

삼성에스디에스주식회사와 그 종속기업

요약반기연결재무제표에 대한
검 토 보 고 서

제 41 기 반기

2025년 01월 01일 부터

2025년 06월 30일 까지

제 40 기 반기

2024년 01월 01일 부터

2024년 06월 30일 까지

삼일회계법인

목 차

	페이지
요약반기연결재무제표 검토보고서	1-2
요약반기연결재무제표	
· 반기연결재무상태표	4-5
· 반기연결포괄손익계산서	6
· 반기연결자본변동표	7
· 반기연결현금흐름표	8
· 주석	9-69

반기연결재무제표 검토보고서

삼성에스디에스주식회사

주주 및 이사회 귀중

검토대상 재무제표

본인은 별첨된 삼성에스디에스주식회사와 그 종속기업들(이하 "연결회사")의 요약반기연결재무제표를 검토하였습니다. 동 요약반기연결재무제표는 2025년 6월 30일 현재의 반기연결재무상태표, 2025년과 2024년 6월 30일로 종료되는 3개월 및 6개월 보고기간의 반기연결포괄손익계산서와 6개월 보고기간의 반기연결자본변동표 및 반기연결현금흐름표 그리고 중요한 회계정책 정보와 기타의 선별적 서술정보로 구성되어 있습니다.

재무제표에 대한 경영진의 책임

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

감사인의 책임

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

본인은 대한민국의 분·반기재무제표 검토준칙에 따라 검토를 실시하였습니다. 검토는 주로 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 않습니다.

검토결론

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

기타사항

본인은 2024년 12월 31일 현재의 연결재무상태표, 동일로 종료되는 회계연도의 연결포괄손익계산서, 연결자본변동표 및 연결현금흐름표(이 검토보고서에는 첨부되지 않음)를 대한민국의 회계감사기준에 따라 감사하였고, 2025년 3월 7일의 감사보고서에서 적정의견을 표명하였습니다. 비교표시목적으로 첨부한 2024년 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

2025년 8월 12일

이 검토보고서는 검토보고서일(2025년 8월 12일) 현재로 유효한 것입니다. 따라서 검토보고서일 후 이 보고서를 열람하는 시점 사이에 별첨된 연결회사의 요약반기연결재무제표에 중요한 영향을 미칠 수 있는 사건이나 상황이 발생할 수도 있으며 이로 인하여 이 검토보고서가 수정될 수도 있습니다.

(첨부)반기연결재무제표

삼성에스디에스주식회사와 그 종속기업

제 41 기 반기

2025년 01월 01일 부터

2025년 06월 30일 까지

제 40 기 반기

2024년 01월 01일 부터

2024년 06월 30일 까지

"첨부된 요약반기연결재무제표는 당사가 작성한 것입니다."

삼성에스디에스주식회사 대표이사 이준희

본점 소재지 : (도로명주소) 서울시 송파구 올림픽로 35길 125

(전 화) 02-6155-3114

반기연결재무상태표

제 41 기 반기 : 2025년 06월 30일 현재

제 40 기 : 2024년 12월 31일 현재

삼성에스디에스주식회사와 그 종속기업

(단위: 원)

과목	주석	제 41 (당) 반기 말		제 40 (전) 기 말	
자 산					
유동자산			8,923,490,781,161		9,003,786,950,710
현금및현금성자산	5	1,728,066,341,598		1,668,766,407,204	
단기금융상품	5	4,201,054,375,683		4,355,281,662,519	
매출채권	5,28	1,612,576,529,358		1,720,313,462,609	
미수금	5,21,28	888,697,281,182		813,897,287,781	
선급금		76,695,672,762		56,842,374,815	
선급비용		174,348,073,569		145,728,125,350	
재고자산		11,963,155,568		18,980,443,722	
기타유동자산	5	230,089,351,441		223,977,186,710	
비유동자산			3,991,409,323,022		4,234,543,300,986
기타포괄손익-공정가치측정금융자산	5,6,7,16,20	22,394,758,678		22,521,632,228	
당기손익-공정가치측정금융자산	5,6,7,16	22,957,943,228		22,922,212,882	
관계기업투자주식	8	105,096,939,773		110,878,095,158	
유형자산	10,28	1,744,392,745,316		1,773,892,203,533	
무형자산	11	817,335,572,750		814,126,338,807	
투자부동산	12	34,821,859,564		34,823,919,772	
사용권자산	13	799,637,458,859		916,317,156,821	
보증금	5	96,886,073,360		96,899,148,150	
장기선급비용		7,964,526,334		5,336,374,208	
이연법인세자산		73,439,711,098		103,067,561,280	
순확정급여자산		206,695,961,932		264,152,833,964	
기타비유동자산	5,28	59,785,772,130		69,605,824,183	
자 산 총 계			12,914,900,104,183		13,238,330,251,696
부 채					
유동부채			2,322,593,885,183		2,495,408,581,399
매입채무	5,28	638,035,871,185		707,347,740,636	
미지급금	5,28	76,795,210,596		83,343,587,564	
선수금	21	233,646,113,683		270,422,062,947	
예수금		23,473,838,837		27,477,420,328	
미지급비용	5	883,631,290,425		884,335,741,784	
당기법인세부채		88,395,285,598		128,878,809,669	
유동성충당부채	15	5,208,779,526		4,276,970,714	
유동성리스부채	5,14,28	256,446,746,023		266,545,047,118	
기타유동부채	5,28	116,960,749,310		122,781,200,639	
비유동부채			898,289,516,973		1,037,472,190,822
순확정급여부채		23,101,539,379		21,895,815,861	
이연법인세부채		128,940,885,763		167,580,084,642	
장기미지급비용	5	99,079,596,147		98,895,539,539	
총당부채	15	28,228,466,301		29,306,215,900	
리스부채	5,14,28	616,083,898,006		717,047,396,295	
기타비유동부채	5,28	2,855,131,377		2,747,138,585	

과 목	주석	제 41 (당) 반 기 말		제 40 (전) 기 말	
부 채 총 계			3,220,883,402,156		3,532,880,772,221
자 본					
지배기업 소유지분			9,355,531,449,920		9,333,119,577,877
납입자본	18		38,688,900,000		38,688,900,000
보통주납입자본		38,688,900,000		38,688,900,000	
주식발행초과금			1,297,466,852,618		1,297,466,852,618
이익잉여금	19		8,152,788,704,667		7,995,006,036,046
기타자본항목	20		(133,413,007,365)		1,957,789,213
비지배지분			338,485,252,107		372,329,901,598
자 본 총 계			9,694,016,702,027		9,705,449,479,475
부 채 및 자 본 총 계			12,914,900,104,183		13,238,330,251,696

별첨 주석은 본 요약반기연결재무제표의 일부입니다.

반기연결포괄손익계산서

제 41 기 반기 : 2025년 01월 01일부터 2025년 06월 30일까지

제 40 기 반기 : 2024년 01월 01일부터 2024년 06월 30일까지

삼성에스디에스주식회사와 그 종속기업

(단위: 원)

과 목	주석	제 41 (당) 반 기		제 40 (전) 반 기	
		3개월	누적	3개월	누적
매출액	4,21,28	3,511,984,578,644	7,001,748,158,775	3,368,954,228,185	6,616,221,944,764
매출원가	28	2,989,041,743,706	5,933,060,415,208	2,869,370,328,189	5,626,387,393,452
매출총이익		522,942,834,938	1,068,687,743,567	499,583,899,996	989,834,551,312
판매비와관리비	22,28	292,781,517,463	569,981,417,936	278,664,132,721	543,047,748,539
영업이익	4	230,161,317,475	498,706,325,631	220,919,767,275	446,786,802,773
기타수익	23,28	4,900,002,823	10,716,667,894	8,451,116,574	29,161,943,046
기타비용	23,28	7,546,268,197	12,154,944,969	6,793,511,403	15,853,945,396
금융수익	24	65,686,232,471	152,248,541,171	75,857,690,634	178,448,390,807
금융비용	24	58,508,580,792	114,509,721,143	34,552,417,976	73,438,391,604
지분법손익	8	1,884,833,642	3,255,391,442	207,997,544	1,196,381,284
법인세비용차감전순이익		236,577,537,422	538,262,260,026	264,090,642,648	566,301,180,910
법인세비용	25	60,563,301,947	144,578,972,311	73,566,980,228	158,872,169,971
반기순이익		176,014,235,475	393,683,287,715	190,523,662,420	407,429,010,939
기타포괄손익		(166,592,946,216)	(139,274,407,191)	39,716,694,536	104,400,710,571
후속적으로 당기손익으로 재분류되지 않는 항목		(4,305,602,932)	(4,199,968,053)	(6,355,175,003)	(8,224,943,560)
기타포괄손익-공정가치측정금융자산평가손익	7	(436,540,320)	(114,964,909)	(1,211,052,356)	(1,007,143,805)
확정급여제도의 재측정요소		(3,869,062,612)	(4,085,003,144)	(5,144,122,647)	(7,217,799,755)
후속적으로 당기손익으로 재분류될 수 있는 항목		(162,287,343,284)	(135,074,439,138)	46,071,869,539	112,625,654,131
지분법자본변동	8	(8,329,699,428)	(8,973,346,827)	(3,248,026,179)	(1,369,443,516)
해외사업환산손익		(153,957,643,856)	(126,101,092,311)	49,319,895,718	113,995,097,647
반기포괄이익		9,421,289,259	254,408,880,524	230,240,356,956	511,829,721,510
반기순손익의 귀속					
지배기업소유지분		170,602,268,734	382,098,208,021	176,618,068,857	387,513,134,066
비지배지분		5,411,966,741	11,585,079,694	13,905,593,563	19,915,876,873
반기포괄손익의 귀속					
지배기업소유지분		6,174,923,842	245,707,631,236	216,593,219,480	491,267,991,887
비지배지분		3,246,365,417	8,701,249,288	13,647,137,476	20,561,729,623
주당이익					
보통주 기본주당이익	27	2,206	4,940	2,283	5,010
보통주 희석주당이익	27	2,206	4,940	2,283	5,010

별첨 주석은 본 요약반기연결재무제표의 일부입니다.

반기연결자본변동표

제 41 기 반기 : 2025년 01월 01일부터 2025년 06월 30일까지

제 40 기 반기 : 2024년 01월 01일부터 2024년 06월 30일까지

삼성에스디에스주식회사와 그 종속기업

(단위: 원)

과 목	지배기업 소유지분					비지배지분	합 계
	납입자본	주식발행초과금	이익잉여금	기타지분항목	소 계		
2024. 1. 1 (전기초)	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 :	-	-	387,513,134,066	103,754,857,821	491,267,991,887	20,561,729,623	511,829,721,510
반기순이익	-	-	387,513,134,066	-	387,513,134,066	19,915,876,873	407,429,010,939
기타포괄손익-공정가치측정금융자산평가손익	-	-	-	(241,433,354)	(241,433,354)	(765,710,451)	(1,007,143,805)
지분법자본변동	-	-	-	(1,369,443,516)	(1,369,443,516)	-	(1,369,443,516)
확정급여제도의 재측정요소	-	-	-	(7,098,184,807)	(7,098,184,807)	(119,614,948)	(7,217,799,755)
해외사업환산손익	-	-	-	112,463,919,498	112,463,919,498	1,531,178,149	113,995,097,647
자본에 직접 인식된 주주와의 거래 :	-	-	(208,845,502,200)	-	(208,845,502,200)	(3,165,383,997)	(212,010,886,197)
연차배당	-	-	(208,845,502,200)	-	(208,845,502,200)	(7,002,662,400)	(215,848,164,600)
주식보상비용	-	-	-	-	-	3,736,788,403	3,736,788,403
종속기업에 대한 소유지분의 변동 등	-	-	-	-	-	100,490,000	100,490,000
2024. 6. 30 (전반기말)	38,688,900,000	1,297,466,852,618	7,625,522,288,303	(21,246,115,832)	8,940,431,925,089	334,958,052,163	9,275,389,977,252
2025. 1. 1 (당기초)	38,688,900,000	1,297,466,852,618	7,995,006,036,046	1,957,789,213	9,333,119,577,877	372,329,901,598	9,705,449,479,475
총포괄이익 :	-	-	382,098,208,021	(136,390,576,785)	245,707,631,236	8,701,249,288	254,408,880,524
반기순이익	-	-	382,098,208,021	-	382,098,208,021	11,585,079,694	393,683,287,715
기타포괄손익-공정가치측정금융자산평가손익	-	-	-	2,616,154	2,616,154	(117,581,063)	(114,964,909)
지분법자본변동	-	-	-	(8,973,346,827)	(8,973,346,827)	-	(8,973,346,827)
확정급여제도의 재측정요소	-	-	-	(3,923,820,151)	(3,923,820,151)	(161,182,993)	(4,085,003,144)
해외사업환산손익	-	-	-	(123,496,025,961)	(123,496,025,961)	(2,605,066,350)	(126,101,092,311)
자본에 직접 인식된 주주와의 거래 :	-	-	(224,315,539,400)	1,019,780,207	(223,295,759,193)	(42,545,898,779)	(265,841,657,972)
연차배당	-	-	(224,315,539,400)	-	(224,315,539,400)	(8,816,028,900)	(233,131,568,300)
주식보상비용	-	-	-	-	-	598,637,996	598,637,996
주식선택권 행사	-	-	-	-	-	1,930,937,412	1,930,937,412
종속기업에 대한 소유지분의 변동 등	-	-	-	1,019,780,207	1,019,780,207	(36,259,445,287)	(35,239,665,080)
2025. 6. 30 (당반기말)	38,688,900,000	1,297,466,852,618	8,152,788,704,667	(133,413,007,365)	9,355,531,449,920	338,485,252,107	9,694,016,702,027

별첨 주석은 본 요약반기연결재무제표의 일부입니다.

반기연결 현금흐름표

제 41 기 반기 : 2025년 01월 01일부터 2025년 06월 30일까지

제 40 기 반기 : 2024년 01월 01일부터 2024년 06월 30일까지

삼성에스디에스주식회사와 그 종속기업

(단위: 원)

과 목	주석	제 41 (당) 반 기		제 40 (전) 반 기	
영업활동으로 인한 현금흐름			567,014,279,002		429,331,570,391
영업에서 창출된 현금흐름	26	693,381,111,551		524,053,565,415	
이자의 수취		100,814,068,949		134,473,318,862	
이자의 지급		(24,956,746,113)		(23,923,250,281)	
배당금의 수취		69,010,000		240,868,872	
법인세의 납부		(202,293,165,385)		(205,512,932,477)	
투자활동으로 인한 현금흐름			(58,687,960,620)		(10,749,701,700)
단기금융상품의 증감		98,937,447,031		300,505,421,843	
보증금의 감소		5,903,386,284		9,219,636,655	
보증금의 증가		(3,163,306,582)		(9,337,224,738)	
유형자산의 취득		(140,350,362,814)		(293,288,639,206)	
유형자산의 처분		354,160,212		456,029,181	
무형자산의 취득		(20,905,129,076)		(22,053,366,599)	
무형자산의 처분		578,869,831		-	
대여금의 감소		595,429,008		1,019,154,748	
대여금의 증가		(638,454,514)		(848,159,623)	
당기손익-공정가치측정금융자산의 취득		-		(7,245,000,000)	
관계기업투자주식의 처분		-		9,972,000,000	
리스채권의 회수		-		850,446,039	
재무활동으로 인한 현금흐름			(384,825,213,359)		(321,637,827,404)
리스부채의 상환		(119,991,645,051)		(105,576,397,328)	
예수보증금의 감소		(497,582,820)		(370,741,967)	
예수보증금의 증가		887,819,572		56,635,491	
주식선택권의 행사		3,049,172,720		-	
배당금의 지급		(233,131,191,300)		(215,847,813,600)	
비지배지분의 증감		(35,141,786,480)		100,490,000	
현금및현금성자산의 증감			123,501,105,023		96,944,041,287
기초 현금및현금성자산			1,668,766,407,204		1,787,694,554,183
현금및현금성자산에 대한 환율변동효과			(64,201,170,629)		75,906,315,782
반기말 현금및현금성자산			1,728,066,341,598		1,960,544,911,252

별첨 주석은 본 요약반기연결재무제표의 일부입니다.

주식

제 41 기 반기 : 2025년 06월 30일 현재

제 40 기 : 2024년 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 계열회사를 비롯한 다수의 고객사를 대상으로 SI, ITO, 클라우드 등 IT서비스와 물류 솔루션 및 SCM 컨설팅 기반의 글로벌 물류를 주된 사업으로 영위하고 있습니다.

당사는 서울특별시 송파구 올림픽로 35길 125에 위치하고 있습니다. 당사는 2014년에 한국거래소가 개설하는 유가증권시장에 주식을 상장하였습니다. 당반기말 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%
기타	39,571,155	51.1%
합 계	77,377,800	100.0%

2. 연결재무제표 작성기준 및 유의적 회계정책

(1) 반기연결재무제표 작성기준

당사와 당사의 종속기업(이하 "연결실체")의 요약반기연결재무제표는 연차재무제표가 속하는 기간의 일부에 대하여 기업회계기준서 제1034호 '중간재무보고'를 적용하여 작성하는 중간재무제표입니다. 동 중간재무제표에 대한 이해를 위해서는 한국채택국제회계기준에 따라 작성된 2024년 12월 31일로 종료하는 회계연도에 대한 연차연결재무제표를 함께 이용하여야 합니다.

중간재무제표의 작성에 적용된 중요한 회계정책은 아래에서 설명하는 기준서나 해석서의 도입과 관련된 영향을 제외하고는 2024년 12월 31일로 종료하는 회계연도에 대한 연차연결재무제표 작성시 채택한 회계정책과 동일합니다.

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

- 기업회계기준서 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. 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 제1109호 '금융상품', 제1107호 '금융상품: 공시' 개정

실무에서 제기된 의문에 대응하고 새로운 요구사항을 포함하기 위해 기업회계기준서 제1109호 '금융상품'과 제1107호 '금융상품: 공시'가 개정되었습니다. 동 개정사항은 2026년 1월 1일 이후 시작하는 회계연도부터 적용되며, 조기적용이 허용됩니다. 주요 개정내용은 다음과 같습니다. 연결실체는 동 개정으로 인한 연결재무제표의 영향을 검토 중에 있습니다.

- 특정 기준을 충족하는 경우, 결제일 전에 전자지급시스템을 통해 금융부채가 결제된 것으로(제거된 것으로) 간주할 수 있도록 허용
- 금융자산이 원리금 지급만으로 구성되어 있는지의 기준을 충족하는지 평가하기 위한 추가 지침을 명확히 하고 추가함.
- 계약상 현금흐름의 시기나 금액을 변경시키는 계약조건이 기업에 미치는 영향과 기업이 노출되는 정도를 금융상품의 각 종류별로 공시
- FVOCI 지정 지분상품에 대한 추가 공시

- 한국채택국제회계기준 연차개선Volume 11

한국채택국제회계기준 연차개선Volume 11은 2026년 1월 1일 이후 시작하는 회계연도부터 적용되며, 조기적용이 허용됩니다. 연결실체는 동 개정으로 인해 연결재무제표에 중요한 영향은 없을 것으로 예상하고 있습니다.

- 기업회계기준서 제1101호 '한국채택국제회계기준의 최초채택': K-IFRS 최초 채택시 위험회피회계 적용
- 기업회계기준서 제1107호 '금융상품:공시': 제거 손익, 실무적용지침
- 기업회계기준서 제1109호 '금융상품': 리스부채의 제거 회계처리와 거래가격의 정의
- 기업회계기준서 제1110호 '연결재무제표': 사실상의 대리인 결정
- 기업회계기준서 제1007호 '현금흐름표': 원가법

(2) 법인세비용

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

연결실체는 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.

중간연결재무제표의 작성을 위해 연결실체 회계정책의 적용과정에서 내린 중요한 판단과 추정 불확실성의 주요원천에 대한 내용은 법인세비용을 결정하는데 사용된 추정의 방법을 제외하고는 2024년 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 유지보수, 데이터센터 및 통신망 서비스를 제공하는 아웃소싱
물류	SCL컨설팅 및 솔루션 제공 등 글로벌 물류 IT 서비스

(2) 보고부문 정보

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

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

1) 부문별 정보

(당반기)

(단위: 천원)

구 분	물류	IT서비스	합 계	연결실체내 부문간 내부거래조정	조정후 금액
총매출액	3,992,878,447	3,948,853,333	7,941,731,780	(939,983,621)	7,001,748,159
내부매출액	(269,852,569)	(670,131,052)	(939,983,621)	939,983,621	-
외부매출액	3,723,025,878	3,278,722,281	7,001,748,159	-	7,001,748,159
감가상각비	8,446,504	162,877,204	171,323,708	(5,116,970)	166,206,738
무형자산상각비	1,922,347	13,689,836	15,612,183	87,050	15,699,233
사용권자산상각비	73,407,497	54,770,894	128,178,391	-	128,178,391
영업이익	69,000,797	427,327,869	496,328,666	2,377,660	498,706,326

(전반기)

(단위: 천원)

구 분	물류	IT서비스	합 계	연결실체내 부문간 내부거래조정	조정후 금액
총매출액	3,729,987,871	3,794,601,601	7,524,589,472	(908,367,527)	6,616,221,945
내부매출액	(253,722,843)	(654,644,684)	(908,367,527)	908,367,527	-
외부매출액	3,476,265,028	3,139,956,917	6,616,221,945	-	6,616,221,945
감가상각비	8,106,464	147,657,961	155,764,425	(4,744,099)	151,020,326
무형자산상각비	1,878,812	18,671,091	20,549,903	(43,250)	20,506,653
사용권자산상각비	64,501,509	54,043,490	118,544,999	-	118,544,999
영업이익	79,136,936	383,586,641	462,723,577	(15,936,774)	446,786,803

2) 지역별 정보

연결실체의 지역별 영업현황(소재지 기준)은 다음과 같습니다.

(외부매출액)

(단위: 천원)

구 분	당반기	전반기
국내	2,580,616,565	2,523,212,710
미주	1,822,932,301	1,698,849,105
유럽	846,436,588	778,321,206
아시아 및 아프리카(*)	1,332,569,048	1,158,345,019
중국	419,193,657	457,493,905
합 계	7,001,748,159	6,616,221,945

(*) 국내와 중국은 제외하였습니다.

(비유동자산(*1))

(단위: 천원)

구 분	당반기말	전기말
국내	2,742,832,499	2,814,302,309
미주	352,702,056	390,994,522
유럽	145,820,715	159,640,132
아시아 및 아프리카(*2)	101,486,507	118,696,674
중국	18,524,000	20,702,062
합 계	3,361,365,777	3,504,335,699

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

(*2) 국내와 중국은 제외하였습니다.

(3) 당반기 중 연결실체 매출액의 10% 이상을 차지하는 외부고객인 삼성전자와 그 종속기업에 대한 매출액은 4,874,000백만원(전반기 : 4,776,682백만원)입니다.

5. 범주별 금융상품

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

1) 당반기말

(금융자산)

(단위: 천원)

구 분	상각후원가측정 금융자산	기타포괄손익- 공정가치측정 금융자산	당기손익- 공정가치측정 금융자산	합 계	공정가치
현금및현금성자산	1,728,066,342	-	-	1,728,066,342	1,728,066,342
단기금융상품	4,201,054,376	-	-	4,201,054,376	4,201,054,376
기타포괄손익 - 공정가치측정금융자산	-	22,394,759	-	22,394,759	22,394,759
당기손익 - 공정가치측정금융자산	-	-	22,957,943	22,957,943	22,957,943
매출채권	1,612,885,529	-	-	1,612,885,529	1,612,885,529
미수금	14,371,564	-	-	14,371,564	14,371,564
기타(*)	191,158,919	-	48,200,000	239,358,919	239,358,919
합 계	7,747,536,730	22,394,759	71,157,943	7,841,089,432	7,841,089,432

(*) 기타는 미수수익, 대여금, 보증금 및 장기금융상품으로 구성되어 있습니다.

(금융부채)

(단위: 천원)

구 분	상각후원가측정 금융부채	기타부채	합 계	공정가치
매입채무 및 미지급금(*1)	688,744,769	-	688,744,769	688,744,769
미지급비용(*2)	604,746,441	-	604,746,441	604,746,441
리스부채	-	872,530,644	872,530,644	872,530,644
기타(*3)	1,472,626	-	1,472,626	1,472,626
합 계	1,294,963,836	872,530,644	2,167,494,480	2,167,494,480

(*1) 종업원 관련 경비 등 계약에 의하지 않은 부채 26,086백만원을 제외한 금액입니다.

(*2) 종업원 급여와 관련된 377,964백만원을 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	1,668,766,407	-	-	1,668,766,407	1,668,766,407
단기금융상품	4,355,281,663	-	-	4,355,281,663	4,355,281,663
기타포괄손익 - 공정가치측정금융자산	-	22,521,632	-	22,521,632	22,521,632
당기손익 - 공정가치측정금융자산	-	-	22,922,213	22,922,213	22,922,213
매출채권	1,720,313,463	-	-	1,720,313,463	1,720,313,463
미수금	15,076,140	-	-	15,076,140	15,076,140
기타(*)	209,709,285	-	48,200,000	257,909,285	257,909,285
합 계	7,969,146,958	22,521,632	71,122,213	8,062,790,803	8,062,790,803

(*) 기타는 미수수익, 대여금, 보증금 및 장기금융상품으로 구성되어 있습니다.

(금융부채)

(단위: 천원)

구 분	상각후원가측정 금융부채	기타부채	합 계	공정가치
매입채무 및 미지급금(*1)	768,105,622	-	768,105,622	768,105,622
미지급비용(*2)	538,362,342	-	538,362,342	538,362,342
리스부채	-	983,592,443	983,592,443	983,592,443
기타(*3)	1,597,183	-	1,597,183	1,597,183
합 계	1,308,065,147	983,592,443	2,291,657,590	2,291,657,590

(*1) 종업원 관련 경비 등 계약에 의하지 않은 부채 22,586백만원을 제외한 금액입니다.

(*2) 종업원 급여와 관련된 442,548백만원을 제외한 금액입니다.

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

6. 공정가치

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

(1) 공정가치 서열체계

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

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

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

(당반기말) (단위: 천원)

구 분	수준1	수준2	수준3	합 계
기타포괄손익-공정가치측정금융자산	-	566,119	21,828,640	22,394,759
당기손익-공정가치측정금융자산	-	711,681	22,246,262	22,957,943
기타비유동자산	-	-	48,200,000	48,200,000
합 계	-	1,277,800	92,274,902	93,552,702

(전기말) (단위: 천원)

구 분	수준1	수준2	수준3	합 계
기타포괄손익-공정가치측정금융자산	-	692,992	21,828,640	22,521,632
당기손익-공정가치측정금융자산	-	707,513	22,214,700	22,922,213
기타비유동자산	-	-	48,200,000	48,200,000
합 계	-	1,400,505	92,243,340	93,643,845

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 현금 흐름의 할인기법 등의 기법이 사용되었습니다.

(2) 당반기 및 전반기 중 수준 3에 해당하는 금융상품의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당반기	전반기
기초 금액	92,243,340	80,657,634
취득	-	7,245,000
당기손익인식액	31,562	17,138
기타포괄손익으로 인식된 손익	-	(1,111,237)
기타	-	484,485
반기말 금액	92,274,902	87,293,020

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

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

연결실체의 각 부문 재무부서는 재무보고 목적의 공정가치 측정을 담당하고 있으며 이러한 공정가치 측정치는 수준 3으로 분류되는 공정가치 측정치를 포함하고 있습니다. 공정가치 측정을 담당하는 부서는 매 보고기간말 보고일정에 맞추어 공정가치 평가과정 및 그 결과에 대해 주기적으로 보고하고 있습니다.

(5) 가치평가기법 및 투입변수

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

(당반기말)

(단위: 천원)

구 분	공정가치	수준	가치평가기법	투입변수	투입변수 범위 (가중평균)
기타포괄손익-공정가치측정금융자산					
(주)씨브이네트 비시장성 유가증권	1,358,300	3	현금흐름할인법	매출성장률	6.29%~6.78% (6.53%)
				할인율	10.90%
기타비유동자산					
기업은행 동반성장협력대출 상생펀드	48,200,000	3	현금흐름할인법	할인율	3.00%~3.70% (3.35%)

(전기말)

(단위: 천원)

구 분	공정가치	수준	가치평가기법	투입변수	투입변수 범위 (가중평균)
기타포괄손익-공정가치측정금융자산					
(주)씨브이네트 비시장성 유가증권	1,358,300	3	현금흐름할인법	매출성장률	6.29%~6.78% (6.53%)
				할인율	10.90%
기타비유동자산					
기업은행 동반성장협력대출 상생펀드	48,200,000	3	현금흐름할인법	할인율	3.66%~3.70% (3.68%)

7. 공정가치측정금융자산

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

(단위: 천원)

구 분	당반기			전반기		
	기타포괄손익-공정가치측정 금융자산	당기손익-공정가치측정 금융자산	합 계	기타포괄손익-공정가치측정 금융자산	당기손익-공정가치측정 금융자산	합 계
기초 금액	22,521,632	22,922,213	45,443,845	14,625,131	18,860,584	33,485,715
취득	-	-	-	-	7,245,000	7,245,000
평가손익	(126,873)	35,730	(91,143)	(1,111,237)	(258,695)	(1,369,932)
기타	-	-	-	-	484,485	484,485
반기말 금액	22,394,759	22,957,943	45,352,702	13,513,894	26,331,374	39,845,268

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

(단위: 천원)

구 분	당반기말	전기말
상장주식(*)	566,119	692,992
비상장주식(*)	21,828,640	21,828,640
합 계	22,394,759	22,521,632

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

1) 상장주식

당반기말 및 전기말 현재 상장주식의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당반기말			전기말
	보유주식수	지분율(%)	장부금액	장부금액
(주)에이아이더뉴트리진(*)	174,998	5.71	566,119	692,992

(*) 해당 지분은 코넥스 시장에 상장되어 있습니다.

2) 비상장주식

당반기말 및 전기말 현재 비상장주식의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당반기말			전기말
	보유주식수	지분율(%)	장부금액	장부금액
Mistral AI	345,825	0.12	7,760,922	7,760,922
Vizion API	1,829,290	9.23	7,349,998	7,349,998
Nbzori Networks, Inc.	394,090	0.60	5,144,293	5,144,293
(주)씨브이네트(*)	600,000	9.38	1,358,300	1,358,300
기타			215,127	215,127
합 계			21,828,640	21,828,640

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

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

(단위: 천원)

구 분	당반기말	전기말
조합출자금	4,501,733	4,470,170
비상장주식	17,744,529	17,744,530
기타	711,681	707,513
합 계	22,957,943	22,922,213

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

(당반기)

(단위: 천원)

구 분	기초 금액	평가액	반기말 금액
평가손익	63,371,452	(126,873)	63,244,579
	자본에 가감되는 법인세효과		(16,098,206)
	합 계		47,146,373

(전반기)

(단위: 천원)

구 분	기초 금액	평가액	반기말 금액
평가손익	62,719,951	(1,111,237)	61,608,714
	자본에 가감되는 법인세효과		(15,856,214)
	합 계		45,752,500

8. 관계기업투자주식

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

(단위: 천원)

구 분	소재지	주요 영업활동	당반기말			전기말
			지분율(%)	취득원가	장부금액	장부금액
(주)동아닷컴(*1)	국내	인터넷 미디어 사업	18.97	1,306,377	5,415,553	5,182,445
(주)동아미디어엔(*2)	국내	원격교육 시스템 및 콘텐츠 제공	18.01	971,068	762,171	494,327
세리정보기술(주)	국내	금융정보시스템 개발	29.00	4,190,500	6,476,576	5,927,755
iMarket Asia Co., Ltd.	중국	인터넷유통업	40.56	18,799,534	25,325,890	27,353,933
CMC Corporation	베트남	IT 서비스 기업	29.83	54,554,914	67,116,750	71,919,635
합 계				79,822,393	105,096,940	110,878,095

(*1) 자기주식으로 인해 유효지분율은 20.19%입니다.

(*2) 연결실체의 지분율이 20%미만이나, 이사회에 참여하거나 경영진의 상호교류가 있으므로 피투자회사의 재무정책과 영업정책에 관한 의사결정과정에 참여할 수 있어 관계기업투자주식으로 분류하였습니다.

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

(단위: 천원)

구 분	보유주식수	주당시장가격	공정가치	장부금액
CMC Corporation	63,039,247주	2,148원	135,408,303	67,116,750

(3) 당반기 및 전반기 중 관계기업투자주식의 기중 변동내역은 다음과 같습니다.

(당반기)

(단위: 천원)

구 분	기초 금액	지분법 평가 내역			반기말 금액
		지분법손익	지분법자본변동	기타(*)	
(주)동아닷컴	5,182,445	296,308	-	(63,200)	5,415,553
(주)동아미디어엔	494,327	267,844	-	-	762,171
세리정보기술(주)	5,927,755	543,774	5,047	-	6,476,576
iMarket Asia Co., Ltd.	27,353,933	36,105	(2,064,148)	-	25,325,890
CMC Corporation	71,919,635	2,111,360	(6,914,245)	-	67,116,750
합 계	110,878,095	3,255,391	(8,973,346)	(63,200)	105,096,940

(*) 관계기업의 배당 등으로 인한 증감입니다.

(전반기)

(단위: 천원)

구 분	기초 금액	지분법 평가 내역				반기말 금액
		지분법손익	지분법자본변동	처분	기타(*)	
한국정보인증(주)	8,483,615	(45,144)	(57,694)	(8,285,968)	(94,809)	-
(주)동아닷컴	4,697,716	124,043	-	-	(79,000)	4,742,759
(주)동아미디어엔	-	151,276	-	-	-	151,276
세리정보기술(주)	5,625,431	(95,419)	-	-	-	5,530,012
iMarket Asia Co., Ltd.	24,551,887	39,811	1,822,201	-	-	26,413,899
CMC Corporation	67,901,175	1,021,814	(3,133,951)	-	-	65,789,038
합 계	111,259,824	1,196,381	(1,369,444)	(8,285,968)	(173,809)	102,626,984

(*) 관계기업의 배당으로 인한 증감입니다.

(4) 관계기업의 요약 재무정보는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	(주)동아닷컴	(주)동아미디어엔	세리정보기술(주)	iMarket Asia Co., Ltd.	CMC Corporation
요약 재무상태표: 당반기말					
유동자산	21,930,973	6,245,046	9,612,679	89,391,961	199,573,081
비유동자산	7,449,344	1,103,958	7,587,649	1,471,218	201,598,109
자산 계	29,380,317	7,349,004	17,200,328	90,863,179	401,171,190
유동부채	2,405,679	3,042,534	5,422,180	51,362,408	149,835,564
비유동부채	145,370	74,538	-	376,241	56,994,681
부채 계	2,551,049	3,117,072	5,422,180	51,738,649	206,830,245
자본 계	26,829,268	4,231,932	11,778,148	39,124,530	194,340,945
지배기업 소유주지분	26,829,268	4,231,932	11,778,148	31,438,185	155,633,962
비지배지분	-	-	-	7,686,345	38,706,983
요약 포괄손익계산서: 당반기					
매출	6,834,349	6,367,884	15,680,606	182,665,522	179,334,314
반기순이익	1,467,946	1,487,193	1,875,084	136,278	9,463,372
기타포괄손익	-	-	17,402	(2,492,639)	(18,958,402)
총포괄손익	1,467,946	1,487,193	1,892,486	(2,356,361)	(9,495,030)
배당금수익	63,200	-	-	-	-

(단위: 천원)

구 분	(주)동아닷컴	(주)동아미디어엔	세리정보기술(주)	iMarket Asia Co., Ltd.	CMC Corporation
요약 재무상태표: 전기말					
유동자산	21,023,178	4,708,595	8,055,088	103,226,382	228,603,966
비유동자산	7,011,629	980,686	7,266,830	1,566,925	220,684,384
자산 계	28,034,807	5,689,281	15,321,918	104,793,307	449,288,350
유동부채	2,334,686	2,944,543	3,936,257	62,298,438	183,298,346
비유동부채	25,698	-	1,500,000	406,061	62,154,029
부채 계	2,360,384	2,944,543	5,436,257	62,704,499	245,452,375
자본 계	25,674,423	2,744,738	9,885,661	42,088,808	203,835,975
지배기업 소유주지분	25,674,423	2,744,738	9,885,661	33,841,808	162,878,417
비지배지분	-	-	-	8,247,000	40,957,558
요약 포괄손익계산서: 전반기					
매출	7,355,408	5,772,217	8,925,563	166,952,664	144,206,595
반기순이익	628,848	1,316,509	(329,031)	123,578	4,580,024
기타포괄손익	-	-	-	2,729,776	(5,934,195)
총포괄손익	628,848	1,316,509	(329,031)	2,853,354	(1,354,171)
배당금수익	79,000	-	-	-	-

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

(당반기말)

(단위: 천원)

구 분	(주)동아닷컴	(주)동아미디어엔	세리정보기술(주)	iMarket Asia Co., Ltd.	CMC Corporation
자본	26,829,268	4,231,932	11,778,148	31,438,185	155,633,962
지분율(%)	18.97	18.01	29.00	40.56	29.83
순자산지분해당액	5,415,553	762,171	3,415,663	12,751,328	46,431,663
투자차액	-	-	3,060,913	12,574,562	20,685,087
관계기업 장부금액	5,415,553	762,171	6,476,576	25,325,890	67,116,750

(전기말)

(단위: 천원)

구 분	(주)동아닷컴	(주)동아미디어엔	세리정보기술(주)	iMarket Asia Co., Ltd.	CMC Corporation
자본	25,674,423	2,744,738	9,885,661	33,841,808	162,878,417
지분율(%)	18.97	18.01	29.00	40.56	29.83
순자산지분해당액	5,182,445	494,327	2,866,842	13,726,237	48,583,674
투자차액	-	-	3,060,913	13,627,696	23,335,961
관계기업 장부금액	5,182,445	494,327	5,927,755	27,353,933	71,919,635

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

(단위: 천원)

구 분	전반기
(주)레이컴 미반영 지분법손실	306,408

9. 종속기업

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

(당반기말)

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)멀티컴퍼스	원격교육 시스템 및 콘텐츠 제공	3,698,379	-	3,698,379	62.40	국내	-
	SVC 50호 신기술사업투자조합	신기술사업자, 벤처기업투자	-	-	-	99.00	국내	-
	SVC 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)미라콤아이앤씨	시스템구축 서비스업	5,010,297	-	5,010,297	83.62	국내	-
	(주)엠로(*2)	AI S/W 개발	4,385,662	-	4,385,662	35.55	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
	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
	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	물류서비스업	56,000	-	56,000	100.00	스페인	-

지역	종속기업명	업종	투자주식수(주)			연결실체 소유 지분율(*1) (%)	소재지	종속기업 보유비율(%)
			당사	종속기업	계			
	ChainLogistics Spain S.L.U							
	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	싱가포르	-
	Samsung Data Systems India Private Limited	시스템구축 및 물류서비스업	6,329,999	1	6,330,000	100	인도	0.01
	Samsung SDS Vietnam Co., Ltd.	시스템구축 및 물류서비스업	-	-	-	100	베트남	-
	PT. Samsung SDS Global SCL Indonesia(*3)	물류서비스업	245	-	245	49	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	호주	-
	SDS-ACUTECH CO., Ltd.(*4)	물류서비스업	109,999	-	109,999	49.99	태국	-
	ALS SDS Joint Stock Company	물류서비스업	739,500	-	739,500	51	베트남	-
	SDS-MP Logistics Joint Stock Company	물류서비스업	816,000	-	816,000	51	베트남	-
	Samsung SDS China Co., Ltd.	시스템구축 및 물류서비스업	-	-	-	100	중국	-
	Samsung SDS Global SCL Hong Kong Limited	물류서비스업	11,691,380	-	11,691,380	100	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	남아프리카공 화국	-
중동	Samsung SDS Global SCL Nakliyat ve Lojistik Anonim Sirketi	물류서비스업	1,000	-	1,000	100	튀르키예	-
	Samsung SDS Global Supply Chain Logistics Middle East DWC-LLC	물류서비스업	2,930,000	-	2,930,000	100	아랍에미리트	-

(*1) 연결대상 종속기업이 소유한 간접소유지분을 포함한 것입니다.

(*2) 연결실체는 과반 미만의 지분율을 보유하고 있으나 다른 의결권 보유자보다 유의적으로 많은 의결권을 보유하고 있고, 다른 주주들이 널리 분산되어 있는 점 등을 종합적으로 고려하여 실질적 지배력이 있는 것으로 판단하였습니다.

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

(*4) 연결실체는 과반 미만의 의결권을 보유하고 있으나 주주간의 계약 상 약정을 통해 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	-
	SVC 50호 신기술사업투자조합	신기술사업자, 벤처기업투자	-	-	-	99.00	국내	-
	SVC 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
	오픈한즈(주)	S/W 개발	20,000	-	20,000	100.00	국내	-
	(주)미라콤아이앤씨	시스템구축 서비스업	5,010,297	-	5,010,297	83.62	국내	-
	(주)엠로(*3)	AI S/W 개발	4,385,662	-	4,385,662	36.08	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 Chain Logistics Spain S.L.U	물류서비스업	56,000	-	56,000	100.00	스페인	-
	Samsung SDS Global SCL Netherlands Cooperatief U.A.	물류서비스업	-	-	-	100.00	네덜란드	0.01
	Samsung SDS Global SCL Germany GmbH	물류서비스업	-	-	-	100.00	독일	-
Samsung SDS Global SCL Romania S.R.L	물류서비스업	9,999	1	10,000	100.00	루마니아	0.01	

지역	종속기업명	업종	투자주식수(주)			연결실체 소유 지분율(*1) (%)	소재지	종속기업 보유비율(%)
			당사	종속기업	계			
	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 Sch.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 Limited	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) 비지배지분이 모두 의결권 없는 우선주로 구성되어 있어 연결실체는 해당 종속기업을 지배하고 있습니다.

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

(당반기)

(단위: 천원)

종속기업명	당반기말			당반기	
	자 산	부 채	자 본	매 출	반기순이익 (손실)
(주)시큐아이	207,080,042	37,802,895	169,277,147	79,625,595	10,357,604
(주)멀티캠퍼스	275,562,328	78,353,713	197,208,615	147,591,441	9,912,528
에스코어(주)	107,817,581	23,001,381	84,816,200	53,574,509	10,689,680
(주)미라콤아이앤씨	147,421,060	41,274,521	106,146,539	128,067,482	(2,974,209)
(주)엠로	109,091,130	17,768,222	91,322,908	41,017,746	889,926
Samsung SDS America, Inc.	1,339,840,224	644,197,520	695,642,704	1,231,815,328	29,798,455
LANGUAGE TESTING INTERNATIONAL, INC.	33,487,455	7,173,344	26,314,111	18,940,740	1,778,018
Samsung SDS Europe, Ltd.	493,926,965	195,984,169	297,942,796	315,796,921	10,637,845
Samsung SDS Global SCL Hungary, Kft.	89,333,667	34,451,036	54,882,631	64,757,895	(2,957,494)
Samsung SDS Global SCL Slovakia, S.R.O.	137,731,400	85,459,456	52,271,944	126,831,933	932,972
Samsung SDS Global SCL Poland Sp. Z.o.o.	79,125,436	52,774,295	26,351,141	109,040,932	34,798
Samsung SDS Global SCL Netherlands Cooperatief U.A.	226,673,963	230,050,970	(3,377,007)	165,453,260	(885,605)
Samsung SDS Asia Pacific Pte, Ltd.	262,065,157	90,246,385	171,818,772	102,301,599	288,298
Samsung Data Systems India Private Limited	325,463,841	161,352,526	164,111,315	214,575,076	16,086,322
Samsung SDS Vietnam Co., Ltd.	307,340,799	164,423,704	142,917,095	622,333,167	27,600,736
PT. Samsung SDS Global SCL Indonesia	48,010,190	20,745,338	27,264,852	37,113,842	2,170,800
Samsung SDS Global SCL Thailand Co.,Ltd	120,088,733	34,655,466	85,433,267	157,466,892	4,582,816
Samsung SDS Malaysia Sdn.Bhd.	49,584,631	20,529,471	29,055,160	54,430,891	1,896,441
ALS SDS Joint Stock Company	29,171,317	5,140,981	24,030,336	50,712,784	927,148
Samsung SDS China Co., Ltd.	824,203,615	200,501,990	623,701,625	482,322,371	16,555,219
Samsung SDS Mexico, S.A. de C.V.	193,381,699	170,082,036	23,299,663	281,536,788	23,416
Samsung SDS Latin America Tecnologia E Logistica LTDA.	200,346,509	89,514,488	110,832,021	188,395,630	18,044,874

(전기)

(단위: 천원)

종속기업명	전기말			전반기	
	자 산	부 채	자 본	매 출	반기순이익 (손실)
(주)시큐아이	204,872,692	40,855,950	164,016,742	80,244,246	11,178,800
(주)멀티캠퍼스	293,110,353	93,436,759	199,673,594	158,155,286	12,225,169
에스코어(주)	97,943,700	23,909,500	74,034,200	51,870,227	9,999,019
(주)미라콤아이앤씨	146,832,147	37,818,765	109,013,382	137,976,609	6,563,113
(주)엠로	99,442,024	11,993,463	87,448,561	31,768,469	9,864,830
Samsung SDS America, Inc.	1,351,532,491	628,446,982	723,085,509	1,151,736,410	34,716,233
LANGUAGE TESTING INTERNATIONAL, INC.	34,923,059	8,235,505	26,687,554	17,908,868	2,027,984
Samsung SDS Europe, Ltd.	475,846,274	192,499,407	283,346,867	185,978,528	9,683,197
Samsung SDS Global SCL Hungary, Kft.	97,197,729	43,176,168	54,021,561	81,110,907	1,749,899
Samsung SDS Global SCL Slovakia, S.R.O.	145,274,223	95,987,734	49,286,489	114,270,171	1,011,488
Samsung SDS Global SCL Poland Sp. Z.o.o.	82,157,125	57,103,452	25,053,673	101,305,259	691,939
Samsung SDS Global SCL Netherlands Cooperatief U.A.	222,883,300	225,258,579	(2,375,279)	153,092,725	(3,159,590)
Samsung SDS Asia Pacific Pte, Ltd.	280,195,594	105,802,802	174,392,792	107,928,384	8,895,428
Samsung Data Systems India Private Limited	313,511,356	152,422,738	161,088,618	195,558,330	14,536,373
Samsung SDS Vietnam Co., Ltd.	306,898,183	176,972,353	129,925,830	467,545,385	29,286,360
PT. Samsung SDS Global SCL Indonesia	49,491,187	22,090,588	27,400,599	32,710,006	2,847,268

종속기업명	전기말			전반기	
	자 산	부 채	자 본	매 출	반기순이익 (손실)
Samsung SDS Global SCL Thailand Co.,Ltd	130,372,728	46,609,496	83,763,232	108,600,855	2,378,566
Samsung SDS Malaysia Sdn.Bhd.	48,325,635	20,418,146	27,907,489	91,426,887	996,798
ALS SDS Joint Stock Company	33,627,264	7,925,468	25,701,796	40,773,190	604,332
Samsung SDS China Co., Ltd.	905,141,069	258,401,320	646,739,749	496,510,952	19,941,310
Samsung SDS Mexico, S.A. de C.V.	194,363,114	171,390,477	22,972,637	265,963,498	601,124
Samsung SDS Latin America Tecnologia E Logistica LTDA.	168,085,459	78,891,647	89,193,812	185,884,291	20,916,220

(3) 당반기 중 연결대상 종속기업에 편입된 기업은 없습니다.

10. 유형자산

당반기 및 전반기 중 유형자산 장부금액의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당반기	전반기
기초 금액	1,773,892,204	1,654,418,592
취득	141,200,722	237,812,257
처분	(594,934)	(1,611,444)
감가상각비	(166,206,738)	(151,020,326)
손상	-	(26,192)
기타(*)	(3,898,509)	4,863,309
반기말 금액	1,744,392,745	1,744,436,196

(*) 기타 변동에는 대체 및 환율변동차이 등이 포함되어 있습니다.

11. 무형자산

(1) 당반기 및 전반기 중 무형자산 장부금액의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당반기	전반기
기초 금액	814,126,339	818,853,542
취득	21,031,790	17,881,909
처분	(591,595)	(3,051)
무형자산상각비	(15,699,233)	(20,506,653)
기타(*)	(1,531,728)	1,165,870
반기말 금액	817,335,573	817,391,617

(*) 기타 변동에는 대체 및 환율변동차이 등이 포함되어 있습니다.

(2) 영업권

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

(단위: 천원)

보고 부문	CGU 집단구분	당반기말	전기말
IT서비스	삼성네트웍스	417,495,744	417,495,744
	엠로	96,030,646	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.	4,887,304	5,296,621
	시큐아이	23,759,221	23,759,221
	기타	2,400,000	2,400,000
소 계		650,279,333	650,688,650
물류서비스	이엑스이씨앤티	7,283,816	7,283,816
합 계		657,563,149	657,972,466

12. 투자부동산

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

(당반기말)

(단위: 천원)

구 분	취득금액	감가상각누계액	장부금액
토지	34,734,444	-	34,734,444
집합건물	96,000	(8,584)	87,416
합 계	34,830,444	(8,584)	34,821,860

(전기말)

(단위: 천원)

구 분	취득금액	감가상각누계액	장부금액
토지	34,734,444	-	34,734,444
집합건물	96,000	(6,524)	89,476
합 계	34,830,444	(6,524)	34,823,920

(2) 당반기 중 투자부동산의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	기초	취득	감가상각	처분	반기말
토지	34,734,444	-	-	-	34,734,444
집합건물	89,476	-	(2,060)	-	87,416

(3) 당반기 중 투자부동산과 관련하여 인식한 임대수익은 없으며, 직접 관련된 비용은 감가상각비 2백만원입니다.

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

(단위: 천원)

구분	공정가치
토지	34,734,444
집합건물	96,000

13. 리스

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

(당반기말)

(단위: 천원)

구분	건물	기계장치	차량운반구	기타	합계
취득금액	1,550,770,977	52,856,236	18,446,580	264,378	1,622,338,171
감가상각누계액	(780,511,481)	(31,170,840)	(10,857,135)	(161,256)	(822,700,712)
장부금액	770,259,496	21,685,396	7,589,445	103,122	799,637,459

(전기말)

(단위: 천원)

구분	건물	기계장치	차량운반구	기타	합계
취득금액	1,593,496,099	60,668,309	18,350,564	379,744	1,672,894,716
감가상각누계액	(711,510,515)	(34,493,463)	(10,338,158)	(235,423)	(756,577,559)
장부금액	881,985,584	26,174,846	8,012,406	144,321	916,317,157

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

(당반기)

(단위: 천원)

구분	건물	기계장치	차량운반구	기타	합계
기초금액	881,985,584	26,174,846	8,012,406	144,321	916,317,157
취득액	34,023,748	4,574,263	2,183,945	-	40,781,956
감가상각비	(118,216,086)	(7,696,316)	(2,223,102)	(42,887)	(128,178,391)
재측정 등(*)	(27,533,750)	(1,367,397)	(383,804)	1,688	(29,283,263)
반기말금액	770,259,496	21,685,396	7,589,445	103,122	799,637,459

(*) 환율변동으로 인한 증감액을 포함하고 있습니다.

(전반기)

(단위: 천원)

구분	건물	기계장치	차량운반구	기타	합계
기초금액	782,848,433	30,731,263	7,958,860	179,858	821,718,414
취득액	149,922,400	8,497,237	2,347,880	-	160,767,517
감가상각비	(108,103,734)	(8,250,026)	(2,138,475)	(52,764)	(118,544,999)
재측정 등(*)	13,320,314	1,657,343	(352,086)	21,549	14,647,120
반기말금액	837,987,413	32,635,817	7,816,179	148,643	878,588,052

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

연결실체의 사용권자산에 대한 법적소유권은 리스부채에 대한 담보로 리스제공자가 보유하고 있습니다. 당반기 중 리스의 계약 갱신 및 신규리스 계약 등으로 인하여 사용권자산의 장부금액이 11,499백만원 증가하였습니다.

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

(단위: 천원)

구분	당반기	전반기
사용권자산 감가상각비	128,178,391	118,544,999
리스부채 이자비용	24,337,046	20,317,244
단기/소액자산리스 관련 비용	16,673,563	17,254,834
사용권자산의 전대리스에서 생기는 수익	-	280,641

당반기 및 전반기 중 리스로 인한 총 현금유출 금액은 각각 161,002백만원 및 143,148백만원 입니다.

14. 리스부채

(1) 리스계약

연결실체는 건물 및 차량운반구 등을 리스로 이용하고 있습니다. 사용권자산 장부금액 799,637백만원(전기말 : 916,317백만원)에 대한 법적소유권은 리스부채에 대한 담보로 리스제공자가 보유하고 있습니다.

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

(단위: 천원)

구 분	당반기말	전기말
유동부채	256,446,746	266,545,047
비유동부채	616,083,898	717,047,396
합 계	872,530,644	983,592,443

(3) 당반기말 및 전기말 현재 리스부채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당반기말	전기말
1년 이내	274,680,422	267,166,069
1년 초과 2년 이내	234,538,240	233,945,729
2년 초과 3년 이내	182,674,086	188,805,331
3년 초과 4년 이내	134,868,485	151,159,077
4년 초과 5년 이내	97,817,679	109,490,869
5년 초과	114,745,209	150,872,809
소계	1,039,324,121	1,101,439,884
차감: 현재가치 조정금액	(166,793,477)	(117,847,441)
금융리스부채의 현재가치	872,530,644	983,592,443

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

15. 총당부채

(1) 당반기말 및 전기말 현재 총당부채의 내역은 다음과 같습니다.

(당반기말)

(단위: 천원)

구 분	유동	비유동	합 계
하자보수총당부채	406,826	-	406,826
프로젝트손실총당부채	53,564	-	53,564
판매보증총당부채	1,806,934	-	1,806,934
복구총당부채	2,683,063	27,378,099	30,061,162
온실가스배출총당부채	203,562	-	203,562
기타(*)	54,831	850,367	905,198
합 계	5,208,780	28,228,466	33,437,246

(*) 브라질 해외법인 등에 대한 소송 관련 총당부채입니다.

(전기말)

(단위: 천원)

구 분	유동	비유동	합 계
하자보수총당부채	274,378	-	274,378
프로젝트손실총당부채	88,388	-	88,388
판매보증총당부채	2,254,552	-	2,254,552
복구총당부채	1,378,959	28,438,692	29,817,651
온실가스배출총당부채	203,562	-	203,562
기타(*)	77,132	867,524	944,656
합 계	4,276,971	29,306,216	33,583,187

(*) 브라질 해외법인 등에 대한 소송 관련 총당부채입니다.

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

(당반기)

(단위: 천원)

구 분	내역	기초 금액	전입액	사용액	환입액	기타(*)	반기말 금액
하자보수충당부채	①	274,378	152,893	(12,120)	(8,325)	-	406,826
프로젝트손실충당부채	②	88,388	5,000	-	(39,824)	-	53,564
판매보증충당부채	③	2,254,552	41,450	-	(489,068)	-	1,806,934
복구충당부채	④	29,817,651	1,566,638	(973,334)	-	(349,793)	30,061,162
온실가스배출충당부채	⑤	203,562	-	-	-	-	203,562
기타	⑥	944,656	545,841	(621,742)	-	36,443	905,198
합 계		33,583,187	2,311,822	(1,607,196)	(537,217)	(313,350)	33,437,246

(*) 환율변동으로 인한 효과 등이 포함되어 있습니다.

(전반기)

(단위: 천원)

구 분	내역	기초 금액	전입액	사용액	환입액	기타(*)	반기말 금액
하자보수충당부채	①	659,697	49,992	-	(192,114)	-	517,575
프로젝트손실충당부채	②	1,004,015	532,410	-	(809,138)	-	727,287
판매보증충당부채	③	2,707,633	156,139	-	-	-	2,863,772
복구충당부채	④	25,390,256	638,530	(249,933)	(496,843)	33,210	25,315,220
온실가스배출충당부채	⑤	150,030	-	-	-	-	150,030
기타	⑥	1,621,428	567,122	(38,828)	(1,296,618)	(6,991)	846,113
합 계		31,533,059	1,944,193	(288,761)	(2,794,713)	26,219	30,419,997

(*) 환율변동으로 인한 효과 등이 포함되어 있습니다.

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

② 연결실체는 프로젝트와 관련하여 프로젝트의 원가가 계약으로 인해 발생할 수익을 초과할 것으로 예상되는 경우 프로젝트손실충당부채로 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 충당부채로 설정하고 있습니다.

④ 연결실체는 임차자산의 미래원상복구에 소요될 것으로 추정되는 비용을 충당부채로 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.

16. 재무위험관리

연결실체는 신용위험, 유동성위험과 시장위험에 노출되어 있습니다(시장위험은 다시 환율변동위험, 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 사업부 및 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(순 외화자산: 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 6, 7 참조)

3) 이자율위험

연결실체는 가격시장금리 변동으로 인한 재무상태표 항목의 가치변동(공정가치) 위험 또는 투자위험에서 비롯한 투자 및 재무활동으로부터 발생하는 이자수익, 비용의 현금흐름의 변동 등의 이자율변동위험에 노출되어 있습니다. 이러한 연결실체의 이자율변동위험은 예금 등 이자수취자산에의 투자 및 변동금리부 차입금에서 비롯됩니다. 연결실체는 이자율변동으로 인한 불확실성과 금융비용의 위험의 최소화를 위한 정책을 수립 및 운용하고 있습니다.

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

(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 시설투자의 경우에는 내부유보 자금이나 장기차입을 통하여 조달기간을 매치시켜 관리하고 있습니다.

(4) 자본위험관리

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

당반기말 및 전기말 현재 연결실체의 부채비율은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당반기말	전기말
부채	3,220,883,402	3,532,880,772
자본	9,694,016,702	9,705,449,479
부채비율	33.23%	36.40%

17. 우발채무와 약정사항

(1) 보증 제공 내역

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

(단위: 천원)

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

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

(2) 보증 받은 내역

당반기말 현재 연결실체가 타인으로부터 제공받은 보증 내역은 다음과 같습니다.

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

구 분	금융기관	통화	당반기말	
			한도금액	실행금액
외화지급보증(한도거래)	하나은행(*1)	USD	13,000,000	-
		CNY	46,000,000	-
	우리은행	USD	20,700,000	-
	신한은행	USD	34,299,000	-
		USD	7,642,739	1,218,236
		VND	90,278,500,000	58,404,100,000
	홍콩상하이은행	USD	10,000,000	-
INR		299,168,712	-	
외화지급보증(건별거래)	씨티은행	EUR	1,590,169	1,590,169
	신한은행	VND	14,350,000,000	14,350,000,000
	홍콩상하이은행	AUD	7,907,753	7,907,753
	Bank of America	USD	6,327,439	6,327,439
	Turkish Economy Bank	USD	25,000	25,000
현지금융보증	홍콩상하이은행	USD	2,500,000	-
		INR	60,000,000	-
	Commerzbank AG	EUR	4,650,000	3,717,433
	Royal Bank of Canada	USD	600,000	-
	씨티은행	USD	USD 48,500,000	53,447
		EUR		4,776,395
		SEK		8,706,800
		MYR		290,000
		AED		184,000
		EGP		30,000
IDR	250,000,000			
포괄외화지급보증	국민은행	USD	20,000,000	-
하자보증보험 등	서울보증보험(*2)	KRW	11,512,224	11,512,224

구 분	금융기관	통화	당반기말	
			한도금액	실행금액
계약이행 및 하자보증 등	하나은행(*1)	CNY	4,000,000	4,000,000
	씨티은행	EUR	1,769,000	1,769,000
	신한은행	USD	877,500	877,500
		VND	4,301,848,738	4,301,848,738
	홍콩상하이은행	INR	831,288	831,288
	소프트웨어공제조합(*3)	KRW	323,405,800	323,405,800

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

(*2) 본사는 관련하여 당좌개설보증금 15백만원을 담보로 제공하고 있습니다.

(*3) 연결실체는 관련하여 출자금 3,875백만원을 담보로 제공하고 있습니다.

(3) 주요 약정사항

1) 당반기말 현재 연결실체의 주요 약정사항은 다음과 같습니다.

(단위: 천원, USD)

구 분	금융기관	통화	당반기말	
			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	58,919,525
	씨티은행	USD	125,800,000	-
외상매출채권 할인약정	씨티은행	USD	36,000,000	-

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 체결 하였으며, 해당 주주간 계약상 지분관련한 우선매수권, 콜옵션, 동반매각요구권, 동반매각참여권 등의 조건에 대해 약정하고 있습니다.

(4) 공급자금융약정

공급자금융약정은 하나 이상의 금융기관 등이 연결실체가 공급자에게 지급하여야 할 금액을 지급하고, 연결실체는 공급자가 지급받은 이후에 해당 약정의 조건에 따라 금융기관 등에 지급하는 것이 특징입니다. 이러한 약정은 관련 송장의 지급기한보다 연결실체에 연장된 지급기한을 제공하거나, 연결실체의 공급자가 대금을 조기에 수취하게 합니다.

연결실체는 공급자 금융약정을 체결하여 전략적 공급자의 현금흐름을 지원하기로 합의하였습니다. 약정에 따라 은행은 공급자의 특정 매출채권에 대한 권리를 취득합니다. 이 취득 후에 연결실체는 공급자에게 조기에 직접 대금을 지급할 수 없으며, 해당 채무를 공급자로부터 수령한 채권과 상계할 수 없습니다. 그러나 연결실체는 매입채무의 조건이 실질적으로 변동되지 않았으므로 채무상대표의 매입채무에 관련 금액을 계속 표시하는 것이 적절하다고 판단하였습니다.

연결실체는 보고기간말 현재 하나은행 외 4개 금융기관과 공급자금융약정을 체결하고 있습니다. 이 약정에 따라 은행은 공급자로부터 특정 매출채권에 대한 권리를 취득합니다. 약정으로 다음 사항이 변경되었으며, 이 외의 사항은 해당 공급자에 대한 매입채무의 조건과 동일합니다.

- 은행이 취득한 매입채무는 해당 공급자로부터 받은 크레딧과 더 이상 상계할 수 없음.

한편, 공급자금융약정의 일부가 아닌 매입채무와 공급자금융약정 매입채무의 지급기한 범위는 송장발행일 후 3개월 이내로 동일합니다.

매입채무에 포함된 공급자금융약정의 장부금액은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당반기말
공급자금융약정	58,919,525
금융기관이 공급자에게 대금을 지급한 공급자 금융약정	-

공급자금융약정 매입채무는 단기성으로 장부금액이 공정 가치의 합리적인 근사치로 간주됩니다.

18. 납입자본

보고기간종료일 현재 당사의 정관에 의한 발행할 주식의 총수는 200,000,000주(1주 금액: 500원)이며, 발행주식 총수와 납입자본금은 각각 77,377,800주와 38,689백만원입니다.

당사의 정관에서는 이사회 또는 이사회로부터 위임받은 위원회의 결의로 액면금액을 기준으로 연 1% 이상의 우선배당률을 정하도록 되어 있는 참가적무의결권 우선주식을 50,000,000주 범위 내에서 발행할 수 있도록 하고 있으며, 보통주식으로 전환할 수 있는 전환사채와 신주인수권을 부여하는 신주인수권부사채를 각각 670억원의 범위 내에서(전환권 및 신주인수권의 행사로 발행하는 주식은 각각 사채의 액면총액 중 500억원을 초과하지 않는 범위내 에서 보통주식으로, 170억원을 초과하지 않는 범위 내에서 우선주식으로 함) 주주 이외의 자에게 발행할 수 있도록 하고 있습니다.

보고기간종료일 현재 발행된 참가적무의결권 우선주식과 전환사채, 신주인수권부사채는 없습니다.

19. 이익잉여금

당반기말 및 전기말 현재 연결실체의 이익잉여금의 세부내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당반기말	전기말
법정적립금	40,344,450	40,344,450
이익준비금(*1)	19,344,450	19,344,450
기업발전준비금(*2)	21,000,000	21,000,000
임의적립금	10,098,807	10,098,807
기업합리화적립금(*3)	10,098,807	10,098,807
미처분이익잉여금	8,102,345,448	7,944,562,779
합 계	8,152,788,705	7,995,006,036

- (*1) 연결실체는 상법의 규정에 따라 자본금의 50%에 달할 때까지 매 결산기마다 금전에 의한 이익배당액의 10% 이상을 이익준비금으로 적립하도록 되어 있으며 동 이익준비금은 현금배당 목적으로 사용될 수 없으나 자본전입 또는 결손보전이 가능합니다.
- (*2) 연결실체는 대규모기업집단 소속법인으로 (구)법인세법 상 유보소득이 적정유보소득을 초과하는 금액만큼 기업발전적립금으로 적립하였는 바, 이 적립금은 이월결손금의 보전 및 자본전입에만 사용하여야 합니다.
- (*3) 연결실체는 조세특례제한법에 의거 투자세액공제를 받고 이에 상응하는 법인세 상당액을 기업합리화적립금으로 적립하였으나, 2002년부터는 개정된 조세특례제한법 (2002.12.11)에 따라 동 적립금의 적립의무 및 사용제한이 없습니다.

20. 기타자본항목

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

(단위: 천원)

구 분	당반기말	전기말
기타포괄손익- 공정가치측정금융자산 평가손익	47,146,373	47,143,756
지분법자본변동	4,575,159	13,548,506
부의지분법자본변동	(2,772,218)	(2,772,218)
해외사업환산손익	136,542,856	260,038,882
자기주식	(1,592,531)	(1,592,531)
기타자본조정	63,707,291	62,687,511
확정급여제도재측정손실	(381,019,936)	(377,096,117)
합 계	(133,413,006)	1,957,789

(2) 자기주식

당반기말 및 전기말 현재 자기주식의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

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

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

또한 전기 이전 삼성에스엔에스와의 합병으로 인한 자기주식 승계로 346주, 1주 미만단주 취득으로 551주를 취득하였으며, 향후 시장상황에 따라 처분할 예정입니다.

21. 매출액

(1) 당반기 및 전반기 중 발생한 매출액의 주요 세부 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당반기		전반기	
	3개월	누적	3개월	누적
한 시점에 인식하는 수익				
재화의 판매	208,706,452	339,684,604	184,557,383	411,605,088
기간에 걸쳐 인식하는 수익				
IT 서비스	1,469,674,037	2,939,037,677	1,401,799,808	2,728,351,829
물류 서비스	1,833,604,090	3,723,025,878	1,782,597,037	3,476,265,028
기간에 걸쳐 인식하는 수익 소계	3,303,278,127	6,662,063,555	3,184,396,845	6,204,616,857
합 계	3,511,984,579	7,001,748,159	3,368,954,228	6,616,221,945

(2) 당반기말 및 전기말 현재 계약자산의 잔액은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당반기말	전기말
소프트웨어설치용역 등	892,518,632	817,604,120
차감: 손실충당금	(16,254,310)	(16,311,759)
합 계	876,264,322	801,292,361
유동	876,264,322	800,910,893
비유동	-	381,468
합 계	876,264,322	801,292,361

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

(단위: 천원)

구분	당반기	전반기
기초금액	16,311,759	3,351,091
손실충당금의 증감	(57,449)	2,303,688
기말금액	16,254,310	5,654,779

(4) 당반기말 및 전기말 현재 계약원가의 잔액은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당반기말	전기말
계약이행원가	141,775,955	127,999,246

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 당반기 중 인식한 손상차손은 없습니다.

(5) 당반기말 및 전기말 현재 계약부채의 잔액은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당반기말	전기말
소프트웨어설치용역 등(*)	202,485,548	243,882,214
합 계	202,485,548	243,882,214
유동	200,347,298	241,849,590
비유동	2,138,250	2,032,624
합 계	202,485,548	243,882,214

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

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

(단위: 천원)

구분	당반기	전반기
소프트웨어설치용역 등	216,499,443	193,637,292

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

(8) 총계약원가 추정치 변동

직전 보고기간 말 현재 원가기준 투입법을 적용하여 기간에 걸쳐 수익을 인식하는 계약과 관련된 총계약금액 및 총계약원가에 대한 보고기간 중 추정의 변경과 그러한 추정의 변경이 보고기간과 미래기간의 손익, 계약자산 및 계약부채에 미치는 영향은 다음과 같습니다.

(당반기말)

(단위: 천원)

구 분	추정총계약수익의 변동	추정총계약원가의 변동	당기 손익에 미치는 영향	미래 손익에 미치는 영향	계약자산 변동
소프트웨어설치용역 등	54,041,046	32,615,211	8,019,122	13,406,713	8,019,122

(전기말)

(단위: 천원)

구 분	추정총계약수익의 변동	추정총계약원가의 변동	당기 손익에 미치는 영향	미래 손익에 미치는 영향	계약자산 변동
소프트웨어설치용역 등	68,279,454	47,552,512	13,485,546	7,241,396	13,485,546

당반기와 미래 손익에 미치는 영향은 계약 개시 후 당반기말까지 발생한 상황에 근거하여 추정한 총계약원가와 당반기말 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 506,670백만원으로, 최초 계약기간 1년 이내인 건들은 제외된 금액입니다.

22. 판매비와 관리비

당반기 및 전반기 중 판매비와 관리비의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당반기		전반기	
	3개월	누적	3개월	누적
급여	137,125,147	276,304,392	129,506,201	259,353,892
퇴직급여	10,588,683	20,858,170	8,834,604	17,685,355
복리후생비	35,642,141	67,849,400	31,021,761	62,505,293
감가상각비	4,189,570	8,494,294	5,706,222	12,064,791
사용권자산 감가상각비	12,261,939	24,635,202	11,875,205	24,394,647
무형자산상각비	749,559	1,466,813	617,353	1,228,049
수선유지비	1,640,006	3,209,824	1,236,365	2,812,054
소모품비	1,074,210	2,078,144	565,754	2,368,883
수도광열비	748,942	1,516,772	547,829	1,183,683
외주비	13,020,417	25,638,717	11,614,124	23,591,298
여비교통비	4,285,057	7,363,779	4,164,636	6,872,357
통신비	958,814	1,759,113	802,345	1,562,965
보험료	1,356,114	2,468,821	1,472,664	2,379,854
지급수수료	19,229,398	37,510,894	13,198,587	28,574,401
광고선전비	1,843,236	2,605,228	1,774,636	2,504,127
임차료	6,553,926	13,282,891	6,295,974	13,208,450
도서인쇄비	145,623	265,551	178,531	284,997
접대비	1,627,673	3,514,485	1,403,827	2,998,768
회의비	592,072	1,214,188	707,171	1,400,543
교육훈련비	3,649,953	7,538,528	2,649,648	5,138,485
행사비	2,309,824	2,901,881	1,361,916	1,666,402
서비스비	690,968	874,978	386,985	975,699
경상연구개발비	23,258,708	43,901,078	23,004,631	44,291,950
기타	9,239,537	12,728,275	19,737,164	24,000,806
합 계	292,781,517	569,981,418	278,664,133	543,047,749

23. 기타수익 및 기타비용

(1) 당반기 및 전반기 중 기타수익의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당반기		전반기	
	3개월	누적	3개월	누적
수입수수료	287,031	674,320	28,506	1,203,264
배당금수익	-	5,810	2,142	21,869
유형자산처분이익	29,298	161,426	465,914	503,667
무형자산처분이익	10	10	-	-
당기손익-공정가치측정금융자산평가이익	919	36,811	(6,424)	17,138
기타의대손충당금환입	(315)	18,154	-	-
잡이익	4,583,060	9,820,137	6,229,758	25,684,784
관계기업투자주식처분이익	-	-	1,731,221	1,731,221
합 계	4,900,003	10,716,668	8,451,117	29,161,943

(2) 당반기 및 전반기 중 기타비용의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당반기		전반기	
	3개월	누적	3개월	누적
당기손익-공정가치측정금융자산평가손실	593	1,081	275,296	275,834
유형자산처분손실	270,699	402,200	1,332,358	1,659,082
무형자산처분손실	12,735	12,735	3,051	3,051
유형자산손상차손	-	-	26,192	26,192
기부금	600,357	716,931	601,789	627,132
기타의대손상각비	-	-	102,930	116,429
잡손실	6,661,884	11,021,998	4,451,895	13,146,225
합 계	7,546,268	12,154,945	6,793,511	15,853,945

24. 금융수익 및 금융비용

(1) 당반기 및 전반기 중 금융수익 및 금융비용의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당반기		전반기	
	3개월	누적	3개월	누적
이자수익				
상각후원가측정금융자산	44,712,007	90,475,747	44,560,779	93,136,028
당기손익-공정가치측정금융자산	395,636	835,379	442,621	882,443
외환차익	22,299,406	42,871,479	19,141,575	48,821,172
외화환산이익	(1,720,817)	18,065,936	11,712,716	35,608,748
금융수익 계	65,686,232	152,248,541	75,857,691	178,448,391
이자비용				
상각후원가측정금융부채	374,224	619,699	2,117,931	3,359,011
기타금융부채	11,863,597	24,337,046	10,656,473	20,317,243
기타	207,779	415,077	161,768	324,788
외환차손	28,882,909	52,298,909	16,335,257	36,388,025
외화환산손실	17,180,072	36,838,990	5,280,989	13,049,325
금융비용 계	58,508,581	114,509,721	34,552,418	73,438,392

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

25. 법인세비용

법인세비용은 전체 회계연도에 대해서 예상되는 최선의 가중평균 연간유효법인세율의 추정에 기초하여 인식하였습니다. 당반기 및 전반기의 예상 평균 연간유효법인세율은 26.9% 및 28.1% 입니다.

26. 현금흐름표

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

(단위: 천원)

구 분	당반기	전반기
반기순이익	393,683,288	407,429,011
조정사항:		
이자비용	25,371,822	24,001,042
법인세비용	144,578,972	158,872,170
외화환산손실	36,838,990	13,049,325
프로젝트손실충당부채전입(환입)	(34,824)	(276,728)
감가상각비	166,206,738	151,020,326
무형자산상각비	15,699,233	20,506,653
사용권자산감가상각비	128,178,391	118,544,999
퇴직급여	59,229,177	52,718,371
유형자산처분손실	402,200	1,659,082
무형자산처분손실	12,735	3,051
이자수익	(91,311,126)	(94,018,471)
배당금수익	(5,810)	(21,869)
외화환산이익	(18,065,936)	(35,608,748)
유형자산처분이익	(161,426)	(503,667)
무형자산처분이익	(10)	-
지분법손익	(3,255,391)	(1,196,381)
기타조정사항	3,164,524	12,553,490
조정사항 소계	466,848,259	421,302,645
순운전자본 변동:		
매출채권의 증감	65,592,106	(69,491,908)
미수금의 증감	(95,854,106)	(204,638,631)
선급비용의 증감	(31,234,908)	(41,103,100)
선급금의 증감	(20,432,444)	(10,552,811)
매입채무의 증감	(35,931,483)	(27,913,382)

구 분	당반기	전반기
미지급금의 증감	(1,334,766)	(5,582,512)
미지급비용의 증감	13,564,276	85,423,128
기타 증감	(61,519,111)	(30,818,875)
순운전자본변동 소계	(167,150,436)	(304,678,091)
영업에서 창출된 현금흐름	693,381,111	524,053,565

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

(단위: 천원)

구 분	당반기	전반기
건설중인자산의 본계정 대체	4,261,882	2,682,184
유형자산 취득으로 인한 미지급금 증감	850,359	(55,476,382)
무형자산 취득으로 인한 미지급금 증감	126,661	(4,171,457)
리스 사용권자산의 인식	35,014,730	160,635,708

(3) 당반기 및 전반기 중 재무활동에서 발생하는 부채의 조정내용은 다음과 같습니다

(당반기)

(단위: 천원)

구분	기 초	현금흐름	비현금흐름(*1)	반기말
유동성리스부채	266,545,047	(119,991,645)	109,893,344	256,446,746
리스부채	717,047,396	-	(100,963,498)	616,083,898
예수보증금(*2)	1,569,878	414,669	(513,689)	1,470,858
장기예수보증금(*2)	25,603	(24,432)	(1,171)	-
합 계	985,187,924	(119,601,408)	8,414,986	874,001,502

(*1) 대체 및 환율변동으로 인한 효과 등이 포함되어 있습니다.

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

(전반기)

(단위: 천원)

구분	기 초	현금흐름	비현금흐름(*1)	반기말
유동성리스부채	211,304,775	(105,576,397)	133,226,770	238,955,148
리스부채	656,519,465	-	39,905,168	696,424,633
예수보증금(*2)	1,688,464	(71,332)	30,661	1,647,793
장기예수보증금(*2)	261,446	(242,775)	5,133	23,804
합 계	869,774,150	(105,890,504)	173,167,732	937,051,378

(*1) 대체 및 환율변동으로 인한 효과 등이 포함되어 있습니다.

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

27. 주당이익

(1) 당반기 및 전반기 중 기본주당이익의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

구 분	당반기		전반기	
	3개월	누적	3개월	누적
보통주기본주당이익	2,206	4,940	2,283	5,010

(2) 기본주당이익

기본주당이익 계산에 사용된 지배기업소유지분순이익과 가중평균유통보통주식수는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당반기		전반기	
	3개월	누적	3개월	누적
지배기업소유지분순이익	170,602,269	382,098,208	176,618,069	387,513,134

(단위: 주)

구 분	당반기		전반기	
	3개월	누적	3개월	누적
기본주당이익 계산을 위한 가중평균유통보통주식수	77,350,186	77,350,186	77,350,186	77,350,186

(3) 희석주당이익

당반기 및 전반기 중 희석증권을 보유하지 않아 희석주당이익은 기본주당이익과 동일합니다.

28. 특수관계자

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

구분	회사명	지분율(%)	
		당반기말	전기말
연결실체에 유의적인 영향력을 행사하는 회사 및 그 종속기업	삼성전자(주)와 그 종속기업	-	-
관계기업	(주)동아닷컴	18.97	18.97
	(주)동아미디어엔	18.01	18.01
	세리정보기술(주)	29.00	29.00
	iMarket Asia Co., Ltd.	40.56	40.56
	CMC Corporation	29.83	29.83
대규모기업집단체열회사 등(*)	삼성에스디아이 등	-	-

(*) 동 회사 등은 한국채택국제회계기준 제1024호 문단 9에서 정의하는 특수관계자에는 해당하지 않으나, 공정거래위원회가 지정한 대규모기업집단체열회사는 한국채택국제회계기준 제1024호 문단 10에서 규정하는 실질관계에 따른 특수관계자라는 증권선물위원회의 의결사항에 따라 특수관계자로 분류되는 회사 등입니다.

(2) 당반기 및 전반기 중 특수관계자와의 매출·매입 등 거래내역은 다음과 같습니다

(당반기)

(단위: 천원)

구 분	회사명	매출 등		매입 등(*1)	
		3개월	누적	3개월	누적
연결실체에 유의적인 영향력을 행사하는 회사 및 그 종속기업	삼성전자(주)(*1)	647,596,382	1,300,646,753	17,301,487	25,361,339
	삼성디스플레이(주)	29,804,069	62,655,688	-	-
	삼성전자서비스(주)	6,996,646	15,825,297	2,942	7,614
	삼성전자판매(주)	1,788,844	3,534,175	8,354	98,194
	삼성전자로지텍(주)	2,377,749	5,524,963	10,166	37,685
	삼성메디슨(주)	698,275	1,436,322	-	-
	Samsung Electronics America, Inc.	278,274,237	560,198,133	60,867,519	79,482,247
	Samsung International, Inc.	41,867,048	90,800,615	-	-
	Samsung Austin Semiconductor LLC.	25,256,198	46,749,369	8	17
	Samsung Electronic Digital appliance S.A. de C.V	86,499,440	173,983,351	1,692,491	1,983,552
	Samsung Electronics Ltd. (UK)	49,755,211	99,061,995	150,418	384,262
	Samsung Electronics Hungarian Private Co. Ltd.	20,194,872	42,489,613	30,184	79,860
	Samsung Electronics Europe Logistics	102,596,483	205,820,543	774,287	1,061,677
	Samsung Electronics Slovakia s.r.o	15,156,761	31,712,362	307	12,178
	Samsung India Electronics Private Ltd.	64,314,800	143,391,541	31,757	31,757
	Thai Samsung Electronics Co., Ltd.	81,959,637	162,577,740	60,033	158,603
	Samsung (China) Semiconductor Co., Ltd.	51,785,665	94,484,669	-	-
	Samsung Electronica da Amazonia Ltda.	134,981,474	291,273,724	2,205,428	3,469,808
	기타(*2)	763,217,051	1,541,833,207	23,822,019	65,995,344
관계기업	iMarket Asia Co., Ltd.	221,965	451,406	70,641	124,386
	(주)동아닷컴	-	63,200	-	-
	한국정보인증(주)(*3)	-	-	-	-
	세리정보기술(주)	81,503	160,510	2,933	3,194
	(주)레이컴(*4)	-	-	-	-
합 계	2,405,424,310	4,874,675,176	107,030,974	178,291,717	

(*1) 연결실체는 당반기 중 삼성전자(주)로부터 9,660백만원의 기계장치 등을 매입하였습니다.

(*2) 삼성전자(주)의 종속기업으로 구성되어 있습니다.

(*3) 전기 중 당사가 보유하고 있던 한국정보인증(주)의 주식을 전량 매도하였습니다.

(*4) 전기 중 불균등 유상증자로 인해 지분율이 20%미만으로 변경되어 관계기업에서 제외하였습니다.

(전반기)

(단위: 천원)

구 분	회사명	매출 등		매입 등(*1)	
		3개월	누적	3개월	누적
연결실체에 유의적인 영향력을 행사하는 회사 및 그 종속기업	삼성전자(주)(*1)	630,070,888	1,230,913,686	7,143,954	23,639,556
	삼성디스플레이(주)	32,326,614	69,143,820	-	-
	삼성전자서비스(주)	4,998,200	9,449,983	2,111	3,809
	삼성전자판매(주)	1,785,300	3,552,141	18,348	71,115
	삼성전자로지텍(주)	7,898,698	18,864,777	151,118	211,793
	삼성메디슨(주)	1,403,310	2,866,213	-	-
	Samsung Electronics America, Inc.	313,969,240	597,503,588	4,024,459	11,136,763
	Samsung International, Inc.	41,810,332	84,817,702	-	-
	Samsung Austin Semiconductor LLC.	28,526,558	68,116,927	8	8
	Samsung Electronic Digital appliance S.A. de C.V	92,915,638	165,351,169	186	186
	Samsung Electronics Ltd. (UK)	45,268,548	87,842,273	177,375	853,814
	Samsung Electronics Hungarian Private Co. Ltd.	18,190,806	33,263,803	29,741	122,127
	Samsung Electronics Europe Logistics	96,419,945	196,486,158	739,245	1,497,035
	Samsung Electronics Slovakia s.r.o	12,201,628	22,652,627	119	822
	Samsung India Electronics Private Ltd.	53,179,941	106,537,429	36,428	2,718,975
	Thai Samsung Electronics Co., Ltd.	60,732,195	113,942,945	50,455	130,629
	Samsung (China) Semiconductor Co., Ltd.	41,847,811	85,636,608	19	19
	Samsung Electronica da Amazonia Ltda.	139,644,486	281,433,029	1,990,321	3,618,851
	기타(*2)	979,795,302	1,598,307,553	20,512,295	60,434,157
	관계기업	iMarket Asia Co., Ltd.	194,921	524,517	60,098
(주)동아닷컴		31,090	110,090	-	-
한국정보인증(주)(*3)		760	141,585	33,387	133,098
세리정보기술(주)		306,056	402,289	10,560	10,560
(주)레이컴(*3)		-	-	76,499	163,321
합 계		2,603,518,267	4,777,860,912	35,056,726	104,860,565

(*1) 연결실체는 전반기 중 삼성전자(주)로부터 3,936백만원의 기계장치 등을 매입하였습니다.

(*2) 삼성전자(주)의 종속기업으로 구성되어 있습니다.

(*3) 특수관계자에서 제외된 시점 이전의 거래내역입니다.

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

(당반기)

(단위: 천원)

구분	회사명	매출 등		매입 등	
		3개월	누적	3개월	누적
대규모기업집단 계열회사 등	삼성에스디아이(주)	43,280,724	89,323,220	10,670	10,670
	삼성화재해상보험(주)	56,293,830	110,322,870	1,497,634	1,922,632
	삼성생명보험(주)	45,859,279	93,264,554	3,879,135	3,997,239
	삼성물산(주)	16,906,076	35,976,165	253,729	820,093
	기타	257,291,680	487,050,109	55,160,014	73,133,546
합계		419,631,589	815,936,918	60,801,182	79,884,180

(전반기)

(단위: 천원)

구분	회사명	매출 등		매입 등	
		3개월	누적	3개월	누적
대규모기업집단 계열회사 등	삼성에스디아이(주)	43,069,440	88,549,109	-	-
	삼성화재해상보험(주)	51,276,047	96,543,440	2,545,932	3,305,849
	삼성생명보험(주)	43,383,833	85,853,220	7,401,253	7,466,341
	삼성물산(주)	25,867,320	65,447,973	287,498	867,924
	기타	262,832,216	486,671,685	25,150,057	43,887,625
합계		426,428,856	823,065,427	35,384,740	55,527,739

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

(당반기말)

(단위: 천원)

구분	회사명	채권 등	채무 등(*1)
연결실체에 유의적인 영향력을 행사하는 회사 및 그 종속기업	삼성전자(주)	738,140,267	76,221,530
	삼성디스플레이(주)	29,235,293	4,180,298
	삼성전자서비스(주)	3,152,497	157,950
	삼성전자판매(주)	439,767	103,453
	삼성전자로지텍(주)	901,220	118,721
	삼성메디슨(주)	167,056	96,192
	Samsung Electronics America, Inc.	140,981,600	57,747,427
	Samsung International, Inc.	23,730,485	8,841,132
	Samsung Austin Semiconductor LLC.	17,507,194	263,872
	Samsung Electronic Digital appliance S.A. de C.V	49,153,052	4,046,313
	Samsung Electronics Ltd. (UK)	33,087,437	2,338,979
	Samsung Electronics Hungarian Private Co. Ltd.	9,916,182	489,319
	Samsung Electronics Europe Logistics	65,122,534	383,251
	Samsung Electronics Slovakia s.r.o	6,492,056	890,569
	Samsung India Electronics Private Ltd.	64,129,106	1,464,824
	Thai Samsung Electronics Co., Ltd.	26,945,920	1,806,469
	Samsung Display Vietnam Co., Ltd.	8,094,862	480,871
	Samsung Electronics Vietnam Co., Ltd.	20,572,306	1,171,830
	Samsung Electronics Vietnam THANGUYEN Co., Ltd.	19,830,999	186,792
	Samsung Electronics HCMC CE Complex Co., Ltd.	21,025,387	2,593,222
	Samsung (China) Semiconductor Co., Ltd.	30,415,318	3,405,874
	Samsung Electronica da Amazonia Ltda.	64,802,070	6,072,612
기타(*2)	313,642,224	40,984,665	
관계기업	iMarket Asia Co., Ltd.	54,164	47,318
	(주)동아닷컴	-	-
	한국정보인증(주)	-	-
	세리정보기술(주)	27,962	1,654
	(주)레이컴	-	-
합계		1,687,566,958	214,095,137

(*1) 당반기말 현재 리스부채 21,504백만원이 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)	771,747,272	103,333,202
	삼성디스플레이(주)	29,610,655	1,383,462
	삼성전자서비스(주)	4,555,273	1,589
	삼성전자판매(주)	402,890	80,915
	삼성전자로지텍(주)	4,591,158	55,645
	삼성메디슨(주)	303,532	48,605
	Samsung Electronics America, Inc.	124,395,015	15,584,186
	Samsung International, Inc.	16,105,358	4,951,385
	Samsung Austin Serriconductor LLC.	26,023,032	244,020
	Samsung Electronic Digital appliance S.A. de C.V	43,521,827	1,170,446
	Samsung Electronics Ltd. (UK)	37,008,178	1,172,858
	Samsung Electronics Hungarian Private Co. Ltd.	9,623,290	237,218
	Samsung Electronics Europe Logistics	70,111,231	130,348
	Samsung Electronics Slovakia s.r.o	8,112,188	10,200
	Samsung India Electronics Private Ltd.	56,231,573	1,415,217
	Thai Samsung Electronics Co., Ltd.	25,843,757	1,770,270
	Samsung Display Vietnam Co., Ltd.	7,977,860	25,848
	Samsung Electronics Vietnam Co., Ltd.	20,120,663	1,241,103
	Samsung Electronics Vietnam THANGUYEN Co., Ltd.	18,831,569	88,510
	Samsung Electronics HCMC CE Complex Co., Ltd.	23,599,067	3,776,457
	Samsung (China) Serriconductor Co., Ltd.	24,154,317	657,674
	Samsung Electronica da Amazonia Ltda.	55,165,671	3,624,862
기타(*2)	320,837,126	46,393,523	
관계기업	iMarket Asia Co., Ltd.	15,942	33,594
	(주)동아닷컴	5,005	-
	한국정보인증(주)	-	-
	세리정보기술(주)	27,962	1,924
	(주)레이컴	-	-
합 계	1,698,921,411	187,433,061	

(*1) 전기말 현재 리스부채 23,510백만원이 포함되어 있습니다.

(*2) 삼성전자(주)의 종속기업으로 구성되어 있습니다.

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

(당반기말)

(단위: 천원)

구분	회사명	채권 등	채무 등(*)
대규모기업집단 계열회사 등	삼성에스디아이(주)	37,970,331	4,392,934
	삼성화재해상보험(주)	25,625,421	2,216,535
	삼성생명보험(주)	14,333,783	15,069
	삼성물산(주)	21,757,276	1,330,617
	기타	175,753,758	36,008,555
합 계		275,440,569	43,963,710

(*) 당반기말 현재 리스부채 445백만원이 포함되어 있습니다.

(전기말)

(단위: 천원)

구분	회사명	채권 등	채무 등(*)
대규모기업집단 계열회사 등	삼성에스디아이(주)	52,797,495	6,178,986
	삼성화재해상보험(주)	15,287,937	10,169,760
	삼성생명보험(주)	31,555,090	29,286
	삼성물산(주)	23,527,136	3,332,499
	기타	188,632,722	56,342,937
합 계		311,800,380	76,053,468

(*) 전기말 현재 리스부채 524백만원이 포함되어 있습니다.

연결실체는 보고기간말 현재 확정급여형 퇴직급여제도에 가입되어 있으며 삼성생명보험(주)에 가입된 사외적립자산의 공정가치는 2,003,697백만원(전기말: 2,040,596백만원), 이자수익은 45,755백만원(전반기: 51,402백만원)이며 삼성화재해상보험(주)에 가입된 사외적립자산의 공정가치는 52백만원(전기말: 51백만원), 이자수익은 487천원(전반기: 1,000천원)입니다.

(4) 당반기말 및 전기말 현재 특수관계자에 대한 채권에 대하여 손실충당금(대손충당금) 1,977,316천원 및 1,826,160천원을 설정하고 있습니다. 이와 관련하여 당반기 중 인식한 대손상각비는 151,156천원 및 전반기 중 인식한 대손상각비는 145,594천원입니다.

(5) 연결실체가 당반기말 및 전반기말 현재 특수관계자에게 수취한 배당금은 63백만원 및 234백만원이며, 지급결의한 배당금은 91,332백만원 및 84,695백만원입니다. 당반기말과 전기말 현재 배당과 관련한 미수금 및 미지급금은 없습니다.

(6) 경영진에 대한 보상

당반기 및 전반기 중 지배회사의 동기임원에 대한 보상내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당반기		전반기	
	3개월	누적	3개월	누적
단기종업원급여	767,873	1,556,287	841,887	1,654,216
장기급여	519,140	1,088,475	577,365	1,122,961
퇴직급여	100,731	205,109	124,613	251,468
합 계	1,387,744	2,849,871	1,543,865	3,028,645

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

29. 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			
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	당반기		전반기	
	주식매입선택권 수량 (단위: 주)	가중평균 행사가격 (단위: 원)	주식매입선택권 수량 (단위: 주)	가중평균 행사가격 (단위: 원)
기초 잔여주	324,328	29,073	572,960	18,751
부여	-	-	71,460	58,405
행사	(179,441)	17,000	-	-
소멸	(1,380)	58,405	(10,880)	26,080
반기말 잔여주	143,507	43,887	633,540	23,098
반기말 행사가능한 주식수	34,867	16,880	-	-

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	22,487	22,487	16,440
2022-03-25	2028-03-25	12,380	12,380	17,678
2023-03-31	2029-03-31	42,340	-	43,393
2024-03-20	2030-03-19	66,300	-	58,405
합계		143,507	34,867	

(3) 당반기에 비용으로 인식한 주식기준보상은 948백만원이며, 전액 주식결제형 주식기준보상과 관련된 비용입니다.