

목 차

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

삼성에스디에스주식회사와 그 종속기업

요 약 분 기 연 결 재 무 제 표 에 대 한

검 토 보 고 서

제 37 기 1분기

2021년 01월 01일 부터

2021년 03월 31일 까지

제 36 기 1분기

2020년 01월 01일 부터

2020년 03월 31일 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 2021년 3월 31일 현재의 요약분기연결재무상태표, 2021년과 2020년 3월 31일로 종료되는 양 3개월 보고기간의 요약분기연결포괄손익계산서, 요약분기연결자본변동표 및 요약분기연결현금흐름표 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 제 1034호 '중간재무보고'에 따라 중요성의 관점에서 공정하게 표시하지 않은 사항이 발견되지 아니하였습니다.

기타 사항

본인은 2020년 12월 31일 현재의 연결재무상태표, 동일로 종료하는 회계연도의 연결포괄손익계산서, 연결자본변동표 및 연결현금흐름표(이 검토보고서에는 첨부되지 않음)를 대한민국의 회계감사기준에 따라 감사하였고, 2021년 3월 5일의 감사보고서에서 적정의견을 표명하였습니다. 비교표시목적으로 첨부한 2020년 12월 31일 현재의 요약연결재무상태표는 위의 감사받은 연결재무상태표와 중요성의 관점에서 차이가 없습니다.

서울시 영등포구 국제금융로 10

안진회계법인

대표이사 홍종성

2021년 5월 12일

이 요약분기연결재무제표검토보고서는 검토보고서일(2021년 5월 12일) 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 요약분기연결재무제표검토보고서가 수정될 수도 있습니다.

(첨부)분기연결재무제표

삼성에스디에스주식회사와 그 종속기업

제 37 기 1분기

2021년 01월 01일 부터

2021년 03월 31일 까지

제 36 기 1분기

2020년 01월 01일 부터

2020년 03월 31일 까지

"첨부된 요약분기연결재무제표는 당사가 작성한 것입니다."

삼성에스디에스주식회사 대표이사 황 성 우

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

요약분기연결재무상태표

제 37(당) 기 1분기 2021년 3월 31일 현재

제 36(전) 기 2020년 12월 31일 현재

삼성에스디에스주식회사와 그 종속기업

(단위 : 원)

과목	주석	제 37(당) 1분기말		제 36(전) 기말	
자 산					
유동자산			6,956,072,485,177		6,581,153,129,017
현금및현금성자산	5	1,167,376,007,753		1,199,285,828,821	
단기금융상품	5	3,245,198,499,563		2,995,006,424,561	
매출채권	5,29	1,448,081,905,737		1,500,925,778,294	
미수금	5,14,22,29	757,379,325,077		624,546,285,548	
선급금		37,715,999,629		24,067,732,793	
선급비용		156,882,191,161		92,965,934,727	
재고자산		21,930,659,459		25,746,661,465	
기타유동자산	5	121,507,896,798		118,608,482,808	
비유동자산			2,591,555,553,850		2,573,765,926,521
기타포괄손익- 공정가치측정금융자산	5,6,7,17,21	16,655,585,372		16,655,585,372	
당기손익- 공정가치측정금융자산	5,6,7,17	14,400,036,464		12,176,365,205	
관계기업투자주식	8	97,790,319,316		93,938,343,878	
유형자산	4,10,29	1,101,548,536,276		1,116,313,315,255	
사용권자산	12	401,734,853,355		346,470,911,263	
무형자산	4,11	727,329,383,959		736,725,070,761	
보증금	5	66,112,323,385		58,705,699,165	
장기선급비용		5,736,427,354		867,767,984	
이연법인세자산		30,974,516,886		30,598,814,874	
순확정급여자산		46,005,400,750		75,012,428,836	
기타비유동자산	5	83,268,170,733		86,301,623,928	
자 산 총 계			9,547,628,039,027		9,154,919,055,538
부 채					
유동부채			2,059,405,497,751		1,720,756,826,228
매입채무	5,29	571,874,999,768		574,353,683,222	
미지급금	5,29	71,050,490,563		58,234,683,987	
단기차입금	5,15	480,000,000		899,728,640	
선수금	22	227,390,969,656		221,229,387,136	
예수금		17,435,357,054		13,829,684,496	
미지급비용	5	655,353,756,062		541,235,843,541	
당기법인세부채		88,493,539,137		64,027,253,069	
유동성사채	5,15	10,000,000		10,000,000	
유동성충당부채	16	17,328,369,019		18,939,616,747	
유동성리스부채	5,13	132,748,609,272		125,977,965,503	
기타유동부채	5,29	277,239,407,220		102,018,979,887	
비유동부채			609,226,351,158		575,054,065,077
순확정급여부채		7,578,056,868		9,192,456,129	
이연법인세부채		237,686,821,246		239,267,099,284	

장기미지급비용		61,736,301,580		67,187,669,507	
충당부채	16	17,519,410,698		16,201,928,111	
리스부채	5,13,29	280,370,970,858		238,795,877,623	
기타비유동부채	5	4,334,789,908		4,409,034,423	
부 채 총 계			2,668,631,848,909		2,295,810,891,305
자 본					
지배기업 소유지분			6,687,719,662,350		6,669,027,384,144
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		5,631,707,410,481		5,661,318,543,041
기타자본항목	21		(280,143,500,749)		(328,446,911,515)
비지배지분			191,276,527,768		190,080,780,089
자 본 총 계			6,878,996,190,118		6,859,108,164,233
부 채 및 자 본 총 계			9,547,628,039,027		9,154,919,055,538

주석 참조

요약분기연결포괄손익계산서

제 37(당) 기 1분기 2021년 1월 1일부터 2021년 3월 31일까지

제 36(전) 기 1분기 2020년 1월 1일부터 2020년 3월 31일까지

삼성에스디에스주식회사와 그 종속기업

(단위: 원)

과목	주석	제 37(당) 기 1분기		제 36(전) 기 1분기	
매출액	4,22,29		3,061,308,383,774		2,436,078,896,356
매출원가	29		2,632,413,828,192		2,052,732,067,114
매출총이익			428,894,555,582		383,346,829,242
판매비와관리비	23,29	211,801,173,953		212,134,478,004	
영업이익	4		217,093,381,629		171,212,351,238
기타수익	24,29	4,366,364,274		3,150,304,986	
기타비용	24,29	12,418,372,247		4,846,968,536	
금융수익	25	36,314,628,630		62,480,109,728	
금융비용	25	19,668,185,304		30,120,515,482	
지분법관련손익	8	790,022,587		593,060,887	
법인세비용차감전순이익			226,477,839,569		202,468,342,821
법인세비용	26	68,025,063,927		232,754,460,938	
연결분기순이익(손실)			158,452,775,642		(30,286,118,117)
연결기타포괄손익			48,014,013,150		25,302,948,833
후속적으로 당기손익으로 재분류되지 않는 항목			(3,173,583,553)		379,548,435
확정급여제도의 재측정요소		(2,761,894,070)		379,548,435	
기타포괄손익-공정가치측정금융자산평가손익	7	(411,689,483)		-	
후속적으로 당기손익으로 재분류될 수 있는 항목			51,187,596,703		24,923,400,398
지분법자본변동	8	3,340,952,851		2,461,873,071	
해외사업장환산외환차이		47,846,643,852		22,461,527,327	
연결분기포괄이익(손실)			206,466,788,792		(4,983,169,284)
연결분기순손익의 귀속					
지배기업소유지분		156,029,313,840		(29,825,582,156)	
비지배지분		2,423,461,802		(460,535,961)	
연결분기포괄손익의 귀속					
지배기업소유지분		204,482,076,072		(4,307,773,793)	
비지배지분		1,984,712,720		(675,395,491)	
주당이익					
보통주 기본주당이익(손실)	28		2,017		(386)
보통주 희석주당이익(손실)	28		2,017		(386)

주석 참조

요약분기연결자본변동표

제 37(당) 기 1분기 2021년 1월 1일부터 2021년 3월 31일까지

제 36(전) 기 1분기 2020년 1월 1일부터 2020년 3월 31일까지

삼성에스디에스주식회사와 그 종속기업

(단위 : 원)

과 목	지배기업소유지분					비지배지분	합 계
	납입자본	주식발행초과금	이익잉여금	기타 자본항목	지배기업 소유주지분 소 계		
2020.1.1 (전기초)	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
전분기총포괄손실 :	-	-	(29,825,582,156)	25,517,808,363	(4,307,773,793)	(675,395,491)	(4,983,169,284)
전분기순손실	-	-	(29,825,582,156)	-	(29,825,582,156)	(460,535,961)	(30,286,118,117)
지분법자본변동	-	-	-	2,461,873,071	2,461,873,071	-	2,461,873,071
확정급여제도의 재측정요소	-	-	-	402,015,229	402,015,229	(22,466,794)	379,548,435
해외사업장환산외환차이	-	-	-	22,653,920,063	22,653,920,063	(192,392,736)	22,461,527,327
연차배당	-	-	(185,640,446,400)	-	(185,640,446,400)	(2,626,067,400)	(188,266,513,800)
종속기업에 대한 소유지분의 변동 등	-	-	-	(162,818,440)	(162,818,440)	(205,548,124)	(368,366,564)
2020.3.31 (전분기말)	38,688,900,000	1,297,466,852,618	5,188,038,379,794	(168,509,867,803)	6,355,684,264,609	175,854,774,243	6,531,539,038,852
2021.1.1 (당기초)	38,688,900,000	1,297,466,852,618	5,661,318,543,041	(328,446,911,515)	6,669,027,384,144	190,080,780,089	6,859,108,164,233
당분기총포괄이익 :	-	-	156,029,313,840	48,452,762,232	204,482,076,072	1,984,712,720	206,466,788,792
당분기순이익	-	-	156,029,313,840	-	156,029,313,840	2,423,461,802	158,452,775,642
기타포괄손익 - 공정가치측정금융자산평가손익	-	-	-	(415,847,963)	(415,847,963)	4,158,480	(411,689,483)
지분법자본변동	-	-	-	3,340,952,851	3,340,952,851	-	3,340,952,851
확정급여제도의 재측정요소	-	-	-	(2,731,139,703)	(2,731,139,703)	(30,754,367)	(2,761,894,070)
해외사업장환산외환차이	-	-	-	48,258,797,047	48,258,797,047	(412,153,195)	47,846,643,852
연차배당	-	-	(185,640,446,400)	-	(185,640,446,400)	(2,313,320,500)	(187,953,766,900)
종속기업에 대한 소유지분의 변동 등	-	-	-	(149,351,466)	(149,351,466)	1,524,355,459	1,375,003,993
2021.3.31 (당분기말)	38,688,900,000	1,297,466,852,618	5,631,707,410,481	(280,143,500,749)	6,687,719,662,350	191,276,527,768	6,878,996,190,111

주석 참조

요약분기연결현금흐름표

제 37(당) 기 1분기 2021년 1월 1일부터 2021년 3월 31일까지

제 36(전) 기 1분기 2020년 1월 1일부터 2020년 3월 31일까지

삼성에스디에스주식회사와 그 종속기업

(단위 : 원)

과목	제 37(당) 기 1분기		제 36(전) 기 1분기	
영업활동으로 인한 현금흐름		284,845,662,528		217,396,597,787
영업에서 창출된 현금흐름(주석27)	294,326,422,580		212,830,520,538	
이자의 수취	19,662,846,329		38,217,913,856	
이자의 지급	(1,993,166,360)		(4,554,105,999)	
배당금의 수취	16,350,000		2,250,000	
법인세의 납부	(27,166,790,021)		(29,099,980,608)	
투자활동으로 인한 현금흐름		(287,309,646,012)		194,593,936,100
단기금융상품의 증감	(250,192,075,002)		199,246,642,524	
장기금융상품의 증가	(63,329,482)		(447,467,163)	
기타유동자산의 증감	11,281,736,778		(7,504,011,637)	
당기손익- 공정가치측정금융자산의 취득	(2,218,800,000)		(420,834,594)	
보증금의 감소	9,086,947,139		2,958,135,711	
매각예정자산의 처분	-		55,500,000,000	
공사비 정산 환급금	-		1,194,598,537	
보증금의 증가	(7,412,445,034)		(194,893,364)	
유형자산의 처분	119,921,949		39,132,955	
무형자산의 처분	-		200,000,000	
유형자산의 취득	(39,995,087,511)		(47,726,414,582)	
무형자산의 취득	(8,213,892,795)		(8,053,152,284)	
기타비유동자산의 증감	297,377,946		(197,800,003)	
재무활동으로 인한 현금흐름		(36,984,081,839)		(40,828,280,340)
단기차입금의 상환	(419,728,640)		-	
리스부채의 상환	(36,587,813,199)		(40,832,500,340)	
비지배지분의 납입	23,460,000		4,220,000	
현금및현금성자산 증감		(39,448,065,323)		371,162,253,547
기초 현금및현금성자산		1,199,285,828,821		1,148,183,598,879
현금및현금성자산에 대한 환율변동효과		7,538,244,255		17,159,546,976
분기말 현금및현금성자산		1,167,376,007,753		1,536,505,399,402

주석 참조

주석

제 37(당) 기 1분기 2021년 1월 1일부터 2021년 3월 31일까지

제 36(전) 기 1분기 2020년 1월 1일부터 2020년 3월 31일까지

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& ITO 등 IT서비스와 물류 솔루션 및 SCM 컨설팅 기반의 글로벌 물류를 주된 사업으로 영위하고 있습니다.

당사는 서울특별시 송파구 올림픽로 35길 125에 위치하고 있습니다. 당사는 2014년 에 한 국거래소가 개설하는 유가증권시장에 주식을 상장하였습니다. 당분기말 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	100.00%

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 2020년 12월 31일자로 종료하는 회계연도에 대한 연차연결재무제표를 함께 이용하여야 합니다.

중간재무제표의 작성에 적용된 중요한 회계정책은 아래에서 설명하는 기준서나 해석서의 도입과 관련된 영향을 제외하고는 2020년 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 제 1116호 리스(개정)

동 개정사항은 코로나19의 직접적인 결과로 발생한 임차료 할인 등을 리스이용자가 회계처리하는데 실무적 경감을 제공하고 있습니다. 동 실무적 간편법은 리스이용자에게 코로나19 관련 임차료 할인 등이 리스변경에 해당하는지 여부를 평가하지 않는선택을 할 수 있도록 허용합니다. 이러한 선택을 한 리스이용자는 코로나19 관련 임차료 할인 등으로 인한 리스료 변동을 그러한 변동이 리스변경이 아닐 경우에 리스이용자가 회계처리하는 방식과 일관되게 회계처리합니다.

동 실무적 간편법은 코로나 19의 직접적인 결과로 발생한 임차료 할인 등에만 적용되며 아래의 조건을 모두 충족하는 경우에 적용합니다.

- 리스료의 변동으로 수정된 리스대가가 변경 전 리스대가와 실질적으로 동일하거나 그보다 작음
- 리스료 감면이 2022년 6월 30일 이전에 지급하여야 할 리스료에만 영향을 미침
- 그 밖의 리스기간과 조건은 실질적으로 변경되지 않음

연결실체는 위의 조건을 충족하는 모든 임차료 할인 등에 실무적 간편법을 적용하기로 선택 하였습니다. 연결실체가 실무적 간편법을 적용한 임차료 할인 등에서 발생한리스료의 변동을 반영하기 위해 보고기간에 당기손익으로 인식한 금액은 없습니다. (주석 12 참조)

- 기업회계기준서 제 1109호 '금융상품', 제 1039호 '금융상품: 인식과 측정', 제 1107호 '금융상품: 공시', 제 1104호 '보험계약' 및 제 1116호 '리스' 개정 - 이자율지표 개혁

이자율지표 개혁과 관련하여 상각후원가로 측정되는 금융상품의 이자율지표 대체시 장부금액이 아닌 유효이자율을 조정하고, 위험회피관계에서 이자율지표 대체가 발생한 경우에도 중단 없이 위험회피회계를 계속할 수 있도록 하는 등의 예외규정 및 이자율지표 개혁에 따른 리스변경의 경우 새로운 대체지표이자율을 반영한 할인율을 적용하는 예외규정을 포함하고 있습니다. 연결실체는 동 개정으로 인해 재무제표에 중요한 영향을 미치지 않을 것으로 예상하고 있습니다.

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

- 기업회계기준서 제 1001호 유동부채와 비유동부채의 분류(개정)

동 개정사항은 재무상태표에서 유동부채와 비유동부채의 표시에만 영향을 미치며, 자산, 부채 및 손익의 금액이나 인식시점 또는 해당 항목들에 대한 공시정보에 영향을 미치지 않습니다.

동 개정사항은 유동부채와 비유동부채의 분류는 보고기간말에 존재하는 기업의 권리에 근거한다는 점을 명확히 하고 기업이 부채의 결제를 연기할 수 있는 권리를 행사할 지 여부에 대한 기대와는 무관하다는 점을 강조합니다. 그리고 보고기간 말에 차입약정을 준수하고 있다면 해당 권리가 존재한다고 설명하고 결제는 현금, 지분상품, 그 밖의 자산 또는 용역을 거래 상대방에게 이전하는 것으로 그 정의를 명확히 합니다.

동 개정사항은 2023년 1월 1일 이후 최초로 시작하는 회계연도의 개시일 이후 소급적으로 적용되며 조기적용이 허용됩니다.

- 기업회계기준서 제 1103호 '개념체계'에 대한 참조(개정)

동 개정사항은 기업회계기준서 제 1103호에서 종전의 개념체계('개념체계'(2007)) 대신 '개념체계'(2018)를 참조하도록 하는 내용을 포함하고 있습니다. 또한 동 개정사항은 기업회계기준서 제 1037호의 적용범위에 포함되는 충당부채나 우발부채의 경우 취득자는 취득일에 과거사건의 결과로 현재의무가 존재하는지를 판단하기 위해 기업회계기준서 제 1037호를 적용한다는 요구사항을 추가합니다. 기업회계기준해석서 제 2121호의 적용범위에 해당하는 부담금의 경우 취득자는 부담금을 납부할 부채를 생기게 하는 의무발생사건이 취득일까지 일어났는지를 판단하기 위해 기업회계기준해석서 제 2121호를 적용합니다.

동 개정사항은 취득자는 사업결합에서 우발자산을 인식하지 않는다는 명시적인 문구를 추가합니다.

동 개정사항은 취득일이 2022년 1월 1일 이후 최초로 시작되는 회계연도의 개시일 이후인 사업결합에 적용합니다. 동 개정사항과 함께 공표된 '한국채택국제회계기준에서 개념체계 참조에 대한 개정'에 따른 모든 개정사항을 동 개정사항 보다 먼저 적용하거나 동 개정사항과 동시에 적용하는 경우에만 동 개정사항의 조기 적용이 허용됩니다.

- 기업회계기준서 제 1016호 '유형자산'(개정)

동 개정사항은 유형자산이 사용 가능하기 전에 생산된 재화의 매각금액, 즉 경영진이의도하는 방식으로 가동하는 데 필요한 장소와 상태에 이르게 하기 전에 생산된 재화의 매각금액을 유형자산의 원가에서 차감하는 것을 금지합니다. 따라서 그러한 매각금액과 관련 원가를 당기손익으로 인식하며, 해당 원가는 기업회계기준서 제 1002호에 따라 측정합니다.

또한 동 개정사항은 '유형자산이 정상적으로 작동되는지 여부를 시험하는 것'의 의미를 명확히 하여 자산의 기술적, 물리적 성능이 재화나 용역의 생산이나 제공, 타인에 대한 임대 또는 관리활동에 사용할 수 있는 정도인지를 평가하는 것으로 명시합니다.

생산된 재화가 기업의 통상적인 활동의 산출물이 아니어서 당기손익에 포함한 매각금액과 원가를 포괄손익계산서에 별도로 표시하지 않는다면 그러한 매각금액과 원가의 크기, 그리고 매각금액과 원가가 포함되어 있는 포괄손익계산서의 계정을 공시하여야 합니다.

동 개정사항은 이 개정내용을 처음 적용하는 재무제표에 표시된 가장 이른 기간의 개시일 이후에 경영진이 의도한 방식으로 가동할 수 있는 장소와 상태에 이른 유형자산에 대해서만 소급 적용합니다. 동 개정사항의 최초 적용 누적효과는 표시되는 가장 이른 기간의 시작일에 이익잉여금(또는 적절하다면 자본의 다른 구성요소)의 기초 잔액을 조정하여 인식합니다. 동 개정사항은 2022년 1월 1일 이후 최초로 시작되는 회계연도부터 적용되며, 조기 적용이 허용됩니다.

- 기업회계기준서 제 1037호 손실부담계약-계약이행원가(개정)

동 개정사항은 계약이행원가는 계약에 직접관련되는 원가로 구성된다는 것을 명확히합니다. 계약과 직접관련된 원가는 계약을 이행하기 위한 증분원가(예: 직접노무원가, 직접재료원가)와 계약을 이행하기 위한 직접 관련된 그 밖의 원가 배분액(예: 계약의 이행에 사용된 유형자산의 감가상각비)으로 구성됩니다.

동 개정사항은 이 개정사항을 최초로 적용하는 회계연도의 개시일에 모든 의무의 이행이 완료되지 않는 계약에 적용합니다. 비교재무제표는 재작성 하지 않고, 그 대신 개정 내용을 최초로 적용함에 따른 누적효과를 최초적용일의 기초이익잉여금 또는 적절한 경우 다른 자본요소로 인식합니다.

동 개정사항은 2022년 1월 1일 이후 최초로 시작되는 회계연도부터 적용되며, 조기적용이 허용됩니다.

- 한국채택국제회계기준 2018-2020 연차개선

동 연차개선은 기업회계기준서 제 1101호 '한국채택국제회계기준의 최초채택', 기업회계기준서 제 1109호 '금융상품', 기업회계기준서 제 1116호 '리스', 기업회계기준서 제 1041호 '농림어업'에 대한 일부 개정사항을 포함하고 있습니다.

① 기업회계기준서 제 1101호 '한국채택국제회계기준의 최초채택'

동 개정사항은 지배기업보다 늦게 최초채택기업이 되는 종속기업의 누적환산차이의 회계처리와 관련하여 추가적인 면제를 제공합니다. 기업회계기준서 제 1101호 문단 D16(1)의 면제규정을 적용하는 종속기업은 지배기업의 한국채택국제회계기준 전환일에 기초하여 지배기업의 연결재무제표에 포함될 장부금액으로 모든 해외사업장의 누적환산차이를 측정하는 것을 선택할 수 있습니다. 다만 지배기업이 종속기업을 취득하는 사업결합의 효과와 연결절차에 따른 조정사항은 제외합니다. 관계기업이나 공동기업이 기업회계기준 제 1101호 문단 D16(1)의 면제규정을 적용하는 경우에도 비슷한 선택을 할 수 있습니다.

동 개정사항은 2022년 1월 1일 이후 최초로 시작되는 회계연도부터 적용되며, 조기적용이 허용됩니다.

② 기업회계기준서 제 1109호 '금융상품'

동 개정사항은 금융부채의 제거 여부를 평가하기 위해 '10%' 테스트를 적용할 때, 기업(차입자)과 대여자 간에 수취하거나 지급하는 수수료만을 포함하며, 여기에는 기업이나 대여자가 다른 당사자를 대신하여 지급하거나 수취하는 수수료를 포함한다는 점을 명확히 하고 있습니다. 동 개정사항은 최초 적용일 이후 발생한 변경 및 교환에 대하여 전진적으로 적용됩니다. 동 개정사항은 2022년 1월 1일 이후 최초로 시작되는 회계연도부터 시행되며 조기적용이 허용됩니다.

③ 기업회계기준서 제 1116호 '리스'

동 개정사항은 기업회계기준서 제 1116호 사례 13에서 리스개량 변제액에 대한 내용을 삭제 하였습니다. 동 개정사항은 적용사례에만 관련되므로, 시행일은 별도로 규정되지 않았습니다 .

④ 기업회계기준서 제 1041호 '농림어업'

동 개정사항은 생물자산의 공정가치를 측정할 때 세금 관련 현금흐름을 제외하는 요구사항을 삭제하였습니다. 이는 기업회계기준서 제 1041호의 공정가치 측정과 내부적으로 일관된 현금흐름과 할인율을 사용하도록 하는 기업회계기준서 제 1113호의 요구사항을 일치시키며 , 기업은 가장 적절한 공정가치 측정을 위해 세전 또는 세후 현금흐름 및 할인율을 사용할지 선택할 수 있습니다.

동 개정사항은 2022년 1월 1일 이후 최초로 시작되는 회계연도부터 시행되며 조기적용이 허용됩니다.

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.

중간재무제표의 작성을 위해 연결실체 회계정책의 적용과정에서 내린 중요한 판단과추정 불확실성의 주요원천에 대한 내용은 2020년 12월 31일로 종료하는 회계연도에대한 연차연결 재무제표와 동일합니다.

4. 영업부문

(1) 부문 구분의 근거

연결실체는 IT서비스부문과 물류 부문으로 구성되어 있으며, 각 부문은 연결실체의 전략적 영업단위들입니다. 전략적 영업단위들은 서로 다른 재화와 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	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	IT서비스	합 계	연결실체내 부문간 내부거래조정	조정후 금액
총매출액	1,759,706,151	1,621,990,778	3,381,696,929	(320,388,545)	3,061,308,384
내부매출액	(66,794,044)	(253,594,501)	(320,388,545)	320,388,545	-
외부매출액	1,692,912,107	1,368,396,277	3,061,308,384	-	3,061,308,384
감가상각비	1,290,430	57,137,454	58,427,884	(1,598,557)	56,829,327
무형자산상각비	74,933	15,571,659	15,646,592	(36,856)	15,609,736
영업이익	32,445,862	185,898,404	218,344,266	(1,250,884)	217,093,382
부문자산	35,496,908	1,793,381,012	1,828,877,920	-	1,828,877,920
비유동자산의 취득	7,044,377	41,349,708	48,394,085	(1,730,227)	46,663,858

(전분기)

(단위: 천원)

구 분	물류	IT서비스	합 계	연결실체내 부문간 내부거래조정	조정후 금액
총매출액	1,220,068,421	1,526,802,751	2,746,871,172	(310,792,276)	2,436,078,896
내부매출액	(69,650,409)	(241,141,867)	(310,792,276)	310,792,276	-
외부매출액	1,150,418,012	1,285,660,884	2,436,078,896	-	2,436,078,896
감가상각비	2,038,112	53,256,432	55,294,544	(1,351,428)	53,943,116
무형자산상각비	172,663	16,175,699	16,348,362	373,097	16,721,459
영업이익	14,807,054	159,257,422	174,064,476	(2,852,125)	171,212,351
부문자산	25,152,345	1,857,088,236	1,882,240,581	-	1,882,240,581
비유동자산의 취득	1,312,353	54,557,803	55,870,156	(1,946,510)	53,923,646

2) 지역별 정보

연결실체의 지역별 영업현황(소재지 기준)은 다음과 같습니다.

(외부매출액)

(단위: 천원)

구 분	당분기	전분기
국내	1,160,584,868	1,073,553,735
미주	598,498,261	490,596,594
유럽	338,538,985	245,274,419
아시아 및 아프리카(*1)	669,313,603	410,001,378
중국	294,372,667	216,652,770
합 계	3,061,308,384	2,436,078,896

(*1) 국내와 중국은 제외하였습니다.

(비유동자산(*1))

(단위: 천원)

구 분	당분기말	전기말
국내	1,745,433,935	1,771,128,048
미주	28,153,202	26,998,527
유럽	18,386,474	16,995,905
아시아 및 아프리카(*2)	26,683,556	27,010,432
중국	10,220,753	10,905,474
합 계	1,828,877,920	1,853,038,386

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

(*2) 국내와 중국은 제외하였습니다.

(3) 당분기 중 연결실체 매출액의 10% 이상을 차지하는 외부고객인 삼성전자와 그 종속기업에 대한 매출액은 2,043,067백만원(전분기 : 1,658,349백만원)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	1,167,376,008	-	-	1,167,376,008	1,167,376,008
단기금융상품	3,245,198,500	-	-	3,245,198,500	3,245,198,500
기타포괄손익 - 공정가치측정금융자산	-	16,655,585	-	16,655,585	16,655,585
당기손익 - 공정가치측정금융자산	-	-	14,400,036	14,400,036	14,400,036
매출채권, 미수금 및 기타자산(*1)	1,519,549,644	-	-	1,519,549,644	1,519,549,644
기타(*2)	161,316,285	-	-	161,316,285	161,316,285
합 계	6,093,440,437	16,655,585	14,400,036	6,124,496,058	6,124,496,058

(*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	642,925,490	642,925,490
미지급비용	440,391,691	440,391,691
리스부채	413,119,580	413,119,580
차입금 및 사채	490,000	490,000
기타(*1)	193,383,715	193,383,715
합 계	1,690,310,476	1,690,310,476

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

2) 전기말

(금융자산)

(단위: 천원)

구 분	상각후원가 측정 금융자산	기타포괄손익- 공정가치측정 금융자산	당기손익- 공정가치측정 금융자산	합 계	공정가치
현금및현금성자산	1,199,285,829	-	-	1,199,285,829	1,199,285,829
단기금융상품	2,995,006,425	-	-	2,995,006,425	2,995,006,425
기타포괄손익 - 공정가치측정금융자산	-	16,655,585	-	16,655,585	16,655,585
당기손익 - 공정가치측정금융자산	-	-	12,176,365	12,176,365	12,176,365
매출채권, 미수금 및 기타자산(*1)	1,539,246,832	-	-	1,539,246,832	1,539,246,832
기타(*2)	165,373,873	-	-	165,373,873	165,373,873
합 계	5,898,912,959	16,655,585	12,176,365	5,927,744,909	5,927,744,909

(*1) 기타자산은 단기대여금, 장기대여금으로 구성되어 있습니다.

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

(금융부채)

(단위: 천원)

구 분	상각후원가측정 금융부채	공정가치
매입채무 및 미지급금	632,588,367	632,588,367
미지급비용	352,568,848	352,568,848
리스부채	364,773,843	364,773,843
차입금 및 사채	909,729	909,729
기타(*1)	5,975,081	5,975,081
합 계	1,356,815,868	1,356,815,868

(*1) 기타는 미지급배당금 및 예수보증금으로 구성되어 있습니다.

6. 공정가치

당분기 및 전분기 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)

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

(당분기말)

(단위: 천원)

구 분	수준1	수준2	수준3	합 계
기타포괄손익-공정가치측정금융자산	-	11,990,358	4,665,228	16,655,586
당기손익-공정가치측정금융자산	-	3,858,748	10,541,288	14,400,036
합 계	-	15,849,106	15,206,516	31,055,622

(전기말)

(단위: 천원)

구 분	수준1	수준2	수준3	합 계
기타포괄손익-공정가치측정금융자산	-	11,990,358	4,665,228	16,655,586
당기손익-공정가치측정금융자산	-	3,858,748	8,317,617	12,176,365
합 계	-	15,849,106	12,982,845	28,831,951

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	12,982,845	5,725,588
취득	2,218,800	—
변동	4,871	—
기말 금액	15,206,516	5,725,588

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

(4) 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.

(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	1,707,000	3	현금흐름할인법	매출성장을	5.2%~8.2%(6.5%)
				할인율	16.1%
Iguazio	1,244,460	3	현금흐름할인법	영구성장을	1.0%
				할인율	7.8%

7. 공정가치측정금융자산

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

(단위: 천원)

구 분	당분기			전분기		
	기타포괄손익 -공정가치측정금융자산	당기손익 -공정가치측정금융자산	합 계	기타포괄손익 -공정가치측정금융자산	당기손익 -공정가치측정금융자산	합 계
기초 금액	16,655,586	12,176,365	28,831,951	24,599,578	7,715,028	32,314,606
증가	-	2,218,800	2,218,800	-	420,834	420,834
감소	-	-	-	-	-	-
평가손익	-	4,598	4,598	-	-	-
환율변동효과	-	273	273	-	-	-
분기말 금액	16,655,586	14,400,036	31,055,622	24,599,578	8,135,862	32,735,440

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

(단위: 천원)

구 분	당분기말	전기말
비상장주식(*)	16,655,586	16,655,586

(*) 연결실체는 단기매매항목이 아닌 전략적 투자목적으로 보유하는 지분상품에 대해 최초적용일에 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	1,707,000	1,707,000
기타	-	-	14,948,586	14,948,586
합 계			16,655,586	16,655,586

(*) 씨브이네트는 독립적인 외부평가기관의 전문가적인 판단에 근거한 합리적인 평가모형과 적절한 추정치를 사용하여 산정한 금액을 공정가치로 보아 평가하였습니다. 외부평가기관의 공정가치 산정 시 현금흐름할인모형을 사용하여 공정가치를 산정하였습니다. 추정재무제표 작성 시 과거 주요 경제지표 및 경제환경 등을 고려하여 추정하였으며, 추정기간 평가대상회사의 주요 사업구조는 변화하지 않는 것으로 가정하였습니다.

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

(단위: 천원)

구 분	당분기말	전기말
조합출자금	3,848,821	3,843,950
비상장주식	10,551,215	8,332,415
합 계	14,400,036	12,176,365

(4) 당분기 및 전분기 기타포괄손익-공정가치측정금융자산에 대한 공정가치평가에 따른 기타포괄손익-공정가치측정금융자산평가손익의 변동내역은 다음과 같습니다.

(당분기)

(단위: 천원)

구 분	기초 금액	평가액	손익반영액	분기말 금액
평가손익	27,546,530	-	-	27,546,530
	자본에 가감되는 법인세효과			(7,567,921)
				19,978,609

(전분기)

(단위: 천원)

구 분	기초 금액	평가액	손익반영액	분기말 금액
평가손익	13,264,393	-	-	13,264,393
	자본에 가감되는 법인세효과			(3,636,735)
				9,627,658

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	5,621,035	5,649,651
동아닷컴(*2)	국내	인터넷 미디어 사업	18.97	1,306,377	3,927,381	3,980,697
디유넷(*1)	국내	원격교육 시스템 및 콘텐츠 제공	18.01	971,068	-	-
세리정보기술	국내	금융정보시스템 개발	29.00	4,190,500	4,724,480	4,641,957
iMarket Asia Co., Ltd.	중국	인터넷유통업	40.56	18,799,534	33,686,420	32,230,992
CMC Corporation	베트남	IT 서비스 기업	30.00	54,554,914	49,831,003	47,435,047
합 계				80,950,532	97,790,319	93,938,344

관계기업투자 중 한국정보인증, 디유넷은 연결실체의 지분율이 20% 미만이나, 이사회에 참여하거나 경영진의 상호교류가 있으므로 피투자회사의재

(*1) 무정책과 영업정책에 관한 의사결정과정에 참여할 수 있어 관계기업투자주식으로 분류하였습니다.

(*2) 자기주식으로 인해 유효지분율은 20.20%입니다.

(2) 당분기말 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	6,810원	13,620,000	5,621,035
CMC Corporation	29,999,959주	VND 36,000	VND 1,079,998,524	49,831,003

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

(당분기)

(단위: 천원)

구 분	기초 금액	지분법 평가 내역			기말 금액
		지분법손익	지분법자본변동	기타(*1)	
한국정보인증	5,649,651	185,051	(13,667)	(200,000)	5,621,035
동아닷컴	3,980,697	25,684	-	(79,000)	3,927,381
디유넷	-	-	-	-	-
세리정보기술	4,641,957	82,523	-	-	4,724,480
iMarket Asia Co., Ltd.	32,230,992	217,534	1,237,894	-	33,686,420
CMC Corporation	47,435,047	279,230	2,116,726	-	49,831,003
합 계	93,938,344	790,022	3,340,953	(279,000)	97,790,319

(*1) 관계기업의 배당으로 인한증감입니다.

(전분기)

(단위: 천원)

구 분	기초 금액	지분법 평가 내역			기말 금액
		지분법손익	지분법자본변동	기타(*1)	
한국정보인증	5,276,621	128,654	64,253	(200,000)	5,269,528
동아닷컴	3,645,227	96,443	26	(79,000)	3,662,696
디유넷	109,635	(109,635)	-	-	-
세리정보기술	4,548,138	85,420	-	-	4,633,558
iMarket Asia Co., Ltd.	33,029,262	2,413	1,601,034	-	34,632,709
CMC Corporation	52,823,204	389,766	796,560	-	54,009,530
합 계	99,432,087	593,061	2,461,873	(279,000)	102,208,021

(*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	118,767,769	31,177,997	87,589,772	11,818,395	2,903,364
동아닷컴	24,621,822	3,916,071	20,705,751	3,783,723	340,365
디유넷	4,996,130	9,961,547	(4,965,417)	2,905,798	345,259
세리정보기술	10,927,611	5,191,175	5,736,436	4,944,709	268,119
iMarket Asia Co., Ltd.	139,555,696	72,464,282	67,091,414	122,001,136	674,462
CMC Corporation	246,116,877	131,641,980	114,474,897	79,738,182	2,395,716

(전기)

(단위: 천원)

구 분	자산	부채	자본	매출	당기순이익(손실)
한국정보인증	114,598,268	26,562,578	88,035,690	33,893,881	6,849,646
동아닷컴	24,188,627	3,201,790	20,986,837	21,331,886	2,166,696
디유넷	4,597,216	9,903,501	(5,306,285)	12,055,662	350,506
세리정보기술	9,959,876	4,508,000	5,451,876	15,190,292	231,014
iMarket Asia Co., Ltd.	136,488,262	72,412,033	64,076,229	438,359,276	675,960
CMC Corporation	238,009,205	131,327,436	106,681,769	258,749,948	12,350,493

(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
자본	87,589,772	20,705,751	(4,965,417)	5,736,436	67,091,414	114,474,897
지분율(%)	6.42	18.97	18.01	29.00	40.56	30.00
순자산지분해당액	5,621,035	3,927,381	(894,272)	1,663,567	23,178,261	27,525,826
투자차액	-	-	-	3,060,913	10,508,159	22,305,177
관계기업 장부금액	5,621,035	3,927,381	-	4,724,480	33,686,420	49,831,003

(전기말)

(단위: 천원)

구 분	한국정보인증	동아닷컴	디유넷	세리정보기술	iMarket Asia Co., Ltd.	CMC Corporation
자본	88,035,690	20,986,837	(5,306,285)	5,451,876	64,076,229	106,681,769
지분율(%)	6.42	18.97	18.01	29.00	40.56	30.00
순자산지분해당액	5,649,651	3,980,697	(955,662)	1,581,044	22,144,643	25,881,920
투자차액	-	-	-	3,060,913	10,086,349	21,553,127
관계기업 장부금액	5,649,651	3,980,697	-	4,641,957	32,230,992	47,435,047

(6) 지분법 적용의 중지로 인하여 인식하지 못한 관계기업의 당분기 및 전분기 미반영 지분
법손실 및 누적 미반영 지분법손실 금액은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당분기	전분기
디유넷 미반영 지분법손실(이익)	(61,390)	1,006,364

(단위: 천원)

구 분	당분기말	전기말
디유넷 누적 미반영 지분법손실	894,272	955,662

9. 종속기업

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

(당분기말)

지역	종속기업명	업종	투자주식수(주)			지분율 (%)	소재지	종속기업 보유비율 (%)
			당사	종속기업	계			
국내 법인	에스코어	운영체제, S/W 개발	21,347,538	140,912	21,488,450	82.22	국내	0.54
	오픈랜즈	S/W 개발	20,000	-	20,000	100.00	국내	-
	미라콤아이앤씨	시스템구축서비스업	5,010,297	-	5,010,297	83.62	국내	-
	멀티캠퍼스(★1)	원격교육 시스템 및 콘텐츠 제공	2,800,000	-	2,800,000	47.24	국내	-
	SVIC 39호 신기술사업투자조합	신기술사업자, 벤처기업투자	-	-	-	99.00	국내	-
	SVIC 50호 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 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.	시스템 구축서비스업	-	-	-	100.00	중국	-
	Samsung IT Services (Beijing) Co., Ltd.	시스템 구축서비스업	-	-	-	100.00	중국	-
	Samsung SDS Asia Pacific Pte, Ltd.	시스템 구축서비스업, 물류	31,000,000	-	31,000,000	100.00	싱가폴	-
	Samsung SDS Vietnam Co., Ltd.	시스템 구축서비스업, 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	시스템 구축서비스업	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.	시스템 구축서비스업	-	5,864,162	5,864,162	83.62	홍콩	100.00
	Samsung SDS Global Development Center Xi'an	시스템 구축서비스업	-	-	-	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	아랍에미리트	-

(*) 연결실체는 과반 미만의 의결권을 보유하고 있으나 주주간의 계약 상 약정을 통해 해당 종속기업을 지배하고 있습니다.

(*) 비 지배지분이 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 39호 신기술사업투자조합	신기술사업자, 벤처기업투자	-	-	-	99.00	국내	-
	SVIC 50호 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.	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
	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	-
아프리카	Samsung SDS Global SCL Egypt	물류	9,999	-	9,999	99.99	이집트	-
	Samsung SDS Global SCL South Africa (PTY) Ltd.	물류	100	-	100	100.00	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	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) 당분기 및 전기 현재 당사의 주요 종속기업의 요약 재무현황은 아래와 같습니다.

(당분기)

(단위: 천원)

종속기업명	자 산	부 채	자 본	매 출	분기순이익 (손실)
미라클아이앤씨	127,753,124	50,437,791	77,315,333	81,915,514	3,643,489
멀티캠퍼스	185,237,430	74,132,242	111,105,188	59,173,311	1,646,394
시큐아이	152,814,517	34,332,402	118,482,115	24,605,690	150,790
에스코어	59,339,255	33,901,095	25,438,160	17,859,008	240,634
Samsung SDS Global SCL America, Inc.	295,573,855	91,477,207	204,096,648	326,739,434	1,871,405
Samsung SDS Mexico, S.A. de C.V.	75,003,642	62,308,497	12,695,145	98,793,013	(747,694)
Samsung SDS Global SCL Latin America Logistica Ltda	68,266,910	37,903,432	30,363,478	27,159,840	594,713
Samsung SDS America, Inc.	210,405,497	80,343,292	130,062,205	87,161,669	2,815,381
Samsung SDS Europe, Ltd.	281,271,772	99,828,655	181,443,117	97,533,128	5,268,983
Samsung SDS Global SCL Netherlands Cooperatief U.A.	103,406,240	99,324,047	4,082,193	48,748,156	432,723
Samsung SDS Global SCL Slovakia, S.R.O.	72,135,935	44,121,347	28,014,588	38,337,296	129,064
Samsung SDS Global SCL Poland Sp. Z o.o.	44,368,409	34,922,243	9,446,166	52,152,673	1,380,364
Samsung SDS China Co., Ltd.	106,788,180	2,591,840	104,196,340	309,410	38,725
Samsung IT Services (Beijing) Co., Ltd.	173,453,136	82,643,514	90,809,622	57,789,425	4,870,849
Samsung SDS Asia Pacific Pte, Ltd.	134,279,514	38,608,193	95,671,321	36,376,385	1,234,959
Samsung SDS Vietnam Co., Ltd.	542,539,589	160,878,784	381,660,805	279,347,554	12,272,251
Samsung SDS Global SCL Thailand Co., Ltd.	111,910,036	65,304,307	46,605,729	110,121,600	(2,396,051)
Samsung Data Systems India Private Limited	75,534,127	56,523,145	19,010,982	71,173,764	3,061,803
Samsung SDS India Private Limited	104,172,196	65,172,826	38,999,370	30,793,079	1,914,265
Samsung SDS Global SCL Beijing Co., Ltd.	313,441,409	125,781,546	187,659,863	214,968,152	6,019,933
Samsung SDS Global SCL Malaysia SDN. BHD	41,738,214	29,577,314	12,160,900	39,878,594	681,043
Samsung SDS Global SCL Hungary, Kft.	71,159,193	58,400,533	12,758,660	58,755,240	1,008,703

(전기)

(단위: 천원)

종속기업명	자 산	부 채	자 본	매 출	당기순이익 (손실)
미라클아이앤씨	116,384,935	42,713,091	73,671,844	304,630,207	8,968,194
멀티캠퍼스	183,523,357	71,035,240	112,488,117	250,840,574	10,599,484
시큐아이	149,968,788	29,922,264	120,046,524	107,723,940	5,680,628
에스코어	47,613,185	22,414,568	25,198,617	67,992,619	(455,843)
Samsung SDS Global SCL America, Inc.	288,776,664	94,632,365	194,144,299	1,234,556,887	13,893,241
Samsung SDS Mexico, S.A. de C.V.	76,324,246	62,962,962	13,361,284	356,176,421	4,279,737
Samsung SDS Global SCL Latin America Logistica Ltda	61,915,289	30,133,263	31,782,026	98,678,875	4,069,218
Samsung SDS America, Inc.	210,367,057	88,275,244	122,091,813	428,945,354	20,971,683
Samsung SDS Europe, Ltd.	264,744,548	95,907,514	168,837,034	376,890,512	18,131,824
Samsung SDS Global SCL Netherlands Cooperatief U.A.	99,536,957	94,832,392	4,704,565	165,484,463	(725,953)
Samsung SDS Global SCL Slovakia, S.R.O.	87,159,499	59,063,700	28,095,799	166,938,600	465,701
Samsung SDS Global SCL Poland Sp. Z o.o.	34,013,980	25,706,403	8,307,577	137,781,395	2,897,099
Samsung SDS China Co., Ltd.	104,209,885	3,145,995	101,063,890	2,697,143	421,549
Samsung IT Services (Beijing) Co., Ltd.	172,809,571	89,388,871	83,420,700	246,069,962	21,498,470
Samsung SDS Asia Pacific Pte, Ltd.	134,162,946	41,839,090	92,323,856	139,112,713	3,953,454
Samsung SDS Vietnam Co., Ltd.	472,067,788	117,915,645	354,152,143	990,617,216	40,255,783
Samsung SDS Global SCL Thailand Co., Ltd.	90,684,080	41,531,247	49,152,833	293,898,295	5,380,493
Samsung Data Systems India Private Limited	54,627,046	39,295,052	15,331,994	155,546,671	4,433,478
Samsung SDS India Private Limited	98,163,812	62,466,178	35,697,634	112,337,329	5,171,830
Samsung SDS Global SCL Beijing Co., Ltd.	291,580,505	115,634,636	175,945,869	748,564,782	14,845,244
Samsung SDS Global SCL Malaysia SDN. BHD	37,353,819	26,021,414	11,332,405	110,063,107	1,677,304
Samsung SDS Global SCL Hungary, Kft.	55,448,063	43,615,709	11,832,354	180,056,045	3,135,817

(3) 당분기 중 연결재무제표 작성대상 범위의 변동은 없습니다.

10. 유형자산

당분기 및 전분기 중 유형자산 장부금액의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당분기	전분기
기초 금액	1,116,313,315	1,108,003,641
취득	40,749,584	44,918,031
처분	(101,043)	(84,808)
감가상각비	(56,829,327)	(53,943,116)
손상	(701,800)	-
기타(*1)	2,117,807	354,585
분기말 금액	1,101,548,536	1,099,248,333

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

11. 무형자산

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

(단위: 천원)

구 분	당분기	전분기
기초 금액	736,725,071	789,717,153
취득	5,914,274	9,005,615
처분	-	(40,880)
무형자산상각비	(15,609,736)	(16,721,459)
기타(*1)	299,775	1,031,819
분기말 금액	727,329,384	782,992,248

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

(2) 영업권

당분기말 및 전기말 현재 영업권은 연결실체의 부문별 구분단위인 현금흐름창출단위(집단)별로 다음과 같이 배분되었습니다.

(단위: 천원)

보고 부문	CGU 집단구분	당분기말	전기말
IT서비스	삼성네트웍스	417,495,744	417,495,744
	멀티캠퍼스	42,558,636	42,558,636
	삼성에스엔에스	37,428,837	37,428,837
	에스코어	19,967,668	19,967,668
	미라콤아이앤씨	8,125,514	8,125,514
	세리시오	6,458,968	6,458,968
	Language Testing International, Inc.	4,084,164	3,920,221
	시큐아이	23,759,221	23,759,221
	기타	2,400,000	2,400,000
소 계		562,278,752	562,114,809
물류	이엑스이씨앤티	7,283,816	7,283,816
합 계		569,562,568	569,398,625

12. 리스

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

(당분기말)

(단위: 천원)

구 분	건물	기계장치	차량운반구	기타	합계
취득금액	640,169,777	33,229,575	18,418,310	786,392	692,604,054
감가상각누계액	(256,921,596)	(23,676,452)	(9,858,256)	(412,897)	(290,869,201)
장부금액	383,248,181	9,553,123	8,560,054	373,495	401,734,853

(전기말)

(단위: 천원)

구 분	건물	기계장치	차량운반구	기타	합계
취득금액	562,158,358	33,219,255	17,907,309	645,013	613,929,935
감가상각누계액	(236,237,316)	(22,287,443)	(8,614,723)	(319,542)	(267,459,024)
장부금액	325,921,042	10,931,812	9,292,586	325,471	346,470,911

(2) 당분기 및 전분기 중 사용권자산 장부금액의 변동내역은 다음과 같습니다.

(당분기)

(단위: 천원)

구 분	건물	기계장치	차량운반구	기타	합계
기초금액	325,921,042	10,931,812	9,292,586	325,471	346,470,911
취득액	78,492,320	1,116,576	697,972	98,006	80,404,874
감가상각비	(32,433,780)	(2,553,999)	(1,651,450)	(59,364)	(36,698,593)
기타(*1)	11,268,599	58,734	220,946	9,382	11,557,661
기말금액	383,248,181	9,553,123	8,560,054	373,495	401,734,853

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

(전분기)

(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	21,276,594	-	4,418,522	-	25,695,116
감가상각비	(32,259,314)	(7,576,800)	(2,096,382)	(1,364,961)	(43,297,457)
기타(*1)	12,768,739	1,584,615	444,370	326,223	15,123,947
기말금액	386,543,262	27,120,541	9,050,191	6,040,333	428,754,327

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

연결실체는 건물 및 차량운반구 등을 리스하였으며 평균 리스기간은 5.60년(전기말: 4.45년)입니다. 사용권자산에 대한 법적소유권은 리스부채에 대한 담보로 리스제공자가 보유하고 있습니다. 당분기 중 단기리스의 계약 갱신 및 신규리스 계약 등으로 인하여 사용권자산의 장부금액이 78,371백만원 증가하였습니다.

(3) 당분기 및 전분기 중 손익으로 인식된 금액은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당분기	전분기
사용권자산 감가상각비	36,698,593	43,297,457
리스부채 이자비용	3,545,945	4,535,894
단기/소액자산리스 관련 비용	7,840,922	4,963,170
사용권자산의 전대리스에서 생기는 수익	(205,392)	(162,289)

당분기 및 전분기 중 리스로 인한 총 현금유출 금액은 각각 44,429백만원 및 45,834백만원입니다.

13. 리스부채

(1) 리스계약

연결실체는 건물 및 차량운반구 등을 리스로 이용하고 있습니다. 리스자산 장부금액 401,735백만원(전기말 : 346,471백만원)에 대한 법적소유권은 리스부채에 대한 담보로 리스제공자가 보유하고 있습니다.

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

(단위: 천원)

구 분	당분기말	전기말
유동부채	132,748,609	125,977,965
비유동부채	280,370,971	238,795,878
합 계	413,119,580	364,773,843

(3) 당분기말 및 전기말 현재 리스부채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당분기말	전기말
1년 이내	137,321,078	135,737,306
1년 초과 2년 이내	114,666,092	109,596,006
2년 초과 3년 이내	88,427,848	90,531,102
3년 초과 4년 이내	28,911,890	36,610,172
4년 초과 5년 이내	16,347,636	10,068,722
5년 초과	70,575,002	21,582,893
소계	456,249,546	404,126,201
차감: 현재가치 조정금액	(43,129,966)	(39,352,358)
금융리스부채의 현재가치	413,119,580	364,773,843

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

14. 금융리스채권

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

(단위: 천원)

구 분	당분기말		전기말	
	할인되지 않은 리스료	리스순투자	할인되지 않은 리스료	리스순투자
유동자산	5,195,649	2,110,344	5,138,639	3,149,976
비유동자산	10,628,337	10,148,934	11,851,727	12,146,064
합 계	15,823,986	12,259,278	16,990,366	15,296,040

당분기 금융리스의 평균 약정기간은 5.23년입니다. 일반적으로 리스약정에는 연장선택권이 나 종료선택권이 포함되어 있지 않습니다.

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

(단위: 천원)

구 분	당분기말	전기말
1년 이내	5,195,649	5,138,639
1년 초과 2년 이내	5,273,651	5,216,348
2년 초과 3년 이내	5,343,392	5,295,243
3년 초과 4년 이내	11,293	1,340,136
리스료 계	15,823,986	16,990,366
가산: 무보증잔존가치	-	-
리스 총투자 계	15,823,986	16,990,366
차감: 미실현이자수익	(3,564,708)	(1,694,326)
소계: 최소리스료의 현재가치	12,259,278	15,296,040
차감: 손실충당금	-	-
리스순투자 계	12,259,278	15,296,040

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

(단위: 천원)

구 분	당분기	전분기
금융리스 순투자 금융수익	90,903	118,206

연결실체의 금융리스약정은 변동리스료를 포함하고 있지 아니하며 리스약정의 평균내재이자율은 약 연 2.29%입니다.

(4) 금융리스채권의 손상

경영진은 보고기간말 금융리스채권의 손실충당금을 전체기간 기대신용손실에 해당하는 금액으로 추정하고 있습니다. 당분기말 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.

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

15. 차입금 및 사채

당분기말 및 전기말 현재 차입금 및 사채 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	종류	차입처	연이자율(%)	당분기말	전기말
단기차입금	일반차입금	CITIBANK	7.2	480,000	899,729
사채	사모사채	삼성에스디에스 새마을금고	2.6	10,000	10,000
합 계				490,000	909,729

16. 충당부채

(1) 당분기말 및 전기말 현재 충당부채의 내역은 다음과 같습니다.

(당분기말)

(단위: 천원)

구 분	유동	비유동	합 계
하자보수충당부채	182,263	29,470	211,733
프로젝트손실충당부채	455,948	196,549	652,497
판매보증충당부채	1,724,324	-	1,724,324
복구충당부채	243,320	17,115,518	17,358,838
기타(*1)	14,722,514	177,874	14,900,388
합 계	17,328,369	17,519,411	34,847,780

(*1) 김포시와 방위사업청에 대한 소송관련 충당부채 등입니다.

(전기말)

(단위: 천원)

구 분	유동	비유동	합 계
하자보수충당부채	82,086	32,588	114,674
프로젝트손실충당부채	688,810	188,659	877,469
판매보증충당부채	1,645,216	-	1,645,216
복구충당부채	1,820,367	15,980,681	17,801,048
기타(*1)	14,703,138	-	14,703,138
합 계	18,939,617	16,201,928	35,141,545

(*1) 김포시와 방위사업청에 대한 소송관련 충당부채 등입니다.

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

(당분기)

(단위: 천원)

구 분	내역	기초 금액	전입액	사용액	환입액	분기말 금액
하자보수충당부채	①	114,674	100,178	-	(3,119)	211,733
프로젝트손실충당부채		877,469	74,150	(230,287)	(68,835)	652,497
판매보증충당부채	②	1,645,216	79,108	-	-	1,724,324
복구충당부채	③	17,801,048	365,798	(808,008)	-	17,358,838
기타		14,703,138	205,539	(8,289)	-	14,900,388
합 계		35,141,545	824,773	(1,046,584)	(71,954)	34,847,780

(전분기)

(단위: 천원)

구 분	내역	기초 금액	전입액	사용액	환입액	분기말 금액
하자보수충당부채	①	60,679	18,350	-	(6,743)	72,286
프로젝트손실충당부채		850,440	85,457	(175,185)	(34,329)	726,383
판매보증충당부채	②	1,768,731	40,023	(6,013)	(10,993)	1,791,748
복구충당부채	③	16,978,368	98,368	-	-	17,076,736
기타		14,704,687	15,336	(51,348)	(924)	14,667,751
합 계		34,362,905	257,534	(232,546)	(52,989)	34,334,904

- ① 연결실체는 프로젝트와 관련하여 하자보수로 장래에 지출될 것이 예상되는 금액을 하자 보수기간 및 과거경험률 등을 기초로 추정하여 하자보수충당부채로 계상하고있습니다.
- ② 연결실체는 출고한 제품에 대한 품질보증, 교환환불, 하자보수 및 그에 따른 사후서비스 등으로 인하여 향후 부담할 것으로 예상되는 비용을 보증기간(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, 장기금융상품, 공정가치측정금융자산, 매출채권 및 기타채권 등으로 구성되어 있으며 금융부채는 매입채무 및 기타채무 등으로 구성되어 있습니다.

(1) 시장위험

1) 환율변동위험

연결실체는 글로벌 영업활동을 수행함에 따라(표시통화와 다른) 외화 수입, 지출이 발생하고 있으며 이로 인해 환포지션이 발생합니다. 주요 외화로는 USD, EUR 등이 있습니다.

연결실체는 환위험이 최소화 되도록 사전적으로 관리하고 있습니다. 수출입 등의 경상거래 및 자본거래(예금, 차입) 시 현지 통화 거래 우선 시행 및 입출금 통화 매칭을 원칙으로 함으로써 환포지션 발생을 억제하고, 불가피하게 발생한 환포지션에 대해서는 사전에 규정된 절차 및 규정에 따라 환위험을 관리하고 있습니다.

연결실체의 환위험 관리 규정에는 환위험의 정의, 측정주기, 관리주체, 관리절차 등을 규정하고 있습니다. 외환거래는 경상거래와 관련된 건으로 엄격하게 제한 및 투기적 거래를 금지하고 있으며, 글로벌 환관리 시스템을 구축하여 연결실체의 환위험(순외화자산: 외화자산-외화부채)을 월 단위로 모니터링, 평가, 관리 및 보고하고 있습니다.

2) 주가변동위험

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

3) 이자율위험

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

연결실체는 지역 및 글로벌 자금공유 체제를 구축하고 외부차입을 최소화하고 있으며, 주기적인 금리동향 모니터링 및 대응방안 수립을 통해 이자율 위험을 관리하고 있습니다.

(2) 신용위험

신용위험은 연결실체의 통상적인 거래 및 투자활동에서 발생하며 고객 또는 거래상대방이 계약조건 상 의무사항을 지키지 못하였을 때 발생합니다. 이러한 신용위험을 관리하기 위하여 연결실체는 고객과 거래상대방의 재무상태와 과거 경험 및 기타 요소들을 고려하여 주기적으로 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 시설 투자의 경우에는 내부유보 자금이나 장기차입을 통하여 조달기간을 매치시켜 관리하고 있습니다.

(4) 자본위험관리

연결실체의 자본관리목적은 건전한 자본구조를 유지하는 데 있습니다. 연결실체는 자본관리 지표로 부채비율을 이용하고 있으며 이 비율은 총부채를 총자본으로 나누어산출하고 있습니다. 연결실체의 자본위험관리 정책은 전기와 변동이 없습니다.

당분기말 및 전기말 현재 연결실체의 부채비율은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당분기말	전기말
부채	2,668,631,849	2,295,810,891
자본	6,878,996,190	6,859,108,164
부채비율	38.8%	33.5%

18. 우발채무와 약정사항

(1) 보증 제공 내역

당분기말 현재 연결실체가 임직원에게 제공한 보증내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

피제공처	내 역	지급보증처	통화	금 액
임직원(*1)	대출관련 채무보증	우리은행	KRW	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, AED, AUD, BDT, CNY, EGP, EUR, INR, KWD, MYR, PEN, SAR, SGD, SEK, TRY, USD, VND)

제공처	내역	실행금액	한도금액
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 34,299,000
		VND 60,066,995,923	USD 4,000,000
		VND 51,620,000,000	VND 52,278,500,000
	지급보증(건별거래)	USD 1,309,189	USD 1,309,189
		SGD 35,112	SGD 35,112
우리은행	지급보증(기타 계약이행보증)	USD 776,000	USD 24,000,000
	지급보증(한도 거래)	CNY 4,000,000	CNY 4,000,000
국민은행	지급보증(한도 거래)	-	USD 20,000,000
	수입신용장	USD 248,545	
	내국신용장	-	KRW 5,000,000
홍콩상하이은행	지급보증(한도거래)	-	USD 10,000,000
	현자금용보증	-	USD 3,100,000
		-	INR 620,000,000
		AUD 69,000	AUD 69,000
중국은행	지급보증(한도 거래)	-	USD 18,000,000
씨티은행	지급보증(건별 거래)	KWD 525,336	KWD 525,336
		BDT 145,422,500	BDT 145,422,500
	현자금용보증	AED 183,640	USD 53,500,000
		EUR 3,067,141	
		MYR 190,000	
		EGP 30,000	
		USD 366,554	
		PEN 50,000	
		TRY 500,000	
		SEK 8,706,800	
초상은행	지급보증(한도거래)	CNY 955,391	CNY 270,000,000
	현자금용보증	-	CNY 30,000,000
Commerzbank AG	지급보증(한도 거래)	EUR 388,450	EUR 1,300,000
Emirates NBD	지급보증(건별 거래)	AED 3,885	AED 3,885
SABB(Saudi British Bank)	지급보증(건별 거래)	SAR 1,567,261	SAR 1,567,261

(3) 기타 약정사항

- 1) 당분기말 현재 당사는 신한은행과 한도 200억원의 일반대출약정을 체결하고 있습니다 . 또한 당분기말 현재 국내 중속기업인 에스코어는 신한은행과 한도 30억원의 일반대출약정을 체결하고 있습니다.
- 2) 당분기말 현재 당사는 우리은행 외 3개 은행과 한도 705억원의 당좌차월약정을 체결하고 있으며, 국내 중속기업인 미라콤아이앤씨는 우리은행 외 1개 은행과 한도 48억원의 당좌차월약정을 체결하고 있습니다.
- 3) 당분기말 현재 당사는 하나은행 외 3개 은행과 전자결제약정 (한도금액 : 340,000백만원, 사용금액: 57,206백만원)을 체결하고 있습니다.
- 4) 당분기말 현재 당사는 하나은행과 193 억원의 포괄한도를 체결하고 있습니다.
- 5) 당분기말 현재 당사는 계약이행 등과 관련하여 소프트웨어공제조합과 서울보증보험으로부터 514,149백만원의 지급보증을 제공받고 있으며, 이와 관련하여 소프트웨어 공제조합에 대한 출자금 2,662백만원이 담보로 제공되어 있습니다. 또한 당사는 산업은행과 체결한 정보시스템 운영업무 외주용역계약 관련하여 정기예금 10,000백만원이 담보로 제공되어 있습니다. 그리고 국내중속기업인 미라콤아이앤씨, 멀티캠퍼스는 계약이행 등과 관련하여 소프트웨어 공제조합으로부터 각각 22,563백만원, 3,170백만원의 지급보증을 제공받고 있으며 각각 출자금 403백만원, 215백만원을 담보로 제공하고 있습니다. 또한 멀티캠퍼스, 시큐아이, 에스코어는 서울보증보험으로부터 각각 2,050백만원, 3,492백만원, 1,094백만원의 지급보증을 제공받고 있습니다.

19. 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. 당분기말 현재 발행된 참가적무의결권 우선주식과 전환사채, 신주인수권부사채는 없습니다.

20. 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	5,581,264,153	5,610,875,286
합 계	5,631,707,410	5,661,318,543

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.

21. 기타자본항목

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

(단위: 천원)

구 분	당분기말	전기말
기타포괄손익-공정가치측정금융자산 평가손익	19,978,608	20,394,457
지분법자본변동	4,078,542	723,921
부의지분법자본변동	(9,568,172)	(9,554,504)
해외사업환산손익	(108,653,500)	(156,912,298)
자기주식	(1,592,531)	(1,592,531)
기타자본조정	80,204,556	80,353,908
확정급여제도재측정손실	(264,591,004)	(261,859,864)
합 계	(280,143,501)	(328,446,911)

(2) 자기주식

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

연결실체는 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 전기 이전 삼성에스엔에스와의 합병으로 인한 자기주식 승계로 346주, 1주 미만단주 취득으로 551주를 취득하였으며, 향후 시장상황에 따라 처분할 예정입니다.

22. 매출액

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

(단위: 천원)

구 분	당분기	전분기
재화의 판매	64,455,091	57,151,158
IT 서비스(*1)	1,303,941,186	1,228,509,726
물류	1,692,912,107	1,150,418,012
합 계	3,061,308,384	2,436,078,896

(*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	696,972,251	592,378,499
차감: 손실충당금	-	-
합 계	696,972,251	592,378,499
유동	696,972,251	592,378,499
합 계	696,972,251	592,378,499

(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)	184,891,159	192,666,481
합 계	184,891,159	192,666,481
유동	184,891,159	192,666,481
합 계	184,891,159	192,666,481

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

(5) 이월된 계약부채와 관련하여 당분기 및 전분기에 인식한 수익은 다음과 같으며, 이전 회계기간에 이행된 수행의무와 관련하여 당분기 및 전분기에 인식한 수익은 없습니다.

(단위:천원)

구분	당분기	전분기
소프트웨어설치용역 등	119,521,059	64,727,356

(6) 당분기 및 전기 중 원가기준 투입법을 적용하여 기간에 걸쳐 수익을 인식한 계약으로서 계약금액이 직전 보고기간 매출액의 5% 이상인 주요 계약과 관련된 계약자산 및 수취채권은 존재하지 않습니다.

(7) 총계약원가 추정치 변동

직전 보고기간 말 현재 원가기준 투입법을 적용하여 기간에 걸쳐 수익을 인식하는 계약과 관련된 총계약금액 및 총계약원가에 대한 보고기간 중 추정의 변경과 그러한 추정의 변경이 보고기간과 미래기간의 손익, 계약자산 및 계약부채에 미치는 영향은 다음과 같습니다.

(당분기말)

(단위: 천원)

구 분	추정총계약수익의 변동	추정총계약원가의 변동	당기 손익에 미치는 영향	미래 손익에 미치는 영향	계약자산 변동
소프트웨어설치용역 등	14,395,480	7,294,016	4,013,877	3,087,587	4,013,877

(전기말)

(단위: 천원)

구 분	추정총계약수익의 변동	추정총계약원가의 변동	당기 손익에 미치는 영향	미래 손익에 미치는 영향	계약자산 변동
소프트웨어설치용역 등	178,779,281	121,106,718	39,102,306	18,570,257	39,102,306

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.

23. 판매비와 관리비

당분기 및 전분기 중 판매비와 관리비의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당분기	전분기
급여	110,878,908	107,494,786
퇴직급여	8,611,493	6,709,652
복리후생비	22,644,306	21,241,025
수선유지비	778,017	913,125
소모품비	320,550	664,795
수도광열비	276,130	309,258
외주비	9,965,543	8,726,959
여비교통비	767,550	2,329,989
통신비	304,837	296,992
보험료	720,226	569,992
지급수수료	9,082,410	9,479,357
광고선전비	544,232	391,947
감가상각비	13,422,738	13,667,400
무형자산상각비	6,380,386	7,070,558
임차료	5,133,002	4,853,921
도서인쇄비	74,612	221,161
접대비	1,060,437	1,207,387
회의비	362,205	361,141
교육훈련비	1,278,727	1,696,095
행사비	370,266	369,652
방송운영비	1,359	714
대손상각비(환입)	(163,364)	3,569,330
서비스비	74,275	220,118
경상연구개발비	17,087,723	17,138,436
기타	1,824,606	2,630,688
합 계	211,801,174	212,134,478

24. 기타수익 및 기타비용

(1) 당분기 및 전분기 중 기타수익의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당분기	전분기
수입수수료	512,904	93,501
배당금수익	16,350	17,250
유형자산처분이익	80,093	4,885
무형자산처분이익	-	159,120
당기손익-공정가치측정 금융자산평가이익	4,598	-
대손충당금환입	212	2,660
잡이익	3,752,207	2,872,889
합 계	4,366,364	3,150,305

(2) 당분기 및 전분기 중 기타비용의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당분기	전분기
유형자산처분손실	61,213	50,559
유형자산손상차손	701,800	-
기부금	305,119	1,801,805
잡손실	11,350,240	2,994,605
합 계	12,418,372	4,846,969

25. 금융수익 및 금융비용

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

(단위: 천원)

구 분	당분기	전분기
이자수익		
상각후원가측정금융자산	13,929,967	18,378,243
외환차익	11,052,997	18,638,824
외화환산이익	11,331,665	25,463,043
금융수익 계	36,314,629	62,480,110
이자비용		
상각후원가측정금융부채	4,017,016	5,020,113
외환차손	7,760,297	13,431,017
외화환산손실	7,890,872	11,669,385
금융비용 계	19,668,185	30,120,515

(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 전분기 3월 선고판결에서 기각되었습니다. 이에 따라 연결실체는 법인세부과처분에 대한 법인세 163,937백만원을 전분기 법인세비용으로 반영하였습니다.

위 사항을 제외한 법인세비용은 전체 회계연도에 대해서 예상되는 최선의 가중평균 연간유효법인세율의 추정에 기초하여 인식하였습니다. 당분기 및 전분기의 예상 평균 연간유효법인세율은 30.0% 및 34.0%입니다.

27. 영업활동 현금흐름

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

(단위: 천원)

구 분	당분기	전분기
분기순이익(손실)	158,452,776	(30,286,118)
조정		
이자비용	4,017,016	5,020,113
외화환산손실	7,890,872	11,669,385
감가상각비	93,527,920	97,162,936
무형자산상각비	15,609,736	16,721,459
퇴직급여	29,514,052	28,886,088
외화환산이익	(11,331,665)	(25,463,043)
프로젝트손실충당부채환입	(68,835)	(34,329)
유형자산손상차손	701,800	-
이자수익	(13,929,967)	(18,378,243)
법인세비용	68,025,064	232,754,461
기타 조정사항	110,994,212	8,375,671
조정사항 소계	304,950,205	356,714,498
순운전자본의 변동		
매출채권의 증감	140,166,226	107,441,203
미수금의 증감	66,435,603	(72,449,917)
선급비용의 증감	9,831,498	(72,724,406)
매입채무의 증감	(105,433,230)	(83,379,544)
미지급금의 증감	(21,919,077)	(36,347,033)
기타 증감	(258,157,578)	43,861,838
순운전자본변동 소계	(169,076,558)	(113,597,859)
영업에서 창출된 현금흐름	294,326,423	212,830,521

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

(단위: 천원)

구 분	당분기	전분기
매출채권 및 장단기미수금의 제각	132,257	20,867
유형자산 취득으로 인한 미지급금 증감	(754,496)	2,808,384
무형자산 취득으로 인한 미지급금 증감	2,306,787	(952,463)
리스부채의 사용권자산 대체	66,389,054	25,560,792
이익잉여금의 미지급배당 대체	188,603,836	188,244,416

(3) 당분기 및 전분기의 재무활동에서 발생하는 부채의 조정내용은 다음과 같습니다.

(당분기)

(단위: 천원)

구 분	기초	현금흐름	대체(*)	분기말
유동성사채	10,000	-	-	10,000
단기차입금	899,729	(419,729)	-	480,000
유동성 리스부채	125,977,966	(36,587,813)	43,358,456	132,748,609
리스부채	238,795,878	-	41,575,093	280,370,971
합 계	365,683,573	(37,007,542)	84,933,549	413,609,580

(*) 환율변동으로 인한 효과 등이 포함되어 있습니다.

(전분기)

(단위: 천원)

구 분	기초	현금흐름	대체(*)	분기말
단기차입금	797,510	-	(113,930)	683,580
유동성 리스부채	149,950,106	(40,832,500)	53,232,394	162,350,000
리스부채	295,725,470	-	(12,589,393)	283,136,077
사채	10,000	-	-	10,000
합 계	446,483,086	(40,832,500)	40,529,071	446,179,657

(*) 환율변동으로 인한 효과 등이 포함되어 있습니다.

28. 주당손익

(1) 당분기 및 전분기 중 기본주당손익의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

구 분	당분기	전분기
보통주기본주당손익	2,017	(386)

(2) 기본주당손익

기본주당손익 계산에 사용된 지배기업소유지분순손익과 가중평균유통보통주식수는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당분기	전분기
지배기업 소유지분 순이익(손실)	156,029,314	(29,825,582)

(단위: 주)

구 분	당분기	전분기
기본주당손익 계산을 위한 가중평균유통보통주식수	77,350,186	77,350,186

(3) 희석주당이익

당분기 및 전분기 중 희석증권을 보유하지 않아 희석주당이익은 기본주당이익과 동일합니다 .

29. 특수관계자

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

구 분	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	30.00
대규모기업집단계열회사 등 (*1)	삼성에스디아이 등	-	-

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

(*1) 대규모기업집단계열회사는 한국채택국제회계기준 제1024호 문단 10에서 규정하는 실질 관계에 따른 특수관계자라는 증권선물 위원회의 의결사항에 따라 특수관계자로 분류되는 회사 등입니다.

(2) 당분기 및 전분기 중 특수관계자와의 매출·매입 등의 거래내역은 다음과 같습니다.

(당분기)

(단위: 천원)

구 분	회사명	매출 등	매입 등
연결실체에 유의적인 영향력을 행사하는 회사 및 그 종속기업	삼성전자(*1)	540,791,661	27,969,252
	삼성디스플레이	39,129,624	2,313
	삼성전자서비스	6,000,017	12,355
	삼성전자판매	2,139,607	21,822
	삼성전자로지텍	26,124,839	-
	삼성메디슨	469,195	67,468
	Samsung Electronics America, Inc.	168,779,847	5,142,293
	Samsung International, Inc.	45,636,237	89,251
	Samsung Austin Semiconductor LLC.	28,952,272	-
	Samsung Electronics Digital Appliance Mexico, SA de CV	69,631,812	52,989
	Samsung Electronics (UK) Ltd.	30,409,154	1,141,015
	Samsung Electronics Hungarian Private Co. Ltd.	41,978,804	20,430
	Samsung Electronics Europe Logistics B.V.	77,583,617	338,936
	Samsung Electronics Slovakia s.r.o	6,467,639	18,658
	Samsung India Electronics Private Ltd.	76,874,760	-
	Thai Samsung Electronics Co., Ltd.	113,014,726	58,498
	Samsung Display Vietnam Co., Ltd.	20,388,597	-
	Samsung Electronics Vietnam Co., Ltd.	88,073,081	144,398
	Samsung Electronics Vietnam THANGUYEN Co., Ltd.	92,042,243	97,722
	Samsung Electronics HCMC CE Complex Co., Ltd.	59,679,620	58,155
	Samsung Electronics Huizhou Co., Ltd.	720	-
	Samsung (China) Semiconductor Co., Ltd.	49,470,668	34
	Samsung Electronica da Amazonia Ltda.	103,059,867	759,763
	기타(*2)	419,297,723	15,488,459
관계기업	iMarket Asia Co., Ltd.	43,564	8,428
	동아닷컴	93,201	-
	한국정보인증	200,000	39,828
	세리정보기술	-	379,086
합 계		2,106,333,095	51,911,153

(*1) 당분기 중 삼성전자로부터 445백만원의 기계장치 등을 매입하였습니다.

(*2) 삼성전자의 종속기업으로 구성되어 있습니다.

(전분기)

(단위: 천원)

구 분	회사명	매출 등	매입 등
연결실체에 유의적인 영향력을 행사하는 회사 및 그 종속기업	삼성전자(*1)	511,422,035	10,351,986
	삼성디스플레이	39,436,615	2,621
	삼성전자서비스	4,954,374	766
	삼성전자판매	1,784,662	11,191
	삼성전자로지텍	11,516,098	418,921
	삼성메디슨	624,652	296,748
	Samsung Electronics America, Inc.	145,251,842	9,537,327
	Samsung International, Inc.	42,114,103	746,368
	Samsung Austin Semiconductor LLC.	27,370,326	-
	Samsung Electronics Digital Appliance Mexico, SA de CV	49,488,576	13,391
	Samsung Electronics (UK) Ltd.	17,633,841	156,387
	Samsung Electronics Hungarian Private Co. Ltd.	23,583,536	38,862
	Samsung Electronics Europe Logistics B.V.	62,270,291	188,435
	Samsung Electronics Slovakia s.r.o	5,423,206	33,572
	Samsung India Electronics Private Ltd.	41,921,951	54,558
	Thai Samsung Electronics Co., Ltd.	57,401,340	21,434
	Samsung Display Vietnam Co., Ltd.	18,771,044	-
	Samsung Electronics Vietnam Co., Ltd.	40,631,226	334,680
	Samsung Electronics Vietnam THAINGUYEN Co., Ltd.	55,916,030	231,915
	Samsung Electronics HCMC CE Complex Co., Ltd.	35,997,269	306,877
	Samsung Electronics Huizhou Co., Ltd.	264,331	-
	Samsung (China) Semiconductor Co., Ltd.	55,442,198	29,419
	Samsung Electronica da Amazonia Ltda.	77,811,168	1,197,040
	기타(*2)	331,318,454	16,940,969
관계기업	iMarket Asia Co., Ltd.	66,864	4,216
	동아닷컴	91,934	-
	한국정보인증	-	68,319
	세리정보기술	4,570	300,995
합 계		1,658,512,536	41,286,997

(*1) 전분기 중 삼성전자로부터 880백만원의 기계장치 등을 매입하였습니다.

(*2) 삼성전자의 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)

구 분	회사명	매출 등	매입 등
대규모기업집단 계열회사 등	삼성에스디아이	39,266,713	38,439
	삼성화재해상보험	37,663,387	823,458
	삼성생명보험	39,903,784	395,701
	삼성물산	27,023,753	907,999
	기타	200,072,837	16,561,424
합 계		343,930,474	18,727,021

(전분기)

(단위: 천원)

구 분	회사명	매출 등	매입 등
대규모기업집단 계열회사 등	삼성에스디아이	34,471,033	17,670
	삼성화재해상보험	37,426,779	1,511,689
	삼성생명보험	38,856,667	167,552
	삼성물산	26,493,639	3,363,919
	기타	211,350,124	20,587,623
합 계		348,598,242	25,648,453

(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(*2)
연결실체에 유의적인 영향력을 행사하는 회사 및 그 종속기업	삼성전자	671,835,804	75,110,087	651,270,208	85,296,046
	삼성디스플레이	21,582,468	2,413,309	38,046,860	2,454,164
	삼성전자서비스	6,463,243	641,626	4,998,556	63,546
	삼성전자판매	835,418	340,420	406,833	46,638
	삼성전자로지텍	10,795,142	124,730	5,238,069	16,316
	삼성메디슨	75,787	6,282	99,767	12,750
	Samsung Electronics America, Inc.	53,946,018	9,136,963	20,156,421	215,278
	Samsung International, Inc.	30,719,224	202,688	24,217,633	62,037
	Samsung Austin Semiconductor LLC.	16,007,758	286,276	13,338,386	547,596
	Samsung Electronics Digital Appliance Mexico, SA de CV	30,896,334	897,639	13,144,358	66,961
	Samsung Electronics (UK) Ltd.	19,061,710	2,596,406	21,776,513	3,470,831
	Samsung Electronics Hungarian Private Co. Ltd.	34,034,232	13,517	35,780,721	23,639
	Samsung Electronics Europe Logistics B.V.	37,832,760	50,488	42,749,447	27,464
	Samsung Electronics Slovakia s.r.o	3,675,478	554,736	11,775,981	-
	Samsung India Electronics Private Ltd.	61,440,775	874,355	50,334,828	723,051
	Thai Samsung Electronics Co., Ltd.	30,243,534	6,507,896	31,642,434	3,353,457
	Samsung Display Vietnam Co., Ltd.	11,466,721	838,883	13,957,392	341,215
	Samsung Electronics Vietnam Co., Ltd.	29,360,970	17,416,485	28,648,841	1,230,989
	Samsung Electronics Vietnam THAINGUYEN Co., Ltd.	32,003,588	11,488,320	26,970,331	940,340
	Samsung Electronics HCMC CE Complex Co., Ltd.	33,894,042	6,327,529	19,875,645	1,002,767
	Samsung Electronics Huizhou Co., Ltd.	390	-	1,735	-
	Samsung (China) Semiconductor Co., Ltd.	31,147,253	5,297,980	30,386,063	2,900,187
	Samsung Electronica da Amazonia Ltda.	36,840,189	1,347,053	34,554,163	(514,075)
	기타(*1)	208,515,847	20,948,423	187,086,269	36,588,789
관계기업	iMarket Asia Co., Ltd.	22,061	893	7,202	4,872
	동아닷컴	7,128	70,147	7,128	64,908
	한국정보인증	-	330	-	261
	세리정보기술	407	954	-	1,361
합 계		1,412,704,281	163,494,415	1,306,471,785	138,941,386

(*1) 삼성전자의 기타 종속기업으로 구성되어 있습니다.

(*2) 당분기말 및 전기말 현재 리스부채36,398백만원및30,285백만원이 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)

구 분	회사명	채권 등(*1)	채무 등(*2)
대규모기업집단 계열회사 등	삼성에스디아이	40,141,445	8,719,589
	삼성화재해상보험	19,811,725	898,625
	삼성생명보험	9,737,314	76,725
	삼성물산	75,067,639	6,699,292
	기타	159,966,117	22,320,851
합 계		304,724,240	38,715,082

(*1) 당분기말 현재 리스채권 15,042백만원이 포함되어 있습니다.

(*2) 당분기말 현재 리스부채 1,606백만원이 포함되어 있습니다.

(전기말)

(단위: 천원)

구 분	회사명	채권 등(*1)	채무 등(*2)
대규모기업집단 계열회사 등	삼성에스디아이	46,010,499	12,879,159
	삼성화재해상보험	20,794,040	1,412,740
	삼성생명보험	10,373,368	1,651,104
	삼성물산	76,319,752	5,849,996
	기타	172,164,044	21,028,507
합 계		325,661,703	42,821,506

(*1) 당기말 현재 리스채권 16,212백만원이 포함되어 있습니다.

(*2) 당기말 현재 리스부채 573백만원이 포함되어 있습니다.

(4) 경영진에 대한 보상

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

(단위: 천원)

구 분	당분기	전분기
단기종업원급여	653,806	942,049
장기급여	787,598	524,865
퇴직급여	91,325	133,745
합 계	1,532,729	1,600,659

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

(5) 당분기말 및 전기말 현재 특수관계자에 대한 채권에 대하여 손실충당금(대손충당금) 981천원 및 414,296천원을 설정하고 있으며, 이와 관련하여 당분기 중 인식한 대손상각비 환입은 413,315천원이며, 전분기 중 인식한 대손상각비는 1,225천원입니다.

(6) 연결실체가 당분기 및 전분기 중 특수관계자에게 수취 예정인 배당금은 294백만원 및 294백만원이며, 지급결의한 배당금은 74,250백만원 및 74,341백만원입니다. 당분기말 현재 특수관계자 배당 관련한 미수금은 294백만원, 미지급금은 74,250백만원이며, 전기말 현재 배당과 관련한 미수금 및 미지급금은 없습니다.