

# 주주총회소집공고

2020 년 3 월 13 일

회 사 명 : (주)한화갤러리아타임월드  
대 표 이 사 : 김 은 수  
본 점 소 재 지 : 대전광역시 서구 대덕대로 211 (둔산동)  
(전 화) 042-480-5000  
(홈페이지)<http://www.timeworld.co.kr>

작 성 책 임 자 : (직 책) 차장 (성 명) 이 호 민  
(전 화) 042-480-5680

# 주주총회 소집공고

(제41기 정기주주총회)

주주님의 건승과 댁내의 평안을 기원합니다.

상법 제363조 및 당사 정관 제19조에 의거 제41기 정기주주총회를 다음과 같이 개최하오니 참석하여 주시기 바랍니다.

(※ 소액주주에 대한 소집통지는 상법 제542조의 4 및 당사 정관 제19조에 의거하여 본 공고로 갈음하오니 양지하여 주시기 바랍니다.)

- 다 음 -

1. 일 시 : 2020년 3월 30일 (월요일), 오전 10시 00분

2. 장 소 : 대전광역시 서구 대덕대로 211 (둔산동)  
(주)한화갤러리아타임월드 EAST 7F 강당

## 3. 회의 목적사항

### 1) 보고사항

가. 감사보고      나. 영업보고 및 내부회계관리제도 운영실태보고

### 2) 부의안건

- 제1호 의안 : 제41기 재무제표(이익잉여금처분계산서 포함) 승인의 건
- 제2호 의안 : 이사 선임의 건 (사내이사 2명, 사외이사 2명)
- 제3호 의안 : 감사 선임의 건 (상근감사 1명)
- 제4호 의안 : 이사 보수 한도 승인의 건
- 제5호 의안 : 감사 보수 한도 승인의 건

## 4. 경영참고사항 비치

상법 제542조의 4에 의거 경영참고사항을 당사 본사, 금융위원회 및 한국거래소에 비치하오니 참조하시기 바랍니다.

## 5. 의결권 행사방법에 관한 사항

### 가. 본인 또는 대리인의 참석에 의한 행사

① 본인이 직접 의결권 행사시 : 신분증 지참

② 대리인을 통한 의결권 행사시

: 위임장(주주와 대리인의 인적사항 기재, 기명날인), 대리인의 신분증 지참

### 나. 전자투표 및 전자위임장 권유에 의한 행사

당사는 「상법」 제368조의 4 및 동법 시행령 제13조에 따른 전자투표제도와

「자본시장과 금융투자업에 관한 법률」 제152조 및 동법 시행령 제160조 제5호에 따른 전자위임장권유제도를 제39기 정기주주총회부터 활용하기로 결의하였고, 제40기 정기주주총회에서는 이 두 제도의 관리업무를 미래에셋대우(주)에 위탁하였습니다.

주주님들께서는 아래에서 정한 방법에 따라 주주총회에 참석하지 아니하고 전자투표방식으로 의결권을 행사하시거나, 전자위임장을 수여할 수 있습니다.

#### ① 전자투표, 전자위임장권유 관리시스템

- 인터넷 홈페이지 주소 : <https://v.miraeassetdaewoo.com/>
- 홈페이지의 관리기관 : 미래에셋대우(주)

#### ② 전자투표 행사, 전자위임장 수여기간

- 2019년 3월 20일 (금요일) ~ 2019년 3월 29일 (일요일)
- 기간 중 오전 9시부터 오후 10시까지 시스템 접속 가능  
(단, 마지막 날은 오후 5시까지만 가능)

#### ③ 전자투표 행사방법

- 전자투표시스템에서 공인인증을 통해 주주 본인 여부 확인 후 의안별 의결권 행사 또는 전자위임장 수여
- 주주확인용 공인인증서 종류 : 증권전용 공인인증서 또는 은행 · 증권  
범용 공인인증서

#### ④ 수정동의안 처리 : 주주총회에서 상정된 의안에 관하여 수정동의가 제출

되는 경우 전자투표는 기권으로 처리

2019 년 3 월 13 일

대전광역시 서구 대덕대로 211 (둔산동)  
주식회사 한화갤러리아타임월드  
대표이사 김 은 수 [직인생략]

# I. 사외이사 등의 활동내역과 보수에 관한 사항

## 1. 사외이사 등의 활동내역

### 가. 이사회 출석률 및 이사회 의안에 대한 찬반여부

회차	개최일자	의안내용	사외이사 등의 성명	
			정병진 (출석률: 100%)	김한재 (출석률: 100%)
			찬 반 여 부	
2019-01차	2월 8일	제40기 재무제표 승인의 건 제40기 영업보고서 승인의 건 내부회계관리규정 개정 승인의 건 감사의 직무규정 개정 승인의 건	참석 찬성 참석 찬성 참석 찬성 참석 찬성	참석 찬성 참석 찬성 참석 찬성 참석 찬성
2019-02차	2월 19일	제40기 정기주주총회 소집의 건 내부회계관리제도 운영실태 보고의 건 내부회계관리제도 평가 보고의 건	참석 찬성 참석 참석	참석 찬성 참석 참석
		공정거래 자율준수관리자 변경의 건	참석 찬성	참석 찬성
2019-03차	3월 29일	이사 등과 회사 간의 거래 승인의 건	참석 찬성	참석 찬성
2019-04차	4월 29일	제41기 1분기 재무제표 승인의 건 면세사업 철수(특허 반납) 승인의 건	참석 찬성 참석 찬성	참석 찬성 참석 찬성
2019-05차	5월 3일	단기한도대출 기한연장의 건	참석 찬성	참석 찬성
2019-06차	5월 10일	수입신용장 기한연장의 건	참석 찬성	참석 찬성
2019-07차	6월 25일	산업 운영자금 대환의 건	참석 찬성	참석 찬성
2019-08차	6월 27일	이사 등과 회사 간의 거래 승인의 건	참석 찬성	참석 찬성
2019-09차	8월 6일	제41기 반기 재무제표 승인의 건 지점 설치의 건	참석 찬성 참석 찬성	참석 찬성 참석 찬성
2019-10차	8월 26일	산업 운영자금 대환의 건	참석 찬성	참석 찬성
2019-11차	9월 26일	이사 등과 회사 간의 거래 승인의 건	참석 찬성	참석 찬성
2019-12차	11월 6일	제41기 3분기 재무제표 승인의 건 이사회규정 개정 승인의 건 이사회 의장 선임의 건	참석 찬성 참석 찬성 참석 찬성	참석 찬성 참석 찬성 참석 찬성
2019-13차	11월 26일	(주)한화갤러리아와의 주식교환계약 체결 승인의 건 주주확정 기준일 및 주주명부 폐쇄기간 설정 승인의 건 임시주주총회 소집의 건	참석 찬성 참석 찬성 참석 찬성	참석 찬성 참석 찬성 참석 찬성
2019-14차	12월 24일	이사 등과 회사 간의 거래 승인의 건 일시감사 선임 청구 승인의 건	참석 찬성 참석 찬성	참석 찬성 참석 찬성

### 나. 이사회내 위원회에서의 사외이사 등의 활동내역

위원회명	구성원	활 동 내 역		
		개최일자	의안내용	가결여부
내부거래위원회	사외이사 정병진(위원장) 사외이사 김한재(위원)	2019.03.29	2019년 2분기 내부거래 사전 승인의 건	가결
		2019.06.27	2019년 3분기 내부거래 사전 승인의 건	가결
		2019.09.26	2019년 4분기 내부거래 사전 승인의 건	가결

위원회명	구성원	활 동 내 역		
		개최일자	의안내용	가결여부
	심근이사 이현진(위원)	2019.12.24	2020년 1분기 내부거래 사전 승인의 건	가결

## 2. 사외이사 등의 보수현황

(단위 : 백만원)

구 분	인원수	주총승인금액	지급총액	1인당 평균 지급액	비 고
사외이사	2	1,000	96	48	-

## II. 최대주주등과의 거래내역에 관한 사항

### 1. 단일 거래규모가 일정규모이상인 거래

(단위 : 억원)

거래종류	거래상대방 (회사와의 관계)	거래기간	거래금액	비율(%)
경영자문계약	(주)한화갤러리아 (최대주주)	2019. 01.01 ~ 2019. 12. 31	86	3.26
인터넷 쇼핑 물 상품판매 계약	(주)한화갤러리아 (최대주주)	2019. 01.01 ~ 2019. 12. 31	208	7.89
갤러리아카드 수수료	(주)한화갤러리아 (최대주주)	2019. 01. 01 ~ 2019. 12. 31	44	1.67

- 상기 비율은 최근 사업연도(2019년) 매출액(2,637억원)에 대한 비율임.

### 2. 해당 사업연도중에 특정인과 해당 거래를 포함한 거래총액이 일정규모이상인 거래

(단위 : 억원)

거래상대방 (회사와의 관계)	거래종류	거래기간	거래금액	비율(%)
(주)한화갤러리아 (최대주주)	상품매입, 임대료 등	2019. 01. 01 ~ 2019. 12. 31	346	13.12

- 상기 거래금액은 해당 거래상대방과의 매입 및 매출금액의 합계임.

- 상기 비율은 최근 사업연도(2019년) 매출액(2,637억원)에 대한 비율임.

### III. 경영참고사항

#### 1. 사업의 개요

##### 가. 업계의 현황

###### 1) 사업부문별 현황

###### □ 백화점 사업부문

###### 가. 산업의 특성

백화점은 높은 전문성을 바탕으로 고품질 상품을 현대화된 편리한 쇼핑시설에서 차별화된 최고의 서비스와 함께 제공하며, 첨단 유행을 선도하고 패션 트렌드를 주도하는 대표적인 유통산업입니다.

또한, 백화점은 단순히 상품만 판매하는 곳이 아니라 공연, 전시, 극장, 문화강좌 등과 같은 문화의 제공까지 다채로운 소비자의 욕구를 충족시킬 뿐만아니라, 지역 생활 문화의 전당으로서 지역사회 문화 발전에도 기여하고 있습니다.

###### 나. 산업의 성장성

백화점은 외환위기를 거치면서 구조조정 되었습니다. 상위업체가 중소백화점을 합병하고 신규출점하여 대형화(체인화) 되었습니다. 최근에는 대형화된 백화점도 다양한 유통채널이 등장하면서 경쟁이 치열하여 무리한 신규출점 보다는 수익성 개선과 안정적인 매출기반을 확보하기 위하여 노력하고 있습니다. 고소득층이 원하는 명품 브랜드를 적극적으로 유치하고 있으며 시설을 고급화하여 할인점 등과 차별화하고 있습니다. 2019년 백화점 업계는 약 30.4조원의 매출로 전년 동기대비 1.4%의 신장율을 보였습니다.

[소매업태별 판매액 중 백화점 경상금액_ 전국]				(단위 : 조원)	
구 분	2019년	2018년	2017년	2016년	2015년
백화점 경상판매액	30.4	30.0	29.3	29.9	29.0
전기대비	1.4%	2.3%	△2.0%	3.0%	△0.2%

※ 자료출처 : 국가통계포털(<http://kosis.kr>)

#### 다. 경기변동의 특성

의류와 잡화를 주력 상품으로 판매하는 백화점의 특성상 경기변동, 계절과 날씨에 따라 매출이 민감하게 반응하고 명절과 기념일 등에 따른 변동도 심하게 나타나고 있습니다.

#### 라. 경쟁상황

경쟁점은 대전시 서구에 롯데백화점 대전점과 중구에 SAY백화점이 영업을 하고 있으며, 다수의 대형할인점과 소매점이 영업을 하고 있습니다. 이중 업태인 TV홈쇼핑, 온라인 쇼핑몰 등 신개념의 소매업체가 급속한 성장을 이루면서 경쟁이 치열합니다.

#### 마. 회사의 경쟁우위 요소

당사는 정부청사 및 시청 등 공공기관과 모든 금융기관, 대규모 아파트가 밀집한 대전 둔산 신도시의 중심에 위치하여 확고한 입지를 구축하고 있으며, CENTER(백화점동)과 WEST(주차동)의 리노베이션과 지속적인 명품 브랜드의 입점을 통하여 중부권 최고의 고품격 백화점 위상을 확립하였습니다. 또한, 차별화된 서비스와 다양한 마케팅 활동은 당사의 이미지를 개선하고 성장과 발전의 기반이 되고 있습니다. 경쟁업체 대비 제한적인 점포망과 규모의 한계에도 불구하고 우수한 입지적 강점과 고급 백화점이라는 브랜드 인지도를 통해 사업적 기반을 차별화하고 있습니다.

갤러리아타임월드 사업장은 중부권의 중심인 대전 둔산 중심상업지구내에 위치하고 있으며 CENTER(백화점동), EAST(별관동), WEST(주차동) 총 3개동 연면적 131,278㎡ 규모로 단일 매장 기준으로는 중부권 최대 규모입니다. 충청지역에서는 유일하게 루이비통, 롤렉스, 프라다 등 완성도 높은 명품 매장과 문화센터와 공연장 등 고객 편의시설을 갖춰 쇼핑에서 여가활동까지 모두 가능한 고품격 전생활 백화점입니다. 특히, 명품 브랜드 유치 등을 통한 매장의 고급화와 고객 중심의 능동적 서비스 제공 그리고 활발한 마케팅 활동 등을 통해 업계 차별화를 지향하고 있습니다.

#### □ 면세점 사업부문

##### 가. 면세사업 철수

당사는 제주시 용담동 제주공항 출국장 3층에 임차면적 409.35㎡인 갤러리아면세점 제주국제공항점을 2014년 4월 20일부터 영업을 개시하여 운영하였습지만, 지속적인 적자와 향후 수익성 회복을 기대하기 어렵다는 판단하에 2017년 7월 3일 이사회에서 영업종료를 결정하였으며, 최종적으로 제주국제공항점은 2018년 2월말 영업을 종료하였습니다.

또한, 당사는 2015년 7월 10일 서울 시내면세점 신규사업자로 선정되어, 여의도 63빌딩 건물 총 4개층 10,573㎡를 임차하여 2015년 12월 28일에 영업 개시(프리오픈), 2016년 7월 15일에 서울 시내면세점(갤러리아면세점63)을 그랜드 오픈하였습지만, 서울시내 면세점 추가 출점으로 인한 경쟁심화 및 사드 사태로 촉발된 중국의 한한령 등으로 오픈 이후 지속적인 적자와 향후 수익성 회복이 어렵다는 판단하에 2019년 4월 29일 이사회에서 면세사업 철수를 결정하였으며, 최종적으로 갤러리아면세점63점은 2019년 9월말 영업을 종료하였습니다.

#### 나. 산업의 특성

정부로부터 관련 사업권을 취득하여, 외국 방문객 및 내국인 해외출국자를 대상으로 명품, 화장품, 주류, 담배 및 토산품 등을 면세로 판매하는 사업입니다.

#### 다. 경기변동의 특성

면세점의 특성상 Global 경기변동, 내.외국인의 출입 객수에 따라 매출이 민감하게 반응합니다. 특히, 중국인 관광객 수에 따라 매출 변동이 민감하게 나타나며, 계절과 날씨에 따른 변동도 심하게 나타나고 있습니다.

#### 라. 산업의 성장성

국내 면세점은 중국인 관광객의 증가에 따라 우수한 성장세를 나타내었습니다. 면세점 시장의 우수한 성장세는 2010년 이후 중국관광객의 빠른 증가세를 보인 점이 주된 요인으로 분석됩니다. 면세점 사업은 관세청의 특허를 득한 사업자만이 면세점을 운영할 수 있는 대표적인 규제산업이나, 최근 수년간 다수의 특허를 신규로 부여한 점은 진입장벽을 크게 완화시킨 것으로 보입니다. 국내 시내면세점 특허는 2015~2016년간 서울지역에서만 7곳의 특허가 신규로 발급되었습니다.

#### 마. 경쟁상황

면세점시장은 지속된 신규특허 부여로 시장에 진입한 경쟁자 수가 증가하여 업체간의 경쟁이 심화되고 있습니다. 온라인 및 모바일 시장의 성장으로 경쟁은 더욱 치열하게 나타나고 있습니다. 고객유치를 위한 알선수수료 부담이 점차 상승하는 등 구조적인 수익성 저하 및 최근 중국관광객 감소로 면세점 매출 성장세가 대폭 둔화된 점은 시내면세점의 경쟁심화를 가속화할 요인으로 작용할 수 있습니다.

#### (6) 관련 법령 또는 정부의 규제 등

회사가 영위하는 사업과 관련된 주요 법규상의 규제내용은 다음과 같습니다.

관 련 법	규 제 내 용
여객자동차 운수사업법	백화점 셔틀버스 운행 금지
도시교통정비 촉진법	교통유발부담금 납부 (시장은 도시교통정비지역안에서 교통유발의 원인이 되는 시설물의 소유자로부터 매년 교통유발부담금을 부과·징수할 수 있음)
재래시장 및 상점가 육성을 위한 특별법	시장·군수·구청장은 「유통산업발전법」 제2조 제3호의 규정에 의한 대규모 점포를 운영하는 자에 대하여 그 주변시장과의 협력을 요청할 수 있음
주차장법	특별시장·광역시장 또는 시장은 노외주차장의 설치로 인하여 교통의 혼잡을 가중시킬 우려가 있는 지역에 대하여는 노외주차장의 설치를 제한 할수 있음
유통산업발전법	대규모 점포를 개설하고자 하거나 전통산업 보존구역에 준 대규모 점포를 개설하고자 하는 자는 영업을 개시하기 전에 지식경제부령으로 정하는 바에 따라 시장, 군수, 구청장에게 등록.

## 나. 회사의 현황

### (1) 영업개황 및 사업부문의 구분

#### (가) 영업개황

##### - 백화점 부문

당사는 지역의 업계 트렌드를 선도하기 위하여 발 빠르게 고객의 니즈를 파악하여 전생활 프리미엄 백화점으로서의 위상에 걸맞은 우수 브랜드 발굴과 유치를 계속해서 추진하고 있으며, 메종갤러리아라는 새로운 플랫폼을 통해 VIP 니즈를 발굴하여

유통사업 역량 확대, 수익 다변화 및 성장성을 확보해 나가고 있습니다.

금년에도 여전히 불투명한 경기전망과 새로운 경쟁점 출점 및 동업계의 끊임없는 가격 경쟁, 이커머스 등 다각화된 유통채널, 그리고 소비심리 위축이라는 변동성이 지속될 전망입니다. 이에 당사는 CS, MD, 마케팅 분야에서 보다 고객 중심의 현장 경영을 통하여 변화의 흐름을 정확히 읽고 예측하여 심화된 경쟁 상황 및 유동적인 외부환경에 효과적으로 대응하겠습니다. 또한, 추가적인 성장요소 발굴과 신규 고객 확보, 효율적인 마케팅 전개 등 모든 임직원의 역량을 집중하여 수익성 개선을 위해 노력하겠으며, 이를 통해 중부권 최고 백화점으로서의 입지를 더욱 강화해 나가겠습니다.

세종시 및 신도시 개발의 여파로 대전 지역 상권은 기존 둔산 상권에서 북부 상권으로 확장 중이며, 특히 세종시의 인구 변화로 잠재고객이 확대될 전망입니다. 이에 따른 시장 규모 확대로 대형 유통업체 출점이 예정되어 있으며, 기타 인프라 및 서비스 시설이 증가하여 시장 규모는 지속적으로 커질 전망입니다. 이에 당사는 명품 브랜드 및 신규 테넌트 추가 유치를 통해 다양한 고객층의 니즈를 충족시키는 동시에, 프라이빗 라운지와 리테일 스토어가 결합된 외부 커뮤니티 공간인 메종갤러리아를 통해 우수 고객 로열티를 제고하고 차별적 서비스를 제공하여 새로운 VIP고객 기반을 강화하겠습니다. 대외적으로는 지역 사회공헌 활동을 더욱 확대하여 지역에서 받은 사랑을 지역 사회에 환원하는 나눔 실천을 통한 이웃 사랑을 지속적으로 전개하여 사회공헌 모범 기업으로서 그 역할을 다하겠습니다.

#### - 면세사업 철수

당사는 제주시 용담동 제주공항 출국장 3층에 임차면적 409.35㎡인 갤러리아면세점 제주국제공항점을 2014년 4월 20일부터 영업을 개시하여 운영하였습지만, 지속적인 적자와 향후 수익성 회복을 기대하기 어렵다는 판단하에 2017년 7월 3일 이사회에서 영업종료를 결정하였으며, 최종적으로 제주국제공항점은 2018년 2월말 영업을 종료하였습니다.

또한, 당사는 2015년 7월 10일 서울 시내면세점 신규사업자로 선정되어, 여의도 63빌딩 건물 총 4개층 10,573㎡를 임차하여 2015년 12월 28일에 영업 개시(프리오픈), 2016년 7월 15일에 서울 시내면세점(갤러리아면세점63)을 그랜드 오픈하였습니다.

만, 서울시내 면세점 추가 출점으로 인한 경쟁심화 및 사드 사태로 촉발된 중국의 한한령 등으로 오픈 이후 지속적인 적자와 향후 수익성 회복이 어렵다는 판단하에 2019년 4월 29일 이사회에서 면세사업 철수를 결정하였으며, 최종적으로 갤러리아면세점 63점은 2019년 9월말 영업을 종료하였습니다.

#### (나) 공시대상 사업부문의 구분

당사는 시장 및 판매방법의 특징 등을 고려한 부문별 경영성과를 적절히 관리하기 위하여 영업부문을 구분하여 관리하고 있으며, 영업부문별 주요 정보는 다음과 같습니다.

구 분	당기 매출액(천원)	지역	주요 사업의 내용
백화점	142,433,417	대전	명품, 패션잡화 등 판매 식당가 및 별관 임대
면세점	121,277,252	서울	면세품 판매
계	263,710,669	-	-

※ 갤러리아면세점 63점은 2019년 9월말 영업종료 하였습니다.

※ 갤러리아면세점 제주국제공항점은 2018년 2월말 영업종료 하였습니다.

#### (2) 시장점유율

대전지역에는 당사를 포함해 백화점 4개가 영업활동을 하고 있습니다. 당사의 경우 상장법인으로서 실적 공시를 통해 당사의 재무현황 및 영업실적을 매분기마다 공시하고 있으나, 롯데 대전점 등 경쟁 백화점은 비상장회사 또는 상장회사의 지점으로 그 실적을 파악할 수 있는 경로가 부재하여 시장점유율 기재는 생략합니다.

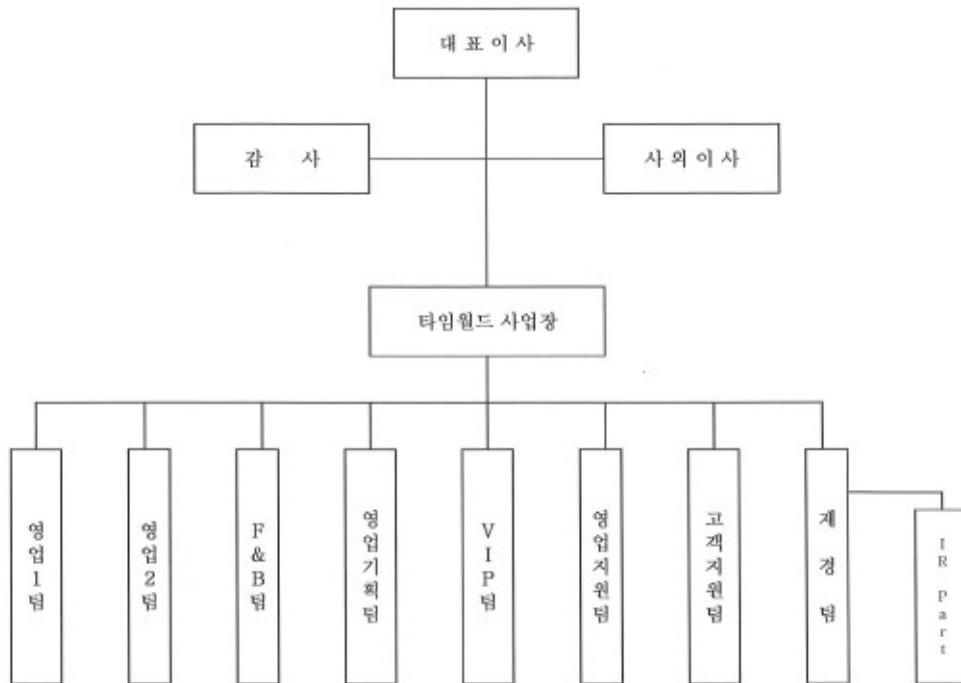
#### (3) 시장의 특성

대전의 유통업계는 동종업태간 경쟁과 이종업태간 경쟁이 심화되고 소비자의 소비형태도 다양하게 세분화되고 있습니다.

#### (4) 신규사업 등의 내용 및 전망

- 해당사항 없음

#### (5) 조직도



## 2. 주주총회 목적사항별 기재사항

### □ 재무제표의 승인

제1호 의안 : 제41기 재무제표(이익잉여금처분계산서 포함) 승인의 건

가. 해당 사업연도의 영업상황의 개요

"III. 경영참고사항" 中 "1. 사업의 개요" 참조

나. 해당 사업연도의 대차대조표(재무상태표)·손익계산서(포괄손익계산서)·이익잉여금처분계산서(안) 또는 결손금처리계산서(안)

※ 아래의 재무제표는 감사전 재무제표입니다. 외부감사인의 감사 결과에 따라 변경될 수 있습니다. 외부감사인의 감사의견을 포함한 최종 재무제표는 금융감독원 전자공시시스템(<http://dart.fss.or.kr>)에 공시 예정인 당사의 감사보고서를 참조하시기 바랍니다.

#### - 대차대조표(재무상태표)

<대 차 대 조 표(재 무 상 태 표)>

제 41(당) 기 2019년 12월 31일 현재

제 40(전) 기 2018년 12월 31일 현재

주식회사 한화갤러리아타임월드

(단위 : 원)

과목	제 41(당) 기말		제 40(전) 기말	
자산				
I. 유동자산		61,474,759,089		123,364,194,386
현금및현금성자산(주석4,5,39,40,41)	40,661,343,538		43,105,010,451	
기타유동금융자산(주석4,6,40,41)	3,176,975,730		3,340,216,844	
기타포괄손익-공정가치측정금융자산(주석4,10,39,41)	1,064,182		-	
매출채권및기타유동채권(주석4,7,40,41)	15,148,666,566		23,906,361,014	
기타유동비금융자산(주석8)	161,140,931		950,556,987	
재고자산(주석9,15)	2,325,568,142		52,062,049,090	
II. 비유동자산		286,999,023,094		328,438,879,522
당기손익-공정가치측정금융자산				

과목	제 41(당) 기말		제 40(전) 기말	
(주식4, 10, 39, 41)	17,121,879,355		-	
기타포괄손익-공정가치측정금융자산 (주식4, 10, 39, 41)	35,179,513,460		64,304,885,882	
기타비유동금융자산(주식4, 6, 40, 41, 42)	4,332,288,161		4,614,645,053	
관계기업투자자산(주식11)	-		44,579,810,888	
투자부동산(주식13)	9,159,845,390		9,286,961,250	
유형자산(주식14, 15, 16, 44)	189,459,329,045		199,343,472,773	
무형자산(주식17)	1,747,620,000		1,747,620,000	
기타비유동비금융자산(주식8)	618,186,551		721,311,821	
이연법인세자산(주식12)	29,380,361,132		3,840,171,855	
자 산 총 계		348,473,782,183		451,803,073,908
부 채				
I. 유동부채		185,653,373,865		171,319,019,079
매입채무및기타채무(주식4, 18, 40, 41)	95,713,645,720		106,630,630,288	
차입금및사채(주식4, 19, 40, 41)	72,798,981,310		46,652,167,163	
기타유동금융부채(주식4, 20, 40, 41)	6,441,827,447		5,415,694,994	
기타유동비금융부채(주식21)	10,698,919,388		9,827,287,076	
당기법인세부채(주식12)	-		2,793,239,558	
II. 비유동부채		39,471,860,645		60,579,887,988
차입금및사채(주식4, 19, 40, 41)	-		45,388,610,279	
기타비유동금융부채(주식4, 20, 40, 41)	24,847,865,348		125,224,480	
순확정급여부채(주식23)	12,118,734,805		13,047,085,760	
기타장기종업원급여부채(주식24)	1,444,207,108		859,313,319	
충당부채(주식25)	1,061,053,384		1,159,654,150	
부 채 총 계		225,125,234,510		231,898,907,067
자 본				
I. 자본금(주식26)		30,000,655,000		30,000,655,000
II. 자본잉여금(주식27)		25,587,602,336		25,587,602,336
III. 자본조정(주식28)		(1,828,480,174)		(1,828,480,174)
IV. 이익잉여금(주식29)		126,384,432,488		199,573,021,023
V. 기타포괄손익누계액		(56,795,661,977)		(33,428,631,344)
기타포괄손익-공정가치측정금융자산 평가이익(주식10)	(56,794,892,024)		(33,781,734,420)	
지분법자본변동(주식11)	-		353,747,163	
현금흐름위험회피 파생상품평가손익 (주식20, 41)	(769,953)		(644,087)	
자 본 총 계		123,348,547,673		219,904,166,841
부 채 와 자 본 총 계		348,473,782,183		451,803,073,908

"별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다."

## - 손익계산서(포괄손익계산서)

<손익계산서(포괄손익계산서)>

제 41(당) 기 2019년 1월 1일부터 2019년 12월 31일까지

제 40(전) 기 2018년 1월 1일부터 2018년 12월 31일까지

주식회사 한화갤러리아타임월드

(단위 : 원)

과목	제 41(당) 기		제 40(전) 기	
I. 고객과의 계약에서 생기는 수익 (주석31,45)		142,433,416,699		142,456,949,616
II. 매출원가(주석32,37,45)		23,017,997,244		24,781,175,408
III. 매출총이익		119,415,419,455		117,675,774,208
IV. 판매비와관리비(주석33,37,45)		90,744,231,090		87,570,786,893
V. 영업이익		28,671,188,365		30,104,987,315
VI. 영업외손익		(33,494,647,436)		15,701,069,365
1. 기타수익(주석34)	590,520,234		16,871,194,667	
2. 기타비용(주석34)	(34,887,519,972)		(3,120,306,336)	
3. 금융수익(주석35)	2,020,141,381		2,741,373,160	
4. 금융원가(주석35)	(3,827,290,607)		(4,221,278,835)	
5. 지분법손익(주석11,36)	2,609,501,528		3,430,086,709	
VII. 법인세비용차감전순이익(손실)		(4,823,459,071)		45,806,056,680
VIII. 법인세비용(주석12)		1,377,962,485		13,168,729,636
IX. 계속영업당기순이익(손실)		(6,201,421,556)		32,637,327,044
X. 중단영업(주석38)		(63,722,234,645)		(23,088,770,659)
1. 세후중단영업순이익(손실)	(63,722,234,645)		(23,088,770,659)	
XI. 당기순이익(손실)		(69,923,656,201)		9,548,556,385
XII. 기타포괄손익		(23,729,739,039)		(31,350,463,496)
후속적으로 당기손익으로 재분류되는 항목		(5,629,842)		1,315,297
1. 기타포괄손익-공정가치측정 채무상품 평가이익	(7,341,180)		1,714,861	
법인세효과	1,711,338		(399,564)	
법인세효과 차감후 금액	(5,629,842)		1,315,297	
후속적으로 당기손익으로 재분류되지 않는 항목		(23,724,109,197)		(31,351,778,793)
1. 확정급여제도의 재측정요소	5,970,367		123,148,239	
법인세효과	(8,435,515)		(28,693,540)	
법인세효과 차감후 금액	(2,465,148)		94,454,699	
2. 기타포괄손익-공정가치측정 지분상품 평가손실	(29,046,607,060)		(40,908,166,540)	
법인세효과	6,039,079,298		9,531,602,804	
법인세효과 차감후 금액	(23,007,527,762)		(31,376,563,736)	
3. 기타포괄손익-공정가치측정 지분상품 처분이익	-		537,187,300	
법인세효과	-		(118,918,800)	

과 목	제 41(당) 기		제 40(전) 기	
법인세효과 차감후 금액	-		418,268,500	
4. 관계기업의 기타포괄손익에 대한 지분	(918,906,592)		(635,350,199)	
법인세효과	204,916,171		148,036,596	
법인세효과 차감후 금액	(713,990,421)		(487,313,603)	
5. 현금흐름위험회피 파생상품평가손익	(151,183)		(814,410)	
법인세효과	25,317		189,757	
법인세효과 차감후 금액	(125,866)		(624,653)	
XIII. 총포괄손실		(93,653,395,240)		(21,801,907,111)
XIV. 주당손익(주석30)				
기본 주당이익(손실)		(11,855)		1,619
희석 주당이익(손실)		(11,855)		1,567
XV. 주당계속영업이익				
기본 주당계속영업이익		(1,051)		5,533
희석 주당계속영업이익		(1,051)		5,096

"별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다."

## - 자본변동표

### <자 본 변 동 표>

제 41(당) 기 2019년 1월 1일부터 2019년 12월 31일까지

제 40(전) 기 2018년 1월 1일부터 2018년 12월 31일까지

주식회사 한화갤러리아타임월드

(단위 : 원)

과 목	자 본 금	자 본 잉 여 금	자 본 조 정	기타포괄 손익누계액	이 익 잉 여 금	총 계
2018.1.1 (전기초)	30,000,655,000	20,834,127,656	(1,828,480,174)	(1,396,704,649)	193,345,179,337	240,954,777,170
회계정책변경효과	-	-	-	(168,740,000)	(4,346,366,412)	(4,515,106,412)
총포괄손익:						
당기순이익	-	-	-	-	9,548,556,385	9,548,556,385
기타포괄손익:						
기타포괄손익-공정가치측정 지분상품 처분이익	-	-	-	418,268,500	-	418,268,500
기타포괄손익-공정가치측정 지분상품 처분이익 재분류	-	-	-	(418,268,500)	418,268,500	-
확정급여제도의 재측정요소	-	-	-	-	94,454,699	94,454,699
기타포괄손익-공정가치측정 금융상품 평가손익	-	-	-	(31,375,248,439)	-	(31,375,248,439)
지분법자본변동	-	-	-	(487,313,603)	-	(487,313,603)
현금흐름위험회피 파생상품손익	-	-	-	(624,653)	-	(624,653)
총포괄손익 소계	-	-	-	(31,863,186,695)	10,061,279,584	(21,801,907,111)
자본에 직접 반영된 소유주와의 거래 등:						
신주인수권부사채의 발행	-	4,753,474,680	-	-	-	4,753,474,680
지분법이익잉여금변동	-	-	-	-	512,928,514	512,928,514

과 목	자 본 금	자 본 잉 여 금	자 본 조 정	기타포괄 손익누계액	이 익 잉 여 금	총 계
자본에 직접 반영된 소유주와의 거래 등 소계	-	4,753,474,680	-	-	512,928,514	5,266,403,194
2018.12.31 (전기말)	30,000,655,000	25,587,602,336	(1,828,480,174)	(33,428,631,344)	199,573,021,023	219,904,166,841
2019.1.1 (당기초)	30,000,655,000	25,587,602,336	(1,828,480,174)	(33,428,631,344)	199,573,021,023	219,904,166,841
회계정책변경효과	-	-	-	-	(2,281,333,093)	(2,281,333,093)
총포괄손익:						
당기순손실	-	-	-	-	(69,923,656,201)	(69,923,656,201)
기타포괄손익:						
확정급여제도의 재측정요소	-	-	-	-	(2,465,148)	(2,465,148)
기타포괄손익-공정가치측정 금융상품 처분이익					1,300,246,564	1,300,246,564
기타포괄손익-공정가치측정 금융상품 평가손익	-	-	-	(23,013,157,604)		(23,013,157,604)
지분법자본변동	-	-	-	(326,182,303)	-	(326,182,303)
지분법자본변동재분류				(27,564,860)	27,564,860	-
현금흐름위험회피 파생상품손익	-	-	-	(125,866)	-	(125,866)
총포괄손익 소계	-	-	-	(23,367,030,633)	(68,598,309,925)	(91,965,340,558)
자본에 직접 반영된 소유주와의 거래 등:						
연차배당	-	-	-	-	(1,769,469,300)	(1,769,469,300)
지분법이익잉여금변동	-	-	-	-	(539,476,217)	(539,476,217)
자본에 직접 반영된 소유주와의 거래 등 소계	-	-	-	-	(2,308,945,517)	(2,308,945,517)
2019.12.31 (당기말)	30,000,655,000	25,587,602,336	(1,828,480,174)	(56,795,661,977)	126,384,432,488	123,348,547,673

"별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다."

## - 현금흐름표

### <현 금 흐 름 표>

제 41(당) 기 2019년 1월 1일부터 2019년 12월 31일까지

제 40(전) 기 2018년 1월 1일부터 2018년 12월 31일까지

주식회사 한화갤러리아타임월드

(단위 : 원)

과 목	제 41(당) 기		제 40(전) 기	
Ⅰ. 영업활동으로 인한 현금흐름		53,768,151,315		(2,449,660,232)
1. 당기순이익(손실)	(69,923,656,201)		9,548,556,385	
2. 비현금항목의 조정	83,641,653,944		9,735,734,853	
법인세비용(수익)	(18,927,944,511)		5,877,340,892	
퇴직급여	1,908,328,936		1,979,490,651	
기타장기종업원급여	747,048,179		207,172,666	
감가상각비	15,209,022,344		18,775,097,864	
감가상각비(사용권자산)	4,247,508,924		-	
임차료	103,125,270		103,125,271	

과목	제 41(당) 기		제 40(전) 기	
이자비용	3,860,589,841		4,259,193,625	
이자비용_리스부채	1,897,982,769		-	
관계기업투자자산처분손실	29,948,443,072		-	
당기손익-공정가치측정 금융상품 평가손익	663,317,360		-	-
대손상각비	8,180,143		152,824,037	
유형자산처분손실	1,262,219,568		882,568,922	
유형자산손상차손	22,330,444,759		-	
사용권자산손상차손	25,485,053,537		-	
외화환산손실	68,232,407		4,044,370	
재고자산평가손실	(318,500,945)		229,024,132	
이자수익	(596,629,482)		(700,877,695)	
배당금수익	(1,522,796,600)		(2,137,463,240)	
유형자산처분이익	(122,470,099)		(16,446,092,368)	
지분법이익	(2,609,501,528)		(3,430,086,709)	
3. 영업활동으로 인한 자산부채의 변동	42,914,767,337		(20,220,187,508)	
매출채권의 감소(증가)	2,460,109,987		(655,824,692)	
미수금의 감소(증가)	5,869,742,651		784,221,286	
선급금의 감소(증가)	13,586,151		174,357,780	
선급비용의 감소(증가)	138,847,452		21,850,934	
매입부가세의 감소(증가)	395,321,369		392,762,705	
재고자산의 감소(증가)	50,054,981,893		(14,293,832,713)	
매입채무의 증가(감소)	(11,102,145,561)		(3,620,952,956)	
미지급금의 증가(감소)	197,543,913		(1,017,826,136)	
매출부가세의 증가(감소)	2,326,232,646		-	
선수수익의 증가(감소)	(1,169,125,915)		395,726,699	
선수금의 증가(감소)	(84,450,464)		12,125,643	
예수금의 증가(감소)	(40,051,071)		(136,475,875)	
임대보증금의 증가(감소)	(3,031,750,000)		-	
장기예수금의 증가(감소)	5,000,000		75,000,000	
확정급여채무의 증가(감소)	(2,917,134,592)		(2,415,442,233)	
사외적립자산의 증가(감소)	86,425,068		65,399,352	
기타장기종업원급여부채의 증가(감소)	(162,154,390)		(205,748,217)	
복구충당부채의 증가(감소)	(131,900,000)		-	
환불자산의 증가(감소)	241,661,084		(68,742,467)	
환불부채의 증가(감소)	(487,957,973)		115,504,389	
계약부채의 증가(감소)	251,985,089		157,708,993	
4. 법인세납부	(2,864,613,765)		(1,513,763,962)	
II. 투자활동으로 인한 현금흐름		(25,550,498,029)		30,038,502,144
이자의 수취	487,146,367		597,560,341	
배당금의 수취	1,522,796,600		2,137,463,240	

과목	제 41(당) 기		제 40(전) 기	
유형자산의 처분	365,280,941		29,304,003,184	
임차보증금의 감소	496,361,121		2,687,608,079	
단기금융상품의 감소	467,000,000		93,000,000	
단기금융상품의 취득	(200,000,000)		-	
기타포괄손익-공정가치측정 금융자산의 감소	70,360,000		670,540,000	
유형자산의 취득	(28,551,163,058)		(5,044,529,581)	
투자부동산의 취득	-		(294,932,510)	
임차보증금의 증가	(208,280,000)		(112,210,609)	
III. 재무활동으로 인한 현금흐름		(30,593,087,792)		(14,539,204,971)
리스부채의 지급	(5,758,290,300)		-	
배당금의 지급	(1,769,469,300)		-	
사채의 상환	(20,000,000,000)		-	
신주인수권부사채의 발행	-		50,000,000,000	
신주인수권조정	-		(469,831,654)	
전환사채의 상환	-		(50,360,935,620)	
이자지급	(1,398,662,192)		(2,041,771,697)	
유동성사채의 상환	(1,666,666,000)		(11,666,666,000)	
IV. 현금의 증감( I+II+III)		(2,375,434,506)		13,049,636,941
V. 기초의 현금		43,105,010,451		30,039,790,315
VI. 현금및현금성자산의 외화환산효과		(68,232,407)		15,583,195
VII. 기말의 현금		40,661,343,538		43,105,010,451

"별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다."

## - 이익잉여금처분계산서(안) [결손금처리계산서(안)]

<이익잉여금처리계산서(결손금처리계산서)>

제 41(당) 기 (2019년 1월 1일 부터 2019년 12월 31일 까지)

제 40(전) 기 (2018년 1월 1일 부터 2018년 12월 31일 까지)

(단위 : 원)

구분	당기(안)		전기	
	처분예정일 : 2020년 3월 30일		처분확정일 : 2019년 3월 27일	
I. 미처분이익잉여금		(54,993,649,142)		18,371,886,323
전기이월미처분이익잉여금	16,425,470,093		12,144,044,637	
당기순이익(손실)	(69,923,656,201)		9,548,556,385	
확정급여제도의 재측정요소	(2,465,148)		94,454,699	
지분법이익잉여금변동	(539,476,217)		512,928,514	
기타포괄손익-공정가치측정			418,268,500	

지분상품 처분이익	1,327,811,424			
회계정책변경효과	(2,281,333,093)		(4,346,366,412)	
II. 이익잉여금처분액		-		1,946,416,230
이익준비금	-		176,946,930	
배당금(현금배당) 주당배당금(률) : 당기 : - 원 (무배당) 전기 : 300원 (6%)	-		1,769,469,300	
III. 차기이월미처분이익잉여금		(54,993,649,142)		16,425,470,093

※ 당기의 이익잉여금처분계산서는 제41기 정기주주총회에서 확정될 예정입니다.

#### - 최근 2사업연도의 배당에 관한 사항

과목		제 40기	제 39기
주당배당금(원)	보통주	300	-
	우선주	-	-
시가배당율(%)	보통주	6.0	-
	우선주	-	-
배당금총액(백만원)		1,769	-

## 주석

제 41기 2019년 1월 1일부터 2019년 12월 31일까지

제 40기 2018년 1월 1일부터 2018년 12월 31일까지

주식회사 한화갤러리아타임월드

### 1. 일반사항

주식회사 한화갤러리아타임월드(이하 "당사")는 1979년 5월 30일자에 백화점 및 대형할인점의 설치 및 운영, 부동산의 판매알선, 임대, 각종 물품제조 및 가공, 도·소매업 등을 주요 목적사업으로 하여 설립되었으며, 1986년 1월 22일에 상호를 국종산업사(주)에서 (주)동양백화점으로 변경하였습니다. 이후, 대주주인 오경섭외 3인과 (주)한화갤러리아 간에 체결된 주식양수도계약에 의해 2000년 1월 6일자로 당사의 경영권은 (주)한화갤러리아로 이전되었습니다. 이에 따라 2000년 1월 11일자로 백화점영업상호는 동양백화점과 동양백화점 둔산점 타임월드에서 갤러리아동백점 및 갤러리아타임월드점으로 각각 변경되었으며, 본점소재지도 갤러리아동백점이 있는 대전 중구 선화동 3-14에서 갤러리아타임월드점이 있는 대전 서구 둔산동 1036번지로 이전되었습니다. 또한, 2007년 1월 4일 임시주주총회를 통해 당사의 상호를 (주)동양백화점에서 (주)한화타임월드로 변경하였고, 2014년 6월 9일 임시주주총회를 통해 당사의 상호를 (주)한화타임월드에서 (주)한화갤러리아타임월드로 변경하였습니다.

당사는 당기말 현재 대전시 서구 둔산동에 연면적 131,278㎡인 갤러리아타임월드점을 운영하고 있습니다. 또한 당사는 당기중에 서울시 여의도 63빌딩 건물 총 4개 층에 임차면적 10,573㎡인 갤러리아 63면세점을 직영하고 있었으나, 2019년 4월 29일 진행된 이사회에서 면세사업 철수(특허 반납)에 대한 결의에 따라 63면세사업장을 2019년 9월 30일자로 영업종료를 하였으며, 관계기관 협의 및 세부 추진 일정에 따라 최종 종료될 예정입니다.

또한, 제주시 용담동 제주공항 출국장 3층에 임차면적 409.35㎡인 갤러리아면세점 제주국제공항점을 직영하였으나, 2018년 2월 말로 영업종료 하였습니다.

당사는 1996년 1월 30일 한국거래소에 주식을 상장하였으며, 설립 후 수차의 유·무상증자와 전기에 발행된 제20회 전환사채 발행에 따른 전기 이전 주식전환 131주를 포함하여 당기말 현재 자본금에 관한 내용은 다음과 같습니다.

수권주식수	발행주식수	1주당 금액(원)	납입자본금(천원)
30,000,000주	6,000,131주	5,000	30,000,655

당사는 2015년 9월 15일 제20회 무보증 전환사채 500억원을 발행하였습니다. 2015년 9월 15일 납입 완료된 500억원의 전환사채 중 전환권행사(15백만원)로 보통주 131주가 발행되어 당사의 자본금이 변동되었으며, 잔여 전환사채는 2018년 9월 17일에 상환 완료하였습니다.

당사는 2018년 6월 22일 제23회 무보증 신주인수권부사채 500억원을 발행하였습니다. 2018년 6월 22일 납입 완료된 500억원의 신주인수권부사채 신주인수권 행사에 따라 당사의 자본금이 변동될 예정입니다.

당사는 정관에 따라 임직원에게 발행주식총수의 100분의 15 범위 내에서 주식선택권을 주주총회의 특별결의에 의해 부여할 수 있으며, 발행주식총수의 100분의 3범위 내에서 이사회결의로 주식선택권을 부여할 수 있습니다. 그러나, 당기말 현재 임직원에게 부여된 주식선택권은 없습니다.

당기말 현재 당사의 주요 주주 현황은 다음과 같습니다.

주주명	소유주식수	지분율
(주)한화갤러리아	5,126,816주	85.44%
자기주식	101,900주	1.70%
기타	771,415주	12.86%
합 계	6,000,131주	100.00%

## 2. 재무제표 작성기준 및 중요한 회계정책

### 2.1 재무제표 작성기준

동 재무제표는 2020년 2월 12일자 이사회에서 발행 승인되었으며, 2020년 3월 30일자 주주총회에서 최종 승인될 예정입니다.

당사의 재무제표는 '주식회사 등의 외부감사에 관한 법률'에 따라 제정된 한국채택국제회계기준에 따라 작성되었습니다.

재무제표는 특별히 언급하고 있는 경우를 제외하고는 역사적원가를 기준으로 작성되었습니다. 본 재무제표는 원화로 표시되어 있으며, 다른 언급이 있는 경우를 제외하고는 원 단위로 표시되어 있습니다.

### 2.2 중요한 회계정책

#### 2.2.1 관계기업 및 공동기업 투자

관계기업은 당사가 유의적인 영향력을 보유하는 기업입니다. 유의적인 영향력은 피투자자의 재무정책과 영업정책에 관한 의사결정에 참여할 수 있는 능력이지만 그러한 정책의 지배력이나 공동지배력은 아닙니다.

공동기업은 약정의 공동지배력을 보유하는 당사자들이 그 약정의 순자산에 대한 권리를 보유하는 공동약정입니다. 공동지배력은 약정의 지배력에 대한 계약상 합의된 공유로서, 관련활동에 대한 결정에 지배력을 공유하는 당사자들 전체의 동의가 요구될 때에만 존재합니다.

당사는 관계기업 및 공동기업 투자에 대하여 지분법을 적용하여 회계처리하고 있습니다. 관계기업 및 공동기업 투자는 최초 취득원가로 인식되며, 취득일 이후 관계기업이나 공동기업의 순자산변동액 중 당사의 지분 해당액을 인식하기 위하여 장부금액을 가감하고 있습니다. 관계기업이나 공동기업과 관련된 영업권은 해당 투자자산의 장부금액에 포함되며 상각 또는 별도의 손상검사를 수행하지 아니하고 있습니다.

관계기업 및 공동기업의 영업에 따른 손익 중 당사의 지분 해당분은 포괄손익계산서에 직접 반영되며 기타포괄손익의 변동은 당사의 기타포괄손익의 일부로 표시하고 있습니다. 관계기업이나 공동기업의 자본에 직접 반영된 변동이 있는 경우 당사의 지분 해당분은 자본변동표에 반영하고 있습니다. 당사와 관계기업 및 공동기업간 거래에 따른 미실현손익은 당사의 지분 해당분 만큼 제거하고 있습니다.

관계기업 및 공동기업에 대한 이익은 세효과 및 관계기업 및 공동기업의 종속기업 비지배지분을 차감한 후의 당사 지분에 해당하는 부분을 포괄손익계산서에 영업외손익에 표시하고 있습니다.

관계기업 및 공동기업의 보고기간은 당사의 보고기간과 동일하며 당사와 동일한 회계정책의 적용을 위해 필요한 경우 재무제표를 조정하고 있습니다.

지분법을 적용한 이후, 당사는 관계기업 및 공동기업 투자에 대하여 추가적인 손상차손을 인식할 필요가 있는지 결정합니다. 당사는 매 보고기간말에 관계기업 및 공동기업 투자가 손상된 객관적인 증거가 있는지 판단하고, 그러한 객관적인 증거가 있는 경우 관계기업 및 공동기업 투자의 회수가능액과 장부금액과의 차이를 손상차손으로 하여 '관계기업투자자산손상차손'의 계정으로 포괄손익계산서에 인식하고 있습니다.

당사는 관계기업에 대하여 유의적인 영향력을 상실하거나 공동기업에 대한 공동지배력을 상실한 때에 종전 관계기업이나 공동기업에 대한 잔여 보유 지분이 있다면 그 잔여 지분을 공정가치로 측정하고 있으며, 유의적인 영향력 및 공동지배력을 상실한 때의 관계기업 및 공동기업 투자의 장부금액과 잔여지분의 공정가치 및 처분대가와 의 차이는 당기손익으로 반영하고 있습니다.

## 2.2.2 유동성/비유동성 분류

당사는 자산과 부채를 유동/비유동으로 재무상태표에 구분하여 표시하고 있습니다.

자산은 다음의 경우에 유동자산으로 분류하고 있습니다.

- 정상영업주기 내에 실현될 것으로 예상되거나, 정상영업주기 내에 판매하거나 소

비할 의도가 있다.

- 주로 단기매매 목적으로 보유하고 있다.
  - 보고기간 후 12개월 이내에 실현될 것으로 예상한다.
  - 현금이나 현금성자산으로서, 교환이나 부채 상환 목적으로의 사용에 대한 제한 기간이 보고기간 후 12개월 이상이 아니다.
- 그 밖의 모든 자산은 비유동자산으로 분류하고 있습니다.

부채는 다음의 경우에 유동부채로 분류하고 있습니다.

- 정상영업주기 내에 결제될 것으로 예상하고 있다.
  - 주로 단기보유를 목적으로 하고 있다.
  - 보고기간 후 12개월 이내에 결제하기로 되어 있다.
  - 보고기간 후 12개월 이상 부채의 결제를 연기할 수 있는 무조건의 권리를 가지고 있지 않다.
- 그 밖의 모든 부채는 비유동부채로 분류하고 있습니다.

이연법인세자산(부채)은 비유동자산(부채)으로 분류하고 있습니다.

### 2.2.3 공정가치 측정

당사는 파생상품과 같은 금융상품을 보고기간말 현재의 공정가치로 평가하고 있습니다. 공정가치로 측정되거나 공정가치가 공시되는 금융상품과 비금융자산의 공정가치에 대한 공시는 다음의 주석에 설명되어 있습니다.

- 공정가치측정 서열체계의 양적 공시 - 주석 41
- 투자부동산 - 주석 13
- 금융상품(상각후원가로 계상하는 상품 포함)- 주석 41

공정가치는 측정일에 시장참여자 사이의 정상거래에서 자산을 매도하면서 수취하거나 부채를 이전하면서 지급하게 될 가격입니다. 공정가치 측정은 자산을 매도하거나 부채를 이전하는 거래가 다음 중 어느 하나의 시장에서 이루어지는 것으로 가정하고 있습니다.

- 자산이나 부채의 주된 시장

- 자산이나 부채의 주된 시장이 없는 경우에는 가장 유리한 시장

당사는 주된 (또는 가장 유리한) 시장에 접근할 수 있어야 합니다.

자산이나 부채의 공정가치는 시장참여자가 경제적으로 최선의 행동을 한다는 가정하에 시장참여자가 자산이나 부채의 가격을 결정할 때 사용하는 가정에 근거하여 측정하고 있습니다.

비금융자산의 공정가치를 측정하는 경우에는 시장참여자가 경제적 효익을 창출하기 위하여 그 자산을 최고 최선으로 사용하거나 혹은 최고 최선으로 사용할 다른 시장참여자에게 그 자산을 매도하는 시장참여자의 능력을 고려하고 있습니다.

당사는 상황에 적합하며 관련된 관측가능한 투입변수의 사용을 최대화하고 관측가능하지 않은 투입변수의 사용을 최소화하면서 공정가치를 측정하는 데 충분한 자료가 이용가능한 가치평가기법을 사용하고 있습니다.

재무제표에서 공정가치로 측정되거나 공시되는 모든 자산과 부채는 공정가치 측정에 유의적인 가장 낮은 수준의 투입변수에 근거하여 다음과 같은 공정가치 서열체계로 구분됩니다.

- 수준 1 : 동일한 자산이나 부채에 대한 접근가능한 활성시장의 (조정되지 않은) 공시가격
- 수준 2 : 공정가치측정에 유의적인 가장 낮은 수준의 투입변수가 직접적으로 또는 간접적으로 관측가능한 투입변수를 이용한 공정가치
- 수준 3 : 공정가치측정에 유의적인 가장 낮은 수준의 투입변수가 관측가능하지 않은 투입변수를 이용한 공정가치

재무제표에 반복적으로 공정가치로 측정되는 자산과 부채에 대하여 당사는 매 보고기간 말 공정가치측정에 유의적인 가장 낮은 수준의 투입변수에 기초한 분류에 대한 재평가를 통해 서열체계의 수준 간의 이동이 있는지 판단합니다.

당사는 회계정책에 따라 재측정 또는 재검토가 요구되는 자산과 부채의 가치 변동에 대하여 분석하고 있습니다. 이러한 분석시 가치평가 계산 정보를 계약서나 기타 관련

문서와 대사함으로써 최근의 가치평가에서 사용된 주요 투입변수를 검증하고 있습니다. 공정가치 공시 목적상 당사는 성격과 특성 및 위험에 근거하여 자산과 부채의 분류를 결정하고 공정가치 서열체계의 수준을 결정하고 있습니다.

#### 2.2.4 외화환산

당사는 원화를 기능통화 및 표시통화로 하여 재무제표를 작성하여 보고하고 있습니다.

화폐성 외화자산 및 부채는 보고기간말 현재의 기능통화 환율로 환산하고 있습니다. 이에 따라 발생하는 환산차이는 당기손익에 반영하고 있습니다.

역사적원가로 측정하는 외화표시 비화폐성 항목은 최초 거래 발생일의 환율을, 공정가치로 측정하는 외화표시 비화폐성 항목은 공정가치 측정일의 환율을 적용하여 인식하고 있습니다. 비화폐성 항목의 환산에서 발생하는 손익은 해당 항목의 공정가치 변동으로 인한 손익의 인식항목과 동일하게 기타포괄손익 또는 당기손익으로 인식하고 있습니다.

관련 자산, 비용, 수익(또는 그 일부)의 최초 인식에 적용할 환율을 결정하기 위한 거래일은 당사가 대가를 선지급하거나 선수취하여 비화폐성자산이나 비화폐성부채를 최초로 인식한 날입니다. 선지급이나 선수취가 여러 차례에 걸쳐 이루어지는 경우, 당사는 대가의 선지급이나 선수취로 인한 거래일을 각각 결정합니다.

#### 2.2.5 유형자산

유형자산은 최초에 원가로 측정하여 인식하고 있습니다. 유형자산의 원가에는 경영진이 의도하는 방식으로 자산을 가동하는데 필요한 장소와 상태에 이르게 하는데 직접 관련되는 원가 및 자산을 해체, 제거하거나 부지를 복구하는데 소요될 것으로 추정되는 원가가 포함됩니다. 다만, 유형자산 중 일부 토지에 대해서는 기업회계기준서 제1101호 '한국채택국제회계기준의 최초채택'을 적용하여 한국채택국제회계기준 전환일 현재의 공정가치로 측정하고 이를 그 시점의 간주원가로 사용하였습니다.

건설중인자산은 취득원가에서 손상차손누계액을 차감한 잔액으로, 토지를 제외한 자산은 최초 인식 후에 원가에서 감가상각누계액과 손상차손누계액을 차감한 금액을 장부금액으로 하고 있습니다.

유형자산의 일부를 대체할 때 발생하는 원가는 해당 자산으로부터 발생하는 미래 경제적 효익이 당사에 유입될 가능성이 높으며 그 원가를 신뢰성 있게 측정할 수 있는 경우에 자산의 장부금액에 포함하거나 적절한 경우 별도의 자산으로 인식하고 있습니다. 이 때 대체된 부분의 장부금액은 제거하고 있습니다. 그 외의 일상적인 수선·유지와 관련하여 발생하는 원가는 발생시점에 당기손익으로 인식하고 있습니다.

유형자산 중 토지는 감가상각을 하지 않으며, 그 외 유형자산은 자산의 취득원가에서 잔존가치를 차감한 금액에 대하여 아래에 제시된 경제적 내용연수에 걸쳐 해당 자산에 내재되어 있는 미래 경제적 효익의 예상 소비 형태를 가장 잘 반영한 정액법으로 상각하고 있습니다.

유형자산을 구성하는 일부의 원가가 당해 유형자산의 전체원가와 비교하여 유의적이라면, 해당 유형자산을 감가상각할 때 그 부분은 별도로 구분하여 감가상각하고 있습니다.

유형자산의 제거로 인하여 발생하는 손익은 순매각금액과 장부금액의 차이로 결정되고 기타손익(유형자산처분손익)으로 인식합니다.

당기 및 전기의 추정 내용연수 및 감가상각방법은 다음과 같습니다.

구 분	내용연수	상각방법
건물	50년	정액법
시설장치	5 ~ 25년	정액법
인테리어	5년	정액법
구축물	25년	정액법
차량운반구	5년	정액법
공기구비품	5년	정액법

유형자산의 잔존가치, 내용연수 및 감가상각방법은 적어도 매회계연도말에 재검토하고, 변경시 변경효과는 전진적으로 인식합니다.

#### 2.2.6 차입원가

적격자산의 취득, 건설 또는 제조와 직접 관련된 차입원가는 당해 자산 원가의 일부로 자본화하고 있으며, 기타차입원가는 발생기간에 비용으로 인식하고 있습니다. 적격자산이란 의도된 용도로 사용하거나 판매가능한 상태가 될 때까지 상당한 기간을 필요로 하는 자산을 말하며, 금융자산과 단기간 내에 제조되거나 다른 방법으로 생산되는 재고자산은 적격자산에 해당되지 아니하며, 취득시점에 의도된 용도로 사용할 수 있거나 판매가능한 상태에 있는 자산인 경우에도 적격자산에 해당되지 아니합니다.

적격자산을 취득하기 위한 목적으로 특정하여 차입한 자금에 한하여, 보고기간 동안 그 차입금으로부터 실제 발생한 차입원가에서 당해 차입금의 일시적 운용에서 생긴 투자수익을 차감한 금액을 자본화가능차입원가로 결정하며, 일반적인 목적으로 자금을 차입하고 이를 적격자산의 취득을 위해 사용하는 경우에 한하여 당해 자산 관련 지출액에 자본화이자율을 적용하는 방식으로 자본화가능차입원가를 결정하고 있습니다. 자본화이자율은 회계기간동안 차입한 자금(적격자산을 취득하기 위해 특정 목적으로 차입한 자금 제외)으로부터 발생한 차입원가를 가중평균하여 산정하고 있습니다. 보고기간 동안 자본화한 차입원가는 당해 기간동안 실제 발생한 차입원가를 초과할 수 없습니다.

#### 2.2.7 무형자산

무형자산은 최초 인식할 때 원가로 측정하며, 최초 인식 후에 원가에서 상각누계액과 손상차손누계액을 차감한 금액을 장부금액으로 인식하고 있습니다.

당사의 무형자산은 시설이용권으로 이를 이용할 수 있을 것으로 기대되는 기간에 대하여 예측가능한 제한이 없으므로 당해 무형자산의 내용연수가 비한정인 것으로 평가하고 상각하지 아니하고 있습니다.

내용연수가 유한한 무형자산의 상각기간과 상각방법은 매 회계연도 말에 재검토하고 내용연수가 비한정인 무형자산에 대해서는 그 자산의 내용연수가 비한정이라는 평가가 계속하여 정당한지를 매 회계기간에 재검토하며, 이를 변경하는 것이 적절하다고 판단되는 경우 회계추정의 변경으로 처리하고 있습니다.

자산의 진부화 및 시장가치의 급격한 하락 등으로 인하여 무형자산의 회수가능가액이 장부금액에 중요하게 미달되는 경우에는 장부금액을 회수가능가액으로 조정하고, 그 차액을 손상차손으로 처리하고 있습니다.

#### 2.2.8 정부보조금

당사는 정부기관 등으로부터 수령한 정부보조금 중 상환의무가 있는 부분은 부채로 계상하며, 상환의무가 없는 부분은 보조금을 교부한 목적에 따라 자산취득에 사용될 정부보조금을 받는 경우에는 관련 자산의 차감계정으로 회계처리하고 있습니다. 기타의 정부보조금이 특정의 비용을 보전할 목적으로 지급되는 경우에는 특정의 비용과 상계처리하며, 그 외의 경우에는 당기이익으로 처리하고 있습니다.

#### 2.2.9 투자부동산

임대수익이나 시세차익 또는 두가지 모두를 얻기 위하여 보유하는 부동산은 투자부동산으로 분류하고 있습니다. 투자부동산은 최초 인식시점에 거래원가를 포함하여 원가로 측정하고 있으며, 최초 인식 후에는 원가에서 감가상각누계액과 손상차손누계액을 차감한 금액을 장부금액으로 표시하고 있습니다.

후속원가는 자산으로부터 발생하는 미래경제적효익이 유입될 가능성이 높으며, 그 원가를 신뢰성 있게 측정할 수 있는 경우에 한하여 자산의 장부금액에 포함하거나 적절한 경우 별도의 자산으로 인식하고 있으며, 후속지출에 의해 대체된 부분의 장부금액은 제거하고 있습니다. 한편, 일상적인 수선·유지와 관련하여 발생하는 원가는 발생시점에 당기손익으로 인식하고 있습니다.

투자부동산 중 토지에 대해서는 감가상각을 하지 않으며, 이를 제외한 투자부동산은 아래에 제시된 개별 자산별로 추정된 경제적 내용연수 동안 정액법으로 감가상각하

고 있습니다.

계정과목	내용연수
건물	50년
시설장치	20 ~ 25년
구축물	25년

투자부동산의 감가상각방법, 잔존가치 및 내용연수는 매 회계연도말에 재검토하고 이를 변경하는 것이 적절하다고 판단되는 경우 회계추정의 변경으로 회계처리하고 있습니다.

#### 2.2.10 재고자산

당사는 재고자산을 각 항목별로 취득원가와 순실현가능가치 중 낮은 금액으로 평가하고 있습니다. 취득원가는 매입원가, 전환원가 및 재고자산을 이용가능한 상태로 준비하는데 필요한 기타 원가를 포함하고 있습니다.

재고자산별 단위원가의 결정방법은 선입선출법(저장품), 매출가격환원법(백화점상품)입니다. 재고자산의 판매시 관련된 수익을 인식하는 기간에 재고자산의 장부금액을 매출원가로 인식하며, 재고자산을 순실현가능가치로 감액한 평가손실과 모든 감모손실은 감액이나 감모가 발생한 기간에 비용으로 인식하고 있습니다. 또한, 재고자산의 순실현가능가치의 상승으로 인한 재고자산평가손실의 환입은 환입이 발생한 기간의 비용으로 인식된 재고자산의 매출원가에서 차감하고 있습니다.

#### 2.2.11 비금융자산의 손상

당사는 매 보고기간종료일에 자산의 손상을 시사하는 징후가 존재하는지 검토하고 있습니다. 그러한 징후가 존재하는 경우 또는 매년 자산에 대한 손상검사가 요구되는 경우 당사는 자산의 회수가능액을 추정하고 있습니다. 자산의 회수가능액은 자산 또는 현금창출단위의 순공정가치와 사용가치 중 큰 금액이며, 개별자산별로 결정하나 해당 개별자산의 현금유입이 다른 자산이나 자산집단의 현금유입과 거의 독립적으로 창출되지 않는 경우 해당 개별자산이 속한 현금창출단위별로 결정됩니다. 자산의 장

부금액이 회수가능액을 초과하는 경우 자산은 손상된 것으로 보며 자산의 장부금액을 회수가능액으로 감소시키게 됩니다.

사용가치는 해당 자산의 기대 미래현금흐름의 추정치를 화폐의 시간가치와 해당 자산의 위험에 대한 시장의 평가를 반영한 세전할인율로 할인한 현재가치로 평가하고 있습니다. 순공정가치는 최근거래가격을 고려하고 있습니다. 그러한 거래가 식별되지 않는 경우 적절한 평가모델을 사용하여 결정하고 있습니다. 이러한 계산에는 평가배수, 상장주식의 시가 또는 기타 공정가치 지표를 이용하고 있습니다.

손상차손은 손상된 자산의 기능과 일관된 비용항목으로 하여 당기손익에 반영하고 있습니다.

영업권을 제외한 자산에 대하여 매 보고기간종료일에 과거에 인식한 자산의 손상차손이 더 이상 존재하지 않거나 또는 감소하였다는 것을 시사하는 징후가 있는지 여부를 평가하며 그러한 징후가 있는 경우 회수가능액을 추정하고 있습니다. 과거에 인식한 영업권을 제외한 자산의 손상차손은 직전 손상차손의 인식시점 이후 해당 자산의 회수가능액을 결정하는데 사용된 추정치에 변화가 있는 경우에 한하여 손상차손을 인식하지 않았을 경우의 자산의 장부금액의 상각 후 잔액을 한도로 장부금액을 회수가능액으로 증가시키고 이러한 손상차손환입은 당기손익에 반영하고 있습니다.

다음의 자산에 대하여는 자산손상검사에 있어 각각의 기준이 추가적으로 적용되고 있습니다.

#### (1) 무형자산

당사는 비한정 내용연수를 가진 무형자산에 대하여 매년 12월 31일과 손상징후가 발생하였을 때 개별 자산별 또는 현금창출단위별로 손상검사를 수행하고 있습니다.

#### 2.2.12 현금및현금성자산

당사는 보유현금과 요구불예금, 유동성이 매우 높고 확정된 금액의 현금으로 전환이 용이하고 가치변동의 위험이 경미한 취득일로부터 만기일이 3개월 이내인 투자자산을 현금및현금성자산으로 분류하고 있습니다.

### 2.2.13 금융상품 - 최초 인식과 후속측정

금융상품은 거래당사자 일방에게 금융자산을 발생시키고 동시에 다른 거래상대방에게 금융부채나 지분상품을 발생시키는 모든 계약입니다.

#### (1) 금융자산

##### 1) 최초 인식 및 측정

금융자산은 최초 인식시점에 후속적으로 상각후원가로 측정되는 금융자산, 기타포괄손익-공정가치측정금융자산, 그리고 당기손익-공정가치측정금융자산으로 분류됩니다.

최초 인식시점에 금융자산의 분류는 금융자산의 계약상 현금흐름특성과 금융자산을 관리하기 위한 당사의 사업모형에 따라 달라집니다. 유의적인 금융요소가 포함되지 않거나 실무적 간편법을 적용하는 매출채권을 제외하고는, 당사는 금융자산을 최초에 공정가치로 측정하며, 당기손익-공정가치로 측정하는 금융자산의 경우가 아니라면 거래원가를 가감합니다. 유의적인 금융요소가 포함되지 않거나 실무적 간편법을 적용하는 매출채권은 기업회계기준서 제1115호에 따라 결정된 거래가격으로 측정합니다. 주석 2.2.18의 회계정책을 참조합니다.

금융자산을 상각후원가 또는 기타포괄손익-공정가치로 측정하기 위해서는 현금흐름이 원리금 만으로 구성(SPPI)되어야 합니다. 이 평가는 SPPI 테스트라고 하며, 개별상품 수준에서 수행됩니다.

금융자산의 관리를 위한 당사의 사업모형은 현금흐름을 발생시키기 위해 금융자산을 관리하는 방법과 관련됩니다. 사업모형은 현금흐름의 원천이 금융자산의 계약상 현금흐름의 수취인지, 매도인지 또는 둘 다인지를 결정합니다.

시장의 합의나 규제에 의해 설정된 기간 프레임 내에서 금융자산을 이전하는 것이 요구되는 금융자산의 매입 또는 매도(정형화된 거래)는 거래일에 인식됩니다. 즉, 당사가 금융자산을 매입하거나 매도하기로 약정한 날을 의미합니다.

## 2) 후속 측정

후속 측정을 위해 금융자산은 아래 네 가지의 범주로 분류됩니다.

- 상각후원가 측정 금융자산(채무상품)
- 누적 손익을 당기손익으로 재순환하는 기타포괄손익-공정가치측정금융자산(채무상품)
- 제거시 누적손익을 당기손익으로 재순환하지 않는 기타포괄손익-공정가치측정금융자산(지분상품)
- 당기손익-공정가치측정금융자산

### 가. 상각후원가 측정 금융자산 (채무상품)

이 범주는 당사와 가장 관련이 높습니다. 당사는 아래 조건을 모두 만족하는 경우에 금융자산을 상각후원가로 측정합니다.

- 계약상 현금흐름을 수취하기 위해 보유하는 것이 목적인 사업모형 하에서 금융자산을 보유
- 금융자산의 계약 조건에 따라 특정일에 원금과 원금잔액에 대한 이자 지급만으로 구성되어 있는 현금흐름이 발생

상각후원가 측정 금융자산은 후속적으로 유효이자율(EIR)법을 사용하여 측정되며, 손상을 인식합니다. 자산의 제거, 변경 또는 손상에서 발생하는 이익과 손실은 당기손익으로 인식됩니다.

### 나. 기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산 (채무상품)

당사는 아래의 조건을 모두 충족하는 채무상품을 기타포괄손익-공정가치 금융자산으로 측정합니다.

- 계약상 현금흐름의 수취와 금융자산의 매도 둘 다를 통해 목적을 이루는 사업모형 하에서 금융자산을 보유
- 금융자산의 계약 조건에 따라 특정일에 원리금 지급만으로 구성되어 있는 현금흐름이 발생

기타포괄손익-공정가치측정채무상품에서, 이자수익, 외화환산손익, 그리고 손상 또는 환입은 상각후원가 측정 금융자산과 동일한 방법으로 계산되어 당기손익으로 인

식됩니다. 나머지 공정가치 변동부분은 기타포괄손익으로 인식됩니다. 금융자산의 제거시, 기타포괄손익으로 인식한 공정가치 누적 변동분은 당기손익으로 재순환됩니다.

당사의 기타포괄손익-공정가치측정채무상품은 비유동자산으로 분류되는 채무상품에 포함됩니다.

#### 다. 기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산 (지분상품)

최초 인식 시점에, 당사는 기업회계기준서 제1032호 '금융상품 표시'에서의 지분의 정의를 충족하고 투자 목적으로 보유하고 있지 않은 지분상품을 기타포괄손익-공정가치로 측정하도록 하는 취소 불가능한 선택을 할 수 있습니다.

이러한 금융자산에서 발생하는 손익은 당기손익으로 재순환되지 않습니다. 배당은 당사가 금융자산의 원가 중 일부를 회수하여 이익을 얻는 경우를 제외하고는, 받을 권리가 확정되었을 때 손익계산서에 기타수익으로 인식되며, 기타포괄손익으로 처리됩니다. 기타포괄손익-공정가치 측정 지분상품은 손상을 인식하지 않습니다.

당사는 비상장지분상품에 대해서도 취소불가능한 선택을 할 수 있습니다.

#### 라. 당기손익-공정가치 측정 금융자산

당기손익-공정가치 측정 금융자산은 단기매매항목, 최초 인식 시에 당기손익-공정가치로 측정하도록 지정된 금융자산 또는 공정가치로 측정하도록 요구되는 금융자산을 포함합니다. 단기간 내에 매도하거나 재구매할 목적으로 취득한 금융자산은 단기매매항목으로 분류됩니다. 분리된 내재파생상품을 포함한 파생상품은 효과적인 위험회피수단으로 지정되지 않았다면 단기매매항목으로 분류됩니다. 현금흐름이 원리금 지급만으로 구성되지 않은 금융자산은 사업모형에 관계없이 당기손익-공정가치 측정 금융자산으로 분류 및 측정됩니다. 상기 문단에서 서술된 것과 같이 채무상품이 상각후원가 또는 기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산으로 분류됨에도 불구하고 회계 불일치를 제거하거나 유의적으로 감소시킬 수 있다면 채무상품을 당기손익-공정가치로 측정하도록 지정할 수 있습니다.

당기손익-공정가치 측정 금융자산은 재무상태표에 공정가치로 표시되며, 공정가치

의 순변동은 손익계산서에서 당기손익으로 인식됩니다.

이 범주는 파생상품과 공정가치의 변동을 기타포괄손익으로 처리하는 취소불가능한 선택을 하지 않은 상장 지분 상품을 포함합니다. 상장 지분 상품에 대한 배당은 권리가 확정된 시점에 당기손익으로 인식합니다.

복합계약에 내재된 파생상품은 경제적인 특성과 위험이 주계약에 밀접하게 관련되지 않고, 내재파생상품과 동일한 조건인 별도의 상품이 파생상품의 정의를 충족하며, 복합계약이 당기손익-공정가치로 측정되지 않는다면 주계약으로부터 분리하여 별도의 파생상품으로 회계처리합니다. 내재파생상품은 공정가치로 측정하고 공정가치의 변동을 당기손익으로 인식합니다. 현금흐름을 유의적으로 변경시키는 계약 조건의 변경이 있거나 당기손익-공정가치 측정 범주에 해당하지 않게 되는 경우에만 재평가가 발생합니다.

주계약이 금융자산인 복합계약에서 내재파생상품은 분리하여 회계처리하지 않습니다. 주계약인 금융자산과 내재파생상품은 상품 전체를 당기손익-공정가치측정금융자산으로 분류합니다.

### 3) 제거

금융자산 (또는, 금융자산의 일부 또는 비슷한 금융자산의 집합의 일부)는 다음과 같은 상황에서 우선적으로 제거됩니다.

- 금융자산의 현금흐름을 수취할 권리가 소멸되거나
- 당사가 금융자산의 현금흐름을 수취할 권리를 양도하거나 양도(pass-through) 계약에 따라 수취한 현금흐름 전체를 중요한 지체 없이 제3자에게 지급할 의무가 있는 경우에, 당사는 금융자산의 보유에 따른 위험과 보상의 대부분을 이전하거나 금융자산의 보유에 따른 위험과 보상의 대부분을 이전하지도 보유하지도 않으나 자산에 대한 통제를 이전

당사가 금융자산의 현금흐름을 수취할 권리를 이전하거나 양도(pass-through) 계약을 체결할 때, 자산을 소유함에 따른 위험과 보상을 유지하는지를 평가합니다. 당사가 금융자산의 위험과 보상의 대부분을 보유하지도 이전하지도 않았다면, 해당 금융자산에 지속적으로 관여하는 정도까지 그 금융자산을 계속 인식합니다. 이 경우에,

당사는 관련된 부채를 인식합니다. 양도된 자산과 관련된 부채는 당사가 보유한 권리와 의무를 반영하여 측정합니다.

보증을 제공하는 형태인 지속적 관여는, 양도된 자산의 장부금액과 수취한 대가 중 상환을 요구받을 수 있는 최대금액 중 낮은 금액으로 측정됩니다.

#### 4) 금융자산의 손상

금융자산의 손상과 관련된 자세한 공시 사항은 아래 주석에 제공됩니다.

- 유의적인 가정에 대한 공시
- 기타포괄손익-공정가치로 측정되는 채무상품
- 계약자산을 포함한 매출채권

당사는 당기손익-공정가치 항목을 제외한 모든 채무상품에 대하여 기대신용손실(ECL)에 대한 충당금을 인식합니다. 기대신용손실은 계약상 수취하기로 한 현금흐름과 당사가 수취할 것으로 예상하는 모든 현금흐름의 차이를 최초의 유효이자율로 할인하여 추정합니다. 예상되는 현금흐름은 보유한 담보를 처분하거나 계약의 필수 조건인 그 밖의 신용 보강으로부터 발생하는 현금흐름을 포함합니다.

기대신용손실은 두 개의 stage로 인식합니다. 최초 인식 이후 신용위험의 유의적인 증가가 없는 신용 익스포저에 대하여, 기대신용손실은 향후 12개월 내에 발생할 가능성이 있는 채무불이행 사건으로부터 발생하는 신용손실(12개월 기대신용손실)을 반영합니다. 최초 인식 이후 신용위험의 유의적인 증가가 있는 신용 익스포저에 대하여, 손실충당금은 채무불이행 사건이 발생하는 시기와 무관하게 익스포저의 남은 존속기간에 대한 기대신용손실(전체기간 기대신용손실)을 측정하도록 요구됩니다.

매출채권과 계약자산에 대하여, 당사는 기대신용손실 계산에 간편법을 적용할 수 있습니다. 따라서, 당사는 신용위험의 변동을 추적하지 않는 대신에, 각 결산일에 전체 기간 기대신용손실에 해당하는 금액으로 손실충당금을 인식합니다. 당사는 특정 채무자에 대한 미래전망정보와 경제적 환경을 반영하여 조정된 과거 신용손실 경험에 근거하여 충당금 설정률표를 설정합니다.

기타포괄손익-공정가치 측정 채무상품에 대하여, 당사는 낮은 신용위험 간편법을 적

용합니다. 매 결산일에, 당사는 과도한 원가나 노력 없이 이용할 수 있는 합리적이고 뒷받침될 수 있는 모든 정보를 사용하여 채무상품이 낮은 신용위험을 가지고 있다고 고려되는지를 평가합니다. 이러한 평가를 위해서, 당사는 채무상품의 내부 신용 등급을 재평가합니다. 또한, 당사는 계약상의 지급이 30일을 초과하였을 때 신용위험의 유의적인 증가가 있는지를 고려합니다.

당사의 기타포괄손익-공정가치 측정 채무상품이 최상위 투자등급에 해당하는 상장채권만으로 구성되어 있다면 낮은 신용위험 투자자산으로 평가됩니다. 당사의 정책은 이러한 상품을 12개월 기대신용손실로 측정하는 것입니다. 그러나, 최초 인식 이후에 신용위험의 유의적인 증가가 있다면 손실충당금은 전체기간 기대신용손실에 근거하여 산출됩니다. 당사는 채무상품의 신용위험이 유의적으로 증가했는지를 결정하고 기대신용손실을 측정하기 위해 신용평가기관의 등급을 사용합니다.

당사는 계약상 지급이 90일을 초과하여 연체되는 경우에 채무불이행이 발생한 것으로 봅니다. 그러나, 특정 상황에서, 당사는 내부 또는 외부정보가 당사에 의한 모든 신용보강을 고려하기 전에는 당사가 계약상의 원금 전체를 수취하지 못할 것을 나타내는 경우에 금융자산에 채무불이행사건이 발생했다고 볼 수 있습니다. 금융자산은 계약상 현금흐름을 회수하는 데에 합리적인 기대가 없을 때 제거됩니다.

## (2) 금융부채

### 1) 최초 인식과 측정

금융부채는 최초 인식 시점에 당기손익-공정가치 측정 금융부채, 대출과 차입, 미지급금 또는 효과적인 위험회피 수단으로 지정된 파생상품으로 적절하게 분류됩니다.

모든 금융부채는 최초에 공정가치로 인식되고, 대여금, 차입금 및 미지급금의 경우에는 직접 관련된 거래원가를 차감합니다.

당사의 금융부채는 매입부채와 기타미지급금, 당좌차월을 포함한 대여 및 차입과 파생상품부채를 포함합니다.

### 2) 후속 측정

금융부채의 측정은 아래에서 언급된 분류에 따릅니다.

#### 가. 당기손익-공정가치 측정 금융부채

당기손익-공정가치 측정 금융부채는 단기매매금융부채와 최초 인식 시점에 당기손익-공정가치로 측정하도록 지정된 금융부채를 포함합니다.

금융부채가 단기간 내에 재매입되는 경우에는 단기매매항목으로 분류됩니다. 이 범주는 또한 기업회계기준서 제1109호에서 정의된 위험회피관계에 있는 위험회피수단으로 지정되지 않은 파생상품을 포함합니다. 또한 분리된 내재파생상품은 위험회피에 효과적인 수단으로 지정되지 않았다면 단기매매항목으로 분류됩니다.

단기매매항목인 금융부채에서 발생하는 손익은 당기손익으로 인식됩니다.

당기손익-공정가치 항목으로 지정된 금융부채는 기업회계기준서 제1109호의 기준을 충족하는 경우에 최초 인식 시점에만 지정됩니다. 당사는 어떤 금융부채도 당기손익-공정가치 항목으로 지정하지 않았습니다.

#### 나. 대여금 및 차입금

이 범주는 당사와 관련이 높습니다. 최초 인식 이후에, 이자부 대여금과 차입금은 후속적으로 유효이자율법을 사용하여 상각후원가로 측정됩니다. 부채가 제거되거나 유효이자율 상각 절차에 따라 발생하는 손익은 당기손익으로 인식됩니다.

상각후원가는 유효이자율의 필수적인 부분인 수수료나 원가에 대한 할인이나 할증액을 고려하여 계산됩니다.

이 범주는 일반적으로 이자부 대여나 차입에 적용합니다. 더 자세한 정보는 주석 19에 언급되어 있습니다.

#### 다. 제거

금융부채는 지급 의무의 이행, 취소, 또는 만료된 경우에 제거됩니다. 기존 금융부채가 대여자는 동일하지만 조건이 실질적으로 다른 금융부채에 의해 교환되거나, 기존 부채의 조건이 실질적으로 변경된 경우에, 이러한 교환이나 변경은 최초의 부채를 제

거하고 새로운 부채를 인식하게 합니다. 각 장부금액의 차이는 당기손익으로 인식합니다.

### (3) 금융상품의 상계

금융자산과 금융부채는 인식한 자산과 부채에 대해 법적으로 집행가능한 상계 권리를 현재 가지고 있거나, 차액으로 결제하거나 자산을 실현하는 동시에 부채를 결제할 의도가 있는 경우에 재무상태표에서 상계하여 순액으로 표시됩니다.

#### 2.2.14 복합금융상품

당사는 발행한 복합금융상품(신주인수권부사채)을 계약의 실질 및 금융부채와 지분상품의 정의에 따라 금융부채와 자본으로 각각 분류하고 있습니다. 확정수량의 자기 지분상품에 대하여 확정금액의 현금 등 금융자산의 교환을 통해 결제될 신주인수권 옵션은 지분상품입니다.

부채요소의 공정가치는 발행일 현재 조건이 유사한 일반사채에 적용하는 시장이자율을 이용하여 추정하고 있습니다. 이 금액은 금융상품의 만기까지 유효이자율법을 적용한 상각후원가 기준으로 부채로 기록하고 있습니다.

자본요소는 전체 복합금융상품의 공정가치에서 부채요소를 차감한 금액으로 결정되며, 법인세효과를 차감한 금액으로 자본항목으로 인식되고 후속적으로 재측정되지 않습니다. 또한 자본으로 분류된 신주인수권옵션(신주인수권대가)은 신주인수권옵션이 행사될 때까지 자본에 남아있으며, 신주인수권권옵션이 행사되는 경우 자본으로 인식한 금액은 주식발행초과금으로 대체하고 있습니다. 신주인수권부사채가 지분상품으로 전환되거나 신주인수권이 소멸되는 때에 당기손익으로 인식될 손익은 없습니다.

신주인수권부사채의 발행과 관련된 거래원가는 배분된 총 발행금액에 비례하여 부채요소와 자본요소에 배분하고 있습니다. 자본요소와 관련된 거래원가는 자본에서 직접 인식하고, 부채요소와 관련된 거래원가는 부채요소의 장부금액에 포함하여 신주인수권부사채의 존속기간 동안 유효이자율법에 따라 상각하고 있습니다.

### 2.2.15 납입자본

보통주는 자본으로 분류하며 자본거래에 직접 관련되어 발생하는 증분원가는 세금효과를 반영한 순액으로 자본에서 차감하고 있습니다.

당사가 자기지분상품을 재취득하는 경우에 이러한 지분상품은 자기주식의 과목으로 자본에서 직접 차감하고 있습니다. 자기지분상품을 매입 또는 매도하거나 발행 또는 소각하는 경우의 손익은 당기손익으로 인식하지 않습니다. 당사가 자기주식을 취득하여 보유하는 경우 지급하거나 수취한 대가는 자본에서 직접 인식하고 있습니다.

### 2.2.16 종업원급여

#### (1) 단기종업원급여

종업원이 관련 근무용역을 제공한 보고기간의 말부터 12개월 이내에 결제될 단기종업원급여는 근무용역과 교환하여 지급이 예상되는 금액을, 근무용역이 제공된 때에 당기손익으로 인식하고 있습니다. 단기종업원급여는 할인하지 않은 금액으로 측정하고 있습니다.

#### (2) 기타장기종업원급여

종업원이 관련 근무용역을 제공한 보고기간말부터 12개월 이내에 지급되지 않을 기타장기종업원급여는 당기와 과거기간에 제공한 근무용역의 대가로 획득한 미래의 급여액을 현재가치로 할인하고 있습니다. 재측정에 따른 변동은 발생한 기간에 당기손익으로 인식하고 있습니다.

#### (3) 퇴직급여: 확정급여제도

보고기간 말 현재 확정급여제도와 관련된 확정급여부채는 확정급여채무의 현재가치에서 사외적립자산의 공정가치를 차감하여 인식하고 있습니다.

확정급여부채는 매년 독립적인 계리사에 의해 예측단위적립방식으로 계산되고 있습니다. 확정급여채무의 현재가치에서 사외적립자산의 공정가치를 차감하여 산출된 순액이 자산일 경우, 제도로부터 환급받거나 제도에 대한 미래기여금이 절감되는 방식으로 이용가능한 경제적 효익의 현재가치를 한도로 자산을 인식하고 있습니다.

순확정급여부채의 재측정요소는 보험수리적손익, 순확정급여부채의 순이자에 포함된 금액을 제외한 사외적립자산의 수익 및 순확정급여부채의 순이자에 포함된 금액을 제외한 자산인식상한효과의 변동으로 구성되어 있으며, 즉시 기타포괄손익으로 인식됩니다. 당사는 순확정급여부채(자산)의 순이자를 순확정급여부채(자산)에 연차 보고기간 초에 결정된 할인율을 곱하여 결정되며 보고기간 동안 기여금 납부와 급여 지급으로 인한 순확정급여부채(자산)의 변동을 고려하여 결정하고 있습니다. 확정급여제도와 관련된 순이자비용과 기타비용은 당기손익으로 인식됩니다.

제도의 개정이나 축소가 발생하는 경우, 과거근무에 대한 효익의 변동이나 축소에 따른 손익은 즉시 당기손익으로 인식하고 있습니다. 당사는 확정급여제도의 정산이 일어나는 때에 정산으로 인한 손익을 인식하고 있습니다.

#### 2.2.17 충당부채

충당부채는 과거사건의 결과로 존재하는 현재의무 (법적의무 또는 의제의무)로서, 당해 의무를 이행하기 위하여 경제적효익을 갖는 자원이 유출될 가능성이 높으며 그 의무의 이행에 소요되는 금액을 신뢰성 있게 추정할 수 있는 경우에 인식하고 있습니다.

충당부채로 인식하는 금액은 관련된 사건과 상황에 대한 불가피한 위험과 불확실성을 고려하여 현재의무를 보고기간 말에 이행하기 위하여 소요되는 지출에 대한 최선의 추정치입니다. 화폐의 시간가치 효과가 중요한 경우 충당부채는 부채의 특유위험을 반영한 현행 세전이자율로 할인하고 있습니다. 충당부채를 현재가치로 평가하는 경우, 기간경과에 따른 장부금액의 증가는 금융원가로 인식하고 있습니다.

충당부채를 결제하기 위해 필요한 지출액의 일부 또는 전부를 제3자가 변제할 것이 예상되는 경우 이행한다면 변제를 받을 것이 거의 확실하게 되는 때에 한하여 변제금액을 인식하고 별도의 자산으로 회계처리하고 있습니다.

매 보고기간 말마다 충당부채의 잔액을 검토하고, 보고기간 말 현재 최선의 추정치를 반영하여 조정하고 있습니다. 의무이행을 위하여 경제적 효익을 갖는 자원이 유출된

가능성이 더 이상 높지 않은 경우에는 관련 충당부채를 환입하고 있습니다.

## 2.2.18 고객과의 계약에서 생기는 수익

고객과의 계약에서 당사는 재화나 용역의 통제가 고객에 이전되었을 때, 해당 재화나 용역의 대가로 받을 권리를 갖게 될 것으로 예상하는 대가를 반영하는 금액으로 수익을 인식합니다.

### (1) 재화의 판매

재화의 판매와 관련된 수익은 자산에 대한 통제가 고객에게 이전되는 시점인 상품의 인도 시점에 인식됩니다. 당사는 계약 내의 다른 약속이 거래 대가의 일부분이 배부되어야 하는 별도의 수행의무인지 고려합니다. 재화 판매의 거래 가격을 산정할 때, 당사는 반품권, 고객에게 지급할 대가를 고려합니다.

#### 1) 반품권

계약이 변동대가를 포함한 경우에 당사는 고객에 약속한 재화를 이전하고 그 대가로 받을 금액을 추정합니다. 변동대와 관련된 불확실성이 나중에 해소될 때, 이미 인식한 누적 수익 금액 중 유의적인 부분을 되돌리지(환원하지) 않을 가능성이 매우 높은 정도까지만 변동대가를 계약의 개시 시점에 추정하고 거래가격에 포함합니다.

특정 계약은 일정한 기간 이내에 재화를 반품할 권리를 고객에게 제공합니다. 당사는 반품되지 않을 재화의 추정방법으로 당사가 받을 권리를 갖게 될 대가를 더 잘 예측할 것으로 예상되는 기댓값을 사용합니다. 기업회계기준서 제1115호의 요구사항 중 변동대가 추정의 계약은 거래가격에 포함되는 변동대가(금액)를 결정하는 경우에도 적용됩니다. 당사는 반품이 예상되는 재화에 대해서는 수익으로 인식하지 않고 환불 부채로 인식합니다. 반품 재화에 대한 권리(와 이에 상응하는 매출원가 조정)를 인식합니다.

#### 2) 고객에게 지급할 대가

고객에 지급할 대가는 기업이 고객에 지급하거나 지급할 것으로 예상되는 현금 금액을 포함합니다. 고객에 지급할 대가는 고객이 기업에 이전하는 구별되는 재화나 용역의 대가로 지급하는 것이 아니라면, 그 대가는 거래가격, 즉 수익에서 차감하여 회계

처리합니다. 당사는 매출에누리를 수익에서 차감하여 회계처리합니다.

#### (2) 용역의 제공

당사는 임대용역 등을 고객에게 제공합니다. 고객은 당사가 수행하는 대로 당사의 수행에서 제공하는 효익을 동시에 얻고 소비하므로, 당사는 용역의 제공에 대한 수익을 산출법에 따른 진행률로 기간에 걸쳐 인식합니다.

#### (3) 본인 대 대리인

당사는 고객에게 재화나 용역이 이전되기 전에 기업이 그 정해진 재화나 용역을 통제한다면 당사를 본인으로 판단하고, 정해진 재화나 용역이 고객에게 이전되기 전이나 고객에게 통제가 이전된 후에 재고위험이 당사에 없다면 대리인으로 판단합니다.

#### (4) 수행의무의 식별 - 고객선택권

당사는 추가 재화나 용역을 취득할 수 있는 고객선택권과 관련하여 고객충성제도인 고객보상점수(이하 '포인트')를 운영하고 있으며, 이 제도에 따라서 고객은 할인을 제공받을 수 있는 포인트를 적립할 수 있습니다. 고객충성제도는 고객에 중요한 권리를 제공하므로 별도의 수행의무에 해당합니다. 거래 가격의 일부가 상대적 개별 판매 가격에 기초하여 포인트에 배부되고, 포인트가 사용될 때까지 부채로 인식됩니다. 수익은 고객이 포인트를 사용해서 제품을 제공받을 때 인식됩니다. 포인트의 개별판매가격을 추정할 때, 당사는 고객이 포인트를 사용할 가능성을 고려합니다. 당사는 사용될 포인트에 대한 추정을 매 분기별로 조정하며, 부채 잔액의 조정은 수익에 반영됩니다.

### 2.2.19 금융수익과 비용

금융수익은 기타포괄손익-공정가치측정금융자산을 포함한 투자로부터의 이자수익, 배당수익을 포함하고 있습니다. 이자수익은 기간의 경과에 따라 유효이자율법을 적용하여 당기손익으로 인식하며, 배당수익은 주주로서 배당을 받을 권리가 확정되는 시점에 수익을 인식하고 있습니다.

금융원가는 차입금에 대한 이자비용, 현재가치할인차금상각액을 포함하고 있습니다. 차입금에 대한 이자비용은 유효이자율법을 적용하여 기간의 경과에 따라 당기손익으

로 인식하고 있습니다.

## 2.2.20 리스

당사는 계약에서 대가와 교환하여, 식별되는 자산의 사용 통제권을 일정기간 이전하게 하는지를 고려하여 계약의 약정시점에, 계약자체가 리스인지, 계약이 리스를 포함하는지를 판단합니다.

### (1) 리스이용자로서의 회계처리

당사는 단기리스와 소액 기초자산 리스를 제외한 모든 리스에 대하여 하나의 인식과 측정 접근법을 적용합니다. 당사는 리스로 지급의무를 나타내는 리스부채와 기초자산의 사용권을 나타내는 사용권자산을 인식합니다.

#### 1) 사용권자산

당사는 리스개시일(즉, 기초자산이 사용가능한 시점)에 사용권자산을 인식합니다. 사용권자산은 원가로 측정하고, 후속 측정 시 원가모형을 적용하였습니다. 원가모형을 적용하기 위하여 감가상각누계액과 손상차손누계액을 차감하고, 리스부채의 재측정에 따른 조정을 반영합니다. 사용권자산의 원가는 인식된 리스부채 금액, 최초 직접 원가, 그리고 받은 리스 인센티브를 차감한 리스개시일이나 그 전에 지급한 리스료를 포함합니다. 사용권자산은 리스기간과 다음과 같은 자산의 추정된 내용연수 중 짧은 기간에 걸쳐 정액기준으로 감가상각됩니다.

- 설비 및 기계장치 20~25년
- 인테리어 5년

리스기간 종료시점에 당사에 기초자산의 소유권이 이전되는 경우나 사용권자산의 원가에 당사가 매수선택권을 행사할 것임이 반영되는 경우, 감가상각은 자산의 기초자산의 추정된 내용연수를 사용하여 계산됩니다.

사용권자산도 손상의 대상이 되며 주식2.3.1 비금융자산의 손상에 대한 회계정책에서 설명하였습니다.

## 2) 리스부채

리스 개시일에, 당사는 리스기간에 걸쳐 지급될 리스료의 현재가치로 리스부채를 측정합니다. 리스료는 고정리스료(실질적인 고정리스료를 포함하고, 받을 리스 인센티브는 차감), 지수나 요율에 따라 달라지는 변동리스료 및 잔존가치보증에 따라 지급될 것으로 예상되는 금액으로 구성됩니다. 리스료는 또한 당사가 매수선택권을 행사할 것이 상당히 확실한 경우에 그 매수선택권의 행사가격과 리스기간이 당사의 종료선택권 행사를 반영하는 경우에 그 리스를 종료하기 위하여 부담하는 금액을 포함합니다.

지수나 요율에 따라 달라지는 변동리스료가 아닌 변동리스료는 (재고자산을 생산하는데 발생한 것이 아니라면) 리스료 발생을 유발하는 사건 또는 조건이 발생한 기간의 비용으로 인식합니다.

당사는 리스료의 현재가치를 계산할 때, 리스의 내재이자율을 쉽게 산정할 수 없기 때문에 리스개시일의 증분차입이자율을 사용합니다. 리스개시일 이후 리스부채 금액은 이자를 반영하여 증가하고 지급한 리스료를 반영하여 감소합니다. 또한, 리스부채의 장부금액은 리스기간의 변경, 리스료의 변경(예를 들어, 리스료를 산정할 때 사용한 지수나 요율의 변동으로 생기는 미래 리스료의 변동) 또는 기초자산을 매수하는 선택권 평가에 변동이 있는 경우 재측정됩니다.

당사의 리스부채는 기타금융부채에 포함됩니다 (주석 22 참조).

## 3) 단기리스와 소액 기초자산 리스

당사는 기계장치와 설비의 리스에 단기리스(즉, 이러한 리스는 리스기간이 리스개시일로부터 12개월 이하이고 매수선택권을 포함하지 않음)에 대한 인식 면제 규정을 적용합니다. 또한 당사는 소액자산으로 간주되는 사무용품의 리스에 소액자산 리스에 대한 인식 면제 규정을 적용합니다. 단기리스와 소액자산 리스에 대한 리스료는 리스기간에 걸쳐 정액기준으로 비용으로 인식합니다.

## (2) 리스제공자로서의 회계처리

당사는 기초자산의 소유에 따른 위험과 보상의 대부분을 이전하지 않는 리스를 운용리스로 분류합니다. 리스료 수익은 리스기간에 걸쳐 정액 기준으로 인식하며, 영업성격에 따라 손익계산서에서 매출에 포함됩니다. 운용리스 체결과정에서 부담하는

리스개설 직접원가를 기초자산의 장부금액에 더하고 리스료 수익과 같은 기준으로 리스기간에 걸쳐 비용으로 인식합니다. 조건부 임대료는 임대료를 수취하는 시점에 매출로 인식합니다.

## 2.2.21 법인세

법인세비용은 당기법인세와 이연법인세로 구성되어 있으며, 기타포괄손익이나 자본에 직접 인식되는 거래나 사건 또는 사업결합에서 발생하는 세액을 제외하고는 당기 손익으로 인식하고 있습니다.

### (1) 당기법인세

당기 및 과거기간의 당기법인세부채(자산)는 보고기간말까지 제정되었거나 실질적으로 제정된 세율(및 세법)을 사용하여 과세당국에 납부할(과세당국으로부터 환급받을) 것으로 예상되는 금액으로 측정하고 있습니다.

자본에 직접 반영되는 항목과 관련된 당기법인세는 자본에 반영되며 손익계산서에 반영되지 않습니다. 경영진은 주기적으로 관련 세법 규정의 해석과 관련해서 법인세 환급액에 대한 회수가능성을 평가하여 필요한 경우 충당금을 설정하고 있습니다.

### (2) 이연법인세

당사는 자산 및 부채의 재무보고 목적상 장부금액과 세무기준액의 차이인 일시적차이에 대하여 이연법인세자산과 이연법인세부채를 인식하고 있습니다.

당사는 다음의 경우를 제외하고 모든 가산할 일시적차이에 대하여 이연법인세부채를 인식하고 있습니다.

- 영업권을 최초로 인식할 때 이연법인세부채가 발생하는 경우
- 자산 또는 부채를 최초로 인식하는 거래로서 사업결합거래가 아니고 거래 당시 회계이익이나 과세소득에 영향을 미치지 아니하는 거래에서 이연법인세부채가 발생하는 경우
- 종속기업, 관계기업 및 조인트벤처에 대한 투자지분과 관련한 가산할 일시적차이로서 동 일시적차이의 소멸시점을 통제할 수 있고 예측가능한 미래에 일시적차이가

소멸하지 않을 가능성이 높은 경우

또한 다음의 경우를 제외하고는 차감할 일시적차이, 미사용 세액공제와 세무상결손금이 사용될 수 있는 과세소득의 발생가능성이 높은 경우 이연법인세자산을 인식하고 있습니다.

- 자산 또는 부채를 최초로 인식하는 거래로서 사업결합거래가 아니고 거래 당시 회계이익이나 과세소득에 영향을 미치지 아니하는 거래에서 이연법인세자산이 발생하는 경우
- 종속기업, 관계기업 및 조인트벤처에 대한 투자지분과 관련한 차감할 일시적차이로서 동 일시적차이가 예측가능한 미래에 소멸할 가능성이 높지 않거나 동 일시적차이가 사용될 수 있는 과세소득이 발생할 가능성이 높지 않은 경우

이연법인세자산의 장부금액은 매 보고기간 말에 검토하며 이연법인세자산의 일부 또는 전부에 대한 혜택이 사용되기에 충분한 과세소득이 발생할 가능성이 더 이상 높지 않다면 이연법인세자산의 장부금액을 감액시키고 있습니다. 또한 매 보고기간 말마다 인식되지 않은 이연법인세자산에 대하여 재검토하여, 미래 과세소득에 의해 이연법인세자산이 회수될 가능성이 높아진 범위까지 과거 인식되지 않은 이연법인세자산을 인식하고 있습니다.

이연법인세자산 및 부채는 보고기간 말까지 제정되었거나 실질적으로 제정된 세율(및 세법)에 근거하여 당해 자산이 실현되거나 부채가 결제될 회계기간에 적용될 것으로 기대되는 세율을 사용하여 측정하고 있습니다.

당기손익 이외로 인식되는 항목과 관련된 당기법인세와 이연법인세는 당기손익 이외의 항목으로 인식하고 있습니다. 이연법인세 항목은 해당 거래에 따라서 기타포괄손익으로 인식하거나 자본에 직접 반영하고 있습니다.

당사는 당기법인세자산과 당기법인세부채를 상계할 수 있는 법적으로 집행가능한 권리를 가지고 있고 과세대상기업이 동일한 경우 혹은 과세대상기업은 다르지만 당기법인세부채와 자산을 순액으로 결제할 의도가 있거나, 유의적인 금액의 이연법인세부채가 결제되거나 이연법인세자산이 회수될 미래의 각 회계기간마다 자산을 실현하

는 동시에 부채를 결제할 의도가 있는 경우에 이연법인세자산과 이연법인세부채가 동일한 과세당국과 관련이 있는 경우에만 이연법인세자산과 이연법인세부채를 상계하여 표시하고 있습니다.

## 2.2.22 주당이익

당사는 보통주 기본주당이익과 희석주당이익을 계속영업손익과 당기순손익에 대하여 계산하고 포괄손익계산서에 표시하고 있습니다. 기본주당이익은 보통주에 귀속되는 당기순손익을 회계기간 동안에 유통된 보통주식수를 가중평균한 주식수로 나누어 계산하고 있습니다. 희석주당이익은 신주인수권부사채와 전환사채 등 모든 희석효과가 있는 잠재적 보통주의 영향을 고려하여 보통주에 귀속되는 당기순손익 및 가중평균유통보통주식수를 조정하여 계산하고 있습니다.

## 2.3 제·개정된 기준서의 적용

당사는 기업회계기준서 제 1116호를 최초 적용하였습니다. 제정된 기준서의 채택으로 인한 변경의 성격과 효과는 아래와 같습니다.

몇가지 다른 개정사항과 해석서가 2019년에 최초로 적용되지만, 당사의 재무제표에 미치는 영향은 없습니다. 당사는 공표되었으나 시행되지 않은 기준서, 해석서, 개정사항을 조기적용한 바 없습니다.

### 2.3.1 기업회계기준서 제1116호 '리스'

기업회계기준서 제1116호 '리스'는 기업회계기준서 제1017호 '리스', 해석서 제2104호 '약정에 리스가 포함되어 있는지의 결정', 해석서 제2015호 '운용리스: 인센티브', 해석서 제2027호 '법적 형식상의 리스를 포함하는 거래의 실질에 대한 평가'를 대체합니다. 기업회계기준서 제1116호는 리스의 인식, 측정, 표시, 공시원칙을 제시하였으며, 리스이용자로 하여금 대부분의 리스를 재무상태표에 인식하도록 요구합니다.

리스제공자의 회계처리는 기업회계기준서 제1017호의 회계처리와 유의적으로 변동

되지 않았습니다. 리스제공자는 계속적으로 기업회계기준서 제1017호와 유사한 원칙을 사용하여 리스를 운용리스와 금융리스로 분류합니다. 그러므로 기업회계기준서 제1116호는 당사가 리스제공자일때 리스에 영향을 미치지 않습니다.

당사는 누적효과 일괄조정법을 사용하여 기업회계기준서 제1116호를 채택하였으며, 최초 적용일은 2019년 1월 1일 입니다. 누적효과 일괄조정법에서 동 기준서는 최초 적용일에 최초 적용 누적효과를 인식하도록 소급 적용됩니다. 당사는 최초 적용일에 계약이 리스인지, 리스를 포함하고 있는지를 다시 판단하지 않는 실무적 간편법을 적용하기로 선택하였습니다.

2019년 1월 1일에 기업회계기준서 제1116호 채택의 영향은 다음과 같습니다.

2019년 1월 1일 재무상태표에 미치는 영향

(단위:원)	
구분	금액
자산	
사용권 자산	29,732,562,461
이연법인세자산(비유동)	693,025,568
자산 합계	30,425,588,029
부채	
리스부채(유동)	3,860,307,531
리스부채(비유동)	28,846,613,591
부채 합계	32,706,921,122
자본	
이익잉여금	(2,281,333,093)
자본 합계	(2,281,333,093)

당사는 설비, 기계장치, 차량운반구 및 기타장비의 다양한 항목의 리스계약을 체결하고 있습니다. 기업회계기준서 제1116호 채택 이전에, 당사는 리스이용자로서 개시일

의 각 리스를 금융리스 또는 운용리스로 분류 하였습니다. 2019년 1월 1일 이전의 회계정책은 주석2.2.20 리스를 참조합니다.

기업회계기준서 제1116호를 채택하면서, 당사는 단기리스 및 소액자산리스를 제외한 기업이 리스이용자인 모든리스에 대하여 단일의 인식 및 측정접근법을 적용하였습니다. 2019년 1월 1일에 시작되는 회계정책은 주석2.2.20 리스를 참조합니다. 동 기준서는 당사에 의해 적용되는 특정 경과규정 및 실무적 간편법을 제공합니다.

· 이전에 금융리스로 분류되었던 리스

당사는 최초적용일에 이전에 금융리스로 분류되었던 리스에 대해 인식된 자산 및 부채의 최초장부 금액을 변경하지 않았습니다(즉, 사용권자산과 리스부채는 기업회계기준서 제1017호에 따라 인식한 리스자산 및 부채와 동일합니다). 기업회계기준서 제1116호의 요구사항은 2019년 1월 1일부터 이러한 리스에 적용되었습니다.

· 이전에 운용리스로 회계 처리된 리스

당사는 단기리스 및 소액리스를 제외하고 이전에 운용리스로 분류된 리스에 대하여 사용권자산과 리스부채를 인식하였습니다. 대부분 리스의 사용권자산은 최초 적용일의 증분차입이자율 사용을 제외하고는 리스개시일부터 이 기준서를 적용해온 것처럼 측정한 장부금액으로 인식하였습니다. 일부 리스는 사용권자산을 최초 적용일 직전에 재무상태표에 인식된 리스와 관련하여 선급하거나 발생한(미지급)리스료 금액을 조정한 리스부채와 동일한 금액으로 인식하였습니다. 리스부채는 최초 적용일의 증분차입이자율을 사용하여 할인한 나머지 리스료의 현재가치로 인식되었습니다.

당사는 또한 다음과 같은 실무적 간편법을 적용하였습니다.

- 상당히 비슷한 특성을 가진 리스 포트폴리오에 단일 할인율을 적용
- 최초 적용일 직전에 리스가 손실부담계약에 해당하는지를 판단함으로써 손상검토 수행 적용
- 최초 적용일로부터 12개월 이내에 종료되는 리스계약에 대한 단기리스 면제규정 적용
- 최초 적용일의 사용권자산 측정치에서 리스개설 직접원가 제외
- 계약이 리스연장 또는 종료선택권을 포함한다면 리스기간을 산정할때 사후판단 사용

상기 내용에 따라, 2019년 1월 1일에:

- 29,733백만원의 사용권자산이 인식되었고 재무상태표에 별도로 표시 되었습니다.
- 자산 및 부채변동으로 인한 이연법인세 영향으로 이연법인세자산 693백만원이 증가 하였습니다.
- 이러한 조정의 순효과는 이익잉여금(2,281백만원)이 조정 되었습니다.

2019년 1월 1일의 리스부채는 2018년 12월 31일 현재 운용리스약정에 대해 다음과 같이 조정 될 수 있습니다.

(단위:원)	
구분	금액
2018년 12월 31일 현재 운용리스 약정	41,767,268,474
2019년 1월 1일 가중평균 증분차입이자율	6.13%
2019년 1월 1일 할인된 운용리스 약정	34,166,157,496
차감:	
단기리스관련 약정	(1,421,979,653)
소액자산리스관련 약정	(37,256,721)
가산:	
종전에 금융리스로 분류된 리스관련 약정	-
2018년 12월 31일 현재 운용리스 약정에 포함되지 않은 갱신기간관련 리스료	-
2019년 1월 1일 리스부채	32,706,921,122

### 2.3.2 기업회계기준해석서 제2123호 '법인세 처리의 불확실성'

이 해석서는 법인세처리에 불확실성이 있을때 기준서 제1012호를 어떻게 적용할지를 다룹니다. 그러나 이 해석서는 기준서 제1012호의 적용범위가 아닌 세금 또는 부담금과 그러한 세금 또는 부담금과 관련된 불확실한 세무처리에 적용되지 않습니다. 이해석서는 다음을 구체적으로 다루고 있습니다.

- 기업이 불확실한 법인세 처리를 개별적으로 고려할지

- 법인세 처리에 대한 과세당국의 조사에 관한 기업의 가정
- 기업이 과세소득(세무상결손금), 세무기준액, 미사용 세무상결손금, 미사용 세액공제, 세율을 어떻게 산정할지
- 기업이 사실 및 상황의 변화를 어떻게 고려할지

당사는 불확실한 법인세 처리 각각을 개별적으로 고려할지 아니면 하나 이상의 다른 불확실한 법인세처리와 함께 고려할지를 판단합니다. 접근법 중 불확실성의 해소를 더 잘 예측하는 접근법을 사용합니다. 해석서가 당사의 재무제표에 미치는 영향은 없습니다.

### 2.3.3 기업회계기준서 제1109호 '금융상품'(개정) - 부의보상을 수반하는 중도상환 특성

기업회계기준서 제1109호에서, 계약상현금흐름이 원리금 지급만으로 구성(SPPI 조건)되어 있고 분류에 적절한 사업모형으로 보유하는 채무상품을 상각후원가 또는 기타포괄손익-공정가치로 측정 할 수 있습니다. 기업회계기준서 제1109호의 개정은 계약의 조기 청산을 발생시키는 사건이나 상황과 무관하고, 당사자가 계약의 조기 청산에 대한 합리적인 보상을 하거나 받는지와 관계없이 SPPI 조건을 충족하는 금융자산을 명확히 하였습니다.

이 개정사항이 당사의 재무상태표에 미치는 영향은 없습니다.

### 2.3.4 기업회계기준서 제1019호 '종업원급여'(개정) - 확정급여제도의 개정, 축소, 정산

개정사항은 보고기간 중 제도의 개정, 축소, 청산이 일어났을 때의 회계처리에 대해 다루고 있습니다. 개정사항은 제도의 개정, 축소, 청산이 보고기간 중 발생한 경우 기업은 잔여 연차 보고기간에 대한 당기근무원가를 제도의 개정, 축소, 정산후의 제도에서 제공된 급여와 사외적립자산을 반영한 순확정급여부채(자산)를 재측정하기 위해 사용된 보험수리적가정을 사용하여 결정하여야 한다는 점을 명확히 하였습니다. 기업은 또한 제도의 개정, 축소, 정산 후 잔여 연차보고 기간에 대한 순이자도 제도의 개정, 축소, 정산후의 제도에서 제공된 급여와 사외적립자산을 반영한 순확정급여부채(자산) 및 순확정급여부채(자산)를 재측정하는데 사용된 할인율을 사용하여 결정하

여야 합니다. 보고기간 중 당사에 발생한 제도의 개정, 축소, 정산이 없으므로 동 개정사항이 당사의 재무제표에 미치는 영향은 없습니다.

#### 2.3.5 기업회계기준서 제1028호 '관계기업과 공동기업에 대한 투자'(개정) - 관계기업과 공동기업에 대한 장기투자지분

개정사항은 기업이 관계기업이나 공동기업에 대해 지분법을 적용하지 않는 금융상품에 기업회계기준서 제1109호를 적용하여야 하며 이러한 금융상품에는 실질적으로 기업의 관계기업이나 공동기업에 대한 순투자의 일부를 구성하는 장기투자지분이 포함된다는 점을 명확히 하고 있습니다. 이는 기업회계기준서 제1109호에서의 기대손실모형이 그러한 장기투자지분에 적용되는 것을 의미합니다. 동 개정사항은 또한 기업회계기준서 제1109호를 적용하면서 기업은 기업회계기준서 제1028호 '관계기업과 공동기업에 대한 투자'의 적용으로 인해 발생하는 관계기업 또는 공동기업의 손실이나 순투자에 대한 손상차손을 고려하지 않는다는 점을 명확히 하였습니다. 동 개정사항은 2019년 1월 1일 이후 최초로 시작되는 회계연도부터 소급하여 적용되 조기 적용할 수 있습니다. 당사는 관계기업과 공동기업에 대한 장기투자지분이 없으므로 동 개정 사항이 재무제표에 미치는 영향은 없습니다.

#### 2.4 공표되었으나 아직 시행되지 않은 회계기준

당사의 재무제표 발행승인일 현재 공표되었으나 아직 시행되지 않아 당사가 채택하지 않은 한국채택국제회계기준의 기준서 및 해석서의 제·개정내역은 다음과 같습니다.

##### 2.4.1 기업회계기준서 제1103호 '사업결합'(개정)- 사업의 정의

2018년 10월, 국제회계기준위원회(IASB)는 기업이 취득한 활동과 자산의 집합이 사업인지 여부를 결정하는데 도움을 주기 위하여 기업회계기준서 제1103호 '사업결합'의 '사업의정의'를 개정하였습니다. 개정 사항은 사업의 정의를 충족하기 위한 최소한의 요구사항을 명확히 하고 '시장참여자가 누락된 투입물을 대체할 능력'이 있는지에 대한 평가를 삭제하였습니다. 또한 취득한 '과정'이 실질적인지를 기업이 평가할 수 있는 지침을 추가 하였으며, 사업 및 산출물의 정의를 좁히고 선택적 집중테스트

를 신설하였습니다. 동 개정사항은 최초 적용일 이후에 발생하는 거래 또는 사건에 대하여 전진적으로 적용되기 때문에 개정일에 동 개정사항이 재무제표에 미치는 영향은 없을 것으로 예상됩니다.

#### 2.4.2 기업회계기준서 제1001호와 제1008호 개정- 중요성의 정의

2018년 10월, 국제회계기준위원회(IASB)는 기업회계기준서 제1001호 '재무제표 표시'와 제1008호 '회계정책, 회계추정의 변경 및 오류'의 중요성 정의를 일치시키고 정의의 특정측면을 명확하게 개정하였습니다. 새정의에 따르면, '특정보고기업에 대한 재무정보를 제공하는 일반 목적 재무제표에 정보를 누락하거나 잘못 기재하거나 불분명하게 하여, 이를 기초로 내리는 주요이용자의 의사결정에 영향을 줄 것으로 합리적으로 예상할 수 있다면 그 정보는 중요'합니다. 동 중요성의 정의 개정 사항이 재무제표에 미치는 영향은 없을 것으로 예상됩니다.

### 3. 중요한 회계적 판단, 추정 및 가정

당사의 경영자는 재무제표 작성시 보고기간말 현재 수익, 비용, 자산 및 부채에 대한 보고금액과 우발부채에 대한 주식공시사항에 영향을 미칠 수 있는 판단, 추정 및 가정을 하여야 합니다. 그러나, 이러한 추정 및 가정의 불확실성은 향후 영향을 받을 자산 및 부채의 장부금액에 중요한 조정을 유발할 수 있습니다.

당사가 노출된 위험 및 불확실성에 대한 기타 공시사항으로 자본관리 (주식 40.7), 재무위험관리 및 정책 (주식 40), 민감도분석 (주식 23.8, 24.4, 40.6)이 있습니다.

#### 3.1 추정 및 가정

다음 회계연도내에 자산과 부채의 장부금액에 중요한 조정을 유발할 수 있는 중요한 위험을 내포한 보고기간말 현재의 미래에 대한 중요한 가정 및 추정의 불확실성에 대한 기타 주요 원천은 다음과 같습니다. 가정 및 추정은 재무제표를 작성하는 시점에 입수가 가능한 변수에 근거하고 있습니다. 현재의 상황과 미래에 대한 가정은 시장의 변화나 당사의 통제에서 벗어난 상황으로 인해 변화할 수 있습니다. 그러한 변화가 발생시 이를 가정에 반영하고 있습니다.

##### 3.1.1 비금융자산의 손상

당사는 매 보고일에 모든 비금융자산에 대하여 손상징후의 존재 여부를 평가하고 있습니다. 비한정 내용연수의 무형자산에 대해서는 매년 또는 손상징후가 있는 경우에 손상검사를 수행합니다. 기타비금융자산에 대해서는 장부금액이 회수가가능하지 않을 것이라는 징후가 있을 때 손상검사를 수행합니다. 사용가치를 계산하기 위하여 경영자는 해당 자산이나 현금창출단위로부터 발생하는 미래기대현금흐름을 추정하고 동 미래기대현금흐름의 현재가치를 계산하기 위한 적절한 할인율을 선택하여야 합니다.

##### 3.1.2 퇴직급여제도

확정급여퇴직연금제도의 원가와 퇴직연금의 현재가치는 보험수리적 평가방법을 통해 결정됩니다. 보험수리적 평가방법의 적용을 위해서는 다양한 가정을 세우는 것이

필요합니다. 이러한 가정의 설정은 할인율, 미래임금상승율, 사망률 및 미래연금상승률의 결정 등을 포함합니다. 평가방법의 복잡성과 기본 가정 및 장기적인 성격으로 인해 확정급여채무는 이러한 가정들에 따라 민감하게 변동됩니다. 모든 가정은 매 보고기간말마다 검토됩니다. 자세한 내역은 주석 23에서 기술하고 있습니다.

### 3.1.3 이연법인세자산

세무상 결손금이 사용될 수 있는 미래과세소득의 발생가능성이 높은 경우 그 범위 안에서 미사용 세무상 결손금에 대하여 이연법인세자산을 인식합니다. 당사의 경영자는 향후 세무정책과 과세소득의 발생시기 및 수준에 근거하여 인식가능한 이연법인세자산 금액을 결정하기 위하여 유의적인 판단이 요구됩니다. 자세한 내역은 주석12에 기술하였습니다.

### 3.1.4 복구충당부채

당사는 임차하여 사용중인 63면세점 매장과 관련하여 복구충당부채를 계상하고 있습니다. 동 충당부채는 경영자의 가정과 추정에 기초한 매장의 철거비용과 할인율을 적용하여 산정되었습니다. 당기말 현재 최선의 추정치에 근거하여 인식한 복구충당부채의 장부금액은 1,061백만원입니다.

### 3.1.5 반품에 대한 변동대가 추정

당사는 반품권이 있는 상품 판매의 거래가격에 변동대가를 추정합니다. 당사는 반품 예상에 대해 통계적 방법을 개발하였습니다. 이 방법은 각 제품의 과거 반품 데이터에서 예상 반품률을 산출합니다. 이 비율은 변동대가의 예상 금액을 산정하는데 적용됩니다. 과거 반품 패턴과 같은 유의적인 경험의 변동은 당사의 예상 반품률 추정에 영향을 미칠 것입니다.

당사는 예상 반품 평가를 매분기 수정하며, 환불부채도 조정됩니다. 예상되는 반품, 당사의 과거 반품 지급과 환경의 변화에 민감합니다. 미래에 고객의 실제 반품 지급을 반영하지 못 할 수도 있습니다. 당기말 현재 예상되는 반품에 대한 환불부채는 247백만원입니다.

### 3.1.6 개별판매가격 추정 - 마일리지 고객충성포인트

당사는 고객충성포인트의 개별판매가격을 추정합니다. 발행된 고객충성포인트의 개별판매가격은 추정사용비율과 고객충성포인트에 배부된 금전적 가치의 비율로 산출됩니다. 사용비율 추정에서, 당사는 발행된 포인트가 사용되지 않을 비율을 나타내는 미행사 부분(breakage)을 고려합니다. 당사는 고객의 과거 사용 패턴을 이용한 추정 방법을 통계적으로 이용합니다. 사용비율은 매분기 수정되며 미사용 포인트 부채도 조정됩니다. 발행된 포인트의 가치 추정에서, 당사는 고객충성포인트를 사용하는 고객의 선호에 대해 미래 가능한 제품의 조합을 고려합니다. 당사는 고객충성포인트에 배부된 가치는 교환될 증정품의 개별판매가격과 일치한다고 판단합니다.

발행된 포인트가 기간만료되지 않는다면, 개별판매가격 추정은 유의적으로 불확실합니다. 고객의 포인트 사용 패턴의 유의적인 변화는 사용비율 추정에 영향을 미칠 것입니다. 당기말 현재 미사용 포인트의 추정 부채는 1,519백만원입니다.

### 3.1.7 리스- 증분차입이자율의 산정

당사는 리스의 내재이자율을 쉽게 산정할 수 없으므로, 리스부채를 측정하기 위해 증분차입이자율을 사용합니다. 증분차입이자율은 당사가 비슷한 경제환경에서 비슷한 기간에 걸쳐 비슷한 담보로 사용권자산과 가치가 비슷한 자산 획득에 필요한 자금을 차입한다면 지급해야하는 이자율입니다. 따라서 증분차입이자율은 관측가능한 요소가 없거나 리스조건을 반영하기 위하여 조정되어야 하는 경우에 측정이 요구되는 당사가 '지불해야 하는' 사항을 반영합니다.

당사는 가능한 경우(시장이자율과 같은) 관측가능한 투입변수를 이용하여 증분차입이자율을 측정하고 특정기업별 추정치를 작성해야 합니다.

#### 4. 범주별 금융상품 내역 및 손익

4.1 당기말과 전기말 현재 범주별 금융상품의 내역은 다음과 같습니다.

##### <당기말>

(단위:원)			
구 분	상각후원가로 측정하는 금융자산	기타포괄손익- 공정가치측정금융자산	상각후원가로 측정하는 금융부채
현금및현금성자산	40,661,343,538	-	-
기타유동금융자산	3,176,975,730	-	-
매출채권및기타채권	15,148,666,566	-	-
당기손익-공정가치 측정금융자산	-	17,121,879,355	-
기타포괄손익-공정가치 측정금융자산	-	35,180,577,642	-
기타비유동금융자산	4,332,288,161	-	-
매입채무및기타유동채무	-	-	95,713,645,720
유동차입금	-	-	72,798,981,310
기타유동금융부채	-	-	6,441,827,447
기타비유동금융부채	-	-	24,847,865,348
합 계	63,319,273,995	52,302,456,997	199,802,319,825

##### <전기말>

(단위:원)			
구 분	상각후원가로 측정하는 금융자산	기타포괄손익- 공정가치측정금융자산	상각후원가로 측정하는 금융부채
현금및현금성자산	43,105,010,451	-	-
기타유동금융자산	3,340,216,844	-	-
매출채권및기타유동채권	23,906,361,014	-	-
기타포괄손익-공정가치 측정금융자산	-	64,304,885,882	-
기타비유동금융자산	4,614,645,053	-	-
매입채무및기타유동채무	-	-	106,630,630,288
유동차입금	-	-	46,652,167,163
기타유동금융부채	-	-	5,415,694,994
비유동차입금	-	-	45,388,610,279
기타비유동금융부채	-	-	125,224,480
합 계	74,966,233,362	64,304,885,882	204,212,327,204

4.2 당기와 전기 중 금융상품 범주별 손익의 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위:원)						
구 분	당기			전기		
	상각후원가로 측정하는 금융자산	기타포괄손익- 공정가치측정금융 자산	상각후원가로 측정하는 금융부채	상각후원가로 측정하는 금융자산	기타포괄손익- 공정가치측정금융 자산	상각후원가로 측정하는 금융부채
이자수익	596,629,482	-	-	700,877,695	-	-
이자비용	-	-	(5,758,572,610)	-	-	(4,259,193,625)
외환차익	677,569,083	-	391,696,307	295,120,810	-	582,464,734
외화환산이익	-	-	-	19,627,565	-	-
외환차손	(180,173,208)	-	(435,556,810)	(395,630,301)	-	(599,964,186)
외화환산손실	-	-	(68,232,407)	(4,044,370)	-	-
당기손익-공정가치측 정 금융상품 평가손익	-	-	(663,317,360)	-	-	-
대손상각비	(8,180,143)	-	-	-	-	-
배당금수익	-	1,522,796,600	-	-	2,137,463,240	-
합 계	1,085,845,214	1,522,796,600	(6,533,982,880)	615,951,399	2,137,463,240	(4,276,693,077)

## 5. 현금및현금성자산

당기말과 전기말 현재 현금및현금성자산의 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위:원)		
구 분	당기말	전기말
현금시재액	159,642,735	427,246,189
보통예금	486,100,803	2,906,904,262
RP	40,015,600,000	39,770,860,000
합 계	40,661,343,538	43,105,010,451

## 6. 기타금융자산

당기말과 전기말 현재 기타금융자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:원)		
구 분	당기말	전기말
유동:		
단기금융상품(주1)	1,849,000,000	2,116,000,000
보증금	1,022,770,223	833,393,877
유동성장기보증금	264,895,563	360,741,170
미수수익	40,309,944	30,081,797
소 계	3,176,975,730	3,340,216,844
비유동:		
장기금융상품(주2)	4,000,000	4,000,000
비유동성보증금(주3)	4,328,288,161	4,610,645,053
소 계	4,332,288,161	4,614,645,053
합 계	7,509,263,891	7,954,861,897

(주1) 중소기업금융지원을 위한 정기예금으로 1년간 인출이 제한되는 단기금융상품입니다.

(주2) 전액 당좌개설보증금으로 사용이 제한된 예금입니다.

(주3) 갤러리아면세점 63점의 임차보증금이 포함된 금액입니다.

## 7. 매출채권및기타채권

7.1 당기말과 전기말 현재 매출채권및기타채권의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:원)		
구 분	당기말	전기말
매출채권	12,770,770,293	15,231,257,628
대손충당금	(82,211,989)	(82,589,337)
매출채권 소계	12,688,558,304	15,148,668,291
미수금	2,621,112,442	8,910,516,760
대손충당금	(161,004,180)	(152,824,037)
미수금 소계	2,460,108,262	8,757,692,723

(단위:원)		
구 분	당기말	전기말
합 계	15,148,666,566	23,906,361,014

7.2 매출채권및기타채권의 대손충당금 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위:원)		
구 분	당기	전기
기초잔액	(235,413,374)	(83,239,737)
증가	(8,180,143)	(152,824,037)
제각	377,348	650,400
기말잔액	(243,216,169)	(235,413,374)

7.3 당기말과 전기말 현재 매출채권및기타채권의 연령 및 각 연령별로 손상된 채권 금액은 다음과 같습니다.

(단위:원)				
구 분	당기말		전기말	
	채권잔액	손상된 금액	채권잔액	손상된 금액
미도래	15,226,724,897	78,002,989	23,984,062,103	78,351,489
만기경과~6개월이하	-	-	-	-
6개월초과~1년이하	8,482,143	8,482,143	386,190	386,190
1년초과~	156,675,695	156,731,037	156,675,695	156,675,695
합 계	15,391,882,735	243,216,169	24,141,123,988	235,413,374

## 8. 기타비금융자산

당기말과 전기말 현재 기타비금융자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:원)		
구 분	당기말	전기말
유동:		
선급금	-	13,586,151
선급비용	143,943,832	282,791,284
매입부가세	-	395,321,369
환불자산(주1)	17,197,099	258,858,183
소 계	161,140,931	950,556,987
비유동:		
장기선급비용(주2)	618,186,551	721,311,821
합 계	779,327,482	1,671,868,808

(주1) 환불자산은 고객이 제품을 반품할 것으로 예상되는 제품을 회수할 당사의 권리입니다. 환불자산은 재고자산의 기존 장부금액에서 제품의 회수에 예상되는 원가와 반품된 제품의 가치의 잠재적인 감소를 차감하여 측정합니다.

(주2) 임차보증금에 대해서 현재가치로 평가함에 따라 현재가치할인차금 및 장기선급비용을 계상하였습니다.

## 9. 재고자산

당기말과 전기말 현재 재고자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:원)		
구 분	당기말	전기말
상 품 (주1)	2,325,568,142	52,062,049,090

(주1) 당기에 재고자산과 관련하여 인식한 평가손실환입액은 318,500,945원입니다.

면세사업 관련 재고자산은 당기에 판매 등으로 전액 감소되었습니다.

## 10. 공정가치측정금융자산

10.1 당기 중 당기손익-공정가치측정금융자산의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위:원)		
구 분	당기	전기
기초장부금액	-	-
대체(주1)	17,785,196,715	-
취득	-	-
평가손익(법인세 차감전)	(663,317,360)	-
처분	-	-
기말금액	17,121,879,355	-
재무상태표:		
유동	-	-
비유동	17,121,879,355	-

(주1) 한화투자증권(주)의 유상증자로 당사의 지분율이 감소되어 관계기업투자주식에서 당기손익-공정가치측정금융자산으로 대체 되었습니다.

10.2 당기 중 기타포괄손익-공정가치측정금융자산의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위:원)		
구 분	당기	전기
기초장부금액	64,304,885,882	105,341,337,561
대체	-	-
취득	-	-
평가손익(법인세 차감전)	(29,053,948,240)	(40,906,451,679)
처분	(70,360,000)	(130,000,000)
기말금액	35,180,577,642	64,304,885,882
재무상태표:		
유동	1,064,182	-
비유동	35,179,513,460	64,304,885,882

10.3 당기말 현재 공정가치측정금융자산의 내역은 다음과 같습니다.

(1) 지분상품

<당기말>

(단위:원)							
구 분	주식수 (주)	지분율 (%)	취득원가	장부금액	미실현 보유손익계	당기손익- 평가손익	손상차손 누계액
시장성 있는 지분증권							
한화생명보험(주)	15,204,166	1.75	108,057,528,170	35,121,623,460	(72,935,904,710)	-	-
미래에셋생명보험(주)	14,000	0.01	70,000,000	57,890,000	57,890,000	-	(70,000,000)
한화투자증권(주)	8,291,467	3.86	17,785,196,715	17,121,879,355	-	(663,317,360)	-
소 계			125,912,724,885	52,301,392,815	(72,878,014,710)	(663,317,360)	
시장성 없는 지분증권							
(주)한화이글스	30,000	10.00	150,000,000	-	-	-	(150,000,000)
소 계			150,000,000	-	-	-	(150,000,000)
합 계			126,062,724,885	52,301,392,815	(72,878,014,710)	(663,317,360)	(220,000,000)

<전기말>

(단위:원)							
구 분	주식수 (주)	지분율 (%)	취득원가	처분	장부금액	미실현 보유손익계	손상차손 누계액
시장성 있는 지분증권							
한화생명보험(주)	15,204,166	1.75	108,057,528,170	-	64,161,580,520	(43,895,947,650)	-
미래에셋생명보험(주)	14,000	0.01	70,000,000	-	64,540,000	64,540,000	(70,000,000)
소 계			108,127,528,170	-	64,226,120,520	(43,831,407,650)	(70,000,000)
시장성 없는 지분증권							
(주)씨브이네트(주1)	260,000	4.06	130,000,000	(130,000,000)	-	-	-
(주)한화이글스	30,000	10.00	150,000,000	-	-	-	(150,000,000)
소 계			280,000,000	(130,000,000)	-	-	(150,000,000)
합 계			108,407,528,170	(130,000,000)	64,226,120,520	(43,831,407,650)	(220,000,000)

(주1) 당사는 유가증권 매각을 통한 현금 유동성 확보 및 차익 실현 목적으로 (주)씨브이네트 지분상품을 처분하였습니다. 처분일 현재 지분상품의 공정가치는 671백만원이며, 처분시점의 누적손익은 없습니다.

(2) 채무상품

<당기말>

(단위:원)						
구 분	취득원가	처분	미실현손익			장부금액
			기초잔액	증감	기말잔액	
국공채:						
국민주택채권	71,340,000	(70,360,000)	7,425,362	(7,341,180)	84,182	1,064,182

<전기말>

(단위:원)					
구 분	취득원가	미실현손익			장부금액
		기초잔액	증감	기말잔액	
국공채:					
국민주택채권	71,340,000	5,710,501	1,714,861	7,425,362	78,765,362

## 11. 관계기업투자자산

한화투자증권(주)에 대한 지분율이 20% 미만이지만 주주간 공동경영계약을 체결함에 따라 유의적인 영향력을 행사할 수 있는 것으로 판단하여 관계기업투자자산으로 분류하였습니다.

11.1 당기말과 전기말 현재 관계기업투자의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:원)						
회사명	결산월	주요 영업활동	당기말		전기말	
			소유지분율	장부금액	소유지분율	장부금액
한화투자증권(주)	12월	증권중개업	-	-	4.71%	44,579,810,888

11.2 당기 중 당사의 관계기업투자의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위:원)						
구분	기 초	지분법손익	지분법자본변동	지분법잉여금변동	대체	기 말
한화투자증권(주)	44,579,810,888	2,609,501,528	119,057,093	425,270,278	(47,733,639,787)	-

11.3 전기말 현재 관계기업투자 중 시장성 있는 주식의 공정가치는 다음과 같습니다.

(단위:원)	
회사명	전기말
한화투자증권(주)	16,873,135,345

관계기업투자의 공정가치가 원가 이하로 유의적 또는 지속적으로 하락함에 따라 손상징후가 있다고 판단하였으며, 손상검토 결과 회수가능액(순공정가치와 사용가치 중 큰 금액)이 장부금액을 초과함에 따라 손상차손을 인식하지 아니하였습니다.

## 12. 법인세비용

12.1 당기와 전기 중 법인세비용의 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위:원)		
구 분	당기	전기
당기법인세부담액	-	4,307,003,520
일시적차이의 변동	(24,850,585,623)	(6,361,646,838)
자본에 직접 반영된 법인세비용	5,922,641,112	7,931,984,210
손익계산서상 보고된 법인세비용(수익)	(18,927,944,511)	5,877,340,892

12.2 당기와 전기 중 자본에 직접 반영된 법인세비용은 다음과 같습니다.

(단위:원)		
구 분	당기	전기
이연법인세:		
기타포괄손익-공정가치측정 금융자산 평가손익	5,659,707,051	9,531,203,240
확정급여제도의 재측정요소	(8,435,515)	(28,693,540)
지분법자본변동	163,882,606	148,036,597
지분법이이익잉여금변동	107,461,653	(155,817,919)
현금흐름위험회피 파생상품평가손익	25,317	189,757
신주인수권대가	-	(1,444,015,125)
기타포괄손익-공정가치측정 금융자산 처분손익	-	(118,918,800)
자본에 직접 반영된 법인세비용	5,922,641,112	7,931,984,210

12.3 당기와 전기 중 법인세비용과 회계이익의 관계는 다음과 같습니다.

(단위:원)		
구 분	당기	전기
법인세비용차감전순이익(손실)	(88,851,600,712)	15,425,897,277

(단위:원)		
구 분	당기	전기
적용세율에 따른 세부담액	(18,889,726,190)	3,415,697,401
조정사항:		
비과세수익	(32,368)	(948,334)
비공제비용	30,572,804	69,481,925
수입배당금 익금불산입	(69,414,382)	(112,367,412)
토지양도에 따른 소득세(주1)	-	2,570,361,620
기타	655,625	(64,884,308)
법인세비용(수익)	(18,927,944,511)	5,877,340,892
평균유효세율(주2)	-	38.1%

(주1) 전기에 회사가 보유하고 있던 옥외주차장부지(토지) 매각에 따른 양도소득에 대한 법인세 납부금액입니다.

(주2) 당기는 법인세비용차감전순손실이므로 유효세율을 계산 할 수 없습니다.

12.4 당기와 전기 중 이연법인세자산(부채)의 변동내역은 다음과 같습니다.

<당 기>

(단위:원)					
구 분	차감할(가산할) 일시적차이			이연법인세자산(부채)	
	기초	증감	기말	기초	기말
기타포괄손익-공정가치 측정금융자산	43,823,982,288	29,053,948,240	72,877,930,528	10,210,987,871	16,251,778,509
매도가능금융자산처분손실	12,048,447,475	-	12,048,447,475	2,807,288,260	2,686,803,785
지분법이익	(16,570,616,103)	(2,609,501,528)	(19,180,117,631)	(2,870,232,871)	(4,277,271,344)
퇴직급여부채	14,156,986,071	(993,113,157)	13,163,872,914	3,298,577,755	2,935,543,660
사외적립자산	(1,109,900,311)	70,368,202	(1,039,532,109)	(258,606,772)	(231,815,660)
재평가적립금	(6,587,010,589)	-	(6,587,010,589)	(1,534,773,467)	(1,468,903,361)
재평가잉여금	(43,755,510,010)	-	(43,755,510,010)	(10,195,033,832)	(9,757,478,732)
마일리지선수수익	3,074,866,829	(1,169,125,915)	1,905,740,914	716,443,971	424,980,224
성과급(연월차수당)	1,981,257,089	(508,279,742)	1,472,977,347	461,632,902	328,473,948
이월결손금	3,494,402,987	12,225,456,503	15,719,859,490	814,195,896	3,505,528,666
신주인수권 상환할증금	755,150,000	-	755,150,000	175,949,950	168,398,450
신주인수권조정	(6,199,872,721)	2,410,371,031	(3,789,501,690)	(1,444,570,344)	(845,058,877)
환불부채	734,826,639	(487,957,973)	246,868,726	171,214,621	55,051,726
환불자산	(258,858,183)	241,661,084	(17,197,099)	(60,313,957)	(3,834,953)

(단위:원)					
구 분	차감할(가산할) 일시적차이			이연법인세자산 (부채)	
	기초	증감	기말	기초	기말
계약부채	5,615,212,192	251,985,089	5,867,197,281	1,308,344,441	1,308,384,994
사용권자산(주1)	(29,732,562,460)	4,247,508,923	(25,485,053,537)	(6,927,687,053)	(5,683,166,939)
리스부채(주1)	32,706,921,122	(3,860,307,531)	28,846,613,591	7,620,712,621	6,432,794,831
사용권자산손상차손	-	25,485,053,537	25,485,053,537	-	5,683,166,939
시설장치 감가상각비	-	22,388,845	22,388,845	-	4,992,712
유형자산손상차손	-	21,742,687,458	21,742,687,458	-	4,848,619,303
관계기업투자자산처분손실	-	29,948,443,072	29,948,443,072	-	6,678,502,805
기타	1,026,040,481	475,620,708	1,501,661,189	239,067,431	334,870,446
합 계	15,203,762,856	116,547,206,846	131,750,969,702	4,533,197,423	29,380,361,132

(주1) 기업회계기준서 제1116호 도입으로 인한 효과로 기초 일시적차이와 이연법인세자산이 당기 초에 수정되었습니다.

#### <전 기>

(단위:원)					
구 분	차감할(가산할) 일시적차이			이연법인세자산 (부채)	
	기초	증감	기말	기초	기말
기타포괄손익-공정가치 측정금융자산	2,917,530,609	40,906,451,679	43,823,982,288	679,784,631	10,210,987,871
매도가능금융자산처분손실	12,048,447,475	-	12,048,447,475	2,807,288,260	2,807,288,260
지분법이익	(13,140,529,394)	(3,430,086,709)	(16,570,616,103)	(2,276,100,005)	(2,870,232,871)
퇴직급여부채	15,977,045,761	(1,820,059,690)	14,156,986,071	3,722,651,662	3,298,577,755
사외적립자산	(1,159,657,871)	49,757,560	(1,109,900,311)	(270,200,284)	(258,606,772)
재평가적립금	(6,587,010,589)	-	(6,587,010,589)	(1,534,773,467)	(1,534,773,467)
재평가잉여금	(53,001,316,211)	9,245,806,201	(43,755,510,010)	(12,349,306,677)	(10,195,033,832)
마일리지선수수수익	2,679,140,130	395,726,699	3,074,866,829	624,239,650	716,443,971
성과급(연월차수당)	1,557,931,491	423,325,598	1,981,257,089	362,998,037	461,632,902
사채상환할증금	376,135,620	(376,135,620)	-	87,639,599	-
전환권조정	(1,183,230,055)	1,183,230,055	-	(275,692,603)	-
이월결손금	18,143,921,406	(14,649,518,419)	3,494,402,987	4,227,533,688	814,195,896
신주인수권 상환할증금	-	755,150,000	755,150,000	-	175,949,950
신주인수권조정	-	(6,199,872,721)	(6,199,872,721)	-	(1,444,570,344)
환불부채(주1)	619,322,310	115,504,389	734,826,699	144,302,098	171,214,621
환불자산(주1)	(190,115,716)	(68,742,467)	(258,858,183)	(44,296,962)	(60,313,957)
계약부채(주1)	5,457,503,199	157,708,993	5,615,212,192	1,271,598,245	1,308,344,441
기타	1,291,240,966	(265,200,485)	1,026,040,481	300,859,145	239,067,431
합 계	(14,193,640,869)	26,423,045,063	12,229,404,194	(2,521,474,983)	3,840,171,855

(주1) 기업회계기준서 제1115호 도입으로 인한 효과로 기초 일시적차이와 이연법인

세자산이 당기 초에 수정되었습니다.

12.5 당기말 현재 일시적차이의 법인세효과는 당해 일시적차이가 소멸되는 회계연도의 미래예상평균세율을 적용하여 계산하였는 바, 향후 5개년의 예상평균세율을 추정하여 22.3%를 적용하여 산정하였습니다. 또한 지분법이익 법인세효과는 당사 익금불산입율인 25.7%를 적용하여 계산하였습니다.

12.6 당사의 이연법인세자산과 이연법인세부채에 대해서 동일 과세당국이 부과하는 법인세이며 당사가 당기법인세자산과 당기법인세부채를 상계할 수 있는 법적으로 집행가능한 권리와 의도를 가지고 있는 경우에만 이연법인세자산과 이연법인세부채를 상계하여 재무상태표에 표시하였습니다.

### 13. 투자부동산

13.1 당기말과 전기말 현재 당사의 투자부동산 장부금액은 다음과 같습니다.

(단위:원)		
구 분	당기말	전기말
토 지	3,585,557,276	3,585,557,276
건 물	6,355,793,012	6,355,793,012
감가상각누계액	(781,504,898)	(654,389,038)
합 계	9,159,845,390	9,286,961,250

13.2 당기와 전기 중 투자부동산의 변동내역은 다음과 같습니다.

<당 기>

(단위:원)			
구 분	토지	건물	합계
기초 장부금액	3,585,557,276	5,701,403,974	9,286,961,250
감가상각비	-	(127,115,860)	(127,115,860)
기말 장부금액	3,585,557,276	5,574,288,114	9,159,845,390

(주1) 건설중인자산으로부터 계정대체되었습니다.

<전 기>

(단위:원)			
구 분	토지	건물	합계
기초 장부금액	1,989,630,540	5,003,182,069	6,992,812,609
취득	-	294,932,510	294,932,510
대체(주1)	1,595,926,736	523,584,282	2,119,511,018
감가상각비	-	(120,294,887)	(120,294,887)
기말 장부금액	3,585,557,276	5,701,403,974	9,286,961,250

### 13.3 투자부동산 관련손익

당기와 전기 중 투자부동산과 관련하여 손익으로 인식한 내역은 다음과 같습니다.

(단위:원)		
구 분	당기	전기
투자부동산에서 발생한 임대수익	610,200,000	610,200,000
임대수익을 얻는 투자부동산 관련 직접 비용	127,115,860	120,294,887

13.4 당기말 현재 당사는 투자부동산의 공정가치와 장부금액과의 차이가 중요하지 않은 것으로 평가하고 있습니다.

## 14. 유형자산

14.1 당기말과 전기말 현재 당사의 유형자산 장부금액은 다음과 같습니다.

(단위:원)		
구 분	당기말	전기말
토 지	73,048,591,914	71,054,313,485
건 물	131,580,707,485	129,854,583,617
감가상각누계액	(56,027,582,791)	(53,422,570,611)

(단위:원)		
구 분	당기말	전기말
시설장치	31,480,642,411	30,454,978,411
감가상각누계액	(9,439,200,366)	(9,109,261,108)
시설장치_손상차손누계액	(7,522,878,213)	-
정부보조금	(79,983,718)	(85,034,239)
인테리어	92,275,485,376	80,477,452,069
감가상각누계액	(57,424,538,534)	(56,337,224,967)
인테리어_손상차손누계액	(11,635,107,734)	-
구축물	701,610,629	718,270,629
감가상각누계액	(615,730,497)	(601,662,779)
차량운반구	116,999,497	8,143,785
감가상각누계액	(21,449,908)	(8,142,785)
공기구비품	15,196,044,791	17,165,071,761
감가상각누계액	(9,941,479,786)	(10,925,585,033)
공기구비품_손상차손누계액	(2,584,701,511)	-
건설중인자산	351,900,000	100,140,538
합 계	189,459,329,045	199,343,472,773

14.2 당기와 전기 중 유형자산의 변동은 다음과 같습니다.

<당 기>

(단위:원)							
구 분	기초 장부금액	취 득	처 분	손 상(주1)	감가상각비	대체증감	기말 장부금액
토 지	71,054,313,485	-	-	-	-	1,994,278,429	73,048,591,914
건 물	76,432,013,006	1,276,000	-	-	(2,605,012,180)	1,724,847,868	75,553,124,694
구축물	116,607,850	-	(2,443,564)	-	(28,284,154)	-	85,880,132
시설장치	21,345,717,303	846,664,000	(242,692,355)	(7,522,878,213)	(1,322,246,903)	1,414,000,000	14,518,563,832
정부보조금	(85,034,239)	-	-	-	5,050,521	-	(79,983,718)
차량운반구	1,000	116,999,497	(1,000)	-	(21,449,908)	-	95,549,589
공기구비품	6,239,486,728	452,868,707	(331,255,922)	(2,888,842,144)	(2,050,432,422)	1,248,038,547	2,669,863,494
인테리어	24,140,227,102	6,135,704,333	(928,637,569)	(11,918,724,402)	(9,059,531,438)	14,846,801,082	23,215,839,108
건설중인자산	100,140,538	21,479,725,388	-	-	-	(21,227,965,926)	351,900,000
합 계	199,343,472,773	29,033,237,925	(1,505,030,410)	(22,330,444,759)	(15,081,906,484)	-	189,459,329,045

(주1) 당사는 면세사업부가 영업 종료함에 따라 유형자산의 장부가액 보다 회수가능

액이 낮아 손상징후가 있다고 판단하여 매각가능한 자산을 제외한 22,330,444,759 원을 손상 인식 하였습니다.

#### <전 기>

(단위:원)						
구 분	기초 장부금액	취 득	처 분	감가상각비	대체증감	기말 장부금액
토 지(주1)	83,696,503,485	-	(12,642,190,000)	-	-	71,054,313,485
건 물	79,028,383,931	-	-	(2,596,370,925)	-	76,432,013,006
시설장치	21,159,260,257	555,284,720	(4,300,833)	(1,817,226,841)	1,452,700,000	21,345,717,303
정부보조금	(90,084,760)	-	-	5,050,521	-	(85,034,239)
인테리어	34,146,491,862	2,066,536,730	(911,493,629)	(11,348,068,944)	186,761,083	24,140,227,102
구축물	148,766,808	-	(3,305,319)	(28,853,639)	-	116,607,850
차량운반구	5,925,291	-	(5,134,386)	(789,905)	-	1,000
공기구비품	8,503,016,285	512,395,058	(174,055,571)	(2,868,543,244)	266,674,200	6,239,486,728
건설중인자산	2,656,754,386	1,469,032,453	-	-	(4,025,646,301)	100,140,538
합 계	229,255,017,545	4,603,248,961	(13,740,479,738)	(18,654,802,977)	(2,119,511,018)	199,343,472,773

(주1) 옥외주차장 관련 토지를 매각하였습니다.

#### 15. 보험가입자산

당사가 유형자산에 대하여 가입하고 있는 보험의 부보금액은 당기말 301,801,081천 원(전기말 363,332,935천원), 재고자산에 대하여 가입하고 있는 보험의 부보금액은 63,638,706천원 (전기말 65,269,795천원)입니다.

당사는 상기 보험 이외에 가스사고 배상책임보험, 임직원배상책임보험, 종업원에 대한 산재보험 및 차량운반구에 대한 자동차종합보험,승강기에 대한 승강기사고배상책임보험에 가입하고 있습니다.

#### 16. 정부보조금

16.1 당사는 2007년 12월, 2011년 12월 및 2014년 7월에 고효율 인버터 및 태양광 설비 등 취득과 관련하여 정부보조금을 지원 받았습니다. 동 취득과 관련하여 304,0

71천원을 수령하여 시설장치를 구입하였으며, 정부보조금을 시설장치의 차감항목으로 표시하고 있습니다.

16.2 당기말과 전기말 현재 자산취득에 사용된 정부보조금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:원)		
구 분	당기말	전기말
자 산:		
계정과목	시설장치	시설장치
취득가액	843,810,000	843,810,000
감가상각누계액	(449,643,153)	(425,976,188)
관련 정부보조금:		
자산 취득에 사용된 정부보조금 총액	304,071,000	304,071,000
기초상계누계액	(219,036,761)	(213,986,240)
상계액	(5,050,521)	(5,050,521)
기말상계누계액	(224,087,282)	(219,036,761)
정부보조금 기말잔액	79,983,718	85,034,239

## 17. 무형자산

17.1 당기말과 전기말 현재 당사의 무형자산 장부금액은 다음과 같습니다.

(단위:원)		
구 분	당기말	전기말
시설이용권	1,747,620,000	1,747,620,000

17.2 당기와 전기 중 무형자산의 변동은 없습니다.

## 18. 매입채무및기타채무

당기말과 전기말 현재 매입채무및기타채무의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:원)		
구 분	당기말	전기말
매입채무	60,048,807,275	71,150,952,836
미지급금	35,664,838,445	35,479,677,452
합 계	95,713,645,720	106,630,630,288

## 19. 차입금및사채

19.1 당기말과 전기말 현재 차입금및사채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:원)		
구 분	당기말	전기말
유동:		
단기차입금	25,000,000,000	25,000,000,000
유동성장기차입금	833,333,000	1,666,666,000
신주인수권부사채(주1)	46,965,648,310	-
유동성사채	-	19,985,501,163
소 계	72,798,981,310	46,652,167,163
비유동:		
장기차입금	-	833,333,000
신주인수권부사채	-	44,555,277,279
소 계	-	45,388,610,279
합 계	72,798,981,310	92,040,777,442

(주1) 상기 신주인수권부사채의 명목상 만기일은 2021.06.22일이지만, 만기 이전에 주식으로 전환할 수 있는 권리가 부여되어 있어 유동부채로 계정대체하였습니다.

19.2 당기말과 전기말 현재 단기차입금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:원)				
구 분	차입처	당기말 연 이자율	당기말	전기말
담보자금대출	(주)국민은행	2.86%	10,000,000,000	10,000,000,000
	KDB산업은행	2.46%	5,000,000,000	5,000,000,000
	KDB산업은행	2.63%	10,000,000,000	10,000,000,000
합 계			25,000,000,000	25,000,000,000

19.3 당기말과 전기말 현재 장기차입금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:원)					
구 분	차입처	당기말 연 이자율	만기일	당기말	전기말
기업운전자금대출	(주)우리은행	3.58%	2020.04.14	833,333,000	2,499,999,000
유동성 대체				(833,333,000)	(1,666,666,000)
합 계				-	833,333,000

19.4 당기말과 전기말 현재 사채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:원)				
구 분	당기말 연 이자율	만기일	당기말	전기말
제22회 사모사채	-	2019.06.28	-	20,000,000,000
사채할인발행차금			-	(14,498,837)
유동성 대체			-	(19,985,501,163)
합 계			-	-

19.5 신주인수권부사채

19.5.1 당기말 현재 신주인수권부사채의 내역은 다음과 같습니다.

단위:원				
내 역	발행일자	만기일자	항목	당기말
제23회 무보증 신주인수권부 사채	2018.06.22	2021.06.22	신주인수권부사채 발행액	50,000,000,000
			보통주로 전환	-
			사채상환할증금	755,150,000
			신주인수권조정	(3,789,501,690)
			신주인수권부사채 장부가액	46,965,648,310

19.5.2 상기 신주인수권부사채의 발행내역은 다음과 같습니다.

구 분	내용
액면이자율	연 0%
상환방법	사채의 만기일(2021년 6월 22일)에 원금의 101.5103%를 일시상환한다.
전환기간	2018년 07월 22일 ~ 2021년 5월 22일
전환가액	조정 전: 43,300원(1,153,947주) ⇒ 조정 후: 39,000원(1,281,176주)
만기보장수익률	연 0.5%

## 20. 기타금융부채

당기말과 전기말 현재 기타금융부채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:원)		
구 분	당기말	전기말
유동:		
임대보증금	2,320,500,000	5,402,250,000
미지급비용	16,588,273	12,829,726
이자율스왑(유동)	990,931	615,268
리스부채_유동성	4,103,748,243	-
소 계	6,441,827,447	5,415,694,994
비유동:		
장기미지급금	5,000,000	75,000,000
임대보증금	100,000,000	50,000,000
이자율스왑(비유동)	-	224,480
리스부채_비유동	24,742,865,348	-
소 계	24,847,865,348	125,224,480
합 계	31,289,692,795	5,540,919,474

## 21. 기타비금융부채

당기말과 전기말 현재 기타유동비금융부채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:원)		
구 분	당기말	전기말
유동:		
선수금	-	84,450,464
예수금	352,879,821	317,930,892
선수수익(주1)	1,905,740,914	3,074,866,829
부가세예수금	2,326,232,646	-
환불부채(주2)	246,868,726	734,826,699
계약부채(주3)	5,867,197,281	5,615,212,192
합 계	10,698,919,388	9,827,287,076

(주1) 당사는 고객이 회사의 백화점카드를 사용하여 구매하는 경우 구매금액의 일정 부분을 포인트로 적립하여 주고 있으며, 부여된 포인트는 향후 포인트 사용 시점에 매출로 인식하기 위하여 이연수익으로 계상하고 매출에서 차감하고 있습니다. 또한 면세점에서 고객에게 지급된 미회수 선불카드를 이연수익으로 계상하고 향후 회수 시점에 가감해주고 있습니다.

(주2) 기업이 받았거나 받을 대가 중에서 권리를 갖게 될 것으로 예상하지 않는 금액은 환불부채로 계상하였습니다.

(주3) 당사는 고객선택권에 대하여 최초의 거래대가로 수취가능하거나 수취한 대가의 공정가치를 고객선택권과 매출의 나머지 부분으로 배분하고 있습니다. 고객선택권에 배분된 대가는 이연하여 고객선택권이 회수되고 당사가 재화 및 용역을 제공할 의무를 이행하였을 때 수익으로 인식하고 있습니다.

## 22. 리스

당사는 한화생명과 63빌딩에 지하1층~3층까지 임차에 대한 운용리스 계약을 체결하였습니다. 이 리스의 기간은 총 10년이며 2021년부터 시장 상황에 따라 연간 기준으로 임대료를 재 산정 할 수 있는 조항이 포함되어 있습니다.

22.1 당기말 사용권자산의 변동 내역은 다음과 같습니다.

(단위:원)	
구 분	사용권자산
	건물
기초 장부금액	-
회계정책변경효과	29,732,562,461
감가상각비	(4,247,508,924)
손상(주1)	(25,485,053,537)
기말 장부금액	-

(주1) 당사는 면세사업부가 영업 종료함 따라 사용권자산의 손상징후가 있다고 판단하여 검토한 결과, 사용권자산의 장부가액보다 회수가능액이 낮아 잔존가액 전액 25,485,053,537원을 손상 인식을 하였습니다.

22.2 당기 중 손익으로 인식된 금액은 다음과 같습니다.

(단위: 원)	
구 분	금액
사용권자산 감가상각비	(4,247,508,924)
사용권자산 손상차손	(25,485,053,537)
리스부채 이자비용	(1,897,982,769)
단기리스 관련 비용	(1,421,979,653)
소액자산리스 관련 비용	(37,256,721)

22.3 당기말 현재 리스부채의 만기분석 내역은 다음과 같습니다.

(단위:원)	
기 간	금액
1년 이내	5,758,290,300
1년 초과 5년 이내	28,791,451,500
5년 초과	-
합 계	34,549,741,800

22.4 당기말 현재 리스부채의 유동성분류 내역은 다음과 같습니다.

(단위:원)	
구 분	금액(주1)
유동부채	4,103,748,243
비유동부채	24,742,865,348
합 계	28,846,613,591

(주1) 상기 금액은 리스부채의 만기금액에 대하여 회사의 증분차입이자율로 할인한 금액입니다.

#### 22.5 리스제공자(임대갑)으로서의 운용리스

당사는 당사의 영업점 내에 있는 사무실과 한화이글스 서산구장으로 구성된 투자부동산 포트폴리오에 대한 운용리스 계약을 체결하였습니다. 이 리스들의 기간은 1년에서 2년 사이입니다. 모든 리스들은 현재 시장 상황에 따라 연간 기준으로 임대료를 상향 조정할 수 있는 조항이 포함되어 있습니다. 리스 이용자는 또한 부동산에 대한 잔존가치를 보증해야 합니다. 보고기간 동안 당사가 인식한 임대수익은 2,468백만원 (전기: 2,295백만원)입니다.

당기말 및 전기말 현재 해지불능 운용리스 하에서 미래 최소 임대료 채권은 다음과 같습니다

(단위:원)		
구 분	당기말	전기말
1년 이내	1,862,779,933	2,267,998,196
1년 초과 5년 이하	605,331,235	27,059,500
합 계	2,486,111,168	2,295,057,696

#### 23. 퇴직급여

당사는 종업원을 위하여 확정급여형 퇴직급여제도를 운영하고 있으며, 이 제도에 따르면 종업원의 퇴직시 근속연수 1년당 퇴직직전 최종 3개월 평균급여에 지급률 등을 가감한 금액을 지급하도록 되어 있습니다. 사외적립자산과 확정급여채무의 보험수리

적 평가는 예측단위적립방식을 사용하여 적격성이 있는 독립적인 보험계리인에 의하여 수행되었습니다.

23.1 당기말과 전기말 현재 순확정급여부채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)		
구 분	당기말	전기말
확정급여채무의 공정가치	13,163,872,914	14,162,592,071
사외적립자산의 공정가치	(1,045,138,109)	(1,115,506,311)
합 계	12,118,734,805	13,047,085,760

23.2 당기와 전기 중 확정급여형 퇴직급여제도와 관련하여 인식된 손익은 다음과 같습니다.

(단위: 원)		
구 분	당기	전기
당기근무원가	1,511,274,336	1,545,345,203
순이자원가	397,054,600	434,145,448
합 계	1,908,328,936	1,979,490,651

23.3 당기와 전기 중 순확정급여부채의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)		
구 분	당기	전기
기초잔액	13,047,085,760	13,540,786,229
급여비용(당기손익)	1,908,328,936	1,979,490,651
퇴직급여 지급액	(1,839,209,449)	(2,670,909,339)
확정급여제도의 재측정 요소	(5,970,367)	(123,148,239)
전입(전출액)	(991,500,075)	320,866,458
기말잔액	12,118,734,805	13,047,085,760

23.4 당기와 전기 중 확정급여채무의 변동내용은 다음과 같습니다.

(단위: 원)		
구 분	당기	전기
기초금액	14,162,592,071	14,706,325,800
급여비용(당기손익):		
당기근무원가	1,511,274,336	1,545,345,203
이자원가	430,728,055	471,236,613
소계	1,942,002,391	2,016,581,816
확정급여제도의 재측정요소:		
인구통계학적가정의 변동에서 발생하는 보험수리적손익	1,859,128	-
가정과 실제 발생한 결과의 차이(경험조정)에 의한 보험수리적손익	(9,980,241)	(256,841,397)
재무적가정의 변동에서 발생하는 보험수리적손익	(15,465,843)	111,968,085
소계	(23,586,956)	(144,873,312)
퇴직급여 지급액	(1,925,634,517)	(2,736,308,691)
전입액(전출액)	(991,500,075)	320,866,458
기말금액	13,163,872,914	14,162,592,071

23.5 당기와 전기 중 사외적립자산의 변동내용은 다음과 같습니다.

(단위: 원)		
구 분	당기	전기
기초잔액	1,115,506,311	1,165,539,571
급여비용(당기손익):		
사외적립자산의 기대수익	33,673,455	37,091,165
확정급여제도의 재측정요소:		
사외적립자산의 수익	(17,616,589)	(21,725,073)
퇴직급여 지급액	(86,425,068)	(65,399,352)
기말잔액	1,045,138,109	1,115,506,311

23.6 당기말과 전기말 현재 사외적립자산의 주요 유형별로 각각의 공정가치는 다음과 같습니다.

(단위: 원)		
구 분	당기말	전기말
예금상품	1,039,532,109	1,109,900,311
기타	5,606,000	5,606,000
합 계	1,045,138,109	1,115,506,311

23.7 당기말과 전기말 현재 보험수리적평가를 위하여 사용된 주요 가정은 다음과 같습니다.

구 분	당기말	전기말
할인율	2.94%	3.24%
기대임금상승률	3.36%	3.76%

23.8 당기말과 전기말 현재 유의적인 보험수리적가정에 대한 민감도 분석은 다음과 같습니다.

구 분	당기말		전기말	
	1%상승시	1%하락시	1%상승시	1%하락시
할인율	(834,642,192)	934,579,950	(811,728,274)	906,476,454
미래 임금인상률	934,484,358	(850,177,836)	910,026,957	(829,667,787)

민감도분석은 제도에서 발생할 것으로 기대되는 모든 현금흐름의 분산을 고려하지는 않았으나, 사용된 가정에 대한 민감도의 근사치를 제공하고 있습니다.

## 24. 기타장기종업원급여부채

24.1 당기말과 전기말 현재 기타장기종업원급여부채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:원)		
구 분	당기말	전기말
기타장기종업원급여부채	1,444,207,108	859,313,319

24.2 당기와 전기 중 기타장기종업원급여부채의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)		
구 분	당 기	전 기
기초잔액	859,313,319	857,888,870
기타장기종업원급여(당기손익)	747,048,179	207,172,666
지급액	(162,154,390)	(205,748,217)
기말잔액	1,444,207,108	859,313,319

24.3 당기말과 전기말 현재 보험수리적평가를 위하여 사용된 주요 가정은 다음과 같습니다.

(단위:원)		
구 분	당기말	전기말
할인율	2.47%	2.89%
금 1톤의 가격	217,796	188,500

24.4 당기말과 전기말 현재 유의적인 보험수리적가정에 대한 민감도 분석은 다음과 같습니다.

(단위:원)				
구 분	당기말		전기말	
	1% 상승시	1% 하락시	1% 상승시	1% 하락시
할인율	(87,539,586)	96,354,057	(45,150,238)	49,532,310

## 25. 충당부채

25.1 당기말과 전기말 현재 충당부채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)		
구 분	당기말	전기말
복구충당부채(주1)	1,061,053,384	1,159,654,150

(주1) 당사는 갤러리아면세점 63점의 개점을 위하여 한화생명보험(주) 소유의 63빌딩의 일부 면적을 임차하였으며, 임차기간 종료 후에 원상복구 의무가 있으므로 임차기간 종료 후 발생할 복구비용에 대하여 충당부채를 인식하였습니다.

25.2 당기와 전기 중 충당부채의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)		
구 분	당기	전기
기초잔액	1,159,654,150	1,121,739,360
사용액	(131,900,000)	-
설정액	33,299,234	37,914,790
기말잔액	1,061,053,384	1,159,654,150

## 26. 자본금

26.1 당기말과 전기말 현재 보통주자본금의 내역은 다음과 같습니다.

구 분	당기말	전기말
수권주식수	30,000,000주	30,000,000주
주당금액	5,000원	5,000원
발행주식수	6,000,131주	6,000,131주
보통주자본금	30,000,655,000원	30,000,655,000원

26.2 당기말 현재 발행주식 중 상호주식 등 법령에 의하여 의결권이 제한되어 있는

주식의 내역은 다음과 같습니다.

주식소유자	소유주식수	지분율	의결권 제한근거
(주)한화갤러리아타임월드	101,900주	1.70%	상법 369조 2항 (자기주식)

## 27. 자본잉여금

27.1 당기말과 전기말 현재 자본잉여금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:원)		
구 분	당기말	전기말
주식발행초과금	9,757,605,023	9,757,605,023
재평가적립금	7,349,392,982	7,349,392,982
기타자본잉여금	3,727,129,651	3,727,129,651
신주인수권부대가	4,753,474,680	4,753,474,680
합 계	25,587,602,336	25,587,602,336

27.2 당사는 당기 이전에 유형자산에 대한 자산재평가를 실시한 바 있으며, 재평가적립금의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위:원)					
재평가일	재평가차액	자본전입액	재평가적립액 잔액(법인세전)	법인세효과	재평가적립액 잔액 (법인세후)
1986.01.01	7,755,790	7,755,790	-	-	-
1997.01.01	15,189,666,317	15,189,666,317	-	-	-
1998.10.01	35,099,093,523	22,190,793,114	12,908,300,409	(5,558,907,427)	7,349,392,982

## 28. 자본조정

당기말 및 전기말 현재 당사가 보유중인 자기주식 1,828,480,174원(보통주 101,900주)은 자사주식의 가격 안정을 위하여 자기주식을 취득하여 자기주식계정으로 계상하고 있었지만, 2019년 11월 26일 (주)한화갤러리아와 주식교환계약(현금 교부금 방식)에 대한 이사회 승인 및 2020년 1월 29일 주주총회 승인으로 보유하고 있는 자기주식은 2020년 3월 3일 주식교환이 되어 자기주식은 (주)한화갤러리아로 이전되고, 당사는 주식교환가격인 주당 23,256원을 교부받을 예정입니다.

## 29. 이익잉여금

29.1 당기말과 전기말 현재 이익잉여금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:원)		
구 분	당기말	전기말
이익준비금	5,378,081,630	5,201,134,700
임의적립금	176,000,000,000	176,000,000,000
미처분이익잉여금	(54,993,649,142)	18,371,886,323
합 계	126,384,432,488	199,573,021,023

29.2 당기와 전기의 이익잉여금처분계산서는 다음과 같습니다.

(단위 : 원)				
구 분	당기(안)		전기	
	처분예정일 : 2020년 3월 30일		처분확정일 : 2019년 3월 27일	
I. 미처분이익잉여금		(54,993,649,142)		18,371,886,323
전기이월미처분이익잉여금	16,425,470,093		12,144,044,637	
당기순이익(손실)	(69,923,656,201)		9,548,556,385	
확정급여제도의 재측정요소	(2,465,148)		94,454,699	
지분법이익잉여금변동	(539,476,217)		512,928,514	
기타포괄손익-공정가치측정 지분상품 처분이익	1,327,811,424		418,268,500	
회계정책변경효과	(2,281,333,093)		(4,346,366,412)	
II. 이익잉여금처분액		-		1,946,416,230

(단위 : 원)				
구 분	당기(안)		전기	
	처분예정일 : 2020년 3월 30일		처분확정일 : 2019년 3월 27일	
이익준비금	-		176,946,930	
배당금	-		1,769,469,300	
Ⅲ. 차기이월미처분이익잉여금		(54,993,649,142)		16,425,470,093

### 29.3 이익준비금

당사는 상법상 자본금의 50%에 달할 때까지 매 결산기에 금전에 의한 이익배당액의 10% 이상을 이익준비금으로 적립하도록 규정되어 있으며, 동 이익준비금은 현금으로 배당할 수 없으며, 주주총회의 결의에 의하여 이월결손금의 보전과 자본전입에만 사용될 수 있습니다.

### 29.4 재무구조개선적립금

당사는 2006년까지 '유가증권의발행및공시등에관한규정' 제56조에 따라 적립한 재무구조개선적립금을 법정적립금으로 계상하였으며, 동 적립금은 이월결손금의 보전 및 자본전입에만 사용될 수 있었습니다. 그러나, 2007년 12월 27일에 '유가증권의발행및공시등에관한규정'이 개정되었으며, 동 개정시에 관련 조항이 삭제됨으로 인하여 재무구조개선적립금은 임의적립금으로 변경되었습니다.

29.5 당사의 당기와 전기 배당금의 계산내역은 다음과 같습니다.

(단위:원)		
구 분	당기(안)	전기
배당 받을 주식수	5,898,231주	5,898,231주
주당액면금액	5,000	5,000
액면배당률	-	6%
배당금액	-	1,769,469,300
주당배당금	-	300

29.6 당기와 전기 배당성향의 계산내역은 다음과 같습니다.

(단위:원)		
구 분	당기(안)	전기
배당금액	-	1,769,469,300
당기순이익(손실)	(69,923,656,201)	9,548,556,385
배당성향	-	18.53%

29.7 당기와 전기 배당수익률의 계산내역은 다음과 같습니다.

(단위:원)		
구 분	당기(안)	전기
주당배당금	-	300
결산일 증가	23,350	28,800
배당수익률	-	1.04%

### 30. 주당손익

30.1 당기와 전기 중 기본주당손익의 계산내역은 다음과 같습니다.

(단위:원)		
구 분	당기	전기
보통주에 귀속되는 당기순이익(손실)	(69,923,656,201)	9,548,556,385
가중평균보통유통주식수(주1)	5,898,231주	5,898,231주
기본주당이익(손실)	(11,855)	1,619
기본주당 계속영업손익	(1,051)	5,533
기본주당 중단영업손익	(10,804)	(3,915)
희석성 잠재적 보통유통주식수(주1)	7,179,407주	6,575,675주
희석주당손익(손실)(주2)	(11,855)	1,567
희석주당 계속영업손익	(1,051)	5,096
희석주당 중단영업손익(주2)	(10,804)	(3,915)

(주1) 가중평균유통보통주식수는 기초의 유통보통주식수에 회계기간 중 취득 및 처분된 자기주식수 또는 신규 발행된 보통주식수를 각각의 유통기간에 따른 가중치를 고려하여 조정한 보통주식수입니다.

(주2) 당기 회석주당이익 및 회석주당 계속영업이익, 회석주당 중단영업손익, 전기 회석주당 중단영업손익은 반회석 효과로 인하여 기본주당이익과 회석주당이익이 동일합니다.

30.2 당기와 전기의 가중평균유통보통주식수의 계산내역은 다음과 같습니다.

<당 기>

(단위:주)					
구 분	기산일	결산일	일수	주식수	가중평균유통 보통주식수
기초발행주식수	2019.01.01	2019.12.31	365일	5,898,231	5,898,231

<전 기>

(단위:주)					
구 분	기산일	결산일	일수	주식수	가중평균유통 보통주식수
기초발행주식수	2018.01.01	2018.12.31	365일	5,898,231	5,898,231

30.3 당기의 회석주당이익의 계산내역은 다음과 같습니다.

<당 기>

(단위:원)		
구 분	당기	전기
보통주에 귀속되는 당기순이익(손실)	(69,923,656,201)	9,548,556,385
잠재적보통주비용 가산	1,843,170,639	756,788,619
보통주회석화당기순이익(손실)	(68,080,485,562)	10,305,345,004
잠재적보통주의 유통보통주식수	7,179,407주	6,575,675주
회석주당이익(주1)	(11,855)	1,567

(주1) 신주인수권부사채는 신주인수권 행사시 '현금납입' 또는 '사채대용납입'로 선택 가능합니다. 현재 회석주당이익은 '사채대용납입' 선택할 경우의 금액이며, '현금납입' 선택할 경우엔 반회석효과로 기본주당이익과 회석주당이익이 동일합니다.

30.4 당기의 회석성 잠재적 보통주식수는 다음과 같습니다.

<당 기>

(단위:주)					
구 분	기산일	결산일	일수	주식수	가중평균유통 보통주식수
기초발행주식수	2019.01.01	2019.12.31	365일	5,898,231	5,898,231
신주인수권 행사	2019.01.01	2019.12.31	365일	1,281,176	1,281,176
합 계					7,179,407

<전 기>

(단위:주)					
구 분	기산일	결산일	일수	주식수	가중평균유통 보통주식수
기초발행주식수	2018.01.01	2018.12.31	365일	5,898,231	5,898,231
신주인수권 행사	2018.06.22	2018.12.31	193일	1,281,176	677,444
합 계					6,575,675

30.5 전기의 희석주당순손실은 반희석효과로 기본주당순손실과 동일합니다.

### 31. 고객과의 계약에서 생기는 수익

당기와 전기 중 고객과의 계약에서 생기는 수익의 구분은 다음과 같습니다.

(단위:원)		
구 분	당기	전기
재화 또는 용역의 유형 :		
상품매출액	112,728,905,990	115,057,186,984
예수매출액	25,947,357,404	23,070,099,966
기타매출액(주1)	3,757,153,305	4,329,662,666
합 계	142,433,416,699	142,456,949,616
지리적 시장 :		
국내	142,433,416,699	142,456,949,616
합 계	142,433,416,699	142,456,949,616
재화나 용역의 이전시기 :		
한 시점에 이전하는 재화	112,728,905,990	115,057,186,984
기간에 걸쳐 이전하는 용역	29,704,510,709	27,399,762,632
합 계	142,433,416,699	142,456,949,616

(주1) 운용리스 리스제공자로서의 수익(임대감)은 당기에 1,710,850,840원이며, 전기는 1,830,307,696원 입니다.

### 32. 매출원가

당기와 전기 중 매출원가의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:원)		
구 분	당기	전기
상품매출원가:		
기초상품재고	2,387,544,701	2,400,139,604
당기상품매입	23,002,043,820	24,821,107,897
타계정대체	(19,850,397)	(41,652,634)
환불부채 설정	(6,322,341)	(10,874,758)

(단위:원)		
구 분	당기	전기
기말상품재고	(2,325,568,142)	(2,387,544,701)
상품매출원가 합계	23,037,847,641	24,781,175,408

### 33. 판매비와관리비

당기와 전기 중 판매비와관리비의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:원)		
구 분	당기	전기
급여	12,981,357,725	14,346,896,082
퇴직급여	1,722,123,985	1,534,452,743
기타장기종업원급여	737,032,118	174,277,932
복리후생비	2,783,731,970	2,920,194,695
접대비	60,832,440	57,118,615
임차료	187,462,150	183,938,784
감가상각비	9,950,287,329	8,853,130,538
세금과공과	2,171,842,878	2,287,596,775
광고선전비	4,796,462,938	5,156,410,817
여비교통비	64,688,257	52,568,202
회의비	15,235,353	15,690,577
통신비	66,450,386	59,198,596
소모품비	525,909,907	375,925,302
도서인쇄비	25,445,320	27,981,182
운반비	2,990,874,928	2,498,466,177
포장비	320,769,899	338,768,121
수도광열비	3,120,272,221	3,178,868,020
수선비	1,074,195,817	572,034,282
보험료	329,225,100	324,395,322

(단위:원)		
구 분	당기	전기
지급수수료	45,567,920,639	43,441,683,866
교육훈련비	123,298,098	78,176,347
잡비	1,058,272,518	1,030,467,663
차량유지비	70,539,114	62,546,255
합 계	90,744,231,090	87,570,786,893

### 34. 기타수익 및 기타비용

당기와 전기 중 기타수익 및 기타비용의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:원)		
구 분	당기	전기
기타수익:		
외환차익	489,795,746	284,260,897
외화환산이익	-	19,627,565
유형자산처분이익	1,481,000	16,429,460,848
잡이익	99,243,488	137,845,357
기타수익 합계	590,520,234	16,871,194,667
기타비용:		
외환차손	(124,243,791)	(330,355,389)
외화환산손실	(68,232,407)	(4,044,370)
유형자산처분손실	(1,219,151,523)	(53,477,840)
카드할부수수료	(1,815,911,160)	(1,721,383,401)
기부금	(1,003,599,720)	(1,004,713,600)
잡손실	(44,620,939)	(6,331,736)
관계기업투자자산처분손실	(29,948,443,072)	-
당기손익-공정가치측정금융상품평가손실	(663,317,360)	-
기타비용 합계	(34,887,519,972)	(3,120,306,336)

### 35. 금융수익 및 금융원가

당기와 전기 중 당기손익으로 인식된 금융수익 및 금융원가의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:원)		
구 분	당기	전기
금융수익:		
이자수익	497,344,781	603,909,920
배당금수익	1,522,796,600	2,137,463,240
금융수익 합계	2,020,141,381	2,741,373,160
금융원가:		
이자비용	(1,078,347,679)	(1,037,667,305)
이자비용-사채	(2,748,942,928)	(3,183,611,530)
금융원가 합계	(3,827,290,607)	(4,221,278,835)

### 36. 지분법손익

당기와 전기 중 당기손익으로 인식된 지분법손익의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:원)		
구 분	당기	전기
지분법평가이익	2,609,501,528	3,430,086,709

### 37. 성격별 비용

37.1 당기와 전기 중 발생한 비용의 성격별 분류에 대한 정보는 다음과 같습니다.

(단위:원)		
구 분	당기	전기
재고자산의 변동	61,976,559	12,594,903
상품매입액	22,956,020,685	24,768,580,505
종업원급여	15,440,513,828	16,055,626,757
복리후생비	2,783,731,970	2,920,194,695
감가상각비	9,950,287,329	8,853,130,538
임차료	187,462,150	183,938,784
세금과공과	2,171,842,878	2,287,596,775
기타비용	60,210,392,935	57,270,299,344
합 계	113,762,228,334	112,351,962,301

37.2 당기와 전기 중 종업원급여의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:원)		
구 분	당기	전기
급여	12,981,357,725	14,346,896,082
퇴직급여	1,722,123,985	1,534,452,743
기타장기종업원급여	737,032,118	174,277,932
합 계	15,440,513,828	16,055,626,757

### 38. 중단사업

당사는 비핵심사업을 정리하고 재무건전성 강화 및 투자재원 확보를 위해 당기 중 면세사업 영업중단을 결정하였습니다.

38.1 당기와 전기의 중단영업손익으로 표시된 주요 내역은 다음과 같습니다.

(단위:원)		
구분	당기	전기
수익	122,091,976,870	190,995,366,979
비용	(206,120,118,511)	(221,375,526,382)
세전이익	(84,028,141,641)	(30,380,159,403)
법인세이익	20,305,906,996	7,291,388,744
중단영업손실	(63,722,234,645)	(23,088,770,659)

38.2 당기와 전기 중 중단영업에서 발생한 순현금흐름은 다음과 같습니다.

(단위:원)		
구분	당기	전기
영업현금흐름	13,617,996,968	(33,353,137,449)
투자활동	650,371,487	555,140,391
재무활동	(5,791,589,534)	(37,914,790)
순현금유입	8,476,778,921	(32,835,911,848)

### 39. 현금흐름표

39.1 당사의 현금흐름표는 간접법에 의하여 작성되었으며, 당기와 전기 중 현금의 유입과 유출이 없는 중요한 거래내역은 다음과 같습니다.

(단위:원)		
구분	당기	전기
건설중인자산의 본계정 대체	21,227,965,926	4,320,578,811
미지급금으로 인한 유형자산 취득	(12,382,920)	(441,280,620)

(단위:원)		
구 분	당기	전기
장기차입금의 유동성 대체	833,333,000	1,666,666,000
사채의 유동성 대체	-	19,979,991,864
신주인수권사채의 유동성 대체	46,965,648,310	-
기타포괄손익-공정가치측정금융자산 평가	(29,013,157,604)	(41,111,961,401)

39.2 당기 중 재무활동으로 인한 부채의 변동은 다음과 같습니다.

<당 기>

(단위:원)				
구 분	기 초	재무활동현금흐름	기 타(주1)	기 말
단기차입금	25,000,000,000	35,000,000,000	(35,000,000,000)	25,000,000,000
유동성장기차입금	1,666,666,000	(1,666,666,000)	833,333,000	833,333,000
장기차입금	833,333,000	-	(833,333,000)	-
유동성사채	19,985,501,163	(20,000,000,000)	14,498,837	-
신주인수권부사채	44,555,277,279	-	2,410,371,031	46,965,648,310

(주1) 기타에는 장기차입금 및 사채의 유동성대체와 이자부차입금의 미지급이자 발생이 포함되어 있습니다. 당사는 이자의 지급을 재무활동으로 분류하고 있습니다

<전 기>

(단위:원)				
구 분	기 초	재무활동현금흐름	기 타(주1)	기 말
단기차입금	25,000,000,000	-	-	25,000,000,000
유동성장기차입금	1,666,666,000	(1,666,666,000)	1,666,666,000	1,666,666,000
장기차입금	2,499,999,000	-	(1,666,666,000)	833,333,000
유동성사채	9,996,723,890	(10,000,000,000)	19,988,777,273	19,985,501,163
사채	19,963,983,668	-	(19,963,983,668)	-
전환사채	49,177,705,565	(50,360,935,620)	1,183,230,055	-
신주인수권부사채	-	49,530,168,346	(4,974,891,067)	44,555,277,279

(주1) 기타에는 장기차입금 및 사채의 유동성대체와 이자부차입금의 미지급이자 발생이 포함되어 있습니다. 당사는 이자의 지급을 재무활동으로 분류하고 있습니다.

## 40. 위험관리

### 40.1 금융위험관리

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

### 40.2 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 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 금융거래

를 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 최대노출정도를 표시하고 있습니다.

당기말과 전기말 현재 당사의 신용위험에 대한 최대 노출정도는 다음과 같습니다.

(단위:원)		
구 분	당기말	전기말
현금및현금성자산	40,661,343,538	43,105,010,451
매출채권및기타유동채권	15,148,666,566	23,906,361,014
기타유동금융자산	3,176,975,730	3,340,216,844
기타비유동금융자산	4,332,288,161	4,614,645,053
합 계	63,319,273,995	74,966,233,362

#### 40.3 유동성위험관리

당사는 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.

또한 당사는 다음의 지표를 주기적으로 검토하여 유동성위험관리에 사용하고 있습니다.

(단위:원)		
구 분	당기	전기
유동자산총계(A)	61,474,759,089	123,364,194,386
유동부채총계(B)	185,653,373,865	171,319,019,079
유동비율(A/B)	33.11%	72.01%

당기말과 전기말 현재 당사가 보유한 금융부채의 계약상 만기는 다음과 같습니다.

(1) 당기말

(단위:원)				
구 분	장부금액	계약상 현금흐름	1년 미만	1년 ~ 10년
비파생금융부채:				
매입채무및기타유동채무	95,713,645,720	95,713,645,720	95,713,645,720	-
기타유동금융부채	6,441,827,447	8,096,369,504	8,096,369,504	-
기타비유동금융부채	24,847,865,348	28,896,451,500	-	28,896,451,500
차입금및사채	72,798,981,310	72,798,981,310	72,798,981,310	-
합 계	199,802,319,825	205,505,448,034	176,608,996,534	28,896,451,500

당사는 금융부채의 계약상 현금흐름이 유의적으로 더 이른 기간에 발생하거나, 유의적으로 다른 금액일 것으로 기대하지 않습니다.

(2) 전기말

(단위:원)				
구 분	장부금액	계약상 현금흐름	1년 미만	1년 ~ 2년
비파생금융부채:				
매입채무및기타유동채무	106,630,630,288	106,630,630,288	106,630,630,288	-
기타유동금융부채	5,415,079,726	5,415,079,726	5,415,079,726	-
기타비유동금융부채	125,000,000	125,000,000	-	125,000,000
차입금및사채	92,040,777,442	92,040,777,442	46,652,167,163	45,388,610,279
합 계	204,211,487,456	204,211,487,456	158,697,877,177	45,513,610,279

당사는 금융부채의 계약상 현금흐름이 유의적으로 더 이른 기간에 발생하거나, 유의적으로 다른 금액일 것으로 기대하지 않습니다.

#### 40.4 이자율위험

(1) 당기말과 전기말 현재 이자율변동위험에 노출된 변동이자부 차입금의 장부금액은 다음과 같습니다.

(단위:원)		
구 분	당기말	전기말
단기차입금	15,000,000,000	-
합 계	15,000,000,000	-

## (2) 변동이자율 금융상품의 공정가치 민감도 분석

아래의 표는 차입금에 대해 합리적인 범위내에서 가능한 이자율변동이 미치는 효과에 대한 민감도 분석결과입니다. 다른 모든 변수가 일정하다고 가정할 때 당사의 손익은 변동이자부차입금으로 인해 다음과 같은 영향을 받습니다.

(단위:원)				
구 분	당기말		전기말	
	100bp 상승	100bp 하락	100bp 상승	100bp 하락
변동	(150,000,000)	150,000,000	-	-

## 40.5 가격위험

당사는 시장성 있는 금융상품과 관련하여 가격위험에 노출되어 있습니다. 당기말과 전기말 현재 당사의 시장성 있는 금융상품은 다음과 같습니다.

(단위:원)		
구 분	당기말	전기말
당기손익-공정가치측정금융자산	17,121,879,355	-
기타포괄손익-공정가치측정금융자산	35,180,577,642	64,304,885,882
합 계	52,302,456,997	64,304,885,882

## 40.6 환위험

### (1) 환위험에 대한 노출

당사의 환위험에 대한 노출정도는 다음과 같습니다.

(단위:원)				
구 분	당기말		전기말	
	자산	부채	자산	부채
USD	2,525,548,216	-	904,709,083	4,079,792,323
JPY	24,481,079	-	1,726,549,298	-
EUR	120,918,205	-	-	295,173,845
CNY	312,755	-	33,541,739	-
합 계	2,671,260,255	-	2,664,800,120	4,374,966,168

## (2) 민감도 분석

당기말과 전기말 현재 다른 변수가 모두 동일하다고 가정할 경우, 외화에 대한 기능 통화의 환율 10% 변동시 법인세비용차감전손익에 미치는 영향은 다음과 같습니다.

(단위:원)				
구 분	당기말		전기말	
	10% 상승시	10% 하락시	10% 상승시	10% 하락시
USD	252,554,821	(252,554,821)	(317,508,324)	317,508,324
JPY	2,448,107	(2,448,107)	172,654,930	(172,654,930)
EUR	12,091,820	(12,091,820)	(29,517,384)	29,517,384
CNY	31,275	(31,275)	3,354,174	(3,354,174)
합 계	267,126,023	(267,126,023)	(171,016,604)	171,016,604

## 40.7 자본위험관리

자본관리의 주 목적은 당사의 영업활동을 유지하고 주주가치를 극대화하기 위하여 높은 신용등급과 건전한 자본비율을 유지하기 위한 것입니다.

당사는 자본구조를 경제환경의 변화에 따라 수정하고 있으며, 이를 위하여 배당정책을 수정하거나 자본감소 혹은 신주발행을 검토하도록 하고 있습니다. 한편, 기존 자본관리의 목적, 정책 및 절차에 대한 어떠한 사항도 변경되지 않았습니다.

당사의 자본관리 목적은 건전한 자본구조를 유지하는 데 있습니다. 당사는 자본관리 지표로 부채비율을 이용하고 있습니다.

이 비율은 총부채를 총자본으로 나누어 산출하고 있으며, 총부채 및 총자본은 재무제표의 공시된 숫자로 계산합니다.

당기말과 전기말 현재 당사의 부채비율은 다음과 같습니다.

(단위:원)		
구 분	당기말	전기말
부채총계(A)	225,125,234,510	231,898,907,067
자본총계(B)	123,348,547,673	219,904,166,841
부채비율(A/B)	182.51%	105.45%

#### 41. 금융상품의 공정가치

41.1 당기말과 전기말 현재 금융상품의 장부금액과 공정가치의 비교내역은 다음과 같습니다.

(단위:원)				
구 분	당기말		전기말	
	장부금액	공정가치	장부금액	공정가치
금융자산:				
당기손익-공정가치측정 금융자산	17,121,879,355	17,121,879,355	-	-
기타포괄손익-공정가치측정 금융자산	35,179,513,460	35,179,513,460	64,304,885,882	64,304,885,882
현금및현금성자산	40,661,343,538	40,661,343,538	43,105,010,451	43,105,010,451
매출채권	12,688,558,304	12,688,558,304	15,148,668,291	15,148,668,291
미수금	2,460,108,262	2,460,108,262	8,757,692,723	8,757,692,723
단기금융상품	1,849,000,000	1,849,000,000	2,116,000,000	2,116,000,000
미수수익	40,309,944	40,309,944	30,081,797	30,081,797
보증금	1,022,770,223	1,022,770,223	833,393,877	833,393,877
유동성장기보증금	264,895,563	264,895,563	360,741,170	360,741,170
장기금융자산	4,000,000	4,000,000	4,000,000	4,000,000
비유동성보증금	4,328,288,161	4,328,288,161	4,610,645,053	4,610,645,053
합 계	115,620,666,810	115,620,666,810	139,271,119,244	139,271,119,244
금융부채:				
매입채무	60,048,807,275	60,048,807,275	71,150,952,836	71,150,952,836
미지급금	35,664,838,445	35,664,838,445	35,479,677,452	35,479,677,452
단기차입금	25,000,000,000	25,000,000,000	25,000,000,000	25,000,000,000
유동성장기차입금	833,333,000	833,333,000	1,666,666,000	1,666,666,000
유동성사채	-	-	19,985,501,163	19,985,501,163
유동성신주인수권부사채	46,965,648,310	46,965,648,310	-	-
임대보증금	2,320,500,000	2,320,500,000	5,402,250,000	5,402,250,000
미지급비용	16,588,273	16,588,273	12,829,726	12,829,726
유동성파생상품부채	990,931	990,931	615,268	615,268
신주인수권부사채	-	-	44,555,277,279	44,555,277,279
장기차입금	-	-	833,333,000	833,333,000
장기미지급금	5,000,000	5,000,000	75,000,000	75,000,000
비유동성임대보증금	100,000,000	100,000,000	50,000,000	50,000,000
비유동성파생상품부채	-	-	224,480	224,480
합 계	170,955,706,234	170,955,706,234	204,212,327,204	204,212,327,204

상각후원가로 인식된 금융자산과 금융부채는 장부금액이 공정가치의 합리적인 근사

치라고 판단하여 장부금액을 공정가치에 포함하였습니다.

## 41.2 공정가치 서열체계

당사는 공정가치측정에 사용된 투입변수의 유의성을 반영하는 공정가치 서열체계에 따라 공정가치측정치를 분류하고 있으며, 공정가치 서열체계의 수준은 다음과 같습니다.

구 분	투입변수의 유의성
수준 1	동일한 자산이나 부채에 대한 활성시장의 공시가격
수준 2	직접적으로 또는 간접적으로 관측가능한, 자산이나 부채에 대한 투입변수
수준 3	관측가능한 시장자료에 기초하지 않은, 자산이나 부채에 대한 투입변수

## 41.3 금융상품의 수준별 공정가치

당기말과 전기말 현재 금융상품의 수준별 공정가치 측정치는 다음과 같습니다.

<당기말>

(단위:원)				
구 분	수준 1	수준 2	수준 3	합 계
자산				
공정가치로 측정되는 자산:				
당기손익-공정가치 측정금융자산	17,121,879,355	-	-	17,121,879,355
기타포괄손익-공정가치 측정금융자산	35,179,513,460	1,064,182	-	35,180,577,642
공정가치가 공시되는 자산:				
현금및현금성자산	-	40,661,343,538	-	40,661,343,538
매출채권및기타채권	-	-	15,148,666,566	15,148,666,566
기타금융자산	-	1,853,000,000	5,656,263,891	7,509,263,891
자산합계	52,301,392,815	42,515,407,720	20,804,930,457	115,621,730,992
부채				
공정가치가 공시되는 부채:				
단기차입금	-	25,000,000,000	-	25,000,000,000
유동성장기차입금	-	833,333,000	-	833,333,000

(단위:원)				
구 분	수준 1	수준 2	수준 3	합 계
매입채무및기타채무	-	-	95,713,645,720	95,713,645,720
신주인수권부사채	-	46,965,648,310	-	46,965,648,310
기타금융부채	-	-	31,289,692,795	31,289,692,795
부채합계	-	72,798,981,310	127,003,338,515	199,802,319,825

## <전기말>

(단위:원)				
구 분	수준 1	수준 2	수준 3	합 계
자산				
공정가치로 측정되는 자산:				
기타포괄손익-공정가치 측정금융자산	64,226,120,520	78,765,362	-	64,304,885,882
공정가치가 공시되는 자산:				
현금및현금성자산	-	43,105,010,451	-	43,105,010,451
매출채권및기타채권	-	-	23,906,361,014	23,906,361,014
기타금융자산	-	2,120,000,000	5,834,861,897	7,954,861,897
자산합계	64,226,120,520	45,303,775,813	29,741,222,911	139,271,119,244
부채				
공정가치가 공시되는 부채:				
단기차입금	-	25,000,000,000	-	25,000,000,000
유동성장기차입금	-	1,666,666,000	-	1,666,666,000
유동성사채	-	19,985,501,163	-	19,985,501,163
매입채무및기타채무	-	-	106,630,630,288	106,630,630,288
신주인수권부사채	-	44,555,277,279	-	44,555,277,279
장기차입금	-	833,333,000	-	833,333,000
기타금융부채	-	-	5,540,919,474	5,540,919,474
부채합계	-	92,040,777,442	112,171,549,762	204,212,327,204

활성시장에서 거래되는 금융상품의 공정가치는 보고기간말 현재 고시되는 시장가격에 기초하여 산정됩니다. 거래소, 판매자, 중개인, 산업집단, 평가기관 또는 감독기관을 통해 공시가격이 용이하게 그리고 정기적으로 이용가능하고, 그러한 가격이 독립된 당사자 사이에서 정기적으로 발생한 실제 시장거래를 나타낸다면, 이를 활성시장으로 간주합니다. 당사가 보유하고 있는 금융자산의 공시되는 시장가격은 최종거래

가격입니다. 이러한 상품들은 수준 1에 포함됩니다. 수준 1에 포함된 상품들은 기타 포괄손익-공정가치측정금융자산으로 분류된 상장된 지분상품으로 구성됩니다.

당사는 활성시장에서 거래되지 아니하는 금융상품의 공정가치에 대하여 평가기법을 사용하여 결정하고 있습니다. 당사는 다양한 평가기법을 활용하고 있으며, 보고기간 말에 현재 시장 상황에 근거하여 가정을 수립하고 있습니다. 이러한 평가기법은 가능한 한 관측가능한 시장정보를 최대한 사용하고 기업특유정보를 최소한으로 사용합니다. 이때, 해당상품의 공정가치 측정에 요구되는 모든 유의적인 투입변수가 관측가능하다면 해당상품은 수준 2에 포함됩니다. 수준 2에 포함된 상품들은 기타포괄손익-공정가치측정금융자산으로 분류된 수익증권 및 채무증권으로 구성됩니다.

만약 하나 이상의 유의적인 투입변수가 관측가능한 시장정보에 기초한 것이 아니라면 해당 상품은 수준 3에 포함됩니다. 수준 3으로 분류된 금융자산은 활성시장이 존재하지 아니하여 독립적인 외부평가기관의 전문가적인 판단에 근거한 합리적인 평가 모형과 적절한 추정치를 사용하여 공정가치를 결정하였습니다.

## 42. 우발채무 및 약정사항

42.1 당기말 현재 당사가 금융기관과 체결한 구매론 및 한도대출, 수입신용장 등 약정한도내역은 다음과 같습니다.

(단위:원,USD)			
은행명	구 분	통 화	한 도
(주)KEB하나은행	구매론	KRW	25,000,000,000
(주)우리은행	한도대출	KRW	4,500,000,000
(주)국민은행	한도대출	KRW	40,000,000,000
KDB산업은행	한도대출	KRW	30,000,000,000
(주)신한은행	수입관련 Usance	USD	2,000,000
(주)신한은행	수입관련 Sight	USD	2,000,000
(주)KEB하나은행	외화한도대출	USD	5,000,000

42.2 당사는 (주)한화갤러리아와 상품권 제휴 및 경영자문 등의 경영지원 계약을 맺고 있습니다.

42.3 당기말 현재 당사는 서울보증보험으로부터 상품대보증 등과 관련하여 30백만원의 보증을 제공받고 있습니다.

#### 42.4 사용이 제한된 예금

당기말과 전기말 현재 사용이 제한된 예금의 내용은 다음과 같습니다.

(단위:원)			
은행명	당기말	전기말	사용제한내용
(주)우리은행	1,849,000,000	2,116,000,000	상생협력기금
(주)우리은행	2,000,000	2,000,000	당좌개설보증금
(주)KEB하나은행	2,000,000	2,000,000	당좌개설보증금

42.5 통상임금에 대한 대법원 판결의 결과, 정기상여를 통상임금에서 제외하였던 과거의 합의가 법률상 무효화됨에 따라, 당사는 소멸시효가 완료되지 않은 기간의 임금에 대하여 종업원들이 통상임금에 상여 등을 추가하였을 경우 재무제표에 영향이 있을 것으로 예상됩니다. 그러나, 당사는 신의칙 원칙의 적용에 따라 그 지급가능성은 낮을 것으로 예상하고 있습니다.

42.6 당사는 제23회 신주인수권부사채와 관련하여 재무비율 유지(부채비율 250% 이하), 지급보증 및 담보권 설정 제한(자기자본의 250% 이하), 자산 처분 제한(자산 총액의 50% 이하)의 의무 등을 위반한 경우에 원금 전액과 발생이자를 즉시 변제하여야 하는 의무를 부담하고 있습니다.

42.7 당사의 현재 진행중인 소송건 입니다.

구분	사건번호	사건명	관할	신청인	주요내용
					<ul style="list-style-type: none"> <li>- 원결정을 취소한다.</li> <li>- 주식교환계약을 승인하는 채무자 (주)한화</li> </ul>

구분	사건번호	사건명	관할	신청인	주요내용
1	2020라125 (주1)	주주총회결의금지 및 효력정지 등	대전고등법원 제2민사부	박승민 외 49	갤러리아타임월드의 2020. 1. 29. 임시주주 총회결의는 그 효력을 정지한다. - 채무자들은 위 계약 및 결의를 집행하여서 는 아니된다.
2	2020카기100	위헌법률심판제청 신청서	대전고등법원 제2민사부	박승민 외 49	- 상법(2016. 3. 22. 법률 제14096호로 개정 된 것) 제360조의3 제3항 제4호(이하 "심판대 상조항"이라 합니다)은 헌법에 위반한다.
3	2020비합500 03	주식매수가액 산 정 결정	대전지방법원 제21민사부	강정희 외7	- 신청인들이 매수를 청구한 사건본인 발행 의 보통주식 6,000,131,(액면가 5,000원)의 매수가액을 1주당 36,000원으로 정한다.
4	2020가합102 328	주식교환무효의 소	서울남부지법 제11민사부	강정희 외8	- 피고간 2019.11.26. 주식의 포괄적 교환이 무효임을 확인한다.

주1) 사건번호 2020라125는 사건 2019카합50691에 관하여 대전지방법원에서 2020년 1월 28일에 내려진 주주총회결의금지 및 효력 정지등 기각 결정에 대한 즉시 항고입니다.

### 43. 특수관계자

43.1 당기말 현재 당사와 지배·종속관계에 있는 기업의 내역은 다음과 같습니다.

구 분	특수관계자명
최상위지배기업(주1)	(주)한화
직상위지배기업(주2)	한화솔루션(주), (주)한화갤러리아
기타특수관계자	(주)한화의 종속기업 등

(주1) 최상위지배기업은 (주)한화로서, 외부공표용 연결 재무제표를 작성하는 지배기업 중 가장 상위의 지배기업입니다.

(주2) 직상위지배기업 중 한화솔루션(주)는 2020.01.02일 임시주주총회를 거쳐 상호를 한화케미칼(주)에서 한화솔루션(주)로 변경하였습니다.

43.2 당기와 전기 중 특수관계자와의 거래 내역은 다음과 같습니다.

<당 기>

(단위:원)					
특수관계 구분	특수관계자명	매출(주1)	재고자산의 매입	유형자산 취득	기타 비용 등
지배기업	(주)한화	1,074,546	-	-	1,147,253,311
	한화솔루션(주)	8,370,500	-	-	-
	(주)한화갤러리아	2,447,091,859	1,464,037,857	-	30,643,946,576
기타	한화투자증권(주2)	62,597,932	-	-	-
	한화호텔앤드리조트(주)	103,606,573	124,843,536	-	948,463,042
	(주)한화에스테이트	-	-	192,000,000	4,552,412,000
	(주)한화이글스	-	-	-	108,493,409
	한화생명보험(주)	-	-	-	8,852,866,264
	(주)원오원글로벌	-	(58,002,127)	-	(39,846,456)
	한화손해보험(주)	56,212,901	-	-	327,958,512
	(주)한화비앤비	119,192,523	-	-	290,231,282
	(주)한화시스템	-	-	162,430,500	3,407,366,862
	(주)한화63시티	-	-	-	1,197,029,000
합 계		2,798,146,834	1,530,879,266	354,430,500	51,436,173,802

(주1) 매출 거래금액은 포괄손익계산서에 계상된 매출액 기준입니다.

(주2) 한화투자증권(주)는 관계회사에서 기타로 구분하였습니다.

<전 기>

(단위:원)					
특수관계 구분	특수관계자명	매출(주1)	재고자산의 매입	유형자산 취득	기타 비용 등
지배기업	(주)한화	-	-	-	1,258,318,880
	한화솔루션(주)	10,413,100	-	-	-
	(주)한화갤러리아	3,118,383,902	3,320,242,120	-	31,916,469,501
관계기업	한화투자증권(주)	68,274,445	-	-	-
기타	한화호텔앤드리조트(주)	116,603,130	2,965,989	-	1,080,913,558
	한화에스앤씨(주)(주4)	-	-	413,656,240	2,122,994,262
	(주)한화에스테이트	-	-	-	4,092,356,500
	(주)한화이글스	-	-	-	103,733,105
	한화생명보험(주)	1,636,363	-	-	8,962,518,691
	(주)원오원글로벌	-	36,064,779	-	-
	휴먼파워(주)	-	-	-	39,832,899
	한화손해보험(주)	2,276,680	-	-	493,857,448
	(주)한화비앤비	128,207,749	-	-	180,386,228
	한화에어로스페이스(주) (주2)	230,000	-	-	124,600
	(주)한화시스템(주3)	-	-	49,900,000	1,341,938,233
	(주)한화63시티	-	-	-	1,512,372,130
합 계		3,446,025,369	3,359,272,888	463,556,240	53,105,816,035

(주1) 매출 거래금액은 포괄손익계산서에 계상된 매출액 기준입니다.

(주2) 당기 중 한화테크윈(주)에서 한화에어로스페이스(주)로 사명을 변경하였습니다.

(주3) 당기 중 한화에스앤씨(주)와 (주)한화시스템이 합병되었습니다.

(주4) 한화에스앤씨(주)와 (주)한화시스템의 합병 전 거래입니다.

43.3 당기말과 전기말 현재 특수관계자에 대한 채권·채무내역은 다음과 같습니다.

<당기말>

(단위:원)								
특수관계 구분	특수관계자명	채 권				채 무		
		매출채권	미수금	보증금	회원권	매입채무	미지급금	임대보증금
지배기업	(주)한화	-	-	-	-	-	6,105,960	-
	(주)한화갤러리아	7,552,616,225	4,725,332,683	-	-	793,917,535	1,624,428,192	-
기타	(주)한화에스테이트	-	-	-	-	-	426,103,700	-
	한화호텔앤드리조트(주)	-	6,120,000	-	1,710,000,000	40,076,181	56,854,358	7,500,000
	(주)한화비앤비	-	-	-	-	90,828,365	-	988,000,000
	(주)한화63시티	-	-	-	-	-	16,823,510	-
	(주)한화이글스	-	31,498,500	-	-	-	-	-
	한화생명보험(주)	-	-	4,798,575,250	-	-	-	-
	(주)한화시스템	-	-	-	-	-	151,144,398	-
	임직원	-	-	-	-	-	-	5,000,000
합 계		7,552,616,225	4,762,951,183	4,798,575,250	1,710,000,000	924,822,081	2,281,460,118	1,000,500,000

## <전기말>

(단위:원)								
특수관계 구분	특수관계자명	채 권				채 무		
		매출채권	미수금	보증금	회원권	매입채무	미지급금	임대보증금
지배기업	(주)한화	-	-	-	-	-	9,846,153	-
	(주)한화갤러리아	9,483,675,628	7,692,174,975	-	-	437,610,240	2,953,901,902	-
관계기업	한화투자증권(주)	-	-	-	-	-	-	1,162,000,000
기타	(주)한화에스테이트	-	-	-	-	-	373,920,800	-
	한화호텔앤드리조트(주)	-	8,160,000	-	1,710,000,000	31,536,260	95,663,924	7,500,000
	(주)한화비앤비	-	-	-	-	112,464,162	471,000	988,000,000
	한화손해보험(주)	-	-	-	-	-	14,988,748	-
	(주)한화63시티	-	-	-	-	-	138,467,230	-
	(주)한화이글스	-	33,374,000	-	-	-	-	-
	한화생명보험(주)	-	-	4,798,575,250	-	-	-	-
	(주)원오원글로벌	-	-	-	-	-	5,741,525	-
	(주)한화시스템	-	-	-	-	-	351,037,885	-
	임직원	-	-	-	-	-	-	110,000,000
합 계		9,483,675,628	7,733,708,975	4,798,575,250	1,710,000,000	581,610,662	3,944,039,167	2,267,500,000

43.4 주요 경영진에 대한 보상내역은 다음과 같습니다.

(단위:원)		
분 류	당 기	전 기
금 여	635,139,759	489,200,000
퇴직급여	24,434,536	-

당사의 주요 경영진에는 등기 임원인 이사(사외이사 포함) 및 집행 임원, 감사를 포함하고 있습니다.

43.5 당기말 현재 당사가 특수관계자로부터 제공받고 있는 담보 및 지급보증의 내역은 없습니다.

43.6 당기말 현재 당사가 특수관계자에게 제공하고 있는 담보 및 지급보증의 내역은 없습니다.

43.7 특수관계자에 투자한 주식내역

당사는 당기말 현재 한화생명보험(주)의 보통주 15,204,166주, 한화투자증권(주)의 보통주 8,291,467주, (주)한화이글스의 보통주 30,000주를 보유하고 있습니다.

#### 44. 담보제공자산

당기말 현재 당사의 채무를 위하여 담보로 제공되어 있는 자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:원)						
담보제공자산	계정과목	장부가액	담보설정금액	관련채무	금 액	담보권자
대전시 서구 본점	토지,건물(유형자산)	104,286,189,570	65,000,000,000	단기차입금	10,000,000,000	(주)국민은행
대전시 서구 주차장동	토지,건물(유형자산)	19,811,199,919	16,000,000,000	단기차입금	15,000,000,000	KDB산업은행
합 계		124,097,389,489	81,000,000,000		25,000,000,000	

#### 45. 영업부문

당사는 시장 및 판매방법의 특징 등을 고려한 부문별 경영성과를 적절히 관리하기 위하여 영업부문을 구분하여 관리하고 있으며, 영업부문별 주요 정보는 다음과 같습니다.

##### 45.1 영업부문에 대한 일반정보

구 분	주요 사업의 내용	지역	주요고객
백화점	명품, 패션잡화 등 판매 식당가 및 별관 임대	대전	일반소비자
면세점(주1)	면세품 판매	서울	

(주1) 당사는 2019.09.30일부로 면세점 영업을 종료하였습니다.

##### 45.2 당기 중 당사의 부문별손익에 대한 내역은 다음과 같습니다.

(단위:원)			
구 분	백화점	면세점	합계
고객과의 계약에서 생기는 수익	142,433,416,699	121,277,252,660	263,710,669,359
매출원가	23,017,997,244	92,104,715,184	115,122,712,428

(단위:원)			
구 분	백화점	면세점	합계
판매비와관리비	90,744,231,090	63,384,465,565	154,128,696,655
영업이익(손실)	28,671,188,365	(34,211,928,089)	(5,540,739,724)

45.3 당기말 현재 각 부문별 자산 및 부채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:원)			
구 분	백화점	면세점	합계
부문별 자산:			
유동자산	60,285,881,283	1,188,877,806	61,474,759,089
비유동자산	281,992,566,946	5,006,456,148	286,999,023,094
합 계	342,278,448,229	6,195,333,954	348,473,782,183
부문별 부채:			
유동부채	181,036,398,141	4,616,975,724	185,653,373,865
비유동부채	13,667,941,913	25,803,918,732	39,471,860,645
합 계	194,704,340,054	30,420,894,456	225,125,234,510

#### 46. 보고기간 후 사건

당사는 2020년 3월 3일에 (주)한화갤러리아와 포괄적주식 교환이 있었습니다. 본건 주식교환은 자본시장과 금융투자업에 관한 법률 제165조의4, 동법 시행령 제176조의6 및 상법 제360조의2 내지 360조의14 등에 의거하여 진행되고 있으며, 본건 주식교환의 결과는 (주)한화갤러리아는 (주)한화갤러리아타임월드의 완전모회사가 되고, (주)한화갤러리아타임월드는 (주)한화갤러리아의 완전자회사가 될 예정입니다. 또한, 본 주식교환의 결과 주식교환일로 유가증권시장 상장규정 제48조 제1항 제12호에 규정된 상장폐지 사유가 발생하며, 이후 관계기관과의 협의를 거쳐(주)한화갤러리아타임월드의 보통주권은 상장폐지될 예정입니다. 또한, 보통주권의 상장폐지에 따라 신주인수권증권도 상장폐지 될 예정이며, 구체적인 상장폐지일은 관계기관과의 협의를 거쳐 정해질 예정입니다.

## □ 이사의 선임

### 제2호 의안 : 이사 선임의 건(사내이사 2명, 사외이사 2명)

가. 후보자의 성명·생년월일·추천인·최대주주와의 관계·사외이사후보자 여부

후보자성명	생년월일	사외이사 후보자여부	최대주주와의 관계	추천인
김은수	1962.07.30.	사내이사	임원	이사회
김영훈	1966.08.05.	사내이사	해당없음	이사회
정병진	1946.03.22.	사외이사	해당없음	이사회
김한재	1947.01.19.	사외이사	해당없음	이사회
총 ( 4 ) 명				

나. 후보자의 주된직업·세부경력·해당법인과의 최근3년간 거래내역

후보자성명	주된직업	세부경력		해당법인과의 최근3년간 거래내역
		기간	내용	
김은수	(주)한화갤러리아타임월드 대표이사	2007~2014	(주)한화 무역부문 한화유럽법인장	해당 없음
		2014~2017	(주)한화그룹 경영기획실 전무	
		2017~현재	(주)한화갤러리아 대표이사 (주)한화갤러리아타임월드 대표이사	
김영훈	(주)한화갤러리아타임월드 타임월드사업장 사업장장	2010~2011	(주)한화갤러리아 F&B사업부 Organic Business TFT 팀장	해당 없음
		2011~2014	(주)한화갤러리아 북경사무소 부장	
		2014~2016	(주)한화갤러리아 전략실 전략기획팀장	
		2016~2018	(주)한화갤러리아 전략실장	
		2018~2019	(주)한화갤러리아 기획실장	
		2019~현재	(주)한화갤러리아타임월드 타임월드 사업장 사업장장	
정병진	(주)한화갤러리아타임월드 사외이사	1995~2002	한화석유화학(주) 토론토지사장	해당없음
		2016~현재	(주)한화갤러리아타임월드 사외이사[연임]	
김한재	(주)한화갤러리아타임월드 사외이사	1998~2002	(주)한화 의약부문 대표이사	해당없음
		2016~현재	(주)한화갤러리아타임월드 사외이사[연임]	

다. 후보자의 체납사실 여부·부실기업 경영진 여부·법령상 결격 사유 유무

후보자성명	체납사실 여부	부실기업 경영진 여부	법령상 결격 사유 유무
김은수	해당없음	해당없음	해당없음
김영훈	해당없음	해당없음	해당없음
정병진	해당없음	해당없음	해당없음
김한재	해당없음	해당없음	해당없음

라. 후보자의 직무수행계획(사외이사 선임의 경우에 한함)

[정병진 후보자]

1. 전문성

본 후보자는 주요 기업의 지사장(캐나다) 및 감사 업무와 역할을 우수하게 수행한 경험이 있는 인원임. 풍부한 경험을 바탕으로, 기업경영 전반에 걸쳐 폭넓은 전문지식을 지니고 있으며, 이를 바탕으로 이사회에 참여하여 균형 있는 의사결정과 경영투명성 및 독립성 제고에 기여하고자 함.

2. 독립성

본 후보자는 회사와의 거래, 겸직 등에 따른 특정한 이해관계가 없음. 주요 주주로부터 독립적인 위치에서 의사결정 및 직무를 수행하고자 함.

3. 직무수행 및 의사결정 기준

본 후보자는 기업과 주주의 최선의 이익을 위하여 공정하게 직무를 수행하며, (주)한화갤러리아타임월드의 충청지역No.1 백화점 지위 수성을 위하여 아래와 같이 노력하고자 함.

- 회사의 영속성을 위한 기업가치 제고
- 이해관계자와 동반성장을 위한 가치 제고
- 기업 역할 확장을 통한 사회가치 제고

4. 책임과 의무에 대한 인식 및 준수

본 후보자는 선관주의와 충실의무, 보고의무, 감시의무, 상호업무집행 감시 의무, 경업금지 의무, 자기거래 금지 의무, 기업비밀 준수 의무 등 상법상 사외이사의 의무를 인지하고 있으며, 이를 엄수할 것임. 특히 회사가 강조하고 있는 핵심가치(도전, 헌신, 정도)를 숙지하고 준수할 것임.

[김한재 후보자]

1. 전문성

본 후보자는 주요 기업의 대표이사 및 고문 역할을 우수하게 수행한 경험이 있는 인원임 . 풍부한 경험을 바탕으로, 기업경영 전반에 걸쳐 폭넓은 전문지식을 지니고 있으며, 이를 바탕으로 이사회에 참여하여 균형 있는 의사결정과 경영투명성 및 독립성 제고에 기여하고자 함.

2. 독립성

본 후보자는 회사와의 거래, 겸직 등에 따른 특정한 이해관계가 없음. 주요 주주로부터 독립적인 위치에서 의사결정 및 직무를 수행하고자 함.

3. 직무수행 및 의사결정 기준

본 후보자는 기업과 주주의 최선의 이익을 위하여 공정하게 직무를 수행하며, (주)한화갤러리아타임월드의 충청지역No.1 백화점 지위 수성을 위하여 아래와 같이 노력하고자 함.

- 회사의 영속성을 위한 기업가치 제고
- 이해관계자와 동반성장을 위한 가치 제고
- 기업 역할 확장을 통한 사회가치 제고

4. 책임과 의무에 대한 인식 및 준수

본 후보자는 선관주의와 충실의무, 보고의무, 감시의무, 상호업무집행 감시 의무, 경업 금지 의무, 자기거래 금지 의무, 기업비밀 준수 의무 등 상법상 사외이사의 의무를 인지하고 있으며, 이를 엄수할 것임. 특히 회사가 강조하고 있는 핵심가치(도전, 헌신, 정도)을 숙지하고 준수할 것임.

마. 후보자에 대한 이사회의 추천 사유

[김은수]

당사 대표이사로서 전문경영인으로서 필요한 경영능력과 리테일 비즈니스에 대한 폭넓은 이해도를 보유하고 있음. 글로벌 유통 흐름에 정통하고, 풍부한 경영총괄 경험과 차별화된 사업모델에 대한 통찰력을 바탕으로 부임 이후 회사의 사업재편 및 경영효율화를 성공적으로 수행함. 현재 사업 포트폴리오 운영 및 중장기 사업전략 수립을 주도적으로 이끌어 나갈 수 있는 경영역량을 보유함.

[김영훈]

현재 타임월드사업장의 사업장장으로, 과감한 혁신과 경영효율화를 적극적으로 추진하

고 있음. ㈜한화갤러리아의 기획실장, 전략실장 등을 역임하였으며, 리테일 트렌드에 대한 높은 이해도와 전략적 비즈니스 마인드를 바탕으로 회사의 주요한 경영상 의사 결정을 주도함.

[정병진]

당사 사외이사직을 수행하며, 고정관념에서 벗어나 타임월드의 영업력 극대화와 경영성과 개선, 기업 건전성 강화에 이바지함.

[김한재]

당사 사외이사직을 수행하며, 객관적인 시각에서 위기대응 전략을 세밀하게 재정립하는데 기여함.

확인서

## 확 인 서

후보자 본인은 본 서류에 기재한 증권의 발행 및 공시 등에 관한 규정 제 3-15 조 제 3 항 제 3 호 가목부터 마목까지의 사항이 사실과 일치함을 확인합니다.

2020 년 3 월 10 일

보고자: 김 은 수 (서명 또는 날인)




확인서\_사내이사(대표이사)

## 확 인 서

후보자 본인은 본 서류에 기재한 증권의 발행 및 공시 등에 관한 규정 제 3-15 조제 3 항 제 3 호 가목부터 마목까지의 사항이 사실과 일치함을 확인합니다.

2020 년 3 월 10 일

보고자: 김 영 훈 (서명  남인)

확인서\_사내이사(김영훈)

## 확 인 서

후보자 본인은 본 서류에 기재한 증권의 발행 및 공시 등에 관한 규정 제 3-15 조제 3 항 제 3 호 가목부터 마목까지의 사항이 사실과 일치함을 확인합니다.

2020 년 3 월 10 일

보고자: 정 병 진 (서명 또는 날인)



확인서\_사외이사(정병진)

## 확 인 서

후보자 본인은 본 서류에 기재한 증권의 발행 및 공시 등에 관한 규정 제 3-15 조제 3 항 제 3 호 가목부터 마목까지의 사항이 사실과 일치함을 확인합니다.

2020 년 3 월 10 일

보고자: 김 한 제 (서명 옆에 날인)



확인서\_사외이사(김한재)

※ 기타 참고사항

- 해당사항 없음

## □ 감사의 선임

### 제3호 의안 : 감사 선임의 건 (상근감사 1명)

가. 후보자의 성명 · 생년월일 · 추천인 · 최대주주와의 관계

후보자성명	생년월일	최대주주와의 관계	추천인
장형진	1954.09.04.	해당 없음	이사회
총 ( 1 ) 명			

나. 후보자의 주된직업 · 세부경력 · 해당법인과의 최근3년간 거래내역

후보자성명	주된직업	세부경력		해당법인과의 최근3년간 거래내역
		기간	내용	
장형진	前 (주)한화갤러리아 영업 본부장	2007~2009	(주)한화갤러리아 영업본부장	해당 없음
		2009~2011	(주)한화갤러리아 고문	

다. 후보자의 체납사실 여부 · 부실기업 경영진 여부 · 법령상 결격 사유 유무

후보자성명	체납사실 여부	부실기업 경영진 여부	법령상 결격 사유 유무
장형진	해당없음	해당없음	해당없음

라. 후보자에 대한 이사회 의 추천 사유

前 (주)한화갤러리아의 영업 본부장 역할을 수행한 인원으로, 리테일 비즈니스에 대한 경험이 풍부하고 이해도가 높아, 경영의 투명성을 제고하고, 회사의 미래성장을 위한 안정적 사업기반을 구축하는데 실질적인 도움을 줄 수 있는 후보자라 판단함.

## 확인서

## 확 인 서

후보자 본인은 본 서류에 기재한 증권의 발행 및 공시 등에 관한 규정 제 3-15 조제 3 항제 3 호가목, 다목, 라목까지의 사항이 사실과 일치함을 확인합니다.

2020 년 3 월 10 일

보고자: 장 형 진 (서명 또는 날인)



확인서\_감사

※ 기타 참고사항

- 해당사항 없음

## □ 이사의 보수한도 승인

제4호 의안 : 이사 보수 한도 승인의 건 (한도 1,000백만원 동결)

가. 이사의 수 · 보수총액 내지 최고 한도액

(당 기)

이사의 수 (사외이사수)	5 ( 2 )
보수총액 또는 최고한도액	1,000백만원

(전 기)

이사의 수 (사외이사수)	5 ( 2 )
실제 지급된 보수총액	267백만원
최고한도액	1,000백만원

※ 기타 참고사항

- 해당사항 없음

## □ 감사의 보수한도 승인

제5호 의안 : 감사 보수 한도 승인의 건 (한도 150백만원 동결)

가. 감사의 수 · 보수총액 내지 최고 한도액

(당 기)

감사의 수	1
보수총액 또는 최고한도액	150백만원

(전 기)

감사의 수	1
실제 지급된 보수총액	48백만원
최고한도액	150백만원

※ 기타 참고사항

- 해당사항 없음

### ※ 참고사항

당사는 주총분산 자율준수프로그램에 참여하여,  
2020년 3월 30일 (월요일), 오전 10시 00분 주주총회 개최를 결정하였습니다.  
따라서, 당사는 '주주총회 집중일 개최 사유 신고'에 해당사항 없습니다.