

# 목 차

검 토 보 고 서.....	1
분기연결재무제표 검토보고서 .....	2
(첨부)분기연결재무제표 .....	4
주석 .....	10

삼성에스디에스주식회사와 그 종속기업

요약분기연결재무제표에 대한  
**검 토 보 고 서**

제 33 기 1분기  
2017년 01월 01일 부터  
2017년 03월 31일 까지

제 32 기 1분기  
2016년 01월 01일 부터  
2016년 03월 31일 까지

안진회계법인

# 분기연결재무제표 검토보고서

삼성에스디에스주식회사  
주주 및 이사회 귀중

## 검토대상 재무제표

본인은 별첨된 삼성에스디에스주식회사와 그 종속기업의 요약분기연결재무제표를 검토하였습니다. 동 요약분기연결재무제표는 2017년 3월 31일 현재의 요약분기연결재무상태표, 2017년과 2016년 3월 31일로 종료되는 양 3개월 보고기간의 요약분기연결포괄손익계산서, 요약분기연결자본변동표 및 요약분기연결현금흐름표 그리고 유의적 회계정책에 대한 요약과 기타의 서술정보로 구성되어 있습니다.

## 재무제표에 대한 경영진의 책임

경영진은 대한민국의 회계처리기준에 따라 이 요약분기연결재무제표를 작성하고 공정하게 표시할 책임이 있으며, 부정이나 오류에 의한 중요한 왜곡표시가 없는 요약분기연결재무제표를 작성하는데 필요하다고 결정한 내부통제에 대해서도 책임이 있습니다.

## 감사인의 책임

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

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

## 검토 결과

본인의 검토 결과 상기 요약분기연결재무제표가 한국채택국제회계기준 제1034호 '중간재무보고'에 따라 중요성의 관점에서 공정하게 표시하지 않은 사항이 발견되지 아니하였습니다.

## 기타 사항

본인은 2016년 12월 31일 현재의 연결재무상태표, 동일로 종료하는 회계연도의 연결포괄손익계산서, 연결자본변동표 및 연결현금흐름표(이 검토보고서에는 첨부되지 않음)를 대한민국의 회계감사기준에 따라 감사하였고, 2017년 3월 16일의 감사보고서에서 적정의견을 표명하였습니다. 비교표시목적으로 첨부한 2016년 12월 31일 현재의 요약연결재무상태표는 위의 감사받은 연결재무상태표와 중요성의 관점에서 차이가 없습니다.

서울시 영등포구 국제금융로 10

안진회계법인

대표이사 함종호

2017년 5월 15일

이 요약분기연결재무제표 검토보고서는 검토보고서일(2017년 5월 15일) 현재로 유효한 것입니다. 따라서 검토보고서일 이후 이 보고서를 열람하는 시점까지의 기간 사이에 첨부된 회사의 요약분기연결재무제표에 중요한 영향을 미칠 수 있는 사건이나 상황이 발생할 수도 있으며, 이로 인하여 이 요약분기연결재무제표 검토보고서가 수정될 수도 있습니다.

# (첨부)분기연결재무제표

삼성에스디에스주식회사

제 33 기 1분기  
2017년 01월 01일 부터  
2017년 03월 31일 까지

제 32 기 1분기  
2016년 01월 01일 부터  
2016년 03월 31일 까지

"첨부된 분기연결재무제표는 당사가 작성한 것입니다."  
삼성에스디에스주식회사 대표이사 정 유 성

본점 소재지 : (도로명주소) 서울시 송파구 올림픽로 35길 125  
(전 화) 02-6155-3114

요약분기연결재무상태표  
제 33(당) 기 1분기 2017년 3월 31일 현재  
제 32(전) 기 2016년 12월 31일 현재

삼성에스디에스주식회사와 그 종속기업

(단위 : 원)

과 목	주식	제 33(당) 기 1분기말		제 32(전) 기말	
<b>자 산</b>					
<b>유동자산</b>			4,570,075,255,082		4,548,447,652,839
현금및현금성자산	5	961,824,881,146		1,190,227,458,620	
단기금융상품	5	1,461,001,369,630		1,265,550,667,695	
매출채권	5,25	917,058,980,691		1,046,092,371,327	
미수금	5,25	967,323,973,050		828,210,820,373	
선급금		28,744,596,502		51,514,109,531	
선급비용		123,488,538,701		71,364,992,864	
재고자산		25,227,195,623		16,226,062,568	
기타유동자산	5	85,405,719,739		79,261,169,861	
<b>비유동자산</b>			2,206,330,291,400		2,293,556,205,540
장기매도가능금융자산	5,6,7,13,14,17	9,755,690,905		7,465,312,600	
관계기업투자주식	8	39,738,196,012		40,965,317,356	
유형자산	4,9,25	1,018,839,153,177		1,051,961,162,684	
무형자산	4,10	1,012,941,328,517		1,041,387,745,961	
보증금	5	74,321,271,544		75,451,932,821	
장기선급비용		548,215,987		484,234,125	
이연법인세자산		24,441,883,158		19,560,516,941	
기타비유동자산	5	25,744,552,100		25,962,477,030	
순확정급여자산	5	-		30,317,506,022	
<b>자 산 총 계</b>			6,776,405,546,482		6,842,003,858,379
<b>부 채</b>					
<b>유동부채</b>			1,302,321,865,324		1,347,385,059,482
매입채무	5,25	376,057,799,403		389,602,937,320	
미지급금	5,25	66,218,550,582		101,203,970,463	
단기차입금	5,11	888,654,000		2,608,483,040	
선수금		134,742,538,685		169,878,014,096	
예수금		11,525,954,601		10,014,092,532	
미지급비용	5	454,337,717,596		462,285,528,206	
당기법인세부채		92,884,195,676		75,740,758,438	
유동성장기차입금	5,11	290,131,922		2,464,460,579	
유동성충당부채	12	7,958,224,195		8,780,939,064	
기타유동부채	5	157,418,098,664		124,805,875,744	
<b>비유동부채</b>			223,196,778,544		203,494,704,316
순확정급여부채		24,734,998,409		6,198,365,245	
이연법인세부채		149,092,494,438		144,865,137,356	
장기차입금	5,11	-		1,615,271,083	
장기미지급비용	5	30,224,843,091		35,691,679,672	
충당부채	12	14,720,735,606		15,114,250,960	
사채	5,11	10,000,000		10,000,000	
기타비유동부채		4,413,707,000		-	

부 채 총 계			1,525,518,643,868		1,550,879,763,798
자 본					
지배기업 소유지분			5,101,851,026,722		5,140,694,501,824
납입자본	15		38,688,900,000		38,688,900,000
보통주납입자본		38,688,900,000		38,688,900,000	
주식발행초과금			1,297,466,852,618		1,297,466,852,618
이익잉여금	16		3,906,426,651,121		3,874,712,651,378
기타자본항목	17		(140,731,377,017)		(70,173,902,172)
비지배지분			149,035,875,892		150,429,592,757
자 본 총 계			5,250,886,902,614		5,291,124,094,581
부 채 및 자 본 총 계			6,776,405,546,482		6,842,003,858,379

주석 참조

요약분기연결포괄손익계산서

제 33(당) 기 1분기 2017년 1월 1일부터 2017년 3월 31일까지

제 32(전) 기 1분기 2016년 1월 1일부터 2016년 3월 31일까지

삼성에스디에스주식회사와 그 종속기업

(단위 : 원)

과목	주석	제 33(당) 기 1분기		제 32(전) 기 1분기	
매출액	4,18,25		2,149,520,910,716		1,745,035,889,834
매출원가	25		1,809,455,590,242		1,429,990,592,452
<b>매출총이익</b>			340,065,320,474		315,045,297,382
판매비와관리비	19,25	193,090,130,324		190,538,564,292	
<b>영업이익</b>			146,975,190,150		124,506,733,090
기타수익	20,25	7,415,896,192		62,259,465,105	
기타비용	20,25	2,493,721,332		1,607,563,383	
금융수익	21	23,087,434,774		31,460,058,215	
금융비용	21	32,302,142,439		28,781,620,273	
지분법관련손익	8	1,193,094,013		577,535,289	
<b>법인세비용차감전순이익</b>			143,875,751,358		188,414,608,043
법인세비용	22	53,210,625,442		52,352,015,592	
<b>연결분기순이익</b>			90,665,125,916		136,062,592,451
<b>연결기타포괄손익</b>			(71,391,231,133)		(7,440,020,785)
후속적으로 당기손익으로 재분류되지 않는 항목			(1,818,144,100)		(1,615,118,606)
확정급여제도의 재측정요소		(2,380,505,950)		(2,118,413,618)	
기타포괄손익 관련 법인세효과		562,361,850		503,295,012	
후속적으로 당기손익으로 재분류될 수 있는 항목			(69,573,087,033)		(5,824,902,179)
장기매도가능금융자산평가손익	7	-		971,805	
지분법자본변동	8	(2,257,015,357)		(389,423,130)	
해외사업환산손익		(67,316,071,676)		(5,436,215,678)	
기타포괄손익 관련 법인세효과			-	(235,176)	
<b>연결분기포괄이익</b>			19,273,894,783		128,622,571,666
<b>연결분기순이익의 귀속</b>					
지배기업소유지분			89,726,639,243		127,849,839,398
비지배지분			938,486,673		8,212,753,053
<b>연결분기포괄이익의 귀속</b>					
지배기업소유지분			19,169,164,398		121,266,648,799
비지배지분			104,730,385		7,355,922,867
<b>주당이익</b>					
보통주 기본주당순이익	24		1,160		1,653
보통주 희석주당순이익	24		1,160		1,653

주석 참조



요약분기연결자본변동표

제 33(당) 기 1분기 2017년 1월 1일부터 2017년 3월 31일까지

제 32(전) 기 1분기 2016년 1월 1일부터 2016년 3월 31일까지

삼성에스디에스주식회사와 그 종속기업

(단위 : 원)

과 목	지배기업소유지분				지배기업 소유주지분 소 계	비지배지분	합 계
	납입자본	주식발행초과금	이익잉여금	기타자본항목			
<b>2016.1.1(전기초)</b>	38,688,900,000	1,297,466,852,618	3,449,529,420,385	(196,924,258,368)	4,588,760,914,635	188,090,863,589	4,776,851,778,224
전문기순이익	-	-	127,849,839,398	-	127,849,839,398	8,212,753,053	136,062,592,451
장기매도가능금융자산평가손익	-	-	-	736,629	736,629	-	736,629
지분법자본변동	-	-	-	(389,423,130)	(389,423,130)	-	(389,423,130)
확정급여제도의 재측정요소	-	-	-	(1,583,187,915)	(1,583,187,915)	(31,930,691)	(1,615,118,606)
해외사업환산손익	-	-	-	(4,611,316,183)	(4,611,316,183)	(824,899,495)	(5,436,215,678)
연차배당	-	-	(38,675,093,000)	-	(38,675,093,000)	(1,522,447,250)	(40,197,540,250)
<b>2016.3.31(전분기말)</b>	38,688,900,000	1,297,466,852,618	3,538,704,166,783	(203,507,448,967)	4,671,352,470,434	193,924,339,206	4,865,276,809,640
<b>2017.1.1(당기초)</b>	38,688,900,000	1,297,466,852,618	3,874,712,651,378	(70,173,902,172)	5,140,694,501,824	150,429,592,757	5,291,124,094,581
당분기순이익	-	-	89,726,639,243	-	89,726,639,243	938,486,673	90,665,125,916
지분법자본변동	-	-	-	(2,257,015,357)	(2,257,015,357)	-	(2,257,015,357)
확정급여제도의 재측정요소	-	-	-	(1,762,626,552)	(1,762,626,552)	(55,517,548)	(1,818,144,100)
해외사업환산손익	-	-	-	(66,537,832,936)	(66,537,832,936)	(778,238,740)	(67,316,071,676)
연차배당	-	-	(58,012,639,500)	-	(58,012,639,500)	(1,522,447,250)	(59,535,086,750)
종속기업에 대한 소유지분의 변동 등	-	-	-	-	-	24,000,000	24,000,000
<b>2017.3.31(당분기말)</b>	38,688,900,000	1,297,466,852,618	3,906,426,651,121	(140,731,377,017)	5,101,851,026,722	149,035,875,892	5,250,886,902,614

주석 참조

요약분기연결현금흐름표

제 33(당) 기 1분기 2017년 1월 1일부터 2017년 3월 31일까지

제 32(전) 기 1분기 2016년 1월 1일부터 2016년 3월 31일까지

삼성에스디에스주식회사와 그 종속기업

(단위 : 원)

과 목	제 33(당) 기 1분기		제 32(전) 기 1분기	
영업활동으로 인한 현금흐름		29,962,001,658		(90,414,817,469)
영업에서 창출된 현금흐름(주석 23)	57,213,796,370		148,364,947,718	
이자의 수취	7,338,800,205		8,264,585,950	
이자의 지급	(95,255,167)		(229,716,388)	
배당금의 수취	900,000		10,450,000	
법인세의 납부	(34,496,239,750)		(246,825,084,749)	
<b>투자활동으로 인한 현금흐름</b>		(255,034,158,258)		149,465,681,609
단기금융상품의 증감	(225,738,348,082)		83,825,156,695	
기타유동자산의 증감	(113,140,000)		(758,871,702)	
유형자산의 처분	11,690,237,369		126,558,417,009	
무형자산의 처분	3,144,771,424		782,473,392	
유형자산의 취득	(37,076,379,871)		(36,024,461,938)	
무형자산의 취득	(7,639,677,206)		(26,165,143,404)	
장기매도가능금융자산의 취득	(2,313,599,745)		-	
보증금의 증감	1,036,612,226		1,386,524,807	
기타비유동자산의 증감	1,975,365,627		(138,413,250)	
<b>재무활동으로 인한 현금흐름</b>		(5,134,394,906)		556,037,666
단기차입금의 순차입	-		257,868,000	
단기차입금의 상환	(1,697,043,040)		(31,864,440)	
유동성장기차입금의 상환	(3,437,351,866)		(2,410,419,002)	
장기차입금의 차입	-		2,915,488,975	
장기차입금의 상환	-		(175,035,867)	
<b>현금및현금성자산 증가(감소)</b>		(230,206,551,506)		59,606,901,806
<b>기초 현금및현금성자산</b>		1,190,227,458,620		856,804,679,060
<b>현금및현금성자산에 대한 환율변동효과</b>		1,803,974,032		2,090,579,428
<b>분기말 현금및현금성자산</b>		961,824,881,146		918,502,160,294

주석 참조

## 주석

제 33(당) 기 1분기 2017년 1월 1일부터 2017년 3월 31일까지

제 32(전) 기 1분기 2016년 1월 1일부터 2016년 3월 31일까지

삼성에스디에스주식회사와 그 종속기업

### 1. 당사의 개요

기업회계기준서 제1110호 '연결재무제표'에 의한 지배기업인 삼성에스디에스주식회사 (이하 "당사")는 시스템통합구축 서비스와 소프트웨어 개발, 정보처리기술에 관한 전문적 서비스 등을 사업목적으로 하여 1985년 5월 1일에 설립되었으며, 삼성그룹 내 대부분의 회사에 애플리케이션 운영 등 IT 아웃소싱 서비스를 제공하고 있습니다. 또한 제조, 물류, 리테일, 모바일 등 IT 솔루션 서비스를 제공하고 있습니다.

당사는 서울특별시 송파구 올림픽로 35길 125에 위치하고 있습니다. 당사는 2014년 11월 14일자로 한국거래소가 개설하는 유가증권시장에 주식을 상장하였습니다. 당분기말 현재 당사의 납입자본금은 38,689백만원이며, 주주현황은 다음과 같습니다.

구 분	소유주식수	지분율
삼성전자주	17,472,110	22.58%
삼성물산주	13,215,822	17.08%
이재용	7,116,555	9.20%
이부진	3,018,859	3.90%
이서현	3,018,859	3.90%
기타	33,535,595	43.34%
합 계	77,377,800	100.00%

(1) 당분기말 현재 당사의 종속기업 현황은 다음과 같습니다.

지역	종속기업명	업종	투자주식수(주)			지분율 (%)	소재지	종속기업 보유비율 (%)
			당사	종속기업	계			
국내 법인	에스큐여(주)	운영체제, S/W 개발	21,347,538	140,912	21,488,450	82.22	국내	0.54
	오픈랜즈(주)	S/W 개발	20,000	-	20,000	100.00	국내	-
	(주)미라클아이앤씨	시스템구축서비스업	5,010,297	-	5,010,297	83.62	국내	-
	(주)멀티컴퍼스(*1)	원격교육 시스템 및 콘텐츠 제공	2,800,000	-	2,800,000	47.24	국내	-
	SVIC 31호 신기술사업투자조합	신기술사업자, 벤처기업투자	4,950	-	4,950	99.00	국내	-
	(주)시큐아이	시스템 소프트웨어 개발 및 공급업	6,500,000	-	6,500,000	56.52	국내	-
미주	Samsung SDS Global SCL America, Inc.	물류	5,500,000	-	5,500,000	100.00	미국	-
	Samsung SDS Latin Americas Solucoes Em Tecnologia Ltda	시스템구축서비스업	224,218,200	607,637	224,825,837	100.00	브라질	0.27
	Samsung SDS Mexico, S.A. de C.V.	시스템구축서비스업,물류	-	99	99	99.00	멕시코	99.00
	LTI Inc.(*1)	OPIC 평가서비스	-	115,980	115,980	38.91	미국	82.36
	Samsung SDS Global SCL Panama S.A	물류	-	9,999	9,999	99.99	파나마	99.99
	Samsung SDS Global SCL Chile Limitada	물류	-	-	-	99.99	칠레	99.99
	Samsung SDS Global SCL Colombia S.A.S.	물류	-	10,000	10,000	100.00	콜롬비아	100.00
	Samsung SDS Global SCL Peru S.A.C	물류	-	9,999	9,999	99.99	페루	99.99
	Samsung SDS GSCL Canada., Ltd.	물류	10,000	-	10,000	100.00	캐나다	-
	Samsung SDS Global SCL Latin America Logistica Ltda	물류	5,887,266,647	15,954,652	5,903,221,299	100.00	브라질	0.27
	Samsung SDS America, Inc.	시스템구축서비스업	-	-	-	100.00	미국	-
구주	Samsung SDS Europe, Ltd.	시스템구축서비스업	1,000,000	-	1,000,000	100.00	영국	-
	Samsung SDS Global SCL Netherlands Cooperatief U.A	물류	-	-	-	100.00	네덜란드	0.01
	Samsung SDS Global SCL Rus Limited Liability Company	물류	-	-	-	100.00	러시아	0.01
	Samsung SDS Global SCL Hungary, Kft.	물류	-	-	-	100.00	헝가리	-
	Samsung SDS Global SCL Slovakia, s.r.o.	물류	-	-	-	100.00	슬로바키아	-
	Samsung SDS Global SCL Poland Sp. z.o.o.	물류	9,999	1	10,000	100.00	폴란드	0.01
	Samsung SDS Global SCL UK Ltd.	물류	100,000	-	100,000	100.00	영국	-
	Samsung GSCL Sweden AB	물류	5,800,000	-	5,800,000	100.00	스웨덴	-
	Samsung SDS Global SCL France SAS	물류	150,000	-	150,000	100.00	프랑스	-
아주	Samsung SDS China Co., Ltd.	시스템구축서비스업	-	-	-	100.00	중국	-
	Samsung IT Services (Beijing) Co., Ltd.	시스템구축서비스업	-	-	-	100.00	중국	-
	Samsung SDS Asia Pacific Pte. Ltd.	시스템구축서비스업	1,000,000	-	1,000,000	100.00	싱가폴	-
	Samsung SDS Global SCL Asia Pacific Pte. Ltd.	물류	1,470,000	-	1,470,000	100.00	싱가폴	-
	Samsung SDS Vietnam Co., Ltd.	시스템구축서비스업	-	-	-	100.00	베트남	-
	Samsung SDS GSCL Vietnam Co., Ltd.	물류	-	-	-	100.00	베트남	-
	ALS SDS JOINT STOCK COMPANY	물류	-	-	-	51.00	베트남	-
	Samsung SDS Global SCL Philippines Co., Ltd. Inc.	물류	20,999,995	-	20,999,995	99.99	필리핀	-
	Samsung SDS Global SCL Thailand Co., Ltd.	물류	879,988	-	879,988	99.99	태국	-
	SDS - Acutech Co., Ltd.(*1)	물류	109,999	-	109,999	49.99	태국	-
	Samsung SDS Global SCL Malaysia SDN BHD	물류	2,099,998	-	2,099,998	99.99	말레이시아	-
	PT. Samsung SDS Global SCL Indonesia(*2)	물류	245	-	245	49.00	인도네시아	-
	Samsung SDS Global SCL Hong Kong Co., Ltd.	물류	11,691,380	-	11,691,380	100.00	홍콩	-
	Samsung SDS India Pvt. Ltd.	시스템구축서비스업, 물류	2,999,999	-	2,999,999	99.99	인도	-
	Samsung SDS India Private Limited	시스템구축서비스업	-	9,999	9,999	99.99	인도	99.99
	Samsung SDS Global SCL Beijing Co., Ltd.	물류	-	-	-	100.00	중국	100.00
	Miracom Inc Asia Pacific Ltd.	시스템구축서비스업	-	5,864,162	5,864,162	83.62	홍콩	100.00
	Miracom Inc China Ltd.	시스템구축서비스업	-	-	-	83.62	중국	100.00
	Samsung SDS Global Development Center Xi'an	시스템구축서비스업	-	-	-	100.00	중국	100.00
Samsung SDS Global SCL Australia PTY LTD.	물류	1,000	-	1,000	100.00	호주	-	
아프 리카	Samsung SDS Global SCL Egypt	물류	9,999	-	9,999	99.99	이집트	-
	Samsung SDS Global SCL South Africa (PTY) LTD.	물류	100	-	100	100.00	남아프리카 공화국	-
중동	Samsung SDS Global SCL Nakliyat ve Lojistik Anonim Sirketi	물류	1,000	-	1,000	100.00	터키	-

Samsung SDS Global Supply Chain Logistics Middle East DWC-LLC	물류	2,930,000	-	2,930,000	100.00	두바이	-
--	----	-----------	---	-----------	--------	-----	---

- (\*1) 연결실체는 과반 미만의 의결권을 보유하고 있으나 주주간의 계약 상 약정을 통해 해당 종속기업을 지배하고 있습니다.  
(\*2) 비지배지분이 모두 의결권 없는 우선주로 구성되어 있어 연결실체는 해당 종속기업을 지배하고 있습니다.

(2) 당분기말 현재 당사의 종속기업 재무현황은 아래와 같습니다.

(단위: 천원)

종속기업명	자 산	부 채	자 본	매 출	분기순이익 (손실)
에스코어(주)	15,214,657	8,302,239	6,912,418	9,265,896	(1,837,915)
오픈헨즈(주)	1,966,574	563,786	1,402,788	1,452,424	85,522
(주)미라콤아이앤씨	73,162,181	32,778,802	40,383,379	64,098,848	2,441,254
(주)멀티컴퍼스	100,267,090	28,204,787	72,062,303	40,978,065	1,887,815
SVIC 31호 신기술사업투자조합	6,604,252	65,164	6,539,088	-	(60,938)
(주)시큐아이	115,118,153	15,875,904	99,242,249	15,927,972	(51,540)
Samsung SDS Global SCL America, Inc.	269,457,028	75,956,186	193,500,842	221,472,006	3,746,260
Samsung SDS Latin America Solucoes Em Tecnologia Ltda	28,397,351	12,187,409	16,209,942	18,078,330	1,972,315
Samsung SDS Mexico, S.A. de C.V.	32,292,008	20,394,086	11,897,922	52,356,925	2,288,672
LTi Inc.	11,230,579	1,971,773	9,258,806	4,105,739	100,623
Samsung SDS Global SCL Panama S.A.	1,855,061	1,170,781	684,280	3,468,023	69,158
Samsung SDS Global SCL Chile Limitada	3,769,585	2,410,604	1,358,981	3,091,524	98,294
Samsung SDS Global SCL Peru S.A.C	3,172,450	2,455,962	716,488	3,597,881	93,893
Samsung SDS Global SCL Colombia S.A.S	4,620,104	4,600,022	20,082	4,656,538	299,530
Samsung SDS GSCL Canada., Ltd.	4,762,183	3,977,392	784,791	9,776,038	65,133
Samsung SDS Global SCL Latin America Logística Ltda	44,081,392	12,215,526	31,865,866	25,283,918	3,123,436
Samsung SDS America, Inc.	118,299,629	63,252,699	55,046,930	75,500,342	3,473,082
Samsung SDS Europe, Ltd.	146,265,267	41,167,784	105,097,483	46,149,480	3,158,701
Samsung SDS Global SCL Netherlands Cooperatief U.A.	19,706,477	16,611,444	3,095,033	27,056,722	704,403
Samsung SDS Global SCL Rus Limited Liability Company	10,255,822	5,960,710	4,295,112	12,344,546	702,295
Samsung SDS Global SCL Hungary, Kft.	18,381,359	11,206,081	7,175,278	13,035,552	357,933
Samsung SDS Global SCL Slovakia, S.R.O.	50,296,714	27,605,134	22,691,580	46,362,661	1,727,089
Samsung SDS Global SCL Poland Sp. Z.o.o.	24,119,232	21,230,383	2,888,849	21,462,966	140,083
Samsung SDS Global SCL UK Ltd.	6,249,121	4,845,164	1,403,957	3,806,738	(76,365)
Samsung GSCL Sweden AB	724,594	-	724,594	-	-
Samsung SDS Global SCL France SAS	1,788,915	-	1,788,915	-	-
Samsung SDS China Co., Ltd.	137,125,009	39,303,357	97,821,652	7,269,475	19,524,229
Samsung IT Services (Beijing) Co., Ltd.	112,974,317	112,104,255	870,062	60,938,283	2,971,931
Samsung SDS Asia Pacific Pte, Ltd.	123,280,523	79,588,827	43,691,696	34,860,480	1,436,084
Samsung SDS Global SCL Asia Pacific Pte. Ltd.	4,653,016	2,288,936	2,364,080	3,125,854	477,062
Samsung SDS Vietnam Co., Ltd.	6,242,916	4,600,813	1,642,103	2,259,680	(209,913)
Samsung SDS GSCL Vietnam Co., Ltd.	250,635,456	64,232,542	186,402,914	139,280,424	14,784,111
ALS SDS JOINT STOCK COMPANY	704,062	30,702	673,360	61,759	(39,352)
Samsung SDS Global SCL Philippines Co., Ltd. Inc.	11,745,626	8,939,766	2,805,860	11,236,645	350,821
Samsung SDS Global SCL Thailand Co., Ltd.	55,635,810	27,262,787	28,373,023	47,120,990	1,434,784
SDS - Acutech Co., Ltd.	1,130,379	477,866	652,513	702,426	(2,067)
Samsung SDS Global SCL Malaysia SDN. BHD	15,708,932	11,823,697	3,885,235	19,074,705	518,076
PT. Samsung SDS Global SCL Indonesia	17,918,551	10,684,955	7,233,596	21,812,109	1,761,429
Samsung SDS Global SCL Hong Kong Co., Ltd.	12,932,978	7,256,837	5,676,141	12,448,407	294,407
Samsung SDS India Pvt. Ltd.	77,238,592	51,843,652	25,394,940	37,973,209	3,226,158
Samsung SDS India Private Limited	1,721	-	1,721	-	-
Samsung SDS Global SCL Beijing Co., Ltd.	205,325,465	96,382,548	108,942,917	156,390,483	4,700,294
Miracom, Inc. Asia Pacific Ltd.	834,684	42,346	792,338	-	(998)
Miracom, Inc. China Ltd.	2,689,578	4,024,920	(1,335,342)	179,740	(640,271)
Samsung SDS Global Development Center Xi'an	7,538,205	965,017	6,573,188	5,269,322	540,876

Samsung SDS Global SCL Australia Pty., Ltd.	13,966,726	14,613,883	(647,157)	18,625,177	41,055
Samsung SDS Global SCL Egypt	11,496,764	2,422,212	9,074,552	4,097,585	298,468
Samsung SDS Global SCL South Africa (PTY) Ltd.	3,040,958	2,481,327	559,631	4,782,217	(130,928)
Samsung SDS Global SCL Nakliyat ve Lojistik Anonim Sirketi	3,847,922	2,793,612	1,054,310	4,875,295	179,410
Samsung SDS Global Supply Chain Logistics Middle East DWC-LLC	5,146,035	3,551,925	1,594,110	9,134,185	133,781

(3) 당분기 중 연결재무제표의 작성대상 범위에 신규로 포함된 종속기업의 현황은 다음과 같습니다.

지역	종속기업명	사유
영국	Samsung SDS Global SCL UK Ltd.	신규 설립
스웨덴	Samsung GSCL Sweden AB	신규 설립
프랑스	Samsung SDS Global SCL France SAS	신규 설립

## 2. 연결재무제표 작성기준 및 유의적 회계정책

당사와 당사의 종속기업(이하 "연결실체")의 연결재무제표는 연차재무제표가 속하는 기간의 일부에 대하여 기업회계기준서 제1034호 '중간재무보고'를 적용하여 작성하는 요약중간재무제표입니다. 동 요약중간재무제표에 대한 이해를 위해서는 한국채택국제회계기준에 따라 작성된 2016년 12월 31일자로 종료하는 회계연도에 대한 연차연결재무제표를 함께 이용하여야 합니다.

중간재무제표의 작성에 적용된 중요한 회계정책은 아래에서 설명하는 기준서나 해석서의 도입과 관련된 영향을 제외하고는 2016년 12월 31일로 종료하는 회계연도에 대한 연차재무제표 작성시 채택한 회계정책과 동일합니다.

(1) 당분기부터 새로 도입된 기준서 및 해석서와 그로 인한 회계정책 변경의 내용은 다음과 같습니다.

- 기업회계기준서 제1007호 현금흐름표(개정)

동 기준서는 재무활동에서 발생하는 부채의 기간 중 변동내역에 대한 공시를 요구하는 것을 주요 내용으로 하고 있으며, 동 개정사항이 연결실체의 재무제표에 미치는 중요한 영향은 없습니다.

- 기업회계기준서 제1012호 법인세(개정)

동 기준서는 공정가치로 측정하는 채무상품의 차감할 일시적차이에 대한 이연법인세자산의 실현가능성을 검토할 때 자산의 장부금액을 초과하는 금액으로 미래 과세소득을 추정할 수 있다는 것을 주요 내용으로 하고 있으며, 동 개정사항이 연결실체의 재무제표에 미치는 중요한 영향은 없습니다.

(2) 분기말 현재 제정·공표되었으나 아직 시행일이 도래하지 않아 적용하지 아니한 한국채택국제회계기준의 내역은 다음과 같습니다.

- 기업회계기준서 제1109호 금융상품(제정)

동 기준서에는 금융자산의 관리를 위한 사업모형과 금융자산의 계약 상 현금흐름 특성에 근거한 금융자산의 분류와 측정, 기대신용손실에 기초한 금융상품의 손상모형, 위험회피회계에 적절한 위험회피대상항목과 위험회피수단의 확대나 위험회피효과 평가방법의 변경 등을 그 주요 특징으로 합니다. 동 기준서는 기업회계기준서 제1039호 '금융상품: 인식과 측정'을 대체하며, 2018년 1월 1일 이후 개시하는 회계연도부터 적용될 예정입니다.

새로운 기업회계기준서 제1109호는 소급 적용이 원칙이나, 금융상품의 분류, 측정, 손상의 경우 비교정보 재작성을 면제하는 등 일부 예외 조항을 두고 있고, 위험회피회계의 경우 옵션의 시간가치 회계처리 등 일부 예외 조항을 제외하고는 전진적으로 적용합니다.

연결실체는 기업회계기준서 제1109호의 도입과 관련하여 금융상품 보고와 관련한 내부관리 프로세스 정비 또는 회계처리시스템 변경 작업에 착수할 예정입니다.

- 기업회계기준서 제1115호 고객과의 계약에서 생기는 수익(제정)

동 기준서는 기업이 약속한 재화나 용역을 고객에게 이전하는 것이 재화나 용역과 교환하여 얻게 되는 대가를 반영하는 금액으로 나타나도록 수익을 인식해야 한다는 것을 핵심원칙으로 하고 있습니다. 그리고 이러한 핵심원칙에 따라 수익을 인식하기 위해서는 다음의 5단계- 1) 고객과의 계약 식별, 2) 수행의무 식별, 3) 거래가격 산정, 4) 거래가격을 계약 내 수행의무에 배분, 5) 수행의무를 이행할 때(또는 기간에 걸쳐 이행하는 대로) 수익인식-를 적용할 것을 요구하고 있습니다.

동 기준서는 기업회계기준서 제1011호 '건설계약', 제1018호 '수익', 기업회계기준해석서 제2113호 '고객충성제도', 제2115호 '부동산건설약정', 제2118호 '고객으로부터의 자산 이전', 제2031호 '수익: 광고용역의 교환거래'를 대체하며, 2018년 1월 1일 이후 개시하는 회계연도부터 적용될 예정입니다.

연결실체는 기업회계기준서 제1115호의 도입과 관련하여 내부관리 프로세스 정비 또는 회계처리시스템 변경 작업에 착수할 예정입니다.

- 기업회계기준서 제1102호 주식기준보상(개정)

동 기준서는 1) 현금결제형 주식기준보상거래의 공정가치를 측정할 때, 가득조건과 비가득 조건의 효과에 대한 회계처리는 주식결제형 주식기준보상거래를 측정할 때의 고려방법과 동일하게 고려해야 한다는 것과 2) 기업이 주식결제형 주식기준보상에 대한 종업원의 소득세를 원천징수해서 과세당국에 납부해야 하는 경우 순결제특성이없다고 가정할 때 주식결제형 주식기준보상으로 분류된다면 그 전부를 주식결제형으로 분류하는 것 그리고 3) 현금결제형 주식기준보상거래의 조건이 변경되어 주식결제형으로 변경되는 경우 기존 부채를 제거하고, 조건변경일에 부여된 지분상품의 공정가치에 기초하여 측정하여, 조건변경일에 제거된 부채의 장부금액과 인식된 자본금액의 차이는 즉시 당기손익으로 인식하는 것을 주요 내용으로 하고 있으며,

2018년 1월 1일 이후 개시하는 회계연도부터 적용될 예정입니다.



- 기업회계기준해석서 제2122호 외화 거래와 선지급·선수취 대가(제정)

동 해석서는 외화로 대가를 선지급 또는 선수취하는 경우 관련 자산, 비용 또는 수익을 최초 인식할 때 적용할 환율을 결정할 목적의 거래일은 선지급하거나 선수취한 시점이라는 점을 명확히 하고 있으며, 2018년 1월 1일 이후 개시하는 회계연도부터 적용될 예정입니다.

- 한국채택국제회계기준 연차개선 2014-2016 cycle

기업회계기준서 제1028호 '관계기업과 공동기업에 대한 투자'와 관련하여 벤처캐피탈 투자 기구 등이 관계기업 등을 공정가치로 측정할 수 있는 선택권은 각 관계기업 등에 대해 적용할 수 있다는 점을 명확히 하는 개정사항과 기업회계기준서 제1101호 '국제회계기준의 최초 채택'에 대한 일부 개정사항입니다. 동 개정사항은 2018년 1월1일 이후 개시하는 회계연도부터 적용될 예정입니다.

연결실체는 상기에 열거된 제·개정사항이 재무제표에 미치는 영향을 검토 중에 있습니다.

### 3. 중요한 판단과 추정

중간재무제표를 작성함에 있어, 경영진은 회계정책 적용과 자산·부채 및 수익·비용에 영향을 미치는 판단, 추정 및 가정을 해야 합니다. 실제 결과는 이러한 추정치와 다를 수 있습니다.

중간재무제표를 작성을 위해 연결실체의 회계정책의 적용과 추정 불확실성의 주요 원천에 대해 경영진이 내린 중요한 판단은 2016년 12월 31일로 종료하는 회계연도에 대한 연차재무제표와 동일합니다.

#### 4. 영업부문

##### (1) 부문 구분의 근거

연결실체는 IT서비스부문과 물류 BPO부문으로 구성되어 있으며, 각 부문은 연결실체의 전략적 영업단위들입니다. 전략적 영업단위들은 서로 다른 제품과 용역을 제공하며 각 부문별로 요구되는 기술과 마케팅전략이 다르므로 분리되어 운용되고 있습니다.

연결실체 내 각 보고부문의 영업내용은 다음과 같습니다.

보고부문	영업의 내용
IT서비스	IT컨설팅, IT시스템 설계 및 개발수행 SI, 고객사 정보시스템 운영 및 유지보수, 데이터센터 및 통신망 서비스를 제공하는 아웃소싱
물류 BPO	SCL컨설팅 및 솔루션 제공 등 글로벌 물류 IT 서비스

##### (2) 보고부문 정보

당분기와 전분기의 연결실체 각 보고부문에 대한 정보는 다음과 같습니다. 경영진은 부문에 배분될 자원에 대한 의사결정을 하고 부문의 성과를 평가하기 위하여 부문의 영업이익을 기준으로 검토하고 있습니다.

연결실체는 유·무형자산을 부문자산으로 보고하고 있으며, 부문부채의 경우 연결실체의 대표이사가 검토하는 내부 보고자료에 포함되지 않으므로 별도로 공시하지 않습니다.

## 1) 부문별 정보

(당분기)

(단위: 천원)

구 분	물류 BPO	IT서비스	합 계	연결실체내 부문간 내부거래조정	조정후 금액
총매출액	964,517,691	1,413,170,922	2,377,688,613	(228,167,702)	2,149,520,911
내부매출액	36,611,504	(264,779,206)	(228,167,702)	228,167,702	-
외부매출액	927,906,187	1,221,614,724	2,149,520,911	-	2,149,520,911
감가상각비	891,906	53,406,644	54,298,550	(34,566)	54,263,984
무형자산상각비	1,610,415	28,331,788	29,942,203	1,101,287	31,043,490
영업이익	27,205,310	119,084,655	146,289,965	685,225	146,975,190
부문자산	16,962,651	2,014,817,831	2,031,780,482	-	2,031,780,482
비유동자산의 취득	4,501,009	40,215,048	44,716,057	-	44,716,057

(전분기)

(단위: 천원)

구 분	물류 BPO	IT서비스	합 계	연결실체내 부문간 내부거래조정	조정후 금액
총매출액	636,524,770	1,308,569,893	1,945,094,663	(200,058,773)	1,745,035,890
내부매출액	(16,516,126)	(183,542,647)	(200,058,773)	200,058,773	-
외부매출액	620,008,644	1,125,027,246	1,745,035,890	-	1,745,035,890
감가상각비	498,721	62,209,549	62,708,270	(3,556)	62,704,714
무형자산상각비	3,322,672	24,371,435	27,694,107	1,686,702	29,380,809
영업이익	22,313,094	103,642,248	125,955,342	(1,448,609)	124,506,733
부문자산	34,343,623	2,192,909,309	2,227,252,932	-	2,227,252,932
비유동자산의 취득	2,739,166	59,447,955	62,187,121	2,484	62,189,605

## 2) 지역별 정보

연결실체의 지역별 영업현황(소재지 기준)은 다음과 같습니다.

(외부매출액)

(단위: 천원)

구 분	당분기	전분기
국내	1,005,733,781	912,613,002
미주	395,279,555	245,529,982
유럽	167,461,064	96,565,527
아시아 및 아프리카(*1)	359,794,162	297,127,195
중국	221,252,349	193,200,184
합 계	2,149,520,911	1,745,035,890

(\*1) 국내와 중국은 제외하였습니다.

(비유동자산(\*1))

(단위: 천원)

구 분	당분기말	전기말
국내	1,958,584,205	2,010,094,728
미주	41,990,511	48,046,246
유럽	10,484,225	11,604,617
아시아 및 아프리카(*2)	8,896,255	8,552,361
중국	11,825,286	15,050,957
합 계	2,031,780,482	2,093,348,909

(\*1) 금융상품, 관계기업투자주식 및 이연법인세자산이 제외된 비유동자산입니다.

(\*2) 국내와 중국은 제외하였습니다.

(3) 당분기 중 연결실체 매출액의 10% 이상을 차지하는 외부고객인 삼성전자(주)와 종속기업에 대한 매출액은 1,575,049백만원(전분기 : 1,146,399백만원)입니다.

## 5. 범주별 금융상품

(1) 당분기말 및 전기말 현재 범주별 금융상품 내역은 다음과 같습니다.

### 1) 당분기말

(금융자산)

(단위: 천원)

구 분	현금 및 현금성자산	대여금 및 수취채권	매도가능 금융자산	합 계	공정가치
현금및현금성자산	961,824,881	-	-	961,824,881	961,824,881
단기금융상품	-	1,461,001,370	-	1,461,001,370	1,461,001,370
장기매도가능금융자산(*1)	-	-	9,755,691	9,755,691	9,755,691
매출채권, 미수금 및 기타자산(*2)	-	1,110,156,484	-	1,110,156,484	1,110,156,484
기타(*3)	-	111,129,708	-	111,129,708	111,129,708
합 계	961,824,881	2,682,287,562	9,755,691	3,653,868,134	3,653,868,134

(\*1) 활성시장에서 공시되는 시장가격이 없는 지분상품 중 공정가치를 신뢰성 있게 측정할 수 없는 경우에는 원가로 측정하여공정가치 공시에서 제외하였으며, 상기 범주별 장부금액에는 원가를 공정가치로 간주하여 공시하였습니다.

(\*2) 기타자산은 단기대여금, 장기매출채권 및 장기대여금으로 구성되어 있습니다.

(\*3) 기타는 미수수익, 예치보증금, 장기금융상품 및 보증금으로 구성되어 있습니다.

(금융부채)

(단위: 천원)

구 분	상각후원가로 측정하는 금융부채	공정가치
-----	---------------------	------

매입채무 및 미지급금	442,276,350	442,276,350
미지급비용	484,562,561	484,562,561
차입금 및 사채	1,188,786	1,188,786
기타(*1)	64,525,345	64,525,345
합 계	992,553,042	992,553,042

(\*1) 기타는 미지급배당금 및 예수보증금으로 구성되어 있습니다.

## 2) 전기말

(금융자산)

(단위: 천원)

구 분	현금 및 현금성자산	대여금 및 수취채권	매도가능 금융자산	합 계	공정가치
현금및현금성자산	1,190,227,459	-	-	1,190,227,459	1,190,227,459
단기금융상품	-	1,265,550,668	-	1,265,550,668	1,265,550,668
장기매도가능금융자산(*1)	-	-	7,465,313	7,465,313	7,465,313
매출채권, 미수금 및 기타자산(*2)	-	1,237,536,646	-	1,237,536,646	1,237,536,646
기타(*3)	-	111,630,403	-	111,630,403	111,630,403
합 계	1,190,227,459	2,614,717,717	7,465,313	3,812,410,489	3,812,410,489

활성시장에서 공시되는 시장가격이 없는 지분상품 중 공정가치를 신뢰성 있게 측정할 수 없는 경우에는

(\*1) 원가로 측정하여 공정가치 공시에서 제외하였으며, 상기 범주별 장부금액에는 원가를 공정가치로 간주하여 공시하였습니다.

(\*2) 기타자산은 단기대여금, 장기매출채권 및 장기대여금으로 구성되어 있습니다.

(\*3) 기타는 미수수익, 예치보증금, 장기금융상품 및 보증금 등으로 구성되어 있습니다.

(금융부채)

(단위: 천원)

구 분	상각후원가로 측정하는 금융부채	공정가치
매입채무 및 미지급금	490,806,908	490,806,908
미지급비용	497,977,208	497,977,208
차입금 및 사채	6,698,215	6,698,215
기타(*1)	10,609,474	10,609,474
합 계	1,006,091,805	1,006,091,805

(\*1) 기타는 미지급배당금 및 예수보증금으로 구성되어 있습니다.

## 6. 공정가치

당분기 중 연결실체의 금융자산과 금융부채의 공정가치에 영향을 미치는 사업환경 및 경제적인 환경의 유의적인 변동은 없습니다.

### (1) 원가로 측정되는 금융상품

당분기말 및 전기말 현재 매도가능금융자산 중 원가로 측정된 금융상품의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

금융상품 범주	구 분	당분기말	전기말
매도가능금융자산	시장성 없는 지분증권	6,479,517	4,189,139
	출자금 등	2,304,774	2,304,774
합 계		8,784,291	6,493,913

시장성 없는 지분증권과 출자금 등 중 추정 현금흐름의 편차가 유의적이고 다양한 추정치의 발생확률을 신뢰성 있게 평가할 수 없는 금융상품은 원가법으로 측정하였습니다. 연결실체는 위의 지분증권 및 출자금 등을 단기적으로 처분할 계획은 없으며 공정가치를 신뢰성 있게 측정 가능할 때에 해당 금융상품을 공정가치로 측정할 예정입니다.

### (2) 공정가치 서열체계

연결실체는 연결채무상태표에 공정가치로 측정되는 금융상품에 대하여 공정가치 측정에 사용된 투입변수에 따라 다음과 같은 공정가치 서열체계로 분류하였습니다.

- (수준 1) 동일한 자산이나 부채에 대한 활성시장에서의 (조정되지 않은) 공시가격
- (수준 2) 직접적으로(예: 가격) 또는 간접적으로(예: 가격에서 도출되어) 관측가능한, 자산이나 부채에 대한 투입변수. 단, 수준 1에 포함된 공시가격은 제외함
- (수준 3) 관측가능한 시장자료에 기초하지 않은, 자산이나 부채에 대한 투입변수(관측가능하지 않은 투입변수)

당분기말 및 전기말 현재 공정가치로 측정되는 금융상품의 공정가치 서열체계 구분은 다음과 같습니다.

(당분기말)

(단위: 천원)

구 분	수준1	수준2	수준3	합 계
매도가능금융자산	-	-	971,400	971,400

(전기말)

(단위: 천원)

구 분	수준1	수준2	수준3	합 계
매도가능금융자산	-	-	971,400	971,400

상기 서열체계 내의 공정가치는 반복적인 공정가치 측정치입니다. 활성시장에서 거래되지 아니하는 금융상품의 공정가치는 평가기법을 사용하여 결정하고 있습니다. 이러한 평가기법은 가능한 한 관측가능한 시장정보를 최대한 사용하고 기업 특유 정보를 최소한으로 사용합니다. 이때, 해당 상품의 공정가치 측정에 요구되는 모든 유의적인 투입변수가 관측가능하다면 해당 상품은 수준 2에 포함됩니다. 당분기 중 수준 1과 수준 2 간의 유의적인 이동은 없습니다.

만약 하나 이상의 유의적인 투입변수가 관측가능한 시장정보에 기초한 것이 아니라면 해당 상품은 수준 3에 포함됩니다. 금융상품의 공정가치를 측정하는 데에는 현금흐름의 할인기법 등의 기법이 사용되었습니다.

(3) 당분기 및 전분기 중 수준 3에 해당하는 금융상품의 변동내역은 없습니다.

(4) 수준 3으로 분류된 공정가치 측정치의 가치평가 과정

연결실체는 수준 3으로 분류된 장기매도가능금융자산인 (주)씨브이네트에 대하여 외부평가기관의 전문적인 판단에 근거한 합리적인 평가모형과 적절한 추정치를 사용하여 산정한 금액을 공정가치로 보아 평가하고 있습니다.

(5) 가치평가기법 및 투입변수

연결실체는 공정가치 서열체계에서 수준 3으로 분류되는 반복적인 공정가치 측정치에 대해 다음의 가치평가기법과 투입변수를 사용하고 있습니다.

(단위: 천원)

구 분	공정가치	수준	가치평가기법	투입변수	투입변수 범위 (가중평균)
매도가능금융자산					
(주)씨브이네트	971,400	3	현금흐름할인법	매출성장률	2.98% ~ 3.06% (3.02%)
				할인율	11.76%

7. 장기매도가능금융자산

(1) 당분기 및 전분기 중 장기매도가능금융자산(관계기업투자주식 제외)의 변동 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당분기	전분기
기초금액	7,465,313	3,646,857
취득	2,313,599	-
처분	(23,221)	-
평가	-	972
기말금액	9,755,691	3,647,829



(2) 당분기말 및 전기말 현재 장기매도가능금융자산(관계기업투자주식 제외)의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당분기말		전기말	
	취득원가	장부금액	취득원가	장부금액
비상장주식	37,520,900	7,450,917	35,207,300	5,160,539
조합출자금 등	2,304,774	2,304,774	2,304,774	2,304,774
합 계	39,825,674	9,755,691	37,512,074	7,465,313

연결실체는 장기매도가능금융자산을 공정가액으로 평가하고 있습니다. 다만, 활성시장에서 공시되는 시장가격이 없고 공정가치를 신뢰성 있게 측정할 수 없는 일부 비상장주식과 조합출자금 등에 대해서는 원가로 측정하고 있습니다.

1) 상장주식(관계기업투자주식 제외)

당분기말 및 전기말 현재 보유하고 있는 상장주식은 없습니다.

2) 비상장주식(관계기업투자주식 제외)

당분기말 및 전기말 현재 비상장주식(관계기업투자주식 제외)의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당분기말				전기말
	보유주식수	지분율(%)	취득원가	장부금액	장부금액
드림허브프로젝트금융투자(주) (*1)	6,000,000	3.00	30,000,000	-	-
(주)씨브이네트(*2)	600,000	9.38	749,400	971,400	971,400
기타(*3)	-	-	6,771,500	6,479,517	4,189,139
합 계			37,520,900	7,450,917	5,160,539

(\*1) 드림허브프로젝트금융투자(주)에 대하여 전기 이전 순자산가치법을 사용하여 평가하였으며, 장부금액과의 차이 해당분 30,000백만원을 손상차손으로 인식하였습니다.

(\*2) (주)씨브이네트는 독립적인 외부평가기관의 전문가적인 판단에 근거한 합리적인 평가모형과 적절한 추정치를 사용하여 산정한 금액을 공정가치로 보아 평가하였습니다. 외부평가기관의 공정가치 산정 시 현금흐름할인모형을 사용하여 공정가치를 산정하였습니다. 추정재무제표 작성 시 과거 주요 경제지표 및 경제환경 등을 고려하여 추정하였으며, 추정기간 평가대상회사의 주요 사업구조는 변화하지 않는 것으로 가정하였습니다.

(\*3) 연결실체는 (주)씨브이네트의 주식을 제외한 시장성 없는 지분증권에 대하여 합리적인 공정가치 추정치의 범위가 유의적이고 다양한 추정치의 발생 확률을 신뢰성 있게 평가할 수 없는 경우 등에 해당되어 취득원가 또는 손상후 장부금액으로 평가하였습니다.

취득원가와 시가의 차액은 손상차손을 인식하는 경우를 제외하고는 자본항목에 직접반영되는 법인세효과를 감안한 후 기타자본항목(장기매도가능금융자산평가손익)으로 계상하고 있습니다.

(3) 당분기 및 전분기 중 상기 매도가능금융자산에 대한 공정가액평가에 따른 매도가능금융자산평가손익의 변동내역은 다음과 같습니다.

(당분기)

(단위: 천원)

구 분	기초 금액	평가액	손익반영액	기말 금액
평가손익	308,240	-	-	308,240
	자본에 가감되는 법인세효과			(49,086)
				259,154

(전분기)

(단위: 천원)

구 분	기초 금액	평가액	손익반영액	기말 금액
평가손익	265,134	972	-	266,106
	자본에 가감되는 법인세효과			(236)
				265,870

## 8. 관계기업투자주식

(1) 당분기말 및 전기말 현재 연결실체의 관계기업투자주식의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	소재지	주요 영업활동	당분기말			전기말
			지분율(%)	취득원가	장부금액	장부금액
한국정보인증(주)(*1)	국내	전자상거래를 위한 제반 전자인증 사업	6.42	1,128,139	4,368,583	3,883,642
(주)동아닷컴(*1)	국내	인터넷 미디어 사업	18.97	1,306,377	2,539,189	2,561,713
(주)디유넷(*1)	국내	원격교육 시스템 및 콘텐츠 제공	18.01	971,068	26,557	65,209
세리정보기술(주)	국내	금융정보시스템 개발	29.00	4,190,500	4,214,380	4,244,769
iMarket Asia Co., Ltd.	중국	인터넷유통업	40.56	18,799,534	28,589,487	30,209,984
합 계				26,395,618	39,738,196	40,965,317

(\*1) 관계기업투자 중 한국정보인증(주), (주)동아닷컴 및 (주)디유넷은 연결실체의 지분율이 20% 미만이나, 이사회에 참여하거나 경영진의 상호교류가 있으므로 피투자회사의 재무정책과 영업정책에 관한 의사결정과정에 참여할 수 있어 관계기업투자주식으로 분류하였습니다.

(2) 당분기말 현재 보유하고 있는 관계기업투자주식 중 시장성 있는 투자주식의 시장가격정보는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	보유주식수	주당시장가격	공정가치	장부금액
한국정보인증(주)	2,000,000주	6,950원	13,900,000	4,368,583

(3) 당분기 및 전분기 중 관계기업투자주식의 기중 변동내역은 다음과 같습니다.

(당분기)

(단위: 천원)

구 분	기초 금액	지분법 평가 내역			기말 금액
		지분법손익	지분법자본변동	기타(*1)	
한국정보인증(주)	3,883,642	69,727	8,407	406,807	4,368,583
(주)동아닷컴	2,561,713	41,131	(455)	(63,200)	2,539,189
(주)디유넷	65,209	(38,652)	-	-	26,557
세리정보기술(주)	4,244,769	(30,389)	-	-	4,214,380
iMarket Asia Co., Ltd.	30,209,984	644,470	(2,264,967)	-	28,589,487
합 계	40,965,317	686,287	(2,257,015)	343,607	39,738,196

(\*1) 관계기업의 배당 및 지분을 변동 등으로 인한 증감입니다.

(전분기)

(단위: 천원)

구 분	기초 금액	지분법 평가 내역			기말 금액
		지분법손익	지분법자본변동	기타(*1)	
한국정보인증(주)	3,471,245	107,405	-	(70,000)	3,508,650
(주)동아닷컴	2,382,532	(36,675)	1,092	(31,635)	2,315,314
(주)디유넷	102,017	(61,726)	-	-	40,291
세리정보기술(주)	4,014,999	148,799	-	-	4,163,798
iMarket Asia Co., Ltd.	27,574,529	419,732	(390,515)	-	27,603,746
합 계	37,545,322	577,535	(389,423)	(101,635)	37,631,799

(\*1) 관계기업의 배당으로 인한 감소입니다.

(4) 당분기 및 전기의 관계기업의 요약 재무정보는 다음과 같습니다.

(당분기)

(단위: 천원)

구 분	자산	부채	자본	매출	분기순이익(손실)
한국정보인증(주)	88,029,815	19,956,371	68,073,444	8,874,284	988,858
(주)동아닷컴	15,837,224	2,450,235	13,386,989	4,961,963	216,848
(주)디유넷	8,582,452	8,434,995	147,457	1,711,089	(214,613)
세리정보기술(주)	7,683,168	3,705,695	3,977,473	3,858,152	(104,787)
iMarket Asia Co., Ltd.	139,576,624	86,975,622	52,601,002	153,760,460	1,588,929

(전기)

(단위: 천원)

구 분	자산	부채	자본	매출	당기순이익(손실)
한국정보인증(주)	69,435,966	17,074,758	52,361,208	34,623,507	6,233,120
(주)동아닷컴	15,903,342	2,397,599	13,505,743	19,911,066	1,842,987
(주)디유넷	8,177,753	7,815,683	362,070	8,446,077	(204,376)
세리정보기술(주)	9,063,274	4,981,014	4,082,260	18,195,672	792,308
iMarket Asia Co., Ltd.	147,120,387	92,447,033	54,673,354	588,045,973	6,302,547

(5) 당분기말 및 전기말 현재 관계기업의 순자산에서 관계기업에 대한 지분의 장부금액으로 조정된 내역은 다음과 같습니다.

(당분기말)

(단위: 천원)

구 분	한국정보인증(주)	(주)동아닷컴	(주)디유넷	세리정보기술(주)	iMarket Asia Co., Ltd.
자본	68,073,444	13,386,989	147,457	3,977,473	52,601,002
지분율(%)	6.42	18.97	18.01	29.00	40.56
순자산지분해당액	4,368,583	2,539,189	26,557	1,153,467	18,242,636
영업권	-	-	-	3,060,913	10,346,851
관계기업 장부금액	4,368,583	2,539,189	26,557	4,214,380	28,589,487

(전기말)

(단위: 천원)

구 분	한국정보인증(주)	(주)동아닷컴	(주)디유넷	세리정보기술(주)	iMarket Asia Co., Ltd.
자본	52,361,208	13,505,743	362,070	4,082,260	54,673,354
지분율(%)	7.42	18.97	18.01	29.00	40.56
순자산지분해당액	3,883,642	2,561,713	65,209	1,183,856	19,006,535
영업권	-	-	-	3,060,913	11,203,449
관계기업 장부금액	3,883,642	2,561,713	65,209	4,244,769	30,209,984

## 9. 유형자산

당분기 및 전분기 중 유형자산 장부금액의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당분기	전분기
기초 금액	1,051,961,163	1,228,944,061
취득	37,076,380	36,024,462
처분(*1)	(11,593,481)	(69,322,369)
감가상각비	(54,263,984)	(62,704,714)
기타(*2)	(4,340,925)	1,377,459
기말 금액	1,018,839,153	1,134,318,899

(\*1) 당사는 전분기 중 이사회 결의를 통하여 서울시 강남구 테헤란로 212에 소재한 당사의 건물을 삼성에스알에이자산운용(주)에 126,000백만원에 매각하였습니다.

(\*2) 기타 변동에는 환율변동차이가 포함되어 있습니다.

## 10. 무형자산

(1) 당분기 및 전분기 중 무형자산 장부금액의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당분기	전분기
기초 금액	1,041,387,746	1,100,562,416
취득액	7,639,677	26,165,143
처분	(3,143,961)	(1,281,559)
무형자산상각비	(31,043,490)	(29,380,809)
기타(*1)	(1,898,643)	(3,131,158)
기말 금액	1,012,941,329	1,092,934,033

(\*1) 기타변동에는 환율변동차이가 포함되어 있습니다.

(2) 영업권

당분기말 현재 영업권은 연결실체의 부문별 구분단위인 현금흐름창출단위(집단)별로 배분되었습니다.

(단위: 천원)

CGU집단구분	영업권 배부금액
삼성네트웍스(주)	417,495,744
(주)멀티캠퍼스	43,313,410
삼성에스엔에스(주)	37,428,837
에스코어(주)	19,967,668
미라콤아이앤씨(주)	8,125,514
이엑스이씨앤티(주)	7,283,816
세리시오(주)	6,458,968
LTI Inc.	4,581,237
(주)시큐아이	43,633,460
삼육오홀케어(주)	874,939
기타	2,400,000
합 계	591,563,593

11. 차입금 및 사채

당분기말 및 전기말 현재 차입금 및 사채 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	종류	차입처	연이자율(%)	당분기말	전기말
단기차입금	일반차입금	KEB 하나은행	-	-	1,697,043
	일반차입금	CITIBANK	8.46~10.08	888,654	911,440
유동성장기차입금	금융리스부채	한국아이비엠 등	3.07 ~ 6.82	290,132	2,464,461
장기차입금	금융리스부채	한국아이비엠 등	-	-	1,615,271
사채	사모사채	삼성에스디에스 새마을금고	2.21	10,000	10,000
합 계				1,188,786	6,698,215

12. 충당부채

(1) 당분기말 및 전기말 현재 충당부채의 내역은 다음과 같습니다.

(당분기말)

(단위: 천원)

구 분	유동	비유동	기타(*1)	합 계
하자보수총당부채	543,753	876,201	-	1,419,954
프로젝트손실총당부채	-	-	22,077,729	22,077,729
판매보증총당부채	752,450	-	-	752,450
복구총당부채	-	13,844,535	-	13,844,535
영업배상총당부채	690,484	-	-	690,484
기타	5,971,537	-	-	5,971,537
합 계	7,958,224	14,720,736	22,077,729	44,756,689

(\*1) 미완성프로젝트에 대한 손실예상액으로 미수금에서 차감하거나 선수금에 가산하여 계상하고 있습니다.

(전기말)

(단위: 천원)

구 분	유동	비유동	기타(*1)	합 계
하자보수총당부채	632,480	898,692	-	1,531,172
프로젝트손실총당부채	-	-	24,286,943	24,286,943
판매보증총당부채	438,703	-	-	438,703
복구총당부채	-	14,215,559	-	14,215,559
영업배상총당부채	690,484	-	-	690,484
기타	7,019,272	-	-	7,019,272
합 계	8,780,939	15,114,251	24,286,943	48,182,133

(\*1) 미완성프로젝트에 대한 손실예상액으로 미수금에서 차감하거나 선수금에 가산하여 계상하고 있습니다.

(2) 당분기 및 전분기 중 주요 충당부채의 변동내역은 다음과 같습니다.

(당분기)

(단위: 천원)

구 분	내역	기초 금액	전입액	사용액	환입액	기말 금액
하자보수충당부채	①	1,531,172	-	-	(111,218)	1,419,954
프로젝트손실충당부채	②	24,286,943	738,760	(1,433,844)	(1,514,130)	22,077,729
판매보증충당부채	③	438,703	336,593	-	(22,846)	752,450
복구충당부채	④	14,215,559	1,046,665	(1,417,689)	-	13,844,535
영업배상충당부채	⑤	690,484	-	-	-	690,484
기타		7,019,272	-	(1,047,735)	-	5,971,537
합 계		48,182,133	2,122,018	(3,899,268)	(1,648,194)	44,756,689

(전분기)

(단위: 천원)

구 분	내역	기초 금액	전입액	사용액	환입액	기말 금액
하자보수충당부채	①	1,976,700	-	-	(181,472)	1,795,228
프로젝트손실충당부채	②	22,674,339	29,795	(5,944,094)	(47,035)	16,713,005
판매보증충당부채	③	302,503	-	-	(30,221)	272,282
복구충당부채	④	12,934,006	1,008,392	(491,800)	(86,714)	13,363,884
영업배상충당부채	⑤	20,036,407	-	(154,121)	-	19,882,286
기타		6,358,682	2,459	(351,831)	-	6,009,310
합 계		64,282,637	1,040,646	(6,941,846)	(345,442)	58,035,995

① 연결실체는 프로젝트와 관련하여 하자보수로 장래에 지출될 것이 예상되는 금액을 하자보수기간 및 과거경험률 등을 기초로 추정하여 하자보수충당부채로 계상하고있습니다.

② 연결실체는 미완성프로젝트에 대한 손실예상액에 대해 예상되는 금액을 프로젝트손실충당부채로 미수금에서 차감하거나 선수금에 가산하여 계상하고 있습니다.

③ 연결실체는 출고한 제품에 대한 품질보증, 교환환불, 하자보수 및 그에 따른 사후서비스 등으로 인하여 향후 부담할 것으로 예상되는 비용을 보증기간(1~4년) 및 과거 경험률 등을 기초로 추정하여 충당부채로 설정하고 있습니다.

④ 연결실체는 임차자산의 미래원상복구에 소요될 것으로 추정되는 비용을 충당부채로 설정하고 있습니다.



### 13. 재무위험관리

연결실체는 신용위험, 유동성위험과 시장위험에 노출되어 있습니다(시장위험은 다시환율변동위험, 이자율변동위험과 지분증권에 출자지분에 대한 시장가치의 변동위험 등으로 구분됨). 연결실체는 이러한 위험요소들을 관리하기 위하여 각각의 위험요인에 대해 면밀하게 모니터링하고 대응하는 위험관리 정책을 운용하고 있습니다.

재무위험관리는 주로 연결실체 재무관리팀에서 주관하고 있으며 연결실체 내 사업부및 국내외 중속기업들과의 협조 하에 글로벌 재무위험 관리정책 수립 및 재무위험의 측정, 평가, 헷지 등을 실행하고 있습니다.

재무위험관리의 대상이 되는 연결실체의 금융자산은 현금 및 현금성자산, 단기금융상품, 매도가능금융자산, 매출채권 및 기타채권 등으로 구성되어 있으며 금융부채는 매입채무 및 기타채무 등으로 구성되어 있습니다.

#### (1) 시장위험

##### 1) 환율변동위험

연결실체는 글로벌 영업활동을 수행함에 따라 (표시통화와 다른) 외화 수입, 지출이 발생하고 있으며 이로 인해 환포지션이 발생합니다. 주요 외화로는 USD, EUR, JPY, CNY 등이 있습니다.

연결실체는 환위험이 최소화 되도록 사전적으로 관리하고 있습니다. 수출입 등의 경상거래 및 자본거래(예금, 차입) 시 현지 통화 거래 우선 시행 및 입출금 통화 매칭을 원칙으로 함으로써 환포지션 발생을 억제하고, 불가피하게 발생한 환포지션에 대해서는 사전에 규정된 절차 및 규정에 따라 환위험을 관리하고 있습니다.

연결실체의 환위험 관리 규정에는 환위험의 정의, 측정주기, 관리주체, 관리절차 등을 규정하고 있습니다. 외환거래는 경상거래와 관련된 건으로 엄격하게 제한 및 투기적 거래를 금지하고 있으며, 글로벌 환관리 시스템을 구축하여 연결실체의 환위험(순외화자산: 외화자산-외화부채)을 월 단위로 모니터링, 평가, 관리 및 보고하고 있습니다.

## 2) 주가변동위험

연결실체는 전략적 목적 등으로 상장 및 비상장주식에 직접적 또는 간접적 투자수단을 이용하여 투자하고 있습니다. 당분기말 및 전기말 현재 연결실체는 상장주식을 보유하고 있지 않습니다(주석7 참조).

## 3) 이자율위험

연결실체는 가격시장금리 변동으로 인한 재무상태표 항목의 가치변동(공정가치) 위험 또는 투자위험에서 비롯한 투자 및 재무활동으로부터 발생하는 이자수익, 비용의 현금흐름의 변동 등의 이자율변동위험에 노출되어 있습니다. 이러한 연결실체의 이자율변동위험은 예금 등 이자수취자산에의 투자 및 변동금리부 차입금에서 비롯됩니다. 연결실체는 이자율변동으로 인한 불확실성과 금융비용의 위험의 최소화를 위한 정책을 수립 및 운용하고 있습니다.

연결실체는 지역 및 글로벌 자금공유 체제를 구축하고 외부차입을 최소화하고 있으며, 주기적인 금리동향 모니터링 및 대응방안 수립을 통해 이자율 위험을 관리하고 있습니다.

## (2) 신용위험

신용위험은 연결실체의 통상적인 거래 및 투자활동에서 발생하며 고객 또는 거래상대방이 계약조건 상 의무사항을 지키지 못하였을 때 발생합니다. 이러한 신용위험을 관리하기 위하여 연결실체는 고객과 거래상대방의 재무상태와 과거 경험 및 기타 요소들을 고려하여 주기적으로 재무신용도를 평가하고 있으며 고객과 거래상대방 각각에 대한 신용한도를 설정, 관리하고 있습니다.

신용위험은 금융기관과의 거래에서도 발생할 수 있으며 해당 거래는 현금및현금성자산, 각종 예금 그리고 파생금융상품 등의 금융상품 거래를 포함합니다. 이러한 위험을 줄이기 위해, 연결실체는 국제 신용등급이 높은 은행들에 대해서만 거래를 하고 있으며, 이러한 거래는 재무관리팀의 승인, 관리, 감독 하에 이루어지고 있습니다.

### (3) 유동성위험

연결실체는 대규모 투자가 많은 사업의 특성상 적정 유동성의 유지가 중요합니다. 연결실체는 적정 유동성의 유지를 위하여 주기적인 자금수지 예측, 필요 현금수준 추정 및 자금수지 관리 등을 통하여 적정 유동성을 유지하며, 계획대비 실적 관리를 통하여 유동성 위험을 최소화하고 있습니다.

이에 따라 연결실체는 필요로 하는 현금성자산 등 운전자본 필요액을 추정 및 관리하고 있으며 일정 기준 이상의 은행에 자금을 예치 및 조달하고 있습니다. 이와는 별도로 유동성위험에 대비하여 연결실체는 무역금융 및 당좌차월 한도를 확보하고 있습니다. 또한, 대규모 시설 투자의 경우에는 내부유보 자금이나 장기차입을 통하여 조달기간을 매치시켜 관리하고 있습니다.

### (4) 자본위험관리

연결실체의 자본관리목적은 건전한 자본구조를 유지하는 데 있습니다. 연결실체는 자본관리 지표로 부채비율을 이용하고 있으며 이 비율은 총부채를 총자본으로 나누어산출하고 있습니다.

연결실체의 자본위험관리 정책은 전기와 변동이 없습니다.

당분기말 및 전기말 현재 연결실체의 부채비율은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당분기말	전기말
부채	1,525,518,644	1,550,879,764
자본	5,250,886,903	5,291,124,095
부채비율	29.05%	29.31%

#### 14. 우발채무와 약정사항

##### (1) 보증 제공 내역

당분기말 현재 연결실체가 임직원에게 제공한 보증내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

내 역	지급보증처	금 액
대출관련 채무보증	우리은행(*1)	10,000,000

(\*1) 임직원들의 주택자금 대출에 대하여 제공한 채무보증 약정 한도액입니다.

(2) 보증 받은 내역 및 주요 약정사항

당분기말 현재 연결실체가 제공받은 보증 내역 및 금융기관과 체결한 주요 약정사항은 다음과 같습니다.

(단위: 천원  
 ,US\$,CNY,EUR,INR,KWD,VND,AUD,BRL,MYR,LKR,EGP,PHP,CLP)

제공처	내역	실행금액	한도금액
KEB 하나은행	지급보증	US\$ 2,925,975	US\$ 16,000,000
	지급보증	CNY 37,171,374	CNY 100,000,000
신한은행	수입신용장	-	US\$ 27,000,000
	매입외환	-	US\$ 5,000,000
	지급보증(한도거래)	VND 37,316,200,000	US\$ 4,000,000
	지급보증(건별거래)	VND 2,240,000,000	VND 2,240,000,000
	지급보증(한도거래)	US\$ 2,870,142	US\$ 34,299,000
우리은행	지급보증(기타계약이행보증)	US\$ 2,440,000	US\$ 38,000,000
국민은행	지급보증	US\$ 709,300	US\$ 20,000,000
	수입신용장	US\$ 1,880,849	
	내국신용장	-	₩ 5,000,000
수출입은행	수출이행성보증	US\$ 2,168,900	US\$ 2,168,900
		KWD 338,074	KWD 338,074
홍콩상하이은행	지급보증	US\$ 3,764,080	US\$ 11,800,000
		INR 192,600,564	
		US\$ 22,605	INR 300,000,000
	지급보증(건별거래)	KWD 12,937,972	KWD 12,937,972
		AUD 45,000	AUD 45,000
	현지금융보증	-	US\$ 5,100,000
-		INR 60,000,000	
중국은행	지급보증	-	US\$ 18,000,000
씨티은행	지급보증(건별거래)	US\$ 200,764	US\$ 200,764
		LKR 2,337,425	LKR 2,337,425
	현지금융보증	MYR 240,000	US\$ 49,500,000
		EGP 25,000	
EUR 2,018,604			
초상은행	지급보증(한도거래)	CNY 37,652,108	CNY 250,000,000
	현지금융보증	-	CNY 50,000,000
Commerzbank AG	지급보증(건별거래)	EUR 23,309	EUR 23,309
Banco Bradesco	지급보증(건별거래)	BRL 1,286,544	BRL 1,286,544
Banco de Chile	지급보증(건별거래)	CLP 33,251,760	CLP 33,251,760

### (3) 기타 약정사항

- 1) 당분기말 현재 당사는 신한은행과 한도 200억원의 일반대출약정을 체결하고 있습니다. 또한 당기말 현재 국내 종속기업인 에스코어(주)는 신한은행과 한도 30억원의 일반대출약정을 체결하고 있습니다.
- 2) 당분기말 현재 당사는 우리은행 외 3개 은행과 한도 705억원의 당좌차월약정을 체결하고 있으며, 국내 종속기업인 (주)미라콤아이앤씨는 우리은행 외 1개 은행과 한도 50억원의 당좌차월약정을 체결하고 있습니다.
- 3) 당분기말 현재 당사는 KEB하나은행 외 3개 은행과 전자결제약정 (한도금액: 360,000백만원, 사용금액 : 38,126백만원)을 체결하고 있습니다.
- 4) 당분기말 현재 당사는 계약이행 등과 관련하여 소프트웨어공제조합과 서울보증보험으로부터 332,180백만원의 지급보증을 제공받고 있으며, 이와 관련하여 소프트웨어공제조합에 대한 출자금 1,570백만원이 담보로 제공되어 있습니다. 그리고 국내종속기업인 (주)멀티캠퍼스, (주)미라콤아이앤씨는 계약이행 등과 관련하여 소프트웨어공제조합으로부터 각각 2,734백만원, 5,488백만원의 지급보증을 제공받고 있으며, 각각 출자금 150백만원, 270백만원을 담보로 제공하고 있습니다. 또한 (주)시큐아이, (주)멀티캠퍼스, (주)미라콤아이앤씨는 서울보증보험으로부터 각각 1,191백만원, 602백만원, 639백만원의 지급보증을 제공받고 있습니다.

### 15. 납입자본

당분기말 현재 당사의 정관에 의한 발행할 주식의 총수는 200,000,000주(1주 금액: 500원)이며, 발행주식 총수와 납입자본금은 각각 77,377,800주와 38,689백만원입니다.

당사의 정관에서는 이사회 또는 이사회로부터 위임받은 위원회의 결의로 액면금액을 기준으로 연 1% 이상의 우선배당률을 정하도록 되어 있는 참가적무의결권 우선주식을 50,000,000주 범위 내에서 발행할 수 있도록 하고 있으며, 보통주식으로 전환할 수 있는 전환사채와 신주인수권을 부여하는 신주인수권부사채를 각각 670억원의 범위 내에서(전환권 및 신주인수권의 행사로 발행하는 주식은 각각 사채의 액면총액 중 500억원을 초과하지 않는 범위 내에서 보통주식으로, 170억원을 초과하지 않는 범위 내에서 우선주식으로 함) 주주 이외의 자에게 발행할 수 있도록 하고 있습니다.

## 16. 이익잉여금

당분기말 및 전기말 현재 연결실체의 이익잉여금의 세부내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당분기말	전기말
법정적립금	40,344,450	40,344,450
이익준비금(*1)	19,344,450	19,344,450
기업발전준비금(*2)	21,000,000	21,000,000
임의적립금	10,098,807	23,298,807
기업합리화적립금(*3)	10,098,807	10,098,807
연구및인력개발준비금(*4)	-	13,200,000
미처분이익잉여금	3,855,983,394	3,811,069,394
합 계	3,906,426,651	3,874,712,651

(\*1) 연결실체는 상법의 규정에 따라 자본금의 50%에 달할 때까지 매 결산기마다 금전에 의한 이익배당액의 10% 이상을 이익준비금으로 적립하도록 되어 있으며 동 이익준비금은 현금배당 목적으로 사용될 수 없으나 자본전입 또는 결손보전이 가능합니다.

(\*2) 연결실체는 대규모기업집단 소속법인으로 (구)법인세법 상 유보소득이 적정유보소득을 초과하는 금액만큼 기업발전적립금으로 적립하였는 바, 이 적립금은 이월결손금의 보전 및 자본전입에만 사용하여야 합니다.

(\*3) 연결실체는 조세특례제한법에 의거 투자세액공제를 받고 이에 상응하는 법인세 상당액을 기업합리화적립금으로 적립하였으나, 2002년부터는 개정된 조세특례제한법(2002.12.11)에 따라 동 적립금의 적립의무 및 사용제한이 없습니다.

(\*4) 연결실체는 조세특례제한법의 규정에 의한 연구및인력개발준비금을 이익잉여금에서 적립하고 있는 바, 동 준비금들의 적립과 처분은 관련 세법의 규정에 따르고 있습니다.

## 17. 기타자본항목

(1) 당분기말 및 전기말 현재 기타자본항목의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당분기말	전기말
장기매도가능금융자산평가이익	259,154	259,154
지분법자본변동	149,075	2,040,156
부의지분법자본변동	(365,935)	-
해외사업환산손익	(90,907,175)	(24,369,342)
자기주식	(1,592,531)	(1,592,531)
기타자본조정	72,873,759	72,873,759
확정급여제도재측정손실	(121,147,724)	(119,385,098)
합 계	(140,731,377)	(70,173,902)

## (2) 자기주식

당사는 과거 삼성네트웍스주식회사와의 합병 과정에서 상법 제522조의 3에 의한 주식매수 청구권 (행사가격 주당 56,406원)을 행사한 주주로부터 자기주식 13,515주를 취득하였으며, 삼성네트웍스주식회사의 자기주식 승계로 인해 9,005주, 1주 미만 단주 취득으로 4,197주를 취득하였습니다.

또한 전기 이전 삼성에스엔에스주식회사와의 합병으로 인한 자기주식 승계로 346주, 1주 미만 단주 취득으로 551주를 취득하였으며, 향후 시장상황에 따라 처분할 예정입니다.

당분기말 및 전기말 현재 자기주식의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당분기말	전기말
주식수	27,614주	27,614주
취득가액	1,592,531	1,592,531



18. 매출액

(1) 당분기 및 전분기 중 발생한 매출액의 주요 세부 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당분기	전분기
재화의 판매	39,828,895	34,346,772
IT 서비스(*1)	1,181,785,829	1,090,680,474
물류 BPO	927,906,187	620,008,644
합 계	2,149,520,911	1,745,035,890

(\*1) 동 금액에는 정액계약에 따른 매출액이 포함되어 있습니다.

(2) 당분기말 및 전기말 현재 미청구공사와 초과청구공사의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당분기말	전기말
누적발생원가	919,400,789	909,521,683
가산: 누적이익	54,197,776	86,349,130
차감: 누적손실	(174,378,274)	(171,973,185)
누적공사수익(미성공사) 합계	799,220,291	823,897,628
차감: 진행청구액	(729,405,610)	(751,924,618)
소 계	69,814,681	71,973,010
미청구공사(미수금)	80,583,981	83,861,571
초과청구공사(선수금)	10,769,300	11,888,561

(3) 당분기 중 원가기준 투입법을 적용하여 진행기준수익을 인식한 계약으로서 계약금액이 전기 매출액의 5% 이상인 주요 계약의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	계약일	계약상 완성기한	진행률	미청구공사		매출채권	
				총액	손상차손 누계액	총액	손상차손 누계액
쿠웨이트 KOC 프로젝트	2010.03.30	2017.10.31	91%	26,130,668	(15,368,647)	1,326,796	(58,285)

(4) 총계약원가 추정치 변동

당분기 중 건설부문에 원가상승 요인이 있어 당분기말 현재 진행 중인 계약의 추정총계약원가가 변동되었고 이에 따라 당분기와 미래기간의 손익, 미청구공사에 영향을 미치는 금액은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	계약금액의 변동	추정총계약원가의 변동	당기 손익에 미치는 영향	미래 손익에 미치는 영향	미청구공사 변동
건설계약	(2,468,529)	(2,083,610)	(958,620)	573,702	(958,620)

당분기와 미래 손익에 미치는 영향은 계약 개시 후 당분기말까지 발생한 상황에 근거하여 추정한 총계약원가와 당분기말 현재 총계약수익의 추정치에 근거하여 산정한 것이며, 총계약원가와 총계약수익 추정치는 미래 기간에 변동될 수 있습니다.

19. 판매비와 관리비

당분기 및 전분기 중 판매비와 관리비 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당분기	전분기
급여	92,473,885	84,867,073
퇴직급여	5,829,078	16,258,296
복리후생비	16,625,707	18,851,720
여비교통비	2,400,054	2,928,023
교육훈련비	1,957,152	2,638,421
지급수수료	6,356,897	5,361,844
광고선전비	578,694	974,580
감가상각비	5,988,817	6,302,049
수선유지비	1,229,607	1,530,081
임차료	15,312,288	13,569,703
대손상각비	(13,863)	(43,244)
무형자산상각비	12,289,713	9,509,212
외주비	6,920,534	5,777,637
경상연구개발비	18,334,936	14,707,381
기타	6,806,631	7,305,788
합 계	193,090,130	190,538,564

20. 기타수익 및 기타비용

(1) 당분기 및 전분기 중 기타수익의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당분기	전분기
수입수수료	2,464,705	2,733,400
배당금수익	18,175	10,450
유형자산처분이익	113,983	57,477,961
무형자산처분이익	810	115,616
대손충당금환입	1,271	20,199
잡이익	4,816,952	1,901,839
합 계	7,415,896	62,259,465

(2) 당분기 및 전분기 중 기타비용의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당분기	전분기
기타의대손상각비	8,695	-
매출채권처분손실	-	1,506
기부금	11,025	32,311
유형자산처분손실	17,226	241,913
무형자산처분손실	-	614,702
매도가능금융자산처분손실	23,221	-
무형자산손상차손	-	244,082
잡손실	2,433,554	473,049
합 계	2,493,721	1,607,563

## 21. 금융수익 및 금융비용

(1) 당분기 및 전분기 중 금융수익 및 금융비용의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당분기	전분기
이자수익	9,152,231	7,018,837
외환차익	8,526,032	13,957,462
외화환산이익	5,409,172	10,483,759
금융수익 계	23,087,435	31,460,058
이자비용	329,443	229,716
외환차손	12,002,077	14,732,480
외화환산손실	19,970,622	13,819,424
금융비용 계	32,302,142	28,781,620

(2) 연결실체는 외환차이와 관련된 당기손익을 금융수익 및 금융비용으로 인식하고 있습니다.

## 22. 법인세비용

법인세비용은 전체 회계연도에 대해서 예상되는 최선의 가중평균 연간유효법인세율의 추정에 기초하여 인식하였습니다. 2017년 12월 31일로 종료하는 회계연도의 예상 평균 연간유효법인세율은 36.98%(2016년 3월 31일로 종료하는 기간에 대한 예상법인세율: 27.79%)입니다.

### 23. 영업활동 현금흐름

(1) 당분기 및 전분기 중 영업활동 현금흐름의 조정내역과 순운전자본의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당분기	전분기
분기순이익	90,665,126	136,062,592
조정		
외화환산손실	19,970,622	13,819,424
장기매도가능금융자산처분손실	23,221	-
감가상각비	54,263,984	62,704,714
무형자산상각비	31,043,490	29,380,809
퇴직급여	28,475,410	28,991,769
외화환산이익	(5,409,172)	(10,483,759)
프로젝트손실충당부채환입	(1,514,130)	(47,035)
법인세비용	53,210,625	52,352,016
기타 조정사항	(7,272,072)	(50,812,981)
조정사항 소계	172,791,978	125,904,957
순운전자본의 변동		
매출채권의 증감	267,838,929	108,639,942
미수금의 증감	(48,814,939)	(91,188,849)
선급비용의 증감	(52,602,994)	(84,451,349)
매입채무의 증감	(187,757,217)	(74,625,135)
미지급금의 증감	(42,812,571)	18,274,347
기타 증감	(142,094,516)	9,748,443
순운전자본변동 소계	(206,243,308)	(113,602,601)
영업에서 창출된 현금흐름	57,213,796	148,364,948

(2) 당분기 및 전분기 중 현금의 유입과 유출이 없는 거래 중 중요한 사항은 다음과 같습니다

(단위: 천원)

구 분	당분기	전분기
장기매도가능금융자산평가손익의 변동	-	972
건설중인자산의 본계정 대체	2,024,739	1,310,100
장기차입금의 유동성 대체	1,615,271	2,041,881
무형자산의 유형자산 및 미수금 대체	2,024,739	2,108,944
매출채권 및 장단기미수금의 제각	5,330	566,780
장기대여금의 유동성 대체	30,941	365,412
이익잉여금의 미지급배당 대체	58,012,640	38,675,093

(3) 당분기의 재무활동에서 발생하는 부채의 조정내용은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	기초	현금흐름	기타(*1)	기말
장기차입금	1,615,271	-	(1,615,271)	-
유동성장기차입금	2,464,461	(3,437,352)	1,263,023	290,132
합 계	4,079,732	(3,598,101)	(352,248)	-

(\*1) 기타변동은 대체 및 환율변동차이입니다.

## 24. 주당이익

(1) 당분기 및 전분기 중 기본주당이익의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

구 분	당분기	전분기
기본주당이익	1,160	1,653

(2) 기본주당이익

기본주당이익 계산에 사용된 지배기업소유지분순이익과 가중평균유통보통주식수는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당분기	전분기
지배기업소유지분순이익	89,726,639	127,849,839

(단위: 주)

구 분	당분기	전분기
기본주당이익 계산을 위한 가중평균유통보통주식수	77,350,186	77,350,186

(3) 희석주당이익

당분기 및 전분기 중 희석증권을 보유하지 않아 희석주당이익은 기본주당이익과 동일합니다.

25. 특수관계자

(1) 당분기말 및 전기말 현재 연결실체의 특수관계자의 현황은 다음과 같습니다.

구 분	회사명	지분율(%)	
		당분기말	전기말
연결실체에 유의적인 영향력을 행사하는 회사 및 그 종속기업	삼성전자(주)와 그 종속기업	-	-
관계기업	(주)동아닷컴	18.97	18.97
	(주)디유넷	18.01	18.01
	한국정보인증(주)	6.42	7.42
	세리정보기술(주)	29.00	29.00
	iMarket Asia Co., Ltd.	40.56	40.56
대규모기업집단체열회사 등 (*1)	삼성에스디아이(주) 등	-	-

(\*1) 동 회사 등은 한국채택국제회계기준 제1024호 문단 9에서 정의하는 특수관계자에는 해당하지 않으나, 공정거래위원회가 지정한 대규모기업집단체열회사는 한국채택국제회계기준 제1024호 문단 10에서 규정하는 실질 관계에 따른 특수관계자라는 증권선물위원회의 의결사항에 따라 특수관계자로 분류되는 회사 등입니다.

(2) 당분기 및 전분기 중 특수관계자와의 매출·매입 등의 거래내역은 다음과 같습니다.

(당분기)

(단위: 천원)

구 분	회사명	매출 등	매입 등(*1)
연결실체에 유의적인 영향력을 행사하는 회사	삼성전자(주)	500,764,440	9,050,719
	삼성디스플레이(주)	39,764,711	2,547
	삼성전자로지텍(주)	2,110,651	8,625,955
	Samsung Electronics Vietnam	42,795,706	1,305
	Samsung Electronica da Amazonia	59,198,770	219,792
	Samsung(China) Semiconductor Co., Ltd	26,915,832	-
	Samsung Electronics Slovakia	27,533,185	2,759
	Samsung Electronics Huizhou	31,992,145	-
	Thai Samsung Electronics	48,360,363	27,496
	Samsung Electronics Indonesia	18,877,284	71,016
	기타(*2)	776,735,459	8,006,114
관계기업	세리정보기술(주)	370	183,214
	(주)디유넷	-	6,000
	iMarket Asia Co., Ltd.	56,442	13,552
	한국정보인증(주)	27,960	68,050
합 계		1,575,133,318	26,278,519

(\*1) 당분기 중 삼성전자주식회사로부터 2,767백만원의 기계장치 등을 매입하였습니다.

(\*2) 삼성전자의 종속기업으로 구성되어 있습니다.}



(전분기)

(단위: 천원)

구 분	회사명	매출 등	매입 등(*1)
연결실체에 유의적인 영향력을 행사하는 회사	삼성전자(주)	351,055,881	4,093,073
	삼성디스플레이(주)	35,330,467	2,593
	삼성전자로지텍(주)	2,380,343	3,658,087
	Samsung Electronics Vietnam	57,268,307	30,912
	Samsung Telecommunications America	-	23,199
	Samsung Electronica da Amazonia	52,915,475	295,322
	Samsung(China) Semiconductor Co.,Ltd.	24,349,811	-
	Samsung Electronics Slovakia	11,452,366	164
	Samsung Electronics Huizhou	33,823,966	24,796
	Thai Samsung Electronics	39,800,481	21,302
	Samsung Electronics Indonesia	18,613,245	-
	기타(*2)	519,409,058	4,593,560
관계기업	세리정보기술(주)	-	222,563
	iMarket Asia Co., Ltd.	52,868	12,826
	한국정보인증(주)	15,264	64,950
합 계		1,146,467,532	13,043,347

(\*1) 전분기 중 삼성전자주식회사로부터 18백만원의 기계장치 등을 매입하였습니다.

(\*2) 삼성전자의 종속기업으로 구성되어 있습니다.

당분기 및 전분기의 대규모 기업집단 내 계열회사와의 거래 중 상기의 '특수관계자와의 매출·매입 등의 거래내역'에 포함된 거래를 제외한 나머지 회사 등과의 거래내역은 다음과 같습니다.

(당분기)

(단위: 천원)

구분	회사명	매출 등	매입 등
대규모기업집단 계열회사 등	삼성화재해상보험(주)	53,059,667	560,961
	삼성생명보험(주)	40,512,724	1,043,161
	삼성에스디아이(주)	21,079,524	34,920
	기타	213,508,833	16,932,334
합 계		328,160,748	18,571,376

(전분기)

(단위: 천원)

구분	회사명	매출 등	매입 등
대규모기업집단 계열회사 등	삼성화재해상보험(주)	58,141,679	487,273
	삼성생명보험(주)	60,612,676	2,188,655
	삼성에스디아이(주)	35,069,545	11,184
	기타(*1)	182,471,101	19,449,431
합 계		336,295,001	22,136,543

(\*1) 당사는 전분기 중 이사회 결의를 통하여 서울시 강남구 테헤란로 212에 소재한 연결실체의 건물을 삼성에스알에이자산운용(주)에 126,000백만원에 매각하였습니다.

(3) 당분기말 및 전기말 현재 특수관계자에 대한 채권·채무 등의 내역은 다음과 같습니다.

(당분기말)

(단위: 천원)

특수관계구분	회사명	당분기말		전기말	
		채권 등	채무 등	채권 등	채무 등
연결실체에 유의적인 영향력을 행사하는 회사 및 그 종속기업	삼성전자(주)	433,274,434	23,527,007	409,499,596	31,712,301
	Samsung(China) Semiconductor Co.Ltd	23,640,450	1,492,370	20,090,746	1,765,447
	Samsung Telecommunications America	-	-	4,437,636	-
	Samsung Suzhou LCD	575,727	4,688	1,659,519	6,745
	Samsung Electronics (Shandong) Digital Printing	596,528	736,073	3,860,815	722,905
	Samsung Electronica da Amazonia	14,706,853	2,826,732	8,608,311	2,433,273
	삼성디스플레이(주)	38,766,304	2,275,099	40,734,952	981,092
	Samsung Electronics Vietnam	11,805,913	1,288,009	10,731,686	622,574
	Samsung Electronics Huizhou	14,251,737	652,696	9,163,573	208,158
	Samsung Electronics Indonesia	5,506,799	167,776	5,498,990	212,862
	Samsung India Electronics	26,694,920	5,981,341	19,934,122	163,655
	Thai Samsung Electronics	11,070,291	3,503,544	8,538,548	1,373,026
	Samsung Electronics Benelux	1,751,345	72,926	1,064,572	60,020
	기타(*1)	313,047,850	22,195,246	348,724,439	25,086,181
관계기업	세리정보기술(주)	950	-	950	-
	(주)디유넷	-	-	-	280
	iMarket Asia Co., Ltd.	74,223	2,631	62,786	3,598
	한국정보인증(주)	8,895	1,100	11,949	1,375
합 계		895,773,219	64,727,238	892,623,190	65,353,492

(\*1) 삼성전자의 종속기업으로 구성되어 있습니다.

당분기말 및 전기말 현재 대규모 기업집단 내 계열회사에 대한 채권·채무잔액 중 상기의 '특수관계자에 대한 채권·채무'에 포함된 금액을 제외한 나머지 회사 등에 대한 채권·채무잔액은 다음과 같습니다.

(당분기말)

(단위: 천원)

구분	회사명	채권 등	채무 등
대규모기업집단 계열회사 등	삼성화재해상보험(주)	156,828,853	672,319
	삼성생명보험(주)	120,463,503	1,577,927
	삼성에스디아이(주)	13,129,939	2,690,314
	기타	202,669,706	30,388,349
합 계		493,092,001	35,328,909

(전기말)

(단위: 천원)

구 분	회사명	채권 등	채무 등
대규모기업집단 계열회사 등	삼성화재해상보험(주)	146,456,372	1,022,472
	삼성생명보험(주)	125,248,090	157,334
	삼성에스디아이(주)	25,744,108	852,917
	기타	225,873,396	43,159,500
합 계		523,321,966	45,192,223

#### (4) 경영진에 대한 보상

당분기 및 전분기 중 지배기업의 주요 경영진에 대한 보상내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당분기	전분기
단기종업원급여	773,622	582,079
장기급여	889,327	335,872
퇴직급여	139,146	116,768
합 계	1,802,095	1,034,719

상기의 주요 경영진은 연결실체 활동의 계획·운영·통제에 대한 중요한 권한과 책임을 가진 지배기업의 등기이사입니다.

(5) 당분기말 및 전기말 현재 특수관계자에 대한 채권에 대하여 대손충당금 18백만원 및 15백만원을 설정하고 있으며, 이와 관련하여 당분기 및 전분기 중 인식한 대손상각비 및 대손충당금환입액은 각각 3백만원 및 753백만원 입니다.