

목 차

감 사 보 고 서	1
독립된 감사인의 감사보고서.....	2
(첨부)연 결 재 무 제 표	4
연 결 재 무 상 태 표	5
연 결 손 익 계 산 서	8
연 결 자 본 변 동 표	10
연 결 현 금 흐름 표	11
주석	13
외부감사 실시내용.....	33

주식회사 휴맥스해운항공과 그 종속회사

연 결 재 무 제 표 에 대 한

감 사 보 고 서

제 16 기

2017년 01월 01일 부터

2017년 12월 31일 까지

제 15 기

2016년 01월 01일 부터

2016년 12월 31일 까지

신 한 회 계 법 인

독립된 감사인의 감사보고서

주식회사 휴맥스해운항공

주주 및 이사회 귀중

2018년 4월 30일

우리는 별첨된 주식회사 휴맥스해운항공과 그 종속기업의 연결재무제표를 감사하였습니다. 동 연결재무제표는 2017년 12월 31일 및 2016년 12월 31일 현재의 연결재무상태표, 동일로 종료되는 양 보고기간의 연결손익계산서, 연결자본변동표 및 연결현금흐름표 그리고 유의적회계정책에 대한 요약과 그 밖의 설명정보로 구성되어 있습니다.

재무제표에 대한 경영진의 책임

경영진은 일반회계기준에 따라 이 연결재무제표를 작성하고 공정하게 표시할 책임이있으며, 부정이나 오류로 인한 중요한 왜곡표시가 없는 연결재무제표를 작성하는데 필요하다고 결정한 내부통제에 대해서도 책임이 있습니다.

감사인의 책임

우리의 책임은 우리가 수행한 감사를 근거로 해당 연결재무제표에 대하여 의견을 표명하는 데 있습니다. 우리는 회계감사기준에 따라 감사를 수행하였습니다. 이 기준은 우리가 윤리적 요구사항을 준수하며 연결재무제표에 중요한 왜곡표시가 없는지에 대한 합리적인 확신을 얻도록 감사를 계획하고 수행할 것을 요구하고 있습니다.

감사는 연결재무제표의 금액과 공시에 대한 감사증거를 입수하기 위한 절차의 수행을 포함합니다. 절차의 선택은 부정이나 오류로 인한 연결재무제표의 중요한 왜곡표시 위험에 대한 평가 등 감사인의 판단에 따라 달라집니다. 감사인은 이러한 위험을 평가할 때 상황에 적합한 감사절차를 설계하기 위하여 기업의 연결재무제표 작성 및 공정한 표시와 관련된 내부통제를 고려합니다. 그러나 이는 내부통제의 효과성에 대한 의견을 표명하기 위한 것이 아닙니다. 감사는 또한 연결재무제표의 전반적 표시에 대한 평가뿐 아니라 연결재무제표를 작성하기 위하여 경영진이 적용한 회계정책의 적합성과 경영진이 도출한 회계추정치의 합리성에 대한 평가를 포함합니다.

우리가 입수한 감사증거가 감사의견을 위한 근거로서 충분하고 적합하다고 우리는 믿습니다

감사의견

우리의 의견으로는 회사의 연결재무제표는 주식회사 휴맥스해운항공과 그 종속기업의 2017년 12월 31일 및 2016년 12월 31일 현재의 재무상태와 동일로 종료되는 양 보고기간의 재무성과 및 현금흐름을 일반기업회계기준에 따라 중요성의 관점에서 공정하게 표시하고 있습니다.

서울특별시 영등포구 의사당대로 8

신 한 회 계 법 인

대 표 이 사 최 종 만

본 감사보고서는 감사보고서일 현재로 유효한 것입니다. 따라서 감사보고서일 이후 이 보고서를 열람하는 시점까지의 기간 사이에 첨부된 회사의 재무제표에 중요한 영향을 미칠 수 있는 사건이나 상황이 발생할 수도 있으며 이로 인하여 이 감사보고서가 수정될 수도 있습니다.

(첨부)연 결 재 무 제 표

주식회사 휴맥스해운항공

제 16 기

2017년 01월 01일 부터

2017년 12월 31일 까지

제 15 기

2016년 01월 01일 부터

2016년 12월 31일 까지

"첨부된 연결재무제표는 당사가 작성한 것입니다."

주식회사 휴맥스해운항공 대표이사 유광현

본점 소재지 : (도로명주소) 서울특별시 금천구 가산디지털2로 98 415호(가산동, 롯데 IT캐슬)
(전 화) 02-2082-6114

연 결 재 무 상 태 표
제 16 기 2017년 12월 31일 현재
제 15 기 2016년 12월 31일 현재

주식회사 휴맥스해운항공과 그 종속회사

(단위 : 원)

과 목		제 16 (당) 기 말		제 15 (전) 기 말	
자 산					
I. 유동자산			31,718,481,634		43,811,777,215
(1)당좌자산			31,005,145,615		42,975,661,676
1.현금및현금성자산	<주석 4>	13,623,775,628		28,989,915,277	
2.단기금융상품	<주석 4>	1,824,953,854		2,889,000,000	
3.매출채권	<주석 15>	9,421,566,503		6,714,827,184	
대손충당금		(378,938,702)		(571,753,613)	
4.미수금		89,559,949		1,288,410,245	
5.단기대여금	<주석 15>	3,316,192,636		1,649,610,953	
대손충당금		-		(377,214,170)	
6.미수수익		831,847,801		730,709,032	
7.선급금		840,154,386		1,109,991,229	
8.선급비용		997,623,539		231,957,349	
9.부가세대급금		42,924,453		87,823,255	
10.선급법인세		17,919,100		-	
11.이연법인세자산	<주석 2, 13>	282,566,468		221,682,115	
12.기타유동자산		95,000,000		10,702,820	
(2)재고자산			713,336,019		836,115,539
1.저장품		713,336,019		836,115,539	
II. 비유동자산			73,602,509,993		83,471,305,565
(1)투자자산			19,390,050,477		18,627,136,410
1.지분법적용투자주식	<주석 6>	17,101,906,088		17,933,786,410	
2.장기대여금		83,250,000		83,250,000	
대손충당금		(83,250,000)		(83,250,000)	
3.매도가능금융자산	<주석 5>	751,350,000		693,350,000	
4.투자부동산	<주석 7>	1,536,794,389		-	
(2)유형자산			52,134,346,369		61,929,703,503
1.토지		248,500,000		122,700,000	
2.건물		1,013,153,294		741,154,770	
감가상각누계액		(311,065,089)		(272,265,901)	
3.선박		143,033,505,987		143,033,505,987	
감가상각누계액		(91,987,400,301)		(82,469,830,412)	
4.선박기타		3,008,252,888		3,008,252,888	
감가상각누계액		(3,008,241,888)		(2,615,694,916)	
5.차량운반구		171,349,997		188,605,116	
감가상각누계액		(143,570,580)		(116,777,800)	
6.비품		334,115,336		331,968,336	
감가상각누계액		(322,353,921)		(309,417,829)	

7.시설장치	670,090,830		670,090,830	
감가상각누계액	(571,990,184)		(484,587,566)	
8.건설중인자산	-		102,000,000	
(3)무형자산		80,730,320		155,041,548
1.소프트웨어	80,730,320		155,041,548	
(4)기타비유동자산		1,997,382,827		2,759,424,104
1.회원권	421,836,599		448,486,998	
2.임차보증금	58,578,000		191,459,000	
3.기타보증금	71,081,581		2,226,920	
4.영업권	1,445,886,647		2,117,251,186	
자 산 총 계		105,320,991,627		127,283,082,780
부 채				
I. 유동부채		21,220,710,779		23,544,301,127
1.매입채무 <주석 15>	2,568,596,205		2,344,777,281	
2.미지급금	214,249,145		1,430,300,959	
3.예수금	92,379,500		142,497,527	
4.부가세예수금	-		137,763,366	
5.선수금	48,719,610		488,201,156	
6.단기차입금 <주석 9, 10>	3,700,000,000		2,940,000,000	
7.유동성장기차입금 <주석 9, 10>	13,059,569,000		12,948,490,000	
8.당기법인세부채	7,980,130		1,540,110,706	
9.미지급비용	1,529,217,189		1,478,137,042	
10.금융보증채무	-		94,023,090	
II. 비유동부채		21,074,294,118		35,013,182,680
1.장기차입금 <주석 9, 10>	17,604,205,000		30,663,774,000	
2.퇴직급여충당부채	470,486,110		439,513,896	
퇴직연금운용자산	(450,000,000)		(390,000,000)	
3.이연법인세부채 <주석 2, 13>	3,449,603,008		4,299,894,784	
부 채 총 계		42,295,004,897		58,557,483,807
자 본				
I. 지배기업소유주지분		41,659,271,623		45,099,498,689
(1)자본금 <주석 11>		5,516,500,000		5,516,500,000
1.보통주자본금	5,516,500,000		5,516,500,000	
(2)자본잉여금		734,333,671		734,333,671
1.주식발행초과금	237,122,100		237,122,100	
2.기타자본잉여금	497,211,571		497,211,571	
(3)기타포괄손익누계액		(70,789,666)		(30,043,239)
1.부의지분법자본변동	(70,789,666)		(30,043,239)	
(4)이익잉여금 <주석 12>		35,479,227,618		38,878,708,257
1.이익준비금	3,429,434,000		3,123,186,500	
2.미처분이익잉여금	32,049,793,618		35,755,521,757	
지배기업소유주지분 합계		41,659,271,623		45,099,498,689
II. 비지배지분		21,366,715,107		23,626,100,284

자 본 총 계		63,025,986,730		68,725,598,973
부 채 와 자 본 총 계		105,320,991,627		127,283,082,780

"별첨 주석은 본 연결재무제표의 일부입니다."

연 결 손 익 계 산 서

제 16 기 2017년 1월 1일부터 2017년 12월 31일까지

제 15 기 2016년 1월 1일부터 2016년 12월 31일까지

주식회사 휴맥스해운항공과 그 종속회사

(단위 : 원)

과 목		제 16 (당) 기		제 15 (전) 기	
I.매출액	<주석 15>		45,635,359,100		58,297,965,884
II.매출원가	<주석 15>		41,156,624,695		45,113,003,265
III.매출총이익			4,478,734,405		13,184,962,619
IV.판매비와관리비			6,682,525,798		7,948,372,550
1.급여		3,192,387,331		3,672,913,684	
2.퇴직급여		331,271,119		392,051,659	
3.복리후생비		685,934,637		904,605,073	
4.여비교통비		305,398,426		395,167,704	
5.접대비		161,679,603		137,993,048	
6.통신비		46,596,917		51,118,499	
7.수도광열비		2,595,086		13,407,855	
8.세금과공과		54,384,510		48,785,878	
9.감가상각비	<주석 8>	176,464,571		121,514,677	
10.무형자산상각비		762,688,566		837,215,260	
11.지급임차료		113,155,536		149,864,722	
12.수선비		225,457		337,456	
13.보험료		23,715,527		107,337,695	
14.차량유지비		15,569,466		19,084,659	
15.교육훈련비		2,596,982		1,943,792	
16.도서인쇄비		12,379,843		4,745,232	
17.회의비		34,831,400		64,480,618	
18.사무용품비		632,091		1,879,582	
19.소모품비		55,300,830		34,886,311	
20.지급수수료		625,599,968		810,236,566	
21.광고선전비		9,565,000		14,457,818	
22.대손상각비		46,302,226		140,492,449	
23.건물관리비		20,840,900		21,713,945	
24.기타비용		2,409,806		2,138,368	
V.영업이익(손실)			(2,203,791,393)		5,236,590,069
VI.영업외수익			2,303,105,175		4,078,685,666
1.이자수익		273,378,818		381,486,131	
2.수입임대료		66,377,418		-	
3.외환차익		283,310,273		1,503,545,607	
4.외화환산이익		18,673,111		182,694,638	
5.지분법이익	<주석 6>	1,010,628,696		887,485,483	
6.기타의대손상각비환입		377,214,170		-	
7.유형자산처분이익		-		1,724,443	
8.금융보증이익		-		166,594,281	

9.잡이익	273,522,689		955,155,083	
Ⅶ.영업외비용		4,784,221,802		2,939,723,756
1.이자비용	1,196,010,907		1,749,492,865	
2.외환차손	751,388,026		795,825,013	
3.외화환산손실	815,873,488		196,097,556	
4.지분법손실	1,168,978,592		3,046,772	
5.유형자산처분손실	492,076		4,075,192	
6.투자자산처분손실	13,928,546		-	
7.금융보증비용	-		166,594,281	
8.잡손실	837,550,167		24,592,077	
Ⅷ.법인세차감전순이익(손실)		(4,684,908,020)		6,375,551,979
Ⅸ.법인세비용(이익) <주석 2, 13>		(909,836,704)		4,392,101,614
X.연결당기순이익(손실)		(3,775,071,316)		1,983,450,365
1.지배주주지분		(2,572,005,639)		329,732,275
2.비지배주주지분		(1,203,065,677)		1,653,718,090
XI.주당손익				
1.기본주당이익(손실) <주석 14>		(2,331)		299

"별첨 주석은 본 연결재무제표의 일부입니다."

연 결 자 본 변 동 표

제 16 기 2017년 1월 1일부터 2017년 12월 31일까지

제 15 기 2016년 1월 1일부터 2016년 12월 31일까지

주식회사 휴맥스해운항공과 그 종속회사

(단위 : 원)

과 목	자본금	연결 자본잉여금	연결기타포괄 손익누계액	연결 이익잉여금	비지배주주 지분	총 계
2016년 1월 1일 (전기초)	5,516,500,000	734,333,671	(51,201,575)	39,376,450,982	24,689,459,585	70,265,542,663
연결당기순이익	-	-	-	329,732,275	1,653,718,090	1,983,450,365
연차배당 <주식 12>	-	-	-	(827,475,000)	(2,717,077,391)	(3,544,552,391)
부의지분법자본변동	-	-	21,158,336	-	-	21,158,336
2016년 12월 31일(전기말)	5,516,500,000	734,333,671	(30,043,239)	38,878,708,257	23,626,100,284	68,725,598,973
2017년 1월 1일 (당기초)	5,516,500,000	734,333,671	(30,043,239)	38,878,708,257	23,626,100,284	68,725,598,973
연결당기순손실	-	-	-	(2,572,005,639)	(1,203,065,677)	(3,775,071,316)
연차배당 <주식 12>	-	-	-	(827,475,000)	(1,056,319,500)	(1,883,794,500)
부의지분법자본변동	-	-	(40,746,427)	-	-	(40,746,427)
2017년 12월 31일(당기말)	5,516,500,000	734,333,671	(70,789,666)	35,479,227,618	21,366,715,107	63,025,986,730

"별첨 주석은 본 연결재무제표의 일부입니다."

연 결 현 금 흐 름 표

제 16 기 2017년 1월 1일부터 2017년 12월 31일까지

제 15 기 2016년 1월 1일부터 2016년 12월 31일까지

주식회사 휴맥스해운항공과 그 종속회사

(단위 : 원)

과 목	제 16 (당) 기		제 15(전) 기	
I.영업활동으로 인한 현금흐름		1,130,242,056		20,348,330,517
1.연결당기순이익(손실)	(3,775,071,316)		1,983,450,365	
2.현금의 유출이 없는 비용등의 가산	12,389,703,016		13,946,029,679	
퇴직급여	155,375,451		135,410,946	
감가상각비	10,139,937,559		12,824,646,294	
무형자산상각비	762,688,566		837,214,536	
대손상각비	46,302,226		141,635,939	
지분법손실	1,168,978,592		3,046,772	
유형자산처분손실	492,076		4,075,192	
기타비유동자산처분손실	13,928,546		-	
선박수리비	102,000,000		-	
3.현금의 유입이 없는 수익등의 차감	(1,387,842,866)		(889,209,926)	
기타의대손상각비	377,214,170		-	
지분법이익	1,010,628,696		887,485,483	
유형자산처분이익	-		1,724,443	
4.영업활동으로 인한 자산부채의 변동	(6,096,546,778)		5,308,060,399	
매출채권	(2,910,882,683)		10,836,917,211	
미수금	1,198,716,510		(317,854,442)	
미수수익	(101,138,769)		(82,104,164)	
선급금	269,836,843		946,672,485	
선급비용	(859,689,280)		4,330,518	
부가세대급금	42,618,802		(60,228,302)	
선급법인세	(17,919,100)		-	
재고자산	122,779,520		125,937,119	
이연법인세 자산부채	(925,086,884)		(419,537,647)	
매입채무	229,158,732		(5,774,360,978)	
미지급금	(1,216,051,814)		840,850,029	
예수금	(50,118,027)		(299,267,770)	
부가세예수금	(135,483,366)		137,764,000	
선수금	(62,267,376)		(1,410,055,690)	
선수수익	-		(325,485,000)	
미지급비용	51,080,147		681,681,879	
당기법인세부채	(1,547,696,796)		770,409,401	
퇴직금의 지급	(124,403,237)		(287,608,250)	
퇴직연금운용자산의 증가	(60,000,000)		(60,000,000)	
II.투자활동으로 인한 현금흐름		(2,424,097,205)		1,475,716,264

1.투자활동으로 인한 현금유입액	889,806,328		2,470,528,511	
단기금융상품의 감소	6,004,147		1,220,000,000	
단기대여금의 감소	119,200,000		308,017,504	
지분법주식관련 배당금수령	632,784,000		890,498,371	
유형자산의 처분	7,272,727		17,112,636	
회원권의 감소	54,545,454		-	
임차보증금의 감소	70,000,000		34,900,000	
2.투자활동으로 인한 현금유출액	(3,313,903,533)		(994,812,247)	
단기금융상품의 증가	1,104,953,854		-	
단기대여금의 증가	-		10,000,000	
매도가능금융상품의 증가	58,000,000		276,000,000	
지분법적용투자주식의 취득	-		642,107,070	
투자부동산의 취득	1,591,194,093		-	
유형자산의 취득	399,945,524		36,345,177	
무형자산의 취득	58,836,401		-	
임차보증금의 증가	100,973,661		30,360,000	
III.재무활동으로 인한 현금흐름		(14,072,284,500)		(24,927,604,391)
1.재무활동으로 인한 현금유입액	397,500,000		2,940,000,000	
단기차입금의 차입	397,500,000		940,000,000	
장기차입금의 차입	-		2,000,000,000	
2.재무활동으로 인한 현금유출액	(14,469,784,500)		(27,867,604,391)	
단기차입금의 상환	-		500,000,000	
장기차입금의 상환	12,585,990,000		23,823,052,000	
배당금의 지급	1,883,794,500		3,544,552,391	
IV.연결범위의 변동		-		-
V.현금의 감소		(15,366,139,649)		(3,103,557,610)
VI.기초의 현금		28,989,915,277		32,093,472,887
VII.기말의 현금		13,623,775,628		28,989,915,277

"별첨 주석은 본 연결재무제표의 일부입니다."

주석

제 17 기 2017년 1월 1일부터 2017년 12월 31일까지

제 16 기 2016년 1월 1일부터 2016년 12월 31일까지

1. 일반사항

지배기업인 주식회사 휴맥스해운항공(이하 "지배기업")과 연결재무제표 작성대상 종속기업인 주식회사 인터렉스메가라인 및 주식회사 티피아이메가라인(이하 "종속기업")의 일반사항은 다음과 같습니다.

1-1 지배기업의 개요

지배기업은 2002년 10월 23일에 설립되어 복합운송주선업, 해상·항공운송 주선업 등을 주요영업으로 하고 있습니다. 지배기업은 서울특별시 금천구 가산동에 본사를 두고 있습니다. 보고기간종료일 현재 주주현황은 다음과 같습니다.

주주명	소유주식수(주)	지분율(%)
정준택	392,461	35.57
유광현	175,835	15.94
김은영	149,999	13.60
임미자	142,770	12.94
김영복	110,330	10.00
이채경	86,822	7.87
기 타	45,083	4.09
합계	1,103,300	100.00

1-2 종속기업의 현황

1-2-1 보고기간종료일 현재 연결재무제표 작성대상에 포함된 종속기업의 현황 및 요약재무제표는 다음과 같습니다.

<현황>

회사명	소재지	결산월	부문	지분율(%)
주식회사 인터렉스메가라인	한국	12월	운송	54.00
주식회사 티피아이메가라인	한국	12월	운송	51.27

<요약재무제표>

- 당기

(단위: 천원)

구 분	자산	부채	매출액	당기순손실
주식회사 인터렉스메가라인	28,062,992	1,535,045	5,875,185	(1,333,411)
주식회사 티피아이메가라인	49,356,956	30,517,321	16,381,255	(1,139,368)

- 전기

(단위: 천원)

구 분	자산	부채	매출액	당기순이익
주식회사 인터렉스메가라인	30,637,169	1,535,632	11,218,363	1,867,891
주식회사 티피아이메가라인	62,629,021	41,615,018	26,795,199	1,664,645

2. 재무제표 작성기준 및 중요한 회계정책

2-1 재무제표 작성기준

주식회사 휴맥스해운항공과 그 종속기업(이하, "연결기업")의 재무제표는 아래 회계정책에서 별도로 언급하는 사항을 제외하고는 역사적 원가 기준으로 작성되었습니다. 본 재무제표는 원화로 표시되어 있으며 다른 언급이 있는 경우를 제외하고는 원 단위로 표시되어 있습니다.

연결기업의 재무제표는 '주식회사의 외부감사에 관한 법률'에 따라 제정된 일반기업회계기준에 따라 작성되었습니다.

2-2 연결재무제표 작성기준

연결재무제표는 2017년 12월 31일 및 2016년 12월 31일 현재 지배기업 및 종속기업의 재무제표로 구성되며, 종속기업의 재무제표는 지배기업이 지배권을 획득한 취득일부터 지배권을 상실한 시점까지 연결재무제표에 포함됩니다. 또한, 종속기업의 재무제표는 유사한 상황에서 발생한 동일한 거래와 사건에 대하여 지배기업과 동일한 회계정책을 적용하여 동일한 보고기간에 대하여 작성되고 있습니다.

연결기업간의 거래로 인해 발생한 모든 연결기업의 계정잔액, 수익 및 비용, 미실현손익은 전액 제거하고 있습니다.

지배력을 상실하지 않는 종속기업에 대한 지배기업의 소유지분 변동은 자본거래로 회계처리하고 있으며, 만약 지배기업이 종속기업에 대한 지배력을 상실할 경우 다음과 같이 회계처리하고 있습니다.

- 영업권을 포함한 종속기업의 자산과 부채의 장부금액 제거
- 비지배지분의 장부금액 제거
- 자본에 계상된 누적환산차이의 제거
- 수령한 대가의 공정가치의 인식
- 보유하고 있는 투자지분의 공정가치 인식
- 상기 처리에 따른 차이를 손익으로 인식
- 기존에 기타포괄손익으로 인식했던 지배기업의 지분을 당기손익으로 재분류

2-3 중요한 회계정책

2-3-1 수익인식

연결기업은 제품 및 상품 매출에 대하여 재화의 소유에 따른 유의적인 위험과 효익이 이전된 시점에 수익으로 인식하고 있으며, 기타의 수익에 대해서는 수익가득과정이 완료되고 수익금액을 신뢰성 있게 측정할 수 있으며 경제적 효익의 유입가능성이 높을 경우에 인식하고 있습니다.

2-3-2 현금성자산

연결기업은 큰 거래비용 없이 현금으로 전환이 용이하고 이자율변동에 따른 가치변동이 중요하지 않은 유가증권 및 단기금융상품으로서 취득당시 만기일(또는 상환일)이 3개월 이내에 도래하는 것을 현금성자산으로 분류하고 있습니다.

2-3-3 금융자산

연결기업은 단기적 자금운용목적으로 소유하거나 기한이 1년 이내에 도래하는 금융기관의 정기에금, 정기적금 등을 단기금융상품으로 분류하고, 유동자산에 속하지 아니하는 금융상품을 장기금융상품으로 분류하고 있습니다.

2-3-4 대손충당금

연결기업은 보고기간종료일 현재 매출채권, 대여금, 미수금 등 채권 잔액의 회수가능성에 대한 개별분석 및 과거의 대손경험률을 토대로 하여 예상되는 대손추정액을 대손충당금으로 설정하고 있습니다.

2-3-5 재고자산

연결기업은 재고자산을 총평균법(미착품은 개별법)에 의해 산정된 취득원가로 평가하고 있으며, 연중 계속기록법에 의하여 수량 및 금액을 계산하고 매 회계연도의 결산기에 실지재고조사를 실시하여 그 기록을 조정하고 있습니다. 다만, 재고자산의 시가가 취득원가보다 하락한 경우에는 시가를 장부금액으로 하고 있습니다.

한편, 감액된 재고자산의 시가가 장부금액보다 상승한 경우에는 최초의 장부금액을 초과하지 않는 범위 내에서 평가손실을 환입하고 있습니다.

2-3-6 유가증권

연결기업은 단기간 내의 매매차익을 목적으로 취득한 유가증권으로서 매수와 매도가적극적이고 빈번하게 이루어지는 경우에는 단기매매증권으로, 만기가 확정된 채무증권으로서 상환금액이 확정되거나 확정이 가능한 채무증권을 만기까지 보유할 적극적인 의도와 능력이 있는 경우에는 만기보유증권으로, 단기매매증권이나 만기보유증권으로 분류되지 아니하는 유가증권은 매도가능증권으로 분류하고 있습니다.

유가증권의 취득원가는 유가증권 취득을 위하여 제공한 대가의 시장가격에 취득부대비용을 포함한 가액으로 하고 있으며, 단기매매증권의 취득원가는 취득 당시의 공정가치로 하고 있습니다.

만기보유증권은 취득원가와 만기액면가액의 차이를 상환기간에 걸쳐 유효이자율법으로 상각하여 취득원가와 이자수익에 가감하고 있으며, 이러한 상각 후 원가를 재무상태표 가액으로 계상하고 있습니다.

단기매매증권과 매도가능증권은 공정가치로 평가하고 있습니다. 시장성있는 유가증권은 시장가격을 공정가치로 보며 시장가격은 보고기간종료일 현재의 종가로 하고 있습니다. 다만,

매도가능증권 중 시장성이 없는 지분증권의 공정가치를 신뢰성 있게 측정할 수 없는 경우에는 취득원가로 평가하고 있습니다. 공정가치 평가에 따라 발생하는 단기매매증권에 대한 미실현보유손익은 당기손익으로 처리하고 있으며, 매도가능증권에 대한 미실현보유 손익은 매도가능증권평가손익(기타포괄손익누계액)으로 처리하고 매도가능증권평가손익의 누적금액은 매도가능증권을 처분하거나 손상차손을 인식하는 시점에 일괄하여 당기손익으로 처리하고 있습니다.

유가증권으로부터 회수할 수 있을 것으로 추정되는 금액(회수가능가액)이 채무증권의 상각 후 취득원가 또는 지분증권의 취득원가보다 작고 손상차손이 발생하였다는 객관적인 증거가 있는 경우에는 손상차손이 불필요하다는 명백한 반증이 없는 한, 손상차손을 인식하여 당기손익으로 처리하고 있습니다.

2-3-7 지분법적용투자주식

연결기업은 피투자기업에 대하여 유의적인 영향력을 행사할 수 있는 지분상품은 지분법을 적용하여 평가하고 있습니다. 지분법적용투자주식을 원가로 인식한 후, 지분법적용투자주식의 취득시점 이후 발생한 지분변동액은 지분법적용투자주식에 가감 처리하며 그 변동이 피투자기업의 당기순손익으로 인하여 발생한 경우에는 지분법손익의 과목으로 하여 당기손익으로, 지분법 피투자회사의 중대한 오류 및 회계변경에 의해 전기이월미처분이익잉여금의 증가(또는 감소)로 인한 경우에는 연결기업의 재무제표에 미치는 영향을 고려하여 당기손익이나 전기이월미처분이익잉여금의 증가(또는 감소)로, 당기손익과 전기이월미처분이익잉여금을 제외한 자본의 증가 또는 감소로 인한 경우에는 지분법자본변동 또는 부의지분법자본변동의 과목으로 하여 기타포괄손익누계액의 증가 또는 감소로 처리하고 있습니다.

또한, 지분법적용투자주식의 금액이 "0"이하가 될 경우 지분법적용을 중지하나, 실질적으로 피투자기업에 대한 순투자액의 일부를 구성하는 장기투자항목이 있는 경우에는 그러한 자산의 장부금액이 "0"이 될 때까지 피투자기업의 손실을 계속적으로 반영하여 처리하고 있습니다.

2-3-7-1 투자차액의 처리

유의적 영향력을 행사할 수 있게 된 날 현재 연결기업의 투자계정금액과 피투자기업의 순자산가액 중 연결기업의 지분에 해당하는 금액이 일치하지 않는 경우, ① 피투자기업의 식별 가능한 자산, 부채를 공정가액으로 평가한 금액과 장부금액의 차이금액 중 연결기업의 지분율에 해당하는 금액은 당해 자산·부채에 대한 피투자기업의 처리방법에 따라 상각 또는 환입하고 있으며, ② 미래의 초과수익력 등으로 인하여 발생한 투자차액은 발생연도부터 합리적인 기간동안 정액법으로 상각 또는 일시에 환입하여 지분법적용투자주식에 반영하고 있습니다. 다만, 중대한 영향력 행사가능일 이후 유·무상증(감)자로 인하여 투자회사의 지분율이 감소하는 경우에 발생하는 투자차액은 처분손익(지분법적용투자주식처분손익)으로 계상하고 있으며, 연결기업이 종속기업에 해당하는 피투자기업의 주식을 추가 취득하거나 유상증자 등으로 지분율이 변동된 경우에 발생하는 투자차액은 자본잉여금의 증감 또는 자본조정의 감소로 처리하고 있습니다.

또한, 종속기업에 속하지 아니하던 피투자기업이 종속기업이 되는 경우에는 종속기업이 되는 시점을 기준으로 투자차액을 다시 산정하여 처리하고 있습니다.

2-3-7-2 내부미실현손익의 제거

연결기업과 피투자기업의 거래에 의하여 보고기간 종료일 현재 각각 소유하고 있는재고자

산 및 유형자산 등에 포함된 미실현손익은 당해 판매기업의 평균매출총이익율을 기초로 산정되었으며, 연결기업의 지분율에 상당하는 금액을 제거하여 지분법적용투자주식에 반영하고 있습니다. 다만, 당사가 종속기업에 해당하는 피투자기업에 자산을 매도 또는 종속회사의 채권에 대손을 설정함에 따라 발생하는 미실현손익은 전액을 제거하고 있습니다. 또한, 간접적인 투자관계에 있는 피투자회사와의 거래나 상호간에 투자관계가 없는 피투자회사간의 거래에서 발생하는 미실현손익도 내부거래로 인한 효과를 제거하여 지분법적용투자주식에 반영하고 있습니다.

2-3-8 유형자산의 평가 및 감가상각방법

연결기업은 유형자산에 대해 당해 자산의 구입원가 또는 제작원가 및 경영진이 의도하는 방식으로 자산을 가동하는데 필요한 장소와 상태에 이르게 하는 데 직접 관련되는 지출을 취득원가(현물출자, 증여, 기타 무상으로 취득한 자산은 공정가치)로 산정하고 있습니다.

또한, 유형자산의 취득 또는 완성후의 지출이 유형자산으로 인식되기 위한 조건을 충족하는 경우에는 자본적 지출로, 그렇지 않은 경우에는 발생한 기간의 비용으로 인식하고 있습니다.

한편, 유형자산에 대한 감가상각비는 아래의 내용연수에 따라 정액법에 의하여 계상되고 있습니다.

자 산	내 용 연 수
건 물	20, 30년
선 박	12, 25년
선박기타	2.5년
차량운반구	5년
비 품	5년
시설장치	5년

2-3-9 무형자산의 평가 및 상각방법

연결기업은 무형자산에 대해 당해 자산의 제작원가 또는 구입원가에 취득부대비용을 가산한 가액을 취득원가로 산정하고 있으며, 영업권 및 소프트웨어에 대해서 5년의 내용연수를 적용하여 정액법에 의하여 산정된 상각액을 직접 차감한 잔액으로 표시하고 있습니다.

2-3-10 투자부동산

임대수익이나 투자차익을 목적으로 보유하고 있는 부동산은 투자부동산으로 분류됩니다. 투자부동산은 최초 인식시점에 원가로 측정되며, 최초 인식 후에는 원가에서감가상각누계액과 손상차손누계액을 차감한 금액으로 표시됩니다.

투자부동산 중 토지를 제외한 투자부동산은 다음의 추정 경제적 내용연수 동안 정액법에 따라 산정하고 있습니다.

구 분	추정 내용연수
건 물	20년

2-3-11 퇴직급여

연결기업은 임직원에 대하여 확정기여형 및 확정급여형 퇴직연금제도에 가입하고 있으며, 확정기여형 가입분에 대해서는 당해 회계기간 중에 회사가 납부하여야 할 부담금을 퇴직급여의 과목으로 당기비용으로 인식하고 있습니다. 한편, 대표이사에 대해서는 퇴직금지급규정에 따라 당기말 현재 일시에 퇴직할 경우에 지급하여야 할 퇴직금 총 추계액을 퇴직급여충당부채로 설정하고 있습니다.

2-3-12 외화자산 · 부채의 환산

연결기업은 보고기간 종료일 현재의 기준환율에 의하여 화폐성 외화자산과 부채를 환산하고 있으며, 이로 인한 외화환산손익은 기간손익으로 처리하고 있습니다.

연결기업은 화폐성 외화자산 및 부채는 보고기간말 현재의 마감환율로 환산하고, 이에 따라 발생하는 환산차이는 당기손익에 반영하고 있습니다. 한편, 역사적원가로 측정하는 비화폐성 외화항목은 거래일의 환율을, 공정가치로 측정하는 비화폐성 외화항목은 공정가치가 결정된 날의 환율을 적용하여 인식하고 있습니다.

2-3-13 법인세비용

연결기업은 법인세비용을 법인세법 등의 법령에 의하여 당해 회계연도에 부담할 법인세에 당기 이연법인세의 변동액을 가감하여 산출하고 있습니다. 법인세비용과 법인세법 등의 법령에 의하여 부담하여야 할 금액과의 차이는 이연법인세차 또는 이연법인세대의 과목으로 계상하고 차기 이후에 발생하는 이연법인세대 또는 이연법인세차와 상계처리하고 있습니다.

2-3-14 파생상품

연결기업은 파생상품의 계약에 따라 발생된 권리와 의무를 공정가치로 평가하여 자산 및 부채로 계상하고, 평가시 발생한 손익은 발생시점에 당기손익으로 인식하고 있습니다. 다만, 현금흐름위험회피를 목적으로 하는 파생상품의 평가손익중 위험회피에 효과적인 부분은 기타포괄손익누계액(파생상품평가손익)으로 계상하고 있습니다.

3. 중요한 회계정책 판단근거 및 미래에 관한 중요한 가정 · 측정상의 불확실성에 대한 정보

연결기업의 경영자는 재무제표 작성시 보고기간종료일 현재 수익, 비용, 자산 및 부채에 대한 장부금액과 우발부채에 대한 주식공시사항에 영향을 미칠 수 있는 판단, 추정 및 가정을 하여야 합니다. 그러나 이러한 추정 및 가정의 불확실성은 향후 영향을 받을 자산 및 부채의 장부금액에 중요한 조정을 유발할 수 있습니다.

4. 사용이 제한되어 있는 예금

보고기간 종료일 현재 연결기업의 사용이 제한된 예금 등의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

계정과목	금융기관	당 기	전 기	제한내용
예적금	산업은행 등	5,282,374	2,816,627	차입금 관련 질권설정

5. 매도가능금융자산

보고기간종료일 현재 매도가능증권의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	당 기	전 기
지분증권		
한국해양보증 출자금	751,350	693,350

(*) 한국해양보증 출자금은 한국해양보증에 투자된 비상장지분상품이며 공정가치를 신뢰성 있게 평가할 수 없으므로 원가법으로 측정하였습니다

6. 지분법적용투자주식

6-1 보고기간 종료일 현재 지분법적용투자주식의 내용은 다음과 같습니다.

<당기> (단위: 천원)

구분	지분율(%)	취득가액	순자산가액	장부가액
(주)트랜스포트메가라인	39.48	2,129,095	4,395,164	4,395,164
(주)에이치엠티메가라인	30.07	3,110,000	5,717,987	5,717,987
(주)아이티더블유메가라인	24.67	4,151,691	6,672,215	6,672,215
(주)에이치엑스메가라인	23.75	570,000	-	-
SP Logistics Investment Pte. Ltd.	26.09	325,710	316,540	316,540
합 계		10,286,496	17,101,906	17,101,906

<전기>

(단위: 천원)

구분	지분율(%)	취득가액	순자산가액	장부가액
(주)트랜스포트메가라인	39.48	2,129,095	3,365,705	3,365,705
(주)에이치엠티메가라인	30.07	3,110,000	6,630,054	6,689,373
(주)아이티더블유메가라인	24.67	4,151,691	7,515,734	7,517,905
(주)에이치엑스메가라인	23.75	570,000	-	-
SP Logistics Investment Pte. Ltd.	26.09	325,710	360,801	360,803
합 계		10,286,496	17,872,294	17,933,786

6-2 보고기간 종료일 현재 지분법 적용시 사용한 피투자회사의 재무제표 및 주요 재무현황은 다음과 같습니다.

<당기>

(단위: 천원)

구분	자산총액	부채총액	매출액	당기손익
(주)트랜스포트메가라인	19,028,584	7,943,465	7,565,924	2,559,891
(주)에이치엠티메가라인	29,487,991	10,472,359	4,040,817	(2,032,154)
(주)아이티더블유메가라인	29,658,374	2,614,289	4,298,399	(2,074,186)
SP Logistics Investment Pte. Ltd.	1,227,529	14,125	-	(11,686)
합 계	79,402,478	21,044,238	15,905,140	(1,558,135)

<전기>

(단위: 천원)

구분	자산총액	부채총액	매출액	당기손익
(주)트랜스포트메가라인	21,573,503	13,048,275	9,446,242	807,516
(주)에이치엠티메가라인	32,367,741	10,318,954	12,150,681	1,893,286
(주)아이티더블유메가라인	33,262,648	2,799,578	10,619,740	247,038
SP Logistics Investment Pte. Ltd.	1,384,935	1,862	-	(7,225)
합 계	88,588,827	26,168,669	32,216,663	2,940,615

감사보고서일 현재 (주)에이치엑스메가라인의 재무제표를 징구할 수 없어 관련 재무현황을 표기하지 아니하였습니다.

6-3 지분법적용투자주식에 대한 투자차액의 변동내역은 다음과 같습니다.

<당기>

(단위: 천원)

회사명	기초	증가	상각	기말
(주)아이티더블유메가라인	2,172	-	(2,172)	-
(주)에이치엠티메가라인	59,319	-	(59,319)	-
합계	61,491	-	(61,491)	-

<전기>

(단위: 천원)

회사명	기초	증가	상각	기말
(주)아이티더블유메가라인	4,344	-	2,172	2,172
(주)에이치엠티메가라인	118,637	-	59,318	59,319
합계	122,981	-	61,490	61,491

7. 투자부동산

당기중 취득한 투자부동산의 변동 내역은 다음과 같습니다.

<당기>

(단위 : 천원)

구 분	토 지	건 물	합 계
기초 순장부금액	-	-	-
취득	503,200	1,033,594	1,591,194
감가상각	-	(54,400)	(54,400)
기말 순장부금액	503,200	979,194	1,536,794
기말 취득원가	503,200	1,033,594	1,591,194
기말 감가상각누계액	-	(54,400)	(54,400)

8. 유형자산

8-1 연결기업의 유형자산의 장부금액 변동내역은 다음과 같습니다.

<당기>

(단위 : 천원)

구 분	기 초	취 득	처분/대체	감가상각비	기말
토지	122,700	125,800	-	-	248,500
건물	468,889	271,999	-	(38,799)	702,089
선박	60,563,676	-	-	(9,517,570)	51,046,106
선박기타	392,558	-	-	(392,547)	11
차량운반구	71,828	-	(7,765)	(36,284)	27,779
비품	22,550	2,147	-	(12,936)	11,761
시설장치	185,503	-	-	(87,402)	98,101
건설중인자산	102,000	-	(102,000)	-	-
합 계	61,929,704	399,946	(109,765)	(10,085,538)	52,134,347

<전기>

(단위 : 천원)

구 분	기 초	취 득	처 분	감가상각비	기말
토지	122,700	-	-	-	122,700
건물	494,088	-	-	(25,199)	468,889
선박	72,543,375	-	-	(11,979,699)	60,563,676
선박기타	1,053,714	-	-	(661,156)	392,558
차량운반구	113,964	11,074	(14,639)	(38,571)	71,828
비품	44,402	1,045	(3,714)	(19,183)	22,550
시설장치	272,226	15,225	(1,110)	(100,838)	185,503
건설중인자산	93,000	9,000	-	-	102,000
합 계	74,737,469	36,344	(19,463)	(12,824,646)	61,929,704

8-2 보고기간종료일 현재 연결기업 보유 토지의 공시지가는 668,194천원 (전기말: 333,987천원)입니다.

8-3 보고기간종료일 현재 연결기업의 차입금관련 담보제공 내역은 다음과 같습니다.

(원화단위 : 천원)

담보제공자산	담보권자	설정금액
선박	산업은행	146,000,000
		US\$ 8,160,000
토지 및 건물	산업은행	1,200,000

9. 차입금

9-1 보고기간 종료일 현재 연결기업의 단기차입금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

차입처	당기말 현재 연이자율(%)	금 액	
		당기말	전기말
KEB하나은행	4.35	1,000,000	1,000,000
우리은행	3.35 / 4.46	1,700,000	1,940,000
국민은행	7.35	1,000,000	-
합계		3,700,000	2,940,000

9-2 보고기간 종료일 현재 연결기업의 장기차입금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

차입처	당기말 현재연 이자율(%)	상환방법	금액	
			당기	전기
수협	4.06	균등 분할	500,000	1,000,000
하나은행	-	균등 분할	-	562,500
산업은행	3.50	일시상환	2,000,000	2,000,000
국민은행	-	일시상환	-	1,800,000
산업은행	2.73~2.88	15개월거치 10년 9개월 분할상환	28,163,774	38,249,764
소계			30,663,774	43,612,264
유동성대체			(13,059,569)	(12,948,490)
잔액			17,604,205	30,663,774

9-3 상기 장기차입금의 상환스케줄은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

상환년도	수협	산업은행	합계
2018년	500,000	12,559,569	13,059,569
2019년	-	11,055,529	11,055,529

2020년	-	6,548,676	6,548,676
합계	500,000	30,163,774	30,663,774

10. 우발채무와 약정사항

10-1 연결기업의 보고기간 종료일 현재 금융기관과의 여신한도 약정사항은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

거래은행	약정내용	한도금액	실행금액
국민은행	기업일반자금대출	1,000,000	1,000,000
수협	기업일반자금대출	1,500,000	500,000
KEB하나은행	기업일반자금대출 등	1,000,000	1,000,000
산업은행	기업일반자금대출 등	30,163,774	30,163,774
우리은행	기업일반자금대출	1,700,000	1,700,000

10-2 당기말 현재 연결기업이 타인으로부터 제공받은 담보 및 보증의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

제공자	물건 또는 내용	보증제공금액	담보권자 등
대표이사 및 임원	지급보증	5,446,288	우리은행 등
서울보증보험	지급보증	68,000	해상운임보증 등

10-3 연결기업이 특수관계자에 제공한 보증과 관련한 차입금의 내역은 다음과 같습니다.
(단위: 천원)

회사명	차입처	최초 보증금액	실행잔액
(주)에이치엠티메가라인	산업은행	9,600,000	9,600,000
(주)아이티더블유메가라인	산업은행	1,500,000	1,500,000
(주)트랜스포트메가라인	농협	1,500,000	198,660

10-4 종속기업인 (주)티피아이메가라인은 대우조선해양 주식회사와 적하보증 및 전용선 장기해송계약을 체결하였습니다. 계약체결일은 2010년 6월이며, 적하보증기간은 선박투입시기로부터 본계약10년, OPTION 10년입니다.

11. 자본금

보고기간 종료일 현재 지배기업이 발행할 주식의 총수는 1,200,000주이고, 1주의 금액은 5,000원이며 발행한 주식의 수는 1,103,300주입니다.

12. 이익잉여금

12-1 이익준비금

연결기업은 상법상의 규정에 따라 자본금의 50%에 달할 때까지 매 결산기마다 금전에 의한 이익배당액의 10% 이상을 이익준비금으로 적립하도록 되어 있습니다. 동 이익준비금은 현금으로 배당할 수 없으나 자본전입 또는 결손보전을 위해서는 사용될 수 있습니다.

12-2 보고기간 종료일 현재 지배기업의 이익잉여금처분계산서의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

과 목	제 15 (당) 기		제 14 (전) 기	
I. 미처분이익잉여금		34,904,644		38,386,872
1. 전기이월미처분이익잉여금	37,476,650		38,057,140	
2. 당기순이익(손실)	(2,572,006)		329,732	
II. 이익잉여금처분액		546,134		910,222
1. 이익준비금	49,649		82,747	
2. 배당금 (주당배당금(률): 당기: 450원(9%) 전기: 750원(15%))	496,485		827,475	
III. 차기이월미처분이익잉여금		34,358,510		37,476,650

당기 및 전기 이익잉여금처분계산서는 각각 2018년 3월 29일 및 2017년 3월 30일에 처분 확정되었습니다.

12-3 당기와 전기의 배당금 산정내역은 다음과 같습니다.

구 분	당 기	전 기
1주당배당금(배당률)	450원(9%)	750원(15%)
발행주수	1,103,300주	1,103,300주
배당금총액	496,485,000원	827,475,000원

12-4 지배기업의 배당성향은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	당 기	전 기
배당액	496,485	827,475
당기순이익(손실)	(2,572,006)	329,732
배당성향	-	250.9%

13. 법인세비용(이익)

보고기간종료일 현재 법정법인세율은 20%이며, 종속기업은 조세특례제한법 제 104조의 10 '해운기업에 대한 법인세 과세표준 계산 특례'(톤세제도)에 의하여 해운소득과 비해운소득을 구분하여 과세표준을 산정하고 있습니다. 이 경우 외항운송활동과 관련된 해운소득은 개별선박표준이익(개별선박순톤수×1톤당 1운항일이익×운항일수×사용률)으로 계산하고, 비해운소득은 일반적인 법인세법 등의 규정에 의하여 산정하고 있습니다.

13-1 법인세비용(이익) 구성내역

당기와 전기중 법인세비용(이익)의 내역은 다음과 같습니다.

(금액: 천원)

구 분	당 기	전 기
법인세부담액(법인세추납액 포함)	15,249	4,811,639
일시적차이로 인한 이연법인세변동액	(925,086)	(419,537)
법인세비용(이익)	(909,837)	4,392,102

13-2 법인세비용차감전순이익(손실)과 법인세비용(이익)간의 관계

당기와 전기중 법인세비용차감전순이익(손실)과 법인세비용(이익)간의 관계는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당 기	전 기
법인세비용차감전순이익(손실)	(4,684,908)	6,375,552
적용세율(22.0%)에 따른 법인세부담액(주1)	(1,008,679)	1,032,716
조정사항		
비공제비용(비과세수익)	(70,022)	17,494
기타(법인세추납액 등) (주2)	168,864	3,341,892
법인세비용(이익)	(909,837)	4,392,102
유효세율(법인세비용/법인세비용차감전순이익)	-	68.9%

(주1) 적용세율은 법인세율(2억원 이하 10%, 2억원 초과 200억원 이하 20%)과 지방소득세를 고려한 것임 (종속기업은 톤세제도 적용)

(주2) 전기 세무조사의 결과에 따른 추납액이 포함됨

13-3 주요 누적일시적차이의 증감내역 및 이연법인세자산의 내역

당기와 전기중 누적일시적차이의 증감내역 및 이연법인세자산의 내역은 다음과 같습니다.

(1) 당기

(단위: 천원)

구 분	기초잔액	증 가 (감 소)	당기말잔액	인식한 이연법인세 자산(부채)	유 동	비유동
지분법손익	(19,518,637)	3,985,940	(15,532,697)	(3,417,193)	-	(3,417,193)
외화환산손익	121,388	539,996	661,384	145,504	145,504	-
대손충당금	671,638	(257,978)	413,660	91,005	91,005	-
지분법적용투자주식 (자본조정변동)	213,634	75,233	288,867	63,551	-	63,551
기타	54,430	(186,715)	(132,285)	(49,904)	46,057	(95,961)
소 계	(18,457,547)	4,156,476	(14,301,071)	(3,167,037)	282,566	(3,449,603)
인식한 이연법인세자산	369,764			346,117	282,566	63,551
인식한 이연법인세부채	(4,447,977)			(3,513,154)	-	(3,513,154)
합 계	(4,078,213)			(3,167,037)	282,566	(3,449,603)

(2) 전기

(단위: 천원)

구 분	기초잔액	증 가 (감 소)	당기말잔액	인식한 이연법인세 자산(부채)	유 동	비유동
지분법손익	(21,499,581)	1,980,944	(19,518,637)	(4,294,100)	-	(4,294,100)
외화환산손익	312,484	(191,096)	121,388	26,705	26,705	-
대손충당금	666,443	5,195	671,638	147,760	147,760	-
지분법적용투자주식 (자본조정변동)	213,634	-	213,634	46,999	-	46,999
기타	83,201	(28,771)	54,430	(5,577)	47,217	(52,794)
소 계	(20,223,819)	1,766,272	(18,457,547)	(4,078,213)	221,682	(4,299,895)
인식한 이연법인세자산	338,236			369,764	227,980	141,784
인식한 이연법인세부채	(4,799,823)			(4,447,977)	(6,298)	(4,441,679)
합 계	(4,461,587)			(4,078,213)	221,682	(4,299,895)

14. 주당손익

기본주당이익(손실)의 산출내역은 다음과 같습니다.

구 분	당 기	전 기
-----	-----	-----

가. 보통주 당기순이익(손실)	(2,572,005,639)원	329,732,275원
나. 가중평균 유통보통주식수(주)	1,103,300주	1,103,300주
다. 주당순이익(손실)(가÷나)	(2,331)원	299원

15. 특수관계자와의 거래

15-1 당기말 현재 연결기업의 특수관계자는 다음과 같습니다.

회사명	당사와의 관계
(주)트랜스포트메가라인	지분법피투자회사
(주)에이치엑스메가라인	지분법피투자회사
(주)에이치엠티메가라인	지분법피투자회사
(주)아이티더블유메가라인	지분법피투자회사
SP Logistics Investment Pte. Ltd.	지분법피투자회사
(주)케이씨티시	지분법적용 투자회사
(주)대우조선해양	기타의 투자회사

15-2 당기 중 특수관계자와의 중요한 거래내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

회사명	당 기		전 기	
	매출 등	매입 등	매출 등	매입 등
(주)아이티더블유메가라인	308,055	-	677,394	1,641,805
(주)에이치엠티메가라인	356,085	-	551,616	3,386,033
(주)트랜스포트메가라인	562,893	94,023	661,675	82,841
(주)케이씨티시	-	-	7,686,944	-
(주)대우조선해양	13,848,063	1,118,994	16,746,873	912,073
합 계	15,075,096	1,213,017	26,324,502	6,022,752

15-3 보고기간종료일 현재 특수관계자에 대한 채권 및 채무잔액은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

회사명	당 기		전 기	
	채권	채무(*2)	채권	채무
(주)아이티더블유메가라인	298,470	-	542,221	-
(주)에이치엠티메가라인	346,499	480,523	400,656	-
(주)트랜스포트메가라인(*1)	7,171,004	-	7,186,488	-
(주)대우조선해양	1,279,307	-	1,219,805	2,035,911
합 계	9,095,280	480,523	9,349,170	2,035,911

(*1) 당기말 현재 트랜스포트메가라인에 대한 매출채권 2,733,838천원에 대하여 225,298천원의 충당금을 설정하였습니다.

(*2) 경영관리 계약에 의거 (주)에이치엠티메가라인을 대신하여 고객사로부터 수령한 운임 수입금액입니다.

16. 보험가입내역

16-1 보고기간 종료일 현재 연결기업의 이행보증 등 보험가입 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

보험회사	보험종류	부보금액
현대해상화재보험(주)	화물배상책임보험	300,000
서울보증보험	이행지급보증	68,000

16-2 보고기간 종료일 현재 연결기업의 유형자산에 대한 보험가입 내역은 다음과 같습니다.

보험종류	부보자산	부보금액	보험회사명
P&I보험	선박	US\$ 15,500,000,000	A&G KOREA
선박보험(*)	선박	US\$ 154,000,000	현대해상화재보험 및 한국해운조합 등

(*) 선박보험은 선박전쟁보험, 선박선체보험 및 선박선비증액보험에 가입되어 있으며 해당 부보금액은 총한도금액입니다.

16-3 또한, 당사는 차량운반구에 대한 자동차종합보험과 책임보험에 가입하고 있습니다.

17. 부가가치계산

당기와 전기의 부가가치계산에 필요한 계정과목과 금액의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

계정과목	당 기	전 기
급여	3,192,387	4,103,780
퇴직급여	331,271	509,572

복리후생비	685,933	1,014,594
지급임차료	135,281	149,864
감가상각비 및 무형자산상각비	10,902,626	13,661,861
세금과공과	54,385	48,786
합계	15,301,883	19,488,457

18. 현금의 유입과 유출이 없는 거래

당기와 전기 중 현금의 유입과 유출이 없는 중요한 거래는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당 기	전 기
장기차입금의 유동성 대체	10,559,569	12,948,490

19. 재무제표의 사실상 확정된 날과 승인기관

연결재무제표는 2018년 3월 29일에 지배기업의 정기주주총회에서 최종 승인되었습니다.

외부감사 실시내용

「주식회사의 외부감사에 관한 법률」 제7조의2의 규정에 의하여 외부감사 실시내용을 첨부합니다.

1. 감사대상업무

회 사 명	(주)휴맥스해운항공			
감사대상 사업연도	2017년 01월 01일	부터	2017년 12월 31일	까지

2. 감사참여자 구분별 인원수 및 감사시간

(단위 : 명, 시간)

감사참여자 \ 인원수 및 시간		품질관리 검토자 (심리실 등)		감사업무 담당 회계사						전산감사· 세무·가치평가 등 전문가		건설계약 등 수주산업 전문가		합계	
				담당이사 (업무수행이사)		등록 공인회계사		수습 공인회계사							
		당기	전기	당기	전기	당기	전기	당기	전기	당기	전기	당기	전기	당기	전기
투입 인원수		1	1	1	1	3	3	1	1	-	-	-	-	6	6
투입시 간	분·반기검토	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	감사	10	10	35	36	225	228	80	90	-	-	-	-	350	364
	합계	10	10	35	36	225	228	80	90	-	-	-	-	350	364

3. 주요 감사실시내용

구 분	내 역											
전반감사계획 (감사착수단계)	수행시기			2017년 10월 9일 ~ 10일				2	일			
	주요내용			감사위험 평가 및 전반 감사전략 수립								
현장감사 주요내용	수행시기			투입인원						주요 감사업무 수행내용		
				상주			비상주					
	2017/12/26~12/28			3	일	3	명	1	명	거래유형 이해 및 내부통제 유효성 평가		
	2018/2/12~2/14			3	일	3	명	1	명	입증감사절차 수행		
	2018/3/27~28			2	일	2	명	1	명	연결감사절차 수행		
재고자산실사(입회)	실사(입회)시기			-				-	일			
	실사(입회)장소			-								
	실사(입회)대상			-								
금융자산실사(입회)	실사(입회)시기			-				-	일			
	실사(입회)장소			-								
	실사(입회)대상			-								
외부조회	금융거래조회			O		채권채무조회			O	변호사조회		-
	기타조회			-								
지배기구와의 커뮤니케이션	커뮤니케이션 횟수			3		회						
	수행시기			2017년 12월 28일 / 2018년 2월 14일 / 2018년 3월 28일								

