

주식회사 STX

분기 재무제표에 대한

검 토 보 고 서

제 45 기 1분기

2020년 01월 01일 부터

2020년 03월 31일 까지

삼일회계법인

분기재무제표 검토보고서

주식회사 STX
주주 및 이사회 귀중

검토대상 재무제표

본인은 별첨된 주식회사 STX의 분기재무제표를 검토하였습니다. 동 재무제표는 2020년 3월 31일 현재의 재무상태표, 2020년 3월 31일로 종료하는 3개월 보고기간의 포괄손익계산서, 자본변동표 및 현금흐름표 그리고 유의적 회계정책에 대한 요약과 기타의 서술정보로 구성 되어 있습니다.

재무제표에 대한 경영진의 책임

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

감사인의 책임

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

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

검토의견

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

강조사항

(1) 계속기업 관련 중요한 불확실성

검토의견에는 영향을 미치지 않는 사항으로서 이용자는 중간재무제표에 대한 주석 25에 주의를 기울여야 할 필요가 있습니다. 중간재무제표에 대한 주석 25는 재무제표일 현재로 기업의 유동부채가 유동자산을 97,185백만원 초과하고 있으며, 부채총계가 자본총계를 360,011백만원 초과하고 있습니다. 주석 25에서 기술된 바와 같이, 이러한 사건이나 상황은 주석 25에서 설명하고 있는 다른 사항과 더불어 계속기업으로서의 존속능력에 유의적 의문을 제기할 만한 중요한 불확실성이 존재함을 나타냅니다.

(2) 영업환경의 중요한 불확실성

검토의견에는 영향을 미치지 않는 사항으로서 이용자는 중간재무제표에 대한 주석 2에 주의를 기울여야 할 필요가 있습니다. 중간재무제표에 대한 주석2는 경영진이 COVID-19(코로나)바이러스로 인해 영업환경 및 영업성과에 미칠 수 있는 불확실성이 존재하며, 이로 인한 궁극적인 영향을 예측할 수 없음을 설명하고 있습니다. 우리의 의견은 이 사항으로부터 영향을 받지 아니합니다.

기타사항

비교표시된 2019년 3월 31일로 종료되는 3개월 보고기간의 포괄손익계산서, 자본변동표 및

현금흐름표는 타감사인이 검토하였으며, 2019년 5월 14일자 검토보고서에는 동 재무제표가 한국채택국제회계기준 제1034호(중간재무보고)에 따라 중요성의 관점에서 공정하게 표시하지 않은 사항이 발견되지 않았다고 표명되어 있습니다.

한편, 2019년 12월 31일 현재의 재무상태표, 동일로 종료하는 회계연도의 포괄손익계산서, 자본변동표 및 현금흐름표(이 검토보고서에는 첨부되지 않음)는 타감사인이 대한민국의 회계감사기준에 따라 감사하였고, 2020년 3월 23일의 감사보고서에서 적정의견을 표명하였습니다. 비교표시목적으로 첨부한 2019년 12월 31일 현재의 재무상태표는 위의 감사받은 재무상태표와 중요성의 관점에서 차이가 없습니다.

서울특별시 용산구 한강대로 100
삼 일 회 계 법 인
대 표 이 사 김 영 식

2020년 5월 15일

이 검토보고서는 검토보고서일(2020년 5월 15일) 현재로 유효한 것입니다. 따라서 검토보고서일 이후 이 보고서를 열람하는 시점까지의 기간 사이에 별첨된 회사의 재무제표에 중요한 영향을 미칠 수 있는 사건이나 상황이 발생할 수도 있으며 이로 인하여 이 검토보고서가 수정될 수도 있습니다.

(첨부)분기재무제표

주식회사 STX

제 45 기 1분기

2020년 01월 01일 부터
2020년 03월 31일 까지

제 44 기 1분기

2019년 01월 01일 부터
2019년 03월 31일 까지

"첨부된 분기재무제표는 당사가 작성한 것입니다."
주식회사 STX 대표이사 박상준

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

분 기 재 무 상 태 표
 제 45(당) 기 1분기 2020년 3월 31일 현재
 제 44(전) 기 2019년 12월 31일 현재

주식회사 STX

(단위: 백만원)

과목	주석	제 45(당) 기 1분기	제 44(전) 기
자 산			
I. 유동자산			
현금및현금성자산	4,24	29,077	19,163
단기금융자산	4,11	11,850	22,453
파생금융자산	4	8,861	4,453
매출채권	4,22	101,618	114,727
재고자산	5	73,067	89,664
선급금		27,966	14,312
기타채권	4,22	22,718	25,437
단기비금융자산		3,302	2,264
유동자산 계		278,459	292,473
II. 비유동자산			
장기금융자산	4	14,295	13,277
종속기업투자주식	6,11	70,267	59,871
관계기업및공동기업투자주식	7	1,008	1,262
장기매출채권	4,22	9,798	9,031
기타채권	4,22	43,909	41,659
유형자산	8,10,11	42,823	43,245
무형자산	9	1,616	1,916
비유동자산 계		183,716	170,261
자 산 총 계		462,175	462,734
부 채			
I. 유동부채			
매입채무	4,22	77,442	85,456
계약부채		10,965	10,972
단기차입금	4,11,13	260,622	248,602
유동성장기부채	4,10,11,12,13	9,702	18,931
단기금융부채	4,22	16,784	10,153
파생상품부채	4	120	3,008
단기비금융부채		9	28
유동부채 계		375,644	377,150
II. 비유동부채			
장기차입금	4,10,11,13	34,693	34,213
장기금융부채	4,22	95	95
장기비금융부채		661	660
비유동부채 계		35,449	34,968
부 채 총 계		411,093	412,118
자 본			
I. 자본금	1,14	49,317	49,317
II. 자본잉여금	14	310,590	310,654
III. 자기주식	14	(248)	(248)
IV. 기타자본	14	(277,072)	(277,914)

V. 이월결손금		(31,505)	(31,193)
자 본 총 계		51,082	50,616
부 채 및 자 본 총 계		462,175	462,734

"첨부된 주석은 본 요약분기재무제표의 일부입니다."

분 기 포 괄 손 익 계 산 서

제 45(당) 기 1분기 2020년 1월 1일부터 2020년 3월 31일까지

제 44(전) 기 1분기 2019년 1월 1일부터 2019년 3월 31일까지

주식회사 STX

(단위: 백만원)

과 목	주 석	제 45(당) 기 1분기	제 44(전) 기 1분기
I. 분기순손실			
영업수익	15,22	262,146	313,036
영업비용		(260,135)	(314,187)
매출원가	16,18,22	(255,597)	(307,935)
판매비와관리비	17,18,22	(4,538)	(6,252)
영업이익(손실)		2,011	(1,151)
기타수익	19	226	71
기타비용	19	(822)	(67)
금융수익	4,22	28,262	9,537
금융비용	4,22	(29,721)	(22,555)
법인세비용차감전순손실		(44)	(14,165)
법인세비용	20	-	-
분기순손실		(44)	(14,165)
II. 기타포괄손익			
후속기간에 당기손익으로 재분류되지 않는 항목			
- 지분법이익잉여금변동		45	(5)
후속기간에 당기손익으로 재분류되는 항목			
- 지분법자본변동		843	212
기타포괄손익 계		888	207
III. 총포괄이익(손실)		844	(13,958)
IV. 주당손익(단위: 원)	21		
기본주당순손실		(2)	(719)

"첨부된 주석은 본 요약분기재무제표의 일부입니다."

분기 자본 변동표

제 45(당) 기 1분기 2020년 1월 1일부터 2020년 3월 31일까지

제 44(전) 기 1분기 2019년 1월 1일부터 2019년 3월 31일까지

주식회사 STX

(단위: 백만원)

과목	자본금	자본잉여금	자기주식	기타자본	이익잉여금 (결손금)	총계
2019년 1월 1일(제 44(전)기 기초)	49,317	309,749	(248)	(303,312)	6,707	62,213
총포괄손익:						
분기순손실	-	-	-	-	(14,165)	(14,165)
기타포괄손익						
- 지분법자본변동	-	-	-	212	-	212
- 지분법이익잉여금변동	-	-	-	-	(5)	(5)
기타포괄손익 계	-	-	-	212	(5)	207
총포괄손익 계	-	-	-	212	(14,170)	(13,958)
자본에 직접 인식된 주주와의 거래 등:						
- 신종자본증권의 발행	-	-	-	9,997	-	9,997
자본에 직접 인식된 주주와의 거래 등 계	-	-	-	9,997	-	9,997
2019년 3월 31일(제 44(전)기 분기말)	49,317	309,749	(248)	(293,103)	(7,463)	58,252
2020년 1월 1일(제 45(당)기 기초)	49,317	310,654	(248)	(277,914)	(31,193)	50,616
총포괄손익:						
분기순손실	-	-	-	-	(44)	(44)
기타포괄손익						
- 지분법자본변동	-	-	-	843	-	843
- 지분법이익잉여금변동	-	-	-	-	45	45
기타포괄손익 계	-	-	-	843	45	888
총포괄손익 계	-	-	-	843	1	844
자본에 직접 인식된 주주와의 거래 등:						
- 전환사채의 전환권대가	-	(64)	-	-	-	(64)
- 출자전환채무의 상환	-	-	-	(1)	-	(1)
- 신종자본증권의 배당	-	-	-	-	(313)	(313)
자본에 직접 인식된 주주와의 거래 등 계	-	(64)	-	(1)	(313)	(378)
2020년 3월 31일(제 45(당)기 분기말)	49,317	310,590	(248)	(277,072)	(31,505)	51,082

"첨부된 주석은 본 요약분기재무제표의 일부입니다."

분 기 현 금 흐 름 표

제 45(당) 기 1분기 2020년 1월 1일부터 2020년 3월 31일까지

제 44(전) 기 1분기 2019년 1월 1일부터 2019년 3월 31일까지

주식회사 STX

(단위: 백만원)

과 목	주 석	제 45(당) 기 1분기	제 44(전) 기 1분기
I. 영업활동현금흐름		14,083	41,155
영업에서 창출된 현금	24	13,960	41,150
이자의 수취		123	5
II. 투자활동현금흐름		5,487	(22,108)
단기금융자산의 감소		18,695	2,012
기타채권의 감소		1,116	948
유형자산의 처분		11	-
무형자산의 처분		300	-
단기금융자산의 증가		(7,494)	(8,473)
장기대여금의 증가		(46)	-
기타채권의 증가		(2,134)	(15,254)
유형자산의 취득		(227)	(7)
종속기업투자주식의 취득		(4,734)	(1,134)
관계기업투자주식의 취득		-	(200)
III. 재무활동현금흐름		(10,625)	(19,046)
신종자본증권의 발행		-	9,997
단기차입금의 순차입(상환)		2,687	(25,513)
유동성장기부채의 상환		(10,243)	(409)
리스료의 지급		(351)	(286)
이자의 지급		(2,718)	(2,835)
IV. 현금및현금성자산의 증가(I + II + III)		8,945	1
V. 기초 현금및현금성자산		19,163	18,077
VI. 외화표시 현금및현금성자산의 환율변동 효과		969	86
VII. 분기말 현금및현금성자산		29,077	18,164

"첨부된 주석은 본 요약분기재무제표의 일부입니다."

주석

제45(당) 기 1분기 2020년 03월 31일 현재
제44(전) 기 1분기 2019년 03월 31일 현재

주식회사 STX

1. 회사의 개요

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

당분기말 현재 당사의 주주현황은 다음과 같습니다.

(단위: 주/ 백만원)			
주 주 명	보 통 주		
	주 식 수	지 분 율(%)	자 본 금
에이에프씨머큐리(유)	16,508,051	83.68	41,270
기 타	3,218,851	16.32	8,047
합 계	19,726,902	100.00	49,317

2. 재무제표 작성기준

(1) 회계기준의 적용

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

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

1) 당사가 채택한 개정 기준서

당사는 2020년 1월 1일로 개시하는 회계기간부터 다음의 개정 기준서를 신규로 적용하였습니다.

(1) 기업회계기준서 제1001호 '재무제표 표시', 제1008호 '회계정책, 회계추정의 변경 및 오류' 개정 - 중요성의 정의

'중요성의 정의'를 명확히 하고 기준서 제1001호와 제1008호를 명확해진 정의에 따라 개정 하였습니다. 중요성 판단 시 중요한 정보의 누락이나 왜곡표시뿐만 아니라 중요하지 않은 정보로 인한 영향과 당사가 공시할 정보를 결정할 때 정보이용자의 특성을 고려하도록 하였습니다. 해당 기준서의 개정이 재무제표에 미치는 중요한 영향은 없습니다.

(2) 기업회계기준서 제1103호 '사업결합' 개정 - 사업의 정의

개정된 사업의 정의에서는, 취득한 활동과 자산의 집합을 사업으로 판단하기 위해서는 산출물의 창출에 함께 유의적으로 기여할 수 있는 능력을 가진 투입물과 실질적인과정을 반드시 포함하도록 하였고 원가 감소에 따른 경제적 효익은 제외하였습니다. 이와 함께 취득한 총자산의 대부분의 공정가치가 식별가능한 단일 자산 또는 자산집합에 집중되어 있는 경우, 취득한 활동과 자산의 집합은 사업이 아닌, 자산 또는 자산의 집합으로 결정할 수 있는 선택적 집중테스트가 추가되었습니다. 해당 기준서의 개정이 재무제표에 미치는 중요한 영향은 없습니다.

(3) 기업회계기준서 제1109호 '금융상품', 제1039호 '금융상품: 인식과 측정', 제1107호 '금융상품: 공시' 개정 - 이자율지표 개혁

개정 기준서에서는 이자율지표 개혁 움직임으로 인한 불확실성이 존재하는 동안 위험회피회계 적용과 관련하여 미래 전망 분석 시 예외규정을 적용토록 하고 있습니다. 예외규정에서는 기존 이자율지표를 준거로 하는 예상현금흐름의 발생가능성이 매우 높은지, 위험회피대상항목과 위험회피수단 사이의 경제적 관계가 있는지, 양자간에 높은 위험회피효과가 있는지를 평가할 때, 위험회피대상항목과 위험회피수단이 준거로 하고 있는 이자율지표는 이자율지표 개혁의 영향으로 바뀌지 않는다고 가정합니다. 해당 기준서의 개정이 재무제표에 미치는 중요한 영향은 없습니다.

2) 당사가 적용하지 않은 제·개정 기준서 및 해석서

제정 또는 공표되었으나 시행일이 도래하지 않아 적용하지 아니한 제·개정 기준서 및 해석서는 없습니다.

(2) 추정과 판단

① 경영진의 판단 및 가정과 추정의 불확실성

한국채택국제회계기준은 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 실제환경과 다를 경우 이러한 추정치와 실제 결과는 다를 수 있습니다.

요약분기재무제표에서 사용된 당사의 회계정책 적용과 추정금액에 대한 경영진의 판단은 2019년 12월 31일로 종료되는 회계연도의 연차재무제표와 동일한 회계정책과 추정의 근거를 사용하였습니다.

② 공정가치 측정

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

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

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

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

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

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

③ COVID-19 영향

2020년 COVID-19의 확산은 국내 및 세계 경제에 중대한 영향을 미치고 있습니다. 이로 인해 시장을 비롯한 영업환경이 중대한 불확실성에 노출되므로 당사의 매출 및 사업수행방식의 변동이 예상됩니다. 다양한 요인에 의한 장기적인 영향이 예상되어 COVID-19로 인한 직접적인 효과는 당분간 당사의 영업성과에 완전히 반영되지 않을 수 있습니다.

요약분기재무제표 작성시 사용된 중요한 미래에 대한 회계추정 및 가정은 COVID-19에 따른 불확실성의 변동에 따라 조정될 수 있으며, 따라서 COVID-19와 영업활동 변경이 당사의 사업, 재무상태 및 성과, 유동성에 미칠 궁극적인 영향은 현재로는 예측할 수 없습니다.

3. 유의적인 회계정책

아래에 기술한 사항을 제외하면, 이번 요약분기재무제표에 적용된 회계정책은 직전 연차재무제표에 적용한 회계정책과 동일합니다.

(1) 법인세비용

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

4. 범주별 금융상품

(1) 금융자산

1) 당분기말 현재 금융자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)		
구 분	상각후원가측정 금융자산	당기손익- 공정가치측정 금융자산
유동자산		
현금및현금성자산	29,077	-
단기금융자산	11,850	-
파생상품자산	-	8,861
매출채권	101,618	-
기타채권	22,718	-
- 미수금	32,946	-
대손충당금	(29,958)	-
- 미수수익	2,108	-
대손충당금	(545)	-
- 단기대여금	20,300	-
대손충당금	(4,000)	-
- 기타	1,867	-
소 계	165,263	8,861
비유동자산		
장기금융자산	1,862	12,433
장기매출채권	9,798	-
기타채권	43,909	-
- 장기대여금	80,391	-
대손충당금	(52,956)	-
- 장기미수금	24,739	-
대손충당금	(8,265)	-
- 장기미수수익	6,712	-
대손충당금	(6,712)	-
소 계	55,569	12,433
합 계	220,832	21,294

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

2) 전기말 현재 금융자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)		
구 분	상각후원가측정 금융자산	당기손익- 공정가치측정 금융자산
유동자산		
현금및현금성자산	19,163	-
단기금융자산	22,453	-
파생상품자산	-	4,453
매출채권	114,727	-
기타채권	25,437	-
- 미수금	36,608	-
대손충당금	(29,634)	-
- 미수수익	1,532	-
대손충당금	(500)	-
- 단기대여금	20,300	-
대손충당금	(4,000)	-
- 기타	1,131	-
소 계	181,780	4,453
비유동자산		
장기금융자산	1,699	11,578
장기매출채권	9,031	-
기타채권	41,659	-
- 장기대여금	78,010	-
대손충당금	(51,442)	-
- 장기미수금	23,391	-
대손충당금	(8,300)	-
- 장기미수수익	6,712	-
대손충당금	(6,712)	-
소 계	52,389	11,578
합 계	234,169	16,031

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

3) 당분기말과 전기말 현재 당기손익-공정가치측정 지분상품의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)				
구 분	제 45(당)기 1분기		제 44(전) 기	
	지분율(%)	장부금액	지분율(%)	장부금액
STX조선해양주식회사(*1)	3.67	-	3.67	-
AMSA/DMSA(*2)	1.00	12,060	1.00	11,204
기타	-	373	-	374
합 계		12,433		11,578

(*1) 해당 당기손익-공정가치측정 금융자산의 장부금액은 1백만원 미만입니다.

(*2) 당사는 AMSA/DMSA(니켈광산개발사업) 투자와 관련하여 전기 중 당기손익-공정가치로 측정하는 금융자산평가손실을 362백만원 인식하였으며, 당분기 중 대여금의 출자전환으로 인하여 장부금액이 증가하였습니다. 동 지분상품은 암바토비 PF대주단에 담보로 제공되어 있습니다(주석 11 참조). 당사는 AMSA/DMSA의 다른 주주인 AHL을 대신하여 대부 투자 의무를 부담하고 배당을 받을 권리를 보유하고 있으므로 1.47%의 실질지분율을 이용하여 해당 지분을 평가하였습니다.

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

(단위: 백만원)				
구 분	종 류	금융기관명	금 액	사용제한내용
단기금융자산	정기예금	한국산업은행	3,216	외국환거래약정 담보제공
		한국산업은행	6,485	BP 하자보수보증 담보
		(주)우리은행	1,895	페루 PJT 계약이행 보증 담보
		신한은행	24	선박금융관련 예납금
	선물계좌	NH선물(주)	221	선물환거래증거금
장기금융자산	당좌개설보증금	(주)우리은행 등	10	당좌개설보증금
	정기예금	(주)하나은행	398	계약이행보증 담보
		중소기업은행	5	계약이행보증 담보
합 계			12,254	

(2) 금융부채

당분기말과 전기말 현재 금융부채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)				
구 분	제 45(당) 기 1분기		제 44(전) 기	
	당기손익-공정가 치측정 금융부채	상각후원가 측정 금융부채	당기손익인식 금융부채	기타금융부채
유동금융부채				
매입채무	-	77,442	-	85,456
단기차입금	-	260,622	-	248,602
유동성장기부채	-	9,702	-	18,931
단기금융부채	-	16,784	-	10,153
미지급금	-	14,674	-	8,362
기타	-	2,110	-	1,791
파생상품부채	120	-	3,008	-
유동금융부채 소계	120	364,550	3,008	363,142
비유동금융부채				
장기차입금	-	34,693	-	34,213
장기금융부채	-	95	-	95
금융보증부채	-	8	-	8
보증금	-	87	-	87
비유동금융부채 소 계	-	34,788	-	34,308
합 계	120	399,338	3,008	397,450

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 45(당)기 1분기	제 44(전)기 1분기
Ⅰ. 금융수익		
이자수익	887	458
외환차익	6,392	2,893
외화환산이익	8,622	2,971
파생상품평가이익	9,771	2,328
파생상품거래이익	2,569	853
금융보증수익	21	34
금융수익 계	28,262	9,537
Ⅱ. 금융비용		
이자비용	3,258	3,148
외환차손	11,214	3,027
외화환산손실	13,617	5,022
파생상품평가손실	120	7,349
파생상품거래손실	1,363	4,009
사채상환손실	149	-
금융비용 계	29,721	22,555
Ⅲ. 순금융수익(비용)(Ⅰ-Ⅱ)	(1,459)	(13,018)

(4) 파생상품

1) 당분기말과 전기말 현재 파생금융상품의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)				
구 분	제 45(당)기 1분기		제 44(전)기	
	자 산	부 채	자 산	부 채
통화선도 등	3,339	120	-	2,400
상품선물	5,522	-	4,453	608
합 계	8,861	120	4,453	3,008

2) 당분기 중 파생상품평가손익의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)				
거래목적	회계처리	파생상품 종류	평가이익(손실)	비 고
매매목적	매매목적회계	통화선도 등	4,096	당기손익
			(120)	
		상품선물	5,675	
합 계			9,771	평가이익
			(120)	평가손실

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

① 통화선도계약 등

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

② 상품선물계약

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

(5) 공정가치

1) 금융자산과 금융부채의 공정가치를 결정하는데 사용한 가정

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

2) 공정가치를 결정하는데 사용한 할인율에 관련된 가정에 대한 정보

당분기말과 전기말 현재 예상현금흐름을 할인하기 위해 사용된 할인율은 다음과 같습니다.

구 분	제 45(당)기 1분기	제 44(전) 기
파생상품	3.24%	3.43%

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 45(당)기 1분기				
금융자산				
파생상품자산	-	8,861	-	8,861
당기손익-공정가치 측정 금융자산(*)	-	-	12,060	12,060
금융자산 합계	-	8,861	12,060	20,921
금융부채				
파생상품부채	-	120	-	120
제 44(전기)				
금융자산				
파생상품자산	-	4,453	-	4,453
당기손익-공정가치 측정 금융자산(*)	-	-	11,204	11,204
금융자산 합계	-	4,453	11,204	15,657
금융부채				
파생상품부채	-	3,008	-	3,008

(*) 취득원가로 인식하고 있는 지분증권의 장부금액은 포함되어 있지 않습니다.

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

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

(6) 금융자산의 양도

당사는 당분기 및 전기 중 은행과의 신용장(L/C) 네고를 통해 매출채권을 할인하였습니다. 해당 거래로 제공한 매출채권은 채무자의 채무불이행시의 소구조건 등으로 대부분의 위험과 보상을 당사가 보유하므로 금융자산의 제거요건을 충족하지 않아 제거되지 않았습니다. 이러한 거래에서 인식한 금융부채는 재무상태표에 단기차입금 9,060백만원(전기: 6,789백만원)으로 분류되어 있습니다(주석 13 참조).

(7) 금융위험관리

금융상품과 관련하여 당사는 신용위험, 유동성위험 및 시장위험에 노출되어 있습니다. 당사의 금융위험관리 목적과 정책은 2019년 12월 31일로 종료되는 회계연도와 동일합니다.

5. 재고자산

당분기말과 전기말 현재 재고자산의 내역은 다음과 같습니다.

구 분	(단위: 백만원)	
	제 45(당)기 1분기	제 44(전) 기
상 품	49,866	63,614
미 착 품	24,413	28,573
소 계	74,279	92,187
평가손실충당금	(1,212)	(2,523)
합 계	73,067	89,664

6. 종속기업투자주식

(1) 당분기말과 전기말 현재 종속기업투자주식의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)						
회 사 명	소재지	주요 영업활동	제 45(당)기 1분기		제 44(전) 기	
			지분율(%)	장부금액	지분율(%)	장부금액
STX마린서비스(주)	대한민국	선박관리 및 해양서비스	100.00	35,839	100.00	29,128
STX리조트 (주)	대한민국	리조트개발, 건설 및 시행 업 등	100.00	15,872	100.00	16,894
STX Japan Corporation	일 본	무역업	100.00	3,601	100.00	4,278
STX International Trading (Singapore) Pte. Ltd.(*)	싱가포르	무역업	100.00	-	100.00	-
STX (Shanghai) Corporation Ltd.	중 국	무역업	100.00	2,143	100.00	1,988
STX Middle East FZE.(*)	두바이	도매 및 상품 중계업	100.00	-	100.00	-
STX Ghana Ltd.	가 나	물 류	100.00	1	100.00	1
STX Global India Private Ltd.	인 도	무역업	100.00	406	100.00	406
STX TIMOR CORPORATI ON	동티모르	무역업	100.00	22	100.00	23
STX에어로서 비스(주)(*)	대한민국	항공정비 사 업	70.00	-	70.00	67
STX Asia Limited	홍 콩	무역업	100.00	12,383	100.00	7,086
STX Forest LLC(*)	러시아	제재목사업	51.00	-	51.00	-
합 계				70,267		59,871

(*) 당분기말 및 전기말 현재 누적지분법손실이 종속기업투자주식 장부금액을 초과함에 따라 지분법손실의 인식을 중지하였습니다. 지분법손실 인식의 중지로 인한 누적 미인식 지분법손실은 3,248백만원입니다.

(2) 당분기와 전분기 중 종속기업투자주식의 변동내역은 다음과 같습니다.

1) 제 45(당)기 1분기

(단위: 백만원)						
회 사 명	기초	취득	지분법손익	지분법 자본변동	지분법이익 잉여금변동	분기말
STX마린서비스(주)	29,128	-	6,701	20	(10)	35,839
STX리조트(주)	16,894	-	(1,077)	-	55	15,872
STX Japan Corporation	4,278	-	(919)	242	-	3,601
STX International Trading (Singapore) Pte. Ltd.	-	-	-	-	-	-
STX (Shanghai) Corporation Ltd.	1,988	-	74	81	-	2,143
STX Middle East FZE.	-	-	-	-	-	-
STX Ghana Ltd.	1	-	-	-	-	1
STX Global India Private Ltd.	406	-	-	-	-	406
STX TIMOR CORPORATION	23	-	-	(1)	-	22
STX에어로서비스(주)	67	-	(67)	-	-	-
STX Asia Limited	7,086	4,734	10	553	-	12,383
STX Forest LLC	-	-	-	-	-	-
합 계	59,871	4,734	4,722	895	45	70,267

2) 제 44(전) 기 1분기

(단위: 백만원)						
회 사 명	기 초	취 득	지분법손익	지분법 자본변동	지분법 이익잉여금 변동	분기말
STX마린서비 스(주)	38,665	-	(6,423)	13	(5)	32,250
STX리조트 (주)	20,529	-	(894)	-	-	19,635
STX Japan Corporation	4,212	-	(136)	62	-	4,138
STX International Trading (Singapore) Pte. Ltd.	-	-	-	-	-	-
STX (Shanghai) Corporation Ltd.	2,049	-	33	75	-	2,157
STX Middle East FZE.	-	-	-	-	-	-
STX Ghana Ltd.	1	-	-	-	-	1
STX Global India Private Ltd.	413	-	18	12	-	443
STX TIMOR CORPORATI ON	22	-	-	1	-	23
STX에어로써 비스(주)	700	-	(60)	-	-	640
STX Asia Limited	-	1,134	34	(1)	-	1,167
합 계	66,591	1,134	(7,428)	162	(5)	60,454

(3) 주요 종속기업의 당분기 요약 재무정보는 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)						
회 사 명	자 산	부 채	자 본	매출액	영업손익	분기순손익
STX마린서비 스(주)	107,295	71,456	35,839	39,442	6,325	6,701
STX리조트 (주)	45,135	29,263	15,872	3,504	(977)	(1,077)

STX Japan Corporation	17,505	13,904	3,601	49,410	(891)	(919)
STX International Trading (Singapore) Pte. Ltd.	10,608	12,863	(2,255)	2,031	(890)	866
STX (Shanghai) Corporation Ltd.	2,912	769	2,143	596	43	74
STX Middle East FZE.	3,316	3,844	(528)	3,785	(104)	(74)
STX Ghana Ltd.	4	3	1	-	-	-
STX Global India Private Ltd.	406	-	406	-	-	-
STX TIMOR CORPORATION	24	-	24	-	-	-
STX에어로서비스(주)	971	1,350	(379)	8	(558)	(470)
STX Asia Limited	22,101	9,718	12,383	15,517	9	10
STX Forest LLC	2,462	2,855	(393)	-	-	-

7. 관계기업및공동기업투자주식

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

1) 관계기업

(단위: 백만원)						
회 사 명	소재지	주요 영업활동	제 45(당)기 1분기		제 44(전) 기	
			지분율(%)	장부금액	지분율(%)	장부금액
(주)에그리나(*1)	대한민국	제 빵	6.78	-	6.78	-
STX China Shipbuilding Holdings Co.,Ltd.(*1)	홍 콩	사업투자	28.04	-	28.04	-
STX(대련)엔진유한공사(*1)	중 국	엔진 제작 및 판매	24.00	-	24.00	-
PT IndoAsia Cemerlang(*1)	인도네시아	광구탐사 및 생산	40.00	-	40.00	-
(주)STX바이오(*1)	대한민국	미생물 제조 및 배양 판매업 등	40.00	-	40.00	-
DV PARITET(*1)	러시아	제재목사업	49.00	-	49.00	-
(주)STX네트워к서비스(*2)	대한민국	정보통신업	30.00	131	40.00	146
합 계				131		146

(*1) 해당 관계기업투자주식은 전액 손상되었습니다.

(*2) 당분기 중 지분의 일부를 처분하여 지분율이 30%로 감소하였습니다.

2) 공동기업

(단위: 백만원)						
회 사 명	소재지	주요 영업활동	제 45(당) 1분기		제 44(전) 기	
			지분율(%)	장부금액	지분율(%)	장부금액
KIM LLC(*)	러시아	LPG 저장 및 판매	45.00	877	45.00	1,116

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

(2) 당분기와 전분기 중 관계기업및공동기업투자주식 변동내역은 다음과 같습니다.

1) 당분기 중 관계기업및공동기업투자주식의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)					
회 사 명	기 초	취 득	지분법손익	지분법 자본변동	분기말
KIM LLC(공동 약정에 대한 지 분)	1,116	-	(187)	(52)	877
(주)STX네트워 크서비스	146	(30)	15	-	131
합 계	1,262	(30)	(172)	(52)	1,008

2) 전분기 중 관계기업및공동기업투자주식의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)					
회 사 명	기초	취득	지분법손익	지분법 자본변동	분기말
KIM LLC(공동 약정에 대한 지 분)	1,089	-	(16)	49	1,122
(주)STX바이오	-	200	(73)	-	127
합 계	1,089	200	(89)	49	1,249

8. 유형자산

(1) 당분기말과 전기말 현재 유형자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)								
구 분	제 45(당)기 1분기				제 44(전) 기			
	취득가액	감가상각 누계액	손상차손 누계액	장부금액	취득가액	감가상각 누계액	손상차손 누계액	장부금액
토 지	175	-	-	175	175	-	-	175
건 물	2,308	(276)	-	2,032	2,308	(264)	-	2,044
선 박	66,594	(13,624)	(18,285)	34,685	66,422	(13,240)	(18,286)	34,896
차량운반 구	305	(110)	-	195	318	(163)	-	155
공기구비 품	10,040	(9,466)	-	574	10,037	(9,441)	-	596
사용권자 산	5,969	(807)	-	5,162	5,947	(568)	-	5,379
합 계	85,391	(24,283)	(18,285)	42,823	85,207	(23,676)	(18,286)	43,245

(2) 당분기와 전분기 중 유형자산의 변동내역은 다음과 같습니다.

1) 제 45(당)기 1분기

(단위: 백만원)					
구 분	기초	취득	대체	감가상각비	분기말
토 지	175	-	-	-	175
건 물	2,044	-	-	(12)	2,032
선 박	34,896	173	-	(384)	34,685
차량운반구	155	51	-	(11)	195
공기구비품	596	3	-	(25)	574
사용권자산	5,379	23	(16)	(224)	5,162
합 계	43,245	250	(16)	(656)	42,823

2) 제 44(전기) 1분기

(단위: 백만원)					
구 분	기초	취득	대체(*)	감가상각비	분기말
토 지	78	-		-	78
건 물	1,218	-		(7)	1,211
선 박	26,958	-	(16,718)	-	(10,240)
차량운반구	45	-		(4)	41
공기구비품	165	7		(16)	156
합 계	28,464	7	(16,718)	(27)	11,726

(*) 기업회계기준서 제1116호의 도입으로 인하여 리스 이용에 따라 인식한 선박을 사용권자산으로 대체하였으며, 전분기 중 선박 리스 제공 계약의 종료에 따라 반환된 선박을 기존 금융리스채권 장부금액으로 측정하여 인식하였습니다.

9. 무형자산

당분기말과 전기말 현재 무형자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)								
구 분	제 45(당)기 1분기				제 44(전)기			
	취득가액	상각누계액	손상누계액	장부금액	취득가액	상각누계액	손상누계액	장부금액
산업재산권	583	(234)	-	349	584	(234)	-	350
기타의무형자산	6,947	(2,725)	(2,955)	1,267	7,226	(2,988)	(2,672)	1,566
합 계	7,530	(2,959)	(2,955)	1,616	7,810	(3,222)	(2,672)	1,916

10. 리스

(1) 재무상태표에 인식된 금액

리스와 관련하여 재무상태표에 인식된 사용권자산의 금액은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)						
구 분	제 45(당)기 1분기			제 44(전)기		
	취득금액	감가상각누계액	장부금액	취득금액	감가상각누계액	장부금액
사용권자산(*)						
차량	222	(55)	167	199	(38)	161
사무실	5,721	(726)	4,995	5,721	(506)	5,215
사택	26	(26)	-	26	(23)	3
합 계	5,969	(807)	5,162	5,946	(567)	5,379

(*) 재무상태표의 '유형자산'항목에 포함되었습니다.

당분기 중 증가된 사용권자산은 23백만원(전분기: 41백만원)입니다.

리스와 관련하여 재무상태표에 인식된 리스부채의 금액은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)		
구 분	제 45(당)기 1분기	제 44(전)기
리스부채(*)		
유동	400	590
비유동	6,156	6,237
합 계	6,556	6,827

(*) 재무상태표의 '차입금'항목에 포함되었습니다.

(2) 포괄손익계산서에 인식된 금액

리스와 관련해서 포괄손익계산서에 인식된 금액은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)		
구 분	제 45(당)기 1분기	제 44(전)기 1분기
사용권자산의 감가상각비	224	295
리스부채에 대한 이자비용(금융 원가에 포함)	56	5
단기리스료(매출원가 및 관리비 에 포함)	87	889
외환차손	2	1
외화환산이익	1	133

당분기 중 리스의 총 현금유출은 438백만원(전분기: 1,175백만원)입니다.

11. 담보제공자산 등

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

(외화단위: 천USD, 천EUR, 천JPY / 원화단위: 백만원)					
담보제공자산	장부금액	담보설정금액 (*)	차입금 및 거래약정 내용	차입(실행)금액	담보권자
선박	8,921	6,336	선박금융	6,235	해양진흥공사
단기금융자산	3,216	3,216	Banker's Usance	USD 115,924	한국산업은행
				JPY 185,540	
				EUR 676	
	1,895	USD 1,550	계약이행보증	USD 1,550	우리은행
24	USD 20	선박금융관련 예납금	-	화인메자닌전문 투자형 사모투 자신탁 1호	
토지 및 건물	947	6,220	에너지특별회계 자금	1,445	한국에너지공단
		USD 14,800		USD 5,199	

(*) 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 / 원화단위: 백만원)					
구 분	제공받은자	담보제공자산 혹은 보증내용	담보 혹은 보증금액(*1)	관련 차입금 등	담보권자 혹은 지급보증처
지급보증	Sherritt International Corporation(* 2)	니켈광 개발사 업 채무보증	USD 755	USD 21,818	한국수출입은행
	STX조선해양 (*3)	하자이행보증	USD 4,420	-	BP Shipping
	PT Mutiara Jawa 등	차입금지급보증	USD 2,625	USD 17,500	우리소다라은행 등
담보제공	AMSA/DMSA	당기손익인식금 용자산	12,060	USD 1,530,092	암바토비 PF 대 주단
	STX조선해양 (*3)	단기금융자산	USD 5,304	USD 4,420	한국산업은행
	ANTN	계약이행보증 담보	403	403	서울보증보험
	PT Mutiara Jawa	당기손익인식금 용자산	-	USD 20,600	우리소다라은행
합 계			12,463	403	
			USD 13,104	USD 1,594,430	

--	--	--	--

(*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.

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

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

(외화단위: 천USD / 원화단위: 백만원)			
구 분	제 공 자	물건 또는 내용	금 액
지급보증	(주)우리은행	기타외화지급보증	USD 5,608
		계약이행보증	USD 1,550
		수입화물선취보증	USD 4,867
	한국산업은행	수입화물선취보증	USD 1,247
	농협은행(주)	수입화물선취보증	USD 13,594
	서울보증보험(주)	공탁보증보험 등	1,477
제공받은 담보	매출거래처	부동산	8,100
		유가증권(*)	-

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

12. 채무조정

채권금융기관 공동관리절차(자율협약)가 2018년 8월 21일부로 종료되었으나, 채권 미신고 또는 출자전환 미청약분에 대한 잔액은 남아있으며, 당분기말 현재 관련 사채에 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 무 보증공모사 채	2013-12- 03	2017-12- 31	5.90	2.00	70	70
	제97회 무 보증 신주 인수권부사 채	2015-08- 09	2017-12- 31	3.00	2.00	74	74
합 계						144	144

(*) 동 사채는 채권자 미신고분 등 144백만원을 제외하고 전액 상환되었습니다.

13. 사채, 차입금 및 리스부채

(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 45(당)기 1분기	제 44(전) 기
제88회 무보증 공모사채(*)	2010-12-03	2017-12-31	2.00	70	70
제106회 고정금 리부 사모사채	2019-07-18	2021-01-18	-	-	7,000
사채할인발행차금				-	(128)
소 계				70	6,942
차감: 유동성장기부채				(70)	(6,942)
차 감 계				-	-

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

(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 45(당)기 1분기	제 44(전) 기
제97회 무보증 신주인수권부사 채(분리형)	2012-08-09	2017-12-31	2.00	74	74
차감: 유동성장기부채				(74)	(74)
차 감 계				-	-

(*) 동 사채는 채권자 미신고분 등 74백만원을 제외하고 전액 상환되었습니다.

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

(3) 전환사채

1) 당기말과 전기말 현재 당사가 발행한 전환사채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)					
구분	발행일	만기일	이자율(%)	제 45(당) 기 1분기	제 44(전) 기
제107회 무보증 사모전환사채	2019-08-02	2020-09-02	0.00	4,000	6,500
제108회 무보증 사모전환사채	2019-08-05	2022-08-05	0.00	2,300	2,300
소 계				6,300	8,800
차감: 전환권 조정				(502)	(695)
차감: 유동성장기부채				(5,798)	(8,105)
차 감 계				-	-

(4) 장기차입금

당분기말과 전기말 현재 장기차입금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)					
구 분	차 입 처	만 기 일	이 자 율(%)	제 45(당)기 1분기	제 44(전) 기
원화차입금	한국에너지공단	2024-09-15 이후	1.20	1,445	1,510
외화차입금	한국에너지공단	2021-09-15 이후	1.20~2.75	7,026	7,011
	한국에너지공단 (*1)	-	-	540	511
	산업은행 광저 우(*2)	2021-08-21 이후	1.00	10,417	9,864
	캠코선박운용	2021-08-03 이후	4.10	7,250	7,097
	한국해양진흥공 사	2024-12-19	4.10	6,235	6,325
소 계				32,913	32,318
차감: 현재가치할인발행차금				(1,015)	(1,122)
차감: 유동성장기부채				(3,361)	(3,220)
차감계				28,537	27,976

(*1) 한국에너지공단의 에너지특별자금 540백만원은 우즈베키스탄 우준쿠이 유·가스탐사사업과 관련된 차입금으로 관련 활동에 따른 수익 발생시 원금 및 이자를 상환하도록 약정되어 있으며, 당 분기말 현재 상환예정일을 추정할 수 없습니다.

(*2) 2018년 8월 21일 채권금융기관협의회와 에이에프씨머큐리(유)의 주식매매계약 체결 및 잔여 채무금융거래조건조정 합의에 의거 무순중흥중공유한공사의 보증채무를 주채무로 전환하였습니다.

(5) 단기차입금

당분기말과 전기말 현재 단기차입금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)				
구 분	차 입 처	이 자 율(%)	제 45(당)기 1분기	제 44(전) 기
외화차입금	한국산업은행	1.30~3.73	144,739	136,145
	(주)우리은행	L+0.9(*)	64,619	53,647
		L+1.2(*)	9,060	6,789
	농협은행(주)	L+0.9(*)	35,680	45,318
	(주)신한은행	L+0.9(*)	6,524	2,203
원화차입금	(주)우리은행	4.07	-	4,500
합 계			260,622	248,602

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

(6) 리스부채

당분기말과 전기말 현재 리스부채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)		
구 분	제 45(당)기 1분기	제 44(전)기
리스부채		
유동	400	590
비유동	6,156	6,237
합 계	6,556	6,827

14. 자본

(1) 자본금

현재 당사가 발행할 주식의 총수는 1,000,000,000주이며, 발행한 보통주식의 수 및 1주당 금액은 각각 19,726,902주 및 2,500원입니다. 또한, 당사가 발행할 우선주식의 총수는 발행 주식총수의 100분의 50을 초과하지 않는 범위 내이며, 발행한 우선주식의 수는 없습니다.

(2) 자본잉여금

당분기말과 전기말 현재 자본잉여금의 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)		
구 분	제 45(당)기 1분기	제 44(전) 기
감자차익	309,749	309,749
전환권대가	841	905
합 계	310,590	310,654

(3) 자기주식

당분기말과 전기말 현재 자기주식은 보통주식 11,958주 입니다.

(4) 기타자본

당분기말과 전기말 현재 기타자본의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)		
구 분	제 45(당)기 1분기	제 44(전) 기
주식할인발행차금	(305,315)	(305,315)
출자전환채무	63	63
신종자본증권	25,188	25,188
지분법자본변동	2,992	2,150
합 계	(277,072)	(277,914)

(5) 신종자본증권

당사는 2019년 3월 18일 운영자금 조달 목적으로 무기명식 이권부 무보증 사모전환사채를 발행하였습니다. 본 전환사채는 계약조건 상 발행자인 당사의 현금결제 의무가 없으므로 자본으로 분류되었습니다. 당분기말 현재 주요 발행조건은 다음과 같습니다.

구 분	제103회 무기명식 이권부 무보증 사모전환사채	제104회 무기명식 이권부 무보증 사모전환사채	제105회 무기명식 이권부 무보증 사모전환사채
발행일	2019-03-18	2019-04-26	2019-05-13
발행금액	10,000 백만원	5,000 백만원	10,200 백만원
만기(*)	2049-03-18	2049-04-26	2049-05-13
이자지급	발행일로부터 3년 동안은 연 5.0%이며, 발행일로부터 3년이 지난 날로부터 상환일까지 연 7.5% 지급	발행일로부터 3년 동안은 연 5.0%이며, 발행일로부터 3년이 지난 날로부터 상환일까지 연 7.5% 지급	발행일로부터 3년 동안은 연 5.0%이며, 발행일로부터 3년이 지난 날로부터 상환일까지 연 7.5% 지급
이자지급의 정지	회사의 선택에 따라 본 사채의 이자의 전부 또는 일부를 지급하지 않을 수 있음. 이 경우 지연이자는 다음 이자지급기일로 이연 되어 누적되며, 연 10%로 일할 계산한 추가이자 발생	회사의 선택에 따라 본 사채의 이자의 전부 또는 일부를 지급하지 않을 수 있음. 이 경우 지연이자는 다음 이자지급기일로 이연 되어 누적되며, 연 10%로 일할 계산한 추가이자 발생	회사의 선택에 따라 본 사채의 이자의 전부 또는 일부를 지급하지 않을 수 있음. 이 경우 지연이자는 다음 이자지급기일로 이연 되어 누적되며, 연 10%로 일할 계산한 추가이자 발생
조기상환권	발행자는 발행일로부터 매 1년이 되는 날의 익일부터 30영업일이 되는 날까지의 기간 중 본 사채의 전부 또는 일부를 조기상환 가능	발행자는 발행일로부터 매 1년이 되는 날의 익일부터 30영업일이 되는 날까지의 기간 중 본 사채의 전부 또는 일부를 조기상환 가능	발행자는 발행일로부터 매 1년이 되는 날의 익일부터 30영업일이 되는 날까지의 기간 중 본 사채의 전부 또는 일부를 조기상환 가능
전환조건	전환가격 : 16,276원/주	전환가격 : 15,089원/주	전환가격 : 13,798원/주
	전환청구기간 : 2020년 3월 18일 ~ 2049년 2월 18일	전환청구기간 : 2020년 4월 26일 ~ 2049년 3월 26일	전환청구기간 : 2020년 5월 13일 ~ 2049년 4월 13일

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

15. 영업수익

당분기와 전분기 영업수익의 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)		
구 분	제 45(당)기 1분기	제 44(전)기 1분기
상품매출액	243,475	307,797
용역매출액	3,981	2,036
선박관리매출액	7,871	3,115
임대수익 등	19	3
지분법이익	6,800	85
합 계	262,146	313,036

16. 매출원가

당분기와 전분기 매출원가의 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)		
구 분	제 45(당)기 1분기	제 44(전)기 1분기
상품매출원가	243,292	296,228
용역매출원가	2,953	1,941
선박관리매출원가	7,102	2,164
지분법손실	2,250	7,602
합 계	255,597	307,935

17. 판매비와 관리비

당분기와 전분기 판매비와 관리비의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)		
구 분	제 45(당)기 1분기	제 44(전)기 1분기
1. 판매비		
급 여	1,052	1,242
퇴직급여	91	107
복리후생비	249	227
광고선전비	-	2
임차료	80	90
운반비	142	43
지급수수료	326	405
여비교통비	77	172
대손상각비	253	850
기 타	184	313
소 계	2,454	3,451
2. 관리비		
급 여	602	521
퇴직급여	69	54
복리후생비	137	138
지급수수료	708	765
임차료	2	799
사무실관리비	147	254
감가상각비	273	66
세금과공과	36	23
기 타	110	181
소 계	2,084	2,801
합 계	4,538	6,252

18. 비용의 성격별 분류

당분기와 전분기 중 발생한 비용을 성격별로 분류한 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)		
구 분	제 45(당)기 1분기	제 44(전)기 1분기
재고자산의 변동	243,292	296,228
지분법손실	2,249	7,602
종업원급여(*)	2,201	2,289
감가상각비 및 무형자산상각비	656	322
지급수수료	10,683	4,967
임차료	82	889
운반비	142	43
세금과공과	42	28
대손상각비(대손충당금환입)	253	850
기 타	535	969
합 계	260,135	314,187

(*) 당사는 퇴직급여제도로 확정기여제도를 운영하고 있으며, 이와 관련하여 당분기와 전분기 중 퇴직급여 160백만원 및 161백만원을 비용으로 인식하고 있습니다.

19. 기타수익 및 기타비용

(1) 당분기와 전분기 기타수익의 구성 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)		
구 분	제 45(당)기 1분기	제 44(전)기 1분기
유형자산처분이익	11	-
잡이익	132	-
기 타	83	71
합 계	226	71

(2) 당분기와 전분기 기타비용의 구성 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)		
구 분	제 45(당)기 1분기	제 44(전)기 1분기
기타의대손상각비	748	55
기 타	74	12
합 계	822	67

20. 법인세

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

21. 주당손익

(1) 당분기와 전분기 기본주당손실의 계산내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)		
구 분	제 45(당)기 1분기	제 44(전)기 1분기
보통주순손실	(42,946,348)	(14,166,114,514)
가중평균유통보통주식수(*)	19,714,944	19,714,944주
기본주당손실	(2)	(719)

(*) 가중평균유통보통주식수

(단위: 주)		
구 분	제 45(당)기 1분기	제 44(전)기 1분기
기초 발행보통주식수	19,726,902	19,726,902
자기주식 효과	(11,958)	(11,958)
가중평균유통보통주식수	19,714,944	19,714,944

(2) 당분기와 전분기 중 희석효과가 존재하지 않아 희석주당손익을 산정하지 않았습니다.

22. 특수관계자

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

구 분	회 사 명
지배기업	에이에프씨머큐리(유)
종속기업	STX마린서비스(주)
	STX리조트(주)
	STX(Shanghai) Corporation Ltd.
	STX International Trading(Singapore) Pte. Ltd.
	STX Middle East FZE.
	STX Japan Corporation
	STX Ghana Ltd.
	STX Jupiter S.A.
	Korea Tonnage No.8 Shipping Company
	Korea Tonnage No.9 Shipping Company
	Ocean Trinity SH No.19 S.A
	STX GLOBAL INDIA PRIVATE LIMITED
	STX TIMOR CORPORATION, UNIPESSOAL, LDA
	STX에어로서비스(주)
	STX Asia Limited
	STX FOREST LLC
관계기업 및 공동기업	(주)에그리나
	STX China Shipbuilding Holdings Co., Ltd.
	STX(대련)엔진유한공사
	PT IndoAsia Cemerlang
	KIM LLC
	(주)STX바이오
	DV PARITET
	STX 네트워크서비스
기 타	기타의 특수관계자

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

1) 제 45(당)기 1분기

(단위: 백만원)					
구 분	회 사 명	매 출	매 입	금융수익 등	금융비용 등
지배기업	에이에프씨프라 이빗에쿼티 유 한회사	11	-	-	-
종속기업	STX마린서비스 (주)	314	1,691	169	77
	STX리조트(주)	-	-	45	14
	STX(Shanghai) Corporation Ltd.	-	540	-	-
	STX International Trading(Singa pore) Pte. Ltd.	-	2,010	-	-
	STX Middle East FZE.	1,725	16	-	-
	STX Japan Corporation	48,742	3	-	13
	Korea Tonnage No.8 Shipping Company	-	-	-	38
	Korea Tonnage No.9 Shipping Company	-	-	-	37
	OCEAN TRINITY SH NO.19.S.A.	-	-	-	65
	STX에어로서비 스(주)	-	-	11	-
	STX Asia Limited	9,465	-	-	-
	STX FOREST LLC	-	-	23	-
	관계기업	(주) STX바이오	-	-	26
KIM LLC		-	-	61	-
기타	CHP CAPITAL LIMITED	-	-	-	38

합 계	60,257	4,260	335	282
-----	--------	-------	-----	-----

2) 제 44(전기) 1분기

(단위: 백만원)					
구 분	회 사 명	매 출	매 입	금융수익 등	금융비용 등
종속기업	STX마린서비스 (주)	3	913	33	126
	STX리조트(주)	-	-	9	30
	STX (Shanghai) Corporation Ltd.	-	1,197	-	33
	STX International Trading (Singapore) Pte. Ltd.	1,374	43,275	-	23
	STX Middle East FZE.	161	11	-	174
	STX Japan Corporation	99,202	-	-	-
	STX Global India Private Ltd	-	-	-	162
	Korea Tonnage No.8 Shipping Company	-	-	-	26
	Korea Tonnage No.9 Shipping Company	-	-	-	26
	STX Asia Limited	11,392	-	-	-
관계기업	(주)STX바이오	-	-	20	-
합 계		112,132	45,396	62	600

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

(단위: 백만원)						
구 분	회 사 명	제 45(당)기 1분기	제 44(전)기 1분기			
		현금출자	대여	상환	현금출자	사채인수
종속기업	STX마린서비스(주)	-	-	7,000	-	-
	STX Asia Limited	4,734	-	-	1,134	-
관계기업 및 공동기업	(주)STX바이오	-	2,300	-	200	-
	KIM LLC	-	3,982	-	-	-
기타	비상임이사	-	-	-	-	10,000
합 계		4,734	6,282	7,000	1,334	10,000

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

1) 제 45(당)기 1분기

(단위: 백만원)									
구 분	회 사 명	채 권				채 무			
		매출채권	미수금	대여금	기타채권	매입채무	미지급금	사채 등	기타채무
지배기업	에이에프씨머큐리(유)	-	4	-	-	-	-	-	55
종속기업	STX마린서비스(주)	332	26	13,000	1,087	1,418	137	-	57
	STX리조트(주)	-	-	4,000	74	-	1	-	-
	STX(Shanghai) Corporation Ltd.	-	-	-	82	96	176	-	-
	STX International Trading (Singapore) Pte. Ltd.	5,200	128	-	-	567	-	-	-
	STX Middle East	1,847	5	-	3	71	154	-	1,966

	FZE.								
	STX Japan Corporation	11,061	-	-	16	3	-	-	-
	Korea Tonnage No.8 Shipping Company	-	-	-	11	-	-	-	3,625
	Korea Tonnage No.9 Shipping Company	-	-	-	1	-	-	-	3,625
	Ocean Trinity SH NO.19 S.A	-	-	-	154	-	-	-	6,235
	STX에어로서비스(주)	137	-	1,000	17	-	-	-	-
	STX Asia Limited	9,704	-	-	-	-	-	-	-
	STX FOREST	-	-	1,712	973	-	-	-	-
관계기업 및 공동기업	STX China Shipbuilding Holdings Co., Ltd.	-	-	21,381	5,977	-	-	-	-
	STX(대련)엔진유한공사	2,481	990	-	-	-	-	-	-
	STX바이오	-	-	2,300	126	-	-	-	-
	KIM LLC	-	-	6,113	210	-	-	-	-

기타	비상임이사	-	-	-	-	-	-	10,000	-
	CHP CAPITAL LIMITED	-	-	-	-	-	-	2,300	-
합 계		30,762	1,153	49,506	8,731	2,155	468	12,300	15,563

당분기말 현재 당사는 상기 특수관계자 채권에 대하여 38,301백만원의 대손충당금을 설정하고 있습니다.

2) 제 44(전) 기

		(단위: 백만원)							
구 분	회 사 명	채 권				채 무			
		매출채권	미수금	대여금	기타채권	매입채무	미지급금	사채 등	기타채무
지배기업	에이에프 씨머큐리 (유)	-	-	-	-	-	-	-	55
종속기업	STX마린 서비스 (주)	-	3	13,000	952	897	137	-	57
	STX리조 트(주)	55	-	4,000	29	-	-	-	-
	STX(Sha nghai) Corporat ion Ltd.	-	-	-	155	568	171	-	-
	STX Internati onal Trading (Singap ore) Pte. Ltd.	9,874	116	-	-	724	-	-	-
	STX Middle East FZE.	1,150	4	-	-	63	137	-	-
	STX Japan Corporat ion	14,540	-	-	56	-	79	-	-
	Korea Tonnage No.8 Shipping Compan y	-	-	-	12	-	-	-	-
	Korea Tonnage No.9 Shipping Compan	-	-	-	1	-	-	-	-

	y								
	Ocean Trinity SH NO.19 S.A	-	-	-	-	-	-	-	9
	STX Asia Limited	6,323	-	-	-	-	-	-	-
	STX 에 어로서비 스(주)	129	-	1,000	5	-	-	-	-
	STX Forest LLC	-	-	1,621	950	-	-	-	-
관계기업	STX China Shipbuil ding Holdin g Co., Ltd.	-	-	20,552	5,977	-	-	-	-
	STX(대 련)엔진 유한공사 (주)	2,350	940	-	-	-	-	-	-
)STX바 이오	-	-	2,300	100	-	-	-	-
	STX 네 트워크서 비스(주)	-	-	-	-	-	15	-	-
	KIM LLC	-	-	5,789	199	-	-	-	-
기타	비상임이 사	-	-	-	-	-	-	10,000	-
	CHP CAPITAL LIMITED	-	-	-	-	-	-	2,300	-
합 계		34,421	1,063	48,262	8,436	2,252	539	12,300	121

전기말 현재 당사는 상기 특수관계자 채권에 대하여 37,244백만원의 대손충당금을 설정하고 있습니다.

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

(외화단위: 천USD / 원화단위: 백만원)						
구 분	제 공 자	담보제공자산	담보제공사유	담보설정금액	관련 차입금 등	담보권자
종속기업	STX리조트 (주)	토지,건물, 투자부동산	차입금 담보 제공	6,220	1,445	한국에너지공 단(*)
				USD 14,800	USD 5,199	

(*) 전기 중 한국광물자원공사 및 한국석유공사의 에너지특별융자금이 채권양수도계약에 의해 한국 에너지공단으로 양도되었습니다.

(6) 당분기말 현재 당사가 특수관계자로부터 제공받고 있는 보증의 내역은 없습니다.

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

(외화단위: 천USD)						
제공한 내용					관련 차입금 등	담보권자
구 분	특수관계 구분	제공받은자	담보제공자산 혹은 보증내용	담보 혹은 보증금액		
담보제공	종속기업	Korea Tonnage No.8 Shipping Company	선박금융 담보제공	USD 4,365	USD 2,965	캠코선박운용
		Korea Tonnage No.9 Shipping Company	선박금융 담보제공	USD 4,365	USD 2,965	
		Korea Tonnage No.8 Shipping Company	선박금융 관련 예납금에 대한 담보	USD 10	-	화인메자닌전문투자형 사모투자신탁1호
		Korea Tonnage No.9 Shipping Company	선박금융 관련 예납금에 대한 담보	USD 10	-	
지급보증	종속기업	STX마린서비스(주)	계약이행보증	USD 4,782	-	Ministry of Electricity, Iraq

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

(단위: 백만원)		
구 분	제 45(당)기 1분기	제 44(전)기 1분기
급여	72	110
퇴직급여	5	5
합 계	77	115

23. 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	한국에너지공단	9매	백지	에너지특별융자담보용
수 표	한국에너지공단	6매	백지	에너지특별융자담보용

상기 이외에 당분기말 현재 당사가 1989년부터 2013년까지 금융기관으로부터 교부받은 어 음 및 수표 중 소재가 확인되지 않은 어 음 및 수표는 120매이며, 최근 4개년간(2016년 ~2019년) 당사에 지급청구된 어 음, 수표는 없었습니다. 한편, 이로 인해 재무제표에 미칠 수 있는 영향은 반영되어 있지 않으며, 당사는 해당 어 음 및 수표에 대하여 51매는 제권판결 절차가 완료되었으며, 69매에 대하여 공시최고(제권판결)절차를 진행중에 있습니다.

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

(외화단위: 천USD / 원화단위: 백만원)		
구 분	금융기관	금 액
수입신용장발행	한국산업은행	USD 132,418
	(주)우리은행	USD 60,283
	농협은행(주)	USD 44,283
	(주)신한은행	USD 24,225
외화지급보증	(주)우리은행	USD 9,000
	한국수출입은행	USD 21,818
파생상품 거래한도	한국산업은행	USD 10,000
		8,066
	(주)우리은행	USD 2,800
	농협은행(주)	USD 2,069
	(주)신한은행	1,142
수출환어음매입	(주)우리은행	USD 60,264

(3) 당분기말 현재 당사가 피고로 계류중인 주요 소송사건은 다음과 같습니다.

(외화단위: 천USD / 원화단위: 백만원)					
계류법원	원 고	피 고	사건내용	소송가액	진행상황
인도 마드라스 법원	Athenian Ship management	당사	선박압류이의의 소	USD 137	2심 진행 중
창원지방법원	전근로자 3인	당사	임금청구의 소	KRW 220	1심 진행 중
서울중앙지방법원	STX EUROPE AS	당사	약정금청구의 소	KRW 427	1심 승소, 확정
서울중앙지방법원	전근로자	당사	손해배상청구의 소	KRW 65	2심 진행 중
서울중앙지방법원	웰메이드인터내셔널	당사	손해배상청구의 소	KRW 365	1심 진행 중
서울중앙지방법원	STX건설	당사	상표이전등록청구의 소	KRW 900	2심 진행 중
대한상사중재원	포스코인터내셔널	당사, 광물자원공사	운영위원회효력정지가처분	KRW 200	중재 진행 중

당분기말 현재 상기 소송의 결과를 합리적으로 예측할 수 없습니다.

(4) 당사는 암바토비 니켈광 개발 프로젝트(이하 "암바토비")에 한국광물자원공사 등과 함께 한국암바토비컨소시엄을 구성하여 투자하고 있습니다. 한국암바토비컨소시엄의 공동투자계약 및 암바토비 주주계약에 의거하여 결의한 당사의 투자한도는 USD 70,560천이며, 지분 투자와 운영자금 보충의무에 따른 대여금을 포함한 대부투자로 당분기말 현재까지 USD 68,020천을 투자하였습니다. 또한 마다가스카르 국가의 대규모 광업법상 요구사항인 AMSA/DMSA의 자기자본비율 25%이상의 유지를 위하여 기존 대부투자금을 출자전환하고 있습니다.

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

24. 현금흐름표

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

(단위: 백만원)			
과 목	제 45(당)기 1분기	제 44(전)기 1분기	
I. 분기순손실	(44)	(14,165)	
II. 조 정	(6,178)	16,953	
퇴직급여	160	161	
감가상각비	656	322	
대손상각비	253	850	
기타의대손상각비	748	55	
재고자산평가손실환입	(1,311)	(1,656)	
지분법손실	2,249	7,602	
금융비용	17,182	15,519	
기타비용	5	1	
금융수익	(19,309)	(5,791)	
지분법이익	(6,800)	(85)	
유형자산처분이익	(11)	-	
기타수익	-	(25)	
III. 자산 및 부채의 증감	20,182	38,362	
매출채권의 감소(증가)	13,426	(4,904)	
미수금의 감소	4,031	2,248	
선급금의 감소(증가)	(11,551)	15,157	
선급비용의 감소(증가)	(906)	210	
재고자산의 감소	17,908	5,066	
파생상품자산의 감소	5,362	6,134	
장기매출채권의 감소	586	-	
매입채무의 증가(감소)	(9,802)	29,462	
미지급금의 증가(감소)	4,278	(7,233)	
계약부채의 감소	(3)	(6,350)	
예수금의 감소	(18)	-	
미지급비용의 감소	-	(350)	
파생상품부채의 감소	(3,008)	(1,071)	
퇴직금의 지급	(121)	(7)	
IV. 영업에서 창출(사용)된 현금	13,960	41,150	

25. 계속기업가정에 관한 중요한 불확실성

(1) 당사는 당분기말 현재 당사의 유동부채가 유동자산을 97,185백만원 초과하고 있으며, 부채총계가 자본총계를 360,011백만원 초과하고 있습니다. 따라서 이러한 상황은 당사의 계속기업으로서의 존속능력에 유의적 의문을 불러 일으킬 만한 중요한 불확실성이 존재함을 의미하며, 이와 같은 불확실성의 결과로 계속기업가정이 타당하지 않을 경우에 발생할 수도 있는 자산과 부채의 금액 및 분류 표시와 관련된 손익항목에 대한 수정사항은 당 요약분기재무제표에 반영되어 있지 않습니다.

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

- 영구채 등 자본확충

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

- 전환사채 발행 등

당사는 보고기간일 이후 2020년 4월 28일에 표면이자율 5.0%로 하는 전환사채 100억원을 발행하였으며 지속적으로 영구채 등을 통해 유동성이 확보되면 계속기업 가정에 유의적 의문을 불러 일으킬 만한 중요한 불확실성은 해소될 것으로 전망합니다.

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

26. 보고기간 후 사건

당사는 2020년 4월 6일 이사회 결의에 따라, 제109회 무기명식 무보증 사모 전환사채 100억 원을 2020년 4월 28일에 발행하였습니다.

