

목 차

감 사 보 고 서	1
독립된 감사인의 감사보고서.....	2
(첨부)재 무 제 표.....	5
재 무 상 태 표	6
손 익 계 산 서	8
자 본 변 동 표	10
현 금 흐 름 표	11
주 석	13
외부감사 실시내용.....	31

에스 와이 탱크 터미널 주식회사

재무제표에 대한
감사보고서

제 33 기

2021년 01월 01일 부터
2021년 12월 31일 까지

제 32 기

2020년 01월 01일 부터
2020년 12월 31일 까지

신승회계법인

독립된 감사인의 감사보고서

에스와이테크터미널 주식회사
주주 및 이사회 귀중

감사의견

우리는 에스와이테크터미널 주식회사(이하 "회사")의 재무제표를 감사하였습니다. 해당 재무제표는 2021년 12월 31일과 2020년 12월 31일 현재의 재무상태표, 동일로 종료되는 양 보고기간의 손익계산서, 자본변동표, 현금흐름표 그리고 유의적인 회계정책의 요약을 포함한 재무제표의 주석으로 구성되어 있습니다.

우리의 의견으로는 별첨된 회사의 재무제표는 회사의 2021년 12월 31일과 2020년 12월 31일 현재의 재무상태와 동일로 종료되는 양 보고기간의 재무성과 및 현금흐름을 일반기업 회계기준에 따라, 중요성의 관점에서 공정하게 표시하고 있습니다.

감사의견근거

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

재무제표에 대한 경영진과 지배기구의 책임

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

경영진은 재무제표를 작성할 때, 회사의 계속기업으로서의 존속능력을 평가하고 해당되는 경우, 계속기업 관련 사항을 공시할 책임이 있습니다. 그리고 경영진이 기업을 청산하거나 영업을 중단할 의도가 없는 한, 회계의 계속기업전제의 사용에 대해서도 책임이 있습니다.

지배기구는 회사의 재무보고절차의 감시에 대한 책임이 있습니다.

재무제표감사에 대한 감사인의 책임

우리의 목적은 회사의 재무제표에 전체적으로 부정이나 오류로 인한 중요한 왜곡표시가 없는지에 대하여 합리적인 확신을 얻어 우리의 의견이 포함된 감사보고서를 발행하는데 있습니다. 합리적인 확신은 높은 수준의 확신을 의미하나, 감사기준에 따라 수행된 감사가 항상 중요한 왜곡표시를 발견한다는 것을 보장하지는 않습니다. 왜곡표시는 부정이나 오류로부터

발생할 수 있으며, 왜곡표시가 재무제표를 근거로 하는 이용자의 경제적 의사결정에 개별적으로 또는 집합적으로 영향을 미칠 것이 합리적으로 예상되면, 그 왜곡표시는 중요하다고 간주됩니다.

감사기준에 따른 감사의 일부로서 우리는 감사의 전 과정에 걸쳐 전문가적 판단을 수행하고 전문가적 의구심을 유지하고 있습니다. 또한, 우리는:

- 부정이나 오류로 인한 재무제표의 중요왜곡표시위험을 식별하고 평가하며 그러한 위험에 대응하는 감사절차를 설계하고 수행합니다. 그리고 감사의견의 근거로서 충분하고 적합한 감사증거를 입수합니다. 부정은 공모, 위조, 의도적인 누락, 허위진술 또는 내부통제 무력화가 개입될 수 있기 때문에 부정으로 인한 중요한 왜곡표시를 발견하지 못할 위험은 오류로 인한 위험보다 큽니다.
- 상황에 적합한 감사절차를 설계하기 위하여 감사와 관련된 내부통제를 이해합니다. 그러나 이는 내부통제의 효과성에 대한 의견을 표명하기 위한 것이 아닙니다.
- 재무제표를 작성하기 위하여 경영진이 적용한 회계정책의 적합성과 경영진이 도출한 회계 추정치와 관련 공시의 합리성에 대하여 평가합니다.
- 경영진이 사용한 회계의 계속기업전제의 적절성과, 입수한 감사증거를 근거로 계속기업으로서의 존속능력에 대하여 유의적 의문을 초래할 수 있는 사건이나, 상황과 관련된 중요한 불확실성이 존재하는지 여부에 대하여 결론을 내립니다. 중요한 불확실성이 존재한다고 결론을 내리는 경우, 우리는 재무제표의 관련 공시에 대하여 감사보고서에 주의를 환기시키고, 이들 공시가 부적절한 경우 의견을 변형시킬 것을 요구받고 있습니다. 우리의 결론은 감사보고서일까지 입수된 감사증거에 기초하나, 미래의 사건이나 상황이 회사의 계속기업으로서 존속을 중단시킬 수 있습니다.
- 공시를 포함한 재무제표의 전반적인 표시와 구조 및 내용을 평가하고, 재무제표의 기초가 되는 거래와 사건을 재무제표가 공정한 방식으로 표시하고 있는지 여부를 평가합니다.

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

서울시 강남구 삼성로 85길 32
신 승 회 계 법 인
대 표 이 사 신 완 민

2022년 2월 23일

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

(첨부)재 무 제 표

에스 와이 탱크 터미널 주식회사

제 33 기

2021년 01월 01일 부터

2021년 12월 31일 까지

제 32 기

2020년 01월 01일 부터

2020년 12월 31일 까지

“첨부된 재무제표는 당사가 작성한 것입니다.”

에스 와이 탱크 터미널 주식회사 대표이사 고희주, 채완병

본점 소재지 : (도로명주소) 서울특별시 강남구 테헤란로 117
(전 화) 02-3476-5151

재무상태표

제 33 기 2021년 12월 31일 현재

제 32 기 2020년 12월 31일 현재

에스아이뱅크터미널 주식회사

(단위 : 원)

과목	제 33(당) 기		제 32(전) 기	
자산				
Ⅰ. 유동자산		13,421,665,423		11,793,652,748
(1) 당좌자산		13,421,665,423		11,793,652,748
1. 현금및현금성자산(주석2)	9,632,809,439		9,024,145,298	
2. 매출채권(주석2)	3,686,210,262		2,648,024,520	
대손충당금	(36,862,102)		(26,480,245)	
3. 미수금	440,795		461,850	
4. 선급비용	139,067,029		147,501,325	
Ⅱ. 비유동자산		86,542,251,822		87,020,738,837
(1) 투자자산		14,899,480,046		14,715,079,496
1. 장기금융상품(주석3)	2,500,000		2,500,000	
2. 매도가능증권(주석2,4)	5,571,940,000		5,571,940,000	
3. 지분법적용주식(주석2,5)	9,325,040,046		9,140,639,496	
(2) 유형자산(주석2,6,13)		71,183,297,476		71,169,859,441
1. 토지	49,884,087,945		49,884,087,945	
2. 건물	1,185,875,232		1,234,581,232	
감가상각누계액	(322,801,086)		(315,883,672)	
3. 구축물	36,957,908,264		34,681,194,264	
감가상각누계액	(16,714,796,889)		(14,541,572,266)	
4. 기계장치	4,822,573,732		4,772,373,732	
감가상각누계액	(4,681,384,452)		(4,608,476,498)	
5. 차량운반구	51,306,020		94,485,181	
감가상각누계액	(30,820,080)		(85,880,975)	
6. 집기비품	565,478,443		550,828,443	
감가상각누계액	(534,129,653)		(495,877,945)	
(3) 기타비유동자산		459,474,300		1,135,799,900
1. 보증금	459,474,300		455,156,900	
2. 회원권	-		680,643,000	
자산총계		99,963,917,245		98,814,391,585
부채				
Ⅰ. 유동부채		3,107,548,989		2,597,018,692
1. 미지급금	440,190,320		319,495,310	
2. 예수금	86,089,620		87,457,290	
3. 미지급비용	573,924,203		449,310,200	
4. 당기법인세부채	1,716,763,176		1,462,970,061	
5. 선수수익	290,581,670		277,785,831	
Ⅱ. 비유동부채		-		-
1. 퇴직급여충당부채(주석2,7)	2,614,905,659		2,405,812,554	

퇴직연금운용자산	(2,614,905,659)		(2,405,812,554)	
부채총계		3,107,548,989		2,597,018,692
자본				
Ⅰ. 자본금		9,500,000,000		9,500,000,000
1. 보통주자본금(주석8)	4,845,000,000		4,845,000,000	
2. 우선주자본금(주석8)	4,655,000,000		4,655,000,000	
Ⅱ. 자본잉여금		13,120,138,117		13,120,138,117
1. 재평가적립금	12,659,518,796		12,659,518,796	
2. 지분법자본잉여금변동(주석5)	460,619,321		460,619,321	
Ⅲ. 이익잉여금		74,236,230,139		73,597,234,776
1. 이익준비금(주석11)	4,750,000,000		4,750,000,000	
2. 미처분이익잉여금(주석9)	69,486,230,139		68,847,234,776	
자본총계		96,856,368,256		96,217,372,893
부채와자본총계		99,963,917,245		98,814,391,585

별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다.

손익계산서

제 33 기 2021년 1월 1일부터 2021년 12월 31일까지

제 32 기 2020년 1월 1일부터 2020년 12월 31일까지

에스아이테크터미널 주식회사

(단위 : 원)

과목	제 33(당) 기		제 32(전) 기	
I. 영업수익(주석2)		27,075,701,278		24,967,065,255
1. 보관료	27,075,701,278		24,967,065,255	
II. 영업비용(주석15)		15,372,759,299		14,264,392,847
1. 급여	5,363,305,470		5,159,707,640	
2. 퇴직급여	712,308,165		627,774,886	
3. 복리후생비	842,702,526		831,376,163	
4. 여비교통비	34,174,789		73,131,419	
5. 통신비	9,356,017		8,275,771	
6. 수도광열비	1,655,213,975		1,349,460,720	
7. 세금과공과	387,959,500		463,502,110	
8. 감가상각비	2,320,845,467		2,186,259,394	
9. 지급임차료	1,416,427,138		1,409,502,705	
10. 수선비	436,950,000		188,054,000	
11. 보험료	176,694,572		204,863,304	
12. 접대비	89,398,567		86,849,930	
13. 지급수수료	1,044,276,691		709,328,242	
14. 소모품비	280,347,969		260,445,882	
15. 차량유지비	41,723,147		24,491,127	
16. 용역비	511,870,796		640,266,076	
17. 교육훈련비	1,996,546		2,163,546	
18. 도서인쇄비	6,464,870		5,557,653	
19. 회의비	9,703,571		15,367,584	
20. 사무용품비	6,776,774		7,309,207	
21. 조사연구비	13,880,892		10,705,488	
22. 대손상각비	10,381,857		-	
III. 영업이익		11,702,941,979		10,702,672,408
IV. 영업외수익		656,936,234		1,791,583,249
1. 이자수익(주석12)	65,570,758		88,759,970	
2. 수입임대료(주석12)	242,528,571		235,105,294	
3. 외환차익	55,203,446		23,056,474	
4. 유형자산처분이익	59,310,904			
5. 투자자산처분이익	-		67,217,100	
6. 대손충당금환입	-		1,073,277	
7. 지분법이익(주석5)	184,400,550		1,371,859,151	
8. 잡이익	49,922,005		4,511,983	
V. 영업외비용		90,149,004		114,906,153
1. 외환차손	13,034,180		64,906,153	
2. 기부금	50,000,000		50,000,000	

3.유형자산처분손실	27,114,824		-	
VI.법인세비용차감전순이익		12,269,729,209		12,379,349,504
VII.법인세비용(주석2)		2,892,733,846		2,100,725,144
VIII.당기순이익(주석9)		9,376,995,363		10,278,624,360
IX.주당손익(주석10)				
기본주당순이익		2,659		3,590
우선주당순이익		7,304		7,304

별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다.

자 본 변 동 표

제 33 기 2021년 1월 1일부터 2021년 12월 31일까지

제 32 기 2020년 1월 1일부터 2020년 12월 31일까지

에스아이테크터미널 주식회사

(단위 : 원)

과 목	자 본 금	자 본 잉여금	이 익 잉여금	총 계
2020.01.01(전기초)	9,500,000,000	13,120,138,117	71,087,610,416	93,707,748,533
연차배당	-	-	(7,769,000,000)	(7,769,000,000)
당기순이익	-	-	10,278,624,360	10,278,624,360
2020.12.31(전기말)	9,500,000,000	13,120,138,117	73,597,234,776	96,217,372,893
2021.01.01(당기초)	9,500,000,000	13,120,138,117	73,597,234,776	96,217,372,893
연차배당	-	-	(8,738,000,000)	(8,738,000,000)
당기순이익	-	-	9,376,995,363	9,376,995,363
2021.12.31(당기말)	9,500,000,000	13,120,138,117	74,236,230,139	96,856,368,256

별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다.

현금흐름표

제 33 기 2021년 1월 1일부터 2021년 12월 31일까지

제 32 기 2020년 1월 1일부터 2020년 12월 31일까지

에스아이테크터미널 주식회사

(단위 : 원)

과목	제 33(당) 기		제 32(전) 기	
Ⅰ. 영업활동으로인한현금흐름		10,945,311,139		9,577,568,918
1. 당기순이익	9,376,995,363		10,278,624,360	
2. 현금의유출이없는비용등의가산	2,704,476,504		2,455,424,241	
가. 감가상각비	2,320,845,467		2,186,259,394	
나. 퇴직급여	373,249,180		269,164,847	
다. 대손상각비	10,381,857		-	
3. 현금의유입이없는수익등의차감	(243,711,454)		(1,440,149,528)	
가. 유형자산처분이익	59,310,904		-	
나. 투자자산처분이익	-		67,217,100	
다. 대손충당금환입	-		1,073,277	
라. 지분법이익	184,400,550		1,371,859,151	
4. 영업활동으로인한자산부채의변동	(892,449,274)		(1,716,330,155)	
가. 매출채권의감소(증가)	(1,038,185,742)		107,327,771	
나. 미수금의감소(증가)	21,055		34,529	
다. 선급비용의감소(증가)	8,434,296		4,925,707	
라. 퇴직연금운용자산의감소(증가)	(209,093,105)		(120,522,446)	
마. 미지급금의증가(감소)	120,695,010		(1,285,383,760)	
바. 예수금의증가(감소)	(1,367,670)		3,846,290	
사. 미지급비용의증가(감소)	124,614,003		(216,863,574)	
아. 당기법인세부채의증가(감소)	253,793,115		(55,335,935)	
자. 선수수익의증가(감소)	12,795,839		(5,716,336)	
차. 퇴직금의지급	(164,156,075)		(148,642,401)	
Ⅱ. 투자활동으로인한현금흐름		(1,598,646,998)		(2,625,993,658)
1. 투자활동으로인한현금유입액	764,915,728		309,509,090	
가. 건물의처분	70,909,091		-	
나. 차량운반구의처분	13,363,637		-	
다. 회원권의처분	680,643,000		309,209,090	
라. 보증금의회수	-		300,000	
2. 투자활동으로인한현금유출액	(2,363,562,726)		(2,935,502,748)	
가. 건물의취득	-		15,176,030	
나. 구축물의취득	2,276,714,000		383,267,100	
다. 기계장치의취득	50,200,000		44,700,000	
라. 차량운반구의취득	17,681,326		-	
마. 집기비품의취득	14,650,000		30,900,000	
바. 건설중인자산의취득	-		1,772,181,818	
사. 보증금의증가	4,317,400		8,634,800	
아. 회원권의취득	-		680,643,000	
Ⅲ. 재무활동으로인한현금흐름		(8,738,000,000)		(7,769,000,000)

1.재무활동으로인한현금유출액	(8,738,000,000)		(7,769,000,000)	
가.배당금의지급	8,738,000,000		7,769,000,000	
IV.현금의증가(감소)(Ⅰ+Ⅱ+Ⅲ)		608,664,141		(817,424,740)
V.기초의현금		9,024,145,298		9,841,570,038
VI.기말의현금		9,632,809,439		9,024,145,298

별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다.

주석

제 33 기 2021년 12월 31일 현재

제 32 기 2020년 12월 31일 현재

에스 와이 탱크 터미널 주식회사

1. 회사의 개요

에스 와이 탱크 터미널 주식회사(이하 “당사”라 함)는 1989년 5월 1일에 설립되었으며, 당사의 소재지와 주요 사업내용 등은 다음과 같습니다.

- (1) 본사 소재지: 서울특별시 강남구 테헤란로 117
- (2) 주요 사업내용: 보관 및 창고업 등
- (3) 대표이사: 고희주, 채완병
- (4) 자본금: 보통주 4,845,000천원, 우선주 4,655,000천원

2. 당사의 주요 회계처리방침

당사의 재무제표는 일반기업회계기준에 따라 작성되었으며 2021년 1월 1일 이후 최초로 시작하는 회계연도부터 적용되는 다음의 개정 기준서를 신규로 적용한 것을 제외하고는 전기 재무제표 작성시 채택한 회계정책과 동일하게 작성되었습니다. 일반기업회계기준은 '주식회사의 외부감사에 관한 법률'의 적용대상기업 중 한국채택국제회계기준에 따라 회계처리 하지 아니하는 기업에 적용되는 기준입니다.

- 일반기업회계기준 제25장 '특수관계자 공시' (개정)

개정된 기준은 주요 경영진의 보상에 대한 공시를 허용하는 방식으로 문구를 수정함으로써 주요 경영진 보상에 관한 공시 규정을 명확히 하였습니다. 동 개정이 재무제표에 미치는 중요한 영향은 없습니다.

- 일반기업회계기준 제29장 '중간재무제표' (개정)

개정된 기준은 직전 연도의 동일 중간기간에 대한 현금흐름표나 자본변동표가 작성되지 않은 경우에도 손익계산서와 마찬가지로 비교 표시 면제 규정을 적용할 수 있음을 명확히 하였습니다. 동 개정이 재무제표에 미치는 중요한 영향은 없습니다.

- 일반기업회계기준 제31장 '중소기업회계처리특례' (개정)

개정된 기준에서 시장성 없는 지분증권은 취득원가에서 손상차손누계액을 차감한 금액을 장부금액으로 할 수 있으며, 관계기업이나 공동지배기업에 지분법을 적용하지 않을 경우 취득원가(손상차손 누계액이 있는 경우 이를 차감한 금액) 또는 공정가치 중 하나의 방법으로 측정함을 명확히 하였습니다. 동 개정이 재무제표에 미치는 중요한 영향은 없습니다.

(1) 현금및현금성자산

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

(2) 외화환산

1) 기능통화와 표시통화

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

2) 외화거래와 보고기간 말의 외화환산

당사는 기능통화 이외의 다른 통화(이하 "외화")로 이루어진 거래를 기능통화로 인식하는 경우에 거래일의 외화와 기능통화 사이의 현물환율을 외화금액에 적용하여 기록하고 있으며, 화폐성 외화자산과 부채는 보고기간 종료일 현재의 환율로 환산하여 이로 인한 외화환산손익을 당기손익으로 처리하고 있습니다. 다만, 요건을 충족하는 현금흐름위험회피에 대한 위험회피금액과 외화표시 매도가능채무증권의 경우 동 금액을 기타포괄손익으로 인식하고 있습니다.

비화폐성 금융자산·부채로부터 발생하는 외환차이는 공정가치 변동손익의 일부로 보고하고 있습니다. 당기손익인식지분상품으로부터 발생하는 외환차이는 공정가치 변동손익의 일부로 보아 당기손익으로, 매도가능지분상품의 외환차이는 공정가치 변동에 대한 기타포괄손익에 포함하여 인식하고 있습니다.

(3) 대손충당금

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

(4) 유가증권

유가증권은 매입가액에 부대비용을 가산하여 개별법을 적용하여 원가를 산정하고 있으며, 당사는 지분증권과 채무증권에 대한 투자에 대하여 취득목적과 보유의도에 따라 단기매매증권, 매도가능증권과 만기보유증권으로 분류하고 있습니다. 다만, 유가증권 중 중대한 영향력을 행사할 수 있는 지분증권은 지분법적용투자주식으로 분류하고 있습니다. 단기매매증권은 단기투자자산으로 분류하고, 매도가능증권 및 만기보유증권은 장기투자자산으로 분류하고 있으나 보고기간 종료일로부터 1년 이내에 만기가 도래하거나 또는 매도 등에 의하여 처분할 것이 거의 확실한 경우에는 단기투자자산으로 분류하고 있습니다.

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

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

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

손상차손의 회복이 손상차손 인식 후에 발생한 사건과 객관적으로 관련된 경우, 만기보유증권 또는 원가로 평가하는 매도가능증권의 경우에는 회복된 금액을 당기이익으로 인식하되, 회복 후 장부금액이 당초에 손상차손을 인식하지 않았다면 회복일 현재의 상각후원가(매도가능증권의 경우, 취득원가)가 되었을 금액을 초과하지 않도록 합니다. 공정가치로 평가하는 매도가능증권의 경우에는 이전에 인식하였던 손상차손 금액을 한도로 하여 회복된 금액을 당기이익으로 인식합니다.

(5) 지분법적용주식

피투자회사에 대하여 유의적인 영향력을 행사할 수 있는 지분법적용투자주식은 취득원가에 취득시점 이후 발생한 지분변동액을 가감하여 처리하고 있습니다. 피투자회사의 지분변동이 피투자회사의 당기순손익으로 인하여 발생한 경우에는 당기손익(지분법손익)으로, 회계정책의 변경에 의한 전기이월이익잉여금의 증감으로 인한 경우에는 전기이월이익잉여금의 증감으로 인식하고 있습니다. 단, 관계기업의 전기이월이익잉여금이 중대한 오류수정에 의하여 변동하였을 경우 당사의 재무제표에 미치는 영향이 중대하지 아니하면 당해 지분변동액을 당기손익으로 처리합니다. 기타 자본의 증감으로 인하여 발생한 경우에는 기타포괄손익누계액(지분법자본변동)의 증감으로 처리하고 있습니다. 당사는 관계기업이 배당금지급을 결의한 시점에 투자기업이 수취하게 될 배당금 금액을 지분법적용투자주식에서 직접 차감합니다.

유사한 상황에서 발생한 동일한 거래나 사건에 대하여는 관계기업의 회계정책을 당사의 회계정책으로 일치하도록 적절히 수정하여 지분법을 적용합니다. 단, 당사 또는 관계기업이 일반기업회계기준 제31장 '중소기업 회계처리의 특례'를 적용하거나, 관계기업이 한국채택국제회계기준(또는 국제회계기준)을 적용하여 재무제표를 작성함에 따라 회계정책이 일치하지 아니하는 경우에는 예외로 합니다.

당사는 지분법적용투자주식의 장부금액이 "0"이하가 될 경우에는 지분법적용을 중지하고 지분법적용투자주식을 "0"으로 처리하고 있습니다. 다만, 회사가 관계기업에 대하여 실질적으로 투자기업의 순투자액의 일부를 구성하는 장기투자자산(우선주, 장기대여금 및 장기수취채권 등)을 보유하고 있는 경우 지분법 적용으로 인하여 관계기업 보통주에 대한 투자 금액을 초과한 손실은 관계기업이 청산된다면 상환 받는 우선순위와는 반대의 순서로 적용하여 인식하고 있습니다.

(6) 유형자산

유형자산의 취득원가는 구입원가 또는 제작원가 및 경영진이 의도하는 방식으로 자산을 가동하는 데 필요한 장소와 상태에 이르게 하는 데 직접 관련되는 지출 등으로 구성되어 있습니다.

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

구분	추정내용연수	감가상각방법
건 물	40년	정액법
구 축 물	15년	정액법
기계 장치	6년	정률법
기타의유형자산	4~5년	정률법, 정액법

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

(7) 종업원급여

1) 퇴직급여충당부채

당사는 퇴직금지급규정에 따라 임직원에 대한 퇴직금을 지급하고 있으며, 보고기간 종료일 현재 확정급여형 퇴직연금제도와 확정기여형 퇴직연금제도를 병행·시행하고 있습니다. 따라서 보고기간 종료일 현재 1년 이상 근속한 임직원 중 확정급여형 퇴직연금제도를 선택한 임직원이 일시에 퇴직할 경우 지급하여야 할 퇴직금추계액을 퇴직급여충당부채로 설정하고 있으며, 확정기여형 퇴직연금제도를 선택한 임직원의 퇴직금추계액에 대해서는 연금의 운용결과와 관계없이 확정된 부담금을 납부하고 당기에 납부하여야 할 부담금을 퇴직급여로 인식하고 있습니다.

당사는 보고기간 종료일 현재 케이비손해보험(주)과 교보생명보험(주)에 퇴직금 소요액 중 확정급여형 퇴직연금을 선택한 임직원에 대해 2,614,906천원을 불입하고 있으며, 확정기여형 퇴직연금을 선택한 임직원에 대한 당기 중 퇴직연금 불입액은 339,059천원입니다.

2) 연차수당부채

당사는 종업원이 미래의 연차유급휴가에 대한 권리를 발생시키는 근무용역을 제공하는 회계 기간에 연차유급휴가와 관련된 비용과 부채를 인식하고 있습니다. 당사는 근로기준법에 따라 연차유급휴가의 사용촉진제도를 시행하고 있으며, 미사용 연차유급휴가에 대해서는 보상 의무가 없습니다. 따라서, 보고기간말 현재 근무용역의 제공을 통하여 발생한 연차유급휴가 중 종업원이 사용할 것으로 예상되는 부분에 대하여 비용과 부채를 인식합니다.

(8) 충당부채와 우발부채

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

(9) 수익인식기준

당사는 재화의 판매, 용역의 제공이나 자산의 사용에 대하여 받았거나 또는 받을 대가의 공정가치로 수익을 측정하고 있으며, 부가가치세, 매출에누리와 할인 및 환입은 수익에서 차감하고 있습니다. 당사는 수익을 신뢰성 있게 측정할 수 있으며 관련된 경제적 효익의 유입 가능성이 매우 높은 경우에 수익을 인식합니다.

당사는 보관료수입 등의 주요 매출에 대하여 물동량 및 보관기간에 따라 수익으로 인식하고 있습니다.

(10) 금융자산과 금융부채의 측정

당사는 금융자산과 금융부채의 최초인식시 공정가치로 측정하고 있으며, 이 때의 공정가치는 일반적으로 거래가격입니다. 그러나 장기연불조건의 매매거래, 장기금전대차거래 또는 이와 유사한 거래에서 발생하는 채권·채무로서 명목금액과 공정가치의 차이가 유의적인 경우에는 미래에 수취하거나 지급할 총금액을 최초인식시의 유효이자율로 할인한 현재가치로 평가합니다.

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

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

당사는 금융자산 및 금융부채에 대하여 유효이자율법을 적용하여 상각후원가로 측정하고 있습니다.

(11) 중소기업의 회계처리에 대한 특례규정의 적용

당사는 중소기업기본법에 의한 중소기업으로서 일반기업회계기준 제31장 “중소기업회계처리 특례”에 따라 법령에 의하여 납부하여야 할 금액을 법인세 등으로 계상하고 있으며 시장성이 없는 지분증권에 대하여 취득원가로 평가하고 있습니다.

3. 사용이 제한되어 있는 금융상품

당기와 전기의 보고기간 종료일 현재 사용이 제한되어 있는 금융상품의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

계정과목	은행명	금 액		사용제한내용
		당 기	전 기	
장기금융상품	신한은행	2,500	2,500	당좌개설보증금

4. 매도가능증권

당기와 전기의 보고기간 종료일 현재 매도가능증권의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

회사명	지분율(%)	전 기	증 가	감 소	당 기
(주)어등산리조트	19.5	5,571,940	-	-	5,571,940

상기 매도가능증권은 시장성 없는 지분증권으로서 공정가액을 신뢰성 있게 측정할 수 없어 취득원가로 계속 평가하였습니다.

5. 지분법적용투자주식

당기와 전기의 지분법적용투자주식의 내역은 다음과 같습니다.

(1) 지분법적용피투자회사에 대한 소유지분율 등의 내용

(단위:천원)

회사명	지분율	취득원가	투자차액
광주관광개발(주)	30.03%	11,376,480	-

(2) 지분법적용투자주식의 지분법 평가내역

당기 및 전기 중 지분법적용투자주식에 대한 지분법 평가내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

회사명	구분	기초장부가액	지분법손익	기말장부가액
광주관광개발(주)	당기	9,140,639	184,401	9,325,040
	전기	7,768,780	1,371,859	9,140,639

(3) 지분법적용피투자회사의 요약재무정보

(단위:천원)

회사명	당기		전기	
	광주관광개발(주)	자산총액	76,264,575	자산총액
부채총액		45,212,006	부채총액	45,272,740
매출액		13,968,755	매출액	12,211,289
당기순이익		2,784,047	당기순이익	4,765,590

6. 유형자산

(1) 당기와 전기 중 유형자산의 변동내역은 다음과 같습니다.

1) 당 기

(단위:천원)

구분	기초가액	취득	처분	대체	감가상각비	기말가액
토지	49,884,088	-	-	-	-	49,884,088
건물	918,698	-	(24,962)	-	(30,662)	863,074
구축물	20,139,622	2,276,714	-	-	(2,173,225)	20,243,111
기계장치	163,897	50,200	-	-	(72,908)	141,189
차량운반구	8,604	17,681	-	-	(5,800)	20,486
집기비품	54,950	14,650	-	-	(38,252)	31,349
합계	71,169,859	2,359,245	(24,962)	-	(2,320,845)	71,183,297

2) 전 기

(단위:천원)

구분	기초가액	취득	처분	대체	감가상각비	기말가액
토지	49,884,088	-	-	-	-	49,884,088
건물	310,416	15,176	-	620,000	(26,895)	918,698
구축물	17,303,770	383,267	-	4,474,000	(2,021,416)	20,139,622
기계장치	215,446	44,700	-	-	(96,249)	163,897
차량운반구	12,044	-	-	-	(3,440)	8,604
집기비품	62,311	30,900	-	-	(38,260)	54,950
건설중인자산	3,321,818	1,772,182	-	(5,094,000)	-	-
합계	71,109,894	2,246,225	-	-	(2,186,259)	71,169,859

(2) 당기 및 전기 말 현재 보유토지에 대한 공시지가 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구분	당 기		전 기	
	장부가액	공시지가	장부가액	공시지가
토 지	49,884,088	54,427,789	49,884,088	50,319,206

7. 퇴직급여충당부채

당사의 당기와 전기 중 퇴직급여충당부채의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구분	당기	전기
기초금액	2,405,813	2,285,290
당기지급액	164,156	148,642
당기설정액	373,249	269,165
기말금액	2,614,906	2,405,813
퇴직연금운용자산	(2,614,906)	(2,405,813)
차감계	-	-

보고기간 종료일 현재의 확정급여형에 해당하는 임직원의 퇴직금 소요액은 2,615백만원 (2020년: 2,406백만원)이며, 동일한 금액에 대하여 퇴직급여충당부채를 설정하고 있습니다. 또한, 당사는 퇴직금추계액의 100%에 해당하는 금액에 대하여 케이비손해보험(주)과 교보생명보험(주)에 퇴직연금을 가입하고 있습니다.

8. 자본금

(1) 회사의 수권주식수는 6,000,000주 입니다. 회사는 당기 중 발행한 보통주를 우선주로 교환하였으며, 이를 반영한 당기 말과 전기 말 현재 보통주 및 우선주의 내용은 다음과 같습니다.

구분	당기		전기	
	보통주	우선주	보통주	우선주
1주의 금액	5,000원	5,000원	5,000원	5,000원
발행한 주식의 수	969,000주	931,000주	969,000주	931,000주
보통주 자본금	4,845,000천원	4,655,000천원	4,845,000천원	4,655,000천원

(2) 발행한 우선주의 내용은 다음과 같습니다.

구분	우선주
주식의 종류	이익의 배당 및 잔여재산 분배에 대한 우선권이 있는 우선주
배당에 관한 사항	누적적 참가적, 우선배당률: 연복리 8%
상환에 관한 사항	상환전환우선주의 상환청구 시, 상환전환우선주 주주의 매수가액(주당 91,299.68원)에 연복리 8%를 적용한금액(기지급배당금고려)을 상환함.
전환에 대한 사항	- 상환전환우선주의 전환청구시 보통주로 전환 - 최초전환가격은 85,000,000,000원으로 함. - 전환가격을 하회하는 지분증권의 발행 등 계약에 정한 조정가격 전환 사유 발생 시, 전환가격을 조정함.

9. 이익잉여금처분계산서

당기와 전기의 보고기간 종료일 현재 이익잉여금처분계산서의 내용은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

구분	당 기		전 기	
	처분예정일 : 2022년 2월 28일		처분확정일 : 2021년 2월 22일	
I. 미처분이익잉여금		69,486,230,139		68,847,234,776
1. 전기이월미처분이익잉여금	60,109,234,776		58,568,610,416	
2. 당기순이익	9,376,995,363		10,278,624,360	
II. 이익잉여금처분액		8,738,000,000		8,738,000,000
1. 이익준비금		-		-
2. 배당금	8,738,000,000		8,738,000,000	
III. 차기이월미처분이익잉여금		60,748,230,139		60,109,234,776

10. 주당순이익

기본주당이익은 보통주 및 우선주에 귀속되는 당기순이익을 가중평균유통주식수로 나누어 산출하며, 그 내용은 다음과 같습니다. 한편, 당기 및 전기에는 희석효과가 없으므로 희석주당이익은 산출하지 않았습니다.

구 분	당기			전기		
	귀속이익	유통주식수	기본주당순이익	귀속이익	유통주식수	기본주당순이익
보통주	2,576,995천원	969,000주	2,659원/주	3,478,624천원	969,000주	3,590원/주
우선주	6,800,000천원	931,000주	7,304원/주	6,800,000천원	931,000주	7,304원/주

11. 배당금

(1) 배당금의 산정내용

구 분	당 기		전 기	
	보통주	우선주	보통주	우선주
배당대상주식(단위: 주)	969,000	931,000	969,000	931,000
배당률	40%	146%	40%	146%
배당금액(단위: 천원)	1,938,000	6,800,000	1,938,000	6,800,000

(2) 이익준비금의 적립

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

12. 특수관계자와의 거래

(1) 특수관계자

당기와 전기 중 거래관계가 있는 특수관계자는 다음과 같습니다.

구분	내역
기타 특수관계자	에스피탱크터미널(주), (주)대아건설

(2) 특수관계자 거래

당기와 전기 중 특수관계자와의 주요 거래내역 및 당기와 전기의 보고기간 종료일 현재 동 특수관계자에 대한 주요 채권·채무의 내역은 다음과 같습니다.

2-1) 특수관계자와의 주요거래내역

(단위: 천원)

구분	거래내용	당기	전기
기타 특수관계자	매출 등(*1)	899,043	215,828
	매입 등(*2)	-	1,772,182

(*1) 매출 등: 임대료수입, 투자자산매각 등 (*2) 매입 등: 건설중인자산 등

2-2) 당기 및 전기 말 현재 특수관계자에 대한 채권·채무내역은 없습니다.

2-3) 당기 및 전기 중 특수관계자와의 자금 거래 내역은 다음과 같습니다.

-당기

(단위: 천원)

구분	기초	증가	감소	기말
기타의특수관계자 대여금	-	-	-	-

-전기

(단위: 천원)

구분	기초	증가	감소	기말
기타의특수관계자 대여금	-	400,000	400,000	-

13. 보험가입현황

당사의 보고기간 종료일 현재 보험가입자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

부보자산	보험의 종류	장부가액	부보금액	부보처
건축물, 구축물, 기계장치	종합보험 (화재/기계보험)	21,247,375	18,171,000	한화손해보험

당사는 상기 보험 외에 항만하역작업과 관련하여 한화손해보험에 영업배상책임보험(보상한도: 27억원), KB손해보험에 영업배상책임보험(보상한도: 60억원), 교보생명보험에 상해보험(보상한도: 31억원)과 DB손해보험에 환경책임보험(보상한도: 100억원)을 가입하고 있으며, 그 외 가스사고배상책임보험 등에 가입하고 있습니다.

14. 약정사항 및 소송사건

(1) 보고기간 종료일 현재 당사는 우리은행에 1,000백만원의 운전자금대출 한도 약정을 체결하고 있습니다.

(2) 당사는 보고기간 종료일 현재 여천엔씨씨(주)와 롯데케미칼(주)에 대하여 부당이득금 반환에 관한 소를 제기한 상태이며, 소송금액은 20,020백만원입니다. 감사보고서일 현재 2심 진행 중으로 현 시점에서는 승패를 속단하기 어렵습니다.

또한 보고기간 종료일 후 감사보고서일 현재, 상기 소의 피고들은 상기 소에 대한 반소로 당사에 부당이득금 반환 소송을 제기(소송가액 각각 1,549백만원 및 미확정)하였으며, 현 시점에서는 승패를 속단하기 어렵습니다.

15. 부가가치의 계산에 필요한 항목

당사의 당기와 전기 중 부가가치의 계산에 필요한 항목은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

계정과목	당 기	전 기
급여	5,363,305	5,159,708
퇴직급여	712,308	627,775
복리후생비	842,703	831,376
감가상각비	2,320,845	2,186,259
세금과공과	387,960	463,502
지급임차료	1,416,427	1,409,503
합 계	11,043,548	10,678,123

16. 현금흐름표

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

(단위:천원)

거래내용	당기	전기
건설중인자산의 유형자산대체	-	5,094,000

17. 부채의 만기 분석

보고기간 종료일 현재, 현금 등 금융자산을 인도하여 결제하는 부채의 종류별 만기분석 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구분	1년 미만	1년에서 5년 이하	5년 초과
매입채무 및 기타지급채무	2,816,967	-	-

당사는 유동성위험을 관리하기 위하여 단기 및 중장기 자금관리계획을 수립하고 현금유출예산과 실제 현금유출액을 지속적으로 분석·검토하여 유동성을 관리하고 있습니다.

18. 기타사항

2021년도 중 COVID-19의 확산은 국내외 경제에 중대한 영향을 미치고 있습니다. 이는 매출의 감소나 지연, 기존 채권의 회수 등에 부정적인 영향을 미칠 수 있으며 이로 인해 당사의 재무상태와 재무성과에도 부정적인 영향이 발생할 수 있습니다. 재무제표 작성시 사용된 중요한 회계추정 및 가정은 COVID-19에 따른 불확실성의 변동에 따라 조정될 수 있으며, COVID-19로 인하여 당사의 사업, 재무상태 및 경영성과 등에 미칠 궁극적인 영향은 현재 예측할 수 없습니다.

외부감사 실시내용

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

1. 감사대상업무

회 사 명	에스아이테크터미널(주)			
감사대상 사업연도	2021년 01월 01일	부터	2021년 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	5	5	-	-	-	-	-	-	7	7
투입시 간	분·반기검토	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	감사	2	2	17	18	308	307	-	-	-	-	-	327	327
	합계	2	2	17	18	308	307	-	-	-	-	-	327	327

3. 주요 감사실시내용

구 분	내 역							
전반감사계획 (감사착수단계)	수행시기	2021.06.01~04				5	일	
	주요내용	과거 감사경험, 회사 및 산업에 대한 전반적 이해를 바탕으로 감사절차의 범위와 시기등을 결정						
현장감사 주요내용	수행시기		투입인원				주요 감사업무 수행내용	
			상주		비상주			
	2021.09.09~11	3	일	3	명	1	명	내부통제의 이해 및 주요계정에 대한 질문 및 분석적절차 수행
2022.01.25~28	4	일	4	명	1	명	개별재무제표에 대한 질문, 분석적절차, 표본점검(문서검증, 재계산 등), 주석 검토	
재고자산실사(입회)	실사(입회)시기	-				-	일	
	실사(입회)장소	-						
	실사(입회)대상	-						
금융자산실사(입회)	실사(입회)시기	2022.01.03				1	일	
	실사(입회)장소	본사 사무실						
	실사(입회)대상	현금, 유가증권						
외부조회	금융거래조회	○	채권채무조회		○	변호사조회	○	
	기타조회	-						

지배기구와의 커뮤니케이션	커뮤니케이션 횟수	2	회	
	수행시기	2021.06.04 / 2022.01.28		
외부전문가 활용	감사 활용 내용	-		
	수행시기	-	-	일

4. 감사(감사위원회)와의 커뮤니케이션

구분	일자	참석자	방식	주요 논의 내용
1	2021년 06월 04일	회계법인 담당 이 사 외 2명 감사 및 재무담당 임원	대면회의	감사 계획, 예상 결산 이슈
2	2022년 01월 28일	회계법인 담당 이 사 외 2명 감사 및 재무담당 임원	대면회의	회계 감사 결과에 대한 논의