

목 차

사 업 보 고 서	1
【 대표이사 등의 확인 】	2
I. 회사의 개요.....	4
1. 회사의 개요.....	4
2. 회사의 연혁.....	7
3. 자본금 변동사항.....	9
4. 주식의 총수 등	11
5. 의결권 현황.....	13
6. 배당에 관한 사항 등	14
7. 정관에 관한 사항.....	15
II. 사업의 내용	16
III. 재무에 관한 사항	36
1. 요약재무정보	36
2. 연결재무제표	51
3. 연결재무제표 주석	55
4. 재무제표	120
5. 재무제표 주석	124
6. 기타 재무에 관한 사항.....	174
IV. 이사의 경영진단 및 분석의견.....	182
V. 감사인의 감사의견 등	189
VI. 이사회 등 회사의 기관에 관한 사항	192
1. 이사회에 관한 사항.....	192
2. 감사제도에 관한 사항.....	194
3. 주주의 의결권 행사에 관한 사항.....	195
VII. 주주에 관한 사항.....	196
VIII. 임원 및 직원 등에 관한 사항.....	199
1. 임원 및 직원 등의 현황	199
2. 임원의 보수 등	201
IX. 계열회사 등에 관한 사항.....	203
X. 이해관계자와의 거래내용.....	207
XI. 그 밖에 투자자 보호를 위하여 필요한 사항	212
【 전문가의 확인 】	219
1. 전문가의 확인	219
2. 전문가와의 이해관계	219

사 업 보 고 서

(제 48 기)

사업연도 2020년 01월 01일 부터
 2020년 12월 31일 까지

금융위원회

한국거래소 귀중

2021년 3월 18일

제출대상법인 유형 :

주권상장법인

면제사유발생 :

해당사항 없음

회 사 명 :

주식회사 케이씨티시

대 표 이 사 :

이 준 환

본 점 소 재 지 :

서울특별시 중구 남대문로63(소공동)한진빌딩 16층

(전 화)02-310-0770

(홈페이지) <http://www.kctc.co.kr>

작 성 책 임 자 :

(직 책)부사장

(성 명)류 주 환

(전 화) 02)310-0777

【 대표이사 등의 확인 】

확 인 서

우리는 당사의 대표이사 및 신고업무 담당 부사장으로서 이 사업보고서의 기재 내용에 대해 상당한 주의를 다하여 직접 확인, 검토한 결과 중요한 기재사항의 기재 또는 표시의 누락이나 허위의 기재 또는 표시가 없고, 이 사업보고서에 표시된 기재 또는 표시사항을 이용하는 자의 중대한 오해를 유발하는 내용이 기재 또는 표시되지 아니하였음을 확인합니다.

또한, 당사는 「주식회사의 외부감사에 관한 법률」 제8조의 규정에 따라 내부 회계관리제도를 마련하여 운영하고 있음을 확인합니다.

(“주식회사등의 외부감사에 대한 법률” 제4조에 의한 외감대상법인에 한함)

2021. 3. 18

(주) 케이씨티시

대 표 이 사 이

준 환 

신고업무담당부사장 류 주 환



I. 회사의 개요

1. 회사의 개요

가. 회사의 법적, 상업적 명칭

당사의 명칭은 '주식회사 케이씨티시'라고 표기합니다. 또한 영문으로는 'KCTC' 라 표기합니다. 단 약식으로 표기할 경우에는 '(주)케이씨티시'라고 표기합니다.

나. 설립일자 및 존속기간

당사는 컨테이너터미널 사업, 항만하역, 운송, 보관, 중량물사업, 소화물사업등을 영위하는 종합물류기업으로서 1973년 7월 20일 설립되었습니다.

또한 한국거래소의 상장을 승인받아 회사의 주식이 1978년 9월 29일자로 상장된 주권상장법인입니다.

다. 본사의 주소, 전화번호 및 홈페이지

주소 : 서울특별시 중구 남대문로 63 한진빌딩 16층

전화번호 : 02)310-0700,777 홈페이지 : <http://www.kctc.co.kr>

라. 중소기업 해당여부

당사는 본 보고서 제출일 현재 중소기업기본법 제2조 및 중소기업 기본법시행령 제3조에 의거 중소기업에 해당되지 않습니다.

마. 주요사업의 내용

컨테이너터미널, 항만하역, 운송, 보관, 중량물사업, 소화물사업을 주요사업으로 하고 있습니다. 종합물류기업으로서 국가경쟁력 향상에 기여한다는 기업이념 아래 종합 물류서비스를 제공하고 있습니다.

사업부문별 자세한 사항은 II. 사업의 내용을 참조하시기 바랍니다.

바. 계열회사에 관한 사항

현재 회사가 속한 기업집단의 계열회사의 현황은 다음과 같습니다.

회사명	업종	상장구분
(주)케이씨티시	항만하역, 화물운송, 창고보관	상장
고려종합국제운송(주)	국제물류주선업	비상장
고려항만(주)	항만하역업	비상장
고려기공(주)	컨테이너수리, 항만용역, 선박관리	비상장
고려사일로(주)	하역	비상장
고려강재장(주)	하역, 보관 및 창고업	비상장
케이엔로지스틱스(주)	보관창고, 화물운송, 복합운송주선외	비상장
(주)에이치엠티메가라인	외항화물운송업	비상장
KCTC VIETNAM Co.,Ltd.	종합물류업	비상장
KCTC VINA Co.,Ltd.	창고업	비상장

대려고려종합물류유한회사	장비임대업	비상장
KCTC THAI INTERNATIONAL Co.,Ltd.	해상운송 주선업	비상장
KCTC THAI LOGISTICS Co.,Ltd.	육상운송업 및 해상운송 주선업	비상장
BEST SCM SOLUTIONS Co.,Ltd	운송주선업, 정보통신업	비상장
KCTC EXPRESS LOGISTICS Co.,Ltd.	육상운송 및 해상운송 주선업	비상장
아이앤케이신항만(주)	용역(기타도급)	비상장
평택당진중앙부두(주)	항만하역, 화물운송, 보관창고	비상장
(주)아이티더블유메가라인	외항화물운송업	비상장
KCTC INTERNATIONAL LOGISTICS	종합물류업	비상장
KCTC SAMUDERA LOGISTICS	종합물류업	비상장
고려해운(주)	외항화물운송업	비상장
(주)고려해운항공	화물운송중개, 대리 및 관련서비스업	비상장
고려훼리(주)	기타 수상 운송지원서비스업	비상장
(주)고려에이치씨	비금융지주회사	비상장
인천에어카고센터(주)	비주거용 건물 임대업	비상장
(주)고려에스엠	기타 일반기계 및 장비수리업	비상장
토탈하버서비스(주)	화물중개, 대리 및 관련서비스업	비상장
토탈마린랜드마케팅서비스(주)	해운대리점업	비상장
(주)하나쉬핑	선박관리, 선원관리	비상장

2. 연결대상 종속회사 개황

1. 연결대상 종속회사 개황(연결재무제표를 작성하는 주권상장법인이 사업보고서, 분기·반기보고서를 제출하는 경우에 한함)

(단위 : 천원)

상호	설립일	주소	주요사업	최근사업연도말 자산총액	지배관계 근거	주요종속 회사 여부
고려종합국제운송(주)	1987년 11월 5일	서울시 중구 서소문로 89	운송주선업	12,573,397	지분50%초과보유 (K-IFRS제1027호 연결재무제표 문단 113~17)	X
고려항만(주)	1963년	경상남도 울산시 남구 매암로28	항만하역업	5,310,553	"	x
고려기공(주)	1988년 8월 20일	부산시 남구 수영로312	컨테이너수리업	2,902,896	"	x
고려사일로(주)	2011년 11월 15일	부산시 동구 총장대로 314	항만하역업	7,997,352	"	x
고려강재정(주)	2017년 12월	경상남도 창원시 성산구 적현로492(귀곡동)	하역, 보관 및 창고업	20,526,396	"	x
케이엘로지스틱스(주)	2007년 10월 11일	경남 창원시 진해구 신항5로 15-41	창고업 외	12,828,670	"	x
(주)에이치엠티메가라인	2009년 10월	서울시 금천구 가산동 롯데아이티캐슬 1-416	외항화물운송업	23,357,439	"	x

KCTC VIETNAM Co.,Ltd..	2008년 6월 11월	Dreamplex building, 3rd Floor 195 Dien Bien Phu, W. 15, Binh Thanh Dist , Ho Chi Minh City, Viet Nam	육상운송업	7,089,461	"	×
KCTC VINA Co.,Ltd.	2013년 10월 31일	Nhon Trach Industrial zone 1,Dong Nai Province	창고보관업	15,646,361	"	×
대련고려종합물류 유한공사	2009년 7월 15일	중국 대련 중산구 인민로 24호 평안빌딩 1511호	해상운송 주선업	223,765	"	×
KCTC THAI INTERNATIONAL Co.,Ltd.	2018년 6월	180/8 Moo 9,Tumbon Surasak,Ampher Sriacha, Chonburi 20110 THAILAND	해상운송 주선업	202,386	"	×
KCTC THAI LOGISTICS Co.,Ltd.	2018년 1월	180/8 Moo 9,Tumbon Surasak,Ampher Sriacha, Chonburi 20110 THAILAND	육상운송업 및 해상운송 주선업	11,496,119	"	×
BEST SCM SOLUTIONS Co.,Ltd	2018년 8월	Gate D of Florita apartment building, D1 Street, Tan Hung Ward, District 7, Ho Chi Minh City, Vietnam	운송주선업, 정보통신업	1,786,965	"	×
KCTC EXPRESS LOGISTICS Co.,Ltd.	2019년 8월	3rd Floor, Dinh Le Building, No. 1, Dinh Le Street, Ward 12, District 4, Ho Chi Minh City, Vietnam	육상운송 및 해상운송 주선업	221,145	"	×

1-1. 연결대상회사의 변동내용

구 분	자회사	사 유
신규 연결	—	—
	—	—
연결 제외	—	—
	—	—

- 당기에 신규로 연결재무제표에 포함된 종속기업은 없습니다

회사의 주권상장(또는 등록·지정)여부 및 특례상장에 관한 사항

주권상장 (또는 등록·지정)여부	주권상장 (또는 등록·지정)일자	특례상장 등 여부	특례상장 등 적용법규
유가증권시장	1978년 09월 29일	해당사항없음	해당사항없음

3. 주요 사업의 내용

당사(지배회사)와 연결회사는 항만하역 사업 및 화물운송업을 주요 사업목적으로 하는 기업으로서 1973년 컨테이너사업을 시작으로 쌓아온 기술과 노하우로 대한민국 산업 발전의 핵심적인 역할을 담당하고 있으며, 수출입 화물의 항만하역, 창고보관, 육·해상운송, 중량화물 운송 및 설치, 3자물류, 국제물류주선업, 해외사업 등 다양한 분야에서 글로벌 종합물류기업으로서의 사업영역 확장과 최첨단 물류시대에 맞는 기술개발, 전문인력 육성 및 글로벌 네트워크 구축으로 최상의 종합물류 서비스를 제공하고 있습니다.

[주요 사업의 세부내용]

업종 (사업부문)	목적사업	주 제 품
--------------	------	-------

운 송	· 화물자동차 운송사업 · 철도 소 운송업 · 화물자동차 운송주선사업	CONTAINER 및 BULK 화물의 국내운송
항만하역	· 항만하역사업 · 부두운영사업	수출입 화물의 선적 · 양하
CY/CFS	· 화물보관업 · 컨테이너 수리업	CONTAINER 및 내장화물의 조작 및 보관
국제물류주선업	· 통관업 · 종합물류업	항공화물 운송 및 국제물류중개

4. 최근 5년간 신용등급

회사가 신용평가 전문기관으로부터 받은 신용평가 등급은 다음과 같습니다.

평가일	평가대상 유가증권등	평가대상 유가증권의 신용등급	평가회사 (신용평가등급범위)	평가구분
2007.08.20	제27회 무보증회사채	A-	한국기업평가 (AAA ~ D)	정기평가
2007.08.06	제27회 무보증회사채	A-	한국신용평가 (AAA ~ D)	정기평가

▶ 2013. 3. 12일자로 공공기관 입찰을 위한 신용평가에서 NICE신용평가정보(주)로부터 A- 신용등급평가를 받음.

5.정부의 인증 및 그 취소에 관한 사항

인증 명칭	근거 법령	인증 부처	인증 일자	유효 기간
ISO 9001	국제기준	KMR	2002.12.18	2024.01.15
ISO 14001	국제기준	KMR	2002.12.18	2024.01.15
우수물류기업 인증 (구. 종합물류기업)	물류정책기본법	국토교통부	2018.06.25	2021.06.25
AEO (수출입안전관리우수업체)	관세법	관세청	2018.07.14	2023.07.14
OHSAS 18001	국제기준	KMAR	2014.05.21	2021.03.11

2. 회사의 연혁

1. 경영진의 중요한 변동

- ▶ 2013년 3월 22일자로 임기가 만료된 사내이사 신태범이사, 이윤수이사과 기타비상무이사 박현규이사는 재선임되었습니다.
- ▶ 2013년 3월 22일자로 임기가 만료된 상근감사 최승호감사는 재선임되었습니다.
- ▶ 2014년 3월 21일자로 임기가 만료된 사외이사 배병태이사는 재선임되었습니다.
- ▶ 2015년 3월27일자로 임기가 만료된 비상근감사 이상문감사는 재선임되었습니다

- ▶ 2016년 3월 25일자로 임기가 만료된 사내이사 신태범이사, 기타비상무이사 박현규이사는 재선임되었고 이준환이사후보가 사내이사로 신규선임되었습니다. 2016년 3월 25일자로 임기가 만료된 상근감사 최승호감사는 재선임되었습니다. 당사는 2016년 3월 25일자로 이윤수대표이사에서 이준환대표이사 체제로 전환 되었습니다
- ▶ 2017년 3월 24일자로 임기가 만료된 배병태 사외이사는 사임하고 전덕빈사와 이사와 오병국사외이사가 신규선임되었고 박정석 기타비상무이사와 신용화 기타 비상무이사를 등기이사로 신규선임하였습니다.
- ▶ 2019년 3월 22일자로 임기가 만료된 사내이사 신태범이사,이준환이사 기타 비상무이사 박현규이사는 재선임되었습니다. 또한 임기가 만료된 상근감사 최승호감사는 재선임되었습니다. 당사는 2019년 3월 22일자로 이준환대표이사를 재선임하였습니다
- ▶ 2020년 3월 20일자로 임기가 만료된 기타비상무이사 박정석이사, 신용화이사는 재선임되었습니다. 또한 2020년 3월 20일자로 임기가 만료된 사외이사 전덕빈이사,오병국이사도 재선임되었습니다.

2. 그 밖에 경영활동과 관련된 중요한 사항의 발생내용

일 자	변 동 내 역
2004. 7. 12	- 평택컨테이너터미널(주) 설립참여
2006. 6. 12	- 종합물류기업 인증 획득
2007. 6. 14	- 인도현지법인 KCTC Global logistics pvt., LTD지분 참여
2007. 7. 13	- 평택당진중앙부두(주) 설립참여
2007. 8. 31	- 양산제1물류센터 사업개시
2007. 10. 11	- 케이엔로지스틱스(주) 설립
2007. 12. 31	- 부산 신항 2-3단계 운영회사 지분참여
2008. 3. 14	- 목포대불부두운영(주) 지분참여
2008. 6. 11	- 베트남 현지법인 KCTC VIETNAM CO., LTD 설립
2008. 8. 11	- (주)트랜스포트메가라인 계열회사 추가
2009. 5. 28	- (주)인터렉스메가라인 지분 참여
2009. 7. 15	- 중국 현지법인 대련고려종합물류유한공사 계열회사 추가
2009. 11. 25	- (주)에이치엠티메가라인 계열회사 추가
2010. 4. 14	- (주)아이티더블유메가라인 지분 참여
2010. 8. 31	- 케이엔로지스틱스(주) 부산신항물류센터 준공
2010. 12. 31	- 아이앤케이신항만(주) 계열회사 추가
2011. 1. 21	- 중장기 경영전략(비전2015) 선포
2011. 11. 15	- 부산항 양곡부두 운영권 획득(고려사일로(주) 설립)
2012. 9. 1	- 양산제2물류센터 사업개시
2013. 1. 15	- (주)티파아이메가라인 지분 참여
2013. 1. 31	- 인도네시아 현지법인 PT. KCTC SAMUDERA LOGISTCS 설립
2013. 6. 30	- 종합물류기업 단독 인증획득

2013. 7. 15	- AEO 인증 취득
2014. 1. 16	- 부산항 물류환경 변화로 UTC-KBCT 통합
2014. 2. 28	- 신규 모듈트레일러 24척 구매
2014. 4. 15	- 수도권 통합물류센터 착공
2014. 10. 1	- KCTC-VIETNAM 하노이지점 설립
2015. 4. 6	- 고려항만(주)과 울산컨테이너터미널(주)간의 합병
2015. 6. 16	- 덕평 수도권 통합물류센터 사업개시
2015. 11. 01	- 광양항 배후부지 물류창고 인수
2015. 11. 01	- 태국 현지법인 KCTC (THAILAND) Co.,Ltd. 설립
2015. 12. 01	- 인천물류센터 증축 및 운영개시
2016. 1. 15	- 중장기 경영전략 비전 2020선포
2016. 1. 29	- 인천물류센터 증축 및 운영개시
2016. 5. 16	- 태국 현지법인 KCTC THAILAND 람차방 DEPOT 사업개시
2017. 2. 13	- 인도네시아 현지법인 PT. KCTC SAMUDERA LOGISTICS 설립
2017.10. 17	- 덕평 수도권통합물류센터 증축 및 운영개시
2017.10. 17	- 양산 제3물류센터 신축 및 운영개시
2017.12. 29	- 마산항 (주)창원강재(현 고려강재장(주)) 인수 및 운영개시
2018. 1. 3	- 태국 현지법인 KCTC THAI LOGISTICS Co.,Ltd. 설립
2018. 6. 27	- 태국법인 람차방 지역 자가DEPOT 부지 매입 및 운영개시
2019. 6. 10	- 서이천물류센터(임차) 운영개시
2019. 8.	- 베트남 까이맵 부지 매입
2020.12.28	- ISO 45001 인증 획득
2020.12.29	- 부산우암물류센터

3. 자본금 변동사항

1. 증자(감자)현황

증자(감자)현황

(기준일 : 2020년 12월 31일)

(단위 : 원, 주)

주식발행 (감소)일자	발행(감소) 형태	발행(감소)한 주식의 내용				
		주식의 종류	수량	주당 액면가액	주당발행 (감소)가액	비고
2006년 12월 01일	무상증자	보통주	2,600,000	5,000	5,000	-

2. 미상환 전환사채 발행 현황

미상환 전환사채 발행현황

(기준일 : 2020년 12월 31일)

(단위 : 원, 주)

종류 \ 구분	회차	발행일	만기일	권면 (전자 등록) 총액	전환대상 주식의 종 류	전환청 구가능 기간	전환조건		미상환사채		비고
							전환비 율 (%)	전환가 액	권면(전자 등록)총액	전환가능 주식수	
× × 전환사채	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
...	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
...	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
합 계	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

▶ 해당사항 없음

3. 미상환 신주인수권부사채 등 발행현황

미상환 신주인수권부사채 등 발행현황

(기준일 : 2020년 12월 31일)

(단위 : 원, 주)

종류 \ 구분	회차	발행일	만기일	권면 (전자 등록) 총액	행사대상 주식의 종 류	신주인 수권 행 사가 가능 기간	행사조건		미상환 사채	미행사 신주 인수권	비고
							행사비 율 (%)	행사가 액		행사가 능주식 수	
× × 신주인수권부 사채	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
...	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
...	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
합 계	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

▶ 해당사항 없음

4. 미상환 전환형 조건부자본증권 등 발행현황

미상환 전환형 조건부자본증권 발행현황

(기준일 : 2020년 12월 31일)

(단위 : 원, 주)

구분	회차	발행일	만기일	권면 (전자 등록) 총액	주식 전환의 사유	주식 전환의 범위	전환가 액	주식전환으로 인하여 발행할 주식		비고
								종류	수	
× × 조건부자본 증권	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
...	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
...	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
합 계	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

▶ 해당사항 없음

5. 자본금 및 1주당 가액

(2020. 12. 31 현재)

(단위 : 원, 주)

구분	종류	자본금(액면총액)			1주당가액			비고
		재무제표상 자본금	발행주식의 액면총액	유통주식의 액면총액	1주당 액면가액	자본금÷발행주식의 총수	자본금÷유통주식수	
기영식	보통주	15,000,000,000	15,000,000,000	14,952,875,000	500	500	501	-
합	계	15,000,000,000	15,000,000,000	14,952,875,000	500	500	501	-

4. 주식의 총수 등

당사는 2020년 12월 31일 본 사업보고서 작성기준일 현재 발행할수 있는 주식의 총수는 일억주이며 현재까지 발행한 주식의 총수는 보통주 30,000,000주이고 현재 유통주식수는 29,905,750주입니다.

주식의 총수 현황

(기준일 : 2020년 12월 31일)

(단위 : 주)

구 분		주식의 종류			비고
		보통주	종류주식	합계	
Ⅰ. 발행할 주식의 총수		100,000,000	-	100,000,000	-
Ⅱ. 현재까지 발행한 주식의 총수		30,000,000	-	30,000,000	-
Ⅲ. 현재까지 감소한 주식의 총수		-	-	-	-
	1. 감자	-	-	-	-
	2. 이익소각	-	-	-	-
	3. 상환주식의 상환	-	-	-	-
	4. 기타	-	-	-	-
Ⅳ. 발행주식의 총수 (Ⅱ-Ⅲ)		30,000,000	-	30,000,000	-
Ⅴ. 자기주식수		94,250	-	94,250	-
Ⅵ. 유통주식수 (Ⅳ-Ⅴ)		29,905,750	-	29,905,750	-

▶ 2014.3.21일 제 41기 정기주주총회에서 주주제안에 의한 정관일부 변경의 건 (주식분할)이 원안대로 승인되었음.

구분	변경전	변경후
발행예정주식의 총수	일천만주	일억주
일주의 금액	오천원	오백원

- 주식분할에 관한 자세한 사항 및 일정은 전자공시시스템을 참고하기 바랍니다

2.자기주식 취득 및 처분 현황

당사는 하나은행(투자신탁)과 1997.7월에 신탁계약 등을 통하여 자사주를 간접취득 하였습니다. 2014년 중 950주를 처분하였고 본 사업보고서 작성기준일 현재 보유하고 있는 주식수는 94,250주입니다

자기주식 취득 및 처분 현황

(기준일 : 2020년 12월 31일)

(단위 : 주)

취득방법			주식의 종류	기초수량	변동 수량			기말수량	비고
					취득(+)	처분(-)	소각(-)		
배당 가능 이익 범위 이내 취득	직접 취득	장내 직접 취득	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	-	-	-	-
		장외 직접 취득	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	-	-	-	-
		공개매수	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	-	-	-	-
		소계(a)	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	-	-	-	-
	신탁 계약에 의한 취득	수탁자 보유수량	보통주	94,250	-	-	-	94,250	-
			-	-	-	-	-	-	-
		현물보유수량	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	-	-	-	-
		소계(b)	보통주	94,250	-	-	-	94,250	-
			-	-	-	-	-	-	-
기타 취득(c)			-	-	-	-	-	-	
			-	-	-	-	-	-	-
총 계(a+b+c)			보통주	94,250	-	-	-	94,250	-
			-	-	-	-	-	-	-

종류주식(명칭) 발행현황

(단위 : 원)

발행일자			-
주당 발행가액(액면가액)			-
발행총액(발행주식수)			-
현재 잔액(현재 주식수)			-
주식의 내용	이익배당에 관한 사항		-
	잔여재산분배에 관한 사항		-
	상환에	상환조건	-

	관한 사항	상환방법	-
		상환기간	-
		주당 상환가액	-
		1년 이내 상환 예정인 경우	-
	전환에 관한 사항	전환조건 (전환비율 변동여부 포함)	-
		전환청구기간	-
		전환으로 발행할 주식의 종류	-
		전환으로 발행할 주식수	-
	의결권에 관한 사항		-
기타 투자 판단에 참고할 사항 (주주간 약정 및 재무약정 사항 등)		-	

5. 의결권 현황

당사가 발행한 보통주식수는 30,000,000주이며 정관상 발행주식 총수의 30%에 해당됩니다. 발행주식 중 회사가 보유하고 있는 자기주식은 94,250주이며 동 주식수를 제외할 경우 의결권 행사 가능 주식수는 29,905,750주입니다.

(기준일 : 2020년 12월 31일)

(단위 : 주)

구 분	주식의 종류	주식수	비고
발행주식총수(A)	보통주	30,000,000	-
	-	-	-
의결권없는 주식수(B)	-	-	-
	-	-	-
정관에 의하여 의결권 행사가 배제된 주식수(C)	-	-	-
	-	-	-
기타 법률에 의하여 의결권 행사가 제한된 주식수(D)	보통주	94,250	자사주
	-	-	-
의결권이 부활된 주식수(E)	-	-	-
	-	-	-
의결권을 행사할 수 있는 주식수 (F = A - B - C - D + E)	보통주	29,905,750	-
	-	-	-

6. 배당에 관한 사항 등

당사는 정관상 배당에 관한 규정에 따라 당기순이익의 일정부분을 주주에게 배당금을 지급하는 주주중시 경영을 하고 있습니다. 이에 따라 2020년도 사업연도 현금배당금은 보통주 1주당 50원으로 책정하였습니다.

향후에도 당사는 미래의 성장과 이익의 주주환원을 균형있게 고려하여 배당 우선정책을 지속적으로 실시할 계획입니다. 당사의 정관상 배당에 관련한 사항은 다음과 같습니다.

제 43 조(이익배당)

- ① 주주의 이익배당은 주주총회의 결의에 따라 금전, 주식 및 기타의 재산으로 할 수 있다.
- ② 제1항의 배당은 매결산기말 현재의 주주명부에 기재된 주주 또는 등록된 질권자에게 지급한다.

제 44 조(배당금지청구권의 소멸시효)

배당금의 지급청구권은 5년간 이를 행사하지 아니하면 소멸시효가 완성한다
이때 시효의 완성으로 인한 배당금은 이 회사에 귀속한다.

주요배당지표

구 분	주식의 종류	당기	전기	전전기
		제48기	제47기	제46기
주당액면가액(원)		500	500	500
(연결)당기순이익(백만원)		12,940	7,134	7,196
(별도)당기순이익(백만원)		10,902	8,032	9,077
(연결)주당순이익(원)		433	239	241
현금배당금총액(백만원)		1,495	1,346	1,346
주식배당금총액(백만원)		-	-	-
(연결)현금배당성향(%)		11.5	18.9	18.7
현금배당수익률(%)	-	1.37	1.61	1.62
	-	-	-	-
주식배당수익률(%)	-	-	-	-
	-	-	-	-
주당 현금배당금(원)	-	50	45	45
	-	-	-	-
주당 주식배당(주)	-	-	-	-
	-	-	-	-

-당사는 결산 현금배당금만 결의 하였음.

< 주당순이익의 산출근거 >

주당 순이익은 보통주 1주에 대한 연결당기순이익을 계산한 것으로 그 산출내역은 다음과 같습니다.

▶ 제48기 주당순이익

법인세 차감후 연결당기순이익 (12,940,217,916)원 /가중평균유통주식수(29,905,750주) = 433원

▶ 배당가능이익

이익잉여금처분계산서상의 처분전 이익잉여금 또는 처리전 결손금에 임의적립 금의 이입액, 이익준비금 기타 법정적립금 및 주식할인발행차금상각액 등의 처분액 등을 반영하였음.

▶ 제48기 현금배당금 총액(1,495백만원)은 자사주펀드 94,250주의 배당금을 차감 한 금액임.

▶ 연결현금배당성향

배당금 (1,495,287,500원) / 당기순이익(12,940,217,916원) * 100

▶ 현금배당수익률

자사주 94,250주에 해당하는 배당금은 제외하고 계상하였음.

▶ 대주주와 소액주주 구분

총발행주식수 3천만주중 1%기준인 30만주이상과 30만주미만으로 구분 하였으며 대주주 주식수는 17,158,860주이며 주당 배당액은 대주주와 소액주주 구분없이 50원이며 배당금 총액은 1,495,287,500원

과거 배당 이력

(단위: 회, %)

연속 배당횟수		평균 배당수익률	
분기(중간)배당	결산배당	최근 3년간	최근 5년간
-	24	1.53	1.40

- 상기 평균배당수익율은 3년, 5년간 배당수익률 합을 3,5로 나눈수치임

7. 정관에 관한 사항

정관 변경 이력

정관변경일	해당주총명	주요변경사항	변경이유
2019년 03월 22일	46기 정기주주총회	제9조(주식 및 신주인수권증서에 표기되어야 할 권리의 전자등록) 제11조 (명의개서대리인) 제15조의2 (사채 및 신주인수권증서에 표기되어야 할 권리의 전자등록) 제42조의2 (외부감사인의 선임)	주식등의 전자등록 의무화 및 외부감사법개정

-

II. 사업의 내용

(주)케이씨티시와 연결회사는 컨테이너터미널, 항만하역업을 기본으로 화물자동차 운수업, 3자물류, 중량물사업, 국제물류주선업을 영위하는 종합물류기업으로서 이를 바탕으로, 1987년 11월 국제복합운송전문기업 고려복합운송(주) (현.고려종합 국제운송(주)) 설립, 1988년 8월 컨테이너 유지보수(M&R) 전문기업 고려기공(주) 설립, 1992년 5월 의왕ICD 운영법인 (주)의왕아이시디 설립 참여, 1992년 7월 양산ICD 운영법인 (주)양산아이시디 설립 참여, 1995년 6월 양재물류센타 개장 및 소화물사업 개시, 1996년 3월 국내최초 민영화 컨테이너전용부두 우암터미널(주) 설립, 1999년 1월 평택당진항 동부두 2~4부두TOC(부두운영회사, 이하 TOC) 평택항만(주) 설립 참여, 1996년 6월 마산항 4부두 TOC 마산항 제4부두운영(주) 설립 참여 및 운영 개시, 2002년 6월 울산항 5부두 TOC (주)대원(현.고려항만(주)) 인수, 2004년 7월 평택당진항 동부두 5~8부두TOC 평택컨테이너터미널(주) 설립 참여 등 국내 제일의 종합물류기업을 목표로 끊임없이 발전을 거듭해 왔습니다. 외형적인 사세 확장 뿐만 아니라 질적인 측면에서도 고객에게 보다 양질의 서비스를 제공하기 위하여 2002년 12월 ISO 9001 및 ISO 14001 인증을 획득하였으며, 이와 같은 부단한 노력을 바탕으로 2006년 6월 정부의 종합물류기업 육성 정책의 일환으로 마련된 종합물류기업 인증제도에서 국내 최초로 1차 제휴 인증업체에 선정되었고, 2013년 6월 제휴로 있던 종합물류기업 인증을 KCTC 단독으로 전환 신청하여 단독기업 종합물류기업인증을 획득하였습니다. 또한 2013년 7월에는 관세청 주관 AEO(Authorized Economic Operator) 인증을 취득함으로써 수출입 화물운송의 안전성과 신뢰성을 국제적으로 인정받게 되었습니다. 당사는 이에 만족하지 않고 1차 중장기 경영전략인 KCTC VISION 2010을 시작으로 2차 VISION 2015, 3차 VISION 2020을 수립하여 안정적인 사업포트폴리오를 구축하였고, 내실경영과 영업력 신장을 통해 회사의 지속성장 기반을 확대해 나아가고 있습니다. 이와 함께 2007년 7월 평택당진항 서부두 3~4부두TOC 평택당진중앙부두(주) 설립, 2007년 10월 일본최대선사NYK와 컨소시엄으로 부산신항만 배후물류단지 복합물류센터 케이엔로지스틱스(주) 설립, 2008년 1월 부산신항 5부두 컨테이너전용터미널TOC 부산신항컨테이너터미널(주) 설립 참여, 2008년 3월 목포항 대불부두 TOC 목포대불부두운영(주) 설립 참여, 2009년 3월 부산항 감천부두, 2009년 7월 덕평물류센터, 2009년 8월 인천북항 쌍용건설민자부두 등을 신규사업장으로 운영 개시하였고, 2015년 4월 고려항만(주)이 울산UCTC를 통합하여 새롭게 출범했을 뿐만 아니라, 특히 2015년 6월에는 최신 기술이 집약된 덕평 수도권통합물류센터를 완공하여 3자물류사업의 한 단계 도약을 이루어냈습니다. 또한, 2015년 11월에는 광양항 배후부지에 물류창고를 인수하여 호남지역 물류기반을 굳건히 다지는 등 인프라 확대를 꾸준히 추진하고 있을 뿐만 아니라, 2008년 6월 베트남 현지법인 KCTC VIETNAM Co., Ltd. 설립, 2009년 7월 중국 현지법인 대련고려종합물류유한공사 설립, 2013년 1월에는 인도네시아 현지법인 KCTC SAMUDERA LOGISTICS를 설립, 2013년 4월에는 베트남 현지 법인 KCTC VINA Co., Ltd.를 계열 회사로 추가하였습니다.

또한 자항선 운영법인인 (주)트랜스포트메가라인(주)(2008년 5월), (주)인터렉스메가라인(주)(2009년 5월), (주)에이치엠티메가라인(2009년 11월), (주)아이티더블유메가라인(2010년 10월), (주)티피아메가라인(2013년 1월) 등의 지분 참여를 통하여 벌크 및 중량물 사업부문 강화에도 최선의 노력을 기울이고 있습니다

가. 시장여건

1) 산업의 특성

당사는 국내 물류산업에서 가장 큰 비중을 차지하고 있는 화물자동차 운송업, 창고업과 더불어 하역업을 근간으로 하고 있습니다. 물류산업은 특성상 초기의 막대한 투자비용으로 인해 대형업체 위주로 사업이 영위 되었으나, 현재는 중소형 업체 및 알선업자 등의 난립으로 인해 수익성 및 채산성이 매우 저하되고 있습니다. 최근에는 모든 물류기능을 전담하는 3자 물류사업으로 발전하고 있는 추세로서 물류업체의 대형화, 전문화, 국제화 등이 물류산업 성장에 주된 요인으로 작용하고 있습니다. 국가산업의 대동맥인 물류사업은 그 동안 우리경제가 성장하는데 중요한 역할을 수행해 왔으며, 최근에는 경제활동의 글로벌화에 따라 물류산업이 고부가가치 산업으로 인식되면서 자국을 물류중심지화 하려는 국가간 경쟁이 심화되는 등 국내외 물류환경이 급변하고 있습니다. 더욱이 물류부문은 우리나라의 21세기 국가정책 목표 중 하나인 동북아 경제중심지화를 실현하기 위한 기반으로 그 역할과 중요성이 강조되고 있으며, 국내 물류전문기업의 체질 강화 및 제 3자물류 활성화를 통해 우리나라 물류산업의 발전을 선도할 대표 물류기업을 육성하기 위해 마련된 종합물류기업 인증제도의 시행으로 향후 물류시장은 3자 물류기업이 주도할 것으로 예상됩니다.

2) 산업의 성장성

정부는 현재 ‘글로벌 물류강국’ 실현을 위해 항만을 국가 핵심전략산업으로 육성한다는 기본방향을 세워놓고 있습니다. 특히 부산항 세계2대 환적거점항 육성 및 항만부가가치 제고, 인천항 대중국 전략기지 및 수도권 물류관문 기능 강화 등 지역적 특성을 반영한 차별화된 항만 및 항만배후단지 개발전략을 집중 추진하는 동시에 물류 허브기능 강화를 위한 인프라 확충, 지원을 본격화하고 있습니다. 또한 선박 대형화 추세에 대비하여 선도적인 전략 수립 기반 조성을 위한 항만인프라 구축에 박차를 가하고 있을 뿐만 아니라, 우수물류기업 인증제도를 도입하여 종합물류서비스기업에게는 통관업무 대행권한 부여, 물류시설·IT·해외시장 개척 시 정부 자금 지원, 물류시설 우선 입주권 부여 등 여러 혜택을 제시하면서 물류부문을 국가 핵심전략산업으로 육성하고 있으므로 성장 가능성은 무궁무진하다고 할 수 있습니다. 3자 물류의 경우 고객사인 국내외 수출입 기업들의 요구 다변화 및 지방권 물동량 확대, 다품종 소량화물 출고 증가 등에 따른 물류비 상승으로 그 수요가 증가됨에 따라 향후 성장전망은 높을 것으로 보여집니다

3) 경기변동의 특성

물류부문의 수익은 국내외 수출입 물동량 및 내수시장 상황에 의해 크게 영향을 받으며, 원가측면에서는 국제유가 및 철도요금 등의 공공요금 인상 시 물류기업의 경쟁력이 떨어집니다.

4) 경쟁요소

물류허브화 경쟁에서 보다 유리한 고지를 선점하기 위해서는 특정 배후지역으로 연결 수송하는 ‘수송시스템 경쟁’이 항만경쟁의 주된 요소입니다. 따라서 물류의 가장 큰 틀인 항만물류는 수출국의 항구에서 수입국 또는 경유국의 항구를 거쳐 내륙으로 연결해 최종 목적지까지 한번에 운송해주는 이른바 일괄수송체제로 변화되었습니다.

한편 국내물류 환경은 화물자동차 운수사업이 등록제에서 초과공급으로 인한 불균형을 해소하기 위해 허가제로 변경 또는 신규허가가 동결되면서 일정규모와 조건을 갖추지 않은 개별운송업자의 신규 시장 진입요건이 더욱 강화되었습니다. 또한 우수물류기업 인증제도가 시행됨에 따라 종합물류서비스기업 중심으로 시장재편이 진행될 것으로 예상되며, 물류기업의 해외진출이 본격화 될 전망입니다.

5) 자원조달상의 특성

도로, 철도, 항만 시설 등은 정부의 사회간접자본 확충 여하에 크게 영향을 받고 있습니다.

또한 설비의 기계화, 자동화 등에 한계가 있어 인적자원의 능력 및 숙련도에 의존하는 노동 집약적인 구조로 노동력의 대부분을 항운노동조합으로부터 독점 공급받고 있기에 이들과의 유대관계가 중요합니다.

운송부문에서는 대부분 기업들이 공차운행이나 유희차량 발생 등으로 인한 고정비 부담 때문에 자차를 줄이고 운송전문업체에 아웃소싱하는 있는 추세입니다.

6) 관련 법령 또는 정부의 규제 등

현행 우리나라의 물류관련 법률에서 규정하고 있는 물류서비스업종의 범위는 대단히 복잡하고 광범위하며, 이들 물류업종들은 물류의 기본법이라고 할 수 있는 물류정책기본법(구.화물유통촉진법)을 비롯하여, 유통산업발전법, 화물자동차 운수사업법, 해운법 등 각기 다른 법률에 의하여 규정·관리되고 있습니다. 이와 같이 관련 법률이 너무 많고 복잡한 관계로 종합 물류사업 또는 제3자 물류업을 수행하려는 물류사업자는 여러 종류의 업종별 사업등록·허가·면허를 받아야 하며, 기존 대형 물류업체들도 보통 여러 업종(화물차 운송업체의 경우 일반구역화물, 특수화물, 특수업)의 사업등록허가 면허를 확보하고 있는 실정입니다. 이로 인해 정부는 동북아 물류중심 구축의 일환으로 우수물류기업 인증제를 추진코자 화물유통촉진법을 개정하였으며, 다시 통합적 물류정책 추진체계를 구축하기 위해 화물유통촉진법을 “물류정책기본법”으로 전면 개편하였습니다.

7) 기타

동종업을 수행하는 상장사로는 CJ대한통운, 한진, 동방, 세방, 인터지스 등이 있습니다.

나. 사업부문별 현황

(1) 영업개황 및 사업부문의 구분

(가) 영업개황

2020년 경영 환경은 코로나19의 전세계적 확산으로 인한 각국 봉쇄조치로 인적·물적 이동이 제한되면서 글로벌 교역 위축, 소비, 투자, 수출입 등 전방위적 감소세를 초래하며 산업 생산성을 악화시키는 등 매우 힘든 시기를 보냈습니다. 이러한 어려운 여건 속에서도 당사는 전 임직원의 부단한 노력으로 2020년 연결 매출은 4,887억원, 영업이익은 209억원을 달성하며, 매출과 이익 모두 창립 이래 최고의 실적을 시현하였습니다.

이와 같은 경영성과는 전사가 합심하여 코로나19확산에 대비한 철저한 방역관리와 작년 하반기부터 이어져온 일본 수출규제, 금년부터 시행된 컨테이너 화물 안전운임제 여파 등 대응 방안 마련을 통한 안정적 사업운영으로 수출입 물동량 감소 및 소비 침체, 해외 대형PJT 지연 등에도 불구하고 그 피해를 최소화 할 수 있었습니다.

2021년 국내외 경제는 코로나19불확실성이 지속되는 가운데 2020년 역성장에 기인한 플러스 성장률이 예상되나, 주요국들의 경기회복 양상과 경기부양책 효과 지속 여부, 美·中 대립 추이, 국내적으로는 한국판 뉴딜정책의 효과와 반도체 수출 지속 여부 등이 변수로 작용할 것으로 보이며 이에 따라 성장률은 상당히 제한적일 것으로 전망됩니다.

이러한 불확실한 대외환경 속에서 리스크 관리를 통해 경영 안정화를 도모하고, 신규사업을 통한 신성장동력을 적극 모색할 것이며, 임직원 스스로가 주도하는 사업장 안전문화 조성을 통해 예방 활동을 강화하는 등 건전하고 건강한 기업 확립을 위해 최선을 다할 것입니다.

(나) 공시대상 사업부문의 구분

(1)운송사업

서울, 부산, 마산, 울산, 경기, 인천, 구미, 평택, 중부(세종시), 군산, 광양, 포항 등 전국 주요 지역에 영업망을 확보하고 있는 당사의 운송사업은 컨테이너는 물론 일반화물에 대하여 화주 공장에서 수출입 항만까지 체계적으로 연계하여 완벽한 일괄운송서비스를 제공하고 있습니다. 또한 300여대의 트랙터와 900여대의 각종 트레일러를 보유하고 있으며, 28량의 컨테이너 전용 철도화차를 경부선 및 호남선 등 주요 간선철도에 투입하여 고객의 화물을 보다 안전하고 신속하게 운송하고 있습니다.

그리고 중량/장척화물의 운송 및 연안해송을 위한 최신의 첨단장비인 모듈트레일러, 예/부인선, 자항선을 보유하여 선박블럭, 해양플랜트, 발전설비, 대형 가스탱크 등 초대형 중량화물을 국내 산간벽지는 물론 해외까지 완벽한 장비체제와 고도로 숙련된 전문인력을 바탕으로 고객의 요구에 만족하는 최상의 서비스를 제공하고 있습니다.

(2)보세장치장 사업

당사는 전국 주요도시와 항만에 29만여㎡의 컨테이너 야드를 보유하여 수출입컨테이너에 대한 하역 및 운송을 연계하는 물류 중심지로서의 역할을 수행하고 있으며, 우암CY 현대화 및 GATE 자동화로 Main 컨테이너 야드의 장치량 증대 및 자동화시스템에 의한 신속, 정확한 작업을 제공하여 작업 효율성 극대화로 생산성 향상 및 고객에 대한 서비스를 개선하였습니다.

그리고 수출입 컨테이너의 보관, 조작, 냉동컨테이너 관리, 컨테이너 수리 등 화주 및 선사가 요구하는 제반사항에 대해 완벽한 서비스를 제공하고 있습니다. 또한 부산, 의왕, 구미, 인천 등에 CFS시설을 갖추고 화주들의 수출입 화물에 대하여 신속한 집하, 보관 및 입·출고 서비스를 제공하고 있으며, 2010년 8월 부산신항만 배후물류단지내 33,058㎡의 물류부지에 17,930㎡의 최신 물류센터를 개장하여 동북아 물류의 중심항이 될 부산신항만에서 고객에게 원스톱 물류서비스를 제공하고 있습니다. 또한 광양항 배후부지 내 부지면적 102,440㎡, 창고면적 28,324㎡에 달하는 다목적 물류센터를 개장하여 호남지역 물류서비스를 본격적으로 개시하였습니다.

(3) 항만하역 사업

당사는 부산, 마산, 울산, 평택 등 국내 주요 항만에 거점을 구축하고 46년 간의 항만하역 노하우와 최신식 하역장비, 이·접안이 용이한 선석과 넓은 배후부지, 현대화된 창고 등을 통해 고객에게 신속하고 안전한 하역 및 보관서비스를 연중무휴 제공하고 있습니다. 컨테이너, 카페리하역(RO/RO), 원당, 사료부원료, 양곡, 목재, 자동차, 코일, 철판, 선박블럭, 해양플랜트, 잡화 등 다양한 화종에 맞는 적정 하역 장비의 투입과 전문기술을 활용한 효율적인 하역작업, 안전한 화물장치 등은 고객의 경쟁력 강화는 물론, 고객의 진정한 파트너로서 자리매김하고 있습니다.

1990년부터 부산항1부두에서 카페리 하역서비스를 제공하여 왔고, 2015년 8월 개장한 부산항 국제여객터미널로 이전하여 ON-DOCK 터미널과 동일한 기능을 갖추고 최신 야드자동화 시스템을 구축하여 하역서비스의 품질을 최대로 높여왔습니다.

2012년 1월 개장한 부산신항 5부두 컨테이너터미널은 최신의 정보기술을 접목한 전산운영 시스템과 최신의 하역장비를 갖추어 국내 최초의 수직 자동화 터미널로 운영되는 5만톤급 4선석 규모에 연간 260만TEU 이상의 컨테이너를 처리할 수 있습니다. 또한 2011년에는 부산항 유일의 사일로 시설인 양곡부두의 운영권을 획득하여 연간 130~140만톤의 양곡(밀·옥수수)을 하역할 수 있게 되었습니다.

(4) 소화물사업

당사는 양재, 덕평, 광주(경기), 인천, 화성 등 수도권 지역과 부산, 양산, 대전, 대구, 광주 등 주요도시를 거점으로 물류센터와 C.D.P를 운영하고 있으며, 지속적인시설확장을 통하여 소화물사업을 성장시키고 있습니다.

대단위 소비지역에 위치한 양재물류센터는 6,000㎡의 면적에 7,800팔레트를 보관할 수 있는 능력을 가지고 있습니다.

수도권 물류거점인 경기도 이천시 덕평지역에 2015년 6월 부지면적 46,904㎡, 창고면적 57,565㎡ 규모의 대규모 수도권 허브센터인 덕평물류센터의 완공과 2019년 7월 창고면적 33,113㎡ 규모의 제2수도권 허브센터인 서이천물류센터 운영, 34,000㎡의 부지에 12,000㎡의 창고시설을 갖춘 덕평2센터를 통해 고객들에게 더 높은 접근성 및 편의성으로 전문적인 물류서비스를 제공하고 있습니다.

수도권 서부지역인 인천지역에는 17,931㎡의 면적에 20,000 팔레트를 보관할 수 있는 인천물류센터를 통해 B2C 및 위험물 등 다양한 업무를 수행할 수 있는 물류거점을 갖추고 있습니다.

아울러 경남 양산지역에 물류센터 4개동 25,273㎡ 규모를 갖추고 다양한 화주사의 제조, 유통 물류를 지원하고 있습니다.

이들 물류센터는 모두 최신의 설비와 시스템을 갖추고 있으며, 창고운영, 보관 및 입고에서 운송까지 일반제품의 배송서비스와 관련된 모든 업무를 수행하고 있습니다. 또한 WMS 및 TMS 시스템 정착으로 선입, 선출 재고관리와 적기배송 등 완벽한 Total 3자물류 서비스를 제공하고 있습니다.

(5) 시장의 특성

컨테이너 운송사업은 내륙화물 수송량 및 수출입 물동량에 의해 수요가 좌우되는 외부환경 변화에 민감한 산업으로서 전반적인 경기 변화와 도로, 항만시설 등 정부의 사회간접자본 확충 여하에 크게 영향을 받고 있습니다. 또한 설비의 기계화, 자동화 등에 한계가 있어 인적자원의 업무수행 능력 및 숙련도에 크게 의존하는 노동집약적 산업으로서 우수한 인적자원의 확보와 원만한 노사 관계 정립이 영업경쟁력 확보에 중요한 요소로 작용합니다.

수익성측면에서는 주 원가 요소인 인건비 및 유가변동과 운송하불 효율이 크게 작용하며, 외형 면에서는 고정거래처의 대규모 물량확보 여부가 동종업계의 민감한 경쟁 요인입니다. 그러나 컨테이너 화물운송은 그것이 가지는 편의성으로 이용이 증가하고 있으며, 또한 부산항을 비롯한 인천항, 울산항, 광양항, 평택항 등 정부의 주요 항만 시설확충 추진에 힘입어 항만하역능력의 대폭적인 확대가 예상되어 장기적인 관점에서는 컨테이너화물 운송실적이 꾸준한 증가세를 보일 전망입니다.

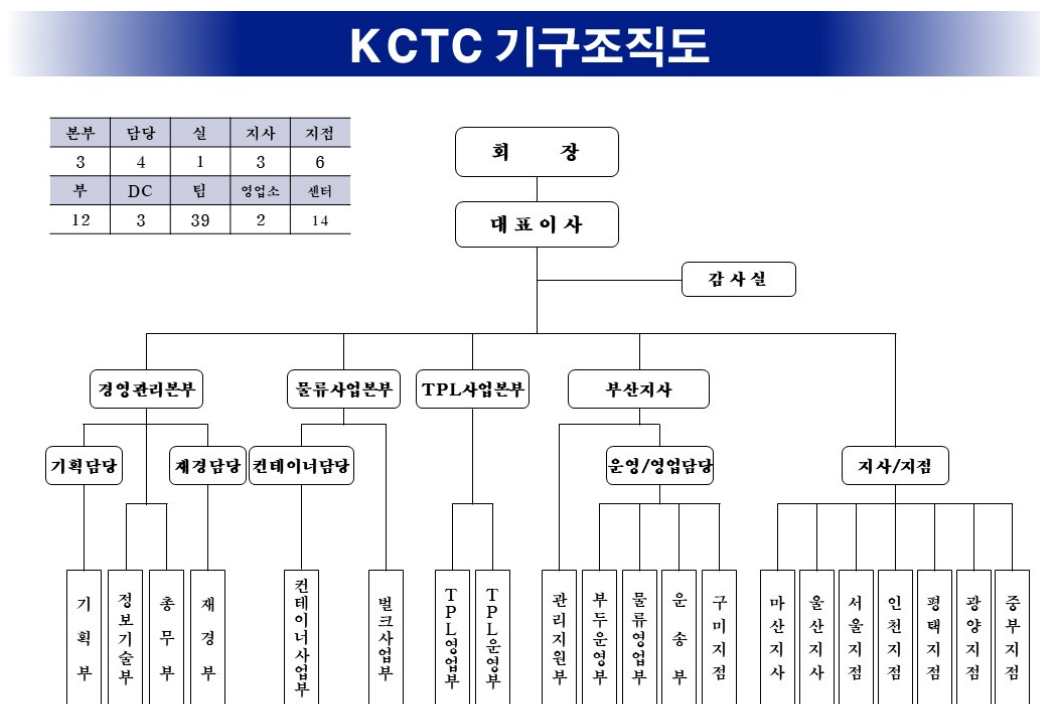
(6) 신규 사업 등의 내용 및 전망

항만하역사업 확장 및 인프라 확보를 위해 2012년 개장한 부산신항 5부두 컨테이너 전용 터미널 건설사업 지분참여 및 운영사 설립을 하였으며, 부산신항 배후물류단지(33,000㎡)에 16,530㎡ 규모의 물류센터를 2010년 9월 개장하여 동북아물류의 중심항이 될 부산신항만에서 고객에게 최고의 물류서비스를 제공할 수 있게 되었습니다. 2015년 6월 경기도 이천에 덕평 수도권통합물류센터를 준공하여 수도권 고객 접근성이 더욱 용이해졌으며, 11월 광양항 배후부지에 신규창고를 인수하여 호남권의 물류거점을 확대하였습니다. 뿐만 아니라, 벌크·중량물 사업부문 강화를 위하여 자항선 5척을 확보하였고, 2017년 12월에는 마산항 5부두에 위치한 (주)창원강재(현.고려강재장(주))를 인수하여 사업다각화를 위한 신성장 동력을 마련하였습니다.

글로벌 물류기업으로 성장하기 위한 중장기 계획의 일환으로 2008년 6월 베트남 현지법인 KCTC VIETNAM 설립을 시작으로 2013년 10월 베트남 창고법인 KCTC VINA를 설립하였으며, 인도네시아에는 2013년 1월 현지법인 KCTC SAMUDERA LOGISTICS과 2017년 2월 KCTC INTERNATIONAL LOGISTICS를 설립하였습니다. 또한 2015년 11월 태국에 진출하여 현지법인 KCTC THAI LOGISTICS를 설립하였고, 2018년 6월 방콕 인근 람차방 지역에 약 45,072㎡(13,658평) 규모의 컨테이너DEPOT부지를 매입하여 해외지역 영업 확대에 보다 주력하고 있습니다. 2019년 8월에는 베트남 신규사업 확충의 일환으로 호치민 인근 까이맴 산업단지 내 약 68,121㎡(20,607평) 규모의 부지를 매입하여 중장기 성장동력의 기틀을 마련하였습니다.

회사는 이와 같은 신규사업을 통한 안정적인 사업기반 조성 및 기존물류사업 부문의 성장을 도모하여 경쟁력 있는 종합물류기업으로 성장할 계획입니다.

(7) 조직도



다. 사업부문별 재무현황

● 제48기, 제47기, 제46기는 K-IFRS 1115호/1109호에 따라 작성 되었습니다

(1) 사업부문별 재무현황

(단위 : 백만원)

구 분	제48기	제47기
<운송외>		
1. 매출액		
외부매출액	275,337	235,941
부문간내부매출액	-	-
계	275,337	235,941
2. 감가상각비 및 상각비	8,540	7,389
3. 영업손익	6,901	2,923
<작업외>		
1. 매출액		
외부매출액	96,250	99,638
부문간내부매출액	-	-
계	96,250	99,638
2. 감가상각비 및 상각비	7,467	8,285
3. 영업손익	7,330	6,479
<소화물>		
1. 매출액		
외부매출액	117,147	110,587
부문간내부매출액	-	-
계	117,147	110,587
2. 감가상각비 및 상각비	5,650	4,276
3. 영업손익	6,731	9,608

◆ 참고사항

1. 영업손익은 매출액에서 직접원가는 직접 대응하고 간접원가는 매출액비율로 배분하여 차감한 금액임.
2. 고정자산 및 감가상각비는 공통자산에 대하여 매출액비율로 배부하였음.
3. 감가상각비 및 상각비에는 사용권자산과 무형자산 상각이 포함됨.
4. 당사는 운송부문의 금액 산출시 차량, 중기, 선박을 기준으로 금액을 산출함

(2) 공통 판매비와 관리비 및 자산

공통 판매비와 관리비 및 자산에 대해서는 매출발생부서의 부가가치 창출을 위한 필수요소로 보는 것이 타당하다고 보아 각 사업부문별 매출액 비율로 배분 하였음.

(3) 영업손익의 조정

사업부문별 영업손익을 배분하기에는 재무정보가 취약한 관계로 각 사업부문별 매출액에서 직접원가는 직접대응시키고 간접원가는 매출액비율로 배분 하였음.

(4) 기타 사업부문 현황

기타 사업부문의 매출액과 영업손익 등의 정보는 운송, 작업부문중에서 용역의 구분이 유사한 부문으로 통합하여 표시 하였음.

라. 주요제품

(1) 주요 제품 등의 가격변동추이

■ 운송

(단위: 원)

품 목			제48기
서울 은평구-부산	20FT 컨테이너	내수	563,295
	40FT 컨테이너	내수	608,954
서울 강서구-부산	20FT 컨테이너	내수	559,336
	40FT 컨테이너	내수	604,568
인천 중구-부산	20FT 컨테이너	내수	573,707
	40FT 컨테이너	내수	620,488

※ 산출기준 : 국토해양부 안전운임요율 (2020. 1. 1)

- 서울1지역 : 은평구, 마포구, 종로구, 중구, 광진구 등 한강이북지역

- 서울2지역 : 강남구, 강서구, 송파구, 영등포구, 강동구 등 한강이남지역

■ 하역

(단위 : 원)

품 목			제48기
규격화물	20FT(적)컨테이너	내수	47,148
	40FT(적)컨테이너	내수	84,866

※ 산출기준 : 국토해양부 고시요율(2019. 3. 31부)

마. 생산 및 설비에 관한 사항 (별도기준)

(1) 생산능력

(단위 : 백만원)

사업 부문	품 목	사업소	제48기 당기	제47기	제46기
화물 운송	운송	부산, 서울 마산, 구미 울산, 인천	126,592	107,642	103,101
		소계	126,592	107,642	103,101
화물 취급 보관 창고	하역	부산, 서울 마산, 울산 인천	53,804	51,684	46,468
		소계	53,804	51,684	46,468
	CY	부산, 마산	4,585	5,840	6,390

		울산			
		소계	4,585	5,840	6,390
	CFS	부산, 서울 마산, 구미 울산, 인천	9,438	11,124	10,592
		소계	9,438	11,124	10,592
	총량물	부산, 서울 마산, 울산	56,936	51,728	52,153
		소계	56,936	51,728	52,153
	소화물	양재동	116,286	106,465	99,597
		소계	116,286	106,465	99,597
	기타	부산	467	1,355	596
		소계	467	1,355	596
	합 계		368,108	335,838	318,897

■ 생산능력의 산출근거

1) 산출방법 등

① 산출기준 : 기별 목표 및 실적을 기준으로 산정

② 산출방법 : 기별 사업계획에 의한 산정

2) 월 평균 가동시간

- 화물차량 : 434시간

- 중 장 비 : 303시간

(2) 생산실적 (별도재무제표 기준)

(단위 : 백만원)

사업 부문	품 목	사업소	제48기 당기	제47기	제46기
화물 운송 화물 취급 보관 창고	운송	부산, 서울 마산, 구미 울산, 인천	121,490	104,915	99,807
	소계		121,490	104,915	99,807
	하역	부산, 서울 마산, 울산 인천	51,635	50,374	44,983
	소계		51,635	50,374	44,983
	CY	부산, 마산 울산	4,401	5,692	6,186
	소계		4,401	5,692	6,186
	CFS	부산, 서울 마산, 구미 울산, 인천	9,057	10,842	10,254

	소계		9,057	10,842	10,254
	중량물	부산, 서울 마산, 울산	54,641	50,417	50,487
	소계		54,641	50,417	50,487
	소화물	양재동	111,599	103,767	96,416
	소계		111,599	103,767	96,416
	기타	부산	448	1,321	577
	소계		448	1,321	577
	합 계		353,271	327,328	308,710

■ 사업연도의 가동률

(단위 : 시간,%)

사업소(사업부문)	연간가동가능시간	연간실제가동시간	평균가동률
운송(화물차량)	5,208	5,494	105.5%
하역(하역중장비)	3,636	2,985	82.1%
합 계	8,844	8,479	95.8%

(3) 생산설비의 현황

[자산항목 : 토지]

(단위 : 백만원)

사업소	소유 형태	소재지	구분	기초 장부가액	당기증감		당기 상각액	당기 장부가액	비고
					증가	감소			
본사(양재)	자가보유	서울	16,592.40㎡	53,018	-	-	-	53,018	-
본사(덕평)	"	덕평(1)	33,640.00㎡	8,307	-	-	-	8,307	-
본사(덕평)	"	덕평(2)	53,221.00㎡	18,500	-	-	-	18,500	-
본사(서이천)	"	경기	60.29㎡	58	-	-	-	58	-
본사(기타)	"	서울	57.98㎡	321	-	-	-	321	-
부산지사(우암)	"	부산	40,409.00㎡	26,645	2,986	727	-	28,904	-
부산지사(감만)	"	부산	58.00㎡	38	-	-	-	38	-
부산지사(기타)	"	부산	44.60㎡	33	-	33	-	-	-
구미지점(공단)	"	구미	16,528.92㎡	2,595	-	-	-	2,595	-
구미지점(기타)	"	구미	49.11㎡	13	-	-	-	13	-
울산지사	"	울산	31.24㎡	31	-	-	-	31	-
인천지점	"	인천	23,758.70㎡	19,847	-	-	-	19,847	-
소계			184,451.24㎡	129,406	2,986	760	-	131,632	-
본사	임차보유	서울	59.97㎡	-	-	-	-	-	-
부산지사	"	부산	10,804.80㎡	-	-	-	-	-	-
마산지사	"	마산	37,386.97㎡	-	-	-	-	-	-
울산지사	"	울산	23,057.00㎡	-	-	-	-	-	-
서울지점	"	의왕	36,228.09㎡	-	-	-	-	-	-
부산지사	"	양산	62,816.00㎡	-	-	-	-	-	-

	소계	170,352.83㎡	-	-	-	-	-	-
	합계		129,406	2,986	760	-	131,632	-

[자산항목 : 건물]

(단위 : 백만원)

사업소	소유 형태	소재지	구분	기초 장부가액	당기증감		당기 상각액	당기 장부가액	비고
					증가	감소			
본사(양재)	자가보유	서울	5,903.69㎡	2,049	-	-	67	1,982	-
본사(덕평)	"	덕평(1)	10,685.22㎡	1,198	35	-	40	1,193	-
본사(덕평)	"	덕평(2)	54,139.95㎡	29,430	39	-	966	28,503	-
본사(서이천)	"	경기	82.93㎡	218	-	-	7	211	-
본사(기타)	"	서울	233.50㎡	1,098	-	-	36	1,062	-
부산지사(우암)	"	부산	13,533.00㎡	2,584	-	-	85	2,499	-
마산지사(양덕)	"	마산	323.06㎡	117	-	-	4	113	-
마산지사(기타)	"	마산	65.70㎡	1	-	-	-	1	-
구미지점(공단)	"	구미	978.67㎡	147	569	-	23	693	-
구미지점(기타)	"	구미	69.49㎡	9	-	-	-	9	-
울산지사	"	울산	84.99㎡	20	-	-	1	19	-
인천지점	"	인천	14,297.00㎡	9,848	-	-	323	9,525	-
광양지점	"	광양	28,479.41㎡	7,247	-	-	238	7,009	-
	소계		128,876.61㎡	53,966	643	-	1,790	52,819	-
본사(서울)	임차보유	서울	1,046.35㎡	-	-	-	-	-	-
본사(광주)	"	광주	1,501.93㎡	-	-	-	-	-	-
본사(대전)	"	대전	330.58㎡	-	-	-	-	-	-
본사(인천)	"	인천	1,980.00㎡	-	-	-	-	-	-
본사(평택)	"	평택	137.12㎡	-	-	-	-	-	-
서울지점	"	의왕	1,186.78㎡	-	-	-	-	-	-
부산지사	"	부산	1,529.71㎡	-	-	-	-	-	-
울산지사	"	울산	441.45㎡	-	-	-	-	-	-
부산지사	"	양산	18,861.80㎡	-	-	-	-	-	-
	소계		27,015.72㎡	-	-	-	-	-	-
	합 계			53,966	643	-	1,790	52,819	-

[자산항목 : 구축물]

(단위 : 백만원)

사업소	소유 형태	소재지	구분	기초 장부가액	당기증감		당기 상각액	당기 장부가액	비고
					증가	감소			
본사(양재)	자가보유	서울	배수로외	6,509	71	3	1,036	5,541	-
부산지사	"	부산	CY포장외	902	6	289	98	521	-
마산지사	"	마산	CY포장외	2	-	-	-	2	-
구미지점	"	구미	CY포장외	8	-	-	1	7	-
서울지점	"	의왕	CY포장외	8	-	-	1	7	-
인천지점	"	인천	CY포장외	320	-	-	51	269	-
울산지사	"	울산	CY포장외	3	-	-	-	3	-
광양지점	"	광양	CY포장외	298	-	-	47	251	-

합 계	8,050	77	292	1,234	6,601	-
-----	-------	----	-----	-------	-------	---

[자산항목 : 차량운반구]

(단위 : 백만원)

사업소	소유 형태	소재지	구분	기초 장부가액	당기증감		당기 상각액	당기 장부가액	비고
					증가	감소			
본사(양재)	자가보유	서울	44대	302	38	22	80	238	-
부산지사	"	부산	527대	415	1,393	-	455	1,353	-
마산지사	"	마산	69대	347	-	-	87	260	-
구미지점	"	구미	109대	14	-	-	4	10	-
울산지사	"	울산	46대	194	-	-	49	145	-
서울지점	"	의왕	243대	21	-	-	5	16	-
인천지점	"	인천	13대	36	-	-	9	27	-
합 계			1,051대	1,329	1,431	22	689	2,049	-

[자산항목 : 중기]

(단위 : 백만원)

사업소	소유 형태	소재지	구분	기초 장부가액	당기증감		당기 상각액	당기 장부가액	비고
					증가	감소			
본사(양재)	자가소유	서울	12대	1,548	-	-	251	1,297	-
부산지사	"	부산	3대	624	1,686	-	374	1,936	-
마산지사	"	마산	0대	-	-	-	-	-	-
구미지점	"	구미	2대	-	-	-	-	-	-
울산지사	"	울산	7대	2	-	-	-	2	-
서울지점	"	의왕	3대	404	-	-	66	338	-
인천지점	"	인천	1대	1	-	-	-	1	-
합 계			28대	2,579	1,686	-	691	3,574	-

[자산항목 : 선박]

(단위 : 백만원)

사업소	소유 형태	소재지	구분	기초 장부가액	당기증감		당기 상각액	당기 장부가액	비고
					증가	감소			
부산지사	자가소유	부산	1대	-	-	-	-	-	-
마산지사	"	마산	2대	9	-	-	1	8	-
합 계			3대	9	-	-	1	8	-

[자산항목 : 기계장치]

(단위 : 백만원)

사업소	소유 형태	소재지	구분	기초 장부가액	당기증감		당기 상각액	당기 장부가액	비고
					증가	감소			
본사(양재)	자가소유	서울	전기설비	394	10	-	68	336	-
부산지사	"	부산	수전설비외	83	-	-	14	69	-
마산지사	"	마산		-	-	-	-	-	-
구미지점	"	구미		-	-	-	-	-	-
울산지사	"	울산		-	-	-	-	-	-

서울지점	"	의왕		-	-	-	-	-	-
인천지점	"	인천	기타	1	-	-	-	1	-
합 계				478	10	-	82	406	-

[자산항목 : 작업구]

(단위 : 백만원)

사업소	소유 형태	소재지	구분	기초 장부가액	당기증감		당기 상각액	당기 장부가액	비고
					증가	감소			
본사(양재)	자가소유	서울		146	115	-	88	173	-
부산지사	"	부산	PALLET外	1	6	-	2	5	-
마산지사	"	마산	A-CARRIER외	66	68	-	45	89	-
구미지점	"	구미	기타	-	-	-	-	-	-
울산지사	"	울산		53	5	-	19	39	-
서울지점	"	의왕	기타	1	-	-	-	1	-
인천지점	"	인천	기타	11	-	-	4	7	-
광양지점	"	광양		4	-	-	1	3	-
합 계				282	194	-	159	317	-

[자산항목 : 집기비품]

(단위 : 백만원)

사업소	소유 형태	소재지	구분	기초 장부가액	당기증감		당기 상각액	당기 장부가액	비고
					증가	감소			
본사(양재)	자가소유	서울	전산기기外	2,235	1,396	-	790	2,841	-
부산지사	"	부산	전산기기外	17	2	-	4	15	-
마산지사	"	마산	전산기기外	1	-	-	-	1	-
구미지점	"	구미	전산기기外	1	-	-	-	1	-
울산지사	"	울산	냉난방기기外	2	-	-	-	2	-
서울지점	"	의왕	전산기기外	2	-	-	-	2	-
인천지점	"	인천	기타	10	-	-	2	8	-
합 계				2,268	1,398	-	796	2,870	-

(4) 진행중인투자

- 현재 투자진행사항은 없음.

(5) 향후 투자계획

(단위 : 백만원)

사업 부문	계획명칭	예산투자총액		연도별 투자액	투자효과
		자산형태	금액	제49기	
TPL사업부문	기존 덕평 2센터 물류센터 개축 및 창고장비 신규구매	건물 및 구축물	17,680	17,680	사업 확장
중량물사업부문	중량물장비 신규구매	모듈 및 샤프	5,860	5,860	
관리부문	의왕ICD지분 추가인수 및 인천신항 배후부지 투자	지분 및 전산장비	3,650	3,650	
합 계			27,190	27,190	

■ 2021년 하반기에 기존 물류센터 증축 예정임.

바. 매출에 관한 사항

(1) 매출실적 (별도재무제표기준)

(단위 :백만원)

사업부문	매출 유형	품목		제48기	제47기	제46기
화물 운송 화물 취급 보관 창고	서비스	운송	수출	-	-	-
			내수	121,490	104,915	99,807
			합계	121,490	104,915	99,807
		하역	수출			-
			내수	51,635	50,374	44,983
			합계	51,635	50,374	44,983
		CY	수출			-
			내수	4,401	5,692	6,186
			합계	4,401	5,692	6,186
		CFS	수출			-
			내수	9,057	10,842	10,254
			합계	9,057	10,842	10,254
		중량물	수출			-
			내수	54,641	50,417	50,487
			합계	54,641	50,417	50,487
		소화물	수출			-
			내수	111,599	103,767	96,416
			합계	111,599	103,767	96,416
		기타	수출			-
			내수	448	1,321	577
			합계	448	1,321	577
합계			수출			-
			내수	353,271	327,328	308,710
			합계	353,271	327,328	308,710

(2) 판매경로 및 판매방법 등

가) 판매조직

본 사	부산지사	지 사 / 지 점
-----	------	-----------

(1) 외환위험

연결회사는 글로벌 영업 및 장부통화와 다른 수입과 지출로 인해 외화 환포지션이 발생하며, 환포지션이 발생하는 주요외화는 USD 등 입니다. 또한 연결회사는 외화로표시된 채권과 채무 관리 시스템을 통하여 환노출 위험을 주기적으로 평가, 관리 및 보고하고 있습니다.

2020년 12월 31일 현재 외환위험 노출된 외화는 USD등이며 모든 다른 변수가 일정하고 원화가 위의 외국통화에 대하여 10% 약세 또는 강세를 가정할 경우 연결회사의외화자산의 환율효과인 207백만원이 연결회사의 손익에 영향을 미칠수 있습니다.
금융상품의 주요 통화별 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당기말	전기말
현금및현금성자산		
USD	3,240,117	1,895,952
EUR	1,703	-
매출채권		
USD	8,224,700	6,101,383
EUR	209,833	9,250
JPY	2,092	909
단기대여금		
USD	70,243	-
장기대여금		
USD	569,681	347,340
매입채무		
USD	1,062,273	543,344
EUR	113,734	142,055
JPY	63,956	29,865
차입금		
USD	13,150,185	7,004,690

(2) 이자율 위험

회사의 현금흐름이자율 위험은 단기차입금 및 장기차입금에서 발생합니다. 변동이자율로 발행된 차입금으로 인해 회사는 현금흐름이자율 위험에 노출되어 있으며 동 이자율위험의 일부는 변동이자부 현금성 자산으로부터의 이자율위험과 상쇄됩니다.

한편 2020년 12월말 현재 변동이자율부 차입금은 54,955백만원, 총차입금은 132,955백만원으로 전체 차입금에서 차지하는 비중은 41.33%를 차지하고 있으며 동 변동금리부 차입금의 이자율이 1% 변동할 경우 연간 549백만원이 연결회사 손익에 영향을미칠 수 있습니다.

(3) 신용위험

신용위험을 관리하기 위하여 연결회사는 주기적으로 고객과 거래상대방의 재무상태와 과거 경험 및 기타 요소들을 고려하여 재무신용도를 평가하고 있으며 고객과 거래상대방 각각에 대한 신용한도를 설정하고 있습니다.

신용위험은 현금 및 현금성자산 및 각종 예금 등과 같은 금융기관과의 거래에서도 발생할 수 있습니다. 이러한 위험을 줄이기 위해, 연결회사는 신용도가 높은 금융기관들에 대해서만 거래를 하고 있습니다.

보고기간말 현재 연결회사의 매출채권 잔액은 73,938백만원(전기말 : 62,168백만원)이며, 동 채권은 거래처에 대한 담보설정 등을 통하여 적절하게 위험관리 되고 있습니다.

(4) 유동성 위험

연결회사는 현금 등 금융자산을 인도하여 결제하는 금융부채에 관련된 의무를 충족하는데 어려움을 겪게 될 유동성위험에 노출되어 있습니다.

연결회사는 적정 유동성의 유지를 위하여 주기적인 자금수지 예측, 조정을 통해 유동성위험을 관리하고 있습니다. 연결회사는 원활한 자금운영을 할 수 있도록 신용등급 등이 일정수준 이상인 국내외 금융기관과 당좌차월약정 등을 맺고 있으며 장기정책자금 조달을 통하여 안정적이고 장기적인 자금을 조달하고 있습니다.

연결회사의 금융부채를 보고기간말로부터 계약 만기일까지의 잔여기간에 따라 만기별로 구분한 표는 다음과 같습니다. 아래 표에 표시된 현금흐름은 액면이자를 포함하고 있습니다.

가) 당기말

(단위: 천원)

구 분	3개월 미만	3개월에서	1년에서	2년에서	5년 초과	계
		1년 이하	2년 이하	5년 이하		
차입금	50,279,870	27,028,033	8,852,267	54,556,826	-	140,716,996
매입채무	34,514,923	-	-	-	-	34,514,923
리스부채	3,287,445	8,438,998	8,142,408	5,235,810	9,671,873	34,776,534
기타금융부채	10,871,822	2,210,756	-	-	-	13,082,578
금융보증계약(*)	6,600,000	-	-	-	-	6,600,000
계	105,554,059	37,677,787	16,994,675	59,792,636	9,671,873	229,691,031

(*) 보증이 요구될 수 있는 가장 이른 기간에 배분함.

나) 전기말

(단위: 천원)

구 분	3개월 미만	3개월에서	1년에서	2년에서	5년 초과	계
		1년 이하	2년 이하	5년 이하		
차입금	12,321,165	63,842,632	38,232,519	10,702,697	7,211,427	132,310,440

매입채무	23,812,150	2,768,291	-	-	-	26,580,441
리스부채	2,677,895	6,795,998	7,810,006	6,475,199	9,698,654	33,457,752
기타금융부채	16,329,655	2,768,291	27,944	-	-	19,125,890
금융보증계약(*)	6,600,000	-	-	-	-	6,600,000
계	61,742,865	76,175,212	46,070,469	17,177,896	16,910,081	218,076,523

(*) 보증이 요구될 수 있는 가장 이른 기간에 배분함.

(5) 자본위험관리

회사의 자본관리 목적은 계속기업으로서 주주 및 이해당사자들에게 이익을 지속적으로 제공할 수 있는 능력을 보호하고 자본비용을 절감하기 위해 최적 자본구조를 유지하는 것입니다.

자본구조를 유지 또는 조정하기 위하여 회사는 주주에게 지급되는 배당을 조정하고, 주주들에게 자본을 반환하며, 부채감소를 위한 신주 발행 및 자산 매각 등을 실시하고 있습니다.

회사는 자본조달비율에 기초하여 자본을 관리하고 있습니다. 자본조달비율은 순부채를 총자본으로 나누어 산출하고 있습니다. 순부채는 총차입금(재무상태표의 장단기차입금 포함)에서 현금 및 현금성자산을 차감한 금액이며 총자본은 재무상태표의 "자본"에 순부채를 가산한 금액입니다.

보고기간종료일 현재 연결회사의 자본조달비율은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당기말	전기말
총차입금(*)	159,710,482	154,931,015
차감: 현금및현금성자산	25,988,335	23,436,114
순부채(a)	133,722,147	131,494,901
자본총계(b)	209,295,813	197,321,263
총자본(c = a+b)	343,017,960	328,816,164
자본조달비율(%) (a/c)	38.98%	39.99%

(*)리스부채 포함

(6) 공정가치

가) 공정가치

2020년 당기 중 연결회사의 금융자산과 금융부채의 공정가치에 영향을 미치는 사업환경 및 경제적인 환경의 유의적인 변동은 없습니다.

나) 금융상품 종류별 공정가치

공정가치로 인식된 금융자산(주석4.2 참조)을 제외한 금융자산 및 금융부채는 장부금액을 공정가치의 합리적인 근사치로 추정하고 있습니다.

다) 공정가치 서열체계

공정가치로 측정되거나 공정가치가 공시되는 금융상품을 공정가치 서열체계에 따라 구분되며 정의된 수준들은 다음과 같습니다.

- 수준1: 동일한 자산이나 부채에 대한 활성시장의 (조정되지 않은) 공시가격
- 수준2: 직접적으로(예: 가격) 또는 간접적으로(예: 가격에서 도출되어) 관측가능한 자산이나 부채에 대한 투입변수. 단 수준 1에 포함된 공시가격은 제외함
- 수준3: 관측가능한 시장자료에 기초하지 않은, 자산이나 부채에 대한 투입변수 (관측가능하지 않은 투입변수)

- 공정가치로 측정되는 금융상품의 공정가치 서열체계 구분은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당기말			
	수준 1	수준 2	수준 3	합 계
반복적인 공정가치 측정치				
당기손익-공정가치측정 금융자산	369,185	-	-	369,185
기타포괄손익-공정가치측정 금융자산	72,876	427,205	-	500,081

(단위: 천원)

구 분	전기말			
	수준 1	수준 2	수준 3	합 계
반복적인 공정가치 측정치				
당기손익-공정가치측정 금융자산	401,934	-	-	401,934
기타포괄손익-공정가치측정 금융자산	64,633	496,892	-	561,525

활성시장에서 공시되는 시장가격이 없는 지분상품 중 공정가치를 신뢰성 있게 측정할 수 없는 경우에는 원가로 측정하여 공정가치 공시에서 제외하였습니다.

아. 기타 투자의사결정에 필요한 사항

(1) 외부자금조달 요약표 (별도기준임)

[국내조달]

(단위 : 백만원)

조 달 원 천	기초잔액	신규조달	상환등감소	기말잔액	비고
은 행	109,243	49,000	47,399	110,844	-
보 험 회 사					-
종합금융회사					-
여신전문금융회사					-
상호저축은행					-
기타금융기관					-
금융기관 합계	109,243	49,000	47,399	110,844	-
회사채 (공모)					-

회사채 (사모)					-
유 상 증 자 (공모)					-
유 상 증 자 (사모)					-
자산유동화 (공모)					-
자산유동화 (사모)					-
기 타					-
자본시장 합계					-
주주 · 임원 · 계열회사차입금					-
기 타					-
총 계	109,243	49,000	47,399	110,844	-

(참 고) 당기 중 회사채 총발행액

공모 :

백만원

사모 :

백만원

[해외조달]

(단위 : 백만원)

조 달 원 천	기초잔액	신규조달	상환등감소	기말잔액	비고
금 융 기 관	-	-	-	-	-
해외증권(회사채)	-	-	-	-	-
해외증권(주식등)	-	-	-	-	-
자 산 유 동 화	-	-	-	-	-
기 타	-	-	-	-	-
총 계	-	-	-	-	-

▶ 해당사항 없음

(2020년 12월 31일)

(단위 : 원)

품목	수주 일자	납기	수주총액		기납품액		수주잔고	
			수량	금액	수량	금액	수량	금액
-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-
합 계			-	-	-	-	-	-

당사는 종합물류기업으로서 국내외 다수 회사들과 거래하고 있습니다. 이로 인해 당사의 매출액은 특정 회사에 편중되어 있지 않으며, 단일판매공급계약 공시 등에도 해당되지 않으므로 본 보고서에 기재할 해당사항은 없습니다.

경영상의 주요계약 등

2020년 기준 경영상의 주요계약은 없습니다.

III. 재무에 관한 사항

1. 요약재무정보

1. 연결재무제표에 관한 사항

가) 요약연결재무정보

제48기, 제47기, 제46기 요약연결재무제표는 한국채택국제회계기준에 따라 작성되었습니다.
제48기, 제47기, 제46기 요약연결재무제표는 외부감사인의 검토를 받았습니다.

(단위: 원)

과목	제48기	제47기	제46기
[유동자산]	118,347,844,477	99,145,202,353	86,091,079,850
현금 및 현금성자산	25,988,334,593	23,436,114,413	17,749,139,860
단기금융자산	2,741,779,130	2,200,831,449	2,338,071,072
매출채권	73,938,251,111	62,167,935,511	56,853,149,793
기타유동금융자산	6,527,054,326	5,143,853,831	2,202,069,688
재고자산	716,077,060	662,960,005	538,420,972
기타유동자산	8,436,348,257	5,533,507,144	6,410,228,465
[비유동자산]	323,098,506,146	325,194,371,174	289,950,285,963
장기금융자산	111,626,287	126,554,302	172,126,389
당기손익-공정가치 측정 금융자산	369,184,862	401,933,676	382,913,094
기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산	500,081,330	561,524,803	266,812,793
기타 상각후원가 금융자산	195,000	80,075,305	37,485,000
공동기업 및 관계기업투자	28,865,314,665	29,931,673,485	38,797,294,008
유형자산	251,825,199,820	251,886,768,814	235,100,488,149
사용권자산	32,673,168,332	33,689,106,278	-
무형자산	2,529,038,697	2,687,330,977	8,582,207,002
기타비유동금융자산	5,998,760,683	5,645,709,575	4,627,542,089
기타비유동자산	225,936,470	183,693,959	1,983,417,439
[자산총계]	441,446,350,623	424,339,573,527	376,041,365,813
[유동부채]	130,128,356,456	132,474,636,478	102,153,863,813
[비유동부채]	102,022,180,672	94,543,674,381	84,244,434,550
[부채총계]	232,150,537,128	227,018,310,859	186,398,298,363
[지배기업 소유주지분]	203,504,792,644	192,273,063,048	188,301,656,433
자본금	15,000,000,000	15,000,000,000	15,000,000,000
기타자본구성요소	42,633,527,275	43,215,831,048	43,447,843,642
이익잉여금	145,871,265,369	134,057,232,000	129,853,812,791
[비지배지분]	5,791,020,851	5,048,199,620	1,341,411,017
[자본총계]	209,295,813,495	197,321,262,668	189,643,067,450
[부채와 자본총계]	441,446,350,623	424,339,573,527	376,041,365,813
수익(매출액)	488,733,779,599	446,166,405,761	400,441,294,140
영업이익(손실)	20,961,616,726	19,010,561,371	14,962,462,778
법인세비용차감전순이익	17,038,866,740	10,870,119,401	11,131,891,961
연결당기순이익	13,798,003,744	8,204,305,326	7,271,930,762

지배기업의 소유주지분	12,940,217,916	7,134,486,656	7,195,892,471
비지배지분	857,785,828	1,069,818,670	76,038,291
당기총포괄손익	13,444,640,410	6,865,497,691	6,800,405,918
지배기업의 소유주지분	12,626,019,179	5,777,550,359	6,714,730,630
비지배지분	818,621,231	1,087,947,332	85,675,288
주당이익	433	239	241
연결에 포함된 회사수	14	14	11

[()는 부(-)의 수치임]

● 제48기, 제47기, 제46기는 K-IFRS 1115호/1109호에 따라 작성 되었습니다

나) 연결대상회사의 변동내역 및 변동사유

1) 당기에 연결재무제표 작성대상에 포함된 종속회사의 현황은 다음과 같습니다

구 분	주요영업활동	소재지	지분율(%)
고려종합국제운송(주)	해상운송 주선업	서울	98.84
고려항만(주)	항만하역업	울산	100.00
고려기공(주)	컨테이너 수리업	부산	86.00
고려사일로(주)	항만하역업	부산	100.00
고려강재장	하역, 보관 및 창고업	창원	100.00
케이엔로지스틱스(주)	창고보관업	경남	90.00
(주)에이치엠티메가라인	해상운송업	서울	69.93
KCTC VIETNAM Co., Ltd.(※1)	육상운송업	베트남	49.00
KCTC VINA Co., Ltd.	창고보관업	베트남	100.00
대런고려종합물류유한공사	해상운송 주선업	중국	100.00
KCTC THAI INTERNATIONAL CO., Ltd.(※1)	해상운송 주선업	태국	49.00
KCTC THAI LOGISTICS CO., Ltd.(※2)	육상운송 및 해상운송 주선업	태국	73.00
BEST SCM SOLUTIONS(※3)	육상운송 및 해상운송 주선업	베트남	50.90
KCTC EXPRESS LOGISTICS(※3)	육상운송 및 해상운송 주선업	베트남	100.00

(※1) 소유지분율이 과반수 미만이나, 의사결정과정에서 실질적으로 과반수의 의결권을 행사할 수 있는 것을 감안하여 지배력이 있는 것으로 판단하였습니다.

(※2) 종속기업인 KCTC THAI LOGISTICS CO., Ltd.의 종속기업입니다.

(※3) 종속기업인 BEST SCM SOLUTIONS의 종속기업입니다.

2. 연결재무제표 작성기준

2.1 재무제표 작성기준

연결회사의 재무제표는 한국채택국제회계기준(이하 "기업회계기준")에 따라 작성되었습니다. 한국채택국제회계기준은 국제회계기준위원회("IASB")가 발표한 기준서와 해석서 중 대한

민국이 채택한 내용을 의미합니다.

한국채택국제회계기준은 재무제표 작성 시 중요한 회계추정의 사용을 허용하고 있으며, 회계정책을 적용함에 있어 경영진의 판단을 요구하고 있습니다. 보다 복잡하고 높은 수준의 판단이 필요한 부분이나 중요한 가정 및 추정이 필요한 부분은 주석3에서 설명하고 있습니다.

2.2 회계정책과 공시의 변경

2.2.1 연결회사가 채택한 제·개정 기준서

연결회사는 2020년 1월 1일로 개시하는 회계기간부터 다음의 제·개정 기준서 및 해석서를 신규로 적용하였습니다.

(1) 기업회계기준서 제1001호 '재무제표 표시', 제1008호 '회계정책, 회계추정의 변경 및 오류' 개정 - 중요성의 정의

중요성의 정의를 명확히 하였습니다. 정보를 누락하거나 잘못 기재하거나 불분명하게 하여 주요 이용자의 의사결정에 영향을 줄 것으로 합리적으로 예상할 수 있다면 그 정보는 중요합니다. 해당 기준서의 개정이 재무제표에 미치는 중요한 영향은 없습니다.

(2) 기업회계기준서 제1103호 '사업결합' 개정 - 사업의 정의

사업의 정의를 충족하기 위해서는 산출물의 창출에 유의적으로 기여하는 투입물과 실질적인 과정이 반드시 포함되어야 하며, 산출물에서 원가 감소에 따른 경제적 효익은 제외하였습니다. 또한, 취득한 총자산의 대부분의 공정가치가 식별가능한 단일 자산 또는 비슷한 자산의 집합에 집중되어 있는 경우에는 사업의 취득이 아니라고 간주할 수 있는 선택적 집중테스트가 추가되었습니다. 해당 기준서의 개정이 재무제표에 미치는 중요한 영향은 없습니다.

(3) 기업회계기준서 제1109호 '금융상품', 제1039호 '금융상품: 인식과 측정', 제1107호 '금융상품: 공시' 개정 - 이자율지표 개혁

이자율지표 개혁으로 인한 불확실성이 존재하는 동안 위험회피회계 적용과 관련하여예외규정을 추가하였습니다. 예외규정에서는 예상현금흐름의 발생가능성이 매우 높은지, 위험회피대상항목과 위험회피수단 사이의 경제적 관계가 있는지, 양자간에 높은 위험회피효과가 있는지를 평가할 때, 위험회피대상항목과 위험회피수단이 준거로하고 있는 이자율지표는 이자율지표 개혁의 영향으로 바뀌지 않는다고 가정합니다. 해당 기준서의 개정이 재무제표에 미치는 중요한 영향은 없습니다.

2.2.2 연결회사가 적용하지 않은 제·개정 기준서 및 해석서

(1) 기업회계기준서 제 1116호 '리스' 개정 - 코로나19 (Covid-19) 관련 임차료 면제·할인·유예에 대한 실무적 간편법

실무적 간편법으로, 리스이용자는 코로나19의 직접적인 결과로 발생한 임차료 할인 등(rent concession)이 리스변경에 해당하는지 평가하지 않을 수 있습니다. 이러한 선택을 한 리스

이용자는 임차료 할인 등으로 인한 리스료 변동을 그러한 변동이 리스변경이 아닐 경우에 이 기준서가 규정하는 방식과 일관되게 회계처리하여야 합니다. 동 개정사항은 2020년 6월 1일 이후 시작하는 회계연도부터 적용되며, 조기도입이 가능합니다. 연결회사는 동 개정으로 인해 재무제표에 중요한 영향은 없을 것으로 예상하고 있습니다.

(2) 기업회계기준서 제1109호 '금융상품', 제1039호 '금융상품: 인식과 측정', 제1107호 '금융상품: 공시', 제 1104호 '보험계약' 및 제 1116호 '리스' 개정 - 이자율지표 개혁

이자율지표 개혁과 관련하여 상각후원가로 측정되는 금융상품의 이자율지표 대체시 장부금액이 아닌 유효이자율을 조정하고, 위험회피관계에서 이자율지표 대체가 발생한 경우에도 중단 없이 위험회피회계를 계속할 수 있도록 하는 등의 예외규정을 포함하고 있습니다. 동 개정사항은 2021년 1월 1일 이후에 시작하는 회계연도부터 적용되며, 조기적용이 허용됩니다. 연결회사는 동 개정으로 인해 재무제표에 중요한 영향은 없을 것으로 예상하고 있습니다.

(3) 기업회계기준서 제1103호 '사업결합' 개정 - 개념체계의 인용

인식할 자산과 부채의 정의를 개정된 재무보고를 위한 개념체계를 참조하도록 개정되었으나, 기업회계기준서 제1037호 '충당부채, 우발부채 및 우발자산' 및 해석서제2121호 '부담금'의 적용범위에 포함되는 부채 및 우발부채에 대해서는 해당 기준서를 적용하도록 예외를 추가하고, 우발자산이 취득일에 인식되지 않는다는 점을 명확히 하였습니다. 동 개정사항은 2022년 1월 1일 이후 시작하는 회계연도부터 적용되며, 조기적용이 허용됩니다. 연결회사는 동 개정으로 인해 재무제표에 중요한 영향은 없을 것으로 예상하고 있습니다.

(4) 기업회계기준서 제1016호 '유형자산' 개정 - 의도한 사용 전의 매각금액

기업이 자산을 의도한 방식으로 사용하기 전에 생산된 품목의 판매에서 발생하는 수익을 생산원가와 함께 당기손익으로 인식하도록 요구하며, 유형자산의 취득원가에서 차감하는 것을 금지하고 있습니다. 동 개정사항은 2022년 1월 1일 이후 시작하는 회계연도부터 적용되며, 조기적용이 허용됩니다. 연결회사는 동 개정으로 인한 재무제표의 영향을 검토 중에 있습니다.

(5) 기업회계기준서 제1037호 '충당부채, 우발부채 및 우발자산' 개정 - 손실부담계약: 계약 이행원가

손실부담계약을 식별할 때 계약이행원가의 범위를 계약 이행을 위한 증분원가와 계약 이행에 직접 관련되는 다른 원가의 배분이라는 점을 명확히 하였습니다. 동 개정사항은 2022년 1월 1일 이후 시작하는 회계연도부터 적용되며, 조기적용이 허용됩니다. 연결회사는 동 개정으로 인해 재무제표에 중요한 영향은 없을 것으로 예상하고 있습니다.

(6) 한국채택국제회계기준 연차개선 2018-2020

한국채택국제회계기준 연차개선 2018-2020은 2022년 1월 1일 이후 시작하는 회계연도부터 적용되며, 조기적용이 허용됩니다. 연결회사는 동 개정으로 인해 재무제표에 중요한 영향은 없을 것으로 예상하고 있습니다.

- 기업회계기준서 제1101호 '한국채택국제회계기준의 최초 채택': 최초채택기업인 종속기업
- 기업회계기준서 제1109호 '금융상품': 금융부채 제거 목적의 10% 테스트 관련 수수료
- 기업회계기준서 제1116호 '리스': 리스 인센티브
- 기업회계기준서 제1041호 '농림어업': 공정가치 측정

(7) 기업회계기준서 제1001호 '재무제표 표시' 개정 - 부채의 유동/비유동 분류

보고기간말 현재 존재하는 실질적인 권리에 따라 유동 또는 비유동으로 분류되며, 부채의 결제를 연기할 수 있는 권리의 행사가능성이나 경영진의 기대는 고려하지 않습니다. 또한, 부채의 결제에 자기지분상품의 이전도 포함되나, 복합금융상품에서 자기지분상품으로 결제하는 옵션이 지분상품의 정의를 충족하여 부채와 분리하여 인식된 경우는 제외됩니다. 동 개정사항은 2023년 1월 1일 이후 시작하는 회계연도부터 적용하며, 조기적용이 허용됩니다. 연결회사는 동 개정으로 인한 재무제표의 영향을 검토 중에 있습니다.

2.3 연결

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

(1) 종속기업

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

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

영업권은 이전대가, 피취득자에 대한 비지배지분의 금액과 취득자가 이전에 보유하고 있던 피취득자에 대한 지분의 취득일의 공정가치 합계액이 취득한 식별가능한 순자산을 초과하는 금액으로 인식됩니다. 이전대가 등이 취득한 종속기업 순자산의 공정가액보다 작다면, 그 차액은 당기손익으로 인식됩니다.

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

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

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

(2) 관계기업

관계기업은 연결회사가 유의적 영향력을 보유하는 기업이며, 관계기업 투자는 최초에 취득 원가로 인식하며 지분법을 적용합니다. 연결회사와 관계기업 간의 거래에서 발생한 미실현 이익은 연결회사의 관계기업에 대한 지분에 해당하는 부분만큼 제거됩니다. 또한 관계기업 투자에 대한 객관적인 손상의 징후가 있는 경우 관계기업 투자의 회수가능액과 장부금액과의 차이는 손상차손으로 인식됩니다.

(3) 공동약정

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

2.4 영업부문

연결회사의 영업부문은 최고경영의사결정자에게 보고되는 내부 보고자료와 동일한 방식으로 보고하고 있으며, 기업회계기준서 제1108호 '영업부문'에 따라 영업부문과 관련된 공시사항을 재무제표 '주석6'에 공시하였습니다.

2.5 외화환산

(1) 기능통화의 표시

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

(2) 표시통화로의 환산

연결회사의 표시통화와 다른 기능통화를 가진 모든 연결회사의 재무제표에 대해서는다음의 방법으로 환산하고 있습니다.

- 자산과 부채는 보고기간말의 마감 환율
- 수익과 비용은 해당 기간의 평균 환율
- 자본은 역사적 환율
- 환산에서 발생하는 외환 차이는 기타포괄손익으로 인식

해외사업장의 취득으로 생기는 영업권과 자산·부채의 장부금액에 대한 공정가치 조정액은 해외사업장의 자산·부채로 보아 마감 환율로 환산합니다.

(3) 외화거래와 보고기간말의 환산

외화거래는 거래일의 환율 또는 재측정되는 항목인 경우 평가일의 환율을 적용한 기능통화로 인식됩니다. 외화거래의 결제나 화폐성 외화 자산·부채의 환산에서 발생하는 외환차이는 당기손익으로 인식됩니다.

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

2.6 금융자산

(1) 분류

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

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

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

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

(2) 측정

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

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

① 채무상품

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

(가) 상각후원가

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

(나) 기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산

계약상 현금흐름의 수취와 금융자산의 매도 둘 다를 통해 목적을 이루는 사업모형 하에서 금융자산을 보유하고, 계약상 현금흐름이 원리금만으로 구성되어 있는 금융자산은 기타포괄손익-공정가치로 측정합니다. 손상차손(환입)과 이자수익 및 외환손익을 제외하고는, 공정가

치로 측정하는 금융자산의 평가손익은 기타포괄손익으로 인식합니다. 금융자산을 제거할 때에는 인식한 기타포괄손익누계액을 자본에서 당기손익으로 재분류합니다. 유효이자율법에 따라 인식하는 금융자산의 이자수익은 '금융수익'에 포함됩니다. 외환손익은 '기타수익 또는 기타비용'으로 표시하고 손상차손은 '기타비용'으로 표시합니다.

(다) 당기손익-공정가치측정 금융자산

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

② 지분상품

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

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

(3) 손상

연결회사는 미래전망정보에 근거하여 상각후원가로 측정하거나 기타포괄손익-공정가치로 측정하는 채무상품에 대한 기대신용손실을 평가합니다. 손상 방식은 신용위험의 유의적인 증가 여부에 따라 결정됩니다. 단, 매출채권 및 리스채권에 대해 연결회사는 채권의 최초 인식시점부터 전체기간 기대신용손실을 인식하는 간편법을 적용합니다. (연결회사가 신용위험이 유의적으로 증가하였는지를 결정하는 방법은 주석 4.1.2 참조)

(4) 인식과 제거

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

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

(5) 금융상품의 상계

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

2.7 매출채권

매출채권은 최초에 공정가치로 인식되고 후속적으로 유효이자율법을 적용한 상각후원가에 손실충당금을 차감하여 측정됩니다.(연결회사의 매출채권 회계처리에 대한 추가적인 사항은 주석11, 손상에 대한 회계정책은 주석 4.1.2 참조)

2.8 재고자산

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

2.9 유형자산

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

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

구 분	추정내용연수	구분	추정내용연수
건 물	20~40년	기계장치	8년
구 축 물	10년~15년	작업구	5년
차량운반구	5년	집기비품	5년
중기	8년	사용권자산	3~35년
선 박	12년~25년		

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

2.10 차입원가

적격자산을 취득 또는 건설하는 데 발생한 차입원가는 해당 자산을 의도된 용도로 사용할 수 있도록 준비하는 기간동안 자본화되고, 적격자산을 취득하기 위한 특정목적 차입금의 일시적 운용에서 발생한 투자수익은 당 회계기간 동안 자본화 가능한 차입원가에서 차감됩니다. 기타 차입원가는 발생기간에 비용으로 인식됩니다.

2.11 무형자산

(1) 회원권

회원권은 이를 이용할 수 있을 것으로 기대되는 기간에 대하여 예측가능한 제한이 없으므로 내용연수가 비한정인 것으로 평가하여 상각하고 있지 아니합니다.

(2) 기타의 무형자산

개별적으로 취득한 기타의 무형자산은 역사적 원가로 표시하고 있으며, 내용연수 동안 원가를 배분하기 위하여 정액법에 따라 상각하고 있습니다.

2.12 비금융자산의 손상

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

2.13 매입채무와 기타 채무

매입채무와 기타 채무는 연결회사가 보고기간말 전에 재화나 용역을 제공받았으나 지급되지 않은 부채입니다. 매입채무와 기타 채무는 지급기일이 보고기간 후 12개월후가 아니라면 유동부채로 표시되었습니다. 해당 채무들은 최초에 공정가치로 인식되고 후속적으로 유효이자율법을 적용한 상각후원가로 측정됩니다.

2.14 금융부채

(1) 분류 및 측정

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

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

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

(2) 제거

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

2.15 금융보증계약

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

(1) 금융상품의 손상규정에 따라 산정한 손실충당금

(2) 최초 인식금액에서 기업회계기준서 제1115호에 따라 인식한 이익누계액을 차감한 금액

2.16 충당부채

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

2.17 당기법인세 및 이연법인세

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

법인세비용은 보고기간말 현재 제정됐거나 실질적으로 제정된 세법을 기준으로 측정됩니다.

경영진은 적용 가능한 세법 규정이 해석에 따라 달라질 수 있는 상황에 대하여 연결회사가 세무신고 시 적용한 세무정책에 대하여 주기적으로 평가하고 있습니다. 연결회사는 세무당국에 납부할 것으로 예상되는 금액에 기초하여 당기법인세비용을 인식합니다.

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

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

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

이연법인세자산과 부채는 법적으로 당기법인세자산과 당기법인세부채를 상계할 수 있는 권리를 연결회사가 보유하고 있으며, 동시에 이연법인세자산과 부채가 동일한 과세당국에 의해서 부과되는 법인세와 관련이 있으면서 순액으로 결제할 의도가 있는 경우에 상계됩니다.

2.18 종업원급여

(1) 퇴직급여

연결회사의 퇴직연금제도는 확정기여제도와 확정급여제도로 구분됩니다.

확정기여제도는 연결회사가 고정된 금액의 기여금을 별도 기금에 지급하는 퇴직연금제도이며, 기여금은 종업원이 근무 용역을 제공했을 때 비용으로 인식됩니다.

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

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

2.19 수익인식

연결회사는 고객에게 운송용역, 하역용역 등을 제공하고 있습니다. 이러한 용역은 기간에 걸쳐 이행되는 수행의무로 인식됩니다. 고객에게 제공하는 운송용역 등은 용역제공거래의 성과를 신뢰성있게 추정할 수 있는 경우에는 진행기준을 적용하여 인식합니다.

2.20 리스

연결회사는 다양한 사무실, 부지, 장비, 자동차를 리스하고 있습니다. 리스계약은 일반적으로 고정기간으로 체결되지만 아래 (4)에서 설명하는 연장선택권이 있을 수 있습니다.

계약에는 리스요소와 비리스요소가 모두 포함될 수 있습니다. 연결회사는 상대적 개별 가격에 기초하여 계약 대가를 리스요소와 비리스요소에 배분하였습니다.

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

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

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

- 받을 리스 인센티브를 차감한 고정리스료(실질적인 고정리스료 포함)
- 개시일 현재 지수나 요율을 사용하여 최초 측정한, 지수나 요율(이율)에 따라 달라지는 변동 리스료
- 잔존가치보증에 따라 연결회사(리스이용자)가 지급할 것으로 예상되는 금액

- 연결회사(리스이용자)가 매수선택권을 행사할 것이 상당히 확실한 경우에 그 매수선택권의 행사가격
- 리스기간이 연결회사(리스이용자)의 종료선택권 행사를 반영하는 경우에 그 리스를 종료하기 위하여 부담하는 금액

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

연결회사는 증분차입이자율을 다음과 같이 산정합니다.

- 가능하다면 개별 리스이용자가 받은 최근 제3자 금융 이자율에 제3자 금융을 받은 이후 재무상태의 변경을 반영
- 국가, 통화, 담보, 보증과 같은 리스에 특정한 조정을 반영

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

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

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

사용권자산은 다음 항목들로 구성된 원가로 측정합니다.

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

사용권자산은 리스개시일부터 사용권자산의 내용연수 종료일과 리스기간 종료일 중 이른 날까지의 기간동안 감가상각합니다. 연결회사가 매수선택권을 행사할 것이 상당히 확실한(reasonably certain) 경우 사용권자산은 기초자산의 내용연수에 걸쳐 감가상각합니다.

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

(3) 변동리스료

일부 리스는 기초자산과 관련된 매출에 연동되는 변동리스료 조건을 포함합니다. 매출에 연동하는 변동리스료는 변동리스료를 유발하는 조건이 생기는 기간에 당기손익으로 인식합니다.

다.

(4) 연장선택권 및 종료선택권

리스기간을 산정할 때에 경영진은 연장선택권을 행사하거나 종료선택권을 행사하지 않을 경제적 유인이 생기게 하는 관련되는 사실 및 상황을 모두 고려합니다. 연장선택권의 대상 기간(또는 종료선택권의 대상 기간)은 리스이용자가 연장선택권을 행사할 것(또는 행사하지 않을 것)이 상당히 확실한 경우에만 리스기간에 포함됩니다. 리스이용자의 연장선택권 행사(또는 종료선택권 미행사)가 상당히 확실하지 않으므로 잠재적인 미래 현금유출은 리스부채 측정치에 포함되지 않았습니다.

리스이용자가 통제할 수 있는 범위에 있고 리스기간을 산정할 때에 영향을 미치는 유의적인 사건이 일어나거나 상황에 유의적인 변화가 있을 때 회사는 연장선택권을 행사할 것(또는 행사하지 않을 것)이 상당히 확실한지를 다시 평가합니다. 당기 중 연장선택권 및 종료선택권의 행사효과를 반영하는 리스기간의 조정으로 인한 재무적 영향으로 인식된 리스부채와 사용권 자산은 없습니다.

(5) 잔존가치보증

연결회사는 최초 인식시점에 잔존가치보증에 따라 지급할 것으로 예상되는 금액을 추정하여 리스부채의 일부로 인식합니다. 해당 금액은 매 보고기간종료일에 검토되며 적절한 경우 조정됩니다. 보고기간종료일 현재 지급이 예상되는 금액은 없습니다.

3. 중요한 회계추정 및 가정

연결회사는 미래에 대하여 추정 및 가정을 하고 있습니다. 추정 및 가정은 지속적으로 평가되며, 과거 경험과 현재의 상황에서 합리적으로 예측가능한 미래의 사건을 고려하여 이루어 집니다. 이러한 회계추정은 실제 결과와 다를 수도 있습니다. 다음 회계연도에 자산 및 부채 장부금액에 조정을 미칠 수 있는 유의적 위험에 대한 추정 및 가정은 다음과 같습니다.

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

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

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

2. 재무정보에 관한 사항

가) 요약재무정보

제48기, 제47기, 제46기 요약재무제표는 한국채택국제회계기준에 따라 작성되었습니다.

제 48기, 제47기, 제46기 요약재무제표는 외부감사인의 검토를 받았습니다.

(단위 : 원)

과목	제48기	제47기	제46기
[유동자산]	75,375,375,866	61,751,255,336	53,786,065,582
현금및현금성자산	10,809,608,868	7,984,439,851	8,336,850,141
단기금융자산	354,000,000	54,000,000	54,000,000
매출채권	53,136,580,736	45,049,432,725	40,390,514,714
기타유동금융자산	7,141,937,783	5,068,034,020	898,248,181
재고자산	402,329,131	349,641,291	355,509,654
기타유동자산	3,530,919,348	3,245,707,449	3,750,942,892
[비유동자산]	290,586,475,677	288,201,243,820	268,609,898,498
장기금융자산	99,247,200	100,147,200	76,745,200
당기손익-공정가치측정금융자산	369,184,862	401,933,676	382,913,094
기타포괄손익-공정가치측정 금융자산	141,227,558	132,983,803	137,573,793
기타 상각후원가측정 금융자산	195,000	14,785,000	37,485,000
종속기업, 공동기업 및 관계기업투자	55,563,076,926	54,765,192,923	51,151,815,133
유형자산	203,223,130,329	200,173,043,797	199,430,169,520
사용권자산	25,110,101,601	23,789,580,270	-
무형자산	1,493,423,982	1,159,401,332	7,655,984,267
기타금융자산(비유동)	4,586,888,219	7,664,175,819	8,689,462,859
기타비유동자산	-	-	1,047,749,632
[자산총계]	365,961,851,543	349,952,499,156	322,395,964,080
[유동부채]	106,363,321,330	105,867,707,226	89,008,599,469
[비유동부채]	80,325,237,481	74,527,094,189	69,385,607,184
[부채총계]	186,688,558,811	180,394,801,415	158,394,206,653
[자본금]	15,000,000,000	15,000,000,000	15,000,000,000
[기타자본항목]	40,999,926,452	41,042,027,157	41,034,428,437
[이익잉여금]	123,273,366,280	113,515,670,584	107,967,328,990
[자본총계]	179,273,292,732	169,557,697,741	164,001,757,427
종속,관계,공동기업 투자주식의 평가방법	원가법	원가법	원가법
[부채와 자본총계]	365,961,851,543	349,952,499,156	322,395,964,080
매출액	353,271,002,232	327,327,783,733	308,710,251,517
영업이익	13,603,098,330	12,333,097,580	12,226,910,707
법인세비용차감전순이익(손실)	13,163,127,171	10,137,460,561	11,402,061,284
당기순이익(손실)	10,902,501,749	8,031,914,388	9,077,424,290
당기총포괄손익	11,109,884,574	6,890,520,152	8,874,865,066
기본주당순이익(손실)	365	269	304

● 제48기, 제47기, 제46기는 K-IFRS 1115호/1109호에 따라 작성 되었습니다

나) 별도재무제표 작성기준
-재무제표 주석 참조

2. 연결재무제표

연결 재무상태표

제 48 기 2020.12.31 현재
제 47 기 2019.12.31 현재
제 46 기 2018.12.31 현재

(단위 : 원)

	제 48 기	제 47 기	제 46 기
자산			
유동자산	118,347,844,477	99,145,202,353	86,091,079,850
현금및현금성자산	25,988,334,593	23,436,114,413	17,749,139,860
단기금융자산	2,741,779,130	2,200,831,449	2,338,071,072
매출채권	73,938,251,111	62,167,935,511	56,853,149,793
기타유동금융자산	6,527,054,326	5,143,853,831	2,202,069,688
재고자산	716,077,060	662,960,005	538,420,972
기타유동자산	8,436,348,257	5,533,507,144	6,410,228,465
비유동자산	323,098,506,146	325,194,371,174	289,950,285,963
장기금융자산	111,626,287	126,554,302	172,126,389
당기손익-공정가치 측정 금융자산	369,184,862	401,933,676	382,913,094
기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산	500,081,330	561,524,803	266,812,793
기타 상각후원가 측정 금융자산	195,000	80,075,305	37,485,000
공동기업 및 관계기업투자	28,865,314,665	29,931,673,485	38,797,294,008
유형자산	251,825,199,820	251,886,768,814	235,100,488,149
사용권자산	32,673,168,332	33,689,106,278	
무형자산	2,529,038,697	2,687,330,977	8,582,207,002
기타비유동금융자산	5,998,760,683	5,645,709,575	4,627,542,089
기타비유동자산	225,936,470	183,693,959	1,983,417,439
자산총계	441,446,350,623	424,339,573,527	376,041,365,813
부채			
유동부채	130,128,356,456	132,474,636,478	102,153,863,813
매입채무	34,514,922,536	26,580,440,735	24,106,116,487
단기차입금	67,752,243,784	73,278,378,223	59,338,123,972
유동리스부채	10,746,348,474	9,288,400,312	
기타유동금융부채	12,730,372,918	19,097,946,428	14,383,277,678
기타유동부채	2,293,808,541	1,915,413,294	2,138,192,220
당기법인세부채	2,090,660,203	2,314,057,486	2,188,153,456
비유동부채	102,022,180,672	94,543,674,381	84,244,434,550
장기차입금	65,202,759,816	55,001,663,506	61,281,141,528

비유동리스부채	16,009,130,211	17,362,572,823	
기타비유동금융부채	133,697,711	282,288,261	42,280,353
이연법인세부채	19,281,015,585	19,472,393,862	21,047,699,818
순확정급여부채	981,468,778	2,064,707,538	1,683,887,884
기타비유동부채	414,108,571	360,048,391	189,424,967
부채총계	232,150,537,128	227,018,310,859	186,398,298,363
자본			
지배기업의 소유주에게 귀속되는 자본	203,504,792,644	192,273,063,048	188,301,656,433
자본금	15,000,000,000	15,000,000,000	15,000,000,000
기타자본항목	42,633,527,275	43,215,831,048	43,447,843,642
이익잉여금	145,871,265,369	134,057,232,000	129,853,812,791
비지배지분	5,791,020,851	5,048,199,620	1,341,411,017
자본총계	209,295,813,495	197,321,262,668	189,643,067,450
부채와자본총계	441,446,350,623	424,339,573,527	376,041,365,813

연결 포괄손익계산서

제 48 기 2020.01.01 부터 2020.12.31 까지

제 47 기 2019.01.01 부터 2019.12.31 까지

제 46 기 2018.01.01 부터 2018.12.31 까지

(단위 : 원)

	제 48 기	제 47 기	제 46 기
수익(매출액)	488,733,779,599	446,166,405,761	400,441,294,140
매출원가	420,119,258,480	381,568,530,565	344,972,362,555
매출총이익	68,614,521,119	64,597,875,196	55,468,931,585
판매비와관리비	47,652,904,393	45,587,313,825	40,506,468,807
영업이익(손실)	20,961,616,726	19,010,561,371	14,962,462,778
기타수익	4,207,663,536	3,129,699,478	1,754,370,888
기타비용	3,387,719,942	2,516,013,720	2,067,584,855
금융수익	690,441,185	967,245,675	785,573,994
금융비용	5,770,468,935	5,301,481,955	3,905,551,368
공동기업 및 관계기업투자손익	337,334,170	(4,419,891,448)	(397,379,476)
법인세비용차감전순이익	17,038,866,740	10,870,119,401	11,131,891,961
법인세비용	3,240,862,996	2,665,814,075	3,859,961,199
당기순이익(손실)	13,798,003,744	8,204,305,326	7,271,930,762
당기순이익(손실)의 귀속			
지배기업의 소유주에게 귀속되는 당기순이익(손실)	12,940,217,916	7,134,486,656	7,195,892,471
비지배지분에 귀속되는 당기순이익(손실)	857,785,828	1,069,818,670	76,038,291
기타포괄손익	(353,363,334)	(1,338,807,635)	(471,524,844)
당기손익으로 재분류되지 않는항목(세후기타포괄손익)			
순확정급여부채의 재측정요소	186,057,324	(1,472,172,233)	(366,327,931)
기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산 평가손익(세후기타포괄손익)	6,430,128	(3,580,192)	(50,237,900)
관계기업의 기타포괄손익지분	24,473,327	(122,270,280)	(61,248,271)
당기손익으로 재분류될 수 있는 항목(세후기타포괄손익)			
관계기업의 기타포괄손익지분		50,590,820	(99,584,792)
해외사업환산손익	(570,324,113)	208,624,250	105,874,050

총포괄손익	13,444,640,410	6,865,497,691	6,800,405,918
총 포괄손익의 귀속			
총 포괄손익, 지배기업의 소유주에게 귀속되는 지분	12,626,019,179	5,777,550,359	6,714,730,630
총 포괄손익, 비지배지분	818,621,231	1,087,947,332	85,675,288
주당이익			
기본주당이익(손실) (단위 : 원)	433	239	241
희석주당이익(손실) (단위 : 원)	433	239	241

연결 자본변동표

제 48 기 2020.01.01 부터 2020.12.31 까지

제 47 기 2019.01.01 부터 2019.12.31 까지

제 46 기 2018.01.01 부터 2018.12.31 까지

(단위 : 원)

			자본					
			지배기업의 소유주에게 귀속되는 자본				비지배지분	자본 합계
			자본금	기타자본구성요소	이익잉여금	지배기업의 소유주에게 귀속되는 자본 합계		
2018.01.01 (기초자본)			15,000,000,000	43,728,483,394	124,020,585,662	182,749,069,056	1,628,162,972	184,377,232,028
회계정책변경효과				(105,322,996)	105,322,996			
수정후자본			15,000,000,000	43,623,160,398	124,125,908,658	182,749,069,056	1,628,162,972	184,377,232,028
총포괄손익	당기순이익				7,195,892,471	7,195,892,471	76,038,291	7,271,930,762
	기타포괄손익	기타포괄-금융자산평가손익		(50,237,900)		(50,237,900)		(50,237,900)
		순확정급여부채의 재측정요소			(360,038,817)	(360,038,817)	(6,289,114)	(366,327,931)
		관계기업의기타포괄손익 지분		(99,584,792)	(61,248,271)	(160,833,063)		(160,833,063)
		해외사업환산손익		89,947,939		89,947,939	15,926,111	105,874,050
소유주와의 거래	배당금			(1,046,701,250)	(1,046,701,250)	(461,566,485)	(1,508,267,735)	
	자기주식		(36,140,043)		(36,140,043)		(36,140,043)	
	연결대상법위의 변동		(79,301,960)		(79,301,960)	89,139,242	9,837,282	
2018.12.31 (기말자본)			15,000,000,000	43,447,843,642	129,853,812,791	188,301,656,433	1,341,411,017	189,643,067,450
2019.01.01 (기초자본)			15,000,000,000	43,447,843,642	129,853,812,791	188,301,656,433	1,341,411,017	189,643,067,450
회계정책변경효과								
수정후자본			15,000,000,000	43,447,843,642	129,853,812,791	188,301,656,433	1,341,411,017	189,643,067,450
총포괄손익	당기순이익				7,134,486,656	7,134,486,656	1,069,818,670	8,204,305,326
	기타포괄손익	기타포괄-금융자산평가손익		(3,580,192)		(3,580,192)		(3,580,192)
		순확정급여부채의 재측정요소			(1,463,038,417)	(1,463,038,417)	(9,133,816)	(1,472,172,233)
		관계기업의기타포괄손익 지분		50,590,820	(122,270,280)	(71,679,460)		(71,679,460)
		해외사업환산손익		181,361,772		181,361,772	27,262,478	208,624,250
소유주와의 거래	배당금			(1,345,758,750)	(1,345,758,750)	(15,600,000)	(1,361,358,750)	
	자기주식		11,178,912		11,178,912		11,178,912	
	연결대상법위의 변동		(471,563,906)		(471,563,906)	2,634,441,271	2,162,877,365	
2019.12.31 (기말자본)			15,000,000,000	43,215,831,048	134,057,232,000	192,273,063,048	5,048,199,620	197,321,262,668

2020.01.01 (기초자본)		15,000,000,000	43,215,831,048	134,057,232,000	192,273,063,048	5,048,199,620	197,321,262,668
회계정책변경효과							
수정후자본		15,000,000,000	43,215,831,048	134,057,232,000	192,273,063,048	5,048,199,620	197,321,262,668
총포괄손익	당기순이익			12,940,217,916	12,940,217,916	857,785,828	13,798,003,744
	기타포괄손익	기타포괄-금융자산평가손익	6,430,128		6,430,128		6,430,128
		순확정급여부채의 재측정요소		188,373,670	188,373,670	(2,316,346)	186,057,324
		관계기업의기타포괄손익 지분	(6,727,206)	31,200,533	24,473,327		24,473,327
		해외사업환산손익	(533,475,862)		(533,475,862)	(36,848,251)	(570,324,113)
소유주와의 거래	배당금			(1,345,758,750)	(1,345,758,750)	(75,800,000)	(1,421,558,750)
	자기주식		(48,530,833)		(48,530,833)	0	(48,530,833)
	연결대상범위의 변동						
2020.12.31 (기말자본)		15,000,000,000	42,633,527,275	145,871,265,369	203,504,792,644	5,791,020,851	209,295,813,495

연결 현금흐름표

제 48 기 2020.01.01 부터 2020.12.31 까지

제 47 기 2019.01.01 부터 2019.12.31 까지

제 46 기 2018.01.01 부터 2018.12.31 까지

(단위 : 원)

	제 48 기	제 47 기	제 46 기
영업활동현금흐름	17,905,911,613	31,020,897,487	7,934,591,885
영업으로부터창출된현금흐름	24,428,331,422	38,077,602,366	12,083,870,365
이자수취	660,898,009	101,498,962	477,114,950
이자지급	(4,922,118,386)	(5,003,521,139)	(3,942,771,470)
배당금수취	1,424,181,550	1,584,044,700	1,678,029,250
법인세납부	(3,685,380,982)	(3,738,727,402)	(2,361,651,210)
투자활동현금흐름	(11,564,660,246)	(14,029,966,498)	(14,740,265,701)
단기금융자산의 증가	(3,423,525,105)	(2,580,712,220)	(4,370,830,268)
단기금융자산의 감소	2,882,577,424	2,717,951,843	4,786,026,964
장기금융자산의 증가	(1,148,606)	(30,032,483)	(30,911,160)
장기금융자산의 감소	16,076,621	75,604,570	151,339,629
기타포괄손익금융자산의 증가	(47,812,772)		
기타포괄손익금융자산의 감소	83,000,000		
종속기업및관계기업투자주식의취득	(438,350,500)	563,286,562	
종속기업및관계기업투자주식의처분			178,192,000
상각후원가측정금융자산의 처분	14,590,000	22,700,000	19,920,000
대여금의 증가	(110,000,000)	(559,789,661)	(1,709,756,910)
대여금의 감소	545,892,289	505,219,862	2,498,746,735
유형자산의 취득	(10,518,123,589)	(13,117,951,049)	(16,581,527,365)
유형자산의 처분	1,632,168,096	429,481,533	752,092,183
무형자산의 취득	(611,492,970)	(212,490,000)	(2,569,636)
무형자산의 처분	300,000,000	364,000	14,098,000
기타자산의증가	(1,090,909,091)		
보증금의 증가	(1,487,067,043)	(2,603,964,455)	(1,218,140,358)
보증금의 감소	689,465,000	760,365,000	773,054,485

재무활동현금흐름	(3,622,904,465)	(11,430,332,298)	8,733,613,514
단기차입금의 증가	19,492,697,277	57,710,901,515	27,619,652,469
단기차입금의 상환	(52,426,057,277)	(54,743,309,491)	(16,544,688,493)
유동성장기차입금의 상환	(12,458,378,223)	(10,105,715,996)	(12,445,284,521)
유동리스부채의상환	(7,824,196,640)	(8,109,279,398)	
비지배분의 증가			9,837,282
장기차입금의 증가	51,028,491,201	5,983,634,832	11,601,735,562
장기차입금의 상환	(14,587,478)	(805,785,010)	
배당금지급	(1,420,873,325)	(1,360,778,750)	(1,507,638,785)
현금및현금성자산에 대한 환율변동효과	(166,126,722)	126,375,862	26,085,230
현금및현금성자산의순증가(감소)	2,552,220,180	5,686,974,553	1,954,024,928
기초현금및현금성자산	23,436,114,413	17,749,139,860	15,795,114,932
기말현금및현금성자산	25,988,334,593	23,436,114,413	17,749,139,860

3. 연결재무제표 주석

주석

당기 2020년 12월 31일 현재

전기 2019년 12월 31일 현재

주식회사 케이씨티시와 그 종속기업

1. 일반 사항

한국채택국제회계기준 제1027호에 의한 지배회사인 주식회사 케이씨티시(이하 "회사")와 종속기업(이하, 회사와 종속기업을 포괄하여 "연결회사")의 일반적인 사항은 다음과 같습니다.

1.1 지배회사의 개요

지배회사는 1973년 7월 20일에 설립되어 서울시 중구 남대문로 63에 소재한 본사와 부산 등 전국주요도시에 소재한 지점을 두고 항만하역업, 화물자동차운송업, 창고보관업, 컨테이너조작업, 중량물해상운송업, 철도운송업 등을 영위하고 있습니다. 연결회사는 1978년 9월 29일자로 주식을 한국거래소 유가증권시장에 상장하였습니다.

보고기간종료일 현재의 납입자본금은 15,000백만원이며, 주주의 구성내역은 다음과같습니다.

주 주 명	소유주식수(주)	지분율(%)
박현규 외	6,995,240	23.32
기타	23,004,760	76.68

합 계	30,000,000	100.00
-----	------------	--------

1.2 연결대상 종속회사의 현황

(1) 보고기간 종료일 현재 연결재무제표 작성대상에 포함된 종속회사의 현황은 다음과 같습니다.

구 분	주요영업활동	소재지	지분율(%)
고려종합국제운송㈜	운송 주선업	서울	98.84
고려항만㈜	항만하역업	울산	100.00
고려기공㈜	컨테이너 수리업	부산	88.00
고려사일로㈜	항만하역업	부산	100.00
고려강재장㈜	하역, 보관 및 창고업	창원	100.00
케이엔로지스틱스㈜	창고보관업	경남	90.00
㈜에이치엠티메가라인	해상운송업	서울	69.93
KCTC VIETNAM Co., Ltd.(※1)	육상운송업	베트남	49.00
KCTC VINA Co., Ltd.	창고보관업	베트남	100.00
대련고려종합물류유한공사	해상운송 주선업	중국	100.00
KCTC THAI INTERNATIONAL CO., LTD.(※1)	해상운송 주선업	태국	49.00
KCTC THAI LOGISTICS CO., LTD.(※2)	육상운송 및 해상운송 주선업	태국	73.00
BEST SCM SOLUTIONS(※3)	육상운송 및 해상운송 주선업	베트남	50.90
KCTC EXPRESS LOGISTICS(※3)	육상운송 및 해상운송 주선업	베트남	100.00

(※1) 소유지분율이 과반수 미만이나, 의사결정과정에서 실질적으로 과반수의 의결권을 행사할 수 있는 것을 감안하여 지배력이 있는 것으로 판단하였습니다.

(※2) 종속기업을 통한 간접지배에 따른 지분율을 가산하였습니다.

(※3) 종속기업인 KCTC VINA Co.,Ltd.의 종속기업입니다.

(2) 보고기간 종료일 현재 종속기업의 주요 재무현황은 다음과 같습니다.

<당기말>

(단위:천원)

구 분	자산	부채	자본	매출액	당기순이익	포괄순이익
고려종합국제운송㈜	12,573,397	8,222,225	4,351,172	57,207,517	56,877	56,641
고려항만㈜	5,310,553	2,858,514	2,452,039	9,514,444	650,074	703,153
고려기공㈜	2,902,896	1,431,713	1,471,183	12,930,628	(349,609)	(370,526)
고려사일로㈜	7,997,352	835,284	7,162,068	11,855,979	1,633,336	1,561,730
고려강재장	20,526,396	5,110,000	15,416,396	15,895,438	(119,787)	(96,046)
케이엔로지스틱스㈜	12,828,670	4,296,547	8,532,123	4,577,506	635,253	635,253
㈜에이치엠티메가라인	23,357,439	6,844,022	16,513,417	7,057,163	(3,061,134)	(3,061,134)
KCTC VIETNAM Co., Ltd.	7,089,461	5,692,015	1,397,446	23,341,618	611,962	516,283
KCTC VINA Co., Ltd.	15,646,361	9,486,313	6,160,048	3,407,638	67,521	(293,933)

대려고려종합물류유탄공사	223,765	1,171	222,594	15,009	(5,160)	(3,378)
KCTC THAI INTERNATIONAL CO., LTD.	202,386	190,813	11,573	396,077	19,540	13,738
KCTC THAI LOGISTICS CO., LTD.	11,496,119	9,045,271	2,450,848	6,688,040	997,199	865,584
BEST SCM SOLUTIONS(*3)	1,786,965	1,626,708	160,257	2,784,352	(11,106)	24,954
KCTC EXPRESS LOGISTICS(*3)	221,145	-	221,145	-	(67)	(13,682)

<전기말>

(단위:천원)

구 분	자산	부채	자본	매출액	당기순손익	포괄손익
고려종합국제운송㈜	8,038,483	3,743,952	4,294,531	38,321,572	(592,075)	(625,841)
고려항만㈜	6,074,982	4,326,096	1,748,886	9,830,943	652,405	509,787
고려기공㈜	3,849,623	1,977,914	1,871,709	14,061,907	300,770	207,354
고려사일로㈜	7,644,814	1,044,477	6,600,337	11,713,161	1,092,083	1,014,328
고려강재장	21,244,863	5,728,587	15,516,276	18,703,336	357,871	350,491
케이엔로지스틱스㈜	13,516,325	5,499,455	8,016,870	4,511,100	723,599	723,599
(주)에이치엠티메가라인	18,507,725	7,947,038	10,560,687	5,454,066	1,078,237	1,078,237
KCTC VIETNAM Co., Ltd.	6,694,731	5,813,568	881,163	20,693,272	84,734	125,630
KCTC VINA Co., Ltd.	13,213,204	6,759,223	6,453,981	5,384,917	171,332	269,519
대려고려종합물류유탄공사	227,135	1,162	225,973	14,567	3,071	7,028
KCTC THAI INTERNATIONAL CO., LTD.	180,706	182,872	(2,166)	225,660	12,125	6,102
KCTC THAI LOGISTICS CO., LTD.	12,347,900	10,762,636	1,585,264	6,272,724	1,321,670	1,385,449
BEST SCM SOLUTIONS CO.,LTD.	864,737	729,434	135,303	29,775	2,185	24,113
KCTC EXPRESS LOGISTICS CO.,LTD.	234,827	-	234,827	-	(175)	(14,273)

1.3 연결대상범위의 변동

- (1) 당기에 신규로 연결재무제표에 포함된 종속기업은 없습니다.
- (2) 당기에 연결재무제표의 작성 대상에서 제외된 종속기업은 없습니다.

2. 중요한 회계정책

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

2.1 재무제표 작성기준

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

한국채택국제회계기준은 재무제표 작성 시 중요한 회계추정의 사용을 허용하고 있으며, 회계정책을 적용함에 있어 경영진의 판단을 요구하고 있습니다. 보다 복잡하고 높은 수준의 판단이 필요한 부분이나 중요한 가정 및 추정이 필요한 부분은 주석3에서 설명하고 있습니다.

2.2 회계정책과 공시의 변경

2.2.1 연결회사가 채택한 제·개정 기준서

연결회사는 2020년 1월 1일로 개시하는 회계기간부터 다음의 제·개정 기준서 및 해석서를 신규로 적용하였습니다.

(1) 기업회계기준서 제1001호 '재무제표 표시', 제1008호 '회계정책, 회계추정의 변경 및 오류' 개정 - 중요성의 정의

중요성의 정의를 명확히 하였습니다. 정보를 누락하거나 잘못 기재하거나 불분명하게 하여 주요 이용자의 의사결정에 영향을 줄 것으로 합리적으로 예상할 수 있다면 그 정보는 중요합니다. 해당 기준서의 개정이 재무제표에 미치는 중요한 영향은 없습니다.

(2) 기업회계기준서 제1103호 '사업결합' 개정 - 사업의 정의

사업의 정의를 충족하기 위해서는 산출물의 창출에 유의적으로 기여하는 투입물과 실질적인 과정이 반드시 포함되어야 하며, 산출물에서 원가 감소에 따른 경제적 효익은 제외하였습니다. 또한, 취득한 총자산의 대부분의 공정가치가 식별가능한 단일 자산 또는 비슷한 자산의 집합에 집중되어 있는 경우에는 사업의 취득이 아니라고 간주할 수 있는 선택적 집중테스트가 추가되었습니다. 해당 기준서의 개정이 재무제표에 미치는 중요한 영향은 없습니다.

(3) 기업회계기준서 제1109호 '금융상품', 제1039호 '금융상품: 인식과 측정', 제1107호 '금융상품: 공시' 개정 - 이자율지표 개혁

이자율지표 개혁으로 인한 불확실성이 존재하는 동안 위험회피회계 적용과 관련하여예외규정을 추가하였습니다. 예외규정에서는 예상현금흐름의 발생가능성이 매우 높은지, 위험회피대상항목과 위험회피수단 사이의 경제적 관계가 있는지, 양자간에 높은 위험회피효과가 있는지를 평가할 때, 위험회피대상항목과 위험회피수단이 준거로하고 있는 이자율지표는 이자율지표 개혁의 영향으로 바뀌지 않는다고 가정합니다. 해당 기준서의 개정이 재무제표에 미치는 중요한 영향은 없습니다.

2.2.2 연결회사가 적용하지 않은 제·개정 기준서 및 해석서

(1) 기업회계기준서 제 1116호 '리스' 개정 - 코로나19 (Covid-19) 관련 임차료 면제·할인·유예에 대한 실무적 간편법

실무적 간편법으로, 리스이용자는 코로나19의 직접적인 결과로 발생한 임차료 할인 등(rent concession)이 리스변경에 해당하는지 평가하지 않을 수 있습니다. 이러한 선택을 한 리스이용자는 임차료 할인 등으로 인한 리스료 변동을 그러한 변동이 리스변경이 아닐 경우에 이 기준서가 규정하는 방식과 일관되게 회계처리하여야 합니다. 동 개정사항은 2020년 6월 1일 이후 시작하는 회계연도부터 적용되며, 조기도입이 가능합니다. 연결회사는 동 개정으로 인해 재무제표에 중요한 영향은 없을 것으로 예상하고 있습니다.

(2) 기업회계기준서 제1109호 '금융상품', 제1039호 '금융상품: 인식과 측정', 제1107호 '금

융상품: 공시', 제 1104호 '보험계약' 및 제 1116호 '리스' 개정 - 이자율지표 개혁

이자율지표 개혁과 관련하여 상각후원가로 측정되는 금융상품의 이자율지표 대체시 장부금액이 아닌 유효이자율을 조정하고, 위험회피관계에서 이자율지표 대체가 발생한 경우에도 중단 없이 위험회피회계를 계속할 수 있도록 하는 등의 예외규정을 포함하고 있습니다. 동 개정사항은 2021년 1월 1일 이후에 시작하는 회계연도부터 적용되며, 조기적용이 허용됩니다. 연결회사는 동 개정으로 인해 재무제표에 중요한 영향은 없을 것으로 예상하고 있습니다.

(3) 기업회계기준서 제1103호 '사업결합' 개정 - 개념체계의 인용

인식할 자산과 부채의 정의를 개정된 재무보고를 위한 개념체계를 참조하도록 개정되었으나, 기업회계기준서 제1037호 '충당부채, 우발부채 및 우발자산' 및 해석서제2121호 '부담금'의 적용범위에 포함되는 부채 및 우발부채에 대해서는 해당 기준서를 적용하도록 예외를 추가하고, 우발자산이 취득일에 인식되지 않는다는 점을 명확히 하였습니다. 동 개정사항은 2022년 1월 1일 이후 시작하는 회계연도부터 적용되며, 조기적용이 허용됩니다. 연결회사는 동 개정으로 인해 재무제표에 중요한 영향은 없을 것으로 예상하고 있습니다.

(4) 기업회계기준서 제1016호 '유형자산' 개정 - 의도한 사용 전의 매각금액

기업이 자산을 의도한 방식으로 사용하기 전에 생산된 품목의 판매에서 발생하는 수익을 생산원가와 함께 당기손익으로 인식하도록 요구하며, 유형자산의 취득원가에서 차감하는 것을 금지하고 있습니다. 동 개정사항은 2022년 1월 1일 이후 시작하는 회계연도부터 적용되며, 조기적용이 허용됩니다. 연결회사는 동 개정으로 인한 재무제표의 영향을 검토 중에 있습니다.

(5) 기업회계기준서 제1037호 '충당부채, 우발부채 및 우발자산' 개정 - 손실부담계약: 계약 이행원가

손실부담계약을 식별할 때 계약이행원가의 범위를 계약 이행을 위한 증분원가와 계약 이행에 직접 관련되는 다른 원가의 배분이라는 점을 명확히 하였습니다. 동 개정사항은 2022년 1월 1일 이후 시작하는 회계연도부터 적용되며, 조기적용이 허용됩니다. 연결회사는 동 개정으로 인해 재무제표에 중요한 영향은 없을 것으로 예상하고 있습니다.

(6) 한국채택국제회계기준 연차개선 2018-2020

한국채택국제회계기준 연차개선 2018-2020은 2022년 1월 1일 이후 시작하는 회계연도부터 적용되며, 조기적용이 허용됩니다. 연결회사는 동 개정으로 인해 재무제표에 중요한 영향은 없을 것으로 예상하고 있습니다.

·기업회계기준서 제1101호 '한국채택국제회계기준의 최초 채택': 최초채택기업인 종속기업

·기업회계기준서 제1109호 '금융상품': 금융부채 제거 목적의 10% 테스트 관련 수수료

·기업회계기준서 제1116호 '리스': 리스 인센티브

·기업회계기준서 제1041호 '농림어업': 공정가치 측정

(7) 기업회계기준서 제1001호 '재무제표 표시' 개정 - 부채의 유동/비유동 분류

보고기간말 현재 존재하는 실질적인 권리에 따라 유동 또는 비유동으로 분류되며, 부채의 결제를 연기할 수 있는 권리의 행사가능성이나 경영진의 기대는 고려하지 않습니다. 또한, 부채의 결제에 자기지분상품의 이전도 포함되나, 복합금융상품에서 자기지분상품으로 결제하는 옵션이 지분상품의 정의를 충족하여 부채와 분리하여 인식된 경우는 제외됩니다. 동 개정사항은 2023년 1월 1일 이후 시작하는 회계연도부터 적용하며, 조기적용이 허용됩니다. 연결회사는 동 개정으로 인한 재무제표의 영향을 검토 중에 있습니다.

2.3 연결

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

(1) 종속기업

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

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

영업권은 이전대가, 피취득자에 대한 비지배지분의 금액과 취득자가 이전에 보유하고 있던 피취득자에 대한 지분의 취득일의 공정가치 합계액이 취득한 식별가능한 순자산을 초과하는 금액으로 인식됩니다. 이전대가 등이 취득한 종속기업 순자산의 공정가액보다 작다면, 그 차액은 당기손익으로 인식됩니다.

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

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

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

(2) 관계기업

관계기업은 연결회사가 유의적 영향력을 보유하는 기업이며, 관계기업 투자는 최초에 취득

원가로 인식하며 지분법을 적용합니다. 연결회사와 관계기업 간의 거래에서 발생한 미실현 이익은 연결회사의 관계기업에 대한 지분에 해당하는 부분만큼 제거됩니다. 또한 관계기업 투자에 대한 객관적인 손상의 징후가 있는 경우 관계기업 투자의 회수가능액과 장부금액과의 차이는 손상차손으로 인식됩니다.

(3) 공동약정

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

2.4 영업부문

연결회사의 영업부문은 최고경영의사결정자에게 보고되는 내부 보고자료와 동일한 방식으로 보고하고 있으며, 기업회계기준서 제1108호 '영업부문'에 따라 영업부문과 관련된 공시사항을 재무제표 '주석6'에 공시하였습니다.

2.5 외화환산

(1) 기능통화의 표시

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

(2) 표시통화로의 환산

연결회사의 표시통화와 다른 기능통화를 가진 모든 연결회사의 재무제표에 대해서는다음의 방법으로 환산하고 있습니다.

- 자산과 부채는 보고기간말의 마감 환율
- 수익과 비용은 해당 기간의 평균 환율
- 자본은 역사적 환율
- 환산에서 발생하는 외환 차이는 기타포괄손익으로 인식

해외사업장의 취득으로 생기는 영업권과 자산·부채의 장부금액에 대한 공정가치 조정액은 해외사업장의 자산·부채로 보아 마감 환율로 환산합니다.

(3) 외화거래와 보고기간말의 환산

외화거래는 거래일의 환율 또는 재측정되는 항목인 경우 평가일의 환율을 적용한 기능통화로 인식됩니다. 외화거래의 결제나 화폐성 외화 자산·부채의 환산에서 발생하는 외환차이는 당기손익으로 인식됩니다.

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

2.6 금융자산

(1) 분류

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

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

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

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

(2) 측정

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

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

① 채무상품

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

(가) 상각후원가

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

(나) 기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산

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

(다) 당기손익-공정가치 측정 금융자산

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

② 지분상품

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

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

(3) 손상

연결회사는 미래전망정보에 근거하여 상각후원가로 측정하거나 기타포괄손익-공정가치로 측정하는 채무상품에 대한 기대신용손실을 평가합니다. 손상 방식은 신용위험의 유의적인 증가 여부에 따라 결정됩니다. 단, 매출채권 및 리스채권에 대해 연결회사는 채권의 최초 인식시점부터 전체기간 기대신용손실을 인식하는 간편법을 적용합니다. (연결회사가 신용위험이 유의적으로 증가하였는지를 결정하는 방법은 주석 4.1.2 참조)

(4) 인식과 제거

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

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

(5) 금융상품의 상계

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

2.7 매출채권

매출채권은 최초에 공정가치로 인식되고 후속적으로 유효이자율법을 적용한 상각후원가에 손실충당금을 차감하여 측정됩니다.(연결회사의 매출채권 회계처리에 대한 추가적인 사항은 주석11, 손상에 대한 회계정책은 주석 4.1.2 참조)

2.8 재고자산

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

2.9 유형자산

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

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

구 분	추정내용연수	구분	추정내용연수
건 물	20~40년	기계장치	8년
구 축 물	10년~15년	작업구	5년
차량운반구	5년	집기비품	5년
중기	8년	사용권자산	3~35년
선 박	12년~25년		

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

2.10 차입원가

적격자산을 취득 또는 건설하는 데 발생한 차입원가는 해당 자산을 의도된 용도로 사용할 수 있도록 준비하는 기간동안 자본화되고, 적격자산을 취득하기 위한 특정목적 차입금의 일시적 운용에서 발생한 투자수익은 당 회계기간 동안 자본화 가능한 차입원가에서 차감됩니다. 기타 차입원가는 발생기간에 비용으로 인식됩니다.

2.11 무형자산

(1) 회원권

회원권은 이를 이용할 수 있을 것으로 기대되는 기간에 대하여 예측가능한 제한이 없으므로 내용연수가 비한정인 것으로 평가하여 상각하고 있지 아니합니다.

(2) 기타의 무형자산

개별적으로 취득한 기타의 무형자산은 역사적 원가로 표시하고 있으며, 내용연수 동안 원가를 배분하기 위하여 정액법에 따라 상각하고 있습니다.

2.12 비금융자산의 손상

영업권이나 내용연수가 비한정인 무형자산에 대하여는 매년, 상각대상 자산에 대하여는 자산손상을 시사하는 징후가 있을 때 손상검사를 수행하고 있습니다. 손상차손은 회수가능액(사용가치 또는 처분부대원가를 차감한 공정가치 중 높은 금액)을 초과하는 장부금액만큼 인

식되고 영업권 이외의 비금융자산에 대한 손상차손은 매 보고기간말에 환입가능성이 검토됩니다.

2.13 매입채무와 기타 채무

매입채무와 기타 채무는 연결회사가 보고기간말 전에 재화나 용역을 제공받았으나 지급되지 않은 부채입니다. 매입채무와 기타 채무는 지급기일이 보고기간 후 12개월후가 아니라면 유동부채로 표시되었습니다. 해당 채무들은 최초에 공정가치로 인식되고 후속적으로 유효이자율법을 적용한 상각후원가로 측정됩니다.

2.14 금융부채

(1) 분류 및 측정

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

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

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

(2) 제거

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

2.15 금융보증계약

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

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

2.16 충당부채

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

2.17 당기법인세 및 이연법인세

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

법인세비용은 보고기간말 현재 제정됐거나 실질적으로 제정된 세법을 기준으로 측정됩니다.

경영진은 적용 가능한 세법 규정이 해석에 따라 달라질 수 있는 상황에 대하여 연결회사가 세무신고 시 적용한 세무정책에 대하여 주기적으로 평가하고 있습니다. 연결회사는 세무당국에 납부할 것으로 예상되는 금액에 기초하여 당기법인세비용을 인식합니다.

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

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

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

이연법인세자산과 부채는 법적으로 당기법인세자산과 당기법인세부채를 상계할 수 있는 권리를 연결회사가 보유하고 있으며, 동시에 이연법인세자산과 부채가 동일한 과세당국에 의해서 부과되는 법인세와 관련이 있으면서 순액으로 결제할 의도가 있는 경우에 상계됩니다.

2.18 종업원급여

(1) 퇴직급여

연결회사의 퇴직연금제도는 확정기여제도와 확정급여제도로 구분됩니다.

확정기여제도는 연결회사가 고정된 금액의 기여금을 별도 기금에 지급하는 퇴직연금제도이며, 기여금은 종업원이 근무 용역을 제공했을 때 비용으로 인식됩니다.

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

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

2.19 수익인식

연결회사는 고객에게 운송용역, 하역용역 등을 제공하고 있습니다. 이러한 용역은 기간에 걸쳐 이행되는 수행의무로 인식됩니다. 고객에게 제공하는 운송용역 등은 용역제공거래의 성과를 신뢰성있게 추정할 수 있는 경우에는 진행기준을 적용하여 인식합니다.

2.20 리스

연결회사는 다양한 사무실, 부지, 장비, 자동차를 리스하고 있습니다. 리스계약은 일반적으로 고정기간으로 체결되지만 아래 (4)에서 설명하는 연장선택권이 있을 수 있습니다.

계약에는 리스요소와 비리스요소가 모두 포함될 수 있습니다. 연결회사는 상대적 개별 가격에 기초하여 계약 대가를 리스요소와 비리스요소에 배분하였습니다.

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

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

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

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

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

연결회사는 증분차입이자율을 다음과 같이 산정합니다.

- 가능하다면 개별 리스이용자가 받은 최근 제3자 금융 이자율에 제3자 금융을 받은 이후 재무상태의 변경을 반영
- 국가, 통화, 담보, 보증과 같은 리스에 특정한 조정을 반영

개별 리스이용자가 리스와 비슷한 지급일정을 가진 분할상환 차입금 이자율을 쉽게 관측(최

근의 금융 또는 시장 자료를 통해)할 수 있는 경우, 연결회사는 증분차입이자율을 산정할 때 그 이자율을 시작점으로 사용합니다.

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

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

사용권자산은 다음 항목들로 구성된 원가로 측정합니다.

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

사용권자산은 리스개시일부터 사용권자산의 내용연수 종료일과 리스기간 종료일 중 이른 날까지의 기간동안 감가상각합니다. 연결회사가 매수선택권을 행사할 것이 상당히 확실한(reasonably certain) 경우 사용권자산은 기초자산의 내용연수에 걸쳐 감가상각합니다.

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

(3) 변동리스료

일부 리스는 기초자산과 관련된 매출에 연동되는 변동리스료 조건을 포함합니다. 매출에 연동하는 변동리스료는 변동리스료를 유발하는 조건이 생기는 기간에 당기손익으로 인식합니다.

(4) 연장선택권 및 종료선택권

리스기간을 산정할 때에 경영진은 연장선택권을 행사하거나 종료선택권을 행사하지 않을 경제적 유인이 생기게 하는 관련되는 사실 및 상황을 모두 고려합니다. 연장선택권의 대상 기간(또는 종료선택권의 대상 기간)은 리스이용자가 연장선택권을 행사할 것(또는 행사하지 않을 것)이 상당히 확실한 경우에만 리스기간에 포함됩니다. 리스이용자의 연장선택권 행사(또는 종료선택권 미행사)가 상당히 확실하지 않으므로 잠재적인 미래 현금유출은 리스부채 측정에 포함되지 않았습니다.

리스이용자가 통제할 수 있는 범위에 있고 리스기간을 산정할 때에 영향을 미치는 유의적인 사건이 일어나거나 상황에 유의적인 변화가 있을 때 회사는 연장선택권을 행사할 것(또는 행사하지 않을 것)이 상당히 확실한지를 다시 평가합니다. 당기 중 연장선택권 및 종료선택권의 행사효과를 반영하는 리스기간의 조정으로 인한 재무적 영향으로 인식된 리스부채와 사용권 자산은 없습니다.

(5) 잔존가치보증

연결회사는 최초 인식시점에 잔존가치보증에 따라 지급할 것으로 예상되는 금액을 추정하여 리스부채의 일부로 인식합니다. 해당 금액은 매 보고기간종료일에 검토되며 적절한 경우 조정됩니다. 보고기간종료일 현재 지급이 예상되는 금액은 없습니다.

2.21 재무제표 승인

연결회사의 연결재무제표는 2021년 2월 23일자 이사회에서 승인됐으며, 정기주주총회에서 수정승인 될 수 있습니다.

3. 중요한 회계추정 및 가정

연결회사는 미래에 대하여 추정 및 가정을 하고 있습니다. 추정 및 가정은 지속적으로 평가되며, 과거 경험과 현재의 상황에서 합리적으로 예측가능한 미래의 사건을 고려하여 이루어 집니다. 이러한 회계추정은 실제 결과와 다를 수도 있습니다. 다음 회계연도에 자산 및 부채 장부금액에 조정을 미칠 수 있는 유의적 위험에 대한 추정 및 가정은 다음과 같습니다.

(1) 법인세

연결회사의 과세소득에 대한 법인세는 다양한 국가의 세법 및 과세당국의 결정을 적용하여 산정되므로 최종 세효과를 산정하는 데에는 불확실성이 존재합니다.

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

(2) 금융상품의 공정가치

활성시장에서 거래되지 않는 금융상품의 공정가치는 원칙적으로 평가기법을 사용하여 결정 됩니다. 회사는 보고기간종료일 현재 중요한 시장상황에 기초하여 다양한 평가기법의 선택 및 가정에 대한 판단을 하고 있습니다(주석 5 참조).

(3) 금융자산의 손상

금융자산의 손실충당금은 부도위험 및 기대손실률 등에 대한 가정에 기초하여 측정됩니다. 회사는 이러한 가정의 설정 및 손상모델에 사용되는 투입변수의 선정에 있어서 회사의 과거 경험, 현재 시장 상황, 재무보고일 기준의 미래전망정보 등을 고려하여 판단합니다.

(4) 순확정급여부채

순확정급여부채의 현재가치는 보험수리적방식에 의해 결정되는 다양한 요소들 특히 할인율의 변동에 영향을 받습니다

4. 재무위험관리

4.1 재무위험관리요소

연결회사는 시장위험(외환 위험, 이자율 위험, 가격 위험), 신용위험 및 유동성 위험과 같은 다양한 금융위험에 노출되어 있습니다. 연결회사의 위험관리정책은 금융시장의 예측불가능

성에 초점을 맞추고 있으며 재무성과에 잠재적으로 불리할 수 있는 효과를 식별하여 연결회사가 허용 가능한 수준으로 감소, 제거 및 회피하는 것을 그 목적으로 하고 있습니다.

위험관리는 연결회사의 정책에 따라 재경부 및 전략기획부에 의해 이루어지고 있으며, 연결회사 모든 부서들과 긴밀히 협력하여 재무위험을 식별, 평가 및 회피하고 있습니다.

4.1.1 시장위험

(1) 외환위험

연결회사는 글로벌 영업 및 장부통화와 다른 수입과 지출로 인해 외화 환포지션이 발생하며, 환포지션이 발생하는 주요외화는 USD 등 입니다. 또한 연결회사는 외화로표시된 채권과 채무 관리 시스템을 통하여 환노출 위험을 주기적으로 평가, 관리 및 보고하고 있습니다.

2020년 12월 31일 현재 외환위험 노출된 외화는 USD등이며 모든 다른 변수가 일정하고 원화가 위의 외국통화에 대하여 10% 약세 또는 강세를 가정할 경우 연결회사의외화자산의 환율효과인 207백만원이 연결회사의 손익에 영향을 미칠수 있습니다.

금융상품의 주요 통화별 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당기말	전기말
현금및현금성자산		
USD	3,240,117	1,895,952
EUR	1,703	-
매출채권		
USD	8,224,700	6,101,383
EUR	209,833	9,250
JPY	2,092	909
단기대여금		
USD	70,243	-
장기대여금		
USD	569,681	347,340
매입채무		
USD	1,062,273	543,344
EUR	113,734	142,055
JPY	63,956	29,865
차입금		
USD	13,150,185	7,004,690

(2) 가격위험

연결회사는 재무상태표상 기타포괄손익-공정가치측정금융자산으로 분류되는 지분증권의 가격위험에 노출되어 있으나 그 규모가 매우 작습니다. 보유한 기타포괄손익-공정가치측정 금융자산 및 당기손익-공정가치측정금융자산의 10% 상승 또는 하락을 가정할 경우 연결회사의 자본은 기타포괄손익-공정가치측정금융자산평가손익 및 당기손익-공정가치측정금융자산평가손익의 결과로 인하여 87백만원이 상승 또는 감소할 것으로 예상됩니다.

(3) 이자율 위험

회사의 현금흐름이자율 위험은 단기차입금 및 장기차입금에서 발생합니다. 변동이자율로 발행된 차입금으로 인해 회사는 현금흐름이자율 위험에 노출되어 있으며 동 이자율위험의 일부는 변동이자부 현금성 자산으로부터의 이자율위험과 상쇄됩니다.

한편 2020년 12월말 현재 변동이자율부 차입금은 54,955백만원, 총차입금은 132,955백만원으로 전체 차입금에서 차지하는 비중은 41.33%를 차지하고 있으며 동 변동금리부 차입금의 이자율이 1% 변동할 경우 연간 549백만원이 연결회사 손익에 영향을 미칠 수 있습니다.

4.1.2 신용위험

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

(1) 위험관리

신용위험을 관리하기 위하여 연결회사는 주기적으로 고객과 거래상대방의 재무상태와 과거 경험 및 기타 요소들을 고려하여 재무신용도를 평가하고 있으며 고객과 거래상대방 각각에 대한 신용한도를 설정하고 있습니다.

신용위험은 현금및현금성자산 및 각종 예금 등과 같은 금융기관과의 거래에서도 발생할 수 있습니다. 이러한 위험을 줄이기 위해, 연결회사는 신용도가 높은 금융기관들에 대해서만 거래를 하고 있습니다.

보고기간말 현재 연결회사의 매출채권 잔액은 73,938백만원(전기말 : 62,168백만원)이며, 동 채권은 거래처에 대한 담보설정 등을 통하여 적절하게 위험관리 되고 있습니다.

(2) 금융자산의 손상

회사는 기대신용손실 모형이 적용되는 다음의 금융자산을 보유하고 있습니다.

- 재화 및 용역의 제공에 따른 매출채권
- 용역 제공에 따른 계약자산
- 상각후원가로 측정하는 기타 금융자산

현금성자산도 손상 규정의 적용대상에 포함되나 식별된 기대신용손실은 유의적이지 않습니다

(가) 매출채권과 계약자산

회사는 매출채권과 계약자산에 대해 전체 기간 기대신용손실을 손실충당금으로 인식하는 간편법을 적용합니다. 기대신용손실을 측정하기 위해 매출채권과 계약자산은 신용위험 특성과 연체일을 기준으로 구분하였습니다. 보고기간종료일의 손실충당금은 다음과 같습니다. 기대신용손실에는 미래전망정보가 포함됩니다.

(당기)

(단위: 천원)

구분	3개월 이내	3개월 초과 ~ 6개월 이내	6개월 초과 ~ 12개월 이내	12개월 초과 연체	계
매출채권과 계약자산					
기대 손실률	0.43%	6.54%	97.12%	100.00%	3.22%
총 장부금액	72,069,843	2,324,251	136,224	1,866,793	76,397,111
손실충당금	307,807	151,963	132,297	1,866,793	2,458,860

(전기)

(단위: 천원)

구분	3개월 이내	3개월 초과 ~ 6개월 이내	6개월 초과 ~ 12개월 이내	12개월 초과 연체	계
매출채권과 계약자산					
기대 손실률	0.03%	2.84%	54.07%	79.76%	2.77%
총 장부금액	59,285,358	2,311,787	699,570	1,640,325	63,937,040
손실충당금	16,911	65,599	378,241	1,308,354	1,769,104

당기와 전기 중 매출채권과 계약자산의 손실충당금 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당기말		전기말	
	매출채권	계약자산	매출채권	계약자산
기초	1,769,104	-	1,866,727	-
당기 중 당기손익으로 인식된 손실충당금의 증가/ 감소	1,000,327	-	143,335	-
회수가 불가능하여 당기중 제각된 금액	(310,571)	-	(240,958)	-
기말	2,458,860	-	1,769,104	-

매출채권 중 330백만원은 제각되었지만 회수활동은 여전히 계속되고 있습니다. 보고기간종료일 현재 신용위험에의 최대 익스포저를 나타내는 매출채권의 총장부금액은 76,397백만원입니다

당기와 전기 중 손상과 관련하여 '대손상각비'로 당기손익에 인식된 금액은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

손상차손	당기	전기
개별적으로 제각된 채권	75,804	-
개별적으로 제각된 채권의 회수	-	(10,138)
손실충당금의 변동	1,000,327	143,335
합계	1,076,131	133,197

(2) 상각후원가로 측정하는 기타 금융자산

상각후원가로 측정하는 기타금융자산은 국공채와 상장 회사채 및 특수관계자 및 주요 경영진에 대한 대여금과 기타 채권을 포함합니다. 상각후원가로 측정하는 기타 금융자산에 대한 손실충당금의 변동내역은 없습니다.

상각후원가로 측정하는 기타 금융자산은 모두 신용위험이 낮은 것으로 판단되며, 따라서 손실충당금은 12개월 기대신용손실로 인식하였습니다. 경영진은 적어도 한 개이상의 주요 신

용평기관에서 투자 등급인 신용등급을 받은 상장 회사채의 경우 '신용위험이 낮은' 것으로 간주합니다. 그 외 금융상품은 채무불이행 위험이 낮고 단기간 내에 계약상 현금흐름을 지급할 수 있는 발행자의 충분한 능력이 있는 경우 신용위험이 낮은 것으로 간주합니다.

(3) 기타포괄손익-공정가치로 측정하는 채무상품

기타포괄손익-공정가치로 측정하는 채무상품은 국공채, 회사채와 할인 대상이 되는 매출채권을 포함합니다. 기타포괄손익-공정가치로 측정하는 채무상품의 손실충당금은 당기손익에 인식되고 공정가치평가손실로 기타포괄손익에 인식되었을 금액을 감소시킵니다. 기타포괄손익-공정가치로 측정하는 기타 금융자산에 대한 손실충당금은 없습니다.

(4) 당기손익-공정가치 측정 금융자산

연결회사는 당기손익-공정가치 측정 금융자산에 대한 신용위험에도 노출되어 있습니다. 당기 현재 연결회사의 관련 최대노출금액은 해당 장부가액 (당기:369백만원, 전기:401백만원)입니다.

4.1.3 유동성 위험

연결회사는 현금 등 금융자산을 인도하여 결제하는 금융부채에 관련된 의무를 충족하는데 어려움을 겪게 될 유동성위험에 노출되어 있습니다.

연결회사는 적정 유동성의 유지를 위하여 주기적인 자금수지 예측, 조정을 통해 유동성위험을 관리하고 있습니다. 회사는 원활한 자금운영을 할 수 있도록 신용등급 등이 일정수준 이상인 국내외 금융기관과 당좌차월약정 등을 맺고 있으며 장기정책자금 조달을 통하여 안정적이고 장기적인 자금을 조달하고 있습니다.

연결회사의 금융부채를 보고기간종료일로 계약 만기일까지의 잔여기간에 따라 만기별로 구분한 표는 다음과 같습니다. 아래 표에 표시된 현금흐름은 액면이자를 포함하고 있습니다.

(1) 당기말

(단위: 천원)

구 분	3개월 미만	3개월에서 1년 이하	1년에서 2년 이하	2년에서 5년 이하	5년 초과	계
차입금	50,279,870	27,028,033	8,852,267	54,556,826	-	140,716,996
매입채무	34,514,923	-	-	-	-	34,514,923
리스부채	3,287,445	8,438,998	8,142,408	5,235,810	9,671,873	34,776,534
기타금융부채	10,871,822	2,210,756	-	-	-	13,082,578
금융보증계약(*)	6,600,000	-	-	-	-	6,600,000
계	105,554,059	37,677,787	16,994,675	59,792,636	9,671,873	229,691,031

(*) 보증이 요구될 수 있는 가장 이른 기간에 배분함.

(2) 전기말

(단위: 천원)

구 분	3개월 미만	3개월에서	1년에서	2년에서	5년 초과	계
		1년 이하	2년 이하	5년 이하		
차입금	12,321,165	63,842,632	38,232,519	10,702,697	7,211,427	132,310,440
매입채무	23,812,150	2,768,291	-	-	-	26,580,441
리스부채	2,677,895	6,795,998	7,810,006	6,475,199	9,698,654	33,457,752
기타금융부채	16,329,655	2,768,291	27,944	-	-	19,125,890
금융보증계약(*)	6,600,000	-	-	-	-	6,600,000
계	61,742,865	76,175,212	46,070,469	17,177,896	16,910,081	218,076,523

(*) 보증이 요구될 수 있는 가장 이른 기간에 배분함.

4.2 자본위험관리

회사의 자본관리 목적은 계속기업으로서 주주 및 이해당사자들에게 이익을 지속적으로 제공할 수 있는 능력을 보호하고 자본비용을 절감하기 위해 최적 자본구조를 유지하는 것입니다.

자본구조를 유지 또는 조정하기 위하여 회사는 주주에게 지급되는 배당을 조정하고, 주주들에게 자본을 반환하며, 부채감소를 위한 신주 발행 및 자산 매각 등을 실시하고 있습니다.

회사는 자본조달비율에 기초하여 자본을 관리하고 있습니다. 자본조달비율은 순부채를 총자본으로 나누어 산출하고 있습니다. 순부채는 총차입금(재무상태표의 장단기차입금 포함)에서 현금 및 현금성자산을 차감한 금액이며 총자본은 재무상태표의 "자본"에 순부채를 가산한 금액입니다.

보고기간종료일 현재 회사의 자본조달비율은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당기말	전기말
총차입금(*)	159,710,482	154,931,015
차감: 현금및현금성자산	25,988,335	23,436,114
순부채(a)	133,722,147	131,494,901
자본총계(b)	209,295,813	197,321,263
총자본(c = a+b)	343,017,960	328,816,164
자본조달비율(%) (a/c)	38.98%	39.99%

(*) 리스부채 포함

4.3 재무활동에서 생기는 부채의 변동

(1) 당기

(단위: 천원)

구분	단기차입금	유동성 장기차입금	장기차입금	유동 리스부채	비유동 리스부채	합계
----	-------	--------------	-------	---------	-------------	----

기초	61,320,000	11,958,378	55,001,664	9,288,400	17,362,573	154,931,015
재무활동현금흐름	(32,933,360)	(12,458,378)	51,013,904	(7,824,197)	-	(2,202,031)
대체	-	39,865,604	(40,812,808)	9,282,145	(1,353,443)	6,981,498
기말	28,386,640	39,365,604	65,202,760	10,746,348	16,009,130	159,710,482

(2) 전기

(단위: 천원)

구분	단기차입금	유동성 장기차입금	장기차입금	유동 리스부채	비유동 리스부채	합계
기초	49,232,408	10,105,716	61,281,142	-	-	120,619,266
재무활동현금흐름	2,967,592	(10,105,716)	5,177,850	(8,109,279)	-	(10,069,553)
대체	9,120,000	11,958,378	(11,457,328)	17,397,679	17,362,573	44,381,302
기말	61,320,000	11,958,378	55,001,664	9,288,400	17,362,573	154,931,015

5. 공정가치

5.1 금융상품 종류별 공정가치

보고기간종료일 현재 금융상품의 범주별 장부금액 및 공정가치는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당기말		전기말	
	장부금액	공정가치	장부금액	공정가치
금융자산				
현금및현금성자산	25,988,335	25,988,335	23,436,114	23,436,114
단기금융자산	2,741,779	2,741,779	2,200,831	2,200,831
장기금융자산	111,626	111,626	126,554	126,554
당기손익-공정가치 측정 금융자산	369,185	369,185	401,934	401,934
기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산	500,081	500,081	561,525	561,525
기타 상각후원가 금융자산	195	195	80,075	80,075
매출채권	73,938,251	73,938,251	62,167,936	62,167,936
기타금융자산 - 유동	6,527,054	6,527,054	5,143,854	5,143,854
기타금융자산 - 비유동	5,998,761	5,998,761	5,645,710	5,645,710
금융자산 계	116,175,267	116,175,267	99,764,533	99,764,533
금융부채				
차입금 - 단기	67,752,244	67,752,244	73,278,378	73,278,378
차입금 - 장기	65,202,760	65,202,760	55,001,664	55,001,664
리스부채 - 유동	10,746,348	10,746,348	9,288,400	9,288,400
리스부채 - 비유동	16,009,130	16,009,130	17,362,573	17,362,573
매입채무	34,514,923	34,514,923	26,580,441	26,580,441
기타금융부채 - 유동	12,730,373	12,730,373	19,097,946	19,097,946
기타금융부채 - 비유동	133,697	133,697	282,288	282,288
금융부채 계	207,089,475	207,089,475	200,891,690	200,891,690

5.2 공정가치 서열체계

공정가치로 측정되거나 공정가치가 공시되는 금융상품을 공정가치 서열체계에 따라 구분되며 정의된 수준들은 다음과 같습니다.

- 수준1: 동일한 자산이나 부채에 대한 활성시장의 (조정되지 않은) 공시가격
- 수준2: 직접적으로(예: 가격) 또는 간접적으로(예: 가격에서 도출되어) 관측가능한, 자산이나 부채에 대한 투입변수. 단 수준 1에 포함된 공시가격은 제외함
- 수준3: 관측가능한 시장자료에 기초하지 않은, 자산이나 부채에 대한 투입변수(관측 가능하지 않은 투입변수)

공정가치로 측정되는 금융상품의 공정가치 서열체계 구분은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당기말			
	수준 1	수준 2	수준 3	합 계
반복적인 공정가치 측정치				
당기손익-공정가치측정 금융자산	369,185	-	-	369,185
기타포괄손익-공정가치측정 금융자산	72,876	427,205	-	500,081
합계	442,061	427,205	-	869,266

(단위: 천원)

구 분	전기말			
	수준 1	수준 2	수준 3	합 계
반복적인 공정가치 측정치				
당기손익-공정가치측정 금융자산	401,934	-	-	401,934
기타포괄손익-공정가치측정 금융자산	64,633	496,892	-	561,525
합계	466,567	496,892	-	963,459

6. 영업부문 정보

전략적 의사결정을 수립하는 경영진이 회사의 영업부문을 결정하고 있습니다. 경영진은 부문에 배분될 자원에 대한 의사결정을 하고 부문의 성과를 평가하기 위하여 부문의 영업이익을 기준으로 검토하고 있습니다.

6.1 지역별 정보

당기와 전기의 지역별 영업현황은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

지 역	당기		전기	
	매출	영업손익	매출	영업손익
서울	209,695,474	9,101,525	177,689,965	8,534,832
부산	108,248,537	3,428,356	102,427,006	2,862,101
마산	34,040,535	980,521	35,486,918	1,103,835
울산	23,344,072	1,121,038	22,261,324	829,537
인천	6,195,605	96,875	5,883,266	126,118
의왕	19,258,446	(142,147)	17,583,860	(221,139)
기타	87,951,110	6,375,449	84,834,067	5,775,277
소계	488,733,779	20,961,617	446,166,406	19,010,561

6.2 부문별 정보

(1) 당기

(단위: 천원)

구분	운송 외	하역작업 외	소화물 외	합 계
매출액	275,337,044	96,249,788	117,146,947	488,733,779
감가상각비 및 상각비(*)	8,539,733	7,467,104	5,650,564	21,657,401
영업손익	6,901,131	7,329,325	6,731,161	20,961,617

(*) 사용권자산 상각비 포함

(2) 전기

(단위: 천원)

구분	운송 외	하역작업외	소화물 외	합 계
매출액	235,941,063	99,638,503	110,586,840	446,166,406
감가상각비 및 상각비(*)	7,388,786	8,285,342	4,275,912	19,950,040
영업손익	2,922,735	6,479,723	9,608,103	19,010,561

(*) 사용권자산 상각비 포함

7. 사용제한 금융상품

(단위: 천원)

과목	예금종류	금 액		제한내역
		당기말	전기말	
단기금융상품	정기예금	54,000	54,000	사료하역 등 계약이행
장기금융자산	별단예금	15,000	15,900	당좌개설보증금
계		69,000	69,900	

8. 범주별 금융상품

(1) 당기말

(단위: 천원)

금융자산	상각후원가 측정 금융자산	당기손익- 공정가치측정 금융자산	기타포괄손익- 공정가치측정 금융자산	합계
현금및현금성자산	25,988,335	-	-	25,988,335
단기금융자산	2,741,779	-	-	2,741,779
장기금융자산	111,626	-	-	111,626
당기손익-공정가치 측정 금융자산	-	369,185	-	369,185
기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산	-	-	500,081	500,081
기타 상각후원가 금융자산	195	-	-	195
매출채권	73,938,251	-	-	73,938,251
기타금융자산 - 유동	6,527,054	-	-	6,527,054
기타금융자산 - 비유동	5,998,761	-	-	5,998,761
계	115,306,001	369,185	500,081	116,175,267

(단위: 천원)

금융부채	상각후원가로 측정하는 금융부채	합계
차입금 - 유동	67,752,244	67,752,244

차입금 - 비유동	65,202,760	65,202,760
리스부채 - 유동	10,746,348	10,746,348
리스부채 - 비유동	16,009,130	16,009,130
매입채무	34,514,923	34,514,923
기타금융부채 - 유동	12,730,373	12,730,373
기타금융부채 - 비유동	133,697	133,697
계	207,089,475	207,089,475

(2) 전기말

(단위: 천원)

금융자산	상각후원가 측정 금융자산	당기손익- 공정가치측정 금융자산	기타포괄손익- 공정가치측정 금융자산	합계
현금및현금성자산	23,436,114	-	-	23,436,114
단기금융자산	2,200,831	-	-	2,200,831
장기금융자산	126,554	-	-	126,554
당기손익-공정가치 측정 금융자산	-	401,934	-	401,934
기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산	-	-	561,525	561,525
기타 상각후원가 금융자산	80,075	-	-	80,075
매출채권	62,167,936	-	-	62,167,936
기타금융자산 - 유동	5,143,854	-	-	5,143,854
기타금융자산 - 비유동	5,645,710	-	-	5,645,710
계	98,801,074	401,934	561,525	99,764,533

(단위: 천원)

금융부채	상각후원가로 측정하는 금융부채	당기손익-공정가치 측정 금융부채	합계
매입채무	26,580,441	-	26,580,441
차입금 - 유동	73,278,378	-	73,278,378
차입금 - 비유동	55,001,664	-	55,001,664
리스부채 - 유동	9,288,400	-	9,288,400
리스부채 - 비유동	17,362,573	-	17,362,573
기타금융부채 - 유동	17,097,946	2,000,000	19,097,946
기타금융부채 - 비유동	282,288	-	282,288
계	198,891,690	2,000,000	200,891,690

(3) 금융상품 범주별 순손익

(단위: 천원)

구 분	당기	전기
공정가치 측정 금융자산(당기손익,기타포괄)		
- 평가손익(당기손익)	15,782	7,842
- 평가손익(기타포괄손익)	6,430	(3,580)
배당금수익	1,950	1,768
상각후원가측정 금융자산		
- 이자수익	215,030	357,830
- 외환차익	552,463	819,798
- 외화환산이익	179,023	975,490
- 외환차손	(1,410,519)	(413,798)
- 외화환산손실	(558,330)	(142,524)
- 대손상각비	(1,076,327)	(133,197)
- 기타의대손상각비	(680,572)	-
상각후원가로 측정하는 금융부채		
- 이자비용	(3,784,781)	(4,402,412)
- 리스이자	(867,043)	(654,217)

9. 공정가치 금융자산 및 매도가능증권

(1) 당기손익-공정가치 금융자산

(단위: 천원)

구 분	당기말	전기말
비유동항목		
자사주펀드(*)	369,185	401,934

(*)자사주펀드 중 수익증권의 공정가치에서 자기주식의 공정가치를 차감한 금액임.

(2) 기타포괄손익-공정가치 금융자산

(단위: 천원)

구 분	당기말	전기말
비유동항목		
상장주식	72,876	64,633
비상장주식	427,205	496,892
합 계	500,081	561,525

10. 상각후원가측정금융자산

(1) 상각후 원가측정 금융자산의 내역

(단위: 천원)

구 분	당기말			전기말
	취득원가	공정가액	장부가액	장부가액
국공채 등	195	195	195	80,075

(2) 상각후 원가측정 금융자산의 만기일

(단위: 천원)

구분	기타 상각후원가측정금융자산	
	당기말	전기말
1년 이내	-	79,880
1년초과 5년 이내	195	195
계	195	80,075

11. 매출채권

(1) 매출채권은 보고기간종료일로부터 1년 이내에 만기가 도래하여 현재가치 할인에 따른 효과가 중요하지 않으므로 공정가치와 장부금액이 일치합니다.

(2) 매출채권의 내역

(단위: 천원)

구분	당기말	전기말
일반매출채권	70,281,552	59,074,726
특수관계자채권	4,537,581	3,525,590
계약자산	1,577,978	1,336,724
차감 : 대손충당금	(2,458,860)	(1,769,104)
계	73,938,251	62,167,936

매출채권은 정상적인 영업 과정에서 판매된 재화나 용역에 대하여 고객이 지불해야 할 금액입니다. 일반적으로 매출채권은 1년 이내에 회수가 완료되는 바 유동자산으로 분류됩니다. 최초 인식시점에 매출채권이 유의적인 금융요소를 포함하지 않는 경우에는 거래가격을 공정가치로 측정합니다. 연결회사는 계약상 현금 흐름을 회수하는 목적으로 매출채권을 보유하고 있으므로 유효이자율법을 사용하여 상각후원가로 측정하고 있습니다. 연결회사의 손상정책 및 손실충당금 계산에 대한 사항은 주석 4.1.2에서 제공됩니다.

12. 기타금융자산 및 기타자산

(1) 기타금융자산 및 기타자산의 내역

(단위: 천원)

구 분	당기말	전기말
기타금융자산		
미수금	6,384,882	4,185,707
미수수익	29,929	495,307
단기대여금	62,597	349,800
유동성장기대여금	49,646	113,040
유동 계	6,527,054	5,143,854
보증금	5,680,588	4,889,864
장기대여금	318,173	755,846
비유동 계	5,998,761	5,645,710
기타금융자산 계	12,525,815	10,789,564
기타자산		
선급금	3,242,908	2,199,179
선급비용	4,141,211	2,744,882
부가세대급금	1,052,229	589,447
유동 계	8,436,348	5,533,508
장기선급비용	225,936	183,694
비유동 계	225,936	183,694
기타자산 계	8,662,284	5,717,202

(2) 기타금융자산의 공정가치는 할인에 따른 효과가 유의적이지 않기 때문에 장부금액과 동일합니다.

13. 재고자산

(단위: 천원)

구 분	당기말			전기말		
	평가전금액	평가충당금	재무상태표 가액	평가전금액	평가충당금	재무상태표 가액
저장품	716,077	-	716,077	662,960	-	662,960

14. 공동기업 및 관계기업 투자

(1) 공동기업 및 관계기업 투자내역

(단위: 천원)

회사명	투자주식수	지분율		설립국가	결산월
		2020.12.31	2019.12.31		
공동기업					
아이앤케이신항만(주)	200,000	50.00%	50.00%	한국	12월 31일
평택당진중앙부두(주)	400,000	50.00%	50.00%	한국	12월 31일
관계기업					
(주)의왕ICD(*1)	49,800	4.98%	4.98%	한국	12월 31일
마산항제4부두운영(주)(*1)	1,023	10.23%	10.23%	한국	12월 31일
(주)비엔씨티(*1)	5,131,600	12.00%	12.00%	한국	12월 31일
(주)트랜스포트메가라인 (*2)	-	-	39.48%	한국	12월 31일
(주)인터렉스메가라인	320,000	20.00%	20.00%	한국	12월 31일
(주)아이티더블유메가라인(*3)	1,713,600	50.97%	47.24%	한국	12월 31일
(주)양산ICD(*1)	217,777	10.89%	10.89%	한국	12월 31일
평택컨테이너터미널(주)(*1)	220,000	5.50%	5.50%	한국	12월 31일
평택항만(주)(*1)	37,599	16.60%	16.60%	한국	12월 31일
(주)티피아메가라인(*1)	299,000	14.23%	14.23%	한국	12월 31일
(주)선성홀딩스	40,000	20.00%	20.00%	한국	12월 31일
KCTC SAMUDERA LOGISTICS	-	45.00%	45.00%	인도네시아	12월 31일
KCTC INTERNATIONAL LOGISTICS	-	49.00%	49.00%	인도네시아	12월 31일

(*1) 지분율이 20% 미만이나 연결회사가 관계기업의 이사회에서 의결권을 행사할 수 있는 등 유의적인 영향력을 행사할 수 있는 경우에 해당합니다.

(*2) 당기 중에 파산종결이 선고되어 관계회사에서 제외되었습니다.

(*3) 당기중 KCTC가 125,243주(지분율 3.73%)를 추가취득함에 따라 지분율과 투자주식수가 변동되었습니다. 지분율이 50%를 초과하였으나 아이티더블유 메가라인의 주주약정서 등에 따라 연결회사가 지배력을 보유하고 있지 않은 것으로 판단하여 관계기업으로 분류하였습니다.

(2) 공동기업 및 관계기업투자의 변동내역

<당기>

(단위: 천원)

회사명	기초	취득	처분/손상	지분법			배당	기말
				손익	이익잉여금 변동	자본변동		
공동기업								
아이앤케이신항만㈜	2,229,337	-	-	29,365	31,201	-	-	2,289,903
평택당진중앙부두㈜	4,470,395	-	-	893,468	-	-	(300,000)	5,063,863
관계기업								
㈜의왕ICD	343,612	-	-	(36,439)	-	-	-	307,173
마산항제4부두운영㈜	1,366	-	-	(108)	-	-	-	1,258
㈜비엔씨티	-	-	-	-	-	-	-	-
㈜트랜스포트메가라인	-	-	-	-	-	-	-	-
㈜인터랙스메가라인	3,899,411	-	-	381,828	-	-	(240,000)	4,041,239
㈜아이티더블유메가라인	10,553,276	438,351	-	(1,357,452)	-	-	(238,254)	9,395,921
㈜양산ICD	273,936	-	-	14,316	-	-	-	288,252
평택컨테이너터미널㈜	1,343,998	-	-	92,703	-	50	(55,000)	1,381,751
평택항만㈜	801,840	-	-	233,601	-	126	(451,188)	584,379
㈜티피아메가라인	5,187,581	-	-	394,993	-	-	(588,978)	4,993,596
㈜선성홀딩스	510,009	-	-	7,971	-	-	-	517,980
KCTC SAMUDERA LOGISTICS	-	-	-	-	-	-	-	-
KCTC INTERNATIONAL LOGISTICS	316,912	-	-	(316,912)	-	-	-	-
합계	29,931,673	438,351	-	337,334	31,201	176	(1,873,420)	28,865,315

<전기>

(단위: 천원)

회사명	기초	취득	처분	지분법			배당	기말
				손익	이익잉여금변 동	자본변동		
공동기업								
아이앤케이신항만㈜	2,338,682	-	-	12,925	(122,270)	-	-	2,229,337
평택당진중앙부두㈜	3,983,087	-	-	587,308	-	-	(100,000)	4,470,395
관계기업								
㈜의왕ICD	343,557	-	-	55	-	-	-	343,612
마산항제4부두운영㈜	1,928	-	-	(562)	-	-	-	1,366
㈜비엔씨티	-	-	-	-	-	-	-	-
㈜트랜스포트메가라인	-	-	-	-	-	-	-	-
㈜인터랙스메가라인	4,204,660	-	-	294,751	-	-	(600,000)	3,899,411
㈜에이치엠티메가라인(*)	10,590,780	-	(10,704,134)	113,354	-	-	-	-
㈜아이티더블유메가라인	9,179,910	1,228,451	-	144,915	-	-	-	10,553,276
㈜양산ICD	263,046	-	-	10,890	-	-	-	273,936
평택컨테이너터미널㈜	1,323,043	-	-	75,945	-	10	(55,000)	1,343,998
평택항만㈜	824,776	-	-	477,130	-	-	(500,066)	801,840

㈜티피아이메가라인	4,894,188	-	-	620,603	-	-	(327,210)	5,187,581
㈜선성홀딩스	504,933	-	-	5,076	-	-	-	510,009
KCTC SAMUDERA LOGISTICS	-	-	-	-	-	-	-	-
KCTC INTERNATIONAL LOGISTICS	344,704	-	-	(58,155)	-	30,363	-	316,912
합계	38,797,294	1,228,451	(10,704,134)	2,284,235	(122,270)	30,373	(1,582,276)	29,931,673

(*) 전기 중 지분추가취득에 따라 종속회사로 변경되었습니다(주석 36 참조).

(3) 공동기업 및 관계기업투자의 요약재무정보는 다음과 같습니다.

(당기)

(단위: 천원)

회사명	자산	부채	자본	매출액	당기순손익	총포괄손익	관계기업에서 수령한 배당금
공동기업							
아이앤케이신항만㈜	8,196,268	3,616,463	4,579,805	42,357,840	58,730	58,730	-
평택당진중앙부두㈜	23,782,596	13,654,869	10,127,727	17,566,788	1,786,936	1,786,936	300,000
관계기업							
㈜의왕ICD	14,635,222	8,467,080	6,168,142	22,737,153	(731,680)	(731,680)	-
마산항제4부두운영㈜	113,209	100,910	12,299	833,184	(1,053)	(1,053)	-
㈜비엔씨티	750,432,561	1,179,610,373	(429,177,812)	122,167,382	(47,634,654)	(47,580,982)	-
㈜인터랙스메가라인(*1)	20,036,351	460,537	19,575,814	7,360,667	1,909,137	1,909,137	240,000
㈜아이티더블유메가라인	23,452,292	5,017,951	18,434,341	7,677,056	(3,398,979)	(3,398,979)	238,254
㈜양산ICD(*1)	75,339,385	72,692,441	2,646,944	3,631,111	131,456	131,456	-
평택컨테이너터미널㈜(*1)	29,202,312	4,079,576	25,122,736	29,123,057	1,685,513	1,685,513	55,000
평택항만㈜(*1)	9,965,292	6,444,942	3,520,350	19,719,760	1,407,236	1,407,236	451,188
㈜티피아이메가라인(*2)	27,571,432	3,480,546	24,090,886	17,341,027	2,776,443	2,776,443	588,978
㈜선성홀딩스(*1)	1,155,295	12,731	1,142,564	339,173	39,857	39,857	-
KCTC SAMUDERA LOGISTICS	593,717	1,608,151	(1,014,434)	569,130	(169,023)	(110,574)	-
KCTC INTERNATIONAL LOGISTICS	1,013,772	1,231,344	(217,572)	2,017,966	(861,284)	(864,330)	-

(*1) 당기순손익과 지분율에 대한 차이금액은 기초이익잉여금 변동금액을 반영함에 따른 차이입니다.

(*2) 실제배당금수령액과 지분율에 따른 배당금의 차이금액을 지분법손익에 반영하였습니다

(전기)

(단위: 천원)

회사명	자산	부채	자본	매출액	당기순손익	총포괄손익	관계기업에서 수령한 배당금
공동기업							
아이앤케이신항만㈜	7,477,837	3,019,164	4,458,673	38,624,321	25,849	25,849	-
평택당진중양부두㈜	14,980,235	6,039,445	8,940,790	17,532,874	1,174,617	1,174,617	100,000
관계기업							
㈜의왕ICD	16,548,140	9,648,317	6,899,823	23,844,598	1,097	1,097	-
마산항제4부두운영㈜	43,471	30,119	13,352	753,733	(5,500)	(5,500)	-
㈜비엔씨티	744,879,895	1,111,232,030	(366,352,135)	113,113,208	(69,627,714)	(69,627,714)	-
㈜트랜스포트메가라인	301,330	3,538,396	(3,237,066)	27,000	(22,903)	(22,903)	-
㈜인터렉스메가라인	19,899,728	1,033,051	18,866,677	7,281,524	1,482,440	1,482,440	600,000
㈜아이티더블유메가라인	25,903,836	3,566,215	22,337,621	2,295,565	(2,604,661)	(2,604,661)	-
㈜양산ICD	75,235,866	72,720,378	2,515,488	10,705,663	105,421	105,421	-
평택컨테이너터미널㈜	27,402,846	2,966,525	24,436,321	26,306,317	1,357,415	1,357,415	55,000
평택항만㈜	11,358,069	6,527,713	4,830,356	24,673,809	3,019,454	3,019,454	500,066
㈜티피아이메가라인	34,072,884	8,618,441	25,454,443	22,068,074	4,361,796	4,361,796	327,210
㈜선성홀딩스	1,109,317	6,610	1,102,707	72,000	22,333	22,333	-
KCTC SAMUDERA LOGISTICS	939,723	1,843,583	(903,860)	2,641,272	(325,999)	(306,990)	-
KCTC INTERNATIONAL LOGISTICS	2,016,130	1,369,372	646,758	3,105,102	(118,684)	(56,718)	-

(4) 당기의 중요한 관계기업 및 공동기업의 재무정보금액을 관계기업 및 공동기업에 대한 지분의 장부금액으로 조정한 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

회사명	당기말순자산	연결실체지분율	순자산지분금액	영업권	장부금액
	(a)	(b)	(a×b)		
아이앤케이신항만㈜	4,579,805	50.00%	2,289,903	-	2,289,903
평택당진중양부두㈜	10,127,727	50.00%	5,063,864	-	5,063,864
㈜의왕ICD	6,168,142	4.98%	307,173	-	307,173
마산항제4부두운영㈜	12,299	10.23%	1,258	-	1,258
㈜인터렉스메가라인	19,575,814	20.00%	3,915,163	126,076	4,041,239
㈜아이티더블유메가라인	18,434,341	50.97%	9,395,921	-	9,395,921
㈜양산ICD	2,646,944	10.89%	288,252	-	288,252
평택컨테이너터미널㈜	25,122,736	5.50%	1,381,750	-	1,381,750
평택항만㈜	3,520,350	16.60%	584,378	-	584,378
㈜티피아이메가라인	24,090,886	14.23%	3,427,295	1,566,301	4,993,596
㈜선성홀딩스	1,142,564	20.00%	228,513	289,468	517,981

(5) 지분법 적용의 중지로 인하여 인식하지 못한 누적 미반영 지분변동액은 다음과 같습니다

(단위 : 천원)

회사명	당기		전기	
	미반영손실	미반영손실	미반영손실	미반영손실
		누계액		누계액
(주)비엔씨티	(5,709,718)	(49,671,973)	(8,355,325)	(43,962,255)
KCTC INTERNATIONAL LOGISTICS	(423,522)	(423,522)	-	-
KCTC SAMUDERA LOGISTICS	(49,758)	(456,494)	(138,145)	(406,736)
(주)트랜스포트메가라인(*)	-	-	(9,042)	(1,277,993)

(*) 당기 중에 파산종결이 선고되어 관계회사에서 제외되었습니다.

15. 유형자산

(1) 유형자산의 변동내역

(단위: 천원)

당 기								
구분	토지	건물 및 구축물	차량 운반구	중기	선박	기타	건설중인 자산	합계
기초 순장부금액	136,604,063	79,035,272	3,037,789	6,813,282	12,871,253	6,491,215	7,033,894	251,886,768
취득 및 자본적지출	2,985,741	242,830	826,283	91,836	-	1,251,566	8,081,297	13,479,553
본계정대체	-	551,000	785,169	1,685,755	-	522,500	(3,774,424)	(230,000)
외화환산차이	(429,444)	(86,339)	(76,333)	(39,946)	-	(19,106)	(532,647)	(1,183,815)
처분 및 폐기	(760,016)	(293,086)	(83,288)	(10)	-	(10,305)	(12,500)	(1,159,205)
감가상각비	-	(4,745,807)	(1,193,979)	(1,990,458)	(845,235)	(2,192,622)	-	(10,968,101)
보고기간말 장부금액	138,400,344	74,703,870	3,295,641	6,560,459	12,026,018	6,043,248	10,795,620	251,825,200
취득원가(또는 평가액)	138,400,344	108,066,601	37,257,006	16,043,175	38,630,723	24,384,595	10,795,620	373,578,064
감가상각누계액	-	(33,362,730)	(33,961,365)	(9,482,717)	(26,604,705)	(18,341,347)	-	(121,752,864)

(단위: 천원)

전 기								
구분	토지	건물 및 구축물	차량운반구	중기	선박	기타	건설중인 자산	합계
기초 순장부금액	135,899,328	79,313,004	3,137,501	5,837,374	10,030	7,929,342	2,973,900	235,100,479
취득 및 자본적지출	58,433	2,529,814	676,536	1,160,890	-	1,730,186	6,992,312	13,148,171
본계정대체	-	2,041,100	648,069	1,557,389	-	(1,337,426)	(2,911,400)	(2,268)
외화환산차이	797,802	132,698	47,039	44,670	-	108,333	(20,918)	1,109,624
연결범위로인한 변동	-	-	-	-	13,496,338	(56,280)	-	13,440,058
처분 및 폐기	(151,500)	(603)	(10,303)	(3)	-	(221)	-	(162,630)
감가상각비	-	(4,980,741)	(1,461,052)	(1,787,038)	(635,115)	(1,882,719)	-	(10,746,665)
보고기간말 장부금액	136,604,063	79,035,272	3,037,790	6,813,282	12,871,253	6,491,215	7,033,894	251,886,769
취득원가(또는 평가액)	136,604,063	107,888,023	37,991,672	14,621,232	38,630,723	22,857,257	7,033,894	365,626,864

감가상각누계액	-	(28,852,751)	(34,953,882)	(7,807,950)	(25,759,470)	(16,366,042)	-	(113,740,095)
---------	---	--------------	--------------	-------------	--------------	--------------	---	---------------

(2) 유형자산 담보제공 내역

(단위: 천원)

담보제공자산	장부금액	담보 설정금액	관련 계정과목	관련 금액	담보권자
토지, 건물	10,520,349	15,200,000	차입금 (주석20)	40,000,000	한국산업은행
토지, 건물	51,593,235	51,000,000		39,500,000	국민은행
토지	17,710,894	35,875,200		22,481,600	신한은행
건물	1,149,507	718,080		598,400	신한은행
건물	8,545,439	6,000,000		3,499,860	한국산업은행
건물	629,847	600,000		16,666	부산은행
선박	12,019,266	38,400,000		6,320,000	한국산업은행

16. 리스

(1) 재무상태표에 인식된 금액

(단위: 천원)

구분	당기말	전기말
사용권자산		
부동산 및 시설	24,424,886	24,315,527
장비	496,264	153,024
부동산 및 시설(판매비와 관리비)	1,054,197	1,999,981
차량운반구	344,587	160,286
시설사용권	6,353,234	7,060,288
합계	32,673,168	33,689,106

당기 중 증가된 사용권자산은 9,953백만원입니다.

(단위: 천원)

구분	당기말	전기말
리스부채		
유동리스부채	10,746,348	9,288,400
비유동리스부채	16,009,130	17,362,573
합계	26,755,478	26,650,973

(2) 손익계산서에 인식한 금액

(단위 : 천원)

구분	당기	전기
사용권자산의 감가상각비		
부동산 및 시설	8,246,280	7,358,071
장비	301,778	215,375
부동산 및 시설(판매비와 관리비)	754,780	572,906
차량운반구	134,749	66,005
시설사용권	682,591	602,750
합계	10,120,178	8,815,107
리스부채에 대한 이자비용	867,043	926,861
단기리스료	962,521	1,719,201
단기리스가 아닌 소액자산 리스료	263,281	239,465

당기 중 리스의 총 현금유출은 10,249백만원 입니다. 해당 지급금액은 단기리스료와소액자산리스료를 포함한 금액입니다.

17. 무형자산

(1) 무형자산의 변동내역

(단위: 천원)

당 기				
구 분	회원권	영업권	기타의 무형자산	합계
기초 순장부금액	1,828,445	47,000	811,886	2,687,331
취득	564,853	-	7,640	572,493
외화환산차이	(1,109)	-	(556)	(1,665)
처분	(160,000)	-	-	(160,000)
상각비	(10,183)	-	(558,937)	(569,120)
보고기간말 장부금액	2,222,006	47,000	260,033	2,529,039
취득원가	2,683,841	47,000	1,198,189	3,929,030
감가상각누계액	(264,565)	-	(938,156)	(1,202,721)
손상차손누계액	(197,270)	-	-	(197,270)

(단위: 천원)

전 기					
구분	시설사용권	회원권	영업권	기타의 무형자산	합계
기초 순장부금액	6,185,904	2,349,303	47,000	-	8,582,207
취득	-	-	-	211,490	211,490
외화환산차이	-	324	-	-	324
연결범위로인한 변동	-	-	-	974,613	974,613
상각비	-	(10,182)	-	(378,086)	(388,268)
손상차손	-	(209,600)	-	-	(209,600)
대체	(6,185,904)	(301,400)	-	3,869	(6,483,435)
보고기간말 장부금액	-	1,828,445	47,000	811,886	2,687,331
취득원가	-	2,595,341	47,000	1,189,972	3,832,313
감가상각누계액	-	(321,441)	-	(378,086)	(699,527)
손상차손누계액	-	(445,455)	-	-	(445,455)

18. 매입채무

(1) 매입채무는 보고기간종료일로부터 1년 이내에 만기가 도래하여 현재가치할인에 따른 효과가 중요하지 않으므로 공정가치와 장부금액이 일치합니다.

(2) 매입채무의 내역

(단위: 천원)

구 분	당기말	전기말
일반매입채무	31,995,368	24,475,495
특수관계자 매입채무	2,519,555	2,104,946
계	34,514,923	26,580,441

19. 기타금융부채 및 기타부채

(단위: 천원)

구 분	당기말	전기말
기타금융부채		
미지급금	6,843,081	10,300,118
예수보증금	2,210,756	2,768,291
미지급비용	3,571,920	3,891,310
당기손익-공정가치 측정금융부채	-	2,000,000
유동성금융보증부채	104,615	138,228
유동 계	12,730,372	19,097,947
장기성미지급금	133,698	282,288
비유동 계	133,698	282,288
계	12,864,070	19,380,235
기타유동부채		
선수금	531,551	202,149
예수금	697,169	561,023
미지급배당금	6,749	6,064
부가가치세예수금	1,058,340	1,146,178
유동 계	2,293,809	1,915,414
기타장기종업원급여	414,109	360,048
비유동 계	414,109	360,048
계	2,707,918	2,275,462

20. 차입금

(1) 차입금 내역

(단위: 천원)

구 분	당기말	전기말
유동		
은행차입금(*)	67,752,244	73,278,378
비유동		
은행차입금(*)	65,202,760	55,001,664
계	132,955,004	128,280,042

(*) 연결회사의 유형자산이 담보로 설정되어 있습니다 (주석 15 참조).

(2) 유동 은행차입금의 내역

(단위: 천원)

차입처	차입용도	연이자율(%)	금액	
		2020.12.31	당기말	전기말
국민은행	기업일반운전자금	2.08%	5,000,000	5,000,000
신한은행	운영자금	2.87%	5,000,000	5,000,000
야마구찌은행	운영자금	2.16%	5,000,000	5,000,000
		1.96%	4,000,000	
우리은행	운영자금	-	-	10,000,000
		-	-	5,000,000
한국산업은행	운영자금	-	-	20,000,000
		2.24%	3,000,000	3,000,000
	선박건조자금	3.50%	6,320,000	7,320,000
KEB하나은행	운영자금	-	-	1,000,000
기업은행	운영자금	3.86%	66,640	-
단기차입금 소계			28,386,640	61,320,000
신한은행	정책금융공사자금	2.20%	3,571,200	3,571,200
국민은행	기업일반운전자금	-	-	625,000
		2.45%	2,777,778	2,222,222
		2.88%	30,000,000	-
	정책금융공사자금	2.06%	2,000,000	-
신한은행	재정운전자금	-	-	3,040,000
야마구찌은행	산업시설자금	-	-	400,000
		-	-	1,000,000
산업은행	시설자금	2.23%	999,960	999,960
부산은행	시설자금	3.50%	16,666	99,996
유동성장기차입금 소계			39,365,604	11,958,378
계			67,752,244	73,278,378

(3) 비유동 은행차입금의 내역

(단위: 천원)

차입처	차입용도	연이자율(%)	금액	
		2020.12.31	당기말	전기말
신한은행	재정운전자금	-	-	3,040,000
	정책금융공사자금	2.20%	11,606,400	15,177,600
	시설자금	3.05%	4,999,961	5,330,785
	운영자금	3.71%	600,568	636,790
		9.00%	6,531	-
		3.31%	1,101,720	1,194,344
산업은행	기업일반자금	2.26%	40,000,000	-
	시설자금	2.23%	2,499,900	3,499,860
		3.81%	6,430,362	939,001
부산은행	시설자금	3.50%	16,666	116,662
국민은행	기업일반운전자금	2.88%	30,000,000	30,000,000
		-	-	5,000,000
		-	-	625,000
	정책금융공사자금	2.06%	4,500,000	-
	기업일반자금	2.45%	2,777,778	-
ACB BANK	운영자금	9.00%	28,478	-
야마구찌은행	산업시설자금	-	-	400,000
		-	-	1,000,000
합 계			104,568,364	66,960,042
차감 : 유동성장기차입금			(39,365,604)	(11,958,378)
차감계			65,202,760	55,001,664

21. 순확정급여부채

21.1 확정급여제도

(1) 순확정급여부채의 산정내역

(단위: 천원)

구 분	당기말	전기말
기금이 적립된 확정급여부채의 현재가치	29,411,672	27,443,802
사외적립자산의 공정가치	(28,430,203)	(25,379,095)
재무상태표상 순확정급여부채	981,469	2,064,707

보고기간종료일 현재 사외적립자산의 공정가치는 국민연금전환금 20백만원(전기말: 23백만원)이 포함된 금액입니다.

(2) 확정급여부채의 변동내역

(단위: 천원)

구 분	당기	전기
기초금액	27,443,802	24,970,597
당기근무원가	3,046,300	2,695,138
이자원가	848,053	747,983
퇴직금지금액	(1,392,350)	(2,506,674)
연결범위변동	-	15,288
재측정요소:		
- 재무적 가정의 변동으로 인한 보험수리적손익	(673,179)	880,874
- 기타사항으로 인한 보험수리적손익	139,046	640,596
기말금액	29,411,672	27,443,802

(3) 사외적립자산의 변동내역

(단위: 천원)

구 분	당기	전기
기초금액	25,379,095	23,286,709
전기 초과납입분 사외적립자산 대체	176,038	-
이자수익	794,540	706,622
사용자의 기여금	4,023,132	3,709,303
급여지급액	(1,627,236)	(2,003,775)
-사외적립자산의 수익 (이자수익에 포함된 금액 제외)	(315,366)	(319,764)
기말금액	28,430,203	25,379,095

(4) 당기말 및 전기말 현재 사외적립자산은 전액 정기예금으로 구성되어 있습니다.

(5) 주요 보험수리적 가정

구 분	당기말	전기말
할인율	1.99%~3.54%	2.01%~3.48%
임금상승률	1.00%~4.00%	1.99%~6.78%

(6) 주요 가정의 변동에 따른 당기 확정급여채무의 민감도 분석

구 분	확정급여채무에 대한 영향		
	가정의 변동	채무의 증가	채무의 감소
할인율	1% 감소/증가	5.83% 증가	5.05% 감소
임금상승률	1% 증가/감소	5.88% 증가	5.17% 감소

할인율인 우량채 수익률의 하락은 제도가 보유하고 있는 채무증권의 가치를 일부 증가시켜 상쇄효과가 있으나, 확정급여부채의 가장 유의적인 위험에 노출되어 있습니다.

상기의 민감도분석은 다른 가정은 일정하다는 가정하에 산정되었으나, 실무적으로는 여러 가정이 서로 관련되어 변동됩니다. 주요 보험수리적가정의 변동에 대한 확정급여채무의 민감도는 재무상태표에 인식된 확정급여채무 산정시 사용한 예측단위접근법과 동일한 방법을 사용하여 산정되었습니다.

민감도분석에 사용된 방법 및 가정은 전기와 동일합니다.

(7) 미래현금흐름에 대한 확정급여제도의 영향

2021년 12월 31일로 종료하는 회계연도의 예상기여금은 2,884백만원입니다.

보고기간종료일 현재 할인되지 않은 연금 급여지급액의 만기 분석은 아래와 같습니다.

(단위: 천원)

구분	1년 미만	1년~2년 미만	2~5년 미만	5년 이상	합계
급여지급액	1,214,405	11,299,150	6,590,486	52,563,264	71,667,305

확정급여채무의 가중평균만기는 7.3~10.75년입니다.

21.2 확정기여제도

연결회사가 당기 중 확정기여제도와 관련해 비용으로 인식한 금액은 224백만원 (전기: 196백만원) 입니다.

22. 우발상황과 약정사항 및 담보제공자산

(1) 타인에게 제공한 지급보증

(단위: 천원)

구분	회사명	제출처/보증처	지급보증금액	보증기간	비 고
관계기업	평택당진중앙부두(주)	우리은행	1,800,000	2019.11.29~2021.11.29	시설자금차입
		신한은행	4,800,000	2019.10.31~2021.10.31	시설자금차입

(*)피투자회사 주주사들간의 자금보충약정에 따른 지급보증금액으로 상기 금액은 현재 지분을 해당 금액입니다.

(2) 담보제공자산

연결회사의 유형자산 중 일부가 회사의 차입금과 관련하여 담보로 제공되어 있으며(주석15 참조), 장기금융상품인 별단예금 등 16백만원이 연결회사의 당좌개설 등과 관련하여 담보로 제공되어 있습니다.

한편, 보고기간종료일 현재 연결회사는 (주)비엔씨티의 차입금과 관련하여 신한은행 외 4개 사에 회사가 보유하고 있는 (주)비엔씨티 주식을 담보로 제공하고 있습니다.

(3) 타인으로부터 제공받은 지급보증

(단위: 천원, USD)

금융기관명	보증내용	보증금액
신한은행	계약이행보증	2,600,000
	수입신용장발행(ST L/C)	USD 4,500,000
서울보증보험	이행계약보증외	7,131,419
한국산업은행	수입신용장발행(ST L/C)	USD 6,000,000
KEB하나은행	수입신용장발행(포괄)	USD 445,000
	기타원화지급보증(포괄)	3,724,000
	외상판매자금한도	1,600,000

(4) 금융기관차입약정

(단위: 천원, USD, 천VND)

금융기관명	구 분	통 화	한 도	실행금액
신한은행	정책금융공사간접대출	KRW	11,606,400	11,606,400
	기업일반운전자금대출	KRW	5,000,000	5,000,000
	계약이행보증	KRW	2,600,000	1,390,000
	운영자금	USD	4,500,000	4,500,000
		USD	550,000	550,000
		VND	138,889	138,889
	당좌차월	KRW	1,000,000	-
	운영자금	KRW	1,000,000	-
	운영자금대출	USD	1,000,000	1,000,000
국민은행	기업일반운전자금대출	KRW	30,000,000	30,000,000
		KRW	5,000,000	5,000,000
		KRW	2,777,778	2,777,778
	정책금융공사간접대출	KRW	4,500,000	4,500,000
야마구찌은행	운영자금대출	KRW	5,000,000	5,000,000
		KRW	4,000,000	4,000,000
한국산업은행	산업운영자금대출	KRW	40,000,000	40,000,000
	운영자금대출	KRW	3,000,000	3,000,000
	시설자금대출	USD	6,000,000	5,877,698
	산업시설대출	KRW	2,516,566	2,516,566
	선박건조자금대출	KRW	6,320,000	6,320,000
KEB하나은행	기업당좌대출	KRW	2,000,000	-
	기업일반자금회전대출(*)	KRW	6,739,000	-
	수입신용장발행(포괄)(*)	USD	445,000	-
	외상판매자금한도	KRW	1,600,000	479,559
	팩토링	KRW	1,000,000	-
	기타원화지급보증	KRW	3,724,000	3,724,000
	회전대출	KRW	2,000,000	-
부산은행	일반시설자금대출	KRW	16,666	16,666
기업은행	운영자금	KRW	800,000	-
		KRW	66,640	66,640
ACB BANK	운영자금	VND	595,304	595,304

(*) 포괄여신한도 2,310백만원이 설정되어 있습니다.

(5) 기타약정사항

연결회사는 보고기간종료일 현재 (주)비엔씨티와 관리운영계약을 체결하고 있습니다. 연결회사가 (주)비엔씨티와 계약한 관리운영계약의 중요한내역은 다음과 같습니다.

관리운영업무

- ① 하역 업무를 비롯한 컨테이너터미널 운영 업무
- ② 본 사업 시설 및 장비의 유지 보수
- ③ 본 사업 시설의 보안
- ④ 운영설비 대체업무
- ⑤ 회사의 마케팅 업무 지원
- ⑥ 실시협약상 본 사업시설의 유지, 관리운영과 관련하여 필요하다고 인정되는 업무

23. 법인세비용 및 이연법인세

(1) 법인세비용 내역

(단위: 천원)

구 분	당기	전기
당기법인세		
당기손익에 대한 당기법인세	3,758,299	3,921,568
전기법인세의 조정사항	(279,769)	(67,154)
총당기법인세	3,478,530	3,854,414
이연법인세		
일시적차이의 증감	(237,668)	(1,188,600)
법인세비용	3,240,862	2,665,814

(2) 법인세비용차감전순손익과 법인세비용과의 차이

(단위: 천원)

구 분	당기	전기
법인세비용차감전순손익	17,038,867	10,870,119
적용세율에 따른 법인세비용	3,709,860	2,350,590
법인세 효과:		
비과세수익	(735,457)	(632,121)
비과세비용	263,344	1,183,502
세액공제 및 감면효과	-	(20)
미인식이연법인세	351,781	(157,223)
기타	(348,666)	(78,914)
법인세비용	3,240,862	2,665,814

(3) 기타포괄손익의 각 구성 항목과 관련된 법인세효과

(단위: 천원)

구 분	당기말			전기말		
	반영 전	법인세효과	반영 후	반영 전	법인세효과	반영 후
기타포괄손익-공정가치금융자산 평가이익(손실)	8,244	(1,814)	6,430	(4,590)	1,010	(3,580)
보험수리적손익	223,631	(37,573)	186,058	(1,837,651)	365,479	(1,472,172)
관계기업기타포괄손익	31,376	(6,903)	24,473	(91,897)	20,217	(71,680)
합 계	263,251	(46,290)	216,961	(1,934,138)	386,706	(1,547,432)

(4) 이연법인세자산과 부채의 회수 및 결제시기

(단위: 천원)

구 분	당기말	전기말
이연법인세자산		
12개월 후에 결제될 이연법인세자산	14,184,070	13,011,350
12개월 이내에 결제될 이연법인세자산	3,443,789	2,188,430
소 계	17,627,859	15,199,780
이연법인세부채		
12개월 후에 결제될 이연법인세부채	(36,490,722)	(34,670,668)
12개월 이내에 결제될 이연법인세부채	(418,153)	(1,506)
소 계	(36,908,875)	(34,672,174)
이연법인세자산(부채) 순액	(19,281,016)	(19,472,394)

(5) 동일과세당국과 관련된 금액을 상계하기 이전의 이연법인세자산과 부채의 변동

(단위: 천원)

당 기				
구분	기초	손익계산서	기타포괄손익	기말
<이연법인세부채>				
미수수익	(1,506)	1,304	-	(202)
지분법적용투자주식	(1,616,935)	(326,057)	(6,903)	(1,949,895)
퇴직보험예치금	(5,117,193)	(603,487)	-	(5,720,680)
유형자산재평가	(20,142,467)	952	-	(20,141,515)
감가상각비	74,717	(74,717)	-	-
사용권자산	(6,288,366)	(766,031)	-	(7,054,397)
종속회사손익	(1,527,663)	(235,148)	-	(1,762,811)
기타	(52,761)	(1,625)	-	(54,386)
소 계	(34,672,174)	(2,004,809)	(6,903)	(36,683,886)
<이연법인세자산>				
대손충당금	283,485	356,070	-	639,555
매도가능증권	108,507	86,414	(1,814)	193,107
퇴직급여충당부채	5,395,677	468,439	(37,573)	5,826,543
미지급기부금	163,437	47,546	-	210,983
지급보증료	50,521	38,208	-	88,729
미지급비용	197,063	5,048	-	202,111
무형자산감액손실	1,576,829	(112,891)	-	1,463,938
기타장기종업원급여	79,211	13,529	-	92,740
리스부채-유동	5,081,149	100,376	-	5,181,525
리스부채-비유동	1,267,217	748,161	-	2,015,378
사용권자산상각누계액	883,589	460,993	-	1,344,582
사업결합	50,397	(24,742)	-	25,655

기타	62,698	55,326	-	118,024
소계	15,199,780	2,242,477	(39,387)	17,402,870
합계	(19,472,394)	237,668	(46,290)	(19,281,016)

(단위: 천원)

전 기				
구분	기초	손익계산서	기타포괄손익	기말
<이연법인세부채>				
미수수익	(137)	(1,369)	-	(1,506)
지분법적용투자주식	(3,814,728)	2,177,576	20,217	(1,616,935)
퇴직보험예치금	(5,123,076)	5,883	-	(5,117,193)
유형자산재평가	(20,169,410)	26,943	-	(20,142,467)
감가상각비	(53,771)	128,488	-	74,717
사용권자산	-	(6,288,366)	-	(6,288,366)
기타	(444,819)	392,058	-	(52,761)
소계	(29,605,941)	(5,086,450)	20,217	(34,672,174)
<이연법인세자산>				
대손충당금	299,679	(16,194)	-	283,485
매도가능증권	109,222	(1,725)	1,010	108,507
퇴직급여충당부채	5,493,531	(463,333)	365,479	5,395,677
미지급기부금	206,657	(43,220)	-	163,437
지급보증료	21,304	29,217	-	50,521
미지급비용	171,917	25,146	-	197,063
무형자산감액손실	1,727,344	(150,515)	-	1,576,829
기타장기종업원급여	41,673	37,538	-	79,211
리스부채-유동	-	5,081,149	-	5,081,149
리스부채-비유동	-	1,267,217	-	1,267,217
사용권자산상각누계액	-	883,589	-	883,589
사업결합	91,505	(41,108)	-	50,397
기타	395,409	(332,711)	-	62,698
소계	8,558,241	6,275,050	366,489	15,199,780
합계	(21,047,700)	1,188,600	386,706	(19,472,394)

(6) 보고기간말 현재 이연법인세자산으로 인식하지 아니한 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당기말	전기말	사유
종속, 공동 및 관계기업	6,221,399	6,726,091	처분을 통한 실현가능성이 없다고 판단

24. 자본금

회사가 발행할 주식의 총수는 100,000,000주이고, 발행한 주식수는 보통주식 30,000,000주(전기: 30,000,000주)이며 1주당 액면금액은 500원입니다.

당기 및 전기 중 회사의 주식수 및 자본금의 변동은 없습니다.

25. 기타자본잉여금

(1) 기타자본항목 구성내역

(단위: 천원)

구 분	당기말	전기말
자기주식	(353,438)	(259,188)
재평가적립금	41,345,776	41,345,776
기타포괄손익-공정가치 금융자산 평가손실	(113,866)	(120,296)
기타자본잉여금	1,761,985	1,761,985
자기주식처분이익	106,294	60,575
해외사업환산손익	(685,092)	(151,616)
지분법자본변동	571,868	578,595
계	42,633,527	43,215,831

(2) 자기주식

회사는 보고기간종료일 현재 주가안정 목적으로 자사주펀드에 가입하고 있으며, 보고기간종료일에 평가한 펀드의 공정가액을 자본조정으로 계상하고 있습니다. 향후 주가의 변동에 따라 계속 보유 또는 해지할 계획입니다.

25. 이익잉여금

(1) 이익잉여금 구성내역

(단위: 천원)

구 분	당기말	전기말
1. 법정적립금		
이익준비금	7,500,000	7,500,000
2. 임의적립금		
기업합리화적립금	2,137,200	2,137,200
재무구조개선적립금	1,100,000	1,100,000
임의적립금	101,348,000	95,848,000
3. 미처분이익잉여금	33,774,065	27,472,032
계	145,871,265	134,057,232

(*) 대한민국에서 제정되어 시행 중인 상법의 규정에 따라, 회사는 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 1.5배를 초과하는 경우 그 초과한 금액범위에서 자본준비금과 이익준비금을 감액할 수 있습니다.

27. 판매비와관리비

(단위: 천원)

구 분	당기	전기
급여	27,712,975	26,980,751
퇴직급여	2,641,167	2,341,682
복리후생비	4,146,824	4,090,598
급식비	688,507	645,254
인력지원비	661,877	471,444
여비교통비	566,129	709,593
수도광열비	270,071	293,607
지급임차료	1,010,862	1,036,555
소모도서비	580,039	806,558
통신비	676,252	625,773
영선비	551,734	640,096
차량비	599,794	670,184
광고선전비	121,950	109,599
접대비	969,352	1,026,366
회의비	41,281	73,839
세금과공과	779,050	849,770
보험료	144,707	263,555
지급수수료	1,284,728	952,855
교육비	96,329	139,217
대손상각비	1,076,327	133,197
감가상각비	1,163,350	1,331,492
무형자산상각비	569,120	388,268
사용권자산상각비	904,609	621,474
잡비	395,870	385,586
계	47,652,904	45,587,313

28. 비용의 성격별 분류

(단위: 천원)

구 분	당기	전기
종업원급여	48,018,482	47,683,623
감가상각 및 무형자산상각	21,657,401	19,950,040
작업비	156,448,410	113,946,192
임차료	191,229,708	180,854,314

장비유지비	5,792,448	8,062,060
기타 비용	44,625,714	56,659,615
매출원가, 판매비와관리비 합계	467,772,163	427,155,844

29. 기타수익 및 비용

(1) 기타수익

(단위: 천원)

구 분	당기	전기
외환차익	239,046	441,772
외화환산이익	17,030	744,099
유형자산처분이익	3,258,405	277,204
배당금수익	1,950	1,768
여가매수차익	-	1,031,077
당기손익금융자산평가이익	15,782	7,842
장비임대료	130,800	128,700
잡이익	325,638	497,237
수입보상금	9,013	-
투자자산처분이익	210,000	-
계	4,207,664	3,129,699

(2) 기타비용

(단위: 천원)

구 분	당기	전기
외환차손	700,398	247,776
외화환산손실	149,806	63,693
기타의 대손상각비	680,572	-
유형자산처분손실	24,345	11,525
무형자산처분손실	-	209,600
기부금	884,602	541,451
손해배상금	8,798	170
잡손실	939,199	1,441,799
계	3,387,720	2,516,014

30. 금융수익 및 비용

(1) 금융수익

(단위: 천원)

구 분	당기	전기
이자수익	215,030	357,830
외환차익	313,417	378,026
외화환산이익	161,994	231,390
계	690,441	967,246

(2) 금융비용

(단위: 천원)

구 분	당기	전기
이자비용	3,784,781	4,129,768
리스이자	867,044	926,861
외환차손	710,121	166,022
외화환산손실	408,523	78,831
계	5,770,469	5,301,482

31. 주당손익

(1) 기본주당손익

구 분	당기	전기
보통주당기순이익	12,940,217,916 원	7,134,486,656 원
가중평균 유통보통주식수	29,905,750 주	29,905,750 주
기본주당순이익	433원/주	239원/주

(2) 희석주당손익

당기말 및 전기말 현재 회사는 잠재적 보통주가 없습니다. 따라서 회사의 희석주당순이익은 기본주당순이익과 동일합니다.

32. 배당금

2020년 및 2019년에 지급된 배당금은 각각 1,346백만원(주당 45원)과 1,346백만원(주당 45원)입니다. 2020년 12월 31일로 종료하는 회계연도에 대한 주당 배당금 및 총 배당금은 각각 50원과 1,495백만원이며 2021년 3월 26일로 예정된 정기주주총회에 의안으로 상정될 예정입니다. 당기의 연결재무제표는 이러한 미지급배당금을 포함하고 있지 않습니다.

33. 영업으로부터 창출된 현금

(1) 영업으로부터 창출된 현금

(단위: 천원)

구 분	당기	전기
법인세비용차감전 순이익	17,038,867	10,870,119
조정:		
배당금수익	(1,950)	(1,768)
감가상각비	10,968,103	10,746,665
사용권자산상각비	10,120,178	8,815,107
대손상각비	1,076,327	133,197
기타의 대손상각비	680,572	-
무형자산상각비	569,120	388,268
퇴직급여	3,104,676	2,736,500
외화환산이익	(179,023)	(975,490)
외화환산손실	558,330	142,524
당기손익-공정가치금융자산평가이익	(15,782)	(7,842)
기타포괄손익-공정가치측정 금융자산 처분이익	(70,000)	-
관계기업투자손익	(337,334)	4,419,891
유형자산처분이익	(3,258,405)	(277,204)
유형자산처분손실	24,344	11,525
무형자산처분손실	(140,000)	209,600
잡이익	(109,091)	-
잡손실	-	1
외환차익	-	(81,467)
이자수익	(215,030)	(357,830)
이자비용	4,651,824	5,056,629
염가매수차익	-	(1,031,077)
계	27,426,859	29,927,229
영업활동으로 인한 자산·부채의 변동:		
매출채권	(13,442,193)	(4,641,231)
미수금	(2,613,806)	(2,087,578)
선금금	(1,074,478)	552,358
선급비용	(1,659,765)	1,161,646
부가세대급금	(529,966)	(483,778)
선납법인세	(8,487)	-
재고자산	(54,576)	163,804
장기선급비용	(55,729)	48,524
장기선급금	-	7,185
매입채무	8,250,269	2,190,559
미지급금	(4,801,108)	3,995,794

미지급비용	7,562	899,356
선수금	329,864	(212,814)
예수금	176,846	(15,957)
예수보증금	(557,888)	(218,442)
부가세예수금	(87,145)	(60,072)
기타장기종업원급여	-	183,363
장기미지급금	(66,558)	75,030
장기미지급비용	48,757	-
퇴직금	(1,392,350)	(2,506,674)
사외적립자산	(2,506,644)	(1,770,819)
계	(20,037,395)	(2,719,746)
영업으로부터 창출된 현금	24,428,331	38,077,602

(2) 현금의 유입과 유출이 없는 주요한 거래

(단위: 천원)

구분	당기	전기
장기차입금의 유동성대체	39,865,604	10,858,422
건설중인자산의 본계정대체	3,544,424	185,700
장기대여금의 유동성대체	3,160,302	2,959,433
매출채권의 제각	310,571	240,958
무형자산 선급비용 대체	-	150,000
사용권자산 대체	9,953,996	42,504,213

34. 고객과의 계약에서 생기는 수익 및 관련 계약자산과 계약부채

34.1 고객과의 계약에서 생기는 수익

(1) 연결회사는 수익과 관련해 손익계산서에 다음 금액을 인식하였습니다.

(단위: 천원)

구분	당기	전기
고객과의 계약에서 생기는 수익	488,733,780	446,166,406
총 수익	488,733,780	446,166,406

(2) 고객과의 계약에서 생기는 수익의 구분

연결회사는 다음의 주요 부문에서 재화나 용역을 기간에 걸쳐 이전하거나 한 시점에 이전함으로써 수익을 창출합니다.

(단위: 천원)

당기	운송 외	하역작업 외	소화물 외	계
외부고객으로부터 수익	275,337,044	96,249,788	117,146,947	488,733,779
용역의 이전 시기				
기간에 걸쳐 이전하는 용역	275,337,044	96,249,788	117,146,947	488,733,779

(단위: 천원)

전기	운송 외	하역작업 외	소화물 외	계
외부고객으로부터 수익	207,520,288	112,905,282	125,740,836	446,166,406
용역의 이전 시기				
기간에 걸쳐 이전하는 용역	207,520,288	112,905,282	125,740,836	446,166,406

34.2 고객과의 계약과 관련된 계약자산

보고기간종료일 현재 계약자산 및 계약부채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당 기	전 기
계약자산	1,577,978	1,336,724

35. 특수관계자와의 거래

(1) 지배·종속기업 등 현황

1) 연결회사와 매출 등 거래 또는 채권·채무 잔액이 있는 관계기업 및 기타 특수관계자

구 분	당기말	전기말
공동기업	아이앤케이신항만(주)	아이앤케이신항만(주)
	평택당진중앙부두(주)	평택당진중앙부두(주)
관계기업	(주)의왕ICD	(주)의왕ICD
	마산항제4부두운영(주)	마산항제4부두운영(주)
	(주)비엔씨티	(주)비엔씨티
	- (*)	(주)트랜스포트메가라인
	(주)인터렉스메가라인	(주)인터렉스메가라인
	(주)에이치엠티메가라인	(주)에이치엠티메가라인
	(주)아이티더블유메가라인	(주)아이티더블유메가라인
	(주)양산ICD	(주)양산ICD
	평택컨테이너터미널(주)	평택컨테이너터미널(주)
	평택항만(주)	평택항만(주)
	(주)티피아이메가라인	(주)티피아이메가라인
	(주)선성홀딩스	(주)선성홀딩스
	KCTC SAMUDERA LOGISTICS	KCTC SAMUDERA LOGISTICS
	KCTC INTERNATIONAL LOGISTICS	KCTC INTERNATIONAL LOGISTICS
기타의 특수관계자	고려해운(주)	고려해운(주)
	고려해운항공	고려해운항공
	고려훼리(주)	고려훼리(주)

(*) 당기 중에 파산종결이 선고되어 관계회사에서 제외되었습니다.

(2) 특수관계자와의 거래내역

1) 매출 및 매입

(단위: 천원)

구분		당기			
		매출	기타매출 등	배당금수입	매입
공동기업	아이앤케이신항만(주)	-	-	-	21,178,920
	평택당진중앙부두(주)	960,000	-	300,000	4,553,766
관계회사	(주)의왕ICD	-	-	-	-
	비엔씨티(주)	23,580,078	-	-	36,872
	인터렉스메가라인	-	-	240,000	-
	(주)아이티더블유메가라인	-	-	185,606	677,564
	(주)양산ICD	-	-	-	253,168
	평택컨테이너터미널(주)	-	-	55,000	3,079
	평택항만(주)	29,000	-	451,188	449,671
	(주)티피아이메가라인	-	-	588,978	-
	KCTC INTERNATIONAL LOGISTICS	282,282	-	-	-
	KCTC SAMUDERA LOGISTICS	32,449	8,521	-	-
기타의 특수관계자	고려해운(주)	7,495,722	-	-	482,991
	(주)고려해운항공	458,381	-	-	21,187
합 계		32,837,912	8,521	1,820,772	27,657,218

(단위: 천원)

구분		전기			
		매출	기타매출 등	배당금 수입	매입
공동기업	아이앤케이신항만(주)	-	-	-	19,312,160
	평택당진중앙부두(주)	970,660	-	100,000	4,105,722
관계회사	(주)의왕ICD	-	-	-	1,313,814
	비엔씨티(주)	22,085,794	12,037	-	7,572
	인터렉스메가라인	-	-	600,000	-
	(주)아이티더블유메가라인	-	-	-	3,390,952
	(주)양산ICD	-	-	-	272,937
	평택컨테이너터미널(주)	-	-	55,000	240
	평택항만(주)	-	-	500,067	730,695
	(주)티피아이메가라인	-	-	327,210	-
	KCTC INTERNATIONAL LOGISTICS	600,517	-	-	-
	KCTC SAMUDERA LOGISTICS	462,000	12,711	-	-
기타의 특수관계자	고려해운(주)	6,875,715	-	-	1,358,461
	(주)고려해운항공	980,888	-	-	20
	고려훼리(주)	-	-	-	155
합 계		31,975,574	24,748	1,582,277	30,492,728

2) 채권 및 채무

(단위: 천원)

구분		당기말					
		채권				채무	
		매출채권	대여금	미수수익	기타	매입채무	기타
공동기업	아이앤케이신항만㈜	-	-	-	-	1,942,228	-
	평택당진중앙부두㈜	154,000	-	-	-	314,887	-
관계회사	㈜의왕ICD	-	-	-	142,684	58,146	10
	비엔씨티㈜	359,543	-	-	-	-	-
	㈜양산ICD	-	-	-	64,641	13,230	-
	평택항만㈜	-	-	-	451,188	187,240	-
	KCTC INTERNATIONAL LOGISTICS	557,807	-	-	-	-	-
	KCTC SAMUDERA LOGISTICS	476,631	360,210	18,214	-	-	-
기타의 특수관계자	고려해운㈜	2,971,970	-	-	2,675	-	-
	㈜고려해운항공	17,630	-	-	-	-	70
	고려훼리㈜	-	-	-	-	3,824	-
종업원		-	91,268	-	-	-	-
합 계		4,537,581	451,478	18,214	661,188	2,519,555	80

(단위: 천원)

구분		전기말					
		채권				채무	
		매출채권	대여금	미수수익	기타	매입채무	기타
공동기업	아이앤케이신항만㈜	-	-	-	-	1,762,227	-
	평택당진중앙부두㈜	154,000	-	-	-	160,260	-
관계회사	㈜의왕ICD	-	-	-	105,151	61,766	-
	비엔씨티㈜	226,429	-	168,938	-	-	-
	㈜양산ICD	-	-	-	71,042	12,464	-
	평택컨테이너터미널㈜	-	-	-	-	-	-
	평택항만㈜	-	-	-	-	77,729	-
	KCTC INTERNATIONAL LOGISTICS	827,469	-	-	-	-	-
	KCTC SAMUDERA LOGISTICS	459,601	347,340	21,395	-	11,702	-
기타의특수관계자	고려해운㈜	1,797,596	-	-	-	18,603	-
	고려해운항공	60,495	-	-	-	-	70
	고려훼리(주)	-	-	-	-	195	-
종업원		-	98,732	-	-	-	-
합 계		3,525,590	446,072	190,333	176,193	2,104,946	70

(3) 특수관계자와의 자금거래

(단위: 천원)

구분	당기				
	기초금액	기중대여액	기중상환액	환율변동효과	기말금액
KCTC SAMUDERA LOGISTICS(*)	347,340	-	-	12,870	360,210
종업원 등	98,732	30,000	(37,000)	(464)	91,268
계	446,072	30,000	(37,000)	12,406	451,478

(*) 보고기간종료일 현재 대손이 설정되어 있습니다.

(단위: 천원)

구분	전기					
	기초금액	기중대여액	기중상환액	환율변동효과	기말금액	이자수익
KCTC SAMUDERA LOGISTICS	335,430	-	-	11,910	347,340	12,711
종업원 등	167,507	-	(73,759)	(4,984)	98,732	-
계	502,937	-	(73,759)	6,926	446,072	12,711

(4) 주요경영진에 대한 보상

연결회사의 주요경영진은 회사 활동의 계획, 운영, 통제에 대한 중요한 권한과 책임을 가진 등기임원들로 구성되어 있습니다. 종업원서비스의 대가로서 주요 경영진에게 지급되었거나 지급될 보상금액은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당기	전기
급여 및 기타 단기종업원 급여	1,539,145	1,403,668
퇴직급여	339,569	480,790
합 계	1,878,714	1,884,458

(5) 지급보증 및 담보제공

당기말 현재 연결회사는 특수관계자의 자금조달 등을 위하여 지급보증 및 담보를 제공하고 있습니다.(주석 22 참조)

36. 사업결합

연결회사는 2019년 4월 관계기업인 (주)에이치엠티메가라인의 지분 19.98%를 추가 취득하여 지배력을 획득하였습니다. 상기 지분 취득 후 연결회사의 (주)에이치엠티메가라인에 대한 지분율은 총 69.93% 입니다.

(주)에이치엠티메가라인에 대하여 지불한 이전대가와 취득일의 인수한 자산, 부채의 가액 및 비지배지분의 공정가치는 아래와 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	금 액
<이전대가>	
현금	1,600,000
사업결합 전에 보유하던 지분의 공정가치	4,000,000
합 계	5,600,000
<취득한 자산과 인수한 부채의 계상액>	
유동자산	4,175,783
비유동자산	13,791,897
고객관계	974,613
유동부채	(9,444,555)
비유동부채	(15,288)
식별가능 순자산의 공정가치 합계	9,482,450
비지배지분	(2,851,373)
영가매수차익	(1,031,077)
합 계	5,600,000

연결회사는 사업결합 전에 보유하던 (주)에이치엠티메가라인의 지분 49.95%를 공정가치로 측정하여 6,704백만원의 손실을 인식하였습니다. 연결회사는 동 손실을 관계기업투자손익에 반영하였습니다.

만일 에이치엠티메가라인이 전기 기초시점부터 연결되었다면, 연결포괄손익계산서에 계상되었을 전기 매출 및 전기 순이익은 각각 447,861백만원 및 8,318백만원입니다.

4. 재무제표

재무상태표

제 48 기	2020.12.31 현재
제 47 기	2019.12.31 현재
제 46 기	2018.12.31 현재

(단위 : 원)

	제 48 기	제 47 기	제 46 기
자산			
유동자산	75,375,375,866	61,751,255,336	53,786,065,582
현금및현금성자산	10,809,608,868	7,984,439,851	8,336,850,141
단기금융자산	354,000,000	54,000,000	54,000,000
매출채권	53,136,580,736	45,049,432,725	40,390,514,714
기타유동금융자산	7,141,937,783	5,068,034,020	898,248,181
재고자산	402,329,131	349,641,291	355,509,654
기타유동자산	3,530,919,348	3,245,707,449	3,750,942,892
비유동자산	290,586,475,677	288,201,243,820	268,609,898,498

장기금융자산	99,247,200	100,147,200	76,745,200
당기손익-공정가치 측정 금융자산	369,184,862	401,933,676	382,913,094
기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산	141,227,558	132,983,803	137,573,793
기타 상각후원가 측정 금융자산	195,000	14,785,000	37,485,000
종속기업및관계기업투자	55,563,076,926	54,765,192,923	51,151,815,133
유형자산	203,223,130,329	200,173,043,797	199,430,169,520
사용권자산	25,110,101,601	23,789,580,270	
무형자산	1,493,423,982	1,159,401,332	7,655,984,267
기타비유동금융자산	4,586,888,219	7,664,175,819	8,689,462,859
기타비유동자산			1,047,749,632
자산총계	365,961,851,543	349,952,499,156	322,395,964,080
부채			
유동부채	106,363,321,330	105,867,707,226	89,008,599,469
매입채무	26,086,103,078	20,841,422,986	17,845,721,479
단기차입금	60,348,977,784	64,858,422,223	56,671,199,996
유동리스부채	8,593,798,732	6,870,311,303	
기타유동금융부채	8,036,410,207	10,564,674,603	11,164,179,121
기타유동부채	1,866,123,597	1,457,954,876	1,918,770,244
당기법인세부채	1,431,907,932	1,274,921,235	1,408,728,629
비유동부채	80,325,237,481	74,527,094,189	69,385,607,184
장기차입금	50,535,200,000	44,384,177,784	50,242,600,007
비유동리스부채	11,120,567,053	10,534,777,869	
기타비유동금융부채	107,852,282	254,343,361	32,611,858
이연법인세부채	17,814,437,509	17,587,718,743	18,051,083,933
순확정급여부채	333,072,066	1,406,028,041	869,886,419
기타비유동부채	414,108,571	360,048,391	189,424,967
부채총계	186,688,558,811	180,394,801,415	158,394,206,653
자본			
자본금	15,000,000,000	15,000,000,000	15,000,000,000
기타자본항목	40,999,926,452	41,042,027,157	41,034,428,437
이익잉여금	123,273,366,280	113,515,670,584	107,967,328,990
자본총계	179,273,292,732	169,557,697,741	164,001,757,427
부채와자본총계	365,961,851,543	349,952,499,156	322,395,964,080

포괄손익계산서

제 48 기 2020.01.01 부터 2020.12.31 까지

제 47 기 2019.01.01 부터 2019.12.31 까지

제 46 기 2018.01.01 부터 2018.12.31 까지

(단위 : 원)

	제 48 기	제 47 기	제 46 기
수익(매출액)	353,271,002,232	327,327,783,733	308,710,251,517
매출원가	307,636,439,930	285,757,671,345	268,454,649,701

매출총이익	45,634,562,302	41,570,112,388	40,255,601,816
판매비와관리비	32,031,463,972	29,237,014,808	28,028,691,109
영업이익(손실)	13,603,098,330	12,333,097,580	12,226,910,707
기타수익	6,693,743,373	4,111,814,107	3,711,043,042
기타비용	3,276,973,586	1,876,192,657	1,692,158,513
금융수익	354,641,983	734,814,479	797,509,616
금융비용	4,388,520,252	4,109,216,148	3,479,380,993
관계기업투자이익(손실)	177,137,323	(1,056,856,800)	(161,862,575)
법인세비용차감전순이익	13,163,127,171	10,137,460,561	11,402,061,284
법인세비용	2,260,625,422	2,105,546,173	2,324,636,994
당기순이익(손실)	10,902,501,749	8,031,914,388	9,077,424,290
기타포괄손익	207,382,825	(1,141,394,236)	(202,559,224)
당기순이익으로 재분류되지 않는항목(세후기타포괄손익)			
순확정급여부채의 재측정요소	200,952,697	(1,137,814,044)	(152,321,324)
기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산 평가손익(세후기타포괄손익)	6,430,128	(3,580,192)	(50,237,900)
총포괄손익	11,109,884,574	6,890,520,152	8,874,865,066
주당이익			
기본주당이익(손실) (단위 : 원)	365	269	304
희석주당이익(손실) (단위 : 원)	365	269	304

자본변동표

제 48 기 2020.01.01 부터 2020.12.31 까지

제 47 기 2019.01.01 부터 2019.12.31 까지

제 46 기 2018.01.01 부터 2018.12.31 까지

(단위 : 원)

			자본			
			자본금	기타자본구성요소	이익잉여금	자본 합계
2018.01.01 (기초자본)			15,000,000,000	41,226,129,376	99,983,604,278	156,209,733,654
회계정책변경효과				(105,322,996)	105,322,996	
수정후자본			15,000,000,000	41,120,806,380	100,088,927,274	156,209,733,654
총포괄손익	당기순이익(손실)				9,077,424,290	9,077,424,290
	기타포괄손익	기타포괄손익-공정 가치 측정 금융자산 평가손익		(50,237,900)		(50,237,900)
		순확정급여부채의 재 측정요소			(152,321,324)	(152,321,324)
소유주와의 거래	자기주식			(36,140,043)		(36,140,043)
	배당금				(1,046,701,250)	(1,046,701,250)
2018.12.31 (기말자본)			15,000,000,000	41,034,428,437	107,967,328,990	164,001,757,427
2019.01.01 (기초자본)			15,000,000,000	41,034,428,437	107,967,328,990	164,001,757,427
회계정책변경효과						
수정후자본			15,000,000,000	41,034,428,437	107,967,328,990	164,001,757,427
총포괄손익	당기순이익(손실)				8,031,914,388	8,031,914,388

	기타포괄손익	기타포괄손익-공정 가치 측정 금융자산 평가손익		(3,580,192)		(3,580,192)
		순확정급여부채의 재 측정요소			(1,137,814,044)	(1,137,814,044)
소유주와의 거래	자기주식			11,178,912		11,178,912
	배당금				(1,345,758,750)	(1,345,758,750)
2019.12.31 (기말자본)			15,000,000,000	41,042,027,157	113,515,670,584	169,557,697,741
2020.01.01 (기초자본)			15,000,000,000	41,042,027,157	113,515,670,584	169,557,697,741
회계정책변경효과						
수정후자본			15,000,000,000	41,042,027,157	113,515,670,584	169,557,697,741
총포괄손익	당기순이익(손실)				10,902,501,749	10,902,501,749
	기타포괄손익	기타포괄손익-공정 가치 측정 금융자산 평가손익		6,430,128		6,430,128
		순확정급여부채의 재 측정요소			200,952,697	200,952,697
소유주와의 거래	자기주식			(48,530,833)		(48,530,833)
	배당금				(1,345,758,750)	(1,345,758,750)
2020.12.31 (기말자본)			15,000,000,000	40,999,926,452	123,273,366,280	179,273,292,732

현금흐름표

제 48 기 2020.01.01 부터 2020.12.31 까지

제 47 기 2019.01.01 부터 2019.12.31 까지

제 46 기 2018.01.01 부터 2018.12.31 까지

(단위 : 원)

	제 48 기	제 47 기	제 46 기
영업활동현금흐름	14,778,844,633	16,504,678,373	4,143,938,902
영업으로부터 창출된 현금	17,497,335,878	19,815,676,569	6,498,197,237
이자수취	370,688,951	66,509,234	273,611,775
이자지급	(3,797,751,294)	(4,158,009,825)	(3,329,359,760)
배당금수취	2,643,983,650	3,161,289,444	2,611,129,250
법인세납부	(1,935,412,552)	(2,380,787,049)	(1,909,639,600)
투자활동현금흐름	(5,331,903,462)	(12,287,807,454)	(8,581,785,820)
단기금융자산의 증가	(300,000,000)		
장기금융자산의 증가		(23,402,000)	(30,082,400)
장기금융자산의 감소	900,000		151,339,629
기타상각후원가 측정 금융자산의 처분	14,590,000	22,700,000	19,920,000
종속기업 및 관계기업 투자주식의 취득	(620,746,680)	(3,817,682,590)	(52,167,331)
종속기업 및 관계기업 투자주식의 처분			178,192,000
대여금의 증가	(30,000,000)	(1,237,552,000)	(6,665,637,419)
대여금의 감소	1,611,143,200	413,817,900	2,612,456,202
유형자산의 취득	(6,821,018,629)	(6,108,912,337)	(4,889,624,861)

유형자산의 처분	1,482,042,297	425,181,533	720,877,246
무형자산의 취득	(564,852,650)	(212,490,000)	(2,569,636)
무형자산의 처분	300,000,000	364,000	14,098,000
보증금의 증가	(1,067,461,000)	(2,501,031,960)	(1,164,022,000)
보증금의 감소	663,500,000	751,200,000	525,434,750
재무활동현금흐름	(6,605,987,490)	(4,545,197,292)	4,106,727,703
단기차입금의 증가	21,000,000,000	57,000,000,000	26,000,000,000
장기차입금의 증가	45,000,000,000	5,000,000,000	5,000,000,000
단기차입금의 상환	(53,000,000,000)	(51,000,000,000)	(14,776,000,000)
유동성장기차입금의상환	(11,358,422,223)	(8,671,199,996)	(11,071,199,997)
유동리스부채의 상환	(6,902,491,942)	(5,528,818,546)	
배당금지급	(1,345,073,325)	(1,345,178,750)	(1,046,072,300)
현금및현금성자산에 대한 환율변동효과	(15,784,664)	(24,083,917)	(13,277,859)
현금및현금성자산의순증가(감소)	2,825,169,017	(352,410,290)	(344,397,074)
기초현금및현금성자산	7,984,439,851	8,336,850,141	8,681,247,215
기말현금및현금성자산	10,809,608,868	7,984,439,851	8,336,850,141

최근 2사업연도의 배당에 관한 사항

(단위:주,원)

구 분	세부사항	제48기(2020.1.1-2020.12.31)			제47기(2019.1.1-2019.12.31)		
		보통주	우선주	계	보통주	우선주	계
주식수(주)	대주주	17,158,860		17,158,860	20,561,047		20,561,047
	소액주주	12,841,140		12,841,140	9,438,953		9,438,953
	계	30,000,000		30,000,000	30,000,000		30,000,000
주당배당금(원)	대주주당배당금	50		50	45		45
	소액주주당배당금						
시가배당율(%)	대주주시가배당율	1.37		1.37	1.61		1.61
	소액주주시가						
	배당율						
배당금(원)	대주주당배당금	1,495,287,500			1,345,758,750		1,345,758,750
	소액주주당배당금						
	계	1,495,287,500			1,345,758,750		1,345,758,750

5. 재무제표 주석

당기 2020년 12월 31일 현재

전기 2019년 12월 31일 현재

주식회사 케이씨티시

1. 회사의 개요

주식회사 케이씨티시(이하 '회사')는 1973년 7월 20일에 설립되어 서울시 중구 남대문로 63에 소재한 본사와 부산 등 전국 주요도시에 소재한 지점을 두고 항만하역업, 화물자동차운송업, 창고보관업, 컨테이너조작업, 중량물해상운송업 및 철도운송업 등을 영위하고 있습니다. 회사는 1978년 9월 29일자로 주식을 한국거래소 유가증권시장에 상장하였습니다.

보고기간종료일 현재의 납입자본금은 15,000백만원입니다. 주주의 구성내역은 다음과 같습니다.

주 주 명	소유주식수(주)	지분율(%)
박현규 외	6,995,240	23.32
기타	23,004,760	76.68
합 계	30,000,000	100.00

2. 중요한 회계정책

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

2.1 재무제표 작성기준

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

한국채택국제회계기준은 재무제표 작성 시 중요한 회계추정의 사용을 허용하고 있으며, 회계정책을 적용함에 있어 경영진의 판단을 요구하고 있습니다.

보다 복잡하고 높은 수준의 판단이 필요한 부분이나 중요한 가정 및 추정이 필요한 부분은 주석3에서 설명하고 있습니다.

2.2 회계정책과 공시의 변경

2.2.1 회사가 채택한 제·개정 기준서

회사는 2020년 1월 1일로 개시하는 회계기간부터 다음의 제·개정 기준서 및 해석서를 신규로 적용하였습니다.

(1) 기업회계기준서 제1001호 '재무제표 표시', 제1008호 '회계정책, 회계추정의 변경 및 오류' 개정 - 중요성의 정의

중요성의 정의를 명확히 하였습니다. 정보를 누락하거나 잘못 기재하거나 불분명하게 하여 주요 이용자의 의사결정에 영향을 줄 것으로 합리적으로 예상할 수 있다면 그 정보는 중요합니다. 해당 기준서의 개정이 재무제표에 미치는 중요한 영향은 없습니다.

(2) 기업회계기준서 제1103호 '사업결합' 개정 - 사업의 정의

사업의 정의를 충족하기 위해서는 산출물의 창출에 유의적으로 기여하는 투입물과 실질적인 과정이 반드시 포함되어야 하며, 산출물에서 원가 감소에 따른 경제적 효익은 제외하였습니다. 또한, 취득한 총자산의 대부분의 공정가치가 식별가능한 단일 자산 또는 비슷한 자산의 집합에 집중되어 있는 경우에는 사업의 취득이 아니라고 간주할 수 있는 선택적 집중테스트가 추가되었습니다. 해당 기준서의 개정이 재무제표에 미치는 중요한 영향은 없습니다.

(3) 기업회계기준서 제1109호 '금융상품', 제1039호 '금융상품: 인식과 측정', 제1107호 '금융상품: 공시' 개정 - 이자율지표 개혁

이자율지표 개혁으로 인한 불확실성이 존재하는 동안 위험회피회계 적용과 관련하여 예외규정을 추가하였습니다. 예외규정에서는 예상현금흐름의 발생가능성이 매우 높은지, 위험회피대상항목과 위험회피수단 사이의 경제적 관계가 있는지, 양자간에 높은 위험회피효과가 있는지를 평가할 때, 위험회피대상항목과 위험회피수단이 준거로 하고 있는 이자율지표는 이자율지표 개혁의 영향으로 바뀌지 않는다고 가정합니다. 해당 기준서의 개정이 재무제표에 미치는 중요한 영향은 없습니다.

2.2.2 회사가 적용하지 않은 제·개정 기준서 및 해석서

(1) 기업회계기준서 제 1116호 '리스' 개정 - 코로나19 (Covid-19) 관련 임차료 면제·할인·유예에 대한 실무적 간편법

실무적 간편법으로, 리스이용자는 코로나19의 직접적인 결과로 발생한 임차료 할인 등(rent concession)이 리스변경에 해당하는지 평가하지 않을 수 있습니다. 이러한 선택을 한 리스이용자는 임차료 할인 등으로 인한 리스료 변동을 그러한 변동이 리스변경이 아닐 경우에 이 기준서가 규정하는 방식과 일관되게 회계처리하여야 합니다. 동 개정사항은 2020년 6월 1일 이후 시작하는 회계연도부터 적용되며, 조기도입이 가능합니다. 회사는 동 개정으로 인해 재무제표에 중요한 영향은 없을 것으로 예상하고 있습니다.

(2) 기업회계기준서 제1109호 '금융상품', 제1039호 '금융상품: 인식과 측정', 제1107호 '금융상품: 공시', 제 1104호 '보험계약' 및 제 1116호 '리스' 개정 - 이자율지표 개혁

이자율지표 개혁과 관련하여 상각후원가로 측정되는 금융상품의 이자율지표 대체시 장부금액이 아닌 유효이자율을 조정하고, 위험회피관계에서 이자율지표 대체가 발생한 경우에도 중단 없이 위험회피회계를 계속할 수 있도록 하는 등의 예외규정을 포함하고 있습니다. 동 개정사항은 2021년 1월 1일 이후에 시작하는 회계연도부터 적용되며, 조기적용이 허용됩니다. 회사는 동 개정으로 인해 재무제표에 중요한 영향은 없을 것으로 예상하고 있습니다.

(3) 기업회계기준서 제1103호 '사업결합' 개정 - 개념체계의 인용

인식할 자산과 부채의 정의를 개정된 재무보고를 위한 개념체계를 참조하도록 개정되었으나, 기업회계기준서 제1037호 '충당부채, 우발부채 및 우발자산' 및 해석서 제2121호 '부담금'의 적용범위에 포함되는 부채 및 우발부채에 대해서는 해당 기준서를 적용하도록 예외를 추가하고, 우발자산이 취득일에 인식되지 않는다는 점을 명확히 하였습니다. 동 개정사항은 2022년 1월 1일 이후 시작하는 회계연도부터 적용되며, 조기적용이 허용됩니다. 회사는 동

개정으로 인해 재무제표에 중요한 영향은 없을 것으로 예상하고 있습니다.

(4) 기업회계기준서 제1016호 ‘유형자산’ 개정 - 의도한 사용 전의 매각금액

기업이 자산을 의도한 방식으로 사용하기 전에 생산된 품목의 판매에서 발생하는 수익을 생산원가와 함께 당기손익으로 인식하도록 요구하며, 유형자산의 취득원가에서 차감하는 것을 금지하고 있습니다. 동 개정사항은 2022년 1월 1일 이후 시작하는 회계연도부터 적용되며, 조기적용이 허용됩니다. 회사는 동 개정으로 인한 재무제표의 영향을 검토 중에 있습니다.

(5) 기업회계기준서 제1037호 ‘충당부채, 우발부채 및 우발자산’ 개정 - 손실부담계약: 계약 이행원가

손실부담계약을 식별할 때 계약이행원가의 범위를 계약 이행을 위한 증분원가와 계약 이행에 직접 관련되는 다른 원가의 배분이라는 점을 명확히 하였습니다. 동 개정사항은 2022년 1월 1일 이후 시작하는 회계연도부터 적용되며, 조기적용이 허용됩니다. 회사는 동 개정으로 인해 재무제표에 중요한 영향은 없을 것으로 예상하고 있습니다.

(6) 한국채택국제회계기준 연차개선 2018-2020

한국채택국제회계기준 연차개선 2018-2020은 2022년 1월 1일 이후 시작하는 회계연도부터 적용되며, 조기적용이 허용됩니다. 회사는 동 개정으로 인해 재무제표에 중요한 영향은 없을 것으로 예상하고 있습니다.

- 기업회계기준서 제1101호 ‘한국채택국제회계기준의 최초 채택’: 최초채택기업인 종속기업
- 기업회계기준서 제1109호 ‘금융상품’: 금융부채 제거 목적의 10% 테스트 관련 수수료
- 기업회계기준서 제1116호 ‘리스’: 리스 인센티브
- 기업회계기준서 제1041호 ‘농림어업’: 공정가치 측정

(7) 기업회계기준서 제1001호 ‘재무제표 표시’ 개정 - 부채의 유동/비유동 분류

보고기간종료일 현재 존재하는 실질적인 권리에 따라 유동 또는 비유동으로 분류되며, 부채의 결제를 연기할 수 있는 권리의 행사가능성이나 경영진의 기대는 고려하지 않습니다. 또한, 부채의 결제에 자기지분상품의 이전도 포함되나, 복합금융상품에서 자기지분상품으로 결제하는 옵션이 지분상품의 정의를 충족하여 부채와 분리하여 인식된 경우는 제외됩니다. 동 개정사항은 2023년 1월 1일 이후 시작하는 회계연도부터 적용하며, 조기적용이 허용됩니다. 회사는 동 개정으로 인한 재무제표의 영향을 검토 중에 있습니다.

2.3 영업부문

회사의 영업부문은 최고경영의사결정자에게 보고되는 내부 보고자료와 동일한 방식으로 보고하고 있으며, 기업회계기준서 제1108호 '영업부문'에 따라 영업부문과 관련된 공시사항을 재무제표 '주석6'에 공시하였습니다.

2.4 종속기업, 공동기업 및 관계기업

회사의 재무제표는 한국채택국제회계기준 제1027호 '별도재무제표'에 따른 별도재무제표입니다. 종속기업, 공동기업 및 관계기업 투자는 직접적인 지분투자에 근거하여 원가로 측정하고 있으며, 다만 한국채택국제회계기준으로의 전환일 시점에는 전환일시점의 과거회계기준에 따른 장부금액을 간주원가로 사용했습니다. 또한, 종속기업, 공동기업 및 관계기업으로부터 수취하는 배당금은 배당에 대한 권리가 확정되는 시점에 당기손익으로 인식하고 있습니다.

2.5 외화환산

(1) 기능통화와 표시통화

회사는 재무제표에 포함되는 항목들을 영업활동이 이뤄지는 주된 경제 환경에서의 통화("기능통화")를 적용하여 측정하고 있습니다. 회사의 기능통화는 대한민국 원화이며, 재무제표는 대한민국 원화로 표시돼 있습니다.

(2) 외화거래와 보고기간종료일의 환산

외화거래는 거래일의 환율 또는 재측정되는 항목인 경우 평가일의 환율을 적용한 기능통화로 인식됩니다. 외화거래의 결제나 화폐성 외화 자산·부채의 환산에서 발생하는 외환차이는 당기손익으로 인식됩니다.

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

2.6 금융자산

(1) 분류

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

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

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

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

(2) 측정

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

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

① 채무상품

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

(가) 상각후원가

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

(나) 기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산

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

(다) 당기손익-공정가치 측정 금융자산

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

② 지분상품

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

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

(3) 손상

회사는 미래전망정보에 근거하여 상각후원가로 측정하거나 기타포괄손익-공정가치로 측정하는 채무상품에 대한 기대신용손실을 평가합니다. 손상 방식은 신용위험의 유의적인 증가 여부에 따라 결정됩니다. 단, 매출채권 및 리스채권에 대해 회사는 채권의 최초 인식시점부터 전체기간 기대신용손실을 인식하는 간편법을 적용합니다.

(4) 인식과 제거

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

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

(5) 금융상품의 상계

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

2.7 매출채권

매출채권은 최초에 공정가치로 인식되고 후속적으로 유효이자율법을 적용한 상각후원가에 손실충당금을 차감하여 측정됩니다.

2.8 재고자산

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

2.9 유형자산

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

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

구 분	추정내용연수	구분	추정내용연수
건 물	20~40년	기계장치	8년
구 축 물	10년	작업구	5년
차량운반구	5년	집기비품	5년
중기	8년	사용권자산	3~10년
선 박	12년		

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

2.10 차입원가

적격자산을 취득 또는 건설하는 데 발생한 차입원가는 해당 자산을 의도된 용도로 사용할 수 있도록 준비하는 기간동안 자본화되고, 적격자산을 취득하기 위한 특정목적 차입금의 일시적 운용에서 발생한 투자수익은 당 회계기간 동안 자본화 가능한 차입원가에서 차감됩니다. 기타 차입원가는 발생기간에 비용으로 인식됩니다.

2.11 무형자산

(1) 회원권

회원권은 이를 이용할 수 있을 것으로 기대되는 기간에 대하여 예측가능한 제한이 없으므로 내용연수가 비한정인 것으로 평가하여 상각하고 있지 않습니다.

(2) 기타의 무형자산

개별적으로 취득한 기타의 무형자산은 역사적 원가로 표시하고 있으며, 내용연수 동안 원가를 배분하기 위하여 정액법에 따라 상각하고 있습니다.

2.12 비금융자산의 손상

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

2.13 매입채무와 기타 채무

매입채무와 기타 채무는 회사가 보고기간종료일 전에 재화나 용역을 제공받았으나 지급되지 않은 부채입니다. 매입채무와 기타 채무는 지급기일이 보고기간 후 12개월 후가 아니라면 유동부채로 표시되었습니다. 해당 채무들은 최초에 공정가치로 인식되고 후속적으로 유효이자율법을 적용한 상각후원가로 측정됩니다.

2.14 금융부채

(1) 분류 및 측정

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

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

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

(2) 제거

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

2.15 금융보증계약

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

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

2.16 충당부채

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

2.17 당기법인세 및 이연법인세

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

법인세비용은 보고기간종료일 현재 제정됐거나 실질적으로 제정된 세법을 기준으로 측정됩니다.

경영진은 적용 가능한 세법 규정이 해석에 따라 달라질 수 있는 상황에 대하여 회사가 세무신고 시 적용한 세무정책에 대하여 주기적으로 평가하고 있습니다. 회사는 세무당국에 납부할 것으로 예상되는 금액에 기초하여 당기법인세비용을 인식합니다.

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

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

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

이연법인세자산과 부채는 법적으로 당기법인세자산과 당기법인세부채를 상계할 수 있는 권리를 회사가 보유하고 있으며, 동시에 이연법인세자산과 부채가 동일한 과세당국에 의해서 부과되는 법인세와 관련이 있으면서 순액으로 결제할 의도가 있는 경우에 상계됩니다.

2.18 종업원급여

(1) 퇴직급여

회사의 퇴직연금제도는 확정기여제도와 확정급여제도로 구분됩니다.

확정기여제도는 회사가 고정된 금액의 기여금을 별도 기금에 지급하는 퇴직연금제도이며, 기여금은 종업원이 근무 용역을 제공했을 때 비용으로 인식됩니다.

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

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

2.19 수익인식

회사는 고객에게 운송용역, 하역용역 등을 제공하고 있습니다. 이러한 용역은 기간에 걸쳐 이루어지는 수행의무로 인식됩니다. 고객에게 제공하는 운송용역 등은 용역제공거래의 성과를 신뢰성 있게 추정할 수 있는 경우에는 진행기준을 적용하여 인식합니다.

2.20 리스

(1) 리스이용자로서의 회계처리

회사는 다양한 사무실, 부지, 장비, 자동차를 리스하고 있습니다. 리스계약은 일반적으로 고정기간으로 체결되지만 아래 (4)에서 설명하는 연장선택권이 있을 수 있습니다.

계약에는 리스요소와 비리스요소가 모두 포함될 수 있습니다. 회사는 상대적 개별 가격에 기

초하여 계약 대가를 리스요소와 비리스요소에 배분하였습니다.

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

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

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

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

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

회사는 증분차입이자율을 다음과 같이 산정합니다.

- 가능하다면 개별 리스이용자가 받은 최근 제3자 금융 이자율에 제3자 금융을 받은 이후 재무상태의 변경을 반영
- 국가, 통화, 담보, 보증과 같은 리스에 특정한 조정을 반영

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

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

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

사용권자산은 다음 항목들로 구성된 원가로 측정합니다.

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

사용권자산은 리스개시일부터 사용권자산의 내용연수 종료일과 리스기간 종료일 중 이른 날까지의 기간동안 감가상각합니다. 회사가 매수선택권을 행사할 것이 상당히 확실한(reasonably certain) 경우 사용권자산은 기초자산의 내용연수에 걸쳐 감가상각합니다.

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

(3) 변동리스료

일부 리스는 기초자산과 관련된 매출에 연동되는 변동리스료 조건을 포함합니다. 매출에 연동하는 변동리스료는 변동리스료를 유발하는 조건이 생기는 기간에 당기손익으로 인식합니다.

(4) 연장선택권 및 종료선택권

리스기간을 산정할 때에 경영진은 연장선택권을 행사하거나 종료선택권을 행사하지 않을 경제적 유인이 생기게 하는 관련되는 사실 및 상황을 모두 고려합니다. 연장선택권의 대상 기간(또는 종료선택권의 대상 기간)은 리스이용자가 연장선택권을 행사할 것(또는 행사하지 않을 것)이 상당히 확실한 경우에만 리스기간에 포함됩니다. 리스이용자의 연장선택권 행사(또는 종료선택권 미행사)가 상당히 확실하지 않으므로 잠재적인 미래 현금유출은 리스부채 측정에 포함되지 않았습니다.

리스이용자가 통제할 수 있는 범위에 있고 리스기간을 산정할 때에 영향을 미치는 유의적인 사건이 일어나거나 상황에 유의적인 변화가 있을 때 회사는 연장선택권을 행사할 것(또는 행사하지 않을 것)이 상당히 확실한지를 다시 평가합니다. 당기 중 연장선택권 및 종료선택권의 행사효과를 반영하는 리스기간의 조정으로 인한 재무적 영향으로 인식된 리스부채와 사용권 자산은 없습니다.

(5) 잔존가치보증

회사는 최초 인식시점에 잔존가치보증에 따라 지급할 것으로 예상되는 금액을 추정하여 리스부채의 일부로 인식합니다. 해당 금액은 매 보고기간종료일에 검토되며 적절한 경우 조정됩니다. 보고기간종료일 현재 지급이 예상되는 금액은 없습니다.

(2) 리스제공자로서의 회계처리

회사는 리스약정일에 리스자산의 소유에 따른 위험과 보상의 대부분을 이전하는 리스는 금융리스로 분류하고, 금융리스 이외의 모든 리스는 운용리스로 분류합니다. 운용리스로부터 발생하는 리스료 수익은 리스기간에 걸쳐 정액기준으로 인식하고, 운용리스의 협상 및 계약 단계에서 발생한 리스개설 직접원가는 리스자산의 장부금액에 가산한 후 리스료 수익에 대응하여 리스기간 동안 비용으로 인식합니다.

2.21 재무제표 승인

회사의 재무제표는 2021년 2월 23일자 이사회에서 승인됐으며, 정기주주총회에서 수정승인 될 수 있습니다.

3. 중요한 회계추정 및 가정

회사는 미래에 대하여 추정 및 가정을 하고 있습니다. 추정 및 가정은 지속적으로 평가되며, 과거 경험과 현재의 상황에서 합리적으로 예측가능한 미래의 사건을 고려하여 이루어집니다. 이러한 회계추정은 실제 결과와 다를 수도 있습니다. 다음 회계연도에 자산 및 부채 장부금액에 조정을 미칠 수 있는 유의적 위험에 대한 추정 및 가정은 다음과 같습니다.

(1) 법인세

회사의 과세소득에 대한 법인세는 세법 및 과세당국의 결정을 적용하여 산정되므로 최종 세효과를 산정하는 데에는 불확실성이 존재합니다.

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

(2) 금융상품의 공정가치

활성시장에서 거래되지 않는 금융상품의 공정가치는 원칙적으로 평가기법을 사용하여 결정됩니다. 회사는 보고기간종료일 현재 중요한 시장상황에 기초하여 다양한 평가기법의 선택 및 가정에 대한 판단을 하고 있습니다(주석 5 참조).

(3) 금융자산의 손상

금융자산의 손실충당금은 부도위험 및 기대손실률 등에 대한 가정에 기초하여 측정됩니다. 회사는 이러한 가정의 설정 및 손상모델에 사용되는 투입변수의 선정에 있어서 회사의 과거 경험, 현재 시장 상황, 재무보고일 기준의 미래전망정보 등을 고려하여 판단합니다.

(4) 순확정급여부채

순확정급여부채의 현재가치는 보험수리적방식에 의해 결정되는 다양한 요소들 특히 할인율의 변동에 영향을 받습니다

4. 재무위험관리

4.1 재무위험관리요소

회사는 시장위험(외환 위험, 이자율 위험, 가격 위험), 신용위험 및 유동성 위험과 같은 다양한 금융위험에 노출되어 있습니다. 회사의 위험관리정책은 금융시장의 예측불가능성에 초점을 맞추고 있으며 재무성과에 잠재적으로 불리할 수 있는 효과를 식별하여 회사가 허용 가능한 수준으로 감소, 제거 및 회피하는 것을 그 목적으로 하고 있습니다.

위험관리는 회사의 정책에 따라 재경부 및 전략기획부에 의해 이루어지고 있으며, 회사 모든

부서들과 긴밀히 협력하여 재무위험을 식별, 평가 및 회피하고 있습니다.

4.1.1 시장위험

(1) 외환위험

회사는 글로벌 영업 및 장부통화와 다른 수입과 지출로 인해 외화 환포지션이 발생하며, 환포지션이 발생하는 주요 외화는 USD입니다. 또한 회사는 외화로 표시된 채권과 채무 관리 시스템을 통하여 환노출 위험을 주기적으로 평가, 관리 및 보고하고 있습니다.

2020년 12월 31일 현재 외환위험 노출된 외화는 USD이며 모든 다른 변수가 일정하고 원화가 위의 외국통화에 대하여 10% 약세 또는 강세를 가정할 경우 회사의 외화자산의 환율효과인 1,278백만원이 회사의 손익에 영향을 미칠수 있습니다.

금융상품의 주요 통화별 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당기말	전기말
현금및현금성자산		
USD	2,923,921	1,259,336
매출채권		
USD	5,234,282	5,243,911
유동성장기대여금		
USD	4,266,048	2,623,575
장기대여금		
USD	360,210	3,421,299

(2) 가격위험

회사는 재무상태표상 기타포괄손익-공정가치측정금융자산으로 분류되는 지분증권의 가격 위험에 노출되어 있으나 그 규모가 매우 작습니다. 보유한 기타포괄손익-공정가치측정금융자산 및 당기손익-공정가치측정금융자산의 10% 상승 또는 하락을 가정할 경우 회사의 자본은 기타포괄손익-공정가치측정금융자산평가손익 및 당기손익-공정가치측정금융자산평가손익의 결과로 인하여 51백만원이 상승 또는 감소할 것으로 예상됩니다.

(3) 이자율 위험

회사의 현금흐름 이자율 위험은 단기차입금 및 장기차입금에서 비롯됩니다. 변동이자율로 발행된 차입금으로 인하여 회사는 현금흐름 이자율 위험에 노출되어 있으며 동 이자율위험의 일부는 변동이자부 현금성 자산으로부터의 이자율위험과 상쇄됩니다.

4.1.2 신용위험

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

(1) 위험관리

신용위험은 회사의 통상적인 거래 및 투자활동에서 발생하며 고객 또는 거래상대방이 계약 조건상 의무사항을 지키지 못하였을 때 발생합니다. 이러한 신용위험을 관리하기 위하여 회사는 주기적으로 고객과 거래상대방의 재무상태와 과거 경험 및 기타 요소들을 고려하여 재무신용도를 평가하고 있으며 고객과 거래상대방 각각에 대한 신용한도를 설정하고 있습니다.

신용위험은 현금및현금성자산 및 각종 예금 등과 같은 금융기관과의 거래에서도 발생할 수 있습니다. 이러한 위험을 줄이기 위해, 회사는 신용도가 높은 금융기관들에 대해서만 거래를 하고 있습니다.

보고기간종료일 현재 회사의 매출채권 잔액은 53,137백만원(전기말 : 45,049백만원)이며, 동 채권은 거래처에 대한 담보설정 등을 통하여 적절하게 위험관리 되고 있습니다.

(2) 금융자산의 손상

회사는 기대신용손실 모형이 적용되는 다음의 금융자산을 보유하고 있습니다.

- 재화 및 용역의 제공에 따른 매출채권
- 용역 제공에 따른 계약자산
- 상각후원가로 측정하는 기타 금융자산

현금성자산도 손상 규정의 적용대상에 포함되나 식별된 기대신용손실은 유의적이지 않습니다

(가) 매출채권과 계약자산

회사는 매출채권과 계약자산에 대해 전체 기간 기대신용손실을 손실충당금으로 인식하는 간편법을 적용합니다. 기대신용손실을 측정하기 위해 매출채권과 계약자산은 신용위험 특성과 연체일을 기준으로 구분하였습니다. 당기말의 손실충당금은 다음과 같습니다. 기대신용손실에는 미래전망정보가 포함됩니다.

(당기)

(단위: 천원)

구분	3개월 이내	3개월 초과 ~ 6개월 이내	6개월 초과 ~ 12개월 이내	12개월 초과 연체	계
매출채권과 계약자산					
기대 손실률	0.29%	6.54%	97.12%	100.00%	4.15%
총 장부금액	51,110,317	2,324,251	136,224	1,866,793	55,437,585
손실충당금	149,951	151,963	132,297	1,866,793	2,301,004

(전기)

(단위: 천원)

구분	3개월 이내	3개월 초과 ~ 6개월 이내	6개월 초과 ~ 12개월 이내	12개월 초과 연체	계
매출채권과 계약자산					
기대 손실률	-	-	54.07%	79.76%	3.61%
총 장부금액	42,729,913	1,666,220	699,569	1,640,326	46,736,028
손실충당금	-	-	378,240	1,308,355	1,686,595

당기와 전기 중 매출채권과 계약자산의 손실충당금 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당기말	전기말
기초 손실충당금	1,686,595	1,757,050
당기 중 당기손익으로 인식된 손실충당금의 증가	903,692	38,547
회수가 불가능하여 당기중 제각된 금액	(289,283)	(109,002)
기말 손실충당금	2,301,004	1,686,595

(*)계약자산과 관련된 손실충당금은 없습니다.

매출채권 중 289백만원은 제각되었지만 회수활동은 여전히 계속되고 있습니다.
당기말 현재 신용위험에의 최대 익스포저를 나타내는 매출채권의 총장부금액은 55,438백만 원입니다

당기와 전기 중 손상과 관련하여 '대손상각비'로 당기손익에 인식된 금액은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

손상차손	당기	전기
제각된 매출채권 회수액	-	(126)
손실충당금의 변동	903,692	38,547

(나) 상각후원가로 측정하는 기타 금융자산

상각후원가로 측정하는 기타금융자산은 국공채와 상장 회사채 및 특수관계자 및 주요 경영진에 대한 대여금과 기타 채권을 포함합니다. 상각후원가로 측정하는 기타 금융자산에 대한 손실충당금의 변동내역은 없습니다.

상각후원가로 측정하는 기타 금융자산은 모두 신용위험이 낮은 것으로 판단되며, 따라서 손실충당금은 12개월 기대신용손실로 인식하였습니다. 경영진은 적어도 한 개이상의 주요 신용평가기관에서 투자 등급인 신용등급을 받은 상장 회사채의 경우 '신용위험이 낮은' 것으로

간주합니다. 그 외 금융상품은 채무불이행 위험이 낮고 단기간 내에 계약상 현금흐름을 지급할 수 있는 발행자의 충분한 능력이 있는 경우 신용위험이 낮은 것으로 간주합니다.

(다) 기타포괄손익-공정가치로 측정하는 채무상품

기타포괄손익-공정가치로 측정하는 채무상품은 국공채, 회사채와 할인 대상이 되는 매출채권을 포함합니다. 기타포괄손익-공정가치로 측정하는 채무상품의 손실충당금은 당기손익에 인식되고 공정가치평가손실로 기타포괄손익에 인식되었을 금액을 감소시킵니다. 기타포괄손익-공정가치로 측정하는 기타 금융자산에 대한 손실충당금은 없습니다.

4.1.3 유동성 위험

회사는 현금 등 금융자산을 인도하여 결제하는 금융부채에 관련된 의무를 충족하는데 어려움을 겪게 될 유동성위험에 노출되어 있습니다.

회사는 적정 유동성의 유지를 위하여 주기적인 자금수지 예측, 조정을 통해 유동성위험을 관리하고 있습니다. 회사는 원활한 자금운영을 할 수 있도록 신용등급 등이 일정수준 이상인 국내외 금융기관과 당좌차월약정 등을 맺고 있으며 장기정책자금 조달을 통하여 안정적이고 장기적인 자금을 조달하고 있습니다.

회사의 금융부채를 보고기간종료일로부터 계약 만기일까지의 잔여기간에 따라 만기별로 구분한 표는 다음과 같습니다. 아래 표에 표시된 현금흐름은 현재가치 할인을 하지 않은 금액이며, 액면이자를 포함하고 있습니다.

(1) 당기말

(단위: 천원)

구 분	3개월 미만	3개월에서 1년 이하	1년에서 2년 이하	2년에서 5년 이하	5년 초과	계
차입금	44,918,068	13,024,015	12,663,068	47,097,998	-	117,703,149
매입채무	26,086,103	-	-	-	-	26,086,103
리스부채	2,224,864	6,518,475	5,316,957	3,950,803	7,068,280	25,079,379
기타금융부채	5,843,654	2,192,756	107,852	-	-	8,144,262
금융보증계약(*)	26,832,290	-	-	-	-	26,832,290
계	105,904,979	21,735,246	18,087,877	51,048,801	7,068,280	203,845,183

(*) 보증이 요구될 수 있는 가장 이른 기간에 배분함.

(2) 전기말

(단위: 천원)

구 분	3개월 미만	3개월에서 1년 이하	1년에서 2년 이하	2년에서 5년 이하	5년 초과	계
차입금	11,902,832	55,425,713	36,873,174	8,291,671	-	112,493,390
매입채무	20,841,423	-	-	-	-	20,841,423
리스부채	1,753,426	5,234,638	5,593,931	3,319,112	6,891,574	22,792,681

기타금융부채	7,836,460	2,728,215	143,686	110,657	-	10,819,018
금융보증계약(*)	29,054,925	-	-	-	-	29,054,925
계	71,389,066	63,388,566	42,610,791	11,721,440	6,891,574	196,001,437

(*) 보증이 요구될 수 있는 가장 이른 기간에 배분함.

4.2 자본위험관리

회사의 자본관리 목적은 계속기업으로서 주주 및 이해당사자들에게 이익을 지속적으로 제공할 수 있는 능력을 보호하고 자본비용을 절감하기 위해 최적 자본구조를 유지하는 것입니다.

자본구조를 유지 또는 조정하기 위하여 회사는 주주에게 지급되는 배당을 조정하고, 부채감을 위한 신주 발행 및 자산 매각 등을 실시하고 있습니다.

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

(단위: 천원)

구 분	당기말	전기말
총차입금(*)	130,598,544	126,647,689
차감: 현금및현금성자산	10,809,609	7,984,440
순부채(a)	119,788,935	118,663,249
자본총계(b)	179,273,293	169,557,698
총자본(c=a+b)	299,062,228	288,220,947
자본조달비율(%)(a/c)	40.05%	41.17%

(*) 리스부채 포함

4.3 재무활동에서 발생하는 부채의 변동

(1) 당기

(단위: 천원)

구분	단기차입금	유동성 장기차입금	장기차입금	유동 리스부채	비유동 리스부채	합계
기초	54,000,000	10,858,422	44,384,178	6,870,311	10,534,778	126,647,689
재무활동현금흐름	(32,000,000)	(11,358,422)	45,000,000	(6,902,492)	-	(5,260,914)
대체 및 증가	-	38,848,978	(38,848,978)	8,625,980	585,789	9,211,769
기말	22,000,000	38,348,978	50,535,200	8,593,799	11,120,567	130,598,544

(2) 전기

(단위: 천원)

구분	단기차입금	유동성 장기차입금	장기차입금	유동 리스부채	비유동 리스부채	합계
기초	48,000,000	8,671,200	50,242,600	-	-	106,913,800
재무활동현금흐름	6,000,000	(8,671,200)	5,000,000	(5,528,819)	-	(3,200,019)
대체	-	10,858,422	(10,858,422)	12,399,130	10,534,778	22,933,908
기말	54,000,000	10,858,422	44,384,178	6,870,311	10,534,778	126,647,689

5. 공정가치

5.1 금융상품 종류별 공정가치

보고기간종료일 현재 금융상품의 범주별 장부금액 및 공정가치는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당기말		전기말	
	장부금액	공정가치	장부금액	공정가치
금융자산				
현금및현금성자산	10,809,609	10,809,609	7,984,440	7,984,440
단기금융자산	354,000	354,000	54,000	54,000
장기금융자산	99,247	99,247	100,147	100,147
당기손익-공정가치 측정 금융자산	369,185	369,185	401,934	401,934
기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산	141,228	141,228	132,984	132,984
기타 상각후원가 금융자산	195	195	14,785	14,785
매출채권(계약자산제외)	51,558,602	51,558,602	43,712,709	43,712,709
기타금융자산 - 유동	7,141,938	7,141,938	5,068,034	5,068,034
기타금융자산 - 비유동	4,586,888	4,586,888	7,664,176	7,664,176
금융자산 계	75,060,892	75,060,892	65,133,209	65,133,209
금융부채				
매입채무	26,086,103	26,086,103	20,841,423	20,841,423
차입금 - 단기	60,348,978	60,348,978	64,858,422	64,858,422
차입금 - 장기	50,535,200	50,535,200	44,384,178	44,384,178
리스부채-유동	8,593,799	8,593,799	6,870,311	6,870,311
리스부채-비유동	11,120,567	11,120,567	10,534,778	10,534,778
기타금융부채 - 유동	8,036,410	8,036,410	10,564,675	10,564,675
기타금융부채 - 비유동	107,852	107,852	254,343	254,343
금융부채 계	164,828,909	164,828,909	158,308,130	158,308,130

5.2 공정가치 서열체계

공정가치로 측정되거나 공정가치가 공시되는 금융상품을 공정가치 서열체계에 따라 구분되며 정의된 수준들은 다음과 같습니다.

- 수준1: 동일한 자산이나 부채에 대한 활성시장의 (조정되지 않은) 공시가격
- 수준2: 직접적으로(예: 가격) 또는 간접적으로(예: 가격에서 도출되어) 관측가능한, 자산이나 부채에 대한 투입변수. 단 수준 1에 포함된 공시가격은 제외함
- 수준3: 관측가능한 시장자료에 기초하지 않은, 자산이나 부채에 대한 투입변수(관측가능하지 않은 투입변수)

공정가치로 측정되는 금융상품의 공정가치 서열체계 구분은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당기말			
	수준 1	수준 2	수준 3	합 계
반복적인 공정가치 측정치				
당기손익-공정가치측정 금융자산	369,185	-	-	369,185
기타포괄손익-공정가치측정 금융자산	72,876	68,351	-	141,227
합계	442,061	68,351	-	510,412

(단위: 천원)

구 분	전기말			
	수준 1	수준 2	수준 3	합 계
반복적인 공정가치 측정치				
당기손익-공정가치측정 금융자산	401,934	-	-	401,934
기타포괄손익-공정가치측정 금융자산	64,633	68,351	-	132,984
합계	466,567	68,351	-	534,918

6. 영업부문 정보

전략적 의사결정을 수립하는 경영진이 회사의 영업부문을 결정하고 있습니다. 경영진은 부문에 배분될 자원에 대한 의사결정을 하고 부문의 성과를 평가하기 위하여 부문의 영업이익을 기준으로 검토하고 있습니다.

6.1 지역별 정보

당기와 전기의 지역별 영업현황은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

지 역	당기		전기	

	매출	영업손익	매출	영업손익
서울	148,799,514	7,133,586	136,949,926	8,320,141
부산	80,666,932	930,834	73,450,611	150,356
마산	23,243,228	788,401	22,931,762	327,621
울산	15,433,334	297,271	14,168,994	36,536
인천	6,195,605	96,875	5,883,266	126,118
의왕	19,258,446	(142,147)	17,583,860	(221,139)
기타	59,673,943	4,498,278	56,359,365	3,593,465
계	353,271,002	13,603,098	327,327,784	12,333,098

6.2 부문별 정보

(1) 당기

(단위: 천원)

구분	운송 외	하역작업 외	소화물 외	합 계
매출액	176,253,463	65,206,714	111,810,825	353,271,002
감가상각비 및 상각비(*)	6,652,287	2,461,079	4,290,876	13,404,242
영업손익	3,449,956	3,479,012	6,674,130	13,603,098

(*)사용권자산 상각비 포함

(2) 전기

(단위: 천원)

구분	운송 외	하역작업외	소화물 외	합 계
매출액	156,682,668	67,392,865	103,252,251	327,327,784
감가상각비 및 상각비(*)	5,528,278	2,377,841	3,654,881	11,561,000
영업손익	385,535	2,588,556	9,359,007	12,333,098

(*)사용권자산 상각비 포함

7. 사용제한 금융상품

(단위: 천원)

과목	예금종류	금 액		제한내역
		당기말	전기말	
단기금융자산	정기예금	54,000	54,000	농협사료 계약이행
장기금융자산	별단예금	15,000	15,900	당좌개설보증금
계		69,000	69,900	

8. 범주별 금융상품

(1) 당기말

(단위: 천원)

금융자산	상각후원가 측정 금융자산	당기손익- 공정가치 측정 금융자산	기타포괄손익- 공정가치측정 금융자산	합계
현금및현금성자산	10,809,609	-	-	10,809,609
단기금융자산	354,000	-	-	354,000
장기금융자산	99,247	-	-	99,247
당기손익-공정가치 측정 금융자산	-	369,185	-	369,185
기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산	-	-	141,228	141,228
기타 상각후원가 금융자산	195	-	-	195
매출채권(계약자산 제외)	51,558,602	-	-	51,558,602
기타금융자산 - 유동	7,141,938	-	-	7,141,938
기타금융자산 - 비유동	4,586,888	-	-	4,586,888
계	74,550,479	369,185	141,228	75,060,892

(단위: 천원)

금융부채	상각후원가로 측정하는 금융부채	합계
차입금 - 유동	60,348,978	60,348,978
차입금 - 비유동	50,535,200	50,535,200
매입채무	26,086,103	26,086,103
리스부채-유동	8,593,799	8,593,799
리스부채-비유동	11,120,567	11,120,567
기타금융부채 - 유동	8,036,410	8,036,410
기타금융부채 - 비유동	107,852	107,852
계	164,828,909	164,828,909

(2) 전기말

(단위: 천원)

금융자산	상각후원가 측 정 금융자산	당기손익- 공정가치 측정 금융자산	기타포괄손익- 공정가치측정 금융자산	합계
현금및현금성자산	7,984,440	-	-	7,984,440
단기금융자산	54,000	-	-	54,000
장기금융자산	100,147	-	-	100,147

당기손익-공정가치 측정 금융자산	-	401,934	-	401,934
기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산	-	-	132,984	132,984
기타 상각후원가 금융자산	14,785	-	-	14,785
매출채권(계약자산 제외)	43,712,709	-	-	43,712,709
기타금융자산 - 유동	5,068,034	-	-	5,068,034
기타금융자산 - 비유동	7,664,176	-	-	7,664,176
계	64,598,291	401,934	132,984	65,133,209

(단위: 천원)

금융부채	상각후원가로 측정하는 금융부채	당기손익-공정가치측정 금융부채	합계
차입금 - 유동	64,858,422	-	64,858,422
차입금 - 비유동	44,384,178	-	44,384,178
매입채무	20,841,423	-	20,841,423
리스부채-유동	6,870,311	-	6,870,311
리스부채-비유동	10,534,778	-	10,534,778
기타금융부채 - 유동	8,564,675	2,000,000	10,564,675
기타금융부채 - 비유동	254,343	-	254,343
계	156,308,130	2,000,000	158,308,130

(3) 금융상품 범주별 순손익

(단위: 천원)

구 분	당기	전기
공정가치 측정 금융자산 (당기손익,기타포괄)		
- 평가손익(당기손익)	15,782	7,842
- 평가손익(기타포괄손익)	6,430	(3,580)
상각후원가 금융자산		
- 이자수익	195,075	302,688
- 대손상각비	(903,692)	(38,421)
- 기타의대손상각비	(1,124,437)	-
- 외환차손익	(607,806)	232,026
- 외화환산손익	(409,377)	159,553
상각후원가금융부채		
- 이자비용	(3,236,951)	(3,402,346)
- 리스이자	(568,948)	(538,448)

9. 공정가치 금융자산

(1) 당기손익-공정가치 금융자산

(단위: 천원)

구 분	당기말	전기말
비유동항목		
자사주펀드	369,185	401,934

(*)자사주펀드 수익증권의 공정가치에서 자기주식의 공정가치를 차감한 가액임.

(2) 기타포괄손익-공정가치 금융자산

(단위: 천원)

구 분	당기말	전기말
비유동항목		
상장주식	72,876	64,633
비상장주식	68,352	68,351
합 계	141,228	132,984

10. 상각후원가측정금융자산

(1) 상각후 원가측정 금융자산의 내역

(단위: 천원)

구 분	당기말			전기말
	취득원가	공정가액	장부가액	장부가액
국공채 등	195	195	195	14,785

(2) 상각후 원가측정 금융자산의 만기일

(단위: 천원)

구분	기타 상각후원가측정금융자산	
	당기말	전기말
1년 이내	-	14,590
1년 초과 5년 이내	195	195
계	195	14,785

11. 매출채권 등

(1) 회사의 매출채권에는 계약자산이 포함되어 있습니다. 회사의 매출채권은 보고기간종료 일로부터 1년 이내에 만기가 도래하여 현재가치 할인에 따른 효과가 중요하지 않으므로 공정가치와 장부금액이 일치합니다.

(2) 매출채권 등의 내역

(단위: 천원)

구 분	당기말	전기말
일반매출채권	47,689,277	40,991,068
특수관계자채권	6,170,330	4,408,235
계약자산	1,577,978	1,336,724
차감 : 대손충당금	(2,301,004)	(1,686,594)
계	53,136,581	45,049,433

계약자산을 제외한 매출채권은 정상적인 영업 과정에서 판매된 재화나 용역에 대하여 고객이 지불해야 할 금액입니다. 일반적으로 매출채권은 1년 이내에 회수가 완료되는 바 유동자산으로 분류됩니다. 최초 인식시점에 매출채권이 유의적인 금융요소를 포함하지 않는 경우에는 거래가격을 공정가치로 측정합니다. 회사는 계약상 현금 흐름을 회수하는 목적으로 매출채권을 보유하고 있으므로 유효이자율법을 사용하여 상각후원가로 측정하고 있습니다. 회사의 손상 정책 및 손실 충당금 계산에 대한 사항은 주석 4.1.2에서 제공됩니다.

12. 기타금융자산 및 기타자산

(1) 기타금융자산 및 기타자산의 내역

(단위: 천원)

구 분	당기말	전기말
기타금융자산		
미수금	2,470,763	1,482,111
미수수익	355,481	549,308
단기대여금	-	300,000
유동성장기대여금	4,315,694	2,736,615
유동 계	7,141,938	5,068,034
보증금	4,329,173	3,925,212
장기대여금	257,715	3,738,964
비유동 계	4,586,888	7,664,176
계	11,728,826	12,732,210
기타자산		
선금금	2,241,491	1,515,937
선금비용	1,289,428	1,729,770
유동 계	3,530,919	3,245,707

계	3,530,919	3,245,707
---	-----------	-----------

(2) 기타금융자산의 공정가치는 할인에 따른 효과가 유의적이지 않기 때문에 장부금액과 동일합니다.

13. 재고자산

(단위: 천원)

구 분	당기말			전기말		
	평가전금액	평가충당금	재무상대표 가액	평가전금액	평가충당금	재무상대표 가액
저장품	402,329	-	402,329	349,641	-	349,641

14. 종속기업, 공동기업 및 관계기업 투자

(1) 종속기업, 공동기업 및 관계기업 투자내역

(단위: 천원)

구 분	설립국가	지분율(%) 2020.12.31	당기말	전기말
종속기업				
고려종합국제운송㈜(*3)	한국	98.84	5,145,484	5,145,484
고려항만㈜(*3)	한국	100.00	1,123,440	1,123,440
고려기공㈜	한국	88.00	312,653	312,653
고려사일로㈜	한국	100.00	500,000	500,000
고려강재장	한국	100.00	13,300,073	13,300,073
케이엔로지스틱스㈜	한국	90.00	3,600,000	3,600,000
㈜에이치엠티메가라인(*7)	한국	69.93	6,967,276	5,910,420
KCTC VIETNAM Co., Ltd.(*1)	베트남	49.00	440,811	440,811
KCTC VINA Co., Ltd.	베트남	100.00	6,143,139	6,143,139
대련고려종합물류유한회사	중국	100.00	226,240	226,240
KCTC THAI INTERNATIONAL(*1)	태국	49.00	3,354	3,354
KCTC THAI LOGISTICS(*1)	태국	49.00	155,494	155,494
소계			37,917,964	36,861,108
공동기업				
아이앤케이신항만㈜	한국	50.00	1,000,000	1,000,000
평택당진중앙부두㈜	한국	50.00	1,904,000	1,904,000
소계			2,904,000	2,904,000
관계기업				
㈜의왕ICD (*2)	한국	4.98	249,000	249,000

마산항제4부두운영주 (*2)	한국	10.23	5,115	5,115
(주)비엔씨티(*2)	한국	12.00	-	-
(주)트랜스포트메가라인(*8)	한국	-	-	-
(주)인터렉스메가라인	한국	20.00	2,485,120	2,485,120
(주)아이티더블유메가라인(*4)	한국	40.53	5,742,842	5,122,095
(주)양산ICD(*2)	한국	10.89	247,726	247,726
평택컨테이너터미널주(*2)	한국	5.50	1,100,000	1,100,000
평택항만주(*2)	한국	16.60	250,660	250,660
(주)티피아메가라인(*2)	한국	14.23	4,160,650	4,160,650
(주)선성홀딩스	한국	20.00	500,000	500,000
KCTC INTERNATIONAL LOGISTICS(*5)	인도네시아	49.00	-	775,866
KCTC SAMUDERA LOGISTICS(*6)	인도네시아	45.00	-	103,853
소계			14,741,113	15,000,085
합계			55,563,077	54,765,193

(*1) 지분율이 50% 미만이나 주주간 약정을 통해 지배력을 행사할 수 있다고 판단하여 종속 기업투자자로 분류하였습니다.

(*2) 지분율이 20% 미만이나 회사의 임원이 해당 회사의 임원으로 등록되어 있으며 기타 영업활동관련 의사결정에 유의적인 영향력을 행사 할 수 있다고 판단하여 관계기업투자자로 분류하였습니다.

(*3) 자기주식을 고려한 후의 실질의결권에 해당하는 지분율입니다.

(*4) 회사는 당기 중 아이티더블유메가라인 지분을 추가 취득하여 회사 및 종속회사의 아이티더블유메가라인의 보유비율이 50%를 초과하였으나 아이티더블유 메가라인의 주주약정서 등에 따라 지배력을 보유하고 있지 않은 것으로 판단하여 관계기업으로 분류하였습니다.

(*5) 회사는 당기 중 INTERNATIONAL LOGISTICS에 대해 회수가능액과 장부가액과의 차이(776백만원)를 손상으로 인식하였습니다.

(*6) 회사는 당기 중 KCTC SAMUDERA LOGISTICS에 대해 회수가능액과 장부가액과의 차이(104백만원)를 손상으로 인식하였습니다.

(*7) 당기에 투자자산의 회수가능액이 장부가액을 초과하고 있는 바 기존의 취득가액을 한도로 손상차손을 환입하였습니다.

(*8) 당기 중에 파산종결이 선고되어 관계회사에서 제외되었습니다.

(2) 종속기업, 공동기업 및 관계기업투자의 변동내역

(단위: 천원)

구 분	당기	전기
기초금액	54,765,193	51,151,814
취득	620,747	4,670,236
처분 및 손상 등	(879,720)	(1,056,857)
손상환입	1,056,857	-
기말금액	55,563,077	54,765,193

15. 유형자산

(1) 유형자산의 변동내역

(단위: 천원)

당 기								
구분	토지	건물 및 구축물	차량 운반구	중기	선박	기타	건설중인 자산	합계
기초 순장부금액	129,406,068	62,016,918	1,329,069	2,579,659	7,945	3,028,957	1,804,427	200,173,043
취득 및 자본적지출	2,985,740	278,542	646,530	1,199,997	-	1,602,180	2,897,104	9,610,093
본계정대체	-	441,000	785,169	485,758	-	-	(1,711,927)	-
처분 및 폐기	(760,016)	(293,086)	(22,217)	(8)	-	(15)	(42,500)	(1,117,842)
감가상각비	-	(3,023,215)	(688,727)	(690,911)	(1,194)	(1,038,118)	-	(5,442,164)
기말 장부금액	131,631,792	59,420,159	2,049,824	3,574,495	6,751	3,593,004	2,947,104	203,223,130
취득원가(또는 평가액)	131,631,792	83,876,762	34,183,246	9,085,904	1,428,769	14,951,584	2,947,104	278,105,161
감가상각누계액	-	(24,456,603)	(32,133,422)	(5,511,409)	(1,422,017)	(11,358,580)	-	(74,882,031)

(단위: 천원)

전 기								
구분	토지	건물 및 구축물	차량운반구	중기	선박	기타	건설중인 자산	합계
기초 순장부금액	129,499,135	62,527,447	1,751,603	3,107,504	10,030	2,286,249	248,200	199,430,168
취득 및 자본적지출	58,433	2,276,575	483,218	-	-	1,548,759	1,741,927	6,108,912
본계정대체	-	185,700	-	-	-	-	(185,700)	-
처분 및 폐기	(151,500)	(601)	(10,304)	(2)	-	(200)	-	(162,607)
감가상각비	-	(2,972,203)	(895,448)	(527,843)	(2,085)	(805,851)	-	(5,203,430)
기말 장부금액	129,406,068	62,016,918	1,329,069	2,579,659	7,945	3,028,957	1,804,427	200,173,043
취득원가(또는 평가액)	129,406,068	83,652,361	33,409,454	7,549,391	1,428,769	13,419,785	1,804,427	270,670,255
감가상각누계액	-	(21,635,442)	(32,080,384)	(4,969,732)	(1,420,823)	(10,390,831)	-	(70,497,212)

감가상각비 중 4,435백만원(전기: 4,401백만원)은 매출원가에, 1,007백만원(전기: 802백만원)은 판매비와관리비에 포함되어 있습니다.

(2) 유형자산 담보제공 내역

(단위: 천원)

담보제공자산	장부금액	담보 설정금액	관련 계정과목	관련 금액	담보권자
토지, 건물	10,520,349	15,200,000	차입금 (주석20)	40,000,000	한국산업은행
토지, 건물	51,593,235	51,000,000		39,500,000	국민은행
토지	17,710,894	30,000,000		16,606,400	신한은행

16. 리스

(1) 재무상태표에 인식된 금액

(단위 : 천원)

구분	당기말	전기말
사용권자산		
부동산 및 시설	17,850,180	16,308,509
장비	472,466	153,024
부동산 및 시설(판매비와 관리비)	624,596	641,119
차량운반구	212,441	71,180
시설사용권	5,950,419	6,615,748
합계	25,110,102	23,789,580

당기 중 증가된 사용권자산은 9,734백만원입니다.

(단위 : 천원)

구분	당기말	전기말
리스부채		
유동 리스부채	8,593,799	6,870,311
비유동 리스부채	11,120,567	10,534,778
합 계	19,714,366	17,405,089

(2) 손익계산서에 인식한 금액

(단위 : 천원)

구분	당기말	전기말
사용권자산의 감가상각비		
부동산 및 시설	6,282,811	4,931,308
장비	285,020	215,375
부동산 및 시설(판매비와 관리비)	594,875	572,906
차량운반구	63,213	40,486
시설사용권	665,329	585,690
합계	7,891,248	6,345,765
리스부채에 대한 이자비용	568,948	538,448
단기리스료	962,521	1,719,201
단기리스가 아닌 소액자산 리스료	263,281	239,465

당기 중 리스의 총 현금유출은 8,128백만원(단기리스료 963백만원 및 소액자산리스료

263백만원 포함) 입니다. 해당 지급금액은 변동리스료로 인한 현금유출액을 제외한 수치입니다.

17. 무형자산

(1) 무형자산의 변동내역

(단위: 천원)

당 기			
구 분	소프트웨어	회원권	합계
기초 순장부금액	200,685	958,716	1,159,401
취득	-	564,853	564,853
처분	-	(160,000)	(160,000)
상각비	(70,830)	-	(70,830)
기말 장부금액	129,855	1,363,569	1,493,424
취득원가	212,490	1,560,839	1,773,329
상각누계액	(82,635)	-	(82,635)
손상차손누계액	-	(197,270)	(197,270)

(단위: 천원)

전 기				
구 분	시설사용권(*)	소프트웨어	회원권	합계
기초 순장부금액	6,185,904	-	1,470,080	1,470,080
취득	-	212,490	-	212,490
처분	-	-	(361,364)	(361,364)
상각비	-	(11,805)	-	(11,805)
대체(*)	(6,185,904)	-	(150,000)	(6,335,904)
기말 장부금액	-	200,685	958,716	1,159,401
취득원가	-	212,490	1,194,571	1,407,061
상각누계액	-	(11,805)	-	(11,805)
손상차손누계액	-	-	(235,855)	(235,855)

(*1) 시설사용권은 전기 중 회계정책의 변경으로 인해 사용권자산으로 분류되었으며(주석 16 참조), 회원권 중 일부는 전기 중 선급비용으로 대체되었습니다.

18. 매입채무

(1) 매입채무는 보고기간종료일로부터 1년 이내에 만기가 도래하여 현재가치할인에 따른 효과가 중요하지 않으므로 공정가치와 장부금액이 일치합니다.

(2) 매입채무의 내역

(단위: 천원)

구 분	당기말	전기말
일반매입채무	22,654,290	18,392,506
특수관계자 매입채무	3,431,813	2,448,917
계	26,086,103	20,841,423

19. 기타금융부채 및 기타부채

(단위: 천원)

구 분	당기말	전기말
기타금융부채		
미지급금	3,133,806	3,099,150
미지급비용	2,605,232	2,599,081
예수보증금	2,192,756	2,728,216
당기손익-공정가치측정금융부채	-	2,000,000
금융보증부채	104,616	138,228
유동 계	8,036,410	10,564,675
금융보증부채 - 비유동	107,852	183,513
장기성 미지급금	-	70,830
비유동 계	107,852	254,343
계	8,144,262	10,819,018
기타부채		
선수금	523,297	191,336
예수금	506,044	352,398
미지급배당금	6,749	6,064
부가가치세예수금	830,034	908,157
유동 계	1,866,124	1,457,955
기타장기종업원급여	414,109	360,048
비유동 계	414,109	360,048
계	2,280,233	1,818,003

20. 차입금

(1) 차입금 내역

(단위: 천원)

구 분	당기말	전기말
-----	-----	-----

유동		
은행차입금(*)	60,348,978	64,858,422
비유동		
은행차입금(*)	50,535,200	44,384,178
계	110,884,178	109,242,600

(*) 회사의 토지와 건물이 담보로 설정되어 있습니다 (주석 15 참조).

(2) 유동 은행차입금의 내역

(단위: 천원)

차입처	차입용도	연이자율(%)	금액	
		2020.12.31	당기말	전기말
국민은행	기업일반운전자금	2.08%	5,000,000	5,000,000
신한은행	운영자금	2.87%	5,000,000	5,000,000
야마구찌은행	운영자금	2.16%	5,000,000	5,000,000
	운영자금	1.96%	4,000,000	—
우리은행	운영자금	—	—	10,000,000
		—	—	5,000,000
산업은행	운영자금	—	—	20,000,000
		2.24%	3,000,000	3,000,000
KEB하나은행	운영자금	—	—	1,000,000
단기차입금 소계			22,000,000	54,000,000
신한은행	정책금융공사자금	2.20%	3,571,200	3,571,200
국민은행	기업일반운전자금	—	—	625,000
		2.45%	2,777,778	2,222,222
	기업일반운전자금	2.88%	30,000,000	—
	정책금융공사자금	2.06%	2,000,000	—
신한은행	재정운전자금	—	—	3,040,000
야마구찌은행	산업시설자금	—	—	400,000
		—	—	1,000,000
유동성장기차입금 소계			38,348,978	10,858,422
계			60,348,978	64,858,422

(3) 비유동 은행차입금의 내역

(단위: 천원)

차입처	차입용도	연이자율(%)	금액	
		2020.12.31	당기말	전기말
산업은행	기업일반자금	2.26%	40,000,000	-

신한은행	재정운전자금	-	-	3,040,000
신한은행	정책금융공사자금	2.20%	11,606,400	15,177,600
국민은행	기업일반운전자금	2.88%	30,000,000	30,000,000
	기업일반운전자금	-	-	5,000,000
	기업일반운전자금	-	-	625,000
	정책금융공사자금	2.06%	4,500,000	-
	기업일반자금	2.45%	2,777,778	-
야마구찌은행	산업시설자금	-	-	400,000
	산업시설자금	-	-	1,000,000
합 계			88,884,178	55,242,600
차감 : 유동성장기차입금			(38,348,978)	(10,858,422)
차감계			50,535,200	44,384,178

21. 순확정급여부채

21.1 확정급여제도

(1) 순확정급여부채의 산정내역

(단위: 천원)

구 분	당기말	전기말
기금이 적립된 확정급여부채의 현재가치	23,949,047	22,326,712
사외적립자산의 공정가치	(23,615,975)	(20,920,684)
재무상태표상 순확정급여부채	333,072	1,406,028

보고기간종료일 현재 사외적립자산의 공정가치는 국민연금전환금 20백만원(전기말: 23백만원)이 포함된 금액입니다.

(2) 확정급여부채의 변동내역

(단위: 천원)

구 분	당기	전기
기초금액	22,326,712	20,398,121
당기근무원가	2,344,471	1,950,172
이자원가	715,495	632,731
퇴직금지금액	(910,944)	(1,835,554)
재측정요소	(526,687)	1,181,242
재무적 가정의 변동으로 인한 보험수리적손익	(629,043)	776,662
기타사항으로 인한 보험수리적손익	102,356	404,580
기말금액	23,949,047	22,326,712

(3) 사외적립자산의 변동내역

(단위: 천원)

구 분	당기	전기
기초금액	20,920,684	19,528,235
이자수익	673,913	606,853
사용자의 기여금	3,100,000	2,700,000
급여지급액	(809,567)	(1,636,911)
재측정요소	(269,055)	(277,493)
사외적립자산의 수익 (이자수익에 포함된 금액 제외)	(269,055)	(277,493)
기말금액	23,615,975	20,920,684

(4) 보고기간종료일 현재 현재 사외적립자산은 국민연금전환금을 제외하고는 정기예금으로 구성되어 있습니다.

(5) 주요 보험수리적 가정

구 분	당기말	전기말
할인율	3.29%	3.26%
임금상승률	1.56%	1.99%

(6) 주요 가정의 변동에 따른 당기 확정급여채무의 민감도 분석

구 분	확정급여채무에 대한 영향		
	가정의 변동	채무의 증가	채무의 감소
할인율	1% 감소/증가	5.90%증가	5.10%감소
임금상승률	1% 증가/감소	5.95%증가	5.23%감소

할인률인 우량채 수익률의 하락은 제도가 보유하고 있는 채무증권의 가치를 일부 증가시켜 상쇄효과가 있으나, 확정급여부채의 가장 유의적인 위험에 노출되어 있습니다.

상기의 민감도분석은 다른 가정은 일정하다는 가정하에 산정되었으나, 실무적으로는 여러 가정이 서로 관련되어 변동됩니다. 주요 보험수리적가정의 변동에 대한 확정급여채무의 민감도는 재무상태표에 인식된 확정급여채무 산정시 사용한 예측단위접근법과 동일한 방법을 사용하여 산정되었습니다.

민감도분석에 사용된 방법 및 가정은 전기와 동일합니다.

(7) 미래현금흐름에 대한 확정급여제도의 영향

2021년 12월 31일로 종료하는 회계연도의 예상기여금은 2,154백만원입니다.

당기말 현재 할인되지 않은 연금 급여지급액의 만기 분석은 아래와 같습니다.

(단위: 천원)

구분	1년 미만	1년~2년 미만	2~5년 미만	5년 이상	합계
급여지급액	787,136	10,806,808	5,064,532	47,816,926	64,475,402

확정급여채무의 가중평균만기는 8.8년입니다.

21.2 확정기여제도

회사가 당기 중 확정기여제도와 관련해 비용으로 인식한 금액은 220백만원 (전기: 193백만원) 입니다.

22. 우발상황과 약정사항 및 담보제공자산

(1) 타인에게 제공한 지급보증

(단위: 천원)

구분	회사명	제출처/보증처	지급보증금액	보증기간	비 고
종 속 기 업	㈜케이엔로지스틱스	부 산 은 행	19,999	2014.1.1-2021.2.25	시설자금차입
	고려항만	신한은행	1,200,000	2020.4.28-2021.4.27	운영자금대출
	㈜에이치엠티메가라인	한국산업은행	5,303,491	2020.5.03-2021.5.02	선박건조자금차입
	KCTC VIETNAM Co., Ltd.	신한은행	1,305,600	2020.6.11-2021.6.11	운영자금차입
	KCTC VINA CO.,LTD	한국산업은행	5,875,200	2019.11.29-2024.11.29	운영자금차입
	KCTC THAI LOGISTICS	신한은행	6,528,000	2020.6.12-2021.6.11	운영자금차입
관 계 기 업	평택당진중앙부두㈜	우리은행	1,800,000	2019.11.29-2021.11.29	시설자금차입
		신한은행	4,800,000	2019.10.31-2021.10.31	시설자금차입
계			26,832,290		

(2) 담보제공자산

회사의 유형자산 중 일부가 회사의 차입금과 관련하여 담보로 제공되어 있으며(주석15 참조), 장기금융상품인 별단예금 등 15백만원이 회사의 당좌개설 등과 관련하여 담보로 제공되어 있습니다.

한편, 보고기간종료일 현재 회사는 (주)비엔씨티의 차입금과 관련하여 신한은행 외 4개사에 회사가 보유하고 있는 (주)비엔씨티 주식을 담보로 제공하고 있습니다.

(3) 타인으로부터 제공받은 지급보증

(단위: 천원, USD)

금융기관명	보증내용	보증금액
신한은행	계약이행보증	2,600,000

	수입신용장발행(ST L/C)	USD 4,500,000
서울보증보험	이행계약보증외	4,064,558
한국산업은행	수입신용장발행(ST L/C)	USD 6,000,000
KEB하나은행	수입신용장발행(포괄)	USD 445,000
	기타원화지급보증(포괄)	3,724,000
	외상판매자금한도	1,600,000

(4) 금융기관차입약정

(단위: 천원, USD)

금융기관명	구 분	통 화	한 도	실행금액
신한은행	정책금융공사간접대출	KRW	11,606,400	11,606,400
	기업일반운전자금대출	KRW	5,000,000	5,000,000
	계약이행보증	KRW	2,600,000	1,390,000
	수입신용장발행(ST L/C)	USD	4,500,000	4,500,000
국민은행	기업일반운전자금대출	KRW	30,000,000	30,000,000
		KRW	5,000,000	5,000,000
		KRW	2,777,778	2,777,778
	정책금융공사간접대출	KRW	4,500,000	4,500,000
야마구찌은행	운영자금대출	KRW	5,000,000	5,000,000
	시설자금대출	KRW	4,000,000	4,000,000
한국산업은행	산업운영자금대출	KRW	40,000,000	40,000,000
	운영자금대출	KRW	3,000,000	3,000,000
	수입신용장발행(ST L/C)	USD	6,000,000	6,000,000
KEB하나은행	기업당좌대출	KRW	2,000,000	-
	기업일반자금회전대출(*)	KRW	6,739,000	-
	수입신용장발행(포괄)(*)	USD	445,000	-
	외상판매자금한도	KRW	1,600,000	479,559
	팩토링	KRW	1,000,000	-
	기타원화지급보증	KRW	3,724,000	3,724,000

(*) 포괄여신한도 2,310백만원이 설정되어 있습니다.

(6) 기타약정사항

회사는 보고기간종료일 현재 (주)비엔씨티와 관리운영계약을 체결하고 있습니다. 회사가 (주)비엔씨티와 계약한 관리운영계약의 중요한 내역은 다음과 같습니다.

관리운영업무

- ① 하역 업무를 비롯한 컨테이너터미널 운영 업무
- ② 본 사업 시설 및 장비의 유지 보수
- ③ 본 사업 시설의 보안

- ④ 운영설비 대체업무
- ⑤ 회사의 마케팅 업무 지원
- ⑥ 실시협약상 본 사업시설의 유지, 관리운영과 관련하여 필요하다고 인정되는 업무

23. 법인세비용 및 이연법인세

(1) 법인세비용 내역

(단위: 천원)

구 분	당기	전기
당기법인세		
당기손익에 대한 당기법인세	2,343,348	2,322,005
전기법인세의 조정사항	(250,948)	(75,026)
총당기법인세	2,092,400	2,246,979
이연법인세		
일시적차이의 증감	168,226	(141,433)
법인세비용	2,260,626	2,105,546

(2) 법인세비용차감전순손익과 법인세비용과의 차이

(단위: 천원)

구 분	당기	전기
법인세비용차감전순손익	13,163,127	10,137,461
적용세율에 따른 법인세비용	2,895,888	2,230,241
법인세 효과:		
- 비과세수익	(370,123)	(331,507)
- 비과세비용	151,658	294,919
- 세액공제	-	(20)
- 이연법인세 미인식 효과	158,055	-
- 기타	(574,852)	(88,087)
법인세비용	2,260,626	2,105,546
유효세율	17.17%	20.77%

(3) 기타포괄손익의 각 구성 항목과 관련된 법인세효과

(단위: 천원)

구 분	당기말			전기말		
	반영 전	법인세효과	반영 후	반영 전	법인세효과	반영 후
기타포괄손익-공정가치금융자산평가손익	8,244	(1,814)	6,430	(4,590)	1,010	(3,580)
보험수리적손익	257,632	(56,679)	200,953	(1,458,736)	320,922	(1,137,814)
합 계	265,876	(58,493)	207,383	(1,463,326)	321,932	(1,141,394)

(4) 동일과세당국과 관련된 금액을 상계하기 이전의 이연법인세자산과 부채의 변동

(단위: 천원)

당 기				
구분	기초	손익계산서	기타포괄손익	기말
<이연법인세부채>				
미수수익	(1,230)	1,161	-	(69)
지분법적용투자주식	(98,222)	(423,909)	-	(522,131)
퇴직보험예치금	(4,597,433)	(593,704)	-	(5,191,137)
유형자산재평가	(20,142,467)	952	-	(20,141,515)
감가상각비	74,717	(6,083)	-	68,634
사용권자산	(5,045,460)	(1,185,048)	-	(6,230,508)
소계	(29,810,095)	(2,206,631)	-	(32,016,726)
<이연법인세자산>				
대손충당금	283,486	356,069	-	639,555
매도가능증권	108,507	(3,472)	(1,814)	103,221
퇴직급여충당부채	4,692,572	436,636	(56,679)	5,072,529
미지급기부금	163,437	47,546	-	210,983
지급보증료	50,521	38,208	-	88,729
미지급비용	171,478	8,213	-	179,691
무형자산감액손실	1,576,829	(112,891)	-	1,463,938
기타장기종업원급여	79,211	11,893	-	91,104
리스부채-유동	1,511,468	379,167	-	1,890,635
리스부채-비유동	2,317,651	128,874	-	2,446,525
사용권자산상각누계액	1,267,217	748,161	-	2,015,378
소계	12,222,377	2,038,404	(58,493)	14,202,288
합계	(17,587,718)	(168,227)	(58,493)	(17,814,438)

(단위: 천원)

전 기				
구분	기초	손익계산서	기타포괄손익	기말
<이연법인세부채>				
미수수익	(137)	(1,093)	-	(1,230)
지분법적용투자주식	(330,731)	232,509	-	(98,222)
퇴직보험예치금	(4,290,122)	(307,311)	-	(4,597,433)
유형자산재평가	(20,169,410)	26,943	-	(20,142,467)
감가상각비	(53,771)	128,488	-	74,717

사용권자산	-	(5,045,460)	-	(5,045,460)
소계	(24,844,171)	(4,965,924)	-	(29,810,095)
<이연법인세자산>				
대손충당금	297,076	(13,590)	-	283,486
매도가능증권	109,222	(1,725)	1,010	108,507
퇴직급여충당부채	4,223,608	148,042	320,922	4,692,572
미지급기부금	206,657	(43,220)	-	163,437
지급보증료	21,304	29,217	-	50,521
미지급비용	166,202	5,276	-	171,478
무형자산감액손실	1,727,344	(150,515)	-	1,576,829
기타장기종업원급여	41,673	37,538	-	79,211
리스부채-유동	-	1,511,468	-	1,511,468
리스부채-비유동	-	2,317,651	-	2,317,651
사용권자산상각누계액	-	1,267,217	-	1,267,217
소계	6,793,086	5,107,359	321,932	12,222,377
합계	(18,051,085)	141,435	321,932	(17,587,718)

(5) 이연법인세자산과 부채의 회수 및 결제시기

(단위: 천원)

구 분	당기말	전기말
이연법인세자산		
12개월 후에 결제될 이연법인세자산	11,599,695	10,738,058
12개월 이내에 결제될 이연법인세자산	2,986,102	2,596,898
소 계	14,585,797	13,334,956
이연법인세부채		
12개월 후에 결제될 이연법인세부채	(32,400,166)	(30,672,844)
12개월 이내에 결제될 이연법인세부채	(69)	(249,830)
소 계	(32,400,235)	(30,922,674)
이연법인세부채(순액)	(17,814,438)	(17,587,718)

(6) 보고기간종료일 현재 이연법인세자산으로 인식하지 아니한 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당기말	전기말	사유
지분법적용투자주식	(6,713,108)	(6,871,163)	처분이나 배당을 통한 실현가능성이 없다고 판단

24. 자본금

회사가 발행할 주식의 총수는 100,000,000주이고, 발행한 주식수는 보통주식 30,000,000주(전기: 30,000,000주)이며 1주당 액면금액은 500원입니다.

당기 및 전기 중 회사의 주식수 및 자본금의 변동은 없습니다.

25. 기타자본항목

(1) 기타자본항목 구성내역

(단위: 천원)

구 분	당기말	전기말
자기주식	(353,438)	(259,187)
재평가적립금	41,345,776	41,345,776
기타포괄손익-공정가치 금융자산 평가손실	(113,866)	(120,296)
기타자본잉여금	121,454	75,734
계	40,999,926	41,042,027

(2) 자기주식

회사는 보고기간종료일 현재 주가안정 목적으로 자사주펀드에 가입하고 있으며, 보고기간종료일에 평가한 펀드의 공정가액을 자본조정으로 계상하고 있습니다. 향후 주가의 변동에 따라 계속 보유 또는 해지할 계획입니다.

26. 이익잉여금

(1) 이익잉여금 구성내역

(단위: 천원)

구 분	당기말	전기말
법정적립금(*)		
이익준비금	7,500,000	7,500,000
임의적립금		
기업합리화적립금	2,137,200	2,137,200
재무구조개선적립금	1,100,000	1,100,000
임의적립금	101,348,000	95,848,000
미처분이익잉여금	11,188,166	6,930,470
계	123,273,366	113,515,670

(*) 대한민국에서 제정되어 시행 중인 상법의 규정에 따라, 회사는 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 1.5배를 초과하는 경우 그 초과한 금액범위에서 자본준비금과 이익준비금을 감액할 수 있습니다.

(2) 이익잉여금처분계산서

당기의 이익잉여금처분계산서는 2021년 3월 26일 주주총회에서 처분될 예정입니다(전기 처분 확정일: 2020년 3월 20일).

(단위: 원)

과 목	제 48(당) 기		제 47(전) 기	
미처분 이익잉여금		11,188,166,280		6,930,470,584
전기이월이익잉여금	84,711,834		36,370,240	
재측정요소	200,952,697		(1,137,814,044)	
당기순이익	10,902,501,749		8,031,914,388	
임의적립금 이입액		-		-
합계		11,188,166,280		6,930,470,584
이익잉여금 처분액		11,095,287,500		6,845,758,750
임의적립금	9,600,000,000		5,500,000,000	
배당금 (현금배당주당배당금(률): 보통주: 당기 : 50원 (10%) 전기 : 45원 (9%)	1,495,287,500		1,345,758,750	
차기이월 미처분이익잉여금		92,878,780		84,711,834

27. 판매비와관리비

(단위: 천원)

구 분	당기	전기
급여	19,346,308	18,352,308
퇴직급여	2,143,104	1,811,213
복리후생비	2,836,558	2,846,854
급식비	647,847	604,794
인력지원비	156,551	104,450
여비교통비	363,234	454,380
수도광열비	65,601	63,116
지급임차료	530,310	541,295
소모도서비	331,085	382,129
통신비	515,147	474,684
영선비	392,095	347,204
차량비	419,270	419,778
광고선전비	100,449	92,113
접대비	292,541	275,774
회의비	8,133	12,727

세금과공과	323,307	316,549
보험료	59,528	64,724
지급수수료	637,109	341,421
교육비	82,611	121,000
대손상각비	903,692	38,421
감가상각비	1,007,450	802,509
사용권자산상각비	658,088	613,392
소프트웨어상각비	70,830	11,805
잡비	140,616	144,375
계	32,031,464	29,237,015

28. 비용의 성격별 분류

(단위: 천원)

구 분	당기	전기
종업원급여	31,344,241	29,769,376
감가상각, 사용권자산상각 및 손상	13,404,242	11,561,000
작업비	91,289,347	83,837,707
임차료	183,559,676	169,837,693
장비유지비	3,196,828	3,619,543
기타 비용	16,873,570	16,369,367
매출원가, 판매비와관리비 합계	339,667,904	314,994,686

29. 기타수익 및 비용

(1) 기타수익

(단위: 천원)

구 분	당기	전기
외환차익	239,046	321,099
외화환산이익	17,030	30,990
유형자산처분이익	3,157,757	273,205
배당금수익	3,095,172	3,161,289
당기손익 공정가치금융자산평가이익	15,782	7,842
무형자산처분이익	140,000	-
잡이익	28,956	317,389
계	6,693,743	4,111,814

(2) 기타비용

(단위: 천원)

구 분	당기	전기
외환차손	700,398	169,587
외화환산손실	149,806	54,627
기타의 대손상각비	1,124,437	-
유형자산처분손실	4,482	10,631
무형자산처분손실	-	209,600
기부금	881,319	532,745
잡손실	416,532	899,003
계	3,276,974	1,876,193

30. 금융수익 및 비용

(1) 금융수익

(단위: 천원)

구 분	당기	전기
이자수익	195,075	302,688
외환차익	146,697	224,853
외화환산이익	12,870	207,274
계	354,642	734,815

(2) 금융비용

(단위: 천원)

구 분	당기	전기
이자비용	3,236,951	3,402,346
리스이자	568,948	538,448
외환차손	293,151	144,338
외화환산손실	289,470	24,084
계	4,388,520	4,109,216

31. 주당손익

(1) 기본주당손익

구 분	당기	전기
보통주당기순이익	10,902,501,749원	8,031,914,388원
가중평균 유통보통주식수	29,905,750주	29,905,750주
기본주당순이익	365원	269원

(2) 희석주당손익

당기말 및 전기말 현재 회사는 잠재적 보통주가 없습니다. 따라서 회사의 희석주당순손익은 기본주당순손익과 동일합니다.

32. 배당금

2020년 및 2019년에 지급된 배당금은 각각 1,346백만원(주당 45원)과 1,346백만원(주당 45원)입니다.

2020년 12월 31일로 종료하는 회계연도에 대한 주당 배당금 및 총 배당금은 각각 50원과 1,495백만원이며 2021년 3월 26일로 예정된 정기주주총회에 의안으로 상정될 예정입니다. 당기의 재무제표는 이러한 미지급배당금을 포함하고 있지 않습니다.

33. 영업으로부터 창출된 현금

(1) 영업으로부터 창출된 현금

(단위: 천원)

구 분	당기	전기
법인세비용차감전 순손익	13,163,127	10,137,461
조정:		
배당금수익	(3,095,171)	(3,161,289)
감가상각비	5,442,164	5,203,430
사용권자산 상각비	7,891,247	6,345,766
대손상각비	903,692	38,421
기타의 대손상각비	1,124,437	-
무형자산상각비	70,830	11,805
퇴직급여	2,386,054	1,976,050
외화환산이익	(29,900)	(238,263)
외화환산손실	439,277	78,711
당기손익-공정가치금융자산평가손실	(15,782)	(7,842)
관계기업투자손익	(177,137)	1,056,857
유형자산처분이익	(3,157,757)	(273,205)
유형자산처분손실	4,482	10,631
무형자산처분손실	-	209,600
이자수익	(195,075)	(302,688)
이자비용	3,805,899	3,940,794
계	15,397,260	14,888,778
영업활동으로 인한 자산부채의 변동		
매출채권	(9,123,617)	(4,720,977)
미수금	(1,133,475)	(828,632)

선급금	(725,554)	774,389
선급비용	181,068	(66,186)
재고자산	(52,688)	5,868
장기선급비용	-	64,081
매입채무	5,244,680	2,995,702
미지급금	(1,965,344)	(249,915)
미지급비용	(1,997)	174,300
선수금	331,961	(211,708)
예수금	153,645	(33,242)
예수보증금	(535,459)	(240,605)
부가세예수금	(78,123)	(216,445)
장기미지급금	(70,830)	70,830
장기미지급비용	54,060	170,623
퇴직금의 지급	(910,944)	(1,835,555)
사외적립자산	(2,290,434)	(1,063,089)
계	(10,923,051)	(5,210,561)
영업으로부터 창출된 현금	17,637,336	19,815,678

(2) 현금의 유입과 유출이 없는 주요한 거래

(단위: 천원)

구분	당기	전기
장기차입금의 유동성대체	38,848,978	10,858,422
건설중인자산의 본계정대체	1,741,927	185,700
장기대여금의 유동성대체	3,160,302	2,959,433
매출채권의 제각	289,283	109,002
단기대여금의 출자전환	-	852,252
사용권자산 대체	9,734,897	30,135,346

34. 고객과의 계약에서 생기는 수익 및 관련 계약자산

34.1 고객과의 계약에서 생기는 수익

(1) 회사는 수익과 관련해 손익계산서에 다음 금액을 인식하였습니다.

(단위: 천원)

구분	당기	전기
고객과의 계약에서 생기는 수익	353,271,002	327,327,784
총 수익	353,271,002	327,327,784

(2) 고객과의 계약에서 생기는 수익의 구분

회사는 다음의 주요 부문에서 재화나 용역을 기간에 걸쳐 이전함으로써 수익을 창출합니다.

(단위: 천원)

당기	운송 외	하역작업 외	소화물 외	계
외부고객으로부터 수익	176,253,463	65,206,714	111,810,825	353,271,002
수익인식 시점				
기간에 걸쳐 이전하는 용역	176,253,463	65,206,714	111,810,825	353,271,002

전기	운송 외	하역작업 외	소화물 외	계
외부고객으로부터 수익	156,682,668	67,392,865	103,252,251	327,327,784
수익인식 시점				
기간에 걸쳐 이전하는 용역	156,682,668	67,392,865	103,252,251	327,327,784

34.2 고객과의 계약과 관련된 계약자산

보고기간종료일 현재 계약자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당 기	전 기
계약자산	1,577,978	1,336,724

35. 특수관계자와의 거래

(1) 지배·종속기업 등 현황

1) 종속기업 현황

회사명	지분율(%)	
	당기말	전기말
고려종합국제운송㈜(★)	98.84	98.84
고려항만㈜(★)	100.00	100.00
고려기공㈜	88.00	88.00
고려사일로㈜	100.00	100.00
㈜고려강재장	100.00	100.00
케이엔로지스틱스㈜	90.00	90.00
㈜에이치엠티메가라인	69.93	69.93
KCTC VIETNAM Co., Ltd.	49.00	49.00

KCTC VINA Co., Ltd.	100.00	100.00
대려고려종합물류유한회사	100.00	100.00
KCTC THAI INTERNATIONAL	49.00	49.00
KCTC THAI LOGISTICS	49.00	49.00
BEST SCM SOLUTIONS CO.,LTD.	50.90	50.90
KCTC EXPRESS LOGISTICS CO.,LTD.	100.00	100.00

(*)자기주식을 고려한 후의 실질 의결권에 해당하는 지분율입니다.

2) 회사와 매출 등 거래 또는 채권·채무 잔액이 있는 관계기업 및 기타 특수관계자

구 분	당기말	전기말
공동기업	아이앤케이신항만(주)	아이앤케이신항만(주)
	평택당진중앙부두(주)	평택당진중앙부두(주)
관계기업	(주)의왕ICD	(주)의왕ICD
	마산항제4부두운영(주)	마산항제4부두운영(주)
	(주)비엔씨티	(주)비엔씨티
	-(*)	(주)트랜스포트메가라인
	(주)인터렉스메가라인	(주)인터렉스메가라인
	(주)아이티더블유메가라인	(주)아이티더블유메가라인
	(주)양산ICD	(주)양산ICD
	평택컨테이너터미널(주)	평택컨테이너터미널(주)
	평택항만(주)	평택항만(주)
	(주)티피아이메가라인	(주)티피아이메가라인
	KCTC SAMUDERA LOGISTICS	KCTC SAMUDERA LOGISTICS
	KCTC INTERNATIONAL LOGISTICS	KCTC INTERNATIONAL LOGISTICS
	KCTC THAILAND	KCTC THAILAND
	(주)선성홀딩스	(주)선성홀딩스
기타의 특수관계자	고려해운(주)	고려해운(주)
	(주)고려해운항공	(주)고려해운항공
	고려훼리(주)	고려훼리(주)

(*)당기 중에 파산종결이 선고되어 관계회사에서 제외되었습니다.

(2) 특수관계자와의 거래내역

1) 매출 및 매입

(단위: 천원)

구분		당기			
		매출	기타매출 등	배당금수입	매입
종속회사	고려종합국제운송(주)	2,823,184	-	-	545,535
	고려항만(주)	392,380	-	-	1,211,327

	고려기공㈜	1,800	-	26,400	-
	고려사일로㈜	132,000	35,454	1,000,000	13,636
	고려강재장㈜	4,304,302	-	-	147,500
	케이엔로지스틱스㈜	1,000,302	-	108,000	599,315
	에이치엠티메가라인	-	-	140,000	-
	KCTC VIETNAM Co., Ltd.	99,912	-	-	2,722,613
	KCTC VINA Co., Ltd.	-	23,863	-	25,910
	KCTC THAI INTERNATIONAL	-	3,482	-	-
	KCTC THAI LOGISTICS	58,595	71,714	-	114,001
공동기업	아이앤케이신항만㈜	-	-	-	21,178,920
	평택당진중앙부두㈜	960,000	-	300,000	4,553,766
관계회사	㈜의왕ICD	-	-	-	-
	비엔씨티㈜	23,580,078	-	-	36,872
	인터랙스메가라인	-	-	240,000	-
	㈜아이티더블유메가라인	-	-	185,606	677,564
	㈜양산ICD	-	-	-	253,168
	평택컨테이너터미널㈜	-	-	55,000	3,079
	평택항만㈜	29,000	-	451,188	449,671
	㈜티피아이메가라인	-	-	588,978	-
	KCTC INTERNATIONAL LOGISTICS	282,282	-	-	-
	KCTC SAMUDERA LOGISTICS	32,449	8,521	-	-
기타의 특수관계자	고려해운㈜	7,495,722	-	-	482,991
	㈜고려해운항공	458,381	-	-	21,187
	고려웨리㈜	-	-	-	-
합 계		41,650,387	143,034	3,095,172	33,037,055

(단위: 천원)

구분		전기말			
		매출	기타매출 등	배당금 수입	매입
종속기업	고려종합국제운송㈜	2,231,045	-	-	804,553
	고려항만㈜	397,242	-	-	1,341,371
	고려기공㈜	1,800	-	26,400	72,171
	케이엔로지스틱스㈜	733,970	-	108,000	407,831
	고려사일로㈜	94,000	-	1,000,000	-
	고려강재장㈜	5,288,041	-	-	220,000
	KCTC VIETNAM Co., Ltd.	192,989	-	444,612	2,096,359
	KCTC VINA Co., Ltd.	-	57,022	-	31,048
	KCTC THAI LOGISTICS	56,734	155,079	-	-
	KCTC THAI INTERNATIONAL	-	6,092	-	-
공동기업	아이앤케이신항만㈜	-	-	-	19,312,160
	평택당진중앙부두㈜	970,660	-	100,000	4,105,722
관계회사	㈜의왕ICD	-	-	-	1,313,814

	비엔씨티㈜	22,085,794	12,037	-	7,572
	인터랙스메가라인	-	-	600,000	-
	㈜아이티더블유메가라인	-	-	-	3,390,952
	㈜양산ICD	-	-	-	272,937
	평택컨테이너터미널㈜	-	-	55,000	240
	평택항만㈜	-	-	500,067	730,695
	㈜티피아이메가라인	-	-	327,210	-
	KCTC INTERNATIONAL LOGISTICS	600,517	-	-	-
	KCTC SAMUDERA LOGISTICS	462,000	12,711	-	-
기타의	고려해운㈜	6,875,715	-	-	525,962
특수관계자	㈜고려해운항공	980,888	-	-	-
합 계		40,971,395	242,941	3,161,289	34,633,387

2) 채권 및 채무

(단위: 천원)

구분		당기말						
		채권					채무	
		매출채권	보증금	대여금	미수수익	기타	매입채무	기타
종속회사	고려종합국제운송㈜	998,573	-	-	-	-	24,415	-
	고려항만㈜	152,459	-	-	-	-	4,400	-
	고려기공㈜	165	-	-	-	-	-	211
	고려사일로㈜	12,100	-	-	-	-	-	-
	고려강재장㈜	374,832	-	-	-	-	11,000	-
	케이엔로지스틱스㈜	84,654	-	-	-	-	51,237	-
	KCTC VIETNAM Co., Ltd.	9,966	-	-	-	444,613	819,282	-
	KCTC VINA Co., Ltd.	-	-	1,219,648	94,111	-	1,923	123
	KCTC THAI INTERNATIONAL	-	-	163,200	9,960	-	-	-
	KCTC THAI LOGISTICS	-	-	2,883,200	251,097	-	-	-
공동기업	아이앤케이신항만㈜	-	-	-	-	-	1,942,228	-
	평택당진중앙부두㈜	154,000	-	-	-	-	314,887	-
관계회사	㈜의왕ICD	-	55,159	-	-	87,525	58,146	10
	비엔씨티㈜	359,543	-	-	-	-	-	-
	㈜양산ICD	-	-	-	-	64,641	13,230	-
	평택항만㈜	-	-	-	-	451,188	187,240	-
	KCTC INTERNATIONAL LOGISTICS	557,807	-	-	-	-	-	-
	KCTC SAMUDERA LOGISTICS	476,631	-	360,210	18,214	-	-	-
기타의 특수관계자	고려해운㈜	2,971,970	-	-	-	2,675	-	-
	㈜고려해운항공	17,630	-	-	-	-	-	70
	고려훼리㈜	-	-	-	-	-	3,825	-
종업원		-	-	84,000	-	-	-	-
합 계		6,170,330	55,159	4,710,258	373,382	1,050,642	3,431,813	414

(단위: 천원)

구분		전기말						
		채권					채무	
		매출채권	보증금	대여금	미수수익	기타	매입채무	기타
종속회사	고려종합국제운송㈜	203,124	-	-	-	-	70,250	-
	고려항만㈜	156,478	-	-	-	-	61,514	-
	고려기공㈜	165	-	-	-	-	6,310	211
	케이엔로지스틱스㈜	60,928	-	-	-	-	38,757	-
	고려사일로㈜	6,600	-	-	-	-	-	-
	고려강재장㈜	435,255	-	-	-	-	22,000	-
	KCTC VIETNAM Co., Ltd.	15,161	-	-	-	444,613	160,804	3,914
	KCTC VINA Co., Ltd.	-	-	1,297,894	70,248	-	2,939	123
	KCTC THAI LOGISTICS	4,934	-	4,225,970	276,656	-	-	-
	KCTC THAI INTERNATIONAL	-	-	173,670	6,478	-	-	-
공동기업	아이엔케이션항만㈜	-	-	-	-	-	1,762,227	-
	평택당진중양부두㈜	154,000	-	-	-	-	160,260	-
관계회사	㈜의왕ICD	-	55,159	-	-	49,992	61,766	-
	비엔씨티㈜	226,429	-	-	168,938	-	-	-
	㈜양산ICD	-	-	-	-	71,042	12,464	-
	평택컨테이너터미널㈜	-	-	-	-	-	-	-
	평택항만㈜	-	-	-	-	-	77,729	-
	KCTC INTERNATIONAL LOGISTICS	827,469	-	-	-	-	-	-
	KCTC SAMUDERA LOGISTICS	459,601	-	347,340	21,395	-	11,702	-
기타의특수관계자	고려해운㈜	1,797,596	-	-	-	-	-	-
	㈜고려해운항공	60,495	-	-	-	-	-	70
	고려훼리㈜	-	-	-	-	-	195	-
종업원		-	-	91,000	-	-	-	-
합 계		4,408,235	55,159	6,135,874	543,715	565,647	2,448,917	4,318

(3) 특수관계자와의 자금거래

(단위: 천원)

구분		당기				
		기초금액	증가	감소	환율변동효과	기말금액
대여	KCTC THAI INTERNATIONAL	173,670	-	-	(10,470)	163,200
	KCTC THAI LOGISTICS	4,225,970	-	(1,157,800)	(184,970)	2,883,200
	KCTC SAMUDERA LOGISTICS(*)	347,340	-	-	12,870	360,210
	KCTC VINA	1,297,894	-	-	(78,246)	1,219,648
	종업원	91,000	30,000	(37,000)	-	84,000
	계	6,135,874	2,030,000	(3,194,800)	(273,686)	4,697,388
차입	고려강재장	-	2,000,000	(2,000,000)	-	-

(*) 보고기간종료일 현재 대손이 설정되어 있습니다.

(단위: 천원)

구분		전기						
		기초금액	기중대여액	기중상환액	출자전환	환율변동효과	기말금액	이자수익
대여	KCTC THAI INTERNATIONAL	167,715	-	-	-	5,955	173,670	6,092
	KCTC THAI LOGISTICS	4,258,843		(177,778)	-	144,905	4,225,970	49,457
	KCTC SAMUDERA LOGISTICS	335,430	-	-	-	11,910	347,340	12,711
	KCTC VINA	1,253,390	873,444	-	(873,444)	44,504	1,297,894	57,022
	종업원	109,000	-	(18,000)	-	-	91,000	-
	계	6,124,378	873,444	(195,778)	(873,444)	207,274	6,135,874	125,282

(4) 주요경영진에 대한 보상

회사의 주요경영진은 회사 활동의 계획, 운영, 통제에 대한 중요한 권한과 책임을 가진 동기 임원들로 구성되어 있습니다. 종업원서비스의 대가로서 주요 경영진에게 지급되었거나 지급 될 보상금액은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당기	전기
급여 및 기타 단기종업원 급여	984,541	877,404
퇴직급여	245,343	374,988
합 계	1,229,884	1,252,392

(5) 지급보증 및 담보제공

보고기간종료일 현재 회사는 특수관계자의 자금조달 등을 위하여 지급보증 및 담보를 제공 하고 있습니다(주석22참조).

6. 기타 재무에 관한 사항

1. 대손충당금 설정현황

(1) 최근 3사업연도의 계정과목별 대손충당금 설정내역

(단위 : 백만원, %)

구 분	계정과목	채권 총액	대손충당금	대손충당금 설정률
제48기	매출채권	76,397	2,459	3.2%
	합계	76,397	2,459	3.2%
제47기	매출채권	63,937	1,769	2.8%
	합계	63,937	1,769	2.8%

제46기	매출채권	58,720	1,864	3.2%
	합계	58,720	1,864	3.2%

(2) (주)케이씨티시와 연결기업의 최근 사업연도의 대손충당금 변동현황

(단위 : 백만원)

구 분	제48기	제47기	제46기
1.기초 대손충당금 잔액합계	1,769	1,866	2,056
2.순대손처리액(①-②+-③)	386	230	169
①대손처리액(상각채권액)	365	109	169
②상각채권회수액	(40)	-	-
③기타증감액	(19)	121	-
3.대손상각비 계상(환입)액	1,076	133	(21)
4.기말 대손충당금 잔액합계	2,459	1,769	1,866

(3) 매출채권관련 대손충당금 설정방침

당사는 재무상태표일 현재의 매출채권잔액 등에 대하여 개별분석과 과거의 대손경험률에 의하여 대손충당금을 설정하고 있습니다.

구 분 기 준		대손충당금 설정률	비 고
회수기간	6개월초과 매출채권	13.0%	집합채권분석
	부실채권	100.00%	개별채권분석

(4) 당해 사업연도말 현재 경과기간별 매출채권잔액 현황

(단위 : 백만원)

구 분		6월 이하	6월 초과 1년 이하	1년 초과 3년 이하	3년 초과	계
금액	일반	69,890	956	1,013	-	71,859
	특수관계자	4,538	-	-	-	4,538
	계	74,428	956	1,013	-	76,397
구성비율		97.42%	1.25%	1.33%	0.00%	100%

나. (주)케이씨티시와 연결회사의 재고자산의 보유 및 실사내역 등

(1)최근 사업연도의 재고자산의 사업부문별 보유현황

(단위 : 백만원)

사업부문	계정과목	제48기	제47기	제46기
운송외	저장품	716	663	538

	미착품	-	-	-
	소 계	716	663	538
합 계	저장품	716	663	538
	미착품	-	-	-
	합 계	716	663	538
총자산대비 재고자산 구성비율(%) [재고자산합계÷기말자산총계×100]		0.2%	0.2%	0.1%
재고자산회전율(회수) [연환산 매출원가÷{(기초재고 + 기말재고)÷2}]		609회	635회	581회

(2) 재고자산의 실사내역 등

〈표1〉 재고자산 현황 (2020. 12. 31현재)

(단위 : 천원)

계정과목	보유현황		평가내역	담보제공여부
저장품	타이어	83,724	선입선출법	없음
	T/R 부품	128,711		
	CHASSIS 부품	13,053		
	C/R 부품	35,613		
	F/L 부품	50,977		
	잡유	5,328		
	전장비	6,912		
	기타	391,759		
	합 계	716,077	-	-

▶ 회사는 재고자산의 순실현가능액이 취득원가보다 하락한 경우에는 순실현가능액으로 평가하고 있습니다.

나. 범주별 금융상품

당기말과 전기말 및 전기초 현재연결회사 금융상품의 범주별 분류내역은 다음과 같습니다.

(1) 당기말

(단위 : 천원)

금융자산	상각후원가 측정 금융자산	당기손익-공정가치 측정 금융자산	기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산	합 계
현금및현금성자산	25,988,335	-	-	25,988,335
단기금융자산	2,741,779	-	-	2,741,779
장기금융자산	111,626	-	-	111,626
당기손익-공정가치측정금융자산	-	369,185	-	369,185

기타포괄손익-공정가치측정금융자산	-	-	500,081	500,081
기타 상각후원가 금융자산	195	-	-	195
매출채권	73,938,251	-	-	73,938,251
기타금융자산 - 유동	6,527,054	-	-	6,527,054
기타금융자산 - 비유동	5,998,761	-	-	5,998,761
계	115,306,001	369,185	500,081	116,175,267

(단위: 천원)

금융부채	상각후원가 측정 금융부채	합 계
차입금(유동)	67,752,244	67,752,244
차입금(비유동)	65,202,760	65,202,760
리스부채(유동)	10,746,348	10,746,348
리스부채(비유동)	16,009,130	16,009,130
매입채무	34,514,923	34,514,923
기타금융부채 - 유동	12,730,373	12,730,373
기타금융부채 - 비유동	133,697	133,697
계	207,089,475	207,089,475

(2) 전기말

(단위 : 천원)

금융자산	상각후원가 측정금융자산	당기손익- 공정가치 측정 금융자산	기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산	합 계
현금및현금성자산	23,436,114	-	-	23,436,114
단기금융자산	2,200,831	-	-	2,200,831
장기금융자산	126,554	-	-	126,554
당기손익-공정가치 측정 금융자산	-	401,934	-	401,934
기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산	-	-	561,525	561,525
기타 상각후원가 금융자산	80,075	-	-	80,075
매출채권	62,167,936	-	-	62,167,936
기타금융자산 - 유동	5,143,854	-	-	5,143,854
기타금융자산 - 비유동	5,645,710	-	-	5,645,710
계	98,801,074	401,934	561,525	99,764,533

(단위: 천원)

금융부채	상각후원가 측정 금융부채	당기손익-공정가치 측정 금융부채	합 계
차입금 - 유동	73,278,378	-	73,278,378
차입금 - 비유동	55,001,664	-	55,001,664
리스부채 - 유동	9,288,400	-	9,288,400
리스부채 - 비유동	17,362,573	-	17,362,573
매입채무	26,580,441	-	26,580,441
기타금융부채 - 유동	17,097,946	2,000,000	19,097,946
기타금융부채 - 비유동	282,288	-	282,288

계	198,891,690	2,000,000	200,891,690
---	-------------	-----------	-------------

(3) 전기초

(단위 : 천원)

금융자산	상각후원가 측정 금융자산	당기손익- 공정가치 측정 금융자 산	기타포괄손익-공정가 치측정 금융자산	합 계
현금및현금성자산	17,749,140	-	-	17,749,140
단기금융자산	2,338,071	-	-	2,338,071
장기금융자산	172,126	-	-	172,126
당기손익-공정가치 측정 금융자산	-	382,913	-	382,913
기타포괄손익-공정가치 측정 금융자 산	-	-	266,813	266,813
기타 상각후원가 금융자산	37,485	-	-	37,485
매출채권	56,853,150	-	-	56,853,150
기타금융자산 - 유동	2,202,070	-	-	2,202,070
기타금융자산 - 비유동	4,627,542	-	-	4,627,542
계	83,979,584	382,913	266,813	84,629,310

(단위: 천원)

금융부채	상각후원가 측정 금융부채	당기손익-공정가치 측정 금융부채	합 계
차입금(유동)	59,338,124	-	59,338,124
차입금(비유동)	61,281,142	-	61,281,142
매입채무	24,106,116	-	24,106,116
기타금융부채 - 유동	11,383,278	3,000,000	14,383,278
기타금융부채 - 비유동	42,280	-	42,280
계	156,150,940	3,000,000	159,150,940

다. 공정가치 평가절차 요약

아래 표는 평가기법에 따라 공정가치로 측정되는 금융상품을 분석합니다. 정의된 수준들은 다음과 같습니다.

- 동일한 자산이나 부채에 대한 활성시장의 (조정되지 않은) 공시가격(수준 1)
- 직접적으로(예: 가격) 또는 간접적으로(예: 가격에서 도출되어) 관측가능한, 자산 이
나 부채에 대한 투입변수.
- 단 수준 1에 포함된 공시가격은 제외함(수준 2)
- 관측가능한 시장자료에 기초하지 않은, 자산이나 부채에 대한 투입변수(관측가능 하지
않은 투입변수) (수준 3)

(1) 보고기간 종료일 현재 공정가치로 측정되는 연결회사 금융상품의 공정가치 서열체계에 따른 수준별 공시는 다음과 같습니다.

공정가치로 측정되는 금융상품의 공정가치 서열체계 구분은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당기말			
	수준 1	수준 2	수준 3	합 계
반복적인 공정가치 측정치				
당기손익-공정가치측정 금융자산	369,185	-	-	369,185
기타포괄손익-공정가치측정 금융자산	72,876	427,205	-	500,081

(단위: 천원)

구 분	전기말			
	수준 1	수준 2	수준 3	합 계
반복적인 공정가치 측정치				
당기손익-공정가치측정 금융자산	401,934	-	-	401,934
기타포괄손익-공정가치측정 금융자산	64,633	496,892	-	561,525

활성시장에서 거래되는 금융상품의 공정가치는 보고기간 말 현재 고시되는 시장가격에 기초하여 산정됩니다.

거래소, 판매자, 중개인, 산업집단, 평가기관 또는 감독기관을 통해 공시가격이 용이하게 그리고 정기적으로 이용가능하고, 그러한 가격이 독립된 당사자 사이에서 정기적으로 발생한 실제 시장거래를 나타낸다면, 이를 활성시장으로 간주합니다. 연결회사가 보유하고 있는 금융자산의 공시되는 시장가격은 매입호가입니다. 이러한 상품들은 수준1에 포함됩니다. 수준1에 포함된 상품들은 대부분단기매매 또는 매도가능으로 분류된 KOSPI주가지수, KOSDAQ주가지수에 속한 상장된 지분상품으로 구성됩니다.

활성시장에서 거래되지 아니하는 금융상품(예: 장외파생상품)의 공정가치는 평가기법을 사용하여 결정하고 있습니다. 이러한 평가기법은 가능한 한 관측가능한 시장정보를 최대한 사용하고 기업특유정보를 최소한으로 사용합니다. 이때, 해당 상품의 공정가치 측정에 요구되는 모든 유의적인 투입변수가 관측가능하다면 해당 상품은 수준2에 포함됩니다.

만약 하나 이상의 유의적인 투입변수가 관측가능한 시장정보에 기초한 것이 아니라면 해당 상품은 수준3에 포함됩니다.

금융상품의 공정가치를 측정하는 데에 사용되는 평가기법에는 다음이 포함됩니다.

- 유사한 상품의 공시시장가격 또는 딜러가격
- 이자율스왑의 공정가치는 관측가능한 수익율곡선에 따른 미래 추정 현금흐름의 현재가치로 계산
- 선물환의 공정가치는 보고기간 말 현재의 선도환율을 사용하여 해당 금액을 현재 가치로 할인하여 측정
- 나머지 금융상품에 대해서는 현금흐름의 할인기법 등의 기타 기법 사용

위와 같은 공정가치 추정금액은 아래 설명하는 일부 원가로 측정된 내역을 제외하고는 모두 수준 2에 포함됩니다.

라. 유형자산의 공정가치와 그 평가 방법

▶ 48기 외부감사인 감사보고서 주식 참고바랍니다

-해당 사항 없습니다

채무증권 발행실적

(기준일 : 2020년 12월 31일)

(단위 : 원, %)

발행회사	증권종류	발행방법	발행일자	권면(전자등록)총액	이자율	평가등급 (평가기관)	만기일	상환 여부	주관회사
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
합 계	-	-	-	-	-	-	-	-	-

기업어음증권 미상환 잔액

(기준일 : 2020년 12월 31일)

(단위 : 원)

잔여만기		10일 이하	10일초과 30일이하	30일초과 90일이하	90일초과 180일이하	180일초과 1년이하	1년초과 2년이하	2년초과 3년이하	3년 초과	합 계
미상환 잔액	공모	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	사모	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	합계	-	-	-	-	-	-	-	-	-

단기사채 미상환 잔액

(기준일 : 2020년 12월 31일)

(단위 : 원)

잔여만기		10일 이하	10일초과 30일이하	30일초과 90일이하	90일초과 180일이하	180일초과 1년이하	합 계	발행 한도	잔여 한도
미상환 잔액	공모	-	-	-	-	-	-	-	-
	사모	-	-	-	-	-	-	-	-
	합계	-	-	-	-	-	-	-	-

회사채 미상환 잔액

(기준일 : 2020년 12월 31일)

(단위 : 원)

잔여만기		1년 이하	1년초과 2년이하	2년초과 3년이하	3년초과 4년이하	4년초과 5년이하	5년초과 10년이하	10년초과	합 계
미상환 잔액	공모	-	-	-	-	-	-	-	-
	사모	-	-	-	-	-	-	-	-
	합계	-	-	-	-	-	-	-	-

신종자본증권 미상환 잔액

(기준일 : 2020년 12월 31일)

(단위 : 원)

잔여만기		1년 이하	1년초과 5년이하	5년초과 10년이하	10년초과 15년이하	15년초과 20년이하	20년초과 30년이하	30년초과	합 계
미상환 잔액	공모	-	-	-	-	-	-	-	-
	사모	-	-	-	-	-	-	-	-
	합계	-	-	-	-	-	-	-	-

조건부자본증권 미상환 잔액

(기준일 : 2020년 12월 31일)

(단위 : 원)

잔여만기		1년 이하	1년초과 2년이하	2년초과 3년이하	3년초과 4년이하	4년초과 5년이하	5년초과 10년이하	10년초과 20년이하	20년초과 30년이하	30년초과	합 계
미상환 잔액	공모	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	사모	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	합계	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

IV. 이사의 경영진단 및 분석의견

1. 예측정보에 대한 주의사항

- 1) 당사가 동 사업보고서에서 미래에 발생할 것으로 예상·예측한 활동, 사건 또는 현상은 당해 공시서류 작성시점의 사건 및 재무성과에 대하여 회사의 견해를 반영한 것입니다.
- 2) 예측정보는 미래 사업환경과 관련된 다양한 가정에 기초하고 있으며, 동 가정들은 결과적으로 부정확한 것으로 판명될 수도 있습니다. 또한, 이러한 가정들에 는 예측정보에서 기재한 예상치와 실제 결과 간에 중요한 차이를 초래할 수 있는 위험, 불확실성 및 기타 요인을 포함하고 있습니다. 이러한 중요한 차이를 초래할 수 있는 요인에는 회사 내부경영과 관련된 요인과 외부환경에 관한 요인이 포함되어 있으며, 이에 한하지 않습니다.
- 3) 당사는 동 예측정보 작성시점이후에 발생하는 위험 또는 불확실성을 반영하기 위하여 예측정보에 기재한 사항을 수정하는 정정보고서를 공시할 의무는 없습니다. 결론적으로, 동 사업보고서상에 회사가 예상한 결과 또는 사항이 실현되거나 회사가 당초에 예상한 영향이 발생한다는 확신을 제공할 수 없습니다.
- 4) 동 보고서에 기재된 예측정보는 동 보고서 작성시점을 기준으로 작성한 것이며, 회사가 이러한 위험요인이나 예측정보를 업데이트할 예정이 없음을 유의하시기 바랍니다.

2. 개 요

당사(지배회사)와 연결회사는 항만하역 사업 및 화물운송업을 주요 사업목적으로 하는 기업으로서 1973년 컨테이너사업을 시작으로 쌓아온 기술과 노하우로 대한민국 산업 발전의 핵심적인 역할을 담당하고 있으며, 수출입 화물의 항만하역, 창고보관, 육·해상운송, 중량화물 운송 및 설치, 3자물류, 국제물류주선업, 해외사업 등 다양한 분야에서 글로벌 종합물류기업으로서의 사업영역 확장과 최첨단 물류시대에 맞는 기술개발, 전문인력 육성 및 글로벌 네트워크 구축으로 최상의 종합물류 서비스를 제공하고 있습니다.

(주)케이씨티시와 연결회사는 컨테이너터미널, 항만하역업을 기본으로 화물자동차 운수업, 3자물류, 중량물사업, 국제물류주선업을 영위하는 종합물류기업으로서 국내 제일의 종합물류기업을 목표로 끊임없이 발전을 거듭해 왔습니다. 외형적인 사세 확장 뿐만 아니라 질적인 측면에서도 고객에게 보다 양질의 서비스를 제공하기 위하여 2002년 12월 ISO 9001 및 ISO 14001 인증을 획득하였습니다.

당사는 이에 만족하지 않고 1차 중장기 경영전략인 KCTC VISION 2010을 시작으로 2차 VISION 2015, 3차 VISION 2020을 수립하여 안정적인 사업포트폴리오를 구축하였고, 내실 경영과 영업력 신장을 통해 회사의 지속성장 기반을 확대해 나아가고 있습니다.

3. 재무상태 및 영업실적

가. 요약 연결 재무상태표

(기준일 : 2020년 12월 31일)

(단위 : 천원)

과 목	금 액		
	제48기	제47기	제46기

유동자산	118,347,844	99,145,202	86,091,080
비유동자산	323,098,507	325,194,371	289,950,286
자산총계	441,446,351	424,339,573	376,041,366
유동부채	130,128,356	132,474,636	102,153,864
비유동부채	102,022,181	94,543,674	84,244,434
부채총계	232,150,537	227,018,311	186,398,298
자본금	15,000,000	15,000,000	15,000,000
이익잉여금	145,871,265	134,057,232	129,853,813
기타자본구성요소	42,633,527	43,215,831	43,447,844
비지배지분	5,791,021	5,048,199	1,341,411
자본총계	209,295,813	197,321,263	189,643,067
부채와자본총계	441,446,351	424,339,573	376,041,366

1) 재무상태를 살펴보면 자산총계는 4,414억원, 부채총계는 2,321억원입니다.

2020년말 기준 현금 및 현금성자산은 19년말 대비 25억이 증가한 260억을 보유하고 있습니다.

2) 자산 증가는 모회사의 영업활성화를 위한 중량물장비 구입과 관계기업 지분추가 취득 등이 주요 원인이며 지배회사의 차입금은 19년 총차입금 1,092억에서 17억 원이 증가한 1,109억입니다.

3) 케이씨티시는 2020년도에 신규투자한 96억원을 자체 보유자금으로 자금조달하여 재무 건정성을 유지하고 있으며 관계회사도 재무적으로 자금 유동성을 확보하고 있습니다.

4) 안정성 지표

재무구조는 건전한 상태를 유지하고 있습니다.

①유동비율*은 90.9%(전년 74.8%), ②부채비율*은 110.9%(전년 115.0%),

-유동비율*: 유동부채에 대한 유동자산 비율. (유동자산÷유동부채)×100(%)

-부채비율*: 자기자본에 대한 부채총액 비율. (부채총계÷자본총계)×100(%)

-차입금의존도*: 총자본에 대한 차입금 비율. [(장단기차입금+ 회사채)÷자본총계]×100(%)

나. 연결 요약 영업실적

(기준일 : 2020년 12월 31일)

(단위 : 천원)

과 목	구 분		
	제48기	제47기	제46기
매 출 액	488,733,779	446,166,406	400,441,294
매 출 원가	420,119,258	381,568,530	344,972,362
매출 총이익	68,614,521	64,597,875	55,468,931
영 업 이 익	20,961,617	19,010,561	14,962,463
법인세비용차감전순이익	17,038,867	10,870,119	11,131,892
당 기 순 이 익	13,798,004	8,204,305	7,271,931
지배기업소유주지분 순이익	12,940,218	7,134,487	7,195,892

1) 2020년도에는 지배회사인 케이씨티시의 매출증가와 연결 회사들의 매출증대로 매출 4,887억원 영업이익 210억원을 실현하였습니다.

지배회사인 케이씨티시의 수익성 있는 매출증가 및 컨테이너부문의 안정운임제에 대한 전사적인 비용절감과 주요연결회사인 고려종합국제운송의 매출 및 실적개선, 태국의 현지법인인 KTL의 현지depot물량증가로 인하여 2020년연결 영업이익은 전년대비 10.26% 증가한 210억원을 실현하였습니다.

2) 연결당기순이익은 종속기업 및 관계기업 지분에 대한 사용가치 재평가로 인한 관계기업 투자손익의 증가로 138억원을 달성하였습니다.

다수의 기업들이 실적부진과 재무구조 악화로 고충을 받고 국내 고용 상황도 크게 나쁜 상황에 처해 있습니다. 당사는 이러한 어려운 사업환경 속에서도 4년 연속 매출과 영업이익 모두 최고의 실적을 달성하였습니다. 이는 지배회사의 각 사업부문의 실적 개선과 관계기업과의 영업시너지로 변화하는 사업환경에 적극 대처하고 준비한 결과라고 생각합니다.

3) 수익성 지표-

-전년대비 수익성은 큰 변동이 없습니다.

① 매출총이익률*은 14.03%(전년 14.47%),

② 매출액영업이익률*은 4.28%(전년 4.26%),

-매출총이익률* : 매출액에 대한 매출총이익 비율. (매출총이익÷매출액)×100(%)

-매출액영업이익률* : 매출액에 대한 영업이익 비율. (영업이익÷매출액)×100(%)

4. 사업 지역별 매출 현황

전략적 의사결정을 수립하는 경영진이 연결회사의 영업부문을 결정하고 있습니다. 경영진은 부문에 배분될 자원에 대한 의사결정을 하고 부문의 성과를 평가하기 위하여 부문의 영업이익을 기준으로 검토하고 있습니다

당기와 전기의 지역별 영업현황은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

지 역	당기		전기	
	매출	영업손익	매출	영업손익
서울	209,695,474	9,101,525	177,689,965	8,534,832
부산	108,248,537	3,428,356	102,427,006	2,862,101
마산	34,040,535	980,521	35,486,918	1,103,835
울산	23,344,072	1,121,038	22,261,324	829,537
인천	6,195,605	96,875	5,883,266	126,118
의왕	19,258,446	(142,147)	17,583,860	(221,139)
기타	87,951,110	6,375,449	84,834,067	5,775,277
소계	488,733,779	20,961,617	446,166,406	19,010,561

부분별 정보

(1) 당기

(단위: 천원)

구분	운송 외	하역작업 외	소화물 외	합 계
매출액	275,337,044	96,249,788	117,146,947	488,733,779
감가상각비 및 상각비(*)	8,539,733	7,467,104	5,650,564	21,657,401
영업손익	6,901,131	7,329,325	6,731,161	20,961,617

(*) 사용권자산 상각비 포함

(2) 전기

(단위: 천원)

구분	운송 외	하역작업외	소화물 외	합 계
매출액	235,941,063	99,638,503	110,586,840	446,166,406
감가상각비 및 상각비(*)	7,388,786	8,285,342	4,275,912	19,950,040
영업손익	2,922,735	6,479,723	9,608,103	19,010,561

(*) 사용권자산 상각비 포함

5. 유동성 및 자금조달에 관한 사항

가. 유동성

(기준일 : 2020년 12월 31일)

(단위 : 원)

구분	48기 연간(2020년)	47기 연간(2019년)	46기 연간(2018년)
현금 및 현금성자산	25,988,334,593	23,436,114,413	17,749,139,860
단기금융자산	2,741,779,130	2,200,831,449	2,338,071,072
계	28,730,113,723	25,636,945,862	20,087,210,932

(단위: 백만원)

과 목	제48기	제47기
영업활동으로 인한 현금흐름	17,905	31,021
투자활동으로 인한 현금흐름	(11,565)	(14,029)
재무활동으로 인한 현금흐름	(3,622)	(11,430)
기말현금및현금성자산	25,988	23,436

▶ 상기 유동자금은 1) 현금 및 현금성자산, 2) 단기금융상품을 모두 포함한 금액이며 현금성 자산은 전기대비 3,094만원 증가하였으며, 단기금융자산은 전기대비 541백만원 증가하였습니다.

당사 및 연결회사는 수익성 있는 물량의 증가 및 국내 관계기업의 영업이익의 증가 및 해외법인(KTL)의 depot물량 증가로 전년대비 현금성자산이 증가한 259억원의 현금성자산 및 27억원의 단기금융자산을 보유하고 있습니다.

또한 안정적인 현금자산의 보유로 기투자금액을 보유자금으로 집행하고 있으며 현재의 부채규모 및 자금 유동성 규모를 고려할 때, 자금유동성 부족현상이 발생할 가능성은 매우

낮은 것으로 판단됩니다.

나. 자금조달

(1) 차입금 내역

(단위: 천원)

구 분	당기말	전기말
유동		
은행차입금(*)	67,752,244	73,278,378
비유동		
은행차입금(*)	65,202,760	55,001,664
계	132,955,004	128,280,042

(*) 연결회사의 유형자산이 담보로 설정되어 있습니다 (주석 15 참조).

(2) 유동 은행차입금의 내역

(단위: 천원)

차입처	차입용도	연이자율(%)	금액	
		2020.12.31	당기말	전기말
국민은행	기업일반운전자금(*)	2.08%	5,000,000	5,000,000
신한은행	운영자금	2.87%	5,000,000	5,000,000
야마구찌은행	운영자금	2.16%	5,000,000	5,000,000
		1.96%	4,000,000	-
우리은행	운영자금	-	-	10,000,000
		-	-	5,000,000
한국산업은행	운영자금	-	-	20,000,000
		2.24%	3,000,000	3,000,000
	선박건조자금	3.50%	6,320,000	7,320,000
KEB하나은행	운영자금	-	-	1,000,000
기업은행	운영자금	3.86%	66,640	-
단기차입금 소계			28,386,640	61,320,000
신한은행	정책금융공사자금	2.20%	3,571,200	3,571,200
국민은행	기업일반운전자금	-	-	625,000
		2.45%	2,777,778	2,222,222
		2.88%	30,000,000	-
	정책금융공사자금	2.06%	2,000,000	-
신한은행	재정운전자금	-	-	3,040,000
야마구찌은행	산업시설자금	-	-	400,000
		-	-	1,000,000

산업은행	시설자금	2.23%	999,960	999,960
부산은행	시설자금	3.50%	16,666	99,996
유동성장기차입금 소계			39,365,604	11,958,378
계			67,752,244	73,278,378

(3) 비유동 은행차입금의 내역

(단위: 천원)

차입처	차입용도	연이자율(%)	금액	
		2020.12.31	당기말	전기말
신한은행	재정운전자금	-	-	3,040,000
	정책금융공사자금	2.20%	11,606,400	15,177,600
	시설자금	3.05%	4,999,961	5,330,785
	운영자금	3.71%	600,568	636,790
		9.00%	6,531	-
		3.31%	1,101,720	1,194,344
산업은행	기업일반자금	2.26%	40,000,000	-
	시설자금	2.23%	2,499,900	3,499,860
		3.81%	6,430,362	939,001
부산은행	시설자금	3.50%	16,666	116,662
국민은행	기업일반운전자금	2.88%	30,000,000	30,000,000
		-	-	5,000,000
		-	-	625,000
	정책금융공사자금	2.06%	4,500,000	-
	기업일반자금	2.45%	2,777,778	-
ACB BANK	운영자금	9.00%	28,478	-
야마구찌은행	산업시설자금	-	-	400,000
		-	-	1,000,000
합 계			104,568,364	66,960,042
차감 : 유동성장기차입금			(39,365,604)	(11,958,378)
차감계			65,202,760	55,001,664

(4) 2020년중 (주)케이씨티시와 연결회사 장기차입금 조달

가) (주)케이씨티시의 장기차입금 조달 내역

1) 산업은행

가) 차입금액 : 40,000백만원

나) 차입기간 : 2020.4월 - 2023.4월

2) 국민은행

가) 차입금액 : 5,000백만원

나) 차입기간 : 2020.4월 - 2023.3월

6. 부외부채에 관한 사항

▶ 2020년도 제48기 연결감사보고서 재무제표에 대한 주석 중 "22. "우발 약정상황과 약정사항 및 담보제공자산" 참고하여 주시기 바랍니다.

7. 그 밖에 투자의사결정에 필요한 사항

(1) 중요한 회계정책 및 추정에 관한 사항

동 공시서류의 첨부서류인 연결감사보고서의 "주석 2. 중요한 회계정책"을 참고 하시기 바랍니다.

(2) 환경 및 종업원 등에 관한 사항

동 공시서류의 "VIII. 임원 및 직원 등에 관한 사항"을 참고하시기 바랍니다.

(3) 법규상의 규제에 관한 사항

해당사항 없습니다.

(4) 파생상품 및 위험관리정책에 관한 사항

당사는 당기말 현재 금융상품 중 통화선도(통화선도자산 및 부채) 계약이 없으므로 시장위험에 대한 노출이 중요하지 않아서 기재를 생략함.

8. 2021년도 경영목표

2021년은 코로나 극복 이후 글로벌 각국의 경기 부양책에 따른 제한적인 성장세를 보이면서도 미·중 무역 분쟁의 재점화 가능성과 각국의 보호 무역주의 확산 등으로 인한 세계 경제의 불확실성이 상존하고 있습니다. 국내 경제 또한 민간소비 회복과 수출무역 재개에 따른 무역수지 개선으로 국내 성장률이 다소 회복될 것으로 예상되나 코로나 재 확산으로 인한 경기침체의 재발 가능성도 여전히 남아 있습니다. 이러 한 경영환경 속에서도 당사는 다음과 같이 경영방침을 정하여 출과 수익성을 증진시켜 성장해 나가도록 할 것입니다

또한 회사는 신규사업을 통한 안정적인 사업기반 조성 및 기존물류사업 부문의 성장을 도모하여 경쟁력 있는 종합물류기업으로 성장할 계획입니다.

V. 감사인의 감사의견 등

1. 회계감사인의 명칭 및 감사의견(검토의견 포함한다. 이하 이 조에서 같다)을 다음의 표에 따라 기재한다.

사업연도	감사인	감사의견	강조사항 등	핵심감사사항
제48기(당기)	동현회계법인	적정	특기사항 없음	매출채권의 회수가능성
제47기(전기)	동현회계법인	적정	특기사항 없음	매출채권의 회수가능성
제46기(전전기)	삼일회계법인	적정	특기사항 없음	특기사항 없음

※ 상기 감사의견은 K-IFRS(한국채택국제회계기준)에 따른 감사의견입니다

■ 2020년 기말 검토기간

- 별도 재무제표 : 2021.2.1~2.3일
- 연결 재무제표 : 2021.2.15~2.17일
- 세무조정 : 2021.2.4~2.5일

2020년 반기 검토기간

- 별도 재무제표 : 2020.7.22~24일
- 연결 재무제표 : 2020.7.29~7.31일
- 반기 세무조정 : 2020.7.27~28일

2. 감사용역 체결현황은 다음의 표에 따라 기재한다.

(단위 : 원)

사업연도	감사인	내 용	감사계약내역		실제수행내역	
			보수	시간	보수	시간
제48기(당기)	동현회계법인	반기,결산 연결재무제표,재무제표 검토,감사	115,000,000	1,442시간	115,000,000	1,442시간
제47기(전기)	동현회계법인	반기,결산 연결재무제표,재무제표 검토,감사	105,000,000	1,105시간	105,000,000	1,118시간
제46기(전전기)	삼일회계법인	반기,결산 연결재무제표,재무제표 검토,감사	85,000,000	1,305시간	85,000,000	1,305시간

3. 회계감사인과의 비감사용역 계약체결 현황은 다음의 표에 따라 기재한다.

(단위 : 원)

사업연도	계약체결일	용역내용	용역수행기간	용역보수	비고
제48기(당기)	-	-	-	-	-
제47기(전기)	2019.8월	19년세무조정검토	2019.4월~2020.3월	10,000,000	삼일회계법인
	2019.6월	리스부채반영검토	2019.6월~2019.7월	22,000,000	서우회계법인
제46기(전전기)	2018.6월	18년세무조정검토	2018.4월~2019.3월	9,000,000	삼일회계법인

4. 재무제표 중 이해관계자의 판단에 상당한 영향을 미칠 수 있는 사항에 대해 내부감사기구가 회계감사인과 논의한 결과를 다음의 표에 따라 기재한다.

구분	일자	참석자	방식	주요 논의 내용
----	----	-----	----	----------

1	2020년 10월 16일	회사 : 감사, 재무담당이사 감사인 : 업무수행이사, 담당공인회계사 1인	서면회의	감사팀구성, 감사투입시간과 보수, 경영진 및 감사인의 책임, 감사인의 독립성, 핵심감사사항에 대한 협의 등
2	2021년 02월 24일	회사 : 감사, 재무담당이사 감사인 : 업무수행이사, 담당공인회계사 1인	서면회의	감사종결보고

5. 회계감사인의 변경

당사의 기존 외부감사인이었던 삼일회계법인과 계약기간이 만료되어 2019. 1. 30일에 개최된 감사인 선임위원회에서 동현회계법인을 2019년부터 2021년까지 당사의 외부감사인으로 선임하였습니다.

6. 내부통제에 관한 사항

가. 내부통제 유효성 감사

감사는 2020년 내부통제의 유효성에 대해 감사하였으며, 감사 결과 내부회계관리제도는 모범기준에 근거하여 볼 때, 중요성의 관점에서 효과적으로 설계되어 운영되고 있는 것으로 판단됨.

나. 내부회계관리제도

주식회사 케이씨티시 주주, 이사회 및 감사 귀중

본 대표이사 및 내부회계관리자는 2020년 12월 31일 현재 동일자로 종료하는 회계연도에 대한 당사의 내부회계관리제도의 설계 및 운영실태를 평가하였습니다.

내부회계관리제도의 설계 및 운영에 대한 책임은 본 대표이사 및 내부회계관리자를 포함한 회사의 경영진에 있습니다. 본 대표이사 및 내부회계관리자는 회사의 내부회계관리제도가 신뢰할 수 있는 재무제표의 작성 및 공시를 위하여 재무제표의 왜곡을 초래할 수 있는 오류나 부정행위를 예방하고 적발할 수 있도록 효과적으로 설계 및 운영되고 있는지의 여부에 대하여 평가하였습니다. 본 대표이사 및 내부회계관리자는 내부회계관리제도의 설계 및 운영실태를 평가를 위해 ‘내부회계관리제도 모범기준’을 사용했습니다.

본 대표이사 및 내부회계관리자의 내부회계관리제도 운영실태 평가결과, 2020년 12월 31일 현재 당사의 ‘내부회계관리제도모범기준’에 근거하여 볼 때, 중요성의 관점에서 효과적으로 설계되어 운영되고 있다고 판단됩니다.

본 대표이사 및 내부회계관리자는 보고내용이 거짓으로 기재되거나 표시되지 아니하였고, 기재하거나 표시하여야 할 사항을 빠뜨리고 있지 아니함을 확인하였습니다. 또한 본 대표이사 및 내부회계관리자는 보고내용에 중요한 오해를 일으키는 내용이 기재되거나 표시되지 아니하였다는 사실을 확인하였으며, 충분한 주의를 다하여 보고 내용의 기재 사항을 직접 확인 검토하였습니다.

2021년 2 월 23일

대 표 이 사 이 준 환

내부회계관리자 류 주 환

회계감사인의 내부회계관리제도에 대한 검토의견

사업연도	회계감사인	검토의견
제48기	동현회계법인	경영진의 내부회계관리제도 운영실태 평가보고서에 대한 우리의 검토결과, 상기 경영진의 운영실태보고 내용이 중요성의 관점에서 내부회계관리제도 모범규준의 규정에 따라 작성되지 않았다고 판단하게 하는 점이 발견되지 아니하였습니다.
제47기	동현회계법인	경영진의 내부회계관리제도 운영실태 평가보고서에 대한 우리의 검토결과, 상기 경영진의 운영실태보고 내용이 중요성의 관점에서 내부회계관리제도 모범규준의 규정에 따라 작성되지 않았다고 판단하게 하는 점이 발견되지 아니하였습니다.
제46기	삼일회계법인	경영진의 내부회계관리제도 운영실태 평가보고서에 대한 우리의 검토결과, 상기 경영진의 운영실태보고 내용이 중요성의 관점에서 내부회계관리제도 모범규준의 규정에 따라 작성되지 않았다고 판단하게 하는 점이 발견되지 아니하였습니다.

-해당 사항이 없음

VI. 이사회 등 회사의 기관에 관한 사항

1. 이사회에 관한 사항

가. 이사회 구성 개요

2020년 당기보고서 작성기준일 현재 당사의 이사회는 2명의 상근사내이사, 3인의 기타비상무이사, 2인의 사외이사 및 상근감사1인으로 구성되어 있습니다.

각 이사의 주요 이력 및 업무분장은 VIII. 임원 및 직원에 관한 사항 을 참조하시기 바랍니다.

나. 이사회 운영규정

제1조 (목 적)

이 규정은 (주)케이씨티시 이사회(이하 "이사회"라 한다)의 구성과 운영에 관한 사항을 규정함을 목적으로 한다.

제2조 (적용범위)

이사회에 관한 사항은 법령이나 정관에 정한 것 이외에는 이 규정이 정하는 바에 한한다.

제 3조 (구 성)

- ① 이사회는 주주총회에서 선임된 이사전원으로 구성한다.
- ② 감사는 이사회에 출석하여 의견을 진술할 수 있다.

제4조 (의 장)

- ① 이사회의 의장은 대표이사로 한다.
- ② 대표이사가 유고시에는 정관 제 34조 2항의 순서로 의장이 된다.

제5조 (소 집)

- ① 이사회는 정기이사회 및 임시이사회로 구분한다.
- ② 정기이사회는 분기별 1회 개최한다.
- ③ 임시 이사회는 대표이사가 필요하다고 인정할 때, 재적이사 과반수의 요구가 있을 때 이를 개최한다.
- ④ 이사회를 소집할때에는 이사회 3일전에 각 이사 및 감사에게 통지하여 소집한다. 단 이사전원의 동의가 있는때에는 소집절차를 생략할수 있다.

제6조 (의결 방법)

- ① 이사는 각 1개의 의결권을 갖는다.
- ② 이사회의 결의는 재적이사 과반수의 출석과 출석이사 과반수로 결정한다.
- ③ 이사회의 결의에 관하여 특별한 이해관계가 있는자는 의결권을 행사하지 못하며 의결권의 수에 산입하지 않는다.
- ④ 이사회의 의결권은 대리하지 못한다.

제7조 (의결 사항)

이사회는 다음사항을 심의·의결한다.

- ① 법령 또는 정관이 정하는 주주총회, 경영, 재무등에 관한사항
- ② 회사 자기자본 100분의 5에 상당하는 금액을 초과하는 신규사업 및 투자, 매각처리에 관한 사항
- 기타 경영상 중요 업무집행에 관한 대표이사가 필요하다고 인정하는 사항

제 8조 (주요 정책 심의 · 결정 위임)

이사회는 회사 경영정책 전반에 관한 중요사항의 신속하고 효율적인 의사결정을 위하여 그 권한을 회사내 집행임원으로 구성된 경영위원회에 위임할수 있다.

제 9조(이사 외의 자 출석)

이사회는 안건심의와 관련하여 필요할 경우 이사회의 구성원이 아닌 임직원, 외부인사등을 출석시켜 안건에 대한 설명이나 의견을 청취할수 있다.

제 10조 (의사록)

이사회 의사진행 및 그 결과는 회의록에 기재하여 출석한 이사 및 감사의 기명날인 및 서명을 받아 이를 본사에 비치하여야 한다.

제11조 (주관부서)

이사회 의사진행에 필요한 절차는 재경부가 이를 관장한다.

다. 주요 의결 사항

회 차	개최일자	의 안 내 용	가결여부	사외이사	
				전덕빈	오병국
1회차	2020.2.25	▷ 제47기 정기주주총회 소집의 건 ▷ 제47기 주주총회안건 상정 ▷ 은행 차입한도 약정 승인의 건 ▷ 타법인(출자사) 지급보증의 건	가결	가결	가결

라. 이사의 독립성

당사는 사외이사를 포함한 모든 이사의 독립성 강화를 위해 이사 선임시 주주총회 전이사에 대한 모든 정보를 투명하게 공개하여 추천인, 최대주주와의 관계, 회사와의 거래 등에 대한 내역을 외부에 공시하고 있습니다. 이사 선임과 관련하여 주주총회에 의안을 제출하여 선임하고 있습니다. 이러한 절차에 따라 주주총회에서 선임된 이사는 다음과 같습니다.

당사의 이사7명에 대한 각각의 추천인 및 선임배경 등은 아래와 같습니다.

직명	이사	추천인	선임배경	활동분야	회사와의 거래	최대주주 또는 주요주주와의 관계
사내이사	신태범	이사회	경영총괄 및 대내외적인 안정적 업무수행	경영총괄	-	주요 주주 본인
사내이사(대표이사)	이준환	이사회	업무총괄	업무총괄	-	-
기타비상무이사	박현규	이사회	당사 최대주주	이사회 전반	-	최대 주주 본인
기타비상무이사	박정석	이사회	경영자문등	이사회 전반	-	최대주주 특수관계인
기타비상무이사	신용화	이사회	경영자문등	이사회 전반	-	주요 주주 특수관계인
사외이사	전덕빈	이사회	경영자문등	이사회 전반	-	-
사외이사	오병국	이사회	경영자문등	이사회 전반	-	-

-당사는 보고서 작성기준일 현재 이사회내의 위원회를 구성하고 있지 않습니다

사외이사 및 그 변동현황

(단위 : 명)

이사의 수	사외이사 수	사외이사 변동현황		

		선임	해임	중도퇴임
7	2	-	-	-

-48기 주주총회(2021.3.26일)에는 사외이사 선임 및 해임안이 없음
사외이사 교육 미실시 내역

사외이사 교육 실시여부	사외이사 교육 미실시 사유
미실시	경영이해도 제고를 위한 사외이사 교육 계획 중

2. 감사제도에 관한 사항

당사는 사업보고서 제출일 현재 주주총회 결의에 의하여 선임된 감사1명(상근감사1명)이 감사업무를 수행하고 있습니다.
감사는 이사회에 참석하여 독립적으로 이사의 업무를 감독할 수 있으며, 제반 업무와 관련하여 관련 장부 및 관계 서류를 해당 부서에 제출을 요구 할 수 있습니다.
또한, 필요시 회사로부터 영업에 관한사항을 보고 받을 수 있으며, 적절한 방법으로 경영정보에 접근할 수 있습니다

나. 감사의 인적사항

성 명	주 요 경 력	비 고
최 승 호	현대투자신탁증권	상 근

다. 감사의 주요활동 내역

회 차	개최일자	의 안 내 용	가결여부
1회차	2020.2.25	▷ 제47기 정기주주총회 소집의 건 ▷ 제47기 주주총회안건 상정 ▷ 은행 차입한도 약정 승인의 건 ▷ 타법인(출자사) 지급보증의 건	가결

-감사의 일정상 교육에 참가하지 못하였음.

-해당사항 없음
감사 교육 미실시 내역

감사 교육 실시여부	감사 교육 미실시 사유
미실시	경영이해도 제고를 위한 사외이사 교육 계획 중

마.상근감사 지원조직 현황

부서(팀)명	직원수(명)	직위(근속연수)	주요 활동내역
기획부	1	부장(28년6개월)	경영전반에 대한 감사직무 수행지원

-당사는 당 사업보고서 제출기준으로 준법지원등 지원조직이 없습니다

3. 주주의 의결권 행사에 관한 사항

가. 집중투표제의 채택여부

현재 정관에 집중투표제 배제를 명시하고 있습니다.

나. 서면투표제 또는 전자투표제의 채택여부

당사는 주주는 의결권행사에 사항 중 서면투표제 또는 전자투표제를 채택하고 있지 않습니다.

다. 소수주주권의 행사여부

소수주주권이 행사된 사실이 없습니다.

라. 경영권 경쟁

회사는 공시대상 기간 중 경영권 경쟁이 발생하지 않았습니다.

VII. 주주에 관한 사항

- 최대주주 및 특수관계인의 주식소유 현황

(기준일 : 2020년 12월 31일)

(단위 : 주, %)

성 명	관 계	주식의 종류	소유주식수 및 지분율				비고
			기 초		기 말		
			주식수	지분율	주식수	지분율	
박현규	본인	보통주	1,233,930	4.11	33,930	0.11	－
이화숙	처	보통주	50,000	0.17	50,000	0.17	－
박현철	제	보통주	100	0.00	100	0.00	－
박정석	자	보통주	1,905,380	6.35	1,759,760	5.87	－
박주석	자	보통주	2,152,110	7.17	2,152,110	7.17	－
신정애	자부	보통주	38,430	0.13	38,430	0.13	－
홍윤경	자부	보통주	307,490	1.03	307,490	1.02	－
박대욱	손	보통주	614,990	2.05	914,990	3.05	－
박유라 (박리사)	손	보통주	38,430	0.13	338,430	1.13	－
박태민	손	보통주	354,380	1.18	354,380	1.18	－
박태일	손	보통주	300,000	1.00	700,000	2.33	－
윤수영	손부	보통주	0	0	345,620	1.15	－
계		－	6,995,240	23.32	6,995,240	23.32	－
		－	－	－	－	－	－

최대주주의 주요경력 및 개요

- 최대주주 : 박현규

- 경력(최근 5년간) : 현 해사문제연구소 이사장 및 (주)케이씨티시 등기이사

- 해당 사항 없음

최대주주 변동내역

(기준일 : 2020년 12월 31일)

(단위 : 주, %)

변동일	최대주주명	소유주식수	지분율	변동원인	비고
2017년 12월 29일	박현규외 10명	6,995,240	23.32%	특수관계자 1명 추가	-
2020년 05월 15일	박현규외 11명	6,995,240	23.32%	특수관계자 1명 추가	-

주식 소유현황

(기준일 : 2020년 12월 31일)

(단위 : 주)

구분	주주명	소유주식수	지분율	비고
5% 이상 주주	이동혁	2,538,907	8.46%	-
	박주석	2,152,110	7.17%	-
	신용화	2,087,500	6.96%	-
	박정석	1,759,760	5.87%	-
우리사주조합		-	-	-

소액주주현황

(기준일 : 2020년 12월 31일)

(단위 : 주)

구 분	주 주			소유주식			비 고
	소액 주주수	전체 주주수	비율 (%)	소액 주식수	총발행 주식수	비율 (%)	
소액주주	11,855	11,875	99.83	12,841,140	30,000,000	42.80	-

마. 주식사무

정관상 신주인수권의 내용	제 10 조(신주인수권) ①본 회사의 주주는 신주발행에 있어서 그가 소유한 주식수에 비례하여 신주의 배정을 받을 권리를 가진다. ②이사회는 제1항 본문의 규정에 불구하고 다음 각호의 경우에는 주주 외의 자에게 이사회 결의로 신주를 배정할 수 있다. 1. 발행주식총수의 100분의 50을 초과하지 않는 범위 내에서 자본시장과 금융투자업에 관한 법률 제165조의 6의 규정에 의하여 이사회의 결의로 일반공모증자방식으로 신주를 발행하는 경우 2. 자본시장과 금융투자업에 관한 법률 제165조의 7의 규정에 의하여 우리사주 조합원에게 신주를 우선 배정하는 경우 3. 발행주식총수의 100분의 50을 초과하지 않는 범위 내에서 자본시장과 금융투자업에 관한 법률 제165조 의16의 규정에 의하여 주식예탁증서(DR)발행에 따라 신주를 발행하는 경우 4. 발행주식총수의 100분의 50을 초과하지 않는 범위 내에서 긴급한 자금의 조달을 위하여 국내외 금융기관에게 신주를 발행하게 하는 경우 ③주주가 신주인수권을 포기 또는 상실하거나 신주배정에서 단주가 발생하는 경우에 그 처리방법은 이사회의 결의로 정한다. ④제 2항 제1호, 제2호 및 제4호, 제5호 및 제6호의 방식에 의해 신주를 발행할 경우에는 발행할 주식의 종류와 수 및 발행가격 등은 이사회의 결의로 정한다.		
결 산 일	매년 12월 31일	정기주주총회	2,3월 중
주주명부폐쇄시기	1월 1일부터 1월 10일까지		

주권의 종류	전자증권법시행으로 주권 및 신주인수권 증서에 표시되어야 할 권리가 의무적으로 전자등록 됨에 따라 '주권의 종류' 라는 구분이 없습니다.		
명의개서대리인	(주)국민은행 증권대행부		
주주의 특전	없음	공고게재신문	한국경제신문

바. 주가 및 주식거래실적

(기준일 : 2020년 12월 31일)

(주가 단위 : 원 , 거래량 단위 : 주)

종 류			2020년 1월	2020년 2월	2020년 3월	2020년 4월	2020년 5월	2020년 6월	2020년 7월	2020년 8월	2020년 9월	2020년 10월	2020년 11월	2020년 12월
보통주 (009070)	주가	최 고	2,760	2,905	2,390	2,345	2,535	2,520	2,430	2,445	2,470	2,550	4,020	4,095
		최 저	2,560	2,290	1,565	1,890	2,300	2,080	2,075	2,090	2,260	2,330	2,385	3,600
		평 균	2,682	2,624	1,984	2,174	2,373	2,260	2,273	2,285	2,333	2,489	3,347	3,887
	거래량	최 고	135,087	7,157,988	655,743	845,262	1,567,447	312,710	969,825	3,057,332	978,903	474,956	28,004,429	4,744,779
		최 저	18,379	23,009	58,459	63,296	100,802	76,988	38,121	76,892	90,229	77,210	71,324	279,975
		월 간	1,092,309	11,834,619	5,120,812	5,364,237	6,498,911	3,989,640	4,118,248	6,684,119	5,444,945	3,758,308	110,162,310	29,421,518
	우선주	주가	최 고	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
			최 저	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
			평 균	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		거래량	최 고	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
			최 저	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
			월 간	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

VIII. 임원 및 직원 등에 관한 사항

1. 임원 및 직원 등의 현황

임원 현황

(기준일 : 2020년 12월 31일)

(단위 : 주)

성명	성별	출생년월	직위	등기임원 여부	상근 여부	담당 업무	주요경력	소유주식수		최대주주와의 관계	재직기간	임기 만료일
								의결권 있는 주식	의결권 없는 주식			
신태범	남	1928년 05월	회장	등기임원	상근	경영총괄	고려해운(주) 회장 (한국해양대학교 항해학과)	20,000	-	-	39년	2022년 03월 22일
박현규	남	1927년 07월	이사	등기임원	비상근	-	현 해사문제연구소 이사장 (한국해양대학교 항해학과)	33,930	-	본인	46년3개월	2022년 03월 22일
박정석	남	1954년 05월	이사	등기임원	비상근	-	현 고려해운(주)대표이사 회장 (서울대학교 경영대학)	1,759,760	-	특수관계자	19년	2023년 03월 20일
신용화	남	1962년 06월	이사	등기임원	비상근	-	현 고려해운(주)대표이사 사장 (한국외국어대학교 독일어학과)	2,087,500	-	-	-	2023년 03월 20일
이준환	남	1957년 02월	대표이사사장	등기임원	상근	업무총괄	(주)케이씨티시 사장 (부산대학교 행정학과)	-	-	-	37년3개월	2022년 03월 22일
전덕빈	남	1959년 01월	사외이사	등기임원	비상근	-	KAIST테크노경영 대학원장 (서울대학교 산업공학과)	-	-	-	-	2023년 03월 20일
오병국	남	1964년 10월	사외이사	등기임원	비상근	-	현 법무법인신세기공동대표 변호사(한양대학교 법학과)	-	-	-	-	2023년 03월 20일
최승호	남	1963년 02월	감사	등기임원	상근	감사	현대투신증권교보증권 (고려대 경제학과)	-	-	-	10년9개월	2022년 03월 22일
류주환	남	1961년 10월	부사장	미등기임원	상근	경영관리본부장	(주)케이씨티시 전무 (동국대학교 전자계산학과)	200	-	-	25년3개월	-
이영근	남	1962년 09월	부사장	미등기임원	상근	TPL사업본부장	(주)케이씨티시 전무 (영동 학산상고)	-	-	-	41년1개월	-
문태룡	남	1958년 01월	전무	미등기임원	상근	부산지사장	(주)케이씨티시 전무 (한국해양대학교 항해학과)	-	-	-	25년3개월	-
최상집	남	1962년 12월	전무	미등기임원	상근	물류사업본부장	(주)케이씨티시 상무 (한국해양대학교 항해학과)	-	-	-	19년3개월	-
석용호	남	1960년 06월	상무B	미등기임원	상근	부산지사 영업담당	(주)케이씨티시 상무 (동아대학교 정치외교학과)	-	-	-	34년	-
박현배	남	1968년 03월	상무B	미등기임원	상근	해외법인동남아 지역본부장	(주)케이씨티시 상무 (동아대학교 무역학과)	-	-	-	14년	-
김천용	남	1961년 01월	상무B	미등기임원	상근	재경담당	(주)케이씨티시 부장 (한국방송통신대학교 경영학과)	-	-	-	39년8개월	-
정영식	남	1968년 04월	상무B	미등기임원	상근	컨테이너담당	(주)케이씨티시 부장 (한국해양대학교 해운경영학과)	-	-	-	18년	-
안병현	남	1963년 05월	상무B	미등기임원	상근	기획담당	(주)케이씨티시 부장 (한국외국어대학교 법학과)	-	-	-	8년	-

<제47기 주주총회 주요사항 (2020.03.20)>

■ 등기임원

가) 이사

- ▶ 박정석이사 (기타비상무이사) 재선임
신용화이사 (기타비상무이사) 재선임
- ▶ 전덕빈사외이사 재선임
오병국사외이사 재선임

■ 집행임원

- ▶ 류주환전무 : 전무에서 부사장으로 승진
- ▶ 이영근전무 : 전무에서 부사장으로 승진
- ▶ 최상집상무 : 상무에서 전무로 승진
- ▶ 안병현상무 : 부장에서 상무보로 승진
- ▶ 김명수상무 : 2020.3.30일자로 해임

-당사는 금번 48기 주주총회(2021.3.26일 예정)에는 "등기임원후보자 및 해임대상자" 가 없습니다.

직원 등 현황

(기준일 : 2020년 12월 31일)

(단위 : 천원)

직원										소속 외 근로자			비고
사업부문	성별	직 원 수					평 균 근속연수	연간급여 총 액	1인평균 급여액	남	여	계	
		기간의 정함이 없는 근로자		기간제 근로자		합 계							
		전체	(단시간 근로자)	전체	(단시간 근로자)								
CNTR운송부문	남	102	-	7	1	109	20년 05개월	6,975,367	63,994	338	109	447	문태룡상무, 석용호상무 정영식상무
CNTR운송부문	여	29	-	1	1	30	23년 06개월	1,545,775	51,526				-
하역, 중량물부문	남	72	-	5	-	77	16년 08개월	4,844,737	62,919				최상집전무
하역, 중량물부문	여	6	-	1	-	7	14년 08개월	345,344	49,335				-
CY,CFS부문	남	12	-	3	-	15	19년 07개월	882,542	55,159				노조전임자 1명 포함
CY,CFS부문	여	2	-	0	-	2	24년 08개월	104,981	52,491				-
소화물부문	남	86	-	10	-	96	05년 00개월	5,025,449	52,348				이영근부사장
소화물부문	여	5	-	10	-	15	04년 03개월	515,785	34,386				-
기타부문	남	35	-	5	-	40	17년 07개월	2,840,063	71,002				류주환부사장, 박현배상무
기타부문	여	10	-	1	-	11	20년 04개월	551,110	50,101				김천용상무, 안병현상무
합 계		359	-	43	2	402	15년 03개월	23,631,153	58,784				-

미등기임원 보수 현황

(기준일 : 2020년 12월 31일)

(단위 : 천원)

구 분	인원수	연간급여 총액	1인평균 급여액	비고
미등기임원	9	1,526,472	169,608	-

2. 임원의 보수 등

<이사·감사 전체의 보수현황>

1. 주주총회 승인금액

(단위 : 원)

구 분	인원수	주주총회 승인금액	비고
등기이사	5	2,500,000,000	-
사외이사	2	-	-
감사	1	150,000,000	-

2. 보수지급금액

2-1. 이사·감사 전체

(단위 : 천원)

인원수	보수총액	1인당 평균보수액	비고
8	984,541	123,068	-

2-2. 유형별

(단위 : 천원)

구 분	인원수	보수총액	1인당 평균보수액	비고
등기이사 (사외이사, 감사위원회 위원 제외)	5	810,084	162,017	-
사외이사 (감사위원회 위원 제외)	2	48,000	24,000	-
감사위원회 위원	-	-	-	-
감사	1	126,457	126,457	-

<보수지급금액 5억원 이상인 이사·감사의 개인별 보수현황>

1. 개인별 보수지급금액

(단위 : 원)

이름	직위	보수총액	보수총액에 포함되지 않는 보수
-	-	-	-
-	-	-	-

-해당사항 없음

2. 산정기준 및 방법

(단위 : 원)

이름	보수의 종류		총액	산정기준 및 방법
-	근로소득	급여	-	-
		상여	-	-
		주식매수선택권 행사이익	-	-
		기타 근로소득	-	-
	퇴직소득		-	-
	기타소득		-	-

-해당사항 없음

<보수지급금액 5억원 이상 중 상위 5명의 개인별 보수현황>

1. 개인별 보수지급금액

(단위 : 천원)

이름	직위	보수총액	보수총액에 포함되지 않는 보수
-	-	-	-
-	-	-	-

-해당 사항 없음

2. 산정기준 및 방법

(단위 : 원)

이름	보수의 종류		총액	산정기준 및 방법
-	근로소득	급여	-	-
		상여	-	-
		주식매수선택권 행사이익	-	-
		기타 근로소득	-	-
	퇴직소득		-	-
	기타소득		-	-

-해당 사항 없음

IX. 계열회사 등에 관한 사항

1. 계열사등의 현황

현재 회사가 속한 기업집단의 계열회사의 현황은 다음과 같습니다.

회사명	업종	상장구분
(주)케이씨티시	항만하역, 화물운송, 창고보관	상장
고려종합국제운송(주)	국제물류주선업	비상장
고려항만(주)	항만하역업	비상장
고려기공(주)	컨테이너수리, 항만용역, 선박관리	비상장
고려사일로(주)	하역	비상장
고려강재장(주)	하역, 보관 및 창고업	비상장
케이엔로지스틱스(주)	보관창고, 화물운송, 복합운송주선외	비상장
(주)에이치엠티메가라인	외항화물운송업	비상장
KCTC VIETNAM Co.,Ltd.	종합물류업	비상장
KCTC VINA Co.,Ltd.	창고업	비상장
대련고려종합물류유한회사	장비임대업	비상장
KCTC THAI INTERNATIONAL Co.,Ltd.	해상운송 주선업	비상장
KCTC THAI LOGISTICS Co.,Ltd.	육상운송업 및 해상운송 주선업	비상장
BEST SCM SOLUTIONS Co.,Ltd	운송주선업, 정보통신업	비상장
KCTC EXPRESS LOGISTICS Co.,Ltd.	육상운송 및 해상운송 주선업	비상장
아이앤케이신항만(주)	용역(기타도급)	비상장
평택당진중앙부두(주)	항만하역, 화물운송, 보관창고	비상장
(주)아이티더블유메가라인	외항화물운송업	비상장
KCTC INTERNATIONAL LOGISTICS	종합물류업	비상장
KCTC SAMUDERA LOGISTICS	종합물류업	비상장
고려해운(주)	외항화물운송업	비상장
(주)고려해운항공	화물운송중개, 대리 및 관련서비스업	비상장
고려훼리(주)	기타 수상 운송지원서비스업	비상장
(주)고려에이치씨	비금융지주회사	비상장
인천에어카고센터(주)	비주거용 건물 임대업	비상장
(주)고려에스엠	기타 일반기계 및 장비수리업	비상장
토탈하버서비스(주)	화물중개, 대리 및 관련서비스업	비상장
토탈마린랜드마케팅서비스(주)	해운대리점업	비상장
(주)하나쉬핑	선박관리, 선원관리	비상장

■BEST SCM SOLUTIONS Co.,Ltd, KCTC EXPRESS LOGISTICS Co.,Ltd.는 (주)케이씨티시의 해외현지법인인 KCTC VINA가 출자한 회사임.

2. 계통도

(기준일 : 2020년 12월 31일)

(단위 : %)

출자사 피출자사	(주)케이씨티시	고려종합 국제운송(주)	고려항만(주)	(주)고려 에이치씨	고려해운(주)
(주)케이씨티시	0.31%	-	-	-	-
고려종합국제운송(주)	85.00%	14.00%	-	-	-
고려항만(주)	95.91%	-	4.09%	-	-
고려기공(주)	88.00%	-	-	-	-
고려사일로(주)	100.00%	-	-	-	-
고려강재장(주)	100.00%	-	-	-	-
케이엔로지스틱스(주)	90.00%	-	-	-	-
(주)에이치엠티메가라인	69.93%	-	-	-	-
KCTC VIETNAM Co.,Ltd.	49.00%	-	-	-	-
KCTC VINA Co.,Ltd.	100.00%	-	-	-	-
대련고려종합물류유한회사	100.00%	-	-	-	-
KCTC THAI INTERNATIONAL Co., Ltd.	49.00%	-	-	-	-
KCTC THAI LOGISTICS Co.,Ltd.	73.00%	-	-	-	-
아이앤케이신항만(주)	50.00%	-	-	-	-
평택당진중앙부두(주)	50.00%	-	-	-	-
(주)아이티더블유메가라인	50.97%	-	-	-	-
KCTC INTERNATIONAL LOGISTICS	49.00%	-	-	-	-
KCTC SAMUDERA LOGISTICS	45.00%	-	-	-	-
고려해운(주)	-	-	-	42.00%	-
(주)고려해운항공	-	-	-	-	100.00%
고려훼리(주)	-	-	-	-	87.50%
인천에어카고센터(주)	-	-	-	-	42.24%
(주)고려에스엠	-	-	-	-	100.00%
토탈하버서비스(주)	-	-	-	-	100.00%
토탈마린랜드마케팅서비스(주)	-	-	-	-	100.00%
(주)하나쉬핑	-	-	-	-	100.00%

■ITW메가라인에 대한 (주)케이씨티시 지분율 50.97%에는 (주)케이씨티시의 계열회사인 HMT메가라인이 보유한 지분 10.44%가 포함되어 있음.

3. 회사와 계열사간 임원 겸직현황

겸직임원		겸직회사		
성명	직위	회사명	직위	비고
이준환	이사 (대표이사 사장)	고려항만(주)	대표이사	비상근
		케이엔로지스틱스(주)	대표이사	"
		고려사일로(주)	대표이사	"

		고려강재장(주)	대표이사	"
		고려기공(주)	이사	"
		고려종합국제운송(주)	이사	"
		(주)에이치엠티메가라인	이사	"
		(주)아이티더블유메가라인	이사	"
		아이앤케이신항만(주)	이사	"
		평택당진중앙부두(주)	대표이사	"
류주환	이사 (부사장)	고려항만(주)	이사	"
		케이엔로지스틱스(주)	이사	"
		고려사일로(주)	이사	"
		고려강재장(주)	이사	"
		고려기공(주)	감사	"
		고려종합국제운송(주)	이사	"
		아이앤케이신항만(주)	이사	"
		평택당진중앙부두(주)	이사	"
		대련고려종합물류유한회사	대표이사	"
		KCTC THAI LOGISTICS Co.,Ltd.	이사	"
		KCTC VIETNAM Co.,Ltd.	이사	"
		KCTC VINA Co.,Ltd.	이사	"
		PT. KCTC SAMUDERA LOGISTICS	이사	"
		PT. KCTC INTERNATIONAL LOGISTICS	이사	"
		KCTC EXPRESS LOGISTICS Co.,Ltd.	이사	"
최상집	이사(전무)	(주)에이치엠티메가라인	이사	"
안병현	이사(상무)	고려항만(주)	이사	"
		케이엔로지스틱스(주)	감사	"
		고려사일로(주)	감사	"
		아이앤케이신항만(주)	감사	"
		고려강재장(주)	감사	"
		PT. KCTC INTERNATIONAL LOGISTICS	이사	"
		KCTC THAI LOGISTICS Co.,Ltd.	이사	"
		대련고려종합물류유한회사	이사	"
박현배	이사 (상무)	KCTC VIETNAM Co.,Ltd.	대표이사	상근
		KCTC VINA Co.,Ltd.	대표이사	상근
		KCTC THAI LOGISTICS Co.,Ltd.	이사	비상근
		PT. KCTC SAMUDERA LOGISTICS	이사	비상근
		PT. KCTC INTERNATIONAL LOGISTICS	이사	비상근
		KCTC EXPRESS LOGISTICS Co.,Ltd.	이사	비상근
		BEST SCM SOLUTIONS Co.,Ltd	이사	비상근
	이사	고려종합국제운송(주)	감사	비상근

김천용	(상무)	고려항만(주)	감사	비상근
		대려고려종합물류유한회사	감사	비상근

타법인출자 현황

(기준일 : 2020년 12월 31일)

(단위 : 천원, 주, %)

법인명	최초취득일자	출자 목적	최초취득금액	기초잔액			증가(감소)			기말잔액			최근사업연도 재무현황	
				수량	지분율	장부 가액	취득(처분)		평가 손익	수량	지분율	장부 가액	총자산	당기 순손익
							수량	금액						
고려종합국채운송(주)	1987년 11월 05일	매출확대 및 영업력강화	50,000	99,000	98.84	5,145,484	-	-	-	99,000	98.84	5,145,484	12,573,397	56,877
고려항만(주)	2002년 05월 29일	"	300,000	431,664	100.00	1,123,440	-	-	-	431,664	100.00	1,123,440	5,310,553	650,074
고려기공(주)	1988년 08월 20일	"	32,500	17,600	88.00	312,653	-	-	-	17,600	88.00	312,653	2,902,896	-349,609
케이엔로지스틱스(주)	2007년 10월 11일	"	61,000	720,000	90.00	3,600,000	-	-	-	720,000	90.00	3,600,000	12,828,670	635,253
고려사일로(주)	2011년 11월 15일	"	500,000	100,000	100.00	500,000	-	-	-	100,000	100.00	500,000	7,997,352	1,633
고려강재정(주)	2017년 12월 29일	"	2,200,000	1,000,000	100.00	13,300,073	-	-	-	1,000,000	100.00	13,300,073	20,523,396	-119,787
㈜의왕아이시디	1992년 04월 10일	"	240,000	49,800	4.98	249,000	-	-	-	49,800	4.98	249,000	14,635,222	-731,680
마산항제4부두운영(주)	1999년 06월 09일	"	5,115	1,023	10.23	5,115	-	-	-	1,023	10.23	5,115	113,209	-1,053
㈜비엔씨티	2008년 01월 18일	"	5,144,000	5,313,600	12.00	-	-	-	-	5,313,600	12.00	-	750,432,561	-
아이엔케이신항만(주)	2010년 12월 30일	"	1,000,000	200,000	50.00	1,000,000	-	-	-	200,000	50.00	1,000,000	8,196,268	58,730
㈜트랜스포트메가라인	2008년 08월 11일	"	967,500	497,440	39.48	-	-	-	-	497,440	39.48	-	-	-
㈜인터랙스메가라인	2009년 05월 28일	"	2,485,120	320,000	20.00	2,485,120	-	-	-	320,000	20.00	2,485,120	20,036,561	1,909,137
㈜에이지젠티메가라인	2009년 11월 25일	"	5,000,000	1,400,000	69.93	5,910,419	-	-	1,056,856	1,400,000	69.93	6,967,275	23,357,439	-3,061,134
㈜아이티더블유메가라인	2010년 04월 12일	"	2,728,100	1,237,371	36.81	5,122,095	125,243	620,747	-	1,362,614	40.53	5,742,842	23,452,292	-3,398,979
㈜양산아이시디	1992년 07월 21일	"	1,000,000	217,777	10.89	247,726	-	-	-	217,777	10.89	247,726	75,339,385	131,456
평택컨테이너터미널(주)	2004년 07월 12일	"	1,100,000	220,000	5.50	1,100,000	-	-	-	220,000	5.50	1,100,000	29,202,312	1,685,513
평택항만(주)	1999년 01월 21일	"	141,100	37,599	16.60	250,660	-	-	-	37,599	16.60	250,660	9,965,292	1,407,236
KCTC VIETNAM Co.,Ltd.	2008년 06월 11일	"	189,853	-	49.00	440,810	-	-	-	-	49.00	440,810	7,089,481	611,962

평택당진중앙부두㈜	2007년 07월 13일	*	1,200,000	400,000	50.00	1,904,000	-	-	-	400,000	50.00	1,904,000	23,782,596	1,786,936
대련고려종합물류유한공사	2009년 07월 15일	*	259,140	-	100.00	226,240	-	-	-	-	100.00	226,240	223,765	-5,160
㈜티피아이메가라인	2013년 01월 15일	*	3,795,805	327,290	14.23	4,160,650	-	-	-	327,290	14.23	4,160,650	27,571,432	2,776,443
PT. KCTC SAMUDERA LOGISTICS	2013년 01월 31일	*	243,925	-	45.00	103,853	-	-	-103,853	-	45.00	-	593,717	-169,023
KCTC VINA Co.,Ltd.	2013년 10월 31일	*	3,324,299	-	100.00	6,143,139	-	-	-	-	100.00	6,143,139	15,646,361	67,521
부산항터미널㈜	2014년 03월 26일	*	408,570	407,493	3.18	-	-	-	-	407,493	3.18	-	117,474,476	4,676,874
PT. KCTC INTERNATIONAL LOGISTICS	2017년 03월 03일	*	775,866	-	49.00	775,866	-	-	-775,866	-	49.00	-	1,013,772	-862,284
㈜선성물류	2017년 12월 22일	*	500,000	40,000	20.00	500,000	-	-	-	40,000	20.00	500,000	1,155,295	39,857
KCTC THAI LOGISTICS Co.,Ltd	2018년 01월 03일	*	-	-	49.00	155,494	-	-	-	-	49.00	155,494	11,496,119	997,199
KCTC THAI INTERNATIONAL Co.,Ltd.	2018년 08월 14일	*	-	-	49.00	3,354	-	-	-	-	49.00	3,354	202,386	19,540
합 계			13,037,657	-	-	54,785,191	125,243	620,747	177,137	13,162,900	-	55,563,075	1,223,116,205	-38,821,122

■ 당사는 2020년 사업년도에 아래와 같이 타법인 출자주식에 대하여 회계처리를 하였습니다

가) HMT메가라인

- 2020년도 결산시 해당 타법인 출자주식에 대한 회계법인의 사용가치평가 보고서를 반영하여 투자주식 감액손실 환입을 반영함.

나) PT. KCTC INTERNATIONAL LOGISTICS,
PT. KCTC SAMUDERA LOGISTICS

- 2020년도 결산시 K-IFRS에 의거 해당 타법인 출자주식에 대하여 당사의 장부금액과 피투자회사의 향후 영업전망 및 피투자법인의 결산 재무제표를 검토한 결과 투자 주식의 원금 회수 가능성이 낮다고 판단하여 개별 재무제표에 전액 투자주식 손상처리 하였음.

X. 이해관계자와의 거래내용

가. 최대주주와의 거래내역

(1) 가지급금 및 대여금(유가증권 대여 포함)내역

▶ 해당사항 없음

(2) 담보제공 내역

▶ 해당사항 없음

(3) 유가증권 매수 또는 매도 내역

▶ 해당사항 없음

(4) 부동산 매매 내역

▶ 해당사항 없음

(5) 영업 양수·도 내역

▶ 해당사항 없음

(6) 자산양수·도 내역

▶ 해당사항 없음

(7) 장기공급계약 등의 내역

▶ 해당사항 없음

나. 특수관계인과의 거래내역

1) 출자 및 출자지분 처분내역

(단위 : 백만원)

성명 (법인명)	관 계	출자 및 출자지분 처분내역					비고
		출자지분의 종류	거 래 내 역				
			기 초	증 가	감 소	당기말	
고려종합국제운송㈜	계열회사	종속기업투자주식	5,145	-	-	5,145	-
고려항만㈜	계열회사	종속기업투자주식	1,123	-	-	1,123	-
고려기공㈜	계열회사	종속기업투자주식	313	-	-	313	-
고려사일로㈜	계열회사	종속기업투자주식	500	-	-	500	-
고려강재장㈜	계열회사	종속기업투자주식	13,300	-	-	13,300	-
케이엔로지스틱스㈜	계열회사	종속기업투자주식	3,600	-	-	3,600	-
㈜에이치엠티에가라인	계열회사	종속기업투자주식	5,910	1,057	-	6,967	-
KCTC VIETNAM Co.,Ltd.	계열회사	종속기업투자주식	441	-	-	441	-
KCTC VINA Co.,Ltd.	계열회사	종속기업투자주식	6,142	-	-	6,142	-
대련고려종합물류유한공사	계열회사	종속기업투자주식	226	-	-	226	-
KCTC THAI INTERNATIONAL Co.,Ltd.	계열회사	종속기업투자주식	3	-	-	3	-
KCTC THAI LOGISTICS Co.,Ltd.	계열회사	종속기업투자주식	155	-	-	155	-
아이앤케이신항만㈜	공동기업	지분법적용투자주식	1,000	-	-	1,000	-
평택당진중앙부두㈜	공동기업	지분법적용투자주식	1,904	-	-	1,904	-
㈜아이티더블유메가라인	관계기업	지분법적용투자주식	-	5,742	-	5,742	-
KCTC INTERNATIONAL LOGISTICS	관계기업	지분법적용투자주식	776	-	-	776	-
KCTC SAMUDERA LOGISTICS	관계기업	지분법적용투자주식	103	-	-	103	-
합 계	-	-	40,641	6,799	-	47,440	-

- 2020년 사업년도에 (주)아이티더블유메가라인이 당사가 속한 기업집단의 계열사에 편입되었습니다.

2) 특수관계자와의 거래내역

가) 매출 및 매입

(단위 : 천원)

구분	회사명	당기			
		매출	기타매출 등	배당금 수입	매입
공동기업	아이앤케이신항만㈜	-	-	-	21,178,920
	평택당진중앙부두㈜	960,000	-	300,000	4,553,766
관계기업	㈜의왕ICD	-	-	-	-
	비엔씨티㈜	23,580,078	-	-	36,872
	인터렉스메가라인	-	-	240,000	-
	㈜아이티더블유메가라인	-	-	185,606	677,564
	㈜양산ICD	-	-	-	253,168
	평택컨테이너터미널㈜	-	-	55,000	3,079
	평택항만㈜	29,000	-	451,188	449,671
	㈜티피아메가라인	-	-	588,978	-
	KCTC INTERNATIONAL LOGISTICS	282,282	-	-	-
	KCTC SAMUDERA LOGISTICS	32,449	8,521	-	-
기타의특수관계자	고려해운㈜	7,495,722	-	-	482,991
	㈜고려해운항공	458,381	-	-	21,187
합 계		32,837,912	8,521	1,820,772	27,657,218

(단위 : 천원)

구분	회사명	전기			
		매출	기타매출 등	배당금 수입	매입
공동기업	아이앤케이신항만㈜	-	-	-	19,312,160
	평택당진중앙부두㈜	970,660	-	100,000	4,105,722
관계기업	㈜의왕ICD	-	-	-	1,313,814
	비엔씨티㈜	22,085,794	12,037	-	7,572
	인터렉스메가라인	-	-	600,000	-
	㈜아이티더블유메가라인	-	-	-	3,390,952
	㈜양산ICD	-	-	-	272,937
	평택컨테이너터미널㈜	-	-	55,000	240
	평택항만㈜	-	-	500,067	730,695
	㈜티피아메가라인	-	-	327,210	-
	KCTC INTERNATIONAL LOGISTICS	600,517	-	-	-
	KCTC SAMUDERA LOGISTICS	462,000	12,711	-	-
기타의특수관계자	고려해운㈜	6,875,715	-	-	1,358,461
	㈜고려해운항공	980,888	-	-	20
	고려웨리㈜	-	-	-	155
합 계		31,975,574	24,748	1,582,277	30,492,728

나) 채권 및 채무

(단위 : 천원)

구분	회사명	당기말					
		채권				채무	
		매출채권	대여금	미수수익	기타	매입채무	기타
공동기업	아이앤케이신항만㈜	-	-	-	-	1,942,228	-
	평택당진중앙부두㈜	154,000	-	-	-	314,887	-
관계회사	㈜의왕ICD	-	-	-	142,684	58,146	10
	비엔씨티㈜	359,543	-	-	-	-	-
	㈜양산ICD	-	-	-	64,641	13,230	-
	평택항만㈜	-	-	-	451,188	187,240	-
	KCTC INTERNATIONAL LOGISTICS	557,807	-	-	-	-	-
	KCTC SAMUDERA LOGISTICS	476,631	360,210	18,214	-	-	-
기타의특수관계자	고려해운㈜	2,971,970	-	-	2,675	-	-
	㈜고려해운항공	17,630	-	-	-	-	70
	고려훼리㈜	-	-	-	-	3,824	-
종업원		-	91,268	-	-	-	-
합 계		4,537,581	451,478	18,214	661,188	2,519,555	80

(단위 : 천원)

구분	회사명	전기말					
		채권				채무	
		매출채권	대여금	미수수익	기타	매입채무	기타
공동기업	아이앤케이신항만㈜	-	-	-	-	1,762,227	-
	평택당진중앙부두㈜	154,000	-	-	-	160,260	-
관계회사	㈜의왕ICD	-	-	-	105,151	61,766	-
	비엔씨티㈜	226,429	-	168,938	-	-	-
	㈜양산ICD	-	-	-	71,042	12,464	-
	평택항만㈜	-	-	-	-	77,729	-
	KCTC INTERNATIONAL LOGISTICS	827,469	-	-	-	-	-
	KCTC SAMUDERA LOGISTICS	459,601	347,340	21,395	-	11,702	-
기타의특수관계자	고려해운㈜	1,797,596	-	-	-	18,603	-
	고려해운항공	60,495	-	-	-	-	70
	고려훼리㈜	-	-	-	-	195	-
종업원		-	98,732	-	-	-	-
합 계		3,525,590	446,072	190,333	176,193	2,104,946	70

다) 특수관계자와의 자금거래

(단위 : 천원)

구분	당기				
	기초금액	기중대여액	기중상환액	환율변동효과	기말금액
KCTC SAMUDERA LOGISTICS	347,340	-	-	12,870	360,210
종업원 등	98,732	30,000	(37,000)	(464)	91,268
계	446,072	30,000	(37,000)	12,406	451,478

(단위 : 천원)

구분	전기					
	기초금액	기중대여액	기중상환액	환율변동효과	기말금액	이자수익
KCTC SAMUDERA LOGISTICS	335,430	-	-	11,910	347,340	12,711
종업원 등	167,507	-	(73,759)	(4,984)	98,732	-
계	502,937	-	(73,759)	6,926	446,072	12,711

XI. 그 밖에 투자자 보호를 위하여 필요한 사항

가. 공시사항의 진행 변경사항

신고일자	제목	신고내용	신고사항의 진행사항
2019.02.26	현금배당 결의	주당 45원 현금배당 결의	2019.04.15. 이행
2020.02.25	현금배당 결의	주당 45원 현금배당 결의	2020.04.14. 이행
2021.02.23	현금배당 결의	주당 50원 현금배당 결의	-

나. 주주총회 의사록 요약

주 총 일 자	안 건	결 의 내 용
제47기 정기주주총회 (2020.3.20)	제1호 의안 : 제47기(2019년1월1일-2019년12월31일) 연결, 별도 재무제표 및 이익잉여금 처분계산서 승인의 건	원안대로 승인
	제2호 의안 : 기타비상무이사선임의 건 기타비상무이사 후보자 : 박정석이사, 신용화이사	원안대로 승인
	제3호 의안 : : 사외이사 선임의 건 사외이사 후보자 : 전덕빈이사, 오병국이사	원안대로 승인
	제4호 의안 : : 이사 보수 한도액 승인의 건	원안대로 승인
	제5호 의안 : : 감사 보수 한도액 승인의 건	원안대로 승인
제46기 정기주주총회 (2019.3.22)	제1호 의안 : 제46기(2018년1월1일-2018년12월31일) 연결, 별도 재무제표 및 이익잉여금 처분계산서 승인의 건	원안대로 승인
	제 2호 의안 : 정관 일부 변경의 건	원안대로 승인
	제 3호 의안 : 이사선임의 건 사내이사 후보자 : 신태범, 이준환 기타 비상무이사 후보자 : 박현규	원안대로 승인
	제 4호 의안 : : 상근감사 선임의 건 상근감사 후보자 : 최승호	원안대로 승인
	제5호 의안 : : 이사 보수 한도액 승인의 건	원안대로 승인
	제6호 의안 : : 감사 보수 한도액 승인의 건	원안대로 승인
제45기 정기주주총회 (2018.03.23)	제1호 의안 : 제45기(2017년1월1일-2017년12월31일) 연결, 별도 재무제표 및 이익잉여금처분계산서 승인의 건	원안대로 승인
	제2호 의안 : 이사 보수 한도액 승인의 건	원안대로 승인
	제3호 의안 : 감사 보수 한도액 승인의 건	원안대로 승인

다. 중요한 소송의 건 - 해당 사항이 없음

건질 또는 담보용 어음·수표 현황

(기준일 :)

(단위 : 원)

제 출 처	매 수	금 액	비 고
은 행	-	-	-
금융기관(은행제외)	-	-	-
법 인	-	-	-
기타(개인)	-	-	-

-해당사항 없음

마. 우발부채

연결기준

(1) 타인에게 제공한 지급보증

(단위: 천원)

구분	회사명	제출처/보증처	지급보증금액	보증기간	비 고
관계기업	평택당진중양부두(주)	우리은행	1,800,000	2019.11.29-2021.11.29	시설자금차입
		신한은행	4,800,000	2019.10.31-2021.10.31	시설자금차입

(*)피투자회사 주주사들간의 자금보충약정에 따른 지급보증금액으로 상기 금액은 현재 지분을 해당 금액입니다.

(2) 담보제공자산

연결회사의 유형자산 중 일부가 회사의 차입금과 관련하여 담보로 제공되어 있으며(주석15 참조), 장기금융상품인 별단예금 등 16백만원이 연결회사의 당좌개설 등과 관련하여 담보로 제공되어 있습니다.

한편, 보고기간종료일 현재 연결회사는 (주)비엔씨티의 차입금과 관련하여 신한은행 외 4개사에 회사가 보유하고 있는 (주)비엔씨티 주식을 담보로 제공하고 있습니다.

(3) 타인으로부터 제공받은 지급보증

(단위: 천원, USD)

금융기관명	보증내용	보증금액
신한은행	계약이행보증	2,600,000
	수입신용장발행(ST L/C)	USD 4,500,000
서울보증보험	이행계약보증외	7,131,419
한국산업은행	수입신용장발행(ST L/C)	USD 6,000,000
KEB하나은행	수입신용장발행(포괄)	USD 445,000
	기타원화지급보증(포괄)	3,724,000
	외상판매자금한도	1,600,000

(4) 금융기관차입약정

(단위: 천원, USD,VND)

금융기관명	구 분	통 화	한 도	실행금액
신한은행	정책금융공사간접대출	KRW	11,606,400	11,606,400
	기업일반운전자금대출	KRW	5,000,000	5,000,000
	계약이행보증	KRW	2,600,000	1,390,000
	운영자금	USD	4,500,000	4,500,000
		USD	550,000	550,000
		VND	138,888,886	138,888,886
	당좌차월	KRW	1,000,000	-
	운영자금	KRW	1,000,000	-
	운영자금대출	USD	1,000,000	1,000,000
국민은행	기업일반운전자금대출	KRW	30,000,000	30,000,000
		KRW	5,000,000	5,000,000
		KRW	2,777,778	2,777,778
	정책금융공사간접대출	KRW	4,500,000	4,500,000
야마구찌은행	운영자금대출	KRW	5,000,000	5,000,000
		KRW	4,000,000	4,000,000
한국산업은행	산업운영자금대출	KRW	40,000,000	40,000,000
	운영자금대출	KRW	3,000,000	3,000,000
	수입신용장발행(ST L/C)	USD	6,000,000	5,877,698
	산업시설대출	KRW	5,000,000	2,499,900
	선박건조자금대출	KRW	6,320,000	6,320,000
KEB하나은행	기업당좌대출	KRW	2,000,000	-
	기업일반자금회전대출(*)	KRW	6,739,000	-
	수입신용장발행(포괄)	USD	445,000	-
	외상판매자금한도	KRW	1,600,000	479,559
	팩토링	KRW	1,000,000	-
	기타원화지급보증	KRW	3,724,000	3,724,000
	회전대출	KRW	2,000,000	
부산은행	일반시설자금대출	KRW	16,666	16,666
기업은행	운영자금	KRW	800,000	-
		KRW	66,640	66,640
ACB BANK	운영자금	VND	595,304,000	595,304,000

(*) 포괄여신한도 2,310백만원이 설정되어 있습니다.

5) 기타약정사항

연결회사는 보고기간종료일 현재 (주)비엔씨티와 관리운영계약을 체결하고 있습니다. 연결회사가 (주)비엔씨티와 계약한 관리운영계약의 중요한내역은 다음과 같습니다

관리운영업무

- ① 하역 업무를 비롯한 컨테이너터미널 운영 업무
- ② 본 사업 시설 및 장비의 유지 보수
- ③ 본 사업 시설의 보안
- ④ 운영설비 대체업무
- ⑤ 회사의 마케팅 업무 지원
- ⑥ 실시협약상 본 사업시설의 유지, 관리운영과 관련하여 필요하다고 인정되는 업무 -
- 6) 유형자산 담보제공 내역

(단위: 천원)

담보제공자산	장부금액	담보 설정금액	관련 금액	담보권자
토지,건물	10,520,349	15,200,000	40,000,000	한국산업은행
토지,건물	51,593,235	51,000,000	39,500,000	국민은행
토지	17,710,894	35,875,200	22,481,600	신한은행
건물	1,149,507	718,080	598,400	신한은행
건물	8,545,439	6,000,000	3,499,860	한국산업은행
건물	629,847	600,000	16,666	부산은행
선박	12,019,266	38,400,000	6,320,000	한국산업은행

별도기준

(1)타인에게 제공한 지급보증

(단위: 천원)

구분	회사명	제출처/보증처	지급보증금액	보증기간	비 고
종 속 기 업	(주)케이엔로지스틱스	부 산 은 행	19,999	2014.1.1-2021.2.25	시설자금차입
	고려항만	신한은행	1,200,000	2020.4.28-2021.4.27	운영자금대출
	(주)에이치엠티메가라인	한국산업은행	5,303,491	2020.5.03-2021.5.02	선박건조자금차입
	KCTC VIETNAM Co., Ltd.	신한은행	1,305,600	2020.6.11-2021.6.11	운영자금차입
	KCTC VINA CO.,LTD	한국산업은행	5,875,200	2019.11.29-2024.11.29	운영자금차입
	KCTC THAI LOGISTICS	신한은행	6,528,000	2020.6.12-2021.6.11	운영자금차입
관 계 기 업	평택당진중앙부두(주)	우리은행	1,800,000	2019.11.29-2021.11.29	시설자금차입
		신한은행	4,800,000	2019.10.31-2021.10.31	시설자금차입
계			26,832,290		

(2) 담보제공자산

회사의 유형자산 중 일부가 회사의 차입금과 관련하여 담보로 제공되어 있으며(주석15 참조), 장기금융상품인 별단예금 등 15백만원이 회사의 당좌개설 등과 관련하여 담보로 제공되어 있습니다.

한편, 보고기간종료일 현재 회사는 (주)비엔씨티의 차입금과 관련하여 신한은행 외 4개사에 회사가 보유하고 있는 (주)비엔씨티 주식을 담보로 제공하고 있습니다.

(3) 타인으로부터 제공받은 지급보증

(단위: 천원, USD)

금융기관명	보증내용	보증금액
신한은행	계약이행보증	2,600,000
	수입신용장발행(ST L/C)	USD 4,500,000
서울보증보험	이행계약보증외	4,064,558
한국산업은행	수입신용장발행(ST L/C)	USD 6,000,000
KEB하나은행	수입신용장발행(포괄)	USD 445,000
	기타원화지급보증(포괄)	3,724,000
	외상판매자금한도	1,600,000

(4) 금융기관차입약정

(단위: 천원, USD)

금융기관명	구 분	통 화	한 도	실행금액
신한은행	정책금융공사간접대출	KRW	11,606,400	11,606,400
	기업일반운전자금대출	KRW	5,000,000	5,000,000
	계약이행보증	KRW	2,600,000	1,390,000
	수입신용장발행(ST L/C)	USD	4,500,000	4,500,000
국민은행	기업일반운전자금대출	KRW	30,000,000	30,000,000
		KRW	5,000,000	5,000,000
		KRW	2,777,778	2,777,778
	정책금융공사간접대출	KRW	4,500,000	4,500,000
야마구찌은행	운영자금대출	KRW	5,000,000	5,000,000
	시설자금대출	KRW	4,000,000	4,000,000
한국산업은행	산업운영자금대출	KRW	40,000,000	40,000,000
	운영자금대출	KRW	3,000,000	3,000,000
	수입신용장발행(ST L/C)	USD	6,000,000	6,000,000
KEB하나은행	기업당좌대출	KRW	2,000,000	-
	기업일반자금회전대출(*)	KRW	6,739,000	-
	수입신용장발행(포괄)(*)	USD	445,000	-
	외상판매자금한도	KRW	1,600,000	479,559
	팩토링	KRW	1,000,000	-
	기타원화지급보증	KRW	3,724,000	3,724,000

(*) 포괄여신한도 2,310백만원이 설정되어 있습니다.

(5) 기타약정사항

회사는 보고기간종료일 현재 (주)비엔씨티와 관리운영계약을 체결하고 있습니다. 회사가 (주)비엔씨티와 계약한 관리운영계약의 중요한 내역은 다음과 같습니다.

관리운영업무

- ① 하역 업무를 비롯한 컨테이너터미널 운영 업무
- ② 본 사업 시설 및 장비의 유지 보수
- ③ 본 사업 시설의 보안
- ④ 운영설비 대체업무
- ⑤ 회사의 마케팅 업무 지원
- ⑥ 실시협약상 본 사업시설의 유지, 관리운영과 관련하여 필요하다고 인정되는 업무

(6) 유형자산 담보제공 내역

(단위: 천원)

담보제공자산	장부금액	담보 설정금액	관련 금액	담보권자
토지, 건물	10,520,349	15,200,000	40,000,000	한국산업은행
토지, 건물	51,593,235	51,000,000	39,500,000	국민은행
토지	17,710,894	30,000,000	16,606,400	신한은행

외국지주회사의 자회사 현황

(기준일 : 2020년 12월 31일)

(단위 : 원)

구 분	A지주회사	B법인	C법인	D법인	...	연결조정	연결 후 금액
매출액	-	-	-	-	-	()	-
내부 매출액	()	()	()	()	()	-	-
순 매출액	-	-	-	-	-	-	-
영업손익	-	-	-	-	-	-	-
계속사업손익	-	-	-	-	-	-	-
당기순손익	-	-	-	-	-	-	-
자산총액	-	-	-	-	-	-	-
현금및현금성자산	-	-	-	-	-	-	-
유동자산	-	-	-	-	-	-	-

단기금융상품	-	-	-	-	-	-	-
부채총액	-	-	-	-	-	-	-
자기자본	-	-	-	-	-	-	-
자본금	-	-	-	-	-	-	-
감사인	-	-	-	-	-	-	-
감사·검토 의견	-	-	-	-	-	-	-
비 고	-	-	-	-	-	-	-

【 전문가의 확인 】

1. 전문가의 확인

- 해당 사항 없음

2. 전문가와의 이해관계

- 해당 사항 없음