

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 29 기 1분기
2023년 01월 01일 부터
2023년 03월 31일 까지

삼일회계법인

분기재무제표 검토보고서

주식회사 광주신세계
주주 및 이사회 귀중

검토대상 재무제표

본인은 별첨된 주식회사 광주신세계의 분기재무제표를 검토하였습니다. 동 재무제표는 2023년 3월 31일 현재의 재무상태표, 동일로 종료하는 3개월 보고기간의 포괄손익계산서, 자본변동표 및 현금흐름표 그리고 중요한 회계정책에 대한 정보와 기타의 서술정보로 구성 되어 있습니다.

재무제표에 대한 경영진의 책임

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

감사인의 책임

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

본인은 대한민국의 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.

검토결론

본인의 검토결과 상기 재무제표가 한국채택국제회계기준 제1034호(중간재무보고)에 따라 중요성의 관점에서 공정하게 표시하지 않은 사항이 발견되지 아니하였습니다.

기타사항

비교표시된 2022년 3월 31일로 종료되는 3개월 보고기간의 포괄손익계산서, 자본변동표 및 현금흐름표는 타감사인이 검토하였으며, 2022년 5월 16일자 검토보고서에서는 동 재무제표가 한국채택국제회계기준 제1034호 '중간재무보고'에 따라 중요성의 관점에서 공정하게 표시하지 않은 사항이 발견되지 않았다고 표명되어 있습니다.

한편, 2022년 12월 31일 현재의 재무상태표, 동일로 종료하는 회계연도의 포괄손익계산서, 자본변동표 및 현금흐름표(이 검토보고서에는 첨부되지 않음)는 타감사인이 대한민국의 회계감사기준에 따라 감사하였고, 2023년 3월 8일자 감사보고서에서 적정의견을 표명하였습니다. 비교표시목적으로 첨부한 2022년 12월 31일 현재의 재무상태표는 위의 감사받은 재무상태표와 중요성의 관점에서 차이가 없습니다.

서울특별시 용산구 한강대로 100

삼 일 회 계 법 인

대 표 이 사 윤 훈 수

2023년 5월 15일

이 검토보고서는 검토보고서일 (2023년 5월 15일) 현재로 유효한 것입니다. 따라서 검토보고서일 이후 이 보고서를 열람하는 시점 사이에 별첨된 회사의 재무제표에 중요한 영향을 미칠 수 있는 사건이나 상황이 발생할 수도 있으며 이로 인하여 이 검토보고서가 수정될 수도 있습니다.

(첨부)분기재무제표

주식회사 광주신세계

제 29 기 1분기

2023년 01월 01일 부터

2023년 03월 31일 까지

제 28 기 1분기

2022년 01월 01일 부터

2022년 03월 31일 까지

"첨부된 분기재무제표는 당사가 작성한 것입니다."

주식회사 광주신세계 대표이사 이동훈

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

분기 재무상태표
제 29(당) 1분기 2023년 3월 31일 현재
제 28(전기) 2022년 12월 31일 현재

주식회사 광주신세계

(단위 : 원)

과목	주석	제 29(당) 1분기말		제 28(전기) 말	
자 산					
I. 유 동 자 산			253,422,650,476		251,369,526,602
현금및현금성자산	4,24,30	171,921,945,443		192,088,927,696	
매출채권및기타채권	7,24,28,30	18,242,259,365		17,536,210,085	
재고자산	8	3,464,540,828		2,948,988,144	
단기금융상품	24,30	40,000,000,000		10,000,000,000	
당기손익-공정가치측정금융자산	6,24,30	19,533,104,888		28,661,148,725	
기타유동자산	9	260,799,952		134,251,952	
II. 비 유 동 자 산			664,049,693,031		662,084,524,439
장기금융예치금	5,24,30	9,000,000		9,000,000	
유형자산	11,27	241,425,719,306		240,599,194,060	
투자부동산	12	12,390,679,842		12,764,354,240	
무형자산	13	671,052,500		708,788,313	
기타장기금융자산	9,24,29,30	403,886,143,129		401,325,310,783	
이연법인세자산		3,078,845,695		3,926,019,379	
순확정급여자산	16	2,588,252,559		2,751,857,664	
자 산 총 계			917,472,343,507		913,454,051,041
부 채					
I. 유 동 부 채			102,114,208,801		94,771,779,386
매입채무및기타채무	14,24,28,30	82,620,543,787		73,068,696,117	
당기법인세부채	25	11,368,901,514		13,446,251,379	
기타단기금융부채	15,24,27,30	2,231,876,931		2,235,274,452	
기타유동부채	15,20	5,892,886,569		6,021,557,438	
II. 비 유 동 부 채			28,499,889,244		28,772,535,217
기타장기금융부채	15,24,27,30	26,136,846,040		26,337,783,176	
기타비유동부채	15	2,363,043,204		2,434,752,041	
부 채 총 계			130,614,098,045		123,544,314,603
자 본					
I. 자 본 금	17	8,000,000,000		8,000,000,000	
II. 기 타 자 본	18	11,832,464,492		11,832,464,492	
III. 이 익 잉 여 금	19	767,025,780,970		770,077,271,946	
자 본 총 계			786,858,245,462		789,909,736,438
부 채 와 자 본			917,472,343,507		913,454,051,041

"첨부된 주석은 본 분기재무제표의 일부입니다."

분기포괄손익계산서

제 29(당) 1분기 2023년 1월 1일 부터 2023년 3월 31일 까지

제 28(전) 1분기 2022년 1월 1일 부터 2022년 3월 31일 까지

주식회사 광주신세계

(단위 : 원)

과목	주석	제 29(당) 1분기	제 28(전) 1분기
I. 매출액	20,27,28	44,594,816,837	42,571,710,501
II. 매출원가	22	4,263,993,445	3,810,823,415
III. 매출총이익		40,330,823,392	38,760,887,086
판매비와관리비	21,22,28	26,676,255,323	23,727,842,638
IV. 영업이익		13,654,568,069	15,033,044,448
기타수익	23	31,069,248	73,286,952
기타비용	23	232,335,819	350,358,914
금융수익	24	5,435,123,853	3,201,646,917
금융원가	24,27	227,385,811	74,286,263
V. 법인세비용차감전순이익		18,661,039,540	17,883,333,140
법인세비용	25	4,194,878,374	4,200,099,993
VI. 분기순이익		14,466,161,166	13,683,233,147
VII. 기타포괄손익		(11,834,142)	(59,353,974)
후속기간에 당기손익으로 재분류되지 않는 항목			
순확정급여부채의 재측정요소	16,19	(11,834,142)	(59,353,974)
VIII. 총포괄이익		14,454,327,024	13,623,879,173
IX. 주당이익	26		
기본 및 희석주당이익		1,818	1,720

"첨부된 주석은 본 분기재무제표의 일부입니다."

분기 자본 변동표

제 29(당) 1분기 2023년 1월 1일 부터 2023년 3월 31일 까지

제 28(전) 1분기 2022년 1월 1일 부터 2022년 3월 31일 까지

주식회사 광주신세계

(단위 : 원)

과 목	자본금	기타자본	이익잉여금	총 계
2022년 01월 01일(전기초)	8,000,000,000	11,832,464,492	725,973,000,137	745,805,464,629
총포괄손익:				
분기순이익	-	-	13,683,233,147	13,683,233,147
순확정급여부채의 재측정요소	-	-	(59,353,974)	(59,353,974)
총포괄손익 합계	-	-	13,623,879,173	13,623,879,173
자본에 직접 반영된 소유주와의 거래:				
연차배당	-	-	(13,527,223,000)	(13,527,223,000)
2022년 03월 31일(전분기말)	8,000,000,000	11,832,464,492	726,069,656,310	745,902,120,802
2023년 01월 01일(당기초)	8,000,000,000	11,832,464,492	770,077,271,946	789,909,736,438
총포괄손익:				
분기순이익	-	-	14,466,161,166	14,466,161,166
순확정급여부채의 재측정요소	-	-	(11,834,142)	(11,834,142)
총포괄손익 합계	-	-	14,454,327,024	14,454,327,024
자본에 직접 반영된 소유주와의 거래:				
연차배당	-	-	(17,505,818,000)	(17,505,818,000)
2023년 03월 31일(당분기말)	8,000,000,000	11,832,464,492	767,025,780,970	786,858,245,462

"첨부된 주석은 본 분기재무제표의 일부입니다."

분기 현금흐름표

제 29(당) 1분기 2023년 1월 1일 부터 2023년 3월 31일 까지

제 28(전) 1분기 2022년 1월 1일 부터 2022년 3월 31일 까지

주식회사 광주신세계

(단위 : 원)

과 목	제 29(당) 1분기		제 28(전) 1분기	
I. 영업활동으로 인한 현금흐름		9,271,578,087		5,715,838,417
(1) 분기순이익	14,466,161,166		13,683,233,147	
(2) 분기순이익 조정을 위한 가감	(1,466,804,869)		(3,619,143,533)	
퇴직급여	150,039,483		187,233,411	
감가상각비	6,223,112,023		5,397,690,242	
무형자산상각비	53,152,822		57,918,727	
유형자산처분손실	165,504,818		207,430,799	
이자비용	227,385,811		74,286,263	
법인세비용	4,194,878,374		4,200,099,993	
수취채권손상차손(환입)	(47,966,354)		(25,155,301)	
이자수익-기타	(2,824,291,507)		(658,710,961)	
유효이자율법 적용 이자수익	(2,610,832,346)		(2,542,935,956)	
임대료수입	(77,845,346)		(77,845,346)	
매출채권의 증가	4,796,635,434		2,515,530,143	
기타유동채권의 증가	(5,247,173,659)		(3,565,587,501)	
기타유동자산의 증감	(126,548,000)		(162,258,000)	
재고자산의 증감	(515,552,684)		(400,822,012)	
매입채무의 증가	307,861,529		184,383,920	
기타유동채무의 증가	(6,014,362,387)		(8,474,012,198)	
기타유동부채의 증가	(129,535,817)		(547,422,507)	
종업원급여채무의 감소	7,001,457		11,434,041	
퇴직금의 지급	(384,130,020)		(354,840,930)	
사외적립자산의 증감	385,861,500		354,439,640	
(3) 이자의 수령	1,848,566,431		579,877,686	
(4) 이자의 지급	(151,290,086)		(203,776)	
(5) 법인세의 납부	(5,425,054,555)		(4,927,925,107)	
II. 투자활동으로 인한 현금흐름		(29,137,640,746)		2,835,958,837
보증금의 감소	120,000,000		80,000,000	
보증금의 증가	(70,000,000)		(350,000,000)	
유형자산의 취득	(9,060,945,023)		(4,894,002,030)	
무형자산의 취득	(8,706,345)		(39,133)	
사용권자산의 취득	(14,213,590)		-	
단기금융상품의 회수	-		8,000,000,000	
당기손익-공정가치측정금융자산의 회수	9,896,224,212		-	
단기금융상품의 취득	(30,000,000,000)		-	
III. 재무활동으로 인한 현금흐름		(300,919,594)		(18,362,868)
리스부채의 감소	(300,919,594)		(18,362,868)	
IV. 현금및현금성자산의 증감(I+II+III)		(20,166,982,253)		8,533,434,386

V. 기초 현금및현금성자산		192,088,927,696		169,293,797,342
VI. 기말 현금및현금성자산		171,921,945,443		177,827,231,728

"첨부된 주석은 본 분기재무제표의 일부입니다."

주석

제 29 (당) 1분기 2023년 1월 1일부터 2023년 3월 31일까지

제 28 (전) 1분기 2022년 1월 1일부터 2022년 3월 31일까지

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 주식회사 신세계(지분율 62.5%)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. 중요한 회계정책

2.1 재무제표 작성기준

당사의 2023년 3월 31일로 종료하는 3개월 보고기간에 대한 분기재무제표는 기업회계기준서 제 1034호 '중간재무보고'에 따라 작성되었습니다. 이 분기재무제표는 보고기간말인 2023년 3월 31일 현재 유효하거나 조기 도입한 한국채택국제회계기준에 따라 작성되었습니다.

2.1.1 당사가 채택한 제·개정 기준서 및 해석서

당사는 2023년 1월 1일로 개시하는 회계기간부터 다음의 제·개정 기준서 및 해석서를 신규로 적용하였습니다.

(1) 기업회계기준서 제1001호 '재무제표 표시' - '회계정책'의 공시

중요한 회계정책 정보를 정의하고 이를 공시하도록 하였습니다. 해당 기준서의 개정이 재무제표에 미치는 중요한 영향은 없습니다.

(2) 기업회계기준서 제1001호 '재무제표 표시' - 행사가격 조정 조건이 있는 금융부채 평가손익 공시

발행자의 주가 변동에 따라 행사가격이 조정되는 조건이 있는 금융상품의 전부나 일부가 금융부채로 분류되는 경우 그 금융부채의 장부금액과 관련 손익을 공시하도록 하였습니다. 해당 기준서의 개정이 재무제표에 미치는 중요한 영향은 없습니다.

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

회계추정을 정의하고, 회계정책의 변경과 구별하는 방법을 명확히 하였습니다. 해당 기준서의 개정이 재무제표에 미치는 중요한 영향은 없습니다.

(4) 기업회계기준서 제1012호 '법인세' - 단일거래에서 생기는 자산과 부채에 대한 이연법인세

자산 또는 부채가 최초로 인식되는 거래의 최초 인식 예외 요건에 거래시점 동일한 가산할 일시적차이와 차감할 일시적차이를 발생시키지 않는 거래라는 요건을 추가하였습니다. 해당 기준서의 개정이 재무제표에 미치는 중요한 영향은 없습니다.

(5) 기업회계기준서 제1117호 '보험계약' 제정

기업회계기준서 제1117호 '보험계약'은 기업회계기준서 제1104호 '보험계약'을 대체합니다. 보험계약에 따른 모든 현금흐름을 추정하고 보고시점의 가정과 위험을 반영한 할인율을 사용하여 보험부채를 측정하고, 매 회계연도별로 계약자에게 제공한 서비스(보험보장)를 반영하여 수익을 발생주의로 인식하도록 합니다. 또한, 보험사건과 관계없이 보험계약자에게 지급하는 투자요소(해약/만기환급금)는 보험수익에서 제외하며, 보험손익과 투자손익을 구분 표시하여 정보이용자가 손익의 원천을 확인할 수 있도록 하였습니다. 해당 기준서의 제정이 재무제표에 미치는 중요한 영향은 없습니다.

2.1.2 당사가 적용하지 않은 제·개정 기준서 및 해석서

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

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

보고기간말 현재 존재하는 실질적인 권리에 따라 유동 또는 비유동으로 분류되며, 부채의 결제를 연기할 수 있는 권리의 행사가능성이나 경영진의 기대는 고려하지 않습니다. 또한, 부채의 결제에 자기지분상품의 이전도 포함되나, 복합금융상품에서 자기지분상품으로 결제하는 옵션이 지분상품의 정의를 충족하여 부채와 분리하여 인식된 경우는 제외됩니다. 동 개정사항은 2024년 1월 1일 이후 시작하는 회계연도부터 적용될 예정이며, 조기적용이 허용됩니다. 당사는 동 개정으로 인한 재무제표의 영향을 검토 중에 있습니다.

2.2 회계정책

분기재무제표의 작성에 적용된 유의적 회계정책과 계산방법은 주석 2.1에서 설명하는 제·개정 기준서의 적용으로 인한 영향 및 아래 문단에서 설명하는 사항을 제외하고는 전기 재무제표 작성에 적용된 회계정책이나 계산방법과 동일합니다.

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

2.3 전기재무제표의 계정재분류

당사는 당기 재무제표와의 비교를 용이하게 하기 위해 전기 재무상태표의 계정과목 일부를 당기 재무상태표의 계정과목 분류에 따라 재분류하였습니다. 이러한 재분류가 전기에 보고된 순자산가액이나 순이익에 미치는 영향은 없습니다.

3. 중요한 회계추정 및 가정

당사는 미래에 대하여 추정 및 가정을 하고 있습니다. 추정 및 가정은 지속적으로 평가되며, 과거 경험과 현재의 상황에서 합리적으로 예측가능한 미래의 사건과 같은 다른 요소들을 고려하여 이루어집니다. 이러한 회계추정은 실제 결과와 다를 수도 있습니다.

당사는 기후 관련 및 그 밖의 사업위험에 대한 익스포저를 검토하였으나 당분기말 현재 회사의 재무실적이나 재무상태에 영향을 미칠 수 있는 위험은 식별되지 않았습니다. 당사는 기존 차입금의 약정사항을 충족할 수 있도록 충분한 자금여력을 보유하고있으며, 영업활동과 지속적인 투자를 뒷받침할 충분한 운전자본 및 자금조달약정을 통한 미사용 자금한도를 보유하고 있습니다.

분기재무제표 작성 시 사용된 중요한 회계추정 및 가정은 법인세비용을 결정하는데 사용된 추정의 방법을 제외하고는 전기 연차재무제표 작성에 적용된 회계추정 및 가정과 동일합니다.

4. 현금및현금성자산

당분기말과 전기말 현재 현금및현금성자산의 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	제 29(당) 1분기말	제 28(전) 기말
보유현금	485,450	735,170
요구불예금	171,436,495	191,353,758
합 계	171,921,945	192,088,928

5. 사용이 제한된 예금

당분기말과 전기말 현재 사용이 제한된 예금의 내용은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

계정과목	제 29(당) 1분기말	제 28(전) 기말	사용제한내용
장기금융예치금	9,000	9,000	당좌개설보증금

6. 당기손익-공정가치 측정 금융자산

당분기말과 전기말 현재 당기손익-공정가치 측정 금융자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	제 29(당) 1분기말		제 28(전) 기말	
	유동	비유동	유동	비유동
채무증권 등	19,533,105	-	28,661,149	-

7. 매출채권및기타채권

(1) 당분기말과 전기말 현재 매출채권및기타채권의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	제 29(당) 1분기말		제 28(전) 기말	
	유동	비유동	유동	비유동
매출채권	7,761,639	-	12,510,308	-
미수금	9,768,931	-	4,521,758	-
미수수익	711,689	-	504,144	-
합 계	18,242,259	-	17,536,210	-

(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 29(당) 1분기말		제 28(전) 기말	
	유동	비유동	유동	비유동
매출채권및기타채권 총장부금액	18,320,660	-	17,662,577	-
손실충당금:				
매출채권	(78,400)	-	(126,367)	-
매출채권및기타채권 순장부금액	18,242,259	-	17,536,210	-

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

(단위 : 천원)

구 분	제 29(당) 1분기	제 28(전) 1분기
기초금액	126,367	99,988
손상차손환입	(47,967)	(25,155)
기말금액	78,400	74,833

8. 재고자산

당분기말과 전기말 현재 재고자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	제 29(당) 1분기말			제 28(전) 기말		
	취득원가	평가손실 총당금	장부금액	취득원가	평가손실 총당금	장부금액
상 품	3,431,411	-	3,431,411	2,917,834	-	2,917,834
저장품	33,130	-	33,130	31,154	-	31,154
합 계	3,464,541	-	3,464,541	2,948,988	-	2,948,988

9. 기타자산 및 기타금융자산

당분기말과 전기말 현재 기타자산 및 기타금융자산의 상세 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	제 29(당) 1분기말	제 28(전) 기말
기타유동자산		
선금비용	260,800	134,252
기타장기금융자산		
보증금	403,886,143	401,325,311

10. 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 29(당) 1분기말	제 28(전) 기말
신세계의정부역사(주)	200,000주	25%	1,000,000	-	(1,173,865)	(1,122,025)

신세계의정부역사(주)는 누적결손으로 인하여 투자주식의 장부금액이 "0" 이하가 되어 지분법 적용을 중지하였으며, 당분기말 현재 지분법 중단으로 인한 미반영 손실액은 1,173,865천원(전기말:1,122,025천원)입니다.

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

① 제 29(당) 1분기

(단위 : 천원)

회 사 명	유동자산	비유동자산	유동부채	비유동부채	매출액	영업이익	총포괄이익
신세계의정부역사(주)	2,542,833	237,960,439	18,581,271	226,617,459	3,748,884	243,086	(90,142)

② 제 28(전) 1분기

(단위 : 천원)

회 사 명	유동자산	비유동자산	유동부채	비유동부채	매출액	영업이익	총포괄손실
신세계의정부역사(주)	778,944	250,484,654	20,039,431	241,376,450	3,561,236	72,667	308,291

11. 유형자산

(1) 당분기 중 유형자산의 변동은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	토지	건물	구축물	인테리어	공기구비품	건설중인 자산	리스자산	합 계
기초 취득원가	67,283,746	19,434,333	7,218,813	48,503,258	15,437,012	5,650,001	181,143,904	344,671,067
기초 감가상각누계액	-	(11,293,711)	(5,893,886)	(27,555,675)	(9,669,581)	-	(49,659,018)	(104,071,871)
기초 장부가액	67,283,746	8,140,622	1,324,927	20,947,583	5,767,431	5,650,001	131,484,886	240,599,196
취득	4,004,288	6,673	-	555,209	28,084	2,221,757	34,703	6,850,714
감가상각	-	(191,074)	(19,002)	(1,924,615)	(530,914)	-	(3,183,832)	(5,849,437)
처분	-	-	-	(164,641)	(864)	-	-	(165,505)
기타증감(*1)	1,789,384	137,552	-	(2,618,972)	-	(1,936,184)	2,618,972	(9,248)
기말 장부가액	73,077,418	8,093,773	1,305,925	16,794,564	5,263,737	5,935,574	130,954,729	241,425,720
기말 취득원가	73,077,418	19,578,558	7,218,813	45,878,803	15,443,816	5,935,574	183,701,608	350,834,590
기말 감가상각누계액	-	(11,484,785)	(5,912,888)	(29,084,239)	(10,180,079)	-	(52,746,879)	(109,408,870)

(*1) 기타증감액에는 무형자산인 소프트웨어로 대체한 금액 9,248천원이 포함되어 있습니다

(2) 전분기 중 유형자산의 변동은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	토지	건물	구축물	인테리어	공기구비품	건설중인 자산	리스자산	합 계
기초 취득원가	67,283,746	19,433,821	6,497,775	39,476,530	14,360,697	906,317	165,461,206	313,420,092
기초 감가상각누계액	-	(10,532,684)	(5,837,191)	(22,668,137)	(8,667,443)	-	(37,956,516)	(85,661,971)
기초 장부가액	67,283,746	8,901,137	660,584	16,808,393	5,693,254	906,317	127,504,690	227,758,121
취득	-	-	-	277,210	101,202	1,268,534	-	1,646,946
감가상각	-	(190,252)	(9,989)	(1,585,339)	(470,560)	-	(2,767,875)	(5,024,015)
처분	-	-	-	(205,956)	(1,475)	-	-	(207,431)
기타증감(*1)	-	-	-	-	-	(33,102)	-	(33,102)
기말 장부가액	67,283,746	8,710,885	650,595	15,294,308	5,322,421	2,141,749	124,736,815	224,140,519
기말 취득원가	67,283,746	19,433,821	6,497,775	39,468,180	14,440,189	2,141,749	165,398,328	314,663,788
기말 감가상각누계액	-	(10,722,936)	(5,847,180)	(24,173,872)	(9,117,768)	-	(40,661,513)	(90,523,269)

(*1) 기타증감액에는 무형자산인 소프트웨어로 대체한 금액 33,102천원이 포함되어 있습니다.

12. 투자부동산

(1) 당분기와 전분기 중 투자부동산 장부금액의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	제 29(당) 1분기	제 28(전) 1분기
	건 물	건 물
기초금액	12,764,354	14,259,052
감가상각비	(373,674)	(373,674)
기말금액	12,390,680	13,885,377

(2) 당분기와 전분기 중 투자부동산과 관련하여 손익으로 인식한 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	제 29(당) 1분기	제 28(전) 1분기
운영수익	1,704,270	1,710,972
운영비용	971,694	978,397

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

(단위 : 천원)

구 분	장 소	장부금액	공정가치
건 물	광주광역시 서구 죽봉대로 61	12,390,680	33,628,157

투자부동산의 공정가치는 해당 지역의 부동산 평가와 관련하여 적절한 자격과 경험을 가지고 있는 외부의 독립적인 부동산평가자인 제일감정평가법인이 건물의 건축연도, 관리상태 등을 고려하여 산정한 평가금액에 근거하고 있습니다.

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

13. 무형자산

(1) 당분기 중 무형자산의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	소프트웨어	시설이용권	합 계
기초 취득원가	3,642,296	230,857	3,873,153
기초 상각누계액	(3,164,365)	-	(3,164,365)
기초 장부가액	477,931	230,857	708,788
취득	6,169	-	6,169
무형자산상각	(53,153)	-	(53,153)
기타증감(*)	9,248	-	9,248
기말 장부가액	440,195	230,857	671,052
기말 취득원가	3,657,713	230,857	3,888,570
기말 상각누계액	(3,217,518)	-	(3,217,518)

(*) 기타증감액은 유형자산의 건설중인자산에서 대체된 금액입니다.

(2) 전분기 중 무형자산의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	소프트웨어	시설이용권	합 계
기초 취득원가	3,514,837	230,857	3,745,694
기초 상각누계액	(2,936,622)	-	(2,936,622)
기초 장부가액	578,215	230,857	809,072
취득	39	-	39
무형자산상각	(57,918)	-	(57,918)
기타증감(*)	33,102	-	33,102
기말 장부가액	553,438	230,857	784,295
기말 취득원가	3,547,978	230,857	3,778,835
기말 상각누계액	(2,994,540)	-	(2,994,540)

(*) 기타증감액은 유형자산의 건설중인자산에서 대체된 금액입니다.

14. 매입채무및기타채무

당분기말과 전기말 현재 매입채무및기타채무의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	제 29(당) 1분기말		제 28(전) 기말	
	유동	비유동	유동	비유동
매입채무	1,618,661	-	1,310,799	-
미지급금	79,826,734	-	71,040,618	-
미지급비용	1,175,149	-	717,279	-
합 계	82,620,544	-	73,068,696	-

15. 기타부채 및 기타금융부채

당분기말과 전기말 현재 기타부채 및 기타금융부채의 세부 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	제 29(당) 1분기말		제 28(전) 기말	
	유동	비유동	유동	비유동
기타부채				
선수수익	316,571	1,501,550	390,321	1,580,260
예수금	2,783,663	-	2,649,733	-
종업원급여채무(*1)	-	861,493	-	854,492
계약부채(*2)	2,792,653	-	2,981,503	-
합 계	5,892,887	2,363,043	6,021,557	2,434,752
기타금융부채				
예수보증금	471,800	12,839,740	471,800	12,763,644
리스부채	1,760,077	13,297,106	1,763,474	13,574,139
합 계	2,231,877	26,136,846	2,235,274	26,337,783

(*1) 종업원급여채무는 장기근속 종업원에게 지급될 미래 경제적효익의 유출과 관련된 금액입니다.

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

16. 종업원급여

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

(단위 : 천원)

구 분	제 29(당) 1분기	제 28(전) 1분기
급여	3,371,174	2,517,513
복리후생비	325,141	290,626
확정급여형 퇴직급여제도 관련비용	150,039	187,233
장기종업원급여	21,001	18,434
합 계	3,867,355	3,013,806

(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 전분기 중 순확정급여부채(자산)의 조정내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	확정급여채무		사외적립자산 공정가치		순확정급여부채(자산)	
	제 29(당) 1분기	제 28(전) 1분기	제 29(당) 1분기	제 28(전) 1분기	제 29(당) 1분기	제 28(전) 1분기
기초 잔액	12,725,255	13,233,903	(15,477,113)	(14,249,881)	(2,751,858)	(1,015,978)
당기 비용으로 인식:						
당기근무원가	185,391	193,482	-	-	185,391	193,482
이자원가(수익)	146,499	76,863	(181,850)	(83,112)	(35,351)	(6,249)
소 계	331,890	270,345	(181,850)	(83,112)	150,040	187,233
기타포괄손익으로 인식:						
재측정손실(이익)						
- 재무적가정의 변동	-	-	-	-	-	-
- 경험조정	-	-	-	-	-	-
- 사외적립자산손익	-	-	11,834	59,354	11,834	59,354
소 계	-	-	11,834	59,354	11,834	59,354
기타:						
납부한 기여금	-	-	-	-	-	-
관계사전입(전출)액	-	-	1,731	-	1,731	-
확정기여형 전환	(254,710)	-	254,710	-	-	-
퇴직금 지급	(129,420)	(354,841)	129,420	354,440	-	(401)
소 계	(384,130)	(354,841)	385,861	354,440	1,731	(401)
기말 잔액	12,673,015	13,149,407	(15,261,268)	(13,919,199)	(2,588,253)	(769,792)

17. 자본금

당분기말과 전기말 현재 자본금의 내역은 다음과 같습니다.

구 분	제 29(당) 1분기말	제 28(전) 기말
수권주식수(주)	20,000,000	20,000,000
주당금액(원)	1,000	1,000
발행주식수(주)	8,000,000	8,000,000
보통주자본금(천원)	8,000,000	8,000,000

18. 기타자본

당분기말과 전기말 현재 기타자본의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	제 29(당) 1분기말	제 28(전) 기말
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

19. 이익잉여금

(1) 당분기와 전분기 중 이익잉여금의 변동은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	제 29(당) 1분기	제 28(전) 1분기
기초금액	770,077,272	725,973,000
연차배당	(17,505,818)	(13,527,223)
분기순이익	14,466,161	13,683,233
순확정급여부채의 재측정요소	(11,834)	(59,354)
기말금액	767,025,781	726,069,656

(2) 당분기말과 전기말 현재 이익잉여금의 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	세부내역	제 29(당) 1분기말	제 28(전) 기말
법정적립금	이익준비금(*)	4,000,000	4,000,000
	기업발전적립금	19,300,000	19,300,000
임의적립금	기업합리화적립금	311,726	311,726
	사업확장적립금	728,959,728	688,680,000
미처분이익잉여금	미처분이익잉여금	14,454,327	57,785,546
합 계		767,025,781	770,077,272

(*) 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 결손보전 또는 자본전입에만 사용될 수 있습니다.

20. 매출액

(1) 수익원천

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

(단위 : 천원)

구 분	제 29(당) 1분기	제 28(전) 1분기
고객과의 계약에서 생기는 수익		
총 매출액 :	40,516,570	35,928,373
상품매출액	6,173,855	5,406,240
특정매출액	32,891,519	28,952,573
기타매출액	1,451,196	1,569,560
매출차감 :	(7,457,628)	(5,942,729)
이연매출	(486,791)	(207,678)
매출에누리 등	(6,970,837)	(5,735,051)
차 감 계	33,058,942	29,985,644
기타원천으로부터의 수익		
임대수익	11,535,875	12,586,067
합 계	44,594,817	42,571,711

(2) 계약 잔액

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

(단위 : 천원)

구 분	제 29(당) 1분기말	제 28(전) 기말
계약부채(주석 15 참조)	2,792,653	2,981,503

전기말 계약부채 잔액 중 406백만원이 당분기 중 수익으로 인식되었습니다.

21. 판매비와관리비

당분기와 전분기 중 판매비와관리비의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	제 29(당) 1분기	제 28(전) 1분기
급여	3,371,174	2,517,513
퇴직급여	150,039	187,233
복리후생비(장기종업원급여 포함)	346,142	309,060
여비교통비	24,869	20,439
세금과공과	406,741	354,158
지급수수료	12,375,365	11,494,676
임차료	169,623	133,065
수선비	313,048	234,433
수도광열비	1,255,863	978,377
유형자산상각비(*)	5,849,438	5,024,015
투자부동산상각비	373,674	373,675
무형자산상각비	53,153	57,918
광고선전비	357,842	305,638
판매촉진비	1,186,766	1,261,112
장치장식비	90,236	151,402
대손충당금환입	(47,967)	(25,155)
기타	400,249	350,284
합 계	26,676,255	23,727,843

(*) 사용권자산상각비가 포함되어 있습니다.

22. 비용의 성격별 분류

당분기와 전분기 중 발생한 비용의 성격별 분류 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	제 29(당) 1분기	제 28(전) 1분기
재고자산의 변동	(515,553)	(400,822)
상품매입액	4,777,571	4,208,601
종업원급여	3,521,213	2,704,746
감가상각비와 무형자산상각비	6,276,265	5,455,608
지급수수료	12,375,365	11,494,676
기타비용	4,505,388	4,075,857
합 계	30,940,249	27,538,666

23. 기타수익과 기타비용

당분기와 전분기 중 기타수익과 기타비용의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	제 29(당) 1분기	제 28(전) 1분기
기타수익:		
잡이익	31,069	73,287
기타수익 합계	31,069	73,287
기타비용:		
기부금	66,322	105,688
유형자산처분손실	165,504	207,431
잡손실	510	37,240
기타비용 합계	232,336	350,359

24. 금융수익과 금융비용

(1) 당분기와 전분기 중 금융수익과 금융비용의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	제 29(당) 1분기	제 28(전) 1분기
금융수익:		
이자수익-기타	2,824,292	658,711
유효이자율법 적용 이자수익	2,610,832	2,542,936
금융수익 소계	5,435,124	3,201,647
금융원가:		
이자비용	76,096	74,082
리스부채-이자비용	151,290	204
금융원가 소계	227,386	74,286

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

① 제 29(당) 1분기

(단위 : 천원)

구 분	이자수익	이자비용	수취채권 손상환입	소계
상각후원가로 측정되는 금융자산	4,517,702	-	47,966	4,565,668
상각후원가로 측정되는 금융부채	-	(76,096)	-	(76,096)
당기손익-공정가치 측정 금융자산	917,422	-	-	917,422
기타금융부채(*)	-	(151,290)	-	(151,290)
합 계	5,435,124	(227,386)	47,966	5,255,704

(*) 기타금융부채는 범주별 금융부채의 적용을 받지 않는 리스부채를 포함하고 있습니다.

② 제 28(전) 1분기

(단위 : 천원)

구 분	이자수익	이자비용	수취채권 손상환입	소계
상각후원가로 측정되는 금융자산	3,201,647	-	25,155	3,226,802
상각후원가로 측정되는 금융부채	-	(74,082)	-	(74,082)
기타금융부채(*)	-	(204)	-	(204)
합 계	3,201,647	(74,286)	25,155	3,152,516

(*) 기타금융부채는 범주별 금융부채의 적용을 받지 않는 리스부채를 포함하고 있습니다.

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

(단위 : 천원)

구 분	제 29(당) 1분기말		제 28(전) 기말	
	장부금액	공정가치	장부금액	공정가치
상각후원가로 측정되는 금융자산				
현금및현금성자산(현금제외)	171,436,495	171,436,495	191,353,758	191,353,758
단기금융상품	40,000,000	40,000,000	10,000,000	10,000,000
장기금융예치금	9,000	9,000	9,000	9,000
매출채권및기타채권	18,242,259	18,242,259	17,536,210	17,536,210
기타장기금융자산	403,886,143	403,886,143	401,325,311	401,325,311
공정가치로 측정되는 금융자산				
당기손익-공정가치측정금융자산	19,533,105	19,533,105	28,661,149	28,661,149
상각후원가로 측정되는 금융부채				
매입채무및기타채무	82,620,544	82,620,544	73,068,696	73,068,696
예수보증금	13,311,540	13,311,540	13,235,444	13,235,444
기타금융부채(*)				
리스부채	15,057,183	15,057,183	15,337,614	15,337,614

(*) 기타금융부채는 범주별 금융부채의 적용을 받지 않는 리스부채를 포함하고 있습니다.

당분기말과 전기말 현재 당사의 금융자산 및 금융부채는 장부금액이 공정가치의 합리적인 근사치이므로 장부금액을 공정가치로 공시하였습니다.

25. 법인세

법인세비용은 전체 회계연도에 대해서 예상되는 최선의 가중평균 연간유효법인세율의 추정에 기초하여 인식하였습니다. 2023년 12월 31일로 종료하는 2023년 당기의 예상가중평균 연간유효법인세율은 22.5%(2022년 12월 31일로 종료하는 기간에 대한 예상가중평균 연간 유효법인세율: 23.5%)입니다.

26. 주당순이익

당분기와 전분기의 주당순이익 계산내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

구 분	제 29(당) 1분기	제 28(전) 1분기
보통주분기순이익	14,466,161,166	13,683,233,147
가중평균유통보통주식수	7,957,190	7,957,190
기본주당이익	1,818	1,720

한편, 당사는 희석잠재적보통주가 발행되어 있지 아니하므로 기본주당이익과 희석주당이익이 일치합니다.

27. 리스

(1) 리스이용자

당사는 건물, 차량운반구, 비품 등을 리스하고 있습니다. 리스는 일반적으로 계약상의 리스기간동안 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 유형자산 내의 리스자산으로 표시하고 있습니다.

2) 당분기와 전분기 중 비용으로 인식한 금액은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	제 29(당) 1분기	제 28(전) 1분기
리스자산의 감가상각비	3,183,832	2,767,875
리스부채에 대한 이자비용	151,290	204
단기리스와 관련된 비용	42,326	55,411
소액자산 리스와 관련된 비용	12,652	12,964
리스부채 측정에 사용되지 않은 변동리스료 관련 비용	12,182	15,190
합 계	3,402,282	2,851,644

3) 리스의 총 현금 유출

(단위 : 천원)

리스의 총 현금 유출	제 29(당) 1분기	제 28(전) 1분기
리스부채에 대한 이자비용	151,290	204
리스부채의 상환	300,920	18,363
단기리스와 관련된 비용	42,326	55,411
소액자산 리스와 관련된 비용	12,652	12,964
리스부채 측정에 사용되지 않은 변동리스료 관련 비용	12,182	15,190
합 계	519,370	102,132

(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 12에서는 투자부동산의 운용리스에 관한 정보를 공시하고 있습니다.

당사가 당분기 중 인식한 고정리스료 수익은 1,106,250천원(전분기: 1,106,250천원), 리스 이용자의 매출액에 근거하여 받는 변동리스료 수익은 10,429,625천원(전분기: 11,479,817천원) 입니다.

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)

운용리스	제 29(당) 1분기말	제 28(전)기말
1년 이내	4,425,000	4,425,000
1년 초과 ~ 5년 이내	17,700,000	17,700,000
5년 초과	3,318,750	4,425,000
합 계	25,443,750	26,550,000

28. 특수관계자 공시

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

구분	특수관계자의 명칭
지배기업	신세계
지배기업의 종속기업	신세계인터내셔널, 신세계동대구복합환승센터, 신세계센트럴시티, 신세계통보이, 신세계디에프, 대전신세계, 서울고속버스터미널, 한제신세계자문서비스(북경)유한공사, 신세계까사, 가유(상해)무역유한공사, 기이가무역(상해)유한공사, 신세계디에프글로벌, Shinsegae International Vietnam Co., Ltd., 마인드마크, 실크우드, 시그나이트파트너스, 스튜디오329, 스마트신세계시그나이트투자조합, PP Produits Prestiges SA, 스마트신세계포커스투자조합, 퍼셀, 신세계웰니스투자조합, 시그나이트-썬더벤처투자조합, 시그나이트-라엘 벤처투자조합, 신세계라이브쇼핑
기타특수관계자(*1)	신세계사이먼, 인천신세계, 에스에스지닷컴, 알씨씨, 수서역환승센터복합개발
당사가 유의적인 영향력을 행사하는 회사	신세계의정부역사
대규모기업집단 계열회사 등(*2)	에스씨케이컴퍼니, 신세계아이앤씨, 신세계엘앤비, 신세계푸드, 조선흥호텔앤리조트, 신세계건설, 이마트, 스타필드하남, 이마트에브리데이, 신세계영랑호리조트, 스타필드청라, 신세계프라퍼티, 이마트24, 세린식품, 스타필드고양, 스무디킹코리아, 에스피청주전문투자형사모부동산투자회사, 스타필드창원, 신세계동서울피에프브이, 스타필드안성, 일렉트로맨문화산업전문 유한회사, 스타필드수원, 신세계화성, 신세계야구단, 더블유컨셉코리아, 에메랄드에스피브이, 포항프라이머스프로젝트투자금융, 에스피남양주별내피에프브이, 아폴로코리아, 지마켓, 에스애피엠씨, 플그림 등

(*1) 기타특수관계자는 지배기업인 주식회사 신세계의 관계기업 및 공동기업입니다.

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

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

(단위 : 천원)

특수관계 구분	특수관계자명	거래내용	제 29(당) 1분기	제 28(전) 1분기
매출 등:				
지배기업	신세계	상품권수수료 등	546,340	721,877
지배기업의 종속기업	신세계인터넷내셔널	상품매출 등	874,282	662,361
	신세계툼보이	상품매출 등	76,539	68,165
	신세계까사	상품매출 등	66,416	80,620
기타특수관계자	에스에스지닷컴	기타수익	1,915	1,282
대규모기업집단 계열회사 등	이마트	임대수익 등	1,802,032	1,857,955
	에스씨케이컴퍼니	임대수익	232,335	187,313
	신세계푸드	상품매출 등	806	1,012
	신세계엘앤비	임대수익	127,197	160,445
	이마트24	임대수익	3,150	3,150
	조선히텔앤리조트	상품매출	42,704	38,949
합 계			3,773,716	3,783,129
매입 등:				
지배기업	신세계	상품매입	393,088	205,143
		지급수수료 등	4,960,167	4,542,745
		배당금	11,000,000	8,500,000
지배기업의 종속기업	신세계인터넷내셔널	상품매입 등	6,087	-
	신세계센트럴시티	객실사용료	318	318
기타특수관계자	에스에스지닷컴	지급수수료	1,091,530	811,450
대규모기업집단 계열회사 등	이마트	상품매입 등	5,423	22,635
		지급수수료 등	21,459	19,790
	신세계아이앤씨	지급수수료 등	603,348	494,884
	조선히텔앤리조트	객실사용료	3,919	3,902
	신세계푸드	직원식사대 등	137,436	88,886
	신세계영랑호리조트	객실사용료	228	138
	신세계건설	유형자산취득	445,481	-
	지마켓 (구. 지마켓글로벌유통책임회사)	지급수수료	25	-
합 계			18,668,509	14,689,891

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

① 제 29(당) 1분기말

(단위 : 천원)

특수관계 구분	특수관계자명	채권	채무	
		미수금 등	미지급금 등	예수보증금
지배기업	신세계	6,700,249	15,294,999	-
지배기업의 종속기업	신세계인터내셔널	17,149	1,015,372	-
	신세계통보이	-	54,278	-
	신세계까사	-	90,118	-
기타특수관계자	에스에스지닷컴	2,702,318	21,334	-
대규모기업집단 계열회사 등	이마트	-	539,794	14,750,000
	신세계푸드	-	56,155	-
	에스씨케이컴퍼니	77,512	-	-
	신세계건설	36,000	270	-
	신세계아이앤씨	-	249,214	-
	조선호텔앤리조트	-	40,755	-
	신세계엘앤비	-	182,968	-
	지마켓 (구. 지마켓글로벌유한책임회사)	-	1	-
	더블유컨셉코리아	-	35	-
합 계	9,533,228	17,545,293	14,750,000	

② 제 28(전) 기말

(단위 : 천원)

특수관계 구분	특수관계자명	채권	채무	
		미수금 등	미지급금 등	예수보증금
지배기업	신세계	2,434,922	4,986,318	-
지배기업의 종속기업	신세계인터넷내셔널	15,055	1,128,686	-
	신세계멤보이	-	65,127	-
	신세계까사	-	152,386	-
기타특수관계자	에스에스지닷컴	3,210,010	16,365	-
대규모기업집단 계열회사 등	이마트	-	780,434	14,750,000
	신세계푸드	-	47,384	-
	에스씨케이컴퍼니	87,640	-	-
	신세계건설	36,000	3,348,180	-
	신세계아이앤씨	-	211,343	-
	조선호텔앤리조트	-	65,511	-
	신세계엘앤비	-	213,942	-
	지마켓 (구. 지마켓글로벌유한책임회사)	-	1	-
	더블유컨셉코리아	-	73	-
합 계	5,783,627	11,015,750	14,750,000	

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

(단위 : 천원)

구 분	제 29(당) 1분기	제 28(전) 1분기
단기급여	205,382	186,551
퇴직급여	36,040	35,733

(5) 대규모기업집단 소속회사간 거래

당사는 독점규제 및 공정거래법에 관한 법률상 대규모기업집단 신세계에 속한 계열회사입니다. 기업회계기준서 제1024호 등에 따라 당사가 판단한 특수관계자는 독점규제 및 공정거래법에 따른 신세계 기업집단 내의 회사들을 모두 포함하고 있으므로 대규모기업집단과의 거래에 관하여 추가로 공시할 사항은 없습니다.

29. 약정사항

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

(단위 : 천원)

금융기관	내역	한도금액	실행금액
(주)광주은행	구매카드	2,000,000	-
(주)하나은행	당좌약정	5,000,000	-
(주)KB국민은행	당좌약정	10,000,000	-
(주)신한카드	기업카드	200,000	47,033
(주)우리은행	구매카드	3,000,000	75,715
	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 매장입점계약 등 임대차계약을 체결하고 있으며, 관련 보증금 15,222백만원(전기말: 15,222백만원)을 기타금융부채(명목가액 기준)로 계상하고 있으며, 당분기 중 관련수익 11,536백만원(전분기: 12,586백만원)을 임대수익으로 계상하고 있습니다.

(5) 당분기말 현재 당사는 종업원사택에 대한 보증금과 관련하여 서울보증보험으로부터 400백만원(전기말:765백만원)의 지급보증을 제공받고 있습니다.

30. 위험관리

(1) 금융위험관리

당사는 금융상품과 관련하여 신용위험, 유동성위험, 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 재무부에서는 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 않습니다. 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 보장하고 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 29(당) 1분기말	제 28(전) 기말
현금및현금성자산(현금제외)	171,436,495	191,353,758
단기금융상품	40,000,000	10,000,000
당기손익-공정가치 측정 금융자산	19,533,105	28,661,149
장기금융예치금	9,000	9,000
매출채권및기타채권	18,242,259	17,536,210
기타장기금융자산	403,886,143	401,325,311
합 계	653,107,002	648,885,428

② 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 금융부채의 계약에 따른 만기분석은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	장부금액	계약상 현금흐름	잔존계약만기			
			3개월 미만	3개월 ~ 1년	1년 ~ 5년	5년 초과
매입채무및기타채무	82,620,544	82,620,544	79,241,806	3,378,738	-	-
예수보증금	13,311,540	15,221,800	-	471,800	14,750,000	-
리스부채	15,057,183	18,320,700	451,600	1,359,200	7,209,900	9,300,000
합 계	110,989,267	116,163,044	79,693,406	5,209,738	21,959,900	9,300,000

(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.

31. 현금흐름표

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

① 제 29(당) 1분기

(단위 : 천원)

구 분	기초금액	현금흐름	비현금 변동		기 타	기말금액
			계약체결	계약종료		
리스부채(*)	15,337,614	(300,920)	20,489	-	-	15,057,183

(*) 상기 현금흐름 외에 이자지급액 151,290천원은 영업활동으로 인한 현금흐름으로 분류하였습니다.

② 제 28(전) 1분기

(단위 : 천원)

구 분	기초금액	현금흐름	비현금 변동		기 타	기말금액
			계약체결	계약종료		
리스부채(*)	64,554	(18,363)	-	-	-	46,191

(*) 상기 현금흐름 외에 이자지급액 204천원은 영업활동으로 인한 현금흐름으로 분류하였습니다.

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

(단위 : 천원)

구 분	제 29(당) 1분기	제 28(전) 1분기
유·무형자산의 취득 관련 미지급금 증감액	(2,247,469)	(3,247,056)
건설중인자산의 본계정대체	1,936,183	33,102
리스로 취득한 자산금액	20,489	3,713

32. 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.

33. 보고기간 후 사건

당사는 2023년 2월 21일 이사회 결의에 의거, 당사가 보유한 자기주식 42,810주를 2023년 4월 25일자로 소각하였습니다.