

삼성에스디에스주식회사와 그 종속기업

요약분기연결재무제표에 대한
검 토 보 고 서

제 42 기 1분기

2026년 01월 01일 부터

2026년 03월 31일 까지

안진회계법인

목 차

	페이지
요약분기연결재무제표 검토보고서	1-2
요약분기연결재무제표	
· 분기연결재무상태표	4-5
· 분기연결포괄손익계산서	6
· 분기연결자본변동표	7
· 분기연결현금흐름표	8
· 주석	9-70

분기연결재무제표 검토보고서

삼성에스디에스주식회사

주주 및 이사회 귀중

검토대상 재무제표

본인은 별첨된 주식회사 삼성에스디에스주식회사와 그 종속기업(이하 "연결실체")의 요약분기연결재무제표를 검토하였습니다. 동 요약분기연결재무제표는 2026년 3월 31일 현재의 분기연결재무상태표, 2026년 3월 31일로 종료되는 3개월 보고기간의 분기연결포괄손익계산서, 분기연결자본변동표 및 분기연결현금흐름표 그리고 중요한 회계정책에 대한 요약과 기타의 서술정보로 구성되어 있습니다.

재무제표에 대한 경영진의 책임

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

감사인의 책임

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

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

검토결과

본인의 검토결과 상기 요약분기연결재무제표가 한국채택국제회계기준 제1034호 '중간재무보고'에 따라 중요성의 관점에서 공정하게 표시하지 않은 사항이 발견되지 아니하였습니다.

기타사항

비교표시된 2025년 3월 31일로 종료되는 3개월 보고기간의 분기연결포괄손익계산서, 분기연결자본변동표 및 분기연결현금흐름표는 타 감사인이 검토하였으며, 2025년 5월 13일자 검토보고서에서 동 요약분기연결재무제표가 중요성의 관점에서 한국채택국제회계기준 제1034호 '중간재무보고'에 따라 표시하지 않은 사항이 발견되지 아니하였다고 표명되어 있습니다.

또한, 2025년 12월 31일 현재의 연결재무상태표, 동일로 종료하는 회계연도의 연결포괄손익계산서, 연결자본변동표 및 연결현금흐름표(이 검토보고서에는 첨부되지 않음)는 타 감사인이 대한민국의 회계감사기준에 따라 감사하였으며, 2026년 3월 6일자 감사보고서에서 적정의견을 표명하였습니다. 비교표시목적으로 첨부한 2025년 12월 31일 현재의 연결재무상태표는 위의 감사받은 연결재무상태표와 중요성의 관점에서 차이가 없습니다.

서울시 영등포구 국제금융로 10

안진회계법인

대표이사 홍종성

2026년 5월 13일

이 요약분기연결재무제표 검토보고서는 검토보고서일(2026년 5월 13일) 현재로 유효한 것입니다. 따라서 검토보고서일 후 이 보고서를 열람하는 시점까지의 기간 사이에 첨부된 회사의 요약분기연결재무제표에 중요한 영향을 미칠 수 있는 사건이나 상황이 발생할 수도 있으며, 이로 인하여 이 요약분기연결재무제표 검토보고서가 수정될 수도 있습니다.

(첨부)분기연결재무제표

삼성에스디에스주식회사와 그 종속기업

제 42 기 1분기

2026년 01월 01일 부터

2026년 03월 31일 까지

제 41 기 1분기

2025년 01월 01일 부터

2025년 03월 31일 까지

"첨부된 요약분기연결재무제표는 당사가 작성한 것입니다."

삼성에스디에스주식회사 대표이사 이 준 희

본점 소재지 : (도로명주소) 서울시 송파구 올림픽로 35길 125

(전 화) 02-6155-3114

분기연결재무상태표
 제 42 기 1분기 : 2026년 03월 31일 현재
 제 41 기 : 2025년 12월 31일 현재

삼성에스디에스주식회사와 그 종속기업

(단위 : 원)

과 목	주석	제 42기 1분기말		제 41 기말	
자 산					
유동자산			9,782,872,243,189		9,405,728,578,305
현금및현금성자산	5	2,190,791,723,156		1,558,981,444,019	
단기금융상품	5,17	4,414,526,955,211		4,821,250,715,228	
매출채권	5,28	1,709,639,751,995		1,789,679,930,765	
미수금	5,21,28	910,625,730,936		805,091,174,998	
선급금		62,517,381,548		59,176,533,843	
선급비용		220,863,805,016		155,755,358,447	
재고자산		21,814,835,555		15,483,733,427	
기타유동자산	5	252,092,059,772		200,309,687,578	
비유동자산			3,913,734,228,903		4,047,975,620,890
기타포괄손익- 공정가치측정금융자산	5,6,7,16,20	25,523,809,158		28,519,114,252	
당기손익- 공정가치측정금융자산	5,6,7,16	23,901,296,464		23,866,670,711	
관계기업투자주식	8	119,341,629,328		112,893,840,097	
유형자산	10,28	1,734,275,747,418		1,751,721,234,015	
무형자산	11	827,298,277,773		824,201,124,106	
투자부동산	12	38,118,526,164		38,140,440,804	
사용권자산	13	760,332,876,034		737,879,386,782	
보증금	5	82,941,308,137		97,198,940,005	
장기선급비용		9,159,703,746		7,784,904,731	
이연법인세자산		70,120,642,693		78,123,240,653	
순확정급여자산		150,962,953,894		274,790,976,270	
기타비유동자산	5,6,28	71,757,458,094		72,855,748,464	
자 산 총 계			13,696,606,472,092		13,453,704,199,195
부 채					
유동부채			2,598,932,732,725		2,331,826,662,742
매입채무	5,6,17,28	562,467,877,871		584,836,582,306	
미지급금	5,28	121,618,566,496		93,653,651,772	
선수금	21	275,521,870,406		258,357,341,180	
예수금		26,488,869,018		25,764,818,864	
미지급비용	5	902,119,902,387		898,845,599,595	
당기법인세부채		48,010,755,034		71,969,843,564	
유동성충당부채	15	3,934,858,300		5,010,347,460	
유동성리스부채	5,14,28	280,293,102,600		262,156,156,587	

과 목	주석	제 42기 1분기말		제 41 기말	
기타유동부채	5,28	378,476,930,613		131,232,321,414	
비유동부채			851,307,382,971		858,977,553,034
순확정급여부채		26,810,480,586		26,396,772,764	
이연법인세부채		146,299,965,072		157,350,268,007	
장기미지급비용	5	81,092,518,755		88,494,798,131	
충당부채	15	30,648,694,344		29,320,984,759	
리스부채	5, 14, 28	563,137,376,436		554,935,551,019	
기타비유동부채	5,28	3,318,347,778		2,479,178,354	
부 채 총 계			3,450,240,115,696		3,190,804,215,776
자 본					
지배기업 소유지분			9,919,642,528,278		9,916,106,572,212
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		8,375,863,082,360		8,530,229,302,596
기타자본항목	20		207,623,693,300		49,721,516,998
비지배지분			326,723,828,118		346,793,411,207
자 본 총 계			10,246,366,356,396		10,262,899,983,419
부 채 및 자 본 총 계			13,696,606,472,092		13,453,704,199,195

별첨 주석은 본 요약분기연결재무제표의 일부입니다.

분기연결포괄손익계산서

제 42 기 1분기 : 2026년 01월 01일부터 2026년 03월 31일까지

제 41 기 1분기 : 2025년 01월 01일부터 2025년 03월 31일까지

삼성에스디에스주식회사와 그 종속기업

(단위: 원)

과 목	주석	제 42기 1분기		제 41기 1분기	
매출액	4,21,28		3,352,917,582,845		3,489,763,580,131
매출원가	28		2,958,927,701,676		2,944,018,671,502
매출총이익			393,989,881,169		545,744,908,629
판매비와관리비	22,28	315,648,992,303		277,199,900,473	
영업이익	4		78,340,888,866		268,545,008,156
기타수익	23,28	14,336,481,429		5,816,665,071	
기타비용	23,28	16,711,793,293		4,608,676,772	
금융수익	24	90,218,852,201		86,562,308,700	
금융비용	24	37,336,366,279		56,001,140,351	
지분법손익	8	1,186,670,848		1,370,557,800	
법인세비용차감전순이익			130,034,733,772		301,684,722,604
법인세비용	25	38,250,284,232		84,015,670,364	
분기순이익			91,784,449,540		217,669,052,240
기타포괄손익			144,642,187,623		27,318,539,025
후속적으로 당기손익으로 재분류되지 않는 항목			(4,393,249,848)		105,634,879
확정급여제도의 재측정요소		(5,945,349,462)		321,575,411	
기타포괄손익-공정가치측정금융자산평가손익	7,20	1,552,099,614		(215,940,532)	
후속적으로 당기손익으로 재분류될 수 있는 항목			149,035,437,471		27,212,904,146
지분법지분변동	8	5,184,674,383		(643,647,399)	
해외사업환산손익		143,850,763,088		27,856,551,545	
분기총포괄이익			236,426,637,163		244,987,591,265
분기순손익의 귀속					
지배기업소유지분		92,380,873,104		211,495,939,287	
비지배지분		(596,423,564)		6,173,112,953	
분기총포괄손익의 귀속					
지배기업소유지분		235,420,799,626		239,532,707,394	
비지배지분		1,005,837,537		5,454,883,871	
주당이익					
보통주 기본주당이익	27		1,194		2,734
보통주 희석주당이익	27		1,194		2,734

별첨 주석은 본 요약분기연결재무제표의 일부입니다.

분기연결자본변동표

제 42 기 1분기 : 2026년 01월 01일부터 2026년 03월 31일까지

제 41 기 1분기 : 2025년 01월 01일부터 2025년 03월 31일까지

삼성에스디에스주식회사와 그 종속기업

(단위 : 원)

과 목	지배기업소유지분					비지배지분	합 계
	납입자본	주식발행초과금	이익잉여금	기타 자본항목	지배기업 소유주지분 소 계		
2025.1.1 (전기초)	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 :	-	-	211,495,939,287	28,036,768,107	239,532,707,394	5,454,883,871	244,987,591,265
분기순이익	-	-	211,495,939,287	-	211,495,939,287	6,173,112,953	217,669,052,240
기타포괄손익 - 공정가치측정금융자산평가손익	-	-	-	(35,620,910)	(35,620,910)	(180,319,622)	(215,940,532)
지분법자본변동	-	-	-	(643,647,399)	(643,647,399)	-	(643,647,399)
확정급여제도의 재측정요소	-	-	-	318,178,173	318,178,173	3,397,238	321,575,411
해외사업환산손익	-	-	-	28,397,858,243	28,397,858,243	(541,306,698)	27,856,551,545
자본에 직접 인식된 주주의 거래 :	-	-	(224,315,539,400)	1,000,840,211	(223,314,699,189)	(9,089,243,770)	(232,403,942,959)
연차배당	-	-	(224,315,539,400)	-	(224,315,539,400)	(8,816,028,900)	(233,131,568,300)
주식보상비용	-	-	-	-	-	(188,745,256)	(188,745,256)
주식선택권 행사	-	-	-	-	-	913,751,640	913,751,640
종속기업에 대한 소유지분의 변동 등	-	-	-	1,000,840,211	1,000,840,211	(998,221,254)	2,618,957
2025.3.31 (전분기말)	38,688,900,000	1,297,466,852,618	7,982,186,435,933	30,995,397,531	9,349,337,586,082	368,695,541,699	9,718,033,127,781
2026.1.1 (당기초)	38,688,900,000	1,297,466,852,618	8,530,229,302,596	49,721,516,998	9,916,106,572,212	346,793,411,207	10,262,899,983,419
총포괄이익 :	-	-	92,380,873,104	143,039,926,522	235,420,799,626	1,005,837,537	236,426,637,163
분기순이익	-	-	92,380,873,104	-	92,380,873,104	(596,423,564)	91,784,449,540
기타포괄손익 - 공정가치측정금융자산평가손익	-	-	-	1,539,215,640	1,539,215,640	12,883,974	1,552,099,614
지분법자본변동	-	-	-	5,184,674,383	5,184,674,383	-	5,184,674,383
확정급여제도의 재측정요소	-	-	-	(5,873,150,022)	(5,873,150,022)	(72,199,440)	(5,945,349,462)
해외사업환산손익	-	-	-	142,189,186,521	142,189,186,521	1,661,576,567	143,850,763,088
자본에 직접 인식된 주주의 거래 :	-	-	(246,747,093,340)	14,862,249,780	(231,884,843,560)	(21,075,420,626)	(252,960,264,186)
연차배당	-	-	(246,747,093,340)	-	(246,747,093,340)	(5,258,226,020)	(252,005,319,360)
주식보상비용	-	-	-	-	-	198,042,364	198,042,364
주식선택권 행사	-	-	-	2,973,903	2,973,903	16,275,759	19,249,662
종속기업에 대한 소유지분의 변동 등	-	-	-	14,859,275,877	14,859,275,877	(16,031,512,729)	(1,172,236,852)
2026.3.31 (당분기말)	38,688,900,000	1,297,466,852,618	8,375,863,082,360	207,623,693,300	9,919,642,528,278	326,723,828,118	10,246,366,356,396

별첨 주석은 본 요약분기연결재무제표의 일부입니다.

분기 연결 현금흐름표

제 42 기 1분기 : 2026년 01월 01일부터 2026년 03월 31일까지

제 41 기 1분기 : 2025년 01월 01일부터 2025년 03월 31일까지

삼성에스디에스주식회사와 그 종속기업

(단위 : 원)

과 목	주석	제 42기 1분기		제 41기 1분기	
영업활동으로 인한 현금흐름			222,990,733,413		180,100,447,434
영업에서 창출된 현금흐름	26	266,885,457,519		234,692,804,436	
이자의 수취		37,964,401,853		44,833,938,169	
이자의 지급		(12,642,225,443)		(12,718,924,959)	
배당금의 수취		-		63,200,000	
법인세의 납부		(69,216,900,515)		(86,770,570,212)	
투자활동으로 인한 현금흐름			413,741,816,545		103,594,497,582
단기금융상품의 증감		484,490,157,141		170,711,502,811	
보증금의 감소		5,237,142,304		4,567,241,873	
보증금의 증가		(4,021,325,681)		(2,884,080,612)	
유형자산의 취득		(68,810,075,290)		(59,897,149,166)	
유형자산의 처분		1,357,923,804		190,563,871	
무형자산의 취득		(8,622,971,775)		(9,039,760,373)	
대여금의 감소		632,086,019		479,772,514	
대여금의 증가		(347,893,560)		(533,593,336)	
기타포괄손익-공정가치측정금융자산의 취득		(2,026,680,000)		-	
기타포괄손익-공정가치측정금융자산의 처분		6,335,537,778		-	
연결범위 제외		(482,084,195)		-	
재무활동으로 인한 현금흐름			(65,168,542,289)		(54,939,952,722)
리스부채의 상환		(64,503,807,466)		(55,529,617,248)	
예수보증금의 증가		-		74,728,642	
예수보증금의 감소		(53,883,014)		(400,215,756)	
주식선택권의 행사		19,249,662		913,751,640	
비지배지분의 증감		(630,101,471)		1,400,000	
현금및현금성자산 증가			571,564,007,670		228,754,992,294
기초 현금및현금성자산			1,558,981,444,019		1,668,766,407,204
현금및현금성자산에 대한 환율변동효과			60,246,271,467		14,848,565,727
분기말 현금및현금성자산			2,190,791,723,156		1,912,369,965,225

별첨 주석은 본 요약분기연결재무제표의 일부입니다.

주식

제 42 기 1분기 : 2026년 03월 31일 현재

제 41 기 : 2025년 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. 당분기말 현재 당사의 납입자본금은 38,689백만원이며, 주주현황은 다음과 같습니다.

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

2. 연결재무제표 작성기준 및 중요한 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 2025년 12월 31일로 종료하는 회계연도에 대한 연차연결재무제표를 함께 이용하여야 합니다.

중간재무제표의 작성에 적용된 중요한 회계정책은 아래에서 설명하는 기준서나 해석서의 도입과 관련된 영향을 제외하고는 2025년 12월 31일로 종료하는 회계연도에 대한 연차연결재무제표 작성시 채택한 회계정책과 동일합니다.

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

- 기업회계기준서 제1109호 '금융상품'과 제1107호 '금융상품: 공시'(개정) - 금융상품 분류 및 측정

(1) 전자이체를 통해 결제되는 금융부채의 제거

동 개정사항은 특정 요건을 충족하는 경우 전자지급시스템을 통해 결제되는 금융부채(또는 금융부채의 일부)를 결제일 이전에 소멸(그리고 제거)된 것으로 간주할 수 있도록 허용합니다. 연결실체는 동 개정사항에 따라 전자지급시스템을 사용하여 금융부채를 현금으로 결제할 때 결제일 이전에 금융부채를 이행하는 것으로 간주하는 회계정책을 채택하였으며, 채택한 회계정책을 동일한 전자지급시스템을 통해 이루어지는 모든 결제에 일관되게 적용하고 있습니다.

(2) 금융자산의 분류

· 기본대여계약과 일관된 계약조건

동 개정사항은 금융자산의 계약상 현금흐름이 기본대여계약과 일관되는지를 평가하는 방법에 대한 지침을 제공합니다. 이는 환경, 사회 및 지배구조(ESG) 요소와 연계된 특성을 가진 금융자산에 기업이 계약상 현금흐름 특성 평가 요구사항을 적용하는 것을 지원하기 위한 것입니다.

- 소구권이 없는 금융자산

동 개정사항은 '비소구'라는 용어에 대한 설명을 보완하여, 특히 현금흐름을 수취할 기업의 최종적인 권리가 특정 자산에서 창출된 현금흐름으로 계약상 제한되는 경우 해당 금융자산은 비소구 특성을 갖는다는 점을 명확히 합니다.

- 계약상 연계된 금융상품

동 개정사항은 계약상 연계된 금융상품을 다른 거래와 구별하는 특성을 명확히 합니다. 구체적으로 이러한 금융상품에서 복수의 계약상 연계된 금융상품(트랑슈)을 사용하는 금융자산 보유자들에 대한 지급의 우선순위가 워터폴(waterfall) 지급구조를 통해 설정됨으로써 신용위험의 집중과 서로 다른 트랑슈 보유자들 간의 손실의 불균등 배분을 초래한다는 점을 강조합니다. 또한 개정사항은 모든 복수의 채무상품 거래가 복수의 계약상 연계된 금융상품거래의 요건을 충족하는 것은 아님을 설명하고 있으며, 기초자산 집합에는 동 기준서의 분류 요구사항의 적용범위에 포함되지 않는 금융자산이 포함될 수 있음을 명확히 합니다.

(3) 공시

- 기타포괄손익-공정가치로 지정된 지분상품에 대한 투자

기업회계기준서 제1107호의 요구사항은 보고기간에 제거된 투자와 관련된 공정가치 손익과 보고기간 말 현재 보유하고 있는 투자와 관련된 공정가치 손익을 구분하여 표시하면서, 보고기간 중 기타포괄손익에 표시된 공정가치 손익을 공시하도록 개정되었습니다.

- 계약상 현금흐름의 시기나 금액을 변경할 수 있는 계약조건

동 개정사항은 기본대여위험 및 원가의 변동과 직접적인 관련이 없는 우발사건의 발생(또는 미발생)에 따라 계약상 현금흐름의 시기 또는 금액이 변경될 수 있는 계약조건을 공시하도록 요구합니다. 해당 요구사항은 상각후원가 또는 기타포괄손익-공정

가치로 측정되는 금융자산의 각 종류별 그리고 상각후원가로 측정되는 금융부채의 각 종류별로 적용됩니다.

- 기업회계기준서 제1109호 '금융상품'(개정) - 리스부채의 제거 회계처리 및 거래가격의 정의

동 개정사항은 리스부채 제거시 발생하는 차손익을 당기손익으로 인식해야 함을 명확히 하였습니다. 또한 거래가격의 정의를 기업회계기준서 제1115호와 일관되도록 개정하였습니다.

- 기업회계기준서 제1110호 '연결채무제표'(개정) - 사실상의 대리인 결정

동 개정사항은 사실상 대리인의 판단과 관련한 기준서 제1110호 문단 B73과 B74의 표현을 개정하여 기준서 문단 간의 불일치를 해소하였으며, 문단 B74에 제시된 사실상의 대리인 관계는 판단이 요구되는 하나의 사례임을 명확히 하였습니다.

- 기업회계기준서 제1109호 '금융상품'과 제1107호 '금융상품: 공시'(개정) - 자연에 의존하는 전력과 관련된 계약

(1) 기업회계기준서 제1109호 '금융상품'(개정)

· 기준서 제1109호의 자가사용 요구사항은 전력의 생산원천이 자연에 의존하는 재생에너지 전력을 구매하고 인도받는 계약에 대해 동 기준서 문단 2.4를 적용할 때 고려해야 할 요소를 포함하도록 개정되었습니다.

· 기준서 제1109호의 위험회피회계 요구사항은 특정된 특성을 충족하는 자연에 의존하는 재생에너지 전력 계약을 위험회피수단으로 사용하는 경우 다음 사항을 허용하도록 개정되었습니다.

○ 특정 요건을 충족하는 경우 예상 전력거래의 변동가능한 수량을 위험회피대상항목으로 지정

○ 위험회피수단에 사용된 수량 가정과 동일한 수량 가정을 사용하여 위험회피대상항목을 측정

(2) 기업회계기준서 제1107호 '금융상품: 공시'(개정)

기준서 제1107호는 특정된 특성을 충족하는 자연에 의존하는 전력계약에 관한 공시 요구사항을 도입하기 위해 개정되었습니다.

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

- 기업회계기준서 제1118호 '재무제표 표시와 공시'(제정)

기준서 제1118호 '재무제표 표시와 공시'는 기준서 제1001호 '재무제표 표시'를 대체합니다. 기준서 제1118호는 손익계산서를 중심으로 정보이용자에게 기업의 성과를 분석하고 비교하는 데 유용한 정보를 제공하여 유사 기업 간 재무성과의 비교가능성을 향상시킬 것으로 예상됩니다.

연결실체가 기준서 제1118호를 적용하여 재무제표를 작성하는 경우 현행 재무제표와 유의적인 차이를 발생시킬 수 있는 주요 회계정책은 다음과 같습니다. 이러한 부분은 향후 발생할 모든 차이를 포함한 것은 아니며 추가적인 분석결과에 따라 변경될 수 있습니다.

[손익계산서 표시 등 변경]

기준서 제1118호는 손익계산서에 포함된 모든 수익과 비용을 영업 범주, 투자 범주, 재무 범주, 법인세 범주, 중단영업 범주의 다섯 가지 범주 중 하나로 분류하도록 합니다. 동 기준서는 투자, 재무, 법인세, 중단영업으로 분류되지 않은 모든 수익과 비용을 영업 범주로 분류하며 영업손익을 잔여 개념의 손익으로 정의하고 있습니다.

연결실체는 수익과 비용의 범주 분류를 위하여 주된 사업활동을 평가하여야 하며, 연결실체가 특정 유형의 자산 투자 또는 고객에 대한 금융제공을 주된 사업활동으로 영위하는 경우 해당 사업활동이 주된 사업활동이 아니었다면 투자 또는 재무 범주로 분류하였을 일부 수익과 비용을 영업 범주로 분류합니다.

이에 따른 영업손익은 수익에서 매출원가 및 판매비와관리비를 차감한 것으로 정의되는 현행 기준서 제1001호에 따른 영업손익과는 유의적인 차이가 있습니다. 기준서 제1118호는 현행 기준서 제1001호에 따라 산정된 영업손익을 주석으로 공시할 것을

요구하고 있으며, 기준서 제1118호에 따른 영업손익과 현행 기준서 제1001호에 따른 영업손익과의 차이 조정내역도 주석으로 공시해야 한다고 규정하고 있습니다.

또한 기준서 제1118호는 손익계산서에 영업 범주로 분류되는 모든 수익과 비용으로 구성되는 '영업손익', 영업손익과 투자 범주로 분류된 모든 수익과 비용으로 구성되는 '재무손익및법인세비용차감전손익', 그리고 '당기순손익'을 표시하도록 요구하고 있습니다. 다만 연결실체가 주된 사업활동으로 고객에게 금융을 제공하는 경우 회계정책 선택에 따라 '재무손익및법인세비용차감전손익' 표시는 적용되지 않을 수 있습니다.

[경영진이 정의한 성과측정치 공시 도입]

기준서 제1118호는 경영진이 정의한 성과측정치를 기업이 재무제표와 구분하여 공개적인 의사소통에 사용하고, 기업 전체의 재무성과 측면에 대한 경영진의 견해를 재무제표이용자에게 전달하기 위해 사용하며, 기준서 제1118호 문단 118에서 열거하지 않거나 기준서에서 표시·공시를 명시적으로 요구하지 않는 수익과 비용의 중간합계로 정의하고 정의하고 이와 관련된 공시 요구사항을 새롭게 도입하였습니다.

경영진이 정의한 성과측정치가 있는 경우 해당 지표를 보고하는 이유, 해당 지표의 산정 방법, 해당 지표와 기준서 제1118호에서 명시하는 가장 직접적으로 비교가능한 중간합계와의 조정내역, 각 조정항목의 법인세 효과, 비지배지분에 미치는 효과 등을 공시하여야 합니다.

[현금흐름 분류 등 변경]

한편 기준서 제1118호의 제정에 따라 기준서 제1007호 '현금흐름표'에 대한 일부 개정이 이루어졌으며, 동 개정에 따라 간접법에 따른 영업활동현금흐름 산정의 출발점이 당기순이익에서 영업손익으로 변경되었고, 이자 및 배당 관련 현금흐름에 대한 분류 선택권이 삭제되었습니다.

기준서 제1118호는 2027년 1월 1일 이후 최초로 시작되는 회계연도부터 적용해야 하며, 조기적용이 허용됩니다. 기업은 기준서 제1008호 '회계정책, 회계추정치 변경과 오류'에 따라 이 기준서를 소급 적용해야 하므로 2026년 12월 31일로 종료되는 회계연도의 비교정보는 기준서 제1118호에 따라 재작성됩니다. 기준서 제1118호 제정으로 인한 기준서 제1007호 및 제1033호의 개정 내용과 개정된 기준서 제1008호 및 제1107호는 기준서 제1118호가 적용되는 시점에 유효합니다.

연결실체는 기준서 제1118호의 의무적용일이 도래하지 않아 이를 적용하지 아니하였으며, 2027년 3월 31일 종료되는 기간의 첫 중간재무제표를 기준서 제1118호에 따라 보고할 예정입니다.

연결실체는 2026년 3월 31일 현재 입수 가능한 정보 등에 기초하여 기준서 제1118호의 적용 영향에 대한 전반적인 예비 평가를 수행 중에 있으며, 기준서의 채택이 연결실체의 순손익에 미치는 영향은 없으나 손익계산서의 수익과 비용을 새로운 범주로 분류하게 되어 영업손익의 계산 및 보고 방식에 영향을 미칠 것으로 예상합니다.

(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 추정 불확실성의 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 2025년 12월 31일로 종료하는 회계연도에 대한 연차연결재무제표와 동일합니다.

4. 영업부문

(1) 부문 구분의 근거

연결실체는 IT서비스 부문과 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	SQL컨설팅 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	1,885,276,830	1,924,037,660	3,809,314,490	(456,396,907)	3,352,917,583
내부매출액	(142,868,322)	(313,528,585)	(456,396,907)	456,396,907	-
외부매출액	1,742,408,508	1,610,509,075	3,352,917,583	-	3,352,917,583
유형자산감가상각비	4,217,357	88,779,942	92,997,299	(2,761,381)	90,235,918
무형자산상각비	214,480	5,975,192	6,189,672	289,337	6,479,009
사용권자산상각비	41,032,586	27,534,123	68,566,709	-	68,566,709
영업이익	15,257,824	68,495,984	83,753,808	(5,412,919)	78,340,889

(전분기)

(단위: 천원)

구 분	물류	IT서비스	합 계	연결실체내 부문간 내부거래조정	조정후 금액
총매출액	2,048,968,236	1,917,574,279	3,966,542,515	(476,778,935)	3,489,763,580
내부매출액	(159,546,448)	(317,232,487)	(476,778,935)	476,778,935	-
외부매출액	1,889,421,788	1,600,341,792	3,489,763,580	-	3,489,763,580
유형자산감가상각비	4,180,165	80,735,066	84,915,231	(2,494,975)	82,420,256
무형자산상각비	957,957	6,939,711	7,897,668	43,731	7,941,399
사용권자산상각비	36,460,635	28,082,352	64,542,987	-	64,542,987
영업이익	42,562,180	225,334,598	267,896,778	648,230	268,545,008

2) 지역별 정보

연결실체의 지역별 영업현황(소재지 기준)은 다음과 같습니다.

(외부매출액)

(단위: 천원)

구 분	당분기	전분기
국내	1,326,766,100	1,286,288,665
미주	781,940,513	890,667,981
유럽	441,707,590	414,505,171
아시아 및 아프리카(*)	621,381,174	682,227,801
중국	181,122,206	216,073,961
합 계	3,352,917,583	3,489,763,579

(*) 국내와 중국은 제외하였습니다.

(비유동자산(*1))

(단위: 천원)

구 분	당분기말	전기말
국내	2,658,034,077	2,700,463,700
미주	389,001,821	352,508,587
유럽	152,039,305	134,033,945
아시아 및 아프리카(*2)	97,070,100	101,435,636
중국	25,761,598	25,359,877
합 계	3,321,906,901	3,313,801,745

(*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 2,277,937백만원(전분기 : 2,468,879백만원)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	2,190,791,723	-	-	2,190,791,723	2,190,791,723
단기금융상품	4,414,526,955	-	-	4,414,526,955	4,414,526,955
기타포괄손익 - 공정가치측정금융자산	-	25,523,809	-	25,523,809	25,523,809
당기손익 - 공정가치측정금융자산	-	-	23,901,296	23,901,296	23,901,296
매출채권	1,709,794,082	-	-	1,709,794,082	1,709,794,082
미수금(*1)	18,160,993	-	-	18,160,993	18,160,993
기타(*2)	213,626,905	-	48,200,000	261,826,905	261,826,905
합 계	8,546,900,658	25,523,809	72,101,296	8,644,525,763	8,644,525,763

(*1) 계약자산을 제외한 금액입니다.

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

(금융부채)

(단위: 천원)

구 분	상각후원가측정 금융부채	기타부채	합 계	공정가치
매입채무 및 미지급금(*1)	642,955,059	-	642,955,059	642,955,059
미지급비용(*2)	635,804,819	-	635,804,819	635,804,819
리스부채	-	843,430,479	843,430,479	843,430,479
기타(*3)	253,730,189	-	253,730,189	253,730,189
합 계	1,532,490,067	843,430,479	2,375,920,546	2,375,920,546

(*1) 종업원 관련 경비 등 계약에 의하지 않은 부채 41,131백만원을 제외한 금액입니다.

(*2) 종업원 급여와 관련된 347,408백만원을 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	1,558,981,444	-	-	1,558,981,444	1,558,981,444
단기금융상품	4,821,250,715	-	-	4,821,250,715	4,821,250,715
기타포괄손익 - 공정가치측정금융자산	-	28,519,114	-	28,519,114	28,519,114
당기손익 - 공정가치측정금융자산	-	-	23,866,671	23,866,671	23,866,671
매출채권	1,789,679,931	-	-	1,789,679,931	1,789,679,931
미수금	28,992,014	-	-	28,992,014	28,992,014
기타(*)	206,639,440	-	48,200,000	254,839,440	254,839,440
합 계	8,405,543,544	28,519,114	72,066,671	8,506,129,329	8,506,129,329

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

(금융부채)

(단위: 천원)

구 분	상각후원가측정 금융부채	기타부채	합 계	공정가치
매입채무 및 미지급금(*1)	640,791,668	-	640,791,668	640,791,668
미지급비용(*2)	566,238,653	-	566,238,653	566,238,653
리스부채	-	817,091,708	817,091,708	817,091,708
기타(*3)	1,720,662	-	1,720,662	1,720,662
합 계	1,208,750,983	817,091,708	2,025,842,691	2,025,842,691

(*1) 종업원 관련 경비 등 계약에 의하지 않은 부채 37,699백만원을 제외한 금액입니다.

(*2) 종업원 급여와 관련된 421,102백만원을 제외한 금액입니다.

(*3) 기타는 미지급배당금, 예수보증금으로 구성되어 있습니다.

6. 공정가치

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

(1) 공정가치 서열체계

연결실체는 연결채무상대표에 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 투입 변수. 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	-	296,622	25,227,187	25,523,809
당기손익-공정가치측정금융자산	-	612,557	23,288,739	23,901,296
기타비유동자산	-	-	48,200,000	48,200,000
합 계	-	909,179	96,715,926	97,625,105

(전기말) (단위: 천원)

구 분	수준1	수준2	수준3	합 계
기타포괄손익-공정가치측정금융자산	-	297,146	28,221,968	28,519,114
당기손익-공정가치측정금융자산	-	612,231	23,254,440	23,866,671
기타비유동자산	-	-	48,200,000	48,200,000
합 계	-	909,377	99,676,408	100,585,785

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 정

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

(단위: 천원)

구 분	당분기	전분기
기초 금액	99,676,408	92,243,340
취득	2,026,680	-
처분	(6,335,538)	-
당기손익으로 인식된 손익	34,299	31,562
기타포괄손익으로 인식된 손익	1,314,077	-
분기말 금액	96,715,926	92,274,902

(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

연결실체는 수준 3으로 분류된 기타포괄손익-공정가치측정금융자산에 대하여 합리적인 평가모형과 적절한 추정치를 사용하여 산정한 금액을 공정가치로 보아 평가하고 있습니다.

(5) 가치평가기법 및 투입변수

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

(당분기말)

(단위: 천원)

구 분		공정가치	수준	가치평가기법	투입변수	투입변수 범위 (가중평균)
기타포괄손익-공정가치측정금융자산						
SVC 76호 신기술 사업투자조합	비시장성 유가증권	2,126,680	3	순자산가치법	순자산의 공정가치	-
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)
기타비유동자산						
기업은행	동반성장협력대출 상생펀드	48,200,000	3	현금흐름할인법	할인율	3.00%~3.70% (3.35%)

7. 공정가치측정금융자산

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

(단위: 천원)

구 분	당분기			전분기		
	기타포괄손익 -공정가치측정금융자산	당기손익 -공정가치측정금융자산	합 계	기타포괄손익 -공정가치측정금융자산	당기손익 -공정가치측정금융자산	합 계
기초 금액	28,519,114	23,866,671	52,385,785	22,521,632	22,922,213	45,443,845
취득	2,026,680	-	2,026,680	-	-	-
처분	(6,335,538)	-	(6,335,538)	-	-	-
평가손익	1,313,553	34,625	1,348,178	(272,997)	35,404	(237,593)
분기말 금액	25,523,809	23,901,296	49,425,105	22,248,635	22,957,617	45,206,252

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

(단위: 천원)

구 분	당분기말	전기말
상장주식(*)	296,622	297,147
비상장주식 등(*)	25,227,187	28,221,968
합 계	25,523,809	28,519,115

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

1) 상장주식(관계기업투자주식 제외)

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

(단위: 천원, 주)

구 분	당분기말			전기말
	보유주식수	지분율(%)	장부금액	장부금액
(주)인터로이드(*)	174,998	5.71	296,622	297,147

(*) 해당 지분은 코넥스 시장에 상장되어 있습니다.

2) 비상장주식(관계기업투자주식 제외)

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

(단위: 천원, 주)

구 분	당분기말			전기말
	보유주식수	지분율(%)	장부금액	장부금액
Mistral AI	345,825	0.10	15,710,883	15,710,883
Vizion API	1,829,290	9.23	7,174,498	7,174,498
Nozomi Networks, Inc.	-	-	-	5,021,460
SVC 76호 신기술사업투자조합	-	6.67	2,126,680	100,000
기타	-	-	215,126	215,127
합 계	-	-	25,227,187	28,221,968

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

(단위: 천원)

구 분	당분기말	전기말
조합출자금	4,644,893	4,610,594
비상장주식	18,643,846	18,643,846
기타	612,557	612,230
합 계	23,901,296	23,866,670

(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	69,268,934	1,313,553	-	70,582,487
	자본에 가감되는 법인세효과			(17,492,552)
				53,089,935

(전분기)

(단위: 천원)

구 분	기초 금액	평가액	손익반영액	분기말 금액
평가손익	63,371,452	(272,997)	-	63,098,455
	자본에 가감되는 법인세효과			(15,990,319)
				47,108,136

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
(주)동아닷컴(*1)	국내	인터넷 미디어 사업	18.97	1,306,377	5,679,968	5,636,311
(주)동아미디어엔(*2)	국내	원격교육 시스템 및 콘텐츠 제공	18.01	971,068	1,063,367	948,605
세리정보기술(주)	국내	금융정보시스템 개발	29.00	4,190,500	6,823,894	6,523,506
iMarket Asia Co., Ltd.	중국	인터넷유통업	40.56	18,799,534	28,234,611	26,852,699
CMC Corporation	베트남	IT 서비스 기업	29.77	54,554,914	77,452,219	72,932,720
(주)인포와이즈(*3)	국내	S/W 자문, 개발 및 공급업	49.09	139,644	87,570	-
합 계				79,962,037	119,341,629	112,893,841

(*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.

(*3) 당분기 중 지분 일부 매각에 따라 지배력을 상실하였으며, 유의적인 영향력을 보유하므로 관계기업투자주식으로 분류하였습니다.

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

(단위: 천원)

구 분	보유주식수	주당시장가격	공정가치	장부금액
CMC Corporation	69,343,171주	1,653원	114,624,262	77,452,219

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

(당분기)

(단위: 천원)

구 분	기초 금액	지분법 변동 내역				분기말 금액
		지분법손익	지분법자본변동	취득	기타(*)	
(주)동아닷컴	5,636,311	106,857	-	-	(63,200)	5,679,968
(주)동아미디어엔	948,605	114,762	-	-	-	1,063,367
세리정보기술(주)	6,523,506	300,388	-	-	-	6,823,894
iMarket Asia Co., Ltd.	26,852,699	(297,077)	1,678,989	-	-	28,234,611
CMC Corporation	72,932,720	1,013,813	3,505,686	-	-	77,452,219
(주)인포와이즈	-	(52,074)	-	139,644	-	87,570
합 계	112,893,841	1,186,669	5,184,675	139,644	(63,200)	119,341,629

(*) 관계기업의 배당으로 인한 증감입니다.

(전분기)

(단위: 천원)

구 분	기초 금액	지분법 변동 내역			분기말 금액
		지분법손익	지분법자본변동	기타(*)	
(주)동아닷컴	5,182,445	124,613	-	(63,200)	5,243,858
(주)동아미디어엔	494,327	103,313	-	-	597,640
세리정보기술(주)	5,927,755	268,827	-	-	6,196,582
iMarket Asia Co., Ltd.	27,353,933	52,671	(45,604)	-	27,361,000
CMC Corporation	71,919,635	821,134	(598,043)	-	72,142,726
합 계	110,878,095	1,370,558	(643,647)	(63,200)	111,541,806

(*) 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	(주)인포와이즈
요약 재무상태표: 당분기말						
유동자산	18,154,777	7,019,911	9,521,695	90,337,166	329,996,977	976,527
비유동자산	12,719,396	1,951,690	7,899,643	1,210,614	259,697,731	148,267
자산 계	30,874,173	8,971,601	17,421,338	91,547,780	589,694,708	1,124,794
유동부채	2,573,316	3,023,754	4,445,541	47,842,948	208,526,546	688,746
비유동부채	161,649	43,533	-	77,723	149,918,699	336,106
부채 계	2,734,965	3,067,287	4,445,541	47,920,671	358,445,245	1,024,852
자본 계	28,139,208	5,904,314	12,975,797	43,627,109	231,249,463	99,942
지배기업 소유주지분	28,139,208	5,904,314	12,975,797	35,021,138	185,412,103	99,942
비지배지분	-	-	-	8,605,971	45,837,360	-
요약 포괄손익계산서: 당분기						
매출	2,312,687	3,249,225	7,471,104	75,322,455	79,588,563	245,362
분기순이익	529,383	637,215	1,035,820	(907,517)	5,047,553	(106,075)
기타포괄손익	-	-	-	2,923,707	10,383,815	-
총포괄손익	529,383	637,215	1,035,820	2,016,190	15,431,368	(106,075)
수령배당금	63,200	-	-	-	-	-

(단위: 천원)

구 분	(주)동아닷컴	(주)동아미디어엔	세리정보기술(주)	iMarket Asia Co., Ltd.	CMC Corporation
요약 재무상태표: 전기말					
유동자산	20,337,641	6,601,383	10,129,385	91,379,466	311,535,947
비유동자산	10,298,435	1,092,682	7,539,763	1,157,417	239,283,045
자산 계	30,636,076	7,694,065	17,669,148	92,536,883	550,818,992
유동부채	2,662,035	2,426,967	5,729,172	50,853,420	195,925,364
비유동부채	51,115	-	-	72,544	139,075,534
부채 계	2,713,150	2,426,967	5,729,172	50,925,964	335,000,898
자본 계	27,922,926	5,267,098	11,939,976	41,610,919	215,818,094
지배기업 소유주지분	27,922,926	5,267,098	11,939,976	33,408,281	173,241,568
비지배지분	-	-	-	8,202,638	42,576,526
요약 포괄손익계산서: 전분기					
매출	2,307,900	3,086,215	7,828,295	92,348,866	65,243,808
분기순이익	617,348	573,639	926,989	179,191	3,923,009
기타포괄손익	-	-	-	(32,441)	(2,857,178)
총포괄손익	617,348	573,639	926,989	146,750	1,065,831
수령배당금	63,200	-	-	-	-

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

(당분기말)

(단위: 천원)

구 분	(주)동아닷컴	(주)동아미디어엔	세리정보기술(주)	iMarket Asia Co., Ltd.	CMC Corporation	(주)인포와이즈
자본	28,139,208	5,904,314	12,975,796	35,021,138	185,412,103	99,942
지분율(%)	18.97	18.01	29.00	40.56	29.77	49.09
순자산지분해당액	5,679,968	1,063,367	3,762,981	14,204,574	55,204,006	49,062
투자차액	-	-	3,060,913	14,030,037	22,248,213	38,508
관계기업 장부금액	5,679,968	1,063,367	6,823,894	28,234,611	77,452,219	87,570

(전기말)

(단위: 천원)

구 분	(주)동아닷컴	(주)동아미디어엔	세리정보기술(주)	iMarket Asia Co., Ltd.	CMC Corporation
자본	27,922,925	5,267,099	11,939,976	33,408,281	173,241,568
지분율(%)	18.97	18.01	29.00	40.56	29.77
순자산지분해당액	5,636,311	948,605	3,462,593	13,550,399	51,576,247
투자차액	-	-	3,060,913	13,302,300	21,356,473
관계기업 장부금액	5,636,311	948,605	6,523,506	26,852,699	72,932,720

9. 종속기업

(1) 당분기말 및 전기말 현재 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 공급업	6,500,000	-	6,500,000	56.52	국내	-
	(주)멀티캠퍼스	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
	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(*2)	SI S/W 개발	4,385,662	-	4,385,662	35.48	국내	-
미주	Samsung SDS America, Inc.	시스템구축 및 물류서비스업	5,500,000	-	5,500,000	100.00	미국	-
	SAMSUNG SDS GSCL Canada, Ltd.	물류서비스업	10,000	-	10,000	100.00	캐나다	-
	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	-

지역	종속기업명	업종	투자주식수(주)			연결실체 소유 지분율(*1)(%)	소재지	종속기업 보유비율(%)
			당사	종속기업	계			
	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	물류서비스업	412	429	841	100.00	인도네시아	51.01
	Samsung SDS Global SCL Philippines Co., Ltd.Inc.	물류서비스업	20,999,995	3	20,999,998	99.99	필리핀	0.01
	Samsung SDS Global SCL Thailand Co.,Ltd	물류서비스업	879,988	12	880,000	100.00	태국	0.01
	SAMSUNG SDS Malaysia Sdn.Bhd.	시스템구축 및 물류서비스업	2,099,998	2	2,100,000	100.00	말레이시아	0.01
	SAMSUNG SDS Global SCL Australia Pty.,Ltd.	물류서비스업	1,000	-	1,000	100.00	호주	-
	SDS-AQUITECH CO., Ltd.(*3)	물류서비스업	109,999	-	109,999	49.99	태국	-
	ALS SDS Joint Stock Company	물류서비스업	739,500	-	739,500	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	-
	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	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 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) 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	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)	SI S/W 개발	4,385,662	-	4,385,662	35.48	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
Samsung SDS Rus Limited Liability Company	시스템구축 및 물류서비스업	-	-	-	100.00	러시아	0.01	

지역	종속기업명	업종	투자주식수(주)			연결실체 소유 지분율(*1)(%)	소재지	종속기업 보유비율(%)
			당사	종속기업	계			
아주	Samsung SDS Asia Pacific Pte, Ltd.	시스템구축 및 물류서비스업	31,000,000	-	31,000,000	100.00	싱가포르	-
	Samsung Data Systems India Private Limited	시스템구축 및 물류서비스업	6,329,999	1	6,330,000	100.00	인도	0.01
	Samsung SDS Vietnam Co., Ltd.	시스템구축 및 물류서비스업	-	-	-	100.00	베트남	-
	PT. Samsung SDS Global SCL Indonesia(*3)	물류서비스업	412	-	412	48.99	인도네시아	-
	Samsung SDS Global SCL Philippines Co., Ltd.Inc.	물류서비스업	20,999,995	3	20,999,998	99.99	필리핀	-
	Samsung SDS Global SCL Thailand Co.,Ltd	물류서비스업	879,988	12	880,000	100.00	태국	0.01
	SAMSUNG SDS Malaysia Sdn.Bhd.	시스템구축 및 물류서비스업	2,099,998	2	2,100,000	100.00	말레이시아	0.01
	SAMSUNG SDS Global SCL Australia Pty.,Ltd.	물류서비스업	1,000	-	1,000	100.00	호주	-
	SDS-ACUTECH CO., Ltd.(*4)	물류서비스업	109,999	-	109,999	49.99	태국	-
	ALS SDS Joint Stock Company	물류서비스업	739,500	-	739,500	51.00	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 지분율을 보유하고 있으나 다른 의결권 보유자보다 유의적으로 많은 의결권을 보유하고 있고, 다른 주주들이 널리 분산되어 있는 점을 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.

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

(당분기)

(단위: 천원)

종속기업명	당분기말			당분기	
	자 산	부 채	자 본	매 출	분기순이익 (손실)
(주)시큐아이	218,834,231	46,951,267	171,882,964	39,593,619	3,339,464
(주)멀티캠퍼스	295,519,854	91,083,490	204,436,364	74,713,640	451,926
에스코어(주)	123,436,055	28,553,932	94,882,123	35,812,845	3,146,191
(주)미라콤아이앤씨	147,987,461	35,718,822	112,268,639	62,101,710	(2,985,898)
(주)엠로	145,554,963	22,920,592	122,634,371	14,757,259	(2,498,332)
Samsung SDS America, Inc.	1,394,982,077	579,019,515	815,962,562	515,832,104	12,296,746
LANGUAGE TESTING INTERNATIONAL, INC.	39,075,645	9,004,684	30,070,961	10,780,900	1,264,229
Samsung SDS Europe, Ltd.	558,903,728	223,404,639	335,499,089	165,954,712	6,005,552
Samsung SDS Global SCL Hungary, Kft.	104,034,343	41,320,824	62,713,519	46,684,383	559,759
Samsung SDS Global SCL Slovakia, S.R.O.	153,686,656	93,943,447	59,743,209	63,269,248	544,209
Samsung SDS Global SCL Poland Sp. Z.o.o.	83,837,084	53,915,915	29,921,169	50,399,847	566,216
Samsung SDS Global SCL Netherlands Cooperatief U.A.	243,164,916	255,326,665	(12,161,749)	90,190,953	(2,933,410)
Samsung SDS Asia Pacific Pte, Ltd.	279,154,796	83,789,238	195,365,558	52,858,766	2,140,071
Samsung Data Systems India Private Limited	324,348,804	133,862,948	190,485,856	99,384,369	10,591,686
Samsung SDS Vietnam Co., Ltd.	374,519,606	179,930,485	194,589,121	291,457,205	13,044,191
PT. Samsung SDS Global SCL Indonesia	51,018,291	18,564,835	32,453,456	19,623,466	1,156,366
Samsung SDS Global SCL Thailand Co.,Ltd	136,293,045	36,411,079	99,881,966	61,950,221	1,763,117
Samsung SDS Malaysia Sdn.Bhd.	76,160,671	39,016,441	37,144,230	29,237,870	1,150,822
ALS SDS Joint Stock Company	37,042,297	8,020,643	29,021,654	23,479,628	841,837
Samsung SDS China Co., Ltd.	945,648,706	208,442,139	737,206,567	211,276,160	8,270,705
Samsung SDS Mexico, S.A. de C.V.	194,846,895	174,318,042	20,528,853	117,483,226	(7,750,215)
Samsung SDS Latin America Tecnologia E Logistica LTDA	286,046,417	132,008,892	154,037,525	90,387,883	8,128,702

(전기)

(단위: 천원)

종속기업명	전기말			전분기	
	자 산	부 채	자 본	매 출	분기순이익 (손실)
(주)시큐아이	210,336,332	36,602,312	173,734,020	41,303,540	6,457,908
(주)멀티캠퍼스	296,484,137	84,315,324	212,168,813	69,999,810	3,707,658
에스코어(주)	125,613,315	33,825,013	91,788,302	24,127,904	3,874,515
(주)미라콤아이앤씨	149,032,256	33,274,854	115,757,402	62,564,817	(1,988,951)
(주)엠로	149,290,822	24,871,104	124,419,718	19,842,576	1,152,631
Samsung SDS America, Inc.	1,292,544,192	530,910,978	761,633,214	593,288,206	14,364,755
LANGUAGE TESTING INTERNATIONAL, INC.	33,954,692	6,681,627	27,273,065	9,276,087	764,181
Samsung SDS Europe, Ltd.	531,962,940	212,512,845	319,450,095	155,345,918	5,546,696
Samsung SDS Global SCL Hungary, Kft.	85,602,304	24,834,341	60,767,963	32,134,684	(1,161,008)
Samsung SDS Global SCL Slovakia, S.R.O.	158,943,816	101,393,928	57,549,888	65,767,294	733,881
Samsung SDS Global SCL Poland Sp. Z.o.o.	81,944,626	52,953,047	28,991,579	50,489,023	18,808
Samsung SDS Global SCL Netherlands Cooperatief U.A.	220,086,325	229,053,784	(8,967,459)	80,843,417	(876,036)
Samsung SDS Asia Pacific Pte, Ltd.	273,506,593	89,245,358	184,261,235	48,412,474	1,172,001
Samsung Data Systems India Private Limited	332,574,198	153,365,590	179,208,608	114,670,334	11,111,777
Samsung SDS Vietnam Co., Ltd.	346,258,883	173,956,438	172,302,445	319,156,684	14,547,252
PT. Samsung SDS Global SCL Indonesia	48,474,366	18,436,646	30,037,720	17,747,487	937,116
Samsung SDS Global SCL Thailand Co.,Ltd	123,235,686	26,138,770	97,096,916	77,969,510	2,188,015
Samsung SDS Malaysia Sdn.Bhd.	53,262,656	19,297,510	33,965,146	26,934,248	789,174
ALS SDS Joint Stock Company	31,973,882	5,189,095	26,784,787	27,599,408	521,484
Samsung SDS China Co., Ltd.	902,547,239	220,630,156	681,917,083	258,070,813	9,527,073
Samsung SDS Mexico, S.A. de C.V.	186,244,390	159,136,644	27,107,746	134,228,879	1,470,110
Samsung SDS Latin America Tecnologia E Logistica LTDA.	221,798,580	89,425,072	132,373,508	93,684,042	9,472,567

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

구분	지역	종속기업명	사유
제외	국내	(주)인포와이즈	지분 일부 매각에 따른 지배력 상실
	아주	SDS-MP Logistics Joint Stock Company	청산

10. 유형자산

당분기 및 전분기 중 유형자산 장부금액의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당분기	전분기
기초 금액	1,751,721,234	1,773,892,204
취득	70,286,168	61,981,005
처분	(3,981,003)	(189,938)
감가상각비	(90,235,918)	(82,420,256)
기타(*)	6,485,266	2,036,186
분기말 금액	1,734,275,747	1,755,299,201

(*) 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	824,201,123	814,126,339
취득	8,655,237	9,354,259
무형자산상각비	(6,479,009)	(7,941,399)
기타(*)	920,927	103,826
분기말 금액	827,298,278	815,643,025

(*) 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
	세리시이오	6,458,968	6,458,968
	Language Testing International, Inc.	5,452,998	5,170,150
	시큐아이	23,759,221	23,759,221
	기타	2,400,000	2,400,000
소 계		650,845,027	650,562,179
물류서비스	이엑스이씨앤티	7,283,816	7,283,816
합 계		658,128,843	657,845,995

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	3,437,526	(53,444)	3,384,082
합 계	38,171,970	(53,444)	38,118,526

(전기말)

(단위: 천원)

구 분	취득금액	감가상각누계액	장부금액
토지	34,734,444	-	34,734,444
집합건물	3,437,526	(31,529)	3,405,997
합 계	38,171,970	(31,529)	38,140,441

(2) 당분기 및 전분기 중 투자부동산의 변동내역은 다음과 같습니다.

(당분기)

(단위: 천원)

구 분	기초	취득	감가상각	처분	분기말
토지	34,734,444	-	-	-	34,734,444
집합건물	3,405,997	-	(21,915)	-	3,384,082

구 분	기초	취득	감가상각	처분	분기말
합 계	38,140,441	-	(21,915)	-	38,118,526

(전분기)

(단위: 천원)

구 분	기초	취득	감가상각	처분	분기말
토지	34,734,444	-	-	-	34,734,444
집합건물	89,476	-	(1,030)	-	88,446
합 계	34,823,920	-	(1,030)	-	34,822,890

(3) 당분기 및 전분기 중 투자부동산과 관련하여 인식한 임대수익은 없으며, 직접 관련된 비용은 감가상각비 당분기 22백만원 및 전분기 1백만원입니다.

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

(단위: 천원)

구 분	공정가치
토지	34,734,444
집합건물	3,437,526

13. 리스

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

(당분기말) (단위: 천원)

구 분	건물	기계장치	차량운반구	기타	합계
취득금액	1,650,499,814	68,572,666	21,378,692	394,601	1,740,845,773
감가상각누계액	(944,955,400)	(22,293,744)	(13,008,841)	(254,912)	(980,512,897)
장부금액	705,544,414	46,278,922	8,369,851	139,689	760,332,876

(전기말) (단위: 천원)

구 분	건물	기계장치	차량운반구	기타	합계
취득금액	1,605,897,508	35,245,259	19,869,580	372,055	1,661,384,402
감가상각누계액	(893,096,387)	(18,278,957)	(11,916,452)	(213,219)	(923,505,015)
장부금액	712,801,121	16,966,302	7,953,128	158,836	737,879,387

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

(당분기) (단위: 천원)

구 분	건물	기계장치	차량운반구	기타	합계
기초금액	712,801,121	16,966,302	7,953,128	158,836	737,879,387
취득액	35,670,305	28,981,038	5,968,119	-	70,619,462
감가상각비	(62,331,994)	(4,607,726)	(1,597,179)	(29,810)	(68,566,709)
재측정 등(*)	19,404,982	4,939,308	(3,954,217)	10,663	20,400,736
분기말금액	705,544,414	46,278,922	8,369,851	139,689	760,332,876

(*) 환율변동으로 인한 증감액을 포함하고 있습니다.

(전분기) (단위: 천원)

구 분	건물	기계장치	차량운반구	기타	합계
기초금액	881,985,584	26,174,846	8,012,406	144,321	916,317,157
취득액	14,134,748	1,371,804	973,068	-	16,479,620
감가상각비	(59,202,917)	(4,121,289)	(1,191,368)	(27,413)	(64,542,987)
재측정 등(*)	5,944,240	165,665	100,328	9,109	6,219,342
분기말금액	842,861,655	23,591,026	7,894,434	126,017	874,473,132

(*) 환율변동으로 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 91,020백만원 증가하였습니다.

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

(단위: 천원)

구 분	당분기	전분기
사용권자산 감가상각비	68,566,709	64,542,987
리스부채 이자비용	11,471,858	12,473,449
단기/소액자산리스 관련 비용	8,374,231	7,818,533
사용권자산의 전대리스에서 생기는 수익	65,617	96,233

당분기 및 전분기 중 리스로 인한 총 현금유출 금액은 각각 84,350백만원 및 75,822백만원 입니다.

14. 리스부채

(1) 리스계약

연결실체는 건물 및 차량운반구 등을 리스로 이용하고 있습니다. 사용권자산 장부금액 760,333백만원(전기말 : 737,879백만원)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	280,293,103	262,156,157
비유동부채	563,137,376	554,935,551
합 계	843,430,479	817,091,708

(3) 당분기말 및 전기말 현재 리스부채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당분기말	전기말
1년 이내	289,995,784	267,813,587
1년 초과 2년 이내	229,261,268	214,895,804
2년 초과 3년 이내	170,573,140	165,120,617
3년 초과 4년 이내	116,813,466	116,196,107
4년 초과 5년 이내	55,972,734	63,550,848
5년 초과	93,960,504	100,142,804
소계	956,576,896	927,719,767
차감: 현재가치 조정금액	(113,146,417)	(110,628,059)
금융리스부채의 현재가치	843,430,479	817,091,708

15. 충당부채

(1) 당분기말 및 전기말 현재 충당부채의 내역은 다음과 같습니다.

(당분기말)

(단위: 천원)

구 분	유동	비유동	합 계
하자보수총당부채	128,878	-	128,878
판매보증총당부채	1,403,338	-	1,403,338
복구총당부채	2,101,777	29,404,693	31,506,470
온실가스배출총당부채	234,903	-	234,903
기타(*)	65,962	1,244,001	1,309,963
합 계	3,934,858	30,648,694	34,583,552

(*) 브라질 해외법인 등에 대한 소송 관련 총당부채입니다.

(전기말)

(단위: 천원)

구 분	유동	비유동	합 계
하자보수총당부채	183,814	-	183,814
프로젝트손실총당부채	264,225	-	264,225
판매보증총당부채	1,520,861	-	1,520,861
복구총당부채	2,733,155	28,317,635	31,050,790
온실가스배출총당부채	234,903	-	234,903
기타(*)	73,389	1,003,350	1,076,739
합 계	5,010,347	29,320,985	34,331,332

(*) 브라질 해외법인 등에 대한 소송 관련 총당부채입니다.

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

(당분기)

(단위: 천원)

구 분	내역	기초 금액	전입액	사용액	환입액	기타(*)	분기말 금액
하자보수충당부채	①	183,814	-	-	(54,936)	-	128,878
프로젝트손실충당부채	②	264,225	-	-	(264,225)	-	-
판매보증충당부채	③	1,520,861	42,199	-	(159,722)	-	1,403,338
복구충당부채	④	31,050,790	1,136,086	(989,740)	-	309,334	31,506,470
온실가스배출충당부채	⑤	234,903	-	-	-	-	234,903
기타	⑥	1,076,739	711,870	(24,670)	(558,945)	104,969	1,309,963
합 계		34,331,332	1,890,155	(1,014,410)	(1,037,828)	414,303	34,583,552

(*) 환율변동으로 인한 효과 등이 포함되어 있습니다.

(전분기)

(단위: 천원)

구 분	내역	기초 금액	전입액	사용액	환입액	기타(*)	분기말 금액
하자보수충당부채	①	274,378	156,498	-	-	-	430,876
프로젝트손실충당부채	②	88,388	2,500	-	(39,824)	-	51,064
판매보증충당부채	③	2,254,552	34,708	-	(321,255)	-	1,968,005
복구충당부채	④	29,817,651	1,207,129	(959,299)	-	(3,640)	30,061,841
온실가스배출충당부채	⑤	203,562	-	-	-	-	203,562
기타	⑥	944,656	405,061	(513,388)	-	58,387	894,716
합 계		33,583,187	1,805,896	(1,472,687)	(361,079)	54,747	33,610,064

(*) 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 사후 서비스 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 운영하고 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 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.

당분기말 및 전기말 현재 연결실체가 보유한 변동금리부 차입금은 없습니다.

(2) 신용위험

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

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

(3) 유동성위험

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

이에 따라 연결실체는 필요로 하는 현금성자산 등 운전자본 필요액을 추정 및 관리하고 있으며 일정 기준 이상의 은행에 자금을 예치 및 조달하고 있습니다. 이와는 별도로 유동성위험에 대비하여 연결실체는 무역금융 및 당좌차월 한도를 확보하고 있습니다. 또한, 대규모 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.

당분기말 및 전기말 현재 연결실체의 부채비율은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당분기말	전기말
부채	3,450,240,116	3,190,804,216
자본	10,246,366,356	10,262,899,983
부채비율	33.67%	31.09%

17. 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, EGP, INR, IDR, MYR, USD, VND, HKD)

구 분	금융기관	통화	당분기말	
			한도금액	실행금액
외화지급보증(한도거래)	하나은행(*1)	USD	13,000,000	-
		CNY	50,000,000	4,000,000
	우리은행	USD	20,000,000	-
	신한은행	USD	7,700,000	2,142,468
		VND	90,278,500,000	75,030,100,000
	홍콩상하이은행	USD	10,000,000	-
	INR	200,000,000	831,288	
외화지급보증(건별거래)	씨티은행	EUR	98,730	98,730
	신한은행	VND	14,350,000,000	14,350,000,000
	홍콩상하이은행	AUD	8,202,374	8,202,374
	Bank of America	USD	6,327,439	6,327,439
	Turkish Economy Bank	USD	25,000	25,000
현지금융보증	홍콩상하이은행	INR	60,000,000	-
		USD	2,500,000	-
	Commerzbank AG	EUR	5,500,000	4,779,907
	Royal Bank of Canada	USD	600,000	-
	씨티은행	USD	USD 48,500,000	182,829
		EUR		7,076,722
		HKD		2,000,000
		MYR		190,000
		AED		184,000
		EGP		550,000
IDR	250,000,000			
포괄외화지급보증	국민은행	USD	20,000,000	-
하자보증보험 등	서울보증보험(*2)	KRW	10,443,040	10,443,040
계약이행 및 하자보증 등	씨티은행	EUR	1,769,000	1,769,000
	신한은행	USD	877,500	877,500
		VND	2,993,430,000	2,993,430,000
	소프트웨어공제조합(*3)	KRW	199,988,590	199,988,590

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

(*2) 당사는 관련하여 15백만원을 담보로 제공하고 있습니다.

(*3) 연결실체는 관련하여 출자금 4,009백만원을 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	20,000,000	-
당좌차월약정	우리은행 외 4개	KRW	75,330,000	-
전자결제약정	하나은행 외 3개	KRW	340,000,000	63,327,566
	씨티은행	USD	125,800,000	279,050
외상매출채권 할인약정	씨티은행	USD	36,000,000	-

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

3) 당분기말 출자약정에 대한 사항은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

약정처	계약상 출자약정금액	출자액
SMC 76호 신기술사업투자조합	20,000,000	2,126,680

(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 합

의하였습니다. 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 재무상태표의 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, USD)

구 분	당분기말	
		KRW
공급자금융약정	USD	279,050
금융기관이 공급자에게 대금을 지급한 공급자금융약정	-	-

공급자금융약정 매입채무는 단기성으로 장부금액이 공정가치의 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 참가적 무의결권 우선주식을 50,000,000주 범위 내에서 발행할 수 있도록 하고 있으며, 보통주식으로 전환할 수 있는 전환사채를 1조 5천억원의 범위 내에서(전환권 행사로 발행하는 주식은 발행시에 이사회 결의에 의하여 정하는 바에 따라 보통주식 또는 우선주식으로 하고) 주주 이외의 자에게 발행할 수 있도록 하고 있습니다.

보고기간종료일 현재 발행된 참가적 무의결권 우선주식과 전환사채, 신주인수권부사채는 없습니다.

19. 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	8,325,419,825	8,479,786,046
합 계	8,375,863,082	8,530,229,303

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

(단위: 천원)

구 분	당분기말	전기말
기타포괄손익-공정가치측정금융자산 평가손익	53,089,935	51,550,720
지분법자본변동	14,350,425	9,165,751
부의지분법자본변동	(2,772,218)	(2,772,218)
해외사업환산손익	451,882,653	309,697,992
자기주식	(1,592,531)	(1,592,531)
기타자본조정	78,994,308	64,132,059
확정급여제도재측정손익	(386,328,879)	(380,460,256)
합 계	207,623,693	49,721,517

(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 미만단주 취득으로 551주를 취득하였으며, 향후 시장상황에 따라 처분할 예정입니다.

21. 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	132,407,752	130,978,152
기간에 걸쳐 인식하는 수익		
IT서비스	1,478,101,323	1,469,363,640
물류서비스	1,742,408,508	1,889,421,788
기간에 걸쳐 인식하는 수익 소계	3,220,509,831	3,358,785,428
합 계	3,352,917,583	3,489,763,580

(2) 당분기말 및 전기말 현재 계약자산의 잔액은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당분기말	전기말
소프트웨어설치용역 등	906,780,263	791,995,632
차감: 손실충당금	(12,268,172)	(13,936,920)
합 계	894,512,091	778,058,712
유동	894,512,091	778,058,712
비유동	-	-
합 계	894,512,091	778,058,712

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

(단위: 천원)

구 분	당분기	전분기
기초금액	13,936,920	16,311,759
손실충당금의 증감	(1,668,748)	(3,739,218)
기말금액	12,268,172	12,572,541

(4) 당분기말 및 전기말 현재 계약원가의 잔액은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당분기말	전기말
계약이행원가	184,048,205	127,143,182

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

(5) 당분기말 및 전기말 현재 계약부채의 잔액은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당분기말	전기말
소프트웨어설치용역 등(*)	207,912,840	214,282,943
합 계	207,912,840	214,282,943
유동	205,428,692	212,562,194
비유동	2,484,148	1,720,749
합 계	207,912,840	214,282,943

(*) 소프트웨어설치용역 등과 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)

구 분	당분기	전분기
소프트웨어설치용역 등	164,056,182	184,364,677

(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.

(당분기)

(단위: 천원)

구분	추정총계약수익의 변동	추정총계약원가의 변동	당기 손익에 미치는 영향	미래 손익에 미치는 영향	계약자산 변동
소프트웨어설치용역 등	66,762,296	44,416,059	6,066,242	16,279,995	6,066,242

(전기)

(단위: 천원)

구분	추정총계약수익의 변동	추정총계약원가의 변동	당기 손익에 미치는 영향	미래 손익에 미치는 영향	계약자산 변동
소프트웨어설치용역 등	66,489,336	41,338,545	16,762,785	8,388,006	16,762,785

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 397,514백만원으로, 최초 계약기간 1년 이내인 건들은 제외된 금액입니다.

22. 판매비와 관리비

당분기 및 전분기 중 판매비와 관리비의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당분기	전분기
급여	148,563,930	139,179,245
퇴직급여(*1)	34,162,817	10,269,487
복리후생비	35,269,610	32,207,259
감가상각비	3,084,479	4,304,724
사용권자산 감가상각비	12,155,165	12,373,263
무형자산상각비	1,031,350	717,254
수선유지비	1,260,708	1,569,818
소모품비	1,808,005	1,003,934
수도광열비	734,577	767,830
외주비	13,347,506	12,618,300
여비교통비	3,081,780	3,078,722
통신비	1,019,918	800,299
보험료	1,336,163	1,112,707
지급수수료	17,070,840	18,281,496
광고선전비	698,789	761,992
임차료	6,399,330	6,728,965
도서인쇄비	123,487	119,928
접대비	1,717,581	1,886,812
회의비	582,799	622,116
교육훈련비	2,832,507	3,888,575
행사비	835,849	592,057
서비스비	752,414	184,010
경상연구개발비	23,422,902	20,642,370
기타	4,356,486	3,488,737
합 계	315,648,992	277,199,900

(*1) 연결실체는 평균임금 범위에 관한 국내 대법원 판결을 반영하여 퇴직급여제도 산정 기준을 재검토하였으며, 이에 따른 영향을 당분기 퇴직급여(판매관리비 241억원, 매출원가 879억원)에 반영하였습니다.

23. 기타수익 및 기타비용

(1) 당분기 및 전분기 중 기타수익의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당분기	전분기
수입수수료	965,689	387,289
배당금수익	2,450	5,810
유형자산처분이익	1,309,926	132,128
무형자산처분이익	6	-
종속기업투자주식처분이익	64,638	-
당기손익-공정가치측정금융자산평가이익	34,625	35,892
기타의대손충당금환입	97	18,469
잡이익	11,959,049	5,237,077
합 계	14,336,480	5,816,665

(2) 당분기 및 전분기 중 기타비용의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당분기	전분기
당기손익-공정가치측정금융자산평가손실	-	488
유형자산처분손실	3,933,004	131,501
기부금	16,019	116,574
잡손실	12,762,770	4,360,114
합 계	16,711,793	4,608,677

24. 금융수익 및 금융비용

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

(단위: 천원)

구 분	당분기	전분기
이자수익		
상각후원가측정금융자산	46,056,736	45,763,740
당기손익-공정가치측정금융자산	356,547	439,743
외환차익	19,339,081	20,572,073
외화환산이익	24,466,488	19,786,753
금융수익 계	90,218,852	86,562,309
이자비용		
상각후원가측정금융부채	1,127,147	245,475
기타금융부채	11,471,859	12,473,449
기타	253,180	207,298
외환차손	14,200,824	23,416,000
외화환산손실	10,283,356	19,658,918
금융비용 계	37,336,366	56,001,140

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

25. 법인세비용

법인세비용은 전체 회계연도에 대해서 예상되는 최선의 가중평균 연간유효법인세율의 추정에 기초하여 인식하였습니다. 당분기 및 전분기의 예상가중평균 연간유효법인세율은 29.4% 및 27.8% 입니다.

26. 현금흐름표

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

(단위: 천원)

구 분	당분기	전분기
분기순이익	91,784,450	217,669,052
조정사항:		
이자비용	12,852,187	12,926,222
법인세비용	38,250,284	84,015,670
외화환산손실	8,063,536	19,658,918
감가상각비	90,235,919	82,420,256
사용권자산 감가상각비	68,566,709	64,542,987
무형자산상각비	6,479,010	7,941,399
퇴직급여	117,339,364	29,572,870
유형자산처분손실	3,933,004	131,501
이자수익	(46,413,284)	(46,203,483)
배당금수익	(2,450)	(5,810)
외화환산이익	(16,055,220)	(19,786,753)
프로젝트손실충당부채환입	(264,225)	(37,324)
유형자산처분이익	(1,309,926)	(132,128)
지분법손익	(1,186,671)	(1,370,558)
기타 조정사항	4,299,037	(116,543)
조정사항 소계	284,787,274	233,557,224
순운전자본의 변동:		
매출채권의 증감	97,682,730	29,759,488
미수금의 증감	(12,892,657)	(65,252,557)
선급비용의 증감	(54,426,443)	(47,871,718)
선급금의 증감	205,719	(7,302,709)
매입채무의 증감	(52,298,541)	(134,974,099)
미지급금의 증감	6,889,279	37,193,127
미지급비용의 증감	(26,726,400)	(9,848,473)
기타 증감	(68,119,953)	(18,236,531)
순운전자본변동 소계	(109,686,266)	(216,533,472)
영업에서 창출된 현금흐름	266,885,458	234,692,804

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

(단위: 천원)

구 분	당분기	전분기
건설중인자산의 본계정 대체	368,908	2,271,196
유형자산 취득으로 인한 미지급금 증감	1,476,094	2,083,856
무형자산 취득으로 인한 미지급금 증감	32,264	314,498
리스 사용권자산의 인식 등	90,635,842	15,893,062

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

(당분기)

(단위: 천원)

구 분	기초	현금흐름	대체 및 기타(*1)	분기말
유동성리스부채	262,156,156	(64,503,807)	82,640,754	280,293,103
리스부채	554,935,551	-	8,201,825	563,137,376
예수보증금(*2)	1,718,894	(53,883)	58,496	1,723,507
합 계	818,810,601	(64,557,690)	90,901,075	845,153,986

(*1) 환율변동으로 인한 효과 등이 포함되어 있습니다.

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

(전분기)

(단위: 천원)

구 분	기초	현금흐름	대체 및 기타(*1)	분기말
유동성리스부채	266,545,047	(55,529,617)	58,234,927	269,250,357
리스부채	717,047,396	-	(38,796,194)	678,251,202
예수보증금(*2)	(751,243)	(300,509)	2,325,977	1,274,225
장기예수보증금(*2)	25,603	(24,979)	(624)	-
합 계	982,866,803	(55,855,105)	21,764,086	948,775,784

(*1) 환율변동으로 인한 효과 등이 포함되어 있습니다.

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

27. 주당이익

(1) 당분기 및 전분기 중 기본주당이익의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

구 분	당분기	전분기
보통주기본주당이익	1,194	2,734

(2) 기본주당이익

기본주당이익 계산에 사용된 지배기업소유지분순이익과 가중평균유통보통주식수는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당분기	전분기
지배기업소유지분순이익	92,380,873	211,495,939

(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.

28. 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
	세리정보기술(주)	29.00	29.00
	iMarket Asia Co., Ltd.	40.56	40.56
	CMC Corporation	29.77	29.77
	(주)인포와이즈(*2)	49.09	-
대규모기업집단계열회사 등(*1)	삼성에스디아이(주) 등	-	-

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

(*2) 당분기 중 지분 일부 매각에 따라 지배력을 상실하였으며, 유의적인 영향력을 보유하고 있습니다.

(2) 당분기 및 전분기 중 특수관계자와의 매출·매입 등의 거래내역은 다음과 같습니다.

(당분기)

(단위: 천원)

구분	회사명	매출 등	매입 등
연결실체에 유의적인 영향력을 행사하는 회사 및 그 종속기업	삼성전자(주)(*1)	631,287,746	15,865,405
	삼성디스플레이(주)	28,192,590	-
	삼성전자서비스(주)	5,935,063	184
	삼성전자판매(주)	2,071,864	84,077
	삼성전자로지텍(주)	2,378,346	-
	삼성메디슨(주)	720,000	-
	Samsung Electronics America, Inc.	251,541,510	31,794,751
	Samsung International, Inc.	39,245,141	-
	Samsung Austin Semiconductor LLC.	42,007,735	-
	Samsung Electronics Digital appliance Mexico, SA de CV	61,434,105	230,788
	Samsung Electronics Ltd. (UK)	46,469,006	237,466
	Samsung Electronics Hungarian Private Co. Ltd.	23,700,388	57,328
	Samsung Electronics Europe Logistics	109,438,682	459,256
	Samsung Electronics Slovakia s.r.o	14,179,640	6,806
	Samsung India Electronics Private Ltd.	60,682,167	122,662
	Thai Samsung Electronics Co., Ltd.	64,106,190	38,908
	Samsung (China) Semiconductor Co., Ltd.	41,444,344	846

구 분	회사명	매출 등	매입 등
	Samsung Electronica da Amazonia Ltda.	120,021,217	2,561,775
	기타(*2)	733,081,009	46,492,187
관계기업	iMarket Asia Co., Ltd.	203,288	59,506
	(주)동아닷컴	63,200	-
	세리정보기술(주)	14,719	-
	CMC Corporation	16,116	4,443,773
합 계		2,278,234,066	102,455,718

(*1) 연결실체는 당분기 중 삼성전자(주)로부터 8,513백만원의 기계장치 등을 매입하였습니다.

(*2) 연결실체에 유의적인 영향력을 행사하는 회사 및 그 종속기업의 기타는 삼성전자(주)의 종속기업으로 구성되어 있습니다.

(전분기)

(단위: 천원)

구 분	회사명	매출 등	매입 등
연결실체에 유의적인 영향력을 행사하는 회사 및 그 종속기업	삼성전자(주)(*1)	653,050,371	8,059,852
	삼성디스플레이(주)	32,851,619	-
	삼성전자서비스(주)	8,828,651	4,672
	삼성전자판매(주)	1,745,331	89,840
	삼성전자로지텍(주)	3,147,214	27,519
	삼성메디슨(주)	738,047	-
	Samsung Electronics America, Inc.	281,923,896	18,614,728
	Samsung International, Inc.	48,933,567	-
	Samsung Austin Semiconductor LLC.	21,493,171	9
	Samsung Electronics Digital appliance Mexico, SA de CV	87,483,911	291,061
	Samsung Electronics Ltd. (UK)	49,306,784	233,844
	Samsung Electronics Hungarian Private Co. Ltd.	22,294,741	49,676
	Samsung Electronics Europe Logistics	103,224,060	287,390
	Samsung Electronics Slovakia s.r.o	16,555,601	11,871
	Samsung India Electronics Private Ltd.	79,076,741	-
	Thai Samsung Electronics Co., Ltd.	80,618,103	98,570
	Samsung (China) Semiconductor Co., Ltd.	42,699,004	-
	Samsung Electronica da Amazonia Ltda.	156,292,250	1,264,380
	기타(*2)	778,616,156	42,173,325
관계기업	iMarket Asia Co., Ltd.	229,441	53,745
	(주)동아닷컴	63,200	-
	세리정보기술(주)	79,007	261
합 계		2,469,250,866	71,260,743

(*1) 연결실체는 전분기 중 삼성전자(주)로부터 2,048백만원의 기계장치 등을 매입하였습니다.

(*2) 연결실체에 유의적인 영향력을 행사하는 회사 및 그 종속기업의 기타는 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)	34,659,543	-
	삼성화재해상보험(주)	52,731,381	1,392,541
	삼성생명보험(주)	54,081,012	38,214
	삼성물산(주)	17,920,197	550,455
	기타	219,073,942	18,603,738
합 계		378,466,075	20,584,948

(전분기)

(단위: 천원)

구분	회사명	매출 등	매입 등
대규모기업집단 계열회사 등	삼성에스디아이(주)	46,042,496	-
	삼성화재해상보험(주)	54,029,040	424,998
	삼성생명보험(주)	47,405,275	118,104
	삼성물산(주)	19,070,089	566,364
	기타	229,758,429	17,973,532
합 계		396,305,329	19,082,998

(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)	767,718,083	116,678,103
	삼성디스플레이(주)	28,225,165	2,057,040
	삼성전자서비스(주)	2,939,749	19,530
	삼성전자판매(주)	705,737	138,020
	삼성전자로지텍(주)	1,431,693	501,903
	삼성메디슨(주)	178,021	30
	Samsung Electronics America, Inc.	131,515,128	18,664,566
	Samsung International, Inc.	35,503,709	18,305,733
	Samsung Austin Semiconductor LLC.	33,967,268	1,448,132
	Samsung Electronics Digital appliance Mexico, SA de CV	31,116,284	3,092,302
	Samsung Electronics Ltd. (UK)	38,291,505	2,607,806
	Samsung Electronics Hungarian Private Co. Ltd.	10,502,187	1,290,443
	Samsung Electronics Europe Logistics	61,856,541	-
	Samsung Electronics Slovakia s.r.o	9,787,774	218
	Samsung India Electronics Private Ltd.	57,852,623	2,215,618
	Thai Samsung Electronics Co., Ltd.	25,030,596	6,460,563
	Samsung Display Vietnam Co., Ltd.	11,382,788	926,123
	Samsung Electronics Vietnam Co., Ltd.	19,183,831	1,713,745
	Samsung Electronics Vietnam THANGUYEN Co., Ltd.	28,214,415	1,154,093
	Samsung Electronics HCMC CE Complex Co., Ltd.	16,903,975	1,822,611
	Samsung (China) Semiconductor Co., Ltd.	23,892,347	15,986,649
	Samsung Electronica da Amazonia Ltda.	52,298,953	9,349,794
기타(*2)	332,775,646	60,513,273	
관계기업	iMarket Asia Co., Ltd.	54,937	35,791
	(주)동아닷컴	63,200	-
	세리정보기술(주)	954	-
	CMC Corporation	10,111	4,723,765
합 계		1,721,403,220	269,705,851

(*1) 당분기말 현재 리스부채 12,196백만원이 포함되어 있습니다.

(*2) 연결실체에 유의적인 영향력을 행사하는 회사 및 그 종속기업의 기타는 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)	820,718,510	91,421,577
	삼성디스플레이(주)	29,830,926	272,913
	삼성전자서비스(주)	3,610,446	3,822
	삼성전자판매(주)	397,482	66,190
	삼성전자로지텍(주)	889,616	1,295
	삼성메디슨(주)	161,514	16,955
	Samsung Electronics America, Inc.	103,939,552	9,551,695
	Samsung International, Inc.	25,916,863	14,042,166
	Samsung Austin Semiconductor LLC.	25,021,216	1,851,329
	Samsung Electronics Digital appliance Mexico, SA de CV	28,722,432	711,134
	Samsung Electronics Ltd. (UK)	31,832,020	2,083,555
	Samsung Electronics Hungarian Private Co. Ltd.	10,355,275	149,383
	Samsung Electronics Europe Logistics	74,191,082	202,266
	Samsung Electronics Slovakia s.r.o	13,801,698	93
	Samsung India Electronics Private Ltd.	54,275,067	985,383
	Thai Samsung Electronics Co., Ltd.	25,554,713	663,979
	Samsung Display Vietnam Co., Ltd.	10,450,811	53,402
	Samsung Electronics Vietnam Co., Ltd.	13,133,202	1,422,692
	Samsung Electronics Vietnam THANGUYEN Co., Ltd.	18,700,313	99,028
	Samsung Electronics HCMC CE Complex Co., Ltd.	21,096,048	1,962,213
	Samsung (China) Semiconductor Co., Ltd.	21,465,009	1,836,573
	Samsung Electronica da Amazonia Ltda.	43,538,785	4,218,090
기타(*2)	329,072,686	52,282,112	
관계기업	iMarket Asia Co., Ltd.	38,780	27,066
	세리정보기술(주)	27,962	1,361
	CMC Corporation	9,852	4,173,884
합 계		1,706,751,860	188,100,156

(*1) 전기말 현재 리스부채 12,728백만원이 포함되어 있습니다.

(*2) 연결실체에 유의적인 영향력을 행사하는 회사 및 그 종속기업의 기타는 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)	40,062,922	3,777,076
	삼성화재해상보험(주)	38,710,484	1,251,402
	삼성생명보험(주)	14,297,320	328,564
	삼성물산(주)	21,098,104	42,826,354
	기타	168,990,775	34,951,140
합 계		283,159,605	83,134,536

(*) 당분기말 현재 리스부채 1,192백만원이 포함되어 있습니다.

(전기말)

(단위: 천원)

구분	회사명	채권 등	채무 등(*)
대규모기업집단 계열회사 등	삼성에스디아이(주)	45,155,601	4,422,133
	삼성화재해상보험(주)	26,411,587	875,948
	삼성생명보험(주)	22,780,419	4,696,374
	삼성물산(주)	20,697,732	963,037
	기타	217,812,196	39,296,910
합 계		332,857,535	50,254,402

(*) 전기말 현재 리스부채 426백만원이 포함되어 있습니다.

연결실체는 보고기간말 현재 확정급여형 퇴직급여제도에 가입되어 있으며 삼성생명보험(주)에 가입된 사외적립자산의 공정가치는 당분기말 1,977,241백만원(전기말: 2,065,752백만원), 이자수익은 당분기 16,230백만원(전분기: 22,949백만원)이며 삼성화재해상보험(주)에 가입된 사외적립자산의 공정가치는 당분기말 52백만원(전기말: 52백만원), 이자수익은 당분기 258천원(전분기: 130천원)입니다.

(4) 당분기말 및 전기말 현재 특수관계자에 대한 채권에 대하여 손실충당금(대손충당금) 694,951천원 및 279,877천원을 설정하고 있습니다. 이와 관련하여 당분기 중 인식한 대손상각비는 415,074천원 및 전분기 중 인식한 대손상각비는 380,324천원입니다.

(5) 연결실체가 당분기 현재 특수관계자에게 수취한 배당금은 없으며, 전분기 현재 수취한 배당금은 63백만원입니다. 당분기말 현재 수취예정인 배당금은 63백만원이며, 전분기말 수취예정인 배당금은 없습니다. 또한 당분기말 및 전분기말 현재 지급결의한 배당금은 98,345백만원 및 91,332백만원입니다. 당분기말 현재 특수관계자 배당 관련 미수금 63백만원이며, 미지급금은 98,345백만원이며, 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)

구분	당분기	전분기
단기종업원급여	832,025	788,414
장기급여	314,304	569,335
퇴직급여	112,532	104,378
합계	1,258,861	1,462,127

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

29. 주식기준보상

(1) 연결실체가 (주)엠로의 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) 연결실체가 (주)엠로의 임직원에게 부여한 주식선택권의 수량과 변동내역은 다음과 같습니다.

구분	당분기		전분기	
	주식매입선택권 수량 (단위: 주)	가중평균 행사가격 (단위: 원)	주식매입선택권 수량 (단위: 주)	가중평균 행사가격 (단위: 원)
기초 잔여주	118,820	49,376	324,328	29,073
행사	(1,366)	16,984	(55,581)	16,440
소멸	(5,400)	44,505	(400)	58,405
분기말 잔여주	112,054	50,006	268,347	31,646
분기말 행사가능한 주식수	46,554	38,189	158,727	17,170

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	4,304	4,304	16,440
2022-03-25	2028-03-25	4,910	4,910	17,678
2023-03-31	2029-03-31	37,340	37,340	43,393
2024-03-20	2030-03-19	65,500	-	58,405
합계		112,054	46,554	

(3) 당분기 및 전분기 비용으로 인식한 주식기준보상은 각각 198백만원 및 627백만원이며, 전액 주식결제형 주식기준보상과 관련된 비용입니다.

30. 보고기간 후 사건

연결실체는 2026년 4월 15일 개최된 이사회 결의에 따라 2026년 4월 30일을 납입일로 하는 총 1조 2,200억원의 제 24회 무기명식 무보증 사모 전환사채를 발행하였습니다.

구 분		무기명식 무보증 사모 전환사채
청약일(납입일)		2026년 4월 30일
사채만기일		2032년 4월 30일
전환청구기간	시작일	2027년 4월 30일
	종료일	2032년 4월 23일
전환가액(원/주)		180,000
전환에 따라 발행할 주식수(주)		6,777,777