

목 차

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

삼성에스디에스주식회사와 그 종속기업

요약 분기 연결 재무제표에 대한

검 토 보 고 서

제 38 기 3분기

2022년 07월 01일 부터

2022년 09월 30일 까지

제 38 기 3분기 누적

2022년 01월 01일 부터

2022년 09월 30일 까지

제 37 기 3분기

2021년 07월 01일 부터

2021년 09월 30일 까지

제 37 기 3분기 누적

2021년 01월 01일 부터

2021년 09월 30일 까지

안 진 회 계 법 인

분기연결재무제표 검토보고서

삼성에스디에스주식회사
주주 및 이사회 귀중

검토대상 재무제표

본인은 별첨된 삼성에스디에스주식회사와 그 종속기업의 요약분기연결재무제표를 검토하였습니다. 동 요약분기연결재무제표는 2022년 9월 30일 현재의 요약분기연결재무상태표, 2022년과 2021년 9월 30일로 종료되는 양 3개월 및 9개월 보고기간의 요약분기연결포괄손익계산서, 동일로 종료되는 양 9개월 보고기간의 요약분기연결자본변동표 및 요약분기연결 현금흐름표 그리고 유의적 회계정책에 대한 요약과 기타의 서술정보로 구성되어 있습니다.

재무제표에 대한 경영진의 책임

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

감사인의 책임

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

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

검토 결과

본인의 검토 결과 상기 요약분기연결재무제표가 한국채택국제회계기준 제1034 호 '중간 재무보고'에 따라 중요성의 관점에서 공정하게 표시하지 않은 사항이 발견되지 아니하였습니다.

기타 사항

본인은 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 11월 10일

이 요약분기연결재무제표 검토보고서는 검토보고서일(2022년 11월 10일) 현재로 유효한것입니다. 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 요약분기연결재무제표 검토보고서가 수정될 수도 있습니다.

(첨부)분기연결재무제표

삼성에스디에스주식회사

제 38 기 3분기

2022년 07월 01일 부터

2022년 09월 30일 까지

제 38 기 3분기 누적

2022년 01월 01일 부터

2022년 09월 30일 까지

제 37 기 3분기

2021년 07월 01일 부터

2021년 09월 30일 까지

제 37 기 3분기 누적

2021년 01월 01일 부터

2021년 09월 30일 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 38(당) 기 3분기 2022년 9월 30일 현재
제 37(전) 기 2021년 12월 31일 현재

삼성에스디에스주식회사와 그 종속기업

(단위 : 원)

과 목	주석	제 38(당) 3분기말		제 37(전) 기말	
자 산					
유동자산			8,709,096,321,609		7,575,968,337,003
현금및현금성자산	5	1,390,381,398,659		1,080,888,303,254	
단기금융상품	5	3,898,700,760,628		3,510,296,210,127	
매출채권	5,29	1,758,434,121,029		1,918,856,084,913	
미수금	5,14,22,29	1,154,152,038,371		689,924,842,050	
선급금		96,805,069,338		68,339,934,105	
선급비용		198,709,804,453		119,917,881,360	
재고자산		46,393,701,900		44,302,331,418	
기타유동자산	5	165,519,427,231		143,442,749,776	
비유동자산			3,549,632,845,651		2,941,463,838,244
기타포괄손익- 공정가치측정금융자산	5,6,7,17,21	12,456,354,748		55,198,118,721	
당기손익- 공정가치측정금융자산	5,6,7,17	17,553,374,588		16,617,484,741	
관계기업투자주식	8	129,299,863,307		110,236,423,388	
유형자산	4,10,29	1,414,634,801,768		1,178,634,318,859	
사용권자산	12	883,461,410,142		439,897,752,714	
무형자산	4,11	717,998,872,630		715,361,900,049	
보증금	5	90,144,012,663		81,984,599,435	
장기선급비용		8,341,954,501		5,508,212,184	
이연법인세자산		50,798,693,880		44,462,488,843	
순확정급여자산		136,186,444,776		203,102,019,979	
기타비유동자산	5,14,29	88,757,062,648		90,460,519,331	
자 산 총 계			12,258,729,167,260		10,517,432,175,247
부 채					
유동부채			2,776,338,489,600		2,370,289,617,955
매입채무	5,29	728,180,316,530		821,773,048,473	
미지급금	5,29	155,345,524,805		70,253,640,225	
단기차입금	5,15,27	-		464,000,000	
선수금	22	293,958,068,119		286,229,775,145	
예수금		27,537,577,148		16,881,624,919	
미지급비용	5	1,119,321,947,969		815,329,323,073	
당기법인세부채		127,530,182,596		43,527,469,531	
유동성충당부채	16	10,774,344,120		16,114,592,800	
유동성리스부채	5,13,27,29	200,271,897,974		149,014,065,000	
기타유동부채	5,27	113,418,630,339		150,702,078,789	
비유동부채			1,074,274,177,488		703,441,925,221
순확정급여부채		14,532,513,146		5,739,191,224	
이연법인세부채		230,004,974,667		274,204,454,379	

장기미지급비용	5	78,926,882,593		86,583,248,601	
총당부채	16	33,650,667,352		19,902,320,387	
리스부채	5,13,27,29	712,433,678,045		312,583,282,490	
기타비유동부채	5,27	4,725,461,685		4,429,428,140	
부 채 총 계			3,850,612,667,088		3,073,731,543,176
자 본					
지배기업 소유지분			8,172,959,233,486		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		6,757,097,839,450		6,086,848,943,364
기타자본항목	21		79,705,641,418		(194,284,062,194)
비지배지분			235,157,266,686		214,979,998,283
자 본 총 계			8,408,116,500,172		7,443,700,632,071
부 채 및 자 본 총 계			12,258,729,167,260		10,517,432,175,247

주석 참조

요약분기연결포괄손익계산서

제38(당) 기 3분기 2022년 7월 1일부터 2022년 9월 30일까지
 제38(당) 기 3분기 누적 2022년 1월 1일부터 2022년 9월 30일까지
 제37(전) 기 3분기 2021년 7월 1일부터 2021년 9월 30일까지
 제37(전) 기 3분기 누적 2021년 1월 1일부터 2021년 9월 30일까지

삼성에스디에스주식회사와 그 종속기업

(단위: 원)

과목	주석	제 38(당) 3분기		제 37(전) 3분기	
		3개월	누적	3개월	누적
매출액	4,22,29	4,198,077,332,988	12,984,753,655,337	3,381,259,142,965	9,693,443,465,108
매출원가	29	3,750,910,631,468	11,528,538,996,225	2,949,948,897,242	8,392,573,207,886
매출총이익		447,166,701,520	1,456,214,659,112	431,310,245,723	1,300,870,257,222
판매비와관리비	23,29	262,151,718,379	727,675,182,795	209,307,607,417	637,024,951,419
영업이익	4	185,014,983,141	728,539,476,317	222,002,638,306	663,845,305,803
기타수익	24,29,30	97,196,012,131	113,618,422,637	6,559,612,439	14,668,891,098
기타비용	24,29	2,608,862,158	17,291,297,998	3,428,247,303	21,220,709,619
금융수익	25	135,967,179,956	280,866,668,779	36,946,076,679	96,543,839,631
금융비용	25	79,338,949,323	165,964,653,788	16,836,586,361	54,512,697,837
지분법관련손익	8	1,789,050,808	5,186,474,912	1,728,467,233	3,489,294,184
법인세비용차감전순이익		338,019,414,555	944,955,090,859	246,971,960,993	702,813,923,260
법인세비용(수익)	26	(62,709,888,629)	67,268,727,377	47,570,647,077	180,199,794,915
연결분기순이익		400,729,303,184	877,686,363,482	199,401,313,916	522,614,128,345
연결기타포괄손익		165,693,115,239	274,947,645,809	85,106,605,189	174,564,476,573
후속적으로 당기손익으로 재분류되지 않는 항목		(3,002,030,531)	(19,615,651,415)	10,209,691,661	25,394,964,576
확정급여제도의 재측정요소		(3,215,144,137)	(13,831,978,696)	(1,430,510,459)	(8,812,694,645)
기타포괄손익- 공정가치측정금융자산 평가손익		213,113,606	(5,783,672,719)	11,640,202,120	34,207,659,221
후속적으로 당기손익으로 재분류될 수 있는 항목		168,695,145,770	294,563,297,224	74,896,913,528	149,169,511,997
지분법자본변동	8	8,428,728,353	14,195,965,007	4,854,859,123	9,789,904,380
해외사업장환산손익		160,266,417,417	280,367,332,217	70,042,054,405	139,379,607,617
연결분기포괄이익		566,422,418,423	1,152,634,009,291	284,507,919,105	697,178,604,918
연결분기순이익의 귀속					
지배기업소유지분		391,119,206,207	855,889,342,486	192,596,421,680	507,814,284,249
비지배지분		9,610,096,977	21,797,020,996	6,804,892,236	14,799,844,096
연결분기포괄이익의 귀속					
지배기업소유지분		554,151,038,157	1,129,879,046,098	276,565,069,225	680,228,916,562
비지배지분		12,271,380,266	22,754,963,193	7,942,849,880	16,949,688,356
주당이익					
보통주 기본주당순이익	28	5,056	11,065	2,490	6,565
보통주 희석주당순이익	28	5,056	11,065	2,490	6,565

주석 참조

요약분기연결자본변동표

제 38(당) 기 3분기 누적 2022년 1월 1일부터 2022년 9월 30일까지

제 37(전) 기 3분기 누적 2021년 1월 1일부터 2021년 9월 30일까지

삼성에스디에스주식회사와 그 종속기업

(단위 : 원)

과 목	지배기업소유지분					비지배지분	총 계
	납입자본	주식발행초과금	이익잉여금	기타 자본항목	지배기업 소유주지분 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
전문기순이익	-	-	507,814,284,249	-	507,814,284,249	14,799,844,096	522,614,128,345
기타포괄손익-공정가치측정 금융자산평가손익	-	-	-	33,751,580,643	33,751,580,643	456,078,578	34,207,659,221
지분법자본변동	-	-	-	9,789,904,380	9,789,904,380	-	9,789,904,380
확정급여제도의 재측정요소	-	-	-	(8,640,810,020)	(8,640,810,020)	(171,884,625)	(8,812,694,645)
해외사업장환산외환차이	-	-	-	137,513,957,310	137,513,957,310	1,865,650,307	139,379,607,617
연차배당	-	-	(185,640,446,400)	-	(185,640,446,400)	(2,313,320,500)	(187,953,766,900)
종속기업에 대한 소유지분의 변동 등	-	-	-	-	-	(83,224,716)	(83,224,716)
2021.9.30 (전분기말)	38,688,900,000	1,297,466,852,618	5,983,492,380,890	(156,032,279,202)	7,163,615,854,306	204,633,923,229	7,368,249,777,535
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
당분기순이익	-	-	855,889,342,486	-	855,889,342,486	21,797,020,996	877,686,363,482
기타포괄손익-공정가치측정 금융자산평가손익	-	-	-	(5,478,781,547)	(5,478,781,547)	(304,891,172)	(5,783,672,719)
지분법자본변동	-	-	-	14,195,965,007	14,195,965,007	-	14,195,965,007
확정급여제도의 재측정요소	-	-	-	(13,456,941,922)	(13,456,941,922)	(375,036,774)	(13,831,978,696)
해외사업장환산외환차이	-	-	-	278,729,462,074	278,729,462,074	1,637,870,143	280,367,332,217
연차배당	-	-	(185,640,446,400)	-	(185,640,446,400)	(2,625,998,400)	(188,266,444,800)
종속기업에 대한 소유지분의 변동 등	-	-	-	-	-	48,303,610	48,303,610
2022.9.30 (당분기말)	38,688,900,000	1,297,466,852,618	6,757,097,839,450	79,705,641,418	8,172,959,233,486	235,157,266,686	8,408,116,500,172

주석 참조

요약분기연결현금흐름표

제 38(당) 기 3분기 누적 2022년 1월 1일부터 2022년 9월 30일까지

제 37(전) 기 3분기 누적 2021년 1월 1일부터 2021년 9월 30일까지

삼성에스디에스주식회사와 그 종속기업

(단위 : 원)

과 목	제 38(당) 3분기		제 37(전) 3분기	
영업활동으로 인한 현금흐름		1,294,161,235,631		971,270,130,361
영업에서 창출된 현금흐름(주석27)	1,437,270,358,122		1,088,671,124,384	
이자의 수취	66,076,502,775		41,509,267,332	
이자의 지급	(17,313,882,102)		(9,002,743,838)	
배당금의 수취	17,950,000		22,023,318	
법인세의 납부	(191,889,693,164)		(149,929,540,835)	
투자활동으로 인한 현금흐름		(700,997,924,083)		(762,922,133,845)
단기금융상품의 증감	(388,404,550,501)		(509,278,875,537)	
장기금융상품의 증감	-		(10,328,512,303)	
기타유동자산의 증감	(272,416,181)		-	
보증금의 감소	6,492,555,146		7,768,137,724	
보증금의 증가	(1,708,391,533)		(14,863,986,334)	
유형자산의 취득	(398,676,960,007)		(208,821,241,393)	
유형자산의 처분	2,200,067,851		661,591,352	
무형자산의 취득	(49,340,072,735)		(26,832,886,281)	
무형자산의 처분	-		306,297,670	
기타비유동자산의 증감	(206,239,073)		686,141,257	
기타포괄손익-공정가치측정금융자산의 취득	(6,506,997,865)		-	
기타포괄손익-공정가치측정금융자산의 처분	41,375,599,262		-	
당기손익-공정가치측정금융자산의 취득	(917,995,654)		(2,218,800,000)	
사업양도로 인한 순현금흐름	94,967,477,207		-	
재무활동으로 인한 현금흐름		(322,624,045,830)		(296,376,017,456)
단기차입금의 상환	(464,000,000)		(403,728,640)	
리스부채의 상환	(134,366,929,967)		(107,866,558,142)	
유동성사채의 상환	-		(10,000,000)	
예수보증금의 증가	425,004,656		-	
예수보증금의 감소	-		(167,903,331)	
배당금의 지급	(188,266,444,800)		(187,953,766,900)	
비지배지분의 납입	48,324,281		25,939,557	
현금및현금성자산 증감		270,539,265,718		(88,028,020,940)
기초 현금및현금성자산		1,080,888,303,254		1,199,285,828,821
현금및현금성자산에 대한 환율변동효과		38,953,829,687		4,917,172,924
분기말 현금및현금성자산		1,390,381,398,659		1,116,174,980,805

주석 참조

주석

제 38(당)기 3분기	2022년 7월 1일부터 2022년 9월 30일까지
제 38(당)기 3분기 누적	2022년 1월 1일부터 2022년 9월 30일까지
제 37(전)기 3분기	2021년 7월 1일부터 2021년 9월 30일까지
제 37(전)기 3분기 누적	2021년 1월 1일부터 2021년 9월 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. 당분기말 현재 당사의 납입자본금은 38,689백만원이며, 주주현황은 다음과 같습니다.

구 분	소유주식수	지분율
삼성전자	17,472,110	22.6%
삼성물산	13,215,822	17.1%
이재용	7,118,713	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) 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 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) 당분기부터 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 일시적 차이가 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 아래 언급된 사항을 제외하고는 2021년 12월 31일로 종료하는 회계연도에 대한 연차연결재무제표와 동일합니다.

(1) 법인세 처리에 대한 불확실성

연결실체는 2016년 과세당국으로부터 합병에 따른 영업권과 관련하여 법인세를 부과 받았으며, 납부기한 내 부과금액을 납부한 후 과세당국의 결정에 불복하여 적절한 불복 절차를 진행하였습니다. 2022년 9월 항소심 전부승소 후 2022년 10월 피고측에서 상고를 제기하여 대법원 상고심 진행 중에 있습니다.

항소심 승소에 따라 연결실체는 기납부세액에 대한 회수가능성이 매우 높다는 법무법인 의견과 다수 유사 소송 건 승소라는 경험적 사실을 근거로 기납부세액을 자산으로 인식하였습니다.

4. 영업부문

(1) 부문 구분의 근거

연결실체는 IT서비스부문과 물류부문으로 구성되어 있으며, 각 부문은 연결실체의 전략적 영업단위들입니다. 전략적 영업단위들은 서로 다른 제품과 용역을 제공하며 각 부문별로 요구되는 기술과 마케팅전략이 다르므로 분리되어 운용되고 있습니다.

연결실체 내 각 보고부문의 영업내용은 다음과 같습니다.

보고부문	영업의 내용
IT서비스	IT컨설팅, IT시스템 설계 및 개발수행 SI, 고객사 정보시스템 운영 및 유지보수, 데이터센터 및 통신망 서비스를 제공하는 아웃소싱
물류	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	8,990,273,586	5,323,719,604	14,313,993,190	(1,329,239,535)	12,984,753,655
내부매출액	(455,989,444)	(873,250,091)	(1,329,239,535)	1,329,239,535	-
외부매출액	8,534,284,142	4,450,469,513	12,984,753,655	-	12,984,753,655
감가상각비	7,412,148	191,647,189	199,059,337	(5,170,750)	193,888,587
무형자산상각비	2,565,394	35,393,328	37,958,722	835,653	38,794,375
영업이익	227,515,939	508,649,966	736,165,905	(7,626,429)	728,539,476
부문자산	66,984,145	2,065,649,529	2,132,633,674	-	2,132,633,674
비유동자산의 취득	19,402,161	455,526,350	474,928,511	(7,512,668)	467,415,843

(전분기)

(단위: 천원)

구 분	물류	IT서비스	합 계	연결실체내 부문간 내부거래조정	조정후 금액
총매출액	5,767,063,556	4,926,825,017	10,693,888,573	(1,000,445,108)	9,693,443,465
내부매출액	(213,040,450)	(787,404,658)	(1,000,445,108)	1,000,445,108	-
외부매출액	5,554,023,106	4,139,420,359	9,693,443,465	-	9,693,443,465
감가상각비	4,632,330	175,653,991	180,286,321	(4,996,201)	175,290,120
무형자산상각비	230,886	41,411,017	41,641,903	578,329	42,220,232
영업이익	107,556,198	555,673,428	663,229,626	615,680	663,845,306
부문자산	52,996,482	1,837,204,999	1,890,201,481	-	1,890,201,481
비유동자산의 취득	22,900,248	227,971,077	250,871,325	(5,837,817)	245,033,508

2) 지역별 정보

연결실체의 지역별 영업현황(소재지 기준)은 다음과 같습니다.

(외부매출액)

(단위: 천원)

구 분	당분기	전분기
국내	3,713,025,900	3,539,275,461
미주	3,373,678,458	2,055,480,146
유럽	1,492,182,866	1,073,404,947
아시아 및 아프리카(*1)	3,132,072,001	2,098,563,799
중국	1,273,794,430	926,719,112
합 계	12,984,753,655	9,693,443,465

(*1) 국내와 중국은 제외하였습니다.

(비유동자산(*1))

(단위: 천원)

구 분	당분기말	전기말
국내	2,018,492,467	1,793,374,715
미주	34,609,338	31,590,359
유럽	38,001,399	29,002,701
아시아 및 아프리카(*2)	29,128,755	29,089,592
중국	12,401,715	10,938,852
합 계	2,132,633,674	1,893,996,219

(*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 9,924,391백만원(전분기 : 6,532,880백만원)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-공 정가치측정 금융자산	당기손익- 공정가치측정 금융자산	합 계	공정가치
현금및현금성자산	1,390,381,399	-	-	1,390,381,399	1,390,381,399
단기금융상품	3,898,700,761	-	-	3,898,700,761	3,898,700,761
기타포괄손익 - 공정가치측정금융자산	-	12,456,355	-	12,456,355	12,456,355
당기손익 - 공정가치측정금융자산	-	-	17,553,374	17,553,374	17,553,374
매출채권, 미수금 및 기타자산(*1)	2,006,081,494	-	-	2,006,081,494	2,006,081,494
기타(*2)	198,724,682	-	-	198,724,682	198,724,682
합 계	7,493,888,336	12,456,355	17,553,374	7,523,898,065	7,523,898,065

(*1) 미수금에는 합병영업권 관련 소송에 대한 2심 승소에 따른 환급금 및 환급가산금 1,823억이 포함되어 있습니다. 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	883,525,841	883,525,841
미지급비용(*1)	765,545,657	765,545,657
리스부채	912,705,576	912,705,576
기타(*2)	6,082,785	6,082,785
합 계	2,567,859,859	2,567,859,859

(*1) 종업원 급여와 관련된 432,703백만원을 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, 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, 예수보증금 및 장기에수보증금으로 구성되어 있습니다.

6. 금융상품의 공정가치

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

(1) 공정가치 서열체계

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

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

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

(당분기말)

(단위: 천원)

구 분	수준1	수준2	수준3	합 계
기타포괄손익-공정가치측정금융자산	-	-	12,456,355	12,456,355
당기손익-공정가치측정금융자산	-	4,524,048	13,029,326	17,553,374
합 계	-	4,524,048	25,485,681	30,009,729

(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. 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	20,804,534	12,982,844
취득	7,424,994	2,218,800
처분	(1,964,900)	-
변동	(778,947)	(526,821)
기말 금액	25,485,681	14,674,823

(3) 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.

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

(5) 가치평가기법 및 투입변수

연결실체는 공정가치 서열체계에서 수준 3으로 분류되는 주요 금융상품의 반복적인 공정가치 측정치에 대해 다음의 가치평가기법과 투입변수를 사용하고 있습니다.

(단위: 천원)

구 분	공정가치	수준	가치평가기법	투입변수	투입변수 범위 (가중평균)
기타포괄손익-공정가치측정금융자산					
(주)씨브이네트	1,357,800	3	현금흐름할인법	매출성장률	5.2% ~ 7.1% (5.9%)
				할인율	16.4%

7. 공정가치측정금융자산

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

(단위: 천원)

구 분	당분기			전분기		
	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	-	(41,453,975)	(41,453,975)	-	(4,772,042)	(4,772,042)
평가손익	17,894	(7,794,787)	(7,776,893)	(526,821)	46,208,924	45,682,103
기말 금액	17,553,374	12,456,355	30,009,729	13,868,344	58,092,467	71,960,811

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

(단위: 천원)

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

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

(단위: 천원)

구 분	당분기말	전기말
상장주식(*)	-	46,487,021
비상장주식(*)	12,456,355	8,711,098
합 계	12,456,355	55,198,119

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

1) 상장주식(관계기업투자주식 제외)

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

(단위: 천원)

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

(*) SentinelOne은 최초 투자시 비상장주식으로 기타포괄손익-공정가치측정항목으로 지정하는 취소불가능한 선택권을 적용하였습니다. 전기 중 상장됨에 따라 상장주식으로 변경되었습니다. 당분기 중 보유주식을 전량 매도하였습니다.

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
(주)씨브이네트(*1)	600,000	9.38	1,357,800	1,357,800
기타	-	-	11,098,555	7,353,298
합 계			12,456,355	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) 당분기 및 전분기 기타포괄손익-공정가치측정금융자산에 대한 공정가액평가에 따른 기타포괄손익-공정가치측정금융자산평가손익의 변동내역은 다음과 같습니다.

(당분기)

(단위: 천원)

구 분	기초 금액	평가액	손익반영액	분기말 금액
평가손익	70,796,319	(7,794,787)	-	63,001,532
	자본에 가감되는 법인세효과			(17,577,578)
				45,423,954

(전분기)

(단위: 천원)

구 분	기초 금액	평가액	손익반영액	분기말 금액
평가손익	27,546,530	45,220,778	-	72,767,308
	자본에 가감되는 법인세효과			(18,621,271)
				54,146,037

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(주)(*1)	국내	전자상거래를 위한 제반 전자인증 사업	4.79%	1,128,139	8,015,253	8,218,335
(주)동아닷컴(*2)	국내	인터넷 미디어 사업	18.97%	1,306,377	4,358,589	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	5,454,479	5,105,566
iMarket Asia Co., Ltd.	중국	인터넷유통업	40.56%	18,799,534	43,128,205	36,057,011
CMC Corporation	베트남	IT 서비스 기업	30.00%	54,554,914	68,343,337	56,522,112
합 계				80,950,532	129,299,863	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) 당분기말 현재 보유하고 있는 관계기업투자주식 중 시장성 있는 투자주식의 시장가격정보는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	보유주식수	주당시장가격	공정가치	장부금액
한국정보인증(주)	2,000,000주	4,545원	9,090,000	8,015,253
CMC Corporation	45,001,667주	2,757원	124,069,596	68,343,337

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

(당분기)

(단위: 천원)

구 분	기초 금액	지분법 평가 내역			분기말 금액
		지분법손익	지분법자본변동	기타(*1)	
한국정보인증(주)	8,218,335	279,919	(243,001)	(240,000)	8,015,253
(주)동아닷컴	4,333,399	104,190	-	(79,000)	4,358,589
(주)디유넷	-	-	-	-	-
세리정보기술(주)	5,105,566	348,913	-	-	5,454,479
iMarket Asia Co., Ltd.	36,057,011	1,565,755	5,505,439	-	43,128,205
CMC Corporation	56,522,112	2,887,698	8,933,527	-	68,343,337
합 계	110,236,423	5,186,475	14,195,965	(319,000)	129,299,863

(*1) 관계기업의 배당으로 인한 증감입니다.

(전분기)

(단위: 천원)

구 분	기초 금액	지분법 평가 내역			분기말 금액
		지분법손익	지분법자본변동	기타(*1)	
한국정보인증(주)	5,649,651	656,602	48,008	(200,000)	6,154,261
(주)동아닷컴	3,980,697	354,776	-	(79,000)	4,256,473
(주)디유넷	-	-	-	-	-
세리정보기술(주)	4,641,957	378,762	-	-	5,020,719
iMarket Asia Co., Ltd.	32,230,992	718,204	3,009,818	-	35,959,014
CMC Corporation	47,435,047	1,380,950	6,732,078	-	55,548,075
합 계	93,938,344	3,489,294	9,789,904	(279,000)	106,938,542

(*1) 관계기업의 배당으로 인한 증감입니다.

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

(당분기)

(단위: 천원)

구 분	자산	부채	자본	매출	분기순이익
한국정보인증(주)	274,218,773	65,767,561	208,451,212	61,283,588	5,055,198
(주)동아닷컴	26,178,512	3,199,371	22,979,141	15,315,893	624,826
(주)디유넷	3,789,380	6,889,724	(3,100,344)	9,036,808	1,311,394
세리정보기술(주)	13,350,314	5,096,640	8,253,674	18,677,375	1,115,945
iMarket Asia Co., Ltd.	140,293,214	53,791,666	86,501,548	352,037,387	3,860,343
CMC Corporation	389,783,706	219,512,776	170,270,930	299,893,977	13,934,022

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

(당분기말)

(단위: 천원)

구 분	한국정보인증(주)	(주)동아닷컴	(주)디유넷	세리정보기술(주)	iMarket Asia Co., Ltd.	CMC Corporation
자본	167,423,939	22,979,141	(3,100,344)	8,253,675	73,537,556	140,653,006
지분율(%)	4.79	18.97	18.01	29.00	40.56	30.00
순자산지분해당액	8,015,253	4,358,589	(558,372)	2,393,566	29,826,833	42,195,902
투자차액	-	-	-	3,060,913	13,301,372	26,147,435
관계기업 장부금액	8,015,253	4,358,589	-	5,454,479	43,128,205	68,343,337

(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
투자차액	-	-	-	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 당분기 및 전분기 미반영 지분법손실 및 누적 미반영 지분법손실 금액은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당분기	전분기
(주)디유넷 미반영 지분법손실(이익)	(138,969)	(206,249)

(단위: 천원)

구 분	당분기말	전기말
(주)디유넷 누적 미반영 지분법손실	558,372	697,341

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	(주)시큐아이	시스템 소프트웨어 개발 및 공급업	6,500,000	-	6,500,000	56.52	국내	-
	(주)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	-
	에스코어(주)	운영체제, S/W 개발	21,347,538	140,912	21,488,450	82.22	국내	0.54
	오픈헨즈(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 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	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
	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 및 물류서비스업	-	-	-	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	-
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)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	-
	에스코어(주)	운영체제, S/W 개발	21,347,538	140,912	21,488,450	82.22	국내	0.54
	오픈헨즈(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 (*4)	물류서비스업	19,998	2	20,000	100.00	그리스	0.01
	Samsung SDS Global SCL Italy S.R.L. A Socio	물류서비스업	100,000	-	100,000	100.00	이탈리아	-

	Unico							
	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
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.(*4)	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.

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

(*4) 당분기 중 해당 종속기업은 청산으로 인해 소멸하였습니다.

(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)
(주)시큐아이	174,948,345	40,788,952	134,159,393	108,034,544	9,477,706
(주)멀티캠퍼스	260,300,956	114,408,401	145,892,555	250,860,126	20,114,358
에스코어(주)	78,825,366	36,541,981	42,283,385	73,941,562	11,321,655
(주)미라콤아이앤씨	141,605,647	50,995,728	90,609,919	229,478,382	11,892,012
Samsung SDS America, Inc.	955,695,514	418,443,387	537,252,127	2,333,267,819	69,854,700
Samsung SDS Europe, Ltd.	383,870,995	157,818,973	226,052,022	394,727,176	22,074,669
Samsung SDS Global SCL Hungary, Kft.	120,400,595	84,579,378	35,821,217	337,035,993	15,757,106
Samsung SDS Global SCL Slovakia, S.R.O.	108,064,970	67,687,330	40,377,640	203,010,314	7,391,312
Samsung SDS Global SCL Poland Sp. Z.o.o.	77,659,311	58,112,390	19,546,921	213,999,552	5,964,078
Samsung SDS Global SCL Netherlands Cooperatief U.A.	179,179,407	177,266,041	1,913,366	182,188,960	(1,362,538)
Samsung SDS Asia Pacific Pte, Ltd.	195,607,922	60,059,068	135,548,854	156,607,591	11,019,756
Samsung Data Systems India Private Limited	268,254,521	161,088,332	107,166,189	422,515,599	25,722,264
Samsung SDS Vietnam Co., Ltd.	849,283,991	263,102,546	586,181,445	1,400,048,989	61,788,452
Samsung SDS Global SCL Thailand Co.,Ltd	129,678,861	69,338,018	60,340,843	527,527,147	10,030,852
Samsung SDS China Co., Ltd.	837,062,972	303,243,459	533,819,513	687,291,824	36,890,768
Samsung SDS Global SCL Hong Kong Co., Ltd.	73,845,082	52,456,032	21,389,050	275,211,647	3,277,784
Samsung SDS Mexico, S.A. de C.V.	162,007,835	131,494,177	30,513,658	637,515,978	6,075,117
Samsung SDS Latin America Tecnologia E Logistica LTDA.	264,752,169	108,330,281	156,421,888	214,043,213	27,609,329
Samsung SDS Rus Limited Liability Company	110,538,936	84,144,967	26,393,969	113,064,599	2,953,291

(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)멀티캠퍼스	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	53,421,440	79,826,338	309,587,256	6,176,215
Samsung SDS America, Inc.	630,068,672	251,134,476	378,934,196	2,034,804,586	33,315,052
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 Poland Sp. Z.o.o.	55,931,124	42,295,700	13,635,424	204,555,785	5,402,937
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.	164,167,670	55,988,259	108,179,411	166,561,328	9,405,267
Samsung Data Systems India Private Limited	186,353,557	114,425,340	71,928,217	372,083,671	16,733,145
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 China Co., Ltd.	723,870,252	271,424,670	452,445,582	1,200,710,102	49,136,281
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 Tecnologia E Logistica LTDA.	160,076,101	58,576,334	101,499,767	221,250,900	23,593,834
Samsung SDS Rus Limited Liability Company	74,326,782	60,085,525	14,241,257	142,737,830	2,506,448

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

지역	종속기업명	사유
아주	Samsung SDS Global SCL Beijing Co., Ltd.(*1)	피합병
구주	Samsung SDS Global SCL Greece Societe Anonyme(*2)	청산
아주	Miracom, Inc. Asia Pacific Ltd.(*3)	청산

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

(*2) 당분기 중 종속기업 Samsung SDS Global SCL Greece Societe Anonyme 은 청산되어 소멸하였습니다.

(*3) 당분기 중 종속기업 Miracom, Inc. Asia Pacific Ltd. 은 청산되어 소멸하였습니다.

10. 유형자산

당분기 및 전분기 중 유형자산 장부금액의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당분기	전분기
기초 금액	1,178,634,319	1,116,313,315
취득액	417,369,716	220,694,912
처분	(1,344,565)	(179,311)
감가상각비	(193,888,587)	(175,290,120)
손상	-	(701,800)
사업양도(*1)	(402,339)	-
기타(*2)	14,266,258	7,540,141
분기말 금액	1,414,634,802	1,168,377,137

(*1) 당분기 중 사업양도로 인하여 감소하였습니다(주석 30번 참조).

(*2) 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	715,361,900	736,725,071
취득	50,046,127	24,338,596
처분	-	(593,633)
무형자산상각비	(38,794,375)	(42,220,232)
사업양도(*1)	(10,032,076)	-
손상	-	(214)
손상환입	-	2,732,045
기타(*2)	1,417,297	842,711
분기말 금액	717,998,873	721,824,344

(*1) 당분기 중 사업양도로 인하여 감소하였습니다(주석 30번 참조).

(*2) 기타 변동에는 대체 및 환율변동차이가 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	28,595,631	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.	5,169,791	4,271,527
	시큐아이	23,759,221	23,759,221
	기타	2,400,000	2,400,000
소 계		554,531,173	562,466,115
물류	이엑스이씨앤티	7,283,816	7,283,816
합 계		561,814,989	569,749,931

12. 리스

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

(당분기말)

(단위: 천원)

구 분	건물	기계장치	차량운반구	기타	합계
취득금액	1,291,143,284	20,023,980	14,519,404	335,190	1,326,021,858
감가상각누계액	(423,839,688)	(11,194,072)	(7,455,468)	(71,220)	(442,560,448)
장부금액	867,303,596	8,829,908	7,063,936	263,970	883,461,410

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

(당분기)

(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	294,472,101	6,505,404	3,668,594	370,411	305,016,510
감가상각비	(127,615,016)	(9,164,834)	(1,383,008)	(59,149)	(138,222,007)
기타(*1)	269,354,424	6,989,134	689,612	(264,016)	276,769,154
분기말금액	867,303,596	8,829,908	7,063,936	263,970	883,461,410

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

(전분기)

(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	165,682,535	3,978,780	3,147,143	247,581	173,056,039
감가상각비	(99,094,342)	(8,114,072)	(4,953,801)	(174,208)	(112,336,423)
기타(*1)	4,660,941	2,655,488	1,404,291	(155,157)	8,565,563
분기말금액	397,170,176	9,452,008	8,890,219	243,687	415,756,090

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

연결실체는 건물 및 차량운반구 등을 리스하였으며 평균 리스기간은 7.81년(전기말: 5.55년)입니다. 사용권자산에 대한 법적소유권은 리스부채에 대한 담보로 리스제공자가 보유하고 있습니다. 당분기 중 리스의 계약 갱신 및 신규리스 계약 등으로 인하여 사용권자산의 장부금액이 292,070백만원 증가하였습니다.

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

(단위: 천원)

구 분	당분기	전분기
사용권자산 감가상각비	138,222,007	112,336,423
리스부채 이자비용	17,981,530	11,994,030
단기/소액자산리스 관련 비용	22,172,936	22,314,789
사용권자산의 전대리스에서 생기는 수익	(176,603)	(822,733)

당분기 및 전분기 중 리스로 인한 총 현금유출 금액은 각각 174,521백만원 및 133,458백만원 입니다.

13. 리스부채

(1) 리스계약

연결실체는 건물 및 차량운반구 등을 리스로 이용하고 있습니다. 리스자산 장부금액 883,461백만원(전기말: 439,898백만원)에 대한 법적소유권은 리스부채에 대한 담보로 리스 제공자가 보유하고 있습니다.

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

(단위: 천원)

구 분	당분기말	전기말
유동부채	200,271,898	149,014,065
비유동부채	712,433,678	312,583,282
합 계	912,705,576	461,597,347

(3) 당분기말 및 전기말 현재 리스부채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당분기말	전기말
1년 이내	203,560,240	157,629,932
1년 초과 2년 이내	152,840,651	130,688,838
2년 초과 3년 이내	115,792,186	65,549,489
3년 초과 4년 이내	96,558,159	37,984,422
4년 초과 5년 이내	81,920,227	26,451,612
5년 초과	379,997,209	90,424,697
소계	1,030,668,672	508,728,990
차감: 현재가치 조정금액	(117,963,096)	(47,131,643)
금융리스부채의 현재가치	912,705,576	461,597,347

연결실체는 리스부채와 관련하여 유의적인 유동성위험에 노출되어 있지 않습니다. 리스부채는 당사의 재무부서에서 모니터링하고 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	7,048,586	6,945,509	5,165,189	5,102,335
비유동자산	4,241,872	4,071,990	6,493,480	6,253,214
합 계	11,290,458	11,017,499	11,658,669	11,355,549

당분기 금융리스의 평균 약정기간은 4.86년입니다. 일반적으로 리스약정에는 연장선택권이 나 종료선택권이 포함되어 있지 않습니다. 당사의 모든 리스계약은 원화로 체결되어 당사는 리스약정으로 인해 환위험에 노출되어 있지 않습니다.

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

(단위: 천원)

구 분	당분기말	전기말
1년 이내	7,048,586	5,165,189
1년 초과 2년 이내	4,241,872	5,191,906
2년 초과 3년 이내	-	1,301,574
리스료 계	11,290,458	11,658,669
가산: 무보증잔존가치	-	-
리스 총투자 계	11,290,458	11,658,669
차감: 미실현이자수익	(272,959)	(303,120)
소계: 최소리스료의 현재가치	11,017,499	11,355,549
차감: 손실충당금	-	-
리스순투자 계	11,017,499	11,355,549

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

(단위: 천원)

구 분	당분기	전분기
금융리스 순투자 금융수익	176,603	249,354

연결실체의 금융리스약정은 변동리스크를 포함하고 있지 아니하며 리스약정의 평균내재이자율은 약 연 2.84%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

당분기말 및 전기말 현재 차입금 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

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

16. 총당부채

(1) 당분기말 및 전기말 현재 총당부채의 내역은 다음과 같습니다.

(당분기말)

(단위: 천원)

구 분	유동	비유동	합 계
하자보수총당부채	244,795	-	244,795
프로젝트손실총당부채	4,142,783	-	4,142,783
판매보증총당부채	2,773,685	-	2,773,685
복구총당부채	105,127	32,654,615	32,759,742
기타(*1)	3,507,954	996,052	4,504,006
합 계	10,774,344	33,650,667	44,425,011

(*1) 김포시와 사우디지점 등에 대한 소송관련 총당부채입니다.

(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 총당부채입니다.

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

(당분기)

(단위: 천원)

구 분	내역	기초 금액	전입액	사용액	환입액	사업양도(*1)	분기말 금액
하자보수충당부채	①	197,011	84,972	-	(3,893)	(33,295)	244,795
프로젝트손실충당부채		2,127,901	4,120,908	(1,162,236)	(943,790)	-	4,142,783
판매보증충당부채	②	2,903,229	690,324	-	(10,949)	(808,919)	2,773,685
복구충당부채	③	18,710,700	14,139,455	(90,413)	-	-	32,759,742
온실가스배출충당부채		101,941	-	(101,941)	-	-	-
기타		11,976,131	2,223,788	(2,016,755)	(7,679,158)	-	4,504,006
합 계		36,016,913	21,259,447	(3,371,345)	(8,637,790)	(842,214)	44,425,011

(*1) 당분기 중 사업양도로 인하여 감소하였습니다(주석 30 참조).

(전분기)

(단위: 천원)

구 분	내역	기초 금액	전입액	사용액	환입액	분기말 금액
하자보수충당부채	①	114,674	137,757	-	(22,589)	229,842
프로젝트손실충당부채		877,469	9,056,551	(607,060)	(50,586)	9,276,374
판매보증충당부채	②	1,645,216	129,209	-	(176,738)	1,597,687
복구충당부채	③	17,801,048	604,444	(710,086)	(127,332)	17,568,074
기타		14,703,138	1,374,909	(73,559)	-	16,004,488
합 계		35,141,545	11,302,870	(1,390,705)	(377,245)	44,676,465

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. 당분기 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.

당분기말 및 전기말 현재 연결실체의 부채비율은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당분기말	전기말
부채	3,850,612,667	3,073,731,543
자본	8,408,116,500	7,443,700,632
부채비율	45.8%	41.3%

18. 우발채무와 약정사항

(1) 보증 제공 내역

당분기말 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

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

(단위: 천원, AED, AUD, CNY, EUR, KWD, MYR, SAR, SEK, TRY, USD, INR, 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 121,304,411,153	USD 7,700,000
VND 28,821,100,000	VND 52,278,500,000		
우리은행	지급보증(기타 계약이행보증)	-	USD 24,000,000
	지급보증(한도거래)	CNY 2,000,000	CNY 2,000,000
국민은행	지급보증(한도거래)	-	USD 20,000,000
	수입신용장	-	
	내국신용장	-	KRW 5,000,000
홍콩상하이은행	지급보증(한도거래)	-	USD 10,000,000
	지급보증(건별거래)	AUD 1,665,556	AUD 1,665,556
	현지금융보증	-	USD 3,100,000
		-	INR 360,000,000
씨티은행	지급보증(건별거래)	KWD 97,719	KWD 97,719
		EUR 98,730	EUR 98,730
	현지금융보증	AED 300,000	USD 53,500,000
		EUR 3,523,842	
		MYR 190,000	
		SEK 8,706,800	
		TRY 500,000	
		USD 890,351	
Commerzbank AG	지급보증(한도거래)	EUR 3,046,268	EUR 3,300,000
BOA(Bank of America)	지급보증(건별거래)	USD 6,327,439	USD 6,327,439
Emirates NBD	지급보증(건별거래)	AED 3,626	AED 3,626
SABB(Saudi British Bank)	지급보증(건별거래)	SAR 1,567,261	SAR 1,567,261

(3) 기타 약정사항

- 1) 당분기말 현재 당사는 신한은행과 한도 200억원의 일반대출약정을 체결하고 있습니다.
- 2) 당분기말 현재 당사는 우리은행 외 3개 은행과 한도 705억원의 당좌차월약정을 체결하고 있으며, 국내 종속기업인 (주)미라콤아이앤씨는 우리은행 외 1개 은행과 한도 48억원의 당좌차월약정을 체결하고 있습니다.
- 3) 당분기말 현재 당사는 하나은행 외 3개 은행과 전자결제약정(한도금액 : 340,000 백만원, 사용금액: 103,581백만원)을 체결하고 있습니다.
- 4) 당분기말 현재 당사는 하나은행과 193억원의 포괄한도를 체결하고 있습니다.
- 5) 당분기말 현재 당사는 계약이행 등과 관련하여 소프트웨어공제조합과 서울보증보험으로부터 523,694백만원의 지급보증을 제공받고 있으며, 이와 관련하여 소프트웨어 공제조합에 대한 출자금 2,794백만원이 담보로 제공되어 있습니다. 그리고 국내 종속기업인 (주)미라콤아이앤씨, (주)멀티캠퍼스는 계약이행 등과 관련하여 소프트웨어 공제조합으로부터 각각 31,726백만원, 7,544백만원의 지급보증을 제공받고 있으며, 각각 출자금 422백만원, 225백만원을 담보로 제공하고 있습니다. 또한 (주)멀티캠퍼스, (주)시큐아이, 에스코어(주)는 서울보증보험으로부터 각각 1,895백만원, 1,958백만원, 1,669백만원의 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	6,706,654,582	6,036,405,686
합 계	6,757,097,839	6,086,848,943

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 연결실체의 기타자본항목의 세부내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당분기말	전기말
기타포괄손익-공정가치측정금융 자산 평가손익	45,423,954	50,902,736
지분법자본변동	15,468,840	1,272,876
해외사업환산손익	260,361,018	(18,368,445)
자기주식	(1,592,531)	(1,592,531)
기타자본조정	80,353,908	80,353,908
확정급여제도재측정손실	(320,309,548)	(306,852,606)
합 계	79,705,641	(194,284,062)

(2) 자기주식

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

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

당분기말 및 전기말 현재 자기주식의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

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

22. 매출액

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

(단위: 천원)

구 분	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
재화의 판매	87,783,626	286,092,751	69,229,625	208,965,456
IT 서비스(*1)	1,399,312,865	4,164,376,762	1,309,935,759	3,930,454,903
물류	2,710,980,842	8,534,284,142	2,002,093,759	5,554,023,106
합 계	4,198,077,333	12,984,753,655	3,381,259,143	9,693,443,465

(*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	933,925,496	667,349,971
차감: 손실충당금	(5,107,418)	-
합 계	928,818,078	667,349,971
유동	920,322,612	656,725,165
비유동	8,495,467	10,624,806
합 계	928,818,079	667,349,971

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

(단위: 천원)

구 분	당분기	전기
기초금액	-	-
손실충당금의 증감	5,107,418	-
기말금액	5,107,418	-

(4) 당분기말 및 전기말 현재 계약부채의 잔액은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당분기말	전기말
소프트웨어설치용역 등(*1)	204,972,261	238,379,382
합계	204,972,261	238,379,382
유동	204,862,293	238,379,382
비유동	109,968	-
합계	204,972,261	238,379,382

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

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

(단위:천원)

구분	당분기	전분기
소프트웨어설치용역 등	209,463,552	181,039,303

(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	53,163,180	35,077,753	17,825,842	259,585	17,825,842

(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

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	
	3개월	누적	3개월	누적
급여	121,561,478	347,576,093	103,512,384	321,948,716
퇴직급여	10,275,532	24,963,858	9,108,273	28,785,593
복리후생비	27,703,477	79,050,379	22,261,782	67,662,125
감가상각비	4,412,290	12,218,636	3,658,438	10,901,569
사용권자산 감가상각비	15,654,629	39,695,060	9,978,627	29,633,681
무형자산상각비	4,227,398	16,785,378	6,424,523	19,225,278
수선유지비	1,044,983	3,092,345	516,283	2,131,824
소모품비	1,392,379	3,268,401	639,744	1,441,106
수도광열비	545,679	1,363,039	560,894	1,126,240
외주비	12,071,796	33,698,414	10,922,931	31,242,494
여비교통비	3,641,162	8,372,641	1,100,434	3,406,461
통신비	535,530	1,215,091	309,169	913,431
보험료	965,317	2,701,869	777,682	2,223,155
지급수수료	16,055,710	42,886,237	9,501,056	29,050,182
광고선전비	3,133,712	4,736,413	1,368,429	3,728,814
임차료	6,266,462	18,794,212	5,190,187	15,474,465
도서인쇄비	92,549	300,725	118,969	317,961
접대비	1,565,672	3,752,581	1,058,317	3,317,144
회의비	576,932	1,632,954	442,258	1,237,565
교육훈련비	2,348,691	6,761,836	1,960,181	4,800,114
행사비	700,031	1,307,611	276,907	805,200
방송운영비	6,983	13,940	1,718	42,422
대손상각비(환입)	5,664,875	9,384,806	(153,832)	(412,041)
서비스비	679,906	3,218,936	1,645,931	1,759,913
경상연구개발비	17,809,554	50,353,727	15,533,956	48,869,783
기타	3,218,991	10,530,001	2,592,366	7,391,756
합계	262,151,718	727,675,183	209,307,607	637,024,951

24. 기타수익 및 기타비용

(1) 당분기 및 전분기 중 기타수익의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
수입수수료	1,401,915	1,674,942	516,942	1,229,738
배당금수익	-	17,950	-	16,350
유형자산처분이익	374,859	1,148,687	438,325	562,977
무형자산처분이익	-	-	3	19
무형자산손상차손환입	-	-	2,732,045	2,732,045
당기손익-공정가치측정금융자산평가이익	-	17,894	-	4,598
대손충당금환입	333,558	353,313	-	10,272
사업양도이익	70,237,830	70,237,830	-	-
잡이익	24,847,850	40,167,807	2,872,297	10,112,892
합 계	97,196,012	113,618,423	6,559,612	14,668,891

(2) 당분기 및 전분기 중 기타비용의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
유형자산처분손실	122,990	293,183	18,971	80,697
무형자산처분손실	-	-	291,076	287,354
유형자산손상차손	-	-	-	701,800
무형자산손상차손	-	-	213	214
기부금	1,325,830	1,980,822	50,164	680,416
기타의대손상각비(환입)	(9,754)	46,990	-	-
잡손실	1,169,796	8,137,163	3,067,823	19,470,229
당기손익-공정가치측정금융자산처분손실	-	6,833,140	-	-
합 계	2,608,862	17,291,298	3,428,247	21,220,710

25. 금융수익 및 금융비용

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

(단위: 천원)

구 분	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
이자수익				
상각후원가측정금융자산	30,732,272	73,156,470	15,564,122	43,551,049
외환차익	45,228,187	105,946,954	13,889,411	36,694,493
외화환산이익	60,006,721	101,763,245	7,492,544	16,298,298
금융수익 계	135,967,180	280,866,669	36,946,077	96,543,840
이자비용				
상각후원가측정금융부채	8,565,057	19,786,437	4,526,090	12,863,312
외환차손	42,050,414	98,687,521	12,820,819	32,736,543
외화환산손실	28,723,478	47,490,696	(510,323)	8,912,843
금융비용 계	79,338,949	165,964,654	16,836,586	54,512,698

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

26. 법인세비용

연결실체는 서울지방국세청의 실지조사에 따라 잠실세무서장이 2016년 1월 부과한 2010 사업연도 합병영업권 관련 법인세부과처분에 불복하여 서울행정법원에 법인세부과처분취소의 소를 청구하였으나 2020년 3월 선고판결에서 기각되었습니다. 이에 연결실체는 2020년 4월 서울고등법원에 항소하였고, 2022년 9월 선고판결에서 전부 승소함에 따라 기납부한 법인세부과처분에 대한 법인세 등 163,937백만원을 당분기 법인세비용에서 차감하여 당기순 이익으로 반영하였습니다.

위 사항을 제외한 법인세비용은 전체 회계연도에 대해서 예상되는 최선의 가중평균 연간유효법인세율의 추정에 기초하여 인식하였습니다. 당분기 및 전분기의 연간유효법인세율은 24.5% 및 25.6% 입니다.

27. 영업활동 현금흐름

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

(단위: 천원)

구 분	당분기	전분기
분기순이익	877,686,363	522,614,128
조정		
이자비용	19,786,437	12,863,312
외화환산손실	47,490,696	8,912,843
감가상각비	193,888,587	175,290,120
사용권자산 감가상각비	138,222,007	112,336,423
무형자산상각비	38,794,375	42,220,232
퇴직급여	90,605,898	89,621,959
외화환산이익	(101,763,245)	(16,298,298)
프로젝트손실충당부채환입	(943,790)	(50,586)
유형자산손상차손	-	701,800
무형자산손상차손환입	-	(2,732,045)
이자수익	(73,156,470)	(43,551,049)
법인세비용	67,268,727	180,199,795
사업양도이익	(70,237,830)	-
기타 조정사항	1,195,491	3,291,815
조정사항 소계	351,150,883	562,806,321
순운전자본의 변동		
매출채권의 증감	104,174,311	36,500,682
미수금의 증감	(160,199,040)	(49,560,012)
선급비용의 증감	(121,423,978)	(100,097,569)
선급금의 증감	(34,956,210)	(42,093,883)
매입채무의 증감	91,395,270	58,114,940
미지급금의 증감	30,516,418	26,568,015
미지급비용의 증가	285,595,313	223,561,296
기타 증감	13,331,028	(149,742,794)
순운전자본변동 소계	208,433,112	3,250,675
영업에서 창출된 현금흐름	1,437,270,358	1,088,671,124

(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	865,926	1,008,735
유형자산 취득으로 인한 미지급금 증감	33,865,324	11,873,670
무형자산 취득으로 인한 미지급금 증감	706,054	(2,435,129)
리스부채의 사용권자산 대체	335,081,422	140,511,772

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

(당분기)

(단위: 천원)

구 분	기초	현금흐름	비현금변동(*1)	분기말
단기차입금	464,000	(464,000)	-	-
유동성리스부채	149,014,065	(134,366,930)	185,624,763	200,271,898
리스부채	312,583,282	-	399,850,396	712,433,678
예수보증금(*2)	786,670	279,394	(140,762)	925,302
장기예수보증금(*2)	4,329,121	145,611	140,762	4,615,494
합 계	467,177,138	(134,405,925)	585,475,159	918,246,372

(*1) 대체 및 환율변동으로 인한 효과 등이 포함되어 있습니다.

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

(전분기)

(단위: 천원)

구 분	기초	현금흐름	비현금변동(*1)	분기말
유동성사채	10,000	(10,000)	-	-
단기차입금	899,729	(403,729)	-	496,000
유동성리스부채	125,977,965	(107,866,558)	127,935,028	146,046,435
리스부채	238,795,878	-	54,092,550	292,888,428
예수보증금(*2)	785,817	82,530	(175,926)	692,421
장기예수보증금(*2)	4,403,628	(250,433)	175,926	4,329,121
합 계	370,873,017	(108,448,190)	182,027,578	444,452,405

(*1) 대체 및 환율변동으로 인한 효과 등이 포함되어 있습니다.

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

28. 주당이익

(1) 당분기 및 전분기 중 기본주당이익의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

구 분	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
보통주기본주당이익	5,056	11,065	2,490	6,565

(2) 기본주당이익

기본주당이익 계산에 사용된 지배기업소유지분순이익과 가중평균유통보통주식수는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
지배기업 소유지분 순이익	391,119,206	855,889,342	192,596,422	507,814,284

(단위: 주)

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

(3) 희석주당이익

당분기 및 전분기 중 희석증권을 보유하지 않아 희석주당이익은 기본주당이익과 동일합니다

29. 특수관계자

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

구분	회사명	지분율(%)	
		당분기말	전기말
연결실체에 유의적인 영향력을 행사하는 회사 및 그 종속기업	삼성전자와 그 종속기업	-	-
관계기업	(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) 당분기 및 전분기 중 특수관계자와의 매출·매입 등의 거래내역은 다음과 같습니다.

(당분기)

(단위: 천원)

구 분	회사명	매출 등		매입 등	
		3개월	누적	3개월	누적
연결실체에 유의적인 영향력을 행사하는 회사 및 그 종속기업	삼성전자(주)(*1)	561,116,904	1,732,731,548	49,840,105	136,264,458
	삼성디스플레이(주)	44,476,496	134,637,600	-	1,104
	삼성전자서비스(주)	4,823,192	14,763,543	24,299	29,491
	삼성전자판매(주)	1,685,188	5,591,716	19,659	64,378
	삼성전자로지텍(주)	54,469,816	188,038,964	(21)	-
	삼성메디슨(주)	307,944	1,156,198	(56)	-
	Samsung Electronics America, Inc.	360,566,148	931,920,237	2,737,899	15,118,333
	Samsung International, Inc.	120,861,161	307,044,033	-	-
	Samsung Austin Semiconductor LLC.	43,145,400	154,196,956	-	-
	Samsung Electronic Digital appliance S.A. de C.V	199,619,311	525,255,937	-	-
	Samsung Electronics Ltd. (UK)	35,147,732	105,999,127	52,802	2,706,799
	Samsung Electronics Hungarian Private Co. Ltd.	33,365,413	168,688,942	38,887	88,690
	Samsung Electronics Europe Logistics	86,451,968	264,024,638	266,125	908,193
	Samsung Electronics Slovakia s.r.o	25,977,216	69,373,658	1	3,524
	Samsung India Electronics Private Ltd.	92,131,838	277,673,989	16,558	238,881
	Thai Samsung Electronics Co., Ltd.	115,303,820	534,529,128	120,473	270,985
	Samsung Display Vietnam Co., Ltd.	40,355,476	109,855,394	33	1,649
	Samsung Electronics Vietnam Co., Ltd.	512,997,793	796,202,538	882,660	1,173,940
	Samsung Electronics Vietnam THAINGUYEN Co., Ltd.	544,685,432	886,145,554	871,034	1,161,741
	Samsung Electronics HCMC CE Complex Co., Ltd.	99,054,602	285,416,608	1,525,967	2,236,252
Samsung (China) Semiconductor Co., Ltd.	54,154,412	159,828,118	474	474	
Samsung Electronica da Amazonia Ltda.	142,434,748	471,815,712	2,168,764	19,569,204	
기타(*2)	588,512,447	1,799,500,576	20,207,955	62,129,804	
관계기업	iMarket Asia Co., Ltd.	642,490	934,540	263,797	461,610
	(주)동아닷컴	-	96,550	-	-
	한국정보인증(주)	-	240,000	60,409	190,104
	세리정보기술(주)	(1,903)	3,505	394,500	2,329,609
합 계		3,762,285,044	9,925,665,309	79,492,324	244,949,223

(*1) 연결실체는 당분기 중 삼성전자주식회사로부터 107,340백만원의 기계장치 등을 매입하였습니다.

(*2) 삼성전자의 기타 종속기업으로 구성되어 있습니다.

구 분	회사명	매출 등		매입 등	
		3개월	누적	3개월	누적
연결실체에 유의적인 영향력을 행사하는 회사 및 그 종속기업	삼성전자(주)(*1)	543,420,918	1,626,708,937	11,234,090	54,132,987
	삼성디스플레이(주)	45,239,302	128,157,504	1,607	5,507
	삼성전자서비스(주)	5,164,579	16,341,956	4,584	23,412
	삼성전자판매(주)	3,024,726	7,477,024	51,832	72,363
	삼성전자로지텍(주)	27,559,369	78,783,041	-	-
	삼성메디슨(주)	378,847	1,249,090	-	67,468
	Samsung Electronics America, Inc.	200,080,014	555,097,195	2,772,807	10,700,746
	Samsung International, Inc.	84,213,041	187,367,913	2,435	207,388
	Samsung Austin Semiconductor LLC.	36,405,849	116,970,445	-	-
	Samsung Electronic Digital appliance S.A. de C.V	86,804,879	234,032,316	3,513	57,103
	Samsung Electronics Ltd. (UK)	30,350,412	91,267,721	234,913	1,974,692
	Samsung Electronics Hungarian Private Co. Ltd.	36,336,696	119,114,939	25,070	85,744
	Samsung Electronics Europe Logistics	72,296,414	225,021,828	338,609	1,017,762
	Samsung Electronics Slovakia s.r.o	9,507,461	24,929,693	361	19,252
	Samsung India Electronics Private Ltd.	53,757,930	177,594,123	-	-
	Thai Samsung Electronics Co., Ltd.	145,883,978	410,697,255	61,156	198,100
	Samsung Display Vietnam Co., Ltd.	22,787,434	60,189,381	-	-
	Samsung Electronics Vietnam Co., Ltd.	108,423,200	285,431,222	143,327	419,233
	SAMSUNG Electronics Vietnam THAINGUYEN Co., Ltd.	125,037,220	303,487,010	116,539	305,550
	Samsung Electronics HCMC CE Complex Co., Ltd.	54,901,224	191,954,807	84,175	207,649
	Samsung Electronics Huizhou Co., Ltd.	(39,399)	(36,150)	-	-
Samsung (China) Semiconductor Co., Ltd.	40,259,365	159,530,641	(23,215)	70	
Samsung Electronica da Amazonia Ltda.	109,405,655	307,408,283	18,978,906	25,490,958	
기타(*2)	400,124,315	1,224,103,789	21,957,192	51,382,284	
관계기업	iMarket Asia Co., Ltd.	34,918	118,383	42,975	58,671
	(주)동아닷컴	17,550	204,928	-	-
	한국정보인증(주)	-	200,000	33,353	111,628
	세리정보기술(주)	386,016	386,834	776,800	1,914,062
합 계	2,241,761,913	6,533,790,108	56,841,029	148,452,629	

(*1) 연결실체는 전분기 중 삼성전자주식회사로부터 7,906백만원의 기계장치 등을 매입하였습니다.

(*2) 삼성전자의 기타 종속기업으로 구성되어 있습니다.

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

(당분기)

(단위: 천원)

구분	회사명	매출 등		매입 등	
		3개월	누적	3개월	누적
대규모기업집단 계열회사 등	삼성에스디아이	43,086,205	129,412,666	(549)	2,331
	삼성화재해상보험	40,979,767	135,728,149	13,483,343	16,880,892
	삼성생명보험	36,113,141	128,112,376	1,136,326	6,691,844
	삼성물산	31,397,970	90,531,347	33,147	634,922
	기타	292,240,269	882,123,874	16,594,108	54,739,486
합계		443,817,352	1,365,908,412	31,246,375	78,949,475

(전분기)

(단위: 천원)

구분	회사명	매출 등		매입 등	
		3개월	누적	3개월	누적
대규모기업집단 계열회사 등	삼성에스디아이	42,357,927	119,345,524	(17,670)	54,159
	삼성화재해상보험	41,633,413	117,720,966	12,084,770	13,995,979
	삼성생명보험	38,351,168	117,238,440	113,069	4,082,960
	삼성물산	35,645,112	90,377,141	(174,880)	914,304
	기타	239,477,884	688,854,007	13,028,029	51,771,678
합계		397,465,504	1,133,536,078	25,033,318	70,819,080

(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 행 사하는 회사 및 그 종속기업	삼성전자(주)	623,401,779	90,736,730	677,074,537	162,523,961
	삼성디스플레이(주)	47,632,066	7,101,142	35,845,324	4,281,592
	삼성전자서비스(주)	2,079,088	3,328	2,513,015	63,356
	삼성전자판매(주)	448,134	160,118	1,778,732	34,025
	삼성전자로지텍(주)	17,333,622	36,630	14,586,878	68,314
	삼성메디슨(주)	51,631	21,520	30,322	10,760
	Samsung Electronics America, Inc.	142,269,304	4,134,449	63,516,771	3,049,189
	Samsung International, Inc.	54,631,000	2,496,322	35,090,443	13,939
	Samsung Austin Semiconductor LLC.	26,318,370	799,320	24,037,674	674,863
	Samsung Electronic Digital appliance S.A. de C.V	89,327,909	640,257	79,649,938	1,182,959
	Samsung Electronics Ltd. (UK)	24,685,756	2,004,044	30,700,250	2,180,648
	Samsung Electronics Hungarian Private Co. Ltd.	18,498,102	46,030	70,615,979	10,703
	Samsung Electronics Europe Logistics	50,818,017	642,010	40,440,189	10,336
	Samsung Electronics Slovakia s.r.o	16,212,824	10,922	13,526,141	48,069
	Samsung India Electronics Private Ltd.	57,919,698	4,503,529	55,450,294	1,003,427
	Thai Samsung Electronics Co., Ltd.	32,210,549	11,420,396	36,991,411	4,297,960
	Samsung Display Vietnam Co., Ltd.	24,607,073	2,213,159	20,880,750	744,187
	Samsung Electronics Vietnam Co., Ltd.	32,080,139	897,648	39,038,200	1,114,676
	Samsung Electronics Vietnam THANGUYEN Co., Ltd.	31,555,995	921,042	49,488,659	573,872
	Samsung Electronics HCMC CE Complex Co., Ltd.	32,910,350	3,157,851	31,144,803	2,601,695
	Samsung (China) Semiconductor Co., Ltd.	39,102,661	9,268,235	53,403,347	10,764,822
	Samsung Electronica da Amazonia Ltda.	56,862,309	2,991,678	50,725,520	7,530,327
	기타(*1)	347,268,293	43,847,112	280,303,802	44,159,766
관계기업	iMarket Asia Co., Ltd.	-	2,114	4,961	11,732
	(주)동아닷컴	-	-	12,285	-
	세리정보기술(주)	127	-	53,020	-
합 계		1,768,224,796	188,055,586	1,706,903,245	246,955,178

(*1) 삼성전자의 기타 종속기업으로 구성되어 있습니다.

(*2) 당분기말 및 전기말 현재 리스부채 30,403백만원 및 33,981백만원이 포함되어 있습니다.

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

(당분기말)

(단위: 천원)

구분	회사명	채권 등(*1)	채무 등(*2)
대규모기업집단 계열회사 등	삼성에스디아이	54,324,436	2,532,030
	삼성화재해상보험	26,036,618	2,227,736
	삼성생명보험	12,235,073	3,447,049
	삼성물산	43,014,966	4,749,583
	기타	224,842,248	38,424,426
합계		360,453,341	51,380,824

(*1) 당분기말 현재 리스채권 7,674백만원이 포함되어 있습니다.

(*2) 당분기말 현재 리스부채 869백만원이 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

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

(단위: 천원)

구 분	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
단기종업원급여	875,499	2,686,336	858,909	2,325,285
장기급여	643,486	1,201,446	714,993	2,182,762
퇴직급여	149,600	452,318	145,238	381,670
합 계	1,668,585	4,340,100	1,719,140	4,889,717

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

(5) 당분기말 및 전기말 현재 특수관계자에 대한 채권에 대하여 대손충당금 216,948천원 및 268천원을 설정하고 있으며, 이와 관련하여 당분기 중 인식한 대손상각비는 216,680천원이고 전분기 중 인식한 대손상각비환입액은 414,262천원입니다.

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

30. 사업양도

(1) 연결실체는 홈IoT 사업양도 결정을 2022년 1월 27일 이사회 결의에 따라 확정하였고 2022년 7월 27일자로 양도 완료하였습니다.

(2) 양도한 자산, 부채의 세부내역과 이로 인한 처분손익은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	금 액
유동자산	32,328,558
비유동자산	10,432,602
자산 총계	42,761,160
유동부채	7,156,665
비유동부채	493,531
부채 총계	7,650,196
순자산금액	35,110,964
양도대가	120,830,972
정산금 등	15,482,178
사업양도차익	70,237,830

(3) 사업양도로 인한 순현금흐름은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	금 액
현금 및 현금성자산으로 수취한 대가	94,830,972
현금 및 현금성자산으로 수취할 대가	10,517,822
차감 : 현금 및 현금성자산 처분액	-
순현금흐름	105,348,794