

주식회사 STX

요약분기 재무제표에 대한
검 토 보 고 서

제 41 기 3분기

2016년 01월 01일 부터

2016년 09월 30일 까지

제 40 기 3분기

2015년 01월 01일 부터

2015년 09월 30일 까지

삼정회계법인

목 차

I. 요약 분기재무제표 검토보고서	1
II. (첨부)분기재무제표	
요약 분기재무상태표	6
요약 분기포괄손익계산서	8
요약 분기자본변동표	9
요약 분기현금흐름표	10
주석	11

분기재무제표 검토보고서

주식회사 STX

주주 및 이사회 귀중

2016년 11월 10일

검토대상 재무제표

본인은 별첨된 주식회사 STX의 요약 분기재무제표를 검토하였습니다. 동 요약 분기 재무제표는 2016년 9월 30일 현재의 요약 재무상태표, 2016년과 2015년 9월 30일로 종료하는 3개월 및 9개월 보고기간의 요약 포괄손익계산서와 동일로 종료하는 9개월 보고기간의 요약 자본변동표 및 요약 현금흐름표 그리고 유의적 회계정책에 대한 요약과 기타의 서술정보로 구성되어 있습니다.

재무제표에 대한 경영진의 책임

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

감사인의 책임

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

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

검토의견

본인의 검토결과 상기 요약 분기재무제표가 한국채택국제회계기준 제1034호 '중간 재무보고'에 따라 중요성의 관점에서 공정하게 표시하지 않은 사항이 발견되지 아니 하였습니다.

강조사항

다음은 요약 분기재무제표 검토보고서 이용자의 합리적인 의사결정에 참고가 될 것 이라고 판단되는 사항입니다.

(1) 채권금융기관 공동관리(자율협약) 체결

주석 29에서 기술하고 있는 바와 같이, 회사는 2014년 1월 17일 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 부 채 및 손익항목에 대한 수정사항은 별첨된 당분기 재무제표에 반영되어 있지 않습니다.

(2) 계속기업가정에 대한 중요한 불확실성

주석 31에서 기술하고 있는 바와 같이, 회사는 당분기말 현재 자본총계가 (-)298,210백만원으로 완전자본잠식 상태이며, 유동부채가 유동자산을 251,656백만원 초과하고 있습니다.

또한, 주석 26에서 기술하고 있는 바와 같이, 회사가 보증을 제공하고 있는 STX조선해양주식회사가 2016년 6월 7일에 서울중앙지방법원으로부터 회생개시 결정을 받았으며, 이로 인해 회사는 BP Shipping Limited에 대한 계약이행보증으로 인한 손해배상의무와 관련된 중요한 불확실성이 발생하였습니다. 또한, 회사가 보증과 담보를 제공하고 있는 STX중공업주식회사가 2016년 8월 1일에 서울중앙지방법원으로부터 회생개시 결정을 받았으며, 이로 인해 회사는 중국조선소에 대한 손해배상의무와 관련된 중요한 불확실성이 발생하였습니다. 해당 손해배상의무들은 STX조선해양주식회사와 STX중공업주식회사의 회생절차 진행에 따라 각 회사들의 상대방과의 계약이행여부 및 손해배상금액 등이 확정될 것입니다. 회사의 재무현황 및 STX조선해양주식회사와 STX중공업주식회사의 회생절차진행이 회사의 분기재무제표에 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 수도있는 자산과 부채의 금액 및 분류표시와 손익항목에 대한 수정사항은 별첨된 당분기 재무제표에 반영되어 있지 않습니다.

기타사항

본인은 2015년 12월 31일 현재의 재무상태표, 동일로 종료하는 회계연도의 포괄손익계산서, 자본변동표 및 현금흐름표(이 검토보고서에는 첨부되지 않음)를 회계감사기준에 따라 감사하였고, 2016년 3월 18일의 감사보고서에서 적정의견을 표명하였습니다. 비교표시목적으로 첨부한 2015년 12월 31일 현재의 재무상태표는 위의 감사받은 재무상태표와 중요성의 관점에서 차이가 없습니다.

서울시 강남구 테헤란로 152 (역삼동, 강남파이낸스센터 27층)

삼정회계법인 대표이사 김교태

이 검토보고서는 검토보고서일(2016년 11월 10일)현재로 유효한 것입니다. 따라서 검토보고서일 이후 이 보고서를 열람하는 시점까지의 기간 사이에 첨부된 회사의 요약 분기 재무제표에 중대한 영향을 미칠 수 있는 사건이나 상황이 발생할 수도 있으며 이로 인하여 이 검토보고서가 수정될 수도 있습니다.

(첨부)분기재무제표

주식회사 STX

제 41 기 3분기
2016년 01월 01일 부터
2016년 09월 30일 까지

제 40 기 3분기
2015년 01월 01일 부터
2015년 09월 30일 까지

"첨부된 요약 분기재무제표는 당사가 작성한 것입니다."

주식회사 STX 대표이사 서충일

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

요약분기재무상태표

제 41(당)기 3분기 2016년 9월 30일 현재

제 40(전기) 2015년 12월 31일 현재

주식회사 STX

(단위: 백만원)

과목	주석	제 41(당)기 3분기	제 40(전기)
자산			
Ⅰ. 유동자산			
현금및현금성자산	5,27	7,692	46,446
단기금융자산	5,27	56,170	264,750
파생상품자산	5,27	967	7,923
매출채권	5,27	187,694	163,618
재고자산	7	98,473	143,454
선급금		11,190	21,578
기타채권	5,6,27	25,563	14,029
단기비금융자산	8	1,044	1,218
유동자산 계		388,793	663,016
Ⅱ. 비유동자산			
장기금융자산	5,27	18,679	29,340
종속기업투자주식	9	76,171	133,059
관계기업투자주식	10	9	49,867
장기매출채권	5,27	7,759	53,719
기타채권	5,6,27	49,133	59,742
장기선급금		10,806	10,020
유형자산	11	51,275	53,714
무형자산	12	4,968	5,066
비유동자산 계		218,800	394,527
자산 총계		607,593	1,057,543
부채			
Ⅰ. 유동부채			
매입채무	5,27	116,154	92,719
선수금		14,261	19,444
단기차입금	5,15,27	454,586	500,659

과 목	주 석	제 41(당 기 3분기)	제 40(전 기)
유동성장기부채	5,15,27	8,662	36,560
단기금융부채	5,27	27,701	18,899
파생상품부채	5,27	14,102	2,340
단기비금융부채	16	4,983	7,302
유동부채 계		640,449	677,923
II. 비유동부채			
사 채	5,15,27	127,708	121,033
장기차입금	5,15,27	127,568	165,217
장기금융부채	5,27	1,637	4,455
장기선수금		7,714	15,281
장기비금융부채	16	727	1,318
비유동부채 계		265,354	307,304
부 채 총 계		905,803	985,227
자 본			
I. 자본금	1,17	74,842	74,842
II. 자본잉여금	17	140	140
III. 자기주식	17	(88)	(88)
IV. 기타자본	17	(1,351)	25,882
V. 결손금		(371,753)	(28,460)
자 본 총 계		(298,210)	72,316
부 채 및 자 본 총 계		607,593	1,057,543

"첨부된 주석은 본 요약 분기재무제표의 일부입니다."

요약 분기 포괄 손익 계산서

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

제 40(전) 기 3분기 2015년 1월 1일부터 2015년 9월 30일까지

주식회사 STX

(단위: 백만원)

과 목	주 석	제 41(당) 기 3분기		제 40(전) 기 3분기	
		3 개 월	누 적	3 개 월	누 적
I. 분기순손실					
영업수익	18	368,432	1,075,406	340,789	1,065,329
영업비용		(361,444)	(1,153,711)	(362,539)	(1,084,986)
매출원가	19	(359,527)	(1,095,314)	(333,868)	(1,050,631)
판매비	20	709	(49,248)	(25,721)	(24,449)
관리비	20	(2,626)	(9,149)	(2,950)	(9,906)
영업이익(손실)		6,988	(78,305)	(21,750)	(19,657)
기타수익	22	778	2,499	(369)	6,044
기타비용	22	(87,714)	(221,222)	(10,589)	(12,295)
금융수익	5	40,131	85,225	47,858	110,648
금융비용	5	31,150	(158,768)	(64,352)	(130,685)
법인세비용차감전순손실		(8,667)	(370,571)	(49,202)	(45,945)
법인세비용		(1)	(5)	(124)	(124)
분기순손실		(8,668)	(370,576)	(49,326)	(46,069)
II. 기타포괄손익					
후속기간에 당기손익으로 재분류되지 않는 항목					
- 지분법이익잉여금변동		7	89	124	107
후속기간에 당기손익으로 재분류되는 항목					
- 매도가능금융자산평가손익		808	(266)	(438)	246
- 지분법자본변동		(439)	227	728	897
기타포괄손익 계		376	50	414	1,250
III. 총포괄손실		(8,292)	(370,526)	(48,912)	(44,819)
IV. 주당손실					
기본주당손실(단위: 원)	24	(290)	(12,410)	(1,654)	(1,545)

"첨부된 주석은 본 요약 분기재무제표의 일부입니다."

요약분기자본변동표

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

제 40(전) 기 3분기 2015년 1월 1일부터 2015년 9월 30일까지

주식회사 STX

(단위: 백만원)

과 목	자 본 금	자본잉여금	자기주식	기타자본	이익잉여금 (결손금)	총 계
2015년 1월 1일(제 40(전) 기 기초)	74,756	876,772	(1)	(1,545)	(851,895)	98,087
총포괄손익:						
분기순손실	-	-	-	-	(46,069)	(46,069)
기타포괄손익						
- 매도가능금융자산평가손익	-	-	-	246	-	246
- 지분법자본변동	-	-	-	897	-	897
- 지분법이익잉여금변동	-	-	-	-	107	107
기타포괄손익 계	-	-	-	1,143	107	1,250
총포괄손익 계	-	-	-	1,143	(45,962)	(44,819)
자본에 직접 인식된 주주와의 거래 등:						
유상증자(출자전환)	86	140	-	(228)	-	(2)
결손금 보전	-	(876,772)	-	-	876,772	-
자기주식의 취득	-	-	(87)	-	-	(87)
자본에 직접 인식된 주주와의 거래 등 계	86	(876,632)	(87)	(228)	876,772	(89)
2015년 9월 30일(제 40(전) 기 분기말)	74,842	140	(88)	(630)	(21,085)	53,179
2016년 1월 1일(제 41(당) 기 기초)	74,842	140	(88)	25,882	(28,460)	72,316
총포괄손익:						
분기순이익	-	-	-	-	(370,576)	(370,576)
기타포괄손익						
- 매도가능금융자산평가손익	-	-	-	(266)	-	(266)
- 지분법자본변동	-	-	-	227	-	227
- 재분류조정(지분법자본변동)	-	-	-	(27,194)	27,194	-
- 지분법이익잉여금변동	-	-	-	-	89	89
기타포괄손익 계	-	-	-	(27,233)	27,283	50
총포괄손익 계	-	-	-	(27,233)	(343,293)	(370,526)
2016년 9월 30일(제 41(당) 기 분기말)	74,842	140	(88)	(1,351)	(371,753)	(298,210)

"첨부된 주석은 본 요약 분기재무제표의 일부입니다."

요약 분기 현금흐름표

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

제 40(전) 기 3분기 2015년 1월 1일부터 2015년 9월 30일까지

주식회사 STX

(단위: 백만원)

과 목	제 41(당) 기 3분기	제 40(전) 기 3분기
I. 영업활동현금흐름	35,093	10,964
영업에서 창출(사용)된 현금(주석27)	22,721	2,601
이자의 수취	2,938	5,796
배당금의 수취	8,817	2,601
법인세의 환급(납부)	617	(34)
II. 투자활동현금흐름	30,610	40,138
단기금융자산의 감소	283,033	326,390
장기금융자산의 감소	3,150	4,945
기타채권의 감소	4,106	3,954
관계기업투자주식의 처분	29,311	-
유형자산의 처분	-	2
투자부동산의 처분	-	55,636
무형자산의 처분	-	54
단기금융자산의 증가	(76,407)	(337,285)
장기금융자산의 증가	-	(6)
기타채권의 증가	(212,247)	(13,105)
유형자산의 취득	(18)	(95)
무형자산의 취득	-	(200)
투자부동산의 취득	-	(152)
종속기업투자주식의 취득	(318)	-
III. 재무활동현금흐름	(104,312)	(108,480)
장기차입금의 차입	9,718	-
단기차입금의 순상환	(21,136)	(21,883)
유동성장기부채의 상환	(15,107)	(9,664)
사채의 상환	-	(13,975)
장기차입금의 상환	(60,874)	(43,135)
자기주식의 취득	-	(87)
이자의 지급	(16,913)	(19,734)
기 타	-	(2)
IV. 현금및현금성자산의 증가(감소)(I+II+III)	(38,609)	(57,378)
V. 기초 현금및현금성자산	46,446	78,042
VI. 외화표시 현금및현금성자산의 환율변동효과	(145)	610
VII. 분기말 현금및현금성자산	7,692	21,274

"첨부된 주석은 본 요약 분기재무제표의 일부입니다."

주식

제 41(당) 기 3분기 2016년 9월 30일 현재

제 40(전) 기 3분기 2015년 9월 30일 현재

주식회사 STX

1. 회사의 개요

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

당분기말 현재 당사의 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

2. 재무제표 작성기준

(1) 회계기준의 적용

당사의 분기재무제표는 한국채택국제회계기준에 따라 작성되는 요약 중간재무제표입니다. 동 재무제표는 기업회계기준서 제1034호 '중간재무보고'에 따라 작성되었으며, 연차재무제표에서 요구되는 정보에 비하여 적은 정보를 포함하고 있습니다. 선별적 주석에는 직전 연차보고기간말 후 발생한 당사의 재무상태와 경영성과의 변동을 이해하는 데 유의적인 거래나 사건에 대한 설명을 포함하고 있습니다.

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

(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 실제 결과는 다를 수 있습니다.

분기재무제표에서 사용된 당사의 회계정책의 적용과 추정금액에 대한 경영진의 판단은 2015년 12월 31일로 종료되는 회계연도의 연차재무제표와 동일한 회계정책과 추정의 근거를 사용하였습니다.

3. 회계정책의 변경

당사는 2016년 1월 1일 이후 개시하는 회계연도부터 적용되는 기업회계기준서 제1027호 '별도재무제표'의 개정사항을 전기부터 조기적용하여 별도재무제표에서 종속기업, 관계기업 및 공동기업 투자에 대한 회계처리 방법을 원가법에서 기업회계기준서 제1028호에서 규정하는 지분법으로 변경하였습니다. 이러한 회계정책의 변경은 지배기업, 관계기업의 투자자 또는 공동기업의 참여자가 투자자산을 피투자자의 보고된 성과와 순자산에 근거하여 회계처리 하여 당사의 재무상태, 재무성과 또는 현금흐름에 미치는 영향에 대하여 신뢰성 있고 더 목적적합한 정보를 제공하기 위한 것입니다.

상기 회계정책의 변경이 당사의 분기재무제표에 미치는 주요한 영향은 아래와 같으며, 당사는 동 회계정책의 변경을 소급하여 비교표시되는 전분기 재무제표(재무상태표 제외)를 재작성 하였습니다.

포괄손익계산서

(단위 : 백만원, 주당손익: 원)			
구 분	제 40(전) 기 3분기		
	변경전	변경금액	변경후
지분법이익	-	16,700	16,700
배당금수익	9,599	(9,599)	-
영업수익	1,058,228	7,101	1,065,329
지분법손실	-	537	537
영업비용	(1,084,449)	(537)	(1,084,986)
법인세차감전순이익	(52,509)	6,564	(45,945)
분기순이익	(52,633)	6,564	(46,069)
지분법이익잉여금	-	107	107
지분법자본변동	-	897	897
기타포괄손익	246	1,004	1,250
총포괄손익	(52,387)	7,568	(44,819)
주당순이익	(1,764)	219	(1,545)

4. 유의적인 회계정책

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

5. 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	7,692	-	-	-	-
단기금융자산					
단기금융상품(*2)	-	-	56,170	-	-
파생상품자산	-	967	-	-	-
매출채권	-	-	214,314	-	-
대손충당금	-	-	(26,616)	-	-
현재가치할인차금	-	-	(4)	-	-
소 계	-	-	187,694	-	-
기타채권					
단기대여금	-	-	1,500	-	-
대손충당금	-	-	(1,500)	-	-
미수금	-	-	47,955	-	-
대손충당금	-	-	(29,279)	-	-
유동성금융리스채권	-	-	5,967	-	-
미수수익	-	-	1,436	-	-
대손충당금	-	-	(516)	-	-
소 계	-	-	25,563	-	-
유동금융자산 소계	7,692	967	269,427	-	-
비유동자산					
장기금융자산					
장기금융상품	-	-	344	-	-
매도가능금융자산	-	-	-	16,115	-
만기보유금융자산	-	-	-	-	884
보증금	-	-	1,336	-	-
소 계	-	-	1,680	16,115	884
장기매출채권(*1)	-	-	58,251	-	-
대손충당금(*1)	-	-	(50,492)	-	-
소 계	-	-	7,759	-	-
기타채권					

(단위: 백만원)					
구 분	현금및 현금성자산	당기손익인식 금융자산	대여금및 수취채권	매도가능 금융자산	만기보유 금융자산
장기대여금	-	-	69,796	-	-
대손충당금	-	-	(57,214)	-	-
장기미수금(*2)	-	-	240,506	-	-
대손충당금(*2)	-	-	(227,915)	-	-
금융리스채권	-	-	23,960	-	-
장기미수수익	-	-	7,522	-	-
대손충당금	-	-	(7,522)	-	-
소 계	-	-	49,133	-	-
비유동금융자산 소계	-	-	58,572	16,115	884
합 계	7,692	967	327,999	16,115	884

(*1) STX조선해양주식회사의 회생절차 개시가 결정됨에 따라 당사가 보유한 장기매출채권 57,351백만원에 대하여 당분기 중 40,083백만원의 대손상각비를 추가로 인식하여 당분기말 현재 대손충당금은 50,383백만원입니다.

(*2) STX조선해양주식회사의 회생절차 개시가 결정됨에 따라 STX조선해양주식회사의 차입금에 대하여 한국수출입은행에 담보로 제공한 단기금융상품 121,858백만원의 담보권이 실행되었으며, 당사는 동 금액을 장기미수금(구상채권)으로 계상하고, 113,267백만원을 기타의대손상각비로 인식하였습니다.

STX중공업주식회사의 회생절차 개시가 결정됨에 따라 STX중공업주식회사의 차입금에 대하여 농협은행(주)에 담보로 제공한 단기금융상품 84,308백만원의 담보권이 실행되었으며, 당사는 동 금액을 장기미수금(구상채권)으로 계상하고, 전액을 기타의대손상각비로 인식하였습니다.

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	46,446	-	-	-	-
단기금융자산					
단기금융상품	-	-	264,750	-	-
파생상품자산	-	7,923	-	-	-
매출채권	-	-	192,145	-	-
대손충당금	-	-	(28,464)	-	-
현재가치할인차금	-	-	(63)	-	-
소 계	-	-	163,618	-	-
기타채권					
단기대여금	-	-	2,000	-	-
대손충당금	-	-	(2,000)	-	-
미수금	-	-	34,930	-	-
대손충당금	-	-	(29,270)	-	-
유동성금융리스채권	-	-	6,395	-	-
미수수익	-	-	1,727	-	-
대손충당금	-	-	(41)	-	-
기타의 당좌자산	-	-	288	-	-
소 계	-	-	14,029	-	-
유동금융자산 소계	46,446	7,923	442,397	-	-
비유동자산					
장기금융자산					
장기금융상품	-	-	344	-	-
매도가능금융자산	-	-	-	26,037	-
만기보유금융자산	-	-	-	-	1,610
보증금	-	-	1,349	-	-
소 계	-	-	1,693	26,037	1,610
장기매출채권	-	-	64,532	-	-
대손충당금	-	-	(10,748)	-	-
현재가치할인차금	-	-	(65)	-	-
소 계	-	-	53,719	-	-
기타채권					
장기대여금	-	-	76,991	-	-

(단위: 백만원)					
구 분	현금및 현금성자산	당기손익인식 금융자산	대여금및 수취채권	매도가능 금융자산	만기보유 금융자산
대손충당금	-	-	(54,479)	-	-
장기미수금	-	-	31,906	-	-
대손충당금	-	-	(23,276)	-	-
금융리스채권	-	-	28,484	-	-
장기미수수익	-	-	6,850	-	-
대손충당금	-	-	(6,734)	-	-
소 계	-	-	59,742	-	-
비유동금융자산 소계	-	-	115,154	26,037	1,610
합 계	46,446	7,923	557,551	26,037	1,610

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 3분기		제 40(전) 기	
	지분율	장부금액	지분율	장부금액
STX조선해양주식회사(*1)	0.02%	-	0.02%	-
STX엔진주식회사(*2)	3.10%	4,795	4.07%	6,364
STX중공업주식회사(*3)	0.27%	122	0.77%	1,131
AMSA/DMSA(*4)	1.00%	9,292	1.00%	16,031
기 타	-	1,906	-	2,511
합 계		16,115		26,037

- (*1) 해당 매도가능금융자산의 장부금액은 백만원 미만입니다.
- (*2) 지분매각으로 금융자산처분손익 107백만원이 발생하였고, 당기 중 공정가치의 하락으로 매도가능금융자산평가손실(기타포괄손익) 50백만원을 인식하였습니다.
- (*3) 지분매각으로 금융자산처분손익 (-)134백만원이 발생하였고, 당기 중 공정가치의 하락으로 매도가능금융자산평가손실(기타포괄손익) 216백만원을 인식하였습니다.
- (*4) AMSA/DMSA (니켈광산개발사업) 투자와 관련하여 당분기에 금융자산손상차손을 12,471백만원을 인식하였습니다.

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

(단위: 백만원)				
구 분	종 류	금융기관명	금 액	사용제한내용
단기금융상품	보통예금	(주)우리은행	9,386	인출제한
		한국산업은행(*)	-	긴급운영자금상환 담보제공
	정기예금	농협은행(주)	29,476	외화지급보증 담보제공
		한국산업은행	3,216	외화지급보증 담보제공
	선물계좌	NH선물(주)	1,232	인출제한
		이베스트투자증권	12,860	
장기금융상품	당좌개설보증금	(주)우리은행 등	14	인출제한
	정기예금	(주)우리은행	330	사채 담보제공
합 계			56,514	

(*) 해당 금융상품의 장부금액은 백만원 미만입니다.

(2) 금융부채

당분기말과 전기말 현재 금융부채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)				
구 분	제 41(당) 기 3분기		제 40(전) 기	
	당기손익인식 금융부채	상각후원가측정 금융부채	당기손익인식 금융부채	상각후원가측정 금융부채
유동부채				
매입채무	-	116,154	-	92,719
단기차입금	-	454,586	-	500,659
유동성장기부채	-	8,662	-	36,560
단기금융부채				
미지급금	-	8,585	-	15,576
미지급비용	-	3,874	-	3,321
미지급배당금	-	2	-	2
금융보증부채(*)	-	15,240	-	-
소 계	-	27,701	-	18,899
파생상품부채	14,102	-	2,340	-
유동금융부채 소계	14,102	607,103	2,340	648,837
비유동부채				
사 채	-	127,708	-	121,033
장기차입금	-	127,568	-	165,217
장기금융부채				
금융보증부채(*)	-	1,538	-	4,356
수입보증금	-	99	-	99
소 계	-	1,637	-	4,455
비유동금융부채 소계	-	256,913	-	290,705
합 계	14,102	864,016	2,340	939,542

(*) 무순중흥중공유한공사의 실질적인 경영권을 행사하고 있는 주식회사 케이에스피의 회생절차 개시가 결정됨에 따라 무순중흥중공유한공사의 차입금에 대하여 한국산업은행에 지급보증을 제공하고 있는 9,958백만원을 금융보증 손실로 인식하였습니다(주석13).

Sheritt이 수출입은행과 맺은 대출계약에 대하여 한국암바토비 컨소시엄이 Sheritt 대출에 대한 지급보증을 제공 하였으며, 대출금의 상환은 계약상 Sheritt이 AMSA/DMSA로 부터 수령하는 배당으로만 가능하나, Sheritt이 AMS A/DMSA로 부터 배당을 수령하지 못함에 따라 지급보증이 실행되었습니다. 전기 중 지급보증 실행예상액을 금융 보증부채로 설정한 바 있으며, 이와 관련하여 당분기 및 전기 중 각각 2,465백만원, 4,356백만원을 금융보증손실 로 인식하였습니다(주석13).

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 3분기		제 40(전) 기 3분기	
	3 개 월	누 적	3 개 월	누 적
I. 금융수익				
이자수익	746	3,842	2,473	7,854
외환차익	18,593	37,084	8,048	23,362
외화환산이익	20,176	30,737	15,318	22,703
배당금수익	-	2	-	2
금융자산처분이익	-	140	213	373
금융자산손상차손환입	-	-	53	53
파생상품평가이익	276	967	5,433	18,945
파생상품거래이익	1,202	12,403	15,472	30,698
금융보증수익	(862)	50	848	6,658
금융수익 계	40,131	85,225	47,858	110,648
II. 금융비용				
이자비용	8,634	27,079	10,335	29,921
외환차손	7,070	32,617	20,766	36,841
외화환산손실	13,873	19,748	19,983	33,150
금융자산처분손실	-	167	768	768
금융자산손상차손	604	13,075	604	9,074
사채상환손실	-	-	2,340	2,340
차입금상환손실	1,045	1,045	5,273	5,273
파생상품평가손실	851	14,102	406	738
파생상품거래손실	20,724	38,511	3,878	12,580
금융보증손실	(83,951)	12,424	-	-
금융비용 계	(31,150)	158,768	64,353	130,685
III. 순금융수익(비용)(I-II)	71,281	(73,543)	(16,495)	(20,037)

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

① 제 41(당) 기 3분기

(단위: 백만원)							
구 분	현금및 현금성자산	당기손익인식 금융자산	대여금및 수취채권	매도가능 금융자산	만기보유 금융자산	기타금융부채	합 계
이자수익	40	-	3,637	-	165	-	3,842
외환차익	1,770	-	9,468	-	-	25,846	37,084
외화환산이익	26	-	39	-	-	30,672	30,737
배당금수익	-	-	-	2	-	-	2
금융자산처분이익	-	-	-	140	-	-	140
파생상품평가이익	-	967	-	-	-	-	967
파생상품거래이익	-	12,403	-	-	-	-	12,403
금융보증수익	-	-	-	-	-	50	50
합 계	1,836	13,370	13,144	142	165	56,568	85,225

② 제 40(전) 기 3분기

(단위: 백만원)							
구 분	현금및 현금성자산	당기손익인식 금융자산	대여금및 수취채권	매도가능 금융자산	만기보유 금융자산	기타금융부채	합 계
이자수익	90	-	7,764	-	-	-	7,854
외환차익	896	-	13,714	-	-	8,752	23,362
외화환산이익	641	-	21,869	-	-	193	22,703
배당금수익	-	-	-	2	-	-	2
금융자산처분이익	-	-	-	373	-	-	373
금융자산손상차손환입	-	-	-	-	53	-	53
파생상품평가이익	-	18,945	-	-	-	-	18,945
파생상품거래이익	-	30,698	-	-	-	-	30,698
금융보증수익	-	-	-	-	-	6,658	6,658
합 계	1,627	49,643	43,347	375	53	15,603	110,648

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

① 제 41(당) 기 3분기

(단위: 백만원)						
구 분	현금및 현금성자산	대여금및 수취채권	매도가능 금융자산	당기손익인식 금융부채	기타금융부채	합 계
이자비용	-	-	-	-	27,079	27,079
외환차손	3,128	11,816	-	-	17,673	32,617
외화환산손실	1,339	18,372	-	-	37	19,748
금융자산처분손실	-	-	167	-	-	167
금융자산손상차손	-	-	13,075	-	-	13,075
차입금상환손실	-	-	-	-	1,045	1,045
파생상품평가손실	-	-	-	14,102	-	14,102
파생상품거래손실	-	-	-	38,511	-	38,511
금융보증손실	-	-	-	-	12,424	12,424
합 계	4,467	30,188	13,242	52,613	58,258	158,768

② 제 40(전) 기 3분기

(단위: 백만원)							
구 분	현금및 현금성자산	대여금및 수취채권	매도가능 금융자산	만기보유 금융자산	당기손익인식 금융부채	기타금융부채	합 계
이자비용	-	-	-	-	-	29,921	29,921
외환차손	1,318	6,042	-	-	-	29,481	36,841
외화환산손실	30	358	-	-	-	32,762	33,150
금융자산처분손실	-	-	768	-	-	-	768
금융자산손상차손	-	-	8,745	329	-	-	9,074
사채상환손실	-	-	-	-	-	2,340	2,340
차입금상환손실	-	-	-	-	-	5,273	5,273
파생상품평가손실	-	-	-	-	738	-	738
파생상품거래손실	-	-	-	-	12,580	-	12,580
합 계	1,348	6,400	9,513	329	13,318	99,777	130,685

(4) 파생상품

1) 당분기말과 전기말 현재 파생상품의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)				
구 분	제 41(당 기 3분기)		제 40(전 기)	
	자 산	부 채	자 산	부 채
통화선도 등	13	9,277	2,191	526
상품선물	954	4,825	5,732	1,814
합 계	967	14,102	7,923	2,340

2) 당분기 중 파생상품평가손익의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)				
거래목적	회계처리	파생상품 종류	평가이익(손실)	비 고
위험회피목적 혹은 매매목적	매매목적회계	통화선도 등	13	당기손익
			(9,277)	
		상품선물	954	
			(4,825)	
합 계			967	평가이익
			(14,102)	평가손실

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

① 통화선도계약 등

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

② 상품선물계약

당사는 FC STONE, ADM Investor Service International Ltd. 등과 알루미늄 및 아연 등 비철금속과 관련된 매매목적의 선물계약을 체결하였으며, NH선물(주)과 Singapore Fuel Oil 380CST 등 석유제품과 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 경영진의 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 3분기	제 40(전) 기
파생상품	3.35%	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 3분기				
금융자산				
파생상품자산	-	967	-	967
매도가능금융자산	4,917	-	-	4,917
금융자산 합계	4,917	967	-	5,884
금융부채				
파생상품부채	-	14,102	-	14,102
제 40(전) 기				
금융자산				
파생상품자산	-	7,923	-	7,923
매도가능금융자산	7,495	-	-	7,495
금융자산 합계	7,495	7,923	-	15,418
금융부채				
파생상품부채	-	2,340	-	2,340

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

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

6. 금융리스

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

(단위: 백만원)		
구 분	제 41(당) 기 3분기	제 40(전) 기
금융리스채권의 현재가치	29,927	34,879
유동성금융리스채권	(5,967)	(6,395)
차감계: 금융리스채권	23,960	28,484

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

(단위: 백만원)	
구 분	최소리스료
1년 이내	6,242
1년 초과 5년 이내	29,114
총 합 계	35,356
현재가치 조정금액	(5,429)
금융리스채권의 현재가치	29,927

7. 재고자산

(1) 당분기말과 전기말 현재 재고자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)		
구 분	제 41(당) 기 3분기	제 40(전) 기
상 품	54,974	63,669
미 착 품	43,499	80,386
소 계	98,473	144,055
재고자산평가손실충당금	-	(601)
합 계	98,473	143,454

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

(단위: 백만원)		
구 분	제 41(당) 기 3분기	제 40(전) 기 3분기
매출원가:		
재고자산평가손실환입	(601)	(3,188)

8. 단기비금융자산

당분기말과 전기말 현재 단기비금융자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)		
구 분	제 41(당) 기 3분기	제 40(전) 기
선급비용	668	225
미수법인세환급액	376	993
합 계	1,044	1,218

9. 종속기업투자주식

(1) 당분기말과 전기말 현재 종속기업투자주식의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)						
회 사 명	소재지	주요 영업활동	제 41(당) 기 3분기		제 40(전) 기	
			지분율	장부금액	지분율	장부금액
STX마린서비스(주) 및 종속기업	대한민국	선박관리 및 해양서비스	100.00%	47,599	100.00%	103,612
STX리조트(주)	대한민국	리조트개발, 건설 및 시행업 등	100.00%	20,691	100.00%	20,984
STX Japan Corporation	일 본	무역업	100.00%	4,386	100.00%	4,314
STX International Trading (Singapore) Pte. Ltd.(*)1	싱가포르	무역업	100.00%	-	100.00%	-
STX (Shanghai) Corporation Ltd.	중 국	무역업	100.00%	2,862	100.00%	3,662
STX Middle East FZE.	두바이	도매 및 상품중계업	100.00%	190	100.00%	312
STX Brasil Ltda.	브라질	무역업	100.00%	130	100.00%	174
STX Ghana Ltd.	가 나	물 류	100.00%	1	100.00%	1
STX Global India Private Ltd.(*)2	인 도	무역업	100.00%	312	-	-
합 계				76,171		133,059

(*)1 당분기말 및 전기말 현재 누적지분법손실 등이 종속기업투자주식 장부금액을 초과함에 따라 지분법손실 등의 인식을 중지하였습니다.

(*)2 2016년 8월 19일자로 인도 현지의 법인설립등기를 완료하였습니다.

(2) 당분기와 전기 중 종속기업투자주식의 변동내역은 다음과 같습니다.

1) 제 41(당) 기 3분기

(단위: 백만원)							
회 사 명	기초 평가액	취득액	지분법손익	지분법 자본변동	지분법이익 잉여금변동	기타 증감액(*)	분기말 평가액
STX마린서비스(주) 및 종속기업	103,612	-	(52,136)	34	89	(4,000)	47,599
STX리조트(주)	20,984	-	(294)	1	-	-	20,691
STX Japan Corporation	4,314	-	(419)	491	-	-	4,386
STX (Shanghai) Corporation Ltd.	3,662	-	(498)	(302)	-	-	2,862
STX Middle East FZE.	312	-	(108)	(14)	-	-	190
STX Brasil Ltda.	174	-	(67)	23	-	-	130
STX Ghana Ltd.	1	-	-	-	-	-	1
STX Global India Private Ltd.	-	318	-	(6)	-	-	312
합 계	133,059	318	(53,522)	227	89	(4,000)	76,171

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

2) 제 40(전) 기

(단위: 백만원)						
회 사 명	기초 평가액	지분법손익	지분법 자본변동	지분법이익 잉여금변동	기타 증감액(*)	기말 평가액
STX마린서비스(주) 및 종속기업	104,515	6,896	90	111	(8,000)	103,612
STX리조트(주)	20,786	197	1	-	-	20,984
STX Japan Corporation	4,346	(266)	234	-	-	4,314
STX International Trading (Singapore) Pte. Ltd.	1,243	(1,223)	(20)	-	-	-
STX (Shanghai) Corporation Ltd.	3,474	123	65	-	-	3,662
STX Middle East FZE.	250	42	20	-	-	312
STX Brasil Ltda.	267	(20)	(73)	-	-	174
STX Ghana Ltd.	1	-	-	-	-	1
합 계	134,882	5,749	317	111	(8,000)	133,059

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

(3) 주요 종속기업의 당분기 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	136,784	57,645	194,429	144,850	1,980	146,830	103,684	(392)	(52,135)
STX리조트(주)	5,183	43,492	48,675	6,174	21,806	27,980	16,699	728	(294)
STX Japan Corporation	26,207	127	26,334	21,947	-	21,947	261,963	247	(419)
STX International Trading (Singapore) Pte. Ltd.	191,007	38	191,045	199,892	-	199,892	329,876	5,703	(7,256)
STX (Shanghai) Corporation Ltd.	2,945	43	2,988	125	-	125	1,659	(628)	(498)
STX Middle East FZE.	14,964	21	14,985	14,795	-	14,795	43,427	(122)	(108)

(4) 당분기말 현재 주요 종속기업의 재무정보금액을 종속기업지분의 장부금액으로 조정한 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)					
회 사 명	보고기간말 순자산	지분율	순자산 지분금액	미실현손익 잔액 등	장부금액
STX마린서비스(주) 및 종속기업	47,599	100%	47,599	-	47,599
STX리조트(주)	20,691	100%	20,695	(4)	20,691
STX Japan Corporation	4,386	100%	4,386	-	4,386
STX International Trading (Singapore) Pte. Ltd. (*)	(8,847)	100%	(8,847)	-	-
STX (Shanghai) Corporation Ltd.	2,862	100%	2,862	-	2,862
STX Middle East FZE.	190	100%	190	-	190

(*) 당분기말 현재 지분법 중단 이후 미인식된 누적지분법손실 등은 8,847 백만원입니다.

10. 관계기업투자주식

(1) 당분기말과 전기말 현재 관계기업투자주식의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)						
관계기업명	소재지	주요 영업활동	제 41(당) 기 3분기		제 40(전) 기	
			지분율	장부금액	지분율	장부금액
코크렙제11호기업구조조정부동산투자회사(*1)	대한민국	비주거용 건물 임대업	-	-	29.50%	49,858
(주)에그리나	대한민국	제빵	6.78%	9	7.94%	9
STX China Shipbuilding Holdings Co., Ltd.(*2)	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				9		49,867

(*1) 당분기 중 보유지분을 전량 매각하였습니다.

(*2) 해당 관계기업투자주식의 장부금액은 백만원 미만입니다.

(2) 당분기와 전기 중 관계기업투자주식의 변동내역은 다음과 같습니다.

1) 제 41(당) 3분기

(단위: 백만원)					
회 사 명	기초평가액	지분법손익	기타증감액(*)	처분액	분기말평가액
코크렙제11호기업구조조정 부동산투자회사	49,858	1,781	(1,815)	(49,824)	-
(주)에그리나	9	-	-	-	9
합 계	49,867	1,781	(1,815)	(49,824)	9

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

2) 제 40(전) 기

(단위: 백만원)					
회 사 명	기초 평가액	지분법손익	지분법 자본변동	기타 증감액(*)	기말 평가액
코크렙제11호기업구조조정 부동산투자회사	23,284	2,724	27,194	(3,344)	49,858
(주)에그리나	14	(5)	-	-	9
합 계	23,298	2,719	27,194	(3,344)	49,867

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

11. 유형자산

(1) 당분기말과 전기말 현재 유형자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)						
구 분	제 41(당) 기 3분기			제 40(전) 기		
	취득가액	감가상각 누계액	장부금액	취득가액	감가상각 누계액	장부금액
토 지	78	-	78	78	-	78
건 물	1,442	(159)	1,283	1,442	(137)	1,305
구 축 물	2,352	(991)	1,361	2,352	(895)	1,457
선 박	57,419	(9,643)	47,776	57,419	(8,184)	49,235
차량운반구	257	(145)	112	257	(129)	128
공기구비품	11,794	(11,129)	665	11,776	(10,265)	1,511
합 계	73,342	(22,067)	51,275	73,324	(19,610)	53,714

(2) 당분기와 전분기 중 유형자산의 변동내역은 다음과 같습니다.

1) 제 41(당) 기 3분기

(단위: 백만원)				
구 분	기초장부금액	취득액 (자본적지출포함)	감가상각비	분기말 장부금액
토 지	78	-	-	78
건 물	1,305	-	(22)	1,283
구 축 물	1,457	-	(96)	1,361
선 박	49,235	-	(1,459)	47,776
차량운반구	128	-	(16)	112
공기구비품	1,511	18	(864)	665
합 계	53,714	18	(2,457)	51,275

2) 제 40(전) 기

(단위: 백만원)					
구 분	기초 장부금액	취득액 (자본적지출포함)	처 분 액	감가상각비	기말 장부금액
토 지	78	-	-	-	78
건 물	1,334	-	-	(29)	1,305
구 축 물	1,585	-	-	(128)	1,457
선 박	51,180	-	-	(1,945)	49,235
차량운반구	112	42	-	(26)	128
공기구비품	2,831	69	(19)	(1,370)	1,511
합 계	57,120	111	(19)	(3,498)	53,714

12. 무형자산

당분기말과 전기말 현재 무형자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)		
구 분	제 41(당) 기 3분기	제 40(전) 기
기타의무형자산	4,968	5,066

13. 담보제공자산 등

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

(단위: 백만원)					
담보제공자산	장부금액	담보설정금액(*)	차입금 및 거래약정 내용	차입(실행)금액	담보권자
종속기업투자주식, 매출채권 등	75,008	75,008	긴급운영자금 및 Banker's Usance	193,350	채권금융기관 협의회
단기금융상품 등	29,476	29,476	Banker's Usance	47,954	농협은행(주)
			수입화물선취보증	6,135	
			장기차입금	30,790	
	3,216	3,216	Banker's Usance	168,486	한국산업은행
330	330	사채	12,600	(주)우리은행	

(*) 담보제공자산 중 지분증권 및 금융상품은 장부금액으로 표시하였습니다.

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

(외화단위: 천USD, 천EUR / 원화단위: 백만원)					
구 분	제공받자	담보제공자산 혹은 보증내용	담보 혹은 보증금액(*1)	관련 차입금 등	담보권자 혹은 지급보증처
지급보증	Sheritt International Corporation(*2)	니켈광 개발사업 채무보증	USD 1,510	USD 41,537	한국수출입은행
	Arbatovy Project Investment Ltd.(*2)		USD 11,574	USD 318,272	
	STX조선해양주식회사	계약이행보증	USD 695,000	-	BP Shipping
	STX중공업주식회사	선수금 환급보증	EUR 4,727	-	MAN Diesel & Turbo SE.
		계약이행보증	EUR 2,814	-	
	PT Mutiara Jawa	대출보증	USD 130,269	-	ENI Iraq B.V.
	무순중흥중공업유한공사(*3)	대출보증	USD 4,050	USD 27,000	우리은행
		대출보증	USD 8,550	USD 8,530	한국산업은행
담보제공	팬오션(주)	STX엔진(주) 주식 등	4,795	100,000	한국산업은행
	PT Mutiara Jawa	매도가능금융자산	1,532	USD 27,000	우리은행
합 계			6,327	100,000	
			USD 850,953	USD 422,339	
			EUR 7,541	-	

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

(*2) Sheritt이 수출입은행과 맺은 대출계약에 대하여 한국암바토비 컨소시엄이 Sheritt 대출에 대한 지급보증을 제공하였으며, 대출금의 상환은 계약상 Sheritt이 AMSA/DMSA로부터 수령하는 배당으로만 가능하나, Sheritt이 AMSA/DMSA로부터 배당을 수령하지 못함에 따라 지급보증이 실행되었습니다. 이에 따른, 지급보증 실행예상액 6,821백만원을 금융보증부채로 계상하였습니다.

(*3) 무순중흥중공업유한공사의 실질적인 경영권을 행사하고 있는 주식회사 케이에스피의 회생절차 개시가 결정됨에 따라 무순중흥중공업유한공사의 차입금에 대하여 한국산업은행에 지급보증을 제공하고 있는 9,958백만원을 금융보증부채로 계상하였습니다.

(3) 당분기말 현재 당사가 특수관계자를 제외한 타인으로부터 제공받은 지급보증의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)				
구 분	제 공 자	제공받은 담보자산 혹은 보증내용	구 분	금 액
지급보증	서울보증보험(주)	계약 및 입찰이행보증	이행보증	1,468
제공받은 담보	장OO 외 1인	유가증권(*)	질권설정	-

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

14. 채무조정

2014년 1월 17일 채권금융기관협의회(주채권은행: 한국산업은행)와 경영정상화계획 이행을 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	7,667	
	제96회 무보증공모사채	2014-05-14	2017-12-31	6.90%	1.00%	8,400	7,667	
	일반자금대출		2013-09-18	2017-12-31	7.52%	1.71%	30,790	28,054
			2013-08-31	2017-12-29	6.50%	6.50%	14,069	14,069
			2013-08-31	2017-12-31	6.50%	6.50%	5,089	5,089
			2013-08-31	2017-12-31	6.50%	6.50%	10,401	10,401
			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%	31,514	31,514	
	Banker's Usance	2013-11-25 이후	2017-12-29 이후	1.29%-3.46%	1.00%-3.00%	4,070	3,667	
	소 계						117,157	112,552
비협약 채권자	제88회 무보증공모사채	2013-12-03	2017-12-31	5.90%	2.00%	75,600	69,002	
	제96회 무보증공모사채	2014-05-14	2017-12-31	6.90%	2.00%	10,372	9,466	
	제97회 무보증 신주인수권부사채	2015-08-09	2017-12-31	3.00%	2.00%	37,147	33,905	
	소 계						123,119	112,373
합 계						240,276	224,925	

상기 금융부채의 현재가치평가로 인하여 당분기 및 전분기 중 인식한 이자비용은 각각 8,709백만원 및 13,050백만원입니다.

15. 사채 및 차입금

(1) 사채

당분기말과 전기말 현재 당사가 발행한 사채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)					
종 류	발 행 일	만 기 일	이 자 율	제 41(당) 기 3분기	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)				(8,969)	(13,873)
차 감 계				93,803	88,899

(2) 신주인수권부사채

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

(단위: 백만원)					
종 류	발 행 일	만 기 일	이 자 율	제 41(당) 기 3분기	제 40(전) 기
제97회 무보증 신주인수권부사채(분리형)	2012-08-09	2017-12-31	2.00%	37,147	37,147
차감: 사채할인발행차금(현재가치할인차금)				(3,242)	(5,013)
차 감 계				33,905	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 3분기	제 40(전) 기
채권금융기관 협의회	한국산업은행	2017-12-31	6.50%	35,938	53,657
	농협은행(주)	2017-12-31	1.71%-6.50%	41,191	56,319
	(주)우리은행	2017-12-29	1.00%-6.50%	18,138	25,075
	(주)신한은행	2017-12-31	6.50%	5,089	7,598
원화차입금	한국광물자원공사	2022-09-15 이후	1.20%-2.25%	3,795	4,092
	한국선박금융(주)	-	-	-	5,987
외화차입금	한국광물자원공사	2021-09-15 이후	1.20%-2.75%	10,223	11,789
	한국석유공사(*)	-	-	484	517
	(주)우리은행	2019-03-31 이후	4.63%-4.66%	14,941	20,062
	ING (Ireland) Ltd.	-	-	-	3,907
	캠코선박운용(주)	2021-08-03 이후	4.10%	9,570	-
	Nordea Bank Finland PLC, Singapore Branch	-	-	-	19,004
소 계				139,369	208,007
차감: 현재가치할인발행차금				(3,139)	(6,230)
차감: 유동성장기부채				(8,662)	(36,560)
차 감 계				127,568	165,217

(*) 한국석유공사의 에너지특별자금 484백만원은 아일랜드 해상광구 탐사 등과 관련된 차입금으로 관련 활동에 따른 수익 발생시 원금 및 이자를 상환하도록 약정되어있으며, 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 미만	-	8,662	8,662
1년 ~ 5년	139,919	125,079	264,998
5년 초과	-	5,628	5,628
합 계	139,919	139,369	279,288

상기 사채 및 차입금의 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 3분기	제 40(전) 기	비 고
Banker's Usance	한국산업은행	1.30%~2.49%	234,783	257,564	
	(주)우리은행	0.74%~3.64%	103,671	115,828	
	농협은행(주)	1.20%~2.19%	68,086	74,698	
	(주)신한은행	0.91%~2.87%	43,252	41,547	
매출채권 할인액	(주)우리은행	2.22%~2.99%	4,794	11,022	결산일 현재 만기 미도래분
합 계			454,586	500,659	

16. 비금융부채

(1) 당분기말과 전기말 현재 단기비금융부채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)		
구 분	제 41(당) 기 3분기	제 40(전) 기
예 수 금	64	68
단기총당부채	4,919	7,234
합 계	4,983	7,302

(2) 당분기말과 전기말 현재 장기비금융부채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)		
구 분	제 41(당) 기 3분기	제 40(전) 기
장기총당부채	727	1,318

(3) 당분기 및 전기 중 총당부채의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)				
구 분	제 41(당) 기 3분기		제 40(전) 기	
	단기총당부채	장기총당부채	단기총당부채	장기총당부채
기초금액	7,234	1,318	22,135	4,673
증 가	9,645	65	11,896	557
감 소	(11,960)	(656)	(26,797)	(3,912)
기말금액	4,919	727	7,234	1,318

17. 자본

(1) 자본금

당분기말 현재 당사가 발행할 보통주식의 총수, 발행 보통주식의 수 및 1주당 금액은 각각 500,000,000주, 29,879,710주 및 2,500원입니다. 또한, 당사가 발행할 우선주식의 총수는 발행주식총수의 100분의 50을 초과하지 않는 범위 내이며 발행 우선주식의 수 및 1주당 금액은 각각 9주 및 2,500원입니다. 당사는 2004년 중 우선주에 대해 이익소각하였으며, 이로 인하여 당분기말 현재 당사의 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 3분기	제 40(전) 기
출자전환채무	106	106
매도가능금융자산평가손익	(123)	143
지분법자본변동	(1,334)	25,633
합 계	(1,351)	25,882

18. 영업수익

당분기와 전분기 영업수익의 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)				
구 분	제 41(당) 기 3분기		제 40(전) 기 3분기	
	3 개 월	누 적	3 개 월	누 적
상품매출액	364,895	1,054,694	327,609	1,021,546
용역매출액	254	7,018	3,027	12,788
선박관리매출액	2,899	11,453	4,303	12,458
임대수익 등	159	460	630	1,837
지분법이익	225	1,781	5,220	16,700
합 계	368,432	1,075,406	340,789	1,065,329

19. 매출원가

당분기와 전분기 매출원가의 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)				
구 분	제 41(당) 기 3분기		제 40(전) 기 3분기	
	3 개 월	누 적	3 개 월	누 적
상품매출원가	355,231	1,031,916	329,345	1,033,359
용역매출원가	4	3,428	1,907	8,385
선박관리매출원가	2,076	6,448	2,310	7,094
임대원가	-	-	484	1,256
지분법손실	2,216	53,522	(178)	537
합 계	359,527	1,095,314	333,868	1,050,631

20. 판매비와관리비

당분기와 전분기 판매비와 관리비의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)				
구 분	제 41(당) 기 3분기		제 40(전) 기 3분기	
	3 개 월	누 적	3 개 월	누 적
1. 판매비				
급 여	1315	4,230	1,458	4,236
퇴직급여	101	320	107	341
복리후생비	276	794	227	609
광고선전비	65	203	23	81
임차료	116	293	121	272
운반비	94	763	151	702
지급수수료	413	1,167	511	1,185
여비교통비	200	708	252	753
대손상각비(대손충당금환입)(*)	(3,641)	39,766	22,490	15,019
기 타	352	1,004	381	1,251
소 계	(709)	49,248	25,721	24,449
2. 관리비				
급 여	551	1,618	598	1,785
퇴직급여	55	203	60	182
복리후생비	121	371	209	597
지급수수료	716	2,908	669	2,648
임차료	503	1,750	501	1,771
사무실관리비	175	521	179	554
감가상각비	270	998	387	1,170
세금과공과	20	56	14	82
기 타	215	724	333	1,117
소 계	2,626	9,149	2,950	9,906
합 계	1,917	58,397	28,671	34,355

(*) STX조선해양주식회사의 회생절차 개시가 결정됨에 따라 당사가 보유한 장기매출채권에 대하여 40,083백만원을 대손상각비로 인식하였습니다.

21. 비용의 성격별 분류

당분기와 전분기 중 발생한 비용을 성격별로 분류한 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)				
구 분	제 41(당) 기 3분기		제 40(전) 기 3분기	
	3 개 월	누 적	3 개 월	누 적
재고자산의 변동	355,231	1,031,916	329,345	1,033,359
지분법손실	2,216	53,522	(178)	537
종업원급여(*)	2,419	7,536	2,659	7,750
감가상각비 및 무형자산상각비	787	2,554	1,008	3,162
지급수수료	2,358	12,117	5,008	18,184
임 차 료	619	2,043	622	2,043
운 반 비	94	763	151	702
세금과공과	33	84	196	297
대손상각비(대손충당금환입)	(3,641)	39,766	22,490	15,019
기 타	1,328	3,410	1,238	3,933
합 계	361,444	1,153,711	362,539	1,084,986

(*) 당사는 퇴직급여제도로 확정기여제도를 운영하고 있으며, 당분기 및 전분기 중 퇴직급여 523백만원 및 523백만원을 비용으로 인식하고 있습니다.

22. 기타수익 및 기타비용

(1) 당분기와 전분기 기타수익의 구성 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)				
구 분	제 41(당) 기 3분기		제 40(전) 기 3분기	
	3 개 월	누 적	3 개 월	누 적
기타의대손충당금환입	(75)	-	(569)	-
기 타	853	2,499	200	6,044
합 계	778	2,499	(369)	6,044

(2) 당분기와 전분기 기타비용의 구성 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)				
구 분	제 41(당) 기 3분기		제 40(전) 기 3분기	
	3 개 월	누 적	3 개 월	누 적
기타의대손상각비(*)	83,011	210,983	3,939	5,634
소송관련비용	362	5,349	13	13
투자부동산처분손실	-	-	4,390	4,390
관계기업투자주식처분손실	4,890	4,890	-	-
기 타	(549)	-	2,247	2,258
합 계	87,714	221,222	10,589	12,295

(*) STX조선해양주식회사의 회생절차 개시가 결정됨에 따라 STX조선해양주식회사의 차입금에 대하여 한국수출입은행에 담보로 제공한 단기금융상품 121,858백만원의 담보권이 실행되었으며, 당사는 동 금액을 장기미수금(구상채권)으로 계상하고, 113,267백만원을 기타의대손상각비로 인식하였습니다(주석5).

STX중공업주식회사의 회생절차 개시가 결정됨에 따라 STX조선해양주식회사의 차입금에 대하여 농협은행(주)에 담보로 제공한 단기금융상품 84,308백만원의 담보권이 실행되었으며, 당사는 동 금액을 장기미수금(구상채권)으로 계상하고, 전액을 기타의대손상각비로 인식하였습니다(주석5).

23. 법인세

당분기 및 전분기 중 소액의 법인세 추납액을 제외한 당사의 법인세부담액은 없으며, 누적 일시적차이 및 결손금에 대한 법인세효과는 실현가능성이 불확실하여 당해 법인세효과를 이연법인세자산으로 인식하지 않았습니다.

24. 주당손익

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

(단위: 원)				
구 분	제 41(당) 기 3분기		제 40(전) 기 3분기	
	3 개 월	누 적	3 개 월	누 적
법인세비용차감후이익(손실)	(8,668,319,959)	(370,575,506,607)	(49,326,220,946)	(46,068,987,812)
차감: 참가적우선주이익	(810)	(8,910)	(4,050)	(5,670)
보통주이익(손실)	(8,668,320,769)	(370,575,515,517)	(49,326,224,996)	(46,068,993,482)
가중평균유통보통주식수	29,860,274주	29,860,274 주	29,838,181주	29,831,203주
기본주당이익(손실)	(290)	(12,410)	(1,653)	(1,544)

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

25. 특수관계자

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

구 분	회 사 명
유의적인 영향력을 행사하는 기업	채권금융기관협의회
당사의 종속기업	STX마린서비스(주)
	STX리조트(주)
	STX (Shanghai) Corporation Ltd.
	STX International Trading (Singapore) Pte. Ltd.
	STX Middle East FZE.
	STX Japan Corporation
	STX Brasil Ltda.
	STX Ghana Ltd.
	STX Global India Private Ltd.
	STX Jupiter S.A.
	STX Saturn S.A.
	Korea Tonnage No.8 Shipping Company
	Korea Tonnage No.9 Shipping Company
	STX마린서비스(주)의 종속기업
STX Service Singapore Pte. Ltd.	
STX Service Americas, LLC.	
관 계 기 업	(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 3분기

(단위: 백만원)						
특수관계 구분	회사명	매 출	매 입	배당금 수령	금융수익 등	금융비용 등
유의적인 영향력을 행사하는 기업	채권금융기관협의회	-	-	-	1,025	17,522
종속기업	STX마린서비스(주)	466	3,521	4,000	-	-
	STX리조트(주)	4	-	-	64	214
	STX (Shanghai) Corporation Ltd	-	407	-	-	127
	STX International Trading (Singapore) Pte. Ltd.	110,582	174,930	-	-	88
	STX Middle East FZE.	28,349	14,264	-	-	312
	STX Brasil Ltda.	-	-	-	-	234
	STX Japan Corporation	246,787	2	-	-	94
	STX Athena S.A.(*)	-	-	-	-	368
	STX Poseidon S.A.(*)	-	-	-	-	354
	STX Jupiter S.A.	-	-	-	-	308
	STX Saturn S.A.	-	-	-	-	325
	Korea Tonnage No.8 Shipping Company	-	-	-	-	113
	Korea Tonnage No.9 Shipping Company	-	-	-	-	124
STX마린서비스(주)의 종속기업	STX Service Americas, LLC.	-	410	-	-	-
관계기업	코크렘제11호기업구조조정 부동산투자회사(*)	-	-	1,815	-	1,842
	(주)에그리나	-	-	-	-	10
	STX China Shipbuilding Holdings Co., Ltd.	-	-	-	810	-

(*) 당분기 중 특수관계가 소멸하였습니다.

2) 제 40(전) 기 3분기

(단위: 백만원)						
특수관계 구 분	회 사 명	매 출	매 입	배당금 수령	금융수익 등	금융비용 등
유의적인 영향력을 행사하는 기업	채권금융기관협의회	-	-	-	4,870	26,500
종속기업	STX마린서비스(주)	5,876	4,205	8,000	-	-
	STX리조트(주)	4	-	-	141	211
	STX(Shanghai) Corporation Ltd.	2,217	438	-	-	207
	STX International Trading (Singapore) Pte. Ltd.	270,598	60,587	-	-	57
	STX Middle East FZE.	36,018	9,945	-	-	232
	STX Brasil Ltda.	-	-	-	-	458
	STX Japan Corporation	83,359	16,447	-	-	1
	STX Jupiter S.A.	-	-	-	-	367
	STX Saturn S.A.	-	-	-	-	378
관계기업	코크렙제11호기업구조조정정부동산투자회사(*)	-	-	1,599	-	2,125
	(주)에그리나	-	-	-	-	8
	STX China Shipbuilding Holdings Co., Ltd.	-	-	-	1,437	-
	STX Service Americas, LLC.	16,873	-	-	-	-

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

1) 제 41(당) 기 3분기

(단위: 백만원)				
특수관계 구 분	회 사 명	자금차입거래		
		유형	차 입	상 환
유의적인 영향력을 행사하는 기업	채권금융기관협의회	Banker's Usance	585,586	600,662
		기타 일반차입금	90,725	163,048

2) 제 40(전) 기 3분기

(단위: 백만원)				
특수관계 구 분	회 사 명	자금차입거래		
		유형	차 입	상 환
유의적인 영향력을 행사하는 기업	채권금융기관협의회	Banker's Usance	679,291	657,526
		기타 일반차입금	74,007	170,454

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

1) 제 41(당) 기 3분기

		(단위: 백만원)							
특수관계 구분	회사명	채 권				채 무			
		매출채권	미수금	대여금	기타채권	매입채무	미지급금	차입금	기타채무
유의적인 영향력을 행사하는 기업	채권금융기관협의회	-	-	-	43,655	-	-	571,742	15,076
종속기업	STX마린서비스(주)	4,974	1,656	-	251	-	669	-	-
	STX리조트(주)	2	-	1,500	79	-	55	-	100
	STX (Shanghai) Corporation Ltd.	-	-	-	-	213	38	-	-
	STX International Trading (Singapore) Pte. Ltd.	120,742	215	-	-	62,185	770	-	-
	STX Middle East FZE.	6,691	88	-	-	6,235	1,508	-	-
	STX Jupiter S.A.	-	-	-	-	-	-	-	1
	STX Saturn S.A.	-	-	-	-	-	-	-	39
	STX Japan Corporation	18,320	-	-	-	430	61	-	446
	Korea Tonnage No.8 Shipping Company	-	-	-	14	-	-	-	-
	Korea Tonnage No.9 Shipping Company	-	-	-	19	-	-	-	-
관계기업	STX China Shipbuilding Holdings Co., Ltd.	-	-	20,332	6,787	-	-	-	-
	STX(대련)엔진유한공사	2,225	892	-	-	-	-	-	-
	PT IndoAsia Cemerlang	-	2,195	-	4,327	682	-	-	-

당분기말 현재 당사는 상기 특수관계자 채권에 대하여 34,735백만원의 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 영향력을 행사하는 기업	채권금융기관협의회	-	-	-	141,369	-	-	660,107	20,209
종속기업	STX마린서비스(주)	7,462	-	-	-	-	174	-	-
	STX리조트(주)	-	-	2,000	14	-	142	-	100
	STX (Shanghai) Corporation Ltd.	1,892	-	-	-	46	478	-	-
	STX International Trading (Singapore) Pte. Ltd.	62,732	230	-	-	14,836	523	-	-
	STX Middle East FZE.	5,611	-	-	-	2,808	211	-	140
	STX Jupiter S.A.	-	-	-	-	-	-	-	1
	STX Saturn S.A.	-	-	-	-	-	-	-	50
	STX Japan Corporation	8,805	214	-	-	460	475	-	810
STX마린서비스(주)의 종속기업	STX Service Americas, LLC.	5,556	-	-	-	-	-	-	-
관계기업	코크랩제11호기업구조조정 부동산투자회사	-	-	-	1,199	-	-	-	-
	(주)에그리나	-	-	-	-	-	1	-	-
	STX China Shipbuilding Holdings Co., Ltd.	-	-	22,132	5,977	-	-	-	-
	STX(대련)엔진유한공사	2,379	951	-	-	-	-	-	-
	PT IndoAsia Cemerlang	-	2,346	-	2,400	729	-	-	-

전기말 현재 당사는 상기 특수관계자 채권에 대하여 34,479백만원의 대손충당금을 설정하고 있습니다.

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

(외화단위: 천USD / 원화단위: 백만원)						
특수관계 구분	제 공 자	담보제공자산	담보제공사유	담보설정금액	관련 차입금 등	담보권자
종속기업	STX리조트(주)	토지, 건물, 투자부동산	차입금 담보제공	6,220	3,795	한국광물자원공사
				USD 14,800	USD 9,325	
				50,000	193,350	채권금융기관 협의회

(6) 당분기말 현재 당사가 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 12,542
			수입화물선취보증	USD 101
		농협은행(주)	수입화물선취보증	USD 5,596
		한국산업은행	수입화물선취보증	USD 1,563

(7) 당분기말 현재 당사가 특수관계자를 위하여 제공하고 있는 담보 및 보증의 내역은 다음과 같습니다.

(외화단위: 천USD / 원화단위: 백만원)						
제공한 내용					관련 차입금 등	담보권자
구 분	특수관계 구분	제공받은자	담보제공자산 혹은 보증내용	담보 혹은 보증금액		
지급보증	종속기업	STX마린서비스(주)	차입금 지급보증	3,600	3,000	(주)광주은행
지급보증	종속기업	Korea Tonnage No.8 Shipping Company	선박금융 지급보증	USD 4,365	USD 4,365	캠코선박운용(주)
		Korea Tonnage No.9 Shipping Company	선박금융 지급보증	USD 4,365	USD 4,365	

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

(단위: 백만원)				
구 분	제 41(당) 기 3분기		제 40(전) 기 3분기	
	3 개 월	누 적	3 개 월	누 적
급 여	105	448	106	435
퇴직급여	8	33	7	20
합 계	113	481	113	455

26. 우발부채 및 약정사항

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

구 분	제 공 처	매 수	금 액	내 용
어 음	한국광물자원공사	8매	백지	에너지특별용자담보용
	한국석유공사	9매	백지	에너지특별용자담보용
수 표	한국광물자원공사	4매	백지	에너지특별용자담보용
	한국석유공사	3매	백지	에너지특별용자담보용

(2) 당분기말 현재 당사의 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
외화지급보증	(주)우리은행	USD 17,986
	한국수출입은행	USD 21,818
선 물 환	한국산업은행	USD 18,066
	(주)우리은행	USD 3,158
	농협은행(주)	USD 2,334
	(주)신한은행	USD 1,142
일반자금대출	(주)신한은행	5,089
	한국산업은행	31,514
수출환어음매입	(주)우리은행	USD 4,373

(3) 당분기말 현재 당사는 STX조선해양주식회사가 BP Shipping Limited와 체결한 선박건조계약 13척에 대해 USD 695,000천의 계약이행보증을 제공하고 있습니다. 이 중 6척의 선박은 인도완료 되었고 나머지 선박은 시운전 준비중인 상태부터 블록 조립 단계까지 건조 공정을 진행하고 있습니다. STX조선해양주식회사는 2016년 6월 7일에 서울중앙지방법원으로부터 회생개시 결정을 받았습니다. 계약이행보증이 있는 선박의 인도가 지연되거나 건조계약이 취소될 경우 당사의 손해배상의무가 발생할 수 있습니다. STX조선해양주식회사의 회생절차 진행에 따라 선박건조여부 및 손해배상금액에 대하여 BP Shipping Limited 등과 최종 합의가 이루어진 후 법원의 최종 판단에 따라 당사의 손해배상규모가 추정 가능할 것으로 예상됩니다. 당분기말 현재 당사는 BP Shipping Limited에 대한 손해배상의무의 중요한 불확실성이 있으나, 당사의 재무제표에 미칠 영향을 보고서일 현재까지 합리적이고 신뢰성 있게 추정할 수 없습니다.

(4) 당분기말 현재 당사는 중국조선소로부터 수주한 선박용 엔진 16기(총 USD 45,190천)에 대해 STX중공업주식회사에 생산발주를 하였습니다. STX중공업주식회사는 2016년 8월 1일에 서울중앙지방법원으로부터 회생개시 결정을 받았습니다. 발주한 엔진의 생산이 기한 내 이루어지지 않거나 STX중공업주식회사의 회생과정에서 계약을 일방적으로 취소하거나 인도 지연될 경우 당사가 조선소로 받은 선수금을 환급하거나 지연인도에 대한 손해를 배상해야 할 가능성이 있습니다. STX중공업주식회사와 중국조선소와의 계약이행여부에 대한 합의가 이루어진 후 법원의 최종 판단에 따라 당사의 손해배상규모가 추정 가능할 것으로 예상됩니다. 당분기말 현재 당사는 상기 계약에 대한 손해배상의무의 중요한 불확실성이 있으나, 당사의 재무제표에 미칠 영향을 보고서일 현재까지 합리적이고 신뢰성 있게 추정할 수 없습니다.

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

(외화단위: 천USD, 천IDR / 원화단위: 백만원)					
계류법원	원 고	피 고	사건내용	소송가액	진행상황
인도네시아법원(*)	PT Indoasia Cemerlang 외 3	당사	손해배상 청구의 소	USD 90,604 IDR 2,000,000	3심 승소
인도네시아법원	Bella Novita Kartika 외 8	당사	담보해제 청구의 소	-	3심 진행 중
인도네시아법원	Bella Novita Kartika 외 2	당사	정관변경 청구의 소	-	3심 진행 중
인도 마드라스법원	Athenian Ship management	당사	선박압류이의	USD 115	1심 진행 중
싱가포르법원	Transocean	당사	물품대금	USD 571	1심 진행 중
서울중앙지방법원	북경상림대투자고문	지배기업	보수금 청구	271	1심 진행 중
창원지방법원	이OO외 2	지배기업	임금	220	1심 진행 중
서울중앙지방법원	장OO외 3	지배기업	손해배상	338	1심 진행 중
서울중앙지방법원	웰메이드인터네셔널(주)	지배기업	채무부존재확인 의 소	330	1심 진행 중

(*) 전기 중 해당 소송 3심에서 승소하였으나, 인도네시아 법제도 상 3심 이후 180일 이내에 3심 판결에 대하여 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.

(6) 당분기말 현재 당사와 STX마린서비스(주)는 상법 제530조의9 제1항에 의거 분할 전의 당사의 채무에 관하여 연대하여 변제할 책임이 있습니다.

27. 위험관리

(1) 자본위험 관리

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

당분기말과 전기말 현재 자본대비 순차입금비율은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)		
구 분	제 41(당) 기 3분기	제 40(전) 기
차입금(*1)	718,524	823,469
현금및현금성자산 등(*2)	(82,540)	(340,536)
순차입금	635,984	482,933
자 본	(298,210)	72,316
순차입금비율(순차입금/자본)	-	667.81%

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

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

(2) 금융위험관리

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

1) 환위험관리

당사는 상품 매출 및 원자재 수입 거래 등과 관련하여 주로 USD 및 EUR의 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 전분기 손익에 미치는 영향은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)				
구 분	제 41(당) 기 3분기		제 40(전) 기 3분기	
	10% 상승시	10% 하락시	10% 상승시	10% 하락시
외화금융자산	33,143	(33,143)	37,026	(37,026)
외화금융부채	(61,083)	61,083	(66,566)	66,566
합 계	(27,940)	27,940	(29,540)	29,540

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

2) 유동성위험관리

당사는 유동성위험을 관리하기 위하여 단기 및 중장기 자금관리계획을 수립하고 현금유출예산과 실제 현금유출액을 지속적으로 분석·검토하여 금융부채와 금융자산의 만기구조를 대응시키고 있습니다. 당사의 경영진은 영업활동현금흐름, 금융자산의 현금유입 및 채권금융기관 공동관리(자율협약) 체결에 따른 경영정상화 작업을 통하여 유동성위험을 적절히 관리할 수 있다고 판단하고 있습니다.

당분기말과 전기말 현재 금융부채의 잔존계약 만기에 따른 만기분석은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)						
구 분	제 41(당) 기 3분기			제 40(전) 기		
	1년 미만	1년 ~ 5년	5년 초과	1년 미만	1년 ~ 5년	5년 초과
매입채무	116,154	-	-	92,719	-	-
미지급금	8,585	-	-	15,576	-	-
미지급비용	3,874	-	-	3,321	-	-
미지급배당금	2	-	-	2	-	-
파생상품부채	14,102	-	-	2,340	-	-
사 채	-	139,919	-	-	139,919	-
차 입 금	463,248	125,079	5,628	537,219	164,093	7,353
수입보증금	-	99	-	-	99	-
금융보증부채	15,241	-	1,538	-	-	4,356
합 계	621,206	265,097	7,166	651,177	304,111	11,709

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

3) 신용위험관리

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

당분기말 현재 대여금및수취채권 729,056백만원(대손충당금 차감 전) 중 회수기일이 미경과된 290,928백만원과 개별적으로 손상징후가 발생한 434,115백만원을 제외한 자산의 연령별 손상은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)				
구 분	3개월 미만	3개월~1년	1년 초과	합 계
대여금및수취채권	2,473	1,162	378	4,013
대손충당금	(24)	(28)	(264)	(316)

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	19,300	7,627	264,046	81,000	62,142	434,115
기 타	-	-	-	-	884	884
합 계	19,300	7,627	264,046	81,000	63,026	434,999

당분기말 현재 당사는 상기 채권에 대하여 400,737백만원의 대손충당금을 설정하였으며, 이에 대하여 추가적인 신용위험에 노출되어 있습니다.

한편, 금융자산의 장부금액(현재가치할인차금 차감전)은 신용위험에 대한 최대 노출 정도를 나타냅니다. 당분기말과 전기말 현재 당사의 신용위험에 대한 최대 노출 정도는 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)		
구 분	제 41(당) 기 3분기	제 40(전) 기
현금성자산	7,688	46,441
단기금융자산	56,170	264,750
파생상품자산	967	7,923
매출채권	187,699	163,682
기타채권(비유동자산 포함)	74,696	73,771
장기금융자산	18,679	29,340
장기매출채권	7,759	53,784

당사는 (주)우리은행 등의 금융기관에 현금성자산 등을 예치하고 있으며, 신용등급이 우수한 금융기관과 거래하고 있으므로 금융기관으로부터의 신용위험은 제한적입니다.

한편, 주석 13 및 주석 25에서 기술하고 있는 바와 같이 당분기말 현재 당사는 특수관계자 및 타인을 위하여 차입금 등에 대한 지급보증 (보증금액: USD 859,683천, EUR 7,541천, 3,600백만원)을 제공하고 있는 바, 지급보증으로 인한 추가적인 신용위험에 노출되어 있습니다.

4) 이자율위험관리

당사의 변동이자부 금융부채는 이자율변동 위험에 노출되어 있습니다. 당분기 중 이자율이 0.5% 변동시 이자율 변동이 당분기손익에 미치는 영향은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)		
구 분	0.5% 상승시	0.5% 하락시
세전이익	(109)	109

28. 현금흐름표

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

(단위: 백만원)		
과 목	제 41(당) 기 3분기	제 40(전) 기 3분기
I. 분기순손실	(370,576)	(46,069)
II. 조 정	359,665	30,176
퇴직급여	523	523
감가상각비	2,457	2,956
무형자산상각비	97	207
대손상각비	39,766	15,019
기타의대손상각비	210,983	5,634
재고자산평가손실환입(매출원가)	(601)	(3,188)
지분법손실	53,521	537
금융비용	86,680	81,263
기타비용	4,415	7,084
법인세비용	5	124
금융수익(영업수익 포함)	(36,279)	(57,005)
지분법이익	(1,781)	(16,700)
기타수익	(121)	(6,278)
III. 자산 및 부채의 증감	33,632	18,494
매출채권의 증가	(45,714)	(37,600)
미수금의 감소	1,537	3,675
미수수익의 감소	267	-
선급금의 감소(증가)	9,667	(5,217)
선급비용의 감소(증가)	(442)	115
재고자산의 감소	45,582	20,559
파생상품자산의 감소	7,923	10,087
장기성매출채권의 감소	12,438	9,601
장기성미수금의 감소	-	277
매입채무의 증가	26,828	8,901
미지급금의 증가(감소)	(6,664)	692

(단위: 백만원)		
과 목	제 41(당) 기 3분기	제 40(전) 기 3분기
선수금의 증가(감소)	(12,750)	8,190
예수금의 감소	(1)	-
미지급비용의 증가(감소)	(296)	441
파생상품부채의 감소	(2,340)	(790)
임대보증금의 감소	-	(373)
수입보증금의 감소	-	(1)
기타유동부채의 감소	(2,265)	-
퇴직금의 지급	(76)	(63)
기타비유동부채의 감소	(62)	-
IV. 영업에서 창출된 현금(Ⅰ+Ⅱ+Ⅲ)	22,721	2,601

29. 채권금융기관 공동관리(자율협약)

당사는 2013년 5월 6일 채권금융기관협의회(주채권은행: 한국산업은행)에 채권금융기관 공동관리(자율협약)를 신청하였고, 2014년 1월 17일 채권금융기관협의회와 경영정상화계획 이행을 위한 약정을 체결하였습니다. 동 약정은 채무조정, 출자전환 및 신규자금의 지원, 자구계획 수립 및 이행 등의 경영정상화계획을 포함하고 있습니다. 한편, 약정사항 불이행시 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 있으나, 당분기말 현재 당사는 해당 조치가 취해질 가능성은 낮은 것으로 판단하고 있습니다. 하지만, 이러한 조치가 취해질 경우 당사의 계속기업으로서의 존속능력에 대해 유의적인 의문이 제기될 수 있으며, 이와 같은 불확실성의 결과로 발생될 수도 있는 자산과 부채 및 손익항목에 대한 수정사항은 당분기 재무제표에 반영되어 있지 않습니다.

30. 전 경영진의 횡령 및 배임 혐의 발생

당사는 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 재무제표에 반영되어 있습니다. 한편, 이와 관련하여 검찰은 상고를 한 상태이며, 당사는 전 경영진의 횡령 및 배임 혐의에 대한 최종 결과를 현재로서는 예측할 수 없으며, 그 결과에 따라 발생될 수도 있는 자산과 부채 및 손익항목에 대한 수정사항은 당분기 재무제표에 반영되어 있지 않습니다.

31. 계속기업가정에 관한 중요한 불확실성

당사의 분기재무제표는 당사가 계속기업으로서 존속할 것이라는 가정을 전제로 작성되었으므로 당사의 자산과 부채가 정상적인 영업활동과정을 통하여 장부금액으로 회수되거나 상환될 수 있다는 가정하에 회계처리 되었습니다. 그러나 당분기말 현재 당사는 자본총계가 (-)298,210백만원으로 완전자본잠식 상태이며, 유동부채가 유동자산을 251,656백만원 초과하고 있습니다.

또한, 주식 26에서 기술하고 있는 바와 같이, 당분기말 현재 당사가 보증을 제공하고 있는 STX조선해양주식회사가 2016년 6월 7일에 서울중앙지방법원으로부터 회생개시 결정을 받았으며, 이로 인해 당사는 BP Shipping Limited에 대한 계약이행보증으로 인한 손해배상의무와 관련된 중요한 불확실성이 발생하였습니다. 또한, 당분기말 현재 당사가 보증과 담보를 제공하고 있는 STX중공업주식회사가 2016년 8월 1일에 서울중앙지방법원으로부터 회생개시 결정을 받았으며, 이로 인해 당사는 중국조선소에 대한 손해배상의무와 관련된 중요한 불확실성이 발생하였습니다. 해당 손해배상의무들은 STX조선해양주식회사와 STX중공업주식회사의 회생절차 진행에 따라 각 회사들의 상대방과의 계약이행여부 및 손해배상금액 등이 확정될 것입니다.

당분기말 현재 당사의 재무현황 및 STX조선해양주식회사와 STX중공업주식회사의 회생절차진행이 당사의 분기재무제표에 미칠 수 있는 잠재적 영향으로 인해 당사의 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 분류표시와 손익항목에 대한 수정사항은 당사의 분기재무제표에 반영되어 있지 않습니다.