

# 목 차

검 토 보 고 서.....	1
분기연결재무제표 검토보고서 .....	3
(첨부)분기연결재무제표 .....	7
주석 .....	13

주식회사 STX와 그 종속기업

분기 연결 재무제표에 대한  
**검 토 보 고 서**

제 41 기 1분기

2016년 01월 01일 부터

2016년 03월 31일 까지

제 40 기 1분기

2015년 01월 01일 부터

2015년 03월 31일 까지

삼정회계법인



# 분기연결재무제표 검토보고서

주식회사 STX

주주 및 이사회 귀중

2016년 5월 13일

## 검토대상 재무제표

본인은 별첨된 주식회사 STX와 그 종속기업의 분기연결재무제표를 검토하였습니다. 동 분기연결재무제표는 2016년 3월 31일 현재의 연결재무상태표, 2016년과 2015년 3월 31일로 종료하는 3개월 보고기간의 연결포괄손익계산서, 연결자본변동표 및 연결현금흐름표 그리고 기타의 서술정보로 구성되어 있습니다.

## 재무제표에 대한 경영진의 책임

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

## 감사인의 책임

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

본인은 한국의 분·반기재무제표검토준칙에 따라 검토를 실시하였습니다. 검토는 주로 회사의 재무 및 회계담당자에 대한 질문과 분석적 절차, 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 분기연결재무제표가 한국채택국제회계기준 제1034호 '중간재무보고'에 따라 중요성의 관점에서 공정하게 표시하지 않은 사항이 발견되지 아니하였습니다.

## 강조사항

다음은 분기연결재무제표 검토보고서 이용자의 합리적인 의사결정에 참고가 될 것이라고 판단되는 사항입니다.

### (1) 타인을 위하여 제공한 지급보증 및 담보

분기연결재무제표에 대한 주석 14에서 기술하고 있는 바와 같이, 당분기말 현재 회사는 STX조선해양주식회사 등의 계약이행보증 및 차입금 등에 대하여 지급보증 및 담보를 제공하고 있습니다.

### (2) 채권금융기관 공동관리(자율협약) 체결

분기연결재무제표에 대한 주석 31에서 기술하고 있는 바와 같이, 회사는 2014년 1월17일 채권금융기관협의회(주채권은행: 한국산업은행)와 경영정상화계획 이행을 위한 약정을 체결하였습니다. 약정사항 불이행시 신규여신 지원 및 금융조건 완화의 중단, 기 취급여신의 기한이익 상실 및 회수, 자율협약을 통한 공동관리절차의 중단 등의 조치가 취해질 수 있습니다. 이러한 조치가 취해질 경우 회사의 계속기업으로서의 존속능력에 대해 유의적인 의문이 제기될 수 있으며, 이와 같은 불확실성의 결과로 발생될 수도 있는 자산과 부채 및 손익항목에 대한 수정사항은 별첨된 당분기 연결재무제표에 반영되어 있지 않습니다.

### (3) 전 경영진의 횡령 및 배임혐의 발생

분기연결재무제표에 대한 주석 32에서 기술하고 있는 바와 같이, 회사는 2014년 2월17일 서울중앙지방검찰청(이하 "검찰")으로부터 압수수색을 받았고, 검찰은 2014년 5월 2일에 전 경영진을 횡령 및 배임 혐의로 기소하였습니다. 2014년 10월 30일 서울중앙지방법원의 1심 판결 및 2015년 10월 14일 서울고등법원의 2심 판결 결과, 전경영진의 횡령 및 배임 혐의에 대해 일부 유죄가 인정되었으며, 1심과 2심에서 유죄가 인정된 부분의 재무효과는 전기 이전의 연결재무제표에 반영되어 있습니다. 한편, 이와 관련하여 검찰은 상고를 한 상태이며, 회사는 전 경영진의 횡령 및 배임 혐의에 대한 최종결과를 현재로서는 예측할 수 없으며, 그 결과에 따라 발생할 수도 있는 자산과 부채 및 손익항목에 대한 수정사항은 별첨된 당분기 연결재무제표에 반영되어 있지 않습니다.

### (4) 계속기업가정에 대한 중요한 불확실성

분기연결재무제표에 대한 주석 33에서 기술하고 있는 바와 같이, 회사는 당분기말 현재 49,001백만원의 결손금을 보유하고 있으며, 자본금의 30.80%가 잠식되어 있는 상황입니다. 또한, 분기연결재무제표에 대한 주석 14에서 기술하고 있는 바와 같이, 회사는 STX조선해양 주식회사의 선박도급계약에 대한 계약이행보증으로 USD 695,000천의 지급보증을 제공하고 있으며, 선수금환급보증 및 제작금융 등을 위하여 121,064백만원을 예금담보로 제공하고 있습니다. STX조선해양주식회사는 2013년 7월 31일에 채권금융기관협의회 등과 경영정상화 계획 이행약정(자율협약)을 체결하였으며, 2016년 3월 31일 현재 완전자본잠식 상태입니다. 또한, STX조선해양주식회사의 재무상황은 검토보고서일 현재 회사가 보유하고 있는 STX조선해양주식회사에 대한 채권 61,989백만원의 회수가능성에도 영향을 줄 수 있습니다. 이러한 STX조선해양주식회사의 계속기업 여부에 따라 분기연결재무제표에 미칠 수 있는 잠재적 영향으로 인해 회사의 계속기업으로서의 존속능력에 대해 유의적인 의문을 불러 일으킬 만한 중요한 불확실성이 존재하며, 이와 같은 불확실성의 결과로 계속기업가정이 타당하지 않을 경우에 발생할 수도 있는 자산과 부채의 금액 및 분류표시와관련 손익항목에 대한 수정사항은 당분기 연결재무제표에 반영되어 있지 않습니다.

서울시 강남구 테헤란로 152 (역삼동, 강남파이낸스센터 27층)

삼정회계법인 대표이사 김교태

이 검토보고서는 검토보고서일(2016년 5월 13일)현재로유효한 것입니다. 따라서 검토보고서일 이후 이 보고서를 열람하는 시점까지의 기간 사이에 첨부된 회사의 분기연결재무제표에 중대한 영향을 미칠 수 있는 사건이나 상황이 발생할 수도 있으며 이로 인하여 이 검토보고서가 수정될 수도 있습니다.

## (첨부)분기연결재무제표

주식회사 STX와 그 종속기업

### 제 41 기 1분기

2016년 01월 01일 부터

2016년 03월 31일 까지

### 제 40 기 1분기

2015년 01월 01일 부터

2015년 03월 31일 까지

"첨부된 분기연결재무제표는 당사가 작성한 것입니다."

주식회사 STX 대표이사 서충일

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



## 분기연결재무상태표

제 41(당)기 1분기 2016년 3월 31일 현재  
제 40(전)기 2015년 12월 31일 현재

주식회사 STX와 그 종속기업

(단위: 백만원)

과 목	주 석	제 41(당)기 1분기	제 40(전)기
자 산			
Ⅰ. 유동자산			
현금및현금성자산	6,29	68,619	77,005
단기금융자산	6,29	269,156	275,165
파생상품자산	6,29	2,799	8,113
매출채권	6,29	113,102	157,786
재고자산	8	313,930	316,312
선급금		37,006	39,161
기타채권	6,7,29	27,835	26,767
단기비금융자산	9	1,652	1,810
유동자산 계		834,099	902,119
Ⅱ. 비유동자산			
장기금융자산	6,29	34,875	33,897
관계기업투자주식	10,29	50,643	49,901
장기매출채권	6,29	52,802	53,720
기타채권	6,29	53,430	59,992
장기선급금		8,551	10,034
유형자산	11	99,948	101,700
투자부동산	12	51,846	51,911
무형자산	13	3,878	3,950
비유동자산 계		355,973	365,105
자 산 총 계		1,190,072	1,267,224
부 채			
Ⅰ. 유동부채			
매입채무	6,29	138,967	168,094
선수금		33,993	29,435
단기차입금	6,16,29	586,280	578,844
유동성장기부채	6,16,29	35,135	36,566
단기금융부채	6,29	32,393	42,351
파생상품부채	6,29	9,878	2,397
단기비금융부채	17	6,782	8,998
유동부채 계		843,428	866,685
Ⅱ. 비유동부채			

사 채	6,16,29	123,195	121,033
장기차입금	6,16,29	133,754	165,235
장기금융부채	6,29	21,367	21,075
장기선수금		14,137	15,281
장기비금융부채	17	1,359	4,697
퇴직급여부채	18	1,039	876
비유동부채 계		294,851	328,197
부 채 총 계		1,138,279	1,194,882
자 본			
Ⅰ. 지배기업주주지분			
자본금	1,19	74,842	74,842
자본잉여금	19	140	140
자기주식	19	(88)	(88)
기타자본	19	25,900	25,494
결손금	19	(49,001)	(28,046)
지배기업주주지분 계		51,793	72,342
Ⅱ. 비지배지분		-	-
자 본 총 계		51,793	72,342
부 채 및 자 본 총 계		1,190,072	1,267,224

"첨부된 주석은 본 분기연결재무제표의 일부입니다."

## 분 기 연 결 포 괄 손 익 계 산 서

제 41(당)기 1분기 2016년 1월 1일부터 2016년 3월 31일까지

제 40(전)기 1분기 2015년 1월 1일부터 2015년 3월 31일까지

주식회사 STX와 그 종속기업

(단위: 백만원)

과 목	주 석	제 41(당)기 1분기	제 40(전)기 1분기
Ⅰ. 분기순이익(손실)			
영업수익	5,20	426,205	385,116
영업비용		(429,165)	(383,648)
매출원가	21	(412,792)	(369,454)
판매비와관리비	22	(16,373)	(14,194)
영업이익(손실)	5	(2,960)	1,468
기타수익	24	612	3,038
기타비용	24	(4,132)	(2,575)
금융수익	6	41,477	30,753
금융비용	6	(56,470)	(29,516)
법인세비용차감전이익(손실)		(21,473)	3,168
법인세비용(수익)	25	(423)	165
분기순이익(손실)	5	(21,050)	3,003
Ⅱ. 기타포괄손익			
후속기간에 당기손익으로 재분류되지 않는 항목			
– 확정급여제도의 재측정요소		95	(12)
후속기간에 당기손익으로 재분류되는 항목			
– 매도가능금융자산평가손익	6	143	11
– (부의)지분법자본변동		-	1
– 해외사업환산손익		263	(24)
기타포괄손익 계		501	(24)
Ⅲ. 총포괄손익			
		(20,549)	2,979
Ⅳ. 분기순이익(손실)의 귀속			
지배기업주주지분		(21,050)	3,003
비지배지분		-	-
계		(21,050)	3,003
Ⅴ. 총포괄손익의 귀속			
지배기업주주지분		(20,549)	2,979
비지배지분		-	-
계		(20,549)	2,979
Ⅵ. 주당손익			
기본주당이익(손실)(단위: 원)	26	(705)	101

"첨부된 주석은 본 분기연결재무제표의 일부입니다."

## 분기연결자본변동표

제 41(당)기 1분기 2016년 1월 1일부터 2016년 3월 31일까지

제 40(전)기 1분기 2015년 1월 1일부터 2015년 3월 31일까지

주식회사 STX와 그 종속기업

(단위: 백만원)

과 목	자 본 금	자본잉여금	자기주식	기타자본	이익잉여금 (결손금)	지배기업 주주지분	비지배지분	총 계
2015년 1월 1일(제 40(전)기 기초)	74,756	876,397	(1)	(1,544)	(855,946)	93,662	-	93,662
총포괄손익:								
분기순이익	-	-	-	-	3,003	3,003	-	3,003
기타포괄손익								
- 매도가능금융자산평가손익	-	-	-	11	-	11	-	11
- 확정급여제도의 재측정요소	-	-	-	-	(12)	(12)	-	(12)
- 지분법자본변동	-	-	-	1	-	1	-	1
- 해외사업환산손익	-	-	-	(24)	-	(24)	-	(24)
기타포괄손익 계	-	-	-	(12)	(12)	(24)	-	(24)
총포괄손익 계	-	-	-	(12)	2,991	2,979	-	2,979
자본에 직접 인식된 주주와의 거래 등:								
자기주식의 취득	-	-	(87)	-	-	(87)	-	(87)
결손금 보전	-	(876,772)	-	-	876,772	-	-	-
기타	-	375	-	(375)	-	-	-	-
자본에 직접 인식된 주주와의 거래 등 계	-	(876,397)	(87)	(375)	876,772	(87)	-	(87)
2015년 3월 31일(제 40(전)기 1분기말)	74,756	-	(88)	(1,931)	23,817	96,554	-	96,554
2016년 1월 1일(제 41(당)기 기초)	74,842	140	(88)	25,494	(28,046)	72,342	-	72,342
총포괄손익:								
분기순손실	-	-	-	-	(21,050)	(21,050)	-	(21,050)
기타포괄손익								
- 매도가능금융자산평가손익	-	-	-	143	-	143	-	143
- 확정급여제도의 재측정요소	-	-	-	-	95	95	-	95
- 해외사업환산손익	-	-	-	263	-	263	-	263
기타포괄손익 계	-	-	-	406	95	501	-	501
총포괄손익 계	-	-	-	406	(20,955)	(20,549)	-	(20,549)
2016년 3월 31일(제 41(당)기 1분기말)	74,842	140	(88)	25,900	(49,001)	51,793	-	51,793

"첨부된 주석은 본 분기연결재무제표의 일부입니다."

## 분기연결현금흐름표

제 41(당)기 1분기 2016년 1월 1일부터 2016년 3월 31일까지

제 40(전기)기 1분기 2015년 1월 1일부터 2015년 3월 31일까지

주식회사 STX와 그 종속기업

(단위: 백만원)

과 목	제 41(당)기 1분기	제 40(전기)기 1분기
I. 영업활동현금흐름	2,681	25,013
영업에서 사용된 현금(주석30)	2,224	25,324
이자의 수취	76	37
법인세의 환급(납부)	381	(348)
II. 투자활동현금흐름	6,894	849
단기금융자산의 감소	44,751	9,832
장기금융자산의 감소	1,073	2,754
기타채권의 감소	1,758	1,836
유형자산의 처분	21	-
무형자산의 처분	-	54
단기금융자산의 증가	(39,949)	(12,863)
장기금융자산의 증가	(263)	(457)
기타채권의 증가	(395)	(6)
관계기업투자주식의 취득	(32)	(40)
유형자산의 취득	(57)	(206)
무형자산의 취득	(13)	-
투자부동산의 취득	-	(55)
III. 재무활동현금흐름	(16,509)	(74,617)
단기차입금의 순차입(순상환)	23,126	(65,407)
유동성장기부채의 상환	(2,468)	(2,760)
장기차입금의 상환	(30,325)	(554)
자기주식의 취득	-	(87)
이자의 지급	(6,842)	(5,809)
IV. 환율변동으로 인한 감소	(430)	(77)
V. 현금및현금성자산의 감소( I + II + III + IV)	(7,364)	(48,832)
VI. 기초 현금및현금성자산	77,005	111,282
VII. 외화표시 현금및현금성자산의 환율변동효과	(1,022)	(901)
IX. 분기말 현금및현금성자산	68,619	61,549

"첨부된 주석은 본 분기연결재무제표의 일부입니다."

## 주석

제 41(당)기 1분기 2016년 3월 31일 현재

제 40(전)기 1분기 2015년 3월 31일 현재

주식회사 STX와 그 종속기업

### 1. 지배기업의 개요

지배기업인 주식회사 STX(이하 "지배기업")는 1976년 12월 24일에 설립되었으며, 종합상사업 및 자회사의 지분소유를 통해 자회사의 사업내용을 지배하는 투자사업 등을 영위하고 있습니다. 지배기업은 1990년 9월 12일에 주식을 한국거래소 유가증권시장에 상장하였고, 2014년 1월 17일 채권금융기관 공동관리(자율협약) 절차가 개시되었으며, 경상남도 창원시에 본점, 서울특별시에 사무소를 두고 있습니다.

당분기말 현재 지배기업의 주주현황은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)							
주 주 명		보 통 주			우 선 주		
		주 식 수	지 분 율	자 본 금	주 식 수	지 분 율	자 본 금
채권금융기관 협의회	한국산업은행	11,830,407주	39.59%	29,576	-	-	-
	(주)우리은행	4,472,248주	14.97%	11,181	-	-	-
	농협은행(주)	3,010,355주	10.07%	7,526	-	-	-
	(주)신한은행	1,767,537주	5.92%	4,419	-	-	-
기 타		8,799,163주	29.45%	21,998	9주	100.00%	142
합 계		29,879,710주	100.00%	74,700	9주	100.00%	142

2016년 3월 31일로 종료하는 보고기간에 대한 연결재무제표는 주식회사 STX와 그 종속기업(이하 "연결실체"), 연결실체의 관계기업 및 공동기업에 대한 지분으로 구성되어 있습니다. 연결실체는 투자, 해운·무역 사업 등을 영위하고 있습니다.

## 2. 재무제표 작성기준

### (1) 회계기준의 적용

연결실체의 분기연결재무제표는 한국채택국제회계기준에 따라 작성되는 요약 중간연결재무제표입니다. 동 연결재무제표는 기업회계기준서 제1034호 '중간재무보고'에 따라 작성되었으며, 연차연결재무제표에서 요구되는 정보에 비하여 적은 정보를 포함하고 있습니다. 선별적 주석에는 직전 연차보고기간말 후 발생한 연결실체의 재무상태와 경영성과의 변동을 이해하는 데 유의적인 거래나 사건에 대한 설명을 포함하고 있습니다.

### (2) 추정과 판단

한국채택국제회계기준에서는 중간재무제표를 작성함에 있어서 회계정책의 적용이나, 중간보고기간말 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 실제 환경과 다를 경우 이러한 추정치와 실제결과는 다를 수 있습니다.

분기연결재무제표에서 사용된 연결실체의 회계정책의 적용과 추정금액에 대한 경영진의 판단은 2015년 12월 31일로 종료되는 회계연도의 연차연결재무제표와 동일한 회계정책과 추정의 근거를 사용하였습니다.

## 3. 유의적인 회계정책

연결실체는 2015년 12월 31일로 종료하는 회계연도의 연차연결재무제표를 작성할 때 적용한 것과 동일한 회계정책을 적용하고 있습니다.

#### 4. 종속기업의 현황

(1) 당분기말과 전기말 현재 연결재무제표 작성 대상 종속기업은 다음과 같습니다.

종속기업명	소재지	결산월	주요 영업활동	지분율(*1)	
				제 41(당)기 1분기	제 40(전)기
STX마린서비스(주)	대한민국	12월	선박관리 및 해양서비스	100.00%	100.00%
STX리조트(주)	대한민국	12월	리조트개발, 건설 및 시행업 등	100.00%	100.00%
STX (Shanghai) Corporation Ltd.	중 국	12월	무역업	100.00%	100.00%
STX International Trading (Singapore) Pte., Ltd.	싱가포르	12월	무역업	100.00%	100.00%
STX Middle East FZE.	두바이	12월	도매 및 상품중계업	100.00%	100.00%
STX Ghana Ltd.	가 나	12월	물 류	100.00%	100.00%
STX Brasil Ltda.	브라질	12월	무역업	100.00%	100.00%
STX Japan Corporation	일 본	12월	무역업	100.00%	100.00%
STX Service Europe B.V.	네덜란드	12월	부품판매	100.00%	100.00%
STX Service Singapore Pte., Ltd.	싱가포르	12월	부품판매 및 엔진수리	100.00%	100.00%
STX Service Americas, LLC.	미 국	12월	부품판매 및 엔진수리	100.00%	100.00%
STX Jupiter S.A.(*2)	파나마	12월	선박금융	-	-
STX Saturn S.A.(*2)	파나마	12월	선박금융	-	-
STX Athena S.A.(*2)	파나마	12월	선박금융	-	-
STX Poseidon S.A.(*2)	파나마	12월	선박금융	-	-

(\*1) 연결실체가 보유한 지분율의 단순합계입니다.

상기 회사는 연결실체를 위하여 특수목적활동을 수행하는 회사로 연결실체는 해당 기업에 대하여 지분

(\*2) 을 보유하고 있지 않으나, 해당 기업의 경제활동에서 발생하는 효익의 과반을 얻을 수 있는 의사결정 능력이 있기 때문에 연결대상 종속기업에 포함하였습니다.

(2) 당분기말 현재 주요 종속기업의 요약 재무정보는 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)									
회 사 명	자산총액			부채총액			매출액	영업 이익	분기 순손익
	유동	비유동	합계	유동	비유동	합계			
STX마린서비스(주) 및 종속기업	151,031	60,766	211,797	111,606	1,990	113,596	34,414	(1,035)	(1,559)
STX리조트(주)	6,551	44,288	50,839	8,264	21,746	30,010	6,794	188	(160)
STX Japan Corporation	25,213	99	25,312	20,827	-	20,827	86,810	143	(70)
STX International Trading (Singapore) Pte. Ltd.	187,842	50	187,892	189,369	-	189,369	120,633	1,236	653
STX (Shanghai) Corporation Ltd.	4,613	53	4,666	1,275	-	1,275	772	(207)	(220)
STX Middle East FZE.	11,741	25	11,766	11,557	-	11,557	13,612	(117)	(102)



5. 영업부문

(1) 영업부문의 현황

연결실체는 영업부문을 다음과 같이 구분하고 있습니다.

구 분	영 업 내 용
투자사업(지배기업)	국내·외 계열사 투자 등
해운·무역	선박관리 및 무역업 등
기 타	리조트 개발, 컨설팅 등

(2) 당분기와 전분기 영업부문별 경영성과는 다음과 같습니다.

1) 제 41(당)기 1분기

(단위: 백만원)						
구 분	투자사업 (지배기업)	해운·무역	기 타	보고부문 계	연결조정	합 계
매출액(영업수익)	359,870	256,330	6,794	622,994	(196,789)	426,205
영업이익(손실)	(2,107)	10	188	(1,909)	(1,051)	(2,960)
유·무형자산상각비	902	654	381	1,937	-	1,937
분기순이익(손실)	(18,558)	(1,304)	(160)	(20,022)	(1,028)	(21,050)

2) 제 40(전)기 1분기

(단위: 백만원)						
구 분	지배기업	해운·무역	기 타	부문 계	연결조정	합 계
매출액(영업수익)	320,562	203,408	5,826	529,796	(144,680)	385,116
영업이익(손실)	(4,585)	5,700	(429)	686	782	1,468
유·무형자산상각비	1,086	645	397	2,128	-	2,128
분기순이익(손실)	(2,911)	4,797	(345)	1,541	1,462	3,003

(3) 당분기말과 전기말 현재 영업부문별 자산 및 부채는 다음과 같습니다.

1) 제 41(당)기 1분기

(단위: 백만원)						
구 분	투자사업 (지배기업)	해운·무역	기 타	보고부문 계	연결조정	합 계
자 산	987,494	441,632	50,840	1,479,966	(289,894)	1,190,072
부 채	(933,965)	(336,640)	(30,010)	(1,300,615)	162,336	(1,138,279)

2) 제 40(전) 기

(단위: 백만원)						
구 분	투자사업 (지배기업)	해운·무역	기 타	보고부문 계	연결조정	합 계
자 산	1,057,543	407,865	51,452	1,516,860	(249,636)	1,267,224
부 채	(985,227)	(297,927)	(30,462)	(1,313,616)	118,734	(1,194,882)

(4) 당분기와 전분기 지역별 정보는 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)				
구 분	제 41(당)기 1분기		제 40(전)기 1분기	
	매출액(영업수익)	비유동자산(*)	매출액(영업수익)	비유동자산(*)
국내사업장	401,079	166,580	389,438	225,071
해외사업장	221,915	200	140,358	186
지역부문 계	622,994	166,780	529,796	225,257
연결조정	(196,789)	(2,557)	(144,680)	(2,556)
합 계	426,205	164,223	385,116	222,701

(\*) 부문별 비유동자산에는 금융상품, 관계기업투자주식, 이연법인세자산 등은 포함되지 아니하였습니다.

6. 금융상품

(1) 금융자산

1) 당분기말 현재 금융자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)					
구 분	현금및 현금성자산	당기손익인식 금융자산	대여금및 수취채권	매도가능 금융자산	만기보유 금융자산
유동자산					
현금및현금성자산	68,619	-	-	-	-
단기금융자산					
단기금융상품	-	-	268,852	-	-
만기보유금융자산	-	-	-	-	18
기타의금융자산	-	-	286	-	-
소 계	-	-	269,138	-	18
파생상품자산	-	2,799	-	-	-
매출채권					
매출채권	-	-	152,230	-	-
대손충당금	-	-	(39,089)	-	-
현재가치할인차금	-	-	(39)	-	-
소 계	-	-	113,102	-	-
기타채권					
단기대여금	-	-	314	-	-
미수금	-	-	47,941	-	-
대손충당금	-	-	(29,939)	-	-
유동성금융리스채권	-	-	6,279	-	-
미수수익	-	-	3,289	-	-
대손충당금	-	-	(49)	-	-
소 계	-	-	27,835	-	-
유동금융자산 소계	68,619	2,799	410,075	-	18
비유동자산					
장기금융자산					
장기금융상품	-	-	2,396	-	-
매도가능금융자산	-	-	-	27,304	-
만기보유금융자산	-	-	-	-	1,656
보증금	-	-	3,535	-	-
현재가치할인차금	-	-	(16)	-	-
소 계	-	-	5,915	27,304	1,656
장기매출채권					
장기매출채권	-	-	63,543	-	-
대손충당금	-	-	(10,698)	-	-
현재가치할인차금	-	-	(43)	-	-
소 계	-	-	52,802	-	-
기타채권					
장기대여금	-	-	71,770	-	-
대손충당금	-	-	(54,302)	-	-
장기미수금	-	-	32,929	-	-

대손충당금	-	-	(24,096)	-	-
금융리스채권	-	-	27,129	-	-
장기미수수익	-	-	7,152	-	-
대손충당금	-	-	(7,152)	-	-
소 계	-	-	53,430	-	-
비유동금융자산 소계	-	-	112,147	27,304	1,656
합 계	68,619	2,799	522,222	27,304	1,674

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

2) 전기말 현재 금융자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)					
구 분	현금및 현금성자산	당기손익인식 금융자산	대여금및 수취채권	매도가능 금융자산	만기보유 금융자산
유동자산					
현금및현금성자산	77,005	-	-	-	-
단기금융자산					
단기금융상품	-	-	274,171	-	-
만기보유금융자산	-	-	-	-	18
기타의금융자산	-	-	976	-	-
소 계	-	-	275,147	-	18
파생상품자산	-	8,113	-	-	-
매출채권	-	-	196,910	-	-
대손충당금	-	-	(39,060)	-	-
현재가치할인차금	-	-	(64)	-	-
기타채권					
단기대여금	-	-	468	-	-
미수금	-	-	47,482	-	-
대손충당금	-	-	(29,350)	-	-
유동성금융리스채권	-	-	6,395	-	-
미수수익	-	-	1,799	-	-
대손충당금	-	-	(27)	-	-
소 계	-	-	26,767	-	-
유동금융자산 소계	77,005	8,113	459,700	-	18
비유동자산					
장기금융자산					
장기금융상품	-	-	2,160	-	-
매도가능금융자산	-	-	-	26,412	-
만기보유금융자산	-	-	-	-	1,610
보증금	-	-	3,732	-	-
현재가치할인차금	-	-	(17)	-	-

소 계	-	-	5,875	26,412	1,610
장기매출채권	-	-	64,532	-	-
대손충당금	-	-	(10,747)	-	-
현재가치할인차금	-	-	(65)	-	-
기타채권					
장기대여금	-	-	77,102	-	-
대손충당금	-	-	(54,548)	-	-
장기미수금	-	-	32,941	-	-
대손충당금	-	-	(24,104)	-	-
금융리스채권	-	-	28,484	-	-
장기미수수익	-	-	6,850	-	-
대손충당금	-	-	(6,733)	-	-
소 계	-	-	59,992	-	-
비유동금융자산 소계	-	-	119,587	26,412	1,610
합 계	77,005	8,113	579,287	26,412	1,628

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

3) 당분기말과 전기말 현재 매도가능금융자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)				
구 분	제 41(당)기 1분기		제 40(전)기	
	지분율	장부금액	지분율	장부금액
STX조선해양(주)(*1)	0.02%	-	0.02%	-
팬오션(주)(*2)	-	14	-	14
STX엔진(주)(*3)	3.67%	5,963	4.07%	6,364
STX중공업(주)(*4)	0.72%	978	0.77%	1,131
AMSA/DMSA(*5)	1.00%	17,477	1.00%	16,031
기 타	-	2,872	-	2,872
합 계		27,304		26,412

(\*1) 해당 매도가능금융자산의 장부금액은 백만원 미만입니다.

(\*2) 해당 매도가능금융자산의 지분율은 0.01% 미만입니다.

(\*3) 지분매각으로 금융자산처분이익 139백만원이 발생하였고, 당분기 중 공정가치의 상승으로 매도가능금융자산평가이익(기타포괄손익) 220백만원을 인식하였습니다.

(\*4) 지분매각으로 금융자산처분이익 1백만원이 발생하였고, 당분기 중 공정가치의 하락으로매도가능금융자산평가손실(기타포괄손익) 77백만원을 인식하였습니다.

(\*5) AMSA/DMSA (니켈광산개발사업) 투자와 관련하여 당분기 금융자산손상차손을 3,427 백만원을 인식하였습니다.

4) 당분기말 현재 사용이 제한되어 있는 금융상품의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)				
구분	종류	은행명	금액	사용제한내용
단기금융상품	보통예금	ING Bank N.V.	2,066	차입금 인출제한
		(주)우리은행	13,750	인출제한
		한국산업은행	844	긴급운영자금상환 담보제공
	정기예금	중소기업은행	121,064	STX조선해양(주) 선수금 환급보증 등 담보제공
		농협은행(주)	83,800	STX중공업(주) 차입금 등 담보제공
			29,476	외화지급보증 담보제공
			10,000	차입금 담보제공
		(주)우리은행	231	선물환한도 담보제공
		한국산업은행	3,216	외화지급보증 담보제공
		(주)하나은행	488	선수금환급보증
			1,773	계약이행보증
		Bank of Tokyo-Mitsubishi UFJ	154	선물환한도 담보제공
	선물계좌	NH선물(주)	100	인출제한
장기금융상품	당좌개설보증금	(주)우리은행 등	14	인출제한
	정기예금	(주)우리은행	330	사채 담보제공
		(주)부산은행	1,000	계약이행보증
		(주)하나은행	482	계약이행보증
		(주)신한은행	52	계약이행보증
			154	선수금환급보증
합 계			268,994	

(2) 금융부채

당분기말과 전기말 현재 금융부채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)				
구 분	제 41(당)기 1분기		제 40(전) 기	
	당기손익인식 금융부채	상각후원가 측정금융부채	당기손익인식 금융부채	상각후원가 측정금융부채
유동부채				
매입채무	-	138,967	-	168,094
단기차입금	-	586,280	-	578,844
유동성장기부채	-	35,135	-	36,566
단기금융부채				
미지급금	-	21,914	-	29,888
미지급비용	-	10,457	-	12,441
미지급배당금	-	2	-	2
기타의금융부채	-	20	-	20
소 계	-	32,393	-	42,351
파생상품부채	9,878	-	2,397	-
유동금융부채 소계	9,878	792,775	2,397	825,855
비유동부채				
사 채	-	123,195	-	121,033
장기차입금	-	133,754	-	165,235
장기금융부채				
장기미지급비용	-	664	-	664
콘도회원보증금(*)	-	16,022	-	15,728
임대보증금	-	53	-	52
기타의금융부채	-	4,628	-	4,631
소 계	-	21,367	-	21,075
비유동금융부채 소계	-	278,316	-	307,343
합 계	9,878	1,071,091	2,397	1,133,198

(\*) 콘도회원보증금의 계약상 만기는 2018년~2021년에 도래하며, 예상현금흐름을 할인하기 위해 사용된 할인율은 6.45%입니다.

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



(3) 금융수익 및 금융비용

1) 당분기와 전분기 금융수익 및 금융비용의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)		
구 분	제 41(당)기 1분기	제 40(전)기 1분기
당기손익 인식:		
Ⅰ. 금융수익		
이자수익	2,011	2,620
외환차익	10,853	9,022
외화환산이익	17,280	3,904
금융자산처분이익	140	150
파생상품평가이익	2,447	5,771
파생상품거래이익	8,730	9,270
금융보증수익	16	16
금융수익 계	41,477	30,753
Ⅱ. 금융비용		
이자비용	10,081	9,665
외환차손	16,231	8,757
외화환산손실	10,171	5,984
금융자산손상차손	3,428	89
파생상품평가손실	9,946	1,461
파생상품거래손실	6,428	3,560
금융보증손실	185	-
금융비용 계	56,470	29,516
Ⅲ. 순금융수익(비용)(Ⅰ-Ⅱ)	(14,993)	1,237

2) 당분기와 전분기 중 금융상품 범주별 금융수익의 내역은 다음과 같습니다.

① 제 41(당)기 1분기

(단위: 백만원)							
구 분	현금및 현금성자산	당기손익인식 금융자산	대여금및 수취채권	매도가능 금융자산	만기보유 금융자산	기타금융부채	합 계
이자수익	51	-	1,914	-	46	-	2,011
외환차익	479	-	5,875	-	-	4,499	10,853
외화환산이익	132	-	250	-	-	16,898	17,280
금융자산처분이익	-	-	-	140	-	-	140
파생상품평가이익	-	2,447	-	-	-	-	2,447
파생상품거래이익	-	8,730	-	-	-	-	8,730
금융보증수익	-	-	16	-	-	-	16
합 계	662	11,177	8,055	140	46	21,397	41,477

② 제 40(전)기 1분기

(단위: 백만원)						
구 분	현금및 현금성자산	대여금및 수취채권	매도가능 금융자산	만기보유 금융자산	기타금융부채	합 계
이자수익	45	2,575	-	-	-	2,620
외환차익	498	4,018	-	-	4,506	9,022
외화환산이익	52	1,927	-	-	1,925	3,904
금융자산처분이익	-	115	35	-	-	150
파생상품평가이익	-	-	-	5,771	-	5,771
파생상품거래이익	-	-	-	9,270	-	9,270
금융보증수익	-	16	-	-	-	16
합 계	595	8,651	35	15,041	6,431	30,753

3) 당분기와 전분기 중 금융상품 범주별 금융비용의 내역은 다음과 같습니다.

① 제 41(당)기 1분기

(단위: 백만원)						
구 분	현금및 현금성자산	대여금및 수취채권	매도가능 금융자산	당기손익인식 금융부채	기타금융부채	합 계
이자비용	-	-	-	-	10,081	10,081
외환차손	1,030	4,580	-	-	10,621	16,231
외화환산손실	1,490	8,560	-	-	121	10,171
금융자산손상차손	-	-	3,428	-	-	3,428
파생상품평가손실	-	-	-	9,946	-	9,946
파생상품거래손실	-	-	-	6,428	-	6,428
금융보증손실	-	-	-	-	185	185
합 계	2,520	13,140	3,428	16,374	21,008	56,470

② 제 40(전)기 1분기

(단위: 백만원)						
구 분	현금및 현금성자산	대여금및 수취채권	매도가능 금융자산	당기손익인식 금융부채	기타금융부채	합 계
이자비용	-	-	-	-	9,665	9,665
외환차손	221	3,155	-	-	5,381	8,757
외화환산손실	1,012	1,677	-	-	3,295	5,984
금융자산손상차손	-	-	89	-	-	89
파생상품평가손실	-	-	-	1,461	-	1,461
파생상품거래손실	-	-	-	3,560	-	3,560
합 계	1,233	4,832	89	5,021	18,341	29,516

(4) 파생상품

1) 당분기말과 전기말 현재 파생금융상품의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)				
구 분	제 41(당)기 1분기		제 40(전) 기	
	자 산	부 채	자 산	부 채
통화선도 등	64	5,938	2,191	526
상품선물	2,735	3,940	5,922	1,871
합 계	2,799	9,878	8,113	2,397

2) 당분기 중 파생상품평가손익의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)				
거래목적	회계처리	파생상품 종류	평가이익(손실)	비 고
매매목적	매매목적회계	통화선도 등	(6,028)	당기손익
		상품선물	2,447	
			(3,918)	
합 계			2,447	평가이익
			(9,946)	평가손실

3) 당분기 중 연결실체가 거래한 파생금융상품의 성격과 내용은 다음과 같습니다.

① 통화선도계약 등

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

② 상품선물계약

연결실체는 FC STONE, ADM Investor Service International Ltd. 등과 알루미늄 및 아연 등 비철금속과 관련된 매매목적의 선물계약을 체결하였습니다.

(5) 공정가치

1) 금융자산과 금융부채의 공정가치를 결정하는데 사용한 가정  
표준화된 거래조건과 활성화된 거래시장이 존재하는 금융상품과 단기금융자산으로 표시되어 있는 수익증권의 공정가치는 시장가격을 이용하여 결정되었습니다.

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

당분기말과 전기말 현재 예상현금흐름을 할인하기 위해 사용된 할인율은 다음과 같습니다.

구 분	제 41(당)기 1분기	제 40(전) 기
파생상품	3.48%	3.65%

3) 공정가치 서열체계

당분기말과 전기말 현재 금융상품의 수준별 공정가치 측정치는 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)				
구 분	수 준 1	수 준 2	수 준 3	합 계
제 41(당)기 1분기				
금융자산				
파생상품자산	-	2,799	-	2,799
매도가능금융자산	6,955	-	-	6,955
금융자산 합계	6,955	2,799	-	9,754
금융부채				
파생상품부채	-	9,878	-	9,878
제 40(전) 기				
금융자산				
파생상품자산	-	8,113	-	8,113
매도가능금융자산	7,509	-	-	7,509
금융자산 합계	7,509	8,113	-	15,622
금융부채				
파생상품부채	-	2,397	-	2,397

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

7. 금융리스

(1) 당분기말과 전기말 현재 연결실체는 선박을 동아탱커(주)에 리스를 하고 있는 바, 이와 관련한 금융리스채권의 장부금액은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)		
구 분	제 41(당)기 1분기	제 40(전) 기
금융리스채권의 현재가치	33,408	34,879
유동성금융리스채권	(6,279)	(6,395)
차감계: 금융리스채권	27,129	28,484

(2) 당분기말 현재 리스의 총투자와 최소리스료의 현재가치는 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)	
구 분	금 액
1년 이내	6,568
1년 초과 5년 이내	33,926
총 합 계	40,494
현재가치 조정금액	(7,086)
금융리스채권의 현재가치	33,408

8. 재고자산

(1) 당분기말과 전기말 현재 재고자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)		
구 분	제 41(당)기 1분기	제 40(전) 기
상 품	269,496	244,314
저 장 품	39	34
원 재 료	88	91
미 착 품	55,940	85,141
소 계	325,563	329,580
재고자산평가손실총당금	(11,633)	(13,268)
합 계	313,930	316,312

(2) 당분기와 전분기 중 재고자산과 관련하여 인식한 평가손실(환입)은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)		
구 분	제 41(당)기 1분기	제 40(전)기 1분기
매출원가:		
재고자산평가손실	11,633	6,664
재고자산평가손실환입	(13,268)	(6,415)
합 계	(1,635)	249



9. 단기비금융자산

당분기말과 전기말 현재 단기비금융자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)		
구 분	제 41(당)기 1분기	제 40(전) 기
선급비용	635	710
미수법인세환급액	1,017	1,100
합 계	1,652	1,810

10. 관계기업투자주식

(1) 당분기말과 전기말 현재 관계기업투자주식의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)						
관계기업명	소재지	주요 영업활동	제 41(당)기 1분기		제 40(전) 기	
			지분율	장부금액	지분율	장부금액
코크렘제11호기업구조조정정부동산투자회사	대한민국	비주거용 건물 임대업	29.50%	50,577	29.50%	49,858
(주)에그리나	대한민국	제 빵	36.22%	66	37.31%	43
STX China Shipbuilding Holdings Co., Ltd.(*)	홍 콩	사업투자	28.04%	-	28.04%	-
STX (대련)엔진유한공사(*)	중 국	엔진 제작 및 판매	24.00%	-	24.00%	-
PT IndoAsia Cemerlang(*)	인도네시아	광구탐사 및 생산	40.00%	-	40.00%	-
합 계				50,643		49,901

(\*) 해당 관계기업투자주식의 장부금액은 백만원 미만입니다.

(2) 당분기와 전기 중 관계기업투자주식의 변동내역은 다음과 같습니다.

1) 제 41(당) 1분기

(단위: 백만원)				
관계기업명	기초 평가액	취 득 액	지분법손익	분기말 평가액
코크렙제11호기업구조조정 부동산투자회사	49,858	-	719	50,577
(주)에그리나	43	31	(8)	66
합 계	49,901	31	711	50,643

2) 제 40(전) 기

(단위: 백만원)							
관계기업명	기초 평가액	취 득 액	지분법손익	지분법 자본변동	처 분 액	기타 증감액(*)	기말 평가액
코크렙제11호기업구조조정 부동산투자회사	23,284	-	2,724	27,194	-	(3,344)	49,858
(주)에그리나	55	41	(53)	-	-	-	43
POS-FIL MTC CO.	68	-	10	12	(90)	-	-
POS-FIL Ship Management Corporation	28	-	1	51	(80)	-	-
합 계	23,435	41	2,682	27,257	(170)	(3,344)	49,901

(3) 주요 관계기업의 당분기 요약 재무정보는 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)									
관계기업명	자산총액			부채총액			매출액	영업손익	분기 순손익
	유동	비유동	합계	유동	비유동	합계			
코크렙제11호기업구조조정 부동산투자회사(*)	8,294	290,323	298,617	110,558	16,615	127,173	6,074	4,125	2,435
(주)에그리나	146	68	214	30	-	30	79	(48)	(34)

연결실체는 유형자산 중 토지와 건물에 대해 재평가모형을 적용하고 있기에, 해당 자산에 대  
 (\*) 해 원가법을 적용하고 있는 해당법인의 재무제표에 재평가모형을 적용하여 재작성한 재무제  
 표를 사용하여 지분법을 적용하였습니다.

(4) 당분기말 현재 관계기업의 재무정보금액을 관계기업지분의 장부금액으로 조정한 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)				
관계기업명	보고기간말 순자산	연결실체 지분율	순자산 지분금액	장부금액
코크렘제11호기업구조조정 부동산투자회사	171,444	29.50%	50,577	50,577
(주)에그리나	184	36.22%	66	66

## 11. 유형자산

(1) 당분기말과 전기말 현재 유형자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)								
구 분	제 41(당)기 1분기				제 40(전)기			
	취득가액	감가상각 누계액	손상차손 누계액	장부금액	취득가액	감가상각 누계액	손상차손 누계액	장부금액
토 지	6,282	-	-	6,282	6,282	-	-	6,282
건 물	39,616	(8,330)	-	31,286	39,616	(8,093)	-	31,523
구 축 물	11,760	(4,249)	(35)	7,476	11,760	(4,100)	(35)	7,625
선 박	57,419	(8,670)	-	48,749	57,419	(8,184)	-	49,235
기계장치	4,423	(4,341)	-	82	4,402	(4,324)	-	78
차량운반구	712	(361)	-	351	775	(376)	-	399
공기구비품	29,049	(24,560)	-	4,489	29,030	(23,696)	-	5,334
기타의유형자산	1,099	-	-	1,099	1,099	-	-	1,099
건설중인자산	134	-	-	134	125	-	-	125
합 계	150,494	(50,511)	(35)	99,948	150,508	(48,773)	(35)	101,700

(2) 당분기와 전기 중 유형자산의 변동내역은 다음과 같습니다.

1) 제 41(당)기 1분기

(단위: 백만원)						
구 분	기초 장부금액	취득액 (자본적지출포함)	처분액	감가상각비	기타증(감)액	분기말 장부금액
토 지	6,282	-	-	-	-	6,282
건 물	31,523	-	-	(237)	-	31,286
구 축 물	7,625	-	-	(150)	1	7,476
선 박	49,235	-	-	(486)	-	48,749
기계장치	78	19	-	(16)	1	82
차량운반구	399	4	(30)	(25)	3	351
공기구비품	5,334	25	-	(877)	7	4,489
기타의유형자산	1,099	-	-	-	-	1,099
건설중인자산	125	9	-	-	-	134
합 계	101,700	57	(30)	(1,791)	12	99,948

2) 제 40(전) 기

(단위: 백만원)						
구 분	기초 장부금액	취득(자본적 지출 포함)액	처 분 액	감가상각비	기타증감액	기말 장부금액
토 지	6,374	-	(92)	-	-	6,282
건 물	32,567	-	(97)	(947)	-	31,523
구 축 물	8,220	13	(12)	(597)	1	7,625
선 박	51,180	-	-	(1,945)	-	49,235
기계장치	152	22	(11)	(85)	-	78
차량운반구	388	109	(2)	(90)	(6)	399
공기구비품	8,100	779	(124)	(3,489)	68	5,334
기타의유형자산	1,099	-	-	-	-	1,099
건설중인자산	-	125	-	-	-	125
합 계	108,080	1,048	(338)	(7,153)	63	101,700

12. 투자부동산

(1) 당분기말과 전기말 현재 투자부동산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)								
구 분	제 41(당)기 1분기				제 40(전) 기			
	취득가액	감가상각 누계액	손상차손 누계액	장부금액	취득가액	감가상각 누계액	손상차손 누계액	장부금액
토 지	49,157	-	-	49,157	49,157	-	-	49,157
건 물 등	4,659	(1,905)	(65)	2,689	4,659	(1,840)	(65)	2,754
합 계	53,816	(1,905)	(65)	51,846	53,816	(1,840)	(65)	51,911

(2) 당분기와 전기 중 투자부동산 장부금액의 변동내역은 다음과 같습니다.

1) 제 41(당)기 1분기

(단위: 백만원)			
구 분	기초 장부금액	감가상각비	분기말 장부금액
토 지	49,157	-	49,157
건 물 등	2,754	(65)	2,689
합 계	51,911	(65)	51,846

2) 제 40(전) 기

(단위: 백만원)					
구 분	기초 장부금액	증 가 액	처 분 액	감가상각비	기말 장부금액
토 지	89,614	-	(40,457)	-	49,157
건 물 등	22,602	151	(19,410)	(589)	2,754
합 계	112,216	151	(59,867)	(589)	51,911

(3) 투자부동산 관련 손익

당분기와 전분기 중 투자부동산과 관련하여 손익으로 인식한 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)		
구 분	제 41(당)기 1분기	제 40(전)기 1분기
임대수익	485	840
임대원가	65	490

13. 무형자산

당분기말과 전기말 현재 무형자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)		
구 분	제 41(당)기 1분기	제 40(전) 기
기타의무형자산	3,878	3,950

14. 담보제공자산 등

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

(단위: 백만원)					
담보제공자산	장부금액	담보설정금액(*1)	차입금 및 거래약정 내용	차입(실행)금액	담보권자
중속기업투자주식, 매출채권 등	179,711	179,711	긴급운영자금 및 Banker's Usance	202,038	채권금융기관 협의회
토지, 건물, 투자부동산	32,207	50,000			
		23,292	예특자금	15,314	한국광물자원공사
		18,000	단기차입금	3,600	농협은행(주)
관계기업투자주식(*2)	-	-	장기차입금	3,845	ING (Ireland) Ltd.
단기금융상품 등	29,476	29,476	Banker's Usance	59,313	농협은행(주)
			수입화물선취보증	572	
	10,000	10,000	장기차입금	40,790	
	3,216	3,216	Banker's Usance	163,033	한국산업은행
	330	330	사 채	12,600	(주)우리은행
	231	231	선물환한도	-	
	2,255	2,497	계약이행보증	2,255	(주)하나은행
	488	585	선수금 환급보증	488	
	1,052	1,052	계약이행보증	1,052	서울보증보험(주)
	154	154	선수금 환급보증	154	
154	154	선물환한도	-	Bank of Tokyo-Mitsubishi UFJ	
선박	23,793	21,224	금융리스부채	11,594	Nordea Bank Finland PLC,
	24,955	21,224	금융리스부채	12,046	Singapore Branch 외 1

(\*1) 담보제공자산 중 지분증권 및 금융상품은 장부금액으로 표시하였습니다.

(\*2) 담보로 제공된 해당 관계기업투자주식의 장부금액은 백만원 미만입니다.

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

(외화단위: 천USD, 천EUR / 원화단위: 백만원)					
구 분	제공받았자	담보제공자산 혹은 보증내용	담보 혹은 보증금액(★)	관련 차입금 등	담보권자 혹은 지급보증처
지급보증	Sherritt International Corporation	니켈광 개발사업 채무보증	USD 1,564	USD 43,019	한국수출입은행
	Ambatovy Project Investment Ltd.		USD 13,502	USD 371,317	
	Westcon Yard Florø AS	계약이행보증	USD 61,200	-	TP-NPV Singapore Pte. Ltd.
	팬오션(주)	계약이행보증	USD 10,242	-	JKC ICHTHYS LNG J.V.
	STX조선해양(주)	계약이행보증	USD 695,000	-	BP Shipping
	STX중공업(주)	선수금 환급보증	EUR 4,727	-	MAN Diesel & Turbo SE.
		계약이행보증	EUR 2,814	-	
	PT Mutiara Jawa	대출보증	USD 4,050	USD 27,000	(주)우리은행
무순중흥중공업유한공사	대출보증	USD 8,550	USD 8,530	한국산업은행	
담보제공	팬오션(주)	STX엔진(주) 주식 등	5,030	100,000	한국산업은행
	STX조선해양(주)	단기금융상품	121,064	-	한국수출입은행
	STX중공업(주)	단기금융상품	83,800	197,949	농협은행(주)
		투자부동산	USD 49,900		
PT Mutiara Jawa	매도가능금융자산	1,532	USD 27,000	(주)우리은행	
합 계			211,426	297,949	
			USD 974,277	USD 476,864	
			EUR 7,541	-	

(\*) 담보제공자산 중 지분증권 및 금융상품은 장부금액으로 표시하였습니다.

(3) 당분기말 현재 연결실체가 특수관계자를 제외한 타인으로부터 제공받은 보증 및 담보의 내역은 다음과 같습니다.

(외화단위: 천USD / 원화단위: 백만원)				
구 분	제 공 자	제공받은 담보자산 혹은 보증내용	구 분	금 액
지급보증	서울보증보험(주)	계약 및 입찰이행보증 등	이행보증	4,380
	(주)하나은행	계약이행보증	이행보증	USD 2,378
	한국무역보험공사	해외투자보험	지급보증	USD 20,000
	한일후지코리아(주) 외 4	외상물품대금 지급보증	이행보증	3,260
제공받은 담보	장OO 외 1인	유가증권(*)	질권설정	-

(\*) 물품계약의 이행을 담보하기 위하여 담보제공자가 보유한 비상장 유가증권(액면금액:5,000원, 20,000주)에 대하여 질권을 설정하였습니다.



15. 채무조정

지배기업은 2014년 1월 17일 채권금융기관협의회(주채권은행: 한국산업은행)와 경영정상화 계획이행을 위한 약정 체결 당시 채권금융기관협의회 및 비협약채권자가 보유한 금융부채는 다음과 같이 만기 혹은 이자율이 변경되었고, 출자전환이 이루어진 후의 사채 및 차입금에 대한 명목가치와 현재가치의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)								
구 분		만 기		이 자 율		명목가치	현재가치	
		변경 전	변경 후	변경 전	변경 후			
채권금융기관 협의회	제88회 무보증공모사채	2013-12-03	2017-12-31	5.90%	1.00%	8,400	7,396	
	제96회 무보증공모사채	2014-05-14	2017-12-31	6.90%	1.00%	8,400	7,396	
	일반자금대출		2013-09-18	2017-12-31	7.52%	1.71%	40,790	35,827
			2013-08-31	2017-12-29	6.50%	6.50%	14,561	14,561
			2013-08-31	2017-12-31	6.50%	6.50%	5,267	5,267
			2013-08-31	2017-12-31	6.50%	6.50%	10,765	10,765
			2013-08-31	2017-12-31	6.50%	6.50%	4,424	4,424
	당좌대출	2013-08-31	2017-12-31	6.50%	6.50%	32,771	32,771	
	Banker's Usance	2013-11-25 이후	2017-12-29 이후	1.29%~3.46%	1.00%~3.00%	4,070	3,518	
	소 계						129,448	121,925
비협약 채권자	제88회 무보증공모사채	2013-12-03	2017-12-31	5.90%	2.00%	75,600	66,563	
	제96회 무보증공모사채	2014-05-14	2017-12-31	6.90%	2.00%	10,372	9,132	
	제97회 무보증 신주인수권부사채	2015-08-09	2017-12-31	3.00%	2.00%	37,147	32,708	
	소 계						123,119	108,403
합 계						252,567	230,328	

상기 금융부채의 현재가치평가로 인하여 당분기 및 전분기 중 인식한 이자비용은 각각 2,876백만원 및 3,826백만원입니다.

16. 사채 및 차입금

(1) 사채

당분기말과 전기말 현재 연결실체가 발행한 사채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)					
종 류	발 행 일	만 기 일	이 자 율	제 41(당)기 1분기	제 40(전) 기
제88회 무보증공모	2010-12-03	2017-12-31	1.00%~2.00%	84,000	84,000
제96회 무보증공모	2012-05-14	2017-12-31	1.00%~2.00%	18,772	18,772
소 계				102,772	102,772
차감: 사채할인발행차금(현재가치할인차금)				(12,284)	(13,873)
차 감 계				90,488	88,899

(2) 신주인수권부사채

1) 당분기말과 전기말 현재 연결실체가 발행한 신주인수권부사채의 내역은 다음과 같습니다

(단위: 백만원)					
종 류	발 행 일	만 기 일	이 자 율	제 41(당)기 1분기	제 40(전) 기
제97회 무보증 신주인수권부사채(분리형)	2012-08-09	2017-12-31	2.00%	37,147	37,147
차감: 사채할인발행차금(현재가치할인차금)				(4,440)	(5,013)
합 계				32,707	32,134

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

(3) 장기차입금

당분기말과 전기말 현재 장기차입금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)					
구 분	차 입 처	만 기 일	이 자 율	제 41(당)기 1분기	제 40(전) 기
채권금융기관 협의회	한국산업은행	2017-12-31	6.50%	37,195	53,657
	농협은행(주)	2017-12-31	1.71%~6.50%	51,555	56,319
	(주)우리은행	2017-12-29	1.00%~6.50%	18,631	25,075
	(주)신한은행	2017-12-31	6.50%	5,267	7,598
원화차입금	한국광물자원공사	2022-09-15 이후	1.20%~2.25%	3,993	4,092
	한국선박금융(주)	2016-08-26 이후	8.60%	5,732	5,987
외화차입금	한국광물자원공사	2021-09-15 이후	1.20%~2.75%	11,321	11,789
	한국석유공사(*)	-	-	509	517
	(주)우리은행	2019-03-31 이후	4.38%~4.61%	18,425	20,062
	ING(Ireland) Ltd.	2016-06-28	2.45%	3,845	3,907
	Nordea Bank Finland PLC, Singapore Branch	2016-08-26 이후	3.41%~3.50%	17,908	19,004
	Malayan Banking Berhad	2019-11-08	4.41%	23	24
소 계				174,404	208,031
차감: 현재가치할인발행차금				(5,515)	(6,230)
차감: 유동성장기부채				(35,135)	(36,566)
차 감 계				133,754	165,235

(\*) 한국석유공사의 에너지특별자금 509백만원은 우준쿠이 해상광구 탐사 등과 관련된 차입금으로 관련 활동에 따른 수익 발생시 원금 및 이자를 상환하도록 약정되어 있으며, 당분기말 현재 상환예정일을 추정할 수 없습니다.

(4) 상환계획

당분기말 현재 사채 및 장기차입금의 상환계획은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)			
구 분	사 채	장기차입금	합 계
1년 이내	-	35,135	35,135
1년~5년	139,919	132,477	272,396
5년 초과	-	6,792	6,792
합 계	139,919	174,404	314,323

상기 금융부채의 잔존만기별 현금흐름은 할인되지 아니한 명목금액으로서 이자지급액은 제외되어 있으며, 지급을 요구받을 수 있는 기간 중 가장 이른 일자를 기준으로 작성되었습니다.

(5) 단기차입금

당분기말과 전기말 현재 단기차입금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)					
구 분	차 입 처	이 자 율	제 41(당)기 1분기	제 40(전) 기	비 고
Banker's Usance	(주)우리은행 등	0.76%~2.87%	471,563	489,637	
일반운영자금	(주)광주은행 등	1.48%~5.11%	8,652	8,544	
매출채권할인액	(주)우리은행 등	1.60%~5.06%	7,290	17,488	결산일 현재 만기 미도래 분
기타	Macquarie Bank Ltd.	1.73%~2.00%	98,775	63,175	
합계			586,280	578,844	

17. 비금융부채

(1) 당분기말과 전기말 현재 단기비금융부채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)		
구 분	제 41(당)기 1분기	제 40(전) 기
예 수 금	1,454	1,431
부가가치세예수금	162	286
미지급법인세	12	47
단기총당부채	5,154	7,234
합 계	6,782	8,998

(2) 당분기말과 전기말 현재 장기비금융부채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)		
구 분	제 41(당)기 1분기	제 40(전) 기
장기선수수익	-	3,379
총당부채	1,359	1,318
합 계	1,359	4,697

(3) 당분기 및 전기 중 총당부채의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)				
구 분	제 41(당)기 1분기		제 40(전) 기	
	단기총당부채	총당부채	단기총당부채	총당부채
기초금액	7,234	1,318	22,135	4,673
증 가	185	65	11,896	557
감 소	(2,265)	(24)	(26,797)	(3,912)
기말금액	5,154	1,359	7,234	1,318

18. 퇴직급여

연결실체는 종업원을 위한 퇴직급여제도로 확정급여형제도, 확정기여형제도 및 선원법에 의한 퇴직금제도를 운영하고 있으며, 당분기말과 전기말 현재 확정급여형제도에 따른 퇴직급여부채의 구성항목은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)		
구 분	제 41(당)기 1분기	제 40(전) 기
확정급여채무의 현재가치	3,657	4,548
사외적립자산의 공정가치	(2,618)	(3,672)
재무상태표에 인식하는 부채(합계)	1,039	876

## 19. 자본

### (1) 자본금

당분기말 현재 연결실체가 발행할 보통주식의 총수, 발행 보통주식의 수 및 1주당 금액은 각각 500,000,000주, 29,879,710주 및 2,500원입니다. 또한, 연결실체가 발행할 우선주식의 총수는 발행주식총수의 100분의 50을 초과하지 않는 범위 내이며 발행 우선주식의 수 및 1주당 금액은 각각 9주 및 2,500원입니다. 연결실체는 2004년 중 우선주에 대해 이익소각하였으며, 이로 인하여 당분기말 현재 연결실체의 우선주자본금은 발행주식의 액면총액과 일치하지 않습니다.

### (2) 자본잉여금

당분기말과 전기말 현재 자본잉여금은 전액 주식발행초과금입니다.

### (3) 자기주식

당분기말 현재 자기주식은 보통주식 19,436주 및 우선주식 1주로 구성되어 있습니다.

### (4) 기타자본

당분기말과 전기말 현재 기타자본의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)		
구 분	제 41(당)기 1분기	제 40(전) 기
출자전환채무	106	106
매도가능금융자산평가손익	291	148
해외사업환산손익	442	179
지분법자본변동	25,083	25,083
재평가잉여금	368	368
기타	(390)	(390)
합 계	25,900	25,494

20. 영업수익

당분기와 전분기 영업수익의 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)		
구 분	제 41(당)기 1분기	제 40(전)기 1분기
상품매출액	394,957	334,770
용역매출액	8,803	9,293
선박관리매출액	20,966	39,632
지분법이익	722	620
임대수익 등	757	801
합 계	426,205	385,116

21. 매출원가

당분기와 전분기 매출원가의 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)		
구 분	제 41(당)기 1분기	제 40(전)기 1분기
상품매출원가	390,247	333,414
용역매출원가	8,173	7,607
선박관리매출원가	14,297	27,912
지분법손실	11	31
임대원가	64	490
합 계	412,792	369,454

22. 판매비와관리비

당분기와 전분기 판매비와관리비의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)		
구 분	제 41(당)기 1분기	제 40(전)기 1분기
금 여	6,709	8,739
퇴직급여	498	753
복리후생비	1,330	1,813
여비교통비	641	657
통 신 비	156	194
세금과공과	309	244
도서인쇄비	71	43
사무실관리비	392	499
수 선 비	4	67
임 차 료	1,626	1,601
접 대 비	327	336
소모품비	66	94
감가상각비	930	933
무형자산상각비	77	127
보 험 료	299	235
지급수수료	1,666	1,995
교육훈련비	28	81
운 반 비	379	283
광고선전비	36	65
차량유지비	165	180
대손상각비(대손충당금환입)	510	(4,952)
기 타	154	207
합 계	16,373	14,194



23. 비용의 성격별 분류

당분기와 전분기 중 발생한 비용을 성격별로 분류한 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)		
구 분	제 41(당)기 1분기	제 40(전)기 1분기
재고자산의 변동	392,482	335,311
종업원급여	16,921	22,620
감가상각비 및 무형자산상각비	1,937	2,128
지급수수료	5,631	5,301
임 차 료	1,767	1,876
운 반 비	492	836
세금과공과	398	426
대손상각비(대손충당금환입)	510	(4,952)
기 타	9,027	20,102
합 계	429,165	383,648

24. 기타수익 및 기타비용

(1) 당분기와 전분기 기타수익의 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)		
구 분	제 41(당)기 1분기	제 40(전)기 1분기
기타의대손충당금환입	1	1,120
기 타	611	1,918
합 계	612	3,038

(2) 당분기와 전분기 기타비용의 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)		
구 분	제 41(당)기 1분기	제 40(전)기 1분기
기타의대손상각비	558	2,071
유형자산처분손실	9	4
무형자산처분손실	-	5
기부금	-	1
소송관련비용	3,393	-
기 타	172	494
합 계	4,132	2,575

25. 법인세

당분기와 전분기 법인세비용의 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)		
구 분	제 41(당)기 1분기	제 40(전)기 1분기
법인세부담액	54	162
이연법인세 변동액	-	2
자본에 직접 반영된 법인세비용	-	1
기 타	(477)	-
법인세비용(법인세수익)	(423)	165

26. 주당손익

(1) 당분기와 전분기 기본주당이익(손실)의 계산내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)		
구 분	제 41(당)기 1분기	제 40(전)기 1분기
지배기업주주지분에 귀속되는 분기순이익(손실)	(21,050,115,518)	3,003,491,990
차감: 참가적우선주이익	(7,290)	(810)
보통주이익	(21,050,122,808)	3,003,491,180
가중평균유통보통주식수	29,860,274 주	29,830,315 주
기본주당이익(손실)	(705)	101

(2) 당분기와 전분기에 희석효과가 존재하지 않아 희석주당이익(손실)을 산정하지 않았습니다.

27. 특수관계자

(1) 당분기말 현재 연결실체와 특수관계에 있는 회사의 내역은 다음과 같습니다.

구 분	회 사 명
유의적인 영향력을 행사하는 기업	채권금융기관협의회
관 계 기 업	코크렘제11호기업구조조정부동산투자회사
	(주)에그리나
	STX China Shipbuilding Holdings Co., Ltd.
	STX (대련)엔진유한공사
	PT IndoAsia Cemerlang
기 타	글로벌오션인베스트(주)
	기타의 특수관계자

(2) 당분기와 전분기 중 특수관계자와의 거래 내역은 다음과 같습니다.

1) 제 41(당)기 1분기

(단위: 백만원)					
특수관계 구 분	회 사 명	매 출	매 입	금융수익 등	금융비용 등
유의적인 영향력을 행사하는 기업	채권금융기관협의회	-	-	449	5,875
관 계 기 업	코크렘제11호기업구조조정부동산투자회사	-	41	-	848
	(주)에그리나	6	52	-	3
	STX China Shipbuilding Holdings Co., Ltd.	-	-	440	-

2) 제 40(전)기 1분기

(단위: 백만원)					
특수관계 구 분	회 사 명	매 출	매 입	금융수익 등	금융비용 등
유의적인 영향력을 행사하는 기업	채권금융기관협의회	-	-	658	6,112
관 계 기 업	코크렘제11호기업구조조정부동산투자회사	17	-	-	52
	(주)에그리나	13	48	-	-
기 타	글로벌오션인베스트(주)	-	-	399	-
특수관계 소 멸(*)	POS-FIL MTC CO.	-	1,873	-	-
	POS-FIL Ship Management Corporation	-	-	-	977
합 계		30	1,921	1,057	7,141

전기 중 지분 처분에 의해 특수관계가 소멸하였습니다. 이에 따라, 당분기말 현재 특수관계자 (\*) 범위에서 제외되었고, 전분기 거래금액은 특수관계 소멸시점까지의 거래금액을 표시하였습니다.

(3) 당분기와 전분기 중 특수관계자와의 자금거래 내역은 다음과 같습니다.

1) 제 41(당)기 1분기

(단위: 백만원)				
특수관계 구 분	회 사 명	자금차입거래		현금출자
		차 입	상 환	
유의적인 영향력을 행사하는 기업	채권금융기관협의회	16,200	61,777	-
관계기업	(주)에그리나	-	-	32

2) 제 40(전)기 1분기

(단위: 백만원)				
특수관계 구 분	회 사 명	자금차입거래		현금출자
		차 입	상 환	
유의적인 영향력을 행사하는 기업	채권금융기관협의회	10,438	65,407	-
관계기업	(주)에그리나	-	-	40

(4) 당분기말과 전기말 현재 특수관계자에 대한 채권·채무내역은 다음과 같습니다.

1) 제 41(당)기 1분기

(단위: 백만원)								
특수관계 구분	회사명	채 권				채 무		
		매출채권	미수금	대여금	기타채권	매입채무	차입금	기타채무
유의적인 영향력을 행사하는 기업	채권금융기관협의회	-	-	-	149,753	-	607,948	22,171
관계기업	코크렙제11호기업구조조정 부동산투자회사	-	-	-	1,355	-	-	-
	(주)에그리나	2	-	-	-	21	-	-
	STX China Shipbuilding Holdings Co., Ltd.	-	-	22,034	6,417	-	-	-
	STX(대련)엔진유한공사	4,360	937	-	-	-	-	-
	PT IndoAsia Cemerlang	-	2,309	-	2,397	717	-	-

당분기말 현재 연결실체는 상기 특수관계자 채권에 대하여 36,813백만원의 대손충당금을 설정하고 있습니다.

2) 제 40(전)기

(단위: 백만원)									
특수관계 구분	회사명	채 권				채 무			
		매출채권	미수금	대여금	기타채권	매입채무	미지급금	차입금	기타채무
유의적인 영향력 을 행사하는 기업	채권금융기관협의회	-	-	-	141,621	-	-	663,707	20,261
관계기업	코크렙제11호기업구조조 정 부동산투자회사	-	-	-	1,355	-	-	-	-
	(주)에그리나	8	-	-	-	19	3	-	-
	STX China Shipbuilding Holdings Co., Ltd.	-	-	22,132	5,977	-	-	-	-
	STX(대련)엔진유한공사	4,429	951	-	-	-	-	-	-
	PT IndoAsia Cemerlang	-	2,346	-	2,400	729	-	-	-

전기말 현재 연결실체는 상기 특수관계자 채권에 대하여 34,534백만원의 대손충당금을 설정하고 있습니다.

(5) 당분기말 현재 연결실체가 특수관계자로부터 제공받고 있는 보증의 내역은 다음과 같습니다.

(외화단위: 천USD)				
특수관계 구분	구 분	제 공 자	물건 또는 내용	금 액
유의적인 영향력을 행사하는 기업	지급보증	(주)우리은행	기타외화지급보증 등	USD 10,958
			수입화물선취보증	USD 1,591
		농협은행(주)	수입화물선취보증	USD 496
		한국산업은행	수입화물선취보증	USD 3,894

(6) 당분기와 전분기 중 주요 경영진에 대한 보상내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)		
구 분	제 41(당)기 1분기	제 40(전)기 1분기
급 여	326	405
퇴직급여	23	12
합 계	349	417

28. 우발부채 및 약정사항

(1) 당분기말 현재 연결실체의 차입금 및 거래약정과 관련하여 견질로 제공된 어음과수표의 내용은 다음과 같습니다.

구 분	제 공 처	매 수	금 액	내 용
어 음	S-OIL(주)	1매	백지	석유공급담보용
	한국광물자원공사	8매	백지	에너지특별용자담보용
	한국석유공사	9매	백지	에너지특별용자담보용
수 표	서울보증보험(주)	2매	백지	보증보험한도약정
	한국광물자원공사	4매	백지	에너지특별용자담보용
	한국석유공사	3매	백지	에너지특별용자담보용

(2) 당분기말 현재 연결실체의 금융기관과의 한도거래 약정내역은 다음과 같습니다.

(외화단위: 천USD / 원화단위: 백만원)		
구 분	금융기관	금 액
수입신용장발행	(주)우리은행	USD 108,407
	(주)신한은행	USD 47,502
	한국산업은행	USD 256,060
	농협은행(주)	USD 80,557
	Bank of Tokyo-Mitsubishi UFJ	USD 13,312
외화지급보증	(주)우리은행	USD 17,986
	한국수출입은행	USD 21,818
계약이행보증	(주)하나은행	USD 2,378
일반자금대출	(주)신한은행	5,267
	한국산업은행	32,771
	(주)광주은행	3,000
선 물 환	한국산업은행	USD 18,066
	(주)우리은행	USD 3,158
	농협은행(주)	USD 2,334
	(주)신한은행	USD 1,142
	Woori Bank Tokyo Branch	USD 2,500
	Bank of Tokyo-Mitsubishi UFJ	USD 1,500
	ShokoChukin	USD 2,000
수출환어음매입	(주)우리은행	USD 6,014
	(주)하나은행	USD 306
당좌대월	ShokoChukin	USD 1,775



(3) 당분기말 현재 연결실체는 ADM Investor Services International Ltd. 등으로부터 총 10.7백만USD의 Margin 내에서는 증거금 없이 파생거래를 할 수 있는 신용공여를 제공받고 있습니다.

(4) 당분기말 현재 연결실체는 Nordea Bank Finland PLC, Singapore Branch와 ING(Ireland) Ltd.의 차입금과 관련하여 재무비율유지 등의 약정을 맺고 있으며, 약정위반시 조기상환청구 등의 조치가 취해질 수 있습니다. 당분기말 현재 해당 차입금을 유동부채로 분류하고 있으며, 조기상환청구 등의 조치여부를 합리적으로 예측할 수 없습니다.

(5) 당분기말 현재 연결실체의 계류중인 소송사건 중 중요한 내역은 다음과 같습니다.

(외화단위: 천USD, 천IDR / 원화단위: 백만원)					
계류법원	원 고	피 고	사건내용	소송가액	진행상황
싱가포르법원(*1)	지배기업	Jason Surjana Tanuwidjaja 외 3	보증채무이행 청구의 소	USD 6,000	1심 진행 중
	지배기업	Jason Surjana Tanuwidjaja 외 1	보증채무이행 청구의 소	USD 55,500	1심 진행 중
서울동부지방법원	지배기업	김00	대여금반환청구의 소	124	1심 승소
서울북부지방법원 외	지배기업	김00 외 5인	우리사주 대여금 반환	732	1심 진행 중
수원지방법원	지배기업	평택세관장	환급신청 거부처분 취소의 소	395	2심 진행 중
대한상사중재원	지배기업	남부발전	대금청구	USD 385	진행중
인도네시아법원(*2)	PT Indoasia Cemerlang 외 3	지배기업	손해배상 청구의 소	USD 90,604 IDR 2,000,000	3심 승소
인도네시아법원	Bella Novita Kartika 외 8	지배기업	담보해제 청구의 소	-	3심 진행 중
	Bella Novita Kartika 외 2	지배기업	정관변경 청구의 소	-	3심 진행 중
수원지방법원	유틸테크(주)	마린서비스	공사대금 청구의 소	1,769	1심 진행 중
서울중앙지방법원	STX리조트	도영건설	추심금	123	1심 진행 중
창원지방법원	STX리조트	태원건설	권리행사 최고 및 담보취소	6	1심 진행 중
창원남부시법원	STX리조트	준광	음식대금 반환	1	1심 진행 중

연결실체는 관계기업인 PT IndoAsia Cemerlang에서 생산된 석탄의 독점판매권을 보유하고 있고, 싱 (\*1) 가포르 중재 판정으로 동 권리를 확인하였으나, 관계기업 대주주는 당사의 독점판매권 행사를 거부하고 있습니다. 이에 따라, 연결실체는 동 권리 행사를 위해 민·형사상 소송을 진행하고 있습니다.

전기 중 해당 소송 3심에서 승소하였으나, 인도네시아 법제도 상 3심 이후 180일 이내에 3심판결에 대 (\*2) 하여 재심사를 청구할 수 있습니다. 다만, 당사는 외부법률자문결과를 근거로 인도네시아 법원의 판결이 국내에서 집행될 가능성이 낮은 것으로 판단하고 있습니다.

당분기말 현재 상기 소송의 결과를 합리적으로 예측할 수 없습니다.

## 29. 위험관리

### (1) 자본위험관리

연결실체의 자본관리는 계속기업으로서의 존속능력을 유지하는 한편, 자본조달비용을 최소화하여 주주이익을 극대화하는 것을 그 목적으로 하고 있습니다. 연결실체의 자본구조는 차입금에서 현금및현금성자산 등을 차감한 순차입금과 자본으로 구성되며, 연결실체의 경영진은 자본구조를 주기적으로 검토하고 있고, 전반적인 자본위험 관리정책은 전기와 동일합니다.

당분기말과 전기말 현재 자본 대비 순차입금비율은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)		
구 분	제 41(당)기 1분기	제 40(전) 기
차입금(*1)	878,364	901,678
현금및현금성자산 등(*2)	(372,650)	(386,067)
순차입금	505,714	515,611
자본	51,793	72,342
순차입금비율(순차입금/자본)	976.41%	712.74%

(\*1) 차입금에는 장단기차입금, 유동성장기부채, 사채가 포함되어 있습니다.

(\*2) 현금및현금성자산 등에는 현금및현금성자산, 단기금융자산, 장기금융자산이 포함되어 있습니다.

### (2) 금융위험관리

연결실체는 금융상품과 관련하여 환위험, 유동성위험, 신용위험, 이자율위험과 같은 다양한 금융위험에 노출되어 있습니다. 연결실체의 위험관리는 연결실체의 재무적 성과에 영향을 미치는 잠재적 위험을 식별하여 연결실체가 허용가능한 수준으로 감소, 제거 및 회피하는 것을 그 목적으로 하고 있습니다. 연결실체는 전사적인 수준의 위험관리정책 및 절차를 마련하여 운영하고 있으며, 연결실체의 재무부문에 있어 위험관리에 대한 총괄책임을 담당하고 있습니다. 연결실체의 전반적인 금융위험관리정책은 전기와 동일합니다.

1) 환위험관리

연결실체는 상품 매출 및 원자재 수입 거래 등과 관련하여 주로 USD 및 EUR 등의 환율변동 위험에 노출되어 있으며, 내부적으로 외화에 대한 원화 환율변동에 대한 환위험을 정기적으로 측정하고 있습니다.

당분기와 전분기 중 외화에 대한 원화 환율 10% 변동시 환율변동이 당분기와 전분기손익에 미치는 영향은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)				
구 분	제 41(당)기 1분기		제 40(전)기 1분기	
	10% 상승시	10% 하락시	10% 상승시	10% 하락시
외화금융자산	33,234	(33,234)	43,391	(43,391)
외화금융부채	(71,271)	71,271	(68,825)	68,825
합 계	(38,037)	38,037	(25,434)	25,434

상기 민감도 분석은 보고기간말 현재 기능통화 이외의 외화로 표시된 화폐성 자산 및부채만을 대상으로 하였습니다.

2) 유동성위험관리

연결실체는 유동성위험을 관리하기 위하여 단기 및 중장기 자금관리계획을 수립하고현금유출예산과 실제 현금유출액을 지속적으로 분석·검토하여 금융부채와 금융자산의 만기구조를 대응시키고 있습니다. 연결실체의 경영진은 영업활동현금흐름, 금융자산의 현금유입 및 채권금융기관 공동관리(자율협약) 체결에 따른 경영정상화 작업 추진을 통하여 유동성위험을 적절히 관리할 수 있다고 판단하고 있습니다.

당분기말과 전기말 현재 금융부채의 잔존계약만기에 따른 만기분석은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)						
구 분	제 41(당)기 1분기			제 40(전) 기		
	1년 미만	1년 ~ 5년	5년 초과	1년 미만	1년 ~ 5년	5년 초과
매입채무	135,112	3,855	-	158,239	3,855	-
미지급금	21,914	-	-	29,934	-	-
미지급비용	10,457	-	-	12,441	-	-
미지급배당금	2	-	-	6,002	-	-
파생상품부채	9,878	-	-	2,397	-	-
수입보증금	21	-	-	-	-	-
사 채	-	139,919	-	-	139,919	-
차 입 금	621,415	132,477	6,792	615,411	164,111	7,353
장기미지급비용	-	664	-	-	664	-
임대보증금	-	53	-	-	53	-
콘도회원보증금	-	19,703	50	-	19,703	50
기타의금융부채	-	271	4,356	-	275	4,356
합 계	798,799	296,942	11,198	824,424	328,580	11,759

상기 금융부채의 잔존만기별 현금흐름은 할인되지 아니한 명목금액으로서 상환할증금과 이자지급액은 제외되어 있으며, 지급을 요구받을 수 있는 기간 중 가장 이른 일자를 기준으로 작성되었습니다.

3) 신용위험관리

연결실체는 신용위험을 관리하기 위하여 신용도가 일정 수준 이상인 거래처와 거래하고 있으며, 금융자산의 신용보강을 위한 정책과 절차를 마련하여 운영하고 있습니다. 연결실체는 신규 거래처와 계약시 공개된 재무정보와 신용평가기관에 의하여 제공된 정보 등을 이용하여 거래처의 신용도를 평가하고 이를 근거로 신용거래한도를 결정하고 있으며, 담보 또는 지급보증을 제공받고 있습니다. 연결실체는 회수가 지연되는 금융자산에 대하여는 회수지연 현황 및 회수대책이 보고되고 있으며 지연사유에 따라 적절한 조치를 취하고 있습니다.

당분기말 현재 대여금및수취채권 687,645백만원(대손충당금 차감 전) 중 회수기일이미경과된 419,665백만원과 개별적으로 손상징후가 발생한 252,638백만원을 제외한자산의 연령별 손상은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)				
구 분	3개월 미만	3개월~1년	1년 초과	합 계
대여금및수취채권	4,057	9,198	2,087	15,342
대손충당금	(40)	(323)	(1,493)	(1,856)

당분기말 현재 개별적으로 손상징후가 발생한 채권(대손충당금 차감 전)의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)						
구 분	기업회생절차	기업개선작업	자율협약	대런계열사	기 타	합 계
대여금및수취채권	19,729	9,001	69,993	93,055	60,860	252,638
기 타	-	-	-	-	1,656	1,656
채권 소계	19,729	9,001	69,993	93,055	62,516	254,294

당분기말 현재 연결실체는 상기 채권에 대하여 163,470백만원의 대손충당금을 설정하였으며, 이에 대하여 추가적인 신용위험에 노출되어 있습니다.

한편, 금융자산의 장부금액(현재가치할인차금 차감전)은 신용위험에 대한 최대 노출정도를 나타냅니다. 당분기말과 전기말 현재 연결실체의 신용위험에 대한 최대 노출정도는 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)		
구 분	제 41(당)기 1분기	제 40(전) 기
현금및현금성자산	68,590	76,983
단기금융자산	269,156	275,165
파생상품자산	2,799	8,113
매출채권	113,141	157,850
기타채권(비유동자산 포함)	81,264	86,759
장기금융자산	34,891	33,914
장기매출채권	52,844	53,784

연결실체는 (주)우리은행 등의 금융기관에 현금및현금성자산을 예치하고 있으며, 신용등급이 우수한 금융기관과 거래하고 있으므로 금융기관으로부터의 신용위험은 제한적입니다.

한편, 주식 14에서 기술하고 있는 바와 같이 당분기말 현재 특수관계자를 제외한 타인을 위하여 차입금 등에 대한 지급보증(보증금액: USD 924,377천, EUR 7,541천)을 제공하고 있는 바, 지급보증으로 인한 추가적인 신용위험에 노출되어 있습니다.

#### 4) 이자율위험관리

연결실체의 변동이자부 금융부채는 이자율변동위험에 노출되어 있습니다. 당분기 중이자율이 0.5% 변동시 이자율 변동이 당분기손익에 미치는 영향은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)		
구 분	0.5% 상승시	0.5% 하락시
세전이익	(73)	73

30. 현금흐름표

당분기와 전분기 연결현금흐름표 중 간접법으로 작성한 영업에서 창출(사용)된 현금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)		
과 목	제 41(당)기 1분기	제 40(전)기 1분기
I. 분기순이익(손실)	(21,050)	3,003
II. 조정	20,035	1,648
퇴직급여	853	1,234
감가상각비	1,851	1,991
무형자산상각비	86	137
대손상각비(대손충당금환입)	510	(4,952)
기타의대손상각비	558	2,071
지분법손실	11	31
기타비용(매출원가 포함)	5,754	139
금융비용	33,811	17,199
법인세비용(수익)	(423)	165
지분법이익	(722)	(620)
기타수익	(57)	(2,675)
금융수익	(22,197)	(13,072)
III. 자산 및 부채의 증감	3,239	20,673
매출채권의 감소	32,762	25,351
미수금의 감소(증가)	(320)	4,185
미수수익의 감소(증가)	(135)	33
기타유동자산의 감소	404	35
선급금의 감소(증가)	4,070	(735)
선급비용의 감소(증가)	75	(227)
장기선급금의 감소	1	-
재고자산의 감소(증가)	(2,686)	777
파생상품자산의 감소	7,766	10,088
장기성매출채권의 감소	2,798	703
장기성미수금의 증가	(61)	-
매입채무의 감소	(24,668)	(14,444)
미지급금의 감소	(9,248)	(2,524)
선수금의 증가(감소)	(39)	1,753
예수금의 증가	24	203
부가가치세예수금의 감소	(124)	(110)
미지급비용의 감소	(2,648)	(3,448)
파생상품부채의 감소	(2,466)	(954)

기타비유동부채의 감소	(2,265)	-
퇴직금의 지급	(1)	(13)
IV. 영업에서 창출된 현금(Ⅰ+Ⅱ+Ⅲ)	2,224	25,324

### 31. 채권금융기관 공동관리(자율협약)

지배기업은 2013년 5월 6일 채권금융기관협의회(주채권은행: 한국산업은행)에 채권금융기관 공동관리(자율협약)를 신청하였고, 2014년 1월 17일 채권금융기관협의회와 경영정상화 계획 이행을 위한 약정을 체결하였습니다. 동 약정은 채무조정, 출자전환 및 신규자금의 지원, 자구계획 수립 및 이행 등의 경영정상화계획을 포함하고 있습니다. 한편, 약정사항 불이행 시 신규여신 지원 및 금융조건 완화의 중단, 기 취급여신의 기한이익 상실 및 회수, 경영진에 대한 교체 및 해임 요구, 자구계획 대상자산 일체의 임의처분, 자율협약을 통한 공동관리절차의 중단 등의 조치가 취해질 수 있습니다. 이러한 조치가 취해질 경우 연결실체의 계속기업 으로서의 존속능력에 대해 유의적인 의문이 제기될 수 있으며, 이와 같은 불확실성의 결과로 발생될 수도 있는 자산과 부채 및 손익항목에 대한 수정사항은 당분기 연결재무제표에 반영 되어 있지 않습니다.



### 32. 전 경영진의 횡령 및 배임 혐의 발생

지배기업은 2014년 2월 17일 서울중앙지방검찰청(이하 "검찰")으로부터 압수수색을 받았고, 검찰은 2014년 5월 2일에 전 경영진을 횡령 및 배임 혐의로 기소하였습니다. 2014년 10월 30일 서울중앙지방법원의 1심 판결 및 2015년 10월 14일 서울고등법원의 2심 판결 결과, 전 경영진의 횡령 및 배임 혐의에 대해 일부 유죄가 인정되었으며, 1심과 2심에서 유죄가 인정된 부분의 재무효과는 전기 이전의 연결재무제표에 반영되어 있습니다. 한편, 이와 관련하여 검찰은 상고를 한 상태이며, 연결실체는 전 경영진의 횡령 및 배임 혐의에 대한 최종 결과를 현재로서는 예측할 수 없으며, 그 결과에 따라 발생할 수도 있는 자산과 부채 및 손익항목에 대한 수정사항은 당분기 연결재무제표에 반영되어 있지 않습니다.

### 33. 계속기업가정에 관한 중요한 불확실성

연결실체의 재무제표는 연결실체가 계속기업으로서 존속할 것이라는 가정을 전제로 작성되었으므로 연결실체의 자산과 부채가 정상적인 영업활동과정을 통하여 장부금액으로 회수되거나 상환될 수 있다는 가정하에 회계처리 되었습니다. 그러나 연결실체는 당분기말 현재 49,001백만원의 결손금을 보유하고 있고, 자본금의 30.80%가 잠식되어 있는 상황입니다. 또한, 주식 14에서 기술하고 있는 바와 같이, 당분기말 현재 연결실체는 STX조선해양주식회사가 BP Shipping Limited와 체결한 선박건조계약에 대해 USD 695,000천의 계약이행보증을 제공하고 있으며, STX조선해양주식회사의 선수금환급보증 및 제작금융등을 위하여 121,064백만원의 예금담보를 제공하고 있습니다. STX조선해양주식회사는 2013년 7월 31일에 채권금융기관협의회 등과 경영정상화 계획 이행약정(자율협약)을 체결하였으며, 2016년 3월 31일 현재 완전자본잠식 상태입니다. STX조선해양주식회사의 계속기업 여부에 따라 연결실체에 대한 지급보증 및 담보권이 실행될 수 있으나, 당분기말 현재 그 실행여부는 합리적으로 예측할 수 없습니다. 또한, STX조선해양주식회사의 재무상황은 지배기업이 보유하고 있는 STX조선해양주식회사에 대한 채권 61,989백만원의 회수가능성에도 영향을 줄 수 있습니다. 이와 같은 불확실성의 결과로 계속기업가정이 타당하지 않을 경우에 발생할 수도 있는 자산과 부채의 금액 및 분류표시와 관련 손익항목에 대한 수정사항은 당분기 연결재무제표에 반영되어 있지 않습니다.