

목 차

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

삼성에스디에스주식회사와 그 종속기업

요약 분기 연결 재무제표에 대한

검 토 보 고 서

제 35 기 3분기

2019년 07월 01일 부터

2019년 09월 30일 까지

제 35 기 3분기 누적

2019년 01월 01일 부터

2019년 09월 30일 까지

제 34 기 3분기

2018년 07월 01일 부터

2018년 09월 30일 까지

제 34 기 3분기 누적

2018년 01월 01일 부터

2018년 09월 30일 까지

안 진 회 계 법 인

분기연결재무제표 검토보고서

삼성에스디에스주식회사
주주 및 이사회 귀중

검토대상 재무제표

본인은 별첨된 삼성에스디에스주식회사와 그 종속기업의 요약분기연결재무제표를 검토하였습니다. 동 요약분기연결재무제표는 2019년 9월 30일 현재의 요약분기연결재무상태표, 2019년과 2018년 9월 30일로 종료되는 양 3개월 및 9개월 보고기간의 요약분기연결포괄손익계산서, 동일로 종료되는 양 9개월 보고기간의 요약분기연결자본변동표 및 요약분기연결 현금흐름표 그리고 유의적 회계정책에 대한 요약과 기타의 서술정보로 구성되어 있습니다.

재무제표에 대한 경영진의 책임

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

감사인의 책임

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

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

검토 결과

본인의 검토 결과 상기 요약분기연결재무제표가 한국채택국제회계기준 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 11월 13일

이 요약분기연결재무제표검토보고서는 검토보고서일(2019년 11월 13일) 현재로 유효한 것입니다. 따라서 검토보고서일 이후 이 보고서를 열람하는 시점까지의 기간 사이에 첨부된 회사의 요약분기연결재무제표에 중요한 영향을 미칠 수 있는 사건이나 상황이 발생할 수도 있으며 이로 인하여 이 검토보고서가 수정될 수도 있습니다.

(첨부)분기연결재무제표

삼성에스디에스주식회사

제 35 기 3분기

2019년 07월 01일 부터

2019년 09월 30일 까지

제 35 기 3분기 누적

2019년 01월 01일 부터

2019년 09월 30일 까지

제 34 기 3분기

2018년 07월 01일 부터

2018년 09월 30일 까지

제 34 기 3분기 누적

2018년 01월 01일 부터

2018년 09월 30일 까지

"첨부된 요약분기연결재무제표는 당사가 작성한 것입니다."

삼성에스디에스주식회사 대표이사 홍 원 표

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

요약분기연결재무상태표
제 35(당) 기 3분기 2019년 9월 30일 현재
제 34(전) 기 2018년 12월 31일 현재

삼성에스디에스주식회사와 그 종속기업

(단위 : 원)

과 목	주석	제 35(당) 3분기말		제 34(전) 기말	
자 산					
유동자산			6,361,968,909,061		5,881,776,287,021
현금및현금성자산	5	1,116,880,188,112		1,161,683,996,643	
단기금융상품	5	2,619,374,769,908		2,510,284,469,888	
매출채권	5,27	1,328,393,674,933		1,291,751,923,940	
미수금	5,20,27	897,477,796,920		705,745,458,041	
선급금		51,701,946,399		44,176,075,255	
선급비용		130,286,983,269		67,265,138,198	
재고자산		35,409,424,978		18,774,414,708	
매각예정자산	28	61,548,000,000		-	
기타유동자산	5	120,896,124,542		82,094,810,348	
비유동자산			2,625,255,151,386		2,132,073,103,693
기타포괄손익- 공정가치측정금융자산	5,6,7,19	24,543,440,487		22,934,357,054	
당기손익- 공정가치측정금융자산	5,6,7	11,586,443,425		3,643,123,202	
관계기업투자주식	8	101,637,400,265		43,993,605,770	
유형자산	4,9,27	1,097,583,350,682		1,068,725,507,567	
사용권자산	11	404,458,230,979		-	
무형자산	4,10	807,429,881,072		844,969,106,310	
보증금	5	73,900,493,300		69,754,328,207	
장기선급비용		957,828,954		239,673,339	
이연법인세자산		37,515,740,317		34,928,672,689	
기타비유동자산	5	65,642,341,905		42,884,729,555	
자 산 총 계			8,987,224,060,447		8,013,849,390,714
부 채					
유동부채			1,775,399,063,218		1,574,796,377,567
매입채무	5,27	499,208,893,362		553,320,727,257	
미지급금	5,27	53,928,728,513		86,246,212,056	
단기차입금	5,13	797,510,000		774,724,000	
선수금	20	124,623,732,803		136,026,841,259	
예수금		14,449,824,763		13,638,047,892	
미지급비용	5	701,795,381,187		530,638,197,561	
당기법인세부채		120,437,363,573		144,206,747,497	
유동성충당부채	14	18,021,491,850		18,630,738,697	
리스부채	5,12,27	143,304,256,246		-	
기타유동부채	5	98,831,880,921		91,314,141,348	
비유동부채			656,014,314,238		290,500,828,777
순확정급여부채		131,074,637,919		40,822,200,125	
이연법인세부채		180,810,437,533		175,950,146,216	
사채	5,13	10,000,000		10,000,000	

장기미지급비용	5	45,145,117,442		51,418,608,045	
총당부채	14	16,142,283,081		17,195,182,991	
리스부채	5,12,27	278,434,529,113		-	
기타비유동부채	5	4,397,309,150		5,104,691,400	
부 채 총 계			2,431,413,377,456		1,865,297,206,344
자 본					
지배기업 소유지분	17		6,380,761,661,277		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		5,151,060,810,222		4,821,746,821,634
기타자본항목	19		(106,454,901,563)		(175,447,564,604)
비지배지분			175,049,021,714		166,097,174,722
자 본 총 계			6,555,810,682,991		6,148,552,184,370
부 채 및 자 본 총 계			8,987,224,060,447		8,013,849,390,714

주석 참조

요약분기연결포괄손익계산서

제 35(당) 기 3분기 2019년 7월 1일부터 2019년 9월 30일까지
 제 35(당) 기 3분기 누적 2019년 1월 1일부터 2019년 9월 30일까지
 제 34(전) 기 3분기 2018년 7월 1일부터 2018년 9월 30일까지
 제 34(전) 기 3분기 누적 2018년 1월 1일부터 2018년 9월 30일까지

삼성에스디에스주식회사와 그 종속기업

(단위: 원)

과목	주석	제 35(당) 3분기		제 34(전) 3분기	
		3개월	누적	3개월	누적
매출액	4,20,27	2,658,395,704,779	7,936,934,932,031	2,423,017,946,635	7,252,142,118,148
매출원가	27	2,234,622,790,928	6,642,342,335,084	2,032,430,463,276	6,036,451,919,217
매출총이익		423,772,913,851	1,294,592,596,947	390,587,483,359	1,215,690,198,931
판매비와관리비	21,27	217,124,498,115	630,699,925,335	191,000,389,299	596,637,701,331
영업이익	4	206,648,415,736	663,892,671,612	199,587,094,060	619,052,497,600
기타수익	22,27	7,645,277,013	21,435,092,463	5,730,868,163	18,912,868,533
기타비용	22,27	25,908,268,011	36,090,288,484	2,527,373,560	9,312,947,926
금융수익	23	41,124,247,242	117,650,613,258	30,582,093,171	104,227,354,186
금융비용	23	11,097,773,266	50,196,242,772	13,397,109,860	50,769,419,096
지분법관련손익	8	687,601,677	1,488,257,698	1,218,706,577	2,384,828,225
법인세비용차감전순이익		219,099,500,391	718,180,103,775	221,194,278,551	684,495,181,522
법인세비용	24	62,193,374,323	226,633,975,511	78,302,802,505	223,136,119,641
연결분기순이익		156,906,126,068	491,546,128,264	142,891,476,046	461,359,061,881
연결기타포괄손익		28,732,761,286	72,775,477,593	(25,466,891,553)	1,486,464,748
후속적으로 당기손익으로 재분류되지 않는 항목		(891,210,063)	(5,030,540,325)	2,082,451,712	(583,512,298)
확정급여제도의 재측정요소		(622,882,535)	(4,762,212,797)	(2,371,074,408)	(5,037,038,418)
기타포괄손익-공정가치측정금융자산평가손익		(268,327,528)	(268,327,528)	4,453,526,120	4,453,526,120
후속적으로 당기손익으로 재분류될 수 있는 항목		29,623,971,349	77,806,017,918	(27,549,343,265)	2,069,977,046
지분법자본변동	8	801,357,678	1,839,622,405	(728,458,150)	433,222,556
해외사업장환산외환차이		28,822,613,671	75,966,395,513	(26,820,885,115)	1,636,754,490
연결분기포괄이익		185,638,887,354	564,321,605,857	117,424,584,493	462,845,526,629
연결분기순이익의 귀속					
지배기업소유지분		154,424,809,521	484,014,360,588	138,920,350,834	456,676,301,492
비지배지분		2,481,316,547	7,531,767,676	3,971,125,212	4,682,760,389
연결분기포괄이익의 귀속					
지배기업소유지분		182,654,161,663	553,523,441,860	113,559,244,822	458,007,484,919
비지배지분		2,984,725,691	10,798,163,997	3,865,339,671	4,838,041,710
주당이익					
보통주 기본주당순이익	26	1,996	6,257	1,796	5,904
보통주 희석주당순이익	26	1,996	6,257	1,796	5,904

주석 참조

요약분기연결자본변동표

제 35(당) 기 3분기 누적 2019년 1월 1일부터 2019년 9월 30일까지

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

삼성에스디에스주식회사와 그 종속기업

(단위 : 원)

과 목	지배기업소유지분					비지배지분	합 계
	납입자본	주식발행초과금	이익잉여금	기타 자본항목	지배기업 소유주지분 소 계		
2018.1.1 (전기초)	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
전문기순이익	-	-	456,676,301,492	-	456,676,301,492	4,682,760,389	461,359,061,881
기타포괄손익-공정가치측정 금융자산평가손익	-	-	-	4,391,250,788	4,391,250,788	62,275,332	4,453,526,120
지분법자본변동	-	-	-	433,222,556	433,222,556	-	433,222,556
확정급여제도의 재측정요소	-	-	-	(4,948,258,962)	(4,948,258,962)	(88,779,456)	(5,037,038,418)
해외사업장환산외환차이	-	-	-	1,454,969,405	1,454,969,405	181,785,085	1,636,754,490
연차배당	-	-	(154,700,372,000)	-	(154,700,372,000)	(2,294,963,500)	(156,995,335,500)
종속기업에 대한 소유지분의 변동 등	-	-	-	(516,418,230)	(516,418,230)	787,320,047	270,901,817
2018.9.30 (전분기말)	38,688,900,000	1,297,466,852,618	4,649,023,552,359	(124,110,066,280)	5,861,069,238,697	164,481,290,892	6,025,550,529,589
2019.1.1 (당기초)	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
당분기순이익	-	-	484,014,360,588	-	484,014,360,588	7,531,767,676	491,546,128,264
기타포괄손익-공정가치측정 금융자산평가손익	-	-	-	(265,644,253)	(265,644,253)	(2,683,275)	(268,327,528)
지분법자본변동	-	-	-	1,839,622,405	1,839,622,405	-	1,839,622,405
확정급여제도의 재측정요소	-	-	-	(4,785,963,713)	(4,785,963,713)	23,750,916	(4,762,212,797)
해외사업장환산외환차이	-	-	-	72,721,066,833	72,721,066,833	3,245,328,680	75,966,395,513
연차배당	-	-	(154,700,372,000)	-	(154,700,372,000)	(2,295,032,500)	(156,995,404,500)
종속기업에 대한 소유지분의 변동 등	-	-	-	(516,418,231)	(516,418,231)	448,715,495	(67,702,736)
2019.9.30 (당분기말)	38,688,900,000	1,297,466,852,618	5,151,060,810,222	(106,454,901,563)	6,380,761,661,277	175,049,021,714	6,555,810,682,991

주석 참조

요약분기연결현금흐름표

제 35(당) 기 3분기 누적 2019년 1월 1일부터 2019년 9월 30일까지

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

삼성에스디에스주식회사와 그 종속기업

(단위 : 원)

과 목	제 35(당) 3분기		제 34(전) 3분기	
영업활동으로 인한 현금흐름		678,709,869,325		960,657,294,380
영업에서 창출된 현금흐름(주석25)	849,360,266,373		1,090,277,638,318	
이자의 수취	48,525,537,198		43,630,193,561	
이자의 지급	(115,394,439)		(144,495,499)	
배당금의 수취	15,900,000		179,100,000	
법인세의 납부	(219,076,439,807)		(173,285,142,000)	
투자활동으로 인한 현금흐름		(475,931,266,641)		(903,045,931,839)
단기금융상품의 증감	(109,090,300,020)		(708,352,750,930)	
장기금융상품의 증감	(4,415,780,949)		(18,097,027,818)	
관계기업투자주식의 취득	(54,554,914,392)		-	
기타포괄손익- 공정가치측정금융자산의 취득	(6,955,792,961)		(2,139,000,000)	
당기손익-공정가치측정금융자산의 취득	(4,580,517,465)		-	
당기손익-공정가치측정금융자산의 처분	2,874,903,364		-	
보증금의 감소	4,457,663,906		654,524,227	
보증금의 증가	(8,071,664,747)		(6,456,647,380)	
기타유동자산의 증감	3,363,777,724		1,144,700,202	
기타비유동자산의 증감	3,232,294,343		7,630,476,589	
유형자산의 처분	1,324,034,186		1,231,077,456	
무형자산의 처분	106,803,374		6,480,894	
유형자산의 취득	(275,842,035,719)		(161,485,835,423)	
무형자산의 취득	(27,779,737,285)		(17,181,929,656)	
재무활동으로 인한 현금흐름		(259,512,090,704)		(152,381,981,653)
단기차입금의 차입	-		3,826,033,800	
사채의 발행	-		10,000,000	
사채의 상환	-		(10,000,000)	
리스부채의 상환	(102,610,306,204)		-	
배당금의 지급	(156,995,404,500)		(156,995,335,500)	
비지배지분의 납입	118,620,000		787,320,047	
비지배지분의 감소	(25,000,000)		-	
현금및현금성자산 감소		(56,733,488,020)		(94,770,619,112)
기초 현금및현금성자산		1,161,683,996,643		931,461,393,278
현금및현금성자산에 대한 환율변동효과		11,929,679,489		20,426,917,599
분기말 현금및현금성자산		1,116,880,188,112		857,117,691,765

주석 참조

주석

제 35(당)기 3분기	2019년 7월 1일부터 2019년 9월 30일까지
제 35(당)기 3분기 누적	2019년 1월 1일부터 2019년 9월 30일까지
제 34(전)기 3분기	2018년 7월 1일부터 2018년 9월 30일까지
제 34(전)기 3분기 누적	2018년 1월 1일부터 2018년 9월 30일까지

삼성에스디에스주식회사와 그 종속기업

1. 당사의 개요

기업회계기준서 제1110호 '연결재무제표'에 의한 지배기업인 삼성에스디에스주식회사 (이하 "당사")는 시스템통합구축 서비스와 소프트웨어 개발 및 정보처리기술에 관한 전문적 서비스 등을 사업목적으로 하여 1985년에 설립되었으며, 삼성 계열회사를 비롯한 다수의 고객사를 대상으로 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. 당분기말 현재 당사의 납입자본금은 38,689백만원이며, 주주현황은 다음과 같습니다.

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

(1) 당분기말 현재 당사의 종속기업 현황은 다음과 같습니다.

지역	종속기업명	업종	투자주식수(주)			지분율 (%)	소재지	종속기업 보유비율 (%)
			당사	종속기업	계			
국내 법인	에스큐어	운영체제, S/W 개발	21,347,538	140,912	21,488,450	82.22	국내	0.54
	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, 물류	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 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 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, 물류	31,000,000	-	31,000,000	100.00	싱가폴	-
	Samsung SDS GSCL Vietnam Co., Ltd.	시스템구축서비스업, 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	-	
이프 리카	Samsung SDS Global SCL Egypt	물류	9,999	-	9,999	99.99	이집트	-
	Samsung SDS Global SCL South Africa (PTY) Ltd.	물류	100	-	100	100.00	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) 당분기말 현재 당사의 주요 종속기업의 요약 재무현황은 아래와 같습니다.

(단위: 천원)

종속기업명	자 산	부 채	자 본	매 출	분기순이익 (손실)
미라콤아이앤씨	125,443,269	60,450,836	64,992,433	241,806,505	10,612,454
멀티캠퍼스	194,564,053	95,969,780	98,594,273	202,932,897	11,592,718
시큐아이	140,954,122	29,110,314	111,843,808	80,401,962	1,577,922
Samsung SDS Global SCL America, Inc.	302,588,359	101,657,620	200,930,739	726,930,681	(1,565,854)
Samsung SDS Mexico, S.A. de C.V.	73,610,416	64,635,057	8,975,359	240,753,209	(896,737)
Samsung SDS Global SCL Latin America Logistica Ltda	73,078,602	36,680,015	36,398,587	97,944,882	1,799,586
Samsung SDS America, Inc.	210,350,122	107,887,389	102,462,733	327,040,731	15,218,473
Samsung SDS Europe, Ltd.	255,328,123	101,210,854	154,117,269	211,312,948	15,088,720
Samsung SDS Global SCL Netherlands Cooperatief U.A.	60,799,689	56,002,312	4,797,377	105,723,160	(434,660)
Samsung SDS Global SCL Slovakia, S.R.O.	50,178,097	23,119,432	27,058,665	94,035,457	(9,104)
Samsung SDS Global SCL Poland Sp. Z.o.o.	40,620,650	35,306,624	5,314,026	91,734,117	670,442
Samsung SDS China Co., Ltd.	108,622,108	6,837,884	101,784,224	6,963,543	(401,155)
Samsung IT Services (Beijing) Co., Ltd.	159,454,021	104,507,515	54,946,506	217,486,413	16,988,958
Samsung SDS Asia Pacific Pte. Ltd.	148,678,487	54,556,402	94,122,085	94,705,144	5,013,395
Samsung SDS GSCL Vietnam Co., Ltd.	469,121,365	132,052,790	337,068,575	557,961,651	34,607,221
Samsung SDS Global SCL Thailand Co., Ltd.	76,428,331	30,348,484	46,079,847	179,411,370	4,396,932
Samsung Data Systems India Private Limited	50,066,035	38,073,250	11,992,785	116,654,364	3,879,999
Samsung SDS India Private Limited	84,519,368	52,150,915	32,368,453	73,086,454	6,521,941
Samsung SDS Global SCL Beijing Co., Ltd.	285,537,638	126,106,775	159,430,863	568,842,279	15,420,978

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

지역	종속기업명	사유
아주	Samsung SDS Global SCL Asia Pacific Pte. Ltd.	연결 대상회사간 합병으로 소멸
	Samsung SDS Vietnam Co., Ltd.	연결 대상회사간 합병으로 소멸
구주	Samsung SDS Global SCL Switzerland GmbH	청산
	Samsung GSCL Portugal, Sociedade Unipessoal LDA	청산
	Samsung SDS Global SCL Czech s.r.o.	청산

2. 연결재무제표 작성기준 및 유의적 회계정책

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

- 기업회계기준서 제1116호 리스(제정)

연결실체는 2019년 1월 1일을 최초적용일로 하여 당분기부터 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 사용권자산과 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.

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 것을 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 재무제

표에 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.

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

연결재무상태표 (단위: 천원)

구분	2019년 1월 1일		
	변경전	조정사항	변경후
유동자산			
보증금현재가치할인차금상당액(선급비용)	6,104,217	(6,104,217)	-
금융리스채권(미수금) (주석5)	-	4,940,155	4,940,155
비유동자산			
복구충당부채관련자산(유형자산) (주석9)	6,248,748	(6,248,748)	-
사용권자산 (주석11)	-	422,547,273	422,547,273
금융리스채권(기타비유동자산) (주석5)	-	20,563,168	20,563,168
유동부채			
리스부채 (주석5,12)	-	121,780,047	121,780,047
비유동부채			
리스부채 (주석5,12)	-	313,917,584	313,917,584

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

(2) 연결실체가 적용하는 회계정책 중 전기와 비교하여 리스와 관련된 회계정책이 당분기부

터 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 내재 이자율을 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
- 잔존가치보증에 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.
- 잔존가치보증에 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 리스 인센티브는 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

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

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

1) 부문별 정보

(당분기)

(단위: 천원)

구 분	물류 BPO	IT서비스	합 계	연결실체내 부문간 내부거래조정	조정후 금액
총매출액	3,752,609,670	5,167,770,785	8,920,380,455	(983,445,523)	7,936,934,932
내부매출액	(183,627,055)	(799,818,468)	(983,445,523)	983,445,523	-
외부매출액	3,568,982,615	4,367,952,317	7,936,934,932	-	7,936,934,932
감가상각비	5,622,627	155,392,246	161,014,873	(3,468,855)	157,546,018
무형자산상각비	525,095	63,571,254	64,096,349	1,752,525	65,848,874
영업이익	43,839,238	626,326,907	670,166,145	(6,273,473)	663,892,672
부문자산	42,280,194	1,862,733,037	1,905,013,231	-	1,905,013,231
비유동자산의 취득	6,366,256	303,139,577	309,505,833	(9,468,108)	300,037,725

(전분기)

(단위: 천원)

구 분	물류 BPO	IT서비스	합 계	연결실체내 부문간 내부거래조정	조정후 금액
총매출액	3,306,333,577	4,813,740,408	8,120,073,985	(867,931,867)	7,252,142,118
내부매출액	(152,097,112)	(715,834,755)	(867,931,867)	867,931,867	-
외부매출액	3,154,236,465	4,097,905,653	7,252,142,118	-	7,252,142,118
감가상각비	4,989,145	151,678,242	156,667,387	(1,688,281)	154,979,106
무형자산상각비	1,345,504	73,302,126	74,647,630	2,397,746	77,045,376
영업이익	10,976,247	616,428,116	627,404,363	(8,351,865)	619,052,498
부문자산	27,157,175	1,872,827,282	1,899,984,457	-	1,899,984,457
비유동자산의 취득	4,753,427	176,520,790	181,274,217	(8,271,236)	173,002,981

2) 지역별 정보

연결실체의 지역별 영업현황(소재지 기준)은 다음과 같습니다.

(외부매출액)

(단위: 천원)

구 분	당분기	전분기
국내	3,657,758,723	3,518,913,482
미주	1,491,125,928	1,252,148,198
유럽	662,541,370	598,023,804
아시아 및 아프리카(*1)	1,346,039,255	1,125,546,631
중국	779,469,656	757,510,003
합 계	7,936,934,932	7,252,142,118

(*1) 국내와 중국은 제외하였습니다.

(비유동자산(*1))

(단위: 천원)

구 분	당분기말	전기말
국내	1,797,124,930	1,825,163,478
미주	40,743,528	40,940,134
유럽	21,450,796	19,028,192
아시아 및 아프리카(*2)	32,978,096	19,356,530
중국	12,715,882	9,206,280
합 계	1,905,013,232	1,913,694,614

(*1) 금융상품, 관계기업투자주식, 사용권자산 및 이연법인세자산 등이 제외된 비유동자산입니다.

(*2) 국내와 중국은 제외하였습니다.

(3) 당분기 중 연결실체 매출액의 10% 이상을 차지하는 외부고객인 삼성전자와 그 종속기업에 대한 매출액은 5,661,424백만원(전분기 : 5,174,967백만원)입니다.

5. 범주별 금융상품

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

1) 당분기말

(금융자산)

(단위: 천원)

구 분	상각후원가 측정 금융자산	기타포괄손익- 공정가치측정 금융자산	당기손익- 공정가치측정 금융자산	합 계	공정가치
현금및현금성자산	1,116,880,188	-	-	1,116,880,188	1,116,880,188
단기금융상품	2,619,374,770	-	-	2,619,374,770	2,619,374,770
기타포괄손익 - 공정가치측정금융자산	-	24,543,440	-	24,543,440	24,543,440
당기손익 - 공정가치측정금융자산	-	-	11,586,443	11,586,443	11,586,443
매출채권, 미수금 및 기타자산(*1)	1,551,702,398	-	-	1,551,702,398	1,551,702,398
기타(*2)	153,926,298	-	-	153,926,298	153,926,298
합 계	5,441,883,654	24,543,440	11,586,443	5,478,013,537	5,478,013,537

(*1) 기타자산은 단기대여금 및 장기대여금으로 구성되어 있습니다.

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

(금융부채)

(단위: 천원)

구 분	상각후원가측정 금융부채	공정가치
매입채무 및 미지급금	553,137,622	553,137,622
미지급비용	746,940,499	746,940,499
리스부채	421,738,785	421,738,785
차입금 및 사채	807,510	807,510
기타(*1)	6,467,432	6,467,432
합 계	1,729,091,848	1,729,091,848

(*1) 기타는 미지급배당금 및 예수보증금, 장기예수보증금으로 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 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

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

(1) 공정가치 서열체계

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

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

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

(당분기말)

(단위: 천원)

구 분	수준1	수준2	수준3	합 계
기타포괄손익-공정가치측정금융자산	-	22,133,513	2,409,927	24,543,440
당기손익-공정가치측정금융자산	-	7,893,723	3,692,721	11,586,444
합 계	-	30,027,236	6,102,648	36,129,884

(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. 당분기 중 수준 1과 수준 2 간의 유의적인 이동은 없습니다.

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

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

(단위: 천원)

구 분	당분기	전분기
기초 금액	6,053,050	6,811,822
취득	50,498	2,139,000
처분	(165)	-
평가	(735)	(2,828,385)
기말 금액	6,102,648	6,122,437

(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) 당분기 및 전분기 중 공정가치측정금융자산의 변동 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당분기			전분기		
	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)	(2,236,365)	(7,314,747)	-	-	-
평가손익	(268,328)	520,786	252,458	6,227,533	(14,817)	6,212,716
기말 금액	24,543,440	11,586,444	36,129,884	18,697,986	2,305,510	21,003,496

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

(단위: 천원)

구 분	당분기말	전기말
조합출자금	3,692,721	3,642,223
비상장주식	7,893,723	900
합 계	11,586,444	3,643,123

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

(단위: 천원)

구 분	당분기말	전기말
비상장주식(*)	24,543,440	22,934,357

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

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

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

(단위: 천원)

구 분	당분기말			전기말
	보유주식수	지분율(%)	장부금액	장부금액
씨브이네트(*1)	600,000	9.38	2,194,800	2,194,800
기타	-	-	22,348,640	20,739,557
합 계			24,543,440	22,934,357

씨브이네트는 독립적인 외부평가기관의 전문가적인 판단에 근거한 합리적인 평가모형과적
 절한 추정치를 사용하여 산정한 금액을 공정가치로 보아 평가하였습니다. 외부평가기관의
 (*1) 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) 당분기 및 전분기 기타포괄손익-공정가치측정금융자산에 대한 공정가액평가에 따른 기타포괄손익-공정가치측정금융자산평가손익의 변동내역은 다음과 같습니다.

(당분기)

(단위: 천원)

구 분	기초 금액	평가액	손익반영액	분기말 금액
평가손익	13,546,867	(265,644)	-	13,281,223
	자본에 가감되는 법인세효과			(3,697,034)
				9,584,189

(전분기)

(단위: 천원)

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

8. 관계기업투자주식

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

(단위: 천원)

구 분	소재지	주요 영업활동	당분기말			전기말
			지분율(%)	취득원가	장부금액	장부금액
한국정보인증(*1)	국내	전자상거래를 위한 제반 전자인증 사업	6.42	1,128,139	5,189,720	5,113,828
동아닷컴(*1)	국내	인터넷 미디어 사업	18.97	1,306,377	3,435,444	3,209,014
디유넷(*1)	국내	원격교육 시스템 및 콘텐츠 제공	18.01	971,068	77,380	80,877
세리정보기술	국내	금융정보시스템 개발	29.00	4,190,500	4,413,627	4,469,959
iMarket Asia Co., Ltd.	중국	인터넷유통업	40.56	18,799,534	33,981,665	31,119,927
CMC Corporation(*2)	베트남	IT 서비스 기업	30.00	54,554,914	54,539,564	-
합 계				80,950,532	101,637,400	43,993,605

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

(*2) CMC Corporation은 당사의 종속회사인 Samsung SDS Asia Pacific Pte. Ltd.가 당기 중 8월에 지분율 30%를 취득하였습니다.

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

(단위: 천원)

구 분	보유주식수	주당시장가격	공정가치	장부금액
한국정보인증	2,000,000주	3,550원	7,100,000	5,189,720

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

(당분기)

(단위: 천원)

구 분	기초 금액	취득	지분법 평가 내역			분기말 금액
			지분법손익	지분법자본변동	기타(*1)	
한국정보인증	5,113,828	-	272,701	(36,809)	(160,000)	5,189,720
동아닷컴	3,209,014	-	305,493	(63)	(79,000)	3,435,444
디유넷	80,877	-	(3,497)	-	-	77,380
세리정보기술	4,469,959	-	(56,332)	-	-	4,413,627
iMarket Asia Co., Ltd.	31,119,927	-	985,243	1,876,495	-	33,981,665
CMC Corporation	-	54,554,914	(15,350)	-	-	54,539,564
합 계	43,993,605	54,554,914	1,488,258	1,839,623	(239,000)	101,637,400

(*1) 관계기업의 배당으로 인한 증감입니다.

(전분기)

(단위: 천원)

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

(*1) 관계기업의 배당으로 인한 증감입니다.

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

(당분기)

(단위: 천원)

구 분	자산	부채	자본	매출	분기순이익(손실)
한국정보인증	103,753,111	22,884,303	80,868,808	30,500,234	4,371,002
동아닷컴	23,742,841	5,630,661	18,112,180	16,035,283	1,665,732
디유넷	11,330,141	10,900,492	429,649	7,368,558	(32,313)
세리정보기술	8,597,901	3,933,369	4,664,532	10,176,175	(140,803)
iMarket Asia Co., Ltd.	128,826,138	62,712,104	66,114,034	359,529,823	2,973,258
CMC Corporation(*1)	247,771,446	130,245,612	117,525,834	18,301,317	375,656

(*1) CMC Corporation의 매출 및 순이익은 유의적 영향력 보유시점 이후인 9월 한달 간의 매출과 순이익입니다.

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

(당분기말)

(단위: 천원)

구 분	한국정보인증	동아닷컴	디유넷	세리정보기술	iMarket Asia Co., Ltd.	CMC Corporation(*1)
자본	80,868,808	18,112,180	429,649	4,664,532	66,114,034	117,525,834
지분율(%)	6.42%	18.97%	18.01%	29.00%	40.56%	30.00%
순자산지분해당액	5,189,720	3,435,444	77,380	1,352,714	22,844,964	30,090,330
투자차액	-	-	-	3,060,913	11,136,701	24,449,234
관계기업 장부금액	5,189,720	3,435,444	77,380	4,413,627	33,981,665	54,539,564

(*1) CMC Corporation의 투자차액은 잠정 평가금액으로 향후 변동 가능합니다.

(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
투자차액	-	-	-	3,060,913	10,365,392
관계기업 장부금액	5,113,828	3,209,014	80,877	4,469,959	31,119,927

9. 유형자산

당분기 및 전분기 중 유형자산 장부금액의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당분기	전분기
기초 금액	1,068,725,508	1,028,557,824
취득	272,721,309	154,225,454
처분	(330,586)	(1,009,093)
감가상각비	(157,546,018)	(154,979,106)
손상	(2,691,173)	(2,011,143)
기타(*1)	(83,295,689)	(560,917)
분기말 금액	1,097,583,351	1,024,223,019

(*1) 기타 변동에는 사용권자산 및 매각예정자산으로의 대체와 환율변동차이가 포함되어 있습니다.

10. 무형자산

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

(단위: 천원)

구 분	당분기	전분기
기초 금액	844,969,106	934,859,502
취득	27,316,416	18,777,526
처분	(115,878)	(4,329)
무형자산상각비	(65,848,874)	(77,045,376)
손상	(143,451)	(256,272)
기타(*1)	1,252,562	(569,613)
분기말 금액	807,429,881	875,761,438

(*1) 기타 변동에는 환율변동차이가 포함되어 있습니다.

(2) 영업권

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

(단위: 천원)

CGU집단구분	영업권 배부금액
삼성네트웍스	417,495,744
멀티캠퍼스	43,313,410
삼성에스엔에스	37,428,837
에스코어	19,967,668
미라콤아이앤씨	8,125,514
이엑스이씨앤티	7,283,816
세리시오	6,458,968
Language Testing International, Inc.	4,930,957
시큐아이	43,633,460
기타	2,400,000
합 계	591,038,374

11. 리스

(1) 당분기말 현재 사용권자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	금액(*1)
취득금액	515,207,725
감가상각누계액	(110,749,494)
장부금액	404,458,231

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

(2) 당분기 중 손익으로 인식된 금액은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	금액
사용권자산 감가상각비	103,158,105
리스부채 이자비용	9,745,050
단기/소액자산리스 관련 비용	26,943,640
사용권자산의 전대리스에서 생기는 수익	(409,724)

당분기 중 리스로 인한 총 현금유출 금액은 129,554백만원 입니다.

12. 리스부채

당분기말 현재 리스부채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당분기말	
	최소리스료	최소리스료의 현재가치
1년 이내	143,920,471	143,304,256
1년 초과	298,256,235	278,434,529
소 계	442,176,706	421,738,785
차감: 현재가치 조정금액	(20,437,921)	-
리스부채의 현재가치	421,738,785	-

13. 차입금 및 사채

당분기말 및 전기말 현재 차입금 및 사채 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	종류	차입처	연이자율(%)	당분기말	전기말
단기차입금	일반차입금	씨티은행	7.54~8.02	797,510	774,724
사채	사모사채	삼성에스디에스 새마을금고	2.6	10,000	10,000
합 계				807,510	784,724

14. 총당부채

(1) 당분기말 및 전기말 현재 총당부채의 내역은 다음과 같습니다.

(당분기말)

(단위: 천원)

구 분	유동	비유동	합 계
하자보수총당부채	25,784	166,171	191,955
프로젝트손실총당부채	694,330	417,332	1,111,662
판매보증총당부채	1,787,769	-	1,787,769
복구총당부채	-	15,558,780	15,558,780
영업배상총당부채	690,484	-	690,484
기타	14,823,126	-	14,823,126
합 계	18,021,493	16,142,283	34,163,776

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

(당분기)

(단위: 천원)

구 분	내역	기초 금액	전입액	사용액	환입액	기말 금액
하자보수충당부채	①	1,092,553	389,970	-	(1,290,568)	191,955
프로젝트손실충당부채		2,735,526	655,468	(1,600,166)	(679,166)	1,111,662
판매보증충당부채	②	1,516,368	542,104	(93,746)	(176,957)	1,787,769
복구충당부채	③	15,455,997	286,447	(183,664)	-	15,558,780
영업배상충당부채		690,484	-	-	-	690,484
기타		14,334,993	550,607	(19,502)	(42,972)	14,823,126
합 계		35,825,921	2,424,596	(1,897,078)	(2,189,663)	34,163,776

(전분기)

(단위: 천원)

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

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

② 연결실체는 출고한 제품에 대한 품질보증, 교환환불, 하자보수 및 그에 따른 사후서비스 등으로 인하여 향후 부담할 것으로 예상되는 비용을 보증기간(1~4년) 및 과거 경험률 등을 기초로 추정하여 충당부채로 설정하고 있습니다.

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

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 현금 및 현금성자산, 단기금융상품, 장기금융상품, 공정가치측정금융자산, 매출채권및기타채권 등으로 구성되어있으며 금융부채는 매입채무및기타채무 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) 추가변동위험

연결실체는 전략적 목적 등으로 상장 및 비상장주식에 직접적 또는 간접적 투자수단을 이용하여 투자하고 있습니다. 당분기말 및 전기말 현재 연결실체는 상장주식을 보유하고 있지 않습니다(주석 7 참조).

3) 이자율위험

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

연결실체는 지역 및 글로벌 자금공유 체제를 구축하고 외부차입을 최소화하고 있으며, 주기

적인 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 채무신용도를 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 자본관리지표로 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	2,431,413,377	1,865,297,206
자본	6,555,810,683	6,148,552,184
부채비율	37.09%	30.34%

16. 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,USD,CNY,EUR,INR,KWD,VND,AUD,PEN,MYR,EGP,AED,BDT,TRY)

제공처	내역	실행금액	한도금액
KEB 하나은행	지급보증(한도거래)	-	USD 15,000,000
		-	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 14,449,350,100	VND 42,275,000,000
지급보증(건별거래)	USD 1,309,189	USD 1,309,189	
우리은행	지급보증(기타 계약이행보증)	USD 776,000	USD 26,000,000
	지급보증(건별 거래)	CNY 3,887,682	CNY 3,887,682
국민은행	지급보증	-	USD 20,000,000
	수입신용장	USD 1,690,448	
	내국신용장	-	KRW 5,000,000
홍콩상하이은행	지급보증(한도거래)	-	USD 10,000,000
	지급보증(건별거래)	-	KWD 1,050,673
	현지금융보증	-	USD 5,100,000
		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 2,186,536	KWD 2,186,536
		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 955,391	CNY 270,000,000
	현지금융보증	-	CNY 30,000,000
Commerzbank AG	지급보증(건별 거래)	EUR 378,850	EUR 600,000
Emirates NBD	지급보증(건별 거래)	AED 3,885	AED 3,885

(3) 기타 약정사항

1) 당분기말 현재 당사는 신한은행과 한도 200억원의 일반대출약정을 체결하고 있습니다. 또한 당분기말 현재 국내 종속기업인 에스코어는 신한은행과 한도 30억원의 일반대출약정을 체결하고 있습니다.

2) 당분기말 현재 당사는 우리은행 외 3개 은행과 한도 705억원의 당좌차월약정을 체결하고 있으며, 국내 종속기업인 미라콤아이앤씨는 우리은행 외 1개 은행과 한도 48억원의 당좌차월약정을 체결하고 있습니다.

3) 당분기말 현재 당사는 당분기말 현재 당사는 KEB하나은행 외 3개 은행과 전자결제약정 (한도금액: 340,000백만원, 사용금액: 41,562백만원)을 체결하고 있습니다.

4) 당분기말 현재 당사는 KEB하나은행과 193억원의 포괄한도를 체결하고 있습니다.

5) 당분기말 현재 당사는 계약이행 등과 관련하여 소프트웨어공제조합과 서울보증보험으로부터 499,804백만원의 지급보증을 제공받고 있으며, 이와 관련하여 소프트웨어 공제조합에 대한 출자금 2,560백만원이 담보로 제공되어 있습니다. 그리고 국내중속기업인 멀티캠퍼스, 미래콤아이앤씨는 계약이행 등과 관련하여 소프트웨어 공제조합으로부터 각각 4,150백만원, 14,537백만원의 지급보증을 제공받고 있으며 각각 출자금 206백만원, 387백만원을 담보로 제공하고 있습니다. 또한 에스코어, 시큐아이, 멀티캠퍼스는 서울보증보험으로부터 각각 241백만원, 1,644백만원, 2,487백만원의 지급보증을 제공받고 있습니다.

17. 납입자본

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

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

18. 이익잉여금

당분기말 및 전기말 현재 연결실체의 이익잉여금의 세부내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당분기말	전기말
법정적립금	40,344,450	40,344,450
이익준비금(*1)	19,344,450	19,344,450
기업발전준비금(*2)	21,000,000	21,000,000
임의적립금	10,098,807	10,098,807
기업합리화적립금(*3)	10,098,807	10,098,807
미처분이익잉여금	5,100,617,553	4,771,303,565
합 계	5,151,060,810	4,821,746,822

연결실체는 상법의 규정에 따라 자본금의 50%에 달할 때까지 매 결산기마다 금전에 의한 이익배당액의 10% 이상

(*1) 을 이익준비금으로 적립하도록 되어 있으며 동 이익준비금은 현금배당 목적으로 사용될 수 없으나 자본전입 또는 결손보전이 가능합니다.

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

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

19. 기타자본항목

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

(단위: 천원)

구 분	당분기말	전기말
기타포괄손익- 공정가치금융자산평가이익	9,584,189	9,849,833
지분법자본변동	1,746,817	175,980
부의지분법자본변동	-	(268,785)
해외사업환산손익	(33,220,831)	(105,941,898)
자기주식	(1,592,531)	(1,592,531)
기타자본조정	80,502,613	81,019,032
확정급여제도재측정손실	(163,475,159)	(158,689,196)
합 계	(106,454,902)	(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.

당분기말 및 전기말 현재 자기주식의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

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

20. 매출액

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

(단위: 천원)

구 분	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
재화의 판매	69,520,706	189,958,948	53,100,294	168,709,440
IT 서비스(*1)	1,304,442,181	4,177,993,369	1,282,705,380	3,929,196,213
물류 BPO	1,284,432,818	3,568,982,615	1,087,212,273	3,154,236,465
합 계	2,658,395,705	7,936,934,932	2,423,017,947	7,252,142,118

(*1) 동 금액에는 정액계약에 따른 매출액이 포함되어 있습니다.

(2) 당분기말 및 전기말 현재 계약자산의 잔액은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당분기말	전기말
소프트웨어설치용역 등	694,411,090	496,679,115
차감: 손실충당금	-	(190,000)
합 계	694,411,090	496,489,115
유동	694,411,090	496,489,115
비유동	-	-
합 계	694,411,090	496,489,115

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

(4) 당분기말 및 전기말 현재 계약부채의 잔액은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당분기말	전기말
소프트웨어설치용역 등(*1)	94,411,252	108,499,381
합 계	94,411,252	108,499,381
유동	94,411,252	108,499,381
비유동	-	-
합 계	94,411,252	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) 당분기 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

당분기초 현재 원가기준 투입법을 적용하여 기간에 걸쳐 수익을 인식하는 계약과 관련된 총 계약금액 및 총계약원가에 대한 당분기 중 추정의 변경과 그러한 추정의 변경이 당분기와 미래기간의 손익, 계약자산 및 계약부채에 미치는 영향은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	추정총계약수익의 변동	추정총계약원가의 변동	당기 손익에 미치는 영향	미래 손익에 미치는 영향	계약자산 변동
소프트웨어설치용역 등	360,644,406	223,585,937	5,104,942	131,953,527	5,104,942

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

21. 판매비와 관리비

당분기 및 전분기 중 판매비와 관리비 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
급여	102,869,687	304,426,886	84,674,233	265,653,719
퇴직급여	6,146,990	18,172,687	4,706,102	14,554,058
복리후생비	21,443,222	62,375,202	18,606,377	57,255,097
여비교통비	3,647,076	10,695,036	2,919,691	8,750,280
교육훈련비	3,019,038	6,935,974	3,492,338	7,167,840
지급수수료	13,365,069	29,773,184	9,414,103	23,877,541
광고선전비	1,209,433	3,232,698	772,634	2,549,531
감가상각비	13,343,728	38,944,160	4,586,287	14,932,991
수선유지비	709,946	2,028,132	452,247	3,143,811
임차료	5,856,250	17,245,258	14,913,782	45,318,021
대손상각비(환입)	1,353,919	3,536,322	(208,443)	13,533,747
무형자산상각비	10,994,639	33,214,216	11,923,367	36,112,359
외주비	8,107,914	24,706,216	9,725,733	26,623,472
경상연구개발비	17,873,759	52,539,052	17,281,733	54,464,654
기타	7,183,828	22,874,902	7,740,205	22,700,580
합 계	217,124,498	630,699,925	191,000,389	596,637,701

22. 기타수익 및 기타비용

(1) 당분기 및 전분기 중 기타수익의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
수입수수료	1,089,305	3,389,152	2,401,492	7,476,570
배당금수익	-	15,900	-	15,900
당기손익-공정가치측정 금융자산처분이익	635,500	638,538	-	-
당기손익-공정가치측정 금융자산평가이익	521,521	521,521	-	-
유형자산처분이익	548,847	1,028,130	(27,409)	328,672
무형자산처분이익	-	10	-	2,864
대손충당금환입	2,415	146,873	4,588	201,157
잡이익	4,847,689	15,694,968	3,352,197	10,887,706
합 계	7,645,277	21,435,092	5,730,868	18,912,869

(2) 당분기 및 전분기 중 기타비용의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
기부금	2,080	1,100,756	2,140	39,300
유형자산처분손실	20,300	34,681	76,632	106,687
무형자산처분손실	6,691	9,085	712	712
유형자산손상차손	1,003,184	2,691,173	-	2,011,143
매각예정자산손상차손	20,602,874	20,602,874	-	-
무형자산손상차손	-	143,451	-	256,272
잡손실	4,273,139	11,508,269	2,447,890	6,898,834
합 계	25,908,268	36,090,289	2,527,374	9,312,948

23. 금융수익 및 금융비용

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

(단위: 천원)

구 분	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
이자수익				
상각후원가측정금융자산	20,744,511	62,127,117	18,786,524	48,295,782
외환차익	14,220,792	39,363,918	22,514,668	45,271,044
외화환산이익	6,158,944	16,159,578	(10,719,099)	10,660,528
금융수익 계	41,124,247	117,650,613	30,582,093	104,227,354
이자비용				
상각후원가측정금융부채	3,973,750	11,738,668	749,447	2,159,861
외환차손	10,818,637	31,746,675	14,577,397	40,664,080
외화환산손실	(3,694,614)	6,710,900	(1,929,734)	7,945,478
금융비용 계	11,097,773	50,196,243	13,397,110	50,769,419

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

24. 법인세비용

법인세비용은 전체 회계연도에 대해서 예상되는 최선의 가중평균 연간유효법인세율의 추정에 기초하여 인식하였습니다. 당분기 및 전분기의 예상 평균 연간유효법인세율은 31.6% 및 32.6% 입니다.

25. 영업활동 현금흐름

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

(단위: 천원)

구 분	당분기	전분기
분기순이익	491,546,128	461,359,062
조정		
외화환산손실	6,710,900	7,945,478
감가상각비	260,704,123	154,979,106
무형자산상각비	65,848,874	77,045,376
퇴직급여	80,941,607	73,792,749
외화환산이익	(16,159,578)	2,011,143
프로젝트손실충당부채환입	(679,166)	(10,660,528)
유형자산손상차손	2,691,173	(2,182,062)
매각예정자산손상차손	20,602,874	
법인세비용	226,633,976	223,136,120
기타 조정사항	(35,590,759)	13,053,615
조정사항 소계	611,704,024	539,120,997
순운전자본의 변동		
매출채권의 증감	(36,641,751)	40,099,905
미수금의 증감	(191,732,339)	95,916,662
선급비용의 증감	(69,126,062)	(69,312,940)
매입채무의 증감	(54,111,834)	(66,726,330)
미지급금의 증감	(32,317,484)	(52,460,801)
기타 증감	130,039,584	142,281,083
순운전자본변동 소계	(253,889,886)	89,797,579
영업에서 창출된 현금흐름	849,360,266	1,090,277,638

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

(단위: 천원)

구 분	당분기	전분기
건설중인자산의 본계정 대체	163,940,886	1,337,000
유형자산 취득으로 인한 미지급금 증감	3,120,728	7,260,381
무형자산 취득으로 인한 미지급금 증감	463,321	1,595,596
매출채권 및 장단기미수금의 제각	564,668	1,878,774
리스부채의 사용권자산 대체	524,371,878	-
사용권자산의 금융리스채권 대체	27,269,007	-
기타유형자산의 사용권자산 대체	6,248,748	-
선급비용의 사용권자산 대체	6,104,217	-
유형자산의 매각예정자산 대체	82,150,874	-

(3) 당분기의 재무활동에서 발생하는 부채의 조정내용은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	기초	현금흐름	기타(*1)	분기말
단기차입금	774,724	-	22,786	797,510
유동성 리스부채	-	(102,610,306)	245,914,561	143,304,255
리스부채	-	-	278,434,529	278,434,529
사채	10,000	-	-	10,000
합 계	784,724	(102,610,306)	524,371,876	422,546,294

(*1) 기타변동에는 기업회계기준서 제1116호 '리스' 도입으로 인한 변동과 이자비용의 발생, 환율변동차이가 포함되어 있습니다.

26. 주당이익

(1) 당분기 및 전분기 중 기본주당이익의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

구 분	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
보통주기본주당이익	1,996	6,257	1,796	5,904

(2) 기본주당이익

기본주당이익 계산에 사용된 지배기업소유지분순이익과 가중평균유통보통주식수는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
지배기업 소유지분 순이익	154,424,810	484,014,361	138,920,351	456,676,301

(단위: 주)

구 분	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
기본주당이익 계산을 위한 가중평균유통보통주식수	77,350,186	77,350,186	77,350,186	77,350,186

(3) 희석주당이익

당분기 및 전분기 중 희석증권을 보유하지 않아 희석주당이익은 기본주당이익과 동일합니다

27. 특수관계자

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

구분	회사명	지분율(%)	
		당분기말	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
	CMC Corporation	30.00	-
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) 당분기 및 전분기 중 특수관계자와의 매출·매입 등의 거래내역은 다음과 같습니다.

(당분기)

(단위: 천원)

구분	회사명	매출 등		매입 등(*1)	
		3개월	누적	3개월	누적
연결실체에 유의적인 영향력을 행사하는 회사 및 그 종속기업	삼성전자	632,116,797	1,977,343,066	6,406,629	27,415,039
	삼성디스플레이	49,835,509	132,776,843	38,456	58,812
	Samsung Electronics America, Inc.	155,248,332	463,406,799	7,942,842	17,763,011
	Samsung Electronics Ltd. (UK)	21,983,793	60,518,301	111,905	2,461,345
	Samsung Electronics Europe Logistics	62,775,523	182,303,706	398,503	1,500,497
	Samsung Electronics Slovakia s.r.o	9,430,953	28,088,655	31,898	105,321
	SAMSUNG ELECTRONICS BALTICS SIA	902,455	2,855,770	18,558	63,246
	Samsung Electronics Poland Manufacturing	19,995,009	57,092,688	4,555	27,697
	Samsung India Electronics Private Ltd.	53,023,532	139,038,744	172,035	172,035
	Thai Samsung Electronics Co., Ltd.	60,758,813	183,842,567	35,649	96,980
	Samsung Electronics Vietnam	48,394,209	140,594,800	1,466,870	1,581,179
	Samsung Electronics Huizhou Co., Ltd.	10,183,870	74,034,019	454	5,391
	Samsung(China) Semiconductor Co.Ltd	45,044,908	141,028,335	-	-
	기타(*2)	721,781,395	2,078,499,812	18,275,075	49,875,127
관계기업	iMarket Asia Co., Ltd.	48,370	164,862	23,280	54,483
	동아닷컴	13,016	117,121	-	-
	한국정보인증	-	160,900	59,701	174,812
	세리정보기술	1,500	2,244	39,900	194,110
합계		1,891,537,984	5,661,869,232	35,026,310	101,549,085

(*1) 당분기 중 삼성전자로부터 6,323백만원의 기계장치 등을 매입하였습니다.

(*2) 삼성전자의 기타 종속기업으로 구성되어 있습니다.

(전분기)

(단위: 천원)

구 분	회사명	매출 등		매입 등(*1)	
		3개월	누적	3개월	누적
연결실체에 유의적인 영향력을 행사하는 회사 및 그 종속기업	삼성전자	608,857,964	1,796,671,991	10,640,060	23,747,540
	삼성디스플레이	41,236,454	128,071,732	2,989	14,510
	Samsung Electronics America, Inc.	136,347,691	373,758,090	4,509,991	4,838,217
	Samsung Electronics Ltd. (UK)	14,424,852	51,074,687	102,065	206,365
	Samsung Electronics Europe Logistics	52,152,326	161,256,235	135,485	602,234
	Samsung Electronics Slovakia s.r.o	13,970,706	37,810,740	33,467	121,932
	SAMSUNG ELECTRONICS BALTICS SIA	1,065,614	2,966,346	19,530	61,539
	Samsung Electronics Poland Manufacturing	18,934,333	51,730,686	3,975	22,438
	Samsung India Electronics Private Ltd.	41,033,760	114,015,965	5,833	13,443
	Thai Samsung Electronics Co., Ltd.	52,595,670	150,327,413	49,741	872,854
	Samsung Electronics Vietnam	47,289,024	139,071,869	30,739	30,739
	Samsung Electronics Huizhou Co., Ltd.	34,728,324	117,747,131	(171)	20,854
	Samsung(China) Semiconductor Co.Ltd	23,089,586	89,007,011	-	-
	기타(*2)	658,017,661	1,961,457,437	8,100,078	28,472,227
	관계기업	iMarket Asia Co., Ltd.	(58,261)	168,572	8,844
동아닷컴		11,062	89,820	-	-
한국정보인증		-	129,848	69,465	205,336
세리정보기술		428	2,872	107,192	784,804
합 계		1,743,697,194	5,175,358,445	23,819,283	60,063,431

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

(*2) 삼성전자의 기타 종속기업으로 구성되어 있습니다.

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

(당분기)

(단위: 천원)

구분	회사명	매출 등		매입 등	
		3개월	누적	3개월	누적
대규모기업집단 계열회사 등	삼성에스디아이	43,194,885	117,993,878	27,657	110,585
	삼성화재해상보험	44,732,304	127,525,950	7,621,924	15,694,513
	삼성생명보험	51,452,114	130,149,512	884,237	4,692,471
	삼성물산	26,130,203	70,102,104	4,949,468	35,328,244
	기타	218,300,000	589,758,525	46,119,077	89,223,881
합계		383,809,506	1,035,529,969	59,602,363	145,049,694

(전분기)

(단위: 천원)

구분	회사명	매출 등		매입 등	
		3개월	누적	3개월	누적
대규모기업집단 계열회사 등	삼성에스디아이	49,634,406	140,937,669	297,436	384,888
	삼성화재해상보험	45,238,808	147,001,866	4,264,782	11,671,362
	삼성생명보험	45,873,092	148,753,543	414,264	3,885,629
	삼성물산	30,889,298	85,252,029	8,802,702	16,507,803
	기타	184,311,349	561,820,129	19,343,134	54,993,699
합계		355,946,953	1,083,765,236	33,122,318	87,443,381

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

(단위: 천원)

특수관계구분	회사명	당분기말		전기말	
		채권 등	채무 등(*2)	채권 등	채무 등
연결실체에 유의적인 영향력을 행사하는 회사 및 그 종속기업	삼성전자	697,331,920	39,416,997	617,746,989	28,027,575
	삼성디스플레이	29,815,963	1,475,914	21,551,417	547,140
	Samsung Electronics America, Inc.	61,305,025	1,864,297	75,724,416	1,367,707
	Samsung Electronics Ltd. (UK)	13,421,398	3,474,867	9,303,017	2,375,504
	Samsung Electronics Europe Logistics	31,460,995	145,840	31,456,940	830,076
	Samsung Electronics Slovakia s.r.o	5,636,910	755	5,418,631	1,303
	SAMSUNG ELECTRONICS BALTICS SIA	411,787	61,165	487,356	28,626
	Samsung Electronics Poland Manufacturing	9,434,984	995,835	8,719,811	12,663
	Samsung India Electronics Private Ltd.	48,220,630	383,586	34,319,297	878,319
	Thai Samsung Electronics Co., Ltd.	15,268,442	3,471,678	12,855,202	496,159
	Samsung Electronics Vietnam	20,443,214	228,451	10,826,620	73,492
	Samsung Electronics Huizhou Co., Ltd.	1,036,879	408,091	9,376,389	7,444
	Samsung(China) Semiconductor Co.Ltd	53,498,126	2,717,134	80,609,749	5,496,903
	기타(*1)	349,541,308	24,545,653	278,858,848	8,747,240
관계기업	iMarket Asia Co., Ltd.	-	11,725	17,440	19,427
	동아닷컴	7,128	33,891	7,128	13,692
	한국정보인증	-	-	-	-
	세리정보기술	-	231	-	1,237
합 계		1,336,834,709	79,236,110	1,197,279,250	48,924,507

(*1) 삼성전자의 기타 종속기업으로 구성되어 있습니다.

(*2) 당분기말 현재 리스부채 13,774백만원이 포함되어 있습니다.

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

(당분기말)

(단위: 천원)

구분	회사명	채권 등(*1)	채무 등(*2)
대규모기업집단 계열회사 등	삼성에스디아이	29,314,276	2,180,180
	삼성화재해상보험	16,593,272	550,589
	삼성생명보험	8,680,311	940,313
	삼성물산	77,781,566	23,878,231
	기타	157,677,533	24,281,203
합계		290,046,958	51,830,516

(*1) 당분기말 현재 리스채권 22,167백만원이 포함되어 있습니다.

(*2) 당분기말 현재 리스부채 6,244백만원이 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
합계		253,756,393	41,530,662

(4) 경영진에 대한 보상

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

(단위: 천원)

구 분	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
단기종업원급여	902,054	2,748,447	817,359	2,525,199
장기급여	791,355	2,379,958	722,794	2,835,577
퇴직급여	137,842	417,799	125,272	360,443
합 계	1,831,251	5,546,204	1,665,425	5,721,219

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

(5) 당분기말 및 전기말 현재 특수관계자에 대한 채권에 대하여 대손충당금 16천원 및 375천원을 설정하고 있으며, 이와 관련하여 당분기에 인식한 대손충당금환입액은 359천원, 전분기에 인식한 대손상각비는 471천원입니다.

28. 매각예정자산

(1) 당분기말 현재 매각예정자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당분기말
처분자산집단(*1)	55,500,000
토지	43,384,850
건물	12,115,150
처분자산집단(*2)	6,048,000
토지	534,038
건물	5,513,962
합계	61,548,000

(*1) 연결실체는 보유중인 데이터센터에 대하여 매각계약을 체결하고 매각절차를 진행하고 있습니다.

(*2) 연결실체는 보유중인 데이터센터에 대하여 매각절차를 진행하고 있습니다.