

목 차

| | |
|----------------------|----|
| 검 토 보 고 서..... | 1 |
| 분기연결재무제표 검토보고서 | 2 |
| (첨부)분기연결재무제표 | 6 |
| 주석 | 12 |

주식회사 STX와 그 종속기업

분기 연결 재무제표에 대한
검 토 보 고 서

제 42 기 3분기
2017년 01월 01일 부터
2017년 09월 30일 까지

삼일회계법인

분기연결재무제표 검토보고서

주식회사 STX
주주 및 이사회 귀중

검토대상 재무제표

본인은 별첨된 주식회사 STX와 그 종속기업의 분기연결재무제표를 검토하였습니다. 동 분기연결재무제표는 2017년 9월 30일 현재의 분기연결재무상태표, 2017년 9월 30일로 종료하는 3개월 및 9개월 보고기간의 분기연결포괄손익계산서와 동일로 종료하는 9개월 보고기간의 분기연결자본변동표 및 분기연결현금흐름표 그리고 유의적회계정책에 대한 요약과 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 대한민국의 분·반기재무제표 검토준칙에 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

검토결과에는 영향을 미치지 않는 사항으로서, 이 검토보고서의 이용자는 다음의 사항에 대하여 주의를 기울여야 할 필요가 있습니다.

(1) 채권금융기관 공동관리

주석 25에서 설명하고 있는 바와 같이, 보고기간 종료일 현재 주식회사 STX(이하 "지배기업")는 채권금융기관 공동관리(자율협약)가 진행중에 있습니다. 그리고 채권금융기관은 2017년 6월 12일에 자율협약을 2018년 12월 31일까지 연장하기로 결의하였습니다.

(2) 출자전환

주석 12에서 설명하고 있는 바와 같이, 지배기업은 2017년 3월 사채 및 차입금을 출자전환 하였습니다.

(3) 계속기업가정 등 중요한 불확실성

첨부된 분기연결재무제표는 계속기업으로서 존속할 것이라는 가정을 전제로 작성되었습니다. 그러나, 주석 26에서 설명하고 있는 바와 같이, 연결회사는 2017년 9월 30일 현재 유동부채가 유동자산을 82,897백만원 초과하고 있으며, 부채총계가 자본총계를 491,568백만원 초과하고 있습니다. 특히 지배기업은 2017년 12월 31일까지 사채 및 차입금 69,510백만원을 상환해야 하며, 종속기업인 STX 리조트(주)는 회원보증금 8,414백만원이 1년 이내에 만기도래합니다. 이러한 상황은 연결회사의 계속기업으로서의 존속능력에 유의한 의문을 불러일으킬 만한 중요한 불확실성이 존재함을 의미하며, 이로 인해 연결회사의 자산과 부채를 정상적인 사업활동 과정을 통하여 장부금액으로 회수하거나 상환하지 못할 수 있습니다. 주석 26에 기재한 연결회사가 계획하고 있는 영업 및 재무적 대처방안들은 대내외적 변수에 의해 실현가능성을 예측하기 어려우며, 이와 같은 불확실성의 최종 결과로 계속기업가정이 타당하지 않을 경우 발생할 수도 있는 자산과 부채의 금액 및 분류표시와 관련 손익항목에 대한 수정사항은 분기연결재무제표에 반영되어 있지 않습니다.

(4) 채권금융기관협의회의 보유 주식 매각 절차의 진행

주석 26에서 설명하고 있는 바와 같이, 지배기업의 채권금융기관협의회는 소속 금융기관들의 보유주식에 대한 매각을 결의하여 관련 절차가 진행중입니다.

(5) 보고기간후 사건

주석27에서 설명하고 있는 바와 같이, 지배기업은 재무구조개선을 위해 2017년 10월 20일 임시주주총회에서 주식병합방식으로 자본금을 감소시키기로 결의하였습니다.

기타사항

비교표시된 2016년 9월 30일로 종료되는 3개월 및 9개월 보고기간의 분기연결포괄손익계

산서, 9개월 보고기간의 분기연결자본변동표 및 분기연결현금흐름표는 삼정회계법인이 검토하였으며, 2016년 11월 10일자 검토보고서에는 동 분기연결재무제표가 한국채택국제회계기준 제1034호(중간재무보고)에 따라 중요성의 관점에서 공정하게 표시하지 않은 사항이 발견되지 않았다고 표명되어 있습니다.

한편, 2016년 12월 31일 현재의 연결재무상태표, 동일로 종료하는 회계연도의 연결포괄손익계산서, 연결자본변동표 및 연결현금흐름표(이 검토보고서에는 첨부되지 않음)는 삼정회계법인이 대한민국의 회계감사기준에 따라 감사하였고, 2017년 3월 23일자 연결감사보고서에서 적정의견을 표명하였습니다. 비교표시목적으로 첨부한 2016년 12월 31일 현재의 연결재무상태표는 위의 감사받은 연결재무상태표와 중요성의 관점에서 차이가 없습니다.

서울특별시 용산구 한강대로 92
삼 일 회 계 법 인
대 표 이 사 김 영 식

2017년 11월 14일

이 검토보고서는 검토보고서일(2017년 11월 14일) 현재로 유효한 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 42 기 3분기

2017년 01월 01일 부터

2017년 09월 30일 까지

제 41 기 3분기

2016년 01월 01일 부터

2016년 09월 30일 까지

"첨부된 분기연결재무제표는 당사가 작성한 것입니다."

주식회사 STX 대표이사 김동휘

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

분기연결재무상태표
 제 42(당)기 3분기 : 2017년 9월 30일 현재
 제 41(전)기 : 2016년 12월 31일 현재

주식회사 STX와 그 종속기업

(단위: 백만원)

| 과목 | 주 석 | 제 42(당)기 3분기 | 제 41(전)기 |
|---------------|------------|--------------|----------|
| 자 산 | | | |
| I. 유동자산 | | | |
| 현금및현금성자산 | 6,23 | 81,854 | 47,692 |
| 단기금융자산 | 6,23 | 45,900 | 60,772 |
| 파생상품자산 | 6 | 2,568 | 18,611 |
| 매출채권 | 6,11,21 | 99,587 | 100,780 |
| 재고자산 | 7,11 | 156,135 | 226,131 |
| 선급금 | | 20,581 | 18,998 |
| 기타채권 | 6,21 | 7,521 | 12,096 |
| 단기비금융자산 | | 807 | 1,267 |
| 유동자산 계 | | 414,953 | 486,347 |
| II. 매각예정비유동자산 | 10,11 | 26,090 | - |
| III. 비유동자산 | | | |
| 장기금융자산 | 6,23 | 22,613 | 18,493 |
| 관계기업투자주식 | 8 | - | - |
| 장기매출채권 | 6,21 | 5,891 | 6,982 |
| 기타채권 | 6,21 | 51,524 | 59,117 |
| 장기선급금 | | 1 | 10,350 |
| 유형자산 | 9,11 | 71,375 | 73,715 |
| 투자부동산 | 10 | 134 | 49,273 |
| 무형자산 | | 2,767 | 3,432 |
| 비유동자산 계 | | 154,305 | 221,362 |
| 자 산 총 계 | | 595,348 | 707,709 |
| 부 채 | | | |
| I. 유동부채 | | | |
| 매입채무 | 6 | 74,094 | 93,777 |
| 선수금 | | 20,146 | 14,796 |
| 단기차입금 | 6,13,21,23 | 258,093 | 574,539 |
| 유동성장기부채 | 6,13,23 | 75,165 | 185,474 |
| 단기금융부채 | 6,21 | 50,365 | 95,397 |
| 파생상품부채 | 6 | 11,013 | 5,653 |
| 단기비금융부채 | | 8,974 | 5,107 |
| 유동부채 계 | | 497,850 | 974,743 |
| II. 비유동부채 | | | |

| | | | |
|---------------|------------|-----------|-----------|
| 장기차입금 | 6,13,21,23 | 22,707 | 30,940 |
| 장기금융부채 | 6 | 19,137 | 19,855 |
| 장기선수금 | | 1,521 | 7,188 |
| 장기비금융부채 | | 903 | 4,022 |
| 퇴직급여부채 | | 1,340 | 1,557 |
| 비유동부채 계 | | 45,608 | 63,562 |
| 부 채 총 계 | | 543,458 | 1,038,305 |
| 자 본 | | | |
| I. 지배기업주주지분 | 1,13,14,23 | | |
| 자본금 | | 478,478 | 118,472 |
| 자본잉여금 | | - | 11,147 |
| 자기주식 | | (88) | (88) |
| 기타자본 | | (311,385) | (2,080) |
| 결손금 | | (115,115) | (458,047) |
| 지배기업주주지분 계 | | 51,890 | (330,596) |
| II. 비지배지분 | | - | - |
| 자 본 총 계 | | 51,890 | (330,596) |
| 부 채 및 자 본 총 계 | | 595,348 | 707,709 |

별첨 주석은 본 분기연결재무제표의 일부입니다.

분기연결포괄손익계산서

제 42(당) 기 3분기 : 2017년 1월 1일부터 2017년 9월 30일까지

제 41(전) 기 3분기 : 2016년 1월 1일부터 2016년 9월 30일까지

주식회사 STX와 그 종속기업

(단위: 백만원)

| 과 목 | 주 석 | 제 4(당)기 3분기 | | 제 41(전)기 3분기 | |
|--------------------------|-------|-------------|-------------|--------------|-------------|
| | | 3 개 월 | 누 적 | 3 개 월 | 누 적 |
| I. 분기순이익(손실) | | | | | |
| 영업수익 | 5,15 | 522,936 | 1,371,272 | 419,480 | 1,252,968 |
| 영업비용 | 18 | (516,012) | (1,340,150) | (406,834) | (1,272,809) |
| 매출원가 | 16,21 | (506,414) | (1,309,706) | (396,370) | (1,185,477) |
| 판매비와관리비 | 17 | (9,598) | (30,444) | (10,464) | (87,332) |
| 영업이익(손실) | 5 | 6,924 | 31,122 | 12,646 | (19,841) |
| 기타수익 | 19 | 677 | 5,177 | 1,653 | 3,604 |
| 기타비용 | 19 | (24,072) | (26,038) | (88,165) | (222,024) |
| 금융수익 | 6,21 | 33,750 | 453,878 | 47,717 | 99,084 |
| 금융비용 | 6,21 | (23,652) | (121,122) | 12,110 | (239,964) |
| 법인세비용차감전순이익(손실) | | (6,373) | 343,017 | (14,039) | (379,141) |
| 법인세비용(수익) | | 76 | 148 | 17 | (359) |
| 분기순이익(손실) | 5 | (6,449) | 342,869 | (14,056) | (378,782) |
| II. 기타포괄손익 | | | | | |
| 후속기간에 당기손익으로 재분류되지 않는 항목 | | | | | |
| - 확정급여제도의 재측정요소 | | 18 | 63 | 6 | 88 |
| 후속기간에 당기손익으로 재분류되는 항목 | | | | | |
| - 매도가능금융자산평가손익 | | (4,883) | 3,896 | 810 | (265) |
| - 해외사업환산손익 | | 50 | 526 | 71 | 770 |
| 기타포괄손익 계 | | (4,815) | 4,485 | 887 | 593 |
| III. 총포괄손익 | | (11,264) | 347,354 | (13,169) | (378,189) |
| IV. 분기순이익(손실)의 귀속 | | | | | |
| 지배기업주주지분 | | (6,449) | 342,869 | (14,056) | (378,782) |
| 비지배지분 | | - | - | - | - |
| 계 | | (6,449) | 342,869 | (14,056) | (378,782) |
| V. 총포괄손익의 귀속 | | | | | |
| 지배기업주주지분 | | (11,264) | 347,354 | (13,169) | (378,189) |
| 비지배지분 | | - | - | - | - |
| 계 | | (11,264) | 347,354 | (13,169) | (378,189) |
| VI. 주당손익 | | | | | |
| 기본주당이익(손실)(단위: 원) | 20 | (34) | 2,307 | (471) | (12,685) |

별첨 주석은 본 분기연결재무제표의 일부입니다.

분기연결자본변동표

제 42(당) 기 3분기 : 2017년 1월 1일부터 2017년 9월 30일까지

제 41(전) 기 3분기 : 2016년 1월 1일부터 2016년 9월 30일까지

주식회사 STX와 그 종속기업

(단위: 백만원)

| 과 목 | 자 본 금 | 자본잉여금 | 자기주식 | 기타자본 | 결손금 | 지배기업 주주지분 | 비지배지분 | 총 계 |
|-----------------------------|---------|----------|------|-----------|-----------|--------------|-------|-----------|
| 2016년 1월 1일(제 41(전)기 기초) | 74,842 | 140 | (88) | 25,494 | (28,046) | 72,342 | - | 72,342 |
| 총포괄손익: | | | | | | | | |
| 분기순손실 | - | - | - | - | (378,782) | (378,782) | - | (378,782) |
| 기타포괄손익 | | | | | | | | |
| - 매도가능금융자산평가손익 | - | - | - | (265) | - | (265) | - | (265) |
| - 확정급여제도의 재측정요소 | - | - | - | - | 88 | 88 | - | 88 |
| - (부의)지분법자본변동 | - | - | - | (27,194) | 27,194 | - | - | - |
| - 해외사업환산손익 | - | - | - | 770 | - | 770 | - | 770 |
| 기타포괄손익 계 | - | - | - | (26,689) | 27,282 | 593 | - | 593 |
| 총포괄손익 계 | - | - | - | (26,689) | (351,500) | (378,189) | - | (378,189) |
| 2016년 9월 30일(제 41(전)기 3분기말) | 74,842 | 140 | (88) | (1,195) | (379,546) | (305,847) | - | (305,847) |
| 2017년 1월 1일(제 42(당)기 기초) | 118,472 | 11,147 | (88) | (2,080) | (458,047) | (330,596) | - | (330,596) |
| 총포괄손익: | | | | | | | | |
| 분기순이익 | - | - | - | - | 342,869 | 342,869 | - | 342,869 |
| 기타포괄손익 | | | | | | | | |
| - 매도가능금융자산평가손익 | - | - | - | 3,896 | - | 3,896 | - | 3,896 |
| - 확정급여제도의 재측정요소 | - | - | - | - | 63 | 63 | - | 63 |
| - 해외사업환산손익 | - | - | - | 526 | - | 526 | - | 526 |
| 기타포괄손익 계 | - | - | - | 4,422 | 63 | 4,485 | - | 4,485 |
| 총포괄손익 계 | - | - | - | 4,422 | 342,932 | 347,354 | - | 347,354 |
| 자본에 직접 인식된 거래 | | | | | | | | |
| - 유상증자(출자전환) | 360,006 | (11,147) | - | (313,727) | - | 35,132 | - | 35,132 |
| 2017년 9월 30일(제 42(당)기 3분기말) | 478,478 | - | (88) | (311,385) | (115,115) | 51,890 | - | 51,890 |

별첨 주석은 본 분기연결재무제표의 일부입니다.

분기연결현금흐름표

제 42(당) 기 3분기 : 2017년 1월 1일부터 2017년 9월 30일까지

제 41(전) 기 3분기 : 2016년 1월 1일부터 2016년 9월 30일까지

주식회사 STX와 그 종속기업

(단위: 백만원)

| 과 목 | 제 42(당)기 3분기 | 제 41(전)기 3분기 |
|-------------------------------------|--------------|--------------|
| I. 영업활동현금흐름 | 91,723 | 45,716 |
| 영업에서 창출된 현금(주석24) | 90,794 | 39,979 |
| 이자의 수취 | 734 | 3,005 |
| 배당금의 수취 | 2 | 1,817 |
| 법인세의 환급(납부) | 193 | 915 |
| II. 투자활동현금흐름 | 41,827 | 36,250 |
| 단기금융자산의 감소 | 50,422 | 291,363 |
| 장기금융자산의 감소 | 29,160 | 4,074 |
| 기타채권의 감소 | 3,557 | 3,762 |
| 유형자산의 처분 | 52 | 76 |
| 무형자산의 처분 | 367 | - |
| 관계기업투자주식의 처분 | - | 29,311 |
| 단기금융자산의 증가 | (35,742) | (78,501) |
| 장기금융자산의 증가 | (2,087) | (1,128) |
| 기타채권의 증가 | (3,585) | (212,239) |
| 관계기업투자주식의 취득 | - | (32) |
| 유형자산의 취득 | (309) | (423) |
| 무형자산의 취득 | (8) | (13) |
| III. 재무활동현금흐름 | (98,707) | (114,781) |
| 단기차입금의 순상환 | (46,566) | (31,234) |
| 장기차입금의 증가 | - | 9,718 |
| 유동성장기부채의 상환 | (36,750) | (15,112) |
| 장기차입금의 상환 | (458) | (60,874) |
| 이자의 지급 | (13,058) | (17,279) |
| 주식발행비용 | (1,875) | - |
| IV. 현금및현금성자산의 증가(감소)(I + II + III) | 34,843 | (32,815) |
| V. 기초 현금및현금성자산 | 47,692 | 77,005 |
| VI. 외화표시 현금및현금성자산의 환율변동효과 | (681) | (1,475) |
| VII. 분기말 현금및현금성자산 | 81,854 | 42,715 |

별첨 주석은 본 분기연결재무제표의 일부입니다.

주석

제 42(당)기 3분기 : 2017년 9월 30일 현재

제 41(전)기 : 2016년 12월 31일 현재

주식회사 STX와 그 종속기업

1. 지배기업의 개요

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

당분기말 현재 지배기업의 주주현황은 다음과 같습니다.

| (단위: 주) | | | | | | | |
|---------------|---------|-------------|----------|-------|----------|------------|----------|
| 주 주 명 | | 보 통 주 | | 우 선 주 | | 전 환 주 | |
| | | 주 식 수 | 지 분 율(%) | 주 식 수 | 지 분 율(%) | 주 식 수 | 지 분 율(%) |
| 채권금융기관 협의회 | 한국산업은행 | 88,937,065 | 49.79 | - | - | - | - |
| | (주)우리은행 | 25,014,008 | 14.00 | - | - | 12,710,000 | 100 |
| | 농협은행(주) | 23,982,745 | 13.43 | - | - | - | - |
| | (주)신한은행 | 14,436,729 | 8.08 | - | - | - | - |
| 기 타 | | 26,253,761 | 14.70 | 9 | 100 | - | - |
| 합 계 | | 178,624,308 | 100.00 | 9 | 100 | 12,710,000 | 100 |

2017년 9월 30일로 종료하는 보고기간에 대한 연결재무제표는 지배기업과 그 종속기업(이하 "연결회사"), 연결회사의 관계기업 및 공동기업에 대한 지분으로 구성되어 있습니다. 연결회사는 해운·무역 사업, 투자 등을 영위하고 있습니다.

2. 중요한 회계정책

2.1 재무제표 작성기준

연결회사의 2017년 9월 30일로 종료하는 9개월 보고기간에 대한 분기연결재무제표는 기업 회계기준서 제1034호 '중간재무보고'에 따라 작성되었습니다. 이 분기연결재무제표는 보고 기간말인 2017년 9월 30일 현재 유효하거나 조기도입한 한국채택국제회계기준에 따라 작성되었습니다.

(1) 연결회사가 채택한 제·개정 기준서

연결회사는 2017년 1월 1일로 개시하는 회계기간부터 다음의 제·개정 기준서를 신규로 적용하였으며, 이로 인하여 연결재무제표에 미치는 유의적인 영향은 없습니다.

- 기준서 제1007호 '현금흐름표' 개정

재무활동에서 생기는 부채 변동을 현금흐름에서 생기는 변동과 비현금거래로 인한 변동 등으로 구분하여 공시하도록 하였습니다.

- 기준서 제1012호 '법인세' 개정

공정가치로 측정하는 채무상품의 공정가치가 세무기준액에 미달하는 경우 미실현손실에 대해서 일시적차이가 존재한다는 점을 명확히 하였습니다.

- 기준서 제1112호 '투자기업에 대한 지분의 공시' 개정

타 기업에 대한 지분이 기준서 제1105호에 따라 매각예정이나 중단영업으로 분류되더라도, 기준서 제1112호에서 규정하고 있는 요약재무정보를 제외한 다른 항목의 공시는 요구됨을 명확히 하였습니다.

(2) 연결회사가 적용하지 않은 제·개정 기준서 및 해석서

연결회사는 제·개정 또는 공표되었으나 2017년 1월 1일 이후 시작하는 회계연도에 시행일이 도래하지 않았고, 조기적용하지 않은 제·개정 기준서 및 해석서는 다음과 같습니다.

- 기준서 제1028호 '관계기업과 공동기업에 대한 투자' 개정
- 기준서 제1102호 '주식기준보상' 개정
- 해석서 제2122호 '외화 거래와 선지급·선수취 대가' 제정
- 기준서 제1109호 '금융상품' 제정
- 기업회계기준서 제1115호 고객과의 계약에서 생기는 수익

2.2 회계정책

중간재무제표의 작성에 적용된 유의적 회계정책과 계산방법은 주석 2.1 (1)에서 설명하는 제·개정 기준서의 적용으로 인한 변경사항을 제외하고는 전기 연결재무제표 작성에 적용된 회계정책이나 계산방법과 동일합니다.

3. 중요한 회계추정 및 가정

연결회사는 미래에 대하여 추정 및 가정을 하고 있습니다. 추정 및 가정은 지속적으로 평가되며, 과거 경험과 현재의 상황에서 합리적으로 예측가능한 미래의 사건과 같은 다른 요소들을 고려하여 이루어집니다. 이러한 회계추정은 실제 결과와 다를 수도 있습니다. 분기연결재무제표 작성시 사용된 중요한 회계추정 및 가정은 전기 연결재무제표작성시 적용된 회계추정 및 가정과 동일합니다.

4. 종속기업의 현황

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

| 종속기업명 | 소재지 | 결산월 | 주요 영업활동 | 지분율(%) | |
|--|--------|-----|----------------------|-----------------|----------|
| | | | | 제 42(당)기 3분기 | 제 41(전)기 |
| STX마린서비스(주) | 대한민국 | 12월 | 선박관리 및 해양서비스 | 100 | 100 |
| STX리조트(주) | 대한민국 | 12월 | 리조트개발, 건설 및 시행업 등 | 100 | 100 |
| STX (Shanghai) Corporation Ltd. | 중 국 | 12월 | 무역업 | 100 | 100 |
| STX International Trading (Singapore) Pte. Ltd. | 싱가포르 | 12월 | 무역업 | 100 | 100 |
| STX Middle East FZE. | 두바이 | 12월 | 도매 및 상품중개업 | 100 | 100 |
| STX Ghana Ltd. | 가 나 | 12월 | 물 류 | 100 | 100 |
| STX Japan Corporation | 일 본 | 12월 | 무역업 | 100 | 100 |
| STX Global India Private Limited | 인 도 | 4월 | 도매 및 상품중개업 | 100 | 100 |
| STX Jupiter S.A.(*) | 파나마 | 12월 | 선박금융 | - | - |
| STX Saturn S.A.(*) | 파나마 | 12월 | 선박금융 | - | - |
| Korea Tonnage No.8 Shipping Company(*) | 마셜아일랜드 | 12월 | 선박금융 | - | - |
| Korea Tonnage No.9 Shipping Company(*) | 마셜아일랜드 | 12월 | 선박금융 | - | - |

(*) 상기 종속기업은 지배기업을 위하여 특수목적활동을 수행하는 기업으로서 지배기업은 해당 기업에 대하여 지분을 보유하고 있지 않으나, 해당 기업의 경제활동에서 발생하는 효익의 과반을 얻을 수 있는 의사결정 능력이 있기 때문에 연결 대상 종속기업에 포함하였습니다.

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

| (단위: 백만원) | | | | | | |
|--|---------|---------|---------|---------|-------|---------|
| 회 사 명 | 자산 | 부채 | 자본 | 매출액 | 영업손익 | 분기순손익 |
| STX마린서비스(주) | 80,695 | 44,374 | 36,321 | 128,715 | 5,390 | 4,089 |
| STX리조트(주) | 45,033 | 27,002 | 18,031 | 9,508 | (847) | (2,005) |
| STX Japan Corporation | 29,294 | 24,646 | 4,648 | 308,154 | 315 | 9 |
| STX International Trading (Singapore) Pte. Ltd. | 123,639 | 130,354 | (6,715) | 236,645 | 9,074 | 4,353 |
| STX (Shanghai) Corporation Ltd. | 2,732 | 114 | 2,618 | 1,478 | 151 | 40 |
| STX Middle East FZE. | 20,136 | 20,163 | (27) | 30,293 | (197) | (195) |
| STX Ghana Ltd. | 4 | 3 | 1 | - | - | - |
| STX Global India Private Ltd. | 366 | 2 | 364 | 300 | 36 | 33 |

5. 영업부문

(1) 영업부문의 현황

연결회사는 영업부문을 다음과 같이 구분하고 있습니다.

| 구 분 | 영 업 내 용 |
|------------|---------------------------|
| 투자사업(지배기업) | 무역업 및 선박관리, 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 42(당)기 3분기

| (단위: 백만원) | | | | | | |
|-----------|----------------|---------|---------|-----------|-----------|-----------|
| 구 분 | 투자사업 (지배기업) | 해운·무역 | 기 타 | 보고부문 계 | 연결조정 | 합 계 |
| 매출액(영업수익) | 1,197,797 | 705,585 | 9,508 | 1,912,890 | (541,618) | 1,371,272 |
| 영업이익 | 19,778 | 14,769 | (846) | 33,701 | (2,579) | 31,122 |
| 유·무형자산상각비 | 946 | 220 | 1,128 | 2,294 | - | 2,294 |
| 분기순이익 | 339,094 | 8,330 | (2,006) | 345,418 | (2,549) | 342,869 |

2) 제 41(전)기 3분기

| (단위: 백만원) | | | | | | |
|-----------|----------------|----------|--------|-----------|-----------|-----------|
| 구 분 | 투자사업 (지배기업) | 해운·무역 | 기 타 | 보고부문 계 | 연결조정 | 합 계 |
| 매출액(영업수익) | 1,075,406 | 740,847 | 16,699 | 1,832,952 | (579,984) | 1,252,968 |
| 영업이익(손실) | (78,305) | 4,730 | 729 | (72,846) | 53,005 | (19,841) |
| 유·무형자산상각비 | 2,554 | 1,808 | 1,131 | 5,493 | - | 5,493 |
| 분기순이익(손실) | (370,576) | (60,482) | (294) | (431,352) | 52,570 | (378,782) |

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

1) 제 42(당)기 3분기

| (단위: 백만원) | | | | | | |
|-----------|----------------|-----------|----------|-----------|-----------|-----------|
| 구 분 | 투자사업 (지배기업) | 해운·무역 | 기 타 | 보고부문 계 | 연결조정 | 합 계 |
| 자 산 | 563,511 | 256,865 | 45,033 | 865,409 | (270,061) | 595,348 |
| 부 채 | (514,296) | (219,656) | (27,001) | (760,953) | 217,495 | (543,458) |

2) 제 41(전) 기

| (단위: 백만원) | | | | | | |
|-----------|----------------|-----------|----------|-------------|-----------|-------------|
| 구 분 | 투자사업 (지배기업) | 해운·무역 | 기 타 | 보고부문 계 | 연결조정 | 합 계 |
| 자 산 | 627,686 | 322,713 | 47,539 | 997,938 | (290,229) | 707,709 |
| 부 채 | (956,569) | (294,421) | (27,511) | (1,278,501) | 240,196 | (1,038,305) |

(4) 당분기와 전분기 지역별 정보는 다음과 같습니다.

| (단위: 백만원) | | | | |
|-----------|--------------|----------|--------------|----------|
| 구 분 | 제 42(당)기 3분기 | | 제 41(전)기 3분기 | |
| | 매출액(영업수익) | 비유동자산(*) | 매출액(영업수익) | 비유동자산(*) |
| 국내사업장 | 1,336,020 | 74,194 | 1,195,789 | 165,579 |
| 해외사업장 | 576,870 | 82 | 637,163 | 168 |
| 지역부문 계 | 1,912,890 | 74,276 | 1,832,952 | 165,747 |
| 연결조정 | (541,618) | - | (579,984) | (2,557) |
| 합 계 | 1,371,272 | 74,276 | 1,252,968 | 163,190 |

(*) 부문별 비유동자산에는 금융상품, 관계기업투자주식 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 |
| 현금및현금성자산 | 81,854 | - | - | - | - |
| 단기금융자산 | - | - | 45,786 | - | 114 |
| 파생상품자산 | - | 2,568 | - | - | - |
| 매출채권 | - | - | 99,587 | - | - |
| 기타채권 | - | - | 7,521 | - | - |
| 장기금융자산 | - | - | 3,310 | 19,303 | - |
| 장기매출채권 | - | - | 5,891 | - | - |
| 비유동기타채권 | - | - | 51,524 | - | - |
| 합 계 | 81,854 | 2,568 | 213,619 | 19,303 | 114 |

2) 전기말 현재 금융자산의 내역은 다음과 같습니다.

| (단위: 백만원) | | | | | |
|-----------|--------------|----------------|--------------|--------------|--------------|
| 구 분 | 현금및 현금성자산 | 당기손익인식 금융자산 | 대여금및 수취채권 | 매도가능 금융자산 | 만기보유 금융자산 |
| 현금및현금성자산 | 47,692 | - | - | - | - |
| 단기금융자산 | - | - | 60,629 | - | 143 |
| 파생상품자산 | - | 18,611 | - | - | - |
| 매출채권 | - | - | 100,780 | - | - |
| 기타채권 | - | - | 12,096 | - | - |
| 장기금융자산 | - | - | 3,051 | 14,525 | 917 |
| 장기매출채권 | - | - | 6,982 | - | - |
| 비유동기타채권 | - | - | 59,117 | - | - |
| 합 계 | 47,692 | 18,611 | 242,655 | 14,525 | 1,060 |

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

3) 당분기말과 전기말 현재 매도가능금융자산의 내역은 다음과 같습니다.

| (단위: 백만원) | | | | |
|---------------|--------------|--------|----------|--------|
| 구 분 | 제 42(당)기 3분기 | | 제 41(전)기 | |
| | 지분율(%) | 장부금액 | 지분율(%) | 장부금액 |
| STX조선해양(주) | 3.67 | - | 3.29 | - |
| STX엔진(주) | 3.10 | 8,657 | 3.10 | 4,724 |
| STX중공업(주)(*1) | 0.01 | 24 | 0.23 | 70 |
| AMSA/DMSA(*2) | 1.00 | 10,187 | 1.00 | 9,292 |
| 기 타 | - | 435 | - | 439 |
| 합 계 | | 19,303 | | 14,525 |

(*1) 당분기 중 처분하여 금융자산처분이익 24,648백만원을 인식하였습니다.

(*2) AMSA/DMSA (니켈광산개발사업) 투자와 관련하여 당분기에 매도가능금융자산손상차손 1,747백만원(전분기 12,471백만원)을 인식하였습니다.

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

| (단위: 백만원) | | | | | |
|-----------|---------|-----------|------------------------------|--------------|------------|
| 계정과목 | 예금의종류 | 금융기관명 | 금 액 | 사용제한내용 | |
| 단기금융상품 | 보통예금 | (주)우리은행 | 11,874 | 선박금융 용도 제한 | |
| | 정기예금 | 한국산업은행 | 6,082 | BP 하자보수보증 담보 | |
| | | | 3,216 | 외화지급보증 담보제공 | |
| | 정기예금 | (주)하나은행 | 2,109 | 계약이행보증 | |
| | | | 257 | 하자보증 | |
| | | | 64 | 선수금이행보증 | |
| | | | Bank of Tokyo-Mitsubishi UFJ | 153 | 선물환한도 담보제공 |
| | | | Woori Bank Tokyo Branch | 230 | 선물환한도 담보제공 |
| | 선물계좌 | NH선물(주) | 1,506 | 선물환거래증거금 | |
| | | | 이베스트투자증권 | | 5,658 |
| 현대선물 | | | 13,419 | | |
| 장기금융상품 | 당좌개설보증금 | (주)우리은행 등 | 10 | 당좌개설보증 | |
| | 정기예금 | (주)우리은행 | 330 | 사채 담보제공 | |
| | | (주)부산은행 | 1,070 | 계약이행보증 | |
| | | (주)신한은행 | 45 | | |
| 합계 | | | 46,023 | | |

(2) 금융부채

당분기말과 전분기말 현재 금융부채의 내역은 다음과 같습니다.

| (단위: 백만원) | | | | |
|-----------|----------------|---------------|----------------|---------------|
| 구 분 | 제 42(당)기 3분기 | | 제 41(전) 기 | |
| | 당기손익인식 금융부채 | 상각후원가 금융부채 | 당기손익인식 금융부채 | 상각후원가 금융부채 |
| 매입채무 | - | 74,094 | - | 93,777 |
| 단기차입금 | - | 258,093 | - | 574,539 |
| 유동성장기부채 | - | 75,165 | - | 185,474 |
| 단기금융부채 | - | 50,365 | - | 95,397 |
| 파생상품부채 | 11,013 | - | 5,653 | - |
| 장기차입금 | - | 22,707 | - | 30,940 |
| 장기금융부채 | - | 19,137 | - | 19,855 |
| 합 계 | 11,013 | 499,561 | 5,653 | 999,982 |

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

(3) 금융수익 및 금융비용

당분기와 전분기 금융수익 및 금융비용의 내역은 다음과 같습니다.

| (단위: 백만원) | | | | |
|-----------|--------------|---------|--------------|--------|
| 구 분 | 제 42(당)기 3분기 | | 제 41(전)기 3분기 | |
| | 3 개 월 | 누 적 | 3 개 월 | 누 적 |
| I. 금융수익 | | | | |
| 이자수익 | 565 | 1,851 | 792 | 3,978 |
| 외환차익 | 7,923 | 53,943 | 20,155 | 41,881 |
| 외화환산이익 | (886) | 5,898 | 19,640 | 31,484 |
| 배당금수익 | - | 2 | - | 2 |
| 금융자산처분이익 | - | 24,648 | - | 140 |
| 파생상품평가이익 | (1,162) | 2,447 | (889) | 1,053 |
| 파생상품거래이익 | 4,014 | 16,486 | 1,592 | 13,163 |
| 출자전환이익 | - | 322,992 | - | - |
| 차입금상환이익 | 5 | 2,317 | 7,273 | 7,273 |
| 채무면제이익 | - | - | - | 12 |
| 금융보증수익(*) | 23,291 | 23,294 | (846) | 98 |
| 금융수익 계 | 33,750 | 453,878 | 47,717 | 99,084 |
| II. 금융비용 | | | | |
| 이자비용 | 4,594 | 16,860 | 9,047 | 28,373 |
| 외환차손 | 7,253 | 24,470 | 8,961 | 37,396 |
| 외화환산손실 | (25) | 14,835 | 16,147 | 24,469 |

| | | | | |
|---------------|---------|---------|----------|-----------|
| 금융자산처분손실 | - | - | - | 167 |
| 금융자산손상차손 | - | 1,747 | 606 | 13,080 |
| 파생상품평가손실 | 8,316 | 11,012 | 895 | 14,631 |
| 파생상품거래손실 | 7,705 | 41,436 | 20,949 | 39,466 |
| 사채상환손실 | - | 1,001 | - | - |
| 차입금상환손실 | 675 | 7,496 | 15,237 | 20,573 |
| 금융보증손실 | (4,866) | 2,265 | (83,952) | 61,809 |
| 금융비용 계 | 23,652 | 121,122 | (12,110) | 239,964 |
| Ⅲ. 순금융비용(Ⅰ-Ⅱ) | 10,098 | 332,756 | 59,827 | (140,880) |

(*) 매각예정비유동자산손상에 따른 보증채무감소로 인한 금융보증수익입니다.(주석19참조)

(4) 파생상품

당분기말과 전기말 현재 파생금융상품의 내역은 다음과 같습니다.

| (단위: 백만원) | | | | |
|-----------|--------------|--------|-----------|-------|
| 구 분 | 제 42(당)기 3분기 | | 제 41(전) 기 | |
| | 자 산 | 부 채 | 자 산 | 부 채 |
| 통화선도 등 | 1,200 | 82 | 13,123 | - |
| 상품선물 | 1,368 | 10,931 | 5,488 | 5,653 |
| 합 계 | 2,568 | 11,013 | 18,611 | 5,653 |

(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) 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 42(당)기 3분기 | | | | |
| 금융자산 | | | | |
| 파생상품자산 | - | 2,568 | - | 2,568 |
| 매도가능금융자산 | 8,704 | - | - | 8,704 |
| 금융자산 합계 | 8,704 | 2,568 | - | 11,272 |
| 금융부채 | | | | |
| 파생상품부채 | - | 11,013 | - | 11,013 |
| 제 41(전) 기 | | | | |
| 금융자산 | | | | |
| 파생상품자산 | - | 18,611 | - | 18,611 |
| 매도가능금융자산 | 4,809 | - | - | 4,809 |
| 금융자산 합계 | 4,809 | 18,611 | - | 23,420 |
| 금융부채 | | | | |
| 파생상품부채 | - | 5,653 | - | 5,653 |

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. 재고자산

당분기말과 전기말 현재 재고자산의 내역은 다음과 같습니다.

| (단위: 백만원) | | |
|-----------|--------------|-----------|
| 구 분 | 제 42(당)기 3분기 | 제 41(전) 기 |
| 상 품 | 120,870 | 182,825 |
| 저 장 품 | 35 | 23 |
| 원 재 료 | 58 | 54 |
| 미 착 품 | 39,780 | 51,795 |
| 소 계 | 160,743 | 234,697 |
| 평가손실총당금 | (4,608) | (8,566) |
| 합 계 | 156,135 | 226,131 |

8. 관계기업투자주식

(1) 당분기말과 전기말 현재 관계기업투자주식의 내역은 다음과 같습니다.

| (단위: 백만원) | | | | | | |
|---|-------|------------|-------------|------|-----------|------|
| 관계기업명 | 소재지 | 주요 영업활동 | 제 42(당) 3분기 | | 제 41(전) 기 | |
| | | | 지분율(%) | 장부금액 | 지분율(%) | 장부금액 |
| (주)에그리나 | 대한민국 | 제 빵 | 36.22 | - | 36.22 | - |
| 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 | | | | - | | - |

(2) 당분기와 전분기 중 관계기업투자주식의 변동내역은 다음과 같습니다.

1) 제 42(당) 3분기

당분기 중 관계기업투자주식의 변동사항은 없습니다.

2) 제 41(전) 3분기

| (단위: 백만원) | | | | | | |
|-----------------------|--------|-----|-------|----------|-----------|---------|
| 회 사 명 | 기초평가액 | 취득액 | 지분법손익 | 처분액 | 기타 증감액(*) | 분기말 평가액 |
| 코크렙제11호기업구조조정 부동산투자회사 | 49,858 | - | 1,781 | (49,824) | (1,815) | - |
| (주)에그리나 | 43 | 32 | (28) | - | - | 47 |
| 합 계 | 49,901 | 32 | 1,753 | (49,824) | (1,815) | 47 |

(*) 기타증(감)액은 배당금 수령액 등으로 인한 투자주식의 증감분 등으로 구성되어 있습니다.

9. 유형자산

(1) 당분기말과 전기말 현재 유형자산의 내역은 다음과 같습니다.

| (단위: 백만원) | | | | | | | | |
|-----------|--------------|-------------|-------------|--------|-----------|-------------|-------------|--------|
| 구 분 | 제 42(당)기 3분기 | | | | 제 41(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 | 39,332 | (9,706) | - | 29,626 | 39,614 | (9,038) | - | 30,576 |
| 구 축 물 | 9,428 | (4,024) | (56) | 5,348 | 9,427 | (3,674) | (56) | 5,697 |
| 선 박(*) | 57,419 | (10,897) | (18,286) | 28,236 | 57,419 | (10,129) | (18,286) | 29,004 |
| 기계장치 | 3,895 | (3,852) | - | 43 | 3,933 | (3,900) | - | 33 |
| 차량운반구 | 475 | (316) | - | 159 | 539 | (329) | - | 210 |
| 공기구비품 | 19,717 | (18,952) | - | 765 | 19,745 | (18,748) | - | 997 |
| 기타의유형자산 | 682 | - | - | 682 | 1,099 | - | (417) | 682 |
| 건설중인자산 | 234 | - | - | 234 | 234 | - | - | 234 |
| 합 계 | 137,464 | (47,747) | (18,342) | 71,375 | 138,292 | (45,818) | (18,759) | 73,715 |

(*) 연결회사는 국적취득조건부나용선(Bareboat Charter Hire Purchase: BBCHP)계약에 따라 선박을 취득 하였으며, 선가의 상환완료 시점(차입금 상환완료 시점)에 소유권이 이전 될 예정입니다.

(2) 당분기와 전분기 중 유형자산의 변동내역은 다음과 같습니다.

| (단위: 백만원) | | |
|-----------|-------------|-------------|
| 구 분 | 제 42(당) 3분기 | 제 41(전) 3분기 |
| 기초 장부금액 | 73,715 | 101,700 |
| 취 득 | 311 | 423 |
| 처 분 | (194) | (71) |
| 감 가 상 각 비 | (2,209) | (5,047) |
| 기 타 | (248) | (62) |
| 분기말장부금액 | 71,375 | 96,943 |

10. 투자부동산

(1) 당분기말과 전기말 현재 투자부동산의 내역은 다음과 같습니다.

| (단위: 백만원) | | | | | | | | |
|-----------|--------------|-------------|-------------|------|-----------|-------------|-------------|--------|
| 구 분 | 제 42(당)기 3분기 | | | | 제 41(전) 기 | | | |
| | 취득가액 | 감가상각 누계액 | 손상차손 누계액 | 장부금액 | 취득가액 | 감가상각 누계액 | 손상차손 누계액 | 장부금액 |
| 토 지 | 22 | - | - | 22 | 49,157 | - | - | 49,157 |
| 건 물 등 | 4,659 | (2,106) | (2,441) | 112 | 4,659 | (2,101) | (2,442) | 116 |
| 합 계 | 4,681 | (2,106) | (2,441) | 134 | 53,816 | (2,101) | (2,442) | 49,273 |

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

| (단위: 백만원) | | |
|-----------|-------------|-------------|
| 구 분 | 제 42(당) 3분기 | 제 41(전) 3분기 |
| 기초 장부금액 | 49,273 | 51,911 |
| 감 가 상 각 비 | (3) | (196) |
| 대 체(*) | (49,136) | - |
| 분기말장부금액 | 134 | 51,715 |

(*) 당분기 중 매각예정비유동자산으로 대체되었습니다.

(3) 투자부동산 관련 손익

당분기와 전분기 중 투자부동산과 관련하여 손익으로 인식한 내역은 다음과 같습니다.

| (단위: 백만원) | | | | |
|-----------|-------------|----|-------------|-----|
| 구 분 | 제 42(당) 3분기 | | 제 41(전) 3분기 | |
| | 3개월 | 누적 | 3개월 | 누적 |
| 임대수익 | 20 | 51 | 13 | 993 |
| 임대원가 | 1 | 2 | 1 | 132 |

11. 담보제공자산 등

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

| (원화단위: 백만원) | | | | | |
|---------------------|--------|---------------|------------------|----------|---------------------------------|
| 담보제공자산 | 장부가액 | 담보설정 금액(*) | 차입금 및 거래약정 내용 | 차입(실행)금액 | 담보권자 |
| 종속기업투자주식, 매출채권 등 | 54,376 | 54,376 | Banker's Usance | 71,051 | 채권금융기관 협의회 |
| 토지, 건물 | 30,858 | 50,000 | | | |
| | | 23,191 | 에너지특별회계자금 | 12,336 | 한국에너지공단 |
| | | 18,000 | 단기차입금 | 2,500 | 농협은행(주) |
| 단기금융상품 등 | 3,216 | 3,216 | Banker's Usance | 73,628 | 한국산업은행 |
| | 330 | 330 | 사 채 | 12,600 | (주)우리은행 |
| | 45 | 45 | 하자보증 | 45 | (주)서울보증보험 |
| | 1,070 | 1,070 | 계약이행보증 | 1,070 | |
| | 2,109 | 2,320 | 계약이행보증 | 1,594 | (주)하나은행 |
| | 257 | 282 | 하자보증 | 257 | |
| | 64 | 71 | 선수금이행보증 | 64 | |
| | 153 | 153 | 선물환한도 | - | Bank of Tokyo-Mitsubishi UFJ |
| | 230 | 230 | 선물환한도 | - | Woori Bank Tokyo Branch |
| 선박 | 14,108 | 5,005 | 선박금융 | 4,547 | 캠코선박운용 |
| | 14,129 | 5,005 | | 4,547 | |

(*) 담보제공자산 중 지분증권 및 금융상품은 장부금액으로 표시하였습니다.

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

| (외화단위: 천USD, 천EUR / 원화단위: 백만원) | | | | | |
|--------------------------------|--|-------------------|-------------------|---------------|------------------------|
| 구 분 | 제공받은자 | 담보제공자산 혹은 보증내용 | 담보 혹은 보증금액(*1) | 관련 차입금 등 | 담보권자 혹은 지급보증 처 |
| 지급보증 | Sherritt International Corporation(*2) | 니켈광 개발사업 채무보증 | USD 1,295 | USD 35,600 | 한국수출입은행 |
| | Ambatovy Project Investment Ltd.(*2) | | USD 7,716 | USD 38,578 | |
| | BP Shipping(*3) | 하자이행보증 | USD 4,420 | - | 한국산업은행 |
| | STX중공업(주) | 선수금환급보증 | EUR 4,727 | - | MAN Diesel & Turbo SE. |
| | | 계약이행보증 | EUR 2,814 | - | |
| | PT Mutiara Jawa | 차입금지급보증 | USD 4,050 | USD 27,000 | (주)우리은행 |
| | 무순중흥중공유한공사 (*4) | 차입금지급보증 | USD 8,550 | USD 8,530 | 한국산업은행 |
| 담보제공 | AMSA/DMSA | AMSA/DMSA 주식 | KRW 10,187 | USD 1,583,071 | 암바토비 PF 대주단 |
| | 팬오션(주)(*5) | STX엔진 주식 등 | KRW 8,657 | KRW 100,000 | 한국산업은행 |
| | BP Shipping(*3) | 하자이행보증 | USD 5,304 | USD 4,420 | 한국산업은행 |
| | STX중공업(주)(*6) | 매각예정비유동자산 | USD 49,900 | KRW 98,543 | 농협은행(주) |
| | PT Mutiara Jawa | 매도가능금융자산 | - | USD 27,000 | (주)우리은행 |
| 합 계 | | | KRW 18,844 | KRW 198,543 | |
| | | | USD 211,504 | USD 1,724,199 | |
| | | | EUR 7,541 | - | |

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

(*2) Sherritt이 수출입은행과 맺은 대출계약에 대하여 한국암바토비 컨소시엄이 Sherritt 대출에 대한 지급보증을 제공하였으며, 대출금의 상환은 계약상 Sherritt이 AMSA/DMSA로부터 수령하는 배당으로만 가능하나, Sherritt이 AMSA/DMSA로부터 배당을 수령하지 못함에 따라 지급보증이 실행되었습니다. 이에 따른 지급보증 실행예상액 6,145백만원을 금융보증부채로 계상하였습니다.

(*3) STX조선해양(주)에서 건조한 선박의 하자보증을 위해 발주처인 BP Shipping에 제공한 보증 및 담보입니다. 2017년 1월 USD 4,420천의 한국산업은행 발급 하자이행보증(Warranty Bonds) 발급을 위해 한국산업은행에 동 금액의 120%에 해당하는 USD 5,304천 (6,082백만원)의 예금을 담보로 제공하였습니다.

(*4) 무순중흥중공(유)에 대하여 실질적인 경영권을 행사하고 있는 (주)케이에스피의 회생절차 개시가 결정됨에 따라 무순중흥중공유한공사의 차입금에 대하여 한국산업은행에 지급보증을 제공하고 있는 9,958백만원을 금융보증부채로 계상하였습니다.

(*5) 연결회사는 팬오션(주)가 한국산업은행과 체결한 차입계약에 대하여 담보를 제공하였으며, 산업은행은 2013년 팬오션(주)의 기업회생절차로 인해 담보실행권한을 가지고 있습니다. 이에 따라 담보제공한 주식의 공정가치 8,657백만원을 단기비금융부채로 계상하였습니다.

(*6) 연결회사는 STX중공업(주)의 차입금을 위하여 토지 및 건물을 담보로 제공하고 있습니다. 전기중 STX중공업의 회생절차 개시가 결정됨에 따라 농협은행(주)은 담보권을 실행하여 당분기말 현재 임의경매가 진행되고 있습니다. 이에 따라, 담보제공한 매각예정비유동자산 26,090백만원을 금융보증부채로 계상하였습니다.

(3) 당분기말 현재 연결회사가 특수관계자를 제외한 타인으로부터 제공받은 보증 및담보의 내역은 다음과 같습니다.

| (단위: 백만원) | | | | |
|-----------|-----------|----------------------|--------|-------|
| 구 분 | 제 공 자 | 제공받은 담보자산 혹은 보증내용 | 구 분 | 금액 |
| 지급보증 | 서울보증보험(주) | 공탁보증보험 등 | 이행보증 | 3,695 |
| | (주)하나은행 | 계약이행보증 등 | 이행보증 | 1,915 |
| 제공받은 담보 | 매출거래처 | 토지 및 건물 | 근저당권설정 | 200 |
| | 매출거래처 | 유가증권 | 질권설정 | (*) |

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

(4) 연결회사는 당분기말 현재 Clearsource 등과 재고자산(비철금속)을 판매하는 계약과 판매한 재고자산과 동일한 품질 및 수량의 비철금속을 재매입하는 계약을 체결하고 있습니다. 해당 재고자산에 대한 법적 소유권 등은 Clearsource 등에 이전되었으나, 연결회사가 실질적으로 해당 재고자산으로부터의 위험과 보상을 보유하고 있다고 판단하여 금융약정으로 회계처리하였습니다. 당분기말 현재 연결회사는 해당 거래와 관련하여 재무제표에 재고자산 31,324백만원 및 차입금 31,885백만원을 계상하고 있습니다.

12. 채무조정

(1) 출자전환

지배기업은 2014년 1월, 2014년 3월, 2015년 8월 및 2016년 11월에 네 차례 출자전환을 실시한 바 있으며, 당분기 중에도 재무구조 개선을 위해 출자전환 방법에 의한 제3자 배정방식(납입일: 2017년 3월 22일)으로 보통주 360,000백만원(자본금 기준)을 증자하였습니다. 이에 대한 세부내역은 다음과 같습니다.

| 구 분 | 채권금융기관협의회 | (주)우리은행 |
|-------------|-----------------|-----------------|
| 출자전환대상 장부금액 | 328,225백만원 | 31,775백만원 |
| 발행주식의 종류 | 보통주 | 전환주 |
| 발행가액 | 1주당 2,500원 | 1주당 2,500원 |
| 발행주식수 | 131,290,000주 | 12,710,000주 |
| 처분제한 | 2018년 12월 31일까지 | 2018년 12월 31일까지 |
| 출자전환이익(*) | 322,992백만원 | |

(*) 출자된 차입금 360,000백만원 - 발행된 주식의 공정가치 37,008백만원

(2) 채무조정

2014년 1월 17일 채권금융기관협의회(주채권은행: 한국산업은행)와 경영정상화계획이행을 위한 약정 체결 당시 채권금융기관협의회 및 비협약채권자가 보유한 금융부채는 다음과 같이 만기 혹은 이자율이 변경되었고, 당분기말 현재까지 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 | | |
| 비협약 채권자 | 제88회 무보증공모사채 | 2013-12-03 | 2017-12-31 | 5.9 | 2.0 | 41,972 | 41,202 |
| | 제96회 무보증공모사채 | 2014-05-14 | 2017-12-31 | 6.9 | 2.0 | 4,532 | 4,449 |
| | 제97회 무보증 신주인수권부사채 | 2015-08-09 | 2017-12-31 | 3.0 | 2.0 | 20,682 | 20,302 |
| 합 계 | | | | | | 67,186 | 65,953 |

상기 금융부채의 현재가치평가로 인하여 당분기 및 전분기 중 인식한 이자비용은 각 4,082백만원 및 8,709백만원입니다.

13. 사채 및 차입금

(1) 사채

당분기말과 전기말 현재 연결회사가 발행한 사채의 내역은 다음과 같습니다.

| (단위: 백만원) | | | | | |
|------------------------|------------|------------|----------|--------------|-----------|
| 종 류 | 발 행 일 | 만 기 일 | 이 자 율(%) | 제 42(당)기 3분기 | 제 41(전) 기 |
| 제88회 무보증공모 | 2010-12-03 | 2017-12-31 | 2 | 41,972 | 50,372 |
| 제96회 무보증공모 | 2012-05-14 | 2017-12-31 | 2 | 4,532 | 12,932 |
| 소 계 | | | | 46,504 | 63,304 |
| 차감: 사채할인발행차금(현재가치할인차금) | | | | (853) | (4,464) |
| 차감: 유동성장기부채 | | | | (45,651) | (58,840) |
| 차 감 계 | | | | - | - |

(2) 신주인수권부사채

당분기말과 전기말 현재 연결회사가 발행한 신주인수권부사채의 내역은 다음과 같습니다.

| (단위: 백만원) | | | | | |
|---------------------------|------------|------------|----------|--------------|-----------|
| 종 류 | 발 행 일 | 만 기 일 | 이 자 율(%) | 제 42(당)기 3분기 | 제 41(전) 기 |
| 제97회 무보증 신주인수권부사채(분리형)(*) | 2012-08-09 | 2017-12-31 | 2% | 20,682 | 20,682 |
| 차감: 사채할인발행차금(현재가치할인차금) | | | | (380) | (1,458) |
| 차감: 유동성장기부채 | | | | (20,302) | (19,224) |
| 차 감 계 | | | | - | - |

(*)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 42(당)기 3분기 | 제 41(전) 기 |
| 원화차입금 | 한국에너지공단 | 2022-09-15 이후 | 1.20~2.25 | 2,883 | 3,696 |
| 외화차입금 | 한국에너지공단 | 2021-09-15 이후 | 1.20~2.75 | 9,454 | 10,973 |
| | 한국에너지공단 | - | - | 506 | 533 |
| | (주)우리은행 | 2019-03-31 이후 | 5.30 | 9,983 | 15,018 |
| | 캠코선박운용 | 2021-08-03 이후 | 4.10 | 9,093 | 10,309 |
| 채권금융기관 협의회 | 한국산업은행 | - | - | - | 35,938 |
| | 농협은행(주) | - | - | - | 41,191 |
| | (주)우리은행 | - | - | - | 18,139 |
| | (주)신한은행 | - | - | - | 5,089 |
| 소 계 | | | | 31,919 | 140,886 |
| 차감: 현재가치할인발행차금 | | | | - | (2,535) |
| 차감: 유동성장기부채 | | | | (9,212) | (107,411) |
| 차 감 계 | | | | 22,707 | 30,940 |

(4) 상환계획

당분기말 현재 사채 및 장기차입금의 상환계획은 다음과 같습니다.

| (단위: 백만원) | | | |
|-----------|--------|--------|---------|
| 구 분 | 사 채 | 장기차입금 | 합 계 |
| 1년 이내 | 67,186 | 9,434 | 76,620 |
| 1년~5년 | - | 20,063 | 20,063 |
| 5년 초과 | - | 3,549 | 3,549 |
| 합 계 | 67,186 | 33,046 | 100,232 |

(*) 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 42(당)기 3분기 | 제 41(전) 기 |
| Banker's Usance | (주)우리은행 등 | 0.87~3.18 | 197,963 | 503,321 |
| 일반운영자금 | (주)광주은행 등 | 1.48~5.88 | 5,939 | 6,503 |
| 여신 | KB증권(주) | 3 | 7,629 | - |
| 매출채권할인액 | (주)우리은행 등 | 1.60~3.50 | 14,676 | 12,286 |
| 기타 | Clearsource 등 | 3.06~3.31 | 31,886 | 52,429 |
| 합계 | | | 258,093 | 574,539 |

14. 자본

(1) 자본금

당분기말 현재 지배기업이 발행할 주식의 총수는 10억주이며, 발행한 보통주식의 수 및 1주당 금액은 각각 178,624,308주 및 2,500원입니다. 또한, 지배기업이 발행할 우선주식의 총수는 발행주식총수의 100분의 50을 초과하지 않는 범위 내이며, 발행한 우선주식의 수 및 1주당 금액은 각각 9주 및 2,500원입니다. 지배기업은 2004년 중 우선주에 대해 이익소각하였으며, 이로 인하여 당분기말 현재 우선주자본금은 발행주식의 액면총액과 일치하지 않습니다. 그리고 발행한 전환주식의 수 및 1주당 금액은 각각 12,710,000주 및 2,500원입니다. 전환주식은 발행일로부터 1개월 이후부터 2017년 12월 31일까지 보통주로의 전환청구가 가능하고, 청구기간 만료일까지 전환권이 행사되지 아니하면 전환청구기간 만료일에 전환된 것으로 하는 전환주입니다. 전환비율은 보통주와 1:1이며, 향후 전환가격의 조정은 없습니다.

(2) 자본잉여금

전기말 현재 자본잉여금은 전액 주식발행초과금입니다.

(3) 자기주식

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

(4) 기타자본

당분기말과 전기말 현재 기타자본의 내역은 다음과 같습니다.

| (단위: 백만원) | | |
|--------------|--------------|-----------|
| 구 분 | 제 42(당)기 3분기 | 제 41(전) 기 |
| 주식할인발행차금 | (313,668) | - |
| 출자전환채무 | 47 | 106 |
| 매도가능금융자산평가손익 | 3,780 | (116) |
| 해외사업환산이익 | 589 | 63 |
| (부의)지분법자본변동 | (2,111) | (2,111) |
| 재평가잉여금 | 368 | 368 |
| 기타 | (390) | (390) |
| 합 계 | (311,385) | (2,080) |

15. 영업수익

당분기와 전분기 영업수익의 구성내역은 다음과 같습니다.

| (단위: 백만원) | | | | |
|-----------|--------------|-----------|--------------|-----------|
| 구 분 | 제 42(당)기 3분기 | | 제 41(전)기 3분기 | |
| | 3 개 월 | 누 적 | 3 개 월 | 누 적 |
| 상품매출액 | 507,463 | 1,307,223 | 391,544 | 1,161,853 |
| 용역매출액 | 10,252 | 19,065 | 9,359 | 28,115 |
| 선박관리매출액 | 4,940 | 44,147 | 18,060 | 59,412 |
| 지분법이익 | - | - | 225 | 1,781 |
| 임대수익 등 | 281 | 837 | 292 | 1,807 |
| 합 계 | 522,936 | 1,371,272 | 419,480 | 1,252,968 |

16. 매출원가

당분기와 전분기 매출원가의 구성내역은 다음과 같습니다.

| (단위: 백만원) | | | | |
|-----------|--------------|-----------|--------------|-----------|
| 구 분 | 제 42(당)기 3분기 | | 제 41(전)기 3분기 | |
| | 3 개 월 | 누 적 | 3 개 월 | 누 적 |
| 상품매출원가 | 495,646 | 1,259,318 | 380,509 | 1,127,593 |
| 용역매출원가 | 8,002 | 14,872 | 3,261 | 17,779 |
| 선박관리매출원가 | 2,766 | 35,516 | 12,600 | 39,949 |
| 지분법손실 | - | - | - | 28 |
| 임대원가 | - | - | - | 128 |
| 합 계 | 506,414 | 1,309,706 | 396,370 | 1,185,477 |

17. 판매비와관리비

당분기와 전분기 판매비와관리비의 내역은 다음과 같습니다.

| (단위: 백만원) | | | | |
|--------------|--------------|---------|--------------|--------|
| 구 분 | 제 42(당)기 3분기 | | 제 41(전)기 3분기 | |
| | 3 개 월 | 누 적 | 3 개 월 | 누 적 |
| 급 여 | 3,929 | 12,133 | 5,967 | 19,163 |
| 퇴직급여 | 286 | 872 | 540 | 1,533 |
| 복리후생비 | 863 | 2,774 | 1,016 | 3,409 |
| 여비교통비 | 498 | 1,435 | 478 | 1,856 |
| 통 신 비 | 81 | 317 | 117 | 415 |
| 세금과공과 | 182 | 376 | 291 | 801 |
| 도서인쇄비 | 26 | 108 | 21 | 121 |
| 사무실관리비 | 190 | 599 | 383 | 1,133 |
| 수 선 비 | 14 | 216 | 2 | 14 |
| 임 차 료 | 988 | 3,683 | 1,497 | 4,677 |
| 접 대 비 | 284 | 848 | 308 | 1,013 |
| 소모품비 | 59 | 105 | 31 | 154 |
| 감가상각비 | 105 | 332 | 771 | 2,554 |
| 무형자산상각비 | 18 | 70 | 74 | 227 |
| 보 험 료 | 85 | 277 | 260 | 763 |
| 지급수수료 | 1,686 | 6,097 | 1,854 | 5,977 |
| 교육훈련비 | 29 | 73 | 25 | 117 |
| 운 반 비 | 76 | 559 | 103 | 781 |
| 광고선전비 | 10 | 68 | 74 | 240 |
| 차량유지비 | 168 | 496 | 169 | 504 |
| 대손상각비(환입)(*) | (2) | (1,055) | (3,847) | 41,167 |
| 기 타 | 23 | 61 | 330 | 713 |
| 합 계 | 9,598 | 30,444 | 10,464 | 87,332 |

(*) 전분기에 STX조선해양(주)의 회생절차 개시가 결정됨에 따라 연결회사가 보유한 장기매출채권에 대하여 40,083백만원을 대손상각비로 인식하였습니다.

18. 비용의 성격별 분류

당분기와 전분기 중 발생한 비용을 성격별로 분류한 내역은 다음과 같습니다.

| (단위: 백만원) | | | | |
|-----------------|--------------|-----------|--------------|-----------|
| 구 분 | 제 42(당)기 3분기 | | 제 41(전)기 3분기 | |
| | 3 개 월 | 누 적 | 3 개 월 | 누 적 |
| 재고자산의 변동 | 490,059 | 1,254,949 | 380,459 | 1,130,724 |
| 종업원급여 | 13,007 | 39,912 | 16,137 | 49,076 |
| 감가상각비 및 무형자산상각비 | 751 | 2,294 | 1,699 | 5,493 |
| 지급수수료 | 4,166 | 13,392 | 3,196 | 13,563 |
| 임 차 료 | 1,357 | 4,475 | 1,622 | 5,061 |
| 운 반 비 | 127 | 864 | 154 | 1,066 |
| 세금과공과 | 391 | 758 | 505 | 1,211 |
| 대손상각비(대손충당금환입) | (2) | (1,055) | (3,847) | 41,167 |
| 기 타 | 6,156 | 24,561 | 6,909 | 25,448 |
| 합 계 | 516,012 | 1,340,150 | 406,834 | 1,272,809 |

19. 기타수익 및 기타비용

(1) 당분기와 전분기 기타수익의 구성내역은 다음과 같습니다.

| (단위: 백만원) | | | | |
|--------------|--------------|-------|--------------|-------|
| 구 분 | 제 42(당)기 3분기 | | 제 41(전)기 3분기 | |
| | 3 개 월 | 누 적 | 3 개 월 | 누 적 |
| 기타의대손충당금환입 | 142 | 3,894 | (76) | 46 |
| 관계기업투자주식처분이익 | - | - | 2 | 2 |
| 유형자산처분이익 | - | - | 2 | 24 |
| 무형자산처분이익 | - | 22 | - | - |
| 기 타 | 535 | 1,261 | 1,725 | 3,532 |
| 합 계 | 677 | 5,177 | 1,653 | 3,604 |

(2) 당분기와 전분기 기타비용의 구성내역은 다음과 같습니다.

| (단위: 백만원) | | | | |
|----------------------|--------------|--------|--------------|---------|
| 구 분 | 제 42(당)기 3분기 | | 제 41(전)기 3분기 | |
| | 3 개 월 | 누 적 | 3 개 월 | 누 적 |
| 기타의대손상각비 | (15) | 236 | 83,529 | 211,772 |
| 관계기업투자주식처분손실 | - | - | 4,890 | 4,890 |
| 유형자산처분손실 | 140 | 142 | 2 | 19 |
| 무형자산손상차손 | 206 | 206 | - | - |
| 무형자산처분손실 | 40 | 40 | - | - |
| 매각예정비유동자산손상차손 (*) | 23,289 | 23,289 | - | - |
| 기부금 | 3 | 4 | 2 | 3 |
| 손해배상손실 | (55) | 843 | 177 | 1,678 |
| 기 타 | 464 | 1,278 | (435) | 3,662 |
| 합 계 | 24,072 | 26,038 | 88,165 | 222,024 |

(*) 매각예정비유동자산의 공정가치의 감소에 따른 손상차손입니다.

20. 주당손익

당분기와 전분기 기본주당이익(손실)의 계산내역은 다음과 같습니다.

| (단위: 원) | | | | |
|--------------------------|-----------------|-----------------|------------------|-------------------|
| 구 분 | 제 42(당)기 3분기 | | 제 41(전)기 3분기 | |
| | 3개월 | 누적 | 3개월 | 누적 |
| 지배기업주주지분에 귀속되는 분기순이익(손실) | (6,448,440,912) | 342,868,789,337 | (14,056,586,693) | (378,782,711,352) |
| 차감: 참가적우선주이익 | (810) | (12,150) | (810) | (8,910) |
| 보통주이익 | (6,448,441,722) | 342,868,777,187 | (14,056,587,503) | (378,782,720,262) |
| 가중평균유통보통주식수 | 191,314,872 주 | 148,589,365 주 | 29,860,274주 | 29,860,274 주 |
| 기본주당이익(손실) | (34) | 2,307 | (471) | (12,685) |

21. 특수관계자

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

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

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

1) 제 42(당)기 3분기

| (단위: 백만원) | | | |
|-------------------|-----------|---------|--------|
| 구 분 | 회 사 명 | 금융수익 등 | 금융비용 등 |
| 유의적인 영향력을 행사하는 기업 | 채권금융기관협의회 | 323,148 | 13,218 |

2) 제 41(전)기 3분기

| (단위: 백만원) | | | | |
|-------------------|---|-------|--------|--------|
| 구 분 | 회 사 명 | 배당금수령 | 금융수익 등 | 금융비용 등 |
| 유의적인 영향력을 행사하는 기업 | 채권금융기관협의회 | - | 1,025 | 17,553 |
| 관계기업 | (주)에그리나 | - | - | 10 |
| | STX China Shipbuilding Holdings Co., Ltd. | - | 810 | - |
| | 코크랩제11호기업구조조정부동산투자회사(*) | 1,815 | - | 1,937 |

(*) 전분기 중 특수관계가 소멸하였습니다

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

1) 제 42(당)기 3분기

| (단위: 백만원) | | | |
|-------------------|-----------|---------|---------|
| 특수관계 구 분 | 회 사 명 | 자금차입거래 | |
| | | 차 입 | 상 환 |
| 유의적인 영향력을 행사하는 기업 | 채권금융기관협의회 | 577,935 | 610,179 |

한편, 지배기업은 당분기 중 채권금융기관협의회에 대한 차입금 및 사채 360,000백만원을 출자전환하였습니다(주석12 참조).

2) 제 41(전)기 3분기

| (단위: 백만원) | | | | |
|-------------------|-----------|---------|---------|------|
| 특수관계 구 분 | 회 사 명 | 자금차입거래 | | 현금출자 |
| | | 차 입 | 상 환 | |
| 유의적인 영향력을 행사하는 기업 | 채권금융기관협의회 | 676,311 | 764,110 | - |
| 관계기업 | (주)에그리나 | - | - | 32 |

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

1) 제 42(당)기 3분기

| (단위: 백만원) | | | | | | | | |
|-----------|---|-------|-------|--------|--------|------|---------|-------|
| 구 분 | 회 사 명 | 채 권 | | | | 채 무 | | |
| | | 매출채권 | 미수금 | 대여금 | 기타채권 | 매입채무 | 차입금 | 기타채무 |
| 유의적인영향력을 | 채권금융기관협의회 | - | - | - | 26,527 | - | 216,128 | 9,983 |
| 관계기업 | STX China Shipbuilding Holdings Co., Ltd. | - | - | 21,371 | 5,977 | - | - | - |
| | STX(대련)엔진유한공사 | 4,280 | 931 | - | - | - | - | - |
| | PT IndoAsia Cemerlang | - | 1,204 | - | - | - | - | - |

당분기말 현재 연결회사는 상기 특수관계자 채권에 대하여 32,559백만원의 대손충당금을 설정하고 있습니다.

2) 제 41(전) 기

| (단위: 백만원) | | | | | | | | | |
|------------------|---|-------|-------|--------|--------|------|------|---------|--------|
| 구 분 | 회 사 명 | 채 권 | | | | 채 무 | | | |
| | | 매출채권 | 미수금 | 대여금 | 기타채권 | 매입채무 | 미지급금 | 차입금 | 기타채무 |
| 유의적인영향력을 행사하는 기업 | 채권금융기관협의회 | - | - | - | 48,263 | - | 1 | 630,197 | 15,216 |
| 관계기업 | STX China Shipbuilding Holdings Co., Ltd. | - | - | 21,484 | 5,977 | - | - | - | - |
| | STX(대련)엔진유한공사 | 4,567 | 979 | - | - | - | - | - | - |
| | PT IndoAsia Cemerlang | - | 2,419 | - | 4,327 | 751 | - | - | - |

전기말 현재 연결회사는 상기 특수관계자 채권에 대하여 32,573백만원의 대손충당금을 설정하고 있습니다.

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

| (외화단위: 천USD) | | | | |
|------------------|------|---------|------------|-----------|
| 특수관계 구분 | 구 분 | 제 공 자 | 물건 또는 내용 | 금 액 |
| 유의적인영향력을 행사하는 기업 | 지급보증 | (주)우리은행 | 기타외화지급보증 등 | USD 5,666 |
| | | | 수입화물선취보증 | USD 1,678 |
| | | 농협은행(주) | 수입화물선취보증 | USD 1,970 |
| | | 한국산업은행 | 수입화물선취보증 | USD 3,983 |
| | | (주)신한은행 | 수입화물선취보증 | USD 1,069 |

(6) 당분기와 전분기 중 지배기업의 주요경영진에 대한 보상내역은 다음과 같습니다.

| (단위: 백만원) | | | | |
|-----------|--------------|-----|--------------|-------|
| 구 분 | 제 42(당)기 3분기 | | 제 41(전)기 3분기 | |
| | 3 개 월 | 누 적 | 3 개 월 | 누 적 |
| 급 여 | 250 | 809 | 295 | 1,039 |
| 퇴직급여 | 14 | 52 | 22 | 78 |
| 합 계 | 264 | 861 | 317 | 1,117 |

22. 우발부채 및 약정사항

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

| 구 분 | 제 공 처 | 매 수 | 금 액 | 내 용 |
|-----|---------|-----|-----|------------|
| 어 음 | 한국에너지공단 | 10매 | 백지 | 에너지특별융자담보용 |
| 수 표 | 한국에너지공단 | 7매 | 백지 | 에너지특별융자담보용 |

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

| (외화단위: 천USD, 원화단위: 백만원) | | |
|-------------------------|-------------------|-------------|
| 구 분 | 금융기관 | 금 액 |
| 수입신용장발행 | 한국산업은행 외 4 | USD 267,224 |
| 외화지급보증 | (주)우리은행 외 1 | USD 39,804 |
| 계약이행보증 등 | (주)하나은행 | USD 2,119 |
| 선 물 환 | 한국산업은행 외 6 | 14,700 |
| | | USD 16,000 |
| 일반자금대출 | (주)광주은행 외 1 | 4,000 |
| | KB증권(주) | USD 7,500 |
| 수출환어음매입 | (주)우리은행 | USD 10,715 |
| 당좌대월 | Shoko Chukin Bank | USD 1,774 |

(3) 당분기말 현재 연결회사는 중국조선소로부터 수주한 선박용 엔진 9기(총 USD 23,124천)에 대해 STX중공업(주)에 생산발주를 하였습니다. STX중공업(주)는 2017년 1월 13일에 서울중앙지방법원으로부터 회생계획을 인가 받았습니다. 발주한 엔진의 생산이 기한 내 이루어지지 않거나 STX중공업(주)의 회생과정에서 계약을 일방적으로 취소하거나 인도 지연 될 경우 연결회사가 조선소로부터 받은 선수금 2,240백만원을 환급하거나 지연인도에 대한 손해를 배상해야 할 가능성이 있습니다. 당분기말 현재 연결회사는 상기 계약에 대한 손해배상 의무의 중요한 불확실성이 있으나, 연결회사의 재무제표에 미칠 영향을 보고서일 현재까지 합리적이고 신뢰성 있게 추정할 수 없습니다.

(4) 당분기말 현재 연결회사가 피고로서 계류중인 소송사건 중 중요한 내역은 다음과 같습니다.

| (외화단위: 천USD / 원화단위: 백만원) | | | | | |
|--------------------------|--------------------------|---------------------------|-----------------------|---------|--------------------|
| 계류법원 | 원 고 | 피 고 | 사건내용 | 소송가액 | 진행상황 |
| 인도 마드라스법원 | Athenian Ship management | 지배기업 | 선박압류의 | USD 115 | 2심 진행중 (1심 승소) |
| 서울중앙지방법원 | 북경상림대투자고문 | 지배기업 | 보수금 청구 | 271 | 2심 진행중 (1심 승소) |
| 창원지방법원 | 전근로자 3인 | 지배기업 | 임금 | 220 | 1심 진행중 |
| 서울중앙지방법원 | 주주 2인 | 지배기업 | 손해배상 | 329 | 2심 계류 중 (1심 승소) |
| 서울중앙지방법원 | 웰메이드인터네셔널(주) | 지배기업 | 채무부존재확인 의 소 | 330 | 2심 계류 중 (1심 승소) |
| 대한상사중재원 | (주)포스코대우 | 한국광물자원공사, 지배기업 | 지분 정산금 청구 등 | 600 | 중재 진행 중 |
| 싱가폴국제중재원 | Coastal Oil Singapore | 지배기업 | 손해배상청구의 소 | USD 243 | 중재 진행 중 |
| 수원지방법원 | 창운항공, 케이비손해보험 | STX마린서비스(주), 한국해양과학기술원 | 공사대금 청구의 소 | 5,170 | 1심 진행 중 |
| 서울중앙지방법원 | STX건설(주) | 지배기업 | 채무부존재확인 의 소 | 19,300 | 1심 진행중 |
| 대한상사중재원 | (주)케이에스피 | 지배기업 | 경영권 양도 취소와 손해배상 청구 | 25,000 | 중재진행중 |

당분기말 현재 상기 소송의 결과를 합리적으로 예측할 수 없습니다.

(5) 연결회사는 암바토비 니켈광 개발 프로젝트에 한국광물자원공사 등과 함께 한국암바토비컨소시엄을 구성하여 투자하고 있으며, 한국암바토비컨소시엄의 공동투자계약 및 암바토비 주주계약에 의거하여 결의한 연결회사의 투자한도 66,320천달러 중 63,187천달러를 투자 하였습니다. 연결회사는 투자 한도 내에서 프로젝트 운영비 등 투자소요에 따라 투자할 예정입니다

23. 위험관리

(1) 자본위험관리

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

당분기말과 전기말 현재 자본 대비 순차입금비율은 다음과 같습니다.

| (단위: 백만원) | | |
|-----------------|--------------|-----------|
| 구 분 | 제 42(당)기 3분기 | 제 41(전)기 |
| 차입금 및 사채 | 355,965 | 790,953 |
| 현금및현금성자산 등(*) | (150,367) | (126,957) |
| 순차입금 | 205,598 | 663,996 |
| 자본 | 51,890 | (330,596) |
| 순차입금비율(순차입금/자본) | 396.22% | - |

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

(2) 외환위험관리

연결회사는 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 42(당)기 3분기 | | 제 41(전)기 3분기 | |
| | 10% 상승시 | 10% 하락시 | 10% 상승시 | 10% 하락시 |
| 외화금융자산 | 26,101 | (26,101) | 27,894 | (27,894) |
| 외화금융부채 | (62,612) | 62,612 | (63,033) | 63,033 |

(*) 상기 민감도 분석은 보고기간말 현재 기능통화 이외의 외화로 표시된 화폐성 자산 및 부채만을 대상으로 하였습니다.

24. 현금흐름표

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

| (단위: 백만원) | | |
|------------------|--------------|--------------|
| 과 목 | 제 42(당)기 3분기 | 제 41(전)기 3분기 |
| I. 분기순이익(손실) | 342,869 | (378,782) |
| II. 조정 | (308,581) | 379,701 |
| 퇴직급여 | 2,079 | 2,631 |
| 감가상각비 | 2,212 | 5,243 |
| 무형자산상각비 | 82 | 250 |
| 대손상각비(환입) | (1,055) | 41,167 |
| 기타의대손상각비 | 236 | 211,772 |
| 기타의대손상각비환입 | (3,894) | - |
| 지분법손실 | - | 28 |
| 기타의 비용 | 23,682 | 4,433 |
| 금융비용 | 55,216 | 163,096 |
| 법인세비용(수익) | 148 | (359) |
| 지분법이익 | - | (1,781) |
| 기타의 수익 | (3,837) | (10,012) |
| 금융수익 | (383,450) | (36,767) |
| III. 자산및부채의증감 | 56,506 | 39,060 |
| 매출채권의 감소(증가) | (22,773) | 6,980 |
| 미수금의 감소 | 9,367 | 8,095 |
| 미수수익의 감소 | 30 | 325 |
| 기타유동자산의 감소(증가) | (14) | 421 |
| 선금금의 감소 | 6,601 | 8,628 |
| 선금비용의 증가 | (121) | (5) |
| 장기선금금의 감소 | - | 3 |
| 재고자산의 감소 | 70,801 | 59,513 |
| 파생상품자산의 감소 | 18,488 | 8,197 |
| 장기성매출채권의 감소 | 353 | 12,415 |
| 기타비유동자산의 증가 | (13) | (1) |
| 매입채무의 증가(감소) | 4,714 | (25,833) |
| 미지급금의 감소 | (18,468) | (14,533) |
| 선수금의 감소 | (1,816) | (10,131) |
| 예수금의 감소 | (29) | (1,163) |
| 부가가치세예수금의 증가(감소) | 16 | (150) |
| 미지급비용 의감소 | (2,481) | (6,560) |
| 파생상품부채의 감소 | (5,650) | (3,446) |

| | | |
|---------------------|---------|---------|
| 기타비유동부채의 감소 | (1,941) | (3,619) |
| 퇴직금의 지급 | (729) | (76) |
| 사외적립자산의 납입 | 171 | - |
| IV.영업에서창출된현금(Ⅰ+Ⅱ+Ⅲ) | 90,794 | 39,979 |

25. 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 연결회사의 계속기업으로서의 존속능력에 대해 유의적인 의문이 제기될 수 있으며, 이와 같은 불확실성의 결과로 발생될 수도 있는 자산과 부채 및 손익항목에 대한 수정사항은 당분기 연결재무제표에 반영되어 있지 않습니다.

26. 계속기업가정에 관한 중요한 불확실성

(1) 당분기말 현재 연결회사의 유동부채가 유동자산보다 82,897백만원만큼 초과하고있으며, 부채총계가 자본총계를 491,568백만원 초과하고 있습니다. 특히 지배기업은 2017년 12월 31일까지 사채 및 차입금 69,510백만원을 상환해야 하며, 종속기업인 STX 리조트(주)는 회원보증금 8,414백만원이 1년 이내에 만기도래합니다. 따라서 이러한 상황은 계속기업으로서의 존속능력에 유의적 의문을 불러 일으킬 만한 중요한 불확실성이 존재함을 의미합니다.

(2) 상기 계속기업으로서의 존속능력에 대해 유의한 의문을 제기하는 상황에 대한 지배기업의 대처방안은 다음과 같습니다.

· 자산의 처분등을 통한 유동성 확보

지배기업은 당분기중 매도가능금융자산의 처분을 통해 27,035백만원의 자금을 확보하였습니다. 그리고 보유 자산 매각등 추가적인 자구노력을 하고 있습니다.

· 순운전자본의 활용

보유중인 재고자산 및 신규 매입 규모 축소를 통해 자금을 확보할 예정입니다.

· 매각계획

채권금융기관협의회는 지배기업의 보유지분 매각을 추진중에 있으며, 현재까지 확정된 사항은 없습니다.

(3) 분기연결재무제표 작성에 전제가 된 계속기업가정의 타당성에 대해 의문이 제기되는 상황하에서는 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 계속기업으로서 존속하기 어려운 경우에는 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 분류표시와 관련된 손익항목에 대한 수정사항은 당분기 연결재무제표에 반영되어 있지 않습니다.

27. 보고기간후 사건

자본금 감소 승인의 건

결손금보전을 통한 재무구조 개선을 위하여 2017년 10월 20일 임시주주총회에서 모든 주주의 보유주식 10주를 각각 동일한 액면주식1주로 병합하기로 결의하였으며. 그 상세내용은 다음과 같습니다.

| 구 분 | 감자전 | 감자후 | 변동 |
|------|-------------|------------|---------------|
| 보통주 | 178,624,308 | 17,862,430 | (160,761,878) |
| 우선주 | 9 | - | (9) |
| 전환주 | 12,710,000 | 1,271,000 | (11,439,000) |
| 총주식수 | 191,334,317 | 19,133,430 | (172,200,887) |