

주식회사 광주신세계

요약반기 재무제표에 대한
검 토 보 고 서

제 29 기 반기

2023년 01월 01일 부터

2023년 06월 30일 까지

삼일회계법인

목 차

	페이지

요약반기재무제표 검토보고서	1 - 2
요 약 반 기 재 무 제 표	3
· 반 기 재 무 상 태 표	4
· 반 기 포 괄 손 익 계 산 서	5
· 반 기 자 본 변 동 표	6
· 반 기 현 금 흐 름 표	7 - 8
· 주 석	9 - 42

반기재무제표 검토보고서

주식회사 광주신세계
주주 및 이사회 귀중

검토대상 재무제표

본인은 별첨된 주식회사 광주신세계의 요약반기재무제표를 검토하였습니다. 동 요약 반기재무제표는 2023년 6월 30일 현재의 반기재무상태표, 2023년 6월 30일로 종료하는 3개월 및 6개월 보고기간의 반기포괄손익계산서와 6개월 보고기간의 반기자본 변동표 및 반기현금흐름표 그리고 중요한 회계정책에 대한 정보와 기타의 선별적 서술정보로 구성되어 있습니다.

재무제표에 대한 경영진의 책임

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

감사인의 책임

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

본인은 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 않습니다.

검토결론

본인의 검토결과 상기 요약반기재무제표가 중요성의 관점에서 한국채택국제회계기준 제1034호(중간재무보고)에 따라 작성되지 않은 사항이 발견되지 아니하였습니다.

기타사항

비교표시된 2022년 6월 30일로 종료되는 3개월 및 6개월 보고기간의 반기포괄손익계산서와 6개월 보고기간의 반기자본변동표 및 반기현금흐름표는 타감사인이 검토하였으며, 2022년 8월 16일자 검토보고서에서는 동 요약반기재무제표가 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 감사하였으며, 2023년 3월 8일자 감사보고서에는 적정의견이 표명되었습니다. 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 8월 10일

이 검토보고서는 검토보고서일 (2023년 8월 10일) 현재로 유효한 것입니다. 따라서 검토보고서일 후 이 보고서를 열람하는 시점 사이에 별첨된 회사의 요약반기재무제표에 중요한 영향을 미칠 수 있는 사건이나 상황이 발생할 수도 있으며 이로 인하여 이 검토보고서가 수정될 수도 있습니다.

(첨부)반기 재무제표

주식회사 광주신세계

제 29 기 반기

2023년 01월 01일 부터

2023년 06월 30일 까지

제 28 기 반기

2022년 01월 01일 부터

2022년 06월 30일 까지

"첨부된 요약반기재무제표는 당사가 작성한 것입니다."

주식회사 광주신세계 대표이사 이동훈

본점 소재지 : (도로명주소) 광주시 서구 무진대로 932 (광천동)

(전 화) 062-360-1234

반기 재무상태표
제 29(당) 반기 2023년 6월 30일 현재
제 28(전기) 2022년 12월 31일 현재

주식회사 광주신세계

(단위 : 원)

과목	주석	제 29(당) 반기말	제 28(전) 기말
자 산			
I. 유 동 자 산		237,678,820,343	251,369,526,602
현금및현금성자산	4,24,30	121,424,382,802	192,088,927,696
매출채권및기타채권	24,28	14,580,167,683	17,536,210,085
재고자산	8	3,786,151,021	2,948,988,144
단기금융상품	24,30	78,000,000,000	10,000,000,000
당기손익-공정가치측정금융자산	6,24,30	19,721,820,821	28,661,148,725
기타유동자산	9	166,298,016	134,251,952
II. 비 유 동 자 산		667,409,610,401	662,084,524,439
장기금융예치금	5,24,30	9,000,000	9,000,000
유형자산	11,27	242,921,738,016	240,599,194,060
투자부동산	12	12,017,005,443	12,764,354,240
무형자산	13	616,975,814	708,788,313
기타장기금융자산	9,24,29,30	406,313,288,167	401,325,310,783
이연법인세자산		3,089,672,285	3,926,019,379
순확정급여자산	16	2,441,930,676	2,751,857,664
자 산 총 계		905,088,430,744	913,454,051,041
부 채			
I. 유 동 부 채		76,457,852,265	94,771,779,386
매입채무및기타채무	14,24,28,30	60,624,008,528	73,068,696,117
당기법인세부채	25	7,845,482,665	13,446,251,379
기타단기금융부채	15,24,27,30	1,908,973,106	2,235,274,452
기타유동부채	15,20	6,079,387,966	6,021,557,438
II. 비 유 동 부 채		28,206,447,766	28,772,535,217
기타장기금융부채	15,24,27,30	25,909,880,050	26,337,783,176
기타비유동부채	15	2,296,567,716	2,434,752,041
부 채 총 계		104,664,300,031	123,544,314,603
자 본			
I. 자 본 금	17	7,957,190,000	8,000,000,000
II. 기 타 자 본	18	11,875,274,492	11,832,464,492
III. 이 익 잉 여 금	19	780,591,666,221	770,077,271,946
자 본 총 계		800,424,130,713	789,909,736,438
부 채 와 자 본		905,088,430,744	913,454,051,041

"첨부된 주석은 본 요약반기재무제표의 일부입니다."

반기포괄손익계산서

제 29(당) 반기 2023년 1월 1일 부터 2023년 6월 30일 까지

제 28(전) 반기 2022년 1월 1일 부터 2022년 6월 30일 까지

주식회사 광주신세계

(단위 : 원)

과 목	주석	제 29(당) 반기		제 28(전) 반기	
		3개월	누적	3개월	누적
I. 매출액	20,27,28	44,430,817,977	89,025,634,814	48,522,016,796	91,093,727,297
II. 매출원가	22	3,685,619,337	7,949,612,782	3,467,667,931	7,278,491,346
III. 매출총이익		40,745,198,640	81,076,022,032	45,054,348,865	83,815,235,951
판매비와관리비	21,22,28	27,213,177,343	53,889,432,666	26,092,515,059	49,820,357,697
IV. 영업이익		13,532,021,297	27,186,589,366	18,961,833,806	33,994,878,254
기타수익	23	25,701,654	56,770,902	3,235,559	76,522,511
기타비용	23	1,331,791,762	1,564,127,581	565,134,437	915,493,351
금융수익	24	4,601,403,041	10,036,526,894	3,376,636,389	6,578,283,306
금융원가	24,27	225,830,185	453,215,996	75,493,036	149,779,299
V. 법인세비용차감전순이익		16,601,504,045	35,262,543,585	21,701,078,281	39,584,411,421
법인세비용	25	3,039,234,394	7,234,112,768	5,131,852,394	9,331,952,387
VI. 반기순이익		13,562,269,651	28,028,430,817	16,569,225,887	30,252,459,034
VII. 기타포괄손익		3,615,600	(8,218,542)	(28,616,606)	(87,970,580)
후속기간에 당기손익으로 재분류되지 않는 항목					
순확정급여부채의 재측정요소	16,19	3,615,600	(8,218,542)	(28,616,606)	(87,970,580)
VIII. 총포괄이익		13,565,885,251	28,020,212,275	16,540,609,281	30,164,488,454
IX. 주당이익	26				
기본 및 희석주당이익		1,704	3,522	2,082	3,802

"첨부된 주석은 본 요약반기재무제표의 일부입니다."

반기 자본 변동표

제 29(당) 반기 2023년 1월 1일 부터 2023년 6월 30일 까지

제 28(전) 반기 2022년 1월 1일 부터 2022년 6월 30일 까지

주식회사 광주신세계

(단위 : 원)

과 목	자본금	기타자본	이익잉여금	총 계
2022년 1월 1일(전기초)	8,000,000,000	11,832,464,492	725,973,000,137	745,805,464,629
총포괄손익:				
반기순이익	-	-	30,252,459,034	30,252,459,034
순확정급여부채의 재측정요소	-	-	(87,970,580)	(87,970,580)
총포괄손익 합계	-	-	30,164,488,454	30,164,488,454
자본에 직접 반영된 소유주와의 거래:				
연차배당	-	-	(13,527,223,000)	(13,527,223,000)
2022년 06월 30일(전반기말)	8,000,000,000	11,832,464,492	742,610,265,591	762,442,730,083
2023년 1월 1일(당기초)	8,000,000,000	11,832,464,492	770,077,271,946	789,909,736,438
총포괄손익:				
반기순이익	-	-	28,028,430,817	28,028,430,817
순확정급여부채의 재측정요소	-	-	(8,218,542)	(8,218,542)
총포괄손익 합계	-	-	28,020,212,275	28,020,212,275
자본에 직접 반영된 소유주와의 거래:				
자기주식 소각	(42,810,000)	42,810,000	-	-
연차배당	-	-	(17,505,818,000)	(17,505,818,000)
2023년 06월 30일(당반기말)	7,957,190,000	11,875,274,492	780,591,666,221	800,424,130,713

"첨부된 주석은 본 요약반기재무제표의 일부입니다."

반기 현금흐름표

제 29(당) 반기 2023년 1월 1일 부터 2023년 6월 30일 까지

제 28(전) 반기 2022년 1월 1일 부터 2022년 6월 30일 까지

주식회사 광주신세계

(단위 : 원)

과 목	제 29(당) 반기		제 28(전) 반기	
I. 영업활동으로 인한 현금흐름		20,983,701,095		28,007,475,506
(1) 반기순이익	28,028,430,817		30,252,459,034	
(2) 반기순이익 조정을 위한 가감	1,847,038,002		7,828,009,950	
퇴직급여	300,078,966		374,466,822	
감가상각비	12,497,803,213		10,837,043,024	
무형자산상각비	104,689,114		115,323,632	
복리후생비	42,236,264		-	
유형자산처분손실	925,626,114		258,281,361	
지급수수료	2,535,987		-	
이자비용	453,215,996		149,779,299	
법인세비용	7,234,112,768		9,331,952,387	
수취채권손상차손(환입)	(55,089,389)		(22,224,780)	
이자수익-기타	(3,707,877,414)		(1,447,303,092)	
당기손익-공정가치측정금융자산 평가이익	(1,060,672,096)		-	
유효이자율법 적용 이자수익	(5,267,977,384)		(5,130,980,214)	
임대료수입	(156,555,641)		(156,555,641)	
매출채권의 증감	5,508,938,921		2,222,478,046	
기타유동채권의 증감	(2,196,414,143)		(3,092,818,370)	
기타유동자산의 증감	(32,046,064)		(124,483,763)	
재고자산의 증감	(837,162,877)		(337,528,598)	
매입채무의 증감	(371,402,201)		(205,383,637)	
기타유동채무의 증감	(11,572,597,192)		(6,133,924,863)	
기타유동부채의 증감	56,965,580		1,171,107,621	
종업원급여채무의 증감	(23,000,000)		18,072,906	
순확정급여부채의 관계사전출입	240,630,880		1,109,100	
퇴직금의 지급	(428,187,980)		(380,769,830)	
사외적립자산의 증감	189,186,580		380,368,540	
(3) 이자의 수령	3,406,484,427		1,424,539,578	
(4) 이자의 지급	(299,717,763)		(343,346)	
(5) 법인세의 납부	(11,998,534,388)		(11,497,189,710)	
II. 투자활동으로 인한 현금흐름		(73,537,236,072)		(37,003,756,060)
보증금의 감소	500,000,000		250,000,000	
보증금의 증가	(220,000,000)		(350,000,000)	
유형자산의 취득	(15,796,201,525)		(6,900,747,474)	
무형자산의 취득	(8,701,938)		(3,008,586)	
사용권자산의 취득	(12,332,609)		-	

과 목	제 29(당) 반기		제 28(전) 반기	
단기금융상품의 회수	10,000,000,000		28,000,000,000	
당기손익-공정가치측정금융자산의 회수	10,000,000,000		-	
단기금융상품의 취득	(78,000,000,000)		(58,000,000,000)	
Ⅲ. 재무활동으로 인한 현금흐름		(18,111,009,917)		(13,560,612,798)
리스부채의 감소	(605,191,917)		(33,389,798)	
배당금의 지급	(17,505,818,000)		(13,527,223,000)	
Ⅳ. 현금및현금성자산의 증감(144-3)		(70,664,544,894)		(22,556,893,352)
Ⅴ. 기초 현금및현금성자산		192,088,927,696		169,293,797,342
Ⅵ. 기말 현금및현금성자산		121,424,382,802		146,736,903,990

"첨부된 주석은 본 요약반기재무제표의 일부입니다."

주석

제 29 (당) 반기 : 2023년 6월 30일 현재

제 28 (전) 반기 : 2022년 6월 30일 현재

주식회사 광주신세계

1. 당사의 개요

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

당사는 2002년 2월 7일자로 주식을 한국거래소 유가증권 시장에 상장하였으며, 당반기말 현재 주요 주주는 주식회사 신세계(지분율 62.84%)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 6월 30일로 종료하는 6개월 보고기간에 대한 요약반기재무제표는 기업회계기준서 제 1034호 '중간재무보고'에 따라 작성되었습니다. 이 중간재무제표는 연차재무제표에 기재되는 사항이 모두 포함되지 않았으므로 전기말 연차재무제표와 함께 이해해야 합니다.

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, 약정 사항이 있는 비유동부채

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. 또한, 기업이 보고기간말 후에 준수해야하는 약정은 보고기간말에 해당 부채의 분류에 영향을 미치지 않으며, 보고기간 이후 12개월 이내 약정사항을 준수해야하는 부채가 보고기간말 현재 비유동부채로 분류된 경우 보고기간 이후 12개월 이내 부채가 상환될 수 있는 위험에 관한 정보를 공시해야 합니다. 동 개정사항은 2024년 1월 1일 이후 시작하는 회계연도부터 적용되며, 조기적용이 허용됩니다. 해당 기준서의 제정이 재무제표에 미치는 중요한 영향은 없습니다.

2.2 회계정책

요약반기재무제표의 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 당반기말 현재 회사의 재무실적이나 재무상태에 영향을 미칠 수 있는 위험은 식별되지 않았습니다. 당사는 기존 차입금의 약정사항을 충족할 수 있도록 충분한 자금여력을 보유하고 있으며, 영업활동과 지속적인 투자를 뒷받침할 충분한 운전자본 및 자금조달약정을 통한 미사용 자금한도를 보유하고 있습니다.

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

4. 현금및현금성자산

당반기말과 전기말 현재 현금및현금성자산의 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	제 29(당) 반기말	제 28(전) 기말
보유현금	453,889	735,170
요구불예금	120,970,494	191,353,758
합 계	121,424,383	192,088,928

5. 사용이 제한된 예금

당반기말과 전기말 현재 사용이 제한된 예금의 내용은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

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

6. 당기손익-공정가치 측정 금융자산

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

(단위 : 천원)

구 분	제 29(당) 반기말		제 28(전) 기말	
	유동	비유동	유동	비유동
채무증권 등	19,721,821	-	28,661,149	-

7. 매출채권및기타채권

(1) 당반기말과 전기말 현재 매출채권및기타채권의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	제 29(당) 반기말		제 28(전) 기말	
	유동	비유동	유동	비유동
매출채권	7,056,459	-	12,510,308	-
미수금	6,718,172	-	4,521,758	-
미수수익	805,537	-	504,144	-
합 계	14,580,168	-	17,536,210	-

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

(단위 : 천원)

구 분	제 29(당) 반기말		제 28(전) 기말	
	유동	비유동	유동	비유동
매출채권및기타채권 총장부금액	14,651,445	-	17,662,577	-
손실충당금:				
매출채권	(71,277)	-	(126,367)	-
매출채권및기타채권 순장부금액	14,580,168	-	17,536,210	-

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

(단위 : 천원)

구 분	제 29(당) 반기	제 28(전) 반기
기초금액	126,367	99,988
손상차손환입	(55,090)	(22,225)
기말금액	71,277	77,763

8. 재고자산

당반기말과 전기말 현재 재고자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	제 29(당) 반기말			제 28(전) 기말		
	취득원가	평가손실 총당금	장부금액	취득원가	평가손실 총당금	장부금액
상 품	3,752,728	-	3,752,728	2,917,834	-	2,917,834
저장품	33,423	-	33,423	31,154	-	31,154
합 계	3,786,151	-	3,786,151	2,948,988	-	2,948,988

9. 기타자산 및 기타금융자산

당반기말과 전기말 현재 기타자산 및 기타금융자산의 상세 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	제 29(당) 반기말	제 28(전) 기말
기타유동자산		
선급비용	166,298	134,252
기타장기금융자산		
보증금	406,313,288	401,325,311

10. 관계기업투자

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

(단위 : 천원)

회 사 명	주식수	지분율	취득원가	장부금액	순자산지분액	
					제 29(당) 반기말	제 28(전) 기말
신세계의정부역사(주)	200,000주	25%	1,000,000	-	(1,162,755)	(1,122,025)

신세계의정부역사(주)는 누적결손으로 인하여 투자주식의 장부금액이 "0" 이하가 되어 지분법 적용을 중지하였으며, 당반기말 현재 지분법 중단으로 인한 미반영 손실액은 1,162,755천원(전기말:1,122,025천원)입니다.

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

① 제 29(당) 반기

(단위 : 천원)

회 사 명	유동자산	비유동자산	유동부채	비유동부채	매출액	영업이익	총포괄이익
신세계의정부역사(주)	3,126,195	234,829,385	19,108,503	223,498,095	7,567,405	640,673	(45,701)

② 제 28(전) 반기

(단위 : 천원)

회 사 명	유동자산	비유동자산	유동부채	비유동부채	매출액	영업이익	총포괄손실
신세계의정부역사(주)	1,168,087	247,353,600	20,188,863	238,247,690	7,740,408	725,320	70,874

11. 유형자산

(1) 당반기 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)	(27,555,676)	(9,669,582)	-	(49,659,018)	(104,071,873)
기초 장부가액	67,283,746	8,140,622	1,324,927	20,947,582	5,767,430	5,650,001	131,484,886	240,599,194
취득	4,004,284	6,674	634,821	2,022,815	398,520	7,907,936	32,822	15,007,872
감가상각	-	(382,557)	(40,650)	(3,869,209)	(1,060,561)	-	(6,397,477)	(11,750,454)
처분	-	-	-	(863,787)	(61,839)	-	-	(925,626)
기타증감(*1)	1,789,384	137,552	-	(2,618,972)	-	(1,936,184)	2,618,972	(9,248)
기말 장부가액	73,077,414	7,902,291	1,919,098	15,618,429	5,043,550	11,621,753	127,739,203	242,921,738
기말 취득원가	73,077,414	19,578,558	7,853,634	44,879,159	15,565,931	11,621,753	183,699,728	356,276,177
기말 감가상각누계액	-	(11,676,267)	(5,934,536)	(29,260,730)	(10,522,381)	-	(55,960,525)	(113,354,439)

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

(2) 전반기 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	-	-	521	693,669	365,833	2,368,810	-	3,428,833
감가상각	-	(380,505)	(21,532)	(3,183,306)	(938,977)	-	(5,565,375)	(10,089,695)
처분	-	-	-	(208,651)	(49,630)	-	-	(258,281)
기타증감(*1)	-	-	372,052	12,808	-	(441,156)	-	(56,296)
기말 장부가액	67,283,746	8,520,632	1,011,625	14,122,913	5,070,480	2,833,971	121,939,315	220,782,682
기말 취득원가	67,283,746	19,433,821	6,870,348	37,950,975	13,705,151	2,833,971	165,360,460	313,438,472
기말 감가상각누계액	-	(10,913,189)	(5,858,723)	(23,828,062)	(8,634,671)	-	(43,421,145)	(92,655,790)

(*1) 기타증감액에는 무형자산인 소프트웨어로 대체한 금액 56,296천원이 포함되어 있습니다.

12. 투자부동산

(1) 당반기와 전반기 중 투자부동산 장부금액의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구분	제 29(당) 반기	제 28(전) 반기
	건 물	건 물
기초금액	12,764,354	14,259,052
감가상각비	(747,349)	(747,349)
기말금액	12,017,005	13,511,703

(2) 당반기와 전반기 중 투자부동산과 관련하여 손익으로 인식한 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구분	제 29(당) 반기		제 28(전) 반기	
	3개월	누적	3개월	누적
운영수익	1,648,070	3,352,340	1,673,282	3,384,255
운영비용	1,391,843	2,363,537	1,429,523	2,407,919

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

(단위 : 천원)

구분	장 소	장부금액	공정가치
건 물	광주광역시 서구 죽봉대로 61	12,017,005	33,119,896

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) 당반기 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	6,165	-	6,165
무형자산상각	(104,689)	-	(104,689)
타계정대체	(2,536)	-	(2,536)
기타증감(*)	9,248	-	9,248
기말 장부가액	386,119	230,857	616,976
기말 취득원가	3,655,173	230,857	3,886,030
기말 상각누계액	(3,269,054)	-	(3,269,054)

(*) 기타증감액은 유형자산의 건설중인자산에서 대체된 금액입니다.

(2) 전반기 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	7,143	-	7,143
무형자산상각	(115,324)	-	(115,324)
기타증감(*)	56,296	-	56,296
기말 장부가액	526,330	230,857	757,187
기말 취득원가	3,578,276	230,857	3,809,133
기말 상각누계액	(3,051,946)	-	(3,051,946)

(*) 기타증감액은 유형자산의 건설중인자산에서 대체된 금액입니다.

14. 매입채무및기타채무

당반기말과 전기말 현재 매입채무및기타채무의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	제 29(당) 반기말		제 28(전) 기말	
	유동	비유동	유동	비유동
매입채무	939,397	-	1,310,799	-
미지급금	56,741,163	-	71,040,618	-
미지급비용	2,943,449	-	717,279	-
합 계	60,624,009	-	73,068,696	-

15. 기타부채 및 기타금융부채

당반기말과 전기말 현재 기타부채 및 기타금융부채의 세부 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	제 29(당) 반기말		제 28(전) 기말	
	유동	비유동	유동	비유동
기타부채				
선수수익	316,571	1,422,840	390,321	1,580,260
예수금	2,927,014	-	2,649,733	-
종업원급여채무(*1)	-	873,728	-	854,492
계약부채(*2)	2,835,803	-	2,981,503	-
합 계	6,079,388	2,296,568	6,021,557	2,434,752
기타금융부채				
예수보증금	148,800	12,917,142	471,800	12,763,644
리스부채	1,760,173	12,992,738	1,763,474	13,574,139
합 계	1,908,973	25,909,880	2,235,274	26,337,783

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

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

16. 종업원급여

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

(단위 : 천원)

구 분	제 29(당) 반기		제 28(전) 반기	
	3개월	누적	3개월	누적
급여	3,074,481	6,445,655	2,842,298	5,359,811
복리후생비	353,435	678,576	322,176	612,801
확정급여형 퇴직급여제도 관련비용	150,039	300,079	187,233	374,467
장기종업원급여	21,235	42,236	18,639	37,073
합 계	3,599,190	7,466,546	3,370,346	6,384,152

(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, 위에서 설명하고 있는 가정과는 다를 수 있습니다.

(4) 당반기와 전반기 중 순확정급여부채(자산)의 조정내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	확정급여채무		사외적립자산 공정가치		순확정급여부채(자산)	
	제 29(당) 반기	제 28(전) 반기	제 29(당) 반기	제 28(전) 반기	제 29(당) 반기	제 28(전) 반기
기초 잔액	12,725,255	13,233,903	(15,477,113)	(14,249,881)	(2,751,858)	(1,015,978)
당기 비용으로 인식:						
당기근무원가	370,782	386,964	-	-	370,782	386,964
이자원가(수익)	292,997	153,725	(363,700)	(166,223)	(70,703)	(12,498)
소 계	663,779	540,689	(363,700)	(166,223)	300,079	374,466
기타포괄손익으로 인식:						
재측정손실(이익)						
- 재무적가정의 변동	-	-	-	-	-	-
- 경험조정	-	-	-	-	-	-
- 사외적립자산손익	-	-	8,219	87,971	8,219	87,971
소 계	-	-	8,219	87,971	8,219	87,971
기타:						
납부한 기여금	-	-	-	-	-	-
관계사전입(전출)액	240,631	(701,537)	(239,001)	702,646	1,630	1,109
확정기여형 전환	(254,710)	-	254,710	-	-	-
퇴직금 지급	(173,478)	(380,770)	173,478	380,369	-	(401)
소 계	(187,557)	(1,082,307)	189,187	1,083,015	1,630	708
기말 잔액	13,201,477	12,692,285	(15,643,407)	(13,245,118)	(2,441,930)	(552,833)

17. 자본금

당반기말과 전기말 현재 자본금의 내역은 다음과 같습니다.

구 분	제 29(당) 반기말	제 28(전) 기말
수권주식수(주)	20,000,000	20,000,000
주당금액(원)	1,000	1,000
발행주식수(주) (*1)	7,957,190	8,000,000
보통주자본금(천원)	7,957,190	8,000,000

(*1) 당사는 2023년 4월 25일부로 반대매수청구권을 통해 취득한 자기주식 42,810주를 전량소각하였습니다.

18. 기타자본

당반기말과 전기말 현재 기타자본의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	제 29(당) 반기말	제 28(전) 기말
주식발행초과금	13,377,500	13,377,500
부이지분법자본변동	(1,872)	(1,872)
자기주식 (*1)	-	(1,543,164)
감자차손 (*2)	(1,500,354)	-
합 계	11,875,274	11,832,464

(*1) 당사는 2023년 4월 25일부로 반대매수청구권을 통해 취득한 자기주식 42,810주를 전량소각하였습니다.

(*2) 2023년 4월 25일부로 당사가 소각한 자기주식에 대한 감자차손입니다.

19. 이익잉여금

(1) 당반기와 전반기 중 이익잉여금의 변동은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	제 29(당) 반기	제 28(전) 반기
기초금액	770,077,272	725,973,000
연차배당	(17,505,818)	(13,527,223)
반기순이익	28,028,431	30,252,459
순확정급여부채의 재측정요소	(8,219)	(87,970)
기말금액	780,591,666	742,610,266

(2) 당반기말과 전기말 현재 이익잉여금의 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	세부내역	제 29(당) 반기말	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	28,020,212	57,785,546
합 계		780,591,666	770,077,272

(*) 이익준비금은 법정적립금으로서, 상법상 회사는 자본금의 50%에 달할 때까지 매 결산기의 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

당반기와 전반기 중 고객과의 계약을 통해 발생한 수익 중 영업손익으로 분류되는 수익의 내용은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	제 29(당) 반기		제 28(전) 반기	
	3개월	누적	3개월	누적
고객과의 계약에서 생기는 수익				
총 매출액 :	39,890,009	80,406,579	41,563,945	77,492,318
상품매출액	5,270,933	11,461,925	4,920,677	10,326,917
특정매출액	33,465,980	66,340,362	35,303,953	64,256,526
기타매출액	1,153,096	2,604,292	1,339,315	2,908,875
매출차감 :	(7,199,251)	(14,656,879)	(7,128,483)	(13,071,212)
이연매출	(544,772)	(1,031,564)	(588,986)	(796,664)
매출에누리 등	(6,654,479)	(13,625,315)	(6,539,497)	(12,274,548)
차 감 계	32,690,758	65,749,700	34,435,462	64,421,106
기타원천으로부터의 수익				
임대수익	11,740,060	23,275,935	14,086,555	26,672,622
합 계	44,430,818	89,025,635	48,522,017	91,093,728

(2) 계약 잔액

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

(단위 : 천원)

구 분	제 29(당) 반기말	제 28(전) 기말
계약부채(주석 15 참조)	2,835,803	2,981,503

21. 판매비와관리비

당반기와 전반기 중 판매비와관리비의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	제 29(당) 반기		제 28(전) 반기	
	3개월	누적	3개월	누적
급여	3,074,481	6,445,655	2,842,298	5,359,811
퇴직급여	150,040	300,079	187,234	374,467
복리후생비(장기종업원급여 포함)	374,670	720,812	340,814	649,874
여비교통비	35,493	60,363	18,498	38,937
세금과공과	1,199,356	1,606,097	1,159,503	1,513,661
지급수수료	12,264,959	24,640,323	12,611,637	24,106,313
임차료	144,063	313,686	122,074	255,139
수선비	441,912	754,960	556,566	790,999
수도광열비	1,048,902	2,304,765	844,762	1,823,139
유형자산상각비(*)	5,901,017	11,750,454	5,065,679	10,089,694
투자부동산상각비	373,674	747,349	373,674	747,349
무형자산상각비	51,536	104,689	57,406	115,324
광고선전비	529,426	887,268	511,792	817,430
판매촉진비	1,104,856	2,291,622	948,618	2,209,730
장치장식비	88,105	178,341	114,236	265,638
대손충당금환입	(7,123)	(55,089)	2,930	(22,225)
기타	437,810	838,059	334,795	685,078
합 계	27,213,177	53,889,433	26,092,516	49,820,358

(*) 사용권자산상각비가 포함되어 있습니다.

22. 비용의 성격별 분류

당반기와 전반기 중 발생한 비용의 성격별 분류 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	제 29(당) 반기		제 28(전) 반기	
	3개월	누적	3개월	누적
재고자산의 변동	(321,610)	(837,163)	63,293	(337,529)
상품매입액	4,006,936	8,784,507	3,404,975	7,613,576
종업원급여	3,599,190	7,466,545	3,370,345	6,384,152
감가상각비와 무형자산상각비	6,326,227	12,602,492	5,496,759	10,952,367
지급수수료	12,264,959	24,640,324	12,611,637	24,106,313
기타비용	5,023,095	9,182,340	4,613,174	8,379,970
합 계	30,898,797	61,839,045	29,560,183	57,098,849

23. 기타수익과 기타비용

당반기와 전반기 중 기타수익과 기타비용의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	제 29(당) 반기		제 28(전) 반기	
	3개월	누적	3개월	누적
기타수익:				
잡이익	25,702	56,771	3,236	76,523
기타수익 합계	25,702	56,771	3,236	76,523
기타비용:				
기부금	204,194	270,516	214,326	320,014
유형자산처분손실	760,121	925,626	50,850	258,281
잡손실	367,476	367,985	(42)	37,198
기타	-	-	300,000	300,000
기타비용 합계	1,331,791	1,564,127	565,134	915,493

24. 금융수익과 금융비용

(1) 당반기와 전반기 중 금융수익과 금융비용의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	제 29(당) 반기		제 28(전) 반기	
	3개월	누적	3개월	누적
금융수익:				
이자수익-기타	1,755,542	3,707,877	788,592	1,447,303
유효이자율법 적용 이자수익	2,657,145	5,267,977	2,588,044	5,130,980
당기손익-공정가치측정금융 자산 평가이익	188,716	1,060,672	-	-
금융수익 소계	4,601,403	10,036,526	3,376,636	6,578,283
금융원가:				
이자비용	77,402	153,498	75,354	149,436
리스부채-이자비용	148,428	299,718	139	343
금융원가 소계	225,830	453,216	75,493	149,779

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

① 제 29(당) 반기

(단위 : 천원)

구 분	이자수익	이자비용	수취채권 손상환입	평가이익	소계
상각후원가로 측정되는 금융자산	8,975,855	-	55,089	-	9,030,944
상각후원가로 측정되는 금융부채	-	(153,498)	-	-	(153,498)
당기손익-공정가치 측정 금융자산	-	-	-	1,060,672	1,060,672
기타금융부채(*)	-	(299,718)	-	-	(299,718)
합 계	8,975,855	(453,216)	55,089	1,060,672	9,638,400

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

② 제 28(전) 반기

(단위 : 천원)

구 분	이자수익	이자비용	수취채권 손상환입	평가이익	소계
상각후원가로 측정되는 금융자산	6,578,283	-	22,225	-	6,600,508
상각후원가로 측정되는 금융부채	-	(149,436)	-	-	(149,436)
기타금융부채(*)	-	(343)	-	-	(343)
합 계	6,578,283	(149,779)	22,225	-	6,450,729

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

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

(단위 : 천원)

구 분	제 29(당) 반기말		제 28(전) 기말	
	장부금액	공정가치	장부금액	공정가치
상각후원가로 측정되는 금융자산				
현금및현금성자산(현금제외)	121,424,383	121,424,383	191,353,758	191,353,758
단기금융상품	78,000,000	78,000,000	10,000,000	10,000,000
장기금융예치금	9,000	9,000	9,000	9,000
매출채권및기타채권	14,580,168	14,580,168	17,536,210	17,536,210
기타장기금융자산	406,313,288	406,313,288	401,325,311	401,325,311
공정가치로 측정되는 금융자산				
당기손익-공정가치측정금융자산	19,721,821	19,721,821	28,661,149	28,661,149
상각후원가로 측정되는 금융부채				
매입채무및기타채무	60,624,009	60,624,009	73,068,696	73,068,696
예수보증금	13,065,942	13,065,942	13,235,444	13,235,444
기타금융부채(*)				
리스부채	14,752,911	14,752,911	15,337,614	15,337,614

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

당반기말과 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 20.5%(2022년 12월 31일로 종료하는 기간에 대한 예상가중평균 연간유효법인세율: 23.5%)입니다.

26. 주당순이익

당반기와 전반기의 주당순이익 계산내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

구 분	제 29(당) 반기		제 28(전) 반기	
	3개월	누적	3개월	누적
보통주반기순이익	13,562,269,651	28,028,430,817	16,569,225,887	30,252,459,034
가중평균유통보통주식수	7,957,190주	7,957,190주	7,957,190주	7,957,190주
기본주당이익	1,704	3,522	2,082	3,802

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) 당반기와 전반기 중 비용으로 인식한 금액은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	제 29(당) 반기		제 28(전) 반기	
	3개월	누적	3개월	누적
리스자산의 감가상각비	3,213,644	6,397,477	2,797,500	5,565,375
리스부채에 대한 이자비용	148,428	299,718	140	343
단기리스와 관련된 비용	13,244	55,570	50,140	105,551
소액자산 리스와 관련된 비용	11,478	24,130	12,606	25,570
리스부채 측정에 사용되지 않은 변동리스료 관련 비용	8,670	20,852	9,827	25,017
합 계	3,395,464	6,797,747	2,870,213	5,721,856

3) 리스의 총 현금 유출

(단위 : 천원)

리스의 총 현금 유출	제 29(당) 반기	제 28(전) 반기
리스부채에 대한 이자비용	299,718	343
리스부채의 상환	605,192	33,390
단기리스와 관련된 비용	55,570	105,551
소액자산 리스와 관련된 비용	24,130	25,570
리스부채 측정에 사용되지 않은 변동리스료 관련 비용	20,852	25,017
합 계	1,005,462	189,871

(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 당반기 중 인식한 고정리스료 수익은 2,212,500천원(전반기: 2,212,500천원), 리스이용자의 매출액에 근거하여 받는 변동리스료 수익은 21,063,435천원(전반기: 23,985,812천원) 입니다.

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

(단위 : 천원)

운용리스	제 29(당) 반기말	제 28(전)기말
1년 이내	4,425,000	4,425,000
1년 초과 ~5년 이내	17,700,000	17,700,000
5년 초과	2,212,500	4,425,000
합 계	24,337,500	26,550,000

28. 특수관계자 공시

(1) 당반기말 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, 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, 조선히otel앤리조트, 신세계건설, 이마트, 스타필드하남, 이마트에브리데이, 신세계영랑호리조트, 스타필드청라, 신세계프라퍼티, 이마트24, 세린식품, 스타필드고양, 스무디킹코리아, 에스피청주전문투자형사모부동산투자회사, 스타필드창원, 신세계동서울피에프비, 스타필드안성, 일렉트로맨문화산업전문 유한회사, 스타필드수원, 신세계화성, 신세계야구단, 더블유컨셉코리아, 에메랄드에스피비, 포항프라이머스프로젝트투자금융, 에스피남양주별내피에프비, 아플로코리아, 지마켓, 에스엠피앤씨, 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) 당반기와 전반기의 특수관계자와의 매출·매입 등 거래내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

특수관계 구분	특수관계자명	거래내용	제 29(당) 반기		제 28(전) 반기	
			3개월	누적	3개월	누적
매출 등:						
지배기업	신세계	상품권수수료 등	331,187	877,528	384,533	1,106,410
지배기업의 종속기업	신세계인터내셔널	상품매출 등	918,659	1,792,941	1,135,217	1,797,578
	신세계통보이	상품매출 등	56,919	133,459	66,747	134,912
	신세계까사	상품매출 등	62,188	128,603	83,584	164,204
기타특수관계자	에스에스지닷컴	기타수익	1,512	3,428	1,208	2,490
대규모기업집단 계열회사 등	이마트	임대수익 등	1,675,314	3,477,346	1,797,609	3,655,564
	에스씨케이컴퍼니	임대수익	231,235	463,570	229,847	417,161
	신세계푸드	상품매출 등	694	1,500	833	1,845
	신세계엘앤비	임대수익	74,785	201,982	95,082	255,527
	이마트24	임대수익	3,150	6,300	3,150	6,300
	조선호텔앤리조트	상품매출	51,278	93,982	43,316	82,265
	지마켓	기타수익	2,820	2,820	-	-
합 계			3,409,741	7,183,459	3,841,126	7,624,256
매입 등:						
지배기업	신세계	상품매입	564,941	958,029	202,227	407,371
		지급수수료 등	5,002,862	9,963,029	5,200,883	9,743,628
		배당금	-	11,000,000	-	8,500,000
지배기업의 종속기업	신세계인터내셔널	상품매입 등	-	6,087	-	-
	신세계센트럴시티	객실사용료	318	636	1,478	1,796
기타특수관계자	에스에스지닷컴	지급수수료	1,069,266	2,160,796	1,037,642	1,849,092
대규모기업집단 계열회사 등	이마트	상품매입 등	5,808	11,231	1,986	24,620
		지급수수료 등	21,201	42,660	21,983	41,773
	신세계아이앤씨	지급수수료 등	605,691	1,209,039	579,589	1,074,473
	조선호텔앤리조트	객실사용료	5,645	9,565	7,591	11,493
	신세계푸드	직원식사대 등	207,991	345,427	133,392	222,278
	신세계영랑호리조트	객실사용료	269	497	138	276
	신세계건설	유형자산취득	-	445,481	-	-
		지급수수료 등	735	735	-	-
지마켓	지급수수료	(9)	16	-	-	
합 계			7,484,718	26,153,228	7,186,909	21,876,800

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

① 제 29(당) 반기말

(단위 : 천원)

특수관계 구분	특수관계자명	채권	채무	
		미수금 등	미지급금 등	예수보증금
지배기업	신세계	5,332,999	4,234,480	-
지배기업의 종속기업	신세계인터내셔널	11,428	775,498	-
	신세계통보이	-	36,137	-
	신세계센트럴시티	-	510	-
	신세계까사	-	103,247	-
기타특수관계자	에스에스지닷컴	2,024,030	17,238	-
대규모기업집단 계열회사 등	이마트	-	48,811	14,750,000
	신세계푸드	-	70,154	-
	에스씨케이컴퍼니	77,001	-	-
	신세계건설	36,000	270	-
	신세계아이앤씨	-	293,345	-
	조선호텔앤리조트	-	43,522	-
	신세계엘앤비	-	129,955	-
	신세계영랑호리조트	-	290	-
	지마켓	2,241	1	-
더블유컨셉코리아	-	-	-	
합 계	7,483,699	5,753,458	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	-
	신세계툰보이	-	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	-
	조선희텔앤리조트	-	65,511	-
	신세계엘앤비	-	213,942	-
	지마켓	-	1	-
	더블유컨셉코리아	-	73	-
합 계	5,783,627	11,015,750	14,750,000	

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

(단위 : 천원)

구 분	제 29(당) 반기	제 28(전) 반기
단기급여	494,519	462,536
퇴직급여	109,811	72,217

(5) 대규모기업집단 소속회사간 거래

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

29. 약정사항

(1) 당반기말 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	40,859
(주)우리은행	구매카드	2,000,000	70,493
	당좌약정	5,000,000	-

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

(3) 당반기말 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) 당반기말 현재 당사는 다수의 업체와 매장입점계약 등 임대차계약을 체결하고 있으며, 관련 보증금 14,899백만원(전기말: 15,222백만원)을 기타금융부채(명목가액 기준)로 계상하고 있으며, 당반기 중 관련수익 23,276백만원(전반기: 26,673백만원)을 임대수익으로 계상하고 있습니다.

(5) 당반기말 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 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, 현금및현금성 자산과 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 발생채권의 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. 당반기말과 전기말 현재 당사의 신용위험에 대한 최대 노출정도는 다음과 같습니다. 다만, 현금 및 현금성자산 중 현금시재액은 신용노출의 위험이 제한적임에 따라 제외하였습니다.

(단위 : 천원)

구 분	제 29(당) 반기말	제 28(전) 기말
현금및현금성자산(현금제외)	120,970,494	191,353,758
단기금융상품	78,000,000	10,000,000
당기손익-공정가치 측정 금융자산	19,721,821	28,661,149
장기금융예치금	9,000	9,000
매출채권및기타채권	14,580,168	17,536,210
기타장기금융자산	406,313,288	401,325,311
합 계	639,594,771	648,885,428

② 유동성위험관리

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

당반기말 현재 금융부채의 계약에 따른 만기분석은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	장부금액	계약상 현금흐름	잔존계약만기			
			3개월 미만	3개월 ~ 1년	1년 ~ 5년	5년 초과
매입채무및기타채무	60,624,009	60,624,009	57,680,560	2,943,449	-	-
예수보증금	13,065,942	14,898,800	-	148,800	14,750,000	-
리스부채	14,752,911	17,868,000	451,600	1,359,200	7,207,200	8,850,000
합 계	88,442,862	93,390,809	58,132,160	4,451,449	21,957,200	8,850,000

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

31. 현금흐름표

(1) 당반기와 전반기 중 재무활동에서 생기는 부채의 변동은 다음과 같습니다.

① 제 29(당) 반기

(단위 : 천원)

구 분	기초금액	현금흐름	비현금 변동		기말금액
			계약체결	계약종료	
리스부채(*)	15,337,614	(605,192)	20,489	-	14,752,911

(*) 상기 현금흐름 외에 이자지급액 299,718천원은 영업활동으로 인한 현금흐름으로 분류하였습니다.

② 제 28(전) 반기

(단위 : 천원)

구 분	기초금액	현금흐름	비현금 변동		기말금액
			계약체결	계약종료	
리스부채(*)	64,554	(33,390)	-	-	31,164

(*) 상기 현금흐름 외에 이자지급액 343천원은 영업활동으로 인한 현금흐름으로 분류하였습니다.

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

(단위 : 천원)

구 분	제 29(당) 반기	제 28(전) 반기
유·무형자산의 취득 관련 미지급금 증감액	(823,688)	(3,471,915)
건설중인자산의 본계정대체	1,936,183	441,156
리스로 취득한 자산금액	20,489	-

32. 영업부문

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

(2) 주요 고객에 대한 의존도

당사는 다수의 고객으로부터 수익이 발생하고 있으며, 당반기와 전반기 중 단일 외부 고객으로부터의 수익이 당사의 총수익의 10% 이상인 고객은 없습니다.