

# 제 25 기

## 연결결산서류 참고자료

( 2018년 3 월 1일부터  
2019년 2 월28일까지 )

# IFRS요약재무제표(전사업연도대비)

## 재무상태표 (IFRS)

(2019년 2월28일현재)

(단위 : 백만원)

과목	전사업연도	당사업연도	증감액	증감율
자산				
유동자산	15,693	18,970	3,277	20.9%
비유동자산	8,222	15,051	6,829	83.1%
자산합계	23,915	34,020	10,105	42.3%
부채				
유동부채	5,789	5,775	(14)	-0.2%
비유동부채	3,687	4,459	772	20.9%
부채합계	9,476	10,234	758	8.0%
자본				
지배기업의소유지분	14,439	23,786	9,347	64.7%
자본합계	14,439	23,786	9,347	64.7%
부채 및 자본합계	23,915	34,020	10,105	42.3%

## 포괄손익계산서 (IFRS)

( 2018년 3월 1일부터  
2019년 2월28일까지 )

(단위 : 백만원)

과목	전사업연도	당사업연도	증감액	증감율
매출액	53,193	49,192	(4,001)	-7.5%
매출원가	15,713	14,828	(885)	-5.6%
매출총이익	37,480	34,364	(3,116)	-8.3%
판매비 및 관리비	34,384	31,735	(2,649)	-7.7%
기타영업수익	266	39	(227)	-85.3%
기타영업비용	232	201	(31)	-13.4%
영업이익	3,130	2,467	(663)	-21.2%
금융수익	91	363	272	298.9%
금융비용	141	399	258	183.0%
법인세비용차감전당기순이익	3,080	2,431	(649)	-21.1%
법인세비용	627	884	257	41.0%
당기순이익	2,453	1,547	(906)	-36.9%
기타포괄손실	2	4	2	100.0%
총포괄이익	2,451	1,543	(908)	-37.0%

- (注) 1 당 사업연도부터 연결재무제표를 작성 중이므로 연결재무상태표 및 연결 포괄손익계산서는 기재하지 않았습니다.  
2 이 보충자료는 주식회사 외부감사등 관련 법률에 근거하여 감사절차 대상 밖이므로 이 보충자료 공시 시점에서 주식회사 외부감사등에 관한 법률에 근거한 재무제표의 감사를 실시 중에 있습니다.

이 상

# 연결재무상태표

(2019년 2 월28일 현재)

(단위 : 백만원)

과 목	금 액	과 목	금 액
<b>자 산</b>		<b>부 채</b>	
<b>유동자산</b>	<b>22,567</b>	<b>유동부채</b>	<b>6,564</b>
현 금 및 현 금 성 자 산	10,227	사 입 채 무	1,303
단 기 금 용 상 품	647	차 입 부 채	1,962
매 출 부 채	1,688	회 사 채	100
금 용 리 스 채 권	67	기 타 유 동 금 용 부 채	2,475
기 타 유 동 금 용 자 산	466	기 타 유 동 부 채	311
채 고 자 산	6,415	당 기 법 인 세 부 채	413
기 타 유 동 자 산	3,044	<b>비유동부채</b>	<b>4,951</b>
당 기 법 인 세 자 산	12	차 입 부 채	3,679
		회 사 채	200
		순 확 정 금 부 부 채	592
		충 당 부 채	426
		이 월 세 금 부 채	53
		<b>부 채 합 계</b>	<b>11,515</b>
<b>비유동자산</b>	<b>13,158</b>	<b>자 본</b>	
장 기 금 용 상 품	531	<b>지배기업의 소유지분</b>	<b>23,270</b>
금 용 리 스 채 권	127	자 본 금	4,855
기 타 비 유 동 금 용 자 산	4,636	자 본 잉 여 금	4,777
기 타 비 유 동 자 산	163	기 타 자 본	289
유 형 자 산	6,241	이 익 잉 여 금	13,350
무 형 자 산	1,265	기 타 포 괄 이 익	(1)
이 월 세 금 자 산	195	<b>비지배지분</b>	<b>939</b>
		<b>자 본 합 계</b>	<b>24,209</b>
<b>자 산 합 계</b>	<b>35,725</b>	<b>부 채 및 자 본 합 계</b>	<b>35,725</b>

# 연결손익계산서

〔 2018년 3월 1일부터  
2019년 2월 28일까지 〕

(단위 : 백만원)

과 목	금 액
매출액	51,685
매출원가	15,864
매출총이익	35,821
판매비 및 일반관리비	33,542
기타영업수익	114
기타영업비용	671
영업이익	1,722
금융수익	350
금융비용	406
법인세비용차감전당기순이익	1,667
법인세비용	873
당기순이익	793
지배기업소유자지분비지배주주지분	1,032
	(238)
기타포괄이익	(2)
후속적으로 당기손익에 재분류되는 항목	1
재외영업활동체의 환산차액	1
후속적으로 당기손익에 재분류되지 않는 항목	(3)
순확정급부부채의 재측정	(3)
총포괄이익	791
지배기업소유자지분비지배주주지분	1,028
	(237)

**연결자본변동표**

2018년3월1일부터  
2019년2월28일까지

(단위 : 백만원)

	지배기업소유자귀속분						비지배지분	자본합계
	자본금	자본잉여금	기타 자본항목	가타 포괄이익누계액	이익잉여금	합계		
당기초잔고	631	553	431	-	12,824	14,439	-	14,439
<b>총포괄이익</b>								
당기순이익	-	-	-	-	1,032	1,032	(238)	793
제외영업활동체의 환상차액	-	-	-	(1)	-	(1)	1	1
순확정금부채의 재측정	-	-	-	-	(4)	(4)	-	(4)
소계	-	-	-	(1)	1,028	1,028	(237)	791
<b>자본에 직접 반영된 소유주와의 거래</b>								
유상증자	4,224	4,224	(170)	-	-	8,277	-	8,277
배당금 지급	-	-	-	-	(502)	(502)	-	(502)
스톡옵션의 부여	-	-	28	-	-	28	-	28
연결범위 변동	-	-	-	-	-	-	617	617
연결그룹내 자본거래	-	-	-	-	-	-	558	558
소계	4,224	4,224	(142)	-	(502)	7,803	1,175	8,979
당기말잔고	4,855	4,777	289	(1)	13,351	23,270	939	24,209

## 연결 현금흐름표

( 2018년 3월 1일부터  
2019년 2월 28일까지 )

(단위 : 백만원)

과 목	금 액
<b>I. 영업활동 현금흐름</b>	<b>1,309</b>
<b>1. 영업활동에서 창출된 현금흐름</b>	<b>2,336</b>
(1) 연결당기순이익	793
(2) 연결당기순이익 조정을 위한 가감	2,411
법인세 비용	873
퇴직급부 비용	86
급여	31
상여부채이월액	43
대손상각비	211
기타대손상각비	157
재고자산평가손(환입)	(22)
지급입차료	8
감가상각비	494
무형자산 상각비	74
지급이자	23
유형자산 처분손	19
유형자산 폐기손	8
유형자산 감손손실	429
무형자산 감손손실	2
보증금상각비	4
외환평가손	1
주식보수비용	28
수취이자	(40)
외환평가익	(7)
제충당금환입	(7)
금융파생상품이익	(1)
종속회사 처분이익	(2)
<b>(3) 영업활동에 의한 자산·부채의 변동</b>	<b>(869)</b>
매출채권의 감소(증가)	382
유동금융리스채권의 감소(증가)	117
재고자산의 감소(증가)	(38)
기타유동금융자산의 감소(증가)	(184)
기타유동자산의 감소(증가)	(755)
기타비유동자산의 감소(증가)	(30)
매입채무의 증가(감소)	(43)
기타유동금융부채의 증가(감소)	(313)
기타유동부채의 증가(감소)	7
비유동충당금부채의 감소	(1)
퇴직금 지급	(9)
<b>2. 이자수취</b>	<b>22</b>
<b>3. 이자지급</b>	<b>(25)</b>
<b>4. 법인세 지급</b>	<b>(1,024)</b>
<b>II. 투자활동에 의한 현금흐름</b>	<b>(5,267)</b>
<b>1. 투자활동에 의한 현금유입</b>	<b>6,045</b>
유형자산의 처분	5
단기금융상품의 감소	5,126
단기대여금의 감소	167
보증금의 감소	439
장기대여금의 감소	307
<b>2. 투자활동에 의한 현금유출</b>	<b>11,312</b>
유형자산의 취득	2,536
무형자산의 취득	10
보증금의 증가	1,737
단기금융상품의 증가	5,386
단기대여금의 증가	5
장기금융상품의 증가	1
장기대여금의 증가	377
연결범위변동에 의한 순현금의 변동	1,261
<b>III. 재무활동에 의한 현금흐름</b>	<b>8,912</b>
<b>1. 재무활동에 의한 현금흐름</b>	<b>11,298</b>
차입금의 차입	2,851
유상증자	8,447
<b>2. 재무활동에 의한 현금유출</b>	<b>2,386</b>
차입금 변제	1,486
사채의 상환	100
주식발행비용 지급	245
배당금 지급	502
비지배지분의 지분변동에 의한 현금흐름	54
<b>IV. 현금및 현금성자산의 증가(감소) ( I+II+III )</b>	<b>4,953</b>
<b>V. 현금및 현금성자산의 기초잔고</b>	<b>5,257</b>
<b>VI. 현금및 현금성자산의 환율변동효과</b>	<b>17</b>
<b>VII. 현금및 현금성자산의 기말잔고 ( IV+V+VI )</b>	<b>10,227</b>

## 연 결 주 석 (IFRS)

### I 연결재무상태표에 관한 주식

#### 유형자산

유형자산의 장부가액

(단위 : 백만원)

구 분	취득원가	감가상각누계액	손상차손누계액	장부금액
토지	1,139	-	-	1,139
건물	1,372	(70)	(9)	1,293
구축물	975	(287)	(128)	560
차량운반구	49	(27)	-	22
공기구비품	1,130	(500)	(153)	477
유용리스자산	1,399	(422)	-	977
기타유형자산	2,139	(452)	(66)	1,621
건설중인자산	425	-	(272)	153
합 계	8,628	(1,759)	(628)	6,241

### II 연결손익계산서에 관한 주식

#### 감손손실

(단위 : 백만원)

구분	당기	
	매출채권	대여금
기초잔고	20	4
감손손실의인식	211	157
감손손실의환입	-	3
기말잔고	231	164

### III 연결자본변동표에 관한 주식

#### 자본금

(단위 : 주, 백만원)

구분	당기말
	보통주
수권주식수	100,308,000
발행주식수	35,005,517
자본금	4,855

#### 배당금내역

(단위 : 주, 백만원)

구분	당기
배당주식수	25,077,000
1주당배당금액(엔)	20
배당금	502

### IV 금융상품에 관한 주식

#### 금융상품

금융상품의 카테고리별 분류 및 공정가치

(단위 : 백만원)

구분	장부가액			합계
	당기손익- 공정가치로 측정	기타포괄손익- 공정가치로 측정	상각후원가로 측정	
공정가치로 측정되지 않은 금융자산				
단기금융상품	-	-	647	647
매출채권	-	-	1,688	1,688
금융리스채권	-	-	194	194
기타금융자산	-	-	5,102	5,102
장기금융상품	-	-	531	531
합계	-	-	8,162	8,162
공정가치로 측정되지 않은 금융부채				
금융스와프	-	-	-	-
매입채무	-	-	1,303	1,303
차입부채	-	-	5,641	5,641
사채	-	-	300	300
기타금융부채	-	-	2,475	2,475
합계	-	-	9,719	9,719

### V 관련 당사자와의 거래에 관한 주식

#### 특수관계자와의 거래

주요 경영진에 대한 보수

(단위 : 백만원)

구분	당기
단기총연임급여	109
퇴직급여	27
합계	136

### VI 1주당 정보에 관한 주식

#### 1주당 이익

(단위 : 주, 백만원)

구분	당기
보통주의 당기순이익	1,032
가중평균유통 보통주식수	33,999,065
기본적1주당순익(엔)	30.35

# 재무상태표

(2019년 2 월28일 현재)

(단위 : 백만원)

과 목	금 액	과 목	금 액
<b>자 산</b>		<b>부 채</b>	
<b>유동자산</b>	<b>18,970</b>	<b>유동부채</b>	<b>5,775</b>
현 금 및 현 금 성 자 산	8,585	사 입 채 무	1,098
단 기 금 용 상 품	300	차 입 부 채	1,732
매 출 부 채	1,675	회 사 채	100
금 용 리 스 채 권	67	기 타 유 동 금 용 부 채	2,191
기 타 유 동 금 용 자 산	273	기 타 유 동 부 채	241
채 고 자 산	5,784	당 기 법 인 세 부 채	413
기 타 유 동 자 산	2,285	<b>비유동부채</b>	<b>4,459</b>
<b>비유동자산</b>	<b>15,051</b>	차 입 부 채	3,334
장 기 금 용 상 품	8	회 사 채	200
금 용 리 스 채 권	127	순 확 정 금 부 부 채	584
기 타 비 유 동 금 용 자 산	7,180	충 당 부 채	342
종 속 회 사 투 자	2,469	<b>부 채 합 계</b>	<b>10,234</b>
기 타 비 유 동 자 산	139	<b>자 본</b>	
유 형 자 산	4,880	자 본 본 금	4,855
무 형 자 산	52	자 본 잉 여 금	4,777
이 월 세 금 자 산	195	기 타 자 본 항 목	289
		이 익 잉 여 금	13,865
		<b>자본합계</b>	<b>23,786</b>
<b>자 산 합 계</b>	<b>34,020</b>	<b>부채 및 자본합계</b>	<b>34,020</b>



# 손익계산서

〔 2018년 3월 1일부터  
2019년 2월 28일까지 〕

(단위 : 백만원)

과 목	금 액
매출액	49,192
매출원가	14,828
매출총이익	34,364
판매비 및 관리비	31,735
기타영업수익	39
기타영업비용	201
영업이익	2,467
금융수익	363
금융비용	399
법인세비용차감전당기순이익	2,431
법인세비용	884
당기순이익	1,547
기타포괄이익	4
총포괄이익	1,543

**자본변동표**

2018년 3월1일부터  
2019년 2월28일까지

(단위 : 백만원)

	주주자본				
	자본금	자본잉여금	기타 자본항목	이익잉여금	자본 합계
당기초잔고	631	553	431	12,824	14,439
총포괄이익					
당기순이익	-	-	-	1,547	1,547
순확정급부부채의 재측정	-	-	-	(4)	(4)
자본에 직접 반영된 소유주와의 거래					
유상증자	4,224	4,224	(170)	-	8,277
주식보수비용	-	-	25	-	25
종속회사임원·직원에게 대한 주식보수비용	-	-	2	-	2
배당금 지급	-	-	-	(502)	(502)
당기말잔고	4,855	4,777	289	13,865	23,786

## 현금흐름표

〔 2018년 3월 1일부터  
2019년 2월 28일까지 〕

(단위 : 백만원)

과 목	금 액
<b>I. 영업활동 현금흐름</b>	<b>2,087</b>
<b>1. 영업활동에서 창출된 현금흐름</b>	<b>3,119</b>
(1) 당기순이익	1,547
(2) 당기순이익 조정을 위한 가감	1,826
법인세 비용	884
퇴직급부 비용	77
급여	26
상여부채이월액	43
대손상각비	211
기타대손상각비	112
재고자산평가손(환입)	(19)
지급입차료	8
감가상각비	448
무형자산 상각비	20
지급이자	19
유형자산 처분손	19
유형자산 폐기손	3
유형자산 감손손실	17
보증금상각비	4
외환평가손	0
주식보수비용	25
수취이자	(48)
외환평가익	(15)
제충당금환입	(7)
금융과생상품거래이익	0
<b>(3) 영업활동에의한자산·부채의 변동</b>	<b>(253)</b>
매출채권의 감소(증가)	394
유동금융리스채권의 감소(증가)	117
재고자산의 감소(증가)	92
기타유동금융자산의 감소(증가)	(221)
기타유동자산의 감소(증가)	(214)
기타비유동자산의 감소(증가)	(7)
매입채무의 증가(감소)	(8)
기타유동금융부채의 증가(감소)	(350)
기타유동부채의 증가(감소)	(46)
퇴직급 지급	(9)
비유동충당부채의 감소	(1)
<b>2. 이자수취</b>	<b>7</b>
<b>3. 이자지급</b>	<b>(18)</b>
<b>4. 법인세지급</b>	<b>(1,021)</b>
<b>II. 투자활동에 의한 현금흐름</b>	<b>(7,498)</b>
<b>1. 투자활동에 의한 현금유입</b>	<b>753</b>
장기금융상품의 감소	307
유형자산의 처분	5
보증금의 감소	274
단기대여금의 감소	167
<b>2. 투자활동에 의한 현금유출</b>	<b>8,251</b>
단기금융상품의 증가	300
장기금융상품의 증가	0
유형자산의 취득	952
무형자산의 취득	5
보증금의 증가	787
중속회사 투자의 취득	2,467
장기대여금의 증가	3,739
<b>III. 재무활동에 의한 현금흐름</b>	<b>8,733</b>
<b>1. 재무활동에 의한 현금흐름</b>	<b>11,047</b>
차입금의 차입	2,600
유상증자	8,447
<b>2. 재무활동에 의한 현금유출</b>	<b>2,315</b>
차입금 변제	1,468
사채의 상환	100
주식발행비용의 지급	245
배당금 지급	502
<b>IV. 현금및 현금성자산의 증가(감소)( I+II+III)</b>	<b>3,321</b>
<b>V. 현금및 현금성자산의 기초잔고</b>	<b>5,257</b>
<b>VI. 현금및 현금성자산의 환율변동효과</b>	<b>6</b>
<b>VII. 현금및 현금성자산의 기말잔고(IV+V+VI)</b>	<b>8,585</b>

## 주 석 (IFRS)

### I 재무상태표에 관한 주식

#### 유형자산

유형자산의 장부가액

(단위 : 백만원)

구분	취득원가	감가상각누계액	감손손실누계액	장부가액
토지	619	-	-	619
건물	742	(57)	(9)	676
건축물	519	(123)	(32)	363
차량운반구	49	(27)	-	22
공구기구비품	1,040	(479)	(111)	450
유형리스자산	1,399	(422)	-	977
기타유형자산	2,139	(452)	(66)	1,621
건설가계정	153	-	-	153
합계	6,659	(1,560)	(219)	4,880

### II 세금효과회계에 관한 주식

#### 이월세금자산(부채) 내역

(단위 : 백만원)

구분	기초	당기손익	기타포괄손익	기말
임시차이에 대한 이월세금				
미지급사업세	26	12	-	38
채고자산평가충당금	51	(6)	-	45
일시상각자산	3	(13)	-	18
특별상각준비금	(14)	5	-	(9)
국제회계기준으로의 이행효과	(238)	116	77	(46)
기타	140	-	-	148
이월세금자산(부채)	(4)	121	77	195

### III 관련 당사자와의 거래에 관한 주식

당기 중 이루어진 특수관계자와의 매출, 매입 및 자금 거래 등의 거래내역은 아래와 같습니다.

(단위 : 백만원)

특수관계자 구분	기업명	자금 대여	수취이자	출자	기타비용
중속회사	주식회사 케이박스	4	0	-	0

당기말 현재, 특수관계자에 관한 채권·채무잔고는 아래와 같습니다.

(단위 : 백만원)

특수관계자 구분	기업명	대여금	미수금	보증금	미지급금
중속회사	주식회사 케이박스	31	-	0	2

주요 경영진에 대한 보수

(단위 : 백만원)

구분	당기
단기종업원급여	109
퇴직급여	26
합계	127

### IV 1주당 정보에 관한 주식

#### 1주당 이익

(단위 : 주, 백만원)

구분	당기
보통주의 당기순이익	1,547
가중평균유통 보통주식수	33,999,065
기본적1주당순이익(엔)	46