

목 차

검 토 보 고 서	1
반기채무제표 검토보고서	2
(첨부)반기 채 무 제 표	4
주석	10

주식회사 광주신세계

반기 재무제표에 대한

검 토 보 고 서

제 24 기 반기

2018년 01월 01일 부터

2018년 06월 30일 까지

제 23 기 반기

2017년 01월 01일 부터

2017년 06월 30일 까지

삼정회계법인

반기재무제표 검토보고서

주식회사 광주신세계
주주 및 이사회 귀중

2018년 8월 10일

검토대상 재무제표

본인은 별첨된 주식회사 광주신세계의 요약반기재무제표를 검토하였습니다. 동 요약반기재무제표는 2018년 6월 30일 현재의 요약재무상태표, 2018년과 2017년 6월 30일로 종료하는 3개월 및 6개월 보고기간의 요약포괄손익계산서와 6개월 보고기간의 요약자본변동표 및 요약현금흐름표 그리고 유의적 회계정책에 대한 요약과 기타의 서술정보로 구성되어 있습니다.

재무제표에 대한 경영진의 책임

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

감사인의 책임

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

본인은 한국의 분·반기재무제표 검토준칙에 따라 검토를 실시하였습니다. 검토는 주로 회사의 재무 및 회계담당자에 대한 질문과 분석적 절차, 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 요약반기재무제표가 한국채택국제회계기준 제1034호 '중간재무보고'에 따라 중요성의 관점에서 공정하게 표시하지 않은 사항이 발견되지 아니하였습니다.

기타사항

본인은 2017년 12월 31일 현재의 재무상태표, 동일로 종료하는 회계연도의 포괄손익계산서, 자본변동표 및 현금흐름표(이 검토보고서에는 첨부되지 않음)를 회계감사기준에 따라 감사하였고, 2018년 3월 5일의 감사보고서에서 적정의견을 표명하였습니다. 비교표시목적으로 첨부한 2017년 12월 31일 현재의 재무상태표는 위의 감사받은 재무상태표와 중요성의 관점에서 차이가 없습니다.

서울특별시 강남구 테헤란로 152(역삼동, 강남파이낸스센터 27층)

삼정회계법인 대표이사 김 교 태

이 검토보고서는 검토보고서일(2018년 8월 10일)현재로유효한 것입니다. 따라서 검토보고서일 이후 이 보고서를 열람하는 시점까지의 기간 사이에 첨부된 회사의 요약반기재무제표에 중대한 영향을 미칠 수 있는 사건이나 상황이 발생할 수도 있으며 이로 인하여 이 검토보고서가 수정될 수도 있습니다.

(첨부)반기 재무제표

제 24(당) 기 반기

2018년 01월 01일 부터

2018년 06월 30일 까지

제 23(전) 기 반기

2017년 01월 01일 부터

2017년 06월 30일 까지

"첨부된 반기재무제표는 당사가 작성한 것입니다."

주식회사 광주신세계 대표이사 최민도

본점 소재지 : (도로명주소) 광주광역시 서구 무진대로 932
(전화) 062-360-1234

반 기 재 무 상 태 표
제 24(당) 기 반기 2018년 6월 30일 현재
제 23(전) 기 기말 2017년 12월 31일 현재

주식회사 광주신세계

(단위: 원)

과 목	제 24(당) 기 반기		제 23(전) 기	
자 산				
I. 유동자산		37,256,728,081		33,243,824,732
현금및현금성자산(주3,5,24,30)	10,183,418,312		1,330,314,453	
매출채권및기타채권(주3,7,24,28,30)	9,738,672,410		11,181,665,441	
재고자산(주8)	6,203,214,777		5,384,422,846	
기타금융자산(주3,24,28,30)	-		4,500,000,000	
기타유동자산(주9)	11,131,422,582		10,847,421,992	
II. 비유동자산		618,727,504,799		621,775,146,142
장기금융예치금(주3,6,24,30)	10,000,000		10,000,000	
유형자산(주11)	107,045,327,277		108,947,528,385	
무형자산(주12)	1,183,977,383		1,248,680,885	
기타비유동채권(주3,7,24,29,30)	356,949,598,024		352,327,087,253	
이연법인세자산	2,925,460,012		2,630,452,927	
기타비유동자산(주9)	150,238,499,292		155,587,273,557	
확정급여자산(주15)	374,642,811		1,024,123,135	
자 산 총 계		655,984,232,880		655,018,970,874
부 채				
I. 유동부채		56,223,110,531		74,984,335,035
단기차입금(주16,24,30)	-		5,600,000,000	
매입채무및기타채무(주13,24,28,29,30)	22,944,299,711		25,973,454,990	
당기법인세부채	8,294,074,531		11,339,686,525	
기타유동부채(주14)	24,984,736,289		32,071,193,520	
II. 비유동부채		702,956,424		670,803,652
기타비유동채무(주13,24,30)	702,956,424		670,803,652	
부 채 총 계		56,926,066,955		75,655,138,687
자 본				
I. 자본금(주17)		8,000,000,000		8,000,000,000
II. 기타자본(주18)		13,375,628,000		13,375,628,000
III. 이익잉여금(주19)		577,682,537,925		557,988,204,187
자 본 총 계		599,058,165,925		579,363,832,187
부 채 와 자 본 총 계		655,984,232,880		655,018,970,874

"첨부된 주석은 본 반기재무제표의 일부입니다."

반기포괄손익계산서

제 24(당) 기 반기 2018년 1월 1일 부터 2018년 6월 30일 까지

제 23(전) 기 반기 2017년 1월 1일 부터 2017년 6월 30일 까지

주식회사 광주신세계

(단위 : 원)

과 목	제 24(당) 기 반기		제 23(전) 기 반기	
	3개월	누적	3개월	누적
I. 매출(주3,4,20,28,29)	48,807,426,913	100,128,590,057	50,752,924,707	102,491,317,998
II. 매출원가(주3,20,22,28)	(16,302,607,269)	(34,174,786,126)	(15,824,468,247)	(33,385,431,883)
III. 매출총이익	32,504,819,644	65,953,803,931	34,928,456,460	69,105,886,115
판매비와관리비(주3,21,22,28)	(21,117,340,373)	(41,687,714,821)	(21,285,883,245)	(42,471,120,562)
수취채권손상차손환입(주3,7,22)	7,158,086	22,724,139	4,674,804	28,713,308
IV. 영업이익(주4)	11,394,637,357	24,288,813,249	13,647,248,019	26,663,478,861
기타수익(주23)	16,042,680	25,670,834	21,928,579	38,509,562
기타비용(주23)	(126,997,446)	(272,783,110)	(151,533,150)	(305,674,043)
금융수익(주24)	2,355,863,937	4,699,240,499	2,289,576,558	4,538,219,259
금융원가(주24)	(27,756,222)	(66,291,069)	(194,373,857)	(405,932,635)
V. 법인세비용차감전순이익	13,611,790,306	28,674,650,403	15,612,846,149	30,528,601,004
VI. 법인세비용(주25)	(3,172,877,728)	(6,865,545,665)	(3,301,203,331)	(6,778,393,755)
VII. 반기순이익	10,438,912,578	21,809,104,738	12,311,642,818	23,750,207,249
VIII. 법인세비용차감후기타포괄손익	(27,507,894)	(114,771,000)	(1,494,237,336)	(1,564,163,975)
후속기간에 당기손익으로 재분류되지 않는 항목				
순확정급여부채의 재측정요소(주15,19)	(27,507,894)	(114,771,000)	(1,494,237,336)	(1,564,163,975)
IX. 총포괄이익	10,411,404,684	21,694,333,738	10,817,405,482	22,186,043,274
X. 주당이익(주26)				
기본 및 희석주당이익	6,524	13,630	7,694	14,843

"첨부된 주석은 본 반기재무제표의 일부입니다."

반기 자본 변동표

제 24(당) 기 반기 2018년 1월 1일 부터 2018년 6월 30일 까지

제 23(전) 기 반기 2017년 1월 1일 부터 2017년 6월 30일 까지

주식회사 광주신세계

(단위 : 원)

과 목	자 본 금	기타자본	이 익 잉여금	총 계
2017년 1월 1일(전반기초)	8,000,000,000	13,375,628,000	512,914,558,238	534,290,186,238
총포괄손익:				
반기순이익	-	-	23,750,207,249	23,750,207,249
기타포괄손익:				
순확정급여부채의 재측정요소	-	-	(1,564,163,975)	(1,564,163,975)
총포괄손익	-	-	22,186,043,274	22,186,043,274
자본에 직접 반영된 소유주와의 거래:				
연차배당	-	-	(2,000,000,000)	(2,000,000,000)
2017년 6월 30일(전반기말)	8,000,000,000	13,375,628,000	533,100,601,512	554,476,229,512
2018년 1월 1일(당반기초)	8,000,000,000	13,375,628,000	557,988,204,187	579,363,832,187
총포괄손익:				
반기순이익	-	-	21,809,104,738	21,809,104,738
기타포괄손익:				
순확정급여부채의 재측정요소	-	-	(114,771,000)	(114,771,000)
총포괄손익	-	-	21,694,333,738	21,694,333,738
자본에 직접 반영된 소유주와의 거래:				
연차배당	-	-	(2,000,000,000)	(2,000,000,000)
2018년 6월 30일(당반기말)	8,000,000,000	13,375,628,000	577,682,537,925	599,058,165,925

"첨부된 주석은 본 반기재무제표의 일부입니다."

반기 현금흐름표

제 24(당) 기 반기 2018년 1월 1일 부터 2018년 6월 30일 까지

제 23(전) 기 반기 2017년 1월 1일 부터 2017년 6월 30일 까지

주식회사 광주신세계

(단위: 원)

과 목	제 24(당) 기 반기		제 23(전) 기 반기	
I. 영업활동으로 인한 현금흐름		13,023,944,094		15,820,351,905
(1) 반기순이익	21,809,104,738		23,750,207,249	
(2) 반기순이익조정을 위한 가감	1,405,758,681		2,256,238,365	
퇴직급여	534,789,024		504,556,160	
감가상각비	2,683,707,317		2,609,901,122	
무형자산상각비	166,030,768		159,001,863	
임차료	5,348,774,265		5,348,774,265	
수취채권손상차손환입	(22,724,139)		(28,713,308)	
이자비용	66,291,069		405,932,635	
법인세비용	6,865,545,665		6,778,393,755	
이자수익-기타	(81,536,488)		(40,601,639)	
유효이자율 적용 이자수익	(4,617,704,011)		(4,497,617,620)	
유형자산처분손실	-		12,072,614	
매출채권의 감소(증가)	2,272,413,902		2,871,330,820	
기타유동채권의 감소(증가)	(806,696,732)		439,765,905	
기타유동자산의 감소(증가)	(100,800,590)		(93,882,423)	
재고자산의 감소(증가)	(818,791,931)		(858,749,479)	
매입채무의 증가(감소)	(328,374,073)		(346,987,545)	
기타유동채무의 증가(감소)	(2,700,781,206)		(3,193,022,822)	
기타유동부채의 증가(감소)	(7,086,457,231)		(7,827,522,355)	
기타비유동채무의 증가(감소)	32,152,772		12,691,317	
퇴직금의 지급	(1,047,916,140)		(131,644,680)	
관계사 전입액	546,715,520		-	
사외적립자산의 감소(증가)	501,120,920		132,559,780	
(3) 이자의 수령	81,536,488		40,797,664	
(4) 이자의 지급	(66,291,069)		(390,962,761)	
(5) 법인세의 납부	(10,206,164,744)		(9,835,928,612)	
II. 투자활동으로 인한 현금흐름		3,429,159,765		(2,334,445,609)
기타금융자산의 감소	4,500,000,000		-	
보증금의 감소	209,382,080		-	
보증금의 증가	(214,188,840)		(55,570,820)	
유형자산의 취득	(856,199,424)		(1,203,370,720)	
무형자산의 취득	(26,634,051)		(20,254,634)	
선급금의 증가	(183,200,000)		(1,055,249,435)	
III. 재무활동으로 인한 현금흐름		(7,600,000,000)		(13,600,000,000)
단기차입금의 차입	765,900,000,000		1,777,700,000,000	
단기차입금의 상환	(771,500,000,000)		(1,789,300,000,000)	
배당금의 지급	(2,000,000,000)		(2,000,000,000)	
IV. 현금및현금성자산의 증가(감소) (I+II+III)		8,853,103,859		(114,093,704)
V. 기초 현금및현금성자산		1,330,314,453		923,274,658

VI. 반기말 현금및현금성자산		10,183,418,312		809,180,954
------------------	--	----------------	--	-------------

"첨부된 주석은 본 반기재무제표의 일부입니다."

주석

제 24(당) 기 반기 2018년 6월 30일 현재

제 23(전) 기 반기 2017년 6월 30일 현재

주식회사 광주신세계

1. 당사의 개요

주식회사 광주신세계("당사"라 함)는 1995년 4월 10일자로 설립되어, 백화점 및 대형마트업을 주된 사업목적으로 영위하고 있으며, 광주광역시 서구 무진대로 932에 소재하고 있습니다. 설립 당시 당사의 자본금은 5억원이며, 수차례의 증자를 거쳐 당반기말 현재 당사의 자본금은 80억원입니다.

당사는 2002년 2월 7일자로 주식을 한국거래소 유가증권 시장에 상장하였으며, 당반기말 현재 주요 주주는 정용진(지분율 52.1%)과 주식회사 신세계(지분율 10.4%)입니다.

당사는 2006년 3월 3일자로 상호를 주식회사 광주신세계백화점에서 주식회사 광주신세계로 변경하였으며, 2006년 7월 4일자로 광주신세계 이마트의 영업을 개시하였습니다.

2. 재무제표 작성기준

(1) 회계기준의 적용

당사의 반기재무제표는 한국채택국제회계기준에 따라 작성되는 요약중간재무제표입니다. 동 재무제표는 기업회계기준서 제1034호 '중간재무보고'에 따라 작성되었으며, 연차재무제표에서 요구되는 정보에 비하여 적은 정보를 포함하고 있습니다. 선별적 주석에는 직전 연차 보고기간말 후 발생한 당사의 재무상태와 경영성과의 변동을 이해하는데 유의적인 거래나 사건에 대한 설명을 포함하고 있습니다.

당사의 반기재무제표는 기업회계기준서 제1115호 '고객과의 계약에서 생기는 수익'과 기업회계기준서 제1109호 '금융상품'이 최초 적용되었으며, 유의적인 회계정책의 변경은 주석 3에서 설명하고 있습니다.

(2) 추정과 판단

한국채택국제회계기준에서는 중간재무제표를 작성함에 있어서 회계정책의 적용이나, 중간 보고기간말 현재 자산, 부채 및 수익, 비용의 보고금액에 영향을 미치는 사항에 대하여 경영진의 최선의 판단을 기준으로 한 추정치와 가정의 사용을 요구하고 있습니다. 중간보고기간 말 현재 경영진의 최선의 판단을 기준으로 한 추정치와 가정이 실제 환경과 다를 경우 이러한 추정치와 실제 결과는 다를 수 있습니다.

반기재무제표에서 사용된 당사의 회계정책의 적용과 추정금액에 대한 경영진의 판단은 주석 3에서 설명하고 있는 제1115호 '고객과의 계약에서 생기는 수익'과 기업회계기준서 제1109호 '금융상품' 적용 관련 새로운 중요한 판단과 추정 불확실성의 주요 원천을 제외하고는 2017년 12월 31일로 종료되는 회계연도의 연차재무제표와 동일한 회계정책과 추정의 근거를 사용하였습니다.

3. 유의적인 회계정책

당사는 다음에서 설명하고 있는 사항을 제외하고는, 2017년 12월 31일로 종료되는 회계연도의 연차재무제표를 작성할 때 적용한 것과 동일한 회계정책을 적용하고 있습니다. 다음에서 설명하고 있는 회계정책의 변경사항은 2018년 12월 31일로 종료하는 회계연도의 연차재무제표에도 반영될 것입니다.

(1) 회계정책의 변경

당사는 2018년 1월 1일부터 기업회계기준서 제1115호 '고객과의 계약에서 생기는 수익'과 제1109호 '금융상품'을 최초 적용하였습니다. 2018년 1월 1일 이후 적용되는 다른 기준들은 당사의 반기재무제표에 미치는 유의적인 영향이 없습니다.

다음은 최초 적용되는 기준서의 주요 영향입니다.

1) 기업회계기준서 제1115호 '고객과의 계약에서 생기는 수익'

기업회계기준서 제1115호는 수익을 언제, 얼마나 인식할지를 결정하기 위한 포괄적인 체계입니다. 동 기준서는 현행 기업회계기준서 제1018호 '수익', 제1011호 '건설계약', 기업회계기준서해석서 제2031호 '수익 : 광고용역의 교환거래', 제2115호 '부동산건설약정', 제2118호 '고객으로부터의 자산이전'을 대체하였습니다.

당사는 기업회계기준서 제1115호의 최초 적용 누적효과를 최초 적용일이 포함되는 회계연도의 이익잉여금(또는 적절하다면 다른 자본요소)의 기초 잔액을 조정하여 인식하고, 해당 경과 규정에 따라 최초 적용일에 완료되지 않은 계약에만 이 기준서를 소급하여 적용하였습니다. 2018년 기초잔액에 미치는 유의적인 영향은 없습니다.

2018년 6월 30일 기준 당사의 반기포괄손익계산서에 기업회계기준서 제1115호의 적용 효과는 다음과 같습니다. 당사의 동일자로 종료되는 반기재무상태표와 반기현금흐름표에 미치는 영향은 중요하지 않습니다.

(단위: 천원)			
구 분	공시금액	조 정	제1115호 반영전
매출	100,128,590	(1,671,534)	101,800,124
매출원가	(34,174,786)	-	(34,174,786)
매출총이익	65,953,804	(1,671,534)	67,625,338

판매비와관리비	(41,687,715)	1,671,534	(43,359,249)
수취채권손상차손환입	22,724	-	22,724
영업이익	24,288,813	-	24,288,813
영업외손익	4,385,837	-	4,385,837
법인세비용차감전순이익	28,674,650	-	28,674,650
법인세비용	(6,865,545)	-	(6,865,545)
반기순이익	21,809,105	-	21,809,105
총포괄이익	21,694,339	-	21,694,339

2) 기업회계기준서 제1109호 '금융상품'

기업회계기준서 제1109호는 금융자산, 금융부채 및 비금융항목을 매입하거나 매도할 수 있는 일부 계약의 인식과 측정을 규정합니다. 이 기준서는 기업회계기준서 1039호 '금융상품 : 인식과 측정'을 대체합니다.

기업회계기준서 제1109호의 적용에 따른 회계정책의 주요 변경사항에 대한 성격과 반기재무제표에 미치는 영향은 다음과 같습니다.

(가) 금융자산과 금융부채의 분류

기업회계기준서 제1109호는 금융부채의 분류와 측정에 대한 기업회계기준서 제 1039호의 기존요건을 대부분 유지하였습니다. 그러나 만기보유금융자산, 대여금 및수취채권과 매도가능금융자산의 기존 분류를 삭제하였습니다.

기업회계기준서 제1109호의 적용은 금융부채와 파생금융상품과 관련된 당사의 회계정책에는 유의적인 영향이 없습니다. 기업회계기준서 제1109호의 금융자산 분류와 측정에 대한 영향은 다음과 같습니다.

기업회계기준서 제1109호에 의하면, 최초 적용 시에 금융자산은 상각후원가 측정 금융자산, 기타포괄손익-공정가치측정 채무상품, 기타포괄손익-공정가치측정 지분상품, 당기손익-공정가치측정 범주로 분류됩니다. 기업회계기준서 제1109호에 따른 금융자산의 분류는 일반적으로 금융자산이 관리되는 방식인 사업모형과 금융자산의 계약상 현금흐름의 특성에 근거하여 결정됩니다. 주계약이 이 기준서의 적용범위에 해당하는 금융자산인 계약에 내재된 파생상품은 분리되지 않고, 복합금융상품 전체를 기준으로 금융자산을 분류합니다.

금융자산은 다음 두 가지 조건을 모두 충족하고, 당기손익-공정가치측정 항목으로 지정되지 않은 경우 상각후원가로 측정됩니다.

- 계약상 현금흐름을 수취하기 위해 보유하는 것이 목적인 사업모형 하에서 금융자산을 보유한다.
- 계약 조건에 따라 특정일에 이자와 원금 잔액에 대한 이자 지급만으로 구성되어 있는 현금흐름이 발생한다.

채무상품은 다음 두 가지 조건을 모두 충족하고 당기손익-공정가치측정 항목으로 지정되지 않은 경우 기타포괄손익-공정가치로 측정합니다.

- 계약상 현금흐름의 수취와 금융자산의 매도 둘 다를 통해 목적을 이루는 사업모형 하에서 금융자산을 보유한다.
- 계약 조건에 따라 특정일에 이자와 원금 잔액에 대한 이자 지급만으로 구성되어 있는 현금흐름이 발생한다.

단기매매항목이 아닌 지분상품의 최초 인식일에 당사는 그 투자지분의 후속적인 공정가치 변동을 기타포괄손익으로 표시할 수 있는 취소 불가능한 선택을 할 수 있습니다. 이러한 선택은 금융상품별로 이루어집니다.

상기에서 설명한 상각후원가, 기타포괄손익-공정가치로 측정하지 않는 모든 금융상품은 모든 파생 금융자산을 포함하여 당기손익-공정가치로 측정합니다. 당사는 상각후원가 또는 기타포괄손익-공정가치로 측정하는 요구사항을 충족하는 금융자산을 당기손익-공정가치측정 항목으로 지정한다면 회계불일치를 제거하거나 유의적으로 줄이는 경우에는 최초 인식시점에 해당 금융자산을 당기손익-공정가치측정 항목으로 지정할 수 있습니다. 다만, 이러한 지정은 취소할 수 없습니다.

최초에 거래가격으로 측정되는 유의적인 금융요소가 없는 매출채권이 아닌 금융자산은 당기손익-공정가치측정 항목이 아니라면, 최초의 공정가치에 취득과 직접 관련되는 거래원가를 가산하여 측정합니다.

다음 회계정책은 금융자산의 후속측정에 적용합니다.

① 당기손익-공정가치 측정 금융자산

후속적으로 공정가치로 측정합니다. 이자와 배당수익을 포함한 순손익은 당기손익으로 인식합니다.

② 상각후원가 측정 금융자산

후속적으로 유효이자율법을 사용하여 상각후원가로 측정합니다. 상각후원가는 손상손실((나)참조)에 의해 감소됩니다. 이자수익, 외화환산손익 및 손상은 당기손익으로 인식합니다. 제거에 따른 손익도 당기손익으로 인식합니다.

③ 기타포괄손익-공정가치측정 채무상품

후속적으로 공정가치로 측정합니다. 유효이자율법을 사용하여 계산된 이자수익, 외화환산손익과 손상은 당기손익으로 인식합니다. 다른 순손익은 기타포괄손익으로 인식합니다. 제거시에 기타포괄손익에 누적된 손익은 당기손익으로 재분류합니다.

④ 기타포괄손익-공정가치측정 지분상품

후속적으로 공정가치로 측정합니다. 배당은 배당금이 명확하게 투자원가의 회수를 나타내지 않는다면 당기손익으로 인식합니다. 다른 순손익은 기타포괄손익으로 인식하고 절대로 당기손익으로 재분류되지 않습니다.

2018년 1월 1일에 기업회계기준서 제1109호의 적용에 따른 금융자산의 장부금액에 미치는 효과는 아래에 설명된 것과 같이 새로운 손상 요구사항만 관련됩니다.

다음의 표와 첨부된 주석은 기업회계기준서 제1039호에 따른 최초 측정 범주와 2018년 6월 30일 현재 금융자산 집합의 각 구분에 대한 기업회계기준서 제1109호의 새로운 측정 범주를 설명합니다.

(단위: 천원)				
구 분	기업회계기준서 제1039호에 따른 분류	기업회계기준서 제1109호에 따른 분류	기업회계기준서 제1039호에 따른 장부금액	기업회계기준서 제1109호에 따른 장부금액
금융자산				
현금및현금성자산(*)	대여금및수취채권	상각후원가	9,486,170	9,486,170
장기금융예치금(*)	대여금및수취채권	상각후원가	10,000	10,000
매출채권및기타채권(*)	대여금및수취채권	상각후원가	366,688,270	366,688,270
총 금융자산			376,184,440	376,184,440

(*) 기업회계기준서 제1039호에 따라 대여금및수취채권으로 분류되었던 상기 자산은 상각후원가로 분류하였습니다.

(나) 금융자산의 손상

기업회계기준서 제1109호는 기업회계기준서 제1039호의 '발생손실' 모형을 '기대신용손실' 모형으로 대체하였습니다. 새로운 손상모형은 상각후원가로 측정되는 금융자산, 계약자산 및 기타포괄손익-공정가치로 측정되는 채무상품에 적용되지만, 지분상품에는 적용되지 않습니다. 기업회계기준서 제1109호에서 신용손실은 기업회계기준서 제1039호 보다 조기에 인식될 것입니다.

상각후원가로 측정하는 금융자산은 현금및현금성자산, 장기금융예치금, 매출채권및기타채권, 기타금융자산으로 구성됩니다.

기업회계기준서 제1109호에서 손실충당금은 다음 두 가지 기준으로 측정됩니다.

- 12개월 기대신용손실 : 보고기간말 이후 12개월 이내에 발생가능한 금융상품의 채무불이행 사건으로 인한 기대신용손실
- 전체기간 기대신용손실 : 금융상품의 기대존속기간에 발생할 수 있는 모든 채무불이행 사건에 따른 기대신용손실

당사는 12개월 기대신용손실로 측정되는 다음의 금융자산을 제외하고는 전체기간 기대신용손실에 해당하는 금액으로 손실충당금을 측정합니다.

- 보고기간말에 신용 위험이 낮다고 결정된 채무증권
- 최초 인식 이후 신용위험(즉, 금융자산의 기대존속기간 동안에 걸쳐 발생할 채무불이행 위험)이 유의적으로 증가하지 않은 기타 채무증권과 은행예금

매출채권에 대한 손실충당금은 항상 전체기간 기대신용손실에 해당하는 금액으로 측정됩니다.

금융자산의 신용위험이 최초 인식 이후 유의적으로 증가했는지를 판단할 때와 기대신용손실을 추정할 때, 당사는 과도한 원가나 노력 없이 이용할 수 있고 합리적으로 뒷받침 될 수 있는 정보를 고려합니다. 여기에는 미래지향적인 정보를 포함하여 당사의 과거 경험과 알려진 신용평가에 근거한 질적, 양적인 정보 및 분석이 포함됩니다.

기대신용손실을 측정할 때 고려하는 가장 긴 기간은 당사가 신용위험에 노출되는 최장 계약 기간입니다.

기대신용손실의 측정

기대신용손실은 신용손실의 확률가중추정치입니다. 신용손실은 모든 현금부족액(즉, 계약에 따라 지급받기로 한 모든 계약상 현금흐름과 수취할 것으로 예상하는 모든 계약상 현금흐름의 차이)의 현재가치로 측정됩니다.

기대신용손실은 해당 금융자산의 유효이자율로 할인됩니다.

신용이 손상된 금융자산

매 보고기간말에, 당사는 상각후원가로 측정되는 금융자산과 기타포괄손익-공정가치로 측정되는 채무증권의 신용이 손상되었는지 평가합니다. 금융자산의 추정미래현금흐름에 악영향을 미치는 하나 이상의 사건이 발생한 경우에 해당 금융자산은 신용이 손상된 것입니다.

반기채무상태표 상 신용손실충당금의 표시

상각후원가로 측정하는 금융자산에 대한 손실충당금은 해당 자산의 장부금액에서 차감합니다.

매출채권및기타채권과 관련된 손상손실은 반기포괄손익계산서에 별도로 표시합니다. 결과적으로 당사는 기업회계기준서 제1039호에 따라 2017년 6월 30일로 종료되는 6개월 동안 인식된 손상차손환입 28,713천원을 반기포괄손익계산서 '대손상각비환입'에서 '수취채권손상차손환입'으로 재분류 하였습니다.

기타 금융자산에 대한 손상손실은 중요성을 고려하여 반기포괄손익계산서에서 별도로 표시하지 않고 기업회계기준서 제1039호 하에서의 표시와 유사하게 '기타영업외비용'에 표시합니다.

새로운 손상 모형의 영향

기업회계기준서 제1109호의 손상모형의 적용을 받는 자산에 대한 손상차손은 일반적으로 증가하고 변동성 또한 증가할 것으로 예상됩니다.

(다) 경과규정

기업회계기준서 제1109호의 채택으로 인한 회계정책의 변경은 아래에 기술된 경우를 제외하고는 소급적용을 원칙으로 합니다.

- 당사는 손상을 포함한 분류 및 측정 변경과 관련하여 이전 기간의 비교 정보를 재작성하지 않아도 되는 예외규정을 적용하였으며, 기업회계기준서 제1001호의 개정사항에 대해서만 소급적용되어 재작성되었습니다. 따라서 2017년에 대해 표시되는 정보는 기업회계기준서 제1109호의 요구사항을 반영하는 것이 아니라 기업회계기준서 제1039호의 요구사항을 반영하였습니다.

- 최초 적용일에 존재하는 사실과 상황에 근거하여 다음과 같은 평가가 이루어져야 합니다.

㉠ 금융자산 분류를 위한 사업모형의 결정

㉡ 특정 금융자산 및 금융부채에 대하여 당기손익-공정가치 지정 선택 및 이전 지정의 철회

㉢ 단기매매항목이 아닌 특정 지분상품의 투자에 대하여 기타포괄손익-공정가치 지정 선택

(2) 미적용 제·개정 기준서

제정·공표되었으나 2018년 1월 1일 이후 시작하는 회계연도에 시행일이 도래하지 아니한 주요 제·개정 기준서 및 해석서는 다음과 같습니다. 당사는 재무제표 작성시다음의 제·개정 기준서 및 해석서를 조기 적용하지 아니하였습니다.

- 기업회계기준서 제1116호 '리스'

2017년 5월 22일 제정된 기업회계기준서 제1116호 '리스'는 2019년 1월 1일 이후 최초로 시작되는 회계연도부터 적용하되 조기 적용할 수도 있습니다. 이 기준서는 현행 기업회계기준서 제1017호 '리스', 기업회계기준해석서 제2104호 '약정에 리스가 포함되어 있는지의 결정', 기업회계기준해석서 제2015호 '운용리스: 인센티브', 기업회계기준해석서 제2027호 '법적 형식상의 리스를 포함하는 거래의 실질에 대한 평가'를 대체할 예정입니다.

당사는 계약의 약정시점에, 계약 자체가 리스인지, 계약이 리스를 포함하는지를 판단하며, 최초 적용일에도 이 기준서에 따라 계약이 리스인지, 리스를 포함하고 있는지를 식별합니다. 다만, 당사는 최초 적용일 이전 계약에 대해서는 실무적 간편법을 적용하여 모든 계약에 대해 다시 판단하지 않을 수 있습니다. 당사는 실무적 간편법을 선택하여 최초 적용일 이후 체결된(또는 변경된) 계약에만 기업회계기준서 제1116호를 적용할 예정입니다.

리스이용자 및 리스제공자는 리스계약이나 리스를 포함하는 계약에서 계약의 각 리스 요소를 리스가 아닌 요소(이하 '비리스요소')와 분리하여 리스로 회계처리해야 합니다.

리스이용자는 기초자산을 사용할 권리를 나타내는 사용권자산(리스자산)과 리스료를 지급할 의무를 나타내는 리스부채를 인식해야 합니다. 다만, 단기리스(리스개시일에 리스기간이 12개월 이하인 리스)와 소액자산(예, 기초자산 \$5,000 이하)리스의 경우 동 기준서의 예외 규정을 선택할 수 있습니다. 또한, 리스이용자는 실무적 간편법으로 비리스요소를 리스요소와 분리하지 않고, 각 리스요소와 관련 비리스요소를 하나의 리스요소로 회계처리하는 방법을 기초자산의 유형별로 선택하여 적용할 수 있습니다.

당반기말 현재 당사는 기업회계기준서 제1116호의 도입과 관련하여 내부 통제 절차의 정비 등의 작업에 착수하지 못하였고, 동 기준서를 적용할 경우 반기재무제표에 미칠 수 있는 영향을 분석하지 못했습니다. 한편, 당사는 2018년 중에 기업회계기준서 제1116호의 도입에 따른 재무영향을 분석하여 그 결과를 2018년 연차재무제표 주석에 공시할 예정입니다.

4. 영업부문

(1) 당사는 재화나 용역의 성격을 기준으로 최고경영자의 의사결정을 위해 다음과 같이 2개의 부문으로 구분하여 보고하고 있습니다.

구 분	주요 사업	주요 고객
백화점 부문	판매시설 및 중·고가 위주의 상품 소매	일반소비자
마트 부문	판매시설 및 중·저가 위주의 상품 소매	

(2) 당반기와 전반기 중 당사의 영업부문에 대한 정보는 다음과 같습니다.

① 제 24(당) 기 반기

(단위: 천원)			
구 분	백화점 부문	마트 부문	합 계
1. 매출액	63,900,240	36,228,350	100,128,590
2. 영업이익	23,431,941	856,872	24,288,813

② 제 23(전) 기 반기

(단위: 천원)			
구 분	백화점 부문	마트 부문	합 계
1. 매출액	65,953,511	36,537,807	102,491,318
2. 영업이익	25,188,556	1,474,923	26,663,479

5. 현금및현금성자산

당반기말과 전기말 현재 현금및현금성자산의 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	제 24(당) 기 반기	제 23(전) 기
보유현금	697,248	1,043,871
요구불예금	9,486,170	286,443
합 계	10,183,418	1,330,314

6. 사용이 제한된 예금

당반기말과 전기말 현재 사용이 제한된 예금의 내용은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)			
계정과목	제 24(당) 기 반기	제 23(전) 기	사용제한내용
장기금융예치금	10,000	10,000	당좌개설보증금

7. 매출채권및기타채권

(1) 당반기말과 전기말 현재 매출채권및기타채권의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)				
구 분	제 24(당) 기 반기		제 23(전) 기	
	유동	비유동	유동	비유동
매출채권	6,338,107	-	8,587,797	-
미수금	3,400,133	-	2,587,488	-
미수수익	432	-	6,380	-
보증금	-	356,949,598	-	352,327,087
합 계	9,738,672	356,949,598	11,181,665	352,327,087

(2) 매출채권및기타채권은 손실충당금이 차감된 순액으로 재무상태표에 표시되어 있는 바, 당반기말과 전기말 현재 손실충당금 차감전 총액 기준에 의한 매출채권및기타채권과 관련 손실충당금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)				
구 분	제 24(당) 기 반기		제 23(전) 기	
	유동	비유동	유동	비유동
매출채권및기타채권 총장부금액	9,802,693	356,949,598	11,268,410	352,327,087
손실충당금:				
매출채권	(64,021)	-	(86,745)	-
매출채권및기타채권 순장부금액	9,738,672	356,949,598	11,181,665	352,327,087

(3) 당반기와 전기 중 매출채권및기타채권의 손실충당금 변동은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	제 24(당) 기 반기	제 23(전) 기
기초금액	86,745	76,998
손상차손(환입)	(22,724)	9,747
기말금액	64,021	86,745

(4) 당반기말과 전기말 현재 유효이자율법을 사용하여 상각후원가로 측정된 기타비유동채권의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	제 24(당) 기 반기	제 23(전) 기
보증금총액	527,000,000	527,000,000
현재가치할인차금	(171,288,626)	(175,906,330)
장부금액	355,711,374	351,093,670

(5) 당반기와 전기 중 보증금 현재가치할인차금의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	제 24(당) 기 반기	제 23(전) 기
기초잔액	(175,906,330)	(185,036,749)
상각액	4,617,704	9,130,419
기말잔액	(171,288,626)	(175,906,330)

8. 재고자산

당반기말과 전기말 현재 재고자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)						
구 분	제 24(당) 기 반기			제 23(전) 기		
	취득원가	평가손실 총당금	장부금액	취득원가	평가손실 총당금	장부금액
상 품	5,961,042	-	5,961,042	5,184,274	-	5,184,274
원재료	184,368	-	184,368	141,734	-	141,734
저장품	57,805	-	57,805	58,415	-	58,415
합 계	6,203,215	-	6,203,215	5,384,423	-	5,384,423

9. 기타자산

당반기말과 전기말 현재 기타자산의 상세 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)				
구 분	제 24(당) 기 반기		제 23(전) 기	
	유동	비유동	유동	비유동
선 급 금	185,242	-	2,042	-
선급비용	10,895,271	150,238,499	10,828,000	155,587,274
기 타	50,910	-	17,380	-
합 계	11,131,423	150,238,499	10,847,422	155,587,274

10. 관계기업투자

(1) 당반기말과 전기말 현재 지분법적용 피투자회사에 대한 투자주식의 지분율 현황 등은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)						
회 사 명	주식수	지분율	취득원가	장부금액	순자산지분액	
					제 24(당) 기 반기	제 23(전) 기
신세계의정부역사(주)	200,000주	25%	1,000,000	-	(3,070,130)	(3,077,242)

신세계의정부역사(주)는 누적결손으로 인하여 투자주식의 장부금액이 "0" 이하가 되어 2008년 중 지분법 적용을 중지하였으며, 당반기말 현재 지분법 중단으로 인한 미반영 손실액은 3,070,130천원입니다.

(2) 지분법적용 피투자회사의 당반기와 전기 요약 재무정보는 아래와 같습니다.

① 제 24(당) 기 반기

(단위: 천원)							
회 사 명	유동자산	비유동자산	유동부채	비유동부채	수익	영업이익	총포괄이익
신세계의정부역사(주)	897,300	297,451,691	18,011,609	292,617,902	8,170,474	71,182	28,448

② 제 23(전) 기

(단위: 천원)							
회 사 명	유동자산	비유동자산	유동부채	비유동부채	수익	영업이익	총포괄이익
신세계의정부역사(주)	1,451,966	303,713,867	18,393,331	299,081,471	16,652,239	545,425	426,954

11. 유형자산

(1) 당반기 중 유형자산의 변동은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)								
구 분	토지	건물	구축물	인테리어	공기구비품	임차시설 개량권	건설중인 자산	합 계
기초 취득원가	67,283,746	54,228,650	6,497,775	16,332,935	10,776,559	6,106,639	2,522,631	163,748,935
기초 감가상각누계액	-	(24,827,232)	(5,677,360)	(11,296,022)	(7,830,936)	(5,169,857)	-	(54,801,407)
기초 장부가액	67,283,746	29,401,418	820,415	5,036,913	2,945,623	936,782	2,522,631	108,947,528
취득	-	-	-	519,164	295,126	-	41,909	856,199
감가상각	-	(1,085,329)	(19,980)	(990,977)	(557,039)	(30,382)	-	(2,683,707)
기타증감(*)	-	-	-	-	-	-	(74,693)	(74,693)
기말 장부가액	67,283,746	28,316,089	800,435	4,565,100	2,683,710	906,400	2,489,847	107,045,327
기말 취득원가	67,283,746	54,228,650	6,497,775	16,852,099	11,071,686	6,106,639	2,489,847	164,530,442
기말 감가상각누계액	-	(25,912,561)	(5,697,340)	(12,286,999)	(8,387,976)	(5,200,239)	-	(57,485,115)

(*) 기타증감액은 당반기 중 무형자산의 소프트웨어로 대체한 금액입니다.

(2) 전기 중 유형자산의 변동은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)								
구 분	토지	건물	구축물	인테리어	공기구비품	임차시설 개량권	건설중인 자산	합 계
기초 취득원가	67,304,448	54,263,152	6,497,775	15,158,145	9,710,606	6,106,639	258,471	159,299,236
기초 감가상각누계액	-	(22,666,132)	(5,635,874)	(9,438,772)	(6,681,050)	(5,109,078)	-	(49,530,906)
기초 장부가액	67,304,448	31,597,020	861,901	5,719,373	3,029,556	997,561	258,471	109,768,330
취득	-	-	-	1,192,456	1,065,953	-	1,333,954	3,592,363
감가상각	-	(2,171,091)	(41,486)	(1,862,844)	(1,149,886)	(60,779)	-	(5,286,086)
매각	(20,702)	(24,511)	-	(12,072)	-	-	-	(57,285)
기타증감(*)	-	-	-	-	-	-	930,206	930,206
기말 장부가액	67,283,746	29,401,418	820,415	5,036,913	2,945,623	936,782	2,522,631	108,947,528
기말 취득원가	67,283,746	54,228,650	6,497,775	16,332,935	10,776,559	6,106,639	2,522,631	163,748,935
기말 감가상각누계액	-	(24,827,232)	(5,677,360)	(11,296,022)	(7,830,936)	(5,169,857)	-	(54,801,407)

(*) 기타증감액에는 전기 중 무형자산의 소프트웨어로 대체한 금액 230,474천원 및 선급금에서 건설중인자산으로 대체된 1,160,680천원이 포함되어 있습니다.

12. 무형자산

(1) 당반기 중 무형자산의 변동은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)			
구 분	소프트웨어	시설이용권	합 계
기초 취득원가	2,672,566	298,625	2,971,191
기초 상각누계액	(1,722,510)	-	(1,722,510)
기초 장부가액	950,056	298,625	1,248,681
취득	26,634	-	26,634
무형자산상각비	(166,031)	-	(166,031)
기타증감(*)	74,693	-	74,693
기말 장부가액	885,352	298,625	1,183,977
기말 취득원가	2,773,893	298,625	3,072,518
기말 감가상각누계액	(1,888,541)	-	(1,888,541)

(*) 기타증감액은 당반기 중 유형자산의 건설중인자산에서 대체된 금액입니다.

(2) 전기 중 무형자산의 변동은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)			
구 분	소프트웨어	시설이용권	합 계
기초 취득원가	1,645,955	298,625	1,944,580
기초 상각누계액	(641,498)	-	(641,498)
기초 장부가액	1,004,457	298,625	1,303,082
취득	34,111	-	34,111
무형자산상각비	(318,986)	-	(318,986)
기타증감(*)	230,474	-	230,474
기말 장부가액	950,056	298,625	1,248,681
기말 취득원가	2,672,566	298,625	2,971,191
기말 감가상각누계액	(1,722,510)	-	(1,722,510)

(*) 기타증감액은 전기 중 유형자산의 건설중인자산에서 대체된 금액입니다.

13. 매입채무및기타채무

당반기말과 전기말 현재 매입채무및기타채무의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)				
구 분	제 24(당) 기 반기		제 23(전) 기	
	유동	비유동	유동	비유동
매입채무	4,472,219	-	4,800,593	-
미지급금	14,406,605	702,956	17,898,042	670,804
미지급비용	2,658,854	-	1,853,299	-
예수보증금	1,406,622	-	1,421,521	-
합 계	22,944,300	702,956	25,973,455	670,804

14. 기타유동부채

당반기말과 전기말 현재 기타유동부채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	제 24(당) 기 반기	제 23(전) 기
선수금	57,412	27,099
선수수익	88,552	92,854
예수금	24,838,772	31,951,241
합 계	24,984,736	32,071,194

15. 종업원급여

(1) 당반기와 전반기 중 비용으로 인식된 종업원급여의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)				
구 분	제 24(당) 기 반기		제 23(전) 기 반기	
	3개월	누적	3개월	누적
급여	3,670,363	7,312,199	3,606,805	7,274,289
복리후생비	519,033	1,056,932	624,813	1,225,698
확정급여형 퇴직급여제도 관련비용	267,395	534,789	252,278	504,556
장기종업원급여	17,676	35,353	16,838	33,491
합 계	4,474,467	8,939,273	4,500,734	9,038,034

(2) 당반기와 전기 중 순확정급여부채의 조정내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)						
구 분	확정급여채무		사외적립자산 공정가치		순확정급여부채	
	제 24(당) 기 반기	제 23(전) 기	제 24(당) 기 반기	제 23(전) 기	제 24(당) 기 반기	제 23(전) 기
기초 잔액	12,812,012	11,635,945	(13,836,135)	(11,745,797)	(1,024,123)	(109,852)
당기 비용으로 인식:						
당기근무원가	548,160	1,010,497	-	-	548,160	1,010,497
이자원가(수익)	168,184	267,756	(181,555)	(269,140)	(13,371)	(1,384)
소 계	716,344	1,278,253	(181,555)	(269,140)	534,789	1,009,113
기타포괄손익으로 인식:						
재측정손실						
-보험수리적손실	-	638,922	-	-	-	638,922
-사외적립자산 손실	-	-	114,771	133,623	114,771	133,623
소 계	-	638,922	114,771	133,623	114,771	772,545
기타:						
납부한 기여금	-	-	-	(2,700,000)	-	(2,700,000)
관계사전입액	546,716	821,696	(550,999)	(821,696)	(4,283)	-
퇴직금 지급	(1,047,916)	(1,562,804)	1,052,120	1,566,875	4,204	4,071
소 계	(501,200)	(741,108)	501,121	(1,954,821)	(79)	(2,695,929)
기말 잔액	13,027,156	12,812,012	(13,401,798)	(13,836,135)	(374,642)	(1,024,123)

16. 단기차입금

전기말 현재 단기차입금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)			
차입처	구 분	이자율(%)	제 23(전) 기
(주)국민은행	당좌대출	3.60	5,600,000

17. 자본금

당반기말과 전기말 현재 자본금의 내역은 다음과 같습니다.

구 분	제 24(당) 기 반기	제 23(전) 기
수권주식수(주)	4,000,000	4,000,000
주당금액(원)	5,000	5,000
발행주식수(주)	1,600,000	1,600,000
보통주자본금(천원)	8,000,000	8,000,000

18. 기타자본

당반기말과 전기말 현재 기타자본의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	제 24(당) 기 반기	제 23(전) 기
주식발행초과금	13,377,500	13,377,500
부의지분법자본변동	(1,872)	(1,872)
합 계	13,375,628	13,375,628

19. 이익잉여금

(1) 당반기와 전기 중 이익잉여금의 변동은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	제 24(당) 기 반기	제 23(전) 기
기초금액	557,988,204	512,914,558
연차배당	(2,000,000)	(2,000,000)
당기순이익	21,809,105	47,846,191
순확정급여부채의 재측정요소	(114,771)	(772,545)
기말금액	577,682,538	557,988,204

(2) 당반기말과 전기말 현재 이익잉여금의 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)			
구 분	세부내역	제 24(당) 기 반기	제 23(전) 기
법정적립금	이익준비금(*)	4,000,000	4,000,000
	기업발전적립금	19,300,000	19,300,000
임의적립금	기업합리화적립금	311,726	311,726
	사업확장적립금	532,200,000	487,200,000
미처분이익잉여금	미처분이익잉여금	21,870,812	47,176,478
합 계		577,682,538	557,988,204

(*) 이익준비금은 법정적립금으로서, 상법상 회사는 자본금의 50%에 달할 때까지 매결산기의 금전에 의한 이익배당액의 10% 이상을 이익준비금으로 적립하도록 규정되어 있습니다. 동 이익준비금은 현금으로 배당할 수 없으며, 주주총회의 결의에 의하여 이월결손금의 보전과 자본전입에만 사용될 수 있습니다.

20. 매출액 및 매출원가

(1) 당반기와 전반기의 당사 매출액의 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)				
구 분	제 24(당) 기 반기		제 23(전) 기 반기	
	3개월	누적	3개월	누적
상품매출	43,459,211	89,254,185	44,509,968	90,066,463
임대수익	4,499,308	8,868,522	4,344,130	8,470,406
기타수익	848,908	2,005,883	1,898,827	3,954,449
합 계	48,807,427	100,128,590	50,752,925	102,491,318

(2) 당반기와 전반기의 당사 매출원가의 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)				
구 분	제 24(당) 기 반기		제 23(전) 기 반기	
	3개월	누적	3개월	누적
상품매출원가	16,302,607	34,174,786	15,824,468	33,385,432

21. 판매비와관리비

당반기와 전반기 중 판매비와관리비의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)				
구 분	제 24(당) 기 반기		제 23(전) 기 반기	
	3개월	누적	3개월	누적
급여	3,620,406	7,213,353	3,548,160	7,155,838
퇴직급여	263,233	526,467	249,112	498,225
복리후생비	534,426	1,087,808	639,484	1,254,968
여비교통비	31,270	56,117	40,137	70,565
세금과공과	1,157,880	1,584,742	1,076,685	1,504,541
지급수수료	8,535,143	16,959,138	8,783,663	17,604,457
임차료	2,849,929	5,700,970	2,837,041	5,676,666
수선비	446,406	982,016	505,671	1,037,413
수도광열비	779,792	1,732,891	820,059	1,804,176
유형자산상각비	1,342,501	2,679,057	1,304,682	2,604,198
무형자산상각비	82,823	166,031	80,419	159,002
광고선전비	507,233	937,190	565,645	1,148,728
판매촉진비	412,569	830,585	272,852	604,552
장치장식비	142,620	269,074	119,179	267,764
기타	411,109	962,276	443,094	1,080,028
합 계	21,117,340	41,687,715	21,285,883	42,471,121

22. 비용의 성격별 분류

당반기와 전반기 중 발생한 비용의 성격별 분류 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)				
구 분	제 24(당) 기 반기		제 23(전) 기 반기	
	3개월	누적	3개월	누적
재고자산의 변동	(24,152)	(818,792)	(175,128)	(858,749)
상품매입액	16,269,745	34,824,766	15,936,665	34,078,929
종업원급여	4,474,467	8,939,273	4,500,734	9,038,034
감가상각비와 무형자산상각비	1,427,606	2,849,738	1,387,952	2,768,903
지급수수료	8,535,143	16,959,138	8,783,663	17,604,457
기타비용	6,729,981	13,085,654	6,671,791	13,196,265
합 계	37,412,790	75,839,777	37,105,677	75,827,839

23. 기타수익과 기타비용

당반기와 전반기 중 당기손익으로 인식된 기타수익과 기타비용의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)				
구 분	제 24(당) 기 반기		제 23(전) 기 반기	
	3개월	누적	3개월	누적
기타수익:				
잡이익	16,043	25,671	21,929	38,510
기타수익 합계	16,043	25,671	21,929	38,510
기타비용:				
기부금	(127,044)	(177,966)	(150,514)	(291,294)
유형자산처분손실	-	-	-	(12,073)
잡손실	47	(94,817)	(1,019)	(2,307)
기타비용 합계	(126,997)	(272,783)	(151,533)	(305,674)

24. 순금융수익

(1) 당반기와 전반기의 순금융수익 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)				
구 분	제 24(당) 기 반기		제 23(전) 기 반기	
	3개월	누적	3개월	누적
금융수익:				
이자수익-기타	26,713	81,536	60,537	40,601
유효이자율 적용 이자수익	2,329,151	4,617,704	2,229,040	4,497,618
금융수익 소계	2,355,864	4,699,240	2,289,577	4,538,219
금융원가:				
이자비용	(27,756)	(66,291)	(194,374)	(405,933)
순금융수익	2,328,108	4,632,949	2,095,203	4,132,286

(2) 당반기와 전반기 중 금융상품 범주별 순손익내역은 다음과 같습니다.

① 제 24(당) 기 반기

(단위: 천원)				
구 분	당기손익-공정가치로 측정되지 않는 금융상품·금융부채			총포괄손익
	총이자수익	총이자비용	소계	
상각후원가로 측정하는 금융자산	4,699,240	-	4,699,240	4,699,240
상각후원가로 측정하는 금융부채	-	(66,291)	(66,291)	(66,291)
합 계	4,699,240	(66,291)	4,632,949	4,632,949

② 제 23(전) 기 반기

(단위: 천원)				
구 분	순손익			총포괄손익
	이자수익	이자비용	소계	
대여금및수취채권	4,538,219	-	4,538,219	4,538,219
상각후원가로 측정하는 금융부채	-	(405,933)	(405,933)	(405,933)
합 계	4,538,219	(405,933)	4,132,286	4,132,286

(3) 당반기말 현재 당사가 보유하고 있는 금융자산과 금융부채의 장부금액과 공정가치는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)			
계정명	제 24(당) 기 반기		
	장부금액		공정가치
	상각후원가	기타금융부채	
공정가치로 측정되지 않는 금융자산			
현금및현금성자산	9,486,170	-	-
장기금융기관예치금	10,000	-	-
매출채권및기타채권	366,688,270	-	-
공정가치로 측정되지 않는 금융부채			
매입채무및기타채무	-	23,647,256	-

당반기말 현재 당사의 금융자산 및 금융부채는 장부금액이 공정가치의 합리적인 근사치이므로 공정가치 정보를 공시하지 않았습니다.

(4) 전기말 현재 당사가 보유하고 있는 범주별 금융상품의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	제 23(전) 기	
	장부금액	공정가치
금융자산:		
대여금및수취채권	368,305,196	-
금융부채:		
상각후원가로 측정하는 금융부채	32,244,259	-

25. 법인세

(1) 당반기와 전반기 중 법인세비용의 구성요소는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	제 24(당) 기 반기	제 23(전) 기 반기
당반기 법인세부담액	6,862,307	7,010,046
과거기간 당기법인세와 관련되어 인식한 조정액	298,246	-
일시적차이로 인한 이연법인세 변동액	(295,007)	(231,652)
총법인세효과	6,865,546	6,778,394
자본에 직접 반영된 법인세비용(수익)	-	-
법인세비용	6,865,546	6,778,394

(2) 당반기와 전반기 중 법인세비용과 회계이익의 관계는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	제 24(당) 기 반기	제 23(전) 기 반기
법인세비용차감전순이익	28,674,650	30,528,601
적용세율에 따른 세부담액	6,708,265	7,156,921
조정사항:		
비과세수익	(27,586)	(378,527)
과거기간의 당기법인세에 대하여 당기에 인식한 조정액	184,867	-
법인세비용	6,865,546	6,778,394
평균유효세율	23.94%	22.20%

26. 주당이익

당반기와 전반기의 주당순이익 계산내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)				
구 분	제 24(당) 기 반기		제 23(전) 기 반기	
	3개월	누적	3개월	누적
보통주순이익	10,438,912,578	21,809,104,738	12,311,642,818	23,750,207,249
가중평균유통보통주식수	1,600,000주	1,600,000주	1,600,000주	1,600,000주
기본주당이익	6,524	13,630	7,694	14,843

당사는 희석잠재적보통주가 발행되어 있지 아니하므로 기본주당이익과 희석주당이익이 일치합니다.

27. 운용리스

1) 당사는 차량운반구, 비품, 부동산의 운용리스계약을 체결하고 있으며, 당반기말 현재 부동산 등의 운용리스계약과 관련된 미래의 리스료 지급계획은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)			
구 분	리스료 지급계획		
	1년 이내	1년 ~ 5년	리스료총액
차량운반구	27,080	108,320	135,400
비 품	226,418	905,672	1,132,090
부 동 산	450,894	1,803,576	2,254,470
합 계	704,392	2,817,568	3,521,960

2) 당반기 비용으로 인식된 총 리스료 중 최소리스료는 352,196천원입니다.

28. 특수관계자 공시

(1) 당반기말 현재 당사와 특수관계자에 있는 회사 등의 내역은 다음과 같습니다.

구 분	회사명
지배력을 행사하는 개인주주	정용진
유의적인 영향력을 행사하는 회사	(주)신세계
관계기업	신세계의정부역사(주)
기타	(주)이마트, (주)신세계아이앤씨, (주)스타벅스커피코리아, (주)신세계인터내셔널, (주)신세계푸드, (주)신세계통보이, (주)신세계동대구복합환승센터, (주)신세계엘앤비, (주)이마트24, (주)신세계조선호텔, (주)이마트에브리데이, (주)신세계영랑호리조트, 신세계건설(주), 스무디킹코리아(주), 센트럴관광개발(주), (주)까사미아 등

(2) 당반기와 전반기의 특수관계자와의 매출·매입 등 거래내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)						
특수관계 구분	특수관계자명	거래내용	제 24(당) 기 반기		제 23(전) 기 반기	
			3개월	누적	3개월	누적
매출 등:						
유의적인 영향력을 행사하는 회사	(주)신세계	상품권수수료 등	203,925	611,774	1,067,094	2,261,469
관계기업	신세계의정부역사(주)	금융수익	17,557	35,310	17,839	35,481
기 타	(주)이마트	상품매출	86,746	277,860	118,382	340,781
	(주)신세계아이앤씨	임대수익	4	7	469	987
	(주)스타벅스커피코리아	임대수익	179,156	360,149	177,726	371,080
	(주)신세계인터내셔널	임대수익	609,411	1,368,667	754,554	1,465,637
	(주)신세계푸드	임대수익	107,227	201,621	128,811	264,358
	(주)신세계멤버스	임대수익	90,839	201,429	75,700	178,879
	(주)신세계동대구복합환승센터	기타수익	-	-	513	4,629
	(주)신세계엘앤비	임대수익	48,988	116,446	55,878	114,417
	(주)이마트24	임대수익	3,150	6,300	3,000	5,520
	(주)신세계티비쇼핑	상품매출	-	-	6	6
	(주)까사미아	상품매출	46,761	46,761	-	-
합 계			1,393,764	3,226,324	2,399,972	5,043,244
매입 등:						
유의적인 영향력을 행사하는 회사	(주)신세계	상품매입	1,598,168	2,850,444	1,738,374	3,683,339
		지급수수료	1,627,727	3,263,902	1,597,949	3,219,860
		배당금 지급	-	208,338	-	208,338
기 타	(주)이마트	상품매입	6,381,408	12,661,633	5,546,063	11,982,189
		지급수수료	466,070	964,471	480,506	994,421
	(주)신세계아이앤씨	지급수수료	523,284	904,065	440,168	952,268
	(주)스타벅스커피코리아	상품매입	-	-	861	1,442
	(주)신세계인터내셔널	상품매입	4,884	5,853	2,242	5,559
	(주)신세계조선히otel	객실사용료	7,854	12,399	5,639	12,076
	(주)신세계푸드	직원식사대	360,953	723,087	341,547	683,043
	(주)이마트에브리데이	상품매입	13,099	27,239	15,899	47,650
	(주)신세계엘앤비	상품매입	40,838	91,461	42,275	81,748
	(주)신세계영랑호리조트	객실사용료	555	1,117	130	625
	신세계건설(주)	지급수수료	400	400	-	765,500
	(주)신세계동대구복합환승센터	상품매입	-	-	-	6,496
	(주)이마트24	상품매입	1,735	2,633	1,245	1,245
스무디킹코리아(주)	상품매입	19	215	439	439	
합 계			11,026,994	21,717,257	10,213,337	22,646,238

(3) 당반기말과 전기말 현재 특수관계자에 대한 채권·채무내역은 다음과 같습니다.

① 제 24(당) 기 반기

(단위: 천원)					
특수관계 구분	특수관계자명	채권		채무	
		미수금 등	매입채무	미지급금 등	
유의적인 영향력을 행사하는 회사	(주)신세계	3,750,158	232,559	2,158,443	
기 타	(주)이마트	80,801	2,453,979	491,465	
	(주)신세계인터내셔널	330	592,976	138,458	
	(주)신세계조선히otel	-	-	2,400	
	(주)신세계푸드	-	81,071	301,518	
	(주)신세계엘엔비	-	4,316	77,871	
	(주)신세계통보이	-	49,536	-	
	(주)이마트에브리데이	-	4,799	-	
	(주)스타벅스코리아	47,318	-	-	
	(주)신세계아이앤씨	127,926	-	269,126	
	신세계건설(주)	72,000	-	-	
	(주)까사미아	2,025	247,695	-	
합 계		4,080,558	3,666,931	3,439,281	

② 제 23(전) 기

(단위: 천원)					
특수관계 구분	특수관계자명	채권		채무	
		미수금 및 대여금 등	미수수익	매입채무	미지급금 등
유의적인 영향력을 행사하는 회사	(주)신세계	4,249,438	-	71,680	2,596,221
관계기업	신세계의정부역사(주)	4,500,000	6,115	-	-
기타	(주)이마트	59,965	-	1,991,792	648,988
	(주)신세계인터내셔널	330	-	957,768	132,771
	(주)신세계조선히otel	-	-	-	3,144
	(주)신세계푸드	-	-	197,141	209,624
	(주)신세계엘엔비	-	-	6,921	85,239
	(주)신세계통보이	-	-	110,133	-
	(주)이마트에브리데이	-	-	3,878	-
	(주)센트럴관광개발	-	-	-	700
	(주)스타벅스커피코리아	50,944	-	-	-
	(주)신세계아이앤씨	60,091	-	1,063	122,921
	신세계건설(주)	72,000	-	-	-
합 계		8,992,768	6,115	3,340,376	3,799,608

(4) 당반기와 전반기 중 주요경영진에 대한 보상내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	제 24(당) 기 반기	제 23(전) 기 반기
단기급여	366,571	350,367

상기의 주요경영진에는 당사의 활동의 계획, 운영, 통제에 대한 중요한 권한과 책임을 가진 대표이사 및 사외이사 등이 포함되어 있습니다.

(5) 대규모기업집단 소속회사간 거래

당사는 독점규제 및 공정거래법에 관한 법률상 대규모기업집단 신세계에 속한 계열회사입니다. 기업회계기준서 제1024호에 따라 당사가 판단한 특수관계자는 독점규제 및 공정거래법에 따른 신세계 기업집단 내의 회사들을 모두 포함하고 있으므로 대규모기업집단과의 거래에 관하여 추가로 공시할 사항은 없습니다.

29. 우발부채와 약정사항

(1) 당반기말 현재 당사가 금융기관과 체결하고 있는 약정사항은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)			
금융기관	내역	한도금액	실행금액
(주)광주은행	구매카드	2,000,000	-
(주)KEB하나은행	당좌약정	5,000,000	-
	기업어음할인약정	35,000,000	-
(주)국민은행	당좌약정	10,000,000	-
(주)우리은행	구매카드	1,800,000	-
	당좌약정	8,000,000	-

(2) 당사는 (주)신세계와 상품권 제휴 등의 경영지원 계약을 맺고 있습니다.

(3) 당반기말 현재 당사는 금호홀딩스(주)(구, 금호터미널(주))와 2013년 6월부터 2033년 6월까지 20년간 백화점 및 판매관련시설 등 관련 부속시설물 일체를 추가적인 임차료의 지급없이 사용하는 조건으로 총 임차보증금 527,000백만원을 지급하는 임대차계약을 체결하고 있습니다.

(4) 당반기말 현재 당사는 다수의 업체와 매장입점계약을 체결하고 있으며, 관련 보증금 1,239백만원을 기타유동채무로 계상하고 있고, 당반기 중 관련수익 8,869백만원을 임대수익으로 계상하고 있습니다.

30. 위험관리

(1) 금융위험관리

당사는 금융상품과 관련하여 신용위험, 유동성위험, 이자율위험 및 가격위험과 같은 다양한 금융위험에 노출되어 있습니다. 당사의 위험관리는 당사의 재무적 성과에 영향을 미치는 잠재적 위험을 식별하여 당사가 허용가능한 수준으로 감소, 제거 및 회피하는 것을 그 목적으로 하고 있습니다. 당사는 전사적인 수준의 위험관리 정책 및 절차를 마련하여 운영하고 있으며, 당사의 재무부문에서 위험관리에 대한 총괄책임을 담당하고 있습니다. 당사의 재무부문은 이사회에서 승인된 위험관리 정책 및 절차에 따라 당사의 영업과 관련한 금융위험을 감시하고 관리하는 역할을 하고 있으며, 당사의 내부감사인은 위험관리 정책 및 절차의 준수 여부와 위험노출 한도를 지속적으로 검토하고 있습니다.

① 신용위험관리

신용위험은 계약 상대방이 계약상의 의무를 불이행하여 당사에 재무적 손실을 미칠 위험을 의미합니다. 신용위험은 영업수익 창출을 위한 거래 뿐 아니라, 현금및현금성자산과 금융자산에 포함된 금융기관예치금, 대여금 등의 기타 금융상품으로부터 발생할 수 있습니다.

당사는 유통업 사업 특성상 영업채권이 불특정다수 소비자와의 거래에서 발생하고 있으며, 이렇게 발생한 채권의 상당부분이 신용카드회사를 통해 결제되고 있습니다. 따라서 당사는 신용카드회사의 거래승인 이후에는 고객의 신용위험을 부담하지 아니합니다. 다만, 당사는 신용카드회사의 결제불이행에 따른 신용위험에 제한적으로 노출되어 있는 바, 신용카드회사와의 결제대금 입금시기를 지속적으로 관리하여 발생 채권의 연체 또는 미입금 등의 신용위험을 관리하고 있습니다. 한편, 특수관계자를 포함한 일반기업과의 거래에 있어서는 신규계약 단계에서 공개 및 비공개된 재무정보 등을 이용하여 신용도를 평가하고 있으며, 필요한 경우 담보나 지급보증을 통해 신용을 보강하고 있습니다. 당사는 관련 거래에서 회수가 지연되거나 연체되는 경우 지연원인 및 회수대책을 보고하고, 원인별로 적절한 조치를 취하고 있습니다.

당사는 납입자본 및 영업에서 조달된 현금 등을 금융기관에 예치하는 등의 금융거래를 하고 있으며, 거래 전에 금융기관의 신용등급을 확인하고, 신용등급이 우수한 금융기관과 금융거래를 실시하고 있습니다. 또한 관련 금융기관에 대한 신용도를 지속적으로 확인하여 관련 금융거래에서 발생할 수 있는 신용위험을 최소화하고 있습니다.

금융자산의 장부금액은 신용위험에 대한 최대 노출정도를 나타냅니다. 당반기말과 전기말 현재 당사의 신용위험에 대한 최대 노출정도는 다음과 같습니다. 다만, 현금및현금성자산 중 현금시재액은 신용노출의 위험이 제한적임에 따라 제외하였습니다.

(단위: 천원)		
구 분	제 24(당) 기 반기	제 23(전) 기
현금성자산	9,486,170	286,443
장기금융예치금	10,000	10,000
매출채권및기타채권	366,688,270	363,508,753
기타금융자산	-	4,500,000
합 계	376,184,440	368,305,196

② 손상차손

당반기말과 전기말 현재 매출채권및기타채권의 연령 및 각 연령별로 손상된 채권금액은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)				
구 분	제 24(당) 기 반기		제 23(전) 기	
	채권잔액	손상된 금액	채권잔액	손상된 금액
만기일 미도래	366,752,291	64,021	363,595,498	86,745
0-30일	-	-	-	-
31일-120일	-	-	-	-
1년 이상 경과	-	-	-	-

③ 유동성위험관리

당사는 현금 등 금융자산을 인도하여 결제하는 금융부채에 관련된 의무를 충족하는 데 어려움을 겪게 될 유동성위험에 노출되어 있습니다. 당사의 경영진은 유동성위험을 관리하기 위하여 단기 및 중장기 자금관리계획을 수립하고 현금유출예산과 실제현금유출액을 지속적으로 분석·검토하여 금융부채와 금융자산의 만기구조를 대응시키고 있습니다. 당사의 경영진은 영업활동현금흐름과 금융자산의 현금유입으로 금융부채를 상환가능하다고 판단하고 있습니다.

당반기말 현재 비파생금융부채의 계약에 따른 만기분석은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)					
구 분	장부금액	계약상 현금흐름	잔존계약만기		
			3개월 미만	3개월 ~ 1년	1년 ~ 5년
당반기말:					
매입채무및기타채무	22,944,300	22,944,300	22,944,300	-	-
기타비유동채무	702,956	702,956	-	-	702,956
합 계	23,647,256	23,647,256	22,944,300	-	702,956

(2) 자본위험관리

당사의 자본위험관리는 건전한 자본구조의 유지를 통한 주주이익 극대화를 목적으로 하고 있으며, 자본관리의 일환으로 안정적인 배당을 시행하고 있습니다. 당사의 자본구조는 차입금에서 현금및현금성자산 등을 차감한 순부채와 자본으로 구성됩니다.

당반기말과 전기말 현재 당사의 자본위험관리지표는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구분	제 24(당) 기 반기	제 23(전) 기
순부채:		
차입금	-	5,600,000
차감:현금및현금성자산	(10,183,418)	(1,330,314)
순부채	(10,183,418)	4,269,686
자본:		
자본 총계	599,058,166	579,363,832
순부채 비율(*)	-	0.74%

(*) 당반기말 현재 순부채 금액이 부의 금액으로 순부채 비율을 산정하지 않았습니다.