

주식회사 선광과 그 종속기업

연결 재무제표에 대한
감사보고서

제 76 기

2024년 01월 01일 부터

2024년 12월 31일 까지

제 75 기

2023년 01월 01일 부터

2023년 12월 31일 까지

삼일회계법인

목 차

	페이지
독립된 감사인의 감사보고서	1 - 4
연결 재무제표	
연결 재무상태표	6 - 7
연결 손익계산서	8
연결 포괄손익계산서	9
연결 자본변동표	10
연결 현금흐름표	11
주석	12 - 107
외부감사 실시내용	108 - 110

독립된 감사인의 감사보고서

주식회사 선광

주주 및 이사회 귀중

감사의견

우리는 주식회사 선광과 그 종속기업들(이하 "연결회사")의 연결재무제표를 감사하였습니다. 해당 연결재무제표는 2024년 12월 31일과 2023년 12월 31일 현재의 연결재무상태표, 동일로 종료되는 양 보고기간의 연결손익계산서, 연결포괄손익계산서, 연결자본변동표, 연결현금흐름표 그리고 중요한 회계정책 정보를 포함한 연결재무제표의 주석으로 구성되어 있습니다.

우리의 의견으로는 별첨된 연결회사의 연결재무제표는 연결회사의 2024년 12월 31일과 2023년 12월 31일 현재의 연결재무상태와 동일로 종료되는 양 보고기간의 연결재무성과 및 연결현금흐름을 한국채택국제회계기준에 따라, 중요성의 관점에서 공정하게 표시하고 있습니다.

감사의견근거

우리는 대한민국의 회계감사기준에 따라 감사를 수행하였습니다. 이 기준에 따른 우리의 책임은 이 감사보고서의 연결재무제표감사에 대한 감사인의 책임 단락에 기술되어 있습니다. 우리는 연결재무제표감사와 관련된 대한민국의 윤리적 요구사항에 따라 연결회사로부터 독립적이며, 그러한 요구사항에 따른 기타의 윤리적 책임들을 이행하였습니다. 우리가 입수한 감사증거가 감사의견을 위한 근거로서 충분하고 적합하다고 우리는 믿습니다.

핵심감사사항

핵심감사사항은 우리의 전문가적 판단에 따라 당기 연결재무제표감사에서 가장 유의적인 사항들입니다. 해당 사항들은 연결재무제표 전체에 대한 감사의 관점에서 우리의 의견형성 시 다루어졌으며, 우리는 이런 사항에 대하여 별도의 의견을 제공하지는 않습니다.

매출의 발생사실

핵심감사사항으로 결정된 이유

연결재무제표에 대한 주석 35에 기술되어 있는 바와 같이, 연결회사는 인천 및 군산, 평택, 당진에서 곡물싸이로 및 항만하역시설 등을 갖추고 항만하역, 운송, 보관을 주요사업으로 하고 있습니다. 매출은 연결회사의 주요 성과지표이고 기대치의 달성을 위한 부정의 발생가능성 등으로 상대적으로 높은 고유위험이 존재합니다. 따라서, 우리는 매출의 발생사실과 관련하여 유의적인 위험이 있는것으로 판단하고 이 영역에 관심을 기울였습니다.

핵심감사사항이 감사에서 다루어진 방법

핵심감사사항에 대응하기 위하여 우리는 다음을 포함한 감사절차를 수행하였습니다.

- 수익인식 회계정책 적정성 검토
- 수익인식 내부통제에 대한 이해와 평가
- 보고기간 중 수익으로 기록된 거래를 표본추출하여 거래원천증빙과의 비교 대사
- 계약서 검토를 통한 수익차감 항목의 유형별 분석 및 표본추출을 통한 근거문서 확인
- 수익인식에 대응되는 매출채권에 대한 표본추출방식을 이용한 외부조회 확인

연결재무제표에 대한 경영진과 지배기구의 책임

경영진은 한국채택국제회계기준에 따라 이 연결재무제표를 작성하고 공정하게 표시할 책임이 있으며, 부정이나 오류로 인한 중요한 왜곡표시가 없는 연결재무제표를 작성하는데 필요하다고 결정한 내부통제에 대해서도 책임이 있습니다.

경영진은 연결재무제표를 작성할 때, 연결회사의 계속기업으로서의 존속능력을 평가하고 해당되는 경우, 계속기업 관련 사항을 공시할 책임이 있습니다. 그리고 경영진이 기업을 청산하거나 영업을 중단할 의도가 없는 한, 회계의 계속기업전제의 사용에 대해서도 책임이 있습니다.

지배기구는 연결회사의 재무보고절차의 감시에 대한 책임이 있습니다.

연결재무제표감사에 대한 감사인의 책임

우리의 목적은 연결회사의 연결재무제표에 전체적으로 부정이나 오류로 인한 중요한 왜곡표시가 없는지에 대하여 합리적인 확신을 얻어 우리의 의견이 포함된 감사보고서를 발행하는데 있습니다. 합리적인 확신은 높은 수준의 확신을 의미하나, 감사기준에 따라 수행된 감사가 항상 중요한 왜곡표시를 발견한다는 것을 보장하지는 않습니다. 왜곡표시는 부정이나 오류로부터 발생할 수 있으며, 왜곡표시가 연결재무제표를 근거로 하는 이용자의 경제적 의사결정에 개별적으로 또는 집합적으로 영향을 미칠 것이 합리적으로 예상되면, 그 왜곡표시는 중요하다고 간주됩니다.

감사기준에 따른 감사의 일부로서 우리는 감사의 전 과정에 걸쳐 전문가적 판단을 수행하고 전문가적 의구심을 유지하고 있습니다. 또한, 우리는:

- 부정이나 오류로 인한 연결재무제표의 중요왜곡표시위험을 식별하고 평가하며 그러한 위험에 대응하는 감사절차를 설계하고 수행합니다. 그리고 감사의견의 근거로서 충분하고 적합한 감사증거를 입수합니다. 부정은 공모, 위조, 의도적인 누락, 허위진술 또는 내부통제 무력화가 개입될 수 있기 때문에 부정으로 인한 중요한 왜곡표시를 발견하지 못할 위험은 오류로 인한 위험보다 큽니다.
- 상황에 적합한 감사절차를 설계하기 위하여 감사와 관련된 내부통제를 이해합니다. 그러나 이는 내부통제의 효과성에 대한 의견을 표명하기 위한 것이 아닙니다.
- 연결재무제표를 작성하기 위하여 경영진이 적용한 회계정책의 적합성과 경영진이 도출한 회계추정치와 관련 공시의 합리성에 대하여 평가합니다.
- 경영진이 사용한 회계의 계속기업전제의 적절성과, 입수한 감사증거를 근거로 계속기업으로서의 존속능력에 대하여 유의적 의문을 초래할 수 있는 사건이나 상황과 관련된 중요한 불확실성이 존재하는지 여부에 대하여 결론을 내립니다. 중요한 불확실성이 존재한다고 결론을 내리는 경우, 우리는 연결재무제표의 관련 공시에 대하여 감사보고서에 주의를 환기시키고, 이들 공시가 부적절한 경우 의견을 변형시킬 것을 요구받고 있습니다. 우리의 결론은 감사보고서일까지 입수된 감사증거에 기초하나, 미래의 사건이나 상황이 연결회사의 계속기업으로서 존속을 중단시킬 수 있습니다.
- 공시를 포함한 연결재무제표의 전반적인 표시와 구조 및 내용을 평가하고, 연결재무제표의 기초가 되는 거래와 사건을 연결재무제표가 공정한 방식으로 표시하고 있는지 여부를 평가합니다.

· 연결재무제표에 대한 의견을 표명하기 위해 기업의 재무정보 또는 그룹내의 사업 활동과 관련된 충분하고 적합한 감사증거를 입수합니다. 우리는 그룹감사의 지휘, 감독 및 수행에 대한 책임이 있으며 감사의견에 대한 전적인 책임이 있습니다.

우리는 여러 가지 사항들 중에서 계획된 감사범위와 시기 그리고 감사 중 식별된 유의적 내부통제 미비점 등 유의적인 감사의 발견사항에 대하여 지배기구와 커뮤니케이션합니다.

또한, 우리는 독립성 관련 윤리적 요구사항들을 준수하고, 우리의 독립성 문제와 관련된다고 판단되는 모든 관계와 기타사항들 및 해당되는 경우 관련 제도적 안전장치를 지배기구와 커뮤니케이션한다는 진술을 지배기구에게 제공합니다.

우리는 지배기구와 커뮤니케이션한 사항들 중에서 당기 연결재무제표감사에서 가장 유의적인 사항들을 핵심감사사항으로 결정합니다. 법규에서 해당 사항에 대하여 공개적인 공시를 배제하거나, 극히 드문 상황으로 우리가 감사보고서에 해당 사항을 기술함으로 인한 부정적 결과가 해당 커뮤니케이션에 따른 공익적 효익을 초과할 것으로 합리적으로 예상되어 해당 사항을 감사보고서에 커뮤니케이션해서는 안 된다고 결론을 내리는 경우가 아닌 한, 우리는 감사보고서에 이러한 사항들을 기술합니다.

이 감사보고서의 근거가 된 감사를 실시한 업무수행이사는 공인회계사 지정인입니다.

서울특별시 용산구 한강대로 100

삼 일 회 계 법 인

대 표 이 사 윤 훈 수

2025년 3월 11일

이 감사보고서는 감사보고서일(2025년 3월 11일) 현재로 유효한 것입니다. 따라서 감사보고서일 후 이 보고서를 열람하는 시점 사이에 별첨된 연결회사의 연결재무제표에 중요한 영향을 미칠 수 있는 사건이나 상황이 발생할 수도 있으며, 이로 인하여 이 연결감사보고서가 수정될 수도 있습니다.

(첨부)연 결 재 무 제 표

주식회사 선광과 그 종속기업

제 76 기

2024년 01월 01일 부터

2024년 12월 31일 까지

제 75 기

2023년 01월 01일 부터

2023년 12월 31일 까지

"첨부된 연결재무제표는 당사가 작성한 것입니다."

주식회사 선광 대표이사 이도희

본점 소재지 : (도로명주소) 인천광역시 중구 축항대로 211번길 37

(전 화) 032) 880 - 6500

연 결 재 무 상 태 표

제 76 (당)기말 : 2024년 12월 31일 현재

제 75 (전)기말 : 2023년 12월 31일 현재

주식회사 선광과 그 종속기업

(단위 : 원)

과목	주석	제76(당)기말	제75(전)기말
자산			
I. 유동자산		101,054,692,110	86,754,214,874
1. 현금및현금성자산	5,6,7,8	34,501,158,689	21,575,944,898
2. 매출채권및기타유동채권	5,6,7,8,9	25,903,947,774	28,086,885,188
3. 계약자산	4,35	587,531,596	-
4. 기타유동금융자산	5,6,8	36,306,552,259	33,144,593,786
5. 기타유동자산	10	3,520,921,318	3,729,555,210
6. 재고자산	4	191,137,410	209,689,360
7. 당기법인세자산		43,443,064	7,546,432
II. 비유동자산		558,514,815,970	552,673,833,912
1. 유형자산	14,24,36	328,096,955,478	319,846,676,951
2. 무형자산	16	3,164,050,961	3,023,884,757
3. 관계기업투자	12	37,544,687,905	35,102,577,801
4. 기타비유동채권	5,6,7,11	431,192,260	415,389,875
5. 기타비유동금융자산	5,6,7,13	9,809,587,400	12,292,467,757
6. 기타포괄손익-공정가치측정금융자산	5,6,7,8,13	141,877,118	144,427,118
7. 기타비유동자산	10,15	1,770,543,466	2,314,135,567
8. 투자부동산	17	30,357,844,243	30,388,469,728
9. 이연법인세자산	31	2,484,046,427	2,971,717,273
10. 사용권자산	4,15,36	144,231,154,972	145,709,810,805
11. 금융리스채권	6,7,8,17	482,875,740	464,276,280
자산총계		659,569,508,080	639,428,048,786
부채			
I. 유동부채		65,556,661,012	64,984,705,829
1. 단기차입금	5,6,7,18,24,33	1,626,371,119	1,761,911,216
2. 유동성장기부채	5,6,7,18,24	26,905,714,282	29,576,464,282
3. 매입채무및기타유동채무	4,5,6,7,19	13,829,436,413	13,915,575,841
4. 계약부채	4,35	1,446,083,323	-
5. 유동성리스부채	5,15,33	13,829,616,327	13,314,567,078
6. 기타유동부채	22	2,263,528,018	2,916,952,435
7. 기타유동금융부채	5,6,7,23	741,595,700	925,145,700
8. 미지급법인세		4,914,315,830	2,574,089,277
II. 비유동부채		196,933,331,909	212,018,678,605
1. 장기차입금	5,6,7,18,24,33	38,469,047,661	53,374,761,933
2. 비유동리스부채	5,15,33	145,971,445,054	147,261,923,676
3. 순확정급여부채	20	7,191,909,316	6,156,524,969
4. 기타장기종업원급여부채	21	206,114,525	176,084,384

과목	주석	제76(당)기말		제75(전)기말	
5.기타비유동금융부채	5,6,7,23	221,732,500		-	
6.복구충당부채	15	154,075,400		193,508,712	
7.이연법인세부채	31	4,572,040,089		4,795,235,356	
8.기타충당부채	24	146,967,364		60,639,575	
부채총계			262,489,992,921		277,003,384,434
자본					
I.자본금	1,25,32	6,600,000,000		6,600,000,000	
II.주식발행초과금	25	4,629,360,000		4,629,360,000	
III.이익잉여금	25	316,722,074,656		290,877,741,739	
IV.기타자본구성요소	25	65,519,887,946		57,463,023,469	
V.기타포괄손익누계액	25	2,074,529,741		1,186,816,491	
지배기업의 소유지분			395,545,852,343		360,756,941,699
비지배지분			1,533,662,816		1,667,722,653
자본총계			397,079,515,159		362,424,664,352
부채와자본총계			659,569,508,080		639,428,048,786

별첨 주석은 본 연결재무제표의 일부입니다.

연 결 손 익 계 산 서

제 76(당)기 : 2024년 1월 1일부터 2024년 12월 31일까지

제 75(전)기 : 2023년 1월 1일부터 2023년 12월 31일까지

주식회사 선광과 그 종속기업

(단위 : 원)

과목	주석	제76(당)기		제75(전)기	
I. 매출액	4		186,752,030,108		185,300,554,838
1. 하역매출		182,373,479,443		181,380,406,484	
2. 임대료수입		4,378,550,665		3,920,148,354	
II. 매출원가	29		130,200,542,968		128,346,390,726
1. 하역매출원가		130,057,397,429		128,219,392,228	
2. 임대매출원가		143,145,539		126,998,498	
III. 매출총이익			56,551,487,140		56,954,164,112
판매비와관리비	26,29	20,209,704,891		17,860,656,365	
대손상각비(대손충당금환입)	5,7,29,33	(32,546,370)		6,075,203	
IV. 영업이익			36,374,328,619		39,087,432,544
기타수익	27	1,951,665,069		1,241,255,702	
기타비용	27,36	495,058,347		2,316,769,262	
금융수익	28	2,299,652,668		2,363,868,651	
금융비용	28	8,957,946,550		11,202,626,496	
지분법손익	12,33	4,228,019,206		3,589,905,092	
V. 법인세비용차감전순이익			35,400,660,665		32,763,066,231
법인세비용	31,33		7,102,162,938		2,926,308,279
VI. 연결당기순이익			28,298,497,727		29,836,757,952
연결당기순이익의 귀속					
지배주주지분 귀속			28,481,380,320		29,808,892,370
비지배지분 귀속			(182,882,593)		27,865,582
VII. 지배주주지분 주당이익	32,36				
기본주당이익			4,799		5,163
희석주당이익			4,799		5,163

별첨 주석은 본 연결재무제표의 일부입니다.

연결포괄손익계산서

제 76(당)기 : 2024년 1월 1일부터 2024년 12월 31일까지

제 75(전)기 : 2023년 1월 1일부터 2023년 12월 31일까지

주식회사 선광과 그 종속기업

(단위 : 원)

과목	주식	제76(당)기	제75(전)기
I. 연결당기순이익		28,298,497,727	29,836,757,952
II. 연결기타포괄손익		609,124,603	(2,380,148,812)
당기손익으로 재분류되지 않는 항목			
1. 기타포괄손익-공정가치 측정 지분상품 평가손익	7,25,31	(2,017,050)	4,363,208
2. 순확정급여부채의 재측정요소	20,31	(242,922,074)	(2,310,663,863)
3. 관계기업투자 순확정급여부채의 재측정요소 중 지분해당액		(35,666,573)	(40,704,058)
당기손익으로 재분류되는 항목			
1. 지분법자본변동	12,25,31	889,730,300	(33,144,099)
III. 연결총포괄이익		28,907,622,330	27,456,609,140
IV. 연결총포괄이익의 귀속			
지배기업 소유주지분		29,041,682,167	27,469,933,657
비지배지분		(134,059,837)	(13,324,517)

별첨 주석은 본 연결재무제표의 일부입니다.

연 결 자 본 변 동 표

제 76(당)기 : 2024년 1월 1일부터 2024년 12월 31일까지

제 75(전)기 : 2023년 1월 1일부터 2023년 12월 31일까지

주식회사 선광과 그 종속기업

(단위 : 원)

구분	지배기업 소유주지분						비지배지분	총계
	자본금	주식발행 초과금	이익잉여금	기타자본 구성요소	기타포괄 손익누계액	지배기업 소유주지분		
2023. 1.1(전기초)	6,600,000,000	4,629,360,000	265,399,958,691	57,461,589,784	1,215,597,382	335,306,505,857	1,735,659,170	337,042,165,027
총포괄손익								
당기순이익	-	-	29,808,892,370	-	-	29,808,892,370	27,865,582	29,836,757,952
지분상품 공정가치 평가손익	-	-	-	-	4,363,208	4,363,208	-	4,363,208
순확정급여부채 재측정요소	-	-	(2,269,473,764)	-	-	(2,269,473,764)	(41,190,099)	(2,310,663,863)
관계기업투자 지분법자본변동	-	-	-	-	(33,144,099)	(33,144,099)	-	(33,144,099)
종속기업투자 자본잉여금변동	-	-	-	1,433,685	-	1,433,685	-	1,433,685
순확정급여부채 재측정요소(지분법)	-	-	(40,704,058)	-	-	(40,704,058)	-	(40,704,058)
소유주와의 거래								
연차배당	-	-	(2,020,931,500)	-	-	(2,020,931,500)	(54,612,000)	(2,075,543,500)
2023. 12. 31(전기말)	6,600,000,000	4,629,360,000	290,877,741,739	57,463,023,469	1,186,816,491	360,756,941,699	1,667,722,653	362,424,664,352
2024. 1. 1(당기초)	6,600,000,000	4,629,360,000	290,877,741,739	57,463,023,469	1,186,816,491	360,756,941,699	1,667,722,653	362,424,664,352
총포괄손익								
당기순이익	-	-	28,481,380,320	-	-	28,481,380,320	(182,882,593)	28,298,497,727
지분상품 공정가치 평가손익	-	-	-	-	(2,017,050)	(2,017,050)	-	(2,017,050)
순확정급여부채 재측정요소	-	-	(291,744,830)	-	-	(291,744,830)	48,822,756	(242,922,074)
관계기업투자 지분법자본변동	-	-	-	-	889,730,300	889,730,300	-	889,730,300
순확정급여부채 재측정요소(지분법)	-	-	(35,666,573)	-	-	(35,666,573)	-	(35,666,573)
소유주와의 거래								
연차배당	-	-	(2,309,636,000)	-	-	(2,309,636,000)	-	(2,309,636,000)
자기주식의 처분	-	-	-	8,056,864,477	-	8,056,864,477	-	8,056,864,477
2024. 12. 31(당기말)	6,600,000,000	4,629,360,000	316,722,074,656	65,519,887,946	2,074,529,741	395,545,852,343	1,533,662,816	397,079,515,159

별첨 주석은 본 연결재무제표의 일부입니다.

연 결 현 금 흐 름 표

제 76(당)기 : 2024년 1월 1일부터 2024년 12월 31일까지

제 75(전)기 : 2023년 1월 1일부터 2023년 12월 31일까지

주식회사 선광과 그 종속기업

(단위 : 원)

구분	주석	제76(당)기		제75(전)기	
I. 영업활동으로 인한 현금흐름			71,064,303,635		60,303,881,330
1. 영업에서 창출된 현금흐름	33	80,250,997,866		72,176,515,859	
가. 당기순이익		28,298,497,727		29,836,757,952	
나. 조정		50,574,183,431		49,544,153,929	
다. 영업활동으로 인한 자산부채변동		1,378,316,708		(7,204,396,022)	
2. 이자의 수취		2,130,538,288		2,067,380,267	
3. 이자의 지급		(9,354,672,075)		(10,058,043,085)	
4. 배당금의 수취		3,037,557,455		2,128,327,216	
5. 법인세의 납부		(5,000,117,899)		(6,010,298,927)	
II. 투자활동으로 인한 현금흐름			(39,008,505,250)		(31,053,962,835)
1. 장기금융상품의 증가		-		(118,000,000)	
2. 국공채의 감소		2,517,345,000		2,907,935,000	
3. 유형자산의 취득		(37,255,745,567)		(13,584,318,656)	
4. 유형자산의 처분		29,725,456		146,790,910	
5. 무형자산의 취득		(252,789,790)		(75,000,000)	
6. 관계기업투자주식의 취득		(288,574,290)		(5,029,800,900)	
7. 사용권자산의 증가		(1,239,624,320)		-	
8. 기타유동금융자산의 증가		(3,059,453,473)		(15,367,754,199)	
9. 기타유동자산의 증가		-		(688,300,000)	
10. 임차보증금의 감소(증가)		(25,130,630)		(131,361,080)	
11. 정부보조금의 수령		160,323,874		421,782,500	
12. 금융리스채권의 감소		405,418,490		464,063,590	
III. 재무활동으로 인한 현금흐름			(19,130,584,594)		(40,717,274,742)
1. 단기차입금의 차입		12,621,856,377		5,658,729,848	
2. 단기차입금의 상환		(12,757,396,474)		(9,696,818,632)	
3. 유동성장기부채의 상환		(29,576,464,272)		(21,797,964,272)	
4. 장기차입금의 차입		20,000,000,000		-	
5. 장기차입금의 상환		(8,000,000,000)		(6,000,000,000)	
6. 자기주식의 처분		8,337,683,425		-	
7. 리스부채의 상환		(7,446,627,650)		(6,805,678,186)	
8. 배당금의 지급		(2,309,636,000)		(2,075,543,500)	
IV. 현금및현금성자산의 증감(I + II + III)			12,925,213,791		(11,467,356,247)
V. 기초의 현금및현금성자산			21,575,944,898		33,043,301,145
VI. 기말의 현금및현금성자산			34,501,158,689		21,575,944,898

별첨 주석은 본 연결재무제표의 일부입니다.

주식

제 76(당) 기 : 2024년 01월 01일부터 2024년 12월 31일까지

제 75(전) 기 : 2023년 01월 01일부터 2023년 12월 31일까지

주식회사 선광과 그 종속기업

1. 일반사항 :

기업회계기준서 제1110호 '연결재무제표'에 의한 지배기업인 주식회사 선광(이하, "지배기업")과 선광신컨테이너터미널(주) 등 3개의 종속기업(이하, 지배기업과 종속기업을 일괄하여 "연결회사")을 연결대상으로 하여 연결재무제표를 작성하였습니다.

가. 지배기업의 개요

지배기업은 1948년 4월 10일 '선광공사'로 설립되어 1961년 1월 25일 법인으로 전환되었으며, 1999년 12월 18일 한국증권업협회 등록 후, 2000년 3월 25일 현재의 회사명으로 변경되었습니다. 지배기업은 인천 및 군산, 평택, 당진에서 곡물싸이로 및 항만하역시설 등을 갖추고 항만하역, 운송, 보관을 주요사업으로 하고 있습니다.

지배기업은 1999년 12월 21일에 주식을 코스닥증권시장에 상장하였으며, 당기말 현재 납입자본금은 6,600백만원으로 주요 주주 현황은 다음과 같습니다.

주주명	당기말		전기말	
	소유주식수(주)	지분율(%)	소유주식수(주)	지분율(%)
심총식(*1)	620,925	9.4	882,925	13.4
심장식	551,000	8.3	551,000	8.3
심정구	146,125	2.2	146,125	2.2
(주)화인파트너스(*1)	517,100	7.8	355,100	5.3
(주)차지에이(*1,2)	615,910	9.3	-	-
자기주식(*2)	310,000	4.7	825,910	12.5
최대주주의 기타특수관계자	1,305,661	19.9	1,305,661	19.9
기타	2,533,279	38.4	2,533,279	38.4
합계	6,600,000	100.0	6,600,000	100.0

(*1) 당기 중 특수관계자 간 주식 거래 내역이 있습니다.

(*2) 당기 중 회사는 재무구조 개선 및 기업운영자금 확보를 위해 자기주식 515,910주를 특수관계자에게 매도하였습니다.

나. 종속기업의 현황

(1) 당기말

(단위 : 주, 천원)

기업명	지분율	소재지	보고기간종료일	업종	투자주식수	자본금	지배력판단근거
선광신컨테이너터미널㈜	100.0%	국내	2024.12.31	하역업	25,445,600	127,228,000	의결권과반수보유
선광종합물류㈜	100.0%	국내	2024.12.31	하역업,임대업	840,000	4,200,000	의결권과반수보유
인천북항다목적부두㈜	75.4%	국내	2024.12.31	하역업	452,400	3,000,000	의결권과반수보유

(2) 전기말

(단위 : 주, 천원)

기업명	지분율	소재지	보고기간종료일	업종	투자주식수	자본금	지배력판단근거
선광신컨테이너터미널㈜	100.0%	국내	2023.12.31	하역업	25,445,600	127,228,000	의결권과반수보유
선광종합물류㈜	100.0%	국내	2023.12.31	하역업,임대업	840,000	4,200,000	의결권과반수보유
인천북항다목적부두㈜	75.4%	국내	2023.12.31	하역업	452,400	3,000,000	의결권과반수보유

다. 주요 종속기업의 요약 재무정보

당기말 및 전기말 현재 중요한 연결대상 종속기업의 요약재무현황은 다음과 같습니다.

(1) 당기말

(단위 : 천원)

구분	선광신컨테이너터미널㈜	선광종합물류㈜	인천북항다목적부두㈜
유동자산	52,937,796	1,344,004	4,280,786
비유동자산	225,590,924	5,166,156	3,489,272
자산총계	278,528,720	6,510,160	7,770,058
유동부채	27,960,869	8,420,174	1,482,235
비유동부채	146,017,777	6,898,875	70,575
부채총계	173,978,646	15,319,049	1,552,810
매출액	74,605,227	13,342,384	5,179,037
당기순손익	6,110,451	2,316,208	(652,109)
기타포괄손익	(87,030)	(76,894)	198,467
총포괄손익	6,023,421	2,239,314	(453,642)

(2) 전기말

(단위 : 천원)

구분	선광신컨테이너터미널(주)	선광종합물류(주)	인천북항다목적부두(주)
유동자산	46,915,540	1,006,982	6,751,625
비유동자산	247,030,530	5,832,585	2,231,673
자산총계	293,946,070	6,839,567	8,983,298
유동부채	29,616,449	8,099,431	1,475,165
비유동부채	165,802,968	9,788,338	837,243
부채총계	195,419,417	17,887,769	2,312,408
매출액	73,368,951	10,085,175	8,160,330
당기순손익	9,947,405	(1,359,990)	113,275
기타포괄손익	(814,544)	(97,309)	(167,440)
총포괄손익	9,132,861	(1,457,299)	(54,165)

라. 비지배지분에 대한 정보

연결회사에 포함된 비지배지분이 중요한 종속기업은 '인천북항다목적부두(주)'이며, 비지배지분과 관련하여 중요한 정보는 다음과 같습니다.

(1) 누적비지배지분의 변동

(단위 : 천원)

구분	당기	전기
비지배지분율	24.6%	24.6%
기초누적비지배지분	1,667,723	1,735,659
비지배지분에 배분된 당기순손익	(182,883)	27,866
비지배지분에 배분된 배당금	-	(54,612)
기타	48,823	(41,190)
기말 누적비지배지분	1,533,663	1,667,723

(2) 요약 재무정보

비지배지분이 연결회사에 중요한 종속기업의 내부거래 제거 전 요약 재무정보는 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

인천북항다목적부두(주)	당기말	전기말
재무상태		
유동자산	4,280,786	6,751,625
비유동자산	3,489,272	2,231,673
유동부채	1,482,236	1,475,165
비유동부채	70,575	837,244
자본	6,217,247	6,670,889
포괄손익		
매출	5,179,037	8,160,330
당기순손익	(652,109)	113,275
기타포괄손익	198,466	(167,439)
총포괄이익	(453,642)	(54,165)
현금흐름		
영업활동으로 인한 현금흐름	918,610	581,968
투자활동으로 인한 현금흐름	(527,913)	(88,961)
재무활동으로 인한 현금흐름	-	(222,000)
현금및현금성자산의증감	390,697	271,007

2. 중요한 회계정책 :

다음은 연결재무제표 작성에 적용된 중요한 회계정책입니다. 이러한 정책은 별도의 언급이 없다면, 표시된 회계기간에 계속적으로 적용됩니다.

2.1 연결재무제표 작성 기준

연결회사의 연결재무제표는 한국채택국제회계기준(이하 기업회계기준)에 따라 작성되었습니다. 한국채택국제회계기준은 국제회계기준위원회("IASB")가 발표한 기준서와 해석서 중 대한민국이 채택한 내용을 의미합니다.

연결재무제표는 다음을 제외하고는 역사적 원가에 기초하여 작성하였습니다.

- 특정 금융자산과 금융부채(파생상품 포함), 공정가치로 측정하는 특정 유형자산과 투자부동산 유형
- 순공정가치로 측정하는 매각예정자산
- 확정급여제도와 공정가치로 측정하는 사외적립자산

한국채택국제회계기준은 연결재무제표 작성 시 중요한 회계추정의 사용을 허용하고 있으며, 회계정책을 적용함에 있어 경영진의 판단을 요구하고 있습니다. 보다 복잡하고 높은 수준의 판단이 필요한 부분이나 중요한 가정 및 추정이 필요한 부분은 주석 3에서 설명하고 있습니다.

2.2 회계정책과 공시의 변경

(1) 연결회사가 채택한 제·개정 기준서 및 해석서

연결회사는 2024년 1월 1일로 개시하는 회계기간부터 다음의 제·개정 기준서 및 해석서를 신규로 적용하였습니다.

- 기업회계기준서 제1001호 '재무제표 표시' - 부채의 유동/비유동 분류, 약정사항이 있는 비유동부채

보고기간말 현재 존재하는 실질적인 권리에 따라 유동 또는 비유동으로 분류되며, 부채의 결제를 연기할 수 있는 권리의 행사가능성이나 경영진의 기대는 고려하지 않습니다. 또한, 부채의 결제에 자기지분상품의 이전도 포함되나, 복합금융상품에서 자기지분상품으로 결제하는 옵션이 지분상품의 정의를 충족하여 부채와 분리하여 인식된 경우는 제외됩니다. 또한, 기업이 보고기간말 후에 준수해야하는 약정은 보고기간말에 해당 부채의 분류에 영향을 미치지 않으며, 보고기간 이후 12개월 이내 약정사항을 준수해야하는 부채가 보고기간말 현재 비유동부채로 분류된 경우 보고기간 이후 12개월 이내 부채가 상환될 수 있는 위험에 관한 정보를 공시해야 합니다. 해당 기준서의 개정이 연결재무제표에 미치는 중요한 영향은 없습니다.

- 기업회계기준서 제1007호 '현금흐름표', 기업회계기준서 제1107호 '금융상품: 공시' - 공급자금융약정에 대한 정보 공시

공급자금융약정을 적용하는 경우, 재무제표이용자가 공급자금융약정이 기업의 부채와 현금흐름 그리고 유동성위험 익스포저에 미치는 영향을 평가할 수 있도록 공급자금융약정에 대한 정보를 공시해야 합니다. 연결회사는 공급자금융약정 부채와 관련한 공시를 주석 18에 추가하였습니다.

- 기업회계기준서 제1116호 '리스' 개정 - 판매후리스에서 생기는 리스부채

판매후리스에서 생기는 리스부채를 후속적으로 측정할 때 판매자-리스이용자가 보유하는 사용권 관련 손익을 인식하지 않는 방식으로 리스료나 수정리스료를 산정합니다. 해당 기준서의 제정이 연결재무제표에 미치는 중요한 영향은 없습니다.

- 기업회계기준서 제1001호 '재무제표 표시' 개정 - '가상자산 공시'

가상자산을 보유하는 경우, 가상자산을 고객을 대신하여 보유하는 경우, 가상자산을 발행한 경우의 추가 공시사항을 규정하고 있습니다. 해당 기준서의 개정이 연결재무제표에 미치는 중요한 영향은 없습니다.

(2) 연결회사가 적용하지 않은 제·개정 기준서 및 해석서

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

- 기업회계기준서 제1021호 '환율변동효과'와 기업회계기준서 제1101호 '한국채택 국제회계기준의 최초채택' 개정 - 교환가능성 결여

통화의 교환가능성을 평가하고 다른 통화와 교환이 가능하지 않다면 현물환율을 추정하며 관련 정보를 공시하도록 하고 있습니다. 동 개정사항은 2025년 1월 1일 이후 시작하는 회계연도부터 적용되며, 조기적용이 허용됩니다. 해당 기준서의 개정이 연결재무제표에 미치는 중요한 영향은 없습니다.

- 기업회계기준서 제1109호 '금융상품', 제1107호 '금융상품: 공시' 개정

실무에서 제기된 의문에 대응하고 새로운 요구사항을 포함하기 위해 기업회계기준서 제1109호 '금융상품'과 제1107호 '금융상품: 공시'가 개정되었습니다. 동 개정사항은 2026년 1월 1일 이후 시작하는 회계연도부터 적용되며, 조기적용이 허용됩니다. 주요 개정내용은 다음과 같습니다. 연결회사는 동 개정으로 인해 연결재무제표에 중요한 영향은 없을 것으로 예상하고 있습니다.

- 특정 기준을 충족하는 경우, 결제일 전에 전자지급시스템을 통해 금융부채가 결제된 것으로(제거된 것으로) 간주할 수 있도록 허용
- 금융자산이 원리금 지급만으로 구성되어 있는지의 기준을 충족하는지 평가하기 위한 추가 지침을 명확히 하고 추가함
- 계약상 현금흐름의 시기나 금액을 변경시키는 계약조건이 기업에 미치는 영향과 기업이 노출되는 정도를 금융상품의 각 종류별로 공시
- FVOCI 지정 지분상품에 대한 추가 공시

- 한국채택국제회계기준 연차개선Volume 11

한국채택국제회계기준 연차개선Volume 11은 2026년 1월 1일 이후 시작하는 회계연도부터 적용되며, 조기적용이 허용됩니다. 연결회사는 동 개정으로 인해 연결재무제표에 중요한 영향은 없을 것으로 예상하고 있습니다.

- 기업회계기준서 제1101호 '한국채택국제회계기준의 최초채택' : K-IFRS 최초 채택시 위험회피회계 적용
- 기업회계기준서 제1107호 '금융상품:공시' : 제거 손익, 실무적용지침
- 기업회계기준서 제1109호 '금융상품' : 리스부채의 제거 회계처리와 거래가격의 정의
- 기업회계기준서 제1110호 '연결재무제표' : 사실상의 대리인 결정
- 기업회계기준서 제1007호 '현금흐름표' : 원가법

2.3 연결

연결회사는 기업회계기준서 제1110호 '연결재무제표'에 따라 연결재무제표를 작성하고 있습니다.

(1) 종속기업

종속기업은 지배기업이 지배하고 있는 모든 기업입니다. 연결회사가 투자한 기업에 관여해서 변동이익에 노출되거나 변동이익에 대한 권리가 있고, 투자한 기업에 대해 자신의 힘으로 그러한 이익에 영향을 미칠 능력이 있는 경우, 해당 기업을 지배한다고 판단합니다. 종속기업은 연결회사가 지배하게 되는 시점부터 연결재무제표에 포함되며, 지배력을 상실하는 시점에 연결재무제표에서 제외됩니다.

연결회사의 사업결합은 취득법으로 회계처리 됩니다. 이전대가는 취득일의 공정가치로 측정하고, 사업결합으로 취득한 식별가능한 자산·부채 및 우발부채는 취득일의 공정가치로 최초 측정하고 있습니다. 연결회사는 청산 시 순자산의 비례적 몫을 제공하는 비지배지분을 사업결합 건별로 판단하여 피취득자의 순자산 중 비례적 지분 또는 공정가치로 측정합니다. 그밖의 비지배지분은 다른 기준서의 요구사항이 없다면 공정가치로 측정합니다. 취득관련 원가는 발생 시 당기비용으로 인식됩니다.

영업권은 이전대가, 피취득자에 대한 비지배지분의 금액과 취득자가 이전에 보유하고 있던 피취득자에 대한 지분의 취득일의 공정가치 합계액이 취득한 식별가능한 순자산보다 클 경우, 그 초과금액으로 인식됩니다. 이전대가 등이 취득한 종속기업 순자산의 공정가액보다 작다면, 그 차액은 당기손익으로 인식됩니다.

연결회사 내의 기업간에 발생하는 거래로 인한 채권, 채무의 잔액, 수익과 비용 및 미실현이익 등은 제거됩니다. 또한 종속기업의 회계정책은 연결회사에서 채택한 회계정책을 일관성 있게 적용하기 위해 차이가 나는 경우 수정됩니다.

지배력의 상실을 발생시키지 않는 비지배지분과의 거래는 비지배지분의 조정금액과 지급 또는 수취한 대가의 공정가치의 차이를 지배기업의 소유주에게 귀속되는 자본으로 직접 인식합니다.

연결회사가 종속기업에 대해 지배력을 상실하는 경우, 보유하고 있는 해당 기업의 잔여 지분은 동 시점에 공정가치로 재측정되며, 관련 차액은 당기손익으로 인식됩니다.

(2) 관계기업

관계기업은 연결회사가 유의적 영향력을 보유하는 기업이며, 관계기업 투자는 최초에 취득원가로 인식하며 이후 지분법을 적용합니다. 연결회사와 관계기업 간의 거래에서 발생한 미실현이익은 연결회사의 관계기업에 대한 지분에 해당하는 부분만큼 제거됩니다. 관계기업의 손실 중 연결회사의 지분이 관계기업에 대한 투자지분(순투자자의 일부를 구성하는 장기투자지분 포함)과 같거나 초과하는 경우에는 지분법 적용을 중지합니다. 단, 연결회사의 지분이 영(0)으로 감소된 이후 추가 손실분에 대하여 연결회사에 법적-의제의무가 있거나, 관계기업을 대신하여 지급하여야 하는 경우, 그 금액까지만 손실과 부채로 인식합니다. 또한 관계기업 투자에 대한 객관적인 손상의 징후가 있는 경우 관계기업 투자의 회수가능액과 장부금액과의 차이는 손상차손으로 인식됩니다. 연결회사는 지분법을 적용하기 위하여 관계기업의 재무제표를 이용할 때, 유사한 상황에서 발생한 동일한 거래나 사건에 대하여 연결회사가 적용하는 회계정책과 동일한 회계정책이 적용되었는지 검토하여 필요한 경우 관계기업의 재무제표를 조정합니다.

(3) 공동약정

둘 이상의 당사자들이 공동지배력을 보유하는 공동약정은 공동영업 또는 공동기업으로 분류됩니다. 공동영업자는 공동영업의 자산과 부채에 대한 권리와 의무를 보유하며, 공동영업의 자산과 부채, 수익과 비용 중 자신의 몫을 인식합니다. 공동기업참여자는 공동기업의 순자산에 대한 권리를 가지며, 지분법을 적용합니다.

2.4 외화환산

(1) 기능통화와 표시통화

연결회사는 연결회사 내 개별기업의 재무제표에 포함되는 항목들을 각각의 영업활동이 이뤄지는 주된 경제 환경에서의 통화("기능통화")를 적용하여 측정하고 있습니다. 지배기업의 기능통화는 대한민국 원화이며, 연결재무제표는 대한민국 원화로 표시되어 있습니다.

(2) 외화거래와 보고기간말의 환산

외화거래는 거래일의 환율 또는 재측정되는 항목인 경우 평가일의 환율을 적용한 기능통화로 인식됩니다. 외화거래의 결제나 화폐성 외화 자산·부채의 환산에서 발생하는 외환차이는 당기손익으로 인식됩니다. 다만, 조건을 충족하는 현금흐름위험회피나 순투자의 위험회피의 효과적인 부분과 관련되거나 보고기업의 해외사업장에 대한 순투자의 일부인 화폐성항목에서 생기는 손익은 기타포괄손익으로 인식합니다.

차입금과 관련된 외환차이는 손익계산서에 금융원가로 표시되며, 다른 외환차이는 기타수익 또는 기타비용에 표시됩니다.

비화폐성 금융자산·부채로부터 발생하는 외환차이는 공정가치 변동손익의 일부로 보아 당기손익-공정가치 측정 지분상품으로부터 발생하는 외환차이는 당기손익으로, 기타포괄손익-공정가치 측정 지분상품의 외환차이는 기타포괄손익에 포함하여 인식됩니다.

2.5 금융자산

(1) 분류

연결회사는 다음의 측정 범주로 금융자산을 분류합니다.

- 당기손익-공정가치 측정 금융자산
- 기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산
- 상각후원가 측정 금융자산

금융자산은 금융자산의 관리를 위한 사업모형과 금융자산의 계약상 현금흐름 특성에 근거하여 분류합니다.

공정가치로 측정하는 금융자산의 손익은 당기손익 또는 기타포괄손익으로 인식합니다. 채무상품에 대한 투자는 해당 자산을 보유하는 사업모형에 따라 그 평가손익을 당기손익 또는 기타포괄손익으로 인식합니다. 연결회사는 금융자산을 관리하는 사업모형을 변경하는 경우에만 채무상품을 재분류합니다.

단기매매항목이 아닌 지분상품에 대한 투자는 최초 인식시점에 후속적인 공정가치 변동을 기타포괄손익으로 표시할 것을 지정하는 취소불가능한 선택을 할 수 있습니다. 지정되지 않은 지분상품에 대한 투자의 공정가치 변동은 당기손익으로 인식합니다.

(2) 측정

연결회사는 최초 인식시점에 금융자산을 공정가치로 측정하며, 당기손익-공정가치 측정 금융자산이 아닌 경우에 해당 금융자산의 취득과 직접 관련되는 거래원가는 공정가치에 가산합니다. 당기손익-공정가치 측정 금융자산의 거래원가는 당기손익으로 비용처리합니다.

내재파생상품을 포함하는 복합계약은 계약상 현금흐름이 원금과 이자로만 구성되어 있는지를 결정할 때 해당 복합계약 전체를 고려합니다.

① 채무상품

금융자산의 후속적인 측정은 금융자산의 계약상 현금흐름 특성과 그 금융자산을 관리하는 사업모형에 근거합니다. 연결회사는 채무상품을 다음의 세 범주로 분류합니다.

(가) 상각후원가

계약상 현금흐름을 수취하기 위해 보유하는 것이 목적인 사업모형 하에서 금융자산을 보유하고, 계약상 현금흐름이 원리금만으로 구성되어 있는 자산은 상각후원가로 측정합니다. 상각후원가로 측정하는 금융자산으로서 위험회피관계의 적용 대상이 아닌 금융자산의 손익은 해당 금융자산을 제거하거나 손상할 때 당기손익으로 인식합니다. 유효이자율법에 따라 인식하는 금융자산의 이자수익은 '금융수익'에 포함됩니다.

(나) 기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산

계약상 현금흐름의 수취와 금융자산의 매도 둘 다를 통해 목적을 이루는 사업모형 하에서 금융자산을 보유하고, 계약상 현금흐름이 원리금만으로 구성되어 있는 금융자산은 기타포괄손익-공정가치로 측정합니다. 손상차손(환입)과 이자수익 및 외환손익을 제외하고는, 공정가치로 측정하는 금융자산의 평가손익은 기타포괄손익으로 인식합니다. 금융자산을 제거할 때에는 인식한 기타포괄손익누계액을 자본에서 당기손익으로 재분류합니다. 유효이자율법에 따라 인식하는 금융자산의 이자수익은 '금융수익'에 포함됩니다. 외환손익은 '금융수익' 또는 '금융비용'으로 표시하고 손상차손은 '기타비용'으로 표시합니다.

(다) 당기손익-공정가치 측정 금융자산

상각후원가 측정이나 기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산이 아닌 채무상품은 당기손익-공정가치로 측정됩니다. 위험회피관계가 적용되지 않는 당기손익-공정가치 측정 채무상품의 손익은 당기손익으로 인식하고 발생한 기간에 손익계산서에 '기타수익' 또는 '기타비용'으로 표시합니다.

② 지분상품

연결회사는 모든 지분상품에 대한 투자를 후속적으로 공정가치로 측정합니다. 공정가치 변동을 기타포괄손익으로 표시할 것을 선택한 장기적 투자목적 또는 전략적 투자목적의 지분상품에 대해 기타포괄손익으로 인식한 금액은 해당 지분상품을 제거할 때에도 당기손익으로 재분류하지 않습니다. 이러한 지분상품에 대한 배당수익은 연결회사가 배당을 받을 권리가 확정된 때 '기타수익'으로 당기손익으로 인식합니다.

당기손익-공정가치로 측정하는 금융자산의 공정가치 변동은 손익계산서에 '기타수익' 또는 '기타비용'으로 표시합니다. 기타포괄손익-공정가치로 측정하는 지분상품에 대한 손상차손(환입)은 별도로 구분하여 인식하지 않습니다.

(3) 손상

연결회사는 미래전망정보에 근거하여 상각후원가로 측정하거나 기타포괄손익-공정가치로 측정하는 채무상품에 대한 기대신용손실을 평가합니다. 손상 방식은 신용위험의 유의적인 증가 여부에 따라 결정됩니다. 단, 매출채권 및 리스채권에 대해 연결회사는 채권의 최초 인식시점부터 전체기간 기대신용손실을 인식하는 간편법을 적용합니다(연결회사가 신용위험이 유의적으로 증가하였는지를 결정하는 방법은 주석 5 참조).

(4) 인식과 제거

금융자산의 정형화된 매입 또는 매도는 매매일에 인식하거나 제거합니다. 금융자산은 현금흐름에 대한 계약상 권리가 소멸하거나 금융자산을 양도하고 소유에 따른 위험과 보상의 대부분을 이전한 경우에 제거됩니다.

연결회사가 금융자산을 양도한 경우라도 채무자의 채무불이행시의 소구권 등으로 양도한 금융자산의 소유에 따른 위험과 보상의 대부분을 연결회사가 보유하는 경우에는 이를 제거하지 않고 그 양도자산 전체를 계속하여 인식하되, 수취한 대가를 금융부채로 인식합니다. 해당 금융부채는 재무상태표에 '차입금'으로 분류하고 있습니다.

(5) 금융상품의 상계

금융자산과 부채는 인식한 자산과 부채에 대해 법적으로 집행가능한 상계권리를 현재 보유하고 있고, 순액으로 결제하거나 자산을 실현하는 동시에 부채를 결제할 의도를 가지고 있을 때 상계하여 재무상태표에 순액으로 표시합니다. 법적으로 집행가능한 상계권리는 미래사건에 좌우되지 않으며, 정상적인 사업과정의 경우와 채무불이행의 경우 및 지급불능이나 파산의 경우에도 집행가능한 것을 의미합니다.

2.6 파생상품

파생상품은 파생상품 계약 체결 시점에 공정가치로 최초 인식되며 이후 공정가치로 재측정됩니다. 위험회피회계의 적용 요건을 충족하지 않는 파생상품의 공정가치변동은 거래의 성격에 따라 '기타수익(비용)' 또는 '금융수익(비용)'으로 연결손익계산서에 인식됩니다.

2.7 매출채권

매출채권은 유의적인 금융요소를 포함하지 않는 경우에는 무조건적인 대가의 금액으로, 유의적인 금융요소를 포함하는 경우에는 공정가치로 최초 인식합니다. 매출채권은 후속적으로 유효이자율법을 적용한 상각후원가에 손실충당금을 차감하여 측정됩니다(연결회사의 매출채권 회계처리에 대한 추가적인 사항은 주석 8, 손상에 대한 회계정책은 주석 5 참조).

2.8 재고자산

재고자산은 원가와 순실현가능가치 중 작은 금액으로 표시되고, 재고자산의 원가는 개별법에 따라 결정됩니다.

2.9 매각예정비유동자산(또는 처분자산집단)

비유동자산(또는 처분자산집단)은 장부금액이 매각거래를 통하여 주로 회수되고, 매각될 가능성이 매우 높은 경우에 매각예정으로 분류되며, 그러한 자산은 장부금액과 순공정가치 중 작은 금액으로 측정됩니다.

2.10 유형자산

유형자산은 원가에서 감가상각누계액과 손상차손누계액을 차감하여 표시됩니다. 역사적 원가는 자산의 취득에 직접적으로 관련된 지출을 포함합니다.

토지를 제외한 자산은 취득원가에서 잔존가치를 제외하고, 다음의 추정 경제적 내용연수에 걸쳐 정액법으로 상각됩니다.

과목	추정 내용연수
건물	20 - 50년
건축물	4 - 50년
중기	5 - 10년
차량운반구	4 - 6년
기계장치	4 - 10년
하역기구	8 - 10년
비품	5 - 10년

유형자산의 감가상각방법과 잔존가치 및 경제적 내용연수는 매 회계연도 말에 재검토되고 필요한 경우 추정의 변경으로 조정됩니다.

2.11 차입원가

적격자산의 취득, 건설 또는 생산과 직접 관련된 차입원가는 당해 자산 원가의 일부로 자본화되며, 적격자산을 취득하기 위한 특정목적 차입금의 일시적 운용에서 발생한 투자수익은 당 회계기간 동안 자본화 가능한 차입원가에서 차감됩니다. 기타 차입원가는 발생기간에 비용으로 인식됩니다.

2.12 정부보조금

정부보조금은 보조금의 수취와 정부보조금에 부가된 조건의 준수에 대한 합리적인 확신이 있을 때 공정가치로 인식됩니다. 자산관련보조금은 자산의 장부금액을 계산할 때 차감하여 표시되며, 수익관련보조금은 이연하여 정부보조금의 교부 목적과 관련된 비용에서 차감하여 표시됩니다.

2.13 무형자산

영업권은 주석 2.3(1)에서 설명한 방식으로 측정되며, 원가에서 손상차손누계액을 차감한 금액으로 표시되고 있습니다.

영업권을 제외한 무형자산은 역사적 원가로 최초 인식되고, 원가에서 상각누계액과 손상차손누계액을 차감한 금액으로 표시됩니다.

내부적으로 창출한 무형자산인 소프트웨어 개발비는 기술적 실현가능성, 미래경제적 효익 등을 포함한 자산 인식요건이 충족된 시점 이후에 발생한 지출금액의 합계입니다. 계약적 고객관계는 사업결합으로 취득한 무형자산으로 취득일의 공정가치로 인식하고 있습니다. 회원권은 이용 가능 기간에 대하여 예측가능한 제한이 없으므로 내용연수가 한정되지 않아 상각되지 않습니다. 한정된 내용연수를 가지는 다음의 무형자산은 추정내용연수동안 정액법으로 상각됩니다.

과목	추정 내용연수
항만시설이용권	20 - 30년
기타무형자산	3 - 5년

2.14 투자부동산

임대수익이나 투자차익을 목적으로 보유하고 있는 부동산은 투자부동산으로 분류됩니다. 투자부동산은 최초 인식시점에 원가로 측정되며, 최초 인식 후에는 원가에서 감가상각누계액과 손상차손누계액을 차감한 금액으로 표시됩니다. 투자부동산 중 토지를 제외한 투자부동산은 추정 경제적 내용연수 10 - 50년동안 정액법으로 상각됩니다.

2.15 비금융자산의 손상

영업권이나 내용연수가 비한정인 무형자산에 대하여는 매년, 상각대상 자산에 대하여는 자산손상을 시사하는 징후가 있을 때 손상검사를 수행하고 있습니다. 손상차손은 회수가능액(사용가치 또는 처분부대원가를 차감한 공정가치 중 높은 금액)을 초과하는 장부금액만큼 인식되고 영업권 이외의 비금융자산에 대한 손상차손은 매 보고기간말에 환입가능성이 검토됩니다.

2.16 매입채무와 기타채무

매입채무와 기타채무는 연결회사가 보고기간말 전에 재화나 용역을 제공받았으나 지급되지 않은 부채입니다. 해당 채무는 무담보이며, 보통 인식 후 30일 이내에 지급됩니다. 매입채무와 기타채무는 지급기일이 보고기간 후 12개월 후가 아니라면 유동부채로 표시되었습니다. 해당 채무들은 최초에 공정가치로 인식되고 후속적으로 유효이자율법을 적용한 상각후원가로 측정됩니다.

2.17 금융부채

(1) 분류 및 측정

연결회사의 당기손익-공정가치 측정 금융부채는 단기매매목적의 금융상품입니다. 주로 단기간 내에 재매입할 목적으로 부담하는 금융부채는 단기매매금융부채로 분류됩니다. 또한, 위험회피회계의 수단으로 지정되지 않은 파생상품이나 금융상품으로부터 분리된 내재파생상품도 단기매매금융부채로 분류됩니다.

당기손익-공정가치 측정 금융부채, 금융보증계약, 금융자산의 양도가 제거조건을 충족하지 못하는 경우에 발생하는 금융부채를 제외한 모든 비파생금융부채는 상각후원가로 측정하는 금융부채로 분류되고 있으며, 재무상태표 상 '매입채무와 기타채무', '차입금' 등으로 표시됩니다.

차입금은 공정가치에서 발생한 거래원가를 차감한 금액으로 최초 인식하고 이후 상각후원가로 측정합니다. 받은 대가(거래원가 차감 후)와 상환금액의 차이는 유효이자율법을 사용하여 기간에 걸쳐 당기손익으로 인식합니다. 차입한도를 제공받기 위해 지급한 수수료는 차입한도의 일부나 전부로써 차입을 실행할 가능성이 높은(probable) 범위까지는 차입금의 거래원가로 인식합니다. 이 경우 수수료는 차입을 실행할 때까지 이연합니다. 차입한도약정의 일부나 전부로써 차입을 실행할 가능성이 높다(는 증거가 없는 범위의 관련 수수료는 유동성을 제공하는 서비스에 대한 선급금으로서 자산으로 인식 후 관련된 차입한도기간에 걸쳐 상각합니다.

특정일에 의무적으로 상환해야 하는 우선주는 부채로 분류됩니다. 이러한 우선주에 대한 유효이자율법에 따른 이자비용은 다른 금융부채에서 인식한 이자비용과 함께 손익계산서 상 '금융원가'로 인식됩니다.

보고기간 후 12개월 이상 부채의 결제를 연기할 수 있는 무조건의 권리를 가지고 있지 않다면 차입금은 유동부채로 분류합니다.

(2) 제거

금융부채는 계약상 의무가 이행, 취소 또는 만료되어 소멸되거나 기존 금융부채의 조건이 실질적으로 변경된 경우에 재무상태표에서 제거됩니다. 소멸하거나 제3자에게 양도한 금융부채의 장부금액과 지급한 대가(양도한 비현금자산이나 부담한 부채를 포함)의 차액은 당기손익으로 인식합니다.

2.18 금융보증계약

연결회사가 제공한 금융보증계약은 최초 인식시 공정가치로 측정되며, 후속적으로는 다음 중 큰 금액으로 측정하여 '기타금융부채'로 인식됩니다.

- (1) 금융상품의 손상규정에 따라 산정한 손실충당금
- (2) 최초 인식금액에서 기업회계기준서 제1115호에 따라 인식한 이익누계액을 차감한금액

금융보증계약의 공정가치는 유사한 금융상품의 시장가격을 참조하거나, 금융보증이 제공된 차입금과 제공되지 않은 차입금의 이자율을 비교하거나, 향후 금융보증으로 인해 지급해야 할 금액의 현재가치에 근거하여 추정합니다.

관련 부채는 재무상태표에서 '기타유동금융부채'로 표시되었습니다.

2.19 복합금융상품

연결회사가 발행한 복합금융상품은 보유자의 선택에 의해 지분상품으로 전환될 수 있는 전환사채입니다.

동 복합금융상품의 부채요소는 최초에 동일한 조건의 전환권이 없는 금융부채의 공정가치로 인식하고, 이후 전환일 또는 만기일까지 상각후원가로 측정합니다. 자본요소는 복합금융상품 전체의 공정가치와 부채요소의 공정가치의 차이로 최초 인식되며, 후속적으로 재측정되지 않습니다. 복합금융상품의 발행과 직접적으로 관련된 거래원가는 부채요소와 자본요소의 최초 인식 금액에 비례하여 배분됩니다.

2.20 충당부채

과거사건의 결과로 현재의 법적의무나 의제의무가 존재하고, 그 의무를 이행하기 위한 자원의 유출가능성이 높으며, 당해 금액의 신뢰성 있는 추정이 가능한 경우 판매 보증충당부채, 복구충당부채 및 소송충당부채 등을 인식하고 있습니다. 충당부채는 의무를 이행하기 위하여 예상되는 지출액의 현재가치로 측정되며, 시간경과로 인한 충당부채의 증가는 이자비용으로 인식됩니다.

2.21 당기법인세 및 이연법인세

법인세비용은 당기법인세와 이연법인세로 구성됩니다. 기타포괄손익이나 자본에 직접 인식된 항목과 관련된 금액은 해당 항목에서 직접 인식하며, 이를 제외하고는 당기손익으로 인식됩니다.

당기법인세비용은 보고기간말 현재 제정되었거나 실질적으로 제정된 세법에 근거하여 측정합니다. 경영진은 적용 가능한 세법 규정이 해석에 따라 달라질 수 있는 상황에 대하여 연결회사가 세무신고 시 적용한 세무정책에 대하여 주기적으로 평가하고 있으며, 세무당국이 불확실한 법인세 처리를 수용할 가능성이 높은지 고려합니다. 연결회사는 법인세 측정 시 가장 가능성이 높은 금액 또는 기댓값 중 불확실성의 해소를 더 잘 예측할 것으로 예상되는 방법을 사용하여 불확실성의 영향을 반영합니다.

이연법인세는 자산과 부채의 장부금액과 세무기준액의 차이로 발생하는 일시적차이에 대하여 장부금액을 회수하거나 결제할 때의 예상 법인세효과로 인식됩니다. 다만, 사업결합 이외의 거래에서 자산·부채를 최초로 인식할 때 발생하는 이연법인세 자산과 부채는 그 거래가 회계이익이나 과세소득에 영향을 미치지 않는다면 인식되지 않습니다.

이연법인세자산은 차감할 일시적차이가 사용될 수 있는 미래 과세소득의 발생가능성이 높은 경우에 인식됩니다.

종속기업, 관계기업 및 공동기업 투자지분과 관련된 가산할 일시적차이에 대해 소멸시점을 통제할 수 있고 예측가능한 미래에 일시적차이가 소멸하지 않을 가능성이 높은 경우를 제외하고 이연법인세부채를 인식하고 있습니다. 또한 이러한 자산으로부터 발생하는 차감할 일시적차이에 대하여 일시적차이가 예측가능한 미래에 소멸할 가능성이 높고 일시적차이가 사용될 수 있는 과세소득이 발생할 가능성이 높은 경우에만 이연법인세자산을 인식하고 있습니다.

이연법인세 자산과 부채는 법적으로 당기법인세자산과 당기법인세부채를 상계할 수 있는 권리를 연결회사가 보유하고 있고, 이연법인세 자산과 부채가 동일한 과세당국에 의해서 부과되는 법인세와 관련된 경우에 상계합니다. 당기법인세 자산과 부채는 법적으로 상계할 수 있는 권리를 연결회사가 보유하고 있고, 순액으로 결제할 의도가 있거나 자산을 실현하는 동시에 부채를 결제하려는 의도가 있는 경우에 상계합니다.

2.22 종업원급여

(1) 퇴직급여

연결회사의 퇴직연금제도는 확정급여제도입니다.

확정급여제도는 확정기여제도를 제외한 모든 퇴직연금제도입니다. 일반적으로 확정급여제도는 연령, 근속연수나 급여수준 등의 요소에 의하여 종업원이 퇴직할 때 지급받을 퇴직연금급여의 금액이 확정됩니다. 확정급여제도와 관련하여 재무상태표에 계상된 부채는 보고기간말 현재 확정급여채무의 현재가치에서 사외적립자산의 공정가치를 차감한 금액입니다. 확정급여채무는 매년 독립된 보험계리인에 의해 예측단위적립방식에 따라 산정되며, 확정급여채무의 현재가치는 그 지급시점과 만기가 유사한 우량연결회사채의 이자율로 기대미래현금유출액을 할인하여 산정됩니다. 한편, 순확정급여부채와 관련한 재측정요소는 기타포괄손익으로 인식됩니다.

제도개정, 축소 또는 정산이 발생하는 경우, 과거근무원가 또는 정산으로 인한 손익은 당기손익으로 인식됩니다.

(2) 주식기준보상

종업원에게 부여한 주식결제형 주식기준보상은 부여일에 지분상품의 공정가치로 측정되며, 가득기간에 걸쳐 종업원 급여비용으로 인식됩니다. 가득될 것으로 예상되는 지분상품의 수량은 매 보고기간말에 비시장성과조건을 고려하여 재측정되며, 당초 추정치로부터의 변동액은 당기손익과 자본으로 인식됩니다.

주식선택권의 행사시점에 신주를 발행할 때 직접적으로 관련되는 거래비용을 제외한 순유입액은 자본금(명목가액)과 주식발행초과금으로 인식됩니다.

2.23 수익인식

(1) 수행의무의 식별

연결회사는 고객에게 하역, 운송, 보관 용역을 제공하고 있습니다. 고객과의 계약에서 하역, 운송, 보관 등과 같이 구별되는 수행의무를 식별하며, 용역제공기간의 경과에 따라 수익을 인식하고 있습니다.

(2) 거래가격의 배분

연결회사는 하나의 계약에서 식별된 여러 수행의무에 상대적 개별 판매가격을 기초로 거래가격을 배분합니다. 각 수행의무의 개별 판매가격을 추정하기 위하여 '시장평가 조정 접근법'을 사용하였습니다.

(3) 변동대가

연결회사는 받을대가의 불확실성과 관련된 변동대가를 합리적으로 추정하여 수익으로 인식합니다. 수익금액을 신뢰성 있게 측정할 수 있고, 미래의 경제적 효익이 기업에 유입될 가능성이 높으며, 회사의 활동별 특정 요건을 충족하는 경우에 수익을 인식하고 있습니다. 추정은 고객의 유형, 거래의 유형 및 개별 거래조건 등의 과거 자료를 바탕으로 하고 있습니다.

2.24 리스

(1) 리스제공자

연결회사가 리스제공자인 경우 운용리스에서 생기는 리스수익은 리스기간에 걸쳐 정액기준으로 인식합니다. 운용리스 체결 과정에서 부담하는 리스개설직접원가를 기초자산의 장부금액에 더하고 리스료 수익과 같은 기준으로 리스기간에 걸쳐 비용으로 인식합니다. 각 리스자산은 재무상태표에서 그 특성에 기초하여 표시하였습니다.

(2) 리스이용자

연결회사는 항만부지 등을 리스하고 있습니다. 리스계약은 일반적으로 고정기간으로 체결되지만 아래 (4)에서 설명하는 연장선택권이 있을 수 있습니다.

계약에는 리스요소와 비리스요소가 모두 포함될 수 있습니다. 연결회사는 상대적 개별 가격에 기초하여 계약 대가를 리스요소와 비리스요소에 배분하였습니다. 그러나 연결회사가 리스이용자인 부동산 리스의 경우 리스요소와 비리스요소를 분리하지 않고 하나의 리스요소로 회계처리하는 실무적 간편법을 적용하였습니다.

리스조건은 개별적으로 협상되며 다양한 계약조건을 포함합니다. 리스계약에 따라 부과되는 다른 제약은 없지만 리스자산을 차입금의 담보로 제공할 수는 없습니다.

연결회사는 계약이 집행가능한 기간 내에서 해지불능기간에 리스이용자가 연장선택권을 행사할 것이 상당히 확실한 경우의 그 대상기간과 종료선택권을 행사하지 않을 것이 상당히 확실한 경우의 그 대상기간을 포함하여 리스기간을 산정합니다. 연결회사는 리스이용자와 리스제공자가 각각 다른 당사자의 동의 없이 종료할 수 있는 권리가 있는 경우 계약을 종료할 때 부담할 경제적 불이익을 고려하여 집행가능한 기간을 산정합니다.

리스에서 생기는 자산과 부채는 최초에 현재가치기준으로 측정합니다. 리스부채는 다음 리스료의 순현재가치를 포함합니다.

- 받을 리스 인센티브를 차감한 고정리스료(실질적인 고정리스료 포함)
- 개시일 현재 지수나 요율을 사용하여 최초 측정한, 지수나 요율(이율)에 따라 달라지는 변동리스료
- 잔존가치보중에 따라 연결회사(리스이용자)가 지급할 것으로 예상되는 금액
- 연결회사(리스이용자)가 매수선택권을 행사할 것이 상당히 확실한 경우에 그 매수선택권의 행사가격
- 리스기간이 연결회사(리스이용자)의 종료선택권 행사를 반영하는 경우에 그 리스를 종료하기 위하여 부담하는 금액

리스이용자가 리스 연장선택권을 행사할 것이 상당히 확실한(reasonably certain) 경우 그 선택권의 행사에 따라 지급할 리스료 또한 리스부채의 측정에 포함됩니다.

리스의 내재이자율을 쉽게 산정할 수 있는 경우 그 이자율로 리스료를 할인합니다. 내재이자율을 쉽게 산정할 수 없는 경우에는 리스이용자가 비슷한 경제적 환경에서 비슷한 기간에 걸쳐 비슷한 담보로 사용권자산과 가치가 비슷한 자산을 획득하는 데 필요한 자금을 차입한다면 지급해야 할 이자율인 리스이용자의 증분차입이자율을 사용합니다.

연결회사는 증분차입이자율을 다음과 같이 산정합니다.

- 가능하다면 개별 리스이용자가 받은 최근 제3자 금융 이자율에 제3자 금융을 받은 이후 재무상태의 변경을 반영
- 최근 제3자 금융을 받지 않은 종속기업이 보유한 리스의 경우 무위험이자율에 신용위험을 조정하는 상향 접근법을 사용
- 국가, 통화, 담보, 보증과 같은 리스에 특정한 조정을 반영

개별 리스이용자가 리스와 비슷한 지급일정을 가진 분할상환 차입금 이자율을 쉽게 관측(최근의 금융 또는 시장 자료를 통해)할 수 있는 경우, 연결회사는 증분차입이자율을 산정할 때 그 이자율을 시작점으로 사용합니다.

연결회사는 지수나 요율에 따라 달라지는 변동리스료의 경우 지수나 요율이 유효할 때까지 리스부채에 포함하지 않는 변동리스료의 잠재적 미래 증가 위험에 노출되어 있습니다. 지수나 요율에 따라 달라지는 리스료의 조정액이 유효한 시점에서 리스부채를 재평가하고 사용권자산을 조정합니다.

각 리스료는 리스부채의 상환과 금융원가로 배분합니다. 금융원가는 각 기간의 리스부채 잔액에 대하여 일정한 기간 이자율이 산출되도록 계산된 금액을 리스기간에 걸쳐 당기손익으로 인식합니다.

사용권자산은 다음 항목들로 구성된 원가로 측정합니다.

- 리스부채의 최초 측정금액
- 받은 리스 인센티브를 차감한 리스개시일이나 그 전에 지급한 리스료
- 리스이용자가 부담하는 리스개설직접원가
- 복구원가의 추정치

사용권자산은 리스개시일부터 사용권자산의 내용연수 종료일과 리스기간 종료일 중 이른 날까지의 기간동안 감가상각합니다. 연결회사가 매수선택권을 행사할 것이 상당히 확실한(reasonably certain) 경우 사용권자산은 기초자산의 내용연수에 걸쳐 감가상각합니다. 연결회사는 유형자산으로 표시된 토지와 건물을 재평가하지만 연결회사가 보유하고 있는 사용권자산인 건물에 대해서는 재평가모형을 선택하지 않았습니다.

장비 및 차량운반구의 단기리스와 모든 소액자산 리스와 관련된 리스료는 정액 기준에 따라 당기손익으로 인식합니다. 단기리스는 매수선택권 없이 리스기간이 12개월 이하인 리스이며, 소액리스자산은 IT기기와 소액의 사무실 가구로 구성되어 있습니다.

(3) 변동리스료

지수나 요율에 따라 달라지는 변동리스료는 처음에는 리스개시일의 지수나 요율을 사용하여 측정하며, 리스개시일 후에 리스료에 변동이 생기는 경우 수정리스료를 산정하여 리스부채를 다시 측정합니다.

(4) 연장선택권 및 종료선택권

연결회사 전체에 걸쳐 다수의 부동산 및 시설장치 리스계약에 연장선택권 및 종료선택권을 포함하고 있습니다. 이러한 조건들은 계약 관리 측면에서 운영상의 유연성을 극대화하기 위해 사용됩니다. 보유하고 있는 대부분의 연장선택권 및 종료선택권은 해당 리스제공자가 아니라 연결회사가 행사할 수 있습니다. 리스기간의 결정과 관련한 중요한 회계추정 및 가정에 대한 정보는 주석 3에서 다루고 있습니다.

(5) 잔존가치보증

계약기간 동안 리스원가를 최적화하기 위해 연결회사는 시설장치 리스와 관련하여 종종 잔존가치보증을 제공합니다.

2.25 영업부문

영업부문별 정보는 최고영업의사결정자에게 내부적으로 보고되는 방식에 기초하여 공시됩니다. 최고영업의사결정자는 영업부문에 배부될 자원과 영업부문의 성과를 평가하는데 책임이 있으며, 연결회사는 전략적 의사결정을 수행하는 이사회를 최고의 사결정자로 보고 있습니다.

2.26 연결재무제표 승인

연결회사의 연결재무제표는 2025년 2월 3일자로 이사회에서 승인됐으며, 정기주주 총회에서 수정승인 될 수 있습니다.

3. 중요한 회계추정 및 가정 :

연결재무제표 작성에는 미래에 대한 가정 및 추정이 요구되며 경영진은 연결회사의 회계정책을 적용하기 위해 판단이 요구됩니다. 추정 및 가정은 지속적으로 평가되며, 과거 경험과 현재의 상황에 비추어 합리적으로 예측가능한 미래의 사건을 고려하여 이루어집니다. 회계추정의 결과가 실제 결과와 동일한 경우는 드물 것이므로 중요한 조정을 유발할 수 있는 유의적인 위험을 내포하고 있습니다.

다음 회계연도에 자산 및 부채 장부금액의 조정에 영향을 미칠 수 있는 경영진 판단과 유의적 위험에 대한 추정 및 가정은 다음과 같습니다. 일부 항목에 대한 유의적인 판단 및 추정에 대한 추가적인 정보는 개별 주석에 포함되어 있습니다.

(1) 법인세

연결회사의 과세소득에 대한 법인세는 다양한 국가의 세법 및 과세당국의 결정을 적용하여 산정되므로 최종 세효과를 산정하는 데에는 불확실성이 존재합니다(주석 31 참조).

연결회사는 특정 기간동안 과세소득의 일정 금액을 투자, 임금증가 등에 사용하지 않았을 때 세법에서 정하는 방법에 따라 산정된 법인세를 추가로 부담합니다. 따라서, 해당 기간의 당기법인세와 이연법인세를 측정할 때 이에 따른 세효과를 반영하여야 하고, 이로 인해 연결회사가 부담할 법인세는 각 연도의 투자, 임금증가 등의 수준에 따라 달라지므로 최종 세효과를 산정하는 데에는 불확실성이 존재합니다.

(2) 금융자산의 손상

금융자산의 손실충당금은 부도위험 및 기대손실률 등에 대한 가정에 기초하여 측정됩니다. 연결회사는 이러한 가정의 설정 및 손상모델에 사용되는 투입변수의 선정에 있어서 연결회사의 과거 경험, 현재 시장 상황, 재무보고일 기준의 미래전망정보 등을 고려하여 판단합니다(주석 5 참조).

(3) 순확정급여부채

순확정급여부채의 현재가치는 보험수리적방식에 의해 결정되는 다양한 요소들 특히 할인율의 변동에 영향을 받습니다(주석 21 참조).

(4) 리스

리스기간을 산정할 때에 경영진은 연장선택권을 행사하거나 종료선택권을 행사하지 않을 경제적 유인이 생기게 하는 관련되는 사실 및 상황을 모두 고려합니다. 연장선택권의 대상 기간(또는 종료선택권의 대상 기간)은 리스이용자가 연장선택권을 행사할 것(또는 행사하지 않을 것)이 상당히 확실한 경우에만 리스기간에 포함됩니다.

항만부지의 경우 일반적으로 가장 관련된 요소는 다음과 같습니다.

- 종료하기 위해(연장하지 않기 위해) 유의적인 벌과금을 부담해야 한다면 일반적으로 연결회사가 연장선택권을 행사하는 것이(종료선택권을 행사하지 않는 것이) 상당히 확실합니다.
- 리스개량에 유의적인 잔여 가치가 있을 것으로 예상되는 경우 일반적으로 연결회사가 연장선택권을 행사하는 것이(종료선택권을 행사하지 않는 것이) 상당히 확실합니다.
- 위 이외의 경우 연결회사는 과거 리스 지속기간과 원가를 포함한 그 밖의 요소와 리스된 자산을 대체하기 위해 요구되는 사업 중단을 고려합니다.

연결회사는 유의적인 원가나 사업 중단 없이도 자산을 대체할 수 있으므로 차량운반구 리스에서 대부분의 연장선택권은 리스부채에 포함하지 않습니다.

선택권이 실제로 행사되거나(행사되지 않거나) 연결회사가 선택권을 행사할(행사하지 않을) 의무를 부담하게 되는 경우에 리스기간을 다시 평가합니다. 리스이용자가 통제할 수 있는 범위에 있고 리스기간을 산정할 때에 영향을 미치는 유의적인 사건이 일어나거나 상황에 유의적인 변화가 있을 때에만 연결회사는 연장선택권을 행사할 것(또는 행사하지 않을 것)이 상당히 확실한지의 판단을 변경합니다.

연결회사는 최초 인식시점에 잔존가치보증에 따라 지급할 것으로 예상되는 금액을 추정하여 리스부채의 일부로 인식합니다. 일반적으로 리스개시일에 예상되는 잔존가치는 보증금액과 같거나 더 높으므로 연결회사는 보증에 따라 어떤 금액을 지급할 것으로 예상하지 않습니다.

4. 영업부문 정보 :

가. 연결회사는 제공하는 재화나 용역에 근거하여 영업부문을 구분하고 각 부문의 재무정보를 내부관리목적으로 활용하고 있습니다. 당기말 현재 보고영업부문은 다음과 같습니다.

영업부문	주요 재화 및 용역	주요고객
하역	항만 하역	현대글로벌비스(주), 한국농수산식품유통공사, 대상(주), 주판스코, 팬오션(주), WAN HAI LINE, 고려해운(주) 등
임대	부동산 임대	기타

나. 사업 부문별 정보

당기말 및 전기말 현재 사업부문별 정보는 다음과 같습니다.

(1) 당기말

(단위 : 천원)

구분	하역	임대	공통	합계
자산 및 부채				
유형자산 및 투자부동산	315,601,493	30,365,172	12,488,135	358,454,800
재고자산	191,137	-	-	191,137
매출채권	24,990,332	386,346	-	25,376,678
계약자산	587,532	-	-	587,532
금융리스채권	-	-	482,876	482,876
사용권자산	143,587,678	-	643,477	144,231,155
미배분 자산	-	-	130,245,330	130,245,330
매입채무및기타채무	9,544,973	-	4,284,463	13,829,436
계약부채	1,446,083	-	-	1,446,083
리스부채	158,771,406	-	1,029,655	159,801,061
미배분 부채	-	-	87,413,413	87,413,413
손익				
매출액	182,373,479	4,378,551	-	186,752,030
매출원가	130,057,397	143,146	-	130,200,543
판매비와관리비	-	-	20,177,159	20,177,159
기타손익	-	-	1,456,607	1,456,607
금융손익	-	-	(6,658,294)	(6,658,294)
당기순이익	-	-	28,298,498	28,298,498

(2) 전기말

(단위 : 천원)

구분	하역	임대	공통	합계
자산 및 부채				
유형자산 및 투자부동산	302,544,153	30,402,484	17,288,510	350,235,147
재고자산	209,689	-	-	209,689
매출채권	27,416,135	178,717	-	27,594,852
금융리스채권	-	-	464,276	464,276
사용권자산	144,885,004	-	824,807	145,709,811
미배분 자산	-	-	115,214,274	115,214,274
매입채무및기타채무	11,256,961	-	2,658,615	13,915,576
리스부채	159,424,329	-	1,152,162	160,576,491
미배분 부채	-	-	102,511,318	102,511,318
손익				
매출액	181,380,406	3,920,149	-	185,300,555
매출원가	128,219,392	126,999	-	128,346,391
판매비와관리비	-	-	17,866,732	17,866,732
기타손익	-	-	(1,075,514)	(1,075,514)
금융손익	-	-	(8,838,758)	(8,838,758)
당기순이익	-	-	29,836,758	29,836,758

5. 재무위험관리 :

연결회사가 노출되어 있는 재무위험 및 이러한 위험이 연결회사의 미래 성과에 미칠 수 있는 영향은 다음과 같습니다.

위험	노출 위험	측정	관리
시장위험 - 환율	미래 상거래 기능통화 이외의 표시통화를 갖는 금융자산및 금융부채	현금흐름 추정 민감도 분석	통화선도 및 통화옵션
시장위험 - 이자율	변동금리 장기 차입금	민감도 분석	이자율스왑
시장위험 - 주가	지분상품 투자	민감도 분석	포트폴리오 분산
신용위험	현금성자산, 매출채권, 파생 상품, 채무상품, 계약자산	연체율 분석 신용등급	은행예치금 다원화, 신용한도 , L/C 채무상품 투자지침
유동성위험	차입금 및 기타 부채	현금흐름 추정	차입한도 유지

위험관리는 이사회에서 승인한 정책에 따라 재무부서의 주관으로 이루어지고 있습니다. 재무부서는 영업부서들과의 긴밀한 협조하에 재무위험을 식별하고 평가하고 관리합니다. 이사회는 전반적인 위험관리에 대한 원칙과 외환위험, 이자율 위험, 신용 위험, 파생금융상품과 비파생금융상품의 이용 및 유동성을 초과하는 투자와 같은 특정 분야에 관한 정책을 문서화하여 제공하고 있습니다.

가. 시장위험

(1) 가격위험

연결회사는 연결채무상태표상 기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산 또는 당기손익-공정가치 측정 금융자산으로 분류되는 연결회사 보유 지분증권의 가격위험에 노출돼 있습니다.

연결회사는 지분증권에 대한 투자로 인한 가격위험을 관리하기 위해 포트폴리오를 분산투자하고 있으며 포트폴리오의 분산투자는 연결회사가 정한 한도에 따라 이루어 집니다.

연결회사가 보유하고 있는 상장주식은 공개시장에서 거래되고 있으며, KOSDAQ 주가지수에 속해 있습니다.

당기말 및 전기말 현재 가격위험에 노출되어 있는 연결회사의 금융자산의 내역은 다음과 같습니다

(단위 : 천원)

구분	당기말	전기말
기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산	77,100	79,650

당기말 및 전기말 현재 다른 모든 변수가 일정하고 금융상품의 가격이 10% 변동시 연결회사의 자본에 미치는 영향은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구분	당기말		전기말	
	10% 상승시	10% 하락시	10% 상승시	10% 하락시
기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산	7,710	(7,710)	7,965	(7,965)

(2) 이자율위험

연결회사의 이자율 위험은 주로 변동금리부 조건의 장기 차입금에서 발생하는 현금 흐름 이자율 위험입니다.

연결회사의 차입금과 채권은 상각후원가로 측정됩니다. 차입금 중 이자율이 주기적으로 재설정되는 계약의 경우에는 관련하여 시장이자율 변동위험에 노출되어 있습니다.

연결회사의 차입금과 관련된 이자율위험 및 보고기간 말 현재 계약상 이자율 재설정일은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

지수	당기		전기	
	금액	비율	금액	비율
변동금리 차입금	43,824,762	65.4%	42,666,226	50.4%
고정금리 차입금 - 이자율 재설정일 또는 만기일(*):				
6개월 미만	8,175,000	12.2%	8,447,500	10.0%
6 - 12개월	9,801,371	14.6%	10,249,411	12.1%
1 - 5년	5,200,000	7.8%	23,350,000	27.5%
합계	67,001,133	100.0%	84,713,137	100.0%

(* 이자율 재설정일은 계약상 이자율이 재설정되는 시점과 계약 만기 중 이른 시점

만기별 분석은 아래 유동성 관련 주석사항에 포함되어 있습니다. 위의 차입금 비율은 전체 차입금 중 변동금리에 노출된 해당 차입금의 비율을 나타냅니다.

당기말과 전기말 현재 다른 변수가 일정하고 이자율이 1% 변동시 이자율변동이 연결회사의 법인세차감전순손익에 미치는 영향은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구분	당기말		전기말	
	1%상승시	1%하락시	1%상승시	1%하락시
차입금	(438,248)	438,248	(426,662)	426,662

나. 신용위험

신용위험은 기업 및 개인 고객에 대한 신용거래 및 채권뿐 아니라 현금성자산, 채무상품의 계약 현금흐름, 유리한 파생상품 및 예치금 등에서도 발생합니다.

(1) 위험관리

연결회사는 신용위험을 연결실체 관점에서 관리합니다. 연결회사는 채무불이행으로 인한 재무적 손실을 경감시키기 위하여 신용도가 일정 수준 이상인 거래처와 거래하며, 은행 및 금융기관의 경우 A 신용등급 이상과만 거래합니다.

기업 고객의 경우 외부 신용등급을 확인할 수 있는 경우 동 정보를 사용하고 그 외의 경우에는 내부적으로 고객의 재무상태와 과거 경험 등을 근거로 신용등급을 평가합니다. 고객별 한도는 내부 및 외부 신용등급에 따라 이사회가 정한 한도를 적용합니다. 경영진은 이러한 고객별 한도의 준수 여부를 정기적으로 검토합니다. 개인 고객에 대한 매출은 현금 또는 허용된 신용카드 거래만을 허용하여 신용위험을 최소화합니다.

연결회사의 신용위험은 개별 고객, 산업, 지역 등에 대한 유의적인 집중은 없습니다.

연결회사가 보유하는 채무상품은 모두 낮은 신용위험의 상품에 해당합니다. 이러한 채무상품들에 대해서는 신용등급을 모니터링하여 신용위험의 하락을 평가하고 있습니다.

(2) 신용보강

일부 매출채권에 대해서는 거래상대방이 계약을 불이행하는 경우 이행을 요구할 수 있는 보증 또는 신용장 등의 신용보강을 제공받고 있습니다.

(3) 금융자산의 손상

연결회사는 기대신용손실 모형이 적용되는 다음의 금융자산을 보유하고 있습니다.

- 용역의 제공에 따른 매출채권
- 상각후원가로 측정하는 기타 금융자산

현금성자산도 손상 규정의 적용대상에 포함되나 식별된 기대신용손실은 유의적이지 않습니다.

- 매출채권과 계약자산

연결회사는 매출채권에 대해 전체 기간 기대신용손실을 손실충당금으로 인식하는 간편법을 적용합니다.

기대신용손실을 측정하기 위해 매출채권은 신용위험 특성과 연체일을 기준으로 구분하였습니다.

기대신용손실율은 보고기간말 기준으로부터 각 24개월 동안의 매출과 관련된 지불 정보와 관련 확인된 신용손실 정보를 근거로 산출하였습니다. 과거 손실 정보는 고객의 채무 이행능력에 영향을 미칠 거시경제적 현재 및 미래전망정보를 반영하여 조정합니다. 연결회사는 매출이 발생하는 국가의 GDP 및 실업률이 가장 목적적합한 요소로 판단하고 과거 손실 정보를 이러한 요소의 예상 변동에 근거하여 조정합니다.

기초와 기말의 매출채권 및 계약자산에 대한 손실충당금은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구분	만기 내 정상	만기 이후		합계
		30일 초과 연체	120일 초과 연체	
당기말				
기대 손실률	0.40%	0.79%	100.00%	1.21%
총 장부금액 - 매출채권	24,926,419	555,987	212,357	25,694,763
총 장부금액 - 계약자산	587,532	-	-	587,532
손실충당금	101,350	4,379	212,357	318,086
당기초				
기대 손실률	0.48%	0.96%	99.59%	1.25%
총 장부금액 - 매출채권	26,748,365	984,762	212,357	27,945,484
손실충당금	129,661	9,494	211,477	350,632

당기와 전기 중 매출채권의 손실충당금 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구분	당기	전기
기초	350,632	344,557
당기손익으로 인식된 손실충당금의 증가(감소)	(32,546)	6,075
기말	318,086	350,632

매출채권은 회수를 더 이상 합리적으로 예상할 수 없는 경우 제각됩니다. 회수를 더 이상 합리적으로 예상할 수 없는 지표에는 연결회사와의 채무조정에 응하지 않는 경우, 120일 이상 계약상 현금흐름을 지급하지 않는 경우 등이 포함됩니다.

매출채권과 계약자산에 대한 손상은 연결손익계산서상 대손상각비로 순액으로 표시되고 있습니다. 제각된 금액을 회수하는 경우, 회수 시점에 당기손익으로 인식하고 연결손익계산서에서 대손상각비의 차감으로 인식하고 있습니다.

- 상각후원가 측정 기타 금융자산

상각후원가로 측정하는 기타 금융자산에는 관계사대여금, 국공채와 기타 미수금 등이 포함됩니다.

상각후원가로 측정되는 기타 금융자산에 대한 손실충당금의 변동 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

당기	관계기업대여금
기초 손실충당금	1,244,368
당기손익에 인식된 손실충당금의 증가	-
기말 손실충당금	1,244,368

(단위 : 천원)

전기	관계기업대여금
기초 손실충당금	1,244,368
전기손익에 인식된 손실충당금의 증가	-
기말 손실충당금	1,244,368

리스채권 이외의 상각후원가로 측정하는 기타 금융자산은 모두 신용위험이 낮은 것으로 판단되며, 따라서 손실충당금은 12개월 기대신용손실로 인식하였습니다. 경영진은 적어도 한 개 이상의 주요 신용평가기관에서 투자 등급인 신용등급을 받은 상장연결회사채의 경우 '신용위험이 낮은' 것으로 간주합니다. 그 외 금융상품은 채무불이행 위험이 낮고 단기간 내에 계약상 현금흐름을 지급할 수 있는 발행자의 충분한 능력이 있는 경우 신용위험이 낮은 것으로 간주합니다. 리스채권은 전체 기간 기대신용손실을 손실충당금으로 인식하는 간편법을 적용합니다.

- 대손상각비

당기와 전기 중 손익으로 인식된 금융자산의 손상 관련 대손상각비는 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구분	당기	전기
매출채권 및 계약자산	(32,546)	6,075
상각후원가 측정 금융자산의 대손상각비(대손충당금환입)	(32,546)	6,075
대손상각비(대손충당금환입)	(32,546)	6,075

- 당기손익-공정가치 측정 금융자산

연결회사는 당기손익-공정가치 측정 금융자산에 대한 신용위험에도 노출되어 있습니다. 연결회사의 관련 최대노출금액은 장부금액으로 당기말 현재 보유중인 당기손익-공정가치 측정 금융자산은 현금및현금성자산에 포함되어 있는 MMW예금으로 386백만원(전기 : 2,182백만원)입니다.

다. 유동성 위험

연결회사는 미사용 차입금 한도(주석 24 참조)를 적정 수준으로 유지하고, 영업 자금 수요를 충족시키기 위해 차입금 한도나 약정을 위반하는 일이 없도록 유동성에 대한 예측을 항상 모니터링하고 있습니다. 보고기간말 현재 연결회사는 유동성위험을 관리하기 위해 사용가능한 차입금 한도 21,500백만원(전기 : 21,500백만원)을 확보하고 있습니다.

경영진은 예상현금흐름에 기초하여 추정되는 현금 및 현금성자산과 차입금 한도 약정을 모니터링하고 있습니다. 이러한 추정은 연결회사가 설정한 관행과 한도에 따라 각 영업연결회별로 관리됩니다. 또한 연결회사의 유동성 위험 관련 정책은 주요 통화별 필요 현금흐름을 추정하여 이를 충족하기 위한 유동성 자산의 현황을 고려하고, 유동성 비율을 내부 및 외부 감독 기관 등의 요구사항을 충족하고 자금조달계획을 실행하기 위해 관리합니다.

(1) 유동성 약정

당기말 및 전기말 현재 연결회사는 다음과 같이 차입금 한도 약정을 체결하고 있습니다.

(단위 : 천원)

구분	당기	전기
변동금리		
1년 내 만기 도래 (당좌차월)	20,000,000	20,000,000
고정금리		
1년 내 만기 도래 (당좌차월)	1,500,000	1,500,000

당좌차월 한도는 항시 사용이 가능하고 만기일 내에 상환해야 합니다.

(2) 만기분석

유동성 위험 분석에서는 연결회사의 모든 비과생 금융부채를 계약상 만기별로 구분 하였습니다. 유동성 위험 분석에 포함된 금액은 계약상의 할인되지 않은 현금흐름입니다. 금융보증계약 이외의 12개월 이내 만기가 도래하는 금액은 현재가치 할인의 효과가 중요하지 않으므로 장부금액과 동일합니다. 금융보증계약은 즉시 지급을 요구받을 수 있으므로 계약금액 총액이 1년 미만 구분에 포함되어 있습니다.

당기말 및 전기말 현재 연결회사가 보유한 금융부채의 계약상 만기는 다음과 같습니다.

① 당기말

(단위 : 천원)

당기말	장부금액	1년 미만	1년 - 2년	2년 - 5년	5년 초과	합계
단기차입금(*1)	1,626,371	1,770,036	-	-	-	1,770,036
유동성장기부채(*1)	26,905,714	27,666,861	-	-	-	27,666,861
매입채무및기타채무	13,829,436	13,829,436	-	-	-	13,829,436
기타유동금융부채	741,596	741,596	-	-	-	741,596
장기차입금(*1)	38,469,048	1,550,553	15,650,737	25,213,660	-	42,414,950
기타비유동금융부채	221,733	-	221,733	-	-	221,733
이행보증	-	54,430,000	-	-	-	54,430,000
금융보증	-	1,200,000	-	-	-	1,200,000
리스부채(*1)	159,801,061	14,284,122	13,066,792	33,473,974	182,166,929	242,991,817
합계	241,594,959	115,472,604	28,939,262	58,687,634	182,166,929	385,266,429

(*1) 관련 이자금액이 포함되어 있습니다.

② 전기말

(단위 : 천원)

당기말	장부금액	1년 미만	1년 - 2년	2년 - 5년	5년 초과	합계
단기차입금(*1)	1,761,911	1,800,791	-	-	-	1,800,791
유동성장기부채(*1)	29,576,464	30,341,839	-	-	-	30,341,839
매입채무및기타채무	13,915,576	13,915,576	-	-	-	13,915,576
기타유동금융부채	925,146	925,146	-	-	-	925,146
장기차입금(*1)	53,374,762	2,038,470	28,716,013	27,962,336	1,064,515	59,781,334
금융보증	-	1,200,000	-	-	-	1,200,000
리스부채(*1)	160,576,491	13,849,926	13,030,001	33,677,712	186,496,639	247,054,278
합계	260,130,350	64,071,748	41,746,014	61,640,048	187,561,154	355,018,964

(*1) 관련 이자금액이 포함되어 있습니다.

라. 자본위험관리

연결회사의 자본 관리 목적은 계속기업으로서 주주 및 이해당사자들에게 이익을 지속적으로 제공할 수 있는 능력을 보호하고 자본 비용을 절감하기 위해 최적의 자본 구조를 유지하는 것입니다.

연결회사는 산업내 다른 기업과 일관되게 자본조달비율에 기초하여 자본을 관리하고 있습니다. 자본조달비율은 순부채를 총자본(비지배지분 포함)으로 나누어 산출하고 있습니다. 순부채는 총차입금(연결재무상태표의 장단기차입금 및 리스부채포함)에서 현금및현금성자산을 차감한 금액이며 총자본은 연결재무상태표의 "자본"에 순부채를 가산한 금액입니다.

당기말 및 전기말의 자본조달비율은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구분	당기말	전기말
총차입금	226,802,194	245,289,628
차감 : 현금및현금성자산(*)	34,501,159	21,575,945
순부채	192,301,035	223,713,683
자본총계	397,079,515	362,424,664
총자본	589,380,550	586,138,347
자본조달비율	32.63%	38.17%

(*) 별도로 공시되는 MMW예금이 포함된 금액입니다.

6. 금융상품 공정가치 :

가. 금융상품 종류별 공정가치

당기말 및 전기말 현재 금융상품의 종류별 장부금액 및 공정가치는 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구분	당기말		전기말	
	장부금액	공정가치	장부금액	공정가치
금융자산				
현금및현금성자산(*1)	34,114,849	34,114,849	19,394,028	19,394,028
당기손익-공정가치 금융자산(*1)	386,310	386,310	2,181,917	2,181,917
기타포괄손익-공정가치 금융자산	141,877	141,877	144,427	144,427
매출채권및기타유동채권	25,903,948	25,903,948	28,086,885	28,086,885
기타유동금융자산	36,306,552	36,306,552	33,144,594	33,144,594
장기매출채권및기타비유동채권	431,192	431,192	415,390	415,390
기타비유동금융자산	9,809,587	9,809,587	12,292,468	12,292,468
금융리스채권	482,876	482,876	464,276	464,276
합계	107,577,191	107,577,191	96,123,985	96,123,985
금융부채				
단기차입금	1,626,371	1,626,371	1,761,911	1,761,911
유동성장기부채	26,905,714	26,905,714	29,576,464	29,576,464
매입채무및기타유동채무(*2)	8,837,060	8,837,060	8,961,040	8,961,040
기타유동금융부채	741,596	741,596	925,146	925,146
장기차입금	38,469,048	38,469,048	53,374,762	53,374,762
기타비유동금융부채	221,733	221,733	-	-
합계	76,801,522	76,801,522	94,599,323	94,599,323

(*1) 연결회사는 현금및현금성자산에 포함되어 있는 MMW예금을 금융기관의 공시가격으로 측정하여 당기손익-공정가치 측정 금융자산으로 별도 공시하고 있습니다.

(*2) 종업원급여 관련 부채가 제외되어 있습니다.

나. 금융상품의 공정가치 서열체계

공정가치로 측정되는 금융상품은 공정가치 서열체계에 따라 구분되며 정의된 수준들은 다음과 같습니다.

- 측정일에 동일한 자산이나 부채에 대해 접근할 수 있는 활성시장의 (조정하지 않은) 공시가격으로, 해당 공시가격에는 금리 상승 및 인플레이션, ESG관련 위험 등의 경제환경 변화에 대한 시장의 가정이 반영되어 있음 (수준 1)
- 수준 1의 공시가격 외에 자산이나 부채에 대해 직접적으로나 간접적으로 관측할 수 있는 투입변수 (수준 2)
- 비상장 지분증권과 ESG관련 위험으로 인해 유의적인 관측불가능한 조정이 반영되는 금융상품과 같이, 자산이나 부채에 대한 관측할 수 없는 투입변수 (수준 3)

다. 당기말 및 전기말 현재 공정가치로 측정되는 금융상품의 공정가치 서열체계 구분은 다음과 같습니다.

(1) 당기말

(단위 : 천원)

구분	수준1	수준2	수준3	합계
자산				
당기손익-공정가치 금융자산(*1)	-	386,310	-	386,310
기타포괄손익-공정가치 금융자산				
상장지분증권	77,100	-	-	77,100
비상장지분증권(*2)	-	-	64,777	64,777

(*1) 연결회사는 현금및현금성자산에 포함되어 있는 MMW예금을 금융기관의 공시가격으로 측정하여 당기손익-공정가치 측정 금융자산으로 별도 공시하고 있습니다.

(*2) 수준3으로 분류된 해당 항목은 장부금액을 공정가치의 합리적인 근사치로 보아 장부금액을 공정가치로 공시하였습니다.

(2) 전기말

(단위 : 천원)

구분	수준1	수준2	수준3	합계
자산				
당기손익-공정가치 금융자산(*1)	-	2,181,917	-	2,181,917
기타포괄손익-공정가치 금융자산				
상장지분증권	79,650	-	-	79,650
비상장지분증권(*2)	-	-	64,777	64,777

(*1) 연결회사는 현금및현금성자산에 포함되어 있는 MMV예금을 금융기관의 공시가격으로 측정하여 당기손익-공정가치 측정 금융자산으로 별도 공시하고 있습니다.

(*2) 수준3으로 분류된 해당 항목은 장부금액을 공정가치의 합리적인 근사치로 보아 장부금액을 공정가치로 공시하였습니다.

라. 공정가치 산정에 사용된 가치평가기법 및 투입변수

금융상품의 가치를 산정하는 데 사용한 가치평가기법은 다음과 같습니다.

- 비슷한 금융상품에 대한 공시된 시장가격이나 딜러 공시가격의 사용
- 그 밖의 금융상품 : 현금흐름할인기법

공정가치 측정에 사용한 수준 3으로 분류되는 투입변수는 다음과 같이 도출되고 평가됩니다.

- 할인율 : 화폐의 시간가치에 대한 현재의 시장평가와 자산의 특유위험을 반영하는 세전 할인율을 산정하는 데에 자본자산가격결정모형을 사용하였습니다.
- 거래상대방의 특유위험 조정(신용부도율에 대한 가정 포함)은 연결회사의 내부 신용 위험관리에서 결정된 신용위험등급에서 도출합니다.
- 비상장 지분증권의 이익성장율 : 유사한 형태의 기업에 대한 시장 정보를 기초로 추정하였습니다.

7. 범주별 금융상품 :

가. 금융상품 범주별 장부금액

당기말 및 전기말 현재 금융상품 범주별 장부금액은 다음과 같습니다.

(1) 금융자산

(단위 : 천원)

재무상태표상 자산	당기말	전기말
당기손익-공정가치 측정 금융자산(*)	386,310	2,181,917
기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산	141,877	144,427
상각후원가 금융자산		
현금및현금성자산(*)	34,114,849	19,394,028
매출채권	25,376,677	27,594,852
기타 상각후원가 금융자산	47,074,602	46,344,485
금융리스채권	482,876	464,276
합계	107,577,191	96,123,985

(*) 연결회사는 현금및현금성자산에 포함되어 있는 MMW예금을 금융기관의 공시가격으로 측정하여 당기손익-공정가치측정 금융자산으로 별도 공시하고 있습니다.

(2) 금융부채

(단위 : 천원)

재무상태표상 부채	당기말	전기말
상각후원가 측정 금융부채		
매입채무	3,373,652	3,129,509
기타채무(유동)(*)	5,463,409	5,831,531
기타금융부채(유동)	741,596	925,146
기타금융부채(비유동)	221,733	-
차입금(유동)	28,532,085	31,338,375
차입금(비유동)	38,469,048	53,374,762
합계	76,801,523	94,599,323

(*) 종업원급여 관련 부채가 제외되어 있습니다.

나. 금융상품 범주별 순손익

당기 및 전기 금융상품 범주별 순손익은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구분	당기	전기
당기손익-공정가치 측정 금융자산		
이자수익(*)	53,173	47,825
상각후원가 측정 금융자산		
이자수익	2,216,657	2,279,700
매출채권		
대손충당금환입(대손상각비)	32,546	(6,075)
기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산		
배당수익	18,483	98,900
기타포괄손익(지분상품 관련 평가손익)	(2,017)	4,363
상각후원가 금융부채		
이자비용	(2,311,222)	(4,586,504)
외환손익	17,604	8,036
합계	25,224	(2,153,755)

(*) 현금및현금성자산에 포함되어 있는 MMV예금 관련 손익입니다.

8. 금융자산 :

가. 현금및현금성자산

당기말 및 전기말 현재 현금및현금성자산은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구분	당기말	전기말
현금	7,999	12,832
보통예금(*)	34,106,850	19,381,196
합계	34,114,849	19,394,028

(*) 연결회사는 현금및현금성자산에 포함되어 있는 MMW예금을 금융기관의 공시가격으로 측정하여 당기손익-공정가치 측정 금융자산으로 별도 공시하고 있습니다.

나. 당기손익-공정가치 측정 금융자산

(1) 당기손익-공정가치 측정 금융자산

당기말 및 전기말 현재 당기손익-공정가치 측정 금융자산은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구분	당기말	전기말
MMW(*)	386,310	2,181,917

(*) 연결회사는 현금및현금성자산에 포함되어 있는 MMW예금을 금융기관의 공시가격으로 측정하여 당기손익-공정가치 측정 금융자산으로 별도 공시하고 있습니다.

(2) 당기손익으로 인식된 금액

당기 및 전기 중 당기손익-공정가치 측정 금융자산에서 당기손익으로 인식된 금액은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구분	당기	전기
당기손익-공정가치 측정 금융자산 관련 손익(*)	53,173	47,825

(*) 현금및현금성자산에 포함되어 있는 MMW예금 관련 손익입니다.

다. 기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산

당기말 및 전기말 현재 기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구분	당기말	전기말
비유동항목		
상장주식	77,100	79,650
비상장주식	64,777	64,777
합계	141,877	144,427

위 지분상품의 처분시에는 관련 기타포괄손익누계액은 이익잉여금으로 재분류되며 당기손익으로 재분류되지 않습니다.

라. 매출채권 및 기타상각후원가 측정금융자산

(1) 매출채권 및 손실충당금

당기말 및 전기말 현재 매출채권 및 손실충당금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구분	당기말	전기말
매출채권(유동)	25,694,763	27,945,484
손실충당금	(318,086)	(350,632)
매출채권(순액)	25,376,677	27,594,852

매출채권은 정상적인 영업 과정에서 판매된 재화나 용역에 대하여 고객이 지불해야 할 금액입니다. 일반적으로 60일 이내에 정산해야 하므로 모두 유동자산으로 분류됩니다. 최초 인식시점에 매출채권이 유의적인 금융요소를 포함하지 않는 경우에는 거래가격을 공정가치로 측정합니다. 회사는 계약상 현금 흐름을 회수하는 목적으로 매출채권을 보유하고 있으므로 유효이자율법을 사용하여 상각후원가로 측정하고 있습니다.

(2) 기타 상각후원가 측정 금융자산

당기말 및 전기말 현재 기타 상각후원가 측정 금융자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구분	당기말			전기말		
	유동	비유동	합계	유동	비유동	합계
정기예금 등(*)	33,804,702	120,500	33,925,202	30,627,249	238,500	30,865,749
국공채(*)	2,501,850	9,689,087	12,190,937	2,517,345	12,053,968	14,571,313
관계사대여금	-	1,244,368	1,244,368	-	1,244,368	1,244,368
기타 미수금	527,270	-	527,270	492,033	11,347	503,380
보증금	-	431,192	431,192	-	406,062	406,062
금융리스채권	-	482,876	482,876	-	464,276	464,276
총 장부금액	36,833,822	11,968,023	48,801,845	33,636,627	14,418,521	48,055,148
차감 : 손실충당금	-	(1,244,368)	(1,244,368)	-	(1,244,368)	(1,244,368)
차감 : 현재가치할인	-	-	-	-	(2,018)	(2,018)
상각후원가	36,833,822	10,723,655	47,557,477	33,636,627	13,172,135	46,808,762

(*) 당기말 현재 계약이행보증 및 PF대출과 관련하여 사용이 제한되어있습니다(주석 24 참조).

(3) 손상

매출채권, 기타 상각후원가 금융자산의 손상 및 회사의 신용위험 관련 사항은 주석 5를 참고하시기 바랍니다.

9. 매출채권 및 기타유동채권 :

당기말과 전기말 현재 매출채권 및 기타유동채권의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구분	당기말	전기말
매출채권	25,694,763	27,945,484
대손충당금	(318,086)	(350,632)
미수금	255,334	220,401
미수수익	271,936	271,632
합계	25,903,947	28,086,885

10. 기타자산 :

당기말 및 전기말 현재 기타자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구분	당기말		전기말	
	유동	비유동	유동	비유동
부가세대급금	696,260	-	595,014	-
선급비용(*1)	2,545,446	617,714	3,056,292	1,078,628
선급금	279,216	-	78,249	-
순확정급여자산(*2)	-	1,152,829	-	1,235,508
합계	3,520,922	1,770,543	3,729,555	2,314,136

(*1) 평택항 자동차부두 개발사업과 관련하여 연결회사가 부여받은 '사업비보전' 등이 포함되어 있습니다(주석 24 참조).

(*2) 확정급여채무의 현재가치를 초과한 사외적립자산의 공정가치를 순확정급여자산으로 대체하였습니다(주석 20 참조).

11. 기타비유동채권 :

당기말과 전기말 현재 기타비유동채권의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구분	당기말	전기말
장기미수금	-	11,346
현재가치할인차금	-	(2,018)
보증금	431,192	406,062
합계	431,192	415,390

12. 관계기업투자 :

가. 당기말 및 전기말 현재 연결회사의 관계기업에 대한 현황은 다음과 같습니다.

(1) 당기말

기업명	주식수(주)	지분율(%)	주된사업장	보고기간종료일	주요 영업활동	측정방법
군산컨테이너터미널㈜	505,642	27.19	대한민국	2024. 12. 31	수상 화물 취급업	지분법
평택항만㈜(*1)	37,599	16.60	대한민국	2024. 12. 31	수상 화물 취급업	지분법
㈜한중웨리	26,000	26.00	대한민국	2024. 12. 31	화물 여객 선박운영업	지분법
당진항만㈜(*1)	72,000	12.00	대한민국	2024. 12. 31	수상 화물 취급업	지분법
㈜한국티비티	90,627	33.33	대한민국	2024. 12. 31	수상 화물 취급업	지분법
인천남항부두운영㈜	55,000	22.00	대한민국	2024. 12. 31	항구 및 기타 해상 터미널 운영업	지분법
인천내항부두운영㈜(*1)	738,400	19.59	대한민국	2024. 12. 31	수상 화물 취급업	지분법
인천국제페리부두운영㈜	125,000	25.00	대한민국	2024. 12. 31	화물 여객 선박운영업	지분법
㈜피에이치선광(*2)	383,100	33.00	대한민국	2024. 12. 31	항만 및 보세 운송업, 보세창고업	지분법
연태중한윤도유한공사(*1,3)	-	19.25	중국	2024. 12. 31	화물 여객 선박운영업	지분법
청도중한국제물류유한공사(*1)	-	12.53	중국	2024. 12. 31	수상 화물 취급업	지분법

(*1) 연결회사는 평택항만㈜, 당진항만㈜, 연태중한윤도유한공사, 청도중한국제물류유한공사 및 인천내항부두운영㈜에 대하여 이사회에서 의결권을 행사할 수 있으므로 관계기업투자자로 분류하였습니다.

(*2) 당기 중 ㈜피에이치코리아가 ㈜피에이치선광으로 기업명을 변경하였습니다.

(*3) 연결회사는 당기 중 연태중한윤도유한공사 지분을 추가 취득하였습니다.

(2) 전기말

기업명	주식수(주)	지분율(%)	주된사업장	보고기간종료일	주요 영업활동	측정방법
군산컨테이너터미널㈜	505,642	27.19	대한민국	2023. 12. 31	수상 화물 취급업	지분법
평택항만㈜(*1)	37,599	16.60	대한민국	2023. 12. 31	수상 화물 취급업	지분법
㈜한중웨리	26,000	26.00	대한민국	2023. 12. 31	화물 여객 선박운영업	지분법
당진항만㈜(*1)	72,000	12.00	대한민국	2023. 12. 31	수상 화물 취급업	지분법
㈜한국티비티	90,627	33.33	대한민국	2023. 12. 31	수상 화물 취급업	지분법
인천남항부두운영㈜	55,000	22.00	대한민국	2023. 12. 31	항구, 기타 해상터미널 운영업	지분법
인천내항부두운영㈜(*1)	738,400	19.59	대한민국	2023. 12. 31	수상 화물 취급업	지분법
인천국제페리부두운영㈜	125,000	25.00	대한민국	2023. 12. 31	화물 여객 선박운영업	지분법
㈜피에이치선광(*2)	383,100	33.00	대한민국	2023. 12. 31	항만 및 보세 운송업, 보세창고업	지분법
연태중한윤도유한공사(*1)	-	17.00	중국	2023. 12. 31	화물 여객 선박운영업	지분법
청도중한국제물류유한공사(*1)	-	12.53	중국	2023. 12. 31	수상 화물 취급업	지분법

(*1) 연결회사는 평택항만㈜, 당진항만㈜, 연태중한윤도유한공사, 청도중한국제물류유한공사 및 인천내항부두운영㈜에 대하여 이사회에서 의결권을 행사할 수 있으므로 관계기업투자자로 분류하였습니다.

(*2) 연결회사는 전기 중 ㈜피에이치선광 주식을 취득하였습니다.

나. 당기말과 전기말 현재 관계기업투자의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구분	당기말			전기말		
	취득원가	순자산지분액	장부가액	취득원가	순자산지분액	장부가액
군산컨테이너터미널(주)	982,276	446,883	-	982,276	113,456	-
평택항만(주)	767,799	1,529,260	1,529,260	767,799	1,276,892	1,276,892
(주)한중훼리	658,181	1,047,995	1,047,995	658,181	907,820	907,820
당진항만(주)	360,000	638,581	638,581	360,000	665,831	665,831
(주)한국티비티	11,772,900	4,588,937	4,779,843	11,772,900	4,836,959	5,027,865
인천남항부두운영(주)	3,550,690	1,021,694	1,284,763	3,550,690	972,665	1,235,734
인천내항부두운영(주)	7,384,000	11,206,954	11,206,954	7,384,000	11,317,519	11,317,519
인천국제페리부두운영(주)	1,250,000	1,300,333	1,300,333	1,250,000	1,296,274	1,296,274
(주)피에이치선광	5,080,875	3,302,950	5,208,276	5,029,801	3,241,355	5,029,801
연태중한운도유한공사	1,902,232	8,974,108	8,974,108	1,664,732	6,913,257	6,913,257
청도중한국제물류유한공사	1,620,997	1,574,575	1,574,575	1,620,997	1,431,585	1,431,585
합계	35,329,950	35,632,270	37,544,688	35,041,376	32,973,613	35,102,578

다. 당기와 전기 중 관계기업투자의 변동내역은 다음과 같습니다.

(1) 당기

(단위 : 천원)

구분	기초장부가액	취득	배당금	지분법손익	지분법 자본변동	이익잉여금 (보험수리적)	기말평가금액
군산컨테이너터미널(주)	-	-	-	-	-	-	-
평택항만(주)	1,276,892	-	(300,040)	552,503	(95)	-	1,529,260
(주)한중훼리	907,820	-	(260,000)	400,175	-	-	1,047,995
당진항만(주)	665,831	-	(97,200)	69,950	-	-	638,581
(주)한국티비티	5,027,865	-	(507,511)	282,613	-	(23,124)	4,779,843
인천남항부두운영(주)	1,235,734	-	(558,800)	607,829	-	-	1,284,763
인천내항부두운영(주)	11,317,519	-	(258,440)	147,875	-	-	11,206,954
인천국제페리부두운영(주)	1,296,274	-	-	4,059	-	-	1,300,333
(주)피에이치선광	5,029,801	51,074	-	139,943	-	(12,542)	5,208,276
연태중한운도유한공사(*)	6,913,257	237,500	(1,037,083)	2,040,688	819,746	-	8,974,108
청도중한국제물류유한공사	1,431,585	-	-	(17,616)	160,606	-	1,574,575
합계	35,102,578	288,574	(3,019,074)	4,228,019	980,257	(35,666)	37,544,688

(*) 연결회사는 2024년 12월 31일을 간주취득일로 연태중한운도유한공사를 추가 취득하였습니다.

(2) 전기

(단위 : 천원)

구분	기초장부가액	취득	배당금	지분법손익	지분법 자본변동	이익잉여금 (보험수리적)	기말평가가액
군산컨테이너터미널주	-	-	-	-	-	-	-
평택항만주	1,148,938	-	(300,040)	428,431	(437)	-	1,276,892
㈜한중웨리	998,740	-	(390,000)	299,080	-	-	907,820
당진항만주	641,532	-	(86,400)	110,699	-	-	665,831
㈜한국티비티	4,791,099	-	(271,881)	549,351	-	(40,704)	5,027,865
인천남항부두운영주	1,307,815	-	(631,400)	559,319	-	-	1,235,734
인천내항부두운영주	11,150,616	-	(221,520)	388,423	-	-	11,317,519
인천국제페리부두운영주	1,279,429	-	-	16,845	-	-	1,296,274
㈜피에이치선광(*)	-	5,029,801	-	-	-	-	5,029,801
연태중한윤도유한공사	5,815,033	-	(128,187)	1,262,371	(35,960)	-	6,913,257
청도중한국제물류유한공사	1,460,577	-	-	(24,614)	(4,378)	-	1,431,585
합계	28,593,779	5,029,801	(2,029,428)	3,589,905	(40,775)	(40,704)	35,102,578

(*) 연결회사는 2023년 12월 31일을 간주취득일로 ㈜피에이치선광을 취득하였으며, 기업인수가격배분(PPA) 회계처리를 2024년도 중 수행하였습니다. 당기 중 ㈜피에이치코리아가 ㈜피에이치선광으로 기업명을 변경하였습니다.

라. 당기말과 전기말 현재 관계기업에 대한 주요 재무정보는 다음과 같습니다.

(1) 당기말

(단위 : 천원)

회사명	유동자산	비유동자산	자산총계	유동부채	비유동부채	부채총계	매출	당기순이익	총포괄이익
군산컨테이너터미널주	6,218,662	674,432	6,893,094	4,427,313	821,924	5,249,237	9,292,963	1,226,510	1,226,510
평택항만주	10,100,903	2,833,729	12,934,632	2,976,151	746,071	3,722,222	32,076,043	4,197,199	4,196,625
㈜한중웨리	4,765,165	1,635,554	6,400,719	2,369,967	-	2,369,967	6,612,458	1,518,512	1,518,512
당진항만주	5,854,020	1,031,831	6,885,851	1,260,866	303,475	1,564,341	7,128,530	582,920	582,920
㈜한국티비티	6,389,891	9,632,429	16,022,320	864,795	1,391,018	2,255,813	5,596,303	846,104	776,732
인천남항부두운영주	5,777,559	320,976	6,098,535	1,454,471	-	1,454,471	12,637,677	2,762,859	2,762,859
인천내항부두운영주	58,073,823	8,010,604	66,084,427	8,151,029	724,510	8,875,539	85,101,588	754,864	754,864
인천국제페리부두운영주	4,068,293	5,483,831	9,552,124	4,346,967	3,825	4,350,792	17,296,922	36,577	36,577
㈜피에이치선광	3,470,862	17,595,139	21,066,001	1,483,988	9,572,290	11,056,278	6,276,107	710,020	672,010
연태중한윤도유한공사	36,307,036	66,779,583	103,086,619	21,525,364	34,942,512	56,467,876	75,278,259	7,075,663	7,075,663
청도중한국제물류유한공사	4,529,780	11,106,740	15,636,520	3,068,094	-	3,068,094	1,096,016	(140,611)	(140,611)

(2) 전기말

(단위 : 천원)

회사명	유동자산	비유동자산	자산총계	유동부채	비유동부채	부채총계	매출	당기순손익	총포괄손익
군산컨테이너터미널㈜	4,410,760	176,630	4,587,390	3,331,343	788,695	4,170,043	4,763,229	(115,014)	(115,014)
평택항만㈜	9,509,517	2,405,459	11,914,976	3,165,343	1,057,512	4,222,855	31,663,736	3,391,548	3,383,914
㈜한중웨리	4,564,686	1,855,393	6,420,079	2,928,464	-	2,928,464	5,651,166	1,147,427	1,147,427
당진항만㈜	5,581,672	1,040,627	6,622,299	738,114	335,595	1,073,709	7,927,613	922,488	922,488
㈜한국티비티	7,114,323	10,235,607	17,349,930	1,143,537	1,695,836	2,839,373	6,605,746	1,648,017	1,525,907
인천남항부두운영㈜	5,596,222	337,995	5,934,217	1,513,012	-	1,513,012	12,333,368	2,542,121	2,542,121
인천내항부두운영㈜	57,625,630	7,943,458	65,569,088	7,012,656	783,132	7,795,788	82,921,859	1,957,258	1,957,258
인천국제페리부두운영㈜	4,403,692	6,121,576	10,525,468	2,686,052	2,654,321	5,340,373	17,059,323	92,446	92,446
㈜피에이치선광	1,969,739	10,048,100	12,017,839	344,311	1,851,239	2,195,550	4,753,431	778,587	778,587
연태중환윤도유한공사	27,597,443	62,751,543	90,348,986	11,426,090	38,256,676	49,682,766	67,086,301	7,246,708	7,246,708
청도중환국제물류유한공사	3,436,005	10,438,279	13,874,284	2,447,223	-	2,447,223	1,371,187	(196,471)	(196,471)

마. 당기와 전기의 중요한 관계기업의 재무정보금액을 관계기업 대한 지분의 장부금액으로 조정한 내역은 다음과 같습니다.

(1) 당기

(단위 : 천원)

회사명	순자산	지분율(%)	순자산지분액	영업권	기타무형자산	손상차손등	장부금액
군산컨테이너터미널㈜	1,643,857	27.19	446,883	-	-	(446,883)	-
평택항만㈜	9,212,410	16.60	1,529,260	-	-	-	1,529,260
㈜한중웨리	4,030,751	26.00	1,047,995	-	-	-	1,047,995
당진항만㈜	5,321,510	12.00	638,581	-	-	-	638,581
㈜한국티비티	13,766,507	33.33	4,588,937	9,739,031	-	(9,548,126)	4,779,842
인천남항부두운영㈜	4,644,064	22.00	1,021,694	2,773,852	-	(2,510,783)	1,284,763
인천내항부두운영㈜	57,208,888	19.59	11,206,954	-	-	-	11,206,954
인천국제페리부두운영㈜	5,201,332	25.00	1,300,333	-	-	-	1,300,333
㈜피에이치선광	10,009,723	33.00	3,302,950	596,580	974,045	-	5,208,276
연태중환윤도유한공사	46,618,744	19.25	8,974,108	-	-	-	8,974,108
청도중환국제물류유한공사	12,568,427	12.53	1,574,575	-	-	-	1,574,575

(2) 전기

(단위 : 천원)

회사명	순자산	지분율(%)	순자산지분액	영업권	손상차손등	장부금액
군산컨테이너터미널(주)	417,347	27.19	113,456	-	(113,456)	-
평택항만(주)	7,692,122	16.60	1,276,892	-	-	1,276,892
(주)한중훼리	3,491,616	26.00	907,820	-	-	907,820
당진항만(주)	5,548,590	12.00	665,831	-	-	665,831
(주)한국티비티	14,510,557	33.33	4,836,959	9,739,031	(9,548,126)	5,027,865
인천남항부두운영(주)	4,421,205	22.00	972,665	2,773,852	(2,510,783)	1,235,734
인천내항부두운영(주)	57,773,300	19.59	11,317,519	-	-	11,317,519
인천국제페리부두운영(주)	5,185,095	25.00	1,296,274	-	-	1,296,274
(주)피에이치선광	9,822,289	33.00	3,241,355	-	-	5,029,801
연태중환윤도유한공사	40,666,221	17.00	6,913,257	-	-	6,913,257
청도중환국제물류유한공사	11,427,061	12.53	1,431,585	-	-	1,431,585

바. 지분법 적용의 증지로 인하여 인식하지 못한 누적 미반영 지분변동액은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

회사명	당기		전기	
	미반영손실(이익)	미반영손실누계액	미반영손실(이익)	미반영손실누계액
군산컨테이너터미널(주)	(83,111)	-	(530,076)	-

13. 기타비유동금융자산 :

가. 당기말 및 전기말 현재 기타비유동금융자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구분	당기말	전기말
장기금융상품	120,500	238,500
장기대여금	1,244,368	1,244,368
대손충당금	(1,244,368)	(1,244,368)
국공채	9,689,087	12,053,968
합계	9,809,587	12,292,468

당기말 현재 기타비유동금융자산 중 일부는 PF대출 등과 관련하여 사용이 제한되어 있습니다(주석 24 참조).

나. 당기와 전기 중 기타포괄손익-공정가치측정금융자산의 변동은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구분	당기	전기
기초장부금액	144,427	138,877
평가손익(기타포괄손익)(*)	(2,550)	5,550
기말장부금액	141,877	144,427
연결재무상태표 :		
- 비유동	141,877	144,427
합계	141,877	144,427

(*) 법인세효과 반영 전 금액입니다.

다. 당기말 및 전기말 현재 기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구분	주식수(주)	취득원가	장부가액	
			당기말	전기말
시장성 있는 지분증권				
(주)케이엘넷	30,000	30,000	77,100	79,650
시장성 없는 지분증권				
(주)인천유나이티드(*)	5,000	2,500	-	-
(주)대우로지스틱스(*)	302	18,442	-	-
(주)채널에이(*)	10,000	50,000	-	-
(주)고려해운	386	59,777	59,777	59,777
평택항인력(주)	1,000	5,000	5,000	5,000
소계	16,688	135,719	64,777	64,777
합계	46,688	165,719	141,877	144,427

(*) 자본잠식 등의 사유로 인하여 전액 평가감 되었습니다.

14. 유형자산 :

가. 당기말 및 전기말 현재 유형자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구분	당기말				전기말			
	취득원가	감가상각 누계액	손상차손 누계액	장부금액	취득원가	감가상각 누계액	손상차손 누계액	장부금액
토지	46,740,038	-	-	46,740,038	15,739,534	-	-	15,739,534
건물	54,332,536	(22,072,697)	(3,565,706)	28,694,133	53,662,536	(20,085,151)	(3,565,706)	30,011,679
구축물	294,696,687	(88,857,319)	-	205,839,368	294,188,167	(80,402,976)	-	213,785,191
중기	172,002,287	(149,386,515)	-	22,615,772	169,202,249	(134,811,897)	-	34,390,352
차량운반구(*1)	8,530,949	(7,715,055)	-	815,894	8,087,523	(7,557,551)	-	529,972
기계장치(*2)	56,782,771	(43,138,050)	-	13,644,721	51,829,530	(40,781,045)	-	11,048,485
하역기구(*3)	3,607,729	(2,000,576)	-	1,607,153	2,471,019	(1,810,942)	-	660,077
비품(*4)	13,212,015	(9,456,377)	-	3,755,638	13,154,513	(8,399,752)	-	4,754,761
건설중인자산	4,934,750	-	-	4,934,750	9,450,113	-	-	9,450,113
국고보조금	(550,512)	-	-	(550,512)	(523,487)	-	-	(523,487)
합계	654,289,250	(322,626,589)	(3,565,706)	328,096,955	617,261,697	(293,849,314)	(3,565,706)	319,846,677

(*1) 매연저감장치(DPF) 부착 차량운반구 취득과 관련하여 해양수산부 등으로 부터 정부보조금 지원을 받았습니다. 당기말 현재 정부보조금 잔액 83백만원(전기 : 127백만원)이 차감되어 있습니다.

(*2) 감지시설 설치 기계장치 취득과 관련하여 정부보조금 지원을 받았습니다. 당기말 현재 정부보조금 잔액 83백만원(전기 : 93백만원)이 차감되어 있습니다.

(*3) 시멘트하역기 안전상차대 취득 등과 관련하여 정부보조금 지원을 받았습니다. 당기말 현재 정부보조금 잔액 135백만원이 차감되어 있습니다.

(*4) 창고 자동경보시스템 설치 비품 취득 등과 관련하여 정부보조금 지원을 받았습니다. 당기말 현재 정부보조금 잔액 249백만원(전기 : 304백만원)이 차감되어 있습니다.

나. 연결회사는 당기말 현재 상기 유형자산중 일부를 차입금과 관련하여 담보로 제공하고 있습니다(주석 24 참조).

다. 당기 및 전기 중 유형자산의 증감내역은 다음과 같습니다.

(1) 당기

(단위 : 천원)

구분	기초장부가액	취득 및 자본적지출	처분 및 폐기	정부보조금	감가상각비	대체	기말장부가액
토지	15,739,534	24,847,909	-	-	-	6,152,595	46,740,038
건물	30,011,678	670,000	-	-	(1,987,545)	-	28,694,133
건축물	213,785,191	511,995	(2,128)	-	(8,455,690)	-	205,839,368
중기	34,390,352	2,363,528	-	-	(14,574,608)	436,500	22,615,772
차량운반구	529,971	446,341	(6)	-	(317,912)	157,500	815,894
기계장치	11,048,486	2,666,964	(32,562)	-	(2,439,367)	2,401,200	13,644,721
하역기구	660,076	1,137,986	-	-	(190,909)	-	1,607,153
비품	4,754,762	567,106	(54,871)	-	(1,534,859)	23,500	3,755,638
건설중인자산	9,450,114	4,703,749	-	-	-	(9,219,113)	4,934,750
정부보조금	(523,487)	-	-	(160,324)	133,299	-	(550,512)
합계	319,846,677	37,915,578	(89,567)	(160,324)	(29,367,591)	(47,818)	328,096,955

(2) 전기

(단위 : 천원)

구분	기초장부가액	취득 및 자본적지출	처분 및 폐기	정부보조금	감가상각비	손상	대체	기말장부가액
토지	36,843,840	-	-	-	-	-	(21,104,306)	15,739,534
건물	34,253,350	-	-	-	(2,080,958)	(2,059,918)	(100,796)	30,011,678
건축물	221,397,872	378,640	-	-	(8,532,321)	-	541,000	213,785,191
중기	49,110,768	169,284	(29,738)	-	(14,959,562)	-	99,600	34,390,352
차량운반구	530,624	217,159	(8)	-	(217,804)	-	-	529,971
기계장치	12,271,943	190,446	-	-	(2,298,832)	-	884,929	11,048,486
하역기구	733,242	72,122	-	-	(145,288)	-	-	660,076
비품	3,952,453	1,508,206	(28,780)	-	(1,244,117)	-	567,000	4,754,762
건설중인자산	530,265	11,784,352	-	-	-	-	(2,864,503)	9,450,114
정부보조금	(135,135)	-	-	(456,420)	68,068	-	-	(523,487)
합계	359,489,222	14,320,209	(58,526)	(456,420)	(29,410,814)	(2,059,918)	(21,977,076)	319,846,677

라. 당기와 전기 중 유형자산상각비의 계정별 금액은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구분	당기	전기
하역매출원가	28,210,617	28,413,689
임대매출원가(*)	6,687	6,687
판매비와관리비	1,150,287	990,438
합계	29,367,591	29,410,814

(*) 임대 설비자산 감가상각비

마. 유형자산의 취득약정

연결회사는 설비투자와 관련한 취득약정을 체결하고 있습니다(주석 24 참조).

바. 연결회사가 당기 중 적격자산인 유형자산에 대해 자본화 한 차입원가는 452백만원(전기 : 58백만원)이며, 자본화가능차입원가를 산정하기 위해 사용된 자본화차입이자율은 3.48%(전기 : 3.14%) 입니다.

15. 리스 :

연결회사가 리스이용자인 경우의 리스에 대한 정보는 다음과 같습니다. 연결회사가 리스제공자인 경우의 리스에 대한 정보는 주석 17에서 다루고 있습니다.

가. 리스약정사항

연결회사는 인천항만공사와 컨테이너부두 등의 사용을 위하여 항만부지를 리스하고 있습니다. 리스계약은 일반적으로 3 - 15년의 고정기간으로 체결되지만, 연장선택권이 있을 수 있습니다.

리스조건은 개별적으로 협상되며 다양한 계약조건을 포함합니다. 리스계약에 따라 부과되는 다른 제약은 없지만 리스자산을 차입금의 담보로 제공할 수는 없습니다.

주요 약정사항은 다음과 같습니다.

구분		내용
컨테이너부두	리스기간	임대차기간 및 위탁운영기간은 사용개시일(2015년 6월 1일)부터 30년(최소 15년)
	리스료	2015년 연간임대료 9,418,725천원을 기준으로 매년 직전 7년간의 생산자물가지수 증감율(최고, 최저 제외) 평균을 매년 증감율로 반영한다.

나. 당기말 및 전기말 현재 리스와 관련하여 연결재무상태표에 인식된 금액은 다음과 같습니다.

(1) 사용권자산

(단위 : 천원)

구분	당기말	전기말
부동산	143,832,351	145,241,002
중기	205,725	373,742
차량운반구	193,079	95,067
합계	144,231,155	145,709,811

당기 중 증가된 사용권자산은 6,893백만원(전기 : 20,913백만원)입니다.

(2) 리스부채

(단위 : 천원)

구분	당기말	전기말
유동	13,829,616	13,314,567
비유동	145,971,445	147,261,924
합계	159,801,061	160,576,491

(단위 : 천원)

구분	당기말		전기말	
	최소리스료	최소리스료의 현재가치	최소리스료	최소리스료의 현재가치
1년 이내	14,284,122	13,829,616	13,849,926	13,314,567
1년 초과 5년 이내	46,540,766	41,126,401	46,707,714	24,694,381
5년 초과	182,166,929	104,845,044	186,496,639	122,567,543
합계	242,991,817	159,801,061	247,054,279	160,576,491

(3) 복구충당부채

(단위 : 천원)

구분	당기말	전기말
유동	46,151	-
비유동	154,075	193,509
합계	200,226	193,509

다. 리스와 관련하여 연결손익계산서에 인식된 금액은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구분	당기	전기
사용권자산의 감가상각비		
부동산	8,077,439	7,009,635
중기	168,017	312,274
차량운반구	59,791	29,951
합계	8,305,247	7,351,860
리스부채에 대한 이자비용	6,630,920	6,587,815
단기리스료	805,004	201,568
단기리스가 아닌 소액자산 리스료	225,578	216,477
리스부채 측정치에 포함되지 않은 변동리스료	770,982	(7,682)

당기 중 리스의 총 현금유출은 15,655백만원(전기 : 7,216백만원)입니다.

16. 무형자산 :

가. 당기말 및 전기말 현재 무형자산의 장부금액은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구분	당기말	전기말
회원권 외	1,471,317	1,281,727
항만시설이용권	1,588,218	76,150
기타무형자산	104,516	1,666,008
합계	3,164,051	3,023,885

나. 당기 및 전기 중 무형자산의 증감내역은 다음과 같습니다.

(1) 당기

(단위 : 천원)

구분	기초장부가액	취득	상각비	기말장부가액
회원권 외	1,281,727	189,590	-	1,471,317
항만시설이용권	1,666,008	-	(77,790)	1,588,218
기타무형자산	76,150	63,200	(34,834)	104,516
합계	3,023,885	252,790	(112,624)	3,164,051

(2) 전기

(단위 : 천원)

구분	기초장부가액	취득	상각비	기말장부가액
회원권 외	1,206,727	75,000	-	1,281,727
항만시설이용권	1,743,798	-	(77,790)	1,666,008
기타무형자산	100,450	-	(24,300)	76,150
합계	3,050,975	75,000	(102,090)	3,023,885

17. 투자부동산 :

가. 당기말 및 전기말 현재 투자부동산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구분	당기말			전기말		
	취득원가	상각누계	장부금액	취득원가	상각누계	장부금액
토지	29,934,236	-	29,934,236	29,934,236	-	29,934,236
건물	1,810,192	(1,386,583)	423,609	1,810,192	(1,355,958)	454,234
합계	31,744,428	(1,386,583)	30,357,845	31,744,428	(1,355,958)	30,388,470

나. 당기 및 전기 중 투자부동산의 증감내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구분	당기			전기		
	토지	건물	합계	토지	건물	합계
기초 순장부금액	29,934,236	454,234	30,388,470	8,829,930	384,063	9,213,993
유형자산에서 대체 증가(*)	-	-	-	21,104,306	100,796	21,205,102
감가상각비	-	(30,625)	(30,625)	-	(30,625)	(30,625)
기말 순장부금액	29,934,236	423,609	30,357,845	29,934,236	454,234	30,388,470

(*) 전기 중 회사는 토지와 건물 일부를 유형자산에서 투자부동산으로 재분류하였습니다.

다. 연결회사는 당기말 현재 상기 투자부동산 중 일부를 차입금과 관련하여 담보로 제공하고 있습니다(주석 24 참조).

라. 당기말 현재 투자부동산의 공정가치는 101,197백만원(전기 : 100,973백만원)입니다. 또한 당기 중 투자부동산에서 발생한 임대수익은 3,946백만원(전기 : 3,515백만원)이며, 임대수익이 발생한 투자부동산과 직접 관련된 운영비용(유지와 보수비용 포함)은 143백만원(전기 : 139백만원)입니다.

한편, 당기말과 전기말 현재 상기 투자부동산에 대한 운용리스계약으로 연결회사가 받게 될 것으로 기대되는 미래 최소 리스료 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구분	당기	전기
1년 이내	2,405,663	4,158,224
1년 초과 2년 이내	48,000	1,950,137
합계	2,453,663	6,108,361

마. 당기말 및 전기말 현재 금융리스채권 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구분	당기	전기
1년 이내	482,876	464,276

18. 차입금 :

가. 당기말 및 전기말 현재 단기차입금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

종류	차입처	연이자율(%)	최종상환기일	상환방법	금액	
					당기말	전기말
일반자금대출	KB국민은행	5.19%	2025.05.22	일시상환	800,000	800,000
일반자금대출	KB국민은행	5.10%	2025.07.10	수시상환	826,371	961,911
합계					1,626,371	1,761,911

나. 당기말 및 전기말 현재 장기차입금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

종류	차입처	연이자율(%)	최종상환기일	상환방법	금액	
					당기말	전기말
시설자금대출	KB국민은행	MOR+1.64%	2028.09.18	분할상환	4,285,714	5,428,571
시설자금대출	KB국민은행	MOR+2.09%	2029.04.19	분할상환	619,048	761,905
시설자금대출	KDB산업은행	2.83%	2025.11.27	분할상환	5,000,000	10,000,000
시설자금대출	KDB산업은행	2.56%	2025.11.27	분할상환	2,500,000	5,000,000
시설자금대출	KDB산업은행	2.29%	2025.11.27	분할상환	2,125,000	4,250,000
시설자금대출	KDB산업은행	2.17%	2025.11.27	분할상환	1,375,000	2,750,000
시설자금대출	KDB산업은행	2.14%	2025.11.27	분할상환	1,500,000	3,000,000
시설자금대출	KDB산업은행	2.14%	2027.12.30	분할상환	3,750,000	5,000,000
시설자금대출	KDB산업은행	산금채6개월+0.10%	2029.10.10	분할상환	20,000,000	-
PF대출(*)	KDB산업은행 외	회사채AA-3년+1.4%	2027.09.30	분할상환	18,920,000	36,475,750
PF대출(*)	KDB산업은행 외	4.00%	2027.09.30	분할상환	5,300,000	10,285,000
소계					65,374,762	82,951,226
차감 : 유동성장기부채					(26,905,714)	(29,576,464)
차감계					38,469,048	53,374,762

(*) 지배기업은 당기말 현재 상기의 PF대출금과 관련하여 출자자약정서에 따라 자금보충의무(500억원 한도) 및 자금제공의무가 있습니다. 또한 출자자약정이행 담보를 위하여 백지당좌수표 2매를 교부하였으며, 최초 인출일 이전에 대주들을 근질권자로하여 선광신컨테이너터미널(주)의 주식을 근질권 설정하여 담보관리은행(KDB산업은행)에 교부하였습니다(주석 24 참조).

다. 연결회사는 당기말 현재 상기의 차입금과 관련하여 유형자산 및 투자부동산을 담보로 제공하고 있습니다(주석 24 참조).

라. 장기차입금의 상환일정은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구분	금액(*)
1년 이내	26,905,714
1년 초과 2년 이내	14,405,714
2년 초과 3년 이내	9,682,434
3년 초과 4년 이내	7,666,640
4년 초과 5년 이내	6,714,260
5년 초과	-
합계	65,374,762

(*) 상기 현금흐름은 현재가치할인을 고려하지 아니한 금액입니다. 또한 관련 이자비용은 포함되어 있지 않습니다.

19. 매입채무 및 기타유동채무 :

가. 당기말 및 전기말 현재 매입채무 및 기타유동채무의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구분	당기말	전기말
매입채무(*)	3,373,652	3,129,509
미지급금	1,044,829	620,208
미지급비용	9,410,955	10,165,859
합계	13,829,436	13,915,576

(*) 정상 영업주기에 사용되는 운전자본의 일부라고 판단되는 공급자금융약정부채 22백만원이 포함되어 있습니다.

나. 공급자금융약정 부채

(1) 공급자금융약정은 하나 이상의 금융기관 등이 연결회사가 공급자에게 지급하여야 할 금액을 지급하고, 연결회사는 공급자가 지급받은 이후에 해당 약정의 조건에 따라 금융기관 등에 지급하는 것이 특징입니다. 이러한 약정은 관련 송장의 지급기한보다 연결회사에 연장된 지급기한을 제공하거나, 연결회사의 공급자가 대금을 조기에 수취하게 합니다.

연결회사는 2025년 2월 1일, 2026년 3월 31일에 종료되는 공급자금융약정을 체결하고 있습니다. 이 약정에 따라 은행은 공급자로부터 특정 매출채권에 대한 권리를 취득합니다. 약정으로 다음 사항이 변경되었으며, 이 외의 사항은 해당 공급자에 대한 매입채무의 조건과 동일합니다.

- 은행이 취득한 매입채무는 해당 공급자로부터 받은 크레딧과 더 이상 상계할 수 없음.

(2) 공급자금융약정 부채의 장부금액은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당기말	전기말
공급자금융약정부채	22,255	21,547
금융기관이 공급자에게 대금을 지급한 공급자금융약정부채	22,255	해당사항 없음(*)

(*) 연결회사는 당기중 기업회계기준서 제1007호 '현금흐름표', 기업회계기준서 제1107호 '금융상품: 공시' 개정 - 공급자금융약정에 대한 정보 기준서를 최초채택함에 따라, 최초채택일 기준 필수 비교공시 항목에 해당하지 않은 사항은 비교표시를 제외하였습니다.

공급자금융약정 부채에 영향을 미칠 중요한 사업결합이나 환율 차이는 없었습니다. 공급자금융약정 부채는 단기성으로 장부금액이 공정 가치의 합리적인 근사치로 간주됩니다.

(3) 유의적인 판단 - 공급자금융약정

연결회사는 공급자 금융약정을 체결하여 전략적 공급자의 현금흐름을 지원하기로 합의하였습니다. 약정에 따라 은행은 공급자의 특정 매출채권에 대한 권리를 취득합니다. 이 취득 후에 연결회사는 공급자에게 조기에 직접 대금을 지급할 수 없으며, 해당 채무를 공급자로부터 수령한 채권과 상계할 수 없습니다. 그러나 연결회사는 매입채무의 조건이 실질적으로 변동되지 않은 부채에 대해서는 재무상태표의 매입채무와 기타채무에 관련 금액을 계속 표시하는 것이 적절하다고 판단하였습니다.

20. 순확정급여부채 :

연결회사는 종업원을 위하여 확정급여제도를 운영하고 있으며, 이 제도에 따르면 종업원 퇴직시 근속 1년당 최종 3개월 평균급여에 지급률 등을 가감한 금액을 지급하도록 되어 있습니다. 사외적립자산과 확정급여부채의 보험수리적 평가는 예측단위적립방식을 사용하여 적격성이 있는 평가기관인 KDB산업은행 등에 의하여 수행되었습니다.

가. 당기말 및 전기말 현재 순확정급여부채와 관련하여 재무상태표에 인식된 금액은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구분	당기말	전기말
기금이 적립된 확정급여채무의 현재가치	26,215,082	23,738,513
사외적립자산의 공정가치	(20,176,002)	(18,817,496)
재무상태표상 순확정급여부채	7,191,909	6,156,525
재무상태표상 기타비유동자산(*)	1,152,829	1,235,508

(*) 연결회사의 확정급여채무의 현재가치를 초과한 사외적립자산은 기타비유동자산에 포함되어 있습니다.

나. 당기와 전기 중 확정급여채무의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구분	당기	전기
기초금액	23,738,513	18,326,347
당기근무원가	2,778,456	2,419,333
이자비용	1,125,218	1,049,327
재측정요소 :		
경험적조정으로 인한 보험수리적손익	(595,025)	319,130
인구통계적 가정 변동으로 인한 보험수리적손익	(1,832)	(9)
재무적가정의 변동으로 인한 보험수리적손익	750,446	2,356,164
제도에서의 지급액 :		
급여의 지급	(1,580,694)	(731,779)
보고기간말 금액	26,215,082	23,738,513

다. 당기와 전기 중 사외적립자산의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구분	당기	전기
기초금액	18,817,496	15,373,064
이자수익	884,856	885,506
재측정요소 :		
사외적립자산의 수익	(185,158)	(248,541)
기여금		
사용자	1,550,000	3,305,000
제도에서의 지급 :		
급여의 지급	(891,192)	(497,533)
보고기간말 금액	20,176,002	18,817,496

라. 당기말 및 전기말 현재 사외적립자산의 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구분	당기말	전기말
원리금보장 금융상품	20,176,002	18,817,496

마. 당기말 및 전기말 현재 주요 보험수리적가정은 다음과 같습니다.

구분	당기말	전기말
할인율	3.64 - 4.75%	4.24 - 5.29%
임금상승률(*)	5.00 - 6.02%	5.00 - 6.00%

(*) 물가상승률을 포함하고 있습니다.

바. 주요 가정의 변동에 따른 당기 확정급여채무의 민감도 분석은 다음과 같습니다.

구분	퇴직급여부채에 대한 영향		
	가정의 변동	가정의 증가	가정의 감소
할인율	1%	5.26 - 7.26% 감소	5.96 - 8.24% 증가
임금상승률	1%	5.87 - 8.13% 증가	5.26 - 7.31% 감소

상기의 민감도 분석은 다른 가정은 일정하다는 가정하에 산정되었습니다. 주요 보험수리적가정의 변동에 대한 확정급여채무의 민감도는 연결재무상태표에 인식된 확정급여채무 산정 시 사용한 예측단위접근법과 동일한 방법을 사용하여 산정되었습니다.

민감도 분석에 사용된 방법 및 가정은 전기와 동일합니다.

사. 보고기간말 현재 연결회사의 확정급여채무의 가중평균만기는 5.85년 - 8.04년이며, 할인되지 않은 연금 급여지급액의 만기분석은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구분	1년 미만	1년 - 2년	3년 - 5년	5년 이상	합계
급여지급액	3,233,320	3,294,547	9,641,052	21,942,136	38,111,055

아. 미래현금흐름에 대한 확정급여제도의 영향

연결회사는 기금의 적립수준을 매년 검토하고, 기금에 결손이 발생하는 경우 이를 보전하는 정책을 보유하고 있습니다.

2025년 12월 31일로 종료하는 회계연도의 예상기여금은 608백만원입니다.

21. 기타장기종업원급여부채 :

장기종업원급여부채는 장기근속종업원에게 근속기간에 따라 지급하는 장기유급휴가 중 보고기간말 후 12개월이 되기 전에 결제될 것으로 예상되는 금액이 포함되어 있습니다.

가. 당기말 및 전기말 현재 기타장기종업원급여부채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구분	당기말	전기말
기타장기종업원급여부채	206,115	176,084

나. 당기와 전기 중 기타장기종업원급여부채의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구분	당기	전기
기초금액	176,084	191,956
증가 :		
당기근무원가	15,125	16,238
이자비용	8,664	11,370
재측정요소	20,642	(16,379)
지급액 :		
장기근속포상	(14,400)	(27,101)
보고기간말 금액	206,115	176,084

22. 기타부채 :

당기말 및 전기말 현재 기타부채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구분	당기말	전기말
선수금	66,890	324,893
예수금	692,050	667,098
선수수익	5,731	5,730
부가세예수금	1,452,707	1,919,231
복구충당금	49,510	-
현재가치할인차금	(3,360)	-
합계	2,263,528	2,916,952

23. 기타유동금융부채 :

당기말 및 전기말 현재 기타유동금융부채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구분	당기		전기	
	유동	비유동	유동	비유동
예수보증금	741,596	221,733	925,146	-

24. 우발부채, 충당부채 및 약정사항 :

가. 한도거래

당기말 현재 연결회사가 금융기관과 체결한 한도거래의 현황은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원, EUR)

구분	금융기관	단위	한도금액	미사용금액	사용제한내용
일반자금대출	KB국민은행	KRW	6,500,000	5,673,629	-
	KB국민은행	KRW	800,000	-	-
	KDB산업은행	KRW	15,000,000	15,000,000	-
PF 대출	KDB산업은행 외	KRW	24,220,000	-	-
B2B(*)	KB국민은행	KRW	5,000,000	4,982,695	-
	KEB하나은행	KRW	3,000,000	2,995,050	-
L/C	KEB하나은행	EUR	2,500,000	2,500,000	-
합계		KRW	54,520,000	28,651,374	-
		EUR	2,500,000	2,500,000	-

(*) 연결회사의 거래처가 연결회사가 발행한 전자어음을 해당 금융기관에서 할인받는 것과 관련하여 연결회사가 금융기관과 체결한 한도약정입니다.

나. 담보로 제공한 자산 및 사용제한 금융상품

(1) 당기말 현재 연결회사가 차입금 등과 관련하여 타인에게 담보로 제공한 자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원, USD)

담보제공자산	내역	장부금액	채권최고액 (질권설정액)	차입금액	담보권자	비고				
토지, 건물	인천시 중구 북성동1가 97-14 외	13,699,083	29,414,120	-	KB국민은행	(*1)				
	인천 중구 향동7가 53-3 외	2,332,510	13,620,000	6,531,133	KB국민은행					
	인천 중구 신흥동3가 75 외	4,426,758								
토지, 건물, 중기	인천시 중구 향동7가 34-2 연로더 외	126,986,185	64,500,000 USD 450,000	36,250,000	KDB산업은행	(*2)				
토지, 건물	인천시 중구 북성동1가 97-16 외	8,400,553	9,100,000	-	KEB하나은행					
단기금융상품	정기예금 등	32,686,702	142,440,000	24,220,000	KDB산업은행 외	(*3)				
건물	운영동, CFS동 외	17,886,855								
중기	STS, ARMG 외	16,859,397								
차량운반구	야드샤시, 로드트랙터 외	107								
기계장치	작업통제 모니터링장치 외	386,882								
비품	무전기, 전산장비 외	14								
만기보유증권	인천항만공사채권	12,167,337								
합계		235,832,383					259,074,120 USD 450,000	67,001,133	-	-

(*1) 종속기업인 선광종합물류주의 채무원금 금 9,000백만원과 관련하여 담보제공자산 외 원리금 자금보충 협약이 별도로 체결되어 있습니다. 지배기업인 (주)선광은 자금보충의무자로서 대주가 별도로 지정하는 계좌에 아무런 공제나 원천징수없이 즉시 이용가능한 자금으로 자금보충의무를 이행해야 하며, 대주의 대출원리금 상환이 전부 완료될 때까지 계속적으로 부담되는 의무입니다.

(*2) 차입금 관련하여 KDB산업은행과 총 3건의 양도담보계약을 체결했습니다. 총 계약금액은 1,498억원으로 이와 관련된 차입금 중 상환된 2건의 계약금액은 838억원이고 미상환된 1건의 계약금액은 660억원입니다. 차입금이 상환된 2건의 양도담보계약은 당기말 현재 해지되지 않았습니다.

(*3) 종속기업인 선광신컨테이너터미널주의 주식(취득가액: 127,458백만원)이 담보로 제공되어 있습니다.

(2) 상기와는 별도로 당기 및 전기말 현재 계약이행 등에 대한 담보제공으로 사용이 제한된 금융상품의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구분	당기말	전기말	사용제한내용
단기금융상품	32,804,702	27,627,249	PF대출, 하역계약이행보증
장기금융상품	120,500	238,500	하역계약이행보증 외
국공채	12,167,338	14,530,368	PF대출, 하역계약이행보증
합계	45,092,540	42,396,117	

다. 제공받은 지급보증

당기말 현재 연결회사는 차입금과 관련하여 대표이사 등으로부터 지급보증을 제공받고 있는 내역은 없으며, 농협사료 및 한국사료협회와의 수입원료 및 항만계약과 관련하여 기타특수관계자인 (주)휠라선로부터 지급보증을 제공받고 있습니다. 또한, 연결회사는 하역계약의 이행등과 관련하여 서울보증보험으로부터 10,094백만원의 지급보증을 제공받고 있습니다.

라. 제공한 지급보증

당기말 현재 연결회사가 타인에게 제공한 지급보증 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

제공받은 회사	구분	보증내역	보증금액	제공처
(주)한진	-	이행보증	54,430,000	서울보증보험
인천국제페리부두운영주(※)	관계기업	지급보증	1,200,000	KEB하나은행

(※) 연결회사는 관계기업인 인천국제페리부두운영주의 기업시설자금대출 3,000백만원 중 1,000백만원에 대하여 KEB하나은행에 지급보증을 제공 하고 있으며, 지급보증금액은 지급보증을 120%를 곱한 금액인 1,200백만원입니다. 이 지급보증은 채무원금이 전부 상환될때까지 계속됩니다.

마. 담보로 제공한 어음 및 수표

구분	제공처	금액	매수	용도
당좌수표	KDB산업은행	백지	2매	종속기업인 선광신컨테이너터미널(주)의 프로젝트 금융관련 약정과 관련하여 발생하는 책임준공, 추가출자, 책임운영, 자금보충의무 및 자금제공 의무의 이행 담보

바. 보험가입내용

당기말 현재 연결회사가 가입한 보험내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구분	부보대상	부보금액	보험수익자
재산종합보험	건물 외	571,808,018	(주)선광 외(*1)
	건물 외	29,860,860	선광종합물류(주)(*2)
	건물 외	13,255,754	인천북항다목적부두(주)
해양종합보험	중기 외	37,262,288	(주)선광 외
완성토목공사물보험	크레인 외	319,229,399	선광신컨테이너터미널(주)(*3)
항만하역업자배상책임보험	항만운영 배상책임	10,000,000	선광신컨테이너터미널(주)
임원배상책임보험	임원배상책임보험	3,000,000	(주)선광 외
근로자재해사용자배상책임보험	산재근로자 배상책임	300,000	선광신컨테이너터미널(주)
가스사고배상책임보험	가스사고 배상책임	1,300,000	선광신컨테이너터미널(주)
합계		986,016,319	

(*1) KDB산업은행 차입금과 관련하여 23,803백만원이 질권설정되어 있습니다.

(*2) KB국민은행 차입금과 관련하여 5,750백만원이 질권설정되어 있습니다.

(*3) PF대출과 관련하여 질권으로 설정되어 있습니다.

회사는 상기 보험 외에 차량보험, 단체상해보험 등에 가입하고 있습니다.

사. 계류 중인 소송사건

당기말 현재 연결회사의 계류중인 소송사건의 현황은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구분	원고	피고	소송금액	비고
손해배상	한국남동발전 외 2인	(주)선광 외 7인	877,199	2심 계류중(*)
손해배상	김경호 외 1,668인	(주)선광 외 18인	500,700	1심 계류중
합계			1,377,899	-

(*) 2024년 12월 19일 선고된 1심 판결 결과에 따라 연결회사가 부담해야 할 배상액과 이자를 기타충당부채로 계상하고 있습니다.

아. 기타충당부채

(1) 당기말 및 전기말 현재 연결회사가 계상하고 있는 기타충당부채는 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구분	당기말	전기말
김순의 외 142명	-	60,640
한국남동발전 외 2인	146,967	-
합계	146,967	60,640

(2) 당기 및 전기 중 기타충당부채의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구분	당기	전기
기초 장부가액	60,640	60,640
전입액	146,967	-
사용 및 소멸액	(60,640)	-
기말 장부가액	146,967	60,640

자. 항만사용계약

연결회사는 인천항만공사 등과 항만사용계약을 체결하고 있으며, 동 계약과 관련하여 리스회계처리를 적용하고 사용권자산과 리스부채를 계상하고 있습니다. 당기 및 전기 중 발생한 사용료(사업비 포함)는 각각 14,811백만원 및 13,716백만원입니다.

또한 연결회사는 평택항 자동차부두 개발사업 등에 참여하였으며, 부두 개발에 지출된 사업비에 대하여 '사업비보전'의 형태로하여 향후 평택항만공사 등에 납부할 임대료 등을 차감할 수 있는 권리를 부여받았습니다. 이와 관련하여 당기말 현재 선급비용 229백만원(전기말: 291백만원)과 장기선급비용 및 사용권자산 2,625백만원(전기말: 4,125백만원)을 계상하고 있습니다.

차. 유형자산 취득 및 자본적지출 약정

당기말 및 전기말 현재 약정사항은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구분	당기		전기	
	총 약정 금액	계약 잔액	총 약정 금액	계약 잔액
토지 매입	31,780,620	-	31,780,620	25,741,800
SILO 분진 폭발 억제장치	3,118,000	-	3,118,000	716,800
당진 하버크레인	4,873,790	494,545	-	-
합계	39,772,410	494,545	34,898,620	26,458,600

카. 인천신항 I-1단계 컨테이너부두 B터미널 상부시설공사 및 운영사업관련 실시협약

연결회사는 인천항만공사와 인천신항 I-1단계 컨테이너부두 B터미널 상부시설공사 및 운영사업과 관련하여 실시협약을 체결하였으며, 총사업비는 불변가격 기준으로 2,256억원입니다. 연결회사는 사업시행자로서 운영개시일로부터 30년간 부두시설에 대한 관리운영권을 보유하게 되며, 동 실시협약이 기간만료 또는 해지 등으로 인하여 종료되는 경우 연결회사가 건설, 보유 또는 사용 중인 모든 자산(하역장비 제외) 및 권리 등은 인천항만공사에 대가 없이 귀속이 됩니다. 또한, 상기와는 별도로 사업이 개시되는 시점부터 인천신항 컨테이너부두 B터미널의 하부시설과 관련하여 임대료를 인천항만공사에 납부할 의무가 있으며, 당기 중 발생한 지급임차료는 10,014백만원(전기: 9,187백만원)입니다.

타. 종속기업(선광신컨테이너터미널㈜)의 프로젝트 금융관련 약정

연결회사의 종속기업인 선광신컨테이너터미널㈜(이하 '종속기업')는 인천항만공사와 인천신항I-1단계 컨테이너부두 B터미널 상부시설공사 및 운영사업(이하 '본 사업')과 관련하여 실시협약을 체결하였으며, 2014년 3월 13일자로 KDB산업은행 등의 금융기관과 (구)프로젝트파이낸싱 계약(1,582억원)을 체결하였습니다. 그러나 2019년 12월 24일자로 (구)프로젝트파이낸싱을 종료하고 KDB산업은행 등의 금융기관과 (신)프로젝트파이낸싱 계약(1,187억원)을 체결하였으며, 2019년 12월 30일 (구)프로젝트파이낸싱 대출 원금(1,175억원)을 상환하고 (신)프로젝트파이낸싱 대출(1,187억원)을 실행하였습니다. 상기의 (신)프로젝트파이낸싱 계약서의 주요 의무사항은 아래와 같습니다.

구분	주요내용
자금보충의무	본 사업에 대하여 운영비 등 제반비용이 부족할 것으로 판단되는 경우 그 부족분을 회사가 종속기업에 제공(한도 500억원)
자금제공의무	종속기업이 기한의 이익 상실 등이 발생하였을 때 대주에 대한 상환금이부족한 경우 회사가 종속기업에 직접 자금 제공
백지당좌수표교부	종속기업에 대한 책임운영, 자금보충의무 및 자금제공의무의 이행 담보를 위해 회사의 백지당좌수표 제공
주식 근질권 설정	회사가 보유하는 종속기업 발행의 모든 주식에 대하여 대출약정서에 따른 최초 인출일 이전에 대주들을 근질권자로하여 근질권설정
양도담보 설정	종속기업이 인천항만공사와 체결한 실시협약, 항만시설에 대한 임대차계약 및 재산권 취득 예정인 계약 등에 대하여 최초 인출일 이전에 대주들을 근질권자로 하여 양도담보권 설정
재무약정	종속기업은 운영기간 중 부채비율 400%이하로 유지, 누적부채상환비율1.1이상 유지, 부채상환적립계좌에 부채상환적립요구액(향후 3개월 상환예정 대출원리금)을 적립 유지하여야 함

25. 자본 :

가. 자본금과 주식발행초과금

(단위 : 천원)

구분	당기말	전기말
보통주자본금	6,600,000	6,600,000
주식발행초과금	4,629,360	4,629,360
합계	11,229,360	11,229,360

지배기업이 발행할 주식의 총수는 25,000,000주이고, 발행한 주식수는 보통주식 6,600,000주(전기 : 6,600,000주)이며 1주당 액면금액은 1,000원입니다. 당기말 현재 발행 주식 중 310,000주는 연결회사가 주가안정 및 주주가치 제고를 위하여 자기주식으로 보유하고 있습니다.

나. 이익잉여금의 구성내역

(단위 : 천원)

구분	당기말	전기말
법정적립금(*)	3,300,000	3,300,000
임의적립금	1,838,205	1,838,205
미처분이익잉여금	311,583,870	285,739,537
합계	316,722,075	290,877,742

(*) 상법의 규정에 따라, 회사는 자본금의 50%에 달할 때까지 매 결산기마다 현금에 의한 이익배당금의 10% 이상을 이익준비금으로 적립하도록 되어 있습니다. 동 이익준비금은 현금으로 배당할 수 없으나 자본전입 또는 결손보전이 가능합니다.

다. 기타포괄손익누계액 및 기타자본항목

(1) 기타포괄손익누계액의 증감

① 당기

(단위 : 천원)

구분	당기초	증감	당기말
기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산	(3,569)	(2,017)	(5,586)
지분법자본변동	1,190,385	889,706	2,080,091
합계	1,186,816	887,689	2,074,505

② 전기

(단위 : 천원)

구분	전기초	증감	전기말
기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산	(7,932)	4,363	(3,569)
지분법자본변동	1,223,529	(33,144)	1,190,385
합계	1,215,597	(28,781)	1,186,816

상기 기타포괄손익누계액의 증감은 법인세 효과가 차감된 후의 금액입니다.

연결회사는 특정 지분상품투자의 공정가치를 기타포괄손익으로 인식하도록 지정하였습니다(주석 7 참조). 이러한 공정가치 변동은 자본 내에서 기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산 잉여금으로 누적됩니다. 연결회사는 관련 지분상품을 제거하는 시점에서 이러한 잉여금을 이익잉여금으로 대체합니다.

연결회사는 또한 기타포괄손익-공정가치 측정 채무상품을 보유하고 있습니다(주석 7 참조). 이러한 상품의 공정가치 변동은 자본 내에서 기타포괄손익-공정가치 측정 금융상품 잉여금으로 누적됩니다. 공정가치 변동 누계액은 해당 상품이 제거되거나 손상되는 시점에 당기손익으로 재분류됩니다.

(2) 기타자본항목의 구성내역

(단위 : 천원)

구분	당기말	전기말
감자차익	9,159,435	9,159,435
재평가적립금	38,273,179	38,273,179
자기주식처분이익	1,640,866	502,138
기타자본잉여금	20,603,378	20,603,378
자기주식	(4,156,970)	(11,075,107)
합계	65,519,888	57,463,023

라. 자기주식

(1) 취득경위 : 주가안정목적

(2) 주식 취득수량 및 가액

구분	당기말	전기말
주식 취득수량	310,000주	825,910주
주식 취득가액	4,156,970천원	11,075,107천원

(3) 주식처분 계획 : 향후 시장상황에 따라 처분

26. 판매비와 관리비 :

당기와 전기 중 판매비와 관리비의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구분	당기	전기
급여	7,730,769	7,250,111
퇴직급여	718,501	652,900
복리후생비	562,560	583,850
접대비	527,254	483,689
세금과공과	2,633,976	2,622,562
지급수수료	4,633,114	3,061,977
감가상각비	1,150,287	990,438
사용권자산상각비	195,199	80,434
용역비	700,438	971,680
기타(*)	1,325,060	1,169,091
합계	20,177,158	17,866,732

(*) 대손상각비가 포함되어 있습니다(당기: (-)33백만원, 전기: 6백만원).

27. 기타수익(비용) :

당기와 전기의 기타수익과 기타비용은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구분	당기	전기
기타수익		
배당금수입	18,483	98,900
유형자산처분이익	28,439	91,856
총당부채환입액	60,640	-
잡이익	1,844,103	1,050,500
합계	1,951,665	1,241,256
기타비용		
기부금	249,218	246,828
유형자산손상차손	-	2,059,918
유형자산처분손실	87,415	3,211
유형자산폐기손실	865	380
총당부채전입액	146,967	-
잡손실	10,593	6,432
합계	495,058	2,316,769

(1) 배당금수입

배당금수입은 당기손익-공정가치 측정 금융자산, 기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산 및 관계기업투자 자산에서 생긴 수익입니다. 배당금수입은 배당을 받을 권리가 확정된 시점에서 기타수익으로 인식합니다. 해당 금융자산을 취득하기 이전의 이익을 지급받는 경우에도 배당이 명확하게 투자원가의 회수를 나타내지 않는다면 이를 당기손익 항목인 기타수익으로 인식합니다.

(2) 이자수익

당기손익-공정가치 측정 금융자산에서 생기는 이자수익은 해당 자산에서 생기는 순공정가치 평가이익(손실)에 포함합니다. 유효이자율법을 사용한 상각후원가 측정 금융자산과 기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산에서 생기는 이자수익은 당기손익 항목인 기타수익으로 인식합니다.

후속적으로 신용이 손상된 금융자산이 아닌 금융자산은 총 장부금액에 유효이자율을 적용하여 이자수익을 계산합니다. 신용이 손상된 금융자산은 해당 금융자산의 (대손충당금을 차감한 후의) 순 장부금액에 유효이자율을 적용하여 이자수익을 계산합니다.

현금관리목적으로 보유하는 금융자산에서 생기는 이자수익은 당기손익 항목인 금융수익으로 표시합니다. 그 밖의 이자수익은 기타수익으로 표시합니다.

28. 금융수익(비용) :

당기와 전기 중 금융수익(비용)의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구분	당기	전기
금융수익		
이자수익(*)	2,269,830	2,327,526
외환차익	29,823	36,343
합계	2,299,653	2,363,869
금융비용		
이자비용	8,945,728	11,174,318
외환차손	12,219	28,308
합계	8,957,947	11,202,626

(*) 연결회사는 현금및현금성자산 중 MMW예금을 당기손익-공정가치 측정 금융자산으로 별도 공시하고 있습니다. 관련손익은 주석 7 을 참조하시길 바랍니다.

29. 비용의 성격별 분류 :

당기와 전기 중 비용의 성격별 분류는 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구분	당기	전기
인건비	47,206,607	45,268,594
접대비	1,181,395	1,048,352
지급임차료	1,237,267	1,854,933
운반비	7,907,619	6,964,217
기구,선박사용료	2,116,294	3,479,827
지급수수료	5,351,438	3,846,186
감가상각비	29,398,217	29,441,439
사용권자산상각비	8,305,247	7,351,860
용역비	16,625,568	15,700,997
외주가공비	2,512,420	2,975,175
대손상각비	(32,546)	6,075
유류비	2,512,971	2,559,306
기타영업비용	26,055,205	25,716,161
매출원가와 판매관리비 합계	150,377,702	146,213,122

30. 조정영업손익 :

연결손익계산서상 영업이익에 포함되지 않은 항목 중 연결회사의 영업성과를 반영하는 그 밖의 수익 또는 비용 항목을 조정하여 자체적으로 분류한 조정영업이익의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구분	당기	전기
포괄손익계산서상 영업이익	36,374,329	39,087,433
배당금수익	18,483	98,900
유형자산처분손익	(59,841)	88,265
순외환차익	17,604	8,035
조정영업이익	36,350,575	39,282,633

31. 이연법인세 및 법인세비용 :

가. 당기 및 전기의 법인세비용 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구분	당기	전기
당기법인세	6,481,047	5,254,153
당기손익에 대한 법인세부담액	6,180,169	5,254,153
자본에 직접 반영된 법인세비용	300,878	-
이연법인세	258,645	(2,483,595)
일시적차이의 증감	264,476	(3,103,202)
자본에 직접 반영된 법인세비용	(5,831)	619,607
법인세추납(환급)액	362,471	155,750
법인세비용	7,102,163	2,926,308

나. 연결회사의 법인세비용차감전순이익에 대한 법인세비용과 회사에 적용되는 법정세율을 사용하여 계산된 금액과의 차이는 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구분	당기	전기
법인세비용차감전순이익	35,400,661	32,763,066
법인세율로 계산된 법인세비용	7,715,553	6,847,481
조정사항:		
- 세무상 과세되지 않는 수익	(561,469)	(313,437)
- 세무상 차감되지 않는 비용	598,758	261,034
- 이연법인세가 인식되지 않는 일시적차이	(51,191)	1,783,522
- 세무상결손금의 효과	(54,121)	(1,520,655)
- 세액공제 등	(951,013)	(3,831,106)
- 미환류소득에 대한 법인세효과	24,197	76,183
- 기타 조정사항	381,449	(376,714)
법인세비용	7,102,163	2,926,308

다. 당기 및 전기 중 자본에 직접 반영된 법인세효과는 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구분	당기			전기		
	반영 전	법인세효과	반영 후	반영 전	법인세효과	반영 후
순확정급여부채 재측정요소	(338,747)	95,825	(242,922)	(2,923,826)	613,162	(2,310,664)
지분법자본변동	980,257	(90,527)	889,730	(40,776)	7,632	(33,144)
기타포괄손익-공정가치측정금융자산평가손익	(2,550)	533	(2,017)	5,550	(1,187)	4,363
자기주식처분이익	1,439,605	(300,878)	1,138,727	-	-	-
합계	2,078,565	(295,047)	1,783,518	(2,959,052)	619,607	(2,339,445)

라. 당기말 및 전기말 현재 이연법인세자산과 부채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구분	당기말	전기말
이연법인세자산		
12개월 이내에 회수될 이연법인세자산	1,166,500	810,763
12개월 이후에 회수될 이연법인세자산	9,230,143	9,980,574
소계	10,396,643	10,791,337
이연법인세부채		
12개월 이내에 결제될 이연법인세부채	(56,456)	(22,038)
12개월 이후에 결제될 이연법인세부채	(12,428,181)	(12,592,817)
소계	(12,484,637)	(12,614,855)
이연법인세자산(부채) 순액	(2,087,994)	(1,823,518)

마. 당기 및 전기 중 이연법인세의 총 변동액은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구분	당기	전기
기초금액(이연법인세 부채)	(1,823,518)	(4,926,720)
손익계산서에 반영된 이연법인세	(270,307)	2,483,595
기타포괄손익에 반영된 법인세	5,831	619,607
기말금액(이연법인세 부채)	(2,087,994)	(1,823,518)

바. 당기 및 전기 중 동일과세당국과 관련된 금액을 상계하기 이전의 이연법인세자산과 부채의 변동은 다음과 같습니다.

(1) 당기

(단위 : 천원)

구분	기초	손익계산서	기타포괄손익	기말
이연법인세자산				
당기손익-공정가치측정금융자산 손상차손	1,129,626	-	-	1,129,626
기타포괄손익-공정가치측정금융자산 평가손익	4,450	-	533	4,983
퇴직급여충당금	4,901,386	265,297	95,825	5,262,508
대손상각비	46,730	-	-	46,730
대손충당금	13,260	8,132	-	21,392
기타충당부채	12,673	18,043	-	30,716
감가상각비	460,254	(31,761)	-	428,493
차입원가(구축물)	433,443	-	-	433,443
연월차수당	238,819	11,819	-	250,638
자본적지출	164,320	(523)	-	163,797
저장품	399,519	58,991	-	458,510
회계정책의 변경	220,082	(81,923)	-	138,159
경영성과급	380,900	8,330	-	389,230
기타장기종업원급여부채	36,802	6,276	-	43,078
건설중인자산 비용대체	1,089,229	262,458	-	1,351,687
국고보조금	107,858	(4,316)	-	103,542
복구충당부채	40,443	749	-	41,192
리스회계	1,872,211	579,827	-	2,452,038
소계	11,552,005	1,101,399	96,358	12,749,762
이연법인세부채				
종속기업	(865,217)	-	-	(865,217)
관계기업	(2,842,281)	-	(90,527)	(2,932,808)
미수수익	(55,540)	(916)	-	(56,456)
퇴직연금자산	(3,661,790)	(306,335)	-	(3,968,125)
감가상각비(구축물)	(201,595)	(10,497)	-	(212,092)
항만시설이용권	(348,196)	16,258	-	(331,938)
재평가적립금	(4,118,001)	-	-	(4,118,001)
소계	(12,092,620)	(301,490)	(90,527)	(12,484,637)
이월세액공제	3,787,115	(1,024,009)	-	2,763,106
미인식효과	(5,070,018)	(46,207)	-	(5,116,225)
이연법인세자산(부채) 순액	(1,823,518)	(270,307)	5,831	(2,087,994)

(2) 전기

(단위 : 천원)

구분	기초	손익계산서	기타포괄손익	기말
이연법인세자산				
당기손익-공정가치측정금융자산 손상차손	1,168,304	(38,678)	-	1,129,626
기타포괄손익-공정가치측정금융자산 평가손익	5,637	-	(1,187)	4,450
퇴직급여충당금	3,840,223	448,001	613,162	4,901,386
대손상각비	46,954	(224)	-	46,730
대손충당금	21,807	(8,547)	-	13,260
기타충당부채	12,734	(61)	-	12,673
감가상각비	386,073	74,181	-	460,254
차입원가(구축물)	435,517	(2,074)	-	433,443
연월차수당	216,141	22,678	-	238,819
자본적지출	173,267	(8,947)	-	164,320
저장품	293,318	106,201	-	399,519
회계정책의 변경	154,874	65,208	-	220,082
경영성과급	370,191	10,709	-	380,900
기타장기종업원급여부채	40,311	(3,509)	-	36,802
외화환산손실	5,710	(5,710)	-	-
건설중인자산 비용대체	961,372	127,857	-	1,089,229
국고보조금	28,378	79,480	-	107,858
복구충당부채	8,381	32,062	-	40,443
소계	8,169,192	898,627	611,975	9,679,794
이연법인세부채				
종속기업	(1,010,091)	144,849	25	(865,217)
관계기업	(3,170,353)	320,465	7,607	(2,842,281)
미수수익	(39,846)	(15,694)	-	(55,540)
퇴직연금자산	(2,927,164)	(734,626)	-	(3,661,790)
감가상각비(구축물)	(192,013)	(9,582)	-	(201,595)
항만시설이용권	(366,196)	18,002	-	(348,196)
재평가적립금	(4,063,248)	(54,753)	-	(4,118,001)
리스회계	2,042,177	(169,966)	-	1,872,211
소계	(9,726,736)	(501,305)	7,632	(10,220,409)
이월결손금	1,539,024	(1,539,024)	-	-
이월세액공제	4,128,780	(341,665)	-	3,787,115
미인식효과	(9,036,980)	3,966,962	-	(5,070,018)
이연법인세자산(부채) 순액	(4,926,720)	2,483,595	619,607	(1,823,518)

사. 당기말 및 전기말 현재 이연법인세자산으로 인식하지 아니한 차감할 일시적차이의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구분	당기말	전기말	이연법인세 미인식사유
종속기업 및 관계기업투자 등	51,457,722	50,863,386	실현가능성 불확실
이월결손금	-	258,951	실현가능성 불확실

32. 주당이익 :

가. 기본주당이익

(1) 기본주당이익

구분	당기	전기
보통주당순이익	28,481,380,320원	29,808,892,370원
가중평균유통보통주식수	5,934,783주	5,774,090주
기본주당이익	4,799원/주	5,163원/주

(2) 당기와 전기의 가중평균유통보통주식수 계산내역

(단위 : 주)

구분	당기			전기		
	주식수	가중치	가중평균주식수	주식수	가중치	가중평균주식수
기초 발행주식수	6,600,000	366일/366일	6,600,000	6,600,000	365일/365일	6,600,000
자기주식	(825,910)	366일/366일	(825,910)	(825,910)	365일/365일	(825,910)
자기주식 처분	515,910	114일/366일	160,693	-	-	-
가중평균유통보통주식수	-	-	5,934,783	-	-	5,774,090

나. 당기 및 전기말 현재 연결회사의 회석증권이 없으므로 회석주당순이익은 기본주당순이익과 일치합니다.

33. 영업활동으로부터 창출된 현금 :

가. 당기와 전기 중 영업활동으로부터 창출된 현금흐름은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구분	당기	전기
당기순이익	28,298,498	29,836,758
조정항목:	50,574,183	49,544,154
이자수익	(2,269,830)	(2,327,526)
이자비용	8,945,727	11,174,318
배당금수입	(18,483)	(98,900)
법인세비용	7,102,163	2,926,308
감가상각비	29,398,217	29,441,439
사용권자산상각비	8,305,247	7,351,860
대손상각비	(32,546)	6,075
유형자산처분이익	(28,439)	(91,856)
유형자산손상차손	-	2,059,918
퇴직급여	3,019,819	2,583,154
기타총당부채환입	(60,640)	-
기타총당부채전입	146,967	-
지분법손익	(4,228,019)	(3,589,905)
기타	294,000	109,267
영업활동으로 인한 자산·부채의 변동:	1,378,317	(7,204,396)
매출채권의 감소(증가)	2,367,505	(4,793,355)
계약자산의 증가	(587,532)	-
미수금의 감소(증가)	99,548	(27,337)
미지급금의 증가(감소)	245,065	(840,292)
퇴직금의 지급	(1,490,774)	(731,779)
퇴직연금운용자산의 증가	(749,728)	(2,567,142)
매입채무의 증가(감소)	203,985	(363,492)
계약부채의 증가	1,446,083	-
미지급비용의 증가(감소)	(26,777)	924,678
선수금의 증가(감소)	(258,002)	285,120
선급비용의 감소	971,760	502,964
장기미수금의 감소(증가)	11,346	136,156
부가세예수금의 증가(감소)	(466,524)	269,554
기타 자산·부채의 증감	(387,638)	531
영업활동으로부터 창출된 현금흐름	80,250,998	72,176,516

나. 당기와 전기 중 현금의 유입과 유출이 없는 주요한 거래의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구분	당기	전기
장기차입금의 유동성대체	26,905,714	26,905,714
장기선급비용의 유동성대체	460,914	3,046,271
국공채의 유동성대체	2,501,850	2,517,345
리스부채의 유동성대체	7,322,955	6,726,101
건설중인자산의 대체	9,219,113	2,092,529
유형자산 취득에 대한 미지급금	179,557	4,149
리스재평가	3,821,795	3,455,242

다. 재무활동에서 생기는 부채의 조정내용은 다음과 같습니다.

(1) 당기

(단위 : 천원)

구분	단기차입금	유동성장기차입금	장기차입금	유동성리스부채	비유동리스부채
당기초	1,761,911	29,576,464	53,374,762	13,314,567	147,261,924
현금흐름	(135,540)	(29,576,464)	12,000,000	(7,446,628)	-
유동성대체	-	26,905,714	(26,905,714)	7,322,955	(7,322,955)
리스 등 조정	-	-	-	638,722	6,032,476
당기말	1,626,371	26,905,714	38,469,048	13,829,616	145,971,445

(2) 전기

(단위 : 천원)

구분	단기차입금	유동성장기차입금	장기차입금	유동성리스부채	비유동리스부채
전기초	5,800,000	24,468,714	86,280,476	11,117,211	135,911,818
현금흐름	(4,038,089)	(21,797,964)	(6,000,000)	(6,805,678)	-
유동성대체	-	26,905,714	(26,905,714)	6,726,101	(6,726,101)
리스 등 조정	-	-	-	2,276,933	18,076,207
전기말	1,761,911	29,576,464	53,374,762	13,314,567	147,261,924

34. 특수관계자 거래 :

가. 연결회사는 연결재무제표를 작성하는 최상위 지배기업이며, 당기말 현재 연결회사의 특수관계자는 다음과 같습니다.

구분	회사명
관계기업	군산컨테이너터미널(주), (주)한중훼리, 평택항만(주), 당진항만(주), (주)한국티비티, 연태중한윤도유한공사, 청도중한국제물류유한공사, 인천남항부두운영(주), 인천내항부두운영(주), 인천국제페리부두운영(주), (주)피에이치선광(*1)
기타	(주)화인파트너스, (주)휠라선(*2), (주)광탄농장, (주)썬플라워리조트, 선명아암물류(주), 화인제삼차유동화전문(유), (주)화인자산운용, (주)동화이앤씨, (주)차지에이, (재)선광문화재단

(*1) 당기 중 (주)피에이치코리아가 (주)피에이치선광으로 기업명을 변경하였습니다.

(*2) 당기 중 (주)화인에셋은 (주)휠라선을 흡수 합병하였으며, 기업명을 (주)휠라선으로 변경하였습니다.

나. 연결회사와 매출 등 거래 또는 채권·채무 잔액이 있는 관계기업 및 기타 특수관계자는 다음과 같습니다.

구분	당기말	전기말
관계기업	군산컨테이너터미널(주)	군산컨테이너터미널(주)
	(주)한중훼리	(주)한중훼리
	평택항만(주)	평택항만(주)
	당진항만(주)	당진항만(주)
	(주)한국티비티	(주)한국티비티
	인천남항부두운영(주)	인천남항부두운영(주)
	인천내항부두운영(주)	인천내항부두운영(주)
	인천국제페리부두운영(주)	인천국제페리부두운영(주)
	연태중한윤도유한공사	연태중한윤도유한공사
	-	(주)피에이치선광(*1)
기타특수관계자	(주)휠라선(*2)	(주)휠라선
	(주)화인파트너스	(주)화인파트너스
	(주)동화이앤씨	(주)동화이앤씨
	(주)썬플라워리조트	(주)썬플라워리조트
	(재)선광문화재단	(재)선광문화재단
	(주)화인자산운용	-
	(주)차지에이	-

(*1) 당기 중 (주)피에이치코리아가 (주)피에이치선광으로 기업명을 변경하였습니다.

(*2) 당기 중 (주)화인에셋은 (주)휠라선을 흡수 합병하였으며, 기업명을 (주)휠라선으로 변경하였습니다.

다. 당기와 전기 중 특수관계자와의 거래 내역 및 당기말과 전기말 현재 특수관계자에 대한 채권·채무 잔액은 다음과 같습니다.

(1) 거래 내역

(단위 : 천원)

구분	당기			전기		
	매출	매입	배당금수입	매출	매입	배당금수입
관계기업						
군산컨테이너터미널(주)	-	305	-	-	305	-
(주)한중훼리	5,526,675	200	260,000	4,664,202	-	390,000
평택항만(주)	-	-	300,040	-	-	300,040
당진항만(주)	-	-	97,200	-	-	86,400
(주)한국티비티	-	-	507,511	-	-	271,881
인천남항부두운영(주)	142,296	-	558,800	135,519	-	631,400
인천내항부두운영(주)	-	1,237,878	258,440	5,000	1,428,199	221,520
인천국제페리부두운영(주)	394,750	2,379,875	-	391,152	2,331,450	-
연태중환윤도유한공사	-	-	1,037,083	-	-	128,186
기타						
(주)휠라선(*1)	142,431	-	-	120,313	-	-
(주)화인파트너스	-	92,382	-	-	68,369	-
(주)화인자산운용	-	49,500	-	-	-	-
(주)동화이앤씨	-	658,500	-	-	126,000	-
(주)썬플라워리조트	-	35,157	-	-	37,549	-
(재)선광문화재단	-	100,000	-	-	100,000	-
(주)선이루핀(*2)	-	-	-	154,529	-	-
합계	6,206,152	4,553,797	3,019,074	5,470,715	4,091,872	2,029,427

(*1) 당기 중 (주)화인에셋은 (주)휠라선을 흡수 합병하였으며, 기업명을 (주)휠라선으로 변경하였습니다.

(*2) 전기 중 지분 매각으로 기타 특수관계자에서 제외되었으며, 특수관계자에서 제외되기 전까지 발생한 거래내역을 기재하였습니다.

(2) 채권 · 채무

(단위 : 천원)

구분	당기말				전기말		
	매출채권	대여금(*1)	기타채권	매입채무 등	매출채권	대여금(*1)	매입채무 등
관계기업							
군산컨테이너터미널주	-	1,244,368	-	28	-	1,244,368	28
주한중철허리	1,027,136	-	-	-	958,464	-	-
인천남항부두운영주	26,088	-	-	-	37,268	-	-
인천내항부두운영주	-	-	-	120,367	-	-	129,322
인천국제페리부두운영주	31,774	-	-	174,799	36,347	-	179,368
기타							
주힐라선(*2)	18,229	-	-	-	10,700	-	-
주선플라워리조트	-	-	-	312	-	-	513
주화인파트너스	-	-	25,721	-	-	-	-
합계	1,103,227	1,244,368	25,721	295,506	1,042,779	1,244,368	309,231

(*1) 군산컨테이너터미널주 대여금에 대해 전액 대손충당금을 설정하였습니다.

(*2) 당기 중 주화인에셋은 주힐라선을 흡수 합병하였으며, 기업명을 주힐라선으로 변경하였습니다.

라. 특수관계자와의 자금거래내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구분	특수관계자명	당기			전기	
		자기주식처분	배당금지급	보증금지급	신규출자	배당금지급
관계기업	주피에이치선광	-	-	-	5,029,801	-
기타특수관계자	주화인파트너스	-	142,040	25,721	-	124,285
기타특수관계자	주차지에이	8,337,683	-	-	-	-

마. 당기말 현재 특수관계자를 위하여 제공한 지급보증내역은 다음과 같습니다(주석 24 참조).

(단위 : 천원)

제공받은 회사	보증내역	보증금액	보증기간	제공처
인천국제페리부두운영(주)	지급보증	1,200,000	본 채무 상환시까지	KEB하나은행

바. 당기말 현재 연결회사는 농협사료 및 한국사료협회와의 수입원료 및 항만계약에 대한 계약이행 및 손해배상금에 대한 연대보증으로 기타특수관계자인 (주)휠라선으로부터 지급보증을 제공받고 있습니다.

사. 주요 경영진에 대한 보상

주요 경영진은 이사(등기 및 비등기), 이사회 의 구성원, 재무책임자 및 내부감사책임자를 포함하고 있으며, 주요 경영진에게 지급되었거나 지급될 보상금액은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구분	당기	전기
급여	3,133,857	2,820,743
퇴직급여	703,970	614,488
합계	3,837,827	3,435,231

35. 고객과의 계약에서 생기는 수익 및 관련 계약자산과 계약부채 :

가. 연결회사가 수익으로 인식한 금액은 다음과 같습니다

(단위: 천원)

구분	당기	전기
고객과의 계약에서 생기는 수익	182,373,479	181,380,407
임대료 수익	4,378,551	3,920,148
총 수익	186,752,030	185,300,555

나. 고객과의 계약에서 생기는 수익의 구분

연결회사는 하역사업을 영위하고 있으며, 세부적으로는 일반 하역 · 싸이로 하역 · 컨테이너 하역 서비스 등을 제공하고 있습니다.

(1) 당기

(단위: 천원)

구분	일반하역	싸이로	컨테이너	임대	계
외부고객으로부터 수익	22,848,525	66,401,191	93,123,763	4,378,551	186,752,030
수익인식 시점					
한 시점에 인식	21,161,228	61,764,310	80,653,143	-	163,578,681
기간에 걸쳐 인식	1,687,297	4,636,881	12,470,620	4,378,551	23,173,349

(2) 전기

(단위: 천원)

구분	일반하역	싸이로	컨테이너	임대	계
외부고객으로부터 수익	26,960,514	66,669,488	87,750,405	3,920,148	185,300,555
수익인식 시점					
한 시점에 인식	25,162,127	61,173,511	78,125,000	-	164,460,638
기간에 걸쳐 인식	1,798,387	5,495,977	9,625,405	3,920,148	20,839,917

다. 연결회사가 고객과의 계약과 관련하여 인식한 자산과 부채는 각각 588백만원, 1,446백만원입니다.

외부감사 실시내용

「주식회사 등의 외부감사에 관한 법률」 제18조제3항의 규정에 의하여 외부감사 실시내용을 첨부합니다.

1. 감사대상업무

회 사 명	주식회사 선광			
감사대상 사업연도	2024년 01월 01일	부터	2024년 12월 31일	까지

2. 감사참여자 구분별 인원수 및 감사시간

(단위 : 명, 시간)

감사참여자 인원수 및 시간	품질관리 검토자 (심리실 등)		감사업무 담당 회계사						전산감사· 세무·가치평가 등 전문가		건설계약 등 수주산업 전문가		합계		
			담당이사 (업무수행이사)		등록 공인회계사		수습 공인회계사								
			당기	전기	당기	전기	당기	전기							당기
투입 인원수	4	8	1	1	16	23	6	8	4	2	-	-	31	42	
투입 시간	분·반기검토	14	8	8	30	260	237	24	80	1	-	-	-	307	355
	감사	37	46	103	65	966	1,273	468	491	66	34	-	-	1,640	1,909
	합계	51	54	111	95	1,226	1,510	492	571	67	34	-	-	1,947	2,264

3. 주요 감사실시내용

구분	내역							
	전반감사계획 (감사착수단계)	수행시기	2024.08.17 - 2024.10.01			5	일	
주요내용		감사경험, 회사 및 산업에 대한 전반적 이해를 바탕으로 감사절차의 범위와 시기 등을 결정						
현장감사 주요내용	수행시기	투입인원				주요 감사업무 수행내용		
		상주		비상주				
	2024-09-09 ~ 2024-09-11	3	일	1	명	1	명	내부회계관리제도 설계평가, 조기입증 감사절차 (문서검증, 재계산 등)
	2024-11-18 ~ 2024-11-21	4	일	5	명	21	명	내부회계관리제도 운영평가, 조기입증 감사절차 (문서검증, 재계산 등)
2025-02-04 ~ 2025-02-07	4	일	5	명	21	명	별도재무제표 및 연결재무제표의 중요계정잔액 및 공시내용에 대하여 질문, 분석적절차, 표본점검 (문서검증, 재계산 등) 수행	
재고자산실사(입회)	실사(입회)시기	-				-	일	
	실사(입회)장소	-						
	실사(입회)대상	-						
금융자산실사(입회)	실사(입회)시기	2025.01.02			1	일		
	실사(입회)장소	본사						
	실사(입회)대상	현금시재, 회원권 등						
외부조회	금융거래조회	○	채권채무조회	○	변호사조회	○		
	기타조회	-						
지배기구와의 커뮤니케이션	커뮤니케이션 횟수	4	회					
	수행시기	2024.08.12, 2024.12.02, 2025.02.25, 2025.03.11						
외부전문가 활용	감사 활용 내용	-						
	수행시기	-				-	일	

4. 감사(감사위원회)와의 커뮤니케이션

구분	일자	참석자	방식	주요 논의 내용
1	2024년 08월 12일	회사측 : 감사위원회 외 3인 감사인 : 업무수행이사	대면회의	- 감사계약의 독립성 - 경영진 및 감사인의 책임 - 감사의 범위 및 시기 - 그룹감사 전략 - 내부회계관리제도에 대한 외부감사 경과 - 핵심감사사항의 소개 및 논의 등
2	2024년 12월 02일	회사측 : 감사위원회 외 3인 감사인 : 업무수행이사 외 2인	서면회의	- 감사계약의 독립성 - 경영진 및 감사인의 책임 - 감사의 범위 및 시기 - 그룹감사 전략 - 내부회계관리제도에 대한 외부감사 경과 - 핵심감사사항의 소개 및 논의 등
3	2025년 02월 25일	회사측 : 감사위원회 외 3인 감사인 : 업무수행이사	대면회의	- 그룹감사 및 기말 감사절차 진행 결과 - 내부회계관리제도에 대한 외부감사 결과 - 핵심감사사항에 대한 외부감사 결과 등
4	2025년 03월 11일	회사측 : 감사위원회 외 3인 감사인 : 업무수행이사 외 2인	서면회의	- 그룹감사 및 기말 감사절차 진행 결과 - 내부회계관리제도에 대한 외부감사 결과 - 감사인의 독립성 등 - 핵심감사사항에 대한 외부감사 결과 등