

목 차

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

삼성에스디에스주식회사와 그 종속기업
요약반기연결재무제표에 대한
검 토 보 고 서

제 38 기 2분기
2022년 04월 01일 부터
2022년 06월 30일 까지

제 38 기 반기
2022년 01월 01일 부터
2022년 06월 30일 까지

제 37 기 2분기
2021년 04월 01일 부터
2021년 06월 30일 까지

제 37 기 반기
2021년 01월 01일 부터
2021년 06월 30일 까지

안진회계법인

반기연결재무제표 검토보고서

삼성에스디에스주식회사
주주 및 이사회 귀중

검토대상 재무제표

본인은 별첨된 삼성에스디에스주식회사와 그 종속기업의 요약반기연결재무제표를 검토하였습니다. 동 요약반기연결재무제표는 2022년 6월 30일 현재의 요약반기연결재무상태표, 2022년과 2021년 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 2021년 12월 31일 현재의 연결재무상태표, 동일로 종료하는 회계연도의 연결포괄손익계산서, 연결자본변동표 및 연결현금흐름표(이 검토보고서에는 첨부되지 않음)를 대한민국의 회계감사기준에 따라 감사하였고, 2022년 3월 4일의 감사보고서에서 적정의견을 표명하였습니다. 비교표시 목적으로 첨부한 2021년 12월 31일 현재의 요약연결재무상태표는 위의 감사받은 연결재무상태표와 중요성의 관점에서 차이가 없습니다.

서울시 영등포구 국제금융로 10
안진회계법인
대표이사 홍종성
2022년 8월 11일

이 요약반기연결재무제표 검토보고서는 검토보고서일(2022년 8월 11일) 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 38 기 2분기

2022년 04월 01일 부터

2022년 06월 30일 까지

제 38 기 반기

2022년 01월 01일 부터

2022년 06월 30일 까지

제 37 기 2분기

2021년 04월 01일 부터

2021년 06월 30일 까지

제 37 기 반기

2021년 01월 01일 부터

2021년 06월 30일 까지

"첨부된 요약반기연결재무제표는 당사가 작성한 것입니다."

삼성에스디에스주식회사 대표이사 황 성 우

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

요약 반기 연결 재무상태표
제 38(당) 기 반기 2022년 6월 30일 현재
제 37(전) 기 2021년 12월 31일 현재

삼성에스디에스주식회사와 그 종속기
업

(단위 : 원)

과 목	주석	제 38(당) 반기말	제 37(전) 기말
자 산			
유동자산		8,117,813,425,986	7,575,968,337,003
현금및현금성자산	5	1,364,773,954,616	1,080,888,303,254
단기금융상품	5	3,638,962,755,367	3,510,296,210,127
매출채권	5,29	1,782,610,979,614	1,918,856,084,913
미수금	5,14,22,29	826,766,713,859	689,924,842,050
선급금		96,944,818,562	68,339,934,105
선급비용		206,339,818,203	119,917,881,360
재고자산		48,287,020,089	44,302,331,418
기타유동자산	5	153,127,365,676	143,442,749,776
비유동자산		3,251,652,303,700	2,941,463,838,244
기타포괄손익- 공정가치측정금융자산	5,6,7,17,21	14,089,294,598	55,198,118,721
당기손익- 공정가치측정금융자산	5,6,7,17	17,553,374,588	16,617,484,741
관계기업투자주식	8	119,082,084,146	110,236,423,388
유형자산	4,10,29	1,288,827,478,256	1,178,634,318,859
사용권자산	12	695,992,787,017	439,897,752,714
무형자산	4,11	719,610,708,263	715,361,900,049
보증금	5	86,711,406,360	81,984,599,435
장기선급비용		8,187,471,041	5,508,212,184
이연법인세자산		45,689,051,089	44,462,488,843
순확정급여자산		167,061,946,826	203,102,019,979
기타비유동자산	5,14,29	88,846,701,516	90,460,519,331
자 산 총 계		11,369,465,729,686	10,517,432,175,247
부 채			
유동부채		2,648,704,925,844	2,370,289,617,955
매입채무	5,29	797,767,983,066	821,773,048,473
미지급금	5,29	112,638,410,524	70,253,640,225
단기차입금	5,15	-	464,000,000
선수금	22	281,180,566,285	286,229,775,145
예수금		27,181,037,167	16,881,624,919
미지급비용	5	1,038,045,255,695	815,329,323,073
당기법인세부채		103,641,700,433	43,527,469,531
유동성충당부채	16	8,310,492,206	16,114,592,800
유동성리스부채	5,13,27,29	176,129,938,252	149,014,065,000
기타유동부채	5,27	103,809,542,216	150,702,078,789
비유동부채		879,038,359,584	703,441,925,221
순확정급여부채		10,561,088,162	5,739,191,224

이연법인세부채		220,228,607,130		274,204,454,379	
장기미지급비용		75,783,905,919		86,583,248,601	
총당부채	16	30,162,704,993		19,902,320,387	
리스부채	5,13,27,29	537,826,193,105		312,583,282,490	
기타비유동부채	5,27	4,475,860,275		4,429,428,140	
부 채 총 계			3,527,743,285,428		3,073,731,543,176
자 본					
지배기업 소유지분			7,618,808,195,329		7,228,720,633,788
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		6,365,978,633,243		6,086,848,943,364
기타자본항목	21		(83,326,190,532)		(194,284,062,194)
비지배지분			222,914,248,929		214,979,998,283
자 본 총 계			7,841,722,444,258		7,443,700,632,071
부 채 및 자 본 총 계			11,369,465,729,686		10,517,432,175,247

주석 참조

요약 반기 연결 포괄 손익 계산서

제38(당) 기 2분기 2022년 4월 1일부터 2022년 6월 30일까지

제38(당) 기 반기 2022년 1월 1일부터 2022년 6월 30일까지

제37(전) 기 2분기 2021년 4월 1일부터 2021년 6월 30일까지

제37(전) 기 반기 2021년 1월 1일부터 2021년 6월 30일까지

삼성에스디에스주식회사와 그 종속기업

(단위: 원)

과목	주석	제 38(당) 반기		제 37(전) 반기	
		3 개 월	누 적	3개월	누 적
매출액	4,22,29	4,595,178,210,292	8,786,676,322,349	3,250,875,938,369	6,312,184,322,143
매출원가	29	4,077,129,887,585	7,777,628,364,757	2,810,210,482,452	5,442,624,310,644
매출총이익		518,048,322,707	1,009,047,957,592	440,665,455,917	869,560,011,499
판매비와관리비	23,29	248,046,988,519	465,523,464,416	215,916,170,049	427,717,344,002
영업이익	4	270,001,334,188	543,524,493,176	224,749,285,868	441,842,667,497
기타수익	24,29	14,377,885,385	16,422,410,506	3,742,914,385	8,109,278,659
기타비용	24,29	11,060,571,786	14,682,435,840	5,374,090,069	17,792,462,316
금융수익	25	87,866,363,462	144,899,488,823	23,283,134,322	59,597,762,952
금융비용	25	51,644,199,377	86,625,704,465	18,007,926,172	37,676,111,476
지분법관련손익	8	3,887,136,345	3,397,424,104	970,804,364	1,760,826,951
법인세비용차감전순이익		313,427,948,217	606,935,676,304	229,364,122,698	455,841,962,267
법인세비용	26	40,891,982,893	129,978,616,006	64,604,083,911	132,629,147,838
연결반기순이익		272,535,965,324	476,957,060,298	164,760,038,787	323,212,814,429
연결기타포괄손익		68,311,359,786	109,254,530,570	41,443,858,234	89,457,871,384
후속적으로 당기손익으로 재분류되지 않는 항목		(7,503,053,466)	(16,613,620,884)	18,358,856,468	15,185,272,915
확정급여제도의 재측정요소		(6,607,143,227)	(10,616,834,559)	(4,620,290,116)	(7,382,184,186)
기타포괄손익- 공정가치측정금융자산 평가손익		(895,910,239)	(5,996,786,325)	22,979,146,584	22,567,457,101
후속적으로 당기손익으로 재분류될 수 있는 항목		75,814,413,252	125,868,151,454	23,085,001,766	74,272,598,469
지분법자본변동	8	2,798,834,971	5,767,236,654	1,594,092,406	4,935,045,257
해외사업장환산손익		73,015,578,281	120,100,914,800	21,490,909,360	69,337,553,212
연결반기포괄이익		340,847,325,110	586,211,590,868	206,203,897,021	412,670,685,813
연결반기순이익의 귀속					
지배기업소유지분		267,215,732,232	464,770,136,279	159,188,548,729	315,217,862,569
비지배지분		5,320,233,092	12,186,924,019	5,571,490,058	7,994,951,860
연결반기포괄이익의 귀속					
지배기업소유지분		334,586,532,150	575,728,007,941	199,181,771,265	403,663,847,337
비지배지분		6,260,792,960	10,483,582,927	7,022,125,756	9,006,838,476
주당이익					
보통주 기본주당순이익	28	3,455	6,009	2,058	4,075
보통주 희석주당순이익	28	3,455	6,009	2,058	4,075

주석 참조

요약반기연결자본변동표

제 38(당) 기 반기 2022년 1월 1일부터 2022년 6월 30일까지

제 37(전) 기 반기 2021년 1월 1일부터 2021년 6월 30일까지

삼성에스디에스주식회사와 그 종속기업

(단위 : 원)

과 목	지배기업소유지분					비지배지분	총 계
	납입자본	주식발행초과금	이익잉여금	기타 자본항목	지배기업 소유지분 소 계		
2021.1.1 (전기초)	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
전반기순이익	-	-	315,217,862,569	-	315,217,862,569	7,994,951,860	323,212,814,429
기타포괄손익-공정가치측정금융자산 평가손익	-	-	-	22,473,447,227	22,473,447,227	94,009,874	22,567,457,101
지분법자본변동	-	-	-	4,935,045,257	4,935,045,257	-	4,935,045,257
확정급여제도의 재측정요소	-	-	-	(7,263,186,236)	(7,263,186,236)	(118,997,950)	(7,382,184,186)
해외사업장환산외환차이	-	-	-	68,300,678,520	68,300,678,520	1,036,874,692	69,337,553,212
연차배당	-	-	(185,640,446,400)	-	(185,640,446,400)	(2,313,600,500)	(187,954,046,900)
종속기업에 대한 소유지분의 변동 등	-	-	-	-	-	241,276,457	241,276,457
2021.6.30 (전반기말)	38,688,900,000	1,297,466,852,618	5,790,895,959,210	(240,000,926,747)	6,887,050,785,081	197,015,294,522	7,084,066,079,603
2022.1.1 (당기초)	38,688,900,000	1,297,466,852,618	6,086,848,943,364	(194,284,062,194)	7,228,720,633,788	214,979,998,283	7,443,700,632,071
당반기순이익	-	-	464,770,136,279	-	464,770,136,279	12,186,924,019	476,957,060,298
기타포괄손익-공정가치측정금융자산 평가손익	-	-	-	(5,717,045,791)	(5,717,045,791)	(279,740,534)	(5,996,786,325)
지분법자본변동	-	-	-	5,767,236,654	5,767,236,654	-	5,767,236,654
확정급여제도의 재측정요소	-	-	-	(10,240,078,620)	(10,240,078,620)	(376,755,939)	(10,616,834,559)
해외사업장환산외환차이	-	-	-	121,147,759,419	121,147,759,419	(1,046,844,619)	120,100,914,800
연차배당	-	-	(185,640,446,400)	-	(185,640,446,400)	(2,625,998,400)	(188,266,444,800)
종속기업에 대한 소유지분의 변동 등	-	-	-	-	-	76,666,119	76,666,119
2022.6.30 (당반기말)	38,688,900,000	1,297,466,852,618	6,365,978,633,243	(83,326,190,532)	7,618,808,195,329	222,914,248,929	7,841,722,444,258

주석 참조

요약 반기 연결 현금흐름표

제 38(당) 기 반기 2022년 1월 1일부터 2022년 6월 30일까지

제 37(전) 기 반기 2021년 1월 1일부터 2021년 6월 30일까지

삼성에스디에스주식회사와 그 종속기업

(단위 : 원)

과 목	제 38(당) 반기		제 37(전) 반기	
영업활동으로 인한 현금흐름		839,868,695,004		634,226,178,342
영업에서 창출된 현금흐름(주석27)	939,631,811,974		705,835,587,571	
이자의 수취	40,066,637,701		31,506,844,995	
이자의 지급	(10,282,609,123)		(5,812,705,875)	
배당금의 수취	17,950,000		16,350,000	
법인세의 납부	(129,565,095,548)		(97,319,898,349)	
투자활동으로 인한 현금흐름		(337,538,998,606)		(484,750,461,035)
단기금융상품의 증감	(128,666,545,240)		(351,767,252,408)	
장기금융상품의 증감	-		(59,718,653)	
기타유동자산의 증감	(292,735,525)		-	
보증금의 감소	5,754,975,312		6,307,085,977	
보증금의 증가	(3,731,279,793)		(10,489,995,442)	
유형자산의 취득	(212,096,504,373)		(119,840,489,636)	
유형자산의 처분	1,413,848,312		8,746,579,757	
무형자산의 취득	(31,955,304,277)		(16,983,463,526)	
무형자산의 처분	1,128,483		1,258,214,950	
기타비유동자산의 증감	47,712,538		297,377,946	
기타포괄손익-공정가치측정금융자산의 취득	(6,506,997,865)		-	
기타포괄손익-공정가치측정금융자산의 처분	39,410,699,476		-	
당기손익-공정가치측정금융자산의 취득	(917,995,654)		(2,218,800,000)	
재무활동으로 인한 현금흐름		(285,162,067,288)		(265,021,881,332)
단기차입금의 상환	(464,000,000)		(419,728,640)	
리스부채의 상환	(96,494,963,072)		(76,096,969,142)	
유동성사채의 상환	-		(10,000,000)	
예수보증금의 증감	(13,327,801)		(565,826,650)	
배당금의 지급	(188,266,444,800)		(187,954,046,900)	
비지배지분의 납입	76,668,385		24,690,000	
현금및현금성자산 증감		217,167,629,110		(115,546,164,025)
기초 현금및현금성자산		1,080,888,303,254		1,199,285,828,821
현금및현금성자산에 대한 환율변동효과		66,718,022,252		(1,036,762,848)
반기말 현금및현금성자산		1,364,773,954,616		1,082,702,901,948

주석 참조

주석

제 38(당)기 2분기 2022년 4월 1일부터 2022년 6월 30일까지
제 38(당)기 반기 2022년 1월 1일부터 2022년 6월 30일까지
제 37(전)기 2분기 2021년 4월 1일부터 2021년 6월 30일까지
제 37(전)기 반기 2021년 1월 1일부터 2021년 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 SI, ITO, 클라우드 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. 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	7,118,713	9.2%
이부진	1,511,584	2.0%
이서현	1,511,584	2.0%
기타	36,547,987	47.1%
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 2021년 12월 31일자로 종료하는 회계연도에 대한 연차연결재무제표를 함께 이용하여야 합니다.

중간재무제표의 작성에 적용된 중요한 회계정책은 아래에서 설명하는 기준서나 해석서의 도입과 관련된 영향을 제외하고는 2021년 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 '사업결합' - 개념체계에 대한 참조(개정)

동 개정사항은 기업회계기준서 제1103호에서 종전의 개념체계('개념체계'(2007)) 대신 '개념체계'(2018)를 참조하도록 하는 내용을 포함하고 있습니다. 또한 동 개정사항은 기업회계기준서 제1037호의 적용범위에 포함되는 충당부채나 우발부채의 경우취득자는 취득일에 과거사건의 결과로 현재의무가 존재하는지를 판단하기 위해 기업회계기준서 제1037호를 적용한다는 요구사항을 추가합니다. 기업회계기준해석서 제2121호의 적용범위에 해당하는 부담금의 경우 취득자는 부담금을 납부할 부채를 생기게 하는 의무발생사건이 취득일까지 일어났는지를 판단하기 위해 기업회계기준해석서 제2121호를 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.

- 기업회계기준서 제1016호 '유형자산' - 의도한 방식으로 사용하기 전에 생산된 재화의 매각금액과 관련 원가(개정)

동 개정사항은 유형자산을 경영진이 의도하는 방식으로 가동하는 데 필요한 장소와 상태에 이르게 하는 과정에서 생산된 재화의 매각금액을 유형자산의 원가에서 차감하는 것을 금지합니다. 따라서 그러한 매각금액과 관련 원가를 당기손익으로 인식하며, 해당 원가는 기업회계기준서 제1002호에 따라 측정합니다.

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 기초잔액을 조정하여 인식합니다.

- 기업회계기준서 제1037호 '충당부채, 우발부채, 우발자산' - 손실부담계약-계약이행원가(개정)

동 개정사항은 계약이행원가는 계약에 직접 관련되는 원가로 구성된다는 것을 명확히 합니다. 계약과 직접 관련된 원가는 계약을 이행하기 위한 증분원가(예: 직접노무원가, 직접재료원가)와 계약을 이행하기 위한 직접 관련된 그 밖의 원가배분액(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 개정내용을 최초로 적용함에 따른 누적효과를 최초적용일의 기초이익잉여금 또는적절한 경우 다른 자본요소로 인식합니다.

- 한국채택국제회계기준 2018-2020 연차개선

동 연차개선은 기업회계기준서 제1101호 '한국채택국제회계기준의 최초채택', 기업회계기준서 제1109호 '금융상품', 기업회계기준서 제1116호 '리스', 기업회계기준서제1041호 '농림어업'에 대한 일부 개정사항을 포함하고 있습니다.

① 기업회계기준서 제1101호 '한국채택국제회계기준의 최초채택'

동 개정사항은 지배기업보다 늦게 최초채택기업이 되는 종속기업의 누적환산차이의 회계처리와 관련하여 추가적인 면제를 제공합니다. 기업회계기준서 제1101호 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 제1101호 문단 D16(1)의 면제규정을 적용하는 경우에도 비슷한 선택을 할 수 있습니다.

② 기업회계기준서 제1109호 '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.

③ 기업회계기준서 제1116호 '리스'

동 개정사항은 기업회계기준서 제1116호 사례13에서 리스개량 변제액에 대한 내용을 삭제 하였습니다.

④ 기업회계기준서 제1041호 '농림어업'

동 개정사항은 생물자산의 공정가치를 측정할 때 세금 관련 현금흐름을 제외하는 요구사항을 삭제하였습니다. 이는 기업회계기준서 제1041호의 공정가치측정이 내부적으로 일관된 현금흐름과 할인율을 사용하도록 하는 기업회계기준서 제1113호의 요구사항과 일관되도록 하며, 기업은 가장 적절한 공정가치 측정을 위해 세전 또는 세후 현금흐름 및 할인율을 사용할지 선택할 수 있습니다.

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

- 기업회계기준서 제1117호 '보험계약'(제정)

기업회계기준서 제1117호는 보험계약의 인식, 측정, 표시 및 공시에 대한 원칙을 설정하고, 기업회계기준서 제1104호 보험계약을 대체합니다.

기업회계기준서 제1117호는 직접참가특성이 있는 보험계약에 대해 변동수수료접근법을 적용하는 수정된 일반모형을 설명합니다. 특정 요건을 충족하는 경우 보험료배분접근법을 이용하여 잔여보장부채를 측정함으로써 일반모형은 단순화됩니다.

일반모형은 미래현금흐름의 금액, 시기 및 불확실성을 추정하기 위해 현행의 가정을 이용하며, 그러한 불확실성에 대한 원가를 명시적으로 측정합니다. 시장이자율과 보험계약자의 옵션 및 보증의 영향을 고려합니다.

기업회계기준서 제1117호는 실무적으로 불가능하여 수정소급법이나 공정가치법이 적용되는 경우가 아니라면 소급적으로 적용되어야 합니다.

경과규정의 목적상 최초 적용일은 동 기준서를 최초로 적용하는 회계연도의 개시일이며, 전환일은 최초 적용일의 직전 기간의 기초시점입니다.

- 기업회계기준서 제1001호 '재무제표 표시' - 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 행사할지 여부에 대한 기대와는 무관하다는 점을 강조합니다. 그리고 보고기간말에 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 제1001호 '재무제표 표시' 및 국제회계기준 실무서2 '중요성에 대한 판단'(개정) - 회계정책 공시

동 개정사항은 회계정책의 공시에 대한 기업회계기준서 제1001호의 요구사항을 변경하며, '유의적인 회계정책'이라는 모든 용어를 '중요한 회계정책 정보'로 대체합니다.

기업회계기준서 제1001호 관련 문단도 중요하지 않는 거래, 그 밖의 사건 또는 상황과 관련되는 회계정책 정보는 중요하지 않으며 공시될 필요가 없다는 점을 명확히 하기 위해 개정합니다. 회계정책 정보는 금액이 중요하지 않을지라도 관련되는 거래, 그 밖의 사건 또는 상황의 성격 때문에 중요할 수 있습니다. 그러나 중요한 거래, 그 밖의 사건 또는 상황과 관련되는 모든 회계정책 정보가 그 자체로 중요한 것은 아닙니다.

또한 국제회계기준 실무서2에서 기술한 '중요성 과정의 4단계'의 적용을 설명하고 적용하기 위한 지침과 사례가 개발되었습니다.

동 개정사항은 2023년 1월 1일 이후 최초로 시작되는 회계연도부터 전진적으로 적용되며, 조기적용이 허용됩니다. 국제회계기준 실무서2에 대한 개정사항은 시행일이나경과규정을 포함하지 않습니다.

- 기업회계기준서 제1008호 '회계정책, 회계추정치 변경과 오류'(개정) - 회계추정치의 정의

동 개정사항은 회계추정의 변경에 대한 정의를 회계추정치의 정의로 대체합니다. 새로운 정의에 따르면 회계추정치는 "측정불확실성의 영향을 받는 재무제표상 화폐금액"입니다.

동 개정사항은 2023년 1월 1일 이후 최초로 시작되는 회계연도부터 적용하되 조기적용이 허용됩니다 이 개정내용을 처음 적용하는 회계연도 시작일 이후에 발생하는 회계추정치 변경과 회계정책 변경에 적용합니다.

- 기업회계기준서 제1012호 '법인세' - 단일 거래에서 생기는 자산과 부채에 관련되는 이연법인세

동 개정사항은 최초인식 예외규정의 적용범위를 축소합니다. 동 개정사항에 따르면 동일한 금액으로 가산할 일시적차이와 차감할 일시적차이를 생기게 하는 거래에는 최초인식 예외규정을 적용하지 않습니다.

적용가능한 세법에 따라 사업결합이 아니고 회계이익과 과세소득에 영향을 미치지 않는 거래에서 자산이나 부채를 최초로 인식할 때 같은 금액의 가산할 일시적차이와 차감할 일시적차이가 생길 수 있습니다. 예를 들어 이러한 상황은 리스개시일에 기업회계기준서 제1116호를 적용하여 리스부채와 이에 대응하는 사용권자산을 인식할 때 발생할 수 있습니다.

기업회계기준서 제1012호의 개정에 따라 관련된 이연법인세자산과 이연법인세부채를 인식해야 하며, 이연법인세자산의 인식은 기업회계기준서 제1012호의 회수가능성 요건을 따르게 됩니다.

동 개정사항은 2023년 1월 1일 이후 최초로 시작되는 회계연도부터 적용되며 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 판단과 추정 불확실성의 주요원천에 대한 내용은 2021년 12월 31일로 종료하는 회계연도에 대한 연차연결 재무제표와 동일합니다.

4. 영업부문

(1) 부문 구분의 근거

연결실체는 IT서비스부문과 물류 부문으로 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
물류서비스	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	IT서비스	합 계	연결실체내 부문간 내부거래조정	조정후 금액
총매출액	6,120,040,204	3,522,640,455	9,642,680,659	(856,004,337)	8,786,676,322
내부매출액	(296,736,905)	(559,267,432)	(856,004,337)	856,004,337	-
외부매출액	5,823,303,299	2,963,373,023	8,786,676,322	-	8,786,676,322
감가상각비	4,596,399	124,466,687	129,063,086	(3,495,578)	125,567,508
무형자산상각비	1,678,855	24,744,189	26,423,044	727,157	27,150,201
영업이익	162,254,574	387,963,483	550,218,057	(6,693,564)	543,524,493
부문자산	63,004,071	1,945,434,116	2,008,438,187	-	2,008,438,187
비유동자산의 취득	11,808,426	254,528,704	266,337,130	(4,773,328)	261,563,802

(전반기)

(단위: 천원)

구 분	물류	IT서비스	합 계	연결실체내 부문간 내부거래조정	조정후 금액
총매출액	3,688,522,902	3,276,986,185	6,965,509,087	(653,324,765)	6,312,184,322
내부매출액	(136,593,555)	(516,731,210)	(653,324,765)	653,324,765	-
외부매출액	3,551,929,347	2,760,254,975	6,312,184,322	-	6,312,184,322
감가상각비	2,810,917	115,040,315	117,851,232	(3,266,762)	114,584,470
무형자산상각비	151,196	28,317,537	28,468,733	201,276	28,670,009
영업이익	68,557,742	374,406,635	442,964,377	(1,121,710)	441,842,667
부문자산	40,566,392	1,804,056,775	1,844,623,167	-	1,844,623,167
비유동자산의 취득	13,713,133	130,791,706	144,504,839	(3,612,367)	140,892,472

2) 지역별 정보

연결실체의 지역별 영업현황(소재지 기준)은 다음과 같습니다.

(외부매출액)

(단위: 천원)

구 분	당반기	전반기
국내	2,485,191,988	2,338,461,281
미주	2,180,333,983	1,293,049,659
유럽	1,001,323,602	716,294,453
아시아 및 아프리카(*1)	2,227,504,542	1,352,423,696
중국	892,322,207	611,955,233
합 계	8,786,676,322	6,312,184,322

(*1) 국내와 중국은 제외하였습니다.

(비유동자산(*1))

(단위: 천원)

구 분	당반기말	전기말
국내	1,904,756,224	1,793,374,715
미주	31,524,755	31,590,359
유럽	33,749,721	29,002,701
아시아 및 아프리카(*2)	27,244,123	29,089,592
중국	11,163,364	10,938,852
합 계	2,008,438,187	1,893,996,219

(*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 6,162,746백만원(전반기 : 4,291,557백만원)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- 공정가치측정 금융자산	당기손익- 공정가치측정 금융자산	합 계	공정가치
현금및현금성자산	1,364,773,955	-	-	1,364,773,955	1,364,773,955
단기금융상품	3,638,962,755	-	-	3,638,962,755	3,638,962,755
기타포괄손익 - 공정가치측정금융자산	-	14,089,295	-	14,089,295	14,089,295
당기손익 - 공정가치측정금융자산	-	-	17,553,374	17,553,374	17,553,374
매출채권, 미수금 및 기타자산 (*1)	1,824,807,254	-	-	1,824,807,254	1,824,807,254
기타(*2)	191,429,947	-	-	191,429,947	191,429,947
합 계	7,019,973,911	14,089,295	17,553,374	7,051,616,580	7,051,616,580

(*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	910,406,394	910,406,394
미지급비용(*1)	709,178,329	709,178,329
리스부채	713,956,131	713,956,131
기타(*2)	5,620,223	5,620,223
합 계	2,339,161,077	2,339,161,077

(*1) 종업원 급여와 관련된 404,651백만원을 제외한 금액입니다.

(*2) 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	1,080,888,303	-	-	1,080,888,303	1,080,888,303
단기금융상품	3,510,296,210	-	-	3,510,296,210	3,510,296,210
기타포괄손익 - 공정가치측정금융자산	-	55,198,119	-	55,198,119	55,198,119
당기손익 - 공정가치측정금융자산	-	-	16,617,485	16,617,485	16,617,485
매출채권, 미수금 및 기타자산 (*1)	1,964,779,550	-	-	1,964,779,550	1,964,779,550
기타(*2)	187,950,519	-	-	187,950,519	187,950,519
합 계	6,743,914,582	55,198,119	16,617,485	6,815,730,186	6,815,730,186

(*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	892,026,689	892,026,689
미지급비용(*1)	540,551,816	540,551,816
리스부채	461,597,347	461,597,347
차입금	464,000	464,000
기타(*2)	9,214,838	9,214,838
합 계	1,903,854,690	1,903,854,690

(*1) 종업원 급여와 관련된 361,361백만원을 제외한 금액입니다.

(*2) 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	-	-	14,089,295	14,089,295
당기손익-공정가치측정금융자산	-	4,524,048	13,029,326	17,553,374
합 계	-	4,524,048	27,118,621	31,642,669

(전기말) (단위: 천원)

구 분	수준1	수준2	수준3	합 계
기타포괄손익-공정가치측정금융자산	46,487,021	-	8,711,098	55,198,119
당기손익-공정가치측정금융자산	-	4,524,048	12,093,436	16,617,484
합 계	46,487,021	4,524,048	20,804,534	71,815,603

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.

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	20,804,534	12,982,844
취득	7,424,994	2,218,800
변동	(1,110,907)	4,599
기말 금액	27,118,621	15,206,243

(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 (주)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					
(주)씨브이네트	1,357,800	3	현금흐름할인법	매출성장률	5.2% ~ 7.1% (5.9%)
				할인율	16.40%

7. 공정가치측정금융자산

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

(단위: 천원)

구 분	당반기			전반기		
	당기손익 -공정가치측정금융자산	기타포괄손익 -공정가치측정금융자산	계	당기손익 -공정가치측정금융자산	기타포괄손익 -공정가치측정금융자산	계
기초 금액	16,617,484	55,198,119	71,815,603	12,176,365	16,655,585	28,831,950
증가	917,996	6,506,998	7,424,994	2,218,800	-	2,218,800
처분 등	-	(39,489,075)	(39,489,075)	-	-	-
평가손익	17,894	(8,126,747)	(8,108,853)	4,599	31,890,277	31,894,876
기말 금액	17,553,374	14,089,295	31,642,669	14,399,764	48,545,862	62,945,626

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

(단위: 천원)

구 분	당반기말	전기말
조합출자금	3,942,710	3,924,816
비상장주식	13,610,664	12,692,668
합 계	17,553,374	16,617,484

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

(단위: 천원)

구 분	당반기말	전기말
상장주식(*)	-	46,487,021
비상장주식(*)	14,089,295	8,711,098
합 계	14,089,295	55,198,119

(*) 연결실체는 단기매매항목이 아닌 전략적 투자목적으로 보유하는 지분상품에 대해최초적용일에 기타포괄손익-공정가치측정항목으로 지정하는 취소불가능한 선택권을 적용하였습니다.

1) 상장주식(관계기업투자주식 제외)

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

(단위: 천원)

구 분	당반기말			전기말
	보유주식수	지분율(%)	장부금액	장부금액
SentinelOne, Inc.(*)	-	-	-	46,487,021

(*) SentinelOne은 최초 투자시 비상장주식으로 기타포괄손익-공정가치측정항목으로지정하는 취소불가능한 선택권을 적용하였습니다. 이후 '21년 6월 상장에 따라 상장주식으로 변경되었습니다. '22년 중 보유주식을 전량 매도하였습니다.

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
(주)씨브이네트(*1)	600,000	9.38	1,357,800	1,357,800
기타			12,731,495	7,353,298
합 계			14,089,295	8,711,098

(주)씨브이네트는 독립적인 외부평가기관의 전문가적인 판단에 근거한 합리적인 평가모형과 적절한 추정치를 사용하여 산정한 금액을 공정가치로 보아 평가하였습니다. 외부평가기관의

(*1) 공정가치 산정 시 현금흐름할인모형을 사용하여 공정가치를 산정하였습니다. 추정재무제표 작성 시 과거 주요 경제지표 및 경제환경 등을 고려하여 추정하였으며, 추정기간 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	70,796,319	(8,126,747)	-	62,669,572
	자본에 가감되는 법인세효과			(17,483,882)
				45,185,690

(전반기)

(단위: 천원)

구 분	기초 금액	평가액	손익반영액	반기말 금액
평가손익	27,546,530	31,571,423	-	59,117,953
	자본에 가감되는 법인세효과			(16,250,049)
				42,867,904

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(주)(*1)	국내	전자상거래를 위한 제반 전자인증 사업	4.79	1,128,139	8,009,487	8,218,335
(주)동아닷컴(*2)	국내	인터넷 미디어 사업	18.97	1,306,377	4,308,359	4,333,399
(주)디유넷(*1)	국내	원격교육 시스템 및 콘텐츠 제공	18.01	971,068	-	-
세리정보기술(주)	국내	금융정보시스템 개발	29.00	4,190,500	5,473,712	5,105,566
iMarket Asia Co., Ltd.	중국	인터넷유통업	40.56	18,799,534	39,529,712	36,057,011
CMC Corporation	베트남	IT서비스업	30.00	54,554,914	61,760,814	56,522,112
합 계				80,950,532	119,082,084	110,236,423

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

(*2) 자기주식으로 인해 유효지분율은 20.20%입니다.

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

(단위: 천원)

구 분	보유주식수	주당시장가격	공정가치	장부금액
한국정보인증(주)	2,000,000주	5,320 원	10,640,000	8,009,487
CMC Corporation	32,699,955주	3,253 원	106,372,954	61,760,814

(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(주)	8,218,335	284,329	(253,177)	(240,000)	8,009,487
(주)동아닷컴	4,333,399	53,960	-	(79,000)	4,308,359
(주)디유넷	-	-	-	-	-
세리정보기술(주)	5,105,566	368,146	-	-	5,473,712
iMarket Asia Co., Ltd.	36,057,011	1,148,119	2,324,582	-	39,529,712
CMC Corporation	56,522,112	1,542,870	3,695,832	-	61,760,814
합계	110,236,423	3,397,424	5,767,237	(319,000)	119,082,084

(*1) 관계기업의 배당으로 인한 증감입니다.

(전반기)

(단위: 천원)

구 분	기초 금액	지분법 평가 내역			반기말 금액
		지분법손익	지분법자본변동	기타(*1)	
한국정보인증(주)	5,649,651	504,276	(12,689)	(200,000)	5,941,238
(주)동아닷컴	3,980,697	179,998	-	(79,000)	4,081,695
(주)디유넷	-	-	-	-	-
세리정보기술(주)	4,641,957	176,990	-	-	4,818,947
iMarket Asia Co., Ltd.	32,230,992	412,458	1,411,285	-	34,054,735
CMC Corporation	47,435,047	487,105	3,536,449	-	51,458,601
합계	93,938,344	1,760,827	4,935,045	(279,000)	100,355,216

(*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(주)	270,155,994	62,210,043	207,945,951	40,865,230	5,457,592
(주)동아닷컴	25,652,184	2,937,861	22,714,323	9,772,559	360,008
(주)디유넷	3,970,978	7,799,068	(3,828,090)	6,063,063	583,648
세리정보기술(주)	12,571,274	4,251,277	8,319,997	12,526,583	1,182,267
iMarket Asia Co., Ltd.	166,668,991	86,682,695	79,986,296	253,851,124	2,830,668
CMC Corporation	348,825,477	197,475,684	151,349,793	189,497,623	7,349,835

(전기)

(단위: 천원)

구 분	자산	부채	자본	매출	당기순이익
한국정보인증(주)	260,499,729	53,932,221	206,567,508	50,062,459	12,629,480
(주)동아닷컴	26,199,952	3,353,617	22,846,335	21,656,195	2,480,949
(주)디유넷	4,474,630	8,346,597	(3,871,967)	12,148,128	1,438,709
세리정보기술(주)	11,590,770	4,540,242	7,050,528	23,416,468	1,582,212
iMarket Asia Co., Ltd.	168,087,647	95,367,122	72,720,525	495,678,864	1,644,084
CMC Corporation	289,575,456	159,120,814	130,454,642	303,500,400	15,371,202

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

(당반기말)

(단위: 천원)

구 분	한국정보인증(주)	(주)동아닷컴	(주)디유넷	세리정보기술(주)	iMarket Asia Co., Ltd.	CMC Corporation
자본	167,303,494	22,714,323	(3,828,089)	8,319,996	67,908,849	124,755,327
지분율(%)	4.79	18.97	18.01	29.00	40.56	30.00
순자산지분해당액	8,009,487	4,308,359	(689,439)	2,412,799	27,543,829	37,426,598
영업권	-	-	-	3,060,913	11,985,883	24,334,216
관계기업 장부금액	8,009,487	4,308,359	-	5,473,712	39,529,712	61,760,814

(전기말)

(단위: 천원)

구 분	한국정보인증(주)	(주)동아닷컴	(주)디유넷	세리정보기술(주)	iMarket Asia Co., Ltd.	CMC Corporation
자본	206,567,508	22,846,335	(3,871,968)	7,050,528	72,720,526	130,454,642
지분율(%)	4.79	18.97	18.01	29.00	40.56	30.00
순자산지분해당액	8,218,335	4,333,399	(697,341)	2,044,653	25,066,784	33,373,473
영업권	-	-	-	3,060,913	10,990,227	23,148,639
관계기업 장부금액	8,218,335	4,333,399	-	5,105,566	36,057,011	56,522,112

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

(단위: 천원)

구 분	당반기	전반기
(주)디유넷 미반영 지분법손실(이익)	(7,902)	(69,372)

(단위: 천원)

구 분	당반기말	전기말
(주)디유넷 누적 미반영 지분법손실	689,439	697,341

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	(주)시큐아이	시스템 소프트웨어 개발 및 공급업	6,500,000	-	6,500,000	56.52	국내	-
	(주)윌티컴퍼스(*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	-
	에스코어(주)	운영체제, S/W 개발	21,347,538	140,912	21,488,450	82.22	국내	0.54
	오픈앤즈(주)	S/W 개발	20,000	-	20,000	100.00	국내	-
	(주)미라콤이앤씨	시스템구축 서비스업	5,010,297	-	5,010,297	83.62	국내	-
미주	Samsung SDS America, Inc.	시스템구축 및 물류서비스업	5,500,000	-	5,500,000	100.00	미국	-
	SAMSUNG SDS GSCL Canada., Ltd.	물류서비스업	10,000	-	10,000	100.00	캐나다	-
	Neo Express Transportation (NEXT) Inc.	물류서비스업	449,339	-	449,339	51.00	미국	-
	Samsung SDS Mexico, S.A. de C.V.	시스템구축 및 물류서비스업	-	99	99	99.00	멕시코	99.00
	Samsung SDS Global SCL Panama S.A.	물류서비스업	-	9,999	9,999	99.99	파나마	99.99
	Samsung SDS Global SCL Chile Limitada	물류서비스업	-	274,972,500	274,972,500	99.99	칠레	99.99
	Samsung SDS Global SCL Peru S.A.C	물류서비스업	-	9,999	9,999	99.99	페루	99.99
	Samsung SDS Global SCL Colombia S.A.S	물류서비스업	-	-	-	100.00	콜롬비아	100.00
	Samsung SDS Latin America Tecnologia E Logistica LTDA.	시스템구축 및 물류서비스업	31,250,723,153	84,690,306	31,335,413,459	100.00	브라질	0.27
	INTE-SDS Logistics S.A. de C.V.	물류서비스업	4,313,534	-	4,313,534	51.00	멕시코	-
	LANGUAGE TESTING INTERNATIONAL, INC.(*1)	OPIC 평가서비스업	-	115,980	115,980	38.91	미국	82.36
구주	Samsung SDS Europe, Ltd.	시스템구축 및 물류서비스업	1,000,002	-	1,000,002	100.00	영국	-
	Samsung SDS Global SCL Hungary, Kft.	물류서비스업	-	-	-	100.00	헝가리	-
	Samsung SDS Global SCL Slovakia, S.R.O.	물류서비스업	-	-	-	100.00	슬로바키아	-
	Samsung SDS Global SCL Poland Sp. Z.o.o.	물류서비스업	9,999	1	10,000	100.00	폴란드	0.01
	Samsung GSCL Sweden AB	물류서비스업	5,800,000	-	5,800,000	100.00	스웨덴	-
	Samsung SDS Global SCL France SAS	물류서비스업	150,000	-	150,000	100.00	프랑스	-
	Samsung SDS Global SCL Greece Societe Anonyme	물류서비스업	19,998	2	20,000	100.00	그리스	0.01
	Samsung SDS Global SCL Italy S.R.L. A Socio Unico	물류서비스업	100,000	-	100,000	100.00	이탈리아	-
	Samsung SDS Global Supply Chain Logistics Spain S.L.U	물류서비스업	56,000	-	56,000	100.00	스페인	-
	Samsung SDS Global SCL Netherlands Cooperatief U.A.	물류서비스업	-	-	-	100.00	네덜란드	0.01
	Samsung SDS Global SCL Germany GmbH	시스템구축 및 물류서비스업	-	-	-	100.00	독일	-
	Samsung SDS Global SCL Romania S.R.L	물류서비스업	9,999	1	10,000	100.00	루마니아	0.01
	Samsung SDS Rus Limited Liability Company	시스템구축 및 물류서비스업	-	-	-	100.00	러시아	0.01

지역	종속기업명	업종	투자주식수(주)			지분율 (%)	소재지	종속기업 보유비율 (%)
			당사	종속기업	계			
아주	Samsung SDS Asia Pacific Pte, Ltd.	시스템구축 및 물류서비스업	31,000,000	-	31,000,000	100.00	싱가포르	-
	Samsung Data Systems India Private Limited	시스템구축 및 물류서비스업	6,329,999	-	6,329,999	99.99	인도	-
	Samsung SDS Vietnam Co., Ltd.	시스템구축 및 물류서비스업	-	-	-	100.00	베트남	-
	PT. Samsung SDS Global SCL Indonesia(*2)	물류서비스업	245	-	245	49.00	인도네시아	-
	Samsung SDS Global SCL Philippines Co., Ltd.Inc.	물류서비스업	20,999,995	-	20,999,995	99.99	필리핀	-
	Samsung SDS Global SCL Thailand Co.,Ltd	물류서비스업	879,988	-	879,988	99.99	태국	-
	Samsung SDS Global SCL Malaysia SDN.BHD.	시스템구축 및 물류서비스업	2,099,998	-	2,099,998	99.99	말레이시아	-
	SAMSUNG SDS Global SCL Australia Pty.,Ltd.	물류서비스업	1,000	-	1,000	100.00	호주	-
	SDS-ACUTECH CO., Ltd.(*1)	물류서비스업	109,999	-	109,999	49.99	태국	-
	ALS SDS Joint Stock Company	물류서비스업	739,500	-	739,500	51.00	베트남	-
	SDS-MP Logistics Joint Stock Company	물류서비스업	816,000	-	816,000	51.00	베트남	-
	Samsung SDS China Co., Ltd.	시스템구축 서비스업	-	-	-	100.00	중국	-
	Samsung SDS Global Development Center Xi'an	시스템구축 서비스업	-	-	-	100.00	중국	100.00
	Samsung SDS Global SCL Hong Kong Co., Ltd.	물류서비스업	11,691,380	-	11,691,380	100.00	홍콩	-
	Miracom, Inc. Asia Pacific Ltd.	시스템구축 서비스업	-	5,864,162	5,864,162	83.62	홍콩	100.00
아프리카	Samsung SDS Global SCL Egypt	물류서비스업	9,999	-	9,999	99.99	이집트	-
	Samsung SDS Global SCL South Africa (PTY) Ltd.	물류서비스업	100	-	100	100.00	남아프리카 공화국	-
중동	Samsung SDS Global SCL Nakliyat ve Lojistik Anonim Sirketi	물류서비스업	1,000	-	1,000	100.00	튀르키예	-
	Samsung SDS Global Supply Chain Logistics Middle East DWC-LLC	물류서비스업	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.

(전기말)

지역	종속기업명	업종	투자주식수(주)			지분율 (%)	소재지	종속기업 보유비율 (%)
			당사	종속기업	계			
국내 법인	(주)시큐아이	시스템 소프트웨어 개발 및 공급업	6,500,000	-	6,500,000	56.52	국내	-
	(주)알티컴퍼스(*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	-
	에스코어(주)	운영체제, S/W 개발	21,347,538	140,912	21,488,450	82.22	국내	0.54
	오픈앤즈(주)	S/W 개발	20,000	-	20,000	100.00	국내	-
	(주)미라콤아이앤씨	시스템구축 서비스업	5,010,297	-	5,010,297	83.62	국내	-
미주	Samsung SDS America, Inc.	시스템구축 및 물류서비스업	5,500,000	-	5,500,000	100.00	미국	-
	SAMSUNG SDS GSCL Canada., Ltd.	물류서비스업	10,000	-	10,000	100.00	캐나다	-
	Neo Express Transportation (NEXT) Inc.	물류서비스업	449,339	-	449,339	51.00	미국	-
	Samsung SDS Mexico, S.A. de C.V.	시스템구축 및 물류서비스업	-	99	99	99.00	멕시코	99.00
	Samsung SDS Global SCL Panama S.A.	물류서비스업	-	9,999	9,999	99.99	파나마	99.99
	Samsung SDS Global SCL Chile Limitada	물류서비스업	-	274,972,500	274,972,500	99.99	칠레	99.99
	Samsung SDS Global SCL Peru S.A.C	물류서비스업	-	9,999	9,999	99.99	페루	99.99
	Samsung SDS Global SCL Colombia S.A.S	물류서비스업	-	-	-	100.00	콜롬비아	100.00
	Samsung SDS Latin America Tecnologia E Logistica LTDA.	시스템구축 및 물류서비스업	31,250,723,153	84,690,306	31,335,413,459	100.00	브라질	0.27
	INTE-SDS Logistics S.A. de C.V.	물류서비스업	4,313,534	-	4,313,534	51.00	멕시코	-
	LANGUAGE TESTING INTERNATIONAL, INC.(*1)	OPIC 평가서비스업	-	115,980	115,980	38.91	미국	82.36
구주	Samsung SDS Europe, Ltd.	시스템구축 및 물류서비스업	1,000,002	-	1,000,002	100.00	영국	-
	Samsung SDS Global SCL Hungary, Kft.	물류서비스업	-	-	-	100.00	헝가리	-
	Samsung SDS Global SCL Slovakia, S.R.O.	물류서비스업	-	-	-	100.00	슬로바키아	-
	Samsung SDS Global SCL Poland Sp. Z.o.o.	물류서비스업	9,999	1	10,000	100.00	폴란드	0.01
	Samsung GSCL Sweden AB	물류서비스업	5,800,000	-	5,800,000	100.00	스웨덴	-
	Samsung SDS Global SCL France SAS	물류서비스업	150,000	-	150,000	100.00	프랑스	-
	Samsung SDS Global SCL Greece Societe Anonyme	물류서비스업	19,998	2	20,000	100.00	그리스	0.01
	Samsung SDS Global SCL Italy S.R.L. A Socio Unico	물류서비스업	100,000	-	100,000	100.00	이탈리아	-
	Samsung SDS Global Supply Chain Logistics Spain S.L.U	물류서비스업	56,000	-	56,000	100.00	스페인	-
	Samsung SDS Global SCL Netherlands Cooperatief U.A.	물류서비스업	-	-	-	100.00	네덜란드	0.01
	Samsung SDS Global SCL Germany GmbH	시스템구축 및 물류서비스업	-	-	-	100.00	독일	-
	Samsung SDS Global SCL Romania S.R.L	물류서비스업	9,999	1	10,000	100.00	루마니아	0.01
	Samsung SDS Rus Limited Liability Company	시스템구축 및 물류서비스업	-	-	-	100.00	러시아	0.01

지역	종속기업명	업종	투자주식수(주)			지분율 (%)	소재지	종속기업 보유비율 (%)
			당사	종속기업	계			
아주	Samsung SDS Asia Pacific Pte, Ltd.	시스템구축 및 물류서비스업	31,000,000	-	31,000,000	100.00	싱가포르	-
	Samsung Data Systems India Private Limited	시스템구축 및 물류서비스업	6,329,999	-	6,329,999	99.99	인도	-
	Samsung SDS Vietnam Co., Ltd.	시스템구축 및 물류서비스업	-	-	-	100.00	베트남	-
	PT. Samsung SDS Global SCL Indonesia(*2)	물류서비스업	245	-	245	49.00	인도네시아	-
	Samsung SDS Global SCL Philippines Co., Ltd.Inc.	물류서비스업	20,999,995	-	20,999,995	99.99	필리핀	-
	Samsung SDS Global SCL Thailand Co.,Ltd	물류서비스업	879,988	-	879,988	99.99	태국	-
	Samsung SDS Global SCL Malaysia SDN.BHD.	시스템구축 및 물류서비스업	2,099,998	-	2,099,998	99.99	말레이시아	-
	SAMSUNG SDS Global SCL Australia Pty.,Ltd.	물류서비스업	1,000	-	1,000	100.00	호주	-
	SDS-ACUTECH CO., Ltd.(*1)	물류서비스업	109,999	-	109,999	49.99	태국	-
	ALS SDS Joint Stock Company	물류서비스업	739,500	-	739,500	51.00	베트남	-
	SDS-MP Logistics Joint Stock Company	물류서비스업	816,000	-	816,000	51.00	베트남	-
	Samsung SDS China Co., Ltd.	시스템구축 서비스업	-	-	-	100.00	중국	-
	Samsung SDS Global Development Center Xi'an	시스템구축 서비스업	-	-	-	100.00	중국	100.00
	Samsung SDS Global SCL Beijing Co., Ltd.(*3)	물류서비스업	-	-	-	100.00	중국	100.00
	Samsung SDS Global SCL Hong Kong Co., Ltd.	물류서비스업	11,691,380	-	11,691,380	100.00	홍콩	-
	Miracom, Inc. Asia Pacific Ltd.	시스템구축 서비스업	-	5,864,162	5,864,162	83.62	홍콩	100.00
	아프 리카	Samsung SDS Global SCL Egypt	물류서비스업	9,999	-	9,999	99.99	이집트
Samsung SDS Global SCL South Africa (PTY) Ltd.		물류서비스업	100	-	100	100.00	남아프리카 공화국	-
중동	Samsung SDS Global SCL Nakliyat ve Lojistik Anonim Sirketi	물류서비스업	1,000	-	1,000	100.00	튀르키예	-
	Samsung SDS Global Supply Chain Logistics Middle East DWC-LLC	물류서비스업	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.

(*3) 당반기 중 해당 종속기업은 Samsung SDS China Co., Ltd. 에 피합병되어 소멸하였습니다.

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

(당반기)

(단위: 천원)

종기업명	자 산	부 채	자 본	매 출	반기순이익 (손실)
(주)시큐아이	175,199,092	44,052,096	131,146,996	72,851,322	6,460,770
(주)알티컴퍼스	239,948,720	102,666,210	137,282,510	158,707,417	11,398,454
에스코어(주)	81,625,291	42,802,880	38,822,411	49,722,120	7,794,779
(주)미라콤아이앤씨	136,617,461	50,287,375	86,330,086	156,957,968	7,143,815
Samsung SDS America, Inc.	775,693,817	319,161,862	456,531,955	1,518,173,787	41,407,872
Samsung SDS Europe, Ltd.	381,984,870	167,923,025	214,061,845	264,434,009	15,288,223
Samsung SDS Global SCL Hungary, Kft.	108,482,014	76,632,336	31,849,678	245,970,439	11,183,156
Samsung SDS Global SCL Slovakia, S.R.O.	97,340,925	60,779,737	36,561,188	134,815,487	5,262,772
Samsung SDS Global SCL Netherlands Cooperatief U.A.	151,384,875	149,208,560	2,176,315	113,493,131	(1,020,129)
Samsung SDS Asia Pacific Pte, Ltd.	167,484,793	47,760,048	119,724,745	101,146,181	5,134,406
Samsung Data Systems India Private Limited	229,695,987	139,347,639	90,348,348	277,400,436	16,183,777
Samsung SDS Vietnam Co., Ltd.	766,294,044	243,451,679	522,842,365	994,490,871	42,602,428
Samsung SDS Global SCL Thailand Co.,Ltd	134,282,735	76,625,765	57,656,970	414,573,728	9,086,592
Samsung SDS Global SCL Malaysia SDN.BHD.	64,265,937	44,644,739	19,621,198	166,061,356	3,438,863
Samsung SDS China Co., Ltd.	799,215,334	306,670,372	492,544,962	334,485,463	13,900,008
Samsung SDS Global SCL Hong Kong Co., Ltd.	80,364,613	61,686,588	18,678,025	197,031,889	2,611,094
Samsung SDS Mexico, S.A. de C.V.	178,444,377	153,678,477	24,765,900	399,777,107	3,296,807
Samsung SDS Latin America Tecnologia E Logistica LTDA.	214,338,992	76,267,736	138,071,256	142,804,727	18,643,102
Samsung SDS Rus Limited Liability Company	115,938,311	89,483,382	26,454,929	77,165,333	2,747,452

(전기)

(단위: 천원)

종속기업명	자 산	부 채	자 본	매 출	당기순이익 (손실)
(주)시큐아이	173,745,308	47,328,503	126,416,805	125,001,964	8,201,849
(주)알티컴퍼스	244,329,814	114,676,806	129,653,008	295,822,269	19,555,966
에스코어(주)	67,203,931	36,140,739	31,063,192	87,963,045	6,844,545
(주)미라콤아이앤씨	133,247,778	53,421,441	79,826,337	309,587,256	6,176,215
Samsung SDS America, Inc.	630,068,672	251,134,476	378,934,196	1,842,412,492	23,559,579
Samsung SDS Europe, Ltd.	337,861,077	135,547,767	202,313,310	442,586,278	21,123,155
Samsung SDS Global SCL Hungary, Kft.	130,003,491	107,422,035	22,581,456	361,650,185	11,245,511
Samsung SDS Global SCL Slovakia, S.R.O.	86,338,146	55,230,543	31,107,603	195,349,322	2,948,502
Samsung SDS Global SCL Netherlands Cooperatief U.A.	105,236,552	102,055,908	3,180,644	197,263,453	(516,083)
Samsung SDS Asia Pacific Pte, Ltd.	164,159,223	55,975,433	108,183,790	166,561,328	9,409,486
Samsung Data Systems India Private Limited	186,353,557	114,425,340	71,928,217	290,396,662	12,585,182
Samsung SDS Vietnam Co., Ltd.	639,296,290	190,643,863	448,652,427	1,314,426,229	54,498,142
Samsung SDS Global SCL Thailand Co.,Ltd	88,597,918	41,601,518	46,996,400	517,380,186	(1,122,018)
Samsung SDS Global SCL Malaysia SDN.BHD.	45,851,952	30,281,405	15,570,547	188,841,242	3,535,686
Samsung SDS China Co., Ltd.	307,786,622	87,296,304	220,490,318	136,391,000	8,160,346
Samsung SDS Global SCL Hong Kong Co., Ltd.	39,585,729	24,871,753	14,713,976	164,968,959	(112,141)
Samsung SDS Mexico, S.A. de C.V.	139,538,996	120,325,993	19,213,003	506,772,298	4,929,363
Samsung SDS Latin America Solucoes E Tecnologia Ltda.	160,076,101	58,576,333	101,499,768	178,389,919	16,487,094
Samsung SDS Rus Limited Liability Company	74,326,782	60,085,525	14,241,257	142,737,830	2,506,448

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

지역	종속기업명	사유
아주	Samsung SDS Global SCL Beijing Co., Ltd.(*1)	피합병

(*1) 당기 중 해당 종속기업은 Samsung SDS China Co., Ltd. 에 피합병되어 소멸하였습니다.

10. 유형자산

당반기 및 전반기 중 유형자산 장부금액의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당반기	전반기
기초 금액	1,178,634,319	1,116,313,315
취득액	230,293,511	125,324,902
처분	(810,214)	(8,683,654)
감가상각비	(125,567,508)	(114,584,470)
손상	-	(701,800)
기타(*1)	6,277,370	4,158,375
반기말 금액	1,288,827,478	1,121,826,668

(*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	715,361,900	736,725,071
취득액	31,270,291	15,567,570
처분	(1,128)	(1,261,922)
무형자산상각비	(27,150,201)	(28,670,009)
기타(*1)	129,846	435,789
반기말 금액	719,610,708	722,796,499

(*1) 기타 변동에는 대체 및 환율변동차이가 포함되어 있습니다.

(2) 영업권

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

(단위: 천원)

보고 부문	CGU 집단구분	당반기말	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.	4,658,505	4,271,527
	시큐아이	23,759,221	23,759,221
	기타	2,400,000	2,400,000
소 계		562,853,093	562,466,115
물류서비스	이엑스이씨앤티	7,283,816	7,283,816
합 계		570,136,909	569,749,931

12. 리스

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

(당반기말)

(단위: 천원)

구 분	건물	기계장치	차량운반구	기타	합계
취득금액	1,041,362,929	39,932,508	9,457,242	1,014,988	1,091,767,667
감가상각누계액	(370,829,278)	(18,124,259)	(6,218,488)	(602,855)	(395,774,880)
장부금액	670,533,651	21,808,249	3,238,754	412,133	695,992,787

(전기말)

(단위: 천원)

구 분	건물	기계장치	차량운반구	기타	합계
취득금액	712,052,800	40,671,556	8,293,984	576,673	761,595,013
감가상각누계액	(280,960,713)	(36,171,352)	(4,205,246)	(359,949)	(321,697,260)
장부금액	431,092,087	4,500,204	4,088,738	216,724	439,897,753

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

(당반기)

(단위: 천원)

구 분	건물	기계장치	차량운반구	기타	합계
기초금액	431,092,087	4,500,204	4,088,738	216,724	439,897,753
취득액	157,442,776	2,832,042	2,601,381	402,540	163,278,739
감가상각비	(78,952,060)	(7,038,826)	(1,382,813)	(101,561)	(87,475,260)
기타(*1)	160,950,848	21,514,829	(2,068,552)	(105,570)	180,291,555
반기말금액	670,533,651	21,808,249	3,238,754	412,133	695,992,787

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

(전반기)

(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	158,320,776	3,976,223	2,089,018	494,927	164,880,944
감가상각비	(65,961,065)	(5,381,397)	(3,260,070)	(147,361)	(74,749,893)
기타(*1)	2,980,867	(1,159,885)	468,487	(4,748)	2,284,721
반기말금액	421,261,620	8,366,753	8,590,021	668,289	438,886,683

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

연결실체는 건물 및 차량운반구 등을 리스하였으며 평균 리스기간은 7.40년(전기말: 5.55년)입니다. 사용권자산에 대한 법적소유권은 리스부채에 대한 담보로 리스제공자가 보유하고 있습니다. 당반기 중 리스의 계약 갱신 및 신규리스 계약 등으로 인하여 사용권자산의 장부금액이 156,412백만원 증가하였습니다.

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

(단위: 천원)

구 분	당반기	전반기
사용권자산 감가상각비	87,475,260	74,749,893
리스부채 이자비용	10,102,986	7,381,593
단기/소액자산리스 관련 비용	14,242,321	15,769,087
사용권자산의 전대리스에서 생기는 수익	(118,749)	(369,128)

당반기 및 전반기 중 리스로 인한 총 현금유출 금액은 각각 110,798백만원 및 99,248 백만원 입니다.

13. 리스부채

(1) 리스계약

연결실체는 건물 및 차량운반구 등을 리스로 이용하고 있습니다. 사용권자산 장부금액 695,993백만원(전기말: 439,898백만원)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	176,129,938	149,014,065
비유동부채	537,826,193	312,583,282
합 계	713,956,131	461,597,347

(3) 당반기말 및 전기말 현재 리스부채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당반기말	전기말
1년 이내	180,890,676	157,629,932
1년 초과 2년 이내	134,128,448	130,688,838
2년 초과 3년 이내	77,486,387	65,549,489
3년 초과 4년 이내	60,136,114	37,984,422
4년 초과 5년 이내	44,467,662	26,451,612
5년 초과	270,746,719	90,424,697
소계	767,856,006	508,728,990
차감: 현재가치 조정금액	(53,899,875)	(47,131,643)
금융리스부채의 현재가치	713,956,131	461,597,347

연결실체는 리스부채와 관련하여 유의적인 유동성위험에 노출되어 있지 않습니다. 리스부채는 당사의 재무부서에서 모니터링하고 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	5,312,201	2,988,847	5,165,189	5,102,335
비유동자산	3,993,520	3,867,407	6,493,480	6,253,214
합 계	9,305,721	6,856,254	11,658,669	11,355,549

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

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

(단위: 천원)

구 분	당반기말	전기말
1년 이내	5,312,201	5,165,189
1년 초과 2년 이내	3,993,520	5,191,906
2년 초과 3년 이내	-	1,301,574
리스료 계	9,305,721	11,658,669
가산: 무보증잔존가치	-	-
리스 총투자 계	9,305,721	11,658,669
차감: 미실현이자수익	(2,449,467)	(303,120)
소계: 최소리스료의 현재가치	6,856,254	11,355,549
차감: 손실충당금	-	-
리스순투자 계	6,856,254	11,355,549

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

(단위: 천원)

구 분	당반기	전반기
금융리스 순투자 금융수익	118,749	173,485

연결실체의 금융리스약정은 변동리스크를 포함하고 있지 아니하며 리스약정의 평균내재이자율은 약 연 2.29%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

당반기말 및 전기말 현재 차입금 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	종류	차입처	연이자율(%)	당반기말	전기말
단기차입금	일반차입금	CITIBANK	5.95	-	464,000

16. 총당부채

(1) 당반기말 및 전기말 현재 총당부채의 내역은 다음과 같습니다.

(당반기말)

(단위: 천원)

구 분	유동	비유동	합 계
하자보수총당부채	236,720	28,017	264,737
프로젝트손실총당부채	946,688	453,780	1,400,468
판매보증총당부채	3,428,459	-	3,428,459
복구총당부채	105,127	28,776,194	28,881,321
기타(*1)	3,593,498	904,714	4,498,212
합 계	8,310,492	30,162,705	38,473,197

(*1) 김포시와 사우디지점 등에 대한 소송관련 총당부채 등입니다.

(전기말)

(단위: 천원)

구 분	유동	비유동	합 계
하자보수총당부채	172,841	24,170	197,011
프로젝트손실총당부채	1,711,816	416,085	2,127,901
판매보증총당부채	2,903,229	-	2,903,229
복구총당부채	195,540	18,515,160	18,710,700
온실가스배출총당부채	101,941	-	101,941
기타(*1)	11,029,226	946,905	11,976,131
합 계	16,114,593	19,902,320	36,016,913

(*1) 김포시와 방위사업청 등에 대한 소송관련 총당부채 등입니다.

(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	197,011	71,619	-	(3,893)	264,737
프로젝트손실충당부채		2,127,901	856,936	(640,714)	(943,655)	1,400,468
판매보증충당부채	②	2,903,229	525,230	-	-	3,428,459
복구충당부채	③	18,710,700	10,261,034	(90,413)	-	28,881,321
온실가스배출충당부채		101,941	-	(101,941)	-	-
기타		11,976,131	1,955,884	(1,758,475)	(7,675,328)	4,498,212
합 계		36,016,913	13,670,703	(2,591,543)	(8,622,876)	38,473,197

(전반기)

(단위: 천원)

구 분	내역	기초 금액	전입액	사용액	환입액	반기말 금액
하자보수충당부채	①	114,674	137,743	-	(9,637)	242,780
프로젝트손실충당부채		877,469	7,150,353	(589,280)	(41,946)	7,396,596
판매보증충당부채	②	1,645,216	115,837	-	(53,770)	1,707,283
복구충당부채	③	17,801,048	1,259,399	(1,635,257)	-	17,425,190
기타		14,703,138	2,083,016	(10,352)	-	16,775,802
합 계		35,141,545	10,746,348	(2,234,889)	(105,353)	43,547,651

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 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.(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. 당반기 말 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 시설 투자의 경우에는 내부유보 자금이나 장기차입을 통하여 조달기간을 매치시켜 관리하고 있습니다.

(4) 자본위험관리

연결실체의 자본관리목적은 건전한 자본구조를 유지하는 데 있습니다. 연결실체는 자본관리 지표로 부채비율을 이용하고 있으며 이 비율은 총부채를 총자본으로 나누어산출하고 있습니다.

연결실체의 자본위험관리 정책은 전기와 변동이 없습니다.

당반기말 및 전기말 현재 연결실체의 부채비율은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당반기말	전기말
부채	3,527,743,285	3,073,731,543
자본	7,841,722,444	7,443,700,632
부채비율	45.0%	41.3%

18. 우발채무와 약정사항

(1) 보증 제공 내역

당반기말 현재 연결실체가 임직원에게 제공한 보증내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

피제공처	내역	지급보증처	통화	금액
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

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

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

제공처	내역	실행금액	한도금액
하나은행	지급보증(한도거래)	-	USD 15,000,000
		CNY 615,737	CNY 50,000,000
신한은행	수입신용장	-	USD 27,000,000
	매입외환	-	USD 5,000,000
	지급보증(한도거래)	-	USD 34,299,000
VND 121,619,079,803		USD 7,700,000	
		VND 28,821,100,000	VND 52,278,500,000
우리은행	지급보증(기타 계약이행보증)	-	USD 24,000,000
	지급보증(한도 거래)	CNY 2,000,000	CNY 2,000,000
국민은행	지급보증(한도 거래)	-	USD 20,000,000
	수입신용장	USD 1,339,378	
	내국신용장	-	KRW 5,000,000
홍콩상하이은행	지급보증(한도거래)	-	USD 10,000,000
	현지금융보증	-	USD 3,100,000
		-	INR 360,000,000
		AUD 1,665,556	AUD 1,665,556
중국은행	지급보증(한도 거래)	-	USD 18,000,000
씨티은행	지급보증(건별 거래)	KWD 97,719	KWD 97,719
	현지금융보증	AED 183,640	USD 53,500,000
		EUR 3,523,842	
		MYR 190,000	
		EGP 30,000	
		USD 890,351	
		SEK 8,706,800	
		TRY 500,000	
Commerzbank AG	지급보증(한도 거래)	EUR 3,058,568	EUR 3,300,000
BOA(Bank of America)	지급보증(건별 거래)	USD 6,327,439	USD 6,327,439
Emirates NBD	지급보증(건별 거래)	AED 3,626	AED 3,626
SABB(Saudi British Bank)	지급보증(건별 거래)	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 중속기업인 에스코어(주)는 신한은행과 한도 30억원의 일반대출약정을 체결하고 있습니다.
- 2) 당반기말 현재 당사는 우리은행 외 3개 은행과 한도 705억원의 당좌차월약정을 체결하고 있으며, 국내 중속기업인 (주)미라콤아이앤씨는 우리은행 외 1개 은행과 한도 48억원의 당좌차월약정을 체결하고 있습니다.
- 3) 당반기말 현재 당사는 하나은행 외 3개 은행과 전자결제약정(한도금액: 340,000백만원, 사용금액: 81,132백만원)을 체결하고 있습니다.
- 4) 당반기말 현재 당사는 하나은행과 193억원의 포괄한도를 체결하고 있습니다.
- 5) 당반기말 현재 당사는 계약이행 등과 관련하여 소프트웨어공제조합과 서울보증보험으로부터 611,028백만원의 지급보증을 제공받고 있으며, 이와 관련하여 소프트웨어 공제조합에 대한 출자금 2,719백만원이 담보로 제공되어 있습니다. 그리고 국내중속기업인 (주)미라콤아이앤씨, (주)멀티캠퍼스는 계약이행 등과 관련하여 소프트웨어 공제조합으로부터 각각 28,400백만원, 4,571백만원의 지급보증을 제공받고 있으며 각각 출자금 422백만원, 225백만원을 담보로 제공하고 있습니다.
또한 (주)멀티캠퍼스, (주)시큐아이, 에스코어(주)는 서울보증보험으로부터 각각 1,197백만원, 1,929백만원, 1,675백만원의 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 중 500억원을 초과하지 않는 범위 내에서 보통주식으로, 170억원을 초과하지 않는 범위 내에서 우선주식으로 함) 주주 이외의 자에게 발행할 수 있도록 하고 있습니다. 당반기말 현재 발행된 참가적무의결권 우선주식과 전환사채, 신주인수권부사채는 없습니다.

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	6,315,535,376	6,036,405,686
합 계	6,365,978,633	6,086,848,943

(*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-공정가치측정금융 자산 평가손익	45,185,690	50,902,736
지분법자본변동	7,040,112	1,272,876
해외사업환산손익	102,779,314	(18,368,445)
자기주식	(1,592,531)	(1,592,531)
기타자본조정	80,353,908	80,353,908
확정급여제도재측정손실	(317,092,684)	(306,852,606)
합 계	(83,326,191)	(194,284,062)

(2) 자기주식

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

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 미만단주취득으로 551주를 취득하였으며, 향후 시장상황에 따라 처분할 예정입니다.

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	110,415,415	198,309,125	75,280,740	139,735,831
IT 서비스(*1)	1,400,490,216	2,765,063,897	1,316,577,958	2,620,519,144
물류	3,084,272,579	5,823,303,300	1,859,017,240	3,551,929,347
합 계	4,595,178,210	8,786,676,322	3,250,875,938	6,312,184,322

(*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	810,551,168	667,349,971
차감: 손실충당금	(4,033,805)	-
합 계	806,517,363	667,349,971
유동	796,906,441	656,725,165
비유동	9,610,922	10,624,806
합 계	806,517,363	667,349,971

(3) 당반기 및 전기 중 계약자산의 기대신용손실의 변동은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당반기	전기
기초금액	-	-
손실충당금의 증감	4,033,805	-
기말금액	4,033,805	-

(4) 당반기말 및 전기말 현재 계약부채의 잔액은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당반기말	전기말
소프트웨어설치용역 등(*1)	223,095,814	238,379,382
합계	223,095,814	238,379,382
유동	222,973,553	238,379,382
비유동	122,261	-
합계	223,095,814	238,379,382

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

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

(단위:천원)

구분	당반기	전반기
소프트웨어설치용역 등	198,340,527	166,738,653

(6) 당반기 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.

(당반기말)

(단위: 천원)

구 분	추정총계약수익의 변동	추정총계약원가의 변동	당기 손익에 미치는 영향	미래 손익에 미치는 영향	계약자산 변동
소프트웨어설치용역 등	26,260,650	6,743,743	17,461,566	2,055,343	17,461,566

(전기말)

(단위: 천원)

구 분	추정총계약수익의 변동	추정총계약원가의 변동	당기 손익에 미치는 영향	미래 손익에 미치는 영향	계약자산 변동
소프트웨어설치용역 등	45,477,644	30,818,899	7,888,380	6,770,365	7,888,380

당반기와 미래 손익에 미치는 영향은 계약 개시 후 당반기말까지 발생한 상황에 근거하여 추정된 총계약원가와 당반기말 현재 총계약수익의 추정치에 근거하여 산정한 것이며, 총계약 원가와 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	116,399,084	226,014,614	107,557,424	218,436,332
퇴직급여	8,004,649	14,688,326	11,065,827	19,677,320
복리후생비	28,546,952	51,346,902	22,756,037	45,400,343
감가상각비	4,112,620	7,806,346	3,617,336	7,243,131
사용권자산 감가상각비	13,826,723	24,040,430	9,858,111	19,655,054
무형자산상각비	6,314,322	12,557,980	6,420,369	12,800,755
수선유지비	1,068,632	2,047,362	837,524	1,615,541
소모품비	1,289,785	1,876,023	480,812	801,362
수도광열비	405,204	817,360	289,216	565,346
외주비	11,132,090	21,626,618	10,354,020	20,319,563
여비교통비	3,116,521	4,731,478	1,538,477	2,306,027
통신비	462,208	679,562	299,425	604,262
보험료	957,465	1,736,552	725,247	1,445,473
지급수수료	12,574,476	26,830,527	10,466,716	19,549,126
광고선전비	1,311,589	1,602,700	1,816,153	2,360,385
임차료	6,301,531	12,527,750	5,151,276	10,284,278
도서인쇄비	100,245	208,177	124,380	198,992
접대비	1,074,033	2,186,908	1,198,390	2,258,827
회의비	595,889	1,056,022	433,102	795,307
교육훈련비	3,004,274	4,413,145	1,561,206	2,839,933
행사비	280,750	607,580	158,027	528,293
방송운영비	2,483	6,957	39,345	40,704
대손상각비(환입)	4,138,008	3,719,931	(94,845)	(258,209)
서비스비	1,247,793	2,539,031	39,707	113,982
경상연구개발비	16,517,157	32,544,173	16,248,104	33,335,827
기타	5,262,506	7,311,010	2,974,784	4,799,390
합 계	248,046,989	465,523,464	215,916,170	427,717,344

24. 기타수익 및 기타비용

(1) 당반기 및 전반기 중 기타수익의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당반기		전반기	
	3개월	누적	3개월	누적
수입수수료	290,180	273,027	199,892	712,796
배당금수익	-	17,950	-	16,350
유형자산처분이익	559,864	773,828	44,559	124,652
무형자산처분이익	-	-	15	15
당기손익-공정가치측정 금융자산 평가이익	-	17,894	-	4,599
대손충당금환입	19,428	19,754	10,061	10,273
잡이익	13,508,413	15,319,958	3,488,387	7,240,594
합 계	14,377,885	16,422,411	3,742,914	8,109,279

(2) 당반기 및 전반기 중 기타비용의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당반기		전반기	
	3개월	누적	3개월	누적
유형자산처분손실	83,440	170,194	513	61,726
무형자산처분손실	-	-	(3,723)	(3,723)
유형자산손상차손	-	-	-	701,800
기부금	590,674	654,992	325,134	630,253
기타의대손상각비	54,834	56,743	-	-
잡손실	3,498,484	6,967,367	5,052,166	16,402,406
당기손익-공정가치측정금융자산 처분손실	6,833,140	6,833,140	-	-
합 계	11,060,572	14,682,436	5,374,090	17,792,462

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	22,995,685	42,424,198	14,056,960	27,986,927
외환차익	38,724,645	60,718,767	11,752,085	22,805,082
외화환산이익	26,146,033	41,756,524	(2,525,911)	8,805,754
금융수익 계	87,866,363	144,899,489	23,283,134	59,597,763
이자비용				
상각후원가측정금융부채	6,421,267	11,221,380	4,320,206	8,337,222
외환차손	36,080,129	56,637,106	12,155,426	19,915,724
외화환산손실	9,142,803	18,767,218	1,532,294	9,423,165
금융비용 계	51,644,199	86,625,704	18,007,926	37,676,111

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

26. 법인세비용

법인세비용은 전체 회계연도에 대해서 예상되는 최선의 가중평균 연간유효법인세율의 추정에 기초하여 인식하였습니다. 당반기 및 전반기의 예상 평균 연간유효법인세율은 21.4% 및 29.1% 입니다.

27. 영업활동 현금흐름

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

(단위: 천원)

구 분	당반기	전반기
반기순이익	476,957,060	323,212,814
조정		
이자비용	11,221,380	8,337,222
외화환산손실	18,767,218	9,423,165
감가상각비	125,567,508	114,584,470
사용권자산 감가상각비	87,475,260	74,749,893
무형자산상각비	27,150,201	28,670,009
퇴직급여	60,340,162	58,383,304
외화환산이익	(41,756,524)	(8,805,754)
프로젝트손실충당부채환입	(943,655)	(41,947)
이자수익	(42,424,198)	(27,986,927)
법인세비용	129,978,616	132,629,148
기타 조정사항	29,530,199	(10,711,920)
조정사항 소계	404,906,167	379,230,663
순운전자본의 변동		
매출채권의 증감	47,553,461	(1,175,461)
미수금의 증가	(141,889,002)	(49,381,471)
선급비용의 증가	(119,629,485)	(80,358,268)
선급금의 증가	(29,558,422)	(83,337,175)
매입채무의 증가	84,517,754	3,732,866
미지급금의 증가	3,409,396	17,409,729
미지급비용의 증가	235,573,050	225,809,838
기타 증감	(22,208,167)	(29,307,947)
순운전자본변동 소계	57,768,585	3,392,111
영업에서 창출된 현금흐름	939,631,812	705,835,588

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

(단위: 천원)

구 분	당반기	전반기
매출채권 및 장단기미수금의 제각	588,012	593,287
유형자산 취득으로 인한 미지급금 증감	18,197,007	(5,484,412)
무형자산 취득으로 인한 미지급금 증감	(685,014)	1,423,061
선급금의 무형자산 대체	6,398	(7,168)
리스부채의 사용권자산 대체	234,116,441	72,267,020
이익잉여금의 미지급배당 대체	188,266,445	185,640,446

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

(당반기)

(단위: 천원)

구 분	기초	현금흐름	비현금변동(*1)	반기말
단기차입금	464,000	(464,000)	-	-
유동성리스부채	149,014,065	(96,494,963)	123,610,836	176,129,938
리스부채	312,583,282	-	225,242,911	537,826,193
예수보증금(*2)	786,670	2,882	(40,688)	748,864
장기예수보증금(*2)	4,329,121	(16,210)	40,688	4,353,599
합 계	467,177,138	(96,972,291)	348,853,747	719,058,594

(*1) 환율변동으로 인한 효과 등이 포함되어 있습니다.

(*2) 해당 예수보증금은 전대리스 목적물의 사용을 대가로 자금을 차입한 전대리스에 대한 임대보증금만을 포함하고 있습니다.

(전반기)

(단위: 천원)

구 분	기초	현금흐름	비현금변동(*)	반기말
유동성사채	10,000	(10,000)	-	-
단기차입금	899,729	(419,729)	-	480,000
유동성리스부채	125,977,966	(76,096,969)	95,064,988	144,945,985
리스부채	238,795,878	-	69,344,595	308,140,473
예수보증금(*2)	785,817	77,890	(568,177)	295,530
장기예수보증금(*2)	4,403,628	(643,717)	568,177	4,328,088
합 계	370,873,018	(77,092,525)	164,409,583	458,190,076

(*1) 환율변동으로 인한 효과 등이 포함되어 있습니다.

(*2) 해당 예수보증금은 전대리스 목적물의 사용을 대가로 자금을 차입한 전대리스에 대한 임대보증금만을 포함하고 있습니다.

28. 주당이익

(1) 당반기 및 전반기 중 기본주당이익의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

구 분	당반기		전반기	
	3개월	누적	3개월	누적
보통주기본주당이익	3,455	6,009	2,058	4,075

(2) 기본주당이익

기본주당이익 계산에 사용된 지배기업소유지분순이익과 가중평균유통보통주식수는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당반기		전반기	
	3개월	누적	3개월	누적
지배기업 소유지분 순이익	267,215,732	464,770,136	159,188,549	315,217,863

(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.

구분	회사명	지분율(%)	
		당반기말	전기말
연결실체에 유의적인 영향력을 행사하는 회사 및 그 종속기업	삼성전자와 그 종속기업	-	-
관계기업	(주)동아닷컴	18.97	18.97
	(주)디유넷	18.01	18.01
	한국정보인증(주)	4.79	4.79
	세리정보기술(주)	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 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	
		3개월	누적	3개월	누적
연결실체에 유의적인 영향력을 행사하는 회사 및 그 종속기업	삼성전자(주)(*1)	607,804,292	1,171,614,644	58,676,318	86,424,353
	삼성디스플레이(주)	51,104,828	90,161,104	-	1,104
	삼성전자서비스(주)	5,016,106	9,940,351	4,663	5,192
	삼성전자판매(주)	1,994,752	3,906,528	2,805	44,719
	삼성전자로지텍(주)	70,885,836	133,569,148	21	21
	삼성메디슨(주)	467,400	848,254	56	56
	Samsung Electronics America, Inc.	323,006,609	571,354,089	1,671,208	12,380,434
	Samsung International, Inc.	103,052,918	186,182,872	-	-
	Samsung Austin Semiconductor LLC.	67,362,019	111,051,556	-	-
	Samsung Electronic Digital appliance S.A. de C.V	208,635,221	325,636,626	-	-
	Samsung Electronics Ltd. (UK)	37,586,730	70,851,395	2,556,833	2,653,997
	Samsung Electronics Hungarian Private Co. Ltd.	62,855,053	135,323,529	31,332	49,803
	Samsung Electronics Europe Logistics	91,057,208	177,572,670	383,116	642,068
	Samsung Electronics Slovakia s.r.o	22,368,991	43,396,442	1,675	3,523
	Samsung India Electronics Private Ltd.	84,462,717	185,542,151	86,563	222,323
	Thai Samsung Electronics Co., Ltd.	218,736,643	419,225,308	121,059	150,512
	Samsung Display Vietnam Co., Ltd.	35,783,301	69,499,918	26	1,616
	Samsung Electronics Vietnam Co., Ltd.	141,143,238	283,204,745	141,734	291,280
	Samsung Electronics Vietnam THAINGUYEN Co., Ltd.	176,802,051	341,460,122	149,573	290,707
	Samsung Electronics HCMC CE Complex Co., Ltd.	88,234,716	186,362,006	525,734	710,285
Samsung (China) Semiconductor Co., Ltd.	25,373,175	105,673,706	(19)	-	
Samsung Electronica da Amazonia Ltda.	180,563,638	329,380,964	4,663,335	17,400,440	
기타(*2)	598,455,625	1,210,988,129	21,725,523	41,921,849	
관계기업	iMarket Asia Co., Ltd.	(247,075)	292,050	177,371	197,813
	(주)동아닷컴	17,550	96,550	-	-
	한국정보인증(주)	-	240,000	53,292	129,695
	세리정보기술(주)	(139,599)	5,408	953,493	1,935,109
합 계		3,202,383,943	6,163,380,265	91,925,711	165,456,899

(*1) 당반기 중 삼성전자주식회사로부터 69,877백만원의 기계장치 등을 매입하였습니다.

(*2) 삼성전자의 기타 종속기업으로 구성되어 있습니다.

구 분	회사명	매출 등		매입 등(*1)	
		3개월	누적	3개월	누적
연결실체에 유의적인 영향력을 행사하는 회사 및 그 종속기업	삼성전자(주)(*1)	542,496,358	1,083,288,019	14,929,645	42,898,897
	삼성디스플레이(주)	43,788,578	82,918,202	1,587	3,900
	삼성전자서비스(주)	5,177,360	11,177,377	6,473	18,828
	삼성전자판매(주)	2,312,691	4,452,298	(1,291)	20,531
	삼성전자로지텍(주)	25,098,833	51,223,672	-	-
	삼성메디슨(주)	401,048	870,243	-	67,468
	Samsung Electronics America, Inc.	186,237,334	355,017,181	2,785,646	7,927,939
	Samsung International, Inc.	57,518,635	103,154,872	115,702	204,953
	Samsung Austin Semiconductor LLC.	51,612,324	80,564,596	-	-
	Samsung Electronic Digital appliance S.A. de C.V	77,595,625	147,227,437	601	53,590
	Samsung Electronics Ltd. (UK)	30,508,155	60,917,309	598,764	1,739,779
	Samsung Electronics Hungarian Private Co. Ltd.	40,799,439	82,778,243	40,244	60,674
	Samsung Electronics Europe Logistics B.V.	75,141,797	152,725,414	340,217	679,153
	Samsung Electronics Slovakia s.r.o	8,954,593	15,422,232	233	18,891
	Samsung India Electronics Private Ltd.	46,961,433	123,836,193	-	-
	Thai Samsung Electronics Co., Ltd.	151,798,551	264,813,277	78,446	136,944
	Samsung Display Vietnam Co., Ltd.	17,013,350	37,401,947	-	-
	Samsung Electronics Vietnam Co., Ltd.	88,934,941	177,008,022	131,508	275,906
	Samsung Electronics Vietnam THAINGUYEN Co., Ltd.	86,407,547	178,449,790	91,289	189,011
	Samsung Electronics HCMC CE Complex Co., Ltd.	77,373,963	137,053,583	65,319	123,474
	Samsung Electronics Huizhou Co., Ltd.	2,529	3,249	-	-
	Samsung (China) Semiconductor Co., Ltd.	69,800,608	119,271,276	23,251	23,285
	Samsung Electronica da Amazonia Ltda.	94,942,761	198,002,628	5,752,289	6,512,052
기타(*2)	404,681,750	823,979,473	13,936,633	29,425,092	
관계기업	iMarket Asia Co., Ltd.	39,901	83,465	7,268	15,696
	(주)동아닷컴	94,177	187,378	-	-
	한국정보인증(주)	-	200,000	38,447	78,275
	세리정보기술(주)	818	818	758,176	1,137,262
합 계	2,185,695,099	4,292,028,194	39,700,447	91,611,600	

(*1) 전반기 중 삼성전자주식회사로부터 5,516백만원의 기계장치 등을 매입하였습니다.

(*2) 삼성전자의 기타 종속기업으로 구성되어 있습니다.

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

(당반기)

(단위: 천원)

구분	회사명	매출 등		매입 등	
		3개월	누적	3개월	누적
대규모기업집단 계열회사 등	삼성에스디아이	48,230,762	86,326,461	2,880	2,880
	삼성화재해상보험	48,746,908	94,748,382	1,931,495	3,397,549
	삼성생명보험	49,757,121	91,999,235	4,653,608	5,555,518
	삼성물산	29,336,949	59,133,377	38,487	601,775
	기타	282,359,927	589,883,605	20,431,389	38,145,378
합계		458,431,667	922,091,060	27,057,859	47,703,100

(전반기)

(단위: 천원)

구분	회사명	매출 등		매입 등	
		3개월	누적	3개월	누적
대규모기업집단 계열회사 등	삼성에스디아이	37,720,884	76,987,597	33,390	71,829
	삼성화재해상보험	38,424,166	76,087,553	1,087,751	1,911,209
	삼성생명보험	38,983,488	78,887,272	3,574,190	3,969,891
	삼성물산	27,708,276	54,732,029	181,185	1,089,184
	기타	249,303,287	449,376,124	22,182,225	38,743,649
합계		392,140,101	736,070,575	27,058,741	45,785,762

(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(*2)
연결실체에 유의적인 영향력을 행 사하는 회사 및 그 종속기업	삼성전자(주)	589,585,100	142,127,179	677,074,537	162,523,961
	삼성디스플레이(주)	31,036,803	5,569,629	35,845,324	4,281,592
	삼성전자서비스(주)	2,174,229	12,355	2,513,015	63,356
	삼성전자판매(주)	522,175	148,148	1,778,732	34,025
	삼성전자로지텍(주)	19,623,869	79,488	14,586,878	68,314
	삼성메디슨(주)	113,757	37,299	30,322	10,760
	Samsung Electronics America, Inc.	116,824,392	2,263,497	63,516,771	3,049,189
	Samsung International, Inc.	32,755,711	334,439	35,090,443	13,939
	Samsung Austin Semiconductor LLC.	26,126,647	640,959	24,037,674	674,863
	Samsung Electronic Digital appliance S.A. de C.V	95,881,294	1,764,784	79,649,938	1,182,959
	Samsung Electronics Ltd. (UK)	24,276,399	1,338,972	30,700,250	2,180,648
	Samsung Electronics Hungarian Private Co. Ltd.	25,298,364	10,935	70,615,979	10,703
	Samsung Electronics Europe Logistics	45,430,516	566,097	40,440,189	10,336
	Samsung Electronics Slovakia s.r.o	13,082,407	123,525	13,526,141	48,069
	Samsung India Electronics Private Ltd.	49,111,131	5,146,644	55,450,294	1,003,427
	Thai Samsung Electronics Co., Ltd.	22,436,878	10,286,596	36,991,411	4,297,960
	Samsung Display Vietnam Co., Ltd.	16,427,608	2,165,182	20,880,750	744,187
	Samsung Electronics Vietnam Co., Ltd.	35,385,505	954,974	39,038,200	1,114,676
	Samsung Electronics Vietnam THANGUYEN Co., Ltd.	42,829,077	1,123,154	49,488,659	573,872
	Samsung Electronics HCMC CE Complex Co., Ltd.	31,936,134	2,599,546	31,144,803	2,601,695
	Samsung (China) Semiconductor Co., Ltd.	41,524,627	11,394,099	53,403,347	10,764,822
	Samsung Electronica da Amazonia Ltda.	46,245,868	4,556,751	50,725,520	7,530,327
	기타(*1)	349,356,977	48,084,182	280,303,802	44,159,766
관계기업	iMarket Asia Co., Ltd.	-	7,225	4,961	11,732
	(주)동아닷컴	-	-	12,285	-
	세리정보기술(주)	543	543	53,020	-
합 계		1,657,986,011	241,336,202	1,706,903,245	246,955,178

(*1) 삼성전자의 기타 종속기업으로 구성되어 있습니다.

(*2) 당반기말 및 전기말 현재 리스부채 24,573백만원 및 33,981백만원이 포함되어 있습니다.

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

(당반기말)

(단위: 천원)

구분	회사명	채권 등(*1)	채무 등(*2)
대규모기업집단 계열회사 등	삼성에스디아이	48,644,013	4,337,182
	삼성화재해상보험	25,657,106	2,972,549
	삼성생명보험	16,197,794	263,843
	삼성물산	60,105,342	6,339,770
	기타	253,196,312	35,588,121
합계		403,800,567	49,501,465

(*1) 당반기말 현재 리스채권 8,924백만원이 포함되어 있습니다.

(*2) 당반기말 현재 리스부채 214백만원이 포함되어 있습니다.

(전기말)

(단위: 천원)

구분	회사명	채권 등(*1)	채무 등(*2)
대규모기업집단 계열회사 등	삼성에스디아이	47,386,869	5,127,485
	삼성화재해상보험	25,856,612	4,792,796
	삼성생명보험	9,389,652	2,357,431
	삼성물산	59,703,968	7,030,757
	기타	195,826,372	29,200,631
합계		338,163,473	48,509,100

(*1) 전기말 현재 리스채권 11,173백만원이 포함되어 있습니다.

(*2) 전기말 현재 리스부채 1,396백만원이 포함되어 있습니다.

(4) 경영진에 대한 보상

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

(단위: 천원)

구 분	당반기		전반기	
	3개월	누적	3개월	누적
단기종업원급여	917,064	1,810,837	812,570	1,466,376
장기급여	615,665	557,960	680,171	1,467,770
퇴직급여	149,535	302,718	145,107	236,432
합 계	1,682,264	2,671,515	1,637,848	3,170,578

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

(5) 당반기말 및 전기말 현재 특수관계자에 대한 채권에 대하여 손실충당금(대손충당금) 6,313천원 및 268천원을 설정하고 있으며, 이와 관련하여 당반기 중 인식한 대손상각비는 6,045천원이며, 전반기 중 인식한 대손상각비환입은 414,267천원입니다.

(6) 연결실체가 당반기 및 전반기 중 특수관계자에게 수취한 배당금은 334백만원 및 294백만원이며, 지급결의한 배당금은 74,340백만원 및 74,250백만원입니다. 당반기말 및 전기말 현재 특수관계자 배당 관련한 미수금 및 미지급금은 없습니다.