# 목 차

검 토 보 고 서 ..... 1
분기연결재무제표 검토보고서 ..... 2
(첨부)분 기 연 결 재 무 제 표 ..... 4
주석 ..... 12

삼성물산주식회사와 그 종속기업

분 기 연 결 재 무 제 표 에 대 한

# 검 토 보 고 서

제 59 기 3분기

2022년 01월 01일 부터

2022년 09월 30일 까지

한영회계법인

# 분기연결재무제표 검토보고서

삼성물산주식회사

주주 및 이사회 귀중

**검토대상 재무제표**

본인은 첨부된 삼성물산주식회사와 그 종속기업의 분기연결재무제표를 검토하였습니다. 동 분기연결재무제표는 2022년 9월 30일 현재의 분기연결재무상태표, 2022년9월 30일로 종료되는 3개월 및 9개월 보고기간의 분기연결포괄손익계산서와 9개월 보고기간의 분기연결자본변동표 및 분기연결현금흐름표 그리고 유의적 회계정책에 대한 요약과 기타의 서술정보로 구성되어 있습니다.

**재무제표에 대한 경영진의 책임**

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

**감사인의 책임**

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

본인은 대한민국의 분·반기재무제표 검토준칙에 따라 검토를 실시하였습니다. 검토는 주로 회사의 재무 및 회계담당자에 대한 질문과 분석적절차, 기타의 검토절차에 의해 수행됩니다. 또한 검토는 회계감사기준에 따라 수행되는 감사보다 그 범위가 제한적이므로 이러한 절차로는 감사인이 감사에서 파악되었을 모든 유의적인 문제를 알게 될 것이라는 확신을 얻을 수 없습니다. 따라서 본인은 감사의견을 표명하지 아니합니다.

**검토의견**

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

**기타사항**

비교표시된 2021년 9월 30일로 종료되는 3개월 및 9개월 보고기간의 분기연결포괄손익계산서, 9개월 보고기간의 분기연결자본변동표 및 분기연결현금흐름표는 삼일회계법인이 검토하였으며, 2021년 11월 15일자 검토보고서에는 동 분기연결재무제표가 한국채택국제회계기준 제1034호 '중간재무보고'에 따라 중요성의 관점에서 공정하게 표시하지 않은 사항이 발견되지 아니하였다고 표명되어 있습니다.

또한, 2021년 12월 31일 현재의 연결재무상태표와 동일로 종료되는 회계연도의 연결포괄손익계산서, 연결자본변동표 및 연결현금흐름표(이 검토보고서에는 첨부되지 않음)는 삼일회계법인이 대한민국의 회계감사기준에 따라 감사하였고, 2022년 3월 4일의 감사보고서에서 적정의견을 표명하였습니다. 비교표시 목적으로 첨부한 2021년 12월 31일 현재의 연결재무상태표는 위의 감사받은 연결재무상태표와 중요성의  관점에서 차이가 없습니다.

서울시 영등포구 여의공원로 111
한 영 회 계 법 인
대표이사 박 용 근

2022년 11월 14일

이 검토보고서는 검토보고서일 현재로 유효한 것입니다. 따라서 검토보고서일 후 이 보고서를 열람하는 시점 사이에 첨부된 회사의 분기연결재무제표에 중요한 영향을 미칠 수 있는 사건이나 상황이 발생할 수도 있으며 이로 인하여 이 검토보고서가 수정될 수도 있습니다.

# (첨부)분 기 연 결 재 무 제 표

## 삼성물산주식회사와 그 종속기업

제 59 기 3분기
2022년 01월 01일 부터
2022년 09월 30일 까지

제 58 기 3분기
2021년 01월 01일 부터
2021년 09월 30일 까지

"첨부된 분기연결재무제표는 당사가 작성한 것입니다."
삼성물산주식회사 대표이사 고정석, 오세철, 한승환

본점 소재지 : (도로명주소) 서울특별시 강동구 상일로6길 26(상일동)
(전 화) 02-2145-5114

# 분 기 연 결 재 무 상 태 표

제 59기 3분기 : 2022년 09월 30일 현재

제 58기 : 2021년 12월 31일 현재

삼성물산주식회사와 그 종속기업 (단위 : 원)

| 과 목 | 주 석 | 제59기 (당)분기말 | | 제58기 (전)기말 | |
|---|---|---|---|---|---|
| 자 산 | | | | | |
| I. 유 동 자 산 | | | 20,950,877,480,455 | | 15,144,027,183,146 |
| 1. 현금및현금성자산 | 6 | 3,115,131,995,325 | | 2,254,546,929,858 | |
| 2. 단기금융상품 | 6 | 1,667,041,290,691 | | 612,725,862,808 | |
| 3. 당기손익 - 공정가치 측정 금융자산 | 6,10 | 1,534,295,117,207 | | 1,224,479,390,259 | |
| 4. 기타포괄손익 - 공정가치 측정 금융자산 | 6,10 | 71,800,000 | | 28,700,000 | |
| 5. 매출채권 | 6,7 | 6,301,408,045,600 | | 5,711,002,231,115 | |
| 6. 기타유동자산 | 6,7 | 3,735,757,827,260 | | 2,530,805,270,422 | |
| 7. 재고자산 | 5 | 4,597,171,404,372 | | 2,810,438,798,684 | |
| II. 비 유 동 자 산 | | | 37,198,585,095,937 | | 40,101,395,931,320 |
| 1. 당기손익 - 공정가치 측정 금융자산 | 6,10 | 384,923,487,827 | | 291,241,144,006 | |
| 2. 기타포괄손익 - 공정가치 측정 금융자산 | 6,10 | 20,565,282,237,884 | | 28,504,381,168,973 | |
| 3. 관계기업 및 공동기업 투자 | 11 | 631,155,548,656 | | 3,018,325,077,313 | |
| 4. 유형자산 | 12 | 6,100,919,432,327 | | 5,231,760,677,013 | |
| 5. 투자부동산 | 13 | 114,039,050,688 | | 97,316,609,131 | |
| 6. 생물자산 | | 8,421,836,000 | | 7,445,261,400 | |
| 7. 무형자산 | 12 | 6,647,197,233,394 | | 738,803,300,889 | |
| 8. 사용권자산 | 12 | 716,095,168,838 | | 292,138,704,648 | |
| 9. 이연법인세자산 | | 59,859,352,480 | | 69,892,176,154 | |
| 10. 기타비유동자산 | 6,7 | 1,969,757,601,770 | | 1,830,832,311,583 | |
| 11. 순확정급여자산 | 15 | 934,146,073 | | 19,259,500,210 | |
| 자 산 총 계 | | | 58,149,462,576,392 | | 55,245,423,114,466 |
| 부 채 | | | | | |
| I. 유 동 부 채 | | | 16,120,646,175,297 | | 11,675,332,106,480 |
| 1. 매입채무 | 6 | 3,094,141,029,748 | | 2,527,036,802,771 | |
| 2. 단기차입금 | 6,14 | 2,236,746,788,441 | | 1,210,341,304,533 | |
| 3. 유동성장기채무 | 6,14 | 974,927,690,380 | | 348,590,480,394 | |
| 4. 당기법인세부채 | | 385,123,663,722 | | 574,534,457,520 | |
| 5. 기타유동부채 | 4,6,8,9,16 | 9,429,707,003,006 | | 7,014,829,061,262 | |
| II. 비 유 동 부 채 | | | 11,411,592,463,207 | | 10,217,646,850,547 |
| 1. 사채 및 장기차입금 | 6,14 | 2,627,828,147,851 | | 1,414,543,906,947 | |
| 2. 순확정급여부채 | 15 | 87,684,141,151 | | 17,314,941,722 | |
| 3. 이연법인세부채 | | 6,360,758,662,904 | | 7,536,172,879,766 | |
| 4. 충당부채 | 4,16 | 463,123,530,639 | | 508,788,145,031 | |
| 5. 기타비유동부채 | 6,8 | 1,872,197,980,662 | | 740,826,977,081 | |
| 부 채 총 계 | | | 27,532,238,638,504 | | 21,892,978,957,027 |
| 자 본 | | | | | |
| 지배기업 소유주지분 | | | 25,526,001,997,531 | | 30,405,531,402,813 |
| I. 자 본 금 | 18 | | 18,851,450,600 | | 18,851,450,600 |
| II. 연 결 자 본 잉 여 금 | | | 10,620,369,315,366 | | 10,482,038,607,268 |
| III. 기 타 자 본 | 18,19 | | 4,461,080,640,591 | | 10,356,512,217,400 |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| IV. 연 결 이 익 잉 여 금 | | | 10,425,700,590,974 | | 9,548,129,127,545 |
| 비지배지분 | 1 | | 5,091,221,940,357 | | 2,946,912,754,626 |
| 자 본 총 계 | | | 30,617,223,937,888 | | 33,352,444,157,439 |
| 부채와자본총계 | | | 58,149,462,576,392 | | 55,245,423,114,466 |

별첨 주석은 본 분기연결재무제표의 일부입니다.

# 분 기 연 결 포 괄 손 익 계 산 서

제 59 기 3분기 : 2022년 1월 1일부터 2022년 9월 30일까지

제 58 기 3분기 : 2021년 1월 1일부터 2021년 9월 30일까지

삼성물산주식회사와 그 종속기업 (단위 : 원)

| 과 목 | 주석 | 제59기 (당)분기 | | | | 제58기 (전)분기 | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 최종3개월 | | 누적 | | 최종3개월 | | 누적 | |
| I. 매 출 액 | 27 | | 11,255,613,169,636 | | 32,513,913,548,624 | | 8,303,039,620,680 | | 24,690,249,332,282 |
| II. 매 출 원 가 | | | 9,511,622,067,054 | | 28,120,154,199,743 | | 7,487,985,598,230 | | 21,845,268,429,566 |
| III. 매 출 총 이 익 | | | 1,743,991,102,582 | | 4,393,759,348,881 | | 815,054,022,450 | | 2,844,980,902,716 |
| 판매비와관리비 | 20 | 947,194,068,117 | | 2,499,432,429,714 | | 674,041,225,443 | | 1,976,198,400,317 | |
| IV. 영 업 이 익 | 27 | | 796,797,034,465 | | 1,894,326,919,167 | | 141,012,797,007 | | 868,782,502,399 |
| 기타수익 | 21 | 637,183,985,822 | | 1,900,156,793,664 | | 550,253,675,945 | | 1,718,491,639,718 | |
| 기타비용 | 21 | 462,467,638,114 | | 1,158,801,201,334 | | 193,734,547,506 | | 626,932,068,031 | |
| 금융수익 | 22 | 224,114,493,094 | | 417,221,919,956 | | 62,969,923,171 | | 141,295,771,474 | |
| 금융비용 | 22 | 338,878,440,873 | | 558,515,823,393 | | 46,794,991,353 | | 138,047,439,544 | |
| 지분법이익 | 11 | 21,903,997,632 | | 127,728,081,542 | | 31,066,340,813 | | 125,780,019,806 | |
| 지분법손실 | 11 | 4,735,830,385 | | 5,726,498,232 | | 4,626,399,027 | | 11,101,783,268 | |
| V. 법인세비용차감전순이익 | | | 873,917,601,641 | | 2,616,390,191,370 | | 540,146,799,050 | | 2,078,268,642,554 |
| VI. 법인세비용 | 23 | | 277,079,268,101 | | 737,592,899,263 | | 165,041,432,352 | | 482,600,726,343 |
| VII. 분 기 순 이 익 | | | 596,838,333,540 | | 1,878,797,292,107 | | 375,105,366,698 | | 1,595,667,916,211 |
| VIII. 기타포괄손익 | | | (772,333,225,504) | | (5,642,299,095,004) | | (1,782,496,803,064) | | (1,581,366,640,238) |
| 후속적 당기손익으로 재분류되는 포괄손익 | | | | | | | | | |
| 지분법자본변동 | | 68,442,290,281 | | 136,716,773,414 | | 14,638,624,230 | | 36,518,058,758 | |
| 해외사업환산손익 | | 81,751,079,065 | | 118,025,622,002 | | 55,509,073,620 | | 96,554,631,658 | |
| 현금흐름위험회피 파생상품평가손익 | | 600,921,646 | | 2,858,081,375 | | (640,616,231) | | (885,238,954) | |
| 후속적 당기손익으로 재분류되지 않는 포괄손익 | | | | | | | | | |
| 지분법자본변동 | | - | | - | | - | | 9,175,344,996 | |
| 기타포괄손익-공정가치측정금융자산평가손익 | | (923,127,516,496) | | (5,899,899,571,795) | | (1,852,003,884,683) | | (1,722,729,436,696) | |
| IX. 분기총포괄손익 | | | (175,494,891,964) | | (3,763,501,802,897) | | (1,407,391,436,366) | | 14,301,275,973 |
| 분기순이익의 귀속 | | | | | | | | | |
| 지배기업 소유주지분 | | 495,059,694,454 | | 1,571,355,274,195 | | 293,969,840,367 | | 1,422,366,782,430 | |
| 비지배지분 | 1 | 101,778,639,086 | | 307,442,017,912 | | 81,135,526,331 | | 173,301,133,781 | |
| 분기총포괄손익의 귀속 | | | | | | | | | |
| 지배기업 소유주지분 | | (291,361,915,022) | | (4,097,848,715,068) | | (1,495,418,128,547) | | (170,074,092,530) | |
| 비지배지분 | 1 | 115,867,023,058 | | 334,346,912,171 | | 88,026,692,181 | | 184,375,368,503 | |
| X. 주 당 손 익 | | | | | | | | | |
| 보통주 기본주당순이익 | 24 | | 3,025 | | 9,570 | | 1,783 | | 8,624 |

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 우선주 기본주당순이익 | 24 | | 3,038 | | 9,608 | | 1,795 | | 8,661 |

별첨 주석은 본 분기연결재무제표의 일부입니다.

# 분 기 연 결 자 본 변 동 표

## 제 59 기 3분기 : 2022년 1월 1일부터 2022년 9월 30일까지

## 제 58 기 3분기 : 2021년 1월 1일부터 2021년 9월 30일까지

삼성물산주식회사와 그 종속기업 (단위 : 원)

| 과 목 | 주석 | 지배기업소유주지분 | | | | | 비지배지분 | 총자본 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 자본금 | 연결자본잉여금 | 연결이익잉여금 | 기타자본 | 합계 | | |
| 2021.01.01(보고금액) | | 18,851,450,600 | 10,482,242,711,234 | 8,327,121,582,050 | 11,369,762,141,653 | 30,197,977,885,537 | 2,747,504,357,175 | 32,945,482,242,712 |
| 분기총포괄손익 | | | | | | | | |
| 분기순이익 | | - | - | 1,422,366,782,430 | - | 1,422,366,782,430 | 173,301,133,781 | 1,595,667,916,211 |
| 기타포괄손익 - 공정가치 측정 금융자산 평가손익 | 10 | - | - | - | (1,722,729,436,696) | (1,722,729,436,696) | - | (1,722,729,436,696) |
| 기타포괄손익 - 공정가치 측정 금융자산 처분으로 인한 재분류 | 10 | - | - | 3,032,774,497 | (3,032,774,497) | - | - | - |
| 지분법자본변동 | 11 | - | - | (4,439,780,722) | 50,029,608,332 | 45,589,827,610 | 103,576,144 | 45,693,403,754 |
| 해외사업환산손익 | | - | - | - | 85,716,659,457 | 85,716,659,457 | 10,837,972,201 | 96,554,631,658 |
| 파생상품평가손익 | 17 | - | - | - | (1,017,925,331) | (1,017,925,331) | 132,686,377 | (885,238,954) |
| 자본에 직접 인식된 주주와의 거래 | | | | | | | | |
| 배당 | | - | - | (379,416,940,400) | - | (379,416,940,400) | (1,839,913,595) | (381,256,853,995) |
| 비지배지분과의 거래 | | - | (203,754,140) | - | - | (203,754,140) | (1,468,553,588) | (1,672,307,728) |
| 비지배지분 유상증자 등 | | - | - | - | - | - | 2,464,013,844 | 2,464,013,844 |
| 2021.09.30(전분기말) | | 18,851,450,600 | 10,482,038,957,094 | 9,368,664,417,855 | 9,778,728,272,918 | 29,648,283,098,467 | 2,931,035,272,339 | 32,579,318,370,806 |
| 2022.01.01(보고금액) | | 18,851,450,600 | 10,482,038,607,268 | 9,548,129,127,545 | 10,356,512,217,400 | 30,405,531,402,813 | 2,946,912,754,626 | 33,352,444,157,439 |
| 분기총포괄손익 | | | | | | | | |
| 분기순이익 | | - | - | 1,571,355,274,195 | - | 1,571,355,274,195 | 307,442,017,912 | 1,878,797,292,107 |
| 기타포괄손익 - 공정가치 측정 금융자산 평가손익 | 10 | - | - | - | (5,899,899,571,795) | (5,899,899,571,795) | - | (5,899,899,571,795) |
| 기타포괄손익 - 공정가치 측정 금융자산 처분으로 인한 재분류 | 10 | - | - | (468,109,313) | 468,109,313 | - | - | - |
| 지분법자본변동 | 11 | - | - | - | 136,153,240,320 | 136,153,240,320 | 563,533,094 | 136,716,773,414 |
| 해외사업환산손익 | | - | - | - | 91,896,020,962 | 91,896,020,962 | 26,129,601,040 | 118,025,622,002 |
| 파생상품평가손익 | 17 | - | - | - | 2,646,321,250 | 2,646,321,250 | 211,760,125 | 2,858,081,375 |
| 자본에 직접 인식된 주주와의 거래 | | | | | | | | |
| 배당 | | - | - | (692,787,708,100) | - | (692,787,708,100) | (30,829,431,503) | (723,617,139,603) |
| 비지배지분과의 거래 | | - | 138,174,701,590 | - | - | 138,174,701,590 | 1,838,062,867,577 | 1,976,237,569,167 |
| 자기주식 등의 취득 | | - | - | - | (227,223,690,212) | (227,223,690,212) | - | (227,223,690,212) |
| 기타 | | - | 156,006,508 | (527,993,353) | 527,993,353 | 156,006,508 | 2,728,837,486 | 2,884,843,994 |
| 2022.09.30(당분기말) | | 18,851,450,600 | 10,620,369,315,366 | 10,425,700,590,974 | 4,461,080,640,591 | 25,526,001,997,531 | 5,091,221,940,357 | 30,617,223,937,888 |

별첨 주석은 본 분기연결재무제표의 일부입니다.

# 분 기 연 결 현 금 흐 름 표

## 제 59 기 3분기 : 2022년 1월 1일부터 2022년 9월 30일까지

## 제 58 기 3분기 : 2021년 1월 1일부터 2021년 9월 30일까지

삼성물산주식회사와 그 종속기업 (단위 : 원)

| 과 목 | 주 석 | 제59기 (당)분기 | | 제58기 (전)분기 | |
|---|---|---|---|---|---|
| Ⅰ.영업활동으로 인한 현금흐름 | | | 1,352,809,175,598 | | 1,094,330,612,778 |
| 1. 영업으로부터 창출된 현금 | 26 | 1,626,769,399,602 | | 440,136,786,182 | |
| 2. 이자의 수취 | | 73,548,657,620 | | 59,787,012,220 | |
| 3. 이자의 지급 | | (94,167,653,832) | | (79,816,401,214) | |
| 4. 배당금의 수취 | | 542,818,445,905 | | 978,863,752,225 | |
| 5. 법인세의 납부 | | (796,159,673,697) | | (304,640,536,635) | |
| II. 투자활동으로 인한 현금흐름 | | | (3,409,308,222,812) | | (560,580,230,896) |
| 1. 투자활동으로 인한 현금유입액 | | 488,999,292,068 | | 827,281,795,075 | |
| 가. 매각예정자산의 처분 | | 245,905,798,331 | | 50,357,598,521 | |
| 나. 단기금융상품의 순감소 | | - | | 160,795,584,105 | |
| 다. 단기대여금의 감소 | | 3,483,737,914 | | 9,002,922,753 | |
| 라. 비유동성 당기손익-공정가치측정금융자산의 처분 | 10 | 5,885,130,248 | | 5,000,000 | |
| 마. 기타포괄손익-공정가치측정금융자산의 처분 | 10 | 86,700,000 | | 7,723,676,084 | |
| 바. 종속기업투자의 처분 | | - | | 4,488,600,000 | |
| 사. 관계기업 및 공동기업투자의 처분 | 11 | 53,266,156,561 | | 338,625,424,157 | |
| 아. 장기채권의 회수 | | 91,950,782,433 | | 4,581,628,110 | |
| 자. 보증금의 감소 | | 45,111,431,107 | | 85,828,565,519 | |
| 차. 유형자산의 처분 | 12 | 35,644,025,977 | | 10,726,086,056 | |
| 카. 무형자산의 처분 | 12 | 6,528,748,332 | | 855,885,817 | |
| 타. 파생상품자산의 정산 | | - | | 137,616,792,748 | |
| 파. 기타비유동자산의 감소 | | 1,136,781,165 | | 16,674,031,205 | |
| 2. 투자활동으로 인한 현금유출액 | | (3,898,307,514,880) | | (1,387,862,025,971) | |
| 가. 단기금융상품의 순증가 | | (1,054,076,985,141) | | - | |
| 나. 단기대여금의 증가 | | (5,226,050,041) | | (46,828,561,816) | |
| 다. 유동성 당기손익-공정가치측정금융자산의 순증가 | 10 | (305,465,384,143) | | (789,396,514,957) | |
| 라. 비유동성 당기손익-공정가치측정금융자산의 취득 | 10 | (69,153,640,312) | | (792,417,369) | |
| 마. 기타포괄손익-공정가치측정금융자산의 취득 | 10 | (77,088,537,821) | | (30,940,148,042) | |
| 바. 관계기업 및 공동기업투자의 취득 | 11 | (33,553,705,547) | | (34,215,015,000) | |
| 사. 장기채권의 증가 | | (285,667,600,177) | | (8,445,093,695) | |
| 아. 보증금의 증가 | | (56,542,758,709) | | (52,154,439,323) | |
| 자. 유형자산의 취득 | 12 | (833,320,358,573) | | (381,407,477,908) | |
| 차. 무형자산의 취득 | 12 | (83,080,009,795) | | (40,086,987,391) | |
| 카. 사업결합으로 인한 현금유출 | 29 | (1,081,821,081,255) | | - | |
| 타. 기타비유동자산의 증가 | | (13,311,403,366) | | (3,595,370,470) | |
| III. 재무활동으로 인한 현금흐름 | | | 2,687,890,588,682 | | (657,467,644,614) |
| 1. 재무활동으로 인한 현금유입액 | | 4,137,989,322,549 | | 613,521,956,088 | |
| 가. 단기차입금의 순증가 | | 503,601,353,730 | | - | |
| 나. 사채의 발행 | | 498,450,860,000 | | 498,436,060,000 | |
| 다. 장기차입금의 차입 | | 1,156,903,000,000 | | 112,621,882,244 | |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| 라. 임대보증금의 증가 | | 120,389,652 | | - | |
| 마. 비지배지분에 대한 유상증자 | | 1,976,893,789,167 | | 2,464,013,844 | |
| 바. 비지배지분의 증가 | | 2,019,930,000 | | - | |
| 2. 재무활동으로 인한 현금유출액 | | (1,450,098,733,867) | | (1,270,989,600,702) | |
| 가. 배당금의 지급 | | (692,787,708,100) | | (379,416,940,400) | |
| 나. 단기차입금의 순감소 | | - | | (358,239,755,954) | |
| 다. 유동성장기채무의 상환 | | (407,733,096,168) | | (426,748,493,741) | |
| 라. 장기차입금의 조기상환 | | - | | (429,828,170) | |
| 마. 임대보증금의 감소 | | - | | (17,791,009,650) | |
| 바. 자기주식 등의 취득 | | (198,680,080,109) | | - | |
| 사. 리스료의 지급 | | (120,068,417,987) | | (84,851,351,464) | |
| 아. 비지배지분의 추가취득 | | - | | (1,672,307,728) | |
| 자. 비지배지분에 대한 배당 | 1 | (30,829,431,503) | | (1,839,913,595) | |
| IV. 현금및현금성자산의 증가(감소)( I + II + III) | | | 631,391,541,468 | | (123,717,262,732) |
| V. 기초의 현금및현금성자산 | | | 2,254,546,929,858 | | 2,402,466,493,357 |
| VI. 현금및현금성자산에 대한 환율변동 효과 | | | 229,193,523,999 | | 132,195,546,389 |
| VII. 분기말의 현금및현금성자산 | | | 3,115,131,995,325 | | 2,410,944,777,014 |

별첨 주석은 본 분기연결재무제표의 일부입니다.

# 주석

제 59 기 3분기 : 2022년 1월 1일 부터 2022년 9월 30일까지

제 58 기 3분기 : 2021년 1월 1일 부터 2021년 9월 30일까지

삼성물산주식회사와 그 종속기업

1. 일반적인 사항 :

기업회계기준서 제1110호 '연결재무제표'에 의한 지배기업인 삼성물산주식회사(이하 "회사" 또는 "지배기업")는 삼성바이오로직스(주) 등 124개의 종속기업(이하 삼성물산주식회사 및 종속기업을 일괄하여 "연결회사")을 연결대상으로 하고, 동두천드림파워(주) 등 39개의 관계기업 및 공동기업을 지분법적용대상으로 하여 연결재무제표를 작성하였습니다.

가. 회사의 개요

연결회사의 지배기업인 회사는 관광객이용시설업 등을 영위할 목적으로 1963년 12월 23일에 설립되었으며, 본사는 서울특별시 강동구 상일로에 소재하고 있습니다. 회사의 주요 목적사업은 관광객이용시설업, 골프장운영업, 건축사업, 토목사업, 플랜트사업, 주택사업, 개발사업, 기술용역업, 조경공사업, 에너지 절약사업, 환경개발사업, 의류제품 제조업, 각종 상품의 판매업 및 프로젝트 오거나이징사업 등입니다.

회사는 2014년 1월 10일부로 건설영업부문의 건물관리사업을 (주)에스원으로 매각하였습니다. 또한, 회사는 2014년 6월 19일의 이사회 결의를 거쳐 2014년 7월 4일에사명을 삼성에버랜드주식회사에서 제일모직주식회사로 변경하였으며, 2014년 12월18일에 유가증권시장에 상장하였습니다.

회사는 사업포트폴리오 다각화 및 핵심 경쟁력 강화를 통한 기업가치 제고를 목적으로 2015년 5월 26일의 이사회 결의와 2015년 7월 17일의 임시주주총회 결의에 따라2015년 9월 1일을 합병기일로 하여 구, 삼성물산주식회사를 흡수합병하였습니다. 회사는 피합병회사의 인수대가로 신주 56,317,483주(보통주 54,690,043주, 우선주 1,627,440주)를 발행하였으며, 2015년 9월 15일에 신주의 상장을 완료하였습니다.

한편, 회사는 2015년 5월 26일의 이사회 결의에 따라 2015년 9월 2일에 사명을 기존의 제일모직주식회사에서 삼성물산주식회사로 변경하였습니다.

나. 종속기업의 현황

1) 보고기간 종료일 현재 연결재무제표 작성대상에 포함된 종속기업의 현황은 다음과 같습니다.

| 종속기업명 | 2022. 9. 30 | | |
|---|---|---|---|
| | 소재지 | 업종 | 지분율(*1) |
| ㈜서울레이크사이드 | 국내 | 골프장 운영업 | 100.00 |
| ㈜삼우종합건축사사무소 | 국내 | 건축설계용역업 | 100.00 |
| ㈜씨브이네트(*2) | 국내 | 인터넷정보제공 서비스업 | 40.14 |

| | | | |
|---|---|---|---|
| Samsung C&T Japan Corporation | 일본 | 무역업 | 100.00 |
| Samsung C&T America Inc. | 미국 | 무역업 | 100.00 |
| Meadowland Distribution Inc. | 미국 | 물류업 | 100.00 |
| Samsung Renewable Energy Inc. | 캐나다 | 신재생에너지 개발사업 | 100.00 |
| Samsung Green Repower,LLC | 미국 | 신재생에너지 개발사업 | 100.00 |
| Samsung E&C America, Inc. | 미국 | 건설업 | 100.00 |
| Samsung Solar Construction, Inc. | 미국 | 신재생에너지 개발사업 | 100.00 |
| QSSC, S.A, de C.V. | 멕시코 | 철강제조업 | 100.00 |
| Samsung C&T Oil & Gas Parallel Corp. | 미국 | 자원개발사업 | 100.00 |
| Parallel Petroleum LLC | 미국 | 자원개발사업 | 61.00 |
| Monument Power, LLC | 미국 | 신재생에너지 개발사업 | 100.00 |
| SRE GRW EPC GP, Inc. | 캐나다 | 신재생에너지 개발사업 | 100.00 |
| SRE GRW EPC LP | 캐나다 | 신재생에너지 개발사업 | 100.00 |
| SRE SKW EPC GP, Inc. | 캐나다 | 신재생에너지 개발사업 | 100.00 |
| SRE SKW EPC LP | 캐나다 | 신재생에너지 개발사업 | 100.00 |
| PLL Holdings LLC | 미국 | 자원개발사업 | 83.60 |
| SRE WIND PA GP Inc. | 캐나다 | 신재생에너지 개발사업 | 100.00 |
| SRE WIND PA LP | 캐나다 | 신재생에너지 개발사업 | 100.00 |
| PLL E&P LLC | 미국 | 자원개발사업 | 90.00 |
| SRE GRS Holdings GP Inc. | 캐나다 | 신재생에너지 개발사업 | 100.00 |
| SRE GRS Holdings LP | 캐나다 | 신재생에너지 개발사업 | 100.00 |
| SRE K2 EPC GP Inc. | 캐나다 | 신재생에너지 개발사업 | 100.00 |
| SRE K2 EPC LP | 캐나다 | 신재생에너지 개발사업 | 100.00 |
| SRE KS Holdings GP Inc. | 캐나다 | 신재생에너지 개발사업 | 100.00 |
| SRE KS Holdings LP | 캐나다 | 신재생에너지 개발사업 | 100.00 |
| SRE Armow EPC GP Inc. | 캐나다 | 신재생에너지 개발사업 | 100.00 |
| SRE Armow EPC LP | 캐나다 | 신재생에너지 개발사업 | 100.00 |
| SRE Wind GP Holdings, Inc. | 캐나다 | 신재생에너지 개발사업 | 100.00 |
| SRE North Kent 2 LP Holdings LP | 캐나다 | 신재생에너지 개발사업 | 100.00 |
| SRE Solar Development GP Inc. | 캐나다 | 신재생에너지 개발사업 | 100.00 |
| SRE Solar Development LP | 캐나다 | 신재생에너지 개발사업 | 100.00 |
| SRE Windsor Holdings GP Inc. | 캐나다 | 신재생에너지 개발사업 | 100.00 |
| SRE Southgate Holdings GP Inc. | 캐나다 | 신재생에너지 개발사업 | 100.00 |
| SRE Solar Construction Management GP Inc. | 캐나다 | 신재생에너지 개발사업 | 100.00 |
| SRE Solar Construction Management LP | 캐나다 | 신재생에너지 개발사업 | 100.00 |
| SRE BRW EPC GP Inc. | 캐나다 | 신재생에너지 개발사업 | 100.00 |
| SRE BRW EPC LP | 캐나다 | 신재생에너지 개발사업 | 100.00 |
| SRE North Kent 1 GP Holdings Inc. | 캐나다 | 신재생에너지 개발사업 | 100.00 |
| SRE North Kent 2 GP Holdings Inc. | 캐나다 | 신재생에너지 개발사업 | 100.00 |
| SRE Belle River GP Holdings Inc. | 캐나다 | 신재생에너지 개발사업 | 100.00 |
| SRE NK1 EPC GP Inc. | 캐나다 | 신재생에너지 개발사업 | 100.00 |
| SRE NK1 EPC LP | 캐나다 | 신재생에너지 개발사업 | 100.00 |
| SRE Summerside Construction GP Inc. | 캐나다 | 신재생에너지 개발사업 | 100.00 |
| SRE Summerside Construction LP | 캐나다 | 신재생에너지 개발사업 | 100.00 |

| | | | |
|---|---|---|---|
| Samsung Solar Energy LLC | 미국 | 신재생에너지 개발사업 | 100.00 |
| Samsung Solar Energy 1 LLC | 미국 | 신재생에너지 개발사업 | 100.00 |
| Samsung Solar Energy 2 LLC | 미국 | 신재생에너지 개발사업 | 100.00 |
| Samsung Solar Energy 3 LLC | 미국 | 신재생에너지 개발사업 | 100.00 |
| Equipment Trading Solutions Group, LLC | 미국 | 기계 및 장비 도매업 | 70.00 |
| Flowfy Commerce Service | 미국 | 도매 및 상품중개업 | 100.00 |
| Samsung C&T Lima S.A.C | 페루 | 무역업 | 100.00 |
| Samsung C&T Deutschland GmbH | 독일 | 무역업 | 100.00 |
| Samsung C&T U.K. Ltd. | 영국 | 무역업 | 100.00 |
| Samsung C&T ECUK Limited | 영국 | 건설업 | 100.00 |
| Whessoe Engineering Limited | 영국 | 산업플랜트 엔지니어링 | 100.00 |
| SAMOO HU Designer and Engineering Services Limited Liability Company | 헝가리 | 건축설계용역업 | 100.00 |
| POSS-SLPC S.R.O. | 슬로바키아 | 철강제조업 | 70.00 |
| Solluce Romania 1 B.V. | 네덜란드 | 신재생에너지 개발사업 | 100.00 |
| Samsung C&T (KL) Sdn.,Bhd. | 말레이시아 | 건설업 | 100.00 |
| Samsung C&T Malaysia Sdn. Bhd. | 말레이시아 | 무역업 | 100.00 |
| Erdsam Co., Ltd. | 홍콩 | 무역업 | 100.00 |
| Samsung Chemtech Vina | 베트남 | 무역업 | 100.00 |
| Samsung C&T (Thailand) Co., Ltd. | 태국 | 무역업 | 100.00 |
| PT. Insam Batubara Energy | 인도네시아 | 석탄 도소매업 | 100.00 |
| Samsung C&T India Private Ltd. | 인도 | 건설업 | 100.00 |
| Samsung C&T Corporation India Private Ltd. | 인도 | 무역업 | 100.00 |
| MSSC Sdn., Bhd. | 말레이시아 | 철강제조업 | 100.00 |
| Samsung C&T Singapore Pte. Ltd. | 싱가폴 | 무역업 | 100.00 |
| S&G Bio Fuel Pte. Ltd. | 싱가폴 | 자원개발사업 | 63.16 |
| PT. Gandaerah Hendana | 인도네시아 | 자원개발사업 | 95.00 |
| PT. Inecda | 인도네시아 | 자원개발사업 | 95.00 |
| SAMSUNG C&T Mongolia LLC. | 몽골 | 건설업 | 70.00 |
| Samsung C&T Eng.&Const. Mongolia LLC. | 몽골 | 건설업 | 100.00 |
| S&Woo Construction Philippines, Inc | 필리핀 | 건설업 | 100.00 |
| SAMOO DESIGNERS & ENGINEERS INDIA PRIVATE LIMITED | 인도 | 건축설계용역업 | 100.00 |
| SAMOO (KL) SDN. BHD. | 말레이시아 | 건축설계용역업 | 100.00 |
| VSSC Steel Center Limited Liability | 베트남 | 철강제조업 | 70.00 |
| Vista Contracting and Investment Global Pte. Ltd. | 싱가폴 | 건설업 | 100.00 |
| Vista Contracting and Development Bangladesh Ltd. | 방글라데시 | 건설업 | 100.00 |
| Samsung Trading (Shanghai) Co., Ltd. | 중국 | 무역업 | 100.00 |
| Samsung C&T Hongkong Limited. | 홍콩 | 무역업 | 100.00 |
| Samsung C&T Taiwan Co., Ltd. | 대만 | 무역업 | 100.00 |
| Samsung Precision Stainless Steel (pinghu) Co., Ltd. | 중국 | 철강제조업 | 100.00 |

| | | | |
|---|---|---|---|
| Samsung C&T (Shanghai) Co., Ltd | 중국 | 건설업 | 100.00 |
| Samsung C&T (Xi'an) Co., Ltd. | 중국 | 건설업 | 100.00 |
| Waris Gigih Eng. & Tech. Sdn Bhd | 말레이시아 | 무역업 | 100.00 |
| Samsung C&T Corporation Saudi Arabia | 사우디아라비아 | 건설업 | 100.00 |
| SAM Gulf Investment Limited | 바레인 | 건설업 | 100.00 |
| Samsung C&T Chile Copper SpA | 칠레 | 자원개발사업 | 100.00 |
| SCNT Power Kelar Inversiones LTDA. | 칠레 | 화력발전업 | 100.00 |
| S.C. Otelinox S.A | 루마니아 | 스테인레스 및 봉강제조업 | 99.88 |
| Samsung C&T Corporation Rus LLC. | 러시아 | 건설업 | 100.00 |
| 삼성바이오로직스㈜(*3) | 국내 | 생물학적 제제 제조업 | 43.06 |
| Samsung Biologics America Inc.(*3) | 미국 | 의학 및 약학 연구개발업 | 100.00 |
| 제일패션리테일㈜ | 국내 | 의류 생산 및 판매업 | 100.00 |
| Cheil Industries Italy S.R.L. | 이탈리아 | 의류 생산 및 판매업 | 100.00 |
| Samsung Fashion Trading(Shanhai) Co., Ltd. | 중국 | 의류 생산 및 판매업 | 100.00 |
| 삼성웰스토리㈜ | 국내 | 급식 식자재 공급업 | 100.00 |
| Samsung C&T Corporation Vietnam Co., Ltd | 베트남 | 건설업 | 100.00 |
| Welstory Vietnam Co., Ltd. | 베트남 | 급식 식자재 공급업 | 100.00 |
| Samsung C&T Corporation UEM construction JV Sdn. Bhd. | 말레이시아 | 건설업 | 60.00 |
| 상해애보건기업관리복무유한공사 | 중국 | 급식 식자재 공급업 | 85.00 |
| Shanghai Welstory Food Company Limited | 중국 | 급식 식자재 공급업 | 81.61 |
| SAMOO AUSTIN Inc | 미국 | 건축설계용역업 | 100.00 |
| SAMOO Design Consulting Co.,Ltd | 중국 | 건축설계용역업 | 100.00 |
| SungEel Recycling Park Thuringen GmbH | 독일 | 폐전지 재활용 | 100.00 |
| 삼성바이오에피스㈜(*3) | 국내 | 바이오시밀러 개발 및 상업화 | 100.00 |
| Samsung Bioepis United States Inc.(*3) | 미국 | 기타서비스 | 100.00 |
| Samsung Bioepis UK Limited(*3) | 영국 | 기타서비스 | 100.00 |
| Samsung Bioepis CH GmbH(*3) | 스위스 | 기타서비스 | 100.00 |
| Samsung Bioepis PL Sp z o.o.(*3) | 폴란드 | 기타서비스 | 100.00 |
| Samsung Bioepis BR Pharmaceutical LTDA(*3) | 브라질 | 기타서비스 | 100.00 |
| Samsung Bioepis AU Pty Ltd(*3) | 호주 | 기타서비스 | 100.00 |
| Samsung Bioepis NZ LIMITED(*3) | 뉴질랜드 | 기타서비스 | 100.00 |
| Samsung Bioepis IL LTD(*3) | 이스라엘 | 기타서비스 | 100.00 |
| Samsung Bioepis NL B.V.(*3) | 네덜란드 | 기타서비스 | 100.00 |
| Samsung Bioepis TW Limited(*3) | 대만 | 기타서비스 | 100.00 |
| Samsung Bioepis HK Limited(*3) | 홍콩 | 기타서비스 | 100.00 |
| SVIC 53호 신기술사업투자조합 | 국내 | 신기술사업투자 | 99.00 |
| SVIC 54호 신기술사업투자조합 | 국내 | 신기술사업투자 | 99.00 |
| Samsung C&T Renewable Energy Australia Pty Ltd | 호주 | 신재생에너지 개발사업 | 100.00 |

(*1) 종속기업 보유 지분을 포함한 지분율입니다.
(*2) 소유지분율이 과반수 미만이나, 주요 경영진과, 주요 의사결정기구의 과반수 이상이 회사의 전현직 임직원에 해당하여 지배력이 있는 것으로 판단하였습니다.

(*3) 지배기업의 소유지분율이 과반수 미만이나, 회사가 다른 의결권 보유자보다 유의적으로 많은 의결권을 보유하고 있고, 다른 주주들이 널리 분산되어 있는 점 등을 종합적으로 고려하여 회사의 실질적 지배력이 있는 것으로 판단하였습니다. 또한, 과거 주주총회 참석률 및 의결권 양상 등도 고려하였습니다.

2) 보고기간 종료일 현재 연결대상 종속기업의 요약 재무정보는 다음과 같습니다(단위:백만원).

| 종속기업명 | 2022. 9. 30 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 자산총계 | 부채총계 | 매출액 | 분기순손익 | 분기총포괄손익 |
| ㈜서울레이크사이드 | 619,223 | 233,443 | 49,197 | 15,605 | 15,605 |
| ㈜삼우종합건축사사무소 | 214,356 | 108,316 | 232,278 | 23,159 | 23,159 |
| ㈜씨브이네트 | 35,420 | 11,712 | 33,423 | 699 | 699 |
| Samsung C&T Japan Corporation | 319,313 | 227,530 | 1,274,644 | 5,710 | 2,515 |
| Samsung C&T America Inc. | 788,994 | 508,064 | 495,388 | (6,030) | 40,025 |
| Meadowland Distribution Inc. | - | - | - | - | - |
| Samsung Renewable Energy Inc. | 646,951 | 319,684 | 149,970 | 57,348 | 83,615 |
| Samsung Green Repower,LLC | 2,374 | 64 | - | (1) | 415 |
| Samsung E&C America, Inc. | 606,071 | 530,185 | 657,187 | 39,135 | 49,794 |
| Samsung Solar Construction, Inc. | 39 | - | - | - | 6 |
| QSSC, S.A, de C.V. | 330,119 | 313,982 | 449,674 | 570 | 3,337 |
| Samsung C&T Oil & Gas Parallel Corp. | 342,026 | 425,590 | - | 7,429 | (45,127) |
| Parallel Petroleum LLC | 188,518 | 48,782 | 74,208 | 44,757 | 67,768 |
| Monument Power, LLC | 152 | - | - | (3) | 23 |
| SRE GRW EPC GP, Inc. | - | - | - | - | - |
| SRE GRW EPC LP | 2 | - | - | - | - |
| SRE SKW EPC GP, Inc. | 1 | - | - | - | - |
| SRE SKW EPC LP | 37 | - | - | - | 4 |
| PLL Holdings LLC | 556,952 | 350,872 | - | 40,006 | (15,364) |
| SRE WIND PA GP Inc. | 2 | - | - | - | - |
| SRE WIND PA LP | 4,690 | 27 | 1,784 | 1,793 | 2,215 |
| PLL E&P LLC | 1,409 | 103 | - | (134) | 102 |
| SRE GRS Holdings GP Inc. | 4 | - | - | - | - |
| SRE GRS Holdings LP | 1,148 | - | - | 426 | 531 |
| SRE K2 EPC GP Inc. | - | - | - | - | - |
| SRE K2 EPC LP | 1 | - | - | - | - |
| SRE KS Holdings GP Inc. | 4 | - | - | - | - |
| SRE KS Holdings LP | 1,295 | - | - | 334 | 406 |
| SRE Armow EPC GP Inc. | 1 | - | - | - | - |
| SRE Armow EPC LP | 2 | - | - | - | - |
| SRE Wind GP Holdings, Inc. | 127 | - | - | 1 | 10 |
| SRE North Kent 2 LP Holdings LP | 20 | - | - | - | 1 |
| SRE Solar Development GP Inc. | - | - | - | - | - |
| SRE Solar Development LP | 2 | - | - | - | - |
| SRE Windsor Holdings GP Inc. | 1 | - | - | - | - |
| SRE Southgate Holdings GP Inc. | - | - | - | - | - |
| SRE Solar Construction Management GP Inc. | - | - | - | - | - |
| SRE Solar Construction Management LP | 1 | - | - | - | - |
| SRE BRW EPC GP Inc. | 1 | - | - | - | - |
| SRE BRW EPC LP | 8 | - | - | - | 1 |
| SRE North Kent 1 GP Holdings Inc. | 15 | - | - | - | - |
| SRE North Kent 2 GP Holdings Inc. | 1 | - | - | - | - |
| SRE Belle River GP Holdings Inc. | 14 | - | - | - | - |
| SRE NK1 EPC GP Inc. | 1 | - | - | - | - |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| SRE NK1 EPC LP | 7 | - | - | - | 1 |
| SRE Summerside Construction GP Inc. | 1 | - | - | - | - |
| SRE Summerside Construction LP | 3,530 | 35 | 1,523 | 1,529 | 1,834 |
| Samsung Solar Energy LLC | 9,233 | 1 | - | 1,101 | 1,086 |
| Samsung Solar Energy 1 LLC | 1,556 | - | - | (2) | 23 |
| Samsung Solar Energy 2 LLC | 67,002 | 5,250 | 66,944 | 43,676 | 51,854 |
| Samsung Solar Energy 3 LLC | 338 | - | - | 316 | 324 |
| Equipment Trading Solutions Group, LLC | 6,406 | 22 | 13,896 | 3,953 | 3,985 |
| Flowfy Commerce Service | 1,962 | 62 | 167 | (2,761) | (2,281) |
| Samsung C&T Lima S.A.C | 18,651 | 16,315 | 52,370 | 1,498 | 1,754 |
| Samsung C&T Deutschland GmbH | 718,251 | 306,539 | 840,169 | 55,968 | 70,519 |
| Samsung C&T U.K. Ltd. | 48,207 | 31,828 | 115,754 | (3,391) | (3,428) |
| Samsung C&T ECUK Limited | 48,522 | 36,553 | 439 | (1,154) | 609 |
| Whessoe Engineering Limited | 4,190 | 10,263 | 8,943 | 436 | 446 |
| SAMOO HU Designer and Engineering Services Limited Liability Company | 3,031 | 1,492 | 3,477 | 569 | 456 |
| POSS-SLPC S.R.O. | 82,563 | 64,425 | 83,300 | 462 | 1,316 |
| Solluce Romania 1 B.V. | 6,203 | 3,487 | - | 11,111 | 10,486 |
| Samsung C&T (KL) Sdn.,Bhd. | 106,601 | 137,656 | 37,127 | (18,422) | (20,492) |
| Samsung C&T Malaysia Sdn. Bhd. | 7,417 | 174 | 2,104 | 1,228 | 1,774 |
| Erdsam Co., Ltd. | 422 | 90 | - | (5) | (5) |
| Samsung Chemtech Vina | 81,536 | 47,936 | 207,465 | 4,847 | 9,126 |
| Samsung C&T (Thailand) Co., Ltd. | 61,024 | 37,749 | 103,799 | 4,593 | 5,850 |
| PT. Insam Batubara Energy | 11 | - | - | (3) | (1) |
| Samsung C&T India Private Ltd. | 102,393 | 54,039 | 63,231 | 13,280 | 17,536 |
| Samsung C&T Corporation India Private Ltd. | 17,406 | 3,052 | 11,180 | 7,594 | 8,759 |
| MSSC Sdn., Bhd. | 42,935 | 35,699 | 84,724 | (1,431) | (792) |
| Samsung C&T Singapore Pte. Ltd. | 641,723 | 588,220 | 2,901,283 | 8,131 | 15,360 |
| S&G Bio Fuel Pte. Ltd. | 125,042 | 18,955 | - | (1,898) | (3,659) |
| PT. Gandaerah Hendana | 53,601 | 37,755 | 40,912 | 12,624 | 13,935 |
| PT. Inecda | 56,848 | 17,123 | 35,574 | 11,212 | 15,351 |
| SAMSUNG C&T Mongolia LLC. | 7,097 | 7,909 | - | (2,137) | (2,151) |
| Samsung C&T Eng.&Const. Mongolia LLC. | 592 | - | - | (32) | (5) |
| S&Woo Construction Philippines, Inc | 1,633 | 4,969 | - | (461) | (626) |
| SAMOO DESIGNERS & ENGINEERS INDIA PRIVATE LIMITED | 4,132 | 3,112 | - | (249) | (145) |
| SAMOO (KL) SDN. BHD. | 1,121 | 670 | 378 | 33 | 70 |
| VSSC Steel Center Limited Liability | 40,035 | 25,823 | 36,616 | (300) | 1,627 |
| Vista Contracting and Investment Global Pte. Ltd. | 11,102 | 189 | - | (208) | (2,713) |
| Vista Contracting and Development Bangladesh Ltd. | 479 | - | - | 57 | 55 |
| Samsung Trading (Shanghai) Co., Ltd. | 119,508 | 51,218 | 296,326 | 13,293 | 17,495 |
| Samsung C&T Hongkong Limited. | 168,112 | 35,798 | 2,670,819 | 6,532 | 23,231 |
| Samsung C&T Taiwan Co., Ltd. | 11,679 | 605 | 6,744 | 1,848 | 2,437 |
| Samsung Precision Stainless Steel (pinghu) Co., Ltd. | 127,701 | 10,386 | 80,298 | 7,792 | 15,442 |
| Samsung C&T (Shanghai) Co., Ltd | 31,247 | 12,543 | - | (2,534) | (1,206) |
| Samsung C&T (Xi'an) Co., Ltd. | 126,305 | 65,016 | 148,779 | 45,307 | 48,123 |
| Waris Gigih Eng. & Tech. Sdn Bhd | 729 | - | - | (10) | 50 |
| Samsung C&T Corporation Saudi Arabia | 513,671 | 795,974 | 101,440 | (10,235) | (58,442) |
| SAM Gulf Investment Limited | 70,251 | 66,409 | - | 556 | (475) |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| Samsung C&T Chile Copper SpA | 2,469 | - | - | (6) | 657 |
| SCNT Power Kelar Inversiones LTDA. | 79,031 | 36,038 | - | 76 | 145 |
| S.C. Otelinox S.A | 103,677 | 17,140 | 47,603 | 412 | 3,784 |
| Samsung C&T Corporation Rus LLC. | 3,616 | 736 | - | 109 | 1,144 |
| 삼성바이오로직스㈜ | 13,971,356 | 5,155,382 | 1,689,576 | 334,583 | 334,583 |
| Samsung Biologics America Inc. | 19,402 | 4,140 | 4,767 | 312 | 2,943 |
| 제일패션리테일㈜ | 14,733 | 2,740 | 25,218 | 5,465 | 5,465 |
| Cheil Industries Italy S.R.L. | 15,067 | 6,077 | 96,953 | 1,696 | 2,114 |
| Samsung Fashion Trading(Shanhai) Co., Ltd. | 87,587 | 45,397 | 113,490 | 8,341 | 10,836 |
| 삼성웰스토리㈜ | 820,429 | 334,068 | 1,766,219 | 54,247 | 54,236 |
| Samsung C&T Corporation Vietnam Co., Ltd | 2,008 | 3,833 | - | (1,273) | (1,455) |
| Welstory Vietnam Co., Ltd. | 47,006 | 13,237 | 90,132 | 1,403 | 5,877 |
| Samsung C&T Corporation UEM construction JV Sdn. Bhd. | 177,596 | 175,614 | 100,955 | 526 | 676 |
| 상해애보건기업관리복무유한공사 | 26,867 | 7,372 | 68,819 | 2,671 | 3,903 |
| Shanghai Welstory Food Company Limited | 21,026 | 13,736 | 85,004 | 1,656 | 2,098 |
| SAMOO AUSTIN Inc | 287 | - | - | - | 31 |
| SAMOO Design Consulting Co.,Ltd | 313 | 11 | - | (98) | (80) |
| SungEel Recycling Park Thuringen GmbH | 1,971 | - | - | (1) | 75 |
| 삼성바이오에피스㈜ | 6,210,680 | 1,425,273 | 417,644 | 45,904 | 42,757 |
| Samsung Bioepis United States Inc. | 1,103 | 476 | 1,356 | 123 | 219 |
| Samsung Bioepis UK Limited | 914 | 269 | 124 | 4 | 9 |
| Samsung Bioepis CH GmbH | 128 | 3 | 124 | 5 | 22 |
| Samsung Bioepis PL Sp z o.o. | 195 | 27 | 118 | (9) | (13) |
| Samsung Bioepis BR Pharmaceutical LTDA | 381 | 52 | 209 | 34 | (114) |
| Samsung Bioepis AU Pty Ltd | 27 | 5 | 26 | 2 | 3 |
| Samsung Bioepis NZ LIMITED | 25 | 3 | 16 | 1 | 2 |
| Samsung Bioepis IL LTD | 69 | - | 14 | 6 | 17 |
| Samsung Bioepis NL B.V. | 12,954 | 14,234 | 10,583 | (2,484) | (2,521) |
| Samsung Bioepis TW Limited | 54 | 1 | 52 | 4 | 8 |
| Samsung Bioepis HK Limited | 9 | - | 6 | 1 | 2 |
| SVIC 53호 신기술사업투자조합 | 19,870 | 321 | - | (1,084) | (1,084) |
| SVIC 54호 신기술사업투자조합 | 81,484 | 945 | - | (2,648) | (2,648) |
| Samsung C&T Renewable Energy Australia Pty Ltd | 1,832 | - | - | (33) | (44) |

상기 요약 재무정보는 내부거래 상계 전 기준으로 사업결합관련 공정가치평가가 반영되었습니다. 또한, 연결대상 종속기업이 보유한 다른 연결대상 종속기업과 관계기업 및 공동기업투자의 지분은 취득원가로 인식하여 작성되었습니다.

다. 연결범위의 변동
당분기에 신규로 연결재무제표의 작성대상에 포함된 종속기업과 당분기 중 연결재무제표의 작성 대상에서 제외된 종속기업의 현황은 다음과 같습니다.

(1) 신규로 연결에 포함된 기업

| 기업명 | 사 유 |
|---|---|
| Samsung C&T Renewable Energy Australia Pty Ltd 등 5개 기업 | 신규설립 등 |
| 삼성바이오에피스㈜ 등 13개 기업 | 삼성바이오에피스㈜ 사업결합 |

(2) 연결에서 제외된 기업

| 기업명 | 사 유 |
|---|---|
| Cheil Industries Corp., USA 등 2개 기업 | 청산 |

라. 비지배지분에 대한 정보

연결회사에 중요한 비지배지분이 포함된 개별 종속기업의 손익 및 자본 중 비지배지분의 몫과 해당 종속기업의 요약 재무정보는 아래와 같습니다.

(1) 보고기간말 현재의 누적 비지배지분(단위:백만원)

| 구 분 | 2022. 9. 30 | 2021. 12. 31 |
|---|---|---|
| 삼성바이오로직스(주) | 4,984,643 | 2,868,703 |
| 기타 | 106,579 | 78,210 |
| 합 계 | 5,091,222 | 2,946,913 |

(2) 비지배지분에 배분된 분기순손익(단위:백만원)

| 구 분 | 2022. 9. 30 | | 2021. 9. 30 | |
|---|---|---|---|---|
| | 최종3개월 | 누적 | 최종3개월 | 누적 |
| 삼성바이오로직스(주) | 93,794 | 269,459 | 79,104 | 180,999 |
| 기타 | 7,985 | 37,983 | 2,031 | (7,698) |
| 합 계 | 101,779 | 307,442 | 81,135 | 173,301 |

(3) 비지배지분에 지급된 배당금(단위:백만원)

| 구 분 | 2022. 9. 30 | 2021. 9. 30 |
|---|---|---|
| Parallel Petroleum LLC | 30,127 | 1,744 |
| 기타 | 702 | 96 |
| 합 계 | 30,829 | 1,840 |

(4) 요약 연결재무제표(단위:백만원)

비지배지분이 연결회사에 중요한 종속기업의 요약 재무정보는 다음과 같습니다.
해당 종속기업이 보유한 관계기업 및 공동기업투자에 대해서 지분법을 적용하였습니다.

ㄱ. 요약 재무상태표 -

| 구 분 | 삼성바이오로직스(주)와 그 종속기업 | |
|---|---|---|
| | 2022. 9. 30 | 2021. 12. 31 |
| 유동자산 | 6,332,956 | 2,823,643 |
| 비유동자산 | 9,891,254 | 5,258,914 |
| 유동부채 | 3,538,292 | 1,108,384 |
| 비유동부채 | 4,029,074 | 1,903,247 |
| 자본 | 8,656,844 | 5,070,926 |

ㄴ. 요약 포괄손익계산서 -

| 구 분 | 삼성바이오로직스(주)와 그 종속기업 | | | |
|---|---|---|---|---|
| | 2022. 9. 30 | | 2021. 9. 30 | |
| | 최종3개월 | 누적 | 최종3개월 | 누적 |
| 매출 | 869,735 | 2,035,856 | 450,733 | 1,123,693 |
| 분기순손익 | 104,645 | 414,545 | 139,859 | 320,013 |
| 기타포괄손익 | 1,459 | 4,212 | 698 | 1,170 |
| 총포괄손익 | 106,104 | 418,757 | 140,557 | 321,183 |

ㄷ. 요약 현금흐름표 -

| 구 분 | 삼성바이오로직스(주)와 그 종속기업 | |
|---|---|---|
| | 2022. 9. 30 | 2021. 9. 30 |
| 영업활동으로 인한 현금흐름 | 643,894 | 340,127 |
| 투자활동으로 인한 현금흐름 | (3,281,473) | (630,124) |
| 재무활동으로 인한 현금흐름 | 2,943,016 | 394,574 |
| 현금및현금성자산의 증가 | 305,437 | 104,577 |
| 기초 현금및현금성자산 | 47,410 | 28,850 |
| 외화표시 현금의 환율변동효과 | 22,586 | 4,126 |
| 분기말 현금및현금성자산 | 375,433 | 137,553 |

2. 중요한 회계정책 :

2.1 연결재무제표 작성기준

연결회사의 2022년 9월 30일로 종료하는 9개월 보고기간에 대한  분기연결재무제표는 기업회계기준서 제1034호 "중간재무보고"에 따라 작성되었습니다. 이 분기연결재무제표는 보고기간말인 2022년 9월 30일 현재 유효하거나 조기 도입한 한국채택국제회계기준에 따라 작성되었습니다.

중간분기연결재무제표는 연차연결재무제표에 기재할 것으로 요구되는 모든 정보 및 주석사항을 포함하고 있지 아니하므로 2021년 12월 31일로 종료되는 회계기간에 대한 정보도 함께 참고하여야 합니다.

2.1.1 연결회사가 채택한 제・개정 기업회계기준서

연결회사는 2022년 1월 1일로 개시하는 회계기간부터 다음의 제・개정 기준서 및 해석서를 신규로 적용하였습니다.

- 기업회계기준서 제1103호 '사업결합' 개정 - 개념체계의 인용

사업결합 시 인식할 자산과 부채의 정의를 개정된 재무보고를 위한 개념체계를 참조하도록 개정되었으나, 기업회계기준서 제1037호 '충당부채, 우발부채 및 우발자산' 및 해석서 제2121호 '부담금'의 적용범위에 포함되는 부채 및 우발부채에 대해서는 해당 기준서를 적용하도록 예외를 추가하고, 우발자산이 취득일에 인식되지 않는다는 점을 명확히 하였습니다. 해당 기준서의 개정이 연결재무제표에 미치는 중요한 영향은 없습니다.

- 기업회계기준서 제1016호 '유형자산' 개정 - 의도한 사용 전의 매각금액

기업이 자산을 의도한 방식으로 사용하기 전에 생산된 품목의 판매에서 발생하는 수익을 생산원가와 함께 당기손익으로 인식하도록 요구하며, 유형자산의 취득원가에서차감하는 것을 금지하고 있습니다. 해당 기준서의 개정이 연결재무제표에 미치는 중요한 영향은 없습니다.

- 기업회계기준서 제1037호 '충당부채, 우발부채 및 우발자산' 개정 - 손실부담계약: 계약이행원가

손실부담계약을 식별할 때 계약이행원가의 범위를 계약 이행을 위한 증분원가와 계약 이행에 직접 관련되는 다른 원가의 배분이라는 점을 명확히 하였습니다. 해당 기준서의 개정이 연결재무제표에 미치는 중요한 영향은 없습니다.

- 한국채택국제회계기준 연차개선 2018-2020

한국채택국제회계기준 연차개선 2018-2020은 2022년 1월 1일 이후 시작하는 회계연도부터 적용되며, 조기적용이 허용됩니다. 해당 기준서의 개정이 연결재무제표에 미치는 중요한 영향은 없습니다.
·기업회계기준서 제1101호 '한국채택국제회계기준의 최초 채택': 최초채택기업인 종속기업
·기업회계기준서 제1109호 '금융상품': 금융부채 제거 목적의 10% 테스트 관련 수수료

·기업회계기준서 제1041호 '농림어업': 공정가치 측정

2.1.2 연결회사가 적용하지 않은 제·개정 기준서 및 해석서

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

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

보고기간말 현재 존재하는 실질적인 권리에 따라 유동 또는 비유동으로 분류되며, 부채의 결제를 연기할 수 있는 권리의 행사가능성이나 경영진의 기대는 고려하지 않습니다. 또한, 부채의 결제에 자기지분상품의 이전도 포함되나, 복합금융상품에서 자기지분상품으로 결제하는 옵션이 지분상품의 정의를 충족하여 부채와 분리하여 인식된경우는 제외됩니다. 동 개정사항은 2023년 1월 1일 이후 시작하는 회계연도부터 적용하며, 조기적용이 허용됩니다. 연결회사는 동 개정으로 인해 연결재무제표에 중요한 영향은 없을 것으로 예상하고 있습니다.

- 기업회계기준서 제1001호 '재무제표 표시' - '회계정책'의 공시

중요한 회계정책을 정의하고 공시하도록 하며, 중요성 개념을 적용하는 방법에 대한 지침을 제공하기 위하여 국제회계기준 실무서 2 '회계정책 공시'를 개정하였습니다.
동 개정 사항은 2023년 1월 1일 이후 최초로 시작하는 회계연도부터 적용되며 조기적용이 허용됩니다. 연결회사는 동 개정으로 인해 연결재무제표에 중요한 영향은 없을 것으로 예상하고 있습니다.

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

회계추정을 정의하고, 회계정책의 변경과 구별하는 방법을 명확히 하였습니다. 동 개정 사항은 2023년 1월 1일 이후 최초로 시작하는 회계연도부터 적용되며 조기적용이허용됩니다. 연결회사는 동 개정으로 인해 연결재무제표에 중요한 영향은 없을 것으로 예상하고 있습니다.

- 기업회계기준서 제1012호 '법인세' - 단일거래에서 생기는 자산과 부채에 대한 이연법인세

자산 또는 부채가 최초로 인식되는 거래의 최초 인식 예외 요건에 거래시점 동일한 가산할 일시적차이와 차감할 일시적차이를 발생시키지 않는 거래라는 요건을 추가하였습니다. 동 개정사항은 2023년 1월 1일 이후 시작하는 회계연도부터 적용하며, 조기적용이 허용됩니다. 연결회사는 동 개정으로 인해 연결재무제표에 중요한 영향은 없을 것으로 예상하고 있습니다.

- 기업회계기준서 제1117호 '보험계약' 제정

기업회계기준서 제1117호 '보험계약'은 기업회계기준서 제1104호 '보험계약'을 대체합니다. 보험계약에 따른 모든 현금흐름을 추정하고 보고시점의 가정과 위험을 반영한 할인율을 사용하여 보험부채를 측정하고, 매 회계연도별로 계약자에게 제공한 서비스(보험보장)를 반영하여 수익을 발생주의로 인식하도록 합니다. 또한, 보험사건과 관계없이 보험계약자에게 지급하는 투자요소(해약/만기환급금)는 보험수익에서 제외하며, 보험손익과 투자손익을 구분

표시하여 정보이용자가 손익의 원천을 확인할 수 있도록 하였습니다. 동 기준서는 2023년 1월 1일 이후 최초로 시작하는 회계연도부터 적용되며, 기업회계기준서 제1109호 '금융상품'을 적용한 기업은 조기적용이허용됩니다. 연결회사는 동 개정으로 인해 연결재무제표에 중요한 영향은 없을 것으로 예상하고 있습니다.

2.2 회계정책
중간재무제표의 작성에 적용된 유의적 회계정책과 계산방법은 주석 2.1.1에서 설명하는 제・개정 기준서의 적용으로 인한 변경 및 아래 문단에서 설명하는 사항을 제외하고는 전기 재무제표 작성에 적용된 회계정책이나 계산방법과 동일합니다.

- 법인세비용

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

3. 중요한 회계추정 및 가정 :

중간연결재무제표 작성시 연결회사의 경영진은 회계정책의 적용 및 보고되는 자산과부채 및 이익과 비용의 금액에 영향을 미치는 판단, 추정 및 가정을 하고 있습니다. 추정 및 가정은 지속적으로 평가되며, 과거 경험과 현재의 상황에서 합리적으로 예측가능한 미래의 사건과 같은 다른 요소들을 고려하여 이루어집니다. 이러한 회계추정은 실제 결과와 다를 수도 있습니다.

중간연결재무제표 작성시 사용된 중요한 회계추정 및 가정은 법인세비용을 결정하는데 사용된 추정의 방법을 제외하고는 전기 연결재무제표의 작성시 적용된 회계추정 및 가정과 동일합니다.

COVID-19의 확산은 국내외 경제에 중대한 영향을 미치고 있습니다. 이는 생산성 저하와 매출 감소나 지연, 기존 채권의 회수 등에 부정적인 영향을 미칠 수 있습니다.
중간기간의 연결재무제표 작성시 사용된 중요한 회계추정 및 가정은 COVID-19에  따른 불확실성의 변동에 따라 조정될 수 있으며, COVID-19로 인하여 연결회사의 사업, 재무상태 및 경영성과 등에 미칠 궁극적인 영향은 현재 예측할 수 없습니다.

러시아와 우크라이나 간 분쟁 및 러시아에 대한 국제제재가 지속되고 있습니다. 러시아 은행의 SWIFT 결제시스템에 대한 접근제한 등의 조치로 인해 러시아 외환시장의유동성 부족, 루블화 가치 하락, 러시아 기업의 주식 가치 하락 등이 진행되고 있으며,이로 인해 연결회사가 분쟁 국가와 관련하여 보유한 금융자산이나 영업자산의 가치 하락, 대금 회수기간의 증가, 자금이체의 제한, 수익의 감소 등이 발생할 수 있습니다.
한편, 연결회사의 재무제표 작성에 적용된 주요 회계추정 및 가정 중 하나인 건설계약과 관련된 회계추정 및 가정은 다음과 같으며, 전기 재무제표 작성에 적용된 회계추정・가정 및 계산방법과 동일합니다.

- 총계약수익 추정의 불확실성

총계약수익은 최초에 합의한 계약금액을 기준으로 측정하지만, 계약을 수행하는 과정에서 공사변경, 보상금, 장려금에 따라 증가하거나 회사의 귀책사유로 완공시기가 지연됨에 따라 위약금을 부담할 때 감소될 수 있으므로 계약수익의 측정은 미래사건의 결과와 관련된 다양한 불확실성에 영향을 받습니다. 연결회사는 고객이 공사변경 등으로 인한 수익금액의 변동을 승인할 가능성이 높거나 연결회사가 성과기준을 충족할 가능성이 높고, 금액을 신뢰성 있게 측정할 수 있는 경우에 계약수익에 포함합니다.

- 공사지연에 따른 총계약수익 추정의 불확실성

공사수익의 측정은 미래사건의 결과와 관련된 다양한 불확실성에 의해 영향을 받습니다. 연결회사의 귀책사유로 완공시기가 지연됨에 따라 지연배상금을 부담하면 계약수익금액이 감소될 수 있으므로 완공시기가 지연될 것으로 예상되는 계약에 대해서는 과거 경험 등을 기반으로 회사가 부담할 지연배상금을 추정합니다.

- 추정총계약원가 추정의 불확실성

공사수익금액은 누적발생계약원가를 기준으로 측정하는 진행률의 영향을 받으며, 총계약원가는 재료비, 노무비, 공사기간 등의 미래 예상치에 근거하여 추정합니다.

4. 건설계약 등 :

가. 당분기와 전분기 중 연결회사가 건설계약과 관련하여 수익으로 인식한 금액은 다음과 같습니다(단위:백만원).

| 공종별 | 2022. 9. 30 | | 2021. 9. 30 | |
|---|---|---|---|---|
| | 최종3개월 | 누적 | 최종3개월 | 누적 |
| 빌 딩 | 3,163,877 | 7,837,854 | 1,680,836 | 5,047,017 |
| 토 목 | 223,486 | 690,288 | 263,078 | 942,903 |
| 플랜트 | 762,851 | 1,940,197 | 424,669 | 1,757,283 |
| 조 경 | 46,244 | 106,296 | 30,978 | 86,980 |
| 합 계 | 4,196,458 | 10,574,635 | 2,399,561 | 7,834,183 |

2022년 9월 30일 현재 연결회사의 건설계약 수주잔고는 28,505,766백만원입니다.

나. 2022년 9월 30일과 2021년 12월 31일 현재 도급공사계약과 관련한 주요 채권・채무와 지급보증받은 내역은 다음과 같습니다(단위:백만원).

| 구 분 | 계정과목 | 2022. 9. 30 | | | | | 2021. 12. 31 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 빌 딩 | 토 목 | 플랜트 | 조 경 | 합 계 | 합 계 |
| 수취채권(*1) | 공사미수금 | 1,942,002 | 266,254 | 144,943 | 14,947 | 2,368,146 | 2,308,238 |
| | 예치보증금 | 195,723 | 77,923 | 158,287 | 3 | 431,936 | 373,226 |
| | 장기채권 | 724,521 | - | - | - | 724,521 | 545,411 |
| | 단기대여금 | 109,130 | - | - | - | 109,130 | 110,986 |
| 계약자산(*1) | 미청구공사 | 1,061,550 | 251,494 | 141,385 | 32,290 | 1,486,719 | 1,248,759 |
| | 공사선급비용 | 67,652 | - | 630 | 168 | 68,450 | 73,757 |
| 계약부채 | 공사선수금 | 383,510 | 179,370 | 368,736 | - | 931,616 | 309,388 |
| | 초과청구선수금 | 602,746 | 212,154 | 858,497 | 1,075 | 1,674,472 | 1,762,460 |
| 기타자산(*1) | 공사선급금 | 497,926 | 261,297 | 268,194 | - | 1,027,417 | 743,292 |

(*1) 대손충당금 차감 전 금액입니다.

연결회사는 공사이행 등과 관련하여 금융기관으로부터 10,154,750백만원(전기말 8,915,016백만원), 건설공제조합으로부터 4,424,944백만원(전기말 2,084,152백만원),소프트웨어공제조합으로부터 10,870백만원(전기말 11,915백만원), 엔지니어링공제조합으로부터 25,294백만원(전기말 29,336백만원) 지급보증을 제공받고 있습니다.

다. 연결회사는 공사사고에 대비하여 2022년 9월 30일 현재 삼성화재해상보험(주)등에 보험금액 12,256,576백만원(전기말: 8,031,367백만원)의 건설공사보험에 가입하고 있습니다.

라. 연결회사는 2022년 9월 30일 현재 재개발 및 재건축 조합의 사업경비 지출을 위해 4,946,220백만원(전기말: 4,814,827백만원)을 한도로 하는 대여금 약정을 체결하고 있습니다. 연결회사는 이러한 약정에 따른 조합사업경비 대여 시 일부를 금융기관대출을 주선하여 간접 조달하고 있으며, 조합이 수령한 주택금융에 대해 관련 금융기관과의 업무협약에 따라 3,918,100백만원 한도(전기말: 4,162,400백만원) (조합 채무액: 2,322,055백만원(전기말: 2,612,286백만원))의 연대보증 및 연대상환 책임을 부담하고 있습니다. 한편, 연결회사는 수

령한 주택금융 중 미집행잔액 556,128백만원(전기말: 902,160백만원)을 선수금에 계상하고 있습니다.

마. 2022년 9월 30일과 2021년 12월 31일 현재 계약수익이 전기 매출액의 5% 이상인 공사계약별 정보는 다음과 같습니다(단위:백만원).

(1) 당분기말

| 계약명(*1) | 계약일 | 계약상 납품기한 | 진행률 | 미청구공사 | | 공사미수금(매출채권) | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | 총액 | 손상액 | 총액 | 손상액 |
| 싱가폴 Changi Airport Pkg.1(*2) | '15.10 | '19.12 | 98.4% | - | - | - | - |
| 알제리 Naama(*2) | '14.02 | '20.12 | 96.4% | - | - | 979 | - |
| 사우디 Riyadh Metro | '13.10 | '24.04 | 93.5% | 98,327 | - | 45,887 | - |
| UAE 원전(*2) | '10.03 | '20.12 | 99.3% | - | - | 24 | - |
| 평택 P2L 하층서편마감 | '20.01 | '22.04 | 100.0% | - | - | - | - |
| 평택 FAB2기 신축공사 | '17.12 | '22.07 | 100.0% | - | - | - | - |
| 알제리 Mostaghanem | '14.02 | '25.12 | 61.1% | - | - | 3,972 | - |
| 강릉안인화력 | '14.02 | '23.06 | 92.7% | - | - | 10,814 | - |
| 싱가폴 Thomson East Coast Line T313 | '16.03 | '24.02 | 75.6% | - | - | 11,280 | - |
| Bangladesh Dhaka Airport | '20.01 | '25.04 | 35.2% | - | - | 13,416 | - |
| 인도 Mumbai DAICEC | '13.12 | '23.06 | 93.2% | 21,517 | - | 14,580 | - |
| Malaysia KL118 Tower(*2) | '15.11 | '22.03 | 90.9% | 60,134 | - | 10,152 | - |
| 평택 FAB 3기 신축공사 | '20.02 | '22.12 | 97.4% | 254,708 | - | - | - |
| 카타르 LNG 수출기지 Tank | '21.03 | '25.11 | 18.0% | - | - | 182 | - |
| UAE HVDC | '21.12 | '25.12 | 10.8% | - | - | 64,644 | - |
| 평택 P4 신축공사 | '21.10 | '24.10 | 11.6% | - | - | - | - |
| 미국 Taylor FAB1 신축공사 | '22.02 | '23.10 | 23.2% | - | - | - | - |

(*1) 2022년 9월 30일 현재 실질적으로 공사가 종료된 현장은 제외하였습니다.
(*2) 2022년 9월 30일 현재 계약상 납품기일은 경과하였으나, 발주처가 요구한 추가 공사 등으로 인하여 공사가 진행중이며, 연결회사는 발주처와 계약기간 연장에 관하여 협의를 진행중입니다.

(2) 전기말

| 계약명(*1) | 계약일 | 계약상 납품기한 | 진행률 | 미청구공사 | | 공사미수금(매출채권) | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | 총액 | 손상액 | 총액 | 손상액 |
| 싱가폴 Changi Airport Pkg.1(*2) | '15.10 | '19.12 | 96.4% | - | - | 14,241 | - |
| 알제리 Naama(*2) | '14.02 | '20.12 | 94.4% | - | - | - | - |
| 사우디 Riyadh Metro(*2) | '13.10 | '20.12 | 98.9% | 122,623 | - | 20,935 | - |
| UAE 원전(*2) | '10.03 | '20.12 | 97.9% | - | - | - | - |
| 화성 E-PJT | '17.11 | '21.02 | 100.0% | - | - | - | - |
| 평택 P2L 하층서편마감 | '20.01 | '22.01 | 99.4% | - | - | 46,728 | - |
| 평택 FAB 2기 신축공사 | '17.12 | '22.02 | 100.0% | 122,341 | - | - | - |
| 평택 FAB 3기 신축공사 | '20.02 | '22.12 | 65.6% | - | - | 474,078 | - |

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 강릉안인화력 | '14.02 | '23.06 | 82.2% | - | - | 31,441 | - |
| 싱가폴 Thomson East Coast Line T313 | '16.03 | '24.02 | 69.0% | - | - | 4,782 | - |
| Bangladesh Dhaka Airport | '20.01 | '25.04 | 19.8% | - | - | 17,846 | - |
| 카타르 LNG 수출기지 Tank | '21.03 | '25.11 | 3.4% | - | - | 19,991 | - |
| 알제리 Mostaghanem | '14.02 | '25.12 | 57.1% | - | - | 132 | - |
| UAE HVDC | '21.12 | '25.12 | 0.0% | 24 | - | - | - |
| 인도 Mumbai DAICEC(*2) | '13.12 | '21.03 | 89.0% | 34,363 | - | 11,156 | - |
| Malaysia KL118 Tower | '15.11 | '22.03 | 81.5% | 54,622 | - | - | - |

(*1) 2021년 12월 31일 현재 실질적으로 공사가 종료된 현장은 제외하였습니다.
(*2) 2021년 12월 31일 현재 계약상 납품기일은 경과하였으나, 발주처가 요구한 추가 공사 등으로 인하여 공사가 진행중이며, 연결회사는 발주처와 계약기간 연장에 관하여 협의를 진행중입니다.

바. 2022년 9월 30일 현재 연결회사의 주요 합작공사의 현황은 다음과 같습니다(단위:백만원).

| 합작공사명 | 총도급액 | 회사금액 | 회사지분 | 대표사 |
|---|---|---|---|---|
| UAE 원전 | 7,185,298 | 3,233,384 | 45.00% | 현대건설 |
| 사우디 Riyadh Metro | 10,760,272 | 3,039,777 | 28.25% | FCC |
| 캐나다 Site C | 2,879,745 | 1,347,721 | 46.80% | Acciona S.A. |
| Malaysia KL118 Tower | 1,713,529 | 1,028,118 | 60.00% | 연결회사 |
| 호주 Westconnex Stage 3 - Tunnel Pkg | 2,776,191 | 925,305 | 33.33% | Lendlease Engineering Pty limited |
| 싱가폴 Changi Airport Pkg.1 | 1,016,415 | 711,490 | 70.00% | 연결회사 |
| 신고리5,6호기 | 1,706,760 | 870,447 | 51.00% | 연결회사 |
| 부전-마산철도 | 426,120 | 303,312 | 71.18% | 연결회사 |
| 영국 Mersey Gateway | 742,805 | 247,577 | 33.33% | FCC S.A & Kier |
| 사우디 Tadawul Tower PJT | 555,756 | 333,453 | 60.00% | 연결회사 |
| 싱가폴TuasFinger1 | 808,214 | 226,300 | 28.00% | 현대건설 |
| Bangladesh Dhaka Airport | 2,400,324 | 2,156,819 | 89.86% | 연결회사 |
| 대만 Taoyuan Airport Terminal 3 | 1,835,546 | 1,284,882 | 70.00% | 연결회사 |

사. 당분기 및 전분기 중 연결회사의 공종별로 총추정계약수익, 총추정계약원가의 변동과 이와 같은 변동이 당분기와 미래의 손익에 미치는 영향 및 미청구공사잔액의 변동과 공사손실충당부채 금액은 다음과 같습니다(단위:백만원).

(1) 당분기

| 공종별 | 총추정계약수익의 변동 | 총추정계약원가의 변동 | 당기 손익에 미친 영향 | 미래 손익에 미칠 영향 | 미청구공사(초과청구공사)의 변경 | 공사손실충당부채 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 빌 딩 | 6,261,420 | 5,378,060 | 474,241 | 409,120 | 474,241 | 42,705 |
| 토 목 | 636,858 | 599,384 | 24,081 | 13,393 | 24,081 | 84,793 |
| 플랜트 | 142,119 | 231,227 | (28,581) | (60,527) | (28,581) | 37,662 |
| 조 경 | 6,722 | 2,508 | 2,555 | 1,659 | 2,555 | - |
| 합 계 | 7,047,119 | 6,211,179 | 472,296 | 363,645 | 472,296 | 165,160 |

(2) 전분기

| 공종별 | 총추정계약수익의 변동 | 총추정계약원가의 변동 | 당기 손익에 미친 영향 | 미래 손익에 미칠 영향 | 미청구공사(초과청구공사)의 변경 | 공사손실충당부채 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 빌 딩 | 2,530,669 | 2,192,334 | 179,989 | 158,346 | 179,989 | 40,029 |
| 토 목 | (23,744) | 130,093 | (117,570) | (36,267) | (117,570) | 62,473 |
| 플랜트 | 47,675 | 279,855 | (178,806) | (53,374) | (178,806) | 27,266 |
| 조 경 | 9,961 | 6,920 | 2,024 | 1,017 | 2,024 | - |
| 합 계 | 2,564,561 | 2,609,202 | (114,363) | 69,722 | (114,363) | 129,768 |

아. 공사지연에 따른 총계약수익 추정치의 변동가능성

공사수익의 측정은 미래사건의 결과와 관련된 다양한 불확실성에 의해 영향을 받습니다. 연결회사의 귀책사유로 완공시기가 지연됨에 따라 지연배상금을 부담하면 계약수익금액이 감소될 수 있으므로 완공시기가 지연될 것으로 예상되는 계약에 대해서는 과거 경험 등을 기반으로 연결회사가 부담할 지연배상금을 추정합니다. 연결회사는 발주처에 공사종료기한에 대한 연장 클레임을 청구하고 연결회사가 공사종료기한 미준수의 귀책사유가 없음을 소명하는 등의 대응방안을 통해 지연배상금을 부담하지 않기 위한 제반절차를 진행하고 있으며 향후에도 이러한 절차를 지속하여 지연배상금 부담을 최소화할 예정입니다.

자. 하자보수기간이 미경과된 공사와 관련한 하자보수충당부채 및 진행중인 공사현장의 예상손실과 관련한 공사손실충당부채의 당분기 중 변동내역은 다음과 같습니다(단위:백만원).

| 구 분 | 2022. 9. 30 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 기초잔액 | 증가액 | 감소액 | 외화환산차이 | 분기말잔액 |
| 하자보수충당부채 | 166,315 | 27,037 | (15,886) | 8,633 | 186,099 |
| 공사손실충당부채 | 136,966 | 51,019 | (40,590) | 17,765 | 165,160 |

차. 인니 JAWA 발전 프로젝트와 관련하여, 프로젝트 발주처는 계약이행 보증 기관인 United Overseas Bank Limited에 9월 26일 공사 지연에 따른 지연보상금의 명목으로 보증 금액 62백만불을 청구하였으나, 9월 29일 동 금액 행사를 취소하였으며,
현재 재무제표에 반영되는 영향을 합리적으로 추정할 수 없습니다.

5. 재고자산 :

2022년 9월 30일과 2021년 12월 31일 현재 재고자산의 내역은 다음과 같습니다(단위:백만원).

| 구 분 | 2022. 9. 30 | | | 2021. 12. 31 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 평가전금액 | 평가충당금 | 재무상태표 가액 | 평가전금액 | 평가충당금 | 재무상태표 가액 |
| 상 품 | 1,328,937 | (42,839) | 1,286,098 | 967,762 | (44,496) | 923,266 |
| 제 품 | 1,101,051 | (27,352) | 1,073,699 | 480,118 | (25,766) | 454,352 |
| 원재료 | 876,725 | (5,103) | 871,622 | 530,973 | (6,294) | 524,679 |
| 용 지 | 62,448 | (612) | 61,836 | 62,445 | (612) | 61,833 |
| 미착품 | 289,592 | - | 289,592 | 300,874 | - | 300,874 |
| 반제품 및 재공품 | 777,164 | (15,996) | 761,168 | 303,083 | (6,019) | 297,064 |
| 기 타 | 258,277 | (5,121) | 253,156 | 253,873 | (5,502) | 248,371 |
| 합 계 | 4,694,194 | (97,023) | 4,597,171 | 2,899,128 | (88,689) | 2,810,439 |

6. 범주별 금융상품 :

가. 2022년 9월 30일과 2021년 12월 31일 현재 범주별 금융상품의 내역은 다음과 같습니다 (단위:백만원).

(1) 당분기말

| 재무상태표 상 자산 | 상각후원가 측정 금융자산 | 기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산 | 당기손익-공정가치 측정 금융자산 | 합 계 |
|---|---|---|---|---|
| 당기손익-공정가치 측정 금융자산 | - | - | 1,919,219 | 1,919,219 |
| 기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산 | - | 20,565,354 | - | 20,565,354 |
| 현금및현금성자산 | 3,115,132 | - | - | 3,115,132 |
| 단기금융상품 | 1,667,041 | - | - | 1,667,041 |
| 매출채권(*1) | 2,887,293 | 1,639,460 | 322,612 | 4,849,365 |
| 기타유동자산(*2) | 1,936,345 | - | - | 1,936,345 |
| 기타비유동자산(*2) | 1,572,863 | - | - | 1,572,863 |
| 파생상품 | | | | |
| 단기매매 | - | - | 50,253 | 50,253 |
| 위험회피 | - | - | 91,343 | 91,343 |
| 합 계 | 11,178,674 | 22,204,814 | 2,383,427 | 35,766,915 |

(*1) 매출채권 중 1,452,043백만원은 미청구공사로 금융상품에서 제외하였습니다.
(*2) 유동성 장기매출채권과 장기매출채권은 기타유동자산과 기타비유동자산에 포함되어 있습니다.

(2) 전기말

| 재무상태표 상 자산 | 상각후원가 측정 금융자산 | 기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산 | 당기손익-공정가치 측정 금융자산 | 합 계 |
|---|---|---|---|---|
| 당기손익-공정가치 측정 금융자산 | - | - | 1,515,721 | 1,515,721 |
| 기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산 | - | 28,504,410 | - | 28,504,410 |
| 현금및현금성자산 | 2,254,547 | - | - | 2,254,547 |
| 단기금융상품 | 612,726 | - | - | 612,726 |
| 매출채권(*1) | 3,029,648 | 1,093,690 | 368,413 | 4,491,751 |
| 기타유동자산(*2) | 1,251,861 | - | - | 1,251,861 |
| 기타비유동자산(*2) | 1,590,178 | - | - | 1,590,178 |
| 파생상품 | | | | |
| 단기매매 | - | - | 32,170 | 32,170 |
| 위험회피 | - | - | 23,606 | 23,606 |
| 합 계 | 8,738,960 | 29,598,100 | 1,939,910 | 40,276,970 |

(*1) 매출채권 중 1,219,251백만원은 미청구공사로 금융상품에서 제외하였습니다.
(*2) 유동성 장기매출채권과 장기매출채권은 기타유동자산과 기타비유동자산에 포함되어 있습니다.

나. 2022년 9월 30일과 2021년 12월 31일 현재 사용제한 금융상품은 다음과 같습니다(단위:백만원).

| 종류 | 2022.9.30 | 2021.12.31 | 사용 제한 내용 |
|---|---|---|---|
| 단기금융상품 등 | 87,610 | 80,000 | 상생협력펀드 예치 |
| | 14,162 | 35,706 | 지급보증 담보, 국책과제 관리 계좌 등 |
| | 7,320 | 92 | 당좌 개설 보증금 등 |
| 합 계 | 109,092 | 115,798 | |

다. 2022년 9월 30일과 2021년 12월 31일 현재 범주별 금융부채의 내역은 다음과 같습니다(단위:백만원).

(1) 당분기말

| 재무상태표 상 부채 | 상각후원가 측정 금융부채 | 당기손익-공정가치 측정 금융부채 | 기타부채 | 합 계 |
|---|---|---|---|---|
| 매입채무 | 3,094,141 | - | - | 3,094,141 |
| 단기차입금 | 1,705,637 | - | 531,110 | 2,236,747 |
| 유동성장기채무 | 974,928 | - | - | 974,928 |
| 기타유동부채 | 4,445,266 | - | - | 4,445,266 |
| 사채 및 장기차입금 | 2,627,828 | - | - | 2,627,828 |
| 기타비유동부채 | 867,640 | - | - | 867,640 |
| 리스부채 | - | - | 662,771 | 662,771 |
| 금융보증부채 | - | - | 20,150 | 20,150 |
| 파생상품 | | | | |
| 단기매매 | - | 23,957 | - | 23,957 |
| 위험회피 | - | 236,532 | - | 236,532 |
| 합 계 | 13,715,440 | 260,489 | 1,214,031 | 15,189,960 |

(2) 전기말

| 재무상태표 상 부채 | 상각후원가 측정 금융부채 | 당기손익-공정가치 측정 금융부채 | 기타부채 | 합 계 |
|---|---|---|---|---|
| 매입채무 | 2,527,037 | - | - | 2,527,037 |
| 단기차입금 | 554,464 | - | 655,877 | 1,210,341 |
| 유동성장기채무 | 348,590 | - | - | 348,590 |
| 기타유동부채 | 3,441,111 | - | - | 3,441,111 |
| 사채 및 장기차입금 | 1,414,544 | - | - | 1,414,544 |
| 기타비유동부채 | 280,430 | - | - | 280,430 |
| 리스부채 | - | - | 290,857 | 290,857 |
| 금융보증부채 | - | - | 26,186 | 26,186 |
| 파생상품 | | | | |
| 단기매매 | - | 3,042 | - | 3,042 |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| 위험회피 | - | 6,634 | - | 6,634 |
| 합 계 | 8,566,176 | 9,676 | 972,920 | 9,548,772 |

라. 활성시장에서 공시되는 시장가격이 없는 지분상품 중 공정가치를 신뢰성 있게 측정할 수 없는 경우를 제외하고 금융상품의 공정가치는 장부가액과 동일합니다.

7. 매출채권 및 기타자산 :

가. 2022년 9월 30일과 2021년 12월 31일 현재 매출채권 및 기타자산의 내역은 다음과 같습니다(단위:백만원).

| 구 분 | 2022. 9. 30 | | | 2021. 12. 31 |
|---|---|---|---|---|
| | 총액 | 대손충당금 | 순액 | 순액 |
| (1) 매출채권 | | | | |
| 상각후원가 측정 금융자산 | 3,067,200 | (179,907) | 2,887,293 | 3,029,649 |
| 미청구공사 | 1,486,720 | (34,677) | 1,452,043 | 1,219,251 |
| 당기손익-공정가치 측정 금융자산 | 322,612 | - | 322,612 | 368,412 |
| 기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산 | 1,639,460 | - | 1,639,460 | 1,093,690 |
| 매출채권 계 | 6,515,992 | (214,584) | 6,301,408 | 5,711,002 |
| (2) 기타유동자산 | | | | |
| 금융상품 : | | | | |
| 단기대여금 | 162,126 | (95,064) | 67,062 | 39,136 |
| 유동성장기채권 | 739 | - | 739 | 10,270 |
| 미수금 | 1,375,875 | (38,732) | 1,337,143 | 822,244 |
| 미수수익 | 251,524 | (68,409) | 183,115 | 147,915 |
| 예치보증금 | 354,620 | (6,334) | 348,286 | 232,299 |
| 파생상품 | 109,359 | - | 109,359 | 48,254 |
| 소 계 | 2,254,243 | (208,539) | 2,045,704 | 1,300,118 |
| 선급금 | 1,213,912 | (3,212) | 1,210,700 | 899,020 |
| 선급비용 | 210,777 | (1,738) | 209,039 | 249,819 |
| 선급법인세 | 57,073 | - | 57,073 | 30,613 |
| 기타 | 213,242 | - | 213,242 | 51,235 |
| 기타유동자산 계 | 3,949,247 | (213,489) | 3,735,758 | 2,530,805 |
| (3)기타비유동자산 | | | | |
| 금융상품 : | | | | |
| 장기채권 | 1,166,656 | (248,696) | 917,960 | 991,181 |
| 장기금융상품 | 18,999 | - | 18,999 | 4,958 |
| 보증금 | 637,519 | (1,615) | 635,904 | 594,039 |
| 해외자원개발자금 | 33,237 | (33,237) | - | - |
| 파생상품 | 32,237 | - | 32,237 | 7,522 |
| 소 계 | 1,888,648 | (283,548) | 1,605,100 | 1,597,700 |
| 기타 | 364,658 | - | 364,658 | 233,132 |
| 기타비유동자산 계 | 2,253,306 | (283,548) | 1,969,758 | 1,830,832 |
| 합 계 | 12,718,545 | (711,621) | 12,006,924 | 10,072,639 |

나. 2022년 9월 30일 현재 연결회사가 금융기관 등에 양도한 매출채권 중 만기가 도래하지 않은 531,110백만원(전기말 655,877백만원)은 매출거래처의 부도가 발생하는 경우, 연결회사가 은행에 해당금액을 지급할 의무를 가지므로 구상권이 있는 거래에 해당하여, 매출채권 및 담보부 차입금으로 각각 계상되어 있습니다(주석 14 참조).

다. 연결회사는 금융자산 중 다음을 모두 충족하는 경우에만 상각후원가 측정 금융자산으로 분류합니다.
- 계약상 현금흐름을 수취하기 위해 보유하는 것이 목적인 사업모형 하에서 보유
- 계약 조건에 따라 현금흐름이 특정일에 원금과 원금잔액의 이자 지급만으로 구성

라. 2022년 9월 30일과 2021년 12월 31일 현재 매출채권, 기타유동자산 및 기타비유동자산의 공정가치는 장부금액과 동일하며, 신용위험의 최대 노출금액은 위에서 언급한 채권의 각 분류별 장부금액입니다.

마. 회사는 당분기 중 금융기관 등에 매출채권 3,390,927백만원을 양도하고 위험과 보상의 대부분을 이전하여 매출채권을 양도일에 연결재무제표에서 제거하였습니다.

8. 기타부채 :

2022년 9월 30일과 2021년 12월 31일 현재 기타부채의 내역은 다음과 같습니다(단위:백만원).

| 구 분 | 2022. 9. 30 | 2021. 12. 31 |
|---|---|---|
| (1)기타유동부채 | | |
| 상각후원가 측정 금융상품 : | | |
| 미지급금 | 2,160,950 | 982,253 |
| 미지급비용 | 1,122,001 | 982,113 |
| 예수보증금 | 606,187 | 574,585 |
| 주택사업 선수금 | 556,128 | 902,160 |
| 소 계 | 4,445,266 | 3,441,111 |
| 기타금융상품 : | | |
| 파생상품 | 96,172 | 8,883 |
| 리스부채(주석 12) | 213,691 | 84,499 |
| 금융보증부채 | 20,150 | 26,186 |
| 소 계 | 330,013 | 119,568 |
| 선수금 | 3,403,486 | 2,774,621 |
| 예수금 | 190,633 | 179,785 |
| 충당부채(주석 16) | 472,818 | 353,373 |
| 기타 | 587,490 | 146,372 |
| 기타유동부채 계 | 9,429,707 | 7,014,830 |
| (2)기타비유동부채 | | |
| 상각후원가 측정 금융상품 : | | |
| 장기성미지급금 | 658,210 | 54,182 |
| 보증금 | 209,430 | 226,248 |
| 소 계 | 867,640 | 280,430 |
| 기타금융상품 : | | |
| 장기리스부채(주석 12) | 449,080 | 206,358 |
| 파생상품 | 164,317 | 794 |
| 소 계 | 613,397 | 207,152 |
| 장기성선수수익 | 133,975 | 220,480 |
| 장기성선수금 | 79,962 | 29,336 |
| 기타 | 177,224 | 3,430 |
| 소 계 | 391,161 | 253,246 |
| 기타비유동부채 계 | 1,872,198 | 740,828 |
| 합 계 | 11,301,905 | 7,755,658 |

9. 계약자산과 계약부채

2022년 9월 30일과 2021년 12월 31일 현재 계약자산 및 계약부채의 내역은 다음과 같습니다(단위:백만원).

| 구 분 | 2022. 9. 30 | 2021. 12. 31 |
|---|---|---|
| 건설 도급 계약 등에 대한 계약자산 - 미청구공사(*1) | 1,531,938 | 1,277,530 |
| 자산으로 인식한 계약이행원가 - 선급비용 | 296,464 | 326,201 |
| 계약자산 합계 | 1,828,402 | 1,603,731 |
| 건설 도급 계약에 대한 계약부채 - 공사선수금 | 931,616 | 309,388 |
| 건설 도급 계약에 대한 계약부채 - 초과청구공사 | 1,674,472 | 1,762,460 |
| 계약부채 - 선수금 | 19,132 | 17,688 |
| 예약매출 계약부채 - 선수금, 선수수익 | 924,515 | 738,526 |
| 계약부채 합계 | 3,549,735 | 2,828,062 |

(*1) 대손충당금 차감 전 금액입니다.

상기 건설 도급 계약에 따른 계약자산과 계약부채는 진행률에 따라 유의적으로 변동하며, 상기 계약부채 중 미이행 된 부분은 도급 계약이 종료되는 시점까지 진행률에 따라 인식 될 것으로 예상됩니다. 이외의 계약부채는 고객에 대한 수행의무가 완료되는 시점에 수익으로 인식 될 것으로 예상됩니다.

자산으로 인식한 계약이행원가는 가격이 확정된 도급 건설계약 등을 이행하기 위하여 직접적으로 소요되는 원가를 자산으로 인식한 것이며, 직접적인 관련이 없는 원가에 대해서는 당분기 중 판매관리비로 인식하였습니다. 이 자산은 관련된 특정 계약의기간에 걸쳐 해당 수익을 인식하는 방법과 일관되게 진행률에 따라 상각합니다.

10. 공정가치 측정 금융자산

가. 당기손익-공정가치 측정 금융자산

(1) 당분기와 전분기 중 당기손익-공정가치 측정 금융자산의 변동내역은 다음과 같습니다 (단위:백만원).

| 구 분 | 2022. 9. 30 | 2021. 9. 30 |
|---|---|---|
| 기초금액 | 1,515,721 | 964,870 |
| 취득 및 처분 | 370,578 | 789,965 |
| 대체 등 | 13,707 | 4,282 |
| 평가손익 | 19,213 | 16,936 |
| 기말금액 | 1,919,219 | 1,776,053 |

(2) 2022년 9월 30일과 2021년 12월 31일 현재 당기손익-공정가치 측정 금융자산은 다음과 같습니다(단위:백만원).

| 구 분 | 2022. 9. 30 | 2021. 12. 31 |
|---|---|---|
| 비유동항목 | | |
| 지분상품 | | |
| 국내 상장주식 | - | 2 |
| 해외 비상장주식 | 49,164 | 9,616 |
| 채무상품 | | |
| 수익증권 | 10 | 10 |
| SOC 주식 | 199,636 | 186,238 |
| 기 타 | 136,114 | 95,375 |
| 소 계 | 384,924 | 291,241 |
| 유동항목 | | |
| 수익증권 | 1,534,295 | 1,224,480 |
| 소 계 | 1,534,295 | 1,224,480 |
| 합 계 | 1,919,219 | 1,515,721 |

(3) 2022년 9월 30일과 2021년 12월 31일 현재 당기손익-공정가치로 측정되는 금융자산 내역은 다음과 같습니다(단위:백만원).

| 회 사 명 | 2022. 9. 30 | | | | | 2021. 12. 31 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 보유주식수(주) | 지분율(%) | 취득가액 | 순자산가액 또는 공정가치 | 장부가액 | 장부가액 |
| 바다로 19호 선박투자회사 | 750,000 | 4.93 | 3,023 | 2,464 | 2,464 | 2,224 |
| MMF | - | - | 1,400,446 | 1,404,385 | 1,404,385 | 850,040 |
| MMT | - | - | 129,883 | 129,910 | 129,910 | 374,440 |
| POSCO INDIA CHENNAI STEEL PROCESSING CENTRE.PVT.LTD. 외(*1)(*2) | | | 250,092 | 382,460 | 382,460 | 289,017 |
| 합 계 | | | 1,783,444 | 1,919,219 | 1,919,219 | 1,515,721 |

(*1) 연결회사의 당기손익-공정가치 측정 금융자산으로 분류된 조합출자금은 공사 지급보증 등과 관련하여 해당 조합의 담보로 제공되어 있습니다(취득가액 42,084백만원).
(*2) 연결회사는 당기손익 공정가치 측정 금융자산으로 분류된 스마트레일(주)(취득원가 6,692백만원)의 지분을 피투자회사 차입금의 담보목적으로 제공하고 있습니다.한편 회사는 스마트레일(주)의 장부가액 전액에 대하여 공정가치 평가손실을 인식하였습니다.

나. 기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산

(1) 당분기와 전분기 중 기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산의 변동내역은 다음과 같습니다(단위:백만원).

| 구 분 | 2022. 9. 30 | 2021. 9. 30 |
|---|---|---|
| 기초금액 | 28,504,410 | 30,013,930 |
| 취 득 | 77,804 | 30,940 |
| 처 분 | (87) | (7,894) |
| 대체 등 | 670 | (1,885) |
| 평가손익 | (8,017,443) | (2,336,739) |
| 기말금액 | 20,565,354 | 27,698,352 |

(2) 2022년 9월 30일과 2021년 12월 31일 현재 기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산의 내역은 다음과 같습니다(단위:백만원).

| 구 분 | 2022. 9. 30 | 2021. 12. 31 |
|---|---|---|
| 지분상품 | | |
| 상장주식 | 20,363,601 | 28,292,655 |
| 비상장주식 | 201,626 | 211,600 |
| 채무상품 | 127 | 155 |
| 합 계 | 20,565,354 | 28,504,410 |
| 유동항목 | 72 | 29 |
| 비유동항목 | 20,565,282 | 28,504,381 |

(3) 2022년 9월 30일과 2021년 12월 31일 현재 기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산 중 상장주식의 내역은 다음과 같습니다(단위:백만원, 우선주 포함).

| 회사명 | 2022. 9. 30 | | | | | 2021. 12. 31 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 보유주식수(주) | 지분율(%) | 취득가액 | 시가 | 장부가액 | 장부가액 |
| 삼성전자(주) | 298,818,100 | 4.40 | 6,484,353 | 15,867,241 | 15,867,241 | 23,397,457 |
| 삼성생명보험(주) | 38,688,000 | 19.34 | 34,819 | 2,414,131 | 2,414,131 | 2,479,901 |
| 삼성에스디에스(주) | 13,215,822 | 17.08 | 3,396,466 | 1,519,820 | 1,519,820 | 2,068,276 |
| 삼성엔지니어링(주) 외 | - | - | 298,640 | 562,409 | 562,409 | 347,021 |
| 합 계 | | | 10,214,278 | 20,363,601 | 20,363,601 | 28,292,655 |

(4) 2022년 9월 30일과 2021년 12월 31일 현재 기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산 중 비상장주식의 내역은 다음과 같습니다(단위:백만원).

| 회사명 | 2022. 9. 30 | | | | 2021. 12. 31 |
|---|---|---|---|---|---|
| | 보유주식수(주) | 지분율(%) | 취득가액 | 장부가액 | 장부가액 |
| (국내법인) | | | | | |
| (주)시큐아이 | 1,000,000 | 8.70 | 500 | 14,231 | 12,957 |
| (주)한국경제신문 | 1,187,563 | 6.35 | 7,095 | 17,205 | 15,660 |
| 삼성벤처투자 | 1,000,000 | 16.67 | 6,456 | 25,802 | 22,651 |
| 삼성글로벌리서치(주) 외(*1) | | | 21,897 | 17,805 | 17,548 |
| 소 계 | | | 35,948 | 75,043 | 68,816 |
| (해외법인) | | | | | |
| Korea Ras laffan LNG Ltd. | 2,783,333 | 10.00 | 80,279 | 51,995 | 49,198 |
| iMarket Asia | 772,657 | 19.32 | 8,941 | 19,683 | 19,189 |
| Samsung SDI (Hongkong) Limited | 5,500,000 | 2.44 | 4,477 | 13,398 | 12,595 |
| Samsung SDI America, Inc. 외 | - | - | 15,555 | 41,507 | 61,803 |
| 소 계 | | | 109,252 | 126,583 | 142,785 |
| 합 계 | | | 145,200 | 201,626 | 211,601 |

(*1) 연결회사는 기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산으로 분류된 아산스마트워터(주) (취득원가 130백만원)의 지분을 피투자회사 차입금의 담보목적으로 제공하고 있습니다.

(5) 기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산의 평가에 따른 평가손익(기타자본 계정)의 당분기 중 변동내역은 다음과 같습니다(단위:백만원).

| 구 분 | 2022. 9. 30 | | | |
|---|---|---|---|---|
| | 기초잔액 | 증감 | 법인세배분 | 기말잔액 |
| 기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산 평가손익 | 12,703,695 | (8,016,975) | 2,117,544 | 6,804,264 |

위 지분상품의 처분시에는 기타포괄손익누계액 잔액은 이익잉여금으로 재분류되며 당기손익으로 재분류되지 않습니다.

(6) 2022년 9월 30일과 2021년 12월 31일 현재 기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산 중 채무상품은 다음과 같으며 동 상품들은 계약 현금흐름이 원금과 이자만으로 구성되어 있습니다(단위:백만원).

| 구 분 | 2022. 9. 30 | 2021. 12. 31 |
|---|---|---|
| 유동항목 | | |
| 국공채 | 72 | 29 |
| 비유동항목 | | |
| 국공채 | 55 | 126 |
| 합 계 | 127 | 155 |

위 채무상품의 처분시에는 기타포괄손익누계 잔액은 당기손익으로 재분류됩니다.

11. 관계기업 및 공동기업 투자 :

가. 연결회사의 주요 관계기업 및 공동기업 투자의 내역은 다음과 같습니다(단위:백만원).

| 관계기업 및 공동기업명(*1) | 소재지 | 업종 | 재무제표 사용월(*6) | 2022. 9. 30 | | | | 2021. 12. 31 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | 유효지분율 (%) | 취득원가 | 순자산가액 | 장부금액 | 취득원가 | 순자산가액 | 장부금액 |
| (관계기업) | | | | | | | | | | |
| Qurayyah Investment Company(*4) | 사우디 | 발전사업 | 22년 06월 | 25.02 | 34,917 | 118,318 | 66,420 | 34,917 | 90,793 | 33,576 |
| 미래에셋맵스전문투자형사모부동산투자신탁 65호 | 국내 | 부동산개발업 | 22년 09월 | 20.00 | 69,600 | 69,507 | 69,411 | 39,600 | 39,570 | 39,570 |
| 삼성바이오에피스㈜(*3) | 국내 | 의학 및 약학 연구개발업 | - | - | - | - | - | 2,868,389 | 477,954 | 2,578,075 |
| 기타(*2)(*4)(*5) | | | | | 243,522 | 153,209 | 137,760 | 241,449 | 148,994 | 110,651 |
| 소 계 | | | | | 348,039 | 341,034 | 273,591 | 3,184,355 | 757,311 | 2,761,872 |
| (공동기업) | | | | | | | | | | |
| Korea LNG Llimited | 버뮤다 | 자원개발사업 | 22년 09월 | 20.00 | 83,507 | 37,944 | 37,944 | 83,507 | 26,459 | 26,459 |
| FCC LLC | 사우디 | 건설업 | 22년 08월 | 35.92 | 1,378 | 30,928 | 27,767 | 1,378 | 24,632 | 22,556 |
| SP Belle River LP | 캐나다 | 신재생에너지 개발사업 | 22년 09월 | 42.49 | 5,342 | 32,517 | 30,149 | 8,494 | 23,031 | 20,554 |
| SP Armow Wind Ontario LP | 캐나다 | 신재생에너지 개발사업 | 22년 09월 | 49.99 | 8,471 | (46,532) | - | 8,471 | (67,166) | - |
| Kelar S.A. | 칠레 | 화력발전업 | 22년 08월 | 35.00 | 40,313 | 68,582 | 72,022 | 40,313 | 45,112 | 50,227 |
| 기타 | | | | | 245,131 | 67,677 | 189,683 | 270,279 | (695) | 136,657 |
| 소 계 | | | | | 384,142 | 191,116 | 357,565 | 412,442 | 51,373 | 256,453 |
| 합 계 | | | | | 732,181 | 532,150 | 631,156 | 3,596,797 | 808,684 | 3,018,325 |

(*1) 관계기업 및 공동기업 투자지분은 모두 비상장주식입니다.
(*2) 연결회사는 관계기업인 동두천드림파워(주)의 지분(취득원가: 115,456백만원)을 동두천드림파워(주) 차입금(총차입한도 1,285,000백만원)의 담보목적으로 관련 금융기관에 제공하고 있으며, 동두천드림파워(주) 회사채에 대하여 지급보증 18,800백만원을 제공하고 있습니다(주석 25참조).
(*3) 연결회사는 2022년 4월 20일 삼성바이오에피스㈜의 지분 50%-1주를 추가 취득하며 피투자기업에 대한 지분 100%를 확보하고, 지배력을 획득하였습니다.(주석 29참조).
(*4) 연결회사는 관계기업인 가지안텝 SPV(취득원가 16,457백만원), Qurayyah Investment Company(취득원가 37,334백만원), 강릉에코파워㈜(취득원가 2,900백만원,출자약정 261,000백만원), 부산그린에너지㈜(취득원가 3,435백만원)의 지분을 피투자회사 차입금의 담보목적으로 제공하고 있습니다(주석 25 참조).
(*5) 연결회사는 관계기업인 김천에너빅스㈜의 지분(취득원가 6,140백만원)을 김천에너빅스㈜의 선순위 차입금의 담보목적으로 관련 금융기관에 제공하고 있으며, 김천에너빅스㈜의 후순위 차입금에 대하여 지급보증 15,350백만원을 제공하고 있습니다(주석 25 참조).
(*6) 보고기간말 기준 가장 최근의 이용가능한 재무제표를 사용하였습니다.

나. 당분기와 전분기 중 관계기업 및 공동기업 투자의 변동내역은 다음과 같습니다(단위:백만원).

| 구 분 | 2022. 9. 30 | 2021. 9. 30 |
|---|---|---|
| 기초금액 | 3,018,325 | 3,626,039 |

| | | |
|---|---|---|
| 취 득 | 33,554 | 34,215 |
| 처분 등 | (9,616) | (743,846) |
| 이익 중 지분해당액 | 122,002 | 114,678 |
| 대체 | (2,614,778) | 995 |
| 기타변동액(*1) | 81,669 | 6,322 |
| 기말금액 | 631,156 | 3,038,403 |

(*1) 기타변동액은 배당 및 환율 변동에 따른 환산차이 등으로 구성되어 있습니다.

다. 주요 관계기업 및 공동기업 투자의 요약 재무정보 및 수령한 배당금은 다음과 같습니다 (단위:백만원).

(1) 2022년 9월 30일

| 회 사 명 | 2022. 9. 30 | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 유동자산 | 비유동자산 | 유동부채 | 비유동부채 | 수익 | 분기순손익 | 기타포괄손익 | 총포괄손익 | 수령한 배당금 |
| (관계기업) | | | | | | | | | |
| Qurayyah Investment Company | 193 | 472,865 | 164 | - | (9,841) | (10,183) | - | (10,183) | 3,047 |
| 미래에셋맵스전문투자형사모부동산투자신탁 65호 | 347,704 | - | 168 | - | 67 | (101) | - | (101) | - |
| (공동기업) | | | | | | | | | |
| Korea LNG Limited | 1,025 | 188,945 | 7 | 68 | 75,848 | 74,220 | (133) | 74,087 | 15,086 |
| FCC LLC | 411,539 | 600 | 322,909 | 3,128 | 185,651 | 2,243 | - | 2,243 | - |
| SP Belle River LP | 12,551 | 279,178 | 16,333 | 198,904 | 23,872 | 3,795 | 18,269 | 22,064 | - |
| SP Armow Wind Ontario LP | 30,604 | 510,114 | 42,530 | 591,233 | 62,041 | 15,822 | 60,222 | 76,044 | (10,188) |
| Kelar S.A. | 118,192 | 647,864 | 113,948 | 456,160 | 57,819 | (2,706) | 17,533 | 14,827 | - |

(2) 2021년 12월 31일 및 2021년 9월 30일

| 회 사 명 | 2021. 12. 31 | | | | 2021. 9. 30 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 유동자산 | 비유동자산 | 유동부채 | 비유동부채 | 수익 | 분기순손익 | 기타포괄손익 | 총포괄손익 | 수령한 배당금 |
| (관계기업) | | | | | | | | | |
| Qurayyah Investment Company | 316 | 362,790 | 225 | - | 5,409 | 5,391 | - | 5,391 | 3,047 |
| 미래에셋맵스전문투자형사모부동산투자신탁 65호 | 197,987 | - | 136 | - | - | (93) | - | (93) | - |
| 바이오에피스(*1) | 1,718,448 | 1,065,523 | 1,498,457 | 329,606 | 625,186 | 126,661 | 384 | 127,045 | - |
| (공동기업) | | | | | | | | | |
| Korea LNG Limited | 885 | 131,768 | 69 | 288 | 34,911 | 33,355 | (2) | 33,353 | 6,694 |
| FCC LLC | 363,808 | 583 | 292,470 | 3,345 | 260,558 | 4,087 | - | 4,087 | - |
| SP Belle River LP | 9,920 | 245,729 | 13,853 | 187,594 | 21,820 | 3,370 | 9,457 | 12,827 | - |
| SP Armow Wind Ontario LP | 21,347 | 433,643 | 38,024 | 551,324 | 52,625 | 12,804 | 30,533 | 43,337 | 11,291 |
| Kelar S.A. | 86,538 | 556,951 | 67,007 | 447,590 | 50,806 | 5,812 | 13,582 | 19,394 | - |

(*1) 해당 법인은 연결재무정보입니다.

라. 당분기말과 전기말의 주요 관계기업 및 공동기업 투자의 재무정보금액을 지분의 장부금액으로 조정한 내역은 다음과 같습니다(단위:백만원).

## (1) 당분기말

| 회 사 명 | 순자산가액 | 지분율(%) | 순자산지분금액 | 투자제거차액 | 내부거래등 | 장부가액 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| (관계기업) | | | | | | |
| Qurayyah Investment Company | 472,894 | 25.02 | 118,318 | (56,786) | 4,888 | 66,420 |
| 미래에셋맵스전문투자형사모부동산투자신탁65호 | 347,536 | 20.00 | 69,507 | - | (96) | 69,411 |
| (공동기업) | | | | | | |
| Korea LNG Limited | 189,718 | 20.00 | 37,944 | - | - | 37,944 |
| FCC LLC | 86,103 | 35.92 | 30,928 | (865) | (2,296) | 27,767 |
| SP Belle River LP | 76,492 | 42.49 | 32,501 | - | (2,353) | 30,149 |
| SP Armow Wind Ontario LP | (93,045) | 50.01 | (46,532) | (3,226) | 49,758 | - |
| Kelar S.A. | 195,949 | 35.00 | 68,582 | 7,390 | (3,950) | 72,022 |

## (2) 전기말

| 회 사 명 | 순자산가액 | 지분율(%) | 순자산지분금액 | 투자제거차액 | 내부거래 | 장부가액 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| (관계기업) | | | | | | |
| Qurayyah Investment Company | 362,881 | 25.02 | 90,793 | (56,786) | (431) | 33,576 |
| 미래에셋맵스전문투자형사모부동산투자신탁65호 | 197,851 | 20 | 39,570 | | | 39,570 |
| 삼성바이오에피스㈜ | 955,908 | 50 | 477,954 | 2,284,514 | (184,393) | 2,578,075 |
| (공동기업) | | | | | | |
| Korea LNG Limited | 132,296 | 20 | 26,459 | - | - | 26,459 |
| FCC LLC | 68,576 | 35.92 | 24,632 | (865) | (1,211) | 22,556 |
| SP Belle River LP | 54,203 | 42.49 | 23,031 | - | (2,477) | 20,554 |
| SP Armow Wind Ontario LP | (134,358) | 49.99 | (67,166) | (3,348) | 70,514 | - |
| Kelar S.A. | 128,892 | 35 | 45,112 | 7,390 | (2,275) | 50,227 |

12. 유형 및 무형자산, 리스 :

가. 당분기와 전분기 중 유형자산의 변동내역은 다음과 같습니다(단위:백만원).

(1) 당분기

| 구 분 | 2022. 9. 30 | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 토지 | 건물 및 구축물 | 동식물 | 기타 | 건설중인자산 | 합 계 |
| 2022년 01월 01일 | | | | | | |
| 원가 또는 평가액 | 1,716,840 | 2,550,474 | 83,776 | 2,720,667 | 482,305 | 7,554,062 |
| 손상 및 감가상각누계액 | (11,597) | (884,742) | (16,343) | (1,400,603) | (8,954) | (2,322,239) |
| 공사부담금 | - | - | - | (62) | - | (62) |
| 순장부금액 | 1,705,243 | 1,665,732 | 67,433 | 1,320,002 | 473,351 | 5,231,761 |
| 2022년 중 변동액 | | | | | | |
| 취득 | 950 | 20,517 | 4,954 | 50,187 | 708,884 | 785,492 |
| 처분 등 | (5,075) | (6,836) | (1,533) | (12,515) | (3,114) | (29,073) |
| 감가상각비 | - | (57,742) | (1,671) | (183,522) | - | (242,935) |
| 대체 | 17,747 | 315,538 | 2 | 7,542 | (338,320) | 2,509 |
| 기타증감(*1) | 133,532 | 175,048 | 4,900 | 31,459 | 8,228 | 353,167 |
| 분기말순장부금액 | 1,852,397 | 2,112,257 | 74,085 | 1,213,153 | 849,029 | 6,100,921 |
| 2022년 9월 30일 | | | | | | |
| 원가 또는 평가액 | 1,863,994 | 3,066,605 | 94,011 | 2,839,818 | 857,983 | 8,722,411 |
| 손상 및 감가상각누계액 | (11,597) | (954,348) | (19,926) | (1,626,620) | (8,954) | (2,621,445) |
| 공사부담금 | - | - | - | (45) | - | (45) |
| 순장부금액 | 1,852,397 | 2,112,257 | 74,085 | 1,213,153 | 849,029 | 6,100,921 |

(*1) 기타 증감에는 환산차이 조정 및 연결범위의 변동, 사업결합으로 인한 증가 등이 포함되어 있습니다.

(2) 전분기

| 구 분 | 2021. 9. 30 | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 토지 | 건물 및 구축물 | 동식물 | 기타 | 건설중인자산 | 합 계 |
| 2021년 01월 01일 | | | | | | |
| 원가 또는 평가액 | 1,735,060 | 2,484,424 | 76,789 | 2,550,339 | 94,667 | 6,941,279 |
| 손상 및 감가상각누계액 | (11,597) | (811,011) | (12,826) | (1,245,547) | (8,953) | (2,089,934) |
| 공사부담금 | - | - | - | (84) | - | (84) |
| 순장부금액 | 1,723,463 | 1,673,413 | 63,963 | 1,304,708 | 85,714 | 4,851,261 |
| 2021년 중 변동액 | | | | | | |
| 취득 | 239 | 3,361 | 1,784 | 135,198 | 324,206 | 464,788 |
| 처분 등 | (129) | (3,017) | (112) | (7,735) | - | (10,993) |
| 감가상각비 | - | (55,438) | (2,052) | (180,955) | - | (238,445) |
| 대체 | 2,873 | 49,046 | 583 | 85,551 | (120,021) | 18,032 |
| 손상 및 환입 | - | - | - | 131 | - | 131 |
| 기타증감(*1) | 222 | 4,061 | 2,345 | 4,799 | 996 | 12,423 |
| 분기말순장부금액 | 1,726,668 | 1,671,426 | 66,511 | 1,341,697 | 290,895 | 5,097,197 |
| 2021년 9월 30일 | | | | | | |

| | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 원가 또는 평가액 | 1,738,265 | 2,542,732 | 82,167 | 2,724,773 | 299,848 | 7,387,785 |
| 손상 및 감가상각누계액 | (11,597) | (871,306) | (15,656) | (1,383,009) | (8,953) | (2,290,521) |
| 공사부담금 | - | - | - | (67) | - | (67) |
| 순장부금액 | 1,726,668 | 1,671,426 | 66,511 | 1,341,697 | 290,895 | 5,097,197 |

(*1) 기타 증감에는 환산차이 조정 및 연결범위의 변동 등이 포함되어 있습니다.

나. 당분기와 전분기 중 무형자산의 변동내역은 다음과 같습니다(단위:백만원).

(1) 당분기

| 구 분 | 2022. 9. 30 | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 광업권 | 회원권 | 컴퓨터 소프트웨어 | 사용수익권 | 영업권 | 고객관계 | 브랜드 | 수주잔고 | 개발비 등 | 합 계 |
| 기초 순장부금액 | 134,016 | 62,513 | 63,235 | 977 | 60,778 | 27,811 | 164,190 | 163,786 | 61,497 | 738,803 |
| 취득 | 10,005 | 3,032 | 1,605 | - | - | - | - | - | 67,147 | 81,789 |
| 처분 | - | (2,467) | (581) | - | - | (104) | - | - | (818) | (3,970) |
| 무형자산상각비 | (3,168) | - | (21,034) | (578) | - | (4,310) | - | (30,710) | (87,021) | (146,821) |
| 손상 및 환입 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 대체 | - | - | 9,522 | - | - | - | - | - | (10,676) | (1,154) |
| 기타증감(*1) | 19,808 | 2,053 | 1,982 | - | 1,697,981 | 177 | - | - | 4,256,547 | 5,978,548 |
| 분기말 순장부금액 | 160,661 | 65,131 | 54,729 | 399 | 1,758,759 | 23,574 | 164,190 | 133,076 | 4,286,676 | 6,647,195 |

(*1) 기타 증감에는 환산차이 조정 및 연결범위의 변동, 사업결합으로 인한 증가 등이 포함되어 있습니다.

(2) 전분기

| 구 분 | 2021. 9. 30 | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 광업권 | 회원권 | 컴퓨터 소프트웨어 | 사용수익권 | 영업권 | 고객관계 | 브랜드 | 수주잔고 | 산업재산권 등 | 합 계 |
| 기초 순장부금액 | 131,210 | 54,535 | 65,563 | 2,014 | 59,932 | 33,513 | 172,778 | 204,733 | 55,297 | 779,575 |
| 취득 | 446 | 7,662 | 1,946 | - | - | - | - | - | 26,885 | 36,939 |
| 처분 | - | (482) | (303) | - | - | - | - | - | (244) | (1,029) |
| 무형자산상각비 | (5,126) | - | (20,515) | (778) | (24) | (4,382) | - | (30,710) | (6,416) | (67,951) |
| 손상 및 환입 | - | 65 | - | - | - | - | - | - | - | 65 |
| 대체 | - | - | 13,595 | - | - | - | - | - | (13,670) | (75) |
| 기타증감(*1) | 10,954 | 50 | 659 | - | 872 | 146 | (788) | - | (363) | 11,530 |
| 분기말 순장부금액 | 137,484 | 61,830 | 60,945 | 1,236 | 60,780 | 29,277 | 171,990 | 174,023 | 61,489 | 759,054 |

(*1) 기타 증감에는 환산차이 조정 및 연결범위의 변동 등이 포함되어 있습니다.

다. 2022년 9월 30일 현재 연결회사는 경기도 용인시 소재의 토지와 건물을 신탁목적물로 하여 케이비부동산신탁과 부동산담보신탁계약을 체결하고 있으며, 차입금과 관련하여 (주)국민은행은 1순위 우선수익권을 보유하고 있습니다(주석 17).

라. 리스

(1) 연결재무상태표에 인식된 금액

당분기와 전기말 현재 리스와 관련해 연결재무상태표에 인식된 금액은 다음과 같습니다 (단위:백만원).

| 구 분 | 2022. 9. 30 | 2021. 12. 31 |
|---|---|---|
| 사용권자산(*1) | | |
| 토지 | 515,996 | 88,614 |
| 건물및구축물 | 159,143 | 165,920 |
| 동・식물 | 9,362 | 10,319 |
| 기타 | 31,594 | 27,286 |
| 합 계 | 716,095 | 292,139 |

(*1) 연결재무상태표의 '사용권자산' 항목으로 별도 표시되었습니다.

| 구 분 | 2022. 9. 30 | 2021. 12. 31 |
|---|---|---|
| 리스부채(*1) | | |
| 유동 | 213,691 | 84,499 |
| 비유동 | 449,080 | 206,358 |
| 합 계 | 662,771 | 290,857 |

(*1) 연결재무상태표의 '기타유동부채' 와 '기타비유동부채' 항목에 포함되어 있습니다.

당분기 중 증가된 사용권자산은 491,441백만원입니다.

한편, 분기말 현재 리스부채에 대하여 만기일까지의 잔여기간에 따라 만기별로 구분된 내역은 다음과 같습니다(단위:백만원).

| 구 분 | 장부금액 | 계약상 현금흐름 | 잔존계약만기 | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | 1년 이하 | 1년~2년 | 2년~3년 | 3년 초과 |
| 리스부채 | 662,771 | 718,242 | 222,789 | 182,705 | 157,566 | 155,182 |

(2) 연결손익계산서에 인식된 금액

리스와 관련해서 연결손익계산서에 인식된 금액은 다음과 같습니다(단위:백만원).

| 구 분 | 2022. 9. 30 | | 2021. 9. 30 | |
|---|---|---|---|---|
| | 최종3개월 | 누적 | 최종3개월 | 누적 |
| 사용권자산의 감가상각비 | | | | |
| 토지 | 1,641 | 7,651 | 2,850 | 8,543 |
| 건물및구축물 | 18,693 | 53,524 | 16,924 | 51,016 |
| 동・식물 | 319 | 957 | 319 | 886 |
| 기타 | 4,120 | 10,095 | 5,519 | 15,472 |
| 소 계 | 24,773 | 72,227 | 25,612 | 75,917 |
| 투자부동산 감가상각비 | - | - | 1,062 | 7,438 |
| 리스부채에 대한 이자비용(매출원가 및 금융원가에 포함) | 2,586 | 5,903 | 2,285 | 7,961 |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| 단기리스료(매출원가 및 관리비에 포함) | 13,464 | 34,720 | 9,751 | 27,900 |
| 단기리스가 아닌 소액자산 리스료(판매비와관리비에 포함) | 13,312 | 34,359 | 11,893 | 46,233 |
| 리스부채 측정치에 포함되지 않은 변동리스료(판매비와관리비에 포함) | 74,888 | 232,847 | 56,854 | 194,777 |

(3) 당분기 중 리스계약에서 발생한 총 현금유출은 427,898백만원입니다(단기리스 등 포함).

마. 종속기업인 삼성바이오에피스(주)의 당분기말 현재 개발비(진행중인개발비 포함)의 구분은 다음과 같습니다(단위:백만원).

| 구분 | 단계 | 개발비 | | | | | | | 잔존내용연수 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 전임상 | 1상/3상(*1) | 정부승인후 | 계 | 손상차손누계액 | 상각누계액 | 장부금액(*2) | |
| 바이오시밀러 | 개발중 | - | 1,450,100 | - | 1,450,100 | - | - | 1,450,100 | |
| | 개발완료 | - | 2,830,850 | - | 2,830,850 | - | (78,609) | 2,752,241 | 4년7개월~11년7개월 |
| | 합 계 | - | 4,280,950 | - | 4,280,950 | - | (78,609) | 4,202,341 | |

(*1) 바이오시밀러 특성상 임상2상은 진행하지 않으며, 임상1/3상을 동시에 진행하기 때문에 개발비를 합쳐서 계상하였습니다.
(*2) 사업결합으로 인한 증가액 3,625,227백만원을 포함하고 있으며, 사업결합으로 인한 식별가능한 무형자산의 공정가치는 잠정적으로 결정된 가액으로 최종가치평가 결과에 따라 조정될 수 있습니다.

바. 당분기 중 발생한 연구개발비용은 총 255,634백만원입니다.

13. 투자부동산 :

당분기와 전분기 중 투자부동산의 변동내역은 다음과 같습니다(단위:백만원).

| 구 분 | 2022. 9. 30 | | | 2021. 9. 30 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 토지 | 건물 | 합계 | 토지 | 건물 | 합계 |
| 기초순장부금액 | 64,558 | 32,759 | 97,317 | 33,990 | 105,426 | 139,416 |
| 취득 | - | 15,113 | 15,113 | - | - | - |
| 감가상각비 | - | (877) | (877) | - | (7,645) | (7,645) |
| 기타증감(*1)(*2)(*3) | - | 2,485 | 2,485 | (578) | (90,775) | (91,353) |
| 분기말순장부금액 | 64,558 | 49,480 | 114,038 | 33,412 | 7,006 | 40,418 |

(*1) 기타증감에는 환산차이 등이 포함되어 있습니다.
(*2) 종속기업인 삼성바이오로직스(주)의 투자부동산 20,248백만원이 전분기 중 유형자산으로 대체되었습니다.
(*3) 전분기 중 투자부동산의 정의를 충족하는 임대차 관련 사용권자산의 계약 종료에 따라, 관련 리스부채와의 상계 등 감소 66,060백만원을 포함하고 있습니다.

14. 사채 및 차입금 :

가. 2022년 9월 30일과 2021년 12월 31일 현재 사채 및 차입금의 내역은 다음과 같습니다(단위:백만원).

| 구 분 | 2022. 9. 30 | 2021. 12. 31 |
|---|---|---|

| 유동성 차입금 | | |
|---|---|---|
| 단기차입금 | 2,236,747 | 1,210,341 |
| 유동성 장기차입금 | 884,956 | 298,629 |
| 유동성 사채 | 90,000 | 50,000 |
| 사채할인발행차금 | (29) | (38) |
| 소 계 | 3,211,674 | 1,558,932 |
| 비유동성 차입금 | | |
| 장기차입금 | 1,380,654 | 626,565 |
| 사채 | 1,250,000 | 790,000 |
| 사채할인발행차금 | (2,825) | (2,021) |
| 소 계 | 2,627,829 | 1,414,544 |
| 합 계 | 5,839,503 | 2,973,476 |

나. 2022년 9월 30일과 2021년 12월 31일 현재 단기차입금의 내역은 다음과 같습니다(단위:백만원).

| 종 류 | 차 입 처 | 연이자율(%) | 2022. 9. 30 | 2021. 12. 31 |
|---|---|---|---|---|
| (회사 및 국내종속기업) | | | | |
| 원화차입금 | 산업은행 외 | 1.10~4.45 | 1,241,985 | 126,223 |
| 외화차입금 | BMG 외 | 3.00~5.26 | 135,432 | 50,368 |
| USANCE 차입금 | 우리은행 외 | Term SOFR+0.32~1.85 | 14,893 | 18,605 |
| 매출채권 담보차입금(주석7) | 우리은행 외 | Term SOFR+0.32~1.85 | 531,110 | 655,876 |
| 소 계 | | | 1,923,420 | 851,072 |
| (해외종속기업) | | | | |
| 일반차입금 | CACIB 외 | 0.56~6.07 | 313,327 | 359,269 |
| 소 계 | | | 313,327 | 359,269 |
| 합 계 | | | 2,236,747 | 1,210,341 |

2022년 9월 30일 현재 연결회사는 우리은행 외 23개 금융기관과 한도액 1,935억원의 당좌차월약정 및 한도액 45,630억원의 일반대출약정을 맺고 있습니다. 또한 연결회사는 신한은행 외 1개 금융기관과 2,000억원을 한도로 어음차입 및 어음보증 약정을 맺고 있습니다.

다. 2022년 9월 30일과 2021년 12월 31일 현재 사채의 내역은 다음과 같습니다(단위:백만원).

| 구 분 | 발행일 | 만기일 | 연이자율(%) | 사채권면액 | | 보증/인수처 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | 2022. 9. 30 | 2021. 12. 31 | |
| 제112-2회 상장사채 | 17.11.03 | 22.11.03 | 2.94 | 50,000 | 50,000 | 무보증 |
| 제113-1회 상장사채 | 20.11.26 | 23.11.24 | 1.29 | 170,000 | 170,000 | 무보증 |
| 제113-2회 상장사채 | 20.11.26 | 25.11.26 | 1.59 | 80,000 | 80,000 | 무보증 |
| 제114-1회 상장사채 | 22.04.04 | 25.04.04 | 3.46 | 300,000 | - | 무보증 |
| 제114-2회 상장사채 | 22.04.04 | 27.04.05 | 3.67 | 200,000 | - | 무보증 |

| | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 사모사채 | 18.04.27 | 23.04.27 | 3.53 | 40,000 | 40,000 | 무보증 |
| 공모사채 | 21.09.03 | 24.09.03 | 1.89 | 380,000 | 380,000 | 무보증 |
| 공모사채 | 21.09.03 | 26.09.03 | 2.19 | 120,000 | 120,000 | 무보증 |
| 소 계 | | | | 1,340,000 | 840,000 | |
| 차감 : 1년이내 만기도래분 | | | | (90,000) | (50,000) | |
| 차감계 | | | | 1,250,000 | 790,000 | |

라. 2022년 9월 30일과 2021년 12월 31일 현재 장기차입금(외화포함)의 내역은 다음과 같습니다(단위:백만원).

| 차입처 및 종류 | 연이자율(%) | 2022. 9. 30 | 2021. 12. 31 |
|---|---|---|---|
| 1) 원화장기차입금 | | | |
| (회사 및 국내종속기업) | | | |
| 주택도시보증공사 운영자금대출 | - | 6,142 | 6,420 |
| 산업은행 외 일반대출 | 1.55~5.00 | 1,361,500 | 105,000 |
| 우리은행 외 시설자금대출 | 1.50~4.52 | 477,000 | 498,000 |
| 소 계 | | 1,844,642 | 609,420 |
| 차감 : 1년이내 만기도래분 | | (613,779) | (98,279) |
| 차감계 | | 1,230,863 | 511,141 |
| 2) 외화장기차입금 | | | |
| (회사 및 국내종속기업) | | | |
| 한국에너지공단 성공불융자 | 2.25~3.50 | 1,460 | 1,460 |
| SMBC 외 일반대출 | Libor+0.60, 4.80~5.33 | 305,612 | 216,947 |
| 우리은행 외 시설자금대출 | 4.04~4.30 | 86,088 | 47,420 |
| (해외종속기업) | | | |
| SMBC 외 일반대출 | 3.20~5.38 | 27,808 | 49,947 |
| 소 계 | | 420,968 | 315,774 |
| 차감 : 1년이내 만기도래분 | | (271,177) | (200,350) |
| 차감계 | | 149,791 | 115,424 |
| 합 계 | | 1,380,654 | 626,565 |

마. 2022년 9월 30일 현재 장기차입금(유동성 제외)의 연도별 상환계획은 다음과 같습니다(단위:백만원).

| 구 분 | 사 채(권면액) | 원화차입금 | 외화차입금 | 합 계 |
|---|---|---|---|---|
| 2023. 10. 1 ~ 2024. 9. 30 | 550,000 | 1,095,279 | 95,244 | 1,740,523 |
| 2024. 10. 1 ~ 2025. 9. 30 | 300,000 | 130,279 | 53,087 | 483,366 |
| 2025. 10. 1 ~ 2026. 9. 30 | 200,000 | 279 | 1,460 | 201,739 |
| 2026. 10. 1 이후 | 200,000 | 5,026 | - | 205,026 |
| 합 계 | 1,250,000 | 1,230,863 | 149,791 | 2,630,654 |

바. 2022년 9월 30일 현재 연결회사의 미사용 여신한도는 2,231,144백만원과 535,228천불(전기말 : 2,174,714백만원, 434,947천불) 입니다.

15. 순확정급여부채 :

가. 2022년 9월 30일과 2021년 12월 31일 현재 순확정급여부채와 관련된 내역은 다음과 같습니다(단위:백만원).

| 구 분 | 2022. 9. 30 | 2021. 12. 31 |
|---|---|---|
| 연결재무상태표 상 부채(자산): | | |
| 확정급여부채 | 1,115,786 | 1,034,695 |
| 차감 : 퇴직연금운용자산(*1) | (1,028,582) | (1,036,171) |
| 차감 : 국민연금전환금 | (454) | (469) |
| 차감계 | 86,750 | (1,945) |

(*1) 종속기업의 순확정급여자산 934백만원(2021년 : 19,260백만원)이 포함되어 있습니다.

나. 2022년 9월 30일 현재 확정급여형퇴직연금제도를 시행하고 있는 연결회사는 임직원 퇴직금 지급규정에 따라 보고기간종료일 현재 1년이상 근속한 전 임직원에 대해 (다만 해외종속기업은 현지의 법규에 따라) 퇴직금을 지급할 의무가 있습니다. 또한 연결회사는 2022년 9월 30일 현재 확정급여형퇴직연금제도에 대한 운용관리업무수행과 자산관리 업무수행에 대해 퇴직연금사업자인 삼성생명보험(주)등과 계약을 체결하고 있습니다.

다. 당분기와 전분기 중 연결포괄손익계산서에 인식한 퇴직급여제도 관련 세부 내역은 다음과 같습니다(단위:백만원).

| 구 분 | 2022. 9. 30 | | 2021. 9. 30 | |
|---|---|---|---|---|
| | 최종3개월 | 누적 | 최종3개월 | 누적 |
| 확정급여제도 : | | | | |
| 당기근무원가 | 14,664 | 86,575 | 25,951 | 76,913 |
| 이자비용 | 2,818 | 22,623 | 5,469 | 16,408 |
| 사외적립자산의 수익(이자비용에 포함된 금액 제외) | (2,868) | (22,003) | (5,077) | (15,233) |
| 소 계 | 14,614 | 87,195 | 26,343 | 78,088 |
| 확정기여제도 등: | | | | |
| 퇴직연금급여 | 1,422 | 7,676 | 2,421 | 7,950 |
| 기타(퇴직위로금 등) | 4,788 | 37,396 | 4,118 | 17,077 |
| 소 계 | 6,210 | 45,072 | 6,539 | 25,027 |
| 종업원 급여 등에 포함된 총 비용 | 20,824 | 132,267 | 32,882 | 103,115 |

상기 총 비용의 배분내역은 다음과 같습니다(단위:백만원).

| 구 분 | 2022. 9. 30 | | 2021. 9. 30 | |
|---|---|---|---|---|
| | 최종3개월 | 누적 | 최종3개월 | 누적 |
| 매출원가 | 4,213 | 63,664 | 18,907 | 58,510 |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| 판매비와관리비(퇴직급여) | 16,611 | 61,454 | 12,260 | 38,235 |
| 판매비와관리비(경상연구개발비) | - | 4,131 | 1,171 | 3,760 |
| 기타자산 | - | 3,018 | 544 | 2,610 |
| 합 계 | 20,824 | 132,267 | 32,882 | 103,115 |

16. 충당부채 :

당분기와 전분기 중 충당부채의 변동내역은 다음과 같습니다(단위:백만원).

(1) 당분기

| 구 분 | 하자보수충당부채(*1) | 복구충당부채(*2) | 공사손실충당부채(*3) | 기타(*4) | 합 계 |
|---|---|---|---|---|---|
| 2022년 1월 1일 | 166,315 | 41,987 | 136,966 | 516,893 | 862,161 |
| 전입액 | 27,037 | 10,069 | 51,019 | 91,433 | 179,558 |
| 사용액 및 환입액 | (15,886) | (13,951) | (40,590) | (94,650) | (165,077) |
| 외화환산차이 | 8,633 | 6,874 | 17,765 | 26,028 | 59,300 |
| 2022년 9월 30일 | 186,099 | 44,979 | 165,160 | 539,704 | 935,942 |
| 유동항목(주석8) | 33,753 | 945 | 165,160 | 272,960 | 472,818 |
| 비유동항목 | 152,346 | 44,034 | - | 266,744 | 463,124 |

(*1) 연결회사는 하자보수로 인하여 향후 부담할 것으로 예상되는 비용을 과거 경험율을 기초로 추정하여 충당부채로 설정하고 있습니다.
(*2) 연결회사는 향후 Oil&Gas 관련 설비의 해체, 제거하거나 사용부지를 복구하는 데 소요될 것으로 추정되는 비용에 대해 현재가치로 할인한 금액을 충당부채로 설정하고 있습니다.
(*3) 연결회사는 건설계약에서 발생할 것으로 예상되는 손실 금액을 충당부채로 설정하고 있습니다.
(*4) 제품보증 및 소송관련 충당부채 등으로 구성되어 있습니다.

(2) 전분기

| 구 분 | 하자보수충당부채(*1) | 복구충당부채(*2) | 공사손실충당부채(*3) | 기타(*4) | 합 계 |
|---|---|---|---|---|---|
| 2021년 1월 1일 | 168,308 | 44,353 | 119,271 | 427,925 | 759,857 |
| 전입액 | 19,123 | 448 | 30,512 | 44,337 | 94,420 |
| 사용액 및 환입액 | (23,353) | (2,459) | (20,014) | (29,938) | (75,764) |
| 외화환산차이 | 3,563 | 3,651 | - | 4,216 | 11,430 |
| 2021년 9월 30일 | 167,641 | 45,993 | 129,769 | 446,540 | 789,943 |
| 유동항목(주석 8) | 35,591 | 342 | 129,769 | 130,752 | 296,454 |
| 비유동항목 | 132,050 | 45,651 | - | 315,788 | 493,489 |

(*1) 연결회사는 하자보수로 인하여 향후 부담할 것으로 예상되는 비용을 과거 경험율을 기초로 추정하여 충당부채로 설정하고 있습니다.
(*2) 연결회사는 향후 Oil&Gas 관련 설비의 해체, 제거하거나 사용부지를 복구하는 데 소요될 것으로 추정되는 비용에 대해 현재가치로 할인한 금액을 충당부채로 설정하고 있습니다.
(*3) 연결회사는 건설계약에서 발생할 것으로 예상되는 손실 금액을 충당부채로 설정하고 있습니다.
(*4) 제품보증 및 소송관련 충당부채 등으로 구성되어 있습니다.

17. 우발채무 및 약정사항 :

가. 2022년 9월 30일 현재 연결회사는 우리은행 등으로부터 상품 등 수출입거래에 따른 신용장 개설 등과 관련한 미화 336,847천불의 지급보증, 수출계약이행보증 등을 위한 미화 186,689천불의 지급보증, 69,500백만원의 지급보증, 무역금융 등과 관련된 미화 2,771,875천불의 포괄한도를 각각 제공받고 있으며, 수출채권과 관련하여 한국무역보험공사 및 서울보증보험 등에 보험계약을 체결하고 있습니다. 한편, 연결회사가 금융기관에 매각한 수출채권 중 2022년 9월 30일 현재 만기가 도래하지 아니한 금액은 미화 370,164천불 입니다.

나. 2022년 9월 30일 현재 연결회사의 차입금, 이행보증담보 및 공사지급보증 등과 관련하여 백지어음 및 수표 5매가 관련기관에 견질로 제공되어 있습니다.

다. 2022년 9월 30일 현재 연결회사는 해외현지법인 등의 채무와 관련하여 미화 71,111천불 및 원화 34,150백만원을 한도로 하는 지급보증 등을 제공하고 있으며(주석 25 참조), 해외현지법인 등이 수주한 공사의 이행을 위하여 미화 83,155천불을 한도로 하는 공사이행보증등을 제공하고 있습니다. 한편, 국내공사의 경우 통상 동업자 간에 수주한 공사의 이행을 위하여 상호보증을 하고 있는 바, 2022년 9월 30일 현재 연결회사는 관련 동업자를 위하여 보증을 제공한 금액은 없으나, 연결회사의 공사를 위하여 관련 동업자로부터 662,225백만원의 보증을 제공받고 있습니다.

라. 2022년 9월 30일 현재 계류중인 소송 및 중재 사건으로는 연결회사가 피소된 249건(관련금액 643,078백만원과 미화 155,226천불)과 연결회사가 제소한 60건(관련금액 205,234백만원과 미화 772,849천불)이 있습니다. 연결회사의 경영진은 동 소송사건의 결과가 연결회사의 재무제표에 중요한 영향을 미치지 아니할 것으로 예상하고 있습니다.

한편, 2020년 9월 1일 회사의 전현직 임원이 자본시장과 금융투자업에 관한 법률 위반 및 업무상 배임혐의로 기소되었습니다. 상기 혐의는 확정된 내용이 아니며 회사의경영진은 동 소송의 진행경과를 계속하여 주시할 예정입니다.

2018년 7월 12일 증권선물위원회(이하 '증선위')는 주식회사의 외부감사에 관한 법률에 따라 연결회사의 종속기업인 삼성바이오로직스(주) (이하 "로직스")에 대하여 Biogen Therapeutics Inc.와의 합작계약 약정사항을 재무제표 주석에 미기재(2012년부터 2015년까지의 보고기간)한 사항과 관련하여, 감사인 지정 3년, 담당임원 해임권고, 검찰고발(회사 및 대표이사) 조치(이하 "1차 조치")를 의결하였습니다. 또한 2018년 11월 14일 증선위는 주식회사의 외부감사에 관한 법률에 따라 로직스에 대하여연결대상 범위 회계처리 오류(2012년 이후의 보고기간) 등 회계처리기준 위반과 관련하여 과징금 80억원 부과, 감사인 지정 3년, 대표이사 및 담당임원 해임권고, 재무제표 재작성, 검찰고발(회사 및 대표이사) 조치(이하 "2차 조치")를 의결하였으며 이에 따라 2018년 11월 21일 금융위원회는 80억원의 과징금을 회사에 부과 통보하였습니다.

로직스는 회계처리의 정당성을 입증하기 위하여 증선위 및 금융위원회 처분에 대한 취소청구소장을 2018년 10월 8일(1차 조치) 및 2018년 11월 27일(2차 조치) 제출하였으며, 현재 1, 2차 조치에 대한 각 취소 소송이 진행 중에 있습니다. 1차 조치에 대한 취소 소송과 관련하여 2020년 9월 24일 서울행정법원은 증권선물위원회가 로직스에 부과한 행정처분을 취소한다고 판결하고 항소심 판결 선고시까지 위 처분의 효력을 정지하는 결정을 하였습니다.

2020년 10월 16일 증선위는 1심 판결에 항소하였으며, 현재 서울고등법원에서 소송이 진행중입니다.

또한 로직스는 증선위 조치에 대한 효력정지신청서를 2018년 11월 27일과 12월 18일 서울행정법원에 제출하였으며, 2019년 9월 6일과 10월 11일 대법원에서 2차 조치와 1차 조치에 대하여 각각 효력정지 결정이 확정되었습니다.

위 증선위 조치에 대하여 현재 진행 중인 행정소송본안의 결과를 예측하기 어려우나 로직스가 행정소송에서 패소할 경우, 2012년과 그 이후 보고기간의 연결재무제표가 재작성될 수 있습니다.

또한, 증선위 조치와 관련하여 로직스의 전 대표이사, 재무책임자 등에 대해 자본시장과 금융투자업에 관한 법률 위반, 주식회사의 외부감사에 관한 법률 위반, 특정경제범죄가중처벌 등에 관한 법률 위반, 형법상 증거인멸혐의 등으로 검찰 조사가 진행되었으며, 주식회사의 외부감사에 관한 법률 위반과 특정경제범죄 가중처벌 등에 관한 법률위반 및 형법상 증거인멸혐의 등으로 전 대표이사 및 재무책임자가 기소되어,1심 재판 진행중에 있습니다.

한편, 검찰 압수수색에 관련된 증거인멸혐의 등으로 기소된 회사 및 삼성바이오에피스(주) 임직원이 2019년 12월 9일 서울중앙지법 1심에서 주식회사의 외부감사에 관한 법률 및 형법 위반으로 유죄를 선고받았습니다. 삼성바이오에피스(주) 임직원 전원은 위 1심 판결에 대해 항소하였으며 회사 직원은 항소를 포기하여 증거인멸죄에 대한 집행유예형이 확정되었습니다.

2016년 3월 3일자로 공시된 연결회사의 2015년 연결재무제표에 대한 감사보고서 주석 34에서 언급한 바와 같이, 연결회사의 지배기업(구, 제일모직)은 2015년 9월 1일 구, 삼성물산과의 합병시 구, 삼성물산 보유 로직스 지분 4.25%를 추가로 취득, 동사에 대한 지배력을 획득하게 됨에 따라, 한국채택국제회계기준 1103호 문단 18 및 45등을 적용하여 로직스 보유 자산, 부채를 공정가치로 측정하였습니다. 이로 인해 연결회사는 전술한 로직스에 대한 증선위의 1차처분(2018년 7월 12일) 및 2차처분(2018년 11월 14일)이 연결회사의 연결재무제표에 유의적인 영향을 미치지 않을 것으로 예상하고 있습니다. 향후 연결회사의 경영진은 동 소송의 진행경과를 계속하여 주시할 예정입니다.

마. 2022년 9월 30일 현재 연결회사는 외화채권・채무의 환율과 이자율위험회피 등의 목적으로 미화 1,699,443천불, 유로화 27,758천유로, 엔화 4,997,896천엔, 스위스프랑화 162천스위스프랑, 파운드화 900천파운드, 대만달러화 1,341,022천대만달러를 계약금액으로 하는 1,459건의 통화선도계약을 체결하고 있으며, 250,000백만원 및 미화 13,000천불을 계약금액으로 하는 3건의 이자율스왑계약을 체결하고 있습니다. 또한 연결회사는 2022년 9월 30일 현재 미화 312,894천불을 계약금액으로 하는 1,020건의 상품선물계약과 4건의 원유선도계약(총물량 94천 배럴)을 체결하고 있으며, 미화 90,000천불을 계약금액으로 하는 3건의 통화스왑계약을 체결하고 있습니다. 당분기 중 통화선도계약 등에서 발생한 거래이익과 손실은 각각 237,385백만원과 (152,689)백만원이며 외환차익(기타수익)과 외환차손(기타비용)으로 계상되어 있습니다.

2022년 9월 30일 현재 연결회사의 파생상품별 평가내역은 다음과 같습니다(단위:백만원).

| 구 분 | 평가이익 | 평가손실 | 기타포괄손익누계액 |
|---|---|---|---|

| | | | |
|---|---|---|---|
| 통화선도 | 53,162 | (229,313) | - |
| 이자율스왑 | - | - | 1,919 |
| 통화스왑 | 23,489 | - | (241) |
| 상품선물계약 | 17,341 | (5,289) | (1,258) |
| 옵션 | - | (10,593) | - |

2022년 9월 30일과 2021년 12월 31일 현재 연결회사의 파생상품별 자산 부채의 내역은 다음과 같습니다(단위:백만원).

| 구 분 | 2022. 9. 30 | | 2021. 12. 31 | |
|---|---|---|---|---|
| | 자산 | 부채 | 자산 | 부채 |
| 통화선도 | | | | |
| 유동 | 53,172 | 94,009 | 15,996 | 4,100 |
| 비유동 | 9,332 | 135,535 | 3,430 | 794 |
| 이자율스왑 | | | | |
| 유동 | 2,887 | - | 173 | 1 |
| 비유동 | 1,501 | - | 617 | - |
| 통화스왑 | | | | |
| 유동 | 10,958 | - | - | - |
| 비유동 | 21,403 | - | 3,475 | - |
| 상품선물계약 | | | | |
| 유동 | 13,328 | 2,162 | 3,071 | 4,782 |
| 옵션 | | | | |
| 유동 | 29,013 | - | 29,013 | - |
| 비유동 | - | 28,781 | - | - |

연결회사는 현금흐름 위험회피목적 파생상품의 공정가치 변동 중 위험회피에 효과적인 부분에 대한 평가이익 2,858백만원(법인세 차감후)을 기타포괄손익으로 인식하였습니다.

바. 2022년 9월 30일 현재 연결회사는 협력사로부터 제공받은 물품 및 서비스의 대가를 연결회사의 구매전용카드와 외상매출채권담보를 이용하여 지급하기 위해 우리은행 등과 한도액 121,110백만원의 약정을 맺고 있습니다.

사. 연결회사는 금융기관과 장기차입금에 대해 다음의 약정사항을 체결하였으며, 사건 발생시 장기차입금에 대한 기한의 이익을 상실하여 조기상환청구를 받을 수 있습니다.

| 금융기관 | 구 분 | 약정사항의 주요 내용 |
|---|---|---|
| 미쓰이스미토모은행 | 주주구성비율 | 삼성그룹사가 삼성바이오로직스(주)에 대한 지분율 합계를 50% 초과 유지 및 삼성물산이 보유한 당사에 대한 지분율 30% 초과 유지 |
| 미즈호은행 | 주주구성비율 | 삼성그룹(삼성물산, 삼성전자) 의결권 보유 주식 지분율 60% 이상 유지 |
| 미쓰이스미토모은행 | 주주구성비율 | 연결회사가 바이오에피스에 대한 지분율 합계를 50% 초과 유지 |

| | | |
|---|---|---|
| ㈜국민은행 | 주주구성비율 | 삼성그룹 계열 유지 및 삼성그룹이 바이오에피스에 대한 지분율 합계 50%초과 유지 |
| 비엔피파리바은행 | 주주구성비율 | 삼성그룹 계열 유지 및 삼성그룹이 바이오에피스에 대한 지분율 합계 50%초과 유지 |
| 미즈호은행 | 재무비율 | 바이오에피스의 이자부 부채와 자기자본의 비율 180% 미만 유지 |

아. 연결회사는 인천광역시와의 토지관련 임대차계약과 관련하여 인천광역시의 공유재산관리조례에 대한 임대료 감면 요건을 충족함에 따라 동 토지관련 임차료를 전액 면제받고 있습니다. 연결회사는 인천광역시로부터 면제받은 임차료의 공정가치를 무형자산으로 인식하고 있으며, 동일한 금액을 정부보조금의 과목으로 하여 자산의 차감항목으로 계상하고 있습니다. 인천광역시의 토지 무상임대 기간 및 임대료 면제요건은 다음과 같습니다.

(1) 기간
총 50년간 임대조건으로 최초 임대기간은 토지임대차계약 체결일인 2011년 4월 28일로부터 20년간이며, 이후 10년 단위로 재계약을 체결할 수 있습니다.

(2) 면제요건
임대차계약 및 인천광역시공유재산관리조례 제32조의 규정에 의하여 계약 체결일로부터 5년간은 외국인투자금액이 미화 2천만달러 이상 유지, 그 이후부터는 외국인투자기업이면서 1일 평균 고용인원 300명 이상 요건 등을 충족하는 기업을 면제대상으로 합니다.

자. 연결회사는 북경삼성치업유한공사의 대주주인 삼성생명 주식회사와 중국 북경시에 소재한 Samsung Beijing Office 의 준공 후, 연결회사의 지분 전량 양수도를 위한양해각서를 체결하고 있습니다. 양도가액은 각사가 선정한 감정평가법인의 감정평가금액의 중간값입니다.

차. 2022년 9월 30일 현재 연결회사는 사학연금 서울회관 재건축사업의 사업시행자와 체결한 도급계약서상 책임준공 미이행시 조건부 채무인수 약정을 포함하고 있습니다. 이에 대하여 조건부 채무인수 한도액 260,000백만원의 채무인수 약정을 체결하였습니다.

카. 2022년 9월 30일 현재 연결회사는 경기도 용인시 소재의 토지와 건물을 신탁목적물로 하여 케이비부동산신탁과 부동산담보신탁계약을 체결하고 있으며, 차입금과 관련하여 ㈜국민은행은 1순위 우선수익권를 보유하고 있습니다(주석 12 참조).

타. 연결회사는 미유전개발과 관련하여 유전 해외자원개발 특별자산 투자신탁이 원금손실을 입는 경우, 연결회사는 그 전부 또는 일부를 지급할 우선손실보전의무를 부담하고 있습니다. 연결회사가 상기 펀드에게 지급하는 손실보전금은 펀드측 보험계약의 보험가액(미화 301,894천불)의 5%와 펀드측 손실액 중 적은 금액이며 2022년 9월 30일 현재 회사는 21,658백만원의 충당부채를 계상하고 있습니다.

파. 2022년 9월 30일 현재 회사는 스마트레일주식회사 등 SOC법인에 대하여 건설기간 및 운영기간 중 회사 지분 해당액 400,830백만원(전체분: 1,637,816백만원)의 자금보충 및 책임준공의무를 부담하고 있으며, 스마트레일주식회사의 경우 회사 공사 구간에 대한 실질적인 준공 완료 후 타 공구 준공 대기 중입니다.

하. 2022년 9월 30일 현재 연결회사는 Qurayyah Investment Company의 주주인

Qurayyah Project Company와 지분 의무보유 조건 충족 시 연결회사의 지분을 매수청구할 수 있는 풋옵션 약정을 체결하고 있습니다.

거. 2022년 9월 30일 현재 연결회사는 김천에너빅스 주식회사의 주주인 교직원공제회와 보유주식을 연결회사에 매도 청구할 수 있는 풋옵션 약정을 체결하고 있습니다.

너. 연결회사의 영국 Tees 프로젝트와 관련하여, 프로젝트 발주처는 계약이행 보증기관인 Credit Agricole Corporate and Investment Bank에 공사타절에 따른 지연보상금의 명목으로 보증 금액을 2회에 걸쳐 각각 5,700천EUR, 32,154천EUR를 청구하였으며, 연결회사는 동 금액을 2021년 5월 27일과, 7월 22일에 납부하였습니다. 또한 연결회사는 2021년 10월 5일 합작회사(TR사)로부터 삼성물산의 본드콜 납입 손실에 대한 배상을 확약하는 계약을 체결하였습니다.

더. 2022년 9월 30일 현재 연결회사는 하남 IDC 신축공사 사업시행자와 체결한 약정서 상 책임준공 미이행 시 조건부 채무인수 약정을 포함하고 있습니다. 이에 대해 한도액 217,000백만원의 조건부 채무인수 약정을 체결하였습니다.

러. 온실가스 배출권

(1) 의무이행 목적으로 보유하는 온실가스 배출권
3차 계획기간(2021년~2025년)에 대한 무상할당 배출권 수량은 다음과 같습니다.

(단위: 톤(tCO2-eq))

| 구 분 | 2021년 | 2022년 | 2023년 | 2024년 | 2025년 | 합 계 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 무상할당 배출권 | 244,676 | 243,107 | 243,107 | 240,831 | 240,831 | 1,212,552 |

(2) 배출부채
연결회사의 당분기와 전분기 배출부채의 변동내역은 다음과 같습니다(단위:백만원).

① 당분기

| 구 분 | 기 초 | 증 가 | 감 소 | 분기말 |
|---|---|---|---|---|
| 배출부채(기타부채) | 726 | 414 | (726) | 414 |

② 전분기

| 구 분 | 기 초 | 증 가 | 감 소 | 분기말 |
|---|---|---|---|---|
| 배출부채(기타부채) | 427 | 516 | (427) | 516 |

연결회사는 당분기에 이산화탄소 135,114톤을 배출한 것으로 추정하였습니다.

머. 2022년 9월 30일 현재 회사는 종속기업인 SVIC 54호 신기술사업투자조합, SVIC 53호 신기술사업투자조합 및 관계기업인 미래에셋맵스전문투자형사모부동산투자신탁65호, 강릉에코파워㈜와 출자 약정을 체결하고 있으며, 출자약정액 및 출자액은 다음과 같습니다(단위:백만원).

| 구 분 | 출자약정액 | 출자액 |
|---|---|---|
| SVIC 54호 신기술사업투자조합 | 148,500 | 83,655 |
| SVIC 53호 신기술사업투자조합 | 49,500 | 20,911 |
| 미래에셋맵스전문투자형사모부동산투자신탁65호 | 72,800 | 69,600 |
| 강릉에코파워(주) | 261,000 | 2,900 |

버. 2022년 9월 30일 현재 연결회사의 종속기업인 삼성바이오로직스(주)의 당분기말 현재 발생하지 아니한 유무형자산의 취득을 위한 약정액은 939,921백만원이며, 이중 특수관계자인 삼성엔지니어링 등과의 약정액은 675,806백만원입니다.

서. 연결회사는 2022년 7월 18일 제2바이오캠퍼스 부지매입을 목적으로 인천광역시경제자유구역청(IFEZ)과 토지 매매계약을 체결하였으며, 매매대금은 4,260억원입니다. 연결회사는 매매계약의 발효일로부터 일정 기한 내에 시설건립계획 및 사용승낙 등 제반 절차를 이행하여야 하며, 이행하지 않을 경우 매매계약이 해제될 수 있습니다.

18. 자본금 :

가. 회사의 발행할 주식의 총수는 500,000,000주(1주당 금액 : 100원)이며, 2022년 9월 30일 현재 회사가 발행한 보통주식 및 우선주식의 수는 각각 186,887,081주와 1,627,425주입니다.

나. 2015년 9월 14일에 회사는 구,삼성물산주식회사와의 합병을 위해 신주 56,317,483주(보통주 54,690,043주, 우선주 1,627,440주)를 발행하였습니다.

다. 회사의 정관에서는 보통주식 또는 우선주식으로 전환될 수 있는 전환사채와 보통주식 또는 우선주식의 신주인수권을 부여하는 신주인수권부사채를 각각 액면총액이 8,500억원을 초과하지 않는 범위 내에서 주주 이외의 자에게 발행할 수 있도록 하고 있는 바, 2022년 9월 30일 현재 이러한 조건으로 발행된 전환사채와 신주인수권부사채는 없습니다.

라. 2022년 9월 30일과 2021년 12월 31일 현재 자기주식의 내역은 다음과 같습니다.

| 구 분 | 2022. 9. 30 | | 2021. 12. 31 | |
|---|---|---|---|---|
| | 우선주 | 보통주(*1) | 우선주 | 보통주 |
| 주식수 | 159,835 주 | 24,718,099 주 | 159,835 주 | 23,422,688 주 |
| 취득가액 | 16,977 백만원 | 2,045,981 백만원 | 16,977 백만원 | 1,692,938 백만원 |

(*1) 주식매수청구권 관련 대법원 판결(2022년 4월 14일)에 따라 일성신약의 신규합의분 자기주식이 입고되었습니다.

19. 기타자본 :

2022년 9월 30일과 2021년 12월 31일 현재 기타자본의 구성내역은 다음과 같습니다(단위 :백만원).

| 구 분 | 2022. 9. 30 | 2021. 12. 31 |
|---|---|---|
| 자기주식(주석18)(*1) | (2,062,958) | (1,709,915) |
| 기타자본조정(*1) | (244) | (244,997) |
| 감자차손(*1) | (321,247) | (202,313) |
| 기타포괄-공정가치 측정 금융상품 평가손익(주석10) | 6,804,264 | 12,703,695 |
| 지분법자본변동 | 226,833 | 91,258 |
| 부의지분법자본변동 | (167,290) | (168,396) |
| 해외사업환산손익 | (18,697) | (110,593) |
| 파생상품평가손익(주석17) | 420 | (2,227) |
| 합 계 | 4,461,081 | 10,356,512 |

(*1) 2022년 4월 14일 대법원의 구,삼성물산주식회사 주식매수청구가액 결정에 따라 추가 지급 관련하여 자기주식, 기타자본조정, 감자차손으로 반영하였습니다.

20. 판매비와관리비 :

당분기와 전분기 중 판매비와관리비의 내역은 다음과 같습니다(단위:백만원).

| 구 분 | 2022. 9. 30 | | 2021. 9. 30 | |
|---|---|---|---|---|
| | 최종3개월 | 누적 | 최종3개월 | 누적 |
| 급여 등 | 277,535 | 750,363 | 224,788 | 617,213 |
| 복리후생비 | 44,105 | 115,653 | 32,309 | 99,917 |
| 감가상각비 | 52,046 | 149,630 | 46,524 | 141,726 |
| 여비교통비 | 12,466 | 27,551 | 4,411 | 13,145 |
| 지급수수료 | 214,911 | 544,571 | 162,017 | 472,514 |
| 임차료 | 84,669 | 260,555 | 65,672 | 217,227 |
| 세금과공과 | 13,881 | 49,959 | 11,840 | 39,673 |
| 광고선전비 | 16,529 | 35,818 | 12,092 | 26,816 |
| 경상연구개발비 | 28,043 | 82,054 | 24,690 | 80,108 |
| 대손상각비 | 13,937 | 30,554 | (5,448) | 297 |
| 전산용역비 | 19,229 | 47,951 | 13,936 | 36,459 |
| 판매촉진비 | 33,026 | 63,627 | 10,241 | 25,680 |
| 기타 | 136,817 | 341,146 | 70,969 | 205,423 |
| 합 계 | 947,194 | 2,499,432 | 674,041 | 1,976,198 |

21. 기타수익 및 기타비용 :

당분기와 전분기 중 기타수익 및 기타비용의 내역은 다음과 같습니다(단위:백만원).

| 구 분 | 2022. 9. 30 | | 2021. 9. 30 | |
|---|---|---|---|---|
| | 최종3개월 | 누적 | 최종3개월 | 누적 |
| 기타수익 : | | | | |
| 배당금수익 | 112,538 | 489,244 | 110,869 | 931,757 |
| 외환차익 | 233,512 | 525,566 | 90,449 | 232,462 |
| 외화환산이익 | 112,874 | 303,141 | 57,781 | 117,795 |
| 당기손익 - 공정가치측정금융자산처분이익 | 774 | 1,857 | 12 | 74 |
| 당기손익 - 공정가치측정금융자산평가이익 | 10,296 | 25,171 | 8,173 | 17,215 |
| 투자자산처분이익 (*1) | 1,631 | 167,853 | 82,936 | 106,040 |
| 유형자산손상차손환입 | - | - | - | 131 |
| 유형자산처분이익 | 788 | 10,927 | 784 | 5,392 |
| 무형자산처분이익 | 1,118 | 3,774 | 1 | 345 |
| 무형자산손상차손환입 | - | - | 65 | 65 |
| 매각예정자산처분이익 | - | - | 11,848 | 11,848 |
| 리스해지이익 | 1,066 | 1,939 | 3,377 | 3,723 |
| 기타대손충당금환입 | 21,438 | 23,925 | 998 | 14,687 |
| 보험차익 | 19 | 151 | 28 | 156 |
| 기타 (*2) | 141,130 | 346,609 | 182,933 | 276,802 |
| 기타수익 계 | 637,184 | 1,900,157 | 550,254 | 1,718,492 |
| 기타비용 : | | | | |
| 외환차손 | 191,350 | 462,001 | 74,697 | 263,524 |
| 외화환산손실 | 160,125 | 371,308 | 33,417 | 66,486 |
| 당기손익 - 공정가치측정금융자산처분손실 | - | 12 | 2 | 292 |
| 당기손익 - 공정가치측정금융자산평가손실 | 40 | 5,958 | 1 | 279 |
| 투자자산처분손실 | - | - | 19 | 33 |
| 유형자산처분손실 | 2,433 | 4,727 | 3,768 | 4,412 |
| 무형자산처분손실 | 543 | 1,108 | 568 | 688 |
| 리스해지손실 | - | 2 | 2 | 66 |
| 기타대손상각비 | 1,102 | 7,305 | 16,531 | 23,700 |
| 매출채권처분손실 | 25,342 | 51,784 | 4,611 | 16,005 |
| 기부금 | 1,521 | 3,728 | 4,006 | 13,222 |
| 기타(*3) | 80,012 | 250,868 | 56,113 | 238,225 |
| 기타비용 계 | 462,468 | 1,158,801 | 193,735 | 626,932 |

(*1) 당분기에는 삼성바이오에피스(주) 사업결합시 기보유 지분법 주식의 공정가치 평가에 따른 기존 장부가와의 차이 금액을 처분이익으로 인식하였습니다 (주석 29).
(*2) 전분기에는 우선매수권 정산 이익이 포함되어 있습니다.
(*3) 전분기에는 종속회사인 삼성웰스토리에 대한 공정거래위원회 과징금이 포함되어 있습니다.

22. 금융수익 및 금융비용 :

당분기와 전분기 중 금융수익과 금융비용의 내역은 다음과 같습니다(단위:백만원).

| 구 분 | 2022. 9. 30 | | 2021. 9. 30 | |
|---|---|---|---|---|
| | 최종3개월 | 누적 | 최종3개월 | 누적 |
| 이자수익 | 40,329 | 92,060 | 17,584 | 51,739 |
| 외환차익 | 65,270 | 128,700 | 7,176 | 13,251 |
| 외화환산이익 | 118,515 | 196,462 | 38,210 | 76,306 |
| 금융수익 계 | 224,114 | 417,222 | 62,970 | 141,296 |
| 이자비용 | 57,929 | 126,430 | 20,876 | 77,153 |
| 외환차손 | 39,316 | 78,381 | 4,073 | 11,894 |
| 외화환산손실 | 241,633 | 353,705 | 21,846 | 49,000 |
| 금융비용 계 | 338,878 | 558,516 | 46,795 | 138,047 |
| 순금융수익(비용) | (114,764) | (141,294) | 16,175 | 3,249 |

23. 법인세비용 :

법인세비용은 전체 회계연도에 대해서 예상되는 최선의 가중평균 연간법인세율의 추정에 기초하여 인식하였습니다.

24. 주당순이익 :

가. 기본주당순이익

보통주당순이익 및 우선주당순이익의 산정내역은 다음과 같습니다.

(1) 보통주당순이익

| 구 분 | 2022. 9. 30 | | 2021. 9. 30 | |
|---|---|---|---|---|
| | 최종3개월 | 누적 | 최종3개월 | 누적 |
| 분기순이익(*) | 495,060 백만원 | 1,571,355 백만원 | 293,970 백만원 | 1,422,367 백만원 |
| 분기순이익 중 보통주 해당분 | 490,602 백만원 | 1,557,255 백만원 | 291,336 백만원 | 1,409,656 백만원 |
| ÷ 가중평균유통보통주식수 | 162,168,982 주 | 162,714,668 주 | 163,464,393 주 | 163,464,393 주 |
| 기본 보통주 주당이익 | 3,025 원 | 9,570 원 | 1,783 원 | 8,624 원 |

(*) 지배기업 소유주지분 분기순이익 해당액입니다.

(2) 우선주당순이익

| 구 분 | 2022. 9. 30 | | 2021. 9. 30 | |
|---|---|---|---|---|
| | 최종3개월 | 누적 | 최종3개월 | 누적 |
| 분기순이익(*) | 495,060 백만원 | 1,571,355 백만원 | 293,970 백만원 | 1,422,367 백만원 |
| 분기순이익 중 우선주 해당분 | 4,458 백만원 | 14,100 백만원 | 2,634 백만원 | 12,711 백만원 |
| ÷ 가중평균유통우선주식수 | 1,467,590 주 | 1,467,590 주 | 1,467,590 주 | 1,467,590 주 |
| 기본 우선주 주당이익 | 3,038 원 | 9,608 원 | 1,795 원 | 8,661 원 |

(*) 지배기업 소유주지분 분기순이익 해당액입니다.

나. 희석 주당순이익

당분기와 전분기의 희석주당순이익은 희석성 잠재적 보통주가 없으므로 기본주당순이익과 동일합니다.

25. 특수관계자등과의 거래 :

가. 2022년 9월 30일 현재 연결회사의 특수관계자는 동두천드림파워(주) 등 39개의 관계기업과 공동기업 및 기타특수관계자입니다. 한편, 2022년 9월 30일 현재 연결회사가 속하는 독점규제 및 공정거래법에 따른 동일한 대규모기업집단 소속회사는 삼성전자(주) 등 총 61개사입니다.

나. 당분기와 전분기의 지배기업과 관계기업, 공동기업 및 기타특수관계자간의 중요한 영업상의 거래내용 및 2022년 9월 30일과 2021년 12월 31일 현재의 관련 채권, 채무의 내용은 다음과 같습니다(단위:백만원).

| 회사명 | 매출 등(*2) | | 매입 등 | | 채권잔액 등(*5) | | 채무잔액 등 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 2022. 9. 30 | 2021. 9. 30 | 2022. 9. 30 | 2021. 9. 30 | 2022. 9. 30 | 2021. 12. 31 | 2022. 9. 30 | 2021. 12. 31 |
| (관계기업) | | | | | | | | |
| 강릉에코파워㈜ | 500,879 | 1,000,873 | 1 | - | 11,357 | 31,982 | 37,241 | 22,212 |
| 가지안텝 SPV | - | 138 | - | - | 2,016 | 1,383 | 16,210 | 12,908 |
| 티오케이첨단재료(주) | 3,938 | 3,013 | 66 | 3,492 | - | - | - | - |
| 삼성바이오에피스(주)(*6) | 170 | 13,472 | - | - | - | 3,841 | - | - |
| 기타 | 1,316 | 1,047 | 1,694 | 852 | 140 | - | - | - |
| (공동기업) | | | | | | | | |
| FCC Saudi LLC | 9,997 | 645 | - | - | 20,031 | 12,105 | - | - |
| 기타 | 413 | 794 | - | - | 3,373 | 14,844 | - | - |
| (기타특수관계자)(*4) | | | | | | | | |
| 삼성전자(주) | 4,447,746 | 2,565,743 | 35,424 | 57,251 | 1,464,142 | 1,640,615 | 198,799 | 195,356 |
| 기타 | 638,478 | 280,609 | 4,901 | 41,708 | 173,918 | 99,381 | 23,118 | 25,195 |
| (기타)(*1) | | | | | | | | |
| 삼성에스디에스(주) | 1,018 | 897 | 82,743 | 77,465 | 4,294 | 4,294 | 21,467 | 26,865 |
| 삼성생명보험(주)(*3) | 21,519 | 16,429 | 3,100 | 3,234 | 1,594 | 7,640 | 41,770 | 41,776 |
| 기타 | 83,034 | 24,025 | 85,253 | 80,954 | 54,618 | 34,079 | 144,574 | 153,175 |

(*1) 기업회계기준서 제1024호의 특수관계자 범위에 포함되지 않으나 독점규제 및 공정거래법에 따른 동일한 대규모기업집단 소속회사입니다.
(*2) 매출 등에는 진행률 적용에 따른 매출 조정액 13,601백만원(전분기: (-)156,182백만원)이 제외되어 있으며, 채권채무 잔액에는 미청구공사 564,062백만원(전기말: 389,390백만원)과 초과청구공사 363,681백만원(전기말: 267,486백만원)이 제외되어 있습니다.
(*3) 2022년 9월 30일 현재 삼성생명보험(주)에 사외적립자산 699,258백만원(전기말: 729,389백만원)이 적립되어 있습니다.
(*4) 당분기 중 연결회사 매출액(종속기업 매출액 포함)의 10% 이상을 차지하고 있는 고객이며, 동 고객으로부터 창출한 매출액은 5,163,288백만원(진행률 적용에 따른 매출 조정액 76,799백만원 포함, 종속기업 매출액 제외) (전분기: 3,079,408백만원) 입니다.
(*5) 2022년 9월 30일 현재 특수관계자 채권에 대하여 3,727백만원(전기말: 21,104백만원)의 대손충당금을 설정하고 있습니다.
(*6) 2022년 4월 20일, 종속기업인 삼성바이오로직스(주)가 삼성바이오에피스(주)의 지분 50%-1주를 추가 취득하며 피투자기업에 대한 지분 100%를 확보함에 따라 관계기업에서 종속기업으로 전환되었습니다.

다. 당분기와 전분기의 연결회사와 관계기업 및 공동기업간(지배기업과 관계기업 및 공동기업간의 거래 제외)의 중요한 영업상의 거래내용 및 2022년 9월 30일과 2021년 12월 31일 현재의 관련 채권, 채무의 내용은 다음과 같습니다(단위:백만원).

| 회사명 | 매출 등(*2) | | 매입 등 | | 채권잔액 등(*5) | | 채무잔액 등 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 2022. 9. 30 | 2021. 9. 30 | 2022. 9. 30 | 2021. 9. 30 | 2022. 9. 30 | 2021. 12. 31 | 2022. 9. 30 | 2021. 12. 31 |
| (관계기업) | | | | | | | | |
| 삼성바이오에피스(주)(*6) | 37,917 | 151,943 | - | 122 | - | 84,116 | - | 90,290 |
| Bahrain LNG W.L.L | 2,257 | 2,014 | - | - | 11,613 | 7,484 | - | - |
| 기타 | 2,535 | 4,436 | - | - | 2,025 | 3,301 | - | - |
| (공동기업) | | | | | | | | |
| FCC Saudi LLC | 29,183 | 33,436 | - | - | 54,772 | 33,308 | - | - |
| LJG Green Source Energy Alpha S.R.L. | 493 | 1,127 | - | - | - | 25,883 | - | - |
| Kelar S.A. | 1,847 | 1,345 | - | - | 36,275 | 28,120 | - | - |
| 기타 | 1,784 | 1,558 | - | - | 237 | 202 | - | - |
| (기타특수관계자)(*4) | | | | | | | | |
| 삼성전자(주) | 502,322 | 460,164 | 61,756 | 96,933 | 158,152 | 59,890 | 22,773 | 11,413 |
| 기타 | 1,529,463 | 1,102,041 | 2,418 | 2,430 | 162,481 | 105,218 | 1,401 | 250 |
| (기타)(*1) | | | | | | | | |
| 삼성에스디에스(주) | 13,224 | 18,549 | 42,555 | 33,753 | 3,021 | 2,112 | 11,719 | 7,874 |
| 삼성생명보험(주)(*3) | 15,666 | 17,967 | 301 | 289 | 870 | 622 | 1,410 | - |
| 기타(*3) | 754,226 | 509,358 | 317,212 | 139,876 | 203,637 | 141,017 | 53,796 | 223,779 |

(*1) 기업회계기준서 제1024호의 특수관계자 범위에 포함되지 않으나 독점규제 및 공정거래법에 따른 동일한 대규모기업집단 소속회사입니다.
(*2) 매출 등에는 진행률 적용에 따른 매출 조정액 276,262만원(전분기: (-)55,936백만원)이 제외되어 있으며, 채권채무 잔액에는 미청구공사 36,192백만원(전기말: 25,241만원)과 초과청구공사 44,715백만원(전기말: 172,465백만원)이 제외되어 있습니다.
(*3) 2022년 9월 30일 현재 연결회사(지배기업 제외)는 삼성생명보험(주)에 사외적립자산 244,602백만원(전기말: 219,295백만원), 삼성화재해상보험(주)에 사외적립자산 51,721백만원(전기말: 55,715백만원), 삼성증권㈜에 사외적립자산 32,998백만원(전기말: 31,744백만원)이 각각 적립하고 있습니다.
(*4) 당분기 중 연결회사 매출액(종속기업 매출액 포함)의 10% 이상을 차지하고 있는 고객이며, 동 고객으로부터 창출한 매출액은 2,300,883백만원(진행률 적용에 따른 매출조정액 269,412백만원 포함, 지배기업 매출액 제외) (전분기: 1,513,503백만원)입니다.
(*5) 2022년 9월 30일 현재 특수관계자 채권에 대하여 설정한 대손충당금은 없습니다.(전기말: 2,315백만원)
(*6) 2022년 4월 20일, 종속기업인 삼성바이오로직스(주)가 삼성바이오에피스(주)의 지분 50%-1주를 추가 취득하며 피투자기업에 대한 지분 100%를 확보함에 따라 관계기업에서 종속기업으로 전환되었습니다.

라. 당분기와 전분기 중 특수관계자와의 주요 자금거래는 다음과 같습니다(단위:백만원).

| 회사명 | 2022.9.30 | | 2021.9.30 | |
|---|---|---|---|---|
| | 대여 | 회수 | 대여 | 회수 |
| LJG Green Source Energy Alpha S.R.L. | - | 9,396 | - | - |
| 가지안텝 SPV | - | - | 4,423 | - |

마. 당분기와 전분기 중 배당금 수취 및 지급결의 내역은 다음과 같습니다.

(1) 당분기와 전분기 중 특수관계자 및 대규모기업집단 소속회사로부터 취득한 배당금 내역

은 다음과 같습니다(단위:백만원).

| 회사명 | 2022.9.30 | 2021.9.30 |
|---|---|---|
| (관계기업 및 공동기업) | | |
| South Kent Wind LP | 17,528 | 13,527 |
| 기타 | 37,252 | 36,848 |
| (기타특수관계자) | | |
| 삼성전자(주) | 323,620 | 793,063 |
| (대규모기업집단) | | |
| 삼성생명보험(주) | 116,064 | 96,720 |
| 기타 | 31,868 | 31,868 |

(2) 당분기와 전분기 중 특수관계자 및 대규모기업집단 소속회사에게 지급결의한 배당금은 존재하지 않습니다.

바. 당분기와 전분기 중 특수관계인에 대한 추가 출자 및 출자원금 회수 내역은 다음과 같습니다(단위:백만원).

(1) 당분기

| 회사명 | 2022.9.30 | |
|---|---|---|
| | 출자 | 회수 |
| 미래에셋맵스전문투자형사모부동산투자신탁65호 | 30,000 | - |
| SP Belle River LP | - | 3,152 |
| 기타 | 3,554 | 3,305 |

(2) 전분기

| 회사명 | 2021.9.30 | |
|---|---|---|
| | 출자 | 회수 |
| 미래에셋맵스전문투자형사모부동산투자신탁65호 | 29,200 | - |
| SP Belle River LP | 5,000 | - |
| North Kent Wind 1 LP | 15 | 5,843 |

사. 연결회사는 당분기말 현재 기업회계기준서 제1024호 특수관계자 범위에 포함되지는 않으나 독점규제 및 공정거래에 관한 법률에 따른 동일한 대규모기업집단 소속회사에게 건물 임대차 관련해서 인식한 리스부채는 10,332백만입니다.

아. 2022년 9월 30일과 2021년 12월 31일 현재 연결회사가 해외관계기업 및 공동기업의 채무 등과 관련하여 지급보증을 제공한 내역은 다음과 같습니다(단위:천미불, 백만원).

| 회사명 | 보증처 | 보증기간 | 통화 | 지급보증금액 | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | | | 2022.9.30 | 2021.12.31 |
| (관계/공동기업) | | | | | |
| Bahrain LNG W.L.L | ING 외 | 2039.02.15 | USD | 9,341 | 9,461 |
| Terminal KMS de GNL, S. de R.L. de C.V. | KEB HANA 외 | 2029.09.01 | USD | 41,921 | 44,872 |
| Kelar S.A. | KEB HANA 외 | 2031.06.30 | USD | 19,849 | 22,229 |
| 동두천드림파워(주)(*1) | BNK투자증권 | 2023.08.24 | KRW | 18,800 | 18,800 |
| 김천에너빅스(주)(*1) | 한국교직원공제회 | 채무 전액 상환일 | KRW | 15,350 | 15,350 |

(*1) 동두천드림파워(주)의 회사채에 대하여 지급보증 18,800백만원을 제공하고 있으며, 김천에너빅스(주)의 후순위차입금에 대하여 지급보증 15,350백만원을 제공하고 있습니다(주석 11 참조).

한편, 관계기업인 가지안텝 SPV(취득원가 16,457백만원), Qurayyah Investment Company(취득원가 37,334백만원), 강릉에코파워㈜(취득원가 2,900백만원, 출자약정 261,000백만원), 김천에너빅스(주)(취득원가 6,140 백만원) 및 부산그린에너지㈜(취득원가 3,435백만원)의 지분을 피투자회사 차입금의 담보목적으로 제공하고 있습니다(주석 11 참조).

자. 회사는 회사의 활동 계획·운영·통제에 대한 중요한 권한과 책임을 가진 이사(비상임 포함) 및 감사 등 주요 경영진에 대한 단기급여 3,869백만원(전분기 3,930백만원)과 퇴직급여 478백만원(전분기 628백만원)을 당분기에 비용으로 인식하였습니다. 한편, 회사는 현직 임원들에게 3년간의 경영실적에 따라 성과급을 지급하는 장기성과인센티브를 부여하였는 바, 당기 중 비용으로 추가 계상된 금액은 855백만원(전분기 2,766백만원)입니다.

차. 연결회사는 2022년 4월 20일 삼성바이오에피스㈜의 지분 50%-1주를 추가 취득하며 피투자기업에 대한 지분 100%를 확보하고, 지배력을 획득하였습니다(주석29 참조).

카. 2022년 4월 중 삼성전자(주)가 연결회사의 종속기업인 삼성바이오로직스(주)의 유상증자 참여로 납입한 금액은 882,125백만원입니다.

26. 연결현금흐름표 :

가. 당분기와 전분기 중 영업으로부터 창출된 현금은 다음과 같습니다(단위:원).

| 구 분 | 2022. 9. 30 | 2021. 9. 30 |
|---|---|---|
| 분기순이익 | 1,878,797,292,107 | 1,595,667,916,211 |
| 현금유출 없는 비용등의 가산 | 2,376,675,776,238 | 1,427,287,330,981 |
| 법인세비용 | 737,592,899,263 | 482,600,726,343 |
| 이자비용 | 126,429,741,210 | 77,154,204,869 |
| 감가상각비 및 무형자산상각비 | 462,861,942,898 | 389,958,088,131 |
| 퇴직급여 | 87,194,971,062 | 78,087,365,671 |
| 대손상각비 | 30,553,616,237 | 297,295,089 |
| 기타의대손상각비 | 7,305,338,826 | 23,700,307,817 |
| 공사손실충당금전입 | 51,019,424,373 | 30,512,094,541 |
| 하자보수충당금전입 | 27,036,681,144 | 19,123,188,714 |
| 외화환산손실 | 724,960,649,592 | 115,485,392,253 |
| 투자자산처분손실 | - | 33,419,817 |
| 당기손익-공정가치측정금융자산평가손실 | 5,957,845,874 | 278,537,212 |
| 당기손익-공정가치측정금융자산처분손실 | 12,489,778 | 292,404,089 |
| 유형자산처분손실 | 4,727,371,046 | 4,412,072,803 |
| 무형자산처분손실 | 1,108,111,812 | 687,879,799 |
| 지분법손실 | 5,726,498,232 | 11,101,783,268 |
| 기타비용 | 104,188,194,891 | 193,562,570,565 |
| 현금유입 없는 수익등의 차감 | (1,704,474,031,570) | (1,672,844,649,423) |
| 이자수익 | (92,060,295,264) | (51,739,909,676) |
| 배당금수익 | (489,244,359,126) | (931,757,351,417) |
| 외화환산이익 | (499,452,494,890) | (194,100,083,856) |
| 공사손실충당금환입 | (40,589,767,406) | (20,013,949,828) |
| 대손충당금환입 | (23,925,499,354) | (14,686,668,314) |
| 투자자산처분이익 | (167,853,217,111) | (106,039,610,053) |
| 당기손익-공정가치측정금융자산평가이익 | (25,171,020,378) | (17,215,441,373) |
| 당기손익-공정가치측정금융자산처분이익 | (1,856,937,171) | (73,786,000) |
| 유형자산처분이익 | (10,927,442,571) | (5,392,478,441) |
| 유형자산손상차손환입 | - | (130,716,312) |
| 무형자산처분이익 | (3,773,574,742) | (345,034,618) |
| 무형자산손상차손환입 | - | (65,000,000) |
| 지분법이익 | (127,728,081,542) | (125,780,019,806) |
| 매각예정자산처분이익 | - | (11,848,173,935) |
| 기타수익 | (221,891,342,015) | (193,656,425,794) |
| 영업활동 관련 자산 부채의 변동 | (924,229,637,173) | (909,973,811,587) |
| 매출채권의 감소(증가) | (436,597,640,069) | 147,874,252,146 |
| 기타유동자산의 감소(증가) | (969,780,724,698) | (492,151,713,625) |

| | | |
|---|---|---|
| 재고자산의 감소(증가) | (557,525,082,922) | (821,976,734,349) |
| 매입채무의 증가(감소) | 516,846,500,701 | 398,156,802,647 |
| 기타유동부채의 증가(감소) | 402,612,823,841 | (268,340,422,572) |
| 하자보수충당부채의 증가(감소) | (15,886,439,257) | (25,819,147,619) |
| 장기성선수수익의 증가(감소) | (14,247,856,410) | 56,613,339,783 |
| 장기성미지급금의 증가(감소) | 102,017,463,414 | (7,345,504,224) |
| 퇴직급여의 지급 | (62,288,281,648) | (51,951,480,111) |
| 사외적립자산의 감소 | 54,716,931,500 | 36,501,547,300 |
| 퇴직급여충당부채의 전입(전출) | (386,430,798) | 1,999,110,285 |
| 기타자산부채의 증감 | 56,289,099,173 | 116,466,138,752 |
| 영업으로부터 창출된 현금 | 1,626,769,399,602 | 440,136,786,182 |

나. 당분기 및 전분기 중 재무활동현금흐름에서 생기는 부채의 조정내역은 다음과 같습니다 (단위:백만원).

(1) 당분기

| 구 분 | 기초 | 재무현금흐름 | 비현금흐름 | | 분기말 |
|---|---|---|---|---|---|
| | | | 상각 | 기타(*2) | |
| 단기차입금 | 1,210,341 | 503,601 | - | 522,805 | 2,236,747 |
| 장기차입금(*1) | 925,194 | 749,170 | - | 591,246 | 2,265,610 |
| 사채(*1) | 837,941 | 498,451 | 754 | - | 1,337,146 |
| 합 계 | 2,973,476 | 1,751,222 | 754 | 1,114,051 | 5,839,503 |

(*1) 유동성차입금 및 유동성사채가 포함되어 있습니다.
(*2) 환율변동 및 사업결합에 의한 증감액 등을 포함하고 있습니다.

(2) 전분기

| 구 분 | 기초 | 재무현금흐름 | 비현금흐름 | | 분기말 |
|---|---|---|---|---|---|
| | | | 상각 | 기타(*2) | |
| 단기차입금 | 1,419,563 | (358,240) | - | 45,756 | 1,107,079 |
| 장기차입금(*1) | 887,291 | (4,556) | - | 362 | 883,097 |
| 사채(*1) | 838,813 | 188,436 | 478 | - | 1,027,727 |
| 합 계 | 3,145,667 | (174,360) | 478 | 46,118 | 3,017,903 |

(*1) 유동성차입금 및 유동성사채가 포함되어 있습니다.
(*2) 환율변동에 의한 증감액 등을 포함하고 있습니다.

한편, 당분기 중 리스부채와 관련하여 발생한 원금 상환에 따른 현금유출액(재무활동)은 120,068백만원 (전분기 84,851백만원), 이자비용 현금유출액(영업활동)은 5,903백만원 (전분기 7,961백만원) 입니다.

다. 당분기 및 전분기 중 현금의 유입과 유출이 없는 주요 거래 내용은 다음과 같습니다(단위:백만원).

| 구 분 | 2022. 9. 30 | 2021. 9. 30 |
|---|---|---|
| 사채의 유동성 대체 | 40,000 | - |
| 사용권자산, 리스부채의 신규 증가 | 491,441 | 54,897 |
| 기타포괄손익-공정가치측정금융자산 처분에 따른 기타포괄손익-이익잉여금 간 계정대체 | 468 | (3,033) |
| 기타포괄손익-공정가치측정금융자산 평가손익 | (8,017,665) | (2,336,739) |
| 해외사업환산손익-기타포괄손익 변동 | 91,896 | 85,717 |
| 파생상품관련손익-기타포괄손익 변동 | 3,596 | (1,383) |
| 유형자산 취득에 따른 미지급금의 증감 | (47,830) | 83,381 |

27. 영업부문 :

가. 연결회사의 전략적 의사결정을 수립하는 경영진이 연결회사의 영업부문을 결정하고 있습니다. 연결회사의 경영진은 각 부문에 배분될 자원에 대한 의사결정을 하고각 부문의 성과를 평가하기 위하여 각 부문의 영업이익을 기준으로 검토하고 있습니다.

또한 당분기와 전분기의 영업부문의 부문별 정보는 영업이익의 내부거래조정이 배분된 후로 작성되었으며, 영업부문별 부채는 최고경영진에 정기적으로 제공되지 않아 포함하지 아니하였습니다.

나. 당분기와 전분기의 각 영업부문별 정보는 다음과 같습니다(단위:백만원).

(1) 당분기

| 구 분 | 2022. 9. 30 | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 건설 | 상사 | 패션 | 리조트 | 식음 | 바이오 | 공통 | 합 계 |
| 외부매출액 | 10,596,077 | 19,753,430 | 1,584,184 | 535,277 | 2,010,174 | 2,124,614 | - | 36,603,756 |
| 내부거래 | (28,696) | (3,761,911) | (124,896) | (1,832) | (83,749) | (88,758) | - | (4,089,842) |
| 순매출액 | 10,567,381 | 15,991,519 | 1,459,288 | 533,445 | 1,926,425 | 2,035,856 | - | 32,513,914 |
| 영업손익 | 633,722 | 378,379 | 132,687 | 45,429 | 72,254 | 631,856 | - | 1,894,327 |
| 총자산(*1) | 11,337,834 | 5,536,901 | 1,103,901 | 2,402,366 | 882,316 | 16,224,210 | 20,661,935 | 58,149,463 |

(*1) 총자산의 경우 공통부문을 별도로 표시하였습니다.

(2) 전분기

| 구 분 | 2021. 9. 30 | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 건설 | 상사 | 패션 | 리조트 | 식음 | 바이오 | 공통 | 합 계 |
| 외부매출액 | 7,872,531 | 15,368,851 | 1,333,154 | 375,849 | 1,741,131 | 1,128,771 | - | 27,820,287 |
| 내부거래 | (31,641) | (2,930,859) | (92,396) | (1,106) | (68,958) | (5,078) | - | (3,130,038) |
| 순매출액 | 7,840,890 | 12,437,992 | 1,240,758 | 374,743 | 1,672,173 | 1,123,693 | - | 24,690,249 |
| 영업손익 | 118,654 | 256,067 | 80,667 | (35,994) | 75,223 | 374,166 | - | 868,783 |
| 총자산(*1) | 8,543,424 | 4,664,355 | 1,087,631 | 2,432,707 | 844,677 | 7,705,121 | 28,585,255 | 53,863,170 |

(*1) 총자산의 경우 공통부문을 별도로 표시하였습니다.

다. 지역별 정보

당분기와 전분기 중 연결회사가 위치한 지역별 영업현황은 다음과 같습니다(단위:백만원).

(1) 당분기

| 구 분 | 2022. 9. 30 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 국내 | 아시아 | 유럽 | 미주 | 합 계 |
| 총매출액 | 24,330,146 | 8,560,633 | 1,207,583 | 2,505,394 | 36,603,756 |
| 내부매출액 | (2,526,814) | (1,073,333) | (175,807) | (313,888) | (4,089,842) |
| 순매출액 | 21,803,332 | 7,487,300 | 1,031,776 | 2,191,506 | 32,513,914 |

(2) 전분기

| 구 분 | 2021. 9. 30 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 국내 | 아시아 | 유럽 | 미주 | 합 계 |
| 총매출액 | 17,916,607 | 7,374,990 | 964,735 | 1,563,955 | 27,820,287 |
| 내부매출액 | (1,924,673) | (746,807) | (228,282) | (230,276) | (3,130,038) |
| 순매출액 | 15,991,934 | 6,628,183 | 736,453 | 1,333,679 | 24,690,249 |

28. 재무위험관리 :

28-1 재무위험 요소

연결회사는 여러 활동으로 인하여 시장위험(환위험, 공정가치 이자율 위험, 현금흐름이자율 위험 및 가격위험), 신용위험 및 유동성 위험과 같은 다양한 금융 위험에 노출되어 있습니다.

분기재무제표는 연차재무제표에서 요구되는 모든 재무위험관리와 공시사항을 포함하지 않으므로 2021년 12월 31일의 연차재무제표를 참고하시기 바랍니다.

연결회사의 위험관리부서 및 기타 위험관리정책에는 전기말 이후 중요한 변동사항이없습니다.

28-2. 공정가치 측정

가. 2022년 9월 30일과 2021년 12월 31일 현재 공정가치로 측정되는 금융상품의 공정가치 서열체계에 따른 수준별 공시는 다음과 같습니다(단위:백만원).

(1) 당분기말

| 공정가치로 측정된 자산 | 수준 1 | 수준 2 | 수준 3 | 합 계 |
|---|---|---|---|---|
| 기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산 | 20,363,601 | 1,639,587 | 201,626 | 22,204,814 |
| 당기손익-공정가치 측정 금융자산 | 2,464 | 1,856,907 | 382,460 | 2,241,831 |
| 파생상품 | | | | |
| 단기매매 | - | 21,240 | 29,013 | 50,253 |
| 위험회피 | - | 91,343 | - | 91,343 |
| 합 계 | 20,366,065 | 3,609,077 | 613,099 | 24,588,241 |

| 공정가치로 측정된 부채 | 수준 1 | 수준 2 | 수준 3 | 합 계 |
|---|---|---|---|---|
| 파생상품 | | | | |
| 단기매매 | - | 23,957 | - | 23,957 |
| 위험회피 | - | 207,751 | 28,781 | 236,532 |
| 합 계 | - | 231,708 | 28,781 | 260,489 |

(2) 전기말

| 공정가치로 측정된 자산 | 수준 1 | 수준 2 | 수준 3 | 합 계 |
|---|---|---|---|---|
| 기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산 | 28,292,655 | 1,093,845 | 211,599 | 29,598,099 |
| 당기손익-공정가치 측정 금융자산 | 2,226 | 1,592,892 | 289,015 | 1,884,133 |
| 파생상품 | | | | |
| 단기매매 | - | 3,157 | 29,013 | 32,170 |
| 위험회피 | - | 23,606 | - | 23,606 |
| 합 계 | 28,294,881 | 2,713,500 | 529,627 | 31,538,008 |

| 공정가치로 측정된 부채 | 수준 1 | 수준 2 | 수준 3 | 합 계 |
|---|---|---|---|---|
| 파생상품 | | | | |
| 단기매매 | - | 3,043 | - | 3,043 |
| 위험회피 | - | 6,634 | - | 6,634 |
| 합 계 | - | 9,677 | - | 9,677 |

1) 수준1 - 동일한 자산이나 부채에 대한 활성시장의 조정되지 않은 공시가격
2) 수준2 - 직접적으로 또는 간접적으로 관측가능한, 자산이나 부채에 대한 투입변수. 단 수준 1에 포함된 공시가격은 제외
3) 수준3 - 관측가능한 시장자료에 기초하지 않은, 자산이나 부채에 대한 투입변수(관측가능하지 않은 투입변수)

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

나. 연결회사는 공정가치 서열체계에서 수준 2와 수준 3으로 분류되는 반복적인 공정가치측정치, 비반복적인 공정가치측정치, 공시되는 공정가치에 대해 다음의 가치평가기법과 투입변수를 사용하고 있습니다(단위:백만원).

| 구 분 | 공정가치 | 수준 | 가치평가기법 | 수준3 투입변수 |
|---|---|---|---|---|
| 공정가치 측정 금융자산 | | | | |
| 에너지업 주식 | 51,995 | 3 | 순자산가치평가법, 현금흐름할인모형 등 | 성장율, 할인율 등 |
| 조합 등 출자금 | 47,519 | 3 | 순자산가치평가법, 현금흐름할인모형 등 | 성장율, 할인율 등 |
| 기타 주식 | 484,572 | 3 | 순자산가치평가법, 현금흐름할인모형 등 | 성장율, 할인율 등 |
| 투자채권 | 3,496,494 | 2 | 현금흐름할인모형 | 거래상대방 신용위험 등 |
| 파생상품(자산) | | | | |
| 통화선도 등 | 112,583 | 2 | 시장접근법 | 통화선도환율, 할인율 등 |
| 옵션자산 | 29,013 | 3 | 이항모형 | 성장율, 할인율, 변동성 등 |
| 파생상품(부채) | | | | |
| 통화선도 등 | 231,708 | 2 | 시장접근법 | 통화선도환율, 할인율 등 |
| 옵션부채 | 28,781 | 3 | 이항모형 | 성장율, 할인율, 변동성 등 |

다. 수준 3으로 분류된 공정가치 측정치의 가치평가과정

연결회사의 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.

29. 사업결합

연결회사는 2022년 4월 20일 삼성바이오에피스㈜의 지분 50%-1주를 추가 취득하며 피투자기업에 대한 지분 100%를 확보하고, 지배력을 획득하였습니다.

(1) 취득일 현재 이전대가의 주요 종류별 공정가치는 다음과 같습니다(단위:백만원).

| 구 분 | 금 액 |
|---|---|
| 현금(분할지급대가 포함) | 2,718,846 |
| 이전 보유지분 공정가치 | 2,739,388 |
| 조건부대가 | 20,542 |
| 총이전대가 | 5,478,776 |

동 사업결합 전에 연결회사가 보유하고 있던 삼성바이오에피스㈜의 지분 50%+ 1주를 공정가치로 재측정함에 따라 발생한 차익 124,816백만원은 연결포괄손익계산서 상 기타수익(투자주식처분이익)으로 인식하였습니다.

연결회사는 매도인에게 거래종결일 이후 2023년부터 2026년까지 계약상 요건의 충족여부를 연도별로 판단한 후 해당기간 종료일 이후 2027년 중 지급 여부 및 규모가 결정될 예정입니다. 연결회사가 상기 약정에 따라 미래에 지불할 가능성이 있는 할인전 가액의 범위는 USD 0~50,000,000입니다. 취득일에 동 의무의 공정가치인 20,542백만원을 옵션평가모형에 의해 추정하여 조건부대가로 인식하였습니다.

(2) 취득일 현재 식별가능한 취득자산과 인수부채의 공정가치와 관련 영업권은 다음과 같습니다. 상기 사업결합으로 인한 취득일 현재 식별가능한 순자산 공정가치는 잠정 금액으로서, 보고기간말 이후 측정기간에 조정될 수 있습니다(단위:백만원).

| 구 분 | 장부금액 | 공정가치 조정 | 공정가치 |
|---|---|---|---|
| 현금및현금성자산 | 153,079 | - | 153,079 |
| 매출채권및수취채권 | 135,492 | - | 135,492 |
| 재고자산 | 1,221,325 | - | 1,221,325 |
| 기타자산 | 137,187 | - | 137,187 |
| 유형자산및사용권자산 | 223,867 | 104,447 | 328,314 |
| 무형자산 | 634,410 | 3,625,227 | 4,259,637 |
| 이연법인세자산(부채) | 178,169 | (980,905) | (802,736) |
| 매입채무및기타채무 | (134,623) | - | (134,623) |
| 장단기차입금 | (957,590) | - | (957,590) |
| 기타부채 | (558,588) | - | (558,588) |
| 식별가능한 순자산 공정가치 합계 | | | 3,781,497 |
| 영업권(*1) | | | 1,697,279 |
| 총이전대가 | | | 5,478,776 |

(*1) 영업권 금액 내에는 식별가능한 유/무형자산의 공정가치 조정금액에 대한 이연법인세 영향 980,904백만원이 포함되어 있습니다.

(3) 당분기 중 발생한 사업결합으로 인한 순현금유출은 다음과 같습니다(단위:백만원).

| 구 분 | 금 액 |
|---|---|
| 현금으로 지급한 대가 | 1,234,900 |
| 차감: 취득한 현금 및 현금성자산 | (153,079) |
| 순현금유출 | 1,081,821 |

(4) 취득일 이후 5개월 동안 피투자기업은 419,125백만원의 수익과 58,124백만원의 이익을 인식하였습니다. 경영진은 삼성바이오에피스㈜에 대한 취득이 연차보고기간의 개시일인 2022년 1월 1일에 이루어졌다고 가정할 경우, 수익은 701,693백만원, 이익은 80,002백만원이 발생하였을 것으로 추정하고 있습니다. 이 추정금액은 취득일에 잠정적으로 조정한 공정가치 조정금액이 2022년 1월 1일에도 동일하였을 것으로 가정하여 계산된 금액입니다.