

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.....	9
현 금 흐 름 표.....	10
주 석.....	12
외부감사 실시내용	33

인천컨테이너터미널주식회사

재무제표에 대한

감사보고서

제 24(당) 기

2024년 01월 01일 부터

2024년 12월 31일 까지

제 23(전) 기

2023년 01월 01일 부터

2023년 12월 31일 까지

삼정회계법인

독립된 감사인의 감사보고서

인천컨테이너터미널주식회사

주주 및 이사회 귀중

2025년 3월 26일

감사의견

우리는 별첨된 인천컨테이너터미널주식회사(이하 "회사")의 재무제표를 감사하였습니다. 해당 재무제표는 2024년 12월 31일과 2023년 12월 31일 현재의 재무상태표, 동일로 종료되는 양 보고기간의 손익계산서, 자본변동표 및 현금흐름표 그리고 유의적인 회계정책의 요약 을 포함한 재무제표의 주석으로 구성되어 있습니다.

우리의 의견으로는 별첨된 회사의 재무제표는 회사의 2024년 12월 31일 및 2023년 12월 31일 현재의 재무상태, 동일로 종료되는 양 보고기간의 경영성과 그리고 자본의 변동과 현금 흐름을 일반기업회계기준에 따라, 중요성의 관점에서 공정하게 표시하고 있습니다.

감사의견의 근거

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 일반기업회계기준에 따라 이 재무제표를 작성하고 공정하게 표시할 책임이 있으며, 부정이나 오류로 인한 중요한 왜곡표시가 없는 재무제표를 작성하는 데 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 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 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 그러한위험에 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, 재무제표의기초가 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.

서울시 강남구 테헤란로 152(역삼동, 강남파이낸스센터 27층)

삼정회계법인 대표이사 김교태

이 감사보고서는 감사보고서일(2025년 3월 26일) 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)재 무 제 표

인천컨테이너터미널주식회사

제 24(당) 기

2024년 01월 01일 부터

2024년 12월 31일 까지

제 23(전) 기

2023년 01월 01일 부터

2023년 12월 31일 까지

"첨부된 재무제표는 당사가 작성한 것입니다."

인천컨테이너터미널주식회사 대표이사 이석, 홍성장

본점 소재지 : (도로명주소) 인천광역시 중구 축항대로118번길 135
(전 화) 032-890-8912

재무상태표

제 24(당) 기 2024년 12월 31일 현재

제 23(전) 기 2023년 12월 31일 현재

인천컨테이너터미널주식회사

(단위 : 원)

과목	제 24(당) 기		제 23(전) 기	
자 산				
I. 유동자산		11,893,306,756		19,956,189,473
(1) 당좌자산		11,210,215,683		19,349,324,069
현금및현금성자산	7,641,288,088		6,501,586,194	
단기금융상품	-		9,000,000,000	
매출채권	2,814,412,492		3,232,909,432	
대손충당금	(1,286,777)		(1,953,440)	
미수수익	7,630,494		192,632,480	
선급금	4,867,200		45,244,950	
선급비용	157,673,580		154,798,778	
미수금(주4)	331,135,050		68,291,568	
부가세대급금	157,286,518		124,221,367	
선급법인세(주16)	6,891,020		31,592,740	
이연법인세자산(주16)	90,318,018		-	
(2) 재고자산		683,091,073		606,865,404
저장품	683,091,073		606,865,404	
II. 비유동자산		76,293,717,246		81,890,738,414
(1) 투자자산		342,491,754		235,086,214
퇴직연금운용자산(주13)	342,491,754		235,086,214	
(2) 유형자산(주5,6)		7,666,932,040		9,214,927,654
기계장치	54,081,720,772		55,042,253,922	
감가상각누계액	(49,328,116,092)		(48,704,730,051)	
정부보조금	(34,100,001)		(51,500,001)	
차량운반구	185,139,265		185,139,265	
감가상각누계액	(183,306,547)		(167,941,002)	
공기구비품	6,409,486,052		6,142,522,580	
감가상각누계액	(5,187,944,359)		(4,870,912,192)	
정부보조금	(48,608,666)		(68,426,666)	
시설장치	4,415,993,534		4,167,451,354	
감가상각누계액	(2,526,211,918)		(2,327,169,555)	
정부보조금	(117,120,000)		(131,760,000)	
(3) 무형자산(주7)		66,237,647,720		70,912,556,646
기부자산사용권	66,097,419,386		70,692,646,874	
소프트웨어	140,228,334		219,909,772	
(4) 기타비유동자산		2,046,645,732		1,528,167,900
보증금	1,045,042,360		988,472,360	
이연법인세자산(주16)	1,001,603,372		539,695,540	
자 산 총 계		88,187,024,002		101,846,927,887

부	채			
I. 유동부채			3,376,949,366	19,243,042,988
미지급금(주4,11)	1,908,084,543		1,727,132,940	
미지급비용(주4,11)	1,468,864,823		1,724,242,400	
유동성장기차입금(주11,12)	-		15,741,667,648	
유동충당부채(주10)	-		50,000,000	
II. 비유동부채			9,000,000	9,000,000
퇴직급여충당부채(주13)	7,232,195,822		6,909,040,467	
퇴직연금운용자산(주13)	(7,232,195,822)		(6,909,040,467)	
예수보증금(주11)	9,000,000		9,000,000	
부 채 총 계			3,385,949,366	19,252,042,988
자	본			
I. 자본금			53,793,000,000	53,793,000,000
보통주자본금(주1,14)	53,793,000,000		53,793,000,000	
II. 이익잉여금(주15)			31,008,074,636	28,801,884,899
이익준비금	1,400,000,000		1,400,000,000	
미처분이익잉여금	29,608,074,636		27,401,884,899	
자 본 총 계			84,801,074,636	82,594,884,899
부 채 와 자 본 총 계			88,187,024,002	101,846,927,887

"첨부된 재무제표에 대한 주석은 본 재무제표의 일부입니다."

손익계산서

제 24(당) 기 2024년 1월 1일부터 2024년 12월 31일까지

제 23(전) 기 2023년 1월 1일부터 2023년 12월 31일까지

인천컨테이너터미널주식회사

(단위 : 원)

과목	제 24(당) 기		제 23(전) 기	
I. 매출액		32,243,822,697		30,092,442,813
II. 매출원가(주19)		25,505,052,698		25,425,139,374
III. 매출총이익		6,738,769,999		4,667,303,439
IV. 판매비와관리비		5,120,799,277		5,303,326,030
급여(주19)	2,134,822,420		2,161,104,281	
퇴직급여(주19)	292,659,186		149,010,507	
복리후생비(주19)	342,916,279		334,689,275	
여비교통비	119,115,941		114,796,665	
접대비	125,835,580		135,242,878	
통신비	24,384,027		25,113,028	
소모품비	26,326,102		14,495,477	
세금과공과(주19)	64,113,595		61,586,997	
감가상각비(주5,19)	19,908,526		54,416,254	
무형자산상각비(주7,19)	154,180,958		165,690,128	
대손충당금환입	(666,663)		(5,716,617)	
임차료(주19)	215,861,450		213,307,999	
보험료	263,516,255		254,114,888	
차량유지비	14,288,136		19,284,574	
교육훈련비	24,574,886		24,816,189	
수도광열비	63,523,797		63,668,879	
지급수수료(주4)	1,236,053,299		1,491,454,028	
도서인쇄비	14,443,900		10,939,300	
광고선전비	22,170,719		15,311,300	
총당부채환입액	(37,229,116)		-	
V. 영업이익(손실)		1,617,970,722		(636,022,591)
VI. 영업외수익		739,671,537		809,686,709
이자수익	512,025,683		628,352,567	
외환차익	-		98,912	
수입임대료	-		24,163,479	
유형자산처분이익	518,000		7,500,000	
잡이익(주4)	227,127,854		149,571,751	
VII. 영업외비용		638,452,902		1,270,604,300
이자비용	403,401,236		997,970,169	
외환차손	416,852		-	
외화환산손실	406,629		-	
무형자산처분손실(주7)	209,223,370		234,039,642	
금융수수료	20,000,000		20,000,000	
잡손실	5,004,815		18,594,489	

VIII. 법인세차감전순이익(손실)		1,719,189,357		(1,096,940,182)
IX. 법인세비용(수익)(주16)		(487,000,380)		57,133,497
X. 당기순이익(손실)		2,206,189,737		(1,154,073,679)
XI. 주당순이익(주17)				
기본주당순이익		205		(107)
희석주당순이익		205		(107)

"첨부된 재무제표에 대한 주석은 본 재무제표의 일부입니다."

자 본 변 동 표

제 24(당) 기 2024년 1월 1일부터 2024년 12월 31일까지

제 23(전) 기 2023년 1월 1일부터 2023년 12월 31일까지

인천컨테이너터미널주식회사

(단위 : 원)

과 목	자 본 금	이 익 잉여금	총 계
2023.01.01 (전기초)	53,793,000,000	29,955,958,578	83,748,958,578
당기순손실	-	(1,154,073,679)	(1,154,073,679)
2023.12.31 (전기말)	53,793,000,000	28,801,884,899	82,594,884,899
2024.01.01 (당기초)	53,793,000,000	28,801,884,899	82,594,884,899
당기순이익	-	2,206,189,737	2,206,189,737
2024.12.31 (당기말)	53,793,000,000	31,008,074,636	84,801,074,636

"첨부된 재무제표에 대한 주석은 본 재무제표의 일부입니다."

현금흐름표

제 24(당) 기 2024년 1월 1일부터 2024년 12월 31일까지

제 23(전) 기 2023년 1월 1일부터 2023년 12월 31일까지

인천컨테이너터미널주식회사

(단위 : 원)

과 목	제 24(당) 기		제 23(전) 기	
I. 영업활동으로 인한 현금흐름		7,485,388,761		5,452,778,734
1. 당기순이익(손실)	2,206,189,737		(1,154,073,679)	
2. 현금의 유출이 없는 비용 등의 가산	6,572,848,425		6,987,139,293	
감가상각비	2,642,342,123		3,207,059,148	
무형자산상각비	2,799,966,266		2,804,520,901	
퇴직급여	921,316,666		741,519,602	
무형자산처분손실	209,223,370		234,039,642	
3. 현금의 유입이 없는 수익 등의 차감	(38,413,779)		(13,216,617)	
대손충당금환입	(666,663)		(5,716,617)	
총당부채환입액	(37,229,116)		-	
유형자산처분이익	(518,000)		(7,500,000)	
4. 영업활동으로 인한 자산부채의 변동	(1,255,235,622)		(367,070,263)	
매출채권의 감소(증가)	418,496,940		162,638,234	
미수금의 감소(증가)	(262,843,482)		57,529,469	
미수수익의 감소(증가)	185,001,986		(179,671,096)	
선금금의 감소(증가)	40,377,750		166,373,450	
선금비용의 감소(증가)	(2,874,802)		(2,981,706)	
부가세대금금의 감소(증가)	(33,065,151)		63,438,877	
선금법인세의 감소(증가)	24,701,720		128,110	
재고자산의 감소(증가)	(76,225,669)		(94,421,432)	
이연법인세자산의 감소(증가)	(552,225,850)		59,855,388	
유동이연법인세부채의 증가(감소)	-		(2,721,891)	
미지급금의 증가(감소)	300,291,603		(12,257,733)	
미지급비용의 증가(감소)	(255,377,577)		282,594,817	
총당부채의 증가(감소)	(12,770,884)		-	
퇴직금의 지급	(598,161,311)		(456,510,370)	
퇴직연금운용자산의 감소(증가)	(430,560,895)		(411,064,380)	
II. 투자활동으로 인한 현금흐름		9,395,980,781		(1,712,464,532)
1. 투자활동으로 인한 현금유입액	10,669,667,290		8,928,398,968	
단기금융상품의 감소	9,000,000,000		7,000,000,000	
무형자산의 처분	1,665,719,290		1,887,898,968	
기계장치의 처분	518,000		7,500,000	
보증금의 감소	3,430,000		-	
정부보조금의 수령	-		33,000,000	
2. 투자활동으로 인한 현금유출액	(1,273,686,509)		(10,640,863,500)	
단기금융상품의 증가	-		9,000,000,000	
기계장치의 취득	436,001,600		739,370,000	
시설장치의 취득	297,500,000		-	
건설중인자산의 취득	-		332,758,000	
공기구비품의 취득	480,184,909		562,735,500	
소프트웨어의 취득	-		6,000,000	

보증금의 증가	60,000,000		-	
III. 재무활동으로 인한 현금흐름		(15,741,667,648)		(3,816,000,000)
1. 재무활동으로 인한 현금유입액	-		-	
2. 재무활동으로 인한 현금유출액	(15,741,667,648)		(3,816,000,000)	
유동성장기차입금의 상환	15,741,667,648		3,816,000,000	
IV. 현금의증가(I + II + III)		1,139,701,894		(75,685,798)
V. 기초의현금		6,501,586,194		6,577,271,992
VI. 기말의현금		7,641,288,088		6,501,586,194

"첨부된 재무제표에 대한 주석은 본 재무제표의 일부입니다."

주석

제 24(당) 기 2024년 12월 31일 현재
제 23(전) 기 2023년 12월 31일 현재

인천컨테이너터미널주식회사

1. 회사의 개요

인천컨테이너터미널주식회사("당사")는 2001년 7월 26일 컨테이너 및 이와 관련되는화물의 하역, 보관, 운송 및 조작 등 수출입화물의 원활한 유통에 기여할 목적으로 설립되었습니다. 당사는 1단계 부두 건설공사가 준공된 2004년 7월부터 영업을 개시하였으며, 2006년 6월 중 2단계 부두 건설공사를 착수하여 2008년 8월에 완료하였습니다. 당기말 현재 당사의 자본금은 53,793백만원이며, PSA Korea Pte. Ltd.가 100% 지분을 보유하고 있습니다.

2. 재무제표 작성기준

(1) 회계기준의 적용

당사는 일반기업회계기준에 따라 재무제표를 작성하였습니다.

(2) 측정기준

재무제표는 역사적원가를 기준으로 작성되었습니다.

(3) 추정과 판단

일반기업회계기준에서는 재무제표를 작성함에 있어서 회계정책의 적용이나, 보고기간 말 현재 자산, 부채 및 수익, 비용의 보고금액에 영향을 미치는 사항에 대하여 경영진의 최선의 판단을 기준으로 한 추정치와 가정의 사용을 요구하고 있습니다. 보고기간 말 현재 경영진의 최선의 판단을 기준으로 한 추정치와 가정이 실제 환경과 다를 경우 이러한 추정치와 실제 결과는 다를 수 있습니다.

다음 보고기간 이내에 유의적인 조정을 유발할 수 있는 위험과 관련된 유의적인 가정과 불확실성에 대한 정보는 다음의 주석사항에 포함되어 있습니다.

-주석16 : 이연법인세의 인식

3. 유의적 회계정책

당사가 일반기업회계기준에 따라 작성한 재무제표에 적용한 유의적인 회계정책은 다음과 같습니다.

(1) 현금및현금성자산

당사는 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 분류하고 있습니다.

(2) 재고자산

재고자산의 취득원가는 매입원가 또는 제조원가에 취득에 직접적으로 관련되어 있으며 정상적으로 발생하는 기타원가를 포함하고 있으며, 재고자산의 단위원가는 총평균법(미착품은 개별법)으로 결정하고 있습니다.

재고자산의 시가가 취득원가보다 하락한 경우에 발생한 평가손실 및 정상적으로 발생한 감모손실은 매출원가에 가산하고, 평가손실은 재고자산의 차감계정으로 표시하고 있습니다. 한편, 재고자산 평가손실을 초래했던 상황이 해소되어 새로운 시가가 장부금액보다 상승한 경우에는 최초의 장부금액을 초과하지 않는 범위 내에서 평가손실을 환입하고 매출원가에서 차감하고 있습니다. 당기와 전기 중 재고자산평가손실은 없습니다.

(3) 금융상품

금융자산이나 금융부채는 당사가 금융상품의 계약당사자가 되는 때에만 재무상태표에 인식하고, 최초 인식시 공정가치로 측정하며, 공정가치의 변동을 당기손익으로 인식하는 금융자산이나 금융부채가 아닌 경우 당해 금융자산(금융부채)의 취득(발행)과 직접 관련되는 거래원가는 최초 인식하는 공정가치에 가산(차감)하고 있습니다.

최초 인식 후 금융자산이나 금융부채는 유가증권, 파생상품 및 당기손익인식지정항목을 제외하고 상각후원가로 측정하고 있습니다.

당사는 상각후원가로 측정하는 금융자산의 손상 발생에 대한 객관적인 증거가 있는지를 매 보고기간말에 평가하여 회수가 불확실한 금융자산은 합리적이고 객관적인 기준에 따라 산출한 대손추산액을 대손충당금으로 설정하고 있습니다.

유가증권을 제외한 금융자산 양도의 경우, 당사가 금융자산 양도 후 양도자산에 대한권리를 행사할 수 없고, 양도 후에 효율적인 통제권을 행사할 수 없으며 양수인이 양수한 금융자산을 처분할 자유로운 권리가 있을 때에 한하여 금융자산을 제거하고 있으며, 이외의 경우에는 금융자산을 담보로 한 차입거래로 회계처리하고 있습니다.

(4) 유형자산

당사는 유형자산의 취득원가 산정시, 당해 자산의 제작원가 또는 구입원가 및 경영진이 의도하는 방식으로 가동하는데 필요한 장소와 상태에 이르게 하는 데 직접 관련되는 원가를 가산

하고 있습니다. 현물출자, 증여, 기타 무상으로 취득한 자산의 가액은 공정가치를 취득원가로 하고, 동일한 업종 내에서 유사한 용도로 사용되고 공정가치가 비슷한 동종자산과의 교환으로 받은 유형자산의 취득원가는 교환으로 제공한 자산의 장부금액으로 인식합니다. 한편, 다른 종류의 자산과의 교환으로 취득한 자산의 취득원가는 교환을 위하여 제공한 자산의 공정가치로 측정하고, 제공한 자산의 공정가치가 불확실한 경우에는 교환으로 취득한 자산의 공정가치로 측정하고 있습니다.

유형자산의 취득 또는 완성 후의 지출이 유형자산의 내용연수를 연장시키거나 가치를 실질적으로 증가시키는 지출은 자본적 지출로 처리하고, 원상을 회복시키거나 능률유지를 위한 지출은 당기 비용으로 처리하고 있습니다.

최초 인식 후에 유형자산은 원가에서 감가상각누계액과 손상차손누계액을 차감한 금액을 장부금액으로 하고 있습니다.

유형자산은 자산이 사용가능한 때부터 자산의 취득원가에서 잔존가치를 차감한 금액에 대하여 아래의 내용연수 동안 정액법으로 상각하고 있습니다.

구분	추정내용연수
기계장치	3년 ~ 20년
차량운반구	5년
공기구비품	3년 ~ 5년
시설장치	10년, 20년

유형자산의 제거로부터 발생하는 손익은 순매각금액과 장부금액의 차액으로 산정되며, 당기 손익으로 인식하고 있습니다.

(5) 무형자산

당사는 인천지방해양항만청으로부터 비관리청 항만공사 시행허가를 받아 인천 남항컨테이너터미널 부두건설공사를 수행하였으며 2004년 7월 중 1단계, 2008년 8월 중 2단계 부두 건설공사가 준공됨에 따라 부두시설을 항만법 제 17조에 의해 국가에 기부채납하고, 총 투자비 보전시까지 무상으로 사용할 수 있는 권리를 취득하였습니다.

당사는 이에 따라 국가에 기부채납대상인 부두시설의 취득가액을 기부자산사용권의 계정으로 무형자산으로 계상하고 매년 총 투자비 보전액 대비 당해년도 항만사용료 등 정산 금액의 비율만큼 상각하고 있으며, 그 상각액을 매출원가 또는 판매비와관리비의 무형자산상각비로 처리하고 있습니다.

기부자산사용권을 제외한 무형자산은 당해 자산의 제작원가 또는 구입가격에 자산을의도한 목적에 사용할 수 있도록 준비하는 데 직접 관련되는 원가를 가산한 가액을 취득원가로 계상하고 있습니다.

기부자산사용권을 제외한 무형자산은 사용가능한 시점부터 잔존가액을 영("0")으로 하여 아래의 내용연수 동안 정액법으로 상각하며 이에 의해 계상된 상각액을 직접 차감한 잔액으로 평가하고 있습니다.

구분	추정내용연수
----	--------

소프트웨어	5년
-------	----

(6) 충당부채

당사는 지출의 시기 또는 금액이 불확실한 부채 중 과거사건이나 거래의 결과로 현재의무가 존재하고 당해 의무를 이행하기 위하여 자원이 유출될 가능성이 매우 높으며 그 의무의 이행에 소요되는 금액을 신뢰성 있게 추정할 수 있는 경우에는 부채로 계상하고 있습니다. 또한 충당부채의 명목금액과 현재가치의 차이가 중요한 경우에는 의무를 이행하기 위하여 예상되는 지출액의 현재가치로 평가하고 있습니다.

제3자가 변제하여 줄 것이 확실한 경우에 한하여 변제할 금액을 별도의 자산으로 처리하며 이 경우 변제에 따른 수익에 해당하는 금액은 충당부채의 인식에 따라 손익계산서에 계상될 관련 비용과 상계하고 있습니다.

(7) 납입자본

당사는 주식을 발행하는 경우 주식의 발행금액이 액면금액보다 크다면 그 차액을 주식발행초과금으로 하여 자본잉여금으로 처리하고, 발행금액이 액면금액보다 작다면 그 차액을 주식발행초과금의 범위내에서 상계처리하고 미상계된 잔액이 있는 경우에는 자본조정의 주식할인발행차금으로 처리하고 있습니다. 한편, 자본거래 비용 중 자본거래가 없었다면 회피가능하고 자본거래에 직접 관련되어 발생한 추가비용에 대해서는 관련된 법인세효과를 차감한 금액을 주식발행초과금에서 차감하거나 주식할인발행차금에 가산하고 있습니다.

(8) 수익인식

당사는 용역의 제공으로 인한 수익에 대해서는 수익가득과정이 완료되고 수익금액을 신뢰성 있게 측정할 수 있으며 경제적 효익의 유입가능성이 매우 높을 때 인식하고 있습니다.

(9) 정부보조금

당사는 자산관련보조금을 받는 경우에는 관련 자산을 취득하기 전까지는 받은 자산또는 받은 자산을 일시적으로 운용하기 위하여 취득하는 다른 자산의 차감계정으로 회계처리하고, 관련 자산을 취득하는 시점에서 관련 자산의 차감계정으로 회계처리하고 있습니다. 한편, 정부보조금을 사용하기 위하여 특정조건을 충족해야 하는 경우가 아닌 기타의 정부보조금을 받은 경우에는 주된 영업활동과 직접적인 관련성이 있다면 영업수익으로, 그렇지 않다면 영업외수익으로 회계처리하고 있으며, 대응되는비용이 있는 경우에는 특정 비용과 상계처리하고 당기손익에 반영하고 있습니다.

(10) 자산손상

금융자산, 재고자산, 이연법인세자산을 제외한 당사의 모든 자산에 대해서는 매 보고기간 말마다 자산손상을 시사하는 징후가 있는지를 검토하며, 만약 그러한 징후가 있다면 당해자산의 회수가능액을 추정하고 있습니다. 또한, 아직 사용할 수 없는 무형자산에 대해서는 자산손상을 시사하는 징후와 관계없이 매년 회수가능액과 장부금액을 비교하여 손상검사를 하고 있습니다.

회수가능액은 개별 자산별로 추정합니다. 만약, 개별 자산의 회수가능액을 추정할 수 없다면 그 자산이 속하는 현금창출단위별로 회수가능액을 추정하고 있습니다. 현금창출단위란 다른 자산이나 자산집단에서의 현금유입과는 거의 독립적인 현금유입을 창출하는 식별가능한 최소자산집단을 의미합니다. 개별 자산이나 현금창출단위의 회수가능액이 장부금액에 미달하는 경우 자산의 장부금액을 감소시키며 이러한 장부금액의 감소는 손상차손(당기손익)으로 인식하고 있습니다.

매 보고기간 말에 영업권을 제외한 자산에 대해 과거기간에 인식한 손상차손이 더 이상 존재하지 않거나 감소된 것을 시사하는 징후가 있는지를 검토하고 직전 손상차손의 인식시점 이후 회수가능액을 결정하는 데 사용된 추정치에 변화가 있는 경우에만 손상차손을 환입하고 있으며, 손상차손환입으로 증가된 장부금액은 과거에 손상차손을 인식하기 전 장부금액의 감가상각 또는 상각 후 잔액을 초과할 수 없습니다.

(11) 퇴직급여

당사는 보고기간말 현재 1년 이상 근속한 전 종업원이 일시에 퇴직할 경우 지급하여야 할 퇴직금(근로기준법과 당사의 퇴직금지급 규정 중 큰 금액)에 상당하는 금액을 퇴직급여충당부채로 계상하고, 종업원의 수급권을 보장하는 종업원 퇴직보험에 가입한 예치금은 퇴직급여충당부채에서 차감하는 형식으로 표시하고 있습니다. 다만 퇴직보험예치금액이 퇴직급여충당부채를 초과하는 경우 당해 초과액은 투자자산으로 처리하고 있습니다.

당사의 퇴직연금제도 중 일부는 확정기여형 퇴직연금제도이므로, 당사는 연금의 운용결과와 관계없이 확정된 부담금을 납부합니다. 당해 회계기간에 납부하여야 할 부담금을 퇴직급여로 인식하고 있습니다.

(12) 법인세

법인세비용은 법인세부담액에 이연법인세 변동액을 가감하여 산출하고 있습니다. 법인세부담액은 법인세법등의 법령에 의하여 각 회계연도에 부담할 법인세 및 법인세에 부가되는 세액의 합계이며 전기 이전의 기간과 관련된 법인세부담액을 당기에 인식하는 법인세 추납액 또는 환급액이 포함됩니다. 자산·부채의 장부금액과 세무가액의 차이인 일시적차이와 이월공제가 가능한 세무상결손금과 세액공제 등에 대하여 미래에 부담하게 될 법인세부담액과 미래에 경감될 법인세부담액을 각각 이연법인세부채 및 자산으로 인식하고 있습니다. 이연법인세는 일시적차이 등의 실현이 예상되는 회계연도에 적용되는 법인세율을 사용하여 측정하고 있습니다. 당기 세율변경으로 인한 이연법인세의 변동액은 당초에 자본계정에 직접 귀속시키는 항목과 관련된 부분을 제외하고는 손익계산서에 반영하고 있습니다.

(13) 환율변동효과

① 기능통화 및 표시통화

당사는 재무제표에 포함되는 항목들을 영업활동이 이루어지는 주된 경제환경의 통화(기능통화)이며 재무제표 작성을 위한 표시통화인 '원'으로 표시하고 있습니다.

② 외화거래

당사는 기능통화 외의 통화(외화)로 이루어진 거래는 거래일의 환율을 적용하여 기록하고 있습니다. 역사적원가로 측정하는 비화폐성 외화항목은 거래일의 환율로 환산하고, 공정가치로 측정하는 비화폐성항목은 공정가치가 결정된 날의 환율로 환산하였습니다. 비화폐성항목에서 발생한 손익을 기타포괄손익으로 인식하는 경우에는 그손익에 포함된 환율변동효과도 기타포괄손익으로 인식하고, 당기손익으로 인식하는 경우에는 환율변동효과도 당기손익으로 인식하고 있습니다.

또한, 화폐성 외화자산 및 부채는 보고기간말 현재 환율로 환산하고 있으며 환산손익은 당기손익으로 계상하고 있습니다.

(14) 기본주당이익

당사는 보통주에 귀속되는 회계기간의 당기순이익(또는 계속사업이익)에 대하여 그 기간에 유통된 보통주식수를 가중평균한 주식수로 나누어 기본주당이익을 계산하고 손익계산서에 표시하고 있습니다.

(15) 당사가 채택한 제·개정 기준서

당사는 2024년 1월 1일로 개시하는 회계기간부터 다음의 제·개정 기준서를 신규로 적용하였습니다.

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

'부채의 결제를 연기할 수 있는 권리'의 의미를 명확히 하고, '부채의 결제의 의미와 결제 방식' 관련 규정을 구체화하였으며, '약정사항이 있는 비유동부채' 관련 정보를 공시하도록 개정되었습니다. 해당 기준서의 개정이 당사의 재무제표에 미치는 중요한 영향은 없습니다.

- 제22장 '법인세회계' 개정: 국제조세계획 - 필라2 모범규칙

당기법인세의 예외로 필라2 법인세를 발생기간에 신뢰성 있게 추정할 수 없는 경우, 신고·납부해야 하는 회계연도에 비용으로 인식 가능하도록 하였으며, 예외 규정 적용 사실과 신고·납부 기간을 공시하도록 하였습니다. 또한, 당기법인세 공시와 관련하여 필라2 법인세 관련 당기법인세비용(수익)을 별도로 공시하도록 하였습니다. 해당 기준서의 개정이 당사의 재무제표에 미치는 영향은 없습니다.

4. 특수관계자

(1) 지배·종속기업 등 현황

① 당기말과 전기말 현재 당사의 지배기업은 PSA Korea Pte. Ltd.(지분율 100%)이며, 최상위 지배자는 PSA International Pte. Ltd.입니다.

② 당기말과 전기말 현재 당사의 특수관계자 내역은 다음과 같습니다.

구분	당기말	전기말	비고
지배기업	PSA International Pte. Ltd.	PSA International Pte. Ltd.	최상위 지배회사
	PSA Korea Pte. Ltd.	PSA Korea Pte. Ltd.	직상위 지배회사
기타 특수관계자	PSA NE Asia Pte. Ltd. 등	PSA NE Asia Pte. Ltd. 등	PSA International Pte. Ltd.의 종속회사
	에이치엠엠피에스에이신항만(주), 부산신항국제터미널(주) 등	에이치엠엠피에스에이신항만(주), 부산신항국제터미널(주) 등	PSA International Pte. Ltd.의 관계회사

(2) 당기와 전기 중 특수관계자와의 매출·매입 등 거래 내역은 다음과 같습니다.

① 당기

(단위 : 원)			
구분	회사명	기타 매출(*)	기타 매입
최상위 지배기업	PSA International Pte. Ltd.	38,054,110	1,026,474,587
직상위 지배기업	PSA Korea Pte. Ltd.	198,700,800	-
기타 특수관계자	부산신항국제터미널(주)	87,523,721	5,068,800
합 계		324,278,631	1,031,543,387

(*) 기타 매출에는 손익계산서상 비용의 차감으로 인식된 금액이 포함되어 있습니다.

② 전기

(단위 : 원)			
구분	회사명	기타 매출	기타 매입
최상위 지배기업	PSA International Pte. Ltd.	-	996,582,302
기타 특수관계자	부산신항국제터미널(주)	54,065,717	9,216,000
합 계		54,065,717	1,005,798,302

(3) 당기와 전기 중 특수관계자와의 자금거래는 없습니다.

(4) 당기말과 전기말 현재 특수관계자에 대한 채권·채무 내역은 다음과 같습니다.

① 당기말

(단위 : 원)				
구분	회사명	채권	채무	
		미수금	미지급금	미지급비용
최상위 지배기업	PSA International Pte. Ltd.	-	993,516,127	45,424,307
직상위 지배기업	PSA Korea Pte. Ltd.	198,700,800	-	-
기타 특수관계자	부산신항국제터미널(주)	4,538,810	-	-
합 계		203,239,610	993,516,127	45,424,307

② 전기말

(단위 : 원)			
구분	회사명	채무	
		미지급금	미지급비용
최상위 지배기업	PSA International Pte. Ltd.	902,773,286	37,800,000

(5) 당기말 현재 당사가 자금조달 등을 위하여 제공받고 있는 담보 제공자산 및 특수관계자의 자금조달을 위하여 제공하고 있는 지급보증 및 담보제공 내역은 없습니다.

5. 유형자산

(1) 당기말과 전기말 현재 유형자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)								
과목	당기말				전기말			
	취득원가	감가상각누계액	정부보조금	장부금액	취득원가	감가상각누계액	정부보조금	장부금액
기계장치	54,081,720,772	(49,328,116,092)	(34,100,001)	4,719,504,679	55,042,253,922	(48,704,730,051)	(51,500,001)	6,286,023,870
차량운반구	185,139,265	(183,306,547)	-	1,832,718	185,139,265	(167,941,002)	-	17,198,263
공기구비품	6,409,486,052	(5,187,944,359)	(48,608,666)	1,172,933,027	6,142,522,580	(4,870,912,192)	(68,426,666)	1,203,183,722
시설장치	4,415,993,534	(2,526,211,918)	(117,120,000)	1,772,661,616	4,167,451,354	(2,327,169,555)	(131,760,000)	1,708,521,799
합 계	65,092,339,623	(57,225,578,916)	(199,828,667)	7,666,932,040	65,537,367,121	(56,070,752,800)	(251,686,667)	9,214,927,654

(2) 당기 중 유형자산의 증감내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)					
과목	기초장부가액	취득액 (자본적지출 포함)	대체액	감가상각비	기말장부잔액
기계장치	6,286,023,870	436,001,600	-	(2,002,520,791)	4,719,504,679
차량운반구	17,198,263	-	-	(15,365,545)	1,832,718
공기구비품	1,203,183,722	360,844,909	-	(391,095,604)	1,172,933,027
시설장치	1,708,521,799	297,500,000	-	(233,360,183)	1,772,661,616
합 계	9,214,927,654	1,094,346,509	-	(2,642,342,123)	7,666,932,040

(3) 전기 중 유형자산의 증감내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)					
과목	기초장부금액	취득액 (자본적지출 포함)	대체액	감가상각비	기말장부금액
기계장치(*)	8,122,850,890	706,370,000	40,000,000	(2,583,197,020)	6,286,023,870
차량운반구	45,901,248	-	-	(28,702,985)	17,198,263
공기구비품	880,201,347	682,075,500	21,000,000	(380,093,125)	1,203,183,722
시설장치	1,536,859,817	-	386,728,000	(215,066,018)	1,708,521,799
건설중인자산	114,970,000	332,758,000	(447,728,000)	-	-
합 계	10,700,783,302	1,721,203,500	-	(3,207,059,148)	9,214,927,654

(*) 당사는 전기 중 기계장치 구입을 위한 계약을 체결하였습니다. 이 계약과 관련하여 인천항만공사와 정부로부터 총 33,000천원을 수령하였으며, 정부보조금을 기계장치의 차감항목으로 표시하고 있습니다.

6. 보험가입자산

당기말 현재 당사가 보험에 가입한 자산의 내역은 다음과 같습니다.

(외화단위 : USD)			
보험종류	보험가입자산	보험회사	부보금액
재산종합보험	기계장치, 시설장치 등	현대해상화재보험(주)	USD 195,585,447
		한화손해보험(주)	
		DB손해보험(주)	

당사가 가입중인 재산보험은 기계장치 등의 손상위험 뿐만 아니라 기업휴지 및 CSL 배상책임까지 보장하는 재산종합보험입니다. 또한, 당사는 차량운반구 등에 대하여책임보험 및 종합보험에 가입하고 있습니다.

7. 무형자산

(1) 당기말과 전기말 현재 무형자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)						
내역	당기말			전기말		
	취득원가	상각누계액	장부금액	취득원가	상각누계액	장부금액
기부자산사용권	117,566,984,061	(51,469,564,675)	66,097,419,386	119,441,926,721	(48,749,279,847)	70,692,646,874
소프트웨어	1,852,695,253	(1,712,466,919)	140,228,334	1,902,700,137	(1,682,790,365)	219,909,772
합계	119,419,679,314	(53,182,031,594)	66,237,647,720	121,344,626,858	(50,432,070,212)	70,912,556,646

(2) 당기와 전기 중 무형자산의 변동내용은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)						
내역	당기			전기		
	소프트웨어	기부자산사용권(*)	합계	소프트웨어	기부자산사용권(*)	합계
기초금액	219,909,772	70,692,646,874	70,912,556,646	304,895,322	75,528,120,835	75,833,016,157
증가액	-	-	-	6,000,000	-	6,000,000
처분	-	(1,874,942,660)	(1,874,942,660)	-	(2,121,938,610)	(2,121,938,610)
상각액	(79,681,438)	(2,720,284,828)	(2,799,966,266)	(90,985,550)	(2,713,535,351)	(2,804,520,901)
기말금액	140,228,334	66,097,419,386	66,237,647,720	219,909,772	70,692,646,874	70,912,556,646

(*) 당사는 당기와 전기 중 기부자산사용권의 일부를 매각하였으며 당기와 전기 중 무형자산 처분손실을 각각 209,223천원과 234,040천원을 인식하였습니다.

8. 담보제공자산 등

당기말 현재 당사의 채무를 위하여 담보로 제공되어 있는 자산의 내역은 없습니다.

9. 우발부채

당기말 현재 당사가 피소되거나 계류 중인 소송사건의 내역은 없습니다.

10. 충당부채

당기와 전기 중 충당부채 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)								
구분	당기				전기			
	기초	지급	환입	기말	기초	전입	지급	기말
소송충당부채(*)	50,000,000	12,770,884	37,229,116	-	50,000,000	-	-	50,000,000

(*) 당사는 계류 중인 소송에서 패소함에 따라 구상금을 제외한 손해배상금 13백만원을 부담하였으며, 나머지 37백만원은 환입처리 하였습니다.

11. 금융부채의 유동성 위험관리 방법 및 종류별 만기 분석

(1) 유동성위험 관리 방법

유동성위험은 만기까지 모든 금융계약상의 약정사항들을 이행할 수 있도록 자금을 조달하지 못할 위험입니다. 당사의 유동성 관리방법은 재무적으로 어려운 상황에서도 받아들일 수 없는 손실이 발생하거나, 당사의 평판에 손상을 입힐 위험 없이, 만기일에 부채를 상환할 수 있는 충분한 유동성을 유지하도록 하는 것입니다.

당사는 부채 상환을 포함하여, 60일에 대한 예상 운영비용을 충당할 수 있는 충분한 요구불예금을 보유하고 있다고 확신하고 있습니다. 여기에는 합리적으로 예상할 수 없는 극단적인 상황으로 인한 잠재적인 효과는 포함되지 않았습니다.

(2) 당기말과 전기말 현재 금융부채의 계약상 만기 금액은 다음과 같습니다.

① 당기말

(단위 : 원)					
구분	장부금액	계약상 현금흐름			
		6개월 이내	6-12개월	1년 초과	합 계
미지급금	1,908,084,543	1,908,084,543	-	-	1,908,084,543
미지급비용	1,468,864,823	1,468,864,823	-	-	1,468,864,823
예수보증금	9,000,000	-	-	9,000,000	9,000,000
합 계	3,385,949,366	3,376,949,366	-	9,000,000	3,385,949,366

② 전기말

(단위 : 원)					
구분	장부금액	계약상 현금흐름			
		6개월 이내	6-12개월	1년 초과	합 계
미지급금	1,727,132,940	1,727,132,940	-	-	1,727,132,940
미지급비용	1,724,242,400	1,724,242,400	-	-	1,724,242,400
유동성장기차입금	15,741,667,648	8,308,981,841	8,091,118,184	-	16,400,100,025
예수보증금	9,000,000	-	-	9,000,000	9,000,000
합 계	19,202,042,988	11,760,357,181	8,091,118,184	9,000,000	19,860,475,365

당기말과 전기말의 계약상 만기 금액은 계약상의 할인되지 않은 현금흐름이며, 차입금에는 이자 상환액이 포함되어 있습니다. 당사는 이 현금흐름이 유의적으로 더 이른기간에 발생하거나, 유의적으로 다른 금액일 것으로 기대하지 않습니다.

12. 장기차입금

당기말과 전기말 현재 장기차입금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)				
구분	차입처	이자율	당기말	전기말
원화차입금	DBS Bank Ltd.	CD(91) + 1.5828%	-	10,822,396,508
	(주)하나은행	CD(91) + 1.583%	-	4,919,271,140
합 계			-	15,741,667,648
차감: 유동성대체분			-	(15,741,667,648)
차감계			-	-

당사는 2024년 6월 24일 상기 장기차입금 전액을 조기 상환하였습니다.

13. 퇴직급여충당부채

(1) 당기와 전기 중 퇴직급여충당부채의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)		
구분	당기	전기
기초잔액	6,909,040,467	6,624,031,235
설정액	921,316,666	741,519,602
퇴직급여지급액	(598,161,311)	(456,510,370)
기말잔액	7,232,195,822	6,909,040,467

한편, 당사는 일부 임직원에 적용되는 확정기여형 퇴직급여제도에 따라 당기에 퇴직급여 302,992,207원(전기: 245,514,446원)을 당기손익으로 추가 인식하였습니다.

(2) 당기말과 전기말 현재 퇴직연금운용자산의 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)		
구분	당기말	전기말
퇴직연금신탁	7,574,687,576	7,144,126,681

(3) 당기와 전기 중 퇴직연금운용자산의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)		
구분	당기	전기
기초잔액	7,144,126,681	6,733,062,301
증가액	1,149,051,605	863,507,220
감소액	(718,490,710)	(452,442,840)
기말잔액	7,574,687,576	7,144,126,681

14. 자본금

당사가 발행할 주식의 총수, 발행한 주식의 수 및 1주당 금액은 각각 48,000,000주, 10,758,600주 및 5,000원입니다.

15. 이익잉여금

(1) 당기말 및 전기말 이익잉여금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)		
구 분	당기말	전기말
이익준비금(*)	1,400,000,000	1,400,000,000
미처분이익잉여금	29,608,074,636	27,401,884,899
합 계	31,008,074,636	28,801,884,899

(*) 상법상 당사는 자본금의 50%에 달할 때까지 매결산기에 금전에 의한 이익배당액의 10% 이상을 이익준비금으로 적립하도록 규정되어 있으며, 동 이익준비금은 현금으로 배당할 수 없으며, 주주총회의 결의에 의하여 이월결손금의 보전과 자본전입에만 사용될 수 있습니다.

(2) 당기와 전기 중 당사의 이익잉여금처분계산서는 다음과 같습니다.

(단위 : 원)				
과 목	당기		전기	
	처분예정일: 2025년 3월 27일		처분확정일: 2024년 3월 28일	
I. 미처분이익잉여금		29,608,074,636		27,401,884,899
전기이월미처분이익잉여금	27,401,884,899		28,555,958,578	
당기순이익(손실)	2,206,189,737		(1,154,073,679)	
II. 이익잉여금처분액		(4,400,000,000)		-
현금배당	(4,000,000,000)		-	
이익준비금 적립	(400,000,000)		-	
III. 차기이월미처분이익잉여금		25,208,074,636		27,401,884,899

16. 법인세비용

(1) 당기 및 전기의 법인세비용의 산출내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)		
내역	당기	전기
당기 법인세 부담액	65,225,470	-
일시적차이 등으로 인한 이연법인세 변동액	(552,225,850)	57,133,497
법인세비용	(487,000,380)	57,133,497

(2) 이연법인세자산(부채)은 일시적차이의 실현이 예상되는 회계연도에 적용되는 법인세율과 법인세감면비율을 고려하여 측정하고 있습니다.

(3) 당기 및 전기의 법인세비용차감전계속사업손익과 법인세비용 간의 관계는 다음과 같습니다.

(단위 : 원)		
내역	당기	전기
법인세비용차감전계속사업손익	1,719,189,357	(1,096,940,182)
적용세율에 따른 세부담액	337,310,570	-
조정사항		
일시적차이의 변동	(552,225,850)	57,133,497
기타(이월결손금 공제 등)	(272,085,100)	-
법인세비용(수익)	(487,000,380)	57,133,497
유효세율(*)	-	-

(*) 당기에는 법인세수익이 발생하였으며, 전기에는 법인세비용차감전순손실이 발생함에 따라 유효세율을 계산하지 않았습니다.

(4) 일시적차이 및 이연법인세자산(부채)의 증감내역은 다음과 같습니다.

① 당기

(단위 : 원)					
관련 계정과목	차감할(가산할) 일시적차이				이연법인세 자산(부채)
	기초잔액	증가	감소	기말잔액	
미수수익	(192,632,480)	(13,852,439)	(192,632,480)	(13,852,439)	(1,371,391)
미지급비용	1,329,894,493	1,123,198,446	1,329,894,493	1,123,198,446	111,196,646
퇴직급여충당금	6,909,040,467	921,316,732	598,161,377	7,232,195,822	715,987,386
감가상각비	2,873,555,022	531,435,669	315,792,014	3,089,198,677	305,830,669
무형자산상각비	2,636,809,316	144,045,619	-	2,780,854,935	391,835,702
퇴직연금	(6,909,040,467)	(921,316,732)	(598,161,377)	(7,232,195,822)	(715,987,386)
국고보조금	251,686,667	-	51,858,000	199,828,667	19,783,038
일시상각충당금	(251,686,667)	-	(51,858,000)	(199,828,667)	(19,783,038)
충당부채	50,000,000	-	50,000,000	-	-
소 계	6,697,626,351	1,784,827,295	1,503,054,027	6,979,399,619	807,491,626
이월결손금	6,850,171,921	-	1,619,387,161	5,230,784,760	606,989,291
합 계	13,547,798,272	1,784,827,295	3,122,441,188	12,210,184,379	1,414,480,917
미인식된 이연법인세자산	10,965,522,962			2,778,910,427	322,559,527
인식된 이연법인세자산(부채)	2,582,275,310			9,431,273,952	1,091,921,390

② 전기

(단위 : 원)					
관련 계정과목	차감할(가산할) 일시적차이				이연법인세 자산(부채)
	기초잔액	증가	감소	기말잔액	
미수수익	(12,961,384)	(192,632,480)	(12,961,384)	(192,632,480)	(40,260,188)
미지급비용	911,386,163	1,329,894,493	911,386,163	1,329,894,493	277,947,949
퇴직급여충당금	6,624,031,235	741,519,602	456,510,370	6,909,040,467	1,443,989,458
감가상각비	2,539,328,805	554,624,365	220,398,148	2,873,555,022	600,573,000
무형자산상각비	2,499,168,234	137,641,082	-	2,636,809,316	551,093,147
퇴직연금	(6,624,031,235)	(737,450,072)	(452,440,840)	(6,909,040,467)	(1,443,989,458)
국고보조금	265,794,667	33,000,000	47,108,000	251,686,667	52,602,513
일시상각충당금	(265,794,667)	(33,000,000)	(47,108,000)	(251,686,667)	(52,602,513)
충당부채	50,000,000	-	-	50,000,000	10,450,000
소 계	5,986,921,818	1,833,596,990	1,122,892,457	6,697,626,351	1,399,803,908
이월결손금	6,533,600,881	316,571,040	-	6,850,171,921	1,431,685,931
합 계	12,520,522,699	2,150,168,030	1,122,892,457	13,547,798,272	2,831,489,839
미인식된 이연법인세자산	9,678,479,662			10,965,522,962	2,291,794,299
인식된 이연법인세자산(부채)	2,842,043,037			2,582,275,310	539,695,540

(5) 이연법인세자산으로 인식되지 아니한 항목의 금액 및 만기일은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)		
관련자산	금액	만기일
미사용세무상결손금		
2022년 발생분	443,807,021	2037년
차감할일시적차이	2,335,103,406	-
합 계	2,778,910,427	

(6) 상계전 총액기준에 의한 이연법인세자산과 부채 및 미지급법인세와 미수법인세환급액의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)						
내역	당기말			전기말		
	유동	비유동	합계	유동	비유동	합계
이연법인세자산	91,689,409	1,737,373,796	1,829,063,205	40,260,188	2,036,287,511	2,076,547,699
이연법인세부채	(1,371,391)	(735,770,424)	(737,141,815)	(40,260,188)	(1,496,591,971)	(1,536,852,159)
계	90,318,018	1,001,603,372	1,091,921,390	-	539,695,540	539,695,540
미지급법인세			-			-
미수법인세환급액			6,891,020			31,592,740
계			(6,891,020)			(31,592,740)

17. 주당순이익(손실)

당기 및 전기의 주당순이익(손실)의 계산내역은 다음과 같습니다.

(1) 기본 주당순이익(손실)

(단위 : 원)		
구분	당기	전기
당기순이익(손실)	2,206,189,737	(1,154,073,679)
가중평균유통보통주식수(*)	10,758,600주	10,758,600주
기본주당순이익(손실)	205	(107)

- (*) 당기 가중평균유통주식수 산정내역: $(10,758,600\text{주} \times 366\text{일}) / 366\text{일} = 10,758,600\text{주}$
 전기 가중평균유통주식수 산정내역: $(10,758,600\text{주} \times 365\text{일}) / 365\text{일} = 10,758,600\text{주}$

(2) 희석 주당순이익

희석화증권이 존재하지 않아 희석 주당순이익은 기본 주당순이익과 동일합니다.

18. 현금흐름표

당기와 전기의 투자와 재무활동 중 현금의 유입과 유출이 없는 중요한 거래내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)		
내역	당기	전기
장기차입금 유동성 대체	-	15,741,667,648
유형자산 취득 미지급금 증감	(119,340,000)	119,340,000
건설중인자산의 본계정 대체	-	447,728,000

19. 부가가치 관련자료

당기와 전기의 매출원가 또는 판매비와관리비에 포함된 부가가치계산에 필요한 자료는 다음과 같습니다.

(단위 : 원)		
계정과목	당기	전기
급여	11,314,351,251	11,446,670,283
퇴직급여	1,224,308,873	987,034,048
복리후생비	1,923,125,500	1,846,484,904
임차료	247,299,640	250,220,735
감가상각비	2,642,342,123	3,207,059,148
무형자산상각비	2,799,966,266	2,804,520,901
세금과공과	64,141,445	61,586,997

20. 재무제표의 사실상의 확정

당사의 재무제표는 2025년 3월 27일자 주주총회에서 최종 승인될 예정입니다.

외부감사 실시내용

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

1. 감사대상업무

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

2. 감사참여자 구분별 인원수 및 감사시간

(단위 : 명, 시간)

감사참여자 \\ 인원수 및 시간	품질관리 검토자 (심리실 등)		감사업무 담당 회계사						전산감사· 세무·가치평가 등 전문가		건설계약 등 수주산업 전문가		합계		
			담당이사 (업무수행이사)		등록 공인회계사		수습 공인회계사								
	당기	전기	당기	전기	당기	전기	당기	전기	당기	전기	당기	전기	당기	전기	
투입 인원수	-	-	1	1	3	3	1	2	-	-	-	-	5	6	
투입시 간	분·반기검토	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	감사	-	-	19	19	346	195	102	233	-	-	-	-	467	447
	합계	-	-	19	19	346	195	102	233	-	-	-	-	467	447

3. 주요 감사실시내용

구 분	내 역						
전반감사계획 (감사착수단계)	수행시기	2024년 11월 15일				1	일
	주요내용	회사 사업에 대한 이해, 감사위험과 중요성 설정, 감사절차의 성격, 시기 및 범위 결정 등					
현장감사 주요내용	수행시기		투입인원				주요 감사업무 수행내용
			상주		비상주		
	중간감사 (2024.11.25 ~ 2024.11.27)	3	일	3	명	2	명
기말감사 (2025.1.13 ~ 2025.1.16)	4	일	3	명	2	명	계정별 입증감사절차 수행
재고자산실사(입회)	실사(입회)시기	2025년 1월 1일				1	일
	실사(입회)장소	인천광역시 중구 축항대로118번길 135 인천컨테이너터미널 자재창고					
	실사(입회)대상	재고자산					
금융자산실사(입회)	실사(입회)시기	2025년 1월 14일				1	일
	실사(입회)장소	인천광역시 중구 축항대로118번길 135					
	실사(입회)대상	회원권					
외부조회	금융거래조회	○	채권채무조회		○	변호사조회	X
	기타조회	-					
지배기구와의	커뮤니케이션 횟수	2	회				

커뮤니케이션	수행시기	2025년 1월 20일, 2025년 3월 24일		
외부전문가 활용	감사 활용 내용	-		
	수행시기	-	-	일

4. 감사(감사위원회)와의 커뮤니케이션

구분	일자	참석자	방식	주요 논의 내용
1	2025년 01월 20일	회사 : 감사 감사인 : 담당이사 등 3인	서면회의	감사 계획
2	2025년 03월 24일	회사 : 감사 감사인 : 담당이사 등 3인	서면회의	감사 결과