

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

제 31 기 1분기
2015년 01월 01일 부터
2015년 03월 31일 까지

안진회계법인

분기연결재무제표 검토보고서

삼성에스디에스주식회사와 그 종속기업
주주 및 이사회 귀중

검토대상 재무제표

본인은 별첨된 삼성에스디에스주식회사와 그 종속기업의 요약분기연결재무제표를 검토하였습니다. 동 요약분기연결재무제표는 2016년 3월 31일 현재의 요약분기연결재무상태표, 2016년과 2015년 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.

검토결과

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

기타사항

본인은 2015년 12월 31일 현재의 연결재무상태표, 동일로 종료하는 회계연도의 연결포괄손익계산서, 연결자본변동표 및 연결현금흐름표(이 검토보고서에는 첨부되지 않음)를 대한민국의 회계감사기준에 따라 감사하였고, 2016년 3월 3일의 감사보고서에서 적정의견을 표명하였습니다. 비교표시목적으로 첨부한 2015년 12월 31일 현재의 요약연결재무상태표는 위의 감사받은 연결재무상태표와 중요성의 관점에서 차이가 없습니다.

서울시 영등포구 국제금융로 10

안진회계법인

대표이사 함종호

2016년 5월 16일

이 요약분기연결재무제표 검토보고서는 검토보고서일(2016년 5월 16일) 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

삼성에스디에스주식회사와 그 종속기업

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

제 31 기 1분기
2015년 01월 01일 부터
2015년 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 32(당) 기 1분기 2016년 3월 31일 현재
제 31(전) 기 2015년 12월 31일 현재

삼성에스디에스주식회사와 그 종속기업

(단위 : 원)

과 목	주식	제 32(당) 기 1분기말		제 31(전) 기말	
자 산					
유동자산			3,870,429,743,556		3,845,288,985,116
현금및현금성자산	5	918,502,160,294		856,804,679,060	
단기금융상품	5	1,010,078,558,132		1,093,903,714,827	
매출채권	5,25	822,545,298,868		935,602,949,927	
미수금	5,25	845,960,043,660		768,151,749,832	
선급금		41,399,409,178		35,860,018,177	
선급비용		156,304,242,041		71,572,505,713	
재고자산		20,409,530,594		16,741,692,113	
기타유동자산	5	55,230,500,789		66,651,675,467	
비유동자산			2,374,442,563,063		2,486,390,139,341
장기매도가능금융자산	5,6,7,13,14,17	3,647,828,598		3,646,856,793	
관계기업투자주식	8	37,631,799,345		37,545,322,185	
유형자산	4,9,25	1,134,318,898,665		1,228,944,060,820	
무형자산	4,10	1,092,934,032,864		1,100,562,415,610	
보증금	5	77,934,699,466		79,322,952,762	
장기선급비용		362,159,079		642,546,216	
이연법인세자산		844,661,908		8,040,822,168	
기타비유동자산	5	26,768,483,138		27,685,162,787	
자 산 총 계			6,244,872,306,619		6,331,679,124,457
부 채					
유동부채			1,189,584,206,044		1,389,914,521,872
매입채무	5,25	317,080,419,639		392,543,288,914	
미지급금	5,25	87,089,958,037		68,903,026,601	
단기차입금	5,11	2,799,305,880		2,573,302,320	
선수금		158,164,991,425		140,228,583,511	
예수금		18,495,890,814		14,481,337,139	
미지급비용	5	354,975,613,414		364,182,907,045	
당기법인세부채		98,305,656,544		292,778,725,701	
유동성장기차입금	5,11	5,516,561,196		5,885,099,642	
유동성총당부채	12	27,866,312,735		27,980,510,695	
기타유동부채	5	119,289,496,360		80,357,740,304	
비유동부채			190,011,290,935		164,912,824,361
순확정급여부채		51,575,011,675		15,887,134,937	
이연법인세부채		110,387,997,563		112,799,287,234	
장기차입금	5,11	2,982,978,694		2,284,406,142	
장기미지급비용	5	11,598,625,720		20,304,209,563	
총당부채	12	13,456,677,283		13,627,786,485	
사채	5,11	10,000,000		10,000,000	
부 채 총 계			1,379,595,496,979		1,554,827,346,233
자 본					

지배기업 소유지분			4,671,352,470,434		4,588,760,914,635
납입자본	15		38,688,900,000		38,688,900,000
보통주납입자본		38,688,900,000		38,688,900,000	
주식발행초과금	15		1,297,466,852,618		1,297,466,852,618
이익잉여금	16		3,538,704,166,783		3,449,529,420,385
기타자본항목	17		(203,507,448,967)		(196,924,258,368)
비지배지분			193,924,339,206		188,090,863,589
자 본 총 계			4,865,276,809,640		4,776,851,778,224
부 채 및 자 본 총 계			6,244,872,306,619		6,331,679,124,457

주석 참조

요약분기연결포괄손익계산서

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

제 31(전) 기 1분기 2015년 1월 1일부터 2015년 3월 31일까지

삼성에스디에스주식회사와 그 종속기업

(단위 : 원)

과목	주석	제 32(당) 기 1분기		제 31(전) 기 1분기	
매출액	4,18,25		1,745,035,889,834		1,915,523,760,144
매출원가	25		1,429,990,592,452		1,619,557,784,166
매출총이익			315,045,297,382		295,965,975,978
판매비와관리비	19,25	190,538,564,292		165,574,189,585	
영업이익			124,506,733,090		130,391,786,393
기타수익	20,25	62,259,465,105		6,087,547,721	
기타비용	20,25	1,607,563,383		1,490,231,235	
금융수익	21	31,460,058,215		21,712,074,644	
금융비용	21	28,781,620,273		15,739,669,903	
지분법관련손익	8	577,535,289		(77,172,074)	
법인세비용차감전순이익			188,414,608,043		140,884,335,546
법인세비용	22	52,352,015,592		47,618,188,714	
연결분기순이익			136,062,592,451		93,266,146,832
연결기타포괄손익			(7,440,020,785)		(12,119,592,490)
후속적으로 당기손익으로 재분류되지 않는 항목			(1,615,118,606)		(2,027,397,432)
확정급여제도의 재측정요소		(2,118,413,618)		(2,663,946,083)	
기타포괄손익 관련 법인세효과		503,295,012		636,548,651	
후속적으로 당기손익으로 재분류될 수 있는 항목			(5,824,902,179)		(10,092,195,058)
장기매도가능금융자산평가손익	7	971,805		393,490	
지분법자본변동	8	(389,423,130)		34,459,846	
해외사업환산손익		(5,436,215,678)		(10,126,969,219)	
기타포괄손익 관련 법인세효과		(235,176)		(79,175)	
연결분기포괄이익			128,622,571,666		81,146,554,342
연결분기순이익의 귀속					
지배기업소유지분			127,849,839,398		88,397,488,153
비지배지분			8,212,753,053		4,868,658,679
연결분기포괄이익의 귀속					
지배기업소유지분			121,266,648,799		76,320,007,549
비지배지분			7,355,922,867		4,826,546,793
주당이익					
보통주 기본주당순이익	24		1,653		1,143
보통주 희석주당순이익	24		1,653		1,143

주석 참조

요약분기연결자본변동표

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

제 31(전) 기 1분기 2015년 1월 1일부터 2015년 3월 31일까지

삼성에스디에스주식회사와 그 종속기업

(단위 : 원)

과 목	지배기업소유지분					비지배지분	합 계
	납입자본	주식발행초과금	이익잉여금	기타자본항목	지배기업 소유주지분 소 계		
2015.1.1(전기초)	38,688,900,000	1,297,466,852,618	3,050,103,208,135	(273,999,555,638)	4,112,259,405,115	101,765,223,853	4,214,024,628,968
전문기순이익	-	-	88,397,488,153	-	88,397,488,153	4,868,658,679	93,266,146,832
장기매도가능금융자산평가손익	-	-	-	14,105	14,105	300,210	314,315
지분법자본변동	-	-	-	34,459,846	34,459,846	-	34,459,846
확정급여제도의 재측정요소	-	-	-	(1,971,952,506)	(1,971,952,506)	(55,444,926)	(2,027,397,432)
해외사업환산손익	-	-	-	(10,140,002,049)	(10,140,002,049)	13,032,830	(10,126,969,219)
연차배당	-	-	(38,675,094,000)	-	(38,675,094,000)	(781,694,750)	(39,456,788,750)
자기주식취득	-	-	-	(127,972)	(127,972)	-	(127,972)
종속기업에 대한 소유지분의 변동 등	-	-	-	-	-	39,571	39,571
2015.3.31(전분기말)	38,688,900,000	1,297,466,852,618	3,099,825,602,288	(286,077,164,214)	4,149,904,190,692	105,810,115,467	4,255,714,306,159
2016.1.1(당기초)	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
당분기순이익	-	-	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)
2016.3.31(당분기말)	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

주석 참조

요약분기연결현금흐름표

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

제 31(전) 기 1분기 2015년 1월 1일부터 2015년 3월 31일까지

삼성에스디에스주식회사와 그 종속기업

(단위 : 원)

과 목	제 32(당) 기 1분기		제 31(전) 기 1분기	
영업활동으로 인한 현금흐름		(90,414,817,469)		52,489,402,192
영업에서 창출된 현금흐름(주석 23)	148,364,947,718		86,580,746,157	
이자의 수취	8,264,585,950		4,789,760,041	
이자의 지급	(229,716,388)		(280,026,905)	
배당금의 수취	10,450,000		550,000	
법인세의 납부	(246,825,084,749)		(38,601,627,101)	
투자활동으로 인한 현금흐름		149,465,681,609		(142,312,391,401)
단기금융상품의 증감	83,825,156,695		(33,641,690,101)	
기타유동자산의 증감	(758,871,702)		(230,564,068)	
유형자산의 처분	126,558,417,009		3,825,652,590	
무형자산의 처분	782,473,392		8,801,642	
장기매도가능금융자산의 처분	-		971,255	
유형자산의 취득	(36,024,461,938)		(90,087,039,450)	
무형자산의 취득	(26,165,143,404)		(26,585,860,533)	
보증금의 증감	1,386,524,807		4,269,668,967	
기타비유동자산의 증감	(138,413,250)		127,668,297	
재무활동으로 인한 현금흐름		556,037,666		613,449,664
단기차입금의 차입	257,868,000		2,208,310,860	
단기차입금의 상환	(31,864,440)		(512,152,389)	
유동성장기차입금의 상환	(2,410,419,002)		(1,288,068,867)	
장기차입금의 차입	2,915,488,975		609,894,060	
장기차입금의 상환	(175,035,867)		(404,406,028)	
자기주식의 취득	-		(127,972)	
현금및현금성자산 증가(감소)		59,606,901,806		(89,209,539,545)
기초 현금및현금성자산		856,804,679,060		816,692,801,929
현금및현금성자산에 대한 환율변동효과		2,090,579,428		(8,487,491,772)
분기말 현금및현금성자산		918,502,160,294		718,995,770,612

주석 참조

주석

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

제 31(전)기 1분기 2015년 1월 1일부터 2015년 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 및 교육훈련 서비스 등을 사업목적으로 하여 1985년 5월 1일에 설립되었으며, 삼성그룹 내 대부분의 회사와 정보시스템 업무에 관한 종합관리용역 계약을 체결하고 애플리케이션 운영 등 IT 아웃소싱 서비스를 제공하고 있습니다. 또한 제조, 물류, IT 적용 플랫폼 솔루션 서비스, 기술과 공간의 융복합서비스, 네트워크 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
삼성전자(주)	17,472,110	22.58%
삼성물산(주)	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 (%)
			지배기업	종속기업	계			
국내 법인	에스코어(주)	운영체제, S/W 개발	21,347,538	140,912	21,488,450	82.22	국내	0.54
	오픈헨즈(주)	S/W 개발	20,000	-	20,000	100.00	국내	-
	(주)미라콤아이앤씨	시스템구축서비스업	5,010,297	-	5,010,297	83.62	국내	-
	(주)멀티캠퍼스(주, (주)크레듀)(*1,*2)	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	-
	쥬시큐아이	시스템 소프트웨어 개발 및 공급업	6,500,000	-	6,500,000	56.52	국내	-
미주	Samsung SDS America, Inc.	시스템구축서비스업, 물류	5,500,000	-	5,500,000	100.00	미국	-
	Samsung SDS Latin Americas Solucoes Em Tecnologia Ltda	시스템구축서비스업, 물류	553,500,000	1,500,000	555,000,000	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 Global SCL Canada., Ltd.	물류	10,000	-	10,000	100.00	캐나다	-	
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	-	10,000	10,000	100.00	러시아	100.00
	Samsung SDS Global SCL Hungary Kft.	물류	-	-	-	100.00	헝가리	100.00
	Samsung SDS Global SCL Slovakia, s.r.o.	물류	-	-	-	100.00	슬로바키아	100.00
	Samsung SDS Global SCL Poland	물류	-	-	-	100.00	폴란드	100.00
아주	Samsung SDS China, Ltd.	시스템구축서비스업	-	-	-	100.00	중국	-
	Samsung SDS Asia Pacific Pte. Ltd.	시스템구축서비스업, 물류	1,000,000	-	1,000,000	100.00	싱가폴	-
	Samsung SDS Vietnam Co., Ltd.	시스템구축서비스업	-	-	-	100.00	베트남	100.00
	Samsung SDS Global SCL Vietnam Co., Ltd.	물류	-	-	-	51.00	베트남	51.00
	Samsung SDS Global SCL Philippines Co., Ltd.	물류	-	20,999,995	20,999,995	99.99	필리핀	99.99
	Samsung SDS Global SCL Thailand Co., Ltd.	물류	-	879,997	879,997	99.99	태국	99.99
	Samsung SDS Global SCL Malaysia SDN BHD	물류	-	2,099,998	2,099,998	99.99	말레이시아	99.99
	Samsung SDS Global SCL Indonesia Co., Ltd.(*3)	물류	-	245	245	49.00	인도네시아	49.00
	Samsung SDS Global SCL Hong Kong Co., Ltd.	물류	-	11,691,380	11,691,380	100.00	홍콩	100.00
	Samsung SDS India Pvt. Ltd.	시스템구축서비스업, 물류	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	100.00	홍콩	100.00
	Miracom Inc China Ltd.	시스템구축서비스업	-	-	-	100.00	중국	100.00
	Samsung SDS Global Development Center Xi'an	시스템구축서비스업	-	-	-	100.00	중국	100.00
Samsung SDS Global SCL Australia Pty., Ltd.	물류	-	1,272,000	1,272,000	100.00	호주	100.00	
아프리카	Samsung SDS Global SCL Egypt	물류	-	9,999	9,999	99.99	이집트	99.99
	Samsung SDS Global SCL South Africa (PYT) Ltd.	물류	-	-	-	100.00	남아프리카 공화국	100.00
중동	Samsung SDS Global SCL Nakliyat ve Lojistik Anonim Sirketi	물류	-	1,000	1,000	100.00	터키	100.00
	Samsung SDS Global SCL Middle East	물류	-	2,930,000	2,930,000	100.00	두바이	100.00

- (*1) 연결실체는 과반 미만의 의결권을 보유하고 있으나 주주간의 계약상 약정을 통해 해당 종속기업을 지배하고 있습니다.
- (*2) 종속기업 (주) 크레듀는 당분기 중 (주)멀티캠퍼스로 사명을 변경하였습니다.
- (*3) 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)	16,574,778	11,561,931	5,012,847	8,261,156	(4,209,598)
오픈앤즈(주)	1,725,069	631,542	1,093,527	1,266,594	90,334
(주)미라콤아이앤씨	73,395,513	38,544,443	34,851,070	62,636,489	1,975,841
(주)멀티캠퍼스(구, (주)크레듀)(*1)	94,934,612	29,999,999	64,934,613	39,621,501	1,592,830
SVIC 31호 신기술사업투자조합	405,011	62,158	342,853	-	(61,022)
썬시큐아이	105,970,358	13,159,154	92,811,204	13,396,637	161,617
Samsung SDS America, Inc.	225,592,482	70,837,225	154,755,257	181,991,044	3,328,335
Samsung SDS Latin Americas Solucoes Em Tecnologia Ltda	45,734,166	18,105,008	27,629,158	25,325,122	917,590
Samsung SDS Mexico, S.A. de C.V.	20,174,466	12,965,203	7,209,263	37,342,173	798,423
Samsung SDS Global SCL Panama S.A	2,406,292	2,045,380	360,912	3,554,403	(3,195)
Samsung SDS Global SCL Chile Limitada	4,594,458	3,870,617	723,841	2,264,310	71,812
Samsung SDS Global SCL Colombia S.A.S.	4,036,540	3,940,646	95,894	3,900,760	110,345
Samsung SDS Global SCL Peru S.A.C	2,512,152	2,252,927	259,225	2,480,453	(60,513)
Samsung SDS GSCL Canada., Ltd.	1,107,679	740,978	366,701	690,914	(33,119)
Samsung SDS Europe, Ltd.	140,822,647	39,642,796	101,179,851	51,859,585	5,645,806
Samsung SDS Global SCL Netherlands Cooperatief U.A	4,286,760	2,226,423	2,060,337	4,108,700	341,903
Samsung SDS Global SCL Rus Limited Liability Company	8,306,180	6,660,952	1,645,228	9,933,550	742,414
Samsung SDS Global SCL Hungary Kft.	14,643,080	10,036,341	4,606,739	8,643,566	(259,468)
Samsung SDS Global SCL Slovakia, s.r.o.	22,039,453	7,499,733	14,539,720	11,217,053	778,156
Samsung SDS Global SCL Poland	14,994,216	14,021,595	972,621	17,385,374	33,541
Samsung SDS China, Ltd.	190,873,864	109,043,562	81,830,302	54,815,439	(22,837)
Samsung SDS Asia Pacific Pte. Ltd.	113,956,089	74,796,866	39,159,223	42,836,073	1,705,889
Samsung SDS Vietnam Co., Ltd.	3,227,104	2,405,851	821,253	1,838,146	449,456
Samsung SDS Global SCL Vietnam Co., Ltd.	176,831,204	57,841,010	118,990,194	119,326,457	15,836,120
Samsung SDS Global SCL Philippines Co., Ltd.	5,610,534	3,868,407	1,742,127	4,136,644	79,890
Samsung SDS Global SCL Thailand Co., Ltd.	38,405,728	22,560,179	15,845,549	38,313,289	2,843,262
Samsung SDS Global SCL Malaysia SDN BHD	10,074,875	7,440,724	2,634,151	13,931,710	740,816
Samsung SDS Global SCL Indonesia Co., Ltd.	12,614,325	10,904,525	1,709,800	16,950,666	1,314,860
Samsung SDS Global SCL Hong Kong Co., Ltd.	10,545,792	5,696,140	4,849,652	9,749,196	213,639
Samsung SDS India Pvt. Ltd.	60,390,751	47,360,134	13,030,617	30,012,136	2,648,626
Samsung SDS Global SCL Beijing Co., Ltd.	234,627,733	145,137,938	89,489,795	135,139,730	8,954,717
Miracom Inc Asia Pacific Ltd.	4,927	41,862	(36,935)	-	(760)
Miracom Inc China Ltd.	2,509,565	3,390,581	(881,016)	656,099	(97,655)
Samsung SDS Global Development Center Xi'an	7,181,700	1,727,510	5,454,190	5,267,957	1,614,945
Samsung SDS Global SCL Australia Pty., Ltd.	16,170,912	16,360,388	(189,476)	18,887,899	87,995
Samsung SDS Global SCL Egypt	9,182,721	3,461,474	5,721,247	4,732,416	889,492
Samsung SDS Global SCL South Africa (PYT) LTD.	2,728,183	2,241,413	486,770	5,061,653	44,677
Samsung SDS Global SCL Nakliyat ve Lojistik Anonim Sirketi	3,086,339	2,737,704	348,635	3,631,276	(30,955)
Samsung SDS Global SCL Middle East	2,323,176	1,626,738	696,438	3,056,970	41,948

(*1) (주)멀티캠퍼스(구, (주)크레듀)의 요약재무정보는 연결대상 종속기업인 LTI Inc.의 재무정보를 포함한 연결재무정보입니다.

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

지역	종속기업명	사유
----	-------	----

캐나다	Samsung SDS Global SCL Canada., Ltd.	신규설립
-----	--------------------------------------	------

2. 연결재무제표 작성기준 및 유의적 회계정책

당사와 당사의 종속기업(이하 "연결실체")의 분기연결재무제표는 연차재무제표가 속하는 기간의 일부에 대하여 기업회계기준서 제1034호 '중간재무보고'를 적용하여 작성하는 요약중간재무제표입니다. 동 요약중간재무제표에 대한 이해를 위해서는 한국채택국제회계기준에 따라 작성된 2015년 12월 31일자로 종료하는 회계연도에 대한 연차연결재무제표를 함께 이용하여야 합니다.

중간재무제표의 작성에 적용된 중요한 회계정책은 아래에서 설명하는 기준서나 해석서의 도입과 관련된 영향을 제외하고는 2015년 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 제1001호 재무제표 표시(개정)

동 개정사항은 중요성과 통합표시에 대한 내용을 명확하게 하며 재무제표에 중간합계를 추가로 표시하는 경우의 고려사항을 구체화하고 주식공시 순서 및 지분법적용자산 관련 기타 포괄손익 표시방법을 명확히 하는 것을 주요 내용으로 하고 있으며, 동 개정사항이 연결실체의 재무제표에 미치는 중요한 영향은 없습니다.

- 기업회계기준서 제1016호 유형자산(개정)

동 개정사항은 수익에 기초한 감가상각방법이 적절하지 않음을 명시하는 것을 주요 내용으로 하고 있으며, 동 개정사항이 연결실체의 재무제표에 미치는 중요한 영향은 없습니다.

- 기업회계기준서 제1038호 무형자산(개정)

동 개정사항은 무형자산이 수익의 측정치로 표현되거나 소비와 무형자산의 경제적 효익 소비 간에 밀접한 상관관계가 있음을 제시할 수 있는 제한된 상황이 아니라면 수익에 기초한 상각방법은 반증할 수 없는 한 적절하지 않다고 간주하는 것을 주요 내용으로 하고 있습니다. 동 개정사항이 연결실체의 재무제표에 미치는 중요한 영향은 없습니다.

- 기업회계기준서 제1016호 유형자산 및 제1041호 농림어업(개정)

동 개정사항은 생산용 식물을 유형자산으로 처리해야 한다는 것을 주요 내용으로 하고 있으며, 동 개정사항이 연결실체의 재무제표에 미치는 중요한 영향은 없습니다.

- 기업회계기준서 제1110호 연결재무제표, 제1112호 타 기업에 대한 지분의 공시 및 제1028호 관계기업과 공동기업에 대한 투자(개정)

동 개정사항은 투자기업에 해당하는 관계기업 또는 공동기업에 대한 투자를 지분법으로 회계처리 할 때, 그 관계기업이나 공동기업이 관계기업 등의 종속기업을 공정가치로 측정하여 당기손익으로 반영한 회계처리를 계속 유지하면서 지분법을 적용하는 것을 허용하는 것 등을 주요 내용으로 하고 있으며, 동 개정사항이 연결실체의 재무제표에 미치는 중요한 영향은 없습니다.

- 기업회계기준서 제1111호 공동약정(개정)

동 개정사항은 공동영업의 활동이 기업회계기준서 제1103호 '사업결합'에서 정의하는 사업을 구성하고, 공동영업자가 해당 공동영업의 지분을 취득하거나 사업이 공동영업에 출자되어 공동영업이 설립되면서 해당 공동영업에 대한 지분을 취득하는 경우, 기업회계기준서 제1103호와 다른 기준서에서 규정하고 있는 사업결합 회계처리와 관련된 원칙을 적용하여 회계처리 할 것과 해당 기준서들이 요구하는 관련 정보를 공시하여야 하는 것을 주요 내용으로 하고 있으며, 동 개정사항이 연결실체의 재무제표에 미치는 중요한 영향은 없습니다.

- 한국채택국제회계기준 연차개선 2012-2014 cycle

기업회계기준서 제1105호 '매각예정비유동자산과 중단영업'과 관련하여 자산(또는 처분자산집단)이 매각예정에서 분배예정으로 또는 반대로 재분류될 때 이는 처분이나 분배 계획의 변경이 아니므로 계획의 변경으로 회계처리하지 않음을 명확히 하는 개정사항을 포함하여 기업회계기준서 제1107호 '금융상품: 공시', 기업회계기준서 제1019호 '종업원급여' 및 기업회계기준서 제1034호 '중간재무제표'에 대한 일부 개정사항이 존재하며, 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 계약상 현금흐름 특성에 근거한 금융자산의 분류와 측정, 기대신용손실에 기초한 금융상품의 손상모형, 위험회피회계에 적절한 위험회피대상항목과 위험회피수단의 확대나 위험회피효과 평가방법의 변경 등을 그 주요특징으로 합니다. 동 기준서는 기업회계기준서 제1039호 '금융상품: 인식과 측정'을 대체하며, 2018년 1월 1일 이후 개시하는 회계연도부터 적용될 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 자산이전', 제2031호 '수익: 광고용역의 교환거래'를 대체하며, 2018년 1월 1일 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 2015년 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	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

(전분기)

(단위: 천원)

구 분	물류 BPO	IT서비스	합 계	연결실체내 부문간 내부거래조정	조정후 금액
총매출액	655,448,181	1,445,027,699	2,100,475,880	(184,952,120)	1,915,523,760
내부매출액	(11,771,574)	(173,180,546)	(184,952,120)	184,952,120	-
외부매출액	643,676,607	1,271,847,153	1,915,523,760	-	1,915,523,760
감가상각비	445,413	66,677,478	67,122,891	-	67,122,891
무형자산상각비	3,158,953	27,947,791	31,106,744	(928,856)	30,177,888
영업이익	10,005,530	119,457,400	129,462,930	928,856	130,391,786
부문자산(전기말)	19,401,717	2,310,104,759	2,329,506,476	-	2,329,506,476
비유동자산의 취득	315,048	116,357,852	116,672,900	-	116,672,900

2) 지역별 정보

연결실체의 지역별 영업현황(소재지 기준)은 다음과 같습니다.

(외부매출액)

(단위: 천원)

구 분	당분기	전분기
국내	912,613,002	1,029,860,168
미주	245,529,982	319,260,217
유럽	96,565,527	101,710,813
아시아 및 아프리카(*1)	297,127,195	244,304,242
중국	193,200,184	220,388,320
합 계	1,745,035,890	1,915,523,760

(*1) 국내와 중국은 제외하였습니다.

(비유동자산(*1))

(단위: 천원)

구 분	당분기말	전기말
국내	2,134,717,759	2,229,621,909
미주	44,096,091	44,431,561
유럽	19,821,510	22,738,362
아시아 및 아프리카(*2)	8,709,787	9,095,407
중국	19,907,785	23,619,237
합 계	2,227,252,932	2,329,506,476

(*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 1,146,399백만원(전분기 : 1,295,446백만원)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	918,502,160	-	-	918,502,160	918,502,160
단기금융상품	-	1,010,078,558	-	1,010,078,558	1,010,078,558
장기매도가능금융자산(*1)	-	-	3,647,829	3,647,829	3,647,829
매출채권, 미수금 및 기타자산(*2)	-	1,014,164,658	-	1,014,164,658	1,014,164,658
기타(*3)	-	107,802,922	-	107,802,922	107,802,922
합 계	918,502,160	2,132,046,138	3,647,829	3,054,196,127	3,054,196,127

(*1) 활성시장에서 공시되는 시장가격이 없는 지분상품 중 공정가치를 신뢰성있게 측정할 수 없는 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 보증금으로 구성되어 있습니다.

2) 전기말

(금융자산)

(단위: 천원)

구 분	현금 및 현금성자산	대여금 및 수취채권	매도가능 금융자산	합 계	공정가치
현금및현금성자산	856,804,679	-	-	856,804,679	856,804,679
단기금융상품	-	1,093,903,715	-	1,093,903,715	1,093,903,715
장기매도가능금융자산(*1)	-	-	3,646,857	3,646,857	3,646,857
매출채권, 미수금 및 기타자산(*2)	-	1,135,952,923	-	1,135,952,923	1,135,952,923
기타(*3)	-	108,017,179	-	108,017,179	108,017,179
합 계	856,804,679	2,337,873,817	3,646,857	3,198,325,353	3,198,325,353

활성시장에서 공시되는 시장가격이 없는 지분상품 중 공정가치를 신뢰성있게 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	461,446,316	461,446,316
미지급비용	384,487,117	384,487,117
차입금 및 사채	10,752,808	10,752,808
기타(*1)	10,979,111	10,979,111
합 계	867,665,352	867,665,352

(*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	334,310	334,310
	출자금 등	2,304,774	2,304,774
합 계		2,639,084	2,639,084

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 연결재무상태표에 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	15,745	-	993,000	1,008,745

(전기말)

(단위: 천원)

구 분	수준1	수준2	수준3	합 계
매도가능금융자산	14,773	-	993,000	1,007,773

상기 서열체계 내의 공정가치는 반복적인 공정가치 측정치입니다.

활성시장에서 거래되지 아니하는 금융상품의 공정가치는 평가기법을 사용하여 결정하고 있습니다. 이러한 평가기법은 가능한 한 관측가능한 시장정보를 최대한 사용하고 기업특유정보를 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 적절한추정치를 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	993,000	3	현금흐름할인법	매출성장률	3.57% ~ 14.54% (9.06%)
				할인율	10.39%

7. 장기매도가능금융자산

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

(단위: 천원)

구 분	당분기	전분기
기초금액	3,646,857	11,365,529
대체	-	80,409
처분	-	(642)
손상	-	(1)
평가	972	(336)
기말금액	3,647,829	11,444,959

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

(단위: 천원)

구 분	당분기말		전기말	
	취득원가	장부금액	취득원가	장부금액
상장주식	28,484	15,745	28,484	14,773
비상장주식	31,370,930	1,327,310	31,370,930	1,327,310
조합출자금 등	2,304,774	2,304,774	2,304,774	2,304,774
합 계	33,704,188	3,647,829	33,704,188	3,646,857

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 상장주식(관계기업투자주식 제외)의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당분기말				전기말
	보유주식수	지분율(%)	취득원가	장부금액	장부금액
쌍용자동차(주)	1,894	-	28,410	15,645	14,679
동양네트웍스(주)	69	-	74	100	94
합 계			28,484	15,745	14,773

연결실체는 모든 상장주식을 활성시장의 시장가격에 근거하여 공정가액으로 평가하고 있습니다.

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	993,000	993,000
기타(*3)	-	-	621,530	334,310	334,310
합 계			31,370,930	1,327,310	1,327,310

(*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 신뢰성있게 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)

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

(전분기)

(단위: 천원)

기초 금액	평가액	손익반영액	기말 금액
7,086,610	(336)	429	7,086,703
자본에 가감되는 법인세효과			(1,689,245)
			5,397,458

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	7.42	1,128,139	3,508,650	3,471,245
(주)동아닷컴(*1)	국내	인터넷 미디어 사업	18.99	1,307,824	2,315,314	2,382,532
(주)디유넷(*1)	국내	원격교육 시스템 및 콘텐츠 제공	18.01	971,068	40,291	102,017
세리정보기술(주)	국내	금융정보시스템 개발	29.00	4,190,500	4,163,798	4,014,999
iMarket Asia Co., Ltd.	중국	인터넷유통업	40.56	18,799,534	27,603,746	27,574,529
합 계				26,397,065	37,631,799	37,545,322

(*) 관계기업투자 중 한국정보인증(주), (주)동아닷컴 및 (주)디유넷은 연결실체의 지분율이 20% 미만이나, 이사회에 참여하거나 경영진의 상호교류가 있으므로 피투자회사의 재무정책과 영업정책에 관한 의사결정과정에서 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	9,850원	19,700,000	3,508,650

(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	
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

(전분기)

(단위: 천원)

구 분	기초 금액	지분법 평가 내역			기말 금액
		지분법손익	지분법자본변동	기타	
한국정보인증(주)	3,095,333	86,607	-	(60,000)	3,121,940
(주)동아닷컴	2,274,791	(29,637)	(2,359)	(31,635)	2,211,160
(주)디유넷	638,381	(539,386)	-	-	98,995
세리정보기술(주)	3,932,131	(112,836)	-	-	3,819,295
iMarket Asia Co., Ltd.	24,270,135	518,080	36,818	-	24,825,033
합 계	34,210,771	(77,172)	34,459	(91,635)	34,076,423

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

(당분기)

(단위: 천원)

구 분	자산	부채	자본	매출	분기순이익(손실)
한국정보인증(주)	65,783,225	18,477,852	47,305,373	8,575,653	1,361,014
(주)동아닷컴	14,196,781	2,002,649	12,194,132	4,704,263	(193,160)
(주)디유넷	6,842,643	6,618,926	223,717	1,340,491	(342,729)
세리정보기술(주)	8,121,164	4,318,112	3,803,052	4,339,423	513,099
iMarket Asia Co., Ltd.	122,009,119	72,639,256	49,369,863	124,407,404	1,034,844

(전기)

(단위: 천원)

구 분	자산	부채	자본	매출	당기순이익(손실)
한국정보인증(주)	63,750,590	16,949,529	46,801,061	32,052,124	4,958,455
(주)동아닷컴	14,431,915	1,883,760	12,548,155	18,732,690	748,509
(주)디유넷	7,200,729	6,634,282	566,447	9,858,119	(2,978,144)
세리정보기술(주)	7,973,565	4,683,612	3,289,953	11,709,095	285,751
iMarket Asia Co., Ltd.	131,677,824	82,953,013	48,724,811	537,453,820	5,148,700

(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	47,305,373	12,194,132	223,717	3,803,052	49,369,863
지분율(%)	7.42%	18.99%	18.01%	29.00%	40.56%
순자산지분해당액	3,508,650	2,315,314	40,291	1,102,885	16,910,177
영업권	-	-	-	3,060,913	10,693,569
관계기업 장부금액	3,508,650	2,315,314	40,291	4,163,798	27,603,746

(전기말)

(단위: 천원)

구 분	한국정보인증(주)	(주)동아닷컴	(주)디유넷	세리정보기술(주)	iMarket Asia Co., Ltd.
자본	46,801,061	12,548,155	566,447	3,289,953	48,724,811
지분율(%)	7.42%	18.99%	18.01%	29.00%	40.56%
순자산지분해당액	3,471,245	2,382,532	102,017	954,086	16,709,455
영업권	-	-	-	3,060,913	10,865,074
관계기업 장부금액	3,471,245	2,382,532	102,017	4,014,999	27,574,529

9. 유형자산

당분기 및 전분기 중 유형자산 장부금액의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당분기	전분기
기초 금액	1,228,944,061	1,137,681,361
취득	36,024,462	90,087,039
처분(*1)	(69,322,369)	(3,767,973)
감가상각비	(62,704,714)	(67,122,891)
기타(*2)	1,377,459	(2,125,097)
기말 금액	1,134,318,899	1,154,752,439

연결실체는 2016년 1월 22일 개최된 이사회 결의를 통하여 2016년 1월 29일자로 서울시

(*1) 강남구 테헤란로 212에 소재한 연결실체의 건물을 삼성에스알에이자산운용(주)에 126,000백만원에 매각하였습니다.

(*2) 기타변동에는 환율변동차이가 포함되어 있습니다.

10. 무형자산

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

(단위: 천원)

구 분	당분기	전분기
기초 금액	1,100,562,416	1,009,872,572
취득액	26,165,143	26,585,861
처분	(1,281,559)	(8,802)
무형자산상각비	(29,380,809)	(30,177,888)
기타(*1)	(3,131,158)	(924,724)
기말 금액	1,092,934,033	1,005,347,019

(*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)크레듀	43,313,410
삼성에스엔에스(주)	37,428,837
에스코어(주)	19,967,668
미라콤아이앤씨(주)	8,125,514
이엑스이씨앤티(주)	7,283,816
세리시이오(주)	6,458,968
LTI Inc.	4,734,753
(주)시큐아이	43,633,460
삼육오홈케어(주)	874,939
합 계	589,317,109

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	LIBOR+2.30	1,621,480	1,645,782
	일반차입금	CITIBANK	3.76~8.46	1,177,826	927,520
유동성장기차입금	금융리스부채	한국아이비엠 등	1.85~7.35	5,516,561	5,885,099
장기차입금	금융리스부채	한국아이비엠 등	1.85~6.82	2,982,979	2,284,407
사채	사모사채	삼성에스디에스 새마을금고	2.21	10,000	10,000
합 계				11,308,846	10,752,808

12. 총당부채

(1) 당분기말 및 전기말 현재 총당부채의 내역은 다음과 같습니다.

(당분기말)

(단위: 천원)

구 분	유동	비유동	기타(*1)	합 계
하자보수총당부채	777,735	1,017,493	-	1,795,228
프로젝트손실총당부채	-	-	16,713,005	16,713,005
판매보증총당부채	272,282	-	-	272,282
복구총당부채	924,700	12,439,184	-	13,363,884
영업배상총당부채	19,882,286	-	-	19,882,286
기타	6,009,310	-	-	6,009,310
합 계	27,866,313	13,456,677	16,713,005	58,035,995

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

(전기말)

(단위: 천원)

구 분	유동	비유동	기타(*1)	합 계
하자보수충당부채	783,419	1,193,281	-	1,976,700
프로젝트손실충당부채	-	-	22,674,339	22,674,339
판매보증충당부채	302,503	-	-	302,503
복구충당부채	499,500	12,434,506	-	12,934,006
영업배상충당부채	20,036,407	-	-	20,036,407
기타	6,358,682	-	-	6,358,682
합 계	27,980,511	13,627,787	22,674,339	64,282,637

(*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	1,976,700	-	-	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

(전분기)

(단위: 천원)

구 분	내역	기초 금액	전입액	사용액	환입	기말 금액
하자보수충당부채	①	2,589,505	-	-	232,518	2,356,987
프로젝트손실충당부채	②	28,643,421	428,066	6,662,023	1,074,051	21,335,413
판매보증충당부채	③	451,686	-	-	180,514	271,172
복구충당부채	④	11,812,106	86,669	-	248,493	11,650,282
영업배상충당부채	⑤	20,224,906	-	-	-	20,224,906
기타		4,774,698	27,908	17,803	-	4,784,803
합 계		68,496,322	542,643	6,679,826	1,735,576	60,623,563

- ① 연결실체는 프로젝트와 관련하여 하자보수로 장래에 지출될 것이 예상되는 금액을 하자 보수기간 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.
- ⑤ 연결실체는 전기 이전 과천데이터센터 건물의 일부 화재로 발생한 고객사에 대한영업피해 보상과 관련하여 19,882백만원의 충당부채를 인식하였으며, 동 보상은 향후 1년 이내에 지출이 이루어질 것으로 예상하고 있습니다. 연결실체는 과거 경험 및입수가능한 정보를 기초로 상기 충당부채를 추정하였으며, 독립된 손해사정인의 조사 결과를 기초로 보상금액은 최종 확정될 예정입니다. 한편, 연결실체는 상기 영업피해 보상과 관련하여 배상책임보험에 가입되어 있으며, 보험금 수령 한도액인 14,353백만원을 자산으로 계상하였습니다.

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 연결실체의 상장주식의 시장가치는 각각 16백만원 및 15백만원입니다(주석 7참조).

당분기말과 전기말 현재 시가 평가대상 지분증권의 주가가 약 1% 증가 및 감소할 경우 기타 포괄손익의 법인세 차감 후 변동금액은 각각 119천원 및 112천원입니다.

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 계약조건상 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 시설투자의 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	1,379,595,497	1,554,827,346
자본	4,865,276,810	4,776,851,778
부채비율	28.36%	32.55%

14. 우발채무와 약정사항

(1) 보증 제공 내역

당분기말 현재 연결실체가 임직원에게 제공한 보증내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

내역	지급보증처	금액
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, MYR, LKP, EGP, PHP)

제공처	내역	실행금액	한도금액
KEB 하나은행	지급보증	US\$ 3,434,275	US\$ 30,000,000
	현지금융보증	-	US\$ 2,500,000
	지급보증(한도거래)	CNY 43,006,458	CNY 100,000,000
신한은행	수입신용장	-	US\$ 27,000,000
	매입외환	-	US\$ 5,000,000
	지급보증(건별 거래)	US\$ 785,245	US\$ 785,245
	지급보증(한도 거래)	US\$ 4,169,793	US\$ 34,299,000
우리은행	지급보증(기타계약이행보증)	US\$ 2,440,000	US\$ 40,000,000
국민은행	지급보증	US\$ 5,000,000	US\$ 20,000,000
	내국신용장	-	₩ 5,000,000
수출입은행	수출이행성보증	US\$ 2,168,900	US\$ 2,168,900
		KWD 13,374,082	KWD 13,374,082

제공처	내역	실행금액	한도금액
홍콩상하이은행	지급보증(한도거래)	US\$ 3,764,080	US\$ 13,000,000
		INR 192,600,564	INR 300,000,000
		US\$ 22,605	
	지급보증(건별거래)	AUD 36,130	AUD 36,130
	현지금융보증	-	US\$ 2,500,000
	현지금융보증	-	INR 60,000,000
중국은행	지급보증(한도거래)	-	US\$ 18,000,000
씨티은행	지급보증(건별거래)	US\$ 200,764	US\$ 200,764
	지급보증(건별거래)	LKR 2,337,425	LKR 2,337,425
	현지금융보증	MYR 190,000	US\$ 49,500,000
		EUR 555,845	
		EGP 25,000	
VND 34,591,200,000			
초상은행	지급보증(한도거래)	CNY 55,886,068	CNY 250,000,000
	현지금융보증	-	CNY 50,000,000
FPG Insurance	지급보증(건별거래)	PHP 100,000	PHP 100,000
Commerzbank AG	지급보증(건별거래)	EUR 30,059	EUR 30,059

(3) 기타 약정사항

1) 당분기말 현재 당사는 신한은행 외 1개 은행과 한도 222억원의 일반대출약정을 체결하고 있습니다. 또한 당분기말 현재 국내 종속기업인 에스코어(주)는 신한은행과 한도 30억원의 일반대출약정을 체결하고 있습니다.

2) 당분기말 현재 당사는 우리은행 외 4개 은행과 한도 985억원의 당좌차월약정을 체결하고 있으며, 국내 종속기업인 (주)미라콤아이앤씨는 우리은행 외 1개 은행과 한도 60억원의 당좌차월약정을 체결하고 있습니다.

3) 당분기말 현재 당사는 KEB하나은행 외 3개 은행과 전자결제약정(한도금액 : 360,000백만원, 사용금액 : 50,261백만원)을 체결하고 있습니다. 또한 당분기말 현재 국내 종속기업인 (주)시큐아이는 신한은행과 전자결제약정(한도금액: 5,000백만원, 사용금액: 없음)을 체결하고 있습니다.

4) 당분기말 현재 당사는 계약이행 등과 관련하여 소프트웨어공제조합과 서울보증보험으로부터 461,725백만원의 지급보증을 제공받고 있으며, 이와 관련하여 소프트웨어공제조합에 대한 출자금 1,570백만원이 담보로 제공되어 있습니다. 그리고 국내종속기업인 (주)미라콤아이앤씨, (주)멀티캠퍼스(구, (주)크레듀)는 계약이행 등과 관련하여 소프트웨어공제조합으로부터 각각 5,820백만원 및 3,083백만원의 지급보증을 제공받고 있으며 각각 출자금 270백만원 및 150백만원을 담보로 제공하고 있습니다. 또한 (주)시큐아이, (주)멀티캠퍼스(구, (주)크레듀)는 서울보증보험으로부터 각각 1,996백만원 및 140백만원의 지급보증을 제공받고 있습니다.

15. 납입자본과 주식발행초과금

당사의 정관에 의한 당분기말 현재 발행할 주식의 총수는 200,000,000주(1주 금액: 500원)이며, 당분기말 현재 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) 주주이외의 자에게 발행할 수 있도록 하고 있습니다.

당사는 이사회 또는 이사회로부터 위임받은 위원회의 결의로 신주를 모집하거나 인수인에게 인수하는 경우, 우리사주조합원에게 신주를 배정하는 경우, 주식매수선택권의 행사로 인하여 신주를 발행하는 경우 또는 이사회 결의에 따라 발행주식총수의 100분의 30을 초과하지 않는 범위 내에서 일반공모증자방식으로 신주발행을 하는 경우와 긴급한 자금의 조달을 위하여 국내외 금융기관, 외자도입을 목적으로 하는외국기업이나 외국인 또는 기술도입을 필요로 그 제휴회사에게 이사회 결의로 당사의 보통주식 또는 우선주식을 발행주식총수의 100분의 30을 초과하지 않는 범위내에서 신주발행을 하는 경우 등에는 주주 이외의 자에게 신주를 배정할 수 있도록 하고 있습니다.

또한, 당사의 설립과 경영·기술혁신 등에 기여하였거나 기여할 수 있는 임직원을 대상으로 관계법령에서 허용하는 한도까지 주식매수선택권을 주주총회의 특별결의 또는 기타 관계법령에서 정하는 방법에 의하여 부여할 수 있으나, 당분기말 현재 부여된 주식매수선택권은 없습니다.

당사는 주주에게 배당할 이익의 범위(다만, 해당 사업연도말 상법 제462조 제1항의 규정에 의한 이익배당을 할 수 있는 한도 내에서 관계법령이 정하는 금액 이하이어야함) 내에서 관계법령이 정하는 바에 따라 당사의 주식을 소각할 수 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	23,298,807	41,365,473
기업합리화적립금(*3)	10,098,807	10,098,807
연구및인력개발준비금(*4)	13,200,000	31,266,666
미처분이익잉여금	3,475,060,910	3,367,819,497
합 계	3,538,704,167	3,449,529,420

(*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)법인세법상 유보소득이 적정유보소득을초과하는 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	271,792	271,788
장기매도가능금융자산평가손실	(5,921)	(6,654)
지분법자본변동	1,948,449	1,947,358
부의지분법자본변동	(394,425)	(3,910)
해외사업환산손익	(23,949,562)	(19,338,246)
자기주식	(1,592,531)	(1,592,531)
기타자본조정	(18,212,533)	(18,212,533)
확정급여제도재측정손실	(161,572,718)	(159,989,530)
합 계	(203,507,449)	(196,924,258)

(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.

(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	34,346,772	33,979,946
IT 서비스(*1)	1,090,680,474	1,237,867,207
물류 BPO	620,008,644	643,676,607
합 계	1,745,035,890	1,915,523,760

(*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	951,539,615	1,048,857,127
가산: 누적이익	60,654,445	92,408,981
차감: 누적손실	177,772,883	173,845,261
누적공사수익(미성공사) 합계	834,421,177	967,420,847
차감: 진행청구액	732,675,363	875,487,826
소 계	101,745,814	91,933,021
미청구공사(미수금)	110,754,055	101,821,885
초과청구공사(선수금)	9,008,241	9,888,864

(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	2016.08.31	97%	27,615,170	(5,127,248)	-	-

19. 판매비와 관리비

당분기 및 전분기 중 판매비와 관리비 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당분기	전분기
급여	84,867,073	73,975,004
퇴직급여	16,258,296	6,537,811
복리후생비	18,851,720	14,935,123
여비교통비	2,928,023	2,529,705
교육훈련비	2,638,421	2,828,013
지급수수료	5,361,844	4,228,567
광고선전비	974,580	2,307,434
감가상각비	6,302,049	5,641,500
수선유지비	1,530,081	2,489,110
임차료	13,569,703	11,568,831
대손상각비	(43,244)	539,164
무형자산상각비	9,509,212	11,194,508
외주비	5,777,637	5,702,498
경상연구개발비	14,707,381	13,431,529
기타	7,305,788	7,665,393
합 계	190,538,564	165,574,190

20. 기타수익 및 기타비용

(1) 당분기 및 전분기 중 기타수익의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당분기	전분기
수입수수료	2,733,400	2,781,089
배당금수익	10,450	84,550
유형자산처분이익	57,477,961	573,657
무형자산처분이익	115,616	-
대손충당금환입	20,199	-
잡이익	1,586,511	2,520,349
기타영업외이익	315,328	127,903
합 계	62,259,465	6,087,548

(2) 당분기 및 전분기 중 기타비용의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당분기	전분기
기타의대손상각비	-	83,068
매출채권처분손실	1,506	3,373
매도가능금융자산손상차손	-	1
기부금	32,311	39,200
유형자산처분손실	241,913	515,977
무형자산처분손실	614,702	-
매도가능금융자산처분손실	-	455
무형자산손상차손	244,082	-
재고자산평가손실	-	15,810
잡손실	473,049	832,347
합 계	1,607,563	1,490,231

21. 금융수익 및 금융비용

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

(단위: 천원)

구 분	당분기	전분기
이자수익	7,018,837	8,295,311
외환차익	13,957,462	9,458,494
외화환산이익	10,483,759	3,958,270
금융수익 계	31,460,058	21,712,075
이자비용	229,716	401,715
외환차손	14,732,480	9,778,851
외화환산손실	13,819,424	5,559,104
금융비용 계	28,781,620	15,739,670

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

22. 법인세비용

법인세비용은 전체 회계연도에 대해서 예상되는 최선의 가중평균 연간유효법인세율의 추정에 기초하여 인식하였습니다. 2016년 12월 31일로 종료하는 회계연도의 예상평균 연간유효법인세율은 27.79%(2015년 3월 31일로 종료하는 기간에 대한 예상법인세율: 33.82%)입니다.

23. 영업활동 현금흐름

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

(단위: 천원)

구 분	당분기	전분기
분기순이익	136,062,592	93,266,147
조정		
외화환산손실	13,819,424	5,559,104
감가상각비	62,704,714	67,122,891
무형자산상각비	29,380,809	30,177,888
퇴직급여	28,991,769	32,447,508
외화환산이익	(10,483,759)	(3,958,270)
프로젝트손실충당부채환입	(47,035)	(1,074,051)
법인세비용	52,352,016	47,618,189
기타 조정사항	(50,812,981)	(7,554,507)
조정사항 소계	125,904,957	170,338,752
순운전자본의 변동		
매출채권의 증감	108,639,942	(140,718,934)
미수금의 증감	(91,188,849)	(49,085,471)
선급비용의 증감	(84,451,349)	(72,670,054)
매입채무의 증감	(74,625,135)	17,692,951
미지급금의 증감	18,274,347	(9,842,014)
기타 증감	9,748,443	77,599,369
순운전자본변동 소계	(113,602,601)	(177,024,153)
영업에서 창출된 현금흐름	148,364,948	86,580,746

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

(단위: 천원)

구 분	당분기	전분기
장기매도가능금융자산평가손익의 변동	972	314
장기매도가능금융자산의 본계정 대체	-	80,409
건설중인자산의 본계정 대체	1,310,100	2,617,338
장기차입금의 유동성 대체	2,041,881	33,833
무형자산의 유형자산 대체	2,108,944	-
매출채권 및 장단기미수금의 제각	566,780	3,405,787
장기대여금의 유동성 대체	365,412	781,208
미수금의 무형자산 대체	-	500,000
이익잉여금의 미지급배당 대체	38,675,093	38,675,094

24. 주당이익

(1) 당분기 및 전분기 중 기본주당이익의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

구 분	당분기	전분기
기본주당이익	1,653	1,143

(2) 기본주당이익

기본주당이익 계산에 사용된 지배기업소유지분순이익과 가중평균유통보통주식수는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당분기	전분기
지배기업소유지분순이익	127,849,839	88,397,488

(단위: 주)

구 분	당분기	전분기
기본주당이익 계산을 위한 가중평균유통보통주식수	77,350,186	77,349,881

(3) 회석주당이익

당분기 및 전분기 중 회석증권을 보유하지 않아 회석주당이익은 기본주당이익과 동일합니다

25. 특수관계자

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

구 분	회사명	지분율(%)	
		당기말	전기말
연결실체에 유의적인 영향력을 행사하는 회사	삼성전자(주)와 그 종속기업	-	-
관계기업	(주)동아닷컴	18.99	18.99
	(주)디유넷	18.01	18.01
	한국정보인증(주)	7.42	7.42
	세리정보기술(주)	29.00	29.00
	iMarket Asia Co., Ltd.	40.56	40.56

(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)	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	- 6,597
	기타(*2)	519,409,058	4,600,157
관계기업	세리정보기술(주)	-	222,563
	(주)동아닷컴	-	-
	(주)디유넷	-	-
	iMarket Asia Co., Ltd.	52,868	12,826
	한국정보인증(주)	15,264	64,950
합 계		1,146,467,532	13,043,347

(*1) 당분기 중 삼성전자주식회사로부터 18백만원의 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)	423,013,916	7,085,196
	삼성디스플레이(주)	38,489,450	5,329
	삼성전자로지텍(주)	2,492,963	12,555,540
	Samsung Electronics Vietnam	41,927,551	-
	Samsung Telecommunications America	-	13,708
	Samsung Electronica da Amazonia	88,225,253	661,913
	Samsung(China) Semiconductor Co., Ltd.	24,466,614	-
	Samsung Electronics Slovakia	24,285,401	375
	Samsung Electronics Huizhou	42,461,917	5,065
	Thai Samsung Electronics	37,260,126	10,386
	Samsung Electronics Indonesia	20,271,761	18,750
	기타(*2)	552,362,749	5,251,550
관계기업	세리정보기술(주)	370	141,401
	iMarket Asia Co., Ltd.	187,805	24,838
	한국정보인증(주)	296	6,750
합 계		1,295,446,172	25,780,801

(*1) 전분기 중 삼성전자주식회사로부터 4,709백만원의 기계장치 등을 매입하였습니다.

(*2) 삼성전자의 종속기업으로 구성되어 있습니다.

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

(당분기말)

(단위: 천원)

구 분	회사명	당분기말	
		채권 등	채무 등
연결실체에 유의적인 영향력을 행사하는 회사	삼성전자(주)	298,957,658	15,682,788
	Samsung(China) Semiconductor Co.,Ltd.	33,905,054	2,593,658
	Samsung Telecommunications America	4,367,886	-
	Samsung Suzhou LCD	16,428,296	366,089
	Samsung Electronics (Shandong) Digital Printing	3,008,303	867,253
	Samsung Electronica da Amazonia	15,405,752	3,010,228
	삼성디스플레이(주)	41,640,417	2,740,699
	Samsung Electronics Vietnam	23,107,170	1,942,519
	Samsung Electronics Huizhou	14,370,426	1,171,960
	Samsung Electronics Indonesia	5,037,500	258,456
	Samsung India Electronics	18,363,727	22,888
	Thai Samsung Electronics	10,751,643	1,535,781
	Samsung Electronics Benelux	1,538,117	41,265
	기타(*1)	234,674,020	21,275,043
관계기업	세리정보기술(주)	-	35,544
	한국정보인증(주)	7,412	825
	iMarket Asia Co., Ltd.	45,314	59,297
합계		721,608,695	51,604,293

(*1) 삼성전자의 종속기업으로 구성되어 있습니다.

당분기말 현재 특수관계자에 대한 채권에 대하여 대손충당금을 987백만원을 설정하고 있으며, 이와 관련하여 당분기 중 인식된 대손상각비는 219백만원입니다.

(전기말)

(단위: 천원)

구 분	회사명	채권 등	채무 등
유의적인 영향 력을 행사하는 회사	삼성전자(주)	333,028,454	13,335,736
	Samsung(China) Semiconductor Co.,Ltd.	45,433,362	2,705,210
	Samsung Telecommunications America	4,350,530	-
	Samsung Suzhou LCD	14,757,525	45,769
	Samsung Electronics (Shandong) Digital Printing	3,735,327	1,060,940
	Samsung Electronica da Amazonia	13,439,071	3,191,389
	삼성디스플레이(주)	51,734,865	1,209,941
	Samsung Electronics Vietnam	24,452,542	762,837
	Samsung Electronics Huizhou	15,553,041	426,330
	Samsung Electronics Indonesia	6,803,841	400,649
	Samsung India Electronics	12,713,900	6,033
	Thai Samsung Electronics	8,437,246	312,953
	Samsung Electronics Benelux	1,673,010	31,595
	기타(*1)	212,495,225	11,312,839
관계기업	한국정보인증(주)	22,503	2,585
	iMarket Asia Co., Ltd.	-	66,506
	(주)디유넷	-	280
합 계		748,630,442	34,871,592

(*1) 삼성전자의 종속기업으로 구성되어 있습니다.

전기말 현재 특수관계자에 대한 채권에 대하여 대손충당금 768백만원을 설정하고 있으며, 이와 관련하여 전기 중 인식된 대손충당금환입은 392백만원입니다.

(4) 경영진에 대한 보상

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

(단위: 천원)

구 분	당분기	전분기
단기종업원급여	582,079	949,683
장기급여	335,872	(235,380)
퇴직급여	116,768	201,105
합 계	1,034,719	915,408

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