

목 차

검 토 보 고 서	1
반기채무제표 검토보고서	2
(첨부)반기 채 무 제 표	4
주석	10

주식회사 STX

반기 재무제표에 대한
검 토 보 고 서

제 47 기 반기
2022년 01월 01일 부터
2022년 06월 30일 까지

정동회계법인

반기재무제표 검토보고서

주식회사 STX
주주 및 이사회 귀중

검토대상 재무제표

본인은 첨부된 주식회사 STX의 반기재무제표를 검토하였습니다. 동 반기재무제표는 2022년 6월 30일 현재의 반기재무상태표, 동일로 종료하는 3개월 및 6개월 보고기간의 반기포괄손익계산서와 6개월 보고기간의 반기자본변동표 및 반기현금흐름표그리고 유의적 회계정책에 대한 요약과 기타의 서술정보로 구성되어 있습니다.

재무제표에 대한 경영진의 책임

경영진은 한국채택국제회계기준 제1034호(중간재무보고)에 따라 이 반기재무제표를 작성하고 공정하게 표시할 책임이 있으며, 부정이나 오류에 의한 중요한 왜곡표시가 없는 반기재무제표를 작성하는데 필요하다고 결정한 내부통제에 대해서도 책임이 있습니다.

감사인의 책임

본인의 책임은 상기 반기재무제표에 대하여 검토를 실시하고 이를 근거로 이 재무제표에 대하여 검토결과를 보고하는데 있습니다.

본인은 대한민국의 분·반기재무제표 검토준칙에 따라 검토를 실시하였습니다. 검토는 주로 회사의 재무 및 회계담당자에 대한 질문과 분석적절차, 기타의 검토절차에 의해 수행됩니다. 또한 검토는 회계감사기준에 따라 수행되는 감사보다 그 범위가 제한적이므로 이러한 절차로는 감사인이 감사에서 파악되었을 모든 유의적인 문제를 알게 될 것이라는 확신을 얻을 수 없습니다. 따라서 본인은 감사의견을 표명하지 아니합니다.

검토의견

본인의 검토결과 상기 반기재무제표가 한국채택국제회계기준 제1034호(중간재무보고)에 따라 중요성의 관점에서 공정하게 표시하지 않은 사항이 발견되지 아니하였습니다.

강조사항

검토의견에는 영향을 미치지 않는 사항으로서 이용자는 반기재무제표에 대한 주석 25에 주의를 기울여야 할 필요가 있습니다. 반기재무제표에 대한 주석 25에 따르면 재무제표일 현재로 회사의 유동부채가 유동자산을 131,011백만원 초과하고 있으며, 부채총계가 자본총계를 297,215백만원을 초과하고 있습니다. 주석 25에서 기술된 바와 같이, 이러한 사건이나 상황은 주석 25에서 설명하고 있는 다른 사항과 더불어 계속기업으로서의 존속능력에 유의적 의문을 제기할 만한 중요한 불확실성이 존재함을 나타내며, 이로 인해 회사의 자산과 부채를 정상적인 사업활동 과정을 통하여 장부금액으로 회수하거나 상환하지 못할 수 있습니다. 우리의 의견은 이 사항으로부터 영향을 받지 아니합니다.

기타사항

비교표시된 2021년 6월 30일로 종료되는 3개월 및 6개월 보고기간의 반기포괄손익계산서와 6개월 보고기간의 반기자본변동표 및 반기현금흐름표는 타감사인이 검토하였으며, 2021년 8월 13일자 검토보고서에는 동 반기재무제표가 한국채택국제회계기준 제1034호(중간재무보고)에 따라 중요성의 관점에서 공정하게 표시하지 않은 사항이 발견되지 않았다고 표명되어 있습니다.

한편, 2021년 12월 31일 현재의 재무상태표, 동일로 종료하는 회계연도의 포괄손익계산서, 자본변동표 및 현금흐름표(이 검토보고서에는 첨부되지 않음)는 타감사인이 대한민국의 회계감사기준에 따라 감사하였고, 2022년 3월 23일의 감사보고서에서 적정의견을 표명하였습니다. 비교표시목적으로 첨부한 2021년 12월 31일 현재의 재무상태표는 위의 감사받은 재무상태표와 중요성의 관점에서 차이가 없습니다.

서울시 강남구 언주로 651 삼원빌딩

정 동 회 계 법 인

대 표 이 사 김 지 환

2022년 8월 12일

이 검토보고서는 검토보고서일 현재로 유효한 것입니다. 따라서 검토보고서일 이후 이 보고서를 열람하는 시점 사이에 첨부된 회사의 반기재무제표에 중요한 영향을 미칠 수 있는 사건이나 상황이 발생할 수도 있으며, 이로 인하여 이 검토보고서가 수정될 수도 있습니다.

(첨부)반기 재무제표

주식회사 STX

제 47 기 반기

2022년 01월 01일 부터

2022년 06월 30일 까지

제 46 기 반기

2021년 01월 01일 부터

2021년 06월 30일 까지

"첨부된 반기재무제표는 당사가 작성한 것입니다."

주식회사 STX 대표이사 박상준

본점 소재지 : (도로명주소) 경상남도 창원시 성산구 중앙대로 105
(전화) 02-316-9600

반기 재무상태표

제 47(당) 반기 2022년 6월 30일 현재

제 46(전) 기 2021년 12월 31일 현재

주식회사 STX

(단위: 백만원)

과목	주식	제 47(당) 반기	제 46(전) 기
자산			
I. 유동자산			
현금및현금성자산	4	28,507	3,949
단기금융자산	4,11	4,500	7,674
당기손익인식금융자산		-	409
파생상품자산	4	12,729	520
매출채권	4,22	92,431	83,076
재고자산	5,18	36,084	39,563
선급금		24,902	16,071
기타채권	4,22	6,542	15,859
단기비금융자산		9,080	3,974
유동자산 계		214,775	171,095
II. 비유동자산			
장기금융자산	4,11	12,589	13,484
종속기업투자주식	6,22	123,351	114,771
관계기업 및 공동기업에 대한 지분	7,22	2,050	600
장기매출채권	4	7,396	6,368
기타채권	4,22	32,441	28,717
장기비금융자산		225	272
유형자산	8,10,11	49,111	52,234
무형자산	9	1,661	1,633
비유동자산 계		228,824	218,079
자산 총계		443,599	389,174
부채			
I. 유동부채			
매입채무	4,22,23	88,840	87,004
계약부채		7,667	8,629
단기차입금	4,11,13,22	223,745	189,225
유동성장기부채	4,11,12,13,22	7,200	9,446
단기금융부채	4,11,22	18,324	4,978
파생상품부채	4	-	3,211
단기비금융부채		11	57
유동부채 계		345,787	302,550
II. 비유동부채			

장기차입금	4,11,13,22	23,778	25,657
장기금융부채	4,11,22	570	617
장기비금융부채		272	270
비유동부채 계		24,620	26,544
부 채 총 계		370,407	329,094
자 본			
I. 자본금	1,14	71,554	71,554
II. 자본잉여금	14	337,820	337,820
III. 자기주식	14	(248)	(248)
IV. 기타자본	14	(292,548)	(293,776)
V. 결손금		(43,386)	(55,270)
자 본 총 계		73,192	60,080
부채및자본총계		443,599	389,174

별첨 주석은 본 반기재무제표의 일부입니다.

반기포괄손익계산서

제 47 (당) 반기 2022년 1월 1일 부터 2022년 6월 30일 까지

제 46 (전) 반기 2021년 1월 1일 부터 2021년 6월 30일 까지

주식회사 STX

(단위: 백만원)

과목	주석	제 47(당) 반기		제 46(전) 반기	
		3개월	누적	3개월	누적
I. 반기순손익					
영업수익	15,22	219,425	441,972	125,663	265,777
영업비용		(215,810)	(429,031)	(125,042)	(268,987)
매출원가	16,18,22	(208,898)	(414,832)	(118,506)	(257,451)
판매비와관리비	17,18,22	(6,912)	(14,199)	(6,536)	(11,536)
영업이익(손실)		3,615	12,941	621	(3,210)
기타수익	19,23	1,102	4,417	152	8,058
기타비용	19	(2,337)	(2,815)	30	(906)
금융수익	4,22	30,086	42,220	1,076	16,065
금융비용	4,22	(22,890)	(45,343)	(8,032)	(26,027)
법인세비용차감전순이익(손실)		9,576	11,420	(6,153)	(6,020)
법인세비용	3,20	-	-	-	-
반기순이익(손실)	23	9,576	11,420	(6,153)	(6,020)
II. 기타포괄손익					
후속기간에 당기손익으로 재분류되지 않는 항목					
- 지분법이익잉여금변동		726	713	201	212
후속기간에 당기손익으로 재분류되는 항목					
- 지분법자본변동		723	148	33	373
기타포괄손익 계		1,449	861	234	585
III. 총포괄이익(손실)		11,025	12,281	(5,919)	(5,435)
IV. 주당손익(단위: 원)					
기본주당이익(손실)	21	330	390	(309)	(304)
희석주당이익(손실)		311	370	(309)	(304)

별첨 주석은 본 반기재무제표의 일부입니다.

반기 자본 변동표

제 47 (당) 반기 2022년 1월 1일 부터 2022년 6월 30일 까지

제 46 (전) 반기 2021년 1월 1일 부터 2021년 6월 30일 까지

주식회사 STX

(단위: 백만원)

과 목	자 본 금	자본잉여금	자기주식	기타자본	이익잉여금 (결손금)	총 계
2021년 1월 1일(전기초)	49,317	310,589	(248)	(284,931)	(48,871)	25,856
총포괄손익:						
반기순이익	-	-	-	-	(6,020)	(6,020)
기타포괄손익						
- 지분법자본변동	-	-	-	373	-	373
- 지분법이익잉여금변동	-	-	-	-	212	212
기타포괄손익 계	-	-	-	373	212	585
총포괄손익 계	-	-	-	373	(5,808)	(5,435)
자본에 직접 인식된 주주와의 거래 등:						
- 전환권청구	854	1,216	-	-	-	2,070
- 주식선택권의 부여	-	-	-	540	-	540
- 신종자본증권의 배당	-	-	-	-	(503)	(503)
자본에 직접 인식된 주주와의 거래 등 계	854	1,216	-	540	(503)	2,107
2021년 6월 30일(전반기말)	50,171	311,805	(248)	(284,018)	(55,182)	22,528
2022년 1월 1일(당기초)	71,554	337,820	(248)	(293,776)	(55,270)	60,080
총포괄손익:						
반기순이익	-	-	-	-	11,420	11,420
기타포괄손익						
- 지분법자본변동	-	-	-	148	-	148
- 지분법이익잉여금변동	-	-	-	-	713	713
기타포괄손익 계	-	-	-	148	713	861
총포괄손익 계	-	-	-	148	12,133	12,281
자본에 직접 인식된 주주와의 거래 등:						
- 전환권 청구	-	-	-	-	-	-
- 주식선택권의 부여	-	-	-	1,080	-	1,080
- 신종자본증권의 배당	-	-	-	-	(249)	(249)
자본에 직접 인식된 주주와의 거래 등 계	-	-	-	1,080	(249)	831
2022년 6월 30일(당반기말)	71,554	337,820	(248)	(292,548)	(43,386)	73,192

별첨 주석은 본 반기재무제표의 일부입니다.

반기 현금흐름표

제 47 (당) 반기 2022년 1월 1일 부터 2022년 6월 30일 까지

제 46 (전) 반기 2021년 1월 1일 부터 2021년 6월 30일 까지

주식회사 STX

(단위: 백만원)

과 목	주 석	제 47(당) 반기	제 46(전) 반기
I. 영업활동현금흐름		(1,719)	47,234
영업에서 창출된 현금	24	(2,216)	47,051
이자의 수취		192	119
배당금의 수취		2	2
법인세의 환급		303	62
II. 투자활동현금흐름		8,502	4,088
단기금융자산의 감소		8,186	1,739
단기대여금의 감소		-	8,975
장기금융자산의 감소		-	200
장기대여금의 감소		-	3
단기금융자산의 증가		(3,994)	(1,792)
단기대여금의 증가		-	(1,869)
기타의 당좌자산의 증가		-	(2,011)
기타채권의 감소(증가)		4,740	(122)
유형자산의 취득		(430)	(16)
종속기업투자주식의 취득		-	(1,019)
III. 재무활동현금흐름		16,461	(47,669)
주식발행비용		-	(7)
신종자본증권의 배당		(250)	(506)
단기차입금의 순차입		25,517	(40,419)
리스료의 지급		(2,701)	(2,769)
유동성장기부채의 상환		(2,618)	(1,233)
이자의 지급		(3,487)	(2,735)
IV. 현금및현금성자산의 증가(I + II + III)		23,243	3,653
V. 기초 현금및현금성자산		3,949	10,341
VI. 외화표시 현금및현금성자산의 환율변동효과		1,316	(393)
VII. 반기말 현금및현금성자산		28,507	13,601

별첨 주석은 본 반기재무제표의 일부입니다.

주석

제 47(당) 반기 2022년 06월 30일 현재
제 46(전) 반기 2021년 06월 30일 현재

주식회사 STX

1. 회사의 개요

주식회사 STX(이하 "당사")는 1976년 12월 24일에 설립되었으며, 종합상사업 및 지분소유를 통해 자회사의 사업내용을 지배하는 투자사업 등을 영위하고 있습니다. 당사는 1990년 9월 12일에 주식을 한국거래소 유가증권시장에 상장하였고, 경상남도 창원시에 본점을, 서울특별시 사무소를 두고 있습니다.

당반기말 현재 당사의 주주현황은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)			
주 주 명	보 통 주		
	주 식 수(주)	지 분 율(%)	자 본 금
에이피씨머큐리(유)	15,858,051	55.41	39,645
기 타	12,763,403	44.59	31,909
합 계	28,621,454	100.00	71,554

2. 재무제표 작성기준

(1) 회계기준의 적용

당사의 반기재무제표는 한국채택국제회계기준에 따라 작성되는 요약중간재무제표입니다. 동 요약반기재무제표는 기업회계기준서 제1034호 '중간재무보고'에 따라 작성되었으며, 연차재무제표에서 요구되는 정보에 비하여 적은 정보를 포함하고 있습니다. 선별적 주석은 직전 연차보고기간말 후 발생한 당사의 재무상태와 경영성과의 변동을 이해하는데 유의적인 거래나 사건에 대한 설명을 포함하고 있습니다.

당사의 요약반기재무제표는 기업회계기준서 제1027호(별도재무제표)에 따른 별도재무제표로서 지배기업, 관계기업의 투자자 또는 공동기업의 참여자가 투자자산을 기업회계기준서 제1028호(관계기업과 공동기업에 대한 투자)에서 규정하는 지분법에 근거한 회계처리로 표시한 재무제표입니다.

1) 당사가 채택한 개정 기준서

당사는 2022년 1월 1일로 개시하는 회계기간부터 다음의 개정 기준서를 신규로 적용하였습니다.

① 기업회계기준서 제1016호 '유형자산' 개정 - 의도한 사용 전의 매각금액

기업이 자산을 의도한 방식으로 사용하기 전에 생산된 품목의 판매에서 발생하는 수익을 생산원가와 함께 당기손익으로 인식하도록 요구하며, 유형자산의 취득원가에서 차감하는 것을 금지하고 있습니다. 해당 기준서의 개정이 재무제표에 미치는 중요한 영향은 없습니다.

② 기업회계기준서 제1037호 '충당부채, 우발부채 및 우발자산' 개정 - 손실부담계약 : 계약 이행원가

손실부담계약을 식별할 때 계약이행원가의 범위를 계약 이행을 위한 증분원가와 계약 이행에 직접 관련되는 다른 원가의 배분이라는 점을 명확히 하였습니다. 해당 기준서의 개정이 재무제표에 미치는 중요한 영향은 없습니다.

③ 기업회계기준서 제1103호 '사업결합' 개정 - 개념체계의 인용

사업결합 시 인식할 자산과 부채의 정의를 개정된 재무보고를 위한 개념체계를 참조하도록 개정되었으나, 기업회계기준서 제1037호 '충당부채, 우발부채 및 우발자산' 및 해석서 제2121호 '부담금'의 적용범위에 포함되는 부채 및 우발부채에 대해서는 해당 기준서를 적용하도록 예외를 추가하고, 우발자산이 취득일에 인식되지 않는다는 점을 명확히 하였습니다. 해당 기준서의 개정이 재무제표에 미치는 중요한 영향은 없습니다.

④ 한국채택국제회계기준 연차개선 2018-2020

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

해당 기준서의 개정이 재무제표에 미치는 중요한 영향은 없습니다.

2) 당사가 적용하지 않은 제·개정 기준서 및 해석서

보고기간말 현재 제정·공표되었으나, 아직 시행일이 도래하지 아니하였으며 당사가 조기 적용하지 아니한 한국채택국제회계기준의 내역은 다음과 같습니다.

① 기업회계기준서 제1001호 '재무제표 표시' 개정 - 부채의 유동/비유동 분류

보고기간말 현재 존재하는 실질적인 권리에 따라 유동 또는 비유동으로 분류되며, 부채의 결제를 연기할 수 있는 권리의 행사가능성이나 경영진의 기대는 고려하지 않습니다. 또한, 부채의 결제에 자기지분상품의 이전도 포함되나, 복합금융상품에서 자기지분상품으로 결제하는 옵션이 지분상품의 정의를 충족하여 부채와 분리하여 인식된경우는 제외됩니다. 동 개정사항은 2023년 1월 1일 이후 시작하는 회계연도부터 적용됩니다. 상기 개정으로 인한 재무제표에 중요한 영향은 없을 것으로 예상하고 있습니다.

② 기업회계기준서 제1001호 '재무제표 표시' 개정 - '회계정책'의 공시

중요한 회계정책을 정의하고 공시하도록 하며, 중요성 개념을 적용하는 방법에 대한 지침을 제공하기 위하여 국제회계기준 실무서 2 '회계정책 공시'를 개정하였습니다. 동 개정 사항은 2023년 1월 1일 이후 최초로 시작하는 회계연도부터 적용되며, 상기 개정으로 인해 재무제표에 중요한 영향은 없을 것으로 예상하고 있습니다.

③ 기업회계기준서 제1008호 '회계정책, 회계추정의 변경 및 오류' 개정 - '회계추정'의 정의 회계추정을 정의하고, 회계정책의 변경과 구별하는 방법을 명확히 하였습니다. 동 개정 사항은 2023년 1월 1일 이후 최초로 시작하는 회계연도부터 적용되며, 상기 개정으로 인해 재무제표에 중요한 영향은 없을 것으로 예상하고 있습니다.

④ 기업회계기준서 제1012호 '법인세' 개정 - 단일거래에서 생기는 자산과 부채에 대한 이연법인세

자산 또는 부채가 최초로 인식되는 거래의 최초 인식 예외 요건에 거래시점 동일한 가산할 일시적차이와 차감할 일시적차이를 발생시키지 않는 거래라는 요건을 추가하였습니다. 동 개정사항은 2023년 1월 1일 이후 시작하는 회계연도부터 적용하며, 상기 개정으로 인해 재무제표에 중요한 영향은 없을 것으로 예상하고 있습니다.

⑤ 기업회계기준서 제1117호 '보험계약' 제정

기업회계기준서 제1117호 '보험계약'은 기업회계기준서 제1104호 '보험계약을 대체합니다. 보험계약에 따른 모든 현금흐름을 추정하고 보고시점의 가정과 위험을 반영한 할인율을 사용하여 보험부채를 측정하고, 매 회계년도별로 계약자에게 제공한 서비스(보험보장)를 반영하여 수익을 발생주의로 인식하도록 합니다. 또한 보험사건과 관계없이 보험계약자에게 지급하는 투자요소(해약/만기환급금)는 보험수익에서 제외하며, 보험손익과 투자손익을 구분 표시하여 정보이용자에게 손익의 원천을 확인할 수 있도록 하였습니다. 동 기준서는 2023년 1월 1일 이후 최초로 시작되는 회계연도부터 적용되며, 기업회계기준서 제1109호 '금융상품'을 적용한 기업은 조기적용이 허용됩니다. 상기 개정으로 인해 재무제표에 중요한 영향은 없을 것으로 예상하고 있습니다.

(2) 추정과 판단

① 경영진의 판단 및 가정과 추정의 불확실성

한국채택국제회계기준은 중간재무제표를 작성함에 있어서 회계정책의 적용이나, 중간보고 기간말 현재 자산, 부채 및 수익, 비용의 보고금액에 영향을 미치는 사항에 대하여 경영진의 최선의 판단을 기준으로 한 추정치와 가정의 사용을 요구하고 있습니다. 중간보고기간말 현재 경영진의 최선의 판단을 기준으로 한 추정치와 가정이 실제환경과 다를 경우 이러한 추정치와 실제 결과는 다를 수 있습니다.

요약반기재무제표에서 사용된 당사의 회계정책 적용과 추정금액에 대한 경영진의 판단은 2021년 12월 31일로 종료되는 회계연도의 연차재무제표와 동일한 회계정책과 추정의 근거를 사용하였습니다.

② 공정가치 측정

당사는 공정가치평가 정책과 절차를 수립하고 있습니다. 정책과 절차에는 공정가치 서열체계에서 수준 3으로 분류되는 공정가치를 포함한 모든 유의적인 공정가치 측정의 검토를 책임지는 평가부서의 운영을 포함하고 있으며, 그 결과는 재무담당임원에게 직접 보고되고 있습니다.

평가부서는 정기적으로 관측가능하지 않은 유의적인 투입변수와 평가 조정을 검토하고 있습니다. 공정가치 측정에서 중개인 가격이나 평가기관과 같은 제 3자 정보를 사용하는 경우, 평가부서에서 제 3자로부터 입수한 정보에 근거한 평가가 공정가치 서열체계 내 수준별 분류를 포함하고 있으며 해당 기준서의 요구사항을 충족한다고 결론을 내릴 수 있는지 여부를 판단하고 있습니다.

자산이나 부채의 공정가치를 측정하는 경우, 당사는 최대한 시장에서 관측가능한 투입변수를 사용하고 있습니다. 공정가치는 다음과 같이 가치평가기법에 사용된 투입변수에 기초하여 공정가치 서열체계 내에서 분류됩니다.

- 수준 1: 측정일에 동일한 자산이나 부채에 대한 접근 가능한 활성시장의 조정되지 않은 공시가격
- 수준 2: 수준 1의 공시가격 이외에 자산이나 부채에 대해 직접적으로 또는 간접적으로 관측가능한 투입변수
- 수준 3: 자산이나 부채에 대한 관측가능하지 않은 투입변수

자산이나 부채의 공정가치를 측정하기 위해 사용되는 여러 투입변수가 공정가치 서열체계내에서 다른 수준으로 분류되는 경우, 당사는 측정치 전체에 유의적인 공정가치 서열체계에서 가장 낮은 수준의 투입변수와 동일한 수준으로 공정가치 측정치 전체를 분류하고 있으며, 변동이 발생한 보고기간말에 공정가치 서열체계의 수준간 이동을 인식하고 있습니다.

공정가치 측정 시 사용된 가정의 자세한 정보는 주석 4에 포함되어 있습니다.

③ COVID-19 및 러시아-우크라이나 무력분쟁의 영향

COVID-19의 확산 및 러시아-우크라이나 무력분쟁은 국내 및 세계 경제에 중대한 영향을 미치고 있습니다. 이로 인해 시장을 비롯한 영업환경이 중대한 불확실성에 노출되므로 당사의 매출 및 사업수행방식의 변동이 예상됩니다. 이로 인한 직접적인 효과는 당분간 당사의 영업성과에 완전히 반영되지 않을 수 있습니다.

요약반기재무제표 작성시 사용된 중요한 미래에 대한 회계추정 및 가정은 COVID-19 및 러시아-우크라이나 무력분쟁에 따른 불확실성의 변동에 따라 조정될 수 있으며, 이러한 영업활동 변동이 당사의 사업, 재무상태 및 성과, 유동성에 미칠 궁극적인 영향은 현재로는 예측할 수 없습니다.

3. 유의적인 회계정책

중간재무제표의 작성에 적용된 유의적 회계정책과 계산방법은 '주석 2'에서 설명하는 제·개정 기준서의 적용으로 인한 변경 및 아래 문단에서 설명하는 사항을 제외하고는 직전 연차재무제표에 적용한 회계정책과 동일합니다.

(1) 법인세비용

중간기간의 법인세비용은 전체 회계연도에 대해서 예상되는 최선의 가중평균연간법인세율, 즉 추정평균연간유효법인세율을 중간기간의 세전이익에 적용하여 계산합니다.

4. 범주별 금융상품

(1) 금융자산

1) 당반기말 및 전기말 현재 금융자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)				
구 분	제 47(당) 반기		제 46(전) 기	
	당기손익-공정가치 측정 금융자산	상각후원가 측정 금융자산	당기손익-공정가치 측정 금융자산	상각후원가 측정 금융자산
유동자산				
현금및현금성자산	-	28,507	-	3,949
단기금융자산	-	4,500	409	7,674
파생상품자산	12,729	-	520	-
매출채권	-	92,431	-	83,076
기타채권	-	6,542	-	15,859
- 미수금	-	1,448	-	9,303
대손충당금	-	(150)	-	(1,117)
- 미수수익	-	57	-	87
대손충당금	-	-	-	(17)
- 단기대여금	-	3,134	-	6,000
- 기타	-	2,053	-	1,603
유동자산 소계	12,729	131,979	929	110,558
비유동자산				
장기금융자산	10,902	1,687	10,903	2,581
장기매출채권	-	7,396	-	6,368
기타채권	-	32,441	-	28,717
- 장기대여금	-	64,955	-	64,163
대손충당금	-	(52,568)	-	(53,100)
- 장기미수금	-	56,908	-	54,759
대손충당금	-	(37,745)	-	(37,683)
- 장기미수수익	-	9,109	-	8,632
대손충당금	-	(8,218)	-	(8,054)
비유동자산 소계	10,902	41,523	10,903	37,666
합 계	23,631	173,502	11,832	148,224

상기 금융자산 중 상각후원가로 측정된 금융자산의 공정가치는 장부금액과 중요한 차이가 없습니다.

2) 당반기말과 전기말 현재 당기손익-공정가치측정 지분상품의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)				
구 분	제 47(당) 반기		제 46(전) 기	
	지분율(%)	장부금액	지분율(%)	장부금액
(주)케이조선 (주1)	0.00	-	0.00	-
AMSA/DMSA(주2)	1.11	10,514	1.11	10,514
기타	-	389	-	389
합 계		10,903		10,903

전기 중 STX조선해양(주)에서 (주)케이조선으로 사명을 변경하였습니다. 해당 당기손익-(주1) 공정가치측정 금융자산의 장부금액은 1백만원 미만입니다. (주) 케이조선은 전기 감사후 증자로 인해 당사의 지분율이 3.67% 에서 0.00%로 변경 하였습니다.

동 지분상품은 암바토비 PF대주단에 담보로 제공되어 있습니다(주석 11 참조).

(주2) 당사는 전기중 AMSA/DMSA (니켈광산개발사업) 투자와 관련하여 공정가치 평가를 수행하였으며 공정가치 평가 결과 금융자산평가손실 2,502백만원을 인식하였습니다. 당사는 AMSA/DMSA의 다른 주주인 AHL 및 AHL2를 대신하여 대부 투자 의무를 부담하고 배당을 받을 권리를 보유하고 있으므로 1.67%의 실질지분율을 이용하여 해당 지분을 평가하였습니다.

3) 당반기말 현재 사용이 제한되어 있는 금융상품의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)				
구 분	종 류	금융기관명	금 액	사용제한내용
단기금융자산	정기예금	한국산업은행	3,216	외국환거래약정 담보제공
		한국산업은행	1,257	BP 하자보수보증 담보
	정기적금	우리은행	18	정기적금
장기금융자산	당좌개설보증금	우리은행 등	10	당좌개설보증금
	정기예금	하나은행	398	계약이행보증 담보
		중소기업은행	5	계약이행보증 담보
합 계			4,904	

(2) 금융부채

당반기말과 전기말 현재 금융부채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)						
구 분	제 47(당) 반기			제 46(전) 기		
	당기손익-공정가 치 측정 금융부채	상각후원가 측정 금융부채	기타	당기손익-공정가 치 측정 금융부채	상각후원가 측정 금융부채	기타
유동부채						
매입채무	-	88,840	-	-	87,004	-
단기차입금	-	223,745	-	-	189,225	-
유동성장기부채	-	4,308	-	-	4,573	-
단기금융부채	-	18,324	460	-	4,518	460
- 미지급금	-	16,457	-	-	3,363	-
- 금융보증부채	-	-	460	-	-	460
- 기타	-	1,867	-	-	1,155	-
파생상품부채	-	-	-	3,211	-	-
유동부채 소계	-	335,217	460	3,211	285,320	460
비유동부채						
장기차입금	-	19,620	-	-	21,060	-
장기금융부채	-	87	483	-	87	530
- 금융보증부채	-	-	483	-	-	530
- 보증금	-	87	-	-	87	-
비유동부채 소계	-	19,707	483	-	21,147	530
합 계	-	354,924	943	3,211	306,467	990

상기 금융부채 중 상각후원가로 측정된 금융부채의 공정가치는 장부금액과 중요한 차이가 없습니다.

(3) 금융수익 및 금융비용

당반기와 전반기 금융수익 및 금융비용의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)				
구 분	제 47(당) 반기		제 46(전) 반기	
	3개월	누적	3개월	누적
I. 금융수익				
이자수익	212	736	241	571
외환차익	5,586	8,471	2,203	7,389
외화환산이익	6,764	10,052	(1,046)	3,221
배당금수익	2	2	2	2
단기투자자산평가이익	410	-	-	-
파생상품평가이익	11,516	12,729	(2,401)	1,251
파생상품거래이익	5,045	9,603	2,075	3,608
채무면제이익	550	550	-	-
금융보증수익	1	77	2	23
금융수익 계	30,086	42,220	1,076	16,065
II. 금융비용				
이자비용	1,967	3,367	1,555	3,268
외환차손	11,435	16,693	4,184	10,081
외화환산손실	9,330	13,280	(3,184)	6,948
당기손익-공정가치측정금융자산평가손실	-	-	4,733	4,733
파생상품평가손실	(2,764)	-	405	635
파생상품거래손실	2,922	12,003	339	362
금융비용 계	22,890	45,343	8,032	26,027
III. 순금융수익(비용)(I - II)	7,196	(3,122)	(6,956)	(9,962)

(4) 파생상품

1) 당반기말과 전기말 현재 파생금융상품의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)				
구 분	제 47(당) 반기		제 46(전) 기	
	자 산	부 채	자 산	부 채
통화선도 등	5,462	-	491	35
상품선물	7,267	-	29	3,176
합 계	12,729	-	520	3,211

2) 당반기와 전반기 파생상품평가손익의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)					
거래목적	회계처리	파생상품 종류	평가이익(손실)		비 고
			제 47(당) 반기	제 46(전) 반기	
매매목적	매매목적회계	통화선도 등	5,462	1,245	당기손익
			-	(114)	
		상품선물	7,267	6	
			-	(521)	
합 계			12,729	1,251	평가이익
			-	(635)	평가손실

3) 당반기 중 당사가 거래한 파생상품의 성격과 내용은 다음과 같습니다.

① 통화선도계약 등

당사는 외화자산 및 부채의 환율변동위험을 회피하기 위하여 한국산업은행 등과 통화선도계약을 체결하였으며, NH선물(주) 등의 중개로 통화선물계약을 체결하였습니다.

② 상품선물계약

당사는 ADM Investor Service International Ltd., 이베스트 등과 알루미늄 및 아연 등 비철금속과 관련된 매매목적의 선물계약을 체결하였습니다.

(5) 공정가치

1) 금융자산과 금융부채의 공정가치를 결정하는데 사용한 가정

표준화된 거래조건과 활성화된 거래시장이 존재하는 금융상품의 공정가치는 시장가격을 이용하여 결정됩니다. 활성화된 거래시장에서 거래되지 않는 금융상품은 시장참가자들에 의해 일반적으로 사용되는 평가기법 또는 경영자의 판단을 사용하여 공정가치로 측정하고 있습니다.

2) 공정가치를 결정하는데 사용한 할인율에 관련된 가정에 대한 정보

당반기말과 전기말 현재 예상현금흐름을 할인하기 위해 사용된 할인율은 다음과 같습니다.

구 분	제 47(당) 반기	제 46(전) 기
파생상품	5.33%	3.64%

3) 공정가치 서열체계

당반기말과 전기말 현재 금융상품의 수준별 공정가치 측정치는 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)				
구 분	수 준 1	수 준 2	수 준 3	합 계
제 47(당) 반기				
금융자산				
파생상품자산	-	12,729	-	12,729
당기손익-공정가치측정 금융자산	-	-	10,903	10,903
금융자산 합계	-	12,729	10,903	23,632
금융부채				
파생상품부채	-	-	-	-
제 46(전기)				
금융자산				
단기금융자산	409	-	-	409
파생상품자산	-	520	-	520
당기손익-공정가치측정 금융자산	-	-	10,903	10,903
금융자산 합계	409	520	10,903	11,832
금융부채				
파생상품부채	-	3,211	-	3,211

공정가치측정에 사용된 투입변수의 유의성을 반영하는 공정가치 서열체계에 따라 공정가치 측정치를 분류하고 있으며, 공정가치 서열체계의 수준은 다음과 같습니다.

구 분	투입변수의 유의성
수 준 1	동일한 자산이나 부채에 대한 활성시장의 공시가격
수 준 2	직접적으로 또는 간접적으로 관측가능한 자산이나 부채에 대한 투입변수
수 준 3	관측가능한 시장자료에 기초하지 않은 자산이나 부채에 대한 투입변수

(6) 금융자산의 양도

당사는 당반기 및 전기 중 은행과의 신용장(L/C) 네고를 통해 매출채권을 할인하였습니다. 해당 거래로 제공한 매출채권은 채무자의 채무불이행시의 소구조건 등으로 대부분의 위험과 보상을 당사가 보유하므로 금융자산의 제거요건을 충족하지 않아 제거되지 않았습니다. 이러한 거래에서 인식한 금융부채는 재무상태표에 단기차입금9,848백만원(전기: 15,504백만원)으로 분류되어 있습니다(주석 13 참조).

(7) 금융위험관리

금융상품과 관련하여 당사는 신용위험, 유동성위험 및 시장위험에 노출되어 있습니다. 당사의 금융위험관리 목적과 정책은 2021년 12월 31일로 종료되는 회계연도와 동일합니다.

5. 재고자산

당반기말과 전기말 현재 재고자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)		
구 분	제 47(당) 반기	제 46(전) 기
상 품	15,938	38,701
미 착 품	20,569	862
소 계	36,508	39,563
평가손실충당금	(423)	-
합 계	36,084	39,563

6. 종속기업투자주식

(1) 당반기말과 전기말 현재 종속기업투자주식의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)						
회 사 명	소재지	주요 영업활동	제 47(당) 반기		제 46(전) 기	
			지분율(%)	장부금액	지분율(%)	장부금액
STX마린서비스(주)	대한민국	선박관리 및 해양서비스	100.00	44,515	100.00	37,770
STX리조트(주)	대한민국	리조트개발, 건설 및 시행업 등	100.00	18,742	100.00	18,976
STX에어로서비스(주)	대한민국	항공정비 사업	91.18	479	70.00	-
피케이밸브앤엔지니어링(주)(주2)	대한민국	밸브제조판매	41.71	41,455	41.71	41,277
STX Japan Corporation	일 본	무역업	100.00	2,650	100.00	2,949
STX International Trading (Singapore) Pte. Ltd.(주1)	싱가포르	무역업	100.00	-	100.00	-
STX (Shanghai) Corporation Ltd.	중 국	무역업	100.00	1,696	100.00	1,762
STX Middle East FZE.(주1)	두바이	도매 및 상품중계업	100.00	-	100.00	-
STX Ghana Ltd.	가 나	물류	100.00	1	100.00	1
STX Global India Private Ltd.	인 도	무역업	100.00	388	100.00	377
STX TIMOR COPORATION,UNPESSOAL, LDA	동티모르	무역업	100.00	26	100.00	24
STX Asia Limited	홍 콩	무역업	100.00	12,587	100.00	11,125
STX Forest Malaysia SND BHD	말레이시아	제재목사업	100.00	812	100.00	510
STX Forest LLC(주1)	러시아	제재목사업	51.00	-	51.00	-
(주)STX바이오(주1)	대한민국	미생물 제조 및 배양 판매업 등	57.14	-	57.14	-
Ocean Trinity SH NO.19 S.A(주3)	파나마	선박금융	-	-	-	-
Korea Tonnage No.82 Shipping Company(주3)	마셜아일랜드	선박금융	-	-	-	-
Korea Tonnage No.83 Shipping Company(주3)	마셜아일랜드	선박금융	-	-	-	-
합 계				123,351		114,771

- (주1) 당반기말 현재 종속기업의 손실 중 당사의 지분이 종속기업에 대한 투자지분(순투자의 일부를 구성하는 장기투자 지분 포함)을 초과함에 따라 지분법적용을 중지하였습니다.
- (주2) 당사는 전기중 피케이밸브앤엔지니어링(주)(구, 피케이밸브(주))의 주식을 추가 취득하여 지분율이 상승하였습니다. 또한, 소유지분율이 50% 미만이나 보유한 의결권의 상대적규모와 다른 의결권 보유자의 주식분산정도 등을 종합적으로 고려하여 지배력을 보유하고 있는 것으로 판단하였습니다. 당사는 사업결합으로 취득한 종속기업투자주식의 공정가치 측정을 전기 중 완료 하였습니다.
- (주3) 해당 종속기업은 지배기업을 위하여 특수목적활동을 수행하는 기업으로서 당사는 해당 기업에 대하여 지분을 보유하고 있지 않으나, 해당 기업의 경제활동에서 발생하는 효익의 과반을 얻을 수 있는 의사결정 능력이 있기 때문에 종속기업에 포함하였습니다.

(2) 당반기와 전반기 중 종속기업투자주식의 변동내역은 다음과 같습니다.

1) 제 47(당) 반기

(단위: 백만원)						
회 사 명	기초	취득	지분법손익	지분법 자본변동	지분법이익 잉여금변동	반기말
STX마린서비스(주)	37,770	-	7,875	(1,088)	(42)	44,515
STX리조트(주)	18,976	-	(222)	(144)	132	18,742
STX Japan Corporation	2,949	-	(62)	(237)	-	2,650

STX International Trading (Singapore) Pte. Ltd.	-	-	-	-	-	-
STX (Shanghai) Corporation Ltd.	1,762	-	(126)	60	-	1,696
STX Middle East FZE.	-	-	-	-	-	-
STX Ghana Ltd.	1	-	-	-	-	1
STX Global India Private Ltd.	377	-	-	11	-	388
STX TIMOR COPORATION, UNPESSOAL, LDA	24	-	-	2	-	26
STX에어로서비스(주)(주1)	-	500	(59)	38	-	479
피케이밸브앤엔지니어링(주)(주2)	41,277	-	(445)	-	623	41,455
STX Asia Limited	11,125	-	433	1,029	-	12,587
STX Forest LLC	-	-	-	-	-	-
STX Forest Malaysia SND BHD	510	-	279	23	-	812
(주)STX바이오	-	-	-	-	-	-
합 계	114,771	500	7,673	(306)	713	123,351

(주1) 당사는 STX에어로서비스(주)에 대해 인식하고 있던 대여금 2,400백만원을 출자 전환 하였습니다. STX에어로서비스(주)에 대한 지분법 손실 1,959백만원중 1,900백만원은 대손충당금으로 전기에 인식을 하였고 당기 순 인식된 지분법 손실액은 59백만원 입니다.

(주2) 당반기중 피케이밸브(주)에서 피케이밸브앤엔지니어링(주)로 사명을 변경하였습니다.

2) 제 46(전) 반기

(단위: 백만원)						
회 사 명	기초	취득	지분법손익	지분법 자본변동	지분법이익 잉여금변동	반기말
STX마린서비스(주)	32,036	-	1,346	(107)	-	33,275
STX리조트(주)	19,262	-	(1,106)	78	-	18,234
STX Japan Corporation	3,022	-	(73)	(91)	-	2,858
STX International Trading (Singapore) Pte. Ltd.	-	-	-	-	-	-
STX (Shanghai) Corporation Ltd.	1,984	-	(106)	92	-	1,970
STX Middle East FZE.	-	-	-	-	-	-
STX Ghana Ltd.	1	-	-	-	-	1
STX Global India Private Ltd.	362	-	(10)	9	-	361
STX TIMOR COPORATION, UNPESSOAL, LDA	22	-	-	1	-	23
STX에어로서비스(주)	-	-	-	-	-	-
피케이밸브(주)	32,294	3,067	(333)	-	212	35,240
STX Asia Limited	10,007	-	68	387	-	10,462
STX Forest LLC	-	-	-	-	-	-
STX Forest Malaysia SND BHD	752	-	(60)	8	-	700
합 계	99,742	3,067	(274)	377	212	103,124

(3) 주요 종속기업의 당반기 요약 재무정보는 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)						
회 사 명	자 산	부 채	자 본	매출액	영업손익	반기순손익
STX마린서비스(주)	182,022	137,343	44,679	80,897	209	7,875
STX리조트(주)	40,041	21,299	18,742	3,028	(21)	(222)
STX Japan Corporation	16,053	13,402	2,651	141,331	(222)	(62)
STX International Trading (Singapore) Pte. Ltd.	3,002	6,062	(3,060)	-	-	-
STX (Shanghai) Corporation Ltd.	1,852	157	1,695	387	(204)	(126)
STX Middle East FZE.	5,525	6,022	(497)	5,182	159	159
STX Ghana Ltd.	3	2	1	-	-	-
STX Global India Private Ltd.	387	1	386	-	(1)	-
STX TIMOR COPORATION, UNPESSOAL, LDA	26	-	26	-	-	-
STX에어로서비스(주)	1,572	1,047	525	597	(174)	(216)
피케이벨브앤엔지니어링(주)	194,671	92,542	102,129	59,159	(2,348)	(1,179)
STX Asia	12,612	25	12,587	12,127	160	433
STX Forest	3,259	5,392	(2,133)	-	(114)	(177)
(주)STX바이오	125	2,872	(2,747)	50	(97)	(150)
STX Forest Malaysia	4,207	3,395	812	5,092	322	279

7. 관계기업및공동기업투자주식

(1) 당반기말과 전기말 현재 관계기업과 공동기업의 현황은 다음과 같습니다.

1) 관계기업

(단위: 백만원)						
회 사 명	소재지	주요 영업활동	제 47(당) 반기		제 46(전) 기	
			지분율(%)	장부금액	지분율(%)	장부금액
(주)에그리나(주1)	대한민국	제빵	6.78	-	6.78	-
STX China Shipbuilding Holdings Co.,Ltd.(주1)	홍 콩	사업투자	28.04	-	28.04	-
STX(대련)엔진유한공사(주1)	중 국	엔진 제작 및 판매	24.00	-	24.00	-
PT IndoAsia Cemerlang(주1)	인도네시아	광구탐사 및 생산	40.00	-	40.00	-
DV PARITET(주1)	러시아	제재목사업	49.00	-	49.00	-
(주)STX네트워크서비스(주1)	대한민국	정보통신업	30.00	-	30.00	48
합 계				-		48

(주1) 해당 관계기업투자주식은 전액 손상되었습니다. 당반기말 현재 관계기업의 손실 중 당사의 지분이 관계기업에 대한 투자지분(순투자의 일부를 구성하는 장기투자지분 포함)을 초과함에 따라 지분법 적용을 중지하였습니다.

2) 공동기업

(단위: 백만원)						
회 사 명	소재지	주요 영업활동	제 47(당) 반기		제 46(전) 기	
			지분율(%)	장부금액	지분율(%)	장부금액
KIM LLC(주1)	러시아	LPG 저장 및 판매	45.00	2,050	45.00	552

(주1) 당사는 공동지배력을 보유하는 당사자들이 공동약정을 통하여 해당 기업의 순자산에 대한 권리를 보유하고 있다고 판단하여 공동기업으로 분류하였습니다. KIM LLC에 대한 소유지분율은 45%이나, 의결권이없는 지분율 10%로 인해 실제 의결권 지분율은 50%입니다.

(2) 당반기와 전반기 중 관계기업및공동기업투자주식 변동내역은 다음과 같습니다.

1) 제 47(당) 반기

(단위: 백만원)					
회 사 명	기초	취득	지분법손익	지분법 자본변동	반기말
KIM LLC(공동약정에 대한 지분)	552	-	1,044	454	2,050
STX네트워크서비스	48	-	(48)	-	-
합계	600	-	996	454	2,050

2) 제 46(전) 반기

(단위: 백만원)					
회 사 명	기초	취득	지분법손익	지분법 자본변동	반기말
KIM LLC(공동약정에 대한 지분)	557	-	107	(3)	661
(주)STX바이오(주1)	-	200	(200)	-	-
STX네트워크서비스	133	-	(133)	-	-
합계	690	200	(226)	(3)	661

(주1) 당사는 전기중 (주)STX바이오의 주식을 추가 취득함에 따라 관계기업에서 종속기업으로 변동되었습니다.

8. 유형자산

(1) 당반기말과 전기말 현재 유형자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)								
구 분	제 47(당) 반기				제 46(전) 기			
	취득가액	감가상각 누계액	손상차손 누계액	장부금액	취득가액	감가상각 누계액	손상차손 누계액	장부금액
토 지	1,045	-	-	1,045	175	-	-	175
건 물	10,142	(478)	-	9,664	2,308	(356)	-	1,952
선 박(주1)	67,787	(17,112)	(18,285)	32,390	67,787	(16,309)	(18,285)	33,193
차량운반구	305	(196)	-	109	305	(182)	-	123
공기구비품	10,078	(9,700)	-	378	10,070	(9,650)	-	420
건설중인자산	590	-	-	590	8,870	-	-	8,870
사용권자산	16,698	(11,763)	-	4,935	16,704	(9,203)	-	7,501
합 계	106,645	(39,249)	(18,285)	49,111	106,219	(35,700)	(18,285)	52,234

(주1) 당사는 국적취득조건부나용선(Bareboat Charter Hire Purchase: BBCHP)계약에 따라 선박을 취득하였으며, 선가의 상환완료 시점(차입금 상환완료 시점)에 소유권이 이전될 예정입니다. 한편, 당사는 선박을 인도받은 시점에 자산으로 계상하였습니다.

(2) 당반기와 전반기 중 유형자산의 변동내역은 다음과 같습니다.

1) 제 47(당) 반기

(단위: 백만원)					
구 분	기초	취득	대체	감가상각비	반기말
토 지	175	39	831	-	1,045
건 물	1,952	351	7,483	(122)	9,664
선 박	33,193	-	-	(803)	32,390
차량운반구	123	-	-	(14)	109
공기구비품	420	7	-	(49)	378
건설중인자산	8,870	33	(8,313)	-	590
사용권자산	7,501	102	-	(2,668)	4,935
합 계	52,234	532	1	(3,656)	49,111

2) 제 46(전) 반기

(단위: 백만원)				
구 분	기초	취득	감가상각비	반기말
토 지	175	-	-	175
건 물	1,998	-	(23)	1,975
선 박	33,539	-	(764)	32,775
차량운반구	163	-	(22)	141
공기구비품	496	16	(53)	459
건설중인자산	556	-	-	556
사용권자산	12,725	63	(2,640)	10,148
합 계	49,652	79	(3,502)	46,229

9. 무형자산

(1) 당반기말과 전기말 현재 무형자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)								
구 분	제 47(당) 반기				제 46(전) 기			
	취득가액	상각누계액	손상누계액	장부금액	취득가액	상각누계액	손상누계액	장부금액
산업재산권	584	(234)	-	350	584	(234)	-	350
기타의무형자산	6,975	(2,729)	(2,672)	1,311	6,943	(2,988)	(2,672)	1,283
합 계	7,559	(2,963)	(2,672)	1,661	7,527	(3,222)	(2,672)	1,633

(2) 당반기와 전반기 중 무형자산의 변동내역은 다음과 같습니다.

1) 제 47(당) 반기

(단위: 백만원)					
구 분	기초	취득	대체	무형자산상각비	반기말
산업재산권	(350)	-	-	-	350
기타의무형자산	1,283	-	31	(3)	1,311
합 계	1,633	-	31	(3)	1,661

2) 제 46(전) 반기

(단위: 백만원)					
구 분	기초	취득	처분	무형자산상각비	반기말
산업재산권	350	-	-	-	350
기타의무형자산	1,266	-	-	-	1,266
합 계	1,616	-	-	-	1,616

10. 리스

(1) 리스이용자

1) 재무상태표에 인식된 금액

리스와 관련하여 재무상태표에 인식된 사용권자산의 금액은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)						
구 분	제 47(당) 반기			제 46(전기)		
	취득금액	감가상각누계액	장부금액	취득금액	감가상각누계액	장부금액
사용권자산(주1)						
차량	319	(227)	92	285	(183)	102
사무실	5,349	(2,284)	3,064	5,454	(1,992)	3,462
선박	11,031	(9,251)	1,780	10,965	(7,027)	3,938
합 계	16,699	(11,762)	4,936	16,704	(9,202)	7,502

(주1) 재무상태표의 '유형자산' 항목에 포함되었습니다.

당반기 중 증가된 사용권자산은 101백만원(전반기: 63백만원)입니다.

2) 포괄손익계산서에 인식된 금액

리스와 관련해서 포괄손익계산서에 인식된 금액은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)		
구 분	제 47(당) 반기	제 46(전) 반기
사용권자산의 감가상각비	2,666	2,640
리스부채에 대한 이자비용(금융원가에 포함)	150	235
단기 및 소액리스료(매출원가 및 판매비와관리비에 포함)	1,206	3,214
외환차손익	(39)	127
외화환산손익	(182)	(377)
잡이익(주1)	-	5
합계	3,801	5,844

(주1) 코로나19 관련 임차료 할인 금액입니다.

당반기 중 리스의 총 현금유출은 3,907백만원(전반기: 5,984백만원)입니다.

(2) 리스제공자

당사는 소유 선박을 리스로 제공하고 있습니다. 당반기말 현재 선박을 이용한 리스계약은 모두 운용리스로 분류하고 있습니다. 당사가 선박리스로 당반기 중 인식한 리스료 수익은 14,276백만원(전반기: 7,925백만원)입니다.

11. 담보제공자산 등

(1) 당반기말 현재 당사의 차입금 및 거래약정을 위하여 담보로 제공되어 있는 자산의 내역은 다음과 같습니다.

(외화단위: 천USD / 원화단위: 백만원)					
담보제공자산	장부금액	담보설정금액 (주1)	차입금 및 거래약정 내용	차입(실행)금액	담보권자
선박	7,797	6,336	선박금융	5,709	해양진흥공사
단기금융상품 등	3,216	3,216	Banker's Usance	USD 75,967	한국산업은행
토지 및 건물	908	1,124	차입금 보증	806	한국에너지공단
		USD 2,940		USD 2,099	

(주1) 담보제공자산 중 금융상품은 장부금액으로 표시하였습니다.

(2) 당반기말 현재 당사가 특수관계자를 제외한 타인을 위하여 제공한 보증 및 담보로 제공한 자산의 내역은 다음과 같습니다.

(외화단위: 천USD / 원화단위: 백만원)					
구 분	제공받은자	담보제공자산 혹은 보증내용	담보 혹은 보증금액(주1)	관련 차입금 등	담보권자 혹은 지급보증처
지급보증	Sherritt International Corporation(주2)	니켈광 개발사업 채무보증	USD 323	USD 8,887	한국수출입은행
	(주)케이조선(주3)	하자이행보증	USD 810	-	BP Shipping
	PT Mutiara Jawa 등	차입금지급보증	USD 1,688	USD 11,250	우리소다라은행 등
담보제공	AMSA/DMSA	당기손익인식금융자 산	10,514	USD 1,093,272	암바토비 PF 대주단
	(주)케이조선(주3)	단기금융자산	USD 972	USD 810	한국산업은행
	아래스(주)	장기금융자산	403	403	서울보증보험
	PT Mutiara Jawa	당기손익인식금융자 산	-	USD 20,600	우리소다라은행
합 계			10,917	403	
			USD 3,792	USD 1,134,818	

(주1) 담보제공자산 중 지분증권 및 금융상품은 장부금액으로 표시하였습니다.

(주2) Sherritt이 수출입은행과 맺은 대출계약에 대하여 한국암바토비 컨소시엄이 Sherritt 대출에 대한 지급 보증을 제공하였으며, 대출금의 상환은 계약상 Sherritt이 AMSA/DMSA로 부터 수령하는 배당으로만 가능하나, Sherritt이 AMSA/DMSA로부터 배당을 수령하지 못함에 따라 지급보증이 실행되었습니다. 당반기말 현재 이에 따른 지급보증실행 예상액 525백만원을 금융보증부채로 계상하였습니다.

(주3) STX조선해양(주)은 전기중 (주)케이조선으로 사명을 변경 하였습니다. (주)케이조선에서 건조한 선박의 하자보증을 위해 발주처인 BP Shipping에 제공한 보증 및 담보이며 USD 810천의 하자이행보증 (Warranty Bonds) 발급을 위해 한국산업은행에 동 금액의 120%에 해당하는 USD 972천의 예금을 담보로 제공하였습니다.

(3) 당반기말 현재 당사가 특수관계자를 제외한 타인으로부터 제공받은 보증 및 담보의 내역은 다음과 같습니다.

(외화단위: 천USD / 원화단위: 백만원)			
구 분	제 공 자	물건 또는 내용	금 액
지급보증	(주)우리은행	기타외화지급보증	USD 8,032
	한국산업은행	기타외화지급보증	USD 810
제공받은 담보	태인철강	계약이행보증 등	200
			USD 313
	로드스틸	계약이행보증 등	432

12. 채무조정

채권금융기관 공동관리절차(자율협약)가 2018년 8월 21일부로 종료되었으나, 채권 미신고 또는 출자전환 미청약분에 대한 잔액은 남아있으며, 당반기말 현재 관련 사채에 대한 명목가치와 현재가치의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)							
구 분		만 기		이 자 율(%)		명목가치	현재가치
		변경전	변경후(주1)	변경전	변경후		
비협약	제88회 무보증공모사채	2013-12-03	2017-12-31	5.90	2.00	70	70
채권자	제97회 무보증 신주인수권부사채	2015-08-09	2017-12-31	3.00	2.00	73	73
합 계						143	143

(주1) 동 사채는 당기까지 채권자 미신고분 등 143백만원을 제외하고 전액 상환되었습니다.

13. 사채, 차입금 및 리스부채

(1) 사채

당반기말과 전기말 현재 당사가 발행한 사채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)					
종 류	발 행 일	만 기 일	이자율(%)	제 47(당) 반기	제 46(전) 기
제88회 무보증공모사채(주1)	2010-12-03	2017-12-31	2.00	70	70
사채할인발행차금				-	-
소 계				70	70
차감: 유동성장기부채				(70)	(70)
차 감 계				-	-

(주1) 동 사채는 채권자 미신고분 등 70백만원을 제외하고 전액 상환되었습니다.

(2) 신주인수권부사채

1) 당반기말과 전기말 현재 당사가 발행한 신주인수권부사채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)					
종 류	발 행 일	만 기 일	이자율(%)	제 47(당) 반기	제 46(전) 기
제97회 무보증 신주인수권부사채(분리형)	2012-08-09	2017-12-31	2.00	73	73
차감: 유동성장기부채				(73)	(73)
차 감 계				-	-

(주1) 동 사채는 채권자 미신고분 등 73백만원을 제외하고 전액 상환되었습니다.

2) 제97회 무보증 신주인수권부사채와 관련된 신주인수권은 2015년 7월 10일로 행사기간이 만료되었으며, 행사된 신주인수권은 없습니다.

(3) 단기차입금

당반기말과 전기말 현재 단기차입금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)				
구 분	차 입 처	이자율(%)	제 47(당) 반기	제 46(전) 기
외화차입금	한국산업은행	1.30~3.73	98,849	93,423
	(주)우리은행	L+0.9(주1)	54,079	50,838
		L+1.2(주1)	9,848	15,504
	농협은행(주)	L+0.9(주1)	37,599	27,089
	(주)신한은행	L+0.9(주1)	20,784	-
	중소기업은행	2.26	2,586	2,371
합 계			223,745	189,225

(주1) USANCE 등 단기차입금의 이자율은 실행시점의 Libor금리에 가산금리를 고려하여 결정됩니다.

(4) 장기차입금

당반기말과 전기말 현재 장기차입금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)					
구 분	차 입 처	만 기 일	이자율(%)	제 47(당) 반기	제 46(전) 기
원화차입금	한국에너지공단	2024-09-15 이 후	1.20	806	993
외화차입금	한국에너지공단	2021-09-15 이 후	1.20~2.75	3,304	4,291
	한국에너지공단(주1)	-	-	-	523
	캠코선박운용	2026-07-20	3.10	13,964	13,752
	한국해양진흥공사	2024-12-19	4.10	5,710	5,930
소 계				23,784	25,489
차감: 현재가치할인발행차금				-	-
차감: 유동성장기부채				(4,164)	(4,429)
차 감 계				19,620	21,060

(주1) 한국에너지공단의 에너지특별자금 523백만원은 우즈베키스탄 우준쿠이 유·가스탐사사업 과관련된 차입금으로 당반기중 용자금액 전액 감면을 받았습니다.

(5) 리스부채

당반기말과 전기말 현재 리스부채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)		
구 분	제 47(당) 반기	제 46(전기)
리스부채		
유동	2,893	4,873
비유동	4,158	4,597
합 계	7,051	9,470

14. 자본

(1) 자본금

당반기말 현재 당사가 발행할 주식의 총수는 1,000,000,000주이며, 발행한 보통주식의 수 및 1주당 금액은 각각 28,621,454주 및 2,500원입니다. 또한, 당사가 발행할우선주식의 총수는 발행주식총수의 100분의 50을 초과하지 않는 범위 내이며, 발행한 우선주식의 수는 없습니다.

(2) 자본잉여금

당반기말과 전기말 현재 자본잉여금의 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)		
구 분	제 47(당) 반기	제 46(전) 기
감자차익	309,749	309,749
주식발행초과금	28,071	28,071
합 계	337,820	337,820

(3) 자기주식

당반기말과 전기말 현재 자기주식은 보통주식 11,958주 입니다.

(4) 기타자본

당반기말과 전기말 현재 기타자본의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)		
구 분	제 47(당) 반기	제 46(전) 기
주식할인발행차금	(305,315)	(305,315)
출자전환채무	62	62
신종자본증권	9,995	9,995

지분법자본변동	8	(139)
주식선택권	2,701	1,621
합 계	(292,548)	(293,776)

1) 신종자본증권

당사는 운영자금 조달 목적으로 무기명식 이권부 무보증 사모전환사채를 발행하였습니다. 본 전환사채는 계약조건 상 발행자인 당사의 현금결제 의무가 없으므로 자본으로 분류되었습니다. 당반기말 현재 주요 발행조건은 다음과 같습니다.

구 분	제109회 무기명식 이권부 무보증 사모전환사채
발행일	2020-04-28
발행금액	10,000 백만원
만기(주1)	2050-04-28
이자지급	발행일로부터 3년 동안은 연 5.0%이며, 발행일로부터 3년이 지난날로부터 상환일까지 연 7.5% 지급
이자지급의정지	당사의 선택에 따라 본 사채의 이자의 전부 또는 일부를 지급하지 않을 수 있음. 이 경우 지연이자 는 다음 이자지급기일로 이연 되어 누적되며, 연 10%로 일할 계산한 추가이자 발생
조기상환권	발행자는 발행일로부터 매 1년이 되는 날의 익일부터 30영업일이 되는 날까지의 기간 중 본 사채의 전부 또는 일부를 조기상환 가능
전환조건	전환가격 : 4,810원/ 주
	전환청구기간 : 2021년 4월 28일 ~ 2050년 3월 28일

(주1) 신종자본증권의 만기는 30년으로 당사가 만기일 전 3달부터 1달 사이의 기간 중 인수인에게 만기일 연장을 통지하는 경우, 기존 조건(전환에 관한 조건 포함)과 동일하게 30년간 만기가 계속 연장 가능합니다.

2) 주식기준보상

① 대표이사 및 기타비상무이사에게 주식선택권을 부여하였는 바, 주요사항은 다음과 같습니다.

구 분	내 용
권리부여일	2021-03-31
부여방법	주식선택권 행사시 신주교부, 자기주식교부
발행할 주식의 종류	보통주
행사가격	6,000원/주
행사가능기간	2023-04-01 ~ 2028-03-31
가득조건 및 행사가능시점	부여일로부터 2년 이상 재임 또는 재직시 행사 가능

② 당반기와 전반기 중 주식선택권 수량의 변동은 다음과 같습니다.

(단위: 주)		
구 분	제 47(당) 반기	제 46(전) 반기
기초 수량	1,800,000	-
부여	-	1,800,000
당반기말 수량	1,800,000	1,800,000

③ 당반기와 전반기 중 주식선택권의 증감내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)		
구 분	제 47(당) 반기	제 46(전) 반기
기초 주식선택권	1,621	-
당기 비용인식분	1,080	540
반기말 주식선택권	2,701	540

④ 상기 주식선택권의 평가를 위해 공정가액접근법을 적용하여 이항옵션평가모형에 따라 보상원가를 계산하였으며 계산에 사용된 방법 및 가정은 다음과 같습니다.

구 분	내 용
부여일	2021-03-31
주식선택권의 공정가치	2,401원
기초자산의 현재가치	6,080원
무위험이자율(주1)	1.82%
기대만기	7년
예상주가변동성(주1)	34.20%

(주1) 무위험이자율은 평가기준일 현재 옵션의 잔존만기에 대응하는 국고채 금리를 적용하였으며, 주가변동성은 옵션의 잔존만기에 대응하는 과거 기간 KOSPI 유통업지수와 당사 주가변동성을 기초로 산정하였습니다.

15. 영업수익

당반기와 전반기 영업수익의 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)				
구 분	제 47(당) 반기		제 46(전) 반기	
	3개월	누적	3개월	누적
상품매출액	199,073	409,121	111,757	237,937
용역매출액	2,681	4,505	3,264	7,132
선박관리매출액	8,538	18,083	9,742	18,969
임대수익 등	429	632	145	218
지분법이익	8,704	9,631	755	1,521
합 계	219,425	441,972	125,663	265,777

16. 매출원가

당반기와 전반기 매출원가의 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)				
구 분	제 47(당) 반기		제 46(전) 반기	
	3개월	누적	3개월	누적
상품매출원가	203,163	400,613	110,073	233,182
용역매출원가	1,482	3,107	1,613	5,236
선박관리매출원가	4,410	10,151	8,260	16,740
지분법손실	(157)	961	(1,440)	2,293
합 계	208,898	414,832	118,506	257,451

17. 판매비와 관리비

당반기와 전반기 판매비와 관리비의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)				
구 분	제 47(당) 반기		제 46(전) 반기	
	3개월	누적	3개월	누적
1. 판매비				
급 여	812	1,718	1,072	1,919
퇴직급여	65	128	58	123
복리후생비	157	313	183	351
임차료	28	83	32	91
운반비	72	242	108	356
지급수수료	2,114	2,742	622	1,386
여비교통비	130	174	39	109
대손상각비	317	2,746	1,884	2,762
기 타	668	1,433	676	879
소 계	4,363	9,581	4,674	7,976
2. 관리비				
급 여	700	1,400	565	1,078
퇴직급여	51	140	34	86
복리후생비	129	256	119	233
지급수수료	1,043	1,594	611	1,093
임차료	1	1	-	-
사무실관리비	153	307	150	301
감가상각비	312	628	273	545
세금과공과	7	29	18	27

기 타	152	263	92	197
소 계	2,548	4,618	1,862	3,560
합 계	6,911	14,199	6,536	11,536

18. 비용의 성격별 분류

당반기와 전반기 중 발생한 비용을 성격별로 분류한 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)				
구 분	제 47(당) 반기		제 46(전) 반기	
	3개월	누적	3개월	누적
재고자산의 변동	203,163	400,612	110,073	233,182
지분법손실	(157)	962	(1,441)	2,292
종업원급여(주1)	1,912	3,955	2,030	3,789
감가상각비 및 무형자산상각비	1,835	3,659	1,751	3,502
지급수수료	4,640	7,443	9,623	21,312
임차료	28	84	31	91
운반비	72	242	108	356
세금과공과	10	38	21	36
대손상각비	317	2,746	1,884	2,762
기 타	3,990	9,290	962	1,665
합 계	215,810	429,031	125,042	268,987

(주1) 당사는 퇴직급여제도로 확정기여제도를 운영하고 있으며, 이와 관련하여 당반기와 전반기 중 퇴직급여 268 백만원 및 209백만원을 비용으로 인식하고 있습니다.

19. 기타수익 및 기타비용

(1) 당반기와 전반기 기타수익의 구성 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)				
구 분	제 47(당) 반기		제 46(전) 반기	
	3개월	누적	3개월	누적
대손충당금환입	(2)	1,083	-	4,834
보험차익	-	-	-	63
잡이익	2,992	2,992	152	187
자산수증이익	-	342	-	-
기 타	(1,888)	-	-	2,049
합 계	1,102	4,417	152	7,133

(2) 당반기와 전반기 기타비용의 구성 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)				
구 분	제 47(당) 반기		제 46(전) 반기	
	3개월	누적	3개월	누적
기타의대손상각비	1,340	1,692	(58)	581
기 타	997	1,123	28	325
합 계	2,337	2,815	(30)	906

20. 법인세 비용

당반기 및 전반기 중 당사의 법인세부담액은 없으며, 누적 일시적차이 및 결손금에 대한 법인세효과는 실현가능성이 불확실하여 당반기 법인세효과를 이연법인세자산으로 인식하지 않았습니다.

21. 주당손익

(1) 당반기와 전반기 기본주당이익(손실)의 계산내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)				
구 분	제 47(당) 반기		제 46(전) 반기	
	3개월	누적	3개월	누적
법인세비용차감후이익(손실)	9,575,681,223	11,419,511,173	(6,152,353,244)	(6,019,802,078)
차감: 신종자본증권 배당	(124,657,534)	(247,945,205)	-	-
반기순이익(손실)	9,451,023,689	11,171,565,968	(6,152,353,244)	(6,019,802,078)
가중평균유통보통주식수(주1)	28,609,496주	28,609,496주	19,921,283주	19,818,684주
기본주당이익(손실)	330	390	(309)	(304)

(주1) 가중평균 유통보통주식수

(단위: 주)				
구 분	제 47(당) 반기		제 46(전) 반기	
	3개월	누적	3개월	누적
기초 발행보통주식수	28,621,454	28,621,454	19,726,902	19,726,902
자기주식 효과	(11,958)	(11,958)	(11,958)	(11,958)
전환권청구 효과	-	-	206,339	103,740
가중평균유통보통주식수	28,609,496	28,609,496	19,921,283	19,818,684

(2) 당반기 희석주당이익의 계산 내역은 다음과 같습니다. 한편, 전반기 중 희석효과가 존재하지 않아 희석주당손익을 산정하지 않았습니다.

(단위: 원)		
구 분	제 47(당) 반기	
	3개월	누적
반기순이익	9,451,023,689	11,171,565,968
조정:		
세후 신종자본증권 배당	97,232,877	193,397,260
희석반기순이익	9,548,256,565	11,364,963,228
가중평균유통보통주식수	30,688,498주	30,688,498주
희석주당이익	311	370

22. 특수관계자

(1) 당반기말 현재 당사와 특수관계에 있는 회사의 내역은 다음과 같습니다.

구 분	회 사 명
지배기업	에이피씨머큐리(유)
종속기업	STX마린서비스(주)
	STX리조트(주)
	STX에어로서비스(주)
	피케이밸브앤엔지니어링(주)(주1)
	(주)STX바이오
	STX(Shanghai) Corporation Ltd.
	STX International Trading(Singapore) Pte. Ltd.
	STX Middle East FZE.
	STX Japan Corporation
	STX Ghana Ltd.
	STX GLOBAL INDIA PRIVATE LIMITED
	STX TIMOR COPORATION,UNPESSOAL, LDA
	STX Asia Limited
	STX FOREST LLC
	Korea Tonnage No.82 Shipping Company
	Korea Tonnage No.83 Shipping Company
	Ocean Trinity SH No.19 S.A
	STX Forest Malaysia SND BHD
관계기업 및 공동기업	(주)에그리나
	STX China Shipbuilding Holdings Co., Ltd.
	STX(대련)엔진유한공사
	PT IndoAsia Cemerlang
	KIM LLC
	DV PARITET
	STX 네트워크서비스(주)
기 타	기타의 특수관계자

(주1) 당반기 중 피케이밸브(주)에서 피케이밸브앤엔지니어링(주)로 사명을 변경하였습니다.

(2) 당반기와 전반기 중 특수관계자와의 거래 내역은 다음과 같습니다.

1) 제 47(당) 반기

(단위: 백만원)					
구 분	회 사 명	매 출	매 입	금융수익 등	금융비용 등
지배기업	에이피씨프라이빗에쿼티 유한회사	21	-	-	-
종속기업	STX마린서비스(주)	5,567	3,214	250	283
	STX리조트(주)	1	-	-	15
	STX에어로서비스(주)	-	-	36	-
	피케이벨브엔지니어링(주)	37	-	-	-
	(주)STX바이오	-	215	-	47
	STX International Trading(Singapore) Pte. Ltd.	4,682	1	-	351
	STX Middle East FZE.	17,953	112,573	-	-
	STX Japan Corporation	-	-	53	-
	STX Asia Limited	10	-	-	-
	STX FOREST LLC	-	-	64	-
	STX Forest Malaysia	-	2,345	45	-
	Korea Tonnage No.82 Shipping Company	-	-	-	105
	Korea Tonnage No.83 Shipping Company	-	-	-	105
OCEAN TRINITY SH NO.19.S.A.	-	-	-	147	
관계기업	KIM LLC	-	-	267	-
	STX네트워크서비스(주)	4	-	5	279
합 계		28,275	118,348	719	1,332

2) 제 46(전) 반기

(단위: 백만원)					
구 분	회 사 명	매 출	매 입	금융수익 등	금융비용 등
지배기업	에이피씨머큐리(유)	21	-	-	-
종속기업	STX마린서비스(주)	19	3,025	303	150
	STX리조트(주)	-	-	3	14
	STX에어로서비스(주)(*2)	-	-	41	-
	STX(Shanghai) Corporation Ltd.	-	539	-	2
	STX Middle East FZE.	2,589	-	-	280
	STX Japan Corporation	52,197	-	-	-
	STX Asia Limited	47	-	-	-
	STX FOREST LLC	-	-	44	-
	STX Forest Malaysia	-	282	39	-
	Korea Tonnage No.8 Shipping Company	-	-	-	49
	Korea Tonnage No.9 Shipping Company	-	-	-	48
관계기업	(주)STX바이오	-	-	52	-
	KIM LLC	-	-	82	-

	STX네트웍서비스(주)	-	-	5	259
기타	CHP CAPITAL LIMITED	-	-	-	58
	Ko Bon Metal Power Limited	1,980	5,688	-	-
합 계		56,853	9,534	569	860

(3) 당반기말과 전기말 현재 특수관계자에 대한 채권·채무내역은 다음과 같습니다.

1) 제 47(당) 반기

(단위: 백만원)									
구 분	회 사 명	채 권					채 무		
		매출채권	미수금	대여금	기타채권	대손충당금	매입채무	미지급금	기타채무
지배기업	에이피씨프라이빗에쿼티 유한회사	-	4	-	-	-	-	-	55
종속기업	STX마린서비스(주)	5,815	247	3,000	5,296	-	682	1	293
	STX리조트(주)	1	842	-	156	(156)	-	-	-
	STX에어로서비스	144	-	500	189	(321)	-	-	-
	피케이밸브앤엔지니어링(주)	-	6	-	-	-	-	40	181
	(주)STX바이오	-	-	2,300	364	(2,664)	-	-	-
	STX(Shanghai) Corporation Ltd.	-	-	-	82	-	23	23	-
	STX International Trading (Singapore) Pte. Ltd.	5,754	302	-	-	(2,806)	1,746	11	-
	STX Middle East FZE.	1,372	5	-	-	(1,501)	73	225	-
	STX Japan Corporation	3,643	2	-	-	-	3,618	-	-
	STX Asia Limited(주1)	3,817	-	-	-	-	-	-	-
	STX FOREST	-	-	1,810	269	(2,079)	-	-	-
	STX FOREST MALAYSIA	397	1	1,965	45	-	656	-	-
	Korea Tonnage No.82 Shipping Company	-	-	-	12	-	-	-	6,981
	Korea Tonnage No.83 Shipping Company	-	-	-	12	-	-	-	6,982
	OCEAN TRINITY SH NO.19.S.A.	-	-	-	154	-	-	60	5,709
관계기업 및 공동기업	STX China Shipbuilding Holdings Co., Ltd.	-	-	20,552	5,976	(26,528)	-	-	-
	STX(대련)엔진유한공사	2,350	941	-	-	(3,290)	-	-	-
	KIM LLC	-	-	8,572	845	-	-	-	-
기타	STX네트웍서비스(주)	-	-	200	1	(201)	-	97	-
	Ko Bon Metal Power Limited(주1)	-	-	-	-	-	37,458	-	-
합 계		23,293	2,350	38,899	13,401	(39,546)	44,256	457	-

(주1) 종속기업인 STX Aia Limited와 기타 특수관계자인 Ko Bon Metal Power Limited와의 무역거래와 관련하여 상계 전 거래금액은 각각 3,549백만원(전반기: 14,797백만원)과 45,561백만원(전반기: 20,580백만원)입니다.

2) 제 46(전) 기

(단위: 백만원)									
구 분	회 사 명	채 권					채 무		
		매출채권	미수금	대여금	기타채권	대손충당금	매입채무	미지급금	기타채무
지배기업	에이피씨머큐리(유)	-	4	-	-	-	-	-	55
종속기업	STX마린서비스(주)	72	216	6,000	5,379	-	1,908	212	318
	STX리조트(주)	-	842	-	156	(156)	-	27	-
	STX에어로서비스(주)	132	-	1,900	253	(2,186)	-	-	-
	피케이밸브(주)	-	7	-	202	-	-	40	202
	(주)STX바이오	-	-	2,300	311	(2,611)	-	-	-
	STX(Shanghai) Corporation Ltd.	-	-	-	82	-	45	22	-
	STX International Trading (Singapore) Pte. Ltd.	5,276	277	-	-	(2,806)	1,601	10	-
	STX Middle East FZE.	1,497	4	-	-	(1,501)	67	163	1,885
	STX Japan Corporation	2,783	-	-	-	-	9,479	399	-
	STX Asia Limited(주1)	16,218	-	-	-	-	-	-	-
	STX Forest LLC	-	-	1,660	205	(1,865)	-	-	-
	STX Forest Malaysia SND BHD	400	-	1,802	42	-	418	-	-
	Korea Tonnage No.82 Shipping Company	-	-	-	11	-	-	-	6,876
	Korea Tonnage No.83 Shipping Company	-	-	-	11	-	-	-	6,876
OCEAN TRINITY SH NO.19.S.A.	-	-	-	154	-	-	-	5,930	
관계기업 및 공동기업	STX China Shipbuilding Holdings Co., Ltd.	-	-	20,552	5,977	(26,529)	-	-	-
	STX(대련)엔진유한공사	2,350	940	-	-	(3,290)	-	-	-
	KIM LLC	-	-	7,860	578	-	-	-	-
	STX네트워크서비스(주)	-	10	200	1	(201)	-	40	-
기타	Ko Bon Metal Power Limited(주1)	-	-	-	-	-	4,979	-	-
합 계		28,728	2,300	42,274	13,362	(41,145)	18,497	913	22,142

(주1) 종속기업인 STX Asia Limited와 기타 특수관계자인 Ko Bon Metal Power Limited와의 무역거래와 관련하여 상계 전 거래금액은 각각 38,783백만원과 38,189백만원입니다.

(4) 당반기와 전반기 중 특수관계자와의 자금거래 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)									
구 분	회 사 명	제 47(당) 반기				제 46(전) 반기			
		대여	대여회수	출자전환	사채상환	대여	출자전환	현금출자	사채상환
종속기업	STX마린서비스(주)	7,000	10,000	-	-	-	8,700	-	-
	STX 에어로서비스(주)	1,000	-	2,400	-	400	-	-	-
	Korea Tonnage No.82 Shipping Company	-	-	-	474	-	-	-	218
	Korea Tonnage No.83 Shipping Company	-	-	-	474	-	-	-	218
	OCEAN TRINITY SH NO.19.S.A.	-	-	-	221	-	-	-	-
관계기업	(주)STX바이오	-	-	-	-	-	-	200	-
	STX 네트워크서비스	200	200	-	-	-	-	-	-
	KIM LCC	-	-	-	-	1,469	-	-	-
합 계		8,200	10,200	2,400	1,169	1,869	8,700	200	436

(5) 당반기말 현재 당사가 특수관계자로부터 제공받고 있는 담보의 내역은 다음과 같습니다.

(외화단위: 천USD / 원화단위: 백만원)						
구 분	제 공 자	담보제공자산	담보제공사유	담보설정금액	관련 차입금 등	담보권자
종속기업	STX리조트(주)	토지, 건물, 투자부동산	차입금 담보제공	1,124	806	한국에너지공단
				USD 2,940	USD 2,099	

(6) 당반기말 현재 당사가 특수관계자를 위하여 제공하고 있는 담보 및 보증의 내역은 다음과 같습니다.

(외화단위: 천USD / 원화단위: 백만원)						
제공한 내용					관련 차입금 등	담보권자
구 분	특수관계 구 분	제공받은자	담보제공자산 혹은 보증내용	담보 혹은 보증금액		
담보제공	종속기업	Korea Tonnage No.82 Shipping Company	선박금융 담보제공	USD 6,000	USD 5,400	캠코선박운용
		Korea Tonnage No.83 Shipping Company	선박금융 담보제공	USD 6,000	USD 5,400	
지급보증	종속기업	STX리조트(주)	토지, 건물/차입금 담보제공	1,800	1,800	농협협동조합중앙회
		STX마린서비스(주)	계약이행보증	USD 4,782	-	Ministry of Electricity, Iraq
		STX마린서비스(주)	지급보증	5,000	5,000	신보2021제19차 유동화전문 유한회사
				8,000	8,000	신보글로벌2022제1차 유동화전문회사
				7,000	7,000	신보2022제9차유동화전문회 사
				10,000	10,000	신보2021제5차 유동화전문 유한회사
		피케이밸브앤엔지니어링(주)	지급보증	10,000	10,000	신보2021제5차 유동화전문 유한회사
STX Japan Corporation	소송비용담보제공보증	91	-	서울보증보험		

(7) 당반기와 전반기 중 주요 경영진에 대한 보상내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)				
구 분	제 47(당) 반기		제 46(전) 반기	
	3개월	누적	3개월	누적
급 여	103	206	104	218
퇴직급여	8	15	8	15
주식보상비용	540	1,080	540	540
합 계	651	1,301	652	773

23. 우발부채 및 약정사항

(1) 당반기말 현재 당사의 차입금 및 거래약정과 관련하여 견질로 제공된 어음과 수표의 내용은 다음과 같습니다.

구 분	제 공 처	매 수	금 액	내 용
어 음	한국에너지공단	6매	백지	에너지특별용자담보용
수 표	한국에너지공단	6매	백지	에너지특별용자담보용

상기 이외에 당반기말 현재 당사가 1989년부터 2013년까지 금융기관으로부터 교부받은 어음 및 수표 중 소재가 확인되지 않은 어음 및 수표는 120매이며, 최근 7개년간(2016년~2022년) 당사에 지급청구된 어음, 수표는 없었습니다. 한편, 이로 인해 재무제표에 미칠 수 있는 영향은 반영되어 있지 않으며, 당사는 해당 어음 및 수표에 대하여 51매는 제권판결 절차가 완료 되었으며, 69매에 대하여 공시최고(제권판결)절차를 진행 예정에 있습니다.

(2) 당반기말 현재 당사의 금융기관과의 한도거래 약정내역은 다음과 같습니다.

(외화단위: 천USD)		
구 분	금융기관	금 액
수입신용장발행	한국산업은행	USD 125,800
	우리은행	USD 57,269
	농협은행(주)	USD 42,050
	(주)신한은행	USD 22,900
외화지급보증	우리은행	USD 9,000
파생상품 거래한도	우리은행	USD 2,500
수출환어음매입	우리은행	USD 7,618

(3) 당반기말 현재 당사가 계류중인 주요 소송사건 등은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)					
계류법원	원 고	피 고	사건내용	소송가액	진행상황
창원지방법원	전근로자 3인	당사	임금청구의 소	220	1심 진행 중
서울중앙지방법원	주주	당사 및 강덕수	불법행위등의 손해배상	241	1심 진행 중(주1)
런던해사중재협회	Grain Compass	당사	손해배상 등 청구	-	1심 진행 중
런던해사중재협회	대림	당사	용선료 청구	310	1심 진행 중

(주1) 당사는 2022년 7월 22일 1심에서 승소 하였습니다.

당반기말 현재 상기 소송의 결과를 합리적으로 예측할 수 없습니다.

(4) 당사는 암바토비 니켈광 개발 프로젝트(이하 "암바토비")에 한국광해광업공단 등과 함께 한국암바토비컨소시엄(KAC)을 구성하여 투자하고 있습니다. 한국암바토비컨소시엄의 공동 투자계약 및 암바토비 주주계약에 의거하여 결의한 당사의 투자한도는 USD 70,560천이며, 지분 투자와 운영자금 보충의무에 따른 대여금을 포함한 대부투자로 당반기말 현재까지 USD 69,544천을 투자하였습니다. 또한 전기 중 마다가스카르 국가의 대규모 광업법상 요구 사항인 AMSA/DMSA의 자기자본비율 25%이상의 유지를 위하여 기존 대부투자금을 출자전환 하였습니다. 이는 한국암바토비컨소시엄을 통하여 간접적으로 보유하고 있는 AMSA/DMSA에 대한 대부투자금을 출자전환하는 형태로 진행되었습니다. 한편, 당반기말 현재 암바토비 니켈광 개발 프로젝트와 관련하여 지분투자를 제외한 채권가액은 장기미수금 24,789백만원이며, 당반기말 현재 해당채권에 대하여 7,425백만원의 대손충당금을 계상하고 있습니다. 당반기 중 AMSA/DMSA사와의 거래규모는 니켈 6,080톤(137,750백만원) 매입이며, 당반기말 현재 이와 관련한 매입채무는 14,207백만원입니다.

(5) 당반기말 현재 당사 또는 STX마린서비스(주)는 상법 제530조의9 제1항에 의거 분할 전의 채무에 관하여 연대하여 변제할 책임이 있습니다.

24. 현금흐름표

당반기와 전반기 현금흐름표 중 간접법으로 작성한 영업에서 창출(사용)된 현금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)		
과 목	제 47(당) 반기	제 46(전) 반기
I. 반기순이익(손실)	11,420	(6,020)
II. 조 정	(6,858)	10,875
퇴직급여	268	160
감가상각비	3,659	3,502
대손상각비	2,746	2,762
기타의대손상각비(환입)	1,692	(4,253)
재고자산평가손실	423	-
지분법손실	962	2,293
주식보상비용	88	540
금융비용	17,754	15,958
기타비용	-	1
금융수익	(23,736)	(5,589)
지분법이익	(9,631)	(1,521)
기타수익	(1,083)	(2,978)
III. 자산 및 부채의 증감	(6,778)	42,196
매출채권	(9,522)	(10,315)
장기성매출채권	-	(5)
미수금	8,017	1,530
선급금	(60,627)	(1,220)
선급비용	(862)	369
재고자산	3,056	23,906
파생상품자산	520	93
기타의 당좌자산	-	(430)
매입채무	51,778	30,090
미지급금	12,764	3,212
계약부채	(962)	868
예수금	(46)	7
선급부가가치세	(4,345)	-
파생상품부채	(3,211)	(5,909)
퇴직금의 지급	(53)	-
기타의 감소(증가)	(3,285)	-
IV. 영업에서 창출(사용)된 현금(I + II + III)	(2,216)	47,051

25. 계속기업가정에 관한 중요한 불확실성

(1) 당사는 당반기 중 순이익 11,420백만원이 발생하였으나, 당반기말 현재 당사의 유동부채가 유동자산을 131,011백만원 초과하고 있으며, 부채총계가 자본총계를 297,215백만원 초과하고 있습니다. 따라서 이러한 상황은 당사의 계속기업으로서의 존속능력에 유의적 의문을 불러 일으킬 만한 중요한 불확실성이 존재함을 의미하며, 이와 같은 불확실성의 결과로 계속기업가정이 타당하지 않을 경우에 발생할 수도 있는 자산과 부채의 금액 및 분류 표시와 관련된 손익항목에 대한 수정사항은 당 요약반기재무제표에 반영되어 있지 않습니다.

(2) 상기 계속기업으로서의 존속능력에 대해 유의한 의문을 제기하는 상황에 대한 당사의 대처 방안은 다음과 같습니다.

- 영구채 등 자본확충 및 유동성 확보

당사는 영구채 등을 통해 증자 완료 후 신용등급 상향에 대하여 주채권은행인 산업은행과 협의할 예정이며, 민간 신용평가기관 3사 중 선택하여 자체 신용등급 확보 방안을 검토 중입니다. 당사는 신용등급 상향으로 대외신인도 상승 및 저비용의 자금조달이 가능할 것으로 예상하고 있습니다. 또한, 현금으로 예치하는 이행보증금의 보증증권 전환을 통해 유동성의 증가를 예상하고 있습니다.

(3) 당사의 요약반기재무제표 작성에 전제가 된 계속기업가정의 타당성에 대해 의문이 제기되는 상황 하에서는 부채상환과 기타 자금수요를 위해 필요한 자금조달계획과 안정적인 영업성과 달성을 위한 재무 및 경영개선계획의 성패에 따라 그 타당성이 좌우되는 중요한 불확실성이 존재하고 있습니다. 만일, 이러한 계획에 차질이 있어 당사가 계속기업으로서 존속하기 어려운 경우에는 당사의 자산과 부채를 정상적인 영업활동과정을 통하여 장부가액으로 회수하거나 상환하지 못할 수도 있습니다. 이와 같은 불확실성의 결과로 계속기업가정이 타당하지 않을 경우에 발생할 수도 있는 자산과 부채의 금액 및 분류 표시와 관련된 손익항목에 대한 수정사항은 당 반기재무제표에 반영되어 있지 않습니다.

26. 전기 재무제표 재작성

당사는 2021년에 취득한 종속기업인 피케이벨브엔지니어링(주)(구, 피케이벨브(주))에 대한 매수가격배분(PPA) 금액이 2021년 기말 확정됨에 따라 전반기 재무제표를 수정 작성 하였습니다. 아래의 '정정전' 금액은 2021년 2분기에 사업보고서에 첨부된 재무제표에 보고된 금액입니다.

(1) 전반기 포괄손익계산서상 각 항목별 수정금액은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)			
과목	정정전	정정후	차이
기타수익-염가매수차익	2,049	2,974	925

(2) 전반기 자본변동표상 각 항목별 수정금액은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)			
과목	정정전	정정후	차이
반기순손실	(6,945)	(6,020)	925

(3) 전반기 현금흐름표 중 간접법으로 작성한 영업에서 창출(사용)된 현금의 내역의 수정금액은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)			
과목	정정전	정정후	차이
반기순손실	(6,945)	(6,020)	925