

목 차

검 토 보 고 서.....	1
반기연결재무제표 검토보고서	2
(첨부)반기연결재무제표	5
주석	11

주식회사 STX와 그 종속기업

반기연결재무제표에 대한
검 토 보 고 서

제 42기 반기

2017년 01월 01일 부터

2017년 06월 30일 까지

삼일회계법인

반기연결재무제표 검토보고서

주식회사 STX

주주 및 이사회 귀중

검토대상 재무제표

본인은 별첨된 주식회사 STX와 그 종속기업의 반기연결재무제표를 검토하였습니다. 동 반기연결재무제표는 2017년 6월 30일 현재의 반기연결재무상태표, 2017년 6월 30일로 종료하는 3개월 및 6개월 보고기간의 반기연결포괄손익계산서와 동일로 종료하는 6개월 보고기간의 반기연결자본변동표 및 반기연결현금흐름표 그리고 유의적 회계정책에 대한 요약과 기타의 서술정보로 구성되어 있습니다.

재무제표에 대한 경영진의 책임

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

감사인의 책임

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

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

검토의견

본인의 검토결과 상기 반기연결재무제표가 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 진행 중에 있습니다. 그리고 채권금융기관은 2017년 6월 12일에 자율협약을 2018년 12월 31일까지 연장하기로 결의하였습니다.

(2) 출자전환

주석 12에서 설명하고 있는 바와 같이, 지배기업은 당반기 중 사채 및 차입금을 출자전환하였습니다.

(3) 계속기업가정 등 중요한 불확실성

첨부된 반기연결재무제표는 지배기업이 계속기업으로서 존속할 것이라는 가정을 전제로 작성되었습니다. 그러나, 주석 26에서 설명하고 있는 바와 같이, 연결회사는 2017년 6월 30일 현재 유동부채가 유동자산을 106,104백만원만큼 초과하고 있으며, 부채총계가 자본총계를 457,990백만원만큼 초과하고 있습니다. 이러한 상황은 지배기업의 계속기업으로서의 존속 능력에 유의한 의문을 불러일으킬 만한 중요한 불확실성이 존재함을 의미하며, 이로 인해 연결회사의 자산과 부채를 정상적인 사업활동 과정을 통하여 장부금액으로 회수하거나 상환하지 못할 수 있습니다. 이와 같이 불확실성의 최종결과로 계속기업가정이 타당하지 않을 경우에 발생할 수도 있는 자산과 부채의 금액 및 분류표시와 관련 손익항목에 대한 수정사항은 반기연결재무제표에 반영되어 있지 않습니다.

기타사항

비교표시된 2016년 6월 30일로 종료되는 3개월 및 6개월 보고기간의 반기연결포괄손익계산서, 6개월 보고기간의 반기연결자본변동표 및 반기연결현금흐름표는 삼정회계법인이 검토하였으며, 2016년 8월 12일자 검토보고서에는 동 반기연결재무제표가 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 감사보고서에서 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 8월 11일

이 검토보고서는 검토보고서일(2017년 8월 11일) 현재로 유효한 것입니다. 따라서 검토보고서일 이후 이 보고서를 열람하는 시점까지의 기간 사이에 첨부된 회사의 반기연결재무제표에 중대한 영향을 미칠 수 있는 사건이나 상황이 발생할 수도 있으며 이로 인하여 이 검토보고서가 수정될 수도 있습니다.

(첨부)반기연결재무제표

주식회사 STX와 그 종속기업

제 42 기 반기

2017년 01월 01일 부터

2017년 06월 30일 까지

제 41 기 반기

2016년 01월 01일 부터

2016년 06월 30일 까지

"첨부된 반기연결재무제표는 당사가 작성한 것입니다."

주식회사 STX 대표이사 김동휘

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

반기연결재무상태표

제 42(당) 기 반기 : 2017년 6월 30일 현재

제 41(전) 기 : 2016년 12월 31일 현재

주식회사 STX와 그 종속기업

(단위: 백만원)

과목	주 석	제 42(당) 기 반기	제 41(전) 기
자 산			
I. 유동자산			
현금및현금성자산	6,23	51,077	47,692
단기금융자산	6,23,11	31,716	60,772
파생상품자산	6	3,729	18,611
매출채권	6,11,21	83,315	100,780
재고자산	7,11	161,440	226,131
선급금		17,521	18,998
기타채권	6,21	12,260	12,096
단기비금융자산		912	1,267
유동자산 계		361,970	486,347
II. 매각예정비유동자산	10,11	49,379	-
III. 비유동자산			
장기금융자산	6,23,11	27,763	18,493
관계기업투자주식	8	-	-
장기매출채권	6,21	6,638	6,982
기타채권	6,21	53,843	59,117
장기선급금		9,157	10,350
유형자산	9,11	72,247	73,715
투자부동산	10	135	49,273
무형자산		3,166	3,432
비유동자산 계		172,949	221,362
자 산 총 계		584,298	707,709
부 채			
I. 유동부채			
매입채무	6	76,337	93,777
선수금		12,644	14,796
단기차입금	6,13,21,23	212,386	574,539
유동성장기부채	6,13,23	73,846	185,474
단기금융부채	6,21	76,344	95,397
파생상품부채	6	2,696	5,653
단기비금융부채		13,821	5,107
유동부채 계		468,074	974,743
II. 비유동부채			

장기차입금	6,13,21,23	24,705	30,940
장기금융부채	6	18,997	19,855
장기선수금		6,812	7,188
장기비금융부채		903	4,022
퇴직급여부채		1,653	1,557
비유동부채 계		53,070	63,562
부 채 총 계		521,144	1,038,305
자 본			
Ⅰ. 지배기업주주지분	1,12,14,23		
자본금		478,478	118,472
자본잉여금		-	11,147
자기주식		(88)	(88)
기타자본		(306,552)	(2,080)
결손금		(108,684)	(458,047)
지배기업주주지분 계		63,154	(330,596)
Ⅱ. 비지배지분		-	-
자 본 총 계		63,154	(330,596)
부 채 및 자 본 총 계		584,298	707,709

별첨 주석은 본 반기연결재무제표의 일부입니다.

반기연결포괄손익계산서

제 42(당) 기 반기 : 2017년 1월 1일부터 2017년 6월 30일까지

제 41(전) 기 반기 : 2016년 1월 1일부터 2016년 6월 30일까지

주식회사 STX와 그 종속기업

(단위: 백만원)

과 목	주 석	제 42(당)기 반기		제 41(전)기 반기	
		3 개 월	누 적	3 개 월	누 적
I. 반기순이익(손실)					
영업수익	5,15	402,286	848,336	407,283	833,488
영업비용	18	(395,680)	(824,138)	(436,810)	(865,975)
매출원가	16,21	(386,342)	(803,292)	(376,315)	(789,107)
판매비와관리비	17	(9,338)	(20,846)	(60,495)	(76,868)
영업이익(손실)	5	6,606	24,198	(29,527)	(32,487)
기타수익	19	806	4,500	1,339	1,951
기타비용	19	(918)	(1,966)	(129,727)	(133,859)
금융수익	6,21	33,524	420,128	9,890	51,367
금융비용	6,21	(13,501)	(97,470)	(195,604)	(252,074)
법인세비용차감전이익(손실)		26,517	349,390	(343,629)	(365,102)
법인세비용(수익)		63	72	47	(376)
반기순이익(손실)	5	26,454	349,318	(343,676)	(364,726)
II. 기타포괄손익					
후속기간에 당기손익으로 재분류되지 않는 항목					
- 확정급여제도의 재측정요소		13	45	(13)	82
후속기간에 당기손익으로 재분류되는 항목					
- 매도가능금융자산평가손익		7,929	8,779	(1,218)	(1,075)
- 해외사업환산손익		108	476	436	699
기타포괄손익 계		8,050	9,300	(795)	(294)
III. 총포괄손익		34,504	358,618	(344,471)	(365,020)
IV. 반기순이익(손실)의 귀속					
지배기업주주지분		26,454	349,318	(343,675)	(364,726)
비지배지분		-	-	-	-
계		26,454	349,318	(343,675)	(364,726)
V. 총포괄손익의 귀속					
지배기업주주지분		34,504	358,618	(344,471)	(365,020)
비지배지분		-	-	-	-
계		34,504	358,618	(344,471)	(365,020)
VI. 주당손익					
기본주당이익(손실)(단위: 원)	20	138	2,753	(11,509)	(12,214)

별첨 주석은 본 반기연결재무제표의 일부입니다.

반기연결자본변동표

제 42(당)기 반기 : 2017년 1월 1일부터 2017년 6월 30일까지

제 41(전)기 반기 : 2016년 1월 1일부터 2016년 6월 30일까지

주식회사 STX와 그 종속기업

(단위: 백만원)

과 목	자 본 금	자본잉여금	자기주식	기타자본	이익잉여금 (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:								
반기순손실	-	-	-	-	(364,726)	(364,726)	-	(364,726)
기타포괄손익								
- 매도가능금융자산평가손익	-	-	-	(1,075)	-	(1,075)	-	(1,075)
- 확정급여부채의 재측정요소	-	-	-	-	82	82	-	82
- 해외사업환산손익	-	-	-	699	-	699	-	699
기타포괄손익 계	-	-	-	(376)	82	(294)	-	(294)
총포괄손익 계	-	-	-	(376)	(364,644)	(365,020)	-	(365,020)
2016년 6월 30일(제 41(전)기 반기말)	74,842	140	(88)	25,118	(392,690)	(292,678)	-	(292,678)
2017년 1월 1일(제 42(당)기 기초)	118,472	11,147	(88)	(2,080)	(458,047)	(330,596)	-	(330,596)
총포괄손익:								
반기순이익	-	-	-	-	349,318	349,318	-	349,318
기타포괄손익								
- 매도가능금융자산평가손익	-	-	-	8,779	-	8,779	-	8,779
- 확정급여제도의 재측정요소	-	-	-	-	45	45	-	45
- 해외사업환산손익	-	-	-	476	-	476	-	476
기타포괄손익 계	-	-	-	9,255	45	9,300	-	9,300
총포괄손익 계	-	-	-	9,255	349,363	358,618	-	358,618
자본에 직접 인식된 거래								
- 유상증자(출자전환)	360,006	(11,147)	-	(313,727)	-	35,132	-	35,132
2017년 6월 30일(제 42(당)기 반기말)	478,478	-	(88)	(306,552)	(108,684)	63,154	-	63,154

별첨 주석은 본 반기연결재무제표의 일부입니다.

반기연결현금흐름표

제 42(당)기 반기 : 2017년 1월 1일부터 2017년 6월 30일까지

제 41(전기)기 반기 : 2016년 1월 1일부터 2016년 6월 30일까지

주식회사 STX와 그 종속기업

(단위: 백만원)

과 목	제 42(당)기 반기	제 41(전기)기 반기
I. 영업활동현금흐름	93,431	(2,027)
영업에서 창출(사용)된 현금(주석24)	92,497	(6,529)
이자의 수취	694	1,521
배당금의 수취	2	1,817
법인세의 환급	238	1,164
II. 투자활동현금흐름	47,634	(6,768)
단기금융자산의 감소	41,669	178,108
장기금융자산의 감소	29,047	2,576
기타채권의 감소	2,389	2,307
유형자산의 처분	35	69
무형자산의 처분	235	-
단기금융자산의 증가	(13,775)	(62,932)
장기금융자산의 증가	(2,060)	(750)
기타채권의 증가	(9,602)	(125,889)
관계기업투자주식의 취득	-	(32)
유형자산의 취득	(296)	(211)
무형자산의 취득	(8)	(14)
III. 재무활동현금흐름	(136,477)	(31,202)
단기차입금의 순차입(순상환)	(89,679)	23,052
유동성장기부채의 상환	(34,560)	(8,741)
장기차입금의 상환	(458)	(33,064)
이자의 지급	(9,905)	(12,449)
주식발행비용	(1,875)	-
IV. 현금및현금성자산의 증가(감소) (I + II + III + IV)	4,588	(39,997)
V. 기초 현금및현금성자산	47,692	77,005
VI. 외화표시 현금및현금성자산의 환율변동효과	(1,203)	(468)
VII. 반기말 현금및현금성자산	51,077	36,540

별첨 주석은 본 반기연결재무제표의 일부입니다.

주석

제 42(당기) 반기 : 2017년 6월 30일 현재
 제 41(전기) : 2016년 12월 31일 현재

주식회사 STX와 그 종속기업

1. 지배기업의 개요

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

당반기말 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	100.00%
	농협은행(주)	23,982,745	13.43%	-	-	-	-
	(주)신한은행	14,436,729	8.08%	-	-	-	-
기 타		26,253,761	14.70%	9	100.00%	-	-
합 계		178,624,308	100.00%	9	100.00%	12,710,000	100.00%

2017년 6월 30일로 종료하는 보고기간에 대한 연결재무제표는 지배기업과 그 종속기업(이하 "연결회사"), 연결회사의 관계기업 및 공동기업에 대한 지분으로 구성되어 있습니다. 연결회사는 무역·해운, 투자사업 등을 영위하고 있습니다.

2. 중요한 회계정책

2.1 재무제표 작성기준

연결회사의 2017년 6월 30일로 종료하는 6개월 보고기간에 대한 반기연결재무제표는 기업 회계기준서 제1034호 '중간재무보고'에 따라 작성되었습니다. 이 반기연결재무제표는 보고 기간말인 2017년 6월 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

중간 연결재무제표의 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. 반기 연결재무제표 작성시 사용된 중요한 회계추정 및 가정은 전기 연결재무제표작성시 적용된 회계추정 및 가정과 동일합니다.

4. 종속기업의 현황

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

종속기업명	소재지	결산월	주요 영업활동	지분율	
				제 42(당)기 반기	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 연결대상 종속기업에 포함하였습니다.

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

(단위: 백만원)						
회 사 명	자산	부채	자본	매출액	영업손익	반기순손익
STX마린서비스(주)	107,378	69,901	37,477	63,530	6,758	5,262
STX리조트(주)	45,211	26,717	18,494	5,915	(869)	(1,539)
STX Japan Corporation	15,265	10,729	4,536	207,560	220	(89)
STX International Trading (Singapore) Pte. Ltd.	100,764	107,270	(6,506)	172,108	7,619	4,533
STX (Shanghai) Corporation Ltd.	2,850	108	2,742	1,199	293	232
STX Middle East FZE.	14,227	14,218	9	19,044	(161)	(159)
STX Ghana Ltd.	4	3	1	-	-	-
STX Global India Private Ltd.	352	2	350	166	21	15

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) 당반기와 전반기 영업부문별 경영성과는 다음과 같습니다.

1) 제 42(당)기 반기

(단위: 백만원)						
구 분	투자사업 (지배기업)	해운·무역	기 타	보고부문 계	연결조정	합 계
매출액(영업수익)	755,697	463,607	5,915	1,225,219	(376,883)	848,336
영업이익(손실)	14,160	14,749	(869)	28,040	(3,842)	24,198
유·무형자산상각비	640	150	753	1,543	-	1,543
반기순이익(손실)	344,884	9,795	(1,539)	353,140	(3,822)	349,318

2) 제 41(전)기 반기

(단위: 백만원)						
구 분	투자사업 (지배기업)	해운·무역	기 타	보고부문 계	연결조정	합 계
매출액(영업수익)	708,531	498,829	12,557	1,219,917	(386,429)	833,488
영업이익(손실)	(83,736)	2,689	329	(80,718)	48,231	(32,487)
유·무형자산상각비	1,767	1,267	760	3,794	-	3,794
반기순이익(손실)	(360,351)	(52,305)	(346)	(413,002)	48,276	(364,726)

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

1) 제 42(당)기 반기

(단위: 백만원)						
구 분	투자사업 (지배기업)	해운·무역	기 타	보고부문 계	연결조정	합 계
자 산	570,050	240,760	45,211	856,021	(271,723)	584,298
부 채	(510,268)	(202,152)	(26,717)	(739,137)	217,993	(521,144)

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) 당반기와 전반기 지역별 정보는 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)				
구 분	제 42(당)기 반기		제 41(전)기 반기	
	매출액(영업수익)	비유동자산(*)	매출액(영업수익)	비유동자산(*)
국내사업장	825,142	84,614	792,423	166,695
해외사업장	400,077	91	427,494	193
지역부문 계	1,225,219	84,705	1,219,917	166,888
연결조정	(376,883)	-	(386,429)	(2,557)
합 계	848,336	84,705	833,488	164,331

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

6. 금융상품

(1) 금융자산

1) 당반기말 현재 금융자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)					
구 분	현금및 현금성자산	당기손익인식 금융자산	대여금및 수취채권	매도가능 금융자산	만기보유 금융자산
현금및현금성자산	51,077	-	-	-	-
단기금융자산	-	-	31,573	-	143
파생상품자산	-	3,729	-	-	-
매출채권	-	-	83,315	-	-
기타채권	-	-	12,260	-	-
장기금융자산	-	-	4,138	23,625	-
장기매출채권	-	-	6,638	-	-
비유동기타채권	-	-	53,843	-	-
합 계	51,077	3,729	191,767	23,625	143

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) 당반기말과 전기말 현재 매도가능금융자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)				
구 분	제 42(당)기 반기		제 41(전) 기	
	지분율	장부금액	지분율	장부금액
STX조선해양(주)	3.67%	-	3.29%	-
STX엔진(주)	3.10%	13,538	3.10%	4,724
STX중공업(주)(*1)	0.01%	30	0.23%	70
AMSA/DMSA(*2)	1.00%	9,614	1.00%	9,292
기 타	-	443	-	439
합 계		23,625		14,525

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

(*2) AMSA/DMSA (니켈광산개발사업) 투자와 관련하여 당반기에 매도가능금융자산손상차손 1,747백만원(전기 12,471백만원)을 인식하였습니다

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

(단위: 백만원)				
계정과목	예금의종류	금융기관명	금 액	사용제한내용
단기금융상품	보통예금	(주)우리은행	11,587	선박금융 용도 제한
		한국산업은행	6,044	BP 하자보수보증 담보
	3,216		외화지급보증 담보제공	
	정기예금	(주)신한은행	194	하자보증
		(주)하나은행	1,262	계약이행보증
			75	선수금이행보증
			183	하자이행보증
		(주)부산은행	1,070	계약이행보증
		Bank of Tokyo-Mitsubishi UFJ	153	선물환한도 담보제공
		(주)우리은행	229	선물환한도 담보제공
	선물계좌	NH선물(주)	1,717	선물환거래증거금
		이베스트투자증권	2,455	
		현대선물	3,320	
장기금융상품	당좌개설보증금	(주)우리은행 등	10	당좌개설보증
		(주)우리은행	330	사채 담보제공
	정기예금	(주)하나은행	834	계약이행보증
		(주)신한은행	45	
합계			32,724	

(2) 금융부채

당반기말과 전기말 현재 금융부채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)				
구 분	제 42(당)기 반기		제 41(전) 기	
	당기손익인식 금융부채	상각후원가 금융부채	당기손익인식 금융부채	상각후원가 금융부채
매입채무	-	76,337	-	93,777
단기차입금	-	212,386	-	574,539
유동성장기부채	-	73,846	-	185,474
단기금융부채	-	76,344	-	95,397
파생상품부채	2,696	-	5,653	-
장기차입금	-	24,705	-	30,940
장기금융부채	-	18,997	-	19,855
합 계	2,696	482,615	5,653	999,982

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

(3) 금융수익 및 금융비용

1) 당반기와 전반기 금융수익 및 금융비용의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)				
구 분	제 42(당)기 반기		제 41(전)기 반기	
	3 개 월	누 적	3 개 월	누 적
I. 금융수익				
이자수익	650	1,286	1,175	3,186
외환차익	11,540	46,020	10,873	21,726
외화환산이익	(12,541)	6,784	(5,436)	11,844
배당금수익	2	2	2	2
금융자산처분이익	24,648	24,648	-	140
파생상품평가이익	29	3,609	(505)	1,942
파생상품거래이익	8,828	12,472	2,841	11,571
출자전환이익	-	322,992	-	-
차입금상환이익	365	2,312	-	-
채무면제이익	-	-	12	12
금융보증수익	3	3	928	944
금융수익 계	33,524	420,128	9,890	51,367
II. 금융비용				
이자비용	4,181	12,266	9,245	19,326
외환차손	8,138	17,217	12,204	28,435
외화환산손실	(7,346)	14,860	(1,849)	8,322
금융자산처분손실	(101)	-	167	167
금융자산손상차손	1,747	1,747	9,046	12,474
파생상품평가손실	(17,438)	2,696	3,790	13,736
파생상품거래손실	16,837	33,731	12,089	18,517
사채상환손실	-	1,001	-	-
차입금상환손실	1,262	6,821	5,336	5,336
금융보증손실	6,221	7,131	145,576	145,761
금융비용 계	13,501	97,470	195,604	252,074
III. 순금융비용(I - II)	20,024	322,658	(185,714)	(200,707)

(4) 파생상품

당반기말과 전기말 현재 파생금융상품의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)				
구 분	제 42(당)기 반기		제 41(전) 기	
	자 산	부 채	자 산	부 채
통화선도 등	427	319	13,123	-
상품선물	3,302	2,377	5,488	5,653
합 계	3,729	2,696	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 경영진의 판단을 사용하여 공정가치로 측정하고 있습니다.

2) 공정가치 서열체계

당반기말과 전기말 현재 금융상품의 수준별 공정가치 측정치는 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)				
구 분	수 준 1	수 준 2	수 준 3	합 계
제 42(당)기 반기말				
금융자산				
파생상품자산	-	3,729	-	3,729
매도가능금융자산	13,587	-	-	13,587
금융자산 합계	13,587	3,729	-	17,316
금융부채				
파생상품부채	-	2,696	-	2,696
제 41(전) 기말				
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

당반기말과 전기말 현재 재고자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)		
구 분	제 42(당)기 반기	제 41(전) 기
상 품	104,713	182,825
저 장 품	46	23
원 재 료	58	54
미 착 품	61,426	51,795
소 계	166,243	234,697
재고자산평가손실충당금	(4,803)	(8,566)
합 계	161,440	226,131

8. 관계기업투자주식

당반기말과 전기말 현재 관계기업투자주식의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)						
관계기업명	소재지	주요 영업활동	제 42(당)기 반기		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				-		-

전반기 중 관계기업투자주식의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)					
관계기업명	기초 평가액	취 득 액	지분법손익	기타 증감액(*)	반기말 평가액
코크렘제11호기업구조조정 부동산투자회사	49,858	-	1,556	(1,815)	49,599
(주)에그리나	43	32	(27)	-	48
합 계	49,901	32	1,529	(1,815)	49,647

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

9. 유형자산

(1) 당반기말과 전기말 현재 유형자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)								
구 분	제 42(당)기 반기				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	(9,471)	-	29,861	39,614	(9,038)	-	30,576
구 축 물	9,428	(3,909)	(56)	5,463	9,427	(3,674)	(56)	5,697
선 박(*)	57,419	(10,640)	(18,286)	28,493	57,419	(10,129)	(18,286)	29,004
기계장치	4,020	(3,859)	-	161	3,933	(3,900)	-	33
차량운반구	528	(354)	-	174	539	(329)	-	210
공기구비품	19,755	(18,858)	-	897	19,745	(18,748)	-	997
기타의유형자산	1,099	-	(417)	682	1,099	-	(417)	682
건설중인자산	234	-	-	234	234	-	-	234
합 계	138,097	(47,091)	(18,759)	72,247	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) 당반기와 전반기 중 유형자산의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)		
구 분	제 42(당) 반기	제 41(전) 반기
기초 장부금액	73,715	101,700
취 득	296	211
처 분	(37)	(65)
감 가 상 각 비	(1,482)	(3,495)
기 타	(245)	36
반기말장부금액	72,247	98,387

10. 투자부동산

(1) 당반기말과 전기말 현재 투자부동산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)								
구 분	제 42(당)기 반기				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	(2,105)	(2,441)	113	4,659	(2,101)	(2,442)	116
합 계	4,681	(2,105)	(2,441)	135	53,816	(2,101)	(2,442)	49,273

(2) 당반기와 전반기 중 투자부동산의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)		
구 분	제 42(당)기 반기	제 41(전)기 반기
기초 장부금액	49,273	51,911
감 가 상 각 비	(2)	(131)
대 체(*)	(49,136)	-
반기말장부금액	135	51,780

(*) 당반기 중 매각예정비유동자산으로 대체되었습니다.

(3) 투자부동산 관련 손익

당반기와 전반기 중 투자부동산과 관련하여 손익으로 인식한 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)				
구 분	제 42(당)기 반기		제 41(전)기 반기	
	3개월	누적	3개월	누적
임대수익	16	31	495	980
임대원가	-	-	66	131

11. 담보제공자산 등

(1) 당반기말 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	56,000	56,000	Banker's Usance	63,954	채권금융기관 협의회
토지, 건물, 매각예정비유동자산	30,975	50,000			
		23,086	에너지특별회계자금	12,684	한국광물자원공사
		18,000	단기차입금	2,500	농협은행(주)
단기금융자산 등	3,216	3,216	Banker's Usance	74,579	한국산업은행
	330	330	사 채	12,600	(주)우리은행
	45	45	하자보증	45	(주)서울보증보험
	1,070	1,070	계약이행보증	1,070	
	2,096	2,305	계약이행보증	1,262	(주)하나은행
	75	82	선수금이행보증	75	
	183	201	하자이행보증	183	
	194	201	하자보증	182	(주)신한은행
	153	153	선물환한도	-	Bank of Tokyo-Mitsubishi UFJ
	229	229	선물환한도	-	Woori Bank Tokyo Branch
재고자산	9,957	9,957	Financing	9,607	Clearsource
선박	14,239	14,239	선박금융	4,632	캠코선박운용
	14,253	14,253	선박금융	4,632	

(*) 담보제공자산 중 지분증권 및 금융상품은 장부금액으로 표시하였습니다.

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

(외화단위: 천USD, 천EUR / 원화단위: 백만원)					
구 분	제공받으자	담보제공자산 혹은 보증내용	담보 혹은 보증금액(*1)	관련 차입금 등	담보권자 혹은 지급보증 처
지급보증	Sherritt International Corporation (*2)	니켈광 개발사업 채무보증	USD 1,402	USD 38,568	한국수출입은행
	Ambatovy Project Investment Ltd. (*2)		USD 7,716	USD 212,181	
	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	차입금 지급보증	USD 4,050	USD 27,000	(주)우리은행
	무순중흥중공유한공사 (*4)	차입금 지급보증	USD 8,550	USD 8,530	한국산업은행
담보제공	STX팬오션(주)(*5)	STX엔진 주식	KRW 13,538	KRW 100,000	한국산업은행
	BP Shipping (*3)	하자이행보증 담보	USD 5,304	USD 4,420	한국산업은행
	STX중공업(주)	매각예정비유동자산	USD 49,900	KRW 99,012	농협은행(주)
	PT Mutiara Jawa	매도가능금융자산	-	USD 27,000	(주)우리은행
합 계			KRW 13,538	KRW 199,012	
			USD 211,611	USD 317,700	
			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 6,130백만원을 금융보증부채로 계상하였습니다.

(*3) STX조선해양(주)에서 건조한 선박의 하자보증을 위해 발주처인 BP Shipping에 제공한 보증 및 담보입니다. 2017년 1월USD 4,420천의 하자이행보증(Warranty Bonds) 발급을 위해 한국산업은행에 동 금액의 120%에 해당하는 USD 5,304천(6,044백만원)의 예금을 담보로 제공하였습니다.

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

(*5) 연결회사는 팬오션(주)가 한국산업은행과 체결한 차입계약에 대하여 담보를 제공하였으며, 대출금의 상환이 이루어지지 않아, 담보권이 실행되었습니다. 이에 따른, 담보제공한 주식의 공정가치 13,538백만원을 단기비금융부채로 계상하였습니다.

(3) 당반기말 현재 연결회사가 특수관계자를 제외한 타인으로부터 제공받은 지급보증의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)				
구 분	제 공 자	제공받은 담보자산 혹은 보증내용	구 분	금액
지급보증	서울보증보험(주)	공탁보증보험 등	이행보증	5,694
	(주)하나은행	계약이행보증 등	이행보증	1,519
	(주)신한은행	하자이행보증	이행보증	182
제공받은 담보	매출거래처	유가증권(*)	질권설정	-
	매출거래처	토지 및 건물	근저당권설정	200

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

12. 채무조정

(1) 출자전환

지배기업은 2014년 1월, 2014년 3월, 2015년 8월 및 2016년 11월에 네 차례 출자전환을 실시한 바 있으며, 당반기 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	2017년 12월 31일까지	2017년 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, 당반기말 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	5.90%	2.00%	41,972	40,446
	제96회 무보증공모사채	2014-05-14	2017-12-31	6.90%	2.00%	4,532	4,367
	제97회 무보증 신주인수권부사채	2015-08-09	2017-12-31	3.00%	2.00%	20,682	19,929
합 계						67,186	64,742

상기 금융부채의 현재가치평가로 인하여 당반기 및 전반기 중 인식한 이자비용은 각 2,871백만원 및 5,824백만원입니다.

13. 사채 및 차입금

(1) 사채

당반기말과 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 반기	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)				(1,691)	(4,464)
차감: 유동성장기부채				(44,813)	(58,840)
차 감 계				-	-

(2) 신주인수권부사채

당반기말과 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 반기말	제 41(전) 기말
제97회 무보증 신주인수권부사채(분리형)(*))	2012-08-09	2017-12-31	2%	20,682	20,682
차감: 사채할인발행차금(현재가치할인차금)				(753)	(1,458)
차감: 유동성장기부채				(19,929)	(19,224)
차 감 계				-	-

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

(3) 장기차입금

당반기말과 전기말 현재 장기차입금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)					
구 분	차 입 처	만 기 일	이 자 율	제 42(당)기 반기	제 41(전) 기
원화차입금	한국광물자원공사	2022-09-15 이후	1.20%~2.25%	2,971	3,696
외화차입금	한국광물자원공사	2021-09-15 이후	1.20%~2.75%	9,713	10,973
	한국석유공사	-	-	503	533
	(주)우리은행	2019-03-31 이후	5.3%	11,357	15,018
	캠코선박운용	2021-08-03 이후	4.10%	9,265	10,309
채권금융기관 협의회	한국산업은행	-	-	-	35,938
	농협은행(주)	-	-	-	41,191
	(주)우리은행	-	-	-	18,139
	(주)신한은행	-	-	-	5,089
소 계				33,809	140,886
차감: 현재가치할인발행차금				-	(2,535)
차감: 유동성장기부채				(9,104)	(107,411)
차 감 계				24,705	30,940

(4) 상환계획

당반기말 현재 사채 및 장기차입금의 상환계획은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)			
구 분	사 채	장기차입금	합 계
1년 이내	67,186	9,324	76,510
1년~5년	-	21,935	21,935
5년 초과	-	4,412	4,412
합 계	67,186	35,671	102,857

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

(5) 단기차입금

당반기말과 전기말 현재 단기차입금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)				
구 분	차 입 처	이 자 율	제 42(당)기 반기	제 41(전) 기
Banker's Usance	(주)우리은행 등	0.65%~3.15%	189,054	503,321
일반운영자금	(주)광주은행 등	1.48%~5.88%	6,506	6,503
매출채권할인액	(주)우리은행 등	1.60%~3.77%	7,296	12,286
기타	Clearsource	2.00%	9,530	52,429
합계			212,386	574,539

14. 자본

(1) 자본금

당반기말 현재 지배기업이 발행할 주식의 총수는 1,000,000,000주이며, 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 당반기말 현재 지배기업의 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 전환된것으로 하는 전환주입니다. 전환비율은 보통주와 1:1이며, 향후 전환가격의 조정은 없습니다.

(2) 자본잉여금

전기말 현재 자본잉여금은 전액 주식발행초과금입니다.

(3) 자기주식

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

(4) 기타자본

당반기말과 전기말 현재 기타자본의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)		
구 분	제 42(당)기 반기	제 41(전) 기
주식할인발행차금	(313,668)	-
출자전환채무	47	106
매도가능금융자산평가손익	8,663	(116)
해외사업환산이익	539	63
(부의)지분법자본변동	(2,111)	(2,111)
재평가잉여금	368	368
기타	(390)	(390)
합 계	(306,552)	(2,080)

15. 영업수익

당반기와 전반기 영업수익의 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)				
구 분	제 42(당)기 반기		제 41(전)기 반기	
	3 개 월	누 적	3 개 월	누 적
상품매출액	373,858	799,760	375,352	770,309
용역매출액	5,324	8,813	9,953	18,756
선박관리매출액	22,826	39,207	20,386	41,352
지분법이익	-	-	834	1,556
임대수익 등	278	556	758	1,515
합 계	402,286	848,336	407,283	833,488

16. 매출원가

당반기와 전반기 매출원가의 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)				
구 분	제 42(당)기 반기		제 41(전)기 반기	
	3 개 월	누 적	3 개 월	누 적
상품매출원가	362,961	763,672	356,838	747,084
용역매출원가	3,698	6,870	6,345	14,518
선박관리매출원가	19,683	32,750	13,052	27,349
지분법손실	-	-	16	27
임대원가	-	-	64	129
합 계	386,342	803,292	376,315	789,107

17. 판매비와관리비

당반기와 전반기 판매비와관리비의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)				
구 분	제 42(당)기 반기		제 41(전)기 반기	
	3 개 월	누 적	3 개 월	누 적
급 여	3,807	8,204	6,487	13,196
퇴직급여	212	586	495	993
복리후생비	887	1,911	1,063	2,393
여비교통비	515	938	737	1,378
통 신 비	109	236	142	298
세금과공과	51	194	201	510
도서인쇄비	41	82	29	100
사무실관리비	184	410	358	750
수 선 비	4	202	8	12
임 차 료	1,172	2,695	1,554	3,180
접 대 비	291	565	378	705
소모품비	26	46	57	123
감가상각비	110	227	853	1,783
무형자산상각비	24	52	76	153
보 험 료	129	192	204	503
지급수수료	1,853	4,410	2,457	4,123
교육훈련비	27	44	64	92
운 반 비	61	483	299	678
광고선전비	28	57	130	166
차량유지비	159	328	170	335
대손상각비(대손충당금환입)(*)	(383)	(1,053)	44,504	45,014
기 타	31	37	229	383
합 계	9,338	20,846	60,495	76,868

(*) 전반기에 STX조선해양주식회사의 기업회생절차 개시가 결정됨에 따라 연결회사가 보유한 장기 매출채권에 대하여 43,781백만원을 대손상각비로 인식하였습니다.

18. 비용의 성격별 분류

당반기와 전반기 중 발생한 비용을 성격별로 분류한 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)				
구 분	제 42(당)기 반기		제 41(전)기 반기	
	3 개 월	누 적	3 개 월	누 적
재고자산의 변동	363,029	764,890	357,783	750,265
종업원급여	12,683	26,905	16,018	32,939
감가상각비 및 무형자산상각비	767	1,543	1,857	3,794
지급수수료	4,383	9,226	4,736	10,367
임 차 료	1,541	3,118	1,672	3,439
운 반 비	305	737	420	912
세금과공과	138	367	308	706
대손상각비(대손충당금환입)	(383)	(1,053)	44,504	45,014
기 타	13,217	18,405	9,512	18,539
합 계	395,680	824,138	436,810	865,975

19. 기타수익 및 기타비용

(1) 당반기와 전반기 기타수익의 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)				
구 분	제 42(당)기 반기		제 41(전)기 반기	
	3 개 월	누 적	3 개 월	누 적
기타의대손충당금환입	594	3,752	121	122
유형자산처분이익	-	-	22	22
무형자산처분이익	22	22	-	-
기 타	190	726	1,196	1,807
합 계	806	4,500	1,339	1,951

(2) 당반기와 전반기 기타비용의 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)				
구 분	제 42(당)기 반기		제 41(전)기 반기	
	3 개 월	누 적	3 개 월	누 적
기타의대손상각비	229	251	127,685	128,243
유형자산처분손실	-	2	8	17
기부금	-	1	1	1
손해배상손실	272	898	1,595	1,595
기 타	417	814	438	4,003
합 계	918	1,966	129,727	133,859

20. 주당손익

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

(단위: 원)				
구 분	제 42(당)기 반기		제 41(전)기 반기	
	3개월	누적	3개월	누적
지배기업주주지분에 귀속되는 반기순이익(손실)	26,454,445,276	349,317,230,249	(343,676,009,141)	(364,726,124,659)
차감: 참가적우선주이익	(810)	(11,340)	(810)	(8,100)
보통주이익	26,454,444,466	349,317,218,909	(343,676,009,951)	(364,726,132,759)
가중평균유통보통주식수	191,314,872 주	126,872,533 주	29,860,274 주	29,860,274주
기본주당이익(손실)	138	2,753	(11,509)	(12,214)

(2) 당반기와 전반기에 희석효과가 존재하지 않아 희석주당이익(손실)을 산정하지 않았습니다.

21. 특수관계자

(1) 당반기말 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) 당반기와 전반기 중 특수관계자와의 거래 내역은 다음과 같습니다.

1) 제 42(당)기 반기

(단위: 백만원)			
특수관계 구 분	회 사 명	금융수익 등	금융비용 등
유의적인 영향력을 행사하는 기업	채권금융기관협의회	323,109	11,172

2) 제 41(전)기 반기

(단위: 백만원)				
특수관계 구 분	회 사 명	배당금수령	금융수익 등	금융비용 등
유의적인 영향력을 행사하는 기업	채권금융기관협의회	-	867	11,290
관계기업	코크렙제11호기업구조조정부동산투자회사	1,815	-	1,504
	(주)에그리나	-	-	7
	STX China Shipbuilding Holdings Co., Ltd.	-	789	-

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

1) 제 42(당)기 반기

(단위: 백만원)			
특수관계 구 분	회 사 명	자금차입거래	
		차 입	상 환
유의적인 영향력을 행사하는 기업	채권금융기관협의회	346,660	392,850

한편, 지배기업은 당반기 중 채권금융기관협의회에 대한 차입금 및 사채 360,000백만원을 출자전환하였습니다(주석12참조).

2) 제 41(전)기 반기

(단위: 백만원)				
특수관계 구 분	회 사 명	자금차입거래		현금출자
		차 입	상 환	
유의적인 영향력을 행사하는 기업	채권금융기관협의회	411,249	412,658	-
관계기업	(주)에그리나	-	-	32

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

1) 제 42(당)기 반기

(단위: 백만원)									
특수관계 구분	회사명	채 권				채 무			
		매출채권	미수금	대여금	기타채권	매입채무	미지급금	차입금	기타채무
유의적인 영향력 을 행사하는 기업	채권금융기관협의회	-	-	-	23,426	-	-	194,687	11,357
관계기업	STX China Shipbuilding Holdings Co., Ltd.	-	-	20,806	5,977	-	-	-	-
	STX(대련)엔진유한공사	4,266	926	-	-	-	-	-	-
	PT IndoAsia Cemerlang	-	2,281	-	4,327	709	-	-	-

당반기말 현재 연결회사는 상기 특수관계자 채권에 대하여 33,087백만원의 대손충당금을 설정하고 있습니다.

2) 제 41(전) 기

(단위: 백만원)									
특수관계 구분	회사명	채 권				채 무			
		매출채권	미수금	대여금	기타채권	매입채무	미지급금	차입금	기타채무
유의적인 영향력 을 행사하는 기업	채권금융기관협의회	-	-	-	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) 당반기말 현재 연결회사가 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 11,274
			수입화물선취보증	USD 365
		농협은행(주)	수입화물선취보증	USD 2,231
		한국산업은행	수입화물선취보증	USD 3,318
		(주)신한은행	수입화물선취보증	USD 501

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

(단위: 백만원)				
구 분	제 42(당)기 반기		제 41(전)기 반기	
	3 개 월	누 적	3 개 월	누 적
급 여	453	559	418	744
퇴직급여	30	38	33	56
합 계	483	597	451	800

22. 우발부채 및 약정사항

(1) 당반기말 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	한국광물자원공사	7매	백지	에너지특별융자담보용
	한국석유공사	3매	백지	에너지특별융자담보용
수 표	한국광물자원공사	4매	백지	에너지특별융자담보용
	한국석유공사	3매	백지	에너지특별융자담보용

(2) 당반기말 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	(주)하나은행 외 1	USD 2,225
일반자금대출	(주)광주은행	KRW 2,000
	(주)농협은행	KRW 2,500
	KB증권(주)	USD 5,000
선 물 환	한국산업은행 외 6	KRW 14,700
		USD 16,000
수출환어음매입	(주)우리은행	USD 2,750
당좌대월	Shoko Chukin Bank	USD 1,780

(3) 당반기말 현재 연결회사는 중국조선소로부터 수주한 선박용 엔진 11기(총 USD 29,938천)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 지연될 경우 연결회사가 조선소로부터 받은 선수금 2,764백만원을 환급하거나 지연인도에 대한 손해를 배상해야 할 가능성이 있습니다. 당반기말 현재 연결회사는 상기 계약에 대한 손해배상 의무의 중요한 불확실성이 있으나, 연결회사의 재무제표에 미칠 영향을 보고서일 현재까지 합리적이고 신뢰성 있게 추정할 수 없습니다.

(4) 당반기말 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	선박압류이의	USD 115	2심 계류중 (1심승소)
서울중앙지방법원	북경상림대투자고문	지배기업	보수금 청구	271	2심 계류중 (1심승소)
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)
서울남부지방법원	HMC투자증권	지배기업	손해배상청구의 소	61	1심 진행 중
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

당반기말 현재 상기 소송의 결과를 합리적으로 예측할 수 없습니다.

23. 위험관리

(1) 자본위험관리

연결회사의 자본관리는 계속기업으로서의 존속능력을 유지하는 한편, 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.

당반기말과 전기말 현재 자본 대비 순차입금비율은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)		
구 분	제 42(당)기 반기	제 41(전) 기
차입금	310,937	790,953
현금및현금성자산 등(*)	(110,556)	(126,957)
순차입금	200,381	663,996
자본	63,154	(330,596)
순차입금비율(순차입금/자본)	317.29%	-

(*) 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.

당반기와 전반기 중 외화에 대한 원화 환율 10% 변동시 환율변동이 당반기와 전반기손익에 미치는 영향은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)				
구 분	제 42(당)기 반기		제 41(전)기 반기	
	10% 상승시	10% 하락시	10% 상승시	10% 하락시
외화금융자산	23,051	(23,051)	31,614	(31,614)
외화금융부채	(28,364)	28,363	(69,783)	69,783

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

24. 현금흐름표

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

(단위: 백만원)		
과 목	제 42(당)기 반기	제 41(전)기 반기
I. 반기순이익(손실)	349,318	(364,726)
II. 조정	(319,915)	356,662
퇴직급여	1,429	1,724
감가상각비	1,482	3,622
무형자산상각비	61	172
대손상각비(대손충당금환입)	(1,053)	45,014
기타의대손상각비	251	128,243
기타의대손상각비(환입)	(3,752)	-
지분법손실	-	27
기타비용(매출원가 포함)	7	1,706
금융비용	46,870	205,852
법인세비용(수익)	72	(376)
지분법이익	-	(1,556)
기타수익	(3,647)	(9,696)
금융수익	(361,635)	(18,070)
III. 자산 및 부채의 증감	63,094	1,535
매출채권의 감소(증가)	(10,872)	38,422
미수금의 감소	5,521	4,508
미수수익의 감소	20	321
기타유동자산의 감소(증가)	(6)	429
선금금의 감소	4,108	4,762
선금비용의 감소(증가)	(150)	186
재고자산의 감소(증가)	65,140	(8,961)
파생상품자산의 감소	18,488	7,864
장기성매출채권의 감소	1,534	1,081
장기성미수금의 증가	-	(1)
기타비유동자산의 증가	(11)	-
매입채무의 증가(감소)	8,700	(21,945)
미지급금의 감소	(15,655)	(6,107)
선수금의 감소	(4,277)	(7,459)
예수금의 감소	(14)	(1,129)
부가가치세예수금의 감소	(35)	(131)
미지급비용의 감소	(2,033)	(4,303)
파생상품부채의 감소	(5,650)	(3,003)

기타비유동부채의 감소	(1,597)	(2,948)
퇴직금의 지급	(117)	(51)
IV. 영업에서 창출(사용)된 현금(I+II+III)	92,497	(6,529)

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. 그리고 채권금융기관은 2017년 6월 12일에 자율협약을 2018년 12월 31일까지 연장하기로 결의하였습니다. 한편, 약정사항 불이행시 신규여신 지원 및 금융조건완화의 중단, 기 취급여신의 기한이익 상실 및 회수, 경영진에 대한 교체 및 해임 요구, 자구계획 대상자산 일체의 임의처분, 자율협약을 통한 공동관리절차의 중단 등의조치가 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 당반기 연결재무제표에 반영되어 있지 않습니다.

26. 계속기업가정에 관한 중요한 불확실성

(1) 당반기말 현재 연결회사의 유동부채가 유동자산보다 106,104백만원만큼 초과하고 있으며, 부채총계가 자본총계를 457,990백만원만큼 초과하고 있습니다. 따라서 이러한 상황은 지배기업의 계속기업으로서의 존속능력에 유의적 의문을 불러 일으킬만한 중요한 불확실성이 존재함을 의미하며, 이와 같은 불확실성의 결과로 계속기업가정이 타당하지 않을 경우에 발생할 수도 있는 자산과 부채의 분류금액 및 분류 표시와 관련된 손익항목에 대한 수정사항은 당반기 연결재무제표에 반영되어 있지 않습니다.

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

- 비영업용자산의 처분을 통한 유동성 확보

지배기업은 당반기중 매도가능금융자산의 처분을 통해 27,035백만원의 자금을 확보하였습니다.

- 매각계획

채권금융기관협의회는 지배기업의 지분매각과 관련하여, 2017년 하반기에 추진할 예정이나 이와 관련하여 현재까지 확정된 사항은 없습니다.

(3) 반기연결재무제표 작성에 전제가 된 지배기업의 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 지배기업의 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 반기 연결재무제표에 반영되어 있지 않습니다.