

삼일회계법인

분기연결재무제표 검토보고서

삼성전자주식회사
주주 및 이사회 귀중

검토대상 재무제표

본인은 별첨된 삼성전자주식회사(이하 "회사")와 그 종속기업(이하 삼성전자주식회사와 그 종속기업을 일괄하여 "연결회사")의 분기연결재무제표를 검토하였습니다. 동 분기연결재무제표는 2018년 9월 30일 현재의 연결재무상태표, 2018년과 2017년 9월 30일로 종료하는 3개월 및 9개월 보고기간의 연결손익계산서 및 연결포괄손익계산서와 9개월 보고기간의 연결자본변동표 및 연결현금흐름표 그리고 유의적 회계정책에 대한 요약과 기타의 서술정보로 구성되어 있습니다.

재무제표에 대한 경영진의 책임

경영진은 한국채택국제회계기준 제1034호(중간재무보고)에 따라 이 분기연결재무제표를 작성하고 공정하게 표시할 책임이 있으며, 부정이나 오류에 의한 중요한 왜곡표시가 없는 연결재무제표를 작성하는데 필요하다고 결정한 내부통제에 대해서도 책임이 있습니다.

감사인의 책임

본인의 책임은 상기 분기연결재무제표에 대하여 검토를 실시하고 이를 근거로 이 분기연결재무제표에 대하여 검토결과를 보고하는데 있습니다.

본인은 대한민국의 분·반기재무제표 검토준칙에 따라 검토를 실시하였습니다. 검토는 주로 회사의 재무 및 회계담당자에 대한 질문과 분석적 절차, 기타의 검토절차에 의해 수행됩니다. 또한 검토는 회계감사기준에 따라 수행되는 감사보다 그 범위가 제한적이므로 이러한 절차로는 감사인이 감사에서 파악되었을 모든 유의적인 문제를 알게 될 것이라는 확신을 얻을 수 없습니다. 따라서 본인은 감사의견을 표명하지 아니합니다.

검토의견

본인의 검토결과 상기 분기연결재무제표가 한국채택국제회계기준 제1034호(중간재무보고)에 따라 중요성의 관점에서 공정하게 표시하지 않은 사항이 발견되지 아니하였습니다.

기타사항

본인은 2017년 12월 31일 현재의 연결재무상태표, 동일로 종료하는 회계연도의 연결손익계산서, 연결포괄손익계산서, 연결자본변동표 및 연결현금흐름표(이 검토보고서에는 첨부되지 않음)를 대한민국의 회계감사기준에 따라 감사하였고, 2018년 2월 27일의 감사보고서에서 적정의견을 표명하였습니다. 비교표시목적으로 첨부한 2017년 12월 31일 현재의 연결재무상태표는 위의 감사받은 연결재무상태표와 중요성의관점에서 차이가 없습니다.

서울특별시 용산구 한강대로 100
삼 일 회 계 법 인
대 표 이 사 김 영 식

2018년 11월 14일

이 검토보고서는 검토보고서일(2018년 11월 14일) 현재로 유효한 것입니다. 따라서 검토보고서일 이후 이 보고서를 열람하는 시점까지의 기간 사이에 첨부된 회사의 분기연결재무제표에 중대한 영향을 미칠 수 있는 사건이나 상황이 발생할 수도 있으며 이로 인하여 이 검토보고서가 수정될 수도 있습니다.

(첨부)분기연결재무제표

삼성전자주식회사와 그 종속기업

제 50 기 분기

2018년 01월 01일 부터

2018년 09월 30일 까지

제 49 기 분기

2017년 01월 01일 부터

2017년 09월 30일 까지

"첨부된 분기연결재무제표는 당사가 작성한 것입니다."

삼성전자주식회사 대표이사 김기남

본점 소재지 : (도로명주소) 경기도 수원시 영통구 삼성로 129 (매탄동)
(전 화) 031-200-1114

분기연결재무상태표

제 50 기 분기 : 2018년 9월 30일 현재

제 49 기 : 2017년 12월 31일 현재

삼성전자주식회사와 그 종속기업

(단위 : 백만원)

과 목	주석	제 50 (당) 분 기		제 49 (전) 기	
자 산					
I. 유 동 자 산			176,282,049		146,982,464
1. 현금및현금성자산	3	33,088,093		30,545,130	
2. 단기금융상품	3	58,681,418		49,447,696	
3. 단기매도가능금융자산	3, 5	-		3,191,375	
4. 단기상각후원가금융자산	2, 3	3,446,114		-	
5. 매출채권	3	41,940,008		27,695,995	
6. 미수금	3	3,155,484		4,108,961	
7. 선급금		1,473,652		1,753,673	
8. 선급비용		4,201,481		3,835,219	
9. 재고자산	6	28,242,807		24,983,355	
10. 기타유동자산	3	2,052,992		1,421,060	
II. 비 유 동 자 산			160,913,737		154,769,626
1. 장기매도가능금융자산	3, 5	-		7,752,180	
2. 만기보유금융자산	3	-		106,751	
3. 상각후원가금융자산	2, 3	242,423		-	
4. 기타포괄손익-공정가치금융자산	2, 3, 4	7,921,160		-	
5. 당기손익-공정가치금융자산	2, 3, 4	700,224		-	
6. 관계기업 및 공동기업 투자	7	7,005,344		6,802,351	
7. 유형자산	8	115,003,148		111,665,648	
8. 무형자산	9	14,800,096		14,760,483	
9. 장기선급비용		3,482,233		3,434,375	
10. 순확정급여자산	12	289,962		825,892	
11. 이연법인세자산		4,692,581		5,061,687	
12. 기타비유동자산	3	6,776,566		4,360,259	
자 산 총 계			337,195,786		301,752,090
부 채					
I. 유 동 부 채			74,705,872		67,175,114
1. 매입채무	3	10,209,231		9,083,907	
2. 단기차입금	3, 10	18,826,524		15,767,619	
3. 미지급금	3	9,404,608		13,899,633	
4. 선수금	2	938,553		1,249,174	
5. 예수금	3	825,190		793,582	
6. 미지급비용	2, 3	16,331,192		13,996,273	
7. 미지급법인세		8,822,613		7,408,348	
8. 유동성장기부채	3, 10, 11	1,799,346		278,619	
9. 총당부채	13	6,400,043		4,294,820	
10. 기타유동부채	2,3	1,148,572		403,139	

II. 비 유 동 부 채			20,386,754		20,085,548
1. 사채	3, 11	972,435		953,361	
2. 장기차입금	3, 10	87,101		1,814,446	
3. 장기미지급금	3	1,688,167		2,043,729	
4. 순확정급여부채	12	524,088		389,922	
5. 이연법인세부채		13,750,490		11,710,781	
6. 장기충당부채	13	1,123,150		464,324	
7. 기타비유동부채	2, 3	2,241,323		2,708,985	
부 채 총 계			95,092,626		87,260,662
자 본					
지배기업 소유주지분			234,476,380		207,213,416
I. 자본금	15		897,514		897,514
1. 우선주자본금		119,467		119,467	
2. 보통주자본금		778,047		778,047	
II. 주식발행초과금			4,403,893		4,403,893
III. 이익잉여금	16		241,628,322		215,811,200
IV. 기타자본항목	17		(12,453,349)		(13,899,191)
비지배지분			7,626,780		7,278,012
자 본 총 계			242,103,160		214,491,428
부 채 와 자 본 총 계			337,195,786		301,752,090

별첨 주석은 본 연결재무제표의 일부입니다.

분기연결손익계산서

제 50 기 분기 : 2018년 1월 1일부터 2018년 9월 30일까지

제 49 기 분기 : 2017년 1월 1일부터 2017년 9월 30일까지

삼성전자주식회사와 그 종속기업

(단위 : 백만원)

과 목	주석	제 50 (당) 분 기				제 49 (전) 분 기			
		3 개 월		누 적		3 개 월		누 적	
I. 매출액			65,459,993		184,506,365		62,048,901		173,596,964
II. 매출원가	18		35,194,358		98,378,427		33,004,119		93,559,545
III. 매출총이익			30,265,635		86,127,938		29,044,782		80,037,419
판매비와관리비	18, 19	12,690,770		38,041,868		14,511,623		41,539,352	
IV. 영업이익			17,574,865		48,086,070		14,533,159		38,498,067
기타수익	20	176,612		915,176		375,774		1,036,412	
기타비용	20	152,354		620,026		278,122		778,761	
지분법이익	7	118,455		289,126		80,423		122,114	
금융수익	21	2,501,153		7,903,413		2,610,849		6,435,175	
금융비용	21	2,249,387		7,021,672		2,407,343		5,821,426	
V. 법인세비용차감전순이익			17,969,344		49,552,087		14,914,740		39,491,581
법인세비용	22	4,818,629		13,669,416		3,721,329		9,559,965	
VI. 분기순이익			13,150,715		35,882,671		11,193,411		29,931,616
지배기업 소유주지분		12,967,428		35,560,808		11,039,771		29,328,245	
비지배지분		183,287		321,863		153,640		603,371	
VII. 주 당 이 익	23								
기본주당이익(단위:원)			1,909		5,234		1,607		4,239
희석주당이익(단위:원)			1,909		5,234		1,607		4,239

별첨 주석은 본 연결재무제표의 일부입니다.

분기 연결 포괄 손익 계산서

제 50 기 분기 : 2018년 1월 1일부터 2018년 9월 30일까지

제 49 기 분기 : 2017년 1월 1일부터 2017년 9월 30일까지

삼성전자주식회사와 그 종속기업

(단위 : 백만원)

과 목	주석	제 50 (당) 분 기		제 49 (전) 분 기	
		3 개 월	누 적	3 개 월	누 적
I. 연결분기손이익		13,150,715	35,882,671	11,193,411	29,931,616
II. 연결기타포괄손익		(1,762,131)	386,961	1,868,097	(95,516)
후속적으로 당기손익으로 재분류되지 않는 포괄손익		327,458	175,847	(21,063)	(79,222)
1. 기타포괄손익-공정가치금융자산평가손익	17	329,267	231,382	-	-
2. 관계기업및공동기업의 기타포괄손익에 대한 지분	17	15,595	16,919	(476)	(1,784)
3. 순확정급여부채(자산) 재측정요소	17	(17,404)	(72,454)	(20,587)	(77,438)
후속적으로 당기손익으로 재분류되는 포괄손익		(2,089,589)	211,114	1,889,160	(16,294)
1. 매도가능금융자산평가손익	17	-	-	279,139	784,445
2. 관계기업및공동기업의 기타포괄손익에 대한 지분	17	(23,665)	14,860	9,364	23,594
3. 해외사업장환산외환차이	17	(2,060,896)	164,035	1,604,341	(775,954)
4. 현금흐름위험회피파생상품평가손익	17	(5,028)	32,219	(3,684)	(48,379)
III. 분기총포괄이익		11,388,584	36,269,632	13,061,508	29,836,100
지배기업 소유주지분		11,209,717	35,915,129	12,918,043	29,184,789
비지배지분		178,867	354,503	143,465	651,311

별첨 주석은 본 연결재무제표의 일부입니다.

분기연결자본변동표

제 50 기 분기 : 2018년 1월 1일부터 2018년 9월 30일까지

제 49 기 분기 : 2017년 1월 1일부터 2017년 9월 30일까지

삼성전자주식회사와 그 종속기업

(단위 : 백만원)

과 목	주식	지배기업 소유주지분						비지배지분	총 계
		자본금	주식발행 초과금	이익잉여금	기타 자본항목	매각예정분류기 타자본항목	소 계		
2017.1.1 (전기초)		897,514	4,403,893	193,086,317	(11,934,586)	(28,810)	186,424,328	6,538,705	192,963,033
I. 분기총포괄이익									
1. 분기순이익		-	-	29,328,245	-	-	29,328,245	603,371	29,931,616
2. 매도가능금융자산평가손익		-	-	-	740,601	-	740,601	43,844	784,445
3. 관계기업및공동기업의 기타포괄손익에 대한 지분		-	-	-	22,809	-	22,809	(999)	21,810
4. 해외사업장환산외환차이		-	-	-	(781,072)	-	(781,072)	5,118	(775,954)
5. 순확정급여부채(자산) 재측정요소		-	-	-	(77,415)	-	(77,415)	(23)	(77,438)
6. 현금흐름위험회피파생상품평가손익		-	-	-	(48,379)	-	(48,379)	-	(48,379)
7. 매각예정분류		-	-	-	15,672	(15,672)	-	-	-
II. 자본에 직접 인식된 주주와의 거래									
1. 배당		-	-	(5,788,072)	-	-	(5,788,072)	(19,867)	(5,807,939)
2. 연결실체내 자본거래 등		-	-	-	(630)	-	(630)	16,842	16,212
3. 연결실체의 변동		-	-	-	-	-	-	267	267
4. 자기주식의 취득		-	-	-	(6,317,621)	-	(6,317,621)	-	(6,317,621)
5. 자기주식의 소각		-	-	(9,853,485)	9,853,485	-	-	-	-
6. 기타		-	-	-	1,616	-	1,616	(417)	1,199
2017.9.30 (전분기말)		897,514	4,403,893	206,773,005	(8,525,520)	(44,482)	203,504,410	7,186,841	210,691,251
2018.1.1 (당기초)		897,514	4,403,893	215,811,200	(13,899,191)	-	207,213,416	7,278,012	214,491,428
회계정책변경누적효과		-	-	220,176	(261,734)	-	(41,558)	-	(41,558)
수정후 기초자본		897,514	4,403,893	216,031,376	(14,160,925)	-	207,171,858	7,278,012	214,449,870
I. 분기총포괄이익									
1. 분기순이익		-	-	35,560,808	-	-	35,560,808	321,863	35,882,671
2. 기타포괄손익-공정가치금융자산평가손익	17	-	-	3,013	196,170	-	199,183	32,199	231,382
3. 관계기업및공동기업의 기타포괄손익에 대한 지분	17	-	-	-	31,657	-	31,657	122	31,779
4. 해외사업장환산외환차이	17	-	-	-	163,647	-	163,647	388	164,035
5. 순확정급여부채(자산) 재측정요소	17	-	-	-	(72,385)	-	(72,385)	(69)	(72,454)
6. 현금흐름위험회피파생상품평가손익	17	-	-	-	32,219	-	32,219	-	32,219
II. 자본에 직접 인식된 주주와의 거래									
1. 배당		-	-	(7,738,740)	-	-	(7,738,740)	(7,935)	(7,746,675)
2. 연결실체내 자본거래 등		-	-	-	1,719	-	1,719	1,254	2,973
3. 연결실체의 변동		-	-	-	-	-	-	(39)	(39)
4. 자기주식의 취득	17	-	-	-	(875,111)	-	(875,111)	-	(875,111)
5. 자기주식의 소각	17	-	-	(2,228,135)	2,228,135	-	-	-	-
6. 기타		-	-	-	1,525	-	1,525	985	2,510
2018.9.30 (당분기말)		897,514	4,403,893	241,628,322	(12,453,349)	-	234,476,380	7,626,780	242,103,160

별첨 주석은 본 연결재무제표의 일부입니다.

분기연결현금흐름표

제 50 기 분기 : 2018년 1월 1일부터 2018년 9월 30일까지

제 49 기 분기 : 2017년 1월 1일부터 2017년 9월 30일까지

삼성전자주식회사와 그 종속기업

(단위 : 백만원)

과 목	주 석	제 50 (당) 분 기		제 49 (전) 분 기	
I. 영업활동 현금흐름			44,603,783		40,470,495
1. 영업에서 창출된 현금흐름		53,748,492		44,949,562	
가. 분기순이익		35,882,671		29,931,616	
나. 조정	24	34,137,314		26,755,486	
다. 영업활동으로 인한 자산부채의 변동	24	(16,271,493)		(11,737,540)	
2. 이자의 수취		1,273,834		1,314,082	
3. 이자의 지급		(367,706)		(421,908)	
4. 배당금 수입		187,765		145,706	
5. 법인세 납부액		(10,238,602)		(5,516,947)	
II. 투자활동 현금흐름			(36,477,265)		(31,057,350)
1. 단기금융상품의 순(증가)감소		(9,026,701)		11,124,497	
2. 단기매도가능금융자산의 순증가		-		(144,767)	
3. 단기상각후원가금융자산의 순증가		(337,625)		-	
4. 장기금융상품의 처분		254,855		49,326	
5. 장기금융상품의 취득		(2,782,949)		(780,287)	
6. 장기매도가능금융자산의 처분		-		177,804	
7. 장기매도가능금융자산의 취득		-		(218,976)	
8. 상각후원가금융자산의 취득		(158,716)		-	
9. 기타포괄손익-공정가치금융자산의 처분		9,789		-	
10. 기타포괄손익-공정가치금융자산의 취득		(417,447)		-	
11. 당기손익-공정가치금융자산의 처분		49,283		-	
12. 당기손익-공정가치금융자산의 취득		(124,002)		-	
13. 관계기업 및 공동기업 투자의 처분		148		356,608	
14. 관계기업 및 공동기업 투자의 취득		(17,564)		(19,510)	
15. 유형자산의 처분		392,768		137,230	
16. 유형자산의 취득		(23,715,834)		(32,355,245)	
17. 무형자산의 처분		10,004		945	
18. 무형자산의 취득		(676,612)		(595,846)	
19. 사업결합으로 인한 현금유출액		(30,463)		(8,673,260)	
20. 현금의 기타유출입		93,801		(115,869)	
III. 재무활동 현금흐름			(5,689,077)		(10,444,988)
1. 단기차입금의 순증가		3,198,153		1,823,920	
2. 자기주식의 취득		(875,111)		(6,317,621)	
3. 사채 및 장기차입금의 차입		3,474		976,842	
4. 사채 및 장기차입금의 상환		(270,317)		(1,139,177)	
5. 배당금의 지급		(7,748,461)		(5,806,602)	
6. 비지배지분의 증감		3,185		17,650	
IV. 외화환산으로 인한 현금의 변동			105,522		(291,373)
V. 현금및현금성자산의 증가(감소)(I + II + III + IV)			2,542,963		(1,323,216)
VI. 기초의 현금및현금성자산			30,545,130		32,111,442
VII. 분기말의 현금및현금성자산			33,088,093		30,788,226

별첨 주석은 본 연결재무제표의 일부입니다.

주석

제 50 기 분기 : 2018년 9월 30일 현재

제 49 기 : 2017년 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, DS부문과 Harman부문으로 구성되어 있습니다. CE(Consumer Electronics) 부문은 디지털 TV, 모니터, 에어컨 및 냉장고 등의 사업으로 구성되어 있고, IM(Information technology & Mobile communications) 부문은 휴대폰, 통신시스템, 컴퓨터 등의 사업으로 구성되어 있으며, DS(Device Solutions) 부문은 메모리 반도체, Foundry, System LSI 등의 반도체 사업과 LCD 및 OLED 패널 등의 디스플레이(DP) 사업으로 구성되어 있습니다. Harman부문은 전장부품사업 등을 영위하고 있습니다. 회사의 본점 소재지는 경기도 수원시입니다.

기업회계기준서 제1110호 '연결채무제표'에 의한 지배회사인 회사는 삼성디스플레이 및 Samsung Electronics America 등 256개의 종속기업(주석 1. 나 참조)을 연결대상으로 하고, 삼성전기 등 41개 관계기업과 공동기업을 지분법적용대상으로 하여 연결채무제표를 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 생산	91.5
	삼성전자서비스	전자제품 수리서비스	99.3
	삼성전자판매	전자제품 판매	100.0
	삼성전자로지텍	종합물류대행	100.0
	삼성메디슨	의료기기	68.5
	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
	SVIC 32호 신기술투자조합	신기술사업자, 벤처기업 투자	99.0
	SVIC 33호 신기술투자조합	신기술사업자, 벤처기업 투자	99.0
	SVIC 37호 신기술투자조합	신기술사업자, 벤처기업 투자	99.0
	SVIC 40호 신기술투자조합	신기술사업자, 벤처기업 투자	99.0
	미래로시스템	반도체 공정불량 및 품질관리 소프트웨어 개발 및 공급	99.9
	반도체성장 전문투자형 사모 투자신탁	반도체산업 투자	66.7
	하만인터내셔널코리아	소프트웨어 개발 및 공급 등	100.0
레드벤드소프트웨어코리아	소프트웨어 개발 및 공급	100.0	

(*) 종속기업 보유 지분율을 포함한 의결권 있는 주식 기준입니다.

지역	기업명	업종	지분율 (%)(*)
미주	Samsung Electronics America(SEA)	전자제품 판매	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	100.0
	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
	Samsung HVAC	에어컨공조 판매	100.0
	SmartThings	스마트홈기기 판매	100.0
	Prismview	LED 디스플레이 생산 및 판매	100.0
	Beijing Integrated Circuit Industry International Fund (Beijing Fund)	벤처기업 투자	61.4
	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	

(*) 종속기업 보유 지분율을 포함한 의결권 있는 주식 기준입니다.

지역	기업명	업종	지분율 (%)(*)
미주	Samsung Next	Holding Company	100.0
	Samsung Next Fund	신기술사업자, 벤처기업 투자	100.0
	Dacor Holdings	Holding Company	100.0
	Dacor	가전제품 생산 및 판매	100.0
	Dacor Canada	가전제품 판매	100.0
	EverythingDacor.com	가전제품 판매	100.0
	Distinctive Appliances of California	가전제품 판매	100.0
	Viv Labs	인공지능관련 신기술 연구	100.0
	SigMast Communications	RCS (Rich Communication Service)	100.0
	Harman Becker Automotive Systems	오디오제품 생산, 판매, R&D	100.0
	Harman Connected Services Engineering	Connected Service Provider	100.0
	Harman Connected Services, Inc.	Connected Service Provider	100.0
	Harman Connected Services South America	Connected Service Provider	100.0
	Harman da Amazonia Industria Electronica e Participacoes	오디오제품 생산, 판매	100.0
	Harman de Mexico S. de R.L. de C.V.	오디오제품 생산	100.0
	Harman do Brasil Industria Electronica e Participacoes.	오디오제품 판매, R&D	100.0
	Harman Financial Group	Management Company	100.0
	Harman International Industries Canada	오디오제품 판매	100.0
	Harman International Industries, Inc.	Holding Company	100.0
	Harman International Mexico S de RL de CV	오디오제품 판매	100.0
	Harman Investment Group, LLC	Financing Company	100.0
	Harman KG Holding, LLC	Holding Company	100.0
	Harman Professional	오디오제품 판매, R&D	100.0
	Red Bend Software	소프트웨어 디자인	100.0
Samsung Electronics Home Appliances America(SEHA)	가전제품 생산	100.0	
China Materialia	벤처기업 투자	99.0	

(*) 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
	Samsung Electronics Air Conditioner Europe B.V.(SEACE)	에어컨공조 판매	100.0
	Samsung Electronics Rus Company(SERC)	전자제품 판매	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 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	

(*) 종속기업 보유 지분율을 포함한 의결권 있는 주식 기준입니다.

지역	기업명	업종	지분율 (%)(*)
유럽/CIS	Samsung Electronics Caucasus(SECC)	마케팅	100.0
	Harman Connected Services OOO	Connected Service Provider	100.0
	Harman RUS CIS LLC	오디오제품 판매	100.0
	AKG Acoustics	오디오제품 생산, 판매	100.0
	AMX UK	오디오제품 판매	100.0
	Duran Audio B.V.	오디오제품 판매, R&D	100.0
	Duran Audio Iberia Espana	오디오제품 판매	100.0
	Endeleo	오디오제품 판매, R&D	100.0
	Harman Automotive UK	오디오제품 생산	100.0
	Harman Becker Automotive Systems (Germany)	오디오제품 생산, 판매, R&D	100.0
	Harman Becker Automotive Systems Italy	오디오제품 판매	100.0
	Harman Becker Automotive Systems Manufacturing Kft	오디오제품 생산, R&D	100.0
	Harman Belgium	오디오제품 판매	100.0
	Harman Connected Services AB.	Connected Service Provider	100.0
	Harman Connected Services Finland OY	Connected Service Provider	100.0
	Harman Connected Services (Germany)	Connected Service Provider	100.0
	Harman Connected Services	Connected Service Provider	100.0
	Harman Connected Services Poland Sp.zoo	Connected Service Provider	100.0
	Harman Connected Services UK	Connected Service Provider	100.0
	Harman Consumer Division Nordic ApS	오디오제품 판매	100.0
	Harman Consumer Finland OY	오디오제품 판매	100.0
	Harman Consumer Nederland B.V.	오디오제품 판매	100.0
	Harman Deutschland	오디오제품 판매	100.0
	Harman Finance International GP S.a.r.l	Holding Company	100.0
	Harman Finance International SCA	Financing Company	100.0
	Harman France SNC	오디오제품 판매	100.0
	Harman Holding & Co. KG	Management Company	100.0
	Harman Hungary Financing	Financing Company	100.0
Harman Inc. & Co. KG	Holding Company	100.0	
Harman International Estonia OU	R&D	100.0	

(*) 종속기업 보유 지분율을 포함한 의결권 있는 주식 기준입니다.

지역	기업명	업종	지분율 (%)(*)
유럽/CIS	Harman International Industries (UK)	오디오제품 판매 등	100.0
	Harman International Romania SRL	R&D	100.0
	Harman International s.r.o	오디오제품 생산	100.0
	Harman International SNC	오디오제품 판매	100.0
	Harman Management	Holding Company	100.0
	Harman Professional Kft	오디오제품 생산, R&D	100.0
	Inspiration Matters	오디오제품 판매, R&D	100.0
	Knight Image	오디오제품 판매, R&D	100.0
	Martin Manufacturing (UK)	오디오제품 생산	100.0
	Harman Professional Denmark ApS	오디오제품 판매, R&D	100.0
	Harman Professional France SAS	오디오제품 판매	100.0
	R&D International	오디오제품 생산	100.0
	Red Bend Software (UK)	소프트웨어 디자인	100.0
	Red Bend Software SAS	소프트웨어 디자인	100.0
	Studer Professional Audio	오디오제품 판매, R&D	100.0
	Innoetics E.P.E.	소프트웨어 개발	100.0
	ARCAM	Holding Company	100.0
	A&R Cambridge	오디오제품 판매	100.0

(*) 종속기업 보유 지분율을 포함한 의결권 있는 주식 기준입니다.

지역	기업명	업종	지분율 (%)(*)
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
	Broadsense	서비스	100.0
	Global Symphony Technology Group	Holding Company	100.0
	Harman Connected Services Morocco	Connected Service Provider	100.0
	Harman Industries Holdings Mauritius	Holding Company	100.0
	iOnRoad	R&D	100.0
	iOnRoad Technologies	R&D	100.0
	Red Bend	오디오제품 생산	100.0
TowerSec (Israel)	R&D	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	100.0
	Samsung Electronics (M)(SEMA)	가전제품 생산	100.0
	Samsung Vina Electronics(SAVINA)	전자제품 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 Nepal Services(SNSL)	서비스	100.0
	Samsung Electronics Australia(SEAU)	전자제품 판매	100.0
	Samsung Electronics Indonesia(SEIN)	전자제품 생산 및 판매	100.0
	Samsung Telecommunications Indonesia(STIN)	전자제품 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 및 판매	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
	Laos Samsung Electronics Sole(LSE)	마케팅	100.0
	AMX Products and Solutions Private	오디오제품 판매	100.0
	Harman Connected Services India	Connected Service Provider	100.0
	Harman Connected Services Technologies	Connected Service Provider	100.0
	Harman International (India) Private	오디오제품 판매, R&D	100.0
	Harman International Industries PTY	Holding Company	100.0
	Harman International Singapore	오디오제품 판매	100.0
	Harman Professional Singapore Pte.	오디오제품 판매	100.0
	INSP India Software Development Pvt.	소프트웨어 개발 및 공급	100.0
Martin Professional Pte.	오디오제품 판매	100.0	

(*) 종속기업 보유 지분율을 포함한 의결권 있는 주식 기준입니다.

지역	기업명	업종	지분율 (%)(*)
아시아 (중국제외)	Harman Connected Services Japan	Connected Service Provider	100.0
	Harman International Japan	오디오제품 판매, R&D	100.0
	Red Bend Software Japan	소프트웨어 디자인	100.0
	Studer Japan	Holding Company	100.0
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 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(DESC)	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 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	

(*) 종속기업 보유 지분율을 포함한 의결권 있는 주식 기준입니다.

지역	기업명	업종	지분율 (%)(*)
중국	Tianjin Samsung LED(TSLED)	LED 생산	100.0
	SEMES (Xian)	반도체 장비	100.0
	Samsung Semiconductor Xian(SSCX)	반도체/디스플레이 판매	100.0
	Harman (China) Technologies	오디오제품 생산	100.0
	Harman (Suzhou) Audio and Infotainment Systems	오디오제품 판매	100.0
	Harman Automotive Electronic Systems (Suzhou)	오디오제품 생산, R&D	100.0
	Harman Commercial (Shanghai)	오디오제품 판매	100.0
	Harman Holding	오디오제품 판매	100.0
	Harman International (China) Holdings	오디오제품 판매, R&D	100.0
	Harman Technology (Shenzhen)	오디오제품 판매, R&D	100.0
	Harman Connected Services Solutions (Beijing)	Connected Service Provider	100.0
	Harman Connected Services Solutions (Chengdu)	Connected Service Provider	100.0

(*) 종속기업 보유 지분율을 포함한 의결권 있는 주식 기준입니다.

다. 당분기와 전기의 주요 연결대상 종속기업의 재무정보는 다음과 같습니다.

(1) 당분기

(단위: 백만원)

기업명	당분기말		당분기			
	자산	부채	3 개 월		누 적	
			매출액	분기순이익(손실)	매출액	분기순이익(손실)
삼성디스플레이	49,836,709	10,546,281	9,098,839	658,230	20,327,834	599,393
Samsung Electronics America(SEA)	30,844,367	12,314,676	8,396,872	329,386	22,482,760	652,532
Samsung (China) Investment(SCIC)	17,281,633	15,269,489	659,265	12,355	2,670,800	(80,145)
Harman과 그 종속기업(*)	15,132,670	5,714,624	2,200,810	23,858	6,270,564	(65,258)
Samsung Electronics Vietnam THAINGUYEN(SEVT)	11,917,013	2,716,749	7,368,469	473,234	21,189,837	1,915,919
Samsung Electronics Vietnam(SEV)	11,877,993	1,958,686	5,536,378	416,665	17,068,217	1,857,700
Samsung Semiconductor(SSi)	11,691,361	6,898,946	9,068,095	(185,412)	23,518,964	(141,523)
Samsung (China) Semiconductor(SCS)	9,713,763	2,073,437	1,242,756	465,184	3,589,827	1,177,387
Samsung Display Vietnam(SDV)	9,664,507	7,795,068	6,493,238	440,095	13,554,784	853,309
Samsung Electronics Europe Holding(SEEH)	9,124,281	6,762,965	-	1,582	-	12,861
Shanghai Samsung Semiconductor(SSS)	7,900,808	6,828,265	9,249,477	71,887	23,421,996	205,341
Samsung Asia Private(SAPL)	7,430,017	675,144	476,069	37,000	1,289,422	859,239
Samsung India Electronics(SIEL)	7,396,916	4,499,009	3,098,604	59,725	8,675,215	359,617
Samsung Electronics Huizhou(SEHZ)	6,375,115	680,378	1,924,159	55,596	7,798,046	308,563
Samsung Electronica da Amazonia(SEDA)	5,809,797	1,532,307	1,620,386	292,199	5,236,863	620,118
Samsung Austin Semiconductor(SAS)	5,515,500	588,602	968,094	90,888	2,763,353	253,598
Thai Samsung Electronics(TSE)	2,434,704	418,879	839,828	(7,659)	3,039,146	121,483
Samsung Electronics (UK)(SEUK)	2,331,548	1,690,084	1,162,011	(8,650)	3,520,229	111,436
Samsung Electronics Europe Logistics(SELS)	2,316,718	1,864,056	2,803,147	14,643	9,554,260	341,289
Samsung Electronics GmbH(SEG)	2,247,220	2,401,878	1,256,428	(176,407)	4,500,725	(214,988)
Samsung Electronics HCMC CE Complex(SEHC)	2,101,218	1,151,022	1,350,121	186,857	3,317,338	421,991
Samsung Electronics Hungarian(SEH)	1,980,511	358,402	554,611	7,904	1,750,068	90,328
Samsung Electronics France(SEF)	1,898,060	1,585,566	958,871	(3,872)	2,808,631	20,259
Samsung Suzhou LCD(SSL)	1,819,413	653,915	423,540	18,789	1,215,251	12,107
Samsung Electronics Benelux(SEBN)	1,709,274	583,883	486,101	(10,566)	1,628,708	9,509

(*) Harman International Industries, Inc. 및 그 종속기업이 포함된 중간지배기업의 연결재무정보입니다.

(2) 전기

(단위: 백만원)

기업명	전기말		전분기			
	자산	부채	3 개 월		누 적	
			매출액	분기순이익(손실)	매출액	분기순이익(손실)
삼성디스플레이	50,723,199	12,243,688	7,261,121	622,567	20,173,103	2,642,465
Samsung Electronics America(SEA)	26,266,636	8,980,828	8,357,290	(5,218)	23,995,468	307,293
Harman과 그 종속기업(*)	14,676,715	5,391,669	2,086,611	(26,705)	4,778,802	(174)
Samsung (China) Investment(SCIC)	13,409,281	11,297,307	1,522,101	142,112	4,203,425	195,899
Samsung Display Vietnam(SDV)	10,460,755	9,495,803	4,598,457	210,221	10,236,161	689,613
Samsung Semiconductor(SSi)	10,125,193	5,376,696	8,316,809	19,349	20,521,935	56,290
Samsung Electronics Vietnam THAINGUYEN(SEVT)	10,044,337	2,325,221	7,316,692	791,186	21,824,215	2,713,677
Samsung Electronics Vietnam(SEV)	9,592,074	1,875,105	5,427,215	768,347	14,594,861	1,790,742
Samsung Electronics Europe Holding(SEEH)	9,474,960	7,241,753	-	2,588	-	16,467
Samsung (China) Semiconductor(SCS)	8,076,107	1,499,220	1,243,016	423,033	3,320,052	934,502
Samsung Electronics Huizhou(SEHZ)	6,440,564	980,064	3,946,570	182,654	10,427,697	459,891
Samsung India Electronics(SIEL)	6,200,351	3,406,484	2,778,124	233,650	8,529,829	636,008
Samsung Asia Private(SAPL)	6,138,652	481,546	499,369	20,541	1,436,450	520,938
Samsung Electronica da Amazonia(SEDA)	5,838,533	1,514,891	1,819,544	411,072	5,236,894	990,575
Shanghai Samsung Semiconductor(SSS)	5,169,438	4,182,832	5,675,015	55,166	17,590,283	162,922
Samsung Austin Semiconductor(SAS)	4,943,576	448,772	912,648	35,607	2,590,710	89,810
Thai Samsung Electronics(TSE)	2,191,519	371,379	1,201,853	68,720	3,524,268	100,761
Samsung Electronics Slovakia(SESX)	2,019,572	1,051,361	759,034	30,294	2,352,969	91,901
Samsung Suzhou LCD(SSL)	2,019,262	852,618	452,401	19,963	1,333,251	92,601
Samsung Electronics Europe Logistics(SELS)	1,927,321	1,810,014	3,786,317	23,091	10,210,444	214,972
Samsung Electronics Hungarian(SEH)	1,823,278	238,383	680,561	42,987	2,001,636	98,857
Samsung Electronics HCMC CE Complex(SEHC)	1,784,883	1,282,489	1,109,529	87,383	2,883,624	193,372
Samsung Electronics GmbH(SEG)	1,743,138	1,685,252	1,561,719	(35,216)	4,726,018	(14,685)
Samsung Electronics (UK)(SEUK)	1,615,723	1,094,995	1,253,634	20,605	3,502,058	147,813
Samsung Electronics Indonesia(SEIN)	1,562,037	1,002,213	782,062	21,555	2,309,552	80,500

(*) Harman International Industries, Inc. 및 그 종속기업이 포함된 중간지배기업의 연결재무정보입니다.

라. 연결대상범위의 변동

(1) 당분기 중 연결재무제표의 작성대상 범위에서 제외된 종속기업은 다음과 같습니다.

지역	기업명	사유
미주	NexusDX(Nexus)	매각
	S1NN USA	합병(*1)
	Samsung Pay	합병(*2)
	Harman Connected Services Holding	합병(*3)
	AMX LLC	합병(*4)
	AMX Holding Corporation	합병(*5)
	Southern Vision Systems	합병(*6)
	Triple Play Integration	합병(*7)
유럽/CIS	Joyent(UK)	청산
	Aditi Technologies Europe	청산
	AMX (Germany)	합병(*8)
	Harman Professional Germany GmbH	합병(*9)
아시아	Harman Malaysia Sdn. Bhd.	청산
중국	Harman Connected Services Taiwan	청산
	Harman Automotive InfoTech (Dalian)	청산

(*1) 연결회사의 종속기업 Harman International Industries, Inc.는 2018년 4월 종속기업 S1NN USA를 흡수합병하였습니다.

(*2) 연결회사의 종속기업 Samsung Electronics America(SEA)는 2018년 6월 종속기업 Samsung Pay를 흡수합병하였습니다.

(*3) 연결회사의 종속기업 Harman Connected Services, Inc.는 2018년 6월 종속기업 Harman Connected Services Holding을 흡수합병하였습니다.

(*4) 연결회사의 종속기업 Harman Professional은 2018년 7월 종속기업 AMX LLC를 흡수합병하였습니다.

(*5) 연결회사의 종속기업 Harman Professional은 2018년 7월 종속기업 AMX Holding Corporation을 흡수합병하였습니다.

(*6) 연결회사의 종속기업 Harman Professional은 2018년 7월 종속기업 Southern Vision Systems를 흡수합병하였습니다.

(*7) 연결회사의 종속기업 Harman Connected Services, Inc.는 2018년 7월 종속기업 Triple Play Integration을 흡수합병하였습니다.

(*8) 연결회사의 종속기업 Harman Deutschland는 2018년 9월 종속기업 AMX (Germany)를 흡수합병하였습니다.

(*9) 연결회사의 종속기업 Harman Deutschland는 2018년 9월 종속기업 Harman Professional Germany GmbH를 흡수합병하였습니다.

(2) 당분기 중 연결재무제표의 작성대상 범위에 포함되는 종속기업은 다음과 같습니다.

지역	기업명	사유
국내	SVIC 40호 신기술투자조합	설립

2. 중요한 회계처리방침 :

2.1. 연결재무제표 작성기준

연결회사의 2018년 9월 30일로 종료하는 9개월 보고기간에 대한 분기연결재무제표는 기업회계기준서 제1034호 '중간재무보고'에 따라 작성되었습니다. 이 분기연결재무제표는 보고기간종료일인 2018년 9월 30일 현재 유효한 한국채택국제회계기준에 따라 작성되었습니다.

가. 연결회사가 채택한 제·개정 기준서

연결회사는 2018년 1월 1일로 개시하는 회계기간부터 다음의 제·개정 기준서를 신규로 적용하였습니다.

- 기업회계기준서 제1109호 '금융상품' 제정

연결회사는 2018년 1월 1일을 최초적용일로 하여 기준서 제1109호 '금융상품'을 적용하였습니다. 기준서 제1109호의 경과규정에 따라 비교표시된 연결재무제표는 재작성되지 않았습니다.

- 기업회계기준서 제1115호 '고객과의 계약에서 생기는 수익' 제정

연결회사는 2018년 1월 1일을 최초적용일로 하여 기준서 제1115호 '고객과의 계약에서 생기는 수익'을 적용하였습니다. 기준서 제1115호의 경과규정에 따라 비교표시된 연결재무제표는 재작성되지 않았습니다.

- 기업회계기준해석서 제2122호 '외화 거래와 선지급·선수취 대가' 제정

제정된 해석서에 따르면, 관련 자산, 부채, 비용, 수익(또는 그 일부)의 최초 인식에 적용할 환율을 결정하기 위한 거래일은 대가를 선지급하거나 선수취하여 비화폐성자산이나 비화폐성부채를 최초로 인식하는 날입니다. 기업회계기준해석서 제2122호의 채택으로 인하여 연결재무제표에 미치는 유의적인 영향은 없습니다.

나. 연결회사가 적용하지 않은 제·개정 기준서

2018년 1월 1일 이후 시작하는 회계연도에 시행일이 도래하지 아니하였고, 연결회사가 조기 적용하지 아니한 제·개정 기준서는 다음과 같습니다.

- 기업회계기준서 제1116호 '리스' 제정

2017년 5월 22일 제정된 기업회계기준서 제1116호 '리스'는 2019년 1월 1일 이후 최초로 시작되는 회계연도부터 적용하되 조기 적용할 수도 있습니다. 동 기준서는 현행 기업회계기준서 제1017호 '리스', 기업회계기준해석서 제2104호 '약정에 리스가 포함되어 있는지의 결정', 기업회계기준해석서 제2015호 '운용리스: 인센티브', 기업회계기준해석서 제2027호 '법적 형식상의 리스를 포함하는 거래의 실질에 대한 평가'를 대체할 예정입니다.

연결회사는 계약의 약정시점에, 계약 자체가 리스인지, 계약이 리스를 포함하는지를 판단하며, 최초 적용일에도 동 기준서에 따라 계약이 리스인지, 리스를 포함하고 있는지를 식별합니다. 다만, 연결회사는 최초 적용일 이전 계약에 대해서는 실무적 간편법을 적용하여 모든 계약에 대해 다시 판단하지 않을 수 있습니다.

리스이용자 및 리스제공자는 리스계약이나 리스를 포함하는 계약에서 계약의 각 리스요소를 리스가 아닌 요소(이하 '비리스요소'라고 함)와 분리하여 리스로 회계처리해야 합니다. 리스이용자는 기초자산을 사용할 권리를 나타내는 사용권자산(리스자산)과 리스료를 지급할 의무를 나타내는 리스부채를 인식해야 합니다. 다만, 단기리스(리스개시일에 리스기간이 12개월 이하인 리스)와 소액자산(예: 기초자산 US \$5,000 이하) 리스의 경우 동 기준서의 예외규정을 선택할 수 있습니다. 또한, 리스이용자는 실무적 간편법으로 비리스요소를 리스요소와 분리하지 않고 각 리스요소와 관련 비리스요소를 하나의 리스요소로 회계처리하는 방법을 기초자산의 유형별로 선택하여 적용할 수 있습니다.

리스제공자 회계처리는 현행 기업회계기준서 제1017호의 회계처리와 유의적으로 변동되지 않았습니다.

(1) 리스이용자로서의 회계처리

리스이용자는 기업회계기준서 제1008호 '회계정책, 회계추정의 변경 및 오류'에 따라 표시되는 각 과거 보고기간에 소급 적용하는 방법(완전 소급법)과, 최초 적용일에 최초 적용 누적효과를 인식하도록 소급 적용하는 방법(누적효과 일괄조정 경과조치) 중 하나의 방법으로 적용할 수 있습니다. 연결회사는 아직 그 적용방법을 선택하지 않았습니다.

연결회사는 보고기간종료일 현재 상황 및 입수 가능한 정보에 기초하여 기업회계기준서 제1116호 적용시 2018년 연결재무제표에 미치는 잠재적인 영향을 예비 평가 중에 있으며 향후 추가적인 정보에 기초하여 보다 구체적인 재무적 영향을 분석할 예정입니다.

(2) 리스제공자로서의 회계처리

연결회사는 리스제공자로서 현재의 리스 회계처리가 기업회계기준서 제1116호를 적용하더라도 유의적으로 달라지지 않아 연결재무제표에 미치는 영향도 유의적이지 않을 것으로 예상합니다.

2.2. 회계정책

분기연결재무제표의 작성에 적용된 유의적 회계정책과 계산방법은 주석 2.1에서 설명하는 제·개정 기준서의 적용으로 인한 변경 및 아래 문단에서 설명하는 사항을 제외하고는 2017년 12월 31일로 종료하는 회계연도에 대한 연차재무제표 작성시 적용된 회계정책이나 계산방법과 동일합니다.

가. 법인세비용

중간기간의 법인세비용은 전체 회계연도에 대해서 예상되는 최선의 가중평균연간법인세율, 즉 추정평균연간유효법인세율을 중간기간의 세전이익에 적용하여 계산합니다.

나. 금융자산

(1) 분류

2018년 1월 1일부터 연결회사는 다음의 측정 범주로 금융자산을 분류합니다.

- 공정가치 측정 금융자산 (기타포괄손익 또는 당기손익에 공정가치 변동 인식)
- 상각후원가 측정 금융자산

금융자산은 금융자산의 관리를 위한 사업모형과 금융자산의 계약상 현금흐름 특성에 근거하여 분류합니다.

공정가치로 측정하는 금융자산의 손익은 당기손익 또는 기타포괄손익으로 인식합니다. 채무상품에 대한 투자는 해당 자산을 보유하는 사업모형에 따라 당기손익 또는 기타포괄손익으로 인식합니다. 연결회사는 금융자산을 관리하는 사업모형을 변경하는 경우에만 채무상품을 재분류합니다.

단기매매항목이 아닌 지분상품에 대한 투자는 최초 인식시점에 후속적인 공정가치 변동을 기타포괄손익으로 표시할 것을 지정하는 취소불가능한 선택을 할 수 있습니다. 지정되지 않은 지분상품에 대한 투자의 공정가치 변동은 당기손익으로 인식합니다.

(2) 측정

연결회사는 최초 인식시점에 금융자산을 공정가치로 측정하며, 당기손익-공정가치 측정 금융자산이 아닌 경우에 해당 금융자산의 취득이나 해당 금융부채의 발행과 직접 관련되는 거래원가는 공정가치에 가산합니다. 당기손익-공정가치 측정 금융자산의 거래원가는 당기손익으로 비용처리합니다.

내재파생상품을 포함하는 복합계약은 계약상 현금흐름이 원금과 이자로만 구성되어 있는지를 결정할 때 해당 복합계약 전체를 고려합니다.

1) 채무상품

금융자산의 후속적인 측정은 금융자산의 계약상 현금흐름 특성과 그 금융자산을 관리하는 사업모형에 근거합니다. 연결회사는 채무상품을 다음의 세 범주로 분류합니다.

① 상각후원가 측정 금융자산

계약상 현금흐름을 수취하기 위해 보유하는 것이 목적인 사업모형 하에서 금융자산을 보유하고, 계약상 현금흐름이 원리금만으로 구성되어 있는 자산은 상각후원가로 측정합니다. 상각후원가로 측정하는 금융자산으로서 위험회피관계의 적용 대상이 아닌 금융자산의 손익은 해당 금융자산을 제거하거나 손상할 때 당기손익으로 인식합니다. 유효이자율법에 따라 인식하는 금융자산의 이자수익은 '금융수익'에 포함됩니다.

② 기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산

계약상 현금흐름의 수취와 금융자산의 매도 둘 다를 통해 목적을 이루는 사업모형 하에서 금융자산을 보유하고, 계약상 현금흐름이 원리금만으로 구성되어 있는 금융자산은 기타포괄손익-공정가치로 측정합니다. 손상차손(환입)과 이자수익 및 외환손익을 제외하고는, 기타포괄손익-공정가치로 측정하는 금융자산의 손익은 기타포괄손익으로 인식합니다. 금융자산을 제거할 때에는 인식한 기타포괄손익누계액을 자본에서 당기손익으로 재분류합니다. 유효이자율법에 따라 인식하는 금융자산의 이자수익은 '금융수익'에 포함됩니다. 외환손익은 '금융수익' 또는 '금융비용'으로 표시하고 손상차손은 '기타비용'으로 표시합니다.

③ 당기손익-공정가치 측정 금융자산

상각후원가 측정이나 기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산이 아닌 채무상품은 당기손익-공정가치로 측정됩니다. 위험회피관계가 적용되지 않는 당기손익-공정가치 측정 채무상품의 손익은 당기손익으로 인식하고 발생한 기간에 손익계산서에 '기타수익' 또는 '기타비용'으로 표시합니다.

2) 지분상품

연결회사는 모든 지분상품에 대한 투자를 후속적으로 공정가치로 측정합니다. 공정가치 변동을 기타포괄손익으로 표시할 것을 선택한 지분상품에 대해 기타포괄손익으로 인식한 금액은 해당 지분상품을 제거할 때에도 당기손익으로 재분류하지 않고 제거되는 시점에 자본에 누적된 기타포괄손익-공정가치금융자산평가손익을 이익잉여금으로 대체합니다. 이러한 지분상품에 대한 배당수익은 연결회사가 배당을 받을 권리가 확정된 때에 손익계산서에 '기타수익'으로 인식합니다.

당기손익-공정가치로 측정하는 금융자산의 공정가치 변동은 손익계산서에 '기타수익' 또는 '기타비용'으로 표시합니다.

(3) 손상

연결회사는 미래전망정보에 근거하여 상각후원가로 측정하거나 기타포괄손익-공정가치로 측정하는 채무상품에 대한 기대신용손실을 평가합니다. 손상 방식은 신용위험의 유의적인 증가 여부에 따라 결정됩니다. 단, 매출채권에 대해 연결회사는 채권의 최초 인식시점부터 전체기간 기대신용손실을 인식하는 간편법을 적용합니다.

다. 금융부채

(1) 분류 및 측정

모든 금융부채는 다음을 제외하고는 후속적으로 상각후원가로 측정되도록 분류합니다.

- 당기손익-공정가치 측정 금융부채. 파생상품부채를 포함한 이러한 부채는 후속적으로 공정가치로 측정합니다.
- 금융자산의 양도가 제거 조건을 충족하지 못하거나 지속적 관여 접근법이 적용되는 경우에 생기는 금융부채. 이러한 금융부채는 주석 2.2. 나 의 내용을 적용하여 측정합니다.
- 금융보증계약. 최초 인식시 공정가치로 측정되며, 이후에 이러한 계약의 발행자는 해당 계약을 후속적으로 다음 중 큰 금액으로 측정합니다.
 - 기대신용손실에 따라 산정한 손실충당금
 - 최초 인식금액에서 기업회계기준서 제1115호에 따라 인식한 이익누계액을 차감한 금액
- 시장이자율보다 낮은 이자율로 대출하기로 한 약정. 최초 인식 후에 이러한 약정의 발행자는 후속적으로 해당 약정을 다음 중 큰 금액으로 측정합니다.
 - 기대신용손실에 따라 산정한 손실충당금
 - 최초 인식금액에서 기업회계기준서 제1115호에 따라 인식한 이익누계액을 차감한 금액
- 기업회계기준서 제1103호를 적용하는 사업결합에서 취득자가 인식하는 조건부 대가. 이러한 조건부 대가는 후속적으로 당기손익-공정가치로 측정합니다.

라. 수익인식

연결회사는 2018년 1월 1일부터 기준서 제1115호 '고객과의 계약에서 생기는 수익'을 적용 하였습니다. 제1115호에 따르면 모든 유형의 계약에 5단계 수익인식모형(① 계약 식별 → ② 수행의무 식별 → ③ 거래가격 산정 → ④ 거래가격을 수행의무에 배분 → ⑤ 수행의무 이행 시 수익 인식)을 적용하여 수익을 인식합니다.

(1) 수행의무의 식별

연결회사는 Incoterms Group C 조건(무역조건 CIF 등)에 따라 다양한 제품 및 상품을 수출 하고 있습니다. 고객에게 통제가 이전된 이후 매도인이 운송서비스를 제공하므로 해당 운송 서비스(보험 포함)를 별도의 수행의무로 인식합니다.

(2) 기간에 걸쳐 이행하는 수행의무

연결회사는 조달청을 통해 수주되는 시스템에어컨 도급공사계약에 따라 고객에게 제품을 납 품하고 설치를 수행하고 있습니다. 기업회계기준서 제1115호에 따르면 기업이 수행하여 만 들어지거나 가치가 높아지는 대로 고객이 통제하는 자산을 기업이 만들거나 그 자산가치를 높이는 경우 진행기준을 적용하여 수익을 인식하여야 합니다. 이에 따라 시스템에어컨 설치 용역의 경우 용역 수행 경과에 따른 결과물을 고객이 직접 통제하기 때문에 진행기준을 적용 하여 수익을 인식합니다.

(3) 변동대가

연결회사는 받을 권리를 갖게 될 대가를 더 잘 예측할 것으로 예상하는 기댓값 방법을 사용하여 변동 대가를 추정하고, 반품기한이 경과할 때 이미 인식한 누적 수익금액 중 유의적인 부분을 되돌리지 않을 가능성이 매우 높은 금액까지만 변동대가를 거래가격에 포함하여 수익을 인식합니다. 기업이 받았거나 받을 대가 중에서 권리를 갖게 될 것으로 예상하지 않는 금액은 환불부채로 인식하며, 고객이 반품 권리를 행사할 때 고객으로부터 제품을 회수할 권리를 가지므로 그 자산을 환불자산으로 인식하고 해당 금액만큼 매출원가를 조정합니다. 제품을 회수할 권리는 제품의 과거 장부금액에서 제품을 회수하는데 드는 원가를 차감하여 측정합니다.

(4) 거래가격의 배분

연결회사는 하나의 계약에서 식별된 여러 수행의무에 상대적 개별 판매가격을 기초로 거래가격을 배분합니다. 각 수행의무의 개별 판매가격을 추정하기 위하여 '시장평가 조정 접근법' 등을 사용합니다.

2.3. 회계정책의 변경

가. 기준서 제1109호 '금융상품'의 적용

연결회사는 2018년 1월 1일을 최초적용일로 하여 기준서 제1109호를 적용하였으며, 경과규정에 따라 전기 연결재무제표는 재작성하지 않았습니다. 동 기준서의 적용이 연결재무제표에 미치는 영향은 다음과 같습니다.

(1) 금융상품의 분류와 측정

1) 최초적용일인 2018년 1월 1일 현재 기준서 제1109호의 도입으로 인한 금융상품 계정별 재분류 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	측정 범주		장부금액	
	K-IFRS 제1039호	K-IFRS 제1109호	K-IFRS 제1039호	K-IFRS 제1109호
금융자산				
현금및현금성자산	대여금및수취채권	상각후원가	30,545,130	30,545,130
단기금융상품	대여금및수취채권	상각후원가	49,447,696	49,447,696
단기매도가능금융자산	매도가능금융자산	상각후원가	3,191,375	3,191,375
매출채권	대여금및수취채권	상각후원가	27,695,995	27,695,995
장기매도가능금융자산	매도가능금융자산	기타포괄손익-공정가치	7,752,180	7,151,434
		당기손익-공정가치		600,746
만기보유금융자산	만기보유금융자산	상각후원가	106,751	106,751
기타	당기손익인식금융자산	당기손익-공정가치	67,702	67,702
	대여금및수취채권	상각후원가	6,212,727	6,212,727
	기타금융자산	기타금융자산	45,396	45,396
소 계			125,064,952	125,064,952

금융부채의 경우 당기손익인식금융부채는 당기손익-공정가치로, 상각후원가 측정 금융부채는 상각후원가로 분류하였습니다.

2) 당기초 현재 금융상품의 재분류로 인해 자본에 미치는 영향은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	이익잉여금	기타자본항목		
		매도가능금융자산 평가손익	기타포괄손익- 공정가치 평가손익	지분법자본변동
기초 장부금액-기준서 제1039호	215,811,200	1,879,774	-	40,394
조정 :				
매도가능금융자산에서 당기손익- 공정가치금융자산으로 재분류	75,547	(75,547)	-	-
매도가능금융자산에서 기타포괄손익- 공정가치금융자산으로 재분류	105,618	(1,804,227)	1,698,609	-
관계기업 및 공동기업 투자	80,225	-	-	(80,569)
계	261,390	(1,879,774)	1,698,609	(80,569)
기초 장부금액-기준서 제1109호	216,072,590	-	1,698,609	(40,175)

(2) 금융자산의 손상

연결회사는 기준서 제1109호의 새로운 기대신용손실 모형 적용대상이 되는 세가지 유형의 금융자산을 보유하고 있습니다.

- 재고자산의 매출에 따른 매출채권
- 기타포괄손익-공정가치로 측정되는 채무상품
- 상각후원가로 측정되는 채무상품

연결회사는 기준서 제1109호의 도입으로 손상차손의 인식 관련 정책을 변경하였습니다. 매출채권의 손상 시 간편법을 적용하고 있어 전체 매출채권에 대해 전체 기간 기대신용손실을 사용합니다. 기준서 제1109호의 도입에 따라 기대신용위험모형의 적용으로 인한 조정금액은 경미합니다.

(3) 위험회피회계

당기초 현재 통화선도 위험회피는 기준서 제1109호의 현금흐름위험회피 적용조건을 충족합니다. 또한, 연결회사의 위험관리전략과 위험회피 문서화는 기준서 제1109호의 요구사항을 충족하며 이에 따라 위험회피관계는 지속되는 것으로 회계처리하였습니다.

나. 기준서 제1115호 '고객과의 계약에서 생기는 수익' 적용

연결회사는 2018년 1월 1일 최초적용일로 하여 기준서 제1115호를 적용하였으며, 경과규정에 따라 전기 연결재무제표는 재작성하지 않았습니다. 동 기준서의 적용이 연결재무제표에 미치는 영향은 다음과 같습니다.

(1) 최초적용일인 2018년 1월 1일 현재 기준서 제1115호의 도입으로 인해 연결재무상태에 미치는 영향은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	기준서 제1115호 채택 전 금액	조 정	기준서 제1115호 조정 후 금액
매출채권	27,695,995	6,983,845	34,679,840
선급비용	3,835,219	188	3,835,407
재고자산	24,983,355	(139,546)	24,843,809
기타유동자산	1,421,060	143,866	1,564,926
관계기업 및 공동기업 투자	6,802,351	(41,214)	6,761,137
자산 총계	301,752,090	6,947,139	308,699,229
미지급비용	13,996,273	6,462,176	20,458,449
기타유동부채	403,139	526,177	929,316
부채 총계	87,260,662	6,988,353	94,249,015
이익잉여금	215,811,200	(41,214)	215,769,986
자본 총계	214,491,428	(41,214)	214,450,214

(2) K-IFRS 제1115호를 최초 적용한 보고기간인 당분기말 현재 변경 전 기준에 따라 영향을 받는 연결재무제표의 각 항목은 다음과 같습니다.

1) 연결재무상태표

(단위: 백만원)

구 분	기준서 제1115호 채택 전 금액	조 정	기준서 제1115호 조정 후 금액
매출채권	34,559,390	7,380,618	41,940,008
선급비용	4,201,777	(296)	4,201,481
재고자산	28,529,308	(286,501)	28,242,807
기타유동자산	1,765,393	287,599	2,052,992
관계기업 및 공동기업 투자	7,044,012	(38,668)	7,005,344
자산 총계	329,853,034	7,342,752	337,195,786
미지급비용	9,509,620	6,821,572	16,331,192
기타	14,338,512	560,550	14,899,062
부채 총계	87,710,504	7,382,122	95,092,626
이익잉여금	241,667,692	(39,370)	241,628,322
자본 총계	242,142,530	(39,370)	242,103,160

2) 연결포괄손익계산서

(단위: 백만원)

구 분	기준서 제1115호 채택 전 금액	조 정	기준서 제1115호 조정 후 금액
매출	184,505,563	802	184,506,365
매출원가	98,377,625	802	98,378,427
매출총이익	86,127,938	-	86,127,938
영업이익	48,086,070	-	48,086,070
지분법이익	286,580	2,546	289,126
법인세비용	13,668,714	702	13,669,416
분기순이익	35,880,828	1,843	35,882,671
분기총포괄이익	36,267,789	1,843	36,269,632

기준서 제1115호의 적용으로 인해 각각의 영업활동, 투자활동 및 재무활동 총 현금흐름은 동일합니다.

한편, 당분기말 및 당기초 현재 계약부채는 7,628,905백만원 및 7,140,266백만원 이며, 선수금, 미지급비용, 기타유동부채 등에 포함되어 있습니다.

2.4. 중요한 회계추정 및 가정

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

분기연결재무제표 작성시 사용된 중요한 회계추정 및 가정은 법인세비용을 결정하는데 사용된 추정의 방법과 기준서 제1109호 및 제1115호 도입으로 인한 회계추정 및 가정을 제외하고는 2017년 12월 31일로 종료하는 회계연도에 대한 연차재무제표 작성시 적용된 회계추정 및 가정과 동일합니다.

가. 금융자산의 손상

기준서 제 1109호의 금융자산의 손실충당금은 채무불이행위험과 기대신용률에 대한 가정에 근거하였습니다. 연결회사는 이러한 가정을 세우고 손상 계산을 위한 투입요소를 선택할 때 보고기간종료일의 미래 전망에 대한 추정 및 과거 경험, 현재 시장 상황에 근거하여 판단합니다.

3. 범주별 금융상품 :

보고기간종료일 현재 연결회사의 범주별 금융상품 내역은 다음과 같습니다.

(1) 당분기말

(단위: 백만원)

금융자산	상각후원가 측정 금융자산	기타포괄손익-공정 가치 측정 금융자산	당기손익-공정가치 측정 금융자산	기타금융자산(*)	계
현금및현금성자산	33,088,093	-	-	-	33,088,093
단기금융상품	58,681,418	-	-	-	58,681,418
매출채권	41,940,008	-	-	-	41,940,008
상각후원가금융자산	3,688,537	-	-	-	3,688,537
기타포괄손익-공정가치금융자산	-	7,921,160	-	-	7,921,160
당기손익-공정가치금융자산	-	-	700,224	-	700,224
기타	8,227,112	-	44,523	21,205	8,292,840
계	145,625,168	7,921,160	744,747	21,205	154,312,280

(*) 기타금융자산은 범주별 금융자산의 적용을 받지 않는 위험회피수단인 파생상품 등을 포함하고 있습니다.

(단위: 백만원)

금융부채	당기손익인식 금융부채	상각후원가 측정 금융부채	기타금융부채(*)	계
매입채무	-	10,209,231	-	10,209,231
단기차입금	-	1,997,371	16,829,153	18,826,524
미지급금	-	8,152,127	-	8,152,127
유동성장기부채	-	1,799,346	-	1,799,346
사채	-	972,435	-	972,435
장기차입금	-	87,101	-	87,101
장기미지급금	29,375	1,348,538	-	1,377,913
기타	137,836	8,795,044	27,131	8,960,011
계	167,211	33,361,193	16,856,284	50,384,688

(*) 기타금융부채는 범주별 금융부채의 적용을 받지 않는 담보부차입금 및 위험회피수단인 파생상품 등을 포함하고 있습니다.

(2) 전기말

(단위: 백만원)

금융자산	당기손익인식 금융자산	대여금 및 수취채권	매도가능 금융자산	만기보유 금융자산	기타금융자산(*)	계
현금및현금성자산	-	30,545,130	-	-	-	30,545,130
단기금융상품	-	49,447,696	-	-	-	49,447,696
단기매도가능금융자산	-	-	3,191,375	-	-	3,191,375
매출채권	-	27,695,995	-	-	-	27,695,995
장기매도가능금융자산	-	-	7,752,180	-	-	7,752,180
만기보유금융자산	-	-	-	106,751	-	106,751
기타	67,702	6,212,727	-	-	45,396	6,325,825
계	67,702	113,901,548	10,943,555	106,751	45,396	125,064,952

(*) 기타금융자산은 범주별 금융자산의 적용을 받지 않는 위험회피수단인 파생상품 등을 포함하고 있습니다.

(단위: 백만원)

금융부채	당기손익인식 금융부채	상각후원가 측정 금융부채	기타금융부채(*)	계
매입채무	-	9,083,907	-	9,083,907
단기차입금	-	1,497,417	14,270,202	15,767,619
미지급금	316,928	11,789,681	-	12,106,609
유동성장기부채	-	278,619	-	278,619
사채	-	953,361	-	953,361
장기차입금	-	1,814,446	-	1,814,446
장기미지급금	28,285	1,717,899	-	1,746,184
기타	180,366	10,732,501	41,646	10,954,513
계	525,579	37,867,831	14,311,848	52,705,258

(*) 기타금융부채는 범주별 금융부채의 적용을 받지 않는 담보부차입금 및 위험회피수단인 파생상품 등을 포함하고 있습니다.

4. 공정가치금융자산 :

가. 보고기간종료일 현재 공정가치금융자산의 구성내역은 다음과 같습니다.

(1) 기타포괄손익-공정가치금융자산

(단위: 백만원)

구 분	당분기말	전기말
지분상품	7,900,418	-
채무상품	20,742	-
합 계	7,921,160	-

(2) 당기손익-공정가치금융자산

(단위: 백만원)

구 분	당분기말	전기말
지분상품	389,356	-
채무상품	310,868	-
합 계	700,224	-

상기 금융상품들은 전기에 매도가능금융자산으로 분류되었습니다.

나. 당분기말 현재 공정가치금융자산 중 상장주식의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

기업명	당분기말			
	보유주식수(주)	지분율(%)(*)	취득원가	장부가액 (시장가치)
삼성중공업	100,693,398	16.0	735,488	813,603
호텔신라	2,004,717	5.1	13,957	217,512
아이마켓코리아	647,320	1.8	324	4,259
에스에프에이	3,644,000	10.2	38,262	133,370
원익홀딩스	3,518,342	4.6	30,821	17,486
원익아이피에스	3,701,872	9.0	32,428	82,922
ASML	6,297,787	1.4	363,012	1,311,806
Wacom	8,398,400	5.0	62,013	39,892
BYD	52,264,808	1.9	528,665	415,160
기타			223,013	197,657
계			2,027,983	3,233,667

(*) 총발행보통주식수 기준 지분율입니다.

5. 매도가능금융자산 :

가. 보고기간종료일 현재 단기매도가능금융자산 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	당분기말	전기말
수익증권(*)	-	3,191,375

(*) 수익증권은 정기예금 등으로 구성되어 있습니다.

나. 보고기간종료일 현재 장기매도가능금융자산의 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	당분기말	전기말
지분증권 - 상장주식	-	2,908,581
지분증권 - 비상장주식	-	4,729,124
채무증권(*)	-	114,475
계	-	7,752,180

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

다. 전기말 현재 매도가능금융자산 중 상장주식의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

기업명	전기말			
	보유주식수(주)	지분율(%)(*1)	취득원가	장부가액 (시장가치)
삼성중공업	65,930,982	16.9	473,727	483,274
호텔신라	2,004,717	5.1	13,957	170,200
아이마켓코리아	647,320	1.8	324	5,832
에스에프에이(*2)	3,644,000	10.2	38,262	141,205
원익홀딩스	3,518,342	4.6	30,821	27,760
원익아이피에스	3,701,872	9.0	32,428	123,643
ASML	6,297,787	1.4	363,012	1,169,393
Wacom	8,398,400	5.0	62,013	48,631
BYD	52,264,808	1.9	528,665	556,381
기타			158,688	182,262
계			1,701,897	2,908,581

(*1) 총발행보통주식수 기준 지분율입니다.

(*2) 전기 중 에스에프에이는 무상증자를 실시하여, 연결회사의 보유주식수가 증가하였습니다.

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.

6. 재고자산 :

보고기간종료일 현재 재고자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	당분기말			전기말		
	평가전금액	평가충당금(*)	장부가액	평가전금액	평가충당금(*)	장부가액
제품 및 상품	8,588,792	(474,078)	8,114,714	8,201,526	(897,089)	7,304,437
반제품 및 재공품	10,351,993	(415,928)	9,936,065	7,331,394	(217,493)	7,113,901
원재료 및 저장품	9,730,099	(769,260)	8,960,839	10,196,123	(782,906)	9,413,217
미착품	1,231,189	-	1,231,189	1,151,800	-	1,151,800
계	29,902,073	(1,659,266)	28,242,807	26,880,843	(1,897,488)	24,983,355

(*) 연결회사는 생산 및 판매 중단한 재고자산을 순실현가능가치로 평가하고 원가와와의 차이를 평가충당금으로 반영하였습니다.

7. 관계기업 및 공동기업 투자 :

가. 당분기 및 전분기 중 관계기업 및 공동기업 투자의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	당분기	전분기
기초장부가액	6,802,351	5,837,884
취득	17,564	19,510
처분	(148)	(52,834)
이익 중 지분해당액	289,126	122,114
기타(*)	(103,549)	(12,416)
분기말장부가액	7,005,344	5,914,258

(*) 기타는 배당, 손상, 계정재분류 및 회계변경누적효과 등으로 구성되어 있습니다.

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

(1) 관계기업 투자

기업명	관계의 성격	지분율(%)(*1)	주사업장	결산월
삼성전기	수동소자, 회로부품, 모듈 등 전자부품의 생산 및 공급	23.7	한국	12월
삼성에스디에스	컴퓨터 프로그래밍, 시스템 통합/관리업 등 IT서비스 및 물류서비스 제공	22.6	한국	12월
삼성바이오로직스	신사업 투자	31.5	한국	12월
삼성SDI(*2)	2차전지 등 전자제품의 생산 및 공급	19.6	한국	12월
제일기획	광고 대행업	25.2	한국	12월

(*1) 총발행보통주식수 기준 지분율입니다.

(*2) 유통보통주식수 기준 지분율은 20.6%입니다.

(2) 공동기업 투자

기업명	관계의 성격	지분율(%)(*1)	주사업장	결산월
삼성코닝어드밴스드글라스	기타 산업용 유리제품 생산 및 공급	50.0	한국	12월

(*1) 총발행보통주식수 기준 지분율입니다.

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

(1) 관계기업 투자

(단위: 백만원)

기업명	당분기말			전기말		
	취득원가	순자산가액(*)	장부가액	취득원가	순자산가액(*)	장부가액
삼성전기	359,237	1,090,834	1,095,156	359,237	989,924	991,579
삼성에스디에스	147,963	1,323,430	1,348,877	147,963	1,256,881	1,282,205
삼성바이오로직스	443,193	1,178,245	1,181,922	443,193	1,251,292	1,254,937
삼성SDI	1,242,605	2,366,766	2,178,297	1,242,605	2,266,451	2,126,244
제일기획	506,162	246,902	547,549	506,162	241,335	540,114
기타	601,976	247,740	419,834	593,080	215,025	376,349
계	3,301,136	6,453,917	6,771,635	3,292,240	6,220,908	6,571,428

(*) 순자산가액은 지분해당액 기준입니다.

(2) 공동기업 투자

(단위: 백만원)

기업명	당분기말			전기말		
	취득원가	순자산가액(*)	장부가액	취득원가	순자산가액(*)	장부가액
삼성코닝어드밴스드글라스	215,000	171,718	171,715	215,000	170,440	170,425
기타	259,994	65,857	61,994	259,994	65,106	60,498
계	474,994	237,575	233,709	474,994	235,546	230,923

(*) 순자산가액은 지분해당액 기준입니다.

라. 당분기와 전분기 중 지분법평가 내역은 다음과 같습니다.

(1) 당분기

(단위: 백만원)

기업명	기초평가액	지분법평가내역			분기말평가액
		지분법손익	지분법자본변동	기타증감액(*)	
삼성전기	991,579	112,816	4,749	(13,988)	1,095,156
삼성에스디에스	1,282,205	103,254	(1,637)	(34,945)	1,348,877
삼성바이오로직스	1,254,937	(29,566)	390	(43,839)	1,181,922
삼성SDI	2,126,244	48,443	17,073	(13,463)	2,178,297
제일기획	540,114	27,657	1,846	(22,068)	547,549
삼성코닝어드밴스드글라스	170,425	1,290	-	-	171,715
기타	436,847	25,232	9,363	10,386	481,828
계	6,802,351	289,126	31,784	(117,917)	7,005,344

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

(2) 전분기

(단위: 백만원)

기업명	기초평가액	지분법평가내역			분기말평가액
		지분법손익	지분법자본변동	기타증감액(*)	
삼성전기	997,022	20,114	11,678	(8,846)	1,019,968
삼성에스디에스	1,185,703	85,087	(4,987)	(13,103)	1,252,700
삼성바이오로직스	1,289,351	(27,287)	(1,345)	(1)	1,260,718
삼성SDI	1,232,986	(10,559)	3,619	(13,463)	1,212,583
제일기획	517,885	26,586	8,412	(8,711)	544,172
삼성코닝어드밴스드글라스	169,485	1,826	-	(1)	171,310
기타	445,452	26,347	5,600	(24,592)	452,807
계	5,837,884	122,114	22,977	(68,717)	5,914,258

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

마. 주요 관계기업 및 공동기업 투자의 요약 재무정보

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

1) 당분기

(단위: 백만원)

구 분	삼성전기	삼성에스디에스	삼성바이오로직스	삼성SDI	제일기획
I. 요약 재무정보(연결재무제표 기준)					
요약 재무상태표(당분기말) :					
유동자산	3,670,576	5,756,683	3,061,812	5,362,621	1,746,320
비유동자산	4,942,674	2,110,622	4,243,711	13,063,354	359,858
유동부채	2,762,754	1,525,315	2,354,861	3,461,645	1,115,980
비유동부채	1,069,364	316,439	1,209,277	2,928,929	119,538
비지배지분	118,127	164,481	-	279,844	9,519
요약 포괄손익계산서(당분기) :					
매출	6,194,843	7,252,142	357,532	6,679,626	2,591,403
계속영업손익(*)	470,854	456,676	(96,945)	446,864	96,072
기타포괄손익(*)	930	1,331	1,082	121,490	(5,463)
총포괄손익(*)	471,784	458,007	(95,863)	568,354	90,609
II. 배당(당분기)					
배당금수입	13,270	34,944	-	13,463	22,069

(*) 지배기업의 소유주에 귀속될 손익입니다.

2) 전기

(단위: 백만원)

구 분	삼성전기	삼성에스디에스	삼성바이오로직스	삼성SDI	제일기획
I. 요약 재무정보(연결재무제표 기준)					
요약 재무상태표(전기말) :					
유동자산	2,478,798	5,117,499	620,995	3,605,076	1,889,096
비유동자산	5,288,605	2,160,262	6,562,096	12,146,401	349,197
유동부채	2,454,110	1,324,862	2,287,442	2,670,360	1,281,293
비유동부채	981,802	233,469	919,198	1,629,117	101,012
비지배지분	99,848	161,151	-	194,698	9,927
요약 포괄손익계산서(전분기) :					
매출	5,121,485	6,832,584	298,318	4,467,095	2,376,059
계속영업손익(*)	107,397	375,363	(86,871)	419,668	95,969
기타포괄손익(*)	49,921	(22,085)	(4,346)	63,709	28,133
총포괄손익(*)	157,318	353,278	(91,217)	483,377	124,102
II. 배당(전분기)					
배당금수입	8,847	13,104	-	13,463	8,711

(*) 지배기업의 소유주에 귀속될 손익입니다.

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

(단위: 백만원)

구 분	삼성코닝어드밴스드글라스	
	당분기	전기
I. 요약 재무정보		
요약 재무상태표 :		
유동자산	147,340	128,499
- 현금및현금성자산	10,997	11,035
비유동자산	240,331	253,840
유동부채	42,592	41,325
- 유동금융부채(*1)	17,865	18,900
비유동부채	1,643	134
요약 포괄손익계산서(*2) :		
매출	177,017	184,735
감가상각비 및 무형자산상각비	981	1,032
이자수익	311	597
법인세비용(수익)	135	218
계속영업손익(*3)	2,558	3,619
기타포괄손익(*3)	-	-
총포괄손익(*3)	2,558	3,619
II. 배당		
배당금수입	-	-

(*1) 매입채무, 기타채무 및 충당부채가 제외된 금액입니다.

(*2) 분기 9개월 기준 금액입니다.

(*3) 지배기업의 소유주에 귀속될 손익입니다.

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

(단위: 백만원)

구 분	당분기		전분기	
	관계기업	공동기업	관계기업	공동기업
분기순손익	24,197	1,035	20,479	5,868
기타포괄손익	6,668	2,695	701	4,899
총포괄손익	30,865	3,730	21,180	10,767

바. 보고기간종료일 현재 시장성 있는 관계기업 투자주식의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 주, 백만원)

구 분	당분기말		전기말
	주식수	시장가치	시장가치
삼성전기	17,693,084	2,459,339	1,769,308
삼성에스디에스	17,472,110	4,036,057	3,494,422
삼성바이오로직스	20,836,832	11,126,868	7,730,465
삼성SDI	13,462,673	3,480,101	2,753,117
제일기획	29,038,075	628,674	615,607

8. 유형자산 :

가. 당분기 및 전분기 중 유형자산의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	당분기	전분기
기초순장부금액	111,665,648	91,473,041
일반취득 및 자본적지출	22,294,169	32,874,746
사업결합으로 인한 취득(*1)	-	858,798
감가상각	(18,569,050)	(14,886,343)
처분/폐기/손상/환입	(364,172)	(153,969)
기타(*2)	(23,447)	(1,160,182)
분기말순장부금액	115,003,148	109,006,091

(*1) 전분기 중 연결회사의 종속기업 Samsung Electronics America가 Harman과 그 종속기업의 지분 100%를 인수함에 따른 증가액을 포함하고 있습니다(주석 28 참조).

(*2) 기타는 환율변동에 의한 증감액 및 관련 정부보조금 차감 효과 등을 포함하고 있습니다.

나. 당분기 및 전분기의 계정과목별 유형자산 상각내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	당분기	전분기
매출원가	16,910,212	13,292,501
판매비와관리비 등	1,658,838	1,593,842
계	18,569,050	14,886,343

9. 무형자산 :

가. 당분기 및 전분기 중 무형자산의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	당분기	전분기
기초장부금액	14,760,483	5,344,020
내부개발에 의한 취득	229,153	307,775
개별 취득	447,459	288,070
사업결합으로 인한 취득(*1)	-	10,017,528
상각	(1,020,676)	(1,155,447)
처분/폐기/손상/환입	(29,131)	(8,547)
기타(*2)	412,808	582,770
분기말장부금액	14,800,096	15,376,169

(*1) 전분기 중 연결회사의 종속기업 Samsung Electronics America가 Harman과 그 종속기업의 지분 100%를 인수함에 따른 증가액을 포함하고 있습니다(주석 28 참조).

(*2) 기타는 환율변동에 의한 증감액 등을 포함하고 있습니다.

나. 당분기 및 전분기의 계정과목별 무형자산 상각내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	당분기	전분기
매출원가	519,921	698,209
판매비와관리비 등	500,755	457,238
계	1,020,676	1,155,447

10. 차입금 :

보고기간종료일 현재 차입금 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	차입처	연이자율(%)	금 액	
		당분기말	당분기말	전기말
(1) 단기차입금				
담보부차입금(*1)	우리은행 외	0.1 ~ 10.9	16,829,153	14,270,202
무담보차입금	씨티은행 외	0.1 ~ 34.5	1,997,371	1,497,417
계			18,826,524	15,767,619
(2) 유동성장기차입금				
은행차입금	Mizuho 외	LIBOR+0.4 ~ 3.3	1,782,986	262,493
금융리스부채(*2)	CSSD 외	1.1 ~ 15.7	10,938	10,925
계			1,793,924	273,418
(3) 장기차입금				
은행차입금	신한은행 외	3.2 ~ 3.5	34,800	1,756,908
금융리스부채(*2)	CSSD 외	1.1 ~ 15.7	52,301	57,538
계			87,101	1,814,446

(*1) 담보부차입금에 대해서는 매출채권이 담보로 제공되어 있습니다.

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

11. 사채 :

보고기간종료일 현재 사채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	발행일	만기상환일	연이자율(%)	금 액	
			당분기말	당분기말	전기말
US\$ denominated Straight Bonds(*1)	1997.10.2	2027.10.1	7.7	55,635 (US\$50,000천)	53,570 (US\$50,000천)
US\$ denominated Debenture Bonds(*2)	2015.5.6	2025.5.15	4.2	445,080 (US\$400,000천)	428,560 (US\$400,000천)
EURO€ denominated Debenture Bonds(*3)	2015.5.20	2022.5.27	2.0	453,101 (EUR€350,000천)	447,739 (EUR€350,000천)
1년 이내 만기도래분(유동성사채)				(5,563)	(5,357)
사채할인발행차금				(1,274)	(1,405)
사채할증발행차금				25,456	30,254
계				972,435	953,361

(*1) 10년 거치 20년 분할상환되며 이자는 6개월마다 후급됩니다.

(*2) 종속기업 Harman International Industries에서 발행하였고, 10년 만기 일시상환되며, 이자는 6개월마다 후급됩니다.

(*3) 종속기업 Harman Finance International SCA에서 발행하였고, 7년 만기 일시상환되며, 이자는 1년마다 후급됩니다.

12. 순확정급여부채(자산) :

가. 보고기간종료일 현재 순확정급여부채(자산)와 관련하여 연결재무상태표에 인식한 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	당분기말	전기말
기금이 적립된 확정급여채무의 현재가치	7,916,057	7,302,621
기금이 적립되지 않은 확정급여채무의 현재가치	244,795	234,315
소계	8,160,852	7,536,936
사외적립자산의 공정가치	(7,926,726)	(7,972,906)
순확정급여부채(자산) 계	234,126	(435,970)

나. 당분기 및 전분기 중 연결손익계산서에 인식한 확정급여제도 관련 비용의 세부 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	당분기	전분기
당기근무원가	613,729	663,880
순이자원가(수익)	(16,385)	(9,277)
기타	8,914	2,621
계	606,258	657,224

다. 당분기 및 전분기 중 연결손익계산서에 인식한 확정급여제도 관련 비용의 계정과목별 금액은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	당분기	전분기
매출원가	250,413	265,815
판매비와관리비 등	355,845	391,409
계	606,258	657,224

13. 총당부채 :

당분기 중 총당부채의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	판매보증 (가)	기술사용료 (나)	장기성과급 (다)	상여총당부채 (라)	기타총당부채 (마),(바)	계
기초	2,011,578	1,759,068	672,653	-	315,845	4,759,144
순전입액	1,303,063	(261,543)	224,540	3,202,900	224,438	4,693,398
사용액	(1,321,024)	(437,891)	(247,781)	(393,096)	(131,800)	(2,531,592)
기타(*)	(18,276)	98,141	14,486	81,266	426,626	602,243
당분기말	1,975,341	1,157,775	663,898	2,891,070	835,109	7,523,193

(*) 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 지급시기 및 금액은 협상결과에 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 생산 및 판매 중단한 제품에 대하여 향후 부담할 것으로 예상되는 비용등을 추정하여 총당부채로 계상하고 있습니다.

바. 연결회사는 온실가스 배출과 관련하여 연결회사가 보유한 해당 이행연도분 배출권의 장부금액과 이를 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)

구 분	당분기말
무상할당 배출권	1,272
배출량 추정치	1,647

(2) 당분기 중 배출권 변동 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	당분기
기초	25,059
취득	2,236
매각	-
당분기말	27,295

(3) 당분기 중 배출부채 변동 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	당분기
기초	13,116
순전입액	68,547
사용액	(13,217)
당분기말	68,446

14. 우발부채와 약정사항 :

가. 지급보증한 내역

보고기간종료일 현재 연결회사가 제공한 채무보증내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

내역	당분기말	전기말
임대주택 관련 채무보증(*)	32,550	49,937

(*) 직원용 임대주택 제공 관련 직원들의 금융기관 대출금에 대하여 최초 대출 승인 시 회사가 제공한 지급보증 한도액은 106,044백만원입니다.

나. 소송 등

(1) 보고기간종료일 현재 미국 지역에서 Apple사가 제기한 디자인 및 기술특허 관련 소송은 당분기 중 양사 합의에 따라 종결되었습니다.

(2) 보고기간종료일 현재 TFT-LCD 판매에 대한 가격담합과 관련된 일부 해외구매자들로부터의 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

삼성디스플레이는 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.

15. 자본금 :

회사의 정관에 의한 발행할 주식의 총수는 500,000,000주(1주의 금액 : 5,000원)에서 25,000,000,000주(1주의 금액 : 100원)로 변경되었으며, 보고기간종료일 현재 회사가 발행한 보통주식 및 우선주식의 수(소각 주식수 제외)는 각 6,419,324,700주와 903,629,000주입니다. 이익소각으로 인하여 발행주식의 액면 총액은 732,295백만원(보통주 641,932백만원 및 우선주 90,363백만원)으로 납입자본금(897,514백만원)과 상이합니다.

16. 연결이익잉여금 :

가. 보고기간종료일 현재 연결회사의 연결이익잉여금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	당분기말	전기말
임의적립금 등	150,878,900	139,629,195
연결미처분이익잉여금	90,749,422	76,182,005
계	241,628,322	215,811,200

나. 회사는 2018년 4월 26일, 7월 31일, 10월 31일 이사회결의에 의거 2018년 3월 31일, 6월 30일, 9월 30일을 배당기준일로 하여 배당을 지급하기로 하였으며, 당분기와 전분기의 산정내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분		당분기	전분기	
1분기	배당받을 주식	보통주	119,395,651주	121,840,851주
		우선주	16,457,734주	17,069,534주
	배당률(액면가 기준)	354%	140%	
	배당금액	보통주	2,113,303	852,886
		우선주	291,302	119,487
		계	2,404,605	972,373
2분기	배당받을 주식(*)	보통주	5,969,782,550주	121,038,051주
		우선주	822,886,700주	16,868,834주
	배당률(액면가 기준)	354%	140%	
	배당금액	보통주	2,113,303	847,266
		우선주	291,302	118,082
		계	2,404,605	965,348
3분기	배당받을 주식(*)	보통주	5,969,782,550주	120,316,189주
		우선주	822,886,700주	16,691,095주
	배당률(액면가 기준)	354%	140%	
	배당금액	보통주	2,113,303	842,213
		우선주	291,302	116,838
		계	2,404,605	959,051

(*) 당분기 중 주식분할(주식 15 참조)로 인해 주식수가 변경되었습니다.

17. 기타자본항목 :

가. 보고기간종료일 현재 기타자본항목의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	당분기말	전기말
자기주식	(4,875,163)	(6,228,187)
매도가능금융자산평가이익	-	1,879,774
기타포괄손익-공정가치금융자산평가손익	1,894,779	-
관계기업 및 공동기업의 기타포괄손익누계액에 대한 지분	(8,519)	40,394
해외사업장환산외환차이	(9,028,355)	(9,192,002)
순확정급여부채 재측정요소	(477,591)	(405,206)
기타	41,500	6,036
계	(12,453,349)	(13,899,191)

나. 연결회사는 주가안정 및 주주가치 증대를 위하여 기명식보통주식 및 무의결권우선주식을 취득하여 기타자본항목으로 계상하고 있습니다. 보고기간종료일 현재 자기주식의 내역은 다음과 같습니다.

구 분	당분기말		전기말	
	보통주	우선주	보통주	우선주
주식수(주)(*)	449,542,150	80,742,300	9,410,125	1,720,171
취득가액(백만원)	4,435,755	439,408	5,560,506	667,681

(*) 당분기 중 주식분할(주식 15 참조)로 인해 주식수가 변경되었습니다.

18. 비용의 성격별 분류 :

당분기 및 전분기 중 비용의 성격별 분류 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	당분기		전분기	
	3 개 월	누 적	3 개 월	누 적
제품 및 재공품 등의 변동	(739,625)	(3,632,439)	(2,418,855)	(4,186,999)
원재료 등의 사용액 및 상품 매입액 등	20,440,504	58,245,296	21,509,283	58,907,132
급여	5,500,229	16,459,120	5,648,974	16,427,353
퇴직급여	237,477	705,644	244,320	721,416
감가상각비	6,481,244	18,569,050	5,270,583	14,886,343
무형자산상각비	342,615	1,020,676	383,537	1,155,447
복리후생비	988,504	3,098,028	922,622	2,871,547
지급수수료	1,501,583	4,150,720	1,944,076	5,703,997
광고선전비	880,905	2,816,358	1,360,249	3,722,742
판매촉진비	1,806,935	5,265,512	2,036,701	5,227,382
기타비용	10,444,757	29,722,330	10,614,252	29,662,537
계(*)	47,885,128	136,420,295	47,515,742	135,098,897

(*) 연결손익계산서상의 매출원가 및 판매비와관리비를 합한 금액입니다.

19. 판매비와관리비 :

당분기 및 전분기 중 판매비와관리비의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	당분기		전분기	
	3 개 월	누 적	3 개 월	누 적
(1) 판매비와관리비				
급여	1,503,110	4,590,355	1,656,927	5,044,684
퇴직급여	68,139	196,520	64,963	191,063
지급수수료	1,501,583	4,150,720	1,944,076	5,703,997
감가상각비	256,003	754,808	241,305	691,613
무형자산상각비	112,888	327,550	107,488	282,772
광고선전비	880,905	2,816,358	1,360,249	3,722,742
판매촉진비	1,806,935	5,265,512	2,036,701	5,227,382
운반비	618,347	1,800,729	961,194	2,691,067
서비스비	522,088	2,000,507	701,240	2,268,165
기타판매비와관리비	900,773	3,025,200	1,255,649	3,793,679
소계	8,170,771	24,928,259	10,329,792	29,617,164
(2) 경상연구개발비				
연구개발 총지출액	4,559,674	13,342,762	4,293,695	12,229,963
개발비 자산화	(39,675)	(229,153)	(111,864)	(307,775)
소계	4,519,999	13,113,609	4,181,831	11,922,188
계	12,690,770	38,041,868	14,511,623	41,539,352

20. 기타수익 및 기타비용 :

당분기 및 전분기 중 기타수익 및 기타비용의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	당분기		전분기	
	3 개 월	누 적	3 개 월	누 적
(1) 기타수익				
배당금수익	27,655	102,619	27,524	100,924
임대료수익	34,468	106,358	36,722	104,800
투자자산처분이익	5,886	16,623	17,376	131,873
유형자산처분이익	25,312	272,452	27,249	64,607
기타	83,291	417,124	266,903	634,208
계	176,612	915,176	375,774	1,036,412
(2) 기타비용				
유형자산처분손실	11,409	59,334	25,444	90,504
기부금	81,428	219,626	68,491	208,205
기타	59,517	341,066	184,187	480,052
계	152,354	620,026	278,122	778,761

21. 금융수익 및 금융비용 :

가. 당분기 및 전분기 중 금융수익 및 금융비용의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	당분기		전분기	
	3 개 월	누 적	3 개 월	누 적
(1) 금융수익				
이자수익	616,374	1,627,133	420,785	1,182,516
- 대여금및수취채권	-	-	420,439	1,181,532
- 매도가능금융자산	-	-	346	984
- 상각후원가 측정 금융자산	616,294	1,626,915	-	-
- 당기손익-공정가치 측정 금융자산	80	218	-	-
외환차이	1,748,308	5,475,023	1,975,746	4,690,871
파생상품관련이익	136,471	801,257	214,318	561,788
계	2,501,153	7,903,413	2,610,849	6,435,175
(2) 금융비용				
이자비용	189,639	482,245	161,386	470,592
- 상각후원가 측정 금융부채	69,850	207,214	77,015	252,720
- 기타 금융부채	119,789	275,031	84,371	217,872
외환차이	1,866,097	5,930,362	1,993,815	4,672,032
파생상품관련손실	193,651	609,065	252,142	678,802
계	2,249,387	7,021,672	2,407,343	5,821,426

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

22. 법인세비용 :

법인세비용은 전체 회계연도에 대해서 예상되는 최선의 가중평균연간법인세율의 추정에 기초하여 인식하였습니다. 당분기 현재 2018년 12월 31일로 종료하는 회계연도의 예상평균연간법인세율은 27.6%입니다.

23. 주당이익 :

가. 기본주당이익

당분기 및 전분기의 기본주당이익 산정내역은 다음과 같습니다.

(1) 보통주

(단위: 백만원, 천주)

구 분	당분기		전분기	
	3 개 월	누 적	3 개 월	누 적
지배회사지분 분기순이익	12,967,428	35,560,808	11,039,771	29,328,245
분기순이익 중 보통주 해당분	11,396,510	31,252,853	9,694,653	25,753,240
÷가중평균유통보통주식수	5,969,783	5,970,672	6,032,831	6,075,720
기본 보통주 주당이익(단위:원)	1,909	5,234	1,607	4,239

(2) 우선주

(단위: 백만원, 천주)

구 분	당분기		전분기	
	3 개 월	누 적	3 개 월	누 적
지배회사지분 분기순이익	12,967,428	35,560,808	11,039,771	29,328,245
분기순이익 중 우선주 해당분	1,570,918	4,307,955	1,345,118	3,575,005
÷가중평균유통우선주식수	822,887	823,094	838,802	849,439
기본 우선주 주당이익(단위:원)	1,909	5,234	1,604	4,209

나. 희석주당이익

회사가 보유하고 있는 희석성 잠재적보통주는 없으며, 당분기 및 전분기의 기본주당이익과 희석주당이익은 동일합니다.

24. 현금흐름표 :

당분기 및 전분기 중 영업활동현금흐름 조정내역 및 영업활동으로 인한 자산부채의 변동은 다음과 같습니다.

(1) 조정내역

(단위: 백만원)

구 분	당분기	전분기
법인세비용	13,669,416	9,559,965
금융수익	(2,922,912)	(2,509,171)
금융비용	1,995,250	1,883,994
퇴직급여	705,644	721,416
감가상각비	18,569,050	14,886,343
무형자산상각비	1,020,676	1,155,447
대손상각비(환입)	46,742	202,076
배당금수익	(102,619)	(100,924)
지분법이익	(289,126)	(122,114)
유형자산처분이익	(272,452)	(64,607)
유형자산처분손실	59,334	90,504
재고자산평가손실 등	1,569,403	1,145,018
투자자산처분이익	(16,623)	(131,873)
기타	105,531	39,412
계	34,137,314	26,755,486

(2) 영업활동으로 인한 자산부채의 변동

(단위: 백만원)

구 분	당분기	전분기
매출채권의 증가	(5,409,393)	(4,469,738)
미수금의 감소(증가)	858,372	(224,170)
선급금의 감소(증가)	47,854	(409,827)
장단기선급비용의 (증가)감소	(221,570)	361,933
재고자산의 증가	(4,960,503)	(8,940,606)
매입채무의 증가	1,189,019	3,517,958
장단기미지급금의 (감소)증가	(3,350,738)	262,412
선수금의 (감소)증가	(126,106)	6,315
예수금의 증가	33,325	527,843
미지급비용의 감소	(3,989,982)	(3,052,284)
총당부채의 증가	2,161,806	2,722,467
퇴직금의 지급	(271,804)	(353,566)
기타	(2,231,773)	(1,686,277)
계	(16,271,493)	(11,737,540)

25. 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. 또한 연결회사는 특정 위험을 회피하기 위하여 파생상품을 이용하고 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 주요 권역별(미국, 영국, 싱가포르, 중국, 브라질, 러시아) 지역 금융센터를 운영하여 글로벌 재무위험을 관리하고 있습니다.

연결회사의 재무위험관리의 주요 대상인 금융자산은 현금및현금성자산, 단기금융상품, 상각후원가금융자산, 기타포괄손익-공정가치금융자산, 당기손익-공정가치금융자산, 매출채권 및 기타채권 등으로 구성되어 있으며, 금융부채는 매입채무, 차입금, 사채 및 기타채무 등으로 구성되어 있습니다.

가. 시장위험

(1) 환율변동위험

연결회사는 글로벌 영업활동을 수행함에 따라 각 개별회사의 기능통화와 다른 외화 수입, 지출이 발생하고 있습니다. 이로 인해 환율변동위험에 노출되는 환포지션의 주요 통화로는 USD, EUR, JPY, INR 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. 또한 연결회사는 환율변동으로 인한 현금흐름의 불확실성과 손익변동을 최소화하기 위하여 파생상품을 이용하고 있습니다. 연결회사의 환위험 관리 규정에서는 환위험의 정의, 측정주기, 관리주체, 관리절차, 헷지기간, 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 기타포괄손익-공정가치금융자산으로 분류된 지분상품에 투자하고 있습니다. 이를 위하여 직접적 또는 간접적 투자수단을 이용하고 있습니다.

당분기말 및 전기말 현재 지분상품(상장주식)의 주가가 약 1% 변동할 경우 기타포괄손익의 변동금액(법인세효과 반영 전)은 각각 32,337백만원 및 29,086백만원입니다.

(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 최소화하고 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 현금및현금성자산, 각종 예금 그리고 파생금융상품 등의 금융상품 거래를 포함합니다. 이러한 위험을 줄이기 위해, 연결회사는 국제 신용등급이 높은 은행들(S&P A등급 이상)에 대해서만 거래를 하는 것을 원칙으로 하고 있으며, 기존에 거래가 없는 금융기관과의 신규거래는 재정팀과 지역 금융센터의 승인, 관리, 감독 하에 이루어지고 있습니다. 연결회사가 체결하는 금융계약은 부채비율 제한 조항, 담보제공, 차입금 회수 등의 제약조건이 없는 계약을 위주로 체결하고 있으며, 기타의 경우 별도의 승인을 받아 거래하도록 되어 있습니다.

당분기말 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 줄이는 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 나누어산출하고 있으며 총부채 및 총자본은 연결재무제표의 금액을 기준으로 계산합니다.

연결회사의 자본위험관리 정책은 전기와 동일하며, 당분기말 현재 회사는 S&P로부터 AA-, Moody's로부터 Aa3 평가등급을 받고 있습니다.

당분기말 및 전기말 현재 연결회사의 부채비율은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	당분기말	전기말
부 채	95,092,626	87,260,662
자 본	242,103,160	214,491,428
부채비율	39.3%	40.7%

마. 공정가치 측정

(1) 보고기간종료일 현재 연결회사 금융상품의 장부금액과 공정가치는 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	당분기말		전기말	
	장부금액	공정가치	장부금액	공정가치
금융자산				
현금및현금성자산	33,088,093	(*1)	30,545,130	(*1)
단기금융상품	58,681,418	(*1)	49,447,696	(*1)
단기매도가능금융자산	-	-	3,191,375	3,191,375
단기상각후원가금융자산	3,446,114	(*1)	-	-
매출채권	41,940,008	(*1)	27,695,995	(*1)
장기매도가능금융자산(*2)	-	-	7,752,180	6,561,155
만기보유금융자산	-	-	106,751	(*1)
상각후원가금융자산	242,423	(*1)	-	-
기타포괄손익-공정가치금융자산	7,921,160	7,921,160	-	-
당기손익-공정가치금융자산	700,224	700,224	-	-
기타(*3)	8,292,840	65,728	6,325,825	113,098
소 계	154,312,280		125,064,952	
금융부채				
매입채무	10,209,231	(*1)	9,083,907	(*1)
단기차입금	18,826,524	(*1)	15,767,619	(*1)
미지급금(*3)	8,152,127	(*1)	12,106,609	316,928
유동성장기부채	1,799,346	(*1)	278,619	(*1)
사채	972,435	979,443	953,361	978,643
장기차입금	87,101	(*1)	1,814,446	(*1)
장기미지급금(*3)	1,377,913	29,375	1,746,184	28,285
기타(*3)	8,960,011	164,967	10,954,513	222,012
소 계	50,384,688		52,705,258	

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

(*2) 전기말 현재 추정 현금흐름의 편차가 유의적이고 다양한 추정치의 발생확률 및 적용할 할인율을 신뢰성 있게 산정할 수 없어 취득원가로 평가한 금액 1,191,025백만원은 공정가치 공시에서 제외하였습니다.

(*3) 장부금액이 공정가치의 합리적인 근사치이므로 취득원가로 평가한 금액 금융자산 8,227,112백만원(전기 : 6,212,727백만원) 및 금융부채 10,143,582백만원(전기 : 24,240,081백만원)은 공정가치 공시에서 제외하였습니다.

(2) 보고기간종료일 현재 공정가치로 측정 및 공시되는 연결회사 금융상품의 공정가치 서열 체계에 따른 수준별 공시는 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	당분기말			
	Level 1	Level 2	Level 3	계
(1) 자 산				
기타포괄손익-공정가치금융자산	3,223,961	20,742	4,676,457	7,921,160
당기손익-공정가치금융자산	9,706	-	690,518	700,224
기타	-	65,728	-	65,728
(2) 부 채				
사채	-	979,443	-	979,443
장기미지급금	-	-	29,375	29,375
기타	-	158,490	6,477	164,967

(단위: 백만원)

구 분	전기말			
	Level 1	Level 2	Level 3	계
(1) 자 산				
단기매도가능금융자산	-	3,191,375	-	3,191,375
장기매도가능금융자산	2,908,581	-	3,652,574	6,561,155
기타	-	113,098	-	113,098
(2) 부 채				
미지급금	-	-	316,928	316,928
사채	-	978,643	-	978,643
장기미지급금	-	-	28,285	28,285
기타	-	215,307	6,705	222,012

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 기타포괄손익-공정가치 금융자산으로 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 보고기간종료일에 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)

구 분	공정가치	가치평가기법	Level 3 투입변수	투입변수 범위(가중평균)
기타포괄손익-공정가치금융자산				
말타니	13,379	현금흐름할인법	영구성장률	-1.00%~1.00%(0%)
			가중평균자본비용	6.95%~8.95%(7.95%)
삼성벤처투자	7,660	현금흐름할인법	영구성장률	-1.00% ~ 1.00%(0%)
			가중평균자본비용	20.43%~22.43%(21.43%)
Corning Incorporated 전환우선주	3,955,709	상항모형	위험 할인율	5.93% ~ 7.93% (6.93%)
			가격 변동성	25.40% ~ 31.40%(28.40%)
장기미지급금				
조건부금융부채	29,375	몬테-카를로 시뮬레이션 현재가치법	할인율	10.50%
			무위험할인율	0.97%
			자산변동성	34.54%
			신용스프레드	2.12%
기타				
조건부금융부채	5,174	몬테-카를로 시뮬레이션 현재가치법	할인율	17.57%
			무위험할인율	0.86%
			영업레버리지율	60.00%
			매출총이익할인율	6.68%
조건부금융부채	1,303	확률가중모형	가중평균자본비용	8.60%
			신용위험	2.12%

(4) Level 3에 해당하는 금융상품의 변동내역

(단위: 백만원)

금융자산	당분기	전분기
기초잔액	3,652,574	3,464,272
매입	247,848	-
매도	(59,039)	-
당기손익으로 인식된 손익	14,064	-
기타포괄손익으로 인식된 손익	335,396	305,730
기타	1,176,132	-
분기말	5,366,975	3,770,002

(단위: 백만원)

금융부채	당분기	전분기
기초	351,918	342,702
결제	(322,920)	(2,669)
당기손익으로 인식된 손익	5,992	(7,062)
사업결합	-	39,083
기타	862	(355)
분기말	35,852	371,699

(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
기타포괄손익-공정가치금융자산(*)	-	124,398	-	(117,984)

(*) 지분상품은 주요 관측불가능한 투입변수인 성장률(-1%~1%)과 변동성(25.4%~31.40%) 및 할인율 사이의 상관관계를 증가 또는 감소시킴으로써 공정가치 변동을 산출하였습니다.

26. 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, Harman 등으로 구성되어 있습니다.

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

(1) 당분기

(단위: 백만원)

구 분	CE	IM	DS			Harman	계(*1)	연결실체내 기업간 내부거래조정	조정후금액
			계(*1)	반도체	DP				
매출액	69,020,638	165,178,323	183,721,916	130,205,866	49,961,288	7,912,289	427,436,384	(242,930,019)	184,506,365
내부매출액	(38,699,109)	(87,820,191)	(92,916,865)	(62,662,375)	(26,670,515)	(1,620,241)	(242,930,019)	242,930,019	-
순매출액(*2)	30,321,529	77,358,132	90,805,051	67,543,491	23,290,773	6,292,048	184,506,365	-	184,506,365
감가상각비	407,032	871,145	16,846,472	11,926,478	4,831,653	171,811	18,569,050	-	18,569,050
무형자산상각비	28,716	97,003	574,783	477,175	87,269	166,860	1,020,676	-	1,020,676
영업이익	1,347,200	8,660,035	38,018,029	36,806,613	1,644,879	89,203	48,086,070	-	48,086,070

(*1) 기타 부분은 별도로 표시하지 아니하였습니다.

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

(2) 당3분기

(단위: 백만원)

구 분	CE	IM	DS			Harman	합계(*1)	연결실체내	조정후금액
			계(*1)	반도체	DP			기업간 내부거래조정	
매출액	24,653,460	54,437,539	70,658,901	47,900,414	21,769,702	2,686,602	153,076,001	(87,616,008)	65,459,993
내부매출액	(14,474,699)	(29,524,922)	(35,897,414)	(23,132,303)	(11,681,500)	(469,892)	(87,616,008)	87,616,008	-
순매출액(*2)	10,178,761	24,912,617	34,761,487	24,768,111	10,088,202	2,216,710	65,459,993	-	65,459,993
감가상각비	134,773	295,022	5,903,203	4,294,502	1,584,411	57,107	6,481,244	-	6,481,244
무형자산상각비	9,213	30,713	192,551	161,671	27,431	58,184	342,615	-	342,615
영업이익	558,986	2,221,241	14,564,055	13,650,341	1,101,089	80,978	17,574,865	-	17,574,865

(*1) 기타 부분은 별도로 표시하지 아니하였습니다.

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

(3) 전분기

(단위: 백만원)

구 분	CE(*3)	IM	DS			Harman	합계(*1)	연결실체내	조정후금액
			계(*1)	반도체	DP			기업간 내부거래조정	
매출액	74,065,059	172,584,132	153,567,934	101,116,514	48,818,569	6,247,783	411,378,137	(237,781,173)	173,596,964
내부매출액	(42,036,577)	(91,383,243)	(77,451,858)	(47,974,854)	(25,536,589)	(1,468,988)	(237,781,173)	237,781,173	-
순매출액(*2)	32,028,482	81,200,889	76,116,076	53,141,660	23,281,980	4,778,795	173,596,964	-	173,596,964
감가상각비	438,524	960,529	13,070,012	9,382,684	3,550,219	127,169	14,886,343	-	14,886,343
무형자산상각비	28,942	115,940	720,124	617,148	91,493	119,444	1,155,447	-	1,155,447
영업이익	1,253,221	9,412,022	28,127,074	24,307,704	3,985,508	(4,180)	38,498,067	-	38,498,067

(*1) 기타 부분은 별도로 표시하지 아니하였습니다.

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

(*3) 의료기기 사업부가 CE에서 기타로 보고부문의 구성이 변경되어, 해당 부문정보를 재작성하였습니다.

(4) 전3분기

(단위: 백만원)

구 분	CE(*3)	IM	DS			Harman	합계(*1)	연결실체내 기업간 내부거래조정	조정후금액
			계(*1)	반도체	DP				
매출액	26,277,763	59,832,241	56,921,998	38,112,202	17,525,341	2,709,036	147,464,827	(85,415,926)	62,048,901
내부매출액	(15,267,544)	(32,140,825)	(28,904,345)	(18,206,292)	(9,244,698)	(622,432)	(85,415,926)	85,415,926	-
순매출액(*2)	11,010,219	27,691,416	28,017,653	19,905,910	8,280,643	2,086,604	62,048,901	-	62,048,901
감가상각비	147,876	313,527	4,654,785	3,207,135	1,408,860	56,935	5,270,583	-	5,270,583
무형자산상각비	9,746	37,796	226,989	193,280	30,696	53,657	383,537	-	383,537
영업이익	485,071	3,289,905	10,846,687	9,962,704	968,588	(32,565)	14,533,159	-	14,533,159

(*1) 기타 부분은 별도로 표시하지 아니하였습니다.

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

(*3) 의료기기 사업부가 CE에서 기타로 보고부문의 구성이 변경되어, 해당 부문정보를 재작성하였습니다.

나. 지역별 정보

당분기와 전분기의 지역별 영업현황(소재지 기준)은 다음과 같습니다.

(1) 당분기

(단위: 백만원)

구 분	국내	미주	유럽	아시아 및 아프리카	중국	연결실체내 기업간 내부거래조정	조정후금액
순매출액	24,737,974	61,234,078	31,721,437	32,836,589	33,976,287	-	184,506,365
비유동자산(*)	93,699,847	10,055,368	6,070,517	11,846,848	8,784,903	(654,239)	129,803,244

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

(2) 당3분기

(단위: 백만원)

구 분	국내	미주	유럽	아시아 및 아프리카	중국	연결실체내 기업간 내부거래조정	조정후금액
순매출액	9,950,388	22,471,989	10,188,062	10,438,224	12,411,330	-	65,459,993
비유동자산(*)	93,699,847	10,055,368	6,070,517	11,846,848	8,784,903	(654,239)	129,803,244

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

(3) 전분기

(단위: 백만원)

구 분	국내	미주	유럽	아시아 및 아프리카	중국	연결실체내 기업간 내부거래조정	조정후금액
순매출액	20,003,910	58,189,893	31,970,019	34,298,140	29,135,002	-	173,596,964
비유동자산(*)	84,293,206	11,462,791	6,458,846	12,799,148	10,198,654	(622,272)	124,590,373

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

(4) 전3분기

(단위: 백만원)

구 분	국내	미주	유럽	아시아 및 아프리카	중국	연결실체내 기업간 내부거래조정	조정후금액
순매출액	7,690,359	21,550,326	11,206,535	11,732,865	9,868,816	-	62,048,901
비유동자산(*)	84,293,206	11,462,791	6,458,846	12,799,148	10,198,654	(622,272)	124,590,373

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

27. 특수관계자와의 거래 :

가. 매출·매입 등 거래 내역

당분기 및 전분기 중 특수관계자와의 거래내역은 다음과 같습니다.

(1) 당분기

(단위: 백만원)

구 분	기업명(*1)	매출 등	비유동자산 처분	매입 등	비유동자산 매입
관계기업 및 공동기업	삼성에스디에스	59,533	-	1,562,247	272,066
	삼성전기	47,651	-	1,631,481	-
	삼성SDI	51,195	-	610,839	77,358
	제일기획	24,768	-	649,160	3,258
	기타	734,731	-	7,180,346	146,075
	관계기업 및 공동기업 계	917,878	-	11,634,073	498,757
그 밖의 특수관계자	삼성물산	82,924	183	240,816	2,670,286
	기타	123,339	-	759,604	629,321
	그 밖의 특수관계자 계	206,263	183	1,000,420	3,299,607
기타(*2)	삼성엔지니어링	2,753	-	17,180	981,671
	에스원	27,761	258	294,703	25,651
	기타	119,609	-	288,532	190,119
	기타 계	150,123	258	600,415	1,197,441

(*1) 연결회사와 특수관계에 있는 개별회사와의 거래 금액입니다.

(*2) 기업회계기준서 제1024호 특수관계자 범위에 포함되지 않으나 독점규제 및 공정거래에 관한 법률에 따른 동일한 대규모기업집단 소속회사입니다.

(2) 전분기

(단위: 백만원)

구 분	기업명(*1)	매출 등	비유동자산 처분	매입 등	비유동자산 매입
관계기업 및 공동기업	삼성에스디에스	42,780	-	1,418,329	215,689
	삼성전기	36,097	-	1,627,909	302
	삼성SDI	49,204	-	749,487	38,605
	제일기획	11,563	-	531,035	667
	기타	362,439	-	6,458,820	114,773
	관계기업 및 공동기업 계	502,083	-	10,785,580	370,036
그 밖의 특수관계자	삼성물산	135,430	68	288,664	2,786,369
	기타	124,278	35	689,190	196,646
	그 밖의 특수관계자 계	259,708	103	977,854	2,983,015
기타(*2)	삼성엔지니어링	7,336	-	31,886	1,188,742
	에스원	35,258	-	267,145	59,373
	기타	51,198	3	171,477	365
	기타 계	93,792	3	470,508	1,248,480

(*1) 연결회사와 특수관계에 있는 개별회사와의 거래 금액입니다.

(*2) 기업회계기준서 제1024호 특수관계자 범위에 포함되지 않으나 독점규제 및 공정거래에 관한 법률에 따른 동일한 대규모기업집단 소속회사입니다.

나. 채권·채무잔액

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

(1) 당분기말

(단위: 백만원)

구분	기업명(*1)	채권 등	채무 등
관계기업 및 공동기업	삼성에스디에스	9,339	382,836
	삼성전기	2,271	220,007
	삼성SDI	89,857	110,184
	제일기획	259	359,391
	기타	259,769	975,255
	관계기업 및 공동기업 계	361,495	2,047,673
그 밖의 특수관계자	삼성물산	237,723	259,032
	기타(*2)	29,562	1,343,794
	그 밖의 특수관계자 계	267,285	1,602,826
기타(*3)	삼성엔지니어링	2,069	70,758
	에스원	3,133	38,996
	기타	5,772	86,658
	기타 계	10,974	196,412

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

(*2) 채무 등 금액에는 삼성카드와의 구매카드 미결제금액 1,166,917백만원이 포함되어 있습니다. 삼성카드와의 구매카드 약정한도는 2,543,000백만원이며, 당기 중 사용 및 상환한 금액은 각각 3,724,851백만원 및 3,679,265백만원입니다.

(*3) 기업회계기준서 제1024호 특수관계자 범위에 포함되지 않으나 독점규제 및 공정거래에 관한 법률에 따른 동일한 대규모기업집단 소속회사입니다.

(2) 전기말

(단위: 백만원)

구분	기업명(*1)	채권 등	채무 등
관계기업 및 공동기업	삼성에스디에스	14,182	406,760
	삼성전기	7,052	197,364
	삼성SDI	90,370	97,193
	제일기획	369	500,706
	기타	250,059	954,537
	관계기업 및 공동기업 계	362,032	2,156,560
그 밖의 특수관계자	삼성물산	242,506	731,995
	기타(*2)	29,457	1,313,314
	그 밖의 특수관계자 계	271,963	2,045,309
기타(*3)	삼성엔지니어링	2,518	652,519
	에스원	2,589	58,309
	기타	3,369	35,774
	기타 계	8,476	746,602

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

(*2) 채무 등 금액에는 삼성카드와의 구매카드 미결제금액 1,121,331백만원이 포함되어 있습니다. 삼성카드와의 구매카드 약정한도는 2,343,000백만원이며, 전기 중 사용 및 상환한 금액은 각각 5,091,576백만원 및 5,279,430백만원입니다.

(*3) 기업회계기준서 제1024호 특수관계자 범위에 포함되지 않으나 독점규제 및 공정거래에 관한 법률에 따른 동일한 대규모기업집단 소속회사입니다.

다. 연결회사는 당분기 및 전분기 중 관계기업 및 공동기업에 17,564백만원 및 19,510백만원을 추가로 출자하였으며, 관계기업 및 공동기업으로부터 출자원금 148백만원 및 52,732백만원을 회수하였습니다. 또한, 당분기 중 기업회계기준서 제1024호 특수관계자 범위에 포함되지 않으나 독점규제 및 공정거래에 관한 법률에 따른 동일한 대규모기업집단 소속회사인 삼성중공업에 대하여 204,055백만원을 추가로 출자하였습니다.

라. 연결회사가 당분기 및 전분기 중 특수관계자에게 지급 결의한 배당금은 1,357,898백만원 및 997,625백만원입니다. 또한, 기업회계기준서 제1024호 특수관계자 범위에 포함되지 않으나 독점규제 및 공정거래에 관한 법률에 따른 동일한 대규모기업집단 소속회사에게 당분기 및 전분기 중 지급 결의한 배당금은 104,206백만원 및 77,039백만원입니다. 당분기말과 전기말 현재 배당과 관련한 미지급금은 존재하지 않습니다.

마. 주요 경영진에 대한 보상

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

(단위: 백만원)

구분	당분기	전분기
단기급여	7,100	14,376
퇴직급여	1,083	594
기타 장기급여	6,142	6,462

28. 사업결합 :

전분기 중 발생한 주요한 사업결합 거래는 다음과 같습니다.

연결회사의 종속기업 Samsung Electronics America는 신성장 분야인 전장사업을 본격화 하고 오디오 사업을 강화하기 위해 2017년 3월 10일자로 Harman International Industries, Inc.와 그 종속기업의 지분 100%를 인수하였습니다.

가. 피인수회사의 개요

구 분	내 용
피인수회사명	Harman International Industries, Inc. 외 109개 종속기업
본점소재지	Stamford, CT, USA
대표이사	Dinesh Paliwal
업종	오디오 및 비디오시스템 부품의 디자인, 개발, 제조 및 공급

나. 인수회계처리

(단위: 백만원)

구 분	금 액
I. 이전대가	9,272,702
II. 식별가능한 자산과 부채로 인식된 금액	
현금및현금성자산	647,729
매출채권 및 기타채권	1,533,437
재고자산	1,068,865
유형자산	858,790
무형자산	5,564,309
기타자산	902,824
매입채무 및 기타채무	3,436,020
이연법인세부채	1,442,527
기타부채	873,637
총 식별가능한 순자산	4,823,770
III. 영업권 (I - II)	4,448,932

Harman과 그 종속기업이 2017년 1월 1일부터 연결대상에 편입되었다고 가정할 경우 연결 손익계산서에 포함될 전분기 매출 및 당기순이익은 6,256,826백만원 및 4,098백만원이며, 연결대상 편입 이후 Harman과 그 종속기업으로부터 발생한 전분기 매출 및 당기순손실은 4,778,802백만원 및 174백만원입니다.