

목 차

감 사 보 고 서	1
독립된 감사인의 감사보고서.....	2
(첨부)재 무 제 표	4
재 무 상 태 표.....	5
손 익 계 산 서.....	7
자 본 변 동 표.....	8
현 금 흐 름 표.....	9
주 석.....	11
외부감사 실시내용	32

한국허치슨터미널주식회사

재무제표에 대한
감사보고서

제 22 기

2023년 01월 01일 부터

2023년 12월 31일 까지

제 21 기

2022년 01월 01일 부터

2022년 12월 31일 까지

삼일회계법인

독립된 감사인의 감사보고서

한국허치슨터미널주식회사

주주 및 이사회 귀중

감사의견

우리는 한국허치슨터미널주식회사(이하 "회사")의 재무제표를 감사하였습니다. 해당 재무제표는 2023년 12월 31일과 2022년 12월 31일 현재의 재무상태표, 동일로 종료되는 양 보고기간의 손익계산서, 자본변동표, 현금흐름표 그리고 유의적인 회계정책의 요약을 포함한 재무제표의 주석으로 구성되어 있습니다.

우리의 의견으로는 별첨된 회사의 재무제표는 회사의 2023년 12월 31일과 2022년 12월 31일 현재의 재무상태와 동일로 종료되는 양 보고기간의 재무성과 및 현금흐름을 대한민국의 일반기업회계기준에 따라, 중요성의 관점에서 공정하게 표시하고 있습니다.

감사의견근거

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

재무제표에 대한 경영진과 지배기구의 책임

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

경영진은 재무제표를 작성할 때, 회사의 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 회사의 재무보고절차의 감시에 대한 책임이 있습니다.

재무제표감사에 대한 감사인의 책임

우리의 목적은 회사의 재무제표에 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 재무제표를 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 재무제표의 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.
- 재무제표를 작성하기 위하여 경영진이 적용한 회계정책의 적합성과 경영진이 도출한 회계 추정치와 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 재무제표의 관련 공시에 대하여 감사보고서에 주의를 환기시키고, 이들 공시가 부적절한 경우 의견을 변형시킬 것을 요구받고 있습니다. 우리의 결론은 감사보고서일까지 입수된 감사증거에 기초하나, 미래의 사건이나 상황이 회사의 계속기업으로서 존속을 중단시킬 수 있습니다.
- 공시를 포함한 재무제표의 전반적인 표시와 구조 및 내용을 평가하고, 재무제표의 기초가 되는 거래와 사건을 재무제표가 공정한 방식으로 표시하고 있는지 여부를 평가합니다.

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

서울특별시 용산구 한강대로 100

삼 일 회 계 법 인

대 표 이 사 윤 훈 수

2024년 3월 26일

이 감사보고서는 감사보고서일(2024년 3월26일) 현재로 유효한 것입니다. 따라서 감사보고서일 후 이 보고서를 열람하는 시점 사이에 별첨된 회사의 재무제표에 중요한 영향을 미칠 수 있는 사건이나 상황이 발생할 수도 있으며, 이로 인하여 이 감사보고서가 수정될 수도 있습니다.

(첨부)재 무 제 표

한국허치슨터미널주식회사

제 22 기

2023년 01월 01일 부터

2023년 12월 31일 까지

제 21 기

2022년 01월 01일 부터

2022년 12월 31일 까지

"첨부된 재무제표는 당사가 작성한 것입니다."

한국허치슨터미널주식회사 대표이사 정호수, 송흥섭

본점 소재지 : (도로명주소) 부산광역시 동구 총장대로 314(좌천동)
(전 화) 051-630-8228

재무상태표
제22기 2023년 12월 31일 현재
제21기 2022년 12월 31일 현재

한국허치슨터미널주식회사

(단위 : 원)

과 목	제 22 기		제 21 기	
자 산				
I. 유동자산		46,496,457,309		37,884,649,721
(1) 당좌자산		46,088,921,930		37,310,824,804
1. 현금및현금성자산(주석3)	34,753,583,831		27,958,435,788	
2. 매출채권(주석4와주석18)	9,180,504,264		7,712,549,241	
3. 미수금	7,173,178		112,123,117	
4. 미수수익	40,054,795		25,057,534	
5. 선급금	187,184,836		908,160	
6. 선급비용	681,803,024		655,778,282	
7. 부가가치세대급금	1,191,922,051		845,972,682	
8. 미수법인세환급액	46,695,951		-	
(2) 재고자산		407,535,379		573,824,917
1. 저장품(주석5)	407,535,379		573,824,917	
II. 비유동자산		43,906,136,422		41,871,435,316
(1) 투자자산		25,000,000,000		25,000,000,000
1. 기타채무증권(주석20)	25,000,000,000		25,000,000,000	
(2) 유형자산(주석6)		15,870,161,213		15,077,896,916
1. 건물	987,502,000		987,502,000	
감가상각누계액	(575,748,487)		(551,000,375)	
손상차손누계액	(211,072,186)		(211,072,186)	
2. 구축물	950,156,766		912,730,189	
감가상각누계액	(566,023,463)		(523,846,188)	
손상차손누계액	(173,708,669)		(173,708,669)	
3. 기계장치	109,504,858,448		106,900,340,913	
감가상각누계액	(63,651,711,374)		(62,117,956,052)	
손상차손누계액	(30,415,917,174)		(30,415,917,174)	
4. 차량운반구	142,973,564		164,652,655	
감가상각누계액	(142,973,564)		(164,652,655)	
5. 기타의유형자산	7,386,104,356		7,695,735,402	
감가상각누계액	(7,228,925,193)		(7,523,639,533)	
손상차손누계액	(135,353,811)		(137,312,199)	
6. 건설중인 자산	-		236,040,788	
(3) 기타비유동자산		3,035,975,209		1,793,538,400
1. 보증금	2,406,218,809		1,163,782,000	
2. 장기사용자산보증금	629,756,400		629,756,400	
자 산 총 계		90,402,593,731		79,756,085,037

부	채			
I.유동부채			209,060,914,790	176,777,131,040
1. 미지급금(주석8과18)	9,014,582,642		7,253,198,176	
2. 예수금	766,116,742		871,961,293	
3. 미지급비용(주석8)	940,208,000		968,199,000	
4. 미지급법인세	36,331,788		214,806,931	
5. 선수금	112,255,373		149,956,020	
6. 예수보증금(주석8)	27,909,620		35,409,620	
7. 유동성미지급이자비용 (주석7,8과20)	2,962,710,625		-	
8. 유동성장기사채 (주석8과20)	25,000,000,000		-	
9. 특수관계자 차입금 (주석7,8과18)	170,200,800,000		167,283,600,000	
II.비유동부채			793,591,394	26,228,767,124
1. 장기사채(주석8과20)	-		25,000,000,000	
2. 미지급이자비용(주석8과 20)	-		1,228,767,124	
3. 이연법인세부채(주석10)	793,591,394		-	
부 채 총 계			209,854,506,184	203,005,898,164
자	본			
I.자본금(주석1)			4,107,500,000	4,107,500,000
1. 보통주자본금	4,107,500,000		4,107,500,000	
II.자본잉여금			68,542,500,000	68,542,500,000
1. 주식발행초과금	68,542,500,000		68,542,500,000	
III.결손금(주석11)			192,101,912,453	195,899,813,127
1. 법정적립금	2,053,750,000		2,053,750,000	
2. 미처리결손금	(194,155,662,453)		(197,953,563,127)	
자 본 총 계			(119,451,912,453)	(123,249,813,127)
부 채 와 자 본 총 계			90,402,593,731	79,756,085,037

별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다.

손익계산서

제22기 2023년 1월 1일부터 2023년 12월 31일까지

제21기 2022년 1월 1일부터 2022년 12월 31일까지

한국허치슨터미널주식회사

(단위 : 원)

과목	제 22 기	제 21 기
I.매출액(주석18)	106,957,902,954	113,649,195,124
II.매출원가	85,780,498,245	88,055,421,221
III.매출총이익	21,177,404,709	25,593,773,903
IV.판매비와관리비(주석12와 18)	7,584,986,683	7,124,948,051
V.영업이익	13,592,418,026	18,468,825,852
VI.영업외수익(주석13)	2,358,370,686	2,465,163,010
VII.영업외비용(주석14)	10,860,319,177	12,472,982,931
VIII.법인세비용차감전 순이익(순손실)	5,090,469,535	8,461,005,931
IX.법인세비용(주석10)	1,292,568,861	930,597,821
X.당기순이익(순손실)(주석16)	3,797,900,674	7,530,408,110

별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다.

자 본 변 동 표

제22기 2023년 1월 1일부터 2023년 12월 31일까지

제21기 2022년 1월 1일부터 2022년 12월 31일까지

한국허치슨터미널주식회사

(단위 : 원)

과 목	자 본 금	자 본 잉여금	이 익 잉여금	총 계
2022. 1. 1	4,107,500,000	68,542,500,000	(203,430,221,237)	(130,780,221,237)
당기순이익	-	-	7,530,408,110	7,530,408,110
2022. 12. 31	4,107,500,000	68,542,500,000	(195,899,813,127)	(123,249,813,127)
2023. 1. 1	4,107,500,000	68,542,500,000	(195,899,813,127)	(123,249,813,127)
당기순이익	-	-	3,797,900,674	3,797,900,674
2023. 12. 31	4,107,500,000	68,542,500,000	(192,101,912,453)	(119,451,912,453)

별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다.

현금흐름표

제22기 2023년 1월 1일부터 2023년 12월 31일까지

제21기 2022년 1월 1일부터 2022년 12월 31일까지

한국허치슨터미널주식회사

(단위 : 원)

과목	제 22 기	제 21 기
I. 영업활동으로 인한 현금흐름	9,791,058,145	21,520,623,863
1. 당기순이익(순손실)	3,797,900,674	7,530,408,110
2. 현금의 유출이 없는 비용등의 가산	5,102,399,363	13,522,891,824
가. 감가상각비	2,216,045,805	2,166,830,140
나. 대손상각비	(30,846,442)	(11,538,316)
다. 외화관련손실	2,917,200,000	11,367,600,000
라. 유형자산처분손실	-	-
3. 현금의 유입이 없는 수익등의 차감	(24,599,322)	(71,954,400)
가. 유형자산처분이익	12,400,000	71,954,400
나. 외화관련이익	12,199,322	-
4. 영업활동으로 인한 자산부채의 변동	915,357,430	539,278,329
가. 매출채권의 변동	(1,437,108,581)	2,177,984,491
나. 미수금의 변동	104,949,939	(108,366,149)
다. 미수수익의 변동	(14,997,261)	(21,835,616)
라. 선급금의 변동	(186,276,676)	385,329,370
마. 선급비용의 변동	(26,024,742)	(104,025,310)
바. 부가가치세대급금의 변동	(345,949,369)	156,762,889
사. 미수법인세환급액의 변동	(46,695,951)	-
아. 재고자산의 변동	166,289,538	387,572,857
자. 미지급금의 변동	1,773,583,788	(599,735,214)
차. 예수금의 변동	(105,844,551)	102,248,198
카. 미지급비용의 변동	(27,991,000)	18,844,546
타. 미지급법인세의 변동	(178,475,143)	(976,369,046)
파. 선수금의 변동	(37,700,647)	13,399,313
하. 예수보증금의 변동	(7,500,000)	-
가. 자산보증금의 변동	(1,242,436,809)	(1,142,532,000)
나. 이연법인세부채의 변동	793,591,394	-
다. 미지급이자비용의 변동	1,733,943,501	250,000,000
II. 투자활동으로 인한 현금흐름	(2,995,910,102)	(2,759,203,274)
1. 투자활동으로 인한 현금유입액	12,400,000	71,954,400
가. 기계장치의 처분	10,210,000	71,954,400
나. 차량운반구의 처분	2,190,000	-
2. 투자활동으로 인한 현금유출액	(3,008,310,102)	(2,831,157,674)
가. 기계장치의 취득	84,039,060	-
나. 사무집기비용의 취득	-	5,180,000
다. 전산기기의 취득	3,190,000	-
라. 건설중인 자산의 취득	2,921,081,042	2,825,977,674
III. 재무활동으로 인한 현금흐름	-	(6,497,500,000)

1. 재무활동으로 인한 현금유입액	-		-	
2. 재무활동으로 인한 현금유출액	-		(6,497,500,000)	
가. 특수관계자차입금의 상환	-		6,497,500,000	
IV. 현금의 증가(감소)(Ⅰ+Ⅱ+Ⅲ)		6,795,148,043		12,263,920,589
V. 기초의 현금		27,958,435,788		15,694,515,199
VI. 기말의 현금		34,753,583,831		27,958,435,788

별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다.

주석

제22기 2023년 12월 31일 현재

제21기 2022년 12월 31일 현재

한국허치슨터미널주식회사

1. 회사의 개요 :

한국허치슨터미널주식회사(이하 "회사")는 항만하역업을 주사업 목적으로 하여 네덜란드법인 Seaports Management B.V.의 100% 자회사로 2002년 1월 31일 설립되었으며, 2002년 2월 5일자로 외국인 투자기업으로 등록하였고 2002년 2월 27일자로 현대상선(주)로부터 항만사업부를 인수하였습니다. 회사의 최상위 지배회사는 홍콩의 상장회사인 CK Hutchison Holdings Limited입니다.

회사의 발행할 주식수는 총 1,000,000주이며, 1주의 액면가액은 5,000원입니다. 당기말 현재 회사가 발행한 주식수는 821,500주이며, 회사의 납입자본금은 4,107,500천원입니다.

2. 중요한 회계정책 :

재무제표의 작성에 적용된 중요한 회계정책은 아래에 제시되어 있습니다. 이러한 정책은 별도의 언급이 없다면, 표시된 회계기간에 계속적으로 적용되었습니다.

2.1 재무제표 작성기준

회사의 재무제표는 일반기업회계기준에 따라 작성되었습니다. 일반기업회계기준은 '주식회사 등의 외부감사에 관한 법률'의 적용대상기업 중 한국채택국제회계기준에 따라 회계처리하지 아니하는 기업에 적용되는 기준입니다.

2.2 회계정책과 공시의 변경

(1) 회사가 채택한 제·개정 기준서

회사가 2023년 1월 1일로 개시하는 회계기간부터 신규로 적용한 제·개정 기준서는 다음과 같습니다.

- '제17장 '정부보조금의 회계처리' - 수익관련보조금의 표시

수익관련보조금의 표시를 수익 또는 관련 비용 차감 중 실질에 맞게 선택하도록 하였습니다. 해당 기준서의 개정이 재무제표에 미치는 중요한 영향은 없습니다.

- '제3장 '재무제표의 작성과 표시 II(금융업)'- 고객 예수금의 현금흐름표 분류

자금의 중개를 통한 수익 창출이 주요 영업활동인 금융업 회사의 경우 고객 예수금의 현금흐름을 재무활동에서 영업활동으로 변경하도록 개정되었습니다. 해당 기준서의 개정이 재무제표에 미치는 중요한 영향은 없습니다.

- '제22장 '법인세회계 - '국제조세개혁 - 필라2 모범규칙'

2021년 12월, 경제협력개발기구(Organisation for Economic Co-operation and Development, 'OECD' OECD)는 다국기업의 국제조세를 개혁하는 필라2 모범규칙을 발표했습니다. 이 규칙의 적용을 받는 대규모 다국적기업은 각 구성기업이 소재하는 국가별 실효세율을 계산하고, 국가별 실효세율이 최저한세율(15%)보다 낮은 국가에 소재하는 경우 그 차이에 대한 추가 세액을 부담해야 합니다.

필라2 모범규칙을 이행하기 위하여 제정되었거나 실질적으로 제정된 세법(필라2 법률)에 따라 발생하는 법인세(필라2 법인세)와 관련한 이연법인세 회계처리를 일시적으로 완화하는 좁은 범위의 개정이 발표되었으며, 다음의 공시를 요구하고 있습니다.

- ① 필라2 법인세와 관련한 이연법인세 자산·부채 인식 및 공시의 예외 규정을 적용하였다는 사실
- ② 필라2 법인세와 관련한 당기 법인세비용

또한, 필라2 법인세를 발생한 기간에 신뢰성 있게 추정할 수 없는 경우, 해당 세액을 신고납부해야 하는 회계연도에 비용으로 인식하도록 하는 예외 규정을 두었으며, 예외 규정 적용 사실과 신고납부기간을 공시하도록 하고 있으며, 법인세비용 인식 예외규정 및 나머지 공시는 2024년 1월 1일 이후 최초로 시작되는 회계연도부터 적용됩니다. 해당 기준서의 개정이 재무제표에 미치는 중요한 영향은 없습니다.

(2) 회사가 적용하지 않은 제·개정 기준서

- '제2장 '재무제표의 작성과 표시 I' - 부채의 유동·비유동 분류

부채는 보고기간말 현재 존재하는 실질적인 권리에 따라 유동 또는 비유동으로 분류되며, 부채의 결제를 연기할 수 있는 권리의 행사가능성이나 경영진의 기대는 고려하지 않습니다. 또한, 기업이 보고기간말 후에 준수해야 하는 약정은 부채의 분류에 영향을 미치지 않으며, 보고기간 이후 12개월 이내 약정사항을 준수해야 하는 부채가 비유동부채로 분류된 경우 보고기간 이후 12개월 이내 부채가 상환될 수 있는 위험에 관한 정보를 공시해야 합니다. 또한, 부채의 결제에 자기지분상품의 이전도 포함되나, 계약 상대방의 선택에 따라 기업이 자신의 지분상품을 이전하여 부채를 결제할 수 있는 조건은 부채의 분류에 영향을 미치지 않습니다. 동 개정사항은 2024년 1월 1일 이후 시작하는 회계연도부터 적용되며, 조기적용이 허용됩니다. 회사는 동 개정으로 인한 재무제표의 영향을 검토 중에 있습니다.

2.3 외화환산

(1) 기능통화와 표시통화

회사는 재무제표에 포함되는 항목들을 영업활동이 이루어지는 주된 경제환경에서의 통화 ("기능통화")를 적용하여 측정하고 있습니다. 회사의 기능통화는 대한민국 원화이며, 재무제표는 대한민국 원화로 표시하고 있습니다.

(2) 외화거래와 보고기간 말의 외화환산

회사는 기능통화 이외의 다른 통화('외화')로 이루어진 거래를 기능통화로 인식하는 경우에 거래일의 외화와 기능통화 사이의 현물환율을 외화금액에 적용하여 기록하고있으며, 화폐성 외화자산과 부채는 보고기간종료일 현재의 환율로 환산하여 이로 인한 외화환산손익을 당기 손익으로 처리하고 있습니다.

2.4 현금및현금성자산

회사는 통화 및 타인발행수표 등 통화대용증권과 당좌예금, 보통예금 및 큰 거래비용없이 현금으로 전환이 용이하고 이자율 변동에 따른 가치변동의 위험이 경미한 금융상품으로서 취득 당시 만기일(또는 상환일)이 3개월 이내인 것을 현금및현금성자산으로 처리하고 있습니다.

2.5 유가증권

유가증권은 총평균법을 적용하여 원가를 산정하고 있으며, 회사는 지분증권과 채무증권에 대한 투자에 대하여 취득목적과 보유의도에 따라 단기매매증권, 매도가능증권과 만기보유증권으로 분류하고 있습니다. 단기매매증권은 단기투자자산으로 분류하고, 매도가능증권 및 만기보유증권은 장기투자증권으로 분류하고 있으나 보고기간종료일로부터 1년 이내에 만기가 도래하거나 또는 매도등에 의하여 처분할 것이 거의 확실한 경우에는 단기투자자산으로 분류하고 있습니다.

만기보유증권은 상각후원가로 평가하며, 단기매매증권과 매도가능증권은 공정가치로 평가하고 있습니다. 다만, 매도가능증권 중 시장성이 없는 지분증권의 공정가치를 신뢰성 있게 측정할 수 없는 경우에는 취득원가로 평가하고 있습니다.

단기매매증권평가손익은 당기손익으로 인식하고 있으며, 매도가능증권평가손익은 기타포괄손익누계액으로 인식하고 그 매도가능증권을 처분하거나 손상차손을 인식하는 시점에 일괄하여 당기손익에 반영하고 있습니다.

회사는 유가증권으로부터 회수할 수 있을 것으로 추정되는 금액(이하 "회수가능액")이 채무증권의 상각후원가 또는 지분증권의 취득원가보다 작은 경우에는, 손상차손을 인식할 것을 고려합니다. 손상차손의 발생에 대한 객관적인 증거가 있는지는 보고기간종료일마다 평가하고 그러한 증거가 있는 경우에는 손상차손이 불필요하다는 명백한 반증이 없는 한, 회수가능액을 추정하여 손상차손을 인식하고 있습니다. 손상차손금액은 당기손익에 반영됩니다.

손상차손의 회복이 손상차손 인식 후에 발생한 사건과 객관적으로 관련된 경우, 만기보유증

권 또는 원가로 평가하는 매도가능증권의 경우에는 회복된 금액을 당기이익으로 인식하되, 회복 후 장부금액이 당초에 손상차손을 인식하지 않았다면 회복일 현재의 상각후원가(매도가능증권의 경우, 취득원가)가 되었을 금액을 초과하지 않도록 합니다. 공정가치로 평가하는 매도가능증권의 경우에는 이전에 인식하였던 손상차손 금액을 한도로 하여 회복된 금액을 당기이익으로 인식합니다.

2.6 대손충당금

회사는 회수가 불확실한 매출채권 등은 합리적이고 객관적인 기준에 따라 산출한 대손추산액을 대손충당금으로 설정하고 있습니다. 대손추산액에서 대손충당금 잔액을 차감한 금액을 대손상각비로 인식하며, 상거래에서 발생한 매출채권에 대한 대손상각비는 판매비와 관리비로 계상하고, 기타 채권에 대한 대손상각비는 영업외비용으로 계상하고 있습니다. 회수가 불가능한 채권은 대손충당금과 상계하고, 대손충당금이 부족한 경우에는 그 부족액을 대손상각비로 인식하고 있습니다.

2.7 재고자산

회사의 재고자산의 수량은 계속기록법과 정기적으로 실시하는 실지재고조사에 의하여 확정되며, 이동평균법을 적용하여 산정한 원가로 평가되고 있습니다. 또한, 재고자산의 시가가 취득원가 보다 하락한 경우에는 시가(제품, 상품 및 재공품의 시가는 순실현가능가치, 원재료의 시가는 현행대체원가)를 재무상태표가액으로 하고 있습니다. 다만, 재고자산의 평가손실을 초래했던 상황이 해소되어 새로운 시가가 장부금액보다 상승한 경우에는 최초의 장부금액을 초과하지 않는 범위 내에서 평가손실을 환입하고 있으며, 재고자산평가손실의 환입은 매출원가에서 차감하여 표시하고 있습니다.

2.8 유형자산

유형자산의 취득원가는 구입원가 또는 제작원가 및 경영진이 의도하는 방식으로 자산을 가동하는 데 필요한 장소와 상태에 이르게 하는 데 직접 관련되는 지출 등으로 구성되어 있습니다. 유형자산의 경제적 사용이 종료된 후에 원상회복을 위하여 그 자산을 제거, 해체하거나 또는 부지를 복원하는데 소요될 것으로 추정되는 원가가 총당부채의 인식요건을 충족하는 경우 그 지출의 현재가치도 취득원가에 포함하고 있습니다.

회사는 유형자산을 취득원가에서 아래의 추정내용연수와 감가상각방법에 따라 산정된 감가상각누계액과 손상차손누계액을 차감한 금액으로 표시하고 있습니다.

계 정 과 목	추정내용연수	감가상각방법
건 물	5 ~ 35년	정 액 법
구 축 물	3 ~ 25년	"
기 계 장 치	5 ~ 25년	"
차 량 운 반 구	4년	"
사 무 용 가 구	6.67년	"
사무집기비품	6.67년	"
전 산 기 기	3년	"
통 신 기 기	6.67년	"

유형자산의 취득 또는 완성 후의 지출이 생산능력 증대, 내용연수 연장, 상당한 원가절감 또는 품질향상을 가져오는 등 미래경제적효익의 유입 가능성이 매우 높고, 원가를 신뢰성 있게 측정할 수 있는 경우에는 자본적 지출로 인식하고, 그렇지 않은 경우에는 발생한 기간의 비용으로 인식하고 있습니다.

2.9 비금융자산의 손상

아직 사용가능하지 않은 무형자산은 매 보고기간말 손상검사를 실시하고 있습니다. 사업결합으로 취득한 영업권 및 감가상각 또는 상각하는 자산의 경우는 장부금액이 회수가능하지 않을 수도 있음을 나타내는 환경의 변화나 사건과 같이 자산손상을 시사하는 징후가 있다면 손상검사를 수행하고 있습니다. 단, 유형자산의 경우에는 이러한 손상징후가 있다고 판단되고, 당해 유형자산(개별 자산 또는 유형자산만으로 구성된 현금창출단위 포함)의 사용 및 처분으로부터 기대되는 미래의 현금흐름총액의 추정액이 장부금액에 미달하는 경우에 손상검

사를 수행하고 있습니다. 손상차손은 회수가능액을 초과하는 장부금액으로 인식하고 있습니다. 회수가능액은 순공정가치와 사용가치 중 큰 금액으로 결정하고 있습니다. 손상을 측정하기 위한 목적으로 자산을별도의 식별 가능한 현금흐름을 창출하는 가장 하위 수준의 집단(현금창출단위)으로 그룹화하고 있습니다.

손상차손이 인식된 영업권 이외의 비금융자산은 매 보고일에 손상차손의 환입가능성을 검토하고 있으며, 손상된 영업권은 추후 회복될 수 없습니다.

2.10 충당부채와 우발부채

회사는 과거사건이나 거래의 결과로 존재하는 현재 의무의 이행을 위하여 자원이 유출될 가능성이 매우 높고 동 손실의 금액을 신뢰성 있게 추정할 수 있는 경우에 그 손실금액을 충당부채로 계상하고 있습니다. 또한, 회사는 과거사건은 발생하였으나 불확실한 미래사건의 발생여부에 의해서 존재여부가 확인되는 잠재적인 의무가 있는 경우 또는 과거사건이나 거래의 결과 현재의무가 존재하나 자원이 유출될 가능성이 매우 높지 않거나 당해 의무를 이행하여야 할 금액을 신뢰성 있게 추정할 수 없는 경우 우발부채로 주석기재하고 있습니다.

충당부채는 의무를 이행하기 위하여 예상되는 지출액의 현재가치로 측정하며, 현재가치 평가에 사용하는 할인율은 그 부채의 고유한 위험과 화폐의 시간가치에 대한 현행 시장의 평가를 반영한 세전 이자율입니다. 또한, 충당부채는 보고기간말마다 그 잔액을 검토하고, 보고기간말 현재 최선의 추정치를 반영하여 증감조정하며, 이때 현재가치 평가에 사용한 할인율은 변동되지 않는 것으로 보고 당초에 사용한 할인율로 평가하고 있습니다.

2.11 당기법인세와 이연법인세

법인세비용은 법인세법 등의 법령에 의한 법인세부담액에 이연법인세 변동액을 가감하여 계상하고 있습니다. 자산·부채의 장부금액과 세무기준액의 차이인 일시적차이중 미래기간의 과세소득을 증가시키는 가산할 일시적차이에 대한 법인세효과는 예외항목에 해당되지 않는 경우 전액 이연법인세부채로 인식하고 있습니다. 미래기간의 과세소득을 감소시키는 차감할 일시적차이 및 결손금 등에 대한 법인세효과는 향후 과세소득의 발생가능성이 매우 높아 미래의 법인세 절감효과가 실현될 수 있을 것으로 기대되는 경우에 이연법인세자산으로 인식하고 있습니다. 또한, 자본계정에 직접 가감되는 항목과 관련된 법인세부담액과 이연법인세는 자본계정에 직접 가감하고 있습니다.

회사는 과세당국이 회사의 법인세 처리를 세법에 따라 수용할 가능성이 높은지 고려합니다. 과세당국의 수용 가능성이 매우 높으면 회사의 법인세 처리와 일관되게 산정하고 매우 높지 않은 경우 가능성이 가장 높은 금액과 기댓값 가운데 불확실성의 해소를 더 잘 예측할 것으로 예상하는 방법을 사용하여 불확실성의 영향을 반영하고 있습니다.

2.12 종업원급여

(1) 퇴직급여

회사는 확정기여형 퇴직연금제도에 따라 당해 회계기간 중에 회사가 납부하여야할 부담금을 퇴직급여의 과목으로 당기비용으로 인식하고 있습니다.

(2) 연차수당부채

회사는 종업원이 미래의 연차유급휴가에 대한 권리를 발생시키는 근무용역을 제공하는 회계 기간에 연차유급휴가와 관련된 비용과 부채를 인식하고 있습니다. 또한 회사는 종업원의 미사용 연차에 대하여 보상을 하므로 근무용역의 제공으로 발생하는 연차유급휴가에 대하여 비용과 부채를 인식하고 있습니다.

2.13 수익인식

회사는 항만하역업을 주된 영업으로 영위하고 있습니다. 회사는 하역용역의 제공에 대하여 받았거나 또는 받을 대가의 공정가치로 수익을 측정하고 있으며, 부가가치세, 매출에누리와 할인 및 환입은 수익에서 차감하고 있습니다. 회사는 수익을 신뢰성 있게 측정할 수 있으며 관련된 경제적 효익의 유입 가능성이 매우 높은 경우에 인식합니다.

2.14 금융자산과 금융부채의 측정

(1) 최초측정

회사는 금융자산과 금융부채의 최초인식시 공정가치로 측정하고 있으며, 이 때의 공정가치는 일반적으로 거래가격(금융자산의 경우에는 제공한 대가의 공정가치, 금융부채의 경우에는 수취한 대가의 공정가치)입니다. 그러나 장기연불조건의 매매거래, 장기금전대차거래 또는 이와 유사한 거래에서 발생하는 채권·채무로서 명목금액과 공정가치의 차이가 유의적인 경우에는 공정가치로 평가합니다.

제공(수취)한 대가에 금융상품이 아닌 다른 것에 대한 대가가 포함되었다면 그 금융상품의 공정가치는 시장가격으로 평가하되, 시장가격이 없는 경우에는 평가기법(현재가치평가기법을 포함)을 사용하여 공정가치를 추정합니다. 다만, 제공하거나 수취한 대가에 금융상품이 아닌 다른 것에 대한 대가가 포함되었다더라도, 자금의 사용에 따른 반대 급부(예를 들어 생산물 공급가액의 제약 등)를 부과하거나 제공하는 자금의 조달과 사용의 연계성이 확실한 경우 및 임대차보증금에 대하여는 거래가격 전체를 금융상품의 최초인식액으로 하고 있습니다. 회사는 단기매매증권, 파생상품(현금흐름위험회피회계에서 위험회피수단으로 지정되는 경우는 제외) 같이 최초 인식 이후 공정가치로 측정하고 공정가치의 변동을 당기손익으로 인식하는 금융자산이나 금융부채가 아닌 경우에는 당해 금융자산의 취득 또는 금융부채의 발행과 직접적으로 관련된 거래원가를 최초인식하는 공정가치에 가산 또는 차감하고 있습니다.

회사는 금융상품의 현재가치 측정시에 당해 거래의 내재이자율을 적용하고 있으나, 이러한 이자율을 구할 수 없거나 동종시장이자율과의 차이가 유의적인 경우에는 동종시장이자율을 적용하고, 동종시장이자율을 실무적으로 산정할 수 없는 경우에는 객관적이고 합리적인 기준에 의하여 산출한 가중평균이자율을 적용하고 있으며, 가중평균이자율을 산출하기 위한 객관적이고 합리적인 기준이 없는 경우에는 회사채 유통수익률을 기초로 회사의 신용도 등을 반영하여 회사에 적용될 자금조달비용을 합리적으로 추정하여 적용합니다.

(2) 후속측정

회사는 금융자산 및 금융부채에 대하여 유가증권(주식2.5)을 제외하고는 유효이자율법을 적용하여 상각후원가로 측정하고 있습니다.

3. 현금및현금성자산 :

현금및현금성자산의 상세내역

(단위: 천원)

구 분	당기말	전기말
현 금 시 재	2,502	1,130
단기은행예치금	34,751,082	27,957,306
계	34,753,584	27,958,436

4. 매출채권 :

매출채권의 상세내역

(단위: 천원)

구 분	당 기 말	전 기 말
매 출 채 권	9,222,044	7,783,803
대 손 총 당 금	(41,540)	(71,254)
계	9,180,504	7,712,549

5. 재고자산 :

재고자산 상세내역

(단위: 천원)

구 분	당 기 말	전 기 말
저 장 품	407,535	573,825
평 가 총 당 금	-	-
계	407,535	573,825

회사는 매기말 순실현가능가치 평가를 통해 진부화된 재고자산에 대하여 평가평가충당금 인식하고 있으며 당기중 인식된 금액은 없습니다.

6. 유형자산 :

(1) 보고기간 종료일 현재 유형자산의 내역

(단위: 천원)

당 기	취득원가	감가상각누계액	손상차손누계액	장부가액
건 물	987,502	(575,749)	(211,072)	200,681
구 축 물	950,157	(566,023)	(173,709)	210,425
기 계 장 치	109,504,858	(63,651,711)	(30,415,917)	15,437,230
차 량 운 반 구	142,974	(142,974)	-	-
기타의유형자산	7,386,104	(7,228,925)	(135,354)	21,825
계	118,971,595	(72,165,382)	(30,936,052)	15,870,161

전 기	취득원가	감가상각누계액	손상차손누계액	장부가액
건 물	987,502	(551,000)	(211,073)	225,429
구 축 물	912,730	(523,846)	(173,709)	215,175
기 계 장 치	106,900,342	(62,117,956)	(30,415,917)	14,366,469
차 량 운 반 구	164,653	(164,653)	-	-
기타의유형자산	7,695,735	(7,523,640)	(137,311)	34,784
건설중인자산	236,040	-	-	236,040
계	116,897,002	(70,881,095)	(30,938,010)	15,077,897

(2) 보고기간 중 유형자산의 증감내역

(단위: 천원)

당 기	기 초	취 득	대 체	처 분	감가상각비	기 말
건 물	225,429	-	-	-	(24,748)	200,681
구 축 물	215,175	-	37,427	-	(42,177)	210,425
기 계 장 치	14,366,469	84,040	3,119,694	-	(2,132,973)	15,437,230
차 량 운 반 구	-	-	-	-	-	-
기타의유형자산	34,784	3,190	-	-	(16,149)	21,825
건설중인자산	236,040	2,921,081	(3,157,121)	-	-	-
계	15,077,897	3,008,311	-	-	(2,216,047)	15,870,161

전 기	기 초	취 득	대 체	처 분	감가상각비	기 말
건 물	250,224	-	-	-	(24,795)	225,429
구 축 물	86,582	-	151,006	-	(22,413)	215,175
기 계 장 치	13,610,888	-	2,849,044	-	(2,093,463)	14,366,469
차 량 운 반 구	-	-	-	-	-	-
기타의유형자산	55,763	5,180	-	-	(26,159)	34,784
건설중인자산	1,016,982	2,219,108	(3,000,050)	-	-	236,040
계	15,020,439	2,224,288	-	-	(2,166,830)	15,077,897

(3) 회사의 주요 보험가입 내역

보험종류	부보대상	부보가액(원화단위: 천원, USD)		보험금수익자
		당기말	전기말	
재산종합보험 등	기계장치 등	USD 302,384,716	USD 297,020,390	회사
운영자책임보험	제3자손해배상	한도 USD 50,000,000	한도 USD 50,000,000	"
사용자배상책임보험	근로자재해배상	한도 1인당 : 300,000 사고당 : 1,500,000	한도 1인당 : 300,000 사고당 : 1,500,000	"
가스배상책임보험	가스재해배상	한도 1인당 : 95,000 사고당 : 1,000,000	한도 1인당 : 95,000 사고당 : 1,000,000	회사

회사는 상기 보험이외에 차량운반구에 대하여는 자동차책임보험 및 종합보험에 가입하고 있습니다.

7. 특수관계자차입금 :

차입금 상세내역

(원화단위: 천원/천USD)

차입처	만기일	이자율(%)	당기말		전기말		상환방법
Hutchison Ports Netherlands S.a r.l.	2023. 5. 27	-	USD	-	USD	132,000	요구불수시상환
Hutchison Ports Investments S.a r.l.	2028. 5. 27	SOFR+1.2%	USD	132,000	USD	-	요구불수시상환
원화환산액				170,200,800		167,283,600	
소계				170,200,800		167,283,600	

당기 중 차입기간이 만료되었으나 차입금의 상환없이 차입처와 변동금리부 이자율(SOFR+ 1.2%)로 변경되었습니다. 회사는 동 차입금을 차입처의 요구가 있을 경우 즉시 상환한다는 조건에 따라 유동부채로 인식하고 있습니다.

8. 유동성 위험 :

회사의 재정팀은 미지급금 등 지급채무를 적정수준으로 유지하고 영업 자금 수요를 충족시킬 수 있도록 유동성에 대한 예측을 항시 모니터링하고 있습니다. 유동성에 대한 예측 시 회사는 자금수요에 대한 예상 현금흐름을 고려하여 관리하고 있습니다.

재정팀은 상기에서 언급한 예측을 통해 결정된 대로 여유있는 유동성이 확보될 수 있도록 적절한 만기나 충분한 유동성을 제공해주는 수시입출금식 예금 등의 금융상품을 선택하여 잉여자금을 투자하고 있습니다. 보고기간말 현재 회사는 유동성위험을관리할 수 있도록 즉시 출금이 가능한 단기에치금 등에 각각 34,751,082천원(전기말: 27,957,306천원)을 투자하고 있습니다.

회사의 만기 분석내역

(단위: 천원)

당기말	3개월 미만	3개월에서	1년에서	2년 초과
-----	--------	-------	------	-------

		1년 이하	2년 이하	
특수관계자차입금	170,200,800	-	-	-
미 지 급 금	9,014,582	-	-	-
미지급비용	940,208	-	-	-
미지급이자비용	1,483,944	1,478,767	-	-
예수보증금	27,910	-	-	-
유동성장기사채	-	25,000,000	-	-

전 기 말	3개월 미만	3개월에서 1년 이하	1년에서 2년 이하	2년 초과
특수관계자차입금	167,283,600	-	-	-
미 지 급 금	7,253,198	-	-	-
미지급비용	968,199	-	-	-
미지급이자비용	-	-	1,228,767	-
예수보증금	35,410	-	-	-
장 기 사 채	-	-	25,000,000	-

9. 퇴직급여 :

당기 중 회사가 확정기여제도 하에서 인식한 퇴직급여는 2,274,828천원(전기말: 2,214,817천원)입니다.

10. 이연법인세 :

(1) 법인세비용의 산출내역

(단위: 천원)

	당기	전기
당기법인세부담액	498,977	930,598
일시적차이로 인한 이연법인세 변동액	6,502,943	10,322,997
이연법인세 미인식액 변동	(5,709,351)	(10,322,997)
법인세비용	1,292,569	930,598

(2) 법인세비용차감전순이익과 법인세비용간의 관계

(단위: 천원)

	당기	전기
법인세비용차감전순이익	5,090,470	8,461,006
적용세율에 따른 법인세	1,041,908	1,839,421
조정사항	250,661	(908,823)
- 비공제비용	470,358	72,486
- 이연법인세 변동 등	(219,697)	(981,309)
법인세비용	1,292,569	930,598
유효법인세(*)	25.4%	11.0%

(*) (법인세비용 ÷ 법인세비용차감전순이익)

(3) 일시적차이 및 이연법인세자산(부채)의 증감

(단위: 천원)

당 기	차감할(가산할) 일시적차이				이연법인세자산(부채)	
	기 초	증 가	감 소	기 말	기 초	기 말
감가상각비	65,327	3,457	50,394	18,390	13,718	3,844
회원권	817,600	-	-	817,600	171,696	170,878
미지급비용	3,361,230	3,840,791	3,361,230	3,840,791	705,858	380,238
미수수익	(25,058)	(40,055)	(25,058)	(40,055)	(5,262)	(3,965)
재고자산평가손실	-	-	-	-	-	-
유형자산 손상차손환입	(11,794,411)	-	(1,684,960)	(10,109,451)	(2,476,826)	(1,927,529)
외화환산손익	(3,036,000)	3,036,000	-	-	(637,560)	-
이월결손금	81,317,725	-	34,801,282	46,516,443	17,076,722	9,721,937
계	70,706,413	6,840,193	36,502,888	41,043,718	14,848,346	8,345,403
미인식된 이연법인세 자산	-	-	-	-	(14,848,346)	(9,138,994)
이연법인세 자산	-	-	-	-	-	(793,591)

전 기	차감할(가산할) 일시적차이				이연법인세자산(부채)	
	기 초	증 가	감 소	기 말	기 초	기 말

감가상각비	164,101	4,606	103,380	65,327	36,102	13,718
회원권	817,600	-	-	817,600	179,872	171,696
미지급비용	3,100,499	3,361,230	3,100,499	3,361,230	682,110	705,858
미수수익	(3,222)	(25,058)	(3,222)	(25,058)	(709)	(5,262)
재고자산평가손실	39,195	-	39,195	-	8,623	-
유형자산 손상차손환입	(13,612,952)	-	(1,818,541)	(11,794,411)	(2,994,849)	(2,476,826)
외화환산손익	(3,151,017)	-	(115,017)	(3,036,000)	(693,224)	(637,560)
이월결손금	127,060,993	-	45,743,268	81,317,725	27,953,418	17,076,722
계	114,415,197	3,340,778	47,049,562	70,706,413	25,171,343	14,848,346
미인식된 이연법인세 자산	-	-	-	-	(25,171,343)	(14,848,346)
이연법인세 자산	-	-	-	-	-	-

(4) 상계전 총액기준에 의한 이연법인세자산 및 이연법인세부채 (단위: 천원)

구 분	당 기 말		전 기 말	
	이연법인세자산	이연법인세부채	이연법인세자산	이연법인세부채
유 동	170,777	(170,777)	1,024,716	(1,024,716)
비 유 동	967,127	(1,760,718)	2,094,932	(2,094,932)
계	1,137,904	(1,931,495)	3,119,648	(3,119,648)

(5) 실현가능성의 판단에 따라 인식한 이연법인세자산과 판단 근거

회사는 이월결손금 46,516,443천원이 있으며, 이연법인세자산의 실현가능성은 회사의 성과, 전반적인 경제환경과 산업에 대한 전망, 향후 예상수익, 세액공제와 이월결손금의 공제가능 기간 등 다양한 요소들을 고려하여 평가합니다. 회사는 주기적으로 이러한 사항들을 검토하고 있습니다. 당기말 현재 회사는 실현가능성이 없는 이월결손금과 차감할 일시적 차이 44,840,808천원을 제외한 일시적 차이에 대해서 이연법인세자산과 가산할 일시적 차이에 대하여 이연법인세부채를 각각 인식하였으며 동 금액은 미래 과세소득에 대한 추정이 변경된다면 변경될 수 있습니다.

(6) 이연법인세자산으로 인식하지 않은 이월결손금 등

이월결손금에 대한 이연법인세자산은 미래과세소득의 발생이 거의 확실한 경우 인식하고 있습니다. 당기말 현재 이연법인세자산을 인식하지 아니한 이월결손금등의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

만 기	2024 년	2025 년	2026년	계
이월결손금 등	34,122,479	10,718,329	-	44,840,808

11. 결손금 :

(1) 이익준비금

대한민국에서 제정되어 시행 중인 상법의 규정에 따라, 회사는 자본금의 50%에 달할때까지 매 결산기마다 현금에 의한 이익배당금의 10% 이상을 이익준비금으로 적립하도록 하고 있습니다. 동 이익준비금은 현금으로 배당할 수 없으나 자본전입 또는 결손보전이 가능하며, 자본준비금과 이익준비금의 총액이 자본금의 1.5배를 초과하는 경우 주주총회의 결의에 따라 그 초과한 금액 범위에서 자본준비금과 이익준비금을 감액할 수 있습니다.

(2) 결손금처리계산서

(단위: 천원)

제 22 기	2023년 01월 01일 부터 2023년 12월 31일 까지	제 21 기	2022년 01월 01일 부터 2022년 12월 31일 까지
처리확정일	2024년 03월 25일	처리확정일	2023년 03월 21일

과 목	제 22 기		제 21 기	
미처리결손금		(194,155,662)		(197,953,563)
전기이월미처리결손금	(197,953,563)		(205,483,971)	
당기순이익(순손실)	3,797,901		7,530,408	
차기이월미처리결손금		(194,155,662)		(197,953,563)

12. 판매비와관리비 :

판매비와관리비의 상세내역

(단위: 천원)

계 정 과 목	당 기	전 기
급 여	2,705,746	2,652,490
퇴 직 급 여	265,506	257,480
복 리 후 생 비	644,711	795,380
여 비 교 통 비	54,476	28,424
통 신 비	98,378	99,658
수 도 광 열 비	176,700	135,737
세 금 과 공 과	186,312	203,182
감 가 상 각 비	2,319	1,931
보 험 료	450,934	408,013
접 대 비	279,841	298,323
광 고 선 전 비	27,486	24,358
차 량 유 지 비	38,274	59,362
소 모 품 비	68,543	66,156
운 반 비	58,044	56,483
수 선 비	388,164	188,363
지 급 수 수 료	751,861	738,087
사 무 용 품 비	10,647	11,385
제 회 비	58,598	64,240
임 차 료	207,337	165,021
교 육 훈 련 비	91,313	53,172
전 산 비	398,688	350,103
근 무 지 원 비	237,623	262,900
전 문 용 역 비	357,998	155,870
대 손 상 각 비	(30,846)	(11,538)
도 서 인 쇄 비	56,334	60,368
계	7,584,987	7,124,948

13. 영업외수익 :

영업외수익의 상세내역

(단위: 천원)

계 정 과 목	당 기	전 기
이자수익	659,987	207,347
외환차익	113,512	30,038
외화환산이익	23,638	92,627

보험차익	159,115	1,329,902
유형자산처분이익	12,400	71,954
배당금수익	1,250,000	500,000
잡이익	139,719	233,295
계	2,358,371	2,465,163

회사는 당기에 발생한 터미널 야드 관련 사고로 인해 159,115천원을 보험회사로부터 보상받고 이를 보험차익으로 인식하였습니다. 전기에 발생한 보험차익은 해양오염사고 관련 보상금1,285,900천원과 터미널 야드 관련 사고 보상금 44,002천원으로 인식되어 있습니다.

14. 영업외비용 :

영업외비용의 상세내역

(단위: 천원)

계 정 과 목	당 기	전 기
이자비용	7,752,222	250,000
외화차손	182,580	633,946
외화환산손실	2,925,517	10,803,888
재해손실	-	783,828
잡손실	-	1,321
계	10,860,319	12,472,983

15. 부가가치 계산에 포함되는 비용 등 :

부가가치계산에 필요한 계정과목과 그 금액

(단위: 천원)

계 정 과 목	당 기	전 기
급 여	26,682,140	25,873,169
퇴 직 급 여	2,274,829	2,214,817
복 리 후 생 비	5,153,616	5,672,016
임 차 료	24,728,150	24,603,312
감 가 상 각 비	2,216,046	2,166,830
세 금 과 공 과	186,312	203,182
계	61,241,093	60,733,326

16. 포괄손익계산서 :

포괄손익계산서

(단위: 천원)

구 분	당 기	전 기
당기순이익(순손실)	3,797,901	7,530,408

기타포괄손익	-	-
포괄순이익(순손실)	3,797,901	7,530,408

17. 현금 유·출입이 없는 중요한 거래 :

현금 유·출입이 없는 중요한 거래

(단위: 천원)

구 분	당 기	전 기
건설중인 자산의 유형자산 대체	3,157,121	3,000,050
자산취득 관련 미지급금의 증가	1,271,672	-
장기사채 유동성대체	25,000,000	-
미지급이자비용 유동성대체	1,228,767	-

18. 특수관계자 등 거래 :

(1) 지배·종속기업 등 현황

① 당기말과 전기말 현재 회사의 지배기업은 Seaports Management B.V.이고 최상위 지배 기업은 CK Hutchison Holdings Limited입니다.

② 당기말과 전기말 현재 회사와 거래 또는 채권·채무 잔액이 있는 기타특수관계자.

당 기 말	전 기 말	비 고
Hutchison Port Holdings Limited	Hutchison Port Holdings Limited	CK Hutchison Holdings Limited의 종속기업
Hutchison Ports Investments S.a r.l.	Hutchison Ports Netherlands S.a r.l.	CK Hutchison Holdings Limited의 종속기업
한국국제터미널(주)	한국국제터미널(주)	Seaports Management B.V.의 종속기업

(2) 기타특수관계자와의 매출·매입 등 거래 내역

(단위: 천원)

당 기	매 출	이 자 수 익	기 타 수 익	기 타 비 용
Hutchison Port Holdings Limited	-	-	-	145,967
한국국제터미널(주)	-	-	468,615	269,310

전 기	매 출	이 자 수 익	기 타 수 익	기 타 비 용
Hutchison Port Holdings Limited	-	-	-	146,258
한국국제터미널(주)	-	-	412,328	278,138

(3) 기타특수관계자와의 채권·채무의 잔액

(단위: 천원)

당 기 말	채 권		채 무	
	대 여 금	기 타 채 권	미지급비용	차 입 금
Hutchison Ports Investments S.a r.l.	-	-	1,496,143	170,200,800
한국국제터미널(주)	-	152,045	39,144	-

전 기 말	채 권		채 무	
	대 여 금	기 타 채 권	미지급금 등	차 입 금
Hutchison Ports Netherlands S.a r.l.	-	-	-	167,283,600
한국국제터미널(주)	-	110,935	52,509	-

(4) 기타특수관계자와의 자금거래

(단위: 천원)

당 기	자 금 대 여		자 금 차 입	
	자금 대여	자금 회수	자금 차입	자금 상환
Hutchison Ports Investments S.a r.l.	-	-	-	-

전 기	자 금 대 여		자 금 차 입	
	자금 대여	자금 회수	자금 차입	자금 상환
Hutchison Ports Netherlands S.a r.l.	-	-	-	6,497,500

당기 중 차입금 기간만료로 인해 계약이 갱신됨에 따라 기타특수관계자가 Hutchison Ports Netherlands S.a r.l.에서 Hutchison Ports Investments S.a r.l.로 변경되었습니다.

19. 우발부채와 약정사항 :

(1) 회사는 보고기간종료일 현재 부산항만공사와 부산항 자성대부두에 대한 전대차계약을 체결하고 있으며, 당기 중 전대사용료 24,456,492천원(전기: 24,306,763천원)을 지급하였습니다.

(2) 회사는 보고기간종료일 현재 특수관계자인 한국국제터미널(주)와 광양항 업무지원협력과 관련한 계약을 체결하고 있으며, 당기 중 경영자문 수수료 135,277천원(전기:164,093천원)을 지급하였습니다.

(3) 회사가 보고기간종료일 현재 운영중인 자성대 부두는 해양수산부의 "부산항 컨테이너 터미널 운영사 체계 전면 개편"에 따라 2024년 중반기까지 컨테이너 물류기능을 유지할 계획입니다. 이에 따라 회사는 부산항 북항 신감만부두 및 감만부두(1번선석)로 이전을 준비 중이며 하역장비 이전 및 장치장 유지, 보수공사 등의 준비기간을 거친 후 동 이전 부두에서 사업을 계속할 계획입니다.

20. 기타채무증권 및 유동성장기사채 :

(1) 회사는 2018년 2월1일 (주)싸이버로지텍의 보통주 50,000주 (유통 보통주식수의 12.5%)를 25,000,000천원에 취득하고 기타채무증권으로 회계처리 하였습니다. 이는 주식의 취득 시 지분증권과 관련한 일반적인 통제가 이전되지 않아 매각거래가 아닌 차입거래로 간주 한 것입니다.

(2) 2019년 1월28일 (주)싸이버로지텍 보통주식 1주의 액면가액이 5,000원에서 100원으로 액면 분할됨에 따라 보유한 주식수가 2,500,000주로 변경되었습니다.

(3) 보통주식의 취득내역 (단위: 천원)

주식의 종류	당 기		전 기	
	취득주식수	취득가액	취득주식수	취득가액
(주)싸이버로지텍 보통주식	2,500,000주 (12.5%)	25,000,000	2,500,000주 (12.5%)	25,000,000

상기의 거래는 정산 약정을 포함하고 있습니다. 그러나 회사는 이러한 약정이 일반기업회계 기준상 파생상품의 요건을 충족하지 아니하여 파생상품으로 인식하지 않았습니다.

(4) 회사는 2018년 2월 1일 동 주식의 취득자금 조달을 위해 장기사채(만기일: 2024년 12월 31일, 이자율:년 1%)를 발행하였으며 질권을 설정하고 있습니다.

(5) 유동성장기사채의 발행내역 (단위: 천원)

사 채 권 자	교 부 일	만 기 일	이자율(%)	당기	전기	상 환 방 법
(주)싸이버로지텍 주 주	2018. 2. 01	2024. 12. 31	1.0%	25,000,000	25,000,000	만기일시상환이나 사전 동의로 조기상환 가능

동 사채의 최초 만기일은 2022년 2월1일 이었으나 2020년 12월14일 회사와 사채권자는 동 사채의 만기를 2024년 12월31일로 연장하는 계약을 체결하였습니다. 당기 중 동 사채의 만기가 보고기간 종료일로부터 1년 이내로 도래함에 따라 유동성 전환되었습니다.

21. 보고기간후 사건 :

회사의 재무제표는 2024년 3월 25일 이사회에서 승인 되었습니다.

외부감사 실시내용

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

1. 감사대상업무

회 사 명	한국허치슨터미널주식회사			
감사대상 사업연도	2023년 01월 01일	부터	2023년 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	전기	당기	전기	당기	전기	당기	전기	
투입 인원수	7	2	1	1	7	2	3	3	2	1	-	-	20	9	
투입시 간	분·반기검토	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	감사	11	4	62	25	190	156	164	218	12	16	-	-	439	419
	합계	11	4	62	25	190	156	164	218	12	16	-	-	439	419

3. 주요 감사실시내용

구 분	내 역											
전반감사계획 (감사착수단계)	수행시기	2023.09.25~2023.11.30				3	일					
	주요내용	감사경험, 회사 및 산업에 대한 전반적 이해를 바탕으로 감사절차의 범위와 시기 등을 결정										
현장감사 주요내용	수행시기		투입인원				주요 감사업무 수행내용					
			상주		비상주							
	2023.10.4 ~ 2023.10.6		3	일	4	명	2	명	조기 입증감사 실시			
	2023.12.6 ~ 2023.12.8		3	일	4	명	2	명	내부통제 이해 및 평가			
2024.1.2 ~ 2024.1.5		4	일	3	명	2	명	중요 계정잔액 및 공시내용에 대해 질문, 분석적절차, 표본점검(문서검증, 재계산 등)				
재고자산실사(입회)	실사(입회)시기	2024.1.3				1	일					
	실사(입회)장소	본사										
	실사(입회)대상	저장품										
금융자산실사(입회)	실사(입회)시기	-				-	일					
	실사(입회)장소	-										

	실사(입회)대상	-				
외부조회	금융거래조회	○	채권채무조회	○	변호사조회	○
	기타조회	-				
지배기구와의 커뮤니케이션	커뮤니케이션 횟수	2	회			
	수행시기	2023.12.29, 2024.03.25				
외부전문가 활용	감사 활용 내용	-				
	수행시기	-	-	일		

4. 감사(감사위원회)와의 커뮤니케이션

구분	일자	참석자	방식	주요 논의 내용
1	2023년 12월 29일	회사측: 내부감사, 재무총괄이사 등 3명 감사인측: 업무수행이사 등 2명	서면회의	- 감사팀 구성 - 감사의 범위 및 시기 - 경영진 및 감사인의 책임 - 감사인의 독립성
2	2024년 03월 25일	회사측: 내부감사, 재무총괄이사 등 3명 감사인측: 업무수행이사 등 2명	서면회의	- 감사에서 발견한 유의적인 사항 - 감사인의 독립성 등