

목 차

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

삼성에스디에스주식회사와 그 종속기업

요약분기연결재무제표에 대한
검 토 보 고 서

제 40 기 분기

2024년 01월 01일 부터

2024년 03월 31일 까지

제 39 기 분기

2023년 01월 01일 부터

2023년 03월 31일 까지

삼일회계법인

분기연결재무제표 검토보고서

삼성에스디에스주식회사

주주 및 이사회 귀중

검토대상 재무제표

본인은 별첨된 삼성에스디에스주식회사와 그 종속기업들(이하 "연결회사")의 요약분기연결 재무제표를 검토하였습니다. 동 요약분기연결재무제표는 2024년 3월 31일 현재의 분기연결 재무상태표, 2024년과 2023년 3월 31일로 종료되는 3개월 보고기간의 분기연결포괄손익계산서와 분기연결자본변동표 및 분기연결현금흐름표 그리고 중요한 회계정책 정보와 기타의 선별적 서술정보로 구성되어 있습니다.

재무제표에 대한 경영진의 책임

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

감사인의 책임

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

본인은 대한민국의 분·반기재무제표 검토준칙에 따라 검토를 실시하였습니다. 검토는 주로 연결회사의 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 요약분기연결재무제표가 중요성의 관점에서 한국채택국제회계기준 제1034호(중간재무보고)에 따라 작성되지 않은 사항이 발견되지 아니하였습니다.

기타사항

본인은 2023년 12월 31일 현재의 연결재무상태표, 동일로 종료되는 회계연도의 연결포괄손익계산서, 연결자본변동표 및 연결현금흐름표(이 검토보고서에는 첨부되지 않음)를 대한민국의 회계감사기준에 따라 감사하였고, 2024년 3월 5일의 감사보고서에서 적정의견을 표명하였습니다. 비교표시목적으로 첨부한 2023년 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

2024년 5월 10일

이 검토보고서는 검토보고서일(2024년 5월 10일) 현재로 유효한 것입니다. 따라서 검토보고서일 후 이 보고서를 열람하는 시점 사이에 별첨된 연결회사의 요약분기연결재무제표에 중요한 영향을 미칠 수 있는 사건이나 상황이 발생할 수도 있으며, 이로 인하여 이 검토보고서가 수정될 수도 있습니다.

(첨부)분기연결재무제표

삼성에스디에스주식회사와 그 종속기업

제 40 기 분기

2024년 01월 01일 부터

2024년 03월 31일 까지

제 39 기 분기

2023년 01월 01일 부터

2023년 03월 31일 까지

"첨부된 요약분기연결재무제표는 당사가 작성한 것입니다."

삼성에스디에스주식회사 대표이사 황 성 우

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

분기연결재무상태표

제 40 기 분기 : 2024년 03월 31일 현재

제 39 기 : 2023년 12월 31일 현재

삼성에스디에스주식회사와 그 종속기업

(단위 : 원)

과목	주석	제 40 (당) 분 기 말		제 39 (전) 기 말	
자 산					
유동자산			8,255,476,519,654		8,160,300,292,307
현금및현금성자산	5	1,943,145,050,323		1,787,694,554,183	
단기금융상품	5	3,481,060,606,072		3,703,537,442,174	
매출채권	5,29	1,473,046,649,607		1,482,447,864,085	
미수금	5,15,22,29	888,112,901,579		746,434,747,193	
선급금		46,952,883,646		56,603,635,591	
선급비용		178,109,518,665		128,538,044,192	
재고자산		20,013,074,223		23,535,380,327	
기타유동자산	5	225,035,835,539		231,508,624,562	
비유동자산			4,201,862,100,967		4,160,724,268,716
기타포괄손익- 공정가치측정금융자산	5,6,7,17,21	14,805,378,876		14,625,130,936	
당기손익- 공정가치측정금융자산	5,6,7,17	26,128,608,156		18,860,583,954	
관계기업투자주식	8	113,907,791,197		111,259,824,794	
유형자산	10,29	1,688,525,347,538		1,654,418,591,704	
무형자산	11	818,079,984,329		818,853,541,770	
투자부동산	12	34,827,010,084		34,828,040,188	
사용권자산	13	847,225,180,992		821,718,413,735	
보증금	5	86,322,797,974		85,090,756,204	
장기선급비용		4,288,692,594		4,548,174,940	
이연법인세자산		71,121,491,615		73,562,556,690	
순확정급여자산		423,395,539,442		449,400,646,878	
기타비유동자산	5,15,29	73,234,278,170		73,558,006,923	
자 산 총 계			12,457,338,620,621		12,321,024,561,023
부 채					
유동부채			2,431,603,539,110		2,391,861,435,547
매입채무	5,29	583,207,646,735		692,637,603,718	
미지급금	5,29	79,132,664,755		146,194,863,997	
선수금	22	237,953,965,216		272,944,882,647	
예수금		21,508,968,095		19,091,301,311	
미지급비용	5	819,660,460,769		804,587,831,267	
당기법인세부채		144,143,919,845		126,914,191,128	
유동성충당부채	16	5,017,818,133		6,058,290,105	
유동성리스부채	5,14,29	225,232,083,271		211,304,775,293	
기타유동부채	5,29	315,746,012,291		112,127,696,081	
비유동부채			982,051,957,758		953,591,983,537
순확정급여부채		15,915,958,526		14,568,862,417	
이연법인세부채		195,750,980,928		185,754,622,402	

장기미지급비용	5	69,940,126,612		70,148,660,637	
총당부채	16	25,755,719,399		25,474,769,329	
리스부채	5,14,29	673,570,883,774		656,519,465,064	
기타비유동부채	5,29	1,118,288,519		1,125,603,688	
부 채 총 계			3,413,655,496,868		3,345,453,419,084
자 본					
지배기업 소유지분			8,723,838,705,609		8,658,009,435,402
납입자본	19		38,688,900,000		38,688,900,000
보통주납입자본		38,688,900,000		38,688,900,000	
주식발행초과금			1,297,466,852,618		1,297,466,852,618
이익잉여금	20		7,448,904,219,446		7,446,854,656,437
기타자본항목	21		(61,221,266,455)		(125,000,973,653)
비지배지분			319,844,418,144		317,561,706,537
자 본 총 계			9,043,683,123,753		8,975,571,141,939
부 채 및 자 본 총 계			12,457,338,620,621		12,321,024,561,023

별첨 주석은 본 요약분기연결재무제표의 일부입니다.

분기연결포괄손익계산서

제 40 기 분기 : 2024년 01월 01일부터 2024년 03월 31일까지

제 39 기 분기 : 2023년 01월 01일부터 2023년 03월 31일까지

삼성에스디에스주식회사와 그 종속기업

(단위: 원)

과목	주석	제 40 (당) 분 기		제 39 (전) 분 기	
매출액	4,22,29		3,247,267,716,579		3,400,922,518,733
매출원가	29		2,757,017,065,263		2,960,907,179,293
매출총이익			490,250,651,316		440,015,339,440
판매비와관리비	23,29	264,383,615,818		245,720,727,216	
영업이익	4		225,867,035,498		194,294,612,224
기타수익	24,29	20,710,826,472		49,737,872,976	
기타비용	24,29	9,060,433,993		8,939,647,338	
금융수익	25	102,590,700,173		94,192,723,566	
금융비용	25	38,885,973,628		47,486,339,093	
지분법관련손익	8	988,383,740		2,339,420,260	
법인세비용차감전순이익			302,210,538,262		284,138,642,595
법인세비용	26	85,305,189,743		75,858,298,003	
연결분기순이익			216,905,348,519		208,280,344,592
연결기타포괄손익			64,684,016,035		96,981,731,399
후속적으로 당기손익으로 재분류되지 않는 항목			(1,869,768,557)		(5,671,051,367)
확정급여제도의 재측정요소		(2,073,677,108)		(5,671,050,367)	
기타포괄손익-공정가치측정금융자산평가손익	7	203,908,551		(1,000)	
후속적으로 당기손익으로 재분류될 수 있는 항목			66,553,784,592		102,652,782,766
지분법자본변동	8	1,878,582,663		2,665,327,585	
해외사업장환산외환차이		64,675,201,929		99,987,455,181	
연결분기포괄이익			281,589,364,554		305,262,075,991
연결분기순손익의 귀속					
지배기업소유지분		210,895,065,209		202,485,429,437	
비지배지분		6,010,283,310		5,794,915,155	
연결분기포괄손익의 귀속					
지배기업소유지분		274,674,772,407		298,266,345,430	
비지배지분		6,914,592,147		6,995,730,561	
주당이익					
보통주 기본주당이익	28		2,726		2,618
보통주 희석주당이익	28		2,726		2,618

별첨 주석은 본 요약분기연결재무제표의 일부입니다.

분기연결자본변동표

제 40 기 분기 : 2024년 01월 01일부터 2024년 03월 31일까지

제 39 기 분기 : 2023년 01월 01일부터 2023년 03월 31일까지

삼성에스디에스주식회사와 그 종속기업

(단위 : 원)

과 목	지배기업소유지분				지배기업 소유주지분 소 계	비지배지분	합 계
	납입자본	주식발행초과금	이익잉여금	기타 자본항목			
2023.1.1 (전기초)	38,688,900,000	1,297,466,852,618	7,000,953,240,103	(113,915,687,676)	8,223,193,305,045	243,776,629,869	8,466,969,934,914
총포괄이익 :	-	-	202,485,429,437	95,780,915,993	298,266,345,430	6,995,730,561	305,262,075,991
분기순이익	-	-	202,485,429,437	-	202,485,429,437	5,794,915,155	208,280,344,592
기타포괄손익 - 공정가치측정금융자산평가손익	-	-	-	(990)	(990)	(10)	(1,000)
지분법자본변동	-	-	-	2,665,327,585	2,665,327,585	-	2,665,327,585
확정급여제도의 재측정요소	-	-	-	(5,420,303,825)	(5,420,303,825)	(250,746,542)	(5,671,050,367)
해외사업장환산외환차이	-	-	-	98,535,893,223	98,535,893,223	1,451,561,958	99,987,455,181
자본에 직접 인식된 주주와의 거래 :	-	-	(247,520,595,200)	-	(247,520,595,200)	(3,229,024,200)	(250,749,619,400)
연차배당	-	-	(247,520,595,200)	-	(247,520,595,200)	(3,251,354,200)	(250,771,949,400)
종속기업에 대한 소유지분의 변동 등	-	-	-	-	-	22,330,000	22,330,000
2023.3.31 (전분기말)	38,688,900,000	1,297,466,852,618	6,955,918,074,340	(18,134,771,683)	8,273,939,055,275	247,543,336,230	8,521,482,391,505
2024.1.1 (당기초)	38,688,900,000	1,297,466,852,618	7,446,854,656,437	(125,000,973,653)	8,658,009,435,402	317,561,706,537	8,975,571,141,939
총포괄이익 :	-	-	210,895,065,209	63,779,707,198	274,674,772,407	6,914,592,147	281,589,364,554
분기순이익	-	-	210,895,065,209	-	210,895,065,209	6,010,283,310	216,905,348,519
기타포괄손익 - 공정가치측정금융자산평가손익	-	-	-	99,697,858	99,697,858	104,210,693	203,908,551
지분법자본변동	-	-	-	1,878,582,663	1,878,582,663	-	1,878,582,663
확정급여제도의 재측정요소	-	-	-	(1,940,121,702)	(1,940,121,702)	(133,555,406)	(2,073,677,108)
해외사업장환산외환차이	-	-	-	63,741,548,379	63,741,548,379	933,653,550	64,675,201,929
자본에 직접 인식된 주주와의 거래 :	-	-	(208,845,502,200)	-	(208,845,502,200)	(4,631,880,540)	(213,477,382,740)
연차배당	-	-	(208,845,502,200)	-	(208,845,502,200)	(7,002,662,400)	(215,848,164,600)
주식보상비용	-	-	-	-	-	2,271,891,860	2,271,891,860
종속기업에 대한 소유지분의 변동 등	-	-	-	-	-	98,890,000	98,890,000
2024.3.31 (당분기말)	38,688,900,000	1,297,466,852,618	7,448,904,219,446	(61,221,266,455)	8,723,838,705,609	319,844,418,144	9,043,683,123,753

별첨 주석은 본 요약분기연결재무제표의 일부입니다.

분기연결현금흐름표

제 40 기 분기 : 2024년 01월 01일부터 2024년 03월 31일까지

제 39 기 분기 : 2023년 01월 01일부터 2023년 03월 31일까지

삼성에스디에스주식회사와 그 종속기업

(단위 : 원)

과 목	주석	제 40 (당) 분 기		제 39 (전) 분 기	
영업활동으로 인한 현금흐름			91,406,579,931		161,244,669,758
영업에서 창출된 현금흐름	27	90,952,152,275		6,768,355,731	
이자의 수취		60,341,568,585		30,548,577,399	
이자의 지급		(10,907,310,375)		(5,471,331,269)	
배당금의 수취		2,141,841		336,550,000	
법인세의 환급(납부)		(48,981,972,395)		129,062,517,897	
투자활동으로 인한 현금흐름			73,821,733,361		(183,994,657,463)
단기금융상품의 증감		255,087,753,380		(53,681,939,126)	
보증금의 감소		2,750,189,036		2,196,480,196	
보증금의 증가		(5,499,526,781)		(3,687,736,545)	
유형자산의 취득		(158,436,973,728)		(127,266,096,465)	
유형자산의 처분		89,388,705		4,346,065,316	
무형자산의 취득		(13,469,408,198)		(5,106,509,071)	
무형자산의 처분		-		23,185,677	
대여금의 감소		369,012,867		292,164,245	
대여금의 증가		(246,801,230)		(805,586,914)	
당기손익-공정가치측정금융자산의 취득		(7,245,000,000)		(1,999,599,500)	
리스채권의 회수		423,099,310		1,694,914,724	
재무활동으로 인한 현금흐름			(51,492,897,875)		(48,785,614,569)
리스부채의 상환		(51,524,074,408)		(48,898,319,272)	
예수보증금의 증가		23,172,593		90,374,703	
예수보증금의 감소		(90,886,060)		-	
비지배지분의 증가		98,890,000		22,330,000	
현금및현금성자산 증감			113,735,415,417		(71,535,602,274)
기초 현금및현금성자산			1,787,694,554,183		1,392,134,431,709
현금및현금성자산에 대한 환율변동효과			41,715,080,723		39,521,658,379
분기말 현금및현금성자산			1,943,145,050,323		1,360,120,487,814

별첨 주석은 본 요약분기연결재무제표의 일부입니다.

주석

제 40 기 분기 : 2024년 03월 31일 현재

제 39 기 : 2023년 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. 당분기말 현재 당사의 납입자 본금은 38,689백만원이며, 주주현황은 다음과 같습니다.

구 분	소유주식수	지분율
삼성전자	17,472,110	22.6%
삼성물산	13,215,822	17.1%
이재용	7,118,713	9.2%
기타	39,571,155	51.1%
합 계	77,377,800	100.0%

2. 연결재무제표 작성기준 및 유의적 회계정책

(1) 분기연결재무제표 작성기준

당사와 당사의 종속기업(이하 "연결실체")의 요약분기연결재무제표는 연차재무제표가 속하는 기간의 일부에 대하여 기업회계기준서 제1034호 '중간재무보고'를 적용하여 작성하는 중간재무제표입니다. 동 중간재무제표에 대한 이해를 위해서는 한국채택국제회계기준에 따라 작성된 2023년 12월 31일로 종료하는 회계연도에 대한 연차연결재무제표를 함께 이용하여야 합니다.

중간재무제표의 작성에 적용된 중요한 회계정책은 아래에서 설명하는 기준서나 해석서의 도입과 관련된 영향을 제외하고는 2023년 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' 개정 - 부채의 유동/비유동 분류, 약정사항이 있는 비유동부채

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 인식된 경우는 제외됩니다. 또한, 기업이 보고기간말 후에 준수해야하는 약정은 보고기간말에 해당 부채의 분류에 영향을 미치지 않으며, 보고기간 이후 12개월 이내 약정사항을 준수해야하는 부채가 보고기간말 현재 비유동부채로 분류된 경우 보고기간 이후 12개월 이내 부채가 상환될 수 있는 위험에 관한 정보를 공시해야 합니다. 해당 기준서의 개정이 연결재무제표에 미치는 중요한 영향은 없습니다.

- 기업회계기준서 제1007호 '현금흐름표', 기업회계기준서 제1107호 '금융상품: 공시' 개정
- 공급자금융약정에 대한 정보 공시

공급자금융약정을 적용하는 경우, 재무제표이용자가 공급자금융약정이 기업의 부채와 현금흐름 그리고 유동성위험 익스포저에 미치는 영향을 평가할 수 있도록 공급자금융약정에 대한 정보를 공시해야 합니다. 이 개정내용을 최초로 적용하는 회계연도 내 중간보고기간에는 해당 내용을 공시할 필요가 없다는 경과규정에 따라 중간연결재무제표에 미치는 영향이 없습니다.

- 기업회계기준서 제1116호 '리스' 개정 - 판매후리스에서 생기는 리스부채

판매후리스에서 생기는 리스부채를 후속적으로 측정할 때 판매자-리스이용자가 보유하는 사용권 관련 손익을 인식하지 않는 방식으로 리스료나 수정리스료를 산정합니다. 해당 기준서의 개정이 연결재무제표에 미치는 중요한 영향은 없습니다.

- 기업회계기준서 제1001호 '재무제표 표시' 개정 - '가상자산 공시'

가상자산을 보유하는 경우, 가상자산을 고객을 대신하여 보유하는 경우, 가상자산을 발행한 경우의 추가 공시사항을 규정하고 있습니다. 해당 기준서의 개정이 연결재무제표에 미치는 중요한 영향은 없습니다.

2) 제정 또는 공표되었으나 시행일이 도래하지 않아 적용하지 아니한 제·개정 기준서 및 해석서는 다음과 같습니다.

- 기업회계기준서 제1021호 '환율변동효과'와 기업회계기준서 제1101호 '한국채택국제회계기준의 최초채택' 개정 - 교환가능성 결여

통화의 교환가능성을 평가하고 다른 통화와 교환이 가능하지 않다면 현물환율을 추정하며 관련 정보를 공시하도록 하고 있습니다. 동 개정사항은 2025년 1월 1일 이후 시작하는 회계연도부터 적용되며, 조기적용이 허용됩니다. 연결회사는 동 개정으로 인한 재무제표의 영향을 검토 중에 있습니다.

(2) 법인세비용

중간기간의 법인세비용은 전체 회계연도에 대해서 예상되는 최선의 가중평균연간법인세율, 즉 추정평균연간유효법인세율을 중간기간의 세전이익에 적용하여 계산합니다.

연결회사는 필라2 법인세의 적용대상입니다. 이와 관련되는 당기법인세는 추가 인식하였으며, 이연법인세의 인식 및 공시는 예외규정을 적용하였습니다.

3. 중요한 판단과 추정불확실성의 주요 원천

중간연결재무제표를 작성함에 있어 경영진은 연결재무제표에 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.

연결회사는 당분기부터 일부 기계장치의 추정내용연수를 4년에서 5년으로 변경하였습니다. 이는 회계추정의 변경으로 연결회사는 변경효과를 전진적으로 인식하였습니다.

중간연결재무제표의 작성을 위해 연결실체 회계정책의 적용과정에서 내린 중요한 판단과 추정 불확실성의 주요원천에 대한 내용은 유형자산의 추정내용연수 변경에 사용된 추정의 방법을 제외하고는 2023년 12월 31일로 종료하는 회계연도에 대한 연차연결재무제표와 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 유지 보수, 데이터센터 및 통신망 서비스를 제공하는 아웃소싱
물류서비스	SCL컨설팅 및 솔루션 제공 등 글로벌 물류 IT 서비스

(2) 보고부문 정보

당분기와 전분기의 연결실체 각 보고부문에 대한 정보는 다음과 같습니다. 경영진은 부문에 배분될 자원에 대한 의사결정을 하고 부문의 성과를 평가하기 위하여 부문의 영업이익을 기준으로 검토하고 있습니다.

연결실체의 부문자산 및 부문부채의 경우 연결실체의 대표이사가 검토하는 내부 보고자료에 포함되지 않으므로 별도로 공시하지 않습니다.

1) 부문별 정보

(당분기)

(단위: 천원)

구 분	물류	IT서비스	합 계	연결실체내 부문간 내부거래조정	조정후 금액
총매출액	1,819,172,556	1,877,666,538	3,696,839,094	(449,571,377)	3,247,267,717
내부매출액	(125,504,565)	(324,066,812)	(449,571,377)	449,571,377	-
외부매출액	1,693,667,991	1,553,599,726	3,247,267,717	-	3,247,267,717
감가상각비	4,012,759	72,661,054	76,673,813	(2,343,677)	74,330,136
무형자산상각비	934,347	9,584,746	10,519,093	(34,866)	10,484,227
사용권자산상각비	31,044,506	27,010,645	58,055,151	-	58,055,151
영업이익	56,111,365	184,174,230	240,285,595	(14,418,560)	225,867,035

(전분기)

(단위: 천원)

구 분	물류	IT서비스	합 계	연결실체내 부문간 내부거래조정	조정후 금액
총매출액	2,029,711,214	1,743,926,123	3,773,637,337	(372,714,818)	3,400,922,519
내부매출액	(98,681,270)	(274,033,548)	(372,714,818)	372,714,818	-
외부매출액	1,931,029,944	1,469,892,575	3,400,922,519	-	3,400,922,519

감가상각비	2,824,923	82,087,951	84,912,874	(1,800,670)	83,112,204
무형자산상각비	883,593	11,581,019	12,464,612	(585,701)	11,878,911
사용권자산상각비	23,602,923	28,174,712	51,777,635	-	51,777,635
영업이익	47,578,529	145,654,858	193,233,387	1,061,225	194,294,612

2) 지역별 정보

연결실체의 지역별 영업현황(소재지 기준)은 다음과 같습니다.

(외부매출액)

(단위: 천원)

구 분	당분기	전분기
국내	1,261,159,460	1,171,354,109
미주	811,259,224	945,681,359
유럽	382,245,562	459,070,693
아시아 및 아프리카(*)	571,120,577	575,012,775
중국	221,482,894	249,803,583
합 계	3,247,267,717	3,400,922,519

(*) 국내와 중국은 제외하였습니다.

(비유동자산(*1))

(단위: 천원)

구 분	당분기말	전기말
국내	2,803,352,191	2,787,533,987
미주	277,300,820	260,581,677
유럽	158,654,967	134,143,898
아시아 및 아프리카(*2)	98,625,127	95,598,595
중국	15,897,408	17,132,390
합 계	3,353,830,513	3,294,990,547

(*1) 금융상품, 이연법인세자산, 관계기업투자, 순확정급여자산 등이 제외된 비유동자산입니다.

(*2) 국내와 중국은 제외하였습니다.

(3) 당분기 중 연결실체 매출액의 10% 이상을 차지하는 외부고객인 삼성전자와 그 종속기업에 대한 매출액은 2,173,697백만원(전분기 : 2,388,818백만원)입니다.

5. 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	1,943,145,050	-	-	1,943,145,050	1,943,145,050
단기금융상품	3,481,060,606	-	-	3,481,060,606	3,481,060,606
기타포괄손익- 공정가치측정금융자산	-	14,805,379	-	14,805,379	14,805,379
당기손익- 공정가치측정금융자산	-	-	26,128,608	26,128,608	26,128,608
매출채권, 미수금 및 기타자산(*1)	1,492,876,837	-	-	1,492,876,837	1,492,876,837
기타(*2)	204,750,448	-	48,200,000	252,950,448	252,950,448
합 계	7,121,832,941	14,805,379	74,328,608	7,210,966,928	7,210,966,928

(*1) 기타자산은 단기대여금 및 장기대여금으로 구성되어 있습니다.

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

(금융부채)

(단위: 천원)

구 분	상각후원가측정 금융부채	기타부채	합 계	공정가치
매입채무 및 미지급금(*1)	637,204,424	-	637,204,424	637,204,424
미지급비용(*2)	591,372,175	-	591,372,175	591,372,175

리스부채	-	898,802,967	898,802,967	898,802,967
기타(*3)	217,782,996	-	217,782,996	217,782,996
합 계	1,446,359,595	898,802,967	2,345,162,562	2,345,162,562

(*1) 종업원 관련 경비 등 계약에 의하지 않은 부채 25,136백만원을 제외한 금액입니다.

(*2) 종업원 급여와 관련된 298,228백만원을 제외한 금액입니다.

(*3) 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	1,787,694,554	-	-	1,787,694,554	1,787,694,554
단기금융상품	3,703,537,442	-	-	3,703,537,442	3,703,537,442
기타포괄손익- 공정가치측정금융자산	-	14,625,131	-	14,625,131	14,625,131
당기손익- 공정가치측정금융자산	-	-	18,860,584	18,860,584	18,860,584
매출채권, 미수금 및 기타자산(*1)	1,502,804,131	-	-	1,502,804,131	1,502,804,131
기타(*2)	212,659,557	-	48,200,000	260,859,557	260,859,557
합 계	7,206,695,684	14,625,131	67,060,584	7,288,381,399	7,288,381,399

(*1) 기타자산은 단기대여금 및 장기대여금으로 구성되어 있습니다.

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

(금융부채)

(단위: 천원)

구 분	상각후원가측정 금융부채	기타부채	합 계	공정가치
매입채무 및 미지급금(*1)	805,823,670	-	805,823,670	805,823,670
미지급비용(*2)	515,053,089	-	515,053,089	515,053,089
리스부채	-	867,824,240	867,824,240	867,824,240
기타(*3)	1,950,898	-	1,950,898	1,950,898
합 계	1,322,827,657	867,824,240	2,190,651,897	2,190,651,897

(*1) 종업원 관련 경비 등 계약에 의하지 않은 부채 33,009백만원을 제외한 금액입니다.

(*2) 종업원 급여와 관련된 359,683백만원을 제외한 금액입니다.

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

6. 공정가치

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

(1) 공정가치 서열체계

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

(수준 1) 동일한 자산이나 부채에 대한 활성시장에서의(조정되지 않은) 공시가격

(수준 2) 직접적으로(예: 가격) 또는 간접적으로(예: 가격에서 도출되어) 관측가능한, 자산이나 부채에 대한 투입변수. 단, 수준 1에 포함된 공시가격은 제외함

(수준 3) 관측가능한 시장자료에 기초하지 않은, 자산이나 부채에 대한 투입변수(관측가능하지 않은 투입변수)

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

(당분기말)

(단위: 천원)

구 분	수준1	수준2	수준3	합 계
기타포괄손익-공정가치측정금융자산	-	-	14,805,379	14,805,379
당기손익-공정가치측정금융자산	-	1,033,967	25,094,641	26,128,608
기타비유동자산	-	-	48,200,000	48,200,000
합 계	-	1,033,967	88,100,020	89,133,987

(전기말)

(단위: 천원)

구 분	수준1	수준2	수준3	합 계
기타포괄손익-공정가치측정금융자산	-	-	14,625,131	14,625,131

당기손익-공정가치측정금융자산	-	1,028,081	17,832,503	18,860,584
기타비유동자산	-	-	48,200,000	48,200,000
합 계	-	1,028,081	80,657,634	81,685,715

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	80,657,634	29,752,097
취득	7,245,000	1,999,600
당기손익인식액	17,138	18,889
기타포괄손익으로 인식된 손익	180,248	(1)
분기말 금액	88,100,020	31,770,585

(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	1,359,500	3	현금흐름할인법	매출성장률	6.29%~7.27% (6.68%)

				할인율	15.60%
기타비유동자산					
기업은행	48,200,000	3	현금흐름할인법	할인율	2.50%~3.66% (3.08%)

7. 공정가치측정금융자산

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

(단위: 천원)

구 분	당분기			전분기		
	기타포괄손익	당기손익	합 계	기타포괄손익	당기손익	합 계
	-공정가치측정금융자산	-공정가치측정금융자산		-공정가치측정금융자산	-공정가치측정금융자산	
기초 금액	14,625,131	18,860,584	33,485,715	12,345,876	21,930,270	34,276,146
취득	-	7,245,000	7,245,000	-	1,999,600	1,999,600
평가손익	180,248	23,024	203,272	(1)	18,888	18,887
분기말 금액	14,805,379	26,128,608	40,933,987	12,345,875	23,948,758	36,294,633

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

(단위: 천원)

구 분	당분기말	전기말
상장주식(*)	2,271,474	2,091,226
비상장주식(*)	12,533,905	12,533,905
합계	14,805,379	14,625,131

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

1) 상장주식(관계기업투자주식 제외)

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

(단위: 천원)

구 분	당분기말			전기말
	보유주식수	지분율(%)	장부금액	장부금액
(주)에이아이더뉴트리진(*)	174,998	5.71	2,271,474	2,091,226

(*) 해당 지분은 코넥스 시장에 상장되어 있습니다.

2) 비상장주식(관계기업투자주식 제외)

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

(단위: 천원)

구 분	당분기말			전기말
	보유주식수	지분율(%)	장부금액	장부금액
Vizion API	1,829,290	9.18	6,446,998	6,446,998
Nozomi Networks, Inc.	394,090	0.74	4,512,280	4,512,280
(주)씨브이네트(*)	600,000	9.38	1,359,500	1,359,500
기타			215,127	215,127
합 계			12,533,905	12,533,905

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

(단위: 천원)

구 분	당분기말	전기말
조합출자금	4,993,763	4,976,625
비상장주식	20,100,878	12,855,878
기타	1,033,967	1,028,081
합 계	26,128,608	18,860,584

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

(당분기)

(단위: 천원)

구 분	기초 금액	평가액	손익반영액	분기말 금액
평가손익	62,719,951	180,248	-	62,900,199
	자본에 가감되는 법인세효과			(16,806,568)
				46,093,631

(전분기)

(단위: 천원)

구 분	기초 금액	평가액	손익반영액	분기말 금액
평가손익	62,891,053	(1)	-	62,891,052
	자본에 가감되는 법인세효과			(16,930,830)
				45,960,222

8. 관계기업투자주식

(1) 당분기말 및 전기말 현재 연결실체의 관계기업투자주식의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	소재지	주요 영업활동	당분기말			전기말
			지분율(%)	취득원가	장부금액	장부금액
한국정보인증(주)(*1)	국내	전자상거래를 위한 제반 전자인증 사업	4.79	1,128,139	8,285,968	8,483,615
(주)동아닷컴(*2)	국내	인터넷 미디어 사업	18.97	1,306,377	4,634,665	4,697,716
(주)동아미디어엔(*1)	국내	원격교육 시스템 및 콘텐츠 제공	18.01	971,068	66,328	-
세리정보기술(주)	국내	금융정보시스템 개발	29.00	4,190,500	5,534,445	5,625,431
iMarket Asia Co., Ltd.	중국	인터넷유통업	40.56	18,799,534	25,629,344	24,551,887
(주)레이컴	국내	소프트웨어 개발	30.93	450,000	-	-
CMC Corporation	베트남	IT 서비스 기업	29.89	54,554,914	69,757,041	67,901,175
합 계				81,400,532	113,907,791	111,259,824

관계기업투자주식 중 한국정보인증(주) 및 (주)동아미디어엔은 연결실체의 지분율이 20% 미만이나, 이사회에 참

(*1) 여하거나 경영진의 상호교류가 있으므로 피투자회사의 재무정책과 영업정책에 관한 의사결정과정에 참여할 수 있어 관계기업투자주식으로 분류하였습니다.

(*2) 자기주식으로 인해 유효지분율은 20.19%입니다.

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

(단위: 천원)

구 분	보유주식수	주당시장가격	공정가치	장부금액
한국정보인증(주)	2,000,000주	5,090원	10,180,000	8,285,968
CMC Corporation	56,792,115주	2,169원	123,182,097	69,757,042

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

(당분기)

(단위: 천원)

구 분	기초 금액	지분법 평가 내역			분기말 금액
		지분법손익	지분법자본변동	기타(*)	
한국정보인증(주)	8,483,615	(45,144)	(12,503)	(140,000)	8,285,968
(주)동아닷컴	4,697,716	15,949	-	(79,000)	4,634,665
(주)동아미디어엔	-	66,328	-	-	66,328
세리정보기술(주)	5,625,431	(90,986)	-	-	5,534,445
iMarket Asia Co., Ltd.	24,551,887	5,892	1,071,565	-	25,629,344
CMC Corporation	67,901,175	1,036,345	819,521	-	69,757,041
합 계	111,259,824	988,384	1,878,583	(219,000)	113,907,791

(*) 관계기업의 배당으로 인한 증감입니다.

(전분기)

(단위: 천원)

구 분	기초 금액	지분법 평가 내역			분기말 금액
		지분법손익	지분법자본변동	기타(*)	
한국정보인증(주)	8,078,173	188,236	(37,803)	(240,000)	7,988,606
(주)동아닷컴	4,433,675	141,824	-	(79,000)	4,496,499
세리정보기술(주)	5,441,808	61,376	10,782	-	5,513,966
iMarket Asia Co., Ltd.	38,629,187	(113,551)	1,413,894	-	39,929,530
CMC Corporation	61,929,685	2,061,536	1,278,454	-	65,269,675
합 계	118,512,528	2,339,421	2,665,327	(319,000)	123,198,276

(*) 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.	쥬레이컴	CMC Corporation
요약 재무상태표: 당분기말							
유동자산	154,882,181	22,931,306	4,426,660	4,941,228	83,581,652	2,330,817	198,065,316
비유동자산	171,936,441	4,332,648	1,014,309	6,890,944	1,317,390	819,956	199,132,844
자산 계	326,818,622	27,263,954	5,440,969	11,832,172	84,899,042	3,150,773	397,198,160
유동부채	97,571,068	2,870,878	5,051,670	1,802,751	44,833,324	1,561,764	150,335,420
비유동부채	10,274,815	(41,582)	21,017	1,500,000	34,099	801,446	52,994,923
부채 계	107,845,883	2,829,296	5,072,687	3,302,751	44,867,423	2,363,210	203,330,343
자본 계	218,972,739	24,434,658	368,282	8,529,421	40,031,619	787,563	193,867,817
지배기업 소유주지분	173,078,669	24,434,658	368,282	8,529,421	32,405,766	787,563	142,238,433
비지배지분	45,894,070	-	-	-	7,625,853	-	51,629,384
요약 포괄손익계산서: 당분기							
매출	29,933,867	3,126,812	2,746,055	4,304,282	84,686,632	628,788	51,123,010
분기순이익	1,262,663	84,084	844,834	(313,745)	14,526	(422,348)	1,928,091
기타포괄손익	(1,087,647)	-	-	-	1,329,970	-	6,946,826
총포괄손익	175,016	84,084	844,834	(313,745)	1,344,496	(422,348)	8,874,917
배당금수익	140,000	79,000	-	-	-	-	-

(단위: 천원)

구 분	한국정보인증(주)	(주)동아닷컴	(주)동아미디어엔	세리정보기술(주)	iMarket Asia Co., Ltd.	쥬레이컴	CMC Corporation
요약 재무상태표: 전기말							
유동자산	149,033,216	20,903,685	1,107,382	5,263,138	93,392,945	2,833,545	185,489,843
비유동자산	172,007,210	6,221,584	808,078	6,917,218	1,269,342	760,269	199,372,808
자산 계	321,040,426	27,125,269	1,915,460	12,180,356	94,662,287	3,593,814	384,862,651
유동부채	93,503,649	2,452,212	2,392,012	1,837,190	56,250,997	1,605,973	134,913,925
비유동부채	7,934,190	(94,017)	-	1,500,000	32,703	777,931	64,955,827
부채 계	101,437,839	2,358,195	2,392,012	3,337,190	56,283,700	2,383,904	199,869,752
자본 계	219,602,587	24,767,074	(476,552)	8,843,166	38,378,587	1,209,910	184,992,899
지배기업 소유주지분	177,207,144	24,767,074	(476,552)	8,843,166	31,061,271	1,209,910	153,113,760
비지배지분	42,395,443	-	-	-	7,317,316	-	31,879,139
요약 포괄손익계산서: 전분기							
매출	27,165,945	3,423,075	3,158,252	5,297,752	86,671,151	-	102,956,010
분기순이익	3,996,494	143,242	648,425	181,971	(279,960)	-	3,486,847
기타포괄손익	(796,662)	-	-	-	2,651,676	-	4,261,514
총포괄손익	3,199,832	143,242	648,425	181,971	2,371,716	-	7,748,361
배당금수익	240,000	79,000	-	-	-	-	-

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

(당분기말)

(단위: 천원)

구 분	한국정보인증(주)	(주)동아닷컴	(주)동아미디어엔	세리정보기술(주)	iMarket Asia Co., Ltd.	㈜레이컴	CMC Corporation
자본	173,078,669	24,434,658	368,282	8,529,421	32,405,766	787,563	142,238,433
지분율(%)	4.79	18.97	18.01	29.00	40.56	30.93	29.89
순자산지분해당액	8,285,968	4,634,665	66,328	2,473,532	13,143,779	243,593	42,509,337
투자차액	-	-	-	3,060,913	12,485,565	-	27,247,705
관계기업 장부금액	8,285,968	4,634,665	66,328	5,534,445	25,629,344	-	69,757,042

(전기말)

(단위: 천원)

구 분	한국정보인증(주)	(주)동아닷컴	(주)동아미디어엔	세리정보기술(주)	iMarket Asia Co., Ltd.	㈜레이컴	CMC Corporation
자본	177,207,144	24,767,074	(476,552)	8,843,166	31,061,270	1,117,426	153,113,760
지분율(%)	4.79	18.97	18.01	29.00	40.56	30.93	29.89
순자산지분해당액	8,483,615	4,697,716	(85,827)	2,564,518	12,598,451	345,620	45,759,533
투자차액	-	-	-	3,060,913	11,953,436	-	22,141,642
관계기업 장부금액	8,483,615	4,697,716	-	5,625,431	24,551,887	-	67,901,175

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

(단위: 천원)

구 분	당분기	전분기
(주)동아미디어엔 미반영 지분법손실(이익)	-	(119,587)
(주)레이컴 미반영 지분법손실	130,632	-
합 계	130,632	(119,587)

(단위: 천원)

구 분	당분기말	전기말
(주)동아미디어엔 누적 미반영 지분법손실	-	85,827
(주)레이컴 누적 미반영 지분법손실	676,551	545,919
합 계	676,551	631,746

9. 종속기업

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

(당분기말)

지역	종속기업명	업종	투자주식수(주)			연결실체 소유 지분율(*1)(%)	소재지	종속기업 보유비율(%)
			당사	종속기업	계			
국내 법인	(주)시큐아이	시스템 소프트웨어 개발 및 공 급업	6,500,000	-	6,500,000	56.52	국내	-
	(주)멀티캠퍼스(*2)	원격교육 시스템 및 콘텐츠 제 공	2,800,000	-	2,800,000	47.24	국내	-
	SVIC 50호 신기술사업투자조합	신기술사업자, 벤처기업투자	-	-	-	99.00	국내	-
	SVIC 65호 신기술사업투자조합	신기술사업자, 벤처기업투자	-	-	-	99.00	국내	-
	에스코어(주)	운영체제, S/W 개발	21,347,538	140,912	21,488,450	82.31	국내	0.54
	오픈헨즈(주)	S/W 개발	20,000	-	20,000	100.00	국내	-
	(주)미라클아이앤씨	시스템구축 서비스업	5,010,297	-	5,010,297	83.62	국내	-
	(주)앵로(*3)	AI S/W 개발	3,744,064	-	3,744,064	33.39	국내	-
(주)인포와이즈	S/W 자문, 개발 및 공급업	-	36,000	36,000	65.45	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.	OPIC 평가서비스업	-	115,980	115,980	82.36	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 ChainLogistics Spain S.L.U	물류서비스업	56,000	-	56,000	100.00	스페인	-

	Samsung SDS Global SCL Netherlands Cooperatief U.A.	물류서비스업	-	-	-	100.00	네덜란드	0.01
	Samsung SDS Global SCL Germany GmbH	물류서비스업	-	-	-	100.00	독일	-
	Samsung SDS Global SCL Romania S.R.L	물류서비스업	9,999	1	10,000	100.00	루마니아	0.01
	Samsung SDS Rus Limited Liability Company	시스템구축 및 물류서비스업	-	-	-	100.00	러시아	0.01
아주	Samsung SDS Asia Pacific Pte, Ltd.	시스템구축 및 물류서비스업	31,000,000	-	31,000,000	100.00	싱가포르	-
	Samsung Data Systems India Private Limited	시스템구축 및 물류서비스업	6,329,999	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(*4)	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 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.(*2)	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	홍콩	-
아프 리카	Samsung SDS Global SCL Egypt	물류서비스업	9,999	-	9,999	99.99	이집트	-
	Samsung SDS Global SCL South Africa (PTY) Ltd.	물류서비스업	100	-	100	100.00	남아프리카공화 국	-
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) 연결대상 종속기업이 소유한 간접소유지분을 포함한 것입니다.

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

(*3) 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.

(*4) 비지배지분이 모두 의결권 없는 우선주로 구성되어 있어 연결실체는 해당 종속기업을 지배하고 있습니다.

(전기말)

지역	종속기업명	업종	투자주식수(주)			연결실체 소유 지분율(*1)(%)	소재지	종속기업 보유비율(%)
			당사	종속기업	계			
국내 법인	(주)시큐아이	시스템 소프트웨어 개발 및 공급업	6,500,000	-	6,500,000	56.52	국내	-
	(주)멀티캠퍼스(*2)	원격교육 시스템 및 콘텐츠 제공	2,800,000	-	2,800,000	47.24	국내	-
	SVIC 50호 신기술사업투자조합	신기술사업자, 벤처기업투자	-	-	-	99.00	국내	-
	에스코어(주)	운영체제, S/W 개발	21,347,538	140,912	21,488,450	82.31	국내	0.54
	오픈랜즈(주)	S/W 개발	20,000	-	20,000	100.00	국내	-
	(주)미리콤아이앤씨	시스템구축 서비스업	5,010,297	-	5,010,297	83.62	국내	-
	(주)엠로(*3)	SI S/W 개발	3,744,064	-	3,744,064	33.39	국내	-
	(주)인포와이즈(*4)	S/W 자문, 개발 및 공급업	-	36,000	36,000	65.45	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.	OPIC 평가서비스업	-	115,980	115,980	82.36	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	물류서비스업	9,999	1	10,000	100.00	루마니아	0.01

	Romania S.R.L								
	Samsung SDS Rus Limited Liability Company	시스템구축 및 물류서비스업	-	-	-	100.00	러시아	0.01	
아주	Samsung SDS Asia Pacific Pte. Ltd.	시스템구축 및 물류서비스업	31,000,000	-	31,000,000	100.00	싱가포르	-	
	Samsung Data Systems India Private Limited	시스템구축 및 물류서비스업	6,329,999	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(*5)	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 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.(*2)	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	홍콩	-	
아프리카	Samsung SDS Global SCL Egypt	물류서비스업	9,999	-	9,999	99.99	이집트	-	
	Samsung SDS Global SCL South Africa (PTY) Ltd.	물류서비스업	100	-	100	100.00	남아프리카 공화국	-	
중동	Samsung SDS Global SCL Nakliyat ve Lojistik Anonim Sirketi	물류서비스업	1,000	-	1,000	100.00	튀르키예	-	
	Samsung SDS Global Supply Chain Logistics Middle East DWC-LLC	물류서비스업	2,930,000	-	2,930,000	100.00	아랍에미리트	-	

(*1) 연결대상 종속기업이 소유한 간접소유지분을 포함한 것입니다.

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

(*3) 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.

(*4) ㈜엠로의 종속기업입니다.

(*5) 비지배지분이 모두 의결권 없는 우선주로 구성되어 있어 연결실체는 해당 종속기업을 지배하고 있습니다.

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

(당분기)

(단위: 천원)

종속기업명	당분기말			당분기	
	자 산	부 채	자 본	매 출	분기순이익
(주)시큐아이	198,515,599	43,824,540	154,691,059	39,715,983	7,542,626
(주)멀티캠퍼스	288,778,740	110,962,660	177,816,080	76,719,025	5,166,271
(주)미라콤아이앤씨	157,515,181	48,084,682	109,430,499	64,256,659	1,498,948
Samsung SDS America, Inc.	1,038,136,526	429,593,398	608,543,128	557,610,242	17,228,008
Samsung SDS Europe, Ltd.	307,802,766	90,173,138	217,629,628	90,489,015	4,528,126
Samsung SDS Global SCL Hungary, Kft.	100,155,284	51,276,664	48,878,620	37,890,583	1,454,480
Samsung SDS Global SCL Slovakia, S.R.O.	135,486,004	89,084,175	46,401,829	57,355,369	560,772
Samsung SDS Global SCL Poland Sp. Z.o.o.	70,109,771	46,817,551	23,292,220	47,099,864	359,237
Samsung SDS Global SCL Netherlands Cooperatief U.A.	201,704,177	199,863,943	1,840,234	79,621,212	(1,209,647)
Samsung SDS Asia Pacific Pte, Ltd.	215,158,363	64,133,911	151,024,452	51,432,758	5,137,187
Samsung Data Systems India Private Limited	264,088,306	134,190,959	129,897,347	95,588,564	6,946,908
Samsung SDS Vietnam Co., Ltd.	784,623,331	164,105,807	620,517,524	235,902,142	17,315,595
Samsung SDS Global SCL Thailand Co.,Ltd	100,218,769	32,890,671	67,328,098	50,280,022	1,119,985
SAMSUNG SDS MALAYSIA SDN. BHD	41,354,228	17,533,686	23,820,542	57,287,631	657,922
Samsung SDS China Co., Ltd.	811,761,444	234,001,567	577,759,877	235,405,040	10,447,940
Samsung SDS Mexico, S.A. de C.V.	222,745,522	187,096,343	35,649,179	114,607,149	1,040,593
Samsung SDS Latin America Tecnologia E Logistica LTDA.	341,599,728	124,855,656	216,744,072	92,502,810	10,939,293

(전기)

(단위: 천원)

종속기업명	전기말			전분기	
	자 산	부 채	자 본	매 출	분기순이익 (손실)
(주)시큐아이	193,721,356	41,966,946	151,754,410	33,676,561	4,355,991
(주)멀티캠퍼스	292,221,839	110,056,081	182,165,758	77,667,450	5,024,542
(주)미라콤아이앤씨	148,761,722	40,302,261	108,459,461	63,353,767	2,627,220
Samsung SDS America, Inc.	1,025,340,572	459,382,705	565,957,867	652,740,446	21,056,804
Samsung SDS Europe, Ltd.	450,178,750	204,707,792	245,470,958	142,114,661	7,236,831
Samsung SDS Global SCL Hungary, Kft.	95,756,595	47,806,838	47,949,757	75,731,932	2,749,840
Samsung SDS Global SCL Slovakia, S.R.O.	103,046,673	58,040,415	45,006,258	57,530,493	619,103
Samsung SDS Global SCL Poland Sp. Z.o.o.	74,056,184	51,687,867	22,368,317	62,439,674	801,582
Samsung SDS Global SCL Netherlands Cooperatief U.A.	233,008,778	230,006,097	3,002,681	79,745,645	205,387
Samsung SDS Asia Pacific Pte, Ltd.	236,586,131	93,801,824	142,784,307	42,371,436	1,245,415
Samsung Data Systems India Private Limited	236,747,187	118,809,378	117,937,809	90,611,270	3,329,202
Samsung SDS Vietnam Co., Ltd.	729,641,022	138,725,493	590,915,529	233,512,430	12,063,364
Samsung SDS Global SCL Thailand Co.,Ltd	90,619,042	23,125,788	67,493,254	62,265,674	1,698,128
SAMSUNG SDS MALAYSIA SDN. BHD	39,380,047	16,607,795	22,772,252	61,387,476	1,014,238
Samsung SDS China Co., Ltd.	791,087,252	238,860,099	552,227,153	238,902,746	14,711,176
Samsung SDS Mexico, S.A. de C.V.	199,781,551	167,393,750	32,387,801	161,806,952	882,928
Samsung SDS Latin America Tecnologia E Logistica LTDA.	287,489,965	83,835,940	203,654,025	72,258,794	8,979,871

(3) 당분기 중 연결대상 종속기업에 편입된 기업은 다음과 같습니다.

구분	지역	종속기업명	사유
편입	국내	SVIC 65호 신기술사업투자조합	신규설립

10. 유형자산

당분기 및 전분기 중 유형자산 장부금액의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당분기	전분기
기초 금액	1,654,418,592	1,520,436,700
취득	106,560,491	104,296,085
처분	(378,359)	(5,178,499)
감가상각비	(74,330,136)	(83,112,204)
기타(*)	2,254,760	5,786,567
분기말 금액	1,688,525,348	1,542,228,649

(*) 기타 변동에는 대체 및 환율변동차이 등이 포함되어 있습니다.

11. 무형자산

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

(단위: 천원)

구 분	당분기	전분기
기초 금액	818,853,542	712,748,559
취득	9,059,165	4,184,845
처분	-	(21,878)
무형자산상각비	(10,484,227)	(11,878,911)
기타(*)	651,504	409,133
분기말 금액	818,079,984	705,441,748

(*) 기타 변동에는 대체 및 환율변동차이 등이 포함되어 있습니다.

(2) 영업권

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

(단위: 천원)

보고 부문	CGU 집단구분	당분기말	전기말
IT서비스	삼성네트웍스	417,495,744	417,495,744
	엠로	96,030,646	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.	4,852,713	4,645,893
	시큐아이	23,759,221	23,759,221
	기타	2,400,000	2,400,000
소 계		650,244,742	650,037,922
물류서비스	이엑스이씨앤티	7,283,816	7,283,816
합 계		657,528,558	657,321,738

12. 투자부동산

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

(당분기말)

(단위: 천원)

구 분	취득금액	감가상각누계액	장부금액
토지	34,734,444	-	34,734,444
집합건물	96,000	(3,434)	92,566
합 계	34,830,444	(3,434)	34,827,010

(전기말)

(단위: 천원)

구 분	취득금액	감가상각누계액	장부금액
토지	34,734,444	-	34,734,444
집합건물	96,000	(2,404)	93,596
합 계	34,830,444	(2,404)	34,828,040

(2) 당분기 중 투자부동산의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	기초	취득	감가상각	처분	분기말
토지	34,734,444	-	-	-	34,734,444
집합건물	93,596	-	(1,030)	-	92,566

(3) 당분기 중 투자부동산과 관련하여 인식한 임대수익은 없으며, 직접 관련된 비용은 감가상각비 1백만원입니다.

(4) 연결실체의 투자부동산 공정가치는 다음과 같으며, 공정가치 평가는 독립된 평가인에 의해 수행됩니다.

(단위: 천원)

구 분	공정가치
토지	34,734,444
집합건물	96,000

13. 리스

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

(당분기말)

(단위: 천원)

구 분	건물	기계장치	차량운반구	기타	합계
취득금액	1,388,861,373	50,926,083	17,483,593	328,147	1,457,599,196
감가상각누계액	(578,736,464)	(21,540,093)	(9,935,653)	(161,805)	(610,374,015)
장부금액	810,124,909	29,385,990	7,547,940	166,342	847,225,181

(전기말)

(단위: 천원)

구 분	건물	기계장치	차량운반구	기타	합계
취득금액	1,315,340,321	47,776,640	16,930,506	317,722	1,380,365,189
감가상각누계액	(532,491,888)	(17,045,377)	(8,971,646)	(137,864)	(558,646,775)
장부금액	782,848,433	30,731,263	7,958,860	179,858	821,718,414

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

(당분기)

(단위: 천원)

구 분	건물	기계장치	차량운반구	기타	합계
기초금액	782,848,433	30,731,263	7,958,860	179,858	821,718,414
취득액	71,608,566	1,292,573	792,028	-	73,693,167
감가상각비	(53,061,385)	(3,846,000)	(1,122,325)	(25,441)	(58,055,151)
재측정 등(*)	8,729,295	1,208,154	(80,623)	11,925	9,868,751
분기말금액	810,124,909	29,385,990	7,547,940	166,342	847,225,181

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

(전분기)

(단위: 천원)

구 분	건물	기계장치	차량운반구	기타	합계
기초금액	808,048,481	12,582,880	6,716,555	247,372	827,595,288
취득액	71,296,401	19,073,664	856,729	-	91,226,794
감가상각비	(47,764,554)	(2,980,501)	(1,011,680)	(20,899)	(51,777,634)
재측정 등(*)	(19,215,654)	1,378,887	190,917	11,423	(17,634,427)
분기말금액	812,364,674	30,054,930	6,752,521	237,896	849,410,021

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

연결실체의 사용권자산에 대한 법적소유권은 리스부채에 대한 담보로 리스제공자가 보유하고 있습니다. 당분기 중 리스의 계약 갱신 및 신규리스 계약 등으로 인하여 사용권자산의 장부금액이 83,562백만원 증가하였습니다.

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

(단위: 천원)

구 분	당분기	전분기
사용권자산 감가상각비	58,055,151	51,777,634
리스부채 이자비용	9,660,770	4,612,210
단기/소액자산리스 관련 비용	9,134,782	7,415,991
사용권자산의 전대리스에서 생기는 수익	180,005	132,040

당분기 및 전분기 중 리스로 인한 총 현금유출 금액은 각각 70,320백만원 및 60,927백만원입니다.

14. 리스부채

(1) 리스계약

연결실체는 건물 및 차량운반구 등을 리스로 이용하고 있습니다. 사용권자산 장부금액 847,225백만원(전기말 : 821,718백만원)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	225,232,083	211,304,775
비유동부채	673,570,884	656,519,465
합 계	898,802,967	867,824,240

(3) 당분기말 및 전기말 현재 리스부채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당분기말	전기말
1년 이내	228,561,779	218,555,659
1년 초과 2년 이내	199,715,130	188,690,267
2년 초과 3년 이내	176,051,759	165,542,883
3년 초과 4년 이내	142,517,390	139,557,980
4년 초과 5년 이내	103,467,094	107,750,367
5년 초과	149,780,770	153,679,821
소계	1,000,093,922	973,776,977
차감: 현재가치 조정금액	(101,290,955)	(105,952,737)
금융리스부채의 현재가치	898,802,967	867,824,240

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

15. 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	714,056	706,940	1,147,098	1,130,039
비유동자산	-	-	-	-
합 계	714,056	706,940	1,147,098	1,130,039

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

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

(단위: 천원)

구 분	당분기말	전기말
1년 이내	714,056	1,147,098
리스료 계	714,056	1,147,098
가산: 무보증잔존가치	-	-
리스총투자 계	714,056	1,147,098
차감: 미실현이자수익	(7,116)	(17,059)
소계: 최소리스료의 현재가치	706,940	1,130,039
차감: 손실총당금	-	-
리스순투자 계	706,940	1,130,039

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

(단위: 천원)

구 분	당분기	전분기
금융리스 순투자 금융수익	9,942	61,862

(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.

16. 총당부채

(1) 당분기말 및 전기말 현재 총당부채의 내역은 다음과 같습니다.

(당분기말)

(단위: 천원)

구 분	유동	비유동	합 계
하자보수총당부채	481,985	-	481,985
프로젝트손실총당부채	192,516	-	192,516
판매보증총당부채	2,829,510	-	2,829,510
복구총당부채	533,545	24,977,028	25,510,573
온실가스배출총당부채	150,030	-	150,030
기타(*)	830,233	778,691	1,608,924
합 계	5,017,819	25,755,719	30,773,538

(*) 브라질 해외법인 등에 대한 소송 관련 총당부채입니다.

(전기말)

(단위: 천원)

구 분	유동	비유동	합 계
하자보수총당부채	659,697	-	659,697
프로젝트손실총당부채	1,004,015	-	1,004,015
판매보증총당부채	2,707,633	-	2,707,633
복구총당부채	727,316	24,662,940	25,390,256
온실가스배출총당부채	150,030	-	150,030
기타(*)	809,599	811,829	1,621,428
합 계	6,058,290	25,474,769	31,533,059

(*) 브라질 해외법인 등에 대한 소송 관련 총당부채입니다.

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

(당분기)

(단위: 천원)

구분	내역	기초 금액	전입액	사용액	환입액	기타(*)	분기말 금액
하자보수총당부채	①	659,697	30,241	-	(207,953)	-	481,985
프로젝트손실총당부채	②	1,004,015	2,500	-	(813,999)	-	192,516
판매보증총당부채	③	2,707,633	121,877	-	-	-	2,829,510
복구총당부채	④	25,390,256	215,125	(101,840)	(45)	7,077	25,510,573
온실가스배출총당부채	⑤	150,030	-	-	-	-	150,030
기타	⑥	1,621,428	510,890	(557,450)	(4,417)	38,473	1,608,924
합계		31,533,059	880,633	(659,290)	(1,026,414)	45,550	30,773,538

(*) 환율변동으로 인한 효과 등이 포함되어 있습니다.

(전분기)

(단위: 천원)

구분	내역	기초 금액	전입액	사용액	환입액	기타(*)	분기말 금액
하자보수총당부채	①	162,923	108,052	-	-	-	270,975
프로젝트손실총당부채	②	3,685,492	8,489	-	(1,044,949)	-	2,649,032
판매보증총당부채	③	2,560,552	269,107	-	-	-	2,829,659
복구총당부채	④	23,858,379	157,351	-	-	4,045	24,019,775
온실가스배출총당부채	⑤	307,312	-	-	-	-	307,312
기타	⑥	3,746,799	611,734	(657,965)	(33,883)	96,203	3,762,888
합계		34,321,457	1,154,733	(657,965)	(1,078,832)	100,248	33,839,641

(*) 환율변동으로 인한 효과 등이 포함되어 있습니다.

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

② 연결실체는 프로젝트와 관련하여 프로젝트의 원가가 계약으로 인해 발생할 수익을 초과할 것으로 예상되는 경우 프로젝트손실총당부채로 인식하고 있습니다.

③ 연결실체는 출고한 제품에 대한 품질보증, 교환환불, 하자보수 및 그에 따른 사후서비스 등으로 인하여 향후 부담할 것으로 예상되는 비용을 보증기간(1년) 및 과거경험률 등을 기초로 추정하여 총당부채로 설정하고 있습니다.

④ 연결실체는 임차자산의 미래원상복구에 소요될 것으로 추정되는 비용을 총당부채로 설정하고 있습니다.

- ⑤ 연결실체는 온실가스 배출과 관련하여 해당 이행연도분 배출권의 장부금액과 이를 초과하는 배출량에 대해 향후 부담할 것으로 예상되는 비용을 추정하여 충당부채로 계상하고 있습니다.
- ⑥ 연결실체는 소송 등 향후 지출이 예상되는 비용을 추정하여 기타충당부채로 설정하고 있습니다.

17. 재무위험관리

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

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

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

(1) 시장위험

1) 환율변동위험

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

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

(2) 신용위험

신용위험은 연결실체의 통상적인 거래 및 투자활동에서 발생하며 고객 또는 거래상대방이 계약조건 상 의무사항을 지키지 못하였을 때 발생합니다. 이러한 신용위험을 관리하기 위하여 연결실체는 고객과 거래상대방의 재무상태와 과거 경험 및 기타 요소들을 고려하여 주기적으로 재무신용도를 평가하고 있으며 고객과 거래상대방 각각에 대한 신용한도를 설정, 관리하고 있습니다.

신용위험은 금융기관과의 거래에서도 발생할 수 있으며 해당 거래는 현금및현금성자산, 각종 예금 그리고 파생금융상품 등의 금융상품 거래를 포함합니다. 이러한 위험을 줄이기 위해, 연결실체는 국제 신용등급이 높은 은행들에 대해서만 거래를 하고 있으며, 이러한 거래는 재무관리팀의 승인, 관리, 감독 하에 이루어지고 있습니다.

(3) 유동성위험

연결실체는 대규모 투자가 많은 사업의 특성상 적정 유동성의 유지가 중요합니다. 연결실체는 적정 유동성의 유지를 위하여 주기적인 자금수지 예측, 필요 현금수준 추정 및 자금수지 관리 등을 통하여 적정 유동성을 유지하며, 계획대비 실적 관리를 통하여 유동성 위험을 최소화하고 있습니다.

이에 따라 연결실체는 필요로 하는 현금성자산 등 운전자본 필요액을 추정 및 관리하고 있으며 일정 기준 이상의 은행에 자금을 예치 및 조달하고 있습니다. 이와는 별도로 유동성위험에 대비하여 연결실체는 무역금융 및 당좌차월 한도를 확보하고 있습니다. 또한, 대규모 시설 투자의 경우에는 내부유보 자금이나 장기차입을 통하여 조달기간을 매치시켜 관리하고 있습니다.

(4) 자본위험관리

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

당분기말 및 전기말 현재 연결실체의 부채비율은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당분기말	전기말
부채	3,413,655,497	3,345,453,419
자본	9,043,683,124	8,975,571,142
부채비율	37.75%	37.27%

18. 우발채무와 약정사항

(1) 보증 제공 내역

당분기말 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

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

(2) 보증 받은 내역

당분기말 현재 연결실체가 타인으로부터 제공받은 보증 내역은 다음과 같습니다.

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

구분	금융기관	통화	당분기말	
			한도금액	실행금액
외화지급보증(한도거래)	하나은행(*1)	USD	14,500,000	-
		CNY	50,000,000	4,283,400
	우리은행	USD	22,000,000	-
	신한은행	USD	34,299,000	-
		USD	7,700,000	1,361,801
		VND	52,278,500,000	36,401,100,000
	홍콩상하이은행	USD	10,000,000	-
INR		300,000,000	-	
외화지급보증(건별거래)	씨티은행	KWD	97,719	97,719
		EUR	98,730	98,730
	신한은행	VND	24,350,000,000	24,350,000,000
	홍콩상하이은행	AUD	7,002,392	7,002,392
	Bank of america	USD	6,327,439	6,327,439
	Turkish Economy Bank	USD	144,000	144,000
현지금융보증	홍콩상하이은행	USD	3,100,000	-
		INR	60,000,000	-
	Commerzbank AG	EUR	4,000,000	2,823,135
	씨티은행	USD	USD 48,500,000	173,447
		EUR		5,011,396
		SEK		8,706,800
		MYR		190,000
		TRY		500,000
		AED		212,000
		IDR		250,000,000
포괄외화지급보증	국민은행	USD	20,000,000	-
하자보증보험 등	서울보증보험(*2)	KRW	11,381,486	11,381,486
계약이행 및 하자보증 등	씨티은행	EUR	1,769,000	1,769,000
	Emirates NBD	AED	3,626	3,626
	신한은행	USD	877,500	877,500
		VND	6,455,006,898	6,455,006,898
	소프트웨어공제조합(*3)	KRW	205,512,530	205,512,530

(*1) USD 한도는 외화지급보증 개별한도액으로서 포괄한도금액인 193억원을 초과할 수 없습니다.

(*2) 본사는 관련하여 15백만원을 담보로 제공하고 있습니다.

(*3) 연결실체는 관련하여 출자금 3,777백만원을 담보로 제공하고 있습니다.

(3) 주요 약정사항

1) 당분기말 현재 연결실체의 주요 약정사항은 다음과 같습니다.

(단위: 천원, USD)

구 분	금융기관	통화	당분기말	
			한도금액	실행금액
포괄한도	하나은행	KRW	19,300,000	-
내국신용장	국민은행	KRW	5,000,000	-
수입신용장	신한은행	USD	27,000,000	-
매입외환	신한은행	USD	5,000,000	-
일반대출약정	신한은행	KRW	20,200,000	-
당좌차월약정	우리은행 외 4개	KRW	75,330,000	-
전자결제약정	하나은행 외 3개	KRW	340,000,000	114,158,833
외상매출채권담보대출	하나은행 외 1개	KRW	8,750,000	-

2) 본사는 산업은행과 정보시스템 운영업무 외주용역계약을 체결하고 있으며 이와 관련하여 정기예금 10,000백만원이 담보로 제공되어 있습니다.

3) 본사는 전기 중 (주)엠로와 관련하여 이해관계인(기존주주)과 주주간 계약을 체결하였으며, 해당 주주간 계약상 지분관련한 우선매수권, 콜옵션, 동반매각요구권, 동반매각참여권 등의 조건에 대해 약정하고 있습니다.

19. 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.

20. 이익잉여금

당분기말 및 전기말 현재 연결실체의 이익잉여금의 세부내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당분기말	전기말
법정적립금	40,344,450	40,344,450
이익준비금(*1)	19,344,450	19,344,450
기업발전준비금(*2)	21,000,000	21,000,000
임의적립금	10,098,807	10,098,807
기업합리화적립금(*3)	10,098,807	10,098,807
미처분이익잉여금	7,398,460,962	7,396,411,399
합 계	7,448,904,219	7,446,854,656

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

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

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

21. 기타자본항목

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

(단위: 천원)

구 분	당분기말	전기말
기타포괄손익-공정가치측정금융자산 평가손익	46,093,631	45,993,933
지분법자본변동	7,698,672	5,820,089
해외사업환산손익	107,131,499	43,389,950
자기주식	(1,592,531)	(1,592,531)
기타자본조정	80,353,908	80,353,908
확정급여제도재측정손익	(300,906,445)	(298,966,323)
합 계	(61,221,266)	(125,000,974)

(2) 자기주식

당분기말 및 전기말 현재 자기주식의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

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

연결실체는 과거 삼성네트웍스와의 합병 과정에서 상법 제522조의 3에 의한 주식매수청구권 (행사가격 주당 56,406원)을 행사한 주주로부터 자기주식 13,515주를 취득하였으며, 삼성네트웍스의 자기주식 승계로 인해 9,005주, 1주 미만 단주 취득으로 4,197주를 취득하였습니다. 또한 삼성에스엔에스와의 합병으로 인한 자기주식 승계로 346주, 1주 미만 단주 취득으로 551주를 취득하였으며, 향후 시장상황에 따라 처분할 예정입니다.

22. 매출액

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

(단위: 천원)

구 분	당분기	전분기
한 시점에 인식하는 수익		
재화의 판매	227,047,705	161,453,759
기간에 걸쳐 인식하는 수익		
IT서비스	1,326,552,021	1,308,438,816
물류서비스	1,693,667,991	1,931,029,944
기간에 걸쳐 인식하는 수익 소계	3,020,220,012	3,239,468,760
합 계	3,247,267,717	3,400,922,519

(2) 당분기말 및 전기말 현재 계약자산의 잔액은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당분기말	전기말
소프트웨어설치용역 등	878,690,061	738,721,956
차감: 손실충당금	(2,362,362)	(3,351,091)
합 계	876,327,699	735,370,865
유동	874,524,542	732,473,701
비유동	1,803,157	2,897,164
합 계	876,327,699	735,370,865

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

(단위: 천원)

구 분	당분기	전분기
기초금액	3,351,091	2,977,831
손실충당금의 증감	(988,729)	(232,194)
기말금액	2,362,362	2,745,637

(4) 당분기말 및 전기말 현재 계약원가의 잔액은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당분기말	전기말
계약이행원가	132,777,744	93,043,063

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) 당분기말 및 전기말 현재 계약부채의 잔액은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당분기말	전기말
소프트웨어설치용역 등(*1)	181,850,892	227,038,415
합 계	181,850,892	227,038,415
유동	181,771,957	226,943,630
비유동	78,934	94,785
합 계	181,850,891	227,038,415

(*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 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	153,706,205	123,377,876

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

(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	추정총계약원가의 변동	당기 손익에 미치는 영향	미래 손익에 미치는 영향	계약자산 변동
소프트웨어설치용역 등	34,039,192	20,012,598	4,553,611	9,472,983	4,553,611

(전기말)

(단위: 천원)

구 분	추정총계약수익의 변동	추정총계약원가의 변동	당기 손익에 미치는 영향	미래 손익에 미치는 영향	계약자산 변동
소프트웨어설치용역 등	60,276,403	39,070,879	21,867,657	(662,133)	21,867,657

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.

보고기간 종료일 현재 원가기준 투입법을 적용하여 기간에 걸쳐 수익을 인식하는 계약과 관련된 수주잔고는 499,696백만원으로, 최초 계약기간 1년 이내인 건들은 제외된 금액입니다.

23. 판매비와 관리비

당분기 및 전분기 중 판매비와 관리비의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당분기	전분기
급여	129,847,691	121,056,713
퇴직급여	8,850,751	10,690,521
복리후생비	31,483,532	26,882,135
수선유지비	1,575,689	1,408,174
소모품비	1,803,129	1,171,719
수도광열비	635,855	541,176
외주비	11,977,174	14,002,374
여비교통비	2,707,720	2,655,654
통신비	760,620	433,009
보험료	907,190	995,666
지급수수료	15,375,813	12,055,277
광고선전비	729,491	582,219
감가상각비	6,358,569	5,427,027
사용권자산 감가상각비	12,519,442	12,797,793
무형자산상각비	610,696	2,730,498
임차료	6,912,475	5,817,756
도서인쇄비	106,467	126,382
접대비	1,594,941	1,209,741
회의비	693,372	615,211
교육훈련비	2,488,837	2,466,279
행사비	304,486	133,774
방송운영비	-	2,239
경상연구개발비	21,287,320	17,676,447
기타	4,852,356	4,242,943
합 계	264,383,616	245,720,727

24. 기타수익 및 기타비용

(1) 당분기 및 전분기 중 기타수익의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당분기	전분기
수입수수료	1,174,758	1,108,855
배당금수익	19,727	17,550
유형자산처분이익	37,753	282,003
무형자산처분이익	18	6,725
당기손익-공정가치측정금융자산 평가이익	23,562	18,889
기타의대손충당금환입	-	14,266
잡이익	19,455,008	48,289,585
합 계	20,710,826	49,737,873

(2) 당분기 및 전분기 중 기타비용의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당분기	전분기
유형자산처분손실	326,724	1,114,436
무형자산처분손실	-	5,418
기부금	25,343	50,487
당기손익-공정가치측정금융자산 평가손실	537	-
기타의대손상각비	13,500	-
잡손실	8,694,330	7,769,306
합 계	9,060,434	8,939,647

25. 금융수익 및 금융비용

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

(단위: 천원)

구 분	당분기	전분기
이자수익		
상각후원가측정금융자산	48,575,248	43,362,977
당기손익-공정가치측정금융자산	439,822	-
외환차익	29,679,598	24,759,644
외화환산이익	23,896,032	26,070,103
금융수익 계	102,590,700	94,192,724
이자비용		
상각후원가측정금융부채	1,241,080	588,276
기타부채	9,660,770	4,612,210
기타	163,020	-
외환차손	20,052,767	22,203,448
외화환산손실	7,768,337	20,082,405
금융비용 계	38,885,974	47,486,339

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

26. 법인세비용

법인세비용은 전체 회계연도에 대해서 예상되는 최선의 가중평균 연간유효법인세율의 추정에 기초하여 인식하였습니다. 당분기 및 전분기의 예상 평균 연간유효법인세율은 28.2% 및 26.7%입니다.

27. 현금흐름표

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

(단위: 천원)

구 분	당분기	전분기
분기순이익	216,905,349	208,280,345
조정사항:		
이자비용	11,064,870	5,200,486
법인세비용	85,305,190	75,858,298
외화환산손실	7,768,337	20,082,405
감가상각비	74,330,136	83,112,204
사용권자산 감가상각비	58,055,151	51,777,634
무형자산상각비	10,484,227	11,878,911
퇴직급여	26,170,894	21,579,070
이자수익	(49,015,070)	(43,362,977)
배당금수익	(19,727)	(17,550)
외화환산이익	(23,896,032)	(26,070,103)
프로젝트손실충당부채환입	(811,499)	(1,036,460)
유형자산처분이익	(37,753)	(282,003)
유형자산처분손실	326,724	1,114,436
지분법손익	(988,384)	(2,339,420)
기타 조정사항	491,505	1,935,024
조정사항 소계	199,228,569	199,429,955
순운전자본의 변동:		
매출채권의 증감	28,533,670	70,187,000
미수금의 증감	(128,744,510)	(85,839,797)
선급비용의 증감	(47,486,016)	(80,562,207)
선급금의 증감	10,062,506	1,758,491
매입채무의 증감	(125,933,012)	(127,697,991)
미지급금의 증감	(14,063,032)	(9,747,444)
미지급비용의 증감	(4,168,328)	(161,706,431)
기타 증감	(43,383,044)	(7,333,565)
순운전자본변동 소계	(325,181,766)	(400,941,944)
영업에서 창출된 현금흐름	90,952,152	6,768,356

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

(단위: 천원)

구 분	당분기	전분기
유형자산 취득으로 인한 미지급금 증감	(51,876,483)	(22,970,012)
무형자산 취득으로 인한 미지급금 증감	(4,410,243)	(921,664)
리스부채의 사용권자산 대체	73,680,127	60,371,043

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

(당분기)

(단위: 천원)

구 분	기초	현금흐름	대체 및 기타(*1)	분기말
유동성리스부채	211,304,775	(51,524,074)	65,451,382	225,232,083
리스부채	656,519,465	-	17,051,419	673,570,884
예수보증금(*2)	1,688,463	(67,713)	50,839	1,671,589
장기예수보증금(*2)	257,569	-	4,305	261,874
합 계	869,770,272	(51,591,787)	82,557,945	900,736,430

(*1) 환율변동으로 인한 효과 등이 포함되어 있습니다.

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

(전분기)

(단위: 천원)

구 분	기초	현금흐름	대체 및 기타(*1)	분기말
유동성리스부채	192,817,816	(48,898,319)	62,966,666	206,886,163
리스부채	676,178,946	-	10,676,450	686,855,396
예수보증금(*2)	1,089,814	90,375	35,222	1,215,411
장기예수보증금(*2)	4,592,549	-	8,561	4,601,110
합 계	874,679,125	(48,807,944)	73,686,899	899,558,080

(*1) 환율변동으로 인한 효과 등이 포함되어 있습니다.

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

28. 주당이익

(1) 당분기 및 전분기 중 기본주당이익의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

구 분	당분기	전분기
보통주기본주당이익	2,726	2,618

(2) 기본주당이익

기본주당이익 계산에 사용된 지배기업소유지분순이익과 가중평균유통보통주식수는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당분기	전분기
지배기업소유지분순이익	210,895,065	202,485,429

(단위: 주)

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

(3) 희석주당이익

당분기 및 전분기 중 희석증권을 보유하지 않아 희석주당이익은 기본주당이익과 동일합니다

29. 특수관계자

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

구분	회사명	지분율(%)	
		당분기말	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	30.93
	CMC Corporation	29.89	29.89
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) 당분기 및 전분기 중 특수관계자와의 매출·매입 등의 거래내역은 다음과 같습니다.

(당분기)

(단위: 천원)

구 분	회사명	매출 등	매입 등(*1)
연결실체에 유의적인 영향력을 행사하는 회사 및 그 종속기업	삼성전자(주)(*1)	600,842,798	16,495,602
	삼성디스플레이(주)	36,817,206	-
	삼성전자서비스(주)	4,451,783	1,698
	삼성전자판매(주)	1,766,841	52,767
	삼성전자로지텍(주)	10,966,079	60,675
	삼성메디슨(주)	1,462,903	-
	Samsung Electronics America, Inc.	283,534,348	7,112,304
	Samsung International, Inc.	43,007,370	-
	Samsung Austin Semiconductor LLC.	39,590,369	-
	Samsung Electronic Digital appliance S.A. de C.V	72,435,531	-
	Samsung Electronics Ltd. (UK)	42,573,725	676,439
	Samsung Electronics Hungarian Private Co. Ltd.	15,072,997	92,386
	Samsung Electronics Europe Logistics	100,066,213	757,790
	Samsung Electronics Slovakia s.r.o	10,450,999	703
	Samsung India Electronics Private Ltd.	53,357,488	2,682,547
	Thai Samsung Electronics Co., Ltd.	53,210,750	80,174
	Samsung Display Vietnam Co., Ltd.	18,404,852	17,837
	Samsung Electronics Vietnam Co., Ltd.	50,799,877	184,118
	Samsung Electronics Vietnam THAINGUYEN Co., Ltd.	67,023,276	202,924
	Samsung Electronics HCMC CE Complex Co., Ltd.	41,725,270	49,365
	Samsung (China) Semiconductor Co., Ltd.	43,788,797	-
	Samsung Electronica da Amazonia Ltda.	141,788,543	1,628,530
기타(*2)	440,558,975	39,467,617	
관계기업	iMarket Asia Co., Ltd.	329,596	53,829
	(주)동아닷컴	79,000	-
	한국정보인증(주)	140,825	99,711
	세리정보기술(주)	96,233	-
	(주)레이컴	-	86,822
합 계		2,174,342,644	69,803,838

(*1) 연결실체는 당분기 중 삼성전자(주)로부터 3,309백만원의 기계장치 등을 매입하였습니다.

(*2) 삼성전자(주)의 종속기업으로 구성되어 있습니다.

(전분기)

(단위: 천원)

구 분	회사명	매출 등	매입 등(*1)
연결실체에 유의적인 영향력을 행사하는 회사 및 그 종속기업	삼성전자(주)(*1)	595,905,306	18,415,024
	삼성디스플레이(주)	38,871,905	-
	삼성전자서비스(주)	4,565,592	882
	삼성전자판매(주)	1,828,120	6,991
	삼성전자로지텍(주)	31,366,146	-
	삼성메디슨(주)	541,214	-
	Samsung Electronics America, Inc.	342,148,953	545,900
	Samsung International, Inc.	98,789,655	-
	Samsung Austin Semiconductor LLC.	35,913,013	-
	Samsung Electronic Digital appliance S.A. de C.V	127,457,582	25,078
	Samsung Electronics Ltd. (UK)	42,101,994	507,449
	Samsung Electronics Hungarian Private Co. Ltd.	29,045,194	48,438
	Samsung Electronics Europe Logistics	98,058,585	503,654
	Samsung Electronics Slovakia s.r.o	11,339,661	1,678
	Samsung India Electronics Private Ltd.	52,272,906	-
	Thai Samsung Electronics Co., Ltd.	64,855,186	317,595
	Samsung Display Vietnam Co., Ltd.	20,540,880	-
	Samsung Electronics Vietnam Co., Ltd.	55,117,403	1,052,736
	Samsung Electronics Vietnam THAINGUYEN Co., Ltd.	61,330,935	121,628
	Samsung Electronics HCMC CE Complex Co., Ltd.	53,387,157	74,608
Samsung (China) Semiconductor Co., Ltd.	42,834,988	205	
Samsung Electronica da Amazonia Ltda.	117,245,016	2,526,440	
기타(*2)	463,301,020	37,995,106	
관계기업	iMarket Asia Co., Ltd.	369,662	984,048
	(주)동아닷컴	79,000	-
	한국정보인증(주)	240,000	62,810
	세리정보기술(주)	156,519	206,022
합 계		2,389,663,592	63,396,292

(*1) 연결실체는 전분기 중 삼성전자(주)로부터 11,012백만원의 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)

구분	회사명	매출 등	매입 등
대규모기업집단 계열회사 등	삼성에스디아이(주)	45,479,669	-
	삼성화재해상보험(주)	45,267,393	759,917
	삼성생명보험(주)	42,469,387	65,088
	삼성물산(주)	39,580,653	580,426
	기타	223,839,469	18,737,568
합 계		396,636,571	20,142,999

(전분기)

(단위: 천원)

구분	회사명	매출 등	매입 등
대규모기업집단 계열회사 등	삼성에스디아이(주)	36,164,895	-
	삼성화재해상보험(주)	43,582,813	1,049,292
	삼성생명보험(주)	42,909,126	84,603
	삼성물산(주)	27,126,734	483,083
	기타	256,543,472	20,337,214
합 계		406,327,040	21,954,192

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

(당분기말)

(단위: 천원)

구 분	회사명	채권 등	채무 등(*1)
연결실체에 유의적인 영향력을 행사하는 회사 및 그 종속기업	삼성전자(주)	674,589,645	176,216,521
	삼성디스플레이(주)	35,643,887	2,589,887
	삼성전자서비스(주)	1,786,555	252,621
	삼성전자판매(주)	413,072	163,721
	삼성전자로지텍(주)	3,457,192	363,931
	삼성메디슨(주)	881,287	10,134
	Samsung Electronics America, Inc.	88,659,319	4,592,721
	Samsung International, Inc.	13,610,805	726,484
	Samsung Austin Semiconductor LLC.	24,159,603	1,987,593
	Samsung Electronic Digital appliance S.A. de C.V	61,362,972	623,760
	Samsung Electronics Ltd. (UK)	34,383,900	2,190,801
	Samsung Electronics Hungarian Private Co. Ltd.	10,559,012	69,268
	Samsung Electronics Europe Logistics	56,160,333	238,477
	Samsung Electronics Slovakia s.r.o	6,222,434	1,234,243
	Samsung India Electronics Private Ltd.	43,639,272	1,112,158
	Thai Samsung Electronics Co., Ltd.	25,058,604	6,451,971
	Samsung Display Vietnam Co., Ltd.	12,684,725	205,110
	Samsung Electronics Vietnam Co., Ltd.	17,558,074	1,547,578
	Samsung Electronics Vietnam THAINGUYEN Co., Ltd.	17,343,920	262,908
	Samsung Electronics HCMC CE Complex Co., Ltd.	18,948,623	1,722,670
	Samsung (China) Semiconductor Co., Ltd.	33,458,628	4,304,249
Samsung Electronica da Amazonia Ltda.	50,037,442	3,240,474	
기타(*2)	283,693,325	15,727,726	
관계기업	iMarket Asia Co., Ltd.	12,602	602
	(주)동아닷컴	79,000	-
	한국정보인증(주)	140,000	33,578
	세리정보기술(주)	36,212	-
	(주)레이컴	1,192	121,758
합 계		1,514,581,635	225,990,944

(*1) 당분기말 현재 리스부채 46,438백만원이 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)	563,514,776	174,523,734
	삼성디스플레이(주)	34,882,367	484,166
	삼성전자서비스(주)	2,223,354	1,580
	삼성전자판매(주)	441,025	35,808
	삼성전자로지텍(주)	4,151,337	55,923
	삼성메디슨(주)	142,174	267,333
	Samsung Electronics America, Inc.	68,904,585	3,558,522
	Samsung International, Inc.	2,003,130	430,973
	Samsung Austin Semiconductor LLC.	56,616,985	2,057,639
	Samsung Electronic Digital appliance S.A. de C.V	60,333,684	84,559
	Samsung Electronics Ltd. (UK)	26,155,362	1,491,520
	Samsung Electronics Hungarian Private Co. Ltd.	10,531,532	40,956
	Samsung Electronics Europe Logistics	61,058,674	213,618
	Samsung Electronics Slovakia s.r.o	5,357,771	-
	Samsung India Electronics Private Ltd.	34,900,653	3,313,834
	Thai Samsung Electronics Co., Ltd.	18,425,179	409,425
	Samsung Display Vietnam Co., Ltd.	14,940,118	449,024
	Samsung Electronics Vietnam Co., Ltd.	25,969,847	201,392
	Samsung Electronics Vietnam THAINGUYEN Co., Ltd.	26,351,518	131,642
	Samsung Electronics HCMC CE Complex Co., Ltd.	29,034,960	1,923,730
Samsung (China) Semiconductor Co., Ltd.	24,059,895	5,122,895	
Samsung Electronica da Amazonia Ltda.	46,349,722	1,120,912	
기타(*2)	281,308,074	8,500,452	
관계기업	iMarket Asia Co., Ltd.	112,369	34,177
	(주)동아닷컴	6,435	-
	한국정보인증(주)	-	28,166
	세리정보기술(주)	110,044	1,361
	(주)레이컴	1,192	259,907
합 계		1,397,886,762	204,743,248

(*1) 전기말 현재 리스부채 28,508백만원이 포함되어 있습니다.

(*2) 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	채무 등(*)
대규모기업집단 계열회사 등	삼성에스디아이(주)	83,790,880	3,029,776
	삼성화재해상보험(주)	14,068,549	405,106
	삼성생명보험(주)	8,390,084	3,129,199
	삼성물산(주)	36,196,747	37,092,785
	기타	137,796,450	33,925,612
합계		280,242,710	77,582,478

(*) 당분기말 현재 리스부채 311백만원이 포함되어 있습니다.

(전기말)

(단위: 천원)

구분	회사명	채권 등	채무 등(*)
대규모기업집단 계열회사 등	삼성에스디아이(주)	85,357,074	4,279,666
	삼성화재해상보험(주)	27,479,124	1,430,263
	삼성생명보험(주)	8,500,684	5,050,779
	삼성물산(주)	46,194,789	1,781,948
	기타	153,072,021	35,393,410
합계		320,603,692	47,936,066

(*) 전기말 현재 리스부채 304백만원이 포함되어 있습니다.

연결실체는 보고기간말 현재 확정급여형 퇴직급여제도에 가입되어 있으며 삼성생명보험(주)에 가입된 사외적립자산의 공정가치는 2,043,938백만원(전기말: 2,071,486백만원), 이자수익은 25,525백만원(전분기: 27,187백만원)이며 삼성화재해상보험(주)에 가입된 사외적립자산의 공정가치는 51백만원(전기말: 50백만원), 이자수익은 130천원(전분기: 193천원)입니다.

(4) 당분기말 및 전기말 현재 특수관계자에 대한 채권에 대하여 손실충당금(대손충당금) 614,494천원 및 367,984천원을 설정하고 있습니다. 이와 관련하여 당분기 중 인식한 대손상각비는 246,510천원 및 전분기 중 인식한 대손상각비환입은 62,437천원입니다.

(5) 연결실체가 당분기말 및 전분기말 현재 특수관계자에게 수취 예정인 배당금은 234백만원 및 334백만원이며, 지급결의한 배당금은 84,695백만원 및 99,070백만원입니다. 당분기말 현재 특수관계자 배당 관련 미수금은 234백만원, 미지급금은 84,695백만원이며, 전기말 현재 배당과 관련한 미수금 및 미지급금은 없습니다.

(6) 경영진에 대한 보상

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

(단위: 천원)

구 분	당분기	전분기
단기종업원급여	812,329	869,392
장기급여	545,596	506,695
퇴직급여	126,855	108,073
합 계	1,484,780	1,484,160

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

30. 주식기준보상

(1) 연결실체인 (주)엠로가 임직원에 부여한 주식매입선택권 현황은 다음과 같습니다.

구분	2차	3차	4차	5차
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 주식선택권의 수량과 변동내역은 다음과 같습니다.

구분	당기	
	주식매입선택권 수량 (단위: 주)	가중평균 행사가격 (단위: 원)
기초 잔여주	647,820	23,203
소멸	(4,800)	36,377
기말 잔여주	643,020	23,105
기말 행사가능한 주식수	-	-

보고기간말 현재 유효한 주식매입선택권의 만기와 행사가격은 아래와 같습니다.

부여일	만기일	부여된 주식수 (단위: 주)	가득된 주식수 (단위: 주)	주당 행사가격 (단위: 원)
2021-10-29	2027-10-29	433,320	-	16,440
2022-03-25	2028-03-25	94,860	-	17,678
2023-03-31	2029-03-31	43,380	-	43,393
2024-03-20	2030-03-19	71,460	-	58,405
합계		643,020	-	

(3) 당기에 비용으로 인식한 주식기준보상은 1,854백만원이며, 전액 주식결제형 주식기준보상과 관련된 비용입니다.