

# 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 39 기 반기  
2023년 01월 01일 부터  
2023년 06월 30일 까지

삼일회계법인

# 반기연결재무제표 검토보고서

삼성에스디에스주식회사

주주 및 이사회 귀중

## 검토대상 재무제표

본인은 별첨된 삼성에스디에스주식회사와 그 종속기업들의 요약반기연결재무제표를 검토하였습니다. 동 요약반기연결재무제표는 2023년 6월 30일 현재의 반기연결재무상태표, 2023년 6월 30일로 종료되는 3개월 및 6개월 보고기간의 반기연결포괄손익계산서와 6개월 보고기간의 반기연결자본변동표 및 반기연결현금흐름표 그리고 중요한 회계정책 정보와 기타의 선별적 서술정보로 구성되어 있습니다.

## 재무제표에 대한 경영진의 책임

경영진은 한국채택국제회계기준 제1034호(중간재무보고)에 따라 이 요약반기연결재무제표를 작성하고 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 검토결과를 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.

## 검토결론

본인의 검토결과 상기 요약반기연결재무제표가 중요성의 관점에서 한국채택국제회계기준 제1034호(중간재무보고)에 따라 작성되지 않은 사항이 발견되지 아니하였습니다.

## 기타사항

비교표시된 2022년 6월 30일로 종료되는 3개월 및 6개월 보고기간의 요약반기연결포괄손익계산서와 6개월 보고기간의 요약반기연결자본변동표 및 요약반기연결현금흐름표는 안진회계법인이 검토하였으며, 2022년 8월 11일자 검토보고서에는 동 요약반기연결재무제표가 한국채택국제회계기준 제1034호(중간재무보고)에 따라 중요성의 관점에서 공정하게 표시하지 않은 사항이 발견되지 않았다고 표명되어 있습니다.

한편, 2022년 12월 31일 현재의 연결재무상태표, 동일로 종료하는 회계연도의 연결포괄손익계산서, 연결자본변동표 및 연결현금흐름표(이 검토보고서에는 첨부되지 않음)는 안진회계법인이 대한민국의 회계감사기준에 따라 감사하였고, 2023년 3월 6일의 감사보고서에서 적정의견을 표명하였습니다. 비교표시목적으로 첨부한 2022년 12월 31일 현재의 연결재무상태표는 위의 감사받은 연결재무상태표와 중요성의 관점에서 차이가 없습니다.

서울특별시 용산구 한강대로 100

삼 일 회 계 법 인

대 표 이 사 윤 훈 수

2023년 8월 11일

이 검토보고서는 검토보고서일(2023년 8월 11일) 현재로 유효한 것입니다. 따라서 검토보고서일 후 이 보고서를 열람하는 시점 사이에 별첨된 회사의 요약반기연결재무제표에 중요한 영향을 미칠 수 있는 사건이나 상황이 발생할 수도 있으며, 이로 인하여 이 검토보고서가 수정될 수도 있습니다.

# (첨부)반기연결재무제표

삼성에스디에스주식회사와 그 종속기업

## 제 39 기 반기

2023년 01월 01일 부터

2023년 06월 30일 까지

## 제 38 기 반기

2022년 01월 01일 부터

2022년 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

반기연결재무상태표

제 39 기 반기 : 2023년 06월 30일 현재

제 38 기 : 2022년 12월 31일 현재

삼성에스디에스주식회사와 그 종속기업

(단위: 원)

과 목	주석	제 39 (당) 반 기 말		제 38 (전) 기 말	
<b>자 산</b>					
<b>유동자산</b>			7,873,234,278,283		8,005,764,371,670
현금및현금성자산	5	1,227,576,891,865		1,392,134,431,709	
단기금융상품	5	3,718,496,534,969		3,637,376,221,724	
매출채권	5,28	1,575,741,300,089		1,651,518,939,884	
미수금	5,14,21,28	875,387,549,559		899,219,909,069	
선급금		73,353,920,467		79,164,244,622	
선급비용		194,228,275,239		127,952,447,735	
재고자산		28,985,385,811		40,898,414,807	
기타유동자산	5	179,464,420,284		177,499,762,120	
<b>비유동자산</b>			4,078,927,661,595		3,946,660,517,819
기타포괄손익- 공정가치측정금융자산	5,6,7,16,20	14,808,680,845		12,345,875,803	
당기손익- 공정가치측정금융자산	5,6,7,16	25,856,598,149		21,930,269,866	
관계기업투자주식	8	124,753,745,854		118,512,528,173	
유형자산	10,28	1,578,054,951,278		1,520,436,699,877	
무형자산	11	828,829,613,508		712,748,558,757	
사용권자산	12	841,678,818,501		827,595,288,063	
보증금	5	80,236,502,627		88,180,316,577	
장기선급비용		6,803,500,406		7,920,946,818	
이연법인세자산		49,328,272,586		48,789,194,347	
순확정급여자산		447,272,279,110		503,535,094,094	
기타비유동자산	5,14,28	81,304,698,731		84,665,745,444	
<b>자 산 총 계</b>			11,952,161,939,878		11,952,424,889,489
<b>부 채</b>					
<b>유동부채</b>			2,210,196,320,948		2,493,322,920,021
매입채무	5,28	547,887,966,198		676,243,420,922	
미지급금	5,28	105,482,264,446		121,028,002,154	
선수금	21	250,555,636,474		261,226,969,847	
예수금		18,204,005,210		19,285,535,685	
미지급비용	5	904,263,958,363		1,028,882,383,580	
당기법인세부채		66,226,747,751		66,330,887,933	
유동성충당부채	15	6,662,719,559		9,720,679,966	
유동성리스부채	5,13,28	205,730,562,332		192,817,815,623	
기타유동부채	5,28	105,182,460,615		117,787,224,311	
<b>비유동부채</b>			996,078,675,991		992,132,034,554
순확정급여부채		12,623,862,768		10,802,176,125	
이연법인세부채		212,557,441,178		199,570,713,058	
장기미지급비용	5	69,281,333,858		76,259,274,939	

총당부채	15	24,597,793,544		24,600,777,263	
리스부채	5,13,28	671,661,606,411		676,178,945,586	
기타비유동부채	5,28	5,356,638,232		4,720,147,583	
<b>부 채 총 계</b>			3,206,274,996,939		3,485,454,954,575
<b>자 본</b>					
<b>지배기업 소유지분</b>			8,435,151,459,650		8,223,193,305,045
납입자본	18		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	19		7,128,534,473,409		7,000,953,240,103
기타자본항목	20		(29,538,766,377)		(113,915,687,676)
<b>비지배지분</b>			310,735,483,289		243,776,629,869
<b>자 본 총 계</b>			8,745,886,942,939		8,466,969,934,914
<b>부 채 및 자 본 총 계</b>			11,952,161,939,878		11,952,424,889,489

별첨 주석은 본 요약반기연결재무제표의 일부입니다.

반기연결포괄손익계산서

제 39 기 반기 : 2023년 01월 01일부터 2023년 06월 30일까지

제 38 기 반기 : 2022년 01월 01일부터 2022년 06월 30일까지

삼성에스디에스주식회사와 그 종속기업

(단위: 원)

과 목	주석	제 39 (당) 반 기		제 38 (전) 반 기	
		3개월	누적	3개월	누적
매출액	4,21,28	3,290,765,311,027	6,691,687,829,760	4,595,178,210,292	8,786,676,322,349
매출원가	28	2,847,323,947,926	5,808,231,127,219	4,077,129,887,585	7,777,628,364,757
<b>매출총이익</b>		443,441,363,101	883,456,702,541	518,048,322,707	1,009,047,957,592
판매비와관리비	22,28	237,079,281,796	482,800,009,012	248,046,988,519	465,523,464,416
<b>영업이익</b>	4	206,362,081,305	400,656,693,529	270,001,334,188	543,524,493,176
기타수익	23,28	10,175,638,653	59,913,511,629	14,377,885,385	16,422,410,506
기타비용	23,28	7,659,689,781	16,599,337,119	11,060,571,786	14,682,435,840
금융수익	24	64,801,299,993	158,994,023,559	87,866,363,462	144,899,488,823
금융비용	24	34,842,543,081	82,328,882,174	51,644,199,377	86,625,704,465
지분법관련손익	8	290,149,090	2,629,569,350	3,887,136,345	3,397,424,104
<b>법인세비용차감전순이익</b>		239,126,936,179	523,265,578,774	313,427,948,217	606,935,676,304
법인세비용	25	68,648,878,249	144,507,176,252	40,891,982,893	129,978,616,006
<b>반기순이익</b>		170,478,057,930	378,758,402,522	272,535,965,324	476,957,060,298
<b>기타포괄손익</b>		(11,738,223,998)	85,243,507,401	68,311,359,786	109,254,530,570
후속적으로 당기손익으로 재분류되지 않는 항목		(7,766,807,817)	(13,437,859,184)	(7,503,053,466)	(16,613,620,884)
확정급여제도의 재측정요소		(7,762,208,077)	(13,433,258,444)	(6,607,143,227)	(10,616,834,559)
기타포괄손익-공정가치측정금융자산평가손익	7	(4,599,740)	(4,600,740)	(895,910,239)	(5,996,786,325)
후속적으로 당기손익으로 재분류될 수 있는 항목		(3,971,416,181)	98,681,366,585	75,814,413,252	125,868,151,454
지분법자본변동	8	1,265,320,746	3,930,648,331	2,798,834,971	5,767,236,654
해외사업장환산외환차이		(5,236,736,927)	94,750,718,254	73,015,578,281	120,100,914,800
<b>반기포괄이익</b>		158,739,833,932	464,001,909,923	340,847,325,110	586,211,590,868
<b>반기순손익의 귀속</b>					
지배기업소유지분		172,616,399,069	375,101,828,506	267,215,732,232	464,770,136,279
비지배지분		(2,138,341,139)	3,656,574,016	5,320,233,092	12,186,924,019
<b>반기포괄손익의 귀속</b>					
지배기업소유지분		161,212,404,375	459,478,749,805	334,586,532,150	575,728,007,941
비지배지분		(2,472,570,443)	4,523,160,118	6,260,792,960	10,483,582,927
<b>주당이익</b>					
보통주 기본주당이익	27	2,232	4,849	3,455	6,009
보통주 희석주당이익	27	2,232	4,849	3,455	6,009

별첨 주석은 본 요약반기연결재무제표의 일부입니다.

반기연결자본변동표

제 39 기 반기 : 2023년 01월 01일부터 2023년 06월 30일까지

제 38 기 반기 : 2022년 01월 01일부터 2022년 06월 30일까지

삼성에스디에스주식회사와 그 종속기업

(단위: 원)

과 목	지배기업소유지분					비지배지분	합 계
	납입자본	주식발행초과금	이익잉여금	기타 자본항목	지배기업 소유주지분 소 계		
<b>2022.1.1 (전기초)</b>	38,688,900,000	1,297,466,852.6 18	6,086,848,943.3 64	(194,284,062,19 4)	7,228,720,633.7 88	214,979,998,283	7,443,700,632,0 71
<b>총포괄이익 :</b>	-	-	464,770,136,279	110,957,871,662	575,728,007,941	10,483,582,927	586,211,590,868
반기순이익	-	-	464,770,136,279	-	464,770,136,279	12,186,924,019	476,957,060,298
기타포괄손익-공정가치측정금융자산평가손 익	-	-	-	(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
<b>자본에 직접 인식된 주주와의 거래 :</b>	-	-	(185,640,446,40 0)	-	(185,640,446,40 0)	(2,549,332,281)	(188,189,778,68 1)
연차배당	-	-	(185,640,446,40 0)	-	(185,640,446,40 0)	(2,625,998,400)	(188,266,444,80 0)
종속기업에 대한 소유지분의 변동 등	-	-	-	-	-	76,666,119	76,666,119
<b>2022.6.30 (전반기말)</b>	38,688,900,000	1,297,466,852.6 18	6,365,978,633.2 43	(83,326,190,532)	7,618,808,195.3 29	222,914,248,929	7,841,722,444.2 58
<b>2023.1.1 (당기초)</b>	38,688,900,000	1,297,466,852.6 18	7,000,953,240.1 03	(113,915,687.67 6)	8,223,193,305.0 45	243,776,629,869	8,466,969,934.9 14
<b>총포괄이익 :</b>	-	-	375,101,828,506	84,376,921,299	459,478,749,805	4,523,160,118	464,001,909,923
반기순이익	-	-	375,101,828,506	-	375,101,828,506	3,656,574,016	378,758,402,522
기타포괄손익-공정가치측정금융자산평가손 익	-	-	-	(1,420,659)	(1,420,659)	(3,180,081)	(4,600,740)
지분법자본변동	-	-	-	3,930,648,331	3,930,648,331	-	3,930,648,331
확정급여제도의 재측정요소	-	-	-	(12,688,487,984)	(12,688,487,984)	(744,770,460)	(13,433,258,444)
해외사업장환산외환차이	-	-	-	93,136,181,611	93,136,181,611	1,614,536,643	94,750,718,254
<b>자본에 직접 인식된 주주와의 거래 :</b>	-	-	(247,520,595,20 0)	-	(247,520,595,20 0)	62,435,693,302	(185,084,901,89 8)
연차배당	-	-	(247,520,595,20 0)	-	(247,520,595,20 0)	(3,251,354,200)	(250,771,949,40 0)
사업결합	-	-	-	-	-	65,434,131,463	65,434,131,463
종속기업에 대한 소유지분의 변동 등	-	-	-	-	-	252,916,039	252,916,039
<b>2023.6.30 (당반기말)</b>	38,688,900,000	1,297,466,852.6 18	7,128,534,473.4 09	(29,538,766,377)	8,435,151,459.6 50	310,735,483,289	8,745,886,942.9 39

별첨 주석은 본 요약반기연결재무제표의 일부입니다.

반기연결현금흐름표

제 39 기 반기 : 2023년 01월 01일부터 2023년 06월 30일까지

제 38 기 반기 : 2022년 01월 01일부터 2022년 06월 30일까지

삼성에스디에스주식회사와 그 종속기업

(단위: 원)

과 목	주석	제 39 (당) 반 기		제 38 (전) 반 기	
<b>영업활동으로 인한 현금흐름</b>			515,701,671,660		839,868,695,004
영업에서 창출된 현금흐름	26	373,565,302,853		939,631,811,974	
이자의 수취		86,263,905,291		40,066,637,701	
이자의 지급		(19,987,378,255)		(10,282,609,123)	
배당금의 수취		336,550,000		17,950,000	
법인세의 환급(납부)		75,523,291,771		(129,565,095,548)	
<b>투자활동으로 인한 현금흐름</b>			(365,894,022,394)		(337,538,998,606)
단기금융상품의 증감		(39,942,870,398)		(128,666,545,240)	
장기금융상품의 증감		247,275,223		-	
보증금의 감소		3,713,030,984		5,754,975,312	
보증금의 증가		(11,279,539,271)		(3,731,279,793)	
사업결합으로 인한 순현금유출		(90,707,546,668)		-	
유형자산의 취득		(200,822,276,910)		(212,096,504,373)	
유형자산의 처분		4,538,673,046		1,413,848,312	
무형자산의 취득		(16,830,181,502)		(31,955,304,277)	
무형자산의 처분		296,331,529		1,128,483	
대여금의 감소		300,000,000		47,712,538	
대여금의 증가		(855,217,431)		(292,735,525)	
기타포괄손익-공정가치측정금융자산의 취득		-		(6,506,997,865)	
기타포괄손익-공정가치측정금융자산의 처분		-		39,410,699,476	
당기손익-공정가치측정금융자산의 취득		(18,499,599,500)		(917,995,654)	
리스채권의 회수		3,947,898,504		-	
<b>재무활동으로 인한 현금흐름</b>			(356,089,269,123)		(285,162,067,288)
단기차입금의 상환		(2,000,000,000)		(464,000,000)	
장기차입금의 상환		(10,000,000,000)		-	
리스부채의 상환		(93,372,821,330)		(96,494,963,072)	
예수보증금의 감소		(87,095,908)		(13,327,801)	
예수보증금의 증가		118,427,515		-	
배당금의 지급		(250,771,949,400)		(188,266,444,800)	
비지배지분의 증감		24,170,000		76,668,385	
현금및현금성자산 증감			(206,281,619,857)		217,167,629,110
<b>기초 현금및현금성자산</b>			1,392,134,431,70		1,080,888,303,25
			9		4
현금및현금성자산에 대한 환율변동효과			41,724,080,013		66,718,022,252
<b>반기말 현금및현금성자산</b>			1,227,576,891,86		1,364,773,954,61
			5		6

별첨 주석은 본 요약반기연결재무제표의 일부입니다.

## 주석

제 39 기 반기 : 2023년 06월 30일 현재

제 38 기 : 2022년 12월 31일 현재

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 계열회사를비롯한 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%
기타	38,059,571	49.1%
합 계	77,377,800	100.0%

## 2. 연결재무제표 작성기준 및 유의적 회계정책

### (1) 반기연결재무제표 작성기준

당사와 당사의 종속기업(이하 "연결실체")의 요약반기연결재무제표는 연차재무제표가 속하는 기간의 일부에 대하여 기업회계기준서 제1034호 '중간재무보고'를 적용하여 작성하는 중간재무제표입니다. 동 중간재무제표에 대한 이해를 위해서는 한국채택국제회계기준에 따라 작성된 2022년 12월 31일자로 종료하는 회계연도에 대한 연차연결재무제표를 함께 이용하여야 합니다.

중간재무제표의 작성에 적용된 중요한 회계정책은 아래에서 설명하는 기준서나 해석서의 도입과 관련된 영향을 제외하고는 2022년 12월 31일로 종료하는 회계연도에 대한 연차연결재무제표 작성시 채택한 회계정책과 동일합니다.

1) 당반기부터 새로 도입된 기준서 및 해석서와 그로 인한 회계정책 변경의 내용은 다음과 같습니다.

- 기업회계기준서 제1001호 '재무제표 표시' - '회계정책'의 공시(개정)

동 개정사항은 중요한 회계정책 정보를 정의하고 이를 공시하도록 하였습니다. 해당 기준서의 개정이 당사의 연결재무제표에 미치는 중요한 영향은 없습니다.

- 기업회계기준서 제1001호 '재무제표 표시' - 행사가격 조정 조건이 있는 금융부채 평가손익 공시(개정)

동 개정사항은 발행자의 주가 변동에 따라 행사가격이 조정되는 조건이 있는 금융상품의 전부나 일부가 금융부채로 분류되는 경우 그 금융부채의 장부금액과 관련 손익을 공시하도록 하였습니다. 해당 기준서의 개정이 당사의 연결재무제표에 미치는 중요한 영향은 없습니다.

- 기업회계기준서 제1008호 '회계정책, 회계추정의 변경 및 오류' - '회계추정'의 정의(개정)

동 개정사항은 회계추정을 정의하고, 회계정책의 변경과 구별하는 방법을 명확히 하였습니다. 해당 기준서의 개정이 당사의 연결재무제표에 미치는 중요한 영향은 없습니다.

- 기업회계기준서 제1012호 '법인세' - 단일거래에서 생기는 자산과 부채에 대한 이연법인세(개정)

동 개정사항은 자산 또는 부채가 최초로 인식되는 거래의 최초 인식 예외 요건에 거래시점 동일한 가산할 일시적차이와 차감할 일시적차이를 발생시키지 않는 거래라는요건을 추가하였습니다. 해당 기준서의 개정이 당사의 연결재무제표에 미치는 중요한 영향은 없습니다.

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

- 기업회계기준서 제1001호 '재무제표 표시' - 부채의 유동/비유동 분류(개정)

보고기간말 현재 존재하는 실질적인 권리에 따라 유동 또는 비유동으로 분류되며, 부채의 결제를 연기할 수 있는 권리의 행사가능성이나 경영진의 기대는 고려하지 않습니다. 또한, 부채의 결제에 자기지분상품의 이전도 포함되나, 복합금융상품에서 자기지분상품으로 결제하는 옵션이 지분상품의 정의를 충족하여 부채와 분리하여 인식된경우는 제외됩니다. 동 개정사항은 2024년 1월 1일 이후 시작하는 회계연도부터 적용될 예정이며, 조기적용이 허용됩니다

### 3. 중요한 판단과 추정불확실성의 주요 원천

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

중간재무제표의 작성을 위해 연결실체 회계정책의 적용과정에서 내린 중요한 판단과추정 불확실성의 주요원천에 대한 내용은 2022년 12월 31일로 종료하는 회계연도에대한 연차연결 재무제표와 동일합니다.

### 4. 영업부문

#### (1) 부문 구분의 근거

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

연결실체 내 각 보고부문의 영업내용은 다음과 같습니다.

보고부문	영업의 내용
IT서비스	IT컨설팅, IT시스템 설계 및 개발수행 SI, 고객사 정보시스템 운영 및 유지보수, 데이터센터 및 통신망 서비스를 제공하는 아웃소싱
물류	SCL컨설팅 및 솔루션 제공 등 글로벌 물류 IT 서비스

(2) 보고부문 정보

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.

연결실체의 부문자산 및 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	3,906,050,849	3,567,883,204	7,473,934,053	(782,246,223)	6,691,687,830
내부매출액	(194,921,800)	(587,324,423)	(782,246,223)	782,246,223	-
외부매출액	3,711,129,049	2,980,558,781	6,691,687,830	-	6,691,687,830
감가상각비	5,837,064	165,888,859	171,725,923	(3,660,060)	168,065,863
무형자산상각비	1,798,569	23,114,433	24,913,002	(990,437)	23,922,565
사용권자산상각비	48,660,304	57,724,957	106,385,261	(146,896)	106,238,365
영업이익	85,265,005	316,308,566	401,573,571	(916,877)	400,656,694

(전반기)

(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
사용권자산상각비	40,007,969	47,466,840	87,474,809	451	87,475,260
영업이익	162,254,574	387,963,483	550,218,057	(6,693,564)	543,524,493

2) 지역별 정보

연결실체의 지역별 영업현황(소재지 기준)은 다음과 같습니다.

(외부매출액)

(단위: 천원)

구 분	당반기	전반기
국내	2,385,711,964	2,485,191,988
미주	1,826,207,182	2,180,333,983
유럽	877,464,343	1,001,323,602
아시아 및 아프리카(*)	1,094,109,791	2,227,504,542
중국	508,194,550	892,322,207
합 계	6,691,687,830	8,786,676,322

(\*) 국내와 중국은 제외하였습니다.

(비유동자산(\*1))

(단위: 천원)

구 분	당반기말	전기말
국내	2,735,436,015	2,604,465,487
미주	253,530,112	203,701,597
유럽	132,652,828	171,084,396
아시아 및 아프리카(*2)	107,298,475	62,317,178
중국	19,645,953	19,211,889
합 계	3,248,563,383	3,060,780,547

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

(\*2) 국내와 중국은 제외하였습니다.

(3) 당반기 중 연결실체 매출액의 10% 이상을 차지하는 외부고객인 삼성전자와 그 종속기업에 대한 매출액은 4,639,703백만원(전반기 : 6,162,746백만원)입니다.

5. 범주별 금융상품

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

1) 당반기말

(금융자산)

(단위: 천원)

구 분	상각후원가측정 금융자산	기타포괄손익- 공정가치측정 금융자산	당기손익- 공정가치측정 금융자산	합 계	공정가치
현금및현금성자산	1,227,576,892	-	-	1,227,576,892	1,227,576,892
단기금융상품	3,718,496,535	-	-	3,718,496,535	3,718,496,535
기타포괄손익- 공정가치측정금융자산	-	14,808,681	-	14,808,681	14,808,681
당기손익- 공정가치측정금융자산	-	-	25,856,598	25,856,598	25,856,598
매출채권, 미수금 및 기타자산(*1)	1,623,325,906	-	-	1,623,325,906	1,623,325,906
기타(*2)	162,872,533	-	48,200,000	211,072,533	211,072,533
합 계	6,732,271,866	14,808,681	74,056,598	6,821,137,145	6,821,137,145

(\*1) 기타자산은 단기대여금 및 장기대여금으로 구성되어 있습니다.

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

(금융부채)

(단위: 천원)

구 분	상각후원가측정 금융부채	기타부채	공정가치
매입채무 및 미지급금	653,370,231	-	653,370,231
미지급비용(*1)	635,354,444	-	635,354,444
리스부채	-	877,392,169	877,392,169
기타(*2)	5,847,660	-	5,847,660
합 계	1,294,572,335	877,392,169	2,171,964,504

(\*1) 종업원 급여와 관련된 338,191백만원을 제외한 금액입니다.

(\*2) 기타는 미지급배당금 및 예수보증금, 장기예수보증금으로 구성되어 있습니다.

## 2) 전기말

(금융자산)

(단위: 천원)

구 분	상각후원가측정 금융자산	기타포괄손익- 공정가치측정 금융자산	당기손익- 공정가치측정 금융자산	합 계	공정가치
현금및현금성자산	1,392,134,432	-	-	1,392,134,432	1,392,134,432
단기금융상품	3,637,376,222	-	-	3,637,376,222	3,637,376,222
기타포괄손익- 공정가치측정금융자산	-	12,345,876	-	12,345,876	12,345,876
당기손익- 공정가치측정금융자산	-	-	21,930,270	21,930,270	21,930,270
매출채권, 미수금 및 기타자산(*1)	1,884,074,371	-	-	1,884,074,371	1,884,074,371
기타(*2)	208,923,255	-	-	208,923,255	208,923,255
합 계	7,122,508,280	12,345,876	21,930,270	7,156,784,426	7,156,784,426

- (\*1) 미수금에는 합병영업권 관련 소송에 대한 2심 승소에 따른 환급금 및 환급가산금 1,828억이 포함되어 있습니다.  
 기타자산은 단기대여금 및 장기대여금으로 구성되어 있습니다.
- (\*2) 기타는 미수수익, 예치보증금, 장기금융상품 및 보증금으로 구성되어 있습니다.

(금융부채)

(단위: 천원)

구 분	상각후원가측정 금융부채	기타부채	공정가치
매입채무 및 미지급금	797,271,423	-	797,271,423
미지급비용(*1)	638,807,039	-	638,807,039
리스부채	-	868,996,762	868,996,762
기타(*2)	5,683,819	-	5,683,819
합 계	1,441,762,281	868,996,762	2,310,759,043

- (\*1) 종업원 급여와 관련된 466,335백만원을 제외한 금액입니다.
- (\*2) 기타는 미지급배당금 및 예수보증금, 장기예수보증금으로 구성되어 있습니다.

## 6. 공정가치

당반기 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)

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

(당반기말)

(단위: 천원)

구 분	수준1	수준2	수준3	합 계
기타포괄손익-공정가치측정금융자산	19,134	-	14,789,547	14,808,681
당기손익-공정가치측정금융자산	-	5,527,518	68,529,080	74,056,598
합 계	19,134	5,527,518	83,318,627	88,865,279

(전기말)

(단위: 천원)

구 분	수준1	수준2	수준3	합 계
기타포괄손익-공정가치측정금융자산	-	-	12,345,876	12,345,876
당기손익-공정가치측정금융자산	-	4,524,048	17,406,222	21,930,270
합 계	-	4,524,048	29,752,098	34,276,146

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	29,752,097	20,804,534
취득	18,499,600	7,424,994
사업결합으로 인한 변동	(13,212,368)	-
변동(평가 등)	79,298	(1,110,907)
기타	48,200,000	-
반기말 금액	83,318,627	27,118,621

(3) 수준 3으로 분류된 주요 금융상품의 공정가치 측정치의 가치평가 과정

연결실체는 수준 3으로 분류된 기타포괄손익-공정가치측정금융자산인 (주)씨브이네트에 대하여 합리적인 평가모형과 적절한 추정치를 사용하여 산정한 금액을 공정가치로 보아 평가하고 있습니다.

(4) 연결회사는 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	1,358,700	3	현금흐름할인법	매출성장률	4.8%~5.7% (5.2%)
				할인율	13.8%

## 7. 공정가치측정금융자산

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

(단위: 천원)

구 분	당반기			전반기		
	기타포괄손익	당기손익	합 계	기타포괄손익	당기손익	합 계
	-공정가치측정금융자산	-공정가치측정금융자산		-공정가치측정금융자산	-공정가치측정금융자산	
기초 금액	12,345,876	21,930,270	34,276,146	55,198,119	16,617,484	71,815,603
취득	-	18,499,600	18,499,600	6,506,998	917,996	7,424,994
처분 등	-	-	-	(39,489,075)	-	(39,489,075)
사업결합으로 인한 변동	2,467,406	(14,656,383)	(12,188,977)	-	-	-
평가손익	(4,601)	83,111	78,510	(8,126,747)	17,894	(8,108,853)
반기말 금액	14,808,681	25,856,598	40,665,279	14,089,295	17,553,374	31,642,669

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

(단위: 천원)

구 분	당반기말	전기말
상장주식(*)	2,462,806	-
비상장주식(*)	12,345,875	12,345,876
합 계	14,808,681	12,345,876

(\*) 연결실체는 단기매매항목이 아닌 전략적 투자목적으로 보유하는 지분상품에 대해 최초적용일에 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		
	보유주식수	지분율(%)	장부금액
KG모빌리티(주)	2,371	0.00	19,134
(주)에이아이더뉴트리진	174,998	5.71	2,443,672
합 계			2,462,806

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(*)	600,000	9.38	1,358,700	1,358,700
기타			10,987,175	10,987,176
합 계			12,345,875	12,345,876

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

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

(단위: 천원)

구 분	당반기말	전기말
조합출자금	4,049,613	4,030,724
비상장주식	20,803,516	17,899,546
기타	1,003,469	-
합 계	25,856,598	21,930,270

(4) 당반기 및 전반기 기타포괄손익-공정가치측정금융자산에 대한 공정가치평가에 따른 기타포괄손익-공정가치측정금융자산평가손익의 변동내역은 다음과 같습니다.

(당반기)

(단위: 천원)

구 분	기초 금액	평가액	손익반영액	반기말 금액
평가손익	62,891,053	(4,601)	-	62,886,452
	자본에 가감되는 법인세효과			(16,927,650)
				45,958,802

(전반기)

(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

## 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	8,226,258	8,078,173
(주)동아닷컴(*2)	국내	인터넷 미디어 사업	18.97	1,306,377	4,526,995	4,433,675
(주)동아미디어엔(*1)(*3)	국내	원격교육 시스템 및 콘텐츠 제공	18.01	971,068	-	-
세리정보기술(주)	국내	금융정보시스템 개발	29.00	4,190,500	5,546,831	5,441,808
iMarket Asia Co., Ltd.	중국	인터넷유통업	40.56	18,799,534	39,472,578	38,629,187
(주)레이컴(*4)	국내	소프트웨어 개발	30.93	450,000	-	-
CMC Corporation	베트남	IT 서비스 기업	30.00	54,554,914	66,981,084	61,929,685
합 계				81,400,532	124,753,746	118,512,528

관계기업투자주식 중 한국정보인증(주) 및 (주)동아미디어엔은 연결실체의 지분율이 20% 미만이나, 이사회에 참여하거나 경영진 (\*1) 의 상호교류가 있으므로 피투자회사의 재무정책과 영업정책에 관한 의사결정과정에서 참여할 수 있어 관계기업투자주식으로 분류 하였습니다.

(\*2) 자기주식으로 인해 유효지분율은 20.19%입니다.

(\*3) 당반기 중 (주)디유넷에서 (주)동아미디어엔으로 사명을 변경하였습니다.

(\*4) 당반기 중 (주)엠로를 취득하며 관계회사로 편입되었습니다.

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

(단위: 천원)

구 분	보유주식수	주당시장가격	공정가치	장부금액
한국정보인증(주)	2,000,000주	5,000원	10,000,000	8,226,258
CMC Corporation	45,001,667주	2,573원	115,789,289	66,981,084

(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(*)	
한국정보인증(주)	8,078,173	408,556	(20,471)	(240,000)	8,226,258
(주)동아닷컴	4,433,675	172,320	-	(79,000)	4,526,995
세리정보기술(주)	5,441,808	94,240	10,782	-	5,546,830
iMarket Asia Co., Ltd.	38,629,187	171,252	672,139	-	39,472,578
CMC Corporation	61,929,685	1,783,202	3,268,198	-	66,981,085
합 계	118,512,528	2,629,570	3,930,648	(319,000)	124,753,746

(\*) 관계기업의 배당으로 인한 증감입니다.

(전반기)

(단위: 천원)

구 분	기초 금액	지분법 평가 내역			반기말 금액
		지분법손익	지분법자본변동	기타(*)	
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
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
합 계	110,236,423	3,397,424	5,767,237	(319,000)	119,082,084

(\*) 관계기업의 배당으로 인한 증감입니다.

(4) 관계기업의 요약 재무정보는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	한국정보인증(주)	(주)동아닷컴	(주)동아미디어엔	세리정보기술(주)	iMarket Asia Co., Ltd.	(주)레이컴	CMC Corporation
요약 재무상태표: 당반기말							
유동자산	142,498,699	23,244,514	2,845,601	6,344,087	123,345,621	2,277,871	172,940,644
비유동자산	139,273,856	3,297,475	783,124	6,797,239	1,792,241	869,633	211,788,289
자산 계	281,772,555	26,541,989	3,628,725	13,141,326	125,137,862	3,147,504	384,728,933
유동부채	61,902,106	2,564,085	5,231,609	4,569,196	45,498,942	2,182,830	153,835,321
비유동부채	7,593,942	110,898	(50,414)	-	476,139	324,250	55,260,806
부채 계	69,496,048	2,674,983	5,181,195	4,569,196	45,975,081	2,507,080	209,096,127
자본 계	212,276,507	23,867,006	(1,552,470)	8,572,130	79,162,781	640,424	175,632,806
요약 포괄손익계산서: 당반기							
매출	47,228,471	9,171,411	5,698,575	10,277,968	169,842,997	929,729	202,000,476
반기순이익	8,529,353	908,382	995,997	324,969	422,219	(1,074,602)	5,943,951
기타포괄손익	(427,370)	-	-	37,179	1,657,147	-	10,893,897
총포괄손익	8,101,983	908,382	995,997	362,148	2,079,366	(1,074,602)	16,837,848

(단위: 천원)

구 분	한국정보인증(주)	(주)동아닷컴	(주)동아미디어엔	세리정보기술(주)	iMarket Asia Co., Ltd.	CMC Corporation
요약 재무상태표: 전기말						
유동자산	145,310,915	20,200,724	2,267,285	7,049,078	130,858,341	196,576,245
비유동자산	131,431,089	5,950,916	683,273	6,725,244	1,795,076	169,009,580
자산 계	276,742,004	26,151,640	2,950,558	13,774,322	132,653,417	365,585,825
유동부채	57,184,814	2,701,579	5,189,994	5,564,338	54,168,946	160,740,356
비유동부채	9,064,870	75,050	324,609	-	476,874	45,148,404
부채 계	66,249,684	2,776,629	5,514,603	5,564,338	54,645,820	205,888,760
자본 계	210,492,320	23,375,011	(2,564,045)	8,209,984	78,007,597	159,697,065
요약 포괄손익계산서: 전기반기						
매출	40,865,230	9,772,559	6,063,063	12,526,583	253,851,124	189,497,623
반기순이익	5,457,592	360,008	583,648	1,182,267	2,830,668	7,349,835
기타포괄손익	206,040	-	-	-	-	-
총포괄손익	5,663,632	360,008	583,648	1,182,267	2,830,668	7,349,835

(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)동아미디어엔	세리정보기술(주)	iMarket Asia Co., Ltd.	(주)레이컴	CMC Corporation
자본	171,831,430	23,867,006	(1,552,470)	8,572,130	67,313,145	640,424	143,861,232
지분율(%)	4.79	18.97	18.01	29.00	40.56	30.93	30.00
순자산지분해당액	8,226,258	4,526,995	(279,600)	2,485,918	27,302,212	198,083	43,158,370
투자차액	-	-	-	3,060,913	12,170,366	-	23,822,714
관계기업 장부금액	8,226,258	4,526,995	-	5,546,831	39,472,578	-	66,981,084

(전기말)

(단위: 천원)

구 분	한국정보인증(주)	(주)동아닷컴	(주)동아미디어엔	세리정보기술(주)	iMarket Asia Co., Ltd.	CMC Corporation
자본	168,738,209	23,375,010	(2,564,044)	8,209,984	66,273,742	129,279,736
지분율(%)	4.79	18.97	18.01	29.00	40.56	30.00
순자산지분해당액	8,078,173	4,433,675	(461,784)	2,380,895	26,880,630	38,783,921
투자차액	-	-	-	3,060,913	11,748,557	23,145,764
관계기업 장부금액	8,078,173	4,433,675	-	5,441,808	38,629,187	61,929,685

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

(단위: 천원)

구 분	당반기	전반기
동아미디어엔 미반영 지분법손실(이익)	(182,185)	(7,902)
레이컴 미반영 지분법손실	332,374	-
합 계	150,189	(7,902)

(단위: 천원)

구 분	당반기말	전기말
동아미디어엔 누적 미반영 지분법손실	279,599	461,784
레이컴 누적 미반영 지분법손실	383,897	-
합 계	663,496	461,784

## 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)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
	오른핸즈(주)	AI S/W 개발	20,000	-	20,000	100.00	국내	-
	(주)미라콤아이앤씨	S/W 자문, 개발 및 공급업	5,010,297	-	5,010,297	83.62	국내	-
	(주)엠로(*2)	S/W 개발	3,744,064	-	3,744,064	33.39	국내	-
	(주)인포와이즈(*2)	시스템구축 서비스업	-	36,000	36,000	21.86	국내	65.45
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	-
	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

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	1	6,330,000	100.00	인도	0.01
	Samsung SDS Vietnam Co., Ltd.	시스템구축 및 물류서비스업	-	-	-	100.00	베트남	-
	PT. Samsung SDS Global SCL Indonesia(*3)	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 SCL Hong Kong Co., Ltd.	물류서비스업	11,691,380	-	11,691,380	100.00	중국	-
아프	Samsung SDS Global SCL Egypt	물류서비스업	9,999	-	9,999	99.99	이집트	-
리카	Samsung SDS Global SCL South Africa (PTY) Ltd.	물류서비스업	100	-	100	100.00	남아프리카공화국	-
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) 당반기 중 신규 취득하였으며, 연결실체는 과반 미만의 지분율을 보유하고 있으나 다른 의결권 보유자보다 유의적으로 많은 의결권을 보유하고 있고, 다른 주주들이 널리 분산되어 있는 점 등을 종합적으로 고려하여 실질적 지배력이 있는 것으로 판단하였습니다.

(\*3) 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)달타컴퍼스(+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 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	

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	0.01
	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	-
	아프	Samsung SDS Global SCL Egypt	물류서비스업	9,999	-	9,999	99.99	이집트
리카	Samsung SDS Global SCL South Africa (PTY) Ltd.	물류서비스업	100	-	100	100.00	남아프리카공화국	-
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.

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

(당반기)

(단위: 천원)

종속기업명	당반기말			당반기	
	자 산	부 채	자 본	매 출	반기순이익
(주)시큐아이	187,704,342	41,430,856	146,273,486	72,784,993	10,053,680
(주)멀티캠퍼스	270,533,789	103,241,507	167,292,282	162,687,970	12,075,588
(주)미라콤아이앤씨	156,297,663	48,319,492	107,978,171	131,677,778	5,961,159
Samsung SDS America, Inc.	987,244,421	443,399,067	543,845,354	1,227,697,714	39,766,004
Samsung SDS Europe, Ltd.	419,323,073	176,201,459	243,121,614	294,193,571	12,432,774
Samsung SDS Global SCL Hungary, Kft.	95,564,417	47,801,577	47,762,840	134,145,992	4,844,552
Samsung SDS Global SCL Slovakia, S.R.O.	104,976,384	60,886,125	44,090,259	110,943,822	891,786
Samsung SDS Global SCL Poland Sp. Z.o.o.	62,698,866	39,010,163	23,688,703	113,583,911	796,727
Samsung SDS Global SCL Netherlands Cooperatief U.A.	199,730,537	196,263,995	3,466,542	159,174,692	1,798,298
Samsung SDS Asia Pacific Pte, Ltd.	209,850,533	73,263,581	136,586,952	90,943,266	5,566,466
Samsung Data Systems India Private Limited	234,527,766	123,009,120	111,518,646	164,112,016	7,487,547
Samsung SDS Vietnam Co., Ltd.	728,225,812	138,635,714	589,590,098	436,690,711	25,370,684
Samsung SDS Global SCL Thailand Co.,Ltd	96,367,227	32,248,573	64,118,654	126,756,754	3,890,725
Samsung SDS Global SCL Malaysia SDN.BHD.	38,910,981	16,899,221	22,011,760	98,931,458	1,380,410
Samsung SDS China Co., Ltd.	770,311,363	236,109,706	534,201,657	493,135,091	27,336,907
Samsung SDS Mexico, S.A. de C.V.	188,437,984	149,199,172	39,238,812	317,287,780	1,987,648
Samsung SDS Latin America Tecnologia E Logistica LTDA.	250,791,523	64,309,628	186,481,895	156,767,974	18,226,856

(전기)

(단위: 천원)

종속기업명	전기말			전반기	
	자 산	부 채	자 본	매 출	반기순이익 (손실)
(주)시큐아이	176,443,766	38,427,463	138,016,303	72,851,322	6,460,770
(주)멀티캠퍼스	275,499,460	115,262,757	160,236,703	158,707,417	11,398,454
(주)미라콤아이앤씨	153,632,471	50,235,839	103,396,632	156,957,968	7,143,815
Samsung SDS America, Inc.	889,365,773	403,227,117	486,138,656	1,518,173,787	41,407,872
Samsung SDS Europe, Ltd.	364,918,807	151,494,449	213,424,358	264,434,009	15,288,223
Samsung SDS Global SCL Hungary, Kft.	79,684,683	42,090,294	37,594,389	245,970,439	11,183,156
Samsung SDS Global SCL Slovakia, S.R.O.	105,388,094	64,487,446	40,900,648	134,815,487	5,262,772
Samsung SDS Global SCL Poland Sp. Z.o.o.	71,766,552	51,185,274	20,581,278	136,957,418	3,424,000
Samsung SDS Global SCL Netherlands Cooperatief U.A.	185,175,454	183,627,774	1,547,680	113,493,131	(1,020,129)
Samsung SDS Asia Pacific Pte, Ltd.	188,815,345	61,150,598	127,664,747	101,146,181	5,134,406
Samsung Data Systems India Private Limited	227,410,194	127,977,397	99,432,797	277,400,436	16,183,777
Samsung SDS Vietnam Co., Ltd.	740,104,154	196,436,953	543,667,201	994,490,871	42,602,428
Samsung SDS Global SCL Thailand Co.,Ltd	97,084,970	37,046,043	60,038,927	414,573,728	9,086,592
Samsung SDS Global SCL Malaysia SDN.BHD.	42,445,829	21,366,346	21,079,483	166,061,356	3,438,863
Samsung SDS China Co., Ltd.	796,177,248	287,259,513	508,917,735	334,485,463	13,900,008
Samsung SDS Mexico, S.A. de C.V.	174,658,363	143,126,400	31,531,963	399,777,107	3,296,807
Samsung SDS Latin America Tecnologia E Logistica LTDA.	215,467,480	67,181,158	148,286,322	142,804,727	18,643,102

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

구분	지역	종속기업명	사유
편입	국내	(주)엠로	지분취득
		(주)인포와이즈	
제외	아주	Samsung SDS Global Development Center Xi'an	청산
	미주	Neo EXpress Transportation (NEXT) Inc.	

## 10. 유형자산

당반기 및 전반기 중 유형자산 장부금액의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당반기	전반기
기초 금액	1,520,436,700	1,178,634,319
취득	175,353,475	230,293,511
처분	(6,995,855)	(810,214)
감가상각비	(168,065,863)	(125,567,508)
사업결합으로 인한 취득	51,309,525	-
기타(*)	6,016,969	6,277,370
반기말 금액	1,578,054,951	1,288,827,478

(\*) 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	712,748,559	715,361,900
취득	14,695,734	31,270,291
처분	(301,206)	(1,128)
무형자산상각비	(23,922,565)	(27,150,201)
사업결합으로 인한 취득	125,320,176	-
기타(*)	288,916	129,846
반기말 금액	828,829,614	719,610,708

(\*) 기타 변동에는 대체 및 환율변동차이 등이 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
	엠로	96,030,646	-
	멀티캠퍼스	42,558,636	42,558,636
	삼성에스엔에스	28,595,632	28,595,632
	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.	4,730,207	4,566,264
	시큐아이	23,759,221	23,759,221
	기타	2,400,000	2,400,000
소 계		650,122,236	553,927,647
물류서비스	이엑스이씨앤티	7,283,816	7,283,816
합 계		657,406,052	561,211,463

## 12. 리스

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

(당반기말)

(단위: 천원)

구 분	건물	기계장치	차량운반구	기타	합계
취득금액	1,278,602,198	45,171,583	15,241,371	323,370	1,339,338,522
감가상각누계액	(478,108,690)	(12,100,726)	(7,349,822)	(100,466)	(497,659,704)
장부금액	800,493,508	33,070,857	7,891,549	222,904	841,678,818

(전기말)

(단위: 천원)

구 분	건물	기계장치	차량운반구	기타	합계
취득금액	1,215,487,727	20,609,171	13,002,622	303,357	1,249,402,877
감가상각누계액	(407,439,246)	(8,026,291)	(6,286,067)	(55,985)	(421,807,589)
장부금액	808,048,481	12,582,880	6,716,555	247,372	827,595,288

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

(당반기)

(단위: 천원)

구 분	건물	기계장치	차량운반구	기타	합계
기초금액	808,048,481	12,582,880	6,716,555	247,372	827,595,288
사업결합으로 인한 취득	159,375	-	-	-	159,375
취득액	87,734,832	26,083,169	2,919,986	-	116,737,987
감가상각비	(97,395,563)	(6,762,305)	(2,037,538)	(42,959)	(106,238,365)
재측정 등(*)	1,946,383	1,167,113	292,546	18,491	3,424,533
반기말금액	800,493,508	33,070,857	7,891,549	222,904	841,678,818

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

(전반기)

(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(*)	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

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

연결실체의 사용권자산에 대한 법적소유권은 리스부채에 대한 담보로 리스제공자가 보유하고 있습니다. 당반기 중 리스의 계약 갱신 및 신규리스 계약 등으로 인하여 사용권자산의 장부금액이 120,322백만원 증가하였습니다.

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

(단위: 천원)

구 분	당반기	전반기
사용권자산 감가상각비	106,238,365	87,475,260
리스부채 이자비용	17,668,723	10,102,986
단기/소액자산리스 관련 비용	15,428,445	14,242,321
사용권자산의 전대리스에서 생기는 수익	235,055	338,471

당반기 및 전반기 중 리스로 인한 총 현금유출 금액은 각각 126,470백만원 및 110,798백만원입니다.

### 13. 리스부채

#### (1) 리스계약

연결실체는 건물 및 차량운반구 등을 리스로 이용하고 있습니다. 사용권자산 장부금액 841,679백만원(전기말 : 827,595백만원)에 대한 법적소유권은 리스부채에 대한 담보로 리스제공자가 보유하고 있습니다.

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

(단위: 천원)

구 분	당반기말	전기말
유동부채	205,730,563	192,817,816
비유동부채	671,661,606	676,178,946
합 계	877,392,169	868,996,762

(3) 당반기말 및 전기말 현재 리스부채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당반기말	전기말
1년 이내	208,936,774	194,826,805
1년 초과 2년 이내	175,328,541	162,355,727
2년 초과 3년 이내	150,509,403	137,256,582
3년 초과 4년 이내	130,494,692	124,300,635
4년 초과 5년 이내	103,446,288	105,832,780
5년 초과	193,938,149	257,322,971
소계	962,653,847	981,895,500
차감: 현재가치 조정금액	(85,261,678)	(112,898,738)
리스부채의 현재가치	877,392,169	868,996,762

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

#### 14. 금융리스채권

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

(단위: 천원)

구 분	당반기말		전기말	
	할인되지 않은 리스료	리스순투자	할인되지 않은 리스료	리스순투자
유동자산	4,548,487	4,492,386	7,083,494	6,979,442
비유동자산	281,015	268,476	2,451,081	2,355,462
합 계	4,829,502	4,760,862	9,534,575	9,334,904

연결실체는 사용권자산을 리스로 제공하기로 하는 약정을 체결하였습니다. 일반적으로 리스 약정에는 연장선택권이나 종료선택권이 포함되어 있지 않습니다.

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

(단위: 천원)

구 분	당반기말	전기말
1년 이내	4,548,487	7,083,494
1년 초과 2년 이내	281,015	2,451,081
리스료 계	4,829,502	9,534,575
가산: 무보증잔존가치	-	-
리스총투자 계	4,829,502	9,534,575
차감: 미실현이자수익	(68,640)	(199,671)
소계: 최소리스료의 현재가치	4,760,862	9,334,904
차감: 손실충당금	-	-
리스순투자 계	4,760,862	9,334,904

(3) 당반기 및 전반기 중 리스순투자의 금융수익은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당반기	전반기
금융리스 순투자 금융수익	110,885	118,749

(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. 총당부채

(1) 당반기말 및 전기말 현재 총당부채의 내역은 다음과 같습니다.

(당반기말)

(단위: 천원)

구 분	유동	비유동	합 계
하자보수총당부채	570,247	-	570,247
프로젝트손실총당부채	1,928,625	-	1,928,625
판매보증총당부채	2,842,282	-	2,842,282
복구총당부채	193,762	23,982,042	24,175,804
온실가스총당부채	307,312	-	307,312
기타(*)	820,491	615,752	1,436,243
합 계	6,662,719	24,597,794	31,260,513

(\*) 브라질 해외법인 등에 대한 소송관련 총당부채입니다.

(전기말)

(단위: 천원)

구 분	유동	비유동	합 계
하자보수총당부채	162,923	-	162,923
프로젝트손실총당부채	3,685,492	-	3,685,492
판매보증총당부채	2,560,552	-	2,560,552
복구총당부채	193,762	23,664,617	23,858,379
온실가스총당부채	307,312	-	307,312
기타(*)	2,810,639	936,160	3,746,799
합 계	9,720,680	24,600,777	34,321,457

(\*) 김포시와 사우디지점 등에 대한 소송관련 총당부채입니다.

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

(당반기)

(단위: 천원)

구 분	내역	기초 금액	전입액	사용액	환입액	기타(*)	사업결합으로 인한 취득	반기말 금액
하자보수충당부채	①	162,923	215,415	-	-	-	191,909	570,247
프로젝트손실충당부채		3,685,492	13,885	-	(1,770,752)	-	-	1,928,625
판매보증충당부채	②	2,560,552	281,730	-	-	-	-	2,842,282
복구충당부채	③	23,858,379	314,775	-	-	2,650	-	24,175,804
온실가스충당부채		307,312	-	-	-	-	-	307,312
기타		3,746,799	269,179	(2,012,077)	(694,861)	127,203	-	1,436,243
합 계		34,321,457	1,094,984	(2,012,077)	(2,465,613)	129,853	191,909	31,260,513

(\*) 환율변동으로 인한 효과 등이 포함되어 있습니다.

(전반기)

(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
온실가스충당부채		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

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

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.

## 16. 재무위험관리

연결실체는 신용위험, 유동성위험과 시장위험에 노출되어 있습니다(시장위험은 다시환율변동위험, 이자율변동위험과 지분증권에 출자지분에 대한 시장가치의 변동위험 등으로 구분됨). 연결실체는 이러한 위험요소들을 관리하기 위하여 각각의 위험요인에 대해 면밀하게 모니터링하고 대응하는 위험관리 정책을 운용하고 있습니다.

재무위험관리는 주로 연결실체 재무관리팀에서 주관하고 있으며 연결실체 내 사업부및 국내외 종속기업들과의 협조 하에 글로벌 재무위험 관리정책 수립 및 재무위험의 측정, 평가, 헷지 등을 실행하고 있습니다.

재무위험관리의 대상이 되는 연결실체의 금융자산은 현금및현금성자산, 단기금융상품, 장기금융상품, 공정가치측정금융자산, 매출채권 및 기타채권 등으로 구성되어 있으며 금융부채는 매입채무 및 기타채무 등으로 구성되어 있습니다.

### (1) 시장위험

#### 1) 환율변동위험

연결실체는 글로벌 영업활동을 수행함에 따라(표시통화와 다른) 외화 수입, 지출이 발생하고 있으며 이로 인해 환포지션이 발생합니다. 주요 외화로는 USD, EUR, GBP 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, 8 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 운영하고 있습니다.

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

## (2) 신용위험

신용위험은 연결실체의 통상적인 거래 및 투자활동에서 발생하며 고객 또는 거래상대방이 계약조건 상 의무사항을 지키지 못하였을 때 발생합니다. 이러한 신용위험을 관리하기 위하여 연결실체는 고객과 거래상대방의 재무상태와 과거 경험 및 기타 요소들을 고려하여 주기적으로 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	3,206,274,997	3,485,454,955
자본	8,745,886,943	8,466,969,935
부채비율	36.66%	41.17%

## 17. 우발채무와 약정사항

### (1) 보증 제공 내역

당반기말 현재 연결실체가 임직원 및 타인(특수관계자 제외) 등에 제공한 보증내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

피제공처	내역	지급보증처	금액
임직원(*)	대출관련 채무보증	우리은행	10,000,000

(\*) 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, EUR, INR, IDR, KWD, MYR, SEK, TRY, USD, VND)

제공처	내역	실행금액	한도금액
하나은행	지급보증(한도거래)	-	USD 14,500,000
		CNY 4,000,000	CNY 50,000,000
신한은행	수입신용장	-	USD 27,000,000
	매입외환	-	USD 5,000,000
	지급보증(건별 거래)	USD 812,500	USD 812,500
		VND 5,258,106,748	VND 5,258,106,748
	지급보증(한도거래)	-	USD 34,299,000
		VND 70,815,905,993	USD 7,700,000
VND 44,621,100,000		VND 52,278,500,000	
우리은행	지급보증(기타 계약이행보증)	-	USD 22,000,000
국민은행	지급보증(한도 거래)	-	USD 20,000,000
	수입신용장	USD 2,527,166	
	내국신용장	-	KRW 5,000,000
홍콩상하이은행	지급보증(한도거래)	-	USD 10,000,000
	지급보증(건별거래)	AUD 8,082,058	AUD 8,082,058
	지급보증(한도거래)	-	INR 300,000,000
	현지금융(한도거래)	-	INR 60,000,000
	현지금융보증	-	USD 3,100,000
씨티은행	지급보증(건별 거래)	KWD 97,719	KWD 97,719
		EUR 4,521,230	EUR 4,521,230
	현지금융보증	USD 434,082	USD 53,500,000
		EUR 4,850,815	
		SEK 8,706,800	
		MYR 190,000	
		TRY 500,000	
		AED 359,000	
IDR 250,000,000			
Commerzbank AG	지급보증(한도거래)	EUR 3,043,308	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
TEB(Turkish Economy Bank)	지급보증(건별거래)	USD 144,000	USD 144,000

### (3) 기타 약정사항

- 1) 당반기말 현재 당사는 신한은행과 한도 200억원의 일반대출약정을 체결하고 있으며, 국내 종속기업인 (주)인포와이즈는 신한은행과 한도 2억원의 일반대출약정을 체결하고 있습니다.
- 2) 당반기말 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) 당반기말 현재 당사는 하나은행 외 3개 은행과 전자결제약정 (한도금액 : 340,000백만원, 사용금액: 63,853백만원)을 체결하고 있습니다.
- 4) 당반기말 현재 당사는 하나은행과 193억원의 포괄한도를 체결하고 있습니다.
- 5) 당반기말 현재 국내 종속기업인 (주)엠로와 (주)인포와이즈는 하나은행과 전자방식 외상 매출채권 담보대출 할인약정(한도금액: 각각 85억원 및 1억원)을 체결하고 있습니다.
- 6) 당반기말 현재 당사는 계약이행 등과 관련하여 소프트웨어공제조합과 서울보증보험으로부터 347,911백만원의 지급보증을 제공받고 있으며, 이와 관련하여 소프트웨어공제조합에 대한 출자금 2,865백만원과 서울보증보험에 대한 출자금 15백만원이 담보로 제공되어 있습니다. 또한 당사는 산업은행과 체결한 정보시스템 운영업무 외주용역계약 관련하여 정기예금 10,000백만원이 담보로 제공되어 있습니다. 그리고 국내종속기업인 (주)미라콤아이앤씨, (주)멀티캠퍼스, (주)엠로는 계약이행 등과 관련하여 소프트웨어공제조합으로부터 각각 6,988백만원, 4,460백만원, 6,365백만원의 지급보증을 제공받고 있으며 각각 출자금 433백만원, 231백만원, 227백만원을 담보로 제공하고 있습니다. 또한 (주)멀티캠퍼스, (주)시큐아이, 에스코어(주), (주)엠로, (주)인포와이즈는 서울보증보험으로부터 각각 3,100백만원, 1,275백만원, 756백만원, 1,335백만원, 88백만원의 지급보증을 제공받고 있습니다.

## 18. 납입자본

보고기간종료일 현재 당사의 정관에 의한 발행할 주식의 총수는 200,000,000주(1주금액: 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 범위내에서 보통주식으로, 170억원을 초과하지 않는 범위내에서 우선주식으로 함) 주주 이외의 자에게 발행할 수 있도록 하고 있습니다. 당반기말 현재 발행된 참가적무의결권 우선주식과 전환사채, 신주인수권부사채는 없습니다.

## 19. 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	7,078,091,216	6,950,509,983
합 계	7,128,534,473	7,000,953,240

(\*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.

## 20. 기타자본항목

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

(단위: 천원)

구 분	당반기말	전기말
기타포괄손익-공정가치측정금융자산 평가손익	45,958,802	45,960,223
지분법자본변동	6,883,534	2,952,886
해외사업환산손익	94,402,654	1,266,471
자기주식	(1,592,531)	(1,592,531)
기타자본조정	80,353,908	80,353,908
확정급여제도재측정손익	(255,545,133)	(242,856,645)
합 계	(29,538,766)	(113,915,688)

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

21. 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	56,429,706	134,386,600	110,415,415	198,309,125
IT 서비스	1,454,236,500	2,846,172,181	1,400,490,216	2,765,063,897
물류 서비스	1,780,099,105	3,711,129,049	3,084,272,579	5,823,303,300
합 계	3,290,765,311	6,691,687,830	4,595,178,210	8,786,676,322

(2) 당반기말 및 전기말 현재 계약자산의 잔액은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당반기말	전기말
소프트웨어설치용역 등	845,834,142	688,435,607
차감: 손실충당금	(1,421,562)	(2,977,831)
합 계	844,412,580	685,457,776
유동	839,336,839	678,180,178
비유동	5,075,741	7,277,598
합 계	844,412,580	685,457,776

(3) 당반기 및 전반기 중 계약자산의 기대신용손실의 변동은 다음과 같습니다

(단위: 천원)

구 분	당반기	전반기
기초금액	2,977,831	-
손실충당금의 증감	(1,556,269)	4,033,805
기말금액	1,421,562	4,033,805

(4) 당반기말 및 전기말 중 계약원가의 잔액은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당반기말	전기말
계약이행원가	115,573,440	81,639,703

도급 공사의 계약(또는 예상계약)과 관련하여 계약 체결 전 투입된 원가 및 체결된 도급 공사 계약과 관련하여 발생한 비용 중 공사에 투입되지 않은 원가로서, 미래의 수행의무를 이행할 때 사용할 기업의 자원을 창출하거나 가치를 높이며, 회수될 것으로 예상되는 원가를 계약이행원가로 인식하였습니다. 자산화된 계약이행원가와 관련하여 당기 중 인식한 손상차손은 없습니다.

(5) 당반기말 및 전기말 현재 계약부채의 잔액은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당반기말	전기말
소프트웨어설치용역 등(*1)	217,732,277	189,459,929
합 계	217,732,277	189,459,929
유동	217,658,921	189,337,493
비유동	73,356	122,436
합 계	217,732,277	189,459,929

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

(6) 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	149,638,385	198,340,527

(7) 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.

(8) 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	53,074,438	25,720,812	20,273,264	7,080,361	20,273,264

(전기말)

(단위: 천원)

구 분	추정총계약수익의 변동	추정총계약원가의 변동	당기 손익에 미치는 영향	미래 손익에 미치는 영향	계약자산 변동
소프트웨어설치용역 등	37,956,516	23,642,523	21,129,067	(6,815,074)	21,129,067

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

## 22. 판매비와 관리비

당반기 및 전반기 중 판매비와 관리비의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당반기		전반기	
	3개월	누적	3개월	누적
급여	111,682,657	232,739,370	116,399,084	226,014,614
퇴직급여	6,514,053	17,204,574	8,004,649	14,688,326
복리후생비	29,045,400	55,927,535	28,546,952	51,346,902
수선유지비	898,114	2,306,288	1,068,632	2,047,362
소모품비	455,398	1,627,117	1,289,785	1,876,023
수도광열비	615,193	1,156,369	405,204	817,360
외주비	11,906,821	25,909,195	11,132,090	21,626,618
여비교통비	3,696,932	6,352,586	3,116,521	4,731,478
통신비	470,416	903,425	462,208	679,562
보험료	1,339,730	2,335,396	957,465	1,736,552
지급수수료	11,441,624	23,496,901	12,574,476	26,830,527
광고선전비	1,183,136	1,765,355	1,311,589	1,602,700
감가상각비	5,590,808	11,017,835	4,112,620	7,806,346
사용권자산 감가상각비	12,963,644	25,761,437	13,826,723	24,040,430
무형자산상각비	2,958,945	5,689,443	6,314,322	12,557,980
임차료	6,173,395	11,991,151	6,301,531	12,527,750
도서인쇄비	70,208	196,590	100,245	208,177
접대비	1,335,600	2,545,341	1,074,033	2,186,908
회의비	665,132	1,280,343	595,889	1,056,022
교육훈련비	2,543,857	5,010,136	3,004,274	4,413,145
행사비	348,044	481,818	280,750	607,580
방송운영비	3,362	5,601	2,483	6,957
대손상각비(환입)	(26,107)	342,606	4,138,008	3,719,931
서비스비	161,714	767,720	1,247,793	2,539,031
경상연구개발비	19,686,951	37,363,398	16,517,157	32,544,173
기타	5,354,255	8,622,479	5,262,506	7,311,010
합 계	237,079,282	482,800,009	248,046,989	465,523,464

23. 기타수익 및 기타비용

(1) 당반기 및 전반기 중 기타수익의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당반기		전반기	
	3개월	누적	3개월	누적
수입수수료	1,155,162	2,264,017	290,180	273,027
배당금수익	-	17,550	-	17,950
유형자산처분이익	110,065	392,068	559,864	773,828
무형자산처분이익	-	6,725	-	-
당기손익-공정가치측정 금융자산평가이익	64,402	83,291	-	17,894
기타의대손충당금환입	(10,128)	4,138	19,428	19,754
잡이익	8,856,137	57,145,723	13,508,413	15,319,958
합 계	10,175,638	59,913,512	14,377,885	16,422,411

(2) 당반기 및 전반기 중 기타비용의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당반기		전반기	
	3개월	누적	3개월	누적
유형자산처분손실	1,734,813	2,849,250	83,440	170,194
무형자산처분손실	6,182	11,599	-	-
당기손익-공정가치측정 금 융자산평가손실	179	179	-	-
당기손익-공정가치측정 금 융자산처분손실	-	-	6,833,140	6,833,140
기부금	998,717	1,049,204	590,674	654,992
기타의대손상각비	788,938	788,938	54,834	56,743
잡손실	4,130,860	11,900,167	3,498,484	6,967,367
합 계	7,659,689	16,599,337	11,060,572	14,682,436

24. 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	44,683,046	87,748,899	22,995,685	42,424,198
당기손익-공정가치측정금융자산	384,913	682,037	-	-
외환차익	19,169,039	43,928,683	38,724,645	60,718,767
외화환산이익	564,302	26,634,405	26,146,033	41,756,524
금융수익 계	64,801,300	158,994,024	87,866,363	144,899,489
이자비용				
상각후원가측정금융부채	59,031	59,031	-	-
기타부채	13,764,088	18,964,573	6,421,267	11,221,380
외환차손	19,219,625	41,423,073	36,080,129	56,637,106
외화환산손실	1,799,799	21,882,205	9,142,803	18,767,218
금융비용 계	34,842,543	82,328,882	51,644,199	86,625,704

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

25. 법인세비용

법인세비용은 전체 회계연도에 대해서 예상되는 최선의 가중평균 연간유효법인세율의 추정에 기초하여 인식하였습니다. 당반기 및 전반기의 예상 평균 연간유효법인세율은 27.6% 및 21.4% 입니다.

26. 현금흐름표

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

(단위: 천원)

구 분	당반기	전반기
반기순이익	378,758,403	476,957,060
조정사항:		
이자비용	19,023,604	11,221,380
법인세비용	144,507,176	129,978,616
외화환산손실	21,882,205	18,767,218
감가상각비	168,065,863	125,567,508
사용권자산 감가상각비	106,238,365	87,475,260
무형자산상각비	23,922,565	27,150,201
퇴직급여	43,746,825	60,340,162
이자수익	(88,430,936)	(42,424,198)
배당금수익	(17,550)	(17,950)
외화환산이익	(26,634,405)	(41,756,524)
프로젝트손실충당부채환입	(1,756,866)	(943,655)
유형자산처분이익	(392,068)	(773,828)
유형자산처분손실	2,849,250	170,194
무형자산처분이익	(6,725)	-
무형자산처분손실	11,599	-
지분법손익	(2,629,569)	(3,397,424)
기타 조정사항	(42,071,675)	33,549,207
조정사항 소계	368,307,658	404,906,167
순운전자본의 변동		
매출채권의 증감	123,790,221	47,553,461
미수금의 증감	(134,701,931)	(141,889,002)
선급비용의 증감	(61,723,133)	(119,629,485)
선급금의 증감	7,255,836	(29,558,422)
매입채무의 증감	(160,480,946)	84,517,754
미지급금의 증감	(323,312)	3,409,396
미지급비용의 증감	(170,340,443)	235,573,050
기타 증감	23,022,950	(22,208,167)
순운전자본변동 소계	(373,500,758)	57,768,585
영업에서 창출된 현금흐름	373,565,303	939,631,812

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

(단위: 천원)

구 분	당반기	전반기
유형자산 취득으로 인한 미지급금 증감	(25,468,802)	18,197,007
무형자산 취득으로 인한 미지급금 증감	(2,134,447)	(685,014)
선급금의 무형자산 대체	-	6,398
리스부채의 사용권자산 대체	90,283,020	234,116,441

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

(당반기)

(단위: 천원)

구 분	기초	현금흐름	대체 및 기타(*1)	반기말
단기차입금	-	(2,000,000)	2,000,000	-
장기차입금	-	(10,000,000)	10,000,000	-
유동성리스부채	192,817,816	(93,372,821)	106,285,567	205,730,562
리스부채	676,178,946	-	(4,517,340)	671,661,606
예수보증금(*2)	1,089,814	31,332	135,045	1,256,191
장기예수보증금(*2)	4,592,549	-	(2,692)	4,589,857
합 계	874,679,125	(105,341,489)	113,900,580	883,238,216

(\*1) 사업결합 및 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	대체 및 기타(*1)	반기말
단기차입금	464,000	(464,000)	-	-
유동성 리스부채	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.

## 27. 주당이익

(1) 당반기 및 전반기 중 기본주당이익의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

구 분	당반기		전반기	
	3개월	누적	3개월	누적
보통주기본주당이익	2,232	4,849	3,455	6,009

(2) 기본주당이익

기본주당이익 계산에 사용된 지배기업소유지분순이익과 가중평균유통보통주식수는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당반기		전반기	
	3개월	누적	3개월	누적
지배기업소유지분순이익	172,616,399	375,101,829	267,215,732	464,770,136

(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

## 28. 특수관계자

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

구분	회사명	지분율(%)	
		당반기말	전기말
연결실체에 유의적인 영향력을 행사하는 회사 및 그 종속기업	삼성전자(주)와 그 종속기업	-	-
관계기업	(주)동아닷컴	18.97	18.97
	(주)동아미디어엔	18.01	18.01
	한국정보인증(주)	4.79	4.79
	세리정보기술(주)	29.00	29.00
	iMarket Asia Co., Ltd.	40.56	40.56
	(주)레이컴	30.93	-
	CMC Corporation	30.00	30.00
대규모기업집단체열회사 등(*)	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(*1)	
		3개월	누적	3개월	누적
연결실체에 유의적인 영향력을 행사하는 회사 및 그 종속기업	삼성전자(주)(*1)	584,340,104	1,180,245,410	26,537,072	44,952,096
	삼성디스플레이(주)	43,737,339	82,609,244	-	-
	삼성전자서비스(주)	4,577,349	9,142,941	2,037	2,919
	삼성전자판매(주)	1,852,233	3,680,353	-	6,991
	삼성전자로지텍(주)	24,260,758	55,626,904	-	-
	삼성메디슨(주)	714,214	1,255,428	-	-
	Samsung Electronics America, Inc.	320,346,532	662,495,485	2,003,103	2,549,003
	Samsung International, Inc.	78,649,379	177,439,034	-	-
	Samsung Austin Semiconductor LLC.	31,976,635	67,889,648	8	8
	Samsung Electronic Digital appliance S.A. de C.V	112,017,240	239,474,822	1,092	26,170
	Samsung Electronics Ltd. (UK)	42,199,824	84,301,818	214,924	722,373
	Samsung Electronics Hungarian Private Co. Ltd.	18,134,303	47,179,497	46,940	95,378
	Samsung Electronics Europe Logistics	94,828,193	192,886,778	564,231	1,067,885
	Samsung Electronics Slovakia s.r.o	9,474,427	20,814,088	4,882	6,560
	Samsung India Electronics Private Ltd.	40,992,834	93,265,740	-	-
	Thai Samsung Electronics Co., Ltd.	67,051,810	131,906,996	404,137	721,732
	Samsung Display Vietnam Co., Ltd.	18,259,692	38,800,572	-	-
	Samsung Electronics Vietnam Co., Ltd.	40,787,300	95,904,703	1,318,073	2,370,809
	Samsung Electronics Vietnam THAINGUYEN Co., Ltd.	47,509,190	108,840,125	476,278	597,906
	Samsung Electronics HCMC CE Complex Co., Ltd.	49,368,917	102,756,074	723,554	798,162
	Samsung (China) Semiconductor Co., Ltd.	47,341,489	90,176,477	(205)	-
Samsung Electronica da Amazonia Ltda.	115,180,838	232,425,854	2,957,035	5,483,475	
기타(*2)	457,283,566	920,584,585	17,882,521	55,877,627	
관계기업	iMarket Asia Co., Ltd.	(284,722)	84,940	(916,785)	67,263
	(주)동아닷컴	-	79,000	-	-
	한국정보인증(주)	-	240,000	65,525	128,335
	세리정보기술(주)	167,554	324,073	-	206,022
합 계		2,250,766,998	4,640,430,589	52,284,422	115,680,714

(\*1) 연결실체는 당반기 중 삼성전자(주)로부터 19,360백만원의 기계장치 등을 매입하였습니다.

(\*2) 삼성전자(주)의 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)	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) 연결실체는 전반기 중 삼성전자(주)로부터 69,877백만원의 기계장치 등을 매입하였습니다.

(\*2) 삼성전자(주)의 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(주)	51,642,316	87,807,211	381,061	381,061
	삼성화재해상보험(주)	42,936,951	86,519,764	1,693,085	2,742,377
	삼성생명보험(주)	42,195,775	85,104,901	3,450,621	3,535,224
	삼성물산(주)	33,297,547	60,424,281	93,947	577,030
	기타	229,012,034	485,555,506	18,125,471	38,462,685
합계		399,084,623	805,411,663	23,744,185	45,698,377

(전반기)

(단위: 천원)

구분	회사명	매출 등		매입 등	
		3개월	누적	3개월	누적
대규모기업집단 계열회사 등	삼성에스디아이(주)	48,230,762	86,326,461	2,880	2,880
	삼성화재해상보험(주)	48,746,908	94,748,382	1,931,495	3,397,549
	삼성생명보험(주)	49,757,121	91,999,235	4,653,608	5,555,518
	삼성물산(주)	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

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

(당반기말)

(단위: 천원)

구분	회사명	채권 등	채무 등(*1)
연결실체에 유의적인 영향력을 행사하는 회사 및 그 종속기업	삼성전자(주)	647,273,381	71,993,752
	삼성디스플레이(주)	34,966,131	5,239,279
	삼성전자서비스(주)	1,792,770	51,252
	삼성전자판매(주)	446,383	78,535
	삼성전자로지텍(주)	5,770,087	92,962
	삼성메디슨(주)	313,868	39,264
	Samsung Electronics America, Inc.	181,286,365	2,961,357
	Samsung International, Inc.	31,034,571	552,675
	Samsung Austin Semiconductor LLC.	14,078,060	845,675
	Samsung Electronic Digital appliance S.A. de C.V	82,595,060	3,632,125
	Samsung Electronics Ltd. (UK)	39,779,671	2,235,522
	Samsung Electronics Hungarian Private Co. Ltd.	9,816,121	1,098,553
	Samsung Electronics Europe Logistics	45,931,685	109,790
	Samsung Electronics Slovakia s.r.o	3,462,753	454
	Samsung India Electronics Private Ltd.	39,775,032	5,963,012
	Thai Samsung Electronics Co., Ltd.	19,475,520	700,634
	Samsung Display Vietnam Co., Ltd.	15,204,172	476,693
	Samsung Electronics Vietnam Co., Ltd.	11,803,088	857,072
	Samsung Electronics Vietnam THAINGUYEN Co., Ltd.	11,816,654	309,203
	Samsung Electronics HCMC CE Complex Co., Ltd.	21,804,160	1,368,232
Samsung (China) Semiconductor Co., Ltd.	35,471,015	7,933,038	
기타(*2)	322,791,433	26,357,729	
관계기업	iMarket Asia Co., Ltd.	44,324	1,156
	세리정보기술(주)	55,022	543
합계		1,576,787,326	132,898,507

(\*1) 당반기말 현재 리스부채 16,266백만원이 포함되어 있습니다.

(\*2) 삼성전자(주)의 종속기업으로 구성되어 있습니다.

(전기말)

(단위: 천원)

구 분	회사명	채권 등	채무 등(*1)
연결실체에 유의적인 영향력을 행사하는 회사 및 그 종속기업	삼성전자(주)	604,367,955	93,267,712
	삼성디스플레이(주)	37,835,383	4,117,599
	삼성전자서비스(주)	1,851,063	1,877
	삼성전자판매(주)	426,049	23,182
	삼성전자로지텍(주)	9,570,425	193
	삼성메디슨(주)	88,204	11,339
	Samsung Electronics America, Inc.	172,743,524	3,307,660
	Samsung International, Inc.	12,458,755	89,538
	Samsung Austin Semiconductor LLC.	29,934,365	1,186,371
	Samsung Electronic Digital appliance S.A. de C.V	60,538,011	5,266,420
	Samsung Electronics Ltd. (UK)	34,161,065	3,974,515
	Samsung Electronics Hungarian Private Co. Ltd.	22,958,754	1,279,301
	Samsung Electronics Europe Logistics	60,954,635	3,245,029
	Samsung Electronics Slovakia s.r.o	15,236,977	4,497
	Samsung India Electronics Private Ltd.	40,325,297	2,046,497
	Thai Samsung Electronics Co., Ltd.	9,574,957	3,424,039
	Samsung Display Vietnam Co., Ltd.	10,536,463	557,349
	Samsung Electronics Vietnam Co., Ltd.	2,514,612	370,251
	Samsung Electronics Vietnam THAINGUYEN Co., Ltd.	2,917,074	354,423
	Samsung Electronics HCMC CE Complex Co., Ltd.	23,278,545	1,880,369
Samsung (China) Semiconductor Co., Ltd.	38,812,277	1,403,904	
기타(*2)	315,244,701	44,226,179	
관계기업	iMarket Asia Co., Ltd.	-	21,238
	세리정보기술(주)	-	1,361
합 계		1,506,329,091	170,060,843

(\*1) 전기말 현재 리스부채 22,330백만원이 포함되어 있습니다.

(\*2) 삼성전자(주)의 종속기업으로 구성되어 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(주)	61,493,241	5,979,485
	삼성화재해상보험(주)	19,861,384	2,451,937
	삼성생명보험(주)	12,903,093	172,360
	삼성물산(주)	51,988,539	5,262,310
	기타	195,329,647	42,051,381
합계		341,575,904	55,917,473

(\*1) 당반기말 현재 리스채권 2,710백만원이 포함되어 있습니다.

(\*2) 당반기말 현재 리스부채 762백만원이 포함되어 있습니다.

(전기말)

(단위: 천원)

구분	회사명	채권 등(*1)	채무 등(*2)
대규모기업집단 계열회사 등	삼성에스디아이(주)	46,168,578	3,712,682
	삼성화재해상보험(주)	29,990,906	2,265,548
	삼성생명보험(주)	9,162,628	212,286
	삼성물산(주)	49,402,424	8,199,792
	기타	159,425,590	29,655,061
합계		294,150,126	44,045,369

(\*1) 전기말 현재 리스채권 6,418백만원이 포함되어 있습니다.

(\*2) 전기말 현재 리스부채 649백만원이 포함되어 있습니다.

연결실체는 보고기간말 현재 확정급여형 퇴직급여제도에 가입되어 있으며 삼성생명보험(주)에 가입된 사외적립자산의 공정가치는 1,967,588백만원(전기말: 1,970,642백만원), 이자수익은 53,943백만원(전반기: 28,147백만원)이며 삼성화재해상보험(주)에 가입된 사외적립자산의 공정가치는 50백만원(전기말: 50백만원), 이자수익은 263천원(전반기: 411천원)입니다.

(4) 당반기말 및 전기말 현재 특수관계자에 대한 채권에 대하여 손실충당금(대손충당금) 756,652천원 및 192,564천원을 설정하고 있습니다. 이와 관련하여 당반기 중 인식한 대손상각비는 295,672천원 및 전반기 중 인식한 대손상각비는 6,045천원입니다.

(5) 연결실체가 당반기 및 전반기 중 특수관계자에게 수취한 배당금은 334백만원 및 334백만원이며, 지급결의한 배당금은 99,070백만원 및 74,340백만원입니다. 당반기말과 전기말 현재 배당과 관련한 미수금 및 미지급금은 없습니다.

(6) 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	849,249	1,718,641	917,064	1,810,837
장기급여	(1,376,282)	(869,587)	615,665	557,960
퇴직급여	103,835	211,908	149,535	302,718
합 계	(423,198)	1,060,962	1,682,264	2,671,515

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

## 29. 주식기준보상

(1) 연결실체가 2023년 중 인수한 (주)엠로는 임직원에게 주식매입선택권을 부여하고 있었으며, 주요 사항은 다음과 같습니다.

구 분	2차	3차	4차
주식선택권으로 발행할 주식의 종류	기명식 보통주식		
부여방법	이사회가 신주교부, 자기주식교부 및 차액보상 선택		
행사가능 조건	주식선택권 행사일 현재 재직중인 자 (사망, 정년퇴직, 임원으로의 승진 및 임원의 임기만료 등 기타 본인의 귀책사유가 아닌 사유는 제외)		
행사가능 기간	주식선택권 부여일로부터 3년이 경과한 날로부터 3년 이내		

(2) (주)엠로가 임직원에게 부여한 주식매입선택권의 수량은 다음과 같습니다.

만 기	부여된 주식수 (단위: 주)	가득된 주식수 (단위: 주)	주당 행사가격 (단위: 원)
2027년	433,520	-	16,440
2028년	95,960	-	17,678
2029년	46,880	-	43,393
합 계	576,360	-	

연결회사는 사업결합 시점에 상기 주식매입선택권에 대하여 이항모형을 이용한 공정가치접근법을 적용하여 평가한 금액인 11,341백만원을 비지배지분으로 인식하였습니다.(주석 30 참조)

### 30. 사업결합

(1) 연결실체는 2023년 5월 31일 주식회사 엠로와 그 종속기업들의 지분 33.39%를 취득하였으며, 과반 미만의 지분율을 보유하고 있으나 다른 의결권 보유자보다 유의적으로 많은 의결권을 보유하고 있고 다른 주주들의 분포가 널리 분산되어 있는 점 등을 종합적으로 고려하여 실질적 지배력이 있는 것으로 판단하였습니다. 연결실체는 동 사업결합으로 인해 글로벌 시장 고객을 대상으로한 통합 공급망플랫폼 사업이 확대될 것으로 기대하고 있습니다.

(2) 당기 중 취득일 현재 (주)엠로의 식별가능한 자산과 부채의 공정가치는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	금액
이전대가	
현금및현금성자산	111,805,239
취득한 자산과 인수한 부채의 계상액	
유동자산	
현금및현금성자산	21,097,693
매출채권	4,889,369
미수금	6,572,744
기타유동자산	1,360,268
비유동자산	
기타포괄손익-공정가치측정금융자산	2,467,407
당기손익-공정가치측정금융자산	1,843,617
유형자산	51,309,525
무형자산	29,289,530
사용권자산	159,375
보증금	3,782,217
이연법인세자산	2,089,804
기타비유동자산	1,187,431
유동부채	
매입채무	3,266,700
미지급금	90,682
예수금	999,287
미지급비용	1,609,078
단기차입금	2,000,000
총당부채	191,909
기타유동부채	396,726
비유동부채	
장기미지급비용	1,324,595
장기차입금	10,000,000

이연법인세부채	8,189,779
기타비유동부채	16,771,499
식별가능한 순자산의 공정가치	81,208,725
비지배지분	65,434,132
영업권	96,030,646