

재무제표 2006

외부감사인의 감사보고서	62
연결 대차대조표	64
연결 손익계산서	68
연결 자본변동표	70
연결 현금흐름표	71
연결 재무제표에 대한 주석	74
개별 대차대조표	124
개별 손익계산서	128
개별 이익잉여금 처분계산서	130
개별 현금흐름표	131
연결 5개년 재무제표 요약	134
개별 5개년 재무제표 요약	136

외부감사인의 감사보고서

삼성전자주식회사 주주 및 이사회 귀중

본 감사인은 첨부된 삼성전자주식회사와 그 종속회사의 2006년 12월 31일과 2005년 12월 31일 현재의 연결대차대조표와 동일로 종료되는 양 회계연도의 연결손익계산서, 연결자본변동표 및 연결현금흐름표를 감사하였습니다. 이 연결재무제표를 작성할 책임은 회사 경영자에게 있으며, 본 감사인의 책임은 동 연결재무제표에 대하여 감사를 실시하고 이를 근거로 이 연결재무제표에 대하여 의견을 표명하는 데 있습니다. 다만, 2006년 12월 31일과 2005년 12월 31일 현재 삼성전자주식회사와 그 종속회사의 자산총액의 19%와 22% 및 동일로 종료되는 양 회계연도의 동 회사들의 매출액 총액의 19%와 19%를 차지하고 있는 삼성카드주식회사외 21개 및 23개 종속회사의 재무제표에 대하여는 각각 타감사인의 감사보고서를 의견표명의 기초로 이용하였습니다.

본 감사인은 대한민국의 회계감사기준에 따라 감사를 실시하였습니다. 이 기준은 본 감사인이 연결재무제표가 중대하게 왜곡표시되지 아니하였다는 것을 합리적으로 확신하도록 감사를 계획하고 실시할 것을 요구하고 있습니다. 감사는 연결재무제표상의 금액과 공시 내용을 뒷받침하는 감사증거에 대하여 시사의 방법을 적용하여 검증하는 것을 포함하고 있습니다. 또한 감사는 연결재무제표의 전반적인 표시내용에 대한 평가 뿐만 아니라 연결재무제표 작성을 위해 경영자가 적용한 회계원칙과 유의적 회계추정에 대한 평가를 포함하고 있습니다. 본 감사인이 실시한 감사가 감사의견 표명을 위한 합리적인 근거를제공하고 있다고 본 감사인은 믿습니다.

A member firm of

PRICEWATERHOUSECOOPERS 

www.samil.com

Kukje Center Building 191 Hangangno 2-ga, Yongsan-gu
Seoul 140-702, KOREA (Yongsan P.O. Box 266, 140-600)

본 감사인의 감사와 타감사인의 감사보고서를 기초로 한 본 감사인의 의견으로는 상기 연결재무제표는 삼성전자주식회사와 그 종속회사의 2006년 12월 31일과 2005년 12월 31일 현재의 재무상태와 동일로 종료되는 양 회계연도의 경영성과 그리고 자본의 변동과 현금흐름의 내용을 대한민국에서 일반적으로 인정된 회계처리기준에 따라중요성의 관점에서 적정하게 표시하고 있습니다.

감사의견에 영향을 미치지 않는 사항으로서 연결재무제표에 대한 주석 18에서 언급한 바와 같이, 회사와 국내종속회사인 삼성광주전자(주)외 3개 회사 및 지분법적용회사인 삼성SD(주)외 8개 회사는 1999년 9월 삼성자동차(주)의 채권금융기관들과 삼성자동차(주) 처리와 관련하여 합의서를 작성하였습니다. 동 합의서에 의하면, 삼성자동차(주)의 회사정리 신청과 관련하여 삼성자동차(주)의 채권금융기관들에게 출연된 삼성생명보험(주) 주식 350만주를 2000년 12월 31일까지 처분하고 그 처분가액이 2조 4,500억원에 부족하게 될 경우 삼성그룹 17개 계열사들과 함께 채권금융기관들에게 자본출자 또는 후순위채권매입방법 등으로 그 부족액을 부담하되, 불이행시 은행 연체이율에 의한 지연이자 상당액을 지급하기로 되어 있습니다.

단, 처분가액이 2조 4,500억원을 초과하게 될 경우 그 초과액을 배분받는 것으로 되어 있습니다. 연결대차대조표일 현재 삼성생명보험(주) 주식의 처분이 완료되지 않은 상태이며, 삼성자동차(주)의 채권금융기관들은 상기의 합의서와 관련하여 2005년 12월 9일자로 이견회 회장 및 회사와 삼성그룹 계열사들을 상대로 소송을 제기하였습니다. 채권금융기관들은 소송에서 회사와 이견회 회장 및 27개 삼성그룹 계열사들은 연대하여 원고들에게 손실보상금 2조 4,500억원과 이에 대한 2001년 1월 1일부터 소장부분 송달일까지는 연 6%, 소장부분 송달 다음날부터 완제일까지는 연 20%의 비율에 의한 지연손해금을 지급하고, 회사와 27개 삼성그룹 계열사들은 연대하여 원고들에게 위약금(지연이자 상당액) 2조 2,879억여원 및 2001년 1월부터 매월별로 산출된 위약금에 대한 각 그 익월 1일부터 소장부분 송달일까지는 연 6%, 소장부분 송달 다음날부터 완제일까지는 연 20%의 비율에 의한 지연손해금과 2조 4,500억원에 대한 2005년 12월 1일부터 완제일까지 연 19%의 비율에 의한 위약금을 지급할 것 등을 청구하였습니다. 현재로서는 동 소송의 최종결과 및 회사의 연결재무제표에 미칠 영향을 합리적으로 예측할 수 없습니다.

2007年 3月 5日

삼 일 회 계 법 인

대표이사

안익삼



이 감사보고서는 감사보고서일(2007년 3월 5일) 현재로 유효한 것입니다. 따라서 감사보고서일 이후 이 보고서를 열람하는 시점까지의 기간 사이에 첨부 회사의 연결재무제표에 중대한 영향을 미칠 수 있는 사건이나 상황이 발생할 수도 있으며 이로 인하여 이 감사보고서가 수정될 수도 있습니다.

연결 대차대조표

삼성전자주식회사 및 종속회사

(단위: 백만 원)

과 목	제 38(당)기		제 37(전)기	
자 산				
I. 유동자산	34,988,905		33,399,152	
(1) 당좌자산	28,235,460		27,534,263	
1. 현금 및 현금등가물	4,222,027		4,082,817	
2. 단기금융상품 (주석 3)	3,504,366		4,061,388	
3. 단기매도가능증권 (주석 4)	2,058,781		1,930,802	
4. 단기만기보유증권 (주석 4)	248		1,076	
5. 매출채권 (주석 5)	9,133,647		7,451,467	
대손충당금	(-)44,195	9,089,452	(-)54,114	7,397,353
6. 단기대여금 (주석 5)	264,000		331,480	
대손충당금	(-)473		(-)640	
현재가치할인차금	(-)1,154	262,373	(-)136	330,704
7. 미수금 (주석 5)	987,634		1,118,869	
대손충당금	(-)15,156		(-)16,222	
현재가치할인차금	(-)52	972,426	(-)27	1,102,620
8. 미수수익		228,895		223,052
9. 선급금	685,593		581,302	
대손충당금	(-)1,470	684,123	(-)2,529	578,773
10. 선급비용		1,018,602		840,363
11. 예치보증금		123,095		128,686
12. 단기이연법인세자산 (주석 23)		1,469,973		1,159,245
13. 기타당좌자산		14,127		34,037
14. 단기대출채권 (주석 5와 7)		4,586,972		5,663,347
(2) 재고자산 (주석 6)	6,753,445		5,864,889	
1. 상품	167,980		198,529	
2. 제품	2,013,067		1,785,983	
3. 반제품	86,018		43,526	
4. 재공품	1,508,396		1,229,471	
5. 원재료	1,695,696		1,537,769	
6. 저장품	268,027		227,195	
7. 미착품	1,014,261		842,416	
II. 고정자산	46,377,301		41,062,646	
(1) 투자자산	11,934,301		11,153,629	
1. 장기금융상품 (주석 3)	926		9,311	
2. 장기매도가능증권 (주석 8)	2,557,004		2,232,601	
3. 장기만기보유증권 (주석 8)	197,680		221,838	
4. 지분법적용투자주식 (주석 9)	3,393,617		2,923,314	

(단위: 백만 원)

과 목	제 38(당기)		제 37(전기)	
5. 장기성매출채권 (주석 5)	25,729		23,947	
대손충당금	(-)7,715		(-)8,344	
현재가치할인차금	(-)1,580	16,434	(-)438	15,165
6. 장기대여금 (주석 5)	329,114		208,733	
대손충당금	(-)10,435		(-)7,181	
현재가치할인차금	(-)30,442	288,237	(-)16,351	185,201
7. 보증금		790,034		780,467
8. 장기선급비용		472,275		494,421
9. 장기이연법인세자산 (주석 23)		353,027		522,689
10. 기타투자자산		58,532		15,152
11. 장기대출채권 (주석 5와 7)		3,806,535		3,753,470
(2) 유형자산 (주석 10)		33,784,615		29,276,161
1. 토지		2,976,819		2,768,774
2. 건물	8,153,293		6,956,622	
감가상각누계액	(-)1,994,786	6,158,507	(-)1,691,321	5,265,301
3. 구축물	457,689		444,562	
감가상각누계액	(-)162,154	295,535	(-)139,427	305,135
4. 기계장치	47,417,409		38,974,387	
감가상각누계액	(-)28,275,872	19,141,537	(-)23,123,407	15,850,980
5. 공구기구비품	2,727,416		2,581,351	
감가상각누계액	(-)1,760,884	966,532	(-)1,638,126	943,225
6. 차량운반구	284,474		201,161	
감가상각누계액	(-)84,908	199,566	(-)91,613	109,548
7. 건설중인자산		3,888,659		3,875,668
8. 미착기계		157,460		157,530
(3) 무형자산 (주석 11)		658,385		632,856
1. 영업권		6,776		9,839
2. 부의영업권		(-)186		(-)599
3. 산업재산권		262,726		240,754
4. 기타무형자산		389,069		382,862
자 산 총 계		81,366,206		74,461,798

연결 대차대조표

삼성전자주식회사 및 종속회사

(단위: 백만 원)

과 목	제 38(당)기	제 37(전기)
부 채		
I. 유동부채	25,522,871	24,908,590
1. 매입채무	4,578,915	4,206,962
2. 단기차입금 (주석 13)	7,360,778	7,807,865
3. 미지급금 (주석 5)	3,631,398	3,352,980
현재가치할인차금	(-)21,979	(-)16,329
4. 선수금	518,418	209,855
5. 예수금	298,110	353,517
6. 미지급비용 (주석 17)	5,011,755	4,191,577
7. 미지급법인세	1,263,088	896,862
8. 유동성장기부채 (주석 13)	2,772,323	3,788,239
사채할인발행차금	(-)457	(-)1,448
9. 단기이연법인세부채 (주석 23)	7,839	803
10. 기타유동부채	102,683	117,707
II. 고정부채	7,903,468	7,945,797
1. 사채 (주석 14)	3,731,387	3,960,450
사채할인발행차금	(-)12,455	(-)15,437
상환할증금	334,676	334,698
전환권조정	(-)116,153	(-)186,024
2. 장기차입금 (주석 15)	407,011	744,021
3. 장기미지급금 (주석 5)	728,276	742,101
현재가치할인차금	(-)87,212	(-)71,312
4. 장기미지급비용 (주석 17)	276,019	134,974
5. 장기선수금	341,438	507,310
6. 퇴직급여충당금 (주석 16)	1,769,385	1,431,997
국민연금전환금	(-)13,156	(-)14,807
퇴직보험예치금	(-)1,001,591	(-)840,268
퇴직연금운용자산	(-)33,433	-
7. 장기이연법인세부채 (주석 23)	1,182,262	905,683
8. 기타고정부채	397,014	312,411
부 채 총 계	33,426,339	32,854,387

(단위: 백만 원)

과 목	제 38(당)기	제 37(전)기
자 본		
I. 자본금 (주석 1과 19)	897,514	897,514
1. 보통주자본금	778,047	778,047
2. 우선주자본금	119,467	119,467
II. 연결자본잉여금	6,364,604	6,338,460
III. 연결이익잉여금 (주석 20) (연결당기순이익 - 당기 : 7,926,087백만원 전기 : 7,640,092백만원)	44,463,683	37,369,265
IV. 연결자본조정	(-)6,461,390	(-)4,897,713
1. 자기주식 (주석 21)	(-)7,520,023	(-)5,970,778
2. 매도가능증권평가이익	733,050	559,881
3. 매도가능증권평가손실	(-)1,933	(-)23,540
4. 지분법자본변동	141,958	123,384
5. 부의지분법자본변동	(-)43,887	(-)63,969
6. 주식매수선택권 (주석 22)	539,152	616,824
7. 해외사업환산대(차)	(-)293,812	(-)149,618
8. 기타자본조정	(-)15,895	10,103
V. 외부주주지분	2,675,456	1,899,885
자 본 총 계	47,939,867	41,607,411
부 채 와 자 본 총 계	81,366,206	74,461,798

별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다.

연결 손익계산서

삼성전자주식회사 및 종속회사

(단위: 백만 원)

과 목	제 38(당)기	제 37(전)기
I. 매출액	85,425,626	80,629,510
II. 매출원가	59,652,262	55,251,655
III. 매출총이익	25,773,364	25,377,855
IV. 판매비와관리비	16,765,553	17,802,357
1. 급여	1,841,685	1,619,805
2. 퇴직급여	130,116	128,415
3. 감가상각비	282,889	307,130
4. 운반비	1,591,911	1,556,865
5. 지급수수료	3,100,994	2,739,031
6. 광고선전비	1,654,604	1,299,318
7. 판매촉진비	1,273,914	1,360,721
8. 기업홍보비	417,147	401,471
9. 애프터서비스비	995,354	931,958
10. 대손상각비	272,827	2,007,139
11. 경영상개발비 (주석 12)	1,016,944	967,165
12. 연구비 (주석 12)	2,252,848	2,179,981
13. 주식보상비용 (주석 22)	9,405	32,177
14. 기타판매비와관리비	1,924,915	2,271,181
V. 영업이익	9,007,811	7,575,498
VI. 영업외수익	3,410,216	3,019,856
1. 이자수익	364,614	284,200
2. 배당금수익	32,128	36,509
3. 수수료수익	59,866	35,646
4. 임대료	39,669	54,558
5. 매도가능증권처분이익	70,929	41,178
6. 외환차익	1,333,220	1,190,611
7. 외화환산이익 (주석 27)	214,686	144,465
8. 지분법이익 (주석 9)	551,057	491,405
9. 유형자산처분이익	84,629	77,911
10. 매도가능증권감액손실환입 (주석 8)	40,936	-
11. 만기보유증권감액손실환입 (주석 8)	51,275	-
12. 기타영업외수익	567,207	663,373

(단위: 백만 원)

과 목	제 38(당기)	제 37(전기)
Ⅶ. 영업외비용	2,590,381	2,470,041
1. 이자비용	294,449	218,233
2. 기타대손상각비	8,999	1,523
3. 매출채권처분손실	269,450	205,501
4. 매도가능증권처분손실	3,647	29,826
5. 외환차손	1,257,270	1,124,380
6. 외화환산손실 (주석 27)	109,494	117,571
7. 지분법손실 (주석 9)	31,396	149,656
8. 기부금	183,618	180,135
9. 매도가능증권감액손실 (주석 8)	14,499	81,588
10. 만기보유증권감액손실 (주석 8)	-	90,557
11. 유형자산처분손실	54,270	31,302
12. 기타영업외비용	363,289	239,769
Ⅷ. 경상이익	9,827,646	8,125,313
Ⅸ. 특별이익	-	-
X. 특별손실	-	-
XI. 법인세비용차감전순이익	9,827,646	8,125,313
XII. 법인세비용 (주석 23)	1,633,987	1,218,246
XIII. 총당기순이익	8,193,659	6,907,067
XIV. 외부주주지분손실	6,966	807,185
외부주주지분순이익	(-)274,538	(-)74,160
XV. 연결당기순이익 (주석 24) (기본주당경상이익 및 순이익 - 당기: 52,880원, 전기: 49,969원 희석주당경상이익 및 순이익 - 당기: 52,120원, 전기: 49,128원)	7,926,087	7,640,092

별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다.

연결 자본변동표

삼성전자주식회사 및 종속회사

(단위: 백만 원)

과 목	자본금	연 결 자본잉여금	연 결 이익잉여금	연 결 자본조정	외부주주 지분	총 계
2005. 1. 1(전기초)	897,514	6,239,586	30,576,954	(-)3,270,488	1,956,715	36,400,281
유상증자등으로 인한 지분변동액		(-)6,936				(-)6,936
연결범위의 변동		70,297		(-)70,297		-
자기주식의 처분		32,572		338,232		370,804
자기주식의 취득				(-)2,149,371		(-)2,149,371
매도가능증권평가이익				438,253		438,253
매도가능증권평가손실				6,835		6,835
지분법자본변동				121,062		121,062
부의지분법자본변동				(-)63,969		(-)63,969
주식매수선택권		1,077		(-)75,468		(-)74,391
연결당기순이익			7,640,092			7,640,092
배당금			(-)849,363			(-)849,363
외부주주지분순이익					74,160	74,160
외부주주지분순손실					(-)807,185	(-)807,185
기타		1,864	1,582	(-)172,502	676,195	507,139
2005.12.31(전기말)	897,514	6,338,460	37,369,265	(-)4,897,713	1,899,885	41,607,411

2006. 1. 1(당기초)	897,514	6,338,460	37,369,265	(-)4,897,713	1,899,885	41,607,411
유상증자등으로 인한 지분변동액		(-)398				(-)398
연결범위의 변동		2,284			1,805	4,089
자기주식의 처분		4,366		263,634		268,000
자기주식의 취득				(-)1,812,879		(-)1,812,879
매도가능증권평가이익				173,169		173,169
매도가능증권평가손실				21,607		21,607
지분법자본변동				18,574		18,574
부의지분법자본변동				20,082		20,082
주식매수선택권		664		(-)77,672		(-)77,008
연결당기순이익			7,926,087			7,926,087
배당금			(-)831,789			(-)831,789
외부주주지분순이익					274,538	274,538
외부주주지분순손실					(-)6,966	(-)6,966
기타		19,228	120	(-)170,192	506,194	355,350
2006.12.31(당기말)	897,514	6,364,604	44,463,683	(-)6,461,390	2,675,456	47,939,867

별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다.

연결 현금흐름표

삼성전자주식회사 및 종속회사

(단위: 백만 원)

과 목	제 38(당)기	제 37(전기)
I. 영업활동으로 인한 현금흐름	15,080,599	13,328,566
1. 당기순이익	7,926,087	7,640,092
2. 현금의 유출이 없는 비용등의 가산	9,419,398	10,042,348
가. 감가상각비	6,696,162	5,865,752
나. 무형자산상각비	176,631	154,619
다. 퇴직급여	522,926	457,387
라. 대손상각비	281,826	2,008,662
마. 매출채권처분손실	269,450	205,501
바. 외화환산손실	109,494	117,571
사. 지분법손실	31,396	149,656
아. 유형자산처분손실	54,270	31,302
자. 매도가능증권처분손실	3,647	29,826
차. 매도가능증권감액손실	14,499	81,588
카. 만기보유증권감액손실	-	90,557
타. 파생상품평가 및 거래손실	158,155	91,935
파. 재고자산평가 및 폐기손실	321,814	365,708
하. 전환권조정외의 상각	69,861	63,873
거. 주식보상비용	16,470	59,439
너. 이연법인세자산(부채)로 인한 법인세비용의 증가	115,565	-
더. 외부주주지분순이익	274,538	74,160
러. 기타 현금의 유출이 없는 비용등의 증가	302,694	194,812
3. 현금의 유입이 없는 수익등의 차감	(-)932,014	(-)2,048,109
가. 외화환산이익	(-)214,686	(-)144,465
나. 지분법이익	(-)340,893	(-)491,405
다. 유형자산처분이익	(-)84,629	(-)77,911
라. 매도가능증권처분이익	(-)70,929	(-)41,178
마. 매도가능증권감액손실환입	(-)40,936	-
바. 만기보유증권감액손실환입	(-)51,275	-
사. 파생상품평가 및 거래이익	(-)103,556	(-)90,737
아. 이연법인세자산(부채)로 인한 법인세비용의 감소	-	(-)354,826
자. 외부주주지분손실	(-)6,966	(-)807,185
차. 기타 현금의 유입이 없는 수익 등의 차감	(-)18,144	(-)40,402

연결 현금흐름표

삼성전자주식회사 및 종속회사

(단위: 백만 원)

과 목	제 38(당)기	제 37(전기)
4. 영업활동으로 인한 자산·부채의 변동	(-)1,332,872	(-)2,305,765
가. 매출채권의 증가	(-)2,409,893	(-)1,966,662
나. 미수금의 감소	105,242	123,564
다. 미수수익의 증가	(-)3,295	(-)42,458
라. 선급금의 증가	(-)108,779	(-)67,698
마. 선급비용의 감소(증가)	(-)6,372	86,111
바. 예치보증금의 감소	4,712	178,915
사. 재고자산의 증가	(-)1,336,430	(-)637,044
아. 장기성매출채권의 증가	(-)48,698	(-)8,998
자. 장기선급비용의 증가	(-)168,001	(-)331,073
차. 매입채무의 증가	882,643	696,002
카. 미지급금의 증가(감소)	74,731	(-)232,183
타. 선수금의 증가(감소)	127,368	(-)49,787
파. 예수금의 증가(감소)	(-)53,388	284,139
하. 미지급비용의 증가	713,322	824,899
거. 미지급법인세의 증가(감소)	308,838	(-)655,197
너. 장기미지급비용의 증가	139,471	134,974
더. 장기미지급금의 증가	153,578	145,322
러. 장기선수금의 증가	31	507,310
머. 장·단기대출채권의 감소(증가)	628,275	(-)783,639
버. 퇴직금의 지급	(-)184,845	(-)179,363
서. 국민연금전환금의 감소	1,651	1,790
어. 퇴직보험예치금 등의 증가	(-)194,756	(-)158,662
저. 기타영업활동으로 인한 자산·부채의 변동	41,723	(-)176,027
II. 투자활동으로 인한 현금흐름	(-)11,097,707	(-)9,045,582
1. 투자활동으로 인한 현금유입액	5,080,285	6,591,409
가. 단기금융상품의 순감소	564,016	912,019
나. 단기매도가능증권의 처분	3,718,317	3,734,545
다. 단기만기보유증권의 처분	1,049	209,594
라. 단기대여금의 순회수	64,073	71,706
마. 장기금융상품의 감소	9,368	4,307
바. 장기매도가능증권의 처분	22,625	69,750
사. 장기만기보유증권의 처분	75,211	662,071
아. 지분법적용투자주식의 처분등	23,073	279,041
자. 장기대여금의 회수	58,402	163,114
차. 보증금의 감소	185,757	233,740
카. 유형자산의 처분	344,797	244,961
타. 기타투자활동으로 인한 현금유입액	13,597	6,561

(단위: 백만 원)

과 목	제 38(당)기	제 37(전기)
2. 투자활동으로 인한 현금유출액	(-)16,177,992	(-)15,636,991
가. 단기매도가능증권의 취득	(-)3,718,158	(-)3,148,892
나. 장기금융상품의 증가	(-)6,059	(-)9,941
다. 장기매도가능증권의 취득	(-)34,226	(-)60,564
라. 장기만기보유증권의 취득	-	(-)134,822
바. 지분법적용투자주식의 취득	(-)142,904	(-)46,362
사. 장기대여금의 증가	(-)196,645	(-)214,571
아. 보증금의 증가	(-)204,806	(-)283,918
자. 유형자산의 취득	(-)11,738,291	(-)11,540,225
차. 무형자산의 취득	(-)136,148	(-)188,166
카. 기타투자활동으로 인한 현금유출액	(-)755	(-)9,530
III. 재무활동으로 인한 현금흐름	(-)3,889,230	(-)3,266,484
1. 재무활동으로 인한 현금유입액	3,939,766	5,175,245
가. 단기차입금의 순차입	-	815,328
나. 사채의 발행	2,588,029	2,661,109
다. 장기차입금의 차입	498,172	689,544
라. 주식매수선택권의 행사로 인한 자기주식의 처분	176,179	249,329
마. 외부주주지분의 증가	498,866	604,907
바. 기타재무활동으로 인한 현금유입액	178,520	155,028
2. 재무활동으로 인한 현금유출액	(-)7,828,996	(-)8,441,729
가. 단기차입금의 순상환	(-)545,201	-
나. 유동성장기부채의 상환	(-)4,183,020	(-)5,231,209
다. 장기차입금의 상환	(-)42,944	(-)76,264
라. 현금배당금의 지급	(-)831,789	(-)849,364
마. 외부주주지분의 감소	(-)18,179	(-)6,736
바. 자기주식의 취득	(-)1,812,879	(-)2,149,370
사. 사채의 조기상환	(-)234,915	(-)114
아. 기타재무활동으로 인한 현금유출액	(-)160,069	(-)128,672
IV. 외화환산으로 인한 현금의 변동	30,125	(-)69,574
V. 연결재무제표 작성대상 범위의 변동으로 인한 현금의 증가(감소)	15,423	6,277
VI. 현금의 증가(I+II+III+IV+V)	139,210	953,203
VII. 기초의 현금	4,082,817	3,129,614
VIII. 기말의 현금	4,222,027	4,082,817

별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다.

연결 재무제표에 대한 주석

삼성전자주식회사 및 종속회사

주석 1 : 일반적사항

연결재무제표 준칙에 의한 지배회사인 삼성전자주식회사(이하 “회사”)와 연결재무제표 작성대상 종속회사인 삼성카드주식회사와 10개 국내법인과 Samsung Electronics America Inc.외 71개의 해외현지법인(이하 삼성전자주식회사 및 종속회사를 일괄하여 “연결회사”) 및 연결에서 제외되는 삼성 SD(주)외 25개의 지분법적용대상 회사의 일반적사항은 다음과 같습니다.

가. 회사의 개요

회사는 1969년에 설립되어 1975년에 주식을 상장한 공개법인으로서 각종 전자제품 및 통신기기와 반도체제품 등의 제조·판매를 위하여 디지털미디어, 정보통신, 반도체, LCD 및 생활가전 사업 등을 영위하고 있습니다.

2006년 12월 31일 현재 회사는 경기도 수원시, 기흥 및 화성공업단지, 충남 아산시와 천안시 및 경북 구미시 등에 공장을 두고 있습니다.

2006년 12월 31일 현재 주요 주주(우선주 포함)의 구성은 다음과 같습니다.

주주명	소유주식수	지분율(%)
CITI BANK N.A	16,022,453	9.42
삼성생명보험(주)	10,690,171	6.28
삼성물산(주)	5,917,362	3.48
이건희 외	4,790,712	2.82
국민연금	4,760,900	2.8
NTV-GOV SPORE	2,617,085	1.54
삼성화재(주)	1,856,370	1.09

나. 종속회사의 현황

(1) 2006년 12월 31일 현재 회사의 종속회사중 연결재무제표 작성대상에 포함된 종속회사의 현황은 다음과 같습니다.

지역	종속회사명	업종	자본 (백만 원)	투자주식수			지분율 (%)	소재지	종속회사 보유비율	비고
				지배회사	종속회사	계				
국내	삼성광주전자(주)	제조, 판매	610,541	38,515,579	-	38,515,579	94.25	국내		
	삼성카드(주)	금융	1,820,553	46,520,268	-	46,520,268	46.85	국내		
	스텍(주)	제조, 판매	61,226	2,447,992	-	2,447,992	51	국내		
	세메스(주)	제조, 판매	65,698	1,277,390	-	1,277,390	63.87	국내		
	세크론(주)	제조, 판매	35,073	405,000	-	405,000	50.63	국내		
	삼성전자서비스(주)	서비스, 도소매	54,432	5,999,998	-	5,999,998	83.33	국내		
	리빙프라자(주)	판매법인	137,979	766,660	-	766,660	100	국내		
	블루텍(주)	제조, 판매	143,471	5,998,648	-	5,998,648	100	국내		
	삼성전자로지텍(주)	서비스, 물류	33,508	1,010,800	-	1,010,800	100	국내		
	에스엘시디(주) (SLCD)	제조, 판매	2,972,924	310,000,001	-	310,000,001	50	국내		
	에스에이치에프코리아(주) (SEHF-K)	광케이블 생산	13,452	-	379,440	379,440	100	국내	SEHF 100%	
미주	Samsung Electronics Canada Inc. (SECA)	SET 판매	54,034	8	-	8	100	캐나다		
	Samsung Electronics America Inc. (SEA)	복합판매법인	934,500	303,061	-	303,061	100	미국		
	Samsung Receivables Corporation (SRC)	금융(ABS)	781,453	-	-	-	100	미국	SEA 5.70%, SSI 54.30%	(*)
	Samsung Semiconductor Inc. (SSI)	반도체 판매	319,908	-	209,690,952	209,690,952	100	미국	SEA 100%	
	Samsung Austin Semiconductor, LLC. (SAS)	반도체 생산	666,166	-	-	-	100	미국	SEA 1.12%, SSI 98.88%	(*)
	Samsung Information Systems America Inc.(SISA)	연구개발	18,841	-	37,159,841	37,159,841	100	미국	SEA 100%	
	Samsung International Inc. (SII)	CTV 및 MONITOR 생산	126,621	-	2,850	2,850	100	미국	SEA 100%	
	Samsung Mexicana S.A. De C.V. (SAMEX)	CTV 및 MONITOR 생산	27,434	-	3,000	3,000	100	멕시코	SII 100%	
	Samsung Telecommunications America Inc. (STA)	통신제품판매, 교환기연구	173,446	-	5,750	5,750	100	미국	SEA 100%	
	Samsung Electronics Latinoamerica (Zona Libre), S.A. (SELA)	SET 판매	37,143	39,500	-	39,500	100	파나마		
	Samsung Electronics Latinoamerica Miami, Inc. (SEMI)	통신제품, SET판매	12,487	-	10,000	10,000	100	미국	SELA 100%	
	Samsung Electronica Columbia S.A. (SAMCOL)	SET 판매	8,973	-	8,000	8,000	100	콜롬비아	SELA 100%	
	Samsung Electronics Mexico S.A. De C.V. (SEM)	SET 판매	44,460	867,731	-	867,731	100	멕시코		
	Samsung Electronics Argentina S.A. (SEASA)	SET 판매	5,322	21,854,000	446,000	22,300,000	100	아르헨티나	SEDA 2%	
	Samsung Electronica Da Amazonia LTDA. (SEDA)	통신제품 생산	73,760	-	-	-	100	브라질		(*)

지역	중속회사명	업종	자본 (백만 원)	투자주식수			지분율 (%)	소재지	중속회사 보유비율	비고
				지배회사	중속회사	계				
유럽	Samsung Electronics Iberia, S.A. (SESA)	VCR, TVCR 생산 및 판매	94,185	8,021,000	-	8,021,000	100	스페인		
	Samsung Electronics Nordic AB (SENA)	SET 판매	32,217	1,000,000	-	1,000,000	100	스웨덴		
	Samsung Electronics Hungarian RT. Co., Ltd. (SEH)	CTV 생산 및 판매	270,148	752,999	-	752,999	100	헝가리		
	Samsung Electronics Portuguesa S.A. (SEP)	SET 판매	21,236	1,751,000	-	1,751,000	100	포르투갈		
	Samsung Electronics France S.A. (SEF)	SET 판매	96,360	2,700,000	-	2,700,000	100	프랑스		
	Samsung Electronics (UK) Ltd. (SEUK)	복합판매법인	290,578	109,546,000	-	109,546,000	100	영국		
	Samsung Semiconductor Europe Limited (SSEL)	반도체 판매	44,130	-	18,000,000	18,000,000	100	영국	SEUK 100%	
	Samsung Electronics Holding GmbH (SEHG)	지주회사 (금융)	177,271	-	-	-	100	독일	(*)	
	Samsung Semiconductor Europe GmbH (SSEG)	반도체 판매	11,156	-	-	-	100	독일	SEHG 100% (*)	
	Samsung Electronics GmbH (SEG)	SET 판매	55,306	-	-	-	100	독일	SEHG 100% (*)	
	Samsung Electronics Austria GmbH (SEAG)	마케팅	13,217	-	-	-	100	오스트 리아	(*)	
	Samsung Electronics Italia S.P.A. (SEI)	SET 판매	78,923	677,000	-	677,000	100	이탈리아		
	Samsung Electronics Europe Logistics B.V. (SELS)	물류	34,346	1,306,435	-	1,306,435	100	네덜란드		
	Samsung Electronics Benelux B.V. (SEBN)	SET 판매, 물류센터	45,721	309,900	-	309,900	100	네덜란드		
	Closed Joint Stock Company Samsung Electronics Russia (SER)	마케팅	8,286	-	2,050,000	2,050,000	100	러시아	SEBN 100%	
	Samsung Electronics Poland, SP.ZO.O (SEPOL)	SET 판매, 통신제품판매	33,022	105,519	-	105,519	100	폴란드		
	Samsung Electronics South Africa (Pty) Ltd. (SSA)	SET 판매	25,733	2,000,000	-	2,000,000	100	남아프리카 공화국		
	Samsung Electronics Slovakia s.r.o (SESK)	MONITOR 생산	244,314	-	-	-	100	슬로 바키아	SEH 44.31% (*)	
	Samsung Electronics Overseas B.V. (SEO)	SET 판매	701	250	-	250	100	네덜란드		
	Samsung Electronics RUS Co. (SERC)	서비스	47,875	-	-	-	100	러시아	(*)	
Samsung Russia Service Center, Ltd. (SRSC)	서비스	6,671	-	-	-	100	러시아	(*)		

지역	종속회사명	업종	자본 (백만 원)	투자주식수			지분율 (%)	소재지	종속회사 보유비율	비고
				지배회사	종속회사	계				
아주	Samsung Japan Co., Ltd. (SJC)	판매법인	222,827	795,000	-	795,000	50.96	일본		
	Samsung Yokohama Research Institute (SYRI)	연구개발	49,741	122,000	-	122,000	100	일본		
	Samsung Electronics Australia Pty. Ltd. (SEAU)	SET 판매	71,364	53,200,000	-	53,200,000	100	호주		
	Samsung Electronics Malaysia SDN.BHD. (SEMA)	전자레인지 생산 및 판매	103,434	16,247,452	-	16,247,452	100	말레이 시아		
	Samsung Gulf Electronics Co., Ltd. (SGE)	SET 판매	17,952	25	-	25	100	아랍에미 레이트		
	PT. Samsung Electronics Indonesia (SEIN)	CTV 및 VCR 등 생산 및 판매	126,066	45,680	-	45,680	100	인도네 시아		
	PT. Samsung Telecommunications Indonesia (STIN)	네트워크 설치공사	5,294	-	247,500	247,500	99	인도네 시아	SEIN 99%	
	Samsung Electronics Display (M) SDN.OMD.(HSD) (SDMA)	MONITOR 생산 및 판매	165,510	71,400,000	23,800,000	95,200,000	100	말레이 시아	SAPL 25%	
	Samsung India Electronics Ltd. (SIEL)	CTV 생산 및 SET 판매	71,596	180,120,828	-	180,120,828	100	인도		
	Samsung India Software Operations Pvt. Ltd. (SISO)	연구개발	11,089	16,534	-	16,534	100	인도		
	Samsung Telecommunications India (STI)	통신제품 생산 및 판매	11,656	43,999,990	-	43,999,990	100	인도		
	Samsung Asia Private Ltd. (SAPL)	판매법인	274,139	42,911,351	-	42,911,351	70	싱가폴		
	Samsung Electronics Philippines Corporation (SEPCO)	SET 판매	12,565	-	1,808,426	1,808,426	100	필리핀	SAPL 100%	
	Samsung Electronics Asia Holding Pte. Ltd. (SEAH)	지주회사	79,687	-	-	-	100	싱가폴		(*)
	Samsung Vina Electronics Co., Ltd. (SAVINA)	CTV 생산 및 판매	18,475	-	-	-	80	베트남		(*)
	Thai-Samsung Electronics Co., Ltd. (TSE)	CTV 및 세탁기 생산 및 판매	145,261	11,020,000	-	11,020,000	91.83	태국		
	Samsung Electronics Philippine Manufacturing Corp. (SEPHIL)	ODD 생산	38,741	9,875,810	-	9,875,810	100	필리핀		
	Samsung Malaysia Electronics SDN.BHD. (SME)	마케팅	4,136	17,100,000	-	17,100,000	100	말레이 시아		

지역	종속회사명	업종	자본 (백만 원)	투자주식수			지분율 (%)	소재지	종속회사 보유비율	비고
				지배회사	종속회사	계				
중국	Samsung Electronics Hong Kong Co., Ltd. (SEHK)	판매법인	60,104	274,249,999	-	274,249,999	100	중국		
	Samsung Electronics Taiwan Co., Ltd. (SET)	반도체 및 SET판매	54,684	27,270,000	-	27,270,000	100	대만		
	Samsung Electronics Suzhou Semiconductor Co., Ltd. (SESS)	반도체 조립생산	206,126	-	-	-	100	중국		(*)
	Samsung (China) Investment Co., Ltd. (SCIC)	지주회사	98,425	-	-	-	100	중국		(*)
	Tianjin Tongguang Samsung Electronics Co., Ltd. (TTSEC)	CTV 생산	190,405	-	-	-	96.02	중국	SCIC 96.02%	(*)
	Samsung Electronics Beijing Service Co.,Ltd. (SBSC)	서비스	3,762	-	-	-	100	중국	SCIC 100%	(*)
	Samsung Electronics Huizhou Co., Ltd. (SEHZ)	오디오생산 및 연구	59,145	-	-	-	99.56	중국	SCIC 10.00% 및 블루텍(주) 47.20%	(*)
	Tianjin Samsung Electronics Display Co., Ltd. (TSED)	MONITOR 생산	55,060	-	-	-	79.95	중국	SDMA15.15% SCIC 10.13%	(*)
	Suzhou Samsung Electronics Co., Ltd. (SSEC)	냉장고 및 FAX생산, 판매	86,854	-	-	-	88.28	중국	SCIC 10.09%	(*)
	Tianjin Samsung Electronics Co., Ltd. (TSEC)	VCR 생산 및 판매	122,942	-	-	-	91.07	중국	SCIC 10.00%	(*)
	Samsung Electronics (Shandong) Digital Printing Co.,Ltd. (SSDP) (구, Shandong-Samsung Telecommunications Co., Ltd. (SST))	통신교환기 생산 및 판매	59,675	-	-	-	100	중국	SCIC 10.00%	(*)
	Tianjin Samsung Telecom Technology Co., Ltd. (TSTC)	HHP 생산	224,893	-	-	-	90	중국		(*)
	Samsung Electronics Suzhou Computer Co., Ltd. (SESC)	COMPUTER 생산	72,979	-	-	-	100	중국	SCIC 12.40%	(*)
	Samsung Electronics Suzhou LCD Co., Ltd. (SESL)	LCD 생산	156,359	-	-	-	100	중국		(*)
	Shenzhen Samsung Kejian Mobile Telecommunication Technology Co., Ltd. (SSKMT)	HHP 생산	62,158	-	-	-	60	중국		(*)
	Shanghai Samsung Semiconductor Co., Ltd. (SSS)	반도체 판매	7,307	-	-	-	100	중국		(*)
	Samsung Electronics Hainan Fiberoptics Co., Ltd. (SEHF)	광케이블 생산	26,646	-	-	-	100	중국		(*)
	Hangzhou Samsung Eastcom Network Technology Co., Ltd. (HSEN)	네트워크장비 생산 및 판매	5,823	-	-	-	70	중국		(*)

(*) 상기 법인은 주권을 미발행하였거나 법인형태가 주식회사가 아니므로 주식수가 존재하지 않습니다.

(2) 2006년 12월 31일 현재 회사의 종속회사중 연결대상회사에서 제외되는 종속회사의 현황은 다음과 같습니다.

지역	종속회사명	업종	자본 (백만 원)	투자주식수			지분율 (%)	소재지	종속회사 보유비율	비고
				지배회사	종속회사	계				
국내	(주)인터내셔널사이버마케팅	게임대회운영	721	450,000	-	450,000	45	국내		소규모
미주	SEMES America Inc.	서비스	466	-	1,000	1,000	100	미국	세메스(주) 100%	소규모
	Samsung Electronics Chile Limitada(Ltda)	마케팅 및 서비스	934	-	-	-	99.99	칠레		소규모
	Samsung Semiconductor International Inc.(SSI)	지주회사	5	-	-	-	100	멕시코	SSI 100%	소규모
	Samsung Semiconductor Mexico, S.A. De C.V.	반도체 판매	128	-	-	-	100	멕시코	SSI 99%, SSI 1%	소규모
	Tasman Properties, Inc.	부동산 담보제공	9	-	-	-	100	미국	SSI 100%	소규모
유럽	Samsung-Crosna Joint Stock Company	통신(교환기)	258	-	-	-	67	러시아		소규모
	Samsung Electronics Ukraine	마케팅	1,516	-	-	-	99.99	우크라이나	SEBN 99.99%	소규모
	Samsung Telecommunications Benelux	네트워크 관리/서비스	344	-	-	-	100	네덜란드	SEBN 100%	소규모
	Samsung Electronics Kazakhstan	마케팅	73	-	-	-	100	카자흐스탄	SEBN 100%	소규모
	Samsung Semiconductor France S,A,R,L	반도체 판매	621	-	-	-	100	프랑스	SSEG 100%	소규모
	Samsung Semiconductor Italia S,R,L	반도체 판매	70	-	-	-	100	이탈리아	SSEG 100%	소규모
	Samsung Semiconductor Sweden AB	반도체 판매	38	-	-	-	100	스웨덴	SSEG 100%	소규모
	Samsung Electronics Manufacturing (UK) Ltd.	-	70,194	-	56,730,000	56,730,000	100	영국	SEUK 100%	청산 진행중
	Samsung Electronics Limited	-	7,245	-	-	-	100	영국		휴면 법인
	Samsung Telecoms (UK) Ltd.	-	-	-	-	-	100	영국	SEUK 100%	휴면 법인
아주	Batino Realty Corporation	부동산 임대	1,660	-	3,980	3,980	38.9	필리핀	SEPHIL 38.90%	소규모
중국	Beijing Samsung Telecom R&D Center	연구	5,438	-	-	-	100	중국	SCIC 100%	소규모
	Samsung Electronics China R&D Center	연구	2,013	-	-	-	100	중국	SCIC 100%	소규모
	Samsung Semiconductor China R&D., Ltd.	연구, 개발	4,214	-	-	-	100	중국		소규모
	Samsung Electronics Sehenzhen Co., Ltd.	반도체 판매	83	-	-	-	100	중국	SEHK 100%	소규모

상기 종속회사는 주식회사의 외부감사에 관한 법률(이하 "외감법") 시행령 제1조의 3제2항 1호에 의거 직전사업연도의 자산총액(신설회사의 경우 설립시의 자본금)이 70억원에 미달되거나, 제2항 2호에 의거 청산진행중이어서 연결재무제표 작성대상 종속회사에서 제외하였습니다.

다. 지분법적용대상회사의 현황

(1) 2006년 12월 31일 현재 회사의 지분법적용대상회사의 현황은 다음과 같습니다.

지역	지분법적용대상회사명	투자주식수			지분율 (%)	종속회사 보유비율	비고
		지배회사	종속회사	계			
국내	삼성SDI(주)	9,282,753	-	9,282,753	19.68		
	삼성전기(주)	17,693,084	-	17,693,084	22.8		
	삼성테크윈(주)	19,604,254	-	19,604,254	25.46		
	서울통신기술(주)	3,933,320	-	3,933,320	35.76		
	(주)삼성경제연구소	3,576,000	-	3,576,000	29.8		
	삼성에스디에스(주)	11,977,770	-	11,977,770	21.27		
	삼성네트웍스(주)	23,955,550	-	23,955,550	23.07		
	삼성코닝(주)	3,665,708	-	3,665,708	45.29		
	(주)삼성라이온즈	55,000	-	55,000	27.5		
	(주)엠이엠씨코리아	3,440,000	-	3,440,000	20		
	삼성코닝정밀유리(주)	7,406,991	-	7,406,991	42.47		
	삼성탈레스(주)	13,500,000	-	13,500,000	50		
	보광1호 부품	75	-	75	50		
	SVIC 2호 투자조합	-	-	-	99		
	SVIC 3호 투자조합	42	-	42	99		
	SVIC 4호 투자조합	985	-	985	65.67		
	SVIC 5호 투자조합	297	-	297	99		
SVIC 6호 투자조합	265	-	265	99			
SVIC 7호 투자조합	149	-	149	99			
아주	Samsung SDI (Malaysia) SDN.BHD.	-	38,595,040	38,595,040	25	SAPL 25%	
	Skyworld Corporation	-	530,000	530,000	25	SAPL 25%	
	Siltronic Samsung Wafers Pte. Ltd.	-	131,534,000	131,534,000	50	SEAH 50%	
	Samsung Electro-Mechanics Thailand Co., Ltd.	-	1,060,625	1,060,625	25	SAPL 25%	
	Syrian-Korean Telecommunication Equipments Manufacturing Establishment Co., Ltd.	-	-	-	49		(*)
	TSST Japan Co., Ltd.	294	-	294	49.03		
중국	Shanghai Bell Samsung Mobile Communications Co., Ltd.	-	-	-	49		(*)

(*) 상기 법인은 주권을 미발행하였거나 법인형태가 주식회사가 아니므로 주식수가 존재하지 않습니다.

(2) 2006년 12월 31일 현재 회사의 지분법적용이 제외되는 회사의 현황은 다음과 같습니다.

지역	지분법적용대상회사명	투자주식수			지분율 (%)	종속회사 보유비율	비고
		지배회사	종속회사	계			
국내	삼성에버랜드(주)	-	641,123	641,123	25.64	삼성카드(주) 25.64%	의결권제한
	(주)올넷	-	300,000	300,000	30	삼성카드(주) 30%	의결권제한
미주	Content Management License Administrator LLC	-	-	-	25		소규모
아주	e-Samsung Asia (Holding) Pte. Ltd.	-	12,355,000	12,355,000	22.71	SAPL 11.40% 및 SEHK 11.31%	청산진행중
	Samsung Electronics Ticaret A.S.	235,460	-	235,460	20		소규모, 청산진행중
	Future Technology & Service Coportion	80,100	-	80,100	28.6		소규모

상기 법인중 기업회계기준서 제15호 지분법에 의거 직전 사업연도의 자산총액(신설회사의 경우 설립시의 자본금)이 70억원에 미달된 피투자회사에 대한 투자회사의 지분변동액이 중요하지 않을 경우 당해 주식에 대해 지분법을 적용하여 평가하지 않았습니다. 또한 상기 법인중 독점규제및공정거래에관한법률 제11조에 의거 투자회사가 피투자회사에 대한 의결권을 행사할 수 없는 경우 중대한 영향력을 행사할 수 없다고 보아 지분법을 적용하여 평가하지 않았습니다.

라. 연결대상범위의 변동

(1) 당기중 연결재무제표의 작성대상회사의 범위에 신규로 포함된 종속회사의 현황은 다음과 같습니다.

지역	종속회사명	사유
아주	Samsung Telecommunications India(STI)	자산규모의 증가
	Samsung Electronics Asia Holding Pte. Ltd.(SEAH)	신규출자설립
중국	Samsung Electronics Beijing Service Co., Ltd.(SBSC)	자산규모의 증가
	Hangzhou Samsung Eastcom Network Technology Co., Ltd.(HSEN)	
유럽	Samsuig Russia Service Center, Ltd.(SRSC)	신규출자설립
	Samsung Electronics Austria GmbH(SEAG)	
	Samsung Electronics RUS Co.(SERC)	

(2) 당기중 연결재무제표의 작성대상에서 제외된 종속회사의 현황은 다음과 같습니다.

지역	종속회사명	사유
유럽	Samsung Electronics Limited(SEL)	1년이상 휴면법인
	Samsung Telecoms (UK) Ltd.(STUK)	

주 석 2 : 중요한 회계처리방침

(1) 개별재무제표의 작성기준

회사와 종속회사들(이하 "연결회사")의 개별재무제표는 대한민국의 기업회계 기준서 제1호 내지 제20호(제11호 제외)를 포함한 대한민국에서 일반적으로 인정된 회계처리기준에 따라 작성되었으며, 재무제표를 작성하기 위하여 채택한 중요한 회계정책은 2006회계연도부터 적용되는 대한민국의 기업회계기준서 제18호 '조인트벤처투자', 제19호 '리스' 및 제20호 '특수관계자 공시'의 적용에 따른 사항을 제외하고는 2005년 12월 31일로 종료하는 회계기간에 대한 재무제표 작성시 채택한 회계정책과 동일합니다.

연결회사가 채택하고 있는 중요한 회계처리방침은 다음과 같습니다.

가. 기업회계기준서의 도입

당기에 회사 및 국내종속회사는 대한민국의 기업회계기준서 제20호 '특수관계자 공시'에 따라 중요경영진 전체에 대한 분류별 보상금액, 재무제표에 미치는 특수관계의 잠재적 영향을 이해하는데 필요한 거래와 채권·채무잔액에 대한 정보 및 특수관계의 성격 등을 공시하였으며, 비교표시된 전기 주석은 경과조치에 따라 동 기준서를 적용하여 재작성하지 아니하였습니다.

나. 수익인식기준

연결회사는 제품 및 상품매출에 대하여 재화의 소유에 따른 위험과 효익의 대부분이 이전된 시점에 수익으로 인식하고 있습니다. 용역제공거래에 대하여는 진행기준에 의하여 수익을 인식하고 있으며, 진행률은 총예정원가에 대한 실제누적발생원가의 비율에 따라 산정하고 있습니다.

다. 대손충당금

연결회사는 대차대조표일 현재의 매출채권과 기타채권 잔액에 대하여 과거의 대손경험률과 장래의 대손예상액을 기초로 대손충당금을 설정하고 있습니다.

한편, 금융업을 영위하는 국내종속회사인 삼성카드(주)는 신용카드자산과 금융자산 등 미수채권의 기말잔액에 대하여 여신전문금융업 감독규정의 대손충당금 최소적립기준에 의해 산출된 대손충당금이 대출채권그룹별로 과거 대손경험률 등으로 추정한다손추산액보다 적은 경우에는 경험손실률을 이용하여 추정된 대손추산액을 대손충당금으로 설정하고 있습니다. 또한 삼성카드(주)는 당기부터 여신전문금융업 감독업무 시행세칙에서 정한 대환채권중 채무상환능력이 개선된 채권의 건전성을 정상에서요주로 변경하였으며, 과거 경험을 등을 이용한 대손액 추정시 상황방식, 잔여 상환기간 및 차주의 신용속성을 고려한 채권그룹별 연체전이 행렬 방법을 적용하였습니다.

라. 재고자산의 평가

연결회사의 재고자산의 수량은 계속기록법과 정기적으로 실시하는 실지재고 조사에 의하여 확정되며, 연결회사의 재고자산은 개별회사의 회계정책에 따라 개별법에 의한 미착품을 제외하고는 총평균법 또는 이동평균법 등을 적용하여 산정한 취득원가(시가가 취득원가보다 하락한 경우에는 시가)로 평가되고 있습니다.

마. 유가증권의 평가

연결회사는 지분증권과 채무증권에 대한 투자에 대하여 취득목적과 보유의도에 따라 단기매매증권, 매도가능증권과 만기보유증권으로 분류하고 있습니다. 다만, 유가증권 중 중대한 영향력을 행사할 수 있는 지분증권은 지분법적용투자주식으로 분류하고 있습니다. 단기매매증권은 유동자산으로 분류하고, 매도가능증권 및 만기보유증권은 투자자산으로 분류하고 있으며 대차대조표일로부터 1년 이내에 만기가 도래하거나 또는 매도등에 의하여 처분할 것이 거의 확실한 경우 유동자산으로 분류하고 있습니다.

유가증권의 취득원가는 총평균법 또는 이동평균법을 이용하여 유가증권 취득을 위하여 제공한 대가의 시장가격에 취득부대비용을 포함한 가액으로 산정하고 있습니다.

매도가능증권은 공정가액으로 평가하되, 매도가능증권 중 시장성이 없는 지분증권의공정가액을 신뢰성있게 측정할 수 없는 경우에는 취득원가로 평가하고 있습니다. 매도가능증권에 대한 미실현보유손익은 자본조정(매도가능증권평가손익)으로 처리하고 당해 유가증권에 대한 자본항목의 누적금액은 그 유가증권을 처분하거나 감액손실을 인식하는 시점에 일괄하여 당기손익에 반영하고 있습니다. 다만, 매도가능증권으로 분류된 채무증권의 경우 할인 또는 할증차금을 상각하여 이자수익을 먼저 인식한 후에, 상각후 취득원가와 공정가액의 차이금액인 미실현보유손익을 자본조정으로 처리하고 있습니다.

유가증권의 회수가능가액이 채무증권의 상각후 취득원가 또는 지분증권의 취득원가보다 작은 경우에는 감액손실을 인식하고 당기손익에 반영하고 있습니다.

바. 지분법적용투자주식의 평가

피투자회사에 대하여 중대한 영향력을 행사할 수 있는 지분증권은 지분법을 적용하여 평가하고 있습니다. 지분법적용투자주식을 원가로 인식한 후, 지분법적용투자주식의 취득 시점 이후 발생한 지분 변동액은 지분법적용투자주식에 가감 처리하며, 그변동이 피투자회사의 당기순손익으로 인하여 발생한 경우에는 지분법이익 또는 지분법손실의 과목으로 하여 당기순이익의 증가 또는 감소로, 이익잉여금의 증가 또는 감소로 인한 경우에는 이익잉여금의 증가 또는 감소로, 당기순손익과 전기이월이익잉여금을 제외한 자본의 증가 또는 감소로 인하여 발생한 경우에는 지분법자본변동 또는 부의지분법자본변동의 과목으로 하여 자본조정의 증가 또는 감소로 처리하고 있습니다.

1) 투자차역의 처리

피투자회사의 주식취득 당시 연결회사의 투자계정의 금액과 지분법적용 피투자회사의 순자산가액중 연결회사의 지분에 해당하는 금액이 일치하지 않는 경우, 그 차액에관하여는 최초 발생연도부터 5년동안 정책법으로 상각 또는 환입하여 투자주식에 반영하고 있습니다. 한편 피투자회사의 유상증자 등으로 인하여 피투자회사에 대한 연결회사의 지분율이 감소하는 경우에 발생하는 투자차액은 처분손익으로 처리하고 있습니다.

2) 내부미실현손익의 제거

회사 및 지분법적용피투자회사간의 거래에서 발생한 손익에 회사의 지분율을 곱한 금액(피투자회사간의 거래의 경우 판매회사에 대한 회사의 지분율을 곱한

금액) 중 대차대조표일 현재 보유자산의 장부가액에 반영되어 있는 부분은 미실현손익으로 보아 자본법적용투자주식에 가감하고 있습니다.

사. 유형자산의 평가와 감가상각방법

연결회사는 유형자산에 대해 당해 자산의 구입원가 또는 제작원가와 자산을 사용할 수 있도록 준비하는데 직접 관련되는 지출을 취득원가로 산정하고 있습니다. 다만, 재평가된 자산은 재평가액으로 평가하고 있습니다. 유형자산의 취득 또는 완성후의 지출이 가장 최근에 평가된 성능수준을 초과하여 미래의 경제적효익을 증가시키는 경우에는 자본적지출로 처리하고, 그렇지 않은 경우에는 발생한 기간의 비용으로 인식하고 있습니다. 또한, 유형자산의 진부화 또는 시장가치의 급격한 하락 등으로 인하여 유형자산의 미래 경제적효익이 장부가액에 현저하게 미달할 가능성이 있는 경우에는 감액손실의 인식여부를 검토하여 장부가액을 회수가능가액으로 조정하고 그 차액을 감액손실로 처리하고 있습니다.

유형자산에 대한 감가상각비는 개별회사의 회계정책에서 정한 내용연수에 따라 정액법에 의하여 계상되고 있습니다. 각 자산별로 연결회사가 사용하고 있는 대표추정내용연수는 다음과 같습니다.

대표추정내용연수	
건물	15, 30 년
구축물	15 년
기계장치	5 년
공구기구비품	5 년
차량운반구	5 년

아. 무형자산의 평가와 상각방법

연결회사는 무형자산에 대해 당해 자산의 제작원가 또는 구입원가에 취득부대 비용을 가산한 가액을 취득원가로 산정하고 있습니다. 자산의 진부화 및 시장가치의 급격한 하락 등으로 인하여 무형자산의 회수가능가액이 장부가액에 중요하게 미달하게 되는 경우에는 장부가액을 회수가능가액으로 조정하고 그 차액을 무형자산감액손실의 과목으로 하여 당기손실로 처리하고 있습니다. 무형자산은 취득원가에서 개별회사의 회계정책에서 정한 내용연수에 따라 정액법에 의하여 계상된 상각액을 직접 차감한 잔액으로 평가되고 있습니다. 각 자산별로 연결회사가 사용하고 있는 대표추정내용연수는 다음과 같습니다.

대표추정내용연수	
영업권	5 년
산업재산권	10 년
기타의무형자산	5 년

자. 리스회계처리

연결회사는 리스계약의 실질에 따라 리스기간 종료시 또는 그 이전에 리스자산의 소유권이 리스이용자에게 이전되는 경우, 리스실행일 현재 리스이용자가 영가매수 선택권을 가지고 있고 이를 행사할 것이 확실시 되는 경우, 리스자산의 소유권이 이전되지 않을지라도 리스기간이 리스자산 내용연수의 상당부분을 차지하는 경우, 리스실행일현재 최소리스료를 내재이자율로 할인한 현재가치가 리스자산

공정가치의 대부분을 차지하는 경우 또는 리스이용자만이 중요한 변경 없이 사용할 수 있는 특수한 용도의리스자산인 경우에는 금융리스로, 기타의 리스 계약은 운용리스로 분류하고 있으며 각각의 회계처리는 다음과 같습니다.

1) 운용리스

연결회사가 리스자산을 제공하는 경우 운용리스자산은 취득원가에서 감가상각누계액을 차감하는 형식으로 표시하며, 운용리스자산의 감가상각은 경제적 내용연수에 따라 정액법으로 계상하고 있습니다. 운용리스의 수익은 리스기간에 걸쳐서 균등하게 인식하고 있으며 운용리스의 해지 관련하여 리스이용자 또는 리스보증인으로부터회수가 가능한 금액은 해지일이 속하는 회계연도의 수익으로 계상하고 있습니다. 또한 기말 현재 리스계약이 실행되지 않은 운용리스에 대하여는 기말까지 발생한 제비용을 선급리스자산으로 계상하고 리스개설직접원가의 경우 별도의 자산으로 인식하여 리스기간동안 상각하고 있습니다. 한편 연결회사가 리스자산을 제공받는 경우 리스자산의 기간적 효익의 형태를 체계적으로 인식하는 방법으로 비용을 인식하고 있습니다.

2) 금융리스

연결회사가 리스자산을 제공하는 경우 금융리스로 분류되는 리스계약의 공정가치를 금융리스채권으로 계상하고 있으며 이때의 공정가액은 신규로 취득하는 자산은 취득원가를 공정가치로 표시하고 있습니다. 기말 현재 리스계약이 실행되지 않은 금융리스에 대하여는 기말까지 발생한 제비용을 선급리스자산으로 계상하고 있고, 리스개설직접원가는 금융리스채권에 포함시켜 계상하고 있습니다. 또한 금융리스 손투자 미회수분에 대하여 유효이자율법을 적용하여 이자수익을 인식하고 있습니다. 한편 금융리스계약이 해지된 경우 회수한 리스자산은 리스목적으로 보유하는 다른 자산과동일한 과목으로 인식하고, 해지일 이후에 회수기일이 도래하는 금융리스채권의 장부 금액으로 인식하고 있습니다. 다만, 회수된 리스자산의 공정가치가 금융리스채권 장부가액에 미달하는 경우에는 그 차액을 당기비용으로 인식하고 있습니다.

연결회사가 리스자산을 제공받는 경우 리스실행일에 최소리스료의 현재가치와 리스자산의 공정가치 중 작은 금액을 리스자산과 리스부채로 각각 인식하고 있습니다. 보증잔존가치를 제외한 매기의 최소리스료는 이자비용과 리스부채의 상환액으로 배분하며 이자비용은 유효이자율법으로 계산합니다. 또한 리스자산의 감가상각은 연결회사가 소유한 다른 유사자산의 감가상각과 일관성 있게 회계처리합니다.

차. 신주발행비와 사채발행비

연결회사는 신주발행비는 주식발행가액에서 조정하여 주식발행초과금에서 차감하고, 사채발행비는 사채발행가액에서 조정하여 사채할인발행차금 또는 사채할증발행차금에 가감하는 방법으로 처리하고 있습니다.

카. 전환사채

연결회사는 전환사채의 발행시 전환권의 가치를 별도로 인식하고 있습니다. 전환사채의 발행가액에서 동종 일반사채의 유효이자율로 할인한 현재가치를 차감하여 산정된 전환권대가를 자본잉여금으로 계상하며, 전환권조정은 전환사채의 액면가액에서 차감하고, 사채상환할증금은 전환사채의 액면가액에 가산하는 형식으로 기재하고 있습니다. 전환권조정은 전환사채 상환기간에 걸쳐 유효이자율법을 적용하여 상각하고있으며, 매기 상각액을 이자비용에 가산하고 있습니다.

타. 사채할인(할증)발행차금

연결회사는 사채할인(할증)발행차금을 사채발행시부터 최종상환시까지의 기간에 걸쳐 유효이자율법을 적용하여 상각(환입)하고 있으며, 동 상각(환입)액은 이자비용에 가산(차감)하여 처리하고 있습니다.

파. 채권·채무의 현재가치 평가 및 재조정

연결회사는 장기연불조건에 매매거래, 장기금전대차거래 또는 이와 유사한 거래에서 발생하는 채권·채무로서 명목가액과 현재가치의 차이가 중요한 경우 및 회사정리절차 개시, 화의절차 개시 및 거래 당사자간의 합의 등으로 채권의 원금, 이자율 또는 기간이 변경되어 재조정된 채권의 장부가액과 현재가치의 차이가 중요한 경우에는 당해 채권·채무로 인하여 미래에 수취하거나 지급할 총금액을 적절한 이자율로 할인한 현재가치로 평가하고 있으며, 채권·채무의 명목가액과 현재가치의 차액인 현재가치할인차금은 유효이자율법을 적용하여 상각 또는 환입하고 이를 이자비용 또는이자수익으로 인식하고 있습니다.

하. 이연법인세자산·부채

연결회사는 자산·부채의 장부가액과 세무가액의 차이에 따른 일시적 차이에 대하여 이연법인세자산과 이연법인세부채를 인식하고 있습니다. 이연법인세자산과 이연법인세부채는 미래에 일시적차이의 소멸 등으로 인하여 미래에 경감되거나 추가적으로부담할 법인세부담액으로 측정하고 있습니다.

일시적차이의 법인세효과는 발생한 기간의 법인세비용에 반영하고 있으며, 자본항목에 직접 반영되는 항목과 관련된 일시적 차이의 법인세효과는 관련 자본항목에 직접 반영하고 있습니다. 이연법인세자산은 향후 과세소득의 발생이 거의 확실하여 이연법인세자산의 법인세 절감 효과가 실현될 수 있을 것으로 기대되는 경우에 자산으로 인식하고 있으며, 이월 세액공제와 세액감면에 대하여서는 이월공제가 활용될 수 있는 미래기간에 발생할 것이 거의 확실한 과세소득의 범위 안에서 이연법인세자산을 인식하고 있습니다.

이연법인세자산과 이연법인세부채는 대차대조표상에 유동과 비유동항목으로 분류하고 있으며, 동일한 유동 및 비유동 구분 내에서의 이연법인세자산과 이연법인세부채가 동일한 과세당국과 관련된 경우에는 각각 상계하여 표시하고 있습니다.

거. 외화자산·부채의 환산

연결회사는 대차대조표일 현재의 환율(미국 달러화의 경우 929.6/US\$1)에 의하여 화폐성 외화자산과 부채를 환산하고 있으며, 이로 인한 외화환산손익은 당기손익으로 처리하고 있습니다.

너. 퇴직급여충당금

회사와 국내중속회사는 임직원 퇴직금 지급규정에 따라 당기말 현재 1년이상 근속한전임직원이 일시에 퇴직할 경우에 지급하여야 할 퇴직금 총 추계액을 퇴직급여충당금으로 설정하고 있습니다. 중속회사 중 일부 해외현지법인인 현지국의 관계법령 및 회사의 규정에 의거하여 종업원의 퇴직등으로 인하여 지급하여야 할 금액을 퇴직급여충당금으로 설정하고 있습니다.

회사와 국내중속회사는 종업원의 퇴직금수급권을 보장하는 퇴직보험에 가입하고 있으며, 이에 따라 납입한 퇴직보험료는 퇴직보험예치금의 과목으로 퇴직급여충당금에서 차감하는 형식으로 표시하고 있습니다. 또한, 국민연금법의

규정에 의하여 퇴직금의 일부를 전환하여 국민연금 관리공단에 납부한 퇴직금전환금을 국민연금전환금의 과목으로 하여 퇴직급여충당금에서 차감하는 형식으로 표시하고 있습니다.

한편, 국내중속회사인 삼성카드(주)는 당기에 근로자퇴직급여 보장법에 따라 삼성생명보험(주)와 계약하여 확정급여형 퇴직연금제도를 도입하였습니다. 삼성카드(주)는 퇴직연금제도의 규약에서 종업원이 연금수령을 선택한 경우, 삼성카드(주)가 퇴직일시금 상당액으로 일시납 연금상품을 구매하도록 하였으며, 삼성카드(주)에게는 퇴직일시금을 지급할 의무만 있을 뿐 종업원이 퇴직한 이후에 연금을 지급할 의무는 없습니다. 이와 관련하여 퇴직연금가입으로 퇴직연금제도에서 운용되는자산은 하나로 통합하여 퇴직연금운용자산의 과목으로 퇴직급여충당금에서 차감하는 형식으로 표시하고 있습니다(주석 16참조).

더. 파생상품

연결회사는 파생상품에 대해 당해 계약에 따라 발생된 권리와 의무를 자산·부채로 계상하여, 공정가액으로 평가한 금액을 대차대조표가액으로 하고 있습니다. 또한, 파생상품에서 발생한 손익은 발생시점에 당기손익으로 인식하고 있습니다. 다만, 현금흐름 위험회피를 목적으로 하는 파생상품의 평가손익중 위험회피에 효과적인 부분은자본조정(파생상품평가손익)으로 계상하고 있습니다.

러. 총당부채 및 우발부채

연결회사는 과거사건이나 거래의 결과로 존재하는 현재 의무의 이행을 위하여 자원이 유출될 가능성이 매우 높고 동 손실의 금액을 신뢰성 있게 추정할 수 있는 경우에 그 손실 추정액을 총당부채로 계상하고 있습니다. 또한 연결회사는 과거사건은 발생하였으나 불확실한 미래사건의 발생여부에 의해서 존재여부가 확인되는 잠재적인 의무 또는 과거사건이나 거래의 결과로 발생한 현재 의무이지만 자원이 유출될 가능성이 매우 높지 않거나 당해 의무를 이행하여야 할 금액을 신뢰성 있게 추정할 수 없는 경우 우발부채로 주석기재하고 있습니다.

머. 국고보조금

연결회사는 정부 또는 정부출연기관과 기술개발사업협약을 체결하고 있으며 정부 또는 정부출연기관으로부터 수령한 국고보조금을 선수수익으로 계상하여 관련 기술개발사업에 사용하는 시점에 관련 비용과 상계하여 처리하고 있습니다.

버. 자산감액

연결회사는 대차대조표의 자산중 진부화, 물리적손상 및 시장가치의 급격한 하락 등의 원인으로 인하여 당해 자산의 회수가능가액이 장부가액에 미달하고 그 미달액이 중요한 경우에는 이를 장부가액에서 직접 차감하여 회수가능가액으로 조정하고, 장부가액과 회수가능가액의 차액은 당기손실로 처리하고 있습니다.

(2) 연결재무제표의 작성기준

회사의 연결재무제표는 연결재무제표준칙을 포함한 대한민국에서 일반적으로 인정된 회계처리기준에 따라 작성되었으며, 회사가 채택하고 있는 중요한 연결회계처리방침은 다음과 같습니다.

가. 투자계정과 자본계정의 상계

회사는 회사의 투자계정과 이에 대응하는 중속회사의 자본계정 및 중속회사

상호간의 투자계정과 이에 대응하는 종속회사의 자본계정은 주식취득일에 가장 근접한 종속회사의 결산일을 기준으로 상계 제거하였습니다.

나. 투자제거차액의 처리

회사의 투자계정의 금액과 이에 대응하는 종속회사의 자본계정의 금액이 일치하지 않는 경우에는 그 차액을 영업권 및 부의영업권으로 계상하여, 최초 발생연도부터 5년간에 걸쳐 정액법으로 상각(환입)하고 있습니다. 다만, 종속회사가 연결대상회사로된 이후, 종속회사의 주식을 외부주주로부터 추가로 취득하는 경우에 발생하는 투자제거차액은 연결자본잉여금으로 계상하고 있습니다. 또한 종속회사의 유상증자, 주식배당 또는 무상증자 등(이하 "증자등")으로 인하여 지배회사 지분가액의 변동분과 증자등으로 인하여 취득한 주식의 취득원가의 차액은 연결자본잉여금의 증감으로 처리하고 있습니다.

다. 연결자본잉여금과 이익잉여금

주식취득일 또는 지배권 획득일 이후에 발생한 종속회사 및 지배법적용회사의 자본잉여금과 이익잉여금중 지배회사의 지분에 속하는 것은 각각 연결자본잉여금과 연결이익잉여금으로 처리하고 있습니다.

라. 내부미실현손익의 제거

1) 내부미실현손익의 산정

연결회사가 연결재무제표 작성기준일 현재 각각 소유하고 있는 재고자산 및 유형자산에 포함된 미실현이익은 당해 판매회사의 해당 제품별·법인별 평균 매출총이익률등을 기초로 산정되었습니다. 다만, 평균매출총이익률보다 현저하게 높거나 낮은 이익률이 적용된 거래에 대하여는 그 매매거래에 적용한 이익률을 기초로 산정되었습니다.

2) 내부미실현손익의 제거

회사는 종속회사에 판매함으로써 발생한 미실현이익은 전액을 제거하여 회사 지분에 부담시켰으며, 종속회사가 회사에 판매하거나 종속회사가 다른 종속회사에 판매함으로써 발생한 미실현이익은 전액 제거하여 회사의 지분과 외부주주지분에 비례하여 부담시켰습니다.

마. 해외종속회사의 재무제표 환산

회사는 해외종속회사의 외화표시 재무제표 환산시 대차대조표항목은 대차대조표일 현재의 환율로(단, 자본계정은 역사적환율 적용), 손익계산서 항목은 당해 회계연도의 평균환율을 적용하여 환산하고 있으며 이로 인하여 발생하는 차이를 해외사업환산차(대)로 계상하고 지분비율에 따라 회사지분과 외부주주지분에 안분 처리하여 회사지분 해당액만 연결대차대조표상의 자본조정항목으로 표시하고 있습니다. 또한 현금흐름표 항목중 기초의 현금과 전기 대차대조표일 현재의 환율로, 기말의 현금과 당기 대차대조표일 현재의 환율로, 그외의 과목은 당해 회계연도의 평균환율을 적용하여 환산하고 있으며, 이로 인하여 발생하는 차이를 외화환산으로 인한 현금의 변동항목으로 표시하고 있습니다.

바. 연결재무제표의 작성기준일

연결재무제표의 작성기준일은 회사의 결산일로 하였으며 종속회사의 결산일은 회사의 결산일과 일치합니다.

주 석 3 : 사용제한예금

2006년과 2005년 12월 31일 현재 사용이 제한된 단기 및 장기금융상품은 다음과 같습니다(단위 : 백만 원).

구 분	2006	2005
(1) 단기금융상품	₩ 31,425	₩ 33,525
국채과제관련예금	26,493	15,732
차입금담보등	₩ 57,918	₩ 49,257
(2) 장기금융상품	₩ 77	₩ 133
당좌개설보통금	-	8,826
국채과제관련예금	330	-
차입금담보등	₩ 407	₩ 8,959

주 석 4 : 단기매도가능증권 및 단기만기보유증권

가. 2006년과 2005년 12월 31일 현재 연결회사의 단기매도가능증권의 내역은 다음과 같습니다(단위 : 백만 원).

구 분	2006	2005
금융채(*1)	₩ 589,697	₩ 585,225
상장주식	-	166,199
수익증권(*2)	1,469,084	1,114,543
후순위채권	-	13,680
기타	-	51,155
	₩ 2,058,781	₩ 1,930,802

(*1) 당기와 전기말 현재 금융채에 포함된 이자수익은 각각 5,022백만원 및 3,551백만원입니다.
(*2) 2006년과 2005년 12월 31일 현재 수익증권의 주요 구성자산내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 백만 원)

구 분	2006	2005
클론	₩ 13,937	₩ 26,170
CD	400,824	179,851
채권	1,033,091	913,842

2006년과 2005년 12월 31일 현재 상기 매도가능증권중 수익증권 및 상장주식은 대차대조표일 현재 거래되는 기준가격과 시가, 금융채는 공신력있는 독립된 신용평가기관에 의한 신용평가등급을 적절히 감안한 할인율로 평가한 미래현금흐름에 따라 평가하고 있습니다.

2006년과 2005년 12월 31일 현재 단기매도가능증권의 취득원가와 공정가액의 차액은 자본조정항목으로 계상하고 있으며, 각각 자본항목에 직접 반영되는 법인세효과 2,338백만원 및 7,571백만원을 제외한 6,167백만원 및 (-)19,961백만원이 각각 매도가능증권평가손익(자본조정)으로 계상되어 있습니다.

나. 2006년과 2005년 12월 31일 현재 연결회사의 단기만기보유증권의 내역은 다음과 같습니다(단위: 백만 원).

구분	2006		2005	
국공채	₩	248	₩	178
후순위채권	-			898
	₩	248	₩	1,076

주 석 5 : 만기미도래 매각채권 등

가. 연결회사가 금융기관등에 매각한 매출채권중 2006년과 2005년 12월 31일 현재 만기가 미도래한 내역은 다음과 같습니다(단위: 백만 원).

구분	2006	2005	양도조건
자산유동화증권 발행	₩ 1,254,030	₩ 1,280,432	담보책임 있음
매출채권 매각 및 할인	556,432	548,035	담보책임 있음
매출채권 매각 및 할인	905,375	1,170,480	담보책임 없음
	₩2,715,837	₩2,998,947	

상기 이외에 연결회사가 연결대상회사 채권을 매각한 금액으로 연결조정에서 차입금으로 계상된 금액은 당기와 전기말에 각각 3,808,404백만원 및 3,631,271백만원입니다(주석 13참조).

나. 연결회사가 금융기관 등에 매각한 대출채권 중 2006년과 2005년 12월 31일 현재만기가 미도래한 내역은 다음과 같습니다(주석 18참조)(단위: 백만 원).

구분	2006	2005	양도조건
자산유동화증권발행	₩4,002,923	₩4,017,978	제한적 환매책임
대출채권매각	-	17,395	담보책임있음
	₩4,002,923	₩4,035,373	

상기 이외에 국내중속회사인 삼성카드(주)는 2003년에서 2005년에 걸쳐 개인신용회복활성화프로그램에 따라 신용카드자산 및 금융자산 중 부실채권의 일부를 상록수 제1차 유동화전문유한회사와 한마음금융(주) 및 희망모아유동화전문유한회사에 양도하였습니다. 채권매각을 통하여 삼성카드(주)는 현금, 우선주 및 후순위채권을 수령하였으며, 수령한 우선주는 매도가능증권으로, 후순위채권은 만기보유증권으로 계상하였습니다.

다. 2006년 12월 31일 현재 장기연불조건 등으로 현재가치로 평가한 채권·채무에 대한 평가내역(유동성 대체분 포함)은 다음과 같습니다(단위: 백만 원).

계정과목	명목가액	현재가치 할인차금	장부가액	기간	가중평균차입 이자율(%)
장기대여금 등	₩ 244,724	₩ 33,228	₩ 211,496	2004.4 ~ 2012.11	3.1 ~ 8.0
장기미지급금 등	607,138	109,191	497,947	2002.3 ~ 2015.12	3.8 ~ 8.0

연결회사는 상기 채권과 채무에 대하여 상환기간에 따라 수취 또는 지급할 총금액에 대하여 당해 거래 발생시점과 가장 가까운 결산일 현재의 회사의 가중평균차입이자율을 적용하여 현재가치할인차금을 계상하였습니다.

주 석 6 : 재고자산

가. 연결회사는 재고자산의 시가가 취득원가보다 하락한 경우에는 저가법을 사용하여 재고자산의 대차대조표가액을 결정하고 있습니다. 2006년과 2005년 12월 31일 현재 재고자산에 대한 평가내역은 다음과 같습니다(단위: 백만 원).

구 분	2006			2005		
	평가전금액	평가충당금	대차대조표 가액	평가전금액	평가충당금	대차대조표 가액
상품	₩ 172,366	₩ 4,386	₩ 167,980	₩ 205,403	₩ 6,874	₩ 198,529
제품	2,070,831	57,764	2,013,067	1,817,849	31,866	1,785,983
반제품	86,018	-	86,018	43,874	348	43,526
재공품	1,589,407	81,011	1,508,396	1,293,828	64,357	1,229,471
원재료	1,722,464	26,768	1,695,696	1,565,158	27,389	1,537,769
저장품	282,062	14,035	268,027	239,099	11,904	227,195
미착품	1,014,261	-	1,014,261	842,416	-	842,416
계	₩ 6,937,409	₩ 183,964	₩ 6,753,445	₩ 6,007,627	₩ 142,738	₩ 5,864,889

나. 2006년과 2005년 12월 31일 현재 연결회사의 재고자산은 보험금 5,572,203백만원 및 4,458,490백만원의 화재보험에 부분되어 있습니다.

주 석 7 : 단기대출채권과 장기대출채권

가. 2006년과 2005년 12월 31일 현재 연결회사중 금융업을 영위하는 삼성카드(주)의 단기대출채권과 장기대출채권 내역은 다음과 같습니다(단위: 백만 원).

구 분	2006		2005	
(1) 단기대출채권				
신용카드자산	₩ 3,327,631		₩ 4,369,010	
대손충당금	(405,901)		(608,081)	
이연대출부대수익	(4,396)	₩ 2,917,334	(6,635)	₩ 3,754,294
리스자산	110,202		98,131	
감가상각누계액	(477)		-	
감액손실누계액	(2,432)		-	
대손충당금	(521)	106,772	(504)	97,627
할부금융	448,653		827,507	
대손충당금	(11,759)	436,894	(38,287)	789,220
일반대출	1,210,031		1,104,146	
대손충당금	(84,059)	1,125,972	(81,940)	1,022,206
소 계		4,586,972		5,663,347

(단위: 백만 원)

구분	2006		2005	
(2) 장기대출채권				
신용카드자산	₩ 2,430,404		₩ 2,232,317	
대손충당금	(356,260)		(664,031)	
이연대출부대수익	(4,602)	₩ 2,069,542	(4,476)	₩ 1,563,810
리스자산	829,600		687,505	
감가상각누계액	(204,652)		(158,725)	
감액손실누계액	(854)		(1,870)	
대손충당금	(671)	623,423	(516)	526,394
할부금융	352,049		757,109	
대손충당금	(9,227)	342,822	(36,499)	720,610
일반대출	606,330		1,049,144	
대손충당금	(82,870)		(197,070)	
현재가치할인차금	-	523,460	-	852,074
신탁자산 등	247,291		90,587	
대손충당금	(3)	247,288	(5)	90,582
소 계		3,806,535		3,753,470
총 계		₩ 8,393,507		₩ 9,416,817

상기 단기대출채권 및 장기대출채권중 신용카드자산은 신용카드매입대금, 현금서비스, 카드론 및 신탁자산으로 구성되어 있으며 이는 신용카드가맹점 및 회원으로부터 일시 또는 분할로 회수될 예정입니다. 또한 리스자산은 운용리스 자산, 금융리스채권, 선급금융리스자산 및 해지리스자산으로 구성되어 있습니다(주석 10 참조).

나. 상기 단기대출채권 및 장기대출채권중 당기말 현재 할부금융 및 일반대출의 연도별 회수계획은 다음과 같습니다(단위: 백만 원).

연도	할부금융		일반대출	
2007년	₩	448,653	₩	1,210,031
2008년		192,833		274,414
2009년		129,966		203,343
2010년		20,025		96,332
2011년		8,805		28,516
2012년 이후		420		3,725
	₩	800,702	₩	1,816,361

다. 상기 단기대출채권 및 장기대출채권중 당기말 현재 금융리스의 총투자, 최소리스료 및 무보증잔존가치의 내역은 다음과 같습니다(단위: 백만 원).

총투자	최소리스료	현재가치
1년이내	₩ 34,705	₩ 31,147
1년초과 5년이내	213,948	168,167
5년 초과	1,560	1,148
무보증잔존가치	29,279	25,606
총합계	279,492	₩ 226,068
현재가치 조정금액	(53,424)	
리스순투자(금융리스채권)	₩ 226,068	

라. 상기 장기대출채권중 2006년과 2005년 12월 31일 현재 운용리스계약과 관련한 향후 예상리스료의 수입금액은 다음과 같습니다(단위: 백만 원).

구 분	2006	2005
1년이내	₩ 192,193	₩ 166,600
1년 초과 5년 이내	163,158	164,027
합 계	₩ 355,351	₩ 330,627

한편, 당기말 및 전기말 현재 운용리스자산을 성격과 기능에 따라 분류한 내용은 다음과 같습니다(단위: 백만 원).

구 분	당기말	전기말
자동차	688,021	571,810
사무기기	14,390	14,226
소계	702,411	586,036
차감: 감가상각누계액	204,652	158,234
감액손실누계액	854	-
운용리스자산	496,905	427,802

주 석 8 : 장기매도가능증권 및 장기만기보유증권

1) 장기매도가능증권

2006년과 2005년 12월 31일 현재 연결회사의 장기매도가능증권의 내역은 다음과 같습니다(단위: 백만 원).

회사명	세부내역	2006		2005
		취득원가	장부가액	장부가액
상장주식(지분법적용투자주식 제외)	(가)	₩ 601,961	₩ 1,810,756	₩ 1,581,740
비상장주식(지분법적용투자주식 제외)	(나)	615,839	729,190	645,150
국공채 등	(다)	18,178	16,903	5,543
조합출자금		168	155	168
		₩ 1,236,146	₩ 2,557,004	₩ 2,232,601

(가) 상장주식(지분법적용투자주식 제외)

2006년과 2005년 12월 31일 현재 상장주식(지분법적용투자주식 제외)의 내역은 다음과 같습니다(단위: 백만 원).

회사명	2006					2005
	보유주식수	지분율(%)	취득원가	시가	장부가액	장부가액
(특수관계자)						
삼성중공업(주)	40,675,641	17.61	₩258,299	₩907,067	₩907,067	₩721,993
삼성정밀화학(주)	2,969,730	11.51	61,375	69,195	69,195	98,744
(주)호텔신라	2,529,580	6.35	18,604	38,323	38,323	32,758
제일기획(주)	259,949	5.65	25,737	60,048	60,048	57,319
삼성화재(주)	2,298,377	4.70	90,443	371,188	371,188	294,192
삼성증권(주)	3,143,194	4.70	57,347	159,360	159,360	195,192
(주)에스원	725,060	1.91	16,207	31,431	31,431	31,758
삼성엔지니어링(주)	704,104	1.76	9,018	30,452	30,452	20,067
제일모직(주)	2,449,713	4.90	18,339	96,151	96,151	68,837
(기타법인)						
한국신용평가정보(주)	107,603	2.26	797	2,513	2,513	2,109
한미캐피탈(주)	235,676	1.54	415	2,086	2,086	1,933
새한미디어(주)	973,738	2.32	1,840	1,675	1,675	2,118
SANYO	10,000,000	0.53	37,061	11,806	11,806	27,517
Tomen Devices Corp.	832,000	12.23	883	16,360	16,360	18,888
기타			5,596	13,101	13,101	8,315
			₩601,961	₩1,810,756	₩1,810,756	₩1,581,740

2006년과 2005년 12월 31일 현재 상기 시장성있는 투자주식의 취득원가와 공정가액의 차액은 자본조정항목으로 계상하고 있으며, 각각 자본항목에 직접 반영되는 법인세효과 및 외부주주분 해당액 등 527,375백만원 및 432,490백만원을 제외한 706,950백만원 및 556,586백만원이 자본조정(매도가능증권평가손익)에 계상되어 있습니다.

당기와 전기에 연결회사는 상기 시장성있는 투자주식 중 공정가액이 하락하여 회복할 가능성이 없다고 본 투자주식에 대하여 당해 투자주식의 취득원가와 공정가액의 차액 13,349백만원 및 13,316백만원을 각각 매도가능증권감액손실(영업외비용)로 처리하였습니다.

(나) 비상장주식(지분법적용투자주식 제외)

2006년과 2005년 12월 31일 현재 비상장주식(지분법적용투자주식 제외)의 내역은 다음과 같습니다(단위: 백만 원).

회사명	2006					2005
	보유주식수	지분율(%)	취득원가	순자산가액 또는 공정가액	장부가액	장부가액
(특수관계자)						
삼성석유화학(주)	514,172	12.96	₩8,040	₩35,477	₩8,040	₩8,040
삼성중합화학(주)	1,914,251	3.91	19,143	29,415	13,865	13,865
삼성벤처투자(주)	980,000	16.33	4,900	5,836	4,900	4,900
삼성생명보험(주)	131,588	0.66	92,112	51,909	92,112	92,112
(주)아이마켓코리아	380,000	14.10	1,900	5,754	1,900	1,900
(주)인터내셔널사이버마케팅(*1)	450,000	45.00	1,166	325	1,166	1,166
삼성에버랜드(주)(*1)	641,123	25.64	64,112	450,975	270,313	270,313
올댓(주)(*1)(*2)	300,000	30.00	1,500	3,476	3,476	1,892
Samsung Electronics Manufacturing (UK) Ltd.(*1)	56,730,000	100.00	103,482	70,194	40,152	35,764
기타			24,228	17,628	13,005	22,789
(기타법인)						
(주)기협기술금융	1,000,000	17.24	5,000	6,356	5,000	5,000
부산신항만(주)	1,135,307	1.31	5,676	5,008	5,676	5,676
르노삼성자동차(주)(*2)	17,512,000	19.90	87,560	127,680	127,680	87,560
(주)블루버드소프트	140,000	17.00	10,199	2,249	2,441	2,441
한국디지털위성방송(주)	600,000	0.71	3,344	482	3,000	3,344
(주)용평리조트	400,000	1.05	2,000	1,184	2,000	2,000
TU미디어(주)	3,015,195	6.90	15,076	2,858	15,076	15,076
Symbian Ltd.	10,359,926	4.50	31,839	7,842	31,839	31,839
Beijing T3G Technology Co., Ltd.	-	16.26	9,164	1,745	9,164	7,732
(주)마이비(*2)	72,000	2.43	1,080	312	312	1,080
마스터카드(Class B)(*2)	201,269	0.15	2,241	12,152	12,152	5,467
한마음금융(주)	68,278	-	68,278	47,931	47,931	11,439
기타			53,799	16,764	17,990	13,755
			₩615,839	₩903,552	₩729,190	₩645,150

(*1) (주)인터내셔널사이버마케팅 등은 소규모회사 및 의결권제한등에 해당되어 연결대상 종속회사 및 지분법적용대상회사에서 제외하였습니다(주석 1참조).

(*2) 상기 비상장주식은 공정가액평가를 위한 기초자료의 신뢰성 결여에 따른 공정가치의 왜곡가능성 등을 고려하여 취득원가로 평가하였으나, 당기에 국내종속회사인삼성카드(주)는 비상장주식 중 일부에 대해 공신력있는 독립된 유가증권평가전문기관(한국채권평가)의 평가결과를 사용하여 공정가액으로 평가하였습니다. 공정가액으로 평가된비상장주식의 평가내역은 다음과 같습니다.

평가대상	평가자	평가방법			
		방법론(*3)	추정 기간	성장률	최종가치산정에 적용된 할인율
을넷(주)	한국 채권평가	DCF법, IMV모형(*4)	5년	해당기업과 과거 5년의 해당항목의 평균성장률과 일반적 경제성장률 3%를 가중평균하여 적용함.	-
르노삼성자동차(주)	상동	상동	5년	상동	-
(주)마이비	상동	상동	5년	상동	-
마스터카드 (Class B)	상동	상대가치법(*5)	4년	-	1) 의결권제한으로 인한 할인:10% 적용 (일반적 할인율) 2) 매각제한기간으로 인한 할인:23.51% (평가자 추정치)

(*3) 평가결론은 적용된 평가모형에서 1주당 가치가 가질 수 있는 가치의 확률분포를 통해 추정된 것입니다.

(*4) 평가자가 사용한 IMV모형은 5가지 종류의 추가지수를 통해 평가대상 기업과 소속산업, 자산규모, 신용상태, 매출액성장률, 부채비율 등이 유사한 기업의 평균적 추가수준을 평가한 다음, 평가대상 기업의 고유한 특성을 나타내는 재무비율을 이용해 유사기업 평균추가 수준과 평가대상 기업 적정추가 간의 차이를 파악하는 방식으로 평가가 이루어집니다.

(*5) 평가기준일 현재 상장 거래 중인 Class A의 추가에 의결권프리미엄과 매각제한프리미엄을 반영하여 추정하였습니다. 매각제한프리미엄은 실증논문 결과를 바탕으로 마스터카드 Class B주식의 양도가능시기까지의 기간요구수익률로 환산하여 추정되었습니다.

2006년 12월 31일 현재 공정가액으로 평가된 상기 비상장주식의 취득원가와 공정가액의 차액은 자본조정항목으로 계상하고 있으며, 각각 자본항목에 직접 반영되는 법인세효과 및 외부주주지분 해당액 등 32,303백만원을 제외한 18,935백만원이 자본조정(매도가능증권평가손익)에 계상되어 있습니다.

연결회사가 상기 비상장주식(지분법적용투자주식 제외)중 순자산가액이 하락하여 회복할 가능성이 없다고 본 투자주식에 대하여 당해 투자주식의 취득원가와 순자산가액의 차액을 매도가능증권감액손실(영업외비용)로 처리한 금액은 당기 및 전기중에 각각 1,150백만원 및 68,272백만원입니다. 한편, 당기 중 회수가가능가액이 회복됨에 따라 매도가능증권감액손실환입(영업외수익)으로 처리한 금액은 40,936백만원입니다.

회사의 부산신항만(주) 투자주식은 당해 회사의 차입금에 대한 담보로 질권 설정되어 있습니다.

(다) 국공채 등

2006년과 2005년 12월 31일 현재 장기매도가능증권 중 국공채 등의 취득원가와 공정가액의 차액은 자본조정항목으로 계상하고 있으며, 각각 자본항목에 직접 반영되는 법인세효과 및 외부주주지분 해당액 등 342백만원 및 114백만원을 제외한 (-)935백만원 및 (-)284백만원이 자본조정(매도가능증권평가손익)에 계상되어 있습니다.

2) 장기만기보유증권

2006년과 2005년 12월 31일 현재 연결회사의 장기만기보유증권의 내역은 다음과 같습니다(단위: 백만 원).

	2006		2005	
	액면가액	장부가액	액면가액	장부가액
국공채	₩ 294	₩ 294	₩ 520	₩ 520
후순위채권	621,281	197,386	696,488	221,318
	₩621,575	₩197,680	₩697,008	₩221,838

전기말 현재 연결회사의 일부 후순위채권에 대하여 회수가능가액이 취득원가에 미달할 것으로 판단되어 장부가액을 회수가능가액으로 조정하였으며, 취득가액과 장부가액의 차액 90,557백만원(누적금액 : 475,170백만원)을 만기보유증권감액손실(영업외비용)로 처리하였으며, 당기 중 회수가능가액이 회복됨에 따라 51,275백만원을 만기보유증권감액손실환입(영업외수익)으로 처리하였습니다.

2006년 12월 31일 현재 장기만기보유증권의 만기일에 대한 정보는 다음과 같습니다(단위: 백만 원).

만 기	장부가액		
	국공채	후순위채권	계
1년초과 5년이내	₩ 281	₩ 137,663	₩ 137,944
5년초과 10년이내	13	59,723	59,736
	₩ 294	₩197,386	₩197,680

주 석 9 : 지분법적용투자주식

2006년과 2005년 12월 31일 현재 지분법적용투자주식의 내역은 다음과 같습니다(단위: 백만 원).

(가) 피투자회사에 대한 투자주식의 지분율 현황등

1) 당기말

회사명	보유주식수	지분율(%)	취득원가	순자산가액	장부가액
(국내)					
삼성SDI(주)	9,282,753	19.68	₩ 423,722	₩ 925,819	₩ 920,389
삼성전기(주)	17,693,084	22.8	359,237	407,018	394,899
삼성테크윈(주)	19,604,254	25.46	211,726	216,657	216,118
서울통신기술(주)	3,933,320	35.76	9,172	47,171	46,120
(주)삼성경제연구소	3,576,000	29.8	17,880	24,153	23,535
삼성에스디에스(주)	11,977,770	21.27	12,753	151,457	125,614
삼성네트웍스(주)	23,955,550	23.07	5,214	46,368	45,024
삼성코닝(주)	3,665,708	45.29	94,263	233,498	233,484
(주)삼성라이온즈	55,000	27.5	275	-	-
(주)엠이엠씨코리아	3,440,000	20.00	17,200	37,639	37,639
삼성코닝정밀유리(주)	7,406,991	42.47	179,993	922,347	894,801
삼성탈레스(주)	13,500,000	50.00	135,000	116,121	116,075
보광1호 부품	75	50.00	7,500	7,428	7,422
SVIC 2호 투자조합	-	99.00	-	3,563	3,563
SVIC 3호 투자조합	42	99.00	4,158	2,884	2,884
SVIC 4호 투자조합	985	65.67	98,500	98,077	98,077
SVIC 5호 투자조합	297	99.00	29,700	14,000	14,000
SVIC 6호 투자조합	265	99.00	26,532	24,337	24,337
SVIC 7호 투자조합	149	99.00	14,850	15,096	15,096
(아주지역)					
Samsung SDI (Malaysia) SDN.BHD.	38,595,040	25.00	18,445	31,492	27,679
Skyworld Corporation	530,000	25.00	1,712	974	1,195
Siltronic Samsung Wafers Pte. Ltd.	131,534,000	50.00	79,681	77,751	77,751
Samsung Electro-Mechanics Thailand Co., Ltd.	1,060,625	25.00	3,462	13,865	10,808
Syrian-Korean Telecommunication Equipments Manufacturing Establishment Co., Ltd.	-	49.00	2,061	3,683	3,356
(중국지역)					
Shanghai Bell Samsung Mobile Communications Co., Ltd.	-	49.00	7,742	4,458	3,233
(일본)					
TSST Japan Co., Ltd.	294	49.03	150,451	19,926	50,518
			₩1,911,229	₩3,445,782	₩3,393,617

2) 전기말

회사명	보유주식수	지분율(%)	취득원가	순자산가액	장부가액
(국내)					
삼성SDI(주)	9,282,753	19.68	₩ 423,722	₩ 899,597	₩ 890,801
삼성전기(주)	17,693,084	22.8	359,237	382,109	371,176
삼성테크윈(주)	19,604,254	25.46	211,726	181,260	179,133
서울통신기술(주)	3,933,320	35.76	9,172	41,417	40,129
(주)삼성경제연구소	3,576,000	29.8	17,880	18,220	17,610
삼성에스디에스(주)	11,977,770	21.27	12,753	102,200	79,187
삼성네트웍스(주)	23,955,550	23.07	5,214	35,642	34,146
삼성코닝(주)	3,665,708	45.29	94,263	253,913	253,342
(주)삼성라이온즈	55,000	27.5	275	-	-
(주)엠이엠씨코리아	3,440,000	20.00	17,200	37,649	37,648
삼성코닝정밀유리(주)	1,021,654	41.85	116,140	643,611	629,366
삼성탈레스(주)	13,500,000	50.00	135,000	104,858	104,520
보광 1호 부품	75	50.00	7,500	7,477	7,469
보광 5호 투자조합	500	83.33	5,000	5,672	5,672
보광 10호 투자조합	900	81.82	9,000	8,022	8,042
SVIC 2호 투자조합	69	99.00	6,930	8,992	8,992
SVIC 3호 투자조합	64	99.00	6,435	5,532	5,532
SVIC 4호 투자조합	985	65.67	98,500	95,294	95,294
SVIC 5호 투자조합	297	99.00	29,700	11,948	11,948
SVIC 6호 투자조합	265	99.00	26,532	25,899	25,899
SVIC 7호 투자조합	149	99.00	14,850	14,883	14,883
(아주지역)					
Samsung SDI (Malaysia) SDN.BHD.	38,595,040	25.00	18,527	27,986	27,791
Skyworld Corporation	530,000	25.00	1,719	1,224	1,224
Samsung Electro-Mechanics Thailand Co., Ltd.	1,060,625	25.00	3,478	10,632	10,572
Syrian-Korean Telecommunication Equipment Manufacturing Establishment Co., Ltd.	-	49.00	2,061	3,769	3,448
(중국지역)					
Shanghai Bell Samsung Mobile Communications Co., Ltd.	-	49.00	7,742	8,074	7,186
(일본)					
TSST Japan Co., Ltd.	294	49.00	150,451	7,593	52,304
			₩1,791,007	₩2,943,473	₩2,923,314

(나) 영업권(부의영업권) 처리내역

회사명	2006				2005			
	기초잔액	당기증감액	상각(환입)액	기말잔액	기초잔액	당기증감액	상각(환입)액	기말잔액
삼성SD(주)	₩ -	₩ -	₩ -	₩ -	₩ 1,154	₩ -	₩ 1,154	₩ -
삼성전기(주)	-	-	-	-	3,798	-	3,798	-
서울통신기술(주)	(701)	-	(153)	(548)	113	(764)	50	(701)
삼성에스디에스(주)	-	-	-	-	238	-	238	-
삼성네트웍스(주)	-	-	-	-	(239)	-	(239)	-
삼성코닝정밀유리(주)	-	(9,761)	(1,790)	(7,971)	7,720	-	7,720	-
올넷(주)	-	-	-	-	(153)	-	(153)	-
TSST Japan Co., Ltd.	44,712	-	14,120	30,592	58,831	-	14,119	44,712
기타	(9)	-	(3)	(6)	20	-	29	(9)
	₩44,002	₩(9,761)	₩12,174	₩22,067	₩71,482	₩(764)	₩26,716	₩44,002

(다) 미실현손익의 제거내역

회사명	2006			2005		
	재고자산	유무형자산	합계	재고자산	유무형자산	합계
삼성SD(주)	₩ 2,793	₩ 574	₩ 3,367	₩ 15,547	₩ 605	₩ 16,152
삼성전기(주)	(9,195)	529	(8,666)	(925)	693	(232)
삼성테크윈(주)	1,367	221	1,588	(102)	62	(40)
서울통신기술(주)	24	60	84	6	111	117
삼성에스디에스(주)	(590)	(2,240)	(2,830)	2,786	(2,163)	623
삼성네트웍스(주)	1	151	152	(11)	(117)	(128)
삼성코닝(주)	529	28	557	5,684	1	5,685
삼성코닝정밀유리(주)	(3,588)	(1,743)	(5,331)	(6,858)	2,559	(4,299)
삼성탈레스(주)	270	22	292	813	2,591	3,404
Shanghai Bell Samsung Mobile Communications Co., Ltd.	(410)	75	(335)	2,363	75	2,438
기타	87	(5)	82	634	5	639
	₩ (8,712)	₩ (2,328)	₩ (11,040)	₩ 19,937	₩ 4,422	₩ 24,359

미실현손익의 제거내역은 지분법적용회사와의 거래로 인하여 당기 및 전기 재무제표의 법인세비용차감전순이익에 미치는 영향금액입니다.

(라) 종목별 지분법 평가내역

회사명	당기				전기			
	기초 평가액	지분법 이익(손실)	기타 증감액	기말 평가액	기초 평가액	지분법 이익(손실)	기타 증감액	기말 평가액
삼성SDI(주)	₩ 890,801	₩ 22,360	₩ 7,228	₩ 920,389	₩ 824,283	₩ 63,753	₩ 2,765	₩ 890,801
삼성전기(주)	371,176	13,571	10,152	394,899	374,715	(18,681)	15,142	371,176
삼성테크윈(주)	179,133	42,004	(5,019)	216,118	163,325	21,969	(6,161)	179,133
삼성에스디에스(주)	79,187	44,981	1,446	125,614	47,284	31,843	60	79,187
삼성코닝(주)	253,342	(21,180)	1,322	233,484	351,022	(57,999)	(39,681)	253,342
(주)엠이엠씨코리아	37,648	5,491	(5,500)	37,639	40,458	6,790	(9,600)	37,648
삼성코닝정밀유리(주)	629,366	374,313	(108,878)	894,801	448,849	315,161	(134,644)	629,366
삼성탈레스(주)	104,520	11,555	-	116,075	87,483	17,037	-	104,520
삼성에버랜드	-	-	-	-	270,313	-	(270,313)	-
Samsung SDI (Malaysia) SDN.BHD.	27,791	3,714	(3,826)	27,679	57,387	5,742	(35,338)	27,791
TSST Japan Co., Ltd.	52,304	(3,182)	1,396	50,518	107,891	(59,937)	4,350	52,304
기타	298,046	26,034	52,321	376,401	284,759	16,071	(2,784)	298,046
	₩2,923,314	₩519,661	₩(49,358)	₩3,393,617	₩3,057,769	₩341,749	₩(476,204)	₩2,923,314

(마) 피투자회사의 요약 재무정보

회사명	2006				2005			
	자산	부채	매출액	당기순이익 (손실)	자산	부채	매출액	당기순이익 (손실)
삼성SDI(주)	₩6,399,632	₩1,694,492	₩4,907,618	₩ 91,446	₩5,729,771	₩1,157,894	₩5,718,899	₩ 240,074
삼성전기(주)	3,061,143	1,275,989	2,393,645	96,896	2,774,120	1,098,202	2,231,204	(67,291)
삼성테크윈(주)	1,776,634	925,667	2,868,706	160,262	1,624,359	912,420	2,391,351	86,444
삼성에스디에스(주)	1,272,924	560,871	2,100,034	220,863	953,142	472,665	1,875,222	147,796
삼성코닝(주)	643,691	128,108	481,701	(47,868)	700,016	139,356	615,051	(144,706)
(주)엠이엠씨코리아	224,300	36,104	207,830	28,500	220,465	32,218	204,984	33,908
삼성코닝정밀유리(주)	2,445,602	273,780	1,965,653	891,066	1,997,442	459,687	1,702,944	780,015
삼성탈레스(주)	447,303	215,061	461,872	22,525	348,684	138,967	452,665	27,265
Samsung SDI (Malaysia) SDN.BHD.	177,821	51,853	330,726	19,370	202,169	74,008	408,531	39,541
TSST Japan Co., Ltd.	382,393	341,754	1,395,532	22,311	358,492	342,997	1,466,305	(92,964)
기타	1,248,948	380,706	1,235,190	70,357	998,364	342,055	1,173,974	49,659

(바) 시장성있는 지분법적용투자주식의 시장가격정보

회사명	당기말		전기말	
	시가	장부가액	시가	장부가액
삼성SD(주)	₩ 596,881	₩ 920,389	₩ 1,081,441	₩ 897,461
삼성전기(주)	766,995	394,899	680,299	373,051
삼성테크윈(주)	665,564	216,118	353,857	179,044

(사) 2006년과 2005년 12월 31일 현재 지분법적용투자주식의 평가에 따른 지분법자본변동 및 부의지분법자본변동(자본조정)의 변동내역은 다음과 같습니다. (단위: 백만 원)

구분	당기				전기			
	기초잔액	평가액	손익반영액	기말잔액	기초잔액	평가액	손익반영액	기말잔액
지분법자본변동	₩123,384	₩ 18,877	₩ (303)	₩141,958	₩197,320	₩ (73,936)	₩ -	₩123,384
부의지분법자본변동	(63,969)	20,562	(480)	(43,887)	(124,701)	60,732	-	(63,969)
	₩ 59,415	₩ 39,439	₩ (783)	₩ 98,071	₩ 72,619	₩ (13,204)	₩ -	₩ 59,415

주 석 10 : 유형자산

가. 당기 및 전기의 연결회사의 유형자산의 변동내역은 다음과 같습니다. (단위: 백만 원).

1) 당기

구분	토지	건물 및 구축물	기계장치	건설중인자산 / 미착기계	기타	계
기초	₩2,768,774	₩5,570,436	₩15,850,980	₩4,033,198	₩1,052,773	₩29,276,161
취득 및 자본적 지출	3,306	59,430	376,891	11,089,236	209,428	11,738,291
분계정대체로 인한 증감	276,892	1,375,293	8,924,265	(10,941,017)	364,567	-
처분 및 폐기	(64,372)	(98,285)	(91,858)	-	(37,082)	(291,597)
감가상각비	-	(422,703)	(5,837,939)	-	(435,520)	(6,696,162)
기타(*)	(7,781)	(30,129)	(80,802)	(135,298)	11,932	(242,078)
기 말	₩2,976,819	₩6,454,042	₩19,141,537	₩4,046,119	₩1,166,098	₩33,784,615

(*) 기타금액은 연결범위변동에 의한 증감액 및 환율변동에 의한 증감액을 포함하고 있습니다.

2) 전기

구분	토지	건물 및 구축물	기계장치	건설중인자산 / 미착기계	기타	계
기초	₩2,273,296	₩4,851,477	₩12,188,848	₩3,692,511	₩ 956,264	₩23,962,396
취득 및 자본적 지출	10,066	87,386	600,586	10,547,037	295,150	11,540,225
분계정대체로 인한 증감	517,979	1,058,292	8,293,915	(10,135,959)	265,773	-
처분 및 폐기	(15,138)	(35,780)	(121,264)	-	(20,203)	(192,385)
감가상각비	-	(346,148)	(5,088,871)	-	(430,733)	(5,865,752)
기타(*)	(17,429)	(44,791)	(22,234)	(70,391)	(13,478)	(168,323)
기 말	₩ 2,768,774	₩5,570,436	₩15,850,980	₩4,033,198	₩1,052,773	₩29,276,161

(*) 기타금액은 연결범위변동에 의한 증감액 및 환율변동에 의한 증감액을 포함하고 있습니다.

나. 회사는 1980년, 1982년 및 1998년 1월 1일과 1999년 4월 1일을 각각 재평가기준일로 하여 유형자산 및 투자주식 등에 대하여 자산재평가법에 의한 재평가를 실시하여 재평가차액 3,051,612백만원이 발생하였으며, 재평가세 및 환율조정차 등을 차감한 잔액 1,209,161백만원을 자본잉여금으로 계상하고 있습니다. 또한 국내중속회사 중 삼성광주전자(주)는 2000년 10월 1일을 재평가기준일로 하여 유형자산에 대하여 자산재평가법에 의한 재평가를 실시하여 재평가차액 63,326백만원에서 재평가세 1,181백만원을 차감한 잔액 62,145백만원을 자본잉여금으로 계상하였습니다.

다. 2006년과 2005년 12월 31일 현재 해외중속회사의 토지, 건물 및 기계장치등의 일부는 각각 약 4,633백만원(US\$4,984천) 및 5,620백만원(US\$5,547천)을 채권최고한도액으로 하여 해외금융기관등에대한 차입금의 담보로 제공되어 있습니다(주석13과 15참조). 한편, 전기말 현재 국내중속회사의 토지, 건물 및 기계장치의 일부는 약 19,645백만원을 채권최고한도액으로 하여 국내금융기관에 대한 장·단기차입금의 담보로 제공되어 있습니다.

라. 2006년 12월 31일 현재 연결회사의 유형자산은 삼성화재해상보험(주)등에 보험금 56,492,021백만원의 화재보험에 가입되어 있으며, 보험금 21,456,224백만원의 기업휴직보험에 가입하고 있습니다. 한편, 2005년 12월 31일 현재 연결회사의 유형자산은 삼성화재해상보험(주)등에 보험료 55,261,920백만원의 화재보험에 가입되어있으며, 보험금 21,298,026백만원의 기업휴직보험에 가입하고 있습니다.

마. 2006년과 2005년 12월 31일 현재 회사와 국내중속회사가 보유하고 있는 토지의 공시지가는 각각 3,654,206백만원 및 2,743,672백만원입니다.

바. 회사의 국내중속회사인 삼성카드(주)는 리스금융업과 관련하여 취득한 자산을 리스자산(장·단기 대출채권)에 계상하고 있는 바, 2006년과 2005년 12월 31일 현재 운용리스자산과 선급금융리스자산 및 해지리스자산으로 계상된 금액(감가상각누계액 및 감액손실누계액 차감후)은 각각 505,319백만원 및 432,958백만원입니다(주석 7 참조).

주 석 11 : 무형자산

가. 당기 및 전기의 연결회사의 무형자산 변동내역은 다음과 같습니다(단위: 백만 원).

1) 당기

구 분	영업권	부의영업권	산업재산권	기타의 무형자산	합계
기초	₩ 9,839	₩ (599)	₩ 240,754	₩ 382,862	₩ 632,856
취득(*)	512	-	80,354	124,292	205,158
처분	(237)	-	(2,661)	(1,469)	(4,367)
상각/환입	(3,170)	413	(55,706)	(117,815)	(176,278)
기타(**)	(168)	-	(15)	1,199	1,016
기 말	₩ 6,776	₩ (186)	₩ 262,726	₩ 389,069	₩ 658,385

(*) 취득금액은 건설중인자산 등으로부터의 계정대체액을 포함하였습니다.

(**) 기타금액은 연결범위변동에 의한 증감액 및 환율변동에 의한 증감액을 포함하고 있습니다.

2) 전기

구 분	영업권	부의영업권	산업재산권	기타의 무형자산	합계
기초	₩ 10,799	₩ (1,221)	₩ 220,086	₩ 314,858	₩ 544,522
취득(*)	4,518	-	73,702	166,050	244,270
처분	(1,063)	-	(810)	(1,430)	(3,303)
상각/환입	(4,623)	622	(52,168)	(97,828)	(153,997)
기타(**)	208	-	(56)	1,212	1,364
기 말	₩ 9,839	₩ (599)	₩ 240,754	₩ 382,862	₩ 632,856

(*) 취득금액은 건설중인자산 등으로부터의 계정대체액을 포함하였습니다.

(**) 기타금액은 연결범위변동에 의한 증감액 및 환율변동에 의한 증감액을 포함하고 있습니다.

나. 당기 및 전기의 계정과목별 무형자산 상각 및 환입내역은 다음과 같습니다(단위: 백만 원).

구분	당기		전기	
제조원가	₩	25,332	₩	19,910
판매비와 관리비		80,645		74,352
연구비 및 경상개발비 등		70,241		59,735
계	₩	176,218	₩	153,997

주석 12 : 연구비와 경상개발비

연결회사가 당기 및 전기중 발생한 연구비와 경상개발비는 다음과 같습니다(단위: 백만 원).

	2006		2005	
연구비	₩	2,252,848	₩	2,179,981
경상개발비		3,461,914		3,319,966
	₩	5,714,762	₩	5,499,947

주석 13 : 단기채무

2006년과 2005년 12월 31일 현재 연결회사의 단기채무의 내역은 다음과 같습니다(단위: 백만 원).

종 별	차입처	2006년 연이자율(%)	2006	2005
(1) 원화단기차입금				
당좌차월	-	-	₩ 16	₩ -
일반대출	농협 외	5.1 - 5.7	1,197,504	1,585,451
어음할인(CP)	삼성증권 외	4.7 - 4.9	320,000	853,215
기타(*)	-	-	146,402	141,051
			₩ 1,663,922	₩ 2,579,717
(2) 외화단기차입금				
국내회사(*)	한국씨티은행 외	1.5 - 5.7	₩ 3,760,967	₩ 3,694,725
S. J. C. 외 해외중속회사	BOA 외	0.0 - 5.7	1,935,889	1,533,423
			₩ 5,696,856	₩ 5,228,148
(3) 유동성장기부채(주석 14와 15참조)				
원화사채중 1년 이내 만기도래분			₩ 2,526,500	₩ 3,358,700
원화장기차입금중 1년 이내 만기도래분			411	325,722
외화장기차입금중 1년 이내 만기도래분			245,412	103,817
			₩ 2,772,323	₩ 3,788,239

(*) 연결대상회사 채권 매각관련 연결조정시 차입금 계상액 포함(주석 5참조).

상기 단기차입금과 관련하여 연결회사의 금융상품과 유형자산이 담보로 제공되어 있습니다(주석 3과 10참조).

2006년과 2005년 12월 31일 현재 회사와 국내중속회사의 당좌차월 한도액은 각각 688,500백만원 및 718,500백만원입니다. 해외중속회사의 차입금의 대부분은 회사가 지급보증을 제공하고 있습니다(주석 18참조). 또한 상기 단기차입금중 금융업을 영위하는 삼성카드(주)의 단기차입금은 당기말 현재 원화단기차입금 1,465,016백만원, 외화단기차입금 92,960백만원과 유동성장기부채 2,722,010백만원이며, 전기말 현재 원화단기차입금 2,063,215백만원, 외화단기차입금 200,706백만원과 유동성장기부채 3,672,014백만원입니다.

주석 14 : 사채

2006년과 2005년 12월 31일 현재 연결회사의 사채의 내역은 다음과 같습니다(단위: 백만 원).

구분	2006	2005
원화사채(하기 "가" 참조)	₩ 3,803,658	₩ 3,947,480
외화사채(하기 "나" 참조)	133,797	146,207
	₩ 3,937,455	₩ 4,093,687

가. 2006년과 2005년 12월 31일 현재 원화사채의 내역은 다음과 같습니다.

내역	2006년 연이자율(%)	2006	2005
무보증공모사채	0.1 - 8.5	₩ 5,318,500	₩ 6,367,200
후순위전환사채	2	799,947	800,000
		6,118,447	7,167,200
1년 이내 만기도래분		(2,526,500)	(3,358,700)
		3,591,947	3,808,500
사채할인발행차금		(6,812)	(9,694)
상환할증금		334,676	334,698
전환권조정		(116,153)	(186,024)
		₩ 3,803,658	₩ 3,947,480

상기 원화사채의 원금은 만기에 일시상환되며, 전액 금융업을 영위하는 삼성카드(주)해당분입니다.

삼성카드(주)가 발행한 후순위전환사채의 2006년과 2005년 12월 31일 현재 내역은 다음과 같습니다(단위: 백만 원).

종류	금액	
	2006	2005
무보증후순위전환사채	₩ 799,947	₩ 800,000
사채상환할증금	334,676	334,698
전환권조정	(116,153)	(186,024)
사채할인발행차금	(4,129)	(6,600)
	₩ 1,014,341	₩ 942,074

상기 전환사채의 전환조건 등은 다음과 같습니다.

발행일 및 만기	2003년 6월 23일 발행 및 5년 만기
이자율	2% (만기보장수익률 9%, 주권상장 등의 경우 5%)
이자지급기한	사채 발행일 익일로부터 원금상환기일까지 계산하며, 매년말 후급
상환방법	전환되지 않거나 조기상환되지 않을 경우 만기일에 원금의 141.832%에 해당하는 금액을 일시 상환하되, 전환청구기간 종료일 이전에 발행회사의 주권상장 등이 이루어진 경우에는 만기일에 원금의 116.543%에 해당하는 금액을 일시 상환

전환시 발행할 주식의 종류	기명식 보통주식(액면가액 5,000원)
전환가액	43,040원(*)
전환비율	100%
전환기간	발행일 이후 3년이 경과한 후로부터 상환기일 1개월 전일까지 (2006년 6월 23일부터 2008년 5월 23일까지)
전환가액의 조정	전환청구 전에 주권상장등의 경우, 주권상장 등 이후 전환청구 전에 시가를 하회하는 발행가액으로 유상증자, 기타 주식배당, 준비금의 자본전입을 함으로써 주식을 발행하는 경우 및 주권상장 등 이전 전환청구를 하기전에 종전의 전환가액을 하회하는 발행가액으로 유상증자를 하거나, 기타 주식배당, 준비금의 자본전입을 함으로써 주식을 발행하는 경우, 합병, 자본의 감소, 주식분할 및 병합 등에 의하여 전환가액의 조정이 필요한경우 전환가액을 조정함.
특약사항	본 사채에 관한 원리금지급청구권은 삼성카드(주)에 대하여 파산절차, 회사정리절차, 화의절차, 기업구조조정절차, 청산절차 및 외국에서 이와 유사한 도산절차가 개시되는 경우에는 ① 삼성카드(주)에 대한 모든 일반 무보증, 비후순위 채권보다 후순위이고, ② 본 사채보다 열후한 후순위특약이 부가된 채권 및 주주의 권리(보통주 및 우선주 포함)보다는 선순위임.

(*) 회사는 당기 중 무상감자 실시(등기일 2006년 11월 2일, 5:1무상감자)에 따라 전환가액을 전년도말 기준 8,608원에서 43,040원으로 조정하였습니다.

당기말 및 전기말 현재 미전환된 잔여주식수의 내용은 다음과 같습니다(단위: 주).

구분	당기	전기
당기 감자 전 전환권의 행사로 발행된 주식의 수	5,572	-
감자로 인한 감소한 잔여주식수(*)	74,344,987	-
당기 감자 후 전환권의 행사로 발행된 주식의 수	127	-
소 계	74,350,686	-
미전환된 잔여주식수	18,586,117	92,936,803

(*) 당기 중 무상감자 실시(등기일 2006년 11월 2일, 5:1무상감자)에 따라 전환가액이 상승하여 미전환된 잔여주식수가 감소하였습니다.

나. 2006년과 2005년 12월 31일 현재 외화사채의 내역은 다음과 같습니다(단위: 백만 원).

구분	발행일	만기상환일	2006년 연이자율(%)	2006	2005
(해외일반사채)					
US\$ denominated Straight Bonds(A)	1997.10.2	2027.10.1	7.7	₩ 92,960 (US\$100,000,000)	₩ 101,300 (US\$100,000,000)
(해외종속회사 발행 일반사채)					
US\$ denominated Fixed Rate Notes (B)	1997.4.1	2027.4.1	6.4	23,240 (US\$25,000,000)	25,325 (US\$25,000,000)
US\$ denominated Fixed Rate Notes (B)	2000.4.1	2030.4.1	7.0	23,240 (US\$25,000,000)	25,325 (US\$25,000,000)
				139,440	151,950
사채할인발행차금				(5,643)	(5,743)
				₩ 133,797	₩ 146,207

US\$ denominated Straight Bonds(A)는 10년거치 20년 분할상환되며 이자는 6개월마다 후급됩니다.

해외종속회사의 외화사채(B)는 만기에 일시상환되며 이자는 6개월마다 후급됩니다. 동 외화사채에 대해서는 회사가 지급보증을 제공하고 있습니다(주석 18참조).

다. 2006년 12월 31일 현재 사채의 연도별 상환계획은 다음과 같습니다(단위: 백만 원).

상환연도	금액
2008년	₩ 2,196,595
2009년	1,114,648
2010년	44,648
2011년	254,648
2012년 이후	120,848
	₩ 3,731,387

주 석 15 : 장기차입금

2006년과 2005년 12월 31일 현재 연결회사의 장기차입금 내역은 다음과 같습니다(단위: 백만 원).

차입처	내역	2006년 연이자율(%)	2006	2005
(1) 원화장기차입금 -				
에너지관리공단	에너지자금차입금	3.8 - 4.5	₩ 576	₩ 921
삼성생명	일반대출	-	-	320,000
삼성신한사차유동화전문회사	일반대출	4.81	172,320	215,346
국민은행외		3.0 - 3.8	117	5,949
			173,013	542,216
			(411)	(325,722)
소 계			172,602	216,494
(2) 외화장기차입금 -				
Royal Bank of Scotland	일반대출	5.8	185,920	202,600
신한은행 외	일반대출	5.8 - 8.1	65,072	23,228
해외금융기관 (S.J.C.외 해외중속회사)		0.8 - 11.1	228,829	405,516
			479,821	631,344
			(245,412)	(103,817)
소 계			234,409	527,527
장기차입금 합계			₩ 407,011	₩ 744,021

상기 금융기관으로부터의 일부 장기차입금과 관련하여 연결회사의 금융상품 및 유형자산이 담보로 제공되어 있습니다(주석 3과 10참조). 상기 장기차입금중 금융업을 영위하는 삼성카드(주)의 장기차입금은 당기말과 전기말 현재 각각 228,378백만원 및 438,782백만원입니다.

해외중속회사의 차입금의 대부분은 회사가 지급보증을 제공하고 있습니다(주석 18참조).

2006년 12월 31일 현재 원화 및 외화장기차입금의 연도별 상환계획은 다음과 같습니다(단위: 백만 원).

상환연도	원화차입금	외화차입금	합계
2008년	₩ 282	₩ 148,007	₩ 148,289
2009년	172,320	3,373	175,693
2010년	-	3,505	3,505
2011년	-	23,199	23,199
2012년 이후	-	56,325	56,325
	₩ 172,602	₩ 234,409	₩ 407,011

주 석 16 : 퇴직급여충당금

연결회사의 당기중 퇴직급여충당금의 변동내역은 다음과 같습니다(단위: 백만 원).

	퇴직급여충당금	국민연금전환금	퇴직보험예치금	퇴직연금운용자산	계
기초잔액	₩ 1,431,997	₩ (14,807)	₩ (840,268)	₩ -	₩ 576,922
당기증가액	522,926	-	(292,546)	(33,563)	196,817
당기감소액	184,845	(1,651)	(131,223)	(130)	51,841
기타(*)	(693)	-	-	-	(693)
기말잔액	₩ 1,769,385	₩ (13,156)	₩ (1,001,591)	₩(33,433)	₩ 721,205

(*) 기타금액은 연결범위변동에 의한 증감액 및 환율변동에 의한 증감액을 포함하고 있습니다.

연결회사는 임직원의 퇴직금지급에 충당하기 위하여 2006년 12월 31일 현재 퇴직급여추계액의 약 56.6%에 해당하는 금액에 대하여 삼성생명보험(주) 및 삼성화재해상보험(주)에 수익자인 종업원의 퇴직금수급권을 보장하는 퇴직보험에 가입하고 있습니다.

한편, 국내 종속회사인 삼성카드(주)는 당기에 근로자퇴직급여 보장법에 따라 종업원에 대하여 삼성생명보험(주)에 확정급여형 퇴직연금에 가입하고 있습니다.

당기말 현재 퇴직연금운용자산의 구성내역은 다음과 같습니다.

자산구분	구성비(%)
예금	58.61
유가증권	5.81
대출자산	0.27
기타자산	35.31
계	100

주 석 17 : 총당부채

연결회사의 당기중 주요 총당부채 변동내역은 다음과 같습니다(단위: 백만 원).

구 분	내역	기초잔액	증가액	감소액	기타(*)	기말잔액
판매보증충당	(가)	₩ 579,362	₩ 993,817	₩ 862,783	₩ (6,599)	₩ 703,797
기술사용료	(나)	844,538	397,689	267,347	358	975,238
장기성과급	(다)	133,579	143,796	3,017	-	274,358
포인트충당부채	(라)	107,984	121,629	104,743	-	124,870

(*) 기타금액은 환율변동에 의한 증감액을 포함하고 있습니다.

(가) 연결회사는 출고한 제품에 대한 품질보증, 교환환불, 하자보수 및 그에 따른 사후 서비스 등으로 인하여 향후 부담할 것으로 예상되는 비용을 보증기간(1~4년) 및 과거경험률 등을 기초로 추정하여 총당부채(미지급비용)로 설정하고 있습니다.

(나) 연결회사는 협상 진행중인 기술사용계약과 관련하여 향후 지급이 예상되는 기술사용료를 추정하여 총당부채(미지급비용)로 계상하고 있습니다. 상기 금액의 지급시기는 협상경과에 따라 변동될 수 있습니다.

(다) 연결회사는 임원을 대상으로 부여연도를 포함한 향후 3년간의 경영실적에 따라성과급을 지급하는 장기성과 인센티브를 부여하였는 바, 향후 지급이 예상되는 금액의 경과기간 해당분을 총당부채(장기미지급비용)로 계상하고 있으며, 동 금액은 2007년말 이후부터 지급될 것으로 예상됩니다.

(라) 회사의 국내중속회사인 삼성카드(주)는 고정회원 확보, 우수회원 보상 및 회원의카드사사용을 촉진하기 위하여 시행하는 포인트 적립제도와 관련하여 향후 5년 이내에발생할 것으로 예상되는 지출액을 포인트충당부채(기타고정부채)로 계상하고 있습니다.

주 석 18 : 우발채무와 약정사항

가. 지급보증한 내역

2006년과 2005년 12월 31일 현재 회사가 제공한 채무보증내역은 다음과 같습니다. (단위: 백만 원, 천US\$)

내역	2006	2005
국내채무보증	₩ 7,623	₩ 8,307
해외중속회사에 대한 채무보증 (한도기준)	US\$ 2,063,000 (원화환산액 : ₩1,917,765)	US\$ 1,905,000 (원화환산액 : ₩1,929,765)
해외중속회사에 대한 채무보증 (실차입금 기준)	US\$ 924,648 (원화환산액 : ₩859,553)	US\$ 885,918 (원화환산액 : ₩897,435)

한편, 회사는 직원 복지 목적의 임대주택 제공시 직원들의 금융기관 대출금에 대하여 206,171백만원을 한도로 채무보증을 제공하고 있습니다.

또한, 2006년 12월 31일 현재 회사의 해외중속회사는 법인상호간 원활한 자금운용을 위하여 금융기관과 Cash Pooling Arrangement 계약 및 Banking Facility 약정을 맺고 있으며 법인상호간 채무보증을 제공하고 있습니다.

지역	참여법인	금융기관
유럽	SEUK외 18개 법인	Citibank외 1개 은행
아주	SAPL외 6개 법인	Bank of America
아주	SEMA외 2개 법인	Standard Chartered Bank

나. 지급보증 받은 내역

2006년과 2005년 12월 31일 현재 회사와 국내중속회사가 제공받은 지급보증의 내역은 다음과 같습니다. (단위: 백만 원)

내역	제공처	2006	2005
하차이행보증 등	서울보증보험	₩145,553	₩137,079

또한 국내중속회사인 삼성카드(주)는 당기말 현재 AMEX대금지급보증용 대금으로 US\$ 5,000,000의 지급보증을 우리은행으로부터 제공받고 있습니다.

다. 기술도입계약

연결회사는 제품생산과 관련하여 국내외회사와 기술도입계약을 체결하거나 협상진행중에 있으며 계약제품의 매출 또는 특허권사용에 따라 일정액의 기술사용료를 지급하도록 되어 있습니다.

라. 리스계약

(1) 제공받은 금융리스

연결회사는 2006년과 2005년 12월 31일 현재 건물 등 (장부가액 : 각각 24,029백만원 및 27,209백만원)의 사용을 위해 리스회사와 금융리스계약을 체결하여 당해 자산 및 부채에 각각 계상하고 있으며, 당기 및 전기중 동 리스자산에 대한 감가상각비는 각각 1,442백만원 및 1,917백만원입니다.

2006년과 2005년 12월 31일 현재 상기 금융리스계약과 관련된 최소리스료의 내역은 다음과 같습니다. (단위: 백만 원).

구분	2006		2005	
	최소리스료	현재가치	최소리스료	현재가치
1년 이내	₩4,386	₩3,833	₩4,346	₩3,929
1년 초과 5년 이내	17,544	14,575	17,384	15,716
5년 초과	43,420	24,212	49,802	28,323
총합계	65,350	₩42,620	71,532	₩47,968
현재가치 조정금액	22,730		23,564	
금융리스부채 현재가치	₩42,620		₩47,968	

(2) 제공받은 운용리스

연결회사는 컴퓨터시스템 및 기계장치등의 사용을 위하여 리스회사와 운용리스계약을 체결하고 있으며, 당기와 전기중 지급된 리스료는 각각 61,188백만원 및 59,646백만원이며, 2006년과 2005년 12월 31일 현재 운용리스계약과 관련된 최소리스료의 내역은 다음과 같습니다.

구분	2006	2005
1년 이내	₩ 59,156	₩ 44,441
1년 초과 5년 이내	133,373	110,806
5년 초과	51,418	73,704
합계	₩ 243,947	₩ 228,951

상기 계약은 리스기간 종료후 상호합의에 따라 일정기간동안 재리스할 수 있으며, 연결회사는 상기 리스료를 당해연도 비용으로 처리하고 있습니다.

마. 회사는 사업장 내 근로자 및 제3자의 안전 등과 관련하여 영업배상책임보험에 가입하고 있으며, 물품의 운송중 파손으로 인한 손실에 대비하여 적하보험에 가입하고 있습니다.

바. 회사는 해외중속회사들과의 계약에 의하여, 회사가 인정한 거래처의 지급 거절 등일정요건을 충족하는 경우에 발생한 해외중속회사의 매출채권의 대손 발생에 대하여 일정액의 보상의무를 부담하고 있으며, 이와 관련하여 수출보험공사의 재판매보험에 가입하고 있습니다.

사. 연결회사는 2006년 12월 31일 현재 영업과 관련된 외화자산, 부채에 대한 환율 변동 위험을 회피하기 위하여 통화선도 계약을 맺고 있으며, 변동이자율 지급조건 사채 및 차입금의 이자율 변동 위험과 고정이자율 지급조건 사채의 공정가액 변동 위험을 회피하기 위하여 이자율스왑계약 및 통화스왑계약을 국내외 금융기관과 체결하고 있습니다.

변동이자율 지급조건 사채 및 차입금의 이자율 변동 위험을 회피하기 위한 이자율 스왑 및 통화스왑은 현금흐름 위험회피회계를 적용하였으며, 통화선도와 고정이자율지급조건 사채의 공정가액 변동 위험을 회피하기 위한 이자율스왑 및 통화스왑은 공정가액 위험회피회계를 적용하였습니다.

2006년과 2005년 12월 31일 현재 파생상품별 평가내역(외부주주지분 고려전)은 다음과 같습니다. (단위: 백만 원).

구분	2006			2005
	자산 부채	평가이익 평가손실	평가이익(자본조정) 평가손실(자본조정)	자산 부채
통화선도	₩6,319 (8,866)	₩7,210 (9,667)	₩ - -	₩5,704 (7,361)
이자율스왑	₩1,851 (3,876)	₩ - -	₩1,673 (3,669)	₩9,228 (6,202)
통화스왑	₩ - (28,948)	₩ - (23,468)	₩ - -	₩ - (5,480)

현금흐름 위험회피회계를 적용함에 따라 현금흐름 변동위험에 노출되는 예상최장기간은 2009년 10월 9일까지이며, 자본조정에 계상된 이자율스왑평가손의 중 2006년 12월 31일로부터 12개월 이내 만기도래하는 계약의 평가이익은 380백만원입니다.

아. 2006년 12월 31일 현재 회사는 해외에 소재하고 있는 Matsushita Electric Industrial Co., Ltd., Commissariat A L' Energie Atomique, O2 Micro International Limited, St.Clair Intellectual Property Consultants Inc., Tadahiro Ohmi, Rambus Inc., Sony Ericsson Mobile Communications Inc., Orion IP, LLC., Agere systems Inc., Fujinon Corporation, InterDigital Communications Corporation, ON Semiconductor Corporation, Hitachi Global Storage Technologies

Netherlands B.V. (이상: 피 고), Compal Electronics Inc., International Rectifier Corporation, Matsushita Electric Industrial Co., Ltd, Rambus Inc., Sony Ericsson Mobile Communications Inc., ON Semiconductor Corporation (이상: 원고)와 특허침해 관련 소송에 계류 중에 있습니다.

또한, 2006년 12월 31일 현재 회사가 국내에서 원고로 계류중인 소송사건은 7건으로서 소송가액은 약 9,575백만원이며, 삼성전자(주) 관련 소송을 제외한 피고로계류중인 소송사건은 25건으로서 소송가액은 약 131,034백만원입니다.

상기회사의 소송이외에 국내 및 해외종속회사들은 국내외에서 특허침해 및 대금회수등과 관련하여 소송에 계류중에 있습니다(원고:소송금액 약 152,383백만원, 피고:소송금액 약 127,496백만원). 2006년 12월 31일 현재 상기소송으로 인한 자원의 유출금액 및 시기는 불확실하며, 회사의 경영진은 상기의 소송결과가 연결회사의 재무상태에 중요한 영향을 미치지 아니 할 것으로 판단하고 있습니다.

자. 회사의 해외종속회사인 SSI(Samsung Semiconductor Inc.)는 미국내 Dynamic Random Access Memory (“DRAM”) 판매와 관련하여 독점금지법의 위반혐의로 다른 DRAM업체와 함께 미국법무부(Department of Justice)로부터 조사를 받았으며, 이와 관련하여 회사와 SSI는 DRAM 소비자들로부터 민사상 손해배상청구 집단소송을 제기당하였습니다. 회사와 SSI는 2005년 11월 30일에 법무부와 총 3억달러의 벌과금을 5년간 분할납부하기로 Plea Agreement를 체결하였습니다. 동 합의에 따라 SSI는 전기까지 총 3억달러를 부채로 계상하였습니다. 한편, 법무부 합의와는 별도로 SSI는 민사상 손해배상책임과 관련하여 전기에 67백만달러를 비용으로 계상하였으며, 당기에 93.5백만달러를 추가로 비용으로 계상하였습니다. 회사의 경영진은 상기 사항의 최종결과가 현재시점에서의 평가와는 다를 수 있으나, 연결회사의 재무상태에 중요한 영향을 미치지 아니할 것으로 판단하고 있습니다.

차. 회사와 일부 해외법인은 TFT-LCD 및 SRAM의 판매와 관련하여 독점금지법의 위반여부에 대해 미국 법무부(Department of Justice) 등 독점금지 당국으로부터 조사를 받고 있으며, 또한, 구매자들로부터 민사연결 집단소송을 제기 당하였습니다. 현재는 조사 및 소송의 초기단계로서 향후 결과 및 회사의 재무제표에 미칠 영향을 합리적으로 예측할 수 없습니다.

카. 회사와 국내종속회사인 삼성광주전자(주)의 3개 회사 및 지분법적용회사인 삼성SDI(주)의 8개 회사는 1999년 9월 삼성전자(주)의 채권금융기관들과 삼성전자(주) 처리와 관련하여 합의를 작성하였습니다. 동 합의서에 의하면, 삼성전자(주)의 회사정리 신청과 관련하여 삼성전자(주)의 채권금융기관들에게 출원된 삼성생명보험(주) 주식 350만주를 2000년 12월 31일까지 처분하고 그 처분가액이 2조 4,500억원에 부족하게 될 경우 삼성그룹 30개 계열사들과 함께 채권금융기관들에게 자본출자 또는 후순위채권매입방법 등으로 그 부족액을 부담하되, 불이행시 은행 연체이율에 의한 지연이자 상당액을 지급하기로 되어 있습니다. 단, 처분가액이 2조 4,500억원을 초과하게 될 경우 그 초과액을 배분받는 것으로 되어 있습니다.

연결대차대조표일 현재 삼성생명보험(주) 주식의 처분이 완료되지 않은 상태이며, 삼성전자(주)의 채권금융기관들은 상기의 합의서와 관련하여

2005년 12월 9일자로 이견회 회장 및 회사와 삼성그룹 계열사들을 상대로 소송을 제기하였습니다. 채권금융기관들은 소송에서 회사와 이견회 회장 및 27개 삼성그룹 계열사들은 연대하여 원고들에게 손실보상금 2조 4,500억원과 이에 대한 2001년 1월 1일부터 소장부분 송달일까지는 연 6%, 소장부분 송달 다음날부터 완제일까지는 연 20%의 비율에 의한 지연손해금을 지급하고, 회사와 27개 삼성그룹 계열사들은 연대하여 원고들에게 위약금 (지연이자 상당액) 2조 2,879억여원 및 2001년 1월부터 매월별로 산출된 위약금에 대한 각 그 익월 1일부터 소장부분 송달일까지는 연 6%, 소장부분 송달 다음날부터 완제일까지는 연 20%의 비율에 의한 지연손해금과 2조 4,500억원에 대한 2005년 12월 1일부터 완제일까지 연 19%의 비율에 의한 위약금을 지급할 것 등을 청구하였습니다.

현재로서는 동 소송의 최종결과 및 회사의 재무제표에 미칠 영향을 합리적으로 예측할 수 없습니다.

타. 회사의 해외종속회사인 SEA의 5개 법인은 매출채권을 근거로 Citi Bank 등 금융기관과 US\$ 1,349백만을 한도로 자산유동화증권(Asset Backed Securities)을 발행하는계약을 체결하였습니다. 회사와 국내종속회사인 리빙프라자(주)는 SC제일은행등 금융기관과 한도액 150,000백만원의 상업어음 할인대출약정을 체결하였으며, 회사는 신한은행의 20개 은행과 한도액 US\$ 8,624백만원의 무역금융약정 및 외환은행과 한도액 150,000백만원의 매출채권팩토링 거래약정을 맺고 있습니다(주석 5참조). 회사는 우리은행 외 4개 은행과 판매전용카드 약정을 체결하고 있으며, 판매전용카드 약정중 우리은행(한도: 70,000백만원) 및 국민은행(한도: 200,000백만원)과는 거래처가 만기연장받은 금액에 대하여 회사가 대위변제 의무를 부담하고 있습니다. 또한, 회사 및 일부 국내종속회사는 우리은행의 3개 은행과 한도액 736,000백만원의 외상매출채권 담보대출 약정을 맺고 있습니다.

회사의 국내종속회사인 삼성카드(주)는 삼성생명보험주식회사와 각각 한도액 15,000억원과 20,000억원의 신용대출 및 담보대출한도 약정을 맺고 있으며, S-LCD(주)의 2개 법인은 국민은행등 금융기관과 한도액 3,320억원의 일반대출차입 약정을 맺고 있습니다.

파. 2006년 12월 31일 현재 회사의 국내종속회사는 차입금담보, 제휴금융약정 및 할부채권양도양수 등과 관련하여 백지어음 2매와 30,000백만원의 어음 3매를 건질로 제공하고 있습니다.

하. 회사의 국내종속회사인 삼성카드(주)는 자산유동화에 관한 법률에 의해 금융자산을 매각하였으며, 자산유동화 상품자산이 적격요건을 갖추지 못하거나 연체등의 사유가 발생한 경우에는 하지담보책임을 부담하고 있으며, 최저지분율 조건이나 연체율 조건등 유동화에 따른 관련계약에서 정하는 일정사유에 해당될 경우 자산유동화전문유한회사가 유동화증권의 조기상환의무를 부담하도록 하고 있습니다.

당기말과 전기말 현재 미회수원금은 각각 4,002,923백만원 및 4,017,978백만원입니다(주석 5참조). 한편, 당기와 전기중 자산유동화에 관한 법률에 의해 매각한 금융자산의 장부가액은 각각 1,448,439백만원 및 2,380,559백만원입니다.

또한 삼성카드(주)는 금융기관과 제휴금융업무(우량한 할부금융자산을

타 금융기관에 채권양도·양수기본계약서에 의해 매각하고, 사무위임약정에 의해 채권관리 및 회수업무 등을 양수인에게 제공하는 계약)를 시행하고 있으며, 양도채권은 일정기준에 해당하는 하자발생시 담보책임을 부담하게 되어 있습니다. 삼성카드(주)는 당기말현재 삼성생명과 제휴금융 약정을 맺고 있으며, 당기중 동 약정과 관련하여 양도한 채권은 없습니다. 또한 기존에 매각했던 채권을 당기 중에 전액 환매하여 당기말 현재 양도한 채권잔액은 없습니다. 한편, 전기말 시점에는 씨티은행과 약정을 체결하고 있으며, 전기말 현재 미회수원금(누계기준)은 17,395백만원입니다.

주 석 19 : 자본금

회사의 정관에 의한 발행할 주식의 총수는 500,000,000주 (1주의 금액:5,000원)이며 2006년 12월 31일 현재 회사가 발행한 보통주식 및 우선주식의 수(소각주식수 제외)는 각각 147,299,337주와 22,833,427주 입니다. 또한 회사는 액면금액을 기준으로 하여 연 9%이상의 금전배당을 받을 수 있는 누적적 참가적 무의결권 기명식우선주식을 100,000,000주 범위내에서 발행할 수 있도록 하고 있으며(1997년 2월 28일 이전에 발행된 비누적적 무의결권 기명식우선주식은 보통주식의 배당보다 액면금액을 기준으로 하여 연 1%의 금전배당을 더 받을 수 있도록 하고 있음), 전환권을 부여하는 전환사채와 신주인수를 청구할 수 있는 신주인수권부 사채를 각각 40,000억과 20,000억원의 범위내에서(전환권의 행사로 발행하는 주식은 사채의 액면총액중 30,000억원은 보통주식으로 10,000억원은 우선주식으로 하고, 신주인수권의 행사로발행하는 주식은 사채의 액면총액중 15,000억원은 보통주식으로 5,000억원은 우선주식으로 함) 주주이외의 자에게 발행할 수 있도록 하고 있습니다. 또한, 회사는 주식예약증서 발행, 주식매수선택권의 행사 또는 일반공모증자 방식으로 신주발행을 하는 경우와 긴급한 자금의 조달을 위하여 국내외 금융기관 또는 기술도입 등을 필요로 그 제휴회사에게 신주발행을 하는 경우 및 관계법규의 규정에 의하여 신주를 모집하거나 인수인에게 인수하게 하는 경우와 우리사주조합원에게 신주를 우선배정하는 경우에는 이사회 결의로 주주 이외의 자에게 신주를 배정할 수 있도록 하고 있습니다.

회사는 주주에게 배당할 이익의 범위내에서 관계법령이 정하는 바에 따라 이사회 결의로 회사의 주식을 소각할 수 있도록 하고 있습니다. 회사는 전기말까지 3차에 걸쳐 취득원가 4,006,426백만원인 기명식보통주식 8,310,000주와 무의결권우선주식 1,060,000주를 이사회결의에 의거 주주에게 배당할 이익으로 소각하였습니다.

회사가 당기말까지 해외자본시장에서 직접 발행한 주식예약증서(Global Depository Receipts)는 보통주식 해당분 총 8,502,678좌(보통주식수 : 4,251,338주), 우선주식 해당분 총 15,390,544좌(우선주식수 : 7,695,272주)이며, 주식예약증서 직접발행 이후에 해외전환사채가 주식으로 전환시 주식예약증서로 발행되거나, 주식예약증서가 본 주로 전환되는 등의 추가 변동사항으로 인하여 당기말 현재 보통주식 해당분 총 24,282,064좌 (보통주식수 : 12,141,032주), 우선주식 해당분 총 7,760,842좌(우선주식수 : 3,880,421주)의 주식예약증서가 발행되어 있습니다.

회사의 납입자본금은 수차의 유·무상증자 및 흡수합병 등을 거쳐 2006년 12월 31일 현재 897,514백만원이 되었습니다. 다만, 이익소각으로

인하여 소각주식을 제외한 발행주식의 액면총액은 850,664백만원(보통주 736,497백만원 및 우선주 114,167백만원)으로 납입자본금과 상이합니다.

주 석 20 : 연결이익잉여금

2006년과 2005년 12월 31일 현재 연결회사의 이익잉여금 내역은 다음과 같습니다(단위: 백만 원).

과 목	2006	2005
이익준비금	₩ 450,789	₩ 450,789
기업합리화적립금	7,512,101	6,512,101
재무구조개선적립금	204,815	204,815
해외시장개척준비금	510,750	510,750
해외투자손실준비금	164,982	164,982
연구및인력개발준비금	18,936,458	14,936,458
수출손실준비금	167,749	167,749
자사주처분손실준비금	2,000,000	1,350,000
시설적립금	6,660,814	5,504,657
처분전이익잉여금	7,855,225	7,566,964
	₩ 44,463,683	₩ 37,369,265

가. 회사는 상법상의 규정에 따라 자본금의 50%에 달할 때까지 매 결산기마다 금전에 의한 이익배당액의 10%이상을 이익준비금으로 적립하도록 되어 있으나, 당기말 현재 회사의 이익준비금이 자본금의 50%에 달하였으므로 추가 적립할 의무는 없습니다. 동 이익준비금은 현금으로 배당할 수 있으나 자본전입 또는 결손보전을 위해서는 사용될 수 있습니다.

나. 회사는 유가증권의 발행 및 공시등에 관한 규정에 의하여 자기자본비율이 100분의 30에 달할 때까지 당기순이익에 이월결손금을 차감한 금액의 10%와 특별이익에 해당하는 유형자산처분이익(처분손실과 법인세 등의 공제후)의 50% 이상을 재무구조개선적립금으로 적립하도록 되어 있으며, 동 적립금은 이월결손금의 보전과 자본전입 이외에는 사용될 수 없습니다.

다. 회사는 조세특례제한법의 규정에 의하여 당기에 연구 및 인력개발준비금을 이익잉여금에서 적립하고 있으며, 전기에 연구 및 인력개발준비금 및 자사주 처분손실준비금을 적립하였습니다. 동 준비금의 적립과 처분은 관계세법의 규정에 의하고 있습니다.

라. 당기 및 전기중 배당금 산정내역은 다음과 같습니다(단위: 백만 원).

– 중간배당 (배당기준일 : 2006년과 2005년 6월 30일)

		2006	2005
배당받은주식	보통주	128,519,810주	132,435,367주
	우선주	20,253,734주	20,868,071주
배당률		10%	10%
배당할 금액	보통주	₩ 64,260	₩ 66,218
	우선주	10,126	10,434
		₩ 74,386	₩ 76,652

– 기말배당금 (배당기준일 : 2006년과 2005년 12월 31일)

		2006	2005
배당받을주식	보통주	128,758,653주	130,620,297주
	우선주	20,253,734주	20,653,734주
배당률	보통주	100%	100%
	우선주	101%	101%
배당할 금액	보통주	₩ 643,793	₩ 653,102
	우선주	102,282	104,301
		₩ 746,075	₩ 757,403

상기 배당금액(중간배당포함)에 의한 회사의 배당성향 및 배당수익률은 다음과 같습니다.

구 분	산식	산정비율	
		2006	2005
배당성향	배당금액/당기순이익	10.35%	10.92%
배당수익률	주당배당금/주가(*)		
	보 통 주	0.90%	0.85%
	우 선 주	1.14%	1.14%

(*) 주주명부폐쇄일 2거래일(배당기준일 1거래일)전부터 과거 1주일간의 유가증권시장에서 형성된 최종가격의 산술평균가격

주 석 21 : 자기주식

회사는 자사주식의 가격안정을 위하여 기명식보통주식 및 무의결권 우선주식을 시가로 취득하여 자본조정계정으로 계상하고 있습니다. 2006년 12월 31일 현재 회사가 보유한 자기주식은 기명식 보통주식 18,540,684주(취득가액: 7,078,265백만원)와 무의결권 우선주식 2,579,693주 (취득가액: 441,758백만원)이며, 2005년 12월 31일 현재 회사가 보유한 자기주식은 기명식 보통주식 16,679,040주 (취득가액 : 5,722,956백만원)와 무의결권 우선주식 2,179,693주(취득가액 : 247,822백만원)입니다. 회사는 자기주식을 향후 주식매수선택권의 행사시 교부 등에 사용할 예정입니다.

주 석 22 : 주식매수선택권

가. 회사는 설립·경영·해외영업 또는 기술혁신 등에 기여하거나 기여할 수 있는 임직원을 대상으로 주식매수선택권을 주주총회의 특별결의 또는 이사회 결의에 의하여 부여할 수 있는 바, 이에 대한 주요 부여조건과 2006년 12월 31일 현재 발행된 내역은 다음과 같습니다.

- 주식매수선택권으로 발행할 주식의 종류 : 기명식 보통주식
- 부여방법 : 보통주 신주발행교부(자기주식 지급도 가능)
- 주식 매수 선택권으로 발행할 주식의 수량과 1주당 행사가격 (퇴직등의 사유로 소멸된 주식매수선택권 제외후)

구분	1차	2차	3차	4차	5차	6차	7차	8차
총부여수량	1,423,661	2,943,744	937,462	114,693	349,066	578,798	10,000	10,000
소멸수량	52,201	238,012	3,321	6,635	18,710	18,149	-	-
전기이전 행사수량	298,888	974,905	250,234	10,500	26,058	-	-	-
당기행사수량	153,916	428,227	87,329	12,576	53,508	-	2,800	-
당기말 미행사수량	918,656	1,302,600	596,578	84,982	250,790	560,649	7,200	10,000
부여일	2000.3.16	2001.3.9	2002.2.28	2002.3.25	2003.3.7	2004.4.16	2004.10.15	2005.12.20
결의기관	주주총회	주주총회	주주총회	이사회	이사회	이사회	이사회	이사회
행사가격	272,700원	197,100원	329,200원	342,800원	288,800원	580,300원	460,500원	606,700원

유·무상증자, 주식배당, 주식분할 및 주식병합 등으로 인하여 수량 및 행사가격이 조정될 수 있음.

- 행사가능기간

구분	행사가능기간
1차, 2차	주식매수선택권 부여일에서 3년이 경과한 날로부터 7년이내
3차, 4차, 5차, 6차, 8차	주식매수선택권 부여일에서 2년이 경과한 날로부터 8년이내
7차	주식매수선택권 부여일에서 2년이 경과한 날로부터 2년이내

- 행사가능조건 : 부여일 이후 2년이상 회사의 임직원으로서 재직한다

나. 주식매수선택권의 부여로 인하여 당기에 비용으로 인식한 금액과 당기 이후에 비용으로 인식할 보상원가는 다음과 같습니다(단위: 백만 원).

	1차~5차	6차	7차	8차	계
전기까지 인식한 보상비용	₩ 747,335	₩ 96,139	₩ 761	₩ 27	₩844,262
당기 인식한 보상비용	-	15,170	494	806	16,470
당기 이후 인식할 보상비용	-	-	-	780	780
총보상원가	₩ 747,335	₩ 111,309	₩ 1,255	₩ 1,613	₩ 861,512

다. 회사는 주식매수선택권에 대하여 공정가액접근법을 적용하여 보상원가를 산정하였는 바, 산정에 사용된 주요 가정은 다음과 같습니다.

	1차	2차	3차	4차	5차	6차	7차	8차
무위험이자율 (3년만기 국고채의 유통수익률)	9.08%	6.04%	5.71%	6.44%	4.62%	4.60%	3.56%	4.95%
기대행사기간	4년	4년	3년	3년	3년	3년	3년	3년
예상주가변동성	69.48%	74.46%	64.97%	64.90%	60.08%	43.09%	42.46%	32.71%
기대배당수익률	0.39%	0.89%	0.73%	0.74%	1.25%	0.73%	0.99%	1.14%

라. 2006년 12월 31일 현재 회사의 국내중속회사인 삼성카드(주)가 부여한 주식매수선택권은 2004년 삼성캐피탈(주)와의 합병으로 인하여 삼성캐피탈(주)가 임직원에게부여한 주식매수선택권 승계(당기말 현재 45,472주)를 포함하여 120,472주(무상감자반영전 전기말 수량은 602,395주)입니다. 당기중 5:1의 무상감자로 인하여 부여주식수는 감소되고, 행사가격은 증가하였습니다. 한편, 삼성카드(주)가 전기에 인식한 주식보상비용은 2백만원이며, 자본조정으로 계상한 누계주식매수선택권중 지배회사분 1,231백만원은 기타자본조정으로 계상되어 있습니다.

주 석 23 : 법인세비용

가. 당기 및 전기의 법인세비용의 주요 구성내역은 다음과 같습니다(단위: 백만 원).

	2006		2005	
당기 법인세부담액	₩	1,652,083	₩	1,586,753
일시적차이로 인한 이연법인세변동액(주1)		(20,076)		175,973
이월결손금공제로 인한 이연법인세변동액(주2)		87,705		(154,107)
세액공제의 이월로 인한 이연법인세변동액(주3)		(78,331)		(380,260)
자본에 직접 부가되는 법인세부담액		(7,394)		(10,113)
법인세비용	₩	1,633,987	₩	1,218,246
(주1) 기초 일시적차이로 인한 법인세효과	₩	(257,993)	₩	(72,229)
기말 일시적차이로 인한 법인세효과		246,166		257,993
환율차이로 인한 이연법인세자산의 감소액		(8,098)		(9,312)
연결범위변동으로 인한 감소액		(151)		(479)
일시적차이로 인한 증(감)액	₩	(20,076)	₩	175,973
(주2) 기초 이월결손금의 법인세효과	₩	334,513	₩	181,130
기말 이월결손금의 법인세효과		(246,060)		(334,513)
환율차이로 인한 이연법인세자산의 감소액		(748)		(363)
연결범위변동으로 인한 감소액		a-		(361)
이월결손금으로 인한 증(감)액	₩	87,705	₩	(154,107)
(주3) 기초 세액공제의 이월로 인한 법인세효과	₩	909,804	₩	531,845
기말 세액공제의 이월로 인한 법인세효과		(988,122)		(909,804)
환율차이로 인한 이연법인세자산의 감소액		(13)		(1,823)
연결범위변동으로 인한 감소액		-		(478)
세액공제로 인한 감소액	₩	(78,331)	₩	(380,260)

나. 당기 및 전기의 법인세비용차감전순이익과 과세소득간의 차이내역은 다음과 같습니다(단위: 백만 원).

	2006		2005	
법인세비용차감전순이익	₩	9,827,646	₩	8,125,313
영구적차이로 인한 증가액		48,976		317,192
일시적차이로 인한 감소액		(975,519)		(206,656)
이월결손금으로 인한 감소액		(456,673)		(15,310)
과세소득	₩	8,444,430	₩	8,220,539

2) 전기

계정과목	누적일시적차이			이연법인세자산(부채)				
	기초잔액	당기 증감액	당기말 잔액	이연 기초법인세 자산(부채)	당기 증감액	당기말 이연법인세 자산(부채)	유동	비유동
일시적차이로 인한 이연법인세								
- 가산할 일시적차이								
조세특례제한법상준비금	₩(1,600,489)	₩(453,770)	₩(2,054,259)	₩(440,153)	₩(123,941)	₩(564,094)	₩(110)	₩(563,984)
지분법적용투자주식 등	(1,451,878)	171,335	(1,280,543)	(272,470)	(14,674)	(287,144)	-	(287,144)
감가상각누계액 등	(241,866)	(376,210)	(618,076)	(66,658)	(117,563)	(184,221)	(2,494)	(181,727)
건설자금이자	(164,103)	24,350	(139,753)	(45,128)	6,696	(38,432)	-	(38,432)
미수수익	(535,561)	85,944	(449,617)	(147,843)	24,216	(123,627)	(123,296)	(331)
기타	(61,177)	59,207	(1,970)	(15,545)	15,007	(538)	(125)	(413)
소계	(4,055,074)	(489,144)	(4,544,218)	(987,797)	(210,259)	(1,198,056)	(126,025)	(1,072,031)
- 차감할 일시적차이								
충당금(기술사용료 등)	1,974,456	229,605	2,204,061	551,383	52,312	603,695	557,630	46,065
환율조정계정	41,997	(15,369)	26,628	11,001	(3,780)	7,221	176	7,045
투자자산감액손실	516,557	114,655	631,212	143,105	31,725	174,830	196	174,634
기타	820,133	(52,853)	767,280	210,079	(55,762)	154,317	77,615	76,702
소계	3,353,143	276,038	3,629,181	915,568	24,495	940,063	635,617	304,446
누적일시적차이	₩(701,931)	₩(213,106)	₩(915,037)	₩(72,229)	₩(185,764)	₩(257,993)	₩509,592	₩(767,585)
이월결손금공제로 인한 이연법인세								
이월결손금이월액	₩2,261,378	₩1,511,806	₩3,773,184	₩181,130	₩153,383	₩334,513	₩15,744	₩318,769
세액공제로 인한 이연법인세								
세액공제이월액	₩587,918	₩648,566	₩1,236,484	₩531,845	₩377,959	₩909,804	₩625,535	₩284,269
자본에 직접 가감하는 이연법인세								
매도가능증권평가이익 등	₩-	₩(757,513)	₩(757,513)	₩-	₩(210,876)	₩(210,876)	₩7,571	₩(218,447)
				이연법인세 자산		₩1,973,504	₩1,284,467	₩689,037
				이연법인세 부채		(1,198,056)	(126,025)	(1,072,031)
				합 계		₩775,448	₩1,158,442	₩(382,994)

연결회사는 차기 이후 예상연평균경상이익이 각 회계연도에 소멸되는 세액공제이월액을 초과하여 이연법인세자산의 실현가능성이 있는 것으로 판단하고 있습니다. 다만, 연결회사가 미래에 실현될 가능성이 희박하여 법인세효과를 인식하지 아니한 일시적차이는 다음과 같습니다.

구 분	2006		2005		비 고
토지재평가차익	₩	399,034	₩	411,691	(주1)
지분법평가 및 종속회사 손익		253,358		236,383	(주2)
이월결손금이월액		2,457,237		2,558,846	
세액공제이월액		318,588		293,983	
기타누적일시적차이		136,034		106,593	

(주1) 사업용 유형자산인 토지를 재평가함에 따라 발생한 일시적차이에 대해 가까운 미래에 처분될 가능성이 없음

(주2) 예측가능한 미래기간 내에 피투자회사 주식의 처분 또는 배당가능성이 희박함

라. 연결회사의 당기와 전기 자본에 직접 반영된 이연법인세자산(부채) 및 법인세부담액의 내용은 다음과 같습니다(단위: 백만 원).

	2006	2005
I. 이연법인세자산(부채)로 반영 매도가능증권평가손익 등	₩ (355,117)	₩ (210,876)
II. 법인세부담액으로 반영 자기주식처분이익등	₩ (7,394)	₩ (10,113)

마. 당기와 전기의 연결회사의 유효세율은 다음과 같습니다(단위: 백만 원).

	당기	전기
(1) 법인세비용	1,633,987	1,218,246
(2) 법인세비용차감전순이익	9,827,646	8,125,313
(3) 유효법인세율[(1)÷(2)]	16.63%	14.99%

주 석 24 : 주당경상이익 및 순이익

가. 기본주당경상이익 및 순이익

당기의 기본주당경상이익 및 순이익은 보통주 1주에 대한 경상이익 및 순이익을 계산한 것입니다. 보통주 경상이익은 손익계산서상 경상이익에서 배당금지급의무가 있는 우선주배당금 및 경상이익에 상응하는 법인세비용을 차감한 금액으로 계산하였으며, 보통주당기순이익은 손익계산서상 당기순이익에서 배당 지급의무가 있는 우선주의 배당금을 차감하여 계산하였습니다. 이와 같이 계산된 보통주 경상이익 및 순이익을 회계기간동안 가중평균한 유통보통주식수로 나누어 보통주 1주당 경상이익 및 보통주 1주당 순이익을 산정한 것입니다.

당기 및 전기의 기본주당경상이익 및 순이익의 산정내역은 다음과 같습니다(단위: 백만 원, 주).

	2006	2005
법인세비용차감후 경상이익 및 순이익(주1)	₩ 7,926,087	₩ 7,640,092
(-)우선주배당금	(112,408)	(114,735)
(-)추가배당가능이익 중 우선주 귀속분	(965,779)	(929,242)
보통주 경상이익 및 순이익	6,847,900	6,596,115
÷가중평균유통보통주식수(주2)	129,499,781	132,003,416
기본주당경상이익 및 순이익(단위: 원)	₩ 52,880	₩ 49,969

(주1) 당기 및 전기중 특별손익에 해당하는 거래가 없으므로 주당경상이익 산정을 위한 경상이익은 당기순이익과 일치합니다.

(주2) 당기 유통보통주식수의 산정내역은 다음과 같습니다.

구분	주식수	가중치	적 수
기초	130,620,297	365일	47,676,408,405
자기주식의 증감	1,861,644		(408,988,431)
			47,267,419,974

당기 가중평균유통보통주식수 : 47,267,419,974/365일 = 129,499,781주 (전기 가중평균유통보통주식수 : 48,181,246,916/365일 = 132,003,416주)

나. 회석주당경상이익 및 순이익

당기의 회석 주당경상이익 및 순이익은 보통주 및 회석증권 1주에 대한 경상이익 및 순이익을 계산한 것입니다. 주식매수선택권 중 회석효과가 있는 경우 기초에 행사된 것으로 가정하였으며, 자기주식법을 이용하여 계산한 주식수를 회석증권의 주식수에 포함하였습니다. 회석경상이익 및 순이익은 보통주경상이익 및 보통주당기순이익을 기초로 하여 당기말 회석증권으로 인하여 당기중 발생한 비용에 (1-한계세율)을 곱한금액을 가산하여 계산하였습니다. 이와 같이 계산된 회석경상이익 및 순이익을 각각 가중평균한 유통보통주식수와 회석증권의 주식수를 합한 수로 나누어 당기의 회석주당경상이익 및 순이익을 산정한 것입니다.

당기 및 전기의 회석주당경상이익 및 순이익의 계산근거는 다음과 같습니다(단위: 백만 원).

	2006		2005	
보통주 경상이익 및 순이익	₩	6,847,900	₩	6,596,115
법인세비용차감후 주식보상비용		-		2,437
회석 경상이익 및 순이익		6,847,900		6,598,552
÷ 유통보통주식수와 회석증권의 보통주식수(주1)		131,388,160		134,314,164
회석주당경상이익 및 순이익(단위: 원)	₩	52,120	₩	49,128

(주1) 당기 가중평균회석증권의 보통주식수 산정내역은 다음과 같습니다.

구분	주식수	가중치	적수
주식매수선택권 1차	525,020	365일	191,632,300
주식매수선택권 2차	899,182	365일	328,201,430
주식매수선택권 3차	287,986	365일	105,114,890
주식매수선택권 4차	39,207	365일	14,310,555
주식매수선택권 5차	136,984	365일	49,999,160
계	1,888,379		689,258,335

당기 가중평균회석증권의 보통주식수 : 689,258,335 ÷ 365일 = 1,888,379주 (전기 가중평균회석증권의 보통주식수 : 843,423,020 ÷ 365일 = 2,310,748주)

다. 보통주 청구가능증권

2006년 12월 31일 현재 보통주 청구가능증권은 다음과 같습니다.

구분	청구기간	발행될 보통주식수	비고
주식매수선택권 1차	2003. 3.17부터 2010. 3.16까지	918,656주	행사가격 ₩272,700당 보통주 1주전환
주식매수선택권 2차	2004. 3.10부터 2011. 3. 9까지	1,302,600주	행사가격 ₩197,100당 보통주 1주전환
주식매수선택권 3차	2004. 3. 1부터 2012. 2.29까지	596,578주	행사가격 ₩329,200당 보통주 1주전환
주식매수선택권 4차	2004. 3.26부터 2012. 3.25까지	84,982주	행사가격 ₩342,800당 보통주 1주전환
주식매수선택권 5차	2005. 3. 8부터 2013. 3. 7까지	250,790주	행사가격 ₩288,800당 보통주 1주전환
주식매수선택권 6차	2006. 4.17부터 2014. 4.16까지	560,649주	행사가격 ₩580,300당 보통주 1주전환
주식매수선택권 7차	2006.10.16부터 2008.10.15까지	7,200주	행사가격 ₩460,500당 보통주 1주전환
주식매수선택권 8차	2007.12.21부터 2015.12.20까지	10,000주	행사가격 ₩606,700당 보통주 1주전환

주 석 25 : 연결회사간의 중요한 거래

가. 당기 및 전기중 회사와 종속회사간의 중요한 거래내역 및 당기말과 전기말 채권·채무잔액은 다음과 같습니다(단위: 백만 원).

회사명	매출등		매입등		채 권(*)		채 무	
	당기	전기	당기	전기	당기말	전기말	당기말	전기말
SJC	₩ 3,798,069	₩ 3,352,043	₩ 2,100,737	₩ 2,312,721	₩ 194,106	₩ 280,444	₩ 244,467	₩ 163,103
SLCD	930,983	1,060,137	1,940,542	1,049,016	327,564	375,505	161,129	185,947
STA	1,248,304	1,966,733	401,378	415,867	110,333	179,195	166,839	209,793
SET	3,987,161	3,386,002	578,541	357,847	334,475	241,926	42,696	20,817
SSI	6,797,940	6,412,590	9,471	10,025	589,577	642,275	-	-
SAPL	2,318,294	3,015,172	880,677	760,714	189,049	201,303	36,921	50,994
SEHK	2,293,407	1,941,144	1,053,224	1,050,716	246,390	210,525	40,261	54,627
SEA	619,432	813,974	1,310,381	1,301,741	138,846	101,975	65,619	98,303
SSEG	3,866,865	3,903,865	5,405	4,072	371,801	445,707	3,324	3,327
SEO	1,726,447	1,893,544	58,595	40,961	292,635	263,216	20,103	12,991
SEUK	1,386,474	1,485,684	122,189	278,365	40,646	34,768	54,091	29,351
SEF	989,792	1,021,812	31,421	15,802	77,575	31,915	24,730	5,611
SSEL	1,289,931	1,175,766	148	512	219,342	85,251	3,702	228
SII	678,497	590,364	15,517	13,390	66,468	15,429	2,010	704
SEI	797,545	736,838	45,937	18,663	30,600	81,951	41,100	7,316
SELS	340,656	367,469	3,260	5,836	87,094	56,171	184	1,048
TSTC	2,549,547	2,033,053	179	15	236,333	151,023	-	3
SESC	125,752	234,379	290,226	263,715	11,936	56,925	41,010	25,968
기타	10,750,083	10,139,345	5,063,732	4,891,205	1,301,644	1,192,694	935,168	776,736
	₩46,495,179	₩45,529,914	₩13,911,560	₩12,791,183	₩4,866,414	₩4,648,198	₩1,883,354	₩1,646,867

(*) 상기 채권에는 기말시점의 연결대상회사의 채권 매각 금액까지 포함

나. 당기 및 전기중 종속회사간의 중요한 거래내역 및 당기말과 전기말 채권잔액은 다음과 같습니다(단위: 백만 원).

매출회사	매입회사	매출등		채권	
		당기	전기	당기말	전기말
SII	SEA	₩ 2,621,556	₩ 1,676,658	₩ 46,979	₩ 26,437
SESK	SELS	1,973,548	709,088	192,821	44,287
TSTC	STA	978,057	697,960	64,246	43,284
SSKMT	STA	881,494	583,569	84,099	5,848
SEH	SELS	820,901	202,080	95,280	20,414
SELS	SEF	758,010	406,793	22,697	20,414
TSED	SCIC	654,289	420,703	40,047	30,844
SSEG	SESK	625,352	365,489	28,664	34,447
SDMA	SELS	612,718	431,450	78,128	84,184
SSI	SII	584,015	246,459	45,906	8,594
SELS	SEUK	538,778	111,161	8,503	3,779
SET	SESK	536,355	206,247	23,077	31,400
SELS	SEO	535,631	311,455	38,984	4,690
SELS	SEG	482,308	216,713	8,033	7,924
SELS	SEI	461,140	160,942	1,365	5,230
기타		16,734,668	15,547,196	1,761,341	1,853,756
		₩29,798,820	₩22,293,963	₩2,540,170	₩2,225,532

또한, 상기 거래이외에 종속회사간 중요한 대여·차입 거래 잔액은 2006년 및 2005년 12월 31일 현재 각각 1,170,074 백만원 및 638,117백만원이 있습니다.

다. 당기 및 전기 중 회사와 지분법적용회사간의 중요한 영업상의 거래내역 및 당기말과 전기말 채권·채무잔액은 다음과 같습니다(단위: 백만 원).

회사명	매출등		매입등		채 권		채 무	
	당기	전기	당기	전기	당기말	전기말	당기말	전기말
삼성SDI(주)	₩ 168,755	₩ 237,925	₩1,279,239	₩1,650,220	₩ 19,300	₩ 24,347	₩ 127,143	₩ 189,104
삼성코닝정밀유리(주)	5,793	11,255	724,817	544,036	100	1,455	4,254	42,680
삼성전기(주)	40,187	33,234	1,090,620	1,013,365	8,532	9,875	86,312	83,243
삼성에스디에스(주)	46,032	36,739	693,679	619,709	13,477	10,079	126,857	128,190
서울통신기술(주)	7,783	7,629	96,744	136,327	2,760	1,320	36,411	36,528
삼성테크윈(주)	75,363	33,584	578,741	512,712	24,200	16,327	50,216	51,256
기타	12,255	15,185	379,001	189,484	25,952	27,003	42,737	43,896
	₩ 356,168	₩ 375,551	₩4,842,841	₩4,665,853	₩ 94,321	₩ 90,406	₩ 473,930	₩ 574,897

라. 당기 및 전기 중 종속회사와 지분법적용 회사간의 중요한 영업상의 거래내역 및 당기말과 전기말 채권·채무잔액은 다음과 같습니다(단위: 백만 원).

매출회사	매입회사	매출등		채권	
		당기	전기	당기말	전기말
SJC	삼성SDI(주)	₩ 651,505	₩ 362,638	₩ 37,685	₩ 21,343
삼성SDI(주)	SII	413,178	258,472	7,455	16,439
삼성SDI(주)	SESK	247,197	188,510	12,201	11,408
SJC	삼성전기(주)	128,860	114,511	14,334	8,768
SJC	삼성테크윈(주)	95,040	100,883	14,692	14,455
Samsung SDI(Malaysia) SDN.BHD.	SAPL	57,720	59,927	9	2,788
삼성코닝(주)	SESK	51,482	30,007	2,375	7,383
삼성테크윈(주)	SEO	47,605	19,361	-	4,141
Samsung SDI(Malaysia) SDN.BHD.	SIEL	43,690	61,806	549	7,802
삼성SDI(주)	TSED	38,687	50,527	1,940	5,589
기타		395,777	459,229	43,897	57,219
		₩ 2,170,741	₩ 1,705,871	₩ 135,137	₩ 157,335

주 석 26 : 특수관계자와의 거래

가. 당기 및 전기 중 회사와 종속회사 및 지분법적용회사에 속하지 않는 기타 특수관계자와의 중요한 영업상의 거래 내용 및 당기말과 전기말 채권·채무잔액은 다음과 같습니다(단위: 백만 원).

회사명	매출등		매입등		채 권		채 무	
	당기	전기	당기	전기	당기말	전기말	당기말	전기말
삼성물산(주)	₩31,335	₩42,164	₩1,729,644	₩1,647,112	₩ 28,630	₩37,791	₩499,446	₩402,303
(주)아이마켓코리아	42,117	46,598	334,574	276,742	13,066	14,891	102,870	93,086
삼성생명보험(주)	43,741	43,101	13,392	12,731	20,926	21,203	565	462
(주)제일기획	1,197	2,385	283,991	294,581	62	122	205,040	200,476
삼성에버랜드(주)	1,396	1,079	227,633	214,886	213,362	212,021	37,614	35,754
삼성중공업(주)	17,714	6,920	153,616	145,553	12,832	6,950	14,558	32,873
기타	124,117	152,166	1,660,917	1,439,017	10,370	15,979	308,921	272,797
	₩261,617	₩ 294,413	₩4,403,767	₩4,030,622	₩299,248	₩308,957	₩1,169,014	₩1,037,751

나. 당기 및 전기 중 종속회사와 종속회사 및 지분법적용회사에 속하지 않는 기타 특수관계자와의 중요한 영업상의 거래 내용 및 당기말과 전기말 채권·채무잔액은 다음과 같습니다(단위: 백만 원).

매출회사	매입회사	매출등		채권	
		당기	전기	당기말	전기말
SJC	삼성중공업(주)	₩ 377,517	₩ 498,965	₩ 24,018	₩ 17,873
삼성물산(주)	SAPL	308,782	22,713	14,605	7,628
삼성물산(주)	SJC	213,642	294,281	5,349	8,690
SJC	삼성물산(주)	171,900	288,124	41,801	39,488
SAPL	삼성물산(주)	150,977	185,261	10,601	10,642
Samsung SDI Hungary Rt.	SEH	116,438	109,042	5,102	8,139
SAPL	제일모직(주)	81,120	58,905	-	3,760
Samsung SDI America, Inc.	SLCD	76,856	11,622	128	366
Samsung SDI America, Inc.	SII	68,583	57,164	1,941	4,171
SAPL	삼성중공업(주)	67,134	8,283	3,968	618
기타		1,478,899	1,480,259	232,802	264,942
		₩3,111,848	₩3,014,619	₩340,315	₩366,317

다. 회사는 당기말 및 전기말 현재 삼성증권(주)에 1,156,158백만원과 904,314백만원의 수익증권이 있습니다(주석 3참조). 또한, 삼성생명보험(주) 및 삼성화재해상보험(주)에 각각 퇴직보험 및 화재보험 등을 가입하고 있습니다. 한편, 회사의 국내 종속회사인 삼성카드사는 삼성생명보험(주)와 계약하여 확정급여 퇴직연금제도를 도입하였습니다.

라. 회사의 국내종속회사인 삼성카드(주)는 전기말 현재 삼성생명보험(주)에 320,000백만원의 일반대출 차입금이 있습니다(주석 15참조).

마. 회사는 당기말 현재 국내 및 해외 관계회사의 채무에 대하여 각각 7,623백만원과 US\$2,063,000천을 한도로 하는 채무보증을 제공하고 있습니다(주석 18참조).

바. 회사는 당기중 주요 경영진에 대한 보상으로 단기급여 26,017백만원과 향후 지급가능성이 높은 장기급여 15,379백만원 및 퇴직급여 7,118백만원을 당기비용으로 반영하였습니다. 상기 주요경영진은 회사활동의 계획,운영, 통제에 대한 중요한 권한과 책임을 가진 등기임원들로 구성되어 있습니다.

주 석 27 : 외화자산·부채 및 환산손익

2006년 및 2005년 12월 31일 현재 연결회사의 화폐성 외화자산, 부채 및 환산손익의내역은 다음과 같습니다(단위: 백만 원).

계정과목	화폐단위	해외법인			국내법인		
		2006		2005	2006		2005
		외화금액 (단위:천)	원화환산액	원화환산액	외화금액 (단위:천)	원화환산액	원화환산액
외화예금	USD	475,191	₩441,739	₩561,257	161,441	₩150,076	₩135,736
	JPY	3,359,085	26,261	55,909	420,072	3,284	2,655
	EUR	270,154	330,193	219,314	1,965	2,401	2,691
	기타		1,171,310	1,276,000		869	1,052
			1,969,503	2,112,480		156,630	142,134
매출채권	USD	1,962,780	1,824,597	1,107,324	407,209	378,541	91,628
	JPY	98,612,475	770,981	825,948	4,590,769	35,893	37,944
	EUR	1,465,069	1,790,668	1,717,283	24,190	29,565	15,043
	기타		3,362,367	2,803,545		5,022	12,453
			7,748,613	6,454,100		449,021	157,068

계정과목	화폐단위	해외법인			국내법인		
		2006		2005	2006		2005
		외화금액 (단위:천)	원화환산액	원화환산액	외화금액 (단위:천)	원화환산액	원화환산액
기타자산	USD	104,925	97,542	62,028	175,045	162,721	184,037
	JPY	32,540,564	254,411	272,364	481,399	3,763	352
	EUR	54,819	67,005	77,097	24,800	30,312	20,334
	기타		370,278	310,777		45,899	5,016
			789,236	722,266		242,695	209,739
외화자산합계			₩10,507,352	₩9,288,846		₩848,346	₩508,941
매입채무	USD	441,787	₩410,685	₩273,347	321,289	₩ 298,669	₩289,135
	JPY	118,179,229	923,962	876,335	33,619,998	262,852	193,127
	EUR	90,869	111,063	60,340	4,024	4,918	2,508
	기타		1,749,856	1,605,396		1,745	47
			3,195,566	2,815,418		568,184	484,817
단기차입금			1,935,889	1,533,422		3,760,967	3,694,725
기타유동부채	USD	623,927	579,997	455,776	1,219,833	1,133,957	1,039,421
	JPY	7,038,768	55,031	37,986	27,076,435	211,692	120,980
	EUR	622,731	761,135	552,994	426,241	520,968	196,524
	기타		1,081,403	786,104		80,430	55,319
			2,477,566	1,832,860		1,947,047	1,412,244
장기미지급금	USD	151,426	140,765	202,600	317,753	295,383	316,533
	기타		64,511	71,059		41,078	51,972
			205,276	273,659		336,461	368,505
사채 (유동성대체분포함)	USD	50,000	46,480	50,650	100,000	92,960	101,300
장기차입금 (유동성대체분포함)	USD	31,351	29,144	133,600	270,000	250,992	225,828
	JPY	10,088,000	78,871	99,013	-	-	-
	EUR	14,178	17,329	25,908	-	-	-
	기타		103,484	146,995	-	-	-
			228,828	405,516		250,992	225,828
외화부채합계			₩8,089,605	₩6,911,525		₩6,956,611	₩6,287,419

해외법인의 외화자산·부채는 내부거래 소거후의 현지법인의 화폐성자산과 부채를 대차대조표일의 환율로 환산한 금액입니다.

상기 외화자산·부채와 관련하여 당기중에 발생한 외화환산이익과 외화환산손실은 214,686백만원과 109,494백만원입니다.

주석 28 : 부문별 정보

당기와 전기의 업종별 재무상황의 요약은 다음과 같습니다.

가. 업종(비금융업, 금융업)별 연결대차대조표

(단위: 백만 원)

	비금융업		금융업	
	2006	2005	2006	2005
자산				
I. 유동자산	₩ 29,619,547	₩ 26,365,240	₩ 5,367,432	₩ 7,033,011
II. 고정자산	41,377,883	35,885,542	5,784,659	5,794,314
(1) 투자자산	7,086,603	6,179,747	5,632,774	5,591,086
(2) 유형자산	33,719,089	29,189,119	65,691	87,048
(3) 무형자산	572,191	516,676	86,194	116,180
자산총계	₩ 70,997,430	₩ 62,250,782	₩ 11,152,091	₩ 12,827,325
부채				
I. 유동부채	₩ 20,603,624	₩ 18,167,652	₩ 4,917,322	₩ 6,740,037
II. 고정부채	3,323,390	3,154,737	4,414,216	4,625,199
부채총계	23,927,014	21,322,389	9,331,538	11,365,236
자본				
I. 자본금	897,514	897,514	496,444	2,482,189
II. 연결자본잉여금	6,364,604	6,338,460	2,881,055	921,914
III. 연결이익잉여금	44,463,683	37,369,265	(1,963,285)	(2,235,155)
IV. 연결자본조정	(6,461,390)	(4,897,713)	406,339	293,141
V. 외부주주지분	1,806,005	1,220,867	-	-
자본총계	47,070,416	40,928,393	1,820,553	1,462,089
부채와 자본총계	₩ 70,997,430	₩ 62,250,782	₩ 11,152,091	₩ 12,827,325

나. 업종(비금융업, 금융업)별 연결손익계산서

	비금융업		금융업	
	2006	2005	2006	2005
I. 매출액(영업수익)	₩ 83,243,925	₩ 78,233,772	₩ 2,195,979	₩ 2,401,072
II. 매출원가(영업비용)	59,130,794	54,589,941	521,310	667,047
III. 판매비와관리비	15,336,123	14,692,843	1,444,338	3,110,745
IV. 영업이익(손실)	8,777,008	8,950,988	230,331	(1,376,720)
V. 영업외수익	3,380,706	2,978,082	157,446	41,507
VI. 영업외비용	2,564,878	2,893,328	25,503	184,906
VII. 경상이익(손실)	9,592,836	9,035,742	362,274	(1,520,119)
VIII. 특별이익	-	-	-	-
IX. 특별손실	-	-	-	-
X. 법인세비용차감전순이익(손실)	9,592,836	9,035,742	362,274	(1,520,119)
XI. 법인세비용(수익)	1,543,583	1,437,114	90,404	(218,868)
XII. 총당기순이익(손실)	8,049,253	7,598,628	271,870	(1,301,251)
XIII. 외부주주지분순이익(손실)	123,166	(41,464)	-	-
XIV. 연결당기순이익(손실)	₩ 7,926,087	₩ 7,640,092	₩ 271,870	₩ (1,301,251)

상기 비금융업 재무제표를 작성시 금융업을 영위하는 종속회사(삼성카드)는 지분법으로 평가되었습니다.

다. 산업별 영업현황

1) 2006년 산업별 영업현황은 다음과 같습니다(단위: 백만 원).

	디지털미디어 총괄	생활가전 총괄	정보통신 총괄	반도체 총괄	LCD 총괄	금융	기타	연결조정	연결후 금액
총매출액	₩ 44,717,513	₩10,271,757	₩36,361,108	₩40,757,627	₩25,427,332	₩ 2,195,979	₩17,246,127	(₩91,551,817)	₩85,425,626
내부매출액	(23,991,979)	(4,738,417)	(16,115,381)	(20,049,199)	(14,487,967)	(14,278)	(12,154,596)	91,551,817	-
순매출액	₩20,725,534	₩ 5,533,340	₩20,245,727	₩20,708,428	₩10,939,365	₩ 2,181,701	₩ 5,091,531	₩ -	₩85,425,626
영업이익	₩ 579,321	₩ (106,406)	₩ 1,980,354	₩ 5,151,902	₩ 839,106	₩ 230,331	₩ (4,020)	₩ 337,223	₩ 9,007,811
업종별 자산	₩ 14,058,014	₩ 3,789,101	₩12,906,452	₩31,083,615	₩17,064,598	₩11,152,091	₩ 9,319,498	(₩18,007,163)	₩81,366,206
공통자산	₩ -	₩ -	₩ -	₩ -	₩ -	₩ -	₩ -	₩ -	₩ -
총자산	₩ 14,058,014	₩ 3,789,101	₩12,906,452	₩31,083,615	₩17,064,598	₩11,152,091	₩ 9,319,498	(₩18,007,163)	₩81,366,206

2) 2005년 산업별 영업현황은 다음과 같습니다(단위: 백만 원).

	디지털미디어 총괄	생활가전 총괄	정보통신 총괄	반도체 총괄	LCD 총괄	금융	기타	연결조정	연결후 금액
총매출액	₩ 35,031,168	₩10,594,106	₩36,641,463	₩38,582,867	₩20,564,098	₩ 2,401,072	₩17,975,256	(₩81,160,520)	₩80,629,510
내부매출액	(17,374,610)	(4,976,398)	(15,726,648)	(18,250,632)	(11,848,873)	(5,280)	(12,978,079)	81,160,520	-
순매출액	₩ 17,656,558	₩ 5,617,708	₩20,914,815	₩20,332,235	₩ 8,715,225	₩ 2,395,792	₩ 4,997,177	₩ -	₩80,629,510
영업이익	₩ 247,700	₩ (29,102)	₩ 2,480,001	₩ 5,410,677	₩ 598,773	(₩1,376,720)	₩ (36,540)	₩ 280,709	₩ 7,575,498
업종별 자산	₩10,848,994	₩ 3,658,525	₩ 11,965,742	₩26,326,732	₩ 14,135,584	₩12,827,325	₩ 8,701,091	(₩14,002,195)	₩74,461,798
공통자산	₩ -	₩ -	₩ -	₩ -	₩ -	₩ -	₩ -	₩ -	₩ -
총자산	₩10,848,994	₩ 3,658,525	₩ 11,965,742	₩26,326,732	₩ 14,135,584	₩12,827,325	₩ 8,701,091	(₩14,002,195)	₩74,461,798

라. 지역별 영업현황

1) 2006년 연결법인이 위치한 지역별 영업현황은 다음과 같습니다(단위: 백만 원).

	국내		아시아	아메리카	유럽	아프리카	연결조정	연결후 금액
	내수	수출						
총매출액	₩ 19,750,612	₩50,607,768	₩47,438,660	₩27,794,408	₩30,834,591	₩ 551,404	(₩91,551,817)	₩85,425,626
내부매출액	(6,105,686)	(45,405,823)	(20,853,482)	(9,809,096)	(9,373,108)	(4,622)	91,551,817	-
순매출액	₩13,644,926	₩ 5,201,945	₩ 26,585,178	₩17,985,312	₩ 21,461,483	₩ 546,782	₩ -	₩85,425,626
영업이익	₩ 7,427,983		₩ 528,753	₩ 163,898	₩ 538,422	₩ 11,532	₩ 337,223	₩ 9,007,811
지역별자산	₩74,253,472		₩10,294,463	₩ 7,154,657	₩ 7,470,765	₩ 200,012	(₩18,007,163)	₩81,366,206
공통자산	₩ -		₩ -	₩ -	₩ -	₩ -	₩ -	₩ -
총자산	₩74,253,472		₩10,294,463	₩ 7,154,657	₩ 7,470,765	₩ 200,012	(₩18,007,163)	₩81,366,206

2) 2005년 연결법인이 위치한 지역별 영업현황은 다음과 같습니다(단위: 백만 원).

	국내		아시아	아메리카	유럽	아프리카	연결조정	연결후 금액
	내수	수출						
총매출액	₩16,486,869	₩50,719,397	₩43,268,723	₩24,872,774	₩25,898,349	₩ 543,918	(₩81,160,520)	₩80,629,510
내부매출액	(4,171,148)	(45,773,056)	(18,082,515)	(7,781,560)	(5,352,172)	(69)	81,160,520	-
순매출액	₩ 12,315,721	₩ 4,946,341	₩25,186,208	₩17,091,214	₩ 20,546,177	₩ 543,849	₩ -	₩80,629,510
영업이익	₩ 6,629,701		₩ 512,771	₩ 20,721	₩ 118,893	₩ 12,703	₩ 280,709	₩ 7,575,498
지역별자산	₩ 67,799,075		₩ 8,824,865	₩ 5,819,311	₩ 5,895,379	₩ 125,363	(₩14,002,195)	₩ 74,461,798
공통자산	₩ -		₩ -	₩ -	₩ -	₩ -	₩ -	₩ -
총자산	₩ 67,799,075		₩ 8,824,865	₩ 5,819,311	₩ 5,895,379	₩ 125,363	(₩14,002,195)	₩ 74,461,798

주 석 29 : 현금흐름표

가. 연결회사의 현금흐름표는 간접법에 의해 작성되었으며, 당기 및 전기중 현금의 유입과 유출이 없는 주요거래는 다음과 같습니다(단위: 백만 원).

구 분	2006	2005
매출 및 대출채권 등의 대손발생	₩ 1,473,054	₩ 1,846,815
매도가능증권평가이익(자본조정)의 발생	297,605	818,877
매도가능증권평가손실(자본조정)의 발생	4,632	(7,551)
매도가능증권의 처분으로 인한 매도가능증권평가이익 (자본조정)의 감소	4,543	19,319
매도가능증권의 처분으로 인한 매도가능증권평가손실 (자본조정)의 감소	32,450	1,618
매도가능증권평가이익(자본조정)에 직접반영된 이연법인세	81,516	276,552
매도가능증권평가손실(자본조정)에 직접반영된 이연법인세	8,191	8,924
장기선급비용의 유동성 대체	193,860	143,379
장기매도가능증권의 유동성 대체	-	13,679
만기보유증권의 유동성 대체	222	127,631
건설중인 자산/미착기계의 분계정 대체	10,844,486	9,845,250
사채의 유동성장기부채로의 대체	1,670,441	3,358,700
장기차입금의 유동성장기부채로의 대체	647,492	455,835
장기미지급금의 유동성 대체	332,435	187,034
장기선수금금의 유동성 대체	165,917	-

나. 연결회사는 거래가 빈번하여 총금액이 크고 단기간에 만기가 도래하는 단기금융상품, 단기대여금 및 단기차입금으로 인한 현금의 유입과 유출항목을 순증감액으로 기재하였습니다. 또한 전기의 단기대여금 및 단기차입금으로 인한 현금의 유입과 유출항목을 당기의 분류기준에 따라 순증감액으로 재분류하였습니다.

주 석 30 : 대차대조표일 이후에 발생한 중요사항

가. 회사는 주가 안정 목적으로 2007년 1월 16일부터 2007년 4월 15일까지의 기간에 보통주 2,800,000주와 우선주 400,000주를 취득하기로 2007년 1월 12일자 이사회에서 결의하였습니다.

나. 회사의 국내종속회사인 삼성카드(주)는 대차대조표일 이후에 액면가액 70,000백만원의 무보증사채 (제1574회~1576회)를 액면발행하였습니다.

다. 회사의 2006년 12월 31일 현재 및 동일로 종료되는 회계기간에 대한 연결재무제표는 2007년 3월 2일자 이사회에서 확정되었습니다.

개별 대차대조표

삼성전자주식회사

(단위: 백만 원)

과 목	제 38(당)기		제 37(전)기	
자산				
I. 유동자산	14,644,809		14,223,311	
(1) 당좌자산	11,425,335		11,313,864	
1. 현금 및 현금등가물	977,989		1,053,552	
2. 단기금융상품 (주석 3)	3,335,141		3,897,931	
3. 단기매도가능증권 (주석 4)	2,058,781		1,917,122	
4. 매출채권 (주석 5)	1,862,917		1,513,151	
대손충당금	(-)20,478	1,842,439	(-)16,212	1,496,939
5. 단기대여금 (주석 5)	36,416		68,559	
대손충당금	(-)347		(-)492	
현재가치할인차금	(-)1,154	34,915	(-)136	67,931
6. 미수금 (주석 5)	872,093		848,441	
대손충당금	(-)7,372		(-)5,586	
현재가치할인차금	(-)52	864,669	(-)27	842,828
7. 미수수익	96,313		106,362	
8. 선급금	552,860		564,116	
대손충당금	(-)1,381	551,479	(-)2,473	561,643
9. 선급비용	400,824		353,911	
10. 예치보증금	104,727		104,882	
11. 전도금	2,648		3,083	
12. 단기이연법인세자산 (주석 21)	1,155,410		907,680	
(2) 재고자산 (주석 6)	3,219,474		2,909,447	
1. 상품	124,925		142,639	
2. 제품	486,357		434,602	
3. 재공품	1,315,053		1,108,982	
4. 원재료	1,003,038		955,732	
5. 저장품	180,439		144,233	
6. 미착품	109,662		123,259	
II. 리스자산	223,488		269,179	
1. 금융리스채권 (주석 7)	223,488		269,179	

(단위: 백만 원)

과 목	제 38(당기)		제 37(전기)	
Ⅲ. 고정자산	42,940,831		36,046,280	
(1) 투자자산	13,598,011		10,930,285	
1. 장기금융상품 (주석 3)	-		57	
2. 장기매도가능증권 (주석 8)	1,148,944		977,409	
3. 지분법적용투자주식 (주석 9)	11,265,083		8,891,880	
4. 장기성매출채권 (주석 5)	12,978		6,076	
대손충당금	(-)896		(-)844	
현재가치할인차금	(-)1,580	10,502	(-)438	4,794
5. 장기대여금 (주석 5)	262,636		132,342	
대손충당금	(-)2,136		(-)738	
현재가치할인차금	(-)29,261	231,239	(-)16,351	115,253
6. 보증금	446,337		423,165	
7. 장기선급비용	495,906		517,727	
(2) 유형자산 (주석 10)	28,820,442		24,650,194	
1. 토지	2,787,127		2,573,232	
2. 건물	6,929,600		5,723,120	
감가상각누계액	(-)1,473,200	5,456,400	(-)1,177,189	4,545,931
3. 구축물	394,095		382,109	
감가상각누계액	(-)135,545	258,550	(-)114,797	267,312
4. 기계장치	42,149,202		34,120,496	
감가상각누계액	(-)25,927,163	16,222,039	(-)21,465,439	12,655,057
5. 공구기구비품	1,544,092		1,455,983	
감가상각누계액	(-)914,887	629,205	(-)858,968	597,015
6. 차량운반구	247,931		166,343	
감가상각누계액	(-)64,583	183,348	(-)73,822	92,521
7. 건설중인 자산	3,137,662		3,789,273	
8. 미착기계	146,111		129,853	
(3) 무형자산(주석 11)	522,378		465,801	
1. 영업권	861		1,717	
2. 산업재산권	251,829		231,073	
3. 기타의무형자산	269,688		233,011	
	57,809,128		50,538,770	

개별 대차대조표

삼성전자주식회사

(단위: 백만 원)

과 목	제 38(당)기		제 37(전)기	
부 채				
I. 유동부채	9,635,015		8,345,275	
1. 매입채무		1,869,101		1,867,185
2. 미지급금 (주석 5)	3,313,776		2,933,988	
현재가치할인차금	(-)21,979	3,291,797	(-)16,329	2,917,659
3. 선수금		331,029		67,669
4. 예수금		136,065		174,111
5. 미지급비용 (주석 15)		2,873,148		2,506,501
6. 미지급법인세		1,111,233		789,925
7. 선수수익		22,642		22,225
II. 고정부채	2,913,516		2,536,885	
1. 사채 (주석 13)	92,960		101,300	
사채할인발행차금	(-)5,643	87,317	(-)5,743	95,557
2. 장기미지급금 (주석 5)	519,580		508,693	
현재가치할인차금	(-)87,212	432,368	(-)71,312	437,381
3. 장기미지급비용 (주석 15)		274,527		133,748
4. 장기선수금		340,033		505,950
5. 퇴직급여충당금 (주석 14)	1,552,617		1,247,667	
국민연금전환금	(-)11,681		(-)12,963	
퇴직보험예치금	(-)920,467	620,469	(-)736,216	498,488
6. 이연법인세부채 (주석 21)		1,158,802		865,761
부 채 총 계	12,548,531		10,882,160	

(단위: 백만 원)

과 목	제 38(당)기	제 37(전)기
자 본		
I. 자본금 (주석 1과 17)	897,514	897,514
1. 보통주자본금	778,047	778,047
2. 우선주자본금	119,467	119,467
II. 자본잉여금	6,367,244	6,365,315
1. 주식발행초과금 (주석 17)	4,403,893	4,403,893
2. 기타자본잉여금 (주석 10)	1,963,351	1,961,422
III. 이익잉여금 (주석 18)	44,460,189	37,365,892
1. 이익준비금	450,789	450,789
2. 기업합리화적립금	7,512,101	6,512,101
3. 재무구조개선적립금	204,815	204,815
4. 해외시장개척준비금	510,750	510,750
5. 해외투자손실준비금	164,982	164,982
6. 연구및인력개발준비금	18,936,458	14,936,458
7. 수출손실준비금	167,749	167,749
8. 자사주처분손실준비금	2,000,000	1,350,000
9. 시설적립금	6,660,814	5,504,657
10. 처분전이익잉여금	7,851,731	7,563,591
(당기순이익 - 당기 : 7,926,087백만원 전기 : 7,640,213백만원)		
IV. 자본조정	(-)6,464,350	(-)4,972,111
1. 자기주식 (주석 19)	(-)7,520,023	(-)5,970,778
2. 매도가능증권평가이익 (주석 4와 8)	510,274	384,309
3. 매도가능증권평가손실 (주석 4와 8)	(-)1,376	(-)23,526
4. 지분법자본변동 (주석 9)	540,888	498,476
5. 부의지분법자본변동 (주석 9)	(-)533,266	(-)477,416
6. 주식매수선택권 (주석 20)	539,153	616,824
자 본 총 계	45,260,597	39,656,610
부 채 와 자 본 총 계	57,809,128	50,538,770

별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다.

개별 손익계산서

삼성전자주식회사

(단위: 백만 원)

과 목	제 38(당)기	제 37(전)기
I. 매출액 (주석 23)	58,972,765	57,457,670
1. 국내매출액	10,748,712	10,294,908
2. 수출액	48,224,053	47,162,762
II. 매출원가	42,359,753	40,158,150
1. 기초재고액	577,241	546,552
2. 제조 및 매입원가	42,211,210	39,736,630
3. 타계정에서 대체	947,343	1,025,785
계	43,735,794	41,308,967
4. 타계정으로 대체	(-)764,759	(-)573,576
5. 기말재고액	(-)611,282	(-)577,241
III. 매출총이익	16,613,012	17,299,520
IV. 판매비와관리비	9,679,079	9,239,745
1. 급여	745,413	784,163
2. 퇴직급여	86,522	81,736
3. 지급수수료	1,594,768	1,446,124
4. 감가상각비	144,455	145,170
5. 광고선전비	1,155,111	704,665
6. 판촉비	465,034	654,287
7. 운반비	664,989	688,513
8. 애프터서비스비	402,266	368,066
9. 기업홍보비	359,926	364,722
10. 경영상개발비 (주석 12)	1,052,604	962,697
11. 연구비 (주석 12)	2,249,733	2,170,519
12. 주식보상비 (주석 20)	9,405	32,177
13. 기타판매비와관리비	748,853	836,906
V. 영업이익	6,933,933	8,059,775

(단위: 백만 원)

과 목	제 38(당)기	제 37(전)기
VI. 영업외수익	3,409,422	2,671,359
1. 이자수익	238,722	209,580
2. 배당금수익	18,695	20,074
3. 수수료수익	315,172	366,519
4. 임대료	53,254	56,690
5. 매도가능증권처분이익	58,980	33,271
6. 외환차익	403,701	399,624
7. 외화환산이익 (주석 24)	124,998	90,187
8. 지분법이익 (주석 9)	1,798,505	1,131,014
9. 유형자산처분이익	78,636	41,291
10. 대손충당금환입	1,153	1,830
11. 기타영업외수익	317,606	321,279
VII. 영업외비용	1,127,158	1,860,662
1. 이자비용	48,877	42,214
2. 기타의대손상각비	3,816	1,357
3. 매출채권처분손실	253,740	185,536
4. 매도가능증권처분손실	3,691	21,533
5. 외환차손	391,831	348,804
6. 외화환산손실 (주석 24)	28,988	31,244
7. 지분법손실 (주석 9)	92,553	972,173
8. 기부금 (주석 27)	175,249	173,563
9. 유형자산처분손실	37,876	13,517
10. 기타영업외비용	90,537	70,721
VIII. 경상이익	9,216,197	8,870,472
IX. 특별이익	-	-
X. 특별손실	-	-
XI. 법인세비용차감전순이익	9,216,197	8,870,472
XII. 법인세비용 (주석 21)	1,290,110	1,230,259
XIII. 당기순이익 (주석 22)	7,926,087	7,640,213
(기본주당경상이익 및 순이익 - 당기: 52,880원, 전기: 49,970원 희석주당경상이익 및 순이익 - 당기: 52,120원, 전기: 49,128원)		

별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다.

제 38 기 : 2006년 1월 1일부터 2006년 12월 31일까지
처분확정일 2007년 2월 28일

제 37 기 : 2005년 1월 1일부터 2005년 12월 31일까지
처분확정일 2006년 2월 28일

개별 이익잉여금 처분계산서

삼성전자주식회사

(단위: 백만 원)

과 목	제 38(당)기	제 37(전)기
I. 처분전이익잉여금	7,851,731	7,563,591
1. 전기이월이익잉여금	30	30
2. 중간배당액 (주석 18)	(-)74,386	(-)76,652
주당배당금(률) : 500원(10%)		
3. 당기순이익	7,926,087	7,640,213
II. 이익잉여금처분액 (주석 18)	7,851,700	7,563,561
1. 기업합리화적립금	1,000,000	1,000,000
2. 배당금	746,075	757,403
가. 현금배당		
주당배당금(률):		
보통주 - 5,000원(100%)		
우선주 - 5,050원(101%)		
3. 연구및인력개발준비금	4,000,000	4,000,000
4. 자사주처분손실준비금	550,000	650,000
5. 시설적립금	1,555,625	1,156,158
III. 차기이월이익잉여금	31	30

별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다.

개별 현금흐름표

삼성전자주식회사

(단위: 백만 원)

과 목	제 38(당)기	제 37(전)기
1. 영업활동으로 인한 현금흐름 (주석 30)	12,874,156	12,790,401
1. 당기순이익	7,926,087	7,640,213
2. 현금의 유출이 없는 비용등의 가산	6,819,784	6,983,871
가. 감가상각비	5,550,916	4,951,036
나. 무형자산상각비	129,693	109,439
다. 퇴직급여	447,360	385,706
라. 대손상각비	9,110	5,475
마. 매출채권처분손실	253,740	185,536
바. 외화환산손실	28,988	31,244
사. 지분법손실	92,553	972,173
아. 유형자산처분손실	37,876	13,517
자. 매도가능증권처분손실	3,691	21,533
차. 재고자산폐기손실 등	207,365	219,961
카. 주식보상비용	16,470	59,439
타. 기타 현금의 유출이 없는 비용등의 증가	42,022	28,812
3. 현금의 유입이 없는 수익등의 차감	(-)1,756,217	(-)1,517,233
가. 외화환산이익	124,989	90,187
나. 지분법이익	1,440,674	1,131,014
다. 유형자산처분이익	78,636	41,291
라. 매도가능증권처분이익	58,980	33,271
마. 대손충당금환입	1,153	1,830
바. 이연법인세자산(부채)로 인한 법인세비용의 감소	10,871	198,751
사. 이자수익으로 인한 매도가능증권의 증가	21,636	17,895
아. 기타 현금의 유입이 없는 수익 등의 차감	19,278	2,994
4. 영업활동으로 인한 자산부채의 변동	(-)115,498	(-)316,450
가. 매출채권의 증가	(-)616,437	(-)372,311
나. 미수금의 감소(증가)	(-)25,162	93,912
다. 미수수익의 감소(증가)	9,725	(-)12,954
라. 선급금의 감소(증가)	11,256	(-)207,153
마. 선급비용의 감소	146,948	116,639
바. 예치보증금의 감소	75	147,268
사. 전도금의 감소(증가)	(-)631	3,768
아. 재고자산의 감소(증가)	(-)517,392	24,910
자. 금융리스채권의 감소	63,331	47,476
차. 장기성매출채권의 증가	(-)7,255	(-)6,205
카. 장기선급비용의 증가	(-)169,403	(-)331,839
타. 매입채무의 증가	526	49,381
파. 미지급금의 증가	206,817	191,393
하. 선수금의 증가(감소)	97,443	(-)103,461

개별 현금흐름표

삼성전자주식회사

(단위: 백만 원)

과 목	제 38(당)기	제 37(전)기
거. 예수금의 감소	(-)38,046	(-)183,929
너. 미지급비용의 증가	428,275	183,115
더. 미지급법인세의 증가(감소)	316,171	(-)600,859
러. 선수수익의 증가(감소)	417	(-)12,455
머. 장기미지급비용의 증가	140,779	133,748
버. 장기미지급금의 증가	162,444	301,458
서. 장기선수금의 증가	-	505,950
어. 퇴직금의 지급	(-)143,862	(-)134,308
저. 퇴직급여충당금의 승계	1,452	2,112
쳐. 국민연금전환금의 감소	1,282	1,502
커. 퇴직보험예치금의 증가	(-)184,251	(-)153,608
II. 투자활동으로 인한 현금흐름	(-)10,481,229	(-)9,945,264
1. 투자활동으로 인한 현금유입액	4,779,987	4,550,236
가. 단기금융상품의 순감소	562,790	288,775
나. 단기매도가능증권의 처분	3,704,638	3,574,058
다. 단기대여금의 감소	68,671	-
라. 장기매도가능증권의 처분	3,183	21,574
마. 지분법적용투자주식의 처분등	23,139	396,510
바. 보증금의 감소	103,158	44,284
사. 유형자산의 처분	311,183	174,321
아. 기타투자활동으로 인한 현금유입액	3,225	50,714
2. 투자활동으로 인한 현금유출액	(-)15,261,216	(-)14,495,500
가. 단기매도가능증권의 취득	3,718,158	3,172,410
나. 장기매도가능증권의 취득	18,539	30,074
다. 지분법적용투자주식의 취득	1,053,753	866,665
라. 장기대여금의 증가	144,140	81,986
마. 보증금의 증가	126,515	130,071
바. 유형자산의 취득	10,078,237	10,080,695
사. 무형자산의 취득	120,048	121,372
아. 기타투자활동으로 인한 현금유출액	1,826	12,227

(단위: 백만 원)

과 목	제 38(당)기	제 37(전)기
Ⅲ. 재무활동으로 인한 현금흐름	(-)2,468,490	(-)2,749,404
1. 재무활동으로 인한 현금유입액	176,179	249,329
가. 주식매수선택권의 행사로 인한 자기주식의 처분	176,179	249,329
2. 재무활동으로 인한 현금유출액	(-)2,644,669	(-)2,998,733
가. 현금배당금의 지급	831,789	849,363
나. 자기주식의 취득	1,812,880	2,149,370
Ⅳ. 현금의 증 가(감소)(I+II+III)	(-)75,563	95,733
V. 기초의 현금	1,053,552	957,819
Ⅵ. 기말의 현금	977,989	1,053,552

별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다.

연결 5개년 재무제표 요약

연결기준

연결 대차대조표

(단위: 백만 원)

	2002	2003	2004	2005	2006
자 산	64,955	68,042	69,005	74,462	81,366
현금 및 현금등가물 *	6,872	9,095	8,108	8,144	7,726
유가증권	1,771	2,795	2,868	1,932	2,059
매출채권	5,427	6,315	6,774	7,397	9,090
재고	4,297	4,781	5,804	5,865	6,753
부 채	39,462	37,882	32,604	32,854	33,426
차입금	25,123	23,466	17,654	16,432	14,477
자 본	25,493	30,160	36,400	41,607	47,940

연결 손익계산서

(단위: 십억 원)

	2002	2003	2004	2005	2006
매 출	59,569	64,817	81,963	80,630	85,426
- 매출원가	36,952	42,252	52,953	55,252	59,652
매출총이익	22,616	22,565	29,010	25,378	25,773
(이익률)	38.0%	34.8%	35.4%	31.5%	30.2%
- 판매관리비	13,371	16,269	17,250	17,802	16,766
영업이익	9,246	6,296	11,761	7,575	9,008
(이익률)	15.5%	9.7%	14.3%	9.4%	10.5%
- 영업외손익	323	133	615	550	820
순지급이자	39	76	192	66	70
지분법평가익	339	247	496	342	520
- 특별손익	0	0	0	0	0
세전이익	9,569	6,430	12,376	8,125	9,828
(이익률)	16.1%	9.9%	15.1%	10.1%	11.5%
- 법인세비용	2,244	1,076	2,207	1,218	1,634
- 외부주주지분 등	(272)	609	621	733	(268)
순이익	7,053	5,962	10,790	7,640	7,926
(이익률)	11.8%	9.2%	13.2%	9.5%	9.3%

연결 현금흐름표

(단위: 백만 원)

	2002	2003	2004	2005	2006
영업활동으로인한 현금흐름	9,586	14,565	16,744	13,329	15,081
순이익	7,053	5,962	10,790	7,640	7,926
감가상각 및 이연자산상각	3,676	4,299	5,185	6,020	6,873
투자활동으로 인한 현금흐름	(11,505)	(7,728)	(8,183)	(9,046)	(11,098)
유형자산의 취득	(5,064)	(7,701)	(10,497)	(11,540)	(11,738)
재무활동으로 인한 현금흐름	2,306	(5,178)	(9,639)	(3,266)	(3,889)
배당금	(913)	(910)	(1,596)	(849)	(832)
증자 / 자사주 매입	(1,500)	(1,979)	(3,841)	(2,149)	(1,813)
연결조정	4	108	81	(63)	46
현금 및 현금등가물의 증가 *	392	1,767	(996)	953	139

재무비율

(단위: 십억 원)

	2002	2003	2004	2005	2006
ROE	31%	21%	32%	20%	18%
수익성 (순이익/매출)	0.12	0.09	0.13	0.09	0.09
자산 회전율 (매출/자산)	1.02	0.97	1.20	1.12	1.10
레버리지 (자산/자본)	2.55	2.39	2.06	1.84	1.74
차입금 비율 (Debt/Equity)	99%	78%	49%	40%	30%
순차입금 비율 (Net Debt/Equity)	65%	38%	18%	15%	10%
주당순이익 (원)	42,011	36,376	67,916	49,969	52,880

* 현금 및 현금 등가물은 단기금융상품을 포함함

회계기준의 변경으로 인하여 본자료의 숫자와 감사보고서상의 숫자는 일부 상이할 수 있음
2000년부터 금융자회사 연결재무제표 포함됨

개별 5개년 재무제표 요약

본사기준

대차대조표

(단위: 십억 원)

	2002	2003	2004	2005	2006
자 산	34,440	39,203	43,817	50,539	57,809
현금 및 현금등가물 *	5,682	5,515	5,145	4,951	4,313
유가증권	1,745	2,471	2,289	1,917	2,059
매출채권	1,105	1,381	1,332	1,497	1,842
재고	2,273	2,480	3,154	2,909	3,220
부 채	10,129	9,789	9,376	10,882	12,549
차입금	1,626	1,159	99	96	87
자 본	24,310	29,414	34,440	39,657	45,261

손익계산서

(단위: 십억 원)

	2002	2003	2004	2005	2006
매 출	40,512	43,582	57,632	57,458	58,973
- 매출원가	26,946	29,519	37,280	40,158	42,360
매출총이익	13,566	14,063	20,353	17,300	16,613
(이익률)	33.5%	32.3%	35.3%	30.1%	28.2%
- 판매관리비	6,321	6,871	8,336	9,240	9,679
영업이익	7,245	7,193	12,017	8,060	6,934
(이익률)	17.9%	16.5%	20.9%	14.0%	11.8%
- 영업외손익	1,626	(288)	1,108	811	2,282
순지급이자	145	143	214	167	190
지분법평가익	1,068	(229)	577	159	1,706
- 특별손익	-	-	-	-	-
세전이익	8,871	6,905	13,125	8,870	9,216
(이익률)	21.9%	15.8%	22.8%	15.4%	15.6%
- 법인세비용	1,819	946	2,338	1,230	1,290
순이익	7,052	5,959	10,787	7,640	7,926
(이익률)	17.4%	13.7%	18.7%	13.3%	13.4%

현금흐름표

(단위: 십억 원)

	2002	2003	2004	2005	2006
영업활동으로인한 현금흐름	11,193	9,848	14,804	12,790	12,874
순이익	7,052	5,959	10,787	7,640	7,926
감가상각 및 이연자산상각	3,156	3,761	4,526	5,060	5,681
투자활동으로 인한 현금흐름	(8,462)	(7,644)	(8,792)	(9,945)	(10,481)
유형자산의 취득	(4,322)	(6,789)	(7,870)	(10,081)	(9,767)
재무활동으로 인한 현금흐름	(2,312)	(2,345)	(6,323)	(2,749)	(2,469)
배당금	(913)	(887)	(1,564)	(834)	(821)
증자 / 자사주 매입	(1,500)	(1,979)	(3,841)	(2,149)	(1,813)
현금 및 현금등가물의 증가 *	419	(141)	(310)	96	(76)

재무비율

(단위: 십억 원)

	2002	2003	2004	2005	2006
ROE	32%	22%	34%	21%	19%
수익성 (순이익/매출)	0.17	0.14	0.19	0.13	0.13
자산 회전율 (매출/자산)	1.30	1.18	1.39	1.22	1.09
레버리지 (자산/자본)	1.42	1.37	1.30	1.27	1.28
차입금 비율 (Debt/Equity)	7%	4%	0%	0%	0%
순차입금 비율 (Net Debt/Equity)	-24%	-23%	-21%	-17%	-14%
주당순이익 (원)	42,005	36,356	67,899	49,970	52,880

* 현금 및 현금등가물은 단기금융상품을 포함함

회계기준 변경으로 인하여 본자료의 숫자와 감사보고서 상의 숫자는 일부 상이할 수 있음