

목 차

검 토 보 고 서	1
반기연결재무제표 검토보고서	2
(첨부)반 기 연 결 재 무 제 표	4
주석	10

삼성에스디에스주식회사와 그 종속기업

요 약 반 기 연 결 재 무 제 표 에 대 한

검 토 보 고 서

제 36 기 2분기
2020년 04월 01일 부터
2020년 06월 30일 까지

제 36 기 반기
2020년 01월 01일 부터
2020년 06월 30일 까지

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

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

안진회계법인

반기연결재무제표 검토보고서

삼성에스디에스주식회사
주주 및 이사회 귀중

검토대상 재무제표

본인은 별첨된 삼성에스디에스주식회사와 그 종속기업의 요약반기연결재무제표를 검토하였습니다. 동 요약반기연결재무제표는 2020년 6월 30일 현재의 요약반기연결재무상태표, 2020년과 2019년 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 2019년 12월 31일 현재의 연결재무상태표, 동일로 종료하는 회계연도의 연결포괄손익계산서, 연결자본변동표 및 연결현금흐름표(이 검토보고서에는 첨부되지 않음)를 대한민국의 회계감사기준에 따라 감사하였고, 2020년 3월 11일의 감사보고서에서 적정의견을 표명하였습니다. 비교표시 목적으로 첨부한 2019년 12월 31일 현재의 요약연결재무상태표는 위의 감사받은 연결재무상태표와 중요성의 관점에서 차이가 없습니다.

서울시 영등포구 국제금융로 10

안진회계법인

대표이사 홍종성

2020년 8월12일

이 요약반기연결재무제표 검토보고서는 검토보고서일(2020년 8월12일) 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 36 기 2분기

2020년 04월 01일 부터

2020년 06월 30일 까지

제 36 기 반기

2020년 01월 01일 부터

2020년 06월 30일 까지

제 35 기 2분기

2019년 04월 01일 부터

2019년 06월 30일 까지

제 35 기 반기

2019년 01월 01일 부터

2019년 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

요 약 반 기 연 결 재 무 상 태 표
제 36(당) 기 반기 2020년 6월 30일 현재
제 35(전) 기 2019년 12월 31일 현재

삼성에스디에스주식회사와 그 종속기

(단위 : 원)

업

과목	주석	제 36(당) 반기말		제 35(전) 기말	
자 산					
유동자산			6,375,255,184,310		6,383,846,734,777
현금및현금성자산	5	1,137,407,859,395		1,148,183,598,879	
단기금융상품	5	2,908,955,943,160		2,682,693,917,252	
매출채권	5,29	1,253,704,255,260		1,439,461,740,815	
미수금	5,14,22,29	764,950,837,560		793,950,872,475	
선급금		34,459,155,297		44,618,326,945	
선급비용		135,029,704,807		71,736,741,862	
재고자산		19,495,124,797		17,481,715,898	
매각예정자산	30	6,048,000,000		61,548,000,000	
기타유동자산	5	115,204,304,034		124,171,820,651	
비유동자산			2,622,769,499,454		2,637,389,147,677
기타포괄손익- 공정가치측정금융자산	5,6,7,17,21	26,568,379,206		24,599,578,300	
당기손익- 공정가치측정금융자산	5,6,7,17	8,136,531,211		7,715,027,675	
관계기업투자주식	8	102,300,579,988		99,432,086,938	
유형자산	4,10,29	1,112,888,765,625		1,108,003,641,187	
사용권자산	12	405,636,436,858		431,232,720,817	
무형자산	4,11	771,668,106,898		789,717,152,634	
보증금	5	54,364,321,073		74,545,964,669	
이연법인세자산		34,650,421,711		36,398,871,839	
기타비유동자산	5,14,29	106,555,956,884		65,744,103,618	
자 산 총 계			8,998,024,683,764		9,021,235,882,454
부 채					
유동부채			1,755,269,620,545		1,698,187,475,543
매입채무	5,29	476,361,054,647		544,465,103,369	
미지급금	5,29	66,276,901,227		73,867,175,567	
단기차입금	5,15	729,152,000		797,510,000	
선수금	22	153,569,081,629		121,300,591,442	
예수금		16,205,983,674		15,809,340,448	
미지급비용	5	733,407,649,068		572,166,174,706	
당기법인세부채		56,485,922,054		98,677,695,572	
유동성충당부채	16	17,133,945,929		17,131,893,624	
유동성리스부채	5,13,29	149,049,095,512		149,950,106,115	
기타유동부채	5	86,050,834,805		104,021,884,700	
비유동부채			582,301,429,992		597,891,318,411
순확정급여부채		26,350,524,714		59,409,931,410	
이연법인세부채		215,415,307,239		176,910,305,069	
사채	5,15	10,000,000		10,000,000	

장기미지급비용	5	45,074,381,221		43,610,246,526	
충당부채	16	17,411,912,763		17,231,011,174	
리스부채	5,13,29	273,632,518,688		295,725,469,600	
기타비유동부채	5	4,406,785,367		4,994,354,632	
부 채 총 계			2,337,571,050,537		2,296,078,793,954
자 본					
지배기업 소유지분			6,483,109,031,130		6,545,795,303,242
납입자본	19		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	20		5,332,217,777,397		5,403,504,408,350
기타자본항목	21		(185,264,498,885)		(193,864,857,726)
비지배지분			177,344,602,097		179,361,785,258
자 본 총 계			6,660,453,633,227		6,725,157,088,500
부 채 및 자 본 총 계			8,998,024,683,764		9,021,235,882,454

주석 참조

요 약 반 기 연 결 포 괄 손 익 계 산 서

제36(당) 기 2분기 2020년 4월 1일부터 2020년 6월 30일까지

제36(당) 기 반기 2020년 1월 1일부터 2020년 6월 30일까지

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

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

삼성에스디에스주식회사와 그 종속기업

(단위: 원)

과 목	주석	제 36(당) 반기		제 35(전) 반기	
		3 개 월	누 적	3개월	누 적
매출액	4,22,29	2,566,606,362,760	5,002,685,259,116	2,776,081,029,227	5,278,539,227,252
매출원가	29	2,159,164,257,566	4,211,896,324,680	2,306,756,000,073	4,407,719,544,156
매출총이익		407,442,105,194	790,788,934,436	469,325,029,154	870,819,683,096
판매비와관리비	23,29	210,720,256,987	422,854,734,991	210,582,163,572	413,575,427,220
영업이익	4	196,721,848,207	367,934,199,445	258,742,865,582	457,244,255,876
기타수익	24,29	4,687,778,111	7,838,083,097	8,052,413,195	13,789,815,450
기타비용	24,29	3,322,721,372	8,169,689,908	5,240,133,417	10,182,020,473
금융수익	25	31,108,945,194	93,589,054,922	40,961,040,243	76,526,366,016
금융비용	25	20,179,190,867	50,299,706,349	19,116,248,035	39,098,469,506
지분법관련손익	8	1,472,317,597	2,065,378,484	556,841,172	800,656,021
법인세비용차감전순이익		210,488,976,870	412,957,319,691	283,956,778,740	499,080,603,384
법인세비용	26	64,692,179,193	297,446,640,131	90,322,491,304	164,440,601,188
연결반기순이익		145,796,797,677	115,510,679,560	193,634,287,436	334,640,002,196
연결기타포괄손익		(16,188,629,019)	9,114,319,814	13,039,049,849	44,042,716,307
후속적으로 당기손익으로 재분류되지 않는 항목		1,157,275,401	1,536,823,836	(3,054,140,054)	(4,139,330,262)
확정급여제도의 재측정요소		(724,923,784)	(345,375,349)	(3,054,140,054)	(4,139,330,262)
기타포괄손익 - 공정가치측정금융자산 평가손익		1,882,199,185	1,882,199,185	-	-
후속적으로 당기손익으로 재분류될 수 있는 항목		(17,345,904,420)	7,577,495,978	16,093,189,903	48,182,046,569
지분법자본변동	8	(1,379,758,505)	1,082,114,566	219,335,188	1,038,264,727
해외사업장환산손익		(15,966,145,915)	6,495,381,412	15,873,854,715	47,143,781,842
연결반기포괄이익		129,608,168,658	124,624,999,374	206,673,337,285	378,682,718,503
연결반기순이익의 귀속					
지배기업소유지분		144,179,397,603	114,353,815,447	189,588,052,869	329,589,551,067
비지배지분		1,617,400,074	1,156,864,113	4,046,234,567	5,050,451,129
연결반기포괄이익의 귀속					
지배기업소유지분		127,587,584,961	123,279,811,168	202,597,141,439	370,869,280,197
비지배지분		2,020,583,697	1,345,188,206	4,076,195,846	7,813,438,306
주당이익					
보통주 기본주당순이익	28	1,864	1,478	2,451	4,261
보통주 희석주당순이익	28	1,864	1,478	2,451	4,261

주석 참조

요약 반기 연결 자본 변동표

제 36(당) 기 반기 2020년 1월 1일부터 2020년 6월 30일까지

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

삼성에스디에스주식회사와 그 종속기업

(단위 : 원)

과 목	지배기업소유지분					비지배지분	총 계
	납입자본	주식발행초과금	이익잉여금	기타 자본항목	지배기업 소유주지분 소 계		
2019.1.1 (전기초)	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
전반기순이익	-	-	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
2019.6.30 (전반기말)	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
2020.1.1 (당기초)	38,688,900,000	1,297,466,852,618	5,403,504,408,350	(193,864,857,726)	6,545,795,303,242	179,361,785,258	6,725,157,088,500
당반기순이익	-	-	114,353,815,447	-	114,353,815,447	1,156,864,113	115,510,679,560
기타포괄손익-공정가치측정금융자 산 평가손익	-	-	-	1,340,608,384	1,340,608,384	541,590,801	1,882,199,185
지분법자본변동	-	-	-	1,082,114,566	1,082,114,566	-	1,082,114,566
확정급여제도의 재측정요소	-	-	-	(507,169,131)	(507,169,131)	161,793,782	(345,375,349)
해외사업장환산외환차이	-	-	-	7,010,441,902	7,010,441,902	(515,060,490)	6,495,381,412
연차배당	-	-	(185,640,446,400)	-	(185,640,446,400)	(2,626,067,400)	(188,266,513,800)
종속기업에 대한 소유지분의 변동 등	-	-	-	(325,636,880)	(325,636,880)	(736,303,967)	(1,061,940,847)
2020.6.30 (당반기말)	38,688,900,000	1,297,466,852,618	5,332,217,777,397	(185,264,498,885)	6,483,109,031,130	177,344,602,097	6,660,453,633,227

주석 참조

요약 반기 연결 현금흐름표

제 36(당) 기 반기 2020년 1월 1일부터 2020년 6월 30일까지

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

삼성에스디에스주식회사와 그 종속기업

(단위 : 원)

과 목	제 36(당) 반기		제 35(전) 반기	
영업활동으로 인한 현금흐름		529,608,574,308		348,552,461,484
영업에서 창출된 현금흐름(주석27)	610,750,966,504		483,054,300,911	
이자의 수취	46,083,847,663		37,669,560,277	
이자의 지급	(5,633,338,196)		(6,596,834,731)	
배당금의 수취	17,250,000		15,900,000	
법인세의 납부	(121,610,151,663)		(165,590,464,973)	
투자활동으로 인한 현금흐름		(298,616,283,189)		(113,736,462,035)
단기금융상품의 증감	(226,262,025,908)		114,542,916,962	
장기금융상품의 증감	(7,503,577,888)		(4,300,000,000)	
종속기업투자주식의 증감	(534,950,255)		-	
보증금의 감소	3,666,555,850		2,662,663,906	
보증금의 증가	(152,776,241)		(5,514,621,400)	
기타유동자산의 증감	-		234,319,492	
매각예정자산의 처분	55,500,000,000		-	
유형자산의 취득	(108,261,193,036)		(204,323,912,165)	
유형자산의 처분	855,811,218		15,369,777,099	
무형자산의 취득	(15,919,999,732)		(20,864,573,637)	
무형자산의 처분	259,021,826		12,987,948	
기타비유동자산의 증감	(263,149,023)		(22,913,314)	
기타포괄손익-공정가치측정금융자산의 취득	-		(6,955,792,961)	
당기손익-공정가치측정금융자산의 취득	-		(4,580,517,465)	
당기손익-공정가치측정금융자산의 처분	-		3,203,500	
재무활동으로 인한 현금흐름		(268,764,339,362)		(216,865,302,195)
단기차입금의 차입	729,152,000		820,296,000	
단기차입금의 상환	(797,510,000)		(774,724,000)	
리스부채의 상환	(80,433,687,562)		(60,034,089,725)	
배당금의 지급	(188,266,513,800)		(156,995,404,500)	
비지배지분의 납입	4,220,000		118,620,030	
현금및현금성자산 증감		(37,772,048,243)		17,950,697,254
기초 현금및현금성자산		1,148,183,598,879		1,161,683,996,643
현금및현금성자산에 대한 환율변동효과		26,996,308,759		11,289,921,468
반기말 현금및현금성자산		1,137,407,859,395		1,190,924,615,365

주석 참조

주석

제 36(당)기 2분기 2020년 4월 1일부터 2020년 6월 30일까지
제 36(당)기 반기 2020년 1월 1일부터 2020년 6월 30일까지
제 35(전)기 2분기 2019년 4월 1일부터 2019년 6월 30일까지
제 35(전)기 반기 2019년 1월 1일부터 2019년 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 비즈니스 솔루션, 클라우드 및 IT 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 납입자 본금은 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%

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 2019년 12월 31일자로 종료하는 회계연도에 대한 연차연결재무제표를 함께 이용하여야 합니다.

중간재무제표의 작성에 적용된 중요한 회계정책은 아래에서 설명하는 기준서나 해석서의 도입과 관련된 영향을 제외하고는 2019년 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 제1103호 사업의 정의(개정)

동 개정사항은 사업이 일반적으로 산출물을 보유하지만 활동과 자산의 통합된 집합이 사업의 정의를 만족하기 위해서 산출물이 필수적이지 않다는 점을 명확히 합니다. 취득한 활동과 자산의 집합이 사업으로 간주되기 위해서는 최소한 산출물의 창출에 함께 유의적으로 기여할 수 있는 능력을 가진 투입물과 실질적인 과정을 포함해야 합니다. 또한 실질적인 과정이 취득되었는지 여부를 결정하는데 도움이 되는 판단지침을 제시하고 있습니다.

동 개정사항은 취득한 활동과 자산의 집합이 사업이 아닌지 여부를 간략하게 평가할 수 있는 선택적 집중테스트를 도입하였습니다. 해당 선택적 집중테스트에서 만약 취득한 총자산의 공정가치가 실질적으로 식별가능한 단일자산 또는 식별가능한 유사한자산집단에 집중되어 있다면 이는 사업이 아닙니다.

- 기업회계기준서에서 '개념체계'에 대한 참조(개정)

2018년 발표과 함께 도입된 전면개정된 '개념체계'(2018)와 함께, 한국회계기준원의 회계기준위원회는 '한국채택국제회계기준에서 개념체계의 참조에 대한 개정'도 발표하였습니다. 동 문서는 기업회계기준서 제1102호, 제1103호, 제1106호, 제1114호, 제1001호, 제1008호, 제1034호, 제1037호, 제1038호, 제2112호, 제2119호, 제2120호, 제2122호 및 제2032호에 대한 개정을 포함하고 있습니다.

그러나 모든 개정사항은 그러한 참조나 인용과 관련된 문구가 전면개정된 '개념체계'(2018)을 참조하도록 하는 것은 아닙니다. 일부 문구는 참조하는 '개념체계'가 '재무제표의 작성과 표시를 위한 개념체계'(2007)인지, '개념체계'(2010)인지, 또는 신규로개정된 '개념체계'(2018)인지를 명확히 하기 위해 개정되었으며, 다른 일부 문구는 기업회계기준서상의 정의가 전면개정 '개념체계'(2018)에서 개발된 새로운 정의로 변경되지 않았다는 점을 명시하기 위해서 개정되었습니다.

- 기업회계기준서 제1109호 금융상품 및 기업회계기준서 제1107호 금융상품: 공시(개정)

동 개정사항은 이자율 지표 개혁으로 인하여 불확실성이 존재하는 동안에도 위험회피회계를 적용할 수 있도록 예외규정을 추가하는 것을 주요 내용으로 하고 있습니다. 동 개정사항은 예상거래의 발생 가능성 검토 시 현금흐름이 기초하는 이자율지표가 개혁으로 변경되지 않는다고 가정하며, 전진적인 평가를 수행하는 경우 위험회피대상항목과 수단, 회피대상위험이 기초로 하는 이자율지표가 이자율지표 개혁으로 변경되지 않는다고 가정합니다. 또한 계약상 특정되지 않은 이자율 위험요소에 대한 위험회피의 경우 위험 구성요소는 별도로 식별할 수 있어야 한다는 요구사항을 위험회피관계의 개시시점에만 적용합니다. 한편 동 개정사항에 따른 예외규정의 적용은 이자율지표 개혁으로 인한 불확실성이 이자율지표를 기초로 하는 현금흐름의 시기와 금액과 관련하여 더 이상 나타나지 않게 되거나 위험회피관계가 중단될 때 종료합니다.

2) 제정·공표되었으나 아직 시행일이 도래하지 않아 적용하지 아니한 기준서는 다음과 같습니다.

- 기업회계기준서 제1116호 리스(개정)

동 개정사항은 리스이용자에게 코로나19 세계적 유행의 결과로 발생한 임차료 할인 등(rent concession)이 리스변경에 해당하는지 평가하지 않을 수 있는 실무적 간편법을 제시하고 있습니다. 이러한 실무적 간편법의 적용을 선택한 리스이용자는 임차료 할인 등으로 인한 리스료 변동을 그러한 변동이 리스변경이 아닐 경우에 이 기준서가규정하는 방식과 일관되게 회계처리합니다. 한편 리스제공자에게는 동 개정사항에 따른 실무적 간편법이 제공되지 않습니다.

동 개정사항에 따른 실무적 간편법은 아래의 조건을 모두 충족하는 임차료 할인 등에만 적용합니다.

- 리스료의 변동으로 수정된 리스대가가 변경 전 리스대가와 실질적으로 동일하거나 그보다 작음
- 리스료 감면이 2021년 6월 30일 이전에 지급하여야 할 리스료에만 영향을 미침
- 그 밖의 리스기간과 조건은 실질적으로 변경되지 않음

동 개정사항은 2020년 6월 1일 이후 최초로 시작되는 회계연도부터 적용됩니다.

3. 중요한 판단과 추정불확실성의 주요 원천

중간재무제표를 작성함에 있어 경영진은 재무제표에 인식되는 금액에 유의적인 영향을 미치는 판단을 하여야 하며(추정과 관련된 사항은 제외), 다른 자료로부터 쉽게 식별할 수 없는 자산과 부채의 장부금액에 대한 추정 및 가정을 하여야 합니다. 추정치와 관련 가정은 과거 경험 및 관련이 있다고 여겨지는 기타 요인에 근거합니다. 또한 실제 결과는 이러한 추정치들과 다를 수도 있습니다.

중간재무제표 작성을 위해 연결실체의 회계정책의 적용과 추정 불확실성의 주요 원천에 대해 경영진이 내린 중요한 판단은 2019년 12월 31일로 종료하는 회계연도에 대한 연차연결 재무제표와 동일합니다.

COVID-19 로 인한 불확실성

최근에 촉발된 COVID-19 유행은 전세계적으로 경제에 부정적인 영향을 미치고 있습니다. COVID-19가 연결실체의 영업과 재무성과에 미칠 영향은 미래의 전개상황에 따라 달라질 것이며, 특히 유행의 범위와 지속기간, 그리고 연결실체의 고객과 공급자에 미치는 영향에 따라 달라질 것입니다. 당반기말 현재 COVID-19가 연결실체의 재무상황, 유동성, 영업성과에 미칠 영향은 불확실합니다.

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	2,539,987,578	3,097,133,089	5,637,120,667	(634,435,408)	5,002,685,259
내부매출액	(142,813,029)	(491,622,379)	(634,435,408)	634,435,408	-
외부매출액	2,397,174,549	2,605,510,710	5,002,685,259	-	5,002,685,259
감가상각비	3,626,865	108,759,221	112,386,086	(2,789,806)	109,596,280
무형자산상각비	334,832	32,418,876	32,753,708	694,561	33,448,269
영업이익	27,269,717	339,715,177	366,984,894	949,305	367,934,199
부문자산	25,191,949	1,859,364,924	1,884,556,873	-	1,884,556,873
비유동자산의 취득	3,364,796	130,820,984	134,185,780	(3,272,990)	130,912,790

(전반기)

(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

2) 지역별 정보

연결실체의 지역별 영업현황(소재지 기준)은 다음과 같습니다.

(외부매출액)

(단위: 천원)

구 분	당반기	전반기
국내	2,152,076,150	2,491,582,557
미주	998,781,435	967,360,044
유럽	493,053,906	428,385,380
아시아 및 아프리카(*1)	863,018,084	861,430,282
중국	495,755,684	529,780,964
합 계	5,002,685,259	5,278,539,227

(*1) 국내와 중국은 제외하였습니다.

(비유동자산(*1))

(단위: 천원)

구 분	당반기말	전기말
국내	1,791,855,549	1,793,639,285
미주	31,576,201	37,106,773
유럽	17,998,325	20,257,883
아시아 및 아프리카(*2)	32,567,832	34,323,059
중국	10,558,966	12,393,794
합 계	1,884,556,873	1,897,720,794

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

(*2) 국내와 중국은 제외하였습니다.

(3) 당반기 중 연결실체 매출액의 10% 이상을 차지하는 외부고객인 삼성전자와 그 종속기업에 대한 매출액은 3,378,922백만원(전반기 : 3,769,949백만원)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	1,137,407,859	-	-	1,137,407,859	1,137,407,859
단기금융상품	2,908,955,943	-	-	2,908,955,943	2,908,955,943
기타포괄손익 - 공정가치측정금융자산	-	26,568,379	-	26,568,379	26,568,379
당기손익 - 공정가치측정금융자산	-	-	8,136,531	8,136,531	8,136,531
매출채권, 미수금 및 기타자산(*1)	1,304,363,046	-	-	1,304,363,046	1,304,363,046
기타(*2)	149,533,270	-	-	149,533,270	149,533,270
합 계	5,500,260,118	26,568,379	8,136,531	5,534,965,028	5,534,965,028

(*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	542,637,956	542,637,956
미지급비용	778,482,030	778,482,030
리스부채	422,681,615	422,681,614
차입금 및 사채	739,152	739,152
기타(*1)	6,015,137	6,015,137
합 계	1,750,555,890	1,750,555,889

(*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	1,148,183,599	-	-	1,148,183,599	1,148,183,599
단기금융상품	2,682,693,917	-	-	2,682,693,917	2,682,693,917
기타포괄손익 - 공정가치측정금융자산	-	24,599,578	-	24,599,578	24,599,578
당기손익 - 공정가치측정금융자산	-	-	7,715,028	7,715,028	7,715,028
매출채권, 미수금 및 기타자산(*1)	1,492,078,377	-	-	1,492,078,377	1,492,078,377
기타(*2)	157,255,595	-	-	157,255,595	157,255,595
합 계	5,480,211,488	24,599,578	7,715,028	5,512,526,094	5,512,526,094

(*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	618,332,279	618,332,279
미지급비용	615,776,421	615,776,421
리스부채	445,675,576	445,675,576
차입금 및 사채	807,510	807,510
기타(*1)	6,011,317	6,011,317
합 계	1,686,603,103	1,686,603,103

(*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	-	24,608,452	1,959,927	26,568,379
당기손익-공정가치측정금융자산	-	4,370,870	3,765,661	8,136,531
합 계	-	28,979,322	5,725,588	34,704,910

(전기말)

(단위: 천원)

구 분	수준1	수준2	수준3	합 계
기타포괄손익-공정가치측정금융자산	-	22,639,651	1,959,927	24,599,578
당기손익-공정가치측정금융자산	-	3,949,367	3,765,661	7,715,028
합 계	-	26,589,018	5,725,588	32,314,606

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	5,725,588	6,053,050
취득	-	50,498
처분	-	(165)
변동	-	(735)
기말 금액	5,725,588	6,102,648

(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	1,744,800	3	현금흐름할인법	매출성장률	3.4%~4.5%(4.1%)
				할인율	13.3%

7. 공정가치측정금융자산

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

(단위: 천원)

구 분	당반기			전반기		
	당기손익	기타포괄손익	계	당기손익	기타포괄손익	계
	-공정가치측정금융자산	-공정가치측정금융자산		-공정가치측정금융자산	-공정가치측정금융자산	
기초 금액	7,715,028	24,599,578	32,314,606	3,643,123	22,934,357	26,577,480
증가	421,503	-	421,503	9,658,900	6,955,793	16,614,693
처분 등	-	-	-	(165)	(5,078,382)	(5,078,547)
평가손익	-	1,968,801	1,968,801	(735)	-	(735)
기말 금액	8,136,531	26,568,379	34,704,910	13,301,123	24,811,768	38,112,891

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

(단위: 천원)

구 분	당반기말	전기말
조합출자금	3,765,661	3,765,661
비상장주식	4,370,870	3,949,367
합 계	8,136,531	7,715,028

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

(단위: 천원)

구 분	당반기말	전기말
비상장주식(*)	26,568,379	24,599,578

연결실체는 단기매매항목이 아닌 전략적 투자목적으로 보유하는 지분상품에 대해 최초적용
(*) 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	1,744,800	1,744,800
기타	-	-	24,823,579	22,854,778
합 계			26,568,379	24,599,578

씨브이네트는 전기말 독립적인 외부평가기관의 전문가적인 판단에 근거한 합리적인
평가모형과 적절한 추정치를 사용하여 산정한 금액을 공정가치로 보아 평가하였습니다.
(*) 외부평가기관의 공정가치 산정 시 현금흐름할인모형을 사용하여 공정가치를 산정하였습니
다. 추정재무제표 작성 시 과거 주요 경제지표 및 경제환경 등을 고려하여 추정하였으며, 추
정기간 평가대상회사의 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	13,264,393	1,949,113	-	15,213,506
	자본에 가감되는 법인세효과			(4,245,239)
				10,968,267

(전반기)
(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

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	5,336,901	5,276,621
동아닷컴(*2)	국내	인터넷 미디어 사업	18.97	1,306,377	3,733,921	3,645,227
디유넷(*1)	국내	원격교육 시스템 및 콘텐츠 제공	18.01	971,068	-	109,635
세리정보기술	국내	금융정보시스템 개발	29.00	4,190,500	4,597,753	4,548,138
iMarket Asia Co., Ltd.	중국	인터넷유통업	40.56	18,799,534	34,415,527	33,029,262
CMC Corporation(*3)	베트남	IT 서비스 기업	30.00	54,554,914	54,216,478	52,823,204
합 계				80,950,532	102,300,580	99,432,087

- (*)1) 관계기업투자 중 한국정보인증, 디유넷은 연결실체의 지분율이 20% 미만이나, 이사회에 참여하거나 경영진의 상호교류가 있으므로 피투자회사의재무정책과 영업정책에 관한 의사결정과정에 참여할 수 있어 관계기업투자주식으로 분류하였습니다.
- (*)2) 자기주식으로 인해 유효지분율은 20.20%입니다.
- (*)3) CMC Corporation은 당사의 종속회사인 Samsung SDS Asia Pacific Pte, Ltd.가 전기 중 8월에 지분율 30%를 취득하였습니다.

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

(원화단위: 천원, 외화단위: 천)

구 분	보유주식수	주당시장가격	공정가치	장부금액
한국정보인증	2,000,000주	5,940원	11,880,000	5,336,901
CMC Corporation	29,999,959주	VND 31,050	VND 931,498,727	54,216,478

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

(당반기)

(단위: 천원)

구 분	기초 금액	지분법 평가 내역			반기말 금액
		지분법손익	지분법자본변동	기타(*1)	
한국정보인증	5,276,621	192,821	67,459	(200,000)	5,336,901
동아닷컴	3,645,227	167,668	26	(79,000)	3,733,921
디유넷	109,635	(109,635)	-	-	-
세리정보기술	4,548,138	49,615	-	-	4,597,753
iMarket Asia Co., Ltd.	33,029,262	398,604	987,661	-	34,415,527
CMC Corporation	52,823,204	1,366,305	26,969	-	54,216,478
합 계	99,432,087	2,065,378	1,082,115	(279,000)	102,300,580

- (*)1) 관계기업의 배당으로 인한 증감입니다.

(전반기)

(단위: 천원)

구 분	기초 금액	지분법 평가 내역			반기말 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.

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

(당반기)

(단위: 천원)

구 분	자산	부채	자본	매출	반기순이익
한국정보인증	113,308,203	30,145,950	83,162,253	22,560,405	3,147,242
동아닷컴	23,176,013	3,490,216	19,685,797	9,965,137	865,656
디유넷	5,949,370	11,513,694	(5,564,324)	5,719,566	92,466
세리정보기술	9,024,484	3,725,035	5,299,449	8,026,529	78,878
iMarket Asia Co., Ltd.	125,478,543	58,224,711	67,253,832	190,276,897	1,225,924
CMC Corporation	273,876,422	158,337,221	115,539,201	123,133,640	4,659,606

(전기)

(단위: 천원)

구 분	자산	부채	자본	매출	당기순이익
한국정보인증	104,552,631	22,329,684	82,222,947	41,270,291	5,675,890
동아닷컴	24,365,495	5,147,308	19,218,187	23,491,391	2,771,739
디유넷	11,224,121	10,615,378	608,743	10,767,037	146,781
세리정보기술	9,683,695	4,555,332	5,128,363	14,922,014	323,028
iMarket Asia Co., Ltd.	126,166,773	61,796,154	64,370,619	471,589,490	3,263,191
CMC Corporation(*1)	229,416,632	121,530,134	107,886,498	88,852,564	5,805,085

(*1) CMC Corporation의 매출 및 순이익은 유의적 영향력 보유시점 이후의 매출과 순이익입니다.

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

(당반기말)

(단위: 천원)

구 분	한국정보인증	동아닷컴	디유넷	세리정보기술	iMarket Asia Co., Ltd.	CMC Corporation
자본	83,162,253	19,685,797	(5,564,324)	5,299,449	67,253,832	115,539,201
지분율(%)	6.42	18.97	18.01	29.00	40.56	30.00
순자산지분해당액	5,336,901	3,733,921	(1,002,135)	1,536,840	23,284,388	30,168,354
영업권	-	-	-	3,060,913	11,131,139	24,048,124
관계기업 장부금액	5,336,901	3,733,921	-	4,597,753	34,415,527	54,216,478

(전기말)

(단위: 천원)

구 분	한국정보인증	동아닷컴	디유넷	세리정보기술	iMarket Asia Co., Ltd.	CMC Corporation
자본	82,222,947	19,218,187	608,743	5,128,363	64,370,619	107,886,498
지분율(%)	6.42	18.97	18.01	29.00	40.56	30.00
순자산지분해당액	5,276,621	3,645,227	109,635	1,487,225	22,295,829	29,278,433
영업권	-	-	-	3,060,913	10,733,433	23,544,771
관계기업 장부금액	5,276,621	3,645,227	109,635	4,548,138	33,029,262	52,823,204

(6) 지분법 적용의 중지로 인하여 인식하지 못한 관계기업의 당반기 및 전반기 미반영 지분법손실 및 누적 미반영 지분법손실 금액은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당반기	전반기
디유넷 미반영 지분법손실	1,002,135	-

(단위: 천원)

구 분	당반기말	전기말
디유넷 누적 미반영 지분법손실	1,002,135	-

9. 종속기업

(1) 당반기말 및 전기말 현재 당사의 종속기업 현황은 다음과 같습니다.

(당반기말)

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
	오픈헨즈	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	-
미국	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	-
	Samsung SDS Europe, Ltd.	시스템구축서비스업, 물류	1,000,002	-	1,000,002	100.00	영국	-
구주	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 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			
아주	Samsung SDS China Co., Ltd.	시스템구축서비스업	-	-	-	100.00	중국	-
	Samsung IT Services (Beijing) Co., Ltd.	시스템구축서비스업	-	-	-	100.00	중국	-
	Samsung SDS Asia Pacific Pte, Ltd.	시스템구축서비스업,물류	31,000,000	-	31,000,000	100.00	싱가폴	-
	Samsung SDS 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.(*)	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(*)	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
	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	-
	VASCO Supply Chain Solutions Private Limited	물류	-	-	-	50.99	인도	-
	SDS-MP Logistics Joint Stock Company	물류	816,000	-	816,000	51.00	베트남	-
아프 리카	Samsung SDS Global SCL Egypt	물류	9,999	-	9,999	99.99	이집트	-
	Samsung SDS Global SCL South Africa (PTY) Ltd.	물류	100	-	100	100.00	남아프리카 공화국	-
중동	Samsung SDS Global SCL Nakliyat ve Lojistik Anonim Sirketi	물류	1,000	-	1,000	100.00	터키	-
	Samsung SDS Global Supply Chain Logistics Middle East DWC-LLC	물류	2,930,000	-	2,930,000	100.00	아랍에미리 트	-

(*)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.

(전기말)

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
	오픈헨즈	S/W 개발	20,000	-	20,000	100.00	국내	-
	미라콤아이앤씨	시스템구축서비스업	5,010,297	-	5,010,297	83.62	국내	-
	멀티컴퍼스(★1)	원격교육 시스템 및 콘텐츠 제공	2,800,000	-	2,800,000	47.24	국내	-
	SVIC 31호 신기술사업투자조합	신기술사업자, 벤처기업투자	-	-	-	99.00	국내	-
	SVIC 39호 신기술사업투자조합	신기술사업자, 벤처기업투자	-	-	-	99.00	국내	-
	시큐아이	시스템 소프트웨어 개발 및 공급업	6,500,000	-	6,500,000	56.52	국내	-
미주	Samsung SDS Global SCL America, Inc.	물류	5,500,000	-	5,500,000	100.00	미국	-
	Samsung SDS Latin America Solucoes Em Tecnologia Ltda.	시스템구축서비스업	224,218,200	607,637	224,825,837	100.00	브라질	0.27
	Samsung SDS Mexico, S.A. de C.V.	시스템구축서비스업,물류	-	99	99	99.00	멕시코	99.00
	Language Testing International, Inc.(★1)	OPIC 평가서비스	-	115,980	115,980	38.91	미국	82.36
	Samsung SDS Global SCL Panama S.A.	물류	-	9,999	9,999	99.99	파나마	99.99
	Samsung SDS Global SCL Chile Limitada	물류	-	-	-	99.99	칠레	99.99
	Samsung SDS Global SCL Colombia S.A.S	물류	-	10,000	10,000	100.00	콜롬비아	100.00
	Samsung SDS Global SCL Peru S.A.C	물류	-	9,999	9,999	99.99	페루	99.99
	Samsung SDS GSCL Canada., Ltd.	물류	10,000	-	10,000	100.00	캐나다	-
	Samsung SDS Global SCL Latin America Logistica Ltda	물류	5,887,266,647	15,954,652	5,903,221,299	100.00	브라질	0.27
	Samsung SDS America, Inc.	시스템구축서비스업	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	-
	Samsung SDS Europe, Ltd.	시스템구축서비스업,물류	1,000,002	-	1,000,002	100.00	영국	-
구주	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 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			
아주	Samsung SDS China Co., Ltd.	시스템구축서비스업	-	-	-	100.00	중국	-
	Samsung IT Services (Beijing) Co., Ltd.	시스템구축서비스업	-	-	-	100.00	중국	-
	Samsung SDS Asia Pacific Pte, Ltd.	시스템구축서비스업,물류	31,000,000	-	31,000,000	100.00	싱가폴	-
	Samsung SDS Vietnam Co., Ltd. (구,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.(*)	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(*)	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
	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(*)	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	-
아프 리카	Samsung SDS Global SCL Egypt	물류	9,999	-	9,999	99.99	이집트	-
	Samsung SDS Global SCL South Africa (PTY) Ltd.	물류	100	-	100	100.00	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	-

(*) 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 및 전기 현재 당사의 주요 종속기업의 요약 재무현황은 아래와 같습니다.

(당반기)

(단위: 천원)

종속기업명	자 산	부 채	자 본	매 출	반기순이익 (손실)
미라클아이앤씨	124,128,616	53,127,685	71,000,931	158,183,063	5,351,735
멀티캠퍼스	177,273,434	75,942,421	101,331,013	117,281,478	2,190,835
시큐아이	134,086,744	19,462,904	114,623,840	50,922,044	503,724
에스코어	51,999,707	27,626,342	24,373,365	32,420,723	(1,008,464)
Samsung SDS Global SCL America, Inc.	308,205,604	107,372,131	200,833,473	509,132,073	895,299
Samsung SDS Mexico, S.A. de C.V.	72,126,352	61,616,190	10,510,162	155,044,630	1,983,324
Samsung SDS Global SCL Latin America Logistica Ltda	64,310,727	34,047,957	30,262,770	49,958,716	514,268
Samsung SDS America, Inc.	240,619,568	117,730,816	122,888,752	215,996,264	9,539,282
Samsung SDS Europe, Ltd.	267,596,138	100,586,857	167,009,281	177,697,892	11,518,893
Samsung SDS Global SCL Netherlands Cooperatief U.A.	110,472,069	105,249,775	5,222,294	72,258,881	(248,828)
Samsung SDS Global SCL Slovakia, S.R.O.	74,427,802	47,509,638	26,918,164	61,451,177	(947,377)
Samsung SDS Global SCL Poland Sp. Z o.o.	24,192,916	17,052,550	7,140,366	53,825,436	1,408,113
Samsung SDS China Co., Ltd.	106,732,956	4,046,895	102,686,061	1,325,843	496,004
Samsung IT Services (Beijing) Co., Ltd.	172,145,493	100,702,912	71,442,581	107,479,536	8,195,369
Samsung SDS Asia Pacific Pte, Ltd.	141,634,402	45,765,000	95,869,402	70,615,707	3,096,206
Samsung SDS Vietnam Co., Ltd.	509,498,415	143,708,106	365,790,309	379,663,542	17,363,144
Samsung SDS Global SCL Thailand Co., Ltd.	84,777,555	36,545,322	48,232,233	113,126,234	1,168,879
Samsung Data Systems India Private Limited	36,684,230	23,753,536	12,930,694	49,119,184	976,424
Samsung SDS India Private Limited	89,609,831	54,576,621	35,033,210	49,055,103	2,050,658
Samsung SDS Global SCL Beijing Co., Ltd.	317,195,642	143,135,350	174,060,292	375,730,523	10,112,006
Samsung SDS Global SCL Malaysia SDN. BHD	33,553,320	23,635,863	9,917,457	43,692,484	(193,198)
Samsung SDS Global SCL Hungary, Kft.	43,439,756	32,536,371	10,903,385	71,954,191	1,813,640

(전기)

(단위: 천원)

종속기업명	자 산	부 채	자 본	매 출	당기순이익 (손실)
미라클아이앤씨	109,679,931	44,645,917	65,034,014	318,097,897	14,269,879
멀티캠퍼스	192,260,153	89,516,574	102,743,579	274,956,298	17,310,464
시큐아이	147,593,982	31,751,006	115,842,976	119,274,964	5,463,120
에스코어	42,446,842	17,439,778	25,007,064	68,492,373	8,126,944
Samsung SDS Global SCL America, Inc.	300,160,653	107,301,028	192,859,625	984,874,801	(2,432,922)
Samsung SDS Mexico, S.A. de C.V.	81,052,369	70,866,533	10,185,836	334,890,719	282,574
Samsung SDS Global SCL Latin America Logistica Ltda	76,585,167	37,950,277	38,634,890	136,691,957	4,165,820
Samsung SDS America, Inc.	223,581,633	114,233,312	109,348,321	445,599,826	25,931,731
Samsung SDS Europe, Ltd.	259,120,187	101,058,880	158,061,307	319,353,059	15,835,388
Samsung SDS Global SCL Netherlands Cooperatief U.A.	58,504,460	53,243,597	5,260,863	145,755,601	94,946
Samsung SDS Global SCL Slovakia, S.R.O.	54,794,956	28,004,848	26,790,108	136,467,814	77,058
Samsung SDS Global SCL Poland Sp. Z o.o.	32,711,943	26,952,528	5,759,415	126,219,312	1,032,061
Samsung SDS China Co., Ltd.	105,934,477	5,979,601	99,954,876	10,312,397	(640,488)
Samsung IT Services (Beijing) Co., Ltd.	161,527,897	99,526,886	62,001,011	299,625,428	24,932,881
Samsung SDS Asia Pacific Pte, Ltd.	160,108,150	67,674,299	92,433,851	139,395,549	4,561,153
Samsung SDS Vietnam Co., Ltd. (구, Samsung SDS GSCL Vietnam Co., Ltd.)	443,596,039	107,270,559	336,325,480	745,601,123	45,739,125
Samsung SDS Global SCL Thailand Co., Ltd.	70,325,067	23,548,931	46,776,136	237,659,098	5,752,942
Samsung Data Systems India Private Limited	33,070,261	20,844,434	12,225,827	145,972,738	4,695,526
Samsung SDS India Private Limited	81,782,598	48,066,255	33,716,343	102,777,045	9,461,027
Samsung SDS Global SCL Beijing Co., Ltd.	278,958,484	118,697,319	160,261,165	748,249,303	18,888,697
Samsung SDS Global SCL Malaysia SDN. BHD	160,108,150	67,674,299	92,433,851	138,266,113	3,952,809

Samsung SDS Global SCL Hungary, Kft.	33,070,260	20,844,434	12,225,826	145,972,738	4,695,526
--------------------------------------	------------	------------	------------	-------------	-----------

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

지역	종속기업명	사유
중국	SDS Kerry (Shanghai) Supply Chain Solutions Limited	청산

10. 유형자산

당반기 및 전반기 중 유형자산 장부금액의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당반기	전반기
기초 금액	1,108,003,641	1,068,725,508
취득액	115,150,782	208,059,140
처분	(347,774)	(14,904,875)
감가상각비	(109,596,280)	(103,836,590)
손상	-	(1,687,989)
기타(*1)	(321,603)	(2,168,850)
반기말 금액	1,112,888,766	1,154,186,344

(*1) 기타 변동에는 대체 및 환율변동차이 등이 포함되어 있습니다.

11. 무형자산

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

(단위: 천원)

구 분	당반기	전반기
기초 금액	789,717,153	844,969,106
취득액	15,762,008	20,110,531
처분	(99,884)	(15,372)
무형자산상각비	(33,448,269)	(44,191,314)
손상	-	(143,451)
기타(*1)	(262,901)	413,384
반기말 금액	771,668,107	821,142,884

(*1) 기타 변동에는 환율변동차이가 포함되어 있습니다.

(2) 영업권

당반기말 현재 영업권은 연결실체의 부문별 구분단위인 현금흐름창출단위(집단)별로배분되었습니다.

(단위: 천원)

보고부문	CGU집단구분	영업권 배부금액
IT서비스	삼성네트웍스	417,495,744
	멀티캠퍼스	42,558,636
	삼성에스엔에스	37,428,837
	에스코어	19,967,668
	미라콤아이앤씨	8,125,514
	세리시오	6,458,968
	Language Testing International, Inc.	4,928,494
	시큐아이	43,633,460
	기타	2,400,000
소 계		582,997,321
물류 BPO	이엑스이씨앤티	7,283,816
합 계		590,281,137

12. 리스

(1) 당반기말 및 전기말 현재 사용권자산의 내역은 다음과 같습니다.

(당반기말)

(단위: 천원)

구 분	건물	기계장치	차량운반구	기타	합계
취득금액	546,887,748	56,367,023	14,934,879	13,458,711	631,648,361
감가상각누계액	(173,574,776)	(35,351,014)	(7,476,100)	(9,610,034)	(226,011,924)
장부금액	373,312,972	21,016,009	7,458,779	3,848,677	405,636,437

(전기말)

(단위: 천원)

구 분	건물	기계장치	차량운반구	기타	합계
취득금액	501,018,844	58,937,438	9,566,011	13,989,989	583,512,282
감가상각누계액	(116,261,601)	(25,824,712)	(3,282,330)	(6,910,918)	(152,279,561)
장부금액	384,757,243	33,112,726	6,283,681	7,079,071	431,232,721

(2) 당반기 및 전반기 중 사용권자산 장부금액의 변동내역은 다음과 같습니다.

(당반기)

(단위: 천원)

구 분	건물	기계장치	차량운반구	기타	합계
기초금액	384,757,243	33,112,726	6,283,681	7,079,071	431,232,721
취득액	40,156,334	-	6,049,920	82,458	46,288,712
감가상각비	(62,882,926)	(14,129,519)	(5,167,267)	(3,950,482)	(86,130,194)
기타(*1)	11,282,321	2,032,802	292,445	637,630	14,245,198
반기말금액	373,312,972	21,016,009	7,458,779	3,848,677	405,636,437

(*1) 기타는 환율변동, 전대리스채권 대체 등으로 인한 증감액을 포함하고 있습니다.

(전반기)

(단위: 천원)

구 분	건물	기계장치	차량운반구	기타	합계
기초금액	-	-	-	-	-
취득액	48,354,645	5,064,393	1,682,842	219,797	55,321,677
감가상각비	(48,167,400)	(11,342,137)	(1,441,590)	(3,035,254)	(63,986,381)
회계변경누적의효과	360,833,552	43,890,485	5,131,401	12,691,835	422,547,273
기타(*1)	1,248,778	3,400,109	96,416	1,266,976	6,012,279
반기말금액	362,269,575	41,012,850	5,469,069	11,143,354	419,894,848

(*1) 기타는 환율변동, 전대리스채권 대체 등으로 인한 증감액을 포함하고 있습니다.

연결실체는 건물 및 차량운반구 등을 리스하였으며 평균 리스기간은 4.48년(전기말: 4.30년)입니다. 사용권자산에 대한 법적소유권은 리스부채에 대한 담보로 리스제공자가 보유하고 있습니다. 당반기 중 단기리스의 계약 갱신 등으로 인하여 사용권자산의 장부금액이 40,174백만원 증가하였습니다.

(3) 당반기 및 전반기 중 손익으로 인식된 금액은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당반기	전반기
사용권자산 감가상각비	86,130,196	63,986,381
리스부채 이자비용	8,360,359	6,672,156
단기/소액자산리스 관련 비용	10,122,924	18,836,489
사용권자산의 전대리스에서 생기는 수익	(355,179)	(417,236)

당반기 및 전반기 중 리스로 인한 총 현금유출 금액은 각각 99,159백만원 및 85,543 백만원입니다.

13. 리스부채

(1) 리스계약

연결실체는 건물 및 차량운반구 등을 리스로 이용하고 있습니다. 리스자산 장부금액 405,636백만원(전기말: 431,233백만원)에 대한 법적소유권은 리스부채에 대한 담보로 리스 제공자가 보유하고 있습니다.

(2) 당반기말 및 전기말 현재 리스부채의 유동성분류 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당반기말	전기말
유동부채	149,049,096	149,950,106
비유동부채	273,632,519	295,725,470
합 계	422,681,615	445,675,576

(3) 당반기말 및 전기말 현재 리스부채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당반기말	전기말
1년 이내	149,752,486	157,196,097
1년 초과 2년 이내	113,748,253	109,800,794
2년 초과 3년 이내	90,155,620	97,289,685
3년 초과 4년 이내	67,886,288	89,012,446
4년 초과 5년 이내	12,171,878	35,789,874
5년 초과	17,030,049	13,078,848
소계	450,744,574	502,167,744
차감: 현재가치 조정금액	(28,062,959)	(56,492,168)
금융리스부채의 현재가치	422,681,615	445,675,576

연결실체는 리스부채와 관련하여 유의적인 유동성위험에 노출되어 있지 않습니다. 리스부채는 당사의 재무부서에서 모니터링하고 있습니다. 모든 리스 의무는 원화로 표시되어 있습니다.

14. 금융리스채권

(1) 당반기말 및 전기말 현재 금융리스채권의 유동성분류 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당반기말		전기말	
	할인되지 않은 리스료	리스순투자	할인되지 않은 리스료	리스순투자
유동자산	5,858,647	5,789,934	5,117,116	5,054,606
비유동자산	15,006,013	14,223,385	17,174,862	16,166,151
합 계	20,864,660	20,013,319	22,291,978	21,220,757

당기 금융리스의 평균 약정기간은 5.07년입니다. 일반적으로 리스약정에는 연장선택권이나 종료선택권이 포함되어 있지 않습니다. 연결실체의 모든 리스계약은 원화로 체결되어 연결실체는 리스약정으로 인해 환위험에 노출되어 있지 않습니다.

(2) 당반기말 및 전기말 현재 금융리스채권의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당반기말	전기말
1년 이내	5,858,648	5,117,116
1년 초과 2년 이내	5,752,540	5,194,484
2년 초과 3년 이내	5,255,646	5,273,031
3년 초과 4년 이내	3,997,826	5,352,774
4년 초과 5년 이내	-	1,354,574
리스료 계	20,864,660	22,291,979
가산: 무보증잔존가치	-	-
리스 총투자 계	20,864,660	22,291,979
차감: 미실현이자수익	(851,341)	(1,071,222)
소계: 최소리스료의 현재가치	20,013,319	21,220,757
차감: 손실충당금	-	-
리스순투자 계	20,013,319	21,220,757

(3) 당반기 및 전반기 중 리스순투자의 금융수익 및 리스순투자를 측정할 때 포함되지 않은 변동리스료에 관련되는 수익은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당반기	전반기
금융리스 순투자 금융수익	234,284	279,482

연결실체의 금융리스약정은 변동리스료를 포함하고 있지 아니하며 리스약정의 평균내재이자율은 약 연 2.25%입니다.

(4) 금융리스채권의 손상

경영진은 보고기간말 금융리스채권의 손실충당금을 전체기간 기대신용손실에 해당하는 금액으로 추정하고 있습니다. 당반기말 현재 금융리스채권 중 연체된 채권은 없으며, 과거 채무 불이행 경험과 리스이용자가 속한 산업에 대한 미래전망 및 금융리스채권에 대한 담보가치 등을 고려할 때 경영진은 금융리스채권 중 손상된 채권은 없다고 판단하고 있습니다.

당반기 중 금융리스채권에 대한 손실충당금을 평가할 때 적용된 추정기법이나 중요한 가정의 변경은 없습니다.

15. 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	7.15 ~ 7.37	729,152	797,510
사채	사모사채	삼성에스디에스 새마을금고	2.6	10,000	10,000
합 계				739,152	807,510

16. 충당부채

(1) 당반기말 및 전기말 현재 충당부채의 내역은 다음과 같습니다.

(당반기말)

(단위: 천원)

구 분	유동	비유동	합 계
하자보수충당부채	26,036	39,312	65,348
프로젝트손실충당부채	500,956	208,201	709,157
판매보증충당부채	1,494,361	282,646	1,777,007
복구충당부채	429,726	16,881,754	17,311,480
기타	14,682,867	-	14,682,867
합 계	17,133,946	17,411,913	34,545,859

(전기말)

(단위: 천원)

구 분	유동	비유동	합 계
하자보수충당부채	8,798	51,881	60,679
프로젝트손실충당부채	649,678	200,762	850,440
판매보증충당부채	1,768,731	-	1,768,731
복구충당부채	-	16,978,368	16,978,368
기타	14,704,687	-	14,704,687
합 계	17,131,894	17,231,011	34,362,905

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

(당반기)

(단위: 천원)

구 분	내역	기초 금액	전입액	사용액	환입액	반기말 금액
하자보수충당부채	①	60,679	18,349	-	(13,680)	65,348
프로젝트손실충당부채		850,440	122,678	(175,184)	(88,777)	709,157
판매보증충당부채	②	1,768,731	44,365	(10,418)	(25,671)	1,777,007
복구충당부채	③	16,978,368	333,112	-	-	17,311,480
기타		14,704,687	65,003	(71,580)	(15,243)	14,682,867
합 계		34,362,905	583,507	(257,182)	(143,371)	34,545,859

(전반기)

(단위: 천원)

구 분	내역	기초 금액	전입액	사용액	환입액	반기말 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

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(1년) 및 과거 경험률 등을 기초로 추정하여 충당부채로 설정하고 있습니다.

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

17. 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, JPY등이 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 비롯한 투자 및 재무활동으로부터 발생하는 이자수익, 비용의 현금흐름의 변동 등의 이자율변동위험에 노출되어 있습니다. 이러한 연결실체의 이자율변동위험은 예금 등 이자수취자산에의 투자 및 변동금리부 차입금에서 비롯됩니다. 연결실체는 이자율변동으로 인한 불확실성과 금융비용의 위험의 최소화를 위한 정책을 수립 및 운용하고 있습니다.

연결실체는 지역 및 글로벌 자금공유 체제를 구축하고 외부차입을 최소화하고 있으며, 주기적인 금리동향 모니터링 및 대응방안 수립을 통해 이자율 위험을 관리하고 있습니다. 당반기말 및 전기말 현재 연결실체가 보유한 변동금리부 차입금은 없습니다.

(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 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.

당반기말 및 전기말 현재 연결실체의 부채비율은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당반기말	전기말
부채	2,337,571,051	2,296,078,794
자본	6,660,453,633	6,725,157,089
부채비율	35.10%	34.14%

16. 우발채무와 약정사항

(1) 보증 제공 내역

당반기말 현재 연결실체가 타인(특수관계자 제외) 등에 제공한 보증내역은 존재하지 않습니다.

(2) 보증 받은 내역 및 주요 약정사항

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

(단위: 천원, USD, KWD, BDT, SAR)

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 1,213,741	USD 34,299,000
		VND 56,405,400,000	USD 4,000,000
		VND 24,919,750,100	VND 42,275,000,000
		USD 1,309,189	USD 1,309,189
우리은행	지급보증(기타 계약이행 보증)	USD 776,000	USD 24,000,000
	지급보증(한도거래)	CNY 2,000,000	CNY 2,000,000
국민은행	지급보증(한도거래)	-	USD 20,000,000
	수입신용장	USD 235,068	
	내국신용장	-	KRW 5,000,000
홍콩상하이은행	지급보증(한도거래)	-	USD 10,000,000
	현지금융보증	-	USD 3,100,000
		INR 26,136,498	INR 620,000,000
		AUD 29,000	AUD 29,000
중국은행	지급보증(한도거래)	-	USD 18,000,000
씨티은행	지급보증(건별거래)	KWD 1,661,200	KWD 1,661,200
		KWD 525,336	KWD 525,336
		BDT 145,422,500	BDT 145,422,500
	현지금융보증	EUR 3,067,141	USD 53,500,000
		MYR 322,000	
		EGP 25,000	
		USD 377,237	
		PEN 50,000	
		TRY 500,000	
초상은행	지급보증(한도거래)	CNY 955,391	CNY 270,000,000
	현지금융보증	-	CNY 30,000,000

Commerzbank AG	지급보증(건별거래)	EUR 388,450	EUR 600,000
Emirates NBD	지급보증(건별거래)	AED 3,885	AED 3,885
SABB(Saudi British Bank)	지급보증(건별거래)	SAR 1,567,261	SAR 1,567,261

(3) 기타 약정사항

- 1) 당반기말 현재 당사는 신한은행과 한도 200억원의 일반대출약정을 체결하고
있습니다. 또한 당반기말 현재 국내 종속기업인 에스코어는 신한은행과 한도 30억
원의 일반대출약정을 체결하고 있습니다.
- 2) 당반기말 현재 당사는 우리은행 외 3개 은행과 한도 705억원의 당좌차월약정을
체결하고 있으며, 국내 종속기업인 미라콤아이앤씨는 우리은행 외 1개 은행과 한도
48억원의 당좌차월약정을 체결하고 있습니다.
- 3) 당반기말 현재 당사는 KEB하나은행 외 3개 은행과 전자결제약정(한도금액:
340,000백만원, 사용금액: 44,708백만원)을 체결하고 있습니다.
- 4) 당반기말 현재 당사는 KEB하나은행과 193억원의 포괄한도를 체결하고
있습니다.

5) 당반기말 현재 당사는 계약이행 등과 관련하여 소프트웨어공제조합과 서울보증보험으로부터 473,952백만원의 지급보증을 제공받고 있으며, 이와 관련하여 소프트웨어공제조합에 대한 출자금 2,608백만원이 담보로 제공되어 있습니다. 그리고 국내중속기업인 미라콤아이앤씨,멀티캠퍼스는 계약이행 등과 관련하여 소프트웨어공제조합으로부터 각각 16,703백만원, 3,387백만원의 지급보증을 제공받고 있으며, 각각출자금 394백만원, 210백만원을 담보로 제공하고 있습니다. 또한 멀티캠퍼스, 시큐아이, 미라콤아이앤씨, 에스코어는 서울보증보험으로부터 각각 4,331백만원, 2,583백만원, 1,450백만원, 1,318백만원의 지급보증을 제공받고 있습니다.

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

20. 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	5,281,774,520	5,353,061,151
합 계	5,332,217,777	5,403,504,408

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

21. 기타자본항목

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

(단위: 천원)

구 분	당반기말	전기말
기타포괄손익- 공정가치금융자산평가이익	10,968,267	9,627,658
지분법자본변동	1,801,206	719,091
부의지분법자본변동	(2,772,218)	(2,772,218)
해외사업환산손익	(56,730,679)	(63,741,121)
자기주식	(1,592,531)	(1,592,531)
기타자본조정	79,941,528	80,267,165
확정급여제도재측정손실	(216,880,072)	(216,372,902)
합 계	(185,264,499)	(193,864,858)

(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

22. 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	67,913,422	125,064,580	70,763,170	120,438,242
IT 서비스(*1)	1,251,936,404	2,480,446,130	1,498,233,718	2,873,551,188
물류 BPO	1,246,756,537	2,397,174,549	1,207,084,141	2,284,549,797
합 계	2,566,606,363	5,002,685,259	2,776,081,029	5,278,539,227

(*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	728,221,912	583,861,317
차감: 손실충당금	-	-
합 계	728,221,912	583,861,317
유동	728,221,912	583,861,317
비유동	-	-
합 계	728,221,912	583,861,317

(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)	108,247,993	92,021,446
합 계	108,247,993	92,021,446
유동	108,247,993	92,021,446
비유동	-	-
합 계	108,247,993	92,021,446

(*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	122,651,989	77,195,552	(3,998,698)	49,455,135	(3,998,698)

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

23. 판매비와 관리비

당반기 및 전반기 중 판매비와 관리비 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당반기		전반기	
	3개월	누적	3개월	누적
급여	111,832,441	219,327,227	100,815,814	201,557,199
퇴직급여	6,915,957	13,625,609	6,563,528	12,025,697
복리후생비	22,427,199	43,668,224	22,087,507	40,931,980
수선유지비	726,641	1,639,766	448,820	1,318,186
소모품비	637,792	1,302,587	601,478	1,032,671
수도광열비	271,421	580,679	328,098	657,152
외주비	7,467,609	16,194,568	8,408,299	16,598,302
여비교통비	676,500	3,006,489	3,856,717	7,047,960
통신비	344,174	641,166	385,171	716,334
보험료	845,365	1,415,357	851,413	1,359,643
지급수수료	9,760,710	19,240,067	8,386,260	16,408,115
광고선전비	1,397,451	1,789,398	1,615,361	2,023,265
감가상각비	13,007,856	26,675,256	12,697,021	24,977,538
무형자산상각비	6,991,703	14,062,261	11,081,285	22,219,577
임차료	5,165,714	10,019,635	6,008,225	12,011,902
도서인쇄비	113,905	335,066	130,458	327,515
접대비	545,139	1,752,526	719,518	1,699,968
회의비	302,388	663,529	379,429	716,791
교육훈련비	1,268,876	2,964,971	2,187,566	3,916,936
행사비	94,351	464,003	748,852	1,311,050
방송운영비	4,902	5,616	4,352	5,753
대손상각비	1,017,361	4,586,691	2,339,753	2,182,403
서비스비	(194,890)	25,228	(63,468)	66,127
경상연구개발비	15,763,416	32,901,852	16,764,992	34,665,293
기타	3,336,276	5,966,964	3,235,714	7,798,070
합 계	210,720,257	422,854,735	210,582,163	413,575,427

24. 기타수익 및 기타비용

(1) 당반기 및 전반기 중 기타수익의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당반기		전반기	
	3개월	누적	3개월	누적
수입수수료	515,619	609,120	1,111,734	2,299,847
배당금수익	-	17,250	-	15,900
당기손익-공정가치측정금융자산 처분이익	-	-	3,039	3,039
당기손익-공정가치측정금융자산 평가이익	13,529	13,529	-	-
유형자산처분이익	587,789	592,674	104,984	479,283
무형자산처분이익	119	159,239	-	10
대손충당금환입	2,689	5,349	(49,639)	144,458
잡이익	3,568,033	6,440,922	6,882,295	10,847,278
합 계	4,687,778	7,838,083	8,052,413	13,789,815

(2) 당반기 및 전반기 중 기타비용의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당반기		전반기	
	3개월	누적	3개월	누적
기부금	18,251	1,820,056	145,971	1,098,676
유형자산처분손실	34,078	84,637	(96,833)	14,381
무형자산처분손실	101	101	2,394	2,394
유형자산손상차손	-	-	-	1,687,989
무형자산손상차손	-	-	-	143,451
기타의대손상각비	3,846	3,846	-	-
잡손실	3,266,445	6,261,050	5,188,601	7,235,129
합 계	3,322,721	8,169,690	5,240,133	10,182,020

25. 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	17,243,712	35,621,955	21,133,115	41,382,606
외환차익	20,628,448	39,267,272	17,366,440	25,143,127
외화환산이익	(6,763,215)	18,699,828	2,461,485	10,000,633
금융수익 계	31,108,945	93,589,055	40,961,040	76,526,366
이자비용				
상각후원가측정금융부채	4,265,600	9,285,713	3,801,953	7,764,918
외환차손	18,021,736	31,452,753	12,913,670	20,928,038
외화환산손실	(2,108,145)	9,561,240	2,400,626	10,405,514
금융비용 계	20,179,191	50,299,706	19,116,249	39,098,470

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

26. 법인세비용

연결실체는 서울지방국세청의 실지조사에 따라 잠실세무서장이 2016년 1월 부과한 2010 사업연도 합병평가차익 관련 법인세부과처분에 대하여 불복하여 서울행정법원에 법인세부과처분취소의 소를 청구하였으나 당반기 3월 선고판결에서 기각되었습니다. 이에 따라 당사는 법인세부과처분에 대한 법인세 163,937백만원을 당반기 법인세비용으로 반영하였습니다.

위 사항을 제외한 법인세비용은 전체 회계연도에 대해서 예상되는 최선의 가중평균 연간유효법인세율의 추정에 기초하여 인식하였습니다. 당반기 및 전반기의 예상 평균 연간유효법인세율은 32.3% 및 32.9% 입니다.

27. 영업활동 현금흐름

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

(단위: 천원)

구 분	당반기	전반기
반기순이익	115,510,680	334,640,002
조정		
법인세비용	297,446,640	164,440,601
외화환산손실	9,561,240	10,405,514
감가상각비	195,726,475	167,822,972
무형자산상각비	33,448,269	44,191,314
퇴직급여	58,078,081	54,256,447
유형자산손상차손	-	1,687,989
프로젝트손실충당환입	(88,777)	(1,132,163)
외화환산이익	(18,699,828)	(10,000,633)
기타 조정사항	(46,710,386)	(11,873,525)
조정사항 소계	528,761,714	419,798,516
순운전자본의 변동		
매출채권의 감소	240,754,383	6,549,293
미수금의 증가	(134,246,488)	(210,811,960)
선급비용의 증가	(65,917,592)	(71,833,981)
선급금의 감소	10,173,003	-
매입채무의 감소	(123,840,360)	(58,188,244)
미지급금의 감소	(15,920,683)	(13,268,546)
미지급비용의 증가	163,384,829	-
기타 순운전자본의 증감	(107,908,520)	76,169,221
순운전자본변동 소계	(33,521,428)	(271,384,217)
영업에서 창출된 현금흐름	610,750,966	483,054,301

(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
유형자산 취득으로 인한 미지급금 증감	(6,889,589)	(3,735,229)
무형자산 취득으로 인한 미지급금 증감	157,991	754,043
금융리스채권의 유동성 대체	3,224,982	2,796,190
사용권자산의 금융리스채권 대체	1,282,216	27,269,004
리스부채의 사용권자산 대체	45,273,181	504,386,914
금융리스부채의 유동성 대체	22,092,951	44,131,689
기타유형자산의 사용권자산 대체	-	6,248,748
이익잉여금의 미지급배당 대체	185,640,446	154,700,372

(3) 당반기 및 전반기의 재무활동에서 발생하는 부채의 조정내용은 다음과 같습니다.

(당반기)

(단위: 천원)

구 분	기초	현금흐름	기타(*)	반기말
단기차입금	797,510	(68,358)	-	729,152
유동성 리스부채	149,950,106	(80,433,688)	79,532,678	149,049,096
리스부채	295,725,470	-	(22,092,951)	273,632,519
사채	10,000	-	-	10,000
합 계	446,483,086	(80,502,046)	57,439,727	423,420,767

(*) 대체 및 환율변동으로 인한 효과 등이 포함되어 있습니다.

(전반기)

(단위: 천원)

구 분	기초	현금흐름	기타(*)	반기말
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

(*) 대체 및 환율변동으로 인한 효과 등이 포함되어 있습니다.

28. 주당이익

(1) 당반기 및 전반기 중 기본주당이익의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

구 분	당반기		전반기	
	3개월	누적	3개월	누적
보통주기본주당이익	1,864	1,478	2,451	4,261

(2) 기본주당이익

기본주당이익 계산에 사용된 지배기업소유지분순이익과 가중평균유통보통주식수는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당반기		전반기	
	3개월	누적	3개월	누적
지배기업 소유지분 순이익	144,179,398	114,353,815	189,588,053	329,589,551

(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.

29. 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
	CMC Corporation	30.00	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) 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	496,817,894	1,008,239,929	11,004,654	21,356,640
	Samsung Electronics America, Inc.	148,353,606	293,605,448	910,095	10,447,422
	Samsung Electronics da Amazonia Ltda	78,725,170	156,536,338	1,382,066	2,579,106
	Samsung Electronics Ltd. (UK)	23,714,377	41,348,218	18,431	174,818
	삼성디스플레이	43,501,769	82,938,384	2,524	5,145
	Samsung Electronics Europe Logistics	55,914,046	118,184,337	1,401,436	1,589,871
	Thai Samsung Electronics Co., Ltd.	59,275,885	116,677,225	35,478	56,912
	Samsung India Electronics Private Ltd.	31,946,594	73,868,545	3,737	58,295
	Samsung Electronic Digital appliance S.A. de C.V	60,462,850	109,951,426	94,617	108,008
	Samsung Electronics Slovakia s.r.o	7,223,399	12,646,605	29,869	63,441
	Samsung(China) Semiconductor Co.Ltd	58,442,729	113,884,927	33,167	62,586
	Samsung Electronics Huizhou Co., Ltd.	131,363	395,694	-	-
	Samsung Electronics Vietnam	43,347,217	83,978,443	133,741	468,421
	Samsung Electronics Vietnam THAINGUYEN Co., Ltd.	75,370,885	131,286,915	974,375	1,206,290
	Samsung International, Inc.	40,396,689	82,510,792	8,439	754,807
	Samsung Electronics HCMC CE Complex Co., Ltd.	41,484,009	77,481,278	313,742	620,619
	Samsung Austin Semiconductor LLC.	37,218,713	64,589,039	-	-
	Samsung Electronics Hungarian Private Co. Ltd.	24,811,642	48,395,178	18,612	57,474
	Samsung Display Vietnam Co., Ltd.	17,849,334	36,620,378	-	-
	삼성전자로지텍㈜	23,866,389	35,382,487	97,528	516,449
	삼성전자서비스㈜	5,236,078	10,190,452	3,970	4,736
	삼성전자판매㈜	1,962,176	3,746,838	-	11,191
	삼성메디슨	568,323	1,192,975	298,788	595,536
	기타(*2)	343,951,903	675,270,356	14,461,249	31,402,219
관계기업	iMarket Asia Co., Ltd.	69,944	136,808	12,545	16,761
	동아닷컴	14,145	106,079	-	-
	한국정보인증	200,000	200,000	50,851	119,170
	세리정보기술	22,050	26,620	590,854	891,849
합 계		1,720,879,179	3,379,391,714	31,880,768	73,167,766

(*1) 당반기 중 삼성전자주식회사로부터 880백만원의 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	697,166,883	1,345,226,269	13,245,950	21,008,410
	Samsung Electronics America, Inc.	156,938,488	308,158,467	6,011,108	9,820,169
	Samsung Electronics da Amazonia Ltda	102,215,280	183,955,787	1,730,126	2,651,561
	Samsung Electronics Ltd. (UK)	20,144,751	38,534,508	2,261,306	2,349,440
	삼성디스플레이	40,621,044	82,941,334	17,446	20,356
	Samsung Electronics Europe Logistics	58,841,185	119,528,183	739,974	1,101,994
	Thai Samsung Electronics Co., Ltd.	64,521,724	123,083,754	30,115	61,331
	Samsung India Electronics Private Ltd.	45,335,346	86,015,212	-	-
	Samsung Electronic Digital appliance S.A. de C.V	71,388,413	116,482,795	3,969	108,968
	Samsung Electronics Slovakia s.r.o	7,596,090	18,657,702	35,511	73,423
	Samsung(China) Semiconductor Co.Ltd	36,890,582	95,983,427	-	-
	Samsung Electronics Huizhou Co., Ltd.	28,633,456	63,850,149	4,450	4,937
	Samsung Electronics Vietnam	51,181,074	92,200,591	114,094	114,309
	Samsung Electronics Vietnam THAINGUYEN Co., Ltd.	80,827,494	145,898,105	2,299	17,035
	Samsung International, Inc.	30,209,113	57,232,101	346,108	353,353
	Samsung Electronics HCMC CE Complex Co., Ltd.	31,754,929	67,582,920	78,700	84,893
	Samsung Austin Semiconductor LLC.	28,084,247	58,403,897	-	-
	Samsung Electronics Hungarian Private Co. Ltd.	16,375,994	33,064,080	4,293	43,394
	Samsung Display Vietnam Co., Ltd.	15,287,251	28,746,604	-	-
	삼성전자로지텍㈜	6,184,512	12,717,961	426,970	1,565,729
	삼성전자서비스㈜	5,247,774	10,895,861	6,958	14,703
	삼성전자판매㈜	1,904,683	3,796,370	4,349	6,075
	삼성메디슨	589,338	1,168,578	296,748	584,562
	기타(*2)	374,509,562	675,824,353	15,266,734	26,237,608
관계기업	iMarket Asia Co., Ltd.	68,055	116,492	15,702	31,203
	한국정보인증	13,629	104,105	-	-
	세리정보기술	-	160,900	57,533	115,111
	디유넷	374	744	88,120	154,210
합 계		1,972,531,271	3,770,331,247	40,788,563	66,522,774

(*1) 전반기 중 삼성전자주식회사로부터 5,665백만원의 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)

구 분	회사명	매출 등		매입 등	
		3개월	누적	3개월	누적
대규모기업집단 계열회사 등	삼성에스디아이	30,328,570	64,799,603	-	17,670
	삼성화재해상보험	36,525,763	73,952,542	596,175	2,107,864
	삼성생명보험	38,505,079	77,361,746	3,062,473	3,230,025
	삼성물산	27,540,984	54,034,623	1,876,875	5,240,794
	기타	221,641,888	432,992,013	19,046,652	39,634,275
합 계		354,542,284	703,140,527	24,582,175	50,230,628

(전반기)

(단위: 천원)

구 분	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
합 계		327,882,133	651,720,459	47,228,722	85,447,332

(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	584,074,365	40,703,342	743,898,773	50,581,188
	삼성디스플레이	36,081,797	3,085,065	51,102,219	623,738
	Samsung Electronics America, Inc.	58,783,747	1,069,462	43,995,127	3,175,829
	Samsung Electronics Ltd. (UK)	15,093,207	2,671,040	14,522,190	3,376,730
	Samsung Electronics Europe Logistics	33,886,351	628,015	35,293,578	182,638
	Samsung Electronics Slovakia s.r.o	4,844,204	-	3,504,106	0
	Samsung Electronics da Amazonia Ltda	27,769,556	5,013,077	25,840,065	1,473,918
	Samsung Electronic Digital appliance S.A. de C.V	21,697,340	452,850	28,001,919	239,976
	Samsung India Electronics Private Ltd.	42,733,422	745,138	23,568,665	658,964
	Thai Samsung Electronics Co., Ltd.	23,125,707	4,892,651	17,605,653	2,345,738
	Samsung Electronics Vietnam	27,360,746	1,197,757	11,488,604	1,464,700
	Samsung Electronics Huizhou Co., Ltd.	183,301	-	1,274,161	0
	Samsung(China) Semiconductor Co.Ltd	32,650,713	7,324,382	42,542,213	520,036
	Samsung Electronics Vietnam THAINGUYEN Co., Ltd.	54,122,061	1,606,683	22,521,570	73,156
	Samsung International, Inc.	22,136,398	158,216	22,895,779	8,915
	Samsung Electronics HCMC CE Complex Co., Ltd.	17,841,669	988,429	15,300,139	654,261
	Samsung Austin Semiconductor LLC.	19,578,936	445,154	15,673,580	530,653
	Samsung Electronics Hungarian Private Co. Ltd.	14,231,698	190,102	8,437,709	12,925
	Samsung Display Vietnam Co., Ltd.	9,777,696	399,776	8,656,772	13,836
	삼성전자로지텍㈜	12,363,889	199,043	1,757,966	698,245
	삼성전자서비스㈜	2,527,878	451,074	3,571,041	66,419
	삼성전자판매㈜	645,238	167,256	1,089,385	22,053
	삼성메디슨	115,093	38,998	131,172	15,632
	기타(*1)	196,373,076	48,602,931	189,936,449	49,690,297
관계기업	iMarket Asia Co., Ltd.	-	4,541	16,094	3,503
	동아닷컴	7,128	51,914	7,128	40,113
	한국정보인증	-	519	-	-
	세리정보기술	7,568	91,986	-	2,723
합 계		1,258,012,784	121,179,401	1,332,632,057	116,476,186

(*1) 삼성전자의 기타 종속기업으로 구성되어 있습니다.

(*2) 당반기말 현재 리스부채 43,152백만원이 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)

구 분	회사명	채권 등(*1)	채무 등(*2)
대규모기업집단 계열회사 등	삼성에스디아이	30,831,034	891,964
	삼성화재해상보험	19,411,314	758,535
	삼성생명보험	10,414,832	2,392,508
	삼성물산	74,910,874	9,652,297
	기타	175,715,622	40,419,158
합 계		311,283,676	54,114,462

(*1) 당반기말 현재 리스채권 18,532백만원이 포함되어 있습니다.

(*2) 당반기말 현재 리스부채 19,732백만원이 포함되어 있습니다.

(전기말)

(단위: 천원)

구 분	회사명	채권 등(*1)	채무 등(*2)
대규모기업집단 계열회사 등	삼성에스디아이	33,438,371	1,548,575
	삼성화재해상보험	21,471,589	873,835
	삼성생명보험	9,748,894	846,983
	삼성물산	86,395,263	15,168,376
	기타	157,087,788	27,485,669
합 계		308,141,905	45,923,438

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

(*2) 전기말 현재 리스부채 5,215백만원이 포함되어 있습니다.

(4) 당반기말 현재 연결실체가 임직원에 대하여 제공한 보증내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

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

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

(5) 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	765,132	1,707,182	917,063	1,846,393
장기급여	1,382,277	1,907,142	797,542	1,588,602
퇴직급여	148,266	282,011	138,388	279,957
합 계	2,295,675	3,896,335	1,852,993	3,714,952

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

(6) 당반기말 및 전기말 현재 특수관계자에 대한 채권에 대하여 대손충당금 6,831천원 및 54천원을 설정하고 있으며, 이와 관련하여 당반기 중 인식한 대손상각비인식액은 6,777천원 및 전반기 중 인식한 대손상각비인식액은 1,313천원입니다.

(7) 연결실체가 당반기 및 전반기 중 특수관계자에게 수취한 배당금은 279백만원 및 239백만원이며, 지급 결의한 배당금은 41,933백만원 및 34,944백만원입니다. 또한 기업회계기준서 제1024호 특수관계자 범위에 포함되지 않으나 「독점규제 및 공정거래에 관한 법률」에 따른 동일한 대규모기업집단 소속회사에게 당반기 및 전반기 중 수취한 배당금은 15백만원 및 15백만원이며, 지급 결의한 배당금은 31,718만원 및 26,432백만원입니다. 당기말 및 전기말 현재 배당과 관련한 미수금 및 미지급금은 없습니다.

30. 매각예정자산

(1) 당반기말 및 전기말 현재 매각예정자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당반기말	전기말
처분자산집단(*1)	-	55,500,000
토지	-	43,384,850
건물	-	12,115,150
처분자산집단(*2)	6,048,000	6,048,000
토지	534,038	534,038
건물	5,513,962	5,513,962
합 계	6,048,000	61,548,000

(*1) 연결실체는 보유중이었던 데이터센터에 대하여 당반기말 현재 매각절차를 완료하였습니다.

(*2) 연결실체는 보유중인 데이터센터에 대하여 당반기말 현재 매각절차를 진행하고 있으며 전기 해당 자산을 매각예정으로 재분류한 시점에 4,158백만원의 손상차손을 인식하였습니다.