

# 목 차

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

삼성에스디에스주식회사와 그 종속기업  
요약반기연결재무제표에 대한  
**검 토 보 고 서**

제 35 기 2분기  
2019년 04월 01일 부터  
2019년 06월 30일 까지

제 35 기 반기  
2019년 01월 01일 부터  
2019년 06월 30일 까지

제 34 기 2분기  
2018년 04월 01일 부터  
2018년 06월 30일 까지

제 34 기 반기  
2018년 01월 01일 부터  
2018년 06월 30일 까지

안진회계법인

# 반기연결재무제표 검토보고서

삼성에스디에스주식회사  
주주 및 이사회 귀중

## 검토대상 재무제표

본인은 별첨된 삼성에스디에스주식회사와 그 종속기업의 요약반기연결재무제표를 검토하였습니다. 동 요약반기연결재무제표는 2019년 6월 30일 현재의 요약반기연결재무상태표, 2019년과 2018년 6월 30일로 종료되는 양 3개월 및 6개월 보고기간의 요약반기연결포괄손익계산서, 동일로 종료되는 양 6개월 보고기간의 요약반기연결자본변동표 및 요약반기연결 현금흐름표 그리고 유의적 회계정책에 대한 요약과 기타의 서술정보로 구성되어 있습니다.

## 재무제표에 대한 경영진의 책임

경영진은 한국채택국제회계기준 제1034호 '중간재무보고'에 따라 이 요약반기연결재무제표를 작성하고 공정하게 표시할 책임이 있으며, 부정이나 오류에 의한 중요한 왜곡표시가 없는 요약반기연결재무제표를 작성하는데 필요하다고 결정한 내부통제에 대해서도 책임이 있습니다.

## 감사인의 책임

본인의 책임은 상기 요약반기연결재무제표에 대하여 검토를 실시하고 이를 근거로 이 요약반기연결재무제표에 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 요약반기연결재무제표가 한국채택국제회계기준 제1034 호 '중간 재무보고'에 따라 중요성의 관점에서 공정하게 표시하지 않은 사항이 발견되지 아니하였습니다.

## 기타 사항

본인은 2018년 12월 31일 현재의 연결재무상태표, 동일로 종료하는 회계연도의 연결포괄손익계산서, 연결자본변동표 및 연결현금흐름표(이 검토보고서에는 첨부되지 않음)를 대한민국의 회계감사기준에 따라 감사하였고, 2019년 3월 12일의 감사보고서에서 적정의견을 표명하였습니다. 비교표시 목적으로 첨부한 2018년 12월 31일 현재의 요약연결재무상태표는 위의 감사받은 연결재무상태표와 중요성의 관점에서 차이가 없습니다.

서울시 영등포구 국제금융로 10

안진회계법인

대표이사 홍종성

2019년 8월14일

이 요약반기연결재무제표 검토보고서는 검토보고서일(2019년 8월14일) 현재로 유효한 것입니다. 따라서 검토보고서일 이후 이 보고서를 열람하는 시점까지의 기간 사이에 첨부된 회사의 요약반기연결재무제표에 중요한 영향을 미칠 수 있는 사건이나 상황이 발생할 수도 있으며, 이로 인하여 이 요약반기연결재무제표 검토보고서가 수정될 수도 있습니다.

# (첨부)반기연결재무제표

## 삼성에스디에스주식회사

### 제 35 기 2분기

2019년 04월 01일 부터

2019년 06월 30일 까지

### 제 35 기 반기

2019년 01월 01일 부터

2019년 06월 30일 까지

### 제 34 기 2분기

2018년 04월 01일 부터

2018년 06월 30일 까지

### 제 34 기 반기

2018년 01월 01일 부터

2018년 06월 30일 까지

"첨부된 요약반기연결재무제표는 당사가 작성한 것입니다."

삼성에스디에스주식회사 대표이사 홍 원 표

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

요약반기연결재무상태표  
제 35(당)기 반기 2019년 6월 30일 현재  
제 34(전)기 2018년 12월 31일 현재

삼성에스디에스주식회사와 그 종속기업

(단위 : 원)

과목	주석	제 35(당) 반기말	제 34(전) 기말
<b>자 산</b>			
<b>유동자산</b>		6,144,613,874,431	5,881,776,287,021
현금및현금성자산	5	1,190,924,615,365	1,161,683,996,643
단기금융상품	5	2,395,741,552,926	2,510,284,469,888
매출채권	5,27	1,286,086,054,137	1,291,751,923,940
미수금	5,20,27	942,489,187,796	705,745,458,041
선급금		48,147,855,612	44,176,075,255
선급비용		139,203,600,273	67,265,138,198
재고자산		19,819,820,286	18,774,414,708
기타유동자산	5	122,201,188,036	82,094,810,348
<b>비유동자산</b>		2,656,789,422,181	2,132,073,103,693
기타포괄손익- 공정가치측정금융자산	5,6,7,15,19	24,811,768,015	22,934,357,054
당기손익- 공정가치측정금융자산	5,6,7,15	13,301,122,495	3,643,123,202
관계기업투자주식	8	45,593,526,518	43,993,605,770
유형자산	4,9,27	1,154,186,344,368	1,068,725,507,567
사용권자산	11	419,894,848,009	-
무형자산	4,10	821,142,883,862	844,969,106,310
보증금	5	72,673,800,521	69,754,328,207
장기선급비용		307,105,612	239,673,339
이연법인세자산		38,530,549,332	34,928,672,689
기타비유동자산	5	66,347,473,449	42,884,729,555
<b>자 산 총 계</b>		8,801,403,296,612	8,013,849,390,714
<b>부 채</b>			
<b>유동부채</b>		1,767,217,536,755	1,574,796,377,567
매입채무	5,27	497,914,611,859	553,320,727,257
미지급금	5,27	65,713,294,464	86,246,212,056
단기차입금	5,13	820,296,000	774,724,000
선수금	20	138,372,337,063	136,026,841,259
예수금		15,408,757,466	13,638,047,892
미지급비용	5	680,766,899,922	530,638,197,561
당기법인세부채		124,487,891,638	144,206,747,497
유동성충당부채	14	17,902,973,412	18,630,738,697
리스부채	5,12,27	138,949,857,722	-
기타유동부채	5	86,880,617,209	91,314,141,348
<b>비유동부채</b>		663,816,824,810	290,500,828,777
순확정급여부채		102,808,961,690	40,822,200,125
이연법인세부채		192,067,316,446	175,950,146,216
사채	5,13	10,000,000	10,000,000

장기미지급비용	5	42,096,246,073		51,418,608,045	
총당부채	14	17,083,383,990		17,195,182,991	
리스부채	5,12,27	305,402,966,611		-	
기타비유동부채	5	4,347,950,000		5,104,691,400	
<b>부 채 총 계</b>			2,431,034,361,565		1,865,297,206,344
자	본				
<b>지배기업 소유지분</b>	17		6,198,279,639,024		5,982,455,009,648
납입자본			38,688,900,000		38,688,900,000
보통주납입자본		38,688,900,000		38,688,900,000	
주식발행초과금			1,297,466,852,618		1,297,466,852,618
이익잉여금	18		4,996,636,000,701		4,821,746,821,634
기타자본항목	19		(134,512,114,295)		(175,447,564,604)
<b>비지배지분</b>			172,089,296,023		166,097,174,722
<b>자 본 총 계</b>			6,370,368,935,047		6,148,552,184,370
<b>부 채 및 자 본 총 계</b>			8,801,403,296,612		8,013,849,390,714

주석 참조

요약 반기 연결 포괄 손익 계산서

제35(당) 기 2분기 2019년 4월 1일부터 2019년 6월 30일까지

제35(당) 기 반기 2019년 1월 1일부터 2019년 6월 30일까지

제34(전) 기 2분기 2018년 4월 1일부터 2018년 6월 30일까지

제34(전) 기 반기 2018년 1월 1일부터 2018년 6월 30일까지

삼성에스디에스주식회사와 그 종속기업

(단위: 원)

과목	주석	제 35(당) 반기		제 34(전) 반기	
		3개월	누적	3개월	누적
매출액	4,20,27	2,776,081,029,227	5,278,539,227,252	2,472,235,415,940	4,829,124,171,513
매출원가	27	2,306,756,000,073	4,407,719,544,156	2,032,038,770,894	4,004,021,455,941
<b>매출총이익</b>		469,325,029,154	870,819,683,096	440,196,645,046	825,102,715,572
판매비와관리비	21,27	210,582,163,572	413,575,427,220	202,494,282,410	405,637,312,032
<b>영업이익</b>	4	258,742,865,582	457,244,255,876	237,702,362,636	419,465,403,540
기타수익	22,27	8,052,413,195	13,789,815,450	7,079,095,791	13,182,000,370
기타비용	22,27	5,240,133,417	10,182,020,473	4,559,962,448	6,785,574,366
금융수익	23	40,961,040,243	76,526,366,016	43,019,219,456	73,645,261,015
금융비용	23	19,116,248,035	39,098,469,506	13,129,779,354	37,372,309,236
지분법관련손익	8	556,841,172	800,656,021	941,882,643	1,166,121,648
<b>법인세비용차감전순이익</b>		283,956,778,740	499,080,603,384	271,052,818,724	463,300,902,971
법인세비용	24	90,322,491,304	164,440,601,188	84,205,110,737	144,833,317,136
<b>연결반기순이익</b>		193,634,287,436	334,640,002,196	186,847,707,987	318,467,585,835
<b>연결기타포괄손익</b>		13,039,049,849	44,042,716,307	11,655,529,320	26,953,356,301
후속적으로 당기손익으로 재분류되지 않는 항목		(3,054,140,054)	(4,139,330,262)	(4,544,771,640)	(2,665,964,010)
확정급여제도의 재측정요소		(3,054,140,054)	(4,139,330,262)	(4,544,771,640)	(2,665,964,010)
후속적으로 당기손익으로 재분류될 수 있는 항목		16,093,189,903	48,182,046,569	16,200,300,960	29,619,320,311
지분법자본변동	8	219,335,188	1,038,264,727	802,177,901	1,161,680,706
해외사업장환산외환차이		15,873,854,715	47,143,781,842	15,398,123,059	28,457,639,605
<b>연결반기포괄이익</b>		206,673,337,285	378,682,718,503	198,503,237,307	345,420,942,136
<b>연결반기순이익의 귀속</b>					
지배기업소유지분		189,588,052,869	329,589,551,067	183,086,020,660	317,755,950,658
비지배지분		4,046,234,567	5,050,451,129	3,761,687,327	711,635,177
<b>연결반기포괄이익의 귀속</b>					
지배기업소유지분		202,597,141,439	370,869,280,197	194,425,856,337	344,448,240,097
비지배지분		4,076,195,846	7,813,438,306	4,077,380,970	972,702,039
<b>주당이익</b>					
보통주 기본주당순이익	26	2,451	4,261	2,367	4,108
보통주 희석주당순이익	26	2,451	4,261	2,367	4,108

주석 참조

요약 반기 연결 자본 변동표

제 35(당) 기 반기 2019년 1월 1일부터 2019년 6월 30일까지

제 34(전) 기 반기 2018년 1월 1일부터 2018년 6월 30일까지

삼성에스디에스주식회사와 그 종속기업

(단위 : 원)

과 목	지배기업소유지분					비지배지분	총 계
	납입자본	주식발행초과금	이익잉여금	기타 자본항목	지배기업 소유주지분 소 계		
<b>2018.1.1 (전기초)</b>	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
전반기순이익	-	-	317,755,950,658	-	317,755,950,658	711,635,177	318,467,585,835
지분법자본변동	-	-	-	1,161,680,706	1,161,680,706	-	1,161,680,706
확정급여제도의 재측정요소	-	-	-	(2,593,316,646)	(2,593,316,646)	(72,647,364)	(2,665,964,010)
해외사업장환산외환차이	-	-	-	28,123,925,379	28,123,925,379	333,714,226	28,457,639,605
연차배당	-	-	(154,700,372,000)	-	(154,700,372,000)	(2,294,963,500)	(156,995,335,500)
종속기업에 대한 소유지분의 변동 등	-	-	-	(344,278,820)	(344,278,820)	787,320,047	443,041,227
<b>2018.6.30 (전반기말)</b>	38,688,900,000	1,297,466,852,618	4,510,103,201,525	(98,576,821,218)	5,747,682,132,925	160,615,951,581	5,908,298,084,506
<b>2019.1.1 (당기초)</b>	38,688,900,000	1,297,466,852,618	4,821,746,821,634	(175,447,564,604)	5,982,455,009,648	166,097,174,722	6,148,552,184,370
당반기순이익	-	-	329,589,551,067	-	329,589,551,067	5,050,451,129	334,640,002,196
지분법자본변동	-	-	-	1,038,264,727	1,038,264,727	-	1,038,264,727
확정급여제도의 재측정요소	-	-	-	(4,147,933,907)	(4,147,933,907)	8,603,645	(4,139,330,262)
해외사업장환산외환차이	-	-	-	44,389,398,310	44,389,398,310	2,754,383,532	47,143,781,842
연차배당	-	-	(154,700,372,000)	-	(154,700,372,000)	(2,295,032,500)	(156,995,404,500)
종속기업에 대한 소유지분의 변동 등	-	-	-	(344,278,821)	(344,278,821)	473,715,495	129,436,674
<b>2019.6.30 (당반기말)</b>	38,688,900,000	1,297,466,852,618	4,996,636,000,701	(134,512,114,295)	6,198,279,639,024	172,089,296,023	6,370,368,935,047

주석 참조

요약 반기 연결 현금흐름표

제 35(당) 기 반기 2019년 1월 1일부터 2019년 6월 30일까지

제 34(전) 기 반기 2018년 1월 1일부터 2018년 6월 30일까지

삼성에스디에스주식회사와 그 종속기업

(단위 : 원)

과 목	제 35(당) 반기		제 34(전) 반기	
영업활동으로 인한 현금흐름		348,552,461,484		683,911,655,569
영업에서 창출된 현금흐름(주석25)	483,054,300,911		771,218,090,585	
이자수익의 수취	37,669,560,277		26,727,874,974	
이자비용의 지급	(6,596,834,731)		(1,269,723,116)	
배당금의 수취	15,900,000		179,100,000	
법인세의 납부	(165,590,464,973)		(112,943,686,874)	
<b>투자활동으로 인한 현금흐름</b>		(113,736,462,035)		(593,755,580,728)
단기금융상품의 증감	114,542,916,962		(473,547,041,486)	
장기금융상품의 증감	(4,300,000,000)		(18,097,100,429)	
기타유동자산의 증감	234,319,492		1,025,885,049	
기타포괄손익-공정가치측정금융자산의 취득	(6,955,792,961)		(2,139,000,000)	
당기손익-공정가치측정금융자산의 취득	(4,580,517,465)		-	
당기손익-공정가치측정금융자산의 처분	3,203,500		-	
보증금의 감소	2,662,663,906		2,461,333,680	
보증금의 증가	(5,514,621,400)		(5,797,097,380)	
기타비유동자산의 증감	(22,913,314)		296,217,399	
유형자산의 처분	15,369,777,099		556,071,020	
무형자산의 처분	12,987,948		2,863,881	
유형자산의 취득	(204,323,912,165)		(90,188,614,518)	
무형자산의 취득	(20,864,573,637)		(8,329,097,944)	
<b>재무활동으로 인한 현금흐름</b>		(216,865,302,195)		(154,240,891,789)
단기차입금의 순상환	45,572,000		1,967,123,664	
리스부채의 상환	(60,034,089,725)		-	
사채의 상환	-		(10,000,000)	
사채의 발행	-		10,000,000	
배당금의 지급	(156,995,404,500)		(156,995,335,500)	
비지배지분의 납입	118,620,030		787,320,047	
현금및현금성자산 증감		17,950,697,254		(64,084,816,948)
기초 현금및현금성자산		1,161,683,996,643		931,461,393,278
현금및현금성자산에 대한 환율변동효과		11,289,921,468		13,696,302,149
<b>반기말 현금및현금성자산</b>		<b>1,190,924,615,365</b>		<b>881,072,878,479</b>

주석 참조

## 주석

제 35(당)기 2분기 2019년 4월 1일부터 2019년 6월 30일까지  
제 35(당)기 반기 2019년 1월 1일부터 2019년 6월 30일까지  
제 34(전)기 2분기 2018년 4월 1일부터 2018년 6월 30일까지  
제 34(전)기 반기 2018년 1월 1일부터 2018년 6월 30일까지

삼성에스디에스주식회사와 그 종속기업

### 1. 지배기업의 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 컨설팅/SI, 아웃소싱 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. 당반기말 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) 당반기말 현재 당사의 종속기업 현황은 다음과 같습니다.

지역	종속기업명	업종	투자주식수(주)			지분율 (%)	소재지	종속기업 보유비율 (%)
			당사	종속기업	계			
국내 법인	에스코어	운영체제, S/W 개발	21,347,538	140,912	21,488,450	82.22	국내	0.54
	오픈랜즈	S/W 개발	20,000	-	20,000	100.00	국내	-
	미라콤아이앤씨	시스템구축서비스업	5,010,297	-	5,010,297	83.62	국내	-
	멀티캠퍼스(*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	8,100,000	-	8,100,000	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	1,000,002	-	1,000,002	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	-	1	1	100.00	영국	100.00
	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 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 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
	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	-	
아프리카	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	남아프리카공화국	-
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	아랍에미리트	-

(\*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) 당반기말 현재 당사의 주요 종속기업의 요약 재무현황은 아래와 같습니다.

(단위: 천원)

종속기업명	자 산	부 채	자 본	매 출	반기순이익 (손실)
미라콤아이앤씨	117,199,313	55,764,303	61,435,010	162,411,142	7,403,215
멀티캠퍼스	201,606,996	106,198,196	95,408,800	128,578,337	8,367,225
시큐아이	136,979,784	25,443,263	111,536,521	51,500,580	1,261,074
Samsung SDS Global SCL America, Inc.	272,665,225	83,129,894	189,535,331	457,811,750	(5,521,615)
Samsung SDS Mexico, S.A. de C.V.	76,326,548	67,972,552	8,353,996	158,522,735	(1,408,592)
Samsung SDS Global SCL Latin America Logistica Ltda	66,874,676	30,509,042	36,365,634	62,177,903	10,423
Samsung SDS America, Inc.	213,643,992	120,030,937	93,613,055	227,442,508	9,999,726
Samsung SDS Europe, Ltd.	263,097,619	115,557,077	147,540,542	130,604,622	9,371,543
Samsung SDS Global SCL Netherlands Cooperatief U.A.	58,804,785	53,366,904	5,437,881	68,650,470	197,842
Samsung SDS Global SCL Rus Limited Liability Company	17,449,693	8,247,656	9,202,037	41,235,841	988,548
Samsung SDS Global SCL Slovakia, S.R.O.	47,477,867	20,444,784	27,033,083	60,848,206	(43,722)
Samsung SDS Global SCL Poland Sp. Z.o.o.	28,242,479	23,319,228	4,923,251	59,477,111	127,911
Samsung SDS China Co., Ltd.	113,437,218	11,771,976	101,665,242	5,506,751	(266,418)
Samsung IT Services (Beijing) Co., Ltd.	198,773,906	146,648,896	52,125,010	159,023,788	14,237,274
Samsung SDS Asia Pacific Pte, Ltd.	101,797,776	46,596,180	55,201,596	57,887,805	2,789,360
Samsung SDS GSCL Vietnam Co., Ltd.	442,988,774	133,109,481	309,879,293	349,928,204	21,313,134
Samsung SDS Global SCL Thailand Co., Ltd.	74,254,533	31,507,032	42,747,501	120,849,947	2,947,571
Samsung Data Systems India Private Limited	41,769,346	31,761,104	10,008,242	69,370,773	2,091,734
Samsung SDS India Private Limited	82,588,519	52,221,207	30,367,312	47,308,120	5,024,637
Samsung SDS Global SCL Beijing Co., Ltd.	273,620,452	121,664,867	151,955,585	371,668,556	8,292,612

(3) 당반기 중 연결대상 종속기업에서 제외된 기업은 다음과 같습니다.

지역	종속기업명	사유
구주	Samsung SDS Global SCL Switzerland GmbH	청산

## 2. 연결재무제표 작성기준 및 유의적 회계정책

### (1) 반기연결재무제표 작성기준

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 2018년 12월 31일자로 종료하는 회계연도에 대한 연차연결재무제표를 함께 이용하여야 합니다.

중간재무제표의 작성에 적용된 중요한 회계정책은 아래에서 설명하는 기준서나 해석서의 도입과 관련된 영향을 제외하고는 2018년 12월 31일로 종료하는 회계연도에 대한 연차재무제표 작성시 채택한 회계정책과 동일합니다.

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

#### - 기업회계기준서 제1116호 리스(제정)

연결실체는 2019년 1월 1일을 최초적용일로 하여 당반기부터 기업회계기준서 제1116호를 최초로 적용하였으며, 기업회계기준서 제1116호의 경과규정에 따라 최초적용 누적효과를 최초 적용일의 이익잉여금(또는 적절하다면 자본의 다른 구성요소)에서 조정하고 비교표시되는 재무제표는 재작성하지 않는 방법(수정소급법)을 선택하였습니다.

연결실체는 계약의 약정시점에 계약 자체가 리스인지, 계약이 리스를 포함하는지를 판단하며 최초 적용일에도 이 기준서에 따라 계약이 리스이거나 리스를 포함하고 있는지를 식별합니다. 다만 연결실체는 최초 적용일 이전 계약에 대해서는 최초 적용일에 계약이 리스인지 등에 대해 다시 판단하지 않는 실무적 간편법을 적용하였습니다.

리스이용자는 기초자산을 사용할 권리를 나타내는 사용권자산과 리스료를 지급할 의무를 나타내는 리스부채를 인식해야 합니다. 다만 연결실체는 단기리스와 소액 기초자산리스에 대하여 리스이용자의 인식, 측정 및 표시규정을 적용하지 않는 예외규정을 선택하였습니다.

변경된 리스의 정의는 주로 통제모형과 관련되어 있습니다. 동 기준서는 계약에서 대가와 교환하여 식별되는 자산의 사용 통제권을 일정 기간 이전하게 하는지 여부에 기초하여 계약이 리스를 포함하는지를 판단합니다.

#### ① 리스이용자의 회계처리

##### ㄱ. 제1017호하에서 운용리스로 회계처리 되었던 계약

동 기준서의 적용으로 인해 기업회계기준서 제1017호에서 재무상태표에 계상되지 않았던 운용리스의 회계처리가 변경되며 동 기준서의 최초 적용일에 연결실체는 다음과 같이 회계처리합니다.

·최초인식시점에 지급되지 않은 리스료의 현재가치 측정금액을 재무상태표에서 사용권자

## 산과 리스부채로 인식

·사용권자산의 감가상각비와 리스부채의 이자비용을 포괄손익계산서에 인식

### ㄴ. 제1017호하에서 금융리스로 회계처리 되었던 계약

금융리스에서의 자산과 관련하여 동 기준서와 기업회계기준서 제1017호와의 주된 차이는 리스이용자가 리스제공자에게 제공하는 잔존가치보증의 측정에서 발생합니다. 동 기준서에서는 기업회계기준서 제1017호에서 요구되었던 최대보증액이 아니라 잔존가치보증에 따라 지급할 것으로 예상되는 금액을 리스부채의 측정치에 포함하여 인식합니다. 최초 적용일에 연결실체는 유형자산에 포함되어 있는 금융리스자산을 별도 항목인 사용권자산으로 구분하여 표시하였습니다.

### ② 리스제공자의 회계처리

리스제공자는 계속적으로 리스를 금융리스 또는 운용리스로 분류하고 두 유형의 리스를 다르게 회계처리합니다.

동 기준서에 따르면 중간리스제공자는 상위리스와 전대리스를 두 개의 별도 계약으로 회계처리하며, 전대리스를 상위리스에서 생기는 리스자산에 따라 금융리스 또는 운용리스로 분류합니다(기업회계기준서 제1017호에서는 기초자산에 따라 분류).

#### - 기업회계기준서 제1109호 금융상품(개정)

동 개정사항은 중도상환특성이 원금과 원금잔액에 대한 이자로만 구성된 계약상 현금흐름의 요건을 충족하는지 평가할 때 옵션을 행사하는 당사자가 조기상환의 원인과 관계없이 합리적인 보상을 지급하거나 수취할 수 있다는 점을 명확히 하고 있습니다. 달리 표현하면 부(-)의 보상을 수반하는 중도상환특성으로 인해 자동적으로 원금과 원금잔액에 대한 이자로만 구성된 계약상 현금흐름의 요건을 충족하지 못하는 것은 아닙니다. 동 개정사항이 연결실체의 재무제표에 미치는 중요한 영향은 없습니다.

#### - 기업회계기준서 제1028호 관계기업과 공동기업에 대한 투자(개정)

동 개정사항은 장기투자지분에 기업회계기준서 제1109호(손상규정 포함)를 적용하여야 한다는 점을 명확히 합니다. 또한 장기투자지분에 기업회계기준서 제1109호를 적용할 때, 기업회계기준서 제1028호에 따른 장부금액 조정사항(즉 기업회계기준서 제1028호에 따라 피투자기업의 손실을 배분하거나 손상평가함에 따라 발생하는 장기투자지분 장부금액의 조정)은 고려하지 않아야 합니다. 동 개정사항이 연결실체의 재무제표에 미치는 중요한 영향은 없습니다.

#### - 한국채택국제회계기준 2015-2017 연차개선

동 연차개선은 기업회계기준서 제1012호 '법인세', 기업회계기준서 제1023호 '차입원가', 기업회계기준서 제1103호 '사업결합' 및 기업회계기준서 제1111호 '공동약정'에 대한 일부 개정사항을 포함하고 있습니다.

### ① 기업회계기준서 제1012호 법인세

동 개정사항은 분배가능한 이익을 창출하는 거래를 최초로 어떻게 인식하였는지에 따라 배당의 세효과를 당기손익, 기타포괄손익 또는 자본으로 인식한다는 점을 명확히 하고 있습니다.

다.

② 기업회계기준서 제1023호 차입원가

기업회계기준서 제1023호의 개정사항은 관련된 자산이 의도된 용도로 사용되거나 판매가능한 상태에 이른 이후에도 특정 차입금의 잔액이 존재하는 경우, 그 차입금은 일반차입금의 자본화이자율을 계산할 때 일반차입금의 일부가 된다는 점을 명확히 하고 있습니다.

③ 기업회계기준서 제1103호 사업결합

제1103호에 대한 개정사항은 기업이 공동영업인 사업에 대한 지배력을 보유하게 되었을 때, 공동영업에 대한 이전보유지분을 공정가치로 재측정하는 것을 포함하여 단계적으로 이루어진 사업결합에 대한 요구사항을 적용해야 한다는 점을 명확히 하고 있습니다. 재측정 대상 이전보유지분은 공동영업과 관련하여 인식되지 않은 자산, 부채 및 영업권을 포함해야 합니다.

④ 기업회계기준서 제1111호 공동약정

기업회계기준서 제1111호에 대한 개정사항은 사업을 구성하는 공동영업에 참여는 하지만 공동지배력은 보유하고 있지 않던 당사자가 해당 공동영업에 대한 공동지배력을 보유하게 되는 경우 기업이 보유한 공동영업에 대한 이전보유지분을 재측정하지 않는다는 점을 명확히 하고 있습니다.

상기 개정사항들이 연결실체의 재무제표에 미치는 중요한 영향은 없습니다.

- 기업회계기준서 제1019호 종업원급여(개정)

동 개정사항은 과거근무원가(또는 정산손익)를 결정할 때 갱신된 가정을 적용하여 제도의 개정(또는 축소 또는 정산) 전후에 제도와 사외적립자산에서 제공된 급여를 반영하여 순확정급여부채(자산)을 재측정하고, (확정급여제도가 초과적립상태에 있을 때 발생할 수 있는) 자산인식상한효과는 고려하지 않는다는 점을 명확히 하고 있습니다. 개정 후 동 기준서는 제도의 개정(또는 축소 또는 정산)으로 인해 발생할 수 있는 자산인식상한효과의 변동은 과거근무원가(또는 정산손익) 인식 후에 결정되며, 그 변동을 기타포괄손익으로 인식한다는 점을 명확히 하고 있습니다.

또한 당기근무원가와 순확정급여부채(자산)의 순이자 측정과 관련된 문단이 개정되었습니다. 연결실체는 제도의 변경 후의 잔여 연차보고기간 동안에 해당하는 당기근무원가와 순이자를 결정하기 위해 재측정에 사용된 갱신된 가정을 사용해야 합니다. 순이자의 경우에 개정사항에서는 제도의 개정 이후 기간 동안의 순이자는 동 기준서 문단 99에 따라 재측정된 순확정급여부채(자산)를 재측정할 때 사용한 할인율을 사용하여 산정함을 명확히 합니다.

동 개정사항은 동 기준서에 대한 이번 개정사항이 최초로 적용되는 회계연도 및 그 이후에 발생하는 제도의 개정, 축소 및 정산에만 전진적으로 적용됩니다. 동 개정사항이 연결실체의 재무제표에 미치는 중요한 영향은 없습니다.

- 기업회계기준서 제1115호 고객과의 계약에서 생기는 수익(개정)

동 개정사항은 '원가 기준 투입법 적용 계약의 추가 공시'와 관련하여 문단 한129.1에서 언급하는 '계약'의 의미를 '개별 계약'으로 개정함으로써 기업회계기준서 제1115호를 적용하더라도 공시범위가 축소되지 않도록 하는 것을 주요 내용으로 하고 있습니다. 또한 기업회계기준서 제1115호는 계약의 유형을 구분하지 않으므로, 종전의 수익 기준서인 기업회계기준서 제1011호 문단 한45.1의 적용대상에 해당하지 않았던 용역계약도 기업회계기준서 제1115호 문단 한129.1의 적용대상에 해당할 수 있으며, 이에 따라 종전의 수익 기준서에 비해 문단 한129.1에 따른 공시대상 계약의 범위가 넓어질 수 있음을 명확히 하였습니다. 동 개정사항이 연결실체의 재무제표에 미치는 중요한 영향은 없습니다.

- 기업회계기준해석서 제2123호 법인세 처리의 불확실성(제정)

동 해석서는 법인세 처리에 불확실성이 있을 때 어떻게 회계처리하는지를 규정하고 있으며, 다음의 사항을 요구하고 있습니다.

① 기업은 불확실한 법인세 처리 각각을 개별적으로 고려할지 아니면 하나 이상의 다른 불확실한 법인세 처리와 함께 고려할지를 판단하여야 합니다.

② 기업은 법인세 신고에 사용하였거나 사용하려는 불확실한 법인세 처리를 과세당국이 수용할 가능성이 높은지를 판단하여 다음과 같이 세소득(세무상결손금), 세무기준액, 미사용 세무상결손금, 미사용 세액공제, 세율을 산정합니다.

- 수용할 가능성이 높다면 법인세 신고에 사용하였거나 사용하려는 법인세 처리와 일관되게 산정합니다.

- 수용할 가능성이 높지 않다면 불확실성의 영향을 반영하여 산정합니다.

동 해석서가 연결실체의 재무제표에 미치는 중요한 영향은 없습니다.

당반기부터 새로 도입된 기준서 및 해석서로 인한 회계정책 변경이 재무제표에 미치는 영향은 다음과 같습니다.

연결재무상태표

(단위: 천원)

구분	2019년 1월 1일		
	변경전	조정사항	변경후
유동자산			
금융리스채권(미수금)	-	4,940,155	4,940,155
비유동자산			
사용권자산 (주석11)	-	410,194,308	410,194,308
금융리스채권(기타비유동자산)	-	20,563,168	20,563,168
자산 총계	-	435,697,631	435,697,631
유동부채			
리스부채 (주석5,12)	-	121,780,047	121,780,047
비유동부채			
리스부채 (주석5,12)	-	313,917,584	313,917,584
부채 총계	-	435,697,631	435,697,631
자본 총계	-	-	-
부채 및 자본총계	-	435,697,631	435,697,631

2) 제정·공표되었으나 아직 시행일이 도래하지 않아 적용하지 아니한 한국채택국제회계기준은 없습니다.

(2) 연결실체가 적용하는 회계정책 중 전기와 비교하여 리스와 관련된 회계정책이 당반기부터 유의적으로 변경되었으며, 리스와 관련된 연결실체의 회계정책은 다음과 같습니다.

### ① 리스이용자

연결실체는 계약의 약정시점에 계약 자체가 리스인지, 계약이 리스를 포함하는지를 판단합니다. 연결실체는 기초자산을 사용할 권리를 나타내는 사용권자산과 리스료를 지급할 의무를 나타내는 리스부채를 인식합니다. 다만 단기리스와 소액 기초자산리스의 경우 동 기준서의 예외규정을 선택할 수 있으며 연결실체는 이러한 리스에 대하여 다른 체계적인 기준이 리스이용자의 효익의 형태를 더 잘 나타내는 경우가 아니라면 정액 기준에 따라 비용으로 인식합니다.

리스부채는 리스개시일 현재 지급되지 않은 리스료의 현재가치로 측정됩니다. 리스의 내재이자율을 쉽게 산정할 수 있는 경우에는 그 이자율로 리스료를 할인하며 그 이자율을 쉽게 산정할 수 없는 경우에는 리스이용자의 증분차입이자율을 사용합니다.

리스개시일에 리스부채의 측정치에 포함되는 리스료는 다음 금액으로 구성됩니다.

- 고정리스료(실질적인 고정리스료를 포함하고 받을 리스 인센티브는 차감)
- 지수나 요율(이율)에 따라 달라지는 변동리스료. 처음에는 리스개시일의 지수나 요율(이율)을 사용하여 측정
- 잔존가치보중에 따라 리스이용자가 지급할 것으로 예상되는 금액
- 리스이용자가 매수선택권을 행사할 것이 상당히 확실한 경우에 그 매수선택권의 행사가격
- 리스기간이 리스이용자의 종료선택권 행사를 반영하는 경우에 그 리스를 종료하기 위하여 부담하는 금액

연결실체는 리스부채를 연결재무상태표에서 다른 부채와 구분하여 표시합니다.

연결실체는 리스개시일 후에 리스부채에 대한 이자를 반영하여 장부금액을 증액하거나 지급한 리스료를 반영하여 장부금액을 감액하여 리스부채를 측정합니다.

연결실체는 다음 중 어느 하나에 해당하는 경우에 리스부채를 재측정하고 관련된 사용권자산에 대해 상응하는 조정을 합니다.

- 리스기간에 변경이 있는 경우나 매수선택권의 행사에 대한 평가에 변동이 있는 경우, 수정 리스료를 수정 할인율로 할인하여 리스부채를 다시 측정합니다.
- 잔존가치보중에 따라 지급할 것으로 예상되는 금액에 변동이 있는 경우나 리스료를 산정할 때 사용한 지수나 요율(이율)의 변동으로 생기는 미래 리스료에 변동이 있는 경우, 수정 리스료를 최초 할인율로 할인하여 리스부채를 다시 측정합니다. 다만 리스료의 변동이 변동이자율의 변동으로 생긴 경우에는 그 이자율 변동을 반영하는 수정 할인율을 사용한다.
- 별도 리스로 회계처리하지 않는 리스변경에 대하여 수정 리스료를 수정 할인율로 할인하여 리스부채를 다시 측정합니다.

사용권자산은 리스부채의 최초 측정금액, 리스개시일이나 그 전에 지급한 리스료(받은 리스인센티브는 차감), 리스이용자가 부담하는 리스개설직접원가로 구성되며, 후속적으로 원가에서 감가상각누계액과 손상차손누계액을 차감하여 측정합니다.

리스조건에서 요구하는 대로 기초자산을 해체하고 제거하거나, 기초자산이 위치한 부지를 복구하거나, 기초자산 자체를 복구할 때 리스이용자가 부담하는 원가의 추정치(다만 그 원가가 재고자산을 생산하기 위해 부담하는 것이 아니어야 한다)는 사용권자산에 포함되며 기업회계기준서 제1037호 '충당부채, 우발부채, 우발자산'을 적용하여 인식하고 측정합니다.

리스기간 종료시점 이전에 리스이용자에게 기초자산의 소유권을 이전하는 경우나 사용권자산의 원가에 리스이용자가 매수선택권을 행사할 것임이 반영되는 경우에, 리스이용자는 리스개시일부터 기초자산의 내용연수 종료시점까지 사용권자산을 감가상각합니다. 그 밖의 경우에는 리스이용자는 리스개시일부터 사용권자산의 내용연수종료일과 리스기간 종료일 중 이른 날까지 사용권자산을 감가상각합니다.

연결실체는 사용권자산을 연결재무상태표에서 다른 자산과 구분하여 표시합니다.

연결실체는 사용권자산이 손상되었는지를 판단하고 식별되는 손상차손을 회계처리하기 위하여 기업회계기준서 제1036호 '자산손상'을 적용합니다.

연결실체는 변동리스료(다만 지수나 요율(이율)에 따라 달라지는 변동리스료는 제외)는 사용권자산과 리스부채의 측정에 포함하지 않으며, 그러한 리스료는 변동리스료를 유발하는 사건 또는 조건이 생기는 기간에 당기손익으로 인식합니다.

실무적 간편법으로 리스이용자는 비리스요소를 리스요소와 분리하지 않고, 각 리스요소와 이에 관련되는 비리스요소를 하나의 리스요소로 회계처리하는 방법을 기초자산의 유형별로 선택할 수 있으며, 연결실체는 이러한 실무적 간편법을 사용하지 않고 있습니다.

## ② 리스제공자

연결실체는 각 리스를 운용리스 또는 금융리스로 분류합니다. 기초자산의 소유에 따른 위험과 보상의 대부분을 이전하는 리스는 금융리스로 분류하며 기초자산의 소유에 따른 위험과 보상의 대부분을 이전하지 않는 리스는 운용리스로 분류합니다.

연결실체가 중간리스제공자인 경우 연결실체는 상위리스와 전대리스를 두 개의 별도계약으로 회계처리하고 있습니다. 연결실체는 기초자산이 아닌 상위리스에서 생기는사용권자산에 따라 전대리스를 금융리스 또는 운용리스로 분류합니다.

연결실체는 정액 기준이나 다른 체계적인 기준으로 운용리스의 리스료를 수익으로 인식합니다. 다른 체계적인 기준이 기초자산의 사용으로 생기는 효익이 감소되는 형태를 더 잘 나타낸다면 연결실체는 그 기준을 적용합니다.

연결실체는 운용리스 체결과정에서 부담하는 리스개설직접원가를 기초자산의 장부금액에 더하고 리스료 수익과 같은 기준으로 리스기간에 걸쳐 비용으로 인식합니다.

연결실체는 리스개시일에 금융리스에 따라 보유하는 자산을 재무상태표에 인식하고 그 자산을 리스순투자와 동일한 금액의 수취채권으로 표시하며 후속적으로 리스순투자 금액에 일정한 기간수익률을 반영하는 방식으로 리스기간에 걸쳐 금융수익을 인식합니다.

하나의 리스요소와 하나 이상의 추가 리스요소나 비리스요소를 포함하는 계약에서 리스제공자는 기업회계기준서 제1115호를 적용하여 계약 대가를 배분합니다.

### 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 2018년 12월 31일로 종료하는 회계연도에 대한 연차연결재무제표와 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

당반기와 전반기의 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

(당반기)

(단위: 천원)

구 분	물류 BPO	IT서비스	합 계	연결실체내 부문간 내부거래조정	조정후 금액
총매출액	2,404,711,518	3,530,821,928	5,935,533,446	(656,994,219)	5,278,539,227
내부매출액	(120,161,721)	(536,832,498)	(656,994,219)	656,994,219	-
외부매출액	2,284,549,797	2,993,989,430	5,278,539,227	-	5,278,539,227
감가상각비	24,066,133	81,999,342	106,065,475	(2,228,885)	103,836,590
무형자산상각비	350,587	42,607,012	42,957,599	1,233,715	44,191,314
영업이익	17,448,755	448,380,933	465,829,688	(8,585,432)	457,244,256
부문자산	41,810,981	1,933,518,247	1,975,329,228	-	1,975,329,228
비유동자산의 취득	23,402,810	212,222,999	235,625,809	(7,456,138)	228,169,671

(전반기)

(단위: 천원)

구 분	물류 BPO	IT서비스	합 계	연결실체내 부문간 내부거래조정	조정후 금액
총매출액	2,168,932,991	3,227,480,776	5,396,413,767	(567,289,595)	4,829,124,172
내부매출액	(101,908,798)	(465,380,797)	(567,289,595)	567,289,595	-
외부매출액	2,067,024,193	2,762,099,979	4,829,124,172	-	4,829,124,172
감가상각비	3,034,621	102,187,360	105,221,981	(925,741)	104,296,240
무형자산상각비	1,041,126	49,221,883	50,263,009	1,602,453	51,865,462
영업이익	9,658,703	414,743,792	424,402,495	(4,937,091)	419,465,404
부문자산	28,607,217	1,868,586,268	1,897,193,485	-	1,897,193,485
비유동자산의 취득	3,824,413	92,367,184	96,191,597	-	96,191,597

2) 지역별 정보

연결실체의 지역별 영업현황(소재지 기준)은 다음과 같습니다.

(외부매출액)

(단위: 천원)

구 분	당반기	전반기
국내	2,491,582,557	2,353,659,042
미주	967,360,044	820,211,149
유럽	428,385,380	404,110,928
아시아 및 아프리카(*1)	861,430,282	740,167,751
중국	529,780,964	510,975,302
합 계	5,278,539,227	4,829,124,172

(\*1) 국내와 중국은 제외하였습니다.

(비유동자산(\*1))

(단위: 천원)

구 분	당반기말	전기말
국내	1,871,281,618	1,825,163,478
미주	39,148,490	40,940,134
유럽	21,448,426	19,028,192
아시아 및 아프리카(*2)	30,267,897	19,356,530
중국	13,182,797	9,206,280
합 계	1,975,329,228	1,913,694,614

(\*1) 금융상품, 관계기업투자주식, 사용권자산 및 이연법인세자산이 제외된 비유동자산 입니다.

(\*2) 국내와 중국은 제외하였습니다.

(3) 당반기 중 연결실체 매출액의 10% 이상을 차지하는 외부고객인 삼성전자와 그 종속기업에 대한 매출액은 3,769,949 백만원(전반기 : 3,431,223백만원)입니다.

5. 범주별 금융상품

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

1) 당반기말

(금융자산)

(단위: 천원)

구 분	상각후원가 측정 금융자산	기타포괄손익-공 정가치측정 금융자산	당기손익- 공정가치측정 금융자산	합 계	공정가치
현금및현금성자산	1,190,924,615	-	-	1,190,924,615	1,190,924,615
단기금융상품	2,395,741,553	-	-	2,395,741,553	2,395,741,553
기타포괄손익 - 공정가치측정금융자산	-	24,811,768	-	24,811,768	24,811,768
당기손익 - 공정가치측정금융자산	-	-	13,301,122	13,301,122	13,301,122
매출채권, 미수금 및 기타자산(*1)	1,504,912,585	-	-	1,504,912,585	1,504,912,585
기타(*2)	142,831,746	-	-	142,831,746	142,831,746
합 계	5,234,410,499	24,811,768	13,301,122	5,272,523,389	5,272,523,389

(\*1) 기타자산은 단기대여금 및 장기대여금으로 구성되어 있습니다.

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

(금융부채)

(단위: 천원)

구 분	상각후원가로 측정하는 금융부채	공정가치
매입채무 및 미지급금	563,627,906	563,627,906
미지급비용	722,863,146	722,863,146
리스부채	444,352,824	444,352,824
차입금 및 사채	830,296	830,296
기타(*1)	5,563,078	5,563,078
합 계	1,737,237,250	1,737,237,250

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

## 2) 전기말

(금융자산)

(단위: 천원)

구 분	상각후원가 측정 금융자산	기타포괄손익-공 정가치측정 금융자산	당기손익- 공정가치측정 금융자산	합 계	공정가치
현금및현금성자산	1,161,683,997	-	-	1,161,683,997	1,161,683,997
단기금융상품	2,510,284,470	-	-	2,510,284,470	2,510,284,470
기타포괄손익 - 공정가치측정금융자산	-	22,934,357	-	22,934,357	22,934,357
당기손익 - 공정가치측정금융자산	-	-	3,643,123	3,643,123	3,643,123
매출채권, 미수금 및 기타자산(*1)	1,503,041,119	-	-	1,503,041,119	1,503,041,119
기타(*2)	132,581,922	-	-	132,581,922	132,581,922
합 계	5,307,591,508	22,934,357	3,643,123	5,334,168,988	5,334,168,988

(\*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	639,566,939	639,566,939
미지급비용	582,056,806	582,056,806
차입금 및 사채	784,724	784,724
기타(*1)	5,256,149	5,256,149
합 계	1,227,664,618	1,227,664,618

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

## 6. 금융상품의 공정가치

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

### (1) 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)

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

(당반기말)

(단위: 천원)

구 분	수준1	수준2	수준3	합 계
기타포괄손익-공정가치측정금융자산	-	22,401,841	2,409,927	24,811,768
당기손익-공정가치측정금융자산	-	9,608,402	3,692,721	13,301,123
합 계	-	32,010,243	6,102,648	38,112,891

(전기말)

(단위: 천원)

구 분	수준1	수준2	수준3	합 계
기타포괄손익-공정가치측정금융자산	-	20,524,430	2,409,927	22,934,357
당기손익-공정가치측정금융자산	-	-	3,643,123	3,643,123
합 계	-	20,524,430	6,053,050	26,577,480

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. 당반기 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) 당반기 및 전반기 중 수준 3에 해당하는 금융상품의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당반기	전반기
기초 금액	6,053,050	6,811,821
취득	50,498	2,139,000
처분	(165)	-
변동	(735)	(14,817)
기말 금액	6,102,648	8,936,004

(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) 연결실체는 수준 간의 이동을 가져오는 사건이나 상황의 변동이 발생하는 시점에 수준 간의 이동을 인식하고 있습니다.

(5) 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	2,194,800	3	현금흐름할인법	매출성장률	2.4% ~ 3.0% (2.7%)
				할인율	14.0%

7. 공정가치측정금융자산

(1) 당반기 및 전반기 중 공정가치측정금융자산의 변동 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당반기			전반기		
	기타포괄손익 -공정가치측정금융자산	당기손익 -공정가치측정금융자산	계	기타포괄손익 -공정가치측정금융자산	당기손익 -공정가치측정금융자산	계
기초 금액	22,934,357	3,643,123	26,577,480	10,331,453	2,320,327	12,651,780
증가	6,955,793	9,658,900	16,614,693	2,139,000	-	2,139,000
처분 등	(5,078,382)	(165)	(5,078,547)	-	-	-
평가손익	-	(735)	(735)	-	(14,817)	(14,817)
기말 금액	24,811,768	13,301,123	38,112,891	12,470,453	2,305,510	14,775,963

(2) 당반기말 및 전기말 현재 당기손익-공정가치측정금융자산의 내역은 다음과 같습니다

(단위: 천원)

구 분	당반기말	전기말
조합출자금	3,692,721	3,642,223
비상장주식	9,608,402	900
합 계	13,301,123	3,643,123

(3) 당반기말 및 전기말 현재 기타포괄손익-공정가치측정금융자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당반기말	전기말
비상장주식(*)	24,811,768	22,934,357

연결실체는 단기매매항목이 아닌 전략적 투자목적으로 보유하는 지분상품에 대해 최초 적용  
 (\*) 일에 기타포괄손익-공정가치측정항목으로 지정하는 취소불가능한 선택권을 적용하였습니다.

1) 상장주식(관계기업투자주식 제외)  
 당반기말 및 전기말 현재 보유하고 있는 상장주식은 없습니다.

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

(단위: 천원)

구 분	당반기말			전기말
	보유주식수	지분율(%)	장부금액	장부금액
씨브이네트(*1)	600,000	9.38	2,194,800	2,194,800
기타	-	-	22,616,968	20,739,557
합 계			24,811,768	22,934,357

씨브이네트는 독립적인 외부평가기관의 전문가적인 판단에 근거한 합리적인 평가모형과 적  
 절한 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 평가대상회  
 사의 주요 사업구조는 변화하지 않는 것으로 가정하였습니다.

(4) 당반기 및 전반기 기타포괄손익-공정가치측정금융자산에 대한 공정가액평가에 따른 기타포괄손익-공정가치측정금융자산평가손익의 변동내역은 다음과 같습니다.

(당반기)

(단위: 천원)

구 분	기초 금액	평가액	손익반영액	반기말 금액
평가손익	13,546,867	-	-	13,546,867
	자본에 가감되는 법인세효과			(3,697,034)
				9,849,833

(전반기)

(단위: 천원)

구 분	기초 금액	평가액	손익반영액	반기말 금액
평가손익	3,180,282	-	-	3,180,282
	자본에 가감되는 법인세효과			(767,662)
				2,412,620

## 8. 관계기업투자주식

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

(단위: 천원)

구 분	소재지	주요 영업활동	당반기말			전기말
			지분율(%)	취득원가	장부금액	장부금액
한국정보인증(*1)	국내	전자상거래를 위한 제반 전자인증 사업	6.42	1,128,139	5,155,722	5,113,828
동아닷컴(*1)	국내	인터넷 미디어 사업	18.97	1,306,377	3,314,483	3,209,014
디유넷(*1)	국내	원격교육 시스템 및 콘텐츠 제공	18.01	971,068	63,050	80,877
세리정보기술	국내	금융정보시스템 개발	29.00	4,190,500	4,335,384	4,469,959
iMarket Asia Co., Ltd.	중국	인터넷유통업	40.56	18,799,534	32,724,887	31,119,927
합 계				26,395,618	45,593,526	43,993,605

(\*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) 당반기말 현재 보유하고 있는 관계기업투자주식 중 시장성 있는 투자주식의 시장가격정보는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	보유주식수	주당시장가격	공정가치	장부금액
한국정보인증	2,000,000주	3,845원	7,690,000	5,155,722

(3) 당반기 및 전반기 중 관계기업투자주식의 기중 변동내역은 다음과 같습니다.

(당반기)

(단위: 천원)

구 분	기초 금액	지분법 평가 내역			기말 금액
		지분법손익	지분법자본변동	기타(*1)	
한국정보인증	5,113,828	220,069	(18,175)	(160,000)	5,155,722
동아닷컴	3,209,014	184,533	(64)	(79,000)	3,314,483
디유넷	80,877	(17,827)	-	-	63,050
세리정보기술	4,469,959	(134,575)	-	-	4,335,384
iMarket Asia Co., Ltd.	31,119,927	548,456	1,056,504	-	32,724,887
합 계	43,993,605	800,656	1,038,265	(239,000)	45,593,526

(\*1) 관계기업의 배당으로 인한 증감입니다.

(전반기)

(단위: 천원)

구 분	기초 금액	지분법 평가 내역			기말 금액
		지분법손익	지분법자본변동	기타(*1)	
한국정보인증	4,619,156	305,440	(45,543)	(100,000)	4,779,053
동아닷컴	2,895,857	101,279	(78)	(63,200)	2,933,858
디유넷	71,447	(21,910)	-	-	49,537
세리정보기술	4,402,038	(106,045)	-	-	4,295,993
iMarket Asia Co., Ltd.	28,551,580	887,358	1,207,302	-	30,646,240
합 계	40,540,078	1,166,122	1,161,681	(163,200)	42,704,681

(\*1) 관계기업의 배당으로 인한 증감입니다.

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

(당반기)

(단위: 천원)

구 분	자산	부채	자본	매출	반기순이익(손실)
한국정보인증	106,334,896	25,995,870	80,339,026	20,121,991	3,550,865
동아닷컴	20,644,014	3,169,554	17,474,460	10,049,771	1,028,012
디유넷	11,352,562	11,002,481	350,081	4,826,185	(111,881)
세리정보기술	8,276,136	3,881,406	4,394,730	6,171,128	(410,605)
iMarket Asia Co., Ltd.	121,907,565	58,221,322	63,686,243	246,965,925	1,642,966

(전기)

(단위: 천원)

구 분	자산	부채	자본	매출	당기순이익(손실)
한국정보인증	99,279,326	19,593,105	79,686,221	38,342,344	9,186,853
동아닷컴	19,838,875	2,920,465	16,918,410	19,863,732	2,391,331
디유넷	11,379,304	10,930,238	449,066	11,348,685	46,603
세리정보기술	8,837,641	3,978,860	4,858,781	16,386,890	192,738
iMarket Asia Co., Ltd.	129,733,369	69,703,832	60,029,537	508,509,747	6,192,827

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

(당반기말)

(단위: 천원)

구 분	한국정보인증	동아닷컴	디유넷	세리정보기술	iMarket Asia Co., Ltd.
자본	80,339,026	17,474,460	350,081	4,394,730	63,686,243
지분율(%)	6.42	18.97	18.01	29.00	40.56
순자산지분해당액	5,155,722	3,314,483	63,050	1,274,471	22,000,725
영업권	-	-	-	3,060,913	10,724,162
관계기업 장부금액	5,155,722	3,314,483	63,050	4,335,384	32,724,887

(전기말)

(단위: 천원)

구 분	한국정보인증	동아닷컴	디유넷	세리정보기술	iMarket Asia Co., Ltd.
자본	79,686,221	16,918,410	449,066	4,858,781	60,029,537
지분율(%)	6.42	18.97	18.01	29.00	40.56
순자산지분해당액	5,113,828	3,209,014	80,877	1,409,046	20,754,535
영업권	-	-	-	3,060,913	10,365,392
관계기업 장부금액	5,113,828	3,209,014	80,877	4,469,959	31,119,927

## 9. 유형자산

당반기 및 전반기 중 유형자산 장부금액의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당반기	전반기
기초 금액	1,068,725,508	1,028,557,824
취득액	208,059,140	86,495,442
처분	(14,904,875)	(230,045)
감가상각비	(103,836,590)	(104,296,240)
손상	(1,687,989)	(2,011,143)
기타(*1)	(2,168,850)	(3,274,453)
반기말 금액	1,154,186,344	1,005,241,385

(\*1) 기타 변동에는 대체 및 환율변동차이가 포함되어 있습니다.

## 10. 무형자산

(1) 당반기 및 전반기 중 무형자산 장부금액의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당반기	전반기
기초 금액	844,969,106	934,859,502
취득액	20,110,531	9,696,155
처분	(15,372)	-
무형자산상각비	(44,191,314)	(51,865,462)
손상	(143,451)	(256,272)
기타(*1)	413,384	(481,823)
반기말 금액	821,142,884	891,952,100

(\*1) 기타 변동에는 환율변동차이가 포함되어 있습니다.

(2) 영업권

당반기말 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.	4,748,298
시큐아이	43,633,460
기타	2,400,000
합 계	590,855,715

## 11. 리스

(1) 당반기말 현재 사용권자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	금액(*1)
취득금액	490,731,282
감가상각누계액	(70,836,434)
장부금액	419,894,848

(\*1) 당 금액은 건물, 기계장치, 차량운반구 등으로 구성되어 있습니다.

(2) 당반기 중 손익으로 인식된 금액은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	금액
사용권자산 감가상각비	63,986,381
리스부채 이자비용	6,672,156
단기/소액자산리스 관련 비용	18,836,489
리스부채 측정치에 포함되지 않은 변동리스료 관련 비용	-
사용권자산의 전대리스에서 생기는 수익	(279,482)

당반기 중 리스로 인한 총 현금유출 금액은 85,543 백만원 입니다.

## 12. 리스부채

당반기말 현재 리스부채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당반기말	
	최소리스료	최소리스료의 현재가치
1년 이내	144,342,795	138,949,858
1년 초과	330,928,730	305,402,967
소 계	475,271,525	444,352,825
차감: 현재가치 조정금액	(30,918,700)	-
리스부채의 현재가치	444,352,825	-

## 13. 차입금 및 사채

당반기말 및 전기말 현재 차입금 및 사채 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	종류	차입처	연이자율(%)	당반기말	전기말
단기차입금	일반차입금	씨티은행	7.54 ~ 8.02	820,296	774,724
사채	사모사채	삼성에스디에스 새마을금고	2.6	10,000	10,000
합 계				830,296	784,724

#### 14. 총당부채

(1) 당반기말 및 전기말 현재 총당부채의 내역은 다음과 같습니다.

(당반기말)

(단위: 천원)

구 분	유동	비유동	합 계
하자보수총당부채	257,797	1,207,288	1,465,085
프로젝트손실총당부채	927,856	401,872	1,329,728
판매보증총당부채	1,360,862	-	1,360,862
복구총당부채	172,664	15,474,224	15,646,888
영업배상총당부채	690,484	-	690,484
기타	14,493,310	-	14,493,310
합 계	17,902,973	17,083,384	34,986,357

(전기말)

(단위: 천원)

구 분	유동	비유동	합 계
하자보수총당부채	259,670	832,883	1,092,553
프로젝트손실총당부채	1,656,559	1,078,967	2,735,526
판매보증총당부채	1,516,368	-	1,516,368
복구총당부채	172,664	15,283,333	15,455,997
영업배상총당부채	690,484	-	690,484
기타	14,334,993	-	14,334,993
합 계	18,630,738	17,195,183	35,825,921

(2) 당반기 및 전반기 중 주요 충당부채의 변동내역은 다음과 같습니다.

(당반기)

(단위: 천원)

구 분	내역	기초 금액	전입액	사용액	환입액	기말 금액
하자보수충당부채	①	1,092,553	385,496	-	(12,964)	1,465,085
프로젝트손실충당부채		2,735,526	-	(273,635)	(1,132,163)	1,329,728
판매보증충당부채	②	1,516,368	83,325	(93,079)	(145,752)	1,360,862
복구충당부채	③	15,455,997	190,891	-	-	15,646,888
영업배상충당부채		690,484	-	-	-	690,484
기타		14,334,993	179,380	(13,084)	(7,979)	14,493,310
합 계		35,825,921	839,092	(379,798)	(1,298,858)	34,986,357

(전반기)

(단위: 천원)

구 분	내역	기초 금액	전입액	사용액	환입액	기말 금액
하자보수충당부채	①	1,196,426	71,216	-	(118,142)	1,149,500
프로젝트손실충당부채		6,921,082	594,735	(78,953)	(2,266,858)	5,170,006
판매보증충당부채	②	1,098,515	249,457	(352,285)	(30,753)	964,934
복구충당부채	③	14,166,314	1,015,314	-	-	15,181,628
영업배상충당부채		690,484	-	-	-	690,484
기타		13,594,973	36,593	(11,654)	(30,451)	13,589,461
합 계		37,667,794	1,967,315	(442,892)	(2,446,204)	36,746,013

① 연결실체는 프로젝트와 관련하여 하자보수로 장래에 지출될 것이 예상되는 금액을 하자보수기간(1~4년) 및 과거경험률 등을 기초로 추정하여 하자보수충당부채로 계상하고 있습니다.

② 연결실체는 출고한 제품에 대한 품질보증, 교환환불, 하자보수 및 그에 따른 사후서비스 등으로 인하여 향후 부담할 것으로 예상되는 비용을 보증기간(1년) 및 과거 경험률 등을 기초로 추정하여 충당부채로 설정하고 있습니다.

③ 연결실체는 임차자산의 미래원상복구에 소요될 것으로 추정되는 비용을 충당부채로 설정하고 있습니다.

## 15. 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 현금및현금성자산, 단기금융상품, 공정가치측정금융자산, 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. 당반기말 및 전기말 현재 연결실체는 상장주식을 보유하고 있지 않습니다(주석 7 참조).

## 3) 이자율위험

연결실체는 가격시장금리 변동으로 인한 재무상태표 항목의 가치변동(공정가치) 위험 또는 투자위험에서 비롯된 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.

당반기말 및 전기말 현재 연결실체의 부채비율은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당반기말	전기말
부채	2,431,034,362	1,865,297,206
자본	6,370,368,935	6,148,552,184
부채비율	38.16%	30.34%

## 16. 우발채무와 약정사항

### (1) 보증 제공 내역

당반기말 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

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

(단위: 천원,USD,CNY,EUR,INR,KWD,VND,AUD,PEN,MYR,EGP,TRY,BDT,AED)

제공처	내역	실행금액	한도금액
KEB 하나은행	지급보증(한도거래)	-	USD 16,000,000
		-	CNY 50,000,000
신한은행	수입신용장	-	USD 27,000,000
	매입외환	-	USD 5,000,000
	지급보증(한도거래)	USD 1,567,727	USD 34,299,000
		VND 56,485,400,000	USD 4,000,000
		VND 14,949,350,100	VND 42,275,000,000
지급보증(건별거래)	USD 1,000,000		
우리은행	지급보증(기타 계약이행보증)	USD 776,000	USD 26,000,000
	지급보증(건별 거래)	CNY 6,710,657	CNY 6,710,657
국민은행	지급보증(한도거래)	-	USD 20,000,000
	수입신용장	USD 2,705,967	
	내국신용장	-	KRW 5,000,000
홍콩상하이은행	지급보증(한도거래)	-	USD 10,000,000
	지급보증(건별거래)	KWD 1,050,673	KWD 1,050,673
	현지금융보증	USD 650,000	USD 5,100,000
		-	EUR 2,450,000
		INR 168,920,317	INR 620,000,000
AUD 29,000	AUD 29,000		
중국은행	지급보증(한도 거래)	-	USD 18,000,000
씨티은행	지급보증(건별 거래)	KWD 1,661,200	KWD 1,661,200
		BDT 145,422,500	BDT 145,422,500
	현지금융보증	EUR 3,046,869	USD 58,500,000
		MYR 240,000	

		EGP 25,000	
		USD 192,237	
		PEN 50,000	
		TRY 500,000	
초상은행	지급보증(한도거래)	CNY 31,832,380	CNY 270,000,000
	현지금융보증	-	CNY 30,000,000
Commerzbank AG	지급보증(건별 거래)	EUR 28,850	EUR 28,850
Emirates NBD	지급보증(건별 거래)	AED 3,885	AED 3,885

(3) 기타 약정사항

- 1) 당반기말 현재 당사는 신한은행과 한도 200억원의 일반대출약정을 체결하고 있습니다. 또한 당반기말 현재 국내 종속기업인 에스코어는 신한은행과 한도 30억원의 일반대출약정을 체결하고 있습니다.
- 2) 당반기말 현재 당사는 우리은행 외 3개 은행과 한도 705억원의 당좌차월약정을 체결하고 있으며, 국내 종속기업인 미라콤아이앤씨는 우리은행 외 1개 은행과 한도 52억원의 당좌차월약정을 체결하고 있습니다.
- 3) 당반기말 현재 당사는 KEB하나은행 외 3개 은행과 전자결제약정(한도금액: 340,000백만원, 사용금액: 53,310백만원)을 체결하고 있습니다.
- 4) 당반기말 현재 당사는 KEB하나은행과 193억원의 포괄한도를 체결하고 있습니다.

5) 당반기말 현재 당사는 계약이행 등과 관련하여 소프트웨어공제조합과 서울보증보험으로부터 476,606백만원의 지급보증을 제공받고 있으며, 이와 관련하여 소프트웨어공제조합에 대한 출자금 2,560백만원이 담보로 제공되어 있습니다. 그리고 국내중속기업인 멀티캠퍼스, 미라콤아이앤씨는 계약이행 등과 관련하여 소프트웨어공제조합으로부터 각각 4,016백만원, 12,247백만원의 지급보증을 제공받고 있으며, 각각출자금 206백만원, 387백만원을 담보로 제공하고 있습니다. 또한 에스코어,시큐아이, 멀티캠퍼스는 서울보증보험으로부터 각각 237백만원, 1,426백만원, 3,115백만원의 지급보증을 제공받고 있습니다.

## 17. 납입자본

당반기말 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 액면금액을기준으로 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 중500억원을 초과하지 않는 범위내에서 보통주식으로, 170억원을 초과하지 않는 범위 내에서 우선주식으로 함) 주주 이외의 자에게 발행할 수 있도록 하고 있습니다.

## 18. 이익잉여금

당반기말 및 전기말 현재 연결실체의 이익잉여금의 세부내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당반기말	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	4,946,192,744	4,771,303,565
합 계	4,996,636,001	4,821,746,822

- 연결실체는 상법의 규정에 따라 자본금의 50%에 달할 때까지 매 결산기마다 금전에 의한 이익배당액의 10% 이상을 이익준비금으로 적립하도록 되어 있으며 동 이익준비금은 현금배당 목적으로 사용될 수 없으나 자본전입 또는 결손보전이 가능합니다.
- (\*2) 연결실체는 대규모기업집단 소속법인으로 (구)법인세법 상 유보소득이 적정유보소득을 초과하는 금액만큼 기업발전적립금으로 적립하였는 바, 이 적립금은 이월결손금의 보전 및 자본전입에만 사용하여야 합니다.
- (\*3) 연결실체는 조세특례제한법에 의거 투자세액공제를 받고 이에 상응하는 법인세 상당액을 기업합리화적립금으로 적립하였으나, 2002년부터는 개정된 조세특례제한법 (2002.12.11)에 따라 동 적립금의 적립의무 및 사용제한이 없습니다.

## 19. 기타자본항목

(1) 당반기말 및 전기말 현재 연결실체의 기타자본항목의 세부내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당반기말	전기말
기타포괄손익- 공정가치금융자산평가이익	9,849,833	9,849,833
지분법자본변동	945,459	175,980
부의지분법자본변동	-	(268,785)
해외사업환산손익	(61,552,499)	(105,941,898)
자기주식	(1,592,531)	(1,592,531)
기타자본조정	80,674,753	81,019,032
확정급여제도재측정손실	(162,837,129)	(158,689,196)
합 계	(134,512,114)	(175,447,565)

(2) 자기주식

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

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

당반기말 및 전기말 현재 자기주식의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

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

20. 매출액

(1) 당반기 및 전반기 중 발생한 매출액의 주요 세부 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당반기		전반기	
	3개월	누적	3개월	누적
재화의 판매	70,763,170	120,438,242	63,099,105	115,609,146
IT 서비스(*1)	1,498,233,718	2,873,551,188	1,353,321,043	2,646,490,833
물류 BPO	1,207,084,141	2,284,549,797	1,055,815,268	2,067,024,193
합 계	2,776,081,029	5,278,539,227	2,472,235,416	4,829,124,172

(\*1) 동 금액에는 정액계약에 따른 매출액이 포함되어 있습니다.

(2) 당반기말 및 전기말 현재 계약자산의 잔액은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당반기말	전기말
소프트웨어설치용역 등	744,806,296	496,679,115
차감: 손실충당금	-	(190,000)
합 계	744,806,296	496,489,115
유동	744,806,296	496,489,115
비유동	-	-
합 계	744,806,296	496,489,115

(3) 당반기말 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) 당반기말 및 전기말 현재 계약부채의 잔액은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당반기말	전기말
소프트웨어설치용역 등(*1)	103,711,502	108,499,381
합 계	103,711,502	108,499,381
유동	103,711,502	108,499,381
비유동	-	-
합 계	103,711,502	108,499,381

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

(5) 당반기 중 발생원가에 기초한 투입법을 적용하여 기간에 걸쳐 수익을 인식한 계약으로서 계약금액이 전기 매출액의 5% 이상인 주요 계약과 관련된 계약자산 및 수취채권은 존재하지 않습니다.

(6) 총계약원가 추정치 변동

당반기초 현재 원가기준 투입법을 적용하여 기간에 걸쳐 수익을 인식하는 계약과 관련된 총 계약금액 및 총계약원가에 대한 당반기 중 추정의 변경과 그러한 추정의 변경이 당반기와 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	300,670,814	186,883,498	3,811,274	109,976,042	3,811,274

당반기와 미래 손익에 미치는 영향은 계약 개시 후 당반기말까지 발생한 상황에 근거하여 추정한 총계약원가와 당반기말 현재 총계약수익의 추정치에 근거하여 산정한 것이며, 총계약 원가와 총계약수익 추정치는 미래 기간에 변동될 수 있습니다.

21. 판매비와 관리비

당반기 및 전반기 중 판매비와 관리비 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당반기		전반기	
	3개월	누적	3개월	누적
급여	100,815,814	201,557,199	92,056,891	180,979,486
퇴직급여	6,563,528	12,025,697	4,698,242	9,847,956
복리후생비	22,087,507	40,931,980	19,322,875	38,648,720
여비교통비	3,856,717	7,047,960	3,054,442	5,830,589
교육훈련비	2,187,566	3,916,936	2,268,287	3,675,502
지급수수료	8,386,260	16,408,115	8,148,224	14,463,438
광고선전비	1,615,361	2,023,265	1,507,701	1,776,897
감가상각비	12,697,021	24,977,538	5,108,360	10,346,704
수선유지비	448,820	1,318,186	2,020,733	2,691,564
임차료	6,008,225	12,011,902	15,353,459	30,404,239
대손상각비	2,339,753	2,182,403	22,888	13,742,190
무형자산상각비	11,081,285	22,219,577	12,201,319	24,188,992
외주비	8,408,299	16,598,302	9,391,616	16,897,739
경상연구개발비	16,764,992	34,665,293	19,504,875	37,182,921
기타	7,321,015	15,691,074	7,834,370	14,960,375
합 계	210,582,163	413,575,427	202,494,282	405,637,312

22. 기타수익 및 기타비용

(1) 당반기 및 전반기 중 기타수익의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당반기		전반기	
	3개월	누적	3개월	누적
수입수수료	1,111,734	2,299,847	2,578,067	5,075,078
배당금수익	-	15,900	-	15,900
당기손익-공정가치측정금융자산 처분이익	3,039	3,039	-	-
유형자산처분이익	104,984	479,283	341,292	356,081
무형자산처분이익	-	10	2,821	2,864
대손충당금환입	(49,639)	144,458	59,605	196,569
잡이익	6,882,295	10,847,278	4,097,311	7,535,508
합 계	8,052,413	13,789,815	7,079,096	13,182,000

(2) 당반기 및 전반기 중 기타비용의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당반기		전반기	
	3개월	누적	3개월	누적
기부금	145,971	1,098,676	35,295	37,160
유형자산처분손실	(96,833)	14,381	29,789	30,055
무형자산처분손실	2,394	2,394	-	-
유형자산손상차손	-	1,687,989	2,011,143	2,011,143
무형자산손상차손	-	143,451	-	256,272
잡손실	5,188,601	7,235,129	2,483,735	4,450,944
합 계	5,240,133	10,182,020	4,559,962	6,785,574

### 23. 금융수익 및 금융비용

(1) 당반기 및 전반기 중 금융수익 및 금융비용의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당반기		전반기	
	3개월	누적	3개월	누적
이자수익				
상각후원가측정금융자산	21,133,115	41,382,606	15,734,605	29,509,258
외환차익	17,366,440	25,143,127	10,213,875	22,756,376
외화환산이익	2,461,485	10,000,633	17,070,739	21,379,627
금융수익 계	40,961,040	76,526,366	43,019,219	73,645,261
이자비용				
상각후원가측정금융부채	3,801,953	7,764,918	674,217	1,410,414
외환차손	12,913,670	20,928,038	14,001,076	26,086,683
외화환산손실	2,400,626	10,405,514	(1,545,514)	9,875,212
금융비용 계	19,116,249	39,098,470	13,129,779	37,372,309

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

### 24. 법인세비용

법인세비용은 전체 회계연도에 대해서 예상되는 최선의 가중평균 연간유효법인세율의 추정에 기초하여 인식하였습니다. 당반기 및 전반기의 예상 평균 연간유효법인세율은 32.9% 및 31.1%입니다.

25. 영업활동 현금흐름

(1) 당반기 및 전반기 중 영업활동 현금흐름의 조정내역과 순운전자본의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당반기	전반기
반기순이익	334,640,002	318,467,586
조정		
외화환산손실	10,405,514	9,875,212
감가상각비	167,822,972	104,296,240
무형자산상각비	44,191,314	51,865,462
퇴직급여	54,256,447	49,162,137
유형자산손상차손	1,687,989	2,011,143
외화환산이익	(10,000,633)	(21,379,627)
프로젝트손실충당부채환입	(1,132,163)	(2,266,858)
법인세비용	164,440,601	144,833,317
기타 조정사항	(11,873,525)	8,477,972
조정사항 소계	419,798,516	346,874,998
순운전자본의 변동		
매출채권의 증감	6,549,293	21,147,741
미수금의 증감	(210,811,960)	122,170,553
선급비용의 증감	(71,833,981)	(54,649,144)
매입채무의 증감	(58,188,244)	(100,450,064)
미지급금의 증감	(13,268,546)	(37,699,460)
기타 증감	76,169,221	155,355,881
순운전자본변동 소계	(271,384,217)	105,875,507
영업에서 창출된 현금흐름	483,054,301	771,218,091

(2) 당반기 및 전반기 중 현금의 유입과 유출이 없는 거래 중 중요한 사항은 다음과 같습니다

(단위: 천원)

구 분	당반기	전반기
건설중인자산의 본계정 대체	49,483,581	1,337,000
유형자산 취득으로 인한 미지급금 증감	(3,735,229)	3,693,173
무형자산 취득으로 인한 미지급금 증감	754,043	1,367,057
장기대여금의 유동성 대체	173,796	128,759
금융리스채권의 유동성 대체	2,796,190	-
사용권자산의 금융리스채권 대체	27,269,004	-
리스부채의 사용권자산 대체	504,386,914	-
<b>금융리스부채의 유동성 대체</b>	<b>44,131,689</b>	<b>-</b>
기타유형자산의 사용권자산 대체	6,248,748	-
매출채권 및 장단기미수금의 제각	4,062,966	1,393,090

(3) 당반기의 재무활동에서 발생하는 부채의 조정내용은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	기초	현금흐름	기타(*1)	기말
단기차입금	774,724	45,572	-	820,296
유동성 리스부채	-	(60,034,090)	198,983,948	138,949,858
리스부채	-	-	305,402,967	305,402,967
사채	10,000	-	-	10,000
합 계	784,724	(59,988,518)	504,386,915	445,183,121

(\*1) 기타변동은 대체 및 환율변동차이입니다.

## 26. 주당이익

(1) 당반기 및 전반기 중 기본주당이익의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

구 분	당반기		전반기	
	3개월	누적	3개월	누적
보통주기본주당이익	2,451	4,261	2,367	4,108

(2) 기본주당이익

기본주당이익 계산에 사용된 지배기업소유지분순이익과 가중평균유통보통주식수는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당반기		전반기	
	3개월	누적	3개월	누적
지배기업 소유지분 순이익	189,588,053	329,589,551	183,086,021	317,755,951

(단위: 주)

구 분	당반기		전반기	
	3개월	누적	3개월	누적
기본주당이익 계산을 위한 가중평균유통보통주식수	77,350,186	77,350,186	77,350,186	77,350,186

(3) 희석주당이익

당반기 및 전반기 중 희석증권을 보유하지 않아 희석주당이익은 기본주당이익과 동일합니다

## 27. 특수관계자

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

구 분	회사명	지분율(%)	
		당반기말	전기말
연결실체에 유의적인 영향력을 행사하는 회사 및 그 종속기업	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 증권선물위원회의 의결사항에 따라 특수관계자로 분류되는 회사 등입니다.

(2) 당반기 및 전반기 중 특수관계자와의 매출·매입 등의 거래내역은 다음과 같습니다.

(당반기)

(단위: 천원)

구 분	회사명	매출 등		매입 등(*1)	
		3개월	누적	3개월	누적
연결실체에 유의적인 영향력을 행사하는 회사 및 그 종속기업	삼성전자	697,166,883	1,345,226,269	13,245,950	21,008,410
	삼성디스플레이	40,621,044	82,941,334	17,446	20,356
	Samsung Electronics America, Inc.	156,938,488	308,158,467	6,011,108	9,820,169
	Samsung Electronics Ltd. (UK)	20,144,751	38,534,508	2,261,306	2,349,440
	Samsung Electronics Europe Logistics	58,841,185	119,528,183	739,974	1,101,994
	Samsung Electronics Slovakia s.r.o	7,596,090	18,657,702	35,511	73,423
	SAMSUNG ELECTRONICS BALTICS SIA	948,456	1,953,315	19,575	44,688
	Samsung Electronics Poland Manufacturing	19,198,955	37,097,679	13,764	23,142
	Samsung India Electronics Private Ltd.	45,335,346	86,015,212	-	-
	Thai Samsung Electronics Co., Ltd.	64,521,724	123,083,754	30,115	61,331
	Samsung Electronics Vietnam	51,181,074	92,200,591	114,094	114,309
	Samsung Electronics Huizhou Co., Ltd.	28,633,456	63,850,149	4,450	4,937
	Samsung(China) Semiconductor Co.Ltd	36,890,582	95,983,427	-	-
	기타(*2)	744,431,179	1,356,718,416	18,133,915	31,600,051
관계기업	iMarket Asia Co., Ltd.	68,055	116,492	15,702	31,203
	동아닷컴	13,629	104,105	-	-
	한국정보인증	-	160,900	57,533	115,111
	세리정보기술	374	744	88,120	154,210
합 계		1,972,531,271	3,770,331,247	40,788,563	66,522,774

(\*1) 당반기 중 삼성전자로부터 5,665백만원의 기계장치 등을 매입하였습니다.

(\*2) 삼성전자의 기타 종속기업으로 구성되어 있습니다.

(전반기)

(단위: 천원)

구 분	회사명	매출 등		매입 등(*1)	
		3개월	누적	3개월	누적
연결실체에 유의적인 영향력을 행사하는 회사 및 그 종속기업	삼성전자	599,871,117	1,187,814,027	7,590,406	13,107,480
	삼성디스플레이	42,063,630	86,835,278	3,015	11,521
	Samsung Electronics America, Inc.	131,414,548	237,410,399	175,550	328,226
	Samsung Electronics Ltd. (UK)	18,042,439	36,649,835	63,030	104,300
	Samsung Electronics Europe Logistics	54,155,293	109,103,909	234,521	466,749
	Samsung Electronics Slovakia s.r.o	10,283,694	23,840,034	51,988	88,465
	SAMSUNG ELECTRONICS BALTICS SIA	925,294	1,900,732	22,002	42,009
	Samsung Electronics Poland Manufacturing	16,535,801	32,796,353	5,165	18,463
	Samsung India Electronics Private Ltd	43,951,144	72,982,205	7,610	7,610
	Thai Samsung Electronics Co., Ltd.	52,981,179	97,731,743	387,948	823,113
	Samsung Electronics Vietnam	42,110,000	91,782,845	-	-
	Samsung Electronics Huizhou Co., Ltd.	38,656,744	83,018,807	2,298	21,025
	Samsung(China) Semiconductor Co.Ltd	43,198,343	65,917,425	-	-
	기타(*2)	663,153,210	1,303,439,776	6,879,367	20,372,150
관계기업	iMarket Asia Co., Ltd.	170,162	226,833	24,762	39,555
	동아닷컴	74,656	78,758	-	-
	한국정보인증	107,638	129,848	66,016	135,871
	세리정보기술	1,474	2,444	89,893	677,612
합 계		1,757,696,366	3,431,661,251	15,603,571	36,244,149

(\*1) 전반기 중 삼성전자로부터 2,505백만원의 기계장치 등을 매입하였습니다.

(\*2) 삼성전자의 기타 종속기업으로 구성되어 있습니다.

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

(당반기)

(단위: 천원)

구분	회사명	매출 등		매입 등	
		3개월	누적	3개월	누적
대규모기업집단 계열회사 등	삼성에스디아이	36,554,569	74,798,993	44,467	82,928
	삼성화재해상보험	40,211,421	82,793,646	7,195,013	8,072,589
	삼성생명보험	39,797,796	78,697,398	3,669,876	3,808,234
	삼성물산	22,545,204	43,971,901	11,039,069	30,378,776
	기타	188,773,143	371,458,521	25,280,297	43,104,805
합계		327,882,133	651,720,459	47,228,722	85,447,332

(전반기)

(단위: 천원)

구분	회사명	매출 등		매입 등	
		3개월	누적	3개월	누적
대규모기업집단 계열회사 등	삼성에스디아이	44,598,929	91,303,263	44,558	87,452
	삼성화재해상보험	46,293,885	101,763,058	6,756,758	7,406,580
	삼성생명보험	56,936,463	102,880,451	3,193,135	3,471,365
	삼성물산	29,067,602	54,362,732	5,518,286	7,705,101
	기타	196,000,273	377,508,780	18,799,594	35,650,565
합계		372,897,152	727,818,284	34,312,331	54,321,063

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

(단위: 천원)

특수관계구분	회사명	당반기말		전기말	
		채권 등	채무 등(*2)	채권 등	채무 등
연결실체에 유의적인 영향력을 행사하는 회사 및 그 종속기업	삼성전자	698,851,678	34,266,513	617,746,989	28,027,575
	삼성디스플레이	23,646,039	2,636,474	21,551,417	547,140
	Samsung Electronics America, Inc.	74,348,380	1,441,904	75,724,416	1,367,707
	Samsung Electronics Ltd. (UK)	13,519,816	7,116,417	9,303,017	2,375,504
	Samsung Electronics Europe Logistics	26,047,860	1,105,752	31,456,940	830,076
	Samsung Electronics Slovakia s.r.o	2,720,182	4,070	5,418,631	1,303
	SAMSUNG ELECTRONICS BALTICS SIA	433,831	86,528	487,356	28,626
	Samsung Electronics Poland Manufacturing	8,127,709	1,256,813	8,719,811	12,663
	Samsung India Electronics Private Ltd.	46,463,200	1,004,170	34,319,297	878,319
	Thai Samsung Electronics Co., Ltd.	12,956,805	3,452,151	12,855,202	496,159
	Samsung Electronics Vietnam	23,291,457	858,959	10,826,620	73,492
	Samsung Electronics Huizhou Co., Ltd.	9,702,210	900,531	9,376,389	7,444
	Samsung(China) Semiconductor Co.Ltd	46,773,459	8,819,702	80,609,749	5,496,903
	기타(*1)	340,959,392	35,053,612	278,858,848	8,747,240
관계기업	iMarket Asia Co., Ltd.	57,550	7,411	17,440	19,427
	동아닷컴	7,128	27,467	7,128	13,692
	한국정보인증	-	-	-	-
	세리정보기술	-	493	-	1,237
합 계		1,327,906,696	98,038,967	1,197,279,250	48,924,507

(\*1) 삼성전자의 기타 종속기업으로 구성되어 있습니다.

(\*2) 당반기말 현재 리스부채 15,047백만원이 포함되어 있습니다.

당반기말 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.

(당반기말)

(단위: 천원)

구분	회사명	채권 등(*1)	채무 등(*2)
대규모기업집단 계열회사 등	삼성에스디아이	40,156,724	3,518,167
	삼성화재해상보험	18,235,015	6,718,500
	삼성생명보험	12,421,308	2,591,685
	삼성물산	54,389,790	28,589,446
	기타	136,239,537	23,809,605
합 계		261,442,374	65,227,403

(\*1) 당반기말 현재 리스채권 25,503백만원이 포함되어 있습니다.

(\*2) 당반기말 현재 리스부채 7,328백만원이 포함되어 있습니다.

(전기말)

(단위: 천원)

구분	회사명	채권 등	채무 등
대규모기업집단 계열회사 등	삼성에스디아이	32,031,049	2,514,068
	삼성화재해상보험	28,043,130	291,162
	삼성생명보험	16,317,070	18,818
	삼성물산	32,282,910	14,530,056
	기타	145,082,234	24,176,558
합 계		253,756,393	41,530,662

#### (4) 경영진에 대한 보상

당반기 및 전반기 중 지배기업의 주요 경영진에 대한 보상내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당반기		전반기	
	3개월	누적	3개월	누적
단기종업원급여	917,063	1,846,393	837,130	1,707,840
장기급여	797,542	1,588,602	1,698,762	2,112,783
퇴직급여	138,388	279,957	125,494	235,170
합 계	1,852,993	3,714,952	2,661,386	4,055,793

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

(5) 당반기말 및 전기말 현재 특수관계자에 대한 채권에 대하여 대손충당금 1,688천원 및 375천원을 설정하고 있으며, 이와 관련하여 당반기 중 인식한 대손상각비인식액은 1,313천원 및 전반기 중 인식한 대손상각비환입액은 305천원입니다.

#### 28. 보고기간후사건

중속기업 Samsung SDS Asia Pacific Pte, Ltd.는 2019년 7월 중 베트남 IT 서비스 기업인 CMC의 지분율 30%에 해당하는 주식을 매입하는 계약을 체결하였습니다.