

목 차

감 사 보 고 서	1
독립된 감사인의 감사보고서.....	2
(첨부)연 결 재 무 제 표	5
연 결 재 무 상 태 표.....	6
연 결 손 익 계 산 서.....	9
연 결 자 본 변 동 표.....	11
연 결 현 금 흐름 표.....	12
주식.....	15
외부감사 실시내용	52

주식회사 디텍과 그 종속기업

연 결 재 무 제 표 에 대 한
감 사 보 고 서

제 41 기

2025년 01월 01일 부터

2025년 12월 31일 까지

제 40 기

2024년 01월 01일 부터

2024년 12월 31일 까지

내일회계법인

독립된 감사인의 감사보고서

주식회사 디택과 그 종속기업
주주 및 이사회 귀중

감사의견

우리는 주식회사 디택과 그 종속회사(이하 "연결회사")의 연결재무제표를 감사하였습니다. 해당 연결재무제표는 2025년 12월 31일과 2024년 12월 31일 현재의 연결재무상태표, 동일로 종료되는 양 보고기간의 연결손익계산서(또는 연결포괄손익계산서), 연결자본변동표, 연결현금흐름표 그리고 유의적인 회계정책의 요약을 포함한 연결재무제표의 주석으로 구성되어 있습니다.

우리의 의견으로는 별첨된 연결회사의 연결재무제표는 연결회사의 2025년 12월 31일과 2024년 12월 31일 현재의 재무상태와 동일로 종료되는 양 보고기간의 재무성과 및 현금흐름을 일반기업회계기준에 따라, 중요성의 관점에서 공정하게 표시하고 있습니다.

감사의견근거

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

연결재무제표에 대한 경영진과 지배기구의 책임

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

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

지배기구는 연결회사의 재무보고절차의 감시에 대한 책임이 있습니다.

연결재무제표감사에 대한 감사인의 책임

우리의 목적은 연결회사의 연결재무제표에 전체적으로 부정이나 오류로 인한 중요한 왜곡표시가 없는지에 대하여 합리적인 확신을 얻어 우리의 의견이 포함된 감사보고서를 발행하는 데 있습니다. 합리적인 확신은 높은 수준의 확신을 의미하나, 감사기준에 따라 수행된 감사가 항상 중요한 왜곡표시를 발견한다는 것을 보장하지는 않습니다. 왜곡표시는 부정이나 오류로부터 발생할 수 있으며, 왜곡표시가 연결재무제표를 근거로 하는 이용자의 경제적 의사결정에 개별적으로 또는 집합적으로 영향을 미칠 것이 합리적으로 예상되면, 그 왜곡표시는 중요하다고 간주됩니다.

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

- 부정이나 오류로 인한 연결재무제표의 중요왜곡표시위험을 식별하고 평가하며 그러한 위험에 대응하는 감사절차를 설계하고 수행합니다. 그리고 감사의견의 근거로서 충분하고 적합한 감사증거를 입수합니다. 부정은 공모, 위조, 의도적인 누락, 허위진술 또는 내부통제 무력화가 개입될 수 있기 때문에 부정으로 인한 중요한 왜곡표시를 발견하지 못할 위험은 오류로 인한 위험보다 큽니다.
- 상황에 적합한 감사절차를 설계하기 위하여 감사와 관련된 내부통제를 이해합니다. 그러나 이는 내부통제의 효과성에 대한 의견을 표명하기 위한 것이 아닙니다.
- 연결재무제표를 작성하기 위하여 경영진이 적용한 회계정책의 적합성과 경영진이 도출한 회계추정치와 관련 공시의 합리성에 대하여 평가합니다.
- 경영진이 사용한 회계의 계속기업전제의 적절성과, 입수한 감사증거를 근거로 계속기업으로서의 존속능력에 대하여 유의적 의문을 초래할 수 있는 사건이나, 상황과 관련된 중요한 불확실성이 존재하는지 여부에 대하여 결론을 내립니다.

중요한 불확실성이 존재한다고 결론을 내리는 경우, 우리는 연결재무제표의 관련 공시에 대하여 감사보고서에 주의를 환기시키고, 이들 공시가 부적절한 경우 의견을 변형시킬 것을 요구받고 있습니다. 우리의 결론은 감사보고서일까지 입수된 감사증거에 기초하나, 미래의 사건이나 상황이 연결회사의 계속기업으로서 존속을 중단시킬 수 있습니다.

·공시를 포함한 연결재무제표의 전반적인 표시와 구조 및 내용을 평가하고, 연결재무제표의 기초가 되는 거래와 사건을 재무제표가 공정한 방식으로 표시하고 있는지 여부를 평가합니다.

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

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

2026년 4월 30일

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

(첨부)연 결 재 무 제 표

주식회사 단택과 그 종속기업

제 41 기

2025년 01월 01일 부터

2025년 12월 31일 까지

제 40 기

2024년 01월 01일 부터

2024년 12월 31일 까지

"첨부된 연결재무제표는 당사가 작성한 것입니다."

주식회사 단택 대표이사 김진아, 이정철

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

연 결 재 무 상 태 표
제 41 기 2025년 12월 31일 현재
제 40 기 2024년 12월 31일 현재

회사명 : 주식회사 단택과 그 종속기업

(단위 : 원)

과 목	제 41(당) 기		제 40(전) 기	
자 산				
I. 유동자산		125,868,448,891		105,251,992,016
(1) 당좌자산		94,498,026,886		69,990,031,702
1. 현금및현금성자산	44,235,269,332		14,178,172,665	
2. 단기금융상품(주석3과8)	486,980,000		401,169,132	
3. 매도가능증권(주석4)	178,800,000		178,800,000	
4. 매출채권(주석19)	47,002,623,577		50,956,567,097	
대손충당금	(617,506,084)		(576,324,453)	
5. 단기대여금(주석19)	168,531,968		168,531,968	
대손충당금	(168,531,968)		(168,531,968)	
6. 미수금	2,614,551		12,140,731	
대손충당금	(26,145)		(121,407)	
7. 미수수익	5,613,984		8,865,143	
8. 선급금	1,050,289,880		1,314,814,527	
9. 선급비용	80,377,392		89,615,081	
10. 부가세대급금	1,682,466,960		2,969,954,020	
11. 파생상품자산(주석13)	257,974,281		6,642,064	
12. 이연법인세자산(주석16)	132,549,158		449,737,102	
(2) 재고자산(주석7)		31,370,422,005		35,261,960,314
1. 제품	109,091,482		384,288,190	
2. 상품	26,296,292,138		30,382,280,248	
3. 원재료	1,347,370,206		1,299,803,127	
4. 재공품	1,057,643,996		1,329,213,589	
5. 반제품	2,450,272,117		1,832,216,225	
6. 미착품	109,752,066		34,158,935	
II. 비유동자산		66,460,932,392		64,244,009,567
(1) 투자자산		4,954,346,685		2,584,963,698
1. 장기금융상품(주석3)	5,788,993		5,877,031	
2. 장기대여금(주석19)	1,000,000,000		-	
3. 매도가능증권(주석4)	102,995,150		105,495,150	
4. 퇴직연금운용자산(주석11)	21,108,406		50,327,714	
5. 지분법적용투자주식(주석5와 19)	3,824,454,136		2,423,263,803	
(2) 유형자산(주석6,7과8)		60,953,835,379		60,807,112,608
1. 토지	29,220,369,755		29,220,369,755	
2. 건물	23,499,676,129		23,499,676,129	
감가상각누계액	(4,162,629,039)		(3,623,819,327)	
3. 구축물	237,297,580		237,297,580	

감가상각누계액	(40,626,983)		(34,799,545)	
4. 기계장치	18,548,107,941		16,990,817,071	
감가상각누계액	(9,126,828,386)		(8,432,634,180)	
정부보조금	(42,424,751)		(11,714,327)	
5. 설비장치	2,020,868,299		1,603,500,000	
감가상각누계액	(658,617,669)		(212,279,207)	
6. 차량운반구	1,763,638,104		1,565,944,930	
감가상각누계액	(1,207,059,991)		(1,022,521,264)	
7. 기타의유형자산	4,256,265,124		4,107,256,233	
감가상각누계액	(3,642,500,734)		(3,342,335,240)	
8. 건설중인자산	288,300,000		262,354,000	
(3) 무형자산(주석9)		495,438,588		314,227,078
1. 영업권	-		36,339,332	
2. 기타의무형자산	495,438,588		277,887,746	
(4) 기타비유동자산		57,311,740		537,706,183
1. 보증금	2,801,340		2,801,340	
2. 기타의투자자산	54,510,400		54,510,400	
3. 이연법인세자산(주석16)	-		480,394,443	
자 산 총 계		192,329,381,283		169,496,001,583
부 채				
I. 유동부채		60,284,678,800		60,246,071,391
1. 매입채무(주석10와19)	30,522,135,440		29,200,605,236	
2. 단기차입금(주석10)	14,000,000,000		17,000,000,000	
3. 미지급금(주석10와19)	8,627,574,681		7,095,328,263	
4. 선수금	1,274,134,577		1,051,643,842	
5. 예수금	1,040,853,782		901,193,142	
6. 미지급비용(주석10)	693,584,646		658,309,404	
7. 부가세예수금	208,417,910		66,131,973	
8. 파생상품부채(주석13)	550,910,725		1,932,068,618	
9. 당기법인세부채	3,084,567,039		1,499,150,913	
10. 유동성장기부채(주석10)	282,500,000		841,640,000	
II. 비유동부채		264,648,048		1,372,460,000
1. 장기차입금(주석10)	-		1,369,460,000	
2. 임대보증금(주석19)	5,000,000		3,000,000	
3. 퇴직급여충당부채(주석11)	2,140,030,608		1,724,902,235	
퇴직연금운용자산(주석11)	(2,140,030,608)		(1,724,902,235)	
4. 이연법인세부채(주석16)	259,648,048		-	
부 채 총 계		60,549,326,848		61,618,531,391
자 본				
I. 지배기업지분		108,498,108,513		90,680,623,471
(1) 자본금(주석1)		192,800,000		192,800,000
1. 보통주자본금	192,800,000		192,800,000	
(2) 연결자본잉여금		1,015,616,374		1,015,616,374
1. 주식발행초과금	1,015,616,374		1,015,616,374	

(3) 연결자본조정(주석18)		(10,905,912,840)		(10,822,800,000)
1. 자기주식	(10,905,912,840)		(10,822,800,000)	
(4) 연결기타포괄손익누계액(주석20)		1,763,467,419		1,801,132,725
1. 매도가능증권평가손실	(15,010,000)		(15,010,000)	
2. 지분법자본변동	504,327,633		541,992,939	
3. 재평가차익	1,274,149,786		1,274,149,786	
(5) 연결이익잉여금(주석14)		116,432,137,560		98,493,874,372
1. 법정적립금	140,000,000		140,000,000	
2. 미처분이익잉여금	116,292,137,560		98,353,874,372	
II. 비지배지분		23,281,945,922		17,196,846,721
자 본 총 계		131,780,054,435		107,877,470,192
부 채 및 자 본 총 계		192,329,381,283		169,496,001,583

별첨 연결재무제표에 대한 주석은 본 연결재무제표의 일부입니다.

연 결 손 익 계 산 서

제 41 기 2025년 1월 1일부터 2025년 12월 31일까지

제 40 기 2024년 1월 1일부터 2024년 12월 31일까지

회사명 : 주식회사 단택과 그 종속기업

(단위 : 원)

과 목	제 41(당) 기		제 40(전) 기	
I. 매출액(주석15과19)		328,559,237,653		293,878,020,211
II. 매출원가(주석15과19)		265,841,148,421		239,159,339,357
III. 매출총이익		62,718,089,232		54,718,680,854
IV. 판매비와관리비(주석17)		33,990,214,340		34,178,847,992
1. 급여	13,887,712,922		13,009,199,560	
2. 퇴직급여	917,956,813		908,379,922	
3. 복리후생비	1,593,669,167		1,556,414,870	
4. 여비교통비	795,355,858		1,119,592,700	
5. 차량유지비	118,844,210		126,760,351	
6. 통신비	117,629,424		124,327,994	
7. 수도광열비	136,944,124		189,910,604	
8. 세금과공과	680,072,732		677,227,389	
9. 감가상각비	1,387,597,266		974,662,989	
10. 무형자산상각비(주석9)	136,543,400		121,849,048	
11. 수선비	83,967,107		504,025,854	
12. 소모품비	207,084,042		306,476,817	
13. 보험료	172,106,948		218,836,299	
14. 지급임차료	-		685,800,000	
15. 접대비	763,636,810		826,064,953	
16. 포장비	1,709,684,836		1,606,837,086	
17. 운반비	2,359,328,301		2,284,426,584	
18. 지급수수료	8,783,560,859		8,771,926,178	
19. 도서인쇄비	28,997,247		31,668,084	
20. 광고선전비	44,490,498		33,449,545	
21. 대손상각비	41,645,621		80,422,620	
22. 잡비	23,386,155		20,588,545	
V. 영업이익		28,727,874,892		20,539,832,862
VI. 영업외수익		11,309,916,901		9,938,164,794
1. 이자수익	444,073,945		310,515,619	
2. 배당금수익	-		3,490,000	
3. 외환차익	7,571,392,912		5,756,519,608	
4. 외화환산이익	41,715,429		2,108,949,344	
5. 파생상품거래이익(주석13)	1,150,821,311		524,049,073	
6. 파생상품평가이익(주석13)	257,974,281		6,642,064	
7. 대손충당금환입	-		870,610	
8. 유형자산처분이익	53,795,309		45,909,400	
9. 매도가능증권처분이익	-		184,671,765	
10. 지분법이익(주석5)	1,564,546,325		824,189,708	

11. 잡이익	225,597,389		172,357,603	
VII. 영업외비용		10,340,816,403		9,100,425,336
1. 이자비용	582,522,298		762,056,290	
2. 외환차손	5,483,852,979		2,524,003,094	
3. 외화환산손실	788,089,440		88,080,822	
4. 파생상품거래손실(주식13)	2,701,307,537		1,178,159,059	
5. 파생상품평가손실(주식13)	550,910,725		1,932,068,618	
6. 매도가능증권처분손실	2,500,000		191,232,640	
7. 지분법손실(주식5)	125,690,686		257,721,657	
8. 지분법적용투자주식처분손실	-		1,856,658,109	
9. 기부금	9,900,000		20,000,000	
10. 유형자산처분손실	2,685,888		101,196,322	
11. 잡손실	93,356,850		189,248,725	
VIII. 법인세차감전순이익		29,696,975,390		21,377,572,320
IX. 법인세비용(주식16)		5,373,613,001		3,658,913,846
X. 당기순이익		24,323,362,389		17,718,658,474
1. 지배기업지분순이익		18,238,263,188		13,739,927,543
2. 비지배지분순이익		6,085,099,201		3,978,730,931

별첨 연결재무제표에 대한 주석은 본 연결재무제표의 일부입니다.

연 결 자 본 변 동 표

제 41 기 2025년 1월 1일부터 2025년 12월 31일까지

제 40 기 2024년 1월 1일부터 2024년 12월 31일까지

회사명 : 주식회사 단택과 그 종속기업

(단위 : 원)

과 목	자본금	연결 자본잉여금	연결 자본조정	연결기타포괄 손익누계액	연결 이익잉여금	비지배지분	총 계
I. 2024. 1. 1 (전기초)	192,800,000	1,451,916,072	(1,645,900,000)	(136,086,020)	87,099,846,829	8,729,873,959	95,692,450,840
1. 연차배당(주식14)	-	-	-	-	(700,000,000)	-	(700,000,000)
2. 자기주식 취득(주식17)	-	-	(10,822,800,000)	-	-	-	(10,822,800,000)
3. 자기주식 이익소각(주식17)	-	-	1,645,900,000	-	(1,645,900,000)	-	-
4. 매도가능증권평가손실(주식 20)	-	-	-	691,951,082	-	-	691,951,082
5. 지분법자본변동(주식20)	-	-	-	1,245,267,663	-	-	1,245,267,663
6. 연결자본거래로 인한 증감액	-	(436,299,698)	-	-	-	4,488,241,831	4,051,942,133
7. 당기순이익	-	-	-	-	13,739,927,543	3,978,730,931	17,718,658,474
II. 2024. 12. 31 (전기말)	192,800,000	1,015,616,374	(10,822,800,000)	1,801,132,725	98,493,874,372	17,196,846,721	107,877,470,192
III. 2025. 1. 1 (당기초)	192,800,000	1,015,616,374	(10,822,800,000)	1,801,132,725	98,493,874,372	17,196,846,721	107,877,470,192
1. 연차배당(주식14)	-	-	-	-	(300,000,000)	-	(300,000,000)
2. 자기주식 취득(주식17)	-	-	(83,112,840)	-	-	-	(83,112,840)
3. 지분법자본변동(주식20)	-	-	-	(37,665,306)	-	-	(37,665,306)
4. 당기순이익	-	-	-	-	18,238,263,188	6,085,099,201	24,323,362,389
IV. 2025. 12. 31(당기말)	192,800,000	1,015,616,374	(10,905,912,840)	1,763,467,419	116,432,137,560	23,281,945,922	131,780,054,435

별첨 연결재무제표에 대한 주석은 본 연결재무제표의 일부입니다.

연 결 현 금 흐 름 표

제 41 기 2025년 1월 1일부터 2025년 12월 31일까지

제 40 기 2024년 1월 1일부터 2024년 12월 31일까지

회사명 : 주식회사 단택과 그 종속기업

(단위 : 원)

과 목	제 41(당) 기		제 40(전) 기	
1. 영업활동으로 인한 현금흐름		42,979,568,328		20,118,283,093
1. 당기순이익	24,323,362,389		17,718,658,474	
2. 현금의 유출이 없는 비용등의 가산	7,346,774,478		8,371,590,555	
가. 퇴직급여	517,077,817		550,329,263	
나. 감가상각비	2,838,254,950		2,094,738,885	
다. 무형자산상각비	136,543,400		121,849,048	
라. 대손상각비	15,375,054		-	
마. 파생상품거래손실	2,701,307,537		1,178,159,059	
바. 파생상품평가손실	550,910,725		1,932,068,618	
사. 유형자산처분손실	2,685,888		101,196,322	
아. 매도가능증권처분손실	2,500,000		191,232,640	
자. 지분법손실	125,690,686		257,721,657	
차. 지분법적용투자주식처분손실	-		1,856,658,109	
카. 외화환산손실	456,428,421		87,636,954	
3. 현금의 유입이 없는 수익등의 차감	(3,059,263,282)		(3,399,849,947)	
가. 외화환산이익	32,126,056		1,813,517,327	
나. 파생상품거래이익	1,150,821,311		524,049,073	
다. 파생상품평가이익	257,974,281		6,642,064	
라. 유형자산처분이익	53,795,309		45,909,400	
마. 매도가능증권처분이익	-		184,671,765	
바. 지분법이익	1,564,546,325		824,189,708	
사. 대손충당금환입	-		870,610	
4. 영업활동으로 인한 자산부채의 변동	14,368,694,743		(2,572,115,989)	
가. 매출채권의 감소(증가)	3,523,260,686		(8,410,220,933)	
나. 미수금의 감소(증가)	9,491,908		(10,667,051)	
다. 미수수익의 감소(증가)	3,251,159		(5,518,081)	
라. 선금금의 감소(증가)	264,524,647		(246,560,991)	
마. 선금비용의 감소(증가)	9,237,689		(5,616,804)	
바. 부가세대금금의 감소(증가)	1,287,487,060		(1,504,435,093)	
사. 유동성이연법인세자산의 감소(증가)	317,187,944		(471,335,166)	
아. 재고자산의 감소	3,891,538,309		2,034,216,867	
자. 이연법인세자산의 감소	379,292,316		1,193,982,754	
차. 매입채무의 증가	1,331,642,730		4,683,852,647	
카. 미지급금의 증가(감소)	1,353,759,949		(237,772,304)	
타. 선수금의 증가	222,490,735		441,142,764	
파. 예수금의 증가	139,660,640		374,973,700	
하. 미지급비용의 증가	35,275,242		95,593,434	
거. 부가세예수금의 증가	142,285,937		66,086,973	
너. 당기법인세부채의 증가	1,585,416,126		48,254,285	

더. 퇴직금의 지급	(101,949,444)		(229,751,083)	
러. 퇴직연금운용자산의 증가	(385,909,065)		(318,990,400)	
머. 이연법인세부채의 증가(감소)	360,750,175		(69,351,507)	
II. 투자활동으로 인한 현금흐름		(7,612,758,821)		(29,769,426,333)
1. 투자활동으로 인한 현금유입액	491,055,479		7,400,713,356	
가. 단기금융상품의 감소	401,169,132		409,768,585	
나. 유동성매도가능증권의 감소	-		889,903,157	
다. 단기대여금의 감소	-		83,811,000	
라. 장기금융상품의 감소	88,038		870,314	
마. 매도가능증권의 감소	-		913,750,000	
바. 종속기업지분의 감소	-		4,080,000,000	
사. 자본법적용투자주식의 감소	-		414,000,000	
아. 기계장치의 감소	23,807,400		204,833,300	
자. 차량운반구의 감소	29,790,909		-	
차. 기타의유형자산의 감소	200,000		3,777,000	
카. 정부보조금의 증가	36,000,000		-	
타. 보증금의 감소	-		400,000,000	
2. 투자활동으로 인한 현금유출액	(8,103,814,300)		(37,170,139,689)	
가. 단기금융상품의 증가	475,200,001		388,373,680	
나. 유동성매도가능증권의 증가	-		798,098,329	
다. 파생상품의 증가	3,475,912,780		58,799,358	
라. 장기금융상품의 증가	-		750,568	
마. 장기대여금의 증가	1,000,000,000		-	
바. 자본법적용투자주식의 증가	-		136,940,000	
사. 토지의 증가	-		14,097,443,540	
아. 건물의 증가	-		15,574,962,116	
자. 구축물의 증가	-		102,627,790	
차. 기계장치의 증가	1,526,826,000		3,360,826,183	
카. 시설장치의 증가	417,368,299		1,603,500,000	
타. 차량운반구의 증가	282,980,106		170,713,090	
파. 기타의유형자산의 증가	173,322,204		474,616,950	
하. 건설중인자산의 증가	434,450,000		262,354,000	
거. 기타의무형자산의 증가	317,754,910		140,134,085	
III. 재무활동으로 인한 현금흐름		(5,309,712,840)		216,300,000
1. 재무활동으로 인한 현금유입액	38,602,000,000		40,500,000,000	
가. 단기차입금의 증가	38,600,000,000		40,500,000,000	
나. 임대보증금의 증가	2,000,000		-	
2. 재무활동으로 인한 현금유출액	(43,911,712,840)		(40,283,700,000)	
가. 단기차입금의 감소	41,600,000,000		28,070,000,000	
나. 유동성장기부채의 감소	841,640,000		690,900,000	
다. 장기차입금의 감소	1,086,960,000		-	
라. 배당금 지급	300,000,000		700,000,000	
마. 자기주식의 취득	83,112,840		10,822,800,000	
IV. 현금의 증가(감소) (I + II + III)		30,057,096,667		(9,434,843,240)
V. 기초의 현금		14,178,172,665		23,613,015,905
VI. 기말의 현금		44,235,269,332		14,178,172,665

별첨 연결재무제표에 대한 주석은 본 연결재무제표의 일부입니다.

주석

제 41 기 2025년 12월 31일 현재

제 40 기 2024년 12월 31일 현재

회사명 : 주식회사 단택과 그 종속기업

1. 일반사항

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

1.1 지배기업의 개요

지배기업은 선박관리업 및 선박용부품판매업을 주요 사업목적으로 하여 1985년 2월18일에 설립되었으며, 본사는 부산광역시 동구 중앙대로 309에 소재하고 있습니다. 지배기업은 1988년 12월 현대중공업(주)와 선박용 DIESEL ENGINE의 국내외 판매대리점 계약을 체결하였고, 현재는 현대글로벌서비스(주)와 국내외 판매대리점 계약을 체결하여 선박용 DIESEL ENGINE과 산업용 부품을 판매하고 있습니다.

지배기업의 대표이사는 김진아, 이정철입니다. 지배기업의 설립시 자본금은 100,000천원이었으나 증자와 감자를 거쳐 당기말 현재 지배기업의 자본금은 192,800천원입니다. 지배기업은 전기 중 자기주식 860주를 이익소각함에 따라 수권주식수 20,000주 중 발행주식수는 18,420주(주당가액 10,000원)로 변경되었습니다. 따라서 자본금이 발행주식의 액면총액과 일치하지 않습니다.

1. 일반사항, 계속

당기말 현재 지배기업의 주주현황은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

주 주 명	금 액	지 분 율(%)
김 진 아	146,000	79.27
김 진 경	7,600	4.12
김 진 용	7,600	4.12
김 호 연	5,600	3.04
자 기 주 식	17,400	9.45
계	184,200	100.00

1.2 종속기업 현황

당기말 현재 연결회사의 연결대상 종속기업 현황은 다음과 같습니다.

회 사 명	소 재 지	지배지분율(%)	결 산 월	업 종
(주)원 텍	한 국	46.28	12월	선박용 부품 제조판매업

지배기업은 전기 중 특수관계자인 (주)두베코 및 임원등에게 종속기업의 지분 일부를매각하였습니다. 이 거래는 지배기업이 종속기업에 대한 지배력을 상실하지 않은 지분변동으로 종속기업의 범위에 계속하여 포함하였습니다.

1.3 종속기업의 재무현황

(단위: 천원)

회 사 명	당 기 말			
	자 산	부 채	매 출	당기순이익
(주)원 텍	55,666,302	12,326,865	48,581,545	11,327,437

(단위: 천원)

회 사 명	전 기 말			
	자 산	부 채	매 출	당기순이익
(주)원 텍	45,401,664	13,389,663	39,263,554	7,480,695

2. 중요한 회계정책

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

2.1 재무제표 작성기준

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

2.2 외화환산

2.2.1 기능통화와 표시통화

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

2.2.2 외화거래와 보고기간말의 외화환산

연결회사는 기능통화 이외의 다른 통화("외화")로 이루어진 거래를 기능통화로 인식하는 경우에 거래일의 외화와 기능통화 사이의 현물환율을 외화금액에 적용하여 기록하고있으며, 화폐성 외화자산과 부채는 보고기간종료일 현재의 환율로 환산하여 이로 인한 외화환산손익을 당기손익으로 처리하고 있습니다.

2.2.3 표시통화로의 환산

기능통화로 작성된 연결재무제표를 표시통화로 환산하는 절차는 다음과 같습니다.

2. 중요한 회계정책, 계속

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

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

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

2.3 현금및현금성자산

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

2.4 유가증권

유가증권은 총평균법을 적용하여 원가를 산정하고 있으며, 연결회사는 지분증권과 채무증권에 대한 투자에 대하여 취득목적과 보유의도에 따라 단기매매증권, 매도가능증권과 만기보유증권으로 분류하고 있습니다. 단기매매증권은 단기투자자산으로 분류하고, 매도가능증권 및 만기보유증권은 장기투자증권으로 분류하고 있으나 보고기간종료일로부터 1년 이내에 만기가 도래하거나 또는 매도등에 의하여 처분할 것이 거의 확실한 경우에는 단기투자자산으로 분류하고 있습니다.

2. 중요한 회계정책, 계속

만기보유증권은 상각후취득원가로 평가하며, 단기매매증권과 매도가능증권은 공정가치로 평가하고 있습니다. 다만, 매도가능증권 중 시장성이 없는 지분증권의 공정가치를 신뢰성 있게 측정할 수 없는 경우에는 취득원가로 평가하고 있습니다. 단기매매증권평가손익은 당기손익으로 인식하고 있으며, 매도가능증권평가손익은 기타포괄손익누계액으로 인식하고 그 매도가능증권을 처분하거나 손상차손을 인식하는 시점에 일괄하여 당기손익에 반영하고 있습니다.

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

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

2.5 파생상품

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

2. 중요한 회계정책, 계속

2.6 대손충당금

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

2.7 재고자산

연결회사의 재고자산의 수량은 계속기록법과 정기적으로 실시하는 실지재고조사에 의하여 확정되며, 선입선출법(제품, 재공품, 반제품은 총평균법, 미착품은 개별법)을 적용하여 산정한 원가로 평가되고 있습니다. 또한, 재고자산의 시가가 취득원가 보다 하락한 경우에는 시가(제품, 상품 및 재공품의 시가는 순실현가능가액, 원재료의 시가는 현행대체원가)를 재무상태표가액으로 하고 있습니다. 다만, 재고자산의 평가손실을 초래했던 상황이 해소되어 새로운 시가가 장부금액보다 상승한 경우에는 최초의 장부금액을 초과하지 않는 범위 내에서 평가손실을 환입하고 있으며, 재고자산평가손실의 환입은 매출원가에서 차감하여 표시하고 있습니다.

2.8 지분법적용투자주식

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

2. 중요한 회계정책, 계속

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

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

2.9 유형자산

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

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

2. 중요한 회계정책, 계속

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

구분	추정내용연수	감가상각방법
건물	20, 40년	정액법
건축물		
기계장치	10년	정률법
설비장치	8년	
차량운반구	4, 5년	정액법, 정률법
기타의유형자산	4년	

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

2.10 차입원가자본화

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

2.11 무형자산

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

2. 중요한 회계정책, 계속

2.12 비금융자산의 손상

감가상각 또는 상각하는 자산의 경우는 장부금액이 회수가능하지 않을 수도 있음을 나타내는 환경의 변화나 사건과 같이 자산손상을 시사하는 징후가 있다면 손상검사를 수행하고 있습니다. 단, 유형자산의 경우에는 이러한 손상징후가 있다고 판단되고, 당해 유형자산(개별 자산 또는 유형자산만으로 구성된 현금창출단위 포함)의 사용 및 처분으로부터 기대되는 미래의 현금흐름총액의 추정액이 장부금액에 미달하는경우에 손상검사를 수행하고 있습니다.

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

2.13 충당부채와 우발부채

연결회사는 과거사건이나 거래의 결과로 존재하는 현재 의무의 이행을 위하여 자원이 유출될 가능성이 매우 높고 동 손실의 금액을 신뢰성 있게 추정할 수 있는 경우에 그 손실금액을 충당부채로 계상하고 있습니다.

또한, 연결회사는 과거사건은 발생하였으나 불확실한 미래사건의 발생여부에 의해서 존재여부가 확인되는 잠재적인 의무가 있는 경우 또는 과거사건이나 거래의 결과 현재의무가 존재하나 자원이 유출될 가능성이 매우 높지 않거나 당해 의무를 이행하여야 할 금액을 신뢰성 있게 추정할 수 없는 경우 우발부채로 주석기재하고 있습니다.

2. 중요한 회계정책, 계속

충당부채는 의무를 이행하기 위하여 예상되는 지출액의 현재가치로 측정하며, 현재가치 평가에 사용하는 할인율은 그 부채의 고유한 위험과 화폐의 시간가치에 대한 현행 시장의 평가를 반영한 세전 이자율입니다. 또한, 충당부채는 보고기간말마다 그 잔액을 검토하고, 보고기간말 현재 최선의 추정치를 반영하여 증감조정하며, 이때 현재가치 평가에 사용한 할인율은 변동되지 않는 것으로 보고 당초에 사용한 할인율로 평가하고 있습니다.

2.14 당기법인세와 이연법인세

법인세비용은 법인세법 등의 법령에 의한 법인세부담액에 이연법인세 변동액을 가감하여 계상하고 있습니다. 자산·부채의 장부금액과 세무기준액의 차이인 일시적차이중 미래기간의 과세소득을 증가시키는 가산할 일시적차이에 대한 법인세효과는 예외항목에 해당되지 않는 경우 전액 이연법인세부채로 인식하고 있습니다.

미래기간의 과세소득을 감소시키는 차감할 일시적차이 및 결손금 등에 대한 법인세효과는 향후 과세소득의 발생가능성이 매우 높아 미래의 법인세 절감효과가 실현될 수 있을 것으로 기대되는 경우에 이연법인세자산으로 인식하고 있습니다. 또한, 자본계정에 직접 가감되는 항목과 관련된 법인세부담액과 이연법인세는 자본계정에 직접가감하고 있습니다.

2.15 종업원급여

2.15.1 퇴직급여충당부채

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

2. 중요한 회계정책, 계속

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

2.15.2 퇴직급여

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

2.15.3 연차수당부채

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

2.16 수익인식

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

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

2. 중요한 회계정책, 계속

2.17 금융자산과 금융부채의 측정

2.17.1 최초측정

연결회사는 금융자산과 금융부채의 최초인식시 공정가치로 측정하고 있으며, 이 때의 공정가치는 일반적으로 거래가격(금융자산의 경우에는 제공한 대가의 공정가치, 금융부채의 경우에는 수취한 대가의 공정가치)입니다. 그러나 장기연불조건의 매매거래, 장기금전대차거래 또는 이와 유사한 거래에서 발생하는 채권·채무로서 명목금액과 공정가치의 차이가 유의적인 경우에는 공정가치로 평가합니다. 제공(수취)한 대가에 금융상품이 아닌 다른 것에 대한 대가가 포함되었다면 그 금융상품의 공정가치는 시장가격으로 평가하되, 시장가격이 없는 경우에는 평가기법(현재가치평가기법을 포함)을 사용하여 공정가치를 추정합니다. 다만, 제공하거나 수취한 대가에 금융상품이 아닌 다른 것에 대한 대가가 포함되었다고, 자금의 사용에 따른 반대 급부(예를 들어 생산물 공급가액의 제약 등)를 부과하거나 제공하는 자금의 조달과 사용의 연계성이 확실한 경우 및 임대차보증금에 대하여는 거래가격 전체를 금융상품의 최초인식액으로 하고 있습니다.

연결회사는 단기매매증권, 파생상품(현금흐름위험회피회계에서 위험회피수단으로 지정되는 경우는 제외)과 같이 최초 인식이후 공정가치로 측정하고 공정가치의 변동을 당기손익으로 인식하는 금융자산이나 금융부채가 아닌 경우에는 당해 금융자산의 취득 또는 금융부채의 발행과 직접적으로 관련된 거래원가를 최초인식하는 공정가치에 가산 또는 차감하고 있습니다

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

2. 중요한 회계정책, 계속

2.17.2 후속측정

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

3. 사용이 제한된 예금

당기말과 전기말 현재 연결회사의 사용이 제한된 금융상품의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

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

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

4. 매도가능증권

가. 당기말과 전기말 현재 연결회사의 매도가능증권의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	회 사 명	당 기 말			
		소유주식수	지분율 (%)	취 득 가 액	장 부 가 액
유동성매도가능증권					
시장성 없는	(주)네이처리퍼블릭	1,190	-	146,800	146,800
지분증권	글 램(주)	1,000	-	32,000	32,000
유동성 매도가능증권 계				178,800	178,800
비유동성매도가능증권					
시장성 없는	대 인 혜 리(주)	14,743	3.09	98,245	98,245
지분증권	(주)아 이 아 이 티	4,750	47.50	23,750	4,750
비유동성 매도가능증권 계				121,995	102,995
매도가능증권 합계				300,795	281,795

4. 매도가능증권, 계속

(단위: 천원)

구 분	회 사 명	전 기 말			
		소유주식수	지분율 (%)	취 득 가 액	장 부 가 액
유동성매도가능증권					
시장성 없는	(주)네이처리퍼블릭	1,190	-	146,800	146,800
지분증권	글 램(주)	1,000	-	32,000	32,000
유동성 매도가능증권 계				178,800	178,800
비유동성매도가능증권					
시장성 없는	대 인 웨 리(주)	14,743	3.09	98,245	98,245
	신 도 상 운(주)	500	5.00	2,500	2,500
	(주)아 이 아 이 티	4,750	47.50	23,750	4,750
비유동성 매도가능증권 계				124,495	105,495
매도가능증권 합계				303,295	284,295

나. 당기말 현재까지 (주)아이아이티 주식과 관련하여 19,000천원을 손상차손을 인식하였습니다.

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

4. 매도가능증권, 계속

라. 당기와 전기 중 매도가능증권의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당 기	전 기
기 초 금 액	284,295	582,862
취 득	-	798,098
처 분	(2,500)	(1,096,665)
기 말 금 액	281,795	284,295

5. 지분법적용투자주식

가. 당기말과 전기말 현재 연결회사의 지분법적용투자주식의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	회 사 명	지 분 율(%)	당 기 말		
			취 득 원 가	순자산가액	장 부 가 액
관 계 기 업	Shanghai Highway Marine Service Co., Ltd.	50.00	153,014	56,848	56,848
	DINTEC SINGAPORE PTE. LTD.	100.00	1,074,440	3,153,635	3,153,635
	DINTEC Middle East DMCC	100.00	554,310	492,390	492,390
	Shanghai Dintec Marine Services CO., LTD	100.00	136,940	121,581	121,581
계			1,918,704	3,824,454	3,824,454

(단위: 천원)

구 분	회 사 명	지 분 율(%)	전 기 말		
			취 득 원 가	순자산가액	장 부 가 액
관 계 기 업	Shanghai Highway Marine Service Co., Ltd.	50.00	153,014	79,342	79,342
	DINTEC SINGAPORE PTE. LTD.	100.00	1,074,440	1,614,069	1,614,069
	DINTEC Middle East DMCC	100.00	554,310	600,122	600,122
	Shanghai Dintec Marine Services CO., LTD	100.00	136,940	129,731	129,731
계			1,918,704	2,423,264	2,423,264

5. 지분법적용투자주식, 계속

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

DINTEC SINGAPORE PTE. LTD., DINTEC Middle East DMCC 및 Shanghai Dintec Marine Services CO., LTD은 주식회사의 외부감사에 관한 법률상 종속기업의 범위에서 제외됨에 따라 관계기업으로 분류하여 지분법을 적용하였습니다.

DINTEC SINGAPORE PTE. LTD. 및 DINTEC Middle East DMCC는 국제회계기준을 채택한 기업입니다. 따라서 해당 지분법피투자기업의 재무제표는 수정없이 지분법을 적용하였습니다.

나. 당기와 전기 중 지분법적용투자주식의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

회 사 명	당 기					
	기 초	취 득	처 분	지분법손익	지분법자본변동	기 말
Shanghai Highway Marine Service Co., Ltd.	79,342	-	-	(23,056)	562	56,848
DINTEC SINGAPORE PTE. LTD.	1,614,069	-	-	1,564,546	(24,980)	3,153,635
DINTEC Middle East DMCC	600,122	-	-	(92,589)	(15,143)	492,390
Shanghai Dintec Marine Services CO., LTD	129,731	-	-	(10,045)	1,895	121,581
계	2,423,264	-	-	1,438,856	(37,666)	3,824,454

(단위: 천원)

회 사 명	전 기					
	기 초	취 득	처 분	지분법손익	지분법자본변동	기 말
Shanghai Highway Marine Service Co., Ltd.	159,426	-	-	(92,213)	12,129	79,342
DINTEC SINGAPORE PTE. LTD.	700,924	-	-	824,190	88,955	1,614,069
DINTEC Middle East DMCC	670,103	-	-	(151,989)	82,008	600,122
Shanghai Dintec Marine Services CO., LTD	-	136,940	-	(13,520)	6,311	129,731
(주) 영성글로벌	1,214,793	-	(1,214,793)	-	-	-
계	2,745,246	136,940	(1,214,793)	566,468	189,403	2,423,264

5. 지분법적용투자주식, 계속

다. 당기와 전기 중 지분법 피투자회사의 요약재무제표는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

회 사 명	당 기			
	자 산	부 채	매 출액	당기순손익
Shanghai Highway Marine Service Co., Ltd.	356,467	242,771	-	(46,112)
DINTEC SINGAPORE PTE. LTD.	7,181,126	4,027,491	18,092,289	1,573,571
DINTEC Middle East DMCC	1,421,940	929,550	2,047,028	(92,589)
Shanghai Dintec Marine Services CO., LTD	129,041	7,460	127,621	(10,045)

(단위: 천원)

회 사 명	전 기			
	자 산	부 채	매 출액	당기순손익
Shanghai Highway Marine Service Co., Ltd.	366,326	207,642	-	(184,426)
DINTEC SINGAPORE PTE. LTD.	2,803,756	1,189,687	9,223,824	845,895
DINTEC Middle East DMCC	600,122	-	174,090	(152,101)
Shanghai Dintec Marine Services CO., LTD	132,992	3,261	4,786	(13,520)

6. 유형자산

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

(단위: 천원)

구 분	당 기					
	기 초 가 액	취득/자본적지출	대 체	처 분	감가상각비	기 말 가 액
토 지	29,220,370	-	-	-	-	29,220,370
건 물	19,875,857	-	-	-	538,810	19,337,047
구 축 물	202,497	-	-	-	5,827	196,670
기 계 장 치	8,546,469	1,490,826	579,804	561	1,237,684	9,378,854
시 설 장 치	1,391,221	417,368	-	-	446,338	1,362,251
차 량 운 반 구	543,423	282,980	-	2	269,823	556,578
기타의유형자산	764,922	190,742	-	2,127	339,772	613,765
건설중인자산	262,354	605,750	(579,804)	-	-	288,300
계	60,807,113	2,987,666	-	2,690	2,838,254	60,953,835

6. 유형자산, 계속

(단위: 천원)

구 분	전 기					
	기 초 가 액	취득/자본적지출	대 체	처 분	감가상각비	기 말 가 액
토 지	13,482,846	14,097,444	1,640,080	-	-	29,220,370
건 물	3,493,217	15,574,961	1,359,920	76,518	475,723	19,875,857
구 축 물	103,982	102,628	-	-	4,113	202,497
기 계 장 치	6,031,717	3,360,826	282,600	187,365	941,309	8,546,469
시 설 장 치	-	1,603,500	-	-	212,279	1,391,221
차 량 운 반 구	535,891	170,713	-	-	163,181	543,423
기타의유형자산	588,452	474,617	-	14	298,133	764,922
건설중인자산	3,282,600	262,354	(3,282,600)	-	-	262,354
계	27,518,705	35,647,043	-	263,897	2,094,738	60,807,113

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

(단위: 천원)

소 재 지	면적 (㎡)	당 기 말		전 기 말	
		장부가액	공시지가	장부가액	공시지가
부산광역시 동구 초량동 1144-10	914	1,093,972	4,208,502	1,093,972	4,155,508
부산광역시 강서구 미음동 1649-4	16,061	15,737,524	9,713,693	15,737,524	9,247,924
부산광역시 기장군 기장읍 시랑리 704	33	184,629	61,368	184,629	58,957
제주특별자치도 서귀포시 중문동 2180	1	36,291	3	36,291	3
경상남도 양산시 상북면 소토리 914-1	15,953	12,124,745	8,246,479	12,124,745	7,982,881
경상남도 양산시 상북면 소토리 916-21	767		142,355		141,972
경상남도 양산시 상북면 소토리 908	112	43,209	51,867	43,209	51,197
계		29,220,370	22,424,267	29,220,370	21,638,442

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

(단위: 천원)

구 분	토 지
취 득 원 가	9,323,891

6. 유형자산, 계속

라. 토지 재평가로 인한 기타포괄손익의 변동은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

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

7. 보험가입자산

당기말 현재 연결회사의 주요 보험가입 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

보험종류	보험가입자산	보험금액	보험가입처	질권설정자
화재보험	건물/집기비품(본사)	2,146,573	(주)KB손해보험	신한은행
	건물/재고자산 등(창고)	20,550,000		
	재고자산	20,010,000		
	건물/기계장치 등	17,128,831	메리츠화재해상보험(주)	중소기업은행

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

8. 담보제공자산, 지급보증받은 내역 및 지급보증 제공한 내역

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

(단위: 천원)

담보제공자산	담 보 제 공 액	담 보 제 공 처
토 지 · 건 물	5,400,000	에이치디현대마린솔루션(주)
	31,200,000	신 한 은 행
토 지 · 건 물 · 기 계 장 치	7,300,000	중 소 기 업 은 행
	5,400,000	K E B 하 나 은 행
	2,400,000	신 한 은 행
단기금융상품	USD 200,000	K E B 하 나 은 행
	200,000	D S R (주)

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

(원화단위: 천원)

보 증 제 공 자	보 증 내 역	보 증 금 액	보 증 제 공 처
서울보증보험(주)	가압류담보	100,000	(주)현성엠씨티
	이행보증 등	70,748	크레텍책임(주) 외
신 한 은 행	원화지급보증	3,130,000	에이치디현대마린솔루션(주) 외
K E B 하 나 은 행		2,000,000	
	외화지급보증	USD 182,200	

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

다. 당기말 현재 연결회사는 (주)두베코에 대하여 연대보증을 제공하고 있습니다(주석 19참조).

9. 무형자산

가. 연결회사의 당기와 전기 중 무형자산 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당 기			
	기 초	증 가	상 각	기 말
영 업 권	36,339	-	36,339	-
기타의무형자산	277,888	317,755	100,204	495,439
계	314,227	317,755	136,543	495,439

(단위: 천원)

구 분	전 기				
	기 초	증 가	감 소(*)	상 각	기 말
영 업 권	108,120	-	28,058	43,723	36,339
기타의무형자산	215,880	140,134	-	78,126	277,888
계	324,000	140,134	28,058	121,849	314,227

(*) 전기 중 영업권 감소액은 비지배지분과의 거래로 발생하였습니다.

나. 당기와 전기 중 발생한 무형자산상각비는 전액 판매비와관리비로 계상하고 있습니다. 또한, 당기에 비용으로 인식한 경상연구개발비는 2,786,911천원(전기: 1,239,153천원)입니다.

10. 차입금

가. 당기말과 전기말 현재 단기차입금의 내용은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	차 입 처	이자율(%)	당 기 말	전 기 말
운 영 자 금	중소기업은행	1.88	2,000,000	500,000
	KEB하나은행	-	-	2,500,000
일 반 자 금	신 한 은 행	3.73	12,000,000	14,000,000
계			14,000,000	17,000,000

10. 차입금, 계속

나. 당기말과 전기말 현재 장기차입금의 내용은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	차 입 처	이자율(%)	당 기 말	전 기 말
시 설 자 금	중소기업은행	0.20 ~ 2.06	282,500	1,439,100
	중소벤처기업진흥공단	-	-	772,000
소 계			282,500	2,211,100
차감 : 1년 이내 상환기일 도래분			(282,500)	(841,640)
차 감 계			-	1,369,460

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

라. 유동성위험

연결회사의 관리부는 미사용 차입금한도를 적정수준으로 유지하고 영업 자금 수요를 충족시킬 수 있도록 유동성에 대한 예측을 항시 모니터링하여 차입금 한도나 약정을 위반하는 일이 없도록 하고 있습니다. 유동성에 대한 예측시에는 연결회사의 자금조달 계획, 약정 준수, 연결회사 내부의 목표재무비율 및 통화에 대한 제한과 같은 외부법규나 법률 요구사항이 있는 경우 그러한 요구사항을 고려하고 있습니다. 관리부는 상기에서 언급한 예측을 통해 결정된 대로 여유있는 유동성이 확보될 수 있도록 적절한 만기나 충분한 유동성을 제공해주는 정기예금, 수시입출금식 예금 등의 금융상품에 44,722,249천원(전기말: 14,579,342천원)을 투자하고 있습니다. 연결회사의 만기 분석내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당 기 말			
	3개월이하	3개월에서 1년이하	1년에서 2년이하	2년에서 5년이하
매 입 채 무	30,522,135	-	-	-
차 입 금	12,012,500	2,270,000	-	-
미 지 급 금	8,627,575	-	-	-
미지급비용	693,584	-	-	-

10. 차입금, 계속

(단위: 천원)

구 분	전 기 말			
	3개월이하	3개월에서 1년이하	1년에서 2년이하	2년에서 5년이하
매입채무	29,200,605	-	-	-
차입금	12,691,660	5,149,980	564,320	805,140
미지급금	7,095,328	-	-	-
미지급비용	658,309	-	-	-

11. 퇴직급여

가. 당기와 전기 중 연결회사의 퇴직급여충당부채의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당 기	전 기
기 초 금 액	1,724,902	1,404,324
설 정 액	517,078	550,329
지 급 액	(101,949)	(229,751)
기 말 금 액	2,140,031	1,724,902
퇴 직 연 금	(2,161,139)	(1,775,230)

나. 당기말 현재 연결회사의 확정급여제도를 채택한 임직원 퇴직금 소요액은 2,140,031천원(전기말 : 1,724,902천원)이며, 동일한 금액에 대하여 퇴직급여충당부채를 설정하고 있습니다. 또한, 연결회사는 퇴직금추계액의 101.0%(전기말 : 102.9%)에 해당하는 금액에 대하여 확정급여형퇴직연금에 가입하고 있습니다.

다. 당기 중 연결회사의 퇴직연금운용자산의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당 기	전 기
기 초 금 액	1,775,230	1,456,240
불 입 액	505,006	482,578
지 급 액	(119,097)	(163,588)
기 말 금 액	2,161,139	1,775,230

11. 퇴직급여, 계속

라. 연결회사가 확정기여제도하에서 인식한 퇴직급여는 834,459원(전기: 819,053천원)입니다.

12. 우발채무와 약정사항

당기말 현재 연결회사의 금융기관에 대한 약정사항은 다음과 같습니다.

(원화단위: 천원)

금융기관	약정내용	한도액	잔액
중소기업은행	기타외화지급보증	USD 100,000	USD -
	파생상품거래	USD 2,000,000	USD 627,000
	운영자금대출	3,000,000	2,000,000
	시설자금대출	1,720,000	282,500
	원화파생보증금	USD 50,000	USD -
	무역금융	2,000,000	-
KEB하나은행	무역금융	2,000,000	-
	운영자금대출	2,000,000	-
	기타원화지급보증	2,000,000	2,000,000
	기타외화지급보증	USD 200,000	USD 182,200
신한은행	무역금융	10,000,000	-
	운영자금대출	2,000,000	-
	일반자금대출	12,000,000	12,000,000
	원화지급보증	4,000,000	3,130,000

13. 파생상품

가. 당기와 전기의 파생상품평가손익과 파생상품거래손익의 증감내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

목 적	구 분	당 기			
		거 래 이 익	거 래 손 실	평 가 이 익	평 가 손 실
위험회피	통화선도	1,150,821	2,701,307	257,974	550,911

(단위: 천원)

목 적	구 분	전 기			
		거 래 이 익	거 래 손 실	평 가 이 익	평 가 손 실
위험회피	통화선도	524,049	1,178,519	6,642	1,932,069

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

14. 이익잉여금

가. 대한민국에서 제정되어 시행 중인 상법의 규정에 따라, 연결회사는 자본금의 50%에 달할 때까지 매 결산기마다 현금에 의한 이익배당금의 10% 이상을 이익준비금으로 적립하도록 하고 있습니다. 동 이익준비금은 현금으로 배당할 수 없으나 자본전입 또는 결손보전이 가능하며, 자본준비금과 이익준비금의 총액이 자본금의 1.5배를초과하는 경우 주주총회의 결의에 따라 그 초과한 금액 범위에서 자본준비금과 이익준비금을 감액할 수 있습니다.

14. 이익잉여금, 계속

나. 당기와 전기 연결회사의 이익잉여금처분계산서는 다음과 같습니다.

제41(당기)	2025년 01월 01일 부터 2025년 12월 31일 까지	제40(전기)	2024년 01월 01일 부터 2024년 12월 31일 까지
처분확정일 :	2026년 3월 31일	처분확정일 :	2025년 3월 27일
회사명 :	주식회사 디텍과 그 종속기업		(단위 : 원)

과 목	제 41(당기)		제 40(전기)	
I. 미처분이익잉여금		116,292,137,560		98,353,874,372
1. 전기이월미처분이익잉여금	98,053,874,372		86,259,846,829	
2. 자기주식소각	-		(1,645,900,000)	
3. 당기순이익	18,238,263,188		13,739,927,543	
II. 이익잉여금처분액		-		(300,000,000)
1. 배당금	-		300,000,000	
III. 차기이월미처분이익잉여금		116,292,137,560		98,053,874,372

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

구 분	전 기
배당대상주식 : 보통주	16,680주
배당률	179%
주당배당금	17,986원
배당금액	300,000,000원
배당성향(배당금액÷당기순이익)	2.18%

15. 매출액과 매출원가

가. 당기와 전기의 연결회사의 매출액은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당 기	전 기
상 품 매 출	279,875,393	254,542,466
제 품 매 출	48,532,700	39,230,499
기 타 매 출	151,145	105,055
계	328,559,238	293,878,020

나. 당기와 전기의 연결회사의 매출원가는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당 기	전 기
상품매출원가	233,320,993	210,752,824
기초상품재고액	30,382,280	28,410,929
당기상품매입액	229,207,556	212,627,154
관세환급금	27,449	97,021
기말상품재고액	(26,296,292)	(30,382,280)
제품매출원가	32,520,155	28,406,515
기초제품재고액	384,288	294,163
당기제품제조원가	32,281,846	28,629,077
관세환급금	(36,888)	(132,437)
기말제품재고액	(109,091)	(384,288)
매출원가 계	265,841,148	239,159,339

16. 법인세

가. 법인세비용의 내용은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당 기	전 기
법인세부담액	4,316,383	3,005,618
일시적차이로 인한 이연법인세 변동액	1,057,230	674,894
자본에 직접 반영된 법인세	-	(21,598)
법인세비용	5,373,613	3,658,914

나. 자본에 직접 반영된 법인세비용의 내용은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당 기	전 기
매도가능증권평가손익	-	(21,598)

다. 법인세비용차감전순손익과 법인세비용간의 관계는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당 기	전 기
법인세비용차감전순손익	29,696,975	21,377,572
적용세율에 따른 법인세	5,624,425	4,043,739
조정사항		
비과세수익	(26,422)	(1,697)
비과세비용	90,702	257,233
세액공제	(824,196)	(1,292,059)
기타	509,104	651,698
법인세비용	5,373,613	3,658,914
유효세율	18.09%	17.12%

16. 법인세, 계속

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

(단위: 천원)

계 정 과 목	당 기					
	일시적차이의 증감				이연법인세	
	기 초	증 가	감 소	기 말	기 초	기 말
대손충당금	235,291	316,012	236,129	315,174	49,176	69,338
미 수 수 익	(8,865)	(5,614)	(8,865)	(5,614)	(1,853)	(1,235)
국고보조금	11,714	-	5,290	6,424	2,448	1,413
토 지	(3,646,235)	-	-	(3,646,235)	(762,063)	(802,171)
감가상각비	563,660	63,177	42,510	584,327	126,356	137,552
매도가능증권	19,000	-	-	19,000	3,971	4,180
지분법주식	(504,560)	(1,401,190)	-	(1,905,750)	-	-
퇴직급여충당금	1,724,902	534,225	119,097	2,140,030	360,505	470,807
퇴직연금충당금	(1,724,901)	534,225	(119,097)	(2,140,029)	(360,505)	(470,807)
파 생 상 품	1,925,427	557,553	2,190,043	292,937	402,414	64,446
이월세액공제	1,109,683	826,552	1,536,857	399,378	1,109,682	399,378
계	(294,884)	1,424,940	4,001,964	(3,838,268)	930,131	(127,099)

(단위: 천원)

계 정 과 목	전 기					
	일시적차이의 증감				이연법인세	
	기 초	증 가	감 소	기 말	기 초	기 말
대손충당금	266,832	235,291	266,832	235,291	55,768	49,176
미 수 수 익	(3,347)	(8,865)	(3,347)	(8,865)	(699)	(1,853)
국고보조금	16,350	-	4,636	11,714	3,417	2,448
토 지	(3,646,235)	-	-	(3,646,235)	(762,063)	(762,063)
감가상각비	547,547	55,866	39,753	563,660	122,988	126,356
매도가능증권	1,078,471	-	1,059,471	19,000	225,400	3,971
자 기 주 식	1,045,839	-	1,045,839	-	218,580	-
지분법주식	1,257,472	(1,762,032)	-	(504,560)	369,238	-
퇴직급여충당금	1,404,324	484,166	163,588	1,724,902	293,504	360,505
퇴직연금충당금	(1,404,323)	(484,166)	(163,588)	(1,724,901)	(293,504)	(360,505)
파 생 상 품	(595,311)	1,925,427	(595,311)	1,925,427	(124,420)	402,414
이월세액공제	1,496,817	1,169,819	1,556,953	1,109,683	1,496,816	1,109,682
계	1,464,436	1,615,506	3,374,826	(294,884)	1,605,025	930,131

16. 법인세, 계속

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

(단위: 천원)

구 분	당 기		전 기	
	이연법인세자산	이연법인세부채	이연법인세자산	이연법인세부채
유 동	133,784	(1,235)	451,590	(1,853)
비 유 동	1,013,330	(1,272,978)	1,602,962	(1,122,568)

바. 이연법인세자산에 대한 미래 실현가능성은 일시적 차이가 실현되는 기간동안 과세소득을 창출할 수 있는 회사의 능력, 전반적인 경제환경과 산업에 대한 전망 등 다양한 요소들을 고려하여 평가합니다. 회사는 주기적으로 이러한 사항들을 검토하고 있으며, 당기말과 전기말 현재 연결회사는 실현가능성이 없는 매도가능증권 및 지분법적용투자주식에 대하여 각각 2,318,979과 7,991,694천원의 일시적차이를 미인식하였습니다.

사. 당기말과 전기말 현재 회사는 지분법적용투자주식 등의 일시적차이 412,824천원 및 287,134천원에 대해서 이연법인세부채를 인식하지 않았습니다.

17. 부가가치의 계산

당기와 전기 중 연결회사의 부가가치계산에 필요한 계정과목과 금액은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

계 정 과 목	당 기		전 기	
	판매비와관리비	제 조 원 가	판매비와관리비	제 조 원 가
급 여	13,887,713	5,514,829	13,009,200	4,604,608
퇴 직 급 여	917,957	433,580	908,380	478,370
복 리 후 생 비	1,593,669	927,465	1,556,414	766,239
지 급 임 차 료	-	-	685,800	-
감 가 상 각 비	1,387,596	1,450,658	974,663	1,120,076
무형자산상각비	100,204	-	121,849	-
세 금 과 공 과	680,073	27,618	677,227	24,007
계	18,567,212	8,354,150	17,933,533	6,993,300

18. 자기주식

연결회사는 전기 중 자기주식 860주를 이익소각하였으며, 당기말 현재 자기주식 1,740주(취득가액: 10,905,913천원)를 자본조정으로 계상하고 있습니다. 향후 주식가치변동추이를 보아 가능한 처분손실이 발생하지 아니하거나 최소화하는 범위내에서 빠른 시일내에 매각 또는 이익소각하고자 하고 있습니다.

19. 특수관계자

가. 관계기업 및 기타특수관계자

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

구 분	특 수 관 계 자 명	회사의 보유 지분율(%)	
		당 기 말	전 기 말
관 계 기 업	Shanghai Highway Marine Services Co.Ltd.	50.00	50.00
	(주)아이아이티	47.50	47.50
	DINTEC SINGAPORE PTE. LTD.	100.00	100.00
	DINTEC Middle East DMCC	100.00	100.00
	Shanghai Dintec Marine Services CO., LTD	100.00	100.00
기타특수관계자	(주)두 베 코(*1)	-	-

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

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

(단위: 천원)

특수관계구분	회 사 명	당 기			
		매 출	기타수익	매 입	기타매입
관 계 기 업	DINTEC SINGAPORE PTE. LTD.	2,687,145	174,425	542,288	332,627
	DINTEC Middle East DMCC	2,057	-	-	105,477
	Shanghai Dintec Marine Services CO., LTD	-	-	19,374	136,774
기타특수관계자	(주)두 베 코	1,143,810	971,297	1,367,595	-

19. 특수관계자, 계속

(단위: 천원)

특수관계구분	회 사 명	전 기			
		매 출	기타수익	매 입	기타매입
관 계 기 업	Shanghai Highway Marine Services Co.,Ltd.	-	-	-	23,220
	DINTEC SINGAPORE PTE. LTD.	1,949,583	-	92,706	371,809
	DINTEC Middle East DMCC	1,540,118	3,880	-	170,437
	Shanghai Dintec Marine Services CO., LTD	-	-	-	5,040
기타특수관계자	(주)두 베 코	1,788,522	-	1,794,233	-

전기 중 지배회사는 기타특수관계자인(주)두베코에 종속기업인 (주)원택과 관계기업인 (주)영성글로벌 주식을 각각 3,750,000천원(125,000주) 및 414,000천원(180,000주)에 매각하였습니다. 또한, 지배회사는 회사의 임원등에게 종속기업인 (주)원택 주식을 330,000천원(1,100주)에 매각하였습니다.

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

(단위: 천원)

특수관계구분	회 사 명	당 기 말			
		매출채권	매입채무	미지급금	임대보증금
관 계 기 업	Shanghai Highway Marine Services Co.,Ltd.	1,568	11,292	72,009	-
	DINTEC SINGAPORE PTE. LTD.	1,100,560	123,328	202,558	-
	DINTEC Middle East DMCC	929,098	-	25,010	-
	Shanghai Dintec Marine Services CO., LTD	-	-	28,511	-
	(주)아이아이티	91,746	-	-	3,000
기타특수관계자	(주)두 베 코	239,265	49,608	-	-

(단위: 천원)

특수관계구분	회 사 명	전 기 말			
		매출채권	매입채무	미지급금	임대보증금
관 계 기 업	Shanghai Highway Marine Services Co.,Ltd.	1,219	10,207	71,789	-
	DINTEC SINGAPORE PTE. LTD.	543,738	5,829	121,747	-
	DINTEC Middle East DMCC	1,540,118	-	57,465	-
	(주)아이아이티	91,086	-	-	3,000
기타특수관계자	(주)두 베 코	124,377	202,510	-	-

당기말과 전기말 현재 (주)아이아이티에 대한 매출채권은 전액 총당금이 설정되어 있습니다.

19. 특수관계자, 계속

라. 당기와 전기의 특수관계자와의 자금 거래내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

계 정 과 목	특수관계자명	당 기			
		기 초	대 여	회 수	기 말
단기대여금	(주)아이아이티	168,532	-	-	168,532
장기대여금	임 원	-	1,000,000	-	1,000,000

(단위: 천원)

계 정 과 목	특수관계자명	전 기			
		기 초	대 여	회 수	기 말
단기대여금	(주)아이아이티	168,532	-	-	168,532
	DINTEC Middle East DMCC	83,811	-	83,811	-
단기차입금	(주)두 베 코	-	3,000,000	3,000,000	-

당기말과 전기말 현재 (주)아이아이티에 대한 단기대여금은 전액 충당금이 설정되어 있습니다.

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

(단위: 천원)

피 보 증 자	보 증 내 용	보 증 금 액	제 공 처
(주)두 베 코	연대보증 등	3,180,000	우 리 은 행

바. 당기말 현재 연결회사는 대표이사로부터 연대보증을 제공받고 있습니다.

20. 연결포괄손익계산서

당기와 전기 중 연결회사의 포괄손익의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당 기	전 기
연결당기순이익	24,323,362	17,718,659
연결기타포괄손익		
매도가능증권평가손실	-	691,951
지분법자본변동	(37,665)	1,245,268
연결포괄이익	24,285,697	19,655,878
지배기업지분포괄이익	18,200,598	15,677,147
비지배지분포괄이익	6,085,099	3,978,731

21. 연결현금흐름표

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

(단위: 천원)

구 분	당 기	전 기
매도가능증권평가손실 처분 대체	-	713,549
건설중인자산의 본계정 대체	579,804	3,282,600
장기차입금의 유동성 대체	282,500	1,532,540
유형자산 관련 미지급금의 증가	188,720	-
연결자본거래로 인한 증감액	-	436,300
자기주식 이익소각	-	1,645,900
지분법자본변동	37,665	189,402
지분법자본변동 처분 대체	-	1,055,866
자본에 가감하는 법인세	-	21,598

22. 재무제표가 확정된 날과 승인기관

연결회사의 재무제표는 2026년 3월 31일 주주총회에서 확정되었습니다.

외부감사 실시내용

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

1. 감사대상업무

회 사 명	주식회사 단택과 그 종속기업			
감사대상 사업연도	2025년 01월 01일	부터	2025년 12월 31일	까지

2. 감사참여자 구분별 인원수 및 감사시간

(단위 : 명, 시간)

감사참여자 \\ 인원수 및 시간	품질관리		감사업무 담당 회계사						전산감사· 세무·가치평가 등 전문가		건설계약 등 수주산업 전문가		합계		
	검토자 (심리실 등)		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	2	2	1	-	-	-	-	-	-	5	4
투입시 간	분·반기검토	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	감사	6	6	112	152	308	428	105	-	-	-	-	-	531	586
	합계	6	6	112	152	308	428	105	-	-	-	-	-	531	586

3. 주요 감사실시내용

구 분	내 역							
전반감사계획 (감사착수단계)	수행시기	2025.1.16,4.22,4.23,4.24				4	일	
	주요내용	감사위험평가, 감사계획						
현장감사 주요내용	수행시기	투입인원		주요 감사업무 수행내용				
		상주	비상주					
	2025.10.20~10.21	2	일	4	명	-	명	중간감사 및 내부통제평가
	2026.3.4~3.6	3	일	4	명	-	명	입증감사절차
2025.4.13~4.15	3	일	4	명	-	명	연결감사	
재고자산실사(입회)	실사(입회)시기	2026.1.2				1	일	
	실사(입회)장소	물류창고						
	실사(입회)대상	재고자산						
금융자산실사(입회)	실사(입회)시기	2026.1.2				1	일	
	실사(입회)장소	본사						
	실사(입회)대상	금융자산						
외부조회	금융거래조회	○	채권채무조회	○	변호사조회	-		
	기타조회	-						
지배기구와의 커뮤니케이션	커뮤니케이션 횟수	3	회					
	수행시기	2025.10.21, 2026.3.6, 2026.4.17						
외부전문가 활용	감사 활용 내용	-						
	수행시기	-				-	일	

4. 감사(감사위원회)와의 커뮤니케이션

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