

주식회사 선광과 그 종속기업

연결 재무제표에 대한
감사 보고서

제 77 기

2025년 01월 01일 부터

2025년 12월 31일 까지

제 76 기

2024년 01월 01일 부터

2024년 12월 31일 까지

삼일회계법인

목 차

	페이지
독립된 감사인의 감사보고서	1 - 4
재무제표	
재무상태표	6 - 7
손익계산서	8
포괄손익계산서	9
자본변동표	10
현금흐름표	11
주석	12 - 106
외부감사 실시내용	107 - 108

독립된 감사인의 감사보고서

주식회사 선광

주주 및 이사회 귀중

감사의견

우리는 주식회사 선광과 그 종속기업들(이하 "연결회사")의 연결재무제표를 감사하였습니다. 해당 연결재무제표는 2025년 12월 31일과 2024년 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 2025년 12월 31일과 2024년 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.

하역매출의 발생사실

핵심감사사항으로 결정된 이유

연결재무제표에 대한 주석 33에 기술되어 있는 바와 같이, 연결회사는 인천 및 군산, 평택, 당진에서 곡물싸이로 및 항만하역시설 등을 갖추고 항만하역, 운송, 보관을 주요사업으로 하고 있습니다. 하역매출은 연결회사의 주요 성과지표이고 기대치의 달성을 위한 부정의 발생가능성 등으로 상대적으로 높은 고유위험이 존재합니다. 따라서, 우리는 하역매출의 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 등유의적인 감사의 발견사항에 대하여 지배기구와 커뮤니케이션합니다.

또한, 우리는 독립성 관련 윤리적 요구사항들을 준수하고, 우리의 독립성 문제와 관련된다고 판단되는 모든관계와 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 상황으로우리가 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 현충제입니다.

서울특별시 용산구 한강대로 100

삼 일 회 계 법 인

대 표 이 사 윤 훈 수

2026년 3월 18일

이 감사보고서는 감사보고서일 (2026년 3월 18일) 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 감사보고서가 수정될 수도 있습니다.

(첨부)연 결 재 무 제 표

주식회사 선광과 그 종속기업

제 77 기

2025년 01월 01일 부터

2025년 12월 31일 까지

제 76 기

2024년 01월 01일 부터

2024년 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 77 (당)기말 : 2025년 12월 31일 현재

제 76 (전)기말 : 2024년 12월 31일 현재

주식회사 선광과 그 종속기업

(단위: 원)

과목	주식	제77(당)기말		제76(전)기말	
자산					
I. 유동자산			88,099,152,566		101,054,692,110
1. 현금및현금성자산	5,6,7,8	55,670,459,522		34,501,158,689	
2. 매출채권및기타유동채권	5,6,7,9	25,184,804,059		25,903,947,774	
3. 계약자산	4,5,33	435,891,989		587,531,596	
4. 기타유동금융자산	5,6,7	2,521,270,000		36,306,552,259	
5. 기타유동자산	10	3,460,004,091		3,520,921,318	
6. 재고자산	4	290,508,365		191,137,410	
7. 당기법인세자산	29	43,270,840		43,443,064	
8. 유동금융리스채권	6,7,16	492,943,700		-	
II. 비유동자산			603,189,082,518		558,514,815,970
1. 유형자산	13,23	378,590,523,278		328,096,955,478	
2. 무형자산	15	3,053,494,753		3,164,050,961	
3. 관계기업투자	11	40,099,618,318		37,544,687,905	
4. 기타비유동채권	5,6,7,9	405,603,680		431,192,260	
5. 기타비유동금융자산	5,6,7	7,520,709,674		9,809,587,400	
6. 기타포괄손익-공정가치측정금융자산	5,6,7,12	151,027,118		141,877,118	
7. 기타비유동자산	10,19	1,331,208,046		1,770,543,466	
8. 투자부동산	16	30,327,218,758		30,357,844,243	
9. 이연법인세자산	29	2,383,039,513		2,484,046,427	
10. 사용권자산	4,14	139,326,639,380		144,231,154,972	
11. 금융리스채권	6,7,16	-		482,875,740	
자산총계			691,288,235,084		659,569,508,080
부채					
I. 유동부채			38,987,226,823		65,556,661,012
1. 단기차입금	5,6,7,17,23,31	1,006,528,239		1,626,371,119	
2. 유동성장기부채	5,6,7,17,23,31	2,535,714,272		26,905,714,282	
3. 매입채무및기타유동채무	4,5,6,7,18	15,388,354,260		13,829,436,413	
4. 계약부채	4,33	1,190,857,082		1,446,083,323	
5. 유동성리스부채	5,14,31	13,783,233,664		13,829,616,327	
6. 기타유동부채	21	1,204,063,078		2,263,528,018	
7. 기타유동금융부채	5,6,7,22	1,165,930,000		741,595,700	
8. 미지급법인세		2,712,546,228		4,914,315,830	
II. 비유동부채			218,136,919,848		196,933,331,909
1. 장기차입금	5,6,7,17,23,31	65,633,333,399		38,469,047,661	
2. 비유동리스부채	5,14,31	141,953,003,502		145,971,445,054	
3. 순확정급여부채	19	7,851,788,074		7,191,909,316	

과목	주석	제77(당)기말		제76(전)기말	
4.기타장기종업원급여부채	20	339,995,743		206,114,525	
5.기타비유동금융부채	5,6,7,22	-		221,732,500	
6.복구충당부채	14	157,661,012		154,075,400	
7.이연법인세부채	29	2,165,478,199		4,572,040,089	
8.기타충당부채	23	35,659,919		146,967,364	
부채총계			257,124,146,671		262,489,992,921
자본					
I.자본금	1,24,30	6,600,000,000		6,600,000,000	
II.주식발행초과금	24	4,629,360,000		4,629,360,000	
III.이익잉여금	24	353,505,883,483		316,722,074,656	
IV.기타자본구성요소	24	65,547,019,483		65,519,887,946	
V.기타포괄손익누계액	24	2,456,316,055		2,074,529,741	
지배기업의 소유지분			432,738,579,021		395,545,852,343
비지배지분			1,425,509,392		1,533,662,816
자본총계			434,164,088,413		397,079,515,159
부채와자본총계			691,288,235,084		659,569,508,080

별첨 주석은 본 연결재무제표의 일부입니다.

연 결 손 익 계 산 서

제 77(당)기 : 2025년 1월 1일부터 2025년 12월 31일까지

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

주식회사 선광과 그 종속기업

(단위: 원)

과목	주식	제77(당)기		제76(전)기	
I. 매출액	32,33		190,422,002,484		186,752,030,108
1. 하역매출		185,890,089,273		182,373,479,443	
2. 임대료수입		4,531,913,211		4,378,550,665	
II. 매출원가	28,32		129,994,832,615		130,200,542,968
1. 하역매출원가		129,851,535,617		130,057,397,429	
2. 임대매출원가		143,296,998		143,145,539	
III. 매출총이익			60,427,169,869		56,551,487,140
판매비와관리비	25,28	19,037,044,808		20,177,158,521	
IV. 영업이익			41,390,125,061		36,374,328,619
기타수익	26	941,872,415		1,951,665,069	
기타비용	26	561,823,348		495,058,347	
금융수익	27	1,948,731,828		2,299,652,668	
금융비용	27	6,808,310,044		8,957,946,550	
지분법손익	11,31	5,005,561,465		4,228,019,206	
V. 법인세비용차감전순이익			41,916,157,377		35,400,660,665
법인세비용	29,31		2,434,722,752		7,102,162,938
VI. 연결당기순이익			39,481,434,625		28,298,497,727
연결당기순이익의 귀속					
지배주주지분 귀속			39,562,643,295		28,481,380,320
비지배지분 귀속			(81,208,670)		(182,882,593)
VII. 지배주주지분 주당이익	30				
기본주당이익			6,290		4,799
희석주당이익			6,290		4,799

별첨 주석은 본 연결재무제표의 일부입니다.

연 결 포 괄 손 익 계 산 서

제 77(당)기 : 2025년 1월 1일부터 2025년 12월 31일까지

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

주식회사 선광과 그 종속기업

(단위: 원)

과목	주석	제77(당)기	제76(전)기
I. 연결당기순이익		39,481,434,625	28,298,497,727
II. 연결기타포괄손익		406,507,092	609,124,603
당기손익으로 재분류되지 않는 항목			
1. 기타포괄손익-공정가치 측정 지분상품 평가손익	7,24,29	7,399,257	(2,017,050)
2. 순확정급여부채의 재측정요소	19,29	60,109,056	(242,922,074)
3. 관계기업투자 순확정급여부채의 재측정요소 중 지분해당액		(35,388,278)	(35,666,573)
당기손익으로 재분류되는 항목			
1. 지분법자본변동	11,24,29	374,387,057	889,730,300
III. 연결총포괄이익		39,887,941,717	28,907,622,330
IV. 연결총포괄이익의 귀속			
지배기업 소유주지분		39,996,095,141	29,041,682,167
비지배지분		(108,153,424)	(134,059,837)

별첨 주석은 본 연결재무제표의 일부입니다.

연 결 자 본 변 동 표

제 77(당)기 : 2025년 1월 1일부터 2025년 12월 31일까지

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

주식회사 선광과 그 종속기업

(단위: 원)

구분	지배기업 소유주지분						비지배지분	총계
	자본금	주식발행 초과금	이익잉여금	기타자본 구성요소	기타포괄 손익누계액	지배기업 소유주지분		
2024.1.1(전기초)	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
관계기업 순확정급여부채 재측정요소	-	-	(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(전기말)	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
2025.1.1(당기초)	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
총포괄손익								
당기순이익	-	-	39,562,643,295	-	-	39,562,643,295	(81,208,670)	39,481,434,625
지분상품 공정가치 평가손익	-	-	-	-	7,399,257	7,399,257	-	7,399,257
순확정급여부채 재측정요소	-	-	87,053,810	-	-	87,053,810	(26,944,754)	60,109,056
관계기업투자 지분법자본변동	-	-	-	-	374,387,057	374,387,057	-	374,387,057
종속기업투자 자본잉여금변동	-	-	-	27,131,537	-	27,131,537	-	27,131,537
관계기업 순확정급여부채 재측정요소	-	-	(35,388,278)	-	-	(35,388,278)	-	(35,388,278)
소유주와의 거래								
연차배당	-	-	(2,830,500,000)	-	-	(2,830,500,000)	-	(2,830,500,000)
2025.12.31(당기말)	6,600,000,000	4,629,360,000	353,505,883,483	65,547,019,483	2,456,316,055	432,738,579,021	1,425,509,392	434,164,088,413

별첨 주석은 본 연결재무제표의 일부입니다.

연결 현금흐름표

제 77(당)기 : 2025년 1월 1일부터 2025년 12월 31일까지

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

주식회사 선광과 그 종속기업

(단위: 원)

구분	주식	제77(당)기		제76(전)기	
I. 영업활동으로 인한 현금흐름			67,671,350,964		71,064,303,635
1. 영업에서 창출된 현금흐름	31	77,718,408,004		80,250,997,866	
가. 당기순이익		39,481,434,625		28,298,497,727	
나. 조정		40,243,234,804		50,574,183,431	
다. 영업활동으로 인한 자산부채변동		(2,006,261,425)		1,378,316,708	
2. 이자의 수취		1,874,784,176		2,130,538,288	
3. 이자의 지급		(7,843,954,792)		(9,354,672,075)	
4. 배당금의 수취		2,671,496,271		3,037,557,455	
5. 법인세의 납부		(6,749,382,695)		(5,000,117,899)	
II. 투자활동으로 인한 현금흐름			(37,052,695,247)		(39,008,505,250)
1. 국공채의 감소		2,501,850,000		2,517,345,000	
2. 유형자산의 취득		(73,842,424,035)		(37,255,745,567)	
3. 유형자산의 처분		64,114,673		29,725,456	
4. 무형자산의 취득		(1,864,480)		(252,789,790)	
5. 관계기업투자주식의 취득		-		(288,574,290)	
6. 사용권자산의 증가		(213,316,170)		(1,239,624,320)	
7. 기타유동금융자산의 증가		-		(3,059,453,473)	
8. 기타유동금융자산의 감소		33,686,702,259		-	
9. 임차보증금의 증가		(7,961,420)		(26,130,630)	
10. 임차보증금의 감소		33,550,000		1,000,000	
11. 정부보조금의 수령		207,105,226		160,323,874	
12. 금융리스채권의 감소		519,548,700		405,418,490	
III. 재무활동으로 인한 현금흐름			(9,449,354,884)		(19,130,584,594)
1. 단기차입금의 차입		5,037,423,327		12,621,856,377	
2. 단기차입금의 상환		(5,657,266,207)		(12,757,396,474)	
3. 유동성장기부채의 상환		(26,905,714,272)		(29,576,464,272)	
4. 장기차입금의 차입		42,050,000,000		20,000,000,000	
5. 장기차입금의 상환		(12,350,000,000)		(8,000,000,000)	
6. 자기주식의 처분		-		8,337,683,425	
7. 리스부채의 상환		(8,793,297,732)		(7,446,627,650)	
8. 배당금의 지급		(2,830,500,000)		(2,309,636,000)	
IV. 현금및현금성자산의 증감(I +II +III)			21,169,300,833		12,925,213,791
V. 기초의 현금및현금성자산			34,501,158,689		21,575,944,898
VI. 기말의 현금및현금성자산			55,670,459,522		34,501,158,689

별첨 주석은 본 연결재무제표의 일부입니다.

주석

제 77(당) 기 : 2025년 01월 01일부터 2025년 12월 31일까지

제 76(전) 기 : 2024년 01월 01일부터 2024년 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	620,925	9.4	620,925	9.4
심장식	551,000	8.3	551,000	8.3
심정구	146,125	2.2	146,125	2.2
(주)화인파트너스(*)	562,634	8.5	517,100	7.8
(주)차지에이	615,910	9.3	615,910	9.3
자기주식	310,000	4.7	310,000	4.7
최대주주의 기타특수관계자	1,305,661	19.9	1,305,661	19.9
기타	2,487,745	37.7	2,533,279	38.4
합계	6,600,000	100.0	6,600,000	100.0

(*) 당기 중 특수관계자의 주식 거래 내역이 있습니다(매수 : 45,534주).

나. 종속기업의 현황

(1) 당기말

(단위: 주, 원)

기업명	지분율	소재지	보고기간종료일	업종	투자주식수	자본금	지배력판단근거
선광신컨테이너터미널(주)	100.00%	국내	2025.12.31	하역업, 임대업	25,445,600	127,228,000,000	의결권과반수보유
선광종합물류(주)	100.00%	국내	2025.12.31	하역업, 임대업	840,000	4,200,000,000	의결권과반수보유
인천북항다목적부두(주)	75.40%	국내	2025.12.31	하역업	452,400	3,000,000,000	의결권과반수보유

(2) 전기말

(단위: 주, 원)

기업명	지분율	소재지	보고기간종료일	업종	투자주식수	자본금	지배력판단근거
선광신컨테이너터미널(주)	100.00%	국내	2024.12.31	하역업, 임대업	25,445,600	127,228,000,000	의결권과반수보유
선광종합물류(주)	100.00%	국내	2024.12.31	하역업, 임대업	840,000	4,200,000,000	의결권과반수보유
인천북항다목적부두(주)	75.40%	국내	2024.12.31	하역업	452,400	3,000,000,000	의결권과반수보유

다. 주요 종속기업의 요약 재무정보

당기말 및 전기말 현재 중요한 연결대상 종속기업의 요약재무현황은 다음과 같습니다.

(1) 당기말

(단위: 원)

구분	선광신컨테이너터미널(주)	선광종합물류(주)	인천북항다목적부두(주)
유동자산	53,366,255,393	1,373,499,423	4,000,155,975
비유동자산	209,673,423,108	4,585,766,260	2,750,191,724
자산총계	263,039,678,501	5,959,265,683	6,750,347,699
유동부채	17,946,622,777	8,185,009,539	944,893,349
비유동부채	133,069,538,125	3,014,164,727	27,855,265
부채총계	151,016,160,902	11,199,174,266	972,748,614
매출액	72,898,271,111	14,732,041,808	6,204,617,684
당기순손익	7,513,221,121	3,486,258,802	(330,116,541)
기타포괄손익	(39,777,128)	82,721,265	(109,531,517)
총포괄손익	7,473,443,993	3,568,980,067	(439,648,058)

(2) 전기말

(단위: 원)

구분	선광신컨테이너터미널주	선광종합물류주	인천북항다목적부두주
유동자산	52,937,796,319	1,344,004,258	4,280,785,556
비유동자산	225,590,923,297	5,166,155,916	3,489,271,956
자산총계	278,528,719,616	6,510,160,174	7,770,057,512
유동부채	27,960,868,756	8,420,173,605	1,482,235,652
비유동부채	146,017,777,254	6,898,875,219	70,574,717
부채총계	173,978,646,010	15,319,048,824	1,552,810,369
매출액	74,605,227,348	13,342,383,838	5,179,037,253
당기순손익	6,110,451,360	2,316,208,482	(652,108,678)
기타포괄손익	(87,030,382)	(76,894,940)	198,466,484
총포괄손익	6,023,420,978	2,239,313,542	(453,642,194)

라. 비지배지분에 대한 정보

연결회사에 포함된 비지배지분이 중요한 종속기업은 '인천북항다목적부두주'이며, 비지배지분과 관련하여 중요한 정보는 다음과 같습니다.

(1) 누적비지배지분의 변동

(단위: 원)

구분	당기	전기
비지배지분율	24.60%	24.60%
기초누적비지배지분	1,533,662,816	1,667,722,653
비지배지분에 배분된 당기순손익	(81,208,670)	(182,882,593)
비지배지분에 배분된 배당금	-	-
기타	(26,944,754)	48,822,756
기말 누적비지배지분	1,425,509,392	1,533,662,816

(2) 요약 재무정보

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

(단위: 원)

인천북항다목적부두(주)	당기말	전기말
재무상태		
유동자산	4,000,155,975	4,280,785,556
비유동자산	2,750,191,724	3,489,271,956
유동부채	944,893,349	1,482,235,652
비유동부채	27,855,265	70,574,717
자본	5,777,599,085	6,217,247,143
포괄손익		
매출	6,204,617,684	5,179,037,253
당기순손익	(330,116,541)	(652,108,678)
기타포괄손익	(109,531,517)	198,466,484
총포괄이익	(439,648,058)	(453,642,194)
현금흐름		
영업활동으로 인한 현금흐름	60,528,820	918,609,665
투자활동으로 인한 현금흐름	886,111,679	(527,912,809)
재무활동으로 인한 현금흐름	(746,983,316)	-
현금및현금성자산의증감	199,657,183	390,696,856

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

2.2.1 연결회사가 채택한 제·개정 기준서 및 해석서

연결회사는 2025년 1월 1일로 개시하는 회계기간부터 다음의 제·개정 기준서 및 해석서를 신규로 적용하였습니다.

(1) 기업회계기준서 제1021호 '환율변동효과'와 기업회계기준서 제1101호 '한국채택국제회계기준의 최초채택' 개정 - 교환가능성 결여

통화의 교환가능성을 평가하고 다른 통화와 교환이 가능하지 않다면 현물환율을 추정하며 관련 정보를 공시해야 합니다. 해당 기준서의 개정이 연결재무제표에 미치는 중요한 영향은 없습니다.

(2) 기업회계기준서 제1117호 '보험계약' 개정

보험계약을 측정하기 위해 사용한 투입변수의 추정기법이 보험 관련 법규에서 요구하는 원칙적인 추정기법과 다른 경우, 그 차이내역과 연결재무제표에 미치는 영향이 재무제표이용자들에게 목적적합하고 중요하다고 판단된다면 이를 공시합니다.

2.2.2 연결회사가 적용하지 않은 제·개정 기준서 및 해석서

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

(1) 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 인한 연결재무제표의 영향을 검토중에 있습니다. 해당 기준서의 개정이 연결재무제표에 미치는 중요한 영향은 없습니다.

- 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

(2) 한국채택국제회계기준 연차개선 Volume 11

한국채택국제회계기준 연차개선 Volume 11은 2026년 1월 1일 이후 시작하는 회계연도부터 적용되며, 조기적용이 허용됩니다. 연결회사는 동 개정으로 인해 재무제표에 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

(3) 기업회계기준서 제1109호 '금융상품', 제1107호 '금융상품: 공시' 개정 - 자연에 의존하는 전력과 관련된 계약

전력 생산의 원천이 통제할 수 없는 자연 조건(예: 날씨)에 의존하기 때문에 기업이 기초 전력량의 변동성에 노출되는 계약으로 자연에 의존하는 전력과 관련된 계약을 정의하고, '자연에 의존하는 전력을 매입 또는 매도하는 계약'이 자가 사용 예외의 평가 대상임을 명확히 하였습니다. 또한, 자연에 의존하는 예상 전력거래의 '변동 가능 명목수량'을 '위험회피대상항목'으로 지정할 수 있게 하는 등 위험회피회계 요건을 변경하고, 관련 공시를 추가하였습니다. 동 개정사항은 2026년 1월 1일 이후 시작하는 회계연도부터 적용되며, 조기적용이 허용됩니다. 해당 기준서의 개정이 재무제표에 미치는 중요한 영향은 없습니다.

(4) 기업회계기준서 제1118호 '재무제표 표시와 공시' 제정

기업회계기준서 제1118호 '재무제표 표시와 공시'는 제1001호 '재무제표 표시'를 대체합니다. 제1118호가 도입한 새로운 표시 요구사항은 특히 영업손익의 정의와 관련하여 유사 기업 간 재무성과의 비교가능성을 향상시킬 것입니다. 또한, '경영진이 정의한 성과측정치'의 공시 요구사항은 투명성을 강화할 것입니다. 기준서는 2027년 1월 1일 이후 시작하는 회계연도부터 적용되며, 조기도입이 가능합니다. 기준서의 소

급작성 요구에 따라, 2026년 12월 31일로 종료되는 회계연도의 비교정보는 기업회계기준서 제1118호에 따라 재작성됩니다.

연결회사는 제1118호를 아직 채택하지 않았으며, 기준서 적용이 연결회사에 미치는 영향을 평가 중입니다. 회사는 전환 계획을 수립하고 2027년 3월 31일 종료되는 기간의 제1118호에 따른 첫 중간재무제표 및 2027년 12월 31일 종료되는 회계연도의 연차재무제표 보고를 예정대로 준비하고 있습니다.

경영진은 현재 새로운 기준서의 적용이 연결회사의 연결재무제표에 미치는 영향을 검토 중에 있으며, 기준서의 채택이 연결회사의 순손익에 미치는 영향은 없으나 연결손익계산서의 수익과 비용을 새로운 범주로 분류하게 되어 영업손익의 계산 및 보고 방식에 영향을 미칠 것으로 예상합니다.

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. 영업권

은 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(순투자의 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 9, 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 주식 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 유효이자

율법을 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 선금금으로서 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 차감한 금액

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 판매보증충당부채, 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 해소

를 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 계

상된 부채는 보고기간말 현재 확정급여채무의 현재가치에서 사외적립자산의 공정가치를 차감한 금액입니다. 확정급여채무는 매년 독립된 보험계리인에 의해 예측단위 적립방식에 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, 하역 및 운송 용역의 경우 한 시점에 이행한 수행의무 각각에 대하여 수익을 인식하고 있으며, 보관 용역의 경우 기간에 걸쳐 이행하는 수행의무에 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 '시장평

가 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
- 잔존가치보증에 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 신

용위험을 조정하는 사항 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 상황과 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 소액 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.

(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 2026년 2월 5일자로 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 29 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.

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), (주)팜스코, 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: 원)

구분	하역	임대	공통	합계
자산 및 부채				
유형자산	371,940,322,893	13,434,267	6,636,766,118	378,590,523,278
투자부동산	-	30,327,218,758	-	30,327,218,758
재고자산	290,508,365	-	-	290,508,365
매출채권	24,424,782,212	344,266,661	-	24,769,048,873
계약자산	435,891,989	-	-	435,891,989
금융리스채권	-	-	492,943,700	492,943,700
사용권자산	138,648,233,169	-	678,406,211	139,326,639,380
미배분 자산	-	-	117,055,460,741	117,055,460,741
매입채무및기타채무	10,981,241,837	-	4,407,112,423	15,388,354,260
계약부채	1,190,857,082	-	-	1,190,857,082
리스부채	154,608,543,977	-	1,127,693,189	155,736,237,166
미배분 부채	-	-	84,808,698,163	84,808,698,163
손익				
매출액	185,890,089,273	4,531,913,211	-	190,422,002,484
매출원가	129,851,535,617	143,296,998	-	129,994,832,615
판매비와관리비	-	-	19,037,044,808	19,037,044,808
기타수익	-	-	941,872,415	941,872,415
기타비용	-	-	561,823,348	561,823,348
금융수익	-	-	1,948,731,828	1,948,731,828
금융비용	-	-	6,808,310,044	6,808,310,044
당기순이익	-	-	39,481,434,625	39,481,434,625

(2) 전기말

(단위: 원)

구분	하역	임대	공통	합계
자산 및 부채				
유형자산	315,601,493,231	7,327,153	12,488,135,094	328,096,955,478
투자부동산	-	30,357,844,243	-	30,357,844,243
재고자산	191,137,410	-	-	191,137,410
매출채권	24,990,331,525	386,345,928	-	25,376,677,453
계약자산	587,531,596	-	-	587,531,596
금융리스채권	-	-	482,875,740	482,875,740
사용권자산	143,587,678,463	-	643,476,509	144,231,154,972
미배분 자산	-	-	130,245,331,188	130,245,331,188
매입채무및기타채무	9,544,973,206	-	4,284,463,207	13,829,436,413
계약부채	1,446,083,323	-	-	1,446,083,323
리스부채	158,771,405,896	-	1,029,655,485	159,801,061,381
미배분 부채	-	-	87,413,411,804	87,413,411,804
손익				
매출액	182,373,479,443	4,378,550,665	-	186,752,030,108
매출원가	130,057,397,429	143,145,539	-	130,200,542,968
판매비와관리비	-	-	20,177,158,521	20,177,158,521
기타수익	-	-	1,951,665,069	1,951,665,069
기타비용	-	-	495,058,347	495,058,347
금융수익	-	-	2,299,652,668	2,299,652,668
금융비용	-	-	8,957,946,550	8,957,946,550
당기순이익	-	-	28,298,497,727	28,298,497,727

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, 파생상품, 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: 원)

구분	당기말	전기말
기타포괄손익-공정가치측정금융자산	86,250,000	77,100,000

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

(단위: 원)

구분	당기말		전기말	
	10% 상승시	10% 하락시	10% 상승시	10% 하락시
기타포괄손익-공정가치측정금융자산	8,625,000	(8,625,000)	7,710,000	(7,710,000)

(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: 원)

지수	당기		전기	
	금액	비율	금액	비율
변동금리 차입금	65,669,047,671	94.93%	43,824,761,943	65.41%
고정금리 차입금 - 이자율 재설정일 또는 만기일(*):				
6개월 이내	1,425,000,000	2.06%	8,175,000,000	12.20%
6개월 초과 12개월 이내	831,528,239	1.20%	9,801,371,119	14.63%
1년 초과 5년 이내	1,250,000,000	1.81%	5,200,000,000	7.76%
5년 초과	-	-	-	-
합계	69,175,575,910	100.00%	67,001,133,062	100.00%

(*) 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: 원)

구분	당기말		전기말	
	1%상승시	1%하락시	1%상승시	1%하락시
차입금	(656,690,477)	656,690,477	(438,247,619)	438,247,619

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: 원)

구분	3개월 이내	3개월 초과 6개월 이내	6개월 초과 9개월 이내	9개월 초과 12개월 이내	12개월 초과	합계
당기말						
기대 손실률	0.42%	0.78%	20.30%	71.06%	100.00%	1.26%
총 장부금액 - 매출채권	24,640,594,700	233,553,992	-	-	211,476,892	25,085,625,584
총 장부금액 - 계약자산	435,891,989	-	-	-	-	435,891,989
손실충당금	103,288,537	1,811,282	-	-	211,476,892	316,576,711
당기초						
기대 손실률	0.40%	0.79%	-	-	100.00%	1.21%
총 장부금액 - 매출채권	24,926,419,276	555,986,961	-	-	212,356,892	25,694,763,129
총 장부금액 - 계약자산	587,531,596	-	-	-	-	587,531,596
손실충당금	101,349,936	4,378,848	-	-	212,356,892	318,085,676

당기와 전기 중 매출채권의 손실충당금 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

구분	당기	전기
기초	318,085,676	350,632,046
당기손익으로 인식된 손실충당금의 증가(감소)	(628,965)	(32,546,370)
회수가 불가능하여 당기 중 제각된 금액	(880,000)	-
기말	316,576,711	318,085,676

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: 원)

당기	관계기업대여금
기초 손실충당금	1,244,368,216
당기손익에 인식된 손실충당금의 증가	-
기말 손실충당금	1,244,368,216

(단위: 원)

전기	관계기업대여금
기초 손실충당금	1,244,368,216
전기손익에 인식된 손실충당금의 증가	-
기말 손실충당금	1,244,368,216

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: 원)

구분	당기	전기
매출채권 및 계약자산	(628,965)	(32,546,370)
상각후원가 측정 금융자산의 대손상각비(대손충당금환입)	(628,965)	(32,546,370)
대손상각비(대손충당금환입)	(628,965)	(32,546,370)

- 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 25백만원(전기 : 386백만원)입니다.

연결회사의 신용위험에 대한 최대 노출액은 금융자산 장부금액과 동일합니다.

다. 유동성 위험

연결회사는 미사용 차입금 한도(주석 23 참조)를 적정 수준으로 유지하고, 영업 자금 수요를 충족시키기 위해 차입금 한도나 약정을 위반하는 일이 없도록 유동성에 대한 예측을 항시 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: 원)

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

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 금융부채 계약상 만기는 다음과 같습니다.

① 당기말

(단위: 원)

당기말	장부금액	1년 미만	1년 - 2년	2년 - 5년	5년 초과	합계
단기차입금(*)	1,006,528,239	1,051,460,704	-	-	-	1,051,460,704
유동성장기부채(*)	2,535,714,272	2,608,637,680	-	-	-	2,608,637,680
매입채무및기타채무	15,388,354,260	15,388,354,260	-	-	-	15,388,354,260
기타유동금융부채	1,165,930,000	1,165,930,000	-	-	-	1,165,930,000
장기차입금(*)	65,633,333,399	2,170,885,087	11,352,708,238	26,766,317,341	42,346,225,525	82,636,136,191
기타비유동금융부채	-	-	-	-	-	-
이행보증	-	54,430,000,000	-	-	-	54,430,000,000
금융보증	-	600,000,000	-	-	-	600,000,000
리스부채(*)	155,736,237,166	14,178,828,345	11,433,224,231	34,135,851,416	173,540,917,101	233,288,821,093
합계	241,466,097,336	91,594,096,076	22,785,932,469	60,902,168,757	215,887,142,626	391,169,339,928

(*) 관련 이자금액이 포함되어 있습니다.

② 전기말

(단위: 원)

당기말	장부금액	1년 미만	1년 - 2년	2년 - 5년	5년 초과	합계
단기차입금(*)	1,626,371,119	1,770,036,063	-	-	-	1,770,036,063
유동성장기부채(*)	26,905,714,282	27,666,861,162	-	-	-	27,666,861,162
매입채무및기타채무	13,829,436,413	13,829,436,413	-	-	-	13,829,436,413
기타유동금융부채	741,595,700	741,595,700	-	-	-	741,595,700
장기차입금(*)	38,469,047,661	1,550,552,862	15,650,737,052	25,213,660,553	-	42,414,950,467
기타비유동금융부채	221,732,500	-	221,732,500	-	-	221,732,500
이행보증	-	54,430,000,000	-	-	-	54,430,000,000
금융보증	-	1,200,000,000	-	-	-	1,200,000,000
리스부채(*)	159,801,061,381	14,284,121,912	13,066,791,953	33,473,973,827	182,166,929,147	242,991,816,839
합계	241,594,959,056	115,472,604,112	28,939,261,505	58,687,634,380	182,166,929,147	385,266,429,144

(*) 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: 원)

구분	당기말	전기말
총차입금	224,911,813,076	226,802,194,443
차감 : 현금및현금성자산	55,670,459,522	34,501,158,689
순부채	169,241,353,554	192,301,035,754
자본총계	434,164,088,413	397,079,515,159
총자본	603,405,441,967	589,380,550,913
자본조달비율	28.05%	32.63%

6. 금융상품 공정가치 :

가. 금융상품 종류별 공정가치

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

(단위: 원)

구분	당기말		전기말	
	장부금액	공정가치	장부금액	공정가치
금융자산				
현금및현금성자산(*1)	55,645,916,469	55,645,916,469	34,114,849,061	34,114,849,061
당기손익-공정가치측정금융자산(*1)	24,543,053	24,543,053	386,309,628	386,309,628
기타포괄손익-공정가치측정금융자산	151,027,118	151,027,118	141,877,118	141,877,118
매출채권및기타유동채권	25,184,804,059	25,184,804,059	25,903,947,774	25,903,947,774
기타유동금융자산	2,521,270,000	2,521,270,000	36,306,552,259	36,306,552,259
유동금융리스채권	492,943,700	492,943,700	-	-
장기매출채권및기타비유동채권	405,603,680	405,603,680	431,192,260	431,192,260
기타비유동금융자산	7,520,709,674	7,520,709,674	9,809,587,400	9,809,587,400
금융리스채권	-	-	482,875,740	482,875,740
합계	91,946,817,753	91,946,817,753	107,577,191,240	107,577,191,240
금융부채				
단기차입금	1,006,528,239	1,006,528,239	1,626,371,119	1,626,371,119
유동성장기부채	2,535,714,272	2,535,714,272	26,905,714,282	26,905,714,282
매입채무및기타유동채무(*2)	15,388,354,260	15,388,354,260	13,829,436,413	13,829,436,413
기타유동금융부채	1,165,930,000	1,165,930,000	741,595,700	741,595,700
장기차입금	65,633,333,399	65,633,333,399	38,469,047,661	38,469,047,661
기타비유동금융부채	-	-	221,732,500	221,732,500
합계	85,729,860,170	85,729,860,170	81,793,897,675	81,793,897,675

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

(*2) 종업원급여 관련 부채가 포함되어 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: 원)

구분	수준1	수준2	수준3	합계
자산				
당기손익-공정가치측정금융자산(*1)	-	24,543,053	-	24,543,053
기타포괄손익-공정가치측정금융자산				
상장지분증권	86,250,000	-	-	86,250,000
비상장지분증권(*2)	-	-	64,777,118	64,777,118

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

(*2) 수준 3으로 분류된 해당 항목은 장부금액을 공정가치의 합리적인 근사치로 보아 장부금액을 공정가치로 공시하였습니다.

(2) 전기말

(단위: 원)

구분	수준1	수준2	수준3	합계
자산				
당기손익-공정가치측정금융자산(*1)	-	386,309,628	-	386,309,628
기타포괄손익-공정가치측정금융자산				
상장지분증권	77,100,000	-	-	77,100,000
비상장지분증권(*2)	-	-	64,777,118	64,777,118

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

(*2) 수준 3으로 분류된 해당 항목은 장부금액을 공정가치의 합리적인 근사치로 보아 장부금액을 공정 가치로 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

7. 범주별 금융상품 :

가. 금융상품 범주별 장부금액

당기말 및 전기말 현재 금융상품 범주별 장부금액은 다음과 같습니다.

(1) 금융자산

(단위: 원)

재무상태표상 자산	당기말	전기말
당기손익-공정가치측정금융자산(*)	24,543,053	386,309,628
기타포괄손익-공정가치측정금융자산	151,027,118	141,877,118
상각후원가 금융자산		
현금및현금성자산(*)	55,645,916,469	34,114,849,061
매출채권	24,769,048,873	25,376,677,453
기타 상각후원가 금융자산	10,863,338,540	47,074,602,240
유동금융리스채권	492,943,700	-
금융리스채권	-	482,875,740
합계	91,946,817,753	107,577,191,240

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

(2) 금융부채

(단위: 원)

재무상태표상 부채	당기말	전기말
상각후원가 측정 금융부채		
매입채무	3,679,586,481	3,373,651,742
기타채무(유동)(*)	11,708,767,779	10,455,784,671
기타금융부채(유동)	1,165,930,000	741,595,700
기타금융부채(비유동)	-	221,732,500
차입금(유동)	3,542,242,511	28,532,085,401
차입금(비유동)	65,633,333,399	38,469,047,661
합계	85,729,860,170	81,793,897,675

(*) 종업원급여 관련 부채가 포함되어 있습니다.

나. 기타 상각후원가 측정 금융자산

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

(단위: 원)

구분	당기말			전기말		
	유동	비유동	합계	유동	비유동	합계
정기예금 등(*)	-	238,500,000	238,500,000	33,804,702,259	120,500,000	33,925,202,259
국공채(*)	2,521,270,000	7,282,209,674	9,803,479,674	2,501,850,000	9,689,087,400	12,190,937,400
관계사대여금	-	1,244,368,216	1,244,368,216	-	1,244,368,216	1,244,368,216
기타 미수금	415,755,186	-	415,755,186	527,270,321	-	527,270,321
보증금	-	405,603,680	405,603,680	-	431,192,260	431,192,260
총 장부금액	2,937,025,186	9,170,681,570	12,107,706,756	36,833,822,580	11,485,147,876	48,318,970,456
차감: 손실충당금	-	(1,244,368,216)	(1,244,368,216)	-	(1,244,368,216)	(1,244,368,216)
상각후원가	2,937,025,186	7,926,313,354	10,863,338,540	36,833,822,580	10,240,779,660	47,074,602,240

(*) 당기말 현재 계약이행보증 관련하여 사용이 제한되어있습니다(주석 23 참조).

다. 금융상품 범주별 순손익

당기 및 전기 금융상품 범주별 순손익은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

구분	당기	전기
당기손익-공정가치 측정 금융자산		
이자수익(*)	10,675,515	53,172,840
상각후원가 측정 금융자산		
이자수익	1,908,595,829	2,216,656,931
매출채권		
대손충당금환입(대손상각비)	628,965	32,546,370
기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산		
배당수익	51,250,000	18,483,333
기타포괄손익(지분상품 관련 평가손익)	7,399,257	(2,017,050)
상각후원가 금융부채		
이자비용	(157,803,502)	(2,311,222,239)
외환손익	(9,012,135)	17,603,795
합계	1,811,733,929	25,223,980

(*) 현금및현금성자산에 포함되어 있는 MMW예금 관련 손익입니다.

8. 현금및현금성자산 :

가. 당기말 및 전기말 현재 현금및현금성자산은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

구분	당기말	전기말
현금	992,580	7,998,540
보통예금(*)	55,644,923,889	34,106,850,521
합계	55,645,916,469	34,114,849,061

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

나. 당기손익-공정가치측정금융자산

당기말 및 전기말 현재 당기손익-공정가치측정금융자산은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

구분	당기말	전기말
MMW(*)	24,543,053	386,309,628

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

9. 매출채권 및 기타채권 :

당기말과 전기말 현재 매출채권 및 기타채권의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

구분	당기말		전기말	
	유동	비유동	유동	비유동
매출채권	25,085,625,584	-	25,694,763,129	-
대손충당금	(316,576,711)	-	(318,085,676)	-
미수금	213,724,176	-	255,334,195	-
미수수익	202,031,010	-	271,936,126	-
보증금	-	405,603,680	-	431,192,260
합계	25,184,804,059	405,603,680	25,903,947,774	431,192,260

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.

10. 기타자산 :

당기말 및 전기말 현재 기타자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

구분	당기말		전기말	
	유동	비유동	유동	비유동
부가세대금	860,108,345	-	696,259,649	-
선급비용(*1)	2,328,603,978	-	2,545,446,106	617,714,260
선급금	271,291,768	-	279,215,563	-
순확정급여자산(*2)	-	1,331,208,046	-	1,152,829,206
합계	3,460,004,091	1,331,208,046	3,520,921,318	1,770,543,466

(*1) 평택항 자동차부두 개발사업과 관련하여 연결회사가 부여받은 '사업비보전' 등이 포함되어 있습니다(주석 23 참조).

(*2) 확정급여채무의 현재가치를 초과한 사외적립자산의 공정가치를 순확정급여자산으로 대체하였습니다(주석 19 참조).

11. 관계기업투자 :

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

(1) 당기말

기업명	주식수(주)	지분율(%)	주된사업장	보고기간종료일	주요 영업활동	측정방법
군산컨테이너터미널(주)	505,642	27.19	대한민국	2025.12.31	수상 화물 취급업	지분법
평택항만(주)(*)	37,599	16.60	대한민국	2025.12.31	수상 화물 취급업	지분법
(주)한중훼리	26,000	26.00	대한민국	2025.12.31	화물 여객 선박운영업	지분법
당진항만(주)(*)	72,000	12.00	대한민국	2025.12.31	수상 화물 취급업	지분법
(주)한국티비티	90,627	33.33	대한민국	2025.12.31	수상 화물 취급업	지분법
인천남항부두운영(주)	55,000	22.00	대한민국	2025.12.31	항구 및 기타 해상 터미널 운영업	지분법
인천내항부두운영(주)(*)	738,400	19.59	대한민국	2025.12.31	수상 화물 취급업	지분법
인천국제페리부두운영(주)	125,000	25.00	대한민국	2025.12.31	화물 여객 선박운영업	지분법
(주)피에이치선광	383,100	33.00	대한민국	2025.12.31	항만 및 보세 운송업, 보세창고업	지분법
연태중한운도유한공사(*)	-	19.25	중국	2025.12.31	화물 여객 선박운영업	지분법
청도중한국제물류유한공사(*)	-	12.53	중국	2025.12.31	수상 화물 취급업	지분법

(*) 연결회사는 평택항만(주), 당진항만(주), 연태중한운도유한공사, 청도중한국제물류유한공사 및 인천내항부두운영(주)에 대하여 이사회에서 의결권을 행사할 수 있으므로 관계기업투자로 분류하였습니다.

(2) 전기말

기업명	주식수(주)	지분율(%)	주된사업장	보고기간종료일	주요 영업활동	측정방법
군산컨테이너터미널(주)	505,642	27.19	대한민국	2024.12.31	수상 화물 취급업	지분법
평택항만(주)(*1)	37,599	16.60	대한민국	2024.12.31	수상 화물 취급업	지분법
(주)한중훼리	26,000	26.00	대한민국	2024.12.31	화물 여객 선박운영업	지분법
당진항만(주)(*1)	72,000	12.00	대한민국	2024.12.31	수상 화물 취급업	지분법
(주)한국티비티	90,627	33.33	대한민국	2024.12.31	수상 화물 취급업	지분법
인천남항부두운영(주)	55,000	22.00	대한민국	2024.12.31	항구 및 기타 해상 터미널 운영업	지분법
인천내항부두운영(주) (*1)	738,400	19.59	대한민국	2024.12.31	수상 화물 취급업	지분법
인천국제페리부두운영(주)	125,000	25.00	대한민국	2024.12.31	화물 여객 선박운영업	지분법
(주)피에이치선광(*2)	383,100	33.00	대한민국	2024.12.31	항만 및 보세 운송업, 보세창고업	지분법
연태중한운도유한공사(*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(주), 당진항만(주), 연태중한운도유한공사, 청도중한국제물류유한공사 및 인천내항부두운영(주)에 대하여 이사회에서 의결권을 행사할 수 있으므로 관계기업투자로 분류하였습니다.

(*2) 전기 중 (주)피에이치코리아가 (주)피에이치선광으로 기업명을 변경하였습니다.

(*3) 연결회사는 전기 중 연태중한운도유한공사 지분을 추가 취득하였습니다.

나. 당기말과 전기말 현재 관계기업투자의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

구분	당기말			전기말		
	취득원가	순자산지분액	장부가액	취득원가	순자산지분액	장부가액
군산컨테이너터미널(주)	982,276,102	717,219,522	717,219,522	982,276,102	446,883,509	-
평택항만(주)	767,799,414	1,502,973,243	1,502,973,243	767,799,414	1,529,260,097	1,529,260,097
(주)한중훼리	658,181,085	1,304,879,429	1,304,879,429	658,181,085	1,047,995,358	1,047,995,358
당진항만(주)	360,000,000	663,079,022	663,079,022	360,000,000	638,581,240	638,581,240
(주)한국티비티	11,772,900,435	4,541,637,929	4,732,543,805	11,772,900,435	4,588,937,054	4,779,842,930
인천남항부두운영(주)	3,550,690,000	958,278,550	1,221,347,033	3,550,690,000	1,021,694,153	1,284,762,636
인천내항부두운영(주)	7,384,000,000	11,211,088,723	11,211,088,723	7,384,000,000	11,206,953,604	11,206,953,604
인천국제페리부두운영(주)	1,250,000,000	1,286,336,571	1,286,336,571	1,250,000,000	1,300,333,019	1,300,333,019
(주)피에이치선광	5,080,875,190	4,494,524,229	6,307,205,167	5,080,875,190	3,302,949,929	5,208,275,759
연태중한운도유한공사	1,902,232,000	9,550,322,835	9,550,322,835	1,902,232,000	8,974,108,175	8,974,108,175
청도중한국제물류유한공사	1,620,996,703	1,602,622,968	1,602,622,968	1,620,996,703	1,574,575,087	1,574,575,087
합계	35,329,950,929	37,832,963,021	40,039,618,318	35,329,950,929	35,632,271,225	37,544,687,905

다. 당기와 전기 중 관계기업투자의 변동내역은 다음과 같습니다.

(1) 당기

(단위: 원)

구분	기초장부가액	배당금	지분법손익	지분법 자본변동	이익잉여금 (보험수리적)	기말평가액
군산컨테이너터미널(주)	-	-	717,219,522	-	-	717,219,522
평택항만(주)	1,529,260,097	(300,040,020)	273,632,650	120,516	-	1,502,973,243
주한중웨이	1,047,995,358	(260,000,000)	516,884,071	-	-	1,304,879,429
당진항만(주)	638,581,240	(61,200,000)	85,697,782	-	-	663,079,022
주한국티비티	4,779,842,930	(253,755,600)	251,479,829	-	(45,023,354)	4,732,543,805
인천남항부두운영(주)	1,284,762,636	(607,200,000)	543,784,397	-	-	1,221,347,033
인천내항부두운영(주)	11,206,953,604	-	4,135,119	-	-	11,211,088,723
인천국제페리부두운영(주)	1,300,333,019	-	(13,996,448)	-	-	1,286,336,571
쥬피에이치선광	5,208,275,759	-	1,089,294,332	-	9,635,076	6,307,205,167
연태중환윤도유한공사	8,974,108,175	(1,138,050,651)	1,536,710,685	177,554,626	-	9,550,322,835
청도중환국제물류유한공사	1,574,575,087	-	719,526	27,328,355	-	1,602,622,968
합계	37,544,687,905	(2,620,246,271)	5,005,561,465	205,003,497	(35,388,278)	40,099,618,318

(2) 전기

(단위: 원)

구분	기초장부가액	취득	배당금	지분법손익	지분법 자본변동	이익잉여금 (보험수리적)	기말평가액
군산컨테이너터미널(주)	-	-	-	-	-	-	-
평택항만(주)	1,276,892,233	-	(300,040,020)	552,503,201	(95,317)	-	1,529,260,097
주한중웨이	907,820,097	-	(260,000,000)	400,175,261	-	-	1,047,995,358
당진항만(주)	665,830,830	-	(97,200,000)	69,950,410	-	-	638,581,240
주한국티비티	5,027,864,952	-	(507,511,200)	282,613,463	-	(23,124,285)	4,779,842,930
인천남항부두운영(주)	1,235,733,663	-	(558,800,000)	607,828,973	-	-	1,284,762,636
인천내항부두운영(주)	11,317,519,299	-	(258,440,000)	147,874,305	-	-	11,206,953,604
인천국제페리부두운영(주)	1,296,273,809	-	-	4,059,210	-	-	1,300,333,019
쥬피에이치선광	5,029,800,900	51,074,290	-	139,942,857	-	(12,542,288)	5,208,275,759
연태중환윤도유한공사(*)	6,913,257,497	237,500,000	(1,037,082,902)	2,040,687,270	819,746,310	-	8,974,108,175
청도중환국제물류유한공사	1,431,584,523	-	-	(17,615,744)	160,606,308	-	1,574,575,087
합계	35,102,577,803	288,574,290	(3,019,074,122)	4,228,019,206	980,257,301	(35,666,573)	37,544,687,905

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

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

(1) 당기말

(단위: 원)

회사명	유동자산	비유동자산	자산총계	유동부채	비유동부채	부채총계	매출	당기순손익	총포괄손익
군산컨테이너터미널주	6,451,632,073	654,039,506	7,105,671,579	3,756,098,150	711,287,229	4,467,385,379	11,308,084,123	994,428,832	994,428,832
평택항만주	10,405,266,510	3,291,584,979	13,696,851,489	3,979,744,897	663,050,909	4,642,795,806	32,236,213,031	4,215,513,789	4,216,239,789
주한중철헤리	7,481,210,166	1,551,357,100	9,032,567,266	4,013,800,230	-	4,013,800,230	7,663,612,045	1,962,649,245	1,962,649,245
당진항만주	6,074,835,752	892,752,228	6,967,587,980	1,085,154,075	356,775,389	1,441,929,464	8,222,056,362	714,148,168	714,148,168
주한국티비티	5,810,541,803	10,416,356,936	16,226,898,739	856,778,792	1,745,506,840	2,602,285,632	5,538,288,620	754,422,839	619,355,758
인천남항부두운영주	4,769,939,616	403,467,016	5,173,406,632	817,595,038	-	817,595,038	10,891,882,463	2,472,137,534	2,472,137,534
인천내항부두운영주	56,908,370,108	7,946,330,064	64,854,700,172	6,964,295,806	660,407,900	7,624,703,706	82,594,230,084	21,108,816	21,108,816
인천국제페리부두운영주	4,466,667,940	5,003,378,460	9,470,046,400	4,310,072,115	14,628,000	4,324,700,115	18,458,356,768	(55,985,792)	(55,985,792)
주피에이치선광	7,209,868,057	20,744,697,789	27,954,565,846	3,326,682,772	11,007,046,140	14,333,728,912	17,314,201,080	3,581,914,483	3,611,113,969
연태중환윤도유한공사	37,096,278,100	64,266,025,390	101,362,303,490	22,805,917,850	28,944,318,967	51,750,236,817	82,095,052,146	8,153,102,246	8,153,102,246
청도중환국제물류유한공사	4,783,030,113	10,755,875,638	15,538,905,751	2,746,597,390	-	2,746,597,390	1,435,617,401	5,743,333	5,743,333

(2) 전기말

(단위: 원)

회사명	유동자산	비유동자산	자산총계	유동부채	비유동부채	부채총계	매출	당기순손익	총포괄손익
군산컨테이너터미널주	6,218,662,300	674,431,648	6,893,093,948	4,427,312,858	821,923,722	5,249,236,580	9,292,963,079	1,226,510,300	1,226,510,300
평택항만주	10,100,902,996	2,833,729,481	12,934,632,477	2,976,151,217	746,071,042	3,722,222,259	32,076,042,535	4,197,198,540	4,196,624,340
주한중철헤리	4,765,165,141	1,635,553,694	6,400,718,835	2,369,967,459	-	2,369,967,459	6,612,457,898	1,518,511,516	1,518,511,516
당진항만주	5,854,019,618	1,031,831,148	6,885,850,766	1,260,865,623	303,474,795	1,564,340,418	7,128,530,326	582,920,081	582,920,081
주한국티비티	6,389,890,998	9,632,428,508	16,022,319,506	864,794,606	1,391,017,551	2,255,812,157	5,596,302,741	846,103,714	776,732,389
인천남항부두운영주	5,777,559,001	320,975,927	6,098,534,928	1,454,470,598	-	1,454,470,598	12,637,676,554	2,762,858,968	2,762,858,968
인천내항부두운영주	58,073,822,894	8,010,603,772	66,084,426,666	8,151,028,958	724,510,058	8,875,539,016	85,101,587,704	754,863,880	754,863,880
인천국제페리부두운영주	4,068,292,941	5,483,831,114	9,552,124,055	4,346,966,978	3,825,000	4,350,791,978	17,296,921,587	36,576,780	36,576,780
주피에이치선광	3,470,861,695	17,595,139,412	21,066,001,107	1,483,988,462	9,572,289,680	11,056,278,142	6,276,106,896	710,020,184	672,010,274
연태중환윤도유한공사	36,307,036,213	66,779,582,597	103,086,618,810	21,525,363,535	34,942,511,513	56,467,875,048	75,278,259,438	7,075,663,272	7,075,663,272
청도중환국제물류유한공사	4,529,780,406	11,106,740,281	15,636,520,687	3,068,093,517	-	3,068,093,517	1,086,015,734	(140,610,757)	(140,610,757)

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

(1) 당기

(단위: 원)

회사명	순자산	지분율(%)	순자산지분액	영업권	기타무형자산	손상차손등	장부금액
군산컨테이너터미널(주)	2,638,286,200	27.19	717,219,522	-	-	-	717,219,522
평택항만(주)	9,054,055,683	16.60	1,502,973,243	-	-	-	1,502,973,243
(주)한중훼리	5,018,767,036	26.00	1,304,879,429	-	-	-	1,304,879,429
당진항만(주)	5,525,658,516	12.00	663,079,022	-	-	-	663,079,022
(주)한국티비티	13,624,613,107	33.33	4,541,637,929	9,739,031,445	-	(9,548,125,569)	4,732,543,805
인천남항부두운영(주)	4,355,811,594	22.00	958,278,550	2,773,851,688	-	(2,510,783,205)	1,221,347,033
인천내항부두운영(주)	57,229,996,466	19.59	11,211,088,723	-	-	-	11,211,088,723
인천국제페리부두운영(주)	5,145,346,285	25.00	1,286,336,571	-	-	-	1,286,336,571
(주)피에이치선광	13,620,836,934	33.00	4,494,524,229	596,579,863	1,216,101,075	-	6,307,205,167
연태중환윤도유한공사	49,612,066,673	19.25	9,550,322,835	-	-	-	9,550,322,835
청도중환국제물류유한공사	12,792,308,361	12.53	1,602,622,968	-	-	-	1,602,622,968

(2) 전기

(단위: 원)

회사명	순자산	지분율(%)	순자산지분액	영업권	기타무형자산	손상차손등	장부금액
군산컨테이너터미널(주)	1,643,857,368	27.19	446,883,509	-	-	(446,883,509)	-
평택항만(주)	9,212,410,218	16.60	1,529,260,097	-	-	-	1,529,260,097
(주)한중훼리	4,030,751,376	26.00	1,047,995,358	-	-	-	1,047,995,358
당진항만(주)	5,321,510,348	12.00	638,581,240	-	-	-	638,581,240
(주)한국티비티	13,766,507,349	33.33	4,588,937,056	9,739,031,443	-	(9,548,125,569)	4,779,842,930
인천남항부두운영(주)	4,644,064,330	22.00	1,021,694,154	2,773,851,687	-	(2,510,783,205)	1,284,762,636
인천내항부두운영(주)	57,208,887,650	19.59	11,206,953,604	-	-	-	11,206,953,604
인천국제페리부두운영(주)	5,201,332,077	25.00	1,300,333,019	-	-	-	1,300,333,019
(주)피에이치선광	10,009,722,965	33.00	3,302,949,929	596,579,863	1,308,745,967	-	5,208,275,759
연태중환윤도유한공사	46,618,743,762	17.00	8,974,108,175	-	-	-	8,974,108,175
청도중환국제물류유한공사	12,568,427,170	12.53	1,574,575,087	-	-	-	1,574,575,087

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

(단위: 원)

회사명	당기		전기	
	미반영손실(이익)	미반영손실누계액	미반영손실(이익)	미반영손실누계액
군산컨테이너터미널(주)	-	-	(83,111,000)	-

12. 기타포괄손익-공정가치측정금융자산 :

가. 당기말 및 전기말 현재 기타포괄손익-공정가치측정금융자산은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

구분	당기말	전기말
비유동항목		
상장주식	86,250,000	77,100,000
비상장주식	64,777,118	64,777,118
합계	151,027,118	141,877,118

위 지분상품의 처분시에는 관련 기타포괄손익누계액은 이익잉여금으로 재분류되며 당기손익으로 재분류되지 않습니다.

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

(단위: 원)

구분	당기	전기
기초장부금액	141,877,118	144,427,118
평가손익(기타포괄손익)(*)	9,150,000	(2,550,000)
기말장부금액	151,027,118	141,877,118
연결재무상태표 :		
- 비유동	151,027,118	141,877,118
합계	151,027,118	141,877,118

(*) 법인세효과 반영 전 금액입니다.

다. 당기말 및 전기말 현재 기타포괄손익-공정가치측정금융자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

구분	주식수(주)	취득원가	장부가액	
			당기말	전기말
시장성 있는 지분증권				
(주)케이엘넷	30,000	30,000,000	86,250,000	77,100,000
시장성 없는 지분증권				
(주)인천유나이티드(*)	5,000	2,500,000	-	-
(주)대우로지스틱스(*)	302	18,441,568	-	-
(주)채널에이(*)	10,000	50,000,000	-	-
(주)고려해운	386	59,777,118	59,777,118	59,777,118
평택항인력(주)	1,000	5,000,000	5,000,000	5,000,000
소계	16,688	135,718,686	64,777,118	64,777,118
합계	46,688	165,718,686	151,027,118	141,877,118

(*) 자본잠식 등의 사유로 인하여 전액 평가감 되었습니다.

13. 유형자산 :

가. 당기말 및 전기말 현재 유형자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

구분	당기말					전기말				
	취득원가	감가상각누계액	손상차손누계액	국고보조금	장부금액	취득원가	감가상각누계액	손상차손누계액	국고보조금	장부금액
토지	46,740,037,868	-	-	-	46,740,037,868	46,740,037,868	-	-	-	46,740,037,868
건물	54,332,865,544	(24,065,284,674)	(3,565,706,345)	-	26,701,874,525	54,332,535,544	(22,072,695,860)	(3,565,706,345)	-	28,694,133,339
건축물	295,036,930,309	(97,294,383,394)	-	-	197,742,536,915	294,696,686,913	(88,857,319,112)	-	-	205,839,367,801
중기	177,683,950,996	(159,488,660,768)	-	-	18,195,290,228	172,002,286,512	(149,386,514,054)	-	-	22,615,772,458
차량운반구	11,199,503,084	(8,144,988,731)	-	(30,270,357)	3,024,243,996	8,530,949,235	(7,715,055,629)	-	(82,929,345)	732,964,261
기계장치	59,375,080,496	(45,551,254,410)	-	(73,625,018)	13,750,201,068	56,782,771,266	(43,138,050,569)	-	(83,125,010)	13,561,595,687
하역기구	5,377,168,255	(2,283,885,988)	-	(315,200,861)	2,778,081,406	3,607,729,451	(2,000,576,431)	-	(135,421,209)	1,471,731,811
비품	13,670,710,902	(10,776,475,504)	-	(185,927,521)	2,708,307,877	13,212,014,870	(9,456,376,689)	-	(249,035,931)	3,506,602,270
건설중인자산	66,949,949,395	-	-	-	66,949,949,395	4,934,749,983	-	-	-	4,934,749,983
합계	730,366,196,849	(347,804,943,468)	(3,565,706,345)	(605,023,757)	378,590,523,278	654,839,761,642	(322,626,588,324)	(3,565,706,345)	(550,511,495)	328,096,955,478

나. 연결회사는 당기말 현재 상기 유형자산중 일부를 차입금과 관련하여 담보로 제공하고 있습니다(주석 23 참조).

다. 당기 및 전기 중 유형자산의 증감내역은 다음과 같습니다.

(1) 당기

(단위: 원)

구분	기초장부가액	취득 및 자본적지출	처분 및 폐기	정부보조금	감가상각비	대체	기말장부가액
토지	46,740,037,868	-	-	-	-	-	46,740,037,868
건물	28,694,133,339	330,000	-	-	(1,992,588,814)	-	26,701,874,525
구축물	205,839,367,801	381,274,700	(9,291,558)	-	(8,468,814,028)	-	197,742,536,915
중기	22,615,772,458	1,558,919,284	(1,000)	-	(10,452,145,714)	4,472,745,200	18,195,290,228
차량운반구	815,893,606	2,638,936,863	(1,022,000)	-	(594,311,876)	195,017,760	3,054,514,353
기계장치	13,644,720,697	2,705,028,430	(15,545,122)	-	(2,510,377,919)	-	13,823,826,086
하역기구	1,607,153,020	1,802,453,000	(2,000)	-	(316,321,753)	-	3,093,282,267
비품	3,755,638,201	594,518,014	(14,498,338)	-	(1,461,422,479)	20,000,000	2,894,235,398
건설중인자산	4,934,749,983	66,936,610,372	-	-	-	(4,921,410,960)	66,949,949,395
정부보조금	(550,511,495)	-	-	(207,105,226)	152,592,964	-	(605,023,757)
합계	328,096,955,478	76,618,070,663	(40,360,018)	(207,105,226)	(25,643,389,619)	(233,648,000)	378,590,523,278

(2) 전기

(단위: 원)

구분	기초장부가액	취득 및 자본적지출	처분 및 폐기	정부보조금	감가상각비	대체	기말장부가액
토지	15,739,534,210	24,847,908,965	-	-	-	6,152,594,693	46,740,037,868
건물	30,011,678,320	670,000,000	-	-	(1,987,544,981)	-	28,694,133,339
구축물	213,785,191,285	511,994,800	(2,127,868)	-	(8,455,690,416)	-	205,839,367,801
중기	34,390,351,894	2,363,528,813	-	-	(14,574,608,249)	436,500,000	22,615,772,458
차량운반구	402,655,402	446,340,608	(6,000)	(10,400,000)	(263,125,749)	157,500,000	732,964,261
기계장치	10,955,860,748	2,666,963,600	(32,561,465)	-	(2,429,867,196)	2,401,200,000	13,561,595,687
하역기구	660,076,478	1,137,985,752	-	(138,760,874)	(187,569,545)	-	1,471,731,811
비품	4,451,215,739	567,105,673	(54,870,778)	(11,163,000)	(1,469,185,364)	23,500,000	3,506,602,270
건설중인자산	9,450,112,875	4,703,749,983	-	-	-	(9,219,112,875)	4,934,749,983
합계	319,846,676,951	37,915,578,194	(89,566,111)	(160,323,874)	(29,367,591,500)	(47,818,182)	328,096,955,478

라. 당기와 전기 중 유형자산상각비의 계정별 금액은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

구분	당기	전기
하역매출원가	24,460,049,919	28,210,617,309
임대매출원가(*)	5,054,886	6,687,092
판매비와관리비	1,178,284,814	1,150,287,099
합계	25,643,389,619	29,367,591,500

(*) 임대 설비자산 감가상각비

마. 유형자산의 취득약정

연결회사는 설비투자와 관련한 취득약정을 체결하고 있습니다(주석 23 참조).

바. 연결회사가 당기 중 적격자산인 유형자산에 대해 자본화 한 차입원가는 1,990백만원(전기 : 452백만원)이며, 자본화가능차입원가를 산정하기 위해 사용된 자본화차입이자율은 3.72%(전기 : 3.48%)입니다.

14. 리스 :

연결회사가 리스이용자인 경우의 리스에 대한 정보는 다음과 같습니다. 연결회사가 리스제공자인 경우의 리스에 대한 정보는 주석 16에서 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. 당기 및 전기 중 사용권자산의 증감내역은 다음과 같습니다.

(1) 당기

(단위: 원)

구분	기초장부가액	신규	감가상각비(*)	기타 증감	기말장부가액
부동산	143,832,350,808	588,364,630	(8,504,534,276)	3,170,390,900	139,086,572,062
중기	205,724,933	-	(107,334,744)	-	98,390,189
차량운반구	193,079,231	35,233,529	(86,635,631)	-	141,677,129
합계	144,231,154,972	623,598,159	(8,698,504,651)	3,170,390,900	139,326,639,380

(*) 부동산 사용권자산 관련 감가상각비 중 79백만원은 당기 중 건설중인자산으로 대체되었습니다.

(2) 전기

(단위: 원)

구분	기초장부가액	신규	감가상각비	기타 증감	기말장부가액
부동산	145,241,002,000	1,485,344,637	(8,077,438,519)	5,183,442,690	143,832,350,808
중기	373,742,316	-	(168,017,383)	-	205,724,933
차량운반구	95,066,489	157,804,042	(59,791,300)	-	193,079,231
합계	145,709,810,805	1,643,148,679	(8,305,247,202)	5,183,442,690	144,231,154,972

다. 당기말과 전기말 현재 리스부채의 장부금액은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

구분	당기말	전기말
유동	13,783,233,664	13,829,616,327
비유동	141,953,003,502	145,971,445,054
합계	155,736,237,166	159,801,061,381

(단위: 원)

구분	당기말		전기말	
	최소리스료	최소리스료의 현재가치	최소리스료	최소리스료의 현재가치
1년 이내	14,178,828,345	13,783,233,664	14,284,121,912	13,829,616,327
1년 초과 5년 이내	45,569,075,647	40,069,870,438	46,540,765,780	41,126,401,445
5년 초과	173,540,917,101	101,883,133,064	182,166,929,147	104,845,043,609
합계	233,288,821,093	155,736,237,166	242,991,816,839	159,801,061,381

라. 당기 및 전기 중 리스부채의 증감내역은 다음과 같습니다.

(1) 당기

(단위: 원)

구분	기초장부가액	신규	이자비용	상환	기타증감	기말장부가액
리스부채	159,801,061,381	410,281,989	6,608,448,311	(8,793,297,732)	(2,290,256,783)	155,736,237,166

(2) 전기

(단위: 원)

구분	기초장부가액	신규	이자비용	상환	기타증감	기말장부가액
리스부채	160,576,490,754	1,643,148,679	6,630,919,597	(7,446,627,650)	(1,602,869,999)	159,801,061,381

마. 당기말과 전기말 현재 리스계약과 관련하여 인식한 복구충당부채 장부금액은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

구분	당기말	전기말
유동	49,510,472	46,150,702
비유동	157,661,012	154,075,400
합계	207,171,484	200,226,102

바. 리스와 관련하여 연결손익계산서에 인식된 금액은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

구분	당기	전기
사용권자산의 감가상각비		
부동산	8,425,093,076	8,077,438,519
중기	107,334,744	168,017,383
차량운반구	86,635,631	59,791,300
합계	8,619,063,451	8,305,247,202
리스부채에 대한 이자비용	6,608,448,311	6,630,919,597
단기리스료	654,180,264	805,003,655
단기리스가 아닌 소액자산 리스료	179,692,992	225,578,347
리스부채 측정치에 포함되지 않은 변동리스료	656,616,350	770,981,809

당기 중 리스의 총 현금유출은 16,348백만원(전기 : 15,655백만원)입니다.

15. 무형자산 :

가. 당기말 및 전기말 현재 무형자산의 장부금액은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

구분	당기말			전기말		
	취득원가	감가상각누계액	장부금액	취득원가	감가상각누계액	장부금액
회원권 외	1,471,315,561	-	1,471,315,561	1,471,315,561	-	1,471,315,561
항만시설이용권	2,333,707,683	(823,280,209)	1,510,427,474	2,333,707,683	(745,489,953)	1,588,217,730
기타무형자산	189,213,480	(117,461,762)	71,751,718	184,701,000	(80,183,330)	104,517,670
합계	3,994,236,724	(940,741,971)	3,053,494,753	3,989,724,244	(825,673,283)	3,164,050,961

나. 당기 및 전기 중 무형자산의 증감내역은 다음과 같습니다.

(1) 당기

(단위: 원)

구분	기초장부가액	취득	대체	상각비	기말장부가액
회원권 외	1,471,315,561	-		-	1,471,315,561
항만시설이용권	1,588,217,730	-		(77,790,256)	1,510,427,474
기타무형자산	104,517,670	1,864,480	2,648,000	(37,278,432)	71,751,718
합계	3,164,050,961	1,864,480	2,648,000	(115,068,688)	3,053,494,753

(2) 전기

(단위: 원)

구분	기초장부가액	취득	상각비	기말장부가액
회원권 외	1,281,725,771	189,589,790	-	1,471,315,561
항만시설이용권	1,666,007,986	-	(77,790,256)	1,588,217,730
기타무형자산	76,151,000	63,200,000	(34,833,330)	104,517,670
합계	3,023,884,757	252,789,790	(112,623,586)	3,164,050,961

16. 투자부동산 :

가. 당기말 및 전기말 현재 투자부동산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

구분	당기말			전기말		
	취득원가	감가상각누계액	장부금액	취득원가	감가상각누계액	장부금액
토지	29,934,235,894	-	29,934,235,894	29,934,235,894	-	29,934,235,894
건물	1,810,191,404	(1,417,208,540)	392,982,864	1,810,191,404	(1,386,583,055)	423,608,349
합계	31,744,427,298	(1,417,208,540)	30,327,218,758	31,744,427,298	(1,386,583,055)	30,357,844,243

나. 당기 및 전기 중 투자부동산의 증감내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

구분	당기			전기		
	토지	건물	합계	토지	건물	합계
기초 순장부금액	29,934,235,894	423,608,349	30,357,844,243	29,934,235,894	454,233,834	30,388,469,728
감가상각비	-	(30,625,485)	(30,625,485)	-	(30,625,485)	(30,625,485)
기말 순장부금액	29,934,235,894	392,982,864	30,327,218,758	29,934,235,894	423,608,349	30,357,844,243

다. 연결회사는 당기말 현재 상기 투자부동산 중 일부를 차입금과 관련하여 담보로 제공하고 있습니다(주석 23 참조).

라. 당기말 현재 투자부동산의 공정가치는 102,342백만원(전기 : 101,197백만원)입니다. 또한 당기 중 투자부동산에서 발생한 임대수익은 4,060백만원(전기 : 3,946백만원)이며, 임대수익이 발생한 투자부동산과 직접 관련된 운영비용(유지와 보수비용 포함)은 143백만원(전기 : 143백만원)입니다. 한편, 당기말과 전기말 현재 상기 투자부동산에 대한 운용리스계약으로 연결회사가 받게 될 것으로 기대되는 미래 최소 리스료 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

구분	당기	전기
1년 이내	3,538,514,700	2,405,663,100
1년 초과 2년 이내	1,379,747,200	48,000,000
합계	4,918,261,900	2,453,663,100

마. 당기말 및 전기말 현재 금융리스채권 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

구분	당기	전기
1년 이내	492,943,700	482,875,740

17. 차입금 :

가. 당기말 및 전기말 현재 단기차입금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

종류	차입처	연이자율(%)	최종상환기일	상환방법	금액	
					당기말	전기말
일반자금대출	KB국민은행	4.46%	2026.05.22	일시상환	800,000,000	800,000,000
일반자금대출	KB국민은행	4.48%	2026.07.04	수시상환	206,528,239	826,371,119
합계					1,006,528,239	1,626,371,119

나. 당기말 및 전기말 현재 장기차입금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

종류	차입처	연이자율(%)	최종상환기일	상환방법	금액	
					당기말	전기말
시설자금대출	KB국민은행	MOR+1.64%	2028.09.18	분할상환	3,142,857,155	4,285,714,295
시설자금대출	KB국민은행	MOR+2.09%	2029.04.19	분할상환	476,190,516	619,047,648
시설자금대출	한국산업은행	-	-	-	-	5,000,000,000
시설자금대출	한국산업은행	-	-	-	-	2,500,000,000
시설자금대출	한국산업은행	-	-	-	-	2,125,000,000
시설자금대출	한국산업은행	-	-	-	-	1,375,000,000
시설자금대출	한국산업은행	-	-	-	-	1,500,000,000
시설자금대출	한국산업은행	2.14%	2027.12.30	분할상환	2,500,000,000	3,750,000,000
시설자금대출	한국산업은행	산금채6개월+0.10%	2029.10.10	분할상환	20,000,000,000	20,000,000,000
시설자금대출	한국산업은행	CD3개월+1.22%	2042.04.30	분할상환	30,000,000,000	-
시설자금대출	한국산업은행	CD3개월+1.22%	2042.04.30	분할상환	12,000,000,000	-
시설자금대출	신한은행	CD3개월+1.22%	2042.04.30	분할상환	50,000,000	-
PF대출	한국산업은행 외	-	-	-	-	18,920,000,000
PF대출	한국산업은행 외	-	-	-	-	5,300,000,000
소계					68,169,047,671	65,374,761,943
차감 : 유동성장기부채					(2,535,714,272)	(26,905,714,282)
차감계					65,633,333,399	38,469,047,661

다. 연결회사는 당기말 현재 상기의 차입금과 관련하여 유형자산 및 투자부동산을 담보로 제공하고 있습니다(주석 23 참조).

라. 장기차입금의 상환일정은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

구분	금액(*)
1년이내	2,535,714,272
1년초과 2년이내	9,202,434,272
2년초과 3년이내	9,168,965,729
3년초과 4년이내	9,717,790,548
4년초과 5년이내	3,003,531,428
5년초과	34,540,611,422
합계	68,169,047,671

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

18. 매입채무 및 기타유동채무 :

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

(단위: 원)

구분	당기말	전기말
매입채무(*)	3,679,586,481	3,373,651,742
미지급금	1,944,539,484	1,044,829,201
미지급비용	9,764,228,295	9,410,955,470
합계	15,388,354,260	13,829,436,413

(*) 정상 영업주기에 사용되는 운전자본의 일부라고 판단되는 공급자금융약정부채 23백만원(전기 : 22백만원)이 포함되어 있습니다.

나. 공급자금융약정 부채

(1) 공급자금융약정은 하나 이상의 금융기관 등이 연결회사가 공급자에게 지급하여야 할금액을 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 2026년 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: 원)

구분	당기말	전기말
공급자금융약정부채	22,561,000	22,255,200
금융기관이 공급자에게 대금을 지급한 공급자금융약정부채	22,561,000	22,255,200

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.

19. 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 한국산업은행 등에 의하여 수행되었습니다.

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

(단위: 원)

구분	당기말	전기말
기금이 적립된 확정급여채무의 현재가치	28,941,634,634	26,215,082,081
사외적립자산의 공정가치	(22,421,054,606)	(20,176,001,971)
재무상태표상 순확정급여부채	7,851,788,074	7,191,909,316
재무상태표상 기타비유동자산(*)	1,331,208,046	1,152,829,206

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

나. 당기와 전기 중 확정급여채무의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

구분	당기	전기
기초금액	26,215,082,081	23,738,512,913
근무원가 :		
- 당기근무원가	2,831,965,356	2,730,119,868
- 과거근무원가	100,182,743	5,156,591
- 신규/전입효과	44,367,970	43,180,063
이자비용	1,122,740,520	1,125,217,716
재측정요소 :		
경험적조정으로 인한 보험수리적손익	8,322,958	(595,025,306)
인구통계적 가정 변동으로 인한 보험수리적손익	61,815,154	(1,831,634)
재무적가정의 변동으로 인한 보험수리적손익	(326,912,924)	750,446,123
관계사 전입(전출)	31,048,931	-
제도에서의 지급액 :		
급여의 지급	(1,146,978,155)	(1,580,694,253)
보고기간말 금액	28,941,634,634	26,215,082,081

다. 당기와 전기 중 사외적립자산의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

구분	당기	전기
기초금액	20,176,001,971	18,817,495,741
이자수익	858,725,568	884,855,700
재측정요소 :		
사외적립자산의 수익	(184,301,947)	(185,157,508)
기여금		
사용자	2,260,000,000	1,550,000,000
제도에서의 지급 :		
급여의 지급	(689,370,986)	(891,191,962)
보고기간말 금액	22,421,054,606	20,176,001,971

라. 당기말 및 전기말 현재 사외적립자산의 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

구분	당기말	전기말
원리금보장 금융상품	22,421,054,606	20,176,001,971

마. 당기말 및 전기말 현재 주요 보험수리적가정은 다음과 같습니다.

구분	당기말	전기말
할인율	3.97 - 5.53%	3.64 - 4.75%
임금상승률(*)	5.00 - 5.76%	5.00 - 6.02%

(*) 물가상승률을 포함하고 있습니다.

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

(단위: 원)

구분	퇴직급여부채에 대한 영향		
	가정의 변동	가정의 증가	가정의 감소
할인율	1%	(1,942,662,308)	2,252,691,275
임금상승률	1%	2,233,035,120	(1,961,853,028)

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 6년 2개월 - 9년 4개월이며, 할인되지 않은 연금 급여지급액의 만기분석은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

구분	1년 미만	1년 - 2년	3년 - 5년	5년 이상	합계
급여지급액	4,599,043,684	2,149,130,316	9,232,405,211	32,413,806,077	48,394,385,288

아. 미래현금흐름에 대한 확정급여제도의 영향

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

2026년 12월 31일로 종료하는 회계연도의 예상기여금은 1,575백만원입니다.

20. 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: 원)

구분	당기말	전기말
기타장기종업원급여부채	339,995,743	206,114,525

나. 당기와 전기 중 기타장기종업원급여부채의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

구분	당기	전기
기초금액	206,114,525	176,084,384
증가:		
당기근무원가	17,111,340	15,124,608
과거근무원가	45,986,991	-
이자비용	8,997,228	8,664,120
재측정요소:		
경험조정 효과	43,832,412	14,503,701
인구통계적가정 변경 효과	49,750,848	-
재무적가정 변경 효과	(5,597,601)	6,137,712
지급액:		
장기근속포상	(26,200,000)	(14,400,000)
보고기간말 금액	339,995,743	206,114,525

21. 기타부채 :

당기말 및 전기말 현재 기타부채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

구분	당기말	전기말
선수금	72,556,544	66,890,319
예수금	940,221,672	692,049,777
선수수익	5,579,166	5,730,683
부가세예수금	136,195,224	1,452,706,537
복구충당금	49,510,472	49,510,472
현재가치할인차금	-	(3,359,770)
합계	1,204,063,078	2,263,528,018

22. 기타금융부채 :

당기말 및 전기말 현재 기타금융부채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

구분	당기		전기	
	유동	비유동	유동	비유동
예수보증금	1,165,930,000	-	741,595,700	221,732,500

23. 우발부채, 충당부채 및 약정사항 :

가. 한도거래

당기말 현재 연결회사가 금융기관과 체결한 한도거래의 현황은 다음과 같습니다.

(단위: 원, EUR)

구분	금융기관	단위	한도금액	미사용금액	사용제한내용
일반자금대출	KB국민은행	KRW	6,500,000,000	6,293,471,761	-
	KB국민은행	KRW	800,000,000	-	-
	한국산업은행	KRW	15,000,000,000	15,000,000,000	-
B2B(*)	KB국민은행	KRW	5,000,000,000	4,977,439,000	-
	KEB하나은행	KRW	3,000,000,000	3,000,000,000	-
L/C	KEB하나은행	EUR	2,500,000	2,500,000	-
	한국산업은행	EUR	7,000,000	350,000	-
합계		KRW	30,300,000,000	29,270,910,761	-
		EUR	9,500,000	2,850,000	-

(*) 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: 원, USD)

담보제공자산	내역	장부금액	채권최고액 (질권설정액)	차입금액	담보권자	비고
토지 및 건물	인천시 중구 북성동1가 97-14 외	13,690,767,743	29,414,120,000	-	KB국민은행	(*1)
	인천 중구 향동7가 53-3 외	2,332,509,889	13,620,000,000	4,625,575,910	KB국민은행	
	인천 중구 신흥동3가 75 외	3,960,272,167				
토지, 건물 및 건축물 외	인천시 중구 향동7가 34-2	159,044,178,539	354,250,000,000	64,500,000,000	한국산업은행	(*2)
	연로더 외		USD 450,000			
토지 및 건물	인천시 중구 북성동1가 97-16 외	8,396,590,431	9,100,000,000	-	KEB하나은행	
토지 및 건물	인천시 서구 오류동 1539-5 외	8,454,094,017	36,000,000,000	50,000,000	신한은행	(*3)
합계		195,878,412,786	442,384,120,000	69,175,575,910	-	-
			USD 450,000			

(*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 상황이 전부 완료될 때까지 계속적으로 부담되는 의무입니다.

(*2) 차입금 관련하여 한국산업은행과 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) 차입금 관련하여 신한은행에 제공한 담보자산 중 토지는 한국산업은행과 KEB하나은행이 선순위 담보권자로 있으며, 선순위 담보를 제외한 장부금액은 6,570천원입니다.

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

(단위: 원)

구분	당기말	전기말	사용제한내용
단기금융상품	-	32,804,702,259	PF대출, 하역계약이행보증
장기금융상품	238,500,000	120,500,000	하역계약이행보증 외
국공채	-	12,167,337,400	PF대출, 하역계약이행보증
합계	238,500,000	45,092,539,659	

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 이행 등과 관련하여 서울보증보험으로부터 10,388백만원의 지급보증을 제공받고 있습니다.

라. 제공한 지급보증

당기말 현재 연결회사가 타인에게 제공한 지급보증 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

제공받은 회사	구분	보증내역	보증금액	제공처
(주)한진	-	이행보증	54,430,000,000	서울보증보험
인천국제페리부두운영(주)	관계기업	지급보증	600,000,000	KEB하나은행

(*) 연결회사는 관계기업인 인천국제페리부두운영(주)의 기업시설자금대출 1,500백만원 중 500백만원에 대하여 KEB하나은행에 지급보증을 제공하고 있으며, 지급보증금액은 지급보증을 120%를 곱한 금액인 600백만원입니다. 이 지급보증은 채무원금이 전부 상환될때까지 계속됩니다.

마. 보험가입내용

당기말 현재 연결회사가 가입한 보험내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

구분	부보대상	부보금액	보험수익자
재산종합보험	건물 외	592,345,886,000	(주)선광 외(*1)
	건물 외	31,594,636,000	선광종합물류주(*2)
	건물 외	17,212,252,000	인천북항다목적부두(주)
해양종합보험	중기 외	41,981,287,918	(주)선광 외
건설공사보험	건축물 외	218,410,094,952	(주)선광 외
완성토목공사물보험	건물 외	328,351,203,864	(주)선광 외
항만하역업자배상책임보험	항만운영 배상책임	10,000,000,000	선광신컨테이너터미널(주)
임원배상책임보험	임원배상책임보험	3,000,000,000	(주)선광 외
근로자재해사용자배상책임보험	산재근로자 배상책임	300,000,000	선광신컨테이너터미널(주)
가스사고배상책임보험	가스사고 배상책임	1,300,000,000	선광신컨테이너터미널(주)
합계		1,244,495,360,734	

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

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

회사는 상기 보험 외에 차량보험, 단체상해보험 등에 가입하고 있습니다.

바. 계류 중인 소송사건

당기말 현재 연결회사의 계류중인 소송사건의 현황은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

구분	원고	피고	소송금액	비고
손해배상	김경호 외 1,668인	(주)선광 외 18인	54,620,796,384	1심 계류중

사. 기타충당부채

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

(단위: 원)

구분	당기말	전기말
한국남동발전 외 2인	35,659,919	146,967,364

(2) 당기 및 전기 중 기타충당부채의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

구분	당기	전기
기초 장부가액	146,967,364	60,639,575
전입액	-	146,967,364
사용 및 소멸액	(111,307,445)	(60,639,575)
기말 장부가액	35,659,919	146,967,364

아. 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 15,418백만원 및 14,811백만원입니다.

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 178백만원(전기말: 229백만원)과 장기선급비용 및 사용권자산 1,136백만원(전기말: 2,625백만원)을 계상하고 있습니다.

자. 유형자산 취득 및 자본적지출 약정

당기말 및 전기말 현재 약정사항은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

구분	당기		전기	
	총 약정 금액	계약 잔액	총 약정 금액	계약 잔액
당진 하버크레인	4,873,789,800	-	4,873,789,800	494,544,600
인천 싸이로 하부체인컨베이어	2,593,269,000	-		
당진 양곡터미널 건설	255,736,537,717	184,888,862,500		
토지 매입(*)	-	-	31,780,620,000	-
SILO 분진 폭발 억제장치(*)	-	-	3,118,000,000	-
합계	263,203,596,517	184,888,862,500	39,772,409,800	494,544,600

(*) 전기 중 유형자산 취득약정이 모두 이행되었습니다.

차. 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 10,263백만원(전기: 10,014백만원)입니다.

카. 인천신항 I-2단계 컨테이너부두 터미널 상·하부시설공사 및 운영사업관련 실시협약

연결회사는 (주)한진 외 4개사 및 인천항만공사와 인천신항 I-2단계 컨테이너부두 터미널 상·하부시설공사 및 운영사업과 관련하여 실시협약을 체결하였으며, 본 사업을 공동으로 추진하기 위하여 주주간계약을 체결하였습니다. 총 사업비는 약 1,633억원으로, 연결회사는 총 사업비의 20%인 약 327억원을 출자 할 예정입니다.

24. 자본 :

가. 자본금과 주식발행초과금

(단위: 원)

구분	당기말	전기말
회사가 발행할 주식의 총수	25,000,000주	25,000,000주
발행한 주식수	6,600,000주	6,600,000주
1주당 금액	1,000	1,000
보통주 자본금	6,600,000,000	6,600,000,000
주식발행초과금	4,629,360,000	4,629,360,000
합계	11,229,360,000	11,229,360,000

나. 이익잉여금의 구성내역

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.

(단위: 원)

구분	당기말	전기말
법정적립금(*)	3,300,000,000	3,300,000,000
임의적립금	1,838,204,810	1,838,204,810
미처분이익잉여금	348,367,678,673	311,583,869,846
합계	353,505,883,483	316,722,074,656

다. 기타포괄손익누계액 및 기타자본항목

(단위: 원)

구분	당기말	전기말
기타자본구성요소		
감자차익	9,159,435,087	9,159,435,087
재평가적립금	38,273,178,821	38,273,178,821
자기주식처분이익	1,640,865,607	1,640,865,607
기타자본잉여금	20,630,509,893	20,603,378,356
자기주식	(4,156,969,925)	(4,156,969,925)
합계	65,547,019,483	65,519,887,946
기타포괄손익누계액		
지분법자본변동	2,454,502,720	2,080,115,663
기타포괄손익-공정가치측정지분상품 평가손익	1,813,335	(5,585,922)
합계	2,456,316,055	2,074,529,741

라. 자기주식

(1) 취득경위 : 주가안정목적

(2) 주식 취득수량 및 가액

(단위: 원)

구분	당기말	전기말
주식 취득수량	310,000주	310,000주
주식 취득가액	4,156,969,925	4,156,969,925

(3) 주식처분 계획 : 향후 시장상황에 따라 처분

25. 판매비와 관리비 :

당기와 전기 중 판매비와 관리비의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

구분	당기	전기
급여	7,849,825,830	7,730,769,393
퇴직급여	701,378,050	718,501,099
복리후생비	586,298,333	562,560,148
접대비	526,020,277	527,253,900
세금과공과	2,573,508,434	2,633,976,088
지급수수료	3,318,432,789	4,633,113,948
감가상각비	1,178,284,814	1,150,287,099
사용권자산상각비	222,523,333	195,198,858
용역비	696,997,041	700,437,633
대손상각비(환입)	(628,965)	(32,546,370)
기타	1,384,404,872	1,357,606,725
합계	19,037,044,808	20,177,158,521

26. 기타수익(비용) :

당기와 전기의 기타수익과 기타비용은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

구분	당기	전기
기타수익		
배당금수입	51,250,000	18,483,333
유형자산처분이익	68,053,311	28,439,456
총당부채환입액	-	60,639,575
잡이익	822,569,104	1,844,102,705
합계	941,872,415	1,951,665,069
기타비용		
기부금	151,059,000	249,218,000
유형자산처분손실	1,310,443	87,415,106
유형자산폐기손실	30,763,085	865,005
총당부채전입액	-	146,967,364
잡손실	378,690,820	10,592,872
합계	561,823,348	495,058,347

(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 순 공정가치 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.

27. 금융수익(비용) :

당기와 전기 중 금융수익(비용)의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

구분	당기	전기
금융수익		
이자수익(*)	1,919,271,344	2,269,829,771
외환차익	29,460,484	29,822,897
합계	1,948,731,828	2,299,652,668
금융비용		
이자비용	6,769,837,425	8,945,727,448
외환차손	38,472,619	12,219,102
합계	6,808,310,044	8,957,946,550

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

28. 비용의 성격별 분류 :

당기와 전기 중 비용의 성격별 분류는 다음과 같습니다.

(단위: 원)

구분	당기	전기
인건비	48,486,670,522	47,206,607,035
접대비	1,205,360,490	1,181,394,780
지급임차료	1,266,777,341	1,237,266,655
운반비	8,532,921,632	7,907,618,840
기구,선박사용료	2,542,961,068	2,116,294,321
지급수수료	4,052,754,920	5,351,438,317
감가상각비	25,674,015,104	29,398,216,986
사용권자산상각비	8,619,063,451	8,305,247,202
용역비	17,262,647,686	16,625,567,609
외주가공비	2,230,143,241	2,512,420,121
대손상각비	(628,965)	(32,546,370)
유류비	2,424,890,841	2,512,971,373
기타영업비용	26,734,300,092	26,055,204,620
매출원가와 판매관리비 합계	149,031,877,423	150,377,701,489

29. 이연법인세 및 법인세비용 :

가. 당기 및 전기의 법인세비용 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

구분	당기		전기	
당기법인세		5,258,384,791		6,481,046,968
당기손익에 대한 법인세부담액	5,258,384,791		6,180,169,445	
자본에 직접 반영된 법인세비용	-		300,877,523	
이연법인세		(2,150,144,232)		270,306,145
일시적차이의 증감	(1,994,733,488)		276,136,711	
자본에 직접 반영된 법인세비용	(155,410,744)		(5,830,566)	
법인세추납액(환급액)		(673,517,807)		350,809,825
법인세비용		2,434,722,752		7,102,162,938

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

(단위: 원)

구분	당기	전기
법인세비용차감전순이익	41,916,157,377	35,400,660,665
법인세율로 계산된 법인세비용	9,681,710,085	7,715,552,614
조정사항:		
- 세무상 과세되지 않는 수익	(94,995,014)	(561,469,322)
- 세무상 차감되지 않는 비용	109,764,601	598,758,866
- 이연법인세가 인식되지 않는 일시적차이	(85,880,000)	(51,191,206)
- 미환류소득에 대한 법인세효과	-	24,197,560
- 세무상결손금의 효과	-	(54,120,759)
- 세액공제 등	(4,924,038,546)	(951,012,760)
- 과거법인세 납부분에 대한 경정청구	(738,572,950)	-
- 기타 조정사항	(1,513,265,424)	381,447,945
법인세비용	2,434,722,752	7,102,162,938

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

(단위: 원)

구분	당기			전기		
	반영 전	법인세효과	반영 후	반영 전	법인세효과	반영 후
순확정급여부채 재측정요소	72,331,130	(12,222,074)	60,109,056	(338,746,691)	95,824,617	(242,922,074)
지분법자본변동	205,003,496	169,383,561	374,387,057	980,257,301	(90,527,001)	889,730,300
기타포괄손익-공정가치측정금융자산평가손익	9,150,000	(1,750,743)	7,399,257	(2,550,000)	532,950	(2,017,050)
자기주식처분이익	-	-	-	1,439,605,375	(300,877,523)	1,138,727,852
합계	286,484,626	155,410,744	441,895,370	2,078,565,985	(295,046,957)	1,783,519,028

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

(단위: 원)

구분	당기말	전기말
이연법인세자산		
12개월 이내에 회수될 이연법인세자산	1,334,473,786	1,166,499,934
12개월 이후에 회수될 이연법인세자산	10,187,702,028	9,230,143,136
소계	11,522,175,814	10,396,643,070
이연법인세부채		
12개월 이내에 결제될 이연법인세부채	(57,834,809)	(56,456,014)
12개월 이후에 결제될 이연법인세부채	(11,246,779,691)	(12,428,180,718)
소계	(11,304,614,500)	(12,484,636,732)
이연법인세자산(부채) 순액	217,561,314	(2,087,993,662)

마. 당기 및 전기 중 이연법인세의 총 변동액은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

구분	당기	전기
기초 이연법인세 부채	(2,087,993,662)	(1,823,518,083)
손익계산서에 반영된 이연법인세	2,150,144,232	(270,306,145)
기타포괄손익에 반영된 법인세	155,410,744	5,830,566
기말 이연법인세 자산(부채)	217,561,314	(2,087,993,662)

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

(1) 당기

(단위: 원)

구분	기초	손익계산서	기타포괄손익	기말
이연법인세자산				
보험료	-	155,319,898	-	155,319,898
국공채	-	48,019,472	-	48,019,472
당기손익-공정가치측정금융자산 손상차손	1,129,625,678	(43,865,178)	-	1,085,760,500
기타포괄손익-공정가치측정금융자산 평가손익	4,982,887	-	(1,750,743)	3,232,144
퇴직급여충당금	5,262,507,417	691,718,931	(12,222,074)	5,942,004,274
대손상각비	46,730,546	2,459,503	-	49,190,049
대손충당금	21,392,001	27,293,415	-	48,685,416
기타충당부채	30,716,179	(22,870,997)	-	7,845,182
감가상각비	428,493,489	51,153,416	-	479,646,905
차입원가(구축물)	433,443,328	22,812,807	-	456,256,135
연월차수당	250,637,166	(4,758,954)	-	245,878,212
자본적지출	163,796,618	(163,246,601)	-	550,017
저장품	458,510,363	108,774,970	-	567,285,333
회계정책의 변경	138,159,489	(6,361,220)	-	131,798,269
경영성과급	389,229,257	34,205,519	-	423,434,776
기타장기종업원급여부채	43,076,935	31,722,128	-	74,799,063
건설중인자산 비용대체	1,351,686,600	149,813,400	-	1,501,500,000
국고보조금	103,542,161	(100,240,680)	-	3,301,481
복구충당부채	41,192,714	(6,507,292)	-	34,685,422
리스회계	2,452,037,863	672,240,104	-	3,124,277,967
투자세액공제	-	1,623,577,164	-	1,623,577,164
이월결손금	-	364,043,920	-	364,043,920
소계	12,749,760,691	3,635,303,725	(13,972,817)	16,371,091,599
이연법인세부채				
종속기업	(865,216,763)	869,101,910	-	3,885,147
관계기업	(2,932,808,098)	519,266,991	169,383,561	(2,244,157,546)
미수수익	(56,455,014)	(1,379,795)	-	(57,834,809)
퇴직연금자산	(3,968,125,019)	(244,777,541)	-	(4,212,902,560)
감가상각비(구축물)	(212,091,881)	(22,212,029)	-	(234,303,910)
항만시설이용권	(331,937,506)	(356,538)	-	(332,294,044)
재평가적립금	(4,118,001,451)	(109,005,327)	-	(4,227,006,778)
소계	(12,484,635,732)	1,010,637,671	169,383,561	(11,304,614,500)
이월세액공제	2,763,106,082	(1,819,622,953)	-	943,483,129
미인식효과	(5,116,224,703)	(676,174,211)	-	(5,792,398,914)

구분	기초	손익계산서	기타포괄손익	기말
이연법인세자산(부채) 순액	(2,087,993,662)	2,150,144,232	155,410,744	217,561,314

(2) 전기

(단위: 원)

구분	기초	손익계산서	기타포괄손익	기말
이연법인세자산				
당기손익-공정가치측정금융자산 손상차손	1,129,625,678	-	-	1,129,625,678
기타포괄손익-공정가치측정금융자산 평가손익	4,449,937	-	532,950	4,982,887
퇴직급여충당금	4,901,385,613	265,297,187	95,824,617	5,262,507,417
대손상각비	46,729,546	-	-	46,729,546
대손충당금	13,259,643	8,132,358	-	21,392,001
기타충당부채	12,673,671	18,042,508	-	30,716,179
감가상각비	460,254,354	(31,760,865)	-	428,493,489
차입원가(구축물)	433,443,328	-	-	433,443,328
연월차수당	238,818,696	11,818,470	-	250,637,166
자본적지출	164,319,134	(522,516)	-	163,796,618
저장품	399,518,951	58,991,412	-	458,510,363
회계정책의 변경	220,083,530	(81,924,041)	-	138,159,489
경영성과급	380,900,175	8,329,082	-	389,229,257
기타장기종업원급여부채	36,801,636	6,275,299	-	43,076,935
건설중인자산 비용대체	1,089,228,580	262,458,020	-	1,351,686,600
국고보조금	107,858,522	(4,316,361)	-	103,542,161
복구충당부채	40,443,321	749,393	-	41,192,714
리스회계	1,872,210,649	579,827,214	-	2,452,037,863
소계	11,552,004,964	1,101,397,160	96,357,567	12,749,759,691
이연법인세부채				
종속기업	(865,216,763)	-	-	(865,216,763)
관계기업	(2,842,281,097)	-	(90,527,001)	(2,932,808,098)
미수수익	(55,540,074)	(914,940)	-	(56,455,014)
퇴직연금자산	(3,661,790,270)	(306,334,749)	-	(3,968,125,019)
감가상각비(구축물)	(201,595,048)	(10,496,833)	-	(212,091,881)
항만시설이용권	(348,195,669)	16,258,163	-	(331,937,506)
재평가적립금	(4,118,001,451)	-	-	(4,118,001,451)
소계	(12,092,620,372)	(301,488,359)	(90,527,001)	(12,484,635,732)
이월세액공제	3,787,115,413	(1,024,008,331)	-	2,763,107,082
미인식효과	(5,070,018,088)	(46,206,615)	-	(5,116,224,703)
이연법인세자산(부채) 순액	(1,823,518,083)	(270,306,145)	5,830,566	(2,087,993,662)

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

(단위: 원)

구분	당기말	전기말	이연법인세 미인식사유
종속기업 및 관계기업투자 등	50,720,355,500	51,457,722,170	실현가능성 불확실

30. 주당이익 :

가. 기본주당이익

(1) 기본주당이익

(단위: 원)

구분	당기	전기
보통주당기순이익	39,562,643,295	28,481,380,320
가중평균유통보통주식수	6,290,000주	5,934,783주
기본주당이익	6,290원/주	4,799원/주

(2) 당기와 전기의 가중평균유통보통주식수 계산내역

(단위: 주)

구분	당기			전기		
	주식수	가중치	가중평균주식수	주식수	가중치	가중평균주식수
기초 발행주식수	6,600,000	365일/365일	6,600,000	6,600,000	366일/366일	6,600,000
자기주식	(310,000)	365일/365일	(310,000)	(825,910)	366일/366일	(825,910)
자기주식 처분	-	-	-	515,910	114일/366일	160,693
가중평균유통보통주식수	-	-	6,290,000	-	-	5,934,783

나. 당기 및 전기말 현재 연결회사의 희석증권이 없으므로 희석주당순이익은 기본주당순이익과 일치합니다.

31. 현금흐름 :

가. 당기와 전기 중 영업활동으로부터 창출된 현금흐름은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

구분	당기	전기
당기순이익	39,481,434,625	28,298,497,727
조정항목:	40,243,234,804	50,574,183,431
이자수익	(1,919,271,344)	(2,269,829,771)
이자비용	6,769,837,425	8,945,727,448
배당금수입	(51,250,000)	(18,483,333)
법인세비용	2,434,722,752	7,102,162,938
감가상각비	25,674,015,104	29,398,216,985
사용권자산상각비	8,619,063,451	8,305,247,202
대손상각비(환입)	(628,965)	(32,546,370)
유형자산처분이익	(68,053,311)	(28,439,456)
퇴직급여	3,249,617,954	3,019,818,538
기타총당부채환입	-	(60,639,575)
기타총당부채전입	-	146,967,364
지분법손익	(5,005,561,465)	(4,228,019,206)
기타	540,743,203	294,000,667
영업활동으로 인한 자산·부채의 변동:	(2,006,261,425)	1,378,316,708
매출채권의 감소	828,432,138	2,367,504,438
계약자산의 감소(증가)	151,639,607	(587,531,596)
미수금의 감소	164,658,955	99,548,056
선급비용의 감소	698,530,866	971,759,514
장기미수금의 감소	-	11,346,293
매입채무의 증가	132,909,636	203,985,468
미지급비용의 증가(감소)	100,603,182	(26,776,968)
미지급금의 증가	336,839,481	245,064,591
계약부채의 증가(감소)	(255,226,241)	1,446,083,323
선수금의 증가(감소)	5,666,225	(258,002,531)
부가세예수금의 감소	(1,316,511,313)	(466,524,024)

구분	당기	전기
퇴직금의 지급	(1,146,978,155)	(1,490,774,268)
퇴직연금운용자산의 증가	(1,582,377,444)	(749,728,023)
기타 자산·부채의 증감	(124,448,362)	(387,637,565)
영업활동으로부터 창출된 현금흐름	77,718,408,004	80,250,997,866

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

(단위: 원)

구분	당기	전기
장기차입금의 유동성대체	2,535,714,262	26,905,714,272
장기선급비용의 유동성대체	481,688,738	460,913,510
국공채의 유동성대체	2,521,270,000	2,501,850,000
리스부채의 유동성대체	7,492,106,945	7,322,955,224
건설중인자산의 대체	4,690,410,960	9,219,112,875
유형자산 취득에 대한 미지급금	1,190,449,802	179,557,000
리스재평가	3,347,494,283	3,821,794,694
대손제각액	880,000	-
금융리스채권의 유동성대체	120,718,980	-

다. 재무활동에서 생기는 부채의 조정내용은 다음과 같습니다.

(1) 당기

(단위: 원)

구분	단기차입금	유동성장기차입금	장기차입금	유동성리스부채	비유동리스부채
당기초	1,626,371,119	26,905,714,282	38,469,047,661	13,829,616,327	145,971,445,054
현금흐름	(619,842,880)	(26,905,714,272)	29,700,000,000	(8,793,297,732)	-
유동성대체	-	2,535,714,262	(2,535,714,262)	7,492,106,945	(7,492,106,945)
리스 등 조정	-	-	-	1,254,808,124	3,473,665,393
당기말	1,006,528,239	2,535,714,272	65,633,333,399	13,783,233,664	141,953,003,502

(2) 전기

(단위: 원)

구분	단기차입금	유동성장기차입금	장기차입금	유동성리스부채	비유동리스부채
전기초	1,761,911,216	29,576,464,282	53,374,761,922	13,314,567,078	147,261,923,676
현금흐름	(135,540,097)	(29,576,464,272)	12,000,000,000	(7,446,627,650)	-
유동성대체	-	26,905,714,272	(26,905,714,261)	7,322,955,224	(7,322,955,224)
리스 등 조정	-	-	-	638,721,675	6,032,476,602
전기말	1,626,371,119	26,905,714,282	38,469,047,661	13,829,616,327	145,971,445,054

32. 특수관계자 거래 :

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

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

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

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

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

(1) 거래 내역

(단위: 원)

구분	당기				전기			
	매출	매입	배당금수입	유형자산 등	매출	매입	배당금수입	유형자산 등
관계기업								
군산컨테이너터미널㈜	-	304,668	-	-	-	304,668	-	-
(주)한중훼리	6,018,811,167	-	260,000,000	-	5,526,674,821	200,000	260,000,000	-
평택항만㈜	-	-	300,040,020	-	-	-	300,040,020	-
당진항만㈜	-	-	61,200,000	-	-	-	97,200,000	-
(주)한국티비티	-	-	253,755,600	-	-	-	507,511,200	-
인천남항부두운영㈜	95,590,781	-	607,200,000	-	142,296,000	-	558,800,000	-
인천내항부두운영㈜	-	956,130,709	-	-	-	1,237,877,911	258,440,000	-
인천국제페리부두운영㈜	398,543,000	2,569,300,327	-	-	394,750,000	2,379,874,653	-	-
연태중환윤도유한공사	-	-	1,138,050,651	-	-	-	1,037,082,902	-
기타								
(주)휠라선(*)	158,829,981	-	-	-	142,431,410	-	-	-
(주)화인파트너스	-	86,482,236	-	169,699,817	-	92,382,664	-	-
(주)화인자산운용	-	-	-	-	-	49,500,000	-	-
(주)동화이앤씨	-	-	-	15,132,100,000	-	3,500,000	-	655,000,000
선명아암물류㈜	-	-	-	219,716,620	-	-	-	-
(주)썬플라워리조트	-	47,677,500	-	-	-	35,157,000	-	-
(재)선광문화재단	-	-	-	-	-	100,000,000	-	-
합계	6,671,774,929	3,659,895,440	2,620,246,271	15,521,516,437	6,206,152,231	3,898,796,896	3,019,074,122	655,000,000

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

(2) 채권 · 채무

(단위: 원)

구분	당기말				전기말			
	매출채권	대여금(*1)	기타채권	매입채무 등	매출채권	대여금(*1)	기타채권	매입채무 등
관계기업								
군산컨테이너터미널(주)	-	1,244,368,216	-	27,928	-	1,244,368,216	-	27,928
주한중웨이	1,196,366,967	-	-	-	1,027,136,128	-	-	-
인천남항부두운영(주)	13,695,990	-	-	-	26,087,600	-	-	-
인천내항부두운영(주)	-	-	-	103,893,244	-	-	-	120,366,839
인천국제페리부두운영(주)	34,367,300	-	-	308,979,446	31,773,500	-	-	174,798,563
기타								
주철라선(*2)	10,371,256	-	-	-	18,229,234	-	-	-
주편플라워리스트	-	-	-	377,000	-	-	-	312,000
주화인파트너스	-	-	56,573,280	309,178,368	-	-	25,721,430	-
선명아암물류(주)	-	-	-	241,688,282	-	-	-	-
합계	1,254,801,513	1,244,368,216	56,573,280	964,144,268	1,103,226,462	1,244,368,216	25,721,430	295,505,330

(*1) 군산컨테이너터미널(주) 대여금에 대해 전액 대손충당금을 설정하였습니다.

(*2) 전기 중 (주)화인에셋은 (주)철라선을 흡수 합병하였으며, 기업명을 (주)철라선으로 변경하였습니다.

다. 특수관계자와의 자금거래내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

구분	특수관계자명	당기		전기		
		배당금지급	보증금지급	자기주식처분	배당금지급	보증금지급
기타특수관계자	(주)화인파트너스	232,695,000	5,130,420	-	142,040,000	25,721,430
기타특수관계자	(주)차지에이	277,159,500	-	8,337,683,425	-	-

라. 당기말 현재 특수관계자를 위하여 제공한 지급보증내역은 다음과 같습니다(주석 23 참조).

(단위: 원)

제공받은 회사	보증내역	보증금액	보증기간	제공처
인천국제페리부두운영(주)(*))	지급보증	600,000,000	본 채무 상환시까지	KEB하나은행

(*)) 연결회사는 관계기업인 인천국제페리부두운영(주)의 기업시설자금 대출 1,500백만원중 500백만 원에 대하여 하나은행에 지급보증을 제공하고 있으며, 지급보증금액은 지급보증을 120%를 곱한 금액인 600백만원입니다. 이 지급보증은 채무원금이 전부 상환될 때까지 계속됩니다.

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

바. 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: 원)

구분	당기	전기
급여	3,220,604,010	3,133,857,090
퇴직급여	762,826,689	703,969,977
합계	3,983,430,699	3,837,827,067

33. 고객과의 계약에서 생기는 수익 및 관련 계약자산과 계약부채 :

가. 연결회사가 수익으로 인식한 금액은 다음과 같습니다

(단위: 원)

구분	당기	전기
고객과의 계약에서 생기는 수익	185,890,089,273	182,373,479,443
임대료 수익	4,531,913,211	4,378,550,665
총 수익	190,422,002,484	186,752,030,108

나. 고객과의 계약에서 생기는 수익의 구분

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

(1) 당기

(단위: 원)

구분	일반하역	싸이로	컨테이너	임대	계
외부고객으로부터 수익	25,355,899,168	67,273,477,441	93,260,712,664	4,531,913,211	190,422,002,484
수익인식 시점					
한 시점에 인식	23,346,619,986	59,889,669,292	80,370,811,233	-	163,607,100,511
기간에 걸쳐 인식	2,009,279,182	7,383,808,149	12,889,901,431	4,531,913,211	26,814,901,973

(2) 전기

(단위: 원)

구분	일반하역	싸이로	컨테이너	임대	계
외부고객으로부터 수익	22,848,525,361	66,401,191,028	93,123,763,054	4,378,550,665	186,752,030,108
수익인식 시점					
한 시점에 인식	21,161,228,010	61,764,309,921	80,653,143,346	-	163,578,681,277
기간에 걸쳐 인식	1,687,297,351	4,636,881,107	12,470,619,708	4,378,550,665	23,173,348,831

다. 연결회사가 고객과의 계약과 관련하여 인식한 자산과 부채는 다음과 같습니다.

(단위: 원)

구분	당기	전기
계약자산	435,891,989	587,531,596
계약부채	1,190,857,082	1,446,083,323

라. 회사가 계약부채와 관련하여 인식한 수익은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

구분	당기	전기
기초의 계약부채 잔액 중 당기에 인식한 수익	1,446,083,323	-

외부감사 실시내용

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

1. 감사대상업무

회 사 명	주식회사 선광			
감사대상 사업연도	2025년 01월 01일	부터	2025년 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	4	1	1	18	16	4	6	6	4	-	-	33	31	
투입 시간	분·반기검토	6	14	8	8	218	260	45	24	8	1	-	-	285	307
	감사	34	37	222	103	717	966	165	468	66	66	-	-	1,204	1,640
	합계	40	51	230	111	935	1,226	210	492	74	67	-	-	1,489	1,947

3. 주요 감사실시내용

구 분	내 역									
전반감사계획 (감사착수단계)	수행시기	2025.09.11 ~ 2025.09.26			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					
	2025.09.15 ~ 2025.09.17	3	일	6	명	1	명	내부회계관리제도 설계평가, 조기입증 감사절차(문서검증, 재계산 등)		
	2025.11.26 ~ 2025.11.28	3	일	6	명	1	명	내부회계관리제도 운영평가, 조기입증 감사절차(문서검증, 재계산 등)		
2026.02.09 ~ 2026.02.12	4	일	6	명	1	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	-	-	일		
	실사(입회)장소	-				
	실사(입회)대상	-				
외부조회	금융거래조회	○	채권채무조회	○	변호사조회	○
	기타조회	-				
지배기구와의 커뮤니케이션	커뮤니케이션 횟수	5	회			
	수행시기	2025.08.13, 2025.12.03, 2026.02.20, 2026.02.25, 2026.03.18				
외부전문가 활용	감사 활용 내용	-				
	수행시기	-	-	일		

4. 감사(감사위원회)와의 커뮤니케이션

구분	일자	참석자	방식	주요 논의 내용
1	2025년 08월 13일	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	2025년 12월 03일	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	2026년 02월 20일	회사측 : 감사위원회 외 3인 감사인 : 업무수행이사 외 2인	서면회의	- 자금 관련 내부통제 검토결과
4	2026년 02월 25일	회사측 : 감사위원회 외 3인 감사인 : 업무수행이사	대면회의	- 그룹감사 및 기말 감사절차 진행 결과 - 내부회계관리제도에 대한 외부감사 결과 - 핵심감사사항에 대한 외부감사 결과 등
5	2026년 03월 18일	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