

목 차

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

삼성에스디에스주식회사

요약분기재무제표에 대한
검 토 보 고 서

제 39 기 분기

2023년 01월 01일 부터

2023년 09월 30일 까지

삼일회계법인

분기재무제표 검토보고서

삼성에스디에스주식회사

주주 및 이사회 귀중

검토대상 재무제표

본인은 별첨된 삼성에스디에스주식회사의 요약분기재무제표를 검토하였습니다. 동 요약분기재무제표는 2023년 9월 30일 현재의 분기재무상태표, 2023년 9월 30일로 종료되는 3개월 및 9개월 보고기간의 분기포괄손익계산서와 9개월 보고기간의 분기자본변동표 및 분기현금흐름표 그리고 중요한 회계정책 정보와 기타의 선별적 서술정보로 구성되어 있습니다.

재무제표에 대한 경영진의 책임

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

감사인의 책임

본인의 책임은 상기 요약분기재무제표에 대하여 검토를 실시하고 이를 근거로 이 요약분기재무제표에 대하여 검토결과를 보고하는데 있습니다.

본인은 대한민국의 분·반기재무제표 검토준칙에 따라 검토를 실시하였습니다. 검토는 주로 회사의 재무 및 회계담당자에 대한 질문과 분석적절차, 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 요약분기재무제표가 중요성의 관점에서 한국채택국제회계기준 제 1034호(중간재무보고)에 따라 작성되지 않은 사항이 발견되지 아니하였습니다.

기타사항

비교표시된 2022년 9월 30일로 종료되는 3개월 및 9개월 보고기간의 요약분기포괄손익계산서와 9개월 보고기간의 요약분기자본변동표 및 요약분기현금흐름표는 안진회계법인이 검토하였으며, 2022년 11월 10일자 검토보고서에는 동 요약분기재무제표가 한국채택국제회계기준 제1034호(중간재무보고)에 따라 중요성의 관점에서 공정하게 표시하지 않은 사항이 발견되지 않았다고 표명되어 있습니다.

한편, 2022년 12월 31일 현재의 재무상태표, 동일로 종료하는 회계연도의 포괄손익계산서, 자본변동표 및 현금흐름표(이 검토보고서에는 첨부되지 않음)는 안진회계법인이 대한민국의 회계감사기준에 따라 감사하였고, 2023년 3월 6일의 감사보고서에서 적정의견을 표명하였습니다. 비교표시목적으로 첨부한 2022년 12월 31일 현재의 재무상태표는 위의 감사받은 재무상태표와 중요성의 관점에서 차이가 없습니다.

서울특별시 용산구 한강대로 100
삼 일 회 계 법 인
대 표 이 사 윤 훈 수

2023년 11월 13일

이 검토보고서는 검토보고서일(2023년 11월 13일) 현재로 유효한 것입니다. 따라서 검토보고서일 후 이 보고서를 열람하는 시점 사이에 별첨된 회사의 요약분기재무제표에 중요한 영향을 미칠 수 있는 사건이나 상황이 발생할 수도 있으며, 이로 인하여 이 검토보고서가 수정될 수도 있습니다.

(첨부)분기 재무제표

삼성에스디에스주식회사

제 39 기 3분기

2023년 01월 01일 부터

2023년 09월 30일 까지

제 38 기 3분기

2022년 01월 01일 부터

2022년 09월 30일 까지

"첨부된 요약분기재무제표는 당사가 작성한 것입니다."

삼성에스디에스주식회사 대표이사 황 성 우

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

분기 재무상태표

제 39 기 분기 : 2023년 09월 30일 현재

제 38 기 : 2022년 12월 31일 현재

삼성에스디에스주식회사

(단위: 원)

과목	주석	제 39 (당) 분기 말	제 38 (전) 기 말
자 산			

유동자산			3,823,403,185,335		4,094,239,955,950
현금및현금성자산	4	247,831,934,032		261,768,530,274	
단기금융상품	4	2,068,575,247,219		2,222,616,360,086	
매출채권	4,27	848,925,061,012		861,914,824,781	
미수금	4,13,20,27	455,330,217,305		566,536,503,718	
선급금		33,640,206,509		53,361,168,046	
선급비용		103,901,521,735		81,452,829,371	
재고자산		8,073,167,140		8,861,710,990	
기타유동자산	4	57,125,830,383		37,728,028,684	
비유동자산			3,538,361,354,469		3,534,659,478,278
기타포괄손익-					
공정가치측정금융자산	4,5,6,19	1,573,826,895		1,573,826,895	
당기손익-					
공정가치측정금융자산	4,5,6	19,830,290,567		3,330,290,567	
관계기업투자주식	7	25,424,549,987		25,424,549,987	
종속기업투자주식	8	630,788,941,295		513,613,720,584	
유형자산	9,27	1,417,806,654,667		1,422,885,937,503	
무형자산	10	561,081,338,329		573,865,235,144	
사용권 자산	11	386,157,581,218		418,416,721,501	
보증금	4	54,054,093,970		64,913,218,567	
순확정급여자산		377,249,671,000		443,513,826,457	
기타비유동자산	4,13,27	64,394,406,541		67,122,151,073	
자 산 총 계			7,361,764,539,804		7,628,899,434,228
부 채					
유동부채			862,012,208,806		1,067,177,194,193
매입채무	4,27	154,744,202,673		233,117,921,840	
미지급금	4,27	74,444,822,746		77,573,617,627	
선수금	20	118,068,745,134		177,856,114,399	
예수금		10,104,081,116		8,504,991,324	
미지급비용	4	307,420,500,605		401,925,859,841	
당기법인세부채		58,850,423,138		27,900,866,380	
유동성충당부채	14	1,790,871,702		6,166,040,355	
유동성리스부채	4,12,27	67,713,501,079		70,330,291,133	
기타유동부채	4	68,875,060,613		63,801,491,294	
비유동부채			472,111,370,089		547,040,545,663
장기미지급비용	4	64,496,314,625		73,449,904,734	
총당부채	14	18,956,627,806		18,510,583,891	
이연법인세부채		49,342,674,900		76,964,229,910	
리스부채	4,12,27	339,315,752,758		371,209,614,528	
기타비유동부채	4	-		6,906,212,600	
부 채 총 계			1,334,123,578,895		1,614,217,739,856
자 본					
납입자본	17		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	18		4,932,203,954,751		4,904,410,876,677
기타자본항목	19		(240,718,746,460)		(225,884,934,923)
자 본 총 계			6,027,640,960,909		6,014,681,694,372
부 채 및 자 본 총 계			7,361,764,539,804		7,628,899,434,228

별첨 주석은 본 요약분기재무제표의 일부입니다.

분기포괄손익계산서

제 39 기 분기 : 2023년 01월 01일부터 2023년 09월 30일까지

제 38 기 분기 : 2022년 01월 01일부터 2022년 09월 30일까지

삼성에스디에스주식회사

(단위: 원)

과 목	주석	제 39 (당) 분 기		제 38 (전) 분 기	
		3개월	누적	3개월	누적
매출액	20,27	1,272,257,068,479	3,788,530,460,405	1,294,439,292,585	3,891,279,137,345
매출원가	27	1,043,268,078,315	3,102,649,902,662	1,094,689,829,967	3,160,280,990,611
매출총이익		228,988,990,164	685,880,557,743	199,749,462,618	730,998,146,734
판매비와관리비	21,27	149,217,108,396	457,388,260,746	170,742,343,588	481,776,584,357
영업이익		79,771,881,768	228,492,296,997	29,007,119,030	249,221,562,377
기타수익	22,27	3,965,981,663	55,256,185,118	75,451,688,214	121,946,331,138
기타비용	22,27	3,395,266,171	8,919,841,088	1,320,537,611	1,828,342,985
금융수익	23	33,518,878,719	105,513,544,704	70,532,140,293	119,443,170,001
금융비용	23	8,977,784,435	28,651,265,591	32,779,188,248	45,741,651,640
법인세비용차감전순이익		104,883,691,544	351,690,920,140	140,891,221,678	443,041,068,891
법인세비용	24	19,277,007,249	76,377,246,866	(126,741,971,459)	(47,980,221,216)
분기순이익		85,606,684,295	275,313,673,274	267,633,193,137	491,021,290,107
기타포괄손익		(3,535,268,850)	(14,833,811,537)	(2,718,441,539)	(12,302,384,924)
후속적으로 당기손익으로 재분류되지 않는 항목		(3,535,268,850)	(14,833,811,537)	(2,718,441,539)	(12,302,384,924)
확정급여제도의 재측정요소		(3,535,268,850)	(14,833,811,537)	(2,718,441,539)	(12,302,384,924)
분기총포괄이익		82,071,415,445	260,479,861,737	264,914,751,598	478,718,905,183
주당이익					
보통주 기본주당이익	26	1,107	3,559	3,460	6,348
보통주 희석주당이익	26	1,107	3,559	3,460	6,348

별첨 주석은 본 요약분기재무제표의 일부입니다.

분기 자본 변동표

제 39 기 분기 : 2023년 01월 01일부터 2023년 09월 30일까지

제 38 기 분기 : 2022년 01월 01일부터 2022년 09월 30일까지

삼성에스디에스주식회사

(단위: 원)

과 목	납입자본	주식발행초과금	이익잉여금	기타자본항목	합 계
2022.1.1 (전기초)	38,688,900,000	1,297,466,852,618	4,559,905,735,796	(281,412,555,262)	5,614,648,933,152
분기순이익	-	-	491,021,290,107	-	491,021,290,107
확정급여제도의 재측정요소	-	-	-	(12,302,384,924)	(12,302,384,924)
연차배당	-	-	(185,640,446,400)	-	(185,640,446,400)
2022.9.30 (전분기말)	38,688,900,000	1,297,466,852,618	4,865,286,579,503	(293,714,940,186)	5,907,727,391,935
2023.1.1 (당기초)	38,688,900,000	1,297,466,852,618	4,904,410,876,677	(225,884,934,923)	6,014,681,694,372
분기순이익	-	-	275,313,673,274	-	275,313,673,274
확정급여제도의 재측정요소	-	-	-	(14,833,811,537)	(14,833,811,537)
연차배당	-	-	(247,520,595,200)	-	(247,520,595,200)
2023.9.30 (당분기말)	38,688,900,000	1,297,466,852,618	4,932,203,954,751	(240,718,746,460)	6,027,640,960,909

별첨 주석은 본 요약분기재무제표의 일부입니다.

분기 현금흐름표

제 39 기 분기 : 2023년 01월 01일부터 2023년 09월 30일까지

제 38 기 분기 : 2022년 01월 01일부터 2022년 09월 30일까지

삼성에스디에스주식회사

(단위: 원)

과 목	주석	제 39 (당) 분 기		제 38 (전) 분 기	
영업활동으로 인한 현금흐름			478,282,995,063		517,410,945,404
영업에서 창출된 현금흐름	25	317,459,795,505		535,884,290,727	
이자의 수취		54,092,305,121		40,070,375,322	
이자의 지급		(11,229,470,300)		(7,352,327,119)	
배당금의 수취		3,551,550,000		2,991,430,000	
법인세의 환급(납부)		114,408,814,737		(54,182,823,526)	
투자활동으로 인한 현금흐름			(206,286,403,104)		(398,323,761,686)
단기금융상품의 증감		154,041,112,867		(101,149,705,937)	
당기손익-공정가치측정금융자산의 취득		(16,500,000,000)		-	
종속기업투자주식의 취득		(117,032,439,168)		(7,692,300,000)	
종속기업투자주식의 처분		-		32,595,923,748	
보증금의 감소		3,659,261,586		5,226,019,212	
보증금의 증가		(4,198,167,286)		(6,038,497,571)	
대여금의 감소		465,000,000		516,514,397	
대여금의 증가		(407,140,000)		(339,000,000)	
유형자산의 처분		613,439,619		1,479,591,451	
무형자산의 처분		363,386,370		-	
유형자산의 취득		(226,180,119,832)		(356,883,158,734)	
무형자산의 취득		(14,859,292,090)		(43,539,148,252)	
리스채권의 회수		5,748,554,830		-	
사업양도로 인한 순현금흐름		8,000,000,000		77,500,000,000	
재무활동으로 인한 현금흐름			(291,509,000,531)		(229,141,986,513)
예수보증금의 감소		(87,095,908)		-	
예수보증금의 증가		14,520,615		280,457,943	
리스인센티브의 수령		-		3,000,000,000	
리스부채의 상환		(43,916,246,038)		(46,781,998,056)	
배당금의 지급		(247,520,179,200)		(185,640,446,400)	
현금및현금성자산의 증감			(19,512,408,572)		(110,054,802,795)
기초 현금및현금성자산			261,768,530,274		302,796,051,612
현금및현금성자산에 대한 환율변동효과			5,575,812,330		11,833,580,707
분기말 현금및현금성자산			247,831,934,032		204,574,829,524

별첨 주석은 본 요약분기재무제표의 일부입니다.

주석

제 39 기 분기 : 2023년 09월 30일 현재
제 38 기 : 2022년 12월 31일 현재

삼성에스디에스주식회사

1. 당사의 개요

삼성에스디에스주식회사(이하 "당사")는 시스템통합구축 서비스와 소프트웨어 개발 및 정보 처리기술에 관한 전문적 서비스 등을 사업목적으로 하여 1985년에 설립되었으며, 삼성 계열 회사를 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 2014년에 한국 거래소가 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%
기타	38,059,571	49.1%
합 계	77,377,800	100.0%

2. 재무제표 작성기준 및 유의적 회계정책

(1) 분기재무제표 작성기준

당사의 요약분기재무제표는 연차재무제표가 속하는 기간의 일부에 대하여 기업회계기준서 제1034호 '중간재무보고'를 적용하여 작성하는 중간재무제표이며, 기업회계기준서 제1027호 '별도재무제표'에 따른 별도재무제표입니다. 동 중간재무제표에 대한 이해를 위해서는 한국채택국제회계기준에 따라 작성된 2022년 12월 31일자로 종료하는 회계연도에 대한 연차별도재무제표를 함께 이용하여야 합니다.

중간재무제표의 작성에 적용된 중요한 회계정책은 아래에서 설명하는 기준서나 해석서의 도입과 관련된 영향을 제외하고는 2022년 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 제1001호 '재무제표 표시' - '회계정책'의 공시(개정)

동 개정사항은 중요한 회계정책 정보를 정의하고 이를 공시하도록 하였습니다. 해당 기준서의 개정이 당사의 재무제표에 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 재무제표에 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 재무제표에 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 재무제표에 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.

중간재무제표 작성을 위해 회계정책의 적용과정에서 내린 중요한 판단과 추정불확실성의 주요원천에 대한 내용은 2022년 12월 31일로 종료하는 회계연도에 대한 연차재무제표와 동일합니다.

4. 범주별 금융상품

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

1) 당분기말

(금융자산)

(단위: 천원)

구 분	상각후원가측정 금융자산	기타포괄손익- 공정가치측정 금융자산	당기손익- 공정가치측정 금융자산	합 계	공정가치
현금및현금성자산	247,831,934	-	-	247,831,934	247,831,934
단기금융상품	2,068,575,247	-	-	2,068,575,247	2,068,575,247
기타포괄손익 - 공정가치측정금융자산	-	1,573,827	-	1,573,827	1,573,827
당기손익 - 공정가치측정금융자산	-	-	19,830,291	19,830,291	19,830,291
매출채권, 미수금 및 기타자산(*1)	872,453,530	-	-	872,453,530	872,453,530
기타(*2)	120,476,546	-	48,200,000	168,676,546	168,676,546
합 계	3,309,337,257	1,573,827	68,030,291	3,378,941,375	3,378,941,375

(*1) 기타자산은 단기대여금 및 장기대여금으로 구성되어 있습니다.

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

(금융부채)

(단위: 천원)

구 분	상각후원가측정금융부채	기타부채	공정가치
매입채무 및 미지급금	229,189,025	-	229,189,025
미지급비용(*1)	102,457,584	-	102,457,584
리스부채	-	407,029,254	407,029,254
기타(*2)	7,233,400	-	7,233,400
합 계	338,880,009	407,029,254	745,909,263

(*1) 종업원 급여와 관련된 269,459백만원을 제외한 금액입니다.

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

2) 전기말

(금융자산)

(단위: 천원)

구 분	상각후원가측정 금융자산	기타포괄손익- 공정가치측정 금융자산	당기손익- 공정가치측정 금융자산	합 계	공정가치
현금및현금성자산	261,768,530	-	-	261,768,530	261,768,530
단기금융상품	2,222,616,360	-	-	2,222,616,360	2,222,616,360
기타포괄손익 - 공정가치측정금융자산	-	1,573,827	-	1,573,827	1,573,827
당기손익 - 공정가치측정금융자산	-	-	3,330,291	3,330,291	3,330,291
매출채권, 미수금 및 기타자산(*1)	1,070,443,976	-	-	1,070,443,976	1,070,443,976
기타(*2)	160,135,785	-	-	160,135,785	160,135,785
합 계	3,714,964,651	1,573,827	3,330,291	3,719,868,769	3,719,868,769

- (*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	상각후원가측정금융부채	기타부채	공정가치
매입채무 및 미지급금	310,691,539	-	310,691,539
미지급비용(*1)	73,917,163	-	73,917,163
리스부채	-	441,539,906	441,539,906
기타(*2)	7,305,819	-	7,305,819
합 계	391,914,521	441,539,906	833,454,427

- (*1) 종업원 급여와 관련된 401,459백만원을 제외한 금액입니다.
- (*2) 기타는 미지급배당금, 예수보증금 및 장기에수보증금으로 구성되어 있습니다.

5. 공정가치

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

(1) 공정가치 서열체계

당사는 재무상태표에 공정가치로 측정되는 금융상품에 대하여 공정가치 측정에 사용된 투입 변수에 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	-	-	1,573,827	1,573,827
당기손익-공정가치측정금융자산	-	-	68,030,291	68,030,291
합 계	-	-	69,604,118	69,604,118

(전기말)

(단위: 천원)

구 분	수준1	수준2	수준3	합 계
기타포괄손익-공정가치측정금융자산	-	-	1,573,827	1,573,827
당기손익-공정가치측정금융자산	-	-	3,330,291	3,330,291
합 계	-	-	4,904,118	4,904,118

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) 당분기 및 전분기 중 수준 3에 해당하는 금융상품의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당분기	전분기
기초 금액	4,904,118	4,815,204
취득	16,500,000	-
기타	48,200,000	-
분기말 금액	69,604,118	4,815,204

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

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

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

(5) 가치평가기법 및 투입변수

당사는 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%

6. 공정가치측정금융자산

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

(단위: 천원)

구 분	당분기			전분기		
	기타포괄손익 -공정가치측정금융자 산	당기손익 -공정가치측정금융자 산	합 계	기타포괄손익 -공정가치측정금융자 산	당기손익 -공정가치측정금융자 산	합 계
	기초 금액	1,573,827	3,330,291	4,904,118	1,572,927	3,242,277
취득	-	16,500,000	16,500,000	-	-	-
분기말 금액	1,573,827	19,830,291	21,404,118	1,572,927	3,242,277	4,815,204

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

(단위: 천원)

구 분	당분기말	전기말
비상장주식(*)	1,573,827	1,573,827

(*) 당사는 단기매매항목이 아닌 전략적 투자목적으로 보유하는 지분상품에 대해 최초적용일에 기타포괄손익-공정가치측정항목으로 지정하는 취소불가능한 선택권을 적용하였습니다.

1) 상장주식(종속기업투자주식 및 관계기업투자주식 제외)

당분기말 및 전기말 현재 보유하고 있는 상장주식은 없습니다.

2) 비상장주식(종속기업투자주식 및 관계기업투자주식 제외)

당분기말 및 전기말 현재 비상장주식의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당분기말			전기말
	보유주식수	지분율(%)	장부금액	장부금액
(주)씨브이네트(*)	600,000	9.38	1,358,700	1,358,700
기타			215,127	215,127
합 계	600,000		1,573,827	1,573,827

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

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

(단위: 천원)

구 분	당분기말	전기말
조합출자금	3,330,291	3,330,291
기타	16,500,000	-
합계	19,830,291	3,330,291

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

(당분기)

(단위: 천원)

구 분	기초 금액	평가액	손익반영액	분기말 금액
평가손익	609,300	-	-	609,300
	자본에 가감되는 법인세효과			(161,465)
				447,835

(전분기)

(단위: 천원)

구 분	기초 금액	평가액	손익반영액	분기말 금액
평가손익	608,400	-	-	608,400
	자본에 가감되는 법인세효과			(167,310)
				441,090

7. 관계기업투자주식

(1) 당분기말 및 전기말 현재 당사의 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	1,128,139	1,128,139
(주)동아닷컴(*2)	국내	인터넷 미디어 사업	18.97	1,306,377	1,306,377	1,306,377
(주)동아미디어엔(*1)(*3)	국내	원격교육 시스템 및 콘텐츠 제공	18.01	971,068	-	-
세리정보기술(주)	국내	금융정보시스템 개발	29.00	4,190,500	4,190,500	4,190,500
iMarket Asia Co., Ltd.	중국	인터넷유통업	40.56	18,799,534	18,799,534	18,799,534
합 계				26,395,618	25,424,550	25,424,550

관계기업투자주식 중 한국정보인증(주) 및 (주)동아미디어엔은 당사의 지분율이 20% 미만이나, 이사회 (*1) 에 참여하거나 경영진의 상호교류가 있으므로 피투자회사의 재무정책과 영업정책에 관한 의사결정과정에 참여할 수 있어 관계기업투자주식으로 분류하였습니다.

(*2) 자기주식으로 인해 유효지분율은 20.19%입니다.

(*3) 당분기 중 (주)디유넷에서 (주)동아미디어엔으로 사명을 변경하였습니다.

(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	4,740원	9,480,000	1,128,139

8. 종속기업투자주식

(1) 당분기말 및 전기말 현재 당사의 종속기업투자주식의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	소재지	주요 영업활동	당분기말			전기말
			지분율(%)	취득원가	장부금액	장부금액
(주)시큐아이	국내	시스템 소프트웨어 개발 및 공급업	56.52	105,083,500	94,016,369	94,016,369
(주)멀티캠퍼스(*1)	국내	원격교육 시스템 및 콘텐츠 제공	47.24	135,899,200	96,583,410	96,583,410
에스코어(주)	국내	운영체제, S/W 개발	81.77	38,132,427	38,132,427	38,132,427
오픈헨즈(주)	국내	S/W 개발	100.00	100,000	100,000	100,000
(주)미라클아이앤씨	국내	시스템구축 서비스업	83.62	18,737,175	18,737,175	18,737,175
(주)엠로(*2)	국내	SI S/W 개발	33.39	111,805,239	111,805,239	-
SVIC 39호 신기술사업투자조합	국내	신기술사업자, 벤처기업투자	99.00	8,055,630	8,055,630	10,213,830
SVIC 50호 신기술사업투자조합	국내	신기술사업자, 벤처기업투자	99.00	20,485,080	20,485,080	15,337,081
Samsung SDS America, Inc.	미국	시스템구축 및 물류서비스업	100.00	110,677,887	111,371,196	110,677,887
SAMSUNG SDS GSCL Canada., Ltd.	캐나다	물류서비스업	100.00	401,693	423,771	401,693
Samsung SDS Europe, Ltd.	영국	시스템구축 및 물류서비스업	100.00	15,964,572	15,976,164	15,964,572
Samsung SDS Global SCL Hungary, Kft.	헝가리	물류서비스업	100.00	768,272	768,272	768,272
Samsung SDS Global SCL Slovakia, S.R.O.	슬로바키아	물류서비스업	100.00	709,824	709,824	709,824
Samsung SDS Global SCL Poland Sp. Z.o.o.	폴란드	물류서비스업	99.99	679,986	679,986	679,986
Samsung GSCL Sweden AB	스웨덴	물류서비스업	100.00	745,532	65,261	-
Samsung SDS Global SCL France SAS	프랑스	물류서비스업	100.00	1,877,265	1,596,537	1,593,303
Samsung SDS Global SCL Italy S.R.L. A Socio Unico	이탈리아	물류서비스업	100.00	1,231,220	1,265,809	1,231,220
Samsung SDS Global Supply Chain Logistics Spain S.L.U	스페인	물류서비스업	100.00	689,483	381,390	379,088
Samsung SDS Global SCL Netherlands Cooperatief U.A.	네덜란드	물류서비스업	99.99	580,376	1,035,455	580,376
Samsung SDS Global SCL Germany GmbH	독일	물류서비스업	100.00	525,882	525,882	525,882
Samsung SDS Global SCL Romania S.R.L	루마니아	물류서비스업	99.99	158,609	162,516	158,609
Samsung SDS Asia Pacific Pte, Ltd.	싱가포르	시스템구축 및 물류서비스업	100.00	43,069,109	43,223,006	43,069,109
Samsung Data Systems India Private Limited	인도	시스템구축 및 물류서비스업	99.99	812,621	812,621	812,621
Samsung SDS Vietnam Co., Ltd.	베트남	시스템구축 및 물류서비스업	100.00	1,016,244	1,016,244	1,016,244
PT. Samsung SDS Global SCL Indonesia(*3)	인도네시아	물류서비스업	49.00	185,762	241,451	185,762
Samsung SDS Global SCL Philippines Co., Ltd.Inc.	필리핀	물류서비스업	99.99	520,604	3,954	-
Samsung SDS Global SCL Thailand Co.,Ltd	태국	물류서비스업	99.99	731,042	844,698	731,042
Samsung SDS Global SCL Malaysia SDN.BHD.	말레이시아	시스템구축 및 물류서비스업	99.99	611,550	611,550	611,550
SAMSUNG SDS Global SCL Australia Pty.,Ltd.	호주	물류서비스업	100.00	1,095,238	81,759	-
SDS-ACUTECH CO., Ltd.(*1)	태국	물류서비스업	49.99	353,207	353,207	353,207
ALS SDS Joint Stock Company	베트남	물류서비스업	51.00	401,401	401,401	401,401
SDS-MP Logistics Joint Stock Company	베트남	물류서비스업	51.00	388,755	388,755	388,755
Samsung SDS China Co., Ltd.	중국	시스템구축 및 물류서비스업	100.00	48,370,600	48,934,510	48,370,600
Samsung SDS Global SCL Hong Kong Co., Ltd.	홍콩	물류서비스업	100.00	1,758,307	1,758,307	1,758,307

(단위: 천원)

구 분	소재지	주요 영업활동	당분기말			전기말
			지분율(%)	취득원가	장부금액	장부금액
Samsung SDS Global SCL Egypt	이집트	물류서비스업	99.99	1,323,105	1,323,105	1,323,105
Samsung SDS Global SCL South Africa (PTY) Ltd.	남아프리카공화국	물류서비스업	100.00	712,439	712,439	712,439
Samsung SDS Global SCL Nakliyat ve Lojistik Anonim Sirketi	튀르키예	물류서비스업	100.00	690,710	725,135	690,710
Samsung SDS Global Supply Chain Logistics Middle East DWC-LLC	아랍에미리트	물류서비스업	100.00	937,305	473,352	391,811
Samsung SDS Latin America Tecnologia E Logistica LTDA.	브라질	시스템구축 및 물류서비스업	99.73	5,040,944	5,040,944	5,040,944
INTE-SDS Logistics S.A. de C.V.	멕시코	물류서비스업	51.00	236,295	163,898	163,898
Samsung SDS Rus Limited Liability Company	러시아	시스템구축 및 물류서비스업	99.99	801,212	801,212	801,212
합 계				682,365,302	630,788,941	513,613,721

(*1) 당사는 과반 미만의 의결권을 보유하고 있으나 주주 간의 계약 상 약정을 통해 해당 종속기업을 지배하고 있습니다.

(*2) 당분기 중 신규 취득하였으며, 당사는 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) 당사는 과반 미만의 지분율을 보유하고 있으나 제 3자가 보유한 지분이 의결권이 없는 우선주에 해당하여 해당 종속기업을 지배하고 있습니다.

(2) 당분기말 현재 보유하고 있는 종속기업투자주식 중 시장성 있는 투자주식의 시장가격정보는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	보유주식수	주당시장가격	공정가치	장부금액
(주)멀티캠퍼스	2,800,000주	31,650원	88,620,000	96,583,410

9. 유형자산

당분기 및 전분기 중 유형자산 장부금액의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당분기	전분기
기초 금액	1,422,885,938	1,088,557,855
취득	217,668,565	389,613,517
처분	(4,304,199)	(765,781)
감가상각비	(218,505,524)	(158,522,195)
사업양도(*1)	-	(226,707)
기타(*2)	61,875	-
분기말 금액	1,417,806,655	1,318,656,689

(*1) 전분기 중 사업양도로 인하여 감소하였습니다(주석 28 참조).

(*2) 타계정 대체액 등으로 구성되어 있습니다.

10. 무형자산

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

(단위: 천원)

구 분	당분기	전분기
기초 금액	573,865,235	573,708,722
취득	15,430,415	44,245,202
처분	(467,414)	-
무형자산상각비	(27,504,191)	(28,368,069)
사업양도(*1)	-	(10,827,894)
기타(*2)	(242,707)	(106,315)
분기말 금액	561,081,338	578,651,646

(*1) 전분기 중 사업양도로 인하여 감소하였습니다(주석 28 참조).

(*2) 타계정 대체액 등으로 구성되어 있습니다.

(2) 영업권

당분기말 및 전기말 현재 영업권은 2010년 삼성네트웍스(주)의 합병, 2012년 (주)이엑스이씨엔티의 합병 및 2013년 삼성에스엔에스(주)의 합병으로 발생하였으며, 당사의 부문별 구분단위인 현금창출단위(집단)별로 다음과 같이 배분되었습니다.

(단위: 천원)

보고부문	CGU집단구분	당분기말	전기말
IT서비스	삼성네트웍스(주)	417,495,744	417,495,744
	삼성에스엔에스(주)	31,171,925	31,171,925
물류서비스	(주)이엑스이씨엔티	7,283,816	7,283,816
합 계		455,951,485	455,951,485

11. 리스

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

(당분기말)

(단위: 천원)

구 분	건물	기계장치	합계
취득금액	618,073,543	621,623	618,695,166
감가상각누계액	(232,157,704)	(379,881)	(232,537,585)
장부금액	385,915,839	241,742	386,157,581

(전기말)

(단위: 천원)

구 분	건물	기계장치	합계
취득금액	607,433,160	621,623	608,054,783
감가상각누계액	(189,361,784)	(276,277)	(189,638,061)
장부금액	418,071,376	345,346	418,416,722

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

(당분기)

(단위: 천원)

구 분	건물	기계장치	합계
기초금액	418,071,376	345,346	418,416,722
취득액	185,011	-	185,011
재측정	18,189,658	-	18,189,658
전대리스에 따른 사용권자산 증감	1,104,269	-	1,104,269
중도해지	(915,201)	-	(915,201)
감가상각비	(50,719,274)	(103,604)	(50,822,878)
분기말금액	385,915,839	241,742	386,157,581

(전분기)

(단위: 천원)

구 분	건물	기계장치	합계
기초금액	179,712,459	690,987	180,403,446
취득액	79,232,582	-	79,232,582
재측정	250,593,254	-	250,593,254
전대리스에 따른 사용권자산 증감	(3,104,675)	-	(3,104,675)
기타	(15,094,269)	-	(15,094,269)
감가상각비	(48,141,122)	(293,560)	(48,434,682)
분기말금액	443,198,229	397,427	443,595,656

당사의 사용권자산에 대한 법적소유권은 리스부채에 대한 담보로 리스제공자가 보유하고 있습니다. 당분기 중 리스의 계약 갱신 및 신규리스 계약 등으로 인하여 사용권자산의 장부금액이 18,564백만원 증가하였습니다.

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

(단위: 천원)

구 분	당분기	전분기
사용권자산 감가상각비	50,822,878	48,434,682
리스부채 이자비용	11,229,470	7,352,327
단기리스 관련 비용	3,464,736	3,119,748
소액자산리스 관련 비용	759,191	512,834
사용권자산의 전대리스에서 생기는 수익	2,359,425	747,341

당분기 및 전분기 중 리스로 인한 총 현금유출 금액은 각각 59,367백만원 및 57,767백만원입니다.

12. 리스부채

(1) 리스계약

당사는 건물과 기계장치를 리스로 이용하고 있습니다. 사용권자산 장부금액 386,158백만원 (전기말: 418,417백만원)에 대한 법적소유권은 리스부채에 대한 담보로 리스제공자가 보유하고 있습니다.

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

(단위: 천원)

구 분	당분기말	전기말
유동부채	67,713,501	70,330,291
비유동부채	339,315,753	371,209,615
합 계	407,029,254	441,539,906

(3) 당분기말 및 전기말 현재 리스부채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당분기말	전기말
1년 이내	69,028,801	71,630,514
1년 초과 2년 이내	68,352,900	67,097,494
2년 초과 3년 이내	69,759,794	67,247,667
3년 초과 4년 이내	63,433,644	68,995,549
4년 초과 5년 이내	58,501,559	58,654,225
5년 초과	130,236,834	169,980,949
소계	459,313,532	503,606,398
차감: 현재가치 조정금액	(52,284,278)	(62,066,492)
리스부채의 현재가치	407,029,254	441,539,906

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

13. 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	2,997,823	2,961,114	7,563,378	7,458,476
비유동자산	-	-	2,451,082	2,355,462
합 계	2,997,823	2,961,114	10,014,460	9,813,938

당사는 사용권자산을 리스로 제공하기로 하는 약정을 체결하였습니다. 일반적으로 리스약정에는 연장선택권이나 종료선택권이 포함되어 있지 않습니다. 당사의 모든리스계약은 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	2,997,823	7,563,378
1년 초과 2년 이내	-	2,451,082
리스료 계	2,997,823	10,014,460
가산: 무보증잔존가치	-	-
리스총투자 계	2,997,823	10,014,460
차감: 미실현이자수익	(36,709)	(200,522)
소계: 최소리스료의 현재가치	2,961,114	9,813,938
차감: 손실충당금	-	-
리스순투자 계	2,961,114	9,813,938

(3) 당분기 및 전분기 중 리스순투자의 금융수익은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당분기	전분기
금융리스 순투자 금융수익	143,674	193,666

(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.

14. 총당부채

(1) 당분기말 및 전기말 현재 총당부채의 내역은 다음과 같습니다.

(당분기말)

(단위: 천원)

구 분	유동	비유동	합 계
하자보수총당부채	343,201	-	343,201
프로젝트손실총당부채	1,447,671	-	1,447,671
복구총당부채	-	18,956,628	18,956,628
합 계	1,790,872	18,956,628	20,747,500

(전기말)

(단위: 천원)

구 분	유동	비유동	합 계
하자보수총당부채	162,923	-	162,923
프로젝트손실총당부채	3,685,492	-	3,685,492
복구총당부채	-	18,510,584	18,510,584
온실가스총당부채	307,312	-	307,312
기타(*)	2,010,313	-	2,010,313
합 계	6,166,040	18,510,584	24,676,624

(*) 김포시와 방위사업청에 대한 소송관련 총당부채입니다.

(2) 당분기 및 전분기 중 총당부채의 변동내역은 다음과 같습니다.

(당분기)

(단위: 천원)

구 분	내역	기초 금액	전입액	사용액	환입액	기말 금액
하자보수총당부채	①	162,923	180,278	-	-	343,201
프로젝트손실총당부채		3,685,492	84,014	-	(2,321,835)	1,447,671
복구총당부채	③	18,510,584	446,044	-	-	18,956,628
온실가스총당부채		307,312	-	(307,312)	-	-
기타		2,010,313	-	(1,344,842)	(665,471)	-
합 계		24,676,624	710,336	(1,652,154)	(2,987,306)	20,747,500

(전분기)

(단위: 천원)

구 분	내역	기초 금액	전입액	사용액	환입액	사업양도(*)	기말 금액
하자보수총당부채	①	197,011	84,972	-	(3,893)	(33,295)	244,795
프로젝트손실총당부채		1,679,962	4,091,636	(703,711)	(925,104)	-	4,142,783
판매보증총당부채	②	794,027	25,841	-	(10,949)	(808,919)	-
복구총당부채	③	14,331,007	13,804,635	-	-	-	28,135,642
온실가스총당부채		101,941	-	(101,941)	-	-	-
기타		10,195,632	-	(162,706)	(7,431,362)	-	2,601,564
합 계		27,299,580	18,007,084	(968,358)	(8,371,308)	(842,214)	35,124,784

(*) 전분기 중 사업양도로 인하여 감소하였습니다(주석 28 참조).

① 당사는 프로젝트와 관련하여 하자보수로 장래에 지출될 것이 예상되는 금액을 하자보수 기간 및 과거경험률 등을 기초로 추정하여 하자보수총당부채로 계상하고 있습니다.

② 당사는 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 총당부채로 설정하고 있습니다.

③ 당사는 임차자산의 미래원상복구에 소요될 것으로 추정되는 비용을 총당부채로 설정하고 있습니다.

15. 재무위험관리

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

재무위험관리는 주로 당사 재무관리팀에서 주관하고 있으며 당사 내 사업부 및 국내외 종속 기업들과의 협조 하에 글로벌 재무위험 관리정책 수립 및 재무위험의 측정, 평가, 헷지 등을 실행하고 있습니다.

재무위험관리의 대상이 되는 당사의 금융자산은 현금및현금성자산, 단기금융상품, 공정가치 측정금융자산, 매출채권 및 기타채권 등으로 구성되어 있으며 금융부채는 매입채무 및 기타 채무 등으로 구성되어 있습니다.

(1) 시장위험

1) 환율변동위험

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

당사는 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.

당사의 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 당사의 환위험(순외화자산 : 외화자산-외화부채)을 월단위로 모니터링, 평가, 관리 및 보고하고 있습니다.

2) 주가변동위험

당사는 전략적 목적 등으로 상장 및 비상장주식에 직접적 또는 간접적 투자수단을 이용하여 투자하고 있습니다. 당분기말 및 전기말 현재 당사는 종속기업투자주식 및 관계기업투자주식 이외의 상장주식을 보유하고 있지 않습니다(주석 6 참조).

당분기말 및 전기말 현재 당사가 보유한 변동금리부 차입금은 없습니다.

3) 이자율위험

당사는 가격시장금리 변동으로 인한 재무상태표 항목의 가치변동(공정가치) 위험 또는 투자 위험에서 비롯한 투자 및 재무활동으로부터 발생하는 이자수익, 비용의 현금흐름의 변동 등의 이자율변동위험에 노출되어 있습니다. 이러한 당사의 이자율변동위험은 예금 등 이자수취자산에의 투자 및 변동금리부 차입금에서 비롯됩니다. 당사는 이자율변동으로 인한 불확실성과 금융비용의 위험의 최소화를 위한 정책을 수립 및 운영하고 있습니다. 당사는 지역 및 글로벌 자금공유 체제를 구축하고 외부차입을 최소화하고 있으며, 주기적인 금리동향 모니터링 및 대응방안 수립을 통해 이자율 위험을 관리하고 있습니다.

(2) 신용위험

신용위험은 당사의 통상적인 거래 및 투자활동에서 발생하며 고객 또는 거래상대방이 계약 조건 상 의무사항을 지키지 못하였을 때 발생합니다. 이러한 신용위험을 관리하기 위하여 당사는 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, 당사는 국제 신용등급이 높은 은행들에 대해서만 거래를 하고 있으며, 이러한 거래는 재무관리팀의 승인, 관리, 감독 하에 이루어지고 있습니다.

(3) 유동성위험

당사는 대규모 투자가 많은 사업의 특성상 적정 유동성의 유지가 중요합니다. 당사는 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 당사는 필요로 하는 현금성자산 등 운전자본 필요액을 추정 및 관리하고 있으며 일정 기준 이상의 은행에 자금을 예치 및 조달하고 있습니다. 이와는 별도로 유동성위험에 대비하여 당사는 무역금융 및 당좌차월 한도를 확보하고 있습니다. 또한, 대규모 시설투자의 경우에는 내부유보 자금이나 장기차입을 통하여 조달기간을 매치시켜 관리하고 있습니다.

(4) 자본위험관리

당사의 자본관리목적은 건전한 자본구조를 유지하는 데 있습니다. 당사는 자본관리지표로 부채비율을 이용하고 있으며 이 비율은 총부채를 총자본으로 나누어 산출하고 있습니다. 당사의 자본위험관리 정책은 전기와 변동이 없습니다.

당분기말 및 전기말 현재 당사의 부채비율은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당분기말	전기말
부채	1,334,123,579	1,614,217,740
자본	6,027,640,961	6,014,681,694
부채비율	22.13%	26.84%

16. 우발채무와 약정사항

(1) 보증 제공 내역

당분기말 현재 당사가 임직원 및 타인(특수관계자 제외) 등에 제공한 보증내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

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

(*) 임직원의 주택자금 대출에 대하여 제공한 채무보증 약정 한도액입니다.

(2) 보증 받은 내역 및 주요 약정사항

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

(단위: 천원, USD, KWD)

제공처	내역	통화	실행금액	한도금액
하나은행	지급보증(한도 거래)	USD	-	14,500,000
신한은행	수입신용장	USD	-	27,000,000
	매입외환	USD	-	5,000,000
	지급보증(한도 거래)	USD	-	34,299,000
우리은행	지급보증(기타 계약이행보증)	USD	-	22,000,000
국민은행	지급보증(한도 거래)	USD	-	20,000,000
	수입신용장	USD	859,005	
	내국신용장	KRW	-	5,000,000
홍콩상하이은행	지급보증(한도 거래)	USD	-	10,000,000
씨티은행	지급보증(건별 거래)	KWD	97,719	97,719

(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 있습니다.
- 3) 당분기말 현재 당사는 하나은행 외 3개 은행과 전자결제약정(한도금액: 340,000백만원, 사용금액: 77,158백만원)을 체결하고 있습니다.
- 4) 당분기말 현재 당사는 하나은행과 193억원의 포괄한도를 체결하고 있습니다.
- 5) 당분기말 현재 당사는 계약이행 등과 관련하여 소프트웨어공제조합과 서울보증보험으로부터 391,170백만원의 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 정기에 금 10,000백만원이 담보로 제공되어 있습니다.

17. 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. 보고기간종료일 현재 발행된 참가적무의결권 우선주식과 전환사채, 신주인수권부사채는 없습니다.

18. 이익잉여금

당분기말 및 전기말 현재 당사의 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	4,881,760,698	4,853,967,620
합 계	4,932,203,955	4,904,410,877

당사는 상법의 규정에 따라 자본금의 50%에 달할 때까지 매 결산기마다 금전에 의한 이익배당액의 10% 이상을 이
 (*1) 익준비금으로 적립하도록 되어 있으며 동 이익준비금은 현금배당 목적으로 사용될 수 없으나 자본전입 또는 결손 보전이 가능합니다.

당사는 대규모기업집단 소속법인으로 (구)법인세법 상 유보소득이 적정유보소득을 초과하는 금액만큼 기업발전적
 (*2) 립금으로 적립하였는 바, 이 적립금은 이월결손금의 보전 및 자본전입에만 사용하여야 합니다.

당사는 조세특례제한법에 의거 투자세액공제를 받고 이에 상응하는 법인세 상당액을 기업합리화적립금으로 적립
 (*3) 하였으나, 2002년부터는 개정된 조세특례제한법(2002.12.11)에 따라 동 적립금의 적립의무 및 사용제한이 없습니다.

19. 기타자본항목

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

(단위: 천원)

구 분	당분기말	전기말
기타포괄손익- 공정가치측정 금융자산 평가손익	447,836	447,836
기타자본잉여금	5,109,666	5,109,666
자기주식	(1,592,531)	(1,592,531)
기타자본조정	(1,416,091)	(1,416,091)
확정급여제도재측정손익	(243,267,626)	(228,433,815)
합 계	(240,718,746)	(225,884,935)

(2) 자기주식

당분기말 및 전기말 현재 자기주식의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당분기말	전기말
주식수	27,614주	27,614주
취득가액	1,592,531	1,592,531

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 4,197주 취득하였습니다. 또한 삼성에스엔에스와의 합병으로 인한 자기주식 승계로 346주, 1주 미만 단주 취득으로 551주를 취득하였으며, 향후 시장상황에 따라 처분할 예정입니다.

20. 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	19,053,651	69,979,159	20,912,634	82,399,487
IT 서비스	1,125,671,794	3,354,233,693	1,105,354,021	3,260,919,273
물류 서비스	127,531,623	364,317,608	168,172,637	547,960,377
합 계	1,272,257,068	3,788,530,460	1,294,439,292	3,891,279,137

(2) 당분기말 및 전기말 현재 계약자산의 잔액은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당분기말	전기말
소프트웨어설치용역 등	433,548,240	360,323,485
차감: 손실충당금	(304,166)	(132,553)
합 계	433,244,074	360,190,932
유동	433,244,074	360,190,932

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

(단위: 천원)

구 분	당분기	전분기
기초금액	132,553	-
손실충당금의 증감	171,613	825,510
분기말금액	304,166	825,510

(4) 당분기말 및 전기말 현재 계약원가의 잔액은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당분기말	전기말
계약이행원가	70,234,074	67,462,267

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 당분기 중 인식한 손상차손은 없습니다.

(5) 당분기말 및 전기말 현재 계약부채의 잔액은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당분기말	전기말
소프트웨어설치용역 등(*1)	117,376,024	129,240,480
유동	117,376,024	129,240,480

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

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

(단위:천원)

구분	당분기	전분기
소프트웨어설치용역 등	104,911,573	150,403,801

(7) 당분기 및 전기 중 원가기준 투입법을 적용하여 기간에 걸쳐 수익을 인식한 계약으로서 계약금액이 전기 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.

(당분기말)

(단위: 천원)

구 분	추정총계약수익의 변동	추정 총계약원가의 변동	당기 손익에 미치는 영향	미래 손익에 미치는 영향	계약자산 변동
소프트웨어설치용역 등	47,067,194	25,968,884	19,275,062	1,823,248	19,275,062

(전기말)

(단위: 천원)

구 분	추정총계약수익의 변동	추정 총계약원가의 변동	당기 손익에 미치는 영향	미래 손익에 미치는 영향	계약자산 변동
소프트웨어설치용역 등	40,134,442	24,766,924	22,389,253	(7,021,735)	22,389,253

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.

21. 판매비와 관리비

당분기 및 전분기 중 판매비와 관리비 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
급여	64,326,486	206,827,727	77,538,066	220,264,492
퇴직급여	6,655,290	21,277,273	8,582,937	19,498,339
복리후생비	16,409,519	46,901,093	15,975,375	44,964,065
감가상각비	3,978,863	12,091,207	3,233,002	8,680,463
사용권자산 감가상각비	8,791,843	26,470,772	10,520,383	27,341,130
무형자산상각비	2,522,429	7,612,026	3,605,592	14,346,462
수선유지비	230,226	709,801	231,296	796,737
소모품비	239,546	962,213	750,589	1,520,925
수도광열비	336,194	891,748	236,980	572,679
외주비	11,943,028	37,646,591	11,814,602	35,728,141
여비교통비	1,358,995	3,401,662	1,284,623	3,297,182
통신비	89,546	272,065	128,018	353,479
보험료	225,848	1,188,798	322,500	951,008
지급수수료	6,426,861	19,143,299	6,273,596	21,815,970
광고선전비	1,625,486	3,055,298	2,910,285	4,253,967
임차료	4,491,897	13,211,861	5,182,367	15,117,129
도서인쇄비	64,705	173,357	60,838	191,548
접대비	447,158	1,437,566	822,151	1,865,454
회의비	119,732	336,221	34,203	110,964
교육훈련비	5,429,618	14,675,038	7,688,498	19,400,609
행사비	430,441	753,662	420,228	613,452
방송운영비	1,910	7,510	6,983	13,940
대손상각비(환입)	(16,596)	(594,939)	1,183,427	1,268,148
서비스비	-	-	171,893	1,112,731
경상연구개발비	12,428,176	35,114,249	11,105,299	32,916,377
기타	659,907	3,822,163	658,613	4,781,193
합계	149,217,108	457,388,261	170,742,344	481,776,584

22. 기타수익 및 기타비용

(1) 당분기 및 전분기 중 기타수익의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
수입수수료	1,054,833	3,284,969	984,949	1,626,679
배당금수익	-	3,551,550	-	2,991,430
종속기업투자주식처분이익	-	-	145,633	29,438,770
유형자산처분이익	283,447	539,483	353,883	864,785
사업양도이익	-	-	50,246,964	50,246,964
잡이익	2,627,702	47,880,183	23,720,259	36,777,703
합 계	3,965,982	55,256,185	75,451,688	121,946,331

(2) 당분기 및 전분기 중 기타비용의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
종속기업투자주식손상차손	-	2,237,400	-	-
유형자산처분손실	2,065,702	4,230,242	38,413	150,974
무형자산처분손실	98,511	104,028	-	-
기부금	1,203,000	1,648,000	1,279,643	1,361,643
잡손실	28,053	700,171	2,482	315,726
합 계	3,395,266	8,919,841	1,320,538	1,828,343

23. 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	21,650,121	68,759,543	18,423,668	40,763,457
당기손익-공정가치측정금융자산	444,655	1,126,692	-	-
외환차익	4,357,262	20,671,695	22,268,054	36,576,997
외화환산이익	7,066,841	14,955,615	29,840,418	42,102,716
금융수익 계	33,518,879	105,513,545	70,532,140	119,443,170
이자비용				
기타부채	3,805,364	11,675,514	3,752,058	7,703,233
외환차손	4,023,659	12,601,213	15,742,213	21,857,621
외화환산손실	1,148,761	4,374,539	13,284,917	16,180,798
금융비용 계	8,977,784	28,651,266	32,779,188	45,741,652

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

24. 법인세비용

법인세비용은 전체 회계연도에 대해서 예상되는 최선의 가중평균 연간유효법인세율의 추정
에 기초하여 인식하였습니다. 당분기 및 전분기의 연간유효법인세율은
21.7% 및 26.2%입니다. 전분기 연간유효법인세율은 합병영업권 관련 법인세부과처분 취소
의 소에서 전부승소하여 전분기에 차감한 법인세 163,937백만원을 제외한 세율입니다.

25. 현금흐름표

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

(단위: 천원)

구 분	당분기	전분기
분기순이익	275,313,673	491,021,290
조정사항:		
이자비용	11,675,514	7,703,233
법인세비용	76,377,247	(47,980,221)
외화환산손실	4,374,539	16,180,798
감가상각비	218,505,524	158,522,195
사용권자산 감가상각비	50,822,878	48,434,682
무형자산상각비	27,504,191	28,368,069
퇴직급여	49,402,837	71,128,882
이자수익	(69,886,235)	(40,763,457)
배당금수익	(3,551,550)	(2,991,430)
프로젝트손실충당부채전입(환입)	(2,237,821)	2,462,820
외화환산이익	(14,955,615)	(42,102,716)
유형자산처분이익	(539,483)	(864,785)
유형자산처분손실	4,230,242	150,974
무형자산처분손실	104,028	-
종속기업투자주식처분이익	-	(29,438,770)
종속기업투자주식손상차손	2,237,400	-
사업양도이익	-	(50,246,964)
기타 조정사항	(41,518,416)	(24,999,467)
조정사항 소계	312,545,280	93,563,843
순운전자본 변동:		
매출채권의 증감	18,534,086	164,145,895
미수금의 증가	(84,015,006)	(139,838,866)
선금비용의 증가	(22,419,380)	(45,426,655)
선금금의 증감	19,737,292	(15,862,708)
매입채무의 감소	(78,756,858)	(9,352,132)
미지급금의 증가	1,003,325	19,726,744
선수금의 감소	(19,516,252)	(9,638,320)
장기미지급비용 증가	3,009,640	6,543,007
미지급비용의 증감	(106,096,062)	78,827,765
순확정급여자산의 증가	(2,871,042)	(34,617,235)
기타 증감	991,100	(63,208,337)

순운전자본 변동 소계	(270,399,157)	(48,700,842)
영업에서 창출된 현금흐름	317,459,796	535,884,291

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

.

(단위: 천원)

구 분	당분기	전분기
건설중인자산의 본계정 대체	-	3,577,773
유형자산 취득으로 인한 미지급금 증감	(8,511,555)	32,730,358
무형자산 취득으로 인한 미지급금 증감	571,123	706,054
리스 사용권자산의 인식	10,332,114	302,140,875

(3) 재무활동에서 발생하는 부채의 당분기 및 전분기 중 변동내역은 다음과 같습니다.

(당분기)

(단위: 천원)

구 분	기초	현금흐름	비현금변동	기말
유동성리스부채	70,330,291	(43,916,246)	41,299,456	67,713,501
리스부채	371,209,615	-	(31,893,862)	339,315,753
예수보증금(*)	817,387	(72,575)	6,450,976	7,195,788
장기예수보증금(*)	6,906,213	-	(6,906,213)	-
합 계	449,263,506	(43,988,821)	8,950,357	414,225,042

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

(전분기)

(단위: 천원)

구 분	기초	현금흐름	비현금변동	기말
유동성리스부채	62,142,541	(46,781,998)	55,632,754	70,993,297
리스부채	137,059,565	-	246,403,471	383,463,036
예수보증금(*)	537,993	279,394	-	817,387
장기예수보증금(*)	6,905,149	1,064	-	6,906,213
합 계	206,645,248	(46,501,540)	302,036,225	462,179,933

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

26. 주당이익

(1) 당분기 및 전분기 중 기본주당이익의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

구 분	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
기본주당이익	1,107	3,559	3,460	6,348

(2) 기본주당이익

기본주당이익 계산에 사용된 분기순이익과 가중평균유통보통주식수는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
분기순이익	85,606,684	275,313,673	267,633,193	491,021,290

(단위: 주)

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

(3) 희석주당이익

당분기 및 전분기 중 희석증권을 보유하지 않아 희석주당이익은 기본주당이익과 동일합니다

27. 특수관계자

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

구 분	회사명	당분기말		전기말	
		지분율(%)	종속기업 보유비율(%)	지분율(%)	종속기업 보유비율(%)
당사에 유의적인 영향력을 행사하는 회사 및 그 종속기업	삼성전자(주)와 그 종속기업	-	-	-	-
종속기업	(주)시큐아이	56.52	-	56.52	-
	(주)멀티캠퍼스	47.24	-	47.24	-
	SVIC 39호 신기술사업투자조합	99.00	-	99.00	-
	SVIC 50호 신기술사업투자조합	99.00	-	99.00	-
	에스코어(주)	82.31	0.54	82.22	0.54
	오픈핸즈(주)	100.00	-	100.00	-
	(주)미라콤아이앤씨	83.62	-	83.62	-
	(주)엠로(*1)	33.39	-	-	-
	(주)인포와이즈(*2)	65.45	65.45	-	-
	Samsung SDS America, Inc.	100.00	-	100.00	-
	SAMSUNG SDS GSCL Canada., Ltd.	100.00	-	100.00	-
	Neo EXpress Transportation (NEXT) Inc.(*3)	-	-	51.00	-
	Samsung SDS Mexico, S.A. de C.V.	99.00	99.00	99.00	99.00
	Samsung SDS Global SCL Panama S.A.	99.99	99.99	99.99	99.99
	Samsung SDS Global SCL Chile Limitada	99.99	99.99	99.99	99.99
	Samsung SDS Global SCL Peru S.A.C	99.99	99.99	99.99	99.99
	Samsung SDS Global SCL Colombia S.A.S	100.00	100.00	100.00	100.00
	Samsung SDS Latin America Tecnologia E Logistica LTDA.	100.00	0.27	100.00	0.27
	INTE-SDS Logistics S.A. de C.V.	51.00	-	51.00	-
	LANGUAGE TESTING INTERNATIONAL, INC.	82.36	82.36	38.91	82.36
	Samsung SDS Europe, Ltd.	100.00	-	100.00	-
	Samsung SDS Global SCL Hungary, Kft.	100.00	-	100.00	-
	Samsung SDS Global SCL Slovakia, S.R.O.	100.00	-	100.00	-
	Samsung SDS Global SCL Poland Sp. Z.o.o.	100.00	0.01	100.00	0.01
	Samsung GSCL Sweden AB	100.00	-	100.00	-
	Samsung SDS Global SCL France SAS	100.00	-	100.00	-
	Samsung SDS Global SCL Italy S.R.L. A Socio Unico	100.00	-	100.00	-
	Samsung SDS Global Supply Chain Logistics Spain S.L.U	100.00	-	100.00	-
	Samsung SDS Global SCL Netherlands Cooperatief U.A.	100.00	0.01	100.00	0.01
	Samsung SDS Global SCL Germany GmbH	100.00	-	100.00	-
Samsung SDS Global SCL Romania S.R.L	100.00	0.01	100.00	0.01	
Samsung SDS Rus Limited Liability Company	100.00	0.01	100.00	0.01	

구분	회사명	당분기말		전기말	
		지분율(%)	종속기업 보유비율(%)	지분율(%)	종속기업 보유비율(%)
종속기업	Samsung SDS Asia Pacific Pte, Ltd.	100.00	-	100.00	-
	Samsung Data Systems India Private Limited	100.00	0.01	99.99	-
	Samsung SDS Vietnam Co., Ltd.	100.00	-	100.00	-
	PT. Samsung SDS Global SCL Indonesia	49.00	-	49.00	-
	Samsung SDS Global SCL Philippines Co., Ltd. Inc.	99.99	-	99.99	-
	Samsung SDS Global SCL Thailand Co., Ltd.	99.99	-	99.99	-
	Samsung SDS Global SCL Malaysia SDN. BHD.	99.99	-	99.99	-
	Samsung SDS Global SCL Australia Pty., Ltd.	100.00	-	100.00	-
	SDS-ACUTECH CO., Ltd.	49.99	-	49.99	-
	ALS SDS Joint Stock Company	51.00	-	51.00	-
	SDS-MP Logistics Joint Stock Company	51.00	-	51.00	-
	Samsung SDS China Co., Ltd.	100.00	-	100.00	-
	Samsung SDS Global Development Center Xi'an(*4)	-	-	100.00	100.00
	Samsung SDS Global SCL Hong Kong Co., Ltd.	100.00	-	100.00	-
	Samsung SDS Global SCL Egypt	99.99	-	99.99	-
	Samsung SDS Global SCL South Africa (PTY) Ltd.	100.00	-	100.00	-
	Samsung SDS Global SCL Nakliyat ve Lojistik Anonim Sirketi	100.00	-	100.00	-
	Samsung SDS Global Supply Chain Logistics Middle East DWC-LLC	100.00	-	100.00	-
	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(*5)		30.93	30.93	-	-
CMC Corporation		29.89	29.89	30.00	30.00
대규모기업집단 계열회사 등(*6)	삼성에스디아이 등	-	-	-	-

(*1) 당분기 중 (주)엠로 지분을 신규 취득하였습니다(주석8 참조).

(*2) 당분기 중 신규로 취득한 (주)엠로의 종속기업입니다.

(*3) 당분기 중 Neo EXpress Transportation (NEXT) Inc.은 청산되어 소멸하였습니다.

(*4) 당분기 중 Samsung SDS Global Development Center Xi'an은 청산되어 소멸하였습니다.

(*5) 당분기 중 신규로 취득한 (주)엠로의 관계기업입니다.

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

(*6) 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(*1)	
		3개월	누적	3개월	누적
유의적인 영향력을 행사하는 회사 및 그 종속기업	삼성전자(주)(*1)	513,147,980	1,540,022,374	19,031,326	63,727,678
	삼성디스플레이(주)	37,630,017	118,484,086	-	-
	삼성전자서비스(주)	4,503,279	13,528,741	2,697	2,697
	삼성전자판매(주)	1,794,756	5,369,362	146,846	153,837
	삼성전자로지텍(주)	2,177,313	6,296,905	-	-
	삼성메디슨(주)	498,015	1,203,284	-	-
	Samsung Electronica da Amazonia Ltda.	32,057	112,923	-	-
	기타(*2)	10,746,273	31,593,657	317,816	1,013,940
종속기업	(주)시큐아이	230,978	1,743,734	5,384,196	21,191,827
	(주)멀티캠퍼스	3,362,948	12,462,438	5,600,257	12,651,026
	에스코어(주)	871,143	4,217,694	12,937,916	42,825,473
	오픈핸즈(주)	142,082	544,197	2,608,263	8,282,240
	(주)미라콤아이앤씨	569,881	2,934,036	39,301,158	124,576,996
	Samsung SDS America, Inc.	36,669,514	93,379,750	11,254,646	31,162,515
	Samsung SDS Europe, Ltd.	38,031,357	127,929,608	4,330,562	13,014,836
	Samsung SDS Asia Pacific Pte, Ltd.	37,372,750	92,160,705	1,747,894	5,013,230
	Samsung Data Systems India Pvt. Ltd.	16,123,837	49,072,897	10,024,158	32,858,097
	Samsung SDS China Co., Ltd.	35,675,366	101,578,090	5,124,716	17,277,776
	Samsung SDS Vietnam Co., Ltd.	17,580,425	58,222,364	19,515,370	43,124,403
	기타	28,326,846	90,944,076	3,969,919	8,873,655
관계기업	(주)동아닷컴	-	79,000	-	-
	한국정보인증(주)	-	240,000	57,116	185,178
	세리정보기술(주)	500	3,914	-	206,022
합 계		785,487,317	2,352,123,835	141,354,856	426,141,426

(*1) 당사는 당분기 중 삼성전자(주)로부터 24,908백만원의 기계장치 등을 매입하였습니다.

(*2) 삼성전자(주)의 종속기업으로 구성되어 있습니다.

(전분기)

(단위: 천원)

구 분	회사명	매출 등		매입 등(*1)	
		3개월	누적	3개월	누적
유의적인 영향력을 행사하는 회사 및 그 종속기업	삼성전자(주)(*1)	519,172,427	1,521,082,319	49,870,942	136,193,488
	삼성디스플레이(주)	43,160,878	129,685,167	-	1,104
	삼성전자서비스(주)	4,874,649	14,584,707	-	2,147
	삼성전자판매(주)	1,749,724	5,393,342	17,598	19,498
	삼성전자로지텍(주)	2,073,302	6,303,476	-	-
	삼성메디슨(주)	339,242	1,018,593	-	-
	Samsung Electronica da Amazonia Ltda.	41,775	135,084	-	-
	기타(*2)	3,958,494	10,285,446	424,085	1,207,717
종속기업	(주)시큐아이	705,183	2,048,685	5,000,382	17,961,296
	(주)멀티캠퍼스	6,439,148	11,609,235	6,613,778	17,125,468
	에스코어(주)	1,551,758	3,463,176	13,435,471	47,882,507
	오픈핸즈(주)	241,312	586,790	2,737,368	7,839,037
	(주)미라콤아이앤씨	2,033,351	3,738,896	51,938,002	154,414,867
	Samsung SDS America, Inc.	38,002,093	103,675,770	9,614,071	29,823,896
	Samsung SDS Europe, Ltd.	40,101,916	112,606,721	1,722,313	10,131,232
	Samsung SDS Asia Pacific Pte, Ltd.	24,900,432	69,412,032	2,308,048	6,943,385
	Samsung Data Systems India Pvt. Ltd.	14,739,454	42,581,436	16,888,215	37,776,057
	Samsung SDS China Co., Ltd.	34,513,177	94,807,500	6,988,574	19,140,967
	Samsung SDS Vietnam Co., Ltd.	28,318,479	77,786,897	21,004,295	42,069,971
	기타	34,152,325	109,511,067	14,133,735	45,555,781
관계기업	(주)동아닷컴	-	96,550	-	-
	한국정보인증(주)	-	240,000	60,146	189,841
	세리정보기술(주)	-	-	394,500	2,329,609
합 계		801,069,119	2,320,652,889	203,151,523	576,607,868

(*1) 당사는 전분기 중 삼성전자(주)로부터 107,340백만원의 기계장치 등을 매입하였습니다.

(*2) 삼성전자(주)의 종속기업으로 구성되어 있습니다.

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

(당분기)

(단위: 천원)

구 분	회사명	매출 등		매입 등	
		3개월	누적	3개월	누적
대규모기업집단 계열회사 등	삼성에스디아이(주)	44,974,041	130,011,720	-	381,061
	삼성화재해상보험(주)	39,331,075	118,751,764	13,109,279	14,347,712
	삼성생명보험(주)	38,144,453	115,751,579	159,643	3,597,285
	삼성물산(주)	33,947,762	90,653,124	600	446,645
	기타	127,518,472	373,668,920	14,292,695	40,749,672
합 계		283,915,803	828,837,107	27,562,217	59,522,375

(전분기)

(단위: 천원)

구 분	회사명	매출 등		매입 등	
		3개월	누적	3개월	누적
대규모기업집단 계열회사 등	삼성에스디아이(주)	41,345,407	123,537,130	2,331	2,331
	삼성화재해상보험(주)	41,720,375	126,810,234	12,527,098	14,217,807
	삼성생명보험(주)	39,377,395	118,083,126	230,171	3,767,327
	삼성물산(주)	30,602,555	83,058,728	200	543,609
	기타	123,402,956	386,695,583	16,688,936	41,211,854
합 계		276,448,688	838,184,801	29,448,736	59,742,928

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

(당분기말)

(단위: 천원)

구 분	회사명	채권 등	채무 등(*1)
유의적인 영향력을 행사하는회사 및 그 종속기업	삼성전자(주)	535,365,386	59,707,462
	삼성디스플레이(주)	34,340,567	3,404,171
	삼성전자서비스(주)	1,815,096	18,588
	삼성전자판매(주)	246,733	48,703
	삼성전자로지텍(주)	814,854	36,899
	삼성메디슨(주)	204,350	21,995
	기타(*2)	2,955,432	321,755
종속기업	(주)시큐아이	149,308	3,675,434
	(주)멀티캠퍼스	2,249,697	2,299,486
	에스코어(주)	278,258	1,130,926
	오픈핸즈(주)	37,882	743,566
	(주)미라콤아이앤씨	116,391	9,381,185
	(주)엠로	16,500,550	47,366
	Samsung SDS America, Inc.	44,875,884	8,046,027
	Samsung SDS Europe, Ltd.	52,562,026	5,580,538
	Samsung SDS Asia Pacific Pte, Ltd.	38,886,446	1,437,169
	Samsung Data Systems India Pvt. Ltd.	31,712,165	4,058,683
	Samsung SDS China Co., Ltd.	49,591,142	8,346,477
	Samsung SDS Vietnam Co., Ltd.	39,158,852	7,415,955
	기타	56,033,803	1,704,102
합 계		907,894,822	117,426,487

(*1) 당분기말 현재 리스부채 1,178백만원이 포함되어 있습니다.

(*2) 삼성전자(주)의 종속기업으로 구성되어 있습니다.

(전기말)

(단위: 천원)

구 분	회사명	채권 등(*1)	채무 등(*2)
유의적인 영향력을 행사하는회사 및 그 종속기업	삼성전자(주)	540,445,458	87,927,496
	삼성디스플레이(주)	36,798,782	4,117,599
	삼성전자서비스(주)	1,845,357	322
	삼성전자판매(주)	387,576	23,004
	삼성전자로지텍(주)	787,637	-
	삼성메디슨(주)	75,062	10,760
	기타(*3)	4,458,719	329,933
종속기업	(주)시큐아이	22,706	3,244,105
	(주)멀티캠퍼스	3,892,504	2,391,887
	에스코어(주)	749,639	4,375,583
	오픈핸즈(주)	42,296	966,078
	(주)미라콤아이앤씨	78,938	15,400,751
	Samsung SDS America, Inc.	29,618,874	5,293,700
	Samsung SDS Europe, Ltd.	45,311,727	3,614,439
	Samsung SDS Asia Pacific Pte, Ltd.	22,605,406	1,810,458
	Samsung Data Systems India Private Limited	30,053,345	6,950,228
	Samsung SDS China Co., Ltd	58,130,330	12,318,354
	Samsung SDS Vietnam Co., Ltd.	52,420,144	17,417,936
	기타	42,935,231	1,909,799
	합 계		870,659,731

(*1) 전기말 현재 리스채권 479백만원이 포함되어 있습니다.

(*2) 전기말 현재 리스부채 6,020백만원이 포함되어 있습니다.

(*3) 삼성전자(주)의 종속기업으로 구성되어 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
대규모기업집단 계열회사 등	삼성에스디아이(주)	68,126,059	2,763,634
	삼성화재해상보험(주)	18,914,744	270,241
	삼성생명보험(주)	12,564,957	511,755
	삼성물산(주)	58,935,255	4,777,367
	기타	78,408,916	17,192,424
합계		236,949,931	25,515,421

(*1) 당분기말 현재 리스채권 1,359백만원이 포함되어 있습니다.

(전기말)

(단위: 천원)

구분	회사명	채권 등(*1)	채무 등(*2)
대규모기업집단 계열회사 등	삼성에스디아이(주)	45,215,927	3,711,758
	삼성화재해상보험(주)	28,532,540	1,430,864
	삼성생명보험(주)	8,082,563	-
	삼성물산(주)	48,923,497	7,499,568
	기타	71,525,114	26,094,255
합계		202,279,641	38,736,445

(*1) 전기말 현재 리스채권 6,418백만원이 포함되어 있습니다.

(*2) 전기말 현재 리스부채 567백만원이 포함되어 있습니다.

보고기간말 현재 삼성생명보험(주) 확정급여형 퇴직급여제도에 가입되어 있으며, 사외적립자산의 공정가치는 1,733,741백만원(전기말: 1,744,540백만원), 이자수익은 74,217백만원(전분기: 39,086백만원)입니다.

(4) 당분기말 및 전기말 현재 특수관계자에 대한 채권에 대하여 손실충당금(대손충당금) 173천원 및 192,564천원을 설정하고 있습니다. 이와 관련하여 당분기 중 인식한 대손상각비환입은 192,391천원이며, 전분기 중 인식한 대손상각비는 216,680천원입니다.

(5) 당분기 및 전분기 중 특수관계자와의 자금거래 내역은 다음과 같습니다.

(당분기)

(단위: 천원)

구 분	회사명	금융상품 취득	현금출자(회수)
종속기업	SVIC 39호 신기술사업투자조합	-	79,200
	SVIC 50호 신기술사업투자조합	-	5,148,000
	(주)엠로	16,500,000	111,805,239
합 계		16,500,000	117,032,439

(전분기)

(단위: 천원)

구 분	회사명	현금출자(회수)
종속기업	SVIC 39호 신기술사업투자조합	(31,895,396)
	SVIC 50호 신기술사업투자조합	7,343,820
	Samsung SDS Global SCL Greece Societe Anonyme	(386,724)
합 계		(24,938,300)

(6) 당분기말 현재 당사는 종속기업에 대하여 지급보증을 제공하고 있습니다.

(단위: USD)

피제공처	내역	지급보증처	통화	금액
Samsung SDS Global SCL Thailand Co., Ltd.	현자금용 보증	Citibank N.A, Bangkok Branch	USD	10,000,000
PT. Samsung SDS Global SCL Indonesia	현자금용 보증	Citibank N.A, Indonesia Branch	USD	5,000,000
Samsung SDS Global SCL Malaysia SDN. BHD	현자금용 보증	Citibank Berhad	USD	4,000,000
Samsung SDS Global SCL Hong Kong Co., Ltd.	현자금용 보증	Citibank N.A, Hong Kong Branch	USD	2,000,000
Samsung SDS Global SCL Netherlands Cooperatief U.A.	현자금용 보증	Citibank Eurpoe plc, Amsterdam Branch and London Branch, and/or Citibank, N.A. London Branch	USD	3,000,000
Samsung SDS Global SCL Philippines Co., Ltd. Inc.	현자금용 보증	Citibank, N.A., Makati Branch	USD	5,000,000
Samsung SDS Rus Limited Liability Company	현자금용 보증	ZAO Citi, Moscow	USD	5,000,000
Samsung SDS Global SCL Egypt	현자금용 보증	Citibank N.A., Cairo Branch	USD	2,000,000
Samsung SDS Global SCL Slovakia, S.R.O.	현자금용 보증	Citibank Europe plc, Bratislava Branch	USD	3,000,000
Samsung SDS Global SCL Hungary, Kft.	현자금용 보증	Citi Europe Plc Hungarian Branch	USD	1,500,000
Samsung SDS Global SCL Nakliyat ve Lojistik Anonim Sirketi	현자금용 보증	Citibank A.S. Istanbul	USD	1,500,000
Samsung SDS Global SCL Panama S.A.	현자금용 보증	Citibank, N.A. Panama	USD	1,000,000
Samsung SDS Global SCL South Africa (PTY) Ltd.	현자금용 보증	Citibank, N.A. South Africa Branch	USD	1,500,000
Samsung SDS Global SCL Poland Sp. Z.o.o.	현자금용 보증	Bank Handlowy w Warszawie S.A.	USD	1,500,000
Samsung SDS Global SCL Australia Pty., Ltd.	현자금용 보증	HSBC Bank Australia Limited	USD	2,500,000
Samsung SDS Global SCL Peru S.A.C	현자금용 보증	Citibank del Peru S.A.	USD	1,000,000
Samsung SDS Global SCL Chile Limitada	현자금용 보증	Banco de Chile	USD	1,000,000
Samsung SDS Global SCL Colombia S.A.S	현자금용 보증	Citibank Colombia S.A.	USD	1,000,000
Samsung SDS Global Supply Chain Logistics Middle East DWC-LLC	현자금용 보증	Citibank, N.A. Dubai Branch	USD	1,500,000
Samsung SDS GSCL Canada., Ltd.	현자금용 보증	HSBC Bank Canada	USD	600,000
Samsung GSCL Sweden AB	현자금용 보증	Citibank Europe PLC Stockholm Branch and Citibank, N.A. London Branch	USD	1,000,000
Samsung SDS Global SCL Italy S.R.L. A Socio Unico	현자금용 보증	Citibank, N.A., Milan Branch	USD	2,000,000

(7) 당분기 및 전분기 중 특수관계자에게 수취한 배당금은 3,549백만원 및 2,989백만원이며, 지급결의한 배당금은 98,201백만원 및 73,651백만원입니다. 당분기말과 전기말 현재 배당과 관련한 미수금 및 미지급금은 없습니다.

(8) 경영진에 대한 보상

당분기 및 전분기 중 주요 경영진에 대한 보상내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
단기종업원급여	986,156	2,704,797	875,499	2,686,336
장기급여	(1,394,893)	(2,264,480)	643,486	1,201,446
퇴직급여	100,829	312,737	149,600	452,318
합 계	(307,908)	753,054	1,668,585	4,340,100

상기의 주요 경영진은 당사 활동의 계획·운영·통제에 대한 중요한 권한과 책임을 가진 당사의 등기이사입니다.

28. 사업양도

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

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

(단위: 천원)

구 분	금 액
유동자산	33,730,377
비유동자산	11,054,601
자산 총계	44,784,978
유동부채	5,899,410
비유동부채	493,532
부채 총계	6,392,942
순자산금액	38,392,036
양도대가	103,500,000
정산금 등	14,861,000
사업양도이익	50,246,964

(3) 전분기 중 사업양도로 인한 순현금흐름은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	금 액
현금 및 현금성자산으로 수취한 대가	77,500,000
현금 및 현금성자산으로 수취할 대가	11,139,000
차감: 현금 및 현금성자산 처분액	-
순현금흐름	88,639,000