

목 차

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

삼성에스디에스주식회사와 그 종속기업

요약 분기 연결 재무제표에 대한

검 토 보 고 서

제 34 기 3분기

2018년 07월 01일 부터

2018년 09월 30일 까지

제 34 기 3분기 누적

2018년 01월 01일 부터

2018년 09월 30일 까지

제 33 기 3분기

2017년 07월 01일 부터

2017년 09월 30일 까지

제 33 기 3분기 누적

2017년 01월 01일 부터

2017년 09월 30일 까지

안 진 회 계 법 인

분기연결재무제표 검토보고서

삼성에스디에스주식회사
주주 및 이사회 귀중

검토대상 재무제표

본인은 별첨된 삼성에스디에스주식회사와 그 종속기업의 요약분기연결재무제표를 검토하였습니다. 동 요약분기연결재무제표는 2018년 9월 30일 현재의 요약분기연결재무상태표, 2018년과 2017년 9월 30일로 종료되는 양 3개월 및 9개월 보고기간의 요약분기연결포괄손익계산서, 동일로 종료되는 양 9개월 보고기간의 요약분기연결자본변동표 및 요약분기연결 현금흐름표 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 검토 결과를 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 제 1034호 '중간재무보고'에 따라 중요성의 관점에서 공정하게 표시하지 않은 사항이 발견되지 아니하였습니다.

기타 사항

본인은 2017년 12월 31일 현재의 연결재무상태표, 동일로 종료하는 회계연도의 연결포괄손익계산서, 연결자본변동표 및 연결현금흐름표(이 검토보고서에는 첨부되지 않음)를 대한민국의 회계감사기준에 따라 감사하였고, 2018년 3월 15일의 감사보고서에서 적정의견을 표명하였습니다. 비교표시 목적으로 첨부한 2017년 12월 31일 현재의 요약연결재무상태표는 위의 감사받은 연결재무상태표와 중요성의 관점에서 차이가 없습니다.

서울시 영등포구 국제금융로 10

안진회계법인

대표이사 이정희

2018년 11월 14일

이 요약분기연결재무제표검토보고서는 검토보고서일(2018년 11월 14일) 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 검토보고서가 수정될 수도 있습니다.

(첨부)분기연결재무제표

삼성에스디에스주식회사

제 34 기 3분기

2018년 07월 01일 부터

2018년 09월 30일 까지

제 34 기 3분기 누적

2018년 01월 01일 부터

2018년 09월 30일 까지

제 33 기 3분기

2017년 07월 01일 부터

2017년 09월 30일 까지

제 33 기 3분기 누적

2017년 01월 01일 부터

2017년 09월 30일 까지

"첨부된 요약분기연결재무제표는 당사가 작성한 것입니다."

삼성에스디에스주식회사 대표이사 홍원표

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

요약분기연결재무상태표
제 34(당) 기 3분기 2018년 9월 30일 현재
제 33(전) 기 2017년 12월 31일 현재

삼성에스디에스주식회사와 그 종속기업

(단위 : 원)

과 목	주석	제 34(당) 3분기말		제 33(전) 기말	
자 산					
유동자산			5,756,683,411,460		5,117,498,574,866
현금및현금성자산	5	857,117,691,765		931,461,393,278	
단기금융상품	5	2,702,150,676,078		1,993,797,925,148	
매출채권	5,25	1,139,248,766,469		1,209,629,541,269	
미수금	5,18,25	752,168,050,006		752,347,002,331	
선급금		45,392,019,476		50,929,792,621	
선급비용		122,688,144,666		60,612,034,305	
재고자산		30,176,966,716		24,760,255,484	
기타유동자산	5	107,741,096,284		93,960,630,430	
비유동자산			2,110,621,881,950		2,160,262,304,941
장기매도가능금융자산	5,6,7,17	-		12,651,779,719	
기타포괄손익- 공정가치측정금융자산	5,6,7,17	18,698,721,481		-	
당기손익- 공정가치측정금융자산	5,6,7	2,304,774,460		-	
관계기업투자주식	8	43,194,929,198		40,540,078,417	
유형자산	4,9,25	1,024,223,018,780		1,028,557,824,366	
무형자산	4,10	875,761,438,425		934,859,502,433	
보증금	5	69,729,684,391		66,995,507,157	
장기선급비용		244,118,743		357,450,549	
이연법인세자산		32,823,599,852		32,572,487,036	
순확정급여자산		-		18,475,464,964	
기타비유동자산	5	43,641,596,620		25,252,210,300	
자 산 총 계			7,867,305,293,410		7,277,760,879,807
부 채					
유동부채			1,525,315,306,532		1,324,862,538,584
매입채무	5,25	416,831,018,720		443,247,815,452	
미지급금	5,25	57,228,870,129		67,797,699,978	
단기차입금	5,11	4,669,115,800		820,296,000	
선수금	18	132,463,886,409		156,455,270,861	
예수금		14,545,058,112		13,695,212,967	
미지급비용	5	643,574,547,938		423,284,546,673	
당기법인세부채		140,552,601,512		97,148,199,186	
유동성충당부채	12	20,740,472,110		15,899,051,770	
유동성사채	5,11	-		10,000,000	
기타유동부채	5	94,709,735,802		106,504,445,697	
비유동부채			316,439,457,289		233,468,904,580
장기미지급비용	5	48,568,447,819		38,608,592,197	
사채	5,11	10,000,000		-	
순확정급여부채		79,600,082,704		10,926,995,813	

이연법인세부채		168,175,739,300		164,663,348,882	
총당부채	12	15,786,557,466		14,847,659,688	
장기예수보증금	5	4,298,630,000		4,422,308,000	
부 채 총 계			1,841,754,763,821		1,558,331,443,164
자					
본					
지배기업 소유지분			5,861,069,238,697		5,558,278,543,648
납입자본	15		38,688,900,000		38,688,900,000
보통주납입자본	15	38,688,900,000		38,688,900,000	
주식발행초과금			1,297,466,852,618		1,297,466,852,618
이익잉여금	16		4,649,023,552,359		4,347,047,622,867
기타자본항목	17		(124,110,066,280)		(124,924,831,837)
비지배지분			164,481,290,892		161,150,892,995
자 본 총 계			6,025,550,529,589		5,719,429,436,643
부 채 및 자 본 총 계			7,867,305,293,410		7,277,760,879,807

주석 참조

요약분기연결포괄손익계산서

제 34(당) 기 3분기 2018년 7월 1일부터 2018년 9월 30일까지
 제 34(당) 기 3분기 누적 2018년 1월 1일부터 2018년 9월 30일까지
 제 33(전) 기 3분기 2017년 7월 1일부터 2017년 9월 30일까지
 제 33(전) 기 3분기 누적 2017년 1월 1일부터 2017년 9월 30일까지

삼성에스디에스주식회사와 그 종속기업

(단위: 원)

과목	주석	제 34(당) 3분기		제 33(전) 3분기	
		3개월	누적	3개월	누적
매출액	4,18,25	2,423,017,946,635	7,252,142,118,148	2,308,922,678,718	6,832,583,555,888
매출원가	25	2,032,430,463,276	6,036,451,919,217	1,929,200,627,958	5,728,963,887,265
매출총이익		390,587,483,359	1,215,690,198,931	379,722,050,760	1,103,619,668,623
판매비와관리비	19,25	191,000,389,299	596,637,701,331	187,462,822,306	578,598,120,623
영업이익	4	199,587,094,060	619,052,497,600	192,259,228,454	525,021,548,000
기타수익	20,25	5,730,868,163	18,912,868,533	7,833,175,502	21,317,439,680
기타비용	20,25	2,527,373,560	9,312,947,926	3,263,229,251	11,078,724,336
금융수익	21	30,582,093,171	104,227,354,186	23,222,485,321	66,318,735,850
금융비용	21	13,397,109,860	50,769,419,096	13,722,925,770	51,977,563,260
지분법관련손익	8	1,218,706,577	2,384,828,225	303,350,571	2,132,207,081
법인세비용차감전순이익		221,194,278,551	684,495,181,522	206,632,084,827	551,733,643,015
법인세비용	22	78,302,802,505	223,136,119,641	57,577,580,161	168,488,864,585
연결분기순이익		142,891,476,046	461,359,061,881	149,054,504,666	383,244,778,430
연결기타포괄손익		(25,466,891,553)	1,486,464,748	20,462,391,360	(22,623,332,466)
후속적으로 당기손익으로 재분류되지 않는 항목		2,082,451,712	(583,512,298)	(2,089,479,714)	(7,926,777,652)
확정급여제도의 재측정요소		(2,371,074,408)	(5,037,038,418)	(2,089,479,714)	(7,926,777,652)
기타포괄손익-공정가치측정금융자산평가손익	7	4,453,526,120	4,453,526,120	-	-
후속적으로 당기손익으로 재분류될 수 있는 항목		(27,549,343,265)	2,069,977,046	22,551,871,074	(14,696,554,814)
장기매도가능금융자산평가손익	7	-	-	2,404,688,814	2,404,688,814
지분법자본변동	8	(728,458,150)	433,222,556	450,293,982	(933,430,852)
해외사업장환산외환차이		(26,820,885,115)	1,636,754,490	19,696,888,278	(16,167,812,776)
연결분기포괄이익		117,424,584,493	462,845,526,629	169,516,896,026	360,621,445,964
연결분기순이익의 귀속					
지배기업소유지분		138,920,350,834	456,676,301,492	145,796,826,558	375,363,170,206
비지배지분		3,971,125,212	4,682,760,389	3,257,678,108	7,881,608,224
연결분기포괄이익의 귀속					
지배기업소유지분		113,559,244,822	458,007,484,919	166,207,540,978	353,277,770,433
비지배지분		3,865,339,671	4,838,041,710	3,309,355,048	7,343,675,531
주당이익					
보통주 기본주당이익	24	1,796	5,904	1,885	4,853
보통주 희석주당이익	24	1,796	5,904	1,885	4,853

주석 참조

요약분기연결자본변동표

제 34(당) 기 3분기 누적 2018년 1월 1일부터 2018년 9월 30일까지

제 33(전) 기 3분기 누적 2017년 1월 1일부터 2017년 9월 30일까지

삼성에스디에스주식회사와 그 종속기업

(단위 : 원)

과 목	지배기업소유지분					비지배지분	합 계
	납입자본	주식발행초과금	이익잉여금	기타 자본항목	지배기업 소유주지분 소 계		
2017.1.1 (전기초)	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
전분기순이익	-	-	375,363,170,206	-	375,363,170,206	7,881,608,224	383,244,778,430
매도가능금융자산평가손익	-	-	-	1,804,526,580	1,804,526,580	24,046,888	1,828,573,468
지분법자본변동	-	-	-	(933,430,852)	(933,430,852)	-	(933,430,852)
확정급여제도의 재측정요소	-	-	-	(7,902,024,094)	(7,902,024,094)	(24,753,558)	(7,926,777,652)
해외사업장환산외환차이	-	-	-	(15,054,471,407)	(15,054,471,407)	(537,226,023)	(15,591,697,430)
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
2017.9.30 (전분기말)	38,688,900,000	1,297,466,852,618	4,192,063,182,084	(92,259,301,945)	5,435,959,632,757	156,274,821,038	5,592,234,453,795
2018.1.1 (당기초)	38,688,900,000	1,297,466,852,618	4,347,047,622,867	(124,924,831,837)	5,558,278,543,648	161,150,892,995	5,719,429,436,643
당분기순이익	-	-	456,676,301,492	-	456,676,301,492	4,682,760,389	461,359,061,881
기타포괄손익-공정가치측정 금융자산평가손익	-	-	-	4,391,250,788	4,391,250,788	62,275,332	4,453,526,120
지분법자본변동	-	-	-	433,222,556	433,222,556	-	433,222,556
확정급여제도의 재측정요소	-	-	-	(4,948,258,962)	(4,948,258,962)	(88,779,456)	(5,037,038,418)
해외사업장환산외환차이	-	-	-	1,454,969,405	1,454,969,405	181,785,085	1,636,754,490
연차배당	-	-	(154,700,372,000)	-	(154,700,372,000)	(2,294,963,500)	(156,995,335,500)
종속기업에 대한 소유지분의 변동 등	-	-	-	(516,418,230)	(516,418,230)	787,320,047	270,901,817
2018.9.30 (당분기말)	38,688,900,000	1,297,466,852,618	4,649,023,552,359	(124,110,066,280)	5,861,069,238,697	164,481,290,892	6,025,550,529,589

주석 참조

요약분기연결현금흐름표

제 34(당) 기 3분기 누적 2018년 1월 1일부터 2018년 9월 30일까지

제 33(전) 기 3분기 누적 2017년 1월 1일부터 2017년 9월 30일까지

삼성에스디에스주식회사와 그 종속기업

(단위 : 원)

과 목	제 34(당) 3분기		제 33(전) 3분기	
영업활동으로 인한 현금흐름		960,657,294,380		538,416,837,782
영업에서 창출된 현금흐름(주석23)	1,090,277,638,318		650,796,475,498	
이자의 수취	43,630,193,561		25,533,452,388	
이자의 지급	(144,495,499)		(554,333,988)	
배당금의 수취	179,100,000		18,175,000	
법인세의 납부	(173,285,142,000)		(137,376,931,116)	
투자활동으로 인한 현금흐름		(903,045,931,839)		(662,119,833,626)
단기금융상품의 증감	(708,352,750,930)		(514,338,166,120)	
장기금융상품의 증감	(18,097,027,818)		-	
기타유동자산의 증감	1,144,700,202		(149,229,882)	
장기매도가능금융자산의 취득	-		(2,313,599,745)	
장기매도가능금융자산의 처분	-		2,882,572	
기타포괄손익-				
공정가치측정금융자산의 취득	(2,139,000,000)		-	
보증금의 감소	654,524,227		7,356,506,020	
보증금의 증가	(6,456,647,380)		(73,295,000)	
기타비유동자산의 증감	7,630,476,589		906,345,667	
유형자산의 처분	1,231,077,456		19,992,406,713	
무형자산의 처분	6,480,894		3,257,995,668	
유형자산의 취득	(161,485,835,423)		(156,470,132,475)	
무형자산의 취득	(17,181,929,656)		(20,291,547,044)	
재무활동으로 인한 현금흐름		(152,381,981,653)		(64,917,215,138)
단기차입금의 차입(상환)	3,826,033,800		(1,577,923,566)	
유동성장기차입금의 상환	-		(3,804,204,822)	
사채의 발행	10,000,000		-	
사채의 상환	(10,000,000)		-	
배당금의 지급	(156,995,335,500)		(59,535,086,750)	
비지배지분의 납입	787,320,047		-	
현금및현금성자산 감소		(94,770,619,112)		(188,620,210,982)
기초 현금및현금성자산		931,461,393,278		1,190,227,458,620
현금및현금성자산에 대한 환율변동효과		20,426,917,599		(5,849,918,754)
분기말 현금및현금성자산		857,117,691,765		995,757,328,884

주석 참조

주석

제 34(당)기 3분기	2018년 7월 1일부터 2018년 9월 30일까지
제 34(당)기 3분기 누적	2018년 1월 1일부터 2018년 9월 30일까지
제 33(전)기 3분기	2017년 7월 1일부터 2017년 9월 30일까지
제 33(전)기 3분기 누적	2017년 1월 1일부터 2017년 9월 30일까지

삼성에스디에스주식회사와 그 종속기업

1. 당사의 개요

기업회계기준서 제1110호 '연결재무제표'에 의한 지배기업인 삼성에스디에스주식회사 (이하 "당사")는 시스템통합구축 서비스와 소프트웨어 개발 및 정보처리기술에 관한 전문적 서비스 등을 사업목적으로 하여 1985년에 설립되었으며, 삼성 계열회사를 비롯한 다수의 고객사를 대상으로 비즈니스 솔루션, 클라우드 & ITO 등 IT서비스와 물류 솔루션 및 SCM 컨설팅 기반의 글로벌 물류 BPO를 주된 사업으로 영위하고 있습니다.

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

구 분	소유주식수	지분율
삼성전자	17,472,110	22.6%
삼성물산	13,215,822	17.1%
이재용	7,116,555	9.2%
이부진	3,018,859	3.9%
이서현	3,018,859	3.9%
기타	33,535,595	43.3%
합 계	77,377,800	100.0%

(1) 당분기말 현재 당사의 종속기업 현황은 다음과 같습니다.

지역	종속기업명	업종	투자주식수(주)			지분율 (%)	소재지	종속기업 보유비율 (%)
			당사	종속기업	계			
국내 법인	에스큐어	운영체제, S/W 개발	21,347,538	140,912	21,488,450	82.22	국내	0.54
	오픈헨즈	S/W 개발	20,000	-	20,000	100.00	국내	-
	미라콤아이앤씨	시스템구축서비스업	5,010,297	-	5,010,297	83.62	국내	-
	멀티컴퍼스(*1)	원격교육 시스템 및 콘텐츠 제공	2,800,000	-	2,800,000	47.24	국내	-
	SVIC 31호 신기술사업투자조합	신기술사업자, 벤처기업투자	-	-	-	99.00	국내	-
	SVIC 39호 신기술사업투자조합	신기술사업자, 벤처기업투자	-	-	-	99.00	국내	-
	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 America 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
	Language Testing International, 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	-
	Neo EXpress Transportation (NEXT) Inc.	물류	449,339	-	449,339	51.00	미국	-
	INTE-SDS Logistics S.A. de C.V.	물류	4,313,534	-	4,313,534	51.00	멕시코	-
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 Limited	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	-
	Samsung SDS Global SCL Baltics, SIA	물류	16,000	-	16,000	100.00	라트비아	-
	Samsung SDS Global SCL Italy S.R.L. A Socio Unico	물류	100,000	-	100,000	100.00	이탈리아	-
	Samsung SDS Global Supply Chain Logistics Spain S.L.U	물류	56,000	-	56,000	100.00	스페인	-
	Samsung GSCL Portugal, Sociedade Unipessoal LDA	물류	16,000	-	16,000	100.00	포르투갈	-
	Samsung SDS Global SCL Greece Societe Anonyme	물류	19,998	2	20,000	100.00	그리스	0.01
	Samsung SDS Global SCL Germany GmbH	물류	-	-	-	100.00	독일	-
	Samsung SDS Global SCL Austria GmbH	물류	-	-	-	100.00	오스트리아	-
	Samsung SDS Global SCL Czech s.r.o.	물류	-	-	-	100.00	체코	-
	Samsung SDS Global SCL Switzerland GmbH	물류	2,000	-	2,000	100.00	스위스	-
Samsung SDS Global SCL Romania S.R.L	물류	9,999	1	10,000	100.00	루마니아	0.01	

지역	종속기업명	업종	투자주식수(주)			지분율 (%)	소재지	종속기업 보유비율 (%)
			당사	종속기업	계			
이주	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	739,500	-	739,500	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 Data Systems India Private Limited	물류	2,999,999	-	2,999,999	99.99	인도	-
	Samsung SDS India Private Limited	시스템구축서비스업	2,999,999	-	2,999,999	99.99	인도	-
	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
	이프리카	Samsung SDS Global SCL Australia Pty., Ltd.	물류	1,000	-	1,000	100.00	호주
SDS Kerry (Shanghai) Supply Chain Solutions Limited(*1)		물류	-	-	-	50.00	중국	-
VASCO Supply Chain Solutions Private Limited		물류	-	-	-	50.99	인도	-
SDS-MP Logistics Joint Stock Company		물류	816,000	-	816,000	51.00	베트남	-
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 종속기업의 요약 재무현황은 아래와 같습니다.

(단위: 천원)

종속기업명	자 산	부 채	자 본	매 출	분기순이익 (손실)
에스코어	27,304,758	11,739,453	15,565,305	38,657,267	3,141,670
오픈헨즈	2,867,240	1,132,582	1,734,658	5,496,349	209,516
미라클아이앤씨	97,502,243	41,009,499	56,492,744	200,820,544	11,545,217
멀티캠퍼스	133,701,731	43,592,255	90,109,476	163,631,685	12,661,080
SVIC 31호 신기술사업투자조합	17,102,105	52,855	17,049,250	-	(148,266)
SVIC 39호 신기술사업투자조합	962,728	126,027	836,701	-	(163,299)
시큐아이	127,268,918	18,251,141	109,017,777	69,152,947	3,981,767
Samsung SDS Global SCL America, Inc.	279,479,486	86,688,111	192,791,375	624,773,221	(8,125,551)
Samsung SDS Latin America Solucoes Em Tecnologia Ltda.	39,522,099	13,078,949	26,443,150	44,982,249	8,606,051
Samsung SDS Mexico, S.A. de C.V.	60,816,094	48,583,062	12,233,032	187,674,950	(2,949,437)
Language Testing International, Inc.	13,694,709	2,450,221	11,244,488	14,615,356	1,004,672
Samsung SDS Global SCL Panama S.A.	5,463,743	3,915,768	1,547,975	10,666,716	527,992
Samsung SDS Global SCL Chile Limitada	3,929,197	2,499,016	1,430,181	10,770,690	(240,982)
Samsung SDS Global SCL Colombia S.A.S	2,664,385	3,161,765	(497,380)	13,922,907	(335,276)
Samsung SDS Global SCL Peru S.A.C	5,541,483	4,836,857	704,626	18,461,029	(132,669)
Samsung SDS GSCL Canada., Ltd.	5,523,778	4,775,251	748,527	35,018,725	(60,064)
Samsung SDS Global SCL Latin America Logistica Ltda	64,384,376	34,138,256	30,246,120	95,293,975	2,926,140
Samsung SDS America, Inc.	144,326,602	70,206,990	74,119,612	255,300,382	11,970,177
Neo EXpress Transportation (NEXT) Inc.	2,479,188	2,079,192	399,996	3,005,270	(568,976)
INTE-SDS Logistics S.A. de C.V.	466,320	8,865	457,455	-	(41,853)
Samsung SDS Europe, Ltd.	166,008,754	36,739,987	129,268,767	150,885,516	13,911,326
Samsung SDS Global SCL Netherlands Cooperatief U.A.	31,733,115	27,407,078	4,326,037	93,649,009	(149,347)
Samsung SDS Global SCL Rus Limited Liability Company	14,236,310	7,433,245	6,803,065	54,384,439	1,751,292
Samsung SDS Global SCL Hungary, Kft.	20,141,762	12,141,402	8,000,360	41,828,347	351,927
Samsung SDS Global SCL Slovakia, S.R.O.	48,582,974	22,423,512	26,159,462	97,531,794	310,244
Samsung SDS Global SCL Poland Sp. Z.o.o.	31,824,409	27,548,665	4,275,744	79,221,909	51,023
Samsung SDS Global SCL UK Limited	8,934,036	7,385,955	1,548,081	28,718,584	322,352
Samsung GSCL Sweden AB	4,315,768	3,817,083	498,685	9,700,143	(68,536)
Samsung SDS Global SCL France SAS	1,944,415	97,880	1,846,535	-	(94,714)
Samsung SDS Global SCL Baltics, SIA	486,467	457,085	29,382	1,640,428	(170,841)
Samsung SDS Global SCL Italy S.R.L. A Socio Unico	11,983,924	10,554,766	1,429,158	27,807,224	(133,851)
Samsung SDS Global Supply Chain Logistics Spain S.L.U	696,698	125,897	570,801	-	(145,669)
Samsung GSCL Portugal, Sociedade Unipessoal LDA	183,948	101,546	82,402	-	(124,880)
Samsung SDS Global SCL Greece Societe Anonyme	495,822	455,995	39,827	1,640,630	(172,377)
Samsung SDS Global SCL Germany GmbH	9,923,731	10,217,166	(293,435)	29,627,534	584,280
Samsung SDS Global SCL Austria GmbH	77,261	169,119	(91,858)	138,761	(160,426)
Samsung SDS Global SCL Czech s.r.o.	56,550	92,523	(35,973)	-	(96,862)
Samsung SDS Global SCL Switzerland GmbH	300,315	114,099	186,216	-	(118,298)
Samsung SDS Global SCL Romania S.R.L	631,258	649,298	(18,040)	1,340,707	(168,801)
Samsung SDS China Co., Ltd.	110,417,550	12,096,365	98,321,185	27,385,011	364,838
Samsung IT Services (Beijing) Co., Ltd.	125,087,189	96,666,105	28,421,084	192,916,239	16,699,874
Samsung SDS Asia Pacific Pte, Ltd.	92,118,362	43,612,160	48,506,202	66,396,527	3,052,470
Samsung SDS Global SCL Asia Pacific Pte, Ltd.	6,997,053	4,785,018	2,212,035	10,835,202	50,387
Samsung SDS Vietnam Co., Ltd.	41,333,860	34,655,149	6,678,711	53,649,882	2,547,664
Samsung SDS GSCL Vietnam Co., Ltd.	352,620,834	96,065,357	256,555,477	451,109,164	29,327,092
ALS SDS Joint Stock Company	3,014,285	2,234,693	779,592	20,669,187	135,700
Samsung SDS Global SCL Philippines Co., Ltd. Inc.	14,826,202	17,278,044	(2,451,842)	31,413,869	(4,799,382)
Samsung SDS Global SCL Thailand Co., Ltd.	62,214,250	27,082,102	35,132,148	145,908,295	2,482,740
SDS - Acutech Co., Ltd.	1,716,925	777,229	939,696	4,788,942	182,432
Samsung SDS Global SCL Malaysia SDN. BHD	14,485,063	7,275,094	7,209,969	51,652,733	968,614

PT. Samsung SDS Global SCL Indonesia	12,006,949	10,631,553	1,375,396	42,556,454	(8,876,328)
Samsung SDS Global SCL Hong Kong Co., Ltd.	22,066,592	11,884,271	10,182,321	46,587,225	1,395,119
Samsung Data Systems India Private Limited	45,296,387	37,125,545	8,170,842	73,269,182	2,797,481
Samsung SDS India Private Limited	64,602,685	41,311,587	23,291,098	63,447,712	2,947,600
Samsung SDS Global SCL Beijing Co., Ltd.	254,492,753	119,257,312	135,235,441	561,270,993	16,680,713
Miracom, Inc. Asia Pacific Ltd.	837,668	54,690	782,978	-	(3,980)
Miracom, Inc. China Ltd.	752,650	3,389,254	(2,636,604)	10,020	(910,027)
Samsung SDS Global Development Center Xi'an	8,851,032	833,104	8,017,928	15,050,095	486,019
Samsung SDS Global SCL Australia Pty., Ltd.	10,484,524	11,800,021	(1,315,497)	47,215,217	(737,736)
SDS Kerry (Shanghai) Supply Chain Solutions Limited	6,889,814	5,988,883	900,931	9,763,479	(123,768)
VASCO Supply Chain Solutions Private Limited	416,209	164,005	252,204	263,017	(41,476)
SDS-MP Logistics Joint Stock Company	1,637,317	865,156	772,161	3,146,214	21,510
Samsung SDS Global SCL Egypt	17,915,788	6,548,271	11,367,517	22,014,406	1,386,865
Samsung SDS Global SCL South Africa (PTY) Ltd.	5,406,197	4,622,094	784,103	25,967,764	242,119
Samsung SDS Global SCL Nakliyat ve Lojistik Anonim Sirketi	5,176,552	4,324,958	851,594	19,154,410	71,239
Samsung SDS Global Supply Chain Logistics Middle East DWC-LLC	7,814,098	5,863,153	1,950,945	28,536,051	(114,614)

(3) 당기 중 연결채무제표의 작성대상 범위에 신규로 포함된 종속기업의 현황은 다음과 같습니다.

지역	종속기업명	사유
인도	VASCO Supply Chain Solutions Private Limited	신규 설립
베트남	SDS-MP Logistics Joint Stock Company	신규 설립
멕시코	INTE-SDS Logistics S.A. de C.V.	신규 설립
대한민국	SVIC 39호 신기술사업투자조합	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 2017년 12월 31일자로 종료하는 회계연도에 대한 연차연결재무제표를 함께 이용하여야 합니다.

중간재무제표의 작성에 적용된 중요한 회계정책은 아래에서 설명하는 기준서나 해석서의 도입과 관련된 영향을 제외하고는 2017년 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 제1109호 금융상품(제정)

연결실체는 2018년 1월 1일을 최초적용일로 하여 당분기부터 기업회계기준서 제1109호 및 동기준서와 관련한 타기준서의 개정사항을 최초로 적용하였습니다. 기업회계기준서 제1109호는 1) 금융자산과 금융부채의 분류 및 측정 2) 금융자산의 손상 3) 위험회피회계에 대한 새로운 규정을 도입하였습니다.

연결실체는 동 기준서를 최초적용할 때 과거기간을 재작성하지 않는 방법을 선택하였으며, 이에 따라 비교표시되는 재무제표를 재작성하지 아니하였습니다.

새로운 규정의 주요 내용 및 연결실체의 재무제표에 미치는 영향은 다음과 같습니다.

1) 금융자산의 분류 및 측정

기업회계기준서 제1109호의 적용범위에 포함되는 모든 금융자산은 금융자산의 관리를 위한 사업모형과 계약상 현금흐름 특성에 근거하여 후속적으로 상각후원가나 공정가치로 측정됩니다.

- 계약상 현금흐름을 수취하기 위하여 보유하는 것이 목적인 사업모형 하에서 보유하고 원금과 원금잔액에 대한 이자로만 구성된 계약상 현금흐름을 갖는 채무상품은 후속적으로 상각후원가로 측정합니다(상각후원가측정금융자산).

- 계약상 현금흐름의 수취와 매도 모두가 목적인 사업모형 하에서 보유하고 원금과 원금잔액에 대한 이자로만 구성된 계약상 현금흐름을 갖는 채무상품은 후속적으로 공정가치로 측정하고 기타포괄손익으로 인식합니다(기타포괄손익-공정가치측정금융자산).

- 상기 이외의 모든 채무상품과 지분상품은 후속적으로 공정가치로 측정하고 당기손익으로 인식합니다(당기손익-공정가치측정금융자산).

상기에 기술한 내용에도 불구하고 연결실체는 금융자산의 최초 인식시점에 다음과 같은 취소불가능한 선택 또는 지정을 할 수 있습니다.

- 단기매매항목이 아니고 기업회계기준서 제1103호를 적용하는 사업결합에서 취득자가 인식하는 조건부 대가도 아닌 지분상품에 대한 투자의 후속적인 공정가치 변동을 기타포괄손익으로 표시하는 선택을 할 수 있습니다.

· 당기손익-공정가치측정항목으로 지정한다면 회계불일치를 제거하거나 유의적으로 줄이는 경우에는 상각후원가측정금융자산이나 기타포괄손익-공정가치측정금융자산의 요건을 충족하는 채무상품을 당기손익-공정가치측정항목으로 지정을 할 수 있습니다.

당분기 중 상각후원가측정금융자산이나 기타포괄손익-공정가치측정금융자산의 요건을 충족하는 채무상품 중 당기손익-공정가치측정항목으로 지정된 채무상품은 존재하지 않습니다.

기타포괄손익-공정가치로 측정하는 채무상품이 제거되는 경우 기타포괄손익으로 인식된 누적손익을 재분류조정으로 자본에서 당기손익으로 재분류합니다. 반면에 기타포괄손익-공정가치 항목으로 지정된 지분상품에 대해서는 기존에 기타포괄손익으로인식된 누적손익을 후속적으로 당기손익으로 재분류하지 않습니다. 후속적으로 상각후원가나 기타포괄손익-공정가치항목으로 측정되는 채무상품은 손상규정의 적용대상에 해당합니다.

경영진은 최초적용일에 존재하는 사실과 상황에 기초하여 연결실체가 보유하고 있는금융자산에 대해 검토하고 평가하였으며, 기업회계기준서 제1109호를 최초 적용함에 따라 연결실체의 금융자산의 분류 및 측정과 관련하여 다음과 같은 영향이 있을 것이라고 판단하였습니다.

· 기업회계기준서 제1039호에 따라 매도가능금융자산으로 분류되고 매 보고기간말에 공정 가치로 측정하였던 지분상품에 대한 투자(단기매매항목도 아니고 사업결합에서 발생한 조건 부대기도 아님)는 기타포괄손익-공정가치항목으로 지정하였습니다. 이러한 지분상품의 공정가치 변동은 평가손익누계액으로 계속 인식됩니다.

· 기업회계기준서 제1039호에 따라 상각후원가로 측정하던 만기보유금융자산이나 대여금 및 수취채권으로 분류되었던 금융자산 중 계약상 현금흐름을 수취하기 위하여 보유하는 것이 목적인 사업모형하에서 보유하고 있으며 원금과 원금잔액에 대한 이자로만 구성된 현금흐름을 가진 금융상품은 기업회계기준서 제1109호에서도 계속상각후원가로 측정됩니다.

· 기업회계기준서 제1039호에서 당기손익인식금융자산으로 분류되었던 금융자산은 기업회계기준서 제1109호에서도 계속 당기손익-공정가치 항목으로 측정됩니다.

기업회계기준서 제1109호의 적용에 따른 금융자산 분류의 변경내용은 주석 2의 5)에 표로 정리되어 있습니다. 지분상품의 분류에 대한 선택사항으로 인해 기타포괄손익으로 인식되어 후속적으로 당기손익으로 재분류되었던 매도가능금융자산평가이익 2,412,620천원은 후속적으로 당기손익으로 재분류되지 않는 기타포괄손익-공정가치측정항목으로 지정된 지분상품에서 발생한 평가이익 2,412,620천원으로 분류되었습니다.

이를 제외한 금융자산의 다른 재분류사항은 연결실체의 재무상태, 당기손익, 기타포괄손익이나 총포괄손익에 영향을 미치지 않습니다.

2) 금융자산의 손상

금융자산의 손상과 관련하여 기업회계기준서 제1039호와 달리 기업회계기준서 제 1109호에서는 기대신용손실모형에 따라 금융자산의 최초인식시점 이후의 신용위험의 변동을 반영하기 위해 매 보고기간말 기대신용손실과 그 변동을 회계처리하고 있습니다. 즉 신용손실을 인식하기 전에 반드시 신용사건이 발생해야 하는 것은 아닙니다.

연결실체는 i) 후속적으로 상각후원가나 기타포괄손익-공정가치로 측정되는 채무상품, ii) 리스채권, iii) 계약자산과 iv) 기업회계기준서 제1109호의 손상규정이 적용되는대출약정 및 금융보증계약에 대한 기대신용손실을 손실충당금으로 인식합니다. 특히 최초 인식 후 금융상품의 신용위험이 유의적으로 증가한 경우 또는 금융자산의 취득시 신용이 손상되어 있는 경우에 전체기간 기대신용손실에 해당하는 금액으로 손실충당금을 측정합니다. 한편 최초 인식 이후 금융상품의 신용위험이 유의적으로 증가하지 아니한 경우(취득시 신용이 손상되어 있는 금융자산은 제외) 연결실체는 12개월 기대신용손실에 해당하는 금액으로 금융상품의 손실충당금을 측정합니다. 또한 기업회계기준서 제1109호에서는 특정 상황에서 매출채권, 계약자산 및 리스채권에 대해 전체기간 기대신용손실에 해당하는 금액으로 손실충당금을 측정하는 간편법을 제공하고 있습니다.

연결실체는 그 중 매출채권, 계약자산에 대해서 동 간편법을 적용하고 있습니다.

경영진은 기업회계기준서 제1109호에 따라 금융상품 최초 인식일의 신용위험을 결정하고 최초적용일(2018년 1월 1일)의 신용위험과 비교함에 있어서 과도한 원가나 노력 없이 이용할 수 있는 합리적이고 뒷받침될 수 있는 정보를 사용하여 최초적용일에 연결실체가 보유하고 있는 금융자산, 계약자산 및 금융보증계약에 대한 손상을 검토하고 평가하였습니다. 2018년 1월1일 현재 기업회계기준서 제1109호의 손상규정을 적용한 결과 추가로 인식한 손실충당금은 없습니다.

(단위: 천원)

구 분	최초적용일의 신용위험의 특성	인식된 누적 추가 손실충당금
매출채권및기타채권	동 금융자산에 대해 간편법을 적용하였으며, 전체기간 기대신용손실을 인식함. 채무자의 유의적인 신용위험이 낮은 것으로 평가됨	-
계약자산		
대여금, 임차보증금	채무자의 유의적인 신용위험이 낮은 것으로 평가됨	-
장단기금융상품	모든 장단기금융상품은 신용도가 우수한 금융기관에 예치되어 있으므로 신용위험이 낮은 것으로 평가됨	-
금융보증계약	채무자의 유의적인 신용위험이 낮은 것으로 평가됨	-

또한 기업회계기준서 제1107호의 개정에 따라 연결실체의 재무제표상 신용위험의 총노출액에 대한 공시 요구사항이 증가하였습니다.

3) 금융부채의 분류 및 측정

기업회계기준서 제1109호의 도입에 따른 금융부채의 분류 및 측정과 관련된 주요변경 중 하나는 발행자의 신용위험의 변동에 따른 당기손익-공정가치측정항목으로 지정된 금융부채의 공정가치 변동에 대한 회계처리입니다. 연결실체는 당기손익-공정가치측정항목으로 지정된 금융부채의 신용위험의 변동효과를 기타포괄손익으로 인식하는 것이 당기손익의 회계불일치를 일으키거나 확대하는 경우를 제외하고는, 관련 금융부채의 신용위험의 변동에 따른 공정가치변동을 기타포괄손익으로 인식하고 있습니다. 금융부채의 신용위험에 따른 공정가치 변동은 후속적으로 당기손익으로 재분류하지 아니하나, 금융부채가 제거될 때 이익잉여금으로 대체하고 있습니다. 기존 기업회계기준서 제1039호에서는 당기손익인식금융부채로 지정된 금융부채의 공정가치변동 전체를 당기손익으로 표시했었습니다.

기업회계기준서 제1109호의 적용이 연결실체의 금융부채의 분류 및 측정에 미치는 유의적인 영향은 없습니다.

주석 2의 5)에서는 기업회계기준서 제1109호의 적용에 따른 분류변경의 구체적인 내용에 대해 기술하고 있습니다.

4) 일반위험회피회계

새로운 일반위험회피회계 모형은 세가지 위험회피회계 유형을 유지하고 있습니다. 그러나 위험회피회계에 적격한 거래유형에 더 많은 유연성을 도입하고 있으며, 위험회피회계에 적격한 위험회피수단의 유형과 비금융항목의 위험요소를 확대하고 있습니다. 또한 위험회피효과 평가와 관련된 규정을 전반적으로 개정하여 위험회피대상항목과 위험회피수단간의 '경제적 관계' 원칙으로 대체하였습니다. 위험회피효과의 소급적 평가는 더 이상 요구되지 않습니다. 그리고 연결실체의 위험관리활동과 관련하여 추가적인 공시규정이 도입되었습니다.

기업회계기준서 제1109호 위험회피회계 요구사항이 연결실체의 당분기 재무상태 및경영성과에 미치는 영향은 없습니다.

5) 최초적용일인 2018년 1월 1일 현재 기업회계기준서 제1109호와 제1039호에 따른 금융 자산과 금융부채의 분류 및 측정은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	범주		장부금액		
	기준서 제1039호	기준서 제1109호	기준서 제1039호	기준서 제1109호에 따른 추가 손실충당금 인식액	기준서 제1109호
장기매도가능금융자산(주석5,6,7)	매도가능금융자산	당기손익-공정가치측정금융자산	2,304,774	-	2,304,774
장기매도가능금융자산(주석5,6,7)(*1)	매도가능금융자산	기타포괄손익-공정가치측정금융자산	10,347,006	-	10,347,006
단기금융상품(주석5)	대여금및수취채권	상각후원가측정금융자산	1,993,797,925	-	1,993,797,925
매출채권, 미수금 및 기타자산(주석5)(*2)	대여금및수취채권	상각후원가측정금융자산	1,399,634,175	-	1,399,634,175
기타금융자산(주석5)(*3)	대여금및수취채권	상각후원가측정금융자산	109,548,960	-	109,548,960
매입채무 및 미지급금(주석5)	상각후원가측정금융부채	상각후원가측정금융부채	511,045,515	-	511,045,515
미지급비용(주석5)	상각후원가측정금융부채	상각후원가측정금융부채	461,893,139	-	461,893,139
차입금 및 사채(주석5)	상각후원가측정금융부채	상각후원가측정금융부채	830,296	-	830,296
기타금융부채(주석5)(*4)	상각후원가측정금융부채	상각후원가측정금융부채	5,828,950	-	5,828,950

- (*1) 전기말 매도가능금융자산 중 비상장주식에 대해서는 최초적용일에 취소불가능한 선택권을 적용하여 기타포괄손익-공정가치측정항목으로 지정하였습니다.
- (*2) 기타자산은 단기대여금, 장기매출채권 및 장기대여금으로 구성되어 있습니다.
- (*3) 기타금융자산은 미수수익, 예치보증금, 장기금융상품 및 보증금으로 구성되어 있습니다.
- (*4) 기타금융부채는 미지급배당금 및 예수보증금, 장기예수보증금으로 구성되어 있습니다.

기업회계기준서 제1109호의 최초적용에 따른 추가 손실충당금은 없습니다.

- 기업회계기준서 제1115호 고객과의 계약에서 생기는 수익(제정)

연결실체는 당분기부터 기업회계기준서 제1115호 '고객과의 계약에서 생기는 수익'을 최초로 적용하였으며, 기업회계기준서 제1115호의 경과규정에 따라 동 기준서의 최초적용 누적 효과를 최초 적용일인 2018년 1월 1일에 인식하도록 소급적용하는 방법을 선택하였습니다. 또한 최초 적용일에 완료되지 않은 계약에만 동 기준서를 소급적용하며, 최초 적용일 전에 이루어진 모든 계약 변경에 대하여 계약을 소급하여 다시 작성하지 않는 실무적 간편법을 사용하였습니다.

새로운 규정의 내용 및 연결실체가 적용한 회계정책의 내용은 다음과 같습니다.

연결실체는 다음의 주요 원천으로부터 수익을 인식합니다.

- IT 서비스
- 물류 BPO 사업

수익은 고객과의 계약에서 정한 대가에 기초하여 측정되며 제3자를 대신해서 회수한금액은 제외합니다. 또한 연결실체는 고객에게 재화나 용역의 통제가 이전될 때 수익을 인식합니다.

1) IT서비스

기업회계기준서 제1115호 적용 시 (1) 하드웨어 공급, (2) 소프트웨어 공급, (3) 소프트웨어와 전문서비스의 제공(주문제작 소프트웨어 공급), (4) 하드웨어, 소프트웨어 및 전문서비스의 제공(주문제작 시스템 건설), (5) 전문서비스의 제공, (6) 소프트웨어와 업데이트서비스의 제공(업데이트가 소프트웨어의 기능에 필수적인 경우), (7) 유지보수서비스의 제공 등의 구별되는 수행의무가 식별됩니다. 재무영향을 분석한 결과 수행의무 식별에 따라 연결실체의 수익에 미치는 영향이 유의적이지 않을 것으로 예상됩니다.

연결실체는 주문제작 소프트웨어 공급 및 주문제작 시스템 건설시 투입원가를 기준으로 산정한 진행률에 따라 수익을 안분하여 인식합니다.

기업회계기준서 제1115호에 따르면 기업이 의무를 수행하여 만든 자산이 기업 자체에는 대체용도가 없고, 지금까지 의무수행을 완료한 부분에 대해 집행 가능한 지급청구권이 기업에 있어야 진행기준을 적용하여 수익을 인식할 수 있습니다. 연결실체가 제공하는 주문제작 소프트웨어 및 주문제작 시스템 건설은 연결실체가 수행하여 만들어지거나 가치가 높아지는 대로 고객이 통제하는 자산을 만들거나 그 자산 가치를 높이므로, 고객에게 재화와 용역에 대한 통제가 기간에 걸쳐 이전됩니다. 이는 기간에 걸쳐 수행의무가 이행되는 것이므로 기간에 걸쳐 수익이 인식됩니다.

기업회계기준서 제1115호에서는 고객에게 청구하기 이전에 인식한 수익은 계약자산으로 인식합니다. 기존에는 이러한 잔액을 매출채권(또는 미청구공사)의 일부로 인식하였습니다. 이러한 재분류로 인하여 손익계산서에 미치는 영향은 없습니다.

연결실체가 하드웨어, 소프트웨어 공급 및 유지보수서비스 제공 시 상품을 제공하거나 다른 당사자가 이행하도록 고용하는 경우가 존재합니다.

2017 회계연도를 기준으로 재무영향을 분석한 결과, 본인/대리인 항목이 연결실체의수익에 미치는 영향이 유의적이지 않을 것으로 예상됩니다.

기업회계기준서 제1011호에서는 미청구공사와 초과청구공사에서 인식한 손실을 가감하도록 규정하고 있어 프로젝트손실충당부채를 미청구공사나 초과청구공사에서 조정하였으나, 기업회계기준서 제1115호에서는 계약자산이나 계약부채에 대하여 그러한 요구를 하고 있지 않으므로, 기업회계기준서 제1037호에 따라 별도의 충당부채계정항목으로 표시하고 있습니다.

2) 물류BPO

연결실체는 고객에게 자체 개발한 물류실행 솔루션과 통해 SCM 컨설팅 역량을 기반으로 글로벌통합물류 서비스를 제공하는 물류BPO 사업을 영위하고 있습니다.

기업회계기준서 제1115호 적용 시 운송 및 창고운영 등의 구별되는 수행의무가 식별됩니다.

2017 회계연도를 기준으로 재무영향을 분석한 결과, 거래금액을 각각의 수행의무에 배분하여 수익을 인식하는 경우 연결실체의 수익에 미치는 영향이 유의적이지 않을 것으로 예상됩니다.

- 기업회계기준서 제1102호 주식기준보상(개정)

동 개정사항은 1) 현금결제형 주식기준보상거래의 공정가치를 측정할 때, 가득조건과 비가득조건의 효과에 대한 회계처리는 주식결제형 주식기준보상거래를 측정할 때의 고려방법과 동일하게 고려해야 한다는 것과 2) 기업이 주식결제형 주식기준보상에 대한 종업원의 소득세를 원천징수해서 과세당국에 납부해야 하는 경우 순결제특성이 없다고 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,

동 개정사항이 연결실체의 재무제표에 미치는 중요한 영향은 없습니다.

- 기업회계기준서 제1040호 투자부동산(개정)

동 개정사항은 부동산이 투자부동산의 정의를 충족하는지(또는 충족하지 못하게 되는지)를 평가하고 사용의 변경이 발생하였다는 관측가능한 증거가 뒷받침되는 경우에 투자부동산으로(또는 투자부동산으로부터) 대체함을 명확히 합니다. 또한 동 개정사항은 기업회계기준서 제1040호에 열거된 상황 이외의 상황도 사용에 변경이 있다는 증거가 될 수 있고, 건설중인 부동산에 대해서도 사용의 변경이 가능하다는 점(즉 사용의 변경이 완성된 자산에 한정되지 않음)을 명확히 하고 있습니다. 동 개정사항이 연결실체의 재무제표에 미치는 중요한 영향은 없습니다.

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

동 해석서는 외화로 대가를 선지급하거나 선수취하여 발생한 비화폐성자산이나 비화폐성부채(예: 환급불가능한 보증금 또는 이연수익)를 제거하면서 관련 자산, 비용, 수익(또는 그 일부)을 최초 인식할 때 적용할 환율을 결정하기 위하여 거래일을 어떻게 결정하는지를 다루고 있습니다.

동 해석서는 거래일은 대가를 선지급하거나 선수취하여 비화폐성자산이나 비화폐성부채를 최초로 인식하는 날이라고 규정하고 있습니다. 해석서에서는 만일 선지급이나 선수취가 여러 차례에 걸쳐 이루어지는 경우에는 대가의 각 선지급이나 선수취에 대한 거래일을 각각 결정하도록 규정하고 있습니다.

연결실체는 이미 외화로 선지급하거나 선수취하는 대가에 대하여 동 해석서와 일관된 방법으로 회계처리하고 있으므로, 동 해석서가 연결실체의 재무제표에 미치는 영향은 없습니다.

- 한국채택국제회계기준 2014-2016 연차개선

동 연차개선은 기업회계기준서 제1101호 '한국채택국제회계기준의 최초채택'과 기업회계기준서 제1028호 '관계기업과 공동기업에 대한 투자'에 대한 일부 개정사항을 포함하고 있습니다.

기업회계기준서 제1028호와 관련하여 벤처캐피탈 투자기구나 이와 유사한 기업은 각각의 관계기업과 공동기업을 개별적으로 당기손익-공정가치측정항목으로 선택할 수 있고, 그러한 선택은 공동기업이나 관계기업에 대한 투자를 최초 인식할 때 해야한다는 점을 명확히 합니다. 또한 투자기업이 아닌 기업이 투자기업인 관계기업과 공동기업에 지분법을 적용하는 경우에 투자기업인 관계기업 등이 종속기업에 적용한 공정가치 측정을 그대로 적용하는 것을 허용하고, 이는 각각의 투자기업인 관계기업 등에 대해 개별적으로 선택할 수 있다는 점을 명확히 하고 있습니다.

연결실체는 한국채택국제회계기준을 최초채택하지도 않고 벤처캐피탈 투자기구도 아니기 때문에 동 개정사항이 재무제표에 미치는 영향은 없습니다. 또한 연결실체는 투자기업인 관계기업 또는 공동기업에 대한 지분을 보유하고 있지 않습니다.

당분기부터 새로 도입된 기준서 및 해석서로 인한 회계정책 변경이 연결실체의 재무제표에 미치는 중요한 영향은 없습니다.

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

- 기업회계기준서 제1116호 리스(제정)

동 기준서에서는 리스이용자와 리스제공자 모두에게 리스약정의 식별 및 회계처리를 위한 포괄적인 모형을 도입하고 있습니다. 동 기준서는 기업회계기준서 제1017호 '리스' 및 관련 해석서를 포함한 현행의 리스관련 규정을 대체하며, 연결실체는 2019년 1월 1일 이후 개시하는 회계연도부터 동 기준서를 적용할 예정입니다.

동 기준서에서는 식별된 자산이 고객에 의해 통제되는지 여부에 기초하여 리스와 용역계약을 구분하고 있습니다. 그리고 리스이용자가 운용리스와 금융리스를 구분해야하는 규정은 삭제되고 그 대신 리스이용자는 단기리스 및 소액자산 리스를 제외한 모든 리스에 대해 사용권자산과 이에 따른 부채를 인식해야 하는 모형으로 대체됩니다.

사용권자산은 최초에 원가로 측정하고 후속적으로 원가(일부 예외 존재)에 리스부채의 재측정 금액을 반영하여 감가상각누계액과 손상차손누계액을 차감한 금액으로 측정합니다. 리스부채는 최초인식시점에 지급되지 않은 리스료의 현재가치로 측정됩니다. 후속적으로 리스부채는 이자 및 리스료 뿐만 아니라 리스변경의 영향을 반영하여조정됩니다.

또한 기업회계기준서 제1017호에서는 운용리스료가 영업활동현금흐름으로 표시되어 왔으나 동 기준서에서는 리스료가 원금과 이자 부분으로 나누어져 각각 재무활동현금흐름 및 영업활동현금흐름으로 표시되므로 현금흐름의 분류도 영향을 받게 됩니다.

리스이용자의 회계처리와는 대조적으로 동 기준서는 기업회계기준서 제1017호에서의 리스제공자에 대한 회계규정을 대부분 그대로 적용하여 리스제공자에게 리스를 운용리스 또는 금융리스로 분류하도록 계속적으로 요구하고 있습니다. 또한 동 기준서에서는 확대된 주식공시를 요구하고 있습니다.

연결실체의 예비적인 평가에 따르면 이러한 리스계약들은 동 기준서 하에서 리스의 정의를 충족할 것으로 보이며, 연결실체는 동 기준서의 잠재적인 영향을 분석 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 2017년 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	3,306,333,577	4,813,740,408	8,120,073,985	(867,931,867)	7,252,142,118
내부매출액	(152,097,112)	(715,834,755)	(867,931,867)	867,931,867	-
외부매출액	3,154,236,465	4,097,905,653	7,252,142,118	-	7,252,142,118
감가상각비	4,989,145	151,678,242	156,667,387	(1,688,281)	154,979,106
무형자산상각비	1,345,504	73,302,126	74,647,630	2,397,746	77,045,376
영업이익	10,976,247	616,428,116	627,404,363	(8,351,865)	619,052,498
부문자산	27,157,175	1,872,827,282	1,899,984,457	-	1,899,984,457
비유동자산의 취득	4,753,427	176,520,790	181,274,217	(8,271,236)	173,002,981

(전분기)

(단위: 천원)

구 분	물류 BPO	IT서비스	합 계	연결실체내 부문간 내부거래조정	조정후 금액
총매출액	3,145,407,056	4,457,516,719	7,602,923,775	(770,340,219)	6,832,583,556
내부매출액	119,109,445	(889,449,664)	(770,340,219)	770,340,219	-
외부매출액	3,026,297,610	3,806,285,946	6,832,583,556	-	6,832,583,556
감가상각비	3,402,209	158,274,708	161,676,917	(1,137,180)	160,539,737
무형자산상각비	4,756,486	83,656,923	88,413,409	2,269,285	90,682,694
영업이익	63,924,680	465,273,204	529,197,884	(4,176,336)	525,021,548
부문자산	28,696,182	1,960,283,701	1,988,979,883	-	1,988,979,883
비유동자산의 취득	9,913,728	167,090,245	177,003,973	(242,294)	176,761,679

2) 지역별 정보

연결실체의 지역별 영업현황(소재지 기준)은 다음과 같습니다.

(외부매출액)

(단위: 천원)

구 분	당분기	전분기
국내	3,518,913,482	3,229,125,896
미주	1,252,148,198	1,175,959,812
유럽	598,023,804	523,752,495
아시아 및 아프리카(*1)	1,125,546,631	1,212,786,357
중국	757,510,003	690,958,996
합 계	7,252,142,118	6,832,583,556

(*1) 국내와 중국은 제외하였습니다.

(비유동자산(*1))

(단위: 천원)

구 분	당분기말	전기말
국내	1,828,088,863	1,894,777,714
미주	39,618,654	41,690,089
유럽	11,000,731	10,065,777
아시아 및 아프리카(*2)	12,441,400	8,661,761
중국	8,834,809	8,221,986
합 계	1,899,984,457	1,963,417,327

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

(*2) 국내와 중국은 제외하였습니다.

(3) 당분기 중 연결실체 매출액의 10% 이상을 차지하는 외부고객인 삼성전자와 그 종속기업에 대한 매출액은 5,174,967백만원(전분기 : 4,995,445백만원)입니다.

5. 범주별 금융상품

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

1) 당분기말

(금융자산)

(단위: 천원)

구 분	상각후원가 측정 금융자산	기타포괄손익- 공정가치측정 금융자산	당기손익-공정 가치측정 금융자산	합 계	공정가치
현금및현금성자산	857,117,692	-	-	857,117,692	857,117,692
단기금융상품	2,702,150,676	-	-	2,702,150,676	2,702,150,676
기타포괄손익 - 공정가치측정금융자산	-	18,698,722	-	18,698,722	18,698,722
당기손익 - 공정가치측정금융자산	-	-	2,304,774	2,304,774	2,304,774
매출채권, 미수금 및 기타자산(*1)	1,330,995,740	-	-	1,330,995,740	1,330,995,740
기타(*2)	132,889,876	-	-	132,889,876	132,889,876
합 계	5,023,153,984	18,698,722	2,304,774	5,044,157,480	5,044,157,480

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

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

(금융부채)

(단위: 천원)

구 분	상각후원가측정 금융부채	공정가치
매입채무 및 미지급금	474,059,889	474,059,889
미지급비용	692,142,996	692,142,996
차입금 및 사채	4,679,116	4,679,116
기타(*1)	5,359,041	5,359,041
합 계	1,176,241,042	1,176,241,042

(*1) 기타는 미지급배당금 및 예수보증금, 장기예수보증금으로 구성되어 있습니다.

2) 전기말

(금융자산)

(단위: 천원)

구 분	대여금 및 수취채권	매도가능 금융자산	합 계	공정가치
현금및현금성자산	931,461,393	-	931,461,393	931,461,393
단기금융상품	1,993,797,925	-	1,993,797,925	1,993,797,925
장기매도가능금융자산(*1)	-	12,651,780	12,651,780	12,651,780
매출채권, 미수금 및 기타자산(*2)	1,399,634,175	-	1,399,634,175	1,399,634,175
기타(*3)	109,548,960	-	109,548,960	109,548,960
합 계	4,434,442,453	12,651,780	4,447,094,233	4,447,094,233

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

- (*1) 는 경우에는 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	상각후원가측정 금융부채	공정가치
매입채무 및 미지급금	511,045,515	511,045,515
미지급비용	461,893,139	461,893,139
차입금 및 사채	830,296	830,296
기타(*1)	5,828,950	5,828,950
합 계	979,597,900	979,597,900

- (*1) 기타는 미지급배당금 및 예수보증금, 장기에수보증금으로 구성되어 있습니다.

6. 공정가치

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

(1) 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
기타포괄손익 -공정가치측정금융자산	-	14,881,059	3,817,663	18,698,722
당기손익 -공정가치측정금융자산	-	-	2,304,774	2,304,774
합 계	-	14,881,059	6,122,437	21,003,496

(전기말)

(단위: 천원)

구 분	수준1	수준2	수준3	합 계
매도가능금융자산	-	5,839,959	1,462,800	7,302,759

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.

(2) 당분기 및 전기 중 수준 3에 해당하는 금융상품의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당분기	전기
기초 금액(*1)	6,811,822	971,400
취득	2,139,000	-
변동	(2,828,385)	491,400
기말 금액	6,122,437	1,462,800

(*1) 전기말 원가법으로 측정하던 매도가능금융자산이 기타포괄손익-공정가치금융자산으로 분류 변경된 효과 5,349백만원이 포함되어 있습니다.

(3) 수준 3으로 분류된 주요 금융상품의 공정가치 측정치의 가치평가 과정

연결실체는 수준 3으로 분류된 기타포괄손익-공정가치측정금융자산인 씨브이네트에 대하여 외부평가기관의 전문적인 판단에 근거한 합리적인 평가모형과 적절한 추정치를 사용하여 산정한 금액을 공정가치로 보아 평가하고 있습니다.

(4) 가치평가기법 및 투입변수

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

(단위: 천원)

구 분	공정가치	수준	가치평가기법	투입변수	투입변수 범위 (가중평균)
기타포괄손익-공정가치측정금융자산					
씨브이네트	1,462,800	3	현금흐름할인법	매출성장률	2.2% ~ 3.1% (2.6%)
				할인율	14.2%

7. 공정가치측정금융자산 및 장기매도가능금융자산

(1) 당분기말 현재 당기손익-공정가치측정금융자산의 내역은 다음과 같습니다

(단위: 천원)

구 분	당분기말	
	취득원가	장부금액
조합출자금	2,304,774	2,304,774

(2) 당분기말 현재 기타포괄손익-공정가치측정금융자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당분기말	
	취득원가	장부금액
비상장주식(*)	39,659,899	18,698,722

(*) 당사는 단기매매항목이 아닌 전략적 투자목적으로 보유하는 지분상품에 대해 최초적용일에 기타포괄 손익-공정가치측정항목으로 지정하는 취소불가능한 선택권을 적용하였습니다.

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(*1)	6,000,000	3.00	30,000,000	-	-
씨브이네트(*2)	600,000	9.38	749,400	1,462,800	1,462,800
기타	-	-	8,910,499	17,235,922	8,884,206
합 계			39,659,899	18,698,722	10,347,006

(*1) 전액 손상차손 인식된 금융상품이며 당기손익-공정가치측정금융자산으로 분류되었습니다.

독립적인 외부평가기관의 전문가적인 판단에 근거한 합리적인 평가모형과 적절한 추정치를 사용하여 산정한 금액을 공정가치로 보아 평가하였습니다.

(*2) 다. 외부평가기관의 공정가치 산정 시 현금흐름할인모형을 사용하여 공정가치를 산정하였습니다. 추정재무제표 작성 시 과거 주요 경제지표 및 경제 환경 등을 고려하여 추정하였으며, 추정기간 평가대상회사의 주요 사업구조는 변화하지 않는 것으로 가정하였습니다.

(3) 전기말 장기매도가능금융자산의 내역은 다음과 같습니다

(단위: 천원)

구 분	전기말	
	취득원가	장부금액
비상장주식	37,520,900	10,347,006
조합출자금	2,304,774	2,304,774
합 계	39,825,674	12,651,780

(4) 당분기 중 상기 기타포괄손익-공정가치측정금융자산 및 전분기 중 상기 장기매도가능금융자산에 대한 공정가액평가에 따른 기타포괄손익-공정가치측정금융자산평가손익 및 장기매도가능금융자산평가손익의 변동내역은 다음과 같습니다.

(당분기)

(단위: 천원)

구 분	기초 금액	평가액	손익반영액	분기말 금액
평가손익	3,180,282	6,165,258	-	9,345,540
	자본에 가감되는 법인세효과			(2,541,669)
				6,803,871

(전분기)

(단위: 천원)

구 분	기초 금액	평가액	손익반영액	분기말 금액
평가손익	308,240	2,404,689	(24,047)	2,688,882
	자본에 가감되는 법인세효과			(625,201)
				2,063,681

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(*1)	국내	전자상거래를 위한 제반 전자인증 사업	6.42	1,128,139	4,963,132	4,619,156
동아닷컴(*1)	국내	인터넷 미디어 사업	18.97	1,306,377	3,058,815	2,895,857
디유넷(*1)	국내	원격교육 시스템 및 콘텐츠 제공	18.01	971,068	46,646	71,447
세리정보기술	국내	금융정보시스템 개발	29.00	4,190,500	4,364,131	4,402,038
iMarket Asia Co., Ltd.	중국	인터넷유통업	40.56	18,799,534	30,762,205	28,551,580
합 계				26,395,618	43,194,929	40,540,078

(*1) 관계기업투자 중 한국정보인증, 동아닷컴 및 디유넷은 연결실체의 지분율이 20% 미만이나, 이사회에 참여하거나 경영진의 상호교류가 있으므로 피 투자회사의 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	2,000,000주	4,850원	9,700,000	4,963,132

(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	4,619,156	443,613	363	(100,000)	4,963,132
동아닷컴	2,895,857	226,236	(78)	(63,200)	3,058,815
디유넷	71,447	(24,801)	-	-	46,646
세리정보기술	4,402,038	(37,907)	-	-	4,364,131
iMarket Asia Co., Ltd.	28,551,580	1,777,687	432,938	-	30,762,205
합 계	40,540,078	2,384,828	433,223	(163,200)	43,194,929

(*1) 관계기업의 배당으로 인한 증감입니다.

(전분기)

(단위: 천원)

구 분	기초 금액	지분법 평가 내역			기말 금액
		지분법손익	지분법자본변동	기타(*1)	
한국정보인증	3,883,642	211,503	35,448	406,807	4,537,400
동아닷컴	2,561,713	299,805	113	(63,200)	2,798,431
디유넷	65,209	(58,304)	-	-	6,905
세리정보기술	4,244,769	58,699	-	-	4,303,468
iMarket Asia Co., Ltd.	30,209,984	1,113,698	(968,992)	-	30,354,690
합 계	40,965,317	1,625,401	(933,431)	343,607	42,000,894

(*1) 관계기업의 배당 및 지분을 변동 등으로 인한 증감입니다.

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

(당분기)

(단위: 천원)

구 분	자산	부채	자본	매출	분기순이익(손실)
한국정보인증	97,945,680	20,607,679	77,338,001	28,713,064	6,838,633
동아닷컴	18,884,755	2,758,215	16,126,540	14,301,726	1,599,461
디유넷	12,036,564	11,777,560	259,004	7,542,607	(143,458)
세리정보기술	8,099,259	3,605,405	4,493,854	12,137,452	(172,189)
iMarket Asia Co., Ltd.	127,187,981	68,045,007	59,142,974	381,923,202	5,491,151

(전기)

(단위: 천원)

구 분	자산	부채	자본	매출	당기순이익(손실)
한국정보인증	91,120,503	19,142,502	71,978,001	35,694,616	4,480,821
동아닷컴	17,824,003	2,556,609	15,267,394	19,003,763	2,258,682
디유넷	10,758,176	10,361,467	396,709	10,103,396	22,729
세리정보기술	9,234,003	4,609,434	4,624,569	17,928,792	545,982
iMarket Asia Co., Ltd.	128,392,144	74,750,695	53,641,449	575,816,174	3,406,491

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

(당분기말)

(단위: 천원)

구 분	한국정보인증	동아닷컴	디유넷	세리정보기술	iMarket Asia Co., Ltd.
자본	77,338,001	16,126,540	259,004	4,493,854	59,142,974
지분율(%)	6.42	18.97	18.01	29.00	40.56
순자산지분해당액	4,963,132	3,058,815	46,646	1,303,218	20,446,873
영업권	-	-	-	3,060,913	10,315,332
관계기업 장부금액	4,963,132	3,058,815	46,646	4,364,131	30,762,205

(전기말)

(단위: 천원)

구 분	한국정보인증	동아닷컴	디유넷	세리정보기술	iMarket Asia Co., Ltd.
자본	71,978,001	15,267,394	396,709	4,624,569	53,641,449
지분율(%)	6.42	18.97	18.01	29.00	40.56
순자산지분해당액	4,619,156	2,895,857	71,447	1,341,125	18,619,122
영업권	-	-	-	3,060,913	9,932,458
관계기업 장부금액	4,619,156	2,895,857	71,447	4,402,038	28,551,580

9. 유형자산

당분기 및 전분기 중 유형자산 장부금액의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당분기	전분기
기초 금액	1,028,557,824	1,051,961,163
취득	154,225,454	156,470,132
처분	(1,009,093)	(19,622,318)
감가상각비	(154,979,106)	(160,539,737)
손상	(2,011,143)	-
기타(*1)	(560,917)	(2,649,928)
분기말 금액	1,024,223,019	1,025,619,312

(*1) 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	934,859,502	1,041,387,746
취득	18,777,526	20,291,547
처분	(4,329)	(3,198,392)
무형자산상각비	(77,045,376)	(90,682,694)
손상	(256,272)	(2,917,828)
기타(*1)	(569,613)	(1,519,808)
분기말 금액	875,761,438	963,360,571

(*1) 기타 변동에는 환율변동차이가 포함되어 있습니다.

(2) 영업권

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

(단위: 천원)

CGU집단구분	영업권 배부금액
삼성네트웍스	417,495,744
멀티캠퍼스	43,313,410
삼성에스엔에스	37,428,837
에스코어	19,967,668
미라콤아이앤씨	8,125,514
이엑스이씨앤티	7,283,816
세리시오	6,458,968
Language Testing International, Inc.	4,567,282
시큐아이	43,633,460
기타	2,400,000
합 계	590,674,699

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	씨티은행	4.43 ~ 8.16	4,669,116	820,296
사채	사모사채	삼성에스디에스 새마을금고	2.6	10,000	10,000
합 계				4,679,116	830,296

12. 총당부채

(1) 당분기말 및 전기말 현재 총당부채의 내역은 다음과 같습니다.

(당분기말)

(단위: 천원)

구 분	유동	비유동	합 계
하자보수총당부채	309,757	860,916	1,170,673
프로젝트손실총당부채	4,739,020	-	4,739,020
판매보증총당부채	1,230,560	-	1,230,560
복구총당부채	172,664	14,925,642	15,098,306
영업배상총당부채	690,484	-	690,484
기타	13,597,987	-	13,597,987
합 계	20,740,472	15,786,558	36,527,030

(전기말)

(단위: 천원)

구 분	유동	비유동	기타(*1)	합 계
하자보수충당부채	342,416	854,010	-	1,196,426
프로젝트손실충당부채	-	-	6,921,082	6,921,082
판매보증충당부채	1,098,515	-	-	1,098,515
복구충당부채	172,664	13,993,650	-	14,166,314
영업배상충당부채	690,484	-	-	690,484
기타	13,594,973	-	-	13,594,973
합 계	15,899,052	14,847,660	6,921,082	37,667,794

(*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	1,196,426	92,389	-	(118,142)	1,170,673
프로젝트손실충당부채		6,921,082	651,244	-	(2,833,306)	4,739,020
판매보증충당부채	②	1,098,515	677,661	(494,570)	(51,046)	1,230,560
복구충당부채	③	14,166,314	1,110,178	(178,186)	-	15,098,306
영업배상충당부채		690,484	-	-	-	690,484
기타		13,594,973	61,693	(18,375)	(40,304)	13,597,987
합 계		37,667,794	2,593,165	(691,131)	(3,042,798)	36,527,030

(전분기)

(단위: 천원)

구 분	내역	기초 금액	전입액	사용액	환입액	기말 금액
하자보수충당부채	①	1,531,172	-	-	(466,898)	1,064,274
프로젝트손실충당부채		24,286,943	234,589	(15,231,238)	(401,817)	8,888,477
판매보증충당부채	②	438,703	1,967,609	-	(47,877)	2,358,435
복구충당부채	③	14,215,559	1,279,198	(1,422,006)	-	14,072,751
영업배상충당부채		690,484	-	-	-	690,484
기타		7,019,272	355,251	(1,113,988)	-	6,260,535
합 계		48,182,133	3,836,647	(17,767,232)	(916,592)	33,334,956

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

② 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.

③ 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 종속기업들과의 협조 하에 글로벌 재무위험 관리정책 수립 및 재무위험의 측정, 평가, 헷지 등을 실행하고 있습니다.

재무위험관리의 대상이 되는 연결실체의 금융자산은 현금 및 현금성자산, 단기금융상품, 장기금융상품, 공정가치측정 금융자산, 매출채권 및 기타채권 등으로 구성되어있으며 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, CNY, VND 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(주석 7 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	1,841,754,764	1,558,331,443
자본	6,025,550,530	5,719,429,437
부채비율	30.6%	27.2%

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, USD, CNY, EUR, INR, KWD, VND, AUD, BRL, MYR, EGP, PEN, AED)

제공처	내역	실행금액	한도금액
KEB 하나은행	지급보증	-	USD 16,000,000
	지급보증	-	CNY 50,000,000
신한은행	수입신용장	-	USD 27,000,000
	매입외환	-	USD 5,000,000
	지급보증(한도 거래)	USD 1,786,710	USD 34,299,000
		VND 51,842,900,000	USD 4,000,000
VND 14,573,250,000		VND 42,275,000,000	
USD 1,000,000			
우리은행	지급보증(기타 계약이행보증)	USD 776,000	USD 27,000,000
	지급보증(건별 거래)	CNY 4,572,635	CNY 4,572,635
국민은행	지급보증	-	USD 20,000,000
	수입신용장	USD 436,247	
	내국신용장	-	KRW 5,000,000
홍콩상하이은행	지급보증(한도 거래)	-	USD 10,000,000
	지급보증(건별 거래)	KWD 1,050,673	KWD 1,050,673
	현지금융보증	USD 550,000	USD 5,100,000
		-	EUR 2,450,000
		INR 192,600,564	INR 620,000,000
		USD 22,605	
AUD 29,000	AUD 29,000		
중국은행	지급보증	-	USD 18,000,000
씨티은행	지급보증(건별 거래)	KWD 1,661,200	KWD 1,661,200
	현지금융보증	EUR 2,691,107	USD 56,000,000
		MYR 240,000	
		EGP 25,000	
		USD 145,237	
PEN 50,000			
초상은행	지급보증(한도거래)	CNY 32,175,371	CNY 270,000,000
	현지금융보증	-	CNY 30,000,000
Banco Bradesco S.A.	지급보증(건별 거래)	BRL 13,925,522	BRL 13,925,522
Commerzbank AG	지급보증(건별 거래)	EUR 17,850	EUR 17,850
Emirates NBD	지급보증(건별 거래)	AED 3,885	AED 3,885

(3) 기타 약정사항

- 1) 당분기말 현재 당사는 신한은행과 한도 200억원의 일반대출약정을 체결하고 있습니다. 또한 당분기말 현재 국내 중속기업인 에스코어는 신한은행과 한도 30억원의 일반대출약정을 체결하고 있습니다.
- 2) 당분기말 현재 당사는 우리은행 외 3개 은행과 한도 705억원의 당좌차월약정을 체결하고 있으며, 국내 중속기업인 미라콤아이앤씨는 우리은행 외 1개 은행과 한도 52억원의 당좌차월약정을 체결하고 있습니다.
- 3) 당분기말 현재 당사는 KEB하나은행 외 3개 은행과 전자결제약정 (한도금액: 340,000백만원, 사용금액: 62,001백만원)을 체결하고 있습니다.
- 4) 당분기말 현재 당사는 계약이행 등과 관련하여 소프트웨어공제조합과 서울보증보험으로부터 416,025백만원의 지급보증을 제공받고 있으며, 이와 관련하여 소프트웨어공제조합에 대한 출자금 1,570백만원이 담보로 제공되어 있습니다. 그리고 국내중속기업인 멀티캠퍼스, 미라콤아이앤씨는 계약이행 등과 관련하여 소프트웨어공제조합으로부터 각각 4,764백만원, 7,469백만원의 지급보증을 제공받고 있으며, 각각 출자금 150백만원, 270백만원을 담보로 제공하고 있습니다. 또한 에스코어, 시큐아이, 멀티캠퍼스는 서울보증보험으로부터 각각 77백만원, 1,800백만원, 1,713백만원의 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	10,098,807
기업합리화적립금(*3)	10,098,807	10,098,807
미처분이익잉여금	4,598,580,295	4,296,604,366
합 계	4,649,023,552	4,347,047,623

연결실체는 상법의 규정에 따라 자본금의 50%에 달할 때까지 매 결산기마다 금전에 의한 이익배당액의 10% 이상
 (*1) 을 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.

17. 기타자본항목

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

(단위: 천원)

구 분	당분기말	전기말
기타포괄손익- 공정가치금융자산평가이익	6,803,871	-
매도가능금융자산평가이익	-	2,412,620
지분법자본변동	175,980	175,695
부의지분법자본변동	(425,919)	(858,857)
해외사업환산손익	(110,880,408)	(112,335,377)
자기주식	(1,592,531)	(1,592,531)
기타자본조정	81,191,171	81,707,590
확정급여제도재측정손실	(99,382,230)	(94,433,972)
합 계	(124,110,066)	(124,924,832)

(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	
	3개월	누적	3개월	누적
재화의 판매	53,100,294	168,709,440	57,801,751	154,588,738
IT 서비스(*1)	1,282,705,380	3,929,196,213	1,217,852,775	3,651,697,208
물류 BPO	1,087,212,273	3,154,236,465	1,033,268,153	3,026,297,610
합 계	2,423,017,947	7,252,142,118	2,308,922,679	6,832,583,556

(*1) 동 금액에는 정액계약에 따른 매출액이 포함되어 있습니다.

(2) 당분기말 현재 계약자산과 전기말 현재 미청구공사의 잔액은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당분기말	전기말
소프트웨어설치용역 등	258,182,338	342,695,820
차감: 손실충당금	-	-
합 계	258,182,338	342,695,820
유동	258,182,338	342,695,820
비유동	-	-
합 계	258,182,338	342,695,820

(3) 당분기말 현재 계약자산 중 연체된 채권은 없으며, 과거 채무불이행 경험 및 고객이 속한 산업에 대한 미래전망 등을 고려할 때 경영진은 계약자산 중 손상된 채권은 없다고 판단하고 있습니다.

(4) 당분기말 현재 계약부채와 전기말 현재 초과청구공사의 잔액은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당분기말	전기말
소프트웨어설치용역 등(*1)	93,126,064	95,293,528
합 계	93,126,064	95,293,528
유동	93,126,064	95,293,528
비유동	-	-
합 계	93,126,064	95,293,528

(*1) 소프트웨어설치용역등과 관련한 계약부채는 계약에 따라 고객으로부터 수령한 잔액이며, 마일스톤에 따라 수취한 금액이 원가기준투입법에 따라 그때까지 인식한 수익을 초과하는 경우에 발생합니다.

(5) 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	계약자산		매출채권	
				총액	손상차손 누계액	총액	손상차손 누계액
쿠웨이트 KOC 프로젝트	2010.03.30	2018.10.30	99%	-	-	-	-

(6) 총계약원가 추정치 변동

기업회계기준서 제1115호의 최초적용일인 2018년 1월 1일 현재 원가기준 투입법을 적용하여 기간에 걸쳐 수익을 인식하는 계약과 관련된 총계약금액 및 총계약원가에 대한 당분기 중 추정의 변경과 그러한 추정의 변경이 당분기와 미래기간의 손익, 계약자산 및 계약부채에 미치는 영향은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	추정총계약수익의 변동	추정총계약원가의 변동	당기 손익에 미치는 영향	미래 손익에 미치는 영향	계약자산 변동
소프트웨어설치용역 등	(3,993,255)	(10,200,416)	6,798,045	(590,884)	6,798,045

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	
	3개월	누적	3개월	누적
급여	84,674,233	265,653,719	74,982,918	258,705,122
퇴직급여	4,706,102	14,554,058	5,674,729	17,527,798
복리후생비	18,606,377	57,255,097	17,704,418	54,095,441
여비교통비	2,919,691	8,750,280	3,020,922	8,340,993
교육훈련비	3,492,338	7,167,840	2,635,447	7,193,977
지급수수료	9,414,103	23,877,541	8,473,453	22,443,398
광고선전비	772,634	2,549,531	609,875	1,846,849
감가상각비	4,586,287	14,932,991	5,526,583	17,000,568
수선유지비	452,247	3,143,811	2,199,051	5,443,677
임차료	14,913,782	45,318,021	14,740,048	45,008,684
대손상각비(환입)	(208,443)	13,533,747	3,421,387	3,770,029
무형자산상각비	11,923,367	36,112,359	12,324,221	36,789,644
외주비	9,725,733	26,623,472	11,127,529	25,330,710
경상연구개발비	17,281,733	54,464,654	18,623,830	55,335,857
기타	7,740,205	22,700,580	6,398,411	19,765,374
합 계	191,000,389	596,637,701	187,462,822	578,598,121

20. 기타수익 및 기타비용

(1) 당분기 및 전분기 중 기타수익의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
수입수수료	2,401,492	7,476,570	2,570,799	7,423,590
배당금수익	-	15,900	-	18,175
매도가능금융자산처분이익	-	-	-	2,883
유형자산처분이익	(27,409)	328,672	72,066	569,532
무형자산처분이익	-	2,864	-	59,620
대손충당금환입	4,588	201,157	3,404	3,404
잡이익	3,352,197	10,887,706	5,186,907	13,240,236
합 계	5,730,868	18,912,869	7,833,176	21,317,440

(2) 당분기 및 전분기 중 기타비용의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
기타의대손상각비	5,167	5,167	31,700	73,489
기부금	2,140	39,300	1,825	84,451
유형자산처분손실	76,632	106,687	51,606	199,443
무형자산처분손실	712	712	16	16
매도가능금융자산처분손실	-	-	-	23,221
유형자산손상차손	-	2,011,143	-	-
무형자산손상차손	-	256,272	-	2,917,828
잡손실	2,442,723	6,893,667	3,178,082	7,780,276
합 계	2,527,374	9,312,948	3,263,229	11,078,724

21. 금융수익 및 금융비용

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

(단위: 천원)

구 분	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
이자수익	18,786,524	48,295,782	11,145,733	30,533,332
외환차익	22,514,668	45,271,044	9,780,796	26,618,006
외화환산이익	(10,719,099)	10,660,528	2,295,956	9,167,398
금융수익 계	30,582,093	104,227,354	23,222,485	66,318,736
이자비용	749,447	2,159,861	758,741	1,425,542
외환차손	14,577,397	40,664,080	8,203,206	27,649,798
외화환산손실	(1,929,734)	7,945,478	4,760,979	22,902,223
금융비용 계	13,397,110	50,769,419	13,722,926	51,977,563

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

22. 법인세비용

법인세비용은 전체 회계연도에 대해서 예상되는 최선의 가중평균 연간유효법인세율의 추정에 기초하여 인식하였습니다. 2018년 12월 31일로 종료하는 회계연도의 예상 평균 연간유효법인세율은 32.6%(2017년 9월 30일로 종료하는 기간에 대한 예상법인세율: 30.5%)입니다.

23. 영업활동 현금흐름

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

(단위: 천원)

구 분	당분기	전분기
분기순이익	461,359,062	383,244,778
조정		
외화환산손실	7,945,478	22,902,223
감가상각비	154,979,106	160,539,737
무형자산상각비	77,045,376	90,682,694
퇴직급여	73,792,749	78,020,208
외화환산이익	(10,660,528)	(9,167,398)
프로젝트손실충당부채전입 및 환입	(2,182,062)	(401,817)
유형자산손상차손	2,011,143	-
법인세비용	223,136,120	168,488,865
기타 조정사항	13,053,615	(10,948,442)
조정사항 소계	539,120,997	500,116,070
순운전자본의 변동		
매출채권의 증감	40,099,905	203,512,119
미수금의 증감	95,916,662	(69,329,955)
선급비용의 증감	(69,312,940)	(67,913,870)
매입채무의 증감	(66,726,330)	(184,051,520)
미지급금의 증감	(52,460,801)	(51,745,644)
기타 증감	142,281,083	(62,417,934)
순운전자본변동 소계	89,797,579	(231,946,804)
영업에서 창출된 현금흐름	1,090,277,638	651,414,044

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

(단위: 천원)

구 분	당분기	전분기
건설중인자산의 본계정 대체	1,337,000	5,048,565
매출채권 및 장단기미수금의 제각	1,878,774	12,423
장기대여금의 유동성 대체	357,214	-
유형자산 취득으로 인한 미지급금 증감	(7,260,381)	-
무형자산 취득으로 인한 미지급금 증감	1,595,596	-
장기매도가능금융자산평가손익의 변동	-	2,404,689
장기차입금의 유동성 대체	-	1,351,501

(3) 당분기의 재무활동에서 발생하는 부채의 조정내용은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	기초	현금흐름	기타(*1)	기말
단기차입금	820,296	3,826,034	22,786	4,669,116
유동성사채	10,000	(10,000)	-	-
사채	-	10,000	-	10,000
합 계	830,296	3,826,034	22,786	4,679,116

(*1) 기타변동은 대체 및 환율변동차이입니다.

24. 주당이익

(1) 당분기 및 전분기 중 기본주당이익의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

구 분	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
보통주기본주당이익	1,796	5,904	1,885	4,853

(2) 기본주당이익

기본주당이익 계산에 사용된 지배기업소유지분순이익과 가중평균유통보통주식수는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
지배기업 소유지분 순이익	138,920,351	456,676,301	145,796,827	375,363,170

(단위: 주)

구 분	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
기본주당이익 계산을 위한 가중평균유통보통주식 수	77,350,186	77,350,186	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 종속 기업	삼성전자와 그 종속기업	-	-
관계기업	동아닷컴	18.97	18.97
	디유넷	18.01	18.01
	한국정보인증	6.42	6.42
	세리정보기술	29.00	29.00
	iMarket Asia Co., Ltd.	40.56	40.56
대규모기업집단체열회사 등 (*1)	삼성에스디아이 등	-	-

동 회사 등은 한국채택국제회계기준 제1024호 문단 9에서 정의하는 특수관계자에는 해당하지 않으나, 공정거래위원회가 지정한

(*1) 대규모기업집단체열회사는 한국채택국제회계기준 제1024호 문단 10에서 규정하는 실질 관계에 따른 특수관계자라는 증권선물 위원회의 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)	
		3개월	누적	3개월	누적
연결실체에 유의적인 영향력을 행사하는 회사 및 그 종속기업	삼성전자	608,857,964	1,796,671,991	10,640,060	23,747,540
	Samsung Electronics America, Inc.	136,347,691	373,758,090	4,509,991	4,838,217
	Samsung Electronica da Amazonia Ltda.	72,710,285	240,095,826	573,821	1,645,734
	Samsung Electronics Ltd. (UK)	14,424,852	51,074,687	102,065	206,365
	삼성디스플레이	41,236,454	128,071,732	2,989	14,510
	Samsung Electronics Europe Logistics	52,152,326	161,256,235	135,485	602,234
	Thai Samsung Electronics Co., Ltd.	52,595,670	150,327,413	49,741	872,854
	Samsung India Electronics Private Ltd.	41,033,760	114,015,965	5,833	13,443
	Samsung Electronic Digital appliance S.A. de C.V.	46,495,578	128,135,298	41,031	47,883
	Samsung Electronics Slovakia s.r.o	13,970,706	37,810,740	33,467	121,932
	Samsung(China) Semiconductor Co.Ltd	23,089,586	89,007,011	-	-
	Samsung Electronics Huizhou Co., Ltd.	34,728,324	117,747,131	(171)	20,854
	Samsung Electronics Vietnam	47,289,024	139,071,869	30,739	30,739
	기타(*2)	558,811,744	1,647,923,344	7,508,730	26,862,587
관계기업	iMarket Asia Co., Ltd.	(58,261)	168,572	8,844	48,399
	동아닷컴	11,062	89,820	-	-
	한국정보인증	-	129,848	69,465	205,336
	세리정보기술	428	2,872	107,192	784,804
합 계		1,743,697,193	5,175,358,444	23,819,282	60,063,431

(*1) 당분기 중 삼성전자로부터 5,730백만원의 기계장치 등을 매입하였습니다.

(*2) 삼성전자의 기타 종속기업으로 구성되어 있습니다.

(전분기)

(단위: 천원)

구 분	회사명	매출 등		매입 등(*1)	
		3개월	누적	3개월	누적
연결실체에 유의적인 영향력을 행사하는 회사 및 그 종속기업	삼성전자	556,407,948	1,584,015,333	7,938,615	26,023,511
	Samsung Electronics America, Inc.	113,015,845	411,684,565	546,802	1,927,948
	Samsung Electronica da Amazonia Ltda.	78,585,658	221,581,328	495,442	1,123,257
	Samsung Electronics Ltd. (UK)	13,210,375	37,901,156	62,365	685,833
	삼성디스플레이	51,454,413	141,739,549	2,770	8,124
	Samsung Electronics Europe Logistics	57,723,802	174,282,990	377,493	1,362,873
	Thai Samsung Electronics Co., Ltd.	63,108,600	176,674,901	173,477	267,486
	Samsung India Electronics Private Ltd.	42,040,619	109,121,619	62,950	62,950
	Samsung Electronic Digital appliance S.A. de C.V.	44,556,487	140,055,988	362,374	465,030
	Samsung Electronics Slovakia s.r.o	12,884,460	56,711,669	4,805	12,021
	Samsung(China) Semiconductor Co.Ltd	22,506,727	73,794,578	-	-
	Samsung Electronics Huizhou Co., Ltd.	42,074,347	109,387,638	16,795	16,795
	Samsung Electronics Vietnam	41,192,791	139,516,322	(6)	1,797
	기타(*2)	571,525,924	1,618,977,368	(7,469,846)	33,504,376
관계기업	iMarket Asia Co., Ltd.	57,154	171,510	(40,727)	73,629
	한국정보인증	36,230	96,102	131,742	191,614
	세리정보기술	378	1,122	1,249,183	1,249,927
	디유넷	-	-	18,000	18,000
합 계		1,710,381,758	4,995,713,738	3,932,234	66,995,171

(*1) 전분기 중 삼성전자로부터 7,838백만원의 기계장치 등을 매입하였습니다.

(*2) 삼성전자의 기타 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	
		3개월	누적	3개월	누적
대규모기업집단 계열회사 등	삼성에스디아이	49,634,406	140,937,669	297,436	384,888
	삼성화재해상보험	45,238,808	147,001,866	4,264,782	11,671,362
	삼성생명보험	45,873,092	148,753,543	414,264	3,885,629
	기타	215,200,647	647,072,158	28,145,836	71,501,502
합계		355,946,953	1,083,765,236	33,122,318	87,443,381

(전분기)

(단위: 천원)

구분	회사명	매출 등		매입 등	
		3개월	누적	3개월	누적
대규모기업집단 계열회사 등	삼성에스디아이	40,529,429	96,888,036	42,157	119,313
	삼성화재해상보험	53,924,283	153,676,026	3,471,222	10,357,546
	삼성생명보험	45,666,984	147,952,662	702,000	5,962,570
	기타	210,953,689	649,551,977	13,094,371	69,417,783
합계		351,074,385	1,048,068,701	17,309,750	85,857,212

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

(단위: 천원)

특수관계구분	회사명	당분기말		전기말	
		채권 등	채무 등	채권 등	채무 등
연결실체에 유의적인 영향력을 행사하는 회사 및 그 종속기업	삼성전자	505,216,747	34,007,696	483,784,259	45,599,123
	Samsung Electronics America, Inc.	62,552,268	5,796,421	21,019,639	645,585
	Samsung Electronica da Amazonia Ltda.	19,751,626	2,115,897	16,191,793	2,596,298
	Samsung Electronics Ltd. (UK)	10,286,751	2,830,262	6,254,078	356,656
	삼성디스플레이	22,524,051	918,078	48,518,919	1,685,980
	Samsung Electronics Europe Logistics	23,162,813	598,714	27,955,751	473,443
	Thai Samsung Electronics Co., Ltd.	12,520,438	3,027,614	15,666,883	1,476,457
	Samsung India Electronics Private Ltd.	40,429,055	1,849,919	22,756,350	397,627
	Samsung Electronic Digital appliance S.A. de C.V.	24,066,315	175,860	18,504,179	292,339
	Samsung Electronics Slovakia s.r.o	8,397,654	13,647	4,684,701	56,143
	Samsung(China) Semiconductor Co.Ltd	19,307,315	2,161,318	31,337,715	3,967,647
	Samsung Electronics Huizhou Co., Ltd.	13,706,393	723,500	8,033,457	342,657
	Samsung Electronics Vietnam Co., Ltd.	15,774,955	579,552	10,624,407	1,690,058
	기타(*1)	302,651,571	17,299,611	423,353,640	27,883,976
관계기업	iMarket Asia Co., Ltd.	58,207	4,788	16,937	15,041
	동아닷컴	7,128	5,780	-	-
	한국정보인증	-	275	8,291	825
	디유넷	-	-	-	280
	세리정보기술	-	38,173	-	500,513
합 계		1,080,413,287	72,147,105	1,138,710,999	87,980,648

(*1) 삼성전자의 기타 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	삼성에스디아이	47,651,892	5,435,772
	삼성화재해상보험	16,681,779	2,100,969
	삼성생명보험	11,420,996	2,784,153
	기타	168,447,699	36,168,975
합 계		244,202,366	46,489,869

(전기말)

(단위: 천원)

구분	회사명	채권 등	채무 등
대규모기업집단 계열회사 등	삼성에스디아이	22,309,449	4,564,221
	삼성화재해상보험	106,230,327	107,940
	삼성생명보험	150,586,396	75,989
	기타	176,600,713	30,457,646
합 계		455,726,885	35,205,796

(4) 경영진에 대한 보상

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

(단위: 천원)

구 분	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
단기종업원급여	817,359	2,525,199	758,531	2,348,632
장기급여	722,794	2,835,577	446,036	2,385,375
퇴직급여	125,272	360,443	137,932	413,841
합 계	1,665,425	5,721,219	1,342,499	5,147,848

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 1.2백만원 및 1백만원을 설정하고 있으며, 이와 관련하여 당분기 및 전분기에 인식한 대손상각비는 471천원 및 2,311백만원입니다.