

주석

제 53 기 : 2021년 12월 31일 현재

제 52 기 : 2020년 12월 31일 현재

삼성전자주식회사와 그 종속기업

1. 일반적 사항:

가. 연결회사의 개요

삼성전자주식회사(이하 "회사")는 1969년 대한민국에서 설립되어 1975년에 대한민국의 증권거래소에 상장하였습니다. 회사 및 종속기업(이하 삼성전자주식회사와 그 종속기업을 일괄하여 "연결회사")의 사업은 CE부문, IM부문, DS부문과 Harman부문으로 구성되어 있습니다. CE(Consumer Electronics) 부문은 TV, 모니터, 에어컨 및 냉장고 등의 사업으로 구성되어 있고, IM(Information technology & Mobile communications) 부문은 휴대폰, 통신시스템, 컴퓨터 등의 사업으로 구성되어 있으며, DS(Device Solutions) 부문은 메모리, Foundry, System LSI 등의 반도체 사업과 OLED 및 LCD 디스플레이 패널 등의 DP 사업으로 구성되어 있습니다. Harman부문은 전장 부품사업 등을 영위하고 있습니다. 회사의 본점 소재지는 경기도 수원시입니다.

기업회계기준서 제1110호 '연결재무제표'에 의한 지배회사인 회사는 삼성디스플레이(주) 및 Samsung Electronics America, Inc. (SEA) 등 228개의 종속기업을 연결대상으로 하고, 삼성전기(주) 등 41개 관계기업과 공동기업을 지분법적용대상으로 하여 연결재무제표를 작성하였습니다.

나. 종속기업 현황

당기말 현재 연결대상 종속기업의 현황은 다음과 같습니다.

지역	기업명	업종	지분율 (%)
미주	Samsung Electronics America, Inc. (SEA)	전자제품 판매	100.0
	Samsung International, Inc. (SII)	전자제품 생산	100.0
	Samsung Mexicana S.A. de C.V (SAMEX)	전자제품 생산	100.0
	Samsung Electronics Home Appliances America, LLC (SEHA)	가전제품 생산	100.0
	Samsung Research America, Inc (SRA)	R&D	100.0
	Samsung Next LLC (SNX)	해외자회사 관리	100.0
	Samsung Next Fund LLC (SNXF)	신기술사업자, 벤처기업 투자	100.0
	NeuroLogica Corp.	의료기기 생산 및 판매	100.0
	Samsung HVAC America, LLC	에어컨공조 판매	100.0
	Joyent, Inc.	클라우드서비스	100.0
	Dacor Holdings, Inc.	해외자회사 관리	100.0
	Dacor, Inc.	가전제품 생산 및 판매	100.0
	Dacor Canada Co.	가전제품 판매	100.0
	SmartThings, Inc.	스마트홈 플랫폼	100.0
	TeleWorld Solutions, Inc. (TWS)	네트워크장비 설치 및 최적화	100.0
	Samsung Semiconductor, Inc. (SSI)	반도체 · DP 판매	100.0
	Samsung Austin Semiconductor LLC (SAS)	반도체 생산	100.0
	Samsung Oak Holdings, Inc. (SHI)	해외자회사 관리	100.0
	SEMES America, Inc.	반도체 장비 서비스	100.0
	Samsung Electronics Canada, Inc. (SECA)	전자제품 판매	100.0
AdGear Technologies Inc.	디지털광고 플랫폼	100.0	

(*) 종속기업 보유 지분율을 포함한 의결권 있는 주식 기준입니다.

지역	기업명	업종	지분율 (%)
미주	Samsung Eletronica da Amazonia Ltda. (SEDA)	전자제품 생산 및 판매	100.0
	Samsung Electronics Mexico S.A. de C.V. (SEM)	전자제품 판매	100.0
	Samsung Electronics Digital Appliance Mexico, S.A. de C.V. (SEDAM)	가전제품 생산	100.0
	Samsung Electronics Latinoamerica(Zona Libre), S. A. (SELA)	전자제품 판매	100.0
	Samsung Electronics Latinoamerica Miami, Inc. (SEMI)	전자제품 판매	100.0
	Samsung Electronica Colombia S.A. (SAMCOL)	전자제품 판매	100.0
	Samsung Electronics Argentina S.A. (SEASA)	마케팅 및 서비스	100.0
	Samsung Electronics Chile Limitada (SECH)	전자제품 판매	100.0
	Samsung Electronics Peru S.A.C. (SEPR)	전자제품 판매	100.0
	Samsung Electronics Venezuela, C.A. (SEVEN)	마케팅 및 서비스	100.0
	Samsung Electronics Panama, S.A. (SEPA)	컨설팅	100.0
	Harman International Industries, Inc.	해외자회사 관리	100.0
	Harman Becker Automotive Systems, Inc.	오디오제품 생산, 판매, R&D	100.0
	Harman Connected Services, Inc.	Connected Service Provider	100.0
	Harman Connected Services Engineering Corp.	Connected Service Provider	100.0
	Harman da Amazonia Industria Eletronica e Participacoes Ltda.	오디오제품 생산, 판매	100.0
	Harman de Mexico, S. de R.L. de C.V.	오디오제품 생산	100.0
	Harman do Brasil Industria Eletronica e Participacoes Ltda.	오디오제품 판매, R&D	100.0
	Harman Financial Group LLC	Management Company	100.0
	Harman International Industries Canada Ltd.	오디오제품 판매	100.0
	Harman International Mexico, S. de R.L. de C.V.	오디오제품 판매	100.0
	Harman KG Holding, LLC	해외자회사 관리	100.0
	Harman Professional, Inc.	오디오제품 판매, R&D	100.0
	Beijing Integrated Circuit Industry International Fund, L.P	벤처기업 투자	61.4
China Materialia New Materials 2016 Limited Partnership	벤처기업 투자	99.0	

(*) 종속기업 보유 지분율을 포함한 의결권 있는 주식 기준입니다.

지역	기업명	업종	지분율 (%)
유럽 · CIS	Samsung Electronics (UK) Ltd. (SEUK)	전자제품 판매	100.0
	Samsung Electronics Ltd. (SEL)	해외자회사 관리	100.0
	Samsung Semiconductor Europe Limited (SSEL)	반도체 · DP 판매	100.0
	Samsung Electronics GmbH (SEG)	전자제품 판매	100.0
	Samsung Electronics Holding GmbH (SEHG)	해외자회사 관리	100.0
	Samsung Semiconductor Europe GmbH (SSEG)	반도체 · DP 판매	100.0
	Samsung Electronics France S.A.S (SEF)	전자제품 판매	100.0
	Samsung Electronics Italia S.P.A. (SEI)	전자제품 판매	100.0
	Samsung Electronics Iberia, S.A. (SESA)	전자제품 판매	100.0
	Samsung Electronics Portuguesa, Unipessoal, Lda. (SEP)	전자제품 판매	100.0
	Samsung Electronics Hungarian Private Co., Ltd. (SEH)	전자제품 생산 및 판매	100.0
	Samsung Electronics Europe Logistics B.V. (SELS)	물류	100.0
	Samsung Electronics Benelux B.V. (SEBN)	전자제품 판매	100.0
	Samsung Electronics Europe Holding Cooperatief U.A. (SEEH)	해외자회사 관리	100.0
	Samsung Electronics Nordic Aktiebolag (SENA)	전자제품 판매	100.0
	Samsung Electronics Slovakia s.r.o. (SESK)	TV · 모니터 생산	100.0
	Samsung Display Slovakia s.r.o. (SDSK)	DP 임가공	100.0
	Samsung Electronics Polska, SP.Zo.o (SEPOL)	전자제품 판매	100.0
	Samsung Electronics Poland Manufacturing SP.Zo.o (SEPM)	가전제품 생산	100.0
	Samsung Electronics Romania LLC (SEROM)	전자제품 판매	100.0
	Samsung Electronics Austria GmbH (SEAG)	전자제품 판매	100.0
	Samsung Electronics Switzerland GmbH (SESG)	전자제품 판매	100.0
	Samsung Electronics Czech and Slovak s.r.o. (SECZ)	전자제품 판매	100.0
	Samsung Electronics Baltics SIA (SEB)	전자제품 판매	100.0
	Samsung Electronics Greece S.M.S.A (SEGR)	전자제품 판매	100.0
	Samsung Electronics Air Conditioner Europe B.V. (SEACE)	에어컨공조 판매	100.0
	Samsung Nanoradio Design Center (SNDC)	R&D	100.0
	Samsung Denmark Research Center ApS (SDRC)	R&D	100.0
	Samsung Cambridge Solution Centre Limited (SCSC)	R&D	100.0
	Zhilabs, S.L.	네트워크Solution 개발, 판매	100.0
	Foodlent Ltd.	R&D	100.0
	Samsung Electronics Rus Company LLC (SERC)	전자제품 판매	100.0
	Samsung Electronics Rus Kaluga LLC (SERK)	TV 생산	100.0
	Samsung Electronics Ukraine Company LLC (SEUC)	전자제품 판매	100.0
	Samsung Electronics Central Eurasia LLP (SECE)	전자제품 판매	100.0
	Samsung Electronics Overseas B.V. (SEO)	전자제품 판매	100.0
Samsung R&D Institute Rus LLC (SRR)	R&D	100.0	
Samsung Electronics Caucasus Co., Ltd (SECC)	마케팅	100.0	

(*) 종속기업 보유 지분율을 포함한 의결권 있는 주식 기준입니다.

지역	기업명	업종	지분율 (%)
유럽·CIS	AKG Acoustics GmbH	오디오제품 생산, 판매	100.0
	AMX UK Limited	오디오제품 판매	100.0
	Harman Audio Iberia Espana Sociedad Limitada	오디오제품 판매	100.0
	Harman Automotive UK Limited	오디오제품 생산	100.0
	Harman Becker Automotive Systems GmbH	오디오제품 생산, 판매, R&D	100.0
	Harman Becker Automotive Systems Italy S.R.L.	오디오제품 판매	100.0
	Harman Becker Automotive Systems Manufacturing Kft	오디오제품 생산, R&D	100.0
	Harman Belgium SA	오디오제품 판매	100.0
	Harman Connected Services AB.	Connected Service Provider	100.0
	Harman Finland Oy	Connected Service Provider	100.0
	Harman Connected Services GmbH	Connected Service Provider	100.0
	Harman Connected Services Poland Sp.Zo.o	Connected Service Provider	100.0
	Harman Connected Services UK Ltd.	Connected Service Provider	100.0
	Harman Consumer Nederland B.V.	오디오제품 판매	100.0
	Harman Deutschland GmbH	오디오제품 판매	100.0
	Harman Finance International GP S.a.r.l	해외자회사 관리	100.0
	Harman France SNC	오디오제품 판매	100.0
	Harman Holding GmbH & Co. KG	Management Company	100.0
	Harman Hungary Financing Ltd.	Financing Company	100.0
	Harman Inc. & Co. KG	해외자회사 관리	100.0
	Harman International Estonia OU	R&D	100.0
	Harman International Industries Limited	오디오제품 판매, R&D	100.0
	Harman International Romania SRL	R&D	100.0
	Harman Finance International, SCA	Financing Company	100.0
	Harman International s.r.o.	오디오제품 생산	100.0
	Harman Management GmbH	해외자회사 관리	100.0
	Harman Professional Kft	오디오제품 생산, R&D	100.0
	Harman Professional Denmark ApS	오디오제품 판매, R&D	100.0
	Red Bend Software Ltd.	소프트웨어 디자인	100.0
	Red Bend Software S.A.S	소프트웨어 디자인	100.0
	Studer Professional Audio GmbH	오디오제품 판매, R&D	100.0
	Harman Connected Services OOO	Connected Service Provider	100.0
Harman RUS CIS LLC	오디오제품 판매	100.0	

(*) 종속기업 보유 지분율을 포함한 의결권 있는 주식 기준입니다.

지역	기업명	업종	지분율 (%)
중동· 아프리카	Samsung Gulf Electronics Co., Ltd. (SGE)	전자제품 판매	100.0
	Samsung Electronics Turkey (SETK)	전자제품 판매	100.0
	Samsung Electronics Industry and Commerce Ltd. (SETK-P)	전자제품 생산	100.0
	Samsung Electronics Levant Co., Ltd. (SELV)	전자제품 판매	100.0
	Samsung Electronics Maghreb Arab (SEMAG)	전자제품 판매	100.0
	Samsung Electronics Egypt S.A.E (SEEG)	전자제품 생산 및 판매	100.0
	Samsung Electronics Israel Ltd. (SEIL)	마케팅	100.0
	Samsung Electronics Tunisia S.A.R.L (SETN)	마케팅	100.0
	Samsung Electronics Pakistan(Private) Ltd. (SEPAK)	마케팅	100.0
	Samsung Electronics Saudi Arabia Ltd. (SESAR)	전자제품 판매	100.0
	Samsung Semiconductor Israel R&D Center, Ltd. (SIRC)	R&D	100.0
	Corephotronics Ltd.	R&D	100.0
	Samsung Electronics South Africa(Pty) Ltd. (SSA)	전자제품 판매	100.0
	Samsung Electronics South Africa Production (Pty) Ltd. (SSAP)	TV·모니터 생산	100.0
	Samsung Electronics West Africa Ltd. (SEWA)	마케팅	100.0
	Samsung Electronics East Africa Ltd. (SEEA)	마케팅	100.0
	Global Symphony Technology Group Private Ltd.	해외자회사 관리	100.0
	Harman Connected Services Morocco	Connected Service Provider	100.0
	Harman Industries Holdings Mauritius Ltd.	해외자회사 관리	100.0
	Red Bend Ltd.	오디오제품 생산	100.0

(*) 종속기업 보유 지분율을 포함한 의결권 있는 주식 기준입니다.

지역	기업명	업종	지분율 (%)
아시아 (중국 제외)	Samsung Asia Pte. Ltd. (SAPL)	해외자회사 관리	100.0
	Samsung Electronics Singapore Pte. Ltd. (SESP)	전자제품 판매	100.0
	Samsung Malaysia Electronics (SME) Sdn. Bhd. (SME)	전자제품 판매	100.0
	Samsung Electronics Display (M) Sdn. Bhd. (SDMA)	전자제품 생산	100.0
	Samsung Electronics (M) Sdn. Bhd. (SEMA)	가전제품 생산	100.0
	Samsung Vina Electronics Co., Ltd. (SAVINA)	전자제품 판매	100.0
	Samsung Electronics Vietnam Co., Ltd. (SEV)	전자제품 생산	100.0
	Samsung Electronics Vietnam THANGUYEN Co., Ltd. (SEVT)	통신제품 생산	100.0
	Samsung Electronics HCMC CE Complex Co., Ltd. (SEHC)	전자제품 생산 및 판매	100.0
	Samsung Display Vietnam Co., Ltd. (SDV)	DP 생산	100.0
	PT Samsung Electronics Indonesia (SEIN)	전자제품 생산 및 판매	100.0
	PT Samsung Telecommunications Indonesia (STIN)	전자제품 판매 및 서비스	100.0
	Thai Samsung Electronics Co., Ltd. (TSE)	전자제품 생산 및 판매	91.8
	Laos Samsung Electronics Sole Co., Ltd. (LSE)	마케팅	100.0
	Samsung Electronics Philippines Corporation (SEPCO)	전자제품 판매	100.0
	Samsung Electronics Australia Pty. Ltd. (SEAU)	전자제품 판매	100.0
	Samsung Electronics New Zealand Limited (SENZ)	전자제품 판매	100.0
	Samsung India Electronics Private Ltd. (SIEL)	전자제품 생산 및 판매	100.0
	Samsung Display Noida Private Limited (SDN)	DP 생산	100.0
	Samsung R&D Institute India-Bangalore Private Limited (SRI-Bangalore)	R&D	100.0
	Samsung R&D Institute BanglaDesh Limited (SRBD)	R&D	100.0
	Samsung Nepal Services Pvt. Ltd. (SNSL)	서비스	100.0
	Samsung Japan Corporation (SJC)	반도체 · DP 판매	100.0
	Samsung R&D Institute Japan Co., Ltd. (SRJ)	R&D	100.0
	Samsung Electronics Japan Co., Ltd. (SEJ)	전자제품 판매	100.0
	Harman Connected Services Corp. India Pvt. Ltd.	Connected Service Provider	100.0
	Harman International (India) Private Limited	오디오제품 판매, R&D	100.0
	Harman International Industries Pty Ltd.	해외자회사 관리	100.0
	Harman International Japan Co., Ltd.	오디오제품 판매, R&D	100.0
	Harman Singapore Pte. Ltd.	오디오제품 판매	100.0

(*) 종속기업 보유 지분율을 포함한 의결권 있는 주식 기준입니다.

지역	기업명	업종	지분율 (%)
중국	Samsung (CHINA) Investment Co., Ltd. (SCIC)	전자제품 판매	100.0
	Samsung Electronics Hong Kong Co., Ltd. (SEHK)	전자제품 판매	100.0
	Samsung Electronics Taiwan Co., Ltd. (SET)	전자제품 판매	100.0
	Tianjin Samsung Electronics Co., Ltd. (TSEC)	TV·모니터 생산	91.2
	Suzhou Samsung Electronics Co., Ltd. (SSEC)	가전제품 생산	88.3
	Samsung Suzhou Electronics Export Co., Ltd. (SSEC-E)	가전제품 생산	100.0
	Samsung Electronics Suzhou Computer Co., Ltd. (SESC)	전자제품 생산, R&D	100.0
	Tianjin Samsung Telecom Technology Co., Ltd. (TSTC)	통신제품 생산	90.0
	Beijing Samsung Telecom R&D Center (SRC-Beijing)	R&D	100.0
	Samsung Electronics China R&D Center (SRC-Nanjing)	R&D	100.0
	Samsung Mobile R&D Center China-Guangzhou (SRC-Guangzhou)	R&D	100.0
	Samsung R&D Institute China-Shenzhen (SRC-Shenzhen)	R&D	100.0
	Shanghai Samsung Semiconductor Co., Ltd. (SSS)	반도체·DP 판매	100.0
	Samsung (China) Semiconductor Co., Ltd. (SCS)	반도체 생산	100.0
	Samsung SemiConductor Xian Co., Ltd. (SSCX)	반도체·DP 판매	100.0
	Samsung Electronics Suzhou Semiconductor Co., Ltd. (SESS)	반도체 임가공	100.0
	Tianjin Samsung LED Co., Ltd. (TSLED)	LED 생산	100.0
	Samsung Semiconductor (China) R&D Co., Ltd. (SSCR)	R&D	100.0
	Samsung Display Dongguan Co., Ltd. (SDD)	DP 생산	100.0
	Samsung Display Tianjin Co., Ltd. (SDT)	DP 생산	95.0
	SEMES (XIAN) Co., Ltd.	반도체 장비 서비스	100.0
	Samsung Semiconductor Investment L.P. I	신기술사업자, 벤처기업 투자	99.0
	Harman (China) Technologies Co., Ltd.	오디오제품 생산	100.0
	Harman (Suzhou) Audio and Infotainment Systems Co., Ltd.	오디오제품 판매	100.0
	Harman Automotive Electronic Systems (Suzhou) Co., Ltd.	오디오제품 생산, R&D	100.0
	Harman Commercial (Shanghai) Co., Ltd.	오디오제품 판매	100.0
	Harman Connected Services Solutions (Chengdu) Co., Ltd.	Connected Service Provider	100.0
	Harman Holding Limited	오디오제품 판매	100.0
	Harman International (China) Holdings Co., Ltd.	오디오제품 판매, R&D	100.0
	Harman Technology (Shenzhen) Co., Ltd.	오디오제품 판매, R&D	100.0

(*) 종속기업 보유 지분율을 포함한 의결권 있는 주식 기준입니다.

지역	기업명	업종	지분율 (%)
국내	삼성디스플레이(주)	DP 생산 및 판매	84.8
	에스유머티리얼스(주)	DP 부품 생산	50.0
	스테코(주)	반도체 부품 생산	70.0
	세메스(주)	반도체·FPD 장비 생산, 판매	91.5
	삼성전자서비스(주)	전자제품 수리 서비스	99.3
	삼성전자서비스씨에스(주)	고객상담서비스	100.0
	삼성전자판매(주)	전자제품 판매	100.0
	삼성전자로지텍(주)	종합물류대행	100.0
	삼성메디슨(주)	의료기기 생산 및 판매	68.5
	(주)미러로시스템	반도체 소프트웨어 개발 및 공급	99.9
	(주)도우인시스	DP 부품 생산	69.0
	지에프(주)	DP 부품 생산	100.0
	(주)하만인터내셔널코리아	소프트웨어 개발 및 공급	100.0
	SVC 21호 신기술투자조합	신기술사업자, 벤처기업 투자	99.0
	SVC 22호 신기술투자조합	신기술사업자, 벤처기업 투자	99.0
	SVC 26호 신기술투자조합	신기술사업자, 벤처기업 투자	99.0
	SVC 28호 신기술투자조합	신기술사업자, 벤처기업 투자	99.0
	SVC 29호 신기술투자조합	신기술사업자, 벤처기업 투자	99.0
	SVC 32호 신기술투자조합	신기술사업자, 벤처기업 투자	99.0
	SVC 33호 신기술투자조합	신기술사업자, 벤처기업 투자	99.0
	SVC 37호 신기술투자조합	신기술사업자, 벤처기업 투자	99.0
	SVC 40호 신기술투자조합	신기술사업자, 벤처기업 투자	99.0
	SVC 42호 신기술투자조합	신기술사업자, 벤처기업 투자	99.0
	SVC 43호 신기술투자조합	신기술사업자, 벤처기업 투자	99.0
	SVC 45호 신기술투자조합	신기술사업자, 벤처기업 투자	99.0
	SVC 48호 신기술투자조합	신기술사업자, 벤처기업 투자	99.0
	SVC 52호 신기술투자조합	신기술사업자, 벤처기업 투자	99.0
	SVC 55호 신기술투자조합	신기술사업자, 벤처기업 투자	99.0
	SVC 56호 신기술투자조합	신기술사업자, 벤처기업 투자	99.0
	반도체성장 전문투자형 사모 투자신탁	반도체산업 투자	66.7
시스템반도체 상생 전문투자형 사모 투자신탁	반도체산업 투자	62.5	

(*) 종속기업 보유 지분율을 포함한 의결권 있는 주식 기준입니다.

다. 주요 연결대상 종속기업의 재무정보

당기 및 전기의 주요 연결대상 종속기업의 요약 재무정보는 다음과 같습니다.

(1) 당기

(단위 : 백만원)

기업명(*1)	자산	부채	매출액	당기순이익 (손실)
삼성디스플레이(주)	54,967,156	9,081,737	28,755,975	2,770,060
Samsung Electronics America, Inc. (SEA)	42,982,054	19,246,751	42,325,524	823,914
Samsung (China) Semiconductor Co., Ltd. (SCS)	19,049,536	5,168,738	7,341,018	1,708,832
Samsung Electronics Vietnam THAINGUYEN Co., Ltd. (SEVT)	17,521,446	3,425,127	32,184,024	2,298,273
Harman과 그 종속기업(*2)	15,887,380	6,104,012	10,015,092	357,612
Samsung Asia Pte. Ltd. (SAPL)	14,683,789	58,381	-	4,668,478
Samsung Electronics Europe Holding Cooperatief U.A. (SEEH)	14,651,496	8,998,502	-	24,527
Samsung Semiconductor, Inc. (SSI)	13,744,799	7,955,060	33,895,805	74,531
Samsung (CHINA) Investment Co., Ltd. (SOIC)	13,599,093	9,685,278	2,615,685	451,062
Samsung Electronics Vietnam Co., Ltd. (SEV)	13,023,272	2,085,411	21,583,038	1,455,704
Samsung Austin Semiconductor LLC (SAS)	8,705,085	958,537	3,703,472	759,206
Shanghai Samsung Semiconductor Co., Ltd. (SSS)	7,765,126	5,799,690	31,326,186	325,397
Samsung India Electronics Private Ltd. (SIEL)	7,765,019	3,236,745	12,222,643	522,672
Samsung Display Vietnam Co., Ltd. (SDV)	6,821,066	2,486,703	21,722,446	981,311
Samsung Eletronica da Amazonia Ltda. (SEDA)	4,589,505	1,671,097	6,020,523	490,202
Samsung Electronics HCMC CE Complex Co., Ltd. (SEHC)	3,129,104	919,721	6,551,242	472,666
Thai Samsung Electronics Co., Ltd. (TSE)	3,018,358	474,223	4,443,031	142,191
Samsung Electronics (UK) Ltd. (SEUK)	2,925,062	1,992,367	5,621,922	241,403
Samsung Electronics Benelux B.V. (SEBN)	2,612,357	766,034	2,569,603	284,816
Samsung Electronics Hungarian Private Co., Ltd. (SEH)	2,504,075	641,004	4,357,137	157,616
Samsung Electronics Europe Logistics B.V. (SELS)	2,305,275	2,144,805	14,700,517	13,943
Samsung Electronics GmbH (SEG)	2,289,391	2,228,650	6,385,080	2,158
Samsung Display Dongguan Co., Ltd. (SDD)	2,149,277	339,425	3,987,674	163,637
Samsung International, Inc. (SII)	2,125,719	1,041,168	7,948,982	105,444
Samsung Electronics Taiwan Co., Ltd. (SET)	2,033,992	1,459,353	5,638,204	50,966

(*1) 상기 요약 재무정보는 각 종속기업의 별도재무제표 기준입니다.

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

(2) 전기

(단위 : 백만원)

기업명(*1)	자산	부채	매출액	당기순이익 (손실)
삼성디스플레이(주)	50,039,755	7,612,332	27,149,102	1,798,100
Samsung Electronics America, Inc. (SEA)	36,765,070	15,828,083	35,237,365	1,623,555
Samsung Electronics Vietnam THAINGUYEN Co., Ltd. (SEVT)	15,500,024	2,574,442	28,284,397	2,066,842
Samsung (CHINA) Investment Co., Ltd. (SOIC)	15,438,819	12,358,881	2,475,454	127,051
Harman과 그 종속기업(*2)	14,702,005	5,776,884	9,161,142	(735,426)
Samsung (China) Semiconductor Co., Ltd. (SCS)	14,348,735	3,511,003	5,321,312	1,100,619
Samsung Electronics Vietnam Co., Ltd. (SEV)	12,623,956	1,805,326	19,952,957	1,408,088
Samsung Electronics Europe Holding Cooperatief U.A. (SEEH)	11,495,430	7,641,709	-	16,150
Samsung Semiconductor, Inc. (SSI)	9,669,349	4,427,701	23,562,962	182,290
Samsung Asia Pte. Ltd. (SAPL)	9,552,755	523,402	1,634,692	968,504
Shanghai Samsung Semiconductor Co., Ltd. (SSS)	7,678,989	5,010,041	25,829,119	271,691
Samsung Display Vietnam Co., Ltd. (SDV)	7,400,563	4,354,887	19,209,100	559,006
Samsung Austin Semiconductor LLC (SAS)	6,912,610	538,288	3,913,100	922,007
Samsung Eletronica da Amazonia Ltda. (SEDA)	6,280,131	1,556,057	6,390,696	819,561
Samsung India Electronics Private Ltd. (SIEL)	6,250,492	2,523,027	10,943,343	611,571
Thai Samsung Electronics Co., Ltd. (TSE)	2,920,299	451,055	3,744,080	160,264
Samsung Electronics (UK) Ltd. (SEUK)	2,767,563	1,886,447	4,987,522	133,016
Samsung Electronics GmbH (SEG)	2,687,535	2,626,979	6,306,675	605
Samsung Electronics HCMC CE Complex Co., Ltd. (SEHC)	2,609,150	1,026,901	6,273,162	419,313
Samsung Electronics Hungarian Private Co., Ltd. (SEH)	2,230,457	504,952	3,665,360	148,056
Samsung Electronics Benelux B.V. (SEBN)	2,145,488	736,480	2,324,308	58,579
Samsung Display Dongguan Co., Ltd. (SDD)	1,767,663	300,080	2,947,506	110,194
Samsung Electronics Europe Logistics B.V. (SELS)	1,700,033	1,550,350	13,444,960	20,623
Samsung Electronics France S.A.S (SEF)	1,688,580	1,207,359	3,464,937	61,596
Samsung Japan Corporation (SJC)	1,668,902	1,381,443	3,317,644	7,684

(*1) 상기 요약 재무정보는 각 종속기업의 별도재무제표 기준입니다.

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

라. 연결대상범위의 변동

당기 중 연결재무제표 작성대상범위의 변동 내용은 다음과 같습니다.

구분	지역	기업명	사유
신규연결	중동·아프리카	Samsung Electronics Industry and Commerce Ltd. (SEIK-P)	설립
	중국	Samsung Semiconductor Investment L.P. I	설립
	국내	SVC 52호 신기술투자조합	설립
		SVC 55호 신기술투자조합	설립
		SVC 56호 신기술투자조합	설립
연결제외	미주	Viv Labs, Inc.	합병
		Prismview, LLC	합병
		Stellus Technologies, Inc.	청산
		SigMast Communications Inc.	청산
		Zhilabs, Inc.	청산
		TWS LATAM B, LLC	청산
		TWS LATAM S, LLC	청산
		SNB Technologies, Inc. Mexico, S.A. de C.V	청산
		RT SV CO-INVEST, LP	청산
	유럽·CIS	Arcam Limited	청산
		A&R Cambridge Limited	청산
		Harman Connected Services Limited	청산
		Martin Manufacturing (UK) Ltd.	청산
	중국	Samsung Suzhou Module Co., Ltd. (SSM)	매각
		Samsung Suzhou LCD Co., Ltd. (SSL)	매각
		Samsung Electronics Huizhou Co., Ltd.(SEHZ)	청산
		Shenzhen Samsung Electronics Telecommunication Co., Ltd.(SSET)	청산
	국내	SVC 27호 신기술투자조합	청산

2. 중요한 회계처리방침:

다음은 연결재무제표의 작성에 적용된 주요한 회계정책입니다. 이러한 정책은 별도의 언급이 없다면, 표시된 회계기간에 계속적으로 적용됩니다.

2.1 재무제표 작성기준

연결회사의 연결재무제표는 한국채택국제회계기준에 따라 작성되었습니다. 한국채택국제회계기준은 국제회계기준위원회("IASB")가 발표한 기준서와 해석서 중 대한민국이 채택한 내용을 의미합니다.

한국채택국제회계기준은 재무제표 작성 시 중요한 회계추정의 사용을 허용하고 있으며, 회계정책을 적용함에 있어 경영진의 판단을 요구하고 있습니다. 보다 복잡하고 높은 수준의 판단이 요구되는 부분이나 중요한 가정 및 추정이 요구되는 부분은 주석 3에서 설명하고 있습니다.

2.2 회계정책과 공시의 변경

가. 연결회사가 채택한 제·개정 기준서

연결회사는 2021년 1월 1일로 개시하는 회계기간부터 다음의 주요 제·개정 기준서를 신규로 적용하였습니다.

- 기업회계기준서 제1116호 '리스' 개정

코로나바이러스감염증-19(이하 "코로나19(COVID-19)") 관련 임차료 할인 등에 대한 실무적 간편법으로, 리스이용자는 코로나19(COVID-19) 세계적 유행의 직접적인 결과로 발생한 임차료 할인 등이 리스변경에 해당하는지 평가하지 않을 수 있습니다. 이러한 실무적 간편법을 선택한 리스이용자는 임차료 할인 등으로 인한 리스료 변동을 그러한 변동이 리스변경이 아닐 경우에 이 기준서가 규정하는 방식과 일관되게 회계처리합니다. 해당 기준서의 개정으로 인하여 연결재무제표에 미치는 유의적인 영향은 없습니다.

나. 연결회사가 적용하지 않은 제·개정 기준서

제정 또는 공표됐으나 2021년 1월 1일 이후 시작하는 회계연도에 시행일이 도래하지 않았고, 연결회사가 조기 적용하지 않은 주요 제·개정 기준서는 다음과 같습니다.

- 기업회계기준서 제1116호 '리스' 개정

코로나19의 직접적인 결과로 발생한 임차료 할인 등이 리스변경에 해당하는지 평가하지 않을 수 있도록 하는 실무적 간편법의 적용대상이 2022년 6월 30일 이전에 지급하여야 할 리스료에 영향을 미치는 리스료 감면으로 확대되었습니다. 동 개정사항은 2021년 4월 1일 이후 시작하는 회계연도부터 적용되며, 조기적용이 가능합니다.

- 기업회계기준서 제1103호 '사업결합' 개정

사업결합 시 인식할 자산과 부채의 정의를 개정된 재무보고를 위한 개념체계를 참조하도록 개정되었으나, 기업회계기준서 제1037호 '충당부채, 우발부채 및 우발자산' 및 해석서 제2121호 '부담금'의 적용범위에 포함되는 부채 및 우발부채에 대해서는 해당 기준서를 적용하도록 예외를 추가하고, 우발자산이 취득일에 인식되지 않는다는 점을 명확히 하였습니다. 동 개정사항은 2022년 1월 1일 이후 시작하는 회계연도부터 적용되며, 조기적용이 허용됩니다.

- 기업회계기준서 제1016호 '유형자산' 개정

기업이 자산을 의도한 방식으로 사용하기 전에 생산된 품목의 판매에서 발생하는 수익을 생산원가와 함께 당기손익으로 인식하도록 요구하며, 유형자산의 취득원가에서 차감하는 것을 금지하고 있습니다. 동 개정사항은 2022년 1월 1일 이후 시작하는 회계연도부터 적용되며, 조기적용이 허용됩니다.

- 기업회계기준서 제1037호 '충당부채, 우발부채 및 우발자산' 개정

손실부담계약을 식별할 때 계약이행원가의 범위를 계약 이행을 위한 증분원가와 계약 이행에 직접 관련되는 다른 원가의 배분이라는 점을 명확히 하였습니다. 동 개정 사항은 2022년 1월 1일 이후 시작하는 회계연도부터 적용되며, 조기적용이 허용됩니다.

- 기업회계기준서 제1001호 '재무제표 표시' 개정

보고기간말 현재 존재하는 실질적인 권리에 따라 유동 또는 비유동으로 분류되며, 부채의 결제를 연기할 수 있는 권리의 행사가능성이나 경영진의 기대는 고려하지 않습니다. 또한, 부채의 결제에 자기지분상품의 이전도 포함되나, 복합금융상품에서 자기지분상품으로 결제하는 옵션이 지분상품의 정의를 충족하여 부채와 분리하여 인식된 경우는 제외됩니다. 동 개정사항은 2023년 1월 1일 이후 시작하는 회계연도부터 적용하며, 조기적용이 허용됩니다.

- 기업회계기준서 제1001호 '재무제표 표시' 개정

중요한 회계정책을 정의하고 공시하도록 하며, 중요성 개념을 적용하는 방법에 대한 지침을 제공하기 위하여 국제회계기준 실무서 2 '회계정책 공시'를 개정하였습니다. 동 개정 사항은 2023년 1월 1일 이후 최초로 시작하는 회계연도부터 적용되며 조기 적용이 허용됩니다.

- 기업회계기준서 제1008호 '회계정책, 회계추정의 변경 및 오류' 개정

회계추정을 정의하고, 회계정책의 변경과 구별하는 방법을 명확히 하였습니다. 동 개정 사항은 2023년 1월 1일 이후 최초로 시작하는 회계연도부터 적용되며 조기적용이 허용됩니다.

- 기업회계기준서 제1012호 '법인세' 개정

자산 또는 부채가 최초로 인식되는 거래의 최초 인식 예외 요건에 거래시점 동일한 가산할 일시적차이와 차감할 일시적차이를 발생시키지 않는 거래라는 요건을 추가하였습니다. 동 개정사항은 2023년 1월 1일 이후 시작하는 회계연도부터 적용하며, 조기적용이 허용됩니다.

2.3 연결

연결회사는 기준서 제1110호 '연결재무제표'에 따라 연결재무제표를 작성하고 있습니다.

가. 종속기업

종속기업은 연결회사가 지배하고 있는 모든 기업(특수목적기업 포함)입니다. 연결회사가 피투자자에 대한 관여로 변동이익에 노출되거나 변동이익에 대한 권리가 있고, 피투자자에 대하여 자신의 힘으로 그러한 이익에 영향을 미칠 능력이 있는 경우, 해당 피투자자를 지배합니다. 종속기업은 연결회사가 지배하게 되는 시점부터 연결에 포함되며, 지배력을 상실하는 시점부터 연결에서 제외됩니다.

연결회사의 사업결합은 취득법으로 회계처리 됩니다. 이전대가는 취득일의 공정가치로 측정하고, 사업결합으로 취득한 식별가능한 자산·부채 및 우발부채는 취득일의 공정가치로 최초 측정하고 있습니다. 연결회사는 청산 시 순자산의 비례적 몫을 제공하는 비지배지분을 사업결합 건별로 판단하여 피취득자의 순자산 중 비례적 지분으로 측정합니다. 취득 관련 원가는 발생 시 당기비용으로 인식됩니다.

이전대가, 피취득자에 대한 비지배지분의 금액과 취득자가 이전에 보유하고 있던 피취득자에 대한 지분의 취득일의 공정가치 합계액이 취득한 식별가능한 순자산을 초과하는 금액은 영업권으로 인식합니다. 또한, 이전대가 등이 취득한 종속기업 순자산의 공정가액보다 작다면, 그 차액은 당기이익으로 인식됩니다.

연결회사 내의 기업간에 발생하는 거래로 인한 채권, 채무의 잔액, 수익과 비용 및 미 실현이익 등은 제거됩니다. 또한 종속기업의 회계정책은 연결회사에서 채택한 회계 정책을 일관성 있게 적용하기 위해 차이가 나는 경우 수정됩니다.

나. 지배력의 변동이 없는 종속기업에 대한 소유지분의 변동

지배력의 상실을 발생시키지 않는 비지배지분과의 거래는 자본거래, 즉 소유주로서의 자격을 행사하는 소유주와의 거래로 회계처리하고 있습니다. 지불한 대가의 공정 가치와 종속기업의 순자산의 장부금액 중 취득한 지분 해당액과의 차이는 자본에 계상됩니다. 비지배지분의 처분에서 발생하는 손익 또한 자본에 반영됩니다.

다. 종속기업의 처분

연결회사가 지배력을 상실하는 경우 해당 기업에 대해 계속 보유하게 되는 지분은 동시점에 공정가치로 재측정되며, 관련 차액은 당기손익으로 인식됩니다. 이러한 공정가치는 해당 지분이 후속적으로 관계기업, 공동지배기업 또는 금융자산으로 인식되는 경우의 최초 인식 시 장부가액이 됩니다. 또한, 해당 기업에 대하여 이전에 계상하고 있던 기타포괄손익의 금액은 연결회사가 관련 자산과 부채를 직접 처분하였을 경우와 동일하게 회계처리하고 있습니다. 따라서 과거에 인식되었던 기타포괄손익 항목은 손익 또는 자본으로 재분류됩니다.

라. 비지배지분

당기순손익과 기타포괄손익의 각 구성요소는 지배회사의 소유주와 비지배지분에 귀속되며, 비지배지분이 부(-)의 잔액이 되더라도 총포괄손익은 지배회사의 소유주와 비지배지분에 귀속시키고 있습니다.

마. 관계기업

관계기업은 연결회사가 유의적 영향력을 행사할 수는 있으나 지배력은 없는 모든 기업으로, 일반적으로 회사가 의결권 있는 주식의 20% 내지 50%를 소유하고 있는 피투자 기업입니다. 관계기업 투자지분은 최초에 취득원가로 인식하며 지분법을 적용하여 회계처리합니다. 연결회사와 관계기업 간의 거래에서 발생한 미실현이익은 연결회사의 관계기업에 대한 지분에 해당하는 부분만큼 제거됩니다. 관계기업의 손실 중 연결회사의 지분이 관계기업에 대한 투자지분(순투자의 일부를 구성하는 장기투자지분 포함)과 같거나 초과하는 경우에는 지분법 적용을 중지합니다. 단, 연결회사의 지분이 영(0)으로 감소된 이후 추가 손실분에 대하여 연결회사에 법적·의제 의무가 있거나 관계기업을 대신하여 지급하여야 하는 경우 그 금액까지만 손실과 부채로 인식합니다. 또한 관계기업 투자에 대한 객관적인 손상의 징후가 있는 경우 관계기업 투자의 회수가능액과 장부금액과의 차이는 손상차손으로 인식됩니다. 연결회사는 지분법을 적용하기 위하여 관계기업의 재무제표를 이용할 때, 유사한 상황에서 발생한 동일한 거래나 사건에 대하여 연결회사가 적용하는 회계정책과 동일한 회계정책이 적용되었는지 검토하여 필요한 경우 관계기업의 재무제표를 조정합니다.

바. 공동약정

둘 이상의 당사자들이 공동지배력을 보유하는 공동약정은 공동영업 또는 공동기업으로 분류됩니다. 공동영업자는 공동영업의 자산과 부채에 대한 권리와 의무를 보유하며, 공동영업의 자산과 부채, 수익과 비용 중 자신의 몫을 인식합니다. 공동기업참여자는 공동기업의 순자산에 대한 권리를 가지며, 지분법을 적용합니다.

2.4 외화환산

가. 기능통화와 표시통화

연결회사는 연결회사 내 개별기업의 재무제표에 포함되는 항목들을 각각의 영업활동이 이루어지는 주된 경제 환경에서의 통화("기능통화")를 적용하여 측정하고 있습니다. 지배회사의 기능통화는 대한민국 원화(KRW)이며 연결재무제표는 대한민국 원화(KRW)로 표시되어 있습니다.

나. 외화거래와 보고기간종료일의 외화환산

외화거래는 거래일의 환율 또는 재측정되는 항목인 경우 평가일의 환율을 적용한 기능통화로 인식되고, 외화거래의 결제나 화폐성 외화 자산·부채의 환산에서 발생하는 외환차이는 당기손익으로 인식됩니다. 비화폐성 금융자산·부채로부터 발생하는 외환차이는 공정가치 변동손익의 일부로 보아 당기손익-공정가치 측정 지분상품으로부터 발생하는 외환차이는 당기손익에, 기타포괄손익-공정가치 측정 지분상품의 외환차이는 기타포괄손익에 포함하여 인식됩니다.

다. 표시통화로의 환산

연결회사의 표시통화와 다른 기능통화를 가진 모든 연결회사 내 개별기업의 경영성과와 재무상태는 다음과 같은 방법으로 연결회사의 표시통화로 환산되고 있습니다.

- (1) 자산과 부채는 보고기간종료일의 마감환율로 환산되고 있습니다.
- (2) 손익계산서의 수익과 비용은 해당 기간의 평균환율로 환산되고 있습니다.
다만, 이러한 평균환율이 거래일의 전반적인 누적환율효과에 대한 합리적인 근사치가 아닐 경우에는 해당 거래일의 환율로 환산되고 있습니다.
- (3) 위 (1), (2)의 환산에서 발생하는 외환차이는 기타포괄손익으로 인식됩니다.

2.5 현금및현금성자산

현금및현금성자산은 보유중인 현금, 요구불예금 및 취득일 현재 확정된 금액의 현금으로 전환이 용이하고, 가치변동의 위험이 경미한 매우 유동적인 단기 투자자산으로 구성되어 있습니다.

2.6 금융자산

가. 분류

연결회사는 기준서 제1109호 '금융상품'의 최초적용일 2018년 1월 1일부터 다음의 측정 범주로 금융자산을 분류합니다.

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

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

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

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

나. 측정

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

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

(1) 채무상품

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

① 상각후원가 측정 금융자산

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

② 기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산

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

③ 당기손익-공정가치 측정 금융자산

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

(2) 지분상품

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

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

다. 손상

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

라. 인식과 제거

금융자산의 정형화된 매입 또는 매도는 매매일에 인식하거나 제거합니다. 금융자산은 현금흐름에 대한 계약상 권리가 소멸하거나 금융자산을 양도하고 소유에 따른 위험과 보상의 대부분을 이전한 경우에 제거됩니다. 연결회사가 금융자산을 양도한 경우라도 채무자의 채무불이행 시의 소구권 등으로 양도한 금융자산의 소유에 따른 위험과 보상의 대부분을 연결회사가 보유하는 경우에는 이를 제거하지 않고 그 양도자산 전체를 계속하여 인식하되, 수취한 대가를 금융부채로 인식합니다. 해당 금융부채는 재무상태표에 '차입금'으로 분류하고 있습니다.

마. 금융상품의 상계

금융자산과 부채는 인식한 자산과 부채에 대해 법적으로 집행가능한 상계권리를 현재 보유하고 있고, 순액으로 결제하거나 자산을 실현하는 동시에 부채를 결제할 의도를 가지고 있을 때 상계하여 재무상태표에 순액으로 표시합니다. 법적으로 집행가능한 상계권리는 미래사건에 좌우되지 않으며, 정상적인 사업과정의 경우와 채무불이행의 경우 및 지급불능이나 파산의 경우에도 집행가능한 것을 의미합니다.

2.7 매출채권

매출채권은 정상적인 영업과정에서 판매된 재고자산 및 제공된 용역과 관련하여 고객으로부터 수취할 금액입니다. 매출채권의 회수가 1년 이내에 예상되는 경우 유동자산으로 분류하고, 그렇지 않은 경우 비유동자산으로 분류합니다. 매출채권은 유의적인 금융요소를 포함하지 않는 경우를 제외하고는 최초에 거래가격으로 인식하며, 유효이자율을 적용한 상각후원가에서 손실충당금을 차감하여 측정하고 있습니다.

2.8 재고자산

재고자산은 원가와 순실현가능가치 중 작은 금액으로 표시하고 있습니다. 원가는 미착품을 제외하고는 평균법에 따라 결정하고 있습니다. 제품과 재공품의 원가는 원재료비, 직접노무비 및 기타 직접원가와 정상조업도에 근거한 관련 제조간접비로 이루어지며, 유희생산설비원가나 폐기비용은 제외하고 있습니다. 순실현가능가치는 정상적인 영업과정에서의 추정 판매가격에서 적용 가능한 변동 판매비용을 차감한 금액입니다.

연결회사는 주기적으로 재고자산평가충당금의 중요한 변동을 발생시킬 가능성이 있는 미래의 제품 수요 등을 검토하여 과잉, 진부화 및 시장가치의 하락 등이 발생한 경우 재고자산평가충당금을 계상하고 있으며 재고자산평가손실을 '매출원가'로 처리하고 있습니다.

2.9 유형자산

유형자산은 역사적 원가에서 감가상각누계액과 손상차손누계액을 차감하여 표시하고 있습니다. 역사적 원가는 자산의 취득에 직접적으로 관련된 지출을 포함합니다. 후속원가는 자산으로부터 발생하는 미래의 경제적 효익이 연결회사에 유입될 가능성이 높으며 그 원가를 신뢰성 있게 측정할 수 있는 경우에 한하여 자산의 장부금액에 포함하거나 별도의 자산으로 인식하고 있습니다. 대체된 부분의 장부금액은 제거하고 있으며 그 외의 모든 수선 및 유지비는 발생한 기간의 비용으로 인식하고 있습니다.

연결회사의 유형자산은 취득원가에서 연결회사가 추정한 추정내용연수에 따라 정액법에 의하여 상각됩니다. 토지는 상각되지 않으며, 자본화차입금이자를 포함한 장기건설자산의 취득에 사용된 원가는 관련 자산의 추정내용연수 동안 상각됩니다.

자산별로 연결회사가 사용하고 있는 대표추정내용연수는 다음과 같습니다.

구 분	대표추정내용연수
건물 및 구축물	15, 30 년
기계장치	5 년
기타	5 년

연결회사는 매 회계연도 말에 유형자산의 감가상각방법, 잔존가치와 경제적 내용연수를 검토하고 필요한 경우 조정을 하고 있습니다. 자산의 장부금액이 추정 회수가능액을 초과하는 경우 자산의 장부금액을 회수가능액으로 즉시 감소시키고 있습니다. 자산의 처분손익은 처분대가와 자산의 장부금액의 차이로 결정되며, 손익계산서에 '기타수익' 또는 '기타비용'으로 표시하고 있습니다.

2.10 차입원가

적격자산을 취득 또는 건설하는데 발생한 차입원가는 해당 자산을 의도된 용도로 사용할 수 있도록 준비하는 기간 동안 자본화되고, 적격자산을 취득하기 위한 특정목적 차입금의 일시적 운용에서 발생한 투자수익은 당 회계기간 동안 자본화 가능한 차입원가에서 차감됩니다. 기타 차입원가는 발생기간에 비용으로 인식됩니다.

2.11 무형자산

영업권은 취득 시점에 취득하는 종속기업, 관계기업 및 공동기업, 사업 등의 순식별 가능자산에 대한 연결회사의 지분에 해당하는 공정가치를 초과하여 지급한 대가에 해당하며 종속기업의 사업취득과 관련된 건은 무형자산으로, 관계기업 및 공동기업의 지분 취득과 관련한 건은 관계기업 및 공동기업 투자에 포함하여 계상하고 있습니다.

영업권을 제외한 무형자산은 역사적 원가로 최초 인식되고, 원가에서 상각누계액과 손상차손누계액을 차감한 금액으로 표시됩니다.

내부적으로 창출한 무형자산인 개발비는 기술적 실현가능성, 미래경제적효익 등을 포함한 자산 인식요건이 충족된 시점 이후에 발생한 지출금액의 합계입니다. 회원권 및 특정 상표권은 이용 가능 기간에 대하여 예측가능한 제한이 없으므로 내용연수가 한정되지 않아 상각되지 않습니다. 하지만 회원권의 시장가치 하락 등 손상 징후 발견 시 합리적으로 추정하여 손상을 반영합니다. 특허권, 상표권 및 기타무형자산 등 한정된 내용연수를 가지는 무형자산은 추정내용연수동안 정액법에 따라 상각하고 있습니다.

자산별 대표추정내용연수는 다음과 같습니다.

구 분	대표추정내용연수
개발비	2년
특허권, 상표권 및 기타무형자산	3년 ~ 25년

2.12 비금융자산의 손상

영업권이나 비한정내용연수를 가진 무형자산은 상각하지 않고 매년 손상검사를 실시하고 있습니다. 상각하는 자산의 경우 매 보고기간종료일에 장부금액이 회수가능하지 않을 수도 있음을 나타내는 환경의 변화나 사건이 있을 때마다 손상검사를 수행하고 있습니다. 손상차손은 회수가능액을 초과하는 장부금액만큼 인식하고 있습니다. 회수가능액은 순공정가치와 사용가치 중 큰 금액으로 결정하고 있습니다. 손상을 측정하기 위한 목적으로 자산은 별도로 식별 가능한 현금흐름을 창출하는 가장 하위 수준의 집단(현금창출단위)으로 그룹화하고 있습니다. 손상차손을 인식한 경우, 영업권이외의 비금융자산은 매 보고기간종료일에 손상차손의 환입가능성을 검토하고 있습니다.

2.13 매각예정분류(처분자산집단)

비유동자산(또는 처분자산집단)은 장부금액이 매각거래를 통하여 주로 회수되고, 매각될 가능성이 매우 높은 경우에 매각예정으로 분류되며, 그러한 자산은 장부금액과 순공정가치 중 작은 금액으로 측정됩니다. 매각예정분류(처분자산집단) 처분손익은 처분대가와 자산의 장부금액의 차이로 결정되며, 손익계산서에 '기타수익' 또는 '기타비용'으로 표시하고 있습니다.

2.14 금융부채

가. 분류 및 측정

모든 금융부채는 다음을 제외하고는 후속적으로 상각후원가로 측정되도록 분류합니다.

(1) 당기손익-공정가치 측정 금융부채

파생상품부채를 포함한 이러한 부채는 후속적으로 공정가치로 측정합니다.

(2) 금융자산의 양도가 제거 조건을 충족하지 못하거나 지속적 관여 접근법이 적용되는 경우에 생기는 금융부채

이러한 금융부채는 주식 2.6 금융자산의 내용을 적용하여 측정합니다.

(3) 금융보증계약

최초 인식 시 공정가치로 측정되며, 이후에 이러한 계약의 발행자는 해당 계약을 후속적으로 다음 중 큰 금액으로 측정합니다.

- 기대신용손실에 따라 산정한 손실충당금
- 최초 인식금액에서 기준서 제1115호 '고객과의 계약에서 생기는 수익'에 따라 인식한 이익누계액을 차감한 금액

(4) 시장이자율보다 낮은 이자율로 대출하기로 한 약정

최초 인식 후에 이러한 약정의 발행자는 후속적으로 해당 약정을 다음 중 큰 금액으로 측정합니다.

- 기대신용손실에 따라 산정한 손실충당금
- 최초 인식금액에서 기준서 제1115호에 따라 인식한 이익누계액을 차감한 금액

(5) 기준서 제1103호를 적용하는 사업결합에서 취득자가 인식하는 조건부 대가

이러한 조건부 대가는 후속적으로 당기손익-공정가치로 측정합니다.

나. 제거

금융부채는 계약상 의무가 이행, 취소 또는 만료되어 소멸되거나 기존 금융부채의 조건이 실질적으로 변경된 경우에 재무상태표에서 제거됩니다. 소멸하거나 제3자에게 양도한 금융부채의 장부금액과 지급한 대가(양도한 비현금자산이나 부담한 부채를 포함)의 차액은 당기손익으로 인식합니다.

2.15 매입채무

매입채무는 정상적인 영업과정에서 공급자로부터 취득한 재고자산 및 제공받은 용역과 관련하여 지급할 의무가 있는 금액입니다. 매입채무의 지급이 12개월 이내에 예상되는 경우 유동부채로 분류하고, 그렇지 않은 경우 비유동부채로 분류합니다. 매입채무는 최초에 공정가치로 인식하며, 후속적으로 유효이자율법을 사용한 상각후원가로 측정하고 있습니다.

2.16 차입금

차입금은 최초에 공정가치에서 거래비용을 차감한 금액으로 인식하며, 후속적으로 상각후원가로 측정하고 있습니다. 거래비용 차감 후 수취한 금액과 상환금액의 차이는 유효이자율법으로 상각하여 차입기간 동안 손익계산서에 인식하고 있습니다. 또한, 보고기간종료일 이후 12개월 이상 결제를 이연할 수 있는 무조건적인 권리가 있는 경우 비유동부채로 분류하며, 그렇지 않은 경우 유동부채로 분류하고 있습니다.

2.17 충당부채 및 우발부채

과거사건의 결과로 현재의 법적의무나 의제의무가 존재하고, 그 의무를 이행하기 위한 자원의 유출가능성이 높으며, 당해 금액의 신뢰성 있는 추정이 가능한 경우 연결회사는 충당부채를 인식하고 있습니다. 미래영업손실에 대하여는 충당부채를 인식하지 않습니다.

충당부채는 의무를 이행하기 위하여 예상되는 지출액의 현재가치로 측정하며, 현재가치 평가에 사용하는 할인율은 그 부채의 고유한 위험과 화폐의 시간가치에 대한 현행 시장의 평가를 반영한 세전이자율입니다. 시간경과로 인한 충당부채의 증가는 이자비용으로 인식하고 있습니다.

또한, 과거사건은 발생하였으나 불확실한 미래사건의 발생 여부에 의해서 존재 여부가 확인되는 잠재적인 의무가 있는 경우 또는 과거사건이나 거래의 결과 현재 의무가 존재하나 자원이 유출될 가능성이 높지 않거나 당해 의무를 이행하여야 할 금액을 신뢰성 있게 추정할 수 없는 경우 우발부채로 주석기재하고 있습니다.

2.18 종업원급여

연결회사는 확정급여제도와 확정기여제도를 포함하는 다양한 형태의 퇴직연금제도를 운영하고 있습니다.

확정기여제도는 연결회사가 고정된 금액의 기여금을 별도 기금에 지급하는 퇴직연금 제도입니다. 해당 기금이 현재나 과거 기간의 종업원 용역과 관련하여 지급하여야 할 급여 전액을 지급하기에 충분한 자산을 보유하지 못하는 경우에도 연결회사는 추가적인 기여금을 납부할 법적 의무나 의제의무를 부담하지 않습니다. 확정기여제도와 관련하여 연결회사는 상장되거나 비상장으로 관리되고 있는 연금보험제도에 의무적으로나 계약에 의해 또는 자발적으로 기여금을 지급하고 있습니다. 기여금이 지급된 이후에 연결회사는 더 이상의 미래 의무를 부담하지 않습니다. 기여금은 종업원이 근무 용역을 제공했을 때 비용으로 인식됩니다. 선급 기여금은 초과 기여금으로 인해 미래 지급액이 감소하거나 현금이 환급되는 만큼을 자산으로 인식하고 있습니다.

확정급여제도는 확정기여제도를 제외한 모든 퇴직연금제도입니다. 일반적으로 확정급여제도는 연령, 근속연수나 급여수준 등의 요소에 의해 종업원이 퇴직할 때 지급받을 퇴직연금급여의 금액을 확정하고 있습니다. 확정급여제도와 관련하여 재무상태표에 계상된 부채(자산)는 보고기간종료일 현재 확정급여채무의 현재가치에 사외적립자산의 공정가치를 차감한 과소적립액(자산인식상한을 한도로 하는 초과적립액)입니다. 확정급여채무는 매년 독립된 보험계리인에 의해 예측단위적립방식에 따라 산정됩니다. 확정급여채무의 현재가치는 급여가 지급될 통화로 표시되고 관련 확정급여채무의 지급 시점과 만기가 유사한 우량회사채의 이자율로 기대미래현금유출액을 할인하여 산정하고 있습니다.

보험수리적 가정의 변경 및 보험수리적 가정과 실제로 발생한 결과의 차이로 인해 발생하는 보험수리적손익은 발생한 기간의 기타포괄손익으로 인식하고 있으며, 제도개정, 축소 또는 정산이 발생하는 경우 과거근무원가 또는 정산으로 인한 손익은 발생 즉시 당기손익으로 인식하고 있습니다.

2.19 금융보증계약

금융보증계약은 채무상품의 최초 계약조건이나 변경된 계약조건에 따라 지급기일에 특정 채무자가 지급하지 못하여 보유자가 입은 손실을 보상하기 위하여 특정 금액을 지급하여야 하는 계약입니다.

연결회사가 제공한 금융보증계약은 최초 인식 시 공정가치로 측정되며, 후속적으로는 다음 중 큰 금액으로 측정하여 기타금융부채로 인식됩니다.

- (1) 금융상품의 손상 규정에 따라 산정한 손실충당금
- (2) 최초 인식금액에서 기준서 제1115호에 따라 인식한 이익누계액을 차감한 금액

2.20 당기법인세 및 이연법인세

연결회사의 법인세비용은 당기법인세와 이연법인세로 구성됩니다. 법인세는 기타포괄손익이나 자본에 직접 인식된 항목과 관련된 금액은 해당 항목에서 직접 인식하며, 이를 제외하고는 당기손익으로 인식됩니다. 법인세비용은 보고기간종료일 현재 제정되었거나 실질적으로 제정된 세법에 기초하여 측정됩니다.

이연법인세는 자산과 부채의 장부금액과 세무기준액의 차이로 정의되는 일시적차이에 대하여 장부금액을 회수하거나 결제할 때의 예상 법인세효과로 인식됩니다. 다만, 사업결합 이외의 거래에서 자산·부채를 최초로 인식할 때 발생하는 이연법인세자산과 부채는 그 거래가 회계이익이나 과세소득에 영향을 미치지 않는다면 인식되지 않습니다. 이연법인세자산은 차감할 일시적차이가 사용될 수 있는 미래 과세소득의 발생가능성이 높은 경우에 인식됩니다.

종속기업, 관계기업 및 공동기업 투자지분과 관련된 가산할 일시적차이에 대하여 소멸 시점을 통제할 수 있고 예측가능한 미래에 일시적차이가 소멸하지 않을 가능성이 높은 경우를 제외하고 이연법인세부채를 인식하고 있습니다. 또한 이러한 자산으로부터 발생하는 차감할 일시적차이에 대하여 일시적차이가 예측가능한 미래에 소멸할 가능성이 높고 일시적차이가 사용될 수 있는 과세소득이 발생할 가능성이 높은 경우에만 이연법인세자산을 인식하고 있습니다.

이연법인세자산과 부채는 당기법인세자산과 당기법인세부채를 상계할 수 있는 법적으로 집행가능한 권리를 연결회사가 보유하고, 이연법인세자산과 부채가 동일한 과세당국에 의해서 부과되는 법인세와 관련이 있으면서 순액으로 결제할 의도가 있는 경우에 상계됩니다.

2.21 파생상품

연결회사는 파생상품의 계약에 따라 발생된 권리와 의무를 공정가액으로 평가하여 자산과 부채로 계상하고, 동 계약으로부터 발생한 손익은 발생 시점에 당기손익으로 인식하고 있습니다. 다만, 요건을 충족한 현금흐름위험회피와 해외사업장에 대한 순투자에 대한 위험회피금액은 자본항목으로 이연하고 있습니다.

연결회사는 재고자산의 가격 변동 위험 등을 회피하기 위한 현금흐름 위험회피회계를 적용하고 있습니다. 현금흐름위험회피 대상으로 지정되어 적용요건을 충족하는 파생상품의 공정가치 변동 중 위험회피에 효과적인 부분은 기타포괄손익으로 인식하고, 비효과적인 부분은 '금융수익' 또는 '금융비용'으로 인식하고 있습니다.

2.22 배당금

배당금은 연결회사의 주주에 의해 승인된 시점에 부채로 인식하고 있습니다.

2.23 자본금

보통주와 상환의무 없는 우선주는 모두 자본으로 분류하고 있습니다. 회사 또는 종속기업이 회사의 보통주를 취득하는 경우, 직접거래원가를 포함하는 지급 대가는 그 보통주가 소각되거나 재발행 될 때까지 연결회사의 자본에서 차감하여 표시하고 있습니다. 이러한 자기주식이 재발행되는 경우, 수취한 대가는 연결회사의 주주에게 귀속되는 자본에 포함하고 있습니다.

2.24 수익인식

수익은 주로 연결회사의 통상적인 활동에서 발생하는 재화의 판매에 대하여 받았거나 받을 대가의 공정가액으로 구성되어 있습니다. 수익은 부가가치세, 반품, 판매장려금 및 가격 할인액을 차감한 순액으로 표시하며, 내부거래를 제거한 후의 금액으로 표시하고 있습니다.

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

(1) 수행의무의 식별

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

(2) 기간에 걸쳐 이행하는 수행의무

연결회사는 조달청을 통해 수주되는 시스템에어컨 도급공사계약에 따라 고객에게 제품을 납품하고 설치를 수행하고 있습니다. 기준서 제1115호에 따르면 기업이 수행하여 만들어지거나 가치가 높아지는 대로 고객이 통제하는 자산을 기업이 만들거나 그 자산가치를 높이는 경우 진행기준을 적용하여 수익을 인식하여야 합니다. 이에 따라 시스템에어컨 설치용역의 경우 용역 수행 경과에 따른 결과물을 고객이 직접 통제하기 때문에 진행기준을 적용하여 수익을 인식합니다.

(3) 변동대가

연결회사는 할인 등 고객과 약속한 대가에 변동가능성이 있는 경우, 고객으로부터 이미 받았거나 받을 대가 중 권리를 갖지 않을 것으로 예상하는 금액(변동대가)을 기대값 또는 가능성이 가장 높은 금액 중 보다 신뢰성있는 방법으로 추정합니다. 이미 인식한 누적 수익금액 중 유의적인 부분을 되돌리지 않을 가능성이 매우 높은 금액까지만 거래가격에 포함하여 수익을 인식하며, 연결회사가 이미 받았거나 받을 대가 중에서 권리를 갖지 않는 것으로 예상하는 금액은 계약부채로 분류합니다.

연결회사는 고객에게 제품 판매 후 고객이 반품할 것으로 예상되는 제품에 대해 경험률에 기초한 기댓값 방법으로 반품율을 예측하여 계약부채(환불부채)를 인식하고 있습니다. 고객이 반품 권리를 행사할 때 고객으로부터 제품을 회수할 권리를 가지므로 그 자산을 환불자산으로 인식하고 해당 금액만큼 매출원가를 조정합니다. 제품을 회수할 권리는 제품의 과거 장부금액에서 제품을 회수하는데 드는 원가를 차감하여 측정합니다.

(4) 거래가격의 배분

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

2.25 리스

리스는 리스제공자가 대가와 교환하여 식별되는 자산의 사용 통제권을 일정기간 리스이용자에게 이전하는 계약입니다.

연결회사는 계약의 약정 시점에, 계약 자체가 리스인지, 계약이 리스를 포함하는지를 판단합니다. 다만 연결회사는 기준서 제1116호 '리스' 최초적용일인 2019년 1월 1일 이전 계약에 대해서는 실무적 간편법을 적용하여 모든 계약에 대해 다시 판단하지 않았습니다.

리스이용자 및 리스제공자는 리스계약이나 리스를 포함하는 계약에서 계약의 각 리스요소를 리스가 아닌 요소(이하 "비리스요소")와 분리하여 리스로 회계처리합니다. 다만, 연결회사는 리스이용자로서의 회계처리에서 실무적 간편법을 적용하여 비리스요소를 리스요소와 분리하지 않고 각 리스요소와 관련 비리스요소를 하나의 리스요소로 회계처리합니다.

(1) 리스이용자

연결회사는 리스개시일에 기초자산을 사용할 권리를 나타내는 사용권자산(리스자산)과 리스료를 지급할 의무를 나타내는 리스부채를 인식합니다.

사용권자산은 최초 인식 시 원가로 측정하고, 후속적으로 원가에서 감가상각누계액과 손상차손누계액을 차감하고, 리스부채의 재측정에 따른 조정을 반영하여 측정합니다. 또한 사용권자산은 리스개시일부터 사용권자산의 내용연수 종료일과 리스기간 종료일 중 이른 날까지의 기간동안 감가상각합니다. 사용권자산은 재무상태표에 '유형자산'으로 분류합니다.

리스부채는 리스개시일에 그날 현재 지급되지 않은 리스료의 현재가치로 측정합니다. 현재가치 측정 시 리스의 내재이자율로 리스료를 할인하되, 내재이자율을 쉽게 산정할 수 없는 경우에는 회사의 증분차입이자율로 리스료를 할인하고 있습니다. 리스부채는 후속적으로 리스부채에 대하여 인식한 이자비용만큼 증가하고, 리스료의 지급을 반영하여 감소합니다. 지수나 요율(이율)의 변동, 잔존가치보증에 따라 지급할 것으로 예상되는 금액의 변동, 매수선택권이나 연장선택권을 행사할 것이 상당히 확실한지나 종료선택권을 행사하지 않을 것이 상당히 확실한지에 대한 평가의 변동에 따라 미래 리스료가 변경되는 경우에 리스부채를 재측정합니다. 리스부채는 재무상태표에 '유동성장기부채' 또는 '장기차입금'으로 분류합니다.

단기리스(리스개시일에 리스기간이 12개월 이하)와 소액자산 리스(기초자산 US\$ 5,000 이하)의 경우 실무적 간편법을 적용하여 리스료를 리스기간에 걸쳐 정액기준으로 비용을 인식합니다.

(2) 리스제공자

리스제공자의 회계처리는 2019년 1월 1일 기준서 제1116호를 최초 적용하기 전의 회계정책과 유의적으로 변동되지 않았습니다.

연결회사는 리스약정일에 리스자산의 소유에 따른 위험과 보상의 대부분을 이전하는 리스는 금융리스로 분류하고, 금융리스 이외의 모든 리스는 운용리스로 분류합니다. 운용리스로부터 발생하는 리스료 수익은 리스기간에 걸쳐 정액기준으로 인식하고, 운용리스의 협상 및 계약 단계에서 발생한 리스개설 직접원가는 리스자산의 장부금액에 가산한 후 리스료 수익에 대응하여 리스기간 동안 비용으로 인식합니다.

2.26 정부보조금

정부보조금은 보조금의 수취와 정부보조금에 부가된 조건의 준수에 대한 합리적인 확신이 있을 때 공정가치로 인식됩니다. 수익과 관련된 정부보조금은 이연하여 정부보조금의 교부 목적과 관련된 수익 또는 비용과 대응될 수 있는 기간에 손익계산서에 인식하고 있습니다. 한편, 특정 자산의 취득과 관련된 정부보조금은 이연수익으로 처리하고, 정부보조금 관련 이연수익은 관련 자산의 내용연수 동안 상각하여 손익으로 반영하고 있습니다.

2.27 주당이익

기본주당이익은 주주에게 귀속되는 손익계산서상 당기순이익을 보고기간 동안의 연결회사의 가중평균 유통보통주식수로 나누어 산정한 것입니다.

희석주당이익은 주주에게 귀속되는 손익계산서상 당기순이익을 보고기간 동안의 연결회사의 가중평균 유통보통주식수와 가중평균 잠재적 희석증권주식수로 나누어 산정한 것입니다. 잠재적 희석증권은 희석효과가 발생하는 경우에만 희석주당이익의 계산에 반영됩니다.

2.28 보고부문

보고부문은 최고영업의사결정자에게 보고되는 부문별로 공시되고 있습니다. 최고영업의사결정자는 부문에 배부될 자원에 대한 의사결정을 하고 부문의 성과를 평가하는데 책임이 있으며, 전략적 의사결정을 수행하는 경영위원회를 최고영업의사결정자로 보고 있습니다.

2.29 연결재무제표의 승인

연결회사의 연결재무제표는 2022년 1월 27일 이사회에서 승인되었으며, 향후 정기주주총회에서 수정 승인될 수 있습니다.

3. 중요한 회계추정 및 가정:

연결회사는 미래에 대하여 추정 및 가정을 하고 있습니다. 추정 및 가정은 지속적으로 평가되며, 과거 경험과 현재의 상황에서 합리적으로 예측가능한 미래의 사건을 고려하여 이루어집니다. 이러한 회계추정은 실제 결과와 다를 수도 있습니다. 특히 2020년부터 발생한 코로나19(COVID-19)의 확산으로 연결회사의 추정 및 가정에 영향이 발생할 수 있으나, 당기말 현재 그 영향을 합리적으로 추정할 수 없습니다. 다음 회계연도에 자산 및 부채 장부금액의 조정에 영향을 미칠 수 있는 유의적 위험에 대한 추정 및 가정은 다음과 같습니다.

가. 수익인식

연결회사는 고객에게 제품 판매 후 고객이 반품할 것으로 예상되는 제품에 대하여 환불부채와 회수할 재화에 대한 권리를 인식하고 있습니다. 판매 시점에 포트폴리오 수준에서 누적된 경험에 기초하여 기댓값 방법으로 반품률을 예측하고 있으며, 연결회사의 수익은 예측된 반품률의 변동에 영향을 받습니다.

연결회사는 재화의 판매로 인한 수익을 통제가 이전되는 시점에 계약에 따른 대가에서 특정 매출장려활동을 차감한 금액으로 인식하고 있습니다. 과거의 경험 및 계약에 기초하여 매출차감액을 합리적으로 추정하고 있으며, 연결회사의 수익은 추정된 매출차감에 영향을 받습니다.

나. 판매보증충당부채

연결회사는 판매한 제품에 대하여 품질에 대한 보증의무를 부담하고 있습니다. 연결회사는 매 보고기간종료일 미래와 현재의 보증의무를 제공하는데 필요하다고 판단되는 최선의 추정치를 기준으로 보증충당부채를 계상하고 있습니다. 이러한 최선의 추정치는 과거 경험에 기초하여 결정하고 있습니다.

다. 금융상품의 공정가치

연결회사는 활성시장에서 거래되지 않는 금융상품의 공정가치에 대하여 보고기간종료일 현재 주요한 시장상황을 기초로 다양한 평가기법 및 가정을 사용하여 결정하고 있습니다.

라. 금융자산의 손상

연결회사는 금융자산의 손실충당금을 측정할 때에 채무불이행위험과 기대신용률에 대한 가정에 근거하였습니다. 연결회사는 이러한 가정을 세우고 손상 계산을 위한 투입요소를 선택할 때 보고기간종료일의 미래 전망에 대한 추정 및 과거 경험, 현재 시장 상황에 근거하여 판단합니다.

마. 리스

연결회사는 리스기간을 산정할 때에 연장선택권을 행사하거나 종료선택권을 행사하지 않을 경제적 유인이 생기게 하는 관련되는 사실 및 상황을 모두 고려합니다. 연장선택권의 대상 기간(또는 종료선택권의 대상 기간)은 리스이용자가 연장선택권을 행사할 것(또는 행사하지 않을 것)이 상당히 확실한 경우에만 리스기간에 포함됩니다.

선택권이 실제로 행사되거나(행사되지 않거나) 연결회사가 선택권을 행사할(행사하지 않을) 의무를 부담하게 되는 경우에 리스기간을 다시 평가합니다. 리스이용자가 통제할 수 있는 범위에 있고 리스기간을 산정할 때에 영향을 미치는 유의적인 사건이 일어나거나 상황에 유의적인 변화가 있을 때에만 연결회사는 연장선택권을 행사할 것(또는 행사하지 않을 것)이 상당히 확실한지의 판단을 변경합니다.

바. 순확정급여부채(자산)

순확정급여부채(자산)는 많은 가정을 사용하는 보험수리적 방식에 의해 결정되는 다양한 요소들에 따라 달라질 수 있습니다. 퇴직연금의 순원가(이익)를 결정하는 데 사용되는 가정은 할인율을 포함하고 있으며, 이러한 가정의 변동은 순확정급여부채(자산)의 장부금액에 영향을 줄 것입니다. 연결회사는 매년 말 우량회사채 이자율을 고려하여 적절한 할인율을 결정하고 있으며, 이러한 할인율은 순확정급여부채(자산)의 정산 시 발생할 것으로 예상되는 미래의 추정 현금 유출액의 현재가치를 결정할 때 사용되어야 하는 이자율을 나타냅니다. 순확정급여부채(자산)와 관련된 다른 주요한 가정들은 일부 현재의 시장 상황에 근거하고 있습니다.

사. 영업권 및 내용연수가 비한정인 무형자산의 손상

연결회사는 매년 영업권 및 내용연수가 비한정인 무형자산의 손상 여부를 검토하고 있습니다. 현금창출단위 또는 자산의 회수가능금액은 사용가치의 계산에 기초하여 결정하고 있습니다. 이러한 계산은 추정에 근거하여 이루어집니다.

아. 법인세

연결회사의 과세소득에 대한 법인세는 다양한 국가의 세법 및 과세당국의 결정을 적용하여 산정되므로 최종 세효과를 산정하는 데에는 불확실성이 존재합니다. 연결회사는 보고기간종료일 현재까지의 영업활동의 결과로 미래에 부담할 것으로 예상되는 법인세효과를 최선의 추정과정을 거쳐 당기법인세 및 이연법인세로 인식하였습니다. 하지만 실제 미래 최종 법인세부담은 인식한 관련 자산·부채와 일치하지 않을 수 있으며, 이러한 차이는 최종 세효과가 확정된 시점의 당기법인세 및 이연법인세 자산·부채에 영향을 줄 수 있습니다.

연결회사는 특정 기간 동안 과세소득의 일정 금액을 투자, 임금증가 등에 사용하지 않았을 때 세법에서 정하는 방법에 따라 산정된 법인세를 추가로 부담합니다. 따라서 해당 기간의 당기법인세와 이연법인세를 측정할 때 이에 따른 세효과를 반영하여야 하고, 이로 인해 연결회사가 부담할 법인세는 각 연도의 투자, 임금증가 등의 수준에 따라 달라지므로 최종 세효과를 산정하는 데에는 불확실성이 존재합니다.

연결회사는 법인세 처리의 불확실성 여부를 검토하고 있으며, 과세당국이 불확실한 법인세 처리를 수용할 가능성이 높지 않다고 결론 내리는 경우에는 불확실한 법인세 처리 각각에 다음 방법 가운데 불확실성의 해소를 더 잘 예측할 것으로 예상하는 방법을 사용하여 불확실성의 영향을 연결재무제표에 반영하고 있습니다.

- (1) 가능성이 가장 높은 금액: 가능한 결과치 범위에서 가능성이 가장 높은 단일금액
- (2) 기댓값: 가능한 결과치의 범위에 있는 모든 금액에 각 확률을 곱한 금액의 합

4. 범주별 금융상품:

가. 보고기간종료일 현재 범주별 금융상품 내역은 다음과 같습니다.

(1) 당기말

(단위 : 백만원)

금융자산	상각후원가 측정 금융자산	기타포괄손익-공정 가치 측정 금융자산	당기손익-공정가치 측정 금융자산	기타금융자산(*)	계
현금및현금성자산	39,031,415	-	-	-	39,031,415
단기금융상품	81,708,986	-	-	-	81,708,986
단기상각후원가금융자산	3,369,034	-	-	-	3,369,034
단기당기손익-공정가치금융자산	-	-	40,757	-	40,757
매출채권	40,713,415	-	-	-	40,713,415
기타포괄손익-공정가치금융자산	-	13,965,839	-	-	13,965,839
당기손익-공정가치금융자산	-	-	1,525,344	-	1,525,344
기타	8,711,973	-	279,127	49,089	9,040,189
계	173,534,823	13,965,839	1,845,228	49,089	189,394,979

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

(단위 : 백만원)

금융부채	상각후원가 측정 금융부채	당기손익-공정가치 측정 금융부채	기타금융부채(*)	계
매입채무	13,453,351	-	-	13,453,351
단기차입금	2,131,692	-	11,556,101	13,687,793
미지급금	14,126,970	-	-	14,126,970
유동성장기부채	518,065	-	811,903	1,329,968
사채	508,232	-	-	508,232
장기차입금	1,500	-	2,864,656	2,866,156
장기미지급금	2,562,158	-	-	2,562,158
기타	10,444,290	323,526	13,868	10,781,684
계	43,746,258	323,526	15,246,528	59,316,312

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

(2) 전기말

(단위 : 백만원)

금융자산	상각후원가 측정 금융자산	기타포괄손익-공정 가치 측정 금융자산	당기손익-공정가치 측정 금융자산	기타금융자산(*)	계
현금및현금성자산	29,382,578	-	-	-	29,382,578
단기금융상품	92,441,703	-	-	-	92,441,703
단기상각후원가금융자산	2,757,111	-	-	-	2,757,111
단기당기손익-공정가치금융자산	-	-	71,451	-	71,451
매출채권	30,965,058	-	-	-	30,965,058
기타포괄손익-공정가치금융자산	-	12,575,216	-	-	12,575,216
당기손익-공정가치금융자산	-	-	1,202,969	-	1,202,969
기타	6,395,766	-	215,797	23,310	6,634,873
계	161,942,216	12,575,216	1,490,217	23,310	176,030,959

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

(단위 : 백만원)

금융부채	상각후원가 측정 금융부채	당기손익-공정가치 측정 금융부채	기타금융부채(*)	계
매입채무	9,739,222	-	-	9,739,222
단기차입금	2,278,386	-	14,275,043	16,553,429
미지급금	10,645,637	-	-	10,645,637
유동성장기부채	5,318	-	710,781	716,099
사채	948,137	-	-	948,137
장기차입금	-	-	1,999,716	1,999,716
장기미지급금	1,272,128	2,176	-	1,274,304
기타	9,354,624	242,698	41,930	9,639,252
계	34,243,452	244,874	17,027,470	51,515,796

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

나. 금융상품 범주별 순손익 구분

(1) 당기

(단위 : 백만원)

금융자산	상각후원가 측정 금융자산	기타포괄손익-공정 가치 측정 금융자산	당기손익-공정가치 측정 금융자산	기타금융자산(*)	계
평가손익(기타포괄손익)	-	2,980,896	-	27,715	3,008,611
평가·처분손익(당기손익)	(1,969)	-	420,100	437	418,568
평가손익(손익대체)	-	-	-	(148)	(148)
이자수익	1,278,051	-	227	-	1,278,278
외환차이(당기손익)	29,834	-	-	-	29,834
배당금수익	-	133,532	2,308	-	135,840
손상(환입)	(27,194)	-	-	-	(27,194)

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

(단위 : 백만원)

금융부채	상각후원가 측정 금융부채	당기손익-공정가치 측정 금융부채	기타금융부채(*)	계
평가손익(기타포괄손익)	-	-	22,695	22,695
평가·처분손익(당기손익)	-	(65,368)	-	(65,368)
평가손익(손익대체)	-	-	(121)	(121)
이자비용	(213,477)	-	(218,063)	(431,540)
외환차이(당기손익)	362,820	-	3,447	366,267

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

(2) 전기

(단위 : 백만원)

금융자산	상각후원가 측정 금융자산	기타포괄손익-공정 가치 측정 금융자산	당기손익-공정가치 측정 금융자산	기타금융자산(*)	계
평가손익(기타포괄손익)	-	2,502,733	-	(1,823)	2,500,910
평가·처분손익(당기손익)	(6,725)	-	206,850	126	200,251
평가손익(손익대체)	-	-	-	981	981
이자수익	1,974,141	-	317	-	1,974,458
외환차이(당기손익)	(886,631)	-	-	-	(886,631)
배당금수익	-	149,617	2,823	-	152,440
손상(환입)	(42,824)	-	-	-	(42,824)

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

(단위 : 백만원)

금융부채	상각후원가 측정 금융부채	당기손익-공정가치 측정 금융부채	기타금융부채(*)	계
평가손익(기타포괄손익)	-	-	(22,995)	(22,995)
평가·처분손익(당기손익)	-	86,371	(154)	86,217
평가손익(손익대체)	-	-	12,368	12,368
이자비용	(302,782)	-	(280,231)	(583,013)
외환차이(당기손익)	180,110	-	9,730	189,840

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

5. 금융자산의 양도:

연결회사는 당기 및 전기 중 은행과의 매출채권 팩토링 계약을 통해 매출채권을 할인 하였습니다. 연결회사가 매출채권 팩토링 거래에서 제공한 매출채권은 채무자의 채 무불이행 시의 소구조건 등으로 대부분의 위험과 보상을 연결회사가 보유하므로 금 융자산의 제거요건을 충족하지 않아 제거되지 않았습니다. 이러한 거래에서 인식한 금융부채는 재무상태표에 '단기차입금'으로 분류되어 있습니다(주석 12 참조).

보고기간종료일 현재 매출채권의 할인된 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 백만원)

구 분	당기말	전기말
할인된 매출채권의 장부금액(*)	11,556,101	14,275,043
관련 차입금의 장부금액	11,556,101	14,275,043

(*) 할인된 매출채권에는 연결회사 간의 매출채권이 포함되어 있습니다.

6. 공정가치금융자산:

가. 보고기간종료일 현재 공정가치금융자산의 구성 내역은 다음과 같습니다.

(1) 기타포괄손익-공정가치금융자산

(단위 : 백만원)

구 분	당기말	전기말
비유동항목:		
지분상품	13,965,839	12,575,216

(2) 당기손익-공정가치금융자산

(단위 : 백만원)

구 분	당기말	전기말
유동항목:		
채무상품	40,757	71,451
비유동항목:		
지분상품	905,094	819,144
채무상품	620,250	383,825
소 계	1,525,344	1,202,969
계	1,566,101	1,274,420

나. 당기 및 전기 중 비유동 공정가치금융자산의 변동 내역은 다음과 같습니다.

(1) 기타포괄손익-공정가치금융자산

(단위 : 백만원)

구 분	당기	전기
기초	12,575,216	8,920,712
취득	1,146,868	245,497
처분	(3,551,604)	(23,872)
공정가치평가	3,653,253	3,423,908
기타	142,106	8,971
기말	13,965,839	12,575,216

(2) 당기손익-공정가치금융자산

(단위 : 백만원)

구 분	당기	전기
기초	1,202,969	1,049,004
취득	208,262	84,184
처분	(142,406)	(37,554)
공정가치평가	275,447	122,042
기타	(18,928)	(14,707)
기말	1,525,344	1,202,969

다. 당기 및 전기 중 기타포괄손익-공정가치금융자산평가손익의 변동 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 백만원)

구 분	당기	전기
기초	7,071,415	3,663,998
공정가치평가	3,653,253	3,423,908
처분으로 인한 이익잉여금 대체	(4,501,688)	(16,491)
기말	6,222,980	7,071,415
차감: 자본에 가감되는 법인세효과 및 비지배지분	(1,606,341)	(2,095,659)
계	4,616,639	4,975,756

라. 보고기간종료일 현재 공정가치금융자산 중 상장주식의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 주, % 백만원)

기 업 명	당기말			전기말	
	보유주식수 (주)	지분율(%) (*)	취득원가	장부금액 (시장가치)	장부금액 (시장가치)
삼성중공업주	134,027,281	15.2	932,158	759,935	708,882
주호텔신라	2,004,717	5.1	13,957	156,368	164,988
주아이마켓코리아	647,320	1.9	324	6,926	5,658
주에스에프에이	3,644,000	10.2	38,262	131,366	140,658
주원익홀딩스	3,518,342	4.6	30,821	17,521	22,306
주원익아이피에스	3,701,872	7.5	32,428	156,589	163,808
ASML Holding N.V.	6,297,787	1.5	363,012	5,974,280	3,350,532
Wacom Co., Ltd.	8,398,400	5.0	62,013	79,256	76,589
BYD Company Limited	2,380,100	0.1	79,049	118,862	1,695,488
Corning Incorporated	80,000,000	9.4	3,980,636	3,530,893	-
기타			535,628	1,155,113	1,012,825
계			6,068,288	12,087,109	7,341,734

(*) 총발행보통주식수 기준 지분율입니다.

7. 매출채권 및 미수금:

가. 보고기간종료일 현재 매출채권 및 미수금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 백만원)

구 분	당기말		전기말	
	매출채권	미수금	매출채권	미수금
채권액	41,250,034	5,572,176	31,369,364	4,065,404
차감: 손실충당금	(310,880)	(72,805)	(318,731)	(59,487)
소 계	40,939,154	5,499,371	31,050,633	4,005,917
차감: 장기 채권	(225,739)	(1,002,114)	(85,575)	(401,378)
유동항목	40,713,415	4,497,257	30,965,058	3,604,539

나. 당기 및 전기 중 손실충당금의 변동 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 백만원)

구 분	당기		전기	
	매출채권	미수금	매출채권	미수금
기초	318,731	59,487	340,410	58,666
대손상각(환입)	17,990	9,009	40,006	2,869
제각	(19,095)	(2,424)	(40,384)	(103)
기타	(6,746)	6,733	(21,301)	(1,945)
기말	310,880	72,805	318,731	59,487

다. 보고기간종료일 현재 기대신용손실을 측정하기 위해 연체일을 기준으로 구분한 매출채권 및 미수금 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 백만원)

구 분	당기말		전기말	
	매출채권	미수금	매출채권	미수금
연체되지 않은 채권	39,677,264	5,125,414	29,395,528	3,585,376
연체된 채권(*):				
31일 이하	1,229,479	196,783	1,269,398	129,054
31일 초과 90일 이하	36,545	51,804	137,568	42,603
90일 초과	306,746	198,175	566,870	308,371
소 계	1,572,770	446,762	1,973,836	480,028
계	41,250,034	5,572,176	31,369,364	4,065,404

(*) 연결회사는 31일 이하 연체된 매출채권 및 미수금은 신용이 손상된 것으로 간주하지 않습니다.

라. 보고기간종료일 현재 신용위험의 최대 노출금액은 채권의 장부금액입니다. 연결회사의 주요 채권과 관련하여 보험사와 보험계약을 체결하고 있습니다.

8. 재고자산:

보고기간종료일 현재 재고자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 백만원)

구 분	당기말			전기말		
	평가전금액	평가총당금	장부금액	평가전금액	평가총당금	장부금액
제품 및 상품	13,000,200	(719,621)	12,280,579	9,711,668	(323,782)	9,387,886
반제품 및 재공품	13,967,331	(493,713)	13,473,618	12,144,887	(326,797)	11,818,090
원재료 및 저장품	14,864,486	(679,645)	14,184,841	10,464,679	(673,913)	9,790,766
미착품	1,445,366	-	1,445,366	1,046,403	-	1,046,403
계	43,277,383	(1,892,979)	41,384,404	33,367,637	(1,324,492)	32,043,145

당기 중 비용으로 인식한 재고자산의 금액은 164,319,031백만원(전기: 143,172,743백만원)입니다. 동 비용에는 재고자산평가손실 금액이 포함되어 있습니다.

9. 관계기업 및 공동기업 투자:

가. 당기 및 전기 중 관계기업 및 공동기업 투자의 변동 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 백만원)

구 분	당기	전기
기초	8,076,779	7,591,612
취득	47,090	83,280
처분	(34,664)	-
이익 중 지분해당액	729,614	506,530
기타(*)	113,432	(104,643)
기말	8,932,251	8,076,779

(*) 기타는 배당, 손상, 계정재분류 등으로 구성되어 있습니다.

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

(1) 관계기업 투자

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

(*1) 총발행보통주식수 기준 지분율입니다.

(*2) 유통보통주식수 기준 지분율은 20.6%입니다.

(2) 공동기업 투자

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

(*1) 총발행보통주식수 기준 지분율입니다.

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

(1) 관계기업 투자

(단위 : 백만원)

기업명	당기말			전기말		
	취득원가	순자산가액(*)	장부금액	취득원가	순자산가액(*)	장부금액
삼성전기(주)	359,237	1,573,570	1,556,386	359,237	1,351,864	1,333,819
삼성에스디에스(주)	147,963	1,632,847	1,652,155	147,963	1,506,421	1,525,857
삼성바이오로직스(주)	443,193	1,571,809	1,577,664	443,193	1,448,259	1,453,012
삼성SDI(주)	1,242,605	2,960,235	2,529,650	1,242,605	2,612,629	2,326,037
(주)제일기획	506,162	320,301	621,292	506,162	288,877	586,057
기타	644,903	578,547	793,748	620,233	458,182	666,506
계	3,344,063	8,637,309	8,730,895	3,319,393	7,666,232	7,891,288

(*) 순자산가액은 지분해당액 기준입니다.

(2) 공동기업 투자

(단위 : 백만원)

기업명	당기말			전기말		
	취득원가	순자산가액(*)	장부금액	취득원가	순자산가액(*)	장부금액
삼성코닝어드밴스드글라스(유)	215,000	135,584	135,580	215,000	123,360	123,356
기타	259,994	67,517	65,776	259,994	68,875	62,135
계	474,994	203,101	201,356	474,994	192,235	185,491

(*) 순자산가액은 지분해당액 기준입니다.

라. 당기 및 전기 중 지분법평가 내역은 다음과 같습니다.

(1) 당기

(단위 : 백만원)

기업명	기초	지분법평가 내역			기말
		지분법손익	지분법자본변동	기타증감액(*)	
삼성전기(주)	1,333,819	207,949	51,702	(37,084)	1,556,386
삼성에스디에스(주)	1,525,857	137,926	30,305	(41,933)	1,652,155
삼성바이오로직스(주)	1,453,012	124,979	(327)	-	1,577,664
삼성SDI(주)	2,326,037	128,483	88,594	(13,464)	2,529,650
(주)제일기획	586,057	47,619	12,008	(24,392)	621,292
삼성코닝어드밴스드글라스(유)	123,356	12,376	(129)	(23)	135,580
기타	728,641	70,282	29,826	30,775	859,524
계	8,076,779	729,614	211,979	(86,121)	8,932,251

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

(2) 전기

(단위 : 백만원)

기업명	기초	지분법평가 내역			기말
		지분법손익	지분법자본변동	기타증감액(*)	
삼성전기(주)	1,152,734	199,249	1,298	(19,462)	1,333,819
삼성에스디에스(주)	1,499,571	100,231	(36,057)	(37,888)	1,525,857
삼성바이오로직스(주)	1,377,043	73,135	2,834	-	1,453,012
삼성SDI(주)	2,233,516	62,106	43,878	(13,463)	2,326,037
(주)제일기획	570,215	44,433	(4,780)	(23,811)	586,057
삼성코닝어드밴스드글라스(유)	173,742	(51,175)	789	-	123,356
기타	584,791	78,551	(51,259)	116,558	728,641
계	7,591,612	506,530	(43,297)	21,934	8,076,779

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

마. 주요 관계기업 및 공동기업 투자의 요약 재무정보 등은 다음과 같습니다.

(1) 주요 관계기업

(단위 : 백만원)

구 분	당기				
	삼성전기(주)	삼성에스디에스(주)	삼성바이오로직스(주)	삼성SDI(주)	주제일기획
I. 요약 재무정보(연결재무제표 기준)					
요약 재무상태표:					
유동자산	4,598,269	7,575,968	2,823,175	7,444,907	2,018,598
비유동자산	5,343,105	2,941,464	5,146,835	18,388,286	523,513
유동부채	2,234,657	2,370,290	1,107,295	6,461,286	1,224,222
비유동부채	835,592	703,442	1,871,614	4,175,208	190,622
비지배지분	152,177	214,980	-	492,435	10,125
요약 포괄손익계산서:					
매출	9,675,036	13,630,002	1,568,007	13,553,220	3,325,712
계속영업손익(*1)	1,055,411	611,171	393,589	1,169,801	165,485
세후중단영업손익(*1)	(162,966)	-	-	-	-
기타포괄손익(*1)	151,809	134,163	(1,270)	623,792	32,535
총포괄손익(*1)	1,044,254	745,334	392,319	1,793,593	198,020
II. 관계기업 투자의 장부금액으로의 조정 내역					
순자산(a)	6,718,948	7,228,720	4,991,101	14,704,264	1,117,142
연결실체지분율(b)(*2)	23.4%	22.6%	31.5%	20.1%	28.7%
순자산지분금액(a×b)	1,573,570	1,632,847	1,571,809	2,960,235	320,301
영업권	7,081	26,801	3,645	-	298,779
내부거래 등(*3)	(24,265)	(7,493)	2,210	(430,585)	2,212
장부금액	1,556,386	1,652,155	1,577,664	2,529,650	621,292
III. 배당					
배당	24,770	41,933	-	13,463	24,392

(*1) 지배기업의 소유주에 귀속될 손익입니다.

(*2) 보통주와 우선주 포함 지분율입니다.

(*3) 미실현손익과 기타차이로 구성되어 있습니다.

(단위 : 백만원)

구 분	전기				
	삼성전기(주)	삼성에스디에스(주)	삼성바이오로직스(주)	삼성SDI(주)	주제일기획
I. 요약 재무정보(연결재무제표 기준)					
요약 재무상태표:					
유동자산	4,150,303	6,581,153	1,751,347	5,657,405	1,742,270
비유동자산	5,075,196	2,573,766	4,672,854	15,876,827	500,194
유동부채	1,914,880	1,720,757	589,301	4,983,633	1,046,224
비유동부채	1,400,223	575,054	1,236,117	3,191,672	180,710
비지배지분	138,107	190,081	-	381,311	7,988
요약 포괄손익계산서:					
매출	8,208,738	11,017,432	1,164,777	11,294,770	2,747,922
계속영업손익(*1)	595,938	443,455	240,975	574,723	157,400
세후중단영업손익(*1)	8,024	-	-	-	-
기타포괄손익(*1)	(33,475)	(134,669)	3,354	144,901	(14,795)
총포괄손익(*1)	570,487	308,786	244,329	719,624	142,605
II. 관계기업 투자의 장부금액으로의 조정 내역					
순자산(a)	5,772,289	6,669,027	4,598,783	12,977,616	1,007,542
연결실체지분율(b)(*2)	23.4%	22.6%	31.5%	20.1%	28.7%
순자산지분금액(a×b)	1,351,864	1,506,421	1,448,259	2,612,629	288,877
영업권	7,081	26,801	3,645	-	298,779
내부거래 등(*3)	(25,126)	(7,365)	1,108	(286,592)	(1,599)
장부금액	1,333,819	1,525,857	1,453,012	2,326,037	586,057
III. 배당					
배당	19,462	41,933	-	13,463	23,811

(*1) 지배기업의 소유주에 귀속될 손익입니다.

(*2) 보통주와 우선주 포함 지분율입니다.

(*3) 미실현손익과 기타차이로 구성되어 있습니다.

(2) 주요 공동기업

(단위 : 백만원)

구 분	삼성코닝어드밴스드글라스(유)	
	당기	전기
I. 요약 재무정보		
요약 재무상태표:		
유동자산	163,083	133,896
비유동자산	141,411	153,792
유동부채	31,779	39,151
비유동부채	1,547	1,817
요약 포괄손익계산서:		
매출	204,130	144,016
계속영업손익(*1)	24,753	(12,668)
세후중단영업손익(*1)	-	(89,681)
기타포괄손익(*1)	(305)	1,578
총포괄손익(*1)	24,448	(100,771)
II. 공동기업 투자의 장부금액으로의 조정 내역		
순자산(a)	271,168	246,720
연결실체지분율(b)	50.0%	50.0%
순자산지분금액(a×b)	135,584	123,360
내부거래 등(*2)	(4)	(4)
장부금액	135,580	123,356
III. 배당		
배당	-	-

(*1) 공동기업별 지배기업의 소유주에 귀속될 손익입니다.

(*2) 미실현손익과 기타차이로 구성되어 있습니다.

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

(단위 : 백만원)

구 분	당기		전기	
	관계기업	공동기업	관계기업	공동기업
당기순손익	68,646	1,636	77,296	1,255
기타포괄손익	29,258	568	(49,185)	(2,074)
총포괄손익	97,904	2,204	28,111	(819)

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

(단위 : 주, 백만원)

구 분	당기말		전기말
	주식수(주)	시장가치	시장가치
삼성전기(주)	17,693,084	3,494,384	3,149,369
삼성에스디에스(주)	17,472,110	2,734,385	3,118,772
삼성바이오로직스(주)	20,836,832	18,815,659	17,211,223
삼성SDI(주)	13,462,673	8,818,051	8,454,559
(주)제일기획	29,038,075	663,520	598,184

사. 기타사항

증권선물위원회는 연결회사의 관계기업인 삼성바이오로직스(주)가 Biogen Therapeutics Inc.와 합작 투자한 삼성바이오에피스(주) 지분에 대한 회계처리와 관련하여, 합작 계약 약정사항의 재무제표 주석 미기재를 이유로 담당임원 해임권고, 검찰 고발, 감사인 지정 등의 조치(이하 "1차 처분")를 2018년 7월 12일에 의결하였으며, 연결대상 범위 회계처리 오류 등 회계기준 위반을 이유로 과징금 80억원 부과, 대표이사 해임권고, 재무제표 재작성, 검찰 고발 등의 조치(이하 "2차 처분")를 2018년 11월 14일에 의결하였습니다.

이에 대하여 삼성바이오로직스(주)는 회계처리의 정당성을 입증하기 위하여 위 처분의 취소를 구하는 소송(이하 "본안 소송")을 서울행정법원에 제기하였고, 현재 소송을 진행 중입니다. 1차 처분의 취소를 구하는 소송과 관련하여, 서울행정법원은 2020년 9월 24일 증권선물위원회가 부과한 행정 처분을 취소한다고 판결하고, 항소심 판결 선고 시까지 위 처분의 효력을 정지하는 결정을 하였습니다. 이에 증권선물위원회는 2020년 10월 16일 항소하여 현재 서울고등법원에서 소송을 진행 중입니다. 또한, 삼성바이오로직스(주)는 위 처분에 대한 효력정지신청서를 서울행정법원에 제출하였으며, 법원은 2019년 1월 22일(2차 처분)과 2019년 2월 19일(1차 처분)에 본안 소송의 판결 시까지 처분의 효력을 정지하는 결정을 선고하였습니다. 이에 증권선물위원회는 위 집행정지 결정에 대하여 즉시항고하였으며, 서울고등법원은 2019년 5월 13일(2차 처분), 2019년 5월 24일(1차 처분) 항고를 기각하였습니다. 이에 증권선물위원회는 2019년 5월 23일(2차 처분), 2019년 6월 10일(1차 처분) 재항고하였으며, 대법원은 2019년 9월 6일(2차 처분), 2019년 10월 11일(1차 처분) 재항고를 기각하여 효력 정지 결정이 확정되었습니다.

향후 행정소송의 결과를 예측하기 어려우나 소송 결과에 따라 삼성바이오로직스(주)가 삼성바이오에피스(주) 지분에 관한 과거 회계처리를 수정하여 재무제표를 재작성하게 될 경우, 이로 인해 연결회사의 2015년과 그 이후 기간 지분법평가손익, 관계기업투자주식, 이익잉여금과 2016년 일부 지분 처분이익 등에 영향을 미칠 수 있습니다. 다만, 현재로서는 삼성바이오로직스(주)와 증권선물위원회 간의 행정소송에 대한 종결 시기와 그 결과를 예측할 수 없으므로, 연결회사의 당기 재무제표에 이를 반영하기 어렵습니다.

10. 유형자산:

가. 당기 및 전기 중 유형자산의 변동 내역은 다음과 같습니다.

(1) 당기

(단위 : 백만원)

구 분	토지	건물및구축물	기계장치	건설중인자산	기타	계
기초장부금액	9,772,156	34,552,004	60,994,130	20,175,917	3,458,685	128,952,892
- 취득원가	9,850,942	55,026,369	233,056,501	20,175,917	10,496,584	328,606,313
- 감가상각누계액(손상 포함)	(78,786)	(20,474,365)	(172,062,371)	-	(7,037,899)	(199,653,421)
일반취득 및 자본적지출(*1)	117,933	6,608,620	43,862,769	(2,320,520)	1,696,362	49,965,164
감가상각	(47,517)	(3,174,672)	(26,552,958)	-	(1,510,062)	(31,285,209)
처분·폐기	(49,683)	(91,964)	(18,307)	(469)	(6,200)	(166,623)
손상(환입)	-	(12,135)	(131,985)	-	(7,082)	(151,202)
기타(*2)	37,265	987,587	1,372,648	154,396	61,621	2,613,517
기말장부금액	9,830,154	38,869,440	79,526,297	18,009,324	3,693,324	149,928,539
- 취득원가	9,943,570	62,651,459	274,909,571	18,009,324	11,958,070	377,471,994
- 감가상각누계액(손상 포함)	(113,416)	(23,782,019)	(195,383,274)	-	(8,264,746)	(227,543,455)

(*1) 자본화된 차입원가는 24,908백만원이며, 자본화가능차입원가를 산정하기 위하여 사용된 자본화 이자율은 0.3~1.1%입니다.

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

(2) 전기

(단위 : 백만원)

구 분	토지	건물및구축물	기계장치	건설중인자산	기타	계
기초장부금액	9,774,554	30,469,620	52,149,936	23,930,019	3,501,345	119,825,474
- 취득원가	9,828,309	48,839,439	211,416,021	23,930,019	10,061,981	304,075,769
- 감가상각누계액(손상 포함)	(53,755)	(18,369,819)	(159,266,085)	-	(6,560,636)	(184,250,295)
일반취득 및 자본적지출(*1)	141,197	8,524,794	32,907,696	(3,443,884)	1,281,811	39,411,614
감가상각	(45,707)	(2,978,741)	(22,780,113)	-	(1,311,174)	(27,115,735)
처분·폐기	(20,308)	(276,235)	(108,935)	(618)	(104,829)	(510,925)
손상(환입)	-	(3,627)	(316,723)	-	(4,806)	(325,156)
매각예정분류	(29,275)	(540,258)	(181,744)	(8,947)	(6,390)	(766,614)
기타(*2)	(48,305)	(643,549)	(675,987)	(300,653)	102,728	(1,565,766)
기말장부금액	9,772,156	34,552,004	60,994,130	20,175,917	3,458,685	128,952,892
- 취득원가	9,850,942	55,026,369	233,056,501	20,175,917	10,496,584	328,606,313
- 감가상각누계액(손상 포함)	(78,786)	(20,474,365)	(172,062,371)	-	(7,037,899)	(199,653,421)

(*1) 자본화된 차입원가는 3,897백만원이며, 자본화가능차입원가를 산정하기 위하여 사용된 자본화 이자율은 0.6%입니다.

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

나. 당기 중 유형자산에 포함된 사용권자산의 변동 내역은 다음과 같습니다.

(1) 당기

(단위 : 백만원)

구 분	토지	건물및구축물	기계장치	기타	계
기초장부금액	441,603	2,105,360	109,372	313,538	2,969,873
일반취득	112,419	1,326,322	136,680	173,490	1,748,911
감가상각	(57,699)	(553,324)	(54,233)	(66,868)	(732,124)
계약의 해지	(398)	(60,742)	(1,265)	(4,790)	(67,195)
기타(*)	30,029	24,354	505	(23,786)	31,102
기말장부금액	525,954	2,841,970	191,059	391,584	3,950,567

(*) 기타는 환율변동에 의한 증감액 등을 포함하고 있습니다.

(2) 전기

(단위 : 백만원)

구 분	토지	건물및구축물	기계장치	기타	계
기초장부금액	438,095	2,361,717	130,965	381,142	3,311,919
일반취득	116,683	593,157	42,447	58,536	810,823
감가상각	(64,078)	(715,950)	(56,618)	(97,886)	(934,532)
계약의 해지	(8,968)	(160,267)	(6,526)	(24,720)	(200,481)
매각예정분류	(29,275)	-	(9)	(131)	(29,415)
기타(*)	(10,854)	26,703	(887)	(3,403)	11,559
기말장부금액	441,603	2,105,360	109,372	313,538	2,969,873

(*) 기타는 환율변동에 의한 증감액 등을 포함하고 있습니다.

다. 당기 및 전기 중 계정과목별 유형자산 상각 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 백만원)

구 분	당기	전기
매출원가	27,868,090	23,824,208
판매비와관리비 등	3,417,119	3,291,527
계	31,285,209	27,115,735

11. 무형자산:

가. 당기 및 전기 중 무형자산의 변동 내역은 다음과 같습니다.

(1) 당기

(단위 : 백만원)

구 분	산업재산권	개발비	회원권	영업권	기타	계
기초장부금액	4,033,904	371,391	229,987	5,673,642	8,159,578	18,468,502
개별 취득	333,073	-	8,757	-	3,648,484	3,990,314
내부개발에 의한 취득	-	193,708	-	-	-	193,708
상각	(278,288)	(321,608)	-	-	(2,362,256)	(2,962,152)
처분·폐기	(51,236)	-	(195)	-	(1,696)	(53,127)
손상(환입)	(52,101)	-	(1,586)	-	-	(53,687)
기타(*)	167,884	(6,581)	4,256	170,617	316,510	652,686
기말장부금액	4,153,236	236,910	241,219	5,844,259	9,760,620	20,236,244

(*) 기타는 환율변동에 의한 증감액 등을 포함하고 있습니다.

(2) 전기

(단위 : 백만원)

구 분	산업재산권	개발비	회원권	영업권	기타	계
기초장부금액	4,365,510	740,774	222,499	6,250,439	9,124,282	20,703,504
개별 취득	300,399	-	1,785	-	1,356,267	1,658,451
내부개발에 의한 취득	-	109,482	-	-	-	109,482
상각	(297,465)	(455,990)	-	-	(2,466,426)	(3,219,881)
처분·폐기	(30,055)	-	(343)	-	(912)	(31,310)
손상(환입)	(189,155)	(3,474)	7,091	(570,817)	(161,739)	(918,094)
매각예정분류	-	-	(313)	-	(1,108)	(1,421)
기타(*)	(115,330)	(19,401)	(732)	(5,980)	309,214	167,771
기말장부금액	4,033,904	371,391	229,987	5,673,642	8,159,578	18,468,502

(*) 기타는 환율변동에 의한 증감액 등을 포함하고 있습니다.

나. 연결회사는 영업권을 식별된 현금창출단위에 배분하고 있으며, 보고기간종료일 현재 보고부문별 영업권 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 백만원)

구 분		당기말	전기말
OE 부문		529,979	524,383
IM 부문		684,751	657,146
DS 부문	반도체	160,026	153,520
	DP	138,061	138,754
Harman 부문		4,330,139	4,199,334
기타		1,303	505
계		5,844,259	5,673,642

연결회사는 매년 영업권의 손상 여부를 검토하고 있으며, 현금창출단위의 회수가능가액은 사용가치 계산 등에 근거하여 결정되었습니다. 사용가치의 계산은 경영진이 승인한 향후 5년간(단, 신기술 산업 등 중장기 계획이 합리적인 경우 5년 초과)의 재무예산에 근거한 세전현금흐름 추정치를 사용하였습니다. 동 기간을 초과하는 기간에 대한 영구 현금흐름의 산출은 일정 성장률의 가정(단, 산업평균 성장률을 초과하지 않음)이 사용되었습니다.

다. 당기 및 전기 중 계정과목별 무형자산 상각 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 백만원)

구 분	당기	전기
매출원가	2,136,937	2,387,508
판매비와관리비 등	825,215	832,373
계	2,962,152	3,219,881

12. 차입금:

가. 보고기간종료일 현재 차입금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : % 백만원)

구 분	차입처	연이자율(%)	금 액	
		당기말	당기말	전기말
단기차입금:				
담보부차입금(*1)	우리은행 등	0.0~13.3	11,556,101	14,275,043
무담보차입금	씨티은행 등	0.0~30.0	2,131,692	2,278,386
계			13,687,793	16,553,429
유동성장기차입금:				
은행차입금	BNP	18.3~19.6	40,415	-
리스부채(*2)	CSSD 등	3.3	811,902	710,781
계			852,317	710,781
장기차입금:				
은행차입금	기업은행	1.5	1,500	-
리스부채(*2)	CSSD 등	3.3	2,864,656	1,999,716
계			2,866,156	1,999,716

(*1) 담보부차입금과 관련하여 매출채권을 담보로 제공하였습니다.

(*2) 리스부채와 관련하여 연이자율은 가중평균증분차입이자율이며 당기 중 발생한 이자비용은 106,877백만원(전기: 109,040백만원)입니다. 또한, 채무불이행이 발생할 경우에 대비하여 리스제공자에게 사용권자산에 대한 권리를 담보로 제공하였습니다. 한편, 당기 중 리스부채 측정치에 포함되지 않은 단기리스료, 소액자산 리스료 등은 129,686백만원(전기: 120,151백만원)입니다.

나. 보고기간종료일 현재 장기차입금의 연도별 상환계획은 다음과 같습니다.

(단위 : 백만원)

상환연도	금 액
2022년	40,415
2023년	-
2024년	-
2025년	-
2026년 이후	1,500
계	41,915

다. 보고기간종료일 현재 리스부채의 연도별 상환계획은 다음과 같습니다.

(단위 : 백만원)

상환연도	금 액
2022년	910,368
2023년	748,573
2024년	602,194
2025년	471,056
2026년 이후	1,333,320
계	4,065,511

13. 사채:

가. 보고기간종료일 현재 사채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : % 백만원)

구 분	발행일	만기상환일	연이자율(%)	금 액	
			당기말	당기말	전기말
US\$ denominated Straight Bonds(*1)	1997.10.02	2027.10.01	7.7	35,565 (US\$ 30,000천)	38,080 (US\$ 35,000천)
US\$ denominated Debenture Bonds(*2)	2015.05.11	2025.05.15	4.2	474,200 (US\$ 400,000천)	435,200 (US\$ 400,000천)
EURO€ denominated Debenture Bonds(*3)	2015.05.27	2022.05.27	2.0	469,819 (EURO€ 350,000천)	468,383 (EURO€ 350,000천)
소 계				979,584	941,663
사채할인발행차금				(708)	(853)
사채할증발행차금				7,007	12,645
계				985,883	953,455
차감: 유동성사채				(477,651)	(5,318)
비유동성사채				508,232	948,137

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

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

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

나. 보고기간종료일 현재 사채의 연도별 상환계획은 다음과 같습니다.

(단위 : 백만원)

상환연도	금 액
2022년	475,747
2023년	5,928
2024년	5,928
2025년	480,128
2026년 이후	11,853
계	979,584

14. 순확정급여부채(자산):

가. 보고기간종료일 현재 순확정급여부채(자산)의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 백만원)

구 분	당기말	전기말
기금이 적립된 확정급여채무의 현재가치	14,391,209	12,400,964
기금이 적립되지 않은 확정급여채무의 현재가치	266,976	548,035
소 계	14,658,185	12,948,999
사외적립자산의 공정가치	(17,001,891)	(13,840,043)
순확정급여부채(자산) 계	(2,343,706)	(891,044)

나. 당기 및 전기 중 확정급여제도 관련 비용의 세부 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 백만원)

구 분	당기	전기
당기근무원가	1,247,857	1,131,355
순이자원가(수익)	(38,326)	(9,801)
과거근무원가	2,718	2,377
기타	3,847	2,193
계	1,216,096	1,126,124

한편, 당기 중 확정기여제도와 관련하여 비용으로 인식한 금액은 144,248백만원 (전기: 164,055백만원) 입니다.

다. 당기 및 전기 중 확정급여제도 관련 비용의 계정과목별 금액은 다음과 같습니다.

(단위 : 백만원)

구 분	당기	전기
매출원가	480,331	498,006
판매비와관리비 등	735,765	628,118
계	1,216,096	1,126,124

라. 당기 및 전기 중 확정급여채무의 변동 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 백만원)

구 분	당기	전기
기초	12,948,999	11,148,069
당기근무원가	1,247,857	1,131,355
이자원가	396,730	328,919
과거근무원가	2,718	2,377
확정급여채무의 재측정요소:		
- 인구통계적가정의 변동으로 인한 보험수리적손익	(34,014)	(19,030)
- 재무적가정의 변동으로 인한 보험수리적손익	126,297	622,647
- 기타사항에 의한 효과	473,668	285,440
급여지급액	(519,043)	(514,853)
기타(*)	14,973	(35,925)
기말	14,658,185	12,948,999

(*) 기타는 환율변동에 의한 증감액과 사업결합으로 인한 증가액 등을 포함하고 있습니다.

마. 당기 및 전기 중 사외적립자산의 변동 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 백만원)

구 분	당기	전기
기초	13,840,043	11,267,121
사외적립자산의 이자수익	435,056	338,720
사외적립자산의 재측정요소	(146,239)	(108,066)
사용자의 기여금	3,263,765	2,623,122
급여지급액	(397,678)	(295,520)
기타(*)	6,944	14,666
기말	17,001,891	13,840,043

(*) 기타는 환율변동에 의한 증감액과 사업결합으로 인한 증가액 등을 포함하고 있습니다.

한편, 확정급여제도와 관련하여 2022년도에 납입할 것으로 예상되는 사용자 기여금의 합리적인 추정치는 1,749,206백만원입니다.

바. 보고기간종료일 현재 사외적립자산 구성 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 백만원)

구 분	당기말	전기말
원금보장형 고정수익 상품 등	16,935,143	13,799,119
기타	66,748	40,924
계	17,001,891	13,840,043

사외적립자산은 대부분 활성시장에서 공시되는 가격이 있는 자산에 투자되어 있습니다.

사. 보고기간종료일 현재 사용한 주요 보험수리적 가정은 다음과 같습니다.

(단위 : %)

구 분	당기말	전기말
할인율	0.2~7.2	0.2~7.2
미래임금상승률 (인플레이션 효과 포함)	1.5~10.0	1.5~10.0

아. 보고기간종료일 현재 주요 가정의 변동에 따른 확정급여채무의 민감도 분석은 다음과 같습니다.

(단위 : %)

구 분	당기말	전기말
할인율:		
1%p 증가	91	91
1%p 감소	110	111
임금상승률:		
1%p 증가	110	111
1%p 감소	91	91

자. 보고기간종료일 현재 확정급여채무의 가중평균만기는 9.53년입니다.

15. 충당부채:

당기 중 충당부채의 변동 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 백만원)

구 분	판매보증 (가)	기술사용료 (나)	장기성과급 (다)	기타 (라),(마)	계
기초	1,765,882	1,304,091	651,298	1,679,720	5,400,991
순전입(환입)	1,628,023	606,265	288,712	2,562,479	5,085,479
사용	(1,456,266)	(464,463)	(208,673)	(1,093,757)	(3,223,159)
기타(*)	40,655	115,916	2,946	257,038	416,555
기말	1,978,294	1,561,809	734,283	3,405,480	7,679,866

(*) 기타는 환율변동에 의한 증감액 등을 포함하고 있습니다.

가. 연결회사는 출고한 제품에 대한 품질보증, 교환, 하자보수 및 그에 따른 사후서비스 등으로 인하여 향후 부담할 것으로 예상되는 비용을 보증기간 및 과거 경험률 등을 기초로 추정하여 충당부채로 설정하고 있습니다.

나. 연결회사는 협상 진행 중인 기술사용계약과 관련하여 향후 지급이 예상되는 기술사용료를 추정하여 충당부채로 계상하고 있습니다. 지급시기 및 금액은 협상결과에 따라 변동될 수 있습니다.

다. 연결회사는 임원을 대상으로 부여연도를 포함한 향후 3년간의 경영실적에 따라 성과급을 지급하는 장기성과 인센티브를 부여하였는 바, 향후 지급이 예상되는 금액의 경과 기간 해당분을 충당부채로 계상하고 있습니다.

라. 연결회사는 생산 및 판매 중단한 제품에 대하여 향후 부담할 것으로 예상되는 비용 등을 추정하여 충당부채로 계상하고 있습니다.

마. 연결회사는 온실가스 배출과 관련하여 해당 이행연도분 배출권의 장부금액과 이를 초과하는 배출량에 대해 향후 부담할 것으로 예상되는 비용을 추정하여 충당부채로 계상하고 있습니다.

(1) 보고기간종료일 현재 당기 이행연도에 대한 무상할당 배출권과 온실가스 배출량 추정치는 다음과 같습니다.

(단위 : 만톤(tCO₂-eq))

구 분	당기말
무상할당 배출권	1,689
배출량 추정치	1,946

또한 보고기간종료일 현재 연결회사가 잔여 계획기간에 대해 무상할당받은 배출권 수량은 6,542만톤입니다.

(2) 당기 중 배출권 변동 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 백만원)

구 분	당기
기초	44,865
증가	1,422
사용	(213)
기말	46,074

(3) 당기 중 배출부채 변동 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 백만원)

구 분	당기
기초	31,876
순전입(환입)	13,374
사용	(201)
기말	45,049

16. 우발부채와 약정사항:

가. 소송 등

보고기간종료일 현재 연결회사는 다수의 회사 등과 정상적인 영업과정에서 발생한 소송, 분쟁 및 규제기관의 조사 등이 진행 중에 있습니다. 이에 따른 자원의 유출금액 및 시기는 불확실하며 연결회사의 경영진은 이러한 소송 등의 결과가 연결회사의 재무상태에 중요한 영향을 미치지 않을 것으로 판단하고 있습니다.

나. 기타 약정사항

(1) 보고기간종료일 현재 연결회사는 우리은행 등 25개 은행과 무역금융, 상업어음할인 및 외상매출채권담보대출 등의 약정을 맺고 있으며 동 약정에 대한 통합한도액은 20,836,952백만원입니다. 이외에도 연결회사는 신한은행 등 19개 은행과 한도액 14,513,419백만원의 무역금융 약정을 체결하고 있으며, 한도액 2,154,508백만원의 외상매출채권담보대출, 일반대출 등의 약정을 맺고 있습니다.

(2) 보고기간종료일 현재 발생하지 않은 유·무형자산의 취득을 위한 약정액은 9,683,328백만원입니다.

17. 계약부채:

보고기간종료일 현재 계약부채는 다음과 같습니다.

(단위 : 백만원)

구 분	당기말	전기말
계약부채(*)	13,235,108	11,902,130

(*) 계약부채는 선수금, 미지급비용, 기타유동부채 등에 포함되어 있습니다.

연결회사가 당기초 계약부채 잔액 중 당기에 수익으로 인식한 금액은 969,300백만원입니다.

18. 자본금:

보고기간종료일 현재 회사의 정관에 의한 발행할 주식의 총수는 250억주(1주의 액면 금액: 100원)이며, 회사가 발행한 보통주 및 우선주의 수(소각 주식수 제외)는 각각 5,969,782,550주와 822,886,700주입니다. 보고기간종료일 현재 유통주식수는 상기 발행주식의 수와 동일하며, 당기 및 전기 중 변동사항은 없습니다. 한편, 발행주식의 액면총액은 679,267백만원(보통주 596,978백만원, 우선주 82,289백만원)으로 이익 소각으로 인하여 납입자본금 897,514백만원과 상이합니다.

19. 연결이익잉여금:

가. 보고기간종료일 현재 연결이익잉여금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 백만원)

구 분	당기말	전기말
임의적립금 등	170,814,107	174,739,565
연결미처분이익잉여금	122,250,656	96,328,646
계	293,064,763	271,068,211

나. 당기 및 전기 중 배당금 산정 내역은 다음과 같습니다.

(1) 분기배당 (배당기준일: 2021년과 2020년 3월 31일, 6월 30일, 9월 30일)

(단위 : 주, % 백만원)

구 분			당기	전기
1분기	배당받을 주식	보통주	5,969,782,550주	5,969,782,550주
		우선주	822,886,700주	822,886,700주
	배당률(액면가 기준)	보통주 · 우선주	361%	354%
	배당금액	보통주	2,155,092	2,113,303
		우선주	297,062	291,302
		계	2,452,154	2,404,605
2분기	배당받을 주식	보통주	5,969,782,550주	5,969,782,550주
		우선주	822,886,700주	822,886,700주
	배당률(액면가 기준)	보통주 · 우선주	361%	354%
	배당금액	보통주	2,155,092	2,113,303
		우선주	297,062	291,302
		계	2,452,154	2,404,605
3분기	배당받을 주식	보통주	5,969,782,550주	5,969,782,550주
		우선주	822,886,700주	822,886,700주
	배당률(액면가 기준)	보통주 · 우선주	361%	354%
	배당금액	보통주	2,155,092	2,113,303
		우선주	297,062	291,302
		계	2,452,154	2,404,605

(2) 기말배당 (배당기준일: 2021년과 2020년 12월 31일)

(단위 : 주, % 백만원)

구 분		당기	전기
배당받을 주식	보통주	5,969,782,550주	5,969,782,550주
	우선주	822,886,700주	822,886,700주
배당률(액면가 기준)	보통주	361%	1932%
	우선주	362%	1933%
배당금액	보통주	2,155,092	11,533,620
	우선주	297,884	1,590,640
	계	2,452,976	13,124,260

20. 기타자본항목:

보고기간종료일 현재 기타자본항목의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 백만원)

구 분	당기말	전기말
기타포괄손익-공정가치금융자산평가손익	4,616,639	4,975,756
관계기업 및 공동기업의 기타포괄손익누계액에 대한 지분	166,835	(58,629)
해외사업장환산외환차이	(3,824,733)	(10,977,583)
순확정급여부채(자산) 재측정요소	(3,173,977)	(2,653,425)
기타	86,763	26,726
계	(2,128,473)	(8,687,155)

21. 비용의 성격별 분류:

당기 및 전기 중 비용의 성격별 분류 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 백만원)

구 분	당기	전기
제품 및 재공품 등의 변동	(4,517,560)	(3,234,887)
원재료 등의 사용액 및 상품 매입액 등	95,625,437	81,792,130
급여	28,207,782	25,054,684
퇴직급여	1,360,344	1,290,179
감가상각비	31,285,209	27,115,735
무형자산상각비	2,962,152	3,219,881
복리후생비	5,073,002	4,655,347
유틸리티비	4,928,929	4,717,553
외주용역비	5,594,602	5,409,889
광고선전비	5,376,015	4,269,043
판매촉진비	6,286,159	5,861,954
기타비용	45,788,872	40,661,604
계(*)	227,970,943	200,813,112

(*) 연결손익계산서 상 매출원가와 판매비와관리비를 합한 금액입니다.

22. 판매비와관리비:

당기 및 전기 중 판매비와관리비의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 백만원)

구 분	당기	전기
(1) 판매비와관리비:		
급여	7,245,981	6,763,143
퇴직급여	310,823	279,711
지급수수료	6,192,568	5,678,703
감가상각비	1,529,507	1,593,365
무형자산상각비	543,544	492,314
광고선전비	5,376,015	4,269,043
판매촉진비	6,286,159	5,861,954
운반비	2,792,690	2,218,422
서비스비	4,039,642	3,368,401
기타판매비와관리비	4,840,946	4,688,270
소 계	39,157,875	35,213,326
(2) 경상연구개발비:		
연구개발 총지출액	22,595,434	21,220,972
개발비 자산화	(193,708)	(109,482)
소 계	22,401,726	21,111,490
계	61,559,601	56,324,816

23. 기타수익 및 기타비용:

당기 및 전기 중 기타수익 및 기타비용의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 백만원)

구 분	당기	전기
(1) 기타수익:		
배당금수익	135,840	152,440
임대료수익	132,801	147,104
유형자산처분이익	340,400	154,249
기타	1,596,654	930,275
계	2,205,695	1,384,068
(2) 기타비용:		
유형자산처분손실	75,586	87,673
기부금	270,927	311,421
기타	1,709,458	2,089,808
계	2,055,971	2,488,902

24. 금융수익 및 금융비용:

당기 및 전기 중 금융수익 및 금융비용의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 백만원)

구 분	당기	전기
(1) 금융수익:		
이자수익	1,278,278	1,974,458
- 상각후원가 측정 금융자산	1,278,051	1,974,141
- 당기손익-공정가치 측정 금융자산	227	317
외환차이	6,525,676	9,270,039
파생상품관련이익	739,233	1,023,103
계	8,543,187	12,267,600
(2) 금융비용:		
이자비용	431,540	583,013
- 상각후원가 측정 금융부채	213,477	302,782
- 기타금융부채	218,063	280,231
외환차이	6,486,093	9,868,591
파생상품관련손실	786,921	866,451
계	7,704,554	11,318,055

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

25. 법인세비용:

가. 당기 및 전기 중 법인세비용의 주요 구성 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 백만원)

구 분	당기	전기
(1) 당기법인세:		
기간손익에 대한 당기법인세	11,135,521	7,361,115
당기에 인식한 조정사항	(195,237)	339,673
소 계	10,940,284	7,700,788
(2) 이연법인세:		
세액공제의 이월로 인한 이연법인세변동액	(332,975)	(325,880)
일시적차이로 인한 이연법인세변동액	2,172,312	2,312,926
이월결손금공제로 인한 이연법인세변동액	507,313	264,349
기타변동액	157,443	(14,898)
소 계	2,504,093	2,236,497
(3) 자본에 직접 추가되는 법인세부담액	-	-
법인세비용 계	13,444,377	9,937,285

나. 연결회사의 법인세비용차감전순이익에 대한 법인세비용과 연결회사 내 각 회사들의 이익에 대해 적용되는 가중평균세율을 사용하여 이론적으로 계산된 금액과의 차이는 다음과 같습니다.

(단위 : 백만원)

구 분	당기	전기
법인세비용차감전순이익	53,351,827	36,345,117
(1) 가중평균 적용세율(*)에 따른 법인세비용	15,760,775	8,972,156
(2) 조정사항:		
영구적차이	(464,839)	(269,002)
실현가능성이 없는 이연법인세 자산의 변동	(80,250)	(130,892)
세액공제 및 감면	(4,627,136)	(1,902,680)
종속기업 손익 등에 대한 법인세 효과	2,267,026	2,774,410
세율변동효과	8,691	(5,019)
기타	580,110	498,312
소 계	(2,316,398)	965,129
법인세비용 계	13,444,377	9,937,285

(*) 보고기간종료일 현재 연결회사의 이익에 대해서 과세관청별로 다르게 적용되는 법정세율을 가중평균하여 산정하였습니다.

다. 당기 및 전기 중 누적일시적차이 및 이연법인세자산(부채)의 증감 내역은 다음과 같습니다.

(1) 당기

(단위 : 백만원)

계 정 과 목	누적일시적차이			이연법인세자산(부채)		
	기초잔액	증감액	기말잔액	기초 이연법인세 자산(부채)	증감액	기말 이연법인세 자산(부채)
1) 일시적차이로 인한 이연법인세:						
토지재평가	(3,420,886)	14,261	(3,406,625)	(940,744)	3,922	(936,822)
종속기업, 관계기업 및 공동기업 투자(★)	(111,924,859)	(14,891,920)	(126,816,779)	(19,172,409)	(1,442,145)	(20,614,554)
감가상각누계액 등	(2,285,841)	(1,528,757)	(3,814,598)	(992,777)	(779,016)	(1,771,793)
미수수익	(139,406)	117,253	(22,153)	(31,486)	38,339	6,853
충당부채 및 미지급비용 등	13,121,416	2,858,039	15,979,455	3,764,808	796,066	4,560,874
외화평가조정	(24,683)	87,298	62,615	(10,077)	22,153	12,076
자산손상	1,855,765	(721,717)	1,134,048	453,486	(194,600)	258,886
기타	562,628	(1,054,853)	(492,225)	(21,726)	(617,031)	(638,757)
소 계	(102,255,866)	(15,120,396)	(117,376,262)	(16,950,925)	(2,172,312)	(19,123,237)
2) 이월결손금공제에 의한 이연법인세:						
이월결손금이월액	3,618,601	(1,603,153)	2,015,448	943,794	(507,313)	436,481
3) 세액공제에 의한 이연법인세:						
세액공제이월액	1,328,527	358,538	1,687,065	1,333,387	332,975	1,666,362
4) 자본에 직접 가감하는 이연법인세:						
기타포괄손익-공정가치금융자산평가손익 등	(1,660,421)	(1,914,673)	(3,575,094)	(909,176)	(2,246,134)	(3,155,310)
순확정급여부채(자산) 재측정요소	3,735,320	712,190	4,447,510	1,047,075	191,638	1,238,713
소 계	2,074,899	(1,202,483)	872,416	137,899	(2,054,496)	(1,916,597)
이연법인세자산(부채) 계				(14,535,845)	(4,401,146)	(18,936,991)
- 이 연 법 인 세 자 산				4,275,000	(13,786)	4,261,214
- 이 연 법 인 세 부 채				(18,810,845)	(4,387,360)	(23,198,205)

(★) 종속기업, 관계기업 및 공동기업 투자와 관련된 차감할 일시적차이 중 예측가능한 미래에 소멸할 가능성이 높지 않을 경우 이연법인세자산을 인식하지 않았습니다.

(2) 전기

(단위 : 백만원)

계 정 과 목	누적일시적차이			이연법인세자산(부채)		
	기초잔액	증감액	기말잔액	기초 이연법인세 자산(부채)	증감액	기말 이연법인세 자산(부채)
1) 일시적차이로 인한 이연법인세:						
토지재평가	(3,417,804)	(3,082)	(3,420,886)	(939,896)	(848)	(940,744)
종속기업, 관계기업 및 공동기업 투자(★)	(96,397,199)	(15,527,660)	(111,924,859)	(16,669,138)	(2,503,271)	(19,172,409)
감가상각누계액 등	(4,529,334)	2,243,493	(2,285,841)	(982,556)	(10,221)	(992,777)
미수수익	(248,662)	109,256	(139,406)	(61,332)	29,846	(31,486)
총당부채 및 미지급비용 등	12,251,647	869,769	13,121,416	3,282,747	482,061	3,764,808
외화평가조정	(97,929)	73,246	(24,683)	(30,227)	20,150	(10,077)
자산손상	1,790,729	65,036	1,855,765	492,332	(38,846)	453,486
기타	2,252,684	(1,690,056)	562,628	270,071	(291,797)	(21,726)
소 계	(88,395,868)	(13,859,998)	(102,255,866)	(14,637,999)	(2,312,926)	(16,950,925)
2) 이월결손금공제에 의한 이연법인세:						
이월결손금이월액	4,563,095	(944,494)	3,618,601	1,208,143	(264,349)	943,794
3) 세액공제에 의한 이연법인세:						
세액공제이월액	1,311,498	17,029	1,328,527	1,007,507	325,880	1,333,387
4) 자본에 직접 가감하는 이연법인세:						
기타포괄손익-공정가치금융자산평가손익 등	(2,928,550)	1,268,129	(1,660,421)	(895,922)	(13,254)	(909,176)
순확정급여부채(자산) 재측정요소	2,738,197	997,123	3,735,320	769,512	277,563	1,047,075
소 계	(190,353)	2,265,252	2,074,899	(126,410)	264,309	137,899
이연법인세자산(부채) 계				(12,548,759)	(1,987,086)	(14,535,845)
- 이 연 법 인 세 자 산				4,505,049	(230,049)	4,275,000
- 이 연 법 인 세 부 채				(17,053,808)	(1,757,037)	(18,810,845)

(★) 종속기업, 관계기업 및 공동기업 투자와 관련된 차감할 일시적차이 중 예측가능한 미래에 소멸할 가능성이 높지 않을 경우 이연법인세자산을 인식하지 않았습니다.

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

(단위 : 백만원)

구 분	당기말	전기말
이월결손금이월액	706,512	751,255
세액공제이월액	47,929	37,816

보고기간종료일 현재 이연법인세자산으로 인식되지 않은 이월결손금 및 세액공제 이월액의 예상 소멸 시기는 다음과 같습니다.

(단위 : 백만원)

구 분	1년 이내	1년 초과 2년 이내	2년 초과 3년 이내	3년 초과
이월결손금이월액	-	1,316	-	705,196
세액공제이월액	13,302	3,145	24,364	7,118

라. 보고기간종료일 현재 이연법인세자산(부채)의 회수(결제) 시기는 다음과 같습니다.

(단위 : 백만원)

구 분	당기말	전기말
이연법인세자산:		
12개월 이내에 회수될 이연법인세자산	2,999,046	2,839,030
12개월 이후에 회수될 이연법인세자산	1,262,168	1,435,970
소 계	4,261,214	4,275,000
이연법인세부채:		
12개월 이후에 결제될 이연법인세부채	(23,198,205)	(18,810,845)
계	(18,936,991)	(14,535,845)

26. 주당이익:

가. 기본주당순이익

당기 및 전기 중 기본주당이익 산정 내역은 다음과 같습니다.

(1) 보통주

(단위 : 백만원, 천주, 원)

구 분	당기	전기
지배회사지분 당기순이익	39,243,791	26,090,846
당기순이익 중 보통주 해당분	34,488,944	22,929,390
÷ 가중평균유통보통주식수(천주)	5,969,783	5,969,783
기본 보통주 주당이익(원)	5,777	3,841

(2) 우선주

(단위 : 백만원, 천주, 원)

구 분	당기	전기
지배회사지분 당기순이익	39,243,791	26,090,846
당기순이익 중 우선주 해당분	4,754,847	3,161,456
÷ 가중평균유통우선주식수(천주)	822,887	822,887
기본 우선주 주당이익(원)	5,778	3,842

나. 희석주당순이익

회사가 보유하고 있는 희석성 잠재적보통주는 없으며, 당기 및 전기의 기본주당이익과 희석주당이익은 동일합니다.

27. 현금흐름표:

가. 연결회사는 영업활동 현금흐름을 간접법으로 작성하였습니다. 당기 및 전기 중 영업활동 현금흐름 관련 조정 내역 및 영업활동으로 인한 자산부채의 변동은 다음과 같습니다.

(1) 조정 내역

(단위 : 백만원)

구 분	당기	전기
법인세비용	13,444,377	9,937,285
금융수익	(2,485,679)	(3,718,841)
금융비용	1,917,705	2,306,770
퇴직급여	1,360,344	1,290,179
감가상각비	31,285,209	27,115,735
무형자산상각비	2,962,152	3,219,881
대손상각비(환입)	17,990	40,006
배당금수익	(135,840)	(152,440)
지분법이익	(729,614)	(506,530)
유형자산처분이익	(340,400)	(154,249)
유형자산처분손실	75,586	87,673
재고자산평가손실(환입) 등	1,735,741	1,000,763
기타	(51,938)	1,152,322
계	49,055,633	41,618,554

(2) 영업활동으로 인한 자산부채의 변동

(단위 : 백만원)

구 분	당기	전기
매출채권의 감소(증가)	(7,302,604)	1,269,982
미수금의 감소(증가)	(204,348)	471,034
장단기선급비용의 감소(증가)	(204,971)	(16,429)
재고자산의 감소(증가)	(9,712,379)	(7,540,656)
매입채무의 증가(감소)	1,027,017	3,885,742
장단기미지급금의 증가(감소)	1,516,076	196,710
선수금의 증가(감소)	(24,371)	95,851
예수금의 증가(감소)	275,998	99,300
미지급비용의 증가(감소)	3,340,697	5,332,676
장단기충당부채의 증가(감소)	1,862,320	944,417
퇴직금의 지급	(606,870)	(610,734)
사외적립자산의 감소(증가)	(2,866,087)	(2,327,602)
기타	(3,387,362)	(1,677,867)
계	(16,286,884)	122,424

나. 당기 및 전기 중 투자·재무활동 현금흐름 관련 주요 비현금거래는 다음과 같습니다.

(단위 : 백만원)

구 분	당기	전기
기타포괄손익-공정가치금융자산의 평가	3,653,253	3,423,908
관계기업 및 공동기업 투자의 평가	211,979	43,297
유형자산의 본계정 대체	50,451,574	42,177,828
사용권자산의 취득(리스부채의 신규계약)	1,748,911	810,823
사채의 유동성 대체	477,651	5,318
장기차입금의 유동성 대체	852,317	710,781

다. 당기 및 전기 중 재무활동 현금흐름에서 생기는 부채의 변동 내역은 다음과 같습니다.

(1) 당기

(단위 : 백만원)

구 분	기초	재무현금흐름	비현금흐름		기말
			리스신규계약	기타(*)	
단기차입금	16,553,429	(2,616,943)	-	(248,693)	13,687,793
사채 및 장기차입금	3,663,952	(836,470)	1,748,912	127,962	4,704,356
계	20,217,381	(3,453,413)	1,748,912	(120,731)	18,392,149

(*) 상각, 환율변동에 의한 증감액 등을 포함하고 있습니다.

(2) 전기

(단위 : 백만원)

구 분	기초	재무현금흐름	비현금흐름		기말
			리스신규계약	기타(*)	
단기차입금	14,393,468	2,191,186	-	(31,225)	16,553,429
사채 및 장기차입금	4,018,569	(850,452)	810,823	(314,988)	3,663,952
계	18,412,037	1,340,734	810,823	(346,213)	20,217,381

(*) 상각, 환율변동에 의한 증감액 등을 포함하고 있습니다.

한편, 당기 및 전기 중 리스부채와 관련하여 발생한 원금 상환에 따른 현금유출액(재무활동)은 876,437백만원 및 823,935백만원, 이자비용 현금유출액(영업활동)은 106,880백만원 및 109,040백만원입니다.

라. 연결회사는 거래가 빈번하며 총금액이 크고 단기간에 만기가 도래하는 단기금융상품, 단기차입금 등으로 인한 현금의 유입과 유출항목을 순증감액으로 작성하였습니다. 한편, 보고기간종료일 현재 연결회사의 현금및현금성자산은 대부분 예금 등으로 구성되어 있습니다.

28. 재무위험관리:

연결회사의 재무위험관리는 영업활동에서 파생되는 시장위험, 신용위험, 유동성위험 등을 최소화하는데 중점을 두고 있습니다. 연결회사는 이를 위하여 각각의 위험요인에 대해 면밀하게 모니터링하고 대응하는 재무위험관리정책과 프로그램을 운영하고 있습니다. 위험을 회피하기 위한 파생상품의 이용도 이 프로그램에 포함되어 있습니다.

재무위험관리는 재경팀이 주관하고 있으며, 글로벌 재무위험 관리정책을 수립한 후 주기적으로 재무위험 측정, 헷지 및 평가 등을 실행하고 있습니다.

한편, 해외 주요 권역별로 지역 금융센터(미국, 영국, 싱가포르, 중국, 브라질, 러시아)에서 환율변동 모니터링 및 환거래 대행을 통해 환율변동위험을 관리하고 있으며, 권역 내 자금을 통합운용하여 유동성위험을 관리하고 있습니다.

재무위험관리의 주요 대상인 자산은 현금및현금성자산, 단기금융상품, 상각후원가금융자산, 매출채권 등으로 구성되어 있으며, 부채는 매입채무, 차입금 등으로 구성되어 있습니다.

가. 시장위험

(1) 환율변동위험

연결회사는 글로벌 영업 활동을 수행함에 따라 각 개별회사의 기능통화와 다른 통화로 거래를 하고 있어 환율변동위험에 노출되어 있습니다. 환율변동위험에 노출되는 환포지션의 주요 통화로는 USD, EUR, INR 등이 있습니다.

연결회사는 환율변동과는 무관하게 통화별 자산과 부채규모를 일치하는 수준으로 유지하여 환율변동 영향을 최소화하는데 주력하고 있습니다. 이를 위해 수출입 등의 경상거래 및 예금, 차입 등의 금융 거래 발생 시 현지 통화로 거래하거나 입금 및 지출 통화를 일치시킴으로써 환포지션 발생을 최대한 억제하고 있습니다. 또한, 연결회사는 효율적인 환율변동위험 관리를 위해 환위험을 주기적으로 모니터링 및 평가하고 있으며 투기적 외환거래는 엄격히 금지하고 있습니다.

보고기간종료일 현재 기능통화와 다른 주요 외화로 표시된 금융자산 및 금융부채에 대하여 환율이 5% 변동할 경우 당기손익(법인세효과 반영 전)에 미치는 영향은 다음과 같습니다.

(단위 : 백만원)

구 분	당기말		전기말	
	환율 상승시	환율 하락시	환율 상승시	환율 하락시
USD	250,489	(250,489)	174,400	(174,400)
EUR	107,519	(107,519)	112,244	(112,244)
INR	24,216	(24,216)	21,959	(21,959)

(2) 이자율변동위험

변동금리부 금융상품의 이자율변동위험은 시장금리 변동으로 인한 재무상태표 항목의 가치변동(공정가치) 위험과 투자 및 재무활동으로부터 발생하는 이자수익, 비용의 현금흐름이 변동될 위험으로 정의할 수 있습니다. 이러한 연결회사의 이자율변동위험은 주로 예금 및 변동금리부 차입금에서 비롯되며, 연결회사는 이자율 변동으로 인한 불확실성과 금융비용의 최소화를 위한 정책을 수립 및 운영하고 있습니다.

보고기간종료일 현재 변동금리부 금융자산 및 금융부채에 대하여 이자율이 1%p 변동할 경우 당기손익(법인세효과 반영 전)에 미치는 영향은 다음과 같습니다.

(단위 : 백만원)

구 분	당기말		전기말	
	이자율 상승시	이자율 하락시	이자율 상승시	이자율 하락시
금융자산	71,131	(71,131)	81,013	(81,013)
금융부채	(18,779)	18,779	(2,195)	2,195
순효과	52,352	(52,352)	78,818	(78,818)

(3) 주가변동위험

연결회사는 전략적 목적 등으로 기타포괄손익-공정가치금융자산 및 당기손익-공정가치금융자산으로 분류된 지분상품에 투자하고 있습니다. 이를 위하여 직·간접적 투자수단을 이용하고 있습니다. 보고기간종료일 현재 지분상품(상장주식)의 주가가 1% 변동할 경우 기타포괄손익(법인세효과 반영 전)에 미치는 영향은 116,087백만원(전기: 69,101백만원)이며, 당기손익(법인세효과 반영 전)에 미치는 영향은 4,784백만원(전기: 4,316백만원)입니다.

나. 신용위험

신용위험은 통상적인 거래 및 투자활동에서 발생하며 고객 또는 거래상대방이 계약 조건상 의무사항을 지키지 못하였을 때 발생합니다. 이러한 신용위험을 관리하기 위하여 고객과 거래상대방의 재무상태와 과거 경험 및 기타 요소를 고려하여 주기적으로 재무신용도를 평가하고 있으며, 고객과 거래상대방 각각에 대한 신용한도를 설정·관리하고 있습니다. 그리고 위험국가에 소재한 거래처의 매출채권은 보험한도 내에서 적절하게 위험 관리되고 있습니다.

신용위험은 금융기관과의 거래에서도 발생할 수 있으며 해당 거래는 현금및현금성자산, 각종 예금 그리고 파생금융상품 등의 금융상품 거래를 포함합니다. 이러한 위험을 줄이기 위해, 연결회사는 국제 신용등급이 높은 은행(S&P A등급 이상)에 대해서만 거래를 하는 것을 원칙으로 하고 있으며, 기존에 거래가 없는 금융기관과의 신규 거래는 재정팀과 지역 금융센터의 승인, 관리, 감독하에 이루어지고 있습니다. 연결회사가 체결하는 금융계약은 부채비율 제한 조항, 담보제공, 차입금 회수 등의 제약 조건이 없는 계약을 위주로 체결하고 있으며, 기타의 경우 별도의 승인을 받아 거래하도록 되어 있습니다.

보고기간종료일 현재 연결회사의 금융자산 장부금액은 손상차손 차감 후 금액으로 연결회사의 신용위험 최대노출액을 나타내고 있습니다.

다. 유동성위험

대규모 투자가 많은 연결회사 사업 특성상 적정 유동성의 유지가 매우 중요합니다. 연결회사는 주기적인 자금수지 예측, 필요 현금 수준 산정 및 수입, 지출 관리 등을 통하여 적정 유동성을 유지·관리하고 있습니다.

연결회사는 주기적으로 미래 현금 흐름을 예측하여 유동성위험을 사전 관리하고 있습니다. 권역별로 Cash Pooling을 구축·활용하여 권역 내 자금 부족의 경우에도 내부 자금을 활용하여 유동성위험을 효율적으로 관리하고 있습니다. Cash Pooling은 자금 부족 회사와 자금 잉여 회사 간 자금을 공유하는 체제로 개별회사의 유동성위험을 최소화하는 한편 자금운용부담 경감 및 금융비용 절감 등의 효과가 있어 연결회사의 사업 경쟁력 강화에 기여하고 있습니다.

또한, 만약의 대규모 유동성 필요에 대비하여 본사의 지급보증을 통해 해외 종속기업이 활용할 수 있는 차입한도를 확보하고 있습니다.

보고기간종료일 현재 금융부채에 대하여 보고기간종료일로부터 계약만기일까지의 잔여만기에 따라 만기별로 구분된 유동성은 다음과 같습니다.

(1) 당기말

(단위 : 백만원)

구 분	3개월 이내	~6개월	~1년	1~5년	5년 초과
금융부채	55,185,809	1,814,271	1,674,980	5,462,057	944,232

(2) 전기말

(단위 : 백만원)

구 분	3개월 이내	~6개월	~1년	1~5년	5년 초과
금융부채	44,988,792	733,776	1,651,951	3,945,429	578,346

위의 분석에 포함된 금융부채는 보고기간종료일로부터 계약 만기일까지의 잔여기간에 따라 만기별로 구분되었습니다. 계약 만기일까지의 잔여기간에 따른 만기별 구분에 포함된 현금흐름은 현재가치 할인을 하지 않은 금액입니다.

매매목적 파생상품 중 계약상 만기가 파생상품의 현금흐름의 시기를 이해하는 데 필수적이지 않은 순액 결제 요건의 파생금융부채 113,590백만원(전기말: 47,704백만원)은 3개월 이내 구간에 포함되어 있습니다. 이러한 파생상품 계약은 만기보다는 순공정가치 기준으로 관리됩니다. 순액으로 결제되는 파생상품은 연결회사의 환율변동을 관리할 목적으로 계약한 통화선도로 구성되어 있습니다.

위험회피목적 파생상품을 포함한 총액 결제 요건의 파생상품은 보고기간말로부터 최대 60개월 이내에 결제될 예정입니다. 이러한 파생상품은 위의 표에 포함되지 않았습니다.

보고기간종료일 현재 상기 금융부채 외 지급보증 및 이행보증 등으로 노출된 유동성 위험은 없습니다.

라. 파생상품

연결회사는 재고자산의 가격 변동 위험 등을 회피하기 위한 현금흐름 위험회피회계를 적용하고 있습니다. 보고기간종료일 현재 현금흐름 위험회피목적 파생상품의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 백만원)

구 분	당기말		전기말	
	자산	부채	자산	부채
통화선도:				
유동항목	34,075	11,090	11,311	22,236
비유동항목	16,790	3,280	11,999	19,694
계	50,865	14,370	23,310	41,930

연결회사는 당기 중 현금흐름 위험회피목적 파생상품의 공정가치 변동 중 위험회피에 효과적인 부분에 대한 세후 평가이익 50,410백만원(전기: 평가손실 33,406백만원)을 기타포괄손익으로 인식하였으며, 위험회피에 비효과적인 부분에 대한 세전 평가이익 451백만원(전기: 평가손실 27백만원)을 당기손익으로 인식하였습니다. 또한, 당기 중 기타포괄손익에서 당기손익으로 재분류한 세후 평가이익은 1,117백만원(전기: 평가이익 4,664백만원)이며, 기타포괄손익에서 재고자산으로 재분류한 세후 평가이익은 1,539백만원(전기: 평가이익 3,792백만원)입니다.

마. 자본위험관리

연결회사의 자본관리 목적은 계속기업으로서 주주 및 이해관계자에게 이익을 지속적으로 제공할 수 있는 능력을 보호하고 건전한 자본구조를 유지하는 것입니다. 연결회사는 신용등급, 부채비율 등의 지표를 이용하여 자본위험을 관리하고 있습니다.

당기말 현재 연결회사는 S&P로부터 AA-, Moody's로부터 Aa3 평가등급을 받고 있으며, 보고기간종료일 현재 부채비율은 다음과 같습니다.

(단위 : 백만원)

구 분	당기말	전기말
부 채	121,721,227	102,287,702
자 본	304,899,931	275,948,016
부채비율	39.9%	37.1%

바. 공정가치 측정

(1) 보고기간종료일 현재 금융상품의 장부금액과 공정가치는 다음과 같습니다.

(단위 : 백만원)

구 분	당기말		전기말	
	장부금액	공정가치	장부금액	공정가치
금융자산:				
현금및현금성자산	39,031,415	(*)	29,382,578	(*)
단기금융상품	81,708,986	(*)	92,441,703	(*)
단기상각후원가금융자산	3,369,034	(*)	2,757,111	(*)
단기당기손익-공정가치금융자산	40,757	40,757	71,451	71,451
매출채권	40,713,415	(*)	30,965,058	(*)
기타포괄손익-공정가치금융자산	13,965,839	13,965,839	12,575,216	12,575,216
당기손익-공정가치금융자산	1,525,344	1,525,344	1,202,969	1,202,969
기타(*2)	9,040,189	328,216	6,634,873	239,107
계	189,394,979		176,030,959	
금융부채:				
매입채무	13,453,351	(*)	9,739,222	(*)
단기차입금	13,687,793	(*)	16,553,429	(*)
미지급금	14,126,970	(*)	10,645,637	(*)
유동성장기부채	1,329,968	554,106	716,099	5,318
- 유동성장기차입금	852,317	(*)(*)	710,781	(*)
- 유동성사채	477,651	554,106	5,318	5,318
사채	508,232	546,339	948,137	997,101
장기차입금	2,866,156	(*)(*)	1,999,716	(*)
장기미지급금(*2)	2,562,158	(*)	1,274,304	2,176
기타(*2)	10,781,684	337,394	9,639,252	284,628
계	59,316,312		51,515,796	

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

(*2) 장부금액이 공정가치의 합리적인 근사치이므로 일부 금융자산 8,711,973백만원(전기말: 6,395,766백만원) 및 금융부채 13,006,448백만원(전기말: 10,626,752백만원)은 공정가치 공시대상에서 제외하였습니다.

(*3) 리스부채는 기업회계기준서 제1107호 '금융상품: 공시'에 따라 공정가치 공시대상에서 제외하였습니다.

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

(단위 : 백만원)

구 분	당기말			
	수준 1	수준 2	수준 3	계
금융자산:				
단기당기손익-공정가치금융자산	-	35,620	5,137	40,757
기타포괄손익-공정가치금융자산	11,608,708	-	2,357,131	13,965,839
당기손익-공정가치금융자산	478,401	-	1,046,943	1,525,344
기타	-	307,213	21,003	328,216
금융부채:				
유동성사채	-	554,106	-	554,106
사채	-	546,339	-	546,339
기타	-	331,956	5,438	337,394

(단위 : 백만원)

구 분	전기말			
	수준 1	수준 2	수준 3	계
금융자산:				
단기당기손익-공정가치금융자산	-	58,763	12,688	71,451
기타포괄손익-공정가치금융자산	6,910,108	-	5,665,108	12,575,216
당기손익-공정가치금융자산	431,626	-	771,343	1,202,969
기타	-	239,107	-	239,107
금융부채:				
유동성사채	-	5,318	-	5,318
사채	-	997,101	-	997,101
장기미지급금	-	-	2,176	2,176
기타	-	277,556	7,072	284,628

공정가치 측정의 투입변수 특징에 따른 공정가치 서열체계는 다음과 같습니다.

- '수준 1': 동일한 자산이나 부채에 대한 시장 공시가격
- '수준 2': 시장에서 관측가능한 투입변수를 활용한 공정가치
(단, '수준 1'에 포함된 공시가격은 제외)
- '수준 3': 관측가능하지 않은 투입변수를 활용한 공정가치

활성시장에서 거래되는 금융상품의 공정가치는 보고기간종료일 현재 고시되는 시장 가격에 기초하여 산정됩니다. 거래소, 판매자, 중개인, 산업집단, 평가기관 또는 감독 기관을 통해 공시가격이 용이하게 그리고 정기적으로 이용가능하고, 그러한 가격이 독립된 당사자 사이에서 정기적으로 발생한 실제 시장거래를 나타낸다면, 이를 활성 시장으로 간주하며, 이러한 상품은 '수준 1'에 포함됩니다. '수준 1'에 포함된 상품은 대부분 기타포괄손익-공정가치금융자산으로 분류된 상장주식으로 구성됩니다.

활성시장에서 거래되지 않는 금융상품의 공정가치는 평가기법을 사용하여 결정하고 있습니다. 이러한 평가기법은 관측가능한 시장정보를 최대한 사용하고 기업고유정보는 최소한으로 사용합니다. 이때, 해당 상품의 공정가치 측정에 요구되는 모든 유의적인 투입변수가 관측가능하다면 해당 상품은 '수준 2'에 포함됩니다.

만약 하나 이상의 유의적인 투입변수가 관측가능한 시장정보에 기초한 것이 아니라면 해당 상품은 '수준 3'에 포함됩니다.

연결회사는 '수준 3'으로 분류되는 공정가치 측정을 포함하여 재무보고 목적의 공정가치를 측정하고 있습니다. 재무보고 일정에 맞추어 공정가치 평가 과정 및 그 결과에 대해 협의하고 있고, 공정가치 '수준' 간 이동을 발생시키는 사건이나 상황의 변동이 일어난 보고기간종료일에 '수준' 변동을 인식하고 있습니다.

금융상품의 공정가치를 측정하는 데 사용되는 평가기법에는 다음이 포함됩니다.

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

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

(3) 가치평가기법 및 투입변수

연결회사는 공정가치 서열체계에서 '수준 2'로 분류되는 회사채, 국공채, 금융채 등에 대하여 미래현금흐름을 적정이자율로 할인하는 현재가치법을 사용하고 있습니다.

당기말 현재 '수준 3'으로 분류된 주요 금융상품에 대하여 사용된 가치평가기법과 투입변수는 다음과 같습니다.

(단위 : 백만원, %)

구 분	공정가치	가치평가기법	'수준 3' 투입변수	투입변수 범위(가중평균)
기타포괄손익-공정가치금융자산:				
삼성벤처투자주	22,198	현금흐름할인법	영구성장률	-1.0%~1.0%(0.0%)
			가중평균자본비용	19.7%~21.7%(20.7%)
쥘미코세라믹스	24,636	현금흐름할인법 등	영구성장률	-1.0%~1.0%(0.0%)
			가중평균자본비용	14.7%~16.7%(15.7%)
TCL China Star Optoelectronics Technology Co. Ltd. (CSOT)	1,309,315	현금흐름할인법	영구성장률	-1.0%~1.0%(0.0%)
			가중평균자본비용	11.1%~13.1%(12.1%)
China Star Optoelectronics Serriconductor Display Technology Ltd (CSOSDT)	418,040	현금흐름할인법	영구성장률	-1.0%~1.0%(0.0%)
			가중평균자본비용	11.1%~13.1%(12.1%)
기타:				
지분 풋옵션	21,003	이항모형	무위험 이자율	0.8%~1.4% 2.6%
			가격 변동성	17.7%~27.7%(22.7%) 23.6%~33.6%(28.6%)

(4) '수준 3'에 해당하는 금융상품의 변동 내역

(단위 : 백만원)

금융자산	당기	전기
기초	6,449,139	7,407,684
매입	1,075,389	882,331
매도	(402,782)	(2,531,276)
당기손익으로 인식된 손익	463,818	(55,103)
기타포괄손익으로 인식된 손익	1,543,511	829,764
기타	(5,698,861)	(84,261)
기말	3,430,214	6,449,139

(단위 : 백만원)

금융부채	당기	전기
기초	9,248	2,316
당기손익으로 인식된 손익	(784)	196
기타	(3,026)	6,736
기말	5,438	9,248

(5) '수준 3'으로 분류된 반복적인 공정가치 측정치의 민감도분석

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

당기말 현재 '수준 3'으로 분류되는 주요 금융상품의 투입변수의 변동에 따른 손익효과(자본은 법인세효과 반영 전 효과)에 대한 민감도분석 결과는 다음과 같습니다.

(단위 : 백만원)

구 분	유리한 변동 효과		불리한 변동 효과	
	당기손익	자본	당기손익	자본
기타포괄손익-공정가치금융자산(*1)	-	150,377	-	(109,915)
기타(*2)	2,920	-	(4,898)	-

(*1) 지분상품은 주요 관측불가능한 투입변수인 성장률(-1.0%~1.0%)과 할인율 사이의 상관관계를 증가 또는 감소시킴으로써 공정가치 변동을 산출하였습니다.

(*2) 주요 관측불가능한 투입변수인 가격 변동성을 5% 증가 또는 감소시킴으로써 공정가치 변동을 산출하였습니다.

29. 부문별 보고:

가. 부문별 정보

연결회사는 전략적 의사결정을 수립하는 경영진(경영위원회)에게 보고되는 사업 단위를 기준으로 보고부문을 결정하고 있습니다. 경영위원회는 부문에 배분될 자원에 대한 의사결정을 하고 부문의 성과를 평가하기 위하여 부문의 영업이익을 기준으로 검토하고 있습니다.

매출은 대부분 재화의 매출로 구성되어 있습니다. 연결회사의 보고부문은 조직 및 수익을 창출하는 제품의 유형을 기준으로 식별되었으며, 보고기간종료일 현재 보고부문은 CE, IM, DS(반도체 사업, DP 사업), Harman 등으로 구성되어 있습니다.

당기와 전기의 보고부문의 부문별 정보는 감가상각비, 무형자산상각비, 영업이익의 내부거래조정이 배분된 후로 작성되었으며, 보고부문별 자산과 부채는 경영위원회에 정기적으로 제공되지 않아 포함하지 않았습니다.

(1) 당기

(단위 : 백만원)

구 분	CE 부문	IM 부문	DS 부문			Harman 부문	계(*)
			계(*)	반도체	DP		
매출액	55,832,435	109,251,383	125,089,024	94,158,569	31,712,526	10,039,922	279,604,799
감가상각비	668,356	739,774	28,353,128	22,826,329	5,504,216	311,237	31,285,209
무형자산상각비	74,182	1,264,152	1,179,743	930,002	239,821	229,772	2,962,152
영업이익	3,645,721	13,647,575	33,734,199	29,199,292	4,457,365	599,097	51,633,856

(*) 기타는 별도로 표시하지 않았습니다.

(2) 전기

(단위 : 백만원)

구 분	CE 부문	IM 부문	DS 부문			Harman 부문	계(*)
			계(*)	반도체	DP		
매출액	48,173,324	99,587,493	103,036,146	72,857,803	30,585,715	9,183,748	236,806,988
감가상각비	582,929	855,573	24,330,737	18,124,847	6,183,077	264,928	27,115,735
무형자산상각비	76,270	1,394,396	1,321,305	1,053,892	257,446	233,518	3,219,881
영업이익	3,561,536	11,472,671	21,120,231	18,804,970	2,236,919	55,518	35,993,876

(*) 기타는 별도로 표시하지 않았습니다.

나. 지역별 정보

당기 및 전기 중 지역별 영업현황(소재지 기준)은 다음과 같습니다.

(1) 당기

(단위 : 백만원)

구 분	국내	미주	유럽	아시아 및 아프리카	중국	연결실체 내 내부거래조정	조정후금액
순매출액	43,971,631	97,903,868	50,323,287	41,834,609	45,571,404	-	279,604,799
비유동자산(*)	127,116,179	10,758,956	5,951,905	9,088,409	18,244,469	(995,135)	170,164,783

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

(2) 전기

(단위 : 백만원)

구 분	국내	미주	유럽	아시아 및 아프리카	중국	연결실체 내 내부거래조정	조정후금액
순매출액	37,035,377	78,305,571	45,967,097	37,692,286	37,806,657	-	236,806,988
비유동자산(*)	110,075,478	9,035,206	6,087,436	8,972,711	13,782,478	(531,915)	147,421,394

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

30. 특수관계자와의 거래:

가. 당기 및 전기 중 특수관계자와의 매출·매입 등 거래 내역은 다음과 같습니다.

(1) 당기

(단위 : 백만원)

구 분	기업명(*1)	매출 등	비유동자산 처분	매입 등	비유동자산 매입
관계기업 및 공동기업	삼성에스디에스(주)	142,435	-	1,732,273	569,840
	삼성전기(주)	47,031	-	1,525,854	-
	삼성SD(주)	76,160	269	671,169	36,180
	㈜제일기획	27,740	-	758,877	16
	기타	1,288,094	68	12,361,130	118,099
	계	1,581,460	337	17,049,303	724,135
그 밖의 특수관계자	삼성물산(주)	79,183	32,705	334,386	4,045,297
	기타	352,919	-	1,608,435	633,109
	계	432,102	32,705	1,942,821	4,678,406
기타(*2)	삼성엔지니어링(주)	787	-	48,284	2,404,314
	㈜에스원	13,819	-	469,979	35,762
	기타	129,439	2,371	496,451	261,614
	계	144,045	2,371	1,014,714	2,701,690

(*1) 연결회사와 특수관계에 있는 개별회사와의 거래 금액입니다.

(*2) 기업회계기준서 제1024호 특수관계자 범위에 포함되지 않으나 「독점규제 및 공정거래에 관한 법률」에 따른 동일한 대규모기업집단 소속회사입니다.

(2) 전기

(단위 : 백만원)

구 분	기업명(*1)	매출 등	비유동자산 처분	매입 등	비유동자산 매입
관계기업 및 공동기업	삼성에스디에스(주)	108,634	77	1,752,792	469,270
	삼성전기(주)	37,837	-	1,664,069	-
	삼성SD(주)	73,561	272	601,286	91,949
	(주)제일기획	26,936	-	649,164	-
	기타	1,059,045	30	10,556,776	166,842
	계	1,306,073	379	15,224,087	728,061
그 밖의 특수관계자	삼성물산(주)	94,736	43,214	328,484	4,057,233
	기타	309,819	-	1,105,252	497,163
	계	404,555	43,214	1,433,736	4,554,396
기타(*2)	삼성엔지니어링(주)	4,104	-	70,073	1,946,409
	(주)에스원	17,199	-	436,211	43,336
	기타	100,591	-	422,989	172,023
	계	121,894	-	929,273	2,161,768

(*1) 연결회사와 특수관계에 있는 개별회사와의 거래 금액입니다.

(*2) 기업회계기준서 제1024호 특수관계자 범위에 포함되지 않으나 「독점규제 및 공정거래에 관한 법률」에 따른 동일한 대규모기업집단 소속회사입니다.

나. 보고기간종료일 현재 특수관계자에 대한 채권·채무 등 잔액은 다음과 같습니다.

(1) 당기말

(단위 : 백만원)

구분	기업명(*1)	채권 등	채무 등(*2)
관계기업 및 공동기업	삼성에스디에스주	64,521	616,949
	삼성전기주	3,659	176,549
	삼성SDI주	130,638	100,835
	주제일기획	206	428,090
	기타	397,709	1,361,554
	계	596,733	2,683,977
그 밖의 특수관계자	삼성물산주	220,550	1,739,997
	기타	20,306	251,766
	계	240,856	1,991,763
기타(*3)	삼성엔지니어링주	338	1,151,536
	주에스원	2,423	40,558
	기타	48,703	185,256
	계	51,464	1,377,350

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

(*2) 채무 등은 리스부채가 포함된 금액입니다.

(*3) 기업회계기준서 제1024호 특수관계자 범위에 포함되지 않으나 「독점규제 및 공정거래에 관한 법률」에 따른 동일한 대규모기업집단 소속회사입니다.

(2) 전기말

(단위 : 백만원)

구분	기업명(*1)	채권 등	채무 등(*2)
관계기업 및 공동기업	삼성에스디에스주	36,905	543,388
	삼성전기주	379	120,407
	삼성SDI주	108,561	89,178
	(주)제일기획	195	398,836
	기타	253,921	1,154,549
	계	399,961	2,306,358
그 밖의 특수관계자	삼성물산주	245,138	2,327,126
	기타	20,484	172,726
	계	265,622	2,499,852
기타(*3)	삼성엔지니어링주	492	538,853
	(주)에스원	2,091	45,257
	기타	11,344	55,053
	계	13,927	639,163

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

(*2) 채무 등은 리스부채가 포함된 금액입니다.

(*3) 기업회계기준서 제1024호 특수관계자 범위에 포함되지 않으나 「독점규제 및 공정거래에 관한 법률」에 따른 동일한 대규모기업집단 소속회사입니다.

다. 연결회사는 당기 및 전기 중 관계기업 및 공동기업에 47,090백만원 및 83,280백만원을 출자하였습니다. 또한 당기 중 관계기업 및 공동기업으로부터 19,169백만원의 출자원금을 회수하였으며, 전기 중 회수한 출자원금은 없습니다.

라. 연결회사가 당기 및 전기 중 특수관계자에게 지급 결의한 배당금은 3,527,449백만원 및 1,659,962백만원입니다. 또한 기업회계기준서 제1024호 특수관계자 범위에 포함되지 않으나 「독점규제 및 공정거래에 관한 법률」에 따른 동일한 대규모기업집단 소속회사에게 당기 및 전기 중 지급 결의한 배당금은 267,738백만원 및 125,744백만원입니다. 당기말과 전기말 현재 배당과 관련한 미지급금은 존재하지 않습니다.

마. 연결회사가 당기 중 특수관계자와 체결한 리스 이용 계약은 12,602백만원이며, 당기와 전기 중 특수관계자에게 지급한 리스료는 31,893백만원 및 51,798백만원입니다.

바. 연결회사가 당기 및 전기 중 주요 경영진(등기임원)에 대한 보상을 위해 비용으로 반영한 금액은 다음과 같습니다.

(단위 : 백만원)

구 분	당기	전기
단기급여	20,370	13,333
퇴직급여	886	987
기타 장기급여	8,092	7,287

31. 비지배지분:

보고기간종료일 현재 종속기업에 대한 비지배지분이 연결회사에게 중요한 종속기업의 정보는 다음과 같습니다.

가. 비지배지분이 보유한 소유지분을 및 누적 비지배지분의 변동

(단위 : % 백만원)

구 분	삼성디스플레이(주)와 그 종속기업	
	당기	전기
비지배지분율	15.2%	15.2%
기초	7,723,784	7,427,228
당기순이익	580,164	294,139
배당금	(3,123)	(54,121)
기타	(272,270)	56,538
기말	8,028,555	7,723,784

나. 종속기업의 요약 재무정보(내부거래 제거 전)

(1) 요약 연결재무상태표

(단위 : 백만원)

구 분	삼성디스플레이(주)와 그 종속기업	
	당기말	전기말
유동자산	35,220,985	28,354,913
비유동자산	24,773,119	26,904,627
유동부채	7,539,403	7,631,559
비유동부채	1,359,478	841,323
자본	51,095,223	46,786,658
- 지배기업 소유주지분	51,012,895	46,282,988
- 비지배지분	82,328	503,670

(2) 요약 연결포괄손익계산서

(단위 : 백만원)

구 분	삼성디스플레이(주)와 그 종속기업	
	당기	전기
매출	31,557,504	30,474,830
당기순이익	3,511,314	1,874,486
기타포괄손익	1,256,904	408,022
총포괄손익	4,768,218	2,282,508
- 지배기업 소유주지분	4,752,963	2,267,953
- 비지배지분	15,255	14,555

(3) 요약 연결현금흐름표

(단위 : 백만원)

구 분	삼성디스플레이(주)와 그 종속기업	
	당기	전기
영업활동 현금흐름	10,943,029	7,800,766
투자활동 현금흐름	(9,927,110)	(6,933,401)
재무활동 현금흐름	(1,284,749)	(536,883)
매각예정분류	-	(139)
외화환산으로 인한 현금의 변동	52,154	(27,688)
현금및현금성자산의 증가(감소)	(216,676)	302,655
기초의 현금및현금성자산	975,535	672,880
기말의 현금및현금성자산	758,859	975,535

32. 매각예정분류(처분자산집단):

전기 중 연결회사의 경영진은 Samsung Suzhou Module Co., Ltd. (SSM) 지분 100% 와 Samsung Suzhou LCD Co., Ltd. (SSL) 지분 60%을 TCL China Star Optoelectronics Technology Co. Ltd. (CSOT)에게 매각하기로 결정하였습니다. 2020년 8월 28일 계약이 체결되었으며, 2021년 4월 1일 매각이 완료되었습니다.

(1) 매각예정으로 분류한 자산 및 부채의 내역

(단위 : 백만원)

구 분	전기말
매각예정분류자산:	
현금및현금성자산	139
재고자산	53,157
기타유동자산	26,474
유형자산	766,614
무형자산	1,421
기타비유동자산	81,627
계	929,432
매각예정분류부채:	
유동부채	337,032
비유동부채	1,710
계	338,742

(2) 매각예정으로 분류한 기타자본항목의 내역

(단위 : 백만원)

구 분	전기말
해외사업장환산외환차이	(12,132)

외부감사 실시내용

「주식회사 등의 외부감사에 관한 법률」 제18조제3항의 규정에 의하여 외부감사 실시내용을 첨부합니다.

1. 감사대상업무

회 사 명	삼성전자주식회사			
감사대상 사업연도	2021년 01월 01일	부터	2021년 12월 31일	까지

2. 감사참여자 구분별 인원수 및 감사시간

(단위 : 명, 시간)

감사참여자 인원수 및 시간	품질관리 검토자 (심리실 등)		감사업무 담당 회계사						전산감사· 세무·가치평가 등 전문가		건설계약 등 수주산업 전문가		합계		
			담당이사 (업무수행이사)		등록 공인회계사		수습 공인회계사								
			당기	전기	당기	전기	당기	전기							당기
투입 인원수	10	16	1	1	38	52	17	23	65	83	-	-	131	175	
투입 시간	분·반기검토	99	156	307	198	15,802	22,167	2,830	4,024	3,337	5,604	-	-	22,375	32,149
	감사	412	1,262	1,025	1,084	26,093	25,024	8,943	5,018	18,151	21,591	-	-	54,624	53,979
	합계	511	1,418	1,332	1,282	41,895	47,191	11,773	9,042	21,488	27,195	-	-	76,999	86,128

3. 주요 감사실시내용

구 분	내 역				
전반감사계획 (감사착수단계)	수행시기	2021.03.08 ~ 2021.09.30			89 일
	주요내용	회사 및 산업에 대한 전반적 이해를 바탕으로 감사위험평가 및 감사절차의 성격, 시기 및 범위 등을 결정			
현장감사 주요내용	수행시기	투입인원		주요 감사업무 수행내용	
		상주	비상주		
	2021.03.16 ~ 2022.01.07	150 일	12 명 / 20 명	시스템 및 자동 내부통제 감사	
	2021.03.08 ~ 2021.12.31	98 일	51 명 / 16 명	조기입증감사(연중감사)	
	2022.01.03 ~ 2022.01.28	20 일	59 명 / 6 명	조회확인 등 조기입증감사 절차 업데이트	
	2022.02.03 ~ 2022.02.16	10 일	51 명 / 16 명	재무제표 검증 및 감사종결 절차 수행	
재고자산실사(입회)	실사(입회)시기	2021.11.28 / 2021.11.30 / 2021.12.1			3 일
	실사(입회)장소	수원, 기흥, 구미, 광주사업장 등			
	실사(입회)대상	원재료, 재공품, 제품 등			
	실사(입회)시기	2022.01.08 / 2022.01.10			2 일

금융자산실사(입회)	실사(입회)장소	수원사업장 등				
	실사(입회)대상	현금, 유가증권 등				
외부조회	금융거래조회	○	채권채무조회	○	변호사조회	○
	기타조회	타처보관재고자산				
지배기구와의 커뮤니케이션	커뮤니케이션 횟수	4	회			
	수행시기	2021.04.27 / 2021.07.27 / 2021.10.26 / 2022.01.25				
외부전문가 활용	감사 활용 내용	해당사항없음				
	수행시기	-	-	일		

4. 감사(감사위원회)와의 커뮤니케이션

구분	일자	참석자	방식	주요 논의 내용
1	2021년 04월 27일	감사위원회: 위원 3명 회사: 감사팀장 감사인: 업무수행이사 외 1명	대면회의	연간 지배기구와의 커뮤니케이션 계획 연간 회계감사 일정 계획 분기 검토 경과 및 비감사업무 독립성 확인
2	2021년 07월 27일	감사위원회: 위원 3명 회사: 감사팀장 감사인: 업무수행이사 외 1명	대면회의	연간 감사계획 및 진행 상황 핵심감사사항 선정계획 내부회계관리제도 감사 진행 상황 분기 중점 검토사항 및 기타 필수 커뮤니케이션 사항
3	2021년 10월 26일	감사위원회: 위원 3명 회사: 감사팀장 감사인: 업무수행이사 외 1명	대면회의	연간 감사계획 및 진행 상황 핵심감사사항 선정내역 내부회계관리제도 감사 진행 상황 분기 중점 검토사항 및 기타 필수 커뮤니케이션 사항
4	2022년 01월 25일	감사위원회: 위원 3명 회사: 감사팀장 감사인: 업무수행이사 외 1명	대면회의	핵심감사사항 등 중점 감사사항 내부회계관리제도 감사 진행 상황 기타 감사종료단계 필수 커뮤니케이션 사항