

목 차

감 사 보 고 서	1
독립된 감사인의 감사보고서.....	2
(첨부)연 결 재 무 제 표	5
연 결 재 무 상 태 표.....	6
연 결 손 익 계 산 서.....	9
연 결 자 본 변 동 표.....	11
연 결 현 금 흐름 표.....	12
주식.....	14
외부감사 실시내용	49

주식회사 디텍과 그 종속기업

연 결 재 무 제 표 에 대 한
감 사 보 고 서

제 39 기

2023년 01월 01일 부터

2023년 12월 31일 까지

제 38 기

2022년 01월 01일 부터

2022년 12월 31일 까지

내일회계법인

독립된 감사인의 감사보고서

주식회사 디텍과 그 종속기업
주주 및 이사회 귀중

감사의견

우리는 주식회사 디텍과 그 종속회사(이하 "연결회사")의 연결재무제표를 감사하였습니다. 해당 연결재무제표는 2023년 12월 31일과 2022년 12월 31일 현재의 연결재무상태표, 동일로 종료되는 양 보고기간의 연결손익계산서(또는 연결포괄손익계산서), 연결자본변동표, 연결현금흐름표 그리고 유의적인 회계정책의 요약을 포함한 연결재무제표의 주석으로 구성되어 있습니다.

우리의 의견으로는 별첨된 연결회사의 연결재무제표는 연결회사의 2023년 12월 31일과 2022년 12월 31일 현재의 재무상태와 동일로 종료되는 양 보고기간의 재무성과 및 현금흐름을 일반기업회계기준에 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.

연결재무제표에 대한 경영진과 지배기구의 책임

경영진은 일반기업회계기준에 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 발행하는 데 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 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.

부산광역시 해운대구 센텀중앙로 78
내 일 회 계 법 인
대표이사 공인회계사 최 규 진

2024년 4월 19일

이 감사보고서는 감사보고서일 현재로 유효한 것입니다. 따라서 감사보고서일 후 이 보고서를 열람하는 시점 사이에 첨부된 회사의 재무제표에 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 단택과 그 종속기업

제 39 기

2023년 01월 01일 부터

2023년 12월 31일 까지

제 38 기

2022년 01월 01일 부터

2022년 12월 31일 까지

"첨부된 연결재무제표는 당사가 작성한 것입니다."

주식회사 단택 대표이사 김진아, 이정철

본점 소재지 : (도로명주소) 부산광역시 동구 중앙대로 309
(전 화) 051-664-1150

연 결 재 무 상 태 표
제 39 기 2023년 12월 31일 현재
제 38 기 2022년 12월 31일 현재

회사명 : 주식회사 단택과 그 종속기업

(단위 : 원)

과 목	제 39(당) 기		제 38(전) 기	
자 산				
I. 유동자산		105,152,107,173		101,419,853,041
(1) 당좌자산		67,855,929,992		60,427,935,132
1. 현금및현금성자산	23,613,015,905		18,390,312,161	
2. 단기금융상품(주석3과8)	376,454,067		503,112,281	
3. 매도가능증권(주석4)	358,497,450		354,671,715	
4. 매출채권(주석19)	40,710,436,386		36,773,330,743	
대손충당금	(503,301,580)		(1,145,430,331)	
5. 단기대여금(주석19)	252,342,968		288,531,968	
대손충당금	(169,402,578)		(288,531,968)	
6. 미수금	1,473,680		-	
대손충당금	(14,736)		-	
7. 미수수익	3,347,062		5,097,146	
8. 선급금	1,068,253,536		1,130,558,930	
9. 선급비용	83,998,277		37,528,917	
10. 부가세대급금	1,465,518,927		2,936,081,199	
11. 파생상품자산(주석13)	595,310,628		1,439,842,931	
12. 당기법인세자산	-		2,829,440	
(2) 재고자산(주석7)		37,296,177,181		40,991,917,909
1. 제품	294,162,934		555,603,417	
2. 상품	28,410,928,813		32,808,810,420	
3. 원재료	2,400,986,670		1,873,508,942	
4. 재공품	3,571,924,731		3,389,207,079	
5. 반제품	2,316,559,791		2,364,788,051	
6. 미착품	301,614,242		-	
II. 비유동자산		33,001,916,617		25,580,899,070
(1) 투자자산		3,027,522,726		2,946,853,073
1. 장기금융상품(주석3)	5,996,777		3,979,183	
2. 매도가능증권(주석4)	224,364,257		224,364,257	
3. 퇴직연금운용자산(주석11)	51,915,494		-	
4. 지분법적용투자주식(주석5)	2,745,246,198		2,718,509,633	
(2) 유형자산(주석6,7,8과19)		27,518,705,046		21,572,162,119
1. 토지	13,482,846,055		13,482,846,055	
2. 건물	6,641,794,173		6,641,794,173	
감가상각누계액	(3,148,576,862)		(2,998,774,055)	
3. 구축물	134,669,790		98,944,090	
감가상각누계액	(30,686,378)		(27,796,777)	
4. 기계장치	15,105,264,688		11,541,598,643	

감가상각누계액	(9,057,197,798)		(8,321,045,953)	
정부보조금	(16,350,453)		(21,291,229)	
5. 차량운반구	1,395,231,840		1,245,442,563	
감가상각누계액	(859,340,508)		(894,625,669)	
6. 기타의유형자산	3,727,446,164		3,446,438,801	
감가상각누계액	(3,138,995,665)		(2,893,474,523)	
7. 건설중인자산	3,282,600,000		272,106,000	
(3) 무형자산(주석9)		323,999,908		291,492,453
1. 영업권	108,120,182		162,180,274	
2. 기타의무형자산	215,879,726		129,312,179	
(4) 기타비유동자산		2,131,688,937		770,391,425
1. 보증금	402,801,340		402,801,340	
2. 기타의투자자산	54,510,400		54,510,400	
3. 이연법인세자산(주석16)	1,674,377,197		313,079,685	
자 산 총 계		138,154,023,790		127,000,752,111
부 채				
I. 유동부채		39,556,572,950		42,984,555,406
1. 매입채무(주석10와19)	24,479,494,826		26,717,844,699	
2. 단기차입금(주석10)	4,570,000,000		5,900,000,000	
3. 미지급금(주석10와19)	7,287,348,499		5,373,422,963	
4. 선수금	610,501,078		518,402,840	
5. 예수금	526,219,442		664,359,944	
6. 미지급비용(주석10)	562,715,970		467,198,913	
7. 부가세예수금	45,000		-	
8. 당기법인세부채	1,450,896,628		3,265,346,397	
9. 이연법인세부채(주석16)	69,351,507		77,979,650	
II. 비유동부채		2,905,000,000		2,611,323,903
1. 장기차입금(주석10)	2,902,000,000		2,200,000,000	
2. 임대보증금(주석19)	3,000,000		3,000,000	
3. 퇴직급여충당부채(주석11)	1,404,324,055		1,028,643,926	
퇴직연금운용자산(주석11)	(1,404,324,055)		(664,439,597)	
4. 이연법인세부채(주석16)	-		44,119,574	
부 채 총 계		42,461,572,950		45,595,879,309
자 본				
I. 지배기업지분		86,962,576,881		73,695,475,701
(1) 자본금(주석1)		192,800,000		192,800,000
1. 보통주자본금	192,800,000		192,800,000	
(2) 연결자본잉여금		1,451,916,072		1,451,916,072
1. 주식발행초과금	1,451,916,072		1,451,916,072	
(3) 연결자본조정(주석18)		(1,645,900,000)		(1,645,900,000)
1. 자기주식	(1,645,900,000)		(1,645,900,000)	
(4) 연결기타포괄손익누계액(주석20)		(136,086,020)		(222,336,026)
1. 매도가능증권평가손실	(706,961,082)		(709,880,073)	
2. 지분법자본변동	(703,274,724)		(786,605,739)	

3. 재평가차익	1,274,149,786		1,274,149,786	
(5) 연결이익잉여금(주석14)		87,099,846,829		73,918,995,655
1. 법정적립금	140,000,000		140,000,000	
2. 미처분이익잉여금	86,959,846,829		73,778,995,655	
II. 비지배지분		8,729,873,959		7,709,397,101
자 본 총 계		95,692,450,840		81,404,872,802
부 채 및 자 본 총 계		138,154,023,790		127,000,752,111

별첨 연결재무제표에 대한 주석은 본 연결재무제표의 일부입니다.

연 결 손 익 계 산 서

제 39 기 2023년 1월 1일부터 2023년 12월 31일까지

제 38 기 2022년 1월 1일부터 2022년 12월 31일까지

회사명 : 주식회사 단택과 그 종속기업

(단위 : 원)

과 목	제 39(당) 기		제 38(전) 기	
I. 매출액(주석15과19)		249,122,583,906		224,641,953,457
II. 매출원가(주석15과19)		198,308,514,471		175,695,444,063
III. 매출총이익		50,814,069,435		48,946,509,394
IV. 판매비와관리비(주석17)		29,410,371,438		29,320,638,271
1. 급여	11,610,646,954		10,705,593,161	
2. 퇴직급여	823,278,974		727,911,239	
3. 복리후생비	1,494,090,522		1,324,629,017	
4. 여비교통비	944,209,743		699,051,227	
5. 차량유지비	134,181,654		129,581,051	
6. 통신비	115,068,131		114,879,766	
7. 수도광열비	138,258,011		107,643,519	
8. 세금과공과	582,977,133		505,584,264	
9. 감가상각비	422,156,605		367,539,432	
10. 무형자산상각비(주석9)	99,698,376		85,232,373	
11. 수선비	27,910,455		25,669,636	
12. 소모품비	273,372,133		312,558,677	
13. 보험료	92,533,580		47,228,912	
14. 지급임차료	882,000,000		875,400,000	
15. 접대비	791,364,520		691,928,200	
16. 포장비	1,376,483,162		1,348,251,994	
17. 운반비	2,325,361,634		2,809,054,785	
18. 지급수수료	7,149,379,722		8,401,065,140	
19. 도서인쇄비	68,474,745		39,008,752	
20. 광고선전비	-		7,380,000	
21. 대손상각비	41,681,964		(34,172,669)	
22. 잡비	17,243,420		29,619,795	
V. 영업이익		21,403,697,997		19,625,871,123
VI. 영업외수익		9,266,324,595		13,186,708,433
1. 이자수익	232,678,139		99,792,573	
2. 배당금수익	2,426,000		2,647,000	
3. 외환차익	6,288,712,588		6,456,820,860	
4. 외화환산이익	69,197,594		83,073,015	
5. 파생상품거래이익(주석13)	1,771,466,276		20,454,409	
6. 파생상품평가이익(주석13)	595,310,628		1,439,842,931	
7. 유형자산처분이익	7,302,927		4,588,414,905	
8. 지분법이익(주석5)	143,003,896		272,669,220	
9. 잡이익	156,226,547		222,993,520	
VII. 영업외비용		12,548,629,285		9,597,279,255

1. 이자비용	617,467,158		200,991,587	
2. 외환차손	5,858,860,328		2,827,625,360	
3. 외화환산손실	693,570,593		2,044,422,450	
4. 파생상품거래손실(주석13)	1,340,030,378		3,719,264,248	
5. 매도가능증권처분손실	7,535,863		1,460,963	
6. 지분법손실(주석5)	199,598,346		702,677,689	
7. 기부금	14,600,000		43,200,000	
8. 유형자산처분손실	730,863		9,542,922	
9. 잡손실	3,816,235,756		48,094,036	
VIII. 법인세차감전순이익		18,121,393,307		23,215,300,301
IX. 법인세비용(주석16)		1,920,065,275		5,374,497,942
X. 당기순이익		16,201,328,032		17,840,802,359
1. 지배기업지분순이익		15,180,851,174		16,861,404,532
2. 비지배지분순이익		1,020,476,858		979,397,827

별첨 연결재무제표에 대한 주석은 본 연결재무제표의 일부입니다.

연 결 자 본 변 동 표

제 39 기 2023년 1월 1일부터 2023년 12월 31일까지

제 38 기 2022년 1월 1일부터 2022년 12월 31일까지

회사명 : 주식회사 단택과 그 종속기업

(단위 : 원)

과 목	자본금	연결 자본잉여금	연결 자본조정	연결기타포괄 손익누계액	연결 이익잉여금	비지배지분	총 계
I. 2022. 1. 1 (전기초)	192,800,000	1,451,916,072	(1,645,900,000)	338,027,469	58,557,591,123	6,729,999,274	65,624,433,938
1. 연차배당(주식14)	-	-	-	-	(800,000,000)	-	(800,000,000)
2. 중간배당(주식14)	-	-	-	-	(700,000,000)	-	(700,000,000)
3. 매도가능증권평가이익(주식20)	-	-	-	(3,530,824)	-	-	(3,530,824)
4. 매도가능증권평가손실(주식20)	-	-	-	(41,255,059)	-	-	(41,255,059)
5. 지분법자본변동(주식20)	-	-	-	(515,577,612)	-	-	(515,577,612)
6. 당기순이익	-	-	-	-	16,861,404,532	979,397,827	17,840,802,359
II. 2022. 12. 31 (전기말)	192,800,000	1,451,916,072	(1,645,900,000)	(222,336,026)	73,918,995,655	7,709,397,101	81,404,872,802
III. 2023. 1. 1 (당기초)	192,800,000	1,451,916,072	(1,645,900,000)	(222,336,026)	73,918,995,655	7,709,397,101	81,404,872,802
1. 연차배당(주식14)	-	-	-	-	(1,000,000,000)	-	(1,000,000,000)
2. 중간배당(주식14)	-	-	-	-	(1,000,000,000)	-	(1,000,000,000)
3. 매도가능증권평가손실(주식20)	-	-	-	2,918,991	-	-	2,918,991
4. 지분법자본변동(주식20)	-	-	-	83,331,015	-	-	83,331,015
5. 당기순이익	-	-	-	-	15,180,851,174	1,020,476,858	16,201,328,032
IV. 2023. 12. 31(당기말)	192,800,000	1,451,916,072	(1,645,900,000)	(136,086,020)	87,099,846,829	8,729,873,959	95,692,450,840

별첨 연결재무제표에 대한 주석은 본 연결재무제표의 일부입니다.

연 결 현 금 흐 름 표

제 39 기 2023년 1월 1일부터 2023년 12월 31일까지

제 38 기 2022년 1월 1일부터 2022년 12월 31일까지

회사명 : 주식회사 단택과 그 종속기업

(단위 : 원)

과 목	제 39(당) 기		제 38(전) 기	
I. 영업활동으로 인한 현금흐름		13,318,142,436		8,825,357,407
1. 당기순이익	16,201,328,032		17,840,802,359	
2. 현금의 유출이 없는 비용등의 가산	3,900,730,207		8,178,259,446	
가. 퇴직급여	414,395,749		410,932,818	
나. 감가상각비	1,315,187,903		1,637,476,894	
다. 무형자산상각비	99,698,376		85,232,373	
라. 파생상품거래손실	1,340,030,378		3,719,264,248	
마. 유형자산처분손실	730,863		9,542,922	
바. 매도가능증권처분손실	7,535,863		1,460,963	
사. 지분법손실	199,598,346		702,677,689	
아. 외화환산손실	523,552,729		1,611,671,539	
3. 현금의 유입이 없는 수익등의 차감	(2,580,693,609)		(6,397,069,704)	
가. 외화환산이익	66,401,468		83,067,660	
나. 파생상품거래이익	1,768,674,690		20,454,409	
다. 파생상품평가이익	595,310,628		1,432,463,510	
라. 유형자산처분이익	7,302,927		4,588,414,905	
마. 지분법이익	143,003,896		272,669,220	
4. 영업활동으로 인한 자산부채의 변동	(4,203,222,194)		(10,796,634,694)	
가. 매출채권의 증가	(5,087,185,735)		(5,599,577,179)	
나. 미수금의 감소(증가)	(1,458,944)		3,131,024	
다. 미수수익의 감소(증가)	1,750,084		(3,783,744)	
라. 선급금의 감소(증가)	62,305,394		101,295,600	
마. 선급비용의 증가	(46,469,360)		(15,482,969)	
바. 부가세대급금의 감소(증가)	1,470,562,272		(2,008,699,879)	
사. 당기법인세자산의 감소(증가)	2,829,440		(2,625,250)	
아. 유동성이연법인세자산의 감소	-		272,569,992	
자. 재고자산의 감소(증가)	3,695,740,728		(15,524,739,847)	
차. 이연법인세자산의 감소(증가)	(1,362,204,256)		643,595,038	
카. 매입채무의 증가(감소)	(2,238,255,807)		6,875,282,243	
타. 미지급금의 증가	1,947,357,255		3,555,593,101	
파. 선수금의 증가(감소)	92,098,238		(317,837,543)	
하. 예수금의 증가(감소)	(138,140,502)		246,438,007	
거. 미지급비용의 증가	95,517,057		172,678,615	
너. 부가세예수금의 증가(감소)	45,000		(129,923,544)	
더. 당기법인세부채의 증가(감소)	(1,814,449,769)		1,276,797,758	
러. 퇴직금의 지급	(38,715,620)		(171,711,414)	
머. 퇴직연금운용자산의 증가	(791,799,952)		(291,733,927)	
버. 이연법인세부채의 증가(감소)	(52,747,717)		122,099,224	
II. 투자활동으로 인한 현금흐름		(5,467,438,692)		(35,866,742)
1. 투자활동으로 인한 현금유입액	2,734,383,744		6,317,880,973	
가. 단기금융상품의 감소	593,424,436		516,020,572	
나. 유동성매도가능증권의 감소	55,514,137		12,524,037	
다. 단기대여금의 감소	203,715,200		-	

라. 파생상품의 감소	1,868,487,243		-
마. 토지의 처분	-		3,827,497,000
바. 건물의 처분	-		1,922,503,000
사. 기계장치의 처분	-		5,000,000
아. 차량운반구의 처분	12,636,364		24,336,364
자. 기타의유형자산의 처분	606,364		-
차. 보증금의 감소	-		10,000,000
2. 투자활동으로 인한 현금유출액	(8,201,822,436)		(6,353,747,715)
가. 단기금융상품의 증가	445,371,317		492,771,939
나. 유동성매도가능증권의 증가	63,050,000		14,244,005
다. 단기대여금의 증가	290,776,200		-
라. 파생상품의 증가	-		3,749,820,512
마. 장기금융상품의 증가	2,017,594		969,518
바. 토지의 취득	-		7,599,420
사. 건물의 취득	-		75,092,851
아. 구축물의 취득	35,725,700		-
자. 기계장치의 취득	3,292,666,045		915,176,807
차. 차량운반구의 취득	339,804,237		364,170,194
카. 기타의유형자산의 취득	317,605,512		395,226,073
타. 건설중인자산의 취득	3,282,600,000		272,106,000
파. 기타의무형자산의 취득	132,205,831		66,570,396
III. 재무활동으로 인한 현금흐름		(2,628,000,000)	280,000,000
1. 재무활동으로 인한 현금유입액	20,772,000,000		34,580,000,000
가. 단기차입금의 증가	19,800,000,000		34,100,000,000
나. 장기차입금의 증가	972,000,000		480,000,000
2. 재무활동으로 인한 현금유출액	(23,400,000,000)		(34,300,000,000)
가. 단기차입금의 감소	21,130,000,000		32,800,000,000
다. 장기차입금의 감소	270,000,000		-
라. 배당금 지급	2,000,000,000		1,500,000,000
IV. 현금의 증가(I + II + III)		5,222,703,744	9,069,490,665
V. 기초의 현금		18,390,312,161	9,320,821,496
VI. 기말의 현금		23,613,015,905	18,390,312,161

별첨 연결재무제표에 대한 주석은 본 연결재무제표의 일부입니다.

주석

제 39 기 2023년 12월 31일 현재

제 38 기 2022년 12월 31일 현재

회사명 : 주식회사 단택과 그 종속기업

1. 일반사항

주식회사 단택(이하 "지배기업")과 연결재무제표 작성대상 종속기업인 주식회사 원택(이하 지배기업과 종속기업을 합하여 "연결회사")의 일반적인 사항은 다음과 같습니다.

1.1 지배기업의 개요

지배기업은은 선박관리업 및 선박용부품판매업을 주요 사업목적으로 하여 1985년 2월 18일에 설립되었으며, 본사는 부산광역시 동구 중앙대로 309에 소재하고 있습니다. 지배기업은 1988년 12월 현대중공업(주)와 선박용 DIESEL ENGINE의 국내외 판매대리점 계약을 체결하였고, 현재는 현대글로벌서비스(주)와 국내외 판매대리점 계약을 체결하여 선박용 DIESEL ENGINE과 산업용 부품을 판매하고 있습니다.

지배기업의 대표이사는 김진아, 이정철입니다. 지배기업의 설립시 자본금은 100,000천원이었으나 증자와 감자를 거쳐 당기말 현재 지배기업의 자본금은 192,800천원이고, 지배기업의 수권주식수 20,000주 중 발행주식수는 19,280주이며, 주당가액은 10,000원입니다.

1. 일반사항, 계속

당기말 현재 지배기업의 주주현황은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

주 주 명	금 액	지 분 율(%)
김 규 식	124,500	64.58
김 진 아	35,500	18.41
김 진 경	7,600	3.94
김 진 용	7,600	3.94
김 호 연	5,600	2.91
박 성 환	3,400	1.76
자 기 주 식	8,600	4.46
계	192,800	100.00

1.2 종속기업 현황

당기말 현재 연결회사의 연결대상 종속기업 현황은 다음과 같습니다.

회 사 명	소 재 지	지배지분율(%)	결 산 월	업 종
(주)원 텍	한 국	64.41	12월	선박용 부품 제조판매업

1.3 종속기업의 재무현황

(단위: 천원)

회 사 명	당 기 말			
	자 산	부 채	매 출	당기순이익
(주)원 텍	37,685,569	13,154,263	31,070,250	2,867,582

(단위: 천원)

회 사 명	전 기 말			
	자 산	부 채	매 출	당기순이익
(주)원 텍	32,089,341	10,425,618	17,254,191	2,752,148

2. 중요한 회계정책

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

2.1 재무제표 작성기준

연결회사는 2011년 1월 1일 이후에 개시하는 연차보고기간부터 일반기업회계기준을 적용하고 있습니다. 일반기업회계기준은 '주식회사의 외부감사에 관한 법률'의 적용대상기업 중 한국채택국제회계기준에 따라 회계처리하지 아니하는 기업에 적용되는 기준입니다.

2.2 외화환산

2.2.1 기능통화와 표시통화

연결회사는 연결재무제표에 포함되는 항목들을 영업활동이 이루어지는 주된 경제환경에서의 통화("기능통화")를 적용하여 측정하고 있습니다. 연결회사의 기능통화는 대한민국 원화이며, 연결재무제표는 대한민국 원화로 표시하고 있습니다.

2.2.2 외화거래와 보고기간말의 외화환산

연결회사는 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 당기손익으로 처리하고 있습니다.

2.2.3 표시통화로의 환산

기능통화로 작성된 연결재무제표를 표시통화로 환산하는 절차는 다음과 같습니다.

2. 중요한 회계정책, 계속

- (1) 연결재무상태표의 자산과 부채는 해당 보고기간종료일 현재의 환율로 환산하고 있습니다.
- (2) 연결손익계산서의 수익과 비용은 평균환율로 환산합니다. 다만, 환율이 유의적으로 변동한 경우에는 해당 거래일의 환율로 환산하고 있습니다.
- (3) 위 (1), (2)의 환산에서 생기는 외환차이는 기타포괄손익으로 인식하고 있습니다.

해외사업장에 대한 순투자 및 그러한 투자에 대한 위험회피 수단으로 지정된 차입금 또는 기타 통화상품에서 발생하는 외환차이는 기타포괄손익으로 인식하고 있습니다. 해외사업장을 일부 또는 전부 처분하는 경우, 기타포괄손익에 인식한 순투자에 대한 외환차이는 연결손익계산서의 처분손익의 일부로 인식하고 있습니다.

해외기업의 취득에서 발생하는 영업권과 공정가치 조정액은 해당 해외기업의 자산·부채로 간주하며, 해당 해외기업의 기능통화로 표시하고 마감환율로 환산하고 있습니다.

2.3 현금및현금성자산

연결회사는 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.

2.4 유가증권

유가증권은 총평균법을 적용하여 원가를 산정하고 있으며, 연결회사는 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.

2. 중요한 회계정책, 계속

만기보유증권은 상각후취득원가로 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.

연결회사는 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, 만기보유증권 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.

2.5 파생상품

연결회사는 파생상품의 계약에 따라 발생된 권리와 의무를 공정가치로 평가하여 자산과 부채로 계상하고, 동 계약으로부터 발생한 손익은 발생시점에 당기손익으로 인식하고 있습니다. 다만, 위험회피를 목적으로 하는 경우, 특정위험으로 인한 자산·부채 및 확정계약의 공정가치의 변동위험을 회피하는 계약에서 발생한 평가손익은 당기손익으로 처리하고, 미래 예상거래의 현금흐름변동위험을 회피하는 계약에서 발생한 평가손익은 기타포괄손익누계액으로 처리하고 있습니다.

2. 중요한 회계정책, 계속

2.6 대손충당금

연결회사는 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 판매비와관리비로 계상하고, 기타 채권에 대한 대손상각비는 영업외비용으로 계상하고 있습니다. 회수가 불가능한 채권은 대손충당금과 상계하고, 대손충당금이 부족한 경우에는 그 부족액을 대손상각비로 인식하고 있습니다.

2.7 재고자산

연결회사의 재고자산의 수량은 계속기록법과 정기적으로 실시하는 실지재고조사에 의하여 확정되며, 선입선출법(제품, 재공품, 반제품은 총평균법, 미착품은 개별법)을 적용하여 산정한 원가로 평가되고 있습니다. 또한, 재고자산의 시가가 취득원가 보다 하락한 경우에는 시가(제품, 상품 및 재공품의 시가는 순실현가능가액, 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 지분법적용투자주식

피투자회사에 대하여 유의적인 영향력을 행사할 수 있는 지분법적용투자주식은 취득원가에 취득시점 이후 발생한 지분변동액을 가감하여 처리하고 있습니다. 피투자회사의 지분변동이 피투자회사의 당기순손익으로 인하여 발생한 경우에는 당기손익(지분법손익)으로, 회계정책의 변경에 의한 전기이월이익잉여금의 증감으로 인한 경우에는 전기이월이익잉여금의 증감으로 인식하고 있습니다. 단, 관계기업의 전기이월이익잉여금이 중대한 오류수정에 의하여 변동하였을 경우 연결회사의 연결재무제표에 미치는 영향이 중대하지 아니하면 당해 지분변동액을 당기손익으로 처리합니다.

2. 중요한 회계정책, 계속

기타 자본의 증감으로 인하여 발생한 경우에는 기타포괄손익누계액(지분법자본변동)의 증감으로 처리하고 있습니다. 연결회사는 관계기업이 배당금 지급을 결의한 시점에 투자기업이 수취하게 될 배당금 금액을 지분법적용투자주식에서 직접 차감합니다.

유사한 상황에서 발생한 동일한 거래나 사건에 대하여는 관계기업의 회계정책을 연결회사의 회계정책으로 일치하도록 적절히 수정하여 지분법을 적용합니다. 단, 연결회사 또는 관계기업이 일반기업회계기준 제31장 '중소기업 회계처리의 특례'를 적용하거나, 관계기업이 한국채택국제회계기준(또는 국제회계기준)을 적용하여 재무제표를 작성함에 따라 회계정책이 일치하지 아니하는 경우에는 예외로 합니다. 지분법피투자회사가 종속기업인 경우, 투자계정의 잔액이 영(0)이 되어 지분법 적용을 중지하게 되는 경우를 제외하고는 지배기업 개별재무제표의 당기순손익 및 순자산이 연결재무제표의 당기순손익 및 순자산에 대한 지배기업의 지분과 일치되도록 회계처리하고 있습니다.

2.9 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.

토지는 3년에서 5년 주기로 외부 독립된 평가기관에 의하여 공정가치로 평가되며, 그 외의 모든 유형자산은 취득원가에서 감가상각누계액을 차감하여 표시하고 있습니다. 토지의 재평가로 인한 장부금액의 증가액은 기타포괄손익으로 인식하고 있습니다. 재평가로 인하여 장부금액이 감소되는 경우 동일한 자산에 대하여 기존에 인식한기타포괄손익에서 우선적으로 차감하고 그 나머지는 당기손익으로 인식하고 있습니다. 또한, 유형자산의 재평가와 관련하여 인식한 기타포괄손익의 잔액이 있다면, 그 유형자산을 폐기하거나 처분할 때 당기손익으로 인식합니다.

2. 중요한 회계정책, 계속

연결회사는 유형자산을 취득원가에서 아래의 추정내용연수와 감가상각방법에 따라 산정된 감가상각누계액을 차감한 금액으로 표시하고 있습니다.

구 분	추정내용연수	감가상각방법
건 물	20, 40년	정 액 법
구 축 물	20년	
기 계 장 치	10년	
차 량 운 반 구	4, 5년	정액법, 정률법
기타의유형자산		

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.

2.10 차입원가자본화

연결회사는 유형자산, 무형자산 및 투자부동산과 제조, 매입, 건설, 또는 개발이 개시된 날로부터 의도된 용도로 사용하거나 판매할 수 있는 상태가 될 때까지 1년 이상의기간이 소요되는 재고자산과 관련하여 발생한 차입원가 등을 기간비용으로 회계처리하고 있습니다.

2.11 무형자산

무형자산의 취득원가는 구입원가와 자산을 사용할 수 있도록 준비하는데 직접 관련된 지출로 구성되어 있습니다. 연결회사는 무형자산을 취득원가에서 추정내용연수(4~5년)와 정액법에 따라 산정된 상각누계액을 차감한 금액으로 표시하고 있습니다.

2. 중요한 회계정책, 계속

2.12 비금융자산의 손상

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 미달하는경우에 손상검사를 수행하고 있습니다.

손상차손은 회수가능액을 초과하는 장부금액으로 인식하고 있습니다. 회수가능액은 순공정 가치와 사용가치 중 큰 금액으로 결정하고 있습니다. 손상을 측정하기 위한 목적으로 자산을 별도의 식별 가능한 현금흐름을 창출하는 가장 하위 수준의 집단(현금창출단위)으로 그룹화하고 있습니다. 손상차손이 인식된 영업권 이외의 비금융자산은 매 보고일에 손상차손의 환입가능성을 검토하고 있습니다.

2.13 충당부채와 우발부채

연결회사는 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, 연결회사는 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.

2. 중요한 회계정책, 계속

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.

2.14 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 직접가감하고 있습니다.

2.15 종업원급여

2.15.1 퇴직급여충당부채

연결회사는 임직원 퇴직금 지급규정에 따라 당기말 현재 1년 이상 근속한 전임직원이 일시에 퇴직할 경우에 지급하여야 할 퇴직금 총 추계액을 퇴직급여충당부채로 설정하고 있습니다.

2. 중요한 회계정책, 계속

연결회사는 현재 확정급여형퇴직연금제도를 시행하고 있으며, 재직 중인 종업원과 퇴직연금의 수령을 선택하고 퇴사한 종업원과 관련한 부채를 각각 퇴직급여충당부채와 퇴직연금미지급금으로 계상하고 있습니다. 퇴직연금운용자산은 상기 부채의 합계액에서 차감하는 형식으로 표시하고 있으며, 퇴직연금운용자산이 초과하는 경우에는 그 초과액을 투자자산으로 표시하고 있습니다.

2.15.2 퇴직급여

연결회사는 확정기여형 퇴직연금제도에 따라 당해 회계기간 중에 연결회사가 납부하여야 할 부담금을 퇴직급여의 과목으로 당기비용으로 인식하고 있습니다.

2.15.3 연차수당부채

연결회사는 종업원이 미래의 연차유급휴가에 대한 권리를 발생시키는 근무용역을 제공하는 회계기간에 연차유급휴가와 관련된 비용과 부채를 인식하고 있습니다.

2.16 수익인식

연결회사는 재화의 판매에 대하여 재화의 소유에 따른 위험과 효익의 대부분이 이전된 시점에 수익으로 인식하고 있습니다.

이자수익은 유효이자율법을 적용한 발생기준에 따라 인식하고, 배당금수익은 배당금을 받을 권리와 금액이 확정된 시점에 인식하고 있으며 로열티 수익은 계약 내용에 따라 발생기준에 의하여 수익을 인식하고 있습니다.

2. 중요한 회계정책, 계속

2.17 금융자산과 금융부채의 측정

2.17.1 최초측정

연결회사는 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.

연결회사는 단기매매증권, 파생상품(현금흐름위험회피회계에서 위험회피수단으로 지정되는 경우는 제외)과 같이 최초 인식이후 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

연결회사는 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. 중요한 회계정책, 계속

2.17.2 후속측정

연결회사는 금융자산 및 금융부채에 대하여 유가증권, 파생상품을 제외하고는 유효이자율법을 적용하여 상각후원가로 측정하고 있습니다. 당기손익인식지정항목의 후속측정은 단기매매증권의 후속측정방법을 준용하고 있습니다.

3. 사용이 제한된 예금

당기말과 전기말 현재 연결회사의 사용이 제한된 금융상품의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

계 정 과 목	당 기 말	전 기 말	비 고
단기금융상품	200,000	200,000	질 권 설 정
	USD 136,849	USD 239,180	
장기금융상품	2,000	2,000	당좌개설보증금

사용이 제한된 단기금융상품은 DSR(주)를 위한 담보 및 차입금 담보로 제공되었습니다(주석 8참조).

4. 매도가능증권

가. 당기말과 전기말 현재 연결회사의 매도가능증권의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	회 사 명	당 기 말			
		소유주식수	지분율 (%)	취 득 가 액	장 부 가 액
유동성매도가능증권					
시장성 있는 지분증권	(주)더블유게임즈	2,810	-	207,620	133,616
	에 이 비 온(주)	1,000	-	12,500	8,430
	(주)레 이 언 스	300	-	8,700	2,805
	(주)팬 젠	300	-	8,700	2,064
	아 이 큐 어(주)	213	-	2,494	533
	코오롱인더스트리(주)	500	-	33,023	22,250
	소 계				273,037
시장성 없는 지분증권	(주)네이처리퍼블릭	1,190	-	146,800	146,800
	글 램(주)	1,000	-	32,000	32,000
	(주)코리아코스팩	8	-	10,000	10,000
	소 계			188,800	188,800
유동성 매도가능증권 계				461,837	358,498
비유동성매도가능증권					
시장성 없는 지분증권	대 인 웨 리(주)	14,743	3.09	98,245	98,245
	신 도 상 운(주)	500	5.00	2,500	2,500
	(주)아 이 아 이 티	4,750	47.50	23,750	4,750
	(주)현 성 엠 씨 티	107,500	15.58	729,078	118,869
비유동성 매도가능증권 계				853,573	224,364
매도가능증권 합계				1,315,410	582,862

4. 매도가능증권, 계속

(단위: 천원)

구 분	회 사 명	전 기 말			
		소유주식수	지분율 (%)	취 득 가 액	장 부 가 액
유동성매도가능증권					
시장성 있는 지분증권	(주)더블유게임즈	2,810	-	207,620	132,773
	에 이 비 온(주)	1,000	-	12,500	6,730
	(주)레 이 언 스	300	-	8,700	3,300
	(주)팬 젠	300	-	8,700	1,950
	아 이 큐 어(주)	213	-	2,494	544
	코오롱인더스트리(주)	500	-	33,023	20,575
	소 계			273,037	165,872
시장성 없는 지분증권	(주)네이처리퍼블릭	1,190	-	146,800	146,800
	글 램(주)	1,000	-	32,000	32,000
	(주)코리아코스팩	8	-	10,000	10,000
	소 계			188,800	188,800
유동성 매도가능증권 계				461,837	354,672
비유동성매도가능증권					
시장성 없는 지분증권	대 인 웨 리(주)	14,743	3.09	98,245	98,245
	신 도 상 운(주)	500	5.00	2,500	2,500
	(주)아이아이티	4,750	47.50	23,750	4,750
	(주)현 성 엠 씨 티	107,500	15.58	729,078	118,869
비유동성 매도가능증권 계				853,573	224,364
매도가능증권 합계				1,315,410	579,036

나. 당기말 현재까지 (주)현성엠씨티와 (주)아이아이티 주식과 관련하여 각각 610,209천원 및 19,000천원을 손상차손을 인식하였습니다.

다. (주)아이아이티에 대한 지분율은 20%이상이지만, 피투자회사의 지분변동액이유의적이지 않아 지분법을 적용하지 아니하였습니다.

라. 당기와 전기 중 매도가능증권의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당 기	전 기
기 초 금 액	579,036	634,577
취 득	-	259
처 분	-	-
평 가 손 익	3,826	(55,800)
기 말 금 액	582,862	579,036

5. 지분법적용투자주식

가. 당기말과 전기말 현재 연결회사의 지분법적용투자주식의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	회사명	지분율(%)	당기말		
			취득원가	순자산가액	장부가액
관계기업	Shanghai Highway Marine Service Co., Ltd.	50.00	153,014	159,426	159,427
	DINTEC SINGAPORE PTE. LTD.	100.00	1,074,440	700,925	700,924
	DINTEC Middle East DMCC	100.00	554,310	670,103	670,103
	(주)영성글로벌	29.03	4,014,000	1,214,792	1,214,792
계			5,795,764	2,745,246	2,745,246

(단위: 천원)

구분	회사명	지분율(%)	전기말		
			취득원가	순자산가액	장부가액
관계기업	Shanghai Highway Marine Service Co., Ltd.	50.00	153,014	153,988	153,988
	DINTEC SINGAPORE PTE. LTD.	100.00	1,074,440	493,690	493,690
	DINTEC Middle East DMCC	100.00	554,310	731,586	731,586
	(주)영성글로벌	29.03	4,014,000	1,339,246	1,339,246
계			5,795,764	2,718,510	2,718,510

Shanghai Highway Marine Services Co., Ltd.는 Shanghai Haipute Co., Ltd. 등과의 계약 합의에 의해 설립된 공동지배대상기업입니다.

DINTEC SINGAPORE PTE. LTD. 및 DINTEC Middle East DMCC은 주식회사의 외부감사에 관한 법률상 종속기업의 범위에서 제외됨에 따라 관계기업으로 분류하여 지분법을 적용하였으며, 국제회계기준을 채택한 기업입니다. 따라서 해당 지분법적용투자기업의 재무제표는 수정없이 지분법을 적용하였습니다.

5. 지분법적용투자주식, 계속

나. 당기와 전기 중 지분법적용투자주식의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

회 사 명	당 기			
	기 초	지분법손익	지분법자본변동	기 말
Shanghai Highway Marine Service Co., Ltd.	153,988	6,059	(621)	159,426
DINTEC SINGAPORE PTE. LTD.	493,690	136,945	70,289	700,924
DINTEC Middle East DMCC	731,586	(75,145)	13,662	670,103
(주) 영 성 글 로 벌	1,339,246	(124,453)	-	1,214,793
계	2,718,510	(56,594)	83,331	2,745,246

(단위: 천원)

회 사 명	전 기			
	기 초	지분법손익	지분법자본변동	기 말
Shanghai Highway Marine Service Co., Ltd.	232,229	(76,265)	(1,976)	153,988
DINTEC SINGAPORE PTE. LTD.	332,979	141,214	19,497	493,690
DINTEC Middle East DMCC	563,665	131,455	36,466	731,586
(주) 영 성 글 로 벌	2,535,223	(626,413)	(569,564)	1,339,246
계	3,664,096	(430,009)	(515,577)	2,718,510

다. 당기와 전기 중 지분법 피투자회사의 요약재무제표는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

회 사 명	당 기			
	자 산	부 채	매 출 액	당기순손익
Shanghai Highway Marine Service Co., Ltd.	402,400	83,548	48,815	12,118
DINTEC SINGAPORE PTE. LTD.	2,441,318	1,740,393	7,103,518	136,945
DINTEC Middle East DMCC	753,908	83,805	945,341	(75,145)
(주) 영 성 글 로 벌	29,626,088	25,441,804	7,755,017	(428,671)

5. 지분법적용투자주식, 계속

(단위: 천원)

회 사 명	전 기			
	자 산	부 채	매 출 액	당기순손익
Shanghai Highway Marine Service Co., Ltd.	555,728	247,752	4,234	(152,529)
DINTEC SINGAPORE PTE. LTD.	3,540,913	3,047,223	11,937,190	147,418
DINTEC Middle East DMCC	1,746,292	1,014,706	1,477,594	131,455
(주) 영 성 글 로 벌	31,657,839	27,044,884	6,589,172	(2,157,645)

6. 유형자산

가. 당기와 전기 중 연결회사의 유형자산 장부가액의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당 기					
	기 초 가 액	취득/자본적지출	대 체	처 분	감가상각비	기 말 가 액
토 지	13,482,846	-	-	-	-	13,482,846
건 물	3,643,020	-	-	-	149,803	3,493,217
구 축 물	71,146	35,726	-	-	2,890	103,982
기 계 장 치	3,199,262	3,292,666	271,000	-	731,211	6,031,717
차 량 운 반 구	350,816	339,805	600	5,334	149,996	535,891
기타의유형자산	552,966	317,605	506	1,337	281,288	588,452
건설중인자산	272,106	3,282,600	(272,106)	-	-	3,282,600
계	21,572,162	7,268,402	-	6,671	1,315,188	27,518,705

(단위: 천원)

구 분	전 기				
	기 초 가 액	취득/자본적지출	처 분	감가상각비	기 말 가 액
토 지	14,443,544	7,599	968,297	-	13,482,846
건 물	3,960,875	75,093	198,531	194,417	3,643,020
구 축 물	73,549	-	-	2,403	71,146
기 계 장 치	3,423,272	915,177	8,575	1,130,612	3,199,262
차 량 운 반 구	125,947	364,170	25,061	114,240	350,816
기타의유형자산	353,545	395,226	-	195,805	552,966
건설중인자산	-	272,106	-	-	272,106
계	22,380,732	2,029,371	1,200,464	1,637,477	21,572,162

6. 유형자산, 계속

나. 당기말과 전기말 현재 연결회사가 보유하고 있는 토지에 대한 공시지가는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

소 재 지	면적 (㎡)	당 기 말		전 기 말	
		장부가액	공시지가	장부가액	공시지가
부산광역시 동구 초량동 1144-10	914	1,093,972	4,137,234	1,093,972	4,348,298
부산광역시 기장군 기장읍 시랑리 704	33	184,629	57,850	184,629	61,726
제주특별자치도 서귀포시 중문동 2180	1	36,291	3	36,291	3
경상남도 양산시 상북면 소토리 914-1	15,953	12,124,745	7,942,999	12,124,745	8,579,523
경상남도 양산시 상북면 소토리 916-21	767		141,972		153,093
경상남도 양산시 상북면 소토리 908	112	43,209	51,197	43,209	55,103
계		13,482,846	12,331,255	13,482,846	13,197,746

다. 토지는 2017년 12월 31일에 독립된 평가기관에 의하여 재평가되었습니다. 평가는 독립적인 제3자와의 거래조건에 따른 최근 시장거래에 근거하여 수행되었습니다. 당기말 현재 토지를 역사적원가로 인식하는 경우는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	토 지
취 득 원 가	10,638,783

라. 토지 재평가로 인한 기타포괄손익의 변동은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	금 액
기초 기타포괄손익누계액	2,844,063
기타포괄손익 변동액	-
기말 기타포괄손익누계액	2,844,063

7. 보험가입자산

당기말 현재 연결회사의 주요 보험가입 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

보험종류	보험가입자산	보험금액	보험가입처	질권설정자
화재보험	건물/집기비품(본사)	2,146,573	(주)KB손해보험	신한은행
	건물/재고자산 등(양산창고)	5,180,000		
	재고자산	20,310,000		
	건물/기계장치 등	12,925,831	메리츠화재해상보험(주)	중소기업은행

상기 외 연결회사는 차량운반구에 대하여 자동차 종합보험 및 종업원을 피보험자로 하는 상해보험 등에 가입하고 있습니다.

8. 담보제공자산, 지급보증받은 내역 및 지급보증 제공한 내역

가. 당기말 현재 연결회사의 영업 및 금융기관약정과 관련하여 제공한 담보내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

담보제공자산	담보제공액	담보제공처
토지·건물	4,500,000	에이치디현대마린솔루션(주)
	4,800,000	신한은행
토지·건물·기계장치	7,300,000	중소기업은행
	5,400,000	KEB하나은행
	926,400	중소벤처기업진흥공단
단기금융상품	USD 136,849	KEB하나은행
	200,000	DSR(주)

8. 담보제공자산, 지급보증받은 내역 및 지급보증 제공한 내역, 계속

나. 당기말 현재 연결회사의 영업 등과 관련하여 타인으로부터 지급보증 받은 내역은 다음과 같습니다.

(원화단위: 천원)

보증제공사	보증내역	보증금액	보증제공처
서울보증보험(주)	공탁보증	100,000	(주)현성엠씨티
	이행보증	30,000	크레텍책임(주) 외
신한은행	원화지급보증	3,190,000	에이치디현대마린솔루션(주) 외
KEB하나은행		2,000,000	
	외화지급보증	USD 135,905	

연결회사는 상기 제공받은 지급보증 외에 대표이사로부터 연대보증을 제공받고 있습니다(주석 19참조).

다. 당기말 현재 연결회사는 (주)두베코 및 DINTEC Middle East DMCC에 대하여 연대보증을 제공하고 있습니다(주석 19참조).

9. 무형자산

가. 연결회사의 당기와 전기 중 무형자산 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당기			
	기초	증가	상각	기말
영업권	162,180	-	54,060	108,120
기타무형자산	129,312	132,206	45,638	215,880
계	291,492	132,206	99,698	324,000

9. 무형자산, 계속

(단위: 천원)

구 분	전 기			
	기 초	증 가	상 각	기 말
영 업 권	216,240	-	54,060	162,180
기타의무형자산	93,914	66,570	31,172	129,312
계	310,154	66,570	85,232	291,492

나. 당기와 전기 중 발생한 무형자산상각비는 전액 판매비와관리비로 계상하고 있습니다. 또한, 당기에 비용으로 인식한 경상연구개발비는 838,591천원(전기: 394,799천원)입니다.

10. 차입금

가. 당기말과 전기말 현재 단기차입금의 내용은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	차 입 처	이자율(%)	당 기 말	전 기 말
운 영 자 금	중소기업은행	4.56	1,500,000	3,600,000
	KEB하나은행	1.79 ~ 5.10	3,070,000	-
일 반 자 금	신 한 은 행	-	-	2,300,000
계			4,570,000	5,900,000

나. 당기말과 전기말 현재 장기차입금의 내용은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	차 입 처	이자율(%)	당 기 말	전 기 말
시 설 자 금	중소기업은행	0.20 ~ 3.92	2,130,000	2,200,000
	중소벤처기업진흥공단	2.42	772,000	-
차감 : 1년 이내 상환기일 도래분			-	-
차 감 계			2,902,000	2,200,000

10. 차입금, 계속

다. 상기 장단기차입금과 관련하여 연결회사의 유형자산이 담보로 제공되어 있습니다(주석 8참조).

라. 유동성위험

연결회사의 관리부는 미사용 차입금한도를 적정수준으로 유지하고 영업 자금 수요를 충족시킬 수 있도록 유동성에 대한 예측을 항시 모니터링하여 차입금 한도나 약정을 위반하는 일이 없도록 하고 있습니다. 유동성에 대한 예측시에는 연결회사의 자금조달 계획, 약정 준수, 연결회사 내부의 목표재무비율 및 통화에 대한 제한과 같은 외부법규나 법률 요구사항이 있는 경우 그러한 요구사항을 고려하고 있습니다.

관리부는 상기에서 언급한 예측을 통해 결정된 대로 여유있는 유동성이 확보될 수 있도록 적절한 만기나 충분한 유동성을 제공해주는 정기예금, 수시입출금식 예금 등의 금융상품에 23,989,470천원(전기말: 18,893,424천원)을 투자하고 있습니다. 연결회사의 만기 분석내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당 기 말			
	3개월이하	3개월에서 1년이하	1년에서 2년이하	2년에서 5년이하
매 입 채 무	24,479,495	-	-	-
차 입 금	570,000	4,000,000	100,000	2,802,000
미 지 급 금	7,287,349	-	-	-
미지급비용	562,716	-	-	-

(단위: 천원)

구 분	전 기 말			
	3개월이하	3개월에서 1년이하	1년에서 2년이하	2년에서 5년이하
매 입 채 무	26,717,844	-	-	-
차 입 금	-	5,900,000	-	2,200,000
미 지 급 금	5,373,423	-	-	-
미지급비용	467,199	-	-	-

11. 퇴직급여

가. 당기와 전기 중 연결회사의 퇴직급여충당부채의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당 기	전 기
기 초 금 액	1,028,644	789,423
설 정 액	414,396	410,932
지 급 액	(38,716)	(171,711)
기 말 금 액	1,404,324	1,028,644
퇴 직 연 금	(1,456,240)	(664,439)

나. 당기말 현재 연결회사의 확정급여제도를 채택한 임직원 퇴직금 소요액은 1,404,324천원(전기말 : 1,028,644천원)이며, 동일한 금액에 대하여 퇴직급여충당부채를 설정하고 있습니다. 또한, 연결회사는 퇴직금추계액의 103.7%(전기말 : 64.6%)에 해당하는 금액에 대하여 확정급여형퇴직연금에 가입하고 있습니다.

다. 당기 중 연결회사의 퇴직연금운용자산의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당 기	전 기
기 초 금 액	664,439	372,705
불 입 액	819,097	407,508
지 급 액	(27,296)	(115,774)
기 말 금 액	1,456,240	664,439

라. 연결회사가 확정기여제도하에서 인식한 퇴직급여는 748,121천원(전기: 668,084천원)입니다.

12. 우발채무와 약정사항

당기말 현재 연결회사의 금융기관에 대한 약정사항은 다음과 같습니다.

(원화단위: 천원)

금융기관	약정내용	한도액	잔액
중소기업은행	기타원화지급보증	800,000	-
	기타외화지급보증	USD 100,000	USD -
	파생상품거래	USD 2,000,000	USD 934,000
	운영자금대출	3,000,000	1,500,000
	시설자금대출	2,400,000	2,130,000
	무역금융	3,000,000	-
KEB하나은행	무역금융	2,250,000	-
	운영자금대출	4,500,000	3,070,000
	기타원화지급보증	2,000,000	2,000,000
	기타외화지급보증	USD 135,905	USD 135,905
신한은행	일반자금대출	3,000,000	-
	원화지급보증	4,000,000	3,130,000

13. 파생상품

가. 당기와 전기의 파생상품평가손익과 파생상품거래손익의 증감내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

목적	구분	당기			
		거래이익	거래손실	평가이익	평가손실
위험회피	통화선도	1,771,466	1,340,030	595,311	-

(단위: 천원)

목적	구분	전기			
		거래이익	거래손실	평가이익	평가손실
위험회피	통화선도	20,454	3,719,264	1,439,843	-

나. 연결회사의 공정가치 위험회피목적의 거래는 매출채권의 환율변동에 따른 공정가치변동 위험을 회피하기 위한 통화선도계약입니다.

14. 이익잉여금

가. 대한민국에서 제정되어 시행 중인 상법의 규정에 따라, 연결회사는 자본금의 50%에 달할 때까지 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 1.5배를초과하는 경우 주주총회의 결의에 따라 그 초과한 금액 범위에서 자본준비금과 이익준비금을 감액할 수 있습니다.

나. 당기와 전기 연결회사의 이익잉여금처분계산서는 다음과 같습니다.

제39(당)기	2023년 01월 01일 부터	제38(전기)	2022년 01월 01일 부터
	2023년 12월 31일 까지		2022년 12월 31일 까지
처분확정일 :	2024년 3월 28일	처분확정일 :	2023년 3월 21일
회사명 :	주식회사 님텍과 그 종속기업		(단위 : 원)

과 목	제 39(당)기		제 38(전기)	
I.미처분이익잉여금		86,959,846,829		73,778,995,655
1. 전기이월미처분이익잉여금	72,778,995,655		57,617,591,123	
2. 중간배당	(1,000,000,000)		(700,000,000)	
3. 당기순이익	15,180,851,174		16,861,404,532	
II.이익잉여금처분액		(700,000,000)		(1,000,000,000)
1. 배당금	700,000,000		1,000,000,000	
III.차기이월미처분이익잉여금		86,259,846,829		72,778,995,655

다. 당기와 전기 연결회사의 배당금(중간배당 포함) 산정내역은 다음과 같습니다.

구 분	당 기	전 기
배당대상주식 : 보통주	18,420주	18,420주
배당률	923%	923%
주당배당금	92,291원	92,291원
배당금액	1,700,000,000원	1,700,000,000원
배당성향(배당금액÷당기순이익)	11.20%	10.08%

15. 매출액과 매출원가

가. 당기와 전기의 연결회사의 매출액은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당 기	전 기
상 품 매 출	217,986,334	207,334,962
제 품 매 출	31,027,471	17,201,306
기 타 매 출	108,779	105,685
계	249,122,584	224,641,953

나. 당기와 전기의 연결회사의 매출원가는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당 기	전 기
상품매출원가	175,320,361	163,202,214
기초상품재고액	32,808,810	21,149,018
당기상품매입액	170,832,529	174,855,074
관세환급금	89,951	6,932
기말상품재고액	(28,410,929)	(32,808,810)
제품매출원가	22,988,153	12,493,230
기초제품재고액	555,603	391,388
당기제품제조원가	22,819,396	12,686,930
관세환급금	(92,683)	(29,485)
기말제품재고액	(294,163)	(555,603)
매출원가 계	198,308,514	175,695,444

16. 법인세

가. 법인세비용의 내용은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당 기	전 기
법인세부담액	3,335,017	4,336,234
일시적차이로 인한 이연법인세 변동액	(1,414,045)	1,027,250
자본에 직접 반영된 법인세	(907)	11,014
법인세비용	1,920,065	5,374,498

나. 자본에 직접 반영된 법인세비용의 내용은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당 기	전 기
매도가능증권평가손익	(907)	11,014

다. 법인세비용차감전순손익과 법인세비용간의 관계는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당 기	전 기
법인세비용차감전순손익	18,121,393	23,215,300
적용세율에 따른 법인세	3,425,065	4,687,366
조정사항		
비과세수익	(3,633)	(149)
비과세비용	117,588	423,307
세액공제	(1,430,329)	-
법인세추납액	-	15,891
미환류소득	-	203,379
미인식법인세효과	(749,265)	(194,715)
기타	560,639	239,419
법인세비용	1,920,065	5,374,498
유효세율	10.60%	23.15%

16. 법인세, 계속

라. 일시적차이 및 이연법인세자산(부채)의 증감내용은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

계 정 과 목	당 기					
	일시적차이의 증감				이연법인세	
	기 초	증 가	감 소	기 말	기 초	기 말
대손충당금	1,066,229	266,832	1,066,229	266,832	223,908	55,768
미 수 수 익	(5,097)	(3,347)	(5,097)	(3,347)	(1,070)	(699)
국고보조금	21,291	-	4,941	16,350	4,471	3,417
토 지	(3,646,235)	-	-	(3,646,235)	(765,709)	(762,063)
감가상각비	572,875	6,425	31,753	547,547	120,304	122,988
매도가능증권	1,082,297	-	3,826	1,078,471	26,494	225,400
자 기 주 식	1,045,839	-	-	1,045,839	219,626	218,580
지분법주식	3,077,254	(1,819,782)	-	1,257,472	-	369,238
퇴직급여충당금	1,028,644	402,976	27,296	1,404,324	216,015	293,504
퇴직연금충당금	(664,439)	(767,180)	(27,296)	(1,404,323)	(139,532)	(293,504)
파 생 상 품	(1,439,843)	(595,311)	(1,439,843)	(595,311)	(302,367)	(124,420)
이월결손금	1,259,981	-	1,259,981	-	264,596	-
이월세액공제	324,245	1,251,149	78,577	1,496,817	324,244	1,496,816
계	3,723,041	(1,258,238)	1,000,367	1,464,436	190,980	1,605,025

(단위: 천원)

계 정 과 목	전 기					
	일시적차이의 증감				이연법인세	
	기 초	증 가	감 소	기 말	기 초	기 말
대손충당금	1,197,364	1,066,229	1,197,364	1,066,229	263,420	223,908
미 수 수 익	(2,041)	(5,097)	(2,041)	(5,097)	(449)	(1,070)
국고보조금	38,673	-	17,382	21,291	8,508	4,471
토 지	(3,646,235)	-	-	(3,646,235)	(802,172)	(765,709)
감가상각비	546,962	45,823	19,910	572,875	120,332	120,304
매도가능증권	1,026,497	55,800	-	1,082,297	15,480	26,494
자 기 주 식	1,045,839	-	-	1,045,839	230,084	219,626
지분법주식	2,131,668	1,274,219	328,633	3,077,254	-	-
퇴직급여충당금	789,423	354,995	115,774	1,028,644	173,673	216,015
퇴직연금충당금	(372,705)	(407,508)	(115,774)	(664,439)	(81,995)	(139,532)
파 생 상 품	43,631	(1,439,843)	43,631	(1,439,843)	9,599	(302,367)
이월결손금	4,645,146	-	3,385,165	1,259,981	1,021,932	264,596
이월세액공제	259,818	64,427	-	324,245	259,818	324,244
계	7,704,040	1,009,045	4,990,044	3,723,041	1,218,230	190,980

16. 법인세, 계속

마. 상계전 총액기준에 의한 이연법인세자산(부채)의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당 기		전 기	
	이연법인세자산	이연법인세부채	이연법인세자산	이연법인세부채
유 동	55,768	(125,120)	223,907	(301,887)
비 유 동	2,729,944	(1,055,567)	1,175,751	(906,791)

바. 이연법인세자산에 대한 미래 실현가능성은 일시적 차이가 실현되는 기간동안 과세소득을 창출할 수 있는 회사의 능력, 전반적인 경제환경과 산업에 대한 전망 등 다양한 요소들을 고려하여 평가합니다. 회사는 주기적으로 이러한 사항들을 검토하고 있으며, 당기말과 전기말 현재 연결회사는 실현가능성이 없는 매도가능증권 및 지분법적용투자주식에 대하여 각각 373,515천원과 3,255,504천원을 미인식하였습니다.

사. 당기말과 전기말 현재 회사는 지분법적용투자주식 등의 일시적차이 4,340,318천원 및 3,635,836천원에 대해서 이연법인세부채를 인식하지 않았습니다.

17. 부가가치의 계산

당기와 전기 중 연결회사의 부가가치계산에 필요한 계정과목과 금액은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

계 정 과 목	당 기		전 기	
	판매비와관리비	제 조 원 가	판매비와관리비	제 조 원 가
급 여	11,610,647	3,675,526	10,705,593	2,896,374
퇴 직 급 여	823,279	339,237	727,911	351,105
복 리 후 생 비	1,494,090	605,128	1,324,629	484,004
지 급 임 차 료	882,000	-	875,400	-
감 가 상 각 비	422,156	893,031	367,540	1,269,937
무형자산상각비	99,698	-	85,232	-
세 금 과 공 과	582,977	19,280	505,584	14,327
계	15,914,847	5,532,202	14,591,889	5,015,747

18. 자기주식

연결회사는 2017년 중 자기주식 200주를 580,000천원에 취득하였으며, 2019년 중 자기주식을 660주를 1,065,900천원에 취득하여 총 860주에 대하여 자본조정으로 계상하고 있습니다. 향후 주식가치 변동주이를 보아 가능한 처분손실이 발생하지 아니하거나 최소화하는 범위내에서 빠른 시일내에 매각 또는 이익소각하고자 하고 있습니다.

19. 특수관계자

가. 관계기업 및 기타특수관계자

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

구 분	특 수 관 계 자 명	회사의 보유 지분율(%)	
		당 기 말	전 기 말
관 계 기 업	Shanghai Highway Marine Services Co.Ltd.	50.00	50.00
	(주)아이아이티	47.50	47.50
	DINTEC SINGAPORE PTE. LTD.	100.00	100.00
	DINTEC Middle East DMCC	100.00	100.00
	(주)영성글로벌	29.03	29.03
기타특수관계자	(주)두베코(*1)	-	-
	(주)원원(*2)	-	-
	(주)현성엠씨티	15.58	15.58

(*1) 지배기업의 주요 경영진 일원 및 친족이 직, 간접적으로 지배하거나 유의적인 영향력 또는 유의적 의결권을 행사할 수 있는 기업에 해당합니다.

(*2) 종속기업에 대해서 유의적인 영향력을 행사할 수 있는 기업에 해당합니다.

19. 특수관계자, 계속

나. 당기와 전기의 특수관계자와의 매출 등과 매입 등의 거래내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

특수관계구분	회 사 명	당 기			
		매 출	기타수익	매 입	기타매입
관 계 기 업	Shanghai Highway Marine Services Co.,Ltd.	-	-	10,208	48,569
	DINTEC SINGAPORE PTE. LTD.	1,655,802	293,363	252,978	566,992
	DINTEC Middle East DMCC	4,118	-	-	92,052
기타특수관계자	(주)두 베 코	1,144,672	670,685	1,476,613	-
	(주)현성엠씨티	250,492	-	-	-

(단위: 천원)

특수관계구분	회 사 명	전 기			
		매 출	기타수익	매 입	기타매입
관 계 기 업	Shanghai Highway Marine Services Co.,Ltd.	-	-	14,110	39,631
	DINTEC SINGAPORE PTE. LTD.	8,807,303	179,322	-	255,051
	DINTEC Middle East DMCC	-	-	-	142,134
기타특수관계자	(주)두 베 코	928,663	581,498	1,277,228	24,500
	(주)원 원	851	-	-	-
	(주)현성엠씨티	25,689	-	-	-

전기 중 기타특수관계자인 (주)두베코로부터 유형자산 매입액 24,500천원이 기타매입에 포함되어 있습니다.

다. 당기말과 전기말 현재 특수관계자에 대한 채권과 채무내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

특수관계구분	회 사 명	당 기 말			
		매출채권	매입채무	미지급금	임대보증금
관 계 기 업	Shanghai Highway Marine Services Co.,Ltd.	-	10,208	48,569	-
	DINTEC SINGAPORE PTE. LTD.	1,166,225	35,374	363,590	-
	(주)아이아이티	91,746	-	-	3,000
기타특수관계자	(주)두 베 코	127,432	163,429	-	-
	(주)현성엠씨티	99,494	-	-	-

19. 특수관계자, 계속

(단위: 천원)

특수관계구분	회 사 명	전 기 말			
		매출채권	매입채무	미지급금	임대보증금
관 계 기 업	Shanghai Highway Marine Services Co.,Ltd.	1,257	5,141	7,827	-
	DINTEC SINGAPORE PTE. LTD.	2,313,070	-	76,082	-
	DINTEC Middle East DMCC	-	-	28,165	-
	(주)아이아이티	91,746	-	-	3,000
기타특수관계자	(주)두 베 코	211,182	111,096	24,500	-
	(주)현성엠씨티	1,625	-	-	-

당기말과 전기말 현재 (주)아이아이티에 대한 매출채권은 전액 충당금이 설정되고, DINTEC Middle East DMCC의 대여금에 대해 870천원이 충당금으로 설정되어 있습니다.

라. 당기와 전기의 특수관계자와의 자금 거래내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

계 정 과 목	특수관계자명	당 기			
		기 초	대 여	회 수	기 말
단기대여금	(주)아이아이티	168,532	-	-	168,532
	DINTEC Middle East DMCC	-	290,776	206,965	83,811

(단위: 천원)

계 정 과 목	특수관계자명	전 기			
		기 초	증 가	감 소	기 말
단기대여금	(주)아이아이티	168,532	-	-	168,532

당기말과 전기말 현재 (주)아이아이티에 대한 단기대여금은 전액 충당금이 설정되어 있으며, 당기말 현재 DINTEC Middle East DMCC에 대한 단기대여금 잔액은 외화환산 후 잔액입니다.

19. 특수관계자, 계속

마. 당기말 현재 회사는 특수관계자에게 제공하고 있는 보증은 다음과 같습니다.

(원화단위: 천원)

피 보증자	보증내용	보증금액	제공처
(주)두베코	연대보증 등	1,860,000	우리은행
DINTEC Middle East DMCC	외화지급보증	USD 135,905	KEB하나은행

바. 당기말 현재 회사는 대표이사로부터 연대보증을 제공받고 있습니다.

20. 포괄손익계산서

당기와 전기 중 연결회사의 포괄손익의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당기	전기
연결당기순이익	16,201,328	17,840,802
연결기타포괄손익		
매도가능증권평가이익	-	(3,531)
매도가능증권평가손실	2,919	(41,255)
지분법자본변동	83,331	(515,578)
연결포괄이익	16,287,578	17,280,438
지배기업지분포괄이익	15,267,101	16,301,040
비지배지분포괄이익	1,020,477	979,398

21. 현금흐름표

연결회사는 현금흐름표의 작성에 있어서 영업활동으로 인한 현금흐름을 간접법으로 표시하고 있으며, 현금의 유입과 유출이 없는 중요한 거래의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당 기	전 기
매도가능증권평가이익	-	4,527
매도가능증권평가손실	(3,826)	51,274
지분법자본변동	83,331	515,577
자본에 가감하는 법인세	907	11,014
건설중인자산의 기계장치 대체	271,000	-
건설중인자산의 차량운반구 대체	600	-
건설중인자산의 비품 대체	506	-

22. 재무제표가 확정된 날과 승인기관

가. 연결회사의 재무제표는 2024년 3월 28일 주주총회에서 확정되었습니다.

나. 연결회사는 2024년 1월 25일 이사회결의에 의해 종속기업인 (주)원텍 보통주 95,000주와 관계기업인 (주)영성글로벌 보통주 180,000주를 특수관계자인 (주)두베코에 매각하였습니다.

다. 연결회사는 2024년 2월 5일 임시주주총회결의에 따라 자기주식 860주를 이익소각하였습니다.

외부감사 실시내용

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

1. 감사대상업무

회 사 명	주식회사 단택과 그 종속기업			
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								
투입 인원수	1	1	1	1	2	2	-	-	-	-	-	-	4	4	
투입 시간	분·반기검토	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	감사	8	8	152	120	401	302	-	-	-	-	-	-	561	430
	합계	8	8	152	120	401	302	-	-	-	-	-	-	561	430

3. 주요 감사실시내용

구 분	내 역							
전반감사계획 (감사착수단계)	수행시기	2023.1.19, 2023.4.12~4.14			4	일		
	주요내용	감사위험평가, 감사계획						
현장감사 주요내용	수행시기	투입인원		주요 감사업무 수행내용				
		상주	비상주					
	2023.11.6~11.7	2	일	3	명	-	명	중간감사 및 내부통제평가
	2024.3.6~3.8	3	일	3	명	-	명	입증감사절차
2024.4.11~4.12, 4.15	3	일	3	명	-	명	연결감사	
재고자산실사(입회)	실사(입회)시기	2023.1.2			1	일		
	실사(입회)장소	물류창고						
	실사(입회)대상	재고자산						
금융자산실사(입회)	실사(입회)시기	2023.1.2			1	일		
	실사(입회)장소	본사						
	실사(입회)대상	금융자산						
외부조회	금융거래조회	0	채권채무조회	0	변호사조회	-		
	기타조회	-						
지배기구와의 커뮤니케이션	커뮤니케이션 횟수	3	회					
	수행시기	2023.11.7, 2024.3.8, 2024.4.15						
외부전문가 활용	감사 활용 내용	-						
	수행시기	-			-	일		

4. 감사(감사위원회)와의 커뮤니케이션

구분	일자	참석자	방식	주요 논의 내용
1	-	-	-	-
2	-	-	-	-
3	-	-	-	-
4	-	-	-	-