

# 목 차

검 토 보 고 서 .....	1
분기재무제표 검토보고서 .....	2
(첨부)분 기 재 무 제 표 .....	4
주석 .....	10

주식회사 광주신세계

요약분기 재무제표에 대한  
**검 토 보 고 서**

제 26 기 1분기  
2020년 01월 01일 부터  
2020년 03월 31일 까지

안진회계법인

# 분기재무제표 검토보고서

주식회사 광주신세계  
주주 및 이사회 귀중

## 검토대상 재무제표

본인은 별첨된 주식회사 광주신세계의 요약분기재무제표를 검토하였습니다. 동 요약분기재무제표는 2020년 3월 31일 현재의 요약분기재무상태표, 2020년 3월 31일로 종료되는 3개월 보고기간의 요약분기포괄손익계산서, 요약분기자본변동표 및 요약분기현금흐름표 그리고 유의적 회계정책에 대한 요약과 기타의 서술정보로 구성되어 있습니다.

## 재무제표에 대한 경영진의 책임

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

## 감사인의 책임

본인의 책임은 상기 요약분기재무제표에 대하여 검토를 실시하고 이를 근거로 이 요약분기재무제표에 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.

## 검토결과

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

## 기타사항

비교표시된 2019년 3월 31일로 종료되는 3개월 보고기간의 요약분기포괄손익계산서, 요약분기자본변동표 및 요약분기현금흐름표는 타감사인이 검토하였으며, 2019년 5월 14일자 검토보고서에는 동 요약분기재무제표가 한국채택국제회계기준 제1034호 '중간재무보고'에 따라 중요성의 관점에서 공정하게 표시하지 않은 사항이 발견되지 아니하였다고 표명되어 있습니다.

한편, 2019년 12월 31일 현재의 재무상태표, 동일로 종료하는 회계연도의 포괄손익계산서, 자본변동표 및 현금흐름표(이 검토보고서에는 첨부되지 않음)는 타감사인이 대한민국의 회계감사기준에 따라 감사하였고, 2020년 3월 13일의 감사보고서에서 적정의견을 표명하였습니다. 비교표시 목적으로 첨부한 2019년 12월 31일 현재의 요약재무상태표는 위의 감사받은 재무상태표와 중요성의 관점에서 차이가 없습니다.

서울시 영등포구 국제금융로 10

안진회계법인

대표이사 홍종성

2020년 5월15일

이 요약분기재무제표 검토보고서는 검토보고서일(2020년 5월15일) 현재로 유효한 것입니다. 따라서 검토보고서일 후 이 보고서를 열람하는 시점까지의 기간 사이에 첨부된 회사의 요약분기재무제표에 중요한 영향을 미칠 수 있는 사건이나 상황이 발생할 수도 있으며, 이로 인하여 이 요약분기재무제표 검토보고서가 수정될 수도 있습니다.

# (첨부)분기재무제표

주식회사 광주신세계

제 26(당) 기 1분기

2020년 01월 01일 부터

2020년 03월 31일 까지

제 25(전) 기 1분기

2019년 01월 01일 부터

2019년 03월 31일 까지

"첨부된 요약분기재무제표는 당사가 작성한 것입니다."

주식회사 광주신세계 대표이사 이동훈

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

요 약 분 기 재 무 상 태 표  
제 26(당) 기 1분기 2020년 03월 31일 현재  
제 25(전) 기 기말 2019년 12월 31일 현재

주식회사 광주신세계

(단위 : 원)

과 목	제 26(당) 기 1분기		제 25(전) 기	
자 산				
I. 유동자산		96,041,386,328		103,160,925,305
현금및현금성자산(주4,23,29)	43,994,389,095		59,444,738,247	
매출채권및기타채권(주6,23,27,29)	11,597,097,051		10,810,328,108	
재고자산(주7)	3,209,966,223		2,790,527,231	
단기금융상품(주23,29)	35,000,000,000		30,000,000,000	
기타유동자산(주8)	2,239,933,959		115,331,719	
II. 비유동자산		647,963,763,418		649,262,185,706
장기금융예치금(주5,23,29)	10,000,000		10,000,000	
유형자산(주10,26,27)	252,444,153,218		255,366,761,717	
투자부동산(주11)	16,874,772,621		17,248,447,018	
무형자산(주12)	1,147,756,812		1,238,236,399	
매출채권및기타채권(주6,23,28,29)	373,369,962,970		371,327,362,695	
이연법인세자산	4,117,117,797		4,071,377,877	
자 산 총 계		744,005,149,746		752,423,111,011
부 채				
I. 유동부채		62,890,918,434		75,664,223,888
매입채무및기타채무(주13,23,26,27,28,29)	24,277,564,243		26,822,096,137	
당기법인세부채	10,720,391,322		12,274,370,520	
기타유동부채(주14)	27,892,962,869		36,567,757,231	
II. 비유동부채		15,826,670,527		15,569,026,592
매입채무및기타채무(주13,23,26,27,28,29)	12,954,214,016		12,826,187,766	
기타비유동부채(주14)	2,449,533,548		2,527,378,894	
확정급여부채(주15)	422,922,963		215,459,932	
부 채 총 계		78,717,588,961		91,233,250,480
자 본				
I. 자본금(주16)	8,000,000,000		8,000,000,000	
II. 기타자본(주17)	11,832,464,492		11,832,464,492	
III. 이익잉여금(주18)	645,455,096,293		641,357,396,039	
자 본 총 계		665,287,560,785		661,189,860,531
부 채 와 자 본 총 계		744,005,149,746		752,423,111,011

"첨부된 주석은 본 요약분기재무제표의 일부입니다."

요약분기포괄손익계산서

제 26(당) 기 1분기 2020년 01월 01일 부터 2020년 03월 31일 까지

제 25(전) 기 1분기 2019년 01월 01일 부터 2019년 03월 31일 까지

주식회사 광주신세계

(단위 : 원)

과목	제 26(당) 기 1분기		제 25(전) 기 1분기	
I.매출액(주19,27,28)		33,295,152,024		37,143,325,321
II.매출원가(주21,27)		4,053,167,967		4,641,575,665
III.매출총이익		29,241,984,057		32,501,749,656
판매비와관리비(주15,20,21,27)	(19,252,420,520)		(18,790,692,686)	
수취채권손상(차손)환입(주6)	25,255,932		(162,311)	
IV.영업이익		10,014,819,469		13,710,894,659
기타수익(주22)	3,641,167		1,487,020,245	
기타비용(주22)	(51,978,898)		(133,832,176)	
금융수익(주23)	2,718,733,238		2,585,947,059	
금융원가(주23)	(72,254,618)		(69,649,606)	
V.법인세비용차감전순이익		12,612,960,358		17,580,380,181
VI.법인세비용(주24)		2,946,295,261		4,143,262,604
VII.분기순이익		9,666,665,097		13,437,117,577
VIII.기타포괄손익		1,068,157		9,231,962
후속기간에 당기손익으로 재분류되지 않는 항목				
순확정급여부채의 재측정요소(주15,18)	1,068,157		9,231,962	
IX.총포괄이익		9,667,733,254		13,446,349,539
X.주당이익(주25)				
기본주당이익		6,074		8,443

"첨부된 주석은 본 요약분기재무제표의 일부입니다."

요약분기자본변동표

제 26(당) 기 1분기 2020년 01월 01일 부터 2020년 03월 31일 까지

제 25(전) 기 1분기 2019년 01월 01일 부터 2019년 03월 31일 까지

주식회사 광주신세계

(단위 : 원)

과 목	자 본 금	기타자본	이 익 잉여금	총 계
2019년 01월 01일(전분기초)	8,000,000,000	13,375,628,000	599,281,088,395	620,656,716,395
K-IFRS 1116호 최초 적용에 따른 조정(세후)	-	-	(1,527,822)	(1,527,822)
2019년 01월 01일(조정금액)	8,000,000,000	13,375,628,000	599,279,560,573	620,655,188,573
총포괄손익:				
분기순이익	-	-	13,437,117,577	13,437,117,577
기타포괄손익:				
순확정급여부채의 재측정요소	-	-	9,231,962	9,231,962
총포괄손익 합계	-	-	13,446,349,539	13,446,349,539
자본에 직접 반영된 소유주와의 거래:				
연차배당	-	-	(4,800,000,000)	(4,800,000,000)
자기주식취득	-	(1,543,163,508)	-	(1,543,163,508)
2019년 03월 31일(전분기말)	8,000,000,000	11,832,464,492	607,925,910,112	627,758,374,604
2020년 01월 01일(당분기초)	8,000,000,000	11,832,464,492	641,357,396,039	661,189,860,531
총포괄손익:				
분기순이익	-	-	9,666,665,097	9,666,665,097
기타포괄손익:				
순확정급여부채의 재측정요소	-	-	1,068,157	1,068,157
총포괄손익 합계	-	-	9,667,733,254	9,667,733,254
자본에 직접 반영된 소유주와의 거래:				
연차배당	-	-	(5,570,033,000)	(5,570,033,000)
2020년 03월 31일(당분기말)	8,000,000,000	11,832,464,492	645,455,096,293	665,287,560,785

"첨부된 주석은 본 요약분기재무제표의 일부입니다."

요약분기현금흐름표

제 26(당) 기 분기 2020년 01월 01일 부터 2020년 03월 31일 까지

제 25(전) 기 분기 2019년 01월 01일 부터 2019년 03월 31일 까지

주식회사 광주신세계

(단위 : 원)

과 목	제 26(당) 기 1분기		제 25(전) 기 1분기	
I. 영업활동으로 인한 현금흐름		(8,694,241,603)		20,514,159,645
(1) 분기순이익	9,666,665,097		13,437,117,577	
(2) 분기순이익조정을 위한 가감	(14,039,256,085)		6,887,672,916	
퇴직급여	205,928,988		189,600,093	
감가상각비	5,359,373,915		4,199,463,134	
무형자산상각비	90,479,587		75,482,243	
유형자산처분손실	-		94,104,721	
수취채권손상차손(환입)	(25,255,932)		162,311	
이자비용	72,254,618		69,649,606	
법인세비용	2,946,295,261		4,143,262,604	
이자수익-기타	(286,132,963)		(236,288,612)	
유효이자율법 적용 이자수익	(2,432,600,275)		(2,349,658,447)	
임대료수입	(78,710,294)		(77,845,346)	
영업양도이익	-		(1,479,159,831)	
매출채권의 감소	2,525,593,231		620,095,342	
기타유동채권의 증가	(3,185,059,942)		(680,164,547)	
기타유동자산의 증가	(2,124,602,240)		(111,200,205)	
재고자산의 증가	(419,438,992)		(246,824,185)	
매입채무의 감소	(439,321,894)		(2,896,027,843)	
기타유동채무의 감소	(7,544,012,904)		(5,017,927,685)	
기타유동부채의 감소	(8,714,885,580)		(4,173,025,746)	
기타비유동채무의 증가	8,237,131		14,760,121,209	
확정급여채무의 감소	(737,372,340)		(3,992,591,370)	
사외적립자산의 감소	739,974,540		3,996,445,470	
(3) 이자의 수령	225,042,829		222,198,054	
(4) 이자의 지급(주30)	(679,065)		(548,992)	
(5) 법인세의 납부	(4,546,014,379)		(32,279,910)	
II. 투자활동으로 인한 현금흐름		(6,725,070,114)		(8,173,091,164)
보증금의 감소	515,000,000		30,000,000	
중단영업의 매각	-		4,137,000,000	
보증금의 증가	(125,000,000)		(50,000,000)	
유형자산의 취득	(2,115,070,114)		(990,091,164)	
단기금융상품의 회수	5,000,000,000		-	
단기금융상품의 취득	(10,000,000,000)		(11,300,000,000)	
III. 재무활동으로 인한 현금흐름		(31,037,435)		(1,569,886,916)
리스부채의 감소(주26,30)	(31,037,435)		(26,723,408)	
자기주식의 취득	-		(1,543,163,508)	
IV. 현금및현금성자산의 순증감(I+II+III)		(15,450,349,152)		10,771,181,565
V. 기초 현금및현금성자산(주4)		59,444,738,247		46,940,170,863
VI. 분기말 현금및현금성자산(주4)		43,994,389,095		57,711,352,428

"첨부된 주석은 본 요약분기재무제표의 일부입니다."

## 주석

제 26(당) 기 1분기 2020년 1월 1일 부터 2020년 3월 31일 까지  
제 25(전) 기 1분기 2019년 1월 1일 부터 2019년 3월 31일 까지

주식회사 광주신세계

### 1. 당사의 개요

주식회사 광주신세계("당사"라 함)는 1995년 4월 10일자로 설립되어, 백화점업을 주된 사업 목적으로 영위하고 있으며, 광주광역시 서구 무진대로 932에 소재하고 있습니다. 설립 당시 당사의 자본금은 5억원이며, 수 차례의 증자를 거쳐 당분기말 현재 당사의 자본금은 80억원입니다.

당사는 2002년 2월 7일자로 주식을 한국거래소 유가증권 시장에 상장하였으며, 당분기말 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. 또한 2019년 1월 1일을 기준일로 하여 마트영업부문을 (주)이마트에 양도하였습니다.

### 2. 재무제표 작성기준

#### (1) 회계기준의 적용

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

## (2) 추정과 판단

### ① 경영진의 판단 및 가정과 추정의 불확실성

한국채택국제회계기준은 중간재무제표를 작성함에 있어서 회계정책의 적용이나 중간보고기간말 현재 자산, 부채 및 수익, 비용의 보고금액에 영향을 미치는 사항에 대하여 경영진의 최선의 판단을 기준으로 한 추정치와 가정의 사용을 요구하고 있습니다. 중간보고기간말 현재 경영진의 최선의 판단을 기준으로 한 추정치와 가정이 실제환경과 다를 경우 이러한 추정치와 실제 결과는 다를 수 있습니다.

분기재무제표에서 사용된 당사의 회계정책 적용과 추정금액에 대한 경영진의 판단은 2019년 12월 31일로 종료되는 회계 연도의 연차재무제표와 동일한 회계정책과 추정의 근거를 사용하였습니다.

### ② 공정가치 측정

당사는 공정가치평가 정책과 절차를 수립하고 있으며 2019년 12월 31일로 종료되는 회계 연도의 연차재무제표와 유의적인 변동이 없습니다.

## 3. 유의적인 회계정책

요약분기재무제표에 적용된 회계정책은 아래에서 설명하는 기준서나 해석서의 도입과 관련된 영향을 제외하고는 직전 연차재무제표에 적용한 회계정책과 동일합니다.

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

#### - 기업회계기준서 제1103호 사업의 정의(개정)

동 개정사항은 사업이 일반적으로 산출물을 보유하지만 활동과 자산의 통합된 집합이 사업의 정의를 만족하기 위해서 산출물이 필수적이지 않다는 점을 명확히 합니다. 취득한 활동과 자산의 집합이 사업으로 간주되기 위해서는 최소한 산출물의 창출에 함께 유의적으로 기여할 수 있는 능력을 가진 투입물과 실질적인 과정을 포함해야 합니다. 또한 실질적인 과정이 취득되었는지 여부를 결정하는데 도움이 되는 판단지침을 제시하고 있습니다.

동 개정사항은 취득한 활동과 자산의 집합이 사업이 아닌지 여부를 간략하게 평가할 수 있는 선택적 집중테스트를 도입하였습니다. 해당 선택적 집중테스트에서 만약 취득한 총자산의 공정가치가 실질적으로 식별가능한 단일자산 또는 식별가능한 유사한자산집단에 집중되어 있다면 이는 사업이 아닙니다. 동 개정사항이 당사의 재무제표에 미치는 중요한 영향은 없습니다.

#### - 기업회계기준서에서 '개념체계'에 대한 참조(개정)

2018년 12월 21일 발표와 함께 도입된 전면개정된 '개념체계'(2018)와 함께, 국제회계기준 위원회는 '기업회계기준서에서 개념체계의 참조에 대한 개정'도 발표하였습니다. 동 문서는

기업회계기준서 제1102호, 제1103호, 제1106호, 제1114호, 제1001호, 제1008호, 제1034호, 제1037호, 제1038호, 제2112호, 제2119호, 제2120호, 제2122호 및 제2032호에 대한 개정을 포함하고 있습니다.

그러나 모든 개정사항은 그러한 참조나 인용과 관련된 문구가 전면개정된 '개념체계'(2018)을 참조하도록 하는 것은 아닙니다. 일부 문구는 참조하는 '개념체계'가 '재무제표의 작성과 표시를 위한 개념체계'(2007)인지, '개념체계'(2010)인지, 또는 신규로개정된 '개념체계'(2018)인지를 명확히 하기 위해 개정되었으며, 다른 일부 문구는 기업회계기준서상의 정의가 전면개정 '개념체계'(2018)에서 개발된 새로운 정의로 변경되지 않았다는 점을 명시하기 위해서 개정되었습니다. 동 개정사항이 당사의 재무제표에 미치는 중요한 영향은 없습니다.

- 기업회계기준서 제1109호 금융상품 및 기업회계기준서 제1107호 금융상품: 공시(개정) 동 개정사항은 이자율 지표 개혁으로 인하여 불확실성이 존재하는 동안에도 위험회피회계를 적용할 수 있도록 예외규정을 추가하는 것을 주요 내용으로 하고 있습니다. 동 개정사항은 예상거래의 발생 가능성 검토시 현금흐름이 기초하는 이자율지표가 개혁으로 변경되지 않는다고 가정하며, 전진적인 평가를 수행하는 경우 위험회피대상항목과 수단, 회피대상위험이 기초로 하는 이자율지표가 이자율지표 개혁으로 변경되지 않는다고 가정합니다. 또한 계약상 특정되지 않은 이자율 위험요소에 대한 위험회피의 경우 위험 구성요소는 별도로 식별할 수 있어야 한다는 요구사항을 위험회피관계의 개시시점에만 적용합니다. 한편 동 개정사항에 따른 예외규정의 적용은 이자율지표 개혁으로 인한 불확실성이 이자율지표를 기초로 하는 현금흐름의 시기와 금액과 관련하여 더 이상 나타나지 않게 되거나 위험회피관계가 중단될 때 종료합니다. 동 개정사항이 당사의 재무제표에 미치는 중요한 영향은 없습니다.

2) 제정·공표되었으나 아직 시행일이 도래하지 않아 적용하지 아니한 한국채택국제회계기준은 없습니다.

#### 4. 현금및현금성자산

당분기말과 전기말 현재 현금및현금성자산의 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	제 26(당) 기 분기	제 25(전) 기
보유현금	469,366	626,971
요구불예금	43,525,023	58,817,767
합 계	43,994,389	59,444,738

#### 5. 사용이 제한된 예금

당분기말과 전기말 현재 사용이 제한된 예금의 내용은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

계정과목	제 26(당) 기 분기	제 25(전) 기	사용제한내용
장기금융예치금	10,000	10,000	당좌개설보증금

#### 6. 매출채권및기타채권

(1) 당분기말과 전기말 현재 매출채권및기타채권의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	제 26(당) 기 분기		제 25(전) 기	
	유동	비유동	유동	비유동
매출채권	5,417,114	-	7,917,451	-
미수금	6,018,124	-	2,833,064	-
미수수익	161,859	-	59,813	-
보증금	-	373,369,963	-	371,327,363
합 계	11,597,097	373,369,963	10,810,328	371,327,363

(2) 매출채권및기타채권은 손실충당금이 차감된 순액으로 재무상태표에 표시되어 있는 바, 당분기말과 전기말 현재 손실충당금 차감전 총액 기준에 의한 매출채권및기타채권의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	제 26(당) 기 분기		제 25(전) 기	
	유동	비유동	유동	비유동
매출채권및기타채권 총장부금액	11,651,815	373,369,963	10,890,302	371,327,363
손실충당금:				
매출채권	(54,718)	-	(79,974)	-
매출채권및기타채권 순장부금액	11,597,097	373,369,963	10,810,328	371,327,363

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

(단위: 천원)

구 분	제 26(당) 기 분기	제 25(전) 기
기초금액	79,974	95,202
손상차손(환입)	(25,256)	(8,825)
제각	-	(6,403)
기말금액	54,718	79,974

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

(단위: 천원)

구 분	제 26(당) 기 분기	제 25(전) 기
보증금총액	527,845,000	528,235,000
현재가치할인차금	(154,475,037)	(156,907,637)
장부금액	373,369,963	371,327,363

(5) 당분기말과 전기말 중 보증금 현재가치할인차금의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	제 26(당) 기 분기	제 25(전) 기
기초잔액	(156,907,637)	(166,532,129)
상각액	2,432,600	9,624,492
기말잔액	(154,475,037)	(156,907,637)

## 7. 재고자산

당분기말과 전기말 현재 재고자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	제 26(당) 기 분기			제 25(전) 기		
	취득원가	평가손실 총당금	장부금액	취득원가	평가손실 총당금	장부금액
상 품	3,154,738	-	3,154,738	2,734,794	-	2,734,794
저장품	55,228	-	55,228	55,733	-	55,733
합 계	3,209,966	-	3,209,966	2,790,527	-	2,790,527

## 8. 기타자산

당분기말과 전기말 현재 기타자산의 상세 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	제 26(당) 기 분기	제 25(전) 기
	유동	유동
선 급 금	2,025,330	2,042
선급비용	180,054	55,640
기 타	34,550	57,650
합 계	2,239,934	115,332

9. 관계기업투자

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

(단위: 천원)

회 사 명	주식수	지분율	취득원가	장부금액	순자산지분액	
					제 26(당) 기 분기	제 25(전) 기
신세계의정부역사(주)	200,000주	25%	1,000,000	-	(2,094,096)	(1,936,247)

신세계의정부역사(주)는 누적결손으로 인하여 투자주식의 장부금액이 "0" 이하가 되어 2008년 중 지분법 적용을 중지하였으며, 당분기말 현재 지분법 중단으로 인한 미반영 지분변동액은 2,094,096천원입니다.

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

① 제 19(당) 기 분기

(단위: 천원)

회 사 명	유동자산	비유동자산	유동부채	비유동부채	수익	영업손실	총포괄손실
신세계의정부역사(주)	1,130,098	275,533,734	17,757,251	267,282,964	3,275,599	222,311	631,393

② 제 18(전) 기

(단위: 천원)

회 사 명	유동자산	비유동자산	유동부채	비유동부채	수익	영업이익	총포괄손실
신세계의정부역사(주)	1,573,261	278,665,288	18,240,393	269,743,146	15,045,681	755,512	941,806

## 10. 유형자산

(1) 당분기 중 유형자산의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	토지	건물	구축물	인테리어	공기구비품	건설중인 자산	리스자산	합 계
기초 취득원가	67,283,746	19,434,581	6,497,775	42,068,786	12,705,822	1,115,600	156,631,658	305,737,968
기초 감가상각누계액	-	(9,015,555)	(5,757,276)	(16,097,340)	(8,548,896)	-	(10,952,139)	(50,371,206)
기초 장부가액	67,283,746	10,419,026	740,499	25,971,446	4,156,926	1,115,600	145,679,519	255,366,762
취득	-	-	-	60,360	25,128	1,870,852	106,751	2,063,091
감가상각	-	(190,323)	(9,989)	(1,723,820)	(327,460)	-	(2,734,108)	(4,985,700)
기타증감	-	-	-	715,349	-	(715,349)	-	-
기말 장부가액	67,283,746	10,228,703	730,510	25,023,335	3,854,594	2,271,103	143,052,162	252,444,153
기말 취득원가	67,283,746	19,434,581	6,497,775	42,844,495	12,730,950	2,271,103	156,738,409	307,801,059
기말 감가상각누계액	-	(9,205,878)	(5,767,265)	(17,821,160)	(8,876,356)	-	(13,686,247)	(55,356,906)

(2) 전기 중 유형자산의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	토지	건물	구축물	인테리어	공기구비품	임차시설 개량권	건설중인 자산	리스자산	합 계
기초 취득원가	67,283,746	54,228,650	6,497,775	19,428,489	9,794,914	6,106,640	2,481,908	-	165,822,122
기초 감가상각누계액	-	(26,997,891)	(5,717,319)	(12,491,537)	(7,491,526)	(5,230,622)	-	-	(57,928,895)
기초 장부가액	67,283,746	27,230,759	780,456	6,936,952	2,303,388	876,018	2,481,908	-	107,893,227
1116호 최초적용(*1)	-	-	-	-	-	(876,018)	-	156,571,742	155,695,724
취득	-	-	-	1,655,628	1,559,909	-	26,670,258	64,748	29,950,543
감가상각	-	(683,094)	(39,957)	(3,968,708)	(1,074,453)	-	-	(10,956,971)	(16,723,183)
처분	-	(94,105)	-	(244,559)	(12,202)	-	(2,006,929)	-	(2,357,795)
기타증감(*2)	-	(16,034,534)	-	21,592,133	1,380,284	-	(26,029,637)	-	(19,091,754)
기말 장부가액	67,283,746	10,419,026	740,499	25,971,446	4,156,926	-	1,115,600	145,679,519	255,366,762
기말 취득원가	67,283,746	19,434,581	6,497,775	42,068,786	12,705,822	-	1,115,600	156,631,658	305,737,968
기말 감가상각누계액	-	(9,015,555)	(5,757,276)	(16,097,340)	(8,548,896)	-	-	(10,952,139)	(50,371,206)

(\*1) 당사는 2019년 1월 1일 기업회계기준 제1116호를 최초적용하여 리스자산을 인식하였습니다.

(\*2) 기타증감액에는 무형자산인 소프트웨어로 대체한 금액 348,609천원과 투자부동산으로 대체한 18,743,145천원이 포함되어 있습니다.

## 11. 투자부동산

(1) 당분기와 전기 중 투자부동산의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	제 26(당) 기 분기	제 25(전) 기
기초금액	17,248,447	-
기타증감(*)	-	18,743,145
감가상각	(373,674)	(1,494,698)
처분	-	-
기말금액	16,874,773	17,248,447

(\*) 기타증감액은 전기 중 유형자산인 건물에서 투자부동산으로 대체한 금액입니다.

(2) 투자부동산 관련 손익

당분기와 전분기 중 투자부동산과 관련하여 손익으로 인식한 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	제 26(당) 기 분기	제 25(전) 기 분기
운영수익	1,106,250	1,106,250
운영비용	373,674	373,674

(3) 당분기말 현재 투자부동산에 대한 공정가치 평가내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	장 소	장부금액	공정가치
건 물	광주광역시 서구 화정동 12-13	16,874,773	39,531,083

투자부동산의 공정가치는 해당 지역의 부동산 평가와 관련하여 적절한 자격과 경험을 가지고 있는 외부의 독립적인 부동산평가자인 제일감정평가법인이 재조달원가에서 건물의 건축년도, 관리상태 등을 고려한 감가수정액을 차감하여 산정한 평가금액에 근거하고 있습니다.

투자부동산의 공정가치는 가치평가기법에 사용된 투입변수에 기초하여 수준 3으로 분류하고 있습니다.

## 12. 무형자산

(1) 당분기 중 무형자산의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	소프트웨어	시설이용권	합 계
기초 취득원가	3,206,348	298,625	3,504,973
기초 상각누계액	(2,266,737)	-	(2,266,737)
기초 장부가액	939,611	298,625	1,238,236
무형자산상각	(90,480)	-	(90,480)
기말 장부가액	849,131	298,625	1,147,756
기말 취득원가	3,206,348	298,625	3,504,973
기말 상각누계액	(2,357,217)	-	(2,357,217)

(2) 전기 중 무형자산의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	소프트웨어	시설이용권	합 계
기초 취득원가	2,744,602	298,625	3,043,227
기초 상각누계액	(1,951,921)	-	(1,951,921)
기초 장부가액	792,681	298,625	1,091,306
취득	113,137	-	113,137
무형자산상각	(314,816)	-	(314,816)
기타증감(*)	348,609	-	348,609
기말 장부가액	939,611	298,625	1,238,236
기말 취득원가	3,206,348	298,625	3,504,973
기말 상각누계액	(2,266,737)	-	(2,266,737)

(\*) 기타증감액은 유형자산의 건설중인자산에서 대체된 금액입니다.

13. 매입채무및기타채무

(1) 당분기말과 전기말 현재 매입채무및기타채무의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	제 26(당) 기 분기		제 25(전) 기	
	유동	비유동	유동	비유동
매입채무	1,133,987	-	1,573,309	-
미지급금	16,149,849	954,259	23,144,570	946,022
미지급비용	771,906	-	1,469,427	-
예수보증금	567,463	11,944,724	577,964	11,873,148
리스부채	84,326	55,231	56,826	7,018
미지급배당금	5,570,033	-	-	-
합 계	24,277,564	12,954,214	26,822,096	12,826,188

(2) 당분기말과 전기말 현재 유효이자율법을 사용하여 상각후원가로 측정한 기타비유동채무의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	제 26(당) 기 분기	제 25(전) 기
보증금총액	14,750,000	14,750,000
현재가치할인차금	(2,805,276)	(2,876,852)
장부금액	11,944,724	11,873,148

(3) 당분기와 전기 중 보증금 현재가치할인차금의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	제 26(당) 기 분기	제 25(전) 기
기초잔액	(2,876,852)	-
당기증가	-	(3,159,656)
상각액	71,576	282,804
기말잔액	(2,805,276)	(2,876,852)

#### 14. 기타부채

당분기말과 전기말 현재 기타부채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	제 26(당) 기 분기		제 25(전) 기	
	유동	비유동	유동	비유동
선수수익	368,421	2,449,534	415,404	2,527,379
예수금	26,196,761	-	34,826,023	-
기타미지급부채	203,653	-	203,653	-
계약부채(*)	1,124,128	-	1,122,677	-
합 계	27,892,963	2,449,534	36,567,757	2,527,379

(\*) 계약부채는 당사의 고객에게 제공하는 초과할인권입니다.

#### 15. 종업원급여

(1) 당분기와 전분기 중 비용으로 인식된 종업원급여의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	제 26(당) 기 분기	제 25(전) 기 분기
급여	2,111,146	2,422,574
복리후생비	405,187	384,146
확정급여형 퇴직급여제도 관련비용	205,929	189,600
장기종업원급여	17,037	10,521
합 계	2,739,299	3,006,841

(2) 당사는 1년 이상 근속한 임직원에게 사망, 중도퇴직, 정년퇴직의 사유가 발생할 경우 일시금 또는 연금 형태로 지급하는 확정급여형 퇴직연금제도를 운영하고 있습니다. 이를 위해 당사는 (주)우리은행 등의 퇴직연금에 가입하고 있습니다. 확정급여제도의 운영으로 당사는 수명위험, 이자율위험, 시장위험 등의 보험수리적 위험에 노출됩니다.

(3) 기금적립

당사의 퇴직급여제도 관련 기금적립 요구사항은 확정급여형 퇴직연금제도의 기금적립 정책에 제시된 방법에 따라서 결정된 연금펀드의 보험수리적 측정치에 기초합니다. 기금은 기금적립 목적으로 수행하는 별도의 보험수리적 평가에 기초하며, 위에서설명하고 있는 가정과는 다를 수 있습니다.

(4) 당분기와 전기 중 순확정급여부채의 조정내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	확정급여채무		사외적립자산 공정가치		순확정급여부채	
	제 26(당) 기 분기	제 25(전) 기	제 26(당) 기 분기	제 25(전) 기	제 26(당) 기 분기	제 25(전) 기
기초 잔액	11,800,363	14,498,273	(11,584,903)	(14,446,447)	215,460	51,826
당기 비용으로 인식:						
당기근무원가	204,634	748,894	-	-	204,634	748,894
이자원가(수익)	56,910	224,211	(55,615)	(205,281)	1,295	18,930
소 계	261,544	973,105	(55,615)	(205,281)	205,929	767,824
기타포괄손익으로 인식:						
재측정손실(이익)						
-보험수리적손익	-	774,443	-	-	-	774,443
-사외적립자산손익	-	-	(1,068)	16,681	(1,068)	16,681
소 계	-	774,443	(1,068)	16,681	(1,068)	791,124
기타:						
납부한 기여금	-	-	-	(1,400,000)	-	(1,400,000)
관계사전입(전출)액	-	(4,311,869)	-	4,315,341	-	3,472
퇴직금 지급	(737,372)	(133,589)	739,974	134,803	2,602	1,214
소 계	(737,372)	(4,445,458)	739,974	3,050,144	2,602	(1,395,314)
기말 잔액	11,324,535	11,800,363	(10,901,612)	(11,584,903)	422,923	215,460

## 16. 자본금

(1) 당분기말과 전기말 현재 자본금의 내역은 다음과 같습니다.

구 분	제 26(당) 기 분기	제 25(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

(2) 당분기와 전기 중 당사의 발행주식수 변동은 다음과 같습니다.

(단위: 주)

구 분	제 26(당) 기 분기			제 25(전) 기		
	발행주식수	자기주식	유통주식수	발행주식수	자기주식	유통주식수
기초 발행주식수	1,600,000	(8,562)	1,591,438	1,600,000	-	1,600,000
자기주식 취득(*)	-	-	-	-	(8,562)	(8,562)
기말 발행주식수	1,600,000	(8,562)	1,591,438	1,600,000	(8,562)	1,591,438

(\*) 당사는 2019년 1월 1일을 기준으로 (주)이마트를 상대방으로 한 마트 사업부문 양도와 관련하여 영업양도에 반대하는 주주의 주식을 취득하였습니다.

## 17. 기타자본

당분기말과 전기말 현재 기타자본의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	제 26(당) 기 분기	제 25(전) 기
주식발행초과금	13,377,500	13,377,500
부의지분법자본변동	(1,872)	(1,872)
자기주식	(1,543,164)	(1,543,164)
합 계	11,832,464	11,832,464

## 18. 이익잉여금

(1) 당분기와 전기 중 이익잉여금의 변동은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	제 26(당) 기 분기	제 25(전) 기
기초금액	641,357,396	599,281,088
연차배당	(5,570,033)	(4,800,000)
당기순이익	9,666,665	47,668,960
회계정책의 변경효과	-	(1,528)
순확정급여부채의 재측정요소	1,068	(791,124)
기말금액	645,455,096	641,357,396

(2) 당분기말과 전기말 현재 이익잉여금의 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	세부내역	제 26(당) 기 분기	제 25(전) 기
법정적립금	이익준비금(*)	4,000,000	4,000,000
	기업발전적립금	19,300,000	19,300,000
임의적립금	기업합리화적립금	311,726	311,726
	사업확장적립금	612,000,000	570,700,000
미처분이익잉여금	미처분이익잉여금	9,843,370	47,045,670
합 계		645,455,096	641,357,396

(\*) 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.

## 19. 매출액

### (1) 수익원천

당분기와 전분기 중 고객과의 계약을 통해 당사의 계속영업이익으로부터 발생한 수익 중 영업손익으로 분류되는 수익의 내용은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	제 26(당) 기 분기	제 25(전) 기 분기
고객과의 계약에서 생기는 수익		
총 매출액	28,629,738	33,586,641
상품매출액	6,066,112	6,969,130
특정매출액	21,326,026	25,302,943
기타매출액	1,237,600	1,314,568
매출차감	(3,759,894)	(4,338,949)
이연매출	(152,938)	(161,103)
매출에누리 등	(3,606,956)	(4,177,846)
소 계	24,869,844	29,247,692
기타원천으로부터의 수익		
임대수익	8,425,308	7,895,633
합 계	33,295,152	37,143,325

### (2) 계약 잔액

당분기말과 전기말 현재 당사가 고객과의 계약에서 생기는 수익과 관련하여 인식하고 있는 계약부채는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	제 26(당) 기 분기	제 25(전) 기
계약부채(주석 14 참조)	1,124,128	1,122,677

20. 판매비와관리비

당분기와 전분기 중 판매비와관리비의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	제 26(당) 기 분기	제 25(전) 기 분기
급여	2,111,146	2,422,574
퇴직급여	205,929	189,600
복리후생비(장기종업원급여 포함)	422,224	394,667
여비교통비	21,139	30,971
세금과공과	397,595	400,747
지급수수료	7,870,456	8,254,410
임차료	141,180	135,906
수선비	163,532	357,633
수도광열비	969,779	957,848
유형자산상각비	4,985,700	3,825,789
투자부동산상각비	373,674	373,674
무형자산상각비	90,480	75,482
광고선전비	283,729	306,547
판매촉진비	840,722	559,593
장치장식비	53,877	122,238
기타	321,259	383,014
합 계	19,252,421	18,790,693

21. 비용의 성격별 분류

당분기와 전분기 중 발생한 비용의 성격별 분류 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	제 26(당) 기 분기	제 25(전) 기 분기
재고자산의 변동	(419,439)	(246,824)
상품매입액	4,473,112	2,112,919
종업원급여	2,739,299	3,006,841
감가상각비와 무형자산상각비	5,449,854	4,274,945
지급수수료	7,870,456	8,254,410
기타비용	3,167,051	6,030,329
합 계	23,280,333	23,432,620

## 22. 기타수익과 기타비용

당분기와 전분기 중 당기손익으로 인식된 기타수익과 기타비용의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	제 26(당) 기 분기	제 25(전) 기 분기
기타수익:		
잡이익	3,641	7,860
영업양도이익	-	1,479,160
기타수익 합계	3,641	1,487,020
기타비용:		
기부금	(51,688)	(37,188)
유형자산처분손실	-	(94,105)
잡손실	(291)	(2,539)
기타비용 합계	(51,979)	(133,832)

## 23. 순금융수익

(1) 당분기와 전분기 중 순금융수익 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	제 26(당) 기 분기	제 25(전) 기 분기
금융수익:		
이자수익-기타	286,133	236,289
유효이자율법 적용 이자수익	2,432,600	2,349,658
금융수익 소계	2,718,733	2,585,947
금융원가:		
이자비용	(71,576)	(69,101)
리스부채-이자비용	(679)	(549)
금융원가 소계	(72,255)	(69,650)
순금융수익	2,646,478	2,516,297

(2) 당분기와 전분기 중 금융상품 범주별 순손익내역은 다음과 같습니다.

① 제 26(당) 기 분기

(단위: 천원)

구 분	당기손익-공정가치로 측정되지 않는 금융자산·금융부채			총포괄손익
	이자수익	이자비용	소계	
상각후원가로 측정하는 금융자산	2,718,733	-	2,718,733	2,718,733
상각후원가로 측정하는 금융부채	-	(72,255)	(72,255)	(72,255)
합 계	2,718,733	(72,255)	2,646,478	2,646,478

② 제 25(전) 기 분기

(단위: 천원)

구 분	당기손익-공정가치로 측정되지 않는 금융자산·금융부채			총포괄손익
	이자수익	이자비용	소계	
상각후원가로 측정하는 금융자산	2,585,947	-	2,585,947	2,585,947
상각후원가로 측정하는 금융부채	-	(69,650)	(69,650)	(69,650)
합 계	2,585,947	(69,650)	2,516,297	2,516,297

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

(단위: 천원)

계정명	제 26(당) 기 분기		제 25(전) 기	
	장부금액	공정가치	장부금액	공정가치
상각후원가로 측정되는 금융자산				
현금성자산	43,525,023	43,525,023	58,817,767	58,817,767
단기금융상품	35,000,000	35,000,000	30,000,000	30,000,000
장기금융예치금	10,000	10,000	10,000	10,000
매출채권및기타채권	384,967,060	384,967,060	382,137,691	382,137,691
상각후원가로 측정되는 금융부채				
매입채무및기타채무	37,231,778	37,231,778	39,648,284	39,648,284

당분기말과 전기말 현재 당사의 금융자산 및 금융부채는 장부금액이 공정가치의 합리적인 근사치이므로 공정가치를 장부금액으로 공시하였습니다.

## 24. 법인세

당분기와 전분기 중 법인세비용의 구성요소는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	제 26(당) 기 분기	제 25(전) 기 분기
당기 법인세부담액	2,983,322	4,095,407
과거기간 당기법인세와 관련되어 인식한 조정액	8,713	51,058
일시적차이로 인한 이연법인세 변동액	(45,740)	(3,202)
총법인세효과	2,946,295	4,143,263
자본에 직접 반영된 법인세비용	-	-
법인세비용	2,946,295	4,143,263

## 25. 주당이익

(1) 당분기와 전분기의 주당순이익 계산내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

구 분	제 26(당) 기 분기	제 25(전) 기 분기
보통주순이익	9,666,665,097	13,437,117,577
가중평균유통보통주식수	1,591,438주	1,591,438주
기본주당이익	6,074	8,443

### (2) 가중평균유통보통주식수

가중평균유통보통주식수는 기초의 유통보통주식수에 보고기간 중 취득된 자기주식수 또는 신규 발행된 보통주식수를 각각의 유통기간에 따른 가중치를 고려하여 조정한 보통주식수입니다.

(3) 당사는 희석잠재적보통주가 발행되어 있지 아니하므로 기본주당이익과 희석주당이익이 일치합니다.

## 26. 리스

### (1) 리스이용자

당사는 건물, 차량운반구, 비품 등을 리스하고 있습니다. 리스는 일반적으로 계약상의 리스기간 동안 지속됩니다. 임차료는 계약에 의하여 고정 또는 특정기간을 주기로 변동될 수 있습니다.

당사가 리스이용자인 리스에 관련된 정보는 다음과 같습니다.

#### 1) 리스자산

투자부동산의 정의를 충족하지 않는 부동산리스와 관련된 사용권자산은 유형자산내의 리스자산으로 표시하고 있습니다.

2) 당분기와 전분기 중 비용으로 인식한 금액은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	제 26(당) 기 분기	제 25(전) 기 분기
리스자산의 감가상각비	2,734,108	2,686,137
리스부채에 대한 이자비용	679	549
단기리스와 관련된 비용	58,939	68,280
소액자산 리스와 관련된 비용	13,965	12,405
리스부채 측정에 사용되지 않은 변동리스료 관련 비용	13,823	14,145

### 3) 리스의 총 현금 유출

(단위: 천원)

구 분	제 26(당) 기 분기	제 25(전) 기 분기
리스부채에 대한 이자비용	679	549
리스부채의 감소	31,038	26,723
단기리스와 관련된 비용	58,939	68,280
소액자산 리스와 관련된 비용	13,965	12,405
리스부채 측정에 사용되지 않은 변동리스료 관련 비용	13,823	14,145
합 계	118,444	122,102

#### (2) 리스제공자

당사는 소유부동산을 리스로 제공하고 있습니다. 모든 리스는 운용리스로 분류하였습니다. 이러한 리스의 경우에 자산의 소유에 따른 위험과 보상의 대부분이 이전되지 않았기 때문에 당사는 관련 리스를 운용리스로 분류하고 있습니다. 주석 11에서는 투자부동산의 운용리스에 관한 정보를 공시하고 있습니다.

당사가 당분기에 인식한 고정리스료 수익은 1,229,161천원, 리스이용자의 매출액에 근거하여 받는 변동리스료 수익은 7,112,900천원입니다.

다음은 운용리스와 관련하여 보고기간말 이후 매년 연간 기준으로 받게되는 리스료의 만기 분석표로, 리스료에는 고정리스료를 포함하고 지수나 요율에 따라 달라지지 않는 변동리스료는 포함하지 않았으며 할인되지 않은 금액으로 표시하였습니다.

(단위: 천원)

구 분	금 액
1년 이내	4,425,000
1년 초과 ~ 5년 이내	17,700,000
5년 초과	16,593,750
합 계	38,718,750

## 27. 특수관계자 공시

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

구 분	특수관계자명
지배력을 행사하는 개인주주	정용진
당사에 유의적인 영향력을 행사하는 회사	(주)신세계
당사가 유의적인 영향력을 행사하는 회사	신세계의정부역사(주)
기 타	(주)이마트, (주)신세계아이앤씨, (주)스타벅스커피코리아, (주)신세계인터내셔널, (주)신세계푸드, (주)신세계통보이, (주)신세계엘앤비, (주)이마트24, (주)신세계동대구복합환승센터, (주)신세계조선호텔, (주)이마트에브리데이, (주)신세계영랑호리조트, 신세계건설(주), 스무디킹코리아(주), (주)신세계센트럴시티, (주)신세계티비쇼핑, (주)몽클레르신세계, (주)에스에스지닷컴, (주)까사미아 등

(2) 당분기와 전분기의 특수관계자와의 매출·매입 등 거래내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

특수관계 구분	특수관계자명	거래내용	제 26(당) 기 분기	제 25(전) 기 분기
매출 등:				
당사에 유의적인 영향력을 행사하는 회사	(주)신세계	상품권수수료 등	527,319	417,488
기 타	(주)이마트	임대수익 등	1,656,402	6,427,725
	(주)스타벅스커피코리아	임대수익	184,743	199,908
	(주)신세계인터내셔널	상품매출 등	380,928	545,007
	(주)신세계푸드	상품매출 등	59,152	95,310
	(주)신세계통보이	상품매출	59,806	122,530
	(주)신세계엘앤비	상품매출	90,949	87,543
	(주)이마트24	임대수익	3,150	3,150
	(주)까사미아	상품매출	39,519	-
	(주)몽클레르신세계	상품매출	262,491	216,255
	(주)에스에스지닷컴	기타수익	1,180	1,896
	(주)신세계조선호텔	기타수익	28,650	-
합 계			3,294,289	8,116,812
매입 등:				
당사에 유의적인 영향력을 행사하는 회사	(주)신세계	상품매입	478,170	257,647
		지급수수료 등	2,440,744	2,469,505
		배당금 지급	583,345	500,010
기 타	(주)이마트	상품매입 등	3,757	9,006
		지급수수료	29,880	25,047
	(주)신세계아이앤씨	지급수수료 등	1,796,284	359,638
	(주)스타벅스커피코리아	상품매입	-	425

	(주)신세계인터내셔널	상품매입 등	2,618	3,600
	(주)신세계조선호텔	객실사용료	2,472	2,390
	(주)신세계푸드	직원식사대 등	172,830	171,174
	(주)이마트에브리데이	상품매입	-	3,578
	(주)신세계엘앤비	상품매입	-	(35,860)
	(주)신세계영랑호리조트	객실사용료	-	97
	(주)신세계건설	유형자산 취득	38,500	86,265
	(주)에스에스지닷컴	지급수수료	599,449	571,907
	합 계		6,148,049	4,424,429

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

① 제 26(당) 기 분기

(단위: 천원)

특수관계 구분	특수관계자명	채권	채무	
		미수금 등	미지급금 등	예수보증금
당사에 유의적인 영향력을 행사하는 회사	(주)신세계	4,231,083	2,562,001	-
기 타	(주)이마트	-	614,194	14,750,000
	(주)신세계인터내셔널	330	389,641	-
	(주)신세계푸드	-	71,461	-
	(주)신세계통보이	-	43,228	-
	(주)스타벅스커피코리아	50,152	-	-
	(주)신세계건설	72,000	-	-
	(주)신세계엘앤비	-	136,270	-
	(주)신세계아이앤씨	36,452	1,134,161	-
	(주)신세계조선호텔	-	22,036	-
	(주)몽클레르신세계	-	346,446	-
	(주)에스에스지닷컴	1,718,048	15,654	-
	(주)까사미아	-	67,299	-
합 계	6,108,065	5,402,391	14,750,000	

② 제 25(전) 기

(단위: 천원)

특수관계 구분	특수관계자명	채권	채무	
		미수금 등	미지급금 등	예수보증금
당사에 유의적인 영향력을 행사하는 회사	(주)신세계	1,391,745	2,644,381	-
기 타	(주)이마트	-	867,845	14,750,000
	(주)신세계인테리어	330	603,133	-
	(주)신세계푸드	-	173,397	-
	(주)신세계통보이	-	65,843	-
	(주)스타벅스커피코리아	77,662	-	-
	(주)신세계건설	72,000	-	-
	(주)신세계영랑호리조트	-	152	-
	(주)신세계아이앤씨	-	473,001	-
	(주)신세계조선호텔	39,983	29,708	-
	(주)몽클레르신세계	-	740,134	-
	(주)에스에스지닷컴	2,284,005	7,567	-
	(주)까사미아	-	187,727	-
합 계		3,865,725	5,792,888	14,750,000

(4) 당분기와 전분기 중 주요경영진에 대한 보상내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	제 26(당) 기 분기	제 25(전) 기 분기
단기급여	186,291	158,580

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.

28. 약정사항

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

(단위: 천원)

금융기관	내역	한도금액	실행금액
(주)광주은행	구매카드	1,000,000	49,043
(주)KEB하나은행	당좌약정	5,000,000	-
	기업어음할인약정	20,000,000	-
(주)KB국민은행	당좌약정	10,000,000	-
(주)신한카드	기업카드	200,000	20,051
(주)우리은행	구매카드	8,000,000	772,200
	당좌약정	5,000,000	-

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

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

(4) 당분기말 현재 당사는 다수의 업체와 매장입점계약을 체결하고 있으며, 관련 보증금 15,118백만원을 기타유동채무 및 기타비유동채무로 계상하고 있으며 당분기 중 관련수익 8,228백만원을 임대수익으로 계상하고 있습니다.

## 29. 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 등의 기타금융상품으로부터 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. 당분기말과 전기말 현재 당사의 신용위험에 대한 최대 노출정도는 다음과 같습니다. 다만, 현금및현금성자산 중 현금시제액은 신용노출의 위험이 제한적임에 따라 제외하였습니다.

(단위: 천원)

구 분	제 26(당) 기 분기	제 25(전) 기
현금성자산	43,525,023	58,817,767
단기금융상품	35,000,000	30,000,000
장기금융예치금	10,000	10,000
매출채권및기타채권	384,967,060	382,137,691
합 계	463,502,083	470,965,458

## ② 손상차손

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

(단위: 천원)

구 분	제 26(당) 기 분기		제 25(전) 기	
	채권잔액	손상된 금액	채권잔액	손상된 금액
만기일 미도래	385,021,778	54,718	382,217,665	79,974
0-30일	-	-	-	-
31일-120일	-	-	-	-
120일 초과	-	-	-	-

### 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.

당분기말 현재 비과생금융부채의 계약에 따른 만기분석은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	장부금액	계약상 현금흐름	잔존계약만기		
			3개월 미만	3개월 ~ 1년	1년 ~ 5년
당분기말:					
매입채무및기타채무(유동)	24,193,238	24,193,238	24,193,238	-	-
매입채무및기타채무(비유동)	12,898,983	15,704,259	-	-	15,704,259
리스부채	139,557	141,882	28,016	56,500	57,366
합 계	37,231,778	40,039,379	24,221,254	56,500	15,761,625

### (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. 당분기말과 전기말 현재 당사는 차입금이 존재하지 않아 순부채 금액이 부의 금액으로 순부채 비율을 산정하지 않았습니다.

### 30. 현금흐름표

(1) 당분기와 전분기 중 재무활동에서 생기는 부채의 변동은 다음과 같습니다.

#### ① 제 26(당) 기 분기

(단위: 천원)

구 분	기초금액	현금흐름	비현금 변동		기말금액
			최초인식	계약체결	
리스부채(유동포함)(*)	63,844	(31,038)	-	106,751	139,557

(\*) 상기 현금흐름 외에 이자지급액 679천원은 영업활동으로 인한 현금흐름으로 분류하였습니다.

#### ② 제 25(전) 기 분기

(단위: 천원)

구 분	기초금액	현금흐름	비현금 변동		기말금액
			최초인식	계약체결	
리스부채(유동포함)(*)	-	(26,723)	110,466	34,070	117,813

(\*) 상기 현금흐름 외에 이자지급액 549천원은 영업활동으로 인한 현금흐름으로 분류하였습니다.

(2) 당분기 중 현금의 유입과 유출이 없는 중요한 거래내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	제 26(당) 기 분기
유형자산의 취득 관련 미지급금 증감액	158,730
건설중인자산의 본계정대체	715,349
리스로 취득한 자산금액	106,751

### 31. 영업부문

(1) 당사는 재화나 용역의 성격을 기준으로 최고경영자의 의사결정을 위해 영업부문을 구분하고 있으며 당분기말 현재 단일의 백화점 부문으로 구성되어 있습니다.

#### (2) 주요 고객에 대한 의존도

당사는 다수의 고객으로부터 수익이 발생하고 있으며, 당분기와 전분기 중 단일 외부고객으로부터의 수익이 당사의 총수익의 10% 이상인 고객은 없습니다.