

목 차

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

주식회사 광주신세계

분기 재무제표에 대한

검 토 보 고 서

제 25 기 분기

2019년 01월 01일 부터

2019년 03월 31일 까지

제 24 기 분기

2018년 01월 01일 부터

2018년 03월 31일 까지

삼정회계법인

분기재무제표 검토보고서

주식회사 광주신세계
주주 및 이사회 귀중

2019년 5월 14일

검토대상 재무제표

본인은 별첨된 주식회사 광주신세계의 요약분기재무제표를 검토하였습니다. 동 요약분기재무제표는 2019년 3월 31일 현재의 요약재무상태표, 2019년과 2018년 3월 31일로 종료하는 3개월 보고기간의 요약포괄손익계산서, 요약자본변동표 및 요약현금흐름표 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 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 요약분기재무제표가 한국채택국제회계기준 제1034호 '중간재무보고'에 따라 중요성의 관점에서 공정하게 표시하지 않은 사항이 발견되지 아니하였습니다.

기타사항

본인은 2018년 12월 31일 현재의 재무상태표, 동일로 종료하는 회계연도의 포괄손익계산서, 자본변동표 및 현금흐름표(이 검토보고서에는 첨부되지 않음)를 회계감사기준에 따라 감사하였고, 2019년 3월 9일의 감사보고서에서 적정의견을 표명하였습니다. 비교표시목적으로 첨부한 2018년 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(2019년 5월 14일)현재로 유효한 것입니다. 따라서 검토보고서일 이후 이 보고서를 열람하는 시점까지의 기간 사이에 첨부된 회사의 요약분기재무제표에 중요한 영향을 미칠 수 있는 사건이나 상황이 발생할 수도 있으며 이로 인하여 이 검토보고서가 수정될 수도 있습니다.

(첨부)분기재무제표

주식회사 광주신세계

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

제 24(전) 기 1분기
2018년 01월 01일 부터
2018년 03월 31일 까지

"첨부된 요약분기재무제표는 당사가 작성한 것입니다."
주식회사 광주신세계 대표이사 최민도

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

분기 재무상태표

제 25(당) 기 분기 2019년 03월 31일 현재

제 24(전) 기 기말 2018년 12월 31일 현재

주식회사 광주신세계

(단위: 원)

과목	제 25(당) 기 분기		제 24(전) 기	
자 산				
I.유동자산		85,808,763,553		77,504,430,758
현금및현금성자산(주4,22,27)	57,711,352,428		46,940,170,863	
단기금융상품(주22,27)	11,300,000,000		-	
매출채권및기타채권(주6,22,27)	13,719,808,046		13,645,810,594	
재고자산(주7)	2,868,275,543		2,621,451,358	
기타유동자산(주8)	209,327,536		10,884,329,578	
매각예정처분자산	-		3,412,668,365	
II.비유동자산		630,504,041,232		618,700,550,920
장기금융예치금(주5,22)	10,000,000		10,000,000	
유형자산(주10)	262,128,981,452		107,893,227,420	
무형자산(주11)	1,087,252,539		1,091,305,637	
기타비유동채권(주6,22,27)	364,027,558,997		361,657,900,550	
이연법인세자산	3,250,248,244		3,247,046,003	
기타비유동자산(주8)	-		144,801,071,310	
자 산 총 계		716,312,804,785		696,204,981,678
부 채				
I.유동부채		73,181,602,440		74,818,604,907
매입채무및기타채무(주12,22,27)	28,790,155,479		29,930,060,014	
당기법인세부채	14,509,868,549		10,395,683,614	
기타유동부채(주13)	29,881,578,412		33,738,033,083	
매각예정처분부채	-		754,828,196	
II.비유동부채		15,373,091,888		729,660,376
기타비유동채무(주12,22,27)	12,371,803,729		677,834,123	
기타비유동부채(주13)	2,765,239,675		-	
확정급여부채(주14)	236,048,484		51,826,253	
부 채 총 계		88,554,694,328		75,548,265,283
자 본				
I.자본금(주15)		8,000,000,000		8,000,000,000
II.기타자본(주16)		11,832,464,492		13,375,628,000
III.이익잉여금(주17)		607,925,645,965		599,281,088,395
자 본 총 계		627,758,110,457		620,656,716,395
부 채 와 자 본 총 계		716,312,804,785		696,204,981,678

"첨부된 주석은 본 요약분기재무제표의 일부입니다."

분기 포괄손익계산서

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

제 24(전) 기 분기 2018년 01월 01일 부터 2018년 03월 31일 까지

과 목	제 25(당) 기 분기		제 24(전) 기 분기	
I.매출(주18,28)		37,143,325,321		32,457,327,802
II.매출원가(주20,28)		(4,641,575,665)		(4,472,561,521)
III.매출총이익		32,501,749,656		27,984,766,281
판매비와관리비(주19,20)	(18,790,692,686)		(15,931,619,756)	
수취채권손상(차손)환입(주6,20)	(162,311)		11,392,131	
IV.영업이익(주28)		13,710,894,659		12,064,538,656
기타수익(주21)	1,487,020,245		4,621,316	
기타비용(주21)	(133,832,176)		(138,945,347)	
금융수익(주22)	2,585,947,059		2,340,463,471	
금융원가(주22)	(69,649,606)		(38,534,847)	
V.법인세비용차감전계속영업이익		17,580,380,181		14,232,143,249
VI.계속영업법인세비용(주23)		(4,143,262,604)		(3,692,667,937)
VII.계속영업순이익		13,437,117,577		10,539,475,312
VIII.세후중단영업순이익(주28)		-		830,716,848
IX.분기순이익		13,437,117,577		11,370,192,160
X.법인세비용차감후기타포괄손익		9,231,962		(87,263,106)
후속기간에 당기손익으로 재분류되지 않는 항목				
순확정급여부채의 재측정요소(주14,17)	9,231,962		(87,263,106)	
XI.총포괄이익		13,446,349,539		11,282,929,054
XII.주당이익(주24,28)				
계속영업기본주당이익		8,443		6,587
중단영업기본주당이익		-		519

"첨부된 주석은 본 요약분기재무제표의 일부입니다."

분기 자본 변동표

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

제 24(전) 기 분기 2018년 01월 01일 부터 2018년 03월 31일 까지

주식회사 광주신세계

(단위: 원)

과 목	자 본 금	기타자본	이 익 잉여금	총 계
2018년 01월 01일(전분기초)	8,000,000,000	13,375,628,000	557,988,204,187	579,363,832,187
K-IFRS 1115 최초 적용에 따른 조정	-	-	(496,439,709)	(496,439,709)
2018년 01월 01일(조정금액)	8,000,000,000	13,375,628,000	557,491,764,478	578,867,392,478
총포괄손익:				
분기순이익	-	-	11,370,192,160	11,370,192,160
기타포괄손익:				
순확정급여부채의 재측정요소	-	-	(87,263,106)	(87,263,106)
총포괄손익 합계	-	-	11,282,929,054	11,282,929,054
자본에 직접 반영된 소유주와의 거래:				
연차배당	-	-	(2,000,000,000)	(2,000,000,000)
2018년 03월 31일(전분기말)	8,000,000,000	13,375,628,000	566,774,693,532	588,150,321,532
2019년 01월 01일(당분기초)	8,000,000,000	13,375,628,000	599,281,088,395	620,656,716,395
K-IFRS 1116 최초 적용에 따른 조정	-	-	(1,791,969)	(1,791,969)
2019년 01월 01일(조정금액)	8,000,000,000	13,375,628,000	599,279,296,426	620,654,924,426
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(당분기말)	8,000,000,000	11,832,464,492	607,925,645,965	627,758,110,457

"첨부된 주석은 본 요약분기재무제표의 일부입니다."

분기 현금흐름표

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

제 24(전) 기 분기 2018년 01월 01일 부터 2018년 03월 31일 까지

주식회사 광주신세계

(단위: 원)

과 목	제 25(당) 기 분기		제 24(전) 기 분기	
I. 영업활동으로 인한 현금흐름		20,514,159,645		9,437,744,804
(1) 분기순이익	13,437,117,577		11,370,192,160	
(2) 분기순이익조정을 위한 가감	6,887,672,916		(1,942,930,458)	
퇴직급여	189,600,093		267,394,512	
감가상각비	4,199,463,134		1,338,923,446	
무형자산상각비	75,482,243		83,207,833	
임차료	-		2,659,611,513	
유형자산처분손실	94,104,721		-	
수취채권손상차손(환입)	162,311		(15,566,053)	
이자비용	69,649,606		38,534,847	
법인세비용	4,143,262,604		3,692,667,937	
이자수익-기타	(236,288,612)		(54,822,509)	
유효이자율 적용 이자수익	(2,349,658,447)		(2,288,554,053)	
임대료수입	(77,845,346)		-	
영업양도이익	(1,479,159,831)		-	
매출채권의 감소(증가)	620,095,342		1,556,605,289	
기타유동채권의 감소(증가)	(680,164,547)		(2,521,135,408)	
기타유동자산의 감소(증가)	(111,200,205)		(215,072,149)	
재고자산의 감소(증가)	(246,824,185)		(794,639,559)	
매입채무의 증가(감소)	(2,896,027,843)		341,085,181	
기타유동채무의 증가(감소)	(5,017,927,685)		(3,586,408,043)	
기타유동부채의 증가(감소)	(4,173,025,746)		(2,463,609,628)	
기타비유동채무의 증가(감소)	14,760,121,209		16,876,386	
확정급여채무의 증가(감소)	(3,992,591,370)		(569,675,550)	
사외적립자산의 감소(증가)	3,996,445,470		571,645,550	
(3) 이자의 수령	222,198,054		54,822,509	
(4) 이자의 지급	(548,992)		(38,534,847)	
(5) 법인세의 납부	(32,279,910)		(5,804,560)	
II. 투자활동으로 인한 현금흐름		(8,173,091,164)		(47,185,117)
보증금의 감소	30,000,000		127,504,210	
중단영업의 매각	4,137,000,000		-	
보증금의 증가	(50,000,000)		(12,412,520)	
유형자산의 취득	(990,091,164)		(162,230,743)	
무형자산의 취득	-		(46,064)	
단기금융상품의 취득	(11,300,000,000)		-	
III. 재무활동으로 인한 현금흐름		(1,569,886,916)		(5,600,000,000)
단기차입금의 차입	-		456,700,000,000	

단기차입금의 상환	-		(462,300,000,000)	
리스부채의 감소	(26,723,408)		-	
자기주식의 취득	(1,543,163,508)		-	
IV. 현금및현금성자산의 증가 (I+II+III)		10,771,181,565		3,790,559,687
V. 기초 현금및현금성자산		46,940,170,863		1,330,314,453
VI. 분기말 현금및현금성자산		57,711,352,428		5,120,874,140

"첨부된 주석은 본 요약분기재무제표의 일부입니다."

주석

제 25(당) 기 분기 2019년 3월 31일 현재

제 24(전) 기 분기 2018년 3월 31일 현재

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, 수차례의 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 기준으로 하여 마트영업부문을 (주)이마트에 양도하였습니다.

2. 재무제표 작성 기준

(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.

당사의 분기재무제표에는 기업회계기준서 제1116호 '리스'가 처음 적용되었으며, 유의적인 회계정책의 변경은 주석 3에서 설명하고 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 판단은주석 3에서 설명하고 있는 기업회계기준서 제1116호 '리스' 적용 관련 새로운 중요 한 판단과 추정 불확실성의 주요 원천을 제외하고는 2018년 12월 31일로 종료되는 회계 연도의 연차재무제표와 동일한 회계정책과 추정의 근거를 사용하였습니다.

② 공정가치 측정

당사는 공정가치평가 정책과 절차를 수립하고 있으며 2018년 12월 31일로 종료되는회계연

도의 연차재무제표와 유의적인 변동이 없습니다.

3. 유의적인 회계정책

아래에 기술한 사항을 제외하면, 요약분기재무제표에 적용된 회계정책은 직전 연차재무제표에 적용한 회계정책과 동일합니다. 다만, 당사는 2019년 1월 1일을 기준으로 마트 영업부문을 (주)이마트에 양도함에 따라 비교표시된 전기의 포괄손익계산서와 주석은 백화점 영업부문에 대하여 재작성하였습니다.

회계정책의 변경은 당사의 2019년 기말재무제표에도 반영될 것으로 예상됩니다.

당사는 2019년 1월 1일에 기업회계기준서 제1116호를 최초 적용하였습니다. 2019년 1월 1일부터 시행되는 다른 회계기준도 있으나 그 기준들은 당사의 재무제표에 중요한 영향을 미치지 않는 것으로 판단하였습니다.

기업회계기준서 제1116호에서는 단일 리스이용자 회계모형을 도입하였고, 그 결과 당사는 리스이용자로서 기초자산에 대한 사용권을 나타내는 리스자산과 리스료를 지급할 의무를 나타내는 리스부채를 인식합니다. 리스제공자 회계모형은 이전의 회계 정책과 유사합니다.

(1) 리스의 정의

종전에 당사는 기업회계기준해석서 제2104호 '약정에 리스가 포함되어 있는지의 결정'을 적용하여 계약 약정일에 약정이 리스인지 또는 리스를 포함하는지를 결정하였습니다. 당사는 이제 새로운 리스 정의에 기초하여 계약이 리스인지 또는 리스를 포함하는지 평가합니다. 기업회계기준서 제1116호에 따르면 계약에서 대가와 교환하여 식별되는 자산의 사용통제권을 일정기간 이전하면 계약이 리스이거나 리스를 포함합니다.

기업회계기준서 제1116호의 최초 적용일에 당사는 계약이 리스인지 다시 판단하지 않는 실무적 간편법을 적용하기로 선택하였습니다. 당사는 종전에 리스로 식별된 계약에만 기업회계기준서 제1116호를 적용하고, 기업회계기준서 제1017호와 기업회계기준해석서 제2104호에 따라 리스로 식별되지 않은 계약이 리스인지는 다시 평가하지 않았습니다. 그러므로 기업회계기준서 제1116호에 따른 리스의 정의는 2019년1월 1일 이후 체결되거나 변경된 계약에만 적용되었습니다.

리스요소를 포함하는 계약의 약정일이나 재평가일에 당사는 각 리스요소와 비리스요소의 상대적 개별 가격에 기초하여 계약 대가를 배분합니다.

(2) 리스이용자

당사는 건물, 차량운반구, 비품을 포함한 다양한 자산을 리스하고 있습니다.

당사는 리스이용자로서 종전에 리스가 기초자산의 소유에 따른 위험과 보상의 대부분을 이전하는지에 따라 리스를 운용리스나 금융리스로 분류하였습니다. 기업회계기준서 제1116호에 따르면 당사는 대부분의 리스에 대하여 리스자산과 리스부채를 인식합니다. 즉, 대부분의 리스가 재무상태표에 표시됩니다.

그러나 당사는 일부 소액 기초자산 리스(예: 비품)에 대하여 리스자산과 리스부채를 인식하지 않기로 선택하였습니다. 당사는 이 리스에 관련되는 리스료를 리스기간에 걸쳐 정액기준에 따라 비용으로 인식합니다.

당사는 투자부동산의 정의를 충족하지 않는 리스자산에 대하여 대응하는 기초자산을보유하였을 경우에 표시하였을 항목과 같은 항목에 표시합니다. 최초적용일과 당분기말 현재 유형자산에 포함된 리스자산의 장부금액은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)			
구 분	유형자산		
	건 물	차량운반구	합 계
당기초	155,681,907	14,520	155,696,427
당분기말	153,033,595	10,890	153,044,485

당사는 리스부채를 재무상태표의 기타채무 항목에 포함합니다.

① 유의적인 회계정책

당사는 리스개시일에 리스자산과 리스부채를 인식합니다. 리스자산은 최초 인식시 원가로 측정하고, 후속적으로 원가에서 감가상각누계액과 손상차손누계액을 차감후 리스부채의 재측정에 따른 조정을 반영하여 측정합니다.

리스부채는 최초 인식시 리스개시일 현재 지급되지 않은 리스료의 현재가치로 측정합니다. 현재가치 측정시 리스의 내재이자율로 리스료를 할인하되, 내재이자율을 쉽게 산정할 수 없는 경우에는 당사의 증분차입이자율로 리스료를 할인합니다. 당사는 일반적으로 증분차입이자율을 할인율로 사용합니다.

리스부채는 후속적으로 리스부채에 대하여 인식한 이자비용만큼 증가하고, 리스료의지급을 반영하여 감소합니다. 지수나 요율(이율)의 변동, 잔존가치보증에 따라 지급할 것으로 예상되는 금액의 변동, 매수선택권이나 연장선택권을 행사할 것이 상당히 확실한지나 종료선택권을 행사하지 않을 것이 상당히 확실한지에 대한 평가의 변동에 따라 미래 리스료가 변경되는 경우 리스부채를 재측정합니다.

당사는 연장선택권을 포함하는 일부 리스계약에 대한 리스기간을 결정할 때 판단을 적용합니다. 당사가 연장선택권을 행사할 것이 상당히 확실한지에 대한 평가는 리스 기간에 영향을 주기 때문에 리스부채와 리스자산의 금액에 유의적인 영향을 미칠 수 있습니다.

② 경과규정

전환시점에 기업회계기준서 제1017호에 따라 운용리스로 분류된 리스에 대하여 2019년 1월 1일 현재 당사의 증분차입이자율로 할인한 잔여 리스료의 현재가치로 리스부채를 측정하며, 리스자산은 리스개시일부터 기업회계기준서 제1116호를 적용해온 것처럼 측정한 장부금액(최초적용일 현재 리스이용자의 증분차입이자율로 할인한금액)으로 측정합니다.

당사는 종전에 기업회계기준서 제1017호에 따라 운용리스로 분류한 리스에 기업회계기준서 제1116호를 적용할 때, 다음의 실무적 간편법을 적용합니다.

- 리스기간이 12개월 이내인 리스에 대하여 리스자산과 리스부채를 인식하지 않는 면제규정을 적용합니다.
- 최초 적용일의 리스자산 측정치에서 리스개설직접원가를 제외합니다.
- 계약이 리스 연장 또는 종료 선택권을 포함한다면 리스기간을 결정할 때 사후판단을 사용합니다.

(3) 리스제공자

당사가 리스제공자로서 적용하는 회계정책은 기업회계기준서 제1017호의 정책과 다르지 않습니다.

(4) 재무제표에 미치는 영향

① 전환시점에 미치는 영향

기업회계기준서 제1116호의 전환시점에, 당사는 리스자산을 추가 인식하고 리스부채를 추가로 인식하였습니다. 전환시점에 미치는 영향은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)	
구 분	2019년 1월 1일
리스자산	155,696,427
리스부채	(110,945)
선급비용	(155,587,274)
이익잉여금	1,792

운용리스로 분류하였던 리스에 대한 리스부채를 측정할 때, 당사는 2019년 1월 1일의 증분 차입이자율을 사용하여 리스료를 할인하였습니다. 적용된 가중평균 증분차입이자율은 1.34%~2.67%입니다.

② 전환기간에 미치는 영향

기업회계기준서 제1116호를 최초 적용한 결과 당사는 2019년 3월 31일에 종전에 운용리스로 분류하였던 리스에 대하여 리스자산으로 153,044,485천원을 인식하였으며, 리스부채로 118,417천원을 인식하였습니다.

또한 기업회계기준서 제1116호에 따른 리스에 관련하여 당사는 운용리스비용 대신에 감가상각비와 이자비용을 인식하였습니다. 당사는 이 리스에 대하여 2019년 3월 31일로 종료되는 분기동안 감가상각비 2,686,137천원, 이자비용 549천원을 인식하였습니다.

4. 현금및현금성자산

당분기말과 전기말 현재 현금및현금성자산의 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	제 25(당) 기 분기	제 24(전) 기
보유현금	714,636	585,785
요구불예금	56,996,716	46,354,386
합 계	57,711,352	46,940,171

5. 사용이 제한된 예금

당분기말과 전기말 현재 사용이 제한된 예금의 내용은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)			
계정과목	제 25(당) 기 분기	제 24(전) 기	사용제한내용
장기금융예치금	10,000	10,000	당좌개설보증금

6. 매출채권및기타채권

(1) 당분기말과 전기말 현재 매출채권및기타채권의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)				
구 분	제 25(당) 기 분기		제 24(전) 기	
	유동	비유동	유동	비유동
매출채권	8,804,778	-	9,425,035	-
미수금	4,900,940	-	4,219,893	-
미수수익	14,090	-	883	-
보증금	-	364,027,559	-	361,657,901
합 계	13,719,808	364,027,559	13,645,811	361,657,901

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

(단위: 천원)				
구 분	제 25(당) 기 분기		제 24(전) 기	
	유동	비유동	유동	비유동
매출채권및기타채권 총장부금액	13,808,769	364,027,559	13,741,013	361,657,901
손실충당금:				
매출채권	(88,961)	-	(95,202)	-
매출채권및기타채권 순장부금액	13,719,808	364,027,559	13,645,811	361,657,901

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

(단위: 천원)		
구 분	제 25(당) 기 분기	제 24(전) 기
기초금액	95,202	86,745
손상차손	162	8,457
제각	(6,403)	-
기말금액	88,961	95,202

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

(단위: 천원)		
구 분	제 25(당) 기 분기	제 24(전) 기
보증금총액	527,000,000	527,000,000
현재가치할인차금	(164,182,471)	(166,532,129)
장부금액	362,817,529	360,467,871

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

(단위: 천원)		
구 분	제 25(당) 기 분기	제 24(전) 기
기초잔액	(166,532,129)	(175,906,330)
상각액	2,349,658	9,374,201
기말잔액	(164,182,471)	(166,532,129)

7. 재고자산

당분기말과 전기말 현재 재고자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)						
구 분	제 25(당) 기 분기			제 24(전) 기		
	취득원가	평가손실 총당금	장부금액	취득원가	평가손실 총당금	장부금액
상 품	2,810,313	-	2,810,313	2,563,343	-	2,563,343
원재료	-	-	-	334	-	334
저장품	57,963	-	57,963	57,774	-	57,774
합 계	2,868,276	-	2,868,276	2,621,451	-	2,621,451

8. 기타자산

당분기말과 전기말 현재 기타자산의 상세 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)			
구 분	제 25(당) 기 분기	제 24(전) 기	
	유동	유동	비유동
선 급 금	2,042	2,042	-
선급비용	182,881	10,828,598	144,801,071
기 타	24,405	53,690	-
합 계	209,328	10,884,330	144,801,071

9. 관계기업투자

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

(단위: 천원)						
회 사 명	주식수	지분율	취득원가	장부금액	순자산가액	
					제 25(당) 기 분기	제 24(전) 기
신세계의정부역사(주)	200,000주	25%	1,000,000	-	(3,016,151)	(3,008,114)

신세계의정부역사(주)는 누적결손으로 인하여 투자주식의 장부금액이 "0" 이하가 되어 2008년 중 지분법 적용을 중지하였으며, 당분기말 현재 지분법 중단으로 인한 미반영 손실액은 3,016,151천원입니다.

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

① 제 25(당) 기 분기

(단위: 천원)							
회 사 명	유동자산	비유동자산	유동부채	비유동부채	수익	영업이익	총포괄손실
신세계의정부역사(주)	832,523	288,058,449	17,925,005	283,030,572	4,178,349	48,718	32,151

② 제 24(전) 기

(단위: 천원)							
회 사 명	유동자산	비유동자산	유동부채	비유동부채	수익	영업이익	총포괄이익
신세계의정부역사(주)	1,632,940	291,189,515	18,634,798	286,220,111	16,738,032	490,089	276,514

10. 유형자산

(1) 당분기 중 유형자산의 변동은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)									
구 분	토지	건물	구축물	인테리어	공기구비품	임차시설 개량권	건설중인 자산	리스자산(*2)	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	-	-	-	-	-	-	-	155,696,427	155,696,427
취득	-	-	-	74,500	318,464	-	2,477,165	34,195	2,904,324
감가상각	-	(540,974)	(9,989)	(678,119)	(269,052)	(15,192)	-	(2,686,137)	(4,199,463)
매각	-	(94,105)	-	-	-	-	-	-	(94,105)
기타증감(*1)	-	-	-	-	-	-	(71,429)	-	(71,429)
기말 장부가액	67,283,746	26,595,680	770,467	6,333,333	2,352,800	860,826	4,887,644	153,044,485	262,128,981
기말 취득원가	67,283,746	54,093,411	6,497,775	19,502,989	10,113,378	6,106,639	4,887,644	155,730,622	324,216,204
기말 감가상각누계액	-	(27,497,731)	(5,727,308)	(13,169,656)	(7,760,578)	(5,245,813)	-	(2,686,137)	(62,087,223)

(*1) 기타증감액은 무형자산의 소프트웨어로 대체한 금액입니다.

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

(2) 전기 중 유형자산의 변동은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)								
구 분	토지	건물	구축물	인테리어	공기구비품	임차시설 개량권	건설중인 자산	합 계
기초 취득원가	67,283,746	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	-	-	-	2,515,799	893,660	-	1,764,555	5,174,014
감가상각	-	(2,170,659)	(39,959)	(2,231,059)	(1,154,412)	(60,764)	-	(5,656,853)
기타증감(*)	-	-	-	1,619,000	-	-	(1,805,278)	(186,278)
매각예정 분류	-	-	-	(3,701)	(381,483)	-	-	(385,184)
기말 장부가액	67,283,746	27,230,759	780,456	6,936,952	2,303,388	876,018	2,481,908	107,893,227
기말 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
기말 감가상각누계액	-	(26,997,891)	(5,717,319)	(12,491,537)	(7,491,526)	(5,230,622)	-	(57,928,895)

(*) 기타증감액에는 무형자산인 소프트웨어로 대체한 금액 186,278천원이 포함되어 있습니다.

11. 무형자산

(1) 당분기 중 무형자산의 변동은 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
무형자산상각	(75,482)	-	(75,482)
기타증감(*)	71,429	-	71,429
기말 장부가액	788,628	298,625	1,087,253
기말 취득원가	2,816,031	298,625	3,114,656
기말 감가상각누계액	(2,027,403)	-	(2,027,403)

(*) 기타증감액은 유형자산의 건설중인자산에서 대체된 금액입니다.

(2) 전기 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	26,703	-	26,703
무형자산상각	(332,746)	-	(332,746)
기타증감(*)	186,278	-	186,278
매각예정 분류	(37,610)	-	(37,610)
기말 장부가액	792,681	298,625	1,091,306
기말 취득원가	2,744,602	298,625	3,043,227
기말 감가상각누계액	(1,951,921)	-	(1,951,921)

(*) 기타증감액은 유형자산의 건설중인자산에서 대체된 금액입니다.

12. 매입채무및기타채무

(1) 당분기말과 전기말 현재 매입채무및기타채무의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)				
구 분	제 25(당) 기 분기		제 24(전) 기	
	유동	비유동	유동	비유동
매입채무	1,584,613	-	4,480,641	-
미지급금	20,721,494	687,955	22,484,560	677,834
미지급비용	1,121,321	-	1,996,646	-
예수보증금	468,714	11,659,445	968,213	-
리스부채	94,013	24,404	-	-
미지급배당금	4,800,000	-	-	-
합 계	28,790,155	12,371,804	29,930,060	677,834

(2) 당분기말 현재 유효이자율법을 사용하여 상각후원가로 측정 한 기타비유동채무의내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)	
구 분	제 25(당) 기 분기
보증금총액	14,750,000
현재가치할인차금	(3,090,555)
장부금액	11,659,445

(3) 당분기 중 보증금 현재가치할인차금의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)	
구 분	제 25(당) 기 분기
기초잔액	-
당기증가	(3,159,656)
상각액	69,101
기말잔액	(3,090,555)

13. 기타부채

당분기말과 전기말 현재 기타유동부채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)			
구 분	제 25(당) 기 분기		제 24(전) 기
	유동	비유동	유동
선수금	-	-	8,356
선수수익	419,251	2,765,240	93,030
예수금	28,708,297	-	32,881,617
계약부채(*)	754,030	-	755,030
합 계	29,881,578	2,765,240	33,738,033

(*) 당분기말과 전기말 현재 계약부채는 당사의 고객에게 제공하는 초과할인권입니다.

14. 종업원급여

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

(단위: 천원)		
구 분	제 25(당) 기 분기	제 24(전) 기 분기
급여	2,422,385	2,385,748
복리후생비	384,146	378,334
확정급여형 퇴직급여제도 관련비용	189,600	179,021
장기종업원급여	10,521	17,676
합 계	3,006,652	2,960,779

(2) 당분기와 전기 중 순확정급여부채의 조정내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)						
구 분	확정급여채무		사외적립자산 공정가치		순확정급여부채(자산)	
	제 25(당) 기 분기	제 24(전) 기	제 25(당) 기 분기	제 24(전) 기	제 25(당) 기 분기	제 24(전) 기
기초 잔액	14,498,273	12,812,012	(14,446,447)	(13,836,135)	51,826	(1,024,123)
당기 비용으로 인식:						
당기근무원가	187,223	1,096,323	-	-	187,223	1,096,323
이자원가(수익)	58,053	336,368	(55,676)	(363,111)	2,377	(26,743)
소 계	245,276	1,432,691	(55,676)	(363,111)	189,600	1,069,580
기타포괄손익으로 인식:						
재측정손실(이익)						
-보험수리적손익	-	1,068,687	-	-	-	1,068,687
-사외적립자산손익	-	-	(9,232)	235,169	(9,232)	235,169
소 계	-	1,068,687	(9,232)	235,169	(9,232)	1,303,856
기타:						
납부한 기여금	-	-	-	(1,300,000)	-	(1,300,000)
관계사전입(전출)액	(3,992,591)	1,002,244	3,996,445	(1,002,244)	3,854	-
급여 지급	-	(1,817,361)	-	1,819,874	-	2,513
소 계	(3,992,591)	(815,117)	3,996,445	(482,370)	3,854	(1,297,487)
기말 잔액	10,750,958	14,498,273	(10,514,910)	(14,446,447)	236,048	51,826

15. 자본금

(1) 당분기말과 전기말 현재 자본금의 내역은 다음과 같습니다.

구 분	제 25(당) 기 분기	제 24(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) 당분기 중 당사의 발행주식수 변동은 다음과 같습니다.

(단위 : 주)			
구 분	제 25(당) 기 분기		
	발행주식수	자기주식	유통주식수
기초 발행주식수	1,600,000	-	1,600,000
자기주식 취득(*)	-	(8,562)	(8,562)
분기말 발행주식수	1,600,000	(8,562)	1,591,438

당사는 2019년 1월 1일을 기준으로 이마트를 상대방으로 한 대형마트 사업부문 양도와 관련하여 영업양도에 반대하는 주주의 주식을 취득하였습니다.

16. 기타자본

당분기말과 전기말 현재 기타자본의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	제 25(당) 기 분기	제 24(전) 기
주식발행초과금	13,377,500	13,377,500
부의지분법자본변동	(1,872)	(1,872)
자기주식	(1,543,164)	-
합 계	11,832,464	13,375,628

17. 이익잉여금

(1) 당분기와 전기 중 이익잉여금의 변동은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	제 25(당) 기 분기	제 24(전) 기
기초금액	599,281,088	557,988,204
연차배당	(4,800,000)	(2,000,000)
당(분)기순이익	13,437,118	45,093,180
회계정책의 변경효과(1115호)	-	(496,440)
회계정책의 변경효과(1116호)	(1,792)	-
확정급여부채의 재측정요소	9,232	(1,303,856)
기말금액	607,925,646	599,281,088

(2) 당분기말과 전기말 현재 이익잉여금의 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)			
구 분	세부내역	제 25(당) 기 분기	제 24(전) 기
법정적립금	이익준비금(*)	4,000,000	4,000,000
	기업발전적립금	19,300,000	19,300,000
임의적립금	기업합리화적립금	311,726	311,726
	사업확장적립금	570,700,000	532,200,000
미처분이익잉여금	미처분이익잉여금	13,613,920	43,469,362
합 계		607,925,646	599,281,088

(*) 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.

18. 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 25(당) 기 분기	제 24(전) 기 분기
고객과의 계약에서 생기는 수익		
상품매출액	27,933,124	27,278,811
기 타 수 익	1,314,568	923,389
소 계	29,247,692	28,202,199
기타원천으로부터의 수익		
임 대 수 익	7,895,633	4,255,128
합 계	37,143,325	32,457,327

(2) 계약 잔액

당분기말과 전기말 현재 당사가 고객과의 계약에서 생기는 수익과 관련하여 인식하고 있는 계약부채는 다음과 같습니다. 기업회계기준서 제1115호의 경과 규정에서 허용한 바에 따라, 전기말 현재 이행되지 않은 수행의무에 배분된 거래가격은 공시하지않았습니다.

(단위: 천원)		
구 분	제 25(당) 기 분기	제 24(전) 기
계약부채(주석 13 참조)	754,030	755,030
선 수 금	-	8,356
합 계	754,030	763,386

19. 판매비와관리비

당분기와 전분기 중 판매비와관리비의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	제 25(당) 기 분기	제 24(전) 기 분기
급여	2,422,574	2,385,748
퇴직급여	189,600	179,021
복리후생비	394,667	396,010
여비교통비	30,971	24,238
세금과공과	400,747	265,092
지급수수료	8,254,410	6,724,403
임차료	135,906	2,834,627
수선비	357,633	390,928
수도광열비	957,848	587,339
감가상각비	4,199,463	745,770
무형자산상각비	75,482	77,524
광고선전비	306,547	388,036
판매촉진비	559,593	377,506
장치장식비	122,238	120,151
기타	383,014	435,227
합 계	18,790,693	15,931,620

20. 비용의 성격별 분류

당분기와 전분기 중 발생한 비용의 성격별 분류 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	제 25(당) 기 분기	제 24(전) 기 분기
재고자산의 변동	(246,824)	(443,311)
상품매입액	2,112,919	4,915,887
종업원급여	3,006,652	2,960,779
감가상각비와 무형자산상각비	4,274,945	823,293
지급수수료	8,254,410	6,724,403
기타비용	6,030,329	5,411,738
합 계	23,432,431	20,392,789

21. 기타수익과 기타비용

당분기와 전분기 중 당기손익으로 인식된 기타수익과 기타비용의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	제 25(당) 기 분기	제 24(전) 기 분기
기타수익:		
잡이익	7,860	4,621
영업양도처분이익	1,479,160	-
기타수익 합계	1,487,020	4,621
기타비용:		
기부금	(37,188)	(44,968)
유형자산처분손실	(94,105)	-
잡손실	(2,539)	(93,977)
기타비용 합계	(133,832)	(138,945)

22. 순금융수익

(1) 당분기와 전분기의 순금융수익 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	제 25(당) 기 분기	제 24(전) 기 분기
금융수익:		
이자수익-기타	236,289	51,909
유효이자율 적용 이자수익	2,349,658	2,288,554
금융수익 소계	2,585,947	2,340,463
금융원가:		
이자비용	(69,101)	(38,535)
리스부채-이자비용	(549)	-
금융원가 소계	(69,650)	(38,535)
순금융수익	2,516,297	2,301,928

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

① 제 25(당) 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

② 제 24(전) 기 분기

(단위: 천원)				
구 분	당기손익-공정가치로 측정되지 않는 금융자산·금융부채			총포괄손익
	이자수익	이자비용	소계	
상각후원가로 측정하는 금융자산	2,340,463	-	2,340,463	2,340,463
상각후원가로 측정하는 금융부채	-	(38,535)	(38,535)	(38,535)
합 계	2,340,463	(38,535)	2,301,928	2,301,928

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

(단위: 천원)						
계정명	제 25(당) 기 분기			제 24(전) 기		
	장부금액		공정가치	장부금액		공정가치
	상각후원가	기타금융부채		상각후원가	기타금융부채	
공정가치로 측정되지 않는 금융자산						
현금및현금성자산	56,996,716	-	-	46,354,386	-	-
단기금융상품	11,300,000	-	-	-	-	-
장기금융기관예치금	10,000	-	-	10,000	-	-
매출채권및기타채권	377,747,367	-	-	375,303,711	-	-
공정가치로 측정되지 않는 금융부채						
매입채무및기타채무	-	41,161,959	-	-	30,607,894	-

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

23. 법인세

당분기와 전분기 중 법인세비용의 구성요소는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	제 25(당) 기 분기	제 24(전) 기 분기
당분기 법인세부담액	4,095,407	3,602,091
과거기간 당기법인세에 대하여 당분기에 인식한 조정사항	51,058	297,264
일시적차이로 인한 이연법인세 변동액	(3,202)	(206,687)
총법인세효과	4,143,263	3,692,668
자본에 직접 반영된 법인세비용(수익)	-	-
법인세비용	4,143,263	3,692,668

24. 주당이익

(1) 당분기와 전분기의 주당순이익 계산내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)			
구 분	제 25(당) 기 분기	제 24(전) 기 분기	
		계속	중단
보통주순이익	13,437,117,577	10,539,475,312	830,716,848
가중평균유통보통주식수	1,591,438주	1,600,000주	1,600,000주
기본주당이익	8,443	6,587	519

당분기는 중단영업순이익이 발생하지 않았으므로 주당이익을 구분하지 않았습니다.

(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.

25. 특수관계자 공시

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

구 분	회사명
지배력을 행사하는 개인주주	정용진
당사에 유의적인 영향력을 행사하는 회사	(주)신세계
당사가 유의적인 영향력을 행사하는 회사	신세계의정부역사(주)
기타	(주)이마트, (주)신세계아이앤씨, (주)스타벅스커피코리아, (주)신세계인터내셔널, (주)신세계푸드, (주)신세계툰보이, (주)신세계엘앤비, (주)이마트24, (주)신세계조선호텔, (주)이마트에브리데이, (주)신세계영랑호리조트, (주)신세계건설, 스무디킹코리아(주), 센트럴관광개발(주), (주)몽클레르신세계, (주)에스에스지닷컴 등

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

(단위: 천원)				
특수관계 구분	특수관계자명	거래내용	제 25(당) 기 분기	제 24(전) 기 분기
매출 등:				
당사에 유의적인 영향력을 행사하는 회사	(주)신세계	상품권수수료 등	417,488	407,849
당사가 유의적인 영향력을 행사하는 회사	신세계의정부역사(주)	금융수익	-	17,753
기 타	(주)이마트	임대수익 등	6,427,725	191,114
	(주)신세계아이앤씨	임대수익	-	3
	(주)스타벅스커피코리아	임대수익	199,908	180,993
	(주)신세계인터내셔널	상품매출	545,007	759,256
	(주)신세계푸드	임대수익	95,310	94,394
	(주)신세계통보이	상품매출	122,530	110,590
	(주)신세계엘앤비	임대수익	87,543	67,458
	(주)이마트24	임대수익	3,150	3,150
	(주)몽클레르신세계	상품매출	216,255	-
	(주)에스에스지닷컴(*)	기타수익	1,896	-
합 계			8,116,812	1,832,560
매입 등:				
당사에 유의적인 영향력을 행사하는 회사	(주)신세계	상품매입 등	500,745	1,252,276
		지급수수료	2,226,407	1,636,175
		배당금 지급	208,338	208,338
기 타	(주)이마트	상품매입 등	1,236,811	6,280,225
		지급수수료	169,468	498,401
	(주)신세계아이앤씨	지급수수료 등	359,638	380,781
	(주)스타벅스커피코리아	상품매입	425	-
	(주)신세계인터내셔널	상품매입	447,791	969
	(주)신세계조선히otel	객실사용료	2,390	4,545
	(주)신세계푸드	직원식사대	199,511	362,134
	(주)이마트에브리데이	상품매입	3,578	14,140
	(주)신세계엘앤비	상품매입	(35,860)	50,623
	(주)신세계영랑호리조트	객실사용료	97	562
	(주)신세계건설	유형자산 취득	1,525,000	-
	(주)이마트24	상품매입	-	898
	스무디킹코리아(주)	상품매입	-	196
	(주)몽클레르신세계	상품매입	555,158	-
	(주)에스에스지닷컴(*)	지급수수료	571,907	-
(주)신세계통보이	상품매입	344,080	-	
합 계			8,315,484	10,690,263

(*) 당분기 중 발생한 (주)신세계몰과의 거래금액은 (주)에스에스지닷컴에 포함되어 있습니다.

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

① 제 25(당) 기 분기

(단위: 천원)				
특수관계 구분	특수관계자명	채권	채무	
		미수금 등	미지급금 등	예수보증금
유의적인 영향력을 행사하는 회사	(주)신세계	3,797,688	2,382,732	-
기 타	(주)이마트	734	646,307	14,750,000
	(주)신세계인터내셔널	330	702,098	-
	(주)신세계푸드	-	159,464	-
	(주)신세계엘엔비	-	152,519	-
	(주)신세계통보이	-	112,391	-
	(주)스타벅스커피코리아	60,717	-	-
	(주)신세계아이앤씨	62,093	107,139	-
	(주)신세계건설	72,000	1,677,500	-
	(주)몽클레르신세계	-	311,266	-
	(주)에스에스지닷컴	1,559,010	25,147	-
합 계		5,552,572	6,276,563	14,750,000

② 제 24(전) 기

(단위 : 천원)				
특수관계 구분	특수관계자명	채권	채무	
		미수금 등	매입채무	미지급금 등
유의적인 영향력을 행사하는 회사	(주)신세계	5,857,897	140,788	2,884,126
기 타	(주)이마트	79,800	2,548,015	477,832
	(주)신세계인터내셔널	-	349,644	109,365
	(주)신세계푸드	3,397	-	327,184
	(주)신세계엘엔비	-	-	99,542
	(주)신세계통보이	-	74,985	-
	(주)이마트에브리데이	-	5,147	-
	(주)스타벅스코리아	60,991	-	-
	(주)신세계아이앤씨	68,341	-	170,497
	신세계건설(주)	72,000	-	-
	(주)신세계조선히otel	-	-	6,059
	(주)까사미아	-	-	451
	(주)몽클레르신세계	-	744,056	-
	센트럴관광개발(주)	-	-	700
	(주)신세계올	129,342	-	2,040
	(주)이마트올	-	-	5,866
	합 계		6,271,768	3,862,635

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

(단위: 천원)		
구 분	제 25(당) 기 분기	제 24(전) 기 분기
단기급여	158,580	155,814

상기의 주요경영진에는 당사 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.

26. 약정사항

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

(단위: 천원)			
금융기관	내역	한도금액	실행금액
(주)광주은행	구매카드	1,000,000	210,433
(주)KEB하나은행	당좌약정	5,000,000	-
	기업어음할인약정	35,000,000	-
(주)국민은행	당좌약정	10,000,000	-
(주)한국씨티은행	기업카드	200,000	40,628
(주)우리은행	당좌약정	7,000,000	-

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

(3) 당분기말 현재 당사는 금호고속(주)(구, 금호홀딩스(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) 당분기말 현재 당사는 다수의 업체와 매장입점계약을 체결하고 있으며, 관련 보증금 270백만원을 기타유동채무로 계상하고 있으며 당분기 중 관련수익 7,896백만원을 임대수익으로 계상하고 있습니다.

27. 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 재무부에서 위험관리에 대한 총괄책임을 담당하고 있습니다. 당사의 재무부은 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. 당분기말과 전기말 현재 당사의 신용위험에 대한 최대 노출정도는 다음과 같습니다. 다만, 현금및현금성자산 중 현금시재액은 신용노출의 위험이 제한적임에 따라 제외하였습니다.

(단위: 천원)		
구 분	제 25(당) 기 분기	제 24(전) 기
현금성자산	56,996,716	46,354,386
단기금융상품	11,300,000	-
장기금융예치금	10,000	10,000
매출채권및기타채권	377,747,367	375,303,712
합 계	446,054,083	421,668,098

② 손상차손

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

(단위: 천원)				
구 분	제 25(당) 기 분기		제 24(전) 기	
	채권잔액	손상된 금액	채권잔액	손상된 금액
만기일 미도래	377,836,328	88,961	375,398,914	95,202
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	28,790,155	28,793,350	28,712,343	81,007	-
기타비유동채무	12,371,804	12,377,900	-	-	12,377,900
합 계	41,161,959	41,171,250	28,712,343	81,007	12,377,900

(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.

28. 중단영업

당사는 2018년 11월 13일자 이사회결의를 통하여 경영 효율화를 위해 마트 사업부문을 (주)이마트에 2019년 1월 1일을 기준일로 영업양도하기로 의결하였으며, 2018년 12월 24일 임시주주총회에서 최종 결정하였습니다. 마트 부문의 영업성과는 중단영업으로 반영하였으며 비교표시된 전분기의 요약포괄손익계산서는 계속영업으로부터 분리된 중단영업을 보여 주기 위해 재작성되었습니다.

(1) 중단영업손익

(단위 : 천원)	
구 분	제 24(전) 기 분기
매출액	18,863,835
매출원가	(13,399,617)
매출총이익	5,464,218
영업이익	829,637
영업외손익	1,080
당기순이익	830,717
기본주당이익	519

(2) 중단영업의 활동에서 발생한 현금흐름은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)	
구 분	제 24(전) 기 분기
영업활동으로 인한 순현금흐름	(41,704)
투자활동으로 인한 순현금흐름	-
재무활동으로 인한 순현금흐름	-
중단영업으로 인한 순현금흐름	(41,704)